

令和5年度の決算概要

～令和5年度の余市町の歳入・歳出状況やその他財政状況を解説とともにお知らせします～

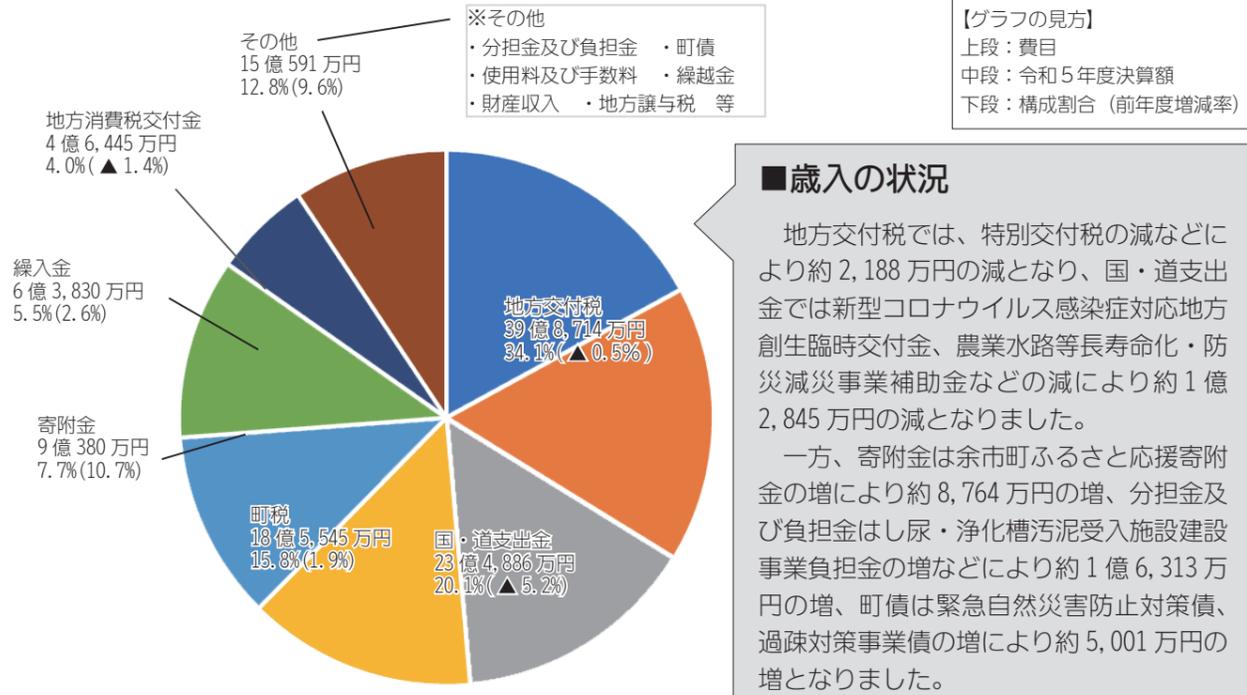
一般会計

(単位：万円)

