

# 令和8年度 登別市予算のポイント

登 別 市



# 1. 予算規模

(1) 一般会計 276億 3,100万円 (対前年度 34億 5,300万円 減、11.1% 減)

- ・ クリニカルセンター再延命化事業費や道道上登別室蘭線東通改良受託事業費、給与費等の増を見込む一方で、市役所本庁舎建設事業費や西いぶり消防指令センター整備事業費等が減。
- ・ その結果、一般会計予算は、対前年度比で11.1%減の276億3,100万円となり、均衡予算の編成に至らなかったため、財源調整用基金等を5億円活用することにより対応することとして予算を編成した。

※繰越明許費分を含めた実質的な予算規模

325億 7,514万円 (対前年度 6億 8,351万円 増、2.1% 増)  
 令和7年度から令和8年度への繰越明許費分 49億 4,414万円

(2) 全会計 440億 7,870万円 (対前年度 27億 7,950万円 減、5.9% 減)

※繰越明許費分を含めた実質的な予算規模

490億 7,633万円 (対前年度 13億 6,968万円 増、2.9% 増)  
 令和7年度から令和8年度への繰越明許費分 49億 9,763万円

## □ 各会計予算の状況

(単位：千円、%)

会計	令和8年度 当初予算額	令和7年度 当初予算額	増減	増減率	備考
一般会計	27,631,000	31,084,000	△ 3,453,000	△ 11.1	地方財政計画 増減率 5.5
特別会計	10,268,900	10,198,300	70,600	0.7	一般会計繰入金 1,588,426
国民健康保険	4,598,500	4,843,200	△ 244,700	△ 5.1	一般会計繰入金 409,393
学校給食事業	344,400	353,200	△ 8,800	△ 2.5	一般会計繰入金 140,973
介護保険	4,019,000	3,850,200	168,800	4.4	一般会計繰入金 671,964
カルルス温泉 スキー場事業	160,400	157,700	2,700	1.7	一般会計繰入金 57,009
後期高齢者 医療	1,146,600	994,000	152,600	15.4	一般会計繰入金 309,087
企業会計	6,178,800	5,575,900	602,900	10.8	一般会計繰入金 834,580
水道事業	2,068,800	1,992,800	76,000	3.8	一般会計繰入金 1,776
収益的支出	1,052,700	1,043,100	9,600	0.9	
資本的支出	1,016,100	949,700	66,400	7.0	
下水道事業	3,485,900	3,403,700	82,200	2.4	一般会計繰入金 772,367
収益的支出	1,655,700	1,683,800	△ 28,100	△ 1.7	
資本的支出	1,830,200	1,719,900	110,300	6.4	
簡易水道事業	624,100	179,400	444,700	247.9	一般会計繰入金 60,437
収益的支出	62,500	47,800	14,700	30.8	
資本的支出	561,600	131,600	430,000	326.7	
総合計	44,078,700	46,858,200	△ 2,779,500	△ 5.9	一般会計繰入金 2,423,006

## 2. 一般会計の主な増減要因（令和7年度当初予算額との比較）

### （1）増加要因

・ 議会システム整備委託料		6,380 万円	皆増
・ 車両維持管理経費		2,985 万円	増
・ デジタルテレビ中継局改修事業費		2,563 万円	増
・ 減債基金積立金	1 億	1,343 万円	増
・ 障害者介護給付費・訓練等給付費		9,053 万円	増
・ 介護保険特別会計繰出金		2,889 万円	増
・ 後期高齢者医療特別会計繰出金		3,853 万円	増
・ 普通保育所運営管理業務委託料	1 億	8,202 万円	増
・ 富岸児童館整備事業費		2,730 万円	皆増
・ 病児・病後児保育施設整備事業補助金		5,241 万円	皆増
・ 簡易水道事業会計繰出金		2,954 万円	増
・ クリニクルセンター再延命化事業費	11 億	8,653 万円	増
・ クリニクルセンター太陽光発電設備整備事業費	2 億	2,728 万円	皆増
・ 道道上登別室蘭線東通改良受託事業費	4 億	2,845 万円	増
・ 来馬演習場周辺排水路整備事業費		3,018 万円	増
・ 地獄谷川改修事業費		3,582 万円	増
・ 市営住宅エレベーター改修事業費		5,276 万円	増
・ 消防分団施設整備事業費		2,090 万円	皆増
・ 小中学校情報教育推進事業費		5,903 万円	増
・ 小学校空調設備整備事業費		6,730 万円	皆増
・ 登別温泉中央通り災害復旧事業費	1 億	9,370 万円	皆増
・ 市債償還元金・利子		9,341 万円	増
・ 職員等給与経費	1 億	9,013 万円	増

