

## 第 2 期 留萌市中期財政計画

---

(令和 3 年度～令和 7 年度)

中期財政見通し

(令和 7 年度～令和 11 年度)

令和 6 年 10 月

留 萌 市

本資料は、第2期留萌市中期財政計画（以下：中期財政計画という）の「第1章 中期財政計画の目的等 3. 計画期間と対象及び進捗管理」に基づき、向こう5ヵ年の中期財政見通しを作成し進捗管理を行うものです。

## 1 財政規律の状況

### （1）連結実質赤字比率 = 黒字維持

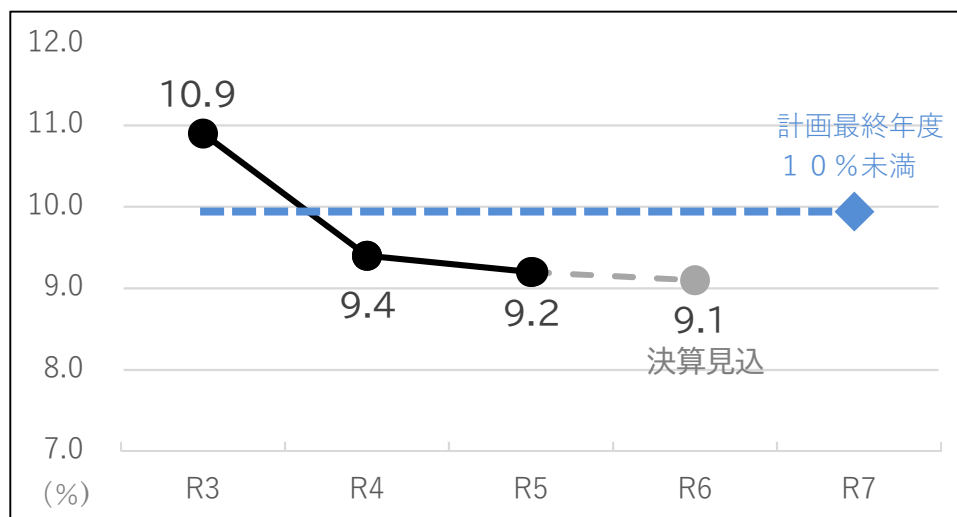
令和5年度決算では、全ての会計において黒字決算又は収支均衡となり、連結実質赤字比率は発生していません。

（単位：百万円、％）

| 会 計 名       | 令和4年度 | 令和5年度 | 増 減  |
|-------------|-------|-------|------|
| 一 般 会 計     | 470   | 577   | 107  |
| 国 保 会 計     | 14    | 62    | 48   |
| 後 期 医 療 会 計 | 1     | 1     | 0    |
| 介 護 会 計     | 109   | 140   | 31   |
| 港 湾 会 計     | 0     | 0     | 0    |
| 下 水 道 会 計   | 0     | 270   | 270  |
| 水 道 会 計     | 182   | 228   | 46   |
| 病 院 会 計     | 864   | 355   | ▲509 |
| 連結実質赤字額(▲)  | 1,640 | 1,633 | ▲7   |
| 標準財政規模      | 7,691 | 7,778 | 87   |
| 連結実質赤字比率    | －     | －     | －    |

