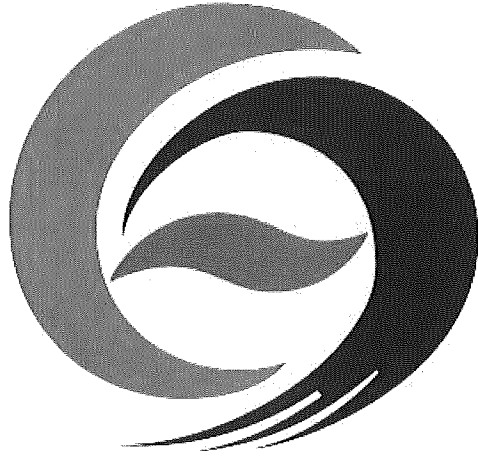


平成21年度

歳入歳出決算審査意見書



北栄町監査委員

目 次

1	審 査 対 象	.....	1
2	審 査 の 期 間	.....	1
3	審 査 の 結 果	.....	1
4	決 算 の 概 要	.....	2
	(1) 決 算 の 状 況	.....	2
	(2) 一 般 会 計 の 状 況	.....	4
	(3) 特 別 会 計 の 状 況	.....	8
	(4) 水 道 事 業 会 計 の 状 況	.....	13
5	基 金 の 状 況	.....	16
6	債 務 の 概 要	.....	17
7	む す び	.....	18

平成 22 年 9 月 14 日

北栄町長 松本 昭夫 様

北栄町代表監査委員 前田 茂樹

北栄町監査委員 前田 栄治

平成21年度北栄町歳入歳出決算審査意見について

地方自治法第233条第2項並びに地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、平成21年度北栄町一般会計・特別会計歳入歳出決算書並びに水道事業会計決算書及び関係書類を審査した結果について別紙のとおり意見書を提出する。

歳入歳出決算審査意見書

1 審査対象

1. 平成21年度北栄町一般会計歳入歳出決算
2. 平成21年度北栄町国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
3. 平成21年度北栄町介護保険事業特別会計歳入歳出決算
4. 平成21年度北栄町老人保健事業特別会計歳入歳出決算
5. 平成21年度北栄町住宅新築資金等貸付事業特別会計歳入歳出決算
6. 平成21年度北栄町高齢者・障害者住宅整備資金貸付事業特別会計歳入歳出決算
7. 平成21年度北栄町下水道事業特別会計歳入歳出決算
8. 平成21年度北栄町農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算
9. 平成21年度北栄町風力発電事業特別会計歳入歳出決算
10. 平成21年度北栄町栄財産区特別会計歳入歳出決算
11. 平成21年度北栄町合併処理浄化槽事業特別会計歳入歳出決算
12. 平成21年度北栄町大栄歴史文化学習館特別会計歳入歳出決算
13. 平成21年度北栄町後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算
14. 財産に関する調書
15. 平成21年度北栄町水道事業会計決算
16. 平成21年度基金運用状況調書

2 審査の期間

平成21年7月15日、16日、20日、21日、22日

3 審査の結果

平成21年度北栄町一般会計・特別会計並びに水道事業会計の決算書類の審査にあたっては、計数は正確であるか、また適正に措置されているか等について検討を加え、関係帳簿及び証書を照査し、関係当局者の説明を聴取するとともに、定例監査及び例月出納検査等の結果を検討し、慎重に審査した。各会計とも決算額は諸帳簿と合致し、計数は正確で非違の経理はなく、内容も正確なものと認めた。

4 決算の概要

(1) 決算の状況

一般会計・特別会計並びに水道事業会計の歳入歳出決算額は、次表のとおりである。

(単位:円)

