

まちの財政

「まちの財政」は、町財政の現状を『「財政事情」の作成及び公表に関する条例』（平成23年4月9日 条例第27号）に基づき、毎年6月と12月において公表するものです。

【目次】

○平成27年度	当初予算の状況	1
	一般会計	2
	特別会計	4
○平成26年度	一時借入金の状況	8
○平成26年度	町債残高の状況	8
○平成26年度	各基金残高の状況	9



平成27年6月
天塩町

平成27年度 当初予算の状況

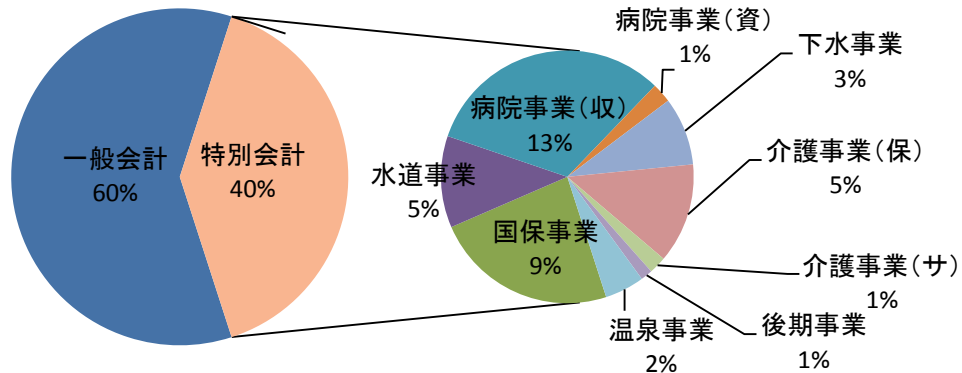
平成27年度の一般会計当初予算は、町長改選期に当たり骨格予算としたため、前年度の当初予算と比較して8.8%減額のとおり、4,025,000千円となっています。また、特別会計については、町民保養センター事業特別会計を新設し、全8会計の総額では8.6%増額の2,688,114千円となっています。

第1表 平成27年度当初予算

(単位:千円、%)

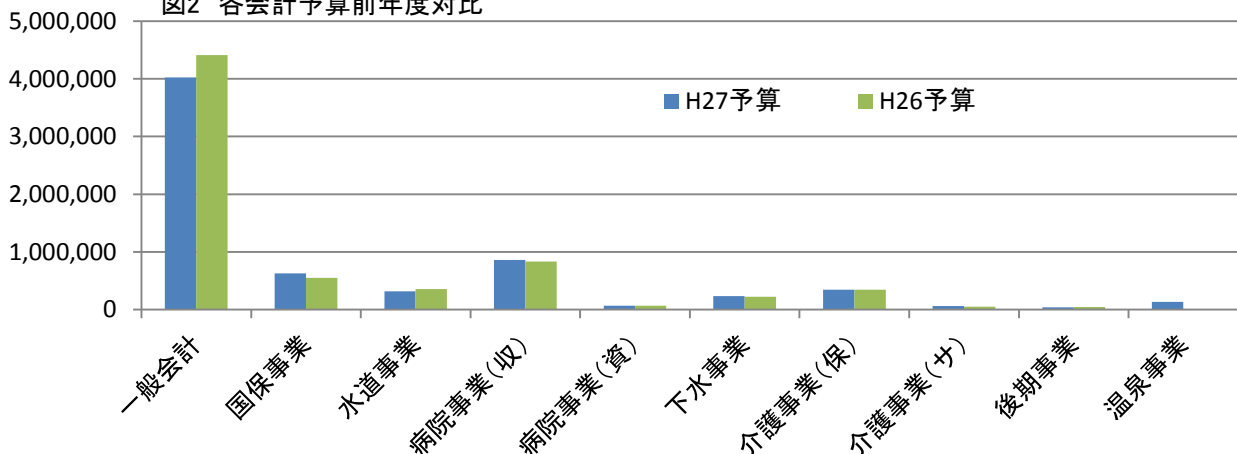
会計区分(会計名)	27年度予算 (A)	26年度予算 (B)	比較 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	
一般会計	4,025,000	4,414,000	△ 389,000	△ 8.8	
特別会計	2,688,114	2,476,323	211,791	8.6	
国民健康保険事業	631,000	552,000	79,000	14.3	
水道事業	315,400	357,000	△ 41,600	△ 11.7	
国民健康保険病院事業	(収益的収支)	859,072	832,424	26,648	3.2
	(資本的収支)	67,652	67,489	163	0.2
下水道事業	234,440	223,700	10,740	4.8	
介護保険(保険事業勘定)	344,000	346,000	△ 2,000	△ 0.6	
介護保険(サービス事業勘定)	60,000	53,600	6,400	11.9	
後期高齢者医療	40,550	44,110	△ 3,560	△ 8.1	
町民保養センター事業	136,000		136,000	皆増	
合計	6,713,114	6,890,323	△ 177,209	△ 2.6	

