

# 平成 24 年度 上三川町の決算

平成 24 年度（24 年 4 月～25 年 3 月）の決算が、9 月議会定例会において認定されました。

## 1. 一般会計

一般会計の決算額は、歳入 106 億 844 万 581 円（前年比▲3.9%）、歳出 101 億 2,038 万 6,443 円（前年比▲2.3%）となりまして、差引額 4 億 8,805 万 4,138 円は 25 年度へ繰り越します。

### (1) 歳入

(単位：千円、%)

年 度	平成 2 4 年度			平成 2 3 年度			決算額 増減率
	款	予算額	決算額	決算額 構成比	予算額	決算額	
町税	5,683,204	5,773,775	54.4	5,597,108	5,827,808	52.8	△ 0.9
地方譲与税	145,000	148,435	1.4	151,300	158,460	1.4	△ 6.3
利子割交付金	9,700	8,280	0.1	9,700	9,478	0.1	△ 12.6
配当割交付金	4,000	7,287	0.1	1,300	6,300	0.1	15.7
株式等譲渡所得割交付金	2,000	2,119	0.0	2,000	1,618	0.0	31.0
地方消費税交付金	320,000	333,222	3.1	320,000	334,693	3.0	△ 0.4
自動車取得税交付金	24,000	51,227	0.5	49,700	36,397	0.3	40.7
地方特例交付金	22,291	22,291	0.2	82,151	82,151	0.7	△ 72.9
地方交付税	441,102	581,632	5.5	499,284	641,786	5.8	△ 9.4
交通安全対策特別交付金	4,800	4,847	0.0	4,800	5,043	0.0	△ 3.9
分担金及び負担金	108,083	108,955	1.0	101,509	98,949	0.9	10.1
使用料及び手数料	60,748	61,407	0.6	57,891	57,886	0.5	6.1
国庫支出金	1,163,760	1,098,181	10.4	1,247,281	1,244,362	11.3	△ 11.7
県支出金	739,284	736,755	6.9	814,111	798,894	7.2	△ 7.8
財産収入	7,994	15,008	0.1	9,324	8,872	0.1	69.2
寄附金	13	112	0.0	43	52	0.0	115.4
繰入金	533,994	528,793	5.0	572,092	572,090	5.2	△ 7.6
繰越金	678,156	678,156	6.4	621,311	621,312	5.6	9.1
諸収入	40,248	62,059	0.6	41,918	71,835	0.7	△ 13.6
町債	449,800	385,900	3.6	516,500	456,800	4.1	△ 15.5
歳 入 合 計	10,438,177	10,608,441	100.0	10,699,323	11,034,786	100.0	△ 3.9

※ 構成比は款ごとに四捨五入をしているため、合計が 100.0%にならないことがあります。

町税・・・住民の皆さんから納めていただく固定資産税や町民税、軽自動車税など。

〇〇〇交付金・・・皆さんが納めている国税（消費税や所得税など）から、町に配分されてくるお金。

地方交付税・・・全国の市町村で同じ行政サービスが受けられるように、国から支払われるお金。

国庫／県支出金・・・国や県から使い道が決められて渡されるお金。

繰入金・・・積み立てていた基金（貯金）などから、予算に繰り入れるお金。

繰越金・・・前年度の残ったお金。

町債・・・町が事業を行うために、長期間、銀行などから借り入れるお金（ローン）。

## (2) 歳出

歳出を分類する場合、「目的別」・「性質別」の2種類で分類することが出来ます。「目的別」では行政目的（仕事の内容）で分類するので、町の仕事のどの分野に重点的にお金がかけられているかが分かります。一方、「性質別」では人件費や物件費といった経済的性質に分類することで、財政の健全度等を把握することが出来ます。

### ①. 目的別分類

(単位：千円、%)

