

美郷町財政報告書

平成30年12月

目 次

平成29年度決算の状況	1
1 歳入及び歳出の決算状況	2
(1) 一般会計	2
(2) 特別会計	6
(3) 企業会計	6
平成30度上半期の執行状況	7
1 収入及び支出の状況	8
(1) 一般会計	8
(2) 特別会計	9
(3) 企業会計	9
2 住民負担の状況	9
3 町有財産の状況	10
4 基金現在高の状況	11
5 町債現在高の状況	12
6 一時借入金現在高の状況	12

平成29年度決算の状況

平成29年度一般会計の決算額は、歳入総額116億2,754万7千円、歳出総額111億9,132万8千円であり、歳入歳出差引額は4億3,621万9千円となっている。これから翌年度へ繰り越すべき財源3,833万2千円を控除した実質収支は、3億9,788万7千円の黒字となっている。

また、平成29年度特別会計の決算額は、各特別会計において黒字となっている。

水道事業会計は、平成29年度より地方公営企業法を適用した企業会計となっており、収益的収支（税抜）は、1,014万4千円の純利益となっている。資本的収支（税込）は、8,394万9千円の不足となっており、不足額については当年度分消費税額及び地方消費税資本的収支調整額及び当年度分損益勘定留保資金で補填している。

また、引上げ分に係る地方消費税収の社会保障施策に要する経費への充当については、社会保障財源化分の市町村交付金1億5,913万8千円を、3施策に要する経費8億3,245万5千円に充てている。

一般会計の実質収支

(単位：千円)

区 分	
A 歳入総額	11,627,547
B 歳出総額	11,191,328
C 歳入歳出差引額 (A - B)	436,219
D 翌年度へ繰り越すべき財源	38,332
E 実質収支 (C - D)	397,887

引上げ分の地方消費税収の使途の決算状況

(単位：千円)

施策区分	事業費	財 源 内 訳					
		特 定 財 源			一 般 財 源		
		国県支出金	地方債	その他	社会保障財源化分の市町村交付金	その他	
社会福祉	障害者福祉費	512,021	368,786			97,882	45,353
	小 計	512,021	368,786			97,882	45,353
社会保険	医療給付費(繰出金)	232,956				44,533	188,423
	小 計	232,956				44,533	188,423
保健衛生	予防費	87,478	3,181		4,821	16,723	62,753
	小 計	87,478	3,181		4,821	16,723	62,753
	計	832,455	371,967		4,821	159,138	296,529

