予算資料1

令和７年度

予　算　概　要

わたしあうまち高梁市

Bridging Together

TAKAHASHI CITY

令和７年２月

１　予算編成の基本方針

本市では、持続可能な行財政運営に配慮しながら、高梁市総合計画において掲げる「産業・雇用」、「環境・社会基盤」、「健康・福祉」、「教育・文化・スポーツ」、「協働」、「定住・防災対策」などの６つの分野の施策を推進しています。

令和７年度は、総合計画における前期基本計画の最終年度であり、これまでに培った様々な経験を活かしながら、総合計画に掲げる施策を着実に実施するとともに、後期基本計画の策定に向けて、これまでの取り組みを検証し、社会情勢の変化を踏まえた新たな計画の策定に努める重要な節目の年でもあります。

一方、本市の財政状況は、「平成３０年７月豪雨」の災害等に伴い減少した基金残高が依然として低水準のままである上、物価高騰による各種経費の増加や、少子高齢化等による扶助費の伸びが見込まれており、義務的経費等の圧縮は困難となっています。また、地方交付税については国の地方財政計画により大きな伸びが期待できない状況にあり、依然として厳しい財政見通しが続いています。

このような厳しい財政状況の中、国や景気の動向に大きく左右される歳入環境にあっても、本市の将来の発展や喫緊の課題に的確に対応していくため、より一層の事業の選択と集中を図り、不断の行財政改革に取り組むことで財政規律を堅持していくこととしています。

本市は人口減少、少子高齢化、そして厳しい財政状況という複合的な課題に直面していますが、「市民が幸せを実感できるまちづくり」を目指し、定住・子育て施策の充実、観光やスポーツによる地域振興、教育力の向上、地域経済の活性化に向けた支援策等に積極的に取り組むとともに、総合計画の各種施策を強力に推進していくため、国の交付金等の財政措置も活用し、後年度の財政への影響にも十分配慮した上で、予算編成を行いました。

２　予算の全体像

令和７年度一般会計予算は、前年度当初予算に比べ３３億８，０００万円、率にして１２．１％減の２４６億円となりました。

これは、新消防庁舎施設整備事業、高梁認定こども園施設整備事業、有漢義務教育学校施設整備事業の減が主な要因として挙げられます。

また、特別会計予算は、全体で前年度に比べ２億１７３万円、率にして１．９％減の１０４億１，１３６万円となりました。

これは、地域開発事業特別会計の有漢工業団地造成事業の減などが主な要因として挙げられます。

公営企業会計予算は、全体で３億５，２０７万円、率にして４．８％減の７０億４，６９４万円となりました。

主な要因は、下水道事業特別会計の落合雨水ポンプ場整備工事の減などによるものです。

なお、一般会計と特別会計１１会計、公営企業会計３会計を加えた総予算額は、４２０億５，８３１万円で、前年度に比べ、３９億３，３８０万円、率にして８．６％の減となっています。