年 度 款	平成24年度			平成23年度			決算額 増減率
	予算額	決算額	決算額 構成比	予算額	決算額	決算額 構成比	
議会費 (議員報酬等)	130,370	128,122	1.3	141,895	138,334	1.3	△ 7.4
総務費 (税金徴収や戸籍事務等)	1,115,690	1,086,777	10.7	1,051,167	972,635	9.4	11.7
民生費 (保育園や高齢者支援等)	3,214,206	3,158,236	31.2	3,406,254	3,382,245	32.7	△ 6.6
衛生費 (健康診査やゴミ収集等)	824,028	806,115	8.0	841,980	802,978	7.8	0.4
労働費 (労働問題対策等)	123	123	0.0	55	54	0.0	127.8
農林水産業費 (農林業の振興等)	523,443	513,778	5.1	534,322	478,968	4.6	7.3
商工費 (中小企業の振興等)	70,805	68,088	0.7	69,593	66,175	0.6	2.9
土木費 (道路や公園の管理等)	1,488,017	1,327,211	13.1	1,583,408	1,509,748	14.6	△ 12.1
消防費 (石橋消防や町消防団等)	454,002	448,193	4.4	499,994	497,832	4.8	△ 10.0
教育費 (学校教育や文化振興等)	1,600,236	1,572,262	15.5	1,469,313	1,449,359	14.0	8.5
災害復旧費 (自然災害への被害対応)	35,983	35,130	0.3	129,230	92,833	0.9	△ 62.2
公債費 (町債【ローン】の返済)	976,352	976,351	9.6	965,687	965,469	9.3	1.1
諸支出金(その他)	1	0	-	1	0	-	-
予備費	4,921	0	-	6,424	0	-	-
歳 出 合 計	10,438,177	10,120,386	100.0	10,699,323	10,356,630	100.0	△ 2.3

※ 構成比は款ごとに四捨五入をしているため、合計が100.0%にならないことがあります。

## ②. 性質別分類

(単位：千円、%)

年 度	平成24年度			平成23年度			決算額 増減率	
	性質	予算額	決算額	決算額 構成比	予算額	決算額		決算額 構成比
1	人件費	1,580,724	1,576,661	15.6	1,614,275	1,605,578	15.5	△ 1.8
2	扶助費	1,772,359	1,750,280	17.3	1,713,135	1,679,375	16.2	4.2
3	公債費	976,352	976,352	9.6	965,687	965,469	9.3	1.1
4	物件費	1,548,881	1,479,847	14.6	1,513,559	1,488,742	14.4	△ 0.6
5	維持補修費	26,866	26,403	0.3	25,796	24,624	0.2	7.2
6	補助費等	1,262,897	1,214,257	12.0	1,253,296	1,216,356	11.7	△ 0.2
7	積立金	204,394	204,383	2.0	38,548	38,230	0.4	434.6
8	投資及び出資金	43,012	43,011	0.4	60,042	60,042	0.6	△ 28.4
9	貸付金	0	0	—	0	0	—	—
10	繰出金	1,409,080	1,405,698	13.9	1,423,590	1,421,823	13.7	△ 1.1
11	普通建設事業費	1,572,708	1,408,364	13.9	1,955,741	1,760,399	17.0	△ 20.0
12	災害復旧費	35,983	35,130	0.3	129,230	95,992	0.9	△ 63.4
13	予備費	4,921	0	—	6,424	0	—	—
歳 出 合 計		10,438,177	10,120,386	100.0	10,699,323	10,356,630	100.0	△ 2.3

義務的経費 (1, 2, 3)	4,329,435	4,303,293	42.5	4,293,097	4,250,422	41.0	1.2
任意的経費 (4~13)	6,108,742	5,817,093	57.5	6,406,226	6,106,208	59.0	△4.7
消費的経費 (1, 2, 4, 5, 6)	6,191,727	6,047,448	59.8	6,120,061	6,014,675	58.1	0.5
投資的経費 (11, 12)	1,608,691	1,443,494	14.3	2,084,971	1,856,391	17.9	△22.2
その他 (3, 7, 8, 9, 10, 13)	2,637,759	2,629,444	26.0	2,494,291	2,485,564	24.0	5.8

