

財 政 事 情

令和6年度 上半期



天 城 町

目 次

第1 令和5年度決算のあらまし

1. 一般会計及び特別会計歳入歳出決算状況・・・・・・・・・・ 1
 - (1) 一般会計
 - (2) 国民健康保険事業特別会計
 - (3) 介護保険事業特別会計
 - (4) 後期高齢者医療事業特別会計
2. 令和5年度一般会計決算科目別歳入状況・・・・・・・・・・ 2
3. 令和5年度一般会計決算科目別歳出状況・・・・・・・・・・ 3
4. 令和5年度一般会計決算性質別歳出状況・・・・・・・・・・ 4
5. 令和5年度基金状況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 5

第2 令和6年度上半期財政運営のあらまし

1. 予算規模・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 6
 - (1) 当初予算及び補正状況
 - (2) 対前年度比較
2. 各会計予算の執行状況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7
3. 一般会計款別予算の状況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 8
4. 一般会計款別執行状況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 9
5. 町有財産の状況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 10

第1 令和5年度決算のあらまし

1 一般会計及び特別会計歳入歳出決算状況

(単位:円、%)

会計別	予算額	決算額		歳入歳出 差引残高	執行率	
		収入済額	支出済額		歳入	歳出
一般会計	8,674,838,000	7,690,683,067	7,367,352,025	323,331,042	88.7	84.9
国民健康保険事業特別会計	1,052,667,000	1,088,940,469	1,010,735,474	78,204,995	103.4	96.0
介護保険事業特別会計	894,168,000	897,887,326	859,139,978	38,747,348	100.4	96.1
後期高齢者医療事業特別会計	84,758,000	84,887,246	84,168,406	718,840	100.2	99.3
徳之島ダム小水力発電特別会計	78,110,000	79,012,220	65,690,984	13,321,236	101.2	84.1
合計	10,784,541,000	9,841,410,328	9,387,086,867	454,323,461	91.3	87.0

(1) 一般会計

歳入歳出予算額86億7,483万8,000円に対し、決算額は、歳入76億9,068万3,067円(予算に対する収入率88.7%)、歳出73億6,735万2,025円(予算に対する支出率84.9%)、差引額(歳入決算額－歳出決算額)3億2,333万1,042円で、全額を翌年度へ繰り越しています。

(2) 国民健康保険事業特別会計

歳入歳出予算額10億5,266万7,000円に対し、決算額は、歳入10億8,894万469円(予算に対する収入率103.4%)、歳出10億1,073万5,474円(予算に対する支出率96.0%)、差引額(歳入決算額－歳出決算額)7,820万4,995円で、全額を翌年度へ繰り越しています。

(3) 介護保険事業特別会計

歳入歳出予算額8億9,416万8,000円に対し、決算額は、歳入8億9,788万7,326円(予算に対する収入率100.4%)、歳出8億5,913万9,978円(予算に対する支出率96.1%)、差引額(歳入決算額－歳出決算額)3,874万7,348円で、全額を翌年度へ繰り越しています。

