

財 政 事 情

平成 29 年 5 月
錦 江 町

ま え が き

この「財政事情」は、地方自治法及び町条例に基づいて、毎年 2 回（5 月 1 日と 11 月 1 日）公表するものです。

今回の 5 月 1 日分では、平成 29 年度当初予算の内容、平成 28 年度下半期における補正予算の状況、平成 28 年度予算の執行状況などについて、そのあらましを公表します。

目 次

第 1 平成 29 年度当初予算の概要

1	予算の規模等	3
2	一般会計予算の状況	
	(1) 歳入予算	4
	(2) 歳出予算	6
3	特別会計予算の状況	10

第 2 平成 28 年度下半期の財政状況

1	予算の補正状況	
	(1) 一般会計	11
	(2) 特別会計	14
2	予算の執行状況	
	(1) 一般会計（歳入）	15
	(2) 一般会計（歳出）	16
	(3) 特別会計	17
3	町債の状況	18
4	基金の状況	19

(注) 1 各項目についての計数は、表示単位未満を四捨五入したものであり、内訳の和と合計が一致しない場合があります。
2 数値は、精査の上、変更する場合があります。

第1 平成29年度当初予算の概要

1 予算の規模等

平成29年度の会計別当初予算は表1のとおりです。

一般会計の当初予算は61億7,016万6千円で、平成28年度当初予算に比べて4.9%、3億1,696万2千円の減額となっています。

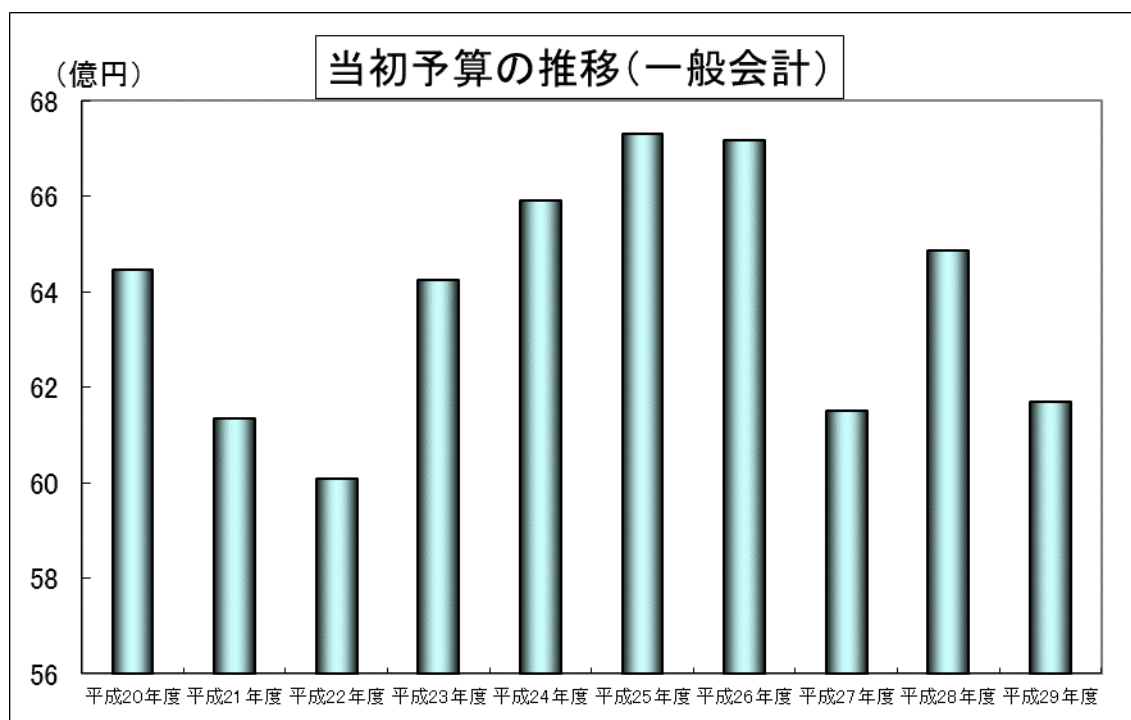
また、国民健康保険、後期高齢者医療事業、介護事業などの6つの特別会計は、31億9,882万2千円で、前年度より4万2千円の減額となっています。

なお、一般会計の当初予算の推移は図1のとおりです。

表1 (単位:千円)

区 分	平成29年度	平成28年度	伸び率 (%)
一 般 会 計	6,170,166	6,487,128	△4.9
特 別 会 計	3,198,822	3,198,780	0.0
合 計	9,368,988	9,685,908	△3.3

図1



1 一般会計予算の状況

(1) 歳入予算

財政の効率的運用と健全化の確保の観点に立ち、現行制度の中で可能な限りの財源確保に努めます。

歳入予算の項目別構成比は図2のとおりですが、地方交付税が50.6%で最も多く、次いで町債、町税等の順となっています。

一方、歳入予算を自主財源（町が自ら調達できる収入）と依存財源（国や県からの交付金や補助金、借入金などの収入）に分類すると、自主財源比率は19.6%となっています。