### （2）減少要因

・ ふるさとまちづくり応援寄附金関係経費		2,004 万円	減
・ 市役所本庁舎建設事業費	51 億	6,401 万円	減
・ 市役所現庁舎用地利活用可能性調査委託事業費		1,306 万円	皆減
・ 西いぶり広域連合共同電算事業負担金	2 億	1,710 万円	減
・ 市税等賦課経費（資産税）		3,288 万円	減
・ 老人措置関係経費		1,681 万円	減
・ 後期高齢者医療療養給付費負担金		3,117 万円	減
・ 児童手当支給経費		5,888 万円	減
・ 児童扶養手当支給経費		2,367 万円	減
・ 幌別児童館統合整備事業費		2,651 万円	皆減
・ 生活保護扶助費		1,450 万円	減
・ 藻場再生×ブルーカーボン生態系推進事業補助金		1,000 万円	皆減
・ 観光施設維持管理経費		1,928 万円	減
・ 道路付属施設整備事業費		7,509 万円	減
・ 市道千歳8号線整備事業費		5,416 万円	減
・ 市道舗装排水整備事業費		2,828 万円	減
・ 橋梁長寿命化事業費		1,719 万円	減
・ 市営住宅維持管理経費		1,302 万円	減
・ 西いぶり消防指令センター整備事業費	4 億	2,241 万円	皆減
・ 小学校校舎等改修事業費（小学校LED化事業費含む）	1 億	1,282 万円	減
・ 中学校校舎等改修事業費		9,116 万円	減
・ 市民プール整備事業費		2,610 万円	減

### 3. 一般会計歳入の状況

#### (1) 市税 56億 1,101万円 (対前年度 9,581万円 増、1.7% 増)

税目ごとに試算した結果、市民税では、法人市民税に減少が見込まれるものの、個人市民税は所得割の伸びを見て増額を見込む。その他の税目については、概ね前年度予算と横ばいで推移するものと積算し、市税全体では、個人市民税の増額により増収を見込む。

##### 【増減要因】

・ 市民税	1億 288万円	増	4.5%	増
(うち個人市民税)	1億 1,320万円	増	5.6%	増
(うち法人市民税)	1,032万円	減	3.8%	減
・ 固定資産税	144万円	減	0.1%	減
・ 市たばこ税	464万円	減	1.2%	減
・ 入湯税	278万円	増	0.9%	増
・ 都市計画税	24万円	増	0.1%	増

#### (2) 地方交付税 60億 400万円 (対前年度 1,000万円 増、0.2% 増)

普通交付税は、前年度実績や地方財政計画などを参考に積算。国勢調査人口の減少を見込みつつも基準財政需要額の増（給与改定等及び物価高に対応した算定分や臨時財政対策債償還基金費（仮称）の増など）を見込む。一方の基準財政収入額の増も見込んだ結果、前年度予算からは微増を見込む。

##### ① 普通交付税 55億 400万円

前年度当初予算比較	1,000万円	増	( 0.2% 増 )
前年度決算見込比較	4億 1,379万円	減	( 7.0% 減 )

令和7年度は、国の補正予算によって財政措置が講じられ、普通交付税の再算定により3億8,016万円の追加交付がなされたことから、前年度決算見込額と比較して減額となる見込み。

##### ② 特別交付税 5億円

前年度当初予算比較	-万円	( - % )
-----------	-----	---------

#### (3) 市債 29億 710万円 (対前年度 44億 8,690万円 減、60.7% 減)

クリンクルセンター再延命化事業費などが増額となるものの、西いぶり消防指令センター整備事業費の皆減、市役所本庁舎建設事業費が前年度と比較して大幅に減少することなどから、市債全体としても大幅な減を見込む。

## 4. 一般会計歳出の状況（性質別）

(1) 人件費 40 億 6,083 万円 (対前年度 1 億 4,335 万円 増、3.7% 増)

※退職手当を除く人件費の状況

39 億 5,054 万円 (対前年度 7,028 万円 増、1.8% 増)

・令和8年度退職手当予算額 1億1,029万円、対前年度 7,307万円 増)

職員数（特別職含む）	R8:	387 人	R7:	389 人	2 人	減
※全会計職員数	R8:	439 人	R7:	441 人	2 人	減

《参考》 給与費から事業費（普通建設事業費、災害復旧事業費）への振替額

(単位：千円、%)

