

財政シミュレーションについて

合併後の財政推計

合併しない場合の財政推計(市町別)

合併しない場合の財政推計(4市町合算)

平成15年9月

大館市・比内町・田代町・小坂町任意合併協議会

合併後の財政推計（大館市・比内町・田代町・小坂町）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度 合併初年度
地方税	8,929,946	8,787,865	8,666,027	8,057,786	8,030,515	8,022,759
地方譲与税	467,123	465,470	480,737	502,219	502,219	502,219
利子割交付金	264,177	266,202	94,411	60,851	60,851	60,851
地方消費税交付金	919,753	899,868	783,034	852,770	852,770	852,770
ゴルフ場利用税交付金	13,510	12,860	11,010	11,000	11,000	11,000
特別地方消費税交付金	2,802	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	188,506	176,774	150,675	155,801	155,801	155,801
地方特例交付金	287,451	287,605	270,940	280,854	280,854	280,854
地方交付税	15,494,463	14,670,424	13,929,208	12,908,614	12,162,608	11,901,445
普通交付税	13,504,003	12,922,561	12,246,830	11,385,364	10,724,687	10,064,010
" (合併特例債分)						
" (合併臨時措置分)						488,095
特別交付税	1,990,460	1,747,863	1,682,378	1,523,250	1,437,921	1,349,340
交通安全対策交付金	17,260	17,209	16,910	15,119	15,119	15,119
分担金・負担金	272,945	245,072	229,759	186,338	186,338	186,338
使用料	880,564	967,878	907,346	842,535	842,535	842,535
手数料	78,843	80,516	80,818	71,484	71,484	71,484
国庫支出金	3,176,986	3,149,365	3,235,211	3,488,339	3,261,269	2,768,719
" (合併補助金分)						180,000
県支出金	2,059,510	1,958,348	1,861,077	1,806,050	1,488,506	1,167,306
" (合併補助金分)						160,000
財産収入	240,242	232,202	326,351	292,259	218,159	218,159
寄附金	48,180	49,099	21,450	5,024	5,024	5,024
繰入金	1,143,818	1,514,917	1,380,831	1,068,838	337,944	34,528
繰越金	1,096,834	1,054,783	1,017,134	1,002,770	316,180	0
諸収入	1,463,789	1,551,421	1,037,543	914,488	914,488	914,488
地方債	4,218,870	4,088,000	3,997,530	5,019,620	6,079,800	4,922,200
" (合併特例債分)						4,067,900
計 (A)	41,265,572	40,475,878	38,498,002	37,542,759	35,793,464	37,341,499

歳 出

人件費	7,240,297	7,169,580	6,960,536	6,863,193	6,778,628	6,703,429
物件費	4,639,189	4,563,845	4,441,529	4,412,893	4,331,010	4,254,812
維持補修費	547,151	540,535	519,146	585,008	585,008	585,008
扶助費	3,393,672	3,407,331	3,592,911	3,762,694	3,762,694	3,962,494
補助費等	4,863,639	4,901,686	4,858,311	4,734,732	4,658,272	4,497,031
普通建設事業費等	9,024,517	8,060,358	6,883,068	6,578,965	5,900,000	2,688,000
" (特例債関連分)						3,312,000
公債費	5,023,725	5,114,970	5,225,033	5,320,251	5,271,313	5,320,278
" (合併特例債分)						
積立金	1,301,968	1,233,584	896,380	620,396	158,092	
" (基金造成分)						970,000
投資・出資・貸付金	1,307,578	1,313,927	681,542	692,724	692,724	692,724
繰出金	2,869,053	3,152,928	3,436,776	3,655,723	3,655,723	3,655,723
計 (B)	40,210,789	39,458,744	37,495,232	37,226,579	35,793,464	36,641,499

歳入歳出差引 (A - B)	1,054,783	1,017,134	1,002,770	316,180	0	700,000
----------------	-----------	-----------	-----------	---------	---	---------

基金残高 (基金造成含む)				3,497,241	3,317,389	4,252,861
---------------	--	--	--	-----------	-----------	-----------

単位：千円

平成18年度 合併2年目	平成19年度 合併3年目	平成20年度 合併4年目	平成21年度 合併5年目	平成22年度 合併6年目	平成23年度 合併7年目	平成24年度 合併8年目
8,000,651	7,978,542	7,956,433	7,934,324	7,912,259	7,879,698	7,847,137
502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219
60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851
852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
0	0	0	0	0	0	0
155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801
280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854
11,063,462	10,957,621	10,791,396	10,966,230	10,973,954	11,142,706	11,264,600
9,403,333	9,332,174	9,263,835	9,198,328	9,135,529	9,064,658	8,996,293
38,441	76,883	115,325	364,449	613,572	862,697	1,062,122
360,929	297,346	170,180	170,180			
1,260,759	1,251,218	1,242,056	1,233,273	1,224,853	1,215,351	1,206,185
15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119
186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338
842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535
71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484
2,768,719	2,768,719	2,768,719	2,768,719	2,768,719	2,768,719	2,768,719
180,000	180,000	0	0	0	0	0
1,167,306	1,167,306	1,167,306	1,167,306	1,167,306	1,167,306	1,167,306
160,000	160,000	160,000	160,000	0	0	0
218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159
5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024
0	0	0	0	0	0	0
700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488
5,450,600	5,418,900	5,388,300	5,359,000	5,330,700	5,299,200	5,268,800
4,067,900	4,067,900	3,146,400	3,146,400	3,146,400	3,146,400	3,146,400
37,675,280	37,515,630	36,195,196	36,318,621	36,115,980	36,220,671	36,279,604

6,601,909	6,064,458	5,917,255	5,770,052	5,622,849	5,475,646	5,343,670
4,178,614	4,102,417	4,026,219	3,950,021	3,873,824	3,797,626	3,721,428
585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008
3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494
4,335,790	4,174,548	4,013,307	3,852,066	3,690,825	3,529,584	3,368,342
2,688,000	2,688,000	2,688,000	2,688,000	2,688,000	2,688,000	2,688,000
3,312,000	3,312,000	3,312,000	3,312,000	3,312,000	3,312,000	3,312,000
5,362,556	5,321,408	5,378,381	5,376,877	5,307,902	5,201,815	5,029,126
54,917	109,833	164,750	520,641	876,532	1,232,423	1,517,317
575,545	1,177,017	1,099,335	1,253,015	1,148,099	1,387,628	1,703,772
970,000	970,000	0	0	0	0	0
692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724
3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723
36,975,280	36,815,630	35,495,196	35,618,621	35,415,980	35,520,671	35,579,604

700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

5,798,406	7,945,423	9,044,758	10,297,773	11,445,872	12,833,500	14,537,272
-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------

合併後の財政推計（大館市・比内町・田代町・小坂町）

歳 入

区 分	平成25年度 合併9年目	平成26年度 合併10年目	平成27年度 合併11年目	平成28年度 合併12年目	平成29年度 合併13年目	平成30年度 合併14年目
地方税	7,814,576	7,782,014	7,749,350	7,722,214	7,695,079	7,667,943
地方譲与税	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219
利子割交付金	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851
地方消費税交付金	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770
ゴルフ場利用税交付金	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
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	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801
地方特例交付金	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854
地方交付税	11,389,439	11,517,012	11,404,424	10,950,089	10,495,754	10,041,418
普通交付税	8,930,525	8,867,167	8,592,041	8,041,790	7,491,538	6,941,287
" (合併特例債分)	1,261,547	1,460,973	1,660,398	1,830,090	1,999,782	2,169,473
" (合併臨時措置分)	0	0	0	0	0	0
特別交付税	1,197,367	1,188,872	1,151,985	1,078,209	1,004,434	930,658
交通安全対策交付金	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119
分担金・負担金	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338
使用料	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535
手数料	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484
国庫支出金	2,768,719	2,768,719	3,191,119	3,191,119	3,191,119	3,191,119
" (合併補助金分)	0	0	0	0	0	0
県支出金	1,167,306	1,167,306	1,378,506	1,378,506	1,378,506	1,378,506
" (合併補助金分)	0	0	0	0	0	0
財産収入	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159
寄附金	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024
繰入金	0	0	0	0	518,718	1,316,853
繰越金	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
諸収入	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488
地方債	5,239,600	5,211,500	6,292,900	6,263,100	6,234,100	6,206,100
" (合併特例債分)	3,146,400	3,146,400	0	0	0	0
計 (A)	36,342,682	36,409,593	34,832,941	34,321,670	34,329,918	34,618,581

歳 出

人件費	5,211,695	5,079,720	4,957,897	4,863,015	4,768,133	4,673,252
物件費	3,645,231	3,569,033	3,569,033	3,569,033	3,569,033	3,569,033
維持補修費	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008
扶助費	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494
補助費等	3,207,101	3,045,860	3,045,860	3,045,860	3,045,860	3,045,860
普通建設事業費等	2,688,000	2,688,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000
" (特例債関連分)	3,312,000	3,312,000	0	0	0	0
公債費	5,022,265	5,217,786	5,283,070	5,489,559	5,694,112	5,835,239
" (合併特例債分)	1,802,210	2,087,103	2,371,997	2,614,414	2,856,831	3,099,248
積立金	1,858,231	1,814,142	1,209,135	343,840	0	0
" (基金造成分)	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724
繰出金	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723
計 (B)	35,642,682	35,709,593	34,132,941	33,621,670	33,629,918	33,918,581

歳入歳出差引 (A - B)	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
----------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

基金残高 (基金造成分含む)	16,395,503	18,209,645	19,418,780	19,762,620	19,243,902	17,927,049
----------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

単位：千円

平成31年度 合併15年目	平成32年度 合併16年目	平成33年度 合併17年目	平成34年度 合併18年目	平成35年度 合併19年目	平成36年度 合併20年目	平成17～36年度 合計
7,640,808	7,613,729	7,594,840	7,575,950	7,557,061	7,538,172	155,483,539
502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	10,044,380
60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	1,217,020
852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	17,055,400
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	220,000
0	0	0	0	0	0	0
155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	3,116,020
280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	5,617,080
9,417,392	9,105,378	8,847,547	8,589,715	8,331,883	8,132,457	207,283,922
6,391,036	6,115,910	6,115,910	6,115,910	6,115,910	6,115,910	160,293,094
2,169,473	2,169,473	1,911,642	1,653,810	1,395,978	1,196,552	24,012,680
0	0	0	0	0	0	1,486,730
856,883	819,995	819,995	819,995	819,995	819,995	21,491,418
15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	302,380
186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	3,726,760
842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	16,850,700
71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	1,429,680
3,191,119	3,191,119	3,191,119	3,191,119	3,191,119	3,191,119	59,598,380
0	0	0	0	0	0	540,000
1,378,506	1,378,506	1,378,506	1,378,506	1,378,506	1,378,506	25,458,120
0	0	0	0	0	0	800,000
218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	4,363,180
5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	100,480
2,076,992	2,625,001	2,343,686	2,482,970	2,450,015	2,259,452	16,108,215
700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	13,300,000
914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	18,289,760
6,178,700	6,152,600	6,123,700	6,095,500	6,067,800	6,040,600	114,543,900
0	0	0	0	0	0	34,228,500
34,700,159	34,882,975	34,296,040	34,130,402	33,793,026	33,356,948	709,677,416

4,578,370	4,483,489	4,388,607	4,293,725	4,198,844	4,093,420	103,089,435
3,569,033	3,569,033	3,569,033	3,569,033	3,569,033	3,569,033	74,809,555
585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	11,700,160
3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	3,962,494	79,249,880
3,045,860	3,045,860	3,045,860	3,045,860	3,045,860	3,045,860	68,173,054
4,800,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000	74,880,000
0	0	0	0	0	0	33,120,000
6,011,699	6,289,396	6,165,675	6,463,250	6,589,086	6,543,326	112,902,806
3,099,248	3,099,248	2,730,916	2,362,585	1,994,254	1,709,360	34,303,827
0	0	0	0	0	0	13,569,759
0	0	0	0	0	0	2,910,000
692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	13,854,480
3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	73,114,460
34,000,159	34,182,975	33,596,040	33,430,402	33,093,026	32,656,948	695,677,416

700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
---------	---------	---------	---------	---------	---------

15,850,057	13,225,056	10,881,370	8,398,400	5,948,385	3,688,933
------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------

推計資料（合併した場合）

歳 入

地方税	市町村民税については、平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割に将来の生産年齢人口を乗じて推計し、個人均等割を加算。その他の税については、平成15年度見込値で平成16年度以降横ばいとする。
地方譲与税	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降502,219千円で固定。
利子割交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降60,851千円で固定。
地方消費税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降852,770千円で固定。
ゴルフ場利用税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降11,000千円で固定。
特別地方消費税交付金	平成12年度で廃止。
自動車取得税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降155,801千円で固定。
地方特例交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降280,854千円で固定。
地方交付税	
普通交付税	平成26年度まで4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
" (合併特例債分)	平成18年度からの合併特例債償還分の70%を計上。
" (合併臨時措置分)	臨時的経費交付税措置 14.9億円を5年間計上。
特別交付税	平成26年度まで普通交付税の4市町の合算値に平成16年度の普通、特別に比率を乗じて推計、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
交通安全対策交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降15,119千円で固定。
分担金・負担金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降186,338千円で固定。
使用料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降842,535千円で固定。
手数料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降71,484千円で固定。
国庫支出金	平成17年度以降、普通建設事業費等の20%を見込み、経常経費に係る分は平成15年度決算見込額で固定。3町分の生活保護費負担分を75%を加算。
" (合併補助金分)	合併市町村補助金 180,000千円×3年間
県支出金	平成17年度以降、普通建設事業費等の10%を見込み、経常経費に係る分は平成15年度決算見込額で固定。
" (合併補助金分)	2億円×4市町=8億円が5年間で均等に交付されるものとする。
財産収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降218,159千円で固定。
寄附金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降5,024千円で固定。
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	前年度の歳入歳出差引額を計上。
諸収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降914,488千円で固定。
地方債	平成17年度以降、臨時財政対策債については4市町合計値。普通建設事業費等について、事業費の52.5%に設定。
" (合併特例債分)	建設事業分・基金造成分とも100%活用として、単年度当たり、建設事業分は3,146,400千円、基金造成分は921,500千円。

歳 出

人件費	職員給の退職者に対する採用者の補充率については、平成17～26年度は35%、平成27年度以降40%に設定。
物件費	平成26年度に類似団体の人口1人あたり物件費と同水準になるものと設定。
維持補修費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降585,008千円で固定。
扶助費	平成17年度以降生活保護費分を加算し、3,962,494千円で固定。
補助費等	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。
普通建設事業費等	平成17～26年度までは年当たり2,688,000千円とし、平成27年度以降は年当たり4,800,000千円を計上。
〃(特例債関連分)	平成17～26年度までの10年間、年当たり3,312,000千円を計上。
公債費	既発行起債償還額+今後発行起債償還額(元利均等・3年据置・20年償還・利率1.35%として推計)
〃(合併特例債分)	平成18年度からの合併特例債の償還(元利均等・3年据置・15年償還・利率1.35%として推計)
積立金	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上、繰越金が7億円を超える場合超過額を積立。
〃(基金造成分)	上限標準事業費2,910,000千円を平成17～19年度の3年間に計上。(年9.7億円)
投資・出資・貸付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降692,724千円で固定。
繰出金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降3,655,723千円で固定。

合併しない場合の財政推計（大館市）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
地方税	6,824,062	6,668,871	6,613,852	6,160,588	6,141,017	6,121,406
地方譲与税	288,648	291,908	305,573	318,000	318,000	318,000
利子割交付金	200,684	202,055	71,644	45,000	45,000	45,000
地方消費税交付金	662,894	650,289	567,911	625,000	625,000	625,000
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	116,427	110,849	95,764	100,000	100,000	100,000
地方特例交付金	221,274	215,961	208,528	219,000	219,000	219,000
地方交付税	7,932,367	7,583,026	7,318,342	6,874,082	6,530,378	6,186,674
普通交付税	6,752,205	6,495,530	6,266,192	5,900,844	5,605,802	5,310,760
特別交付税	1,180,162	1,087,496	1,052,150	973,238	924,576	875,914
交通安全対策交付金	14,178	14,143	13,852	12,000	12,000	12,000
分担金・負担金	115,598	112,953	121,745	76,475	76,475	76,475
使用料	442,934	499,360	445,324	384,850	384,850	384,850
手数料	70,215	71,880	71,910	63,800	63,800	63,800
国庫支出金	1,899,764	2,167,720	2,485,939	2,722,324	2,505,776	2,405,776
県支出金	1,328,557	1,141,435	1,192,176	1,114,915	802,008	752,008
財産収入	187,979	137,733	226,015	181,752	181,752	181,752
寄附金	13,770	24,047	12,758	5,000	5,000	5,000
繰入金	341,647	619,040	459,175	369,701	0	0
繰越金	648,762	605,822	632,875	621,354	188,667	93,138
諸収入	1,101,921	1,106,119	627,304	548,469	548,469	548,469
地方債	2,219,370	2,246,600	2,594,430	3,064,120	3,918,500	3,892,100
計（A）	24,633,554	24,469,811	24,065,117	23,506,430	22,665,692	22,030,448

歳 出

人件費	4,218,768	4,164,541	4,053,751	3,981,694	3,938,281	3,894,868
物件費	2,330,695	2,197,384	2,143,743	2,082,840	2,050,569	2,018,298
維持補修費	367,583	369,650	350,167	421,812	421,812	421,812
扶助費	2,767,280	2,738,611	2,908,452	2,843,554	2,843,554	2,843,554
補助費等	3,157,723	3,156,069	3,086,797	2,951,680	2,951,680	2,951,680
普通建設事業費等	4,996,835	4,679,588	4,902,250	4,810,554	4,500,000	4,000,000
公債費	2,763,223	2,935,606	3,036,668	3,059,881	2,947,518	2,951,883
積立金	599,046	512,672	342,082	340,942	94,334	46,570
投資・出資・貸付金	1,028,538	1,094,847	481,392	468,743	468,743	468,743
繰出金	1,798,041	1,987,968	2,138,461	2,356,063	2,356,063	2,356,063
計（B）	24,027,732	23,836,936	23,443,763	23,317,763	22,572,554	21,953,471

歳入歳出差引（A - B）	605,822	632,875	621,354	188,667	93,138	76,977
---------------	---------	---------	---------	---------	--------	--------

基金残高				1,672,575	1,766,909	1,813,479
------	--	--	--	-----------	-----------	-----------

単位：千円

平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
6,106,020	6,090,635	6,075,249	6,059,863	6,044,519	6,021,174	5,997,829
318,000	318,000	318,000	318,000	318,000	318,000	318,000
45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000
625,000	625,000	625,000	625,000	625,000	625,000	625,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
219,000	219,000	219,000	219,000	219,000	219,000	219,000
5,842,969	5,820,370	5,799,537	5,780,501	5,763,291	5,736,871	5,712,090
5,015,717	4,996,317	4,978,434	4,962,093	4,947,320	4,924,640	4,903,368
827,252	824,053	821,103	818,408	815,971	812,231	808,722
12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
76,475	76,475	76,475	76,475	76,475	76,475	76,475
384,850	384,850	384,850	384,850	384,850	384,850	384,850
63,800	63,800	63,800	63,800	63,800	63,800	63,800
2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776
752,008	752,008	752,008	752,008	752,008	752,008	752,008
181,752	181,752	181,752	181,752	181,752	181,752	181,752
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
0	0	0	0	0	0	0
76,977	75,601	116,826	109,311	127,505	123,533	109,841
548,469	548,469	548,469	548,469	548,469	548,469	548,469
4,128,100	4,120,300	4,113,100	4,106,500	4,100,500	4,091,300	4,082,700
21,891,196	21,844,036	21,841,842	21,793,305	21,772,945	21,710,008	21,639,590