図1 平成27年度当初予算



本町では、一般会計の占める割合が60.0%、特別会計が占める割合が40.0%となっており、前年度当初予算と比較すると一般会計の占める割合が下がっています。これは、今年度が町長改選期に当たるため、当初予算に政策的な予算を必要最低限の計上に抑えた編成を行ったことが大きな要因となっています。

図2 各会計予算前年度対比



1 一般会計

(1) 歳入

歳入総額40億2,500万円の約81.1%を地方交付税、国・道支出金、町債等に依存しています。中でも地方交付税は全体の60.1%を占めており、交付金の動向によって町の財政は大きく左右される状況となっています。

第2表 平成27年度一般会計歳入予算

(単位:千円、%)

自主財源	区 分	27年度予算		26年度予算		比 較	
		予算額(A)	構成比	予算額(B)	構成比	(A)-(B)	(A)/(B)
★	町 税	333,794	8.3	324,672	7.4	9,122	2.8
	地方譲与税	81,000	2.0	85,000	1.9	△ 4,000	△ 4.7
	利子割交付金	1,100	0.0	1,100	0.0	0	0.0
	配当割交付金	200	0.0	200	0.0	0	0.0
	株式譲渡所得割交付金	100	0.0	100	0.0	0	0.0
	地方消費税交付金	55,000	1.4	63,000	1.4	△ 8,000	△ 12.7
	自動車取得税交付金	20,000	0.5	18,000	0.4	2,000	11.1
	国有提供施設等 所在市町村交付金	300	0.0	300	0.0	0	0.0
	地方特例交付金	230	0.0	230	0.0	0	0.0
	地方交付税	2,420,000	60.1	2,450,000	55.5	△ 30,000	△ 1.2
	交通安全対策特別交付金	850	0.0	850	0.0	0	0.0
★	分担金及び負担金	28,980	0.7	25,509	0.6	3,471	13.6
★	使用料及び手数料	105,934	2.6	157,962	3.6	△ 52,028	△ 32.9
	国庫支出金	171,481	4.3	154,662	3.5	16,819	10.9
	道 支 出 金	216,207	5.4	245,418	5.6	△ 29,211	△ 11.9
★	財 産 収 入	20,442	0.5	19,439	0.4	1,003	5.2
★	寄 附 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
★	繰 入 金	102,316	2.5	252,384	5.7	△ 150,068	△ 59.5
★	繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
★	諸 収 入	171,263	4.3	229,371	5.2	△ 58,108	△ 25.3
	町 債	295,800	7.3	385,800	8.7	△ 90,000	△ 23.3
	合 計	4,025,000	100.0	4,414,000	100.0	△ 389,000	△ 8.8

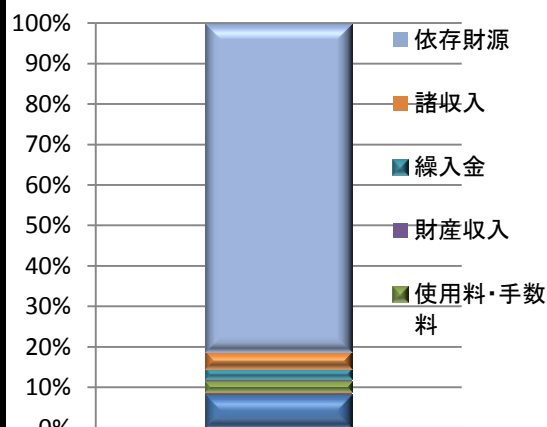
自主財源(★)の主な内訳は以下のとおりとなっています。

第3表 自主財源の主な内訳

(単位:千円)

