

令和8年度 施策と予算の概要

補 足 資 料

東 広 島 市

会計別予算の規模（増減理由）

（施策と予算の概要P. 51）

（単位：千円）

| | | | |
|-------------|--------|-------------|------------|
| 【 一 般 会 計 】 | +1.7 % | 108,920,000 | +1,820,000 |
|-------------|--------|-------------|------------|

令和8年度の一般会計の規模は、1,089億2,000万円で、令和7年度予算と比較すると、総務費、教育費等の減はあるものの、民生費、衛生費、商工費等の増により、18億2,000万円の増額、増加率は1.7%となった。

| | | | |
|-------------|--------|------------|------------|
| 【 特 別 会 計 】 | +7.8 % | 36,494,827 | +2,638,227 |
|-------------|--------|------------|------------|

主な増減要因は次のとおり。（下水道事業会計、財産区特別会計を除く）

| | | | |
|---------------|---------|-------|--------|
| ひがしひろしま墓園管理事業 | △15.6 % | 9,302 | △1,713 |
|---------------|---------|-------|--------|

| | | |
|----------|-------|--------|
| ・ 墓園管理事業 | 9,302 | △1,713 |
|----------|-------|--------|

| | | | |
|--------------|--------|--------|------|
| 特定地域生活排水処理事業 | +1.8 % | 14,103 | +244 |
|--------------|--------|--------|------|

| | | |
|--------------------|--------|------|
| ・ 特定地域生活排水処理施設管理事業 | 12,228 | +244 |
|--------------------|--------|------|

| | | | |
|----------|----|-----------|----|
| 産業団地造成事業 | 皆増 | 1,924,325 | 皆増 |
|----------|----|-----------|----|

| | | |
|----------------|-----------|----|
| ・ 吉川地区産業団地造成事業 | 1,897,436 | 皆増 |
|----------------|-----------|----|

| | | | |
|---------------|---------|-----------|----------|
| 八本松駅前土地区画整理事業 | +22.5 % | 1,297,329 | +238,260 |
|---------------|---------|-----------|----------|

| | | |
|-----------------|-----------|----------|
| ・ 八本松駅前土地区画整理事業 | 1,239,463 | +218,593 |
|-----------------|-----------|----------|

| | | | |
|--------|--------|------------|----------|
| 国民健康保険 | △2.0 % | 15,905,477 | △322,631 |
|--------|--------|------------|----------|

| | | |
|---------|-----------|--------|
| ・ 高額療養費 | 1,368,929 | +9,165 |
|---------|-----------|--------|

| | | |
|----------------|--------|------|
| ・ 医療費適正化特別対策事業 | 18,635 | △896 |
|----------------|--------|------|

| | | |
|-------------|---------|--------|
| ・ 後期高齢者支援金等 | 988,949 | △8,169 |
|-------------|---------|--------|

| | | |
|---------|-----------|---------|
| ・ 医療給付費 | 3,290,106 | △26,574 |
|---------|-----------|---------|

| | | |
|----------|-----------|----------|
| ・ 医療診療報酬 | 9,271,916 | △376,938 |
|----------|-----------|----------|

| | | | |
|---------|---------|-----------|----------|
| 後期高齢者医療 | +16.8 % | 3,600,677 | +516,603 |
|---------|---------|-----------|----------|

| | | |
|------------------|-----------|----------|
| ・ 後期高齢者医療広域連合納付金 | 3,543,299 | +523,955 |
|------------------|-----------|----------|

| | | | |
|------|--------|------------|----------|
| 介護保険 | +2.1 % | 13,743,614 | +283,139 |
|------|--------|------------|----------|

| | | |
|--------------|------------|----------|
| ・ 介護サービス等給付費 | 11,700,518 | +277,824 |
|--------------|------------|----------|

| | | |
|-----------------|---------|--------|
| ・ 特定入所者介護サービス等費 | 211,895 | +7,739 |
|-----------------|---------|--------|

| | | |
|-------------------|---------|--------|
| ・ 介護予防・生活支援サービス事業 | 348,492 | +6,718 |
|-------------------|---------|--------|

| | | |
|--------------|---------|--------|
| ・ 高額介護サービス等費 | 304,886 | △4,026 |
|--------------|---------|--------|

| | | |
|----------------|---------|--------|
| ・ 介護予防サービス等給付費 | 483,404 | △4,851 |
|----------------|---------|--------|

一般会計歳入の款別内訳（増減理由）

（施策と予算の概要P. 52）

市税は、個人市民税における納税義務者数及び課税所得の増による増額、企業の新規設備投資による固定資産税の増額により、全体で増額を見込んでいる。

また、地方消費税交付金や地方特例交付金の増等が見込まれる一方で、地方交付税や普通建設事業の進捗に伴う国庫支出金及び市債の減等はあるが、一般会計の歳入は1.7%の増となっている。

個別に主な項目及び増減の大きい項目は、以下のとおりである。

（単位：千円）

| | | | |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| 【市税】 | +4.7 % | 42,090,509 | +1,888,002 |
| （ R7- 40,202,507 R6- 37,379,853 R5- 37,777,747 R4- 37,032,095 ） | | | |

市民税は、個人市民税において納税義務者数の増及び課税所得の増による所得割額の増、法人市民税において物価高騰や人件費増等の影響に伴う売上減による減額を見込んでいる。

固定資産税は、家屋の新增築による増、企業の設備投資による償却資産の増により、増額を見込んでいる。また、都市計画税についても、家屋の新增築により増額を見込んでいる。

