

平成23年度

南伊勢町一般会計及び特別会計  
歳入歳出決算審査意見書

南伊勢町監査委員

## 目 次

### 平成23年度南伊勢町一般会計及び特別会計歳入歳出決算

第1	審査の対象	1
第2	審査の期間	1
第3	審査の手続	1
第4	審査の結果	1
第5	審査の概要	1
1	一般会計	
	(1)歳入	3
	(2)歳出	13
2	特別会計	
	(1)住宅新築資金等貸付事業特別会計	19
	(2)国民健康保険特別会計	21
	(3)介護保険特別会計	23
	(4)簡易水道事業特別会計	25
	(5)下水道事業特別会計	27
	(6)戸別合併処理浄化槽事業特別会計	29
	(7)後期高齢者医療保険特別会計	31
	むすび	33

## 第1 審査の対象

- ・平成23年度 南伊勢町一般会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町住宅新築資金等貸付事業特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町介護保険特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町簡易水道事業特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町下水道事業特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町戸別合併処理浄化槽事業特別会計歳入歳出決算
- ・平成23年度 南伊勢町後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- ・各基金の運用状況

(付属書類)

- ・平成23年度 南伊勢町各会計歳入歳出決算事項別明細書
- ・実質収支に関する調書
- ・財産に関する調書

## 第2 審査の期間

- ・平成24年7月25日、平成24年7月30日～平成24年8月1日

## 第3 審査の手続

・審査に付された各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、関係法令に準拠して作成されているかどうかを確かめ、これらの計数の正確性を検証するため、関係諸帳簿その他証書類との照合等通常実施すべき審査手続を実施したほか、必要と認めたとその他の審査手続を実施した。

## 第4 審査の結果

・審査に付された各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、関係法令に準拠して作成されており、その計数は、関係諸帳簿その他証書類と照合した結果誤りのないものと認められた。

## 第5 審査の概要

- ・平成23年度一般会計及び特別会計の総決算額は、歳入では16,295,425,574円、歳出では15,610,984,962円で収支差引は684,440,612円となっている。
  - ・本年度事業繰越に伴う繰越財源一般会計及び特別会計44,613,968円を控除した実質収支は、639,826,644円で、内訳としては一般会計439,788,518円、特別会計200,038,126円となっている。
- 一般会計・特別会計の決算状況は次のとおりである。

## 一般会計及び特別会計歳入歳出決算状況

単位：円、%

会計名	予算現額	歳入決算額	収入率	歳出決算額	執行率	歳入歳出 差引残額
一般会計	9,451,992,150	9,594,497,948	101.51	9,140,278,537	96.70	454,219,411
特別会計	7,174,701,551	6,700,927,626	93.40	6,470,706,425	90.19	230,221,201
計	16,626,693,701	16,295,425,574	98.01	15,610,984,962	93.89	684,440,612

## 特別会計の内訳

単位：円、%

会計名	予算現額	歳入決算額	収入率	歳出決算額	執行率	歳入歳出 差引残額
住宅新築資金等貸付事業特別会計	11,200,000	11,168,347	99.72	11,168,347	99.72	0
国民健康保険特別会計	2,603,710,850	2,662,024,793	102.24	2,564,232,271	98.48	97,792,522
介護保健特別会計	1,854,910,000	1,872,692,583	100.96	1,779,534,562	95.94	93,158,021
簡易水道特別会計	373,616,301	256,352,553	68.61	242,248,062	64.84	14,104,491
下水道事業特別会計	1,844,546,400	1,413,578,047	76.64	1,391,054,972	75.41	22,523,075
戸別合併処理浄化槽事業特別会計	59,582,000	56,784,640	95.31	56,784,640	95.31	0
後期高齢者医療特別会計	427,136,000	428,326,663	100.28	425,683,571	99.66	2,643,092
計	7,174,701,551	6,700,927,626	93.40	6,470,706,425	90.19	230,221,201

## 【一般会計】

歳入決算額9,594,497,948円、歳出9,140,278,537円で、歳入歳出差引額は454,219,411円となり、本年度事業繰越に伴う繰越財源14,430,893円を控除した実質収支額は439,788,518円となっている。

前年度に比べ、歳入決算額で361,548,313円の増、歳出決算額で235,972,767円の増となっている。実質収支額は、176,925,849円の増となっている。

単位：円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 額	翌年度へ繰り 越すべき財源	実質収支額
22	9,232,949,635	8,904,305,770	328,643,865	65,781,196	262,862,669
23	9,594,497,948	9,140,278,537	454,219,411	14,430,893	439,788,518
差引増減	361,548,313	235,972,767	125,575,546	△ 51,350,303	176,925,849

### (1) 歳 入

当年度の収入済額は9,594,497,948円で、調定額9,814,953,128円に対する収入済額の割合は97.8%となっている。

収入済額に対する収入未済額217,858,430円の割合は2.3%となり、前年度と比較して2.7%マイナスとなった。

単位：円、%

区分 年度	調定額(A)	収入済額 (B)	不納欠損額	収入未済額 (C)	(B)/(A) ×100	(C)/(B) ×100
22	9,698,518,243	9,232,949,635	5,978,756	459,589,852	95.2	5.0
23	9,814,953,128	9,594,497,948	2,596,750	217,858,430	97.8	2.3
差引増減	116,434,885	361,548,313	△ 3,382,006	△ 241,731,422	2.6	△ 2.7

