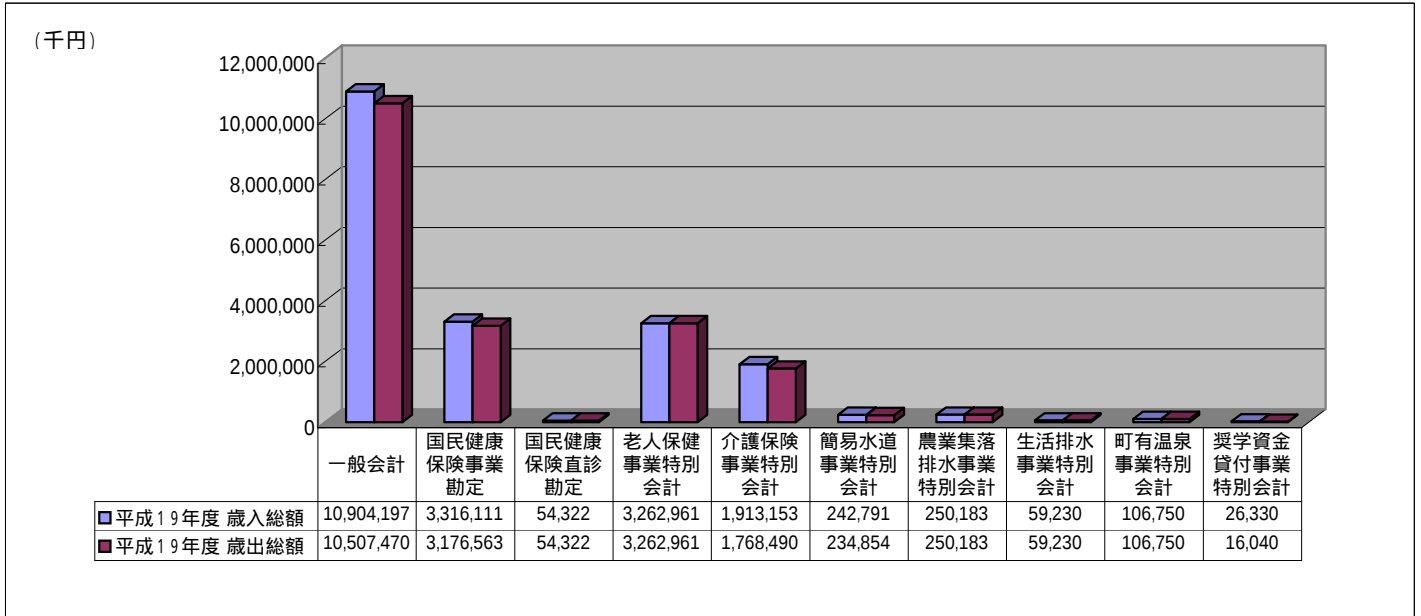


# 芦北町財政事情の公表

平成19年度決算の状況及び平成20年度上半期(4月～9月)の補正予算の内容等について、地方自治法第243条の3第1項及び芦北町財政事情の公表に関する条例に基づき、そのあらましをお知らせします。

## 第1 平成19年度会計別決算の状況

平成19年度会計別決算額(図1)



歳入歳出決算の状況を前年と比較すると、一般会計は歳入で5億76,865千円(5.0%)、歳出では5億24,811千円(4.8%)の減となりました。歳入では、税源移譲により地方税は増加したものの、これに伴う所得譲与税の減、合併特別交付金の減などによる県支出金の減、地方交付税及び繰入金の減が減額の主な要因となっています。歳出においては、扶助費は障害者福祉関係費の増などにより増加したものの、佐敷小学校改築事業の終了により普通建設事業費が減、芦北水俣広域行政事務組合への負担金の減などによる補助費の減、その他公債費、物件費の減が減額の主な要因となっています。

