

令和元年度
下半期

財 政 事 情



～ 長 寿 と 癒 し の ま ち ～

鹿児島県 伊仙町

目 次

I	財政の動向	1
II	令和2年度予算のあらまし	
	1 一般会計及び特別会計等の予算規模について	2
	2 一般会計 歳入予算について	3
	3 一般会計 歳出予算について	4
III	令和元年度 下半期財政運営のあらまし	
	1 一般会計 補正状況	6
	2 一般会計 款別予算執行状況	7
	3 その他特別会計予算執行状況	8
IV	基金の状況	9
V	一時借入金	10

町長の財政方針

伊仙町の財政は依然として「非常に厳しい状況」にあります。

地方創生を念頭に、「町民がまちづくりの主体」という理念のもとに策定した「第5次伊仙町総合計画」に基づいた施策を実行するにあたり、有利で効果的な財政運営と投資を進めていくことを目標に掲げました。

職員一人ひとりが全事業の緊急・必要性を常に意識し、正確な予測によって効果的な事業を厳選し、より効率的な行財政運営で改善に取り組み、将来に亘って大きく寄与できるように推し進めていきます。

I 財政の動向

国の令和2年度予算の概算要求に当たっての基本的な方針、「経済財政運営と改革の基本方針2019」(令和元年6月21日閣議決定。以下「基本方針2019」という。)で示された「新経済・財政再生計画」の枠組みの下、歳出面・歳入面でのこれまでの取組を緩めることなく無駄を徹底して排除しつつ、予算の中身を大胆に重点化することが示されたところである。

また、2025年度の基礎的財政収支黒字化を実現するとの財政健全化目標の実現を目指し、2019年度から2021年度を社会保障改革を軸とする「基盤強化期間」と位置付け経済成長と財政を持続可能にするための基盤固めをすとされている。国の予算については、新経済財政再生計画における歳入歳出両面での取組を進めるとしている。

こうした中、地方交付税を含む「基礎的財政収支対象経費」について、前年度当初予算を上回る80兆円程度の概算要求・要望が各府省からなされていること等を踏まえると地方交付税等について厳しい調整が行われることも予想されるなど、本町にとって必要な財源が確保できるかどうか予断を許さない状況にある。

本町においては、高齢化の急速な進行や医療費増による扶助費が引き続き増大する傾向にあり、また、公債費も引き続き高水準で推移することが見込まれているなど踏まえると、今後とも厳しい財政状況が続くものと見込まれている。

さらに本町の課題として、増加を続ける社会保障関係経費を始め、会計年度任用職員制度導入等による人件費の増、幼児教育・保育の無償化への対応など国による制度に対応しなければならない。また、庁舎建替え等の大型事業や、学校等教育施設の整備・維持補修に多額の予算を当て込む必要性に駆られている。

負担金支払いに関しては徳之島用水負担金第2回目の償還を令和3年度に予定されている。

また、懸念事項として、これまで予算の都合等により、過去に根本的改修を見送ってきた施設(小学校校舎、小中学校体育館、給食センター、液肥センター、旧県立高校校舎・体育館)に危険性や不便性が高まっており、建築・消防関係法への対応や、電気・通信・電算などのシステム整備に苦慮しており、不便をきたしている。

このような厳しい状況の中、本町においては平成23年度以降これまで徹底した行財政改革を行い、徳之島用水事業償還にむけての基金の増設を行うことが曲がりなりにもできたが、今後、庁舎・学校等公共施設の整備に多額の予算を当て込む必要性に駆られている。