## 自主財源、依存財源の一覧表

単位：円、%

区 分		年度	予算現額	構成比	調定額	構成比	収入済額	構成比
自 主 財 源	町 税	22	1,037,052,000	10.87	1,189,897,160	12.27	1,068,375,107	11.57
		23	1,041,066,000	11.01	1,185,101,433	12.07	1,058,628,220	11.03
	分 担 金 及 び 負 担 金	22	55,138,000	0.58	55,869,524	0.58	55,869,524	0.61
		23	54,887,000	0.58	54,847,439	0.56	52,590,039	0.55
	使 用 料 及 び 手 数 料	22	56,045,000	0.59	61,067,120	0.63	59,764,270	0.65
		23	56,132,000	0.59	58,977,967	0.60	57,718,917	0.60
	財 産 収 入	22	23,085,000	0.24	24,499,618	0.25	24,499,618	0.27
		23	9,838,000	0.10	11,686,484	0.12	11,686,484	0.12
	寄 附 金	22	2,971,000	0.03	3,256,545	0.03	3,256,545	0.04
		23	7,202,000	0.08	7,112,032	0.07	7,112,032	0.07
	繰 入 金	22	27,422,000	0.29	27,420,162	0.28	27,420,162	0.30
		23	32,208,000	0.34	30,101,575	0.31	30,101,575	0.31
	繰 越 金	22	313,010,358	3.28	313,391,272	3.23	313,391,272	3.39
		23	328,643,196	3.48	328,643,865	3.35	328,643,865	3.43
諸 収 入	22	118,267,000	1.24	150,112,865	1.55	132,385,114	1.43	
	23	151,131,000	1.60	173,822,899	1.77	155,341,116	1.62	
小 計	22	1,632,990,358	17.11	1,825,514,266	18.82	1,684,961,612	18.25	
	23	1,681,107,196	17.79	1,850,293,694	18.85	1,701,822,248	17.74	
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	22	85,001,000	0.89	96,064,067	0.99	96,064,067	1.04
		23	82,001,000	0.87	93,457,114	0.95	93,457,114	0.97
	利 子 割 交 付 金	22	4,800,000	0.05	5,295,000	0.05	5,295,000	0.06
		23	4,600,000	0.05	4,818,000	0.05	4,818,000	0.05
	配 当 割 交 付 金	22	1,100,000	0.01	2,561,000	0.03	2,561,000	0.03
		23	1,500,000	0.02	2,689,000	0.03	2,689,000	0.03
	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	22	300,000	0.00	822,000	0.01	822,000	0.01
		23	400,000	0.00	655,000	0.01	655,000	0.01
	地 方 消 費 税 交 付 金	22	110,000,000	1.15	127,238,000	1.31	127,238,000	1.38
		23	118,000,000	1.25	122,508,000	1.25	122,508,000	1.28
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	22	28,001,000	0.29	31,213,000	0.32	31,213,000	0.34
		23	22,001,000	0.23	26,127,000	0.27	26,127,000	0.27
	地 方 特 例 交 付 金	22	30,651,000	0.32	30,651,000	0.32	30,651,000	0.33
		23	31,373,000	0.33	31,373,000	0.32	31,373,000	0.33
	地 方 交 付 税	22	4,855,316,000	50.88	4,855,316,000	50.06	4,855,316,000	52.59
		23	4,616,682,000	48.84	4,835,979,000	49.27	4,835,979,000	50.40
	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	22	1,000,000	0.01	1,478,000	0.02	1,478,000	0.02
		23	1,000,000	0.01	1,538,000	0.02	1,538,000	0.02
	国 庫 支 出 金	22	1,025,027,286	10.74	1,026,809,194	10.59	727,396,240	7.88
		23	711,953,954	7.53	703,783,357	7.17	651,316,623	6.79
県 支 出 金	22	569,024,708	5.96	553,756,716	5.71	528,153,716	5.72	
	23	645,063,000	6.82	644,320,963	6.56	624,803,963	6.51	
町 債	22	1,200,300,000	12.58	1,141,800,000	11.77	1,141,800,000	12.37	
	23	1,536,311,000	16.25	1,497,411,000	15.26	1,497,411,000	15.61	
小 計	22	7,910,520,994	82.89	7,873,003,977	81.18	7,547,988,023	81.75	
	23	7,770,884,954	82.21	7,964,659,434	81.15	7,892,675,700	82.26	
合 計	22	9,543,511,352	100	9,698,518,243	100	9,232,949,635	100	
	23	9,451,992,150	100	9,814,953,128	100	9,594,497,948	100	

## 第1款 町 税

町税の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項 別 項 目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	不納欠損	収入率	
							(A)/(C)	(B)/(C)
町 民 税	22	488,140,000	560,701,881	511,022,490	48,020,649	1,658,742	104.69	91.14
	23	486,562,000	546,237,008	495,711,778	49,703,710	821,520	101.88	90.75
固 定 資 産 税	22	451,488,000	521,843,668	456,962,770	61,006,884	3,874,014	101.21	87.57
	23	450,768,000	525,484,684	456,425,705	67,707,149	1,351,830	101.26	86.86
軽 自 動 車 税	22	33,942,000	42,294,248	35,332,484	6,515,764	446,000	104.10	83.54
	23	34,869,000	42,470,764	35,581,760	6,465,604	423,400	102.04	83.78
町たばこ税	22	61,321,000	62,688,067	62,688,067	0	0	102.23	100.00
	23	66,841,000	68,756,083	68,756,083	0	0	102.87	100.00
鉦 産 税	22	1,682,000	1,777,546	1,777,546	0	0	105.68	100.00
	23	1,545,000	1,633,894	1,633,894	0	0	105.75	100.00
入 湯 税	22	479,000	591,750	591,750	0	0	123.54	100.00
	23	481,000	519,000	519,000	0	0	107.90	100.00
計	22	1,037,052,000	1,189,897,160	1,068,375,107	115,543,297	5,978,756	103.02	89.79
	23	1,041,066,000	1,185,101,433	1,058,628,220	123,876,463	2,596,750	101.69	89.33

町税の一般会計歳入決算総額に占める割合は11.03%となっており、前年度に比べ0.54%減少している。

町税の内訳は、町民税 495,711,778円(46.83%)、固定資産税 456,425,705円(43.11%)、軽自動車税 35,581,760円(3.36%)、町たばこ税 68,756,083円(6.49%)、鉦産税 1,633,894円(0.15%)、入湯税 519,000円(0.05%)となっている。収入率は、予算現額に対して101.88%、調定額に対しては91.14%となっている。

また、収入未済額については123,876,463円となっており、前年度に比べ増加している。

尚、不納欠損額は2,596,750円で主な理由は時効成立によるものが主なものとなっている。

## 第2款 地方譲与税

地方譲与税の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
自動車重量 譲与税	22	65,000,000	67,792,000	67,792,000	0	104.30	100.00
	23	62,000,000	67,464,000	67,464,000	0	108.81	100.00
地方道路 譲与税	22	1,000	67	67	0	6.70	100.00
	23	1,000	114	114	0	11.40	100.00
地方揮発油 譲与税	22	20,000,000	28,272,000	28,272,000	0	141.36	100.00
	23	20,000,000	25,993,000	25,993,000	0	129.97	100.00
計	22	85,001,000	96,064,067	96,064,067	0	113.02	100.00
	23	82,001,000	93,457,114	93,457,114	0	113.97	100.00

