

## 令和 9 年度予算編成について

令和 8 年 9 月 財政部

## 1. 予算編成方針の要旨

- 第 3 次総合計画に基づき、「可能性を築くまち」に向け、10 年後を見据え、施策の目標達成に向け、優先順位を整理し、貢献度の高い事業への重点化を図る。
- 「美食のまち・下関」をコンセプトにした新たなまちづくりを推進するとともに、市民が自分のまちとして誇りと愛着を持ち、住み続けたいと思う下関市の実現を目指す。

## 2. 予算編成のポイント

## (1) 重点施策推進枠の強化

- ・「希望の街・下関」の実現に向けて、以下の 6 分野を重点施策推進枠として設定。  
(要求上限を設けない。)

美食のまち・下関推進事業

子育て支援事業

公共交通利便性向上事業

防災・減災対策事業

農林水産業の担い手確保・育成事業

大丸下関店閉店対策事業

## (2) 要求基準(一般財源ベース)908.9 億円(R8:878.7 億円)

- ・主要投資事業等の主要な政策的経費や積極的な将来投資に伴い増となる公債費を確保。
- ・物価高騰に対して適正に価格転嫁できるよう、部局裁量経費のマイナスシーリングは行わず、客観的な物価指標(国内企業物価指数)に基づいて、3.0 億円を追加配分。
- ・ポートレース未来基金を 98.0 億円活用し、残余の 31.6 億円の財源不足については、財政調整基金(18.2 億円)やその他特定目的基金等(13.4 億円)の取り崩しにより対応。

## (3) 予算査定方式

- ・限られた財源を有効に活用するため、「部局枠配分方式」の下で事業の優先順位付けを事業担当部局が積極的に行い、事業の新陳代謝を促す。
- ・主要投資事業、重点施策推進枠、公マネ推進事業、地域未来交付金事業、特記事業等については、「一件査定方式」による。

## (4) その他

- ・プライマリーバランスを勘案し、引き続き市債の要求限度額を設定。(100%以内) 特記事業以外の政策的経費については市債要求限度額の別枠。
- ・公マネ推進事業に「トイレ高質化推進事業」を新たに組み入れ、効果的な推進を図る。

## 資料 2

令和 9 年度予算における収支試算（一般財源ベース）

試算によると、令和 9 年度の歳入は、市税、地方交付税の増等により、1 6.9 億円増の見通し。  
 一方、歳出については、公債費、主要投資事業等の増により、2 1.3 億円増の見通しであり、  
 その差引きで財源不足は 3 1.6 億円が見込まれる。

## ○収支見込

単位：億円

| 区 分              |                  | 令和 8 年度予算 | 令和 9 年度(見込み) |
|------------------|------------------|-----------|--------------|
| 歳 入              | 一般財源等<br>(A)     | 860.4     | 877.3        |
|                  | うちボートレース<br>未来基金 | 95.0      | 98.0         |
| 歳 出              | 一般財源等<br>(B)     | 887.6     | 908.9        |
| 財源不足額<br>(A)-(B) |                  | ▲ 27.2    | ▲ 31.6       |