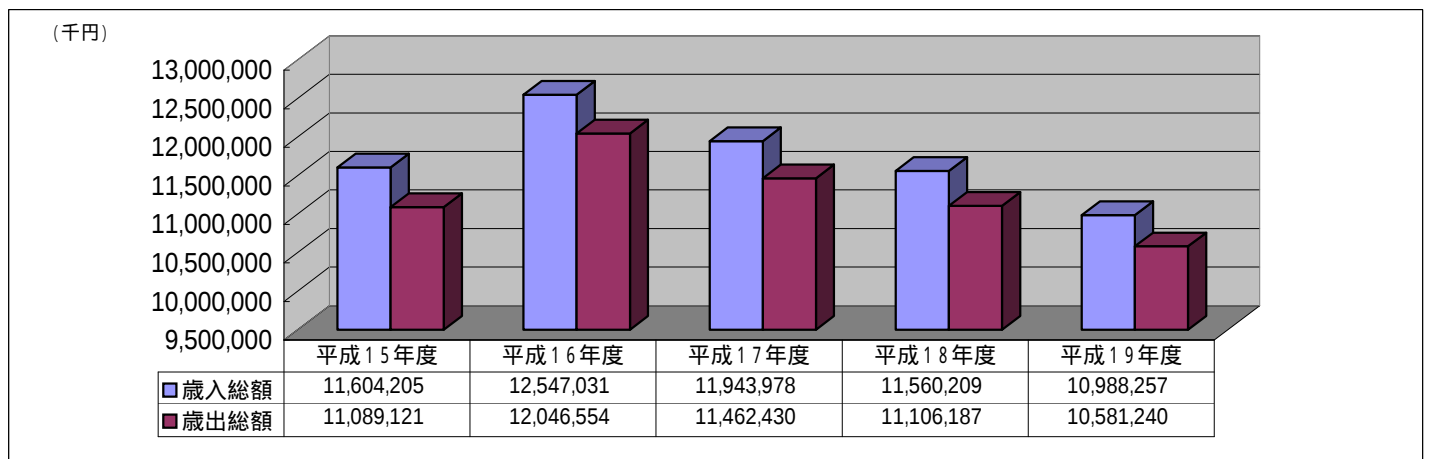
特別会計では、国民健康保険事業特別会計(事業勘定)は、入院と調剤に係る経費の増によって一人当たりの医療給付費が伸びたことにより、歳出で対前年度比9.0%の増となっています。直営診療施設勘定(吉尾温泉診療所)は、外来患者が前年度比754人(13.3%)減少したことにより、決算額は対前年度比4.8%の減となりました。老人保健事業特別会計においては、年間平均加入者は前年度比56人(1.4%)の減でしたが、一人当たりの医療給付費が伸びたことにより決算額は7.6%の増となりました。介護保険事業特別会計は、介護予防の諸施策の実施により要介護認定者・要支援認定者数が42人減となり、歳出で前年度比8.5%減となりました。簡易水道事業特別会計は、宮田排水池建替えと起債の借り換えにより、歳出で対前年比172%の大幅増となりました。農業集落排水事業特別会計は、施設の管理運営が主なものでありますが、汚泥処理方法の見直し等により歳入歳出で前年度比1.1%の減となりました。生活排水処理事業特別会計は、設置基数の4基減による工事費の減より、決算額は前年度比4.1%の減となりました。町有温泉事業特別会計は、修繕料等の増により決算額は対前年度比6.7%増となりました。奨学資金貸付事業特別会計は一般会計への繰出金の減により歳出で前年度比39%の減となりました。

一般会計と特別会計の歳出決算の総額は、194億36,865千円で、対前年比53,481千円(0.3%)減となりました。

## 第2 平成19年度普通会計決算の状況

普通会計(一般会計と町有温泉事業特別会計、奨学資金貸付事業特別会計を合わせ重複部分を差し引く、決算統計で使用)で、決算の状況を説明します。前年度比歳入で5億71,952千円(4.9%)減、歳出で5億24,947千円(4.7%)減となりました。主な理由は、歳入では所得譲与税、県支出金、地方交付税等の減、歳出では普通建設費、補助費等が減少したものです。

普通会計決算の年度別状況(図2)



