

南幌町中期財政推計

(令和4(2022)年度～令和8(2026)年度)

令和5(2023)年2月

南幌町総務課

1 推計の目的

本町では「南幌町行財政改革実行計画」を策定し、限られた財源の効率的・効果的な活用を図り、財政基盤の安定化を推進しています。

しかしながら、本町の財政構造を踏まえると今後は人口減少や少子高齢化による社会保障関係費の増加、さらに公共施設（建築物）、道路や橋りょうのインフラ施設の改修など投資的経費の増加への対応が大きな課題と考えます。

このような状況であっても、限られた財源の中で「第6期南幌町総合計画後期基本計画」に掲げられた施策を着実に進めていくため、中期的な財政見通しとなる中期財政推計を作成するものです。

2 基本的事項

(1) 対象会計

南幌町の行政運営全般に係る基本的な経費である「一般会計」を対象としています。

(2) 推計期間

令和4(2022)年度から令和8(2026)年度までの5年間としています。

(3) 推計条件

令和4年度現計予算及び令和5年度当初予算（案）を基本に「第6期南幌町総合計画後期基本計画」、「第2期南幌町まち・ひと・しごと創生総合戦略」及び「南幌町行財政改革実行計画」の取り組みを反映し、さらに今後予定されている投資的事業を見込み推計しています。

令和4年度は第8号補正（1月）後の現計予算額を基本に繰越明許費を含めた決算見込額を試算し、令和5年度以降は令和5年度当初予算（案）を基本に「第6期南幌町総合計画後期基本計画」等で予定されている事務事業の取り組みを反映して決算見込額を試算しています。

3 歳入推計

○ 地方譲与税等の各交付金は、令和5年度当初予算（案）に基づき推計しています。

(1) 町税

- ① 個人町民税は、令和5年度当初予算（案）を基準に第6期南幌町総合計画における生産年齢人口増減等を考慮し推計しています。
- ② 固定資産税は、3年毎の評価替えを見込み推計しています。
- ③ 軽自動車税、町たばこ税及び入湯税は、令和5年度当初予算（案）に基づき推計しています。

(2) 地方消費税交付金

地方消費税交付金は、今後の景気動向や軽減税率の影響などの推計が困難であることから令和5年度当初予算（案）に基づき推計しています。

(3) 地方交付税

① 普通交付税

令和4年度交付決定額を基準に令和5年度以降は町立南幌病院病床数削減影響額、人口減少経過措置影響額、公債費、町税等の推移に基づき推計しています。また、総務省における令和5年度地方交付税概算要求の地方交付税総額（出口ベース）及び令和5年度地方財政収支仮試算の増減率を参考に推計しています。

② 特別交付税

令和4年度予算額を基準に町立南幌病院病床数削減影響額、令和5年度地方交付税概算要求時点の地方交付税総額（出口ベース）の増減率を参考に推計しています。

(4) 繰入金

各基金繰入金は、事業目的に合わせ特定目的基金を繰り入れし、ふるさと応援基金は前年度ふるさと応援寄附金収入額を翌年度に同額繰り入れすることとしています。

単年度収支が不足した場合には財政調整基金を繰り入れすることとしています。

(5) 繰越金

繰越金は、過去3か年の平均決算額に基づき推計しています。

(6) 町債

普通建設事業の実施に伴う町債の借入れを見込み、臨時財政対策債は令和4年度予算額を基準に令和5年度地方財政収支仮試算の増減率を参考に推計しています。

4 歳出推計

○ 各年度の決算見込額を試算するため、年度末事業精査による補正予算を考慮して、過去3か年の補正予算における平均増減率に基づき推計しています。

(1) 人件費

推計期間内は給与改定を見込まず、一般会計職員数は「南幌町職員適正化計画」に示された職員数を維持するため、退職予定職員数を基に新規採用職員を見込み推計しています。

(2) 公債費

既借入済の町債償還予定額に令和4年度以降に新規借入が予定されている普通建設事業債

及び臨時財政対策債に係る借入返済額を見込み推計しています。

(3) 投資的経費

継続事業及び第6期南幌町総合計画後期基本計画で予定している事業などを見込み推計しています。

◎主な投資的事業

(単位：千円)

