

財 政 状 況

令和5年11月

錦 江 町

ま え が き

この「財政状況」は、地方自治法第 243 条の 3 第 1 項及び、錦江町財政状況の作成及び公表に関する条例（平成 17 年錦江町条例第 38 号）第 2 条の規定に基づいて、毎年 2 回（5 月 1 日と 11 月 1 日）公表するものです。

今回の 11 月 1 日分では、令和 4 年度決算の内容、令和 5 年度上半期における補正予算の状況及び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 令和 4 年度決算の概要

| | |
|---------------|----|
| 1 一般会計の概要 | 3 |
| 2 決算収支の状況 | 4 |
| 3 歳入決算額 | 5 |
| 4 歳出決算額 | |
| (1) 目的別決算額 | 7 |
| (2) 性質別に見た決算額 | 9 |
| 3 特別会計予算の状況 | 11 |

第 2 健全化判断比率及び資金不足比率

第 3 令和 5 年度上半期の財政状況

| | |
|--------------|----|
| 1 予算の補正状況 | |
| (1) 一般会計 | 13 |
| (2) 特別会計 | 17 |
| 2 予算の執行状況 | |
| (1) 一般会計（歳入） | 18 |
| (2) 一般会計（歳出） | 19 |
| (3) 特別会計 | 20 |
| 3 町債の状況 | 21 |
| 4 基金の状況 | 22 |

(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 令和4年度決算の概要

1 一般会計の概要

(1) 予算規模

歳出総額は、72億1,018万8千円となっており、対前年比0.3%の増となりました。総務費においては肝属郡医師会立病院再整備基金及び奨学基金への積み増しに伴い23.3%、4億2,992万9千円の増、農林水産業費においては配合飼料価格高騰対策支援事業等により14.7%、7,764万円の増となったことが主な要因です。

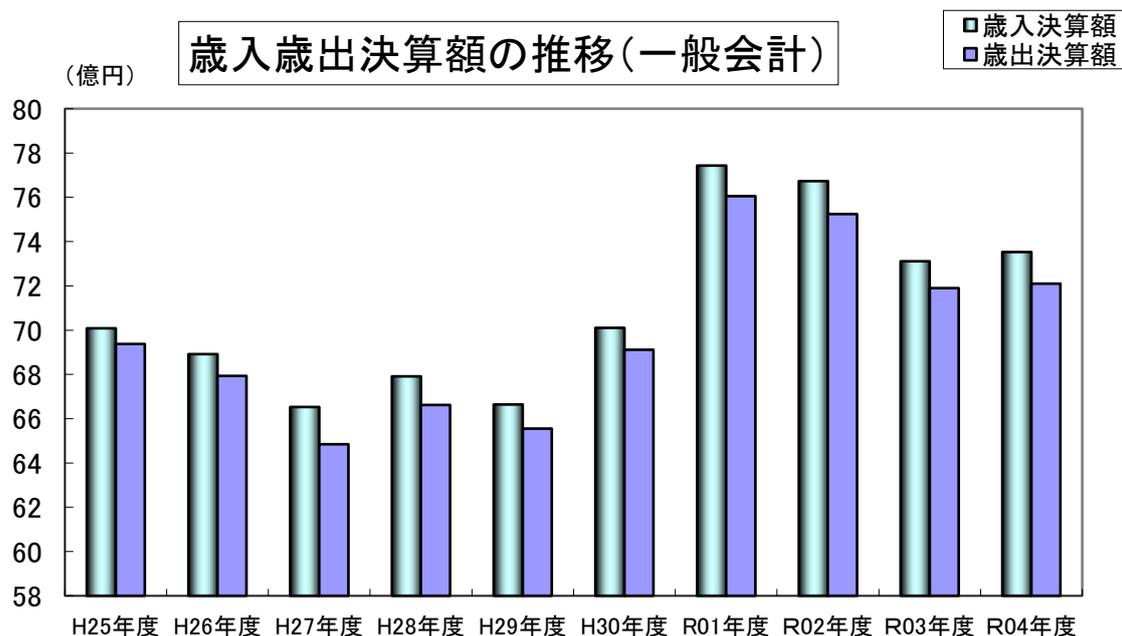
(2) 歳入決算額

歳入決算額は、子育て世帯等臨時特別支援事業など前年度大型事業の完了により、国庫支出金が10.9%減の8億4,805万3千円となりました。また、肝属郡医師会立病院再整備基金及び奨学基金への積み増しのため、財政調整基金及びふるさと納税基金等を取り崩して繰り入れたことにより前年度比350.4%増の4億7,646万2千円となりました。

(3) 歳出決算額

歳出決算額は、子育て世帯等臨時特別支援事業や錦江中学校屋内運動場屋根改修事業等の大型事業完了による減はあったものの、肝属郡医師会立病院再整備基金及び奨学基金への積み増しによる積立金が、前年度比3億2,198万2千円の増となったことから、対前年比0.3%の増となった。

図1



2 決算収支の状況

歳入決算額と歳出決算額の差引額は、1億4,248万6千円で、令和4年度に繰り越した6,386千円を差し引いた実質収支は1億3,610万円（前年度比17.0%の増）となっています。

なお、令和3年度実質単年度収支は5,620万8千円のプラスでしたが、財政調整基金の積み立て及び取り崩しを反映させた令和4年度実質単年度収支は、2億1,154万3千円のマイナスとなっています。

表1

令和4年度 一般会計決算

(単位：千円・%)

| 区 分 | | 令和4年度 | | 令和3年度 | |
|-------------------|---------------|-----------|--------|-----------|-------|
| | | 決算額 | 対前年度比 | 決算額 | 対前年度比 |
| 歳 入 総 額 | A | 7,352,674 | 0.6 | 7,310,979 | △0.9 |
| 歳 出 総 額 | B | 7,210,188 | 0.3 | 7,190,141 | △1.1 |
| 歳入歳出差引額 (A - B) | C | 142,486 | 17.9 | 120,838 | 7.4 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | D | 6,386 | 42.8 | 4,471 | △63.3 |
| (内訳) | 継 続 費 逃 次 繰 越 | - | - | - | 皆減 |
| | 繰 越 明 許 費 | 6,386 | 42.8 | 4,471 | △86.7 |
| | 事 故 繰 越 | - | - | - | 皆増 |
| 実 質 収 支 (C - D) | E | 136,100 | 17.0 | 116,367 | 69.9 |
| 単年度収支 (E - 前年度のE) | F | 19,733 | △340.3 | △8,213 | 746.5 |
| 財 政 調 整 基 金 積 立 額 | G | 60,476 | △6.1 | 64,421 | △18.4 |
| 繰 上 償 還 額 | H | - | - | - | - |
| 財 政 調 整 基 金 取 崩 額 | I | 291,752 | 皆増 | - | 皆減 |
| 実質単年度収支 (F+G+H-I) | | △211,543 | △476.4 | 56,208 | 199.6 |

