

南幌町中期財政推計

(令和 2 (2020) 年度～令和 6 (2024) 年度)

令和 2 (2020) 年 1 1 月

南幌町総務課

1 推計の目的

本町では「第2次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」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2（2020）年度から令和6（2024）年度までの5年間としています。

(3) 推計条件

令和2年度現計予算額を基本に「第6期南幌町総合計画」、「第2期南幌町まち・ひと・しごと創生総合戦略」及び「第2次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2年度は第6号補正（9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3年度以降は令和2年度現計予算額を基本に「第6期南幌町総合計画」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2年度予算額に基づき推計しています。

(1) 町税

- ① 個人町民税は、令和2年度予算額を基準に第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2年度予算額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2年度予算額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2年度交付決定額を基準に令和3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3年度地方交付税概算要求（令和2年9月）時点の地方交付税総額（出口ベース）及び令和3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2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3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2年度予算額を基準に令和3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減額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「第4次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2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2年度 (2020)	役場庁舎改修事業	689,760
	誘客交流拠点施設整備事業	15,235
	高度無線環境整備推進事業	347,600
	保健福祉総合センター非常用発電機設置事業	91,302
	役場庁舎防災倉庫設置事業	60,522
	指定避難所環境改善事業	128,448
	南空知公衆衛生組合破碎処理施設改修負担金事業	55,014
	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	319,943
	農業経営高度化促進事業	289,781
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	52,904
	町道舗装長寿命化改修事業	49,900
	幌向運河河道掘削事業	87,945
	公園施設長寿命化改修事業	23,078
	町公営住宅長寿命化改修事業	23,008
	消防団小型動力ポンプ付積載車更新事業	44,609
学校情報通信ネットワーク環境施設整備事業	72,600	
令和3年度 (2021)	誘客交流拠点施設整備事業	909,150
	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	780,661
	農業経営高度化促進事業	293,721
	耕地利用高度化推進事業	24,222
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	75,135
	町道舗装長寿命化改修事業	30,000
	道路附属物長寿命化改修事業	26,900
	橋梁長寿命化修繕事業	29,000
令和4年度 (2022)	道央廃棄物処理組合焼却施設建設負担金事業	23,006
	農業経営高度化促進事業	355,973
	農業水路等長寿命化・防災減災事業	60,000
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	58,700
	町道舗装長寿命化改修事業	30,000
	橋梁長寿命化修繕事業	24,000
	公園施設長寿命化改修事業	90,000
	南幌小学校大規模改修事業	299,205

実施年度	事業名	事業費
令和5年度 (2023)	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	302,878
	農業水路等長寿命化・防災減災事業	60,000
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	38,700
	町道舗装長寿命化改修事業	30,000
	道路附属物長寿命化改修事業	105,000
	橋梁長寿命化修繕事業	23,000
	公園施設長寿命化改修事業	30,000
令和6年度 (2024)	農業経営高度化促進事業	202,876
	町道舗装長寿命化改修事業	30,000
	橋梁長寿命化修繕事業	133,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	20,000

5 基金残高見込み

令和2年度末基金残高見込みは、財政調整基金では令和元年度に比較して3千3百万円増加し、8億6千2百万円となる見込みですが、減債基金では財源不足のため1億5千万円の取崩しを行い1億7千6百万円となる見込みです。

令和3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6年度末残高は5億9千3百万円となる見込みです。

6 町債残高見込み

令和2年度末の町債残高見込みは6.6億1百万円で、役場庁舎改修事業や長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業などで1.4億6千5百万円の起債を借入れすることにより、令和元年度と比較して9億1千万円増加する見込みです。

町債残高のピークは、令和3年度に誘客交流拠点施設整備事業や長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業などで1.5億5千2百万円の起債を借入れすることにより、令和3年度末の7.5億9千4百万円と見込み、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	令和元年度 (2019)	令和2年度 (2020)	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)
町 税	782	769	746	738	730	708
地方譲与税等	258	296	296	296	296	296
地方交付税	2,334	2,448	2,326	2,329	2,350	2,377
国・道支出金	1,135	2,748	1,621	1,350	1,225	1,107
繰入金	336	350	216	306	193	147
繰越金	137	112	116	116	116	116
町 債	528	1,465	1,552	507	337	323
その他	663	467	319	297	328	274
合 計	6,173	8,655	7,192	5,939	5,575	5,348

(2) 歳出

(単位：百万円)

区 分	令和元年度 (2019)	令和2年度 (2020)	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)
人件費	899	946	866	877	865	877
扶助費	643	697	690	690	690	690
公債費	644	574	579	616	656	639
投資的経費	760	2,031	1,494	974	641	455
物件費	749	1,011	743	764	759	758
補助費等	1,245	2,156	1,210	1,174	1,142	1,091
繰出金	395	415	419	422	411	428
その他	726	825	1,191	422	411	410
合 計	6,061	8,655	7,192	5,939	5,575	5,348

(3) 基金残高

(単位：百万円)

区 分	令和元年度 (2019)	令和2年度 (2020)	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)
財政調整基金	829	862	794	637	592	593
減債基金	326	176	176	176	176	176
その他特定目的基金	159	181	189	197	206	214
合 計	1,314	1,219	1,159	1,010	974	983

(4) 町債残高

(単位：百万円)

区 分	令和元年度 (2019)	令和2年度 (2020)	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)	令和6年度 (2024)
一般会計	5,691	6,601	7,594	7,510	7,214	6,920