

平成30年度の決算概要について

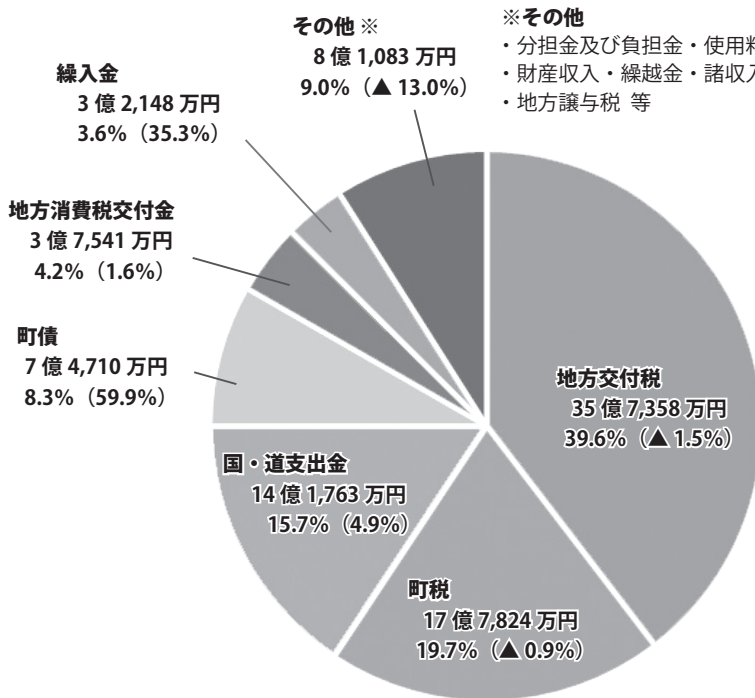
～平成30年度の余市町の歳入・歳出状況やその他財政状況を解説とともにお知らせします～

一般会計

年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入・歳出差引額
30	90億2,427万円	88億1,445万円	2億982万円
29	87億7,911万円	86億2,832万円	1億5,079万円
増減	2億4,516万円	1億8,613万円	5,903万円

平成30年度の一般会計は、歳入・歳出差引額が前年度より5,903万円の増となり、令和元年度への繰越額は2億982万円となりました。

歳入



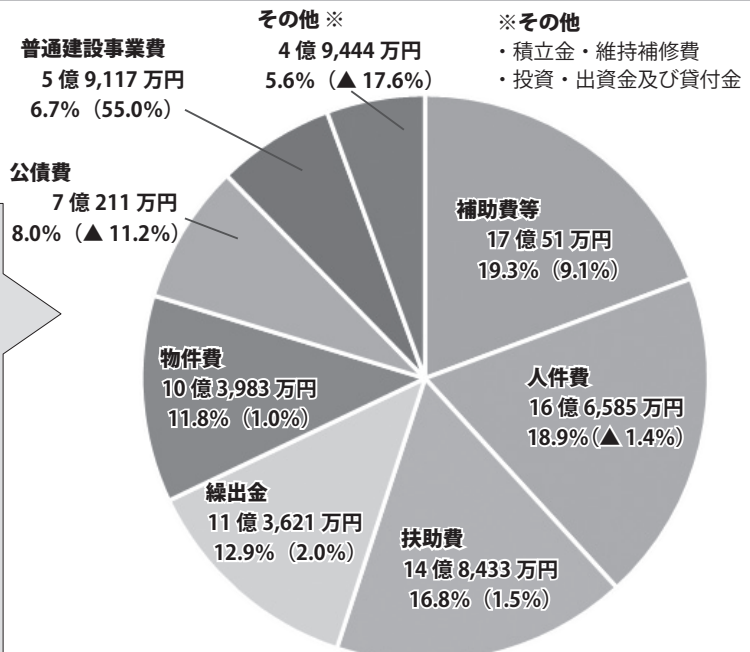
【グラフの見方】
 上段：費目
 中段：平成30年度決算額
 下段：構成割合（前年度増減率）

■歳入の状況

歳入全体の半分以上を占める地方交付税と町税は、前年度比で約6,988万円の減となりました。

一方、国・道支出金は障害者自立支援給付費負担金や埋蔵文化財発掘調査事業委託金などの増により約6,664万円の増、町債は町営斎場建替事業債などの過疎対策事業債の増により約2億7,992万円の増となりました。

