

令和6年度

# 横芝光町決算審査意見書

一般会計・特別会計

及び基金運用状況

横芝光町監査委員



横 監 第 1 3 号  
令和 7 年 8 月 2 6 日

横芝光町長 佐藤 晴彦 様

横芝光町監査委員 大木 薫

横芝光町監査委員 鈴木 克征

令和 6 年度横芝光町一般会計・特別会計決算及び基金運用状況の  
審査意見について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び同法第 2 4 1 条第 5 項の規定により審査  
に付された令和 6 年度横芝光町一般会計・特別会計歳入歳出決算及び証拠書  
類、その他政令で定める書類並びに基金の運用状況を審査したので、別紙の  
とおり意見を提出します。

# 決 算 審 査 意 見

## 第 1 審査の対象

令和 6 年度 横芝光町一般会計歳入歳出決算

令和 6 年度 横芝光町国民健康保険特別会計歳入歳出決算

令和 6 年度 横芝光町後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

令和 6 年度 横芝光町介護保険特別会計歳入歳出決算

令和 6 年度 横芝光町農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算

令和 6 年度 横芝光町営東陽食肉センター特別会計歳入歳出決算

○決算付属書類

- ・各会計歳入歳出決算事項別明細書
- ・各会計実質収支に関する調書
- ・財産に関する調書

## 第 2 審査の期間

令和 7 年 8 月 2 0 日、2 1 日、2 2 日

## 第 3 審査の手続き

決算審査に当たっては、決算の計数は正確であるか、予算の執行は適正で効率的に行われているか、また、財務に関する事務は関係法令に適合しているかなどの諸点に留意し、関係諸帳簿その他証拠書類を照合精査するとともに、必要に応じて関係職員の説明を求め、慎重に審査した。

また、基金の運用状況については、計数の照合確認をするとともに、基金の運用が適正に行われたか審査した。

## 第 4 審査の結果

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

また、予算の執行及び関連する事務の処理は、おおむね適正に行われているものと認められた。

各基金の運用状況については、その計数は正確であり、適正に運用されているものと認められた。

なお、決算の概要及び審査意見は別途記載のとおりである。

## 第5 審査の概要

### 1 総 括

#### (1) 歳入歳出決算状況

令和6年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算は、次表のとおりである。

| 区分      | 予算現額       | 調定額        | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|         | 千円         | 千円         | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                      | 千円                      |
| 一般会計    | 16,003,263 | 15,343,028 | 14,998,893   | 14,354,302   | 644,591                   | 169,031                 | 475,560                 |
| 特別会計    | 6,079,454  | 6,166,902  | 5,997,453    | 5,748,120    | 249,333                   | 0                       | 249,333                 |
| 国民健康保険  | 2,713,125  | 2,747,549  | 2,591,287    | 2,546,806    | 44,481                    | 0                       | 44,481                  |
| 後期高齢者医療 | 359,354    | 365,374    | 361,893      | 353,883      | 8,010                     | 0                       | 8,010                   |
| 介護保険    | 2,777,921  | 2,784,633  | 2,774,927    | 2,631,879    | 143,048                   | 0                       | 143,048                 |
| 食肉センター  | 229,054    | 269,346    | 269,346      | 215,552      | 53,794                    | 0                       | 53,794                  |
| 合 計     | 22,082,717 | 21,509,930 | 20,996,346   | 20,102,422   | 893,924                   | 169,031                 | 724,893                 |

令和6年度の一般会計及び特別会計の歳入決算額の合計は20,996,346千円、歳出決算額の合計は20,102,422千円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は893,924千円となっている。

この形式収支額から翌年度へ繰り越すべき財源169,031千円を控除した実質収支額は724,893千円である。

また、一般会計及び特別会計相互間で重複計上されている繰入金・繰出金等を控除した純計決算額をみると、歳入決算額は20,299,791千円、歳出決算額は19,405,864千円となっている。

### 2 一般会計

#### (1) 予算の執行状況

予算の執行状況は、次表のとおりである。

| 区分  | 予算現額       | 調定額        | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|-----|------------|------------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     | 千円         | 千円         | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                      | 千円                      |
| 6年度 | 16,003,263 | 15,343,028 | 14,998,893   | 14,354,302   | 644,591                   | 169,031                 | 475,560                 |
| 5年度 | 13,885,212 | 13,807,482 | 13,257,774   | 12,985,373   | 272,401                   | 37,295                  | 235,106                 |
| 増 減 | 2,118,051  | 1,535,546  | 1,741,119    | 1,368,929    | 372,190                   | 131,736                 | 240,454                 |

一般会計の歳入決算額は14,998,893千円、歳出決算額は14,354,302千円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は644,591千円となっている。この形式収支額から翌年度へ繰り越すべき財源169,031千円を控除した実質収支額は475,560千円である。

前年度と比較すると、歳入決算額は1,741,119千円(13.1%)の増加、歳出決算額は1,368,929千円(10.5%)の増加となっている。歳入歳出差引額(形式収支額)は372,190千円(136.6%)増加、実質収支額は240,454千円(102.3%)増加している。

## (2) 歳入の状況

歳入の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 予算現額       | 調 定 額      | 収入済額       | 不納欠損額    | 収入未済額     | 収 入 率 |      |
|-----|------------|------------|------------|----------|-----------|-------|------|
|     |            |            |            |          |           | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円         | 千円         | 千円         | 千円       | 千円        | %     | %    |
| 6年度 | 16,003,263 | 15,343,028 | 14,998,893 | 40,572   | 303,563   | 93.7  | 97.8 |
| 5年度 | 13,885,212 | 13,807,482 | 13,257,774 | 61,438   | 488,270   | 95.5  | 96.0 |
| 増 減 | 2,118,051  | 1,535,546  | 1,741,119  | △ 20,866 | △ 184,707 | △ 1.8 | 1.8  |

歳入の状況は、予算現額 16,003,263 千円、調定額 15,343,028 千円に対し、収入済額 14,998,893 千円、不納欠損額 40,572 千円、収入未済額 303,563 千円である。

前年度と比較すると、収入済額は 1,741,119 千円(13.1%)増加、不納欠損額は 20,866 千円(34.0%)減少、収入未済額は 184,707 千円(37.8%)減少している。

## ア. 款別歳入状況

款別歳入状況は、次表のとおりである。

| 区 分            | 令和6年度      |       | 令和5年度      |       | 比較増減      |        |
|----------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|                | 決 算 額      | 構成比   | 決 算 額      | 構成比   | 増 減 額     | 増減率    |
|                | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円        | %      |
| 1 町税           | 2,629,120  | 17.5  | 2,638,883  | 19.9  | △ 9,763   | △ 0.4  |
| 2 地方譲与税        | 159,624    | 1.1   | 159,688    | 1.2   | △ 64      | △ 0.0  |
| 3 利子割交付金       | 1,372      | 0.0   | 1,209      | 0.0   | 163       | 13.5   |
| 4 配当割交付金       | 23,165     | 0.2   | 17,135     | 0.1   | 6,030     | 35.2   |
| 5 株式等譲渡所得割交付金  | 34,761     | 0.2   | 20,479     | 0.2   | 14,282    | 69.7   |
| 6 法人事業税交付金     | 44,523     | 0.3   | 40,281     | 0.3   | 4,242     | 10.5   |
| 7 地方消費税交付金     | 541,697    | 3.6   | 522,622    | 3.9   | 19,075    | 3.6    |
| 8 ゴルフ場利用税交付金   | 26,124     | 0.2   | 25,692     | 0.2   | 432       | 1.7    |
| 9 環境性能割交付金     | 31,919     | 0.2   | 28,762     | 0.2   | 3,157     | 11.0   |
| 10 地方特例交付金     | 106,887    | 0.7   | 16,967     | 0.1   | 89,920    | 530.0  |
| 11 地方交付税       | 3,751,345  | 25.0  | 3,666,007  | 27.7  | 85,338    | 2.3    |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 3,569      | 0.0   | 3,761      | 0.0   | △ 192     | △ 5.1  |
| 13 分担金及び負担金    | 67,779     | 0.4   | 67,419     | 0.5   | 360       | 0.5    |
| 14 使用料及び手数料    | 38,653     | 0.3   | 41,550     | 0.3   | △ 2,897   | △ 7.0  |
| 15 国庫支出金       | 2,158,797  | 14.4  | 1,721,242  | 13.0  | 437,555   | 25.4   |
| 16 県支出金        | 746,486    | 5.0   | 828,886    | 6.3   | △ 82,400  | △ 9.9  |
| 17 財産収入        | 25,178     | 0.2   | 22,514     | 0.2   | 2,664     | 11.8   |
| 18 寄附金         | 120,985    | 0.8   | 64,198     | 0.5   | 56,787    | 88.5   |
| 19 繰入金         | 911,788    | 6.1   | 668,874    | 5.1   | 242,914   | 36.3   |
| 20 繰越金         | 272,401    | 1.8   | 441,501    | 3.3   | △ 169,100 | △ 38.3 |
| 21 諸収入         | 1,779,720  | 11.9  | 1,697,304  | 12.8  | 82,416    | 4.9    |
| 22 町債          | 1,523,000  | 10.1  | 562,800    | 4.2   | 960,200   | 170.6  |
| 合 計            | 14,998,893 | 100.0 | 13,257,774 | 100.0 | 1,741,119 | 13.1   |