1 歳入及び歳出の決算状況

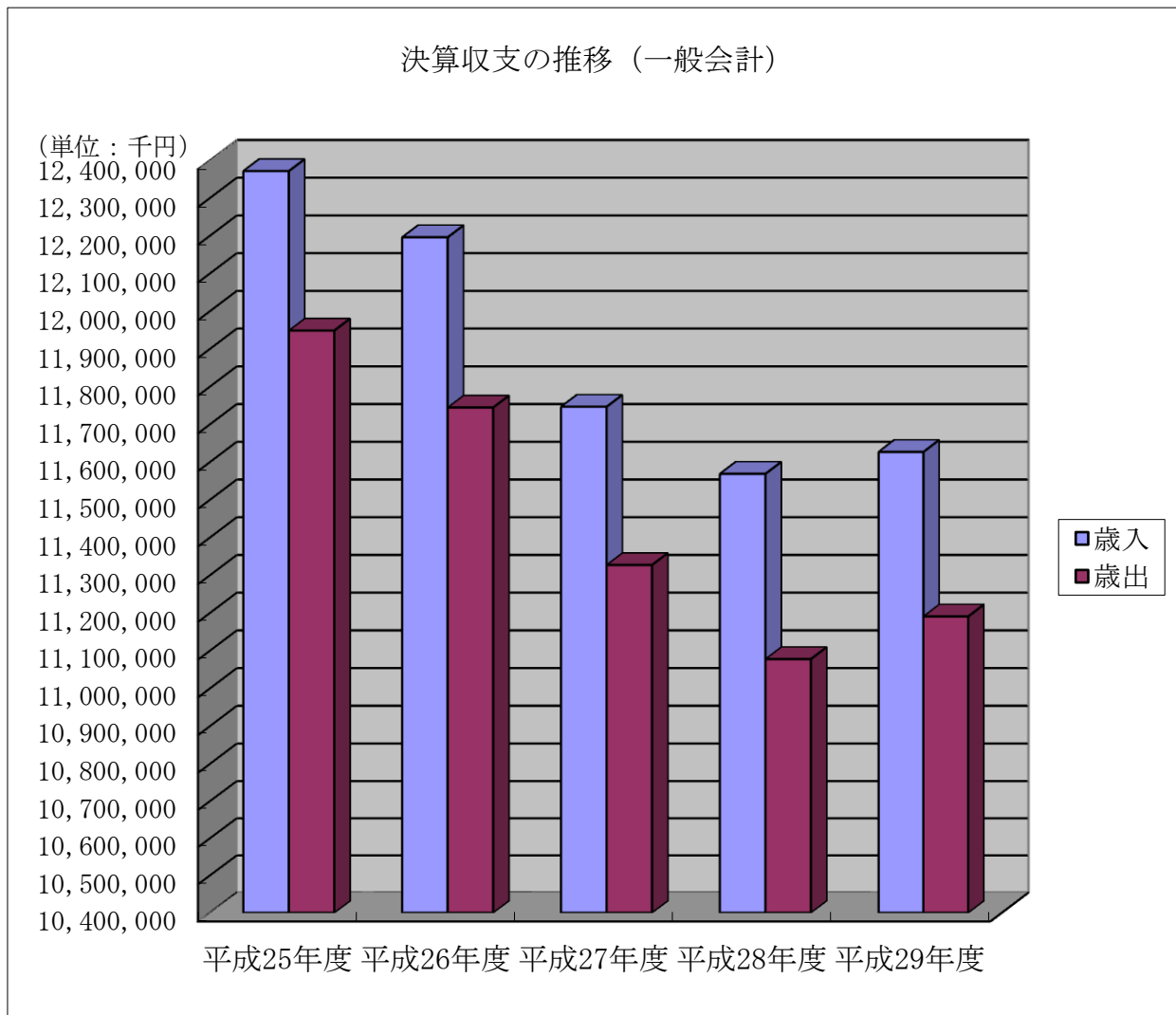
(1) 一般会計

①決算収支の状況

(単位：千円)

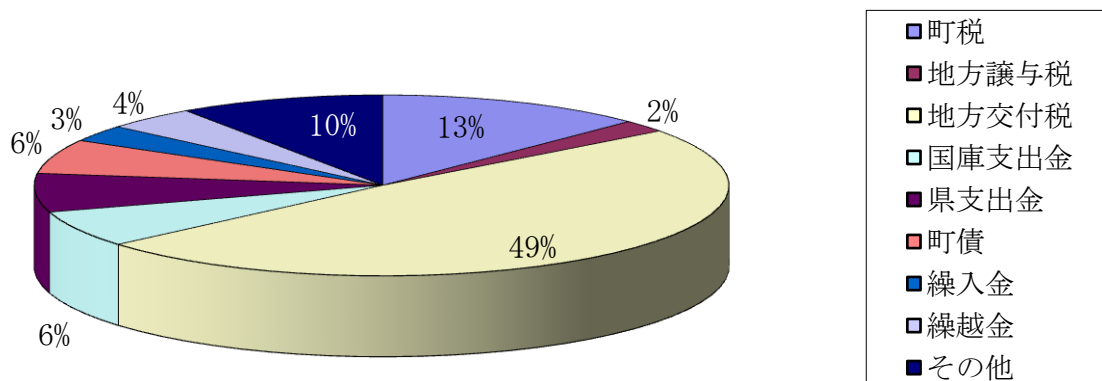
区 分	平成29年度(A)	平成28年度(A)	比較増減(A)-(B)
歳入総額	11,627,547	11,569,493	58,054
歳出総額	11,191,328	11,078,390	112,938
歳入歳出差引額	436,219	491,103	△ 54,884
翌年度へ繰り越すべき財源	38,332	12,884	25,448
実質収支	397,887	478,219	△ 80,332
単年度収支	△ 80,332	89,255	△ 169,587
実質単年度収支	457,623	289,904	167,719