3,851,455	3,808,043	3,739,450	3,670,858	3,602,266	3,533,673	3,478,973
1,986,027	1,953,756	1,902,768	1,851,780	1,800,792	1,749,804	1,709,143
421,812	421,812	421,812	421,812	421,812	421,812	421,812
2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554
2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
2,897,772	2,885,758	2,990,048	3,046,655	3,140,750	3,213,072	3,227,578
38,489	37,801	58,413	54,655	63,752	61,766	54,919
468,743	468,743	468,743	468,743	468,743	468,743	468,743
2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063
21,815,595	21,727,210	21,732,531	21,665,800	21,649,412	21,600,167	21,512,465

75,601	116,826	109,311	127,505	123,533	109,841	127,125
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

1,851,968	1,889,769	1,948,182	2,002,837	2,066,589	2,128,355	2,183,274
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

合併しない場合の財政推計（大館市）

歳 入

区 分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
地方税	5,974,483	5,951,138	5,927,752	5,908,920	5,890,088	5,871,256
地方譲与税	318,000	318,000	318,000	318,000	318,000	318,000
利子割交付金	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000
地方消費税交付金	625,000	625,000	625,000	625,000	625,000	625,000
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	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
地方特例交付金	219,000	219,000	219,000	219,000	219,000	219,000
地方交付税	5,689,023	5,667,569	5,647,491	5,620,092	5,594,274	5,569,939
普通交付税	4,883,567	4,865,150	4,847,915	4,824,395	4,802,232	4,781,343
特別交付税	805,456	802,419	799,576	795,697	792,042	788,596
交通安全対策交付金	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
分担金・負担金	76,475	76,475	76,475	76,475	76,475	76,475
使用料	384,850	384,850	384,850	384,850	384,850	384,850
手数料	63,800	63,800	63,800	63,800	63,800	63,800
国庫支出金	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776
県支出金	752,008	752,008	752,008	752,008	752,008	752,008
財産収入	181,752	181,752	181,752	181,752	181,752	181,752
寄附金	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
繰入金	0	188,524	354,570	585,543	813,785	338,948
繰越金	127,125	69,072	0	0	0	0
諸収入	548,469	548,469	548,469	548,469	548,469	548,469
地方債	4,074,700	4,067,300	4,060,400	4,050,900	4,042,000	4,033,600
計（A）	21,602,461	21,680,733	21,727,343	21,902,585	22,077,277	21,550,873

歳 出

人件費	3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273
物件費	1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482
維持補修費	421,812	421,812	421,812	421,812	421,812	421,812
扶助費	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554
補助費等	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680
普通建設事業費	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
公債費	3,335,221	3,511,591	3,592,736	3,767,978	3,942,670	4,116,854
積立金	63,561	34,535	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	468,743	468,743	468,743	468,743	468,743	468,743
繰出金	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063
計（B）	21,533,389	21,680,733	21,727,343	21,902,585	22,077,277	22,251,461

歳入歳出差引（A - B）	69,072	0	0	0	0	-700,588
---------------	--------	---	---	---	---	----------

基金残高	2,246,835	2,092,846	1,738,276	1,152,733	338,948	-700,588
------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	----------

単位：千円

平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度
5,852,424	5,833,592	5,820,504	5,807,416	5,794,328	5,781,240
318,000	318,000	318,000	318,000	318,000	318,000
45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000
625,000	625,000	625,000	625,000	625,000	625,000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
219,000	219,000	219,000	219,000	219,000	219,000
5,547,038	5,525,799	5,498,437	5,472,216	5,446,996	5,422,687
4,761,684	4,743,452	4,719,964	4,697,455	4,675,806	4,654,939
785,354	782,347	778,473	774,761	771,190	767,748
12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
76,475	76,475	76,475	76,475	76,475	76,475
384,850	384,850	384,850	384,850	384,850	384,850
63,800	63,800	63,800	63,800	63,800	63,800
2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776	2,405,776
752,008	752,008	752,008	752,008	752,008	752,008
181,752	181,752	181,752	181,752	181,752	181,752
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
548,469	548,469	548,469	548,469	548,469	548,469
4,025,600	4,018,200	4,008,700	3,999,600	3,990,800	3,982,400
21,162,192	21,114,721	21,064,771	21,016,362	20,969,254	20,923,457

3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273	3,424,273
1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482	1,668,482
421,812	421,812	421,812	421,812	421,812	421,812
2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554	2,843,554
2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680	2,951,680
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
4,290,561	4,463,662	4,213,039	4,385,003	4,650,458	4,713,085
0	0	0	0	0	0
468,743	468,743	468,743	468,743	468,743	468,743
2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063	2,356,063
22,425,168	22,598,269	22,347,646	22,519,610	22,785,065	22,847,692

-1,262,976	-1,483,548	-1,282,875	-1,503,248	-1,815,811	-1,924,235
------------	------------	------------	------------	------------	------------

-1,963,564	-3,447,112	-4,729,987	-6,233,235	-8,049,046	-9,973,281
------------	------------	------------	------------	------------	------------

平成30年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

推計資料（合併しない場合：大館市）

歳 入

地方税	市民税については、平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割に将来の生産年齢人口を乗じて推計。その他の税については、平成15年度見込値で平成16年度以降横ばいとする。
地方譲与税	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降318,000千円で固定。
利子割交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降45,000千円で固定。
地方消費税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降625,000千円で固定。
ゴルフ場利用税交付金	
特別地方消費税交付金	平成12年度で廃止。
自動車取得税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降100,000千円で固定。
地方特例交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降219,000千円で固定。
地方交付税	
普通交付税	平成15年度決算見込額から段階的に平成18年度まで削減（平成15年度比の85%）、平成19年度以降は人口減少率を全国人口動向で補正して削減
特別交付税	同上
交通安全対策交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降12,000千円で固定。
分担金・負担金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降76,475千円で固定。
使用料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降384,850千円で固定。
手数料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降63,800千円で固定。
国庫支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の20%を見込み、経常経費に係る分については、1,605,776千円で固定。
県支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の10%を見込み、経常経費に係る分については、352,008千円で固定。
財産収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降181,752千円で固定。
寄附金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降5,000千円で固定。
繰入金	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ。（財調・減債基金に限定せず、取り崩し可能な基金を対象とする）
繰越金	前年度の歳入歳出差引額を計上。
諸収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降548,469千円で固定。
地方債	普通建設事業費等の52.5%を見込む。平成16年度の減税補填債の借換起債は除外。臨時財政対策債については、平成16年度以降、平成15年度臨時財政対策債に各年度の普通交付税減額分の80%を加算。平成19年度以降、平成18年度臨時財政対策債及び交付税減額分に対し人口減少割合で補正。

歳 出

人件費	職員給について、平成25年度には職員数を80%、1人当たり人件費は変わらないものとして推計。職員給以外は固定。
物件費	職員数の減少率にしたがって減少すると推計。
維持補修費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降421,812千円で固定。
扶助費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降2,843,554千円で固定。
補助費等	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降2,951,680千円で固定。
普通建設事業費等	平成16年度4,500,000千円、平成17年度以降4,000,000千円とする。
公債費	既発行起債償還額（平成24年度までは償還計画に基づき、平成25年度以降は償還終了年度を平成33年度として推計）+ 今後発行起債償還額（元利金等・3年据置・20年償還・利率1.35%として推計）
積立金	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上
投資・出資・貸付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降468,743千円で固定。
繰出金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降2,356,063千円で固定。

合併しない場合の財政推計（比内町）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
地方税	792,895	765,065	747,021	713,186	710,180	707,114
地方譲与税	70,264	70,384	70,349	74,352	74,352	74,352
利子割交付金	28,610	28,487	10,030	5,807	5,807	5,807
地方消費税交付金	107,920	104,962	90,541	89,182	89,182	89,182
ゴルフ場利用税交付金	13,510	12,860	11,010	11,000	11,000	11,000
特別地方消費税交付金	162	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	28,430	26,732	22,051	21,543	21,543	21,543
地方特例交付金	27,533	29,268	24,960	25,093	25,093	25,093
地方交付税	2,940,244	2,769,798	2,584,687	2,349,065	2,192,461	2,035,856
普通交付税	2,688,742	2,535,821	2,365,023	2,174,053	2,029,116	1,884,179
特別交付税	251,502	233,977	219,664	175,012	163,345	151,677
交通安全対策交付金	1,264	1,213	1,219	1,200	1,200	1,200
分担金・負担金	43,204	12,454	9,580	8,865	8,865	8,865
使用料	132,815	141,514	142,375	137,284	137,284	137,284
手数料	5,276	5,582	5,645	4,835	4,835	4,835
国庫支出金	736,743	444,435	274,683	418,080	343,725	343,725
県支出金	325,119	332,512	318,897	317,243	286,497	286,497
財産収入	11,727	12,390	11,680	22,637	22,637	22,637
寄附金	300	0	0	0	0	0
繰入金	351,575	397,938	394,368	375,261	87,464	140,535
繰越金	164,604	177,287	131,313	116,473	85,551	0
諸収入	102,955	101,870	103,077	92,178	92,178	92,178
地方債	759,500	578,300	479,500	818,600	797,800	913,800
計（A）	6,644,650	6,013,051	5,432,986	5,601,884	4,997,654	4,921,503

歳 出

人件費	1,090,019	1,113,717	1,081,971	1,082,839	1,064,845	1,052,386
物件費	842,247	834,614	806,252	794,425	775,729	762,785
維持補修費	60,664	69,638	63,363	65,507	65,507	65,507
扶助費	250,011	274,200	273,108	412,190	412,190	412,190
補助費等	791,849	793,346	794,497	779,111	779,111	779,111
普通建設事業費等	1,831,014	1,270,932	749,828	899,555	500,000	500,000
公債費	742,014	662,021	708,577	775,623	800,413	792,441
積立金	351,795	347,582	266,606	150,000	42,776	0
投資・出資・貸付金	67,590	69,110	65,270	75,760	75,760	75,760
繰出金	440,160	446,578	507,041	481,323	481,323	481,323
計（B）	6,467,363	5,881,738	5,316,513	5,516,333	4,997,654	4,921,503

歳入歳出差引（A - B）	177,287	131,313	116,473	85,551	0	0
---------------	---------	---------	---------	--------	---	---

基金残高				1,171,270	1,126,582	986,047
------	--	--	--	-----------	-----------	---------

単位：千円

平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
704,529	701,944	699,359	696,774	694,219	690,462	686,705
74,352	74,352	74,352	74,352	74,352	74,352	74,352
5,807	5,807	5,807	5,807	5,807	5,807	5,807
89,182	89,182	89,182	89,182	89,182	89,182	89,182
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
0	0	0	0	0	0	0
21,543	21,543	21,543	21,543	21,543	21,543	21,543
25,093	25,093	25,093	25,093	25,093	25,093	25,093
1,879,252	1,861,792	1,844,893	1,828,553	1,813,076	1,797,116	1,781,648
1,739,242	1,723,083	1,707,443	1,692,321	1,677,997	1,663,226	1,648,910
140,010	138,709	137,450	136,232	135,079	133,890	132,738
1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
8,865	8,865	8,865	8,865	8,865	8,865	8,865
137,284	137,284	137,284	137,284	137,284	137,284	137,284
4,835	4,835	4,835	4,835	4,835	4,835	4,835
343,725	343,725	343,725	343,725	343,725	343,725	343,725
286,497	286,497	286,497	286,497	286,497	286,497	286,497
22,637	22,637	22,637	22,637	22,637	22,637	22,637
0	0	0	0	0	0	0
119,278	122,646	148,818	168,483	190,959	164,439	71,424
0	0	0	0	0	0	0
92,178	92,178	92,178	92,178	92,178	92,178	92,178
1,029,700	1,022,600	1,015,700	1,009,100	1,002,700	996,100	989,700
4,856,957	4,833,180	4,832,968	4,827,108	4,825,152	4,772,315	4,653,675

1,039,931	1,027,474	1,012,248	997,023	981,797	966,571	948,578
749,841	736,898	721,078	705,258	689,438	673,618	654,921
65,507	65,507	65,507	65,507	65,507	65,507	65,507
412,190	412,190	412,190	412,190	412,190	412,190	412,190
779,111	779,111	779,111	779,111	779,111	779,111	779,111
500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
753,294	754,917	785,751	810,936	840,026	818,235	780,383
0	0	0	0	0	0	0
75,760	75,760	75,760	75,760	75,760	75,760	75,760
481,323	481,323	481,323	481,323	481,323	481,323	481,323
4,856,957	4,833,180	4,832,968	4,827,108	4,825,152	4,772,315	4,697,773

0	0	0	0	0	0	-44,098
---	---	---	---	---	---	---------

866,769	744,123	595,305	426,822	235,863	71,424	-44,098
---------	---------	---------	---------	---------	--------	---------

平成24年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

合併しない場合の財政推計（比内町）

歳 入

区 分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
地方税	682,947	679,190	675,433	671,585	667,738	663,890
地方譲与税	74,352	74,352	74,352	74,352	74,352	74,352
利子割交付金	5,807	5,807	5,807	5,807	5,807	5,807
地方消費税交付金	89,182	89,182	89,182	89,182	89,182	89,182
ゴルフ場利用税交付金	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
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	21,543	21,543	21,543	21,543	21,543	21,543
地方特例交付金	25,093	25,093	25,093	25,093	25,093	25,093
地方交付税	1,766,686	1,752,193	1,738,339	1,722,936	1,707,975	1,693,421
普通交付税	1,635,063	1,621,650	1,608,828	1,594,572	1,580,726	1,567,256
特別交付税	131,623	130,543	129,511	128,364	127,249	126,165
交通安全対策交付金	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
分担金・負担金	8,865	8,865	8,865	8,865	8,865	8,865
使用料	137,284	137,284	137,284	137,284	137,284	137,284
手数料	4,835	4,835	4,835	4,835	4,835	4,835
国庫支出金	343,725	343,725	343,725	343,725	343,725	343,725
県支出金	286,497	286,497	286,497	286,497	286,497	286,497
財産収入	22,637	22,637	22,637	22,637	22,637	22,637
寄附金	0	0	0	0	0	0
繰入金	0	0	0	0	0	0
繰越金	0	0	0	0	0	0
諸収入	92,178	92,178	92,178	92,178	92,178	92,178
地方債	983,600	977,700	972,000	965,800	959,700	953,800
計（A）	4,557,431	4,533,281	4,509,970	4,484,519	4,459,611	4,435,309

歳 出

人件費	930,584	930,584	930,584	930,584	930,584	930,584
物件費	636,225	636,225	636,225	636,225	636,225	636,225
維持補修費	65,507	65,507	65,507	65,507	65,507	65,507
扶助費	412,190	412,190	412,190	412,190	412,190	412,190
補助費等	779,111	779,111	779,111	779,111	779,111	779,111
普通建設事業費	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
公債費	798,059	846,947	881,061	929,110	976,755	1,024,008
積立金	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	75,760	75,760	75,760	75,760	75,760	75,760
繰出金	481,323	481,323	481,323	481,323	481,323	481,323
計（B）	4,678,759	4,727,647	4,761,761	4,809,810	4,857,455	4,904,708

歳入歳出差引（A - B）	-121,328	-194,366	-251,791	-325,291	-397,844	-469,399
---------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

基金残高	-165,426	-359,792	-611,583	-936,874	-1,334,718	-1,804,117
------	----------	----------	----------	----------	------------	------------

単位：千円

平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度
660,043	656,255	653,520	650,785	648,049	645,314
74,352	74,352	74,352	74,352	74,352	74,352
5,807	5,807	5,807	5,807	5,807	5,807
89,182	89,182	89,182	89,182	89,182	89,182
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
0	0	0	0	0	0
21,543	21,543	21,543	21,543	21,543	21,543
25,093	25,093	25,093	25,093	25,093	25,093
1,679,250	1,665,103	1,649,753	1,634,682	1,619,841	1,605,198
1,554,141	1,541,048	1,526,842	1,512,894	1,499,158	1,485,606
125,109	124,055	122,911	121,788	120,683	119,592
1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
8,865	8,865	8,865	8,865	8,865	8,865
137,284	137,284	137,284	137,284	137,284	137,284
4,835	4,835	4,835	4,835	4,835	4,835
343,725	343,725	343,725	343,725	343,725	343,725
286,497	286,497	286,497	286,497	286,497	286,497
22,637	22,637	22,637	22,637	22,637	22,637
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
92,178	92,178	92,178	92,178	92,178	92,178
948,000	942,200	936,000	929,800	923,800	917,800
4,411,491	4,387,756	4,363,471	4,339,465	4,315,888	4,292,510

930,584	930,584	930,584	930,584	930,584	930,584
636,225	636,225	636,225	636,225	636,225	636,225
65,507	65,507	65,507	65,507	65,507	65,507
412,190	412,190	412,190	412,190	412,190	412,190
779,111	779,111	779,111	779,111	779,111	779,111
500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
1,070,882	1,117,352	1,163,423	1,209,100	1,254,389	1,142,877
0	0	0	0	0	0
75,760	75,760	75,760	75,760	75,760	75,760
481,323	481,323	481,323	481,323	481,323	481,323
4,951,582	4,998,052	5,044,123	5,089,800	5,135,089	5,023,577

-540,091	-610,296	-680,652	-750,335	-819,201	-731,067
----------	----------	----------	----------	----------	----------

-2,344,208	-2,954,504	-3,635,156	-4,385,491	-5,204,692	-5,935,759
------------	------------	------------	------------	------------	------------

平成24年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

推計資料（合併しない場合：比内町）

歳 入

地方税	町民税については、平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割に将来の生産年齢人口を乗じて推計。その他の税については、平成15年度見込値で平成16年度以降横ばいとする。
地方譲与税	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降74,352千円で固定。
利子割交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降5,807千円で固定。
地方消費税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降89,182千円で固定。
ゴルフ場利用税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降11,000千円で固定。
特別地方消費税交付金	平成12年度で廃止。
自動車取得税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降21,543千円で固定。
地方特例交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降25,093千円で固定。
地方交付税	
普通交付税	平成15年度決算見込額から段階的に平成18年度まで削減（平成15年度比の80%）、平成19年度以降は人口減少率を全国人口動向で補正して削減
特別交付税	同上
交通安全対策交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降1,200千円で固定。
分担金・負担金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降8,865千円で固定。
使用料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降137,284千円で固定。
手数料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降4,835千円で固定。
国庫支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の20%を見込み、経常経費に係る分については、243,725千円で固定。
県支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の10%を見込み、経常経費に係る分については、236,497千円で固定。
財産収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降22,637千円で固定。
寄附金	平成15年度決算見込額を使用。
繰入金	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ。（財調・減債基金に限定せず、取り崩し可能な基金を対象とする）
繰越金	前年度の歳入歳出差引額を計上。
諸収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降92,178千円で固定。
地方債	普通建設事業費等の52.5%を見込む。平成16年度の減税補填債の借換起債は除外。臨時財政対策債については、平成16年度以降、平成15年度臨時財政対策債に各年度の普通交付税減額分の80%を加算。平成19年度以降、平成18年度臨時財政対策債及び交付税減額分に対し人口減少割合で補正。

歳 出

人件費	職員給について、平成25年度には職員数を80%、1人当たり人件費は変わらないものとして推計。職員給以外は固定。
物件費	職員数の減少率にしたがって減少すると推計。
維持補修費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降65,507千円で固定。
扶助費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降412,190千円で固定。
補助費等	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降779,111千円で固定。
普通建設事業費等	平成16年度以降500,000千円とする。
公債費	既発行起債償還額（平成24年度までは償還計画に基づき、平成25年度以降は償還終了年度を平成33年度として推計）+ 今後発行起債償還額（元利金等・3年据置・20年償還・利率1.35%として推計）
積立金	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上
投資・出資・貸付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降75,760千円で固定。
繰出金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降481,323千円で固定。