地方譲与税の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.97%となっている。

## 第3款 利子割交付金

利子割交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
利子割交付金	22	4,800,000	5,295,000	5,295,000	0	110.31	100.00
	23	4,600,000	4,818,000	4,818,000	0	104.74	100.00

利子割交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.05%となっている。

## 第4款 配当割交付金

配当割交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
配当割交付金	22	1,100,000	2,561,000	2,561,000	0	232.82	100.00
	23	1,500,000	2,689,000	2,689,000	0	179.27	100.00

配当割交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.03%となっている。

## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

株式等譲渡所得割交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
株式等譲渡 所得割交付金	22	300,000	822,000	822,000	0	274.00	100.00
	23	400,000	655,000	655,000	0	163.75	100.00

株式等譲渡所得割交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.01%となっている。

## 第6款 地方消費税交付金

地方消費税交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
地方消費税 交付金	22	110,000,000	127,238,000	127,238,000	0	115.67	100.00
	23	118,000,000	122,508,000	122,508,000	0	103.82	100.00

地方消費税交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は1.28%となっている。

## 第7款 自動車取得税交付金

自動車取得税交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
自動車取得税交付金	22	28,001,000	31,213,000	31,213,000	0	111.47	100.00
	23	22,000,000	26,127,000	26,127,000	0	118.76	100.00
旧法による自動車取 得税交付金	22	—	—	—	—	—	—
	23	1,000	0	0	0	0.00	0.00
計	22	28,001,000	31,213,000	31,213,000	0	111.47	100.00
	23	22,001,000	26,127,000	26,127,000	0	118.75	100.00

自動車取得税交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.27%となっている。

## 第8款 地方特例交付金

地方特例交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
地方特例交付金	22	30,651,000	30,651,000	30,651,000	0	100.00	100.00
	23	31,373,000	31,373,000	31,373,000	0	100.00	100.00
計	22	30,651,000	30,651,000	30,651,000	0	100.00	100.00
	23	31,373,000	31,373,000	31,373,000	0	100.00	100.00

地方特例交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.33%となっている。

## 第9款 地方交付税

地方交付税の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
地方交付税	22	4,855,316,000	4,855,316,000	4,855,316,000	0	100.00	100.00
	23	4,616,682,000	4,835,979,000	4,835,979,000	0	104.75	100.00

地方交付税の一般会計歳入決算総額に占める割合は50.40%となっている。

## 第10款 交通安全対策特別交付金

交通安全対策特別交付金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項 目 \ 項 別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
交通安全対策特別 交付金	22	1,000,000	1,478,000	1,478,000	0	147.80	100.00
	23	1,000,000	1,538,000	1,538,000	0	153.80	100.00

交通安全対策特別交付金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.02%となっている。

## 第11款 分担金及び負担金

分担金及び負担金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項別 項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	不納欠損額	収入率	
							(A)/(C)	(B)/(C)
負担金	22	44,833,000	45,450,680	45,450,680	0	0	101.38	100.00
	23	41,400,000	41,984,939	41,907,539	77,400	0	101.23	99.82
分担金	22	10,305,000	10,418,844	10,418,844	0	0	101.10	100.00
	23	13,487,000	12,862,500	10,682,500	2,180,000	0	79.21	83.05
計	22	55,138,000	55,869,524	55,869,524	0	0	101.33	100.00
	23	54,887,000	54,847,439	52,590,039	2,257,400	0	95.82	95.88

分担金及び負担金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.55%となっている。

負担金収入未済額 77,400円は保育所保育料である。

分担金収入未済額 2,180,000円はH24年度繰越事業分である。

## 第12款 使用料及び手数料

使用料及び手数料の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項別 項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	不納欠損額	収入率	
							(A)/(C)	(B)/(C)
使用料	22	44,703,000	48,711,360	47,408,510	1,302,850	0	106.05	97.33
	23	44,500,000	46,795,157	45,536,107	1,259,050	0	102.33	97.31
手数料	22	11,342,000	12,355,760	12,355,760	0	0	108.94	100.00
	23	11,632,000	12,182,810	12,182,810	0	0	104.74	100.00
計	22	56,045,000	61,067,120	59,764,270	1,302,850	0	106.64	97.87
	23	56,132,000	58,977,967	57,718,917	1,259,050	0	102.83	97.87

使用料及び手数料の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.6%となっている。使用料の主なものは、公営住宅使用料31,044,800円、火葬場使用料5,380,000円、道路占用使用料5,031,773円などで、手数料の主なものは、戸籍手数料4,948,250円、清掃手数料2,921,070円などとなっている。

住宅使用料の1,259,050円が収入未済額となっている。

## 第13款 国庫支出金

国庫支出金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項目 \ 項別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
国庫負担金	22	345,210,000	346,430,725	250,374,721	96,056,004	72.53	72.27
	23	418,787,004	410,295,975	370,141,241	40,154,734	88.38	90.21
国庫補助金	22	670,678,286	670,170,756	466,813,806	203,356,950	69.60	69.66
	23	289,169,950	288,339,000	276,027,000	12,312,000	95.45	95.73
国庫委託金	22	9,139,000	10,207,713	10,207,713	0	111.69	100.00
	23	3,997,000	5,148,382	5,148,382	0	128.81	100.00
計	22	1,025,027,286	1,026,809,194	727,396,240	299,412,954	70.96	70.84
	23	711,953,954	703,783,357	651,316,623	52,466,734	91.48	92.55

国庫支出金の一般会計歳入決算総額に占める割合は6.79%となっている。

国庫負担金のうち主なものは、こども手当国庫負担金138,216,996円、障害者自立支援給付費負担金100,438,942円となっており、国庫補助金のうち主なものは、きめ細かな交付金131,719,000円となっている。

収入未済額52,466,734円の内容は災害復旧費負担金である。

## 第14款 県支出金

県支出金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項目 \ 項別	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
県負担金	22	173,026,000	173,637,809	173,637,809	0	100.35	100.00
	23	170,344,000	172,832,222	172,832,222	0	101.46	100.00
県補助金	22	339,065,708	323,300,393	297,697,393	25,603,000	87.80	92.08
	23	435,435,000	431,579,956	412,062,956	19,517,000	94.63	95.48
県委託金	22	56,933,000	56,818,514	56,818,514	0	99.80	100.00
	23	39,284,000	39,908,785	39,908,785	0	101.59	100.00
計	22	569,024,708	553,756,716	528,153,716	25,603,000	92.82	95.38
	23	645,063,000	644,320,963	624,803,963	19,517,000	96.86	96.97

