

南幌町中期財政推計

(令和 5 (2023) 年度 ～ 令和 9 (2027) 年度)

令和 5 (2023) 年 11 月

南幌町総務課

1 推計の目的

本町では「第3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5（2023）年度から令和9（2027）年度までの5年間としています。

（3）推計条件

令和5年度現計予算を基本に「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「第3次南幌町行財政改革実行計画」の取組みを反映し、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5年度は第4号補正（9月）後の現計予算を基本に繰越明許費を含めた決算見込額を試算し、令和6年度以降は令和5年度現計予算を基本に「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年度現計予算に基づき推計しています。

（1）町税

① 個人町民税は、令和5年度現計予算を基準に第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年度現計予算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年度現計予算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5年度交付決定額を基準に令和6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6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6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5年度現計予算を基準に町立南幌病院病床数削減影響額、令和6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5年度現計予算を基準に令和6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5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5年度 (2023)	移住体験住宅建築事業	35,780
	長幌上水道企業団負担金事業(元金償還分)	30,912
	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	61,013
	排水機場施設管理事業	42,716
	揚水機場施設管理事業	126,183
	町道舗装長寿命化改修事業	32,100
	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
	準工業用地等整備事業	51,810
	公園施設長寿命化改修事業	72,125
	町公営住宅管理事業	25,476
	中学校体育館等改修事業	208,364
	スポーツセンター改修事業	206,054
令和6年度 (2024)	長幌上水道企業団負担金事業(元金償還分)	31,457
	農業経営高度化促進事業	263,108
	排水機場施設管理事業	48,500
	揚水機場施設管理事業	80,000
	南幌温泉改修事業	803,870
	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	105,000

実施年度	準工業用地等整備事業	119,000
	公園施設長寿命化改修事業	44,000
	町公営住宅管理事業	25,000
	消防水利施設整備事業	31,449
	事業名	事業費
令和 7 年度 (2025)	電算機器管理運営事業	109,294
	長幌上水道企業団負担金事業（元金償還分）	38,799
	農業経営高度化促進事業	271,994
	排水機場施設管理事業	66,000
	揚水機場施設管理事業	90,000
	南幌温泉周辺整備事業	300,000
	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
	準工業用地等整備事業	528,000
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	町公営住宅管理事業	25,000
	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)	長幌上水道企業団負担金事業（元金償還分）	53,222
	農業経営高度化促進事業	346,346
	排水機場施設管理事業	57,500
	揚水機場施設管理事業	110,000
	町道舗装長寿命化改修事業	50,000
	橋梁長寿命化改修事業	21,380
	準工業用地等整備事業	352,000
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	消防車両更新事業	48,337
	消防水利施設整備事業	21,406
令和 9 年度 (2027)	長幌上水道企業団負担金事業（元金償還分）	87,887
	農業経営高度化促進事業	290,690
	排水機場施設管理事業	47,500
	揚水機場施設管理事業	110,000
	町道舗装長寿命化改修事業	50,000
	橋梁長寿命化改修事業	18,530
	公園施設長寿命化改修事業	40,000
	給食センター改修事業	56,960

5 基金残高見込み

令和5年度末基金残高見込みは、財政調整基金では令和4年度に比較して1千4百万円増加し、9億5千3百万円となる見込みです。

令和6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9年度末残高は6億7千万円となる見込みです。

6 町債残高見込み

令和5年度末の町債残高見込みは、75億6千7百万円で準工業用地等整備事業や南幌中学校、スポーツセンター、町道舗装、橋梁、公園施設等の長寿命化改修事業など8億8千6百万円の起債を借入れすることにより、令和4年度と比較して2億7千3百万円増額する見込みです。

町債残高のピークは、準工業用地等整備事業や南幌温泉、公営住宅やインフラ施設の長寿命化改修事業などで起債を借入れすることにより、令和7年度末の78億9千3百万円と見込み、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)	令和9年度 (2027)
町 税	816	792	792	798	803	800
地方譲与税等	311	281	281	281	281	281
地方交付税	2,772	2,719	2,734	2,730	2,707	2,757
国・道支出金	2,700	1,629	1,628	1,747	1,552	1,308
繰入金	168	468	282	344	334	297
繰越金	190	126	146	146	146	146
町 債	834	886	824	742	445	270
その他	454	814	383	381	387	357
合 計	8,245	7,715	7,070	7,169	6,655	6,216

(2) 歳出

(単位：百万円)

区 分	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)	令和9年度 (2027)
人件費	842	806	823	831	851	867
扶助費	886	852	852	852	852	852
公債費	613	639	639	666	736	837
投資的経費	2,166	1,797	1,646	1,608	1,084	614
物件費	978	1,113	1,000	1,098	1,001	956
補助費等	1,621	1,474	1,071	1,069	1,068	1,002
繰出金	451	449	455	453	458	453
その他	562	585	584	592	605	635
合 計	8,119	7,715	7,070	7,169	6,655	6,216

(3) 基金残高

(単位：百万円)

区 分	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)	令和9年度 (2027)
財政調整基金	939	953	914	814	724	670

減債基金	279	179	179	179	179	179
その他特定目的基金	307	277	274	271	268	265
合 計	1,525	1,409	1,367	1,264	1,171	1,114

(4) 町債残高

(単位：百万円)

区 分	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)	令和9年度 (2027)
一般会計	7,294	7,567	7,782	7,893	7,642	7,119