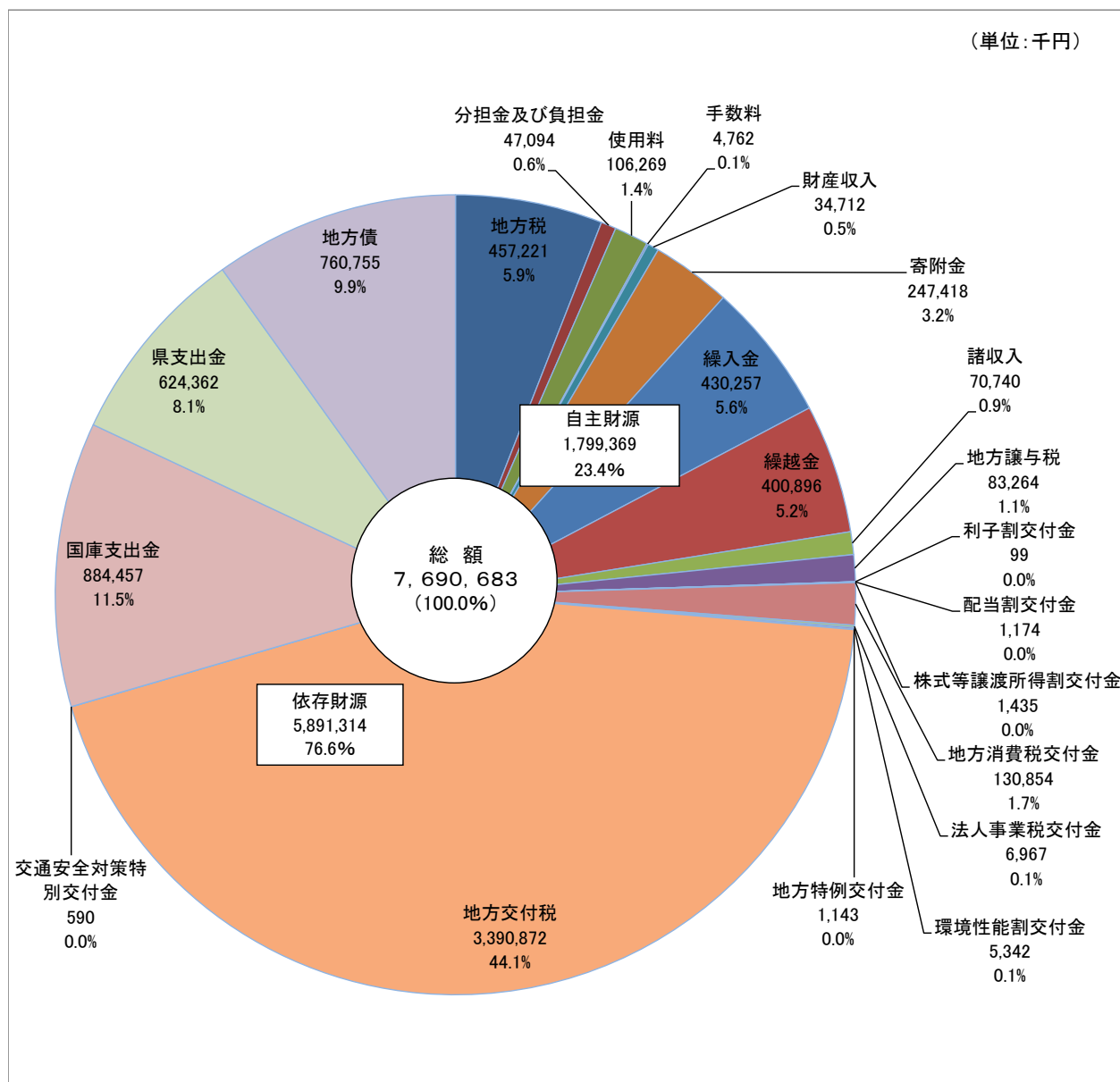
(4) 後期高齢者医療事業特別会計

歳入歳出予算額8,475万8,000円に対し、決算額は、歳入8,488万7,246円(予算に対する収入率100.2%)、歳出8,416万8,406円(予算に対する支出率99.3%)、差引額(歳入決算額－歳出決算額)71万8,840円で、全額を翌年度へ繰り越しています。

(5) 徳之島ダム小水力発電特別会計

歳入歳出予算額7,811万円に対し、決算額は、歳入7,901万2,220円(予算に対する収入率101.2%)、歳出6,569万984円(予算に対する支出率84.1%)、差引額(歳入決算額－歳出決算額)1,332万1,236円で、全額を翌年度へ繰り越しています。