令和8年度 当初予算額	令和7年度 当初予算額	増減	増減率
117,522	80,689	36,833	45.6

(2) 扶助費 59 億 2,214 万円 (対前年度 8,158 万円 増、1.4% 増)

【主な増減要因】

・ 障害者介護給付費・訓練等給付費	9,052 万円	増
・ 老人措置関係経費	1,807 万円	減
・ 児童手当支給経費	5,888 万円	減
・ 児童扶養手当支給経費	2,364 万円	減
・ 普通保育所運営管理業務委託料	1 億 8,202 万円	増
・ 教育・保育施設等給付費	5,858 万円	減
・ 生活保護扶助費	1,450 万円	減

(3) 公債費 21 億 1,162 万円 (対前年度 9,341 万円 増、4.6% 増)

【主な増減要因】

・ 市債償還元金	226 万円	減
・ 市債償還利子	1 億 1,603 万円	増

(4) 物件費 43 億 2,312 万円 (対前年度 1 億 5,076 万円 減、3.4% 減)

【主な増減要因】

・ ふるさとまちづくり応援寄附金関係経費	2,004 万円	減
・ 地域公共交通計画改訂事業費	1,513 万円	皆増
・ 旧し尿処理場除却事業費	1 億 4,960 万円	皆減

## (5) 普通建設事業費

48億 4,886万円 (対前年度 39億 7,705万円 減、45.1% 減)

## ① 普通建設事業費

42億 9,393万円 (対前年度 44億 550万円 減、50.6% 減)

## 【主な増減要因】

・ 市役所本庁舎建設事業費	51億 6,511万円	減
・ 富岸児童館整備事業費	2,730万円	皆増
・ クリクルセンター太陽光発電設備整備事業費	2億 2,728万円	皆増
・ クリクルセンター再延命化事業費	11億 8,626万円	増
・ ゼロカーボンシティ重点対策加速化事業費(温泉熱利用促進事業)	1,269万円	皆増
・ 道路付属施設整備事業費	1億 256万円	減
・ 市道千歳8号線整備事業費	5,416万円	減
・ 西いぶり消防指令センター整備事業費	4億 2,241万円	減
・ 小学校空調設備整備事業費	6,730万円	皆増
・ 中学校校舎等改修事業費	9,116万円	減

## ② 普通建設事業費(受託事業)

5億 5,493万円 (対前年度 4億 2,845万円 増、338.8% 増)

## 【増減要因】

・ 道道上登別室蘭線東通改良受託事業費	4億 2,845万円	増
---------------------	------------	---

## (6) 災害復旧事業費

1億 9,370万円 (対前年度 1億 9,370万円 皆増)

## 【増減要因】

・ 登別温泉中央通り災害復旧事業費	1億 9,370万円	皆増
-------------------	------------	----

## □ 一般会計歳入歳出予算款別前年度比較表

## (1) 歳入

(単位：千円、%)

款	令和8年度		令和7年度 当初予算額	増減	増減率
	当初予算額	構成比			
1. 市 税	5,611,007	20.3	5,515,194	95,813	1.7
2. 地 方 譲 与 税	158,472	0.6	155,092	3,380	2.2
3. 利 子 割 交 付 金	21,700	0.1	3,200	18,500	578.1
4. 配 当 割 交 付 金	30,100	0.1	19,600	10,500	53.6
5. 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	49,700	0.2	43,500	6,200	14.3
6. 法 人 事 業 税 交 付 金	78,800	0.3	81,600	△ 2,800	△ 3.4
7. 地 方 消 費 税 交 付 金	1,357,200	4.9	1,165,981	191,219	16.4
8. ゴルフ場利用税交付金	10,200	0.1	10,500	△ 300	△ 2.9
9. 国 有 提 供 施 設 等 所在市町村助成交付金	320	0.0	323	△ 3	△ 0.9
10. 地 方 特 例 交 付 金	61,500	0.2	33,300	28,200	84.7
11. 地 方 交 付 税	6,004,000	21.7	5,994,000	10,000	0.2
12. 交通安全対策特別交付金	4,000	0.0	4,458	△ 458	△ 10.3
13. 分 担 金 及 び 負 担 金	35,332	0.1	41,652	△ 6,320	△ 15.2
14. 使 用 料 及 び 手 数 料	562,366	2.0	586,989	△ 24,623	△ 4.2
15. 国 庫 支 出 金	4,135,316	15.0	4,832,710	△ 697,394	△ 14.4
16. 道 支 出 金	2,133,815	7.7	1,613,372	520,443	32.3
17. 財 産 収 入	65,086	0.2	36,178	28,908	79.9
18. 寄 附 金	1,553,420	5.6	1,551,420	2,000	0.1
19. 繰 入 金	1,719,740	6.2	950,289	769,451	81.0
20. 繰 越 金	150,000	0.6	150,000	0	0.0
21. 諸 収 入	981,826	3.6	879,742	102,084	11.6
22. 市 債	2,907,100	10.5	7,394,000	△ 4,486,900	△ 60.7
- 環 境 性 能 割 交 付 金	0	0.0	20,900	△ 20,900	皆減
歳入合計	27,631,000	100.0	31,084,000	△ 3,453,000	△ 11.1