市たばこ税は、加熱式たばこの換算本数の改定による影響により、減額を見込んでいる。

これらの要因により、市税全体では前年度から4.7%の増額を見込んでいる。

＜主な増減の内訳＞

| | | | |
|--|---------|------------|------------|
| ・ 個人市民税 | +5.6 % | 12,360,190 | +656,920 |
| （ R7- 11,703,270 R6- 10,360,302 R5- 11,134,114 R4- 10,823,435 ） | | | |
| ・ 法人市民税 | △16.5 % | 1,800,153 | △356,317 |
| （ R7- 2,156,470 R6- 2,037,040 R5- 1,979,924 R4- 2,130,661 ） | | | |
| ・ 固定資産税 | +7.3 % | 24,074,277 | +1,638,358 |
| （ R7- 22,435,919 R6- 21,181,095 R5- 21,009,016 R4- 20,504,492 ） | | | |
| ・ たばこ税 | △2.1 % | 1,334,873 | △28,940 |
| （ R7- 1,363,813 R6- 1,339,042 R5- 1,227,138 R4- 1,238,283 ） | | | |
| ・ 都市計画税 | +1.5 % | 1,787,741 | +26,794 |
| （ R7- 1,760,947 R6- 1,725,175 R5- 1,698,783 R4- 1,643,975 ） | | | |

| | | | |
|--|---------------|----------------|---------------|
| 【地方譲与税】 | +0.6 % | 727,113 | +4,138 |
| （ R7- 722,975 R6- 728,104 R5- 676,243 R4- 671,381 ） | | | |

国税である地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税及び森林環境譲与税の一部が市町に譲与されるもので、地方揮発油譲与税は減額を、自動車重量譲与税及び森林環境譲与税は増額を見込んでいる。

| | | | |
|------------|---------|---------|---------|
| ・ 地方揮発油譲与税 | △12.2 % | 135,426 | △18,902 |
| ・ 自動車重量譲与税 | +3.7 % | 534,663 | +19,067 |
| ・ 森林環境譲与税 | +7.5 % | 57,024 | +3,973 |

| | | | |
|--|-----------------|---------------|----------------|
| 【利子割交付金】 | +148.1 % | 75,812 | +45,254 |
| （ R7- 30,558 R6- 13,777 R5- 13,966 R4- 31,449 ） | | | |

利子所得に課税される県税の一部が市町に交付されるもので、増額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 【配当割交付金】 | | +27.1 % | | 267,755 | | +57,158 | |
| (R7- | 210,597 | R6- | 182,219 | R5- | 203,259 | R4- | 124,734) |

株式等の配当に課税される県税の一部が市町に交付されるもので、増額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|---------------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|------------|
| 【株式等譲渡所得割交付金】 | | +15.0 % | | 356, 625 | | +46, 387 | |
| (R7- | 310, 238 | R6- | 185, 409 | R5- | 124, 796 | R4- | 169, 294) |

株式等譲渡所得に課税される県税の一部が市町に交付されるもので、増額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|------------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 【法人事業税交付金】 | | △6.3 % | | 547,014 | | △36,909 | |
| (R7- | 583,923 | R6- | 518,225 | R5- | 457,155 | R4- | 400,914) |

県税である法人事業税の一部が交付されるもので、減額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 【地方消費税交付金】 | | +12.3 % | | 5,768,337 | | +634,057 | |
| (R7- | 5,134,280 | R6- | 5,190,555 | R5- | 5,006,530 | R4- | 4,453,012) |

県税である地方消費税の一部が交付されるもので、増額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|--------------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| 【ゴルフ場利用税交付金】 | | △8.2 % | | 103,473 | | △9,216 | |
| (R7- | 112,689 | R6- | 111,405 | R5- | 116,715 | R4- | 108,491) |

県税であるゴルフ場利用税の一部が交付されるもので、減額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|------------|---------|-----|---------|-----|--------|----------|-----------|
| 【環境性能割交付金】 | | 皆減 | | 0 | | △116,843 | |
| (R7- | 116,843 | R6- | 102,603 | R5- | 92,571 | R4- | 101,147) |

県税である自動車税環境性能割が令和8年3月31日をもって廃止されるため、皆減を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|---------------------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| 【国有提供施設等所在市町村助成交付金】 | | +2.7 % | | 133,564 | | +3,566 | |
| (R7- | 129,998 | R6- | 129,994 | R5- | 130,215 | R4- | 126,886) |

米軍や自衛隊が使用している演習場等の固定資産について、固定資産税が課されているものとの整合を図るための交付金で、令和7年度の実績に基づき、増額を見込んでいる。

| | | | | | | | |
|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|----------|-----------|
| 【地方特例交付金】 | | +86.5 % | | 434,154 | | +201,416 | |
| (R7- | 232,738 | R6- | 1,097,025 | R5- | 321,818 | R4- | 267,765) |

新型コロナウイルス感染症の影響による固定資産税の軽減措置に伴う、新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金について、令和7年度の実績に基づき、減額を見込んでいる。

一方で、自動車税環境性能割の廃止に伴う減収について、当面の間、地方特例交付金により全額補填されることに伴う増により、全体では増額を見込んでいる。

| | | | | | | | | | |
|----------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|-------------|--|
| 【地方交付税】 | | △8.9 % | | 5,600,000 | | △550,000 | | | |
| 普通交付税 (| | △13.6 %) | | (3,800,000) | | (△600,000) | | | |
| 特別交付税 (| | +2.9 %) | | (1,800,000) | | (+50,000) | | | |
| ・ 普通交付税 (R7- | | 4,400,000 R6- | | 4,900,000 R5- | | 4,800,000 R4- | | 5,500,000) | |
| ・ 特別交付税 (R7- | | 1,750,000 R6- | | 1,600,000 R5- | | 1,650,000 R4- | | 1,550,000) | |
| 計 (R7- | | 6,150,000 R6- | | 6,500,000 R5- | | 6,450,000 R4- | | 7,050,000) | |

国の令和8年度地方財政対策の概要によると、地方交付税の総額は、前年度と比べて6.5%増の20兆1,848億円とされている。

本市の普通交付税の令和7年度予算との比較では、個別算定経費の見通しにより基準財政需要額が増加する見込みであるが、需要額の増加以上に、固定資産税、市町村民税及び地方消費税交付金の増額等の影響により基準財政収入額が増加する見込みのため、全体で減額を見込んでいる。

また、臨時財政対策債については、歳入増額等による地方財政の健全化を踏まえ、令和7年度に引き続き発行なしとされており、臨時財政対策債を含めた普通交付税総額においても、減額になるものと見込んでいる。

