

全員協議会資料

(令和5年11月24日)

(協議案件)

- ③ 厚真町財政計画について

総務課財政グループ

財政計画概説

1 厚真町財政計画の概要

厚真町財政計画については、厚真町第4次総合計画と期間を同一とし、一般会計の平成28年度から令和7年度を計画期間とし、参考までにその後の推移と特殊要因を見込んだ令和13年度推計を記載しています。

また、比較基準年度は、期首年度の平成28年度とし、平成28年度から令和4年度までは決算に基づく数値を計上しています。

(1) 歳入推計

- ・地方税は、大規模償却資産の減価償却などで減少
- ・地方交付税は、過疎債・災害復旧債の償還に係る基準財政需要額（公債費）への算入により増額
- ・減債基金等の基金は、今後の財政需要に応じそれぞれ令和5年度以降も繰入（基金取り崩し）を見込む
- ・地方債は、令和6年度以降の復旧復興計画に基づく大型事業、令和7年度の勇払東部国営事業負担金をピークとして、過疎債を主に普通建設事業の財源として必要な額を計上
- ・国・道支出金などの特定財源は、歳出における決算見込額の一般財源との構成比により試算

(2) 歳出推計

- ・人件費は、平成28年度の職員数から20人の増員、会計年度職員制度の開始による賃金から職員給など人件費への計上替えなどで増額
- ・公債費は、過疎債、災害復旧債などの償還により令和2年度から増加を続け、令和11年度にピークを迎え、その後は漸減を見込む
- ・普通建設事業費は、今後予定される厚真町第4次総合計画後期計画、厚真町復旧・復興計画などの予定事業を計上

(3) 地方債残高

- ・地方債残高は、勇払東部国営事業、過疎債、災害復旧債などの地方債借入れにより、令和7年度の140億円がピークとなり、令和8年度以降は漸減を見込む

2 財政計画上の特殊要因

(1) 特殊要因

- ① 北海道胆振東部地震に係る各種災害復旧事業及び厚真町復旧・復興計画に基づく災害関連事業の執行
- ② 震災以降の職員定数増による人件費の増
- ③ 統合簡易水道事業に係る簡易水道事業の経営安定化に資する対応
- ④ 国営かんがい排水事業の厚真町負担分の支出
- ⑤ 過疎債・災害復旧債等の地方債元利償還金の負担増

(2) 特殊要因による財政負担の対応措置

- ① 歳出抑制の視点
 - ・ 物件費、補助費等の歳出経費の削減
 - ・ 普通建設事業の計画的な執行
- ② 歳入確保の視点
 - ・ 国・道支出金、補助金の有効活用
 - ・ 減債基金、その他目的基金の計画的な活用
 - ・ 地方債借入事業の精査

3 今後見込まれる普通建設事業

- 令和 6 年度 庁舎周辺等施設整備事業
胆振東部消防組合厚真消防庁舎整備事業
防災備蓄倉庫整備事業
- 令和 7 年度 勇払東部国営事業負担金
文化交流施設整備事業

4 公債費償還の影響

公債費償還額については、災害関連に要する災害復旧債などは 4 0 億円の借入れを見込み、その大部分の償還が開始する令和 4 年度から増加し、復旧・復興計画に基づく事業の過疎債などと災害復旧債の償還が重なる令和 1 1 年度が償還額のピークとなり、約 1 6 億 5 千万円の償還額と見込んでおり、その後は災害復旧債の償還完了などにより償還額は漸減となる見込みです。

実質公債費比率(3 か年平均)についても、償還額と合わせて上昇を始め、ピークは令和 1 1 年度から令和 1 2 年度の 1 7. 7 %と見込んでおり、償還額と合わせて漸減となる見込みです。

財政計画では、元利償還額の上昇を見越して積み上げた減債基金を令和 1 2 年度までに約 2 1 億円を繰入(基金取り崩し)し、一部を繰上償還することで公債費の償還増に伴う一般財源への影響を緩和し、財政運営の安定化を図ります。

財政計画

(単位:千円)

