

平成25年度 益子町決算概要

1. 全会計について



平成25年度の益子町の全会計（一般会計及び5つの特別会計）の歳入総額は134億7,244万9,092円、歳出総額は128億8,124万4,257円で、歳入歳出差引額は5億9,120万4,835円となっており、平成24年度決算額と比較しますと、歳入において11億1,808万7,957円（7.7%）、歳出では10億787万7,455円（7.3%）の減額となりました。

単位:円、%

会計名		平成25年度決算額	平成24年度決算額	増減額	増減率
一般会計	歳入	8,181,075,978	9,533,817,629	△ 1,352,741,651	△ 14.2
	歳出	7,718,728,392	8,943,269,690	△ 1,224,541,298	△ 13.7
	差引額	462,347,586	590,547,939	△ 128,200,353	△ 21.7
国民健康保険特別会計	歳入	2,988,026,789	2,876,584,332	111,442,457	3.9
	歳出	2,934,356,206	2,824,459,538	109,896,668	3.9
	差引額	53,670,583	52,124,794	1,545,789	3.0
後期高齢者医療特別会計	歳入	174,672,203	165,233,034	9,439,169	5.7
	歳出	173,367,840	164,415,249	8,952,591	5.4
	差引額	1,304,363	817,785	486,578	59.5
介護保険特別会計	歳入	1,520,815,417	1,472,617,391	48,198,026	3.3
	歳出	1,462,243,245	1,427,263,568	34,979,677	2.5
	差引額	58,572,172	45,353,823	13,218,349	29.1
公共下水道事業特別会計	歳入	490,484,660	390,936,355	99,548,305	25.5
	歳出	479,407,940	381,783,099	97,624,841	25.6
	差引額	11,076,720	9,153,256	1,923,464	21.0
農業集落排水事業特別会計	歳入	117,374,045	151,348,308	△ 33,974,263	△ 22.4
	歳出	113,140,634	147,930,568	△ 34,789,934	△ 23.5
	差引額	4,233,411	3,417,740	815,671	23.9
合計	歳入	13,472,449,092	14,590,537,049	△ 1,118,087,957	△ 7.7
	歳出	12,881,244,257	13,889,121,712	△ 1,007,877,455	△ 7.3
	差引額	591,204,835	701,415,337	△ 110,210,502	△ 15.7

*平成25年度決算書は、役場・中央公民館・改善センター・あぐり館に備え付けてありますのでご参照ください。

2. 一般会計決算について

(1) 概要

平成 25 年度の一般会計の歳入総額は 81 億 8,107 万 6 千円、歳出総額 77 億 1,872 万 8 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 4 億 6,234 万 8 千円となりました。

形式収支から翌年度に繰り越すべき財源 4,664 万 5 千円を控除した実質収支は 4 億 1,570 万 3 千円の黒字となっており、このうち 2 億 1,000 万円を財政調整基金に積み立てし、残額は平成 26 年度への繰越金としました。

単年度収支については、前年度の実質収支額（5 億 2,325 万 7 千円）を下回ったことにより 1 億 755 万 4 千円の赤字となり、実質単年度収支については、町債の繰上償還金（452 万 3 千円）、財政調整基金取崩（8,000 万円）の影響により、1 億 8,280 万 4 千円の赤字となりました。



(2) 主要な財務指標と町債・基金残高

財政状態を示す財政指標のうち、**経常収支比率**^{注1}は 84.2%と前年度を 1.1 ポイント上回りました。主な要因は、昨年度に比べ補助費や人件費に係る経費が増加したことによります。**実質公債費比率**^{注2}については 10.7%で前年度から 1.2 ポイント好転しました。主な要因は、元利償還金の減少によります。また、**将来負担比率**^{注3}は 51.6%で前年度から 14.5 ポイント好転しました。主な要因は、地方債残高の減少と基金残高の増加によります。

注 1：経常収支比率

人件費・扶助費などの経常的経費に町税・普通交付税などの経常的収入がどの程度充当されているかにより、財政構造の弾力性を測る比率。この率が低いほど、様々な事業に使えるお金の余裕があることになる。

注 2：実質公債費比率

公債費や公営企業債への繰出金など公債費に準じるものを含めた実質的な公債費相当額に充当された一般財源の標準財政規模に占める割合の前 3 年度の平均値。18%以上になると国の許可、25%以上では国から制限されることとなる。

注 3：将来負担比率

一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率。この比率が高い場合、将来これらの負担額を実際に支払う必要があることから、今後の財政運営が圧迫されるなどの問題が生じる可能性が高くなる。