3 歳入決算額

(1) 地方交付税

令和4年度の普通交付税は、令和3年度国税決算及び令和4年度国税収入の補正に伴い増額された地方交付税法定率分の増額措置による再算定で、12月追加交付が行われたものの、5,272万6千円減となる32億3,798万9千円となりました。

(2) 国庫支出金

子育て世帯等臨時特別支援事業など前年度大型事業の完了により、国庫支出金が10.9%減の8億4,805万3千円となりました。

(3) 繰入金

肝属郡医師会立病院再整備基金及び奨学基金への積み増しとして、財政調整基金及びふるさと納税基金等を取り崩して繰り入れたことにより、前年度比350.4%増の4億7,646万2千円となりました。

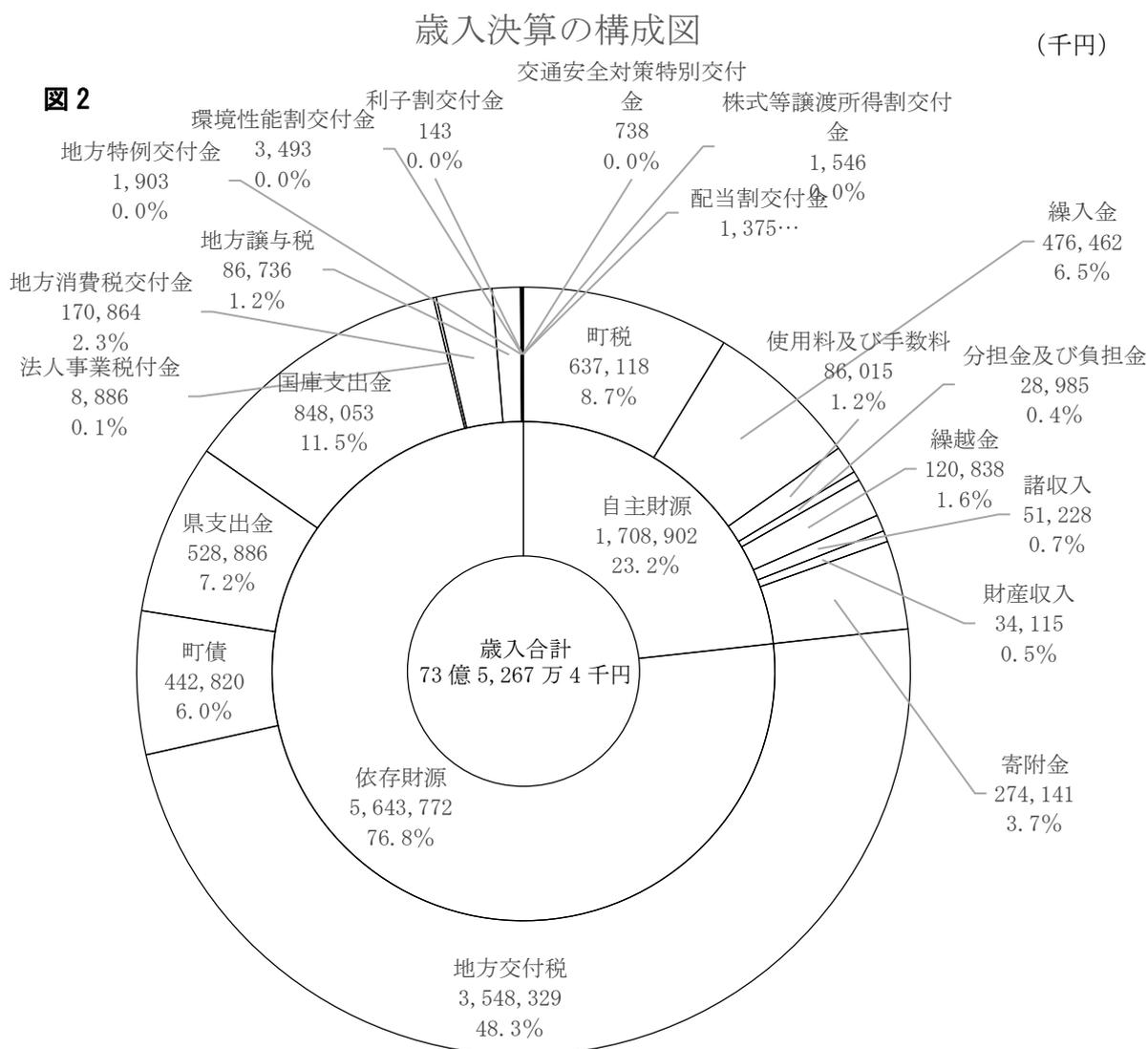


表2 一般会計歳入決算額の自主財源と依存財源の構成状況

(単位:千円)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較 | |
|-------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|--------------------|
| | 決算額 (A) | 構成 比 (%) | 決算額 (B) | 構成比 (%) | 増減額 (A)-(B) | (A)/ (B) (%) |
| 自主財源 | 1,708,902 | 23.2 | 1,334,584 | 18.4 | 374,318 | 128.0 |
| 町税 | 637,118 | 8.7 | 626,865 | 8.6 | 10,253 | 101.6 |
| 繰入金 | 476,462 | 6.5 | 105,789 | 1.5 | 370,673 | 450.4 |
| 使用料及び手数料 | 86,015 | 1.2 | 85,345 | 1.2 | 670 | 100.8 |
| 分担金及び負担金 | 28,985 | 0.4 | 26,708 | 0.4 | 2,277 | 108.5 |
| 繰越金 | 120,838 | 1.6 | 148,297 | 2.0 | △27,458 | 81.5 |
| 諸収入 | 51,228 | 0.7 | 63,450 | 0.9 | △12,223 | 80.7 |
| 財産収入 | 34,115 | 0.5 | 37,701 | 0.5 | △3,586 | 90.5 |
| 寄付金 | 274,141 | 3.7 | 240,429 | 3.3 | 33,712 | 114.0 |
| 依存財源 | 5,643,772 | 76.8 | 5,976,395 | 81.7 | △332,623 | 94.4 |
| 地方交付税 | 3,548,329 | 48.3 | 3,550,173 | 48.6 | △1,844 | 99.9 |
| 町債 | 442,820 | 6.0 | 653,078 | 8.9 | △210,258 | 67.8 |
| 県支出金 | 528,886 | 7.2 | 536,100 | 7.3 | △7,214 | 98.7 |
| 国庫支出金 | 848,053 | 11.5 | 952,076 | 13.0 | △104,023 | 89.1 |
| 法人事業税付金 | 8,886 | 0.1 | 7,361 | 0.1 | 1,525 | 120.7 |
| 地方消費税交付金 | 170,864 | 2.3 | 175,211 | 2.4 | △4,347 | 97.5 |
| 地方譲与税 | 86,736 | 1.2 | 84,260 | 1.2 | 2,476 | 102.9 |
| 地方特例交付金 | 1,903 | 0.0 | 9,888 | 0.1 | △7,985 | 19.2 |
| 環境性能割交付金 | 3,493 | 0.0 | 4,040 | 0.1 | △547 | 86.5 |
| 利子割交付金 | 143 | 0.0 | 307 | 0.0 | △164 | 46.6 |
| 交通安全対策特別交付金 | 738 | 0.0 | 867 | 0.0 | △129 | 85.1 |
| 配当割交付金 | 1,375 | 0.0 | 1,273 | 0.0 | 102 | 108.0 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 1,546 | 0.0 | 1,761 | 0.0 | △215 | 87.8 |
| 計 | 7,352,674 | 100.0 | 7,310,979 | 100.0 | 41,695 | 100.6 |

