

全員協議会資料

(令和6年12月12日)

(協議案件)

- ① 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14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5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6年度以降も繰入（基金取り崩し）を見込む
- ・地方債は、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、職員の増加と給与改定による増額、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8年度の145億円がピークとなり、令和9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及び給与制度改革による人件費の増
- 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7年度	勇払東部国営事業負担金
令和8年度以降	庁舎周辺等施設整備事業 文化交流施設整備事業

4 公債費償還の影響

計画期間において、災害関連に要する災害復旧債などは約40億円の借入れを見込み、公債費償還額については、災害復旧債など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11年度が償還額のピークとなり、約16億7千万円の償還額と見込んでいますが、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12年度の17.7%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12年度までに約28億円を繰入(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	R14	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	4,255	4,255	4,255	4,255		
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)	127 (1)	122 (2)	115 (4)	111 (3)	113 (2)	111 (2)	9	9
【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	1,626,482	1,565,654	1,568,297	1,464,763	△ 120,378	△ 7.1
町民税	個人	345,669	312,056	339,088	307,902	324,368	343,777	334,500	278,794	272,365	283,808	251,384	△ 61,861	△ 17.9
	法人	231,879	221,947	235,648	205,180	228,289	232,402	245,047	220,007	206,524	221,259	203,948		
固定資産税		113,790	90,109	103,440	102,722	96,079	111,375	89,453	58,787	65,841	62,549	47,436		
	家屋・土地	1,298,822	1,271,060	1,282,015	1,265,176	1,322,905	1,304,924	1,221,479	1,305,109	1,248,998	1,241,231	1,173,470	△ 57,591	△ 4.4
	償却資産	324,810	329,970	317,994	306,707	316,556	317,822	321,107	324,786	318,262	318,262	292,120		
	交付金	888,502	859,845	885,742	870,704	924,201	899,802	825,230	905,403	861,557	857,941	833,625		
	軽自動車税	85,510	81,445	78,279	87,765	82,148	87,300	75,142	74,920	69,179	65,028	47,725		
	たばこ税	141,174	14,717	14,884	15,475	16,305	16,532	16,844	16,928	17,359	16,598	15,337	2,425	17.1
		30,010	27,422	25,551	28,686	26,854	27,119	27,480	25,651	26,832	26,659	24,573	△ 3,351	△ 11.2
② 地方譲与税		133,513	81,231	81,772	85,564	104,310	106,868	108,260	111,955	105,256	100,000	100,000	△ 33,513	△ 25.1
③ 利子割交付金		554	993	826	420	485	348	219	200	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	1,885	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	2,180	1,298	2,194	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	125,060	116,000	116,000	110,000	22,340	23.9
⑦ 法人事業税交付金							17,405	15,223	11,392	12,000	12,000	12,000		
⑧ 自動車取得税・環境性能割交付金		13,788	20,181	18,131	11,672	5,662	5,612	7,238	9,094	4,000	4,000	4,000	△ 9,788	△ 71.0
⑨ 地方交付税		1,988	2,721	2,887	13,711	6,124	6,955	4,662	4,733	20,220	3,000	3,000	1,012	50.9
⑩ 交通安全対策特別交付金		1,725,315	1,623,066	1,689,622	1,383,897	1,396,061	1,385,226	1,012,042	1,195,545	1,395,545	1,320,500	1,365,300	1,495,185	86.7
⑪ 財政調整基金		832	735	772	840	894	952	726	601	1,000	1,000	1,000	168	20.2
⑫ 減債基金		54,843	527,599						274,493		70,000		15,157	
⑬ 償還基金		12,925	13,053		6,571	88,934		65,795	565,867	400,000	30,000	5,000	17,075	132.1
⑭ その他目的基金		131,349	167,620	110,731	736,080	388,690	454,716	76,800	36,172				△ 131,349	
⑮ 補償費等														
⑯ 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	780,891	642,984	175,000	132,446	100,964	136.4
⑰ 臨時財政対策債		196,544	184,371	190,368	160,886	176,124	243,636	73,042	31,693	14,300			△ 196,544	
一般財源合計		41,293,675	45,058,562	9,614,008	9,921,561	7,874,240	7,634,964	6,420,444	6,777,871	6,079,459	5,302,297	5,000,009	1,172,622	28.4