図2

歳入予算の構成図

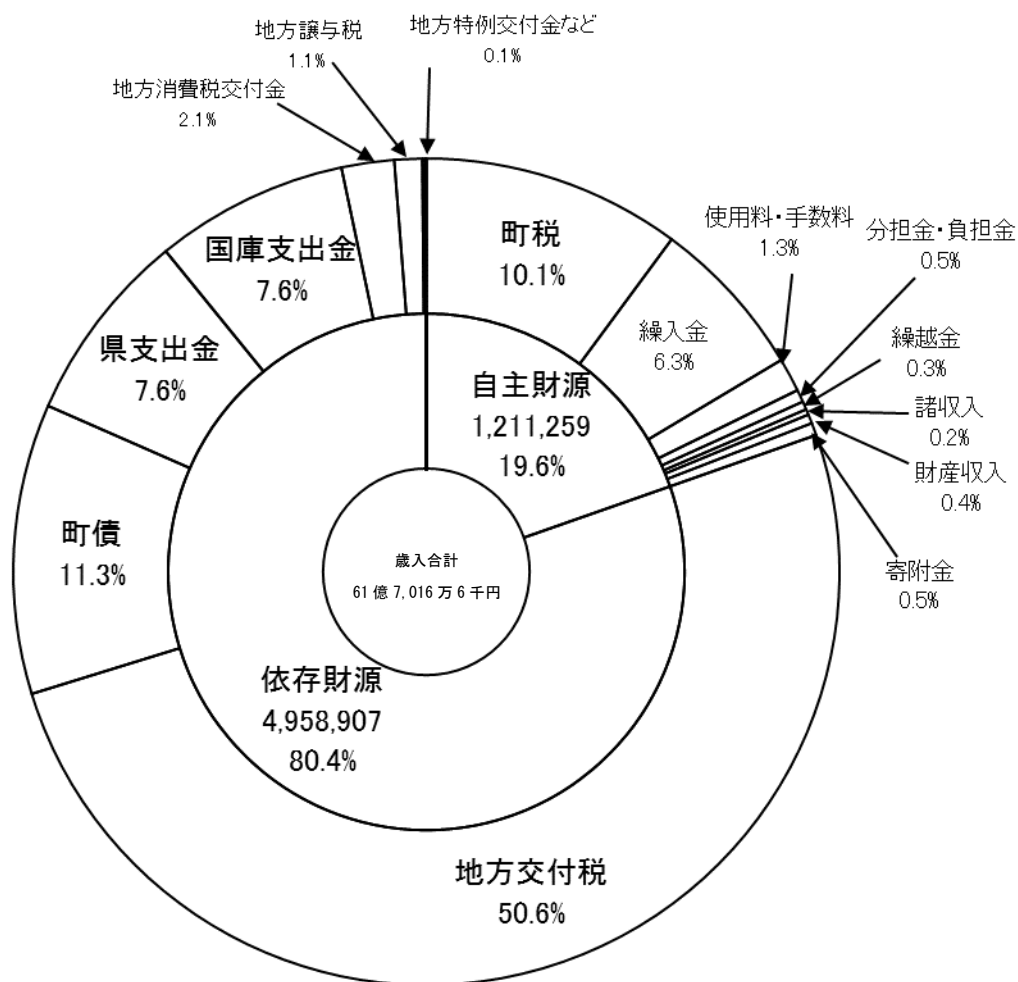


表2 一般会計歳入予算額の自主財源と依存財源の構成状況

(単位:千円)

区分	平成 29 年度		平成 28 年度		比較	
	予算額 (A)	構成比 (%)	予算額 (A)	構成比 (%)	増減額 (A)-(B)	(A)/(B) (%)
自主財源	1,211,259	19.6	1,104,400	17.0	106,859	109.7
町 税	624,201	10.1	611,942	9.4	12,259	102.0
繰入金	390,056	6.3	299,594	4.6	90,462	130.2
使用料及び手数料	81,391	1.3	83,749	1.3	△2,358	97.2
分担金及び負担金	29,989	0.5	33,368	0.5	△3,379	89.9
繰越金	20,000	0.3	20,000	0.3	0	100.0
諸収入	13,606	0.2	29,048	0.4	△15,442	46.8
財産収入	22,011	0.4	16,694	0.3	5,317	131.8
寄付金	30,005	0.5	10,005	0.2	20,000	299.9
依存財源	4,958,907	80.4	5,382,728	83.0	△423,821	92.1
地方交付税	3,121,860	50.6	3,408,381	52.5	△286,521	91.6
町債	700,300	11.3	739,600	11.4	△39,300	94.7
県支出金	466,215	7.6	466,419	7.2	△204	100.0
国庫支出金	466,925	7.6	564,440	8.7	△97,515	82.7
地方消費税交付金	126,944	2.1	126,944	2.0	0	100.0
地方譲与税	67,083	1.1	67,083	1.0	0	100.0
自動車取得税交付金	6,273	0.1	6,273	0.1	0	100.0
利子割交付金	700	0.0	981	0.0	△281	71.4
交通安全対策特別交付金	1,000	0.0	1,000	0.0	0	100.0
地方特例交付金	806	0.0	806	0.0	0	100.0
配当割交付金	800	0.0	800	0.0	0	100.0
株式等譲渡所得割交付金	1	0.0	1	0.0	0	100.0
計	6,170,166	100.0	6,487,128	100.0	△316,962	95.1

