

更別村財政事情説明書

令和元年11月

北海道河西郡更別村

財政事情説明書の内容

1. 平成30年度決算の状況

性質別歳出決算の額……………地方財政状況調査表より
その他の額……………決算書より

2. 令和元年度財政運営の状況（上半期における歳入歳出予算の状況）

収入済額・支出済額……………例月出納検査調書より
その他の額……………予算書より

3. 村税の徴収実績等の状況

平成30年度決算の状況……………決算書より
令和元年度上半期の状況……………例月出納検査調書より

4. 財産、村債及び一時借入金・繰替運用

財産……………決算書より
村債……………地方財政状況調査表より
一時借入金・繰替運用……………一時金借入金整理簿、基金管理簿より

更別村財政事情説明書

この財政事情説明書は、「更別村財政事情説明書の作成及び公表に関する条例（昭和59年6月21日条例第31号）」に基づき、一般会計及び特別会計について、平成30年度決算の状況及び令和元年度上半期における財政運営の状況のほか、平成30年度村税徴収実績、財産、村債及び一時借入金について、その概要を報告するものです。

第1 平成30年度決算の状況

1 一般会計

(1) 収支の状況

平成30年度一般会計の決算及び収支の状況について説明しますと、第1表に示すとおり予算額に対する決算額の収入率は90.5%、支出率86.9%で、前年より499,592,000円多く繰り越しを行ったことにより数字の変動が大きくなっています。

また、平成29年度からの繰越事業で落札差金が大きかったこと等から、実質収支額も実質単年度収支額も大きく増加しました。

第1表 平成30年度一般会計収支の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 平成30年度 | 平成29年度 | 比 較 | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | (A) | (B) | (A) - (B) | (A)/(B) |
| 予 算 額 | 5,396,602,000 | 5,543,662,000 | △ 147,060,000 | 97.3 |
| 決 算 額 | 歳 入 総 額 | 5,555,305,673 | △ 672,041,533 | 87.9 |
| | 歳 出 総 額 | 5,401,684,236 | △ 713,239,463 | 86.8 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 194,819,367 | 153,621,437 | 41,197,930 | 126.8 |
| | 翌年度へ繰越すべき財源 | 0 | 2,656,000 | 0.0 |
| 実 質 収 支 額 | 192,163,367 | 153,621,437 | 38,541,930 | 125.1 |
| 単 年 度 収 支 額 | 38,541,930 | △ 4,340,992 | 42,882,922 | △ 887.9 |
| 財 政 調 整 基 金 積 立 金 | 78,292,975 | 80,877,851 | △ 2,584,876 | 96.8 |
| 村 債 繰 上 償 還 金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 財 政 調 整 基 金 取 崩 額 | 80,656,000 | 65,033,000 | 15,623,000 | 124.0 |
| 実 質 単 年 度 収 支 額 | 36,178,905 | 11,503,859 | 24,675,046 | 314.5 |

(2) 歳入

平成30年度の歳入決算額は4,883,264,140円となっており、決算額の主なものは、地方交付税、村債、村税、国庫支出金、道支出金等となっています。

その予算額・調定額・収入済額及びその構成比と伸長率については第2表、第3表及び第1図に示すとおりです。

第2表 平成30年度一般会計歳入決算額

(単位：円・%)

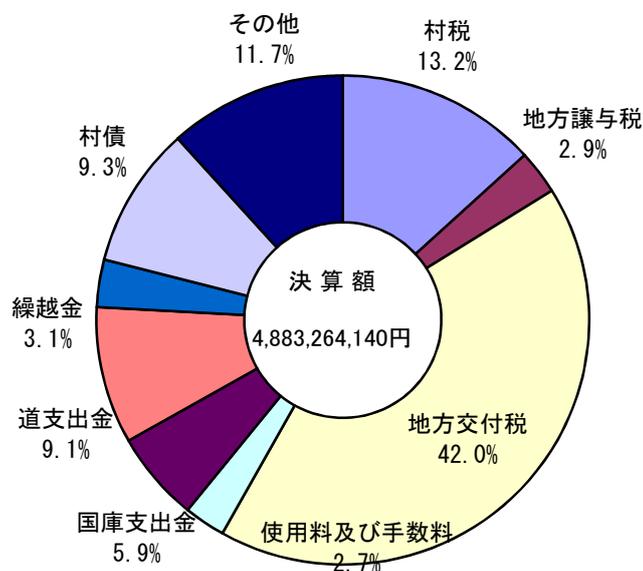
| 区 分 | 予 算 額 (A) | 調 定 額 (B) | 収 入 済 額 (C) | 収 入 率 | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | | | | (C)/(A) | (C)/(B) |
| 村 税 | 642,847,000 | 652,118,650 | 645,079,824 | 100.3 | 98.9 |
| 地 方 譲 与 税 | 136,059,000 | 141,865,000 | 141,865,000 | 104.3 | 100.0 |
| 利 子 割 交 付 金 | 875,000 | 853,000 | 853,000 | 97.5 | 100.0 |
| 配 当 割 交 付 金 | 1,100,000 | 1,150,000 | 1,150,000 | 104.5 | 100.0 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 819,000 | 991,000 | 991,000 | 121.0 | 100.0 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 62,804,000 | 63,433,000 | 63,433,000 | 101.0 | 100.0 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 29,055,000 | 31,482,000 | 31,482,000 | 108.4 | 100.0 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 888,000 | 1,318,000 | 1,318,000 | 148.4 | 100.0 |
| 地 方 交 付 税 | 1,972,913,000 | 2,051,892,000 | 2,051,892,000 | 104.0 | 100.0 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 808,000 | 825,000 | 825,000 | 102.1 | 100.0 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 58,554,000 | 58,495,425 | 58,461,025 | 99.8 | 99.9 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 132,710,000 | 135,535,965 | 132,414,465 | 99.8 | 97.7 |
| 国 庫 支 出 金 | 367,939,000 | 367,673,282 | 290,217,282 | 78.9 | 78.9 |
| 道 支 出 金 | 891,866,000 | 862,621,418 | 442,467,418 | 49.6 | 51.3 |
| 財 産 収 入 | 33,327,000 | 34,986,759 | 34,986,759 | 105.0 | 100.0 |
| 寄 附 金 | 14,995,000 | 14,105,000 | 14,105,000 | 94.1 | 100.0 |
| 繰 入 金 | 275,124,000 | 275,120,677 | 275,120,677 | 100.0 | 100.0 |
| 繰 越 金 | 153,621,000 | 153,621,437 | 153,621,437 | 100.0 | 100.0 |
| 諸 収 入 | 87,243,000 | 88,026,253 | 88,026,253 | 100.9 | 100.0 |
| 村 債 | 533,055,000 | 529,755,000 | 454,955,000 | 85.3 | 85.9 |
| 計 | 5,396,602,000 | 5,465,868,866 | 4,883,264,140 | 90.5 | 89.3 |