特別交付税は、これまでの実績により増額を見込んでいる。

| | | | | | | | | | |
|----------------|-------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-------|
| ・ 普通交付税 | (R8- | 3,800 | R7- | 4,400 | R6- | 4,900 | R5- | 4,800 | 百万円) |
| ・ 臨時財政対策債 | (R8- | 0 | R7- | 0 | R6- | 400 | R5- | 700 | 百万円) |
| ・ 合計(本来の普通交付税) | | 3,800 | | 4,400 | | 5,300 | | 5,500 | 百万円) |

| | | | | | | | |
|---------------|--------|-----|--------|---------|--------|--------|----------|
| 【交通安全対策特別交付金】 | | | | △16.1 % | 14,796 | △2,837 | |
| (R7- | 17,633 | R6- | 22,320 | R5- | 23,156 | R4- | 23,674) |

カーブミラー・ガードレール・区画線等の交通安全施設の設置及び管理に充てる交付金で、市内の交通事故発生件数、人口集中地区人口、改良済道路延長を基礎に算定されるものであり、減額を見込んでいる。

| 【分担金及び負担金】 | | △1.1 % | | 1,257,902 | | △13,684 | | | | | | | | | |
|-------------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|--|-----|--|-----------|--|-----|--|-------------|--|
| (R7- | | 1,271,586 | | R6- | | 1,118,095 | | R5- | | 1,279,093 | | R4- | | 1,280,624) | |
| ・ 保育料保護者負担金（私立分） | | | | | | | | | | 267,262 | | | | +24,672 | |
| ・ 農業用施設災害復旧事業分担金 | | | | | | | | | | 26,330 | | | | +15,480 | |
| ・ 保育料保護者負担金（公立分） | | | | | | | | | | 122,294 | | | | +14,660 | |
| ・ 急傾斜地崩壊対策事業分担金 | | | | | | | | | | 9,100 | | | | +5,650 | |
| ・ 養護老人ホーム措置費個人負担金 | | | | | | | | | | 21,746 | | | | △4,558 | |
| ・ 小規模崩壊地復旧事業分担金 | | | | | | | | | | 0 | | | | △13,400 | |
| ・ 竹原市消防事務負担金 | | | | | | | | | | 550,305 | | | | △23,902 | |
| ・ 大崎上島町消防事務負担金 | | | | | | | | | | 247,467 | | | | △33,404 | |

| 【使用料及び手数料】 | | +1.6 % | 1,265,346 | +19,688 | | | |
|-----------------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|-----|-------------|
| (R7- | 1,245,658 | R6- | 1,371,272 | R5- | 1,305,582 | R4- | 1,372,650) |
| ・ 一般廃棄物処理手数料 | | | 636,870 | | | | +32,141 |
| ・ 休日診療所使用料 | | | 49,362 | | | | +6,322 |
| ・ 自転車駐車場使用料 | | | 24,700 | | | | +4,000 |
| ・ いきいきこどもクラブ利用料 | | | 94,466 | | | | +3,392 |
| ・ 消防手数料 | | | 8,835 | | | | +2,956 |
| ・ 市営住宅使用料 | | | 131,497 | | | | △2,733 |
| ・ 公園施設使用料 | | | 7,300 | | | | △23,830 |

| 【国庫支出金】 | | △1.1 % | 18,923,495 | △215,975 | | | |
|---------|----------------------|--------|------------|----------|------------|-----|--------------|
| (R7- | 19,139,470 | R6- | 16,042,965 | R5- | 13,528,400 | R4- | 14,597,758) |
| ・ | 地域脱炭素移行・再エネ推進交付金 | | 1,611,531 | | | | +1,036,361 |
| ・ | 子どものための教育・保育給付交付金 | | 2,881,591 | | | | +348,384 |
| ・ | 障害児通所支援費国庫負担金 | | 1,207,409 | | | | +207,194 |
| ・ | 障害者自立支援給付費国庫負担 | | 2,327,910 | | | | +118,037 |
| ・ | 生活保護費国庫負担金 | | 1,884,538 | | | | +102,950 |
| ・ | 学校施設環境改善交付金（大規模改造） | | 267,399 | | | | +101,437 |
| ・ | 地域公共交通確保維持改善事業費国庫補助金 | | 0 | | | | △150,000 |
| ・ | 都市再生整備計画事業国庫補助金 | | 208,476 | | | | △203,584 |
| ・ | 公園整備事業国庫補助金 | | 332,500 | | | | △204,500 |
| ・ | 就学前・保育施設整備交付金 | | 24,400 | | | | △357,084 |
| ・ | 小学校新增築国庫負担金 | | 77,424 | | | | △536,168 |
| ・ | デジタル基盤改革支援事業補助金 | | 7,480 | | | | △754,583 |

| 【県支出金】 | | +9.7 % | 8,660,822 | +763,989 |
|---|--|--------|-----------|----------|
| (R7- 7,896,833 R6- 6,875,215 R5- 7,773,652 R4- 7,410,952) | | | | |
| ・ 給食費負担軽減交付金 | | | 602,486 | +602,486 |
| ・ 子どものための教育・保育給付県交付金 | | | 1,192,845 | +120,743 |
| ・ 障害児通所支援費県負担金 | | | 603,705 | +103,598 |
| ・ 子ども・子育て支援県交付金（放課後児童クラブ） | | | 395,553 | +97,622 |
| ・ 産地競争力強化事業県補助金 | | | 85,382 | +85,382 |
| ・ 国民健康保険基盤安定県負担金 | | | 593,217 | +74,210 |
| ・ 県知事選挙費県委託金 | | | 0 | △117,438 |
| ・ 参議院議員選挙費県委託金 | | | 0 | △121,975 |
| ・ 国勢調査県委託金 | | | 0 | △123,249 |

| | | | | | | | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|-----------|
| 【財産収入】 | | △28.9 % | | 368,704 | | △149,927 | |
| (R7- | 518,631 | R6- | 231,318 | R5- | 222,343 | R4- | 221,130) |
| ・ 情報通信基盤貸付収入 | | | | 162,287 | | +22,783 | |
| ・ 基金利子等 | | | | 74,715 | | +14,592 | |
| ・ 土地売却収入 | | | | 68,658 | | △187,346 | |

| | | | | | | | |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 【寄附金】 | | +12.8 % | | 610,500 | | +69,500 | |
| (R7- | 541,000 | R6- | 499,449 | R5- | 547,200 | R4- | 308,800) |

| | | | | | | | |
|-------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 【繰入金】 | | △0.2 % | | 9,935,475 | | △21,961 | |
| (R7- | 9,957,436 | R6- | 8,155,131 | R5- | 8,197,922 | R4- | 6,975,139) |

