

平成 20 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	7
	(4) 水 道 事 業 会 計 の 状 況	11
5	基 金 の 状 況	14
6	債 務 の 概 要	15
7	む す び	16

平成21年9月1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 石丸 美嗣

平成20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項の規定により審査に付された平成20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ので、次のとおり意見を付する。

1 審査対象

1. 平成20年度北栄町一般会計歳入歳出決算
2. 平成20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20年度北栄町介護保険事業特別会計歳入歳出決算
4. 平成20年度北栄町老人保健事業特別会計歳入歳出決算
5. 平成20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20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20年度北栄町下水道事業特別会計歳入歳出決算
8. 平成20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20年度北栄町風力発電事業特別会計歳入歳出決算
10. 平成20年度北栄町栄財産区特別会計歳入歳出決算
11. 平成20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20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20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20年度北栄町水道事業会計決算
16. 平成20年度基金運用状況調書

2 審査の期間

平成21年7月14日、15日、16日、17日、22日

3 審査の結果

平成20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	7,655,089,531	7,472,997,340	182,092,191	40,135,588	141,956,603		
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	1,746,295,770	1,747,240,051	944,281	0	944,281	
	介 護 保 険 事 業	1,398,399,117	1,384,255,981	14,143,136	0	14,143,136	
	老 人 保 健 事 業	191,849,609	192,556,575	706,966	0	706,966	
	住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	27,235,408	51,898,093	24,662,685	0	24,662,685	
	高 齢 者 ・ 障 害 者 住 宅 整 備 資 金 貸 付 事 業	566,568	566,568	0	0	0	
	下 水 道 事 業	1,835,485,305	1,847,891,958	12,406,653	313,000	12,719,653	
	農 業 集 落 排 水 事 業	19,394,953	19,394,953	0	0	0	
	風 力 発 電 事 業	255,226,065	245,930,063	9,296,002	0	9,296,002	
	栄 財 産 区	1,260,843	805,627	455,216	0	455,216	
	合 併 処 理 浄 化 槽 事 業	4,378,030	4,413,030	35,000	0	35,000	
	大 栄 歴 史 文 化 学 習 館	36,429,334	36,429,334	0	0	0	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	131,170,917	131,170,917	0	0	0	
企 業 会 計	水 道 事 業 会 計	収 益 的 収 支	271,371,971	235,383,784	35,988,187	0	35,988,187
		資 本 的 収 支	381,841,200	594,509,992	212,668,792	0	212,668,792

財 政 力 指 数

(単位:千円)

区 分	20年度	19年度
基準財政収入額	1,382,703	1,395,145
基準財政需要額	3,792,189	3,776,725
財政力指数	0.370	0.359

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	20年度	19年度
公債費比率	14.5	17.1
起債制限比率 (3ヶ年平均)	11.1	11.0

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	20年度	19年度	参考(19年度比率)	
経常収入 A	4,832,786	4,786,243	全国類似団体	89.2
経常経費 B	4,289,799	4,420,245	県下市町村平均	90.3
経常収支比率 B/A	88.8	92.4	県下町村平均	89.9

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	1,399,433	18.7
	物件費	769,842	10.3
	公債費	1,190,733	15.9
	その他	3,336,670	44.4
投資的経費	普通建設費	800,077	10.7
合 計		7,496,755	100.0