(2) 歳出予算

ア【目的別に見た歳出予算】

歳出予算は、法令の定めるところに従い、分野ごとに支出の目的に応じた款・項に区分し、編成しています。

歳出予算の目的別構成比は、図3のとおりです。民生費が17億9,013万8千円で29.0%を占め最も多く、次いで公債費、総務費、土木費、教育費、農林水産業費、衛生費となっています。

図3

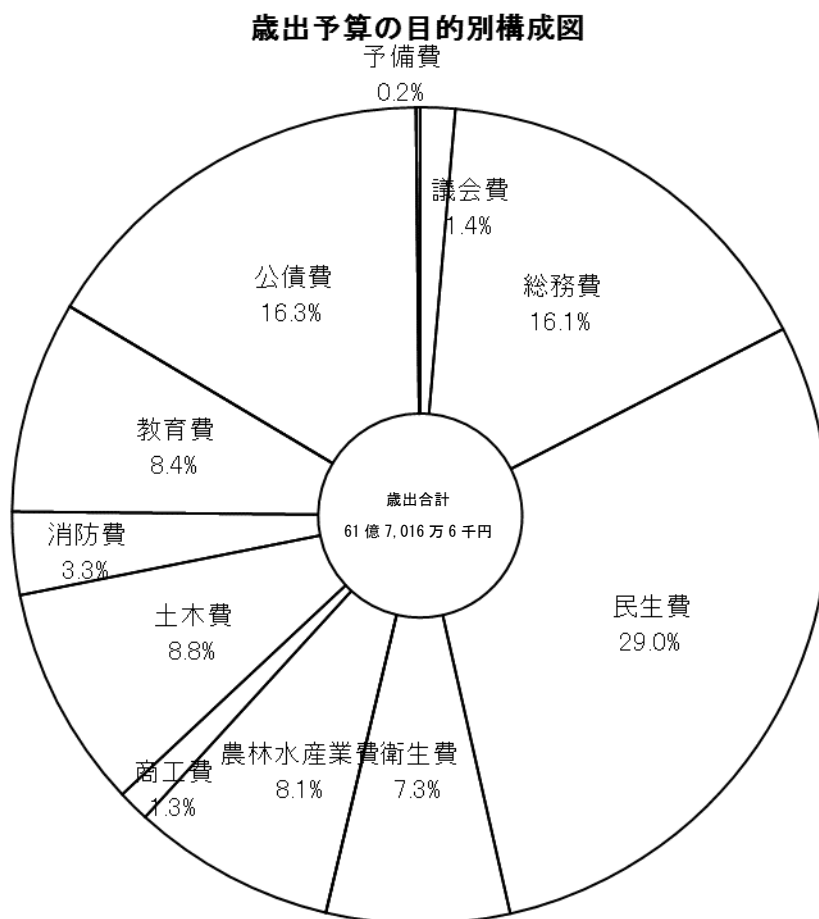


表3 一般会計歳出予算額の目的別構成状況

(単位:千円)

区分	平成 29 年度		平成 28 年度		比較	
	予算額 (A)	構成比 (%)	予算額 (A)	構成比 (%)	増減額 (A)-(B)	(A)/(B) (%)
1 議 会 費	84,906	1.4	75,165	1.2	9,741	113.0
2 総 務 費	991,462	16.1	832,190	12.8	159,272	119.1
3 民 生 費	1,790,138	29.0	1,868,079	28.8	△77,941	95.8
4 衛 生 費	447,697	7.3	492,682	7.6	△44,985	90.9
5 労 働 費	1	0.0	0	0.0	0	100.0
6 農林水産業費	497,182	8.1	493,808	7.6	3,374	100.7
7 商 工 費	77,700	1.3	64,726	1.0	12,974	120.0
8 土 木 費	545,570	8.8	826,350	12.7	△280,780	66.0
9 消 防 費	202,325	3.3	188,482	2.9	13,843	107.3
10 教 育 費	518,872	8.4	543,798	8.4	△24,926	95.4
11 災 害 復 旧 費	25	0.0	25	0.0	0	100.0
12 公 債 費	1,004,287	16.3	1,091,821	16.8	△87,534	92.0
13 諸 支 出 金	1	0.0	1	0.0	0	100.0
14 予 備 費	10,000	0.2	10,000	0.2	0	100.0
合 計	6,170,166	100.0	6,487,128	100.0	△316,962	95.1

イ【性質別に見た歳出予算】

歳出予算の性質別分類とは経費をその経済的性質を基準として分類するもので、義務的経費、投資的経費、その他の経費の3つに大別されます。義務的経費とは、人件費や公債費、扶助費のように支出が義務付けられているもので、投資的経費とは普通建設事業費等をいいます。

