

八頭町長 吉田英人様

八頭町監査委員 丸山長智

八頭町監査委員 坂根實豊

平成28年度八頭町会計決算審査意見書

地方自治法第233条第2項の規定により審査に付された平成28年度八頭町一般会計決算及び特別会計決算について審査したので、下記のとおり意見書を提出します。

記

第1 審査の概要

1. 審査の対象

- (1) 平成28年度八頭町一般会計
- (2) 平成28年度八頭町国民健康保険特別会計
- (3) 平成28年度八頭町簡易水道特別会計
- (4) 平成28年度八頭町住宅資金特別会計
- (5) 平成28年度八頭町公共下水道特別会計
- (6) 平成28年度八頭町農業集落排水特別会計
- (7) 平成28年度八頭町介護保険特別会計
- (8) 平成28年度八頭町宅地造成特別会計
- (9) 平成28年度八頭町墓地事業特別会計
- (10) 平成28年度八頭町後期高齢者医療特別会計
- (11) 平成28年度八頭町上私都財産区特別会計
- (12) 平成28年度八頭町市場・覚王寺財産区特別会計
- (13) 平成28年度八頭町上津黒・下津黒財産区特別会計
- (14) 平成28年度八頭町篠波財産区特別会計
- (15) 平成28年度八頭町大江財産区特別会計
- (16) 財産に関する調書

歳入歳出決算の総額は、一般会計と特別会計を合算すると、

歳入	18,101,170,470円
歳出	16,979,193,185円
差引	1,121,977,285円

となっており、その内訳は(表1)のとおりである。

歳入歳出決算総括

(表1)

(平成29年5月31日現在)

会計別	歳入決算額	歳出決算額	差引額	摘要
一般会計	11,657,392,676円	11,019,432,499円	637,960,177円	内訳は別紙資料①と②のとおり
特別会計 (14会計合算)	6,443,777,794円	5,959,760,686円	484,017,108円	内訳は別紙資料①と③のとおり
合計	18,101,170,470円	16,979,193,185円	1,121,977,285円	

2. 審査の期間 平成29年7月6日から8月1日までの内6日間

【審査期日等】

月日	時間	審査対象課等	備考
7月6日(木)	10:00~11:55	会計管理者総括説明	
	13:20~14:20	人権推進課	
	14:30~15:10	男女共同参画センター	
	15:15~16:05	地籍調査課	
7月12日(水)	9:00~9:40	農業委員会事務局	
	9:40~10:40	税務課	
	13:00~13:30	地方創生室	
	13:30~14:15	企画課	
7月13日(木)	8:55~10:35	上下水道課	
	10:40~11:40	建設課	
	13:20~15:35	町民課	
7月18日(火)	8:55~11:45	福祉課	
	13:30~15:10	保健課	
7月21日(金)	8:55~11:15	教育委員会事務局	
	13:30~15:00	産業観光課	
8月1日(火)	8:55~9:15	議会事務局	
	9:40~12:00	総務課	
	13:25~15:20	総務課	

3. 審査の場所 八頭町役場船岡庁舎 監査室

4. 審査の出席者及び説明者

監査委員 丸山長智・坂根實豊 会計管理者、各課長他

5. 審査の方法

この決算審査に当たっては、町長から提出された歳入歳出決算書（実質収支に関する調書、歳入歳出決算事項別明細書）及び財産に関する調書について審査した。

審査に当たっては、

- (1) 決算の計数は、正確で誤りはないか。
- (2) 予算の執行は、関係法令等に基づき効果的かつ的確になされているか。
- (3) 収入支出事務は、関係法令等に基づき適正かつ計画的、効率的に処理されているか。
- (4) 財産管理及び主要事業の各状況については、それぞれの関係諸帳簿及び証憑書類との照合、その他必要と認める関係資料の提出を求め、関係職員の説明を聴取し、併せて別途実施した例月出納検査も勘案し慎重に審査を実施した。

第2 審査の結果

1. 決算計数について

審査に付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書、その他の書類は、関係法令に準拠して調整されており、計数も誤りは認められず、決算額は適正に計上されているものと認められた。

なお、財産に関する調書の計数についても誤りは認められず、適正に管理運営されているものと認められた。

2. 決算審査の概要及び意見

(1) 総括

平成28年度は「第2次八頭町総合計画」の2年度目を迎えており、平成27年9月末に策定された「八頭町総合戦略」に基づき、本格的に事業実施を推進されています。

執行された主なものとしては、船岡保育所新築事業、八東小学校改修等事業、若桜鉄道対策費、ミニSL博物館新築事業、多面的機能支払事業、地籍調査測量委託事業、下水道長寿命化事業、スクールバス整備事業、中山間地直接支払交付金事業、八東小学校グラウンド整備事業、郡家西小学校体育館屋根改修等事業、橋梁長寿命化事業、除雪対策事業、竹林公園トイレ新築事業等が執行されている。

全会計歳入歳出の決算総括表は別紙資料①のとおり、最終予算額は一般会計 11,917,946 千円、特別会計 6,442,955 千円、合計 18,360,901 千円で、当初予算額に対して 4.92%の増加となっている。

(表2)一般会計、特別会計決算収支表

(単位:円)

区 分		一般会計	特別会計	合 計
歳入総額	①	11,657,392,676	6,443,777,794	18,101,170,470
歳出総額	②	11,019,432,499	5,959,760,686	16,979,193,185
形式収支	③=①-②	637,960,177	484,017,108	1,121,977,285
翌年度へ繰り越すべき財源	④	23,795,000	0	23,795,000
実質収支	⑤=③-④	614,165,177	484,017,108	1,098,182,285

- 決算規模でみると、歳入総額は18,101,170千円であり、前年(17,416,067千円)に比べ3.93%の増、歳出総額は16,979,193千円であり、前年(16,461,604千円)に比べ3.14%の増となっている。
なお、翌年度へ繰越された財源は23,795千円となっている。
- 全会計の決算収支は、歳入歳出差引額(形式収支)は1,121,977千円の黒字を計上しており、翌年度への繰越額23,795千円を差引きした実質収支は1,098,182千円の黒字となっている。
また、当該年度の実質収支から前年度の実質収支を差引いた単年度収支は190,592千円の黒字となっている。
- これを会計別にみると一般会計の歳入総額は11,657,392千円、前年(11,043,173千円)に比べ5.56%の増、歳出総額は11,019,432千円で、前年(10,460,171千円)に比べ5.35%の増となっている。翌年度へ繰り越された財源は23,795千円である。
(別紙資料②、②-1)
- 特別会計の歳入総額は6,443,777千円で、前年(6,372,894千円)に比べ1.11%増、歳出総額は5,959,760千円で、前年(6,001,433千円)に比べ0.69%の減となっている。(別紙資料③、③-1)。
- 一般会計の歳入額を前年度比較すると614,219千円5.56%増加、その主なものは町債で船岡保育所新築事業等の大型建設事業の影響が大きく728,300千円(109.58%)増加、国庫支出金は普通建設事業に係る補助金の増加や臨時福祉給付金事業交付金の増加で23,815千円(2.35%)増加、地方税は軽自動車税の税制改正等の影響で13,358千円(1.03%)増加している。特別会計は、70,883千円(1.11%)増加している。
一方、一般会計の歳出額を前年度比較すると559,261千円増加、その主なものは農林水産業費が312,767千円(19.45%)減少したものの、民生費が786,558千円(25.26%)増加、教育費が484,659千円(61.89%)増加したことが要因である。特別会計は41,672千円(0.69%)減少した。
- 収入未済額は別紙資料⑨-1のとおり474,300千円で、前年に比べ10,318千円(2.13%)減少している。
一般会計の町税は、前年に比べ6,091千円(5.60%)の減少、国民健康保険特別会計は4,554千円(3.38%)の減少。簡易水道特別会計は1,864千円(7.07%)の増加、住宅資金特別会計は1,936千円(1.47%)の減少、公共下水道特別会計は416千円(2.15%)の減少、農業集落排水特別会計は1,228千円(5.72%)の増加、介護保険特別会計は943千円(9.15%)増加、後期高齢者医療特別会計は235千円(32.29%)減少した。
- 普通会計の歳入総額は11,651,022千円で、前年11,043,153千円に比べ5.5%増加し、自主財源をみると2,273,358千円で自主財源比率19.5%、前年2,165,606千円(19.6%)に比べ0.1ポイント低下している。(別紙資料④)
歳出総額は11,010,663千円で、前年10,457,567千円に比べ5.3%増加している。(別紙資料⑤)

- 地方債の残高は、全会計総額 19,748,679 千円で前年 20,084,230 千円に比べ 335,551 千円減少した。町民（平成 28 年度末現在 17,553 人）一人当たりの残高は 1,125 千円で、前年度に比べ 2 千円減少している。（別紙資料⑧）
一般会計の地方債は 12,288,452 千円で、前年 12,039,968 千円に比べ 248,484 千円増加している。特別会計の地方債は 7,460,226 千円で、前年 8,044,261 千円に比べ 584,035 千円減少している。
- 債務負担行為で、平成 29 年度以降の支出予定額は 99,182 千円である。（別紙資料⑫）
- 全基金の残高は 6,387,914 千円で、前年度に比べ 452,433 千円増加している。
全町民一人当たりの全基金の残高は 363 千円で、前年に比べ 30 千円増加している。（別紙資料⑦）
- 財政の諸比率は、財政力指数は 0.235 で 0.001 ポイント増加しているが、経常収支比率は 85.3% と 2.8 ポイント高くなっている。（別紙資料⑬）

決算審査の概要は以上のとおりである。

(2) 審査意見

平成 28 年度は、「第 2 次八頭町総合計画」の 2 年度目を迎え、八頭町総合戦略の重点事項として、八頭イノベーション・バレーの創設（サテライトオフィスの開設など戦略的な企業誘致の実施）、因幡但馬海幸・山幸回廊の創設（若桜鉄道等を活用した観光振興）、八頭フルーツ街道の継承・八頭ブランドの確立（果樹栽培の振興と後継者の育成）、安心子育て・いきいき学習のまち八頭の創設（子育て・教育環境の整備）を掲げている。

次に以下の項目について審査意見を述べる。

① 事業の執行状況について

船岡保育所新築事業、八東小学校改修事業、地方創生関連事業のミニ S L 博物館等の整備事業の大型事業が完了し、その他の事業もおおむね順調に執行されている。

② 町税について

一般会計歳入は 11,657,392 千円で、前年度に比べ 614,219 千円の増、町税は軽自動車の税制改正や徴収専門員を中心とした徴収強化対策等の効果もあり、前年度に比べ 13,358 千円と増加に転じた。

町税の徴収率は 92.58% で前年度（91.84%）に比べ 0.74 ポイント改善している。しかしながら、鳥取県内の市町村と比較すると徴収率は低く下位に低迷したままであり、今後も徴収率の向上を図ることは喫緊の課題である。

③ 収入未済金と不納欠損処分について

収入未済額は総額 474,300 千円で、前年度に比べ 10,318 千円 2.13% 減少している。

一般会計では、町税 102,653 千円 5.60% 減少、保育料 1,661 千円 49.63% 減少、町営住宅使用料 27,135 千円 1.10% 減少、諸収入 1,345 千円 155.60% 増加している。

特別会計では、国民健康保険特別会計 130,258 千円 3.33%減少、住宅資金特別会計 129,627 千円 1.47%減少、公共下水道 18,963 千円 2.15%減少、後期高齢者医療保険 494 千円 32.29%減少している一方で、簡易水道 28,211 千円 7.07%増加、農業集落排水 22,691 千円、5.72%増加、介護保険料 11,256 千円 9.15%増加している。

このような町税等の収入未済金の滞納を整理する目的で、平成27年9月に八頭町税等収納対策方針として、5つの基本方針と3つの滞納整理目標のほか、具体的な実施内容が示され、徴収専門員の配置による早期催告などで滞納額の整理や年度内収納率のアップに努めてきた結果、過年度の滞納繰越額及び該当年度の滞納額は減少しているとともに、年度内収納率は全体で見ると改善傾向にある。

こうした中、簡易水道、農業集落排水、介護保険の収入未済金が毎年累増している状況が恒常化しており、現年分の収納率は改善傾向にあるものの、過年度の滞納繰越額を整理した額以上に新規の滞納額が毎期多額に発生していることから、収納対策の効果が現れてきていない。

現在の担当課の取り組みは引き続き必要であるが、現行の収納対策方針では補えない問題点が内包されていることも考えられるので、滞納発生原因を調査・分析して、住民に対して納税意識を向上させる対策や料金体系の見直し、さらには滞納分の返済計画を見直すなど、適切な対応策を講じる必要があるものと思われる。

