

財政事情

平成26年6月1日公表

菊陽町

ま え が き

この「財政事情」は、地方自治法及び町条例に基づいて、毎年2回（6月1日と12月1日）公表するものです。

今回の6月1日分では、平成26年度予算編成方針等、平成26年度当初予算の内容、平成25年度下半期における補正予算の状況、平成25年度予算の執行状況、町民の税負担の状況などについて、そのあらましを公表します。

財 政 事 情

平成26年6月公表

目 次

第1	平成26年度当初予算について	3
1	予算編成方針	4
2	予算の規模	6
3	平成26年度の事業	7
4	予算の内容	8
第2	平成25年度下半期における補正予算の状況	12
1	一般会計	13
2	特別会計	13
第3	平成25年度における予算の執行状況	15
1	一般会計予算の執行状況	16
2	特別会計予算の執行状況	19
第4	町税の調定・収入状況	20
第5	町債の状況	22
第6	町有財産の状況	24
1	土地・建物	25
2	山林	26
3	有価証券	26
4	出資による権利	27
5	物品	27
6	債権	28
7	基金	28
付 表		29
付表1	平成26年度予算と平成25年度予算との比較（一般会計）	30
付表2	平成26年度予算と平成25年度予算との比較（特別会計）	32

- (注) 1 各項目についての計数は、表示単位未満を四捨五入したものであり、内訳の和と合計が一致しない場合があります。
- 2 数値は、精査の上、変更する場合があります。
- 3 地方公営企業法第40条の2に基づく下水道事業会計の業務状況の報告は下水道課にて公表します。

第1 平成26年度当初予算について

当初予算とは、一会計年度間の歳入・歳出を網羅して計上されるもので、その年度の開始前に議会の議決を経ることとされています。

平成26年度予算は、3月に開かれた「平成26年第1回菊陽町議会定例会」で議決されました。

第1 平成26年度当初予算について

1 予算編成方針

我が国の経済は、10月の月例経済報告によれば、個人消費や設備投資が持ち直し、企業の生産が緩やかに増加しているとして、景気の基調判断は「景気は、緩やかに回復しつつある」に据え置いている。

国の財政状況は、人口の高齢化等の要因によって歳出の増加が続く中、リーマンショック後の経済危機への対応、東日本大震災への対応等が重なって、近年著しく悪化が進み、債務残高はGDPの倍程度までに累増するなど、極めて厳しい状況にある。

このような中、国は、「中期財政計画」（平成25年8月8日閣議了解）を策定し、相互に補強し合う関係にある「大胆な金融政策」、「機動的な財政政策」、「民間投資を喚起する成長戦略」からなる「三本の矢」（いわゆるアベノミクス）により、早期にデフレを脱却し、強い経済を実現していくとしている。

一方、地方財政については、地方の安定的な財政運営に必要となる地方の一般財源の総額は、平成25年度地方財政計画の水準を下回らないよう実質的に同水準を確保するとしている。しかしながら、経済再生に合わせ、歳出特別枠等のリーマンショック後の危機対応モードから平時モードへの切替えを進めていく必要があり、歳入面・歳出面における改革を進めるとしている。

「平成26年度予算の概算要求に当たっての基本的な方針」では、「中期財政計画」に沿って、平成25年度予算に続き、民需主導の経済成長と財政健全化目標の双方の達成を目指し、メリハリのついた予算とするとしている。また、そのために、施策の優先順位を洗い直し、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としている。

財務省が公表した平成26年度一般会計の要求総額は、99兆2,500億円で過去最大となっている。総務省の概算要求時の地方財政収支の仮試算からすると、歳出の一般行政経費は社会保障費の増により2.5%の増、歳入の地方税は2.2%増、地方交付税は1.8%減、臨時財政対策債は5.2%増などとなっている。

10月1日には、消費税率の引き上げを正式表明し、併せて5兆円規模の経済対策を策定したうえで、平成26年度予算と一体的に平成25年度補正予算を編成するとしている。

本町の財政状況は、平成24年度決算に基づく健全化判断比率では、いずれの指標も早期健全化基準を下回っており、実質公債費比率は12.2%、将来負担比率は17.9%と健全性を保っている。

しかし、平成24年度普通会計決算における財政状況をみると、経常収支比率は82.9%と行財政改革大綱に定めた目標値の82.5%を若干ではあるが上回っており、借金である町債の借入金残高は普通会計で127億円（前年比12億円増）となるなど、財政構造は硬直状態が続いている。一方、一般会計の基金残高は、財政調整基金が19億円、減債基金が4億円であり、特定目的基金の14億円を含めても37億円（前年度比4億円減）といった状況で

ある。

また、平成25年度一般会計予算にあつては、(仮称)光の森複合施設建設事業、鼻ぐり井手公園拡張整備事業、光団地建設事業、菊陽中部小学校改築事業、菊陽中学校増築・改修事業といった大型事業の実施によって、町債発行額は28億円(現年分 15億円+繰越分13億円)の予定で、公債費償還元金の9億円を19億円上回っており、町債残高はさらに増えることとなる。また、財源不足から5億円の基金の取り崩しを予定している状況である。

このような中、平成26年度～平成28年度についての実施計画提出資料を基に作成した大まかな収支見通しでは、平成26年度は約20億円程度の財源不足が見込まれている。

今後の国の予算編成及び地方財政対策の動向等によっては、さらに厳しい財政運営を強いられることが予想される。

以上を踏まえ、平成26年度の予算は、次のように編成する。

(1) 「菊陽町総合計画(2011～2020)」実施計画の推進

第5期菊陽町総合計画基本構想の将来像である「人・緑 未来輝く生活都市 きくよう」を見据え、都市像として掲げた「人を大切にするまち」「暮らしやすく安全で安心なまち」「活力にあふれ、にぎわうまち」「みんなで協働して支えるまち」の実現に向けて、前期基本計画の4年目になることを踏まえ、重点的又は選択的な視点をもって、限られた財源の中でも創意工夫を凝らして着実に事業に取り組んでいく。

(2) 「第三次行財政改革大綱(2006～2015)」の実行など

町を取り巻く全ての制度や組織について、社会情勢の変化などを的確に捉え、その必要性、緊急性や効果などを踏まえた見直しを行うとともに、効率的で効果的な行政経営と財政の健全化に努め、住民参画と協働の中で、第三次行財政改革大綱を確実に実行する。

なお、各事業や特別会計・事業会計の運営にあたっては、その財源の確保を前提として事業を推進することとし、適正な負担額等の設定や、経営の合理化と経費の縮減を図るなど、事業内容の見直しや経営の改善に努める。

(3) 重点施策の推進

次に掲げる施策については、特に重点的に施策を展開する。

◇安全で安心なまちづくりに向けた計画的な事業の推進

◇学校教育施設の環境整備

(菊陽中学校施設整備事業、各小学校空調整備事業)

