

# 一般会計

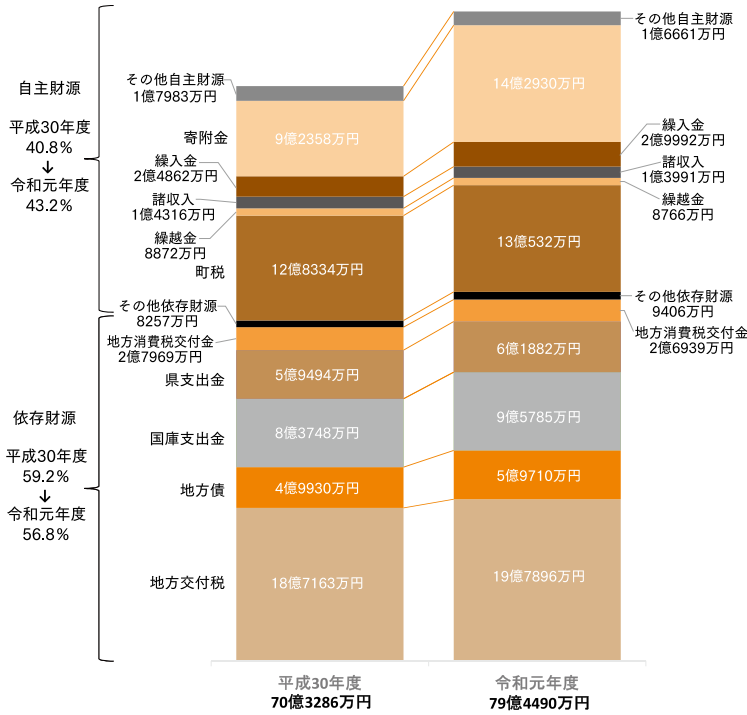
## 令和元年度 決算報告

ふるさとづくり応援寄附金 5億円増

令和元年度は、ふるさとづくり応援寄附金（ふるさと納税）の大幅増に伴い、約80億円の決算規模となりました。

町税や普通交付税、ふるさとづくり応援寄附金の増加に伴い歳入が約9億1200万円増加し、歳出においては、子育て支援等の社会保障に関する扶助費の増加、道路整備（改良及び舗装）や鴻ノ巣公園テニスコート改修などの実施、併せて庁舎建て替えに係る将来負担を軽くするための基金へ積み立てた結果、約8億7000万円増加しました。

### 歳入



※その他自主財源：分担金・負担金、使用料及び手数料、財産収入  
 ※その他依存財源：地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方特例交付金、自動車取得税交付金、自動車税環境性能割交付金、交通安全対策特別交付金

### 歳入の概要

地方交付税、国庫支出金、地方債等の依存財源については3億5057万円の増（8.4%増）、町民の皆様から納めていただいた町税や保育料などの負担金、公営住宅使用料や諸収入、そのほか寄附金などの自主財源は5億6147万円の増（19.6%増）となり、総額は前年度に比べ9億1204万円増の79億4490万円となりました。

自主財源については、個人町民税や固定資産税の増加により町税が2198万円増、ふるさとづくり応援寄附金が、前年度から5億167万円増の約14億円となったほか、ふるさとづくり応援基金をはじめ基金を活用したことから繰入金が5130万円増となり、歳入全体に占める割合も前年度に比べ2.4%増の43.2%となりました。なお、ふるさとづくり応援寄附金から、基金への積み立ては7億316万円となっています。

また、依存財源は、幼児教育無償化に伴う国庫支出金や地方特例交付金の増加、社会保障関連経費の伸びによる普通交付税措置額の増加、低所得者・子育て世帯に対するプレミアム付商品券事業の実施、小中学校空調設備設置事業や歴史文化交流館（仮称）整備事業など普通建設事業に対する地方債発行によって3億5057万円増となり、依存財源も増加していますが、歳入全体に占める割合については、自主財源の伸びが大きかったため59.2%から56.8%となりました。

歳入全体を見ると、前年度に続いてふるさとづくり応援寄附金が伸びたことで自主財源の割合は大きくなり4割を超えています。当寄附金を除いた自主財源は依然として3割程度となることから、地方交付税や国庫支出金などの依存財源に頼らざるを得ない状況が続いています。