なお、町税等の収入滞納額繰越額のうち、町税で1,985千円、国民健康保険税で2,785千円、介護保険料で175千円が不納欠損処分されている。

④ 若桜鉄道について

若桜鉄道株式会社は鳥取県、八頭町、若桜町、鳥取市などが出資する第3セクター方式で設立運営されている。若桜鉄道は平成21年4月から上下分離方式で運営しており、本年度より若桜鉄道が所有している車両についても八頭町と若桜町の両町が所有し、運行経費の軽減を図っている。平成28年度には311千人の旅客実績があるが、苦しい経営状況となっている。若桜鉄道の存続を願う町民の熱意や地域の活性化のため、平成28年度も141,018千円を若桜鉄道対策費として経営支援を続けている。

⑤ 民有地借上げの賃貸借契約について

借地事案が51件現存し、年間6,184,780円にも及び、契約内容の見直しをすることなく、長年にわたり自動更新している。

適切な対価での借受けか、或いは所有権を取得すべきものはないかなど、今後の財産の利用方法を再考し、賃貸借契約の内容を含め見直す必要があるものと思われる。

⑥ 指摘事項について

平成28年度決算審査において指摘事項はなかった。

(3) 普通会計（一般会計、住宅資金特別会計、墓地事業特別会計の3会計）の財政状況、普通会計の収支状況等の概要は次の（表3）のとおりである。

（表3）普通会計決算収支表

（単位：千円、％）

区 分	平成27年度	平成28年度	増(△)減額	増減率
歳入総額 ①	11,043,153	11,651,022	607,869	5.5
歳出総額 ②	10,457,567	11,010,663	553,096	5.3
形式収支 ③=①-②	585,586	640,359	54,773	9.4
翌年度へ繰り越すべき財源 ④	46,873	23,795	△ 23,078	△ 49.2
実質収支 ⑤=③-④	538,713	616,564	77,851	14.5
単年度収支 (実質収支-前年度実質収支) ⑥	97,295	77,851	△ 19,444	△ 20.0
経常収支比率	82.5	85.3		
実質収支比率	7.6	8.8		
実質公債費比率	8.2	7.8		

○ 普通会計の歳入総額は 11,651,022 千円で、前年度に比較して 607,869 千円 (5.50%) の増加となっている。歳入の状況は別紙資料④のとおりで、前年度対比で町債 728,300 千円 (109.58%) 増、分担金及び負担金 56,143 千円 (437.15%) 増、さらに国庫支出金 22,350 千円 (2.20%) 増となっている。自主財源を見ると 2,273,358 千円で前年度 2,165,606 千円 (4.98%) に比べ増加し、自主財源比率は 19.5%となっている。

○ 歳出総額は 11,010,663 千円で、前年度に比較して 553,096 千円 (5.29%) の増となっている。歳出の状況は別紙資料⑤のとおりで、前年度対比で普通建設事業費 832,991 千円 (86.61%) 増、物件費 78,005 千円 (4.93%) 増、扶助費 50,232 千円 (3.81%) 増となっている。

これを義務的経費、投資的経費、その他の経費に分析してみると、別紙資料①のとおり義務的経費は 4,406,737 千円、構成比 40.0%。前年度の 4,442,303 千円に比べ 35,566 千円減少している。投資的経費は、1,794,818 千円で構成比 16.3%。前年度の 967,621 千円に比べ 827,197 千円増加している。その他経費は 4,809,108 千円で構成比 43.7%。前年度の 5,047,643 千円に比べ 238,535 千円減少している。

○ 歳入歳出差引額（形式収支）は別紙資料⑥のとおり 640,359 千円であり、このうち翌年度への繰越財源 23,795 千円を差し引いた実質収支は 616,564 千円で、前年度の繰越金を差し引いた単年度収支は 77,851 千円で、財政調整基金積立金 300,000 千円を加えた実質単年度収支は 377,851 千円となっている。

○ 財政構造の弾力性を判断する経常収支比率は 85.3%で前年度より 2.8%ポイント高く、要注意値 (80%) を越えており、財政の弾力性の低下、硬直化がなおも懸念される。

また、実質収支比率は 8.8%と適正な範囲 (3~5%) より高く推移し、歳出の不用額が多額に生じた状況を示しており、その財源を有効に活用されているとは言い難く、適正な財政運営が望まれる。

実質公債費率は 7.8%で 0.4 ポイント改善している。

今後も財政の健全運営を十分配慮しながら、町政の進展を図られたい。

○ 積立金については、別紙資料⑦のとおり、財政調整基金を 300,000 千円増額、減債基金を 150,000 千円増額、ふるさと活性化基金を 11,655 千円増額、まちづくり基金を 2,200 千円増額などしたことから、普通会計では 468,405 千円の増額となっている。

○ 普通会計の地方債残高については別紙資料⑧のとおり現在高が 12,301,355 千円（一般会計分 12,288,452 千円、住宅資金特別会計が 12,903 千円）となり、前年度に比較して 244,621 千円増加している。

○ 普通会計の不納欠損額は別紙資料⑨のとおり、町税で 1,985 千円発生しており、引き続き的確な執行管理を求めたい。

(4) 会計別審査意見総括（会計別執行状況）

◎ 一般会計

【歳入款別の状況】

第1款 町税

予算現額 1,258,409 千円に対し、収入済額 1,305,711 千円であり、前年度に比較して 13,358 千円（1.03%）の増となっている。

町税は 1,985 千円の不納欠損処分が行われ、収入未済額 102,653 千円である。今後とも滞納額の減に一層努力されたい。なお、滞納繰越額のみについてみると、調定額 108,742 千円に対し、収入額は 20,990 千円で徴収率は 19.30%（前年度 17.21%）で上昇し、滞納額は減少している。引き続き納税意識を高めるとともに、徴収に努められたい。

(表4) 款1 町税

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	1,258,409,000	1,410,350,770	1,305,711,650	1,985,576	102,653,544	47,302,650	103.76%
平成27年度	1,256,557,000	1,407,129,311	1,292,353,096	6,031,084	108,745,131	35,796,096	102.85%
比較額	1,852,000	3,221,459	13,358,554	△ 4,045,508	△ 6,091,587	11,506,554	
増△減率	0.15	0.23	1.03				

(表4-1) 町税収入推移表

(単位:円、%)

区 分	平成26年度		平成27年度		平成28年度		対前年 伸び率
	税額	構成比	税額	構成比	税額	構成比	
1. 町民税	571,204,471	44.08%	574,995,293	44.49%	576,820,187	44.18%	0.32
1. 個人	526,267,171	40.61%	526,041,693	40.70%	537,273,487	41.15%	2.14
2. 法人	44,937,300	3.47%	48,953,600	3.79%	39,546,700	3.03%	△ 19.22
2. 固定資産税	582,564,768	44.96%	574,665,248	44.47%	577,453,859	44.22%	0.49
1. 固定資産税	580,138,668	44.77%	572,136,648	44.27%	574,293,859	43.98%	0.38
2. 国有資産等所在市町村 交付金及び納付金	2,426,100	0.19%	2,528,600	0.20%	3,160,000	0.24%	24.97
3. 軽自動車税	52,590,703	4.06%	53,037,662	4.10%	62,754,931	4.81%	18.32
4. 町たばこ税	89,450,254	6.91%	89,654,893	6.94%	88,682,673	6.79%	△ 1.08
合 計	1,295,810,196		1,292,353,096		1,305,711,650		1.03

(表4-2) 町税不納欠損額の推移

(単位:円)

区 分	平成26年度		平成27年度		平成28年度		対前年増減額	対前年 伸び率
	不納欠損額	構成比	不納欠損額	構成比	不納欠損額	構成比		
1. 町民税	436,882	13.39%	2,495,974	41.39%	243,596	12.27%	△ 2,252,378	△ 90.24
1. 個人	436,882	13.39%	2,495,974	41.39%	243,596	12.27%	△ 2,252,378	△ 90.24
2. 法人	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00
2. 固定資産税	2,512,310	77.00%	3,305,310	54.80%	1,655,900	83.40%	△ 1,649,410	△ 49.90
1. 固定資産税	2,512,310	77.00%	3,305,310	54.80%	1,655,900	83.40%	△ 1,649,410	△ 49.90
3. 軽自動車税	313,600	9.61%	229,800	3.81%	86,080	4.33%	△ 143,720	△ 62.54
合 計	3,262,792		6,031,084		1,985,576		△ 4,045,508	△ 67.08

第2款 地方譲与税

予算現額 73,486 千円に対し、収入済額は 74,330 千円であり、前年度と比較して 797 千円 (1.06%) の減となっている。

(表5) 款2 地方譲与税

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	73,486,000	74,330,000	74,330,000	0	0	844,000	101.15%
平成27年度	73,250,000	75,127,000	75,127,000	0	0	1,877,000	102.56%
比較額	236,000	△ 797,000	△ 797,000	0	0	△ 1,033,000	
増△減率	0.32	△ 1.06	△ 1.06				

第3款 利子割交付金

予算現額 2,130 千円に対し、収入済額は 2,406 千円であり、前年度と比較して 1,228 千円 (33.79%) の減となっている。

(表6) 款3 利子割交付金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	2,130,000	2,406,000	2,406,000	0	0	276,000	112.96%
平成27年度	4,032,000	3,634,000	3,634,000	0	0	△ 398,000	90.13%
比較額	△ 1,902,000	△ 1,228,000	△ 1,228,000	0	0	674,000	
増△減率	△ 47.17	△ 33.79	△ 33.79				

第4款 配当割交付金

予算現額 6,472 千円に対し、収入済額は 4,774 千円であり、前年度と比較して 2,799 千円 (36.96%) の減となっている。

(表7) 款4 配当割交付金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	6,472,000	4,774,000	4,774,000	0	0	△ 1,698,000	73.76%
平成27年度	9,593,000	7,573,000	7,573,000	0	0	△ 2,020,000	78.94%
比較額	△ 3,121,000	△ 2,799,000	△ 2,799,000	0	0	322,000	
増△減率	△ 32.53	△ 36.96	△ 36.96				

第5款 株式等譲渡所得割交付金

予算現額 4,881 千円に対し、収入済額は 2,805 千円であり、前年度と比較して 4,263 千円 (60.31%) の減となっている。

(表8) 款5 株式等譲渡所得割交付金 (単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	4,881,000	2,805,000	2,805,000	0	0	△ 2,076,000	57.47%
平成27年度	7,840,000	7,068,000	7,068,000	0	0	△ 772,000	90.15%
比較額	△ 2,959,000	△ 4,263,000	△ 4,263,000	0	0	△ 1,304,000	
増(△)減率	△ 37.74	△ 60.31	△ 60.31				

第6款 ゴルフ場利用税交付金

予算現額 1,781 千円に対し、収入済額は 2,182 千円であり、前年度と比較して 34 千円 (1.57%) の減となっている。

(表9) 款6 ゴルフ場利用税交付金 (単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	1,781,000	2,182,425	2,182,425	0	0	401,425	122.54%
平成27年度	1,671,000	2,217,250	2,217,250	0	0	546,250	132.69%
比較額	110,000	△ 34,825	△ 34,825	0	0	△ 144,825	
増(△)減率	6.58	△ 1.57	△ 1.57				

第7款 地方消費税交付金

予算現額 266,870 千円に対し、収入済額は 266,869 千円であり、前年度と比較して 34,750 千円 (11.52%) の減となっている。

(表10) 款7 地方消費税交付金 (単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	266,870,000	266,869,000	266,869,000	0	0	△ 1,000	100.00%
平成27年度	301,749,000	301,619,000	301,619,000	0	0	△ 130,000	99.96%
比較額	△ 34,879,000	△ 34,750,000	△ 34,750,000	0	0	129,000	
増(△)減率	△ 11.56	△ 11.52	△ 11.52			△ 99.23	

第8款 自動車取得税交付金

予算現額 12,467 千円に対し、収入済額は 13,870 千円であり、前年度と比較して 978 千円 (7.59%) の増となっている。

(表11) 款8 自動車取得税交付金 (単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	12,467,000	13,870,000	13,870,000	0	0	1,403,000	111.25%
平成27年度	12,893,000	12,892,000	12,892,000	0	0	△ 1,000	99.99%
比較額	△ 426,000	978,000	978,000	0	0	1,404,000	
増(△)減率	△ 3.30	7.59	7.59				