(2) 歳出

(単位：千円、%)

款	令和8年度		令和7年度 当初予算額	増減	増減率
	当初予算額	構成比			
1. 議会費	206,062	0.7	149,526	56,536	37.8
2. 総務費	3,732,817	13.5	8,944,704	△ 5,211,887	△ 58.3
3. 民生費	8,783,463	31.8	8,636,667	146,796	1.7
4. 衛生費	3,568,398	12.9	2,243,847	1,324,551	59.0
5. 労働費	14,386	0.1	44,418	△ 30,032	△ 67.6
6. 農林水産業費	38,961	0.1	60,189	△ 21,228	△ 35.3
7. 商工費	521,605	1.9	519,984	1,621	0.3
8. 土木費	2,960,671	10.7	2,624,856	335,815	12.8
9. 消防費	130,950	0.5	563,780	△ 432,830	△ 76.8
10. 教育費	1,260,882	4.6	1,360,453	△ 99,571	△ 7.3
11. 災害復旧費	193,698	0.7	0	193,698	皆増
12. 公債費	2,111,618	7.6	2,018,212	93,406	4.6
13. 給与費	4,047,489	14.7	3,857,364	190,125	4.9
14. 予備費	60,000	0.2	60,000	0	0.0
歳出合計	27,631,000	100.0	31,084,000	△ 3,453,000	△ 11.1

□ 一般財源の状況

(単位：千円、%)

	令和8年度		令和7年度		増減	増減率
	当初予算額	予算総額に占める割合	当初予算額	予算総額に占める割合		
一般財源	14,971,972	54.2	14,416,632	46.4	555,340	3.9

【主な増減要因】

・ 市税	9,581 万円	増
・ 地方譲与税	338 万円	増
・ 各種交付金（地方消費税、利子割、配当割等）	2 億 3,016 万円	増
・ 地方交付税	1,000 万円	増
・ 財政調整基金積立金繰入金	1 億 円	増
・ 減債基金積立金繰入金	5,000 万円	増

□ 経常的経費と投資的経費の内訳

(単位：千円、%)

	令和8年度		令和7年度		増減	増減率
	当初予算額	予算総額に占める割合	当初予算額	予算総額に占める割合		
経常的経費	18,843,022	68.2	18,682,903	60.1	160,119	0.9
投資的経費	5,042,553	18.2	8,825,905	28.4	△ 3,783,352	△ 42.9
その他経費	3,745,425	13.6	3,575,192	11.5	170,233	4.8

## 5. 予算編成方針の反映状況

### (1) 「こどもたちの笑顔を守り、『まち』を未来につなげる」

・ 子ども医療費助成経費	8,517 万円
・ 保育料多子軽減 <b>【拡充】</b>	3,647 万円
・ 普通保育所遊具更新事業費 <b>【新規】</b>	1,279 万円
・ 普通保育所LED化事業費 <b>【新規】</b>	715 万円
・ 富岸児童館整備事業費 <b>【新規】</b>	2,730 万円
・ 児童館・児童センター空調設備整備事業費 <b>【新規】</b>	869 万円
・ 児童館・児童センターLED化事業費 <b>【新規】</b>	634 万円
・ 放課後児童クラブ空調設備整備事業費 <b>【新規】</b>	563 万円
・ 病児・病後児保育施設整備事業費補助金 <b>【新規】</b>	5,241 万円
・ 一時預かり事業費 <b>【拡充】</b>	4,044 万円
・ 妊婦等包括相談支援事業費	2,201 万円
・ 産婦総合支援事業費	839 万円
・ 小中学校情報教育推進事業費 <b>【拡充】</b>	1 億 155 万円
・ 小学校空調設備整備事業費 <b>【新規】</b>	6,730 万円
・ 小学校校舎等改修事業費	6,243 万円
・ 小学校LED化事業費	4,627 万円
・ 中学校校舎等改修事業費	2,462 万円
・ 地域クラブ活動推進事業費 <b>【拡充】</b>	4,759 万円
・ 登別市文化・スポーツ振興財団事業補助金	1,142 万円

