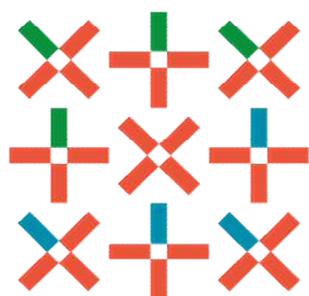


令和8年度

予算概要



わたしあうまち高梁市

Bridging Together

TAKAHASHI CITY

令和8年2月

1 予算編成の基本方針

令和8年度は、高梁市総合計画における後期基本計画の初年度であり、本市の未来に向けて新たな一步を踏み出す節目の年となります。

後期基本計画では、本市が直面する人口減少という大きな課題に対応するため、計画全体の方向性を明確にし、重点目標として「幸福度の向上」と「人口減少の克服」を掲げています。人口が減少する中であっても、市民一人ひとりが安心して暮らし、幸せを実感できるまちづくりを進めるとともに、将来にわたり地域の活力や行政サービスを維持していくため、人を呼び込み、定着を促す取り組みを推進します。これら二つの目標を両輪として、持続可能なまちづくりを進めていくこととしています。

こうした方針のもと、前期基本計画で得られた成果や課題を踏まえ、必要な事業を精緻に検証・改善し、その効果を確実に市民の皆さまへ届けるため、令和8年度予算を、次なるステージへ進むための「挑戦と創造の予算」と位置付けました。総合計画に掲げる都市像「健幸都市たかはし」を実現するため、市民が健やかで幸せに暮らし続けられるよう、あらゆる分野において重点目標に資する施策を推進してまいります。

一方で、本市の財政状況は、極めて厳しい局面にあります。「平成30年7月豪雨」以降、災害復旧等に伴い減少した基金残高は依然として低水準にあり、人口減少に伴う普通交付税や市税の減収、物価高騰による各種経費の増加など、財政運営を取り巻く環境は一層厳しさを増しています。義務的経費の圧縮も容易ではなく、かつてない厳しい財政状況に直面しています。

このような状況の中、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、将来の発展や喫緊の課題に的確に対応していくため、これまでの「行財政改革プラン」の推進に加え、新たに策定する「行財政改革強化集中プラン」に基づき、すべての事業について必要性や費用対効果を精査し、より一層の「選択と集中」を図ることで、持続可能で希望ある行財政運営の実現を目指してまいります。

本市は人口減少や少子高齢化、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、重点目標の達成に向け、各種施策を着実かつ強力で推進していくため、国の交付金等の財政措置も最大限活用するとともに、将来世代への財政負担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8年度一般会計予算は、前年度当初予算に比べ3億2,000万円、率にして1.3%増の249億2,000万円となりました。

これは、物価高騰や賃金上昇等による各種事業費の増及び有漢工業団地造成事業に伴う基金への積立金の増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237万円増の104億1,374万円で、前年並みとなりました。

公営企業会計予算は、全体で6億7,593万円、率にして9.6%減の63億7,102万円となりました。

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事業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、417億475万円で、前年度に比べ、3億5,355万円、率にして0.8%の減となっています。

3 一般会計予算の概要

〇歳入

市税は物価高騰等の影響による法人市民税の減額見込みなどにより、前年度に比べ全体で0.7%、2,831万円減の38億3,633万円を見込みました。

諸収入は、基幹系システムの自治体情報システム標準化業務の完了などにより、46.6%、2億6,870万円減の3億747万円を見込みました。

地方消費税交付金は、国が示す地方財政計画における物価高騰の影響などにより、15.9%、1億2,052万円増の8億7,643万円を見込みました。

地方交付税は、国が示す地方財政計画における給与改定分などによる増及び人口減少などを考慮し、0.9%、9,200万円減の99億8,800万円を見込みました。

国庫支出金は、令和7年度国補正予算における物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金の活用などにより8.7%、2億2,328万円増の27億9,100万円を見込みました。

繰入金は、有漢工業団地造成事業の売却見込みに伴う地域開発事業特別会計からの繰入金
金の増などにより、3億817万円増の17億5,214万円を見込みました。

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5億円を計上して
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。