平成 25 年度末の町債残高は、69 億 300 万 4 千円で前年度末より 1 億 5,020 万 2 千円減少しました。町債のうち臨時財政対策債は、その償還額について後年度における**国からの財政措置**^{注 4}があるものの、平成 25 年度末の残高が 37 億 4,146 万 6 千円と町債残高の 54.2%を占めている状況です。

一方、財政調整基金残高は、前年度から 1 億 9,022 万 7 千円増加の 11 億 7,018 万 7 千円となりました。これは、平成 24 年度決算剰余金による積立（2 億 7,000 万円）によるものと、歳出削減や国県補助金等の特定財源の確保により基金の取り崩しを極力抑えた（8,000 万円の取り崩し）ためです。

（3） 歳入と歳出

歳入のうち、自主財源は 32 億 5,999 万 4 千円（比率：39.8%）で、前年度と比較しますと額で 1 億 5,632 万 4 千円の減、率では 4.0 ポイントの増となりました。また、依存財源は 49 億 2,108 万 2 千円（比率：60.2%）で、前年度対比で 11 億 9,641 万 8 千円の減、率では 4.0 ポイントの減となりました。自主財源においては、東日本大震災に起因すると見られる個人町県民税の落ち込みが回復傾向にあることとたばこ税の増税に伴う増収がみられ、依存財源においては益子小学校校舎や七井小学校屋内運動場の改築事業の終了に伴い町債（前年度比▲9 億 4,311 万 9 千円）、国庫支出金（前年度比▲3 億 952 万 5 千円）等が減少しています。

歳出のうち消費的経費は 68 億 9,516 万 5 千円で、前年度対比 3 億 4,658 万 5 千円（5.3%）の増となりました。内訳としては、補助費等、人件費、繰出金、積立金、維持補修費及び貸付金等が増加し、扶助費、公債費及び物件費が減少しました。投資的経費は 8 億 2,356 万 3 千円で、前年度対比 15 億 7,112 万 7 千円（65.6%）の減となっており、これは、主な要因として益子小学校校舎や七井小学校屋内運動場の改築事業の終了によるものです。

注 4：国からの財政措置

臨時財政対策債は、実際の借入れの有無にかかわらず、その元利償還金相当額を地方交付税における基準財政需要額の公債費に算入されることとなっている。



平成 25 年度の主な事業

障がい者（児）扶助	4 億 5,217 万円
高齢者扶助	2,660 万円
民間保育所運営補助事業	4 億 5,073 万円
児童手当	3 億 9,938 万円
こども医療費助成事業	5,504 万円
芳賀広域ごみ処理施設整備費負担金	5 億 2,488 万円
芳賀台地土地改良事業負担金	5,775 万円
経営体育成基盤整備（ほ場整備）事業	3,250 万円
道路改良・舗装・修繕工事	1 億 1,826 万円
消防・防災施設・備蓄品整備事業	2,429 万円
幼稚園就園奨励金等補助・助成事業	3,252 万円
小・中学校校舎等改修・修繕工事	1 億 4,575 万円



平成25年度一般会計歳入歳出決算

(単位:千円、%)

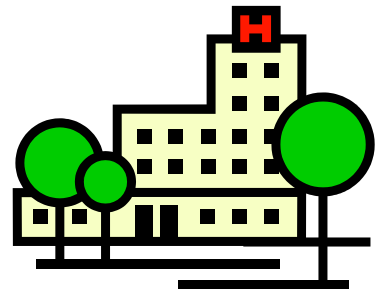
歳 入			歳 出		
区 分	金 額	構成比	区 分	金 額	構成比
○ 自主財源	3,259,994	39.8	○ 消費的経費	6,895,165	89.3
町税	2,391,523	29.2	補助費等	1,697,207	22.0
繰越金	258,935	3.2	扶助費	1,486,693	19.2
繰入金	182,936	2.2	人件費	1,240,525	16.1
分担金及び負担金	137,435	1.7	繰出金	825,602	10.7
寄附金	133,047	1.6	公債費	700,482	9.1
諸収入	95,945	1.2	物件費	689,706	8.9
使用料及び手数料	53,855	0.6	積立金	165,410	2.1
財産収入	6,318	0.1	維持補修費	45,490	0.6
○ 依存財源	4,921,082	60.2	貸付金、投資及び出資金	44,050	0.6
地方交付税	2,488,262	30.4	○ 投資的経費	823,563	10.7
国庫支出金	839,506	10.3	普通建設事業費	790,013	10.3
県支出金	672,316	8.3	災害復旧事業費	33,550	0.4
町債	500,978	6.1	失業対策事業費	0	0.0
地方消費税交付金	195,250	2.4			
地方譲与税	90,455	1.1			
ゴルフ場利用税交付金	65,759	0.8			
自動車取得税交付金	27,502	0.3			
株式等譲渡所得割交付金	14,721	0.2			
地方特例交付金	10,315	0.1			
配当割交付金	9,164	0.1			
利子割交付金	4,770	0.1			
交通安全対策特別交付金	2,084	0.0			
歳入合計	8,181,076	100.0	歳出合計	7,718,728	100.0