II 令和2年度歳入歳出予算のあらまし

1 一般会計及び特別会計等の予算規模について

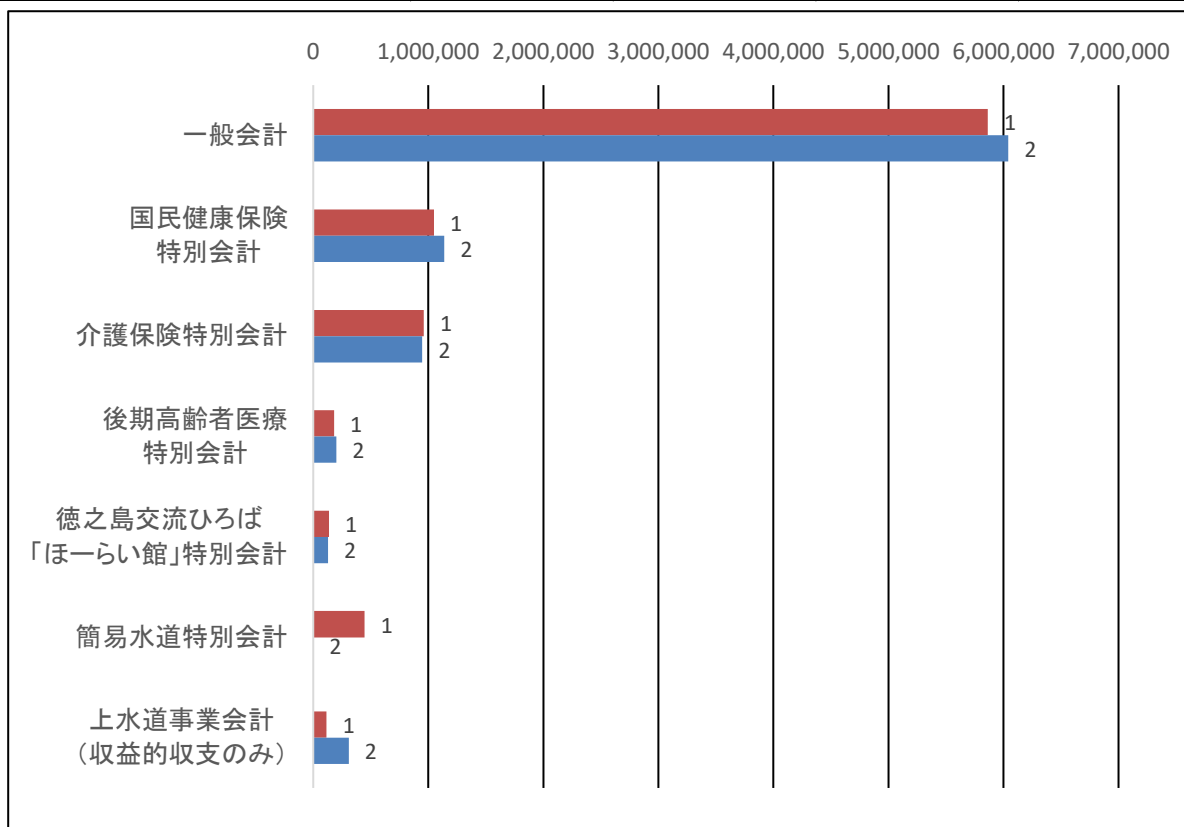
令和2年度当初予算規模は第1表のとおり、一般会計は、6,040,538千円、特別会計は2,726,583千円、上水道事業会計(収益的収支)は312,135千円となっています。

前年度との比較は、一般会計は、177,282千円の増、特別会計は167,914千円の減、上水道事業会計の収益的収支は、192,745千円の増となっています。

第1表 令和2年度各会計当初予算の状況

(単位:千円,%)

会計区分	令和2年度 当初予算 A	令和元度 当初予算 B	比較増減	
			A-B	増減率
一般会計	6,040,538	5,863,256	177,282	3.0
特別会計	2,723,243	2,894,497	△ 171,254	△ 5.9
国民健康保険特別会計	1,138,771	1,050,786	87,985	8.4
介護保険特別会計	946,808	961,474	△ 14,666	△ 1.5
後期高齢者医療特別会計	199,706	181,953	17,753	9.8
徳之島交流ひろば 「ほーらい館」特別会計	129,163	137,789	△ 8,626	△ 6.3
簡易水道特別会計	0	446,445	△ 446,445	△ 100.0
上水道事業会計 (収益的収支のみ)	308,795	116,050	192,745	166.1
合計	8,763,781	8,757,753	198,773	2.3