合併しない場合の財政推計（田代町）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
地方税	645,178	625,544	598,323	560,728	558,968	557,238
地方譲与税	49,009	48,816	50,275	53,000	53,000	53,000
利子割交付金	18,548	18,465	6,462	5,500	5,500	5,500
地方消費税交付金	69,276	67,367	58,653	66,000	66,000	66,000
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	19,760	18,532	15,751	17,000	17,000	17,000
地方特例交付金	16,000	14,988	14,420	14,000	14,000	14,000
地方交付税	2,378,982	2,261,595	2,121,795	1,957,159	1,826,681	1,696,205
普通交付税	2,091,356	2,092,634	1,957,755	1,812,159	1,691,348	1,570,538
特別交付税	287,626	168,961	164,040	145,000	135,333	125,667
交通安全対策交付金	989	1,034	992	1,000	1,000	1,000
分担金・負担金	40,181	40,357	42,315	39,849	39,849	39,849
使用料	112,613	120,081	126,023	120,966	120,966	120,966
手数料	0	0	0	0	0	0
国庫支出金	198,226	315,210	272,970	176,164	227,338	227,338
県支出金	248,731	306,225	204,361	217,316	230,370	230,370
財産収入	18,989	27,898	5,578	1,590	1,590	1,590
寄附金	14,000	18,003	7,000	1	1	1
繰入金	203,874	334,195	265,256	173,406	157,369	224,272
繰越金	183,516	148,665	137,923	137,739	9,831	0
諸収入	106,892	112,704	120,071	85,759	85,759	85,759
地方債	405,200	913,000	520,900	585,100	737,500	834,200
計（A）	4,729,964	5,392,679	4,569,068	4,212,277	4,152,722	4,174,288

歳 出

人件費	985,135	994,368	936,084	910,307	897,416	888,208
物件費	836,847	832,364	829,346	843,615	824,718	811,220
維持補修費	73,891	52,075	64,266	65,766	65,766	65,766
扶助費	163,001	171,928	193,831	233,731	233,731	233,731
補助費等	385,309	398,503	395,048	412,013	412,013	412,013
普通建設事業費等	857,680	1,434,102	718,659	443,879	500,000	500,000
公債費	634,501	704,678	739,650	742,558	728,585	777,773
積立金	256,780	281,120	116,871	65,000	4,916	0
投資・出資・貸付金	105,340	41,340	40,190	44,170	44,170	44,170
繰出金	282,815	344,278	397,384	441,407	441,407	441,407
計（B）	4,581,299	5,254,756	4,431,329	4,202,446	4,152,722	4,174,288

歳入歳出差引（A - B）	148,665	137,923	137,739	9,831	0	0
---------------	---------	---------	---------	-------	---	---

基金残高				411,450	258,997	34,725
------	--	--	--	---------	---------	--------

単位：千円

平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
555,215	553,191	551,168	549,144	547,062	544,305	541,549
53,000	53,000	53,000	53,000	53,000	53,000	53,000
5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500
66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000
14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
1,565,727	1,547,924	1,530,587	1,513,710	1,497,057	1,480,391	1,464,119
1,449,727	1,433,243	1,417,190	1,401,564	1,386,145	1,370,713	1,355,647
116,000	114,681	113,397	112,146	110,912	109,678	108,472
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
39,849	39,849	39,849	39,849	39,849	39,849	39,849
120,966	120,966	120,966	120,966	120,966	120,966	120,966
0	0	0	0	0	0	0
227,338	227,338	227,338	227,338	227,338	227,338	227,338
230,370	230,370	230,370	230,370	230,370	230,370	230,370
1,590	1,590	1,590	1,590	1,590	1,590	1,590
1	1	1	1	1	1	1
34,725	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
85,759	85,759	85,759	85,759	85,759	85,759	85,759
930,800	923,200	915,800	908,600	901,500	894,400	887,500
3,948,840	3,886,688	3,859,928	3,833,827	3,807,992	3,781,469	3,755,541

879,000	869,792	857,821	845,851	833,881	821,910	809,019
797,722	784,225	766,677	749,130	731,583	714,036	695,139
65,766	65,766	65,766	65,766	65,766	65,766	65,766
233,731	233,731	233,731	233,731	233,731	233,731	233,731
412,013	412,013	412,013	412,013	412,013	412,013	412,013
500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
743,958	743,674	768,099	788,003	725,837	699,219	687,485
0	0	0	0	0	0	0
44,170	44,170	44,170	44,170	44,170	44,170	44,170
441,407	441,407	441,407	441,407	441,407	441,407	441,407
4,117,767	4,094,778	4,089,684	4,080,071	3,988,388	3,932,252	3,888,730

-168,927	-208,090	-229,756	-246,244	-180,396	-150,783	-133,189
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

-168,927	-377,017	-606,773	-853,017	-1,033,413	-1,184,196	-1,317,385
----------	----------	----------	----------	------------	------------	------------

平成18年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

合併しない場合の財政推計（田代町）

歳 入

区 分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
地方税	538,792	536,035	533,279	530,669	528,059	525,449
地方譲与税	53,000	53,000	53,000	53,000	53,000	53,000
利子割交付金	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500
地方消費税交付金	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000
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	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000
地方特例交付金	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
地方交付税	1,448,253	1,432,755	1,417,839	1,401,990	1,386,481	1,371,279
普通交付税	1,340,956	1,326,607	1,312,796	1,298,121	1,283,761	1,269,685
特別交付税	107,297	106,148	105,043	103,869	102,720	101,594
交通安全対策交付金	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
分担金・負担金	39,849	39,849	39,849	39,849	39,849	39,849
使用料	120,966	120,966	120,966	120,966	120,966	120,966
手数料	0	0	0	0	0	0
国庫支出金	227,338	227,338	227,338	227,338	227,338	227,338
県支出金	230,370	230,370	230,370	230,370	230,370	230,370
財産収入	1,590	1,590	1,590	1,590	1,590	1,590
寄附金	1	1	1	1	1	1
繰入金	0	0	0	0	0	0
繰越金	0	0	0	0	0	0
諸収入	85,759	85,759	85,759	85,759	85,759	85,759
地方債	880,800	874,200	867,800	861,100	854,400	847,900
計 (A)	3,730,218	3,705,363	3,681,291	3,656,132	3,631,313	3,607,001

歳 出

人件費	796,128	796,128	796,128	796,128	796,128	796,128
物件費	676,242	676,242	676,242	676,242	676,242	676,242
維持補修費	65,766	65,766	65,766	65,766	65,766	65,766
扶助費	233,731	233,731	233,731	233,731	233,731	233,731
補助費等	412,013	412,013	412,013	412,013	412,013	412,013
普通建設事業費	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
公債費	679,424	715,055	740,272	774,992	809,270	843,110
積立金	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	44,170	44,170	44,170	44,170	44,170	44,170
繰出金	441,407	441,407	441,407	441,407	441,407	441,407
計 (B)	3,848,881	3,884,512	3,909,729	3,944,449	3,978,727	4,012,567

歳入歳出差引 (A - B)	-118,663	-179,149	-228,438	-288,317	-347,414	-405,566
----------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

基金残高	-1,436,048	-1,615,197	-1,843,635	-2,131,952	-2,479,366	-2,884,932
------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

単位：千円

平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度
522,839	520,287	518,704	517,120	515,537	513,953
53,000	53,000	53,000	53,000	53,000	53,000
5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500
66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000
14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
1,356,364	1,342,147	1,326,863	1,311,777	1,296,845	1,282,043
1,255,875	1,242,711	1,228,560	1,214,591	1,200,766	1,187,060
100,489	99,436	98,303	97,186	96,079	94,983
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
39,849	39,849	39,849	39,849	39,849	39,849
120,966	120,966	120,966	120,966	120,966	120,966
0	0	0	0	0	0
227,338	227,338	227,338	227,338	227,338	227,338
230,370	230,370	230,370	230,370	230,370	230,370
1,590	1,590	1,590	1,590	1,590	1,590
1	1	1	1	1	1
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
85,759	85,759	85,759	85,759	85,759	85,759
841,500	835,500	829,000	822,600	816,200	809,900
3,583,076	3,560,307	3,536,940	3,513,870	3,490,955	3,468,269

796,128	796,128	796,128	796,128	796,128	796,128
676,242	676,242	676,242	676,242	676,242	676,242
65,766	65,766	65,766	65,766	65,766	65,766
233,731	233,731	233,731	233,731	233,731	233,731
412,013	412,013	412,013	412,013	412,013	412,013
500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
793,875	826,854	883,014	938,744	994,053	1,010,326
0	0	0	0	0	0
44,170	44,170	44,170	44,170	44,170	44,170
441,407	441,407	441,407	441,407	441,407	441,407
3,963,332	3,996,311	4,052,471	4,108,201	4,163,510	4,179,783

-380,256	-436,004	-515,531	-594,331	-672,555	-711,514
----------	----------	----------	----------	----------	----------

-3,265,188	-3,701,192	-4,216,723	-4,811,054	-5,483,609	-6,195,123
------------	------------	------------	------------	------------	------------

平成18年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

推計資料（合併しない場合：田代町）

歳 入

地方税	町民税については、平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割に将来の生産年齢人口を乗じて推計。その他の税については、平成15年度見込値で平成16年度以降横ばいとする。
地方譲与税	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降53,000千円で固定。
利子割交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降5,500千円で固定。
地方消費税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降66,000千円で固定。
ゴルフ場利用税交付金	
特別地方消費税交付金	平成12年度で廃止。
自動車取得税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降17,000千円で固定。
地方特例交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降14,000千円で固定。
地方交付税	
普通交付税	平成15年度決算見込額から段階的に平成18年度まで削減（平成15年度比の80%）、平成19年度以降は人口減少率を全国人口動向で補正して削減
特別交付税	同上
交通安全対策交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降1,000千円で固定。
分担金・負担金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降39,849千円で固定。
使用料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降120,966千円で固定。
手数料	平成15年度決算見込額を使用。
国庫支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の20%を見込み、経常経費に係る分については、127,338千円で固定。
県支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の10%を見込み、経常経費に係る分については、180,370千円で固定。
財産収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降1,590千円で固定。
寄附金	平成15年度決算見込額を使用。
繰入金	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ。（財調・減債基金に限定せず、取り崩し可能な基金を対象とする）
繰越金	前年度の歳入歳出差引額を計上。
諸収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降85,759千円で固定。
地方債	普通建設事業費等の52.5%を見込む。平成16年度の減税補填債の借換起債は除外。臨時財政対策債については、平成16年度以降、平成15年度臨時財政対策債に各年度の普通交付税減額分の80%を加算。平成19年度以降、平成18年度臨時財政対策債及び交付税減額分に対し人口減少割合で補正。

歳 出

人件費	職員給について、平成25年度には職員数を80%、1人当たり人件費は変わらないものとして推計。職員給以外は固定。
物件費	職員数の減少率にしたがって減少すると推計。
維持補修費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降65,766千円で固定。
扶助費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降233,731千円で固定。
補助費等	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降412,013千円で固定。
普通建設事業費等	平成16年度以降500,000千円とする。
公債費	既発行起債償還額（平成24年度までは償還計画に基づき、平成25年度以降は償還終了年度を平成33年度として推計）+今後発行起債償還額（元利金等・3年据置・20年償還・利率1.35%として推計）
積立金	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上
投資・出資・貸付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降44,170千円で固定。
繰出金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降441,407千円で固定。

合併しない場合の財政推計（小坂町）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
地方税	667,811	728,385	706,831	623,284	620,349	617,383
地方譲与税	59,202	54,362	54,540	56,867	56,867	56,867
利子割交付金	16,335	17,195	6,275	4,544	4,544	4,544
地方消費税交付金	79,663	77,250	65,929	72,588	72,588	72,588
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	137	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	23,889	20,661	17,109	17,258	17,258	17,258
地方特例交付金	22,644	27,388	23,032	22,761	22,761	22,761
地方交付税	2,242,870	2,056,005	1,904,384	1,728,308	1,613,088	1,497,867
普通交付税	1,971,700	1,798,576	1,657,860	1,498,308	1,398,421	1,298,534
特別交付税	271,170	257,429	246,524	230,000	214,667	199,333
交通安全対策交付金	829	819	847	919	919	919
分担金・負担金	73,962	79,308	56,119	61,149	61,149	61,149
使用料	192,202	206,923	193,624	199,435	199,435	199,435
手数料	3,352	3,054	3,263	2,849	2,849	2,849
国庫支出金	342,253	222,000	201,619	171,771	184,430	184,430
県支出金	157,103	178,176	145,643	156,576	169,631	169,631
財産収入	21,547	54,181	83,078	86,280	12,180	12,180
寄附金	20,110	7,049	1,692	23	23	23
繰入金	246,722	163,744	262,032	150,470	186,251	71,761
繰越金	99,952	123,009	115,023	127,204	32,131	0
諸収入	152,021	230,728	187,091	188,082	188,082	188,082
地方債	834,800	350,100	402,700	551,800	626,000	705,900
計（A）	5,257,404	4,600,337	4,430,831	4,222,168	4,070,535	3,885,627

歳 出

人件費	946,375	896,954	888,730	888,353	878,086	867,820
物件費	629,400	699,483	662,188	692,013	679,994	667,975
維持補修費	45,013	49,172	41,350	31,923	31,923	31,923
扶助費	213,380	222,592	217,520	273,219	273,219	273,219
補助費等	528,758	553,768	581,969	591,928	515,468	515,468
普通建設事業費等	1,338,988	675,736	512,331	424,977	400,000	400,000
公債費	883,987	812,665	740,138	742,189	794,798	760,355
積立金	94,347	92,210	170,821	64,454	16,066	0
投資・出資・貸付金	106,110	108,630	94,690	104,051	104,051	104,051
繰出金	348,037	374,104	393,890	376,930	376,930	376,930
計（B）	5,134,395	4,485,314	4,303,627	4,190,037	4,070,535	3,997,741

歳入歳出差引（A - B）	123,009	115,023	127,204	32,131	0	-112,114
---------------	---------	---------	---------	--------	---	----------

基金残高				241,946	71,761	-112,114
------	--	--	--	---------	--------	----------

単位：千円

平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
615,323	613,262	611,202	609,141	607,112	604,489	601,867
56,867	56,867	56,867	56,867	56,867	56,867	56,867
4,544	4,544	4,544	4,544	4,544	4,544	4,544
72,588	72,588	72,588	72,588	72,588	72,588	72,588
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
17,258	17,258	17,258	17,258	17,258	17,258	17,258
22,761	22,761	22,761	22,761	22,761	22,761	22,761
1,382,646	1,360,598	1,338,955	1,317,709	1,296,620	1,275,869	1,255,440
1,198,646	1,179,532	1,160,769	1,142,351	1,124,068	1,106,079	1,088,368
184,000	181,066	178,186	175,358	172,552	169,790	167,072
919	919	919	919	919	919	919
61,149	61,149	61,149	61,149	61,149	61,149	61,149
199,435	199,435	199,435	199,435	199,435	199,435	199,435
2,849	2,849	2,849	2,849	2,849	2,849	2,849
184,430	184,430	184,430	184,430	184,430	184,430	184,430
169,631	169,631	169,631	169,631	169,631	169,631	169,631
12,180	12,180	12,180	12,180	12,180	12,180	12,180
23	23	23	23	23	23	23
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
188,082	188,082	188,082	188,082	188,082	188,082	188,082
785,800	776,600	767,500	758,600	749,800	741,200	732,700
3,776,485	3,743,176	3,710,373	3,678,166	3,646,248	3,614,274	3,582,723

857,553	847,286	835,153	823,019	810,886	798,753	785,686
655,955	643,936	629,732	615,527	601,323	587,118	571,821
31,923	31,923	31,923	31,923	31,923	31,923	31,923
273,219	273,219	273,219	273,219	273,219	273,219	273,219
515,468	515,468	515,468	515,468	515,468	515,468	515,468
400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
738,940	727,688	707,132	697,942	661,961	625,972	582,378
0	0	0	0	0	0	0
104,051	104,051	104,051	104,051	104,051	104,051	104,051
376,930	376,930	376,930	376,930	376,930	376,930	376,930
3,954,039	3,920,501	3,873,608	3,838,079	3,775,761	3,713,434	3,641,476

-177,554	-177,325	-163,235	-159,913	-129,513	-99,160	-58,753
----------	----------	----------	----------	----------	---------	---------

-289,668	-466,993	-630,228	-790,141	-919,654	-1,018,814	-1,077,567
----------	----------	----------	----------	----------	------------	------------

平成17年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

合併しない場合の財政推計（小坂町）

歳 入

区 分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
地方税	599,244	596,622	593,937	592,157	590,378	588,598
地方譲与税	56,867	56,867	56,867	56,867	56,867	56,867
利子割交付金	4,544	4,544	4,544	4,544	4,544	4,544
地方消費税交付金	72,588	72,588	72,588	72,588	72,588	72,588
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	17,258	17,258	17,258	17,258	17,258	17,258
地方特例交付金	22,761	22,761	22,761	22,761	22,761	22,761
地方交付税	1,235,335	1,215,519	1,195,558	1,177,774	1,160,251	1,142,954
普通交付税	1,070,939	1,053,760	1,036,455	1,021,038	1,005,847	990,852
特別交付税	164,396	161,759	159,103	156,736	154,404	152,102
交通安全対策交付金	919	919	919	919	919	919
分担金・負担金	61,149	61,149	61,149	61,149	61,149	61,149
使用料	199,435	199,435	199,435	199,435	199,435	199,435
手数料	2,849	2,849	2,849	2,849	2,849	2,849
国庫支出金	184,430	184,430	184,430	184,430	184,430	184,430
県支出金	169,631	169,631	169,631	169,631	169,631	169,631
財産収入	12,180	12,180	12,180	12,180	12,180	12,180
寄附金	23	23	23	23	23	23
繰入金	0	0	0	0	0	0
繰越金	0	0	0	0	0	0
諸収入	188,082	188,082	188,082	188,082	188,082	188,082
地方債	724,300	716,100	707,700	700,300	693,000	685,800
計（A）	3,551,595	3,520,957	3,489,911	3,462,947	3,436,345	3,410,068

歳 出

人件費	772,619	772,619	772,619	772,619	772,619	772,619
物件費	556,524	556,524	556,524	556,524	556,524	556,524
維持補修費	31,923	31,923	31,923	31,923	31,923	31,923
扶助費	273,219	273,219	273,219	273,219	273,219	273,219
補助費等	515,468	515,468	515,468	515,468	515,468	515,468
普通建設事業費	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
公債費	552,270	580,915	599,732	627,254	654,235	619,129
積立金	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	104,051	104,051	104,051	104,051	104,051	104,051
繰出金	376,930	376,930	376,930	376,930	376,930	376,930
計（B）	3,583,004	3,611,649	3,630,466	3,657,988	3,684,969	3,649,863

歳入歳出差引（A - B）	-31,409	-90,692	-140,555	-195,041	-248,624	-239,795
---------------	---------	---------	----------	----------	----------	----------

基金残高	-1,108,976	-1,199,668	-1,340,223	-1,535,264	-1,783,888	-2,023,683
------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

単位：千円

平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度
586,818	584,976	583,540	582,104	580,668	579,232
56,867	56,867	56,867	56,867	56,867	56,867
4,544	4,544	4,544	4,544	4,544	4,544
72,588	72,588	72,588	72,588	72,588	72,588
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
17,258	17,258	17,258	17,258	17,258	17,258
22,761	22,761	22,761	22,761	22,761	22,761
1,125,862	1,109,387	1,093,507	1,077,758	1,062,107	1,046,526
976,034	961,752	947,985	934,332	920,764	907,256
149,828	147,635	145,522	143,426	141,343	139,270
919	919	919	919	919	919
61,149	61,149	61,149	61,149	61,149	61,149
199,435	199,435	199,435	199,435	199,435	199,435
2,849	2,849	2,849	2,849	2,849	2,849
184,430	184,430	184,430	184,430	184,430	184,430
169,631	169,631	169,631	169,631	169,631	169,631
12,180	12,180	12,180	12,180	12,180	12,180
23	23	23	23	23	23
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
188,082	188,082	188,082	188,082	188,082	188,082
678,600	671,700	665,000	658,500	652,000	645,500
3,383,996	3,358,779	3,334,763	3,311,078	3,287,491	3,263,974