3. 国民健康保険特別会計決算概要

平成 25 年度の国民健康保険特別会計の歳入総額は 29 億 8,802 万 7 千円、歳出総額は 29 億 3,435 万 6 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 5,367 万 1 千円となりました。このうち 2,700 万円を財政調整基金に積立し、残額は平成 26 年度への繰越金としています。前年度と比較しますと、歳入は 1 億 1,144 万 2 千円（3.9%）、歳出は 1 億 989 万 7 千円（3.9%）とそれぞれ増額となりました。歳入では、療養給付費等交付金や前期高齢者交付金、一般会計繰入金等が増加し、歳出では、保険給付費、後期高齢者支援金や介護納付金等が増加しています。

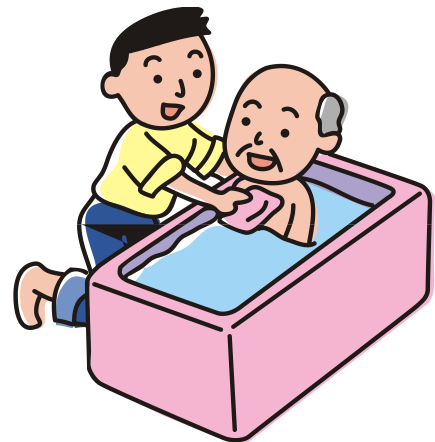
なお、保険税の収納率は 68.8%で、前年度から 1.0 ポイント改善しました。



4. 後期高齢者医療特別会計決算概要

平成 25 年度の後期高齢者医療特別会計の歳入総額は 1 億 7,467 万 2 千円、歳出総額は 1 億 7,336 万 8 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 130 万 4 千円となりました。前年度と比較しますと、歳入は 943 万 9 千円（5.7%）、歳出は 895 万 3 千円（5.4%）とそれぞれ増額となりました。歳入の主なものは、後期高齢者医療保険料 1 億 2,263 万 3 千円で歳入の 70.2%、一般会計からの繰入金が 5,110 万 0 千円で歳入の 29.3%を占めています。歳出では、後期高齢者医療広域連合への納付金が 1 億 7,055 万 7 千円で歳出の 98.4%を占めています。

なお、保険料の収納率は 99.8%で、前年度から 0.3 ポイント上昇しました。



5. 介護保険特別会計概要

平成 25 年度の介護保険特別会計の歳入総額は 15 億 2,081 万 5 千円、歳出総額は 14 億 6,224 万 3 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 5,857 万 2 千円となりました。前年度と比較しますと、歳入は 4,819 万 8 千円（3.3%）、歳出は 3,498 万 0 千円（2.5%）とそれぞれ増額となりました。

歳入の主なものは国県支出金が 5 億 7,438 万 1 千円で歳入の 37.8%、介護保険料が 2 億 9,978 万 9 千円で歳入の 19.7%を占めています。歳出は保険給付費が 13 億 4,828 万 5 千円で歳出の 92.2%を占めています。

なお、保険料の収納率は 97.1%で、前年度から 0.5 ポイント減少しました。

6. 公共下水道事業特別会計概要

平成 25 年度の公共下水道事業特別会計の歳入総額は 4 億 9,048 万 5 千円、歳出総額は 4 億 7,940 万 8 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 1,107 万 7 千円となりました。前年度と比較しますと歳入は 9,954 万 8 千円（25.5%）、歳出は 9,762 万 5 千円（25.6%）とそれぞれ増額となっております。歳入では国庫支出金が 2,800 万円、町債が 3,540 万円増加し、歳出では公共下水道事業費のうち、工事請負費で 1,657 万 5 千円増加しており、増加の主な要因は、七井地区の管布設工事の実施によるものです。