※ 構成比は性質ごとに四捨五入をしているため、合計が100.0%にならないことがあります。

扶助費	医療費助成や高齢者・障がい者の生活支援	積立金	基金への貯金
物件費	施設管理の委託費や消耗品などの事務経費	投資及び出資金	水道事業や他団体への出資
維持補修費	公共施設の修繕費	繰出金	特別会計への支出
補助費等	各種団体（自治会など）への活動支援	普通建設事業費	道路や学校などの改修工事費

義務的経費	支出することが制度的に義務づけられていて、削減のしにくい経費	消費的経費	支出効果が1年程度のもので、後年に形を残さない経費
任意的経費	義務的経費以外の経費で、この割合が大きいと財政に弾力性があるとされる	投資的経費	道路や学校の整備など将来に残るものに支出する経費

## 2. 特別会計

町では、国民健康保険や下水道など特定の事業の収入を直接その支出に充てるため、一般の歳入歳出とは区別して、下記のとおり、5種類の特別会計を設けています。

(単位：千円、%)

事業別	年 度	24年度		23年度		増減率
		予算額	収入済額 支出済額	予算額	収入済額 支出済額	(収入額) (支出額)
国民健康保険事業 保険給付費、後期高齢者支援金など		3,340,291	3,539,087	2,935,989	3,092,185	14.5
			3,220,016		2,840,782	13.3
介護保険事業 介護サービスへの給付費など		1,678,974	1,692,777	1,588,548	1,594,538	6.2
			1,602,205		1,517,156	5.6
後期高齢者医療事業 後期高齢者医療広域連合への負担金など		203,956	203,811	180,491	181,771	12.1
			200,648		178,178	12.6
公共下水道事業 下水管布設工事や処理場の維持管理等など		1,255,644	1,259,213	1,262,768	1,265,564	△0.5
			1,250,194		1,246,807	0.3
農業集落排水事業 4地区処理施設の維持管理費など		253,393	255,307	270,486	273,017	△6.5
			250,795		266,484	△5.9

※収入済額と支出済額の差額については、25年度に繰り越されます。

## 3. 公営企業会計

一般会計や特別会計における、いわゆる官庁会計とは異なり、発生主義に基づく会計処理、複式簿記等の企業会計で処理されるもので、町では水道事業会計がこれにあたります。

(単位：千円、%)

事業別	年 度	24年度		23年度		決算額 増減率	
		予算額	決算額	予算額	決算額		
水道事業	収益的収支 (維持管理)	収入	535,267	543,832	544,219	547,695	△0.7
		支出	518,749	504,443	537,625	527,967	△4.5
	資本的収支 (設備投資)	収入	70,089	70,087	92,058	92,568	△24.3
		支出	247,066	234,327	259,583	253,560	△7.6

## 4. 基金

特定の目的のために、財産を維持し、資金を積み立て、または定額の資金を運用するために設けた財産（貯金）のことです。

24年度には、新しく『生涯学習センター整備基金』が創設され、また、『勤労者住宅新築資金等貸付基金』と『ふるさと人材育成基金』の2件が廃止となりました。

### (1) 総括

(単位：円)

区分	23年度末現在高	24年度中増減高	24年度末現在高	増減内容等
現金	3,960,069,198	△311,982,757	3,648,086,441	基金新設1件、廃止2件
印紙	1,216,100	140,600	1,356,700	
証紙	332,800	△70,100	262,700	
土地	0	0	0	
計	3,961,618,098	△311,912,257	3,649,705,841	

### (2) 一般会計関連基金

#### ①. 財政調整基金

予期しない収入減少や不時の支出増加等に備え、町財政の健全性を維持するための基金

現金	815,139,873	102,592,630	917,732,503	利子積立 積立	592,630 102,000,000
----	-------------	-------------	-------------	------------	------------------------

#### ②. 町債管理基金

町債の償還及び町債の適正な管理に必要な財源を確保し、将来にわたり健全な財政運営を維持するための基金

現金	1,424,001,348	△207,846,363	1,216,154,985	利子積立 繰出	1,153,637 △ 209,000,000
----	---------------	--------------	---------------	------------	----------------------------

