

令和2年度の決算概要について

～令和2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～

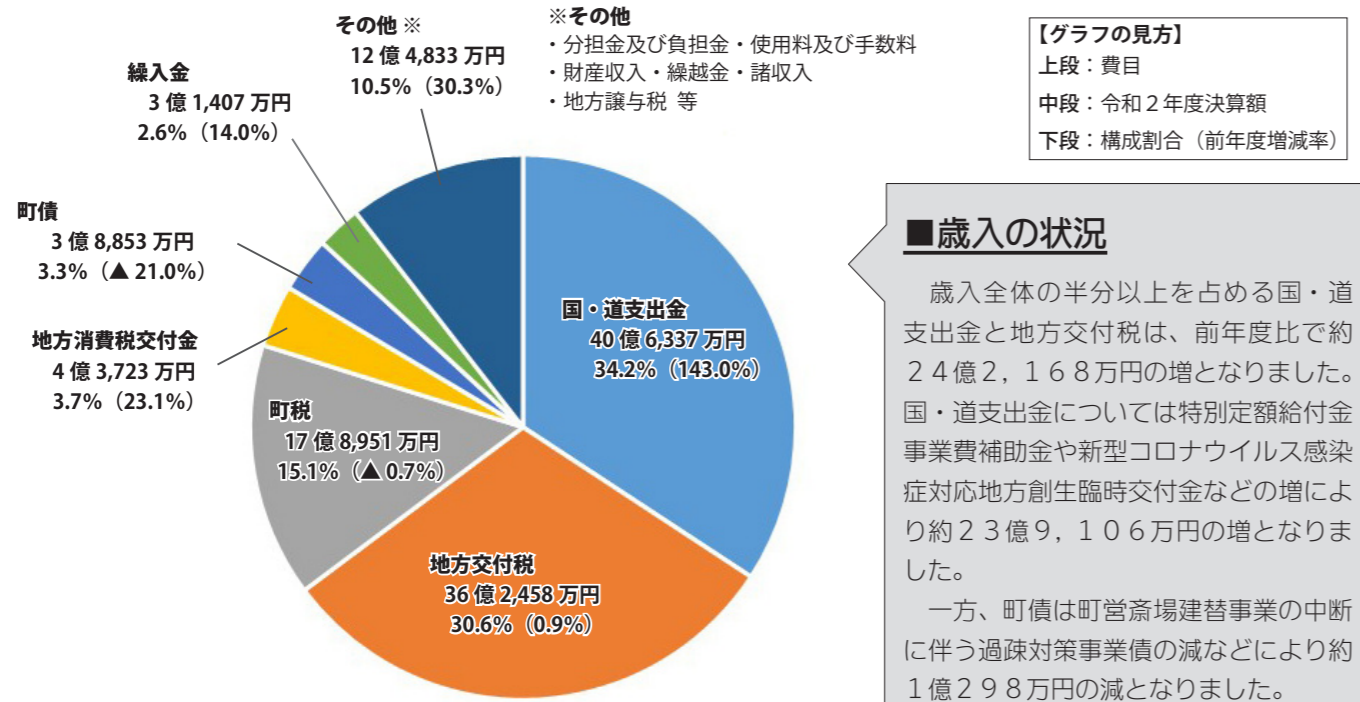
※各会計の決算内容については、12月1日現在、決算特別委員会に付託されています。

一般会計

年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入・歳出差引額
2	118億 6,562万円	115億 6,914万円	2億 9,648万円
元	91億 4,845万円	89億 548万円	2億 4,297万円
増減	27億 1,717万円	26億 6,366万円	5,351万円