また、平成 26 年 3 月 31 日現在における水洗化率は、77.4%（処理区域内人口：3,710 人、水洗化人口：2,872 人）でした。

なお、使用料の収納率は、99.2%でした。



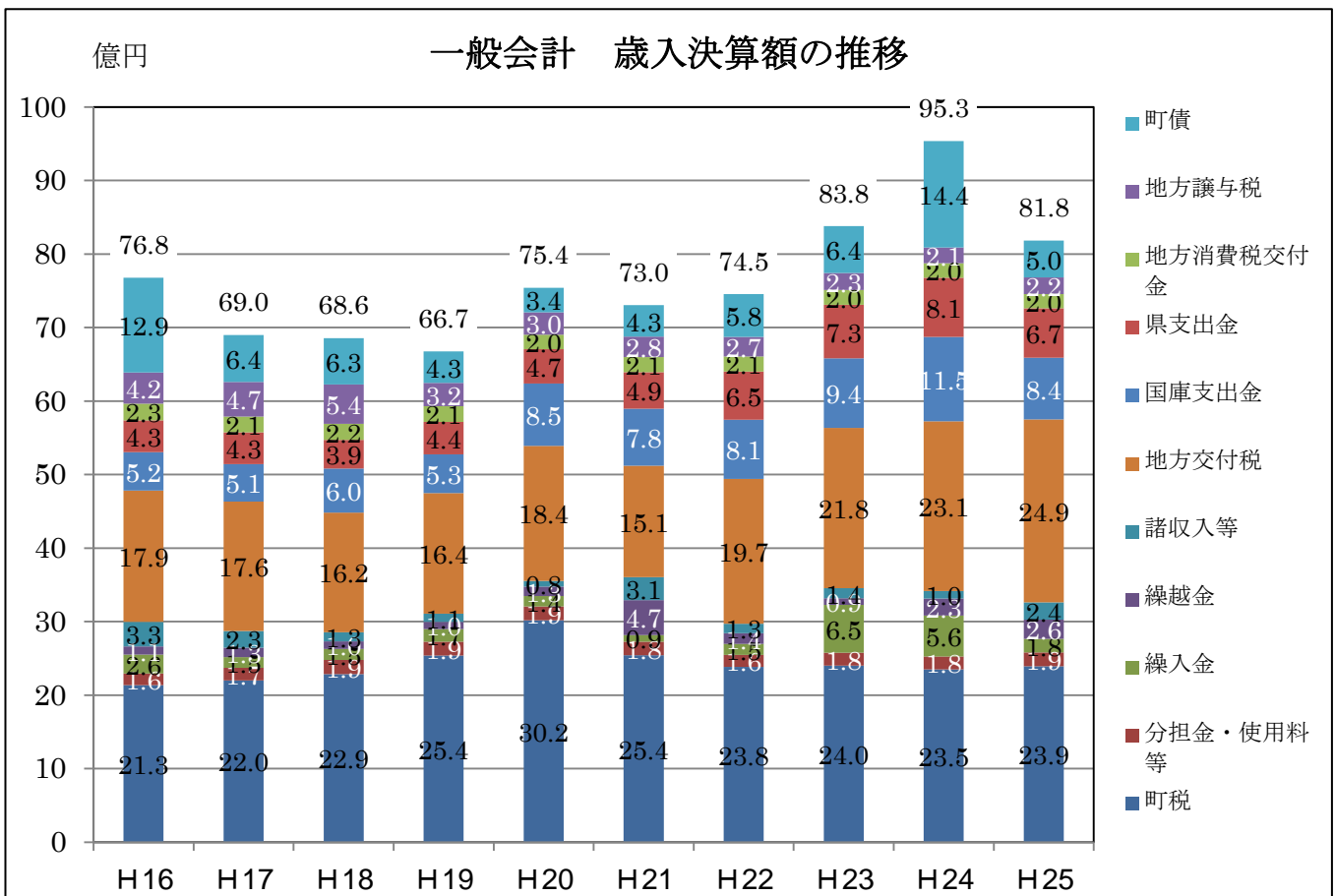
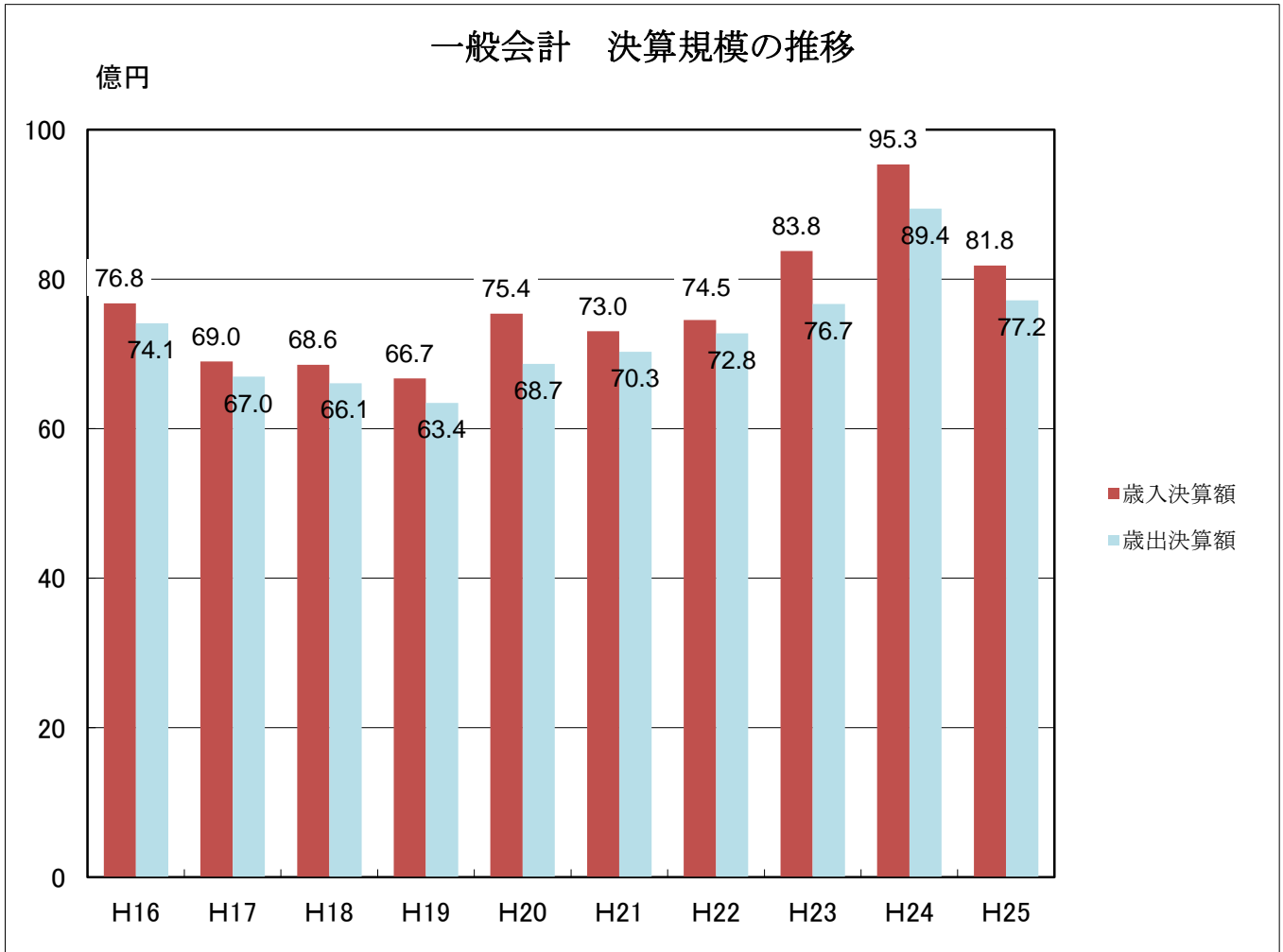
7. 農業集落排水事業特別会計概要

