

平成25年度

決算の概要

津別町

## 平成 2 5 年度津別町財政運営のあらまし

平成 2 5 年度の財政運営につきましては、国が示した「地方財政計画」を基調としながら、平成 2 2 年 4 月よりスタートした津別町第 5 次総合計画、中期財政計画を指針として津別町新行政改革大綱推進計画（改定版）との整合性を図りながら予算編成を行って参りました。

また、津別町過疎地域自立促進市町村計画、自主自立まちづくり推進計画についても財政運営に活用してきているところです。

本年度においては、前年度と比較し歳入の半分を占める地方交付税はほぼ同額。繰入金、道支出金、町債の増が歳入総額 20.8% 増の主なものであり、経常収支比率は、職員の退職に伴う人件費の減少、公債費の償還額の減少により、前年度比 0.8 ポイント減の 72.1% となりました。

この様な状況においても、新規公債については有利な起債を利用しつつ地方債残高を減少させる方向で事業を実施したことにより、実質公債費比率につきましても前年度比 1.7 ポイント減の 6.6% となりました。

こうした対応により、財政調整基金や特定目的基金の増額積立をおこない、後年度に過大な住民負担を残さない健全財政運営の中で、引き続き経常経費の節減と事務事業の見直しを行いながら新しいまちづくりのための様々な事業の推進に努めてきたところです。

## 平成25年度一般会計決算の状況

平成25年度一般会計決算収支の状況は、表—1のとおり、歳入総額6,277,117千円、歳出総額6,268,474千円で、歳入は前年度比1,079,244千円、20.8%増、歳出は前年度比1,145,400千円、22.4%増となりました。

最終予算額に対する収入率（歳入総額との対比）は94.5%で（前年度98.6%）、支出率（歳出総額との対比）も94.4%（前年度97.2%）と、次年度への繰越明許事業が増加した事により、大幅に減少しています。

収支につきましては、一般財源の確保、経常経費の節減と事務事業の見直しによる効率的な財源運用などにより、実質収支は79,863千円、単年度収支は10,903千円、また財政調整基金の積立額と取崩額を加減した実質単年度収支は5,668千円の赤字となりました。

表—1 決算収支の状況

(単位：千円、%)

| 区 分                       | 平成25年度<br>a              | 平成24年度<br>b              | 増減額<br>c=a-b             | 増減率<br>c/b×100 |        |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|--------|
| 1. 最終予算額                  | (6,642,451)<br>6,566,001 | (5,270,509)<br>5,270,509 | (1,371,942)<br>1,295,492 | 24.6           |        |
| 2. 歳入総額                   | 6,277,117                | 5,197,873                | 1,079,244                | 20.8           |        |
| 3. 歳出総額                   | 6,268,474                | 5,123,074                | 1,145,400                | 22.4           |        |
| 4. 歳入歳出差引額イ               | 8,643                    | 74,799                   | △66,156                  | △88.4          |        |
| 5. 翌年度繰越財源ロ               | △71,220                  | 5,839                    | △77,059                  | △1319.7        |        |
| 6. 実質収支(イ-ロ)ハ             | ① 79,863                 | ② 68,960                 | 10,903                   | 15.8           |        |
| 7. 単年度収支<br>(①-②)ニ        | 10,903                   | 5,636                    | 5,267                    | 93.5           |        |
| 8. 財政調整<br>基金             | 積立額ホ                     | 162,427                  | 208,423                  | △45,996        | △22.1  |
|                           | 取崩額ヘ                     | 178,998                  | 8,089                    | 170,909        | 2112.9 |
| 9. 繰上償還額ト                 | 0                        | 0                        | 0                        | 0              |        |
| 10. 実質単年度収支<br>(ニ+ホ+ト-ヘ)チ | △5,668                   | 205,970                  | △211,638                 | △102.8         |        |