県支出金の一般会計歳入決算総額に占める割合は6.51%となっている。

県負担金のうち主なものは、国保基盤安定負担金54,780,363円で、県補助金のうち主なものは、市町村合併支援交付金70,200,000円であった。

収入未済額19,517,000円は水産業費補助金である。

## 第15款 財産収入

財産収入の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
財産運用収入	22	4,205,000	4,143,309	4,143,309	0	98.53	100.00
	23	3,674,000	3,669,479	3,669,479	0	99.88	100.00
財産売払収入	22	18,880,000	20,356,309	20,356,309	0	107.82	100.00
	23	6,164,000	8,017,005	8,017,005	0	130.06	100.00
計	22	23,085,000	24,499,618	24,499,618	0	106.13	100.00
	23	9,838,000	11,686,484	11,686,484	0	118.79	100.00

財産収入の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.12%となっている。

財産運用収入の主なものは土地貸付料 2,704,995円、財産売払収入の主なものは生産物売払収入(アワビ・アコヤ) 4,233,910円であった。

## 第16款 寄附金

寄附金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
寄附金	22	2,971,000	3,256,545	3,256,545	0	109.61	100.00
	23	7,202,000	7,112,032	7,112,032	0	98.75	100.00

寄附金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.07%となっている。

寄附金の主なものは、ふるさと納税寄付金 3,148,000円となっている。

## 第17款 繰入金

繰入金の項別収入状況は次表のとおりである。

単位:円、%

項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
基金繰入金	22	564,000	564,000	564,000	0	100.00	100.00
	23	20,517,000	18,411,000	18,411,000	0	89.74	100.00
特別会計繰入金	22	26,858,000	26,856,162	26,856,162	0	99.99	100.00
	23	11,691,000	11,690,575	11,690,575	0	100.00	100.00
計	22	27,422,000	27,420,162	27,420,162	0	99.99	100.00
	23	32,208,000	30,101,575	30,101,575	0	93.46	100.00

繰入金の一般会計歳入決算総額に占める割合は0.31%となっている。

繰入金の主なものは、活性化対策事業基金繰入金 10,820,000円などとなっている。

## 第18款 繰越金

単位：円、%

項別 項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
繰越金	22	313,010,358	313,391,272	313,391,272	0	100.12	100.00
	23	328,643,196	328,643,865	328,643,865	0	100.00	100.00

繰越金の一般会計歳入決算総額に占める割合は、3.43%となっている。

## 第19款 諸収入

諸収入の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項別 項目	年度	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
延滞金及び加算金	22	3,519,000	4,432,291	4,432,291	0	125.95	100.00
	23	3,837,000	3,818,527	3,818,527	0	99.52	100.00
町預金利子	22	271,000	278,215	278,215	0	102.66	100.00
	23	89,000	96,257	96,257	0	108.15	100.00
貸付金元利収入	22	6,934,000	24,502,893	6,775,142	17,727,751	97.71	27.65
	23	8,141,000	25,502,751	7,020,968	18,481,783	86.24	27.53
受託事業収入	22	1,743,000	1,489,350	1,489,350	0	85.45	100.00
	23	12,378,000	12,379,080	12,379,080	0	100.01	100.00
雑入	22	105,800,000	119,410,116	119,410,116	0	113	100
	23	126,686,000	132,026,284	132,026,284	0	104	100
計	22	118,267,000	150,112,865	132,385,114	17,727,751	111.94	88.19
	23	151,131,000	173,822,899	155,341,116	18,481,783	102.79	89.37

諸収入の一般会計歳入決算総額に占める割合は1.62%となっている。

## 第20款 町債

町債の項別収入状況は次表のとおりである。

単位：円、%

項別 項目	年度	予算現額 (A)	調定額	収入済額 (B)	収入未済額	収入率	
						(A)/(C)	(B)/(C)
町債	22	1,200,300,000	1,141,800,000	1,141,800,000	0	95.13	100.00
	23	1,536,311,000	1,497,411,000	1,497,411,000	0	97.47	100.00

町債の一般会計歳入決算総額に占める割合は15.61%となっている。

## (2) 歳 出

一般会計歳出決算額は次表のとおりである。

単位：円、%

年度	予算現額	歳出決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	9,543,511,352	8,904,305,770	449,297,150	189,908,432	93.3
23	9,451,992,150	9,140,278,537	122,794,627	188,918,986	96.7
差引増減	△ 91,519,202	235,972,767	△ 326,502,523	△ 989,446	—

歳出決算額は9,140,278,537円で、予算現額に対する執行率は96.7%となっている。次に、各款別歳出決算における構成比については、民生費の21.68%をはじめ、衛生費19.55%、総務費16.12%、公債費13.09%、土木費7.31%、教育費6.11%、消防費5.80%、農林水産業費5.77%、災害復旧費2.13%、商工費1.31%、議会費1.13%の順となっている。

また、不用額は188,918,986円で、主な科目は衛生費・教育費などである。

各款別の予算現額及び支出済額の構成比は次表のとおりである。

単位：円、%

款別	項目	平成22年度		平成23年度		比較	
		決算額(A)	構成比	決算額(B)	構成比	増減額(B)－(A)	増減率
議会費		83,331,198	0.94	103,365,767	1.13	20,034,569	24.0
総務費		2,398,440,649	26.94	1,473,042,813	16.12	△ 925,397,836	△ 38.6
民生費		1,921,668,910	21.58	1,981,735,694	21.68	60,066,784	3.1
衛生費		902,745,085	10.14	1,786,759,054	19.55	884,013,969	97.9
農林水産業費		433,299,825	4.87	527,458,263	5.77	94,158,438	21.7
商工費		95,575,324	1.07	119,969,585	1.31	24,394,261	25.5
土木費		650,178,844	7.30	668,015,348	7.31	17,836,504	2.7
消防費		484,094,281	5.44	530,122,736	5.80	46,028,455	9.5
教育費		741,366,494	8.33	558,576,756	6.11	△ 182,789,738	△ 24.7
災害復旧費		28,742,551	0.32	194,572,023	2.13	165,829,472	576.9
公債費		1,164,862,609	13.08	1,196,660,498	13.09	31,797,889	2.7
予備費		0	0.00	0	0.00	0	—
合計		8,904,305,770	100.0	9,140,278,537	100.0	235,972,767	2.7