区 分	予 算 額	
町 税	町民税	159,701
	固定資産税	135,083
	軽自動車税	7,010
	市町村たばこ税	32,000
分担金及び負担金	農業基盤整備促進事業受益者分担金	3,800
	介護予防・地域支え合い事業負担金	1,554
	保育料負担金	23,626
使用料及び手数料	へき地保育所使用料	1,665
	産業廃棄物最終処分場使用料	4,500
	港湾使用料	11,100
	町営住宅等使用料	77,341
財産収入	貸家・貸地料	18,440
	各基金等利子・配当金等	2,002

図3 歳入の構成



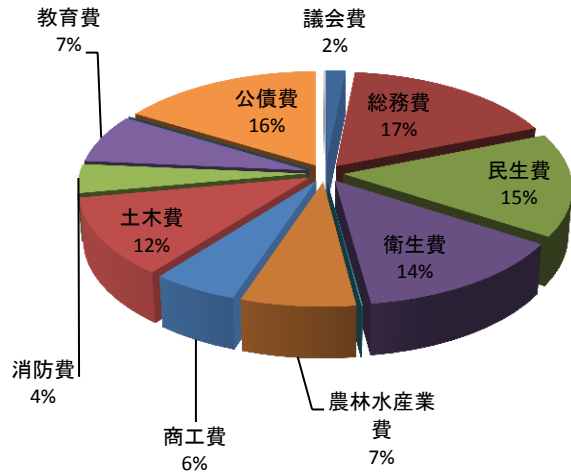
(2) 歳出

歳出の構成について、目的別で見ると総務費が17.3%と多く、次いで公債費16.2%、民生費15.3%と続いています。性質別では、補助費等16.8%、公債費16.2%、人件費16.5%の順になっています。主な要因としては、留萌地域電算共同化に係る負担金の皆減、社会保障関連経費の増加、町長改選期に伴う政策的予算について当初予算での計上を抑えたこと等により構成比が変動したためです。

第4表 平成27年度一般会計歳出予算(目的別) (単位:千円)

区 分	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
議 会 費	65,448	66,105	△ 657
総 務 費	695,601	816,628	△ 121,027
民 生 費	615,924	542,722	73,202
衛 生 費	552,022	579,082	△ 27,060
労 働 費	2,224	2,228	△ 4
農 林 水 産 業 費	290,500	340,597	△ 50,097
商 工 費	217,718	250,035	△ 32,317
土 木 費	465,022	535,174	△ 70,152
消 防 費	172,918	250,005	△ 77,087
教 育 費	292,296	322,595	△ 30,299
災 害 復 旧 費	0	0	0
公 債 費	652,118	704,083	△ 51,965
諸 支 出 金	0	0	0
予 備 費	3,209	4,746	△ 1,537
歳出合計	4,025,000	4,414,000	△ 389,000

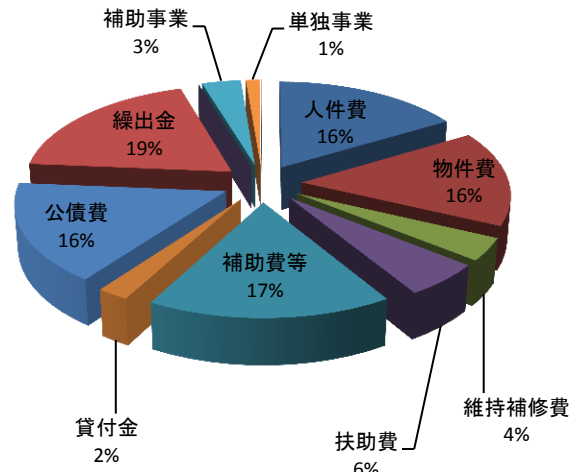
図4 目的別費目円グラフ



第5表 平成27年度一般会計歳出予算(性質別) (単位:千円)