2 一般会計歳入予算について

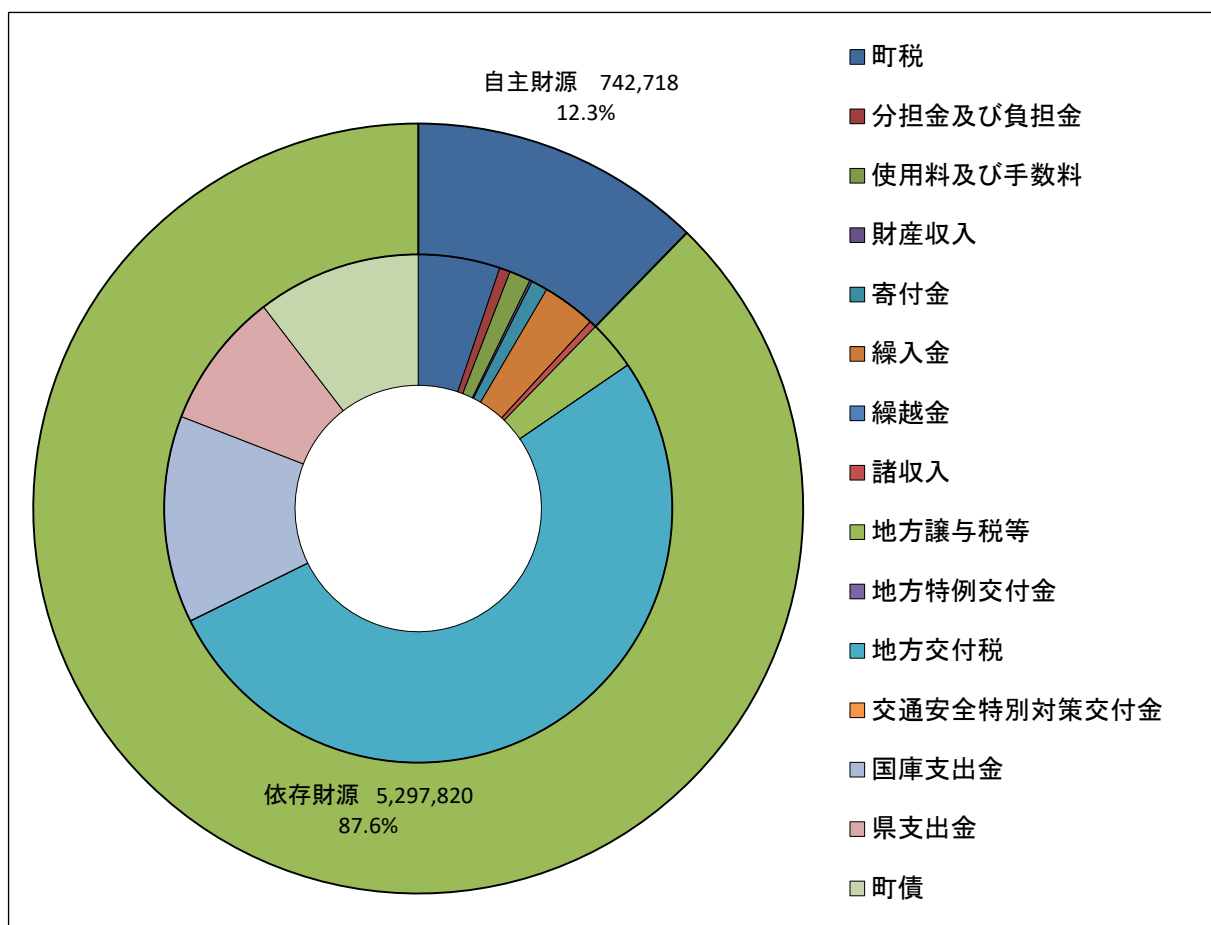
一般会計の歳入予算の状況は、第2表のとおり町税等の自主財源は742,718千円・12.3%。地方交付税等の依存財源は5,297,820千円、87.6%となっています。

構成比は地方交付税52.2%、国庫支出金13.2%、町債10.4%、県支出金8.7%、町税5.2%となっています。

第2表 歳入の状況

(単位:千円,%)