第9款 地方特例交付金

予算現額と収入済額は同額の4,032千円である。前年度と比較して216千円(5.08%)の減となっている。

(表12) 款9 地方特例交付金 (単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率
平成28年度		4,032,000	4,032,000	4,032,000	0	0	0	100.00%
平成27年度		4,248,000	4,248,000	4,248,000	0	0	0	100.00%
比較	額	△ 216,000	△ 216,000	△ 216,000	0	0	0	
増△減	率	△ 5.08	△ 5.08	△ 5.08				

第10款 地方交付税

予算現額5,461,196千円に対し、収入済額は5,529,708千円であり、前年度と比較して82,283千円(1.47%)の減となっている。歳入に占める割合は47.5%である。

(表13) 款10 地方交付税 (単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率
平成28年度		5,461,196,000	5,529,708,000	5,529,708,000	0	0	68,512,000	101.25%
平成27年度		5,511,583,000	5,611,991,000	5,611,991,000	0	0	100,408,000	101.82%
比較	額	△ 50,387,000	△ 82,283,000	△ 82,283,000	0	0	△ 31,896,000	
増△減	率	△ 0.91	△ 1.47	△ 1.47				

第11款 交通安全対策特別交付金

予算現額1,143千円に対し、収入済額は1,119千円であり、前年度と比較して151千円(11.89%)の減となっている。

(表14) 款11 交通安全対策特別交付金 (単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率
平成28年度		1,143,000	1,119,000	1,119,000	0	0	△ 24,000	97.90%
平成27年度		1,277,000	1,270,000	1,270,000	0	0	△ 7,000	99.45%
比較	額	△ 134,000	△ 151,000	△ 151,000	0	0	△ 17,000	
増△減	率	△ 10.49	△ 11.89	△ 11.89				

第12款 分担金及び負担金

予算現額58,880千円に対し、収入済額62,360千円であり、前年度と比較して33,141千円(34.70%)の減となっている。

なお、保育料に1,661千円(うち滞納繰越分1,476千円)の収入未済があるので早期に処理されたい。

(表15) 款12 分担金及び負担金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	58,880,000	64,021,669	62,360,619	0	1,661,050	3,480,619	105.91%
平成27年度	96,811,000	98,800,011	95,502,261	0	3,297,750	△ 1,308,739	98.65%
比較額	△ 37,931,000	△ 34,778,342	△ 33,141,642	0	△ 1,636,700	4,789,358	
増△減率	△ 39.18	△ 35.20	△ 34.70				

第13款 使用料及び手数料

予算現額 67,341 千円に対し、収入済額は 68,772 千円であり、前年度と比較して 1,361 千円 (1.94%) の減となっている。

なお、町営住宅使用料に 27,135 千円 (うち滞納繰越分 22,793 千円) の収入未済があり、調定額の 48.71%にもなる。法的措置も視野に入れ、滞納者毎の収納方針を具体的に明確にした対応を求めたい。収入未済額は前年度と比較して 300 千円の減となっている。

(表16) 款13 使用料及び手数料

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	67,341,000	95,907,444	68,772,053	0	27,135,391	1,431,053	102.13%
平成27年度	68,140,000	97,569,630	70,133,780	0	27,435,850	1,993,780	102.93%
比較額	△ 799,000	△ 1,662,186	△ 1,361,727	0	△ 300,459	△ 562,727	
増△減率	△ 1.17	△ 1.70	△ 1.94				

第14款 国庫支出金

予算現額 1,229,779 千円に対し、収入済額は 1,038,841 千円であり、前年度と比較して 23,815 千円 (2.35%) の増となっている。

(表17) 款14 国庫支出金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	1,229,779,000	1,038,841,540	1,038,841,540	0	0	△ 190,937,460	84.47%
平成27年度	1,193,659,000	1,015,025,643	1,015,025,643	0	0	△ 178,633,357	85.03%
比較額	36,120,000	23,815,897	23,815,897	0	0	△ 12,304,103	
増△減率	3.03	2.35	2.35				

第15款 県支出金

予算現額 1,075,902 千円に対し、収入済額は 1,030,519 千円であり、前年度と比較して 138,677 千円 (11.86%) の減となっている。

(表18) 款15 県支出金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	1,075,902,000	1,030,519,065	1,030,519,065	0	0	△ 45,382,935	95.78%
平成27年度	1,187,705,000	1,169,196,110	1,169,196,110	0	0	△ 18,508,890	98.44%
比較額	△ 111,803,000	△ 138,677,045	△ 138,677,045	0	0	△ 26,874,045	
増△減率	△ 9.41	△ 11.86	△ 11.86				

第16款 財産収入

予算現額 46,998 千円に対し、収入済額は 50,302 千円である。その内訳は土地建物貸付収入 39,030 千円、財政調整基金等の積立金利息 7,455 千円、財産売払収入 3,815 千円である。

(表19) 款16 財産収入

(単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度		46,998,000	50,302,216	50,302,216	0	0	3,304,216	107.03%
平成27年度		49,793,000	53,426,070	53,426,070	0	0	3,633,070	107.30%
比較	額	△ 2,795,000	△ 3,123,854	△ 3,123,854	0	0	△ 328,854	
増(△)減	率	△ 5.61	△ 5.85	△ 5.85				

第17款 寄附金

予算現額 35,435 千円に対し、収入済額は 35,605 千円であり、前年度と比較して 16,683 千円 (88.16%) の増となっている。その主なものは竹林公園施設整備寄付金 18,468 千円、ふるさと納税 16,983 千円である。

(表20) 款17 寄附金

(単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度		35,435,000	35,605,639	35,605,639	0	0	170,639	100.48%
平成27年度		18,117,000	18,922,583	18,922,583	0	0	805,583	104.45%
比較	額	17,318,000	16,683,056	16,683,056	0	0	△ 634,944	
増(△)減	率	95.59	88.16	88.16				

第18款 繰入金

予算現額 28,295 千円に対し、収入済額は 28,294 千円であり、前年度と比較して 352 千円 (1.23%) の減となっている。

(表21) 款18 繰入金

(単位:円)

		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度		28,295,000	28,294,000	28,294,000	0	0	△ 1,000	100.00%
平成27年度		28,647,000	28,646,000	28,646,000	0	0	△ 1,000	100.00%
比較	額	△ 352,000	△ 352,000	△ 352,000	0	0	0	
増(△)減	率	△ 1.23	△ 1.23	△ 1.23				

第19款 繰越金

前年度繰越金 583,001 千円を収入。この内 46,873 千円は前年度から繰越明許されたものである。

(表22) 款19 繰越金

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	583,001,000	583,001,922	583,001,922	0	0	922	100.00%
平成27年度	490,979,000	490,979,940	490,979,940	0	0	940	100.00%
比較額	92,022,000	92,021,982	92,021,982	0	0	△ 18	
増(△)減率	18.74	18.74	18.74				

第20款 諸収入

予算現額 171,448 千円に対し、収入済額は 158,988 千円であり、前年度と比較して 42,240 千円 (36.18%) の増となっている。

なお、雑入に 1,345 千円の収入未済があるので早期に処理されたい。

(表23) 款20 諸収入

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	171,448,000	160,334,397	158,988,547		1,345,850	△ 12,459,453	92.73%
平成27年度	112,949,000	117,274,842	116,748,292		526,550	3,799,292	103.36%
比較額	58,499,000	43,059,555	42,240,255	0	819,300	△ 16,258,745	
増(△)減率	51.79	36.72	36.18				

第21款 町債

予算現額 1,528,000 千円に対し、収入済額は 1,392,900 千円である。

なお、地方債の平成28年度末における現在高に関する状況は、別紙資料⑧のとおりである。

(表24) 款21 町債

(単位:円)

	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する 収入済額の増減	収入率
平成28年度	1,528,000,000	1,392,900,000	1,392,900,000	0	0	△ 135,100,000	91.16%
平成27年度	693,800,000	664,600,000	664,600,000	0	0	△ 29,200,000	95.79%
比較額	834,200,000	728,300,000	728,300,000	0	0	△ 105,900,000	
増(△)減率	120.24	109.58	109.58				

【歳出款別の状況】

第1款 議会費

予算現額 103,628 千円に対して議員報酬など支出済額は 100,970 千円であり、前年度と比較して 9,143 千円 (8.30%) の減となっている。

議会事務局費 1,317 千円が明許繰越されている。

(表25) 款1 議会費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		103,628,000	100,970,340	1,317,000	1,340,660	97.44%
平成27年度		112,114,000	110,113,818	0	2,000,182	98.22%
比較 増(△)減	額	△ 8,486,000	△ 9,143,478	1,317,000	△ 659,522	
	率	△ 7.57	△ 8.30			

第2款 総務費

予算現額 2,079,162 千円に対して支出済額は 1,801,195 千円である。基金費では主に財政調整基金へ 300,000 千円、減債基金へ 150,000 千円、まちづくり基金へ 2,200 千円、ふるさと活性化基金へ 11,655 千円が積立てられている。その他のものでは、地方創生推進事業 127,218 千円、若桜鉄道対策費 141,018 千円、情報通信基盤整備事業 77,822 千円、町営バス事業費 31,939 千円、電算システム一般管理費 86,893 千円、社会保障・税番号制度事業費 11,292 千円が主なものである。

地方創生拠点施設整備事業 134,000 千円、若桜鉄道対策費 84,960 千円、電算システム一般管理費 1,134 千円、社会保障・税番号制度事業 1,396 千円が明許繰越されている。

(表26) 款2 総務費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		2,079,162,000	1,801,195,909	221,490,000	56,476,091	86.63%
平成27年度		2,191,970,000	1,997,741,468	125,138,000	69,090,532	91.14%
比較 増(△)減	額	△ 112,808,000	△ 196,545,559	96,352,000	△ 12,614,441	
	率	△ 5.15	△ 9.84			

第3款 民生費

予算現額 4,026,889 千円に対して支出済額は 3,900,967 千円である。

主なものは、国保会計繰出金 182,139 千円、介護保険特別会計繰出金 333,992 千円、後期高齢者医療特別会計繰出金 63,548 千円、特別医療支給費 107,396 千円、後期高齢者医療総務費 205,340 千円、自立支援制度事業 407,339 千円、児童手当給付事業 (子ども手当給付事業) 237,700 千円、保育所運営費 272,064 千円、町社会福祉協議会補助 63,917 千円、生活保護扶助費 176,761 千円、保育施設整備事業費 708,031 千円である。

(表27) 款3 民生費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		4,026,889,000	3,900,967,271	0	125,921,729	96.87%
平成27年度		3,277,884,000	3,114,408,841	88,086,000	75,389,159	95.01%
比較 増(△)減	額	749,005,000	786,558,430	△ 88,086,000	50,532,570	
	率	22.85	25.26			

第4款 衛生費

予算現額 555,614 千円に対して支出済額は 541,346 千円である。

主なものは、ごみ処理費 212,695 千円、簡易水道会計繰出金 54,000 千円、予防接種事業 47,595 千円、保健センター運営費 27,924 千円、長寿健康増進事業費 41,495 千円である。

(表28) 款4 衛生費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		555,614,000	541,346,381	0	14,267,619	97.43%
平成27年度		708,291,000	686,719,554	0	21,571,446	96.95%
比較 増(△)減	額	△ 152,677,000	△ 145,373,173	0	△ 7,303,827	
	率	△ 21.56	△ 21.17			

第5款 農林水産業費

予算現額 1,404,447 千円に対して支出済額は 1,295,220 千円である。

主なものは、農業集落排水特別会計繰出金 502,000 千円、地籍調査事業費 93,215 千円、多面的機能支払交付金事業 90,625 千円、野生鳥獣被害防止事業費 63,355 千円、中山間直接支払交付金事業 40,216 千円、農業農村整備事業 41,573 千円、緑の産業活力創生プロジェクト事業 31,900 千円、竹林公園管理運営費 33,164 千円、竹林整備事業 23,121 千円、担い手確保・経営強化支援事業 13,198 千円が支出されている。

地域おこし協力隊事業 23,715 千円で6名の協力隊員を配属している。町外への情報発信により町外からの若者が集う体制の構築が更に大きな輪になるよう望む。

畜産振興費 13,830 千円、田んぼの汎用化による園芸産地拡大支援事業 1,604 千円、雪害園芸施設等復旧対策事業 10,210 千円、農業農村整備事業 10,400 千円、地域改善施設管理費 4,900 千円、合板・製材生産性強化対策事業 9,000 千円、県営嶽山線開設事業 2,467 千円、美しい森林づくり基盤整備事業 5,460 千円が明許繰越されている。