会 計		歳入額	歳出額	差引額	繰越額	実質収支	
一 般 会 計		7,785,814,859	7,539,868,594	245,946,265	44,457,000	201,489,265	
特 別 会 計	国 民 健 康 保 險 事 業	1,855,875,226	1,801,238,589	54,636,637	0	54,636,637	
	介 護 保 険 事 業	1,450,264,567	1,449,738,026	526,541	0	526,541	
	老 人 保 健 事 業	1,162,301	1,146,357	15,944	0	15,944	
	住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	14,082,489	39,659,153	△ 25,576,664	0	△ 25,576,664	
	高 齢 者 ・ 障 害 者 住 宅 整 備 資 金 貸 付 事 業	231,012	231,012	0	0	0	
	下 水 道 事 業	1,876,174,947	1,887,273,465	△ 11,098,518	1,389,000	△ 12,487,518	
	農 業 集 落 排 水 事 業	18,372,160	18,372,160	0	0	0	
	風 力 発 電 事 業	280,634,022	274,759,903	5,874,119	0	5,874,119	
	栄 財 産 区	1,529,270	1,182,921	346,349	0	346,349	
	合 併 処 理 浄 化 槽 事 業	2,973,395	3,038,395	△ 65,000	0	△ 65,000	
	大 栄 歴 史 文 化 学 習 館	36,534,025	33,884,025	2,650,000	0	2,650,000	
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	137,338,057	137,000,157	337,900	0	337,900		
企 業 会 計	水 道 事 業 会 計	収 益 的 収 支	259,585,387	199,550,222	60,035,165	0	60,035,165
		資 本 的 収 支	278,538,750	488,435,055	△ 209,896,305	0	△ 209,896,305

財 政 力 指 数

(単位:千円)

区 分	21年度	20年度
基準財政収入額	1,353,120	1,382,703
基準財政需要額	3,856,337	3,792,189
財政力指数	※ 0.362	※ 0.370

この指数は「1」に近いほど財政力が強いとされている。

※ 過去3年間の平均値

公 債 費 比 率 等

(単位:%)

区 分	21年度	20年度
公債費比率	15.2	14.5
起債制限比率 (3ヶ年平均)	11.4	11.1

公債費比率は10%を超えないことが望ましいとされている。また、起債制限比率は20%を超えると起債許可に制限がある。

経 常 収 支 比 率

(単位:千円・%)

区 分	21年度	20年度	参考	
経常収入 A	5,025,265	4,832,786	全国類似団体 (19年度比率)	89.2
経常経費 B	4,456,206	4,289,799	県下市町村平均 (20年度比率)	89.5
経常収支比率 B/A	88.7	88.8	県下市町村平均 (20年度比率)	88.8

この比率は「100」に近いほど財政力の硬直化を示すものである。

消 費 的 ・ 投 資 的 経 費

(単位:千円・%)

区 分		決算額	構成比
消費的経費	人件費	1,340,820	17.7
	物件費	914,843	12.1
	公債費	1,109,418	14.7
	その他	3,330,118	44.1
投資的経費	普通建設費	859,714	11.4
合 計		7,554,913	100.0

(2) 一般会計の状況

① 歳入

一般会計歳入決算は、調定額 7,858,846,312円に対し収入済額 7,785,814,859円で、収入率は99.1%である。収入未済額は、町税の 69,483,624円、分担金及び負担金の 1,531,960円、使用料及び手数料の 1,079,353円、諸収入の 98,950円である。また、不納欠損額が、町税に 837,566円計上されている。

歳 入

(単位:円・%)

区 分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納 欠損額 D	収入 未済額 B-C-D	執行率 C/A	収入率 C/B	構成比 C/計
1 町 税	1,362,535,000	1,447,271,796	1,376,950,606	837,566	69,483,624	101.1	95.1	17.7
2 地方譲与税	106,014,000	104,955,841	104,955,841	0	0	99.0	100.0	1.3
3 利子割交付金	6,604,000	6,562,000	6,562,000	0	0	99.4	100.0	0.1
4 配当割交付金	1,603,000	1,545,000	1,545,000	0	0	96.4	100.0	0.0
5 株式等譲渡所得割 交 付 金	714,000	749,000	749,000	0	0	104.9	100.0	0.0
6 地方消費税 交 付 金	132,044,000	132,044,000	132,044,000	0	0	100.0	100.0	1.7
7 自動車取得税 交 付 金	24,003,000	24,311,000	24,311,000	0	0	101.3	100.0	0.3
8 地方特例金 交 付 金	20,407,000	20,446,000	20,446,000	0	0	100.2	100.0	0.3
9 地方交付税	3,174,175,000	3,174,175,000	3,174,175,000	0	0	100.0	100.0	40.8
10 交通安全対策特別 交 付 金	2,747,000	2,565,000	2,565,000	0	0	93.4	100.0	0.0
11 分担金及び 負 担 金	111,358,000	108,868,048	107,336,088	0	1,531,960	96.4	98.6	1.4
12 使用料及び 手 数 料	53,419,000	54,382,290	53,302,937	0	1,079,353	99.8	98.0	0.7
13 国庫支出金	1,716,936,162	845,168,122	845,168,122	0	0	49.2	100.0	10.9
14 県支出金	518,298,123	494,386,590	494,386,590	0	0	95.4	100.0	6.3
15 財産収入	32,009,000	34,196,734	34,196,734	0	0	106.8	100.0	0.4
16 寄附金	10,700,000	10,690,000	10,690,000	0	0	99.9	100.0	0.1
17 繰入金	53,067,000	49,238,401	49,238,401	0	0	92.8	100.0	0.6
18 繰越金	182,091,588	182,092,191	182,092,191	0	0	100.0	100.0	2.3
19 諸収入	399,672,000	399,945,299	399,846,349	0	98,950	100.0	100.0	5.1
20 町 債	947,800,000	765,254,000	765,254,000	0	0	80.7	100.0	9.8
合 計	8,856,196,873	7,858,846,312	7,785,814,859	837,566	72,193,887	87.9	99.1	100.0