歳入区分	令和2年度		令和元年度		対前年度増減		
	予算 A	構成比	予算 B	構成比	D=(A-B)	D/B	
自主財源	町税	314,218	5.2	311,543	5.3	2,675	0.9
	分担金及び負担金	41,646	0.7	66,122	1.1	△ 24,476	△ 37.0
	使用料及び手数料	82,058	1.4	78,900	1.3	3,158	4.0
	財産収入	9,160	0.2	13,649	0.2	△ 4,489	△ 32.9
	寄付金	63,001	1.0	42,051	0.7	20,950	49.8
	繰入金	205,649	3.4	92,632	1.6	113,017	122.0
	繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
	諸収入	26,985	0.4	29,902	0.5	△ 2,917	△ 9.8
	計	742,718	12.3	634,800	10.7	107,918	17.0
依存財源	地方譲与税等	189,956	3.1	197,596	3.4	△ 7,640	△ 3.9
	地方特例交付金	885	0.0	1,163	0.0	△ 278	△ 23.9
	地方交付税	3,155,613	52.2	3,118,791	53.2	36,822	1.2
	交通安全特別対策交付金	1,412	0.0	1,445	0.0	△ 33	△ 2.3
	国庫支出金	795,861	13.2	842,681	14.4	△ 46,820	△ 5.6
	県支出金	525,147	8.7	543,608	9.3	△ 18,461	△ 3.4
	町債	628,946	10.4	523,172	8.9	105,774	20.2
	計	5,297,820	87.6	5,228,456	89.2	69,364	1.3
歳入合計	6,040,538	100.0	5,863,256	99.9	177,282	3.0	



3 一般会計歳出予算について

一般会計の歳出予算の状況は、第3表～第5表(性質別経費)、第6表(目的別経費)のとおりです。構成比の最も大きなものは、人件費の20.6%1,244,408千円で、昨年度より117,054千円増額となっています。

公債費は、14.4%で昨年度より19,258千円の増となっています。

投資的経費は、13.6%で昨年度より146,822千円の増となっています。

補助費等については、14.4%で昨年度より87,839千円の減となっています。

第3表 義務的経費

(単位:千円,%)

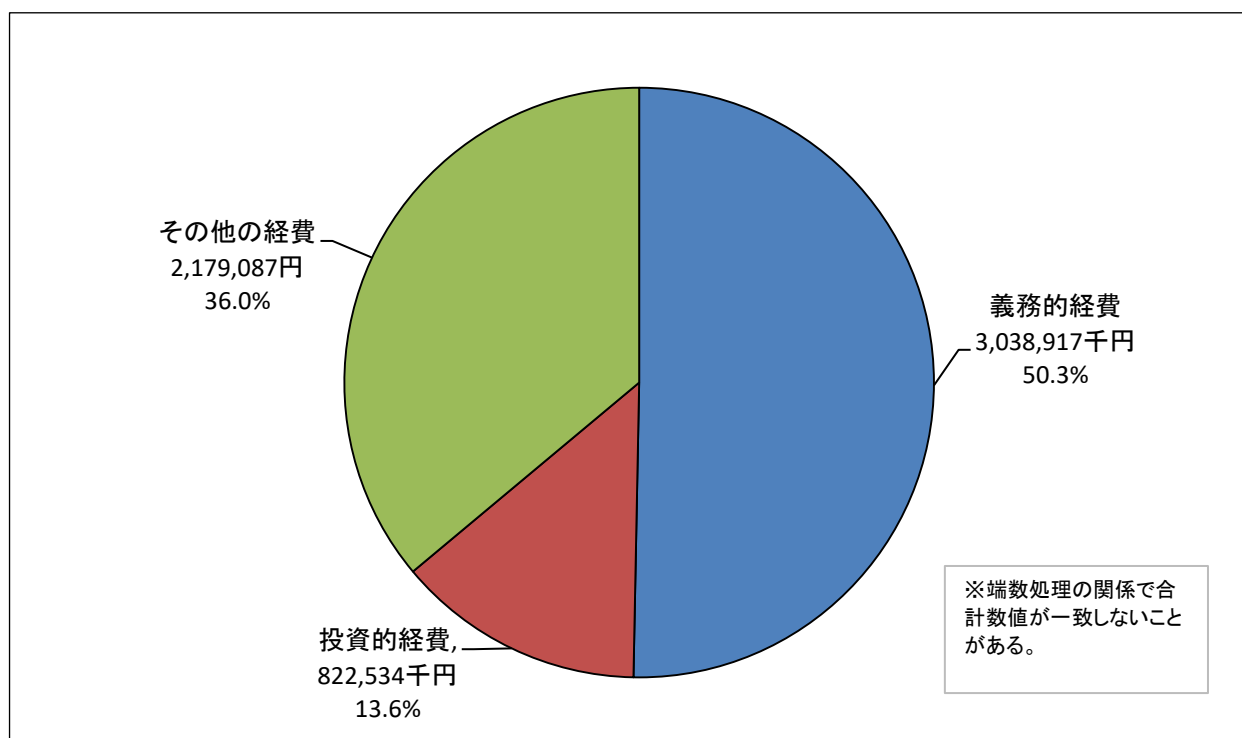
性質別	令和2年度	令和元年度	比較	構成比	伸び率
人件費	1,244,408	1,127,354	117,054	20.6	10.4
公債費	867,918	848,660	19,258	14.4	2.3
扶助費	926,591	879,598	46,993	15.3	5.3
計	3,038,917	2,855,612	183,305	50.3	6.4

