

## 令和6年度当初予算の概要について

### 1 予算編成の基本方針

令和5年度の日本経済は、コロナ禍の3年間を乗り越え、改善しつつある。30年ぶりとなる高水準の賃上げや企業の高い投資意欲など、経済には前向きな動きが見られ、デフレから脱却し、経済の新たなステージに移行する千載一遇のチャンスを迎えている一方、賃金上昇は輸入価格の上昇を起点とする物価上昇に追いついていない状況であり、個人消費や設備投資は、依然として力強さを欠いています。

こうした中、政府はデフレ脱却のための一時的な措置として、国民の可処分所得を下支えするとともに、構造的賃上げに向けた供給力の強化を図るため、「デフレ完全脱却のための総合経済対策」を令和5年11月2日に閣議決定し、その裏付けとなる令和5年度補正予算が編成されました。

令和6年度の政府予算編成においては、歴史的な転換点の中、時代の変化に応じた先送りできない課題に挑戦し、変化の流れを掴み取るため、引き続き、「新しい資本主義」の旗印の下、総合経済対策を着実に実行し、物価高対策とともに、国民の可処分所得を下支えするための対策を講じるとともに、持続的で構造的な賃上げの実現に向け、その環境整備や中小企業等の価格転嫁の円滑化など、三位一体の労働市場改革等が示されたほか、「経済財政運営と改革の基本方針2023」(令和5年6月16日閣議決定)を踏まえつつ、今年度も令和5年度補正予算と一体として編成され、一般会計総額112兆5,717億円で閣議決定されたところで

す。

地方財政計画の規模については、地方税のほか地方譲与税や地方交付税の原資となる国税収入の増加が見込まれることから93兆6,400億円程度(前年度比1兆6,100億円程度の増)となっており、地方の一般財源総額においては、普通交付税の交付団体ベースで62兆7,180億円(前年度比5,545億円増)とされ、地方交付税についても18兆6,671億円で前年度比3,060億円、1.7%の増とされている一方、臨時財政対策債においては4,544億円で前年度比5,402億円、54.3%の大幅減とされています。

本町においては、地方財政計画に示された伸び率などを踏まえ、地方譲与税や地方消費税交付金などの一般財源収入を見込むとともに、地方交付税については前年度の交付実績と同程度で見込んだところです。

歳出では、集中的に実施してきた公共施設の整備、自然災害に伴う災害復旧事業などの地方債の償還完了に伴い公債費が減少している一方で、少子高齢化に伴う社会保障や各種施策の実施に伴う扶助的な経費は依然として右肩上がりとなっており、人口減少社会を見据え、自立した地域を維持していくための地域振興や人口減少への対応、多発する自然災害に対する応急・恒久的対策をはじめ、老朽化している公共インフラの長寿命化、公共施設の改築など様々な課題に対応するための継続的な財政需要も想定しなければならず、中長期的

な収支見通しに基づいた自治体経営の更なる効率化・安定化が重要となっていることから、持続可能なまちづくりを念頭に編成したところです。

中でも、令和7年度の竣工をめざす上富良野町立病院の建て替えについては、本町にとって過去最大規模の投資額になることに加え、老朽化に伴うクリーンセンターの建て替えなども今後10年以内に予定されており、これら大型普通建設事業の建設時において必要とされる財源はもとより、建設後において予定される地方債の償還財源の確保は喫緊の課題であり、今後数年間における歳出圧縮による財源の捻出と健全性を維持し、かつ持続可能な財政構造の構築が急務となっています。

このような状況の中、本年度の予算編成にあたっては、第6次上富良野町総合計画10力年の6年次となることから、定めたまちの将来像である「暮らし輝き 交流あふれる 四季彩のまち・かみふらの」のさらなる具現化とともに、町民の負託を受けた「活力あるまちづくり 魅力あるまちづくり 持続可能なまちづくり」の実現に向け、各事務事業の評価・検証をもとに政策の優先性を判断し、事業の取捨選択を行うとともに、限られた財源の中で、それぞれの事務事業がより高い行政効果を生み出すよう予算編成を行ったところです。

## 2 予算の全体像

歳入においては、町税では個人町民税・たばこ税などについては減と見込みましたが、固定資産税の課税客体の増などから税収増につながると見込み、町税全体としては前年度比855万4千円の増としています。地方交付税・臨時財政対策債については地方財政計画で示された内容を勘案しつつ、普通交付税については示された算定費目の伸び率や令和5年度の交付実績などを考慮し1,500万円の減、特別交付税については、更なる地域おこし協力隊制度の活用などの算定対象事業費の増により2,000万円の増、臨時財政対策債については示された減少率を参酌し1,720万円の減としました。地方債については、町営住宅整備事業(泉町南団地5号棟建設)は皆減しましたが、新子どもセンター整備事業(東児童館解体・外構整備)にかかる通常債を発行することとなっており、過疎対策事業債については、ハード分で2億1,220万円、ソフト分で6,020万円を計上したところです。

一方歳出においては、予算編成過程においてすべての行政経費について今一度総点検しながら予算編成を行うことを目的とした「積み上げ要求及び1件審査方式」を継続し、予算計上額の精度を高めることにより、経常経費の圧縮と一般財源の流動性向上を図ったところです。

これまで進めてきた安全・安心な暮らしの確保、地域の魅力向上への取り組み、地域経済の活力再生に向けた各種施策を継続することはもとより、新たに実施する事業の判断においては、政策調整会議における事務事業評価制度に基づく事前評価により必要性・有効性・効率性・緊急性・優先性などを勘案し、子ども医療費の拡充のほか、1か月児健康診査の実施、予約型乗合タクシーの利用料金見直し、地域おこし協力隊の増員にかかる予算を計上すると

ともに、町立病院建設、新こどもセンターの外構工事の着工が予定されています。

また、町立病院建て替えに伴う地方債の償還財源確保に向けた取り組みとして、令和6年度予算編成において目標としていた「当初予算における減債基金積み立て」についても1億円の確保を図ったほか、他の公共施設や公共インフラの老朽化に伴う長寿命化対策に要する費用についても所要額を措置したところです。

これらを見込んだ収支の財源調整においては、各目的基金の支消目的に沿った繰り入れにより対応したところですが、継続する物価高騰・労務単価の上昇等の影響による経費の増大という状況から、財源調整のための財政調整基金に財源を求めざる得ない結果となったところです。

この結果、本年度の一般会計予算は78億7,000万円、令和5年度当初予算比で1億8,800万円(2.4%)の増、一般会計・特別会計・公営企業会計を合わせた町の予算総額では175億656万5千円で前年度比41億8,787万3千円(31.4%)の増の予算規模となりました。

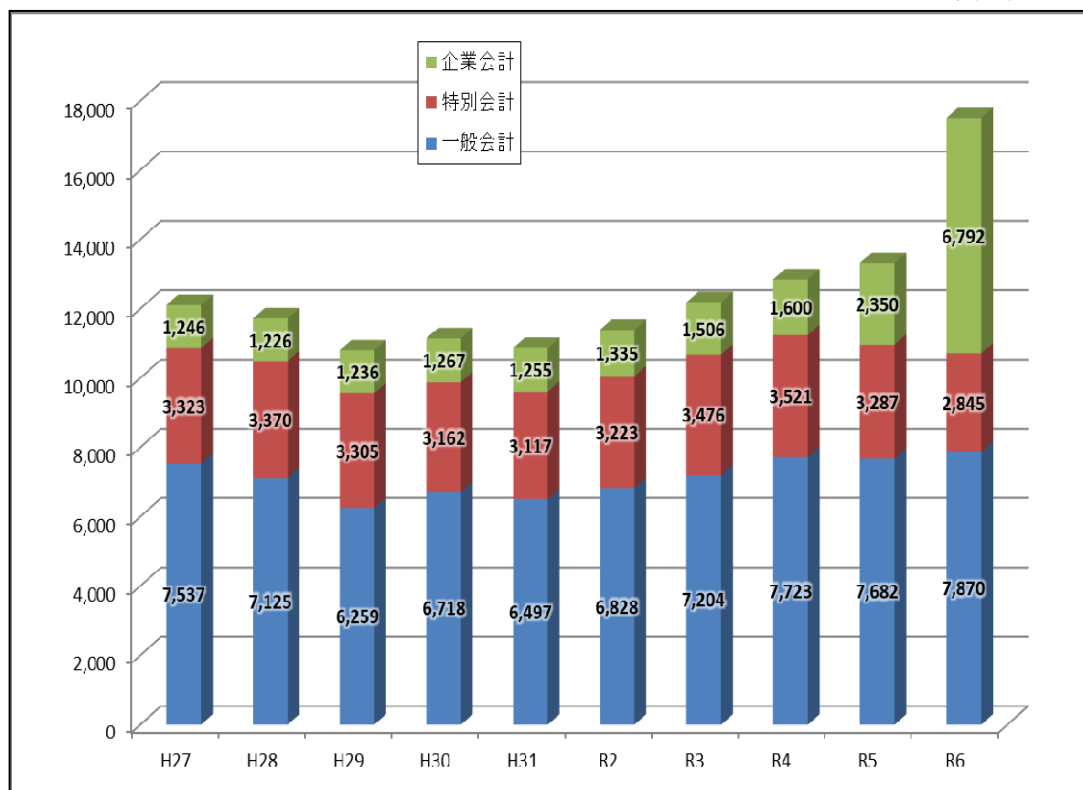
## 【会計別予算の規模】

(単位:千円・%)

| 区 分  | 令和6年度      | 令和5年度      | 増減額       | 増減率    |
|------|------------|------------|-----------|--------|
| 一般会計 | 7,870,000  | 7,682,000  | 188,000   | 2.4    |
| 特別会計 | 2,844,413  | 3,286,850  | ▲ 442,437 | ▲ 13.5 |
| 企業会計 | 6,792,152  | 2,349,842  | 4,442,310 | 189.0  |
| 合 計  | 17,506,565 | 13,318,692 | 4,187,873 | 31.4   |