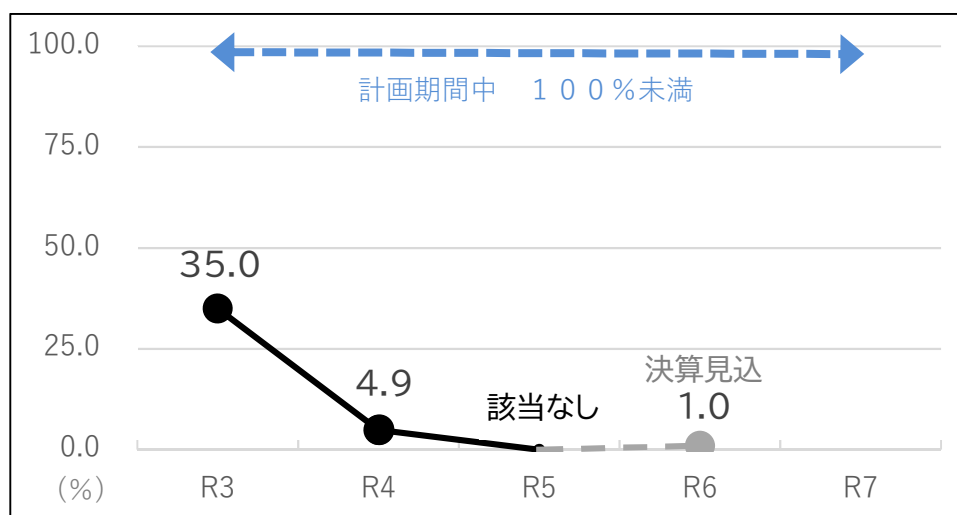
### （2）実質公債費比率 = 計画最終年度に10.0%未満

第1期中期財政計画の財政規律に基づいた地方債の発行を進めてきたことから元利償還金が減少し、令和5年度決算では9.2%と改善し、令和6年度決算においても9.1%と10%未満を維持する見込みです。



### (3) 将来負担比率 = 計画期間中 100%未満

近年、地方債発行の抑制や基金残高の増加により将来負担比率は大幅に改善しており、令和5年度決算では、現在抱えている負債額に対して、基金残高などの充当可能財源が上回り比率は該当していません。なお、令和6年度決算においては、大型投資事業の実施により1.0%となる見込みです。



### (4) 市債発行額 = 9億円・計画期間内45億円

計画においてベースとなる発行額について、令和5年度決算では、投資事業分として7億3,300万円、過疎対策事業債ソフト分として9,100万円、合計8億2,400万円の発行額となり、単年度の発行目安9億円を下回っており、引き続き計画期間内におけるベースとなる発行額が45億円以内となるよう努めます。

また、大型投資事業については、補助金や有利な市債などの活用により、将来の公債費負担を抑えながら実施していくこととしています。

(単位：百万円)

|         | 発行額    |     |     |       |      | 対計画   |       |
|---------|--------|-----|-----|-------|------|-------|-------|
|         | 規程(単年) | R3  | R4  | R5    | R6見込 | R3-R6 | 発行残   |
| 投資事業分   | 800    | 829 | 639 | 733   | 762  | 2,963 | 1,037 |
| 過疎債ソフト  | 100    | 87  | 130 | 91    | 104  | 412   | 88    |
| 合計      | 900    | 916 | 769 | 824   | 866  | 3,375 | 1,125 |
| 大型投資事業分 | —      |     |     | 1,137 |      | 1,137 |       |

### (5) 財政調整基金残高 = 標準財政規模の20%を確保

令和5年度末残高は19億2,258万円、標準財政規模の24.7%となり、財政規律である標準財政規模の20%を確保し、令和6年度末の残高についても財政規律を上回る見込みです。

## 2 中期財政見通し（令和7年度～令和11年度）

### （1）推計条件

財政見通しの推計については、令和6年度一般会計決算見込みをベースとして、令和7年度から令和11年度における歳入と歳出を見込んでいます。

| 区 分    |        | 推 計 条 件                                                                                                                                                                                                       |
|--------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 歳<br>入 | 市税     | <p>個人市民税については、納税義務者数と所得額の過去5ヶ年度の平均伸び率をベースとして、人口推移や景気状況等を踏まえ約0.2%平均の減を見込み、法人市民税については、令和6年度の状況を維持するように見込んでいます。</p> <p>また、軽自動車税やたばこ税については、過去5ヶ年度の増減を考慮し見込んでいるほか、固定資産税については、評価替えも考慮し、過去3～5ヵ年の平均増減率により見込んでいます。</p> |
|        | 地方譲与税等 | 地方譲与税等については、令和6年度決算見込みをベースに見込んでいます。                                                                                                                                                                           |
|        | 地方交付税等 | <p>普通交付税については、令和6年度の算定結果を踏まえ、特別交付税については、現在、実施している事業を考慮して見込んでいます。</p> <p>また、臨時財政対策債については、一般財源の補てん措置として見込んでいます。</p>                                                                                             |
|        | 国・道支出金 | 投資的経費や臨時的政策経費などの増減を反映しています。                                                                                                                                                                                   |
|        | 繰入金    | 各事業に繰入れる公共施設整備基金、留萌市応援基金、JR留萌線代替輸送事業基金、社会福祉振興基金、市民活動振興基金、森づくり基金、芸術文化振興基金、スポーツ振興基金などを反映し見込んでいます。                                                                                                               |
|        | 市債     | 実質公債費比率への影響を考慮した事業債発行額基準である8億円と過疎対策事業債（ソフト分）1億円のほか、水道事業会計出資債を見込んでいます。                                                                                                                                         |
|        | その他    | 分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、諸収入などを反映しています。                                                                                                                                                                     |

