

全員協議会資料

(令和 7 年 1 2 月 2 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8年度、令和9年度及び令和15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6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中長期的に減少
- ・ 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て令和7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、令和8年度から令和9年度の役場庁舎及び文化交流施設の建設事業等をピークとして、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となっているが、令和9年度以降は人員適正化の取り組みにより漸減を見込む
- ・ 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、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9年度の165億円がピークとなり、令和10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
 - ・ 人員適正化の取り組みによる人件費の抑制
 - ・ 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 今後見込まれる大型の普通建設事業

令和8年度及び令和9年度 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は約43億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17億9千万円の定期償還に加えて、予定する繰上償還額3億円を合わせた20億9千万円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14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15年度までに約24億円を繰入（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	R8	R9	R15	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	4,208	4,226	4,226	4,226	4,226		
国調人口	4,838	4,838	4,838	4,838	4,838	4,439	4,432	4,432	4,432	4,432	4,314	4,314	4,314		
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 (2)	111 (1)	119 (2)	118 (2)	117 (2)	111 (2)	15	14
【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	1,618,169	1,628,055	1,643,365	1,591,724	1,523,298	△ 60,620	△ 3.6
町民税	345,669	312,056	339,088	307,902	324,368	343,777	334,500	278,794	324,886	375,976	399,229	365,986	342,313	30,307	8.8
個人	231,879	221,947	235,648	205,180	228,289	232,402	245,047	220,007	211,587	252,916	277,400	245,375	228,760		
法人	113,790	90,109	103,440	102,722	96,079	111,375	89,453	58,787	113,299	123,060	121,829	120,611	113,553		
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	1,305,109	1,246,206	1,207,564	1,200,423	1,182,551	1,140,723	△ 91,258	△ 7.0
家屋・土地	324,810	329,970	317,994	306,707	316,556	317,822	321,107	324,786	317,652	316,589	316,589	305,594	295,006		
償却資産	888,502	859,645	885,742	870,704	924,201	899,802	825,230	905,403	859,442	826,336	823,073	819,842	801,125		
交付金	85,510	81,445	78,279	87,765	82,148	87,300	75,142	74,920	69,112	64,639	60,761	57,115	44,592		
軽自動車税	14,174	14,717	14,884	15,475	16,305	16,532	16,844	16,928	17,195	17,856	17,534	17,323	16,150	3,682	26.0
たばこ税	30,010	27,422	25,551	28,686	26,854	27,118	27,480	25,651	29,882	26,659	26,179	25,864	24,112	△ 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	108,126	106,805	100,000	100,000	100,000	△ 26,708	△ 20.0
③ 利子割交付金	554	993	826	420	485	348	219	200	273	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	1,885	2,592	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	2,180	1,298	2,194	3,987	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	125,060	128,196	116,000	116,000	110,000	110,000	22,340	23.9
⑦ 法人事業税交付金						17,405	15,223	11,392	12,477	12,586	12,000	12,000	12,000	12,586	
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	8,718	5,000	5,000	5,000	5,000	△ 8,788	△ 63.7
⑨ 地方特例交付金	1,988	2,721	2,887	13,711	6,124	6,955	4,662	4,733	22,711	3,000	3,000	3,000	3,000	1,012	50.9
⑩ 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	3,195,159	3,334,695	3,386,685	3,224,000	3,407,300	3,269,300	1,661,370	96.3
⑪ 交通安全対策特別交付金	832	735	772	840	894	952	726	601	620	500	500	500	500	△ 332	△ 39.9
⑫ 財政調整基金	54,843	527,599						274,493	77,304	256,486				201,643	
⑬ 減債基金	12,925	13,053		6,571	88,934		65,795	565,867	400,000	30,000		250,000	50,000	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	36,528		565,494			△ 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	732,400	381,489	164,361	98,032	72,228	307,453	415.3
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	4,129,675	4,508,562	9,614,008	9,921,561	7,874,240	7,634,964	6,420,444	6,777,871	6,501,096	5,929,106	5,871,220	5,580,056	5,147,826	1,799,431	43.6
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	2,498,008	2,871,852	2,388,603	2,978,300	1,139,700	1,599,939	125.8
扶助費に係る分	235,256	236,022	301,181	210,876	213,101	323,986	251,035	224,594	328,230	359,202	341,762	341,700	341,700		
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	1,284,725	1,381,401	1,382,937	1,962,600	430,000		
災害復旧事業費に係る分			635,895	5,239,215	2,740,479	712,557	26,971		122,932	348,876	154,000	170,000			
その他	660,597	511,318	672,698	3,962,661	1,141,717	728,505	694,900	880,124	762,121	782,373	509,904	504,000	368,000		
⑲ 地方債	1,054,770	1,119,500	1,130,568	1,460,586	2,147,581	1,381,200	890,300	884,200	1,978,900	2,980,800	2,274,800	3,592,600	435,000	1,926,030	182.6
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	1,887,922	2,601,500	2,076,200	3,379,600	400,000		
災害復旧事業費に係る分				641,100	159,200	800	13,200		49,500	313,900	138,600	153,000			
その他	470,130	87,982	820,968	137,800	384,781	55,700	63,200	80,700	41,478	65,400	60,000	60,000	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	1,714,051	3,311,069	1,960,598	2,074,400	1,214,000	2,870,514	651.6
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	298,997	244,424	1,945,934	445,198	637,400	20,000		
庁舎・水基金										1,581,656	279,600	587,400			
災害復旧事業費に係る分				91,162	507,648				3,437	36,200	15,400	17,000			
その他	346,485	627,963	914,733	937,986	1,491,081	1,214,675	1,017,690	1,228,409	1,466,190	1,328,935	1,500,000	1,420,000	1,194,000		
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	11,230,259	12,692,055	15,092,827	12,495,221	14,225,356	7,936,526	8,195,914	118.8