歳入に占める自主財源、依存財源の割合は、自主財源 39.0%(前年度 42.6%)、依存財源 61.0%(前年度 57.4%)で、前年度と比較すると自主財源が 3.6 ポイント減少している。

## イ. 款別決算状況

各款別決算状況は、次のとおりである。

### 第1款 町税

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額    | 収入未済額    | 収 入 率 |      |
|-----|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------|------|
|     |           |           |           |          |          | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円       | 千円       | %     | %    |
| 6年度 | 2,472,549 | 2,792,906 | 2,629,120 | 40,572   | 123,214  | 106.3 | 94.1 |
| 5年度 | 2,565,950 | 2,873,814 | 2,638,883 | 61,438   | 173,493  | 102.8 | 91.8 |
| 増 減 | △ 93,401  | △ 80,908  | △ 9,763   | △ 20,866 | △ 50,279 | 3.5   | 2.3  |

収入済額は2,629,120千円であり、前年度と比較すると9,763千円(0.4%)の減少である。

収入未済額は123,214千円で、前年度と比較すると50,279千円(29.0%)の減少、不納欠損額は40,572千円で、前年度と比較すると20,866千円(34.0%)の減少である。

また、調定額に対する収入済額の割合(以下「収入率」という。)は94.1%で、前年度と比較すると2.3ポイントの増加である。

科目別収入状況は、次表のとおりである。

| 区 分     | 調 定 額     | 収入済額<br>A | 不納欠損額  | 収入未済額   | 収入率   | 前年度決算額<br>B | 増減額<br>A-B |
|---------|-----------|-----------|--------|---------|-------|-------------|------------|
|         | 千円        | 千円        | 千円     | 千円      | %     | 千円          | 千円         |
| 1.町民税   | 1,116,255 | 1,077,859 | 2,281  | 36,115  | 96.6  | 1,120,604   | △ 42,745   |
| 2.固定資産税 | 1,378,682 | 1,260,817 | 37,646 | 80,219  | 91.5  | 1,224,900   | 35,917     |
| 3.軽自動車税 | 98,739    | 91,214    | 645    | 6,880   | 92.4  | 88,844      | 2,370      |
| 4.町たばこ税 | 198,013   | 198,013   | 0      | 0       | 100.0 | 203,333     | △ 5,320    |
| 5.鉱産税   | 1,217     | 1,217     | 0      | 0       | 100.0 | 1,202       | 15         |
| 合 計     | 2,792,906 | 2,629,120 | 40,572 | 123,214 | 94.1  | 2,638,883   | △ 9,763    |

町民税の収入済額は1,077,859千円で、前年度と比較すると42,745千円(3.8%)の減少である。このうち、現年課税分については1,061,013千円(収入率99.2%)、滞納繰越分は16,846千円(収入率36.4%)、現年課税分と滞納繰越分を合わせた収入率は96.6%で、前年度と比較すると1.1ポイントの増加である。

固定資産税の収入済額は1,260,817千円で、前年度と比較すると35,917千円(2.9%)の増加である。収入済額のうち現年課税分については1,247,151千円(収入率98.9%)、滞納繰越分は13,666千円(収入率11.6%)、現年課税分と滞納繰越分を合わせた収入率は91.5%で、前年度と比較すると3.9ポイントの増加である。

不納欠損額40,572千円の内訳は、町民税2,281千円、固定資産税37,646千円及び軽自動車税645千円で、地方税法第15条の7第4項及び第5項並びに第18条第1項に該当するものである。

また、収入未済額123,214千円の内訳は、町民税36,115千円、固定資産税80,219千円及び軽自動車税6,880千円で、前年度と比較すると減少している。納税者の公平を図るとともに適正な課税客体の把握に努めるなど、より一層の努力を望むものである。

## 第2款 地方譲与税

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 159,858 | 159,624 | 159,624 | 0     | 0     | 99.9  | 100.0 |
| 5年度 | 156,744 | 159,688 | 159,688 | 0     | 0     | 101.9 | 100.0 |
| 増 減 | 3,114   | △ 64    | △ 64    | 0     | 0     | △ 2.0 | 0.0   |

国税として徴収された税金を、法令等に定める配分基準により譲与される地方譲与税は、収入済額が 159,624 千円であり、前年度と比較すると 64 千円(0.0%)の減少である。

## 第3款 利子割交付金

| 区 分 | 予算現額  | 調 定 額 | 収入済額  | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|     |       |       |       |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円    | 千円    | 千円    | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 1,000 | 1,372 | 1,372 | 0     | 0     | 137.2 | 100.0 |
| 5年度 | 1,000 | 1,209 | 1,209 | 0     | 0     | 120.9 | 100.0 |
| 増 減 | 0     | 163   | 163   | 0     | 0     | 16.3  | 0.0   |

県税として徴収された利子割額を、法令等に定める配分基準により交付される利子割交付金は、収入済額が 1,372 千円であり、前年度と比較すると 163 千円(13.5%)の増加である。

## 第4款 配当割交付金

| 区 分 | 予算現額   | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
|     |        |        |        |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円     | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 15,100 | 23,165 | 23,165 | 0     | 0     | 153.4 | 100.0 |
| 5年度 | 14,500 | 17,135 | 17,135 | 0     | 0     | 118.2 | 100.0 |
| 増 減 | 600    | 6,030  | 6,030  | 0     | 0     | 35.2  | 0.0   |

株式など配当に課する県税を、法令等に定める配分基準により交付される配当割交付金は、収入済額が 23,165 千円であり、前年度と比較すると 6,030 千円(35.2%)の増加である。

## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

| 区 分 | 予算現額  | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率   |       |
|-----|-------|--------|--------|-------|-------|---------|-------|
|     |       |        |        |       |       | 対予算     | 対調定   |
|     | 千円    | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %       | %     |
| 6年度 | 1,000 | 34,761 | 34,761 | 0     | 0     | 3,476.1 | 100.0 |
| 5年度 | 1,000 | 20,479 | 20,479 | 0     | 0     | 2,047.9 | 100.0 |
| 増 減 | 0     | 14,282 | 14,282 | 0     | 0     | 1,428.2 | 0.0   |

株式などの譲渡所得金額に課する県税を、法令等に定める配分基準により交付される株式等譲渡所得割交付金は、収入済額が 34,761 千円であり、前年度と比較すると 14,282 千円(69.7%)の増加である。

## 第6款 法人事業税交付金

| 区 分 | 予算現額   | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率  |       |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|
|     |        |        |        |       |       | 対予算    | 対調定   |
|     | 千円     | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %      | %     |
| 6年度 | 37,800 | 44,523 | 44,523 | 0     | 0     | 117.8  | 100.0 |
| 5年度 | 28,500 | 40,281 | 40,281 | 0     | 0     | 141.3  | 100.0 |
| 増 減 | 9,300  | 4,242  | 4,242  | 0     | 0     | △ 23.5 | 0.0   |

県税として徴収された法人事業税を、法令等に定める配分基準により交付される法人事業税交付金は、収入済額が 44,523 千円であり、前年度と比較すると 4,242 千円(10.5%)の増加となっている。

#### 第7款 地方消費税交付金

| 区 分 | 予算現額     | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|----------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |          |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円       | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 486,500  | 541,697 | 541,697 | 0     | 0     | 111.3 | 100.0 |
| 5年度 | 521,500  | 522,622 | 522,622 | 0     | 0     | 100.2 | 100.0 |
| 増 減 | △ 35,000 | 19,075  | 19,075  | 0     | 0     | 11.1  | 0.0   |

県税として徴収された地方消費税を、法令等に定める配分基準により交付される地方消費税交付金は、収入済額が 541,697 千円であり、前年度と比較すると 19,075 千円(3.6%)の増加である。

#### 第8款 ゴルフ場利用税交付金

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |        |        |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 25,800  | 26,124 | 26,124 | 0     | 0     | 101.3 | 100.0 |
| 5年度 | 27,100  | 25,692 | 25,692 | 0     | 0     | 94.8  | 100.0 |
| 増 減 | △ 1,300 | 432    | 432    | 0     | 0     | 6.5   | 0.0   |

県税として徴収されたゴルフ場利用税を、法令等に定める配分基準により交付されるゴルフ場利用税交付金は、収入済額が 26,124 千円であり、前年度と比較すると 432 千円(1.7%)の増加である。

#### 第9款 環境性能割交付金

| 区 分 | 予算現額   | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
|     |        |        |        |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円     | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 26,500 | 31,919 | 31,919 | 0     | 0     | 120.4 | 100.0 |
| 5年度 | 23,600 | 28,762 | 28,762 | 0     | 0     | 121.9 | 100.0 |
| 増 減 | 2,900  | 3,157  | 3,157  | 0     | 0     | △ 1.5 | 0.0   |

自動車取得税に代わり県税として徴収された自動車環境性能割を、法令等に定める配分基準により交付される環境性能割交付金は、収入額が 31,919 千円であり、前年度と比較すると 3,157 千円(11.0%)の増加である。

#### 第 10 款 地方特例交付金

| 区 分 | 予算現額   | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率  |       |
|-----|--------|---------|---------|-------|-------|--------|-------|
|     |        |         |         |       |       | 対予算    | 対調定   |
|     | 千円     | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %      | %     |
| 6年度 | 97,901 | 106,887 | 106,887 | 0     | 0     | 109.2  | 100.0 |
| 5年度 | 13,001 | 16,967  | 16,967  | 0     | 0     | 130.5  | 100.0 |
| 増 減 | 84,900 | 89,920  | 89,920  | 0     | 0     | △ 21.3 | 0.0   |