令和8年度は、小学校給食の無償化のための補てん、地域振興、大学連携事業のほか、本市の更なる成長に向けた投資を行うため、財政調整基金や特定目的基金からの繰入れによる財源調整を行う。
また、公共施設マネジメントを踏まえた施設の計画的な整備、維持管理を推進するため、公共施設総合管理基金を活用することとしている。

〈基金繰入の内訳〉

| | R8 | R7 | R6 | R5 | R4 | R3 | (億円) |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| ・ 財政調整 | 71.50 | 67.60 | 44.40 | 46.50 | 43.50 | 44.50 | |
| ・ 都市基盤 | 0.00 | 0.24 | 2.24 | 0.83 | 6.85 | 1.21 | |
| ・ 公共施設 | 11.46 | 12.44 | 10.51 | 7.19 | 5.25 | 4.38 | |
| ・ 地域振興 | 7.00 | 9.95 | 7.78 | 7.97 | 5.47 | 4.27 | |
| ・ 減債 | 2.84 | 2.74 | 10.00 | 16.50 | 6.00 | 3.00 | |
| ・ その他 | 4.35 | 4.40 | 4.28 | 0.66 | 0.43 | 0.18 | |
| | 97.15 | 97.37 | 79.21 | 79.65 | 67.50 | 57.54 | |

| 【諸収入】 | | △19.1 % | | 2,654,803 | | △627,803 | |
|-------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| (R7- | 3,282,606 | R6- | 3,352,165 | R5- | 3,201,936 | R4- | 3,174,204) |
| ・ 漁業資金貸付金元金収入 | | | | | 30,000 | | +15,000 |
| ・ 広島県水道広域連合企業団負担金 | | | | | 424,357 | | +12,874 |
| ・ 広島中央環境衛生組合負担金 | | | | | 80,294 | | △12,632 |
| ・ 労働金庫貸付金元金収入 | | | | | 200,000 | | △30,000 |
| ・ 土木費受託事業収入 | | | | | 155,750 | | △151,059 |
| ・ 学校給食費 | | | | | 384,777 | | △494,675 |

| | | | | | | | |
|-------------|-----------|---------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|-------------|
| 【市債】 | | △1.8 % | | 9,123,800 | | △168,000 | |
| (R7- | 9,291,800 | R6- | 8,822,900 | R5- | 6,989,700 | R4- | 9,277,900) |

普通交付税の一部が振り替えられる臨時財政対策債は、地方財政対策の概要における国の歳入増額等による地方財政の健全化を踏まえ、令和7年度に引き続き発行なしとされている。

また、臨時財政対策債を除く市債は、大規模な普通建設事業（御蘭宇小学校増築・東広島運動公園体育館改修等の完了、物資配送拠点兼防災備蓄倉庫の整備等）の進捗に伴う増減により、前年度ほぼ横ばいの約1.7億円の減額を見込んでいる。

【主な増減の要因】

総務債：地域振興拠点整備事業、庁舎等整備事業における事業進捗による増

消防債：防災設備整備事業、消防通信指令設備整備事業における事業進捗による増

民生債：公立保育所等整備事業における事業進捗による減

教育債：小学校施設整備事業、中学校施設整備事業における事業進捗による減

| | | | | | | | | | |
|--------------|-----|---------|-----|---------|-----|---------|-----|---------|-----|
| 臨時財政対策債 | R8- | 0.0 | R7- | 0.0 | R6- | 400.0 | R5- | 700.0 | 百万円 |
| 臨時財政対策債を除く市債 | R8- | 9,123.8 | R7- | 9,291.8 | R6- | 8,422.9 | R5- | 6,289.7 | 百万円 |

| 臨時財政対策債を除く市債 | △1.8 % | 9,123,800 | △168,000 | (千円) |
|--------------|---------|-----------|----------|------|
| ・ 総務債 | +35.1 % | 837,700 | +217,800 | |
| ・ 消防債 | +30.4 % | 733,900 | +171,100 | |
| ・ 土木債 | +4.6 % | 3,292,600 | +145,200 | |
| ・ 衛生債 | +17.8 % | 429,700 | +64,800 | |
| ・ 農林水産業債 | +23.4 % | 143,400 | +27,200 | |
| ・ 災害復旧債 | △4.9 % | 342,000 | △17,500 | |
| ・ 民生債 | △47.5 % | 392,400 | △354,600 | |
| ・ 教育債 | △12.5 % | 2,952,100 | △422,000 | |

一般会計歳出の款別内訳（増減理由）

（施策と予算の概要P. 54）

歳出予算を款別に増減の大きなものを見ると、以下のとおりである。

（単位：千円）

| | | | | | | | |
|---------------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 【 議 会 費 】 | | +0.8 % | | 465,717 | | +3,910 | |
| (R7- | 461,807 | R6- | 459,939 | R5- | 461,093 | R4- | 452,411) |
| ・ 議会及び事務局運営事務 | | | | | | 355,987 | △401 |

| 【 総 務 費 】 | | △9.1 % | 11,248,775 | △1,120,717 |
|---|--|--------|------------|------------|
| (R7- 12,369,492 R6- 10,075,821 R5- 9,887,180 R4- 9,386,822) | | | | |
| ・ プロジェクト推進事業 | | | 346,469 | +253,147 |
| ・ 未来都市形成事業 | | | 406,592 | +230,119 |
| ・ 庁舎管理事務 | | | 645,158 | +153,917 |
| ・ ふるさと寄附金運営事業 | | | 761,783 | +105,169 |
| ・ 市長選挙事務 | | | 0 | △89,471 |
| ・ 基幹統計調査事業 | | | 16,885 | △106,761 |
| ・ 広島県知事選挙事務 | | | 0 | △117,438 |
| ・ 参議院議員選挙事務 | | | 0 | △121,975 |
| ・ 公共交通ネットワーク構築事業 | | | 317,317 | △244,186 |
| ・ 地域活動拠点整備事業 | | | 333,781 | △569,938 |
| ・ 電算処理システム管理運営事業 | | | 848,869 | △575,806 |