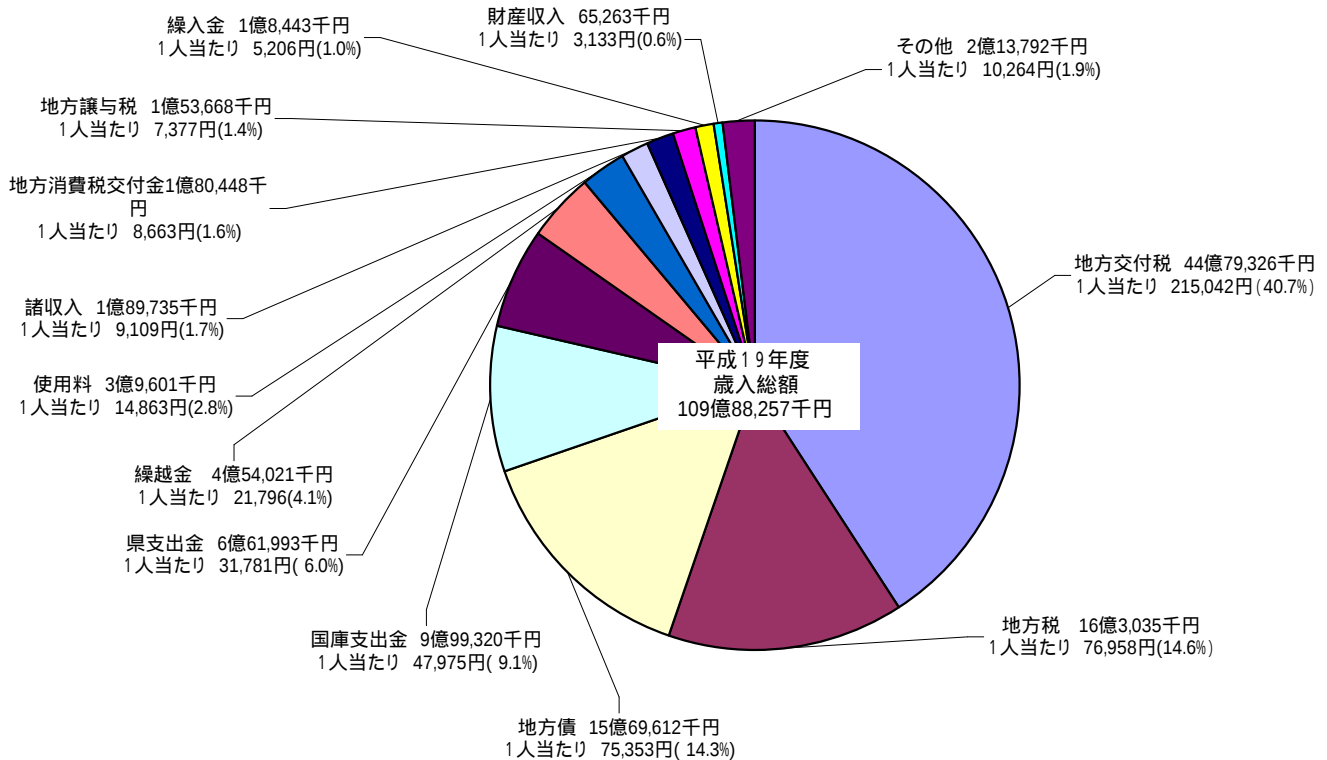
歳入歳出を人口1人当たりで見ますと、歳入527,521円、歳出507,981円となっています。

歳入の構成比は、図3のとおり地方交付税が全体の40.7%を占め最も高く、次いで地方税14.6%、地方債14.3%、国庫支出金、県支出金の順になっています。また、歳入総額に占める自主財源(注1)の割合は、26.1%、依存財源(注2)は、73.9%となっており地方交付税を主とする依存財源に頼らざるを得ない財源構成となっています。

(注1) 地方公共団体が自主的に収入しうる財源( 地方税、分担金、負担金、使用料、手数料、財産収入、繰入繰越金、諸収入、寄附金)