恒久的な減税の影響による地方の減収を、補てんするために創設された地方特例交付金は、収入済額が 106,887 千円であり、前年度と比較すると 89,920 千円(530.0%)の増加である。

## 第 11 款 地方交付税

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|     |           |           |           |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 3,570,437 | 3,751,345 | 3,751,345 | 0     | 0     | 105.1 | 100.0 |
| 5年度 | 3,493,901 | 3,666,007 | 3,666,007 | 0     | 0     | 104.9 | 100.0 |
| 増 減 | 76,536    | 85,338    | 85,338    | 0     | 0     | 0.2   | 0.0   |

全国どの市町村に住んでも一定水準の行政サービスが受けられるよう国税の一定割合を財源として、法令等に定める配分基準により交付される地方交付税は、収入済額が 3,751,345 千円であり、前年度と比較すると 85,338 千円(2.3%)の増加である。

主な理由は、普通交付税の増加によるものである。

## 第 12 款 交通安全対策特別交付金

| 区 分 | 予算現額  | 調 定 額 | 収入済額  | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|     |       |       |       |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円    | 千円    | 千円    | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 4,200 | 3,569 | 3,569 | 0     | 0     | 85.0  | 100.0 |
| 5年度 | 4,200 | 3,761 | 3,761 | 0     | 0     | 89.5  | 100.0 |
| 増 減 | 0     | △ 192 | △ 192 | 0     | 0     | △ 4.5 | 0.0   |

道路交通法の規定により国に納付された交通反則金を財源として、法令等に定める配分基準により交通安全対策費に充てるため交付される交通安全対策特別交付金は、収入済額が 3,569 千円であり、前年度と比較すると 192 千円(5.1%)の減少である。

## 第 13 款 分担金及び負担金

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |      |
|-----|---------|--------|--------|-------|-------|-------|------|
|     |         |        |        |       |       | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円      | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %     | %    |
| 6年度 | 67,599  | 75,326 | 67,779 | 0     | 7,547 | 100.3 | 90.0 |
| 5年度 | 71,717  | 75,318 | 67,419 | 0     | 7,899 | 94.0  | 89.5 |
| 増 減 | △ 4,118 | 8      | 360    | 0     | △ 352 | 6.3   | 0.5  |

特定の事業に要する経費に充てるため当該事業によって利益を受ける者から、その受益の限度に応じて徴収する分担金及び負担金は、収入済額が 67,779 千円であり、前年度と比較すると 360 千円(0.5%)の増加である。

収入未済額は 7,547 千円で、前年度と比較すると 352 千円(4.5%)の減少である。収入未済額の解消については、町税同様、より一層の努力を望むものである。

## 第 14 款 使用料及び手数料

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 40,670  | 42,168  | 38,653  | 0     | 3,515 | 95.0  | 91.7  |
| 5年度 | 42,174  | 44,609  | 41,550  | 0     | 3,059 | 98.5  | 93.1  |
| 増 減 | △ 1,504 | △ 2,441 | △ 2,897 | 0     | 456   | △ 3.5 | △ 1.4 |

施設の利用や特定の事務により利益を受ける者から、その受益に対する実費負担的なものとして徴収する使用料及び手数料は、収入済額が 38,653 千円であり、前年度と比較すると

2,897 千円(7.0%)の減少である。

収入未済額は 3,515 千円で、前年度と比較すると 456 千円(14.9%)の増加である。

#### 第 15 款 国庫支出金

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収 入 率 |      |
|-----|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|------|
|     |           |           |           |       |           | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円    | 千円        | %     | %    |
| 6年度 | 2,358,522 | 2,310,053 | 2,158,797 | 0     | 151,256   | 91.5  | 93.5 |
| 5年度 | 2,026,365 | 2,003,295 | 1,721,242 | 0     | 282,053   | 84.9  | 85.9 |
| 増 減 | 332,157   | 306,758   | 437,555   | 0     | △ 130,797 | 6.6   | 7.6  |

収入済額は 2,158,797 千円であり、前年度と比較すると 437,555 千円(25.4%)の増加である。

主な理由は、学校施設環境改善交付金の増加によるものである。

#### 第 16 款 県支出金

| 区 分 | 予算現額     | 調 定 額    | 収入済額     | 不納欠損額 | 収入未済額   | 収 入 率 |       |
|-----|----------|----------|----------|-------|---------|-------|-------|
|     |          |          |          |       |         | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円       | 千円       | 千円       | 千円    | 千円      | %     | %     |
| 6年度 | 767,168  | 746,486  | 746,486  | 0     | 0       | 97.3  | 100.0 |
| 5年度 | 855,229  | 832,457  | 828,886  | 0     | 3,571   | 96.9  | 99.6  |
| 増 減 | △ 88,061 | △ 85,971 | △ 82,400 | 0     | △ 3,571 | 0.4   | 0.4   |

収入済額は 746,486 千円であり、前年度と比較すると 82,400 千円(9.9%)の減少である。

主な理由は、農業経営高度化支援事業補助金の皆減によるものである。

#### 第 17 款 財産収入

| 区 分 | 予算現額   | 調 定 額  | 収入済額   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
|     |        |        |        |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円     | 千円     | 千円     | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 23,785 | 25,178 | 25,178 | 0     | 0     | 105.9 | 100.0 |
| 5年度 | 21,518 | 22,514 | 22,514 | 0     | 0     | 104.6 | 100.0 |
| 増 減 | 2,267  | 2,664  | 2,664  | 0     | 0     | 1.3   | 0.0   |

収入済額は 25,178 千円であり、前年度と比較すると 2,664 千円(11.8%)の増加である。

主な理由は、土地売却収入の増加によるものである。

#### 第 18 款 寄附金

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 116,702 | 120,985 | 120,985 | 0     | 0     | 103.7 | 100.0 |
| 5年度 | 68,589  | 64,198  | 64,198  | 0     | 0     | 93.6  | 100.0 |
| 増 減 | 48,113  | 56,787  | 56,787  | 0     | 0     | 10.1  | 0.0   |

収入済額は 120,985 千円であり、前年度と比較すると 56,787 千円(88.5%)の増加である。

主な理由は、ふるさと納税寄附金の増加によるものである。

## 第 19 款 繰入金

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|-----------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |           |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円        | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 922,099   | 911,788 | 911,788 | 0     | 0     | 98.9  | 100.0 |
| 5年度 | 1,019,278 | 668,874 | 668,874 | 0     | 0     | 65.6  | 100.0 |
| 増 減 | △ 97,179  | 242,914 | 242,914 | 0     | 0     | 33.3  | 0.0   |

収入済額は 911,788 千円であり、前年度と比較すると 242,914 千円(36.3%)の増加である。

主な理由は、横芝小学校改築事業に充てる公共施設総合管理基金繰入金の増加によるものである。

## 第 20 款 繰越金

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|     |           |           |           |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 272,401   | 272,401   | 272,401   | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 |
| 5年度 | 441,501   | 441,501   | 441,501   | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 |
| 増 減 | △ 169,100 | △ 169,100 | △ 169,100 | 0     | 0     | 0.0   | 0.0   |

収入済額は 272,401 千円であり、前年度と比較すると 169,100 千円(38.3%)の減少である。

## 第 21 款 諸収入

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額  | 収 入 率 |      |
|-----|-----------|-----------|-----------|-------|--------|-------|------|
|     |           |           |           |       |        | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円    | 千円     | %     | %    |
| 6年度 | 1,752,602 | 1,797,751 | 1,779,720 | 0     | 18,031 | 101.5 | 99.0 |
| 5年度 | 1,620,455 | 1,715,499 | 1,697,304 | 0     | 18,195 | 104.7 | 98.9 |
| 増 減 | 132,147   | 82,252    | 82,416    | 0     | △ 164  | △ 3.2 | 0.1  |

収入済額は 1,779,720 千円であり、前年度と比較すると 82,416 千円(4.9%)の増加である。

主な理由は、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金(過年度収入分)および後期高齢者医療負担金返還金が増加したことによるものである。

収入未済額は 18,031 千円で、前年度と比較すると 164 千円(0.9%)の減少である。学校給食費負担金など、収入未済額の解消についてはより一層の努力を望むものである。

## 第 22 款 町債

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率  |       |
|-----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------|
|     |           |           |           |       |       | 対予算    | 対調定   |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円    | 千円    | %      | %     |
| 6年度 | 2,783,070 | 1,523,000 | 1,523,000 | 0     | 0     | 54.7   | 100.0 |
| 5年度 | 868,200   | 562,800   | 562,800   | 0     | 0     | 64.8   | 100.0 |
| 増 減 | 1,914,870 | 960,200   | 960,200   | 0     | 0     | △ 10.1 | 0.0   |

収入済額は 1,523,000 千円であり、前年度と比較すると 960,200 千円(170.6%)の増加である。

主な理由は、横芝小学校改築事業に係る公共施設等適正管理推進事業債の増加によるものである。

### (3) 歳出の状況

歳出の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額    | 不 用 額    | 執行率   |
|-----|------------|------------|-----------|----------|-------|
|     | 千円         | 千円         | 千円        | 千円       | %     |
| 6年度 | 16,003,263 | 14,354,302 | 1,358,854 | 290,107  | 89.7  |
| 5年度 | 13,885,212 | 12,985,373 | 575,755   | 324,084  | 93.5  |
| 増 減 | 2,118,051  | 1,368,929  | 783,099   | △ 33,977 | △ 3.8 |