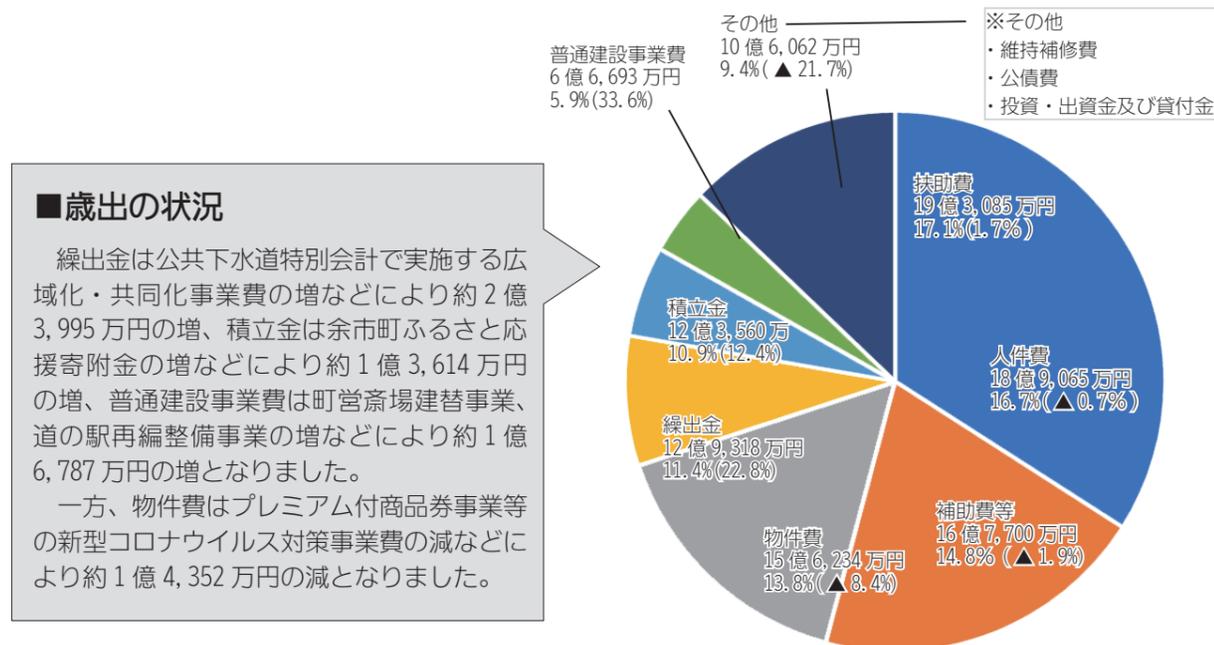
年度	歳入決算額	歳出決算額	歳入・歳出差引額
5	117 億 391	113 億 1,717	3 億 8,674
4	116 億 1,554	112 億 2,428	3 億 9,126
増減	8,837	9,289	▲ 452

令和5年度の一般会計は、歳入・歳出差引額が前年度より452万円の減となり、令和6年度への繰越額は約3億8,674万円となりました。

歳入



歳出



町税の状況

(単位：万円)

税目	R5収入額	R4収入額	増減
個人町民税	6 億 9,599	6 億 8,497	1,102
法人町民税	1 億 1,124	9,169	1,955
固定資産税	6 億 8,341	6 億 8,349	▲ 8
軽自動車税	5,092	4,879	213
たばこ税	2 億 540	2 億 207	333
都市計画税	1 億 849	1 億 906	▲ 57
入湯税	0	0	0
合計	18 億 5,545	18 億 2,007 万円	3,538

※「都市計画税」は、下水道・公園・街路事業などの都市計画事業の財源として使われています。

■町税の収入状況

令和5年度は、固定資産税、都市計画税の減がありましたが、町民税、軽自動車、たばこ税の増で、全体では3,538万円の増となりました。

■参考■

- ・町民1人当たりの負担額は…10万3,068円 (昨年は9万8,958円)
- ・1世帯当たりの負担額は…18万5,346円 (昨年は18万462円)

町有財産の状況

○基金の残高

(単位：万円)

財政調整基金	6 億 9,687
減債基金	2 億 9,147
社会福祉施設等建設基金	1 億 15
職員等退職手当負担金基金	5,407
公共施設建設整備基金	2 億 5,801
教育施設建設整備基金	1 億 491
余市町ふるさと応援寄附金基金	11 億 8,827
その他基金 (7基金)	3 億 6,443
合計	30 億 5,818

※出納整理期間中の積立1億3,000万円は基金残高には含まれません。

○町有財産の状況

区分	土地 (千㎡)	建物 (千㎡)
行政財産	4,377	125
普通財産	384	0
計	4,761	125

○有価証券

(単位：万円)