令和2年度の一般会計は、歳入・歳出差引額が前年度より5,351万円の増となり、令和3年度への繰越額は2億9,648万円となりました。

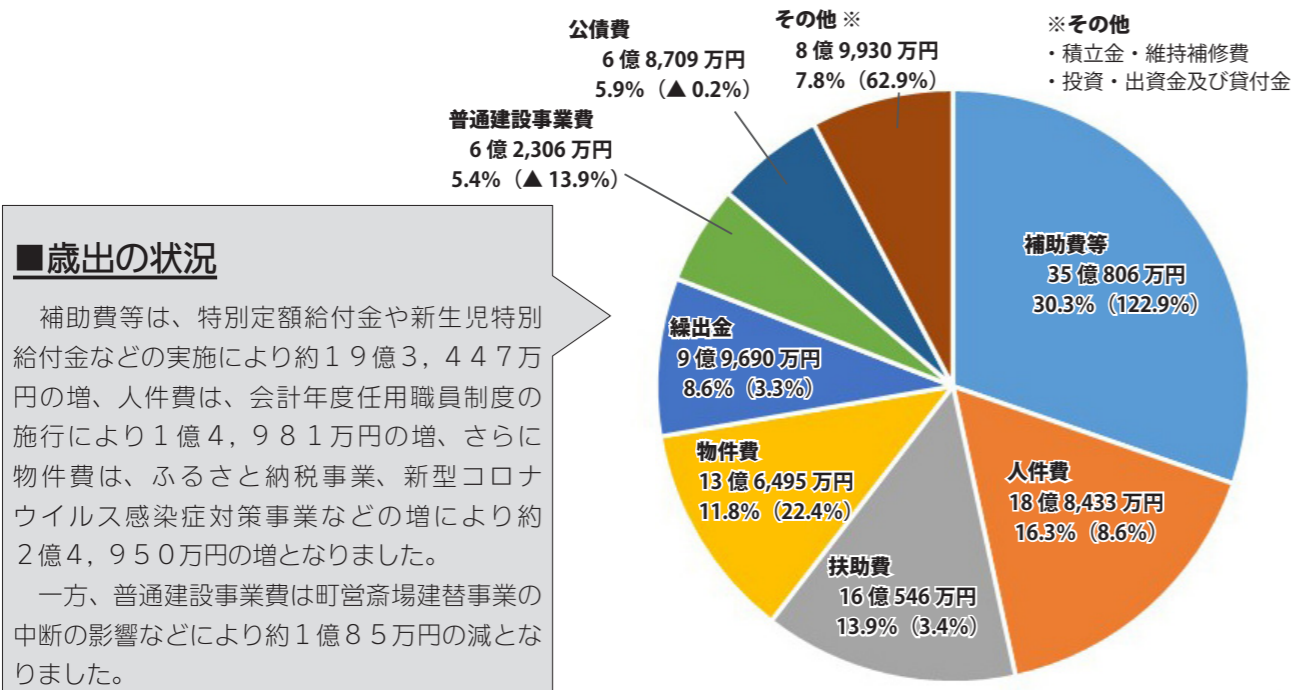
歳入



歳入全体の半分以上を占める国・道支出金と地方交付税は、前年度比で約24億2,168万円の増となりました。国・道支出金については特別定額給付金事業費補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金などの増により約23億9,106万円の増となりました。

一方、町債は町営斎場建替事業の中断に伴う過疎対策事業債の減などにより約1億298万円の減となりました。

歳出



補助費等は、特別定額給付金や新生児特別給付金などの実施により約19億3,447万円の増、人件費は、会計年度任用職員制度の施行により1億4,981万円の増、さらに物件費は、ふるさと納税事業、新型コロナウイルス感染症対策事業などの増により約2億4,950万円の増となりました。

一方、普通建設事業費は町営斎場建替事業の中断の影響などにより約1億85万円の減となりました。

令和2年度の決算概要

町税の状況

税目	R2収入額	R元収入額	増減
個人町民税	6億 8,228万円	6億 8,149万円	679万円
法人町民税	9,072万円	1億 357万円	▲1,285万円
固定資産税	6億 7,675万円	6億 7,053万円	622万円
軽自動車税	4,467万円	4,031万円	436万円
たばこ税	1億 7,940万円	1億 8,805万円	▲865万円
都市計画税	1億 1,219万円	1億 1,358万円	▲139万円
入湯税	350万円	461万円	▲111万円
合計	17億 8,951万円	18億 214万円	▲1,263万円

※「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

令和2年度は、法人税割の税率引き下げに伴う法人町民税の減などで、全体で1,263万円の減となりました。

- 参考 ■
- ・町民1人当たりの負担額は… 92,687円（昨年は92,289円）
 - ・1世帯当たりの負担額は… 172,123円（昨年は173,318円）