(表29) 款5 農林水産業費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		1,404,447,000	1,295,220,765	57,871,000	51,355,235	92.22%
平成27年度		1,660,250,000	1,607,988,366	2,935,000	49,326,634	96.85%
比較 増(△)減	額	△ 255,803,000	△ 312,767,601	54,936,000	2,028,601	
	率	△ 15.41	△ 19.45			

第6款 商工費

予算現額 48,436 千円に対して支出済額は 42,961 千円であり、商工会の支援、中小企業小口融資などに活用されている。

主なものは商工振興総務費 17,172 千円、観光協会補助金 9,684 千円、ぷらっとぴあ・やず管理費 4,138 千円が支出されている。

(表30) 款6 商工費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		48,436,000	42,961,014	0	5,474,986	88.70%
平成27年度		45,501,000	39,842,077	0	5,658,923	87.56%
比較 増(△)減	額	2,935,000	3,118,937	0	△ 183,937	
	率	6.45	7.83			

第7款 土木費

予算現額 634,309 千円に対して支出済額は 506,265 千円である。

主なものは、公共下水道特別会計繰出金 209,000 千円、除雪対策費 83,321 千円、急傾斜地崩壊対策負担金事業 29,577 千円、道路橋梁維持費 17,781 千円、橋梁長寿命化事業 25,870 千円、町道新道線改良事業 10,475 千円、町道横田 1 号線改良事業 8,077 千円、郡家中央線横断用水路改良事業 9,184 千円である。

トンネル長寿命化事業 5,500 千円、橋梁長寿命化事業 2,129 千円、急傾斜地崩壊対策負担金事業 8,832 千円、町道東鍛冶屋線改良事業 34,500 千円、乾橋改良事業 28,000 千円、町道新道線改良事業 13,500 千円が明許繰越されている。

(表31) 款7 土木費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		634,309,000	506,265,742	92,461,000	35,582,258	79.81%
平成27年度		575,558,000	535,371,105	15,170,000	25,016,895	93.02%
比較 増(△)減	額	58,751,000	△ 29,105,363	77,291,000	10,565,363	
	率	10.21	△ 5.44			

第8款 消防費

予算現額 314,676 千円に対して支出済額は 308,891 千円である。

非常備消防費は 47,617 千円で消防団の運営・消防施設の整備・更新と防災行政無線等の維持管理がされている。常備消防費では、鳥取県東部広域行政管理組合負担金 260,596 千円が支出されている。

(表32) 款8 消防費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		314,676,000	308,891,246	0	5,784,754	98.16%
平成27年度		340,404,000	333,720,176	0	6,683,824	98.04%
比較 増(△)減	額	△ 25,728,000	△ 24,828,930	0	△ 899,070	
	率	△ 7.56	△ 7.44			

第9款 教育費

予算現額 1,308,000 千円に対して支出済額 1,267,696 千円である。

主なものは、小学校改修事業費 420,133 千円、小学校管理運営費 110,139 千円、中学校管理運営費 31,049 千円、スクールバス整備事業費 46,207 千円、スクールバス管理運営費 42,581 千円、給食センター管理運営費 53,912 千円、小学校少人数学級等実施事業費 56,000 千円、図書館管理費 29,477 千円、地区公民館総務費 22,672 千円、人権教育推進事業費 15,289 千円である。

(表33) 款9 教育費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		1,308,000,000	1,267,696,321	0	40,303,679	96.92%
平成27年度		826,430,000	783,036,731	600,000	42,793,269	94.75%
比較 増(△)減	額	481,570,000	484,659,590	△ 600,000	△ 2,489,590	
	率	58.27	61.89			

第10款 災害復旧費

予算現額3千円に対して、支出済額は0円である。

(表34) 款10 災害復旧費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		3,000	0	0	3,000	0.00%
平成27年度		6,389,000	5,794,240	0	594,760	90.69%
比較 増(△)減	額	△ 6,386,000	△ 5,794,240	0	△ 591,760	
	率	△ 99.95	△ 100.00			

第11款 公債費

予算現額1,259,967千円に対して支出済額1,253,917千円である。

起債元金償還1,144,416千円、利子分109,502千円で前年度に比較して8,482千円増加している。

(表35) 款11 公債費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		1,259,967,000	1,253,917,510	0	6,049,490	99.52%
平成27年度		1,251,911,000	1,245,434,727	0	6,476,273	99.48%
比較 増(△)減	額	8,056,000	8,482,783	0	△ 426,783	
	率	0.64	0.68			

第12款 予備費

予算現額182,815千円に対して支出済額は0円である。

(表36) 款12 予備費 (単位:円)

		予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
平成28年度		182,815,000	0	0	182,815,000	0.00%
平成27年度		128,591,000	0	0	128,591,000	0.00%
比較 増(△)減	額	54,224,000	0	0	54,224,000	
	率	42.17				

◎ 国民健康保険特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額2,367,386千円、歳出総額2,217,550千円であり、歳入歳出差引額149,835千円が実質収支として翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは保険税375,894千円、国庫支出金498,717千円、療養給付費交付金112,785千円、共同事業交付金507,574千円である。税収入は、歳入総額の15.9%と大きな比重を占めている。

しかし、国保税の収入未済額は、現年分の徴収率が93.98%と低いことから、130,258千円(うち滞納繰越分107,627千円)と増加しており、滞納繰越分を含めた調定額に対する徴収率は73.86%に止まっている。

平成17年度以降の現年分徴収率は93%前後で低迷したまま推移している。平成28年度は2,785千円の不納欠損処分が発生し、平成17年度から通算すると90,854千円もの多額の未納欠損処分が行われている。こうした状況から脱却するため現年度分の徴収率の低迷要因を調査分析し、対応策を講じる必要があると思われる。

(歳出)

保険給付費は1,343,586千円で、後期高齢者支援金218,139千円、共同事業拠出金490,861千円

である。

(表37) 国民健康保険特別会計 (単位:円)

	予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度	2,315,332,000	2,367,386,863	2,217,550,900	0	149,835,963	95.78%
平成27年度	2,402,888,000	2,346,680,267	2,241,348,182	0	105,332,085	93.28%
比較額	△ 87,556,000	20,706,596	△ 23,797,282	0	44,503,878	
増(△)減率	△ 3.64	0.88	△ 1.06			

◎ 簡易水道特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額 346,128 千円、歳出総額 310,688 千円であり、歳入歳出差引額は 35,439 千円が実質収支額として翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは使用料及び手数料 221,617 千円、繰入金 54,000 千円、繰越金 18,211 千円である。

しかし、使用料及び手数料には 28,211 千円（うち滞納繰越分 24,617 千円）の収入未済があり前年度より増加しているため早期に処理されたい。

(歳出)

主なものは総務費が 115,835 千円、事業費 53,689 千円、公債費 141,163 千円である。

配水管更新等の施設維持管理が主業務となっている。今後も安定した給水ができるよう一層努力されたい。

(表38) 簡易水道特別会計 (単位:円)

	予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度	338,395,000	346,128,299	310,688,953	0	35,439,346	91.81%
平成27年度	331,156,000	338,243,969	320,032,435	0	18,211,534	96.64%
比較額	7,239,000	7,884,330	△ 9,343,482	0	17,227,812	
増(△)減率	2.19	2.33	△ 2.92			

◎ 住宅資金特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額 11,179 千円、歳出総額 8,968 千円であり、歳入歳出差引額 2,211 千円が実質収支額として翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは、県支出金 413 千円、繰越金 2,003 千円、貸付元利収入 8,737 千円となっている。

収入未済額は、129,627 千円で前年に比べ 1,936 千円 (1.47%) の減少となっている。

平成33年度を最終目標に収入未済額の収納計画を作成し収納に努めているが、平成33年度の見込み残高はおよそ 119,586 千円であり、収納の極めて難しい債権と思われる。債務者の状況調査を徹底し収納方針を明確にした対応を求めたい。

(歳出)

主なものは、資金貸付事業費 4,556 千円、公債費 4,412 千円となっている。

(表39) 住宅資金特別会計 (単位:円)

	予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度	9,963,000	11,179,419	8,968,382	0	2,211,037	90.02%
平成27年度	15,529,000	16,904,855	14,901,193	0	2,003,662	95.96%
比較額	△ 5,566,000	△ 5,725,436	△ 5,932,811	0	207,375	
増(△)減率	△ 35.84	△ 33.87	△ 39.81			

◎ 公共下水道特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額 462,691 千円、歳出総額 436,701 千円であり、歳入歳出差引額 25,989 千円が実質収支として翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは使用料及び手数料 119,434 千円、繰入金 209,000 千円、繰越金 50,178 千円となっている。

なお、加入分担金収入未済額 5,653 千円（うち滞納繰越分 5,653 千円）、使用料の収入未済額 13,310 千円（うち滞納繰越分 11,657 千円）がある。収入未済額については每期増加していることから、滞納分の回収努力はもとより、新規発生分の徴収率を高く設定し、収入未済額の増加に歯止めをかけるよう一層の努力をされたい。

(歳出)

主なものは施設管理費 99,415 千円、公債費 247,633 千円である。

(表40) 公共下水道特別会計 (単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		462,546,000	462,691,045	436,701,272	0	25,989,773	94.41%
平成27年度		448,867,000	450,462,663	400,284,284	0	50,178,379	89.18%
比較	額	13,679,000	12,228,382	36,416,988	0	△ 24,188,606	
	増(△)減率	3.05	2.71	9.10			

◎ 農業集落排水特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額 694,548 千円、歳出総額 674,252 千円であり、歳入歳出差引額 20,295 千円が実質収支額として翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは使用料 144,916 千円、一般会計繰入金 502,000 千円、繰越金 28,423 千円である。

使用料の収入未済額 20,836 千円（うち滞納繰越分 18,055 千円）は每期増加しており、分割納付期限が経過した農業集落排水事業分担金 1,855 千円とともに積極的に収納努力されたい。

(歳出)

主なものは施設管理費 195,355 千円、公債費 422,796 千円である。

(表41) 農業集落排水特別会計 (単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		691,450,000	694,548,243	674,252,458	0	20,295,785	97.51%
平成27年度		714,814,000	717,992,442	689,568,569	0	28,423,873	96.47%
比較	額	△ 23,364,000	△ 23,444,199	△ 15,316,111	0	△ 8,128,088	
	増(△)減率	△ 3.27	△ 3.27	△ 2.22			

◎ 介護保険特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額 2,333,460 千円、歳出総額 2,118,512 千円であり、歳入歳出差引額 214,948 千円が実質収支額として翌年度へ繰り越されている。

(歳入)

主なものは介護保険料 454,508 千円、国庫支出金 539,012 千円、支払基金交付金 570,743 千円、県支出金 302,771 千円、繰入金 333,993 千円となっている。この中で、介護保険料は歳入総額の 19.5%の比重を占めている。しかし、収入未済額は 11,256 千円で（うち滞納繰越分 8,270 千円）每期増加しており収納について一層の収納努力を望む。なお、175 千円の不納欠損処分が行われている。

(歳出)

保険給付費は1,990,882千円で、歳出総額の94.0%を占めている。なお、今後も認定者数、サービス利用者数ともに増加傾向にあることから給付費増が予想される。

(表42) 介護保険特別会計

(単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		2,392,875,000	2,333,460,536	2,118,512,294	0	214,948,242	88.53%
平成27年度		2,379,049,000	2,277,671,237	2,145,360,612	0	132,310,625	90.18%
比較	額	13,826,000	55,789,299	△ 26,848,318	0	82,637,617	
増(△)減	率	0.58	2.45	△ 1.25			

◎ 宅地造成特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額16,696千円、歳出総額16,398千円であり、歳入歳出差引額298千円が翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは財産収入136千円、繰入金16,262千円である。

(歳出)

主なものは積立金137千円、公債費16,261千円である。

(表43) 宅地造成特別会計

(単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		16,696,000	16,696,870	16,398,473	0	298,397	98.22%
平成27年度		15,792,000	15,793,285	15,494,979	0	298,306	98.12%
比較	額	904,000	903,585	903,494	0	91	
増(△)減	率	5.72	5.72	5.83			

◎ 墓地事業特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額590千円、歳出総額402千円であり、歳入歳出差引額188千円が翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは財産収入10千円、繰越金580千円である。

(歳出)

主なものは積立金400千円である。

(表44) 墓地事業特別会計

(単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		870,000	590,568	402,403	0	188,165	46.25%
平成27年度		619,000	900,721	320,520	0	580,201	51.78%
比較	額	251,000	△ 310,153	81,883	0	△ 392,036	
増(△)減	率	40.55	△ 34.43	25.55			