歳出予算の性質別構成比は、図4のとおりです。人権費が19.7%と最も多く、次いで公債費が16.3%となっています。

図4

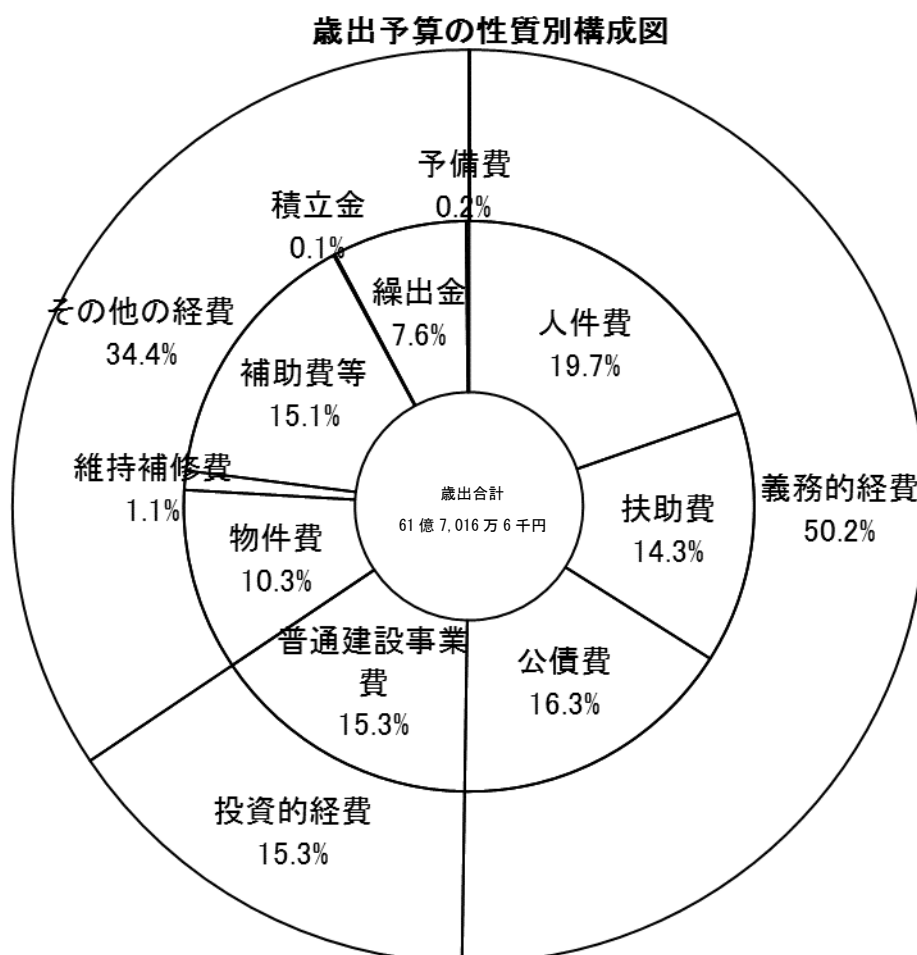


表4 一般会計歳出予算の性質別構成状況

(単位:千円)

区分	平成29年度		平成28年度		比較	
	予算額 (A)	構成比 (%)	予算額 (A)	構成比 (%)	増減額 (A)-(B)	(A)/(B) (%)
義務的経費	3,100,207	50.2	3,127,306	48.2	△27,099	99.1
人件費	1,215,648	19.7	1,151,353	17.7	64,295	105.6
扶助費	880,272	14.3	884,132	13.6	△3,860	99.6
公債費	1,004,287	16.3	1,091,821	16.8	△87,534	92.0
投資的経費	946,445	15.3	1,141,415	17.6	△194,970	82.9
普通建設事業費	946,420	15.3	1,141,390	17.6	△194,970	82.9
補助事業費	105,125	1.7	298,847	4.6	△193,722	35.2
単独事業費	941,295	13.6	842,543	13.0	△1,248	99.9
災害復旧費	25	0.0	25	0.0	0	100.0
その他の経費	2,123,514	34.4	2,218,407	34.2	△94,893	95.7
物件費	637,274	10.3	696,692	10.7	△59,418	91.5
維持補修費	66,804	1.1	73,006	1.1	△6,202	91.5
補助費等	933,427	15.1	934,320	14.4	△893	99.9
積立金	5,086	0.1	7,516	0.1	△2,430	67.7
出資金貸付金	151	0.0	8,151	0.1	△8,000	1.9
繰出金	470,772	7.6	488,722	7.5	△17,950	96.3
予備費	10,000	0.2	10,000	0.2	0	100.0
計	6,170,166	100.0	6,487,128	100.0	△316,962	95.1

3 特別会計予算の状況

町が特定の事業を行う場合、その経理を明確にするために、一般の歳入歳出と区分して、条例等により特別会計を設置することができます。

本町では、国民健康保険など6つの特別会計を設置しており、平成29年度当初予算は合計で31億9,882万2千円となっています。

平成28年度特別会計の当初予算は表5のとおりです。

表5 特別会計予算の前年度比較

(単位:千円)