772,619	772,619	772,619	772,619	772,619	772,619
556,524	556,524	556,524	556,524	556,524	556,524
31,923	31,923	31,923	31,923	31,923	31,923
273,219	273,219	273,219	273,219	273,219	273,219
515,468	515,468	515,468	515,468	515,468	515,468
400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
645,042	690,989	736,460	781,462	825,998	833,648
0	0	0	0	0	0
104,051	104,051	104,051	104,051	104,051	104,051
376,930	376,930	376,930	376,930	376,930	376,930
3,675,776	3,721,723	3,767,194	3,812,196	3,856,732	3,864,382

-291,780	-362,944	-432,431	-501,118	-569,241	-600,408
----------	----------	----------	----------	----------	----------

-2,315,463	-2,678,407	-3,110,838	-3,611,956	-4,181,197	-4,781,605
------------	------------	------------	------------	------------	------------

平成17年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

推計資料（合併しない場合：小坂町）

歳 入

地方税	町民税については、平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割に将来の生産年齢人口を乗じて推計。その他の税については、平成15年度見込値で平成16年度以降横ばいとする。
地方譲与税	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降56,867千円で固定。
利子割交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降4,544千円で固定。
地方消費税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降72,588千円で固定。
ゴルフ場利用税交付金	
特別地方消費税交付金	平成12年度で廃止。
自動車取得税交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降17,258千円で固定。
地方特例交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降22,761千円で固定。
地方交付税	
普通交付税	平成15年度決算見込額から段階的に平成18年度まで削減（平成15年度比の80%）、平成19年度以降は人口減少率を全国人口動向で補正して削減
特別交付税	同上
交通安全対策交付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降919千円で固定。
分担金・負担金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降61,149千円で固定。
使用料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降199,435千円で固定。
手数料	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降2,849千円で固定。
国庫支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の20%を見込み、経常経費に係る分については、104,430千円で固定。
県支出金	平成16年度以降、普通建設事業費等の10%を見込み、経常経費に係る分については、129,631千円で固定。
財産収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降12,180千円で固定。
寄附金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降23千円で固定。
繰入金	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ。（財調・減債基金に限定せず、取り崩し可能な基金を対象とする）
繰越金	前年度の歳入歳出差引額を計上。
諸収入	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降188,082千円で固定。
地方債	普通建設事業費等の52.5%を見込む。平成16年度の減税補填債の借換起債は除外。臨時財政対策債については、平成16年度以降、平成15年度臨時財政対策債に各年度の普通交付税減額分の80%を加算。平成19年度以降、平成18年度臨時財政対策債及び交付税減額分に対し人口減少割合で補正。

歳 出

人件費	職員給について、平成25年度には職員数を80%、1人当たり人件費は変わらないものとして推計。職員給以外は固定。
物件費	職員数の減少率にしたがって減少すると推計。
維持補修費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降31,923千円で固定。
扶助費	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降273,219千円で固定。
補助費等	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降515,468千円で固定。
普通建設事業費等	平成16年度以降400,000千円とする。
公債費	既発行起債償還額（平成24年度までは償還計画に基づき、平成25年度以降は償還終了年度を平成33年度として推計）+今後発行起債償還額（元利金等・3年据置・20年償還・利率1.35%として推計）
積立金	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上
投資・出資・貸付金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降104,051千円で固定。
繰出金	平成15年度決算見込額を使用。平成16年度以降376,930千円で固定。

合併しない場合の財政推計（大館市・比内町・田代町・小坂町）

歳 入

区 分	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
地方税	8,929,946	8,787,865	8,666,027	8,057,786	8,030,514	8,003,141
地方譲与税	467,123	465,470	480,737	502,219	502,219	502,219
利子割交付金	264,177	266,202	94,411	60,851	60,851	60,851
地方消費税交付金	919,753	899,868	783,034	852,770	852,770	852,770
ゴルフ場利用税交付金	13,510	12,860	11,010	11,000	11,000	11,000
特別地方消費税交付金	2,802	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	188,506	176,774	150,675	155,801	155,801	155,801
地方特例交付金	287,451	287,605	270,940	280,854	280,854	280,854
地方交付税	15,494,463	14,670,424	13,929,208	12,908,614	12,162,608	11,416,602
普通交付税	13,504,003	12,922,561	12,246,830	11,385,364	10,724,687	10,064,011
特別交付税	1,990,460	1,747,863	1,682,378	1,523,250	1,437,921	1,352,591
交通安全対策交付金	17,260	17,209	16,910	15,119	15,119	15,119
分担金・負担金	272,945	245,072	229,759	186,338	186,338	186,338
使用料	880,564	967,878	907,346	842,535	842,535	842,535
手数料	78,843	80,516	80,818	71,484	71,484	71,484
国庫支出金	3,176,986	3,149,365	3,235,211	3,488,339	3,261,269	3,161,269
県支出金	2,059,510	1,958,348	1,861,077	1,806,050	1,488,506	1,438,506
財産収入	240,242	232,202	326,351	292,259	218,159	218,159
寄附金	48,180	49,099	21,450	5,024	5,024	5,024
繰入金	1,143,818	1,514,917	1,380,831	1,068,838	431,084	436,568
繰越金	1,096,834	1,054,783	1,017,134	1,002,770	316,180	93,138
諸収入	1,463,789	1,551,421	1,037,543	914,488	914,488	914,488
地方債	4,218,870	4,088,000	3,997,530	5,019,620	6,079,800	6,346,000
計（A）	41,265,572	40,475,878	38,498,002	37,542,759	35,886,603	35,011,866

歳 出

人件費	7,240,297	7,169,580	6,960,536	6,863,193	6,778,628	6,703,282
物件費	4,639,189	4,563,845	4,441,529	4,412,893	4,331,010	4,260,278
維持補修費	547,151	540,535	519,146	585,008	585,008	585,008
扶助費	3,393,672	3,407,331	3,592,911	3,762,694	3,762,694	3,762,694
補助費等	4,863,639	4,901,686	4,858,311	4,734,732	4,658,272	4,658,272
普通建設事業費等	9,024,517	8,060,358	6,883,068	6,578,965	5,900,000	5,400,000
公債費	5,023,725	5,114,970	5,225,033	5,320,251	5,271,314	5,282,452
積立金	1,301,968	1,233,584	896,380	620,396	158,092	46,570
投資・出資・貸付金	1,307,578	1,313,927	681,542	692,724	692,724	692,724
繰出金	2,869,053	3,152,928	3,436,776	3,655,723	3,655,723	3,655,723
計（B）	40,210,789	39,458,744	37,495,232	37,226,579	35,793,465	35,047,003

歳入歳出差引（A - B）	1,054,783	1,017,134	1,002,770	316,180	93,138	-35,137
---------------	-----------	-----------	-----------	---------	--------	---------

基金残高				3,497,241	3,224,249	2,722,137
------	--	--	--	-----------	-----------	-----------

単純合算

単位：千円

平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
7,981,087	7,959,032	7,936,978	7,914,922	7,892,912	7,860,430	7,827,950
502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219
60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851
852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
0	0	0	0	0	0	0
155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801
280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854
10,670,594	10,590,684	10,513,972	10,440,473	10,370,044	10,290,247	10,213,297
9,403,332	9,332,175	9,263,836	9,198,329	9,135,530	9,064,658	8,996,293
1,267,262	1,258,509	1,250,136	1,242,144	1,234,514	1,225,589	1,217,004
15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119
186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338
842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535
71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484
3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269
1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506
218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159
5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024
154,003	122,646	148,818	168,483	190,959	164,439	71,424
76,977	75,601	116,826	109,311	127,505	123,533	109,841
914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488
6,874,400	6,842,700	6,812,100	6,782,800	6,754,500	6,723,000	6,692,600
34,473,478	34,307,080	34,245,111	34,132,406	34,052,337	33,878,066	33,631,529

6,627,939	6,552,595	6,444,672	6,336,751	6,228,830	6,120,907	6,022,256
4,189,545	4,118,815	4,020,255	3,921,695	3,823,136	3,724,576	3,631,024
585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008
3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694
4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272
5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000
5,133,964	5,112,037	5,251,030	5,343,536	5,368,574	5,356,498	5,277,824
38,489	37,801	58,413	54,655	63,752	61,766	54,919
692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724
3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723
34,744,358	34,575,669	34,528,791	34,411,058	34,238,713	34,018,168	33,740,444

-270,880	-268,589	-283,680	-278,652	-186,376	-140,102	-108,915
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

2,260,142	1,789,882	1,306,486	786,501	349,385	-3,231	-255,776
-----------	-----------	-----------	---------	---------	--------	----------

平成17年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計

合併しない場合の財政推計（大館市・比内町・田代町・小坂町）

歳 入

区 分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
地方税	7,795,466	7,762,985	7,730,401	7,703,331	7,676,263	7,649,193
地方譲与税	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219
利子割交付金	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851
地方消費税交付金	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770
ゴルフ場利用税交付金	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
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	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801
地方特例交付金	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854
地方交付税	10,139,297	10,068,036	9,999,227	9,922,792	9,848,981	9,777,593
普通交付税	8,930,525	8,867,167	8,805,994	8,738,126	8,672,566	8,609,136
特別交付税	1,208,772	1,200,869	1,193,233	1,184,666	1,176,415	1,168,457
交通安全対策交付金	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119
分担金・負担金	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338
使用料	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535
手数料	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484
国庫支出金	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269
県支出金	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506
財産収入	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159
寄附金	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024
繰入金	0	188,524	354,570	585,543	813,785	338,948
繰越金	127,125	69,072	0	0	0	0
諸収入	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488
地方債	6,663,400	6,635,300	6,607,900	6,578,100	6,549,100	6,521,100
計 (A)	33,441,705	33,440,334	33,408,515	33,506,183	33,604,546	33,003,251

歳 出

人件費	5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604
物件費	3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473
維持補修費	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008
扶助費	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694
補助費等	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272
普通建設事業費	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000
公債費	5,364,974	5,654,508	5,813,801	6,099,334	6,382,930	6,603,101
積立金	63,561	34,535	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724
繰出金	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723
計 (B)	33,644,033	33,904,541	34,029,299	34,314,832	34,598,428	34,818,599

歳入歳出差引 (A - B)	-202,328	-464,207	-620,784	-808,649	-993,882	-1,815,348
----------------	----------	----------	----------	----------	----------	------------

基金残高	-463,615	-1,081,811	-2,057,165	-3,451,357	-5,259,024	-7,413,320
------	----------	------------	------------	------------	------------	------------

単純合算

単位：千円


平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成17～36年度 合計
7,622,124	7,595,110	7,576,268	7,557,425	7,538,582	7,519,739	155,103,339
502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	502,219	10,044,380
60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	60,851	1,217,020
852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	852,770	17,055,400
11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	220,000
0	0	0	0	0	0	0
155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	155,801	3,116,020
280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	280,854	5,617,080
9,708,514	9,642,436	9,568,560	9,496,433	9,425,789	9,356,454	201,460,025
8,547,734	8,488,963	8,423,351	8,359,272	8,296,494	8,234,861	177,432,353
1,160,780	1,153,473	1,145,209	1,137,161	1,129,295	1,121,593	24,027,672
15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	15,119	302,380
186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	186,338	3,726,760
842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	842,535	16,850,700
71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	71,484	1,429,680
3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	3,161,269	63,225,380
1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	1,438,506	28,770,120
218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	218,159	4,363,180
5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	5,024	100,480
0	0	0	0	0	0	3,738,710
0	0	0	0	0	0	1,028,929
914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	914,488	18,289,760
6,493,700	6,467,600	6,438,700	6,410,500	6,382,800	6,355,600	131,931,900
32,540,755	32,421,563	32,299,945	32,180,775	32,063,588	31,948,210	667,591,243

5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604	5,923,604	122,120,480
3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473	3,537,473	74,139,000
585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	585,008	11,700,160
3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	3,762,694	75,253,880
4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	4,658,272	93,165,440
5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	108,000,000
6,800,360	7,098,857	6,995,936	7,314,309	7,724,898	7,699,936	121,678,859
0	0	0	0	0	0	514,461
692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	692,724	13,854,480
3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	3,655,723	73,114,460
35,015,858	35,314,355	35,211,434	35,529,807	35,940,396	35,915,434	693,541,220


-2,475,103	-2,892,792	-2,911,489	-3,349,032	-3,876,808	-3,967,224
------------	------------	------------	------------	------------	------------

-9,888,423	-12,781,215	-15,692,704	-19,041,736	-22,918,544	-26,885,768
------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

平成17年度からは歳入歳出差引がマイナスと推計



大館市・比内町・田代町・小坂町
4市町合併検討のための
財政シミュレーション報告書



平成15年9月

大館市・比内町・田代町・小坂町任意合併協議会

財政シミュレーション報告書 もくじ

1 . 調査の目的	1
2 . 人口の将来推計	2
3 . 財政シミュレーションの構成	4
4 . 基礎シミュレーション	5
(1) 基礎シミュレーションの前提条件	5
(2) 基礎シミュレーション結果の評価ケースについて	7
(3) 基礎シミュレーションの合算結果	8
5 . 合併効果の検討	14
(1) 特別職等人件費軽減効果の試算	14
(2) 一般職人件費等軽減効果の試算	15
(3) その他の行政経費削減等の効果の試算	16
6 . 合併支援策の設定	17
(1) 合併特例債	17
(2) 合併直後の臨時的経費に対する財政措置	17
(3) 合併に関する特別交付税措置	18
(4) 合併市町村補助金	18
(5) 都道府県支援措置 (秋田県)	18
7 . 合併シミュレーション	19
(1) 合併シミュレーションの前提条件	19
(2) 合併シミュレーション結果	21
(3) 公債費と主要歳出合計額	23
(4) 合併する場合と合併しない場合の財政上の比較	24
[資料 1] 将来人口推計総括表	26
[資料 2] 合併する場合と合併しない場合の20年間の科目別の差	27

1 . 調査の目的

調査の目的

大館市・比内町・田代町・小坂町においては、平成7年から12年の5年間に地域全体の総人口が2.6%、約2,500人減少する一方で65歳以上の高齢者比率は20.8%から25.3%へ4.5ポイント上昇するなど、いわゆる少子高齢化が急速に進行しています。こうした政策環境の変化への対応を含めて今後は税収の伸び悩みと財政支出の増加が見込まれるため、各市町の財政状況は一層厳しさを増すことが予想されます。

この調査は、以上のような財政環境を踏まえて4市町の今後の財政収支を推計すると共に、4市町が合併し新自治体を形成した場合の財政状況の見通しを検討したものです。財政シミュレーションは、将来の人口推計と平成15年度決算予想額をベースとし、合併後20年に相当する期間の財政収支を検討しました。この中で合併の効果を整理するとともに、合併しない場合との比較も行い、合併検討の資料とします。

財政シミュレーションの位置付けとねらい

一般に財政シミュレーションは財政の現状および今後の変化要因を前提条件として将来の財政状況を予測するものです。したがって、第一に、必ずしも確定していない前提条件の設定内容によって予測結果が大きく変化することに注意する必要があります。第二に、財政シミュレーションのねらいは、ある意味では将来の財政収支の傾向を予測することを通じて、現在の財政状況の特徴を明らかにすることにあります。

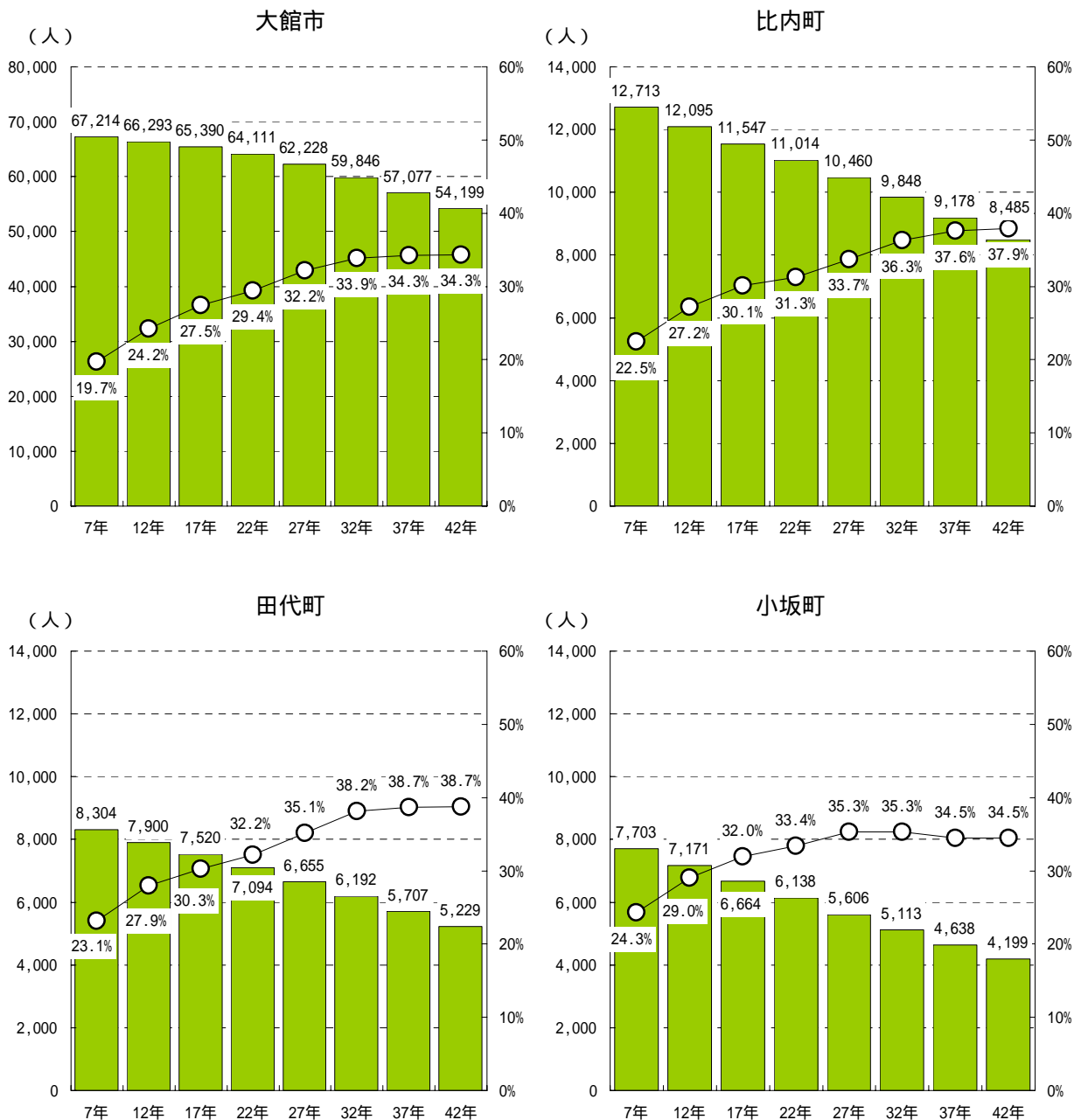
この財政シミュレーションにおいても、以上の2点に留意して分析結果の評価を行っていく必要があります。