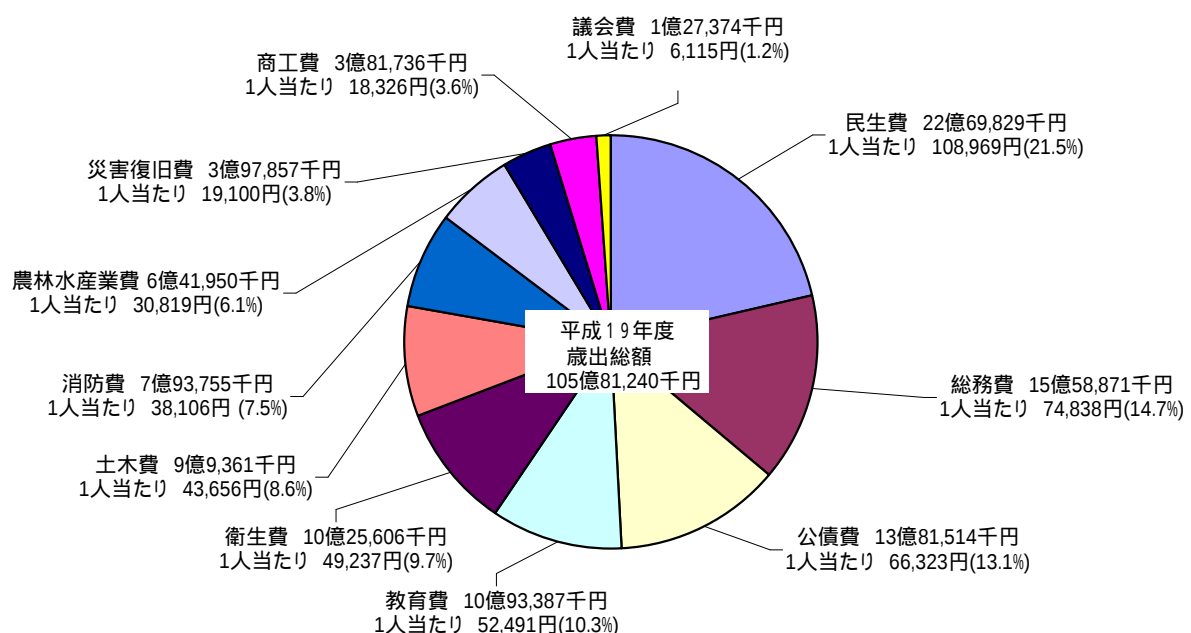
(注2) 国、県の意思により定められた額を交付されたり、割り当てられたりする収入(地方交付税、国庫支出金、県支出金、地方譲与税、地方債等)

歳入：人口1人当たりの構成比(図3)



歳出の構成比では図4のように、民生費が21.5%で最も多く、次いで総務費14.7%、公債費13.1%の順になっています。前年度と比較し最も伸びているのは消防費で、1人当たり12,804円の増となりました。これは、防災行政無線整備事業の増加によるものです。

歳出：人口1人当たりの構成比(図4)



次に性質別歳出の構成は、図5のとおりです。主要な性質別構成比は、普通建設事業費が21.4%で最も多く、次いで人件費20.4%、公債費13.1%、物件費9.9%の順となっています。

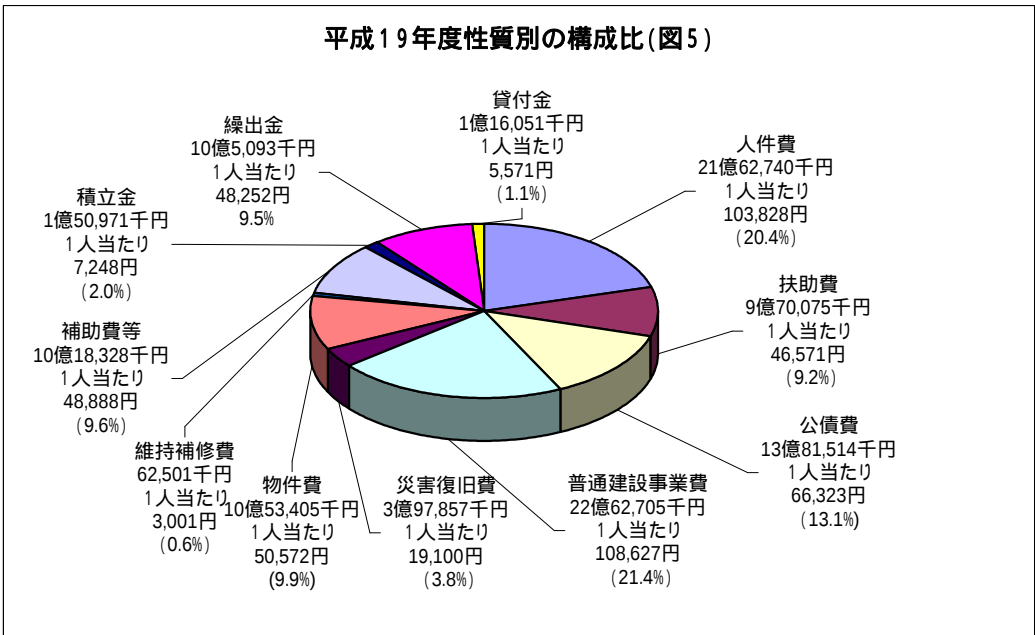
義務的経費(注1)は、人件費0.3%減、扶助費6.5%増、公債費3.9%減となり、歳出に占める割合は42.7%と前年度比2.0%増となりました。