※ 1. 最終予算額の上段括弧書きは繰越明許費を含む額

表一 2 歳入決算額の状況

(単位:千円、%)

| 区 分                 | 予算額       | 調定額 a     | 収入額 b     | 不納<br>欠損<br>額 | 収 入<br>未済額 | 収納率<br>b/a % |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|--------------|
| 1. 町 税              | 604,206   | 607,943   | 603,506   | 968           | 3,469      | 99.3         |
| 2. 地方譲与税            | 80,477    | 80,477    | 80,477    | 0             | 0          | 100.0        |
| 3. 利子割交付金           | 1,397     | 1,397     | 1,397     | 0             | 0          | 100.0        |
| 4. 配当割交付金           | 1,224     | 1,224     | 1,224     | 0             | 0          | 100.0        |
| 5. 株式等譲渡<br>所得割交付金  | 1,677     | 1,677     | 1,677     | 0             | 0          | 100.0        |
| 6. 地方消費税<br>交付金     | 57,988    | 57,988    | 57,988    | 0             | 0          | 100.0        |
| 7. 自動車取得税<br>交付金    | 20,581    | 20,581    | 20,581    | 0             | 0          | 100.0        |
| 8. 地方特例<br>交付金      | 534       | 534       | 534       | 0             | 0          | 100.0        |
| 9. 地方交付税            | 3,051,491 | 3,051,491 | 3,051,491 | 0             | 0          | 100.0        |
| 10. 交通安全対<br>策特別交付金 | 696       | 696       | 696       | 0             | 0          | 100.0        |
| 11. 分担金及び<br>負担金    | 27,113    | 27,536    | 27,124    | 0             | 412        | 98.5         |
| 12. 使用料及び<br>手数料    | 124,071   | 124,090   | 122,465   | 0             | 1,625      | 98.7         |
| 13. 国庫支出金           | 612,666   | 368,682   | 368,682   | 0             | 0          | 100.0        |
| 14. 道支出金            | 533,139   | 423,788   | 423,788   | 0             | 0          | 100.0        |
| 15. 財産収入            | 70,641    | 70,589    | 70,589    | 0             | 0          | 100.0        |
| 16. 寄附金             | 11,300    | 11,300    | 11,300    | 0             | 0          | 100.0        |
| 17. 繰入金             | 719,144   | 719,143   | 719,143   | 0             | 0          | 100.0        |
| 18. 繰越金             | 74,799    | 74,799    | 74,799    | 0             | 0          | 100.0        |
| 19. 諸収入             | 49,328    | 49,488    | 49,277    | 0             | 211        | 99.6         |
| 20. 町 債             | 599,979   | 590,379   | 590,379   | 0             | 0          | 100.0        |
| 合 計                 | 6,642,451 | 6,283,802 | 6,277,117 | 968           | 5,717      | 99.9         |

表一 3 歳入決算額の構成状況

(単位:千円、%)