②決算収支の推移



③歳入の決算状況

平成29年度一般会計決算 歳入内訳



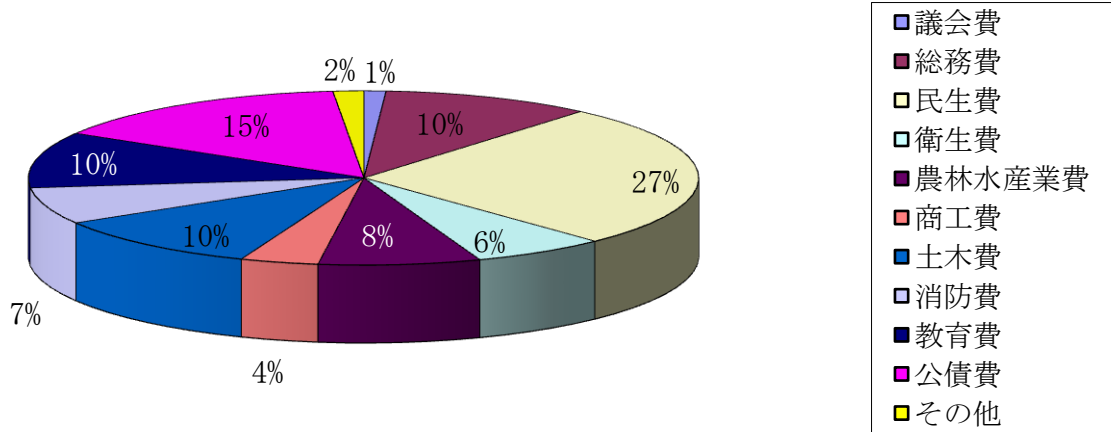
※その他…利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、交通安全対策特別交付金、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、諸収入

(単位：千円)

区 分	平成29年度		平成28年度		比較増減 (A)-(B)	増減率
	決算額(A)	構成比	決算額(A)	構成比		
町税	1,458,699	12.5%	1,440,819	12.5%	17,880	1.2%
地方譲与税	254,217	2.2%	255,340	2.2%	△ 1,123	△ 0.4%
利子割交付金	2,718	0.0%	2,092	0.0%	626	29.9%
配当割交付金	3,584	0.0%	2,595	0.0%	989	38.1%
株式等譲渡所得割交付金	3,346	0.0%	1,372	0.0%	1,974	143.9%
地方消費税交付金	357,749	3.1%	341,310	3.0%	16,439	4.8%
自動車取得税交付金	50,559	0.4%	40,473	0.3%	10,086	24.9%
地方特例交付金	7,407	0.1%	6,602	0.1%	805	12.2%
地方交付税	5,689,628	48.9%	5,882,674	50.8%	△ 193,046	△ 3.3%
交通安全対策特別交付金	3,089	0.0%	3,406	0.0%	△ 317	△ 9.3%
分担金及び負担金	5,457	0.0%	5,142	0.0%	315	6.1%
使用料及び手数料	190,569	1.6%	201,578	1.7%	△ 11,009	△ 5.5%
国庫支出金	760,365	6.5%	836,347	7.2%	△ 75,982	△ 9.1%
県支出金	802,051	6.9%	853,018	7.4%	△ 50,967	△ 6.0%
財産収入	25,614	0.2%	26,200	0.2%	△ 586	△ 2.2%
寄附金	59,206	0.5%	13,033	0.1%	46,173	354.3%
繰入金	347,809	3.0%	3,000	0.0%	344,809	11493.6%
繰越金	491,103	4.2%	419,445	3.6%	71,658	17.1%
諸収入	401,577	3.5%	411,047	3.6%	△ 9,470	△ 2.3%
町債	712,800	6.1%	824,000	7.1%	△ 111,200	△ 13.5%
合 計	11,627,547	100.0%	11,569,493	100.0%	58,054	0.5%