第4表 投資的経費

性質別	令和2年度	令和元年度	比較	構成比	伸び率
補助事業費	450,101	462,673	△ 12,572	7.5	△ 2.7
単独事業費	247,129	94,549	152,580	4.1	161.4
県営事業負担金	125,304	118,490	6,814	2.1	5.8
計	822,534	675,712	146,822	13.6	21.7

第5表 その他の経費

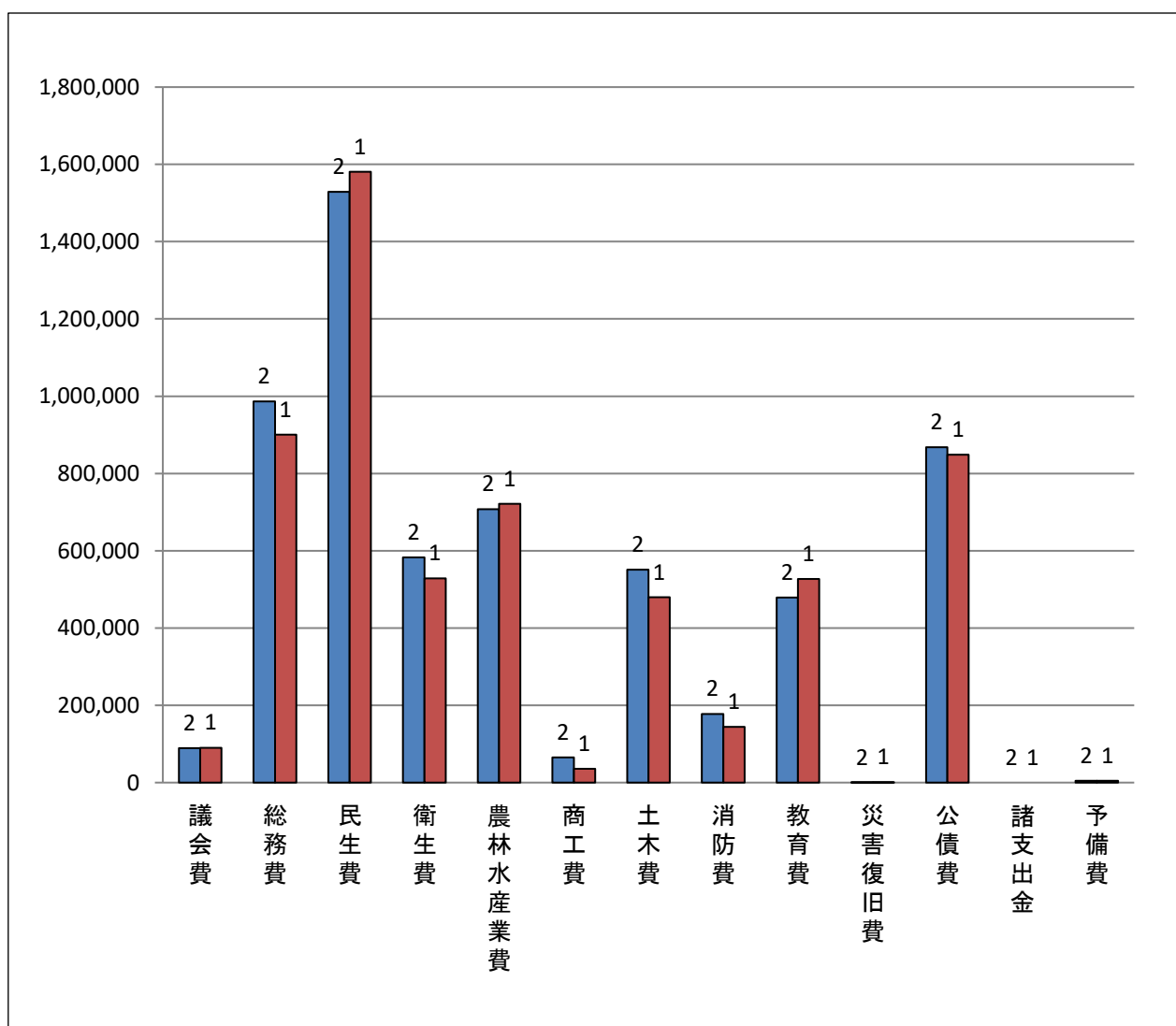
性質別	令和2年度	令和元年度	比較	構成比	伸び率
物件費	666,019	740,601	△ 74,582	11.0	△ 10.1
補助費等	872,800	960,639	△ 87,839	14.4	△ 9.1
その他	640,268	630,692	9,576	10.6	1.5
計	2,179,087	2,331,932	△ 152,845	36.0	△ 6.6