#### ③. 地域振興基金

地域の振興に資する事業の財源に充てるための基金

現金	148,508,018	△138,957,170	9,550,848	利子積立 繰出	142,830 △ 139,100,000
----	-------------	--------------	-----------	------------	--------------------------

#### ④. 町営住宅施設整備基金

町営住宅施設整備事業の財源に充てるための基金

現金	92,743,533	60,706	92,804,239	利子積立	60,706
----	------------	--------	------------	------	--------

### ⑤. 義務教育施設整備基金

義務教育施設整備事業の財源に充てるための基金

(単位：円)

区分	23年度末現在高	24年度中増減高	24年度末残高	増減内容等
現金	303,387,362	△77,381,633	226,005,729	利子積立 218,367 繰出 △ 77,600,000

### ⑥. 土地開発基金

公共事業を円滑に行うために、公共用に必要な土地を先行して取得するための基金

現金	485,861,100	0	485,861,100	
土地	0	0	0	

### ⑦. 勤労者住宅新築資金等貸付事業基金

勤労者の住宅新築等に対する融資制度の資金に充てるための基金

現金	68,580,000	△68,580,000	0	繰出 △ 68,580,000 【基金廃止】
----	------------	-------------	---	---------------------------

### ⑧. 商工振興資金融資事業基金

町内中小企業者の営業に対する融資制度の資金に充てるための基金

現金	221,264,000	0	221,264,000	
----	-------------	---	-------------	--

### ⑨. 社会福祉基金

高齢者の保健福祉の増進等、社会福祉の向上に資する事業に充てるための基金

現金	167,173,859	△10,725,031	156,448,828	利子積立 194,969 繰出 △10,920,000
----	-------------	-------------	-------------	--------------------------------

### ⑩. ふるさと人材育成基金

優秀な学力・素質を持ちながら、経済的理由により、就学困難な大学生等に対する学資給付資金に充てるための基金

現金	83,697,076	△83,697,076	0	出捐 △83,697,076 【基金廃止】
----	------------	-------------	---	--------------------------

※24年度よりその運用状況を見直し、信託金融機関への『出資金』扱いに改めました。

### ⑪. 印紙等購買基金

収入印紙及び栃木県収入証紙の売りさばきに関する事務を行うための基金

現金	451,100	△70,500	380,600	
印紙	1,216,100	140,600	1,356,700	
証紙	332,800	△70,100	262,700	
計	2,000,000	0	2,000,000	

## ⑫. 東日本大震災復興推進基金

東日本大震災からの復興に向けて、住民生活の安定やコミュニティの再生等に資する事業に充てるための基金

(単位：円)

区分	23年度末現在高	24年度中増減高	24年度末残高	増減内容等
現金	34,800,000	△7,380,117	27,419,883	利子積立 19,883 繰出 △7,400,000

## ⑬. 生涯学習センター整備基金

生涯学習センター整備事業の財源に充てるための基金

現金	0	100,000,000	100,000,000	積立 100,000,000 【基金新設】
----	---	-------------	-------------	--------------------------

## (2) 国民健康保険事業関連基金

### ①. 国民健康保険給付基金

国民健康保険の保険財政を健全に維持するための基金

現金	0	110,085,033	110,085,033	利子積立 85,033 積立 110,000,000
----	---	-------------	-------------	-------------------------------

### ②. 高額療養費等資金貸付基金

国民健康保険法に規定する高額療養費及び出産育児一時金に係る資金の貸付を行うための基金

現金	5,023,908	1,002	5,024,910	利子積立 1,002
----	-----------	-------	-----------	------------

## (3) 介護保険事業関連基金

### ①. 介護給付費準備基金

介護保険事業における保険財政を健全に維持するための基金

現金	109,438,021	△30,084,238	79,353,783	利子積立 76,530 積立 32,682,232 繰出 △62,843,000
----	-------------	-------------	------------	--