実施年度	事業名	事業費
令和4年度 (2022)	旧町営夕張太プール解体	49,800
	移住体験住宅建築事業	44,000
	高度無線環境整備推進事業	316,800
	子ども室内遊戯施設整備事業	903,830
	道央廃棄物処理組合焼却施設建設負担金事業	29,595
	農業経営高度化促進事業	297,262
	農業水路等長寿命化・防災減災事業	60,143
	機場施設長寿命化改修事業	169,187
	町道舗装長寿命化改修事業	60,395
	橋梁長寿命化改修事業	40,040
	公園施設長寿命化改修事業	102,038
令和5年度 (2023)	移住体験住宅建築事業	35,780
	賑わい創出広場整備事業	91,310
	道央廃棄物処理組合焼却施設建設負担金事業	24,791
	農業経営高度化促進事業	297,785
	農業水路等長寿命化・防災減災事業	61,000
	機場施設長寿命化改修事業	149,489
	南幌温泉改修事業	700,000
	町道舗装長寿命化改修事業	33,805
	町道等道路照明改修事業	113,909
	橋梁長寿命化改修事業	46,006
	河道浚渫事業	85,000
	公園施設長寿命化改修事業	72,125
	準工業用地等整備事業	51,810
	中学校体育館等改修事業	206,208
スポーツセンター改修事業	202,930	

実施年度	事業名	事業費
令和6年度 (2024)	農業経営高度化促進事業	400,966
	機場施設長寿命化改修事業	129,000
	町道舗装長寿命化改修事業	80,000
	橋梁長寿命化改修事業	36,520
	河道浚渫事業	85,000
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	準工業用地等整備事業	119,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	29,000
	消防車両更新事業	62,430
	消防水利施設整備事業	21,406
令和7年度 (2025)	農業経営高度化促進事業	305,412
	機場施設長寿命化改修事業	139,000
	町道舗装長寿命化改修事業	50,000
	橋梁長寿命化改修事業	33,380
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	準工業用地等整備事業	880,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	29,000
	小学校改修事業	113,300
	中学校校長・教頭住宅改修事業	12,060
令和8年度 (2026)	農業経営高度化促進事業	250,750
	機場施設長寿命化改修事業	149,500
	町道舗装長寿命化改修事業	50,000
	橋梁長寿命化改修事業	21,380
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	消防車両更新事業	46,438
	消防水利施設整備事業	21,406

5 基金残高見込み

令和4年度末基金残高見込みは、財政調整基金では令和3年度に比較して3千3百万円増加し、9億1千4百万円となる見込みです。

令和5年度以降の財政調整基金は、投資的事業の実施などによる歳出の増加に伴い、財源確保のため基金の取崩しを行うことにより、令和8年度末残高は7億4千5百万円となる見込みです。

6 町債残高見込み

令和4年度末の町債残高見込みは、72億9千7百万円で子ども室内遊戯施設整備や町道舗装、橋梁、公園施設等の長寿命化改修事業など8億3千8百万円の起債を借入れすることにより、令和3年度と比較して2億4千6百万円増額する見込みです。

町債残高のピークは、令和5年度に南幌温泉、南幌中学校、スポーツセンター改修事業などで起債を借入れすることにより、令和5年度末の81億4千4百万円と見込み、その後は過去に借入れた町債償還が順次完了するため、町債残高は減少傾向となる見込みです。

7 中期財政推計

(1) 歳入

(単位：百万円)

区 分	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)	令和7年度 (2025)	令和8年度 (2026)
町 税	787	775	792	790	791	796
地方譲与税等	320	278	276	276	276	276
地方交付税	2,721	2,634	2,670	2,716	2,792	2,814
国・道支出金	1,592	2,474	1,384	1,299	1,681	1,433
繰入金	110	198	471	299	324	290
繰越金	162	190	142	142	142	142
町 債	1,140	838	1,460	480	686	189
その他	451	863	795	379	362	367
合 計	7,283	8,250	7,990	6,381	7,054	6,307

(2) 歳出

(単位：百万円)

区 分	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)	令和7年度 (2025)	令和8年度 (2026)
人件費	852	848	820	823	820	828
扶助費	843	798	840	840	840	840
公債費	576	613	638	638	659	701
投資的経費	816	2,120	2,357	1,011	1,697	873
物件費	880	1,109	1,035	972	962	1,010
補助費等	1,371	1,740	1,214	1,108	1,081	1,058
繰出金	409	416	411	416	422	428
その他	1,347	606	675	573	573	569
合 計	7,094	8,250	7,990	6,381	7,054	6,307

(3) 基金残高

(単位：百万円)

区 分	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)	令和7年度 (2025)	令和8年度 (2026)
財政調整基金	881	914	915	863	787	745
減債基金	315	279	179	179	179	179
その他特定目的基金	228	268	264	261	258	255
合 計	1,424	1,461	1,358	1,303	1,224	1,179

(4) 町債残高

(単位：百万円)

区 分	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)	令和7年度 (2025)	令和8年度 (2026)
一般会計	7,051	7,297	8,144	8,014	8,070	7,589