(2) 一般会計の状況

歳入

一般会計歳入決算は、調定額 7,732,350,826円に対し収入済額 7,655,089,531円で、収入率は99.0%である。収入未済額は、町税の 62,010,692円、負担金の 2,408,160円、使用料及び手数料の 1,186,900円、諸収入の 104,540円である。また、不納欠損額が、町税に 11,365,003円、負担金に 186,000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	1,440,007,000	1,518,721,037	1,445,345,342	11,365,003	62,010,692	100.4	95.2	18.9
2 地方譲与税	108,687,000	109,569,000	109,569,000	0	0	100.8	100.0	1.4
3 利子割交付金	7,402,000	7,309,000	7,309,000	0	0	98.7	100.0	0.1
4 配当割交付金	2,104,000	2,056,000	2,056,000	0	0	97.7	100.0	0.0
5 株式等譲渡所得割交付金	768,000	669,000	669,000	0	0	87.1	100.0	0.0
6 地方消費税	128,251,000	128,251,000	128,251,000	0	0	100.0	100.0	1.7
7 自動車取得税	37,632,000	37,632,000	37,632,000	0	0	100.0	100.0	0.5
8 地方特例金	16,420,000	16,196,000	16,196,000	0	0	98.6	100.0	0.2
9 地方交付税	3,077,310,000	3,077,310,000	3,077,310,000	0	0	100.0	100.0	40.2
10 交通安全対策特別交付金	2,700,000	2,495,000	2,495,000	0	0	92.4	100.0	0.0
11 分担金及び金	110,873,000	116,440,305	113,846,145	186,000	2,408,160	102.7	97.8	1.5
12 使用料及び料	60,713,000	60,097,307	58,910,407	0	1,186,900	97.0	98.0	0.8
13 国庫支出金	579,302,000	451,118,298	451,118,298	0	0	77.9	100.0	5.9
14 県支出金	681,280,000	626,026,134	626,026,134	0	0	91.9	100.0	8.2
15 財産収入	13,324,000	17,853,335	17,853,335	0	0	134.0	100.0	0.2
16 寄附金	7,590,000	7,580,000	7,580,000	0	0	99.9	100.0	0.1
17 繰入金	115,464,000	114,693,633	114,693,633	0	0	99.3	100.0	1.5
18 繰越金	145,551,186	145,551,936	145,551,936	0	0	100.0	100.0	1.9
19 諸収入	445,068,000	432,926,841	432,822,301	0	104,540	97.3	99.9	5.7
20 町 債	1,128,300,000	859,855,000	859,855,000	0	0	76.2	100.0	11.2
合 計	8,108,746,186	7,732,350,826	7,655,089,531	11,551,003	65,710,292	94.4	99.0	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
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
16	2,755,193	270,281	3,025,474	1.0

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 1,445,345,342円 で、一般会計収入総額の18.9%を占めている。町税収入は、予算現額 1,440,007,000円 に対し調定額 1,518,721,037円、収入済額 1,445,345,342円 で、その徴収率は、95.2%である。町税未収額 62,010,692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。

滞 納 繰 越 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	20 年 度 分	109	5,047,611
		19年度以前	152	8,325,707
	法 人	20 年 度 分	8	1,017,500
		19年度以前	26	1,442,495
固 定 資 産 税		20 年 度 分	156	15,802,709
		19年度以前	166	28,626,597
軽自動車税		20 年 度 分	61	415,824
		19年度以前	75	1,332,249
計			753	62,010,692

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	3	275,045	3	516,637	1	51,940	7	843,622
法 人 税	0	0	0	0	1	50,000	1	50,000
固定資産税	7	393,411	4	5,562,700	4	4,164,628	15	10,120,739
軽自動車税	5	45,600	2	289,168	2	15,874	9	350,642
計	15	714,056	9	6,368,505	8	4,282,442	32	11,365,003

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)

歳出

一般会計歳出予算現額 8,108,746,186円に対し、支出済額 7,472,997,340円で、不用額は173,780,973円、執行率は92.2%である。

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	103,427,000	103,211,638	0	215,362	99.8	1.4
2 総 務 費	1,904,688,950	1,688,268,192	191,861,237	24,559,521	88.6	22.6
3 民 生 費	1,596,913,010	1,555,031,227	1,841,162	40,040,621	97.4	20.8
4 衛 生 費	692,760,000	641,685,964	0	51,074,036	92.6	8.6
5 農林水産業費	428,361,886	387,740,765	33,523,474	7,097,647	90.5	5.2
6 商 工 費	88,669,900	87,429,055	0	1,240,845	98.6	1.2
7 土 木 費	712,905,000	688,990,742	0	23,914,258	96.6	9.2
8 消 防 費	258,871,097	257,700,916	0	1,170,181	99.5	3.5
9 教 育 費	1,143,959,534	898,371,546	234,742,000	10,845,988	78.5	12.0
10 災害復旧費	100,000	0	0	100,000	0.0	0.0
11 公 債 費	1,168,284,000	1,164,567,295	0	3,716,705	99.7	15.6
12 予 備 費	9,805,809	0	0	9,805,809	0.0	0.0
合 計	8,108,746,186	7,472,997,340	461,967,873	173,780,973	92.2	100.0