| 【 民 生 費 】 | | +3.9 % | 39,532,846 | +1,489,774 |
|---|--|--------|------------|------------|
| (R7- 38,043,072 R6- 34,100,341 R5- 32,483,774 R4- 32,364,515) | | | | |
| ・ 私立保育所等給付事業 | | | 6,080,424 | +640,772 |
| ・ 障がい児支援事業 | | | 2,427,975 | +414,824 |
| ・ 障がい者自立支援給付事業 | | | 4,776,056 | +231,781 |
| ・ 国民健康保険特別会計繰出金 | | | 1,486,497 | +163,821 |
| ・ 放課後児童クラブ管理運営事業 | | | 1,005,686 | +159,438 |
| ・ 生活保護給付事業 | | | 2,526,447 | +136,599 |
| ・ 民間放課後児童クラブ運営支援事業 | | | 766,308 | +126,257 |
| ・ 社会福祉管理事務 | | | 158,039 | +94,622 |
| ・ 後期高齢者医療特別会計繰出金 | | | 633,187 | +81,996 |
| ・ 児童手当支給事業 | | | 4,550,415 | △55,564 |
| ・ 私立保育所等運営支援事業 | | | 564,058 | △481,051 |
| ・ 公立保育所等施設整備事業 | | | 413,444 | △494,093 |

| 【 衛 生 費 】 | | +15.0 % | 10,691,907 | +1,396,090 |
|---|--|---------|------------|------------|
| (R7- 9,295,817 R6- 8,152,097 R5- 6,715,937 R4- 6,288,182) | | | | |
| ・ 脱炭素化等支援事業 | | | 1,635,237 | +1,030,248 |
| ・ 広島中央環境衛生組合負担金 | | | 2,893,592 | +203,570 |
| ・ 一般廃棄物適正処理事業 | | | 1,497,824 | +105,193 |
| ・ 広島県水道広域連合企業団負担金 | | | 869,771 | +100,934 |
| ・ 健康診査等事業 | | | 521,556 | +44,983 |
| ・ 浄化槽設置整備事業 | | | 89,529 | △22,984 |
| ・ 環境保全事業 | | | 45,221 | △25,381 |
| ・ 感染症等予防事業 | | | 891,748 | △40,378 |
| ・ 斎場管理運営事業 | | | 134,925 | △69,529 |

| | | | | | | | |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 【 労 働 費 】 | | △11.1 % | 235,144 | | △29,347 | | |
| (R7- | 264,491 | R6- | 272,715 | R5- | 279,677 | R4- | 271,607) |
| ・ 勤労者福祉推進事業 | | | | 213,653 | | △29,319 | |

| | | | | | | | |
|-----------------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|
| 【 農 林 水 産 業 費 】 | | △0.1 % | 2,268,361 | | △1,190 | | |
| (R7- | 2,269,551 | R6- | 2,174,135 | R5- | 2,215,068 | R4- | 2,484,125) |
| ・ 次世代農業推進事業 | | | | 101,631 | | +76,591 | |
| ・ 漁業振興事業 | | | | 62,285 | | +24,034 | |
| ・ 小規模崩壊地復旧事業 | | | | 5,285 | | △55,705 | |
| ・ 日本型直接支払推進事業 | | | | 494,354 | | △86,582 | |

| | | | | | | | |
|-------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 【 商 工 費 】 | | +15.3 % | 3,846,024 | | +510,477 | | |
| (R7- | 3,335,547 | R6- | 3,270,844 | R5- | 3,266,458 | R4- | 3,689,462) |
| ・ 企業誘致促進事業 | | | | 2,126,043 | | +491,431 | |
| ・ 産業団地造成事業特別会計繰出金 | | | | 80,025 | | +80,025 | |
| ・ 観光振興事業 | | | | 188,332 | | +46,016 | |
| ・ 産業用地環境整備事業 | | | | 182,833 | | △18,803 | |
| ・ 中小企業活性化支援事業 | | | | 25,228 | | △48,316 | |

| | | | | | | | |
|--------------|------------|--------|------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| 【 土 木 費 】 | | +0.1 % | 11,345,404 | | +6,768 | | |
| (R7- | 11,338,636 | R6- | 11,999,498 | R5- | 9,853,767 | R4- | 11,412,743) |
| ・ 道路維持修繕事業 | | | | 1,791,252 | | +320,611 | |
| ・ 幹線市道整備事業 | | | | 849,471 | | +251,666 | |
| ・ 街路整備事業 | | | | 868,987 | | +155,963 | |
| ・ 河川維持修繕事業 | | | | 473,748 | | +151,732 | |
| ・ 治水対策事業 | | | | 475,303 | | +138,850 | |
| ・ 港湾施設長期保全事業 | | | | 250,564 | | △225,463 | |
| ・ 交通結節点改善事業 | | | | 0 | | △291,434 | |
| ・ 公園整備事業 | | | | 783,980 | | △632,502 | |

| | | | | | | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|----------|-------------|
| 【 消 防 費 】 | | +2.8 % | 4,442,534 | | +120,709 | | |
| (R7- | 4,321,825 | R6- | 3,795,676 | R5- | 3,737,409 | R4- | 4,150,988) |
| ・ 災害対策事業 | | | | 321,666 | | +239,784 | |
| ・ 消防署施設等管理事業 | | | | 157,450 | | +55,778 | |
| ・ 防災意識啓発事業 | | | | 53,805 | | +44,160 | |
| ・ 消防庁舎等整備事業 | | | | 0 | | △344,519 | |