◇保育サービスの充実

(待機児童対策のための民間保育所整備事業)

◇ガーデン・サバーブふれあいの里づくり

(鼻ぐり井手公園拡張整備事業)

◇地域協働によるまちづくりの推進

((仮称)菊陽町光の森複合施設建設事業)

2 予算の規模

平成26年度の会計別当初予算は表1のとおりです。

一般会計の当初予算は133億円で、平成25年度当初予算額に比べて3.91%、5億円の増加となっています。

また特別会計は、63億1,374万2千円で前年度に比べて2.55%、1億5,685万1千円の増加となっています。

なお、一般会計の当初予算の推移は図1のとおりです。

表1

平成26年度当初予算と平成25年度当初予算の比較

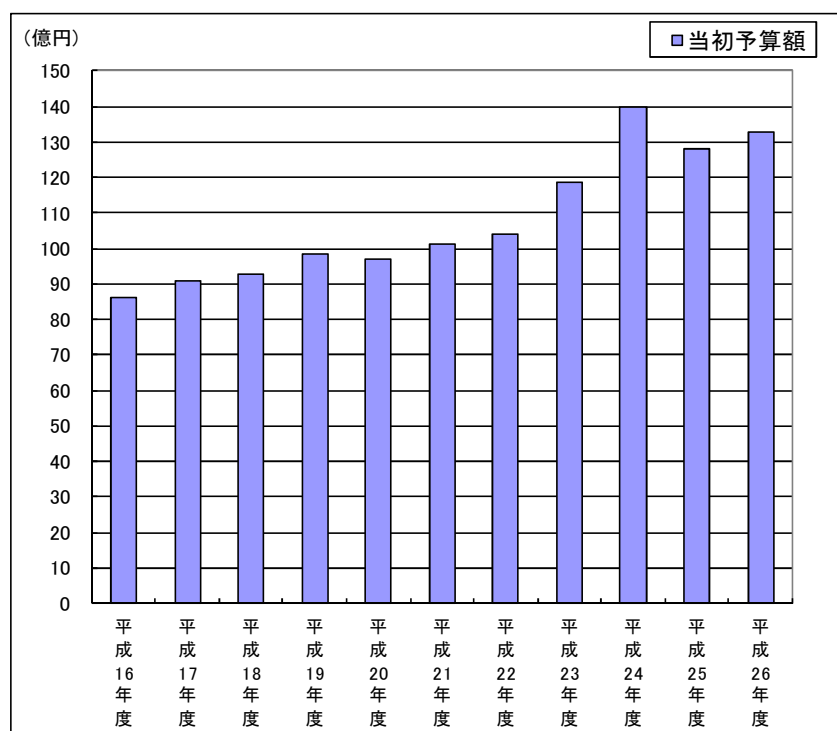
(単位:千円)

区 分	平成26年度	平成25年度	増減額	伸び率(%)
一 般 会 計	13,300,000	12,800,000	500,000	3.91
特 別 会 計	6,313,742	6,156,891	156,851	2.55
合 計	19,613,742	18,956,891	656,851	3.46

※特別会計の各数値は、11ページに掲載しています。

図1

当初予算の推移 (一般会計)



(単位:千円,%)

	平成16年度	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	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
当初予算額	8,609,861	9,086,508	9,263,467	9,847,720	9,716,610	10,107,476	10,424,291	11,855,000	13,990,000	12,800,000	13,300,000
前年度伸率	0.87	5.54	1.95	6.31	△ 1.33	4.02	3.13	13.72	18.01	△ 8.51	3.91

3 平成26年度の事業

○議会費		○商工費	
・議会運営に係る費用	1億3,462万円	・商工振興費	3,778万円
○総務費		・セミコンテクパーク水道維持管理負担金	685万円
・自治会関係事業	6,428万円	・企業誘致対策事業	2億1,557万円
・広報きくよの発行	763万円	○土木費	
・スクールパトロール事業	726万円	・鼻ぐり井手公園拡張整備事業	7,885万円
・交通安全対策事業	1,411万円	・道路の新設改良	2億4,684万円
・防犯灯設置事業	965万円	・道路の維持管理	7,574万円
・地域公共交通事業（町内巡回バス等）	4,939万円	・土地区画整理事業	2億7,094万円
・（仮称）菊陽町光の森複合施設建設事業	3億5,063万円	・公園の維持管理	6,251万円
・個人番号制度（マイナンバー）事業	1,061万円	・町営住宅の維持管理	1,077万円
・電子計算システムの運用管理	1億4,998万円	・町営光団地建設	7,052万円
・役場庁舎管理費	4,274万円	・下水道事業会計繰出金（公共分）	4億4,286万円
・消費者行政活性化事業	115万円	○消防費	
・土地取得特別会計繰出金	1億7,351万円	・消防団関係費	4,219万円
○民生費		・消防操法大会事業	529万円
・臨時福祉給付金給付事業	1億2,465万円	・消防防災施設整備事業	1,101万円
・地域生活支援事業 （障がいのある人の日常生活の支援など）	5,003万円	・菊池広域連合負担金（消防費）	2億9,943万円
・障害者福祉費（総合支援費他）	6億4,236万円	○教育費	
・高齢者福祉費	2,197万円	・中学生海外派遣事業	469万円
・子ども・子育て支援事業	530万円	・外国青年招致事業（2人）	1,089万円
・学童クラブ運営統一組織事業	139万円	・特別支援指導助手他各種非常勤講師 等の活用	8,912万円
・児童手当	9億1,565万円	・各小中学校関係備品購入	3,904万円
・子育て世帯臨時特例給付金事業	6,422万円	・各小中学校改修工事等	798万円
・保育所運営費（公立8園）	6億8,392万円	・菊陽中学校増築・改修事業	9億1,543万円
・公立保育所運営費負担金（広域入所分）	3,132万円	・武蔵ヶ丘中学校施設整備事業	1億2,022万円
・私立保育所運営費負担金（5園）	5億120万円	・幼稚園就園奨励補助	7,173万円
・新設保育所施設整備補助事業	2億6,592万円	・生涯学習の推進（施設の運営含む）	1億7,609万円
・家庭的保育事業（保育ママ）	1,434万円	・町民体育館外壁等改修事業	2,876万円
・待機児童支援助成事業	695万円	・図書館の運営（ホール運営含む）	8,047万円
・国民健康保険特別会計繰出金	3億0,524万円	・図書館ホール自主文化事業	380万円
・介護保険特別会計繰出金	3億2,294万円	○公債費	
・後期高齢者医療特別会計繰出金	7,271万円	・元金	10億2,260万円
・県後期高齢者医療広域連合負担金	2億7,919万円	・利子	1億8,275万円
○衛生費		■国の経済対策に伴い、平成25年度3月補正予算 に計上した主な事業	
・子ども医療費助成（中3まで）	1億8,918万円	○総務費	
・妊婦健診（14回分）	6,056万円	・通学路緊急対策事業	400万円
・予防接種事業（インフルエンザ他）	1億7,603万円	・（仮称）菊陽町光の森複合施設建設事業	1億1,731万円
・各種検診委託料	5,582万円	○民生費	
・菊池環境保全組合負担金（ごみ処理）	2億1,010万円	・地域少子化対策強化事業	615万円
・菊池広域連合負担金（し尿処理費）	3,625万円	・公立保育所耐震診断事業	588万円
・菊池広域連合負担金（火葬場費）	438万円	○土木費	
・ごみ収集運搬業務委託料	7,641万円	・道路付属物点検事業	891万円
・リサイクル奨励金 他	955万円	・道路防災点検事業	130万円
・太陽熱温水器、太陽光発電システム購入補助	550万円	・鼻ぐり井手公園拡張整備事業	1億2,050万円
○労働費		○教育費	
・勤労青少年ホーム、働く婦人の家運営費	401万円	・菊陽中学校増築・改修事業	5億0,642万円
○農林水産業費		・小学校空調設備設置事業	2億0,182万円
・農業振興費	2,575万円		
・畜産振興費	1,072万円		
・土地改良事業（農道等の整備他）	7,806万円		
・下水道事業会計繰出金（農集分）	3,778万円		
・町有林の管理	292万円		