4 歳出決算額

(1) 目的別決算額

1 総務費

肝属郡医師会立病院再整備基金及び奨学基金への積み立てにより前年度比 23.3%、4 億 2,992 万 9 千円の増となりました。

2 民生費

子育て世帯等臨時特別支援事業の完了等により、13.9%、2 億 6,935 万 2 千円の減となりました。

3 土木費

京町団地改修工事の完了、道路改良事業の事業量減等により 21.3%、1 億 2,101 万 6 千円の減となりました。

4 教育費

錦江中学校屋内運動場屋根改修事業及び総合運動公園施設バリアフリー整備事業等の完了により 17.3%、1 億 427 万円の減となりました。

図 3

歳出決算の目的別構成図

(千円)

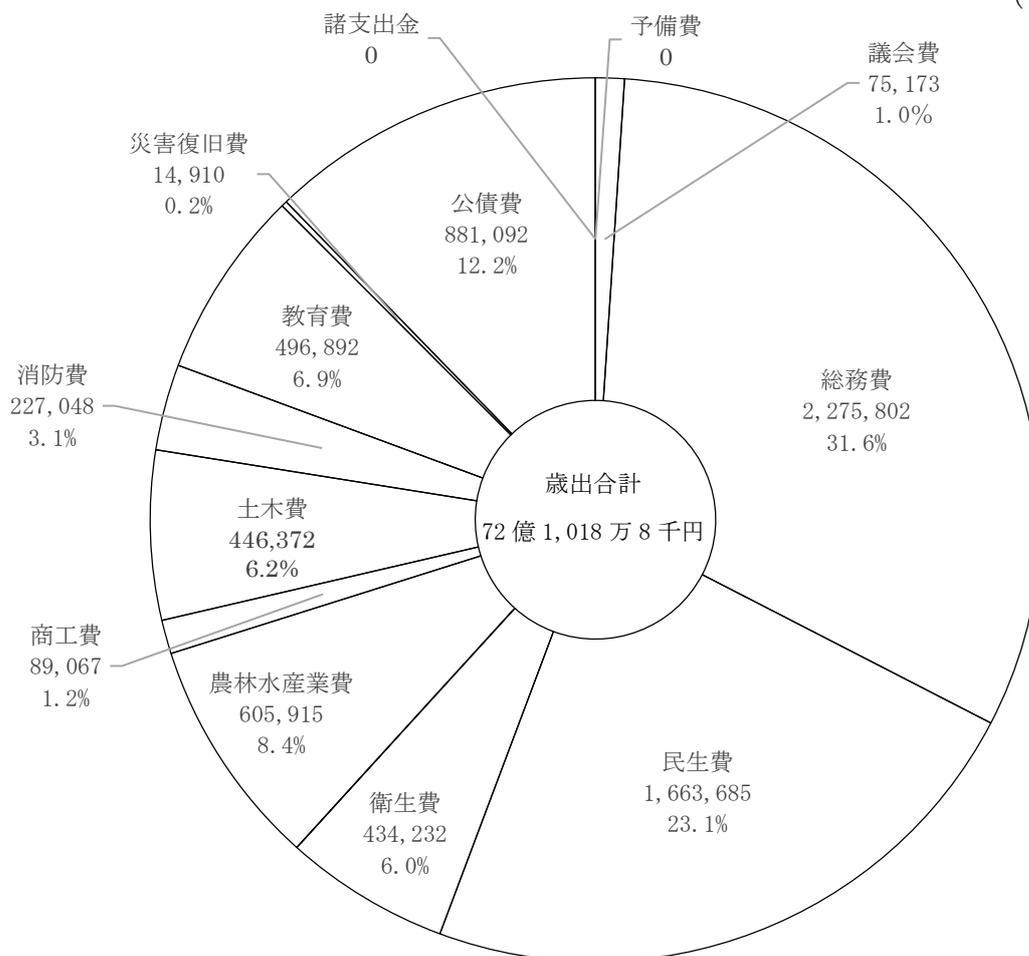


表3 一般会計歳出決算額の目的別構成状況

(単位:千円)

| 区分 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 決算額 (A) | 構成比 (%) | 決算額 (A) | 構成比 (%) | 増減額 (A)-(B) | (A)/(B) (%) |
| 1 議会費 | 75,173 | 1.0 | 71,370 | 1.0 | 3,803 | 105.3 |
| 2 総務費 | 2,275,802 | 31.6 | 1,845,873 | 25.7 | 429,929 | 123.3 |
| 3 民生費 | 1,663,685 | 23.1 | 1,933,037 | 26.9 | △269,352 | 86.1 |
| 4 衛生費 | 434,232 | 6.0 | 463,513 | 6.4 | △29,281 | 93.7 |
| 5 労働費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 6 農林水産業費 | 605,915 | 8.4 | 528,275 | 7.3 | 77,640 | 114.7 |
| 7 商工費 | 89,067 | 1.2 | 87,175 | 1.2 | 1,892 | 102.2 |
| 8 土木費 | 446,372 | 6.2 | 567,388 | 7.9 | △121,016 | 78.7 |
| 9 消防費 | 227,048 | 3.1 | 222,883 | 3.1 | 4,165 | 101.9 |
| 10 教育費 | 496,892 | 6.9 | 601,162 | 8.4 | △104,270 | 82.7 |
| 11 災害復旧費 | 14,910 | 0.2 | 0 | 0.0 | 14,910 | 皆増 |
| 12 公債費 | 881,092 | 12.2 | 869,231 | 12.1 | 11,861 | 101.4 |
| 13 諸支出金 | 0 | 0.0 | 234 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 14 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 合計 | 7,210,188 | 100.0 | 7,190,141 | 100.0 | 20,047 | 100.3 |