## 第1款 議会費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	84,800,000	83,331,198	0	1,468,802	98.27
23	105,159,000	103,365,767	0	1,793,233	98.29

議会費は歳出総額の1.13%を占めており、予算執行率は98.29%となっている。  
支出の主なものは、議員報酬37,953,181円などである。

## 第2款 総務費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	2,419,460,600	2,398,440,649	0	21,019,951	99.13
23	1,496,906,000	1,473,042,813	3,469,627	20,393,560	98.41

総務費は歳出総額の16.12%を占めており、予算執行率は98.41%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、自主運行バス委託料110,756,100円である。

## 第3款 民生費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	1,965,973,000	1,921,668,910	13,386,000	30,918,090	97.75
23	2,019,251,000	1,981,735,694	0	37,515,306	98.14

民生費は歳出総額の21.68%を占めており、予算執行率は98.14%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、介護保険特別会計繰出金298,340,705円、  
後期高齢者医療特別会計繰出金307,028,450円となっている。

#### 第4款 衛生費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	985,641,650	902,745,085	35,126,000	47,770,565	91.59
23	1,822,361,000	1,786,759,054	0	35,601,946	98.05

衛生費は歳出総額の19.55%を占めており、予算執行率は98.05%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、病院費工事請負費886,419,000円、病院事業会計負担金225,000,000円、鳥羽志勢広域連合負担金(し尿)95,503,000円、簡易水道事業特別会計繰出金57,802,000円などである。

#### 第5款 農林水産業費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	518,685,794	433,299,825	76,304,000	9,081,969	83.54
23	578,423,000	527,458,263	45,321,400	5,643,337	91.19

農林水産業費は歳出総額の5.77%を占めており、予算執行率は91.19%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、鳥獣害防止対策事業補助金23,111,000円、阿曾浦漁港漁村再生工事費64,010,100円、南海地区農村漁村地域整備工事費66,652,650円などである。

## 第6款 商工費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	99,636,000	95,575,324	1,682,000	2,378,676	95.92
23	126,277,000	119,969,585	787,000	5,520,415	95.01

商工費は歳出総額の1.31%を占めており、予算執行率は95.01%となっている。支出の主なものは、FMラジオ情報発信事業委託料23,106,300円、小規模事業指導補助金9,000,000円などである。

## 第7 土木費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	806,184,808	650,178,844	132,251,000	23,754,964	80.65
23	693,799,000	668,015,348	1,892,200	23,891,452	96.28

土木費は歳出総額の7.31%を占めており、予算執行率は96.28%となっている。支出の主なものは、人件費のほか、下水道事業特別会計繰出金368,482,483円、道路改良事業89,659,700円などである。

## 第8款 消防費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	492,660,000	484,094,281	1,468,000	7,097,719	98.26
23	551,854,000	530,122,736	11,122,650	10,608,614	96.06

消防費は歳出総額の5.8%を占めており、予算執行率は96.06%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、志摩広域消防組合負担金169,342,000円、紀勢地区広域消防組合負担金174,257,000円、避難道路整備工事32,998,350円などである。

## 第9款 教育費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	821,817,500	741,366,494	45,069,000	35,382,006	90.21
23	582,389,000	558,576,756	0	23,812,244	95.91

教育費は歳出総額の6.11%を占めており、予算執行率は95.91%となっている。  
支出の主なものは、人件費のほか、通学バス運行委託料16,763,000円(小学校)60,804,000円(中学校)などである。

## 第10款 災害復旧費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	172,788,000	28,742,551	144,011,150	34,299	16.63
23	268,113,150	194,572,023	60,201,750	13,339,377	72.57

災害復旧費は歳出総額の2.13%を占めており、予算執行率は72.57%となっている。

## 第11款 公債費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	1,165,864,000	1,164,862,609	0	1,001,391	99.91
23	1,197,460,000	1,196,660,498	0	799,502	99.93

公債費は歳出総額の13.09%を占めており、予算執行率は99.93%となっている。

## 第12款 予備費

単位:円、%

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
22	10,000,000	0	0	10,000,000	0
23	10,000,000	0	0	10,000,000	0

予算の執行がなく、10,000,000円が全額不用額となっている。

## 2 特別会計

### (1) 住宅新築資金等貸付事業特別会計

単位：円

年度	区分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22		12,015,545	11,995,831	19,714	0	19,714
23		11,168,347	11,168,347	0	0	0

歳入決算額は11,168,347円、歳出決算額は11,168,347円である。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位：円

款別	項目	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
県支出金		22	479,000	479,000	479,000	0	0
		23	474,000	474,000	474,000	0	0
繰入金		22	8,980,000	8,940,000	8,940,000	0	0
		23	8,205,000	8,084,933	8,084,933	0	0
繰越金		22	6,000	6,503	6,503	0	0
		23	1,000	19,714	19,714	0	0
諸収入		22	2,570,000	244,095,634	2,590,042	0	241,505,592
		23	2,520,000	241,894,751	2,589,700	0	239,305,051
合計		22	12,035,000	253,521,137	12,015,545	0	241,505,592
		23	11,200,000	250,473,398	11,168,347	0	239,305,051

歳入の主なものは一般会計繰入金8,084,933円、貸付金元利収入2,589,700円である。

収入未済額239,305,051円の内238,915,892円が住宅新築資金等貸付金元利収入(過年度分)となっている。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円・%

款別 \ 項目	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総務費	22	9,412,000	9,373,827	0	38,173	99.59
	23	8,657,000	8,626,343	0	30,657	99.65
公債費	22	608,000	607,004	0	996	99.84
	23	608,000	607,004	0	996	99.84
諸支出金	22	2,015,000	2,015,000	0	0	100.00
	23	1,935,000	1,935,000	0	0	100.00
合計	22	12,035,000	11,995,831	0	39,169	99.67
	23	11,200,000	11,168,347	0	31,653	99.72

支出済額の予算現額に対する執行率は99.72%で、人件費を除く歳出の主なものは一般会計繰出金1,935,000円などとなっている。

## (2) 国民健康保険特別会計

単位:円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引残 額	繰越額	実質収支額
22	2,634,327,747	2,503,698,890	130,628,857	1,697,850	128,931,007
23	2,662,024,793	2,564,232,271	97,792,522	0	97,792,522