投資的経費(注2)は、普通建設事業費17.1%減、災害復旧事業費26.7%増となり、歳出に占める割合は25.1%と前年度比2.3%減となりました。

その他の経費は、物件費6.4%減、補助費等6.6%減、積立金31.4%減、貸付金704.7%増となり、歳出に占める割合は32.2%と前年度比0.3%増となりました。

## 人口一人当たり性質別歳出の状況

| 区 分       | 平成19年度<br>(単位:円) |
|-----------|------------------|
| 人件費       | 103,828          |
| 扶助費       | 46,571           |
| 公債費       | 66,323           |
| 義務的経費(注1) | 216,722          |
| 普通建設事業費   | 108,627          |
| 災害復旧事業費   | 19,100           |
| 投資的経費(注2) | 127,727          |
| 物件費       | 50,572           |
| 維持補修費     | 3,001            |
| 補助費等      | 48,888           |
| 積立金       | 7,248            |
| 繰出金       | 48,252           |
| 貸付金       | 5,571            |
| その他経費     | 163,531          |
| 歳出合計      | 507,981          |



(注1)歳出のうち、その支出が義務づけられ任意に削減できない経費

(注2)支出の効果が資本形成に向けられ施設など将来に残るものに支出される経費

## 第3 健全化判断比率及び資金不足比率の状況

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により、平成19年度決算から健全化判断比率及び資金不足比率の公表が義務付けられました。

この法律は、財政破綻を未然に防ぎ、また、財政が悪化している団体の早期健全化を促進するために作られています。公表する指標は、町の赤字の状況や、借入金等の負債の状況を示したものです。この指標が、一定の基準を超えた場合は、町の行政運営を行ううえで、様々な制限が設けられます。

芦北町の健全化判断比率は下表のとおりで、**すべて早期健全化基準を下回っており健全な状態にあります。また、資金不足比率についても、すべての企業会計において資金不足額はありません。**

### 健全化判断比率

| 指 標      | 芦北町   | 早期健全化基準 | 財政再生基準 | 指標の説明                                                    |
|----------|-------|---------|--------|----------------------------------------------------------|
| 実質赤字比率   | 赤字なし  | 14.3%   | 20.0%  | 一般会計等(一般会計・温泉会計・奨学資金会計)の赤字の程度を示した指標です。                   |
| 連結実質赤字比率 | 赤字なし  | 19.3%   | 40.0%  | 芦北町の全会計の赤字の程度を示した指標です。                                   |
| 実質公債費比率  | 9.8%  | 25.0%   | 35.0%  | 過去3年間の借入金返済額の大きさを示した指標です。県内市町村平均(速報値)は14.3%です。           |
| 将来負担比率   | 39.3% | 350.0%  |        | 借入金や将来支払っていく可能性のある負担等の大きさを示した指標です。県内市町村平均(速報値)は103.6%です。 |

4つの指標のうち一つでも早期健全化基準を超えた場合は、「財政健全化計画」を定めなければなりません。また、将来負担比率を除く3つの指標のうち一つでも財政再生基準を超えた場合は、「財政再生計画」を定めなければなりません。(外部監査、地方債の制限、予算への国の関与等が行われます。)

### 資金不足比率

| 事業名          | 芦北町    | 経営健全化基準 | 指標の説明                        |
|--------------|--------|---------|------------------------------|
| 水道事業会計       | 資金不足なし | 20.0%   | 公営企業における資金の不足額をの大きさを示した指標です。 |
| 簡易水道事業特別会計   | 資金不足なし | 20.0%   |                              |
| 農業集落排水事業特別会計 | 資金不足なし | 20.0%   |                              |
| 生活排水処理事業特別会計 | 資金不足なし | 20.0%   |                              |

