

令和8年度の予算編成にあたって

令和8年度当初予算につきましては、財政運営が厳しくなる中でも、未来へ向けた投資と改革を確実に行うことにより、大樹町が将来にわたって持続可能な町として成長・発展していくため、地方創生や防災・減災対策等に必要経費を計上するとともに、住民ニーズに的確に応えつつ、行政サービスを安定的に提供できるよう、社会保障関係費をはじめ、制度に基づく費用や計画的に進めている事業について所要額を計上しております。

国の予算編成にあつては、「責任ある積極財政」による「強い経済」の実現を柱とし、AIや半導体、宇宙、防衛産業など17の戦略分野への重点投資で成長を促し、雇用と所得を拡大させ、経済成長に伴う税収増によりPB黒字化を目指すとしています。あわせて、防衛力の抜本強化など、国民の命を守る危機管理投資も強化する方針として、重要政策課題に必要な予算措置を講ずることとされています。

また、地方財政対策については、国の「責任ある積極財政」と足並みを揃え、地方が直面する物価高や賃上げ、デジタル化への対応を強力に支援する内容となっており、安定的な財政運営に必要な地方の一般財源総額については、令和7年度地方財政計画の水準を下回らないよう、実質的に同水準を確保することを基本とし、地方財政の運営上、支障が生じないよう適切な補填措置を講ずることとしています。

このような中、大樹町予算案においては、第6期総合計画に基づく施策の重点化を継続しつつ、新規・既存を問わず事業内容の精査を行い、限られた財源の中で効率的な事業実施を図ることなどを基本として編成作業を進めてまいりました。

歳入につきましては、地方交付税を、物価高騰に係る費用増や人事院勧告に伴う職員給与の改定分に係る交付税措置額の増額分を見越し、前年度比3,100万円の増、町税は約3,700万円の増で見込み、地方債の借入については、3億5,980万円増の11億2,220万円で計上しております。

歳出につきましては、投資的事業に、公営住宅建設事業、津波避難タワー整備事業、都市公園整備事業、北海道スペースポート整備事業等に係る経費を計上しているほか、新規事業として、高齢者補聴器購入費助成や小中学校の児童・生徒に係る給食費の無償化など、ソフト事業にも一定の予算を計上しております。

この結果、一般会計において財源不足が生じるため、公営住宅建設に公共施設整備基金を繰入れ、航空宇宙関連事業に関しては航空宇宙関連施設整備基金・ビジネス推進基金を充当し、なお不足する3億2,000万円については、財政調整基金からの繰入を計上しております。

以下、項目別に予算の内容についてご説明いたします。

- 1 財政規模（一般会計と7特別会計の合計）

総額	142億 5,480万円（16億7,640万円増、113.3%）
内訳	別紙のとおり

- 2 各会計の予算規模
 - (1) 一般会計の予算規模

一般財源総額	97億 7,100万円（15億6,400万円増、119.1%）
一般財源比率	51億 4,950万円（9,509万円増、101.9%）
一般財源比率	52.7%（▲8.9ポイント）
自主財源比率	30.8%（▲1.0ポイント）
地方債依存度	11.5%（+2.2ポイント）
 - (2) 特別会計の予算規模 44億 8,380万円（1億1,240万円増、102.6%）

- 3 地方交付税

(1) 普通交付税	31億 4,500万円（3,100万円増）
(2) 特別交付税	3億 0万円（増減なし）
地方交付税依存度	35.3%（▲6.3ポイント）
合計	34億 4,500万円（3,100万円増）

- 4 基金繰入金（一般会計） 13億 3,928万円（5億4,935万円増）

令和7年度予算の執行計画をもとに推計した一般会計基金の令和8年度末残高は、次のとおりである。

(1) 財政調整基金	10億 2,225万円（R7末対比 3億1,699万円減）
(2) 減債基金	7,975万円（R7末対比 25万円増）
(3) 特定目的基金	15億 5,792万円（R7末対比 8億9,165万円減）
一般会計基金計	26億 5,992万円（R7末対比12億 838万円減）