区 分	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
人 件 費	663,131	661,709	1,422
物 件 費	625,317	757,771	△ 132,454
維 持 補 修 費	147,316	146,152	1,164
扶 助 費 等	219,579	184,648	34,931
補 助 費 等	674,975	864,088	△ 189,113
貸 付 金	90,000	95,000	△ 5,000
公 債 費	652,118	704,083	△ 51,965
繰 出 金	763,179	645,475	117,704
交 付 金	0	0	0
積 立 金	845	1,049	△ 204
補 助 事 業	137,600	127,892	9,708
単 独 事 業	47,731	221,387	△ 173,656
災 害 復 旧 費	0	0	0
予 備 費	3,209	4,746	△ 1,537
歳出合計	4,025,000	4,414,000	△ 389,000

図5 性質別費目円グラフ



2 特別会計

特別会計とは、町が特定の事業を行う場合に一般会計と区別して設置し、その特定の収入をもって特定の支出に充てるものです。簡単に言うと「用途の決まったお金を管理する財布」と言えます。天塩町の特別会計は今年度から町民保養センター事業特別会計を新たに設け、全部で8会計あります。

(1) 国民健康保険特別会計(事業勘定)

第6表 国民健康保険特別会計(事業勘定)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
国民健康保険税	169,190	149,780	19,410	総 務 費	15,694	15,187	507
国庫支出金	111,091	138,024	△ 26,933	保 険 給 付 費	366,642	354,642	12,000
療養給付費負担金	11,800	11,080	720	後期高齢者支援金等	60,688	60,968	△ 280
前期高齢者交付金	103,000	105,000	△ 2,000	前期高齢者納付金等	110	210	△ 100
道 支 出 金	30,625	31,421	△ 796	老人保健拠出金	10	10	0
共 同 事 業 交 付 金	158,700	73,500	85,200	介 護 納 付 金	29,200	32,300	△ 3,100
財 産 収 入	5	5	0	共 同 事 業 拠 出 金	146,602	81,302	65,300
繰 入 金	46,546	43,147	3,399	保 健 事 業 費	5,280	5,508	△ 228
繰 越 金	1	1	0	基 金 積 立 金	5	5	0
諸 収 入	42	42	0	諸 支 出 金	5,251	251	5,000
			0	予 備 費	1,518	1,617	△ 99
歳入合計	631,000	552,000	79,000	歳出合計	631,000	552,000	79,000

図6 歳入費目円グラフ

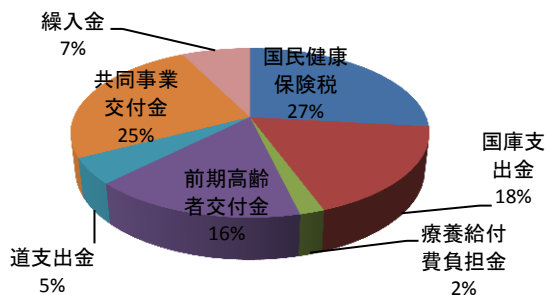
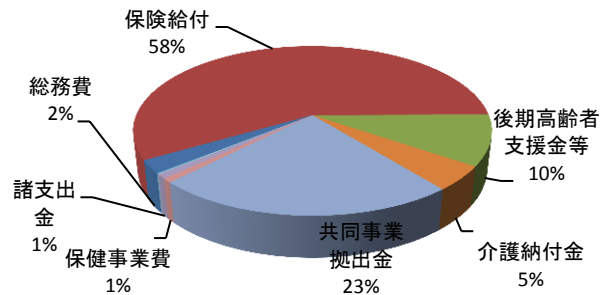


図7 歳出費目円グラフ



(2) 水道事業特別会計

第7表 国民健康保険特別会計(事業勘定)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
使用料及び手数料	125,887	126,505	△ 618	総 務 費	26,954	28,034	△ 1,080
繰 入 金	126,000	100,400	25,600	簡 易 水 道 費	203,427	255,135	△ 51,708
繰 越 金	1,000	1,600	△ 600	公 債 費	82,511	70,909	11,602
諸 収 入	4,513	495	4,018	予 備 費	2,508	2,922	△ 414
町 債	58,000	128,000	△ 70,000				0
歳入合計	315,400	357,000	△ 41,600	歳出合計	315,400	357,000	△ 41,600