町有財産の状況

基金の残高

財政調整基金	4億 9,214万円
減債基金	7,293万円
社会福祉施設等建設基金	7,689万円
職員等退職手当負担金基金	3,036万円
公共施設建設整備基金	9,747万円
教育施設建設整備基金	2,250万円
余市町ふるさと応援寄附金基金	2億 8,038万円
その他基金（7基金）	2億 4,528万円
合計	13億 1,795万円

※ 出納整理期間中の積立1億4,881万円は基金残高には含まれません。

町有財産の状況

区分	土地 (千㎡)	建物 (千㎡)
行政財産	4,377	126
普通財産	385	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

※令和2年度末現在

基金の状況

基金とは、将来に備えた積立金のごとで、家庭でいう「貯金」にあたります。令和2年度の残高は昨年度に比べ、全基金あわせて1億1,528万円の増になりました。

- 参考 ■
- ・1世帯当たりの貯金（積立）額は…135,550円（昨年は123,313円）

町債の状況

町債の残高

一般会計	62億 7,353万円
下水道会計	70億 9,635万円
水道事業会計	48億 8,295万円
計	182億 283万円

※令和2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6億9,041万円減少しましたが、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…1,872,141円（昨年は1,937,712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。
令和2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。

令和2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	24億2,056 (1.4%増)	23億5,760 (0.7%増)	●介護保険サービスに係る保険給付費は、前年度を4,056万円上回る21億5,262万円(前年比1.9%の増)でした。 ●歳出全体では、前年度を1,609万円上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	26億7,940 (0.9%増)	27億997 (0.8%減)	●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、出産又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、令和2年度の決算状況は、3,057万円の赤字となっています。
後期高齢者医療	3億3,279 (6.9%増)	3億3,259 (6.9%増)	●皆さんに収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	10億5,717 (11.3%減)	10億813 (12.1%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、町内各地域の汚水樹の設置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	4億3,539
使用料及び手数料	5
国庫支出金	5億9,316
支払基金交付金	6億752
道支出金	3億4,198
財産収入	1
繰入金	3億9,688
繰越金	4,541
諸収入	16
計	24億2,056
歳出	
総務費	3,228
保険給付費	21億5,262
地域支援事業費	1億2,363
諸支出金	2,482
基金積立金	2,425
公債費	0
予備費	0
計	23億5,760
歳入歳出差引額 A	6,296
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	6,296

区分	決算額
歳入	
国民健康保険税	4億5,134
一部負担金	0
使用料及び手数料	18
道支出金	20億2,272
繰入金	2億32
諸収入	174
国庫支出金	310
計	26億7,940
歳出	
総務費	4,014
保険給付費	19億3,039
国民健康保険事業費納付金	6億3,968
共同事業拠出金	1
財政安定化基金拠出金	1
保健事業費	1,358
公債費	4
諸支出金	900
予備費	0
前年度繰上充用金	7,712
計	27億997
歳入歳出差引額 A	▲3,057
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	▲3,057

●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	4億5,134
一部負担金	0
使用料及び手数料	18
道支出金	20億2,272
繰入金	2億32
諸収入	174
国庫支出金	310
計	26億7,940
歳出	
総務費	4,014
保険給付費	19億3,039
国民健康保険事業費納付金	6億3,968
共同事業拠出金	1
財政安定化基金拠出金	1
保健事業費	1,358
公債費	4
諸支出金	900
予備費	0
前年度繰上充用金	7,712
計	27億997
歳入歳出差引額 A	▲3,057
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	▲3,057

区分	決算額
歳入	
後期高齢者医療保険料	2億3,154
使用料及び手数料	3
繰入金	1億64
繰越金	12
諸収入	24
国庫支出金	22
計	3億3,279
歳出	
総務費	405
後期高齢者医療広域連合納付金	3億2,831
諸支出金	23
予備費	0
計	3億3,259
歳入歳出差引額 A	20
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	20

●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	2億3,154
使用料及び手数料	3
繰入金	1億64
繰越金	12
諸収入	24
国庫支出金	22
計	3億3,279
歳出	
総務費	405
後期高齢者医療広域連合納付金	3億2,831
諸支出金	23
予備費	0
計	3億3,259
歳入歳出差引額 A	20
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	20