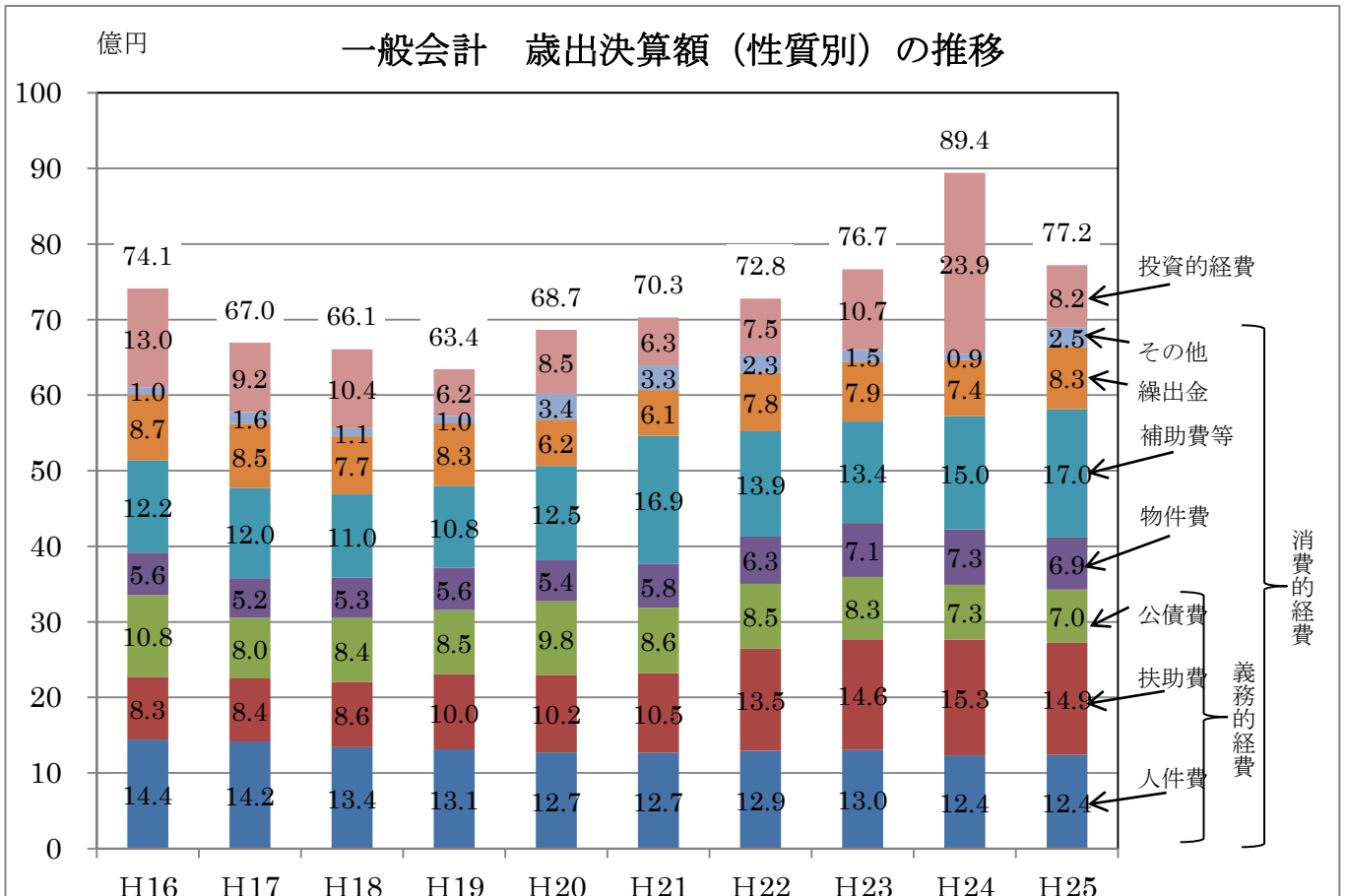
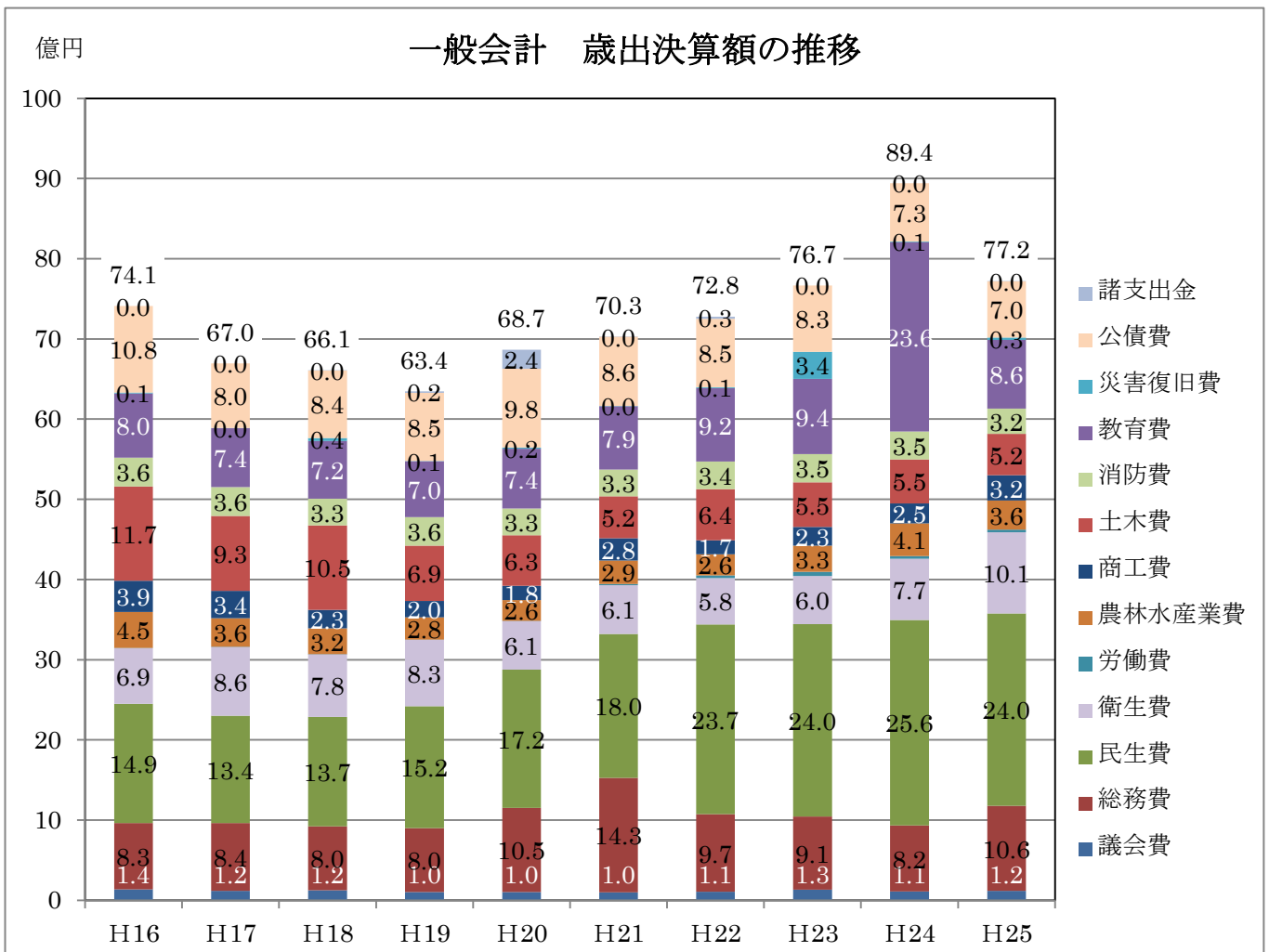
平成 25 年度の農業集落排水事業特別会計の歳入総額は 1 億 1,734 万 4 千円、歳出総額は 1 億 1,314 万 1 千円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 423 万 3 千円となりました。前年度と比較しますと歳入は 3,397 万 4 千円（22.4%）、歳出は 3,479 万 0 千円（23.5%）とそれぞれ減額となっております。歳入では、国庫支出金が 2,150 万円、町債が 820 万円とそれぞれ減少し、歳出では、農業集落排水事業費のうち、工事請負費で 4,167 万円減少しており、減少の主な要因は、長堤上山地区の施設改修工事の終了によるものです。