最近5ヵ年の交付税収納の推移

(単位:千円・%)

年 度	普通交付税	特別交付税	計	対前年度増減率
21	2,929,194	244,981	3,174,175	3.1
20	2,815,024	262,286	3,077,310	△ 0.6
19	2,745,169	349,728	3,094,897	△ 2.4
18	2,791,255	378,443	3,169,698	△ 1.5
17	2,780,637	436,610	3,217,247	6.3

歳入における状況については、次のとおりである。

町税の収入済額は 1,376,950,606円 で、一般会計収入総額の17.7%を占めている。町税収入は、予算現額 1,362,535,000円 に対し調定額 1,447,271,796円、収入済額 1,376,950,606円 で、その徴収率は、95.1%である。町税未収額 69,483,624円の内訳は次表のとおりである。

町税滞納額の徴収率が低下しないよう、なお一層の努力を望む。

町 税 未 納 額 の 状 況

(単位:円)

税 目		年 度 別	滞 納 金 額	
			件数(人)	金 額
町 民 税	個 人	21年度分	97	3,637,135
		20年度以前	142	9,485,402
	法 人	21年度分	3	150,000
		20年度以前	29	1,643,195
固 定 資 産 税		21年度分	164	14,984,060
		20年度以前	175	37,839,038
軽 自 動 車 税		21年度分	64	375,108
		20年度以前	71	1,369,686
計			745	69,483,624

不 納 欠 損 の 件 数 及 び 理 由

(単位:円)

税 目	時効によるもの(5年)		執行停止が3年間継続		執行停止(即時消滅)		合 計	
	件数(人)	金 額	件数(人)	金 額	件数(人)	金 額	件数(人)	金 額
町民税(個)	5	30,262	26	68,090	0	0	31	98,352
町民税(法)	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産税	31	58,025	54	157,589	8	515,600	93	731,214
軽自動車税	1	4,000	1	4,000	0	0	2	8,000
計	37	92,287	81	229,679	8	515,600	126	837,566

地方税法

(第18条第1項)

(第15条の7第4項)

(第15条の7第1項
第1号及び第5項)

② 歳 出

一般会計歳出予算現額 8,856,196,873円に対し、支出済額 7,539,868,594円で、翌年度繰越額 1,061,281,000円で、不用額は 255,047,279円、執行率は85.1%である。国の年度後半の経済対策等の関係で、多額の繰越額が生じている。

執行状況は次表のとおりで、各款とも予算に応じた事業執行がなされている。

歳出各款別執行状況

(単位:円・%)

区 分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 (繰越明許費等) C	不用額 (A-B-C) D	執行率 (B/A) E	B の 構成比 (B/計)
1 議 会 費	93,440,000	92,370,789	0	1,069,211	98.9	1.2
2 総 務 費	2,774,033,041	1,727,303,639	1,022,460,000	24,269,402	62.3	22.9
3 民 生 費	1,587,033,162	1,549,850,254	4,552,000	32,630,908	97.7	20.6
4 衛 生 費	615,191,000	592,797,226	0	22,393,774	96.4	7.9
5 農林水産業費	414,768,474	351,042,231	28,454,000	35,272,243	84.6	4.7
6 商 工 費	90,709,000	88,699,566	0	2,009,434	97.8	1.2
7 土 木 費	766,965,000	745,339,070	0	21,625,930	97.2	9.9
8 消 防 費	245,598,304	237,593,314	5,815,000	2,189,990	96.7	3.2
9 教 育 費	1,160,505,335	1,060,587,215	0	99,918,120	91.4	14.1
10 災 害 復 旧 費	100,000	0	0	100,000	0.0	0.0
11 公 債 費	1,096,788,000	1,094,285,290	0	2,502,710	99.8	14.5
12 予 備 費	11,065,557	0	0	11,065,557	0.0	0.0
合 計	8,856,196,873	7,539,868,594	1,061,281,000	255,047,279	85.1	100