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	伸び率(%)
国民健康保険特別会計	1,642,898	1,651,752	△0.54
後期高齢者医療特別会計	128,440	132,290	△2.91
介護保険事業(保険事業勘定)特別会計	1,263,722	1,246,045	1.42
介護保険事業(サービス事業勘定)特別会計	8,537	9,319	△8.39
簡易水道事業特別会計	128,544	134,703	△4.57
農業集落排水事業特別会計	26,681	24,671	8.15
合 計	3,198,822	3,198,780	0.00

第2 平成28年度下半期の財政状況

1 予算の補正状況

補正予算とは、予算の調製後に生じた事由に基づいて、既定の予算に追加その他の変更を加えるものです。平成28年度下半期においては、第7号から第10号の予算をそれぞれ議会に提出し議決されました。

また、議会を招集する時間的余裕がないなどの理由で、長が議会に代わって議決案件等について処分することを専決処分とありますが、10月に災害復旧に要する費用のための専決処分（補正6号）及び3月末に予算整理のための専決処分（補正10号）を行いました。

(1) 一般会計

補正予算のあらまし

第6号補正	（平成28年10月13日専決）	補正額	7,048千円
-------	-----------------	-----	---------

台風16号で被害を受けた町道神川大滝線の災害復旧に係る測量設計等委託及び内応急工事に要する費用7,048千円の増で、財政調整基金繰入金を財源としました。

第7号補正	（平成28年12月8日議決）	補正額	55,753千円
-------	----------------	-----	----------

歳出は、木場住宅新築工事31,902千円、国民健康保険事業臨時繰入金30,000千円等が主なものです。

歳入は、町債26,918千円、ふるさと納税10,000千円等が主なものです。

第8号補正	（平成28年12月22日議決）	補正額	117,497千円
-------	-----------------	-----	-----------

歳出は、町道神川大滝線災害復旧工事62,643千円、お試しサテライトオフィスモデル事業20,119千円、地方創生拠点整備事業12,910千円等が主なものです。

歳入は、公共土木施設災害復旧費負担金45,117千円、現年発生補助災害復旧事業債24,400千円、お試しサテライトオフィスモデル事業委託金20,117千円等が主なものです。

第9号補正	（平成29年3月6日議決）	補正額	△182,869千円
-------	---------------	-----	------------

歳出は、畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業62,925千円、小学校非構造部材耐震工事59,085千円、町有施設整備基金元金積立67,290千円等が主なものです。

歳入は、畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業62,925千円、小学校非構造部材耐震化事業に係る防災機能強化事業補助金12,163千円及び義務教育施

設整備事業債24,000千円等が主なものです。

第10号補正 (平成29年3月31日専決)

補正額 △5,902千円

歳出は、国県補助事業等の事業費の増減及び町債充当事業の財源区分変更を行いました。

歳入は、特別交付税98,791千円のほか、各種交付金、国県支出金の増減及び町債の借入に伴う事業ごとの増減を行いました。

表6 一般会計歳入予算補正状況

(単位：千円)

	補正6号 まで	補正7号	補正8号	補正9号	補正10号	最終予算額
町 税	611,942					623,935
地方譲与税	67,083				3,409	70,492
利子割交付金	981				△616	365
配当割交付金	800				107	907
株式等譲渡所得割交付金	1				509	510
地方消費税交付金	126,944					126,944
自動車取得税交付金	9,273				2,363	8,636
地方特例交付金	926					926
地方交付税	3,559,970				98,791	3,658,761
交通安全対策特別交付金	1,000					1,000
分担金及び交付金	34,030	90		△2,341		31,779
使用料及び手数料	83,749	1,261		1,642		86,652
国庫支出金	575,793	25,304	65,234	66,638	△2,596	730,373
県支出金	818,529	△7,627	17,601	△146,230	△1,907	680,366
財産収入	17,106			3,604	249	20,959
寄付金	30,047	10,010		13,000		53,057
繰入金	90,286	△7	9,671	△93,232		6,718
繰越金	66,466					66,466
諸収入	56,170	△196	591	12,357		68,922
町債	799,200	26,918	24,400	△50,300	△106,211	694,007
計	6,947,296	55,753	117,497	△182,869	△5,902	6,931,775

表7 一般会計歳出予算補正状況

(単位：千円)

	補正6号 まで	補正7号	補正8号	補正9号	補正10号	最終予算額
議 会 費	85,225	487		△708		85,004
総 務 費	867,949	△8,787	33,029	38,926	△70	931,077
民 生 費	1,806,588	44,830	14	△62,940	254	1,788,746
衛 生 費	499,601	1,032		△11,638		488,995
労 働 費	1					1
農林水産業費	893,638	9,501	18,843	△118,454	△2,390	801,138
商 工 費	78,444	△307	3,072	△2,037		79,172
土 木 費	825,031	11,777		△68,848		767,960
消 防 費	191,674	△1,249		△1,741		188,684
教 育 費	559,129	△2,456		53,881		610,554
災 害 復 旧 費	38,164	925	62,539	△1,972	△3,696	95,960
公 債 費	1,091,821			△7,338		1,084,483
諸 支 出 金	1					1
予 備 費	10,000					10,000
計	6,947,296	55,753	117,497	△182,869	△5,902	6,931,775