| 区 分                                        |                                       |          | 推 計 条 件                                                                        |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 歳<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>出 | 義<br><br>務<br><br>的<br><br>経<br><br>費 | 職員給与費    | 令和 6 年度の職員数を基本とし、定員適正化計画における職員数と近年の職員確保の状況を考慮して、給与等や会計年度任用職員の配置を見込んでいます。       |
|                                            |                                       | 公債費      | 過去に発行した市債の元利償還金に、今後の事業債等発行額の元利償還金を加算して反映し見込んでいます。                              |
|                                            |                                       | 扶助費      | 近年の扶助費の動向を反映し見込んでいます。                                                          |
|                                            |                                       | その他      | 扶助費に関連する事務経費等を計上しています。                                                         |
|                                            | 裁<br><br>量<br><br>的<br><br>経<br><br>費 | 繰出金等     | 病院事業、水道事業、下水道事業などの企業会計を含む特別会計や一部事務組合（消防・南部衛生）に対する繰出金等について、基準内繰出しを基本として見込んでいます。 |
|                                            |                                       | 投資的経費    | 事業債発行額基準である 8 億円を考慮した経費を反映しています。                                               |
|                                            |                                       | 臨時的政策経費  | 令和 6 年度の臨時事業を参考に、過疎対策事業債（ソフト分）1 億円及び留萌市応援基金を財源とした経費を反映しています。                   |
|                                            |                                       | 補助金・助成金等 | 令和 6 年度の補助金・助成金等を参考に反映しています。<br>※一部、過疎対策事業債（ソフト事業）及び留萌市応援基金を財源としています。          |
|                                            |                                       | 一般行政経費   | 事務的経費・一般施策経費・施設等維持管理費・車両等維持管理費などの一般行政経費について、令和 6 年度の各事業を基本として見込んでいます。          |

## (2) 財政見通し

(単位：百万円)