歳出における状況については、次のとおりである。

公債費支出済額の内訳は、借入元金償還 906,389,198円、借入利息 187,896,092円、合計 1,094,285,290円で、歳出決算額の14.5%となっている。また、公債費比率は15.2%となっている。

(3) 特別会計の状況

① 総括 各特別会計の執行状況は次表のとおりである。

歳入

(単位:円・%)

会計	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納 欠損額 D	収入 未済額 B-C-D	執行率 C/A	収入率 C/B
国民健康保険事業	1,830,606,000	1,908,908,191	1,855,875,226	688,644	52,344,321	101.4	97.2
介護保険事業	1,460,357,000	1,454,006,351	1,450,264,567	79,900	3,661,884	99.3	99.7
老人保健事業	2,230,000	1,162,301	1,162,301	0	0	52.1	100.0
住宅新築資金等 貸付事業	39,669,000	39,659,153	14,082,489	0	25,576,664	35.5	35.5
高齢者・障害者住宅 整備資金貸付事業	232,000	231,012	231,012	0	0	99.6	100.0
下水道事業	1,905,723,000	1,888,954,746	1,876,174,947	292,281	12,487,518	98.4	99.3
農業集落排水事業	18,788,000	18,372,160	18,372,160	0	0	97.8	100.0
風力発電事業	275,483,000	280,634,022	280,634,022	0	0	101.9	100.0
栄財産区	1,528,000	1,529,270	1,529,270	0	0	100.1	100.0
合併処理浄化槽事業	3,122,000	3,038,395	2,973,395	0	65,000	95.2	97.9
大栄歴史文化学習館	41,800,000	36,534,025	36,534,025	0	0	87.4	100.0
後期高齢者医療事業	144,886,000	137,557,157	137,338,057	0	219,100	94.8	99.8
合計	5,724,424,000	5,770,586,783	5,675,171,471	1,060,825	94,354,487	99.1	98.3

歳出

(単位:円・%)

会計	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 (繰越明許費)	不用額	執行率 B/A
国民健康保険事業	1,830,606,000	1,801,238,589	0	29,367,411	98.4
介護保険事業	1,460,357,000	1,449,738,026	0	10,618,974	99.3
老人保健事業	2,230,000	1,146,357	0	1,083,643	51.4
住宅新築資金等 貸付事業	39,669,000	39,659,153	0	9,847	100
高齢者・障害者住宅 整備資金貸付事業	232,000	231,012	0	988	99.6
下水道事業	1,905,723,000	1,887,273,465	1,389,000	17,060,535	99.0
農業集落排水事業	18,788,000	18,372,160	0	415,840	97.8
風力発電事業	275,483,000	274,759,903	0	723,097	99.7
栄財産区	1,528,000	1,182,921	0	345,079	77.4
合併処理浄化槽事業	3,122,000	3,038,395	0	83,605	97.3
大栄歴史文化学習館	41,800,000	33,884,025	0	7,915,975	81.1
後期高齢者医療事業	144,886,000	137,000,157	0	7,885,843	94.6
合計	5,724,424,000	5,647,524,163	1,389,000	75,510,837	98.7

② 個別意見

ア 国民健康保険事業特別会計

歳入総額 1,855,875,226円、歳出総額 1,801,238,589円、歳入歳出差引額 54,636,637円である。

歳入については、国民健康保険税が 458,947,619円(24.7%)、国庫支出金が 503,327,492円(27.1%)、県支出金が 81,587,482円(4.4%)、前期高齢者交付金が 360,390,857円(19.4%)、療養給付費等交付金が 127,224,000円(6.9%)、繰入金が 83,265,368円(4.5%)、諸収入が 5,338,175円(0.3%)、共同事業交付金が 235,745,463円(12.7%)、財産収入が 48,770円(0.0%)である。収入済額は予算現額に対し、25,269,226円の減となっている。