(2) 特別会計

表 8 特別会計の歳入歳出補正状況

(単位:千円)

区分	9月定例議会 補正後予算額	12月補正	3月補正	3月補正 (専決)	最終予算額
国民健康保険	1,657,766	39,566	△19,609		1,677,723
後期高齢者医療	132,290	908	△5,586	389	128,001
介護保険事業 (保険事業勘定)	1,280,676	4,246	30,600		1,315,522
介護保険事業 (サービス事業勘定)	9,764		503		10,267
簡易水道事業	134,713	1,968	124		136,805
農業集落排水事業	24,671	1,242	△25		25,888
合 計	3,239,880	47,930	6,007	389	3,294,206

2 予算の執行状況

(1) 一般会計（歳入）

平成 29 年 3 月 31 日現在で、総額 69 億 3,177 万 5 千円の予算に対し、58 億 5,814 万 2 千円が収入済となっており、収入割合は 84.5%です。

今後、出納閉鎖期日（5 月 31 日）までに、町税や繰入金、地方債等を収納して、平成 28 年度の収入額が確定します。

表 9 平成 28 年度一般会計歳入予算の執行状況

(単位:千円)

区 分	予算額		収入済額		収入率 (B)/(A)	予算との差額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
町 税	623,935	9.0	624,134	10.7	100.0	199
地 方 譲 与 税	70,492	1.0	70,491	1.2	100.0	△1
利 子 割 交 付 金	365	0.0	365	0.0	100.0	0
配 当 割 交 付 金	907	0.0	907	0.0	100.0	0
株式等譲渡所得割交付金	510	0.0	510	0.0	100.0	0
地方消費税交付金	126,944	1.8	136,662	2.3	107.7	9,718
自動車取得税交付金	8,636	0.1	8,636	0.1	100.0	0
地方特例交付金	926	0.0	926	0.0	100.0	0
地方交付税	3,658,761	52.8	3,658,761	62.5	100.0	0
交通安全対策特別交付金	1,000	0.0	1,117	0.0	111.7	117
分担金及び負担金	31,779	0.5	29,533	0.5	92.9	△2,246
使用料及び手数料	86,652	1.3	86,585	1.5	99.9	△67
国庫支出金	730,373	10.5	530,729	9.1	72.7	△199,644
県 支 出 金	680,366	9.8	526,660	9.0	77.4	△153,706
財 産 収 入	20,959	0.3	19,079	0.3	91.0	△1,880
寄 附 金	53,057	0.8	54,210	0.9	102.2	1,153
繰 入 金	6,718	0.1	6,490	0.1	96.6	△228
繰 越 金	66,466	1.0	66,466	1.1	100.0	0
諸 収 入	68,922	1.0	35,881	0.6	52.1	△33,041
町 債	694,007	10.0	0	0.0	0.0	△694,007
合 計	6,931,775	100.0	5,858,142	100.0	84.5	△1,073,633

(2) 一般会計（歳出）

平成 29 年 3 月 31 日現在で、69 億 3,177 万 5 千円の予算に対し、支出済総額は 58 億 6,389 万 9 千円で 84.6%の支出割合となっています。

3 月末までに完了した事務事業等の支払いは、出納整理期間の 4、5 月に行います。

表 10 平成 28 年度一般会計歳出予算の執行状況

(単位:千円)

区 分	予算額		支出済額		支出率 (B)/(A)	未執行額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
		%		%	%	
議会費	85,004	1.2	84,798	1.4	99.8	△206
総務費	931,077	13.4	681,161	11.6	73.2	△249,916
民生費	1,788,746	25.8	1,548,110	26.4	86.5	△240,636
衛生費	488,995	7.1	466,257	8.0	95.4	△22,738
労働費	1	0.0	0	0.0	0.0	△1
農林水産業費	801,293	11.6	704,876	12.0	88.0	△96,417
商工費	81,324	1.2	65,602	1.1	80.7	△15,722
土木費	767,960	11.1	592,771	10.1	77.2	△175,189
消防費	188,684	2.7	173,137	3.0	91.8	△15,547
教育費	610,964	8.8	403,928	6.9	66.1	△207,036
災害復旧費	97,511	1.4	58,777	1.0	60.3	△38,734
公債費	1,084,483	15.6	1,084,482	18.5	100.0	△1
諸支出金	1	0.0	0	0.0	0.0	△1
予備費	5,732	0.1	0	0.0	0.0	△5,732
合計	6,931,775	100.0	5,863,899	100.0	84.6	△1,067,876