経営健全化計画を超えた場合は、経営健全化計画を定めなければなりません。

第4 平成20年度上半期の補正予算の状況

平成20年度上半期(4月～9月)の補正予算の状況及び予算総額(現年度分)は、下記のとおりです。

(単位：千円)

| 会 計 名           |      | 当初予算       | 6月補正    | 7月専決   | 7月臨時会  | 9月補正    | 計          |
|-----------------|------|------------|---------|--------|--------|---------|------------|
| 一 般 会 計         |      | 9,508,000  | 230,476 | 18,706 | 19,336 | 244,611 | 10,021,129 |
| 国民健康保険事業特別会計    | 事業勘定 | 3,056,400  | 11,127  |        |        | 35,110  | 3,102,637  |
|                 | 直診勘定 | 54,800     |         |        |        |         | 54,800     |
| 老人保健事業特別会計      |      | 351,000    | 83,709  |        |        |         | 434,709    |
| 介護保険事業特別会計      |      | 1,765,900  |         |        |        | 81,183  | 1,847,083  |
| 簡易水道事業特別会計      |      | 99,100     |         |        |        |         | 99,100     |
| 農業集落排水事業特別会計    |      | 427,500    |         |        |        | 5,049   | 432,549    |
| 生活排水処理事業特別会計    |      | 87,000     |         |        |        |         | 87,000     |
| 町有温泉事業特別会計      |      | 99,600     |         |        |        |         | 99,600     |
| 奨学資金貸付事業特別会計    |      | 26,200     |         |        |        |         | 26,200     |
| 後期高齢者医療事業事業特別会計 |      | 261,600    |         |        |        |         | 261,600    |
| 計               |      | 15,737,100 | 325,312 | 18,706 | 19,336 | 365,953 | 16,466,407 |

一般会計の主な補正の内容は、6月補正は経営構造対策事業補助金(JAあきたファーマーズマーケット建設補助金)218,400千円、7月専決は6月21・22日の集中豪雨に伴う建設機械借上料5,726千円、7月臨時会は小中学校の耐震診断調査費15,336千円、9月補正は公共土木施設災害復旧費122,423千円、町道外ヶ平湯治線改良事業59,815千円などです。

特別会計の主な補正の内容は、国民健康保険事業特別会計(事業勘定)の6月補正は支払基金からの通知による老人保健医療費拠出金24,250千円、9月補正は平成19年度国庫負担金の精算35,110千円となっています。老人保健事業特別会計の6月補正は平成19年度事業費確定による一般会計への繰出金55,148千円です。介護保険事業特別会計の9月補正は平成19年度国庫負担金の精算80,573千円です。また、農業集落排水事業特別会計の9月補正は県道改良に伴う中継ポンプ制御盤等の移設工事費5,049千円となっています。

第5 平成20年度上半期の執行状況

平成20年度上半期(4月～9月)の予算(平成19年度からの繰越含む)に対する執行状況は以下のとおりです。

1 一般会計  
歳入

(単位：千円)

| 区 分               | 予算現額       |        | 収入済額      |        | 収入率<br>(B)/(A)*100 | 差引過不足額<br>(A)-(B) |
|-------------------|------------|--------|-----------|--------|--------------------|-------------------|
|                   | 金額(A)      | 構成比    | 金額(B)     | 構成比    |                    |                   |
| 町 税               | 1,579,663  | 14.9%  | 927,919   | 19.1%  | 58.7%              | 651,744           |
| 地 方 譲 与 税         | 152,200    | 1.4%   | 43,711    | 0.9%   | 28.7%              | 108,489           |
| 利 子 割 交 付 金       | 6,000      | 0.1%   | 2,692     | 0.1%   | 44.9%              | 3,308             |
| 配 当 割 交 付 金       | 4,500      | 0.0%   | 791       | 0.0%   | 17.6%              | 3,709             |
| 株式等譲渡所得割交付金       | 2,400      | 0.0%   | 0         | 0.0%   | 0.0%               | 2,400             |
| 地 方 消 費 税 交 付 金   | 175,000    | 1.7%   | 102,234   | 2.1%   | 58.4%              | 72,766            |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 50,100     | 0.5%   | 14,807    | 0.3%   | 29.6%              | 35,293            |
| 地 方 特 例 交 付 金     | 12,173     | 0.1%   | 14,977    | 0.3%   | 123.0%             | 2,804             |
| 地 方 交 付 税         | 4,200,201  | 39.7%  | 3,100,997 | 63.8%  | 73.8%              | 1,099,204         |
| 交通安全対策特別交付金       | 2,500      | 0.0%   | 1,109     | 0.0%   | 44.4%              | 1,391             |
| 分 担 金 及 び 負 担 金   | 155,266    | 1.5%   | 52,381    | 1.1%   | 33.7%              | 102,885           |
| 使 用 料 及 び 手 数 料   | 261,101    | 2.5%   | 93,582    | 1.9%   | 35.8%              | 167,519           |
| 国 庫 支 出 金         | 851,825    | 8.0%   | 47,140    | 1.0%   | 5.5%               | 804,685           |
| 県 支 出 金           | 1,037,864  | 9.8%   | 38,284    | 0.8%   | 3.7%               | 999,580           |
| 財 産 収 入           | 39,740     | 0.4%   | 5,364     | 0.1%   | 13.5%              | 34,376            |
| 寄 附 金             | 3,001      | 0.0%   | 3,020     | 0.1%   | 100.6%             | 19                |
| 繰 入 金             | 297,569    | 2.8%   | 0         | 0.0%   | 0.0%               | 297,569           |
| 繰 越 金             | 396,726    | 3.7%   | 396,726   | 8.2%   | 100.0%             | 0                 |
| 諸 収 入             | 115,498    | 1.1%   | 17,347    | 0.4%   | 15.0%              | 98,151            |
| 町 債               | 1,240,000  | 11.7%  | 0         | 0.0%   | 0.0%               | 1,240,000         |
| 合 計               | 10,583,327 | 100.0% | 4,863,081 | 100.0% | 46.0%              | 5,720,246         |