歳出については、保険給付費が 1,183,919,390円(65.7%)、後期高齢者支援金等が 227,572,539円(12.6%)、老人保健拠出金が 16,627,545円(0.9%)、総務費等で 373,139,115円(20.8%)である。

また、保険税の滞納額については、次のとおりである。

滞 納 額 の 状 況 (単位:円)

税 目	年 度 別	滞 納 金 額	
		件 数(人)	金 額
国民健康保険税	21年度分	155	13,277,533
	20年度以前	159	36,599,788
計		314	49,877,321

保険税の徴収率は90.1%で一般会計より低くなっている。今後も目的税の性格を十分に認識し滞納整理に一層の努力を望む。

なお、国民健康保険税の不納欠損の件数(人)及び理由は次のとおりである。

時効によるもの	1件	19,600円
執行停止3年継続	3件	669,044円
計	4件	688,644円

イ 介護保険事業特別会計

歳入総額 1,450,264,567 円、歳出総額 1,449,738,026 円、差引き 526,541 円の残額で、これは翌年度へ繰越されている。

歳出のうち保険給付費は 1,394,288,590 円となっている。

なお、介護保険料の不納欠損の件数(人)及び理由は次のとおりである。

時効によるもの	3件	79,900 円
---------	----	----------

ウ 老人保健事業特別会計

歳入総額 1,162,301 円、歳出総額 1,146,357 円、差引 15,944 円で、翌年度へ繰越されている。

歳出のうち医療諸費は0円となっている。

エ 住宅新築資金等貸付事業特別会計

歳入総額 14,082,489 円、歳出総額 39,659,153 円、差引不足額 25,576,664 円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。

この原因は、住宅新築資金等貸付金の償還額が不足しているためである。

貸付金元利収入の調定額 37,539,495 円に対し、未収額 25,576,664 円、未納率 68.1%と極めて高い。

新規貸付は発生しないものの、連帯保証人を含めた返済計画をたて、滞納整理に一層努力されたい。

オ 高齢者・障害者住宅整備資金貸付事業特別会計

歳入総額 231,012 円、歳出総額 231,012 円、差引き 0 円である。

カ 下水道事業特別会計

歳入総額 1,876,174,947円、歳出総額 1,887,273,465円、差引不足額 11,098,518円
で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。未収額が分担金及び使用料で
12,487,518円となっている。

不納欠損の件数(人)及び理由は次のとおりである。

執行停止(財産なし)	2件	292,281円
計	2件	292,281円

本年度の汚水管渠工事等の主なものは次のとおりである。(500万円以上)

・ 曲管渠新設(13工区)	12,164,250円	・ 下神管渠新設(2工区)	10,413,900円
・ 曲管渠新設(14工区)	15,913,800円	・ 瀬戸南管渠新設(1-4工区)	16,594,200円
・ 向山団地管渠新設(7工区)	17,196,900円	・ 瀬戸南管渠新設(1-5工区)	12,106,500円
・ 向山団地舗装復旧	13,642,650円	・ 原管渠新設(3-4-1工区)	9,462,600円
・ 米里管渠新設(2-5工区)	18,249,000円	・ 原管渠新設(3-4工区)	14,745,150円
・ 米里舗装復旧	7,502,250円	・ 穂波管渠新設(2-1工区)	16,441,950円
・ 米里管渠新設(2-6工区)	15,993,600円	・ 下種管渠新設(1-1工区)	37,441,950円
・ 米里管渠新設(2-7工区)	17,501,400円	・ 亀谷・由良宿舗装復旧	7,518,000円
・ 米里管渠新設(1-4工区)	12,374,250円	・ 下種管渠新設(1-2工区)	39,310,950円
・ 米里管渠新設(1-5工区)	14,270,550円	・ 下種管渠新設(1-3工区)	30,399,600円
・ 東新田場管渠新設(6工区)	17,610,600円	・ 亀谷管渠新設(1-1工区)	13,779,150円
・ 米里1号・3号マンホールポンプ新設	8,926,050円	・ 亀谷管渠新設(1-2工区)	13,377,000円
・ 米里管渠新設(2-8工区)	5,260,500円	・ 亀谷管渠新設(1-4工区)	8,358,000円
・ 曲・下神舗装復旧	6,680,100円	・ 比山管渠新設(1-2工区)	1,489,050円
・ 西新田場舗装復旧	11,813,550円	・ 原1号、瀬戸3号マンホールポンプ設置	8,064,000円
・ 東新田場管渠新設(5工区)	8,266,650円	・ 亀谷管渠新設(2-6工区)	6,990,900円
・ 曲管渠新設(15工区)	6,353,550円	・ 亀谷管渠新設(5-6工区)	6,319,950円
・ 曲管渠新設(16工区)	6,622,350円	・ 亀谷管渠新設(1-3工区)	15,806,700円
・ 米里4,5,6,7マンホールポンプ新設	15,479,100円		
・ 国坂管渠新設(1工区)	8,216,250円		
・ 米里管渠新設(1-6工区)	7,457,100円		
・ 米里管渠新設(1-7工区)	12,239,850円		
・ 田井管渠新設(1工区)	7,897,050円		
・ 弓原浜管渠新設	12,794,250円		
・ 下神管渠新設(1工区)	17,152,800円		