④歳出目的別の決算状況

平成29年度一般会計決算 歳出目的別内訳



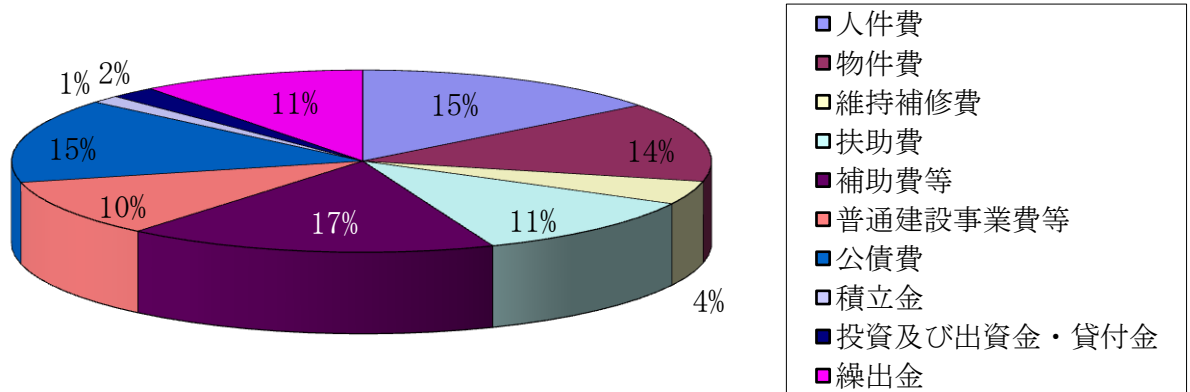
※その他…労働費、災害復旧費、諸支出金

(単位：千円)

区 分	平成29年度		平成28年度		比較増減 (A)-(B)	増減率
	決算額(A)	構成比	決算額(A)	構成比		
議会費	117,940	1.1%	122,565	1.1%	△ 4,625	△ 3.8%
総務費	1,136,760	10.2%	1,322,887	11.9%	△ 186,127	△ 14.1%
民生費	2,990,942	26.7%	2,968,954	26.8%	21,988	0.7%
衛生費	723,555	6.5%	744,713	6.7%	△ 21,158	△ 2.8%
労働費	3,019	0.0%	4,443	0.0%	△ 1,424	△ 32.1%
農林水産業費	870,956	7.8%	886,031	8.0%	△ 15,075	△ 1.7%
商工費	419,929	3.8%	407,711	3.7%	12,218	3.0%
土木費	1,168,212	10.4%	1,225,022	11.1%	△ 56,810	△ 4.6%
消防費	759,514	6.8%	551,978	5.0%	207,536	37.6%
教育費	1,161,695	10.4%	1,231,174	11.1%	△ 69,479	△ 5.6%
災害復旧費	14,178	0.1%	23,541	0.2%	△ 9,363	△ 39.8%
公債費	1,675,908	15.0%	1,405,869	12.7%	270,039	19.2%
諸支出金	148,720	1.3%	183,502	1.7%	△ 34,782	△ 19.0%
予備費	0	0.0%	0	0.0%	0	—%
合 計	11,191,328	100.0%	11,078,390	100.0%	112,938	1.0%

⑤歳出性質別の決算状況

平成29年度一般会計決算 歳出性質別内訳



(単位：千円)

区 分	平成29年度		平成28年度		比較増減 (A)-(B)	増減率
	決算額(A)	構成比	決算額(A)	構成比		
人件費	1,623,645	14.5%	1,700,304	15.3%	△ 76,659	△ 4.5%
物件費	1,574,904	14.1%	1,590,657	14.4%	△ 15,753	△ 1.0%
維持補修費	465,509	4.2%	288,363	2.6%	177,146	61.4%
扶助費	1,257,828	11.2%	1,222,494	11.0%	35,334	2.9%
補助費等	1,908,296	17.1%	1,767,865	16.0%	140,431	7.9%
消費的経費	6,830,182	61.0%	6,569,683	59.3%	260,499	4.0%
普通建設補助事業費	312,780	2.8%	353,975	3.2%	△ 41,195	△ 11.6%
普通建設単独事業費	745,190	6.7%	1,010,585	9.1%	△ 265,395	△ 26.3%
県営事業費負担金	69,870	0.6%	24,521	0.2%	45,349	184.9%
災害復旧事業費	14,178	0.1%	26,673	0.2%	△ 12,495	△ 46.8%
投資的経費	1,142,018	10.2%	1,415,754	12.8%	△ 273,736	△ 19.3%
公債費	1,675,908	15.0%	1,405,869	12.7%	270,039	19.2%
積立金	148,720	1.3%	183,502	1.7%	△ 34,782	△ 19.0%
投資及び出資金・貸付金	233,704	2.1%	145,840	1.3%	87,864	60.2%
繰出金	1,160,796	10.4%	1,357,742	12.3%	△ 196,946	△ 14.5%
その他経費	3,219,128	28.8%	3,092,953	27.9%	126,175	4.1%
合 計	11,191,328	100.0%	11,078,390	100.0%	112,938	1.0%