歳出



■歳出の状況

補助費等は北後志消防組合負担金や後期高齢者医療にかかる療養給付費負担金などの増により約1億4,190万円の増、さらに普通建設事業費は、町営斎場建替事業や、ロータリ除雪車購入事業、埋蔵文化財発掘調査事業などの増により約2億979万円の増となりました。

一方、公債費は過去の借入に対する元利償還金の減により約8,899万円の減となりました。

町税の状況

税 目	H30 収入額	H29 収入額	増減
個人町民税	6 億 6,648 万円	6 億 5,626 万円	1,022 万円
法人町民税	1 億 476 万円	1 億 1,206 万円	▲ 730 万円
固定資産税	6 億 6,351 万円	6 億 7,301 万円	▲ 950 万円
軽自動車税	3,862 万円	3,708 万円	154 万円
たばこ税	1 億 8,864 万円	1 億 9,759 万円	▲ 895 万円
都市計画税	1 億 1,303 万円	1 億 1,631 万円	▲ 328 万円
入湯税	320 万円	219 万円	101 万円
合計	17 億 7,824 万円	17 億 9,450 万円	▲ 1,626 万円

※「都市計画税」は、下水道・公園・街路事業などの都市計画事業の財源として使われています。

※「入湯税」は、環境衛生施設や消防施設の整備、観光の振興に要する費用の財源として使われています。

町税の収入状況

平成 30 年度は固定資産税やたばこ税の減などで全体で 1,626 万円の減となりました。

参 考

- ・町民 1 人当たりの負担額は… 88,713 円 (昨年は 88,615 円)
- ・1 世帯当たりの負担額は … 168,262 円 (昨年は 169,672 円)

町有財産の状況

基金の残高

財政調整基金	4 億 712 万円
減債基金	6,293 万円
社会福祉施設等建設基金	7,693 万円
職員等退職手当負担金基金	6,186 万円
公共施設建設整備基金	1 億 1,119 万円
教育施設建設整備基金	5,750 万円
余市町ふるさと応援寄附金基金	8,660 万円
その他基金 (6 基金)	3 億 3,643 万円
合 計	12 億 56 万円

※ 出納整理期間中の積立 9,325 万円・戻出 336 万円は基金残高には含みません。

町有財産の状況

区 分	土地 (千㎡)	建物 (千㎡)
行政財産	4,378	126
普通財産	384	0
計	4,762	126

有価証券

株 券	2,025 万円
出資証券	9,987 万円
計	1 億 2,012 万円

※平成 30 年度末現在

基金の状況

基金とは、将来に備えた積立金のことで、家庭でいう「貯金」にあたります。平成 30 年度の残高は昨年度に比べ、全基金あわせて 7,133 万円の減となりました。

参 考

- ・1 世帯当たりの貯金 (積立) 額は… 121,934 円 (昨年は 127,900 円)

町債の状況

町債の残高

一 般 会 計	66 億 9,116 万円
下 水 道 会 計	76 億 6,618 万円
水 道 事 業 会 計	49 億 5,711 万円
計	193 億 1,445 万円

※平成 30 年度末現在

町債の状況

町債とは、家庭でいう「借金」にあたります。町債の残高は、昨年度に比べ全会計あわせて 2 億 8,114 万円減少しましたが、借金返済の支出に占める割合は未だ大きく、今後も引き続き慎重な運用に取り組む必要があります。

参 考

- ・1 世帯当たりの借金残額は… 1,961,654 円 (昨年は 1,970,991 円)

特別会計

特別会計とは、特定の事業を行う場合に一般会計と区別して運営している会計です。
平成30年度は以下の特別会計があり、皆さんの日常生活に密接した大切な事業を行っています。

平成30年度 特別会計決算額

(単位：万円)