⑱ 国・道支出金		1,271,913	1,174,422	1,967,452	9,595,303	5,859,487	2,846,838	2,029,617	2,060,782	2,818,180	2,086,925	1,212,900	815,012	64.1
扶助費に係る分		235,256	236,022	301,181	210,876	213,101	323,986	251,035	224,594	332,160	342,987	342,900		
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	956,064	1,282,753	803,082	400,000		
災害復旧事業費に係る分				635,895	5,239,215	2,740,479	712,557	26,971		554,648	249,000			
その他		660,597	511,318	672,698	3,962,661	1,141,717	728,505	694,900	880,124	648,619	691,856	470,000		
⑲ 地方債		1,054,770	1,119,500	1,130,568	1,460,586	2,147,581	1,381,200	890,300	864,200	2,122,800	2,912,600	235,000	1,857,830	176.1
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	783,500	1,494,000	2,653,500	200,000		
災害復旧事業費に係る分					641,100	159,200	800	13,200		571,800	224,100			
その他		470,130	87,982	820,968	137,800	384,781	55,700	63,200	80,700	57,000	35,000	35,000		
⑳ その他歳入		440,555	778,632	1,122,211	1,148,626	2,078,853	1,720,920	1,217,258	1,527,406	1,706,078	2,671,818	630,000	2,231,263	506.5
普通建設事業費に係る分		94,070	150,669	207,478	118,478	80,124	506,245	199,568	270,207	288,157	280,418	50,000		
災害復旧事業費に係る分					91,162	507,648				55,850	24,900			
その他		346,485	627,963	914,733	937,986	1,491,081	1,214,675	1,017,690	1,257,199	1,362,071	2,366,500	580,000		
庁舎・水基金									28,790	1,516,500				
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	11,230,259	12,726,517	12,973,640	7,077,909	6,076,727	88.1
【歳出】														
① 人件費		900,567	862,504	930,287	1,039,071	1,307,017	1,394,024	1,383,681	1,284,162	1,438,142	1,506,134	1,525,126	605,567	67.2
職員給		582,334	569,950	634,624	693,382	682,685	715,010	714,657	687,785	745,114	776,972	778,055		
共済・退職金等		220,198	206,498	209,958	232,798	283,698	331,966	308,725	264,851	270,899	276,606	296,515		
退却組合積算金		10,510			24,001			17,105		7,743				
会計年度任用職員給						252,382	262,813	257,132	241,030	319,790	355,956	355,956		
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	94,596	94,596	94,596	94,596		
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	1,462,699	1,364,629	1,152,520	804,600	△ 68,877	△ 5.6
③ 維持補修費		151,984	153,781	145,935	132,840	224,464	292,268	234,532	287,449	171,628	123,103	123,100	△ 28,881	△ 19.0
④ 扶助費		337,483	315,383	416,103	303,333	301,386	430,197	363,071	396,801	489,687	511,510	511,500	174,027	51.6
⑤ 補助費等		996,825	1,115,093	1,309,648	4,348,173	2,204,569	1,483,850	1,512,535	1,671,866	1,741,048	1,433,625	1,088,000	436,800	43.8
一部事務組合		370,328	407,866	403,494	392,157	427,784	377,628	385,492	396,910	502,490	423,482	541,949		
公営企業										210,648	190,000	130,000		
その他		626,497	707,227	906,154	3,956,016	1,776,785	1,106,222	1,127,043	1,274,956	1,027,910	820,143	416,051		
⑥ 公債費		727,346	748,448	709,285	685,362	862,546	959,867	1,098,686	1,623,724	1,559,369	1,301,520	1,484,495	574,174	78.9
元利償還金		727,222	748,346	709,272	685,329	862,482	959,865	1,098,686	1,623,699	1,559,269	1,301,420	1,484,395		
一時借入金		124	102	13	33	64	2	2	25	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	682,864	248,392	347,847	235,116	△ 19,568	△ 5.3
財政調整基金		4,593	28,122	178,420	2,110	7,896	1,917	1,804	81,782	1,800	1,880	1,103		
減債基金		61,148	78,365	521,779	309,732	514,188	666,214	115,555	148,920	4,352	4,664	4,013		
その他特目		301,674	707,149	886,464	1,940,703	1,797,061	902,690	545,534	452,162	242,240	341,303	230,000		
⑧ 投資及び出資金・買付金		81,626	84,758	88,946	74,871	236,394	402,967	76,227	76,435	301,527	322,615	224,900	240,989	295.2
⑨ 歳出金		383,445	357,706											