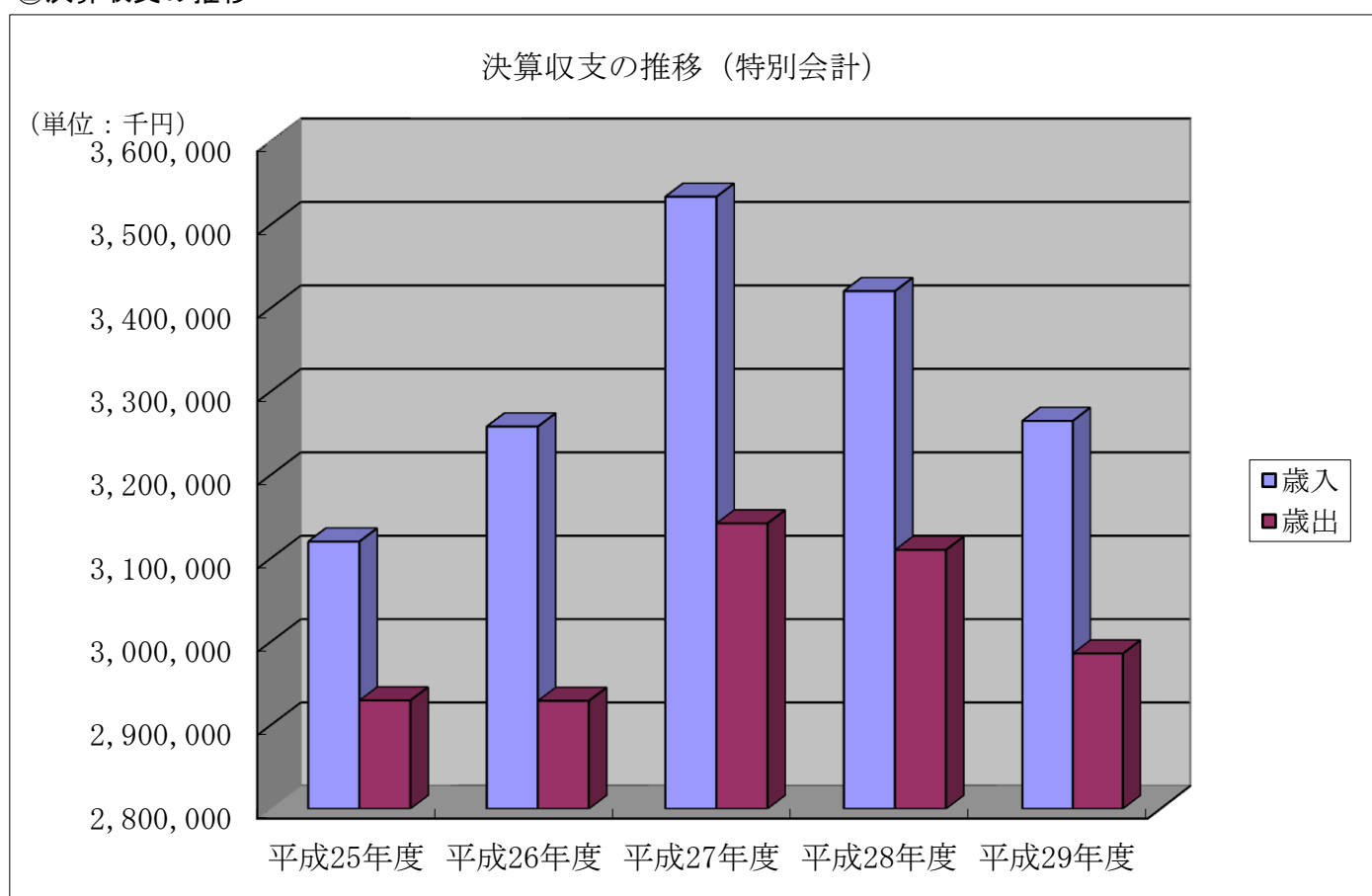
(2) 特別会計

①決算収支の状況

(単位：千円)

会 計	歳入 決算額 (A)	歳出 決算額 (B)	歳入歳出 差引額 (C)=(A)-(B)	翌年度へ 繰越財源 (D)	実質 収支額 (E)=(C)-(D)	前年度 実質収支 (F)	単年度 収 支 (E)-(F)
国民健康保険 特別会計	2,849,262	2,570,371	278,891	0	278,891	291,536	△ 12,645
下水道事業 特別会計	204,373	190,720	13,653	82	13,571	12,292	1,279
農業集落排水事 業特別会計	211,630	206,924	4,706	0	4,706	6,360	△ 1,654
後期高齢者医療 特別会計	191,298	191,120	178	0	178	426	△ 248
合 計	3,456,563	3,159,135	297,428	82	297,346	310,614	△ 13,268

②決算収支の推移



(3) 企業会計

決算収支の状況

(単位：千円)

会 計	区 分	収 入 決算額 (A)	支 出 決算額 (B)	差 引 額 (C)=(A)-(B)	備 考
水道事業会計	収益的 収支(税抜)	382,550	372,406	10,144	※資本的収入が資本的支出に不足する 分は当年度分消費税額及び地方消費税 資本的収支調整額及び当年度損益勘定 留保資金で補填
	資本的 収支(税込)	335,362	419,311	△ 83,949	

平成30年度上半期の執行状況

上半期の補正予算額等は、一般会計が6億7,426万8千円であり、これに特別会計及び企業会計の補正予算額等を加えると、補正後の予算総額は歳入155億9,278万7千円、歳出156億8,198万円となっている。

補正予算の主な内容は下記のとおりである。

○道路等新設改良費（維持補修含む）	120,327	千円
○除排雪関連経費	12,396	千円
○アクティビティーセンター改修関連経費	33,146	千円
○上畑屋地区処理施設設備工事費	5,400	千円
○小学校体育館音響設備改修経費等	5,118	千円