○普通建設事業費：34億8,634万円（16.7%、4億9,964万円の増）・・・

小学校施設改修事業 1億9,927万円（1億7,246万円増）、

内水排除施設整備事業 2億7,710万円（1億1,480万円増） など

○積立金：4億5,228万円（154.8%、2億7,475万円の増）・・・

地域再生基金積立金 2億7,166万円（2億7,123万円の増） など

◆減額要因としては、次のことが挙げられます。

○物件費：37億6,361万円（11.5%、4億9,042万円の減）・・・

自治体情報システム標準化業務 皆減（2億9,093万円減） など

○補助費等：37億3,425万円（4.0%、1億5,450万円の減）・・・

新基本計画実装・農業構造転換支援事業補助金 皆減（8,043万円減）、

水道事業特別会計補助金 2億8,297万円（5,333万円減） など

【参考資料】

1. 会計別予算額

(単位：千円)

会 計 名	令和8年度		令和7年度		差 引
	予算額	対前年比(%)	予算額	対前年比(%)	
一 般 会 計	24,920,000	1.3	24,600,000	△ 12.1	320,000
特 別 会 計	10,413,737	0.0	10,411,363	△ 1.9	2,374
国民健康保険特別会計(事業勘定)	3,555,986	△ 1.4	3,607,861	△ 0.7	△ 51,875
ハき地診療所特別会計	8,897	△ 14.5	10,401	△ 39.6	△ 1,504
後期高齢者医療特別会計	759,708	18.6	640,825	△ 4.7	118,883
介護保険特別会計(事業勘定)	5,086,736	△ 3.9	5,292,243	0.6	△ 205,507
介護保険特別会計(サービス勘定)	56,499	△ 4.2	58,951	5.1	△ 2,452
養護老人ホーム特別会計	328,555	13.7	288,894	2.6	39,661
特別養護老人ホーム特別会計	300,980	3.1	291,872	△ 3.5	9,108
畑地かんがい事業特別会計	28,633	△ 4.2	29,882	29.3	△ 1,249
地域開発事業特別会計	276,212	60.7	171,921	△ 50.6	104,291
巨瀬財産区特別会計	1,837	△ 70.5	6,230	2.9	△ 4,393
宇治財産区特別会計	8,261	9.8	7,527	3.9	734
有漢財産区特別会計	1,433	△ 69.9	4,756	248.2	△ 3,323
公 営 企 業 会 計	6,371,015	△ 9.6	7,046,943	△ 4.8	△ 675,928
国民健康保険成羽病院事業会計	2,612,003	△ 3.6	2,710,377	△ 3.5	△ 98,374
水道事業特別会計	1,951,790	0.7	1,937,830	△ 0.1	13,960
下水道事業特別会計	1,807,222	△ 24.7	2,398,736	△ 9.5	△ 591,514
合 計	41,704,752	△ 0.8	42,058,306	△ 8.6	△ 353,554

2. 一般会計歳入内訳

(単位：千円)

区 分	令和8年度			令和7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	3,836,333	15.4	△ 0.7	3,864,643	15.7	4.4	△ 28,310
	分担金及び負担金	79,151	0.3	△ 6.8	84,920	0.3	△ 3.6	△ 5,769
	使用料及び手数料	347,672	1.4	2.4	339,396	1.4	△ 4.6	8,276
	財産収入	79,347	0.3	6.3	74,614	0.3	4.3	4,733
	寄附金	335,344	1.4	6.0	316,444	1.3	△ 2.9	18,900
	繰入金	1,752,138	7.0	21.3	1,443,966	5.9	△ 20.9	308,172
	繰越金	1	0.0	0.0	1	0.0	0.0	0
	諸収入	307,467	1.2	△ 46.6	576,165	2.3	31.7	△ 268,698
計	6,737,453	27.0	0.6	6,700,149	27.2	△ 1.6	37,304	
依 存 財 源	地方譲与税	385,423	1.6	△ 1.6	391,841	1.6	2.7	△ 6,418
	利子割交付金	6,900	0.0	283.3	1,800	0.0	38.5	5,100
	配当割交付金	33,900	0.1	36.7	24,800	0.1	13.2	9,100
	株式等譲渡所得割交付金	47,300	0.2	21.0	39,100	0.2	44.8	8,200
	法人事業税交付金	89,300	0.4	8.9	82,000	0.3	9.3	7,300
	地方消費税交付金	876,428	3.5	15.9	755,904	3.1	0.5	120,524
	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	7,600	0.0	△ 82.1	42,500	0.2	11.8	△ 34,900
	地方特例交付金	70,000	0.3	337.5	16,000	0.1	△ 84.9	54,000
	地方交付税	9,988,000	40.1	△ 0.9	10,080,000	41.0	△ 0.2	△ 92,000
	交通安全対策特別交付金	2,614	0.0	△ 1.4	2,650	0.0	△ 1.6	△ 36
	国庫支出金	2,790,997	11.2	8.7	2,567,721	10.4	△ 20.0	223,276
	県支出金	1,259,885	5.1	△ 3.1	1,300,735	5.3	△ 1.6	△ 40,850
市債	2,616,500	10.5	1.1	2,587,100	10.5	△ 49.5	29,400	
計	18,182,547	73.0	1.6	17,899,851	72.8	△ 15.5	282,696	
合 計	24,920,000	100.0	1.3	24,600,000	100.0	△ 12.1	320,000	
一 般 財 源	15,879,546	63.7	0.6	15,777,297	64.1	0.2	102,249	
特 定 財 源	9,040,454	36.3	2.5	8,822,703	35.9	△ 27.9	217,751	