## 【年度別当初予算規模の推移】

(単位:百万円)



### 3 各会計予算の概要

#### (1)一般会計の概要

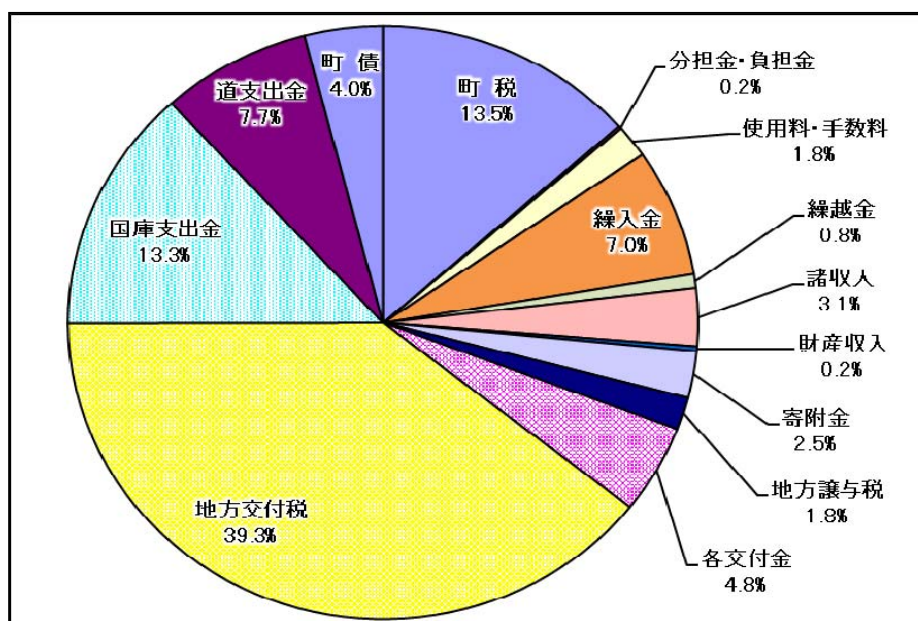
##### ①歳入の状況

#### 【歳入款別集計表】

(単位:千円・%)

| 科 目     | 令和6年度     |       | 令和5年度     |       | 比較増減      |        |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|         | 金額        | 構成比   | 金額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 町 税     | 1,059,792 | 13.5  | 1,051,238 | 13.7  | 8,554     | 0.8    |
| 地方譲与税   | 139,500   | 1.8   | 129,200   | 1.7   | 10,300    | 8.0    |
| 各交付金    | 380,401   | 4.8   | 382,700   | 4.9   | ▲ 2,299   | ▲ 0.6  |
| 地方交付税   | 3,093,000 | 39.3  | 3,088,000 | 40.2  | 5,000     | 0.2    |
| 分担金・負担金 | 11,948    | 0.2   | 11,796    | 0.2   | 152       | 1.3    |
| 使用料・手数料 | 139,113   | 1.8   | 141,077   | 1.9   | ▲ 1,964   | ▲ 1.4  |
| 国庫支出金   | 1,047,009 | 13.3  | 1,157,064 | 15.0  | ▲ 110,055 | ▲ 9.5  |
| 道支出金    | 605,577   | 7.7   | 607,535   | 7.9   | ▲ 1,958   | ▲ 0.3  |
| 繰入金     | 549,205   | 7.0   | 152,070   | 2.0   | 397,135   | 261.2  |
| 繰越金     | 60,000    | 0.8   | 60,000    | 0.8   | 0         | 0.0    |
| 諸収入     | 247,472   | 3.1   | 219,691   | 2.9   | 27,781    | 12.6   |
| 町 債     | 316,700   | 4.0   | 356,700   | 4.6   | ▲ 40,000  | ▲ 11.2 |
| 財産収入    | 20,280    | 0.2   | 17,706    | 0.2   | 2,574     | 14.5   |
| 寄附金     | 200,003   | 2.5   | 307,223   | 4.0   | ▲ 107,220 | ▲ 34.9 |
| 合 計     | 7,870,000 | 100.0 | 7,682,000 | 100.0 | 188,000   | 2.4    |

#### 【令和6年度歳入款別構成】



## 【自主財源・依存財源】

(単位:千円・%)

| 区分   | 令和6年度     |       | 令和5年度     |       | 増減        |
|------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
|      | 金額        | 構成比   | 金額        | 構成比   |           |
| 自主財源 | 2,287,813 | 29.1  | 1,960,801 | 25.5  | 327,012   |
| 依存財源 | 5,582,187 | 70.9  | 5,721,199 | 74.5  | ▲ 139,012 |
| 合 計  | 7,870,000 | 100.0 | 7,682,000 | 100.0 | 188,000   |

自主財源については、ふるさと納税返礼品の見直しが行われたことにより寄附金は減となっていますが、令和5年度までのふるさと納税応援モニター事業に伴う寄附目的に沿って目的基金に積立を行った基金の繰入が増となっています。

依存財源については、上富良野小学校(講堂)防音機能復旧の完了、調整交付金、町債の減により昨年度と比較して3.6ポイント下がっています。

依然として依存財源が多くを占める脆弱な財政構造は変わっていない状況です。

## 【一般財源・特定財源】

(単位:千円・%)

| 区分   | 令和6年度     |       | 令和5年度     |       | 増減       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|----------|
|      | 金額        | 構成比   | 金額        | 構成比   |          |
| 一般財源 | 4,773,693 | 60.7  | 4,849,134 | 63.1  | ▲ 75,441 |
| 特定財源 | 3,096,307 | 39.3  | 2,832,866 | 36.9  | 263,441  |
| 合 計  | 7,870,000 | 100.0 | 7,682,000 | 100.0 | 188,000  |

一般財源については、病院建設に係る医療機器整備の財源として、病院事業会計へ特定防衛施設周辺整備調整交付金の多くを充てたことから減となっています。

特定財源については、ふるさと納税による寄附が減となっていますが、支消目的に沿った目的基金の繰入が増となっていることが主な要因です。

## ■ 町税

10億5,979万2千円（対前年度予算比 855万4千円 0.8%）

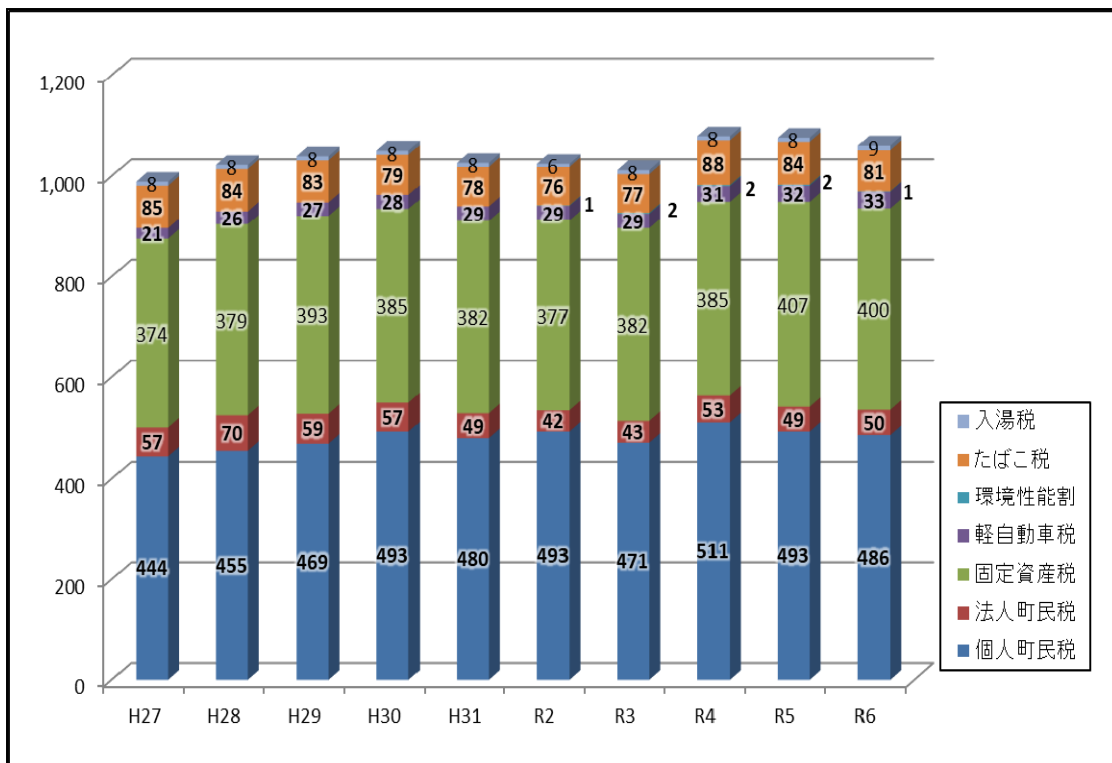
令和6年度の町税収入は、個人町民税、環境性能割、たばこ税については減となりましたが、固定資産税、法人町民税、軽自動車税、入湯税の増を見込んでいます。