- 5 令和8年度末の地方債残高の見込
令和7年度予算の執行計画をもとに推計した地方債の令和8年度末残高は、次のとおりである。

(1) 一般会計	81億 5,385万円（R6末対比 5億1,049万円減）
(2) 水道事業会計	2億 4,408万円（R6末対比 1億8,106万円減）
(3) 病院事業会計	5億 9,156万円（R6末対比 3,387万円減）
(4) 下水道事業会計	4億 9,285万円（R6末対比 1億1,372万円減）
合計	94億 8,234万円（R6末対比 8億3,914万円減）

- 6 主要事業 別紙「令和8年度 投資的事業費等一覧表」

令和8年度 大樹町各会計予算額

(単位：千円、%)

区 分		令和8年度	令和7年度	対前年度増減額	対前年度比	備考
一	般 会 計	9,771,000	8,207,000	1,564,000	119.1	
特別会計	国民健康保険事業	661,300	626,000	35,300	105.6	
	後期高齢者医療	142,300	111,000	31,300	128.2	
	介護保険	731,600	704,300	27,300	103.9	
	介護サービス事業	475,700	453,600	22,100	104.9	
	計	2,010,900	1,894,900	116,000	106.1	
企業会計	水道事業	717,500	832,900	▲ 115,400	86.1	
	国民健康保険病院事業	1,273,800	1,162,100	111,700	109.6	
	下水道事業	481,600	481,500	100	100.0	
	計	2,472,900	2,476,500	▲ 3,600	99.9	
特別会計合計		4,483,800	4,371,400	112,400	102.6	
総 計		14,254,800	12,578,400	1,676,400	113.3	

令和8年度 大樹町一般会計予算額

(歳入)

(単位：千円、%)

款	令和8年度	令和7年度	対前年度増減額	対前年度比	備考
1 町 税	949,902	912,921	36,981	104.1	
2 地 方 譲 与 税	174,720	178,984	▲ 4,264	97.6	
3 利 子 割 交 付 金	1,500	600	900	250.0	
4 配 当 割 交 付 金	2,700	2,900	▲ 200	93.1	
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	3,600	4,900	▲ 1,300	73.5	
6 法 人 事 業 税 交 付 金	15,000	16,000	▲ 1,000	93.8	
7 地 方 消 費 税 交 付 金	165,800	148,000	17,800	112.0	
8 環 境 性 能 割 交 付 金	19,100	19,200	▲ 100	99.5	
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	400	400	0	100.0	
10 地 方 特 例 交 付 金	8,900	3,700	5,200	240.5	
11 地 方 交 付 税	3,445,000	3,414,000	31,000	100.9	
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	600	600	0	100.0	
13 分 担 金 及 び 負 担 金	57,394	72,952	▲ 15,558	78.7	
14 使 用 料 及 び 手 数 料	197,436	205,004	▲ 7,568	96.3	
15 国 庫 支 出 金	1,430,096	690,373	739,723	207.1	
16 道 支 出 金	373,194	358,848	14,346	104.0	
17 財 産 収 入	37,674	42,064	▲ 4,390	89.6	
18 寄 附 金	200,004	207,504	▲ 7,500	96.4	
19 繰 入 金	1,339,576	797,352	542,224	168.0	
20 繰 越 金	10,000	10,000	0	100.0	
21 諸 収 入	216,204	358,298	▲ 142,094	60.3	
22 町 債	1,122,200	762,400	359,800	147.2	
計	9,771,000	8,207,000	1,564,000	119.1	

(歳出)

(単位：千円、%)