３　一般会計予算の概要

○歳　入

市税は定額減税制度の終了による個人市民税の増額見込みなどにより、前年度に比べ全体で４．４％、１億６，１８０万円増の３８億６，４６４万円を見込みました。

地方特例交付金は、定額減税制度の終了に伴う減額見込みにより、９，０２６万円減の１，６００万円を見込みました。

地方交付税は、国が示す地方財政計画の給与改定分などによる増及び公債費の減などを考慮し2，０００万円減の１００億８，０００万円を見込みました。

国庫支出金は、有漢義務教育学校施設整備事業の完了などにより２０．０％、６億４，１６３万円減の２５億６，７７２万円を見込みました。

市債は、合併特例事業債の終了などにより４９．５％、２５億４，０８２万円減の２５億８，７１０万円を見込みました。

繰入金は、有漢工業団地造成事業へ繰り入れる基金の減などにより２０．９％、３億８，２１８万円減の１４億４，３９７万円を見込みました。

なお、財政調整基金の取り崩しは、財源不足額に対応するものとして４億円を取り崩すこととしています。

○歳　出

◆各性質別の主な増額要因としては、次のことが挙げられます。

○扶助費：２６億２，５９９万円（９．５％、２億２，８３１万円の増）・・・

児童手当　４億６，２６０万円（１億７，５６０万円増）など

○物件費：４２億５，４０３万円（１４．９％、５億５，３１８万円の増）・・・

自治体情報システム標準化業務　２億９，０９３万円（１億６，５８０万円増）、

放課後児童健全育成事業業務委託　１億４，４３９万円（１億９２２万円増）、

学校統合ネットワーク更新事業　１億５，１７４万円（皆増）など

◆減額要因としては、次のことが挙げられます。

○普通建設事業費：２９億８，６７０万円（△５６．２％、３８億３，０５６万円の減）・・・

新消防庁舎施設整備事業　皆減（１２億９，９３７万円減）、

高梁認定こども園施設整備事業　皆減（１７億２，８００万円減）、

有漢義務教育学校施設整備事業　皆減（６億７，４４０万円減）など

○繰出金：１５億８，９５８万円（△１５．８％、２億９，７３８万円の減）・・・

地域開発事業特別会計繰出金　皆減（３億１，２８６万円減）など

【参考資料】

1．地方消費税交付金の使途について（消費税率引き上げに伴う増収分）

［歳　入］　地方消費税交付金増額分（見込み）･･･407,600千円

［歳　出］

社会保障施策に要する経費　　（単位：千円）

項目	事業費	財源内訳					
		特定財源					
		国県支出金	市債	その他	一般財源	引き上げ分の地方消費税	その他
1. 社会福祉関係	**4,480,852**	**1,903,096**	**20,700**	**338,461**	**2,218,595**	**198,592**	**2,020,003**
障害者福祉	1,333,132	702,072	0	72,268	558,792	50,019	508,773
高齢者福祉	582,106	5,684	17,400	78,825	480,197	42,984	437,213
児童・母子福祉	2,149,729	919,357	3,300	164,653	1,062,419	95,100	967,319
生活保護費	385,658	275,983	0	1,440	108,235	9,688	98,547
労働福祉	30,227	0	0	21,275	8,952	801	8,151
2. 社会保険関係	**1,825,548**	**267,165**	**0**	**7,545**	**1,550,838**	**138,819**	**1,412,019**
国民健康保険	261,659	107,223	0	7,545	146,891	13,149	133,742
介護保険	828,551	33,806	0	0	794,745	71,139	723,606
後期高齢者医療	735,338	126,136	0	0	609,202	54,531	554,671
3. 保健衛生関係	**928,025**	**18,322**	**74,300**	**51,277**	**784,126**	**70,189**	**713,937**
疾病予防	128,102	100	0	0	128,002	11,458	116,544
健康増進	271,381	5,699	0	50,277	215,405	19,282	196,123
医療	528,542	12,523	74,300	1,000	440,719	39,449	401,270
合計	**7,234,425**	**2,188,583**	**95,000**	**397,283**	**4,553,559**	**407,600**	**4,145,959**

2．都市計画税の使途について

［歳　入］　都市計画税（見込み）･･･109,000千円

［歳　出］　　（単位：千円）

項目	事業費	財源内訳					
		特定財源					
		国県支出金	市債	その他	一般財源	都市計画税	その他
都市計画総務費	124,082	0	9,900	97,889	16,293	2,772	13,521
補助金（公共下水道事業分）	544,433	0	0	0	544,433	92,618	451,815
公債費（都市計画事業分）	80,003	0	0	0	80,003	13,610	66,393
合計	**748,518**	**0**	**9,900**	**97,889**	**640,729**	**109,000**	**531,729**