第3表 財源の構成と伸長率

(単位：円・%)

| 区分 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較 | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|
| | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | (A)/(B) |
| 村税 | 645,079,824 | 13.2 | 596,644,953 | 10.7 | 48,434,871 | 108.1 |
| 地方譲与税 | 141,865,000 | 2.9 | 140,732,000 | 2.5 | 1,133,000 | 100.8 |
| 利子割交付金 | 853,000 | 0.0 | 1,046,000 | 0.0 | △ 193,000 | 81.5 |
| 配当割交付金 | 1,150,000 | 0.0 | 1,489,000 | 0.0 | △ 339,000 | 77.2 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 991,000 | 0.0 | 1,508,000 | 0.0 | △ 517,000 | 65.7 |
| 地方消費税交付金 | 63,433,000 | 1.3 | 62,416,000 | 1.1 | 1,017,000 | 101.6 |
| 自動車取得税交付金 | 31,482,000 | 0.6 | 34,967,000 | 0.6 | △ 3,485,000 | 90.0 |
| 地方特例交付金 | 1,318,000 | 0.0 | 1,012,000 | 0.0 | 306,000 | 130.2 |
| 地方交付税 | 2,051,892,000 | 42.0 | 2,040,323,000 | 36.7 | 11,569,000 | 100.6 |
| 交通安全対策特別交付金 | 825,000 | 0.0 | 903,000 | 0.0 | △ 78,000 | 91.4 |
| 分担金及び負担金 | 58,461,025 | 1.2 | 52,408,523 | 0.9 | 6,052,502 | 111.5 |
| 使用料及び手数料 | 132,414,465 | 2.7 | 177,449,298 | 3.2 | △ 45,034,833 | 74.6 |
| 国庫支出金 | 290,217,282 | 5.9 | 362,878,265 | 6.5 | △ 72,660,983 | 80.0 |
| 道支出金 | 442,467,418 | 9.1 | 457,211,422 | 8.2 | △ 14,744,004 | 96.8 |
| 財産収入 | 34,986,759 | 0.7 | 36,450,809 | 0.7 | △ 1,464,050 | 96.0 |
| 寄附金 | 14,105,000 | 0.3 | 10,617,516 | 0.2 | 3,487,484 | 132.8 |
| 繰入金 | 275,120,677 | 5.6 | 226,664,778 | 4.1 | 48,455,899 | 121.4 |
| 繰越金 | 153,621,437 | 3.1 | 179,239,429 | 3.2 | △ 25,617,992 | 85.7 |
| 諸収入 | 88,026,253 | 1.8 | 92,074,680 | 1.7 | △ 4,048,427 | 95.6 |
| 村債 | 454,955,000 | 9.3 | 1,079,270,000 | 19.4 | △ 624,315,000 | 42.2 |
| 計 | 4,883,264,140 | 100.0 | 5,555,305,673 | 100.0 | △ 672,041,533 | 87.9 |

第1図 財源の構成状況



(3) 歳出

平成30年度の歳出決算額は4,688,444,773円となりました。更に翌年度への繰越事業として575,066,000円予算計上しています。

次に、歳出の概要を目的別性質別に説明します。

ア. 目的別決算の内訳

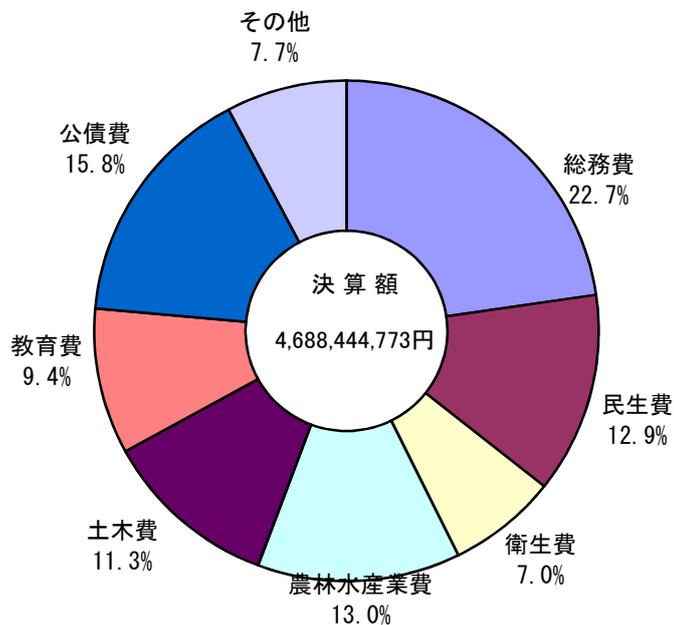
歳出決算額の経費を目的別に分類してみますと、総務費が22.7%と最も大きな割合を占め、以下公債費15.8%、農林水産業費13.0%、民生費12.9%となっており、その内容は第4表及び第2図に示すとおりです。