### (2) 「ふるさとのにぎわいを創出し、『まち』を未来につなげる」

・ 日本工学院北海道専門学校連携事業費 <b>【拡充】</b>	3,092 万円
・ 鬼まちMaaS×まちづくり推進事業費（中央地区活性化プラン） <b>【新規】</b>	403 万円
・ 創業支援事業費	908 万円
・ 企業誘致等経費 <b>【拡充】</b>	113 万円
・ JR登別駅エレベーター等設置事業補助金	4,380 万円
・ 登別・ウポイ周遊促進事業費	300 万円
・ アイヌ文化を通じた観光振興事業費 <b>【新規】</b>	236 万円
・ 大湯沼川天然足湯改修事業費 <b>【新規】</b>	710 万円

## (3) 「すべての市民の自分らしさを実現し、『まち』を未来につなげる」

・ 多文化共生推進事業費	660 万円
・ デンマーク友好都市中学生派遣交流事業費	449 万円
・ 国際交流推進事業費	60 万円
・ 地域公共交通計画改訂事業費【新規】	1,513 万円
・ 交通事業者第二種免許取得支援補助金【新規】	45 万円
・ 重層的支援体制整備事業の一体的な実施	1 億 4,700 万円
重層的支援体制整備事業費（再掲）	8 万円
生活困窮者自立支援事業費（再掲）	141 万円
総合相談支援事業費（再掲）	2,206 万円
地域活動支援センター事業費（再掲）	1,668 万円
地域包括支援センター運営事業費（再掲）	6,925 万円
地域介護予防活動支援事業費（再掲）	38 万円
生活支援体制整備事業費（再掲）	42 万円
子育て支援センター運営経費（再掲）	118 万円
富岸子育てひろば運営業務委託料（再掲）	394 万円
登別子育て支援センター運営管理業務委託料（再掲）	853 万円
児童虐待防止啓発事業費（再掲）	107 万円
妊婦等包括相談支援事業費（再掲）	2,201 万円

## (4) 「人口減少をはじめとした課題に戦略的に向き合い、『まち』を未来につなげる」

・ 地域活性化起業人連携事業費（ふるさとまちづくり応援寄附金アドバイザー）【新規】	300 万円
・ まち・ひと・しごと創生寄附金活用型地域活性化支援事業費【新規】	200 万円
・ 市役所本庁舎建設事業費	8 億 7,898 万円
・ 移住促進経費	1,742 万円
・ 奨学金返還支援事業費【新規】	180 万円
・ 企業奨学金支援補助金・企業委託生支援補助金【新規】	110 万円
・ ゼロカーボンシティ重点対策加速化事業費（省エネ促進事業）	1,035 万円
・ おうちの省エネ創エネ促進事業費	508 万円
・ 津波避難路整備事業費【新規】	1,314 万円
・ 総合防災訓練経費 ※隔年実施	316 万円
・ 高潮防災マップ作成経費【新規】	127 万円
・ クリニクルセンター太陽光発電設備整備事業費【新規】	2 億 2,728 万円
・ ゼロカーボンシティ重点対策加速化事業費（再エネ促進事業）	2,953 万円
・ ゼロカーボンシティ重点対策加速化事業費（温泉熱利用促進事業）	1,869 万円
・ 西いぶり消防指令センター運営経費負担金	502 万円

## 6. 工事請負費の状況

(1) 一般会計 33億 5,276万円 (対前年度 43億 9,902万円 減、56.7% 減)

※繰越明許費分を含めた執行予算ベース

75億 7,560万円 (対前年度 1億 9,218万円 減、2.5% 減)

令和7年度から令和8年度への繰越明許費分 42億 2,284万円

(2) 全会計 46億 3,509万円 (対前年度 37億 1,866万円 減、44.5% 減)

※繰越明許費分を含めた執行予算ベース

88億 5,793万円 (対前年度 4億 8,818万円 増、5.8% 増)

令和7年度から令和8年度への繰越明許費分 42億 2,284万円

### □ 会計別工事請負費（執行予算ベース）前年度比較

(単位：千円、%)

会計	令和8年度		令和7年度		増減	増減率
		うち繰越分		うち繰越分		
一般会計	7,575,595	4,222,837	7,767,779	16,000	△ 192,184	△ 2.5
水道事業会計	495,500	0	390,370	0	105,130	26.9
下水道事業会計	398,735	0	211,418	0	187,317	88.6
簡易水道事業会計	388,095	0	176	0	387,919	220,408.5
合計	8,857,925	4,222,837	8,369,743	16,000	488,182	5.8