3. 一般会計目的別歳出内訳

(単位：千円)

区 分	令和8年度			令和7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	169,959	0.7	3.0	165,056	0.7	△ 1.4
総 務 費	3,551,004	14.2	2.4	3,467,202	14.1	7.3
民 生 費	6,401,889	25.7	3.6	6,180,649	25.1	△ 18.7
衛 生 費	2,319,211	9.3	△ 2.8	2,385,875	9.7	2.2
労 働 費	20,751	0.1	△ 31.3	30,227	0.1	△ 16.9
農 林 水 産 業 費	984,527	4.0	△ 6.7	1,055,606	4.3	16.0
商 工 費	387,777	1.6	7.5	360,805	1.5	△ 51.0
土 木 費	3,600,260	14.4	3.6	3,476,201	14.1	2.7
消 防 費	687,420	2.8	△ 5.1	724,619	2.9	△ 63.5
教 育 費	2,628,170	10.5	0.4	2,618,973	10.7	△ 22.6
災 害 復 旧 費	562,019	2.3	△ 1.6	571,114	2.3	1.7
公 債 費	3,597,013	14.4	1.2	3,553,673	14.5	△ 2.5
予 備 費	10,000	0.0	0.0	10,000	0.0	0.0
合 計	24,920,000	100.0	1.3	24,600,000	100.0	△ 12.1

4. 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8年度			令和7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	4,863,407	19.5	3.3	4,708,357	19.1	△ 0.5	
	扶 助 費	2,607,734	10.5	△ 0.7	2,625,993	10.7	9.5	
	公 債 費	3,597,013	14.4	1.2	3,553,673	14.5	△ 2.5	
	計	11,068,154	44.4	1.7	10,888,023	44.3	1.1	
投資的経費	普通建設事業費	補 助	1,154,975	4.6	△ 3.7	1,199,918	4.9	△ 68.4
		単 独	2,331,365	9.4	30.5	1,786,783	7.3	△ 40.9
		計	3,486,340	14.0	16.7	2,986,701	12.2	△ 56.2
	災 害 復 旧 事 業 費	567,681	2.3	△ 1.4	575,926	2.3	1.7	
計	4,054,021	16.3	13.8	3,562,627	14.5	△ 51.7		
消費的経費	物 件 費	3,763,613	15.1	△ 11.5	4,254,028	17.3	14.9	
	維 持 補 修 費	140,680	0.6	6.0	132,745	0.5	4.7	
	補 助 費 等	3,734,249	15.0	△ 4.0	3,888,750	15.8	0.6	
	計	7,638,542	30.7	△ 7.7	8,275,523	33.6	7.6	
その他	貸 付 金 ・ 出 資 金	19,811	0.1	△ 79.5	96,712	0.4	64.3	
	繰 出 金	1,677,188	6.7	5.5	1,589,580	6.5	△ 15.8	
	積 立 金	452,284	1.8	154.8	177,535	0.7	1.3	
	予 備 費	10,000	0.0	0.0	10,000	0.0	0.0	
	計	2,159,283	8.6	15.2	1,873,827	7.6	△ 12.1	
合 計	24,920,000	100.0	1.3	24,600,000	100.0	△ 12.1		