３．会計別予算額

（単位：千円）

会計名	令和７年度		令和６年度		差引
	予算額	対前年比(%)	予算額	対前年比(%)	
一般会計	24,600,000	△ 12.1	27,980,000	△ 0.9	△ 3,380,000
特別会計	10,411,363	△ 1.9	10,613,097	1.7	△ 201,734
国民健康保険特別会計（事業勘定）	3,607,861	△ 0.7	3,634,390	0.1	△ 26,529
へき地診療所特別会計	10,401	△ 39.6	17,208	16.5	△ 6,807
後期高齢者医療特別会計	640,825	△ 4.7	672,184	19.6	△ 31,359
介護保険特別会計（事業勘定）	5,292,243	0.6	5,263,038	0.0	29,205
介護保険特別会計（サービス勘定）	58,951	5.1	56,098	6.2	2,853
養護老人ホーム特別会計	288,894	2.6	281,582	4.3	7,312
特別養護老人ホーム特別会計	291,872	△ 3.5	302,472	5.3	△ 10,600
畑地かんがい事業特別会計	29,882	29.3	23,105	△ 5.6	6,777
地域開発事業特別会計	171,921	△ 50.6	348,353	8.6	△ 176,432
巨瀬財産区特別会計	6,230	2.9	6,055	△ 0.9	175
宇治財産区特別会計	7,527	3.9	7,246	30.4	281
有漢財産区特別会計	4,756	248.2	1,366	△ 0.9	3,390
公営企業会計	7,046,943	△ 4.8	7,399,013	11.5	△ 352,070
国民健康保険成羽病院事業会計	2,710,377	△ 3.5	2,808,312	6.8	△ 97,935
水道事業特別会計	1,937,830	△ 0.1	1,939,302	△ 2.0	△ 1,472
下水道事業特別会計	2,398,736	△ 9.5	2,651,399	30.8	△ 252,663
合計	42,058,306	△ 8.6	45,992,110	1.5	△ 3,933,804

４．一般会計歳入内訳

（単位：千円）

区分		令和７年度			令和６年度			差引
		予算額	構成比	対前年比(%)	予算額	構成比	対前年比(%)	
自主財源	市税	3,864,643	15.7	4.4	3,702,848	13.2	△ 2.5	161,795
	分担金及び負担金	84,920	0.3	△ 3.6	88,104	0.3	△ 5.4	△ 3,184
	使用料及び手数料	339,396	1.4	△ 4.6	355,676	1.3	△ 2.1	△ 16,280
	財産収入	74,614	0.3	4.3	71,545	0.3	△ 3.0	3,069
	寄附金	316,444	1.3	△ 2.9	325,894	1.2	30.3	△ 9,450
	繰入金	1,443,966	5.9	△ 20.9	1,826,144	6.5	17.8	△ 382,178
	繰越金	1	0.0	0.0	1	0.0	0.0	0
	諸収入	576,165	2.3	31.7	437,482	1.5	18.3	138,683
	計	6,700,149	27.2	△ 1.6	6,807,694	24.3	4.7	△ 107,545
依存財源	地方譲与税	391,841	1.6	2.7	381,564	1.4	6.3	10,277
	利子割交付金	1,800	0.0	38.5	1,300	0.0	0.0	500
	配当割交付金	24,800	0.1	13.2	21,900	0.1	△ 11.0	2,900
	株式等譲渡所得割交付金	39,100	0.2	44.8	27,000	0.1	60.7	12,100
	法人事業税交付金	82,000	0.3	9.3	75,000	0.3	13.6	7,000
	地方消費税交付金	755,904	3.1	0.5	752,000	2.7	△ 1.6	3,904
	ゴルフ場利用税交付金	7,700	0.0	0.0	7,700	0.0	0.0	0
	環境性能割交付金	42,500	0.2	11.8	38,000	0.1	31.0	4,500
	地方特例交付金	16,000	0.1	△ 84.9	106,260	0.4	659.0	△ 90,260
	地方交付税	10,080,000	41.0	△ 0.2	10,100,000	36.1	0.0	△ 20,000
	交通安全対策特別交付金	2,650	0.0	△ 1.6	2,692	0.0	△ 13.2	△ 42
	国庫支出金	2,567,721	10.4	△ 20.0	3,209,347	11.5	△ 1.0	△ 641,626
	県支出金	1,300,735	5.3	△ 1.6	1,321,627	4.7	10.7	△ 20,892
	市債	2,587,100	10.5	△ 49.5	5,127,916	18.3	△ 13.1	△ 2,540,816
	計	17,899,851	72.8	△ 15.5	21,172,306	75.7	△ 2.5	△ 3,272,455
合計		24,600,000	100.0	△ 12.1	27,980,000	100.0	△ 0.9	△ 3,380,000
	一般財源	15,777,297	64.1	0.2	15,744,494	56.3	1.2	32,803
	特定財源	8,822,703	35.9	△ 27.9	12,235,506	43.7	△ 3.4	△ 3,412,803