なお、使用料の収納率は、97.0%でした。

過去10年の一般会計決算に関するグラフ

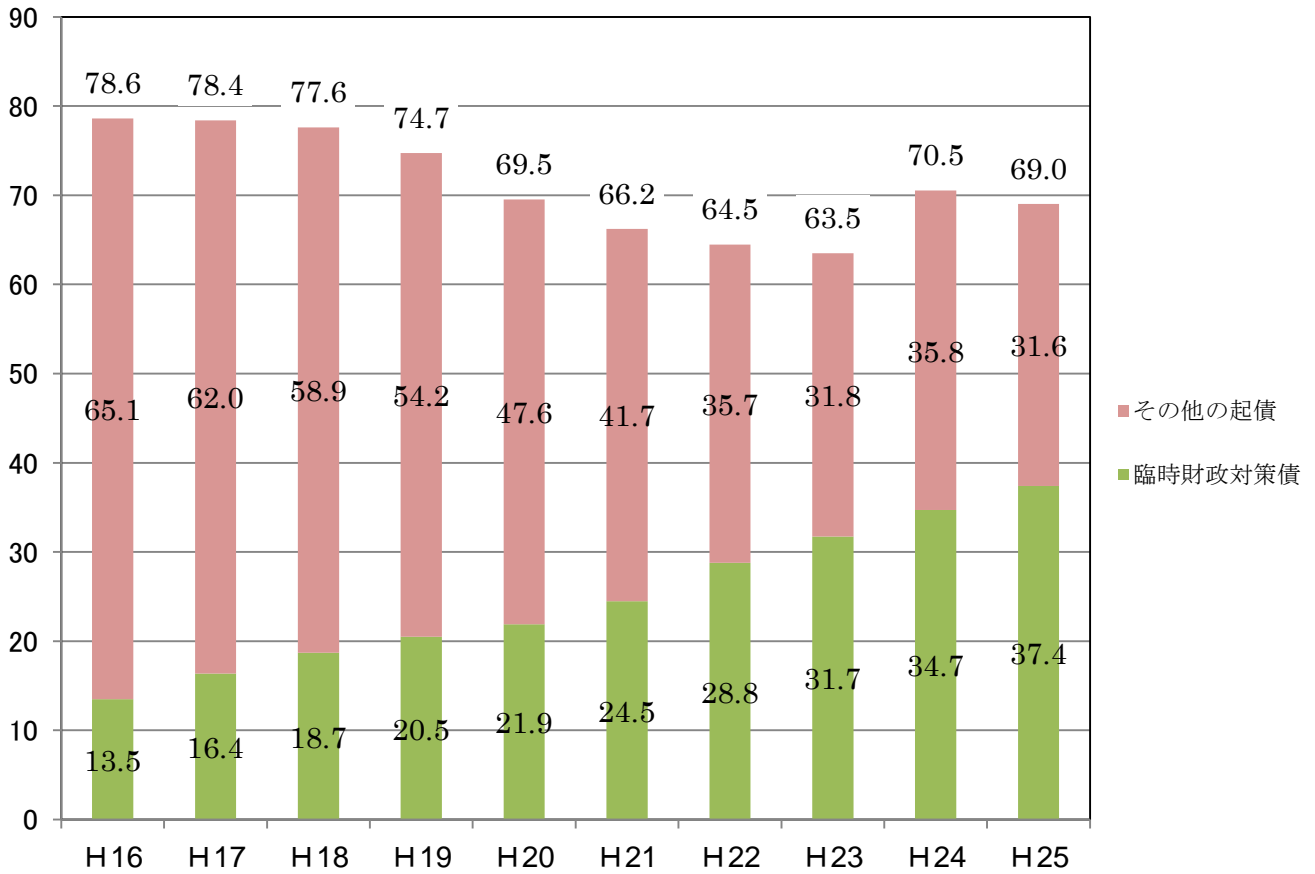
計数については、それぞれ四捨五入によっているので、端数において合計とは合致しないものがあります。