款	令和8年度				令和7年度		対前年度		
	予算額	構成比	特定財源	一般財源	予算額	一般財源	予算額	増減率	一般財源
1 議会費	58,600	0.6	0	58,600	61,100	61,100	▲ 2,500	▲ 4.1	▲ 2,500
2 総務費	2,238,500	22.9	1,343,923	894,577	2,177,500	1,120,668	61,000	2.8	▲ 226,091
3 民生費	1,008,600	10.3	609,683	398,917	930,500	343,237	78,100	8.4	55,680
4 衛生費	453,200	4.6	23,443	429,757	257,500	235,201	195,700	76.0	194,556
5 労働費	1,200	0.0	176	1,024	1,300	1,225	▲ 100	▲ 7.7	▲ 201
6 農林水産業費	527,500	5.4	411,654	115,846	531,000	205,245	▲ 3,500	▲ 0.7	▲ 89,399
7 商工費	305,600	3.1	137,846	167,754	312,300	170,152	▲ 6,700	▲ 2.1	▲ 2,398
8 土木費	1,004,500	10.3	580,796	423,704	758,100	291,105	246,400	32.5	132,599
9 消防費	1,399,700	14.3	1,109,476	290,224	372,700	250,750	1,027,000	275.6	39,474
10 教育費	600,700	6.1	138,278	462,422	665,100	476,869	▲ 64,400	▲ 9.7	▲ 14,447
11 災害復旧費	300	0.0	0	300	300	300	0	0.0	0
12 公債費	882,700	9.0	10,035	872,665	881,200	866,283	1,500	0.2	6,382
13 諸支出金	1,279,900	13.1	256,187	1,023,713	1,248,400	1,022,280	31,500	2.5	1,433
14 予備費	10,000	0.1	0	10,000	10,000	10,000	0	0.0	0
計	9,771,000	100.0	4,621,497	5,149,503	8,207,000	5,054,415	1,564,000	19.1	95,088

令和8年度 一般会計歳入歳出予算款別集計表

(単位：千円、%)

歳入名称	本年度予算額	構成比	前年度予算額	構成比	前年度比較	増減率	款	歳出名称	本年度予算額	構成比	前年度予算額	構成比	前年度比較	増減率
町税	949,902	9.7	912,921	11.1	36,981	4.1	1	議会費	58,600	0.6	61,100	0.7	▲ 2,500	▲ 4.1
地方譲与税	174,720	1.8	178,984	2.2	▲ 4,264	▲ 2.4	2	総務費	2,238,500	22.9	2,177,500	26.5	61,000	2.8
利子割交付金	1,500	0.0	600	0.0	900	150.0	3	民生費	1,008,600	10.3	930,500	11.3	78,100	8.4
配当割交付金	2,700	0.0	2,900	0.0	▲ 200	▲ 6.9	4	衛生費	453,200	4.6	257,500	3.1	195,700	76.0
株式等譲渡所得割交付金	3,600	0.0	4,900	0.1	▲ 1,300	▲ 26.5	5	労働費	1,200	0.0	1,300	0.0	▲ 100	▲ 7.7