項目		H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R13	H28とR7比較	左記増減率
人口		4,699	4,653	4,596	4,452	4,420	4,384	4,355	4,400	4,400	4,400	4,400		
国調人口		4,838	4,838	4,838	4,838	4,838	4,439	4,432	4,432	4,432	4,432	4,432		
職員数 (うち再任用職員数) (うち任期付)		104 (5)	105 (7)	102 (5)	120 (8)	124 (15)		122 (1)	115 (2)	110 (2)	111 (2)	111 (2)	7	7
【歳入】														
①地方税		1,688,675	1,625,255	1,661,538	1,617,239	1,690,432	1,692,351	1,600,303	1,644,535	1,615,564	1,601,122	1,532,916	△ 87,553	△ 5.2
町民税		345,669	312,056	339,088	307,902	324,368	343,777	334,500	295,281	289,257	261,661	261,661	△ 62,245	△ 18.0
個人		231,879	221,947	235,648	205,180	228,289	232,402	245,047	218,731	216,534	214,337	201,767		
法人		113,790	90,109	103,440	102,722	96,079	111,375	89,453	76,550	72,723	69,086	59,894		
固定資産税		1,298,822	1,271,060	1,282,015	1,265,176	1,322,905	1,304,924	1,221,479	1,305,634	1,283,125	1,274,954	1,231,018	△ 23,868	△ 1.8
家屋・土地		324,810	329,970	317,994	306,707	316,556	317,822	321,107	332,293	318,263	318,263	304,883		
償却資産		888,502	859,645	885,742	870,704	924,201	899,802	825,230	898,421	894,437	890,492	867,641		
交付金		85,510	81,445	78,279	87,765	82,148	87,300	75,142	74,920	70,425	66,199	58,494		
軽自動車税		14,174	14,717	14,884	15,475	16,305	16,532	16,844	16,415	16,250	16,085	15,142	1,911	13.5
たばこ税		30,010	27,422	25,551	28,686	26,854	27,118	27,480	27,205	26,932	26,659	25,096	△ 3,351	△ 11.2
②地方譲与税		133,513	81,231	81,772	85,564	104,310	106,868	108,260	97,660	97,000	97,000	97,000	△ 36,513	△ 27.3
③利子割交付金		554	993	826	420	485	348	219	500	500	500	500	△ 54	△ 9.7
④配当割交付金		1,031	1,417	1,118	1,377	1,165	1,789	1,607	1,000	1,000	1,000	1,000	△ 31	△ 3.0
⑤株式等譲渡所得割交付金		622	1,437	971	900	1,405	1,298	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	△ 378	60.8
⑥地方消費税交付金		93,660	100,736	102,376	96,856	116,976	125,474	125,831	116,000	110,000	110,000	110,000	16,340	17.4
⑦法人事業税交付金		13,788	20,181	18,131	11,672	5,662	5,612	7,238	4,586	4,000	4,000	4,000	△ 9,788	△ 71.0
⑧地方特例交付金		1,988	2,721	2,887	13,711	6,124	6,955	4,662	3,000	3,000	3,000	3,000	1,012	50.9
⑨地方交付税		1,725,315	1,623,006	6,869,622	3,383,897	3,396,061	3,865,226	3,012,042	3,120,901	3,015,100	3,037,200	2,784,600	1,311,885	76.0
⑩交通安全対策特別交付金		832	735	772	840	894	952	726	1,000	1,000	1,000	1,000	168	20.2
⑪財政調整基金		54,843	527,599						23,273			20,000	△ 54,843	
⑫減価基金		12,925	13,053		6,571	88,934		65,795	565,867	400,000	80,000	80,000	67,075	519.0
⑬その他目的基金		131,349	167,620	110,731	736,080	388,690	454,716	76,800					△ 131,349	
⑭補償費等														
⑮その他一般財源		74,036	158,207	572,896	3,805,548	1,896,978	1,111,452	1,327,398	577,000	275,000	119,000	130,000	44,964	60.7
⑯臨時財政対策債		196,544	184,371	190,368	160,886	176,124	243,636	73,042	31,693				△ 196,544	
⑰一般財源交付金		4,129,675	4,508,562	9,614,008	9,921,561	7,874,240	7,634,964	6,420,444	6,200,015	5,535,164	5,066,822	4,777,016	937,147	22.7
⑱国・道支出金		1,271,913	1,174,422	1,967,452	5,955,303	5,859,487	2,846,838	2,029,617	2,408,672	3,094,563	2,774,700	1,308,800	1,502,787	118.2
扶助費に係る分		235,256	236,022	301,181	210,876	213,101	323,986	251,035	253,210	324,390	324,390	324,390		
普通建設事業費に係る分		376,060	427,082	357,678	182,551	1,764,190	1,081,790	1,056,711	678,162	1,794,673	1,595,900	450,000		
災害復旧事業費に係る分				635,895	5,239,215	2,740,479	712,557	26,971	684,850	441,000	320,000			