○地域活動拠点整備事業費補助金	5,000	千円

1 収入及び支出の状況

※平成30年9月30日現在

(1) 一般会計

①上半期の歳入状況

(単位：千円)

区 分	予算現額			収入済額 上半期(B)	収入率 (B)/(A)
	当初予算額	補正予算額等	9月末計(A)		
町税	1,416,793	0	1,416,793	872,791	61.6%
地方譲与税	246,000	0	246,000	68,448	27.8%
利子割交付金	1,600	0	1,600	1,121	70.1%
配当割交付金	3,700	0	3,700	601	16.2%
株式等譲渡所得割交付金	2,100	0	2,100	0	0.0%
地方消費税交付金	350,000	0	350,000	205,538	58.7%
自動車取得税交付金	40,000	0	40,000	19,785	49.5%
地方特例交付金	6,600	0	6,600	9,075	137.5%
地方交付税	4,991,153	33,666	5,024,819	3,965,574	78.9%
交通安全対策特別交付金	3,000	0	3,000	1,451	48.4%
分担金及び負担金	4,192	0	4,192	2,222	53.0%
使用料及び手数料	184,100	0	184,100	84,364	45.8%
国庫支出金	918,800	△ 2,462	916,338	237,146	25.9%
県支出金	926,943	4,003	930,946	279,204	30.0%
財産収入	22,512	0	22,512	11,852	52.6%
寄附金	12,357	△ 13	12,344	6,174	50.0%
繰入金	547,342	6,674	554,016	214,600	38.7%
繰越金	150,000	286,218	436,218	436,219	100.0%
諸収入	376,800	10,282	387,082	98,025	25.3%
町債	1,109,900	335,900	1,445,800	42,600	2.9%
合計	11,313,892	674,268	11,988,160	6,556,790	54.7%