歳入決算額は2,662,024,793円、歳出決算額は2,564,232,271円、実質収支では97,792,522円の黒字となっている

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国民健康保険税	22	447,046,000	565,695,290	450,260,100	7,439,976	107,995,214
	23	438,282,000	556,439,014	443,629,102	2,611,480	110,198,432
使用料及び手数料	22	109,000	160,770	160,770	0	0
	23	118,000	164,940	164,940	0	0
国庫支出金	22	518,654,000	550,162,588	550,162,588	0	0
	23	539,119,000	557,696,374	557,696,374	0	0
療養給付費等交付金	22	132,078,000	132,078,714	132,078,714	0	0
	23	97,440,000	123,919,076	123,919,076	0	0
前期高齢者交付金	22	809,469,000	809,469,892	809,469,892	0	0
	23	811,943,000	811,943,639	811,943,639	0	0
県支出金	22	153,721,000	153,721,963	153,721,963	0	0
	23	101,215,000	109,958,128	109,958,128	0	0
共同事業交付金	22	219,821,000	219,822,210	219,822,210	0	0
	23	268,955,000	268,955,874	268,955,874	0	0
財産収入	22	—	—	—	—	—
	23	7,000	7,000	7,000	0	0
繰入金	22	202,310,000	199,526,580	199,526,580	0	0
	23	200,900,000	199,547,024	199,547,024	0	0
繰越金	22	116,000,000	116,000,324	116,000,324	0	0
	23	130,628,850	130,628,857	130,628,857	0	0
諸収入	22	2,542,000	3,124,606	3,124,606	0	0
	23	15,103,000	15,574,779	15,574,779	0	0
合計	22	2,601,750,000	2,749,762,937	2,634,327,747	7,439,976	107,995,214
	23	2,603,710,850	2,774,834,705	2,662,024,793	2,611,480	110,198,432

歳入の主なものは、国民健康保険税408,526,198円、前期高齢者交付金811,943,639円である。

国民健康保険税の不納欠損額2,611,480円は徴収権の時効によるものである。

収入未済額の主な内訳は、医療給付費滞納繰越分69,649,599円、医療給付費現年課税分17,066,451円などである。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

款別 \ 項目	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
総務費	22	55,729,000	52,637,874	1,697,850	1,393,276
	23	48,158,850	47,353,560	0	805,290
保険給付費	22	1,789,229,000	1,719,473,830	0	69,755,170
	23	1,809,972,000	1,786,477,882	0	23,494,118
老人保健拠出金	22	10,530,000	10,529,208	0	792
	23	423,000	421,879	0	1,121
介護納付金	22	100,186,000	100,185,778	0	222
	23	106,421,000	106,420,297	0	703
前期高齢者納付金	22	422,000	420,986	0	1,014
	23	748,000	746,666	0	1,334
後期高齢者支援金等	22	236,380,000	236,379,080	0	920
	23	250,439,000	250,437,624	0	1,376
共同事業拠出金	22	307,966,000	307,941,167	0	24,833
	23	282,256,000	282,230,904	0	25,096
保健事業費	22	26,584,000	16,822,825	0	9,761,175
	23	22,743,700	21,405,733	0	1,337,967
公債費	22	50,000	0	0	50,000
	23	80,000	0	0	80,000
諸支出金	22	59,674,000	59,308,142	0	365,858
	23	18,789,000	18,634,726	0	154,274
積立金	22	-	-	-	-
	23	50,103,000	50,103,000	0	0
予備費	22	15,000,000	0	0	15,000,000
	23	13,577,300	0	0	13,577,300
合計	22	2,601,750,000	2,503,698,890	1,697,850	96,353,260
	23	2,603,710,850	2,564,232,271	0	39,478,579

歳出の主なものは、一般被保険者療養給付費1,457,068,385円、退職被保険者等療養給付費103,257,754円、後期高齢者支援金250,411,009円、保険財政共同安定化事業拠出金229,197,372円となっている。

### (3) 介護保険特別会計

単位:円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22	1,817,116,952	1,744,726,919	72,390,033	1,017,000	71,373,033
23	1,872,692,583	1,779,534,562	93,158,021	0	93,158,021

歳入決算額は1,872,692,583円、歳出決算額は1,779,534,562円、実質収支額は、93,158,021円となっている。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
保険料	22	215,181,000	227,885,480	217,640,030	0	10,245,450
	23	209,230,000	224,218,620	213,276,820	0	10,941,800
使用料及び 手数料	22	32,000	40,640	40,640	0	0
	23	20,000	30,620	30,620	0	0
国庫支出金	22	407,798,000	407,798,489	407,798,489	0	0
	23	417,871,000	431,324,084	431,324,084	0	0
支払基金 交付金	22	471,172,000	471,172,000	471,172,000	0	0
	23	491,423,000	491,423,000	491,423,000	0	0
県支出金	22	243,415,000	243,415,000	243,415,000	0	0
	23	256,970,000	256,971,518	256,971,518	0	0
財産収入	22	101,000	100,547	100,547	0	0
	23	28,000	28,000	28,000	0	0
繰入金	22	381,512,000	381,511,320	380,494,320	0	1,017,000
	23	406,977,000	406,762,019	406,762,019	0	0
繰越金	22	96,450,000	96,450,286	96,450,286	0	0
	23	72,390,000	72,390,033	72,390,033	0	0
諸収入	22	1,000	5,640	5,640	0	0
	23	1,000	486,489	486,489	0	0
合計	22	1,815,561,000	1,828,278,855	1,817,016,405	0	11,262,450
	23	1,854,910,000	1,883,634,383	1,872,692,583	0	10,941,800

歳入の主なものは現年度分特別徴収保険料203,673,510円、介護給付費交付金487,731,000円、介護給付費繰入金207,202,000円となっている。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越 額	不用額
総務費	22	60,434,000	59,488,213	0	945,787
	23	75,673,000	64,104,916	0	11,568,084
保険給付費	22	1,601,718,000	1,549,718,311	0	51,999,689
	23	1,657,620,000	1,610,185,766	0	47,434,234
地域支援 事業費	22	46,158,000	38,557,889	1,017,000	6,583,111
	23	38,197,000	32,747,275	0	5,449,725
諸支出金	22	22,420,000	22,030,959	0	389,041
	23	23,560,000	22,636,605	0	923,395
基金積立金	22	74,932,000	74,931,547	0	453
	23	49,860,000	49,860,000	0	0
予備費	22	10,000,000	0	0	10,000,000
	23	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	22	1,815,662,000	1,744,726,919	1,017,000	69,918,081
	23	1,854,910,000	1,779,534,562	0	75,375,438