◎ 後期高齢者医療特別会計

歳入歳出決算額では、歳入総額175,307千円、歳出総額174,505千円であり、歳入歳出差引額802千円が翌年度へ繰越されている。

(歳入)

主なものは後期高齢者医療保険料110,838千円、繰入金63,548千円となっている。後期高齢者医療保険料は歳入総額の63.2%の比重を占めている。しかし、収入未済額が494千円で毎期減少し

ているが、引き続き収納努力を望む。

(歳出)

主なものは広域連合負担金 171,497 千円で、歳出総額の 98.3%の比重を占めている。

(表45) 後期高齢者医療特別会計 (単位:円)

		予算現額	歳入総額	歳出総額	翌年度繰越額	実質収支額	執行率
平成28年度		180,735,000	175,307,553	174,505,541	0	802,012	96.55%
平成27年度		178,533,000	174,516,841	173,745,262	0	771,579	97.32%
比較 増(△)減	額	2,202,000	790,712	760,279	0	30,433	
	率	1.23	0.45	0.44			

◎上私都財産区特別会計 ◎市場・覚王寺財産区特別会計 ◎上津黒・下津黒財産区特別会計
◎篠波財産区特別会計 ◎大江財産区特別会計

これら財産区特別会計5会計については、歳入ではいずれの会計も前年度繰越金を受けている。
また、上津黒・下津黒財産区特別会計及び大江財産区特別会計は財産売払収入が発生している。

第3 資金運用状況について

平成28年度における一般会計及び特別会計の収支実績及び資金運用の状況は、別紙資料⑩のとおりであり、別途実施した例月出納検査において確認しており、適正に行われているものと認めた。

なお、一時借入れは行われておらず、計画的な運用がされたものと認める。

町財政を取り巻く状況は極めて厳しいものと予測されることから、一層効率的な資金運用を行うことが望まれる。

第4 財産管理の状況について

町有財産は、公有財産、物品、債権、基金に大別され、財産に関する調書の決算年度末のとおりである。今後、財産の適正な管理に充分留意すべきである。

(表46) 公 有 財 産

分類	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
土地及び建物	土地	1,994,317.63 m ²	△ 503.74 m ²	1,993,813.89 m ²
	建物	174,954.93 m ²	1,456.48 m ²	176,411.41 m ²
上記土地の内 山林	面積	912,947 m ²	0 m ²	912,947 m ²
	立木(推定蓄積量)	10,226 m ³	0 m ³	10,226 m ³
物 権	泉 源	1 箇所	0 箇所	1 箇所
出資等による 権 利	出資金及び出捐金	265,306,645 円	—	265,306,645 円

(表47)

	前年度末現在高	決算年度中増(△)減高	決算年度末現在高
物 品	632 点	6 点	638 点

(表48)

	前年度末現在額	決算年度中増(△)減額	決算年度末現在額
債 権	215,305,989 円	△13,636,960 円	201,669,029 円

(表49)

	前年度末現在高	決算年度中増(△)減高	決算年度末現在高
基金	5,935,481,444 円	452,433,000 円	6,387,914,444 円

第5 主要事業の執行状況について

主要事業は適切に執行されているものと認めた。今後とも町民福祉の向上に向けて、各種事業の推進になお一層の努力が望まれる。

平成28年度八頭町各会計歳入歳出決算総括表

別紙資料①

会計の名称	当初予算額 (A) 千円	最終予算額 (B) 千円	歳入合計 (C) 円	歳出合計 (D) 円	歳入歳出差引 (E) C-D 円	翌年度へ 繰越額の 繰越額 円	実収支額 (G) E-F 円	執行率		対当初 予算比率 B/A	平成27年度決算額		対前年比率		歳入のうち前年度 繰越金(仮)収支 額 円	単年度収支 (G-I) 円	備考
								歳入 C/B	歳出 D/B		歳入 (H) 円	歳出 (I) 円	歳入 C/H	歳出 D/I			
一般会計	10,890,000	11,917,946	11,657,392,676	11,019,432,499	637,960,177	23,795,000	614,165,177	97.81%	92.46%	109.44%	11,043,173,025	10,460,171,103	105.56%	105.35%	536,128,922	78,036,255	
国民健康保険 特別会計	2,342,000	2,315,332	2,367,386,863	2,217,550,900	149,835,963	0	149,835,963	102.25%	95.78%	98.86%	2,345,680,267	2,241,348,182	100.88%	98.94%	105,332,085	44,503,878	
簡易水道 特別会計	325,000	338,395	346,128,299	310,688,953	35,439,346	0	35,439,346	102.29%	91.81%	104.12%	338,243,969	320,032,435	102.33%	97.08%	18,211,534	17,227,812	
住宅資金 特別会計	6,200	9,963	11,179,419	8,968,382	2,211,037	0	2,211,037	112.21%	90.02%	160.59%	16,904,855	14,901,193	66.13%	60.19%	2,003,662	207,375	
公共下水道 特別会計	587,000	462,546	482,691,045	436,701,272	25,989,773	0	25,989,773	100.03%	94.41%	78.80%	450,462,663	400,284,284	102.71%	109.10%	50,178,379	△ 24,188,606	
農業集排水 特別会計	665,000	691,450	694,548,243	674,252,458	20,295,785	0	20,295,785	100.45%	97.51%	103.98%	717,992,442	689,568,569	96.73%	97.78%	28,423,873	△ 8,128,088	
介護保険 特別会計	2,452,000	2,392,875	2,333,460,536	2,118,512,294	214,948,242	0	214,948,242	97.52%	88.53%	97.59%	2,277,671,237	2,145,360,612	102.45%	98.75%	132,310,625	82,637,617	
宅地造成 特別会計	16,600	16,696	16,696,670	16,398,473	298,197	0	298,197	100.01%	98.22%	100.58%	15,793,285	15,494,979	105.72%	105.83%	298,306	91	
遊地事業 特別会計	500	870	590,568	402,403	188,165	0	188,165	67.88%	46.25%	174.00%	900,721	320,520	65.57%	125.55%	580,201	△ 392,036	
後期高齢者 医療特別会計	181,200	180,735	175,307,553	174,505,541	802,012	0	802,012	97.00%	96.55%	99.74%	174,516,841	173,745,262	100.45%	100.44%	771,579	30,433	
上飯沼財産区 特別会計	4,900	4,900	5,054,776	195,260	4,859,516	0	4,859,516	103.16%	3.98%	100.00%	5,201,663	148,340	97.18%	131.63%	5,053,323	△ 193,807	
市郷・覚王寺 財産区特別会 計	11	11	11,313	0	11,313	0	11,313	102.85%	0.00%	100.00%	11,313	0	100.00%	—	11,313	0	
上津保・下津 保財産区特別 会計	200	200	1,317,784	30,000	1,317,784	0	1,317,784	658.89%	0.00%	100.00%	759,034	0	173.61%	—	759,034	558,750	
篠波財産区 特別会計	19,900	19,900	19,922,187	30,000	19,892,187	0	19,892,187	100.11%	0.15%	100.00%	19,946,689	30,000	99.88%	100.00%	19,916,689	△ 24,502	
大江財産区 特別会計	9,082	9,082	9,482,338	1,554,750	7,927,588	0	7,927,588	104.41%	17.12%	100.00%	7,809,445	198,990	121.42%	781.32%	7,610,455	317,133	
合計	17,499,593	18,360,901	18,101,170,470	16,979,193,185	1,121,977,285	23,795,000	1,098,182,285	98.59%	92.47%	104.92%	17,416,067,449	16,461,604,469	103.92%	103.14%	907,589,980	190,592,305	

平成28年度八頭町一般会計歳入歳出決算

別紙資料②

科目(款)	歳入			歳出			執行率			
	予算現額 (千円)	決算額(円)	比較増(△)減額 (円)	収入率	科目(款)	予算現額 (千円)		決算額(円)	翌年度繰越額 (円)	不用額(円)
1 町税	1,258,409	1,305,711,650	47,302,650	103.76%	1 議会費	103,628	100,970,340	1,317,000	1,340,660	97.44%
2 地方譲与税	73,486	74,330,000	844,000	101.15%	2 総務費	2,079,162	1,801,195,909	221,490,000	56,476,091	86.63%
3 利子割交付金	2,130	2,406,000	276,000	112.96%	3 民生費	4,026,889	3,900,967,271	0	125,921,729	96.87%
4 配当割交付金	6,472	4,774,000	△ 1,698,000	73.76%	4 衛生費	555,614	541,346,381	0	14,267,619	97.43%
5 株式等譲渡所得割交付金	4,881	2,805,000	△ 2,076,000	57.47%	5 農林水産業費	1,404,447	1,295,220,765	57,871,000	51,355,235	92.22%
6 ゴルフ場利用税交付金	1,781	2,182,425	401,425	122.54%	6 商工費	48,436	42,961,014	0	5,474,986	88.70%
7 地方消費税交付金	266,870	266,869,000	△ 1,000	100.00%	7 土木費	634,309	506,265,742	92,461,000	35,582,258	79.81%
8 自動車取得税交付金	12,467	13,870,000	1,403,000	111.25%	8 消防費	314,676	308,891,246	0	5,784,754	98.16%
9 地方特例交付金	4,032	4,032,000	0	100.00%	9 教育費	1,308,000	1,267,696,321	0	40,303,679	96.92%
10 地方交付税	5,461,196	5,529,708,000	68,512,000	101.25%	10 災害復旧費	3	0	0	3,000	0.00%
11 交通安全対策特別交付金	1,143	1,119,000	△ 24,000	97.90%	11 公債費	1,259,967	1,253,917,510	0	6,049,490	99.52%
12 分担金及び負担金	58,880	62,360,619	3,480,619	105.91%	12 予備費	182,815	0	0	182,815,000	0.00%
13 使用料及び手数料	67,341	68,772,053	1,431,053	102.13%						
14 国庫支出金	1,229,779	1,038,841,540	△ 190,937,460	84.47%						
15 県支出金	1,075,902	1,030,519,065	△ 45,382,935	95.78%						
16 財産収入	46,998	50,302,216	3,304,216	107.03%						
17 寄附金	35,435	35,605,639	170,639	100.48%						
18 繰入金	28,295	28,294,000	△ 1,000	100.00%						
19 繰越金	583,001	583,001,922	922	100.00%						
20 諸収入	171,448	158,988,547	△ 12,459,453	92.73%						
21 町債	1,528,000	1,392,900,000	△ 135,100,000	91.16%						
歳入合計	11,917,946	11,657,392,676	△ 260,553,324	97.81%	歳出合計	11,917,946	11,019,432,499	373,139,000	525,374,501	92.46%
			歳入歳出差引額							
			637,960,177 円							

平成28年度八頭町一般会計歳入歳出決算対前年度比較表

別紙資料②-1-1

(単位:円、%)

科目(款)	歳入			伸び率	比較増(△)減額	伸び率	歳出			伸び率
	平成28年度 決算額	平成27年度 決算額	比較増(△)減額				平成28年度 決算額	平成27年度 決算額	比較増(△)減額	
1 町税	1,305,711,650	1,292,353,096	13,358,554	1.03	13,358,554	1.03	100,970,340	110,113,818	△ 9,143,478	△ 8.30
2 地方譲与税	74,330,000	75,127,000	△ 797,000	△ 1.06	△ 797,000	△ 1.06	1,801,195,909	1,997,741,468	△ 196,545,559	△ 9.84
3 利子割交付金	2,406,000	3,634,000	△ 1,228,000	△ 33.79	△ 1,228,000	△ 33.79	3,900,967,271	3,114,408,841	786,558,430	25.26
4 配当割交付金	4,774,000	7,573,000	△ 2,799,000	△ 36.96	△ 2,799,000	△ 36.96	541,346,381	686,719,554	△ 145,373,173	△ 21.17
5 株式等譲渡所得割交付金	2,805,000	7,068,000	△ 4,263,000	△ 60.31	△ 4,263,000	△ 60.31	1,295,220,765	1,607,988,366	△ 312,767,601	△ 19.45
6 ゴルフ場利用税交付金	2,182,425	2,217,250	△ 34,825	△ 1.57	△ 34,825	△ 1.57	42,961,014	39,842,077	3,118,937	7.83
7 地方消費税交付金	266,869,000	301,619,000	△ 34,750,000	△ 11.52	△ 34,750,000	△ 11.52	506,265,742	535,371,105	△ 29,105,363	△ 5.44
8 自動車取得税交付金	13,870,000	12,892,000	978,000	7.59	978,000	7.59	308,891,246	333,720,176	△ 24,828,930	△ 7.44
9 地方特例交付金	4,032,000	4,248,000	△ 216,000	△ 5.08	△ 216,000	△ 5.08	1,267,696,321	783,036,731	484,659,590	61.89
10 地方交付税	5,529,708,000	5,611,991,000	△ 82,283,000	△ 1.47	△ 82,283,000	△ 1.47	0	5,794,240	△ 5,794,240	△ 100.00
11 交通安全対策特別交付金	1,119,000	1,270,000	△ 151,000	△ 11.89	△ 151,000	△ 11.89	1,253,917,510	1,245,434,727	8,482,783	0.68
12 分担金及び負担金	62,360,619	95,502,261	△ 33,141,642	△ 34.70	△ 33,141,642	△ 34.70	0	0	0	0
13 使用料及び手数料	68,772,053	70,133,780	△ 1,361,727	△ 1.94	△ 1,361,727	△ 1.94				
14 国庫支出金	1,038,841,540	1,015,025,643	23,815,897	2.35	23,815,897	2.35				
15 県支出金	1,030,519,065	1,169,196,110	△ 138,677,045	△ 11.86	△ 138,677,045	△ 11.86				
16 財産収入	50,302,216	53,426,070	△ 3,123,854	△ 5.85	△ 3,123,854	△ 5.85				
17 寄附金	35,605,639	18,922,583	16,683,056	88.16	16,683,056	88.16				
18 繰入金	28,294,000	28,646,000	△ 352,000	△ 1.23	△ 352,000	△ 1.23				
19 繰越金	583,001,922	490,979,940	92,021,982	18.74	92,021,982	18.74				
20 諸収入	158,988,547	116,748,292	42,240,255	36.18	42,240,255	36.18				
21 町債	1,392,900,000	664,600,000	728,300,000	109.58	728,300,000	109.58				
歳入合計	11,657,392,676	11,043,173,025	614,219,651	5.56	614,219,651	5.56	11,019,432,499	10,460,171,103	559,261,396	5.35