2. 人口の将来推計

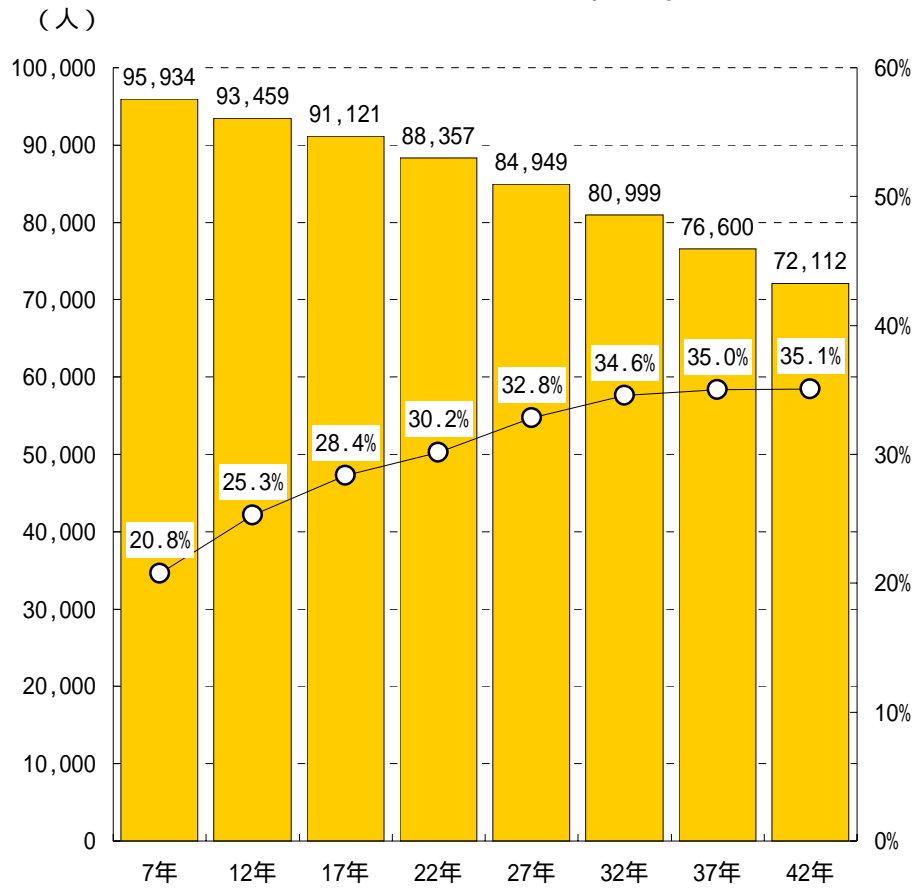
財政シミュレーションの前提となる人口推計は平成7年及び平成12年の国勢調査結果を用いてコーホート要因法に基づいて行いました。これによると4市町全体の人口は平成12年には93,459人(高齢者比率25.3%)ですが、今後も長期にわたって減少が続き、平成42年には72,100人程度(同35.1)%となっていくと推計されます。

4市町の人口推計結果

【グラフ解説】 各グラフとも左軸が人口(人)、右軸が高齢者比率(%)
 コーホート要因法とは、総人口を5歳ごと男女別のグループ(コーホート)に分け、それぞれ生残率、純社会移動率を統計および実績を基に計算して将来数を推計する手法です



【 4 市町全体の人口推計（合算）】

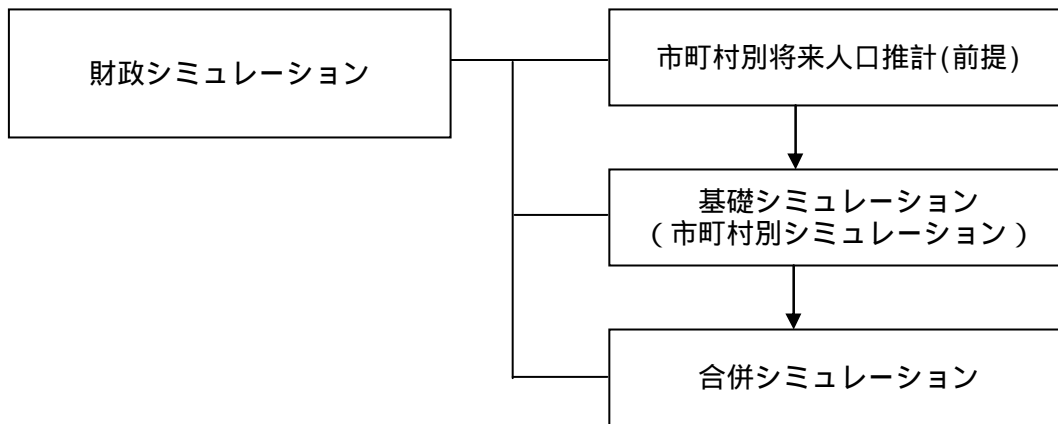


3 . 財政シミュレーションの構成

財政シミュレーションの構成について

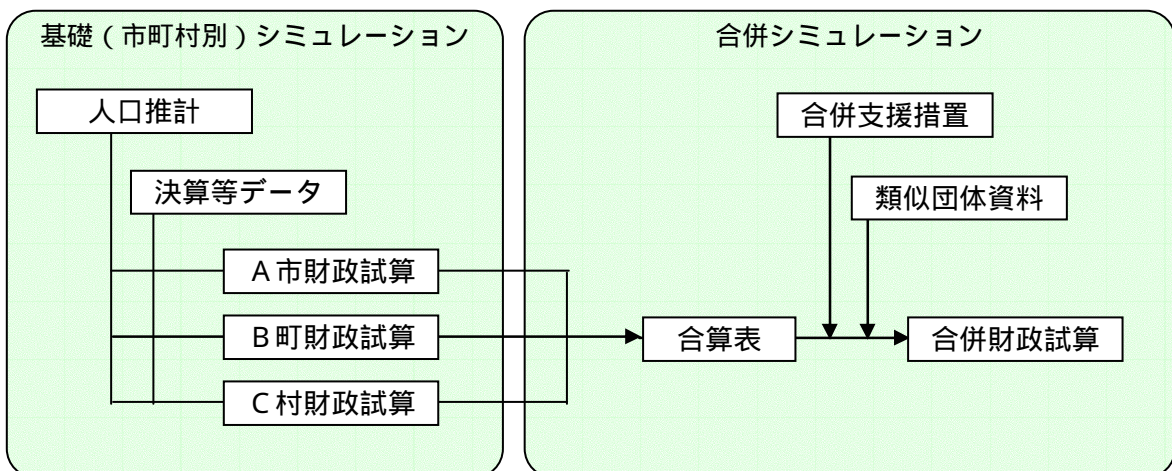
一般に市町村合併に関する財政シミュレーションは、下図に示すとおり将来人口推計を前提として、各市町村ごとの財政収支を推計する基礎シミュレーションとこれら市町村の合併を想定した合併シミュレーションで構成されます。

財政シミュレーションの基本的構成



財政シミュレーションの基本構成をさらに具体的にみると、基礎シミュレーションにおいては人口推計結果と現状の決算額、人件費等のデータによって市町村別の財政収支推計を行い、この推計結果を合算した上で合併支援措置など合併による財政条件の変化を考慮して合併シミュレーションを行うこととなります。

財政シミュレーションの具体的構成



4 . 基礎シミュレーション

(1) 基礎シミュレーションの前提条件

4市町別の財政フレームについては以下の考え方で推計を行いました。

今後の予測の出発点となる基準年度としては平成15年度決算見込額を用いました。

平成16年度以降の繰越金、繰入金、積立金については計算値を用いました。

繰越金：前年の歳入 - 歳出（マイナスの場合は0）

繰入金：基金があり、歳入が不足する場合不足額を繰り入れ

積立金：繰越金の50%

基金は財政調整基金と減債基金および取り崩し可能な基金の合計、平成15年度決算値を初期値とする

4市町の合算値は各市町の歳出・歳入の各項目別の合計値としました。

その他、各歳入、歳出項目については以下の表に示す内容を標準として設定を行いました。

基礎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)	15年度決算見込額	平成15年度見込値の生産年齢人口1人当たり所得割額に将来の生産年齢人口を乗じて推計、 (15年度推計額 / 15年度生産年齢人口) × 推計年度生産年齢人口
	その他	15年度決算見込額	平成16年度以降固定
地方譲与税		15年度決算見込額	同上
利子割交付金		15年度決算見込額	同上
地方消費税交付金		15年度決算見込額	同上
自動車取得税交付金		15年度決算見込額	同上
地方特例交付金		15年度決算見込額	同上
交通安全対策特別交付金		15年度決算見込額	同上
地方交付税	普通交付税	18年度は対15年度通知額比85%（大館市）、3町80%	平成15年度決算見込額から段階的に平成18年度まで削減、平成19年度以降は人口減少率を全国人口動向で補正して削減
	特別交付税	同上	同上
分担金・負担金		15年度決算見込額	平成16年度以降固定
使用料		15年度決算見込額	同上
手数料		15年度決算見込額	同上
国庫支出金		15年度決算見込額	投資的経費の20%を見込み、経常経費に係る分についてはH15年度決算見込額を固定

【歳入】（つづき）

費用科目	主要項目	初期設定値	推計方法
都道府県支出金		15年度決算見込額	投資的経費の10%を見込み、経常経費に係る分についてはH15年度決算見込額を固定
財産収入		15年度決算見込額	平成16年度以降固定
寄付金		15年度決算見込額	同上
繰入金		基金：15年度末残高見込額	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ（財調、減債に限定せず、各市町とも取り崩し可能な基金を対象とする）
繰越金		-	前年剰余金を繰り越し
諸収入		15年度決算見込額	平成16年度以降固定
地方債		-	投資的経費の52.5%を見込む。平成16年度の減税補填債の借換起債は除外。臨時財政対策債については、H16年度以降、H15年度臨時財政対策債に各年度の普通交付税の減額分の80%をプラス。H19年度以降はH18年度臨時財政対策債及び交付税減額分に対し人口による補正

【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	15年度決算見込額、職員数はH15.4.1現在を初期値とする	平成25年度には職員数を80%、1人あたり人件費は変わらないものとして推計
	その他	15年度決算見込額、特別職はH15.4.1現在の実数	職員給以外は固定
物件費		15年度決算見込額	人員計画における総職員数の減少率にしたがって減少
維持補修費		15年度決算見込額	平成16年度以降固定
扶助費		15年度決算見込額	同上
補助費等		15年度決算見込額	同上
公債費	既発行分	平成15年度決算見込額	平成24年度までは市、町の償還計画に基づき、平成25年度以降は償還終了年度を平成33年度として推計。減税補てん償償還分(H16年度)は借り換えを前提とし償還額から除く
	平成15年度以降発行分	各年度の投資的経費の52.5%、減税補填債、臨対債の取り扱いを反映	元利償還金は3年据置、20年元利均等返済、金利1.35%で算出
積立金		15年度決算見込額	平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上
投資・出資・貸付金		15年度決算見込額	平成16年度以降固定
繰出金		15年度決算見込額	同上
投資的経費		-	すう勢ケースでは平成16年度以降、毎年40億円（大館市）、5億円（比内町、田代町）、4億円（小坂町）とする。ただし、大館市については国体準備経費対応により平成16年度のみ45億円に設定

(2) 基礎シミュレーション結果の評価ケースについて

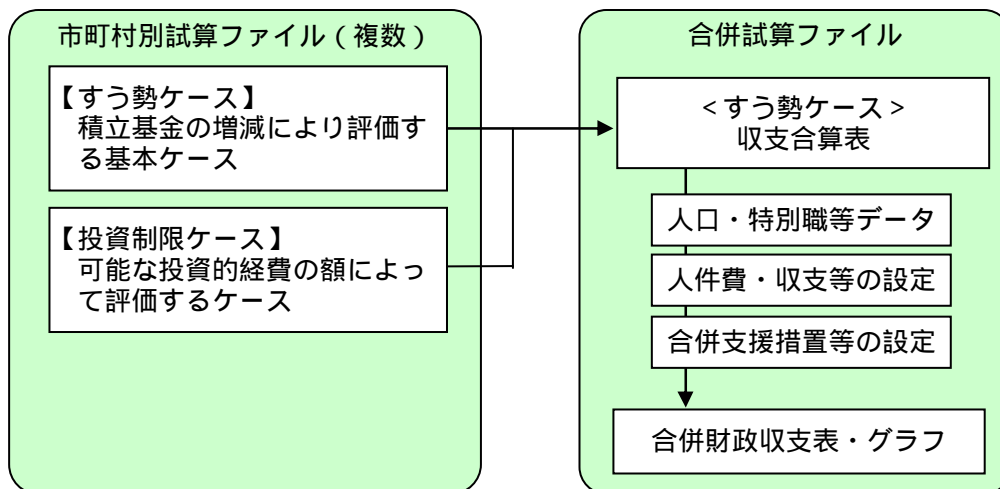
基礎シミュレーションでは、下図に示す「すう勢ケース」と「投資制限ケース」の2つの推計を行いました。

・「すう勢ケース」は、現状の歳出入構造が基本的に今後も続くことを前提として、将来どの程度財源が不足するかを評価するものです。

・「投資制限ケース」は、すう勢ケースにおいて歳入が不足した場合、不足分を投資的経費（普通建設事業費）から差し引くことによって、今後どの程度投資的経費を確保することが可能かを評価するものです。このケースの場合、投資的経費が大幅に制限されても計画どおりの起債ができるため、投資額が起債額を下回る場合もあります。この点は、やや現実性を欠くとも見ることができます。

以下の基礎シミュレーション結果および合併シミュレーション結果は、すう勢ケースについてまとめたものです。

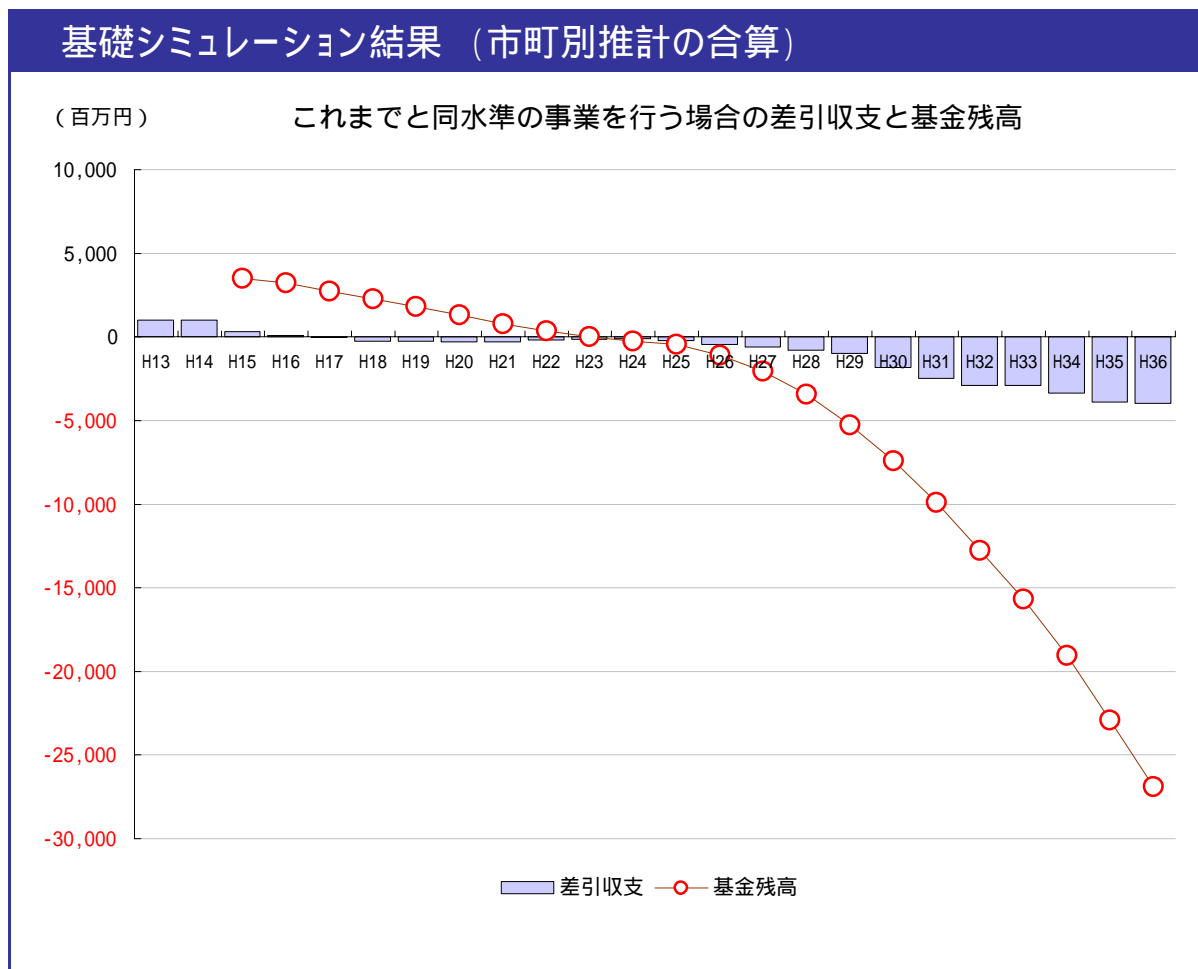
市町村別試算と合併試算



(3) 基礎シミュレーションの合算結果

合併しなかった場合の4市町のそれぞれの財政シミュレーション結果の歳入額は平成15年度見込額の375億円から平成17年度には350億円、平成26年度には334億円と減少していくと予測されます。この減少の大きな要因は地方交付税の減額で、平成15年度の129億円から平成26年度には101億円と見込まれることによるものです。

このような歳入状況で今後4市町が計画している投資的経費を支出していった場合、平成18年度以降、ほぼ毎年2～3億円程度の歳入不足となりますが、平成25年度までは人件費の削減効果等で大幅な歳入不足にはなりません。しかし、その後歳出削減を行わないと、平成36年度までの20年間で250億円以上不足すると推計されます。このため、長期的には多少の経費の削減があったとしてもこれまでと同水準の行政サービスを提供していくことは非常に困難となることがわかります。



基礎シミュレーションの結果一覧（４市町合算）

【歳入】

（百万円）

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
地方税	8,788	8,666	8,058	8,031	8,003	7,981	7,959	7,937	7,915	7,763	7,595	7,520
地方譲与税	465	481	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502
その他一般財源	1,643	1,310	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361
地方交付税	14,670	13,929	12,909	12,163	11,417	10,671	10,591	10,514	10,440	10,068	9,642	9,356
（一般財源計）	25,567	24,386	22,830	22,057	21,283	20,515	20,413	20,314	20,219	19,695	19,101	18,740
その他特定財源等	10,821	10,114	9,693	7,750	7,383	7,084	7,051	7,119	7,131	7,111	6,853	6,853
地方債	4,088	3,998	5,020	6,080	6,346	6,874	6,843	6,812	6,783	6,635	6,468	6,356
歳入合計	40,476	38,498	37,543	35,887	35,012	34,473	34,307	34,245	34,132	33,440	32,422	31,948

【歳出】

（百万円）

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
人件費	7,170	6,961	6,863	6,779	6,703	6,628	6,553	6,445	6,337	5,924	5,924	5,924
扶助費	3,407	3,593	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763	3,763
公債費	5,115	5,225	5,320	5,271	5,282	5,134	5,112	5,251	5,344	5,655	7,099	7,700
（義務的経費計）	15,692	15,778	15,946	15,813	15,748	15,525	15,427	15,458	15,443	15,341	16,785	17,386
物件費	4,564	4,442	4,413	4,331	4,260	4,190	4,119	4,020	3,922	3,537	3,537	3,537
維持補修費	541	519	585	585	585	585	585	585	585	585	585	585
補助費等	4,902	4,858	4,735	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658
繰出金積立金等	5,700	5,015	4,969	4,507	4,395	4,387	4,386	4,407	4,403	4,383	4,348	4,348
投資的経費	8,060	6,883	6,579	5,900	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400
歳出合計	39,459	37,495	37,227	35,793	35,047	34,744	34,576	34,529	34,411	33,905	35,314	35,915