会 計	歳入 (対前年比)	歳出 (対前年比)	説 明
介護保険	23億9,201 (0.4%減)	23億2,219 (1.0%減)	<ul style="list-style-type: none"> ●介護保険サービスに係る保険給付費については、前年度を1,788万円上回る21億451万円(前年比0.9%の増)でした。 ●歳出全体では、前年度を2,367万円下回る決算となりました。今後も適正な保険給付と必要な財源確保を図りながら、介護保険制度の安定運営に努めます。
国民健康保険	25億7,357 (12.8%減)	26億9,039 (11.8%減)	<ul style="list-style-type: none"> ●国民健康保険は他の健康保険制度に加入していない方を対象として、疾病、負傷、出産または死亡に関して必要な保険給付を行うことを目的とする制度です。 ●国民健康保険の財源は国民健康保険税、道支出金、一般会計からの繰入金等であり、平成30年度の決算状況は、1億1,682万円の赤字となっています。
後期高齢者医療	3億1,447 (4.2%増)	3億1,422 (1.3%減)	●平成20年度に設置された会計で、主に納めていただいた保険料を、保険者である北海道後期高齢者医療広域連合へ納付する役目を担っています。
公共下水道	11億8,517 (4.3%減)	11億5,762 (4.8%減)	●下水処理場の設備更新工事を実施し、現有施設の適正な維持管理に努めるとともに、町内各地域の汚水管渠の整備を計画的に実施しました。

●介護保険特別会計

(単位：万円)

区 分		決 算 額
歳 入	保険料	4億6,363
	使用料及び手数料	5
	国庫支出金	6億1,226
	支払基金交付金	6億1,035
	道支出金	3億3,746
	財産収入	1
	繰入金	3億1,321
歳 出	繰越金	5,495
	諸収入	9
	計	23億9,201

区 分		決 算 額
歳 出	総務費	2,508
	保険給付費	21億451
	地域支援事業費	1億2,629
	諸支出金	2,453
	基金積立金	4,178
	公債費	0
	予備費	0
計	23億2,219	

歳入歳出差引額 A	6,982
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	6,982

●国民健康保険特別会計

(単位：万円)

区 分		決 算 額
歳 入	国民健康保険税	4億6,905
	一部負担金	0
	使用料及び手数料	24
	道支出金	18億9,202
	繰入金	2億1,088
	諸収入	138
	計	25億7,357

区 分		決 算 額
歳 出	総務費	2,117
	保険給付費	18億6,506
	国民健康保険事業費納付金	6億5,264
	共同事業拠出金	1
	保健事業費	1,032
	公債費	2
	諸支出金	4,306
予備費	0	
前年度繰上充用金	9,811	
計	26億9,039	

歳入歳出差引額 A	▲1億1,682
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	▲1億1,682

平成30年度の決算概要(特別会計)

●後期高齢者医療特別会計 (単位:万円)

区 分		決算額
歳入	後期高齢者医療保険料	2億1,393
	使用料及び手数料	3
	繰入金	9,886
	繰越金	50
	諸収入	38
	国庫支出金	77
	計	3億1,447
区 分		決算額
歳出	総務費	349
	後期高齢者医療広域連合納付金	3億1,031
	諸支出金	42
	予備費	0
	計	3億1,422
歳入歳出差引額 A	25	
繰越明許費等 B	0	
実質収支 (A-B)	25	

●公共下水道特別会計 (単位:万円)

区 分		決算額
歳入	分担金及び負担金	566
	使用料及び手数料	2億8,218
	国庫支出金	2,571
	財産収入	1
	繰入金	5億1,326
	繰越金	2,292
	諸収入	63
	町債	3億3,480
	計	11億8,517
区 分		決算額
歳出	総務費	1億1,970
	事業費	2億5,330
	公債費	7億8,462
	予備費	0
	計	11億5,762
歳入歳出差引額 A	2,755	
繰越明許費等 B	0	
実質収支 (A-B)	2,755	

令和元年度上半期の予算の執行状況の公表(9月末現在)

町では、年に2回(上半期・下半期)町の財政状況をお知らせしています。今回は令和元年9月末現在の予算の執行状況をお知らせします。

上半期では一般会計において5回の補正予算で約3億622万円の増額を行い、9月末現在の予算の総額は、95億1,622万4,000円となっています。

一般会計歳入

(単位:万円・%)

区 分	予算額	収入済額	収入率
町税	17億4,120	10億3,992	59.7
地方譲与税	8,725	2,475	28.4
地方消費税交付金	3億9,000	2億744	53.2
地方交付税	35億2,837	24億6,716	69.9
分担金及び負担金	5,099	2,987	58.6
使用料及び手数料	1億6,966	9,562	56.4
国庫支出金	10億754	2億1,597	21.4
道支出金	6億1,682	1億4,524	23.5
繰入金	2億3,828	8,000	33.6
繰越金	1億3,345	2億982	157.2
町債	12億9,491	0	0.0
その他	2億5,775	1億628	41.2
合 計	95億1,622	46億2,207	48.6