## 歳 出

(単位:千円)

| 区 分         | 予算現額       |        | 支出済額      |        | 執行率<br>(B)/(A)*100 | 差引過不足額<br>(A)-(B) |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|--------------------|-------------------|
|             | 金額(A)      | 構成比    | 金額(B)     | 構成比    |                    |                   |
| 議 会 費       | 130,148    | 1.2%   | 64,276    | 1.8%   | 49.4%              | 65,872            |
| 総 務 費       | 1,187,715  | 11.2%  | 472,556   | 12.9%  | 39.8%              | 715,159           |
| 民 生 費       | 2,349,706  | 22.2%  | 786,641   | 21.4%  | 33.5%              | 1,563,065         |
| 衛 生 費       | 1,055,219  | 10.0%  | 381,374   | 10.4%  | 36.1%              | 673,845           |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,488,321  | 14.1%  | 235,979   | 6.4%   | 15.9%              | 1,252,342         |
| 商 工 費       | 263,364    | 2.5%   | 104,119   | 2.8%   | 39.5%              | 159,245           |
| 土 木 費       | 1,054,920  | 10.0%  | 292,953   | 8.0%   | 27.8%              | 761,967           |
| 消 防 費       | 345,903    | 3.3%   | 215,967   | 5.9%   | 62.4%              | 129,936           |
| 教 育 費       | 1,134,517  | 10.7%  | 407,657   | 11.1%  | 35.9%              | 726,860           |
| 災 害 復 旧 費   | 165,681    | 1.6%   | 1,442     | 0.0%   | 0.9%               | 164,239           |
| 公 債 費       | 1,404,641  | 13.3%  | 706,169   | 19.2%  | 50.3%              | 698,472           |
| 予 備 費       | 3,192      | 0.0%   | 0         | 0.0%   | 0.0%               | 3,192             |
| 合 計         | 10,583,327 | 100.0% | 3,669,133 | 100.0% | 34.7%              | 6,914,194         |

## 2 特別会計

## 歳 入

(単位:千円)