その他		660,597	511,318	672,698	3,962,661	1,141,717	728,505	694,900	792,450	534,500	534,500	534,500		
⑲地方債		1,054,770	1,119,500	1,130,568	1,460,586	2,147,581	1,381,200	890,300	1,062,000	1,928,700	3,333,700	235,000	2,278,930	216.1
普通建設事業費に係る分		584,640	1,031,518	309,600	681,686	1,603,600	1,324,700	813,900	413,400	1,476,800	3,000,700	200,000		
災害復旧事業費に係る分					641,100	159,200	800	13,200	587,600	396,900				
その他		470,130	87,982	820,968	137,800	384,781	55,700	63,200	61,000	55,000	45,000	35,000		
⑳その他歳入		440,555	778,632	1,122,211	1,448,626	2,078,853	1,720,920	1,217,258	1,714,158	1,430,927	2,532,000	773,900	2,091,445	474.7
普通建設事業費に係る分		94,070	150,669	207,478	119,478	80,124	506,245	199,568	153,736	205,327	100,000	50,000		
災害復旧事業費に係る分				91,162	507,648				33,000	44,100	82,000			
その他		346,485	627,963	914,733	937,986	1,491,081	1,214,675	1,017,690	1,527,422	1,181,500	2,350,000	723,900		
庁舎・水基金										431,500	1,500,000			
歳入合計		6,896,913	7,581,116	13,834,239	22,126,076	17,960,161	13,583,922	10,557,619	11,384,845	11,989,354	13,707,222	7,094,716	6,810,309	98.7
【歳出】														
①人件費		900,567	862,504	930,287	1,039,071	1,307,017	1,394,024	1,383,681	1,307,174	1,340,737	1,356,022	1,387,404	455,435	50.6
職員給		582,334	569,950	634,624	693,382	682,685	715,010	714,657	679,332	692,076	762,514	715,955		
共済・退職金等		220,198	206,498	209,958	232,798	283,698	331,966	308,725	257,830	261,207	276,034	283,979		
退手組合精算金		10,510			24,001			17,105						
会計年度任用職員給						252,382	262,813	257,132	280,828	298,270	298,270	298,270		
議員・特別職及び委員報酬		87,525	86,056	85,705	88,890	88,252	84,235	86,062	89,184	89,184	89,184	89,200		
②物件費		1,221,397	1,069,419	1,640,481	3,203,378	1,410,067	1,198,420	1,188,910	1,581,803	1,056,040	1,024,300	852,900	△ 197,097	△ 16.1
③維持補修費		151,984	153,781	145,935	132,840	224,464	292,268	234,532	148,077	120,436	120,436	120,436	△ 31,584	△ 20.8
④扶助費		337,483	315,383	416,103	303,333	301,386	430,197	363,071	377,435	521,339	521,339	521,339	183,817	54.5
⑤補助費等		996,825	1,115,092	1,309,648	4,348,173	2,204,569	1,483,850	1,512,535	1,849,421	1,363,938	1,323,000	1,101,800	326,175	32.7
一部事務組合		370,328	407,866	403,494	392,157	427,784	377,628	385,492	403,780	403,780	388,780	432,980		
その他		626,497	707,227	906,154	3,956,016	1,776,785	1,106,222	1,127,043	1,445,641	960,158	632,217	632,217		
⑥公債費		1,454,568	748,448	709,285	685,362	862,546	959,867	1,098,686	1,622,990	1,565,242	1,297,686	1,400,472	△ 156,882	△ 10.8
元利償還金		727,222	748,346	709,272	685,329	862,482	959,865	1,098,686	1,622,890	1,565,142	1,297,586	1,400,372		
一時借入金		124	102	13	33	64	2		100	100	100	100		
⑦積立金		367,415	813,636	1,586,663	2,252,545	2,319,145	1,570,821	662,893	502,775	196,500	196,500	196,500	△ 170,915	△ 46.5
財政調整基金		4,593	28,122	178,420	2,110	7,896	1,917	1,804	1,845	1,800	1,800	1,800		
減価基金		61,148	78,365	521,779	309,732	514,188	666,214	115,555	5,746	5,700	5,700	5,700		
その他特目		301,674	707,149	886,464	1,940,703	1,797,061	902,690	545,534	495,184	189,000	189,000	189,000		
⑧投資及び出資金・貸付金		81,626	84,758	88,946	74,871	236,394	402,967	76,227	81,477	82,000	77,900	57,000	△ 3,726	△ 4.6
⑨繰出金		383,445	357,706	498,602	690,827	914,150	578,038	623,209	674,373	708,168	717,195	558,904	333,750	87.0
国保		37,382	34											