5. 基金現在高一覧（見込み）

一般会計

（単位：千円）

基金名	令和6年度末 現在高	令和7年度中		令和7年度末 現在高	令和8年度中		令和8年度末 現在高
		積立額	取崩額		積立額	取崩額	
財政調整基金	1,928,464	517,270	400,000	2,045,734	6,780	500,000	1,552,514
減債基金	1,203,309	105,604	345,000	963,913	5,604	345,000	624,517
福祉基金	288,552	15,000	113,992	189,560	0	76,200	113,360
地域振興基金	1,193,583	0	68,038	1,125,545	0	71,750	1,053,795
ふるさと水と土保全基金	6,801	0	3,780	3,021	0	2,210	811
ふるさと応援基金	127,252	125,644	125,457	127,439	150,644	150,000	128,083
地域再生基金	187,148	40,525	70,000	157,673	271,661	80,000	349,334
開発事業基金	39,521	143	0	39,664	143	0	39,807
赤木五郎賞基金	23,009	0	345	22,664	0	345	22,319
山川ボランティア顕彰基金	704	0	59	645	0	143	502
留学生奨学基金	92,909	0	5,662	87,247	0	11,062	76,185
産業奨励及び功労者褒賞基金	3,576	0	294	3,282	8	0	3,290
文化振興基金	620,810	2,378	44,939	578,249	880	49,904	529,225
小河原障害福祉基金	6,406	0	325	6,081	0	395	5,686
たかはし子ども未来ゆめ基金	183,387	20,673	70,000	134,060	550	65,000	69,610
平川郷地区陥没被害復旧基金	5,181	15	600	4,596	15	2,000	2,611
農業振興基金	111,946	715	33,396	79,265	653	23,200	56,718
学校教育振興基金	5,084	7	0	5,091	7	0	5,098
スポーツ交流推進基金	1,506	4	205	1,305	4	135	1,174
青少年健全育成基金	51,091	1,056	1,700	50,447	1,056	1,700	49,803
未来人材育成基金	17,827	0	830	16,997	7,200	801	23,396
大月福祉基金	238,081	0	13,988	224,093	0	14,756	209,337
復興基金	247,037	768	67,000	180,805	768	67,000	114,573
森づくり基金	43,447	8,049	0	51,496	105	9,111	42,490
伊藤こども図書基金	13,691	6,000	3,317	16,374	6,032	2,945	19,461
愛辰こども基金	74,015	174	3,995	70,194	174	3,983	66,385
土地開発基金	373,489	215	0	373,704	215	0	373,919
一般会計計	7,087,826	844,240	1,372,922	6,559,144	452,499	1,477,640	5,534,003

特別会計

（単位：千円）

基金名	令和6年度末 現在高	令和7年度中		令和7年度末 現在高	令和8年度中		令和8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	488,761	1,382	40,212	449,931	1,383	23,576	427,738
川上診療所管理運営基金	66,181	5,155	3,957	67,379	5,155	3,348	69,186
介護給付費準備基金	589,289	39,059	0	628,348	1,774	20,843	609,279
介護老人保健施設ひだまり苑管理運営基金	96,744	5,226	4,016	97,954	5,226	4,976	98,204
特別養護老人ホーム鶴寿荘施設整備等基金	102,442	285	3,640	99,087	285	2,892	96,480
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	62,822	315	389	62,748	316	1,225	61,839
有漢財産区基金	47,583	146	4,165	43,564	213	775	43,002
特別会計計	1,454,589	51,569	56,379	1,449,779	14,353	57,635	1,406,497

総計	8,542,415	895,809	1,429,301	8,008,923	466,852	1,535,275	6,940,500
----	-----------	---------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------

6. 地方債残高一覧（見込み）

（単位：千円）

会計名	令和6年度末 (A)	令和7年度末 (B)	令和8年度末 (C)	増減 (C)-(B)
一般会計	34,283,428	33,331,019	32,620,166	△ 710,853
へき地診療所特別会計	400	400	300	△ 100
養護老人ホーム特別会計	1,165,191	1,069,348	968,967	△ 100,381
普通会計 計	35,449,019	34,400,767	33,589,433	△ 811,334
成羽病院事業会計	1,077,953	949,076	789,741	△ 159,335
特別養護老人ホーム特別会計	22,800	21,825	18,177	△ 3,648
水道事業特別会計	2,868,522	2,683,450	2,568,364	△ 115,086
下水道事業特別会計	6,585,988	6,883,661	6,661,946	△ 221,715
公営事業会計 計	10,555,263	10,538,012	10,038,228	△ 499,784
総 計	46,004,282	44,938,779	43,627,661	△ 1,311,118