（単位：千円・%）

| 税 目   | 令和6年度     | 令和5年度     | 増減額     | 増減率    |
|-------|-----------|-----------|---------|--------|
| 個人町民税 | 486,400   | 489,400   | ▲ 3,000 | ▲ 0.6  |
| 法人町民税 | 49,500    | 48,700    | 800     | 1.6    |
| 固定資産税 | 399,790   | 386,722   | 13,068  | 3.4    |
| 軽自動車税 | 33,112    | 32,216    | 896     | 2.8    |
| 環境性能割 | 1,450     | 2,000     | ▲ 550   | ▲ 27.5 |
| たばこ税  | 81,000    | 84,000    | ▲ 3,000 | ▲ 3.6  |
| 入湯税   | 8,540     | 8,200     | 340     | 4.1    |
| 合 計   | 1,059,792 | 1,051,238 | 8,554   | 0.8    |

## 【町税の年度別推移】

（単位：百万円）



※注 平成27年度から令和4年度は決算額、令和5年度は決算見込み額、令和6年度は当初予算額

## ■ 地方譲与税・各交付金

5億1,990万1千円（対前年度予算比 800万1千円 1.6%）

令和6年度の地方譲与税・各交付金は、国の地方財政計画を参考に見込んでいます。

（単位：千円・%）

| 科 目               | 令和6年度   | 令和5年度   | 増減額     | 増減率    |
|-------------------|---------|---------|---------|--------|
| 地方譲与税             | 139,500 | 129,200 | 10,300  | 8.0    |
| 地方揮発油譲与税          | 27,700  | 29,000  | ▲ 1,300 | ▲ 4.5  |
| 自動車重量譲与税          | 90,700  | 85,000  | 5,700   | 6.7    |
| 森林環境譲与税           | 21,100  | 15,200  | 5,900   | 38.8   |
| 利子割交付金            | 700     | 700     | 0       | 0.0    |
| 配当割交付金            | 3,500   | 2,800   | 700     | 25.0   |
| 株式等譲渡所得割交付金       | 3,100   | 4,300   | ▲ 1,200 | ▲ 27.9 |
| 法人事業税交付金          | 22,600  | 16,000  | 6,600   | 41.3   |
| 地方消費税交付金          | 276,700 | 284,000 | ▲ 7,300 | ▲ 2.6  |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 58,000  | 58,000  | 0       | 0.0    |
| 自動車税環境性能割交付金      | 9,000   | 10,000  | ▲ 1,000 | ▲ 10.0 |
| 地方特例交付金           | 5,601   | 5,500   | 101     | 1.8    |
| 個人住民税減収補てん特例交付金   | 5,600   | 5,500   | 100     | 1.8    |
| 定額減税減収補てん特例交付金    | 1       | －       | 1       | 皆増     |
| 交通安全対策特別交付金       | 1,200   | 1,400   | ▲ 200   | ▲ 14.3 |
| 合 計               | 519,901 | 511,900 | 8,001   | 1.6    |

消費税、地方消費税については、平成26年4月1日に5%から8%、さらに令和元年10月1日には10%に税率が引き上げられました。

消費税率（国・地方）引き上げの趣旨は、主として今後も増加が見込まれる「社会保障4経費」（制度として確立された年金、医療・介護の社会保障給付、少子化に対処するための施策に要する経費）の財源確保にあることから、引き上げ分の地方消費税収は「消費税法第1条第2項に規定する経費（社会保障4経費）その他社会保障施策に要する経費」に充てられるものとされています。

令和6年度 一般会計予算における地方消費税交付金（社会保障財源化分）が充てられる社会保障施策の経費

（単位：千円）

| 経費        | 財源内訳    |         |        |         |                        |           |
|-----------|---------|---------|--------|---------|------------------------|-----------|
|           | 特定財源    |         |        |         | 一般財源                   |           |
|           | 国庫支出金   | 道支出金    | 地方債    | その他     | 地方消費税交付金<br>（社会保障財源化分） | その他       |
| 2,540,311 | 564,886 | 373,086 | 50,100 | 201,159 | 147,800                | 1,203,280 |



## ■ 地方交付税

30億9,300万円（対前年度予算比 5,000万円 0.2%）

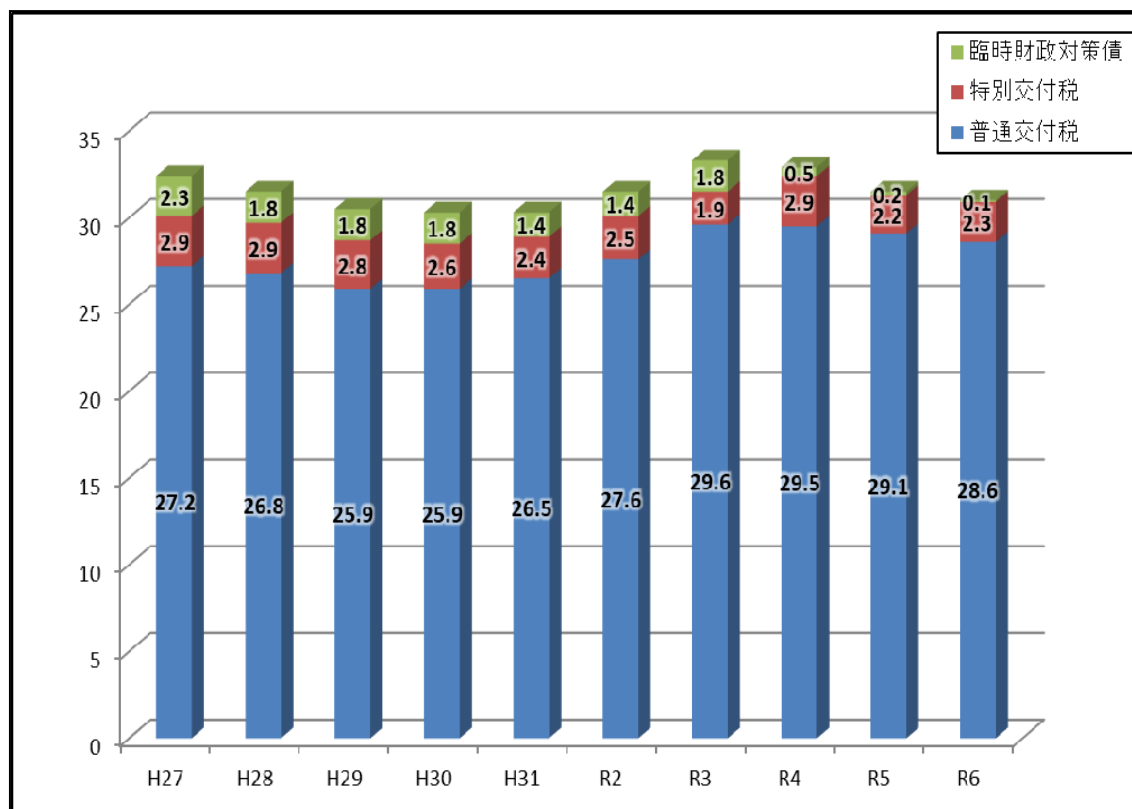
令和6年度の地方交付税については、国の地方財政計画を参考に見込み、普通交付税の振り替えである臨時財政対策債を含めた実質的な地方交付税は、31億280万円です。  
（対前年度予算比 ▲1,220万円 ▲0.4%）

（単位:千円・%）

| 区 分     | 令和6年度     | 令和5年度     | 増減額      | 増減率    |
|---------|-----------|-----------|----------|--------|
| 地方交付税   | 3,093,000 | 3,088,000 | 5,000    | 0.2    |
| 普通交付税   | 2,858,000 | 2,873,000 | ▲ 15,000 | ▲ 0.5  |
| 特別交付税   | 235,000   | 215,000   | 20,000   | 9.3    |
| 臨時財政対策債 | 9,800     | 27,000    | ▲ 17,200 | ▲ 63.7 |
| 実質的な交付税 | 3,102,800 | 3,115,000 | ▲ 12,200 | ▲ 0.4  |

## 【地方交付税、臨時財政対策債の年度別推移】

（単位:億円）



※注 平成27年度から令和4年度は決算額、令和5年度は決算見込み額、令和6年度は当初予算額

## ■ 国・道支出金

◎国庫支出金は、10億4,700万9千円

(対前年度予算比 ▲1億1,005万5千円 ▲9.5%)