第6表 一般会計歳出予算目的別内訳表

(単位:千円,%)

区分	令和2年度		令和元年度		対前年度伸率	
	予算額 A	構成比	予算額 B	構成比	(A-B) D	(D/B)
議会費	89,173	1.5	90,264	1.5	△ 1,091	△ 1.2
総務費	986,849	16.3	900,559	15.4	86,290	9.6
民生費	1,528,665	25.3	1,580,497	27.0	△ 51,832	△ 3.3
衛生費	582,804	9.6	528,545	9.0	54,259	10.3
農林水産業費	707,501	11.7	721,624	12.3	△ 14,123	△ 2.0
商工費	65,149	1.1	35,924	0.6	29,225	81.4
土木費	550,804	9.1	479,470	8.2	71,334	14.9
消防費	177,253	2.9	144,580	2.5	32,673	22.6
教育費	478,964	7.8	527,254	8.9	△ 48,290	△ 9.2
災害復旧費	458	0.0	879	0.0	△ 421	△ 47.9
公債費	867,918	14.4	848,660	14.5	19,258	2.3
諸支出金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
予備費	5,000	0.1	5,000	0.1	0	0.0
歳出合計	6,040,538	99.8	5,863,256	100.0	177,282	3.0



Ⅲ 令和元年度下半期財政運営のあらまし

1 一般会計補正状況

令和元年度上半期の予算規模は、地方改善施設整備事業等で当初予算に181,042千円増額計上され、6,044,298千円となりました。

その後、農業総務費や教育費等で320,988千円の増額補正が行われ、令和元年度末の予算総額は6,365,286千円となりました。

(1) 補正予算第4号(補正額 140,545千円)

補正内容については、総務管理費(85,640千円)や防災まちづくり事業費(34,000千円)等増額補正いたしました。

(2) 補正予算第5号(補正額 -6,740千円)

補正内容については、財政調整基金繰入金(-6,740千円)の減額を行いました。

(3) 補正予算第7号(補正額 182,360千円)

補正内容については、農業総務費(8,715千円)や学力向上プログラム事業(116,518千円)等増額を行いました。

(4) 補正予算第8号(補正額 4,857千円)