【収支と残高】

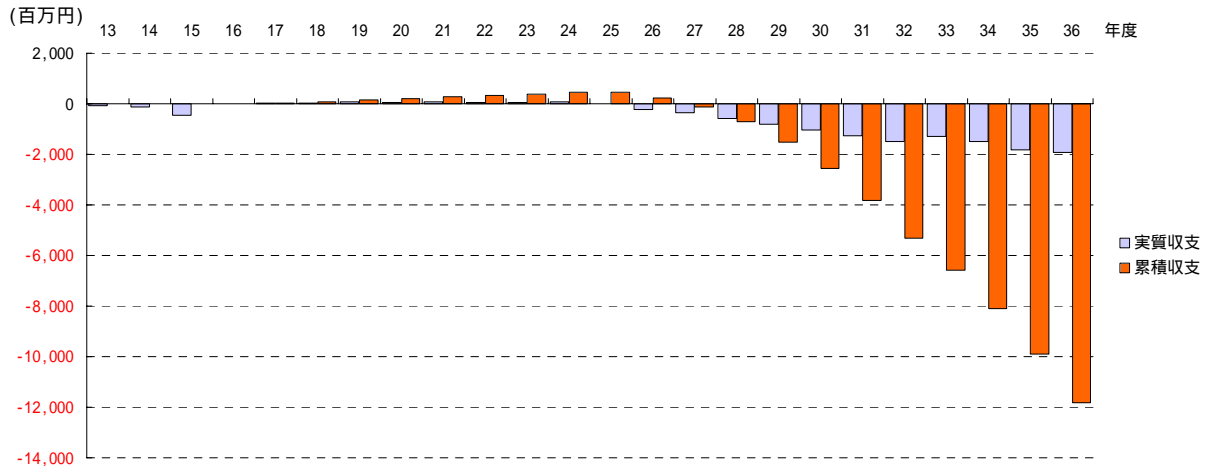
（百万円）

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
差引収支	1,017	1,003	316	93	-35	-271	-269	-284	-279	-464	-2,893	-3,967
基金残高			3,497	3,224	2,722	2,260	1,790	1,306	787	-1,082	-12,781	-26,886

大館市基礎シミュレーション総括表

大館市の平成15年度の歳入は235億円程ですが、平成26年度には217億円程となり18億円程歳入が減少すると想定されます。このためこれまでと同水準の行政サービスを継続する場合、当面は人件費の削減等でマイナスとはなりません、平成26年度以降実質収支はマイナスとなりこの不足額は拡大していきます。また、平成15年度末で16億円程ある基金は平成30年度にはなくなります。平成36年度まででは100億円程度の財源が不足すると想定されます。

これまでと同水準の事業を行う場合の単年度不足額および累積不足額



【歳入】

(百万円)

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
地方税	6,669	6,614	6,161	6,141	6,121	6,106	6,091	6,075	6,060	5,951	5,834	5,781
地方譲与税	292	306	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318
その他一般財源	1,179	944	989	989	989	989	989	989	989	989	989	989
地方交付税	7,583	7,318	6,874	6,530	6,187	5,843	5,820	5,800	5,781	5,668	5,526	5,423
(一般財源計)	15,723	15,182	14,342	13,978	13,615	13,256	13,218	13,182	13,147	12,926	12,666	12,511
その他特定財源等	6,500	6,289	6,101	4,769	4,523	4,507	4,506	4,547	4,539	4,688	4,430	4,430
地方債	2,247	2,594	3,064	3,919	3,892	4,128	4,120	4,113	4,107	4,067	4,018	3,982
歳入合計	24,470	24,065	23,506	22,666	22,030	21,891	21,844	21,842	21,793	21,681	21,115	20,923

【歳出】

(百万円)

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
人件費	4,165	4,054	3,982	3,938	3,895	3,851	3,808	3,739	3,671	3,424	3,424	3,424
扶助費	2,739	2,908	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844	2,844
公債費	2,936	3,037	3,060	2,948	2,952	2,898	2,886	2,990	3,047	3,512	4,464	4,713
(義務的経費計)	9,839	9,999	9,885	9,729	9,690	9,593	9,537	9,573	9,561	9,779	10,731	10,981
物件費	2,197	2,144	2,083	2,051	2,018	1,986	1,954	1,903	1,852	1,668	1,668	1,668
維持補修費	370	350	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422
補助費等	3,156	3,087	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952	2,952
繰出金積立金等	3,595	2,962	3,166	2,919	2,871	2,863	2,863	2,883	2,879	2,859	2,825	2,825
投資的経費	4,680	4,902	4,811	4,500	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
歳出合計	23,837	23,444	23,318	22,573	21,953	21,816	21,727	21,733	21,666	21,681	22,598	22,848

【収支と残高】

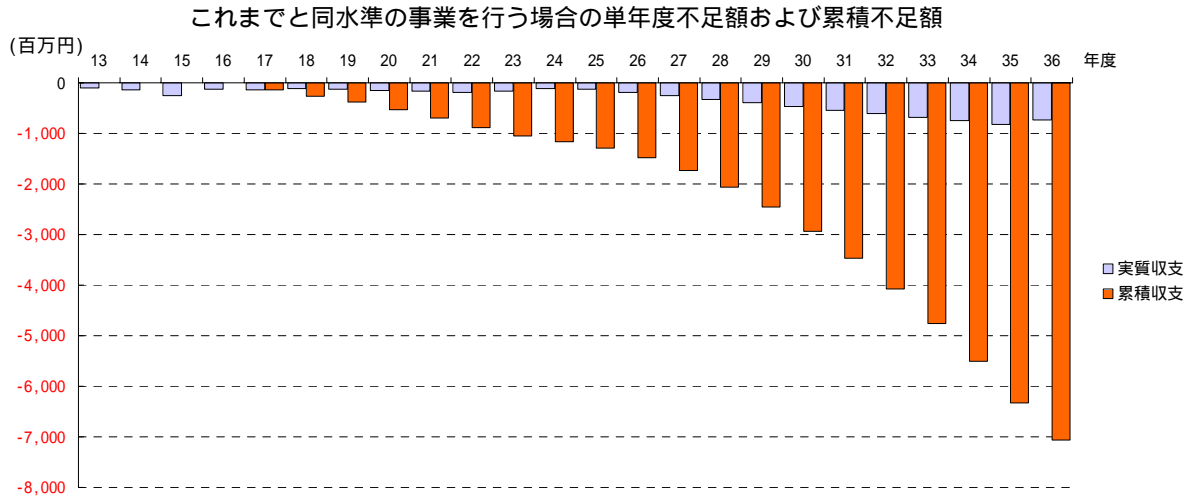
(単年度実質収支 = 歳入歳出差引 - 繰越金 + 積立金)

(百万円)

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
単年度実質収支	-79	-129	-461	-1	30	37	79	51	73	-223	-1,484	-1,924
累積収支(H17~)					30	68	147	197	270	233	-5,307	-11,833
財政基金残高			1,673	1,767	1,813	1,852	1,890	1,948	2,003	2,093	-3,447	-9,973

比内町基礎シミュレーション総括表

比内町の平成15年度の歳入は56億円程ですが、平成26年度には45億円程となり11億円程歳入が減少すると想定されます。このためこれまでと同水準の行政サービスを継続する場合、人件費の削減を行っても平成26年頃まで毎年1～2億円不足します。平成15年度末で12億円程ある基金等で平成23年度までは歳入不足とはなりません、平成24年度にはこれもなくなり、平成36年度まででは59億円程度の財源が不足すると想定されます。



【歳入】

	(百万円)											
	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
地方税	765	747	713	710	707	705	702	699	697	679	656	645
地方譲与税	70	70	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
その他一般財源	202	159	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153
地方交付税	2,770	2,585	2,349	2,192	2,036	1,879	1,862	1,845	1,829	1,752	1,665	1,605
(一般財源計)	3,808	3,561	3,289	3,130	2,970	2,811	2,791	2,771	2,752	2,658	2,548	2,477
その他特定財源等	1,627	1,393	1,494	1,070	1,038	1,016	1,020	1,046	1,066	897	897	897
地方債	578	480	819	798	914	1,030	1,023	1,016	1,009	978	942	918
歳入合計	6,013	5,433	5,602	4,998	4,922	4,857	4,833	4,833	4,827	4,533	4,388	4,293

【歳出】

	(百万円)											
	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
人件費	1,114	1,082	1,083	1,065	1,052	1,040	1,027	1,012	997	931	931	931
扶助費	274	273	412	412	412	412	412	412	412	412	412	412
公債費	662	709	776	800	792	753	755	786	811	847	1,117	1,143
(義務的経費計)	2,050	2,064	2,271	2,277	2,257	2,205	2,195	2,210	2,220	2,190	2,460	2,486
物件費	835	806	794	776	763	750	737	721	705	636	636	636
維持補修費	70	63	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
補助費等	793	794	779	779	779	779	779	779	779	779	779	779
繰出金積立金等	863	839	707	600	557	557	557	557	557	557	557	557
投資的経費	1,271	750	900	500	500	500	500	500	500	500	500	500
歳出合計	5,882	5,317	5,516	4,998	4,922	4,857	4,833	4,833	4,827	4,728	4,998	5,024

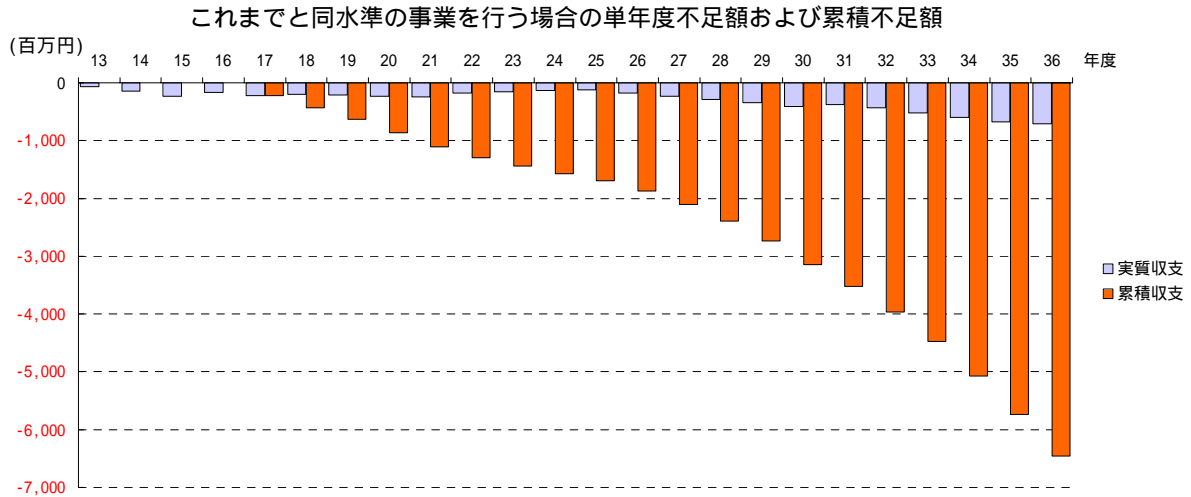
【収支と残高】

(単年度実質収支 = 歳入歳出差引 - 繰越金 + 積立金)

	(百万円)											
	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
単年度実質収支	-96	-143	-256	-130	-141	-119	-123	-149	-168	-194	-610	-731
累積収支(H17～)					-141	-260	-382	-531	-700	-1,486	-4,081	-7,062
財政基金残高			1,171	1,127	986	867	744	595	427	-360	-2,955	-5,936

田代町基礎シミュレーション総括表

田代町の平成15年度の歳入は42億円程ですが、平成26年度には37億円程となり5億円程歳入が減少すると想定されます。このためこれまでと同水準の行政サービスを継続する場合、平成16年度以降、毎年1～2億円の歳入不足となります。また、平成15年度末で4億円程ある基金も平成18年度にはなくなります。平成36年度まででは62億円程度の財源が不足すると想定されます。



【歳入】

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
地方税	626	598	561	559	557	555	553	551	549	536	520	514
地方譲与税	49	50	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53
その他一般財源	119	95	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
地方交付税	2,262	2,122	1,957	1,827	1,696	1,566	1,548	1,531	1,514	1,433	1,342	1,282
(一般財源計)	3,055	2,866	2,673	2,541	2,409	2,276	2,257	2,237	2,218	2,124	2,018	1,951
その他特定財源等	1,424	1,182	954	874	931	742	707	707	707	707	707	707
地方債	913	521	585	738	834	931	923	916	909	874	836	810
歳入合計	5,393	4,569	4,212	4,153	4,174	3,949	3,887	3,860	3,834	3,705	3,560	3,468

【歳出】

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
人件費	994	936	910	897	888	879	870	858	846	796	796	796
扶助費	172	194	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234
公債費	705	740	743	729	778	744	744	768	788	715	827	1,010
(義務的経費計)	1,871	1,870	1,887	1,860	1,900	1,857	1,847	1,860	1,868	1,745	1,857	2,040
物件費	832	829	844	825	811	798	784	767	749	676	676	676
維持補修費	52	64	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
補助費等	399	395	412	412	412	412	412	412	412	412	412	412
繰出金積立金等	667	554	551	490	486	486	486	486	486	486	486	486
投資的経費	1,434	719	444	500	500	500	500	500	500	500	500	500
歳出合計	5,255	4,431	4,202	4,153	4,174	4,118	4,095	4,090	4,080	3,885	3,996	4,180

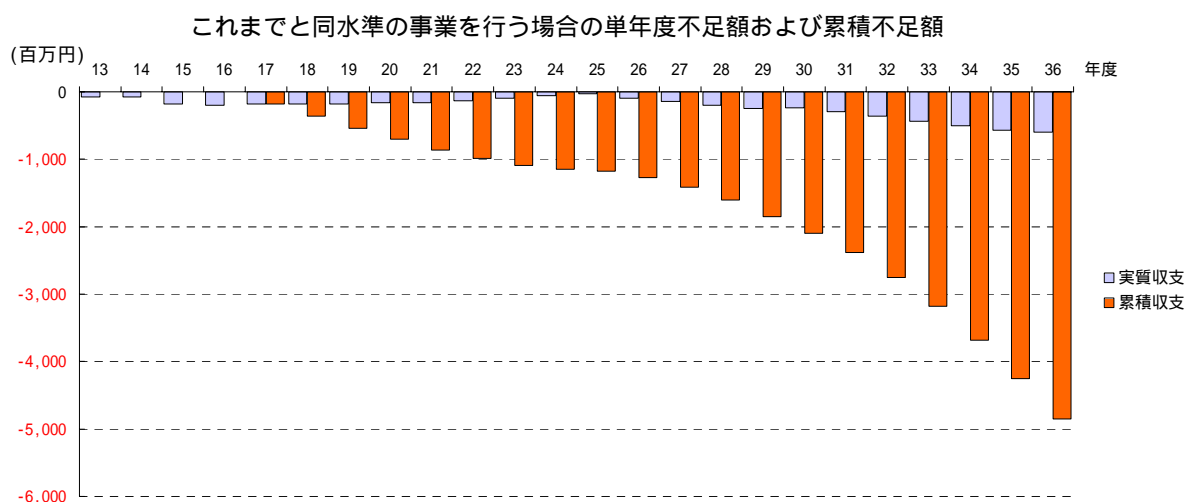
【収支と残高】

(単年度実質収支 = 歳入歳出差引 - 繰越金 + 積立金)

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
単年度実質収支	-64	-149	-236	-162	-224	-204	-208	-230	-246	-179	-436	-712
累積収支(H17～)					-224	-428	-636	-866	-1,112	-1,874	-3,960	-6,454
財政基金残高			411	259	35	-169	-377	-607	-853	-1,615	-3,701	-6,195

小坂町基礎シミュレーション総括表

小坂町の平成15年度の歳入は42億円程ですが、平成26年度には35億円程となり7億円程歳入が減少すると想定されます。このためこれまでと同水準の行政サービスを継続する場合、平成16年度以降、毎年1～2億円程度の歳入不足となります。また、平成15年度末で2億円程ある基金は平成17年度にはなくなります。平成36年度まででは48億円程度の財源が不足すると想定されます。



【歳入】

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
地方税	728	707	623	620	617	615	613	611	609	597	585	579
地方譲与税	54	55	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57
その他一般財源	142	112	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117
地方交付税	2,056	1,904	1,728	1,613	1,498	1,383	1,361	1,339	1,318	1,216	1,109	1,047
(一般財源計)	2,981	2,778	2,526	2,407	2,289	2,172	2,148	2,124	2,101	1,986	1,868	1,800
その他特定財源等	1,269	1,250	1,145	1,037	890	819	819	819	819	819	819	819
地方債	350	403	552	626	706	786	777	768	759	716	672	646
歳入合計	4,600	4,431	4,222	4,071	3,886	3,776	3,743	3,710	3,678	3,521	3,359	3,264

【歳出】

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
人件費	897	889	888	878	868	858	847	835	823	773	773	773
扶助費	223	218	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273
公債費	813	740	742	795	760	739	728	707	698	581	691	834
(義務的経費計)	1,932	1,846	1,904	1,946	1,901	1,870	1,848	1,816	1,794	1,627	1,737	1,879
物件費	699	662	692	680	668	656	644	630	616	557	557	557
維持補修費	49	41	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
補助費等	554	582	592	515	515	515	515	515	515	515	515	515
繰出金積立金等	575	659	545	497	481	481	481	481	481	481	481	481
投資的経費	676	512	425	400	400	400	400	400	400	400	400	400
歳出合計	4,485	4,304	4,190	4,071	3,998	3,954	3,921	3,874	3,838	3,612	3,722	3,864

【収支と残高】

(単年度実質収支 = 歳入歳出差引 - 繰越金 + 積立金)

	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	26年度	32年度	36年度
単年度実質収支	-80	-79	-181	-202	-184	-178	-177	-163	-160	-91	-363	-600
累積収支(H17～)					-184	-361	-539	-702	-862	-1,271	-2,750	-4,853
財政基金残高			242	72	-112	-290	-467	-630	-790	-1,200	-2,678	-4,782

5 . 合併効果の検討

(1) 特別職等人件費軽減効果の試算

新市の特別職については4役は各1名、議員数は30人と想定し、報酬は現行の最高額として推計を行いました。特別職および議員の報酬について、合併による軽減効果は年間3億1,500万円程度となります。ただし、この報酬には退職金等を含みません。なお、議員数については平成18年度まで合併特例によって全員が留任するものと想定しています。

特別職等の定数および報酬の削減効果

(人、千円)