株券	800
出資証券	1 億 18
計	1 億 818

※令和5年度末現在

■基金の状況

基金とは、将来に備えた積立金のことで、家庭でいう「貯金」にあたります。令和5年度の残高は昨年度に比べ、全基金あわせて8億8,574万円の増になりました。

■参考■

- ・1世帯当たりの貯金(積立)額は…32万2,116円 (昨年は22万8,485円)

町債の状況

○町債の残高

(単位：万円)

一般会計	50 億 6,127
下水道会計	63 億 6,981
水道事業会計	51 億 8,073
計	166 億 1,181

※令和5年度末現在

■町債の状況

町債とは、家庭でいう「借金」にあたります。町債の残高は、昨年度に比べ全会計あわせて2,790万円減少しましたが、借金返済の支出に占める割合は未だ大きく、今後も引き続き慎重な運用に取り組む必要があります。

■参考■

- ・1世帯当たりの借金残額は…174万9,717円 (昨年は175万75円)

特別会計

特別会計とは、特定の事業を行う場合に一般会計と区別して運営している会計です。
令和5年度は以下の特別会計があり、皆さんの日常生活に密接した大切な事業を行っています。

○令和5年度 特別会計決算額 (単位：万円)

会計	歳入 (対前年比)	歳出 (対前年比)	説明
介護保険	25億2,555 (3.0%増)	24億995 (3.2%増)	介護保険サービスに係る保険給付費については、前年度を2,184万円上回る21億4,509万円(前年比1.0%の増)でした。また、歳出全体では前年度を7,584万円上回る決算となりました。今後も適正な保険給付と必要な財源確保を図りながら、介護保険制度の安定運営に努めます。
国民健康保険	24億1,310 (3.2%減)	23億5,897 (3.5%減)	国民健康保険は他の健康保険制度に加入していない方を対象として、疾病、負傷、出産又は死亡に関して必要な保険給付を行うことを目的とする制度です。国民健康保険の財源は国民健康保険税、道支出金、一般会計からの繰入金等であり、令和5年度の決算状況は、5,413万円の黒字となっています。
後期高齢者医療	3億4,826 (3.0%増)	3億4,804 (3.1%増)	皆さんに納めていただいた保険料を、保険者である北海道後期高齢者医療広域連合へ納付する役目を担っています。
公共下水道	15億3,957 (38.9%増)	9億4,044 (11.9%減)	汚水管の整備やポンプ場の老朽化した設備の更新工事を実施しました。また、下水道事業の広域化・共同化のための施設整備を進めています。

○介護保険特別会計 (単位：万円)

区分	決算額
歳入	
保険料	4億2,353
使用料及び手数料	3
国庫支出金	6億3,173
支払基金交付金	6億921
道支出金	3億4,011
財産収入	1
繰入金	4億401
繰越金	1億1,691
諸収入	1
計	25億2,555
歳出	
総務費	3,334
保険給付費	21億4,509
地域支援事業費	1億1,736
諸支出金	3,837
基金積立金	7,579
公債費	0
予備費	0
計	24億995
歳入歳出差引額 A	1億1,560
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	1億1,560

○国民健康保険特別会計 (単位：万円)

区分	決算額
歳入	
国民健康保険税	3億9,405
一部負担金	0
使用料及び手数料	14
国庫支出金	15
道支出金	17億5,981
繰入金	2億728
諸収入	260
繰越金	4,907
計	24億1,310
歳出	
総務費	2,099
保険給付費	17億1,113
国民健康保険事業費納付金	6億219
共同事業拠出金	1
保健事業費	2,034
公債費	1
諸支出金	430
予備費	0
計	23億5,897
歳入歳出差引額 A	5,413
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	5,413

区分	決算額
歳入	
国民健康保険税	3億9,405
一部負担金	0
使用料及び手数料	14
国庫支出金	15
道支出金	17億5,981
繰入金	2億728
諸収入	260
繰越金	4,907
計	24億1,310
歳出	
総務費	2,099
保険給付費	17億1,113
国民健康保険事業費納付金	6億219
共同事業拠出金	1
保健事業費	2,034
公債費	1
諸支出金	430
予備費	0
計	23億5,897
歳入歳出差引額 A	5,413
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	5,413