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 967,831,637円、借入利息 196,735,658円、合計 1,164,567,295円で、歳出決算額の15.6%となっている。また、公債費比率は14.5%となっている。

(3) 特別会計の状況

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・%)

区分 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	1,751,801,000	1,799,115,204	1,746,295,770	6,596,450	46,222,984	99.7	97.1
介護保険事業	1,400,077,000	1,401,408,635	1,398,399,117	98,400	2,911,118	99.9	99.8
老人保健事業	195,936,000	191,849,609	191,849,609	0	0	97.9	100.0
住宅新築資金等 貸付事業	52,242,000	61,415,695	27,235,408	9,517,602	24,662,685	52.1	44.4
高齢者・障害者住宅 整備資金貸付事業	568,000	566,568	566,568	0	0	99.8	100.0
下水道事業	1,920,828,000	1,848,746,247	1,835,485,305	541,289	12,719,653	95.6	99.3
農業集落 排水事業	19,915,000	19,394,953	19,394,953	0	0	97.4	100.0
風力発電事業	251,335,000	255,226,065	255,226,065	0	0	101.5	100.0
栄財産区	1,223,000	1,260,843	1,260,843	0	0	103.1	100.0
合併処理 浄化槽事業	11,997,000	4,413,030	4,378,030	0	35,000	36.5	99.2
大栄歴史 文化学習館	64,750,000	36,429,334	36,429,334	0	0	56.3	100.0
後期高齢者 医療事業	145,813,000	131,311,917	131,170,917	0	141,000	90.0	99.9
合計	5,816,485,000	5,751,138,100	5,647,691,919	16,753,741	86,692,440	97.1	98.2

歳出

(単位:円・%)

区分 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	1,751,801,000	1,747,240,051	0	4,560,949	99.7
介護保険事業	1,400,077,000	1,384,255,981	0	15,821,019	98.9
老人保健事業	195,936,000	192,556,575	0	3,379,425	98.3
住宅新築資金等 貸付事業	52,242,000	51,898,093	0	343,907	99.3
高齢者・障害者住宅 整備資金貸付事業	568,000	566,568	0	1,432	99.8
下水道事業	1,920,828,000	1,847,891,958	64,963,000	7,973,042	96.2
農業集落 排水事業	19,915,000	19,394,953	0	520,047	97.4
風力発電事業	251,335,000	245,930,063	0	5,404,937	97.8
栄財産区	1,223,000	805,627	0	417,373	65.9
合併処理 浄化槽事業	11,997,000	4,413,030	0	7,583,970	36.8
大栄歴史 文化学習館	64,750,000	36,429,334	0	28,320,666	56.3
後期高齢者 医療事業	145,813,000	131,170,917	3,150,000	11,492,083	90.0
合計	5,816,485,000	5,662,553,150	68,113,000	85,818,850	97.4

個別意見

ア 国民健康保険事業特別会計

歳入総額 1,746,295,770円、歳出総額 1,747,240,051円、差引不足額 944,281円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。

歳入については、国民健康保険税が 427,529,025円(24.5%)、国庫支出金が 428,956,106円(24.6%)、県支出金が 76,558,471円(4.4%)、前期高齢者交付金が 319,397,401円(18.3%)、療養給付費等交付金が 148,296,000円(8.5%)、繰入金が 116,236,199円(6.7%)、繰越金が 40,575,429円(2.3%)、諸収入が 5,546,273円(0.3%)、共同事業交付金が 183,079,927円(10.5%)、財産収入が 120,939円である。収入済額は予算現額に対し、5,505,230円の減となっている。

歳出については、保険給付費が 1,135,301,258円(65.0%)、後期高齢者支援金等が 200,874,293円(11.5%)、老人保健拠出金が 38,186,769円(2.2%)、総務費等で 372,877,731円(21.3%)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	20年度分	146	12,712,117
	19年度以前	153	33,510,867
計		299	46,222,984

保険税の徴収率は89.0%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	4件	707,800円
執行停止3年継続	7件	5,888,650円
計	11件	6,596,450円