| 区 分                 | 平成 25 年度  |       | 平成 24 年度  |       | 比 較       |         |
|---------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
|                     | 決算額 a     | 構成比   | 決算額 b     | 構成比   | 決算額 a-b   | 増減率     |
| 1. 町 税              | 603,506   | 9.6   | 589,146   | 11.3  | 14,360    | 2.4     |
| 2. 地方譲与税            | 80,477    | 1.3   | 84,713    | 1.6   | △4,236    | △5.0    |
| 3. 利子割交付金           | 1,397     | 0.0   | 1,350     | 0.0   | 47        | 3.5     |
| 4. 配当割交付金           | 1,224     | 0.0   | 580       | 0.0   | 644       | 111.0   |
| 5. 株式等譲渡<br>所得割交付金  | 1,677     | 0.0   | 161       | 0.0   | 1,516     | 941.6   |
| 6. 地方消費税<br>交付金     | 57,988    | 0.9   | 58,486    | 1.1   | △498      | △0.9    |
| 7. 自動車取得税<br>交付金    | 20,581    | 0.3   | 18,096    | 0.4   | 2,485     | 13.7    |
| 8. 地方特例<br>交付金      | 534       | 0.0   | 695       | 0.0   | △161      | △23.2   |
| 9. 地方交付税            | 3,051,491 | 48.6  | 3,051,497 | 58.7  | △6        | △0.0002 |
| 10. 交通安全対<br>策特別交付金 | 696       | 0.0   | 837       | 0.0   | △141      | △16.8   |
| 11. 分担金及び<br>負担金    | 27,124    | 0.4   | 30,172    | 0.6   | △3,048    | △10.1   |
| 12. 使用料及び<br>手数料    | 122,465   | 2.0   | 137,035   | 2.7   | △14,570   | △10.6   |
| 13. 国庫支出金           | 368,682   | 5.9   | 293,225   | 5.7   | 75,457    | 25.7    |
| 14. 道支出金            | 423,788   | 6.8   | 238,868   | 4.6   | 184,920   | 77.4    |
| 15. 財産収入            | 70,589    | 1.1   | 62,270    | 1.2   | 8,319     | 13.4    |
| 16. 寄附金             | 11,300    | 0.2   | 11,230    | 0.2   | 70        | 0.6     |
| 17. 繰入金             | 719,143   | 11.5  | 127,659   | 2.5   | 591,484   | 463.3   |
| 18. 繰越金             | 74,799    | 1.2   | 63,324    | 1.2   | 11,475    | 18.1    |
| 19. 諸収入             | 49,277    | 0.8   | 48,461    | 0.9   | 816       | 1.7     |
| 20. 町 債             | 590,379   | 9.4   | 380,068   | 7.3   | 210,311   | 55.3    |
| 合 計                 | 6,277,117 | 100.0 | 5,197,873 | 100.0 | 1,079,244 | 20.8    |

# 決算款別節別内訳表

(単位:千円、%)