### 主要な建設事業



鴻ノ巣公園テニスコート改修事業



道路整備事業（町道長原線）



はさみ観光案内所整備事業



第4分団詰所・水防倉庫建替事業

### [歳入用語説明]

#### 町税

個人町民税、法人町民税、固定資産税、軽自動車税、町たばこ税、入湯税

#### 地方交付税

自治体の規模等に応じ、国が定める行政サービスに必要な費用について、不足する自治体に対して交付される財源

#### 国・県支出金

目的に応じて国や県が自治体へ負担又は助成するお金

#### 地方債

自治体が建設事業を行う際に、国の同意等を得て行う借入金

#### 交付金・贈与税等

特定の目的で課税された国税等が自治体の規模等に応じて配分されるもの

# 歳出

## 【歳出用語説明】

### 人件費

職員の給与や手当、議員報酬、各委員会委員の報酬などの経費

### 扶助費

児童手当、認定こども園・保育所への給付費、障害者福祉費、老人福祉費、医療費助成など社会保障費にあたる経費

### 公債費

過去に借り入れた地方債（借金）の元利償還金

### 物件費

行政事務経費（賃金、旅費、消耗品費、通信運搬費、委託料、備品購入費など）

### 維持補修費

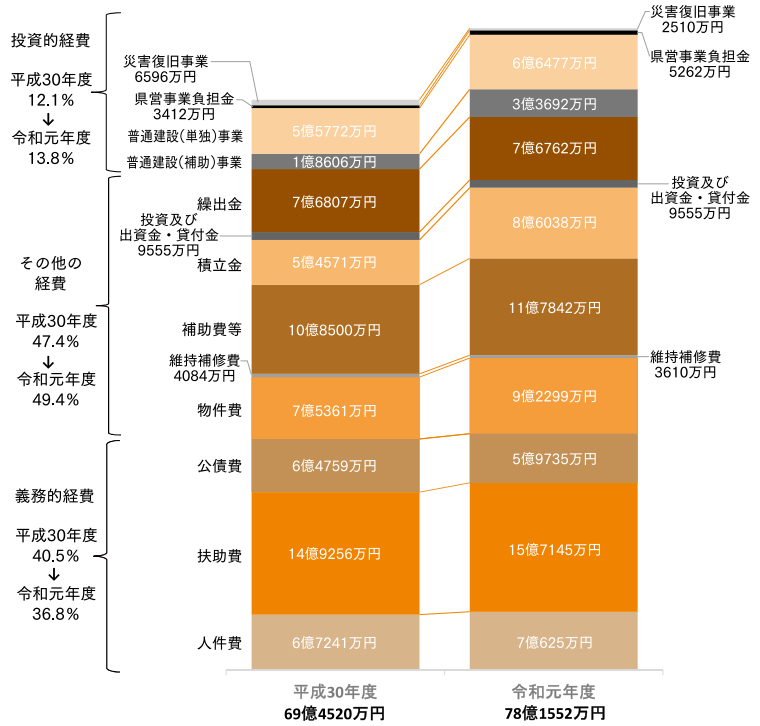
自治体が管理する道路、施設などの維持補修費

### 補助費等

各種団体への補助金や複数の市町で構成している団体等への負担金など

### 繰出金

一般会計から各特別会計に支出される経費



歳出については、職員給与などの人件費、社会保障関連の扶助費、地方債（借金）の元利償還金である公債費を合わせた義務的経費が前年度から6249万円増、その他の経費は、委託料やリース料などの物件費、各種団体への補助金やふるさとづくり応援寄附金の謝礼品、基金への積立金の増加で5億7228万円増、普通建設事業や災害復旧事業の投資的経費は2億3555万円増となり、総額は前年度と比べて8億7032万円増の78億1552万円となりました。

義務的経費については、地域おこし協力隊採用や職員数増などに伴い人件費が3384万円増、扶助費については、前年度に続いて認定こども園や保育所への給付費、障害者総合支援事業の増加により7889万円増加した一方で、中央小学校改築事業（H5借入分）や給食センター用地取得・造成事業（H10借入分）など過去に借り入れた地方債の償還終了によって公債費は5024万円減となりました。

その他の経費は、ふるさとづくり応援寄附金の増加に伴う謝礼品配送料や事務委託料、謝礼品（返礼品）の増加により物件費が1億6938万円増、補助費等が9342万円増となったほか、ふるさとづくり応援基金と庁舎建設基金への積み立てにより積立金が3億1467万円増となりました。