図8 歳入費目円グラフ

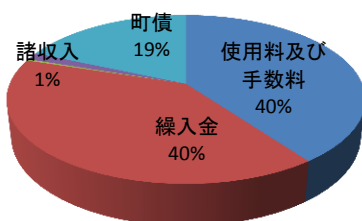
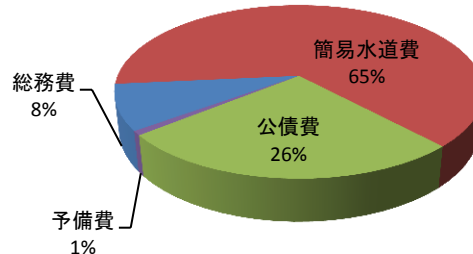


図9 歳出費目円グラフ



(3) 国民健康保険病院事業特別会計

平成27年度国民健康保険病院事業特別会計の業務予定量は、次のとおりです。

()内は前年度予定量

- ① 床数 48床 (48床)
- ② 年間患者数 入院 16,470人 (13,505人) 外来 24,300人 (26,950人)
- ③ 1日平均患者数 入院 45人 (37人) 外来 100人 (110人)

第8表 国民健康保険病院事業特別会計(収益的収支)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
1. 医業収益	451,991	386,803	65,188	1. 医業費用	825,846	796,463	29,383
入院収益	223,992	190,165	33,827	給与費	485,169	504,008	△ 18,839
外来収益	203,042	171,773	31,269	材料費	84,642	75,640	9,002
その他医業収益	24,957	24,865	92	経費	175,786	137,424	38,362
2. 医業外収益	260,397	245,875	14,522	減価償却費	77,971	77,101	870
受取利息配当金	1	1	0	資産減耗費	10	10	0
一般会計補助金	176,775	179,578	△ 2,803	研究研修費	2,268	2,280	△ 12
他会計補助金	5,000	0	5,000	2. 医業外費用	32,225	34,960	△ 2,735
患者外給食収益	1,188	1,144	44	支払利息及び企業債取扱諸費	31,294	33,809	△ 2,515
長期前受金戻入	73,223	61,295	11,928	患者外給食材料費	858	1,050	△ 192
その他医業外収益	4,210	3,857	353	雑損失	73	101	△ 28
				3. 特別損失	1	1	0
				過年度収益修正損	1	1	0
				4. 予備費	1,000	1,000	0
				予備費	1,000	1,000	0
歳入合計	712,388	632,678	79,710	歳出合計	859,072	832,424	26,648

図10 歳入費目円グラフ

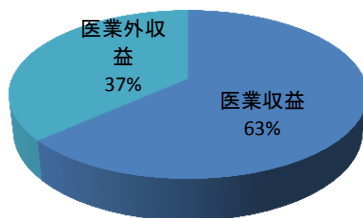
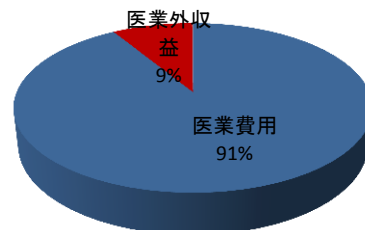


図11 歳出費目円グラフ



第9表 国民健康保険病院事業特別会計(資本的収支)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
1. 企業債	0	0	0	1. 建設改良費	5,180	9,296	△ 4,116
2. 補助金	67,652	67,489	163	有形固定資産購入費	5,180	9,296	△ 4,116
一般会計補助金	67,652	67,489	163	2. 企業債償還金	62,472	58,193	4,279
				企業債償還金	62,472	58,193	4,279
歳入合計	67,652	67,489	163	歳出合計	67,652	67,489	163

図12 歳入費目円グラフ

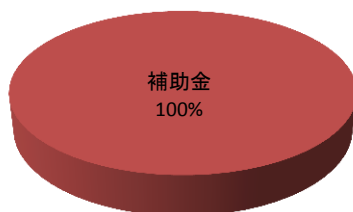
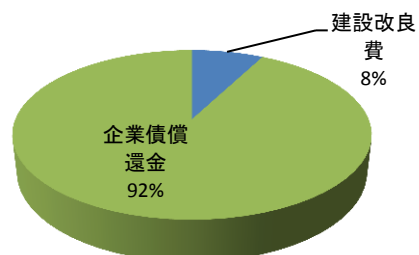