キ 農業集落排水事業特別会計

歳入総額 18,372,160円、歳出総額 18,372,160円、差引き 0円である。

ク 風力発電事業特別会計

歳入総額 280,634,022円、歳出総額 274,759,903円、差引き 5,874,119円の残額で、これは翌年度へ繰越されている。

歳入のうち中国電力への売電収入が 256,122,405円となっており、当初予算に対し 100.7%となっている。また、基金繰入金は、4,958,000円となっている。

ケ 栄財産区特別会計

歳入総額 1,529,270円、歳出総額 1,182,921円で、差引き 346,349円の残額で、これは翌年度へ繰越されている。

コ 合併処理浄化槽事業特別会計

歳入総額 2,973,395円、歳出総額 3,038,395円、差引不足額 65,000円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。

サ 大栄歴史文化学習館特別会計

歳入総額 36,534,025円、歳出総額 33,884,025円で、差引き 2,650,000円である。なお、歳出のうち基金積立金として 7,613,649円支出している。

収入のうち、入場料及び使用料で、予算額 41,000,000円に対し、決算額は 36,128,906円と計画対比 88.1%となっている。青山剛昌ふるさと館の入場者数は計画対比 94.1%となっている。入場者数は、年々漸減している。

今後、入場者の確保のためには、抜本的な対策が必要である。

シ 後期高齢者医療事業特別会計

歳入総額 137,338,057円、歳出総額 137,000,157円、差引き 337,900円で、翌年度へ繰越されている。

(4) 水道事業会計の状況

① 収支の状況

水道事業の収益的収支は、収益が 259,585,387円、事業費用が 199,550,222円となっており、税抜額の差である当年度純利益は、52,671,307円となっている。事業費用が大幅に低下した原因は減価償却費、工事請負費等の減額による。

資本的収支は収入が 278,538,750円、支出が 488,435,055円となっており、差引不足額 209,896,305円を過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補填している。

収益的収支予算決算対比表(税込) (単位:円)

区 分	21 年 度			20 年 度		
	予 算	決 算	増 減	予 算	決 算	増 減
事業収益	275,654,000	259,585,387	△ 16,068,613	280,944,000	271,371,971	△ 9,572,029
事業費用	275,654,000	199,550,222	△ 76,103,778	280,944,000	235,383,784	△ 45,560,216
差 引	0	60,035,165	60,035,165	0	35,988,187	35,988,187

純損益推移表(税抜経理) (単位:円)

区 分	年 度		
	21 年 度	20 年 度	19 年 度
当年度純利益 (当年度純損失)	52,671,307	22,266,684	31,827,628
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	78,447,512	26,896,205	6,229,521

② 収益の内容

水道事業収益は、消費税等税込の予算額 275,654,000円に対し、決算額 259,585,387円で収入率 94.2%(20年度 96.6%)となっている。

また、営業収益のうち給水収益である水道使用料金は 256,984,334円となっている。

これに前年度までの消費税も含まれる未収金額 13,086,118円を加えた調定額 270,070,452円に対し、収納額は256,309,481円で収納率 94.9%(20年度95.3%)となっている。

なお、水道料金の不納欠損金は0円で、未収金は過年度分を含め 13,760,971円となっている。

③ 費用の内容

水道事業費用は、税込の予算額 275,654,000円に対し、決算額 199,550,222円で、執行率は72.4%となっている。

営業費用のうち主なものは、損益計算する税抜額で原水及び浄水費 24,853,898円、配水及び給水費 12,448,250円、受託工事費 773,762円、総係費 18,906,585円、減価償却費 79,988,096円、資産減耗費 10,478,686円である。