平成28年度八頭町特別会計歳入歳出決算

別紙資料③

会 計 名	予算現額(千円)	歳入決算額(円)		歳出決算額(円)		歳入歳出差引額 (円)
		収入率	執行率	収入率	執行率	
1 国民健康保険特別会計	2,315,332	2,367,386,863	102.25%	2,217,550,900	95.78%	149,835,963
2 簡易水道事業特別会計	338,395	346,128,299	102.29%	310,688,953	91.81%	35,439,346
3 住宅資金特別会計	9,963	11,179,419	112.21%	8,968,382	90.02%	2,211,037
4 公共下水道特別会計	462,546	462,691,045	100.03%	436,701,272	94.41%	25,989,773
5 農業集落排水特別会計	691,450	694,548,243	100.45%	674,252,458	97.51%	20,295,785
6 介護保険特別会計	2,392,875	2,333,460,536	97.52%	2,118,512,294	88.53%	214,948,242
7 宅地造成特別会計	16,696	16,696,870	100.01%	16,398,473	98.22%	298,397
8 墓地事業特別会計	870	590,568	67.88%	402,403	46.25%	188,165
9 後期高齢者医療特別会計	180,735	175,307,553	97.00%	174,505,541	96.55%	802,012
10 上私都財産区特別会計	4,900	5,054,776	103.16%	195,260	3.98%	4,859,516
11 市場・覚王寺財産区特別会計	11	11,313	102.85%	0	0.00%	11,313
12 上津黒・下津黒財産区特別会計	200	1,317,784	658.89%	0	0.00%	1,317,784
13 篠波財産区特別会計	19,900	19,922,187	100.11%	30,000	0.15%	19,892,187
14 大江財産区特別会計	9,082	9,482,338	104.41%	1,554,750	17.12%	7,927,588
特別会計 合計	6,442,955	6,443,777,794	100.01%	5,959,760,686	92.50%	484,017,108

平成28年度八頭町特別会計歳入歳出決算対前年度比較表

別紙資料③-1

(単位:円、%)

会 計 名	歳 入				歳 出			
	平成28年度 決算額	平成27年度 決算額	比 (△)減額	伸比率	平成28年度 決算額	平成27年度 決算額	比 (△)減額	伸比率
1 国民健康保険特別会計	2,367,386,863	2,346,680,267	20,706,596	0.88	2,217,550,900	2,241,348,182	△ 23,797,282	△ 1.06
2 簡易水道事業特別会計	346,128,299	338,243,969	7,884,330	2.33	310,688,953	320,032,435	△ 9,343,482	△ 2.92
3 住宅資金特別会計	11,179,419	16,904,855	△ 5,725,436	△ 33.87	8,988,382	14,901,193	△ 5,932,811	△ 39.81
4 公共下水道特別会計	462,691,045	450,462,663	12,228,382	2.71	436,701,272	400,284,284	36,416,988	9.10
5 農業集落排水特別会計	694,548,243	717,992,442	△ 23,444,199	△ 3.27	674,252,458	689,568,569	△ 15,316,111	△ 2.22
6 介護保険特別会計	2,333,460,536	2,277,671,237	55,789,299	2.45	2,118,512,294	2,145,360,612	△ 26,848,318	△ 1.25
7 宅地造成特別会計	16,696,870	15,793,285	903,585	5.72	16,398,473	15,494,979	903,494	5.83
8 墓地事業特別会計	590,568	900,721	△ 310,153	△ 34.43	402,403	320,520	81,883	25.55
9 後期高齢者医療特別会計	175,307,553	174,516,841	790,712	0.45	174,505,541	173,745,262	760,279	0.44
10 上私都財産区特別会計	5,054,776	5,201,663	△ 146,887	△ 2.82	195,260	148,340	46,920	31.63
11 市場・覚王寺財産区特別会計	11,313	11,313	0	0.00	0	0	0	0.00
12 上津県・下津黒財産区特別会計	1,317,784	759,034	558,750	73.61	0	0	0	0.00
13 篠波財産区特別会計	19,922,187	19,946,689	△ 24,502	△ 0.12	30,000	30,000	0	0.00
14 大江財産区特別会計	9,482,338	7,809,445	1,672,893	21.42	1,554,750	198,990	1,355,760	681.32
特別会計 合計	6,443,777,794	6,372,894,424	70,883,370	1.11	5,959,760,686	6,001,433,366	△ 41,672,680	△ 0.69

別紙資料④
歳入の状況

普通会計

区 分	平成 17 年度			平成 24 年度			平成 25 年度			平成 26 年度			平成 27 年度			平成 28 年度		
	決算額	通常一般財源等	構成比	決算額	通常一般財源等	構成比	決算額	通常一般財源等	構成比	決算額	通常一般財源等	構成比	決算額	通常一般財源等	構成比	決算額	通常一般財源等	構成比
※ 地方譲与税	1,245,076	1,245,076	12.0	1,286,978	1,286,133	11.9	1,304,403	1,304,403	11.6	1,295,810	1,295,810	10.5	1,292,353	1,292,353	11.7	1,305,712	1,305,712	11.2
※ 地方債	171,785	171,785	1.7	78,592	78,592	0.7	74,794	74,794	0.7	71,668	71,668	0.6	75,127	75,127	0.7	74,330	74,330	0.6
※ 利子割交付金	9,787	9,787	0.1	4,545	4,545	0.1	4,561	4,561	0.0	4,111	4,111	0.0	3,634	3,634	0.0	2,406	2,406	0.0
※ 記当割交付金	3,582	3,582	0.0	2,527	2,527	0.0	6,078	6,078	0.1	10,150	10,150	0.1	7,573	7,573	0.1	4,774	4,774	0.0
※ 株式等譲渡所得交付金	5,563	5,563	0.1	524	524	0.0	6,386	6,386	0.1	5,272	5,272	0.0	7,068	7,068	0.1	2,805	2,805	0.0
※ ボール場利用税交付金	659	659	0.0	1,235	1,235	0.0	1,760	1,760	0.0	1,875	1,875	0.0	2,217	2,217	0.0	2,182	2,182	0.0
※ 地方消費税交付金	156,786	156,786	1.5	132,288	132,288	1.2	131,160	131,160	1.2	167,889	167,889	1.4	301,619	301,619	2.7	266,869	266,869	2.3
※ 自動車取得税交付金	39,277	39,277	0.4	18,952	18,952	0.2	18,388	18,388	0.2	11,228	11,228	0.1	12,892	12,892	0.1	13,870	13,870	0.1
※ 地方特例交付金	45,195	45,195	0.4	6,743	6,743	0.1	5,974	5,974	0.0	4,904	4,904	0.0	4,248	4,248	0.0	4,032	4,032	0.0
※ 地方交付税	5,023,508	5,548,473	48.5	5,128,109	5,128,109	52.3	5,133,777	5,133,777	50.3	5,625,849	5,109,438	45.5	5,611,991	5,085,583	50.8	5,529,708	5,003,196	47.5
※ (普通)	4,422,901	4,422,901	42.7	5,128,109	5,128,109	47.5	5,133,777	5,133,777	45.6	5,109,438	5,109,438	41.3	5,085,583	5,085,583	46.0	5,003,196	5,003,196	42.9
※ (特別)	600,607	520,364	5.8	0	0	0.0	0	0	0.0	516,411	0	4.2	526,408	0	4.8	526,512	0	4.5
※ 交通安全対策交付金	1,890	1,890	0.0	1,510	1,510	0.0	1,419	1,419	0.0	1,167	1,167	0.0	1,270	1,270	0.0	1,119	1,119	0.0
※ 一般財源合計	6,708,108	7,182,367	64.7	6,661,158	6,661,158	66.5	7,215,056	6,688,700	64.2	7,199,923	6,683,512	58.2	7,319,992	6,793,584	66.3	7,207,807	6,681,295	61.9
※ 分担金・負担金	30,785	12,725	0.3	0	0	0.0	20,653	0	0.2	19,525	0	0.2	12,843	0	0.1	68,986	0	0.6
※ 使用料・手数料	195,216	169,071	1.9	169,071	169,071	1.6	163,012	163,012	1.3	164,078	164,078	1.3	153,353	153,353	1.4	115,697	115,697	1.0
※ 国庫支出金	537,019	666,632	5.2	666,632	666,632	6.2	821,259	821,259	7.3	1,025,161	1,025,161	8.3	1,014,701	1,014,701	9.2	1,037,051	1,037,051	9.9
※ 県支出金	758,694	1,020,107	7.3	1,020,107	1,020,107	9.5	1,047,452	1,047,452	9.3	1,348,874	1,348,874	10.9	1,170,607	1,170,607	10.6	1,045,618	1,045,618	9.0
※ 財産収入	12,158	40,058	0.1	40,058	40,058	0.4	57,631	57,631	0.5	45,393	45,393	0.4	53,466	46,779	0.5	50,338	59,905	0.4
※ 寄附金	1,650	2,095	0.0	2,095	2,095	0.0	29,476	29,476	0.3	2,997	2,997	0.0	18,923	18,923	0.2	35,606	35,606	0.3
※ 繰入金	54,315	20,124	0.5	20,124	20,124	0.2	122,646	122,646	1.1	4,566	4,566	0.0	22,646	22,646	0.3	33,594	33,594	0.3
※ 繰越金	505,939	428,503	4.9	428,503	428,503	4.0	497,767	497,767	4.4	640,847	640,847	5.2	494,487	494,487	4.5	585,586	585,586	5.0
※ 借入金	276,937	133,092	2.7	133,092	133,092	1.2	169,398	169,398	1.5	124,737	836	0.0	111,535	111,535	1.0	77,839	77,839	0.7
※ 地方債	1,284,500	1,112,200	12.4	1,112,200	1,112,200	10.3	1,109,400	1,109,400	9.9	1,794,800	1,794,800	14.5	664,600	664,600	6.0	1,394,900	1,394,900	12.0
※ 特定財源合計	2,657,173	3,604,607	35.3	3,604,607	3,604,607	33.5	4,038,694	3,689,654	35.8	5,170,978	836	0.0	3,723,161	3,723,161	33.7	4,443,215	7,868	38.1
※ 歳入合計	10,360,281	6,103,415	100.0	10,786,974	6,662,157	100.0	11,253,750	6,689,654	100.0	12,370,901	6,684,348	100.0	11,043,153	6,801,204	100.0	11,651,022	6,689,163	100.0
※ 構成比(%)	100	58.9	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
※ 自主財源合計	2,322,036	1,245,990	22.4	2,022,646	1,287,132	19.4	2,364,985	1,305,357	21.0	2,297,953	1,296,646	18.6	2,165,606	1,299,973	19.6	2,273,358	1,313,560	19.5