イ 介護保険事業特別会計

歳入総額 1,398,399,117円、歳出総額 1,384,255,981円、差引き 14,143,136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 1,303,700,289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	4件	98,400円
---------	----	---------

ウ 老人保健事業特別会計

歳入総額 191,849,609円、歳出総額 192,556,575円、差引不足額 706,966円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。

歳出のうち医療諸費は171,805,108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 27,235,408 円、歳出総額 51,898,093 円、差引不足額 24,662,685 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、住宅新築資金貸付金の返還が滞納しているためである。

貸付金元利収入の調定額 49,468,050 円に対し、未収額 24,662,685 円と未納率 49.9%と極めて高い。

新規貸付は発生しないものの、今後、平成 32 年度まで返済が続く。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。

なお、住宅新築資金等貸付の不納欠損の件数(人)及び理由は次のとおりである。

回収不能(借受人及び連帯保証人2人共破産) 2件(1人) 9,517,602円

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 566,568 円、歳出総額 566,568 円、差引き 0 円である。

カ 下水道事業特別会計

歳入総額 1,835,485,305 円、歳出総額 1,847,891,958 円、差引不足額 12,406,653 円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。

なお、分担金及び使用料の不納欠損の件数及び理由は次のとおりである。

時効によるもの	5件	166,889円
執行停止(財産なし)	2件	374,400円
計	7件	541,289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。

・ 瀬戸4号マンホールポンプ設置	4,704,000円	・ 曲管渠新設(5-1工区)	14,538,300円
・ 瀬戸南管渠新設(1-2工区)	14,996,100円	・ 曲管渠新設(5-2工区)	15,264,900円
・ 瀬戸南管渠新設(1-3工区)	17,578,050円	・ 曲管渠新設(6工区)	21,368,550円
・ 原管渠新設(3-3工区)	18,325,650円	・ 曲管渠新設(7工区)	16,771,650円
・ 亀谷1号マンホールポンプ設置	6,080,550円	・ 曲管渠新設(8工区)	16,006,200円
・ 亀谷管渠新設(2-3工区)	9,754,500円	・ 曲管渠新設(9-1工区)	11,850,300円
・ 亀谷管渠新設(2-4工区)	13,837,950円	・ 曲管渠新設(9-2工区)	14,488,950円
・ 亀谷管渠新設(2-5工区)	17,509,800円	・ 曲管渠新設(9-3工区)	11,944,800円
・ 亀谷管渠新設(5-3工区)	26,873,700円	・ 曲管渠新設(10工区)	11,242,350円
・ 亀谷管渠新設(5-4工区)	20,776,350円	・ 曲管渠新設(11工区)	14,576,100円
・ 亀谷他舗装復旧	13,459,950円	・ 曲管渠新設(12工区)	16,840,950円
・ 東園南他舗装復旧	18,649,050円	・ 曲マンホールポンプ設置	8,326,500円
・ 比山管渠新設(1-1工区)	14,840,700円	・ 向山・東新田場マンホールポンプ新設	9,228,450円
・ 北条地区公共汚水柵新設	259,350円	・ 向山団地管渠新設(6工区)	9,555,000円
・ 東新田場管渠新設(2工区)	9,556,050円	現年分小計	548,033,250円
・ 東新田場管渠新設(3工区)	12,740,700円	繰越分	
・ 東新田場管渠新設(4工区)	13,714,050円	・ 弓原浜管渠移転工事(放水路)	2,763,400円
・ 米里管渠新設(1-1工区)	23,343,600円	・ 曲管渠新設(2工区)	19,184,300円
・ 米里管渠新設(1-2工区)	25,009,950円	繰越分小計	21,947,700円
・ 米里管渠新設(1-3工区)	6,900,000円		
・ 米里管渠新設(2-1工区)	15,506,400円		
・ 米里管渠新設(2-2工区)	13,013,700円		
・ 米里管渠新設(2-3工区)	13,177,500円	合計	569,980,950円
・ 米里管渠新設(2-4工区)	7,482,300円		
・ 曲管渠新設(4工区)	17,940,300円		

キ 農業集落排水事業特別会計

歳入総額 19,394,953円、歳出総額 19,394,953円、差引き 0円である。

ク 風力発電事業特別会計

歳入総額 255,226,065円、歳出総額 245,930,063円、差引き 9,296,002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 236,036,430円となっており、当初予算に対し 92.8%となっている。