| | | | | |
|---|--|--------|------------|----------|
| 【 教 育 費 】 | | △3.6 % | 14,199,041 | △532,402 |
| (R7- 14,731,443 R6- 12,316,315 R5- 12,741,801 R4- 11,797,772) | | | | |
| ・ 文化財施設等整備事業 | | | 217,116 | +184,064 |
| ・ 生涯学習施設管理運営事業 | | | 851,137 | +75,545 |
| ・ 中学校施設整備事業 | | | 129,108 | △121,927 |
| ・ 小学校管理事業 | | | 858,238 | △206,248 |
| ・ 小学校施設整備事業 | | | 3,835,052 | △749,587 |
| 【 災 害 復 旧 費 】 | | △6.3 % | 630,943 | △42,281 |
| (R7- 673,224 R6- 1,905,055 R5- 2,522,504 R4- 2,719,964) | | | | |
| ・ 農業用施設災害復旧事業 | | | 68,788 | +28,860 |
| ・ 土木施設災害復旧事業 | | | 502,562 | △53,340 |
| 【 公 債 費 】 | | △0.9 % | 8,841,119 | △78,544 |
| (R7- 8,919,663 R6- 8,984,551 R5- 9,151,781 R4- 9,246,292) | | | | |
| ・ 借入金利子 | | | 595,704 | +137,017 |
| ・ 借入金元金償還金 | | | 8,245,415 | △215,561 |
| 【 諸 支 出 金 】 | | +9.7 % | 1,092,185 | +96,753 |
| (R7- 995,432 R6- 1,043,013 R5- 1,023,551 R4- 715,117) | | | | |
| ・ 公営企業繰出金 | | | 1,034,250 | +96,753 |

一般会計歳出の性質別内訳（増減理由）

（施策と予算の概要P. 56）

歳出予算を性質別に、増減の大きなものを見ると、以下のとおりである。

（単位：千円）

| | | | |
|-------|--------|------------|------------|
| 義務的経費 | +4.0 % | 52,092,830 | +2,022,612 |
|-------|--------|------------|------------|

（ R7- 50,070,218 R6- 46,441,026 R5- 44,518,963 R4- 43,188,028 ）

| | | | |
|-------|--------|------------|----------|
| 【人件費】 | +3.1 % | 18,268,450 | +551,763 |
|-------|--------|------------|----------|

（ R7- 17,716,687 R6- 16,598,436 R5- 16,117,182 R4- 15,445,949 ）

| | | |
|------------------|------------|----------|
| ・ 職員給与 | 13,320,359 | +600,357 |
| ・ 生涯学習活動推進事業 | 89,710 | +36,572 |
| ・ 小学校教育支援者配置事業 | 372,698 | +31,808 |
| ・ 放課後児童クラブ管理運営事業 | 613,479 | +28,225 |
| ・ 人事管理事務 | 95,288 | +19,131 |
| ・ 幼稚園管理運営事業 | 92,679 | +16,627 |
| ・ 中学校教育支援者配置事業 | 165,623 | +16,459 |
| ・ 特別職給与 | 35,000 | △15,901 |
| ・ 基幹統計調査事業 | 14,484 | △73,141 |
| ・ 給与・長期給付費用等 | 710,273 | △256,395 |

| | | | |
|-------|--------|------------|------------|
| 【扶助費】 | +6.6 % | 24,983,261 | +1,549,393 |
|-------|--------|------------|------------|

（ R7- 23,433,868 R6- 20,858,039 R5- 19,250,000 R4- 18,495,787 ）

| | | |
|--------------------|-----------|----------|
| ・ 私立保育所等給付事業 | 6,031,114 | +646,159 |
| ・ 障がい児支援事業 | 2,414,820 | +414,389 |
| ・ 障がい者自立支援給付事業 | 4,769,127 | +237,073 |
| ・ 生活保護給付事業 | 2,526,447 | +136,599 |
| ・ 民間放課後児童クラブ運営支援事業 | 766,308 | +126,257 |
| ・ 幼児教育支援事業 | 11,312 | △88,996 |

| | | | |
|-------|--------|-----------|---------|
| 【公債費】 | △0.9 % | 8,841,119 | △78,544 |
|-------|--------|-----------|---------|

（ R7- 8,919,663 R6- 8,984,551 R5- 9,151,781 R4- 9,246,292 ）

| | | |
|------------|-----------|----------|
| ・ 借入金利子 | 595,704 | +137,017 |
| ・ 借入金元金償還金 | 8,245,415 | △215,561 |

| | | | |
|-------|--------|------------|------------|
| 投資的経費 | △8.7 % | 17,085,754 | △1,637,163 |
|-------|--------|------------|------------|

（ R7- 18,722,917 R6- 16,951,972 R5- 15,806,999 R4- 17,875,206 ）

| | | | |
|-----------|--------|------------|------------|
| 【普通建設事業費】 | △8.8 % | 16,454,811 | △1,594,882 |
|-----------|--------|------------|------------|

（ R7- 18,049,693 R6- 15,046,917 R5- 13,284,512 R4- 15,074,285 ）

| | | |
|----------------|-----------|------------|
| ・ 脱炭素化等支援事業 | 1,607,031 | +1,031,648 |
| ・ 災害対策事業 | 292,428 | +255,428 |
| ・ 幹線市道整備事業 | 843,473 | +254,856 |
| ・ プロジェクト推進事業 | 338,800 | +247,800 |
| ・ 港湾施設長期保全事業 | 240,000 | △225,500 |
| ・ 公立保育所等施設整備事業 | 301,800 | △507,210 |
| ・ 私立保育所等運営支援事業 | 37,600 | △535,626 |
| ・ 地域活動拠点整備事業 | 276,630 | △582,057 |
| ・ 公園整備事業 | 783,980 | △632,502 |
| ・ 小学校施設整備事業 | 3,835,052 | △749,587 |