第4表 平成30年度目的別歳出決算額

(単位：円・%)

| 区分 | 予算額 (A) | 支出済額 (B) | 構成比 | 翌年度繰越額 (C) | 計 (D) = (B) + (C) | 不用額 (A) - (D) |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------------|------------------|
| 議会費 | 51,832,000 | 51,699,335 | 1.1 | 0 | 51,699,335 | 132,665 |
| 総務費 | 1,073,438,000 | 1,064,240,674 | 22.7 | 0 | 1,064,240,674 | 9,197,326 |
| 民生費 | 780,165,000 | 607,097,764 | 12.9 | 154,912,000 | 762,009,764 | 18,155,236 |
| 衛生費 | 342,920,000 | 329,964,087 | 7.0 | 0 | 329,964,087 | 12,955,913 |
| 労働費 | 7,149,000 | 6,928,506 | 0.1 | 0 | 6,928,506 | 220,494 |
| 農林水産業費 | 1,070,955,000 | 610,229,190 | 13.0 | 420,154,000 | 1,030,383,190 | 40,571,810 |
| 商工費 | 133,370,000 | 132,250,391 | 2.8 | 0 | 132,250,391 | 1,119,609 |
| 土木費 | 563,431,000 | 530,355,829 | 11.3 | 0 | 530,355,829 | 33,075,171 |
| 消防費 | 170,368,000 | 169,022,289 | 3.6 | 0 | 169,022,289 | 1,345,711 |
| 教育費 | 450,122,000 | 441,530,239 | 9.4 | 0 | 441,530,239 | 8,591,761 |
| 災害復旧費 | 5,869,000 | 653,153 | 0.0 | 0 | 653,153 | 5,215,847 |
| 公債費 | 742,446,000 | 742,437,133 | 15.8 | 0 | 742,437,133 | 8,867 |
| 諸支出金 | 2,037,000 | 2,036,183 | 0.0 | 0 | 2,036,183 | 817 |
| 予備費 | 2,500,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 2,500,000 |
| 計 | 5,396,602,000 | 4,688,444,773 | 100.0 | 575,066,000 | 5,263,510,773 | 133,091,227 |

第2図 平成30年度目的別歳出決算の構成状況



イ. 性質別決算額の内訳

歳出決算額の経費を性質別にみますと、次のとおりです。

(a) 消費的経費

消費的経費はある程度固定的な経費であり、前年よりも投資的経費が大きく減少したこともあり、その占める割合が大きく増加しております。。

(b) 投資的経費

投資的経費の総額は前年度と比較してほぼ半減しています。普通建設事業費のうち村が独自に実施した単独事業が少し伸びています。

(c) 公債費

公債費は、長期借入金の元利償還金等に充てるもので、決算額は歳出総額の15.8%を占めています。前年度に借入が多かったことから大きく増加しています。

(d) その他の経費

その他の経費は、積立金、投資及び出資金・貸付金及び繰出金で、その総額は歳出総額の11.6%を占めています。

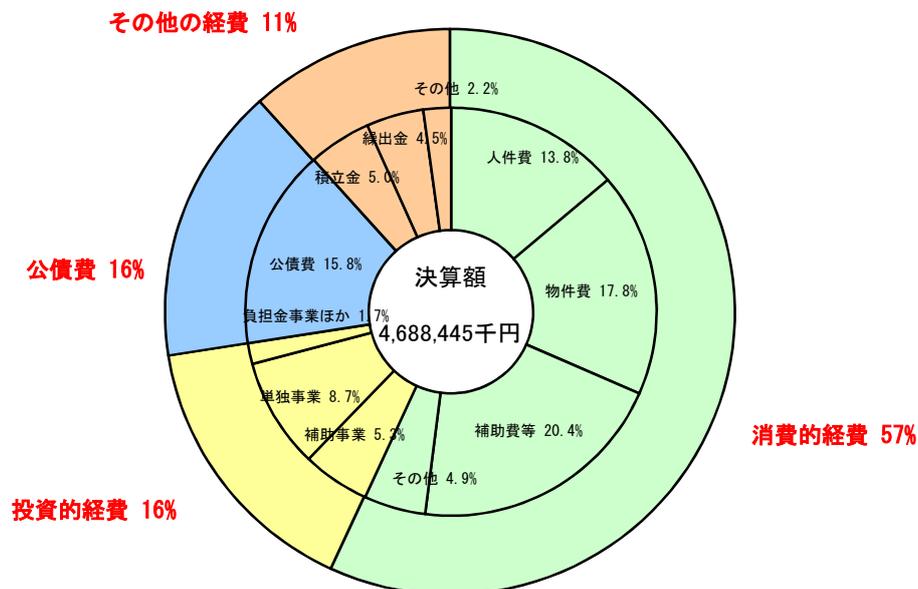
なお、性質別決算額の内容は第5表及び第3図のとおりです。

第5表 平成29年度性質別歳出決算額

(単位：千円・%)

| 区 分 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比 較 | |
|---------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
| | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | (A)/(B) |
| I 消費的経費 | 2,666,280 | 56.9 | 2,569,503 | 47.6 | 96,777 | 103.8 |
| 1 人件費 | 647,741 | 13.8 | 635,637 | 11.8 | 12,104 | 101.9 |
| 2 その他の消費的経費 | 2,018,539 | 43.1 | 1,933,866 | 35.8 | 84,673 | 104.4 |
| (1) 物件費 | 832,252 | 17.8 | 831,135 | 15.4 | 1,117 | 100.1 |
| (2) 維持補修費 | 66,653 | 1.4 | 74,600 | 1.4 | △ 7,947 | 89.3 |
| (3) 扶助費 | 161,523 | 3.4 | 168,087 | 3.1 | △ 6,564 | 96.1 |
| (4) 補助費等 | 958,111 | 20.4 | 860,044 | 15.9 | 98,067 | 111.4 |
| II 投資的経費 | 734,295 | 15.7 | 1,502,393 | 27.8 | △ 768,098 | 48.9 |
| 1 普通建設事業費 | 733,642 | 15.6 | 1,497,955 | 27.7 | △ 764,313 | 49.0 |
| (1) 補助事業 | 248,845 | 5.3 | 1,097,379 | 20.3 | △ 848,534 | 22.7 |
| (2) 単独事業 | 407,836 | 8.7 | 337,388 | 6.2 | 70,448 | 120.9 |
| (3) 国営事業負担金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (4) 道営事業負担金 | 76,961 | 1.6 | 63,188 | 1.2 | 13,773 | 121.8 |
| 2 災害復旧費 | 653 | 0.0 | 4,438 | 0.1 | △ 3,785 | 14.7 |
| III 公債費 | 742,437 | 15.8 | 687,531 | 12.7 | 54,906 | 108.0 |
| IV その他の経費 | 545,433 | 11.6 | 642,257 | 11.9 | △ 96,824 | 84.9 |
| 1 積立金 | 232,390 | 5.0 | 259,122 | 4.8 | △ 26,732 | 89.7 |
| 2 投資及び出資金・貸付金 | 101,225 | 2.2 | 51,045 | 0.9 | 50,180 | 198.3 |
| 3 繰出金 | 211,818 | 4.5 | 332,090 | 6.1 | △ 120,272 | 63.8 |
| 計 | 4,688,445 | 100.0 | 5,401,684 | 100.0 | △ 713,239 | 86.8 |