法人事業税交付金	15,000	0.2	16,000	0.2	▲ 1,000	▲ 6.3	6	農林水産業費	527,500	5.4	531,000	6.5	▲ 3,500	▲ 0.7
地方消費税交付金	165,800	1.7	148,000	1.8	17,800	12.0	7	商工費	305,600	3.1	312,300	3.8	▲ 6,700	▲ 2.1
環境性能割交付金	19,100	0.2	19,200	0.2	▲ 100	▲ 0.5	8	土木費	1,004,500	10.3	758,100	9.2	246,400	32.5
国有提供施設等所在市町村助成交付金	400	0.0	400	0.0	0	0.0	9	消防費	1,399,700	14.3	372,700	4.5	1,027,000	275.6
地方特例交付金	8,900	0.1	3,700	0.0	5,200	140.5	10	教育費	600,700	6.1	665,100	8.1	▲ 64,400	▲ 9.7
地方交付税	3,445,000	35.3	3,414,000	41.6	31,000	0.9	11	災害復旧費	300	0.0	300	0.0	0	0.0
交通安全対策特別交付金	600	0.0	600	0.0	0	0.0	12	公債費	882,700	9.0	881,200	10.7	1,500	0.2
分担金及び負担金	57,394	0.6	72,952	0.9	▲ 15,558	▲ 21.3	13	諸支出金	1,279,900	13.1	1,248,400	15.2	31,500	2.5
使用料及び手数料	197,436	2.0	205,004	2.5	▲ 7,568	▲ 3.7	14	予備費	10,000	0.1	10,000	0.1	0	0.0
国庫支出金	1,430,096	14.6	690,373	8.4	739,723	107.1	15							
道支出金	373,194	3.8	358,848	4.4	14,346	4.0	16							
財産収入	37,674	0.4	42,064	0.5	▲ 4,390	▲ 10.4	17							
寄附金	200,004	2.0	207,504	2.5	▲ 7,500	▲ 3.6	18							
繰入金	1,339,576	13.7	797,352	9.7	542,224	68.0	19							
繰越金	10,000	0.1	10,000	0.1	0	0.0	20							
諸収入	216,204	2.2	358,298	4.4	▲ 142,094	▲ 39.7	21							
町債	1,122,200	11.5	762,400	9.3	359,800	47.2	22							
歳入合計	9,771,000	100.0	8,207,000	100.0	1,564,000	19.1		歳出合計	9,771,000	100.0	8,207,000	100.0	1,564,000	19.1
歳入－歳出	0		0		0			国道支出金	1,803,290	18.5	1,049,221	12.8	754,069	71.9
自主財源	3,008,190	30.8	2,606,095	31.8	402,095	15.4		地方債	1,122,200	11.5	762,400	9.3	359,800	47.2
								その他	1,696,007	17.4	1,340,964	16.3	355,043	26.5
								一般財源	5,149,503	52.7	5,054,415	61.6	95,088	1.9