補正内容については、私立保育所費の増額を行いました。

2 款別予算執行状況

令和元年度3月末の一般会計款別予算の執行状況は、第7表のとおりです。

第7表 一般会計の款別予算執行状況

(歳入)		(単位:千円,%)					
科	目	予算現額 A	累計 調定済額 B	累計 収入済額 C	予算残額 (A-C)	執行率 (B/A)	執行率 (C/A)
町	税	312,043	365,303	306,641	5,402	117.1	98.3
地	方 譲 与 税	79,461	73,391	51,027	28,434	92.4	64.2
	利 子 割 交 付 金	577	231	231	346	40.0	40.0
	配 当 割 交 付 金	702	708	708	△ 6	100.9	100.9
	株式等譲渡所得割交付金	697	407	407	290	58.4	58.4
	地方消費税交付金	103,742	100,597	100,597	3,145	97.0	97.0
	自動車取得税交付金	6,352	6,550	6,550	△ 198	103.1	103.1
	地方特例交付金	2,428	8,315	8,315	△ 5,887	342.5	342.5
	地方交付税	3,130,973	3,147,087	3,147,087	△ 16,114	100.5	100.5
	交通安全対策特別交付金	1,445	1,059	1,059	386	73.3	73.3
	分担金及び負担金	71,392	111,283	57,370	14,022	155.9	80.4
	使用料及び手数料	78,988	111,400	66,217	12,771	141.0	83.8
	国庫支出金	978,345	777,661	692,954	285,391	79.5	70.8
	県支出金	642,793	448,493	274,506	368,287	69.8	42.7
	財産収入	13,649	9,872	6,918	6,731	72.3	50.7
	寄付金	87,051	86,651	84,906	2,145	99.5	97.5
	繰入金	199,121	134,407	882,091	△ 682,970	67.5	443.0
	繰越金	37,089	37,089	0	37,089	100.0	0.0
	諸収入	56,853	58,309	40,405	16,448	102.6	71.1
	町債	556,503	366,303	96,003	460,500	65.8	17.3
	環境性能割交付金	5,082	1,837	1,837	3,245	36.1	36.1
	歳入合計	6,365,286	5,846,953	5,825,829	539,457	91.9	91.5

(歳出)

(単位:千円,%)

科目名	予算現額	累計 負担行為	累計 支出済額	予算残額	執行率	執行率
	A	B	C	D (A-B)	(B/A)	(C/A)
議会費	90,310	88,672	88,583	1,638	98.2	98.1
総務費	1,029,421	997,843	707,981	31,578	96.9	68.8
民生費	1,642,290	1,576,149	1,235,885	66,141	96.0	75.3
衛生費	498,587	470,203	409,684	28,384	94.3	82.2
農林水産業費	831,193	631,188	472,140	200,005	75.9	56.8
商工費	52,478	49,611	45,726	2,867	94.5	87.1
土木費	477,364	387,127	359,532	90,237	81.1	75.3
消防費	174,782	139,159	135,606	35,623	79.6	77.6
教育費	676,684	449,837	406,649	226,847	66.5	60.1
災害復旧費	42,131	41,400	41,274	731	98.3	98.0
公債費	848,346	848,318	848,304	28	100.0	100.0
予備費	1,700	0	0	1,700	0.0	0.0
歳出合計	6,365,286	5,679,507	4,751,364	685,779	89.2	74.6

3 その他の会計

その他の会計令和元年度下半期予算執行状況は、第8表のとおりです。

第8表 その他の会計執行状況

(単位:千円,%)

会計名	歳入			歳出		
	予算現額	収入済額	収入率	予算現額	支出済額	支出率
国民健康保険特別会計	1,054,805	941,891	89.3	1,054,805	956,016	90.6
介護保険特別会計	937,678	770,769	82.2	937,678	849,124	90.6
後期高齢者医療特別会計	180,289	174,034	96.5	180,289	174,371	96.7
ほーらい館特別会計	125,397	52,443	41.8	124,625	108,763	87.3
簡易水道事業特別会計	418,871	408,161	97.4	418,871	386,251	92.2
上水道事業会計	115,301	112,084	97.2	103,224	102,327	99.1

IV 基金の状況

令和元年度末基金の現在高は、第9表のとおりです。

第9表 各会計基金の状況（令和2年3月31日現在）

(単位:千円)

区 分	金 額
財政調整基金	968,000
減債基金	131,000
公共施設総合管理基金	100,000
中山間ふるさと水と土保全基金	10,000
きばらでえ伊仙応援基金	87,014
森林環境譲与税基金	288
高齢者等肉用牛導入基金	12,171
伊仙町肉用牛導入基金	97,714
介護保険基金	115,562
国民健康保険特別会計基金	18,408
計	1,540,157

V 一時借入金の状況

令和元年度末の一時借入金の状況は、第10表のとおりです。

第10表 各会計の一時借入金の状況（令和2年3月31日現在）

（単位：千円）

区 分	借 入 額	
一般会計	500,000	
合 計	500,000	