第3図 平成29年度性質別歳出決算の内訳



2 特別会計

特別会計とは、保険料等特定の財源をもとに特定の事業を実施するために別に経理をしているものです。なお、その内容は第6表及び第7表に示すとおりです。

第6表 平成30年度特別会計収支の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | | 平成30年度 (A) | 平成29年度 (B) | 比 較 (A) - (B) | (A)/(B) |
|---------------|---------|---------------|---------------|------------------|---------|
| 予 算 額 | | 1,250,711,000 | 1,305,337,000 | △ 54,626,000 | 95.8 |
| 決算額 | 歳 入 総 額 | 1,249,201,148 | 1,277,540,040 | △ 28,338,892 | 97.8 |
| | 歳 出 総 額 | 1,225,654,320 | 1,254,765,581 | △ 29,111,261 | 97.7 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | | 23,546,828 | 22,774,459 | 772,369 | 103.4 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 実 質 収 支 額 | | 23,546,828 | 22,774,459 | 772,369 | 103.4 |

第7表 平成30年度特別会計歳入歳出決算額

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 (A) | 収 入 済 額 (B) | 支 出 済 額 (C) | 歳入歳出差引額 (D) | 収入率 (B)/(A) | 支出率 (C)/(A) |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 国民健康保険特別会計 事 業 勘 定 | 551,462,000 | 552,526,067 | 535,472,174 | 17,053,893 | 100.2 | 97.1 |
| 国民健康保険特別会計 診 療 施 設 勘 定 | 314,128,000 | 311,300,413 | 311,200,301 | 100,112 | 99.1 | 99.1 |
| 介護保険事業特別会計 事 業 勘 定 | 325,159,000 | 326,440,652 | 320,210,570 | 6,230,082 | 100.4 | 98.5 |
| 介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定 | 1,799,000 | 1,839,801 | 1,714,150 | 125,651 | 102.3 | 95.3 |
| 後期高齢者医療事業 特 別 会 計 | 58,163,000 | 57,094,215 | 57,057,125 | 37,090 | 98.2 | 98.1 |
| 計 | 1,250,711,000 | 1,249,201,148 | 1,225,654,320 | 23,546,828 | 99.9 | 98.0 |

3 企業会計

平成30年度から、簡易水道事業と公共下水道事業は、公営企業法適用の企業会計としました。企業会計とは、民間企業のように利用料金を中心に事業を運営する会計です。なお、その内容は第8表に示すとおりです。

第8表 平成30年度企業会計決算額

(単位：円・%)

| 区分 | | 収入 | 支出 |
|----------|-------|-------------|-------------|
| 簡易水道事業会計 | 収益的収支 | 126,668,232 | 128,570,844 |
| | 資本的収支 | 6,585,255 | 17,890,010 |
| 下水道事業会計 | 収益的収支 | 100,707,352 | 176,935,189 |
| | 資本的収支 | 124,191,560 | 89,754,729 |

第2 令和元年度財政運営の状況

1 一般会計

令和元年度上半期における一般会計の歳入歳出予算について説明します。

(1) 歳入予算

上半期現在の歳入予算額・収入済額・収入率は、第9表に示すとおりです。

第9表 令和元年度収入状況（9月30日現在）

（単位：千円・％）

| 区 分 | 令和元年度 | | | 平成30年度 | | | 比 較 | | |
|-------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|---------|
| | 予算現額 | 収入済額 | 収入率 | 予算現額 | 収入済額 | 収入率 | 予算現額 | 収入済額 | 収入率 |
| 村 税 | 637,493 | 260,688 | 40.9 | 625,731 | 262,526 | 42.0 | 11,762 | △ 1,838 | △ 1.1 |
| 地 方 譲 与 税 | 136,123 | 39,900 | 29.3 | 132,804 | 37,733 | 28.4 | 3,319 | 2,167 | 0.9 |
| 利 子 割 交 付 金 | 594 | 201 | 33.8 | 625 | 382 | 61.1 | △ 31 | △ 181 | △ 27.3 |
| 配 当 割 交 付 金 | 1,028 | 292 | 28.4 | 1,260 | 268 | 21.3 | △ 232 | 24 | 7.1 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 860 | 0 | 0.0 | 819 | 0 | 0.0 | 41 | 0 | 0.0 |
| 地方消費税交付金 | 61,814 | 35,051 | 56.7 | 58,741 | 35,625 | 60.6 | 3,073 | △ 574 | △ 3.9 |
| 自動車取得税交付金 | 11,833 | 9,209 | 77.8 | 18,613 | 9,234 | 49.6 | △ 6,780 | △ 25 | 28.2 |
| 環境性能割交付金 | 6,634 | 0 | 0.0 | 18,613 | 9,234 | 49.6 | △ 11,979 | △ 9,234 | △ 49.6 |
| 地方特例交付金 | 9,400 | 4,077 | 43.4 | 694 | 1,318 | 189.9 | 8,706 | 2,759 | △ 146.5 |
| 地 方 交 付 税 | 1,961,839 | 1,385,953 | 70.6 | 1,970,460 | 1,381,923 | 70.1 | △ 8,621 | 4,030 | 0.5 |
| 交通安全対策特別交付金 | 818 | 382 | 46.7 | 808 | 432 | 53.5 | 10 | △ 50 | △ 6.8 |
| 分担金及び負担金 | 64,672 | 13,672 | 21.1 | 64,071 | 13,619 | 21.3 | 601 | 53 | △ 0.1 |
| 使用料及び手数料 | 127,219 | 61,223 | 48.1 | 125,462 | 60,779 | 48.4 | 1,757 | 444 | △ 0.3 |
| 国 庫 支 出 金 | 410,960 | 41,383 | 10.1 | 291,474 | 65,839 | 22.6 | 119,486 | △ 24,456 | △ 12.5 |
| 道 支 出 金 | 821,468 | 489,655 | 59.6 | 301,973 | 110,515 | 36.6 | 519,495 | 379,140 | 23.0 |
| 財 産 収 入 | 24,334 | 13,960 | 57.4 | 29,651 | 15,222 | 51.3 | △ 5,317 | △ 1,262 | 6.0 |
| 寄 附 金 | 15,360 | 8,770 | 57.1 | 9,600 | 5,120 | 53.3 | 5,760 | 3,650 | 3.8 |
| 繰 入 金 | 397,807 | 41 | 0.0 | 339,280 | 40 | 0.0 | 58,527 | 1 | △ 0.0 |
| 繰 越 金 | 194,819 | 194,819 | 100.0 | 153,621 | 153,621 | 100.0 | 41,198 | 41,198 | 0.0 |
| 諸 収 入 | 98,790 | 23,218 | 23.5 | 79,122 | 12,654 | 16.0 | 19,668 | 10,564 | 7.5 |
| 村 債 | 351,188 | 0 | 0.0 | 459,555 | 0 | 0.0 | △ 108,367 | 0 | 0.0 |
| 計 | 5,335,053 | 2,582,494 | 48.4 | 4,682,977 | 2,176,084 | 46.5 | 652,076 | 406,410 | 1.9 |