| 区 分         |                 | 令和6年度<br>決算見込 |       | 令和7年度  |       | 令和8年度  |       | 令和9年度  |       | 令和10年度 |       | 令和11年度 |       |
|-------------|-----------------|---------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|             |                 | 総額            | 一財    | 総額     | 一財    | 総額     | 一財    | 総額     | 一財    | 総額     | 一財    | 総額     | 一財    |
| 市           | 税               | 2,130         | 2,130 | 2,210  | 2,210 | 2,215  | 2,215 | 2,187  | 2,187 | 2,184  | 2,184 | 2,182  | 2,182 |
| 地 方 譲 与 税 等 |                 | 802           | 802   | 722    | 722   | 722    | 722   | 722    | 722   | 722    | 722   | 722    | 722   |
| 地 方 交 付 税 等 |                 | 5,556         | 5,556 | 5,713  | 5,713 | 5,625  | 5,625 | 5,592  | 5,592 | 5,602  | 5,602 | 5,527  | 5,527 |
|             | うち臨時財政対策債       | 18            | 18    | 18     | 18    | 18     | 18    | 18     | 18    | 18     | 18    | 18     | 18    |
| 国 ・ 道 支 出 金 |                 | 2,820         | 0     | 2,584  | 0     | 2,575  | 0     | 2,597  | 0     | 2,629  | 0     | 2,624  | 0     |
| 繰 入 金       |                 | 1,200         | 28    | 757    | 15    | 663    | 0     | 864    | 0     | 854    | 0     | 747    | 0     |
| 市 債         |                 | 989           | 0     | 902    | 0     | 902    | 0     | 923    | 0     | 923    | 0     | 918    | 0     |
| そ の 他       |                 | 3,058         | 695   | 2,244  | 120   | 2,248  | 117   | 2,242  | 115   | 2,245  | 107   | 2,240  | 105   |
| 歳 入 合 計     |                 | 16,555        | 9,211 | 15,132 | 8,780 | 14,950 | 8,679 | 15,127 | 8,616 | 15,159 | 8,615 | 14,960 | 8,536 |
| 義 務 的 経 費   | 職 員 給 与 費       | 1,760         | 1,623 | 1,687  | 1,555 | 1,690  | 1,552 | 1,623  | 1,491 | 1,713  | 1,577 | 1,692  | 1,560 |
|             | うち退職手当          | 127           | 123   | 0      | 0     | 90     | 85    | 0      | 0     | 83     | 79    | 0      | 0     |
|             | 公 債 費           | 1,285         | 1,153 | 1,266  | 1,241 | 1,229  | 1,202 | 1,203  | 1,175 | 1,299  | 1,263 | 1,241  | 1,205 |
|             | 扶 助 費           | 2,463         | 625   | 2,484  | 629   | 2,507  | 635   | 2,532  | 640   | 2,563  | 651   | 2,589  | 655   |
|             | そ の 他           | 501           | 432   | 43     | 16    | 43     | 16    | 43     | 16    | 43     | 16    | 43     | 16    |
|             | 計               | 6,009         | 3,833 | 5,480  | 3,441 | 5,469  | 3,405 | 5,401  | 3,322 | 5,618  | 3,507 | 5,565  | 3,436 |
| 裁 量 的 経 費   | 繰 出 金 等         | 3,993         | 3,365 | 3,632  | 3,416 | 3,622  | 3,390 | 3,764  | 3,412 | 3,743  | 3,400 | 3,665  | 3,435 |
|             | 投 資 的 経 費       | 1,168         | 15    | 1,036  | 15    | 1,036  | 15    | 1,036  | 15    | 1,036  | 15    | 1,036  | 15    |
|             | 臨 時 的 政 策 経 費   | 1,000         | 70    | 680    | 58    | 545    | 33    | 575    | 58    | 560    | 33    | 560    | 58    |
|             | 補 助 金 ・ 助 成 金 等 | 250           | 41    | 191    | 41    | 191    | 41    | 191    | 41    | 191    | 41    | 191    | 41    |
|             | 一 般 行 政 経 費     | 4,300         | 2,052 | 4,297  | 1,993 | 4,285  | 1,993 | 4,285  | 1,893 | 4,285  | 1,893 | 4,285  | 1,893 |
|             | 計               | 10,711        | 5,543 | 9,836  | 5,523 | 9,679  | 5,472 | 9,851  | 5,419 | 9,815  | 5,382 | 9,737  | 5,442 |
| 歳 出 合 計     |                 | 16,720        | 9,376 | 15,316 | 8,964 | 15,148 | 8,877 | 15,252 | 8,741 | 15,433 | 8,889 | 15,302 | 8,878 |

|                        |       |       |       |       |       |       |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 歳 入 歳 出 差 引            | ▲ 165 | ▲ 184 | ▲ 198 | ▲ 125 | ▲ 274 | ▲ 342 |
| 歳 入 増 ・ 歳 出 不 用 等      | 200   | 200   | 200   | 200   | 200   | 200   |
| 歳 入 歳 出 差 引<br>( 再 掲 ) | 35    | 16    | 2     | 75    | ▲ 74  | ▲ 142 |

|                 |       |       |       |       |       |       |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財 政 調 整 基 金 残 高 | 2,046 | 1,980 | 1,882 | 1,857 | 1,683 | 1,441 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

### (3) 今後の取り組み

近年の物価高騰等の影響により行政運営にかかる財政負担が増加している状況を踏まえ、令和 7 年度から令和 11 年度の財政見通しにおいては、市税の減少や行政経費の増加など厳しい財政運営が予測されることから、留萌市応援基金を有効活用し、様々な行政需要に対応することとし、また、決算における歳入増や歳出不用等を考慮した上で収支を見込んでいます。

引き続き、市税等の自主財源の確保や各事業の検証と見直しを進め、各年度において収支の改善を図り、持続可能な財政運営を進めていきます。

---

第2期 留萌市中期財政計画 [中期財政見通し 令和7年度～令和11年度]

令和6年10月発行

留萌市総務部財務課

〒077-8601

北海道留萌市幸町1丁目11番地

0164-42-1813（財務課直通）

---