5．一般会計目的別歳出内訳

（単位：千円）

区　分	令和７年度			令和６年度		
	予算額	構成比	対前年比(%)	予算額	構成比	対前年比(%)
議会費	165,056	0.7	△ 1.4	167,320	0.6	△ 3.3
総務費	3,467,202	14.1	7.3	3,230,235	11.6	2.5
民生費	6,180,649	25.1	△ 18.7	7,598,639	27.2	△ 1.7
衛生費	2,385,875	9.7	2.2	2,335,541	8.3	△ 4.5
労働費	30,227	0.1	△ 16.9	36,387	0.1	△ 22.4
農林水産業費	1,055,606	4.3	16.0	909,860	3.3	△ 7.0
商工費	360,805	1.5	△ 51.0	736,671	2.6	61.8
土木費	3,476,201	14.1	2.7	3,384,286	12.1	8.1
消防費	724,619	2.9	△ 63.5	1,983,830	7.1	△ 20.1
教育費	2,618,973	10.7	△ 22.6	3,381,725	12.1	△ 0.0
災害復旧費	571,114	2.3	1.7	561,339	2.0	26.6
公債費	3,553,673	14.5	△ 2.5	3,644,167	13.0	△ 3.9
予備費	10,000	0.0	0.0	10,000	0.0	0.0
合計	24,600,000	100.0	△ 12.1	27,980,000	100.0	△ 0.9

6．一般会計予算の性質別歳出の構成比及び増減率

（単位：千円）

区　分			令和７年度			令和６年度		
			予算額	構成比	対前年比(%)	予算額	構成比	対前年比(%)
義務的経費	人件費		4,708,357	19.1	△ 0.5	4,731,544	16.6	0.9
	扶助費		2,625,993	10.7	9.5	2,397,684	8.6	△ 0.7
	公債費		3,553,673	14.5	△ 2.5	3,644,167	13.4	△ 3.9
	計		10,888,023	44.3	1.1	10,773,395	38.6	△ 1.1
投資的経費	普通建設事業費	補助	1,199,918	4.9	△ 68.4	3,792,976	14.0	△ 4.1
		単独	1,786,783	7.3	△ 40.9	3,024,281	12.9	△ 16.7
		計	2,986,701	12.2	△ 56.2	6,817,257	26.9	△ 10.1
	災害復旧事業費		575,926	2.3	1.7	566,075	1.6	28.3
	計		3,562,627	14.5	△ 51.7	7,383,332	28.5	△ 8.0
消費的経費	物件費		4,254,028	17.3	14.9	3,700,851	12.2	7.4
	維持補修費		132,745	0.5	4.7	126,786	0.5	1.5
	補助費等		3,888,750	15.8	0.6	3,864,567	13.7	△ 0.3
	計		8,275,523	33.6	7.6	7,692,204	26.4	3.3
その他	貸付金・出資金		96,712	0.4	64.3	58,874	0.2	△ 2.2
	繰出金		1,589,580	6.5	△ 15.8	1,886,961	5.4	23.4
	積立金		177,535	0.7	1.3	175,234	0.9	△ 31.2
	予備費		10,000	0.0	0.0	10,000	0.0	0.0
	計		1,873,827	7.6	△ 12.1	2,131,069	6.5	14.9
合計			24,600,000	100.0	△ 12.1	27,980,000	100.0	△ 0.9