区分	決算額
歳入	
分担金及び負担金	321
使用料及び手数料	2億8,070
国庫支出金	3,421
財産収入	3
繰入金	4億3,191
繰越金	4,515
諸収入	126
町債	2億6,070
計	10億5,717
歳出	
総務費	1億1,146
事業費	2億1,432
公債費	6億8,235
予備費	0
計	10億813
歳入歳出差引額 A	4,904
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	4,904

●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	321
使用料及び手数料	2億8,070
国庫支出金	3,421
財産収入	3
繰入金	4億3,191
繰越金	4,515
諸収入	126
町債	2億6,070
計	10億5,717
歳出	
総務費	1億1,146
事業費	2億1,432
公債費	6億8,235
予備費	0
計	10億813
歳入歳出差引額 A	4,904
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	4,904

区分	決算額
歳入	
分担金及び負担金	321
使用料及び手数料	2億8,070
国庫支出金	3,421
財産収入	3
繰入金	4億3,191
繰越金	4,515
諸収入	126
町債	2億6,070
計	10億5,717
歳出	
総務費	1億1,146
事業費	2億1,432
公債費	6億8,235
予備費	0
計	10億813
歳入歳出差引額 A	4,904
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	4,904

令和3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3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11億1,468万円の増額を行い、9月末現在の予算の総額は、99億6,468万4,000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	16億7,996	10億3,802	61.8
地方譲与税	8,380	2,734	32.6
地方消費税交付金	4億5,000	2億5,300	56.2
地方交付税	35億6,965	26億2,768	73.6
分担金及び負担金	6,682	2,484	37.2
使用料及び手数料	1億6,852	8,565	50.8
国庫支出金	16億1,597	5億8,683	36.3
道支出金	6億9,932	1億5,445	22.1
繰入金	5億5,654	9,000	16.2
繰越金	1億7,887	2億9,647	165.8
町債	5億1,802	2,730	5.0
その他	3億7,721	2億8,698	76.1
合計	99億6,468	54億9,856	55.2

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	1億3,286	6,520	49.1
総務費	18億4,160	4億8,266	26.2
民生費	23億482	9億4,193	40.9
衛生費	18億9,050	8億6,170	45.6
労働費・商工費	2億8,284	1億6,629	58.8
農林水産業費	2億4,980	8,658	34.7
土木費	12億5,787	6億2,919	50.0
消防費	5億231	2億7,431	54.6
教育費	7億9,249	2億4,002	30.3
公債費	7億459	3億4,338	48.7
予備費	500	0	0.0
合計	99億6,468	40億9,126	41.1

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	収入率				支出済額	執行率	
介護保険	歳入	25億1,517	11億5,413	45.9	後期高齢者医療	歳入	3億3,990	1億2,455	36.6
	歳出	25億1,517	10億640	40.0		歳出	3億3,990	1億1,323	33.3
国民健康保険	歳入	28億550	12億2,031	43.5	公共下水道	歳入	11億3,741	5億5,186	48.5
	歳出	28億550	10億4,983	37.4		歳出	11億3,741	4億5,605	40.1

令和2年度水道事業決算の概要

令和2年度の決算状況は、総収益が6億3,453万円で対前年度比8.5%の減、総費用が6億3,461万円で対前年度比5.1%の減であり、当年度は8万円の純損失となりました。

◆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	2年度	元年度	比 較	区 分	2年度	元年度	比 較
1 営業収益	4億9,738	5億525	▲787	1 営業費用	5億4,809	5億7,215	▲2,406
①給水収益	4億7,966	4億8,851	▲885	①一般管理費(注1)	2億2,310	2億5,281	▲2,971
②その他	1,772	1,674	98	②減価償却費	3億1,227	3億763	464
2 営業外収益	1億3,715	1億8,789	▲5,074	③資産減耗費	1,272	1,171	101
①受取利息及び配当金	0	1	▲1	2 営業外費用	8,624	9,636	▲1,012
②他会計補助金	6,327	6,373	▲46	①支払利息	8,590	9,236	▲646
③長期前受金戻入	6,896	6,912	▲16	②その他	34	400	▲366
④引当金戻入	474	4,950	▲4,476	3 特別損失	28	22	6
⑤その他	18	553	▲535				
合 計	6億3,453	6億9,314	▲5,861	合 計	6億3,461	6億6,873	▲3,412
				当年度純損失(▲)	▲8	2,441	▲2,449