7. 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）…471,300千円

〔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				一 般 財 源		
		国 支 出	県 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	4,632,781	1,958,451	62,800	291,998	2,319,532	234,746	2,084,786	
障害者福祉	1,318,102	698,744	0	79,347	540,011	54,651	485,360	
高齢者福祉	718,158	42,995	60,900	38,595	575,668	58,260	517,408	
児童・母子福祉	2,208,845	944,920	1,900	161,544	1,100,481	111,373	989,108	
生活保護費	366,925	271,792	0	1,440	93,693	9,482	84,211	
労働福祉	20,751	0	0	11,072	9,679	980	8,699	
2. 社会保険関係	1,830,442	269,731	0	7,884	1,552,827	157,153	1,395,674	
国民健康保険	264,757	104,895	0	7,884	151,978	15,381	136,597	
介護保険	811,503	27,199	0	0	784,304	79,375	704,929	
後期高齢者医療	754,182	137,637	0	0	616,545	62,397	554,148	
3. 保健衛生関係	958,050	91,886	18,900	62,696	784,568	79,401	705,167	
疾病予防	126,239	4,698	0	0	121,541	12,300	109,241	
健康増進	266,874	5,331	8,900	59,507	193,136	19,546	173,590	
医療	564,937	81,857	10,000	3,189	469,891	47,555	422,336	
合 計	7,421,273	2,320,068	81,700	362,578	4,656,927	471,300	4,185,627	

8. 都市計画税の使途について

〔歳入〕 都市計画税（見込み）…109,100千円

〔歳出〕

（単位：千円）

項 目	事 業 費	財 源 内 訳						
		特 定 財 源				一 般 財 源		
		国 支 出	県 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	131,660	0	19,800	96,117	15,743	2,912	12,831	
補助金 （公共下水道事業分）	546,788	0	0	0	546,788	101,149	445,639	
公債費 （都市計画事業分）	27,240	0	0	0	27,240	5,039	22,201	
合 計	705,688	0	19,800	96,117	589,771	109,100	480,671	

9. 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金の使途について

[歳入] 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金…290,823千円

[歳出]

(単位：千円)

事業名	対象事業費	充当額
防犯灯設置支援事業	1,500	1,500
コミュニティ施設LED化事業	36,000	36,000
空き家解体・土地流通促進事業	10,000	10,000
ふるさと回帰U・孫ターン支援補助事業	2,000	2,000
高校生バス路線等通学支援事業	9,600	3,600
交通体系再編事業（タクシー利用助成事業）	3,000	3,000
人工透析者交通費支給事業	5,000	5,000
心身障害児童年金支給事業	1,950	1,950
外出支援サービス事業	38,800	38,800
医療・福祉施設等物価高騰対策支援事業	5,494	5,494
多子世帯いきいき子育て応援金支給事業	3,300	3,000
給食材料費補助事業	1,728	1,728
出産・子育て応援事業（おむつ等支援事業）	6,184	184
子ども医療支給事業	90,000	67,655
予防接種事業	120,400	4,598
スマートエネルギー導入促進事業	20,000	16,400
農業用機械導入支援事業	10,000	10,000
有害鳥獣被害防止対策事業	10,000	10,000
畜産飼料高騰対策支援事業	8,800	8,800
農業水利施設物価高騰対策支援事業	5,700	5,700
農林業団体育成振興事業	7,000	3,251
新製品開発等支援事業	1,000	1,000
販路開拓支援事業	500	500
物価高騰対策住宅リフォーム補助事業	10,000	10,000
道路維持管理作業報奨金交付事業	15,997	14,000
学校施設管理事業（電気代分）	38,800	1,500
統廃合学用品費補助事業	3,735	3,735
体育施設管理事業（電気代分）	13,322	660
学校給食費支援事業	182,600	20,768
	合計	290,823