(自主財源：町税、分担金・負担金、使用料・手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入の計)

※ %表示の数値は、表示単位未満四捨五入により、積上げと合計が一致しない場合がある。

※ 臨時財政対策債は、地方債ではなく一般財源に区分している。

令和8年度 一般会計歳出性質別臨時經常別集計表

(単位：千円、%)

	臨時的なもの				經常的なもの				合計					
	本年度	前年度	比較	増減率	本年度	前年度	比較	増減率	本年度	構成比	前年度	構成比	比較	増減率
1 消費的経費	794,794	971,877	▲ 177,083	▲ 18.2	4,064,401	4,048,948	15,453	0.4	4,859,195	49.7	5,020,825	61.2	▲ 161,630	▲ 3.2
1 人件費	30,209	30,492	▲ 283	▲ 0.9	1,204,941	1,156,198	48,743	4.2	1,235,150	12.6	1,186,690	14.5	48,460	4.1
(1) 議員報酬手当					42,242	42,102	140	0.3	42,242	0.4	42,102	0.5	140	0.3
(2) 委員等報酬	4,271	8,273	▲ 4,002	▲ 48.4	36,679	35,836	843	2.4	40,950	0.4	44,109	0.5	▲ 3,159	▲ 7.2
(3) 特別職給					33,037	32,929	108	0.3	33,037	0.3	32,929	0.4	108	0.3
(4) 一般職給	593	4,006	▲ 3,413		663,758	641,018	22,740	3.5	664,351	6.8	645,024	7.9	19,327	3.0
(6) 会計年度任用職員給	17,834	12,564	5,270	41.9	169,344	165,993	3,351	2.0	193,908	2.0	183,827	2.2	10,081	5.5
(7) 再任用職員給					14,351	17,897	▲ 3,546	▲ 19.8	14,351	0.1	17,897	0.2	▲ 3,546	▲ 19.8
(8) 共済費等	2,995	1,742	1,253	71.9	242,005	217,961	24,044	11.0	245,000	2.5	219,703	2.7	25,297	11.5
2 物件費	106,450	327,549	▲ 221,099	▲ 67.5	1,135,544	1,082,291	53,253	4.9	1,241,994	12.7	1,409,840	17.2	▲ 167,846	▲ 11.9
3 維持補修費	69	2,500	▲ 2,431		246,915	243,346	3,569	1.5	246,984	2.5	245,846	3.0	1,138	0.5
4 扶助費	723	1,174	▲ 451		624,033	606,309	17,724	2.9	624,756	6.4	607,483	7.4	17,273	2.8
5 補助費等	657,343	610,162	47,181	7.7	852,968	960,804	▲ 107,836	▲ 11.2	1,510,311	15.5	1,570,966	19.1	▲ 60,655	▲ 3.9
(1) 一部事務組合					412,200	481,356	▲ 69,156	▲ 14.4	412,200	4.2	481,356	5.9	▲ 69,156	▲ 14.4
(2) その他	657,343	610,162	47,181	7.7	440,768	479,448	▲ 38,680	▲ 8.1	1,098,111	11.2	1,089,610	13.3	8,501	0.8
2 投資的経費	3,324,581	1,620,983	1,703,598	105.1		8,662	▲ 8,662		3,324,581	34.0	1,629,645	19.9	1,694,936	104.0
6 普通建設事業費	3,324,281	1,620,683	1,703,598	105.1		8,662	▲ 8,662		3,324,281	34.0	1,629,345	19.9	1,694,936	104.0
(1) 補助事業費	1,738,043	366,593	1,371,450	374.1					1,738,043	17.8	366,593	4.5	1,371,450	374.1
(2) 単独事業費	1,513,609	1,188,450	325,159	27.4		8,662	▲ 8,662		1,513,609	15.5	1,197,112	14.6	316,497	26.4
(3) 国・道事業等負担金	72,629	65,640	6,989	10.6					72,629	0.7	65,640	0.8	6,989	10.6
7 災害復旧費	300	300							300	0.0	300	0.0037		
8 失業対策事業費														
3 その他経費	242,291	237,569	4,722	2.0	1,334,933	1,308,961	25,972	2.0	1,577,224	16.1	1,546,530	18.8	30,694	2.0
9 公債費	665	1,165	▲ 500	▲ 42.9	882,035	880,035	2,000	0.2	882,700	9.0	881,200	10.7	1,500	0.2
10 積立金	130,906	127,604	3,302	2.6					130,906	1.3	127,604	1.6	3,302	2.6
11 出資金														
12 貸付金	110,720	108,800	1,920	1.8					110,720	1.1	108,800	1.3	1,920	1.8
13 繰出金					452,898	428,926	23,972	5.6	452,898	4.6	428,926	5.2	23,972	5.6
4 予備費					10,000	10,000			10,000	0.1	10,000	0.1		
5 前年度繰上充用金														
合計	4,361,666	2,830,429	1,531,237	54.1	5,409,334	5,376,571	32,763	0.6	9,771,000	100.0	8,207,000	100.0	1,564,000	19.1
(うち義務的経費) (人件費+扶助費+公債費)	31,597	32,831	▲ 1,234		2,711,009	2,642,542	68,467	2.6	2,742,606	28.1	2,675,373	32.6	67,233	2.5

注1 「1 消費的経費」の「1 人件費」の「(8) 共済費等」には、退職手当組合負担金を含む。

令和8年度 投資の事業費等一覧表

(単位：千円)