| | | | | | | | |
|------------------------|------------|---------|------------|----------|------------|-----------|--------------|
| 【災害復旧事業費】 | | △6.3 % | 630,943 | △42,281 | | | |
| (R7- | 673,224 | R6- | 1,905,055 | R5- | 2,522,487 | R4- | 2,800,921) |
| ・ 農業用施設災害復旧事業 | | | | | | 68,788 | +28,860 |
| ・ 土木施設災害復旧事業 | | | | | | 502,562 | △53,340 |
| 融 資 関 係 経 費 | | +5.7 % | 9,962,427 | +539,669 | | | |
| R7- | 9,422,758 | R6- | 8,731,239 | R5- | 8,290,456 | R4- | 8,235,105) |
| 【 積 立 金 】 | | +11.5 % | 622,224 | +64,379 | | | |
| (R7- | 557,845 | R6- | 536,403 | R5- | 690,231 | R4- | 392,935) |
| ・ ふるさと寄附金運営事業 | | | | | | 510,000 | +70,000 |
| ・ 財務管理事務 | | | | | | 110,155 | △6,141 |
| 【投資及び出資金】 | | +9.0 % | 1,016,726 | +83,956 | | | |
| (R7- | 932,770 | R6- | 788,951 | R5- | 137,428 | R4- | 199,447) |
| ・ 広島県水道広域連合企業団負担金 | | | | | | 829,757 | +109,845 |
| ・ 公営企業繰出金 | | | | | | 84,329 | △28,529 |
| 【 貸 付 金 】 | | △1.6 % | 1,130,000 | △18,000 | | | |
| (R7- | 1,148,000 | R6- | 1,198,000 | R5- | 1,198,000 | R4- | 1,198,000) |
| 【 繰 出 金 】 | | +6.0 % | 7,193,477 | +409,334 | | | |
| (R7- | 6,784,143 | R6- | 6,207,885 | R5- | 6,264,797 | R4- | 6,444,723) |
| ・ 国民健康保険特別会計繰出金 | | | | | | 1,486,497 | +163,821 |
| ・ 後期高齢者医療特別会計繰出金 | | | | | | 633,187 | +81,996 |
| ・ 産業団地造成事業特別会計繰出金 | | | | | | 80,025 | +80,025 |
| ・ 後期高齢者医療広域連合負担金 | | | | | | 2,359,690 | +65,244 |
| ・ 介護保険特別会計繰出金 | | | | | | 2,103,722 | +33,796 |
| ・ 八本松駅前土地区画整理事業特別会計繰出金 | | | | | | 526,629 | △15,774 |
| の 他 の 行 政 経 費 | | +3.1 % | 29,698,989 | +894,882 | | | |
| R7- | 28,804,107 | R6- | 26,425,763 | R5- | 25,723,582 | R4- | 25,681,661) |
| 【 物 件 費 】 | | △1.9 % | 16,564,197 | △319,794 | | | |
| (R7- | 16,883,991 | R6- | 14,685,390 | R5- | 14,306,076 | R4- | 14,454,919) |
| ・ 放課後児童クラブ管理運営事業 | | | | | | 367,293 | +126,221 |
| ・ 一般廃棄物適正処理事業 | | | | | | 1,474,642 | +118,590 |
| ・ 北部学校給食センター管理運営事業 | | | | | | 679,268 | +68,862 |
| ・ 学校教育推進事業 | | | | | | 18,969 | △58,472 |
| ・ 小学校情報機器管理事業 | | | | | | 253,575 | △67,389 |
| ・ 電算処理システム管理運営事業 | | | | | | 836,343 | △570,501 |

| | | | |
|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| 【維持補修費】 | +10.8 % | 2,884,651 | +281,537 |
|----------------|----------------|------------------|-----------------|

(R7- 2,603,114 R6- 2,598,915 R5- 2,710,022 R4- 2,909,814)

| | | |
|--------------|-----------|----------|
| ・ 道路維持修繕事業 | 1,217,340 | +157,563 |
| ・ 河川維持修繕事業 | 406,290 | +124,778 |
| ・ 橋梁長期保全事業 | 34,000 | +29,000 |
| ・ 庁舎管理事務 | 48,336 | +22,068 |
| ・ 林道緑地維持修繕事業 | 111,820 | △37,205 |
| ・ 芸術文化振興事業 | 75,683 | △54,667 |

| | | | |
|---------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 【補助費等】 | +10.0 % | 10,250,141 | +933,139 |
|---------------|----------------|-------------------|-----------------|

(R7- 9,317,002 R6- 9,141,458 R5- 8,707,484 R4- 8,316,928)

| | | |
|-----------------|-----------|----------|
| ・ 企業誘致促進事業 | 2,125,072 | +491,324 |
| ・ 広島中央環境衛生組合負担金 | 2,893,592 | +203,570 |
| ・ 公営企業繰出金 | 949,921 | +125,282 |
| ・ 社会福祉管理事務 | 84,374 | +84,287 |
| ・ 次世代農業推進事業 | 99,214 | +80,668 |
| ・ 日本型直接支払推進事業 | 490,318 | △67,319 |

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 予 備 費 | +0.0 % | 80,000 | +0 |
|--------------|---------------|---------------|-----------|

(R7- 80,000 R6- 80,000 R5- 100,000 R4- 200,000)

令和8年度 施策と予算の概要

補 足 資 料

（下水道事業会計）

東 広 島 市

1 下水道事業収益及び費用の内訳

(単位:千円, %)

| 区 分 | 令和8年度 予算額 | 令和7年度 予算額 | 増減額 | 増減率 |
|---------|--------------|--------------|---------|-----|
| 下水道事業収益 | 6,294,310 | 5,991,286 | 303,024 | 5.1 |
| 下水道事業費用 | 5,984,427 | 5,730,238 | 254,189 | 4.4 |
| 差 引 | 309,883 | 261,048 | 48,835 | |

(1) 下水道事業収益

前年度予算と比較すると、下水道使用料や一般会計からの繰入金などが増額となるため、全体で303,024千円の増額、伸び率は5.1%となります。

主な増減要因は、次のとおりです。

| | | |
|--|-----------|----------|
| 【下水道使用料】 +1. 3% | 3,882,360 | + 48,300 |
| (R7…3,834,060 R6…3,798,680 R5…3,798,380) | | |

| | | |
|------------------------------------|---------|----------|
| 【雨水処理負担金】 +14. 6% | 263,990 | + 33,567 |
| (R7…230,423 R6…206,409 R5…197,324) | | |

| | | |
|----------------------------------|--------|---------|
| 【受託工事収益】 +12. 3% | 82,000 | + 9,000 |
| (R7…73,000 R6…86,000 R5…153,000) | | |

| | | |
|------------------------------------|---------|----------|
| 【他会計負担金】 +20. 5% | 507,768 | + 86,425 |
| (R7…421,343 R6…519,508 R5…470,287) | | |