営業外費用においては、支払利息及び企業債取扱諸費で 44,943,814円、消費税及び地方消費税 2,988,000円、雑支出 2,281,868円である。

使途別にみると主なものは、動力費、人件費、修繕費、委託料、減価償却費、資産減耗費、企業債利息である。

収益的支出予算決算状況並びに費用構成表（税込）
(単位:円・%)

区 分 項 目	予算現額 A	決 算 額 B	不用額 A - B	執行率 B/A
営業費用	189,783,000	149,336,494	40,446,506	78.7
営業外費用	48,176,000	50,213,728	△ 2,037,728	104.2
予 備 費	37,695,000	0	37,695,000	0.0
合 計	275,654,000	199,550,222	76,103,778	72.4

給水戸数・給水人口等

区 分	単 位	21 年 度	20 年 度	比較増減	
				増減額	(%)
計画給水人口	人	16,827	16,827	0	0.0
行政区域内人口	人	16,283	16,301	△ 18	△ 0.1
給水区域内人口	人	16,283	16,301	△ 18	△ 0.1
給 水 人 口	人	16,195	16,207	△ 12	△ 0.1
給 水 戸 数	戸	5,908	5,915	△ 7	△ 0.1
配 水 量	m3	2,005,040	1,940,349	64,691	3.3
有 収 水 量	m3	1,608,252	1,644,262	△ 36,010	△ 2.2
有 収 率	%	80.2	84.7	△ 4.5 ポイント	
1日平均配水量	m3	5,493	5,316	177	3.3
1日最大配水量	m3	7,296	6,823	473	6.9

④ 主要な建設工事(500万以上)

・配水管移転工事(下水道原3-4工区)	7,022,400円
・配水管移転工事(下水道曲13工区)	7,898,100円
・配水管移転工事(下水道米里2-6工区)	7,175,700円
・配水管移転工事(下水道米里2-7工区)	9,070,950円
・配水管移転工事(下水道米里1-4工区)	9,009,000円
・配水管移転工事(下水道亀谷1-1工区)	5,684,700円
・配水管移転工事(下水道下種1-2工区)	16,566,900円
・配水管移転工事(下水道下種1-3工区)	14,541,450円
・配水管移転工事(下水道東新田場6工区)	12,396,300円
・配水管移転工事(下水道米里1-7工区)	6,062,700円
・配水管移転工事(下水道曲15工区)	19,797,750円
・配水管移転工事(下水道米里2-5工区・その2)	5,470,500円
・配水管布設工事(西高尾～高千穂1工区)	8,689,800円
・配水管布設工事(西高尾～高千穂2工区)	8,975,400円
・配水管布設工事(西高尾～高千穂3工区)	6,862,800円
・配水管布設工事(西高尾～高千穂4工区)	7,555,800円
・石綿管改良工事(北条島工区)	13,141,800円

⑤ 主要な受託工事(10万円以上)

	(税込)
・国坂浜消火栓修繕工事	161,700円
・東高尾消火栓修繕工事	178,500円
・北条小学校消火栓修繕工事	160,000円
・東高尾消火栓修繕工事	195,825円

5 基金の状況

(単位:千円)

区 分	21年度末現在高	増 減		20年度末現在高
		増 加	減 少	
財 政 調 整 基 金	887,793	152,259	152,259	735,534
減 債 基 金	43,630	△ 8,474	526	52,104
福 祉 基 金	0	△ 3,886	0	3,886
ふるさと農村活性化基金	17,352	71	71	17,281
集落排水事業推進基金	18,916	△ 1,239	61	20,155
公共下水道事業推進基金	66,487	0	2,533	66,487
ケーブルテレビ施設基金	53,303	1,318	2,589	51,985
住宅新築資金等 貸付事業基金	13,693	△ 1,269	15	14,962
砂丘地振興基金	101,309	453	454	100,856
栄財産区特別会計 財政調整積立基金	58,339	700	700	57,639
北条砂丘風力発電所基金	372,640	△ 1,837	3,121	374,477
豊田・竹歳賞基金	31	0	0	31
浄化槽設置事業推進基金	2,201	3	3	2,198
まちづくり振興基金	1,140,000	0	0	1,140,000
大栄歴史文化学習館基金	20,670	7,614	7,614	13,056
地域活性化基金	125,870	102,153	125,870	23,717
介護従事者処遇改善 臨時特例基金	3,496	△ 6,849	36	10,345
ふるさと北栄基金	7,640	110	7,640	7,530
計	2,933,370	241,127	303,492	2,692,243