②上半期の歳出状況

(単位：千円)

区 分	予算現額			支出済額 上半期(B)	支出率 (B)/(A)
	当初予算額	補正予算額等	9月末計(A)		
議会費	113,259	△ 342	112,917	60,286	53.4%
総務費	1,158,226	9,310	1,167,536	532,674	45.6%
民生費	3,171,943	17,492	3,189,435	1,665,163	52.2%
衛生費	729,707	7,790	737,497	282,684	38.3%
労働費	3,843	0	3,843	532	13.8%
農林水産業費	1,110,391	128,541	1,238,932	456,843	36.9%
商工費	392,695	3,864	396,559	227,405	57.3%
土木費	1,395,371	284,061	1,679,432	539,435	32.1%
消防費	639,985	9,197	649,182	384,597	59.2%
教育費	1,267,541	23,352	1,290,893	578,906	44.8%
災害復旧費	1,063	0	1,063	33	3.1%
公債費	1,297,004	0	1,297,004	689,952	53.2%
諸支出金	12,864	196,000	208,864	196,000	93.8%
予備費	20,000	△ 4,997	15,003	0	0.0%
合計	11,313,892	674,268	11,988,160	5,614,510	46.8%

※補正予算額等、収入済額、支出額済額には前年度からの繰越明許費分が含まれている。

※補正予算額等には予備費支出及び流用増減額が含まれている。

(2) 特別会計

①上半期の歳入状況

(単位：千円)

区 分	予算現額			収入済額 上半期(B)	収入率 (B)/(A)
	当初予算額	補正予算額等	9月末計(A)		
国民健康保険特別会計	2,263,246	85,492	2,348,738	1,379,680	58.7%
下水道事業特別会計	206,667	△ 2,745	203,922	132,137	64.8%
農業集落排水事業特別会計	225,272	8,365	233,637	122,824	52.6%
後期高齢者医療特別会計	197,649	177	197,826	143,019	72.3%
合 計	2,892,834	91,289	2,984,123	1,777,660	59.6%

②上半期の歳出状況

(単位：千円)

区 分	予算現額			支出済額 上半期(B)	支出率 (B)/(A)
	当初予算額	補正予算額等	9月末計(A)		
国民健康保険特別会計	2,263,246	85,492	2,348,738	796,309	33.9%
下水道事業特別会計	206,667	△ 2,745	203,922	55,648	27.3%
農業集落排水事業特別会計	225,272	8,365	233,637	85,432	36.6%
後期高齢者医療特別会計	197,649	177	197,826	60,890	30.8%
合 計	2,892,834	91,289	2,984,123	998,279	33.5%

※補正予算額等、収入済額、支出額済額には前年度からの繰越明許費分が含まれている。

※補正予算額等には予備費支出及び流用増減額が含まれている。

(3) 企業会計

水道事業会計の上半期の予算執行状況

(単位：千円)

区 分	予算現額			執行済額 上半期(B)	執行率 (B)/(A)
	当初予算額	補正予算額等	9月末計(A)		
事業収益	415,948	△ 218	415,730	118,656	28.5%
事業費用	406,591	△ 218	406,373	64,171	15.8%
資本的収入	204,774	0	204,774	40,000	19.5%
資本的支出	298,593	4,731	303,324	111,667	36.8%

2 住民負担の状況

(1) 上半期の住民負担の状況

※平成30年9月30日現在

(単位：千円)