(2) 歳出予算

上半期現在の歳出予算額・支出済額・支出率は、第10表に示すとおりです。
また、歳出予算における特定財源は、第11表に示すとおりです。

第10表 平成30年度一般会計収支状況 (9月30日現在)

(単位：千円・%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | 平成29年度 | | | 比 較 | | |
|-------------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|----------|----------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 支出率 | 予算現額 | 支出済額 | 支出率 | 予算現額 | 支出済額 | 支出率 |
| 議 会 費 | 55,256 | 25,359 | 45.9 | 53,021 | 24,384 | 46.0 | 2,235 | 975 | △ 0.1 |
| 総 務 費 | 1,085,387 | 394,239 | 36.3 | 950,248 | 400,958 | 42.2 | 135,139 | △ 6,719 | △ 5.9 |
| 民 生 費 | 644,643 | 276,360 | 42.9 | 651,788 | 230,639 | 35.4 | △ 7,145 | 45,721 | 7.5 |
| 衛 生 費 | 329,152 | 114,934 | 34.9 | 382,314 | 95,350 | 24.9 | △ 53,162 | 19,584 | 10.0 |
| 労 働 費 | 7,721 | 1,722 | 22.3 | 6,597 | 2,423 | 36.7 | 1,124 | △ 701 | △ 14.4 |
| 農 林 水 産 業 費 | 571,980 | 563,421 | 98.5 | 483,806 | 175,332 | 36.2 | 88,174 | 388,089 | 62.3 |
| 商 工 費 | 116,328 | 83,742 | 72.0 | 138,974 | 80,372 | 57.8 | △ 22,646 | 3,370 | 14.2 |
| 土 木 費 | 514,450 | 120,967 | 23.5 | 602,704 | 121,291 | 20.1 | △ 88,254 | △ 324 | 3.4 |
| 消 防 費 | 179,511 | 88,090 | 49.1 | 171,583 | 82,947 | 48.3 | 7,928 | 5,143 | 0.7 |
| 教 育 費 | 474,412 | 179,039 | 37.7 | 465,517 | 193,127 | 41.5 | 8,895 | △ 14,088 | △ 3.7 |
| 災 害 復 旧 費 | 8,684 | 0 | 0.0 | 9,109 | 304 | 3.3 | △ 425 | △ 304 | △ 3.3 |
| 公 債 費 | 763,931 | 382,023 | 50.0 | 744,168 | 328,818 | 44.2 | 19,763 | 53,205 | 5.8 |
| 諸 支 出 金 | 3,532 | 0 | 0.0 | 2,035 | 75 | 3.7 | 1,497 | △ 75 | △ 3.7 |
| 予 備 費 | 2,500 | 0 | 0.0 | 2,500 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 計 | 4,757,487 | 2,229,896 | 46.9 | 4,664,364 | 1,736,020 | 37.2 | 93,123 | 493,876 | 9.7 |

第11表 平成30年度歳出予算財源内訳（9月30日現在）

（単位：千円・％）

| 区 分 | 平成30年度 | | | | | | | | 平成29年度 | | 比 較 | |
|--------|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|---------|
| | 予算額 (A) | 特 定 財 源 | | | | | 一般財源 (C) | (C)/(A) | 特定財源 (D) | 一般財源 (E) | (B)/(D) | (C)/(E) |
| | | 国道支出金 | 地方債 | その他 | 計(B) | (B)/(A) | | | | | | |
| 議 会 費 | 55,256 | | | | 0 | 0.0 | 55,256 | 100.0 | 0 | 51,699 | 0.0 | 106.9 |
| 総 務 費 | 1,085,387 | 102,194 | | 50,948 | 153,142 | 14.1 | 932,245 | 85.9 | 121,614 | 942,626 | 125.9 | 98.9 |
| 民 生 費 | 644,643 | 214,820 | 11,284 | 67,835 | 293,939 | 45.6 | 350,704 | 54.4 | 292,442 | 314,657 | 100.5 | 111.5 |
| 衛 生 費 | 329,152 | 8,580 | 2,716 | 14,796 | 26,092 | 7.9 | 303,060 | 92.1 | 46,750 | 283,214 | 55.8 | 107.0 |
| 労 働 費 | 7,721 | | | 24 | 24 | 0.3 | 7,697 | 99.7 | 23 | 6,906 | 104.3 | 111.5 |
| 農林水産業費 | 571,980 | 291,934 | 26,300 | 114,585 | 432,819 | 75.7 | 139,161 | 24.3 | 477,054 | 133,172 | 90.7 | 104.5 |
| 商 工 費 | 116,328 | 4,987 | 7,000 | 50,123 | 62,110 | 53.4 | 54,218 | 46.6 | 91,866 | 40,384 | 67.6 | 134.3 |
| 土 木 費 | 514,450 | 93,068 | 102,600 | 127,913 | 323,581 | 62.9 | 190,869 | 37.1 | 350,519 | 179,838 | 92.3 | 106.1 |
| 消 防 費 | 179,511 | | | 1,414 | 1,414 | 0.8 | 178,097 | 99.2 | 2,574 | 166,448 | 54.9 | 107.0 |
| 教 育 費 | 474,412 | 18,710 | 42,600 | 25,529 | 86,839 | 18.3 | 387,573 | 81.7 | 94,502 | 347,030 | 91.9 | 111.7 |
| 災害復旧費 | 8,684 | | | | 0 | 0.0 | 8,684 | 100.0 | 0 | 651 | 0.0 | 1,333.9 |
| 公 債 費 | 763,931 | | | 16,200 | 16,200 | 2.1 | 747,731 | 97.9 | 16,200 | 726,237 | 100.0 | 103.0 |
| 諸支出金 | 3,532 | | | 82 | 82 | 2.3 | 3,450 | 97.7 | 580 | 1,457 | 14.1 | 236.8 |
| 予 備 費 | 2,500 | | | | 0 | 0.0 | 2,500 | 100.0 | 0 | 0 | 0.0 | #DIV/0! |
| 計 | 4,757,487 | 734,293 | 192,500 | 469,449 | 1,396,242 | 29.3 | 3,361,245 | 70.7 | 1,494,124 | 3,194,319 | 93.4 | 105.2 |