一般会計歳出

(単位:万円・%)

区 分	予算額	支出済額	執行率
議会費	1億4,555	7,073	48.6
総務費	12億446	4億3,568	36.2
民生費	20億4,750	9億3,120	45.5
衛生費	25億1,855	9億3,303	37.0
労働費・商工費	2億6,298	1億7,563	66.8
農林水産業費	2億6,158	9,938	38.0
土木費	10億8,405	4億9,769	45.9
消防費	5億3,433	2億9,183	54.6
教育費	7億4,164	2億3,596	31.8
公債費	7億1,058	3億4,445	48.5
予備費	500	0	0.0
合 計	95億1,622	40億1,558	42.2

特別会計

(単位:万円・%)

区 分	予算額	収入済額		収入率	区 分	予算額	支出済額		執行率
		収入済額	執行率				支出済額	執行率	
介護保険	歳入	24億6,689	11億5,878	47.0	後期高齢者医療	歳入	3億1,600	1億1,018	34.8
	歳出	24億6,689	9億7,489	39.5		歳出	3億1,600	9,928	31.4
国民健康保険	歳入	27億3,700	12億3,299	45.0	公共下水道	歳入	12億6,544	5億6,654	44.8
	歳出	27億3,700	11億3,328	41.4		歳出	12億6,544	4億5,909	36.3

平成30年度水道事業決算の概要

平成30年度の決算状況は、総収益が6億9,868万円で対前年度比4.4%の増、総費用が6億8,119万円で対前年度比4.6%の増であり、当年度は1,749万円の純利益となりました。

◆ 収益的収支 (水道水を皆さんのもとにお届けするための費用)

(単位：万円)

収 益				費 用			
区 分	30年度	29年度	比 較	区 分	30年度	29年度	比 較
1 営業収益	5億 1,379	5億 2,401	▲ 1,022	1 営業費用	5億 8,253	5億 4,588	3,665
①給水収益	4億 9,542	5億 611	▲ 1,069	①一般管理費(注1)	2億 6,431	2億 3,481	2,950
②その他	1,837	1,790	47	②減価償却費	3億 539	3億 539	0
2 営業外収益	1億 8,489	1億 4,491	3,998	③資産減耗費	1,284	568	716
①受取利息及び配当金	1	1	0	2 営業外費用	9,839	1億 458	▲ 619
②他会計補助金	6,442	7,010	▲ 568	①支払利息	9,833	1億 458	▲ 625
③長期前受金戻入	7,064	6,825	239	②その他	6	0	6
④引当金戻入	4,976	521	4,455	3 特別損失	27	39	▲ 12
⑤その他	6	134	▲ 128				
合 計	6億 9,868	6億 6,892	2,976	合 計	6億 8,119	6億 5,085	3,034
				当年度純利益	1,749	1,807	▲ 58

(注1)：「一般管理費」には施設の電力費や修繕費用、人件費などが含まれています。

◆ 資本的収支 (水道施設を造るための費用)

(単位：万円)

収 入				支 出			
区 分	30年度	29年度	比 較	区 分	30年度	29年度	比 較
1 出資金	1,923	2,110	▲ 187	1 建設改良費	2億 5,389	1億 5,685	9,704
2 国庫補助金	3,727	1,734	1,993	2 企業債償還金	3億 1,071	3億 706	365
3 工事負担金	246	232	14				
4 企業債	2億 5,270	1億 7,300	7,970				
合 計	3億 1,166	2億 1,376	9,790	合 計	5億 6,460	4億 6,391	1億 69

資本的支出額が収入額を上回っている分2億5,294万円は、前年度からの繰越金と本年度の費用のうち現金支出が伴わないもの(減価償却費など)で補っています。

※「資本的支出」は、支出の効果が次期以降に及び将来の収益に対応するものになります。具体的には、水道本管の布設などの建設工事等が資本的支出であり、公営企業会計では、これに企業債償還元金等を加えたものとなります。また、これら建設工事等に充当される国からの補助金、工事負担金、企業債(町の会計でいう「町債」)等が「資本的収入」となります。

◆ 貸借対照表 (平成31年3月31日現在)

(単位：万円)