区 分	予算現額			収入済額 上半期(B)	収入率 (A)/(B)	人口1人あたりの負担額(円) (B)/人口
	当初予算額	補正予算額	9月末計(A)			
町民税	597,246	0	597,246	262,857	44.0%	13,284
個人	538,033	0	538,033	228,682	42.5%	11,557
法人	59,213	0	59,213	34,175	57.7%	1,727
固定資産税	642,756	0	642,756	495,549	77.1%	25,043
固定資産税	637,000	0	637,000	489,791	76.9%	24,752
交付金	5,756	0	5,756	5,758	100.0%	291
軽自動車税	70,174	0	70,174	70,628	100.6%	3,569
町たばこ税	105,417	0	105,417	43,143	40.9%	2,180
入湯税	1,200	0	1,200	614	51.2%	31
合 計	1,416,793	0	1,416,793	872,791	61.6%	43,622

※人口1人あたりの負担額は、平成30年9月末現在の住民基本台帳人口(19,788人)から算出している。

3 町有財産の状況

※平成30年9月30日現在

(1) 土地及び建物

(単位：㎡)

区 分	土 地			建 物		
	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込
行政財産	1,253,385	0	1,253,385	125,381	0	125,381
普通財産	6,462,562	△ 879	6,461,683	12,650	0	12,650
合 計	7,715,947	△ 879	7,715,068	138,031	0	138,031

(2) 山林

(単位：㎡、㎥)

土 地 の 権利区分	面 積			立木の推定蓄積量		
	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込
所 有	5,078,295	0	5,078,295	79,009	0	79,009
分 収	984,821	0	984,821	59	0	59
合 計	6,063,116	0	6,063,116	79,068	0	79,068

(3) 物権

(単位：㎡)

区 分	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込
地 上 権	133,814	0	133,814
温 泉 権	13	0	13
合 計	133,827	0	133,827

(4) 有価証券

(単位：千円)

区 分	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込
株 券	61,915	0	61,915

(5) 出資による権利

(単位：千円)

区 分	29年度末 現在高	30年度中 増減見込	30年度末 現在高見込
出資証券	135,316	6,000	141,316
出捐金証書	23,102	0	23,102
合 計	158,418	6,000	164,418

4 基金現在高の状況 ※平成30年9月30日現在

(単位：千円)

基金名	基金内訳				運用内訳						備考
	期首有高	積立額	取崩額	基金現在高	債権額	有価証券	貸付額・運用額	一時繰替額	一時繰替返還額	現在預金額	
高額療養費貸付基金	4,000			4,000			24			3,976	貸付件数1件
印紙購入等基金	1,000			1,000			679			321	印紙・証紙・切手等購入
財政調整基金	2,072,522	889		2,073,411		450,000		428,590	428,590	1,623,411	地方債証券
減債基金	500,587	296,190	214,600	582,177				68,111	68,111	582,177	
地域福祉基金	337,615			337,615						337,615	
国民健康保険事業基金	81,149			81,149						81,149	
中山間ふるさと水と土保全基金	30,000			30,000						30,000	
土地開発基金	100,000			100,000						100,000	
百目木一般廃棄物最終処分場閉鎖整備基金	37,474			37,474						37,474	
振興基金	1,317,000			1,317,000						1,317,000	
ふるさと美郷子ども育成基金	21,777	2,094		23,871						23,871	
公共施設整備基金	1,060,000			1,060,000				311,500	311,500	1,060,000	
地域雇用創出推進基金	0			0						0	
薬用植物栽培推進基金	30,000			30,000						30,000	
合計	5,593,124			5,677,697		450,000	703	808,201	808,201	5,226,994	

5 町債現在高の状況

※平成30年9月30日現在

(単位：千円)

区 分	28年度末 現在高	29年度末 現在高	30年度中増減見込		30年度末 現在高見込額
			町債借入見込額	元金償還見込額	
一 般 会 計	10,236,878	9,337,341	1,443,700	1,243,662	9,537,379
下 水 道 事 業 計 特 別 会 計	1,338,102	1,279,248	36,200	96,302	1,219,146
農 業 集 落 排 水 事 業 特 別 会 計	1,041,875	975,775	55,500	112,847	918,428
水 道 事 業 会 計 ※	2,781,304	2,794,831	125,900	172,274	2,748,457
合 計	15,398,159	14,387,195	1,661,300	1,625,085	14,423,410

※平成28年度までは、簡易水道事業特別会計

6 一時借入金現在高の状況

※平成30年9月30日現在

0円