図13 歳出費目円グラフ



(4) 下水道事業特別会計

第10表 下水道事業特別会計歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
分担金及び負担金	20	20	0	総 務 費	16,601	13,073	3,528
使用料及び手数料	44,820	44,820	0	下 水 道 費	55,615	54,271	1,344
国庫支出金	5,100	4,800	300	公 債 費	162,060	155,860	6,200
繰 入 金	139,500	131,060	8,440	予 備 費	164	496	△ 332
繰 越 金	100	100	0				
町 債	44,900	42,900	2,000				
歳入合計	234,440	223,700	10,740	歳出合計	234,440	223,700	10,740

図14 歳入費目円グラフ

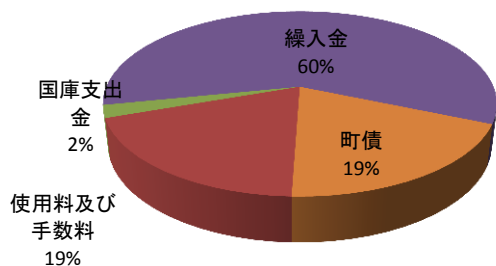
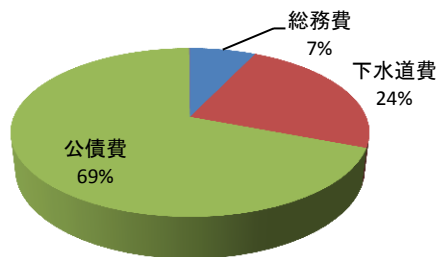


図15 歳出費目円グラフ



(5) 介護保険特別会計(保険事業勘定)

第11表 介護保険特別会計(保険事業勘定)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
保 險 料	65,263	54,800	10,463	総 務 費	12,352	12,398	△ 46
分担金及び負担金	1,600	1,671	△ 71	保 險 給 付 費	317,000	319,000	△ 2,000
国庫支出金	75,965	79,756	△ 3,791	地 域 支 援 事 業 費	12,818	13,229	△ 411
支 払 基 金 交 付 金	90,293	94,200	△ 3,907	基 金 積 立 金	1,000	2	998
道 支 出 金	51,611	51,802	△ 191	予 備 費	729	1,320	△ 591
財 産 収 入	1	2	△ 1	諸 支 出 金	101	51	50
繰 入 金	59,067	63,548	△ 4,481				
繰 越 金	1	1	0				
諸 収 入	199	220	△ 21				
歳入合計	344,000	346,000	△ 2,000	歳出合計	344,000	346,000	△ 2,000

図16 歳入費目円グラフ

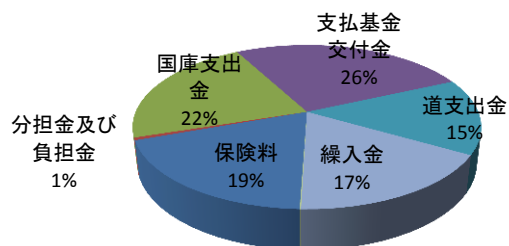
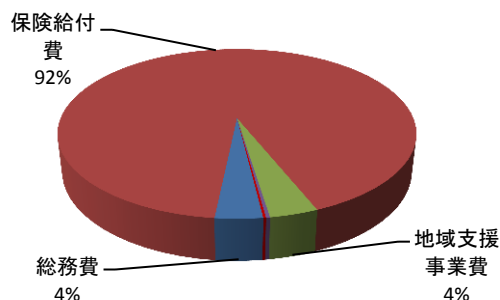


図17 歳出費目円グラフ



(6) 介護保険特別会計(サービス事業勘定)

第12表 介護保険特別会計(サービス事業勘定)歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
サービス収入	5,443	5,966	△ 523	総務費	11,880	11,570	310
繰入金	54,190	47,274	6,916	事業費	46,720	41,398	5,322
繰越金	1	1	0	公債費	413	414	△ 1
諸収入	366	359	7	予備費	987	218	769
歳入合計	60,000	53,600	6,400	歳出合計	60,000	53,600	6,400