(2) 性質別に見た決算額

1 扶助費

子育て世帯等臨時特別支援事業の完了により、14.7%、1億6,836万8千円の減となりました。

2 普通建設費

錦江中学校屋内運動場屋根改修事業、京町団地改修工事等の完了により15.0%1億4,335万8千円の減となりました。

3 積立金

肝属郡医師会立病院再整備基金への積立金7億7万2千円及び、奨学基金への積立金1億円等により47.4%、3億2,198万2千円の増となりました。

図4

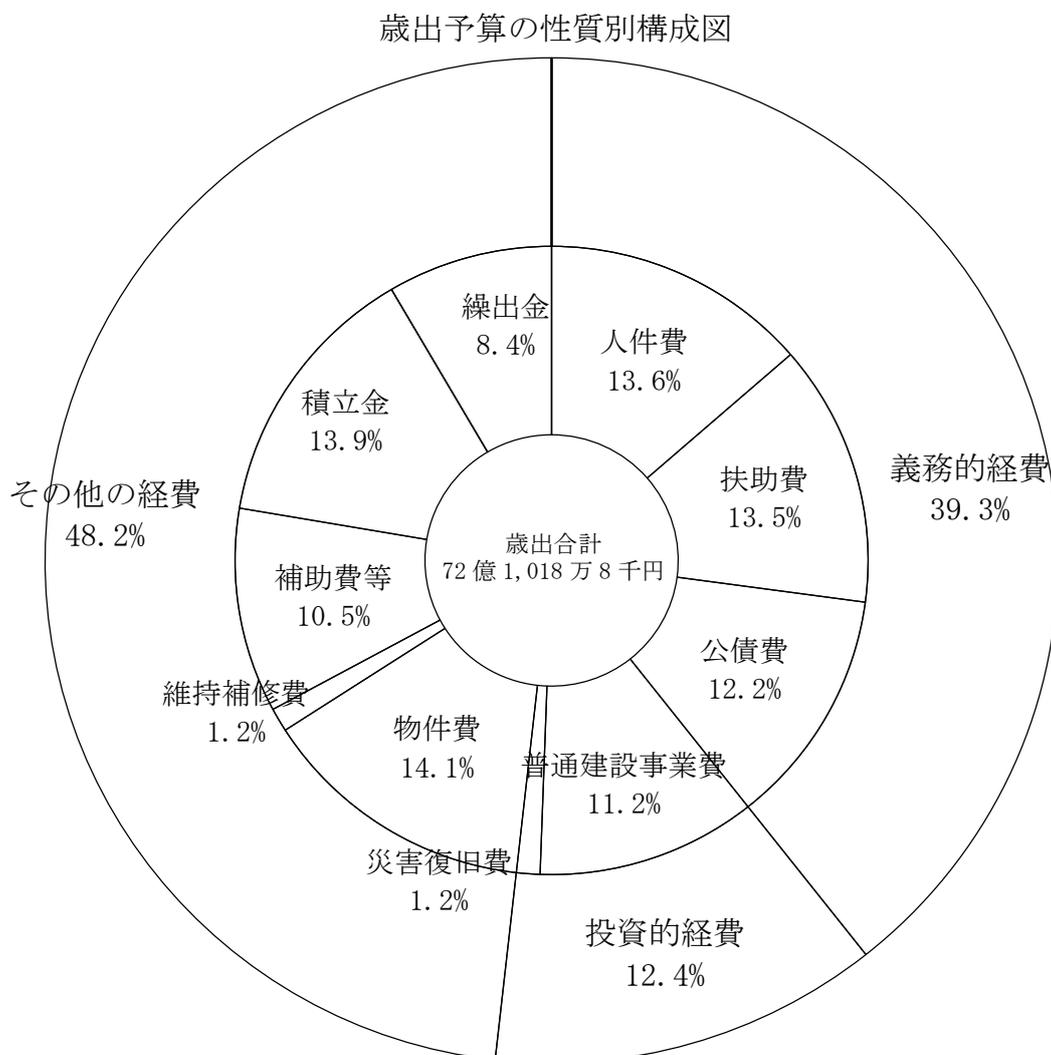


表4 一般会計歳出決算の性質別構成状況

(単位:千円)

| 区分 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較 | |
|---------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 決算額 (A) | 構成比 (%) | 決算額 (A) | 構成比 (%) | 増減額 (A)-(B) | (A)/(B) (%) |
| 義務的経費 | 2,836,785 | 39.3 | 3,032,784 | 42.2 | △195,999 | 93.5 |
| 人件費 | 982,231 | 13.6 | 1,021,720 | 14.2 | △39,489 | 96.1 |
| 扶助費 | 973,465 | 13.5 | 1,141,833 | 15.9 | △168,368 | 85.3 |
| 公債費 | 881,089 | 12.2 | 869,231 | 12.1 | 11,858 | 101.4 |
| 投資的経費 | 896,517 | 12.4 | 953,403 | 13.3 | △56,886 | 94.0 |
| 普通建設事業費 | 810,045 | 11.2 | 953,403 | 13.3 | △143,358 | 85.0 |
| 補助事業費 | 188,420 | 2.6 | 196,941 | 2.7 | △8,521 | 95.7 |
| 単独事業費 | 621,625 | 8.6 | 756,462 | 10.5 | △134,837 | 82.2 |
| 災害復旧費 | 86,472 | 1.2 | 0 | 0.0 | 86,472 | 皆増 |
| その他の経費 | 3,476,886 | 48.2 | 3,203,954 | 44.6 | 272,932 | 108.5 |
| 物件費 | 1,019,322 | 14.1 | 1,023,564 | 14.2 | △4,242 | 99.6 |
| 維持補修費 | 88,168 | 1.2 | 53,771 | 0.7 | 34,397 | 164.0 |
| 補助費等 | 759,044 | 10.5 | 802,335 | 11.2 | △43,291 | 94.6 |
| 積立金 | 1,001,817 | 13.9 | 679,835 | 9.5 | 321,982 | 147.4 |
| 出資金貸付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 繰出金 | 608,535 | 8.4 | 644,449 | 9.0 | △35,914 | 94.4 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 計 | 7,210,188 | 100.0 | 7,190,141 | 100.0 | 20,047 | 100.3 |