※印は自主財源

別紙資料⑤
歳出の状況

普通会計

区分	平成 17 年度		平成 24 年度		平成 25 年度		平成 26 年度		平成 27 年度		平成 28 年度	
	決算額	一般財源等 構成比	決算額	一般財源等 構成比	決算額	一般財源等 構成比	決算額	一般財源等 構成比	決算額	一般財源等 構成比	決算額	一般財源等 構成比
人件費 (うち職員給)	2,360,730	23.5	2,045,056	19.9	1,943,823	18.3	1,953,784	16.5	1,873,865	17.9	1,779,584	16.2
扶助費	1,643,437	16.4	1,322,248	12.9	1,244,700	11.7	1,245,209	10.5	1,194,139	11.4	1,163,602	10.6
公債費 (うち元利償還)	461,518	4.6	1,109,404	10.8	1,221,123	11.5	1,322,490	11.1	1,318,591	12.6	1,368,823	12.4
(うち一時借入金利子)	1,427,196	14.2	1,280,617	12.4	1,264,544	11.9	1,223,764	10.3	1,249,847	12.0	1,258,330	11.4
	1,427,196	14.2	1,280,617	12.4	1,264,544	11.9	1,087,857	9.2	1,122,739	10.7	1,258,330	11.4
		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
小計	4,249,444	42.3	4,435,077	43.1	4,429,490	41.7	4,500,038	37.9	4,442,303	42.5	4,406,737	40.0
物件維持補修費	1,514,897	15.1	1,627,538	15.8	1,625,272	15.3	1,587,610	13.4	1,581,686	15.1	1,659,691	15.1
補助費等 (うち一部組合負担)	54,586	0.5	61,029	0.6	61,989	0.5	56,488	0.5	76,301	0.7	113,233	1.0
	929,350	9.3	972,361	9.4	1,092,928	10.3	1,083,524	9.1	1,117,091	10.7	1,011,101	9.2
	517,914	5.2	332,504	3.2	384,992	3.6	320,291	2.7	355,369	3.4	316,314	2.9
積立金	173,100	1.7	733,726	7.1	686,423	6.5	592,975	5.0	650,077	6.2	473,905	4.3
投資・貸付金	80,237	0.8	6,917	0.1	39,937	0.4	92,478	0.8	2,778	0.0	2,701	0.0
繰出金	1,476,335	14.7	1,652,016	16.1	1,631,546	15.4	1,582,908	13.4	1,619,710	15.5	1,548,477	14.1
前年度繰上充用金												
投資的経費 (うち人件費)	1,561,948	15.6	800,543	7.8	1,045,318	9.9	2,370,393	19.9	967,621	9.3	1,794,818	16.3
	20,203	0.2										
普通建設事業 (うち補助)	1,359,847	13.6	730,121	7.1	1,036,991	9.8	2,365,264	19.9	961,827	9.2	1,794,818	16.3
(うち単独)	588,946	5.6	257,712	2.5	355,494	3.3	523,520	4.4	540,744	5.2	416,797	3.8
	800,901	8.0	423,658	4.1	614,651	5.8	1,801,529	15.2	345,271	3.3	1,335,423	12.1
災害復旧事業費	202,101	2.0	70,422	0.7	8,327	0.1	5,129	0.0	5,794	0.1	0	0.0
小計	5,790,453	57.7	5,854,130	56.9	6,183,413	58.3	7,376,376	62.1	6,015,264	57.5	6,603,926	60.0
繰出合計	10,039,897	100.0	10,289,207	100.0	10,612,903	100.0	11,876,414	100.0	10,457,567	100.0	11,010,663	100.0

(普通会計、単位：千円・%)

別紙資料⑥

收支状況 普通会計

(単位:千円)

区 分	平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
歳入	10,360,281	10,786,974	11,253,750	12,370,901	11,043,153	11,651,022
歳入歳出差額	10,039,897	10,289,207	10,612,903	11,876,414	10,457,567	11,010,663
歳入歳出超過(不足)額	320,384	497,767	640,847	494,487	585,586	640,359
翌年度へ繰越すべき財源	93,291	95,868	285,506	53,069	46,873	23,795
実質収支	227,093	401,899	355,341	441,418	538,713	616,564
単年度立支	△ 215,472	13,479	△ 46,558	86,077	97,295	77,851
積立金	21,700	354,000	370,000	400,000	400,000	300,000
繰上金	0	6,103	0	0	0	0
繰上金単年度収支	0	0	0	0	0	0
実質収支	△ 193,772	373,582	323,442	486,077	497,295	377,851
基準財政収入額	1,326,005	1,217,750	1,232,839	1,263,076	1,345,243	1,370,459
基準財政需用額	5,088,751	5,272,317	5,279,992	5,387,803	5,698,951	5,841,120
標準財政収入額	1,710,230	1,541,489	1,566,862	1,590,323	1,671,380	1,704,023
標準財政収入規模	6,133,131	7,074,693	7,090,096	7,074,549	7,112,181	6,978,068
財政力指数	0.238	0.231	0.232	0.233	0.234	0.235
実質収支率(%)	3.7	5.7	5.0	6.2	7.6	8.8
経常収支比率(%)	89.5	84.9	83.6	82.9	82.5	85.3
積立金	817,450	2,139,000	2,509,000	2,909,000	3,309,000	3,609,000
現在高	143,275	300,000	300,600	301,200	501,200	651,200
特定目的債	156,954	1,515,360	1,710,801	1,903,176	1,953,253	1,971,658

別紙資料⑦

基金の動き

(単位:千円)

区分	平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
* 財政調整基金	817,450	2,139,000	2,509,000	2,909,000	3,309,000	3,609,000
* 減債基金	143,275	300,000	300,600	301,200	501,200	651,200
* 農林業等活性化推進基金	3,532	0	0	0	0	0
* まちづくり基金	150,000	1,374,500	1,527,200	1,680,100	1,682,900	1,685,100
国民健康保険財政調整基金	97,124	61,929	62,053	38,519	68,519	68,635
簡易水道事業基金	35,664	0	0	0	0	0
介護給付費準備基金	18,411	72,324	32,455	511	22,511	22,548
宅地造成基金	0	141,151	116,059	96,108	80,998	64,873
* 町営墓地事業基金	3,422	6,206	5,837	5,849	6,149	6,549
* ふるさと活性化基金		5,900	7,207	10,031	28,028	39,683
介護従事者処遇改善臨時特例基金		0	0	0	0	0
* 過疎地域活性化基金		112,693	148,496	179,135	199,115	199,265
* 住民生活に光をそそぐ基金		0	0	0	0	0
* 住宅資金健全化基金		16,061	22,061	28,061	37,061	41,061
普通会計合計	1,117,679	3,954,360	4,520,401	5,113,376	5,763,453	6,231,858
総合計	1,268,878	4,229,764	4,730,968	5,248,514	5,935,481	6,387,914

*印は普通会計

別紙資料⑧

地方債に関する状況

(単位:円)

会 計	平成17年度末 現在高	平成24年度末 現在高	平成25年度末 現在高	平成26年度末 現在高	平成27年度末 現在高	平成28年度中増減額		平成28年度末 現在高
						平成28年度中 起債額	平成28年度中 元金償還額	
* 一般会計	10,974,556,062	11,783,124,896	11,782,250,316	12,494,382,830	12,039,968,078	1,392,900,000	1,144,415,573	12,288,452,505
簡易水道特別会計	2,690,452,164	1,754,052,925	1,613,874,346	1,482,078,585	1,384,491,268	52,200,000	113,882,613	1,322,808,655
* 住宅資金特別会計	189,503,405	28,747,675	24,079,860	20,489,677	16,765,777	0	3,862,761	12,903,016
公共下水道特別会計	4,417,335,554	2,898,092,283	2,707,042,617	2,539,618,381	2,379,422,469	33,200,000	187,506,394	2,225,116,075
農業集落排水特別会計	7,966,043,054	5,204,595,870	4,866,371,958	4,533,380,186	4,186,585,038	0	348,708,602	3,837,876,436
宅地造成特別会計	142,900,000	134,220,025	110,296,392	91,313,937	76,997,442	0	15,474,731	61,522,711
* 墓地事業特別会計	12,513,633	3,200,000	1,600,000	0	0	0	0	0
* 老人居室・障害者住宅整備資金特別会計	1,270,485	0	0	0	0	0	0	0
普通会計合計	11,177,843,585	11,815,072,571	11,807,930,176	12,514,872,507	12,056,733,855	1,392,900,000	1,148,278,334	12,301,355,521
総 合 計	26,394,574,357	21,806,033,674	21,105,515,489	21,161,263,596	20,084,230,072	1,478,300,000	1,813,850,674	19,748,679,398

*印は普通会計

別紙資料⑤

町民税等の徴収状況

	徴収率の推移(%)	徴収率 (%)	収入未済額 (円)	不納欠損額 (円)	収入済額 (円)	不納欠損額 (円)	徴収率 (%)	徴収率の推移(%)				
								27年度	26年度	25年度	24年度	17年度
町民税	現年	99.05	5,442,966	0	565,460,756	0	99.05	98.77	98.86	98.72	98.63	98.08
	滞納	35.15	20,714,498	243,596	11,359,431	243,596	35.15	20.96	16.23	19.81	23.50	16.42
	計	95.62	26,157,464	243,596	576,820,187	243,596	95.62	94.29	94.13	94.17	94.11	95.65
固定資産税	現年	98.20	10,423,250	0	568,612,900	0	98.20	98.29	97.61	97.51	97.48	97.52
	滞納	12.00	63,158,135	1,655,900	8,840,959	1,655,900	12.00	15.41	10.83	11.05	17.09	14.36
	計	88.47	73,581,385	1,655,900	577,453,859	1,655,900	88.47	88.19	87.67	87.90	88.70	92.47
軽自動車税	現年	98.38	1,020,700	0	61,965,200	0	98.38	98.77	98.60	98.29	97.99	98.33
	滞納	28.51	1,893,995	86,080	789,731	86,080	28.51	21.11	22.26	27.59	27.37	18.80
	計	95.44	2,914,695	86,080	62,754,931	86,080	95.44	94.65	94.12	93.65	93.36	95.73
町たばこ税	現年	100.00	0	0	88,682,673	0	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	滞納	98.70	16,886,916	0	1,284,721,529	0	98.70	98.64	98.36	98.26	98.18	97.92
	計	19.30	85,766,628	1,985,576	20,990,121	1,985,576	19.30	17.21	12.80	14.41	19.57	15.01
合計	現年	92.58	102,653,544	1,985,576	1,305,711,650	1,985,576	92.58	91.84	91.47	91.66	91.93	94.27
	滞納	93.98	22,631,000	0	353,208,300	0	93.98	93.08	92.91	92.67	92.42	94.76
	計	17.04	107,627,553	2,785,010	22,686,581	2,785,010	17.04	16.03	12.99	15.25	17.56	12.94
国民健康保険税	現年	73.86	130,258,553	2,785,010	375,894,881	2,785,010	73.86	72.62	73.45	74.98	75.97	85.88
	滞納	99.34	2,985,810	0	452,642,090	0	99.34	99.27	99.22	99.20	99.31	99.61
	計	18.10	8,270,942	175,687	1,866,851	175,687	18.10	18.22	17.72	14.43	15.31	20.04
介護保険料	現年	97.55	11,256,752	175,687	454,508,941	175,687	97.55	97.69	97.28	97.46	97.87	98.83
	滞納	99.86	153,060	0	110,449,340	0	99.86	99.71	99.30	99.61	99.26	—
	計	53.25	341,400	0	388,820	0	53.25	42.59	34.90	55.59	41.34	—
後期高齢者医療保険料	現年	99.56	494,460	0	110,838,160	0	99.56	98.95	98.73	99.11	98.83	—
	滞納	47.01	3,603,215	0	3,196,881	0	47.01	41.15	40.34	44.29	41.34	72.45
	計	4.21	126,024,401	0	5,540,147	0	4.21	6.28	4.07	5.27	4.65	5.55
住宅資金貸付金	現年	6.31	129,627,616	0	8,737,028	0	6.31	8.11	6.10	7.86	7.09	23.09
	滞納	—	—	0	—	0	—	—	—	—	—	—
	計	—	—	0	—	0	—	—	—	—	—	—

別紙資料⑨-1

各会計収入未済額の状況

(単位:円・%)