予算現額 16,003,263 千円に対し、支出済額は 14,354,302 千円で、執行率は 89.7%となっている。

翌年度繰越額は 1,358,854 千円で、前年度と比較すると 783,099 千円の増加である。内訳は、「イ. 翌年度繰越額」のとおりであるが、主な事業は、横芝小学校改築事業である。

不用額は 290,107 千円で、前年度と比較すると 33,977 千円の減少である。

#### ア. 款別歳出状況

款別歳出状況は、次表のとおりである。

| 区 分      | 令和6年度      |       | 令和5年度      |       | 比較増減      |        |
|----------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|          | 決 算 額      | 構成比   | 決 算 額      | 構成比   | 増 減 額     | 増減率    |
|          | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円        | %      |
| 1 議会費    | 97,248     | 0.7   | 94,945     | 0.7   | 2,303     | 2.4    |
| 2 総務費    | 2,913,293  | 20.3  | 2,686,554  | 20.7  | 226,739   | 8.4    |
| 3 民生費    | 3,539,004  | 24.6  | 3,692,700  | 28.4  | △ 153,696 | △ 4.2  |
| 4 衛生費    | 1,242,871  | 8.7   | 1,310,962  | 10.1  | △ 68,091  | △ 5.2  |
| 5 農林水産業費 | 524,906    | 3.7   | 659,127    | 5.1   | △ 134,221 | △ 20.4 |
| 6 商工費    | 190,359    | 1.3   | 203,745    | 1.6   | △ 13,386  | △ 6.6  |
| 7 土木費    | 491,199    | 3.4   | 570,874    | 4.4   | △ 79,675  | △ 14.0 |
| 8 消防費    | 675,709    | 4.7   | 739,352    | 5.7   | △ 63,643  | △ 8.6  |
| 9 教育費    | 3,587,993  | 25.0  | 1,884,075  | 14.5  | 1,703,918 | 90.4   |
| 10 災害復旧費 | 122        | 0.0   | 26,419     | 0.2   | △ 26,297  | △ 99.5 |
| 11 公債費   | 1,091,598  | 7.6   | 1,116,620  | 8.6   | △ 25,022  | △ 2.2  |
| 12 諸支出金  | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0         | —      |
| 合 計      | 14,354,302 | 100.0 | 12,985,373 | 100.0 | 1,368,929 | 10.5   |

## イ. 翌年度繰越額

款別翌年度繰越額の状況は、次表のとおりである。

| 区 分      | 予算現額       | 継続費通次繰越   |            | 繰越明許費   |            | 事故繰越 |            |
|----------|------------|-----------|------------|---------|------------|------|------------|
|          |            | 金 額       | 対予算<br>比 率 | 金 額     | 対予算<br>比 率 | 金 額  | 対予算<br>比 率 |
|          | 千円         | 千円        | %          | 千円      | %          | 千円   | %          |
| 1 議会費    | 99,151     | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 2 総務費    | 3,030,793  | 566       | 0.0        | 59,278  | 2.0        | 0    | 0.0        |
| 3 民生費    | 3,671,971  | 3,212     | 0.1        | 25,779  | 0.7        | 0    | 0.0        |
| 4 衛生費    | 1,277,370  | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 5 農林水産業費 | 547,042    | 0         | 0.0        | 12,778  | 2.3        | 0    | 0.0        |
| 6 商工費    | 192,583    | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 7 土木費    | 563,740    | 242       | 0.0        | 56,773  | 10.1       | 0    | 0.0        |
| 8 消防費    | 681,852    | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 9 教育費    | 4,827,590  | 1,200,226 | 24.9       | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 10 災害復旧費 | 138        | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 11 公債費   | 1,091,600  | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 12 諸支出金  | 1          | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 13 予備費   | 19,432     | 0         | 0.0        | 0       | 0.0        | 0    | 0.0        |
| 歳出合計     | 16,003,263 | 1,204,246 | 7.5        | 154,608 | 1.0        | 0    | 0.0        |

## ウ. 不用額

款別不用額の状況は、次表のとおりである。

| 区 分      | 予算現額       | 令和6年度<br>A | 対予算<br>比 率 | 令和5年度<br>B | 増減額<br>A－B |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          | 千円         | 千円         | %          | 千円         | 千円         |
| 1 議会費    | 99,151     | 1,903      | 1.9        | 1,532      | 371        |
| 2 総務費    | 3,030,793  | 57,656     | 1.9        | 48,043     | 9,613      |
| 3 民生費    | 3,671,971  | 103,976    | 2.8        | 66,335     | 37,641     |
| 4 衛生費    | 1,277,370  | 34,499     | 2.7        | 40,476     | △ 5,977    |
| 5 農林水産業費 | 547,042    | 9,358      | 1.7        | 16,078     | △ 6,720    |
| 6 商工費    | 192,583    | 2,224      | 1.2        | 1,574      | 650        |
| 7 土木費    | 563,740    | 15,526     | 2.8        | 21,725     | △ 6,199    |
| 8 消防費    | 681,852    | 6,143      | 0.9        | 76,200     | △ 70,057   |
| 9 教育費    | 4,827,590  | 39,371     | 0.8        | 43,145     | △ 3,774    |
| 10 災害復旧費 | 138        | 16         | 11.6       | 60         | △ 44       |
| 11 公債費   | 1,091,600  | 2          | 0.0        | 515        | △ 513      |
| 12 諸支出金  | 1          | 1          | 100.0      | 1          | 0          |
| 13 予備費   | 19,432     | 19,432     | 100.0      | 8,400      | 11,032     |
| 合 計      | 16,003,263 | 290,107    | 1.8        | 324,084    | △ 33,977   |

## エ. 性質別決算状況

性質別による決算状況は、次表のとおりである。

| 区 分     | 令和6年度      |       | 令和5年度      |       | 比較増減      |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|         | 決 算 額      | 構成比   | 決 算 額      | 構成比   | 増 減 額     | 増減率   |
|         | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円        | %     |
| 1 義務的経費 | 5,153,820  | 35.9  | 5,036,990  | 38.8  | 116,830   | 2.3   |
| 2 投資的経費 | 3,011,766  | 21.0  | 1,505,421  | 11.6  | 1,506,345 | 100.1 |
| 3 その他   | 6,188,716  | 43.1  | 6,442,962  | 49.6  | △ 254,246 | △ 3.9 |
| 合 計     | 14,354,302 | 100.0 | 12,985,373 | 100.0 | 1,368,929 | 10.5  |

## オ. 款別決算状況

各款別決算状況は、次のとおりである。

### 第1款 議会費

| 区 分 | 予算現額   | 支出済額   | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率   |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|
|     | 千円     | 千円     | 千円     | 千円    | %     |
| 6年度 | 99,151 | 97,248 | 0      | 1,903 | 98.1  |
| 5年度 | 96,477 | 94,945 | 0      | 1,532 | 98.4  |
| 増 減 | 2,674  | 2,303  | 0      | 371   | △ 0.3 |

予算現額 99,151 千円に対し、支出済額は 97,248 千円で、執行率は 98.1%である。支出済額を前年度と比較すると 2,303 千円(2.4%)の増加である。

主な理由は、給与改定による議員報酬及び一般職給与費の増加によるものである。

### 第2款 総務費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額  | 不 用 額  | 執行率  |
|-----|-----------|-----------|---------|--------|------|
|     | 千円        | 千円        | 千円      | 千円     | %    |
| 6年度 | 3,030,793 | 2,913,293 | 59,844  | 57,656 | 96.1 |
| 5年度 | 2,803,081 | 2,686,554 | 68,484  | 48,043 | 95.8 |
| 増 減 | 227,712   | 226,739   | △ 8,640 | 9,613  | 0.3  |

予算現額 3,030,793 千円に対し、支出済額は 2,913,293 千円で、執行率は 96.1%である。支出済額を前年度と比較すると 226,739 千円(8.4%)の増加である。

主な理由は、財政調整基金積立金の減少があったものの、定額減税補足給付金給付事業の皆増によるものである。

### 第3款 民生費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額   | 執行率   |
|-----|-----------|-----------|--------|---------|-------|
|     | 千円        | 千円        | 千円     | 千円      | %     |
| 6年度 | 3,671,971 | 3,539,004 | 28,991 | 103,976 | 96.4  |
| 5年度 | 3,780,281 | 3,692,700 | 21,246 | 66,335  | 97.7  |
| 増 減 | △ 108,310 | △ 153,696 | 7,745  | 37,641  | △ 1.3 |

予算現額 3,671,971 千円に対し、支出済額は 3,539,004 千円で、執行率は 96.4%である。支出済額を前年度と比較すると 153,696 千円(4.2%)の減少である。

主な理由は、物価高騰に伴う低所得世帯支援給付金給付事業(重点支援交付金)の皆減に

よるものである。

#### 第4款 衛生費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額  | 不 用 額   | 執行率  |
|-----|-----------|-----------|---------|---------|------|
|     | 千円        | 千円        | 千円      | 千円      | %    |
| 6年度 | 1,277,370 | 1,242,871 | 0       | 34,499  | 97.3 |
| 5年度 | 1,352,657 | 1,310,962 | 1,219   | 40,476  | 96.9 |
| 増 減 | △ 75,287  | △ 68,091  | △ 1,219 | △ 5,977 | 0.4  |

予算現額 1,277,370 千円に対し、支出済額は 1,242,871 千円で、執行率は 97.3%である。支出済額を前年度と比較すると 68,091 千円(5.2%)の減少である。