### 【国庫支出金】

(単位:千円・%)

| 区 分                              | 令和6年度            | 令和5年度            | 増減額              | 増減率          |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>国庫支出金の計</b>                   | <b>1,047,009</b> | <b>1,157,064</b> | <b>▲ 110,055</b> | <b>▲ 9.5</b> |
| (主な内訳)                           |                  |                  |                  |              |
| 障害者自立支援給付費                       | 207,524          | 229,549          | ▲ 22,025         | ▲ 9.6        |
| 教育・保育給付費負担金                      | 214,032          | 214,632          | ▲ 600            | ▲ 0.3        |
| デジタル田園都市国家構想交付金<br>(旧:地方創生推進交付金) | 25,022           | 25,285           | ▲ 263            | ▲ 1.0        |
| 出産・子育て応援交付金                      | 5,477            | 375              | 5,102            | 1,360.5      |
| 農業経営高度化促進                        | 4,069            | 2,474            | 1,595            | 64.5         |
| 町営住宅整備                           | 1,492            | 113,699          | ▲ 112,207        | ▲ 98.7       |
| 防衛省関係                            | 370,818          | 351,960          | 18,858           | 5.4          |
| 障害防止事業                           | 220,295          | 162,941          | 57,354           | 35.2         |
| 民生安定事業                           | 124,785          | 47,319           | 77,466           | 163.7        |
| 防音事業関連                           | 2,038            | 36,800           | ▲ 34,762         | ▲ 94.5       |
| 調整交付金事業                          | 23,700           | 104,900          | ▲ 81,200         | ▲ 77.4       |

◎道支出金は、6億557万7千円(対前年度予算比 ▲195万8千円 ▲0.3%)

### 【道支出金】

(単位:千円・%)

| 区 分              | 令和6年度          | 令和5年度          | 増減額            | 増減率          |
|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>道支出金の計</b>    | <b>605,577</b> | <b>607,535</b> | <b>▲ 1,958</b> | <b>▲ 0.3</b> |
| (主な内訳)           |                |                |                |              |
| 障害者自立支援給付費       | 103,762        | 114,774        | ▲ 11,012       | ▲ 9.6        |
| 教育・保育給付費負担金      | 111,883        | 107,591        | 4,292          | 4.0          |
| 地域づくり総合交付金       | 2,724          | 4,224          | ▲ 1,500        | ▲ 35.5       |
| 北海道子ども・子育て支援交付金  | 17,962         | 16,149         | 1,813          | 11.2         |
| 出産・子育て応援交付金      | 1,571          | 187            | 1,384          | 740.1        |
| 中山間地域等直接支払事業交付金等 | 68,304         | 68,338         | ▲ 34           | 0.0          |
| 環境保全型農業直接支援対策事業  | 20,460         | 18,674         | 1,786          | 9.6          |
| 農業次世代人材投資        | 7,875          | 9,375          | ▲ 1,500        | ▲ 16.0       |
| 多面的機能支払交付金事業     | 85,604         | 86,021         | ▲ 417          | ▲ 0.5        |

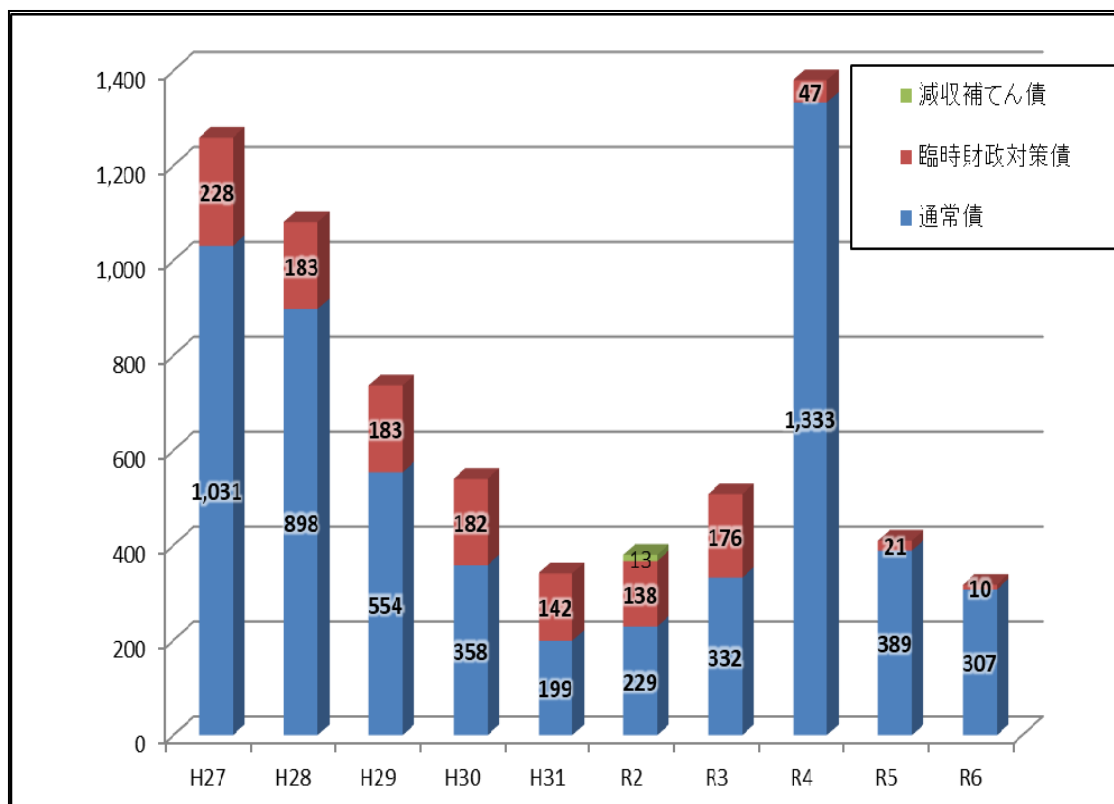
## ■ 町債

◎町債は、3億1,670万円（対前年度予算比 ▲4,000万円 ▲11.2%）

臨時財政対策債は、令和5年度から1,720万円減の980万円を見込んでいます。通常債は令和5年度当初予算より2,280万円減の3億690万円を見込んでいます。これは、新こどもセンター整備事業(東児童館解体・外構整備)が増となっていますが、町営住宅整備事業(泉町南団地5号棟建設)が完了による減が要因です。

### 【年度別町債発行額の推移】

(単位:百万円)



※注1 平成27年度から令和4年度は決算額、和5年度は決算見込み額、令和6年度は当初予算額

※注2 減収補てん債とは、普通交付税の「基準財政収入額」の算定における収入額に対し、年度途中において実際の収入見込額がその額を下回る地方公共団体が、その財源補てん措置として減収見込額を限度として発行する地方債です

## ■ その他の収入

◎繰入金は、5億4,920万5千円（対前年度予算比 3億9,713万5千円 261.2%）

※ うち5千円は、他会計繰入金

（単位:千円）

| 基金名               | 令和6年度   | 令和5年度   | 差引額     | 令和5年度<br>残高予定額 | 令和6年度充当事業                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|---------|---------|---------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 財政調整基金            | 150,000 | 0       | 150,000 | 624,484        |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 公共施設整備基金          | 285,000 | 69,000  | 216,000 | 1,245,623      | 町道改良舗装 21,600<br>町道維持費 17,200<br>クリーンセンター施設整備 41,600<br>町立病院補助等 129,000<br>町営住宅管理 20,500<br>公民館管理費 9,800<br>環境衛生費一般管理費 5,600<br>深山峠地区管理費 1,700<br>郊外道路舗装 3,200<br>公園費一般管理費 10,500<br>日の出公園管理費 1,500<br>B&G海洋センター管理費 14,300<br>住宅建設費 2,400<br>橋梁長寿命化修繕事業 4,200<br>分館管理費 1,900 |
| 減債基金              | 0       | 0       | 0       | 736,308        |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 農業振興基金            | 25,000  | 13,400  | 11,600  | 147,243        | 中山間地域等直接支払事業 21,300<br>多面的機能支払交付金事業 3,000<br>上富良野地区道営農村地域防災減災事業 300<br>商工振興費一般管理費 400                                                                                                                                                                                        |
| 十勝岳と共生するまちづくり応援基金 | 16,900  | 9,000   | 7,900   | 478,857        | 「泥流地帯」映画化事業 1,000<br>ジオパーク推進事業 3,300<br>商工振興費一般管理費 1,000<br>郷土館管理費 5,400<br>吹上温泉地区振興対策費 6,200                                                                                                                                                                                |
| 国内外交流推進基金         | 4,300   | 2,440   | 1,860   | 51,499         | 上富良野青少年国内外交流派遣事業 3,900<br>交流促進費 400                                                                                                                                                                                                                                          |
| 地域福祉基金            | 20,000  | 29,000  | ▲ 9,000 | 176,901        | 母子保健事業 3,000<br>予防接種事業 17,000                                                                                                                                                                                                                                                |
| 児童生徒教育振興基金        | 34,500  | 15,500  | 19,000  | 129,898        | 特別支援教育事業 8,700<br>図書館運営費 1,400<br>教育支援センター管理 1,400<br>放課後子ども教室事業 1,600<br>放課後児童健全育成事業 5,800<br>教育総務費一般管理費 4,000<br>小学校管理運営費 2,400<br>東中小学校整備 7,000<br>上富良野中学校整備費 1,700<br>中学校管理運営費 500                                                                                       |
| ラベンダーの里ふるさと応援基金   | 8,500   | 6,500   | 2,000   | 83,076         | かみふらの十勝岳観光協会運営費補助 4,800<br>観光諸行事負担 3,500<br>自衛隊基地対策費 200                                                                                                                                                                                                                     |
| 森林環境譲与税基金         | 0       | 2,225   | ▲ 2,225 | 7,974          |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 特定防衛施設周辺整備調整交付金基金 | 5,000   | 5,000   | 0       | 15,008         | 予約型乗合タクシー運行 5,000                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 基金計               | 549,200 | 152,065 | 397,135 | 3,696,871      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |

◎繰越金は、6,000万円（対前年度予算比 ±0千円 0.0%）

繰越金は、決算の実績などから予算執行率を99%以上を目標として定めていることから前年度と同額の6,000万円を見込んでいます。

◎諸収入は、2億4,747万2千円（対前年度予算比 2,778万1千円 12.6%）

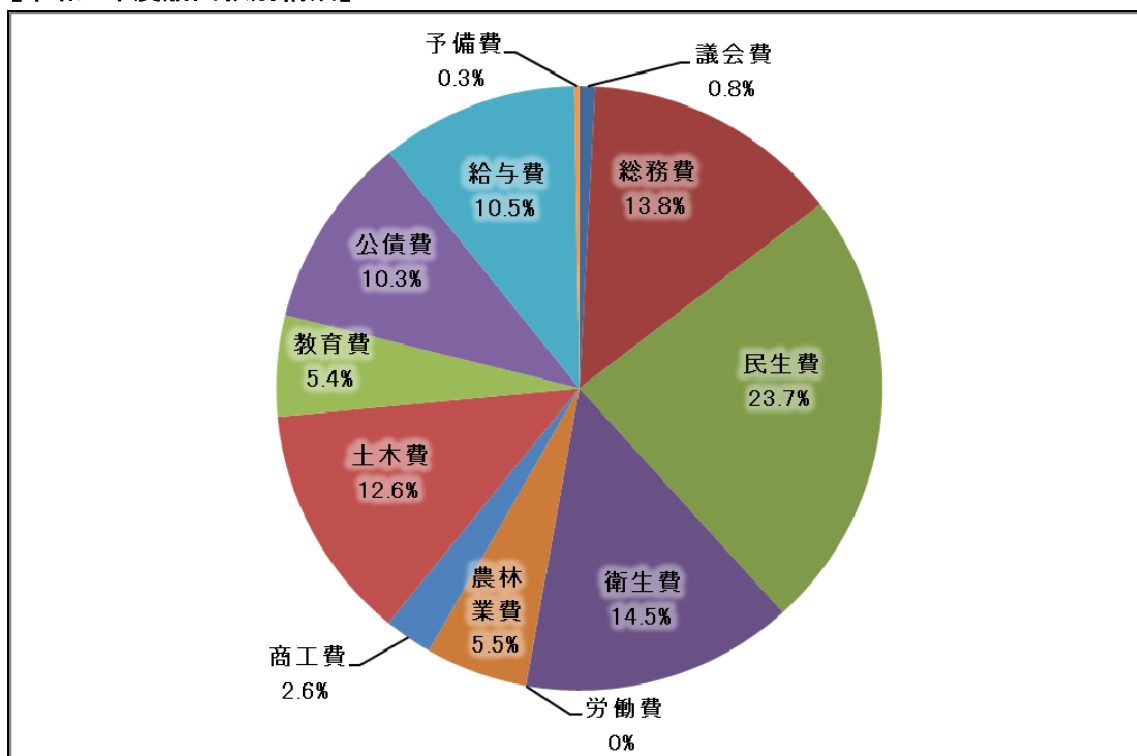
諸収入は、他市町村一般廃棄物処理料負担の増を見込んでいます。

②歳出の状況  
【歳出款別集計表】

(単位:千円・%)

| 科 目  | 令和6年度     |       | 令和5年度     |       | 比較増減      |        |
|------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|      | 金額        | 構成比   | 金額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 議会費  | 65,271    | 0.8   | 57,556    | 0.7   | 7,715     | 13.4   |
| 総務費  | 1,083,486 | 13.8  | 1,155,578 | 15.1  | ▲ 72,092  | ▲ 6.2  |
| 民生費  | 1,864,866 | 23.7  | 1,718,465 | 22.4  | 146,401   | 8.5    |
| 衛生費  | 1,143,496 | 14.5  | 876,139   | 11.4  | 267,357   | 30.5   |
| 労働費  | 685       | 0.0   | 685       | 0.0   | 0         | 0.0    |
| 農林業費 | 428,226   | 5.5   | 407,737   | 5.3   | 20,489    | 5.0    |
| 商工費  | 202,687   | 2.6   | 202,682   | 2.6   | 5         | 0.0    |
| 土木費  | 994,936   | 12.6  | 1,105,406 | 14.4  | ▲ 110,470 | ▲ 10.0 |
| 教育費  | 426,015   | 5.4   | 438,472   | 5.7   | ▲ 12,457  | ▲ 2.8  |
| 公債費  | 812,278   | 10.3  | 851,845   | 11.1  | ▲ 39,567  | ▲ 4.6  |
| 給与費  | 828,054   | 10.5  | 847,435   | 11.0  | ▲ 19,381  | ▲ 2.3  |
| 予備費  | 20,000    | 0.3   | 20,000    | 0.3   | 0         | 0.0    |
| 合 計  | 7,870,000 | 100.0 | 7,682,000 | 100.0 | 188,000   | 2.4    |

【令和6年度歳出款別構成】



## ◎主な款別歳出の増減

### ■ 議会費

6,527万1千円（対前年度予算比 771万5千円 13.4%）

議員報酬・手当、先進市町村行政調査などが増となっています。

### ■ 総務費

10億8,348万6千円（対前年度予算比 ▲7,209万2千円 ▲6.2%）

文書管理デジタル化整備、富良野広域連合負担などが増となっていますが、庁舎施設管理費(消防庁舎屋上防水、温風ボイラー更新の償還)の完了、特定防衛施設周辺整備調整交付金基金積立の皆減、ふるさと納税管理費が減となっています。

### ■ 民生費

18億6,486万6千円（対前年度予算比 1億4,640万1千円 8.5%）

保健福祉総合センターボイラー更新の完了、障害者福祉サービスに係る介護給付費等が減となっていますが、児童手当支給費、新こどもセンターの開設に伴う管理費、東児童館解体工事、新こどもセンターの外構工事の実施により増となっています。

### ■ 衛生費

11億4,349万6千円（対前年度予算比 2億6,735万7千円 30.5%）

小児予防接種費などが減となっていますが、子ども医療給付の拡充、クリーンセンター管理費、一般廃棄物処理基本計画等の策定業務、町立病院建設に係る出資の増により大幅な増となっています。

### ■ 労働費

68万5千円（対前年度予算比 ±0千円 0.0%）

### ■ 農林業費

4億2,822万6円（対前年度予算比 2,048万9千円 5.0%）

農業委員の道外研修、特産農作物支援員の新規採用、演習場周辺農業用施設設置助成、中山間地域等直接支払の傾斜測定実施により増となっています。

### ■ 商工費

2億268万7千円（対前年度予算比 5千円 0.0%）

千望峠駐車公園、道道美沢線駐車公園維持、十勝岳地区施設維持管理が北海道の直轄管理になったことから減となっていますが、かみふらの十勝岳観光協会運営費補助の増により横ばいとなっています。

## ■ 土木費

**9億9,493万6千円（対前年度予算比 ▲1億1,047万円 ▲10.0%）**

町道維持、町道改良舗装(旭町3丁目2番通り)、北24号道路舗装補修、上富良野演習場土砂流出対策などが増となっていますが、宮町団地屋根・外壁改修、町営住宅泉町南団地5号棟建設の完了により減となっています。

## ■ 教育費

**4億2,601万5千円（対前年度予算比 ▲1,245万7千円 ▲2.8%）**

ICT教育推進(フィルタリングソフト、教育支援システム使用料)、スクールバス運行、公民館管理費(公民館屋上防水改修)、B&G海洋センター管理費が増となっていますが、上富良野小学校(講堂)防音機能復旧事業、分館管理(富原、江花分館改修)の完了により減となっています。

## ■ 公債費

**8億1,227万8千円（対前年度予算比 ▲3,956万7千円 ▲4.6%）**

元金償還金については、償還完了により減となっています。

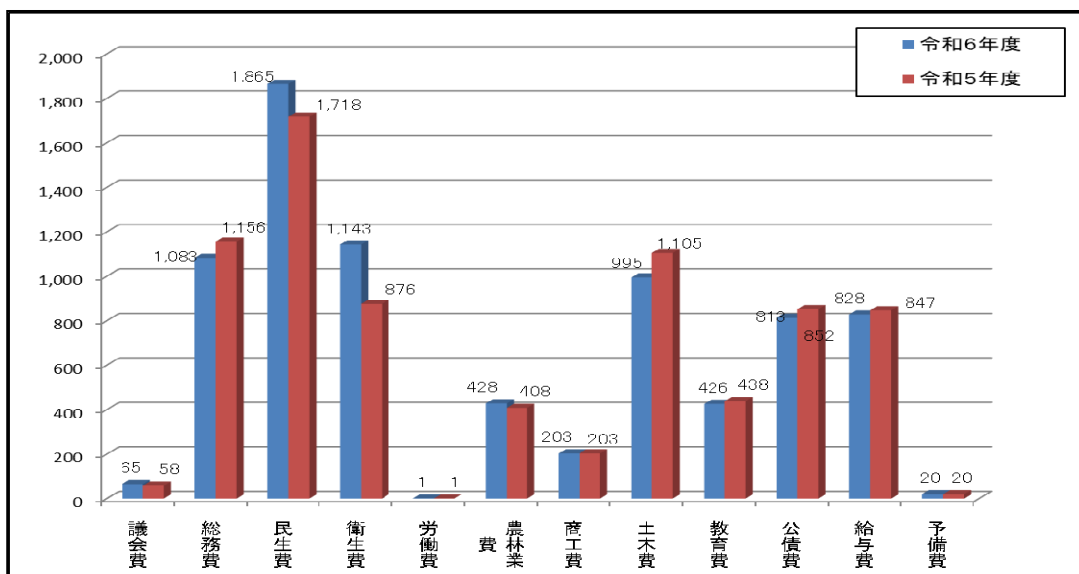
## ■ 給与費

**8億2,805万4千円（対前年度予算比 ▲1,938万1千円 ▲2.3%）**

給料は定年退職延長などにより増となっていますが、退職手当組合負担の変更により減となっています。

## 【歳出款別比較】

(単位:百万円)