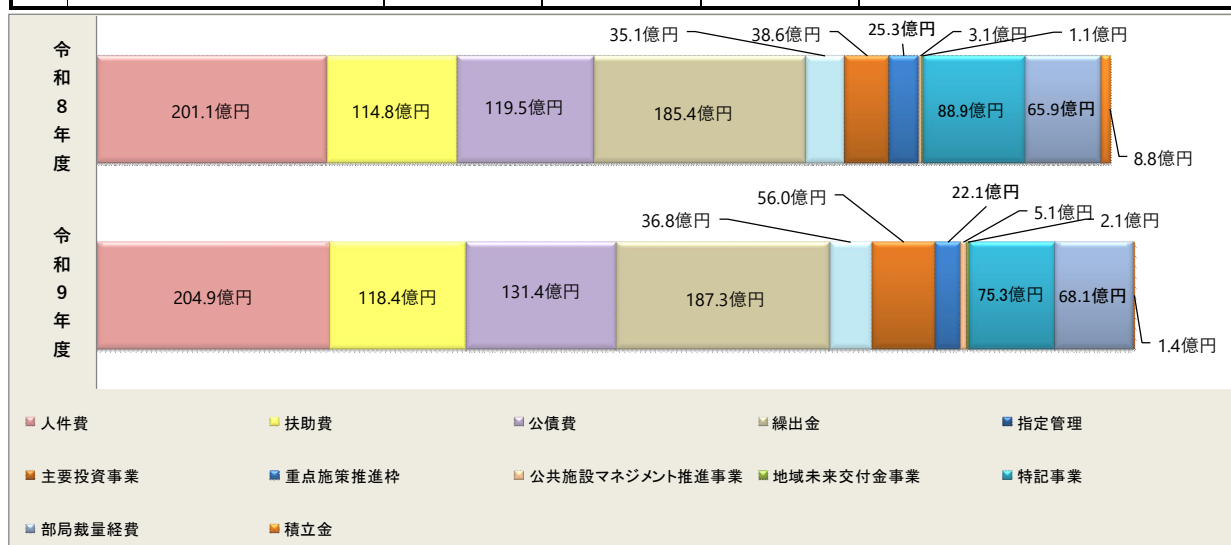


|          |      |      |
|----------|------|------|
| 財政調整基金   | 15.0 | 18.2 |
| その他特目基金等 | 12.2 | 13.4 |

※財源不足に対応

注) 上記計数は、令和 9 年度における地方財政対策、税収及び国・県の動向等に応じて変化するものである。

|                       |                   | 令和8年度   | 令和9年度   | 増減額     | 摘 要                                               |
|-----------------------|-------------------|---------|---------|---------|---------------------------------------------------|
| 義<br>務<br>的<br>経<br>費 | 人 件 費             | 201.1億円 | 204.9億円 | 3.8億円   | ・人事院勧告による増                                        |
|                       | 扶 助 費             | 114.8億円 | 118.4億円 | 3.6億円   | ・決算の伸び率による増                                       |
|                       | 公 債 費             | 119.5億円 | 131.4億円 | 11.9億円  | ・R7借入増による元金償還額の増                                  |
|                       | 繰 出 金             | 185.4億円 | 187.3億円 | 1.9億円   | ・後期特会、介護特会への繰出し増                                  |
|                       | 指 定 管 理           | 35.1億円  | 36.8億円  | 1.7億円   | ・物価高騰分の転嫁による増                                     |
| 政<br>策<br>的<br>経<br>費 | 主 要 投 資 事 業       | 38.6億円  | 56.0億円  | 17.4億円  | ・火の山関連事業費の増<br>・基幹的設備改良事業（奥山工場180 t 炉）の増          |
|                       | 重 点 施 策 推 進 枠     | 25.3億円  | 22.1億円  | ▲3.2億円  | ・希望の街トップギア事業を整理し、美食のまち、子育て、公共交通、防災・減災、担い手、大丸閉店で構成 |
|                       | 公共施設マネジメント推進事業    | 3.1億円   | 5.1億円   | 2.0億円   | ・トイレ高質化推進事業を創設<br>・個別施設計画に基づく事業費の増                |
|                       | 地 域 未 来 交 付 金 事 業 | 1.1億円   | 2.1億円   | 1.0億円   | ・名称変更<br>・リノベーションまちづくり関連事業費の増                     |
|                       | 特 記 事 業           | 88.9億円  | 75.3億円  | ▲13.6億円 | ・GIGAスクール構想によるタブレット端末等の更新完了、市議選の皆減                |
| 部 局 裁 量 経 費           |                   | 65.9億円  | 68.1億円  | 2.2億円   | ・物価高騰分の転嫁による増                                     |
| 積 立 金                 |                   | 8.8億円   | 1.4億円   | ▲7.4億円  | ・減債基金積立金の皆減<br>・財政調整基金積立金の皆増                      |
| 合 計                   |                   | 887.6億円 | 908.9億円 | 21.3億円  |                                                   |
| 内<br>訳                | 一 般 財 源 等         | 817.0億円 | 836.2億円 | 19.2億円  | ・市税、交付税の増<br>・ポートレス未来基金取崩の増                       |
|                       | そ の 他 の 財 源       | 43.4億円  | 41.1億円  | ▲2.3億円  | ・土地特会繰入金の減                                        |
|                       | 財 源 不 足 調 整       | 27.2億円  | 31.6億円  | 4.4億円   | ・財政調整基金取崩の増<br>・ふるさと基金取崩の増                        |