なお、歳出のうち基金積立金として 2,264,000円支出している。

ケ 栄財産区特別会計

歳入総額 1,260,843円、歳出総額 805,627円で、差引き 455,216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 4,378,030円、歳出総額 4,413,030円、差引不足額 35,000円で、翌年度歳入繰上充用金で補填されている。なお、本年度の工事は次のとおりである。

合併浄化槽新設工事 2基 2,104,200円

サ 大栄歴史文化学習館特別会計

歳入総額 36,429,334円、歳出総額 36,429,334円で、差引き 0円である。なお、歳出のうち基金積立金として 810,910円支出している。

収入のうち、入場料及び使用料で、予算額 63,550,000円に対し、決算額は 36,071,761円と計画対比 57%となっている。これは、青山剛昌ふるさと館の入場者が計画対比 50%と少なかったことによる。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 131,170,917円、歳出総額 131,170,917円、差引き 0円である。

(4) 水道事業会計の状況

収支の状況

水道事業の収益的収支は、収益が 271,371,971円、事業費用が 235,383,784円となっており、税抜額の差である当年度純利益は、22,266,684円となっている。

資本的収支は収入が 381,841,200円、支出が 594,509,992円となっており、差引不足額 212,668,792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	20 年 度			19 年 度		
	予 算	決 算	増 減	予 算	決 算	増 減
事業収益	280,944,000	271,371,971	9,572,029	288,079,000	278,816,192	9,262,808
事業費用	280,944,000	235,383,784	45,560,216	288,079,000	232,028,813	56,050,187
差 引	0	35,988,187	35,988,187	0	46,787,379	46,787,379

純損益推移表(税抜経理)

(単位:円)

区 分 \ 年 度	20 年 度	19 年 度	18 年 度
当年度純利益 (当年度純損失)	22,266,684	31,827,628	7,278
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	26,896,205	6,229,521	25,598,107

収益の内容

水道事業収益は、消費税等税込の予算額 280,944,000円に対し、決算額 271,371,971円で収入率 96.6%(19年度 96.8%)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 262,455,827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 13,737,399円を加えた調定額 276,193,226円に対し、収納額は263,107,1080円で収納率 95.3%(19年度95.2%)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 13,086,118円となっている。

費用の内容

水道事業費用は、税込の予算額 280,944,000円に対し、決算額 235,383,784円で、執行率は83.8%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 27,176,751円、配水及び給水費 18,137,726円、受託工事費 2,702,662円、総係費 19,718,204円、減価償却費 104,145,360円、資産減耗費 4,492,513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 56,610,292円と雑支出 300円となっている。

用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	193,961,000	178,773,192	15,187,808	92.2
営業外費用	66,177,000	56,610,592	9,566,408	85.5
予備費	20,806,000	0	20,806,000	0.0
合計	280,944,000	235,383,784	45,560,216	83.8

給水戸数・給水人口等

区分	単位	20年度	19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	16,301	16,498	197	1.2
給水区域内人口	人	16,301	16,498	197	1.2
給水人口	人	16,207	16,395	188	1.1
給水戸数	戸	5,915	5,925	10	0.2
配水量	m3	1,940,349	2,094,923	154,574	7.4
有収水量	m3	1,644,262	1,705,642	61,380	3.6
有収率	%	84.7	81.4	3.3	ポイント
1日平均配水量	m3	5,316	5,724	408	7.1
1日最大配水量	m3	6,823	7,620	797	10.5