	平成28年度決算						平成27年度決算					
	調定額	収入済額	収入未済額	対前年増減額	対前年増減比率	対調定比率	調定額	収入済額	収入未済額	対前年増減額	対前年増減比率	対調定比率
1 一般会計	11,792,174,087	11,657,392,676	132,795,895	△ 7,209,446	△ 5.15	1.13	11,189,209,390	11,043,173,025	140,005,281	△ 8,340,382	△ 5.62	1.25
2 国民健康保険特別会計	2,500,430,426	2,367,386,863	130,258,583	△ 4,554,691	△ 3.38	5.21	2,488,905,476	2,346,680,267	134,813,244	△ 5,053,029	△ 3.61	5.42
3 簡易水道特別会計	374,340,278	346,128,299	28,211,979	1,864,035	7.07	7.54	364,591,913	338,243,969	26,347,944	1,367,490	5.47	7.23
4 住宅資金特別会計	140,807,035	11,179,419	129,627,616	△ 1,936,932	△ 1.47	92.06	148,469,403	16,904,855	131,564,548	△ 4,085,071	△ 3.01	88.61
5 公共下水道特別会計	481,654,915	462,691,045	18,963,870	△ 416,556	△ 2.15	3.94	469,843,089	450,462,663	19,380,426	△ 470,690	△ 2.37	4.12
6 農業集排水特別会計	717,239,674	694,548,243	22,691,431	1,228,040	5.72	3.16	739,455,833	717,992,442	21,463,391	1,404,550	7.00	2.90
7 介護保険特別会計	2,344,892,975	2,333,460,536	11,256,752	943,272	9.15	0.48	2,288,245,916	2,277,671,237	10,313,480	1,410,743	15.85	0.45
8 宅地造成特別会計	16,696,870	16,696,870	0	0	0	0.00	15,793,285	15,793,285	0	0	0	0.00
9 墓地事業特別会計	590,568	590,568	0	0	0	0.00	900,721	900,721	0	0	0	0.00
10 後期高齢者医療特別会計	175,802,013	175,307,553	494,460	△ 235,760	△ 32.29	0.28	175,693,990	174,516,841	730,220	△ 754,609	△ 50.82	0.42
11 上私都財産区特別会計	5,054,776	5,054,776	0	0	0	0.00	5,201,663	5,201,663	0	0	0	0.00
12 市場・覚王寺財産区特別会計	11,313	11,313	0	0	0	0.00	11,313	11,313	0	0	0	0.00
13 上津原・下津原財産区特別会計	1,317,784	1,317,784	0	0	0	0.00	759,034	759,034	0	0	0	0.00
14 篠波財産区特別会計	19,922,187	19,922,187	0	0	0	0.00	19,946,689	19,946,689	0	0	0	0.00
15 大江財産区特別会計	9,482,338	9,482,338	0	0	0	0.00	7,809,445	7,809,445	0	0	0	0.00
合計	18,580,417,239	18,101,170,470	474,300,496	△ 10,318,038	△ 2.13	2.55	17,914,837,160	17,416,067,449	484,618,534	△ 14,520,998	△ 2.91	2.71

平成28年度八頭町各会計収支実績及び資金運用状況

別添資料⑩

(単位:円)

区分	平成28年	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	平成29年	1月	2月	3月	4月	5月
収入	1,537,558,846	963,923,489	2,904,779,148	762,236,530	593,195,887	2,014,189,878	643,934,983	1,863,828,339	1,026,406,253	674,068,525	763,595,672	3,428,391,031	582,890,715	1,182,397,819	
一般会計	1,422,027,707	526,384,822	2,116,003,193	136,518,837	250,140,480	1,513,192,069	243,368,218	1,425,740,707	646,890,683	257,057,764	397,343,176	1,389,249,267	239,073,555	1,094,402,158	
特別会計	5,286,394	386,021,028	684,365,638	550,001,576	278,400,998	431,872,129	343,364,093	375,377,064	300,290,349	361,027,252	310,687,654	1,985,546,798	343,817,160	87,995,661	
歳計外現金	110,294,745	51,517,639	104,410,317	75,716,057	54,654,429	69,125,180	57,202,672	62,410,568	79,225,221	55,983,509	55,584,842	53,600,966	0	0	
支出	371,825,679	892,440,964	1,405,338,144	1,032,811,641	1,005,434,297	1,990,071,264	1,058,833,034	861,741,872	1,406,649,317	913,176,620	1,256,541,774	3,963,958,533	1,500,322,592	151,574,599	
一般会計	288,698,845	423,786,398	911,888,749	548,511,557	519,681,789	1,093,110,217	597,239,819	395,401,988	816,264,977	437,503,791	810,907,174	3,033,541,410	1,018,830,795	124,064,990	
特別会計	30,504,006	413,413,618	421,856,686	411,545,951	411,056,268	842,099,469	399,391,080	413,364,725	501,523,297	423,069,667	387,752,293	871,118,076	405,556,541	27,509,609	
歳計外現金	52,622,828	55,240,948	71,582,709	72,754,733	74,696,240	54,861,578	60,202,135	52,975,159	88,860,043	52,603,162	57,882,307	59,299,047	76,135,256	0	
収支差引	1,165,733,167	71,482,525	1,499,441,004	△ 270,575,111	△ 422,238,410	24,118,114	△ 412,898,051	1,001,786,487	△ 380,242,064	△ 239,108,095	△ 492,946,102	△ 535,567,502	△ 917,831,877	1,030,823,220	
累計収支差引	1,165,733,167	1,237,215,692	2,736,656,696	2,466,081,585	2,043,843,175	2,067,961,289	1,655,063,238	2,656,849,705	2,276,607,641	2,037,499,546	1,544,553,444	1,008,985,942	91,154,065	1,121,977,285	
一時借入金残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一時運用借残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一時運用貸残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
翌年度繰越額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰上充用金															
当年度資金残高(G)	1,165,733,167	1,237,215,692	2,736,656,696	2,466,081,585	2,043,843,175	2,067,961,289	1,655,063,238	2,656,849,705	2,276,607,641	2,037,499,546	1,544,553,444	1,008,985,942	91,154,065	1,121,977,285	
(G=A+B+C-D-E+F)															
前年度・翌年度 資金残高(H)	720,656,397	954,462,980												平成29年度分 1,018,781,726	
資金残高(G+H)	1,886,389,564	2,191,678,672	2,736,656,696	2,466,081,585	2,043,843,175	2,067,961,289	1,655,063,238	2,656,849,705	2,276,607,641	2,037,499,546	1,544,553,444	1,008,985,942	1,109,935,791	1,992,071,440	
基金残高(I)	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	5,935,481,444	6,387,914,444			

普通会計歳出(性質別)内訳表

別紙資料⑩

区 分	平成28年度			平成27年度			平成26年度			平成25年度		
	金額	構成比	伸び率	金額	構成比	伸び率	金額	構成比	伸び率	金額	構成比	伸び率
人件費	1,779,584	16.2	△ 5.0	1,873,865	17.9	△ 4.1	1,953,784	16.5	0.5	1,943,823	18.3	△ 5.0
補助費等	1,011,101	9.2	△ 9.5	1,117,091	10.7	3.1	1,083,524	9.1	△ 0.9	1,092,928	10.3	12.4
普通建設事業費	1,794,818	16.3	86.6	961,827	9.2	△ 59.3	2,365,264	19.9	128.1	1,036,991	9.8	42.0
うち補助事業費	416,797	3.8	△ 22.9	540,744	5.2	3.3	523,520	4.4	47.3	355,494	3.3	37.9
うち単独事業費	1,335,423	12.1	286.8	345,271	3.3	△ 80.8	1,801,529	15.2	193.1	614,651	5.8	30.1
公債費	1,258,330	11.4	0.7	1,249,847	12.0	2.1	1,223,764	10.3	△ 3.2	1,264,544	11.9	△ 1.3
その他	5,166,830	46.9	△ 1.7	5,254,937	50.2	0.1	5,250,078	44.2	△ 0.5	5,274,617	49.7	0.3
歳出合計	11,010,663	100.0	5.3	10,457,567	100.0	△ 11.9	11,876,414	100.0	11.9	10,612,903	100.0	3.1
うち義務的経費	4,406,737	40.0	△ 0.8	4,442,303	42.5	△ 1.3	4,500,038	37.9	1.6	4,429,490	41.7	△ 0.1
投資的経費	1,794,818	16.3	85.5	967,621	9.3	△ 59.2	2,370,393	19.9	126.8	1,045,318	9.9	30.6
うちその他経費	4,809,108	43.7	△ 4.7	5,047,643	48.2	0.8	5,005,983	42.2	△ 2.6	5,138,095	48.4	1.7

別紙資料 ⑫

債務負担行為の状況

事 項	限度額 (単位:千円)	28年度 の支出額 (単位:円)	29年度以降の 支出予定額 (単位:千円)	左の財源内訳(単位:千円)				一般財源
				特 定 財 源			その他	
				国県支出金	地方債			
農業経営基盤強化資金利子補助	10,292	409,847	1,230	612			618	
小規模事業者経営改善資金利子補助	114	11,718	0				0	
米価格低下緊急融資利子助成事業費補助	83	21,514	28				28	
姫路公園及び安徳の館指定管理料	12,000	4,000,000	8,000				8,000	
ふるさとの森指定管理料	8,871	2,957,000	5,914				5,914	
八東地域福祉センター指定管理料	20,574	6,858,000	13,716				13,716	
船岡保健センター指定管理料	19,569	6,523,000	13,046				13,046	
町営バス事業運行業務委託料	65,730	13,197,256	13,624				13,624	
ふらっとぴあ・やず指定管理料	13,728	3,948,460	7,179				7,179	
やまめ供給施設指定管理料	477	159,000	159				159	
大門体験農園管理棟指定管理料	1,275	425,000	425				425	
竹林公園指定管理料 (西谷食材供給施設含む)	18,554	6,140,000	6,130				6,130	
システム共同化事業委託料	29,731	0	29,731				29,731	
合 計	200,998	44,650,795	99,182	612	0	0	98,570	

別紙資料 ⑬

① 実質収支比率 (単位:%)						
平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	
3.7	5.7	5.0	6.2	7.6	8.8	
② 経常収支比率 (単位:%)						
平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	
89.5	84.9	83.6	82.9	82.5	85.3	
③ 実質公債費比率(3か年平均) (単位:%)						
平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	
17.6	10.9	10.6	9.3	8.2	7.8	
④ 財政力指数(3か年平均)						
平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	
0.238	0.231	0.232	0.233	0.234	0.235	
⑤ 自主財源比率 (単位:%)						
平成17年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	
22.4	19.4	21.0	18.6	19.6	19.5	
⑥ 財政健全化判断比率等 (単位:%)						
平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度		
-	-	-	-	-	-	
実質赤字比率						
-	-	-	-	-	-	
連結実質赤字比率						
10.9	10.6	9.3	8.2	7.8		
将来負担比率	67.6	56.4	46.8	24.9	12.1	
資金不足比率	-	-	-	-	-	

平成28年度八頭町繰越明許費繰越計算書

1 一般会計

款	項	事業名	金額	翌年度繰越額	既収入	左の財源内訳				一般財源	
						未収入特定財源		既収入			
						国県支出金	地方債	その他	その他		
1 議会費	1 議会費	議事事務局費	5,681,000	1,317,000						1,317,000	
2 総務費	1 総務管理費	電算システム一般管理費	48,095,000	1,134,000							1,134,000
		社会保障・税番号制度事業	14,672,000	1,396,000							0
		地方創生拠点施設整備事業	134,000,000	134,000,000							11,400,000
		若桜鉄道対策費	229,834,000	84,960,000							98,000
5 農林水産業費	1 農業費	畜産振興費	27,281,000	13,830,000							0
		田んぼの汎用化による圃田産地拡大支援事業	2,384,000	1,604,000							602,000
		雪害圍芸施設等復旧対策事業	10,221,000	10,210,000							5,105,000
		農業農村整備事業	53,868,000	10,400,000							0
		地域改善施設管理費	7,962,000	4,900,000							0
		合板・製材生産性強化対策事業	9,000,000	9,000,000							0
7 土木費	2 道路橋梁費	県営嶽山線開設事業	10,780,000	2,467,000							67,000
		美しい森林づくり基盤整備事業	5,460,000	5,460,000							452,000
		トンネル長寿命化学事業	5,500,000	5,500,000							1,925,000
		橋梁長寿命化学事業	28,000,000	2,129,000							745,000
		急傾斜地崩壊対策負担金事業	28,050,000	8,832,000							450,000
		町道東鍛冶屋線改良事業	42,500,000	34,500,000						75,000	
		乾橋改良事業	32,650,000	28,000,000						200,000	
		町道新道線改良事業	23,980,000	13,500,000						225,000	
合 計			719,918,000	373,139,000	0	199,180,000	127,400,000	22,764,000		23,795,000	