【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	1,337,992	1,423,979	1,496,809	1,481,809	1,391,809	523,412	58.1
	職員給	582,334	569,950	634,624	693,382	682,685	715,010	714,657	687,785	673,935	716,675	745,868	740,562	705,180		
	共済・退職金等	220,198	206,498	209,958	232,798	283,698	331,966	308,725	264,851	262,153	258,739	279,822	275,624	251,726		
	退手組合精算金	10,510			24,001			17,105		7,743	7,850	7,000	7,000	7,000		
	会計年度任用職員給					252,382	262,813	257,132	241,030	302,472	338,158	359,719	354,323	323,603		
	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	90,496	91,689	102,557	104,400	104,300	104,300		
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	1,462,696	1,426,507	1,681,535	1,586,227	1,506,900	1,107,600	460,138	37.7
③維持補修費		151,984	153,781	145,935	132,840	224,464	292,268	234,532	287,449	201,727	175,364	168,891	167,200	157,100	23,380	15.4
④扶助費		337,483	315,383	416,103	303,333	301,386	430,197	363,071	396,801	486,740	491,339	533,389	533,300	533,300	153,856	45.6
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	1,724,223	1,861,531	1,456,438	1,412,700	1,176,500	864,706	86.7
	一部事務組合	370,328	407,866	403,494	392,157	427,784	377,628	385,492	396,910	471,676	429,437	430,471	438,757	536,791		
	公営企業									211,458	274,188	260,800	262,894	126,910		
	その他	626,497	707,227	906,154	3,956,016	1,776,785	1,106,222	1,127,043	1,274,956	1,041,089	1,157,906	765,167	711,049	512,799		
⑥公債費		727,346	748,448	709,285	685,362	862,546	959,867	1,098,686	1,623,724	1,559,407	1,299,671	1,461,472	1,784,156	1,733,764	572,325	78.7
	元利償還金	727,222	748,346	709,272	685,329	862,482	959,865	1,098,686	1,623,699	1,559,359	1,299,571	1,461,372	1,784,056	1,733,664		
	一時借入金	124	102	13	33	64	2		25	48	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	682,864	732,713	486,428	950,106	389,561	387,401	119,013	32.4
	財政調整基金	4,593	28,122	178,420	2,110	7,896	1,917	1,804	81,782	93,145	1,880	2,154	2,158	2,185		
	減債基金	61,148	78,365	521,779	309,732	514,188	666,214	115,555	148,920	80,033	4,664	7,458	7,403	5,216		
	その他特目	301,674	707,149	886,464	1,940,703	1,797,061	902,690	545,534	452,162	559,535	479,884	940,494	380,000	380,000		
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	76,435	301,987	194,457	176,008	176,106	160,000	112,831	138.2
⑨繰出金		383,445	357,706	498,602	690,827	914,150	578,038	623,209	675,118	265,886	294,105	301,267	301,201	301,201	△ 89,340	△ 23.3
	国保	37,382	34,825	38,346	36,559	58,430	41,106	46,154	66,592	44,505	49,155	43,435	43,400	43,400		
	後期	89,469	82,009	92,618	98,442	103,250	82,856	85,775	76,450	86,638	93,611	99,611	99,600	99,600		
	介保	91,488	84,655	97,305	105,300	141,395	124,042	126,678	130,476	134,721	151,332	158,220	158,200	158,200		
	簡水	52,020	44,765	100,683	327,952	500,915	210,480	243,286	271,624							
	下水	113,056	111,424	169,629	122,562	110,149	119,549	121,311	129,974							
	土地開発基金	30	28	21	12	11	5	5	2	22	7	1	1	1		
義務的経費及びその他経費		5,168,088	5,520,728	7,325,950	12,730,400	9,779,738	8,310,452	7,143,744	8,161,115	8,037,182	7,908,409	8,130,607	7,752,933	6,948,675	2,740,321	53.0
⑩普通建設事業		1,331,302	1,819,717	1,115,607	1,243,118	3,828,372	3,333,455	2,744,400	2,409,525	3,813,541	6,194,767	3,957,435	6,029,600	900,000	4,863,465	365.3
⑪災害復旧事業		133,039	19,730	1,589,437	5,871,447	3,407,327	742,813	93,057		269,488	814,874	308,000	340,000		681,835	512.5
⑫失業対策費		24,947	23,502	26,381	20,079	9,410	13,699	15,553	16,635	20,355	21,950	21,196	21,100	21,100	△ 2,997	△ 12.0
歳出合計		6,657,376	7,383,677	10,057,375	19,865,044	17,024,847	12,400,419	9,996,754	10,587,275	12,140,566	14,940,000	12,417,238	14,143,633	7,869,775	8,282,624	124.4