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| 【他会計補助金】 +3. 1% | 178,163 | + 5,290 |
| (R7…172,873 R6…165,572 R5…159,827) | | |

| | | |
|--|-----------|----------|
| 【長期前受金戻入】 +5. 5% | 1,248,171 | + 64,985 |
| (R7…1,183,186 R6…1,206,489 R5…1,270,987) | | |

(2) 下水道事業費用

前年度予算と比較すると、修繕費や薬品費等が減額となりますが、減価償却費や委託料等が増額となるため、全体で254,189千円の増額、伸び率は4.4%となります。

主な増減要因は、次のとおりです。

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 【職員給与費】 +15.0% | 307,465 | + 40,169 |
| (R7…267,296 R6…283,165 R5…274,576) | | |
| 【動力費】 +6.4% | 316,236 | + 19,159 |
| (R7…297,077 R6…253,966 R5…439,465) | | |
| 【修繕費】 △9.3% | 208,663 | △ 21,279 |
| (R7…229,942 R6…226,130 R5…220,205) | | |
| 【薬品費】 △6.7% | 351,836 | △ 25,320 |
| (R7…377,156 R6…377,277 R5…312,941) | | |
| 【委託料】 +5.9% | 1,141,321 | + 63,499 |
| (R7…1,077,822 R6…1,045,905 R5…1,015,341) | | |
| 【流域下水道管理負担金】 △9.6% | 70,755 | △ 7,553 |
| (R7…78,308 R6…79,548 R5…81,240) | | |
| 【受託事業費】 +12.3% | 82,000 | + 9,000 |
| (R7…73,000 R6…86,000 R5…153,000) | | |
| 【減価償却費】 +3.8% | 2,828,579 | + 103,407 |
| (R7…2,725,172 R6…2,754,337 R5…2,855,527) | | |
| 【資産減耗費】 +79.1% | 50,521 | + 22,309 |
| (R7…28,212 R6…11,517 R5…24,950) | | |
| 【支払利息及び企業債取扱諸費】 +10.7% | 531,204 | + 51,247 |
| (R7…479,957 R6…457,316 R5…436,418) | | |

2 資本的収入及び支出の内訳

(単位:千円, %)

| 区 分 | 令和8年度 予算額 | 令和7年度 予算額 | 増減額 | 増減率 |
|-------|--------------|--------------|----------|------|
| 資本的収入 | 5,716,782 | 4,990,265 | 726,517 | 14.6 |
| 資本的支出 | 7,526,635 | 6,746,072 | 780,563 | 11.6 |
| 差 引 | △ 1,809,853 | △ 1,755,807 | △ 54,046 | |

(1)資本的収入

前年度予算と比較すると、企業債及び補助金が増額となるため、全体で726,517千円の増額、伸び率は14.6%となります。

主な増減要因は、次のとおりです。

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 【企業債】 +12.9% | 3,464,400 | + 397,100 |
| (R7…3,067,300 R6…3,365,000 R5…3,169,300) | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 【補助金】 +22.4% | 2,050,200 | + 374,550 |
| (R7…1,675,650 R6…2,095,200 R5…1,750,250) | | |

| | | |
|-----------------------------------|--------|----------|
| 【出資金】 △25.3% | 84,329 | △ 28,529 |
| (R7…112,858 R6…93,389 R5…137,428) | | |

| | | |
|------------------------------------|---------|----------|
| 【負担金】 △11.7% | 115,827 | △ 15,402 |
| (R7…131,229 R6…118,797 R5…114,078) | | |

(2) 資本的支出

前年度予算と比較すると、ポンプ場建設事業費等が減額となりますが、管渠建設事業費や処理場建設事業費等が増額となるため、全体では780,563千円の増額、伸び率は11.6%となります。

主な増減要因は、次のとおりです。

| | | |
|--|-----------|-------------|
| 【管渠建設事業費】 +6.3% | 3,887,083 | + 229,220 |
| (R7…3,657,863 R6…4,106,986 R5…3,392,874) | | |
| 【ポンプ場建設事業費】 △72.8% | 112,277 | △ 300,543 |
| (R7…412,820 R6…273,760 R5…636,580) | | |
| 【処理場建設事業費】 +133.4% | 1,769,000 | + 1,011,000 |
| (R4…758,000 R6…1,409,800 R5…1,241,100) | | |
| 【流域下水道整備費】 +90.3% | 12,000 | + 5,694 |
| (R7…6,306 R6…7,579 R5…6,157) | | |
| 【受益者負担金・分担金徴収業務費】 +1.6% | 10,969 | + 175 |
| (R7…10,794 R6…10,344 R5…6,261) | | |
| 【固定資産購入費】 △51.5% | 141,208 | △ 149,840 |
| (R7…291,048 R6…89,275 R5…50,000) | | |
| 【企業債償還金】 △0.7% | 1,588,698 | △ 10,943 |
| (R7…1,599,641 R6…1,643,625 R5…1,693,814) | | |
| 【水洗便所改造資金貸付金】 △43.8% | 5,400 | △ 4,200 |
| (R7…9,600 R6…12,000 R5…12,000) | | |

3 その他

※予算額は、下水道事業費用及び資本的支出の内数です。

(単位:千円)

| | | |
|---------------------|---------|----------|
| 【人件費(職員給与費)】 +7. 1% | 501,609 | + 33,093 |
|---------------------|---------|----------|

(R7…468,516 R6…470,337 R5…455,734)

| | | |
|------------------------|-----------|----------|
| 【公債費(企業債元利償還金)】 +2. 0% | 2,118,702 | + 41,504 |
|------------------------|-----------|----------|

(R7…2,077,198 R6…2,099,441 R5…2,128,732)