投資的経費は、県営駒野地区農業基盤整備事業、道路整備（改良及び舗装）事業、小中学校空調設備設置事業、歴史文化交流館（仮称）整備事業などを実施した結果、前年度と比べ2億3555万円増加しています。

## 歳出の概要

■波佐見町の決算を家計簿に例えると…（単位：円）

項目	経費内容	波佐見町	類似団体
給料	町税	89,369	139,436
親からの仕送り	地方交付税、国庫支出金など	268,320	318,964
その他の収入	負担金、使用料、基金繰入など	139,377	93,560
ローンの借入れ	地方債	40,880	51,418
前年度繰越金		6,002	27,954
合計		543,948	631,332

項目	経費内容	波佐見町	類似団体
食費・光熱水費	人件費、物件費	111,546	173,349
教育費・実家へ仕送り	扶助費、繰出金、補助費など	247,367	219,826
増改築・車の購入	投資的経費、維持補修費	76,374	124,260
貯金	積立金	58,906	25,375
ローン返済	公債費	40,897	56,489
合計		535,090	599,299

※令和2年3月31日現在の人口14,606人で算出しています。  
※類似団体は平成30年度の数値です。

## 町税及び普通交付税の増加により経常収支比率が改善し、借金返済額が約5000万円減ったことで、実質公債費比率が改善

項目	元年度	前年度比	内容説明
財政力指数	0.43	変動なし	財政力を示す指数（高いほど良い）
経常収支比率	85.2	1.6%改善	財政の弾力性を示す数値（低いほど良い）
実質公債費比率	9.9	0.6%改善	単年度に負担した債務の割合（低いほど良い）
将来負担比率	-	9.9%改善	将来にわたり負担する債務の割合（低いほど良い）

項目	元年度末	前年度比
基金	40億1425万円	5億6046万円増
地方債	59億4415万円	4298万円増

※実質赤字・連結赤字比率は、黒字のため該当なし

# 特別会計・公営企業会計

地方自治体には、町税や交付金を財源とする一般会計のほかに、各種保険加入者が納める保険料や、町民のみならずから徴収している水道使用料などの『特定の歳入』を財源として運営すべき事業会計があり、それらを特別会計、もしくは公営企業会計として管理しています。波佐見町には4つの特別会計と2つの公営企業会計がありますが、多くは会計単体での独立採算が難しく、一般会計からの繰入金、補助金等を受けながら事業を実施しています。

## 国民健康保険事業

歳入		歳出	
保険料	3億1069万円	総務費	1205万円
国庫支出金	151万円	療養諸費	9億6911万円
県支出金	12億101万円	高額療養費	1億5194万円
一般会計繰入金	9752万円	その他保険給付費	181万円
前年度繰越金	7717万円	国民健康保険事業費納付金	4億1727万円
その他	265万円	保健事業	3723万円
		基金積立金	5007万円
		その他	225万円
歳入合計	16億9055万円	歳出合計	16億4173万円

主な歳入は、国保加入者からの保険料や県支出金です。歳出については、医療費が7割以上を占めており、県に事業費納付金を納めることによって医療費全体が県から支給される仕組みとなっています。また、県からの交付金等特定財源を差し引いた額を保険料として徴収しています。

国民健康保険への加入者が減少しているのに対し、医療費総額はほぼ横ばいとなっており、1人あたりの医療費が年々増大しています。

この医療費の抑制に向けた予防事業への取り組みが今後の課題です。

## 後期高齢者医療保険事業

歳入		歳出	
保険料	1億471万円	総務費	391万円
一般会計繰入金	5574万円	広域連合納付金	1億5682万円
前年度繰越金	102万円	その他	21万円
その他	361万円		
歳入合計	1億6508万円	歳出合計	1億6094万円