○後期高齢者医療特別会計 (単位：万円)

区分	決算額
歳入	
後期高齢者医療保険料	2億4,241
使用料及び手数料	3
繰入金	1億508
繰越金	52
諸収入	12
国庫支出金	10
計	3億4,826
歳出	
総務費	204
後期高齢者医療広域連合納付金	3億4,588
諸支出金	12
予備費	0
計	3億4,804
歳入歳出差引額 A	22
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	22

区分	決算額
歳入	
後期高齢者医療保険料	2億4,241
使用料及び手数料	3
繰入金	1億508
繰越金	52
諸収入	12
国庫支出金	10
計	3億4,826
歳出	
総務費	204
後期高齢者医療広域連合納付金	3億4,588
諸支出金	12
予備費	0
計	3億4,804
歳入歳出差引額 A	22
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	22

○公共下水道特別会計 (単位：万円)

区分	決算額
歳入	
分担金及び負担金	102
使用料及び手数料	2億5,350
国庫支出金	2億7,722
財産収入	3
繰入金	6億3,439
繰越金	4,040
諸収入	1
町債	3億3,300
計	15億3,957
歳出	
総務費	1億1,394
事業費	3億3,584
公債費	4億9,066
予備費	0
計	9億4,044
歳入歳出差引額 A	5億9,913
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	5億9,913

区分	決算額
歳入	
分担金及び負担金	102
使用料及び手数料	2億5,350
国庫支出金	2億7,722
財産収入	3
繰入金	6億3,439
繰越金	4,040
諸収入	1
町債	3億3,300
計	15億3,957
歳出	
総務費	1億1,394
事業費	3億3,584
公債費	4億9,066
予備費	0
計	9億4,044
歳入歳出差引額 A	5億9,913
繰越明許費等 B	0
実質収支 (A-B)	5億9,913

令和6年度上半期の予算の執行状況の公表（9月末現在）

町では、年に2回（上半期・下半期）町の財政状況をお知らせしています。今回は令和6年9月末現在の予算の執行状況をお知らせします。

上半期では一般会計において4回の補正予算で7億3,232万円の増額を行い、9月末現在の予算の総額は、112億3,232万円となっています。

○一般会計歳入 (単位：万円・%)

区分	予算額	収入済額	収入率
町税	17億3,528	10億3,372	59.6
地方譲与税	9,350	2,673	28.6
地方消費税交付金	4億6,000	2億6,110	56.8
地方交付税	39億1,643	26億6,656	68.1
分担金及び負担金	5億5,751	2,018	3.6
使用料及び手数料	1億6,035	8,219	51.3
国庫支出金	12億2,380	4億1,531	33.9
道支出金	6億9,208	1億3,673	19.8
繰入金	7億9,754	1億	12.5
繰越金	2億3,741	3億8,673	162.9
町債	7億5,258	0	0.0
その他	6億584	5億826	83.9
合計	112億3,232	56億3,751	50.2

○一般会計歳出 (単位：万円・%)

区分	予算額	支出済額	執行率
議会費	1億2,389	6,253	50.5
総務費	18億3,214	7億2,047	39.3
民生費	23億5,057	9億8,469	41.9
衛生費	17億4,362	6億5,215	37.4
労働費・商工費	4億2,291	1億5,327	36.2
農林水産業費	2億6,741	1億1,256	42.1
土木費	25億7,601	5億9,559	23.1
消防費	4億9,880	2億4,980	50.1
教育費	7億3,611	2億9,803	40.5
公債費	6億7,586	3億3,062	48.9
予備費	500	0	0.0
合計	112億3,232	41億5,971	37.0

○特別会計 (単位：万円・%)