平成26年度は、上記のような事業を主に実施する予定としています。

4 予算の内容

(1) 一般会計

○歳入予算

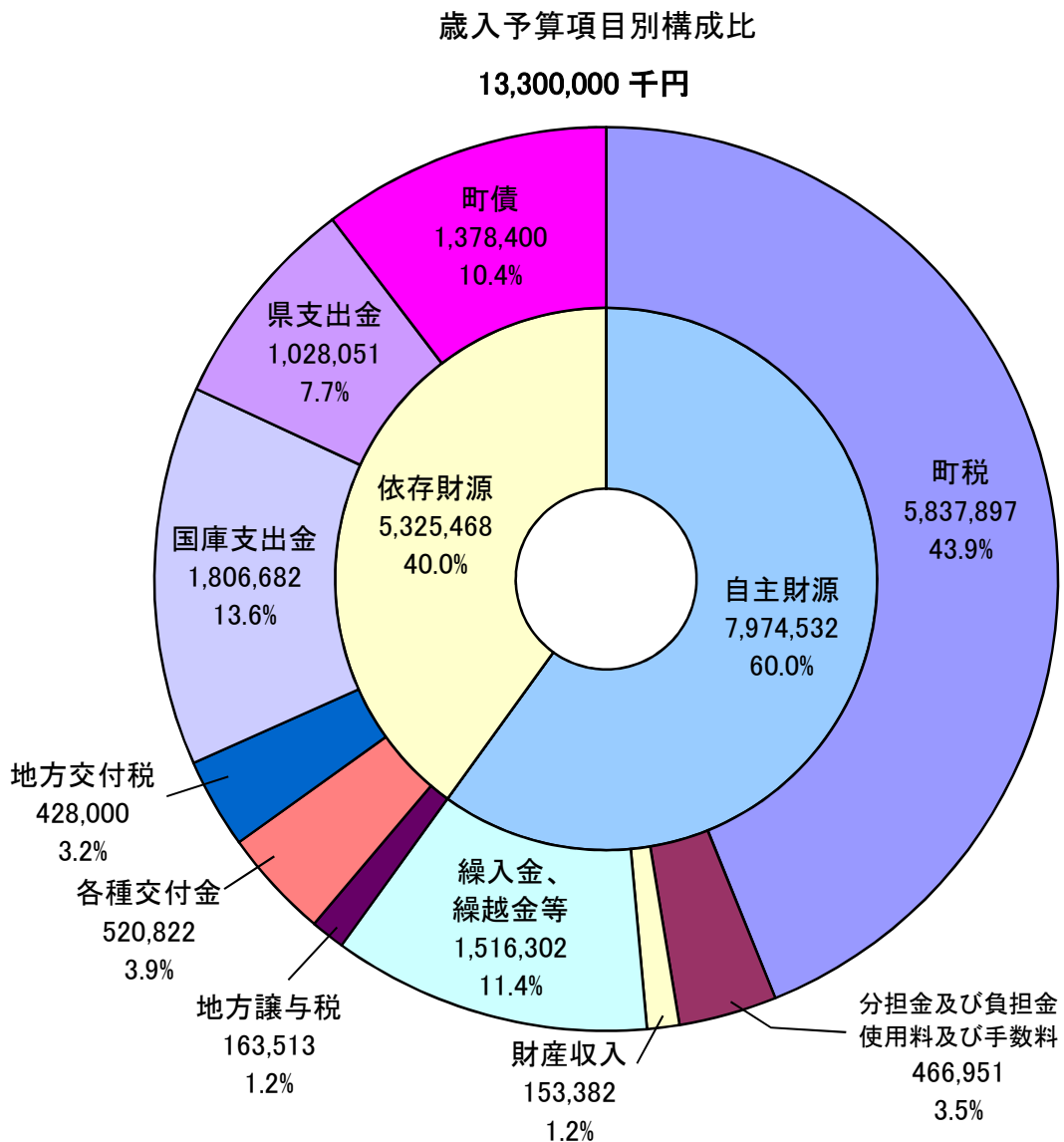
財政の効率的運用と健全化の確保の観点に立ち、現行制度の中で可能な限りの財源確保に努めます。

歳入予算の項目別構成比は図2のとおりですが、町税が43.9%で最も多く、次いで国庫支出金、町債の順となっています。

一方、歳入予算を自主財源（町が自主的に調達できる財源）と依存財源（国や県からの補助金等や、事業執行のために借り入れる町債などの財源）に分類すると、自主財源構成比が60.0%と依存財源よりも多くなっています。

図2

(単位：千円)