| 節別科目      | 議会費    | 総務費     | 民生費    | 衛生費    | 労働費   | 農林業費   | 商工費    | 土木費    | 消防費    | 教育費     | 災害復旧費  | 公債費 | 予備費 | 諸支出金    | 計       | 前年度     | 増減額      | 増減率    |
|-----------|--------|---------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|-----|-----|---------|---------|---------|----------|--------|
| 1 報酬      | 24,144 | 9,906   | 2,771  | 86     | 0     | 3,643  | 0      | 35     | 0      | 3,251   | 0      | 0   | 0   | 0       | 43,836  | 36,565  | 7,271    | 19.9   |
| 2 給料      | 9,438  | 158,080 | 36,565 | 21,854 | 0     | 31,753 | 15,419 | 44,239 | 0      | 57,530  | 0      | 0   | 0   | 0       | 374,878 | 400,383 | △ 25,505 | △ 6.4  |
| 3 職員手当等   | 13,245 | 78,184  | 19,721 | 10,533 | 0     | 18,479 | 9,300  | 24,469 | 0      | 27,803  | 0      | 0   | 0   | 0       | 201,734 | 215,857 | △ 14,123 | △ 6.5  |
| 4 共済費     | 14,410 | 66,998  | 11,709 | 6,724  | 0     | 9,062  | 4,632  | 14,573 | 0      | 22,318  | 0      | 0   | 0   | 0       | 150,426 | 161,943 | △ 11,517 | △ 7.1  |
| 5 災害補償費   | 0      | 0       | 0      | 0      | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0       | 0      | 0   | 0   | 0       | 0       | 0       | 0        | 0.0    |
| 6 恩給及退職年金 | 0      | 0       | 0      | 0      | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0       | 0      | 0   | 0   | 0       | 0       | 0       | 0        | 0.0    |
| 7 賃金      | 2,078  | 7,856   | 12,152 | 4,345  | 0     | 35     | 1,856  | 12,890 | 0      | 51,928  | 0      | 0   | 0   | 0       | 93,140  | 89,453  | 3,687    | 4.1    |
| 8 報償費     | 392    | 629     | 2,424  | 504    | 0     | 755    | 0      | 0      | 0      | 2,272   | 0      | 0   | 0   | 0       | 6,976   | 6,128   | 848      | 13.8   |
| 9 旅費      | 1,148  | 7,341   | 1,695  | 508    | 0     | 1,001  | 92     | 332    | 4      | 778     | 0      | 0   | 0   | 0       | 12,899  | 10,509  | 2,390    | 22.7   |
| 10 交際費    | 136    | 1,037   | 0      | 0      | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 37      | 0      | 0   | 0   | 0       | 1,210   | 1,292   | △ 82     | △ 6.3  |
| 11 需用費    | 消耗品費   | 223     | 6,532  | 1,675  | 2,420 | 0      | 2,660  | 181    | 8,245  | 147     | 19,586 | 0   | 0   | 0       | 41,669  | 42,448  | △ 779    | △ 1.8  |
|           | 印刷製本費  | 680     | 4,168  | 348    | 5,383 | 0      | 112    | 0      | 147    | 0       | 708    | 0   | 0   | 0       | 11,546  | 12,006  | △ 460    | △ 3.8  |
|           | 食糧費    | 2       | 157    | 31     | 0     | 0      | 17     | 0      | 0      | 29      | 103    | 0   | 0   | 0       | 339     | 329     | 10       | 3.0    |
|           | 修繕料    | 2,960   | 4,807  | 3,622  | 4,955 | 0      | 605    | 86     | 12,389 | 0       | 10,797 | 0   | 0   | 0       | 40,221  | 39,615  | 606      | 1.5    |
|           | 燃料     | 115     | 7,529  | 3,987  | 3,468 | 0      | 803    | 1,130  | 13,866 | 124     | 34,397 | 0   | 0   | 0       | 65,419  | 68,135  | △ 2,716  | △ 4.0  |
|           | 光熱水費   | 0       | 7,706  | 5,272  | 3,410 | 0      | 2,103  | 178    | 16,143 | 0       | 29,381 | 0   | 0   | 0       | 64,193  | 61,594  | 2,599    | 4.2    |
|           | 賄材料費   | 0       | 0      | 2,066  | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0       | 19,537 | 0   | 0   | 0       | 21,603  | 22,843  | △ 1,240  | △ 5.4  |
|           | 医薬材料費  | 0       | 113    | 2      | 43    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0       | 325    | 0   | 0   | 0       | 483     | 829     | △ 346    | △ 41.7 |
| 計         | 3,980  | 31,012  | 17,003 | 19,679 | 0     | 6,300  | 1,575  | 50,790 | 300    | 114,834 | 0      | 0   | 0   | 245,473 | 247,799 | △ 2,326 | △ 0.9    |        |