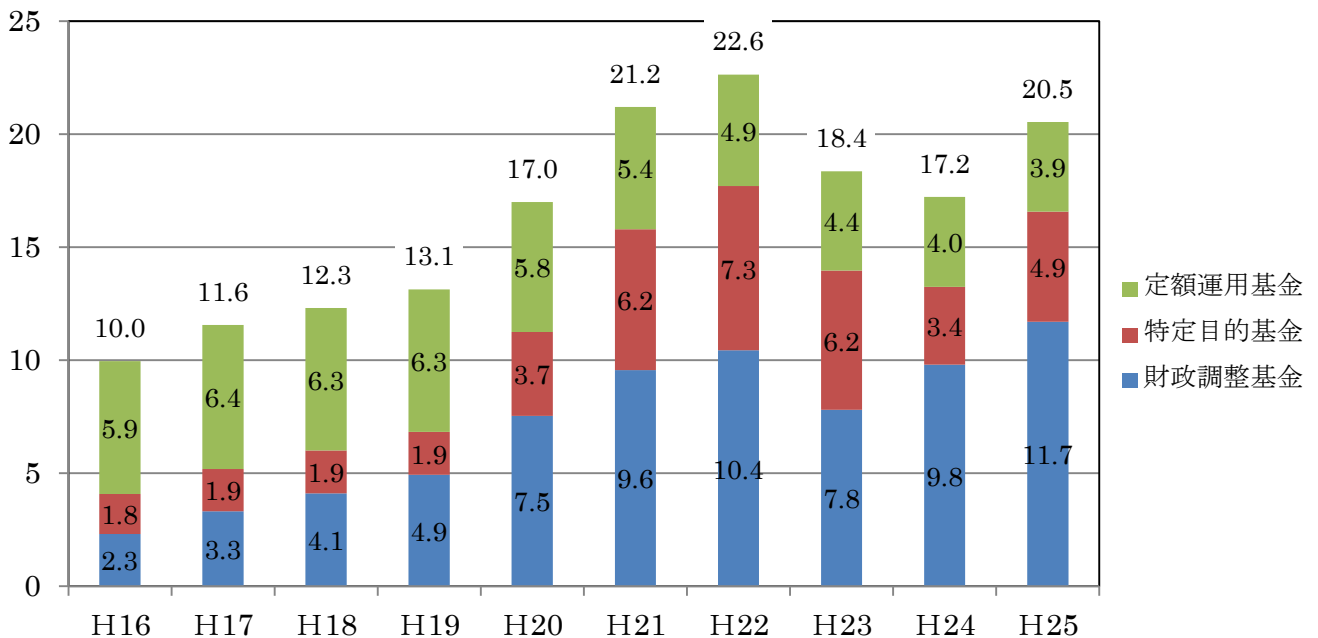
億円

町債残高の推移（一般会計）



億円

基金残高の推移（一般会計）



定額運用基金・・・定額の資金を運用（歳出・歳入予算とは無関係に基金から直接貸し付け・償還等弾力的に回転運用）するための基金（奨学基金、大塚実基金、土地開発基金、郵便切手類等購買基金）

特定目的基金・・・財産の維持、資金の積立のための基金（減債基金、ふるさとづくり基金、学校整備基金、教育振興基金、地域福祉基金、東日本大震災復興推進基金）

財政調整基金・・・年度間の財源の不均衡を調整するための基金