○歳出予算

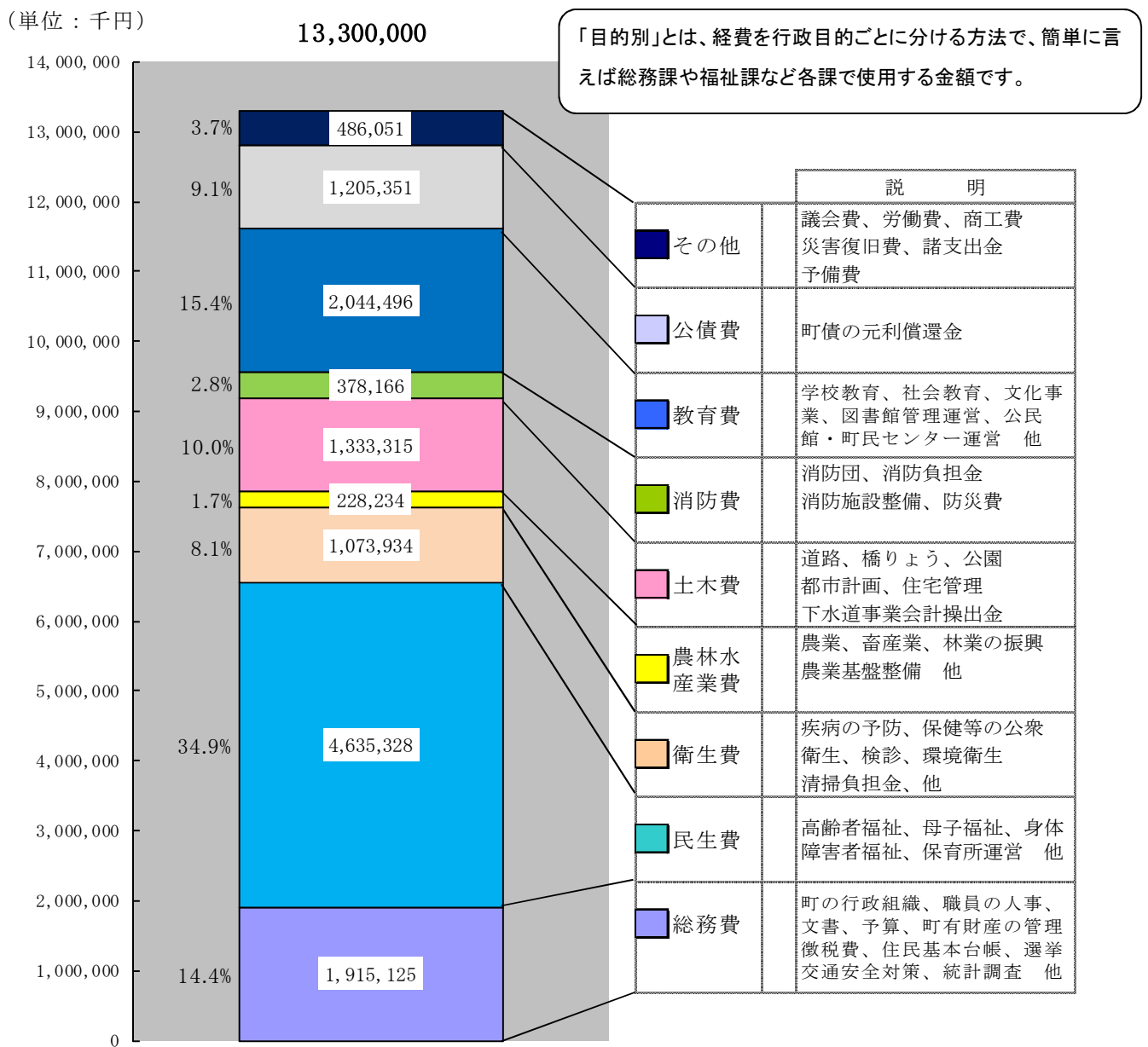
ア【目的別にみた歳出予算】

歳出予算は、法令の定めるところに従い、分野ごとに支出の目的に応じた款・項に区分し、編成しています。

歳出予算の目的別構成比は、図3のとおりです。民生費が46億3,532万8千円で34.9%を占め最も多く、次いで教育費、総務費、土木費となっています。

図3

歳出予算目的別構成比



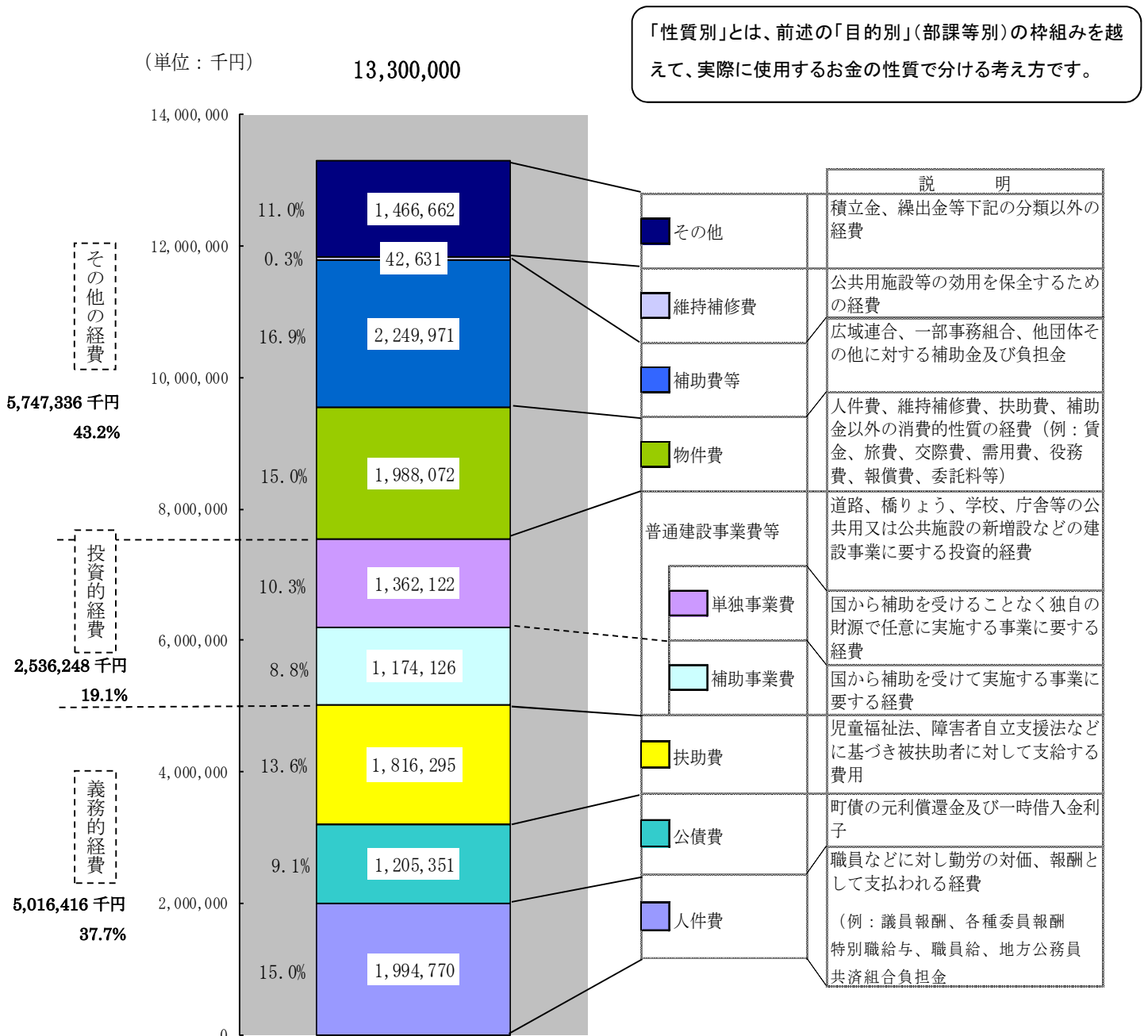
イ【性質別にみた歳出予算】

歳出予算の性質別分類とは、経費をその経済的性質を基準として分類するもので、義務的経費、投資的経費、その他の経費の3つに大別されます。義務的経費とは、人件費や公債費、扶助費のように支出が義務づけられているもので、投資的経費とは普通建設事業費等をいいます。