7．基金現在高一覧（見込み）

一般会計

（単位：千円）

基金名	令和5年度末現在高	令和6年度中		令和6年度末現在高	令和7年度中		令和7年度末現在高
		積立額	取崩額		積立額	取崩額	
財政調整基金	1,818,250	452,106	341,892	1,928,464	4,233	400,000	1,532,697
減債基金	1,356,632	204,677	358,000	1,203,309	4,686	345,000	862,995
福祉基金	323,143	82,000	128,616	276,527	0	120,000	156,527
地域振興基金	1,262,207	0	76,518	1,185,689	0	74,281	1,111,408
ふるさと水と土保全基金	11,178	0	4,464	6,714	0	3,780	2,934
ふるさと応援基金	245,987	150,412	229,630	166,769	150,503	122,332	194,940
地域再生基金	326,797	70,351	210,000	187,148	431	80,000	107,579
開発事業基金	163,949	419	140,092	24,276	375	0	24,651
赤木五郎賞基金	23,302	0	388	22,914	0	398	22,516
山川ボランティア顕彰基金	781	0	77	704	0	142	562
留学生奨学基金	97,878	0	4,969	92,909	0	11,780	81,129
産業奨励及び功労者褒賞基金	3,576	1	0	3,577	0	294	3,283
文化振興基金	657,872	2,275	39,341	620,806	1,200	45,723	576,283
小河原障害福祉基金	6,716	0	310	6,406	0	413	5,993
たかはし子ども未来ゆめ基金	212,719	60,668	90,000	183,387	468	70,000	113,855
平川郷地区陥没被害復旧基金	5,176	5	2,000	3,181	5	600	2,586
農業振興基金	148,294	651	37,000	111,945	653	37,000	75,598
学校教育振興基金	4,817	268	0	5,085	7	0	5,092
スポーツ交流推進基金	1,906	1	400	1,507	1	805	703
青少年健全育成基金	50,539	1,058	1,000	50,597	1,056	1,700	49,953
未来人材育成基金	18,639	0	830	17,809	7,200	830	24,179
大月福祉基金	251,426	0	14,014	237,412	0	15,063	222,349
復興基金	316,027	611	70,600	246,038	610	67,000	179,648
森づくり基金	77,059	4,248	37,859	43,448	105	8,689	34,864
伊藤こども図書基金	11,076	6,001	3,517	13,560	6,000	3,317	16,243
愛辰こども基金	78,416	2	4,403	74,015	2	3,995	70,022
土地開発基金	373,486	3	0	373,489	3	0	373,492
一般会計　計	7,847,848	1,035,757	1,795,920	7,087,685	177,538	1,413,142	5,852,081

特別会計

（単位：千円）

基金名	令和5年度末現在高	令和6年度中		令和6年度末現在高	令和7年度中		令和7年度末現在高
		積立額	取崩額		積立額	取崩額	
国民健康保険事業財政調整基金	563,536	225	75,000	488,761	225	72,836	416,150
川上診療所管理運営基金	66,327	5,001	3,833	67,495	5,000	4,813	67,682
介護給付費準備基金	525,933	63,357	0	589,290	1,054	55,984	534,360
介護老人保健施設ひだまり苑管理運営基金	99,812	5,002	9,384	95,430	5,000	4,809	95,621
特別養護老人ホーム鶴寿荘施設整備等基金	108,849	150	6,554	102,445	150	2,595	100,000
畑地かんがい施設整備基金	767	1	0	768	1	0	769
巨瀬財産区基金	62,688	211	103	62,796	235	5,695	57,336
有漢財産区基金	47,438	146	775	46,809	146	4,165	42,790
特別会計　計	1,475,350	74,093	95,649	1,453,794	11,811	150,897	1,314,708

総　計	9,323,198	1,109,850	1,891,569	8,541,479	189,349	1,564,039	7,166,789

8．地方債残高一覧（見込み）

（単位：千円）

会計名	令和5年度末 (A)	令和6年度末 (B)	令和7年度末 (C)	増減 (C)-(B)
一般会計	33,096,091	34,412,028	33,615,128	△ 796,900
へき地診療所特別会計	0	400	400	0
養護老人ホーム特別会計	1,265,634	1,165,191	1,069,347	△ 95,844
普通会計 計	34,361,725	35,577,619	34,684,875	△ 892,744
成羽病院事業会計	1,199,983	1,114,853	1,005,875	△ 108,978
特別養護老人ホーム特別会計	19,400	22,600	21,625	△ 975
水道事業特別会計	3,012,740	2,791,822	2,608,586	△ 183,236
下水道事業特別会計	6,582,699	7,096,823	7,285,661	188,838
公営事業会計 計	10,814,822	11,026,098	10,921,747	△ 104,351
総　計	45,176,547	46,603,717	45,606,622	△ 997,095