(3) 特別会計

平成 29 年 3 月 31 日現在の歳入・歳出の状況は表 11～12 のとおりです。

今後、出納閉鎖期日（5 月 31 日）までに、収納及び支払いが行われ金額が確定します。

表 11 平成 28 年度歳入予算の執行状況（特別会計）

（単位：千円）

区 分	予算額		収入済額		収入率 (B)/(A)	予算との差 額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
国民健康保険	1,677,723	50.9	1,442,288	50.5	86.0	△235,435
後期高齢者医療	128,001	3.9	126,373	4.4	98.7	△1,628
介護保険(保険勘定)	1,315,522	39.9	1,114,967	39.1	84.8	△200,555
介護保険(サービス勘定)	10,267	0.3	6,266	0.2	61.0	△4,001
簡易水道	136,805	4.2	138,205	4.8	101.0	1,400
農業集落排水	25,888	0.8	25,469	0.9	98.4	△419
合計	3,294,206	100.0	2,853,568	100.0	86.6	△440,638

表 12 平成 28 年度歳出予算の執行状況（特別会計）

（単位：千円）

区 分	予算額		支出済額		支出率 (B)/(A)	未執行額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
国民健康保険	1,677,723	50.9	1,563,994	51.9	93.2	△113,729
後期高齢者医療	128,001	3.9	127,527	4.2	99.6	△474
介護保険(保険勘定)	1,315,522	39.9	1,160,393	38.5	88.2	△155,129
介護保険(サービス勘定)	10,267	0.3	9,852	0.3	96.0	△415
簡易水道	136,805	4.2	127,826	4.2	93.4	△8,979
農業集落排水	25,888	0.8	22,842	0.8	88.2	△3,046
合計	3,294,206	100.0	3,012,434	100.0	91.4	△281,772

3 町債の状況

町債の推移は図5及び表13（平成29年3月31日現在）のとおりです。
 なお、平成27年度末の現在高には、平成28年度に発行を同意された地方債で、平成29年4～5月に借り入れる予定の額を含んでいます。

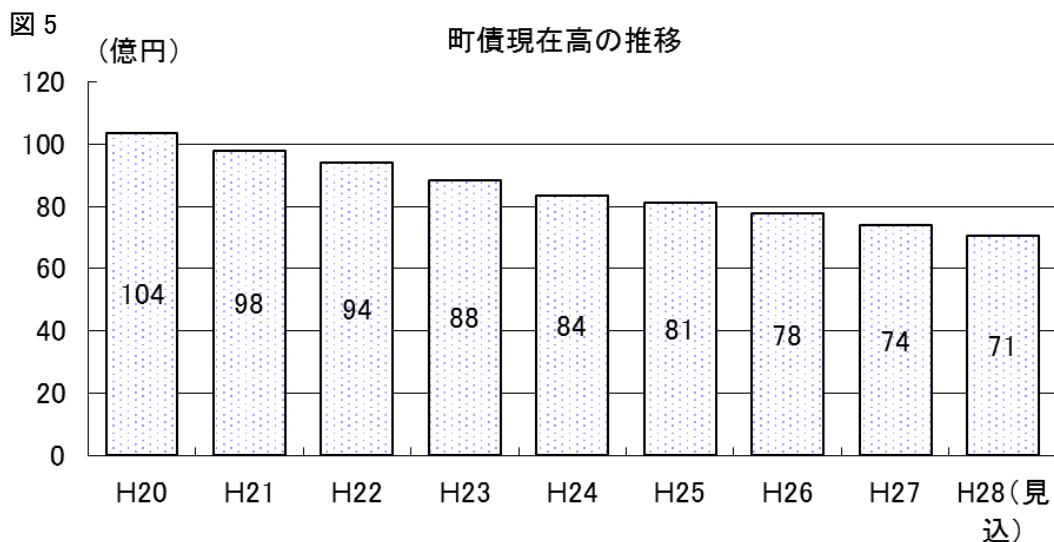


表13 町債現在高の推移

区分	H20 現在高	H21 現在高	H22 現在高	H23 現在高	H24 現在高	H25 現在高	H26 現在高	H27 現在高	H28 現在高 (見込)
一般公共事業債	875,764	739,927	612,025	488,645	373,876	280,030	223,953	176,850	142,354
公営住宅事業債	35,570	21,991	15,006	7,681	0	0	0	0	0
災害復旧事業債	125,497	108,564	91,351	74,447	58,468	42,311	26,645	11,824	25,773
教育・福祉施設等債	235,368	175,917	151,949	127,205	106,992	86,981	74,884	62,346	73,352
一般単独事業債	2,109,208	2,022,568	1,896,499	1,770,200	1,620,971	1,755,422	1,651,139	1,442,823	1,301,794
辺地対策事業債	405,557	393,486	359,820	333,714	301,140	285,517	267,819	257,215	245,936
過疎対策事業債	3,895,263	3,509,950	3,283,885	3,012,808	2,858,691	2,683,622	2,605,839	2,538,214	2,558,955
国の予算貸付等	213,095	198,312	184,535	172,327	161,748	152,909	145,127	136,909	128,294
財源対策債	239,167	210,869	182,897	155,238	128,164	101,230	76,518	53,775	33,368
減収補てん債	17,718	14,690	11,662	8,635	5,608	2,580	1,290	0	0
臨時財政特例債	39,443	21,896	16,241	10,318	4,115	0	0	0	0
減税補てん債	125,846	112,507	98,716	84,757	70,610	56,287	41,774	35,699	29,501
臨時税収補填債	36,164	32,458	28,678	24,822	20,888	16,875	12,781	8,605	4,346
臨時財政対策債	2,010,399	2,229,201	2,469,594	2,570,980	2,650,771	2,652,125	2,641,947	2,663,062	2,517,935
調整債	719	589	452	309	158	0	0	0	0
県貸付金	3,733	3,267	2,800	2,333	1,867	1,400	933	467	0
合計	10,368,511	9,796,192	9,406,110	8,844,419	8,364,067	8,117,289	7,770,649	7,387,789	7,061,608