（3） 債務負担行為

上半期における債務負担行為は設定されませんでした。

第12表 令和元年度歳出予算財源内訳（9月30日現在）

（単位：千円）

| 事項 | 期間 | 限度額 | 財源内訳 | | | |
|----|----|-----|-------|-----|-----|------|
| | | | 国道支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

特別会計

令和元年度上半期における特別会計の予算・収入及び支出の状況は第13表のとおりです。

第13表 令和元年度特別会計収入支出の状況（9月30日現在）

（単位：千円・％）

| 区 分 | 令和元年度 | | | 平成30年度 | | | 比 較 | | |
|--------------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|----------|--------------|------------|
| | 予算現額 | 収入済額 支出済額 | 収入率 支出率 | 予算現額 | 収入済額 支出済額 | 収入率 支出率 | 予算現額 | 収入済額 支出済額 | 収入率 支出率 |
| 国民健康保険 事業勘定 | 540,792 | 232,033 | 42.9 | 552,142 | 190,974 | 34.6 | △ 11,350 | 41,059 | 8.3 |
| | | 184,270 | 34.1 | | 176,147 | 31.9 | | 8,123 | 2.2 |
| 国民健康保険 診療施設勘定 | 321,039 | 60,939 | 19.0 | 322,678 | 56,951 | 17.6 | △ 1,639 | 3,988 | 1.3 |
| | | 143,678 | 44.8 | | 138,664 | 43.0 | | 5,014 | 1.8 |
| 後期高齢者 医療特別会計 | 57,810 | 20,701 | 35.8 | 60,170 | 16,744 | 27.8 | △ 2,360 | 3,957 | 8.0 |
| | | 11,723 | 20.3 | | 15,798 | 26.3 | | △ 4,075 | △ 6.0 |
| 介護保険事業 事業勘定 | 363,209 | 132,729 | 36.5 | 350,718 | 121,229 | 34.6 | 12,491 | 11,500 | 2.0 |
| | | 149,209 | 41.1 | | 143,519 | 40.9 | | 5,690 | 0.2 |
| 介護保険事業 サービス事業勘定 | 1,956 | 847 | 43.3 | 1,719 | 967 | 56.3 | 237 | △ 120 | △ 13.0 |
| | | 207 | 10.6 | | 307 | 17.9 | | △ 100 | △ 7.3 |
| 計 | 1,284,806 | 447,249 | 34.8 | 1,287,427 | 386,865 | 30.0 | △ 2,621 | 60,384 | 4.8 |
| | | 489,087 | 38.1 | | 474,435 | 36.9 | | 14,652 | 1.2 |

企業会計

令和元年度上半期における特別会計の予算・収入及び支出の状況は第14表のとおりです。

第14表 令和元年度企業会計収入支出の状況（9月30日現在）

（単位：千円・％）

| 区 分 | 令和元年度 | | | 平成30年度 | | | 比 較 | | | |
|---------------|-----------|---------|--------|--------|---------|--------|-------|----------|---------|--------|
| | 予算現額 | 執行額 | 執行率 | 予算現額 | 執行額 | 執行率 | 予算現額 | 執行額 | 執行率 | |
| 簡易水道事業 会計 | 収益的 収入 | 131,802 | 38,233 | 29.0% | 129,633 | 40,509 | 31.2% | 2,169 | △ 2,276 | -2.2% |
| | 収益的 支出 | 133,178 | 28,221 | 21.2% | 141,086 | 27,927 | 19.8% | △ 7,908 | 294 | 1.4% |
| | 資本的 収入 | 103,408 | 5,462 | 5.3% | 6,622 | 6,490 | 98.0% | 96,786 | △ 1,028 | -92.7% |
| | 資本的 支出 | 115,123 | 11,951 | 10.4% | 18,126 | 9,307 | 51.3% | 96,997 | 2,644 | -41.0% |
| 公共下水道事業 会計 | 収益的 収入 | 125,440 | 21,295 | 17.0% | 104,538 | 20,980 | 20.1% | 20,902 | 315 | -3.1% |
| | 収益的 支出 | 178,733 | 35,241 | 19.7% | 184,571 | 31,857 | 17.3% | △ 5,838 | 3,384 | 2.5% |
| | 資本的 収入 | 99,996 | 72,030 | 72.0% | 152,511 | 49,679 | 32.6% | △ 52,515 | 22,351 | 39.5% |
| | 資本的 支出 | 91,896 | 23,411 | 25.5% | 113,933 | 26,164 | 23.0% | △ 22,037 | △ 2,753 | 2.5% |

第3 村税徴収実績等の状況

1 平成30年度村税決算の状況

平成30年度の村税決算額は645,079,824円であり、前年度の決算額に比べ48,434,871円、8%の増となっています。

これを税目別に前年度と比較すると、個人村民税は28.0%の増、法人住民税は15%の減、固定資産税は1.3%の減となっております。徴収率は0.1%上昇し98.9%となりました。これらの内容及び国民健康保険税の決算の状況は第15表に示すとおりです。