主要な建設工事

	(税込)
・電気通信設備(中央・曲・西高尾)	56,570,850円
・路面本復旧	21,231,000円
・曲送水ポンプ場拡張	18,559,950円
・連絡管布設(西園工区)	17,573,850円
・配水管移転(下水道曲工区)	17,571,750円
・石綿管改良(北条島工区)	15,513,750円
・連絡管布設(東園工区)	15,489,600円
・配水管移転(下水道米里1-1工区)	10,888,500円
・配水管移転(下水道曲工区)	10,225,000円
・配水管布設(曲谷工区)	9,156,000円
・配水管移転(下水道曲4工区)	8,690,850円
・配水管移転(下水道亀谷2-3工区)	7,455,000円
・配水管移転(東新田場3工区)	6,552,000円
・配水管移転(米里2工区)	6,272,700円
・配水管移転(下水道曲9工区)	6,204,450円
・配水管移転(下水道米里1-2工区)	6,195,000円
・配水管移転(下水道瀬戸南1-2工区)	6,058,500円
・配水管移転(下水道米里2-3工区)	5,875,800円
・配水管移転(下水道瀬戸南1-3工区)	5,341,350円
・配水管移転(下水道原3-3工区)	4,792,200円
・配水管改良(米里2-4工区)	4,476,150円
・配水管移転(下水道曲12工区)	1,378,650円
・配水管移転(下水道亀谷5-5工区)	1,323,000円
計	263,395,900円

主要な受託工事

	(税込)
・亀谷消火栓設置	1,187,550円
・消火栓移転(北条川放水路)	989,100円
・下神消火栓設置	420,000円
・曲消火栓新設	299,250円
・由良宿4区消火栓移転	262,500円
・北条島消火栓仮設・本設修繕	189,000円
・原消火栓修繕	182,133円
・向山団地消火栓修繕	167,057円
・米里消火栓修繕	164,430円
・北条島消火栓取替	131,250円
・弓原消火栓修繕	131,250円
・松神消火栓取替	131,250円
・東園浜消火栓修繕	126,000円
・高千穂消火栓排水弁修繕	89,250円
・小河原団地消火栓修繕	26,250円
計	4,496,270円

5 基金の状況

(単位:千円)

区 分	20年度末現在高	増 減	増 加 減 少		19年度末現在高
			増 加	減 少	
財 政 調 整 基 金	735,534	1,166	1,166		734,368
減 債 基 金	52,104	67,026	476	67,502	119,130
ふるさと農村活性化基金	17,281	44	44		17,237
国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	0	28,922	121	29,043	28,922
砂 丘 地 振 興 基 金	100,856	453	453		100,403
肉 用 繁 殖 雌 牛 特 別 導 入 事 業 基 金	0	890	1	891	890
栄 財 産 区 特 別 会 計 財 政 調 整 積 立 基 金	57,639	500	500		57,139
北条砂丘風力発電所基金	374,477	2,264	2,264		372,213
大栄歴史文化学習館基金	13,056	811	811		12,245
住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業 基 金	14,962	921	78	999	15,883
集落排水事業推進基金	20,155	2,138	94	2,232	22,293
ケーブルテレビ施設基金	51,985	2,172	2,308	4,480	54,157
公共下水道事業推進基金	66,487	0	2,218	2,218	66,487
福 祉 基 金	3,886	37,272		37,272	41,158
豊 田 ・ 竹 歳 賞 基 金	31	0			31
浄化槽設置事業推進基金	2,198	1,103	1,202	99	1,095
まちづくり振興基金	1,140,000	0			1,140,000
地 域 活 性 化 基 金	23,717	23,717	23,717		
介 護 従 事 者 処 遇 改 善 臨 時 特 例 基 金	10,345	10,345	10,345		
ふるさと北栄基金	7,530	7,530	7,530		
計	2,692,243	91,408	53,328	144,736	2,783,651

6 債務の概要

(1) 町債元金償還金の状況

(単位:千円)

区 分	20年度末残高	19年度末残高	増 減
一 般 会 計	9,997,974	10,105,951	107,977
住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	70,939	92,075	21,136
高 齢 者 ・ 障 害 者 住 宅 整 備 資 金 貸 付 事 業	228	782	554
下 水 道 事 業	13,335,421	13,355,883	20,462
農 業 集 落 排 水 事 業	162,416	171,681	9,265
風 力 発 電 事 業	1,698,160	1,862,360	164,200
介 護 保 険 事 業	17,874	24,941	7,067
合 併 処 理 浄 化 槽 事 業	52,600	50,800	1,800
大 栄 歴 史 文 化 学 習 館	136,826	139,100	2,274
水 道 会 計	1,526,602	1,515,011	11,591
計	26,999,040	27,318,584	319,544

(2) 債務負担行為の状況

(単位:千円)