### □ 工事発注別工事請負費（執行予算ベース）前年度比較

(単位：千円、%)

会計	令和8年度		令和7年度		増減	増減率
		うち繰越分		うち繰越分		
土木工事	1,768,971	174,000	1,217,139	16,000	551,832	45.3
建築工事	2,739,638	2,678,467	4,010,216	0	△ 1,270,578	△ 31.7
管工事	903,549	0	1,256,313	0	△ 352,764	△ 28.1
その他工事	3,445,767	1,370,370	1,886,075	0	1,559,692	82.7
合計	8,857,925	4,222,837	8,369,743	16,000	488,182	5.8

## 7. 基金等の状況

### (1) 財政調整基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
財政調整基金	1,518,480	101,469	0	1,619,949	0	100,000	1,519,949

### (2) 減債基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
ルール分	273,688	39,665	73,130	240,224	119,042	73,091	286,175
ルール外分	8,884	280,025	0	288,908	0	50,000	238,908
計	282,572	319,690	73,130	529,132	119,042	123,091	525,083

### (3) 特定目的基金

#### ① 庁舎整備基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
庁舎整備基金	1,020,223	43,909	305,499	758,632	17,775	455,698	320,709

#### ② 観光開発基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
通常分	100,785	25,985	9,184	117,586	0	0	117,586
超過税率分	0	162,553	32,500	130,053	149,138	43,800	235,390
計	100,785	188,538	41,684	247,638	149,138	43,800	352,976

#### ③ 一般廃棄物処理施設整備基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
一般廃棄物処理施設整備基金	297,906	42,879	0	340,785	42,000	0	382,785

#### ④ その他の基金

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度(見込)			令和8年度(見込)		
	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高	積立額	処分額	年度末残高
その他の基金	1,572,533	851,265	600,522	1,823,276	889,278	979,639	1,732,915

※退職手当積立金、墓地管理基金、いきいき人とまち基金、生涯学習振興基金、社会福祉事業基金、おもいやり基金、新図書館建設基金、消防施設等整備基金、ふるさとまちづくり応援基金、森林環境譲与税基金、まち・ひと・しごと創生基金



## 9. 特別会計の予算編成状況

### (1) 国民健康保険特別会計

① 予算総額 45億 9,850万円 (対前年度 2億 4,470万円 減、5.1% 減)

#### ② 予算積算上の基本的事項

ア 被保険者数 医療分 6,476人 (対前年度 575人 減、8.2% 減)  
 介護分 2,079人 (対前年度 17人 減、0.8% 減)  
 イ 世帯数 医療分 4,797世帯 (対前年度 547世帯 減、10.2% 減)  
 介護分 1,814世帯 (対前年度 88世帯 減、4.6% 減)

ウ 保険税率等及び課税限度額

賦課の区分	医療給付費分	介護納付金分	後期高齢者支援金分	子ども・子育て支援納付金分
所得割率	8.4%	2.1%	2.7%	0.29%
均等割額(1人当たり)	23,000円	8,700円	7,600円	18歳未満 1,000円 18歳以上 1,100円
平等割額(1世帯当たり)	25,000円	4,800円	7,300円	1,000円
課税限度額	670,000円	170,000円	260,000円	30,000円

※子育て世帯の負担軽減、次世代育成支援を図るため、未就学児の均等割額は上記金額の2分の1に減額、  
 出産予定又は出産した被保険者に係る産前産後期間相当分の所得割額及び均等割額は一定期間免除となる。

#### ③ 歳出予算の内訳

(単位：千円、%)

項目	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
保険給付費	3,396,493	3,554,203	△ 157,710	△ 4.4
国民健康保険事業費納付金	943,558	1,024,580	△ 81,022	△ 7.9
保健事業費	78,941	86,016	△ 7,075	△ 8.2
内 疾病予防費	13,495	14,303	△ 808	△ 5.6
訳 特定健診・保健指導費	65,446	71,713	△ 6,267	△ 8.7
その他の経費	179,508	178,401	1,107	0.6
計	4,598,500	4,843,200	△ 244,700	△ 5.1

### (2) 学校給食事業特別会計

① 予算総額 3億 4,440万円 (対前年度 880万円 減、2.5% 減)