主な理由は、新型コロナウイルスワクチン接種事業の減少によるものである。

#### 第5款 農林水産業費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額   | 執行率   |
|-----|-----------|-----------|--------|---------|-------|
|     | 千円        | 千円        | 千円     | 千円      | %     |
| 6年度 | 547,042   | 524,906   | 12,778 | 9,358   | 96.0  |
| 5年度 | 681,519   | 659,127   | 6,314  | 16,078  | 96.7  |
| 増 減 | △ 134,477 | △ 134,221 | 6,464  | △ 6,720 | △ 0.7 |

予算現額 547,042 千円に対し、支出済額は 524,906 千円で、執行率は 96.0%である。支出済額を前年度と比較すると 134,221 千円(20.4%)の減少である。

主な理由は、農業経営高度化支援事業補助金、農道整備事業(繰越分)の皆減によるものである。

#### 第6款 商工費

| 区 分 | 予算現額     | 支出済額     | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率   |
|-----|----------|----------|--------|-------|-------|
|     | 千円       | 千円       | 千円     | 千円    | %     |
| 6年度 | 192,583  | 190,359  | 0      | 2,224 | 98.8  |
| 5年度 | 205,319  | 203,745  | 0      | 1,574 | 99.2  |
| 増 減 | △ 12,736 | △ 13,386 | 0      | 650   | △ 0.4 |

予算現額 192,583 千円に対し、支出済額は 190,359 千円で、執行率は 98.8%である。支出済額を前年度と比較すると 13,386 千円(6.6%)の減少である。

主な理由は、横芝光IC周辺開発事業の皆減によるものである。

#### 第7款 土木費

| 区 分 | 予算現額     | 支出済額     | 翌年度繰越額 | 不 用 額   | 執行率   |
|-----|----------|----------|--------|---------|-------|
|     | 千円       | 千円       | 千円     | 千円      | %     |
| 6年度 | 563,740  | 491,199  | 57,015 | 15,526  | 87.1  |
| 5年度 | 623,019  | 570,874  | 30,420 | 21,725  | 91.6  |
| 増 減 | △ 59,279 | △ 79,675 | 26,595 | △ 6,199 | △ 4.5 |

予算現額 563,740 千円に対し、支出済額は 491,199 千円で、執行率は 87.1%である。支出済額を前年度と比較すると 79,675 千円(14.0%)の減少である。

主な理由は、道路改良事業の減少によるものである。

#### 第8款 消防費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額     | 翌年度繰越額   | 不 用 額    | 執行率  |
|-----|-----------|----------|----------|----------|------|
|     | 千円        | 千円       | 千円       | 千円       | %    |
| 6年度 | 681,852   | 675,709  | 0        | 6,143    | 99.1 |
| 5年度 | 831,052   | 739,352  | 15,500   | 76,200   | 89.0 |
| 増 減 | △ 149,200 | △ 63,643 | △ 15,500 | △ 70,057 | 10.1 |

予算現額 681,852 千円に対し、支出済額は 675,709 千円で、執行率は 99.1%である。支出済額を前年度と比較すると 63,643 千円(8.6%)の減少である。

主な理由は、横芝光消防署改築事業の消防署庁舎建替事業負担金の減少によるものである。

#### 第9款 教育費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額    | 不 用 額   | 執行率   |
|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円      | %     |
| 6年度 | 4,827,590 | 3,587,993 | 1,200,226 | 39,371  | 74.3  |
| 5年度 | 2,359,792 | 1,884,075 | 432,572   | 43,145  | 79.8  |
| 増 減 | 2,467,798 | 1,703,918 | 767,654   | △ 3,774 | △ 5.5 |

予算現額 4,827,590 千円に対し、支出済額は 3,587,993 千円で、執行率は 74.3%である。支出済額を前年度と比較すると 1,703,918 千円(90.4%)の増加である。

主な理由は、横芝小学校改築事業の増加によるものである。

#### 第10款 災害復旧費

| 区 分 | 予算現額     | 支出済額     | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率    |
|-----|----------|----------|--------|-------|--------|
|     | 千円       | 千円       | 千円     | 千円    | %      |
| 6年度 | 138      | 122      | 0      | 16    | 88.4   |
| 5年度 | 26,479   | 26,419   | 0      | 60    | 99.8   |
| 増 減 | △ 26,341 | △ 26,297 | 0      | △ 44  | △ 11.4 |

予算現額 138 千円に対し、支出済額は 122 千円で、執行率は 88.4%である。

主な理由は、災害復旧工事によるものである。

#### 第11款 公債費

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率  |
|-----|-----------|-----------|--------|-------|------|
|     | 千円        | 千円        | 千円     | 千円    | %    |
| 6年度 | 1,091,600 | 1,091,598 | 0      | 2     | 99.9 |
| 5年度 | 1,117,135 | 1,116,620 | 0      | 515   | 99.9 |
| 増 減 | △ 25,535  | △ 25,022  | 0      | △ 513 | 0.0  |

予算現額 1,091,600 千円に対し、支出済額は 1,091,598 千円で、執行率は 99.9 %である。支出済額を前年度と比較すると 25,022 千円(2.2%)の減少である。

本年度末の地方債現在高は 9,793,708 千円で、前年度(9,332,801 千円)と比較して 460,907

千円の増加である。

#### 第12款 諸支出金

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----|------|------|--------|-------|-----|
|     | 千円   | 千円   | 千円     | 千円    | %   |
| 6年度 | 1    | 0    | 0      | 1     | 0.0 |
| 5年度 | 1    | 0    | 0      | 1     | 0.0 |
| 増 減 | 0    | 0    | 0      | 0     | 0.0 |

予算現額 1 千円に対し、全額が不用額となっている。

#### 第13款 予備費

| 区 分 | 予算現額   | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額  | 執行率 |
|-----|--------|------|--------|--------|-----|
|     | 千円     | 千円   | 千円     | 千円     | %   |
| 6年度 | 19,432 | 0    | 0      | 19,432 | 0.0 |
| 5年度 | 8,400  | 0    | 0      | 8,400  | 0.0 |
| 増 減 | 11,032 | 0    | 0      | 11,032 | 0.0 |

予算現額 19,432 千円に対し、全額が不用額となっている。

### 3 特別会計

#### 国民健康保険特別会計

令和6年度の国民健康保険平均被保険者数は5,412人で、前年度と比較すると305人(5.3%)の減少であり、一般被保険者数は5,412人、退職被保険者数は0人となっている。  
平均世帯数は3,511世帯で、前年度と比較すると151世帯(4.1%)の減少となっている。

##### (1) 予算の執行状況

| 区分  | 予算現額      | 調定額       | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|-----|-----------|-----------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     | 千円        | 千円        | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                      | 千円                      |
| 6年度 | 2,713,125 | 2,747,549 | 2,591,287    | 2,546,806    | 44,481                    | 0                       | 44,481                  |
| 5年度 | 2,889,867 | 2,834,874 | 2,636,580    | 2,631,704    | 4,876                     | 0                       | 4,876                   |
| 増 減 | △ 176,742 | △ 87,325  | △ 45,293     | △ 84,898     | 39,605                    | 0                       | 39,605                  |

国民健康保険特別会計の歳入決算額は2,591,287千円、歳出決算額は2,546,806千円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は44,481千円となっている。実質収支額は翌年度へ繰り越すべき財源がないため、形式収支額と同額である。

##### (2) 歳入の状況

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額    | 収入未済額    | 収 入 率 |      |
|-----|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------|------|
|     |           |           |           |          |          | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円       | 千円       | %     | %    |
| 6年度 | 2,713,125 | 2,747,549 | 2,591,287 | 7,053    | 149,209  | 95.5  | 94.3 |
| 5年度 | 2,889,867 | 2,834,874 | 2,636,580 | 20,403   | 177,891  | 91.2  | 93.0 |
| 増 減 | △ 176,742 | △ 87,325  | △ 45,293  | △ 13,350 | △ 28,682 | 4.3   | 1.3  |

歳入の状況は、予算現額2,713,125千円、調定額2,747,549千円に対し、収入済額2,591,287千円、不納欠損額7,053千円、収入未済額149,209千円である。前年度と比較すると、収入済額は45,293千円(1.7%)の減少、不納欠損額は13,350千円(65.4%)の減少、収入未済額は28,682千円(16.1%)減少している。

款別歳入状況は、次表のとおりである。

| 区 分        | 調定額       | 収入済額<br>A | 構成比   | 不納欠損額 | 収入未済額   | 収入率   | 前年度決算額<br>B | 増減額<br>A-B |
|------------|-----------|-----------|-------|-------|---------|-------|-------------|------------|
|            | 千円        | 千円        | %     | 千円    | 千円      | %     | 千円          | 千円         |
| 1 国民健康保険税  | 669,456   | 513,224   | 19.8  | 7,053 | 149,179 | 76.7  | 505,770     | 7,454      |
| 2 一部負担金    | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0       | -     | 0           | 0          |
| 3 分担金及び負担金 | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0       | -     | 0           | 0          |
| 4 使用料及び手数料 | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0       | -     | 0           | 0          |
| 5 国庫支出金    | 3,357     | 3,357     | 0.1   | 0     | 0       | 100.0 | 87          | 3,270      |
| 6 県支出金     | 1,812,003 | 1,812,003 | 70.0  | 0     | 0       | 100.0 | 1,862,502   | △ 50,499   |
| 7 財産収入     | 158       | 158       | 0.0   | 0     | 0       | 100.0 | 6           | 152        |
| 8 繰入金      | 243,516   | 243,516   | 9.4   | 0     | 0       | 100.0 | 239,325     | 4,191      |
| 9 繰越金      | 4,876     | 4,876     | 0.2   | 0     | 0       | 100.0 | 16,877      | △ 12,001   |
| 10 諸収入     | 14,183    | 14,153    | 0.5   | 0     | 30      | 99.8  | 12,013      | 2,140      |
| 11 町債      | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0       | -     | 0           | 0          |
| 合 計        | 2,747,549 | 2,591,287 | 100.0 | 7,053 | 149,209 | 94.3  | 2,636,580   | △ 45,293   |