図18 歳入費目円グラフ

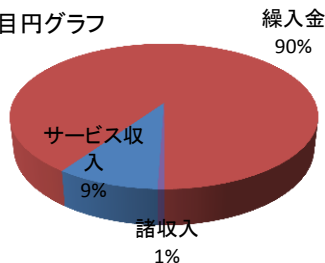
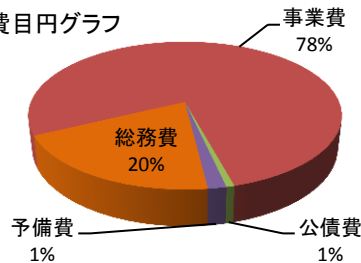


図19 歳出費目円グラフ



(7) 後期高齢者医療特別会計

第13表 後期高齢者医療特別会計歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
後期高齢者医療保険料	24,399	26,118	△ 1,719	総務費	446	1,961	△ 1,515
繰入金	15,920	17,711	△ 1,791	後期高齢者医療広域連合納付金	39,913	41,958	△ 2,045
繰越金	130	130	0	諸支出金	100	100	0
諸収入	101	101	0	予備費	91	91	0
広域連合支出金	0	50	△ 50				
歳入合計	40,550	44,110	△ 3,560	歳出合計	40,550	44,110	△ 3,560

図20 歳入費目円グラフ

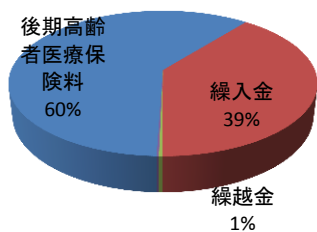
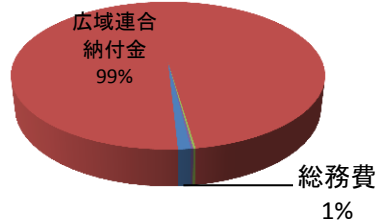


図21 歳出費目円グラフ



(8) 町民保養センター事業特別会計

第14表 町民保養センター事業特別会計歳入歳出予算

(単位:千円)

区 分	歳 入			区 分	歳 出		
	平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)		平成27年度 当初予算(A)	平成26年度 当初予算(B)	比較 (A)-(B)
使用料及び手数料	56,556		皆増	総務費	10,406		皆増
繰入金	77,969		皆増	保養センター費	124,424		皆増
諸収入	1,475		皆増	予備費	1,170		皆増
歳入合計	136,000		皆増	歳出合計	136,000		皆増

図22 歳入費目円グラフ

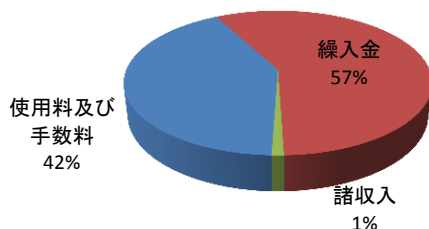
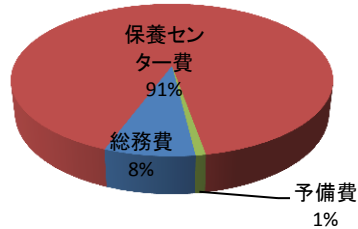


図23 歳出費目円グラフ



平成26年度 一時借入金の状況

一時借入金は、予算を執行するにあたり、歳計現金が一時的に不足を生じた場合に、金融機関から資金を借入れ当面の運用に充てるもので、借入を行った年度内に償還するものです。

第15表 平成26年度内に借り入れた一時借入金

(単位:円)

借入先	借入目的	借入額	借入期間			利率	利子額
			借入年月日	返済年月日	日数		
北海道銀行天塩支店	経理資金	500,000,000	H27.2.20	H27.5.29	99	0.25	339,041
稚内信用金庫天塩支店	経理資金	300,000,000	H27.2.20	H27.5.29	99	0.20	162,739
合計		800,000,000					501,780