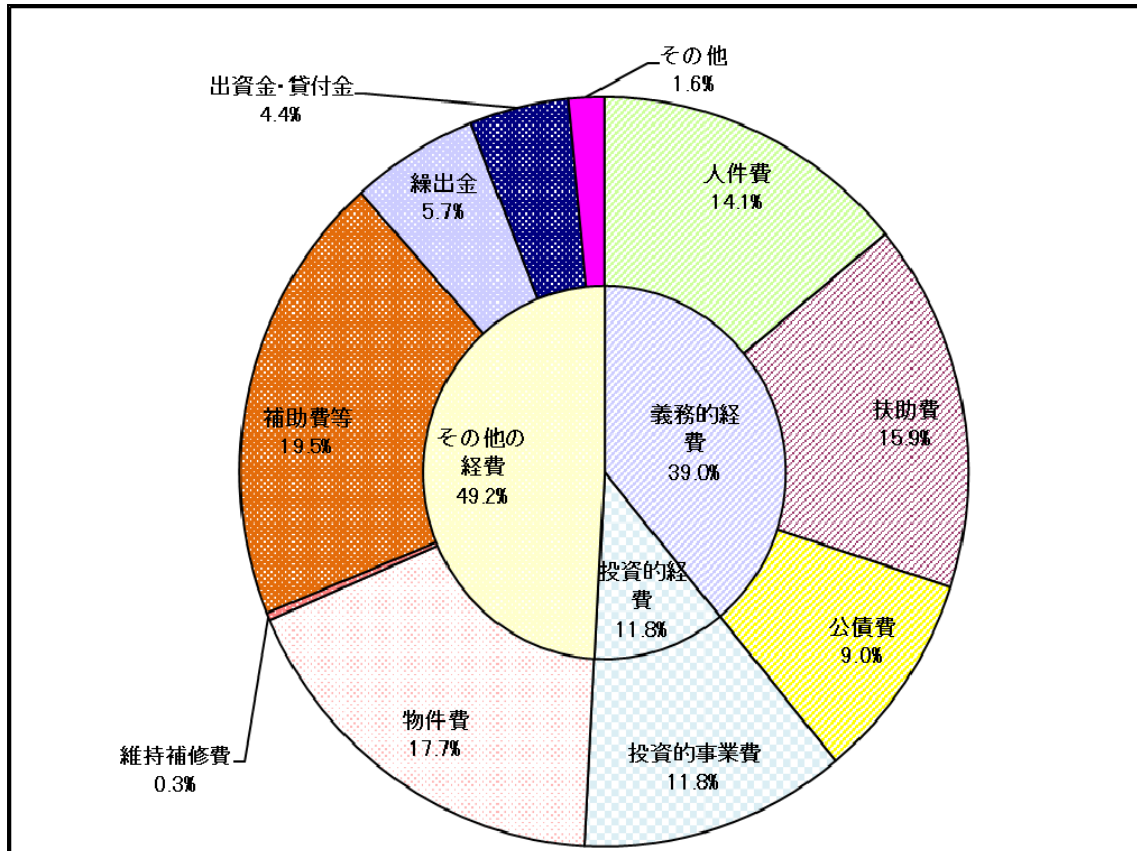


# 【歳出性質別集計表】

(単位:千円・%)

| 科 目     | 令和6年度     |       | 令和5年度     |       | 比較増減      |        |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|         | 金額        | 構成比   | 金額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 人件費     | 1,105,919 | 14.1  | 1,097,592 | 14.3  | 8,327     | 0.8    |
| 扶助費     | 1,253,349 | 15.9  | 1,228,944 | 16.0  | 24,405    | 2.0    |
| 公債費     | 712,237   | 9.0   | 751,804   | 9.8   | ▲ 39,567  | ▲ 5.3  |
| 物件費     | 1,391,092 | 17.7  | 1,376,545 | 17.9  | 14,547    | 1.1    |
| 維持補修費   | 25,954    | 0.3   | 24,402    | 0.3   | 1,552     | 6.4    |
| 補助費等    | 1,535,426 | 19.5  | 1,257,655 | 16.4  | 277,771   | 22.1   |
| 繰出金     | 445,542   | 5.7   | 647,017   | 8.4   | ▲ 201,475 | ▲ 31.1 |
| 出資金・貸付金 | 346,853   | 4.4   | 110,788   | 1.4   | 236,065   | 213.1  |
| 投資的事業費  | 930,158   | 11.8  | 1,052,239 | 13.7  | ▲ 122,081 | ▲ 11.6 |
| その他     | 123,470   | 1.6   | 135,014   | 1.8   | ▲ 11,544  | ▲ 8.6  |
| 合 計     | 7,870,000 | 100.0 | 7,682,000 | 100.0 | 188,000   | 2.4    |

## 【令和6年度歳出性質別構成】





## ■ 義務的経費

◎義務的経費は、30億7,150万5千円（対前年度予算比 ▲683万5千円 ▲0.2%）

人件費は地域おこし協力隊員の新規採用により増となっています。

扶助費については、障害福祉サービスに係る介護給付費の増、子ども医療給付の拡充により増となっています。

また、公債費については、償還完了等により減となっています。

◎一般会計総額に対する義務的経費の割合 39.0%（対前年度予算比 ▲1.1%）

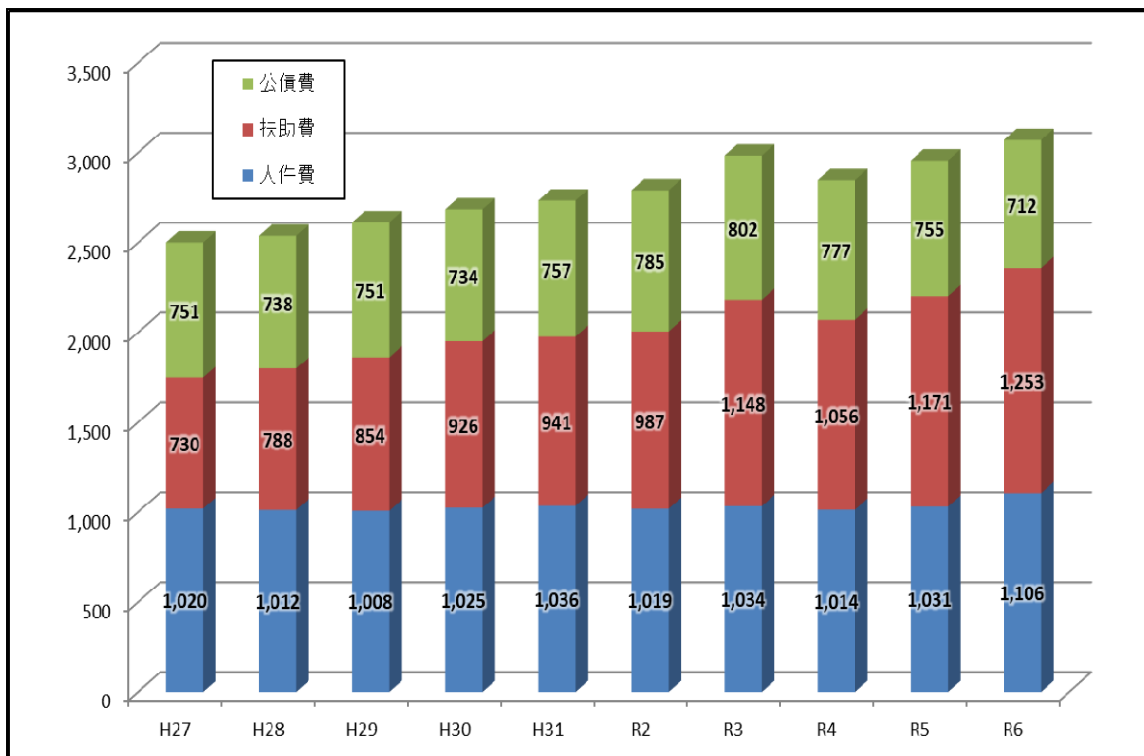
### 【義務的経費】

（単位:千円）

| 科 目 | 令和6年度     | 令和5年度     | 増減額      | 増減率   |
|-----|-----------|-----------|----------|-------|
| 人件費 | 1,105,919 | 1,097,592 | 8,327    | 0.8   |
| 扶助費 | 1,253,349 | 1,228,944 | 24,405   | 2.0   |
| 公債費 | 712,237   | 751,804   | ▲ 39,567 | ▲ 5.3 |
| 合 計 | 3,071,505 | 3,078,340 | ▲ 6,835  | ▲ 0.2 |