資産の部		負債の部	
固定資産	77億 1,289	固定負債	46億 3,816
有形固定資産	76億 9,166	企業債(注4)	46億 3,816
土地	8,097	流動負債	3億 9,449
償却資産(注2)	123億 6,755	企業債(注4)	3億 1,895
減価償却累計額	▲ 47億 5,686	未払金等	2,454
無形固定資産	2,123	引当金(注5)	5,100
流動資産	3億 3,571	繰延収益	12億 1,595
現金預金	2億 3,634	負債合計	62億 4,860
未収金等(注3)	9,937		
		資本の部	
		資本金	17億 6,049
		剰余金	3,951
		資本剰余金	276
		利益剰余金	3,675
		減債積立金	120
		当年度未処分利益剰余金	3,555
		資本合計	18億
資産合計	80億 4,860	負債・資本合計	80億 4,860

(注2)：「償却資産」は「建物」・「構築物」・「機械及び装置」等、資産の取得価額の総額です。

(注3)：「未収金」には、4月に集金することとなる3月分の料金等が含まれています。

(注4)：「企業債」(町の会計でいう「町債」)の残高は、1年以内に償還するものは流動負債、それ以外のものは固定負債へと分かれています。

(注5)：「引当金」も1年以内に支出するもの(賞与、修繕)は流動負債、それ以外のもの(修繕用積立)は固定負債へと分かれています。

平成30年度末の借入金残高は、49億5,711万円で、給水人口一人あたりにすると、およそ27万1千円になります。

◆ 令和元年度 水道事業予算執行状況 (9月末現在)

(単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額		区分	予算額	収入済額	
		支出済額	収入率			支出済額	収入率
収益的収支	収入	7億 2,248	3億 4,745	資本的収支	収入	3億 9,101	2,361
	支出	7億 229	1億 2,778		支出	7億 272	1億 9,088

北後志消防組合と北後志衛生施設組合の財務状況
平成30年度決算の概要

●北後志消防組合

(単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額 支出済額	収入率 執行率
歳入	分担金及び負担金	13億 3,857	13億 3,857 100.0
	使用料及び手数料	13	29 223.1
	国庫支出金	538	538 100.0
	繰越金	2,490	2,490 100.0
	諸収入	276	304 110.1
	歳入合計	13億 7,174	13億 7,218 100.0
歳出	議会費	49	31 63.3
	総務費	1億 1,277	1億 1,097 98.4
	消防費	11億 3,589	11億 901 97.6
	公債費	1億 2,216	1億 2,216 100.0
	予備費	43	0 0.0
	歳出合計	13億 7,174	13億 4,245 97.9

●北後志衛生施設組合

(単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額 支出済額	収入率 執行率
歳入	分担金及び負担金	1億 6,448	1億 6,448 100.0
	使用料及び手数料	557	554 99.5
	繰越金	1,155	1,155 100.0
	諸収入	1	4 400.0
	歳入合計	1億 8,161	1億 8,161 100.0
歳出	議会費	38	26 68.4
	総務費	4,610	4,514 97.9
	衛生センター費	1億 3,463	1億 2,731 94.6
	予備費	50	0 0.0
	歳出合計	1億 8,161	1億 7,271 95.1

令和元年度上半期の予算執行状況 (9月末現在)

●北後志消防組合

(単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額 支出済額	収入率 執行率
歳入	分担金及び負担金	12億 4,735	6億 7,856 54.4
	使用料及び手数料	13	19 146.2
	繰越金	2,974	2,974 100.0
	諸収入	30	5,202 17340.0
	歳入合計	12億 7,752	7億 6,051 59.5
歳出	議会費	49	15 30.6
	総務費	1億 1,900	7,181 60.3
	消防費	10億 3,747	4億 6,402 44.7
	公債費	1億 2,013	6,008 50.0
	予備費	43	0 0.0
	歳出合計	12億 7,752	5億 9,606 46.7

●北後志衛生施設組合

(単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額 支出済額	収入率 執行率
歳入	分担金及び負担金	1億 8,265	9,316 51.0
	使用料及び手数料	557	250 44.9
	繰越金	889	889 100.0
	諸収入	1	1 100.0
	歳入合計	1億 9,712	1億 456 53.0
歳出	議会費	38	13 34.2
	総務費	4,338	2,543 58.6
	衛生センター費	1億 5,286	5,548 36.3
	予備費	50	0 0.0
	歳出合計	1億 9,712	8,104 41.1