平成26年度 町債残高の状況

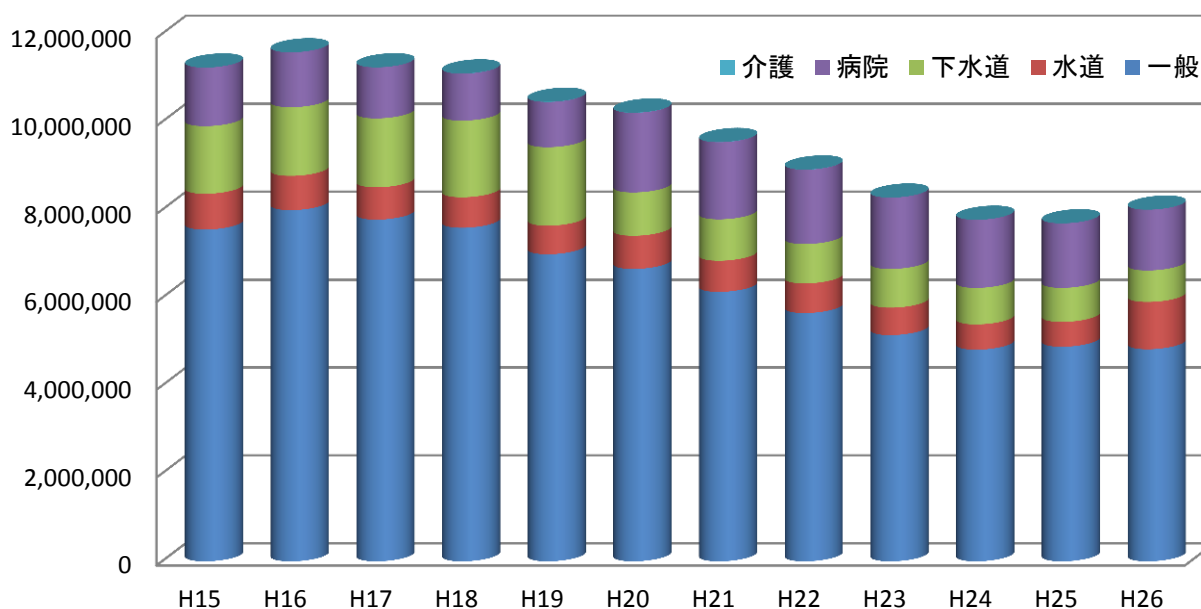
町債とは、町が事業を実施するために国や金融機関から借り入れるお金のことで、いわゆる「町の借金」です。年度内で償還する一時借入金と違い、2年以上の長中期に渡って償還します。

第16表 町債借入金残高(会計別)

(単位:千円)

会計区分	25年度末 現在高(A)	26年度 借入額	平成26年度償還額			26年度末 現在高(B)	比較 (A)-(B)
			元金	利子	計		
一般会計	4,888,179	579,434	637,131	66,162	703,293	4,830,482	△ 57,697
水道会計	564,988	568,000	56,105	14,770	70,875	1,076,883	511,895
病院会計	775,732		58,193	33,616	91,809	717,539	△ 58,193
下水道会計	1,467,060	42,900	129,442	26,026	155,468	1,380,518	△ 86,542
介護サービス会計	1,583		385	28	413	1,198	△ 385
合計	7,697,542	1,190,334	881,256	140,602	1,021,858	8,006,620	309,078

図24 町債借入金残高の推移



平成26年度 各基金残高の状況

地方自治法では、市町村は特定の目的のために財産を維持し、資金を積立て、又は定額の資金を運用するため基金を設けることができるとされ、天塩町においては下記の基金を設置し運用しています。

第17表 基金残高の推移

(単位:千円)

基金区分	H19年度	H20年度	H21年度	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度	H26年度
財政調整基金	403,747	484,783	569,554	602,201	658,750	706,911	841,315	849,707
減債基金	104,897	83,256	83,290	83,310	83,327	83,343	83,360	83,377
備荒資金 (超過納付)	181,719	183,520	185,335	186,919	188,719	190,047	191,605	193,143
特定目的 基金等	1,092,188	1,133,386	1,291,065	1,172,885	1,156,298	1,041,237	865,450	696,443
合計	1,782,551	1,884,945	2,129,244	2,045,315	2,087,094	2,021,538	1,981,730	1,822,670

(平成27年3月31日現在)

第18表 特定目的基金の内訳

基金名	残高
町営草地基金	50,447
代替輸送確保基金	193,002
振興基金	224,579
地域福祉基金	150,118
ふるさと応援基金	22,922
天塩小学校改築基金	24,653
酪農振興基金	22,099
国民健康保険財政調整基金	8,354
介護給付費準備基金	269
計	696,443

図25 各基金等残高の推移