4 基金の状況

基金の推移は図6及び表14(平成29年3月31日現在)のとおりです。なお、平成28年度(見込)には、出納整理期間に積み立てる予定の額が含まれます。

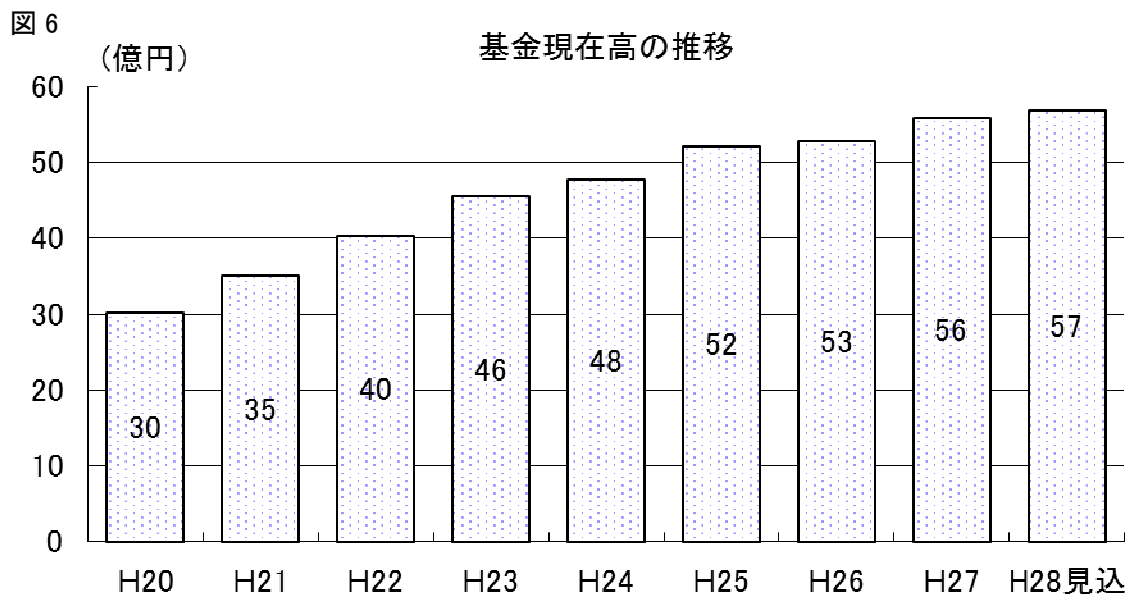


表14 基金現在高の推移

(単位:千円)

区分	H20 現在高	H21 現在高	H22 現在高	H23 現在高	H24 現在高	H25 現在高	H26 現在高	H27 現在高	H28 現在高 (見込)
財政調整基金	740,465	820,703	894,745	1,260,029	1,321,622	1,589,857	1,532,255	1,830,556	1,865,174
減債基金	416,627	417,682	418,247	418,583	419,035	419,433	419,904	420,351	420,788
町有施設整備積立基金	336,144	337,076	337,453	337,669	337,825	354,325	354,539	354,804	422,335
地域振興基金	519,827	766,476	1,118,968	1,120,195	1,121,600	1,123,890	1,124,205	1,125,539	1,127,281
合併振興基金	132,817	282,824	433,353	583,906	734,516	885,670	1,036,238	1,037,389	1,038,746
中山間ふるさと水と土保全基金	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
地域福祉基金	303,208	303,208	303,208	303,208	303,208	303,208	303,208	303,208	303,208
荒茶加工場整備積立基金	109,427	115,428	60,361	67,588	73,578	83,683	46,957	47,016	50,022
土地開発基金	206,847	206,847	206,847	206,847	206,847	206,847	206,847	206,847	206,847
国保高額療養資金貸付基金	8,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
畜産振興基金貸付基金	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000
青少年研修基金	29,800	29,800	29,800	29,800	29,800	29,800	29,800	29,800	29,800
奨学資金貸付基金	56,000	56,000	56,000	56,000	56,000	56,000	56,000	56,000	56,000
住民生活に光をそそぐ基金			1,700	850	0	0	0	0	0
合計	3,024,162	3,503,044	4,027,682	4,551,675	4,771,031	5,219,713	5,276,953	5,578,510	5,687,201