主な歳入は、保険料及び繰入金です。これらは、歳出のほとんどを占める広域連合納付金として支出されます。

後期高齢者医療は、県単位の医療保険制度であるため、各市町が納付金として資金を出し合い、統括する広域連合で医療費等の支払いが行われています。

## 介護保険事業

歳入		歳出	
保険料	2億9674万円	居宅サービス給付費	4億9010万円
国庫支出金	2億4345万円	地域密着型介護サービス給付費	3億4167万円
調整交付金	7815万円	施設介護サービス給付費	2億7232万円
支払基金交付金	3億4644万円	福祉用具購入費	169万円
県支出金	1億8288万円	住宅改修費	195万円
一般会計繰入金	1億8218万円	サービス計画給付費	5521万円
繰越金	4080万円	高額介護サービス等費	2289万円
その他	769万円	特定入所者サービス費	3775万円
		介護総務費	948万円
		地域支援事業費	8335万円
		その他諸支出金	879万円
		基金積立金	2708万円
歳入合計	13億7833万円	歳出合計	13億5228万円

特別養護老人ホームやグループホームなどの介護サービスの利用に対する町の負担は年々増加しています。そのため、介護サービスだけではなく、高齢者自身が積極的に介護予防のための健康体操などを行えるよう住民主体の「通いの場」を広げる支援を行っています。

自助、共助、公助には限界があるため、互助である地域の支え合い、ボランティアによる支援など、これからの社会に必要な地域全体で支え合う仕組みとして、誰でも気軽に立ち寄れる居場所や有償ボランティアの活動が各地域で始まっています。

今後も更に活動を広めるため、引き続き支援を行います。

## 公共下水道事業

歳入		歳出	
受益者負担金	322 万円	一般管理費	2775 万円
下水道使用料	8408 万円	管渠管理費	586 万円
手数料	39 万円	処理場管理費	5209 万円
国庫支出金	2000 万円	管渠建設費	5907 万円
一般会計繰入金	1 億 8446 万円	公債費	1 億 7416 万円
下水道債	1800 万円		
繰越金	127 万円		
その他	843 万円		
歳入合計	3 億 1985 万円	歳出合計	3 億 1893 万円

下水道使用料や下水管敷設完了に伴う受益者負担金により運営を行っています。歳入が不足するために行っている一般会計からの繰入は、主に公債費（借金の返済費用）に充てられています。

なお令和元年度末時点で、事業認可区域内の下水道整備率は 94.0% となっています。引続き、稗木場地区・村木地区の管渠工事を実施し公共下水道の整備を図るとともに、未接続世帯への個別訪問などにより下水道接続の普及に努めます。

## 上水道事業

収入		支出	
企業債借入	3000 万円	建設改良費 (配水管付設工事等)	8187 万円
負担金等（町道工事にかかる配水管工事負担金）	100 万円	元利償還金	5823 万円
小計	3100 万円	小計	1 億 4010 万円
営業収益 (給水収益等)	2 億 6337 万円	営業費用（原水・上水、配水・給水、総係費、減価償却費等）	2 億 3245 万円
営業外収益 (預金利息、雑収入等)	1191 万円	営業外費用（支払利息、雑支出）	1890 万円
小計	2 億 7528 万円	小計	2 億 5135 万円
収入合計	3 億 628 万円	支出合計	3 億 9145 万円

上水道事業は公営企業会計を適用しており、投資に関する収支と、収益に関する収支に分けて表記します。なお、収支の不足分に対しては、過年度分損益勘定留保資金等を充当します。

投資については、老朽管や他の工事に伴う配水管の布設替工事と電気設備改修工事を実施しました。

今後も事業・経営の効率化・健全化を図りつつ、水道の安定供給に向けて年次計画的に取り組みます。

## 工業用水道事業

収入		支出	
資本的収入 (一般会計補助金)	840 万円	企業債償還金	838 万円
営業収益（給水収益）	837 万円	営業費用 (原水・浄水、総係費)	909 万円
営業外収益 (一般会計補助金)	465 万円	営業外費用 (支払利息、雑支出)	372 万円
収入合計	2142 万円	支出合計	2119 万円

工業用水道事業も公営企業会計を適用しています。原則として費用と収益をバランスさせる必要がありますが、対象となる企業が 1 社であることから、維持管理費用等を賄うだけの収入があるとはいえ、一般会計からの補助金の投入を行う必要があります。

また、平成 30 年度より企業債償還金が始まっているため、今後も維持管理費の節減に努めます。

令和元年度のふるさとづくり応援基金充当事業については、町 HP に掲載しております。

下記 URL もしくは右記 QR コードよりご覧ください。

<https://www.town.hasami.lg.jp/machi/soshiki/kikakuzaisei/2/1/1/2915.html>