第15表 平成30年度村税決算

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | 調 定 額 | | 収 入 額 | | 予算額に対 する収入率 | | 調定額に対 する収入率 | |
|----------------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 平成30年度(A) | 比較 | 平成30年度(C) | 比較 | 平成30年度(E) | 比較 | (E)/(A) | (F)/(B) | (E)/(C) | (F)/(D) |
| | 平成29年度(B) | (A)/(B) | 平成29年度(D) | (C)/(D) | 平成29年度(F) | (E)/(F) | | | | |
| 村 民 税 (個 人) | 269,311,000 | 128.3 | 272,396,813 | 127.5 | 269,815,785 | 128.0 | 100.2 | 100.4 | 99.1 | 98.7 |
| | 209,983,000 | | 213,565,202 | | 210,771,528 | | | | | |
| " (法 人) | 40,578,000 | 83.9 | 41,620,900 | 85.0 | 41,620,900 | 85.0 | 102.6 | 101.2 | 100.0 | 100.0 |
| | 48,390,000 | | 48,979,400 | | 48,979,400 | | | | | |
| 固 定 資 産 税 (税 分) | 301,081,000 | 98.7 | 306,116,658 | 98.7 | 301,694,058 | 98.7 | 100.2 | 100.2 | 98.6 | 98.6 |
| | 305,001,000 | | 310,189,898 | | 305,703,540 | | | | | |
| 固 定 資 産 税 (納 ・ 交 付 金) | 388,000 | 100.0 | 388,200 | 100.0 | 388,200 | 100.0 | 100.1 | 100.1 | 100.0 | 100.0 |
| | 388,000 | | 388,200 | | 388,200 | | | | | |
| 軽自動車税 | 11,970,000 | 104.3 | 11,976,300 | 104.0 | 11,969,100 | 104.1 | 100.0 | 100.2 | 99.9 | 99.9 |
| | 11,482,000 | | 11,517,200 | | 11,502,800 | | | | | |
| たばこ税 | 19,519,000 | 101.5 | 19,591,781 | 101.5 | 19,591,781 | 101.5 | 100.4 | 100.3 | 100.0 | 100.0 |
| | 19,234,000 | | 19,299,485 | | 19,299,485 | | | | | |
| 計 | 642,847,000 | 108.1 | 652,090,652 | 108.0 | 645,079,824 | 108.1 | 100.3 | 100.4 | 98.9 | 98.8 |
| | 594,478,000 | | 603,939,385 | | 596,644,953 | | | | | |
| 国民健康 保険税 | 187,330,000 | 113.6 | 191,875,303 | 112.9 | 187,751,231 | 113.5 | 100.2 | 100.3 | 97.9 | 97.4 |
| | 164,855,000 | | 169,880,502 | | 165,397,979 | | | | | |

1 財 産

村は、広範多岐にわたる行政事務を円滑に執行するために庁舎、学校、集会・研修施設などの建物や土地、山林、有価証券及び出資による権利等、債権、基金などいろいろな財産を持っています。

(1) 公有財産

平成31年3月末日における公有財産は、土地16,938,467㎡、建物75,687㎡、立木（推定蓄積量）252,210㎡、有価証券30,740,000円、出資による権利40,899,536円などとなっております。第17表に示すとおりです。

第17表 公有財産内訳（平成31年3月31日現在）

| 区 分 | | 現 在 高 | | | | |
|-------------------|-------------|------------|---------|--------|--------|--------|
| | | 土 地 (㎡) | 建 物 (㎡) | | | |
| | | | 木 造 | 非 木 造 | 計 | |
| 政 府 財 産 | 本 庁 舎 | 11,356 | 58 | 4,237 | 4,295 | |
| | その他の行政機関 | 消 防 施 設 | 3,820 | 79 | 1,020 | 1,099 |
| | | その他の施設 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 公 共 用 財 産 | 小 学 校 | 72,787 | 192 | 6,827 | 7,019 |
| | | 中 学 校 | 42,481 | 170 | 4,025 | 4,195 |
| | | 高 等 学 校 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 公 営 住 宅 | 91,507 | 9,867 | 8,886 | 18,753 |
| | | 公 園 | 521,449 | 1,434 | 463 | 1,897 |
| | その他の施設 | 3,420,012 | 5,115 | 27,059 | 32,174 | |
| | 山 林 (保安林) | 9,941,370 | 0 | 0 | 0 | |
| そ の 他 | 507,238 | 1,091 | 3,925 | 5,016 | | |
| 計 | 14,612,020 | 18,006 | 56,442 | 74,448 | | |
| 普 通 財 産 | 宅 地 | 8,581 | 0 | 0 | 0 | |
| | 田 畑 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 山 林 | 1,808,666 | 0 | 0 | 0 | |
| | そ の 他 | 509,200 | 233 | 1,006 | 1,239 | |
| | 計 | 2,326,447 | 233 | 1,006 | 1,239 | |
| 合 計 | | 16,938,467 | 18,239 | 57,448 | 75,687 | |
| 立木の推定蓄積量 (㎡) | 所 有 | 252,210 | | | | |
| | 分 収 | 0 | | | | |
| | その他の権利によるもの | 0 | | | | |
| | 計 | 252,210 | | | | |
| 有 価 証 券 (円) | | 30,740,000 | | | | |
| 出 資 に よ る 権 利 (円) | | 40,899,536 | | | | |

(2) 物 品

平成30年度末における村有物品のうち重要物品は、第18表に示すとおりです。

第18表 重要物品内訳 (平成30年度末現在)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------------|---------|----------|----------|
| 電 気 機 械 | 7 | 0 | 7 |
| 通 信 機 械 | 31 | 0 | 31 |
| 工 作 機 械 | 0 | 0 | 0 |
| 木 工 機 械 | 0 | 0 | 0 |
| 土 木 機 械 | 8 | 2 | 10 |
| 試 験 及 び 測 定 器 | 16 | 1 | 17 |
| 荷 役 運 搬 機 械 | 1 | 0 | 1 |
| 産 業 機 械 | 0 | 0 | 0 |
| 船 舶 | 0 | 0 | 0 |
| 車 両 | 52 | △ 1 | 51 |
| 雑 機 械 及 び 器 具 | 404 | △ 9 | 395 |
| 工 作 物 | 77 | △ 5 | 72 |
| 合 計 | 596 | △ 12 | 584 |