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、令和4年度決算は表5のとおりです。

表5 特別会計決算の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 令和4年度 | | | 令和3年度 | | |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 歳入 決算額 | 歳出 決算額 | 実質 収支額 | 歳入 決算額 | 歳出 決算額 | 実質 収支額 |
| 国民健康保険 | 1,312,749 | 1,252,297 | 60,452 | 1,301,278 | 1,260,093 | 41,185 |
| 後期高齢者医療 | 138,535 | 137,791 | 744 | 131,282 | 130,571 | 711 |
| 介護保険事業 (保険事業勘定) | 1,286,987 | 1,255,208 | 31,779 | 1,336,499 | 1,277,266 | 59,233 |
| 介護保険事業 (サービス事業勘定) | 6,960 | 6,855 | 105 | 11,365 | 11,210 | 155 |
| 簡易水道事業 | 124,181 | 123,435 | 746 | 126,898 | 119,857 | 7,041 |
| 農業集落排水事業 | 53,316 | 56,948 | △3,632 | 83,196 | 78,305 | 4,891 |
| 合 計 | 2,922,728 | 2,832,534 | | 2,990,518 | 2,877,302 | |

第2 健全化判断比率及び資金不足比率

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律（財政健全化法）」の規定により、地方公共団体は、「健全化判断比率」及び「資金不足比率」を算定して、公表することになりました。

これは、これらの指標から地方公共団体の財政状況悪化等の様子をとらえ、早いうちから健全化を図ることを目的としたものです。

錦江町の令和4年度決算に基づく各指標は、次のとおりです。

1 健全化判断比率

| 健全化判断比率（錦江町分） | | | 早期健全化基準 | 財政再生基準 |
|---------------|----------|-----|---------|--------|
| ① | 実質赤字比率 | — | 15.00% | 20.00% |
| ② | 連結実質赤字比率 | — | 20.00% | 30.00% |
| ③ | 実質公債費比率 | 6.1 | 25.0% | 35.0% |
| ④ | 将来負担比率 | — | 350.0% | |

4つの指標のうち、一つでも早期健全化基準を超えれば早期健全化団体となります。早期健全化団体は、自主的な改善努力を行って財政健全化を目指します。

将来負担比率以外の3つの指標のうち、一つでも財政再生基準を超えれば財政再生団体となります。財政再生団体は、国等の関与により確実な再生を目指します。「財政再生計画」を作成してそれに基づく予算編成を行い、外部監査が必要になるほか、一部の起債ができないなどの制限がかかります。また、予算の変更などの勧告が行われることもあるなど、再生に向けて厳しい道を歩むことになります。

2 資金不足比率

| 資金不足比率（錦江町分） | | | 経営健全化基準 |
|--------------|--------------|----|---------|
| ① | 簡易水道事業特別会計 | — | 20.00% |
| ② | 農業集落排水事業特別会計 | 45 | 20.00% |

この指標は、公営企業ごとの資金の不足額をもとに算定します。本町でいう公営企業は、簡易水道事業と農業集落排水事業の二つです。令和4年度は農業集落排水事業特別会計において3,631,193円の資金不足が発生し、経営健全化基準の20%を超える45%となりました。

詳細につきましては、別途公表している資料「令和4年度決算に基づく健全化判断比率等の公表について」をご覧ください。

第3 令和5年度上半期の財政状況

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。令和5年度上半期においては、第1号から第8号の予算をそれぞれ議会に提出し議決されました。

(1) 一般会計

補正予算のあらまし

| | | | |
|-------|--------------|-----|-----------|
| 第1号補正 | (令和5年4月1日専決) | 補正額 | 2,179万2千円 |
|-------|--------------|-----|-----------|

歳出は新型コロナウイルス予防接種業務委託942万5千円の増及び、予防接種予システム運用業務委託550万円の増などが主なものです。歳入は、新型コロナウイルスワクチン接種事業負担金942万5千円及び、新型コロナウイルスワクチン接種事業補助金1,269万1千円をそれぞれ増額し、一般財源の組替え分である32万4千円については財政調整基金を減額しました。

| | | | |
|-------|--------------|-----|-----------|
| 第2号補正 | (令和5年5月1日専決) | 補正額 | 5,007万4千円 |
|-------|--------------|-----|-----------|

歳出は社会福祉施設等物価高騰対応支援事業補助金1,206千円の増及び、医療施設等物価高騰対応支援事業補助金768万7千円の増、電気料金高騰対策一時支援金1,962万円の増などが主なものです。歳入は、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金4,269万4千円及び、子育て世帯生活支援特別給付金給付事業費補助金690万円、子育て世帯生活支援特別給付金給付事務費補助金48万円をそれぞれ増額しました。

| | | | |
|-------|---------------|-----|---------|
| 第3号補正 | (令和5年5月19日専決) | 補正額 | 363万2千円 |
|-------|---------------|-----|---------|

令和4年度農業集落排水事業特別会計において収支不足が見込まれ、同会計が前年度繰上充用金を増額補正することから、不足する財源に対し、農業集落排水事業繰出金363万2千円を増額するものです。歳入については、財政調整基金363万2千円を繰り入れて措置しました。

| | | | |
|-------|--------------|-----|-----------|
| 第4号補正 | (令和5年6月7日議決) | 補正額 | 2億4,984万円 |
|-------|--------------|-----|-----------|

歳出は、肝属郡医師会立病院の建設用地取得に伴う土地購入費1億359万8千円の増及び物価高騰対応低所得世帯支援給付金4,740万円の増、荒茶加工施設屋根改修工事2,422万5千円の増等が主なものです。歳入は、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金4,016万9千円の増及び、森林環境税保全直接支援事業補助金340万円の増、土地開発基金の取り崩しによる繰入金1億359万7千円の増等が主なもので、不足する財源に財政調整基金から7,998万3千円を繰り入れました。

| | | | |
|-------|---------------|-----|---------|
| 第5号補正 | (令和5年6月19日議決) | 補正額 | 944万6千円 |
|-------|---------------|-----|---------|

歳出は、特定空き家等解体工事費700万円の増及び、南大隅高校存続支援負担金27万円の増等が主なもので、不足する財源に財政調整基金から944万6千円を繰り入

れました。

第6号補正 (令和5年7月10日議決) 補正額 227万8千円

歳出は、肝属郡医師会立病院再整備事業の開発行為に係る補助金190万円の増及び、県・九州・全国大会出場等補助金10万円の増等が主なもので、不足する財源に財政調整基金から227万8千円を繰り入れました。

第7号補正 (令和5年9月5日議決) 補正額 1億5,584万6千円

歳出は、肝属郡医師会立病院再整備事業の開発行為に係る補助金190万円の増及び、県・九州・全国大会出場等補助金10万円の増等が主なもので、不足する財源に財政調整基金から227万8千円を繰り入れました。