(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	2年度	元年度	比 較	区 分	2年度	元年度	比 較
1 出資金	2,115	1,997	118	1 建設改良費	3億869	3億2,557	▲1,688
2 国庫補助金	3,538	4,840	▲1,302	2 企業債償還金	3億3,171	3億1,895	1,276
3 工事負担金	3,189	598	2,591	3 国庫補助金返還金	-	128	皆減
4 企業債	2億7,740	2億9,910	▲2,170				
合 計	3億6,582	3億7,345	▲763	合 計	6億4,040	6億4,580	▲540

資本的支出額が収入額を上回っている分2億7,458万円は、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）で補ってんしています。

※「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や道からの補助金、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（令和3年3月31日現在）

(単位：万円)

資産の部		負債の部	
固定資産	76億5,139	固定負債	45億7,825
有形固定資産	76億2,157	企業債(注4)	45億5,675
土地	8,097	引当金(注5)	2,150
償却資産(注2)	128億4,544	流動負債	3億4,591
減価償却累計額	▲53億484	企業債(注4)	3億2,620
無形固定資産	2,982	未払金等	1,510
流動資産	3億2,546	引当金(注5)	461
現金預金	2億2,409	繰延収益	11億8,724
未収金等(注3)	1億137	負債合計	61億1,140
		資本の部	
		資本金	18億161
		剰余金	6,384
		資本剰余金	276
		利益剰余金	6,108
		減債積立金	350
		当年度未処分利益剰余金	5,758
		資本合計	18億6,545
資産合計	79億7,685	負債・資本合計	79億7,685

(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）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

令和2年度末の借入金残高は、48億8,295万円で、給水人口一人あたりにすると、およそ27万6千円になります。

◆令和3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		収入率	区 分	予算額	収入済額		収入率
		支出済額	執行率				支出済額	執行率	
収益的収支	収入	6億6,987	3億4,618	51.7	資本的収支	収入	3億6,769	2,088	5.7
	支出	6億6,131	1億2,086	18.3		支出	6億3,730	1億7,283	27.1

北後志消防組合と北後志衛生施設組合の財務状況

令和2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	収入率
歳入			
分担金及び負担金	12億4,714	12億4,714	100.0
使用料及び手数料	8	44	550.0
繰越金	9,471	9,471	100.0
諸収入	30	57	190.0
歳入合計	13億4,223	13億4,286	100.0
歳出			
議会費	49	34	69.4
総務費	1億4,966	1億4,579	97.4
消防費	10億6,559	10億1,465	95.2
公債費	1億2,611	1億2,603	99.9
予備費	38	0	0.0
歳出合計	13億4,223	12億8,681	95.9

●北後志衛生施設組合

(単位：万円・%)

区 分	予算額	収入済額	収入率
歳入			
分担金及び負担金	1億6,451	1億6,451	100.0
使用料及び手数料	818	797	97.4
繰越金	1,335	1,335	100.0
諸収入	1	2	200.0
歳入合計	1億8,605	1億8,585	99.9
歳出			
議会費	38	23	60.5
総務費	4,202	3,939	93.7
衛生センター費	1億4,315	1億2,345	86.2
予備費	50	0	0.0
歳出合計	1億8,605	1億6,307	87.6

令和3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	収入率
歳入			
分担金及び負担金	12億9,354	7億4	54.1
使用料及び手数料	8	18	225.0
繰越金	5,605	5,605	100.0
諸収入	30	17	56.7
歳入合計	13億4,997	7億5,644	56.0
歳出			
議会費	49	18	36.7
総務費	1億4,699	9,781	66.5
消防費	11億1,365	4億5,496	40.9
公債費	8,846	3,833	43.3
予備費	38	0	0.0
歳出合計	13億4,997	5億9,128	43.8

●北後志衛生施設組合

(単位：万円・%)

区 分	予算額	収入済額	収入率
歳入			
分担金及び負担金	1億5,144	7,717	51.0
使用料及び手数料	908	401	44.2
繰越金	2,278	2,278	100.0
諸収入	1	1	100.0
歳入合計	1億8,331	1億397	56.7
歳出			
議会費	38	13	34.2
総務費	4,943	3,648	73.8
衛生センター費	1億3,300	4,649	35.0
予備費	50	0	0.0
歳出合計	1億8,331	8,310	45.3