歳出の主なものは、居宅介護給付費526,476,603円、施設介護給付費740,371,577円などとなっている。

#### (4) 簡易水道事業特別会計

単位:円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22	352,413,895	333,873,438	18,540,457	945,301	17,595,156
23	256,352,553	242,248,062	14,104,491	7,660,000	6,444,491

歳入決算額は256,352,553円、歳出決算額は242,248,062円で歳入歳出差引額は14,104,491円となっている。

実質収支額は6,444,491円である。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分担金及び 負担金	22	630,000	1,102,500	1,102,500	0	0
	23	1,533,000	1,659,000	1,659,000	0	0
使用料及び 手数料	22	88,359,000	93,932,359	88,378,610	0	5,553,749
	23	86,960,000	91,315,269	85,608,510	0	5,706,759
国庫支出金	22	72,682,000	72,682,000	59,426,000	0	13,256,000
	23	58,696,000	58,696,000	25,256,000	0	33,440,000
財産収入	22	—	—	—	—	—
	23	7,000	7,000	7,000	0	0
繰入金	22	55,867,000	55,867,000	55,867,000	0	0
	23	57,802,000	57,802,000	57,802,000	0	0
繰越金	22	13,878,000	13,878,832	13,878,832	0	0
	23	18,540,301	18,540,457	18,540,457	0	0
諸収入	22	4,087,000	4,160,953	4,160,953	0	0
	23	4,178,000	4,479,586	4,479,586	0	0
町債	22	163,400,000	129,600,000	129,600,000	0	0
	23	145,900,000	63,000,000	63,000,000	0	0
合計	22	398,903,000	371,223,644	352,413,895	0	18,809,749
	23	373,616,301	295,499,312	256,352,553	0	39,146,759

歳入の主なものは水道使用料85,002,660円、簡易水道改良整備事業補助金25,256,000円などとなっている。収入未済額39,146,759円の内訳は、水道使用料5,706,759円、国庫支出金33,440,000円となっている。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

款別 \ 項目	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
衛生費	22	320,251,000	255,646,767	48,001,301	16,602,932
	23	298,759,301	167,465,774	124,000,000	7,293,527
公債費	22	78,652,000	78,226,671	0	425,329
	23	74,857,000	74,782,288	0	74,712
合計	22	398,903,000	333,873,438	48,001,301	17,028,261
	23	373,616,301	242,248,062	124,000,000	7,368,239

歳出の主な内訳は、工事請負費88,807,750円、償還元金58,387,557円、償還利子16,394,731円などとなっている。

## (5) 下水道事業特別会計

単位：円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22	934,981,828	891,953,428	43,028,400	43,028,400	0
23	1,413,578,047	1,391,054,972	22,523,075	22,523,075	0

歳入決算額は1,413,578,047円、歳出決算額は1,391,054,972円で歳入歳出差引額は22,523,075円となり、全額繰越額である。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位：円

項 目 款 別	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分担金及び 負担金	22	29,320,000	32,080,000	29,940,000	0	2,140,000
	23	16,820,000	18,520,000	16,040,000	0	2,480,000
使用料及び 手数料	22	85,905,000	88,741,770	87,009,660	0	1,732,110
	23	86,887,000	96,363,611	94,372,639	0	1,990,972
国庫支出金	22	213,000,000	213,000,000	104,606,000	0	108,394,000
	23	197,394,000	197,394,000	117,505,000	0	79,889,000
県支出金	22	280,214,000	280,213,500	84,766,500	0	195,447,000
	23	432,588,000	432,588,000	296,329,000	0	136,259,000
繰入金	22	382,559,000	369,784,735	369,784,735	0	0
	23	381,565,000	372,638,483	372,638,483	0	0
諸収入	22	400,000	2,528,805	2,528,805	0	0
	23	4,129,000	4,192,525	4,129,525	0	63,000
財産収入	22	61,000	60,328	60,328	0	0
	23	35,000	35,000	35,000	0	0
町債	22	573,200,000	180,900,000	180,900,000	0	0
	23	682,100,000	469,500,000	469,500,000	0	0
繰越金	22	75,386,000	75,385,800	75,385,800	0	0
	23	43,028,400	43,028,400	43,028,400	0	0
合計	22	1,640,045,000	1,242,694,938	934,981,828	0	307,713,110
	23	1,844,546,400	1,634,260,019	1,413,578,047	0	220,681,972

歳入の主なものは、汚水処理施設整備交付金(国)117,505,000円、汚水処理施設整備交付金(県)259,188,000円などとなっている。

また、収入未済額の主な内訳は、汚水処理施設整備交付金(国・県)で216,148,000円となっている。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
下水道費	22	1,348,170,000	601,319,025	739,169,400	7,681,575
	23	1,534,907,400	1,082,015,140	451,071,075	1,821,185
下水道事業費	22	105,312,000	100,460,367	0	4,851,633
	23	1,354,911,400	903,473,239	451,071,075	367,086
公債費	22	291,875,000	290,634,403	0	1,240,597
	23	309,639,000	309,039,832	0	599,168
合計	22	1,640,045,000	891,953,428	739,169,400	8,922,172
	23	1,844,546,400	1,391,054,972	451,071,075	2,420,353

歳出の主な内訳は、工事請負費237,969,850円、長期償還金243,162,227円などとなっている。

## (6) 戸別合併処理浄化槽事業特別会計

単位:円

年度	区分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22		63,435,514	63,435,514	0	0	0
23		56,784,640	56,784,640	0	0	0

歳入決算額56,784,640円、歳出決算額56,784,640円となっており、歳入歳出とも同額である。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位:円

款別	項目	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分担金及び 負担金		22	2,250,000	2,771,825	2,771,825	0	0
		23	1,750,000	1,998,575	1,998,575	0	0
使用料及び 手数料		22	8,318,000	8,577,292	8,495,938	0	81,354
		23	8,622,000	9,174,068	9,112,034	0	62,034
国庫支出金		22	7,495,000	7,495,000	7,495,000	0	0
		23	7,357,000	7,358,000	7,358,000	0	0
県支出金		22	3,481,000	3,481,000	3,481,000	0	0
		23	3,438,000	3,438,000	3,438,000	0	0
財産収入		22	—	—	—	—	—
		23	7,000	7,000	7,000	0	0
繰入金		22	33,849,000	28,491,001	28,491,001	0	0
		23	25,907,000	22,369,971	22,369,971	0	0
諸収入		22	1,000	750	750	0	0
		23	1,000	1,060	1,060	0	0
町債		22	12,700,000	12,700,000	12,700,000	0	0
		23	12,500,000	12,500,000	12,500,000	0	0
合計		22	68,094,000	63,516,868	63,435,514	0	81,354
		23	59,582,000	56,846,674	56,784,640	0	62,034