歳出予算の性質別構成比は、図4のとおりです。普通建設事業費等（単独事業の10.3%及び補助事業の8.8%の合計）が19.1%と最も多く、次いで補助費等が16.9%となっています。

図4

歳出予算性質別構成比



(2) 特別会計

町が特定の事業を行う場合、その経理を明確にするために、一般の歳入歳出と区分して、条例等により特別会計を設置することができます。

本町では、国民健康保険など4つの特別会計を設置しており、平成26年度当初予算は合計で63億1,374万2千円となっています。

平成26年度特別会計の当初予算は表2のとおりです。

表2

平成26年度予算と平成25年度予算との比較（特別会計）

(単位：千円)

区 分	平成26年度	平成25年度	増減額	伸び率(%)
土地取得特別会計	173,571	321,750	△ 148,179	△ 46.05
国民健康保険特別会計	3,588,433	3,480,510	107,923	3.10
介護保険特別会計	2,241,450	2,062,819	178,631	8.66
後期高齢者医療特別会計	310,288	291,812	18,476	6.33
合 計	6,313,742	6,156,891	156,851	2.55

第2 平成25年度下半期における補正予算の状況

補正予算とは、予算の調製後に生じた事由に基づいて、既定の予算に追加
その他の変更を加えるものです。

平成25年度下半期においては、12月及び3月の議会に提出し、それぞれ
議決されました。

また、議会を招集する時間的余裕がないなどの理由で、長が議会に代わっ
て議決案件等について処分することを専決処分とありますが、予算整理のため
3月末に専決処分を行いました。

第2 平成25年度下半期における補正予算の状況

補正予算の内容については以下のとおりです。

1 一般会計

(1) 補正予算

① 12月補正予算（7億9,881万6千円）の主な内容

歳入：町債8億900万円増、諸収入1,277万2千円増、
国庫支出金3,246万円減 等

歳出：諸支出金8億1,000万円増、総務費2,207万円増、
民生費2,167万6千円増、災害復旧費5,126万円減 等

② 3月補正予算（9億8,374万円）の主な内容

歳入：町債4億8,970万円増、国庫支出金2億9,964万8千円増、
財産収入2億4,475万2千円増 等

歳出：教育費5億9,078万4千円増、土木費3億1,555万円増 等

(2) 専決処分

3月補正予算（1億135万1千円）の主な内容

歳入では、地方譲与税、地方交付税、国庫支出金などが確定しましたので調整を行いました。主なものは、地方交付税1億4,454万9千円増、繰入金1億2,712万1千円減、国庫支出金4,405万6千円減、諸収入4,451万9千円減、歳出においては、必要最低限の補正を行いました。

2 特別会計

特別会計は、下半期において、総額2,127万4千円の減額補正をした結果、これを既定の予算と合わせると63億1,386万5千円となりました。

表3 平成25年度予算の会計別・月別補正状況（下半期分）

（単位：千円）

区 分	9月補正後 現計予算額	12月 補正額	3月 補正額	3月 専決額	平成25年度 最終予算額
一般会計A	13,253,267	798,816	983,740	△ 101,351	14,934,472
特別会計B	6,335,139	51,218	△ 72,492		6,313,865
土地取得	321,750				321,750
国民健康保険	3,636,184	51,218	48,283		3,735,685
介護保険	2,085,393		△ 123,915		1,961,478
後期高齢者医療	291,812		3,140		294,952
合 計A+B	19,588,406	850,034	911,248	△ 101,351	21,248,337

第3 平成25年度における予算の執行状況

予算の執行は、長の責任において実施されます。平成25年度の予算においても、事務事業の効率的・効果的な執行に努めました。

今回は、平成26年3月31日現在の執行状況を掲載していますが、平成25年度の最終の執行状況については、平成26年12月の「財政事情」で公表します。

第3 平成25年度における予算の執行状況

平成25年度の一般会計予算及び特別会計予算の平成26年3月31日現在の執行状況は次のとおりです。

1 一般会計予算の執行状況

(1) 歳入

平成26年3月31日現在で、総額149億3,447万2千円の予算に対し、123億9,538万3千円が収入済となっており、収入割合は、83.0%です。

今後、出納閉鎖期日（5月31日）までに、町税や繰入金、地方債等を収納して、平成25年度の収入額が確定します。

平成25年度歳入予算の執行状況

(単位:千円)

区分 款名	予算額		収入済額		収入率 (B)/(A) ×100	予算との差額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
町 税	6,179,128	41.4	6,212,350	50.1	100.5	33,222
地 方 譲 与 税	175,798	1.2	175,798	1.4	100.0	0
利 子 割 交 付 金	9,023	0.1	9,023	0.1	100.0	0
配 当 割 交 付 金	8,772	0.1	8,772	0.1	100.0	0
株 式 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,808	0.0	1,808	0.0	100.0	0
地 方 消 費 税 交 付 金	356,838	2.4	356,838	2.9	100.0	0
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,460	0.1	16,461	0.1	100.0	1
自 動 車 取 得 税 交 付 金	18,466	0.1	18,466	0.1	100.0	0
国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	3,069	0.0	3,069	0.0	100.0	0
地 方 特 例 交 付 金	31,508	0.2	31,508	0.3	100.0	0
地 方 交 付 税	550,858	3.7	550,858	4.4	100.0	0
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	9,873	0.1	9,873	0.1	100.0	0
分 担 金 及 び 負 担 金	321,211	2.2	281,880	2.3	87.8	△ 39,331
使 用 料 及 び 手 数 料	131,501	0.9	138,029	1.1	105.0	6,528
国 庫 支 出 金	2,246,883	15.0	1,728,220	13.9	76.9	△ 518,663
県 支 出 金	805,369	5.4	546,560	4.4	67.9	△ 258,809
財 産 収 入	350,609	2.3	351,901	2.8	100.4	1,292
寄 附 金	1,775	0.0	2,772	0.0	156.2	997
繰 入 金	263,514	1.8	0	0.0	0.0	△ 263,514
繰 越 金	582,136	3.9	582,137	4.7	100.0	1
諸 収 入	59,873	0.4	62,660	0.5	104.7	2,787
町 債	2,810,000	18.8	1,306,400	10.5	46.5	△ 1,503,600
合 計	14,934,472	100.0	12,395,383	100.0	83.0	△ 2,539,089