### 【義務的経費の年度別推移】

（単位:百万円）



※注 平成27年度から令和4年度は決算額、令和5年度は決算見込み額、令和6年度は当初予算額

## ■ 投資的経費

◎投資的経費は、9億3,015万8千円（対前年度予算比 ▲1億2,208万1千円 ▲11.6%）

東児童館解体工事、新子どもセンター外構工事の実施により増となっていますが、上富良野小学校(校舎)防音機能復旧事業、宮町団地屋根・外壁改修、町営住宅泉町南団地5号棟建設及び外構整備の完了により減となっています。

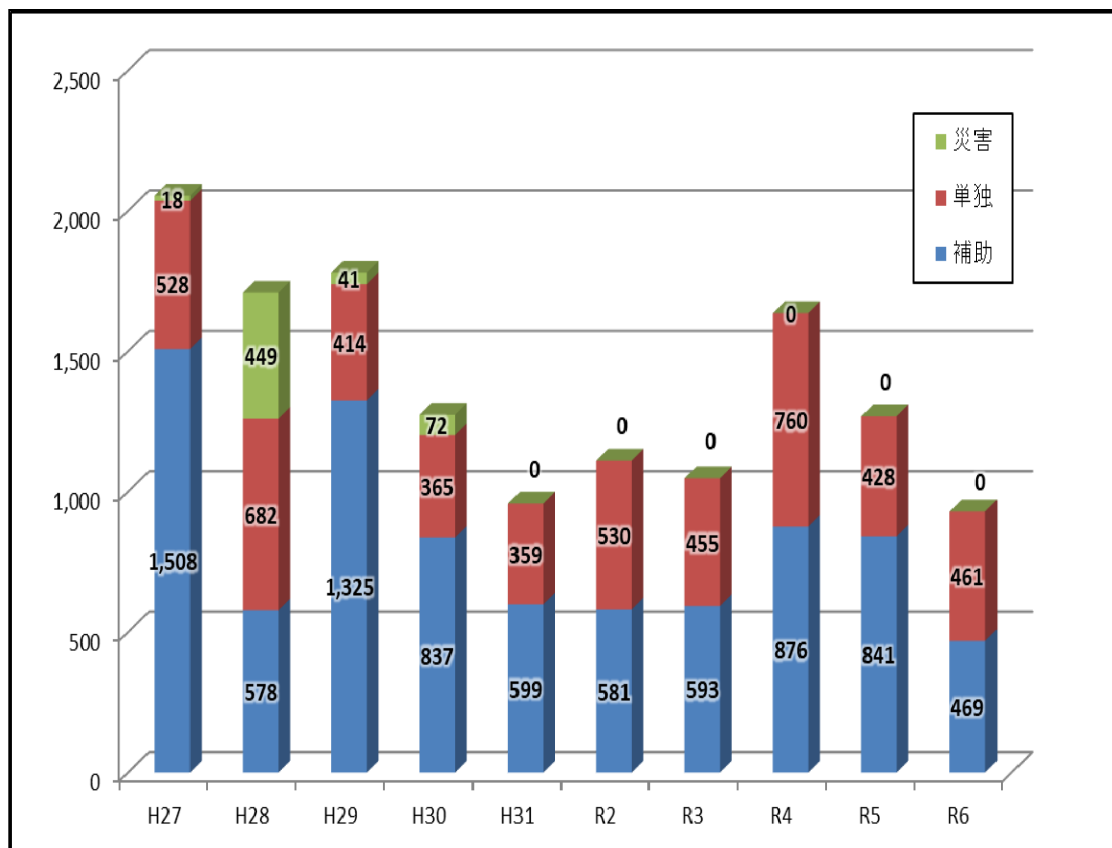
### 【投資的経費】

（単位:千円・%）

| 科 目    | 令和6年度   | 令和5年度     | 増減額       | 増減率    |
|--------|---------|-----------|-----------|--------|
| 普通建設事業 | 930,158 | 1,052,239 | ▲ 122,081 | ▲ 11.6 |
| 補 助    | 469,130 | 718,610   | ▲ 249,480 | ▲ 34.7 |
| 単 独    | 461,028 | 333,629   | 127,399   | 38.2   |
| 合 計    | 930,158 | 1,052,239 | ▲ 122,081 | ▲ 11.6 |

### 【投資的経費の年度別推移】

（単位:百万円）



※注 平成27年度から令和4年度は決算額、令和5年度は決算見込み額、令和6年度は当初予算額

## ■ その他の経費

### ◎物件費は、13億9,109万2千円（対前年度予算比 1,454万7千円 1.1%）

ふるさと納税に関する経費が減となっておりますが、町道維持費、エネルギー価格高騰により増となっています。

### ◎維持補修費は、2,595万4千円（対前年度予算比 155万2千円 6.4%）

役場庁舎の正面玄関自動ドア修理の完了により減となっておりますが、教員住宅、町道維持管理用資材の高騰により増となっています。

### ◎補助費等は、15億3,542万6千円（対前年度予算比 2億7,777万1千円 22.1%）

富良野広域連合負担(消防車更新)、町立病院補助・負担の増、簡易水道特別会計と公共下水道特別会計の特別会計から公営企業会計への移行により大幅な増となっています。

### ◎出資金・貸付金は、3億4,685万3千円

（対前年度予算比 2億3,606万5千円 213.1%）

出資金は、病院建設による増、簡易水道特別会計と公共下水道特別会計の特別会計から公営企業会計への移行により大幅な増となっています。

### ◎繰出金は、4億4,554万2千円（対前年度予算比 ▲2億147万5千円 ▲31.1%）

国民健康保険特別会計に対する保険基盤安定、職員給与費等の減、後期高齢者医療特別会計に対する保険基盤安定の増、介護保険特別会計に対する介護給付費、職員給与の増、ラベンダーハイツ事業特別会計に対する経営安定化対策の増となっています。

簡易水道特別会計と公共下水道特別会計は特別会計から公営企業会計への移行により、皆減となっています。

（単位:千円）

| 会 計 名          | 令和6年度   | 令和5年度   | 比 較       | 摘 要                                                                                          |
|----------------|---------|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 国民健康保険特別会計     | 117,643 | 123,859 | ▲ 6,216   | 保険基盤安定▲2,958 職員給与費等▲4,176<br>地方単独事業医療費100 事務費318 産前産後<br>保険料免除繰入金500                         |
| 後期高齢者医療特別会計    | 61,942  | 56,664  | 5,278     | 保険基盤安定5,351 高齢者保健事業・介護予防<br>一体的実施114 事務費▲187                                                 |
| 介護保険特別会計       | 197,492 | 188,126 | 9,366     | 介護給付費2,393 地域支援事業123 職員給与<br>9,595 事務費▲2,647 負担軽減公費負担▲98                                     |
| ラベンダーハイツ事業特別会計 | 68,465  | 57,652  | 10,813    | 経営安定化対策9,484 看護師・介護士処遇改善<br>2,669 児童手当支給分360 利用者負担軽減▲<br>20 企業債償還1 施設整備2,177 燃料高騰分<br>▲3,858 |
| 簡易水道事業特別会計     | —       | 57,148  | ▲ 57,148  | 令和6年度より公営企業化により皆減                                                                            |
| 公共下水道事業特別会計    | —       | 163,568 | ▲ 163,568 | 令和6年度より公営企業化により皆減                                                                            |
| 合 計            | 445,542 | 647,017 | ▲ 201,475 |                                                                                              |

### ③地方債及び積立金現在高の状況

#### ■ 地方債現在高

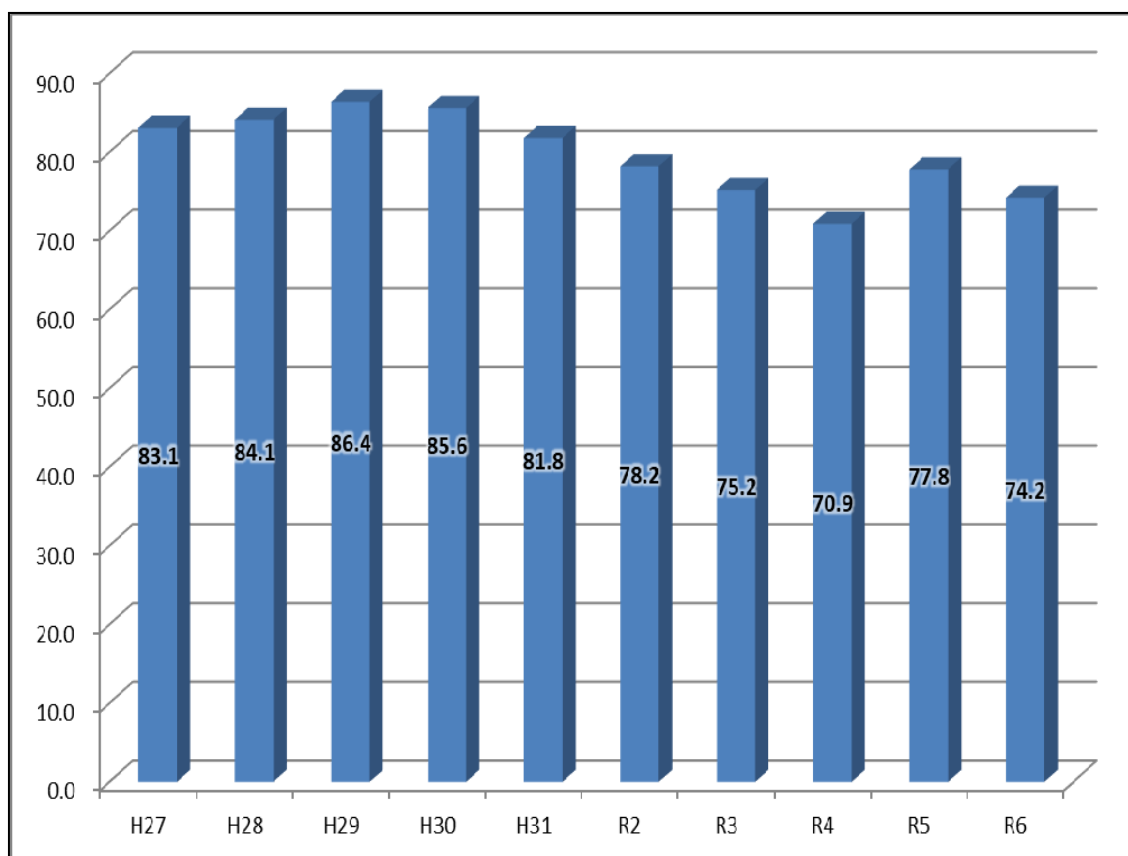
令和6年度末の地方債の残高予定額は、74億1,906万4千円で令和5年度と比較して3億5,631万8千円減少しています。