第8号補正 (令和5年9月27日議決) 補正額 3億4,056万2千円

歳出は、LPガス料金負担軽減支援事業補助金1,104万円の増及び、保育所等給食支援事業補助金91万2千円の増、台風6号災害に係る農業用施設災害復旧工事4,820万円の増、林道災害復旧工事6,755万5千円の増、農地災害復旧工事4,440万円の増等が主なものです。歳入は、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金1,359万4千円の増及び、公共土木施設災害復旧費負担金2,970万円の増、農業用施設災害復旧費負担金3,133万円の増、林業用施設災害復旧費負担金3,759万円の増等が主なものであり、不足する財源に財政調整基金から1億939万9千円を繰り入れました。

表6 一般会計歳入予算補正状況

(単位：千円)

| | 当初 予算 | 補正 1号 | 補正 2号 | 補正 3号 | 補正 4号 | 補正 5号 | 補正 6号 | 補正 7号 | 補正 8号 | 予算 現額 |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|----------|------------|
| 町税 | 616,612 | | | | | | | | | 616,612 |
| 地方譲与税 | 87,870 | | | | | | | | | 87,870 |
| 利子割交付金 | 320 | | | | | | | | | 320 |
| 配当割交付金 | 1,000 | | | | | | | | | 1,000 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 1 | | | | | | | | | 1 |
| 法人事業税交付金 | 9,742 | | | | | | | | | 9,742 |
| 地方消費税交付金 | 166,450 | | | | | | | | | 166,450 |
| 環境性能割交付金 | 3,838 | | | | | | | | | 3,838 |
| 地方特例交付金 | 1,904 | | | | | | | 1,122 | | 3,026 |
| 地方交付税 | 3,214,270 | | | | | | | 124,389 | | 33,386,659 |
| 交通安全対策特別交付金 | 1,000 | | | | | | | | | 1,000 |
| 分担金及び交付金 | 31,052 | | | | | | | | 4,350 | 35,402 |
| 使用料及び手数料 | 84,003 | | | | | | | | | 84,003 |
| 国庫支出金 | 492,301 | 22,116 | 50,074 | | 40,869 | | | 102 | 43,294 | 648,756 |
| 県支出金 | 528,097 | | | | 3,400 | | | 19,889 | 91,773 | 643,159 |
| 財産収入 | 44,798 | | | | 55 | | | 20 | | 44,873 |
| 寄付金 | 200,006 | | | | | | | 249 | | 200,255 |
| 繰入金 | 407,051 | △324 | | 3,632 | 200,916 | 9,446 | 2,278 | △ 104,164 | 108,345 | 627,180 |
| 繰越金 | 20,000 | | | | | | | 116,100 | | 136,100 |
| 諸収入 | 25,085 | | | | 4,600 | | | | | 29,685 |
| 町債 | 700,000 | | | | | | | △1,861 | 92,800 | 790,939 |
| 計 | 6,635,400 | 21,792 | 50,074 | 3,632 | 249,840 | 9,446 | 2,278 | 155,846 | 340,562 | 7,468,870 |

表7 一般会計歳出予算補正状況

(単位：千円)

| | 当初予算 | 補正 1号 | 補正 2号 | 補正 3号 | 補正 4号 | 補正 5号 | 補正 6号 | 補正 7号 | 補正 8号 | 予算 現額 |
|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 議会費 | 78,728 | | | | 29 | | | | | 78,757 |
| 総務費 | 1,370,394 | | 42,694 | | 180,367 | 8,676 | 2,178 | 49,331 | 13,300 | 1,666,940 |
| 民生費 | 1,724,251 | | 7,380 | | 4,650 | | | 36,093 | 1,112 | 1,773,486 |
| 衛生費 | 408,777 | 21,792 | | | 2,026 | | | 17,252 | | 449,847 |
| 労働費 | 1 | | | | | | | | | 1 |
| 農林水産 業費 | 679,750 | | | 3,632 | 34,932 | | | 22,269 | 3,490 | 744,073 |
| 商工費 | 133,577 | | | | 1,725 | | | 14,546 | 1,144 | 150,992 |
| 土木費 | 490,568 | | | | 18,750 | | | 6,539 | 4,400 | 520,257 |
| 消防費 | 285,787 | | | | 2,462 | | | 700 | | 288,949 |
| 教育費 | 559,682 | | | | 4,769 | 770 | 100 | 5,613 | 172 | 571,106 |
| 災害復旧 費 | 7,623 | | | | 130 | | | 3,500 | 316,944 | 328,197 |
| 公債費 | 886,261 | | | | | | | 3 | | 886,264 |
| 諸支出金 | 1 | | | | | | | | | 1 |
| 予備費 | 10,000 | | | | | | | | | 10,000 |
| 計 | 6,635,400 | 21,792 | 50,074 | 3,632 | 249,840 | 9,446 | 2,278 | 155,846 | 340,562 | 7,468,870 |

(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 | 当初予算 | 6月補正 | 9月補正 | 予算現額 |
|----------------------|-----------|-------|---------|-----------|
| 国民健康保険 | 1,402,442 | 42 | 58,452 | 1,460,936 |
| 後期高齢者医療 | 144,246 | 0 | 744 | 144,990 |
| 介護保険事業 (保険事業勘定) | 1,286,834 | 0 | 62,275 | 1,349,109 |
| 介護保険事業 (サービス事業勘定) | 5,980 | 104 | 0 | 6,084 |
| 簡易水道事業 | 120,212 | 0 | 2,255 | 122,467 |
| 農業集落排水事業 | 71,648 | 3,632 | 220 | 75,500 |
| 合 計 | 3,031,362 | 3,778 | 123,946 | 3,159,086 |