#### ② 予算積算上の基本的事項

ア 給食提供者数 3,041人 (対前年度 139人 減、4.4% 減)  
 (内訳) 小学生：1,671人、中学生1,061人、保育所児童38人、教職員：271人  
 イ 給食提供日数 177～185日  
 ウ 給食費 小学生 年額 0円 (軽減前 74,185円)  
 中学生 年額 65,040円 (軽減前 89,540円)  
 保育所児童 1食 177円

※食材料費の価格上昇分に対しては、一般会計からの繰入金(物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金の活用)により  
 特例的に対応することとし、保護者の経済的な負担軽減を図る(令和7年度繰越予算)。なお、小学生分については、  
 令和8年度から道支出金(給食費負担軽減交付金)年額57,200円が措置されることから、軽減前の給食費との差額分を  
 一般会計からの繰入金により対応する。

#### ③ 歳出予算の内訳

(単位：千円、%)

項目	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
給食賄材料費	187,222	186,728	494	0.3
給食センター管理等経費	52,075	56,124	△ 4,049	△ 7.2
その他の経費	105,103	110,348	△ 5,245	△ 4.8
計	344,400	353,200	△ 8,800	△ 2.5

(3) 介護保険特別会計

① 予算総額 40億 1,900万円 (対前年度 1億 6,880万円 増、4.4% 増)

② 予算積算上の基本的事項

ア 第1号被保険者数 16,450人 (対前年度 216人 減、1.3% 減)  
 イ 第1号被保険者数料 基準額(第5段階) 月額：4,300円、年額：51,600円

③ 歳出予算の内訳

(単位：千円、%)

項目	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
保 険 給 付 費	3,553,670	3,421,592	132,078	3.9	
内 訳	介護サービス等諸費	3,060,920	2,957,025	103,895	3.5
	介護予防サービス等諸費	282,140	259,098	23,042	8.9
	そ の 他 諸 費	3,710	3,530	180	5.1
	高額介護サービス等費	89,400	89,400	0	0.0
	高額医療合算介護サービス等費	12,300	13,407	△ 1,107	△ 8.3
	特定入所者介護サービス等費	105,200	99,132	6,068	6.1
地 域 支 援 事 業 費	311,664	285,250	26,414	9.3	
内 訳	介護予防・生活支援サービス事業費	267,498	243,434	24,064	9.9
	そ の 他 諸 費	926	880	46	5.2
	一般介護予防事業費	9,398	12,466	△ 3,068	△ 24.6
	包括的支援事業・任意事業費	33,842	28,470	5,372	18.9
介護認定審査会費	19,160	19,268	△ 108	△ 0.6	
趣 旨 普 及 費	569	576	△ 7	△ 1.2	
運 営 協 議 会 費	316	250	66	26.4	
そ の 他 の 経 費	133,621	123,264	10,357	8.4	
計	4,019,000	3,850,200	168,800	4.4	

(4) カルス温泉スキー場事業特別会計

① 予算総額 1億 6,040万円 (対前年度 270万円 増、1.7% 増)

② 予算積算上の基本的事項

アリフト利用人員 266,000人 (対前年度 34,000人 減、11.3% 減)  
 イリフトの稼働状況 2基  
 (第1ペアリフト650.73m、第3ペアリフト537.28m)  
 ウコースの状況 全コース延距離：5,150m、最長滑走距離：1,850m

③ 歳出予算の内訳

(単位：千円、%)

項目	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
ス キ ー 場 事 業 費	152,716	150,090	2,626	1.7	
内 訳	運営管理負担金	95,646	95,488	158	0.2
	運 営 経 費	30,968	23,880	7,088	29.7
	整備事業費	13,530	18,150	△ 4,620	△ 25.5
	基本業務委託料	12,572	12,572	0	0.0
そ の 他 の 経 費	7,684	7,610	74	1.0	
計	160,400	157,700	2,700	1.7	

(5) 後期高齢者医療特別会計

① 予算総額 11億 4,660万円 (対前年度 1億 5,260万円 増、15.4% 増)

② 予算積算上の基本的事項

ア 被保険者数 10,100人 (対前年度 234人 増、2.4% 増)

イ 保険料率等及び課税限度額

賦課の区分	医療給付費分	子ども・子育て支援納付金分
所得割率	11.61%	0.28%
均等割額(1人当たり)	59,963円	1,364円
課税限度額	850,000円	21,000円

③ 歳出予算の内訳

(単位：千円、%)

項目	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
北海道後期高齢者医療広域連合納付金	1,136,263	985,478	150,785	15.3	
内訳	保険料分	836,703	722,434	114,269	15.8
	保険基盤安定対策分	272,898	235,073	37,825	16.1
	事務費分	26,662	27,971	△1,309	△4.7
その他の経費	10,337	8,522	1,815	21.3	
計	1,146,600	994,000	152,600	15.4	