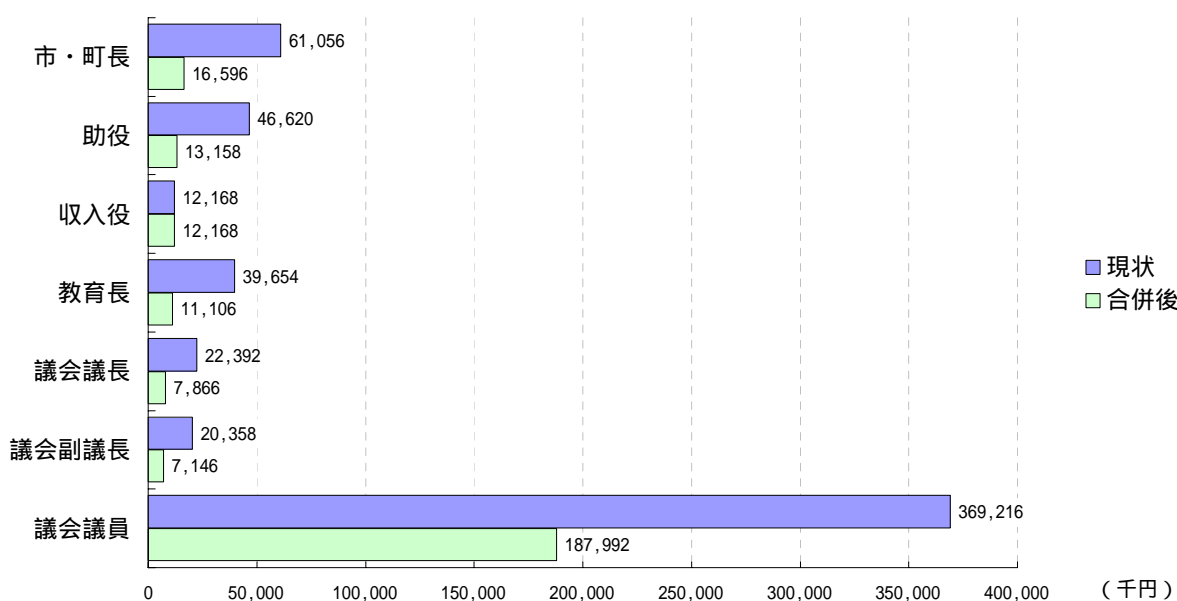
	現状の定数と報酬額		合併後の定数と報酬額		削減効果	
	定数	報酬総額	定数	報酬総額	定数	報酬総額
市・町長	4人	61,056	1人	16,596	-3人	-44,460
助役	4人	46,620	1人	13,158	-3人	-33,462
収入役	1人	12,168	1人	12,168	0人	0
教育長	4人	39,654	1人	11,106	-3人	-28,548
議会議長	4人	22,392	1人	7,866	-3人	-14,526
議会副議長	4人	20,358	1人	7,146	-3人	-13,212
議会議員	72人	369,216	28人	187,992	-44人	-181,224
総数	93人	571,464	34人	256,032	-59人	-315,432

注1：合併後の報酬単価は各職種ごとの最高額を用いた

2：議員については合併後2年の特例期間終了後の推計値

3：合併後の議員数は改正地方自治法(平成15年1月)を参考に30人とした

合併による特別職等の報酬額の削減効果



(2) 一般職人件費等軽減効果の試算

普通会計一般職員について4市町の人口1人あたりの人件費をそれぞれの類似団体と比較すると、田代町と小坂町は高く大館市と比内町は低くなっています。合算値と「都市 - 3」類型の比較では合算値が12%程高くなります（合併後の都市類型については下段を参照）。

今後の職員給について、職員1人あたりの支給額を現状どおりとし、退職者に対する補充率を平成26年度までは35%、それ以降は40%としました。これにより職員数は平成15年度の787人から平成36年度には482人に減少します。そして、平成26年度には平成15年度に較べ年間10億7,700万円、平成31年度には同じく14億6,300万円の職員給の削減効果が見込まれます。

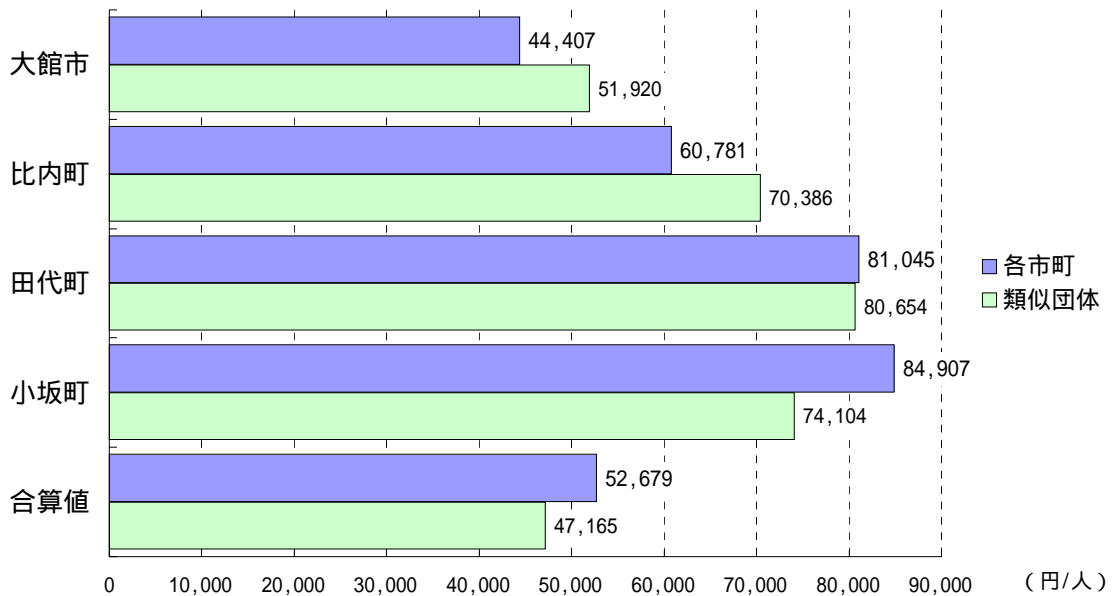
人口1人あたり年間職員給
(円/人)

	各市町	類似団体
大館市	44,407	51,920
比内町	60,781	70,386
田代町	81,045	80,654
小坂町	84,907	74,104
合算値	52,679	47,165

職員給およびその他人件費の削減効果

	(百万円)		
	15年度	26年度	31年度
職員給	4,733	3,656	3,270
〃 軽減額		-1,077	-1,463
〃 軽減率	100.0%	77.2%	69.1%
その他人件費	1,559	1,168	1,053
〃 軽減額		-391	-506
〃 軽減率	100.0%	74.9%	67.5%

平成13年度における人口1人あたり年間職員給の現状と類似団体との比較



合併後の類似団体は、総務省の「類似団体別市町村財政指数表(平成15年3月)」の類型に基づき「都市 - 3」型を選択しました。

(3) その他の行政経費削減等の効果の試算

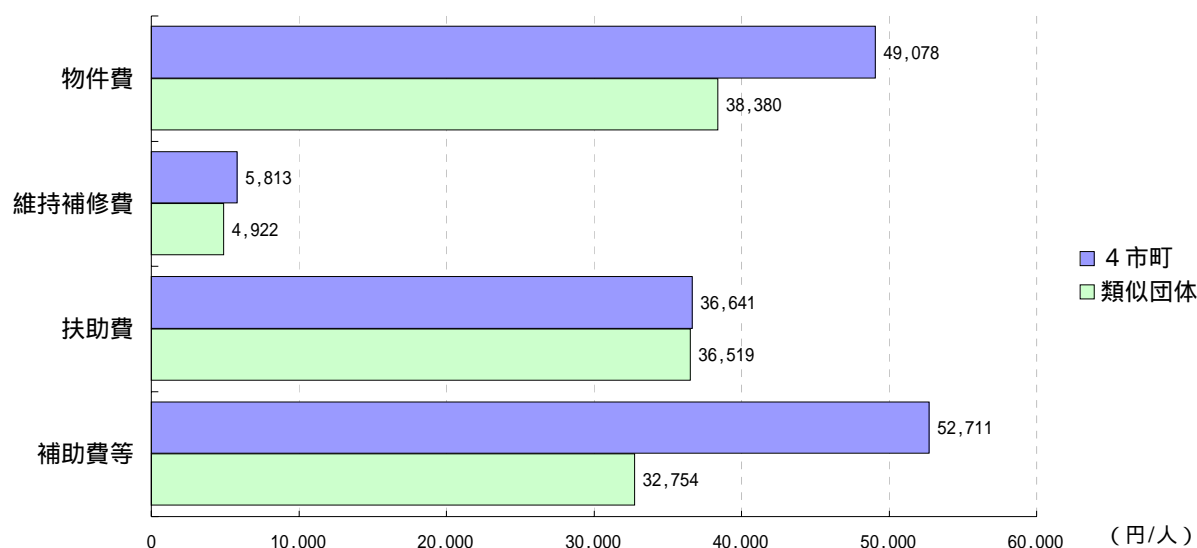
主要な行政経費について人口1人あたりの額をみると、扶助費は類似団体（都市 - 3）とほぼ同額ですが、物件費、維持補修費、補助費等について4市町より類似団体（都市 - 3）が下回っています。この差額は、行政の効率化により長期的に軽減され得る経費です。これらを踏まえ、扶助費については3町の生活保護費などが加算されるため現状の大館市の水準で推移するものとし、物件費と補助費等については合併10年後に類似団体程度まで削減されるという設定を行いました。また維持補修費については類似団体よりやや多くなっていますが、現在の水準を維持していくものとししました。

合併による行政経費の削減等の効果指標（平成13年度、人口1人あたり歳出額）

（円）

	4市町 (A)	類似団体 (B)	B/A	B - A	シミュレーションの設定
物件費	49,078	38,380	78.2%	-10,698	平成26年度に類似団体値
維持補修費	5,813	4,922	84.7%	-891	4市町合計値の水準
扶助費	36,641	36,519	99.7%	-122	現在の大館市の水準
補助費等	52,711	32,754	62.1%	-19,957	平成26年度に類似団体値

合併による行政経費の削減等の効果指標（人口1人あたり歳出額）



6 . 合併支援策の設定

(1) 合併特例債

合併市町村が「市町村建設計画」に基づいて行う一定の公共施設の整備事業に要する経費及び地域住民の連帯強化等のための基金積立に要する経費については、合併特例債を起債でき、充当率は、対象事業費の95%で、元利償還金の70%が普通交付税措置されます。

建設事業について標準全体事業費の上限額	331.2億円	=U
" 起債可能額	314.6億円	V = U × 95%
" 普通交付税算入額	220.2億円	W = V × 70%
基金造成について標準基金規模の上限額	29.1億円	=X
" 起債可能額	27.6億円	Y = X × 95%
" 普通交付税算入額	19.4億円	Z = Y × 70%

(2) 合併直後の臨時的経費に対する財政措置

合併直後に必要となる、行政の一体化（コンピュータ・システムの統一）や住民サービスの水準の調整等に要する経費について、通常の普通交付税に上乗せが行われます。合併後5年間で均等に措置されます。

合併直後の臨時的経費 8.5億円 5年間の合計額

計算式

標準全体事業費算式

$180\text{億円} \times (\text{合併後人口} \div 10\text{万人} \times a + b) \times (\text{増加人口} \div 1\text{万人} \times c + d) \times e$

標準基金規模上限額算式

$(3\text{億円} \times \text{合併関係市町村数} + 1\text{万円} \times \text{増加人口} + 5\text{千円} \times \text{合併後人口}) \times 1.5$

合併直後の臨時的経費算式

$(1\text{億円} + 5\text{千円} \times \text{合併後市町村人口}) \times (1 + (\text{合併関係市町村数} - 2) \div 4)$

区分	計算値/係数		備考
標準全体事業費 U	33,120,000千円		10年間総額、1千万円未満四捨五入
標準基金規模上限額 X	2,910,000千円		上限40億円、1千万円未満四捨五入
直後の臨時的経費	850,900千円		上限30億円、10万円未満切捨て
合併後人口 G	93,459人		
最大人口団体 M	66,293人		大館市
増加人口 G - M	27,166人		
合併関係市町村数	4 自治体		
係数	a	0.714	合併後人口による係数
	b	0.286	"
	c	0.167	増加人口による係数
	d	0.833	"
	e	1.500	= 2 - 2 ÷ 合併関係市町村数

(3) 合併に関する特別交付税措置

合併年度又はその翌年度から3か年度にわたり、ア)合併を機に行うコミュニティ施設整備、総合交通計画の策定など新たなまちづくり、イ)公共料金格差是正、ウ)公債費負担格差是正、エ)土地開発公社の経営健全化等の合併後の需要について、特別交付税により包括的に措置されます。

合併に関する特別交付税措置 6.4億円 3年間の合計額

計算式

合併に関する特別交付税の算定
 $(2 \text{ 億円} + 2 \text{ 千円} \times \text{増加人口}) \times \text{補正係数}$
 人口増加程度を考慮した補正係数 1.25 (千円)

区分	計算値	17年度	18年度	19年度
特別交付税措置額	635,830	317,915	190,749	127,166

(4) 合併市町村補助金

平成17年3月31日までに合併した市町村を対象とし、合併に伴い必要な事業として市町村建設計画に位置付けられた経費が措置されます。合併市町村における地域内の交流・連携及び一体性の強化のために必要な事業に要する経費について、人口規模により算出される合併市町村ごとの額の合計額を上限として3か年度を限度として補助が行われます。

合併市町村補助金上限額 5.4億円 3年間の合計額

合併市町村補助金上限額の算出表

(千円)

市町村人口規模	基準額	団体数	補助額
5,000人まで	20,000	0	0
5,001～10,000人	30,000	2	180,000
10,001～50,000人	50,000	1	150,000
50,001～100,000人	70,000	1	210,000
100,001人以上	100,000	0	0
計	-	4	540,000

(5) 都道府県支援措置 (秋田県)

都道府県支援措置の算定

合併関係市町村数 × 2 億円

都道府県支援措置 (秋田県) 8.0億円 () 合併後5年間の合計額

7. 合併シミュレーション

(1) 合併シミュレーションの前提条件

4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、4市町別の歳入・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は4市町の臨時財政対策債及び交付税減額対応分のみとする
- 【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、物件費は4市町の実態を踏まえ合併後10年で類似団体の人口当たり平均値まで減額
 - ・投資的経費については4市町が合併しない場合の設定額の合算値（20年間で1,080億円）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(均等割含)	15年度決算見込額	4市町設定値の合計 + 3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	15年度決算見込額	4市町設定値の合計
地方譲与税		15年度決算見込額	同上
利子割交付金		15年度決算見込額	同上
地方消費税交付金		15年度決算見込額	同上
自動車取得税交付金		15年度決算見込額	同上
地方特例交付金		15年度決算見込額	同上
交通安全対策特別交付金		15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80%(85%)	平成26年度まで4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		15年度決算見込額	4市町設定値の合計
使用料		15年度決算見込額	同上
手数料		15年度決算見込額	同上
国庫支出金		15年度決算見込額	投資的経費の20%を見込み、經常経費に係る分については、H15年度決算見込額に固定、3町分の生活保護費負担分の75%を加算
都道府県支出金		15年度決算見込額	投資的経費の10%を見込み、經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		15年度決算見込額	4市町設定値の合計
寄付金		15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		15年度決算見込額	4市町設定値の合計
地方債		15年度決算見込額	平成17年度以降、臨時財政対策債については4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か年で起債
その他の支援措置			100%活用と設定
秋田県支援措置			合併支援補助金（8億円）を平成17～21年度の5年間に計上（年1.6億円）

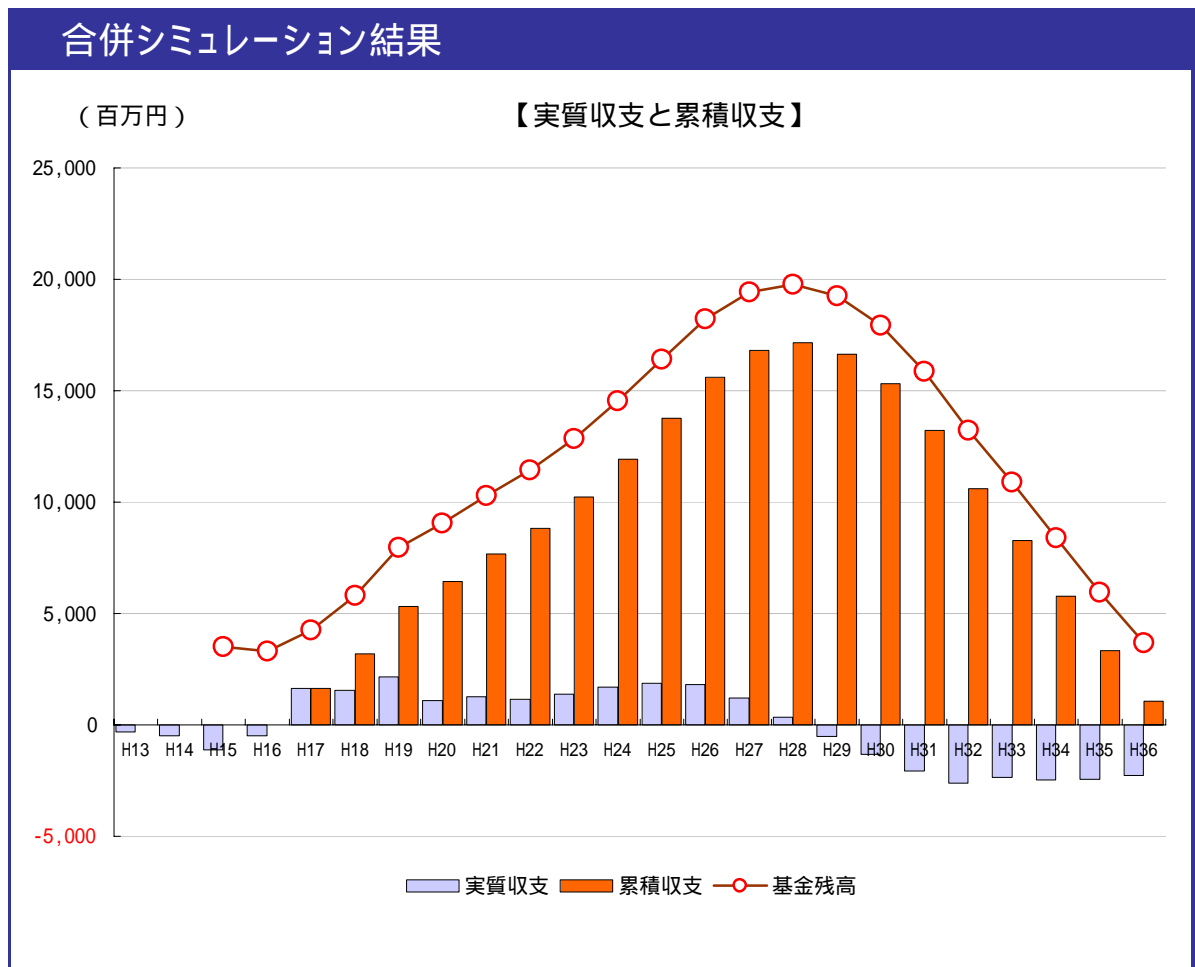
【歳出】

費用科目	主要項目	初期設定値	推計方法
人件費	職員給	15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	15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		15年度決算見込額	平成26年度に類似団体の人口1人あたり物件費と同水準になるものと設定
維持補修費		15年度決算見込額	4市町設定値の合計
扶助費		15年度決算見込額	3町の生活保護費を加える
補助費等		15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	-	各市町の償還計画に基づく
	平成14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			平成16年度以降、前年度の繰越金の1/2を計上、繰越金が7億円を超える場合超過額を積立、基金造成分はH17～19年度の3か年で29.1億円を積立
投資・出資・貸付金		15年度決算見込額	4市町設定値の合計
繰出金		15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60億円/年、その後10年間48億円/年（合計は4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

(2) 合併シミュレーション結果

4市町が合併した場合の財政シミュレーション結果は以下のようにまとめられます。

- ・歳入額は、平成17年度は373億円ほどですが、平成20年度以降は合併特例債他の合併支援策で355億円程となります（繰越金を含まない）。平成27年度以降、合併による普通交付税の一本算定などにより平成32年度には342億円程度まで減少していきます（繰越金を含まない）。
- ・合併特例債等の合併支援措置と人件費等の削減で平成26年度までの実質収支はプラスが拡大し、10年間で累計156億円となります。ここから基金を除く127億円程度を計画水準以上の生活基盤整備等のために活用することが可能となります。
- ・しかし、合併による普通交付税の一本算定によって平成27年度以降プラスは縮小し、さらに平成29年度以降はマイナスとなり、平成32年度以降20億円以上の歳入不足となります。このため合併した場合でも前提条件で設定した以上の経費等の削減が求められることになります。