※「収入済額 (B)」については、平成26年3月分出納検査調書から繰越事業の金額を除いたもの。

(2) 歳出

平成26年3月31日現在で、149億3,447万2千円の予算に対し、支出済総額は118億6,142万5千円、79.4%の支出割合となっています。

3月末までに完了した事務事業等の支払いは、出納整理期間の4、5月に行います。

平成25年度歳出予算の執行状況

(単位:千円)

区分 款名	予算額		支出済額		支出率 (B)/(A) ×100	未執行額 (A)-(B)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
		%		%	%	
議会費	129,962	0.9	127,789	1.1	98.3	2,173
総務費	1,932,468	12.9	1,344,876	11.3	69.6	587,592
民生費	4,040,986	27.1	3,521,945	29.7	87.2	519,041
衛生費	999,223	6.7	914,107	7.7	91.5	85,116
労働費	5,493	0.0	4,380	0.0	79.7	1,113
農林水産業費	303,943	2.0	246,629	2.1	81.1	57,314
商工費	284,195	1.9	275,253	2.3	96.9	8,942
土木費	1,951,742	13.1	1,259,234	10.6	64.5	692,508
消防費	385,720	2.6	358,938	3.0	93.1	26,782
教育費	2,841,707	19.0	1,928,907	16.3	67.9	912,800
災害復旧費	3	0.0	0	0.0	0.0	3
公債費	1,079,455	7.2	1,075,167	9.1	99.6	4,288
諸支出金	804,200	5.4	804,200	6.8	0.0	0
予備費	175,375	1.2	0	0.0	0.0	175,375
合計	14,934,472	100.0	11,861,425	100.0	79.4	3,073,047

※「支出済額(B)」については、平成26年3月分出納検査調書から繰越事業の金額を除いたもの。

2 特別会計予算の執行状況

平成26年3月31日現在の歳入・歳出の状況は下表のとおりです。

今後、出納閉鎖期日（5月31日）までに、収納及び支払いが行われ金額が確定します。

(1) 歳入

(単位:千円)

区分 会計名	予算額		収入済額		収入率 (B)/(A) ×100	予算との差額 (B)-(A)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
土地取得特別会計	321,750	5.1%	319,077	5.7%	99.2	△ 2,673
国民健康保険特別会計	3,735,685	59.2	3,205,031	57.1	85.8	△ 530,654
介護保険特別会計	1,961,478	31.1	1,805,326	32.2	92.0	△ 156,152
後期高齢者医療特別会計	294,952	4.7	284,512	5.1	96.5	△ 10,440
合計	6,313,865	100.0	5,613,946	100.0	88.9	△ 699,919

(2) 歳出

(単位:千円)

区分 会計名	予算額		支出済額		支出率 (B)/(A) ×100	未執行額 (A)-(B)
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比		
土地取得特別会計	321,750	5.1%	318,923	5.7%	99.1	2,827
国民健康保険特別会計	3,735,685	59.2	3,366,813	60.1	90.1	368,872
介護保険特別会計	1,961,478	31.1	1,717,703	30.6	87.6	243,775
後期高齢者医療特別会計	294,952	4.7	201,735	3.6	68.4	93,217
合計	6,313,865	100.0	5,605,174	100.0	88.8	708,691

第4 町税の調定・収入状況

町の行政経費については、町税、あるいは使用料などの形で、町民の皆さんに直接又は間接的に負担していただいています。

ここでは、一般会計歳入のうち、町民の皆さんに納めていただいている町税について、その調定・収入の状況を説明します。

第4 町税の調定・収入状況

平成26年3月31日現在の町税の調定・収入状況は、次の表のとおりです。

調定の合計は66億1,713万円で、前年同期比で1億904万8千円(1.6%)の減額となっています。調定額とは、税金の収入予定額を指します。

収入の合計は62億1,234万9千円で、前年同期比で489万5千円(0.1%)の減収となっており、出納閉鎖期日(5月31日)まで収納が行われ、金額が確定します。

町税の調定・収入状況表

(単位:千円)

	調定額				収入額				徴収率
	平成25年度	平成24年度	増減額	伸び率(%)	平成25年度	平成24年度	増減額	伸び率(%)	平成25年度
個人住民税	1,944,147	1,962,194	△ 18,047	△ 0.9	1,698,444	1,679,550	18,894	1.1	87.4%
法人住民税	409,035	533,587	△ 124,552	△ 23.3	400,138	523,178	△ 123,040	△ 23.5	97.8%
固定資産税	3,802,041	3,794,478	7,563	0.2	3,660,650	3,610,172	50,478	1.4	96.3%
国有資産等 所在市町村交付金	31,391	36,444	△ 5,053	△ 13.9	31,391	36,444	△ 5,053	△ 13.9	100.0%
軽自動車税	88,384	83,991	4,393	5.2	79,594	75,878	3,716	4.9	90.1%
町たばこ税	342,132	315,484	26,648	8.4	342,132	292,022	50,110	17.2	100.0%
合計	6,617,130	6,726,178	△ 109,048	△ 1.6	6,212,349	6,217,244	△ 4,895	△ 0.1	93.9%

※菊陽町総務部税務課調べ。

第5 町債の状況

町が行う道路等の新設改良、農業関係の施設や、大規模な恒久的施設の建設、あるいは災害復旧事業などについては、一時的に多額の資金が必要になること、また、将来にわたり町民の福祉の増進のために利用されるため、将来の世代にも等しく経費を負担していただくことが妥当であることから、これらの事業の財源として町債を充てることが認められています。

第5 町債の状況

町債の現在高は次の表のとおりです。目的別にみると、一般会計においては、臨時財政対策債が総額の29.8%と最も比率が高く、次いで教育債が25.5%、土木債が25.2%となっています。

なお、平成25年度末の現在高には、平成25年度に発行を同意された地方債で平成26年4・5月に借り入れた額を含んでいます。

町債現在高表

(単位:千円)

		平成24年度末 現在高	平成25年度中増減額		平成25年度末 現在高	構成比 (%)
		(A)	借入額(B)	償還元金(C)	(A)+(B)-(C)	
普 通 会 計	普通債	7,680,479	2,589,600	671,448	9,598,631	65.1
	総務債	713,535	865,600	109,618	1,469,517	10.0
	民生債	177,691	17,800	17,466	178,025	1.2
	農林水産債	211,406	30,700	65,160	176,946	1.2
	土木債	3,772,325	295,500	357,318	3,710,507	25.2
	消防債	101,074	209,000	6,198	303,876	2.1
	教育債	2,704,448	1,171,000	115,688	3,759,760	25.5
	災害復旧債	6,000	0	0	6,000	0.0
	農林水産債	6,000	0	0	6,000	0.0
	その他	4,389,073	498,600	244,135	4,643,538	31.5
	臨時財政対策債	4,068,519	498,600	175,356	4,391,763	29.8
	減税補てん債	275,132	0	56,066	219,066	1.5
	臨時税収補てん債	40,488	0	7,779	32,709	6.5
	臨時財政特例債	4,934	0	4,934	0	0.0
	一般会計 合計	12,075,552	3,088,200	915,583	14,248,169	96.6
計	特別会計					
	土地取得	671,120	0	167,780	503,340	3.4
	特別会計 合計	671,120	0	167,780	503,340	3.4
	普通会計 合計	12,746,672	3,088,200	1,083,363	14,751,509	100.0