国民健康保険税の収入済額は、前年度と比較すると7,454千円(1.5%)の増加であるが収入率は76.7%(現年分95.7%、滞納繰越分23.6%)で、前年度の71.8%(現年分95.2%、滞納繰越分16.9%)と比較すると4.9ポイントの増加である。収入済額が増加した主な理由は、被保険者数の減少により国民健康保険税の減収となったことによるものである。

不納欠損額7,053千円は、地方税法第15条の7第4項及び第5項並びに第18条第1項に該当するもので、前年度20,403千円と比較すると13,350千円(65.4%)の減少である。

また、収入未済額は149,179千円で、前年度177,825千円と比較すると28,646千円(16.1%)の減少である。

国民健康保険税については、納付方法の多様化や担当課の努力もある一方で、滞納繰越額は依然として額が大きい。収入未済額の縮減へより一層の努力を望むものである。

### (3) 歳出の状況

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額    | 執行率  |
|-----|-----------|-----------|--------|----------|------|
|     | 千円        | 千円        | 千円     | 千円       | %    |
| 6年度 | 2,713,125 | 2,546,806 | 0      | 166,319  | 93.9 |
| 5年度 | 2,889,867 | 2,631,704 | 0      | 258,163  | 91.1 |
| 増 減 | △ 176,742 | △ 84,898  | 0      | △ 91,844 | 2.8  |

予算現額2,713,125千円に対し、支出済額は2,546,806千円で、執行率は93.9%である。支出済額を前年度と比較すると84,898千円(3.2%)の減少である。

款別歳出状況は、次表のとおりである。

| 区 分            | 予算現額      | 支出済額<br>A | 翌年度<br>繰越額 | 不用額     | 執行率   | 前 年 度<br>決算額 B | 増 減 額<br>A－B |
|----------------|-----------|-----------|------------|---------|-------|----------------|--------------|
|                | 千円        | 千円        | 千円         | 千円      | %     | 千円             | 千円           |
| 1 総務費          | 22,597    | 20,906    | 0          | 1,691   | 92.5  | 17,260         | 3,646        |
| 2 保険給付費        | 1,914,949 | 1,765,529 | 0          | 149,420 | 92.2  | 1,820,525      | △ 54,996     |
| 3 国民健康保険事業費納付金 | 707,985   | 707,984   | 0          | 1       | 99.9  | 733,008        | △ 25,024     |
| 4 共同事業拠出金      | 0         | 0         | 0          | 0       | －     | 0              | 0            |
| 5 保健事業費        | 50,704    | 43,750    | 0          | 6,954   | 86.3  | 43,967         | △ 217        |
| 6 基金積立金        | 159       | 159       | 0          | 0       | 100.0 | 8,500          | △ 8,341      |
| 7 公債費          | 2         | 0         | 0          | 2       | 0.0   | 0              | 0            |
| 8 諸支出金         | 12,894    | 8,478     | 0          | 4,416   | 65.8  | 8,444          | 34           |
| 9 予備費          | 3,835     | 0         | 0          | 3,835   | 0.0   | 0              | 0            |
| 合 計            | 2,713,125 | 2,546,806 | 0          | 166,319 | 93.9  | 2,631,704      | △ 84,898     |

歳出の大半を占める保険給付費の支出済額は1,765,529千円で、前年度と比較すると54,996千円(3.0%)の減少である。なお、出産育児一時金等を除いた療養の給付は、被保険者1人当たりでは324,260円で、前年度と比較すると7,318円(2.3%)の増加である。

また、国民健康保険事業費納付金は、県が市町村ごとの医療費水準と所得水準を考慮し決定する納付金で、令和6年度は、707,984千円を県に納付した。

## 後期高齢者医療特別会計

後期高齢者医療特別会計は、平成20年4月1日に他の健康保険等から独立した医療保険制度で、千葉県後期高齢者医療広域連合が保険者としての役割を担っているが、保険料の徴収、被保険者証の引渡しや諸届出等の窓口業務等は町が行うものであり、その業務に関する特別会計で、75歳(一定の障害のある方は65歳)以上の方が対象である。

令和7年3月末現在の被保険者数は4,739人で、総人口に占める割合は21.5%である。

### (1) 予算の執行状況

| 区分  | 予算現額    | 調定額     | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|-----|---------|---------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     | 千円      | 千円      | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                      | 千円                      |
| 6年度 | 359,354 | 365,374 | 361,893      | 353,883      | 8,010                     | 0                       | 8,010                   |
| 5年度 | 350,800 | 348,683 | 345,695      | 338,752      | 6,943                     | 0                       | 6,943                   |
| 増 減 | 8,554   | 16,691  | 16,198       | 15,131       | 1,067                     | 0                       | 1,067                   |

後期高齢者医療特別会計の歳入決算額は361,893千円、歳出決算額は353,883千円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は8,010千円となっている。実質収支額は翌年度へ繰り越すべき財源がないため、形式収支額と同額である。

### (2) 歳入の状況

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 359,354 | 365,374 | 361,893 | 853   | 2,628 | 100.7 | 99.0  |
| 5年度 | 350,800 | 348,683 | 345,695 | 151   | 2,837 | 98.5  | 99.1  |
| 増 減 | 8,554   | 16,691  | 16,198  | 702   | △ 209 | 2.2   | △ 0.1 |

歳入の状況は、予算現額359,354千円、調定額365,374千円に対し、収入済額361,893千円、不納欠損額853千円、収入未済額2,628千円である。前年度と比較すると、収入済額は16,198千円(4.7%)の増加、不納欠損額は702千円(464.9%)の増加、収入未済額は209千円(7.4%)の減少である。

款別歳入状況は、次表のとおりである。

| 区 分          | 調定額     | 収入済額<br>A | 構成比   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   | 前年度決算額<br>B | 増減額<br>A-B |
|--------------|---------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------------|------------|
|              | 千円      | 千円        | %     | 千円    | 千円    | %     | 千円          | 千円         |
| 1 後期高齢者医療保険料 | 264,817 | 261,336   | 72.2  | 853   | 2,628 | 98.7  | 235,792     | 25,544     |
| 2 使用料及び手数料   | 0       | 0         | 0.0   | 0     | 0     | -     | 0           | 0          |
| 3 国庫支出金      | 0       | 0         | 0.0   | 0     | 0     | -     | 0           | 0          |
| 4 寄附金        | 0       | 0         | 0.0   | 0     | 0     | -     | 0           | 0          |
| 5 繰入金        | 90,436  | 90,436    | 25.0  | 0     | 0     | 100.0 | 87,994      | 2,442      |
| 6 繰越金        | 6,944   | 6,944     | 1.9   | 0     | 0     | 100.0 | 11,000      | △ 4,056    |
| 7 諸収入        | 3,177   | 3,177     | 0.9   | 0     | 0     | 100.0 | 10,909      | △ 7,732    |
| 合 計          | 365,374 | 361,893   | 100.0 | 853   | 2,628 | 99.0  | 345,695     | 16,198     |

保険料の収入済額は、前年度と比較すると 25,544 千円(10.8%)の増加であり、収入率は 98.7%(未還付分含:現年分 99.6%、滞納繰越分 37.1%)で、前年度の 98.8%(未還付分含:現年分 99.3%、滞納繰越分 37.5%)と比較し 0.1 ポイントの減少である。

収入未済額は 2,628 千円で、前年度 2,837 千円と比較すると 209 千円(7.4%)の減少である。

引き続き収入未済額の縮減、不納欠損額を減ずるよう、より一層の努力を望むものである。

### (3) 歳出の状況

| 区 分 | 予算現額    | 支出済額    | 翌年度繰越額 | 不 用 額   | 執行率  |
|-----|---------|---------|--------|---------|------|
|     | 千円      | 千円      | 千円     | 千円      | %    |
| 6年度 | 359,354 | 353,883 | 0      | 5,471   | 98.5 |
| 5年度 | 350,800 | 338,752 | 0      | 12,048  | 96.6 |
| 増 減 | 8,554   | 15,131  | 0      | △ 6,577 | 1.9  |

予算現額 359,354 千円に対し、支出済額は 353,883 千円で、執行率は 98.5%である。

款別歳出状況は、次表のとおりである。

| 区 分              | 予算現額    | 支出済額<br>A | 翌年度<br>繰越額 | 不用額   | 執行率  | 前 年 度<br>決算額 B | 増 減 額<br>A-B |
|------------------|---------|-----------|------------|-------|------|----------------|--------------|
|                  | 千円      | 千円        | 千円         | 千円    | %    | 千円             | 千円           |
| 1 総務費            | 3,251   | 3,049     | 0          | 202   | 93.8 | 3,002          | 47           |
| 2 後期高齢者医療広域連合納付金 | 353,589 | 348,490   | 0          | 5,099 | 98.6 | 326,231        | 22,259       |
| 3 保健事業費          | 40      | 33        | 0          | 7     | 82.5 | 7,875          | △ 7,842      |
| 4 諸支出金           | 2,364   | 2,311     | 0          | 53    | 97.8 | 1,644          | 667          |
| 5 予備費            | 110     | 0         | 0          | 110   | 0.0  | 0              | 0            |
| 合 計              | 359,354 | 353,883   | 0          | 5,471 | 98.5 | 338,752        | 15,131       |