合併シミュレーションの結果一覧

【歳入】

(百万円)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	32年度	36年度
地方税	8,023	8,001	7,979	7,956	7,934	7,912	7,880	7,847	7,815	7,782	7,614	7,538
地方譲与税	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502
その他一般財源	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361	1,361
地方交付税	11,413	10,664	10,583	10,506	10,432	10,360	10,280	10,202	10,128	10,056	6,936	6,936
合併特例交付税等	828	739	714	446	695	614	863	1,062	1,262	1,461	2,169	1,197
(一般財源計)	22,128	21,268	21,140	20,771	20,924	20,750	20,886	20,975	21,068	21,163	18,583	17,534
その他特定財源等	6,224	6,889	6,889	6,889	6,889	6,889	6,889	6,889	6,889	6,889	10,148	9,782
地方債	4,922	5,451	5,419	5,388	5,359	5,331	5,299	5,269	5,240	5,211	6,153	6,041
合併特例債	4,068	4,068	4,068	3,146	3,146	3,146	3,146	3,146	3,146	3,146	0	0
歳入合計	37,341	37,675	37,516	36,195	36,319	36,116	36,221	36,280	36,343	36,410	34,883	33,357

【歳出】

(百万円)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	32年度	36年度
人件費	6,703	6,602	6,064	5,917	5,770	5,623	5,476	5,344	5,212	5,080	4,483	4,093
扶助費	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962	3,962
公債費	5,320	5,417	5,431	5,543	5,898	6,184	6,434	6,546	6,824	7,305	9,389	8,253
(義務的経費計)	15,986	15,982	15,458	15,423	15,630	15,770	15,872	15,853	15,999	16,347	17,835	16,309
物件費	4,255	4,179	4,102	4,026	3,950	3,874	3,798	3,721	3,645	3,569	3,569	3,569
維持補修費	585	585	585	585	585	585	585	585	585	585	585	585
補助費等	4,497	4,336	4,175	4,013	3,852	3,691	3,530	3,368	3,207	3,046	3,046	3,046
繰出金積立金等	5,318	5,894	6,495	5,448	5,601	5,497	5,736	6,052	6,207	6,163	4,348	4,348
投資的経費	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	4,800	4,800
歳出合計	36,641	36,975	36,816	35,495	35,619	35,416	35,521	35,580	35,643	35,710	34,183	32,657

【収支および残高】

(単年度実質収支 = 歳入歳出差引 - 繰越金 + 積立金)

(百万円)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	32年度	36年度
単年度実質収支	1,635	1,546	2,147	1,099	1,253	1,148	1,388	1,704	1,858	1,814	-2,625	-2,259
累積収支(H17以降)	1,635	3,181	5,328	6,427	7,680	8,828	10,216	11,920	13,778	15,592	10,608	1,072
一般地方債残高	48,298	48,852	49,937	50,900	51,805	52,724	53,702	54,811	55,907	56,802	64,289	66,821
合併特例債残高	4,068	8,136	12,204	15,036	17,549	19,739	21,673	23,347	24,758	25,903	9,925	2,783
基金残高	4,253	5,798	7,945	9,045	10,298	11,446	12,834	14,537	16,396	18,210	13,225	3,689
地域振興基金残高	970	1,940	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910	2,910

地域振興基金残高は基金残高の内数

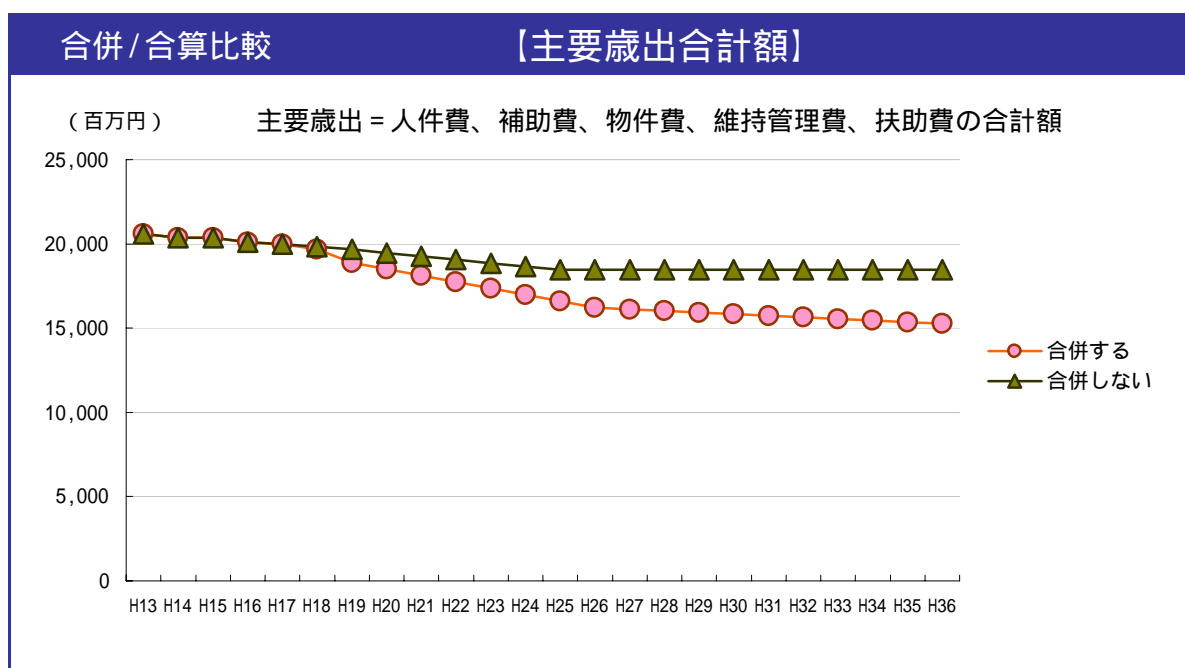
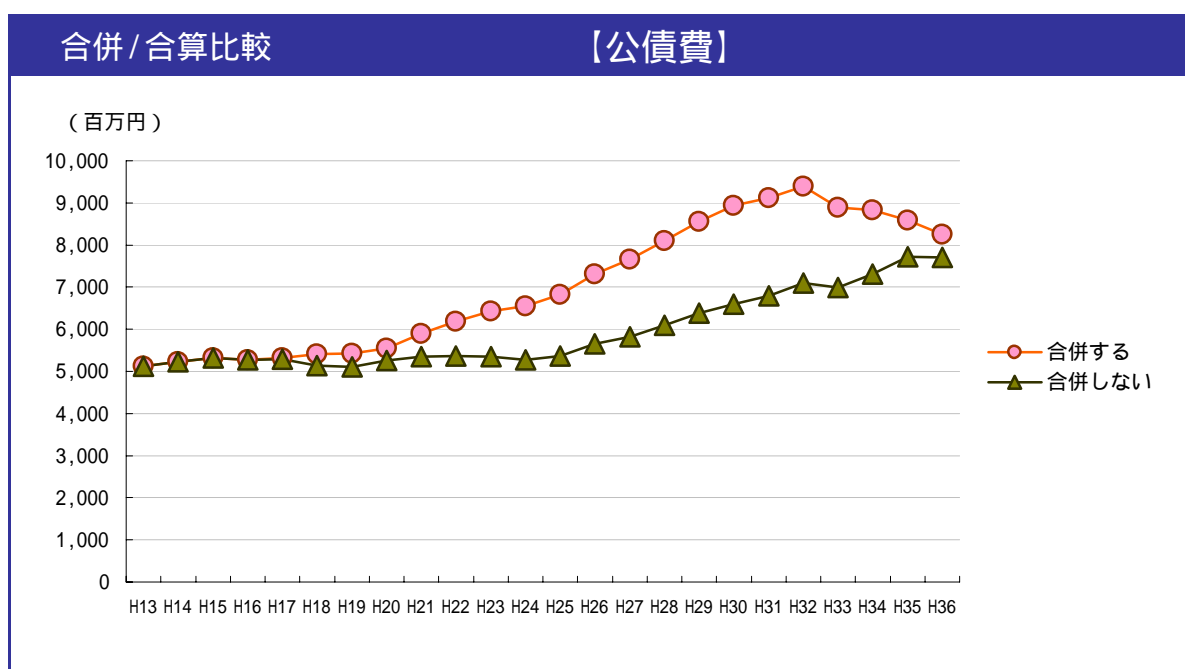
(3) 公債費と主要歳出合計額

公債費

公債費は、合併した場合には合併特例債等の償還のためにピークの平成32年度で94億円、合併しなかった場合には同年度に4市町合計で71億円と、合併した場合23億円多くなります。しかし、合併特例債の償還に対する交付税措置は同年度に22億円あり、また、合併しない場合との公債費の差はこの年以降減少していきます。

主要歳出合計額

その他の歳出項目の中で、人件費・補助費・物件費は合併によって減少していくと想定されます。合計で平成36年度では32億円程度削減されます。



(4) 合併する場合と合併しない場合の財政上の比較

4市町が合併した場合としない場合の20年間（平成17年度から36年度）の歳入歳出についてのシミュレーション結果をまとめたものは次頁の表のようになります。ここでは合併した場合としない場合で異なる歳入歳出項目についてのみ示しましたが、この他に計算上は繰入金、繰越金、積立金などにも差は出てきます。これらは、最後に示す基金として手許に残っている資金のやりくり上の歳入・歳出であるため表からは除きました。

この表から、合併した場合としない場合の差については、以下のようにまとめることができます。

歳入・歳出の差についてみると、歳入は20年間で合併した場合174億円増加し、歳出は138億円減少します（このシミュレーションでは合併に係る費用などは経常的な歳出の中に含まれていると設定しています）。

合併した場合歳入の増加要因としては、合併特例債の起債（342億円）、およびこれの償還等に対して交付される交付税やその他の合併支援措置（268億円）などです。

合併特例交付税を除く地方交付税については、合併した場合11年後（平成27年度）から4市町が一つの自治体として算定されるとしているため大きく減少する予測となっています。しかし、合併しなかった場合にここでの想定以上に交付税が大きく減額される可能性は否定できません。逆に、合併した場合には今回の設定以上に減額される可能性は小さいと考えられます。

歳出面では、合併した場合、合併特例債の償還金の増加(343億円)などが増加要因となります。また、類似団体を参考に減額できると考えられる人件費、補助費等などは大きく減少します。合併による効果は特例債等の活用と同時に、行政の効率化を図っていくことによってもたらされるものであり、財政面の効果も大きいといえます。

20年後以上の財政の予測は様々な不確定要素も多くあることを考慮した上で、今回のシミュレーション結果を次のようにまとめることができます。

- ・合併した場合は、合併特例債などにより平成26年度までは計画以上の事業を行えますが、平成30年度以降は歳出が歳入を上回り、行政サービス水準が低下する可能性もあります。
- ・このため長期的にこのシミュレーションで想定した以上の各種経費の削減を図る必要があります。
- ・財政面では、当面は合併による特例債や各種交付金等を活用して地域の定住基盤を整備し、同時に行政の効率化を図る中で財政面の基盤を確立し、更なる経費の削減を行っていく中で長期的に安定した行政機構を創っていく必要があるといえます。

主要歳入・歳出項目の合併した場合としない場合の比較表

(合併によって差が生じると考えられる項目のみを計上しているため、小計は歳入・歳出総額とは一致しません)

【歳入】

(百万円)

	合併した場合	4市町の場合	差	備考
地方税	155,484	155,103	380	個人均等割の増加
地方交付税	208,624	201,460	7,164	
普通交付税	160,293	177,432	17,139	一本算定替えによる減額
特別交付税	21,491	24,028	2,536	"
合併特例交付税等	26,839	0	26,839	すべての支援措置を含む
国庫支出金	59,598	63,225	3,627	国庫補助事業の減少と生活保護費
都道府県支出金	25,458	28,770	3,312	県補助事業の減少
地方債	148,772	131,932	16,840	
内一般起債 (1)	114,544	131,932	17,388	一部合併特例債振り替えによる減額
内合併特例債	34,229	0	34,229	
小計	572,478	551,721	17,446	

【歳出】

(百万円)

	合併した場合	4市町の場合	差	備考
人件費	103,089	122,120	19,031	
扶助費	79,250	75,254	3,996	生活保護費の増加
公債費	147,207	121,679	25,528	
内一般起債	112,903	121,679	8,776	
内合併特例債	34,304	0	34,304	
物件費	74,810	74,139	671	各市町の設定額の合計
維持補修費	11,700	11,700	0	現在の水準を維持
補助費等	68,173	93,165	24,992	類似団体程度に減額
投資的経費	108,000	108,000	0	各市町の設定額の合計
小計	592,229	606,058	13,829	
財政基金(平成36年度末)	3,689	(2) 26,886	30,575	

(1) 一般起債は合併特例債以外の地方債

(2) 基金のマイナス額は削減が必要となる歳出額を示す

[資料1] 将来人口推計総括表

人口推計表（4市町合算）

		7年	12年	17年	22年	27年	32年	37年	42年
4市町合算	総数	95,934 100.0%	93,459 100.0%	91,121 100.0%	88,357 100.0%	84,949 100.0%	80,999 100.0%	76,600 100.0%	72,112 100.0%
	0～14歳	14,367 15.0%	12,452 13.3%	11,544 12.7%	10,949 12.4%	10,682 12.6%	10,269 12.7%	9,618 12.6%	8,904 12.3%
	15～64歳	61,656 64.3%	57,389 61.4%	53,731 59.0%	50,752 57.4%	46,389 54.6%	42,726 52.7%	40,175 52.4%	37,904 52.6%
	65歳以上	19,911 20.8%	23,618 25.3%	25,846 28.4%	26,656 30.2%	27,878 32.8%	28,004 34.6%	26,807 35.0%	25,304 35.1%

人口推計表（大館市）

		7年	12年	17年	22年	27年	32年	37年	42年
大館市	総数	67,214 100.0%	66,293 100.0%	65,390 100.0%	64,111 100.0%	62,228 100.0%	59,846 100.0%	57,077 100.0%	54,199 100.0%
	0～14歳	10,047 14.9%	8,902 13.4%	8,467 12.9%	8,141 12.7%	7,950 12.8%	7,637 12.8%	7,174 12.6%	6,718 12.4%
	15～64歳	43,908 65.3%	41,350 62.4%	38,964 59.6%	37,090 57.9%	34,244 55.0%	31,949 53.4%	30,354 53.2%	28,866 53.3%
	65歳以上	13,259 19.7%	16,041 24.2%	17,959 27.5%	18,880 29.4%	20,034 32.2%	20,260 33.9%	19,549 34.3%	18,615 34.3%

人口推計表（比内町）

		7年	12年	17年	22年	27年	32年	37年	42年
比内町	総数	12,713 100.0%	12,095 100.0%	11,547 100.0%	11,014 100.0%	10,460 100.0%	9,848 100.0%	9,178 100.0%	8,485 100.0%
	0～14歳	2,077 16.3%	1,643 13.6%	1,405 12.2%	1,336 12.1%	1,323 12.6%	1,301 13.2%	1,214 13.2%	1,081 12.7%
	15～64歳	7,781 61.2%	7,165 59.2%	6,663 57.7%	6,234 56.6%	5,609 53.6%	4,971 50.5%	4,514 49.2%	4,189 49.4%
	65歳以上	2,855 22.5%	3,287 27.2%	3,479 30.1%	3,444 31.3%	3,528 33.7%	3,576 36.3%	3,450 37.6%	3,215 37.9%

人口推計表（田代町）

		7年	12年	17年	22年	27年	32年	37年	42年
田代町	総数	8,304 100.0%	7,900 100.0%	7,520 100.0%	7,094 100.0%	6,655 100.0%	6,192 100.0%	5,707 100.0%	5,229 100.0%
	0～14歳	1,229 14.8%	1,045 13.2%	894 11.9%	809 11.4%	786 11.8%	741 12.0%	679 11.9%	604 11.6%
	15～64歳	5,153 62.1%	4,647 58.8%	4,348 57.8%	4,001 56.4%	3,531 53.1%	3,088 49.9%	2,820 49.4%	2,600 49.7%
	65歳以上	1,922 23.1%	2,208 27.9%	2,278 30.3%	2,284 32.2%	2,338 35.1%	2,363 38.2%	2,208 38.7%	2,025 38.7%

人口推計表（小坂町）

		7年	12年	17年	22年	27年	32年	37年	42年
小坂町	総数	7,703 100.0%	7,171 100.0%	6,664 100.0%	6,138 100.0%	5,606 100.0%	5,113 100.0%	4,638 100.0%	4,199 100.0%
	0～14歳	1,014 13.2%	862 12.0%	778 11.7%	663 10.8%	623 11.1%	590 11.5%	551 11.9%	501 11.9%
	15～64歳	4,814 62.5%	4,227 58.9%	3,756 56.4%	3,427 55.8%	3,005 53.6%	2,718 53.2%	2,487 53.6%	2,249 53.6%
	65歳以上	1,875 24.3%	2,082 29.0%	2,130 32.0%	2,048 33.4%	1,978 35.3%	1,805 35.3%	1,600 34.5%	1,449 34.5%

[資料2] 合併する場合と合併しない場合の20年間の科目別の差

シミュレーション結果による合併した場合としない場合の科目別の差額は下表のとおりとなります。

合併と合併しない場合の比較（平成17～36年度の総額）

【歳入】	（千円）		
	合併	合算	合併 - 合算
地方税	155,483,539	155,103,339	380,200
地方譲与税	10,044,380	10,044,380	0
利子割交付金	1,217,020	1,217,020	0
地方消費税交付金	17,055,400	17,055,400	0
ゴルフ場利用税交付金	220,000	220,000	0
特別地方消費税交付金	0	0	0
自動車取得税交付金	3,116,020	3,116,020	0
地方特例交付金	5,617,080	5,617,080	0
地方交付税	207,283,922	201,460,025	5,823,897
普通交付税	160,293,094	177,432,353	17,139,259
"（合併特例債分）	24,012,680		24,012,680
"（合併臨時措置分）	1,486,730		1,486,730
特別交付税	21,491,418	24,027,672	2,536,254
交通安全対策交付金	302,380	302,380	0
分担金・負担金	3,726,760	3,726,760	0
使用料	16,850,700	16,850,700	0
手数料	1,429,680	1,429,680	0
国庫支出金	59,598,380	63,225,380	3,627,000
"（合併補助金分）	540,000		540,000
県支出金	25,458,120	28,770,120	3,312,000
"（合併補助金分）	800,000		800,000
財産収入	4,363,180	4,363,180	0
寄附金	100,480	100,480	0
繰入金	16,108,215	3,738,710	12,369,505
繰越金	13,300,000	1,028,929	12,271,071
諸収入	18,289,760	18,289,760	0
地方債	114,543,900	131,931,900	17,388,000
"（合併特例債分）	34,228,500		34,228,500
歳入合計	709,677,416	667,591,243	42,086,173

【歳出】	合併	合算	合併 - 合算
人件費	103,089,435	122,120,480	19,031,045
物件費	74,809,555	74,139,000	670,555
維持補修費	11,700,160	11,700,160	0
扶助費	79,249,880	75,253,880	3,996,000
補助費等	68,173,054	93,165,440	24,992,386
普通建設事業費等	74,880,000	108,000,000	33,120,000
"（特例債関連分）	33,120,000		33,120,000
公債費	112,902,806	121,678,859	8,776,053
"（合併特例債分）	34,303,827		34,303,827
積立金	13,569,759	514,461	13,055,298
"（基金造成分）	2,910,000		2,910,000
投資・出資金・貸付金	13,854,480	13,854,480	0
繰出金	73,114,460	73,114,460	0
歳出合計	695,677,416	693,541,220	2,136,196