第6 町有財産の状況

町は、町民の福祉を増進するための事務や事業を行う上で必要な庁舎、学校などの土地及び建物をはじめ、山林、有価証券などの財産を保有しています。

町では、町有財産を常に良好な状態で管理するとともに、その所有の目的に応じ、効率的な運用に努めています。

第6 町有財産の状況

町の財産は次のように分類されます。

公有財産	行政財産	公用財産	町が、事務・事業に直接使用することを本来の目的とする財産 (例：庁舎等)
		公共用財産	町民の一般的共同利用に供することを本来の目的とする財産 (例：学校、公営住宅、体育館、図書館、公園、道路)
	普通財産	行政財産以外は一切の公有財産	
物	品	町が所有する動産など（現金などを除く） (例：備品、公用車)	
債	権	金銭の給付を目的とする権利 (例：町税・分担金・使用料に関する債権、貸付金)	
基	金	特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立て、又は定額の資金を運用するために設けるもの	

平成26年3月31日現在の町有財産の状況は、次のとおりです。

1 土地・建物

(1) 土地

分類	区	分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増減	備考	
行政財産	本	庁舎	14,356 ^{m²}	14,356 ^{m²}	0 ^{m²}		
		警察(消防)施設	3,814	3,580	234		
	行政その他機関の	その他の施設	0	0	0		
	公共用財産	公	学 校	186,243	184,157	2,086	
			公 営 住 宅	59,724	59,724	0	
			公 園	355,968	356,554	△ 586	
			その他の施設	274,293	275,464	△ 1,171	
	小 計		894,398	893,835	563		
普通財産	山	林	1,366,665	1,366,665	0		
		宅 地	87,844	17,426	70,418		
		雑種地・原野	104,186	103,562	624		
		小 計	1,558,695	1,487,653	71,042		
合 計			2,453,093	2,381,488	71,605		

(2) 建物

分類	区	分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増減	備考	
行政財産	本庁舎		m ²	m ²	m ²		
			5,320	5,320	0		
		警察(消防)施設	33	33	0		
	その他の施設	0	0	0			
	公共財産	学	校	52,011	42,501	9,510	
			公営住宅	19,156	19,397	△241	
			公園	1,203	1,203	0	
			その他の施設	30,611	30,158	453	
	小計	108,334	98,612	9,722			
普通財産	山林		0	0	0		
		宅地	1,037	1,037	0		
		雑種地・原野	0	0	0		
		小計	1,037	1,037	0		
	合計	109,371	99,649	9,722			

2 山林

土地の権利の区分	面積			立木の推計蓄積量		
	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増減	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増減
	m ²	m ²	m ²	m ²	m ²	m ²
所有	452,057	452,057	0	22,861	22,719	142
分収	914,608	914,608	0	36,747	36,510	237
計	1,366,665	1,366,665	0	59,608	59,229	379

3 有価証券

区分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増減	備考
	千円	千円		
熊本空港ビルディング(株)株券	8,000	8,000	0	
豊肥本線高速鉄道保有(株)株券	26,700	26,700	0	
合計	34,700	34,700	0	

4 出資による権利

区 分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増 減	備 考
	千円	千円	千円	
熊本県信用保証協会(商工会)出捐金	20,500	20,500	0	
熊本県農業信用基金協会出資金	2,270	2,270	0	
(財)熊本県農業公社出資金	1,397	1,397	0	
(財)熊本県農業公社出捐金	192	192	0	
(社)熊本県畜産協会出資金	40	40	0	
(財)熊本県林業従事者育成基金拠出金	1,105	1,105	0	
菊池森林組合出資金	1,526	1,526	0	
菊陽町土地開発公社出資金	0	5,000	△ 5,000	H26.3.28解散
(有)さんふれあ出資金	8,800	8,800	0	
(財)くまもとテクノ産業財団出捐金	50	50	0	
(財)熊本県雇用環境整備協会出捐金	2,500	2,500	0	
(財)熊本県角膜・腎臓バンク協会出捐金	1,287	1,287	0	
(財)熊本県さわやか長寿財団出捐金	1,313	1,313	0	
(公財)熊本県暴力追放運動推進センター出捐	600	600	0	
(財)白川水源地域対策基金出捐金	1,000	1,000	0	
(福)菊陽町社会福祉協議会出資金	900	900	0	
(財)熊本県環境整備事業団出捐金	18	18	0	
地方公共団体金融機構出資金	2,400	2,400	0	
合 計	45,898	50,898	△ 5,000	

5 物品

	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増 減	備 考
	台	台	台	
公用車	85	84	1	

6 債権

(1) 貸付金

区 分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増 減	備 考
	千円	千円	千円	
奨 学 資 金	4,779	4,842	△ 63	
住 宅 新 築 資 金	4,290	5,564	△ 1,274	
住 宅 改 修 資 金	6,564	6,618	△ 54	
宅 地 取 得 資 金	12,550	12,550	0	
災 害 援 護 資 金	3,700	3,700	0	
合 計	31,883	33,274	△ 1,391	

7 基金

区 分	平成26年3月31日現在	平成25年3月31日現在	増 減	備 考
	千円	千円		
財 政 調 整 基 金	1,918,458	1,817,443	101,015	
減 債 基 金	397,621	397,438	183	
公 共 施 設 整 備 基 金	367,541	494,495	△ 126,954	
ふるさと創生事業基金	349,317	353,915	△ 4,598	
人 材 育 成 基 金	114,232	122,959	△ 8,727	
社 会 福 祉 振 興 基 金	255,174	255,481	△ 307	
土 地 区 画 整 理 事 業 基 金	896	34,879	△ 33,983	
学 校 建 設 基 金	262,862	562,321	△ 299,459	
表 彰 基 金	4,511	4,509	2	
ス ポ ー ツ ・ 文 化 振 興 基 金	76,486	79,536	△ 3,050	
ふるさと水と土保全基金	10,648	10,645	3	
町 営 住 宅 建 設 基 金	1,270	1,270	0	
療 養 給 付 支 払 基 金	991	990	1	
介 護 給 付 費 準 備 基 金	58,446	38,427	20,019	
土 地 開 発 基 金	283,796	139,449	144,347	
合 計	4,102,249	4,313,757	△ 211,508	