区分	歳入	予算額	収入済額		収入率	区分	歳入	予算額	支出済額		執行率
			収入済額	執行率					支出済額	執行率	
介護保険	歳入	25億8,127	12億2,734	47.5	後期高齢者医療	歳入	3億7,900	1億2,913	34.1		
	歳出	25億8,127	9億7,453	37.8		歳出	3億7,900	1億1,870	31.3		
国民健康保険	歳入	25億8,500	9億8,184	38.0							
	歳出	25億8,500	8億7,939	34.0							

令和5年度水道事業決算の概要

令和5年度の決算状況は、総収益が6億2,634万円で対前年度比3.3%の減、総費用が7億79万円で対前年度比9.8%の減であり、当年度は7,445万円の純損失となりました。

○収益的収支（水道水を皆さんのもとにお届けするための費用）

(単位：万円)

収 益				費 用			
区 分	5年度	4年度	比 較	区 分	5年度	4年度	比 較
1 営業収益	4億9,904	5億848	▲944	1 営業費用	6億2,926	6億9,870	▲6,944
①給水収益	4億7,972	4億5,227	2,745	①一般管理費(注1)	2億8,638	2億7,562	1,076
②その他	1,932	5,621	▲3,689	②減価償却費	3億1,727	3億1,042	685
2 営業外収益	1億2,730	1億3,915	▲1,185	③資産減耗費	2,561	1億1,266	▲8,705
①受取利息及び配当金	0	0	0	2 営業外費用	7,057	7,762	▲705
②他会計補助金	4,807	6,404	▲1,597	①支払利息	7,057	7,417	▲360
③長期前受金戻入	7,413	6,819	594	②その他	0	345	▲345
④引当金戻入	494	486	8	3 特別損失	96	65	31
⑤その他	16	206	▲190				
合 計	6億2,634	6億4,763	▲2,129	合 計	7億79	7億7,697	▲7,618
				当年度純損失(▲)	▲7,445	▲1億2,934	5,489

(注1)：「一般管理費」には施設の電力費や修繕費用、人件費などが含まれています。

○資本的収支（水道施設を造るための費用）

(単位：万円)

収 入				支 出			
区 分	5年度	4年度	比 較	区 分	5年度	4年度	比 較
1 出資金	1,807	1,775	32	1 建設改良費	7億8,542	3億659	4億7,883
2 国庫補助金	2,595	3,953	▲1,358	2 企業債償還金	3億534	3億2,289	▲1,755
3 工事負担金	431	318	113				
4 保険金	8,096	0	8,096				
5 企業債	6億6,760	2億9,600	3億7,160				
合 計	7億9,689	3億5,646	4億4,043	合 計	10億9,076	6億2,948	4億6,128

資本的支出額が収入額を上回っている分2億9,387万円は、前年度からの繰越金と本年度の費用のうち現金支出が伴わないもの（減価償却費など）で補っています。

※「資本的支出」は、支出の効果が次期以降に及び将来の収益に対応するものになります。具体的には、水道本管の布設などの建設工事等が資本的支出であり、公営企業会計では、これに企業債償還元金を加えたものとなります。また、これら建設工事等に充当される国や道からの補助金、工事負担金、企業債（町の会計でいう「町債」）等が「資本的収入」となります。

○貸借対照表（令和6年3月31日現在）

(単位：万円)

資産の部		負債の部	
固定資産	78億4,541	固定負債	49億4,652
有形固定資産	78億453	企業債(注4)	48億9,502
土地	8,097	引当金(注5)	5,150
償却資産(注2)	136億1,968	流動負債	3億1,100
減価償却累計額	▲58億9,618	企業債(注4)	2億8,571
無形固定資産	4,088	未払金等	1,943
流動資産	3億4,022	引当金(注5)	586
現金預金	2億2,979	繰延収益	11億7,192
未収金等(注3)	1億1,043	負債合計	64億2,944
		資本の部	
		資本金	18億5,831
		剰余金	▲1億212
		資本剰余金	276
		利益剰余金	▲1億488
		減債積立金	539
		当年度未処分欠損金	▲1億1,027
		資本合計	17億5,619
資 産 合 計	81億8,563	負債・資本合計	81億8,563