(3) 債権及び基金

出納整理期間中に収入・支出された額を反映させた基金額は第19表に示すとおりです。

第19表 基金の内訳 (平成30年度末現在 債権・債務を含む)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 増 減 高 | 本年度末現在高 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 土地開発基金 | 206,767,966 | 579,609 | 207,347,575 |
| (2) 財政調整基金 | 1,975,827,753 | △ 2,361,110 | 1,973,466,643 |
| (3) 村有林野基金 | 81,574,320 | △ 2,472,370 | 79,101,950 |
| (4) 公共施設等整備基金 | 1,358,300,471 | 22,272,862 | 1,380,573,333 |
| (5) 減債基金 | 314,304,522 | 881,069 | 315,185,591 |
| (6) ふるさと創生事業基金 | 75,683,313 | △ 15,124,727 | 60,558,586 |
| (7) 農業振興基金 | 830,709,919 | △ 57,928,843 | 772,781,076 |
| (8) 福祉基金 | 424,791,548 | 40,000 | 424,831,548 |
| (9) 協働のまちづくり基金 | 72,020,354 | △ 665,718 | 71,354,636 |
| (10) こども夢基金 | 14,203,117 | △ 1,474,001 | 12,729,116 |
| (11) 寄附金管理基金 | 0 | 14,105,000 | 14,105,000 |
| (12) 国民健康保険事業基金 | 74,636,493 | 4,846,600 | 79,483,093 |
| (13) 介護保険事業基金 | 35,306,510 | 942,675 | 36,249,185 |
| 合 計 | 5,464,126,286 | △ 36,358,954 | 5,427,767,332 |

2 村 債

(1) 現在高

平成30年度末における村債の現在高は第20表、第21表に示すとおり総額5,130,323千円となっており、前年同期と比較しますと5.9%の減となっています。

第20表 会計別・事業区分別地方債現在高

(単位：千円・%)

| 区 分 | | 平成30年度末 現在高 (A) | 構成比 | 平成29年度末 現在高 (B) | 構成比 | 増 減 (A)-(B) |
|---------------------|------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------|
| 一 般 会 計 | 一般公共事業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 公営住宅建設事業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 災害復旧事業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 全国防災事業債 | 14,722 | 0.3 | 16,561 | 0.4 | △ 1,839 |
| | 教育・福祉施設等整備事業債 | 70,613 | 1.6 | 80,807 | 1.7 | △ 10,194 |
| | 一般単独事業債 | 365,280 | 8.3 | 419,943 | 9.0 | △ 54,663 |
| | 辺地対策事業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 過疎対策事業債 | 2,743,080 | 62.5 | 2,887,384 | 61.7 | △ 144,304 |
| | 国の予算貸付・政府関係機関貸付債 | 261 | 0.0 | 1,296 | 0.0 | △ 1,035 |
| | 財源対策債 | 6,690 | 0.2 | 10,196 | 0.2 | △ 3,506 |
| | 臨時財政特例債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 減税補てん債 | 12,260 | 0.3 | 16,377 | 0.3 | △ 4,117 |
| | 臨時税収補てん債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| | 臨時財政対策債 | 1,148,591 | 26.2 | 1,218,645 | 26.0 | △ 70,054 |
| | その他 | 24,987 | 0.6 | 30,948 | 0.7 | △ 5,961 |
| 計 | 4,386,484 | 100.0 | 4,682,157 | 100.0 | △ 295,673 | |
| 特別 会計 ・ 企業 | 国民健康保険特別会計 | 131,268 | 17.6 | 152,384 | 19.8 | △ 21,116 |
| | 簡易水道事業特別会計 | 69,591 | 9.4 | 57,265 | 7.4 | 12,326 |
| | 公共下水道事業特別会計 | 542,980 | 73.0 | 560,887 | 72.8 | △ 17,907 |
| | 計 | 743,839 | 100.0 | 770,536 | 100.0 | △ 26,697 |
| 合 計 | | 5,130,323 | | 5,452,693 | | △ 322,370 |

第21表 利率別・借入先別現在高

(単位：千円・%)

| 区 分 | | 平成30年度 末現在高 | 利 率 別 内 訳 | | | | | |
|---------------------|-----------------|----------------|-----------|-----------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 2.0%以下 | 3.0%以下 | 4.0%以下 | 5.0%以下 | 5.0%超 | |
| 一 般 会 計 | 政府 資金 | 財政融資資金 | 3,489,921 | 3,480,359 | 1,766 | 1,735 | 4,346 | 1,715 |
| | | 旧郵便貯金 | 6,764 | 6,764 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 旧簡易生命保険 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 地方公共団体金融機構資金 | 317,119 | 303,197 | 4,120 | 5,178 | 3,750 | 874 | |
| | 国の予算貸付・政府関係機関貸付 | 261 | 0 | 0 | 0 | 261 | 0 | |
| | その他の金融機関 | 129,300 | 129,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 共 済 等 | 443,119 | 443,119 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | そ の 他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 計 | 4,386,484 | 4,362,739 | 5,886 | 6,913 | 8,357 | 2,589 | | |
| 特別 ・ 企業 会計 | 政府 資金 | 財政融資資金 | 604,018 | 496,544 | 93,951 | 0 | 4,975 | 8,548 |
| | | 旧郵便貯金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 旧簡易生命保険 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 地方公共団体金融機構資金 | 8,800 | 8,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | そ の 他 | 131,021 | 121,873 | 9,148 | 0 | 0 | 0 | |
| | 計 | 743,839 | 627,217 | 103,099 | 0 | 4,975 | 8,548 | |
| 合 計 | | 5,130,323 | 4,989,956 | 108,985 | 6,913 | 13,332 | 11,137 | |

3 一時借入金・繰替運用

一時借入金は、予算を執行するにあたり歳計現金に不足を生じた場合に一時的に他より資金を借入れて支払いに充てるものですが実績はありません。繰替運用は歳計現金に不足を生じた場合に、基金を歳計現金に繰替えて使用（運用）することですが、前年度から継続して4月10日まで、財政調整基金から繰替運用により借入れを行いました。

第22表 一時金借入金・繰替運用の状況

(単位：千円)

| 月 別 | 借 入 | 返 済 | 残 高 | ピーク額 |
|-------|-------------|-------------|-----|-------------|
| 4月～5月 | 400,000,000 | 400,000,000 | 0 | 400,000,000 |
| 6月～7月 | | | | |
| 8月～9月 | | | | |