○ 令和 9 年度予算における要求経費区分一覧表

資料 4

| 経 費 区 分       |                           | 対 象                                                                                                                                                                                                            | 要 求 基 準                                   |
|---------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ( 1 ) 政策的経費   | 主要投資事業                    | ・ 別途指示する主要な投資事業に限定<br>( 対象事業については、別途提示 )                                                                                                                                                                       | 所要額を要求                                    |
|               | 重点施策推進枠                   | ・ 美食のまち・下関推進事業<br>・ 子育て支援事業<br>・ 公共交通利便性向上事業<br>・ 防災・減災対策事業<br>・ 農林水産業の担い手確保・育成事業<br>・ 大丸下関店閉店対策事業                                                                                                             | 所要額を要求                                    |
|               | 公共施設マネジメント推進事業            | ・ 個別施設計画に基づく改修及び解体事業<br>( 対象事業については、別途提示 )<br>・ 未利用財産検討委員会において優先度が「高」として整理された事業<br>( 対象事業については、資産経営課から別途提示 )<br>・ 公共施設マネジメント事前協議で承認された施設整備に要する経費<br>・ トイレ高質化推進事業<br>( トイレ高質化推進室の選定事業に限定 )                      | 所要額を要求                                    |
|               | 地域未来交付金<br>( 地域未来推進型 ) 事業 | ・ 地域未来交付金 ( 地域未来推進型 ) 対象事業                                                                                                                                                                                     | 所要額を要求                                    |
|               | 特記事業                      | ・ システム改修・運用保守に関する経費 ( 事業費500千円以上 / 件 )<br>・ 大規模改修経費 ( 事業費3,000千円以上 / 件 )<br>・ 新設施設に係る維持管理経費<br>・ 単年度で実施するソフト事業経費<br>・ 制度変更に伴う見直しを要する経費<br>・ 災害復旧事業経費<br>・ 県施行事業等負担金、国基準に基づき行う事業経費<br>・ デジタル改革事業<br>・ 脱炭素社会推進事業 | 所要額を要求                                    |
|               | ふるさとしものせき<br>応援基金事業       | ・ ふるさとしものせき応援基金事業に要する経費<br>( 対象事業については、企画課から別途提示 )                                                                                                                                                             | 所要額を要求                                    |
| ( 2 ) 義務的経費   | 人件費                       | ・ 歳出予算 節のうち<br>01報酬、02給料、03職員手当等、04共済費、05災害補償費、<br>06恩給及び退職年金<br>会計年度任用職員 01報酬 03職員手当等 ( 期末手当 ) 04共済費も含む<br>ただし、事業費支弁分は、その事業の区分                                                                                | 原則として前年度同額を要求<br>( 詳細は、予算編成要領のとおり )       |
|               | 扶助費                       | ・ 歳出予算 節のうち 19扶助費<br>・ 扶助費に準ずる補助金<br>・ 扶助費に準ずる委託料<br>・ 扶助費に付随する事務費                                                                                                                                             | 所要額を要求<br>( 国等の動向を十分勘案すること )              |
|               | 公債費                       | ・ 歳出予算 款のうち 12公債費<br>節のうち 22償還金、利子及び割引料<br>・ 債務負担行為等による元利補給補助金<br>・ 債務負担行為を設定している賃借料 ( 節13使用料及び賃借料 )                                                                                                           | 所要額を要求                                    |
|               | 繰出金                       | ・ 繰出基準に基づく繰出金、その他特別会計への繰出し又は地方独立行政法人に対する補助に要する経費を原則として算定                                                                                                                                                       | 所要額を要求                                    |
|               | 指定管理経費                    | ・ 指定管理料<br>・ 別途指示する事業に要する経費                                                                                                                                                                                    | 所要額を要求                                    |
| ( 3 ) 部局裁量経費  |                           | ・ ( 1 ) 政策的経費及び ( 2 ) 義務的経費に該当しない事業経費                                                                                                                                                                          | 財政部長通知に定める<br>「一般財源予算配分枠」<br>以内の一般財源により要求 |
| ( 4 ) 要求基準外経費 |                           | ・ ( 1 )、( 2 ) 及び ( 3 ) のいずれの区分においても要求が困難な経費                                                                                                                                                                    |                                           |

## 令和 9 年度当初予算編成スケジュール

令和 8 年 9 月 1 6 日 (水)

予算編成説明会

- 1) 令和 9 年度予算編成方針について (市長)
- 2) 令和 9 年度予算編成のポイント及びスケジュールについて (財政部長)
- 3) 質疑

令和 8 年 1 0 月 2 3 日 (金) 正午

予算要求書提出期限

令和 8 年 1 0 月 2 9 日 (木)

財政部長ヒアリング

令和 8 年 1 1 月 1 1 日 (水)

担当ヒア 課長査定 部長査定

令和 8 年 1 2 月 2 1 日 (月)

財政部長内示

令和 8 年 1 2 月 2 2 日 (火)

復活要求整理

令和 8 年 1 2 月 2 8 日 (月)

令和 9 年 1 月 1 2 日 (火)

市長査定

令和 9 年 1 月 2 0 日 (水)

上記期間のうち 6 日間程度で実施する見込み

令和 9 年 1 月下旬

市長査定内示

令和 9 年 2 月下旬

議案配付(予定)