

南幌町中期財政推計

(令和元(2019)年度～令和5(2023)年度)

令和元(2019)年11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

令和元（2019）年度から令和5（2023）年度までの5年間としています。

(3) 推計条件

令和元年度現計予算額を基本に「第6期南幌町総合計画」、「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。

令和元年度は第3号補正（10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2年度以降は令和元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、令和元年度予算額に基づき推計しています。
- 自動車取得税交付金は、令和元年10月の消費税率改正に伴い廃止されているため、令和2年度以降は見込まず推計しています。

(1) 町税

- ① 個人町民税は、令和元年度予算額を基準に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 町たばこ税は、過去の減少率を参考に推計しています。
- ④ 軽自動車税、町たばこ税及び入湯税は、令和元年度予算額に基づき推計しています。

(2) 地方交付税

① 普通交付税

令和元年度交付決定額を基準に令和2年度以降は人口減少経過措置影響分、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2年度地方交付税概算要求(令和元年8月)時点の地方交付税総額(出口ベース)及び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

令和元年度予算額に基づき推計しています。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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元年度予算額に基づき推計しています。

4 歳出推計

○ 令和元年10月の消費税率(10%)改正の影響を見込み推計しています。

○ 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元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
令和元年度 (2019)	役場庁舎改修事業	24,200
	元町旧町営プール解体事業	31,471
	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	141,553
	農業経営高度化促進事業	323,290
	農村環境改善センター舞台照明設備更新事業	22,713
	町道長寿命化改修事業	49,606
	幌向運河河道掘削事業	20,000
	橋梁長寿命化修繕事業	50,000
	消防車両更新整備事業	67,892
	南幌小学校校舎暖房用中央監視装置等更新事業	33,005
令和2年度 (2020)	役場庁舎改修事業	385,000
	保健福祉総合センター非常用発電機設置事業	89,541
	誘客交流拠点施設整備事業	28,000
	南空知公衆衛生組合破碎処理施設改修負担金事業	52,529
	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	295,895
	農業経営高度化促進事業	270,288
	機場(基幹水利)施設長寿命化改修事業	74,908
	町道長寿命化改修事業	40,000
	幌向運河河道掘削事業	20,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	22,770
消防車両更新整備事業	45,000	
令和3年度 (2021)	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	730,337
	農業経営高度化促進事業	232,416
	機場(基幹水利)施設長寿命化改修事業	74,300
	町道長寿命化改修事業	40,000
	橋梁長寿命化修繕事業	23,000
	雪寒機械導入事業	50,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	20,394

実施年度	事業名	事業費
令和4年度 (2022)	誘客交流拠点施設整備事業	896,000
	道央廃棄物処理組合焼却施設建設負担金事業	24,594
	長幌上水道企業団第2浄水場改築負担金事業	25,063
	農業経営高度化促進事業	239,536
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	25,500
	町道長寿命化改修事業	90,000
	橋梁長寿命化修繕事業	24,000
	公園施設長寿命化改修事業	53,200
	町公営住宅長寿命化改修事業	20,394
	南幌小学校大規模改修事業	299,205
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	25,430
	農業経営高度化促進事業	218,011
	機場（基幹水利）施設長寿命化改修事業	19,900
	町道長寿命化改修事業	90,000
	橋梁長寿命化修繕事業	53,000
	町公営住宅長寿命化改修事業	25,000

5 基金残高見込み

令和元年度末の財政調整基金残高見込みは、普通交付税や南幌工業団地売払収入の増加などにより平成30年度末に比較して1億5千8百万円増加し、9億7千1百万円となる見込みです。

今後は投資的事業などによる歳出の増加に伴い、財源確保のため財政調整基金の取崩しを行うことにより令和5年度末残高は4億2千9百万円となる見込みです。

6 町債残高見込み

令和元年度末の町債残高見込みは56億9千6百万円で、平成30年度と比較して8千5百万円の減少となる見込みです。町債残高のピークは令和4年度末の66億3千4百万円と見込み、その後は過去に借入れた町債償還が終了するため、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	平成30年度 (2018)	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)
町 税	790	755	748	729	720	711
地方譲与税等	267	268	249	249	249	249
地方交付税	2,345	2,331	2,362	2,337	2,362	2,358
国・道支出金	1,083	1,188	1,323	1,104	1,555	1,076
繰入金	328	291	293	232	299	184
繰越金	102	137	113	113	113	113
町 債	332	533	824	942	876	220
その他	323	722	277	269	256	263
合 計	5,570	6,225	6,189	5,975	6,430	5,174

(2) 歳出

(単位：百万円)

区 分	平成30年度 (2018)	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)
人件費	843	930	900	877	869	878
扶助費	615	651	656	656	656	656
公債費	613	644	575	578	615	606
投資的経費	721	727	1,056	526	1,672	445
物件費	705	787	758	746	745	746
補助費等	1,148	1,255	1,168	1,082	1,067	1,050
繰出金	417	408	412	419	427	429
その他	371	823	664	1,091	379	364
合 計	5,433	6,225	6,189	5,975	6,430	5,174

(3) 基金残高

(単位：百万円)

区 分	平成30年度 (2018)	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)
財政調整基金	813	971	794	679	496	429
減債基金	300	305	305	305	305	305
その他特定目的基金	155	152	160	167	175	182
合 計	1,268	1,428	1,259	1,151	976	916

(4) 町債残高

(単位：百万円)

区 分	平成30年度 (2018)	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)
一般会計	5,781	5,696	5,965	6,349	6,634	6,275