歳出の大半を占める後期高齢者医療広域連合納付金の支出済額は348,490千円で、前年度と比較すると22,259千円(6.8%)の増加である。

## 介護保険特別会計

令和7年3月31日現在、当町の総人口に占める65歳以上の比率(高齢化率)は37.5%で、65歳以上の被保険者数は8,246人、要介護(要支援)認定者は1,348人(第1号被保険1,327人、第2号被保険者21人)で、前年度比0.3%の減少であった。

### (1) 予算の執行状況

| 区分  | 予算現額      | 調定額       | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|-----|-----------|-----------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     | 千円        | 千円        | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                      | 千円                      |
| 6年度 | 2,777,921 | 2,784,633 | 2,774,927    | 2,631,879    | 143,048                   | 0                       | 143,048                 |
| 5年度 | 2,871,071 | 2,822,681 | 2,810,823    | 2,602,687    | 208,136                   | 0                       | 208,136                 |
| 増 減 | △ 93,150  | △ 38,048  | △ 35,896     | 29,192       | △ 65,088                  | 0                       | △ 65,088                |

介護保険特別会計の歳入決算額は2,774,927千円、歳出決算額は2,631,879円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は143,048千円となっている。実質収支額は翌年度へ繰り越すべき財源がないため、形式収支額と同額である。

### (2) 歳入の状況

| 区 分 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不納欠損額   | 収入未済額 | 収 入 率 |      |
|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-------|------|
|     |           |           |           |         |       | 対予算   | 対調定  |
|     | 千円        | 千円        | 千円        | 千円      | 千円    | %     | %    |
| 6年度 | 2,777,921 | 2,784,633 | 2,774,927 | 2,797   | 6,909 | 99.9  | 99.7 |
| 5年度 | 2,871,071 | 2,822,681 | 2,810,823 | 4,625   | 7,233 | 97.9  | 99.6 |
| 増 減 | △ 93,150  | △ 38,048  | △ 35,896  | △ 1,828 | △ 324 | 2.0   | 0.1  |

歳入の状況は、予算現額2,777,921千円、調定額2,784,633千円に対し、収入済額2,774,927千円、不納欠損額2,797千円、収入未済額6,909千円である。

前年度と比較すると、収入済額は35,896千円(1.3%)の減少し、収入未済額は324千円(4.5%)減少し、不納欠損額は1,828千円(39.5%)減少している。

款別歳入状況は、次表のとおりである。

| 区 分           | 調定額       | 収入済額<br>A | 構成比   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   | 前年度決算額<br>B | 増減額<br>A-B |
|---------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------------|------------|
|               | 千円        | 千円        | %     | 千円    | 千円    | %     | 千円          | 千円         |
| 1 保険料         | 502,902   | 493,229   | 17.8  | 2,797 | 6,876 | 98.1  | 476,631     | 16,598     |
| 2 使用料及び手数料    | 467       | 434       | 0.0   | 0     | 33    | 92.9  | 932         | △ 498      |
| 3 国庫支出金       | 632,569   | 632,569   | 22.8  | 0     | 0     | 100.0 | 670,255     | △ 37,686   |
| 4 支払基金交付金     | 662,448   | 662,448   | 23.9  | 0     | 0     | 100.0 | 657,180     | 5,268      |
| 5 県支出金        | 388,002   | 388,002   | 14.0  | 0     | 0     | 100.0 | 381,766     | 6,236      |
| 6 財産収入        | 192       | 192       | 0.0   | 0     | 0     | 100.0 | 8           | 184        |
| 7 寄附金         | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0     | -     | 0           | 0          |
| 8 繰入金         | 389,879   | 389,879   | 14.0  | 0     | 0     | 100.0 | 422,117     | △ 32,238   |
| 9 繰越金         | 208,137   | 208,137   | 7.5   | 0     | 0     | 100.0 | 201,923     | 6,214      |
| 10 財政安定化基金貸付金 | 0         | 0         | 0.0   | 0     | 0     | -     | 0           | 0          |
| 11 諸収入        | 37        | 37        | 0.0   | 0     | 0     | 100.0 | 11          | 26         |
| 合 計           | 2,784,633 | 2,774,927 | 100.0 | 2,797 | 6,909 | 99.7  | 2,810,823   | △ 35,896   |

保険料の収入済額は、前年度と比較すると 16,598 千円(3.5%)の増加である。また、収入率は 98.1%(未還付分含:現年分 99.5%、滞納繰越分 17.8%)で、前年度の 97.6%(未還付分含:現年分 99.4%、滞納繰越分 8.7%)と比較すると 0.5 ポイントの増加である。

保険料の収入未済額が毎年高額にのぼることから、適切かつ効率的な対策を講じ、収入未済額の縮減へより一層の努力を望むものである。

### (3)歳出の状況

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額     | 執行率  |
|-----|-----------|-----------|--------|-----------|------|
|     | 千円        | 千円        | 千円     | 千円        | %    |
| 6年度 | 2,777,921 | 2,631,879 | 0      | 146,042   | 94.7 |
| 5年度 | 2,871,071 | 2,602,687 | 0      | 268,384   | 90.7 |
| 増 減 | △ 93,150  | 29,192    | 0      | △ 122,342 | 4.0  |

予算現額 2,777,921 千円に対し、支出済額は 2,631,879 千円で、執行率は 94.7%である。

支出済額を前年度と比較すると 29,192 千円(1.1%)の増加である。

款別歳出状況は、次表のとおりである。

| 区 分          | 予算現額      | 支出済額<br>A | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率   | 前 年 度<br>決算額 B | 増 減 額<br>A-B |
|--------------|-----------|-----------|--------|---------|-------|----------------|--------------|
|              | 千円        | 千円        | 千円     | 千円      | %     | 千円             | 千円           |
| 1 総務費        | 29,185    | 25,284    | 0      | 3,901   | 86.6  | 25,408         | △ 124        |
| 2 保険給付費      | 2,498,728 | 2,367,351 | 0      | 131,377 | 94.7  | 2,346,530      | 20,821       |
| 3 財政安定化基金拠出金 | 1         | 0         | 0      | 1       | 0.0   | 0              | 0            |
| 4 基金積立金      | 193       | 193       | 0      | 0       | 100.0 | 8              | 185          |
| 5 地域支援事業費    | 103,984   | 95,960    | 0      | 8,024   | 92.3  | 100,572        | △ 4,612      |
| 6 公債費        | 1         | 0         | 0      | 1       | 0.0   | 0              | 0            |
| 7 諸支出金       | 143,852   | 143,091   | 0      | 761     | 99.5  | 130,169        | 12,922       |
| 8 予備費        | 1,977     | 0         | 0      | 1,977   | 0.0   | 0              | 0            |
| 合 計          | 2,777,921 | 2,631,879 | 0      | 146,042 | 94.7  | 2,602,687      | 29,192       |

歳出の大半を占める保険給付費の支出済額は 2,367,351 千円で、前年度と比較すると 20,821 千円(0.9%)の増加である。

## 東陽食肉センター特別会計

食肉センターは、明治43年の創業以来、幾多の変遷を重ね、平成22年5月に百周年を迎えた。現在も食肉流通基地としての役割を担い、地域産業・畜産振興及び雇用の場としても大きな貢献をしている。

最近の畜産農家を取り巻く情勢は、PED(豚流行性下痢)発生や、飼料価格の上昇、高齢化及び後継者不足の問題もあり、さらに、最近の酷暑による豚の死亡、繁殖率の低下など、厳しい状況にある。

一方、当食肉センターでは現在地に移転して以降、老朽化する施設は計画的な改修により、適正な維持管理に努めている。また、施設同様、設備機器についても修繕等により維持管理に努めているところであるが、老朽化に伴う維持管理経費が増加傾向にあることから、今後も経費の平準化を図っていく必要がある。

また、独立採算制が堅持できると畜頭数を確保していくためには、業界団体との協力が不可欠である。

### (1) 予算の執行状況

| 区分  | 予算現額    | 調定額     | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 歳入歳出差引額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) |
|-----|---------|---------|--------------|--------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
|     | 千円      | 千円      | 千円           | 千円           | 千円                        | 千円                  | 千円                      |
| 6年度 | 229,054 | 269,346 | 269,346      | 215,552      | 53,794                    | 0                   | 53,794                  |
| 5年度 | 201,253 | 237,455 | 237,455      | 193,213      | 44,242                    | 0                   | 44,242                  |
| 増 減 | 27,801  | 31,891  | 31,891       | 22,339       | 9,552                     | 0                   | 9,552                   |

東陽食肉センター特別会計の歳入決算額は269,346千円、歳出決算額は215,552千円であり、歳入歳出差引額(形式収支額)は53,794千円となっている。実質収支額は翌年度へ繰り越すべき財源がないため、形式収支額と同額である。