※ 平成26年3月31日現在の数値は、今後、決算整理により変動することがあります。

付 表

付表1

平成26年度予算と平成25年度予算との比較(一般会計)

(単位:千円)

1 歳入

区 分	平成26年度		平成25年度				前年度当初・最終予算額との比較			
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)	構成比	最終予算額 (C)	構成比	(A)-(B)	(A)/(B)	(A)-(C)	(A)/(C)
		%		%		%		%		%
1 町 税	5,837,897	43.9	6,123,346	47.8	6,179,128	41.4	△ 285,449	95.3	△ 341,231	94.5
2 地 方 譲 与 税	163,513	1.2	174,852	1.4	175,798	1.2	△ 11,339	93.5	△ 12,285	93.0
3 利 子 割 交 付 金	9,020	0.1	8,130	0.1	9,023	0.1	890	110.9	△ 3	100.0
4 配 当 割 交 付 金	14,094	0.1	6,565	0.1	8,772	0.1	7,529	214.7	5,322	160.7
5 株式等譲渡所得割交付金	2,745	0.0	1,233	0.0	1,808	0.0	1,512	222.6	937	151.8
6 地 方 消 費 税 交 付 金	428,016	3.2	365,897	2.9	356,838	2.4	62,119	117.0	71,178	119.9
7 ゴルフ場利用税交付金	16,298	0.1	19,125	0.1	16,460	0.1	△ 2,827	85.2	△ 162	99.0
8 自動車取得税交付金	8,648	0.1	26,995	0.2	18,466	0.1	△ 18,347	32.0	△ 9,818	46.8
9 国有提供施設等所在市町村 助 成 交 付 金	3,069	0.0	3,035	0.0	3,069	0.0	34	101.1	0	100.0
10 地 方 特 例 交 付 金	29,932	0.2	28,466	0.2	31,508	0.2	1,466	105.2	△ 1,576	95.0
11 地 方 交 付 税	428,000	3.2	449,000	3.5	550,858	3.7	△ 21,000	95.3	△ 122,858	77.7
12 交通安全対策特別交付金	9,000	0.1	7,500	0.1	9,873	0.1	1,500	120.0	△ 873	91.2
13 分 担 金 及 び 負 担 金	334,487	2.5	330,929	2.6	321,211	2.2	3,558	101.1	13,276	104.1
14 使 用 料 及 び 手 数 料	132,464	1.0	130,662	1.0	131,501	0.9	1,802	101.4	963	100.7
15 国 庫 支 出 金	1,806,682	13.6	1,609,437	12.6	2,246,883	15.0	197,245	112.3	△ 440,201	80.4
16 県 支 出 金	1,028,051	7.7	707,165	5.5	805,369	5.4	320,886	145.4	222,682	127.6
17 財 産 収 入	153,382	1.2	104,775	0.8	350,609	2.3	48,607	146.4	△ 197,227	43.7
18 寄 附 金	103	0.0	4	0.0	1,775	0.0	99	2575.0	△ 1,672	5.8
19 繰 入 金	1,240,050	9.3	950,635	7.4	263,514	1.8	289,415	130.4	976,536	470.6
20 繰 越 金	150,000	1.1	150,000	1.2	582,136	3.9	0	100.0	△ 432,136	25.8
21 諸 収 入	126,149	0.9	74,649	0.6	59,873	0.4	51,500	169.0	66,276	210.7
22 町 債	1,378,400	10.4	1,527,600	11.9	2,810,000	18.8	△ 149,200	90.2	△ 1,431,600	49.1
合 計	13,300,000	100.0	12,800,000	100.0	14,934,472	100.0	500,000	103.9	△ 1,634,472	89.1

2 歳出

(単位:千円)

区 分	平成26年度		平成25年度				前年度当初・最終予算額との比較			
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)	構成比	最終予算額 (C)	構成比	(A)-(B)	(A)/(B)	(A)-(C)	(A)/(C)
		%		%		%		%		%
1 議 会 費	134,615	1.0	129,184	1.0	129,962	0.9	5,431	104.2	4,653	103.6
2 総 務 費	1,915,125	14.4	1,478,625	11.6	1,932,468	12.9	436,500	129.5	△ 17,343	99.1
3 民 生 費	4,635,328	34.9	4,088,770	31.9	4,040,986	27.1	546,558	113.4	594,342	114.7
4 衛 生 費	1,073,934	8.1	1,121,358	8.8	999,223	6.7	△ 47,424	95.8	74,711	107.5
5 労 働 費	4,009	0.0	5,493	0.0	5,493	0.0	△ 1,484	73.0	△ 1,484	73.0
6 農 林 水 産 業 費	228,234	1.7	295,982	2.3	303,943	2.0	△ 67,748	77.1	△ 75,709	75.1
7 商 工 費	261,369	2.0	211,962	1.7	284,195	1.9	49,407	123.3	△ 22,826	92.0
8 土 木 費	1,333,315	10.0	1,641,814	12.8	1,951,742	13.1	△ 308,499	81.2	△ 618,427	68.3
9 消 防 費	378,166	2.8	391,431	3.1	385,720	2.6	△ 13,265	96.6	△ 7,554	98.0
10 教 育 費	2,044,496	15.4	2,263,662	17.7	2,841,707	19.0	△ 219,166	90.3	△ 797,211	71.9
11 災 害 復 旧 費	52,753	0.4	51,263	0.4	3	0.0	1,490	102.9	52,750	1,758,433.3
12 公 債 費	1,205,351	9.1	1,087,455	8.5	1,079,455	7.2	117,896	110.8	125,896	111.7
13 諸 支 出 金	0	0.0	0	0.0	804,200	5.4	0	0.0	△ 804,200	0.0
14 予 備 費	33,305	0.3	33,001	0.3	175,375	1.2	304	100.9	△ 142,070	19.0
合 計	13,300,000	100.0	12,800,000	100.0	14,934,472	100.0	500,000	103.9	△ 1,634,472	89.1

付表2

平成26年度予算と平成25年度予算との比較(特別会計)

(単位:千円)

区 分	平成26年度	平成25年度		前年度当初・最終予算額との比較			
	当初予算額 (A)	当初予算額 (B)	最終予算額 (C)	(A)-(B)	(A)/(B)	(A)-(C)	(A)/(C)
土地取得特別会計	173,571	321,750	321,750	△ 148,179	53.9	△ 148,179	53.9
国民健康保険特別会計	3,588,433	3,480,510	3,735,685	107,923	103.1	△ 147,252	96.1
介護保険特別会計	2,241,450	2,062,819	1,961,478	178,631	108.7	279,972	114.3
後期高齢者医療特別会計	310,288	291,812	294,952	18,476	106.3	15,336	105.2
合 計	6,313,742	6,156,891	6,313,865	156,851	102.5	△ 123	100.0