区 分	21年度以降債務負担額	20年度支出額	債務負担行為 限 度 額
建 造 物 の 購 入	1,505	2,687	14,101
そ の 他 の 物 件 の 購 入	1,810	5,301	22,412
農 林 水 産 関 係 利 子 補 給	390,903	89,569	715,156
そ の 他 利 子 補 給	5,319	5,902	66,902
そ の 他	10,501	10,502	31,910
計	410,038	113,961	850,481

7 むすび

(1) 下水処理場の汚泥利用について

汚泥処理は、20年度は岡山県真庭市及び境港市の2業者処理を委託している。(21年度は境港市の業者が受入れしないため、真庭市の業者に全量処理委託。)

受託業者は、汚泥を発酵処理し、肥料または土壌改良剤として農家、造園業者、農協等に販売するとともに直営農場で使用している。

汚泥処理に要した経費

項目	汚泥量(t)	運搬費(千円)	処理費(千円)	合計(千円)	汚泥1t当り 経費
19年度	502	5,670	6,479	12,149	24,201円
20年度	507	3,243	5,859	9,102	17,953円

北栄町の汚泥発生量は、今後下水道整備に伴って増加することが見込まれる。

一方、北栄町は、農地に恵まれ多様な農業が行われており、多量の肥料を使用している。

町内で発生した汚泥を町内で有機質肥料または土壌改良剤として利用するリサイクルシステムを検討することが必要である。

町の汚泥の運搬処理経費の節減と併せて農家等の肥料代の軽減が期待できる。

(2) 大栄歴史文化学習館運営の改善について

青山剛昌ふるさと館は、平成19年3月にオープンした。20年度及び19年度の収支は予算に対し、大幅な減少となっている。

(千円)

項目	20年度		19年度		
	予算	決算	予算	決算	
収入	使用料	63,550	36,072	71,923	43,880
	雑収入	1,200	357	10,679	7,340
	計	64,750	36,429	82,602	51,220
支出	総務費	59,842	32,337	79,293	49,415
	公債費	4,092	4,092	2,085	1,805
	予備費	816	0	1,224	0
	計	64,750	36,429	82,602	51,220

使用料収入は、予算に対し19年度61%、20年度57%と大幅に下回っている。また、20年度と比し82.8%と低くなっている。これは、入場者数が見込より大幅に少なくなったことによる。

ふるさと館整備事業債の返済に充当するための積立金(基金)は、19年度と20年度で4,384万4千円不足をきたしている。

今後、青山剛昌ふるさと館の運営について、抜本的な対策を講ずる必要がある。

なお、大栄歴史文化学習館と青山剛昌ふるさと館の名称は統一し、誰でもわかる名称とすべきである。

(3) 収入未済額について

収入未済額は、約1億6,400万円、調定額に対し5.7%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りたい。

20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	536,044,200	5,047,611	0.9%	0.9%
	滞納分	12,081,471	8,325,707	68.9%	64.6%
町 民 税 (法 人)	現年分	59,195,700	1,017,500	1.7%	0.9%
	滞納分	1,592,495	1,442,495	90.6%	75.6%
固 定 資 産 税	現年分	728,000,500	15,802,709	2.2%	1.5%
	滞納分	43,758,912	28,626,597	65.4%	78.4%
軽 自 動 車 税	現年分	44,577,400	415,824	0.9%	1.1%
	滞納分	1,875,011	1,332,249	71.1%	74.9%
児 童 保 育 料	現・滞	114,137,285	2,408,160	2.1%	3.4%
国 民 健 康 保 険 税	現・滞	480,348,459	46,222,984	9.6%	8.6%
介 護 保 険 料	現・滞	227,915,691	2,911,118	1.3%	1.2%
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	現	96,690,000	141,000	0.1%	
住 宅 新 築 資 金 等	現・滞	49,468,050	24,662,685	49.9%	59.1%
下 水 道 分 担 金	現・滞	51,222,160	9,490,430	18.5%	17.6%
下 水 道 使 用 料	現・滞	167,798,370	3,229,223	1.9%	1.7%
水 道 料	現・滞	276,193,226	13,086,118	4.7%	4.8%
合 計	現・滞	2,890,898,930	164,162,410	5.7%	5.9%