(注2)：「償却資産」は、「建物」・「構築物」・「機械及び装置」等、資産の取得価額の総額です。

(注3)：「未収金」には、4月に集金することとなる3月分の料金等が含まれています。

(注4)：「企業債」(町の会計でいう「町債」)の残高は、1年以内に償還するものは流動負債、それ以外のは固定負債へと分かれています。

(注5)：「引当金」は、1年以内に支出するもの(賞与)は流動負債、それ以外のもの(修繕積立)は固定負債へと分かれています。

令和5年度末の借入金残高は、51億8,073万円で、給水人口一人あたりにすると、およそ30万9,000円になります。

○令和6年度 水道事業予算執行状況

(9月末現在)

(単位：万円・%)

区 分	予 算 額	収入済額		収入率
		収入済額	支出済額	執行率
収益的収支	収入	7億476	3億4,384	48.8
	支出	7億3,152	1億3,974	19.1
資本的収支	収入	3億2,619	1,500	4.6
	支出	6億6,467	1億6,407	24.7
資本的収支 令和5年度繰越分	収入	9,116	0	0.0
	支出	9,121	19	0.2

○令和6年度 下水道事業予算執行状況

(9月末現在)

(単位：万円・%)

区 分	予 算 額	収入済額		収入率
		収入済額	支出済額	執行率
収益的収支	収入	8億523	4億2,997	53.4
	支出	8億2,186	1億2,434	15.1
資本的収支	収入	21億7,666	1億2,658	5.8
	支出	23億5,902	3億1,207	13.2

北後志消防組合と北後志衛生施設組合の財務状況

令和5年度決算の概要

○北後志消防組合

(単位：万円・%)

区 分	予 算 額	収入済額	収入率	
歳 入	分担金及び負担金	13億1,803	13億1,803	100.0
	使用料及び手数料	8	39	487.5
	繰越金	7,454	7,454	100.0
	諸収入	587	876	149.2
	組合債	240	240	100.0
	国庫支出金	2,415	0	0.0
	道支出金	120	120	100.0
歳入合計	14億2,627	14億532	98.5	

区 分	予 算 額	支出済額	執行率	
歳 出	議会費	75	67	89.3
	総務費	1億6,561	1億6,200	97.8
	消防費	12億1,489	10億7,287	88.3
	公債費	4,464	4,463	100.0
	予備費	38	0	0.0
歳出合計	14億2,627	12億8,017	89.8	

令和6年度上半期の予算執行状況（9月末現在）

○北後志消防組合

(単位：万円・%)

区 分	予 算 額	収入済額	収入率	
歳 入	分担金及び負担金	13億4,677	6億4,433	47.8
	使用料及び手数料	8	21	262.5
	国庫支出金	2,462	0	0.0
	繰越金	1億2,515	1億2,515	100.0
	諸収入	605	585	96.7
	組合債	810	0	0.0
	歳入合計	15億1,077	7億7,554	51.3

区 分	予 算 額	支出済額	執行率	
歳 出	議会費	49	12	24.5
	総務費	1億4,532	9,858	67.8
	消防費	13億2,075	4億8,089	36.4
	公債費	4,383	2,186	49.9
	予備費	38	0	0.0
歳出合計	15億1,077	6億145	39.8	

○北後志衛生施設組合

(単位：万円・%)

区 分	予 算 額	収入済額	収入率	
歳 入	分担金及び負担金	1億6,754	8,533	50.9
	使用料及び手数料	1,023	485	47.4
	繰越金	1,518	1,518	100.0
	その他	1	58	5,800.0
歳入合計	1億9,296	1億594	54.9	

区 分	予 算 額	支出済額	執行率	
歳 出	議会費	38	12	31.6
	総務費	4,983	1,128	22.6
	衛生センター費	1億4,225	5,343	37.6
	予備費	50	0	0.0
歳出合計	1億9,296	6,483	33.6	