| 会 計 名         |      | 予算現額      |        | 収入済額      |        | 収入率<br>(B)/(A)*100 | 差引過不足額<br>(A)-(B) |
|---------------|------|-----------|--------|-----------|--------|--------------------|-------------------|
|               |      | 金額(A)     | 構成比    | 金額(B)     | 構成比    |                    |                   |
| 国民健康保険事業特別会計  | 事業勘定 | 3,102,637 | 48.1%  | 1,142,076 | 45.5%  | 36.8%              | 1,960,561         |
|               | 直診勘定 | 54,800    | 0.9%   | 17,169    | 0.7%   | 31.3%              | 37,631            |
| 老人保健事業特別会計    |      | 434,709   | 6.7%   | 285,717   | 11.4%  | 65.7%              | 148,992           |
| 介護保険事業特別会計    |      | 1,847,083 | 28.7%  | 892,956   | 35.6%  | 48.3%              | 954,127           |
| 簡易水道事業特別会計    |      | 99,100    | 1.5%   | 33,072    | 1.3%   | 33.4%              | 66,028            |
| 農業集落排水事業特別会計  |      | 432,549   | 6.7%   | 24,201    | 1.0%   | 5.6%               | 408,348           |
| 生活排水処理事業特別会計  |      | 87,000    | 1.3%   | 12,645    | 0.5%   | 14.5%              | 74,355            |
| 町有温泉事業特別会計    |      | 99,600    | 1.5%   | 17,098    | 0.7%   | 17.2%              | 82,502            |
| 奨学資金貸付事業特別会計  |      | 26,200    | 0.4%   | 16,509    | 0.7%   | 63.0%              | 9,691             |
| 後期高齢者医療事業特別会計 |      | 261,600   | 4.1%   | 67,960    | 2.7%   | 26.0%              | 193,640           |
| 計             |      | 6,445,278 | 100.0% | 2,509,403 | 100.0% | 38.9%              | 3,935,875         |

## 歳 出

(単位:千円)

| 会 計 名         |      | 予算現額      |        | 支出済額      |        | 執行率<br>(B)/(A)*100 | 差引過不足額<br>(A)-(B) |
|---------------|------|-----------|--------|-----------|--------|--------------------|-------------------|
|               |      | 金額(A)     | 構成比    | 金額(B)     | 構成比    |                    |                   |
| 国民健康保険事業特別会計  | 事業勘定 | 3,102,637 | 48.1%  | 1,385,314 | 49.0%  | 44.6%              | 1,717,323         |
|               | 直診勘定 | 54,800    | 0.9%   | 24,900    | 0.9%   | 45.4%              | 29,900            |
| 老人保健事業特別会計    |      | 434,709   | 6.7%   | 313,446   | 11.1%  | 72.1%              | 121,263           |
| 介護保険事業特別会計    |      | 1,847,083 | 28.7%  | 744,586   | 26.3%  | 40.3%              | 1,102,497         |
| 簡易水道事業特別会計    |      | 99,100    | 1.5%   | 26,587    | 0.9%   | 26.8%              | 72,513            |
| 農業集落排水事業特別会計  |      | 432,549   | 6.7%   | 205,204   | 7.3%   | 47.4%              | 227,345           |
| 生活排水処理事業特別会計  |      | 87,000    | 1.3%   | 27,531    | 1.0%   | 31.6%              | 59,469            |
| 町有温泉事業特別会計    |      | 99,600    | 1.5%   | 44,070    | 1.6%   | 44.2%              | 55,530            |
| 奨学資金貸付事業特別会計  |      | 26,200    | 0.4%   | 9,770     | 0.3%   | 37.3%              | 16,430            |
| 後期高齢者医療事業特別会計 |      | 261,600   | 4.1%   | 47,792    | 1.7%   | 18.3%              | 213,808           |
| 計             |      | 6,445,278 | 100.0% | 2,829,200 | 100.0% | 43.9%              | 3,616,078         |

## 第6 今後の財政運営について

上記第3以外の主な財政指標については、経常収支比率が93.2% (2.7%減)、財政力指数0.33 (0.1増)となりました。

国は2011年までにプライマリーバランスの黒字化を目指しており、緊縮財政路線を継続すると予測されることから、地方交付税は減少していくことが確実視されています。また、合併に伴う財政支援は平成20年度でほぼ終了します。今後、町の収入は右肩下がりになると予測されるため、より一層の歳出抑制と事業の見直しを図り、効果的で効率的な財政運営を進めてまいります。

| 主な財政指標と解説 |                                                                                                                  | 平成19年度 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 経常収支比率    | 財政構造の弾力性の目安となる指標です。経常的な収入が、経常的な支出にどれくらい充てられているかが示されます。この数値が高くなるほど、財政構造が硬直化していると言えます。県内の市町村平均(速報値)は92.2%です。       | 93.2%  |
| 財政力指数     | 財政力指数は、地方交付税制度における基準財政収入額を基準財政需要額で除した数値(単年度の財政力指数)の過去3年間の平均値です。各市町村が標準的な行政を行なった場合、必要な経費に対して、どのくらいの収入があるかを表しています。 | 0.33   |