6 債務の概要

(1) 町債元金償還金の状況

(単位:千円)

区 分	21年度末残高	20年度末残高	増 減
一 般 会 計	9,856,839	9,997,974	△ 141,135
住宅新築資金等 貸付事業	59,497	70,939	△ 11,442
高齢者・障害者住宅 整備資金貸付事業	0	228	△ 228
下 水 道 事 業	13,383,118	13,335,421	47,697
農 業 集 落 排 水 事 業	152,788	162,416	△ 9,628
風 力 発 電 事 業	1,508,220	1,698,160	△ 189,940
介 護 保 険 事 業	11,916	17,874	△ 5,958
合 併 処 理 浄 化 槽 事 業	52,600	52,600	0
大 栄 歴 史 文 化 学 習 館	134,552	136,826	△ 2,274
水 道 会 計	1,467,605	1,526,602	△ 58,997
計	26,627,135	26,999,040	△ 371,905

(2) 債務負担行為の状況

(単位:千円)

区 分	22年度以降の 支出予定額	21年度支出額	債務負担行為 限度額
建 造 物 の 購 入	598	903	6,791
その他の物件の購入	1,509	301	2,412
農林水産関係利子補給	305,407	86,223	701,366
その他利子補給	3,955	1,364	11,394
そ の 他	0	10,501	31,910
計	311,469	99,292	753,873

7 むすび

(1)住宅新築資金等貸付事業に係る償還について

歴史的、社会的理由により生活環境等の安定向上が阻害されている地域の環境の整備を図るため、住宅の新築もしくは改修又は住宅用の土地取得に必要な資金を、町(旧北条町及び旧大栄町)が貸付し、借受者は最大25年以内(金額等によって差がある)に償還する事業で、平成31年度で最終償還(終了)する見込みとなっている。

平成17年度以降の償還状況は、次のとおりとなっている。

(単位:千円)

区 分	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度
要償還額(延滞含)	44,826	49,425	44,235	49,468	37,539
償 還 額	24,300	25,243	18,093	24,805 ※1	11,963
償還比率 %	54	51	41	50 31 ※2	32

※1 不納欠損額(9,518千円)を含む

※2 不納欠損額を控除した場合の比率

平成21年度末で未償還額は、25,576千円となっている。

今後、未償還者に対しては保証人を含め早急な対応が必要である。

(参考)

貸付総額	1,028,189 千円
貸付件数	279 件
利 率	2.8 %

(2) 収入未済額について

収入未済額は、約 1億8,000万円、調定額に対し 6.3%となっている。

近隣市町村に比し、収入未済額比率は低い。しかし、歳入確保及び税負担の公平性の面からも一層の徴収率の向上を図られたい。

21年度末における主な収入未済額

(単位:円)

区 分		調 定 額 A	収入未済額 B	未済額比率 B/A	前 年 度 未済額比率
町 民 税 (個 人)	現年分	508,774,820	3,637,135	0.7%	0.9%
	滞納分	13,271,881	9,485,402	71.5%	68.9%
町 民 税 (法 人)	現年分	47,033,000	150,000	0.3%	1.7%
	滞納分	2,559,995	1,643,195	64.2%	90.6%
固 定 資 産 税	現年分	697,645,000	14,984,060	2.1%	2.2%
	滞納分	44,390,530	37,839,038	85.2%	65.4%
軽 自 動 車 税	現年分	45,390,400	375,106	0.8%	0.9%
	滞納分	1,748,073	1,369,686	78.4%	71.1%
児 童 保 育 料	現・滞	103,902,175	1,531,960	1.5%	2.1%
国民健康保険税	現・滞	509,513,584	52,344,321	10.3%	9.6%
介 護 保 険 料	現・滞	255,317,018	3,661,884	1.4%	1.3%
住宅新築資金等	現・滞	37,539,495	25,576,664	68.1%	49.9%
下水道分担金	現・滞	60,667,730	8,673,900	14.3%	18.5%
下水道使用料	現・滞	175,187,359	3,813,618	2.2%	1.9%
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	現	94,763,800	219,100	0.2%	0.1%
水 道 料	現・滞	244,746,988	13,760,971	5.6%	4.7%
合 計	現・滞	2,842,451,848	179,066,040	6.3%	5.7%