事業名	事業内容	R8当初	財源内訳			
			国道支出金	地方債	その他	一般財源
〔総務費〕		937,547	0	2,200	934,284	1,063
基幹業務システム標準化事業	総合行政システム改修	58,698			57,667	1,031
多目的航空公園管理運営事業	SORA及び第1格納庫LED化改修工事	2,232		2,200		32
北海道スペースポート整備事業	北海道スペースポート整備工事	876,617			876,617	0
〔民生費〕		17,094	0	17,000	0	94
学童保育所・児童館建設事業	学童保育所・児童館建設事業実施設計 旧海洋センタープール解体工事実施設計	17,094		17,000		94
〔衛生費〕		257,600	0	257,600	0	0
一部事務組合負担金事業	新中間処理施設整備事業負担金	257,600		257,600		0
〔農林水産業費〕		247,607	99,477	47,600	24,978	75,552
北海道中山間地域等直接支払交付金事業	集落交付金 晩成261ha、生花676ha	14,085	10,569			3,516
小規模土地改良事業	小規模土地改良事業費補助金	2,000				2,000
多面的機能支払交付金事業	多面的機能支払交付金 畑 4,263ha / 草地 6,616ha	76,229	57,208			19,021
草地畜産基盤整備事業（畜産担い手総合整備型）再編整備事業	畜産担い手育成総合整備事業委託料	27,486		2,500	24,978	8
土地改良一般管理費	芽武北地区 農道整備特別対策事業負担金	36,500		36,500		0
草地畜産基盤整備事業（畜産担い手総合整備型）再編整備事業（牧場分）	畜産担い手育成総合整備事業委託料	8,643		8,600		43
牧場管理運営費	牧場管理用車両 ロールベラー	11,704				11,704
豊かな森づくり推進事業	豊かな森づくり推進事業補助金	22,478	13,800			8,678
町有林整備事業	地拵 12.00ha、新植 4.72ha、 下刈 17.53ha、間伐 33.48ha	48,482	17,900			30,582
〔土木費〕		666,088	268,278	297,400	81,900	18,510
土木車両更新事業	ロータリー除雪車	67,177	20,153	47,000		24
橋梁長寿命化事業	補修工事（美林橋、15号橋）	32,200	17,800	14,400		0
町道改良舗装事業	・調査設計（南町7号線） ・改良舗装工事（南町5号線、浜大樹5号線、美成7号支線避難道路） ・配水管移設補償（南町5号線）	203,900	75,240	128,600		60
公園維持管理費	公園遊具設置工事（ひがし公園）	4,444				4,444
都市公園整備事業	大樹町都市公園整備工事	182,400	75,000	107,400		0
寿町団地建設事業	寿町団地5号棟新築工事及び外構工事	148,742	66,824		81,900	18
双葉町団地建設事業	新築実施設計、解体工事	21,219	10,258			10,961
町営住宅除却事業	中島団地解体工事	6,006	3,003			3,003
〔消防費〕		1,118,400	740,867	339,700	0	37,833
津波避難タワー整備事業	津波避難タワー整備工事 2基（浜大樹、旭）	1,118,400	740,867	339,700		37,833
〔教育費〕		79,945	32,531	40,000	0	7,414
高校支援事業	学生シェアハウス整備	54,869	32,531	18,800		3,538
給食調理事業	給食コンテナ、生ごみ処理機	12,763		8,900		3,863
大樹中央運動公園維持管理費	テニスコート照明LED改修	12,313		12,300		13
普通建設事業費計		3,324,281	1,141,153	1,001,500	1,041,162	140,466

令和8年度 投資的事業費等一覧表

(単位：千円)

事業名	事業内容	R8当初	財源内訳			
			国道支出金	地方債	その他	一般財源
〔災害復旧費〕		300	0	0	0	300
農業用施設災害復旧事業（単独）	応急工事	100				100
林業施設災害復旧事業（単独）	応急工事	100				100
道路河川災害復旧事業（単独）	応急工事	100				100
災害復旧事業費計		300	0	0	0	300

投資的事業費計		3,324,581	1,141,153	1,001,500	1,041,162	140,766
---------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

【参考】新規事業（ソフト事業）

(単位：千円)

事業名	事業内容	R8当初	財源内訳			
			国道支出金	地方債	その他	一般財源
〔総務費〕						
デジタル推進事業	キャッシュレス決済対応 (住民課窓口、らいふ、学習センター)	1,662	949			713
〔民生費〕						
高齢者補聴器購入助成事業	高齢者補聴器購入費助成	750				750
児童保育一般経費	新生児育児応援パッケージ支給	312				312
	保育士等就労支援支援金の交付	600				600
〔教育費〕						0
教育振興事業	中学校修学旅行費の保護者負担一部助成	725	725			0
高校支援事業	大樹高校新入学生にタブレット無償配布	2,178				2,178
小中学校給食費負担	小中学校の児童生徒分の給食費無償化	10,538	10,538			0