2 予算の執行状況

(1) 一般会計（歳入）

令和5年9月30日現在で、総額74億6,886万5千円の予算に対し、35億3,921万3千円が収入済となっており、収入割合は47.4%です。

表9 令和5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 | 616,612 | 8.3 | 420,384 | 11.9 | 68.2 | △196,228 |
| 地 方 譲 与 税 | 87,870 | 1.2 | 19,381 | 0.5 | 22.1 | △68,489 |
| 利 子 割 交 付 金 | 320 | 0.0 | 78 | 0.0 | 44.9 | △551 |
| 配 当 割 交 付 金 | 1,000 | 0.0 | 449 | 0.0 | 44.9 | △551 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 1 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | △1 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 9,742 | 0.1 | 4,283 | 0.1 | 44.0 | △5,459 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 166,450 | 2.2 | 93,699 | 2.6 | 56.3 | △72,751 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | 3,838 | 0.1 | 1,563 | 0.0 | 40.7 | △2,275 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 3,026 | 0.0 | 2,129 | 0.1 | 70.4 | △897 |
| 地 方 交 付 税 | 3,338,659 | 44.7 | 2,395,550 | 67.7 | 71.8 | △943,109 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 1,000 | 0.0 | 290 | 0.0 | 29.0 | △710 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 35,402 | 0.5 | 9,738 | 0.3 | 27.5 | △25,664 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 84,003 | 1.1 | 38,287 | 1.1 | 45.6 | △45,716 |
| 国 庫 支 出 金 | 648,756 | 8.7 | 197,543 | 5.6 | 30.4 | △451,213 |
| 県 支 出 金 | 643,159 | 8.6 | 17,327 | 0.5 | 2.7 | △625,832 |
| 財 産 収 入 | 44,873 | 0.6 | 21,312 | 0.6 | 47.5 | △23,561 |
| 寄 附 金 | 200,250 | 2.7 | 74,771 | 2.1 | 37.3 | △125,479 |
| 繰 入 金 | 627,180 | 8.4 | 103,597 | 2.9 | 16.5 | △523,583 |
| 繰 越 金 | 136,100 | 1.8 | 136,099 | 3.8 | 100.0 | △1 |
| 諸 収 入 | 29,685 | 0.4 | 2,733 | 0.1 | 9.2 | △26,952 |
| 町 債 | 790,939 | 10.6 | 0 | 0.0 | 0.0 | △790,939 |
| 合 計 | 7,468,865 | 100.0 | 3,539,213 | 100.0 | 47.4 | △3,929,652 |

(2) 一般会計（歳出）

令和5年9月30日現在で、74億6,886万9千円の予算に対し、支出済総額は26億2,783万円で35.2%の支出割合となっています。

表10 令和5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 | 78,757 | 1.1 | 40,168 | 1.5 | 51.0 | △38,589 |
| 総 務 費 | 1,667,130 | 22.3 | 598,865 | 22.8 | 35.9 | △1,068,445 |
| 民 生 費 | 1,773,486 | 23.7 | 535,520 | 20.4 | 30.2 | △1,237,966 |
| 衛 生 費 | 449,847 | 6.0 | 197,849 | 7.5 | 44.0 | △251,998 |
| 労 働 費 | 1 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | △1 |
| 農林水産業費 | 744,073 | 10.0 | 208,499 | 7.9 | 28.0 | △535,574 |
| 商 工 費 | 151,332 | 2.0 | 46,464 | 1.8 | 30.7 | △104,868 |
| 土 木 費 | 520,257 | 7.0 | 174,269 | 6.6 | 33.5 | △345,988 |
| 消 防 費 | 288,949 | 3.9 | 128,489 | 4.9 | 44.5 | △160,460 |
| 教 育 費 | 571,106 | 7.6 | 275,841 | 10.5 | 48.3 | △295,265 |
| 災 害 復 旧 費 | 330,941 | 4.4 | 626 | 0.0 | 0.2 | △330,315 |
| 公 債 費 | 886,264 | 11.9 | 421,420 | 16.0 | 47.6 | △464,844 |
| 諸 支 出 金 | 1 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | △1 |
| 予 備 費 | 6,725 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0.0 | △6,725 |
| 合 計 | 7,468,869 | 100.0 | 2,627,830 | 100.0 | 35.2 | △4,841,039 |

(3) 特別会計

令和5年9月30日現在の歳入・歳出の状況は表11～12のとおりです。

表11 令和5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 | 1,460,936 | 46.2 | 633,840 | 48.1 | 43.4 | △827,096 |
| 後期高齢者医療 | 144,990 | 4.6 | 41,186 | 3.1 | 28.4 | △103,804 |
| 介護保険（保険勘定） | 1,349,109 | 42.7 | 561,220 | 42.6 | 41.6 | △787,889 |
| 介護保険（サービス勘定） | 6,084 | 0.2 | 3,505 | 0.3 | 57.6 | △2,579 |
| 簡易水道 | 122,467 | 3.9 | 52,772 | 4.0 | 43.1 | △69,695 |
| 農業集落排水 | 75,500 | 2.4 | 25,719 | 2.0 | 34.1 | △49,781 |
| 合 計 | 3,159,086 | 100.0 | 1,318,242 | 100.0 | 41.7 | △1,840,844 |

表12 令和5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 | 1,460,936 | 46.2 | 487,161 | 44.0 | 33.3 | △973,775 |
| 後期高齢者医療 | 144,990 | 4.6 | 36,879 | 3.3 | 25.4 | △108,111 |
| 介護保険（保険勘定） | 1,349,109 | 42.7 | 504,398 | 45.6 | 37.4 | △844,711 |
| 介護保険（サービス勘定） | 6,084 | 0.2 | 2,447 | 0.2 | 40.2 | △3,637 |
| 簡易水道 | 122,467 | 3.9 | 50,793 | 4.6 | 41.5 | △71,674 |
| 農業集落排水 | 75,500 | 2.4 | 24,736 | 2.2 | 32.8 | △50,764 |
| 合 計 | 3,159,086 | 100.0 | 1,106,414 | 100.0 | 35.0 | △2,052,672 |

3 町債の状況

町債の推移は図5及び表13のとおりです。

図5 町債現在高の推移

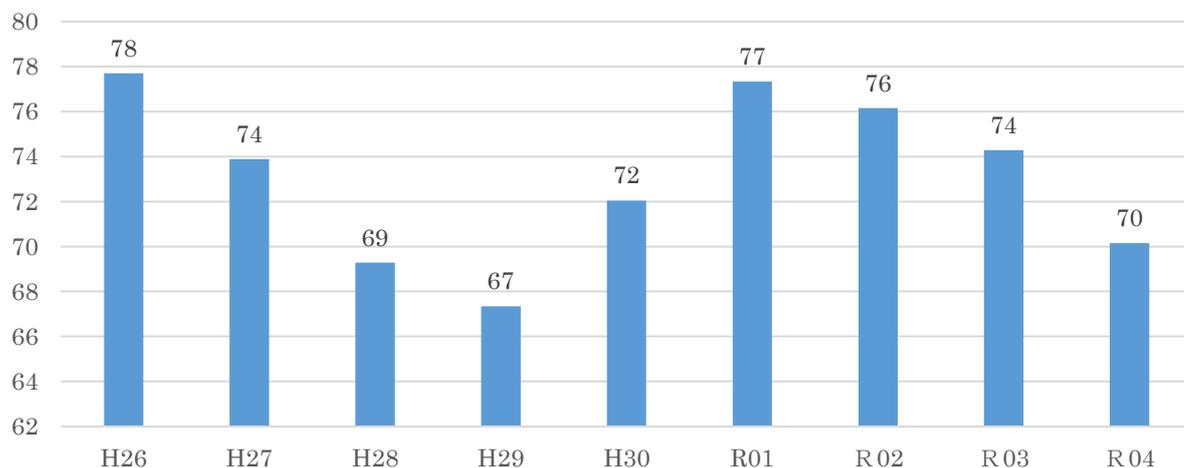


表13 町債現在高の推移 (単位：千円)