| 節別科目                            | 議会費    | 総務費       | 民生費     | 衛生費     | 労働費    | 農林業費    | 商工費    | 土木費     | 消防費     | 教育費     | 災害復旧費  | 公債費     | 予備費 | 諸支出金 | 計         | 前年度       | 増減額       | 増減率     |
|---------------------------------|--------|-----------|---------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|---------|-----|------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 12 役務費                          | 通信運搬費  | 172       | 5,524   | 778     | 330    | 0       | 625    | 117     | 553     | 0       | 3,313  | 0       | 0   | 0    | 11,412    | 11,144    | 268       | 2.4     |
|                                 | 保険料    | 64        | 2,611   | 415     | 324    | 0       | 3,243  | 45      | 1,259   | 63      | 2,411  | 0       | 0   | 0    | 10,435    | 11,492    | △ 1,057   | △ 9.2   |
|                                 | 手数料    | 21        | 8,241   | 2,206   | 530    | 0       | 1,328  | 67      | 1,626   | 19      | 4,462  | 0       | 0   | 0    | 18,500    | 13,141    | 5,359     | 40.8    |
|                                 | 広告料    | 0         | 119     | 20      | 0      | 0       | 3      | 17      | 0       | 0       | 3      | 0       | 0   | 0    | 162       | 213       | △ 51      | △ 23.9  |
|                                 | その他    | 0         | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 0         | 0         | 0         | 0.0     |
|                                 | 計      | 257       | 16,495  | 3,419   | 1,184  | 0       | 5,199  | 246     | 3,438   | 82      | 10,189 | 0       | 0   | 0    | 40,509    | 35,990    | 4,519     | 12.6    |
| 13 委託料                          | 1,051  | 98,111    | 81,197  | 114,496 | 15,142 | 71,819  | 5,191  | 29,892  | 277     | 90,648  | 0      | 0       | 0   | 230  | 508,054   | 477,906   | 30,148    | 6.3     |
| 14 使用料及賃借料                      | 24     | 12,608    | 312     | 20      | 0      | 2,170   | 662    | 8,910   | 26      | 8,194   | 0      | 0       | 0   | 0    | 32,926    | 27,026    | 5,900     | 21.8    |
| 15 工事請負費                        | 0      | 125,072   | 2,625   | 23,993  | 0      | 114,230 | 0      | 196,618 | 16,747  | 82,089  | 0      | 0       | 0   | 0    | 561,374   | 453,554   | 107,820   | 23.8    |
| 16 原材料費                         | 0      | 860       | 348     | 0       | 0      | 1,448   | 0      | 8,172   | 0       | 110     | 0      | 0       | 0   | 0    | 10,938    | 6,876     | 4,062     | 59.1    |
| 17 公有財産購入費                      | 0      | 69,944    | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 144,755 | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 214,699   | 158,352   | 56,347    | 35.6    |
| 18 備品購入費                        | 0      | 22,527    | 4,790   | 1,843   | 0      | 41      | 780    | 23,437  | 6,051   | 28,481  | 0      | 0       | 0   | 0    | 87,950    | 42,084    | 45,866    | 109.0   |
| 19 負担金補助金<br>及交付金               | 2,475  | 146,014   | 247,556 | 121,371 | 1,089  | 198,864 | 23,311 | 12,193  | 230,836 | 47,895  | 0      | 0       | 0   | 0    | 1,031,604 | 792,529   | 239,075   | 30.2    |
| 20 扶助費                          | 0      | 0         | 284,455 | 47      | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 3,543   | 0      | 0       | 0   | 0    | 288,045   | 289,348   | △ 1,303   | △ 0.5   |
| 21 貸付金                          | 0      | 0         | 0       | 0       | 0      | 0       | 3,000  | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 3,000     | 3,000     | 0         | 0.0     |
| 22 補償補填<br>及賠償金<br>還金利息<br>及割引料 | 0      | 3,005     | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 5,919   | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 8,924     | 4,284     | 4,640     | 108.3   |
| 23 投資及出資金                       | 0      | 0         | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0      | 561,712 | 0   | 0    | 562,878   | 614,909   | △ 52,031  | △ 8.5   |
| 24 積立金                          | 0      | 1,193,822 | 11      | 0       | 0      | 61,956  | 0      | 0       | 0       | 2       | 0      | 0       | 0   | 0    | 1,255,791 | 558,968   | 696,823   | 124.7   |
| 25 寄附金                          | 0      | 0         | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 0         | 0         | 0         | #DIV/0! |
| 26 公課費                          | 50     | 102       | 154     | 97      | 0      | 73      | 0      | 449     | 61      | 338     | 0      | 0       | 0   | 0    | 1,324     | 1,221     | 103       | 8.4     |
| 27 繰出金                          | 0      | 0         | 201,592 | 328,294 | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 529,886   | 487,098   | 42,788    | 8.8     |
| 予備費                             | 0      | 0         | 0       | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0   | 0    | 0         | 0         | 0         | 0.0     |
| 合計                              | 72,828 | 2,050,356 | 930,782 | 655,578 | 16,231 | 526,958 | 66,064 | 581,111 | 254,384 | 552,240 | 0      | 561,712 | 0   | 230  | 6,268,474 | 5,123,074 | 1,145,400 | 22.4    |