歳入の主なものは、一般会計繰入金21,741,971円、下水道債12,500,000円となっている。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

項目 款別	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
衛生費	22	59,937,000	55,482,867	0	4,454,133
	23	50,163,000	47,386,467	0	2,776,533
公債費	22	8,157,000	7,952,647	0	204,353
	23	9,419,000	9,398,173	0	20,827
合 計	22	68,094,000	63,435,514	0	4,658,486
	23	59,582,000	56,784,640	0	2,797,360

歳出の主な内訳は、建設関係工事請負費29,303,400円、手数料10,008,630円となっている。

## (7) 後期高齢者特別会計

単位:円

区分 年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引 残額	繰越額	実質収支額
22	403,695,168	400,879,949	2,815,219	0	2,815,219
23	428,326,663	425,683,571	2,643,092	0	2,643,092

歳入決算額は428,326,663円、歳出決算額は425,683,571円、実質収支額は2,643,092円である。

歳入決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳入決算の状況)

単位:円

款別 項目	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
後期高齢者 医療保険料	22	114,699,000	115,915,522	115,256,803	0	658,719
	23	116,886,000	118,800,938	118,296,312	0	504,626
使用料及び 手数料	22	14,000	24,080	24,080	0	0
	23	17,000	24,640	24,640	0	0
繰入金	22	276,741,000	275,224,481	275,224,481	0	0
	23	307,447,000	307,028,450	307,028,450	0	0
諸収入	22	9,973,000	10,140,733	10,140,733	0	0
	23	111,000	162,042	162,042	0	0
繰越金	22	3,049,000	3,049,071	3,049,071	0	0
	23	2,675,000	2,815,219	2,815,219	0	0
合計	22	404,476,000	404,353,887	403,695,168	0	658,719
	23	427,136,000	428,831,289	428,326,663	0	504,626

歳入の主なものは療養給付費繰入金231,707,027円、特別徴収保険料現年課税分90,813,673円となっている。

収入未済額の主なものは、普通徴収保険料現年課税分344,914円などである。

歳出決算額を款別に表すと次表のとおりである。

(歳出決算の状況)

単位:円

款別 \ 項目	年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
総務費	22	4,218,000	3,983,925	0	234,075
	23	5,095,000	4,611,016	0	483,984
後期高齢者医療 広域連合納付金	22	390,087,000	386,755,291	0	3,331,709
	23	421,769,000	420,925,013	0	843,987
公債費	22	0	0	0	0
	23	62,000	0	0	62,000
諸支出金	22	200,000	170,701	0	29,299
	23	210,000	147,542	0	62,458
一般会計繰出金	22	9,971,000	9,970,032	0	968
	23	—	—	—	—
合計	22	394,305,000	390,739,216	0	3,565,784
	23	427,136,000	425,683,571	0	1,452,429

歳出の主なものは、療養給付費負担金231,707,027円となっている。

## むすび

### 1. 一般会計

平成23年度の一般会計及び特別会計の決算審査の概要である。

一般会計は、歳入総額95億9,449万7,948円(前年度比3.9%増)、歳出総額91億4,027万8,537円(前年度比2.65%の増)、歳入歳出差引額は4億5,421万9,411円で、翌年度へ繰り越すべき財源1,443万893円を差し引いた実質収支額は4億3,978万8,518円となっている。

次に歳入構成比率では、地方交付税50.4%、町債15.61%、町税11.03%で全体の77.04%を占めている。財源の構成比率は自主財源が17.74%(前年度比0.51%減)、依存財源が82.26%となっており、依存財源に頼らざるを得ない財政構造が続いており、その傾向は更に増している。

歳入の収入率は、予算に対し101.51%となり、調停に対しては、97.8%となっている。収入未済額は、2億1,785万8,430円で、その主なものは、町税1億2,387万6,463円、国庫支出金5,246万6,734円であった。不能欠損理由は、時効成立167万9,390円(42人)本人死亡36万460円(9人)法人の解散・廃業によるもの55万6,900円(4法人)であり、合計額259万6,750円であった。昨年に比べ人数(件数)・金額ともに減少しており、その努力が伺える。一方、町税の収入未済額については、依然として増加傾向にある。その解消については、納付機会の拡大・戸別徴収の取組など鋭意努力されているところではあるが、公平性の確保、自主財源の強化のためにも、今以上の努力を願うものである。

歳出については、予算に対する執行率96.7%で翌年度繰越額が1億2,279万4,627円となり、不用額が1億8,891万8,986円となっている。

財政構造の弾力性を示す指標である経常収支比率は90.3%となり、前年度と比較すると3.0%悪化している。その理由として、昨年に比べ普通交付税(臨時財政対策債を含む)が減少したことが主な要因であると考えられる。

### 2. 特別会計

特別会計は、7会計で歳入総決算額67億92万7,626円、歳出総決算額64億7,070万6,425円、実質収支額は2億3万8,126円となっている。

各特別会計の収入未済額は、住宅新築資金等貸付事業特別会計2億3,930万5,051円、国民健康保険特別会計1億1,019万8,432円、介護保険特別会計1,094万1,800円、簡易水道事業特別会計3,914万6,759円、下水道事業特別会計2億2,061万8,972円、戸別合併処理浄化槽事業特別会計6万2,034円、後期高齢者医療特別会計50万4,626円となっている。

また、各会計別の不能欠損額は、国民健康保険特別会計261万1,480円(39人)で、その理由は時効によるものであった。各会計ともに収入未済額の解消に向けて更なる徴収率のアップを目指し各課横断的に連携協力し滞納整理に望んでいただきたい。平成23年度をもって住宅新築資金特別会計は廃止となり、一般会計での運用となる。収入未済額はいまだに解消されておらず、その金額は約2億4千万円であり、数年に渡り早急に具体的な解消策を検討すべきと指摘しているが、具体的対応にはいまだ至っていない。債権管理について担当課はもちろん組織全体で対応していくことが必要である。

一般会計・特別会計ともに今後とも事務の合理化に努め、行政経費の削減により一層の努力を行うと共に財源確保を積極的に努めていただきたい。