### (2) 歳入の状況

| 区 分 | 予算現額    | 調 定 額   | 収入済額    | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 |       |
|-----|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     |         |         |         |       |       | 対予算   | 対調定   |
|     | 千円      | 千円      | 千円      | 千円    | 千円    | %     | %     |
| 6年度 | 229,054 | 269,346 | 269,346 | 0     | 0     | 117.6 | 100.0 |
| 5年度 | 201,253 | 237,455 | 237,455 | 0     | 0     | 118.0 | 100.0 |
| 増 減 | 27,801  | 31,891  | 31,891  | 0     | 0     | △ 0.4 | 0.0   |

歳入の状況は、予算現額229,054千円、調定額269,346千円に対し、収入済額269,346千円である。

収入済額を前年度と比較すると31,891千円(13.4)%の増加となっている。

款別歳入状況は、次表のとおりである。

| 区 分    | 調定額     | 収入済額<br>A | 構成比   | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   | 前年度決算額<br>B | 増減額<br>A-B |
|--------|---------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------------|------------|
|        | 千円      | 千円        | %     | 千円    | 千円    | %     | 千円          | 千円         |
| 1 事業収入 | 221,890 | 221,890   | 82.4  | 0     | 0     | 100.0 | 213,440     | 8,450      |
| 2 県支出金 | 2,140   | 2,140     | 0.8   | 0     | 0     | 100.0 | 6,112       | △ 3,972    |
| 3 財産収入 | 16      | 16        | 0.0   | 0     | 0     | 100.0 | 1           | 15         |
| 4 繰越金  | 44,243  | 44,243    | 16.4  | 0     | 0     | 100.0 | 16,758      | 27,485     |
| 5 諸収入  | 877     | 877       | 0.3   | 0     | 0     | 100.0 | 904         | △ 27       |
| 6 繰入金  | 180     | 180       | 0.1   | 0     | 0     | 100.0 | 240         | △ 60       |
| 合 計    | 269,346 | 269,346   | 100.0 | 0     | 0     | 100.0 | 237,455     | 31,891     |

本年度の処理頭数は123,352頭(牛4,706頭、馬0頭、豚118,595頭、とく(仔牛)23頭、その他28頭)で、前年度と比較すると6,546頭の増加となっている。事業収入の収入済額は221,890千円で、前年度と比較すると8,450千円(4.0%)の増加である。

### (3)歳出の状況

| 区 分 | 予算現額    | 支出済額    | 翌年度繰越額 | 不 用 額  | 執行率   |
|-----|---------|---------|--------|--------|-------|
|     | 千円      | 千円      | 千円     | 千円     | %     |
| 6年度 | 229,054 | 215,552 | 0      | 13,502 | 94.1  |
| 5年度 | 201,253 | 193,213 | 0      | 8,040  | 96.0  |
| 増 減 | 27,801  | 22,339  | 0      | 5,462  | △ 1.9 |

予算現額229,054千円に対し、支出済額は215,552千円で、執行率は94.1%である。支出済額を前年度と比較すると22,339千円(11.6%)の増加である。

款別歳出状況は、次表のとおりである。

| 区 分     | 予算現額    | 支出済額<br>A | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率   | 前 年 度<br>決算額 B | 増 減 額<br>A-B |
|---------|---------|-----------|--------|--------|-------|----------------|--------------|
|         | 千円      | 千円        | 千円     | 千円     | %     | 千円             | 千円           |
| 1 総務費   | 82,451  | 81,519    | 0      | 932    | 98.9  | 75,560         | 5,959        |
| 2 施設管理費 | 137,787 | 128,218   | 0      | 9,569  | 93.1  | 111,739        | 16,479       |
| 3 公債費   | 803     | 802       | 0      | 1      | 99.9  | 803            | △ 1          |
| 4 積立金   | 5,013   | 5,013     | 0      | 0      | 100.0 | 5,111          | △ 98         |
| 5 予備費   | 3,000   | 0         | 0      | 3,000  | 0.0   | 0              | 0            |
| 合 計     | 229,054 | 215,552   | 0      | 13,502 | 94.1  | 193,213        | 22,339       |

施設管理費は、前年度と比較すると16,479千円(14.7%)の増加である。また、積立金は前年度と比較して98千円(1.9%)の減少である。

## 4 基金の運用状況

### (1) 一般会計

| 区 分                               | 前年度末現在高   | 決算年度中増減額  | 決算年度末現在高  |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                   | 千円        | 千円        | 千円        |
| 財政調整基金                            | 1,696,456 | △ 98,234  | 1,598,222 |
| 減債基金                              | 175,780   | △ 8,530   | 167,250   |
| 社会福祉基金                            | 95,921    | △ 3,344   | 92,577    |
| 房総導水路建設事業に伴う 栗山川沿岸補償施設の維持管理等に係る基金 | 39,567    | △ 1,420   | 38,147    |
| 教育振興基金                            | 13,654    | △ 2,257   | 11,397    |
| 横芝小児童用図書購入基金                      | 3,000     | 0         | 3,000     |
| 地域振興基金                            | 721,899   | 2,591     | 724,490   |
| 文化スポーツ振興基金                        | 99,445    | △ 1,768   | 97,677    |
| 土地開発基金                            | 27,576    | 16        | 27,592    |
| 公共施設総合管理基金                        | 758,885   | △ 386,963 | 371,922   |
| 地方創生基金                            | 128,416   | △ 11,020  | 117,396   |
| ゆめ基金                              | 307       | △ 239     | 68        |
| ふるさとまちづくり基金                       | 167,520   | 19,805    | 187,325   |
| 森林環境基金                            | 13,670    | 4,356     | 18,026    |
| 企業立地促進基金                          | 400,117   | 100,444   | 500,561   |
| 合 計                               | 4,342,213 | △ 386,563 | 3,955,650 |

### (2) 国民健康保険特別会計

| 区 分    | 前年度末現在高 | 決算年度中増減額 | 決算年度末現在高 |
|--------|---------|----------|----------|
|        | 千円      | 千円       | 千円       |
| 財政調整基金 | 245,945 | △ 79,841 | 166,104  |
| 合 計    | 245,945 | △ 79,841 | 166,104  |

### (3) 介護保険特別会計

| 区 分         | 前年度末現在高 | 決算年度中増減額 | 決算年度末現在高 |
|-------------|---------|----------|----------|
|             | 千円      | 千円       | 千円       |
| 介護保険給付費準備基金 | 330,371 | 193      | 330,564  |
| 合 計         | 330,371 | 193      | 330,564  |

### (4) 食肉センター特別会計

| 区 分    | 前年度末現在高 | 決算年度中増減額 | 決算年度末現在高 |
|--------|---------|----------|----------|
|        | 千円      | 千円       | 千円       |
| 財政調整基金 | 29,702  | 5,013    | 34,715   |
| 合 計    | 29,702  | 5,013    | 34,715   |

令和6年度の一般会計・特別会計歳入歳出決算及び、基金の運用状況の概要は、以上のとおりである。

日本経済は、雇用・所得環境の改善や各種政策の効果が緩やかな回復を支えることが期待される。ただし、米国の通商政策の影響による景気の下振れリスクには留意が必要である。加えて、物価上昇の継続が消費者マインドの下振れ等を通じて個人消費に及ぼす影響なども、我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、金融資本市場の変動等の影響に引き続き注意する必要がある。

経済状況は持ち直しの動きがあるものの、国の深刻な財政事情を鑑みると、地方財政も同様の状況が続くものと予想されることから、当町においても、事業の見直しを適正に行い、効率的な行財政運営を展開していく必要がある。

このような状況の中、当町の実質収支は、一般会計が475,560千円、特別会計が249,333千円となり、一般・特別会計の合計で724,893千円を確保し、黒字となっている。なお、一般会計の歳入に占める自主財源は39.0%で、前年度比3.6ポイントの減少となっており、地方公共団体の財政運営の自主性の大きさを示す財政力指数は0.451にとどまっており、さらなる自主財源の確保に向けた努力が望まれる。

歳入の根幹をなす町税は、収入率が向上し、収入額を前年度と比較すると0.4%(9,763千円)減少している。

他方、収入未済額の合計は462,309千円で、前年度比31.6%の減少であるものの、依然として多額の未収金が存在する。

また、当該年度、時効等により不納欠損処理された税等の総額は51,275千円となっている。

収入率の向上は、自主財源の確保や財政運営にとって重要事項であり、引き続き関係職員の収納努力に期待するとともに、安定的な財源の確保と負担の公平の確保の観点からも、効率的な収納対策を一層強化し、収入未済額の縮減に努められたい。

次に、人件費、扶助費、公債費からなる義務的経費の比率については、歳出全体の35.9%で、前年度と比較して2.9ポイント減少しているが、支出済額は116,830千円(2.3%)増加となっており主な要因は、定額減税補足給付金等の扶助費の増加によるものである。また、引き続き、定員適正化計画を基に課の業務内容と職員配置について十分考慮されたい。

公共施設の再編・整備の今後のあり方について、年間支払額と利用の形態等を比較考量し見直しを検討されたい。また、未利用地についても有効活用できるよう検討を進められたい。

成田空港の更なる機能強化に伴う環境対策事業や地域振興事業などの増加に加え、原材料費やエネルギー価格の上昇、人口減少により当町の財政状況は一層厳しくなることが想定されることから、事業内容を再度検証するとともに、財源の確保に努め、中長期的な財政の健全性を見据えた計画的な財政運営を行う必要がある。職員一人ひとりが、こうした状況や取り組みを十分認識し、最少の経費で最大の効果をあげる行政運営を着実に行うため、引き続き努力されることを強く要望するものである。