(単位:千円)

| 令和5年度末<br>現在高予定額 | 令和6年度<br>地方債発行予定額 | 令和6年度<br>元金償還額 | 令和6年度末<br>現在高予定額 |
|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 7,775,382        | 316,700           | 673,018        | 7,419,064        |

#### 【地方債現在高の年度別推移】

(単位:億円)



※注 平成27年度から令和4年度までは確定額、令和5年度は決算見込み額、令和6年度は予定額

## ■ 積立金現在高

令和6年度末の積立金現在高予定額は、32億5,113万5千円で令和5年度と比較して4億4,573万円減少しています。

これは令和6年度中に、地域福祉基金2,000万円、農業振興基金2,500万円、児童生徒教育振興基金3,450万円、十勝岳と共生するまちづくり応援基金1,690万円、ラベンダーの里ふるさと応援基金850万円、公共施設整備基金2億8,500万円を支消します。また、継続する物価高騰、労務単価の上昇等の影響による経費の増により財政調整基金を1億5,000万円の支消が主な要因となっています。

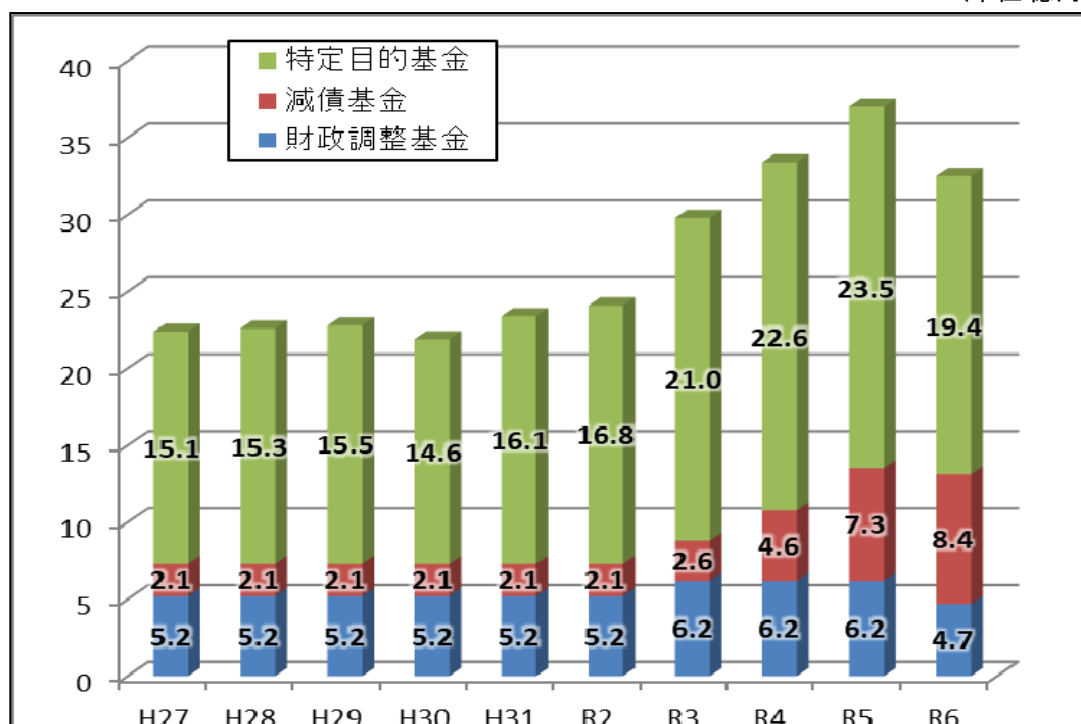
令和6年度においても町立病院建設に係る起債償還の平準化のため減債基金に1億円の積立を行います。

(単位:千円)

| 種 類    | 令和5年度末<br>現在高予定額 | 令和6年度<br>支消予定額 | 令和6年度<br>積立予定額 | 令和6年度末<br>現在高予定額 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 財政調整基金 | 624,484          | 150,000        | 1              | 474,485          |
| 減債基金   | 736,308          | 0              | 100,001        | 836,309          |
| 特定目的基金 | 2,336,073        | 399,200        | 3,468          | 1,940,341        |
| 合 計    | 3,696,865        | 549,200        | 103,470        | 3,251,135        |

## 【積立金現在高の年度別推移】

(単位:億円)



※注 平成27年度から令和4年度までは確定額、令和5年度決算見込み額、令和6年度は予定額

## (2)特別会計の概要

### ①国民健康保険特別会計

◎総額 11億7,330万4千円 (対前年度予算比 ▲369万6千円 ▲0.3%)

国民健康保険特別会計は、主に被保険者の減少等に伴う保険給付費の減額であり、今後におきましても、保険者として北海道とともに、健全で安定的な国保運営を進め、加入者が安心して医療を受けられる体制の維持・確保に努めてまいります。

### ②後期高齢者医療特別会計

◎総額 1億9,653万1千円 (対前年度予算比 1,027万7千円 5.5%)

後期高齢者医療特別会計は、主に被保険者の増加による保険料負担金の増額となっています。

### ③介護保険特別会計

◎総額 11億1,935万2千円 (対前年度予算比 2,709万5千円 2.5%)

介護保険特別会計は、高齢者数は減少するものの、高齢化率は増加しています。要介護者の増加に伴い1人あたりの介護費用額が増加しており、保険給付費やサービス事業費の増、介護報酬の改定などにより、増額となっています。

### ④ラベンダーハイツ事業特別会計

◎総額 3億5,522万6千円 (対前年度予算比 1,444万9千円 4.2%)

ラベンダーハイツ事業特別会計は、平成27年度の介護報酬改定による給付費減少などにより、平成27年度において赤字となったことから、平成28年度からは経営安定化のため一般会計からの繰入を行っていますが、引き続き介護サービスの質の向上に取り組みながら、稼働率、利用率を向上させ、効率的な介護サービス事業の運営を図ります。人件費、光熱費、委託料の高騰、施設の修繕費等により増額となっています。

## (3)公営企業会計の概要

### ①水道事業会計

◎収益的収支 1億5,913万7千円 (対前年度予算比 ▲111万2千円 ▲0.7%)

収益的収支は、国庫補助金の増と一般会計負担金の減により、減額となっています。

◎資本的収支 2億1,012万1千円 (対前年度予算比 6,792万6千円 47.8%)

資本的収支は、水道施設電気計装更新及び配水管更新により、増額となっています。

## ②簡易水道事業会計

本年度より簡易水道事業会計については、特別会計から公営企業会計への移行により、予算の収支については、新たに収益的収支と資本的収支の予算編成となります。

### ◎収益的収支 8,391万8千円（対前年度予算比 皆増）

収益的収支は、給水戸数及び給水量を見込んだ収支としています。

### ◎資本的収支 1億737万8千円（対前年度予算比 皆増）

資本的収支は、簡易水道施設の更新事業を進めてまいります。

## ③公共下水道事業会計

本年度より公共下水道事業会計については、特別会計から公営企業会計への移行により、予算の収支については新たに収益的収支と資本的収支の予算編成となります。

### ◎収益的収支 3億6,842万7千円（対前年度予算比 皆増）

収益的収支は、処理戸数、有収水量を見込んだ収支としています。

### ◎資本的収支 2億5,768万4千円（対前年度予算比 皆増）

下水道施設等の更新工事に伴う実施設計や、下水道管の新設工事、公設樹新設工事を進めてまいります。

## ④病院事業会計

### ◎収益的収支 10億1,370万2千円（対前年度予算比 1,178万5千円 1.2%）

収益的収支は、医薬品及び設備・施設維持管理経費の増により増額となっています。

### ◎資本的収支 45億9,178万5千円（対前年度予算比 35億4,630万4千円 339.2%）

資本的収支は、町立病院改築整備に係る建設工事、地中熱設備導入工事の計上などにより増額となっています。

## 【特別会計・公営企業会計年度別当初予算額の推移】