| 区 分 | 26年度末 現在高 | 27年度末 現在高 | 28年度末 現在高 | 29年度末 現在高 | 30年度末 現在高 | 01年度末 現在高 | 02年度末 現在高 | 03年度末 現在高 | 04年度末 現在高 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一般公共事業債 | 223,953 | 176,850 | 142,355 | 116,048 | 93,432 | 73,376 | 56,658 | 43,443 | 31,162 |
| 公営住宅建設事業債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 災害復旧事業債 | 26,645 | 11,824 | 13,873 | 24,074 | 24,756 | 23,167 | 20,192 | 17,053 | 13,915 |
| 教育・福祉施設等整備事業債 | 74,884 | 62,346 | 49,352 | 59,884 | 45,924 | 53,745 | 72,733 | 81,765 | 80,725 |
| 一般単独事業債 | 1,651,139 | 1,442,823 | 1,301,794 | 1,210,529 | 1,797,435 | 2,335,587 | 2,344,953 | 2,328,616 | 2,282,546 |
| 辺地対策事業債 | 267,819 | 257,215 | 245,936 | 202,697 | 164,386 | 163,271 | 132,641 | 106,098 | 79,601 |
| 過疎対策事業債 | 2,605,839 | 2,538,214 | 2,461,855 | 2,578,654 | 2,636,218 | 2,773,998 | 2,814,342 | 2,780,812 | 2,662,854 |
| 国の予算貸付等 | 145,126 | 136,909 | 128,294 | 119,272 | 109,857 | 100,151 | 90,186 | 79,816 | 68,757 |
| 財源対策債 | 76,518 | 53,775 | 33,368 | 16,993 | 6,728 | 2,309 | 682 | 0 | 0 |
| 減収補てん債 | 1,290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,437 | 11,437 | 11,437 |
| 臨時財政特例債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減税補てん債 | 41,774 | 35,699 | 29,501 | 23,201 | 16,830 | 12,925 | 9,524 | 6,667 | 4,356 |
| 臨時税収補てん債 | 12,781 | 8,605 | 4,345 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 臨時財政対策債 | 2,641,947 | 2,663,062 | 2,517,935 | 2,382,425 | 2,308,214 | 2,194,108 | 2,062,391 | 1,971,912 | 1,779,414 |
| 調整債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 県貸付金 | 934 | 467 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 7,770,649 | 7,387,789 | 6,928,608 | 6,733,777 | 7,203,780 | 7,732,637 | 7,615,739 | 7,427,619 | 7,014,767 |

4 基金の状況

基金の推移は図6及び表14のとおりです。

図6

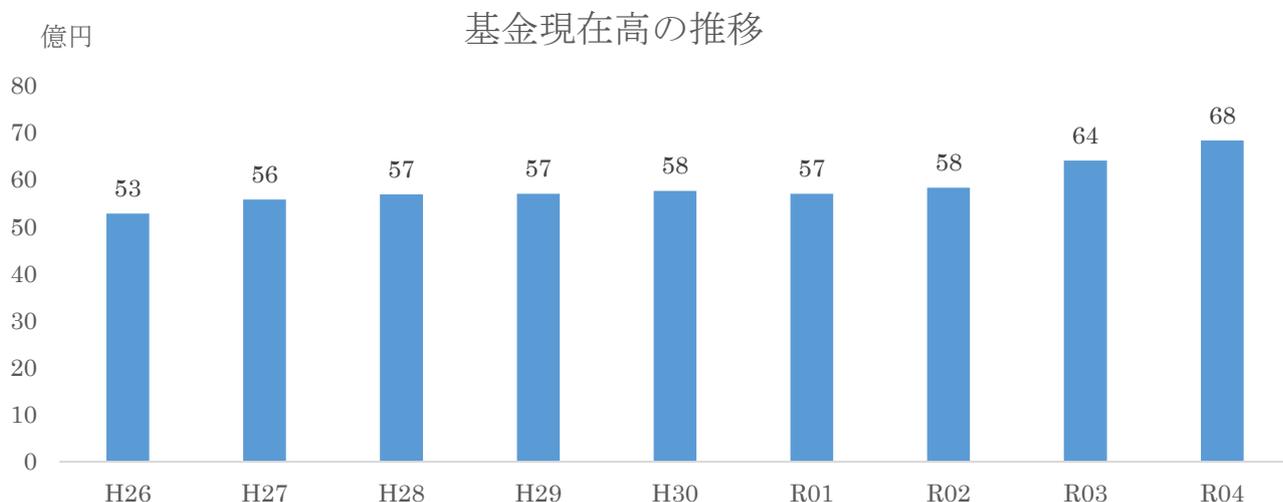


表14 基金現在高の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 26年度末 現在高 | 27年度末 現在高 | 28年度末 現在高 | 29年度末 現在高 | 30年度末 現在高 | 01年度末 現在高 | 02年度末 現在高 | 03年度末 現在高 | 04年度末 現在高 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 財政調整基金 | 1,532,255 | 1,830,556 | 1,865,151 | 1,796,807 | 1,685,746 | 1,602,186 | 1,641,684 | 1,706,106 | 1,474,830 |
| 減債基金 | 419,904 | 420,351 | 420,785 | 421,482 | 424,580 | 425,627 | 427,442 | 465,658 | 466,610 |
| 町有施設整備積立基金 | 354,539 | 354,804 | 422,329 | 567,562 | 760,606 | 756,840 | 862,818 | 968,613 | 970,196 |
| 地域振興基金 | 1,124,205 | 1,125,539 | 1,127,279 | 1,128,752 | 1,132,701 | 1,137,377 | 1,093,349 | 1,094,829 | 1,095,729 |
| 合併振興基金 | 1,036,238 | 1,037,389 | 1,038,739 | 968,307 | 913,454 | 870,578 | 815,512 | 771,078 | 730,540 |
| 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 | 0 | 0 |
| 荒茶加工場整備積立基金 | 46,957 | 47,016 | 49,995 | 39,803 | 38,984 | 38,136 | 32,344 | 34,469 | 34,070 |
| ふるさと納税基金 | | | | 15,586 | 40,230 | 102,289 | 181,919 | 261,142 | 252,848 |
| 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 | 2,000 | 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 | 55,079 | 55,004 | 55,004 | 55,004 | 55,004 | 55,004 |
| 森林環境譲与税基金 | | | | | | 4,957 | 9,253 | 16,306 | 19,814 |
| 肝属郡医師会立病院再整備基金 | | | | | | | | 629,535 | 1,329,607 |
| 合 計 | 5,276,953 | 5,578,510 | 5,687,133 | 5,700,233 | 5,758,160 | 5,699,849 | 5,826,180 | 6,406,387 | 6,832,895 |