## 10. 企業会計の予算編成状況

### (1) 水道事業会計

① 支出予算総額 20億 6,880万円 (対前年度 7,600万円 増、3.8% 増)

(支出予算の内訳、前年度比較)

(単位：千円、%)

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
会計支出総額	2,068,800	1,992,800	76,000	3.8
内 収益的支出	1,052,700	1,043,100	9,600	0.9
内 資本的支出	1,016,100	949,700	66,400	7.0

### ② 業務の予定量

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
給水戸数	21,003戸	21,087戸	△84戸	△0.4%	
年間給水量	3,536,000 m <sup>3</sup>	3,539,000 m <sup>3</sup>	△3,000 m <sup>3</sup>	△0.1%	
一日平均給水量	9,700 m <sup>3</sup>	9,700 m <sup>3</sup>	0 m <sup>3</sup>	0.0%	
送配水施設整備事業費	588,671千円	518,329千円	70,342千円	13.6%	
内 内訳	配水管改良	254,500千円	257,500千円	△3,000千円	△1.2%
	配水管移設	11,000千円	0千円	11,000千円	皆増
	通信設備更新	155,000千円	64,000千円	91,000千円	142.2%
	その他工事	3,500千円	9,000千円	△5,500千円	△61.1%
	委託料等事務費	164,671千円	187,829千円	△23,158千円	△12.3%
設備事業費	124,693千円	110,217千円	14,476千円	13.1%	
主要な建設改良事業費計	713,364千円	628,546千円	84,818千円	13.5%	

### (2) 下水道事業会計

① 支出予算総額 34億 8,590万円 (対前年度 8,220万円 増、2.4% 増)

(支出予算の内訳、前年度比較)

(単位：千円、%)

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
会計支出総額	3,485,900	3,403,700	82,200	2.4
内 収益的支出	1,655,700	1,683,800	△28,100	△1.7
内 資本的支出	1,830,200	1,719,900	110,300	6.4

### ② 業務の予定量

【公共下水道事業】

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
年間有収水量	2,935,752 m <sup>3</sup>	2,984,661 m <sup>3</sup>	△48,909 m <sup>3</sup>	△1.6%	
接続戸数	21,517戸	21,446戸	71戸	0.3%	
主要な建設改良事業	579,413千円	469,773千円	109,640千円	23.3%	
内 内訳	管渠建設費	425,568千円	262,010千円	163,558千円	62.4%
	処理場建設費	153,845千円	207,763千円	△53,918千円	△26.0%

## 【個別排水処理施設事業】

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
年間有収水量	18,630 m <sup>3</sup>	19,204 m <sup>3</sup>	△ 574 m <sup>3</sup>	△ 3.0 %
設置戸数	116 戸	113 戸	3 戸	2.7 %
主要な建設改良事業 (個別排水処理施設整備費)	39,560 千円	21,420 千円	18,140 千円	84.7 %

## (3) 簡易水道事業会計

① 支出予算総額 6 億 2,410 万円 (対前年度 4 億 4,470 万円 増、247.9% 増)

(支出予算の内訳、前年度比較)

(単位：千円、%)

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率
会計支出総額	624,100	179,400	444,700	247.9
内 収益的支出	62,500	47,800	14,700	30.8
内 資本的支出	561,600	131,600	430,000	326.7

## ② 業務の予定量

区分	令和8年度	令和7年度	増減	増減率	
給水戸数	105 戸	113 戸	△ 8 戸	△ 7.1 %	
年間給水量	56,800 m <sup>3</sup>	53,400 m <sup>3</sup>	3,400 m <sup>3</sup>	6.4 %	
一日平均給水量	156 m <sup>3</sup>	146 m <sup>3</sup>	10 m <sup>3</sup>	6.8 %	
送配水施設整備事業費	172,492 千円	120,561 千円	51,931 千円	43.1 %	
内 訳	道営水利施設等 保全高度化事業	99,973 千円	120,561 千円	△ 20,588 千円	△ 17.1 %
	導水管改良	9,950 千円	0 千円	9,950 千円	皆増
	その他事務費	62,569 千円	0 千円	62,569 千円	皆増
設備事業費	2,145 千円	176 千円	1,969 千円	1,118.8 %	
災害復旧費	376,000 千円	0 千円	376,000 千円	皆増	
主要な建設改良事業費計	550,637 千円	120,737 千円	429,900 千円	356.1 %	