2. 令和5年度 一般会計決算科目別歳入状況

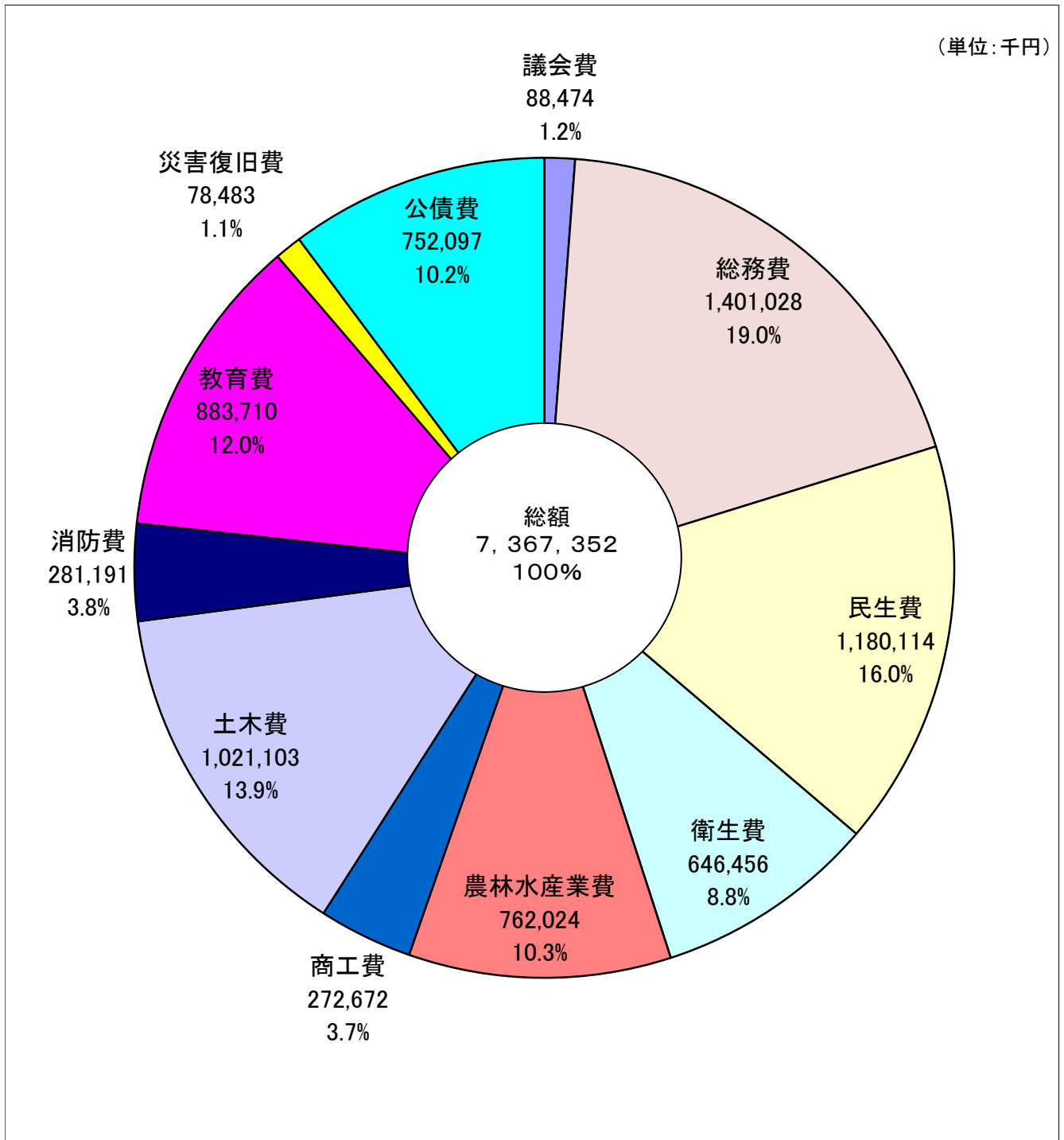


令和5年度一般会計決算科目別の歳入は総額76億9,068万3千円です。自主財源は17億9,936万9千円で歳入総額に占める割合は23.4%です。依存財源は58億9,131万4千円で歳入総額に占める割合は76.6%です。

自主財源とは、地方公共団体が自らの権限で収入できる財源のことで、町税、分担金及び負担金、使用料、手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入などです。

依存財源とは、国や県を経由する収入や借入金などで自治体の裁量が制限されている財源のことで、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、法人事業税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、交通安全対策特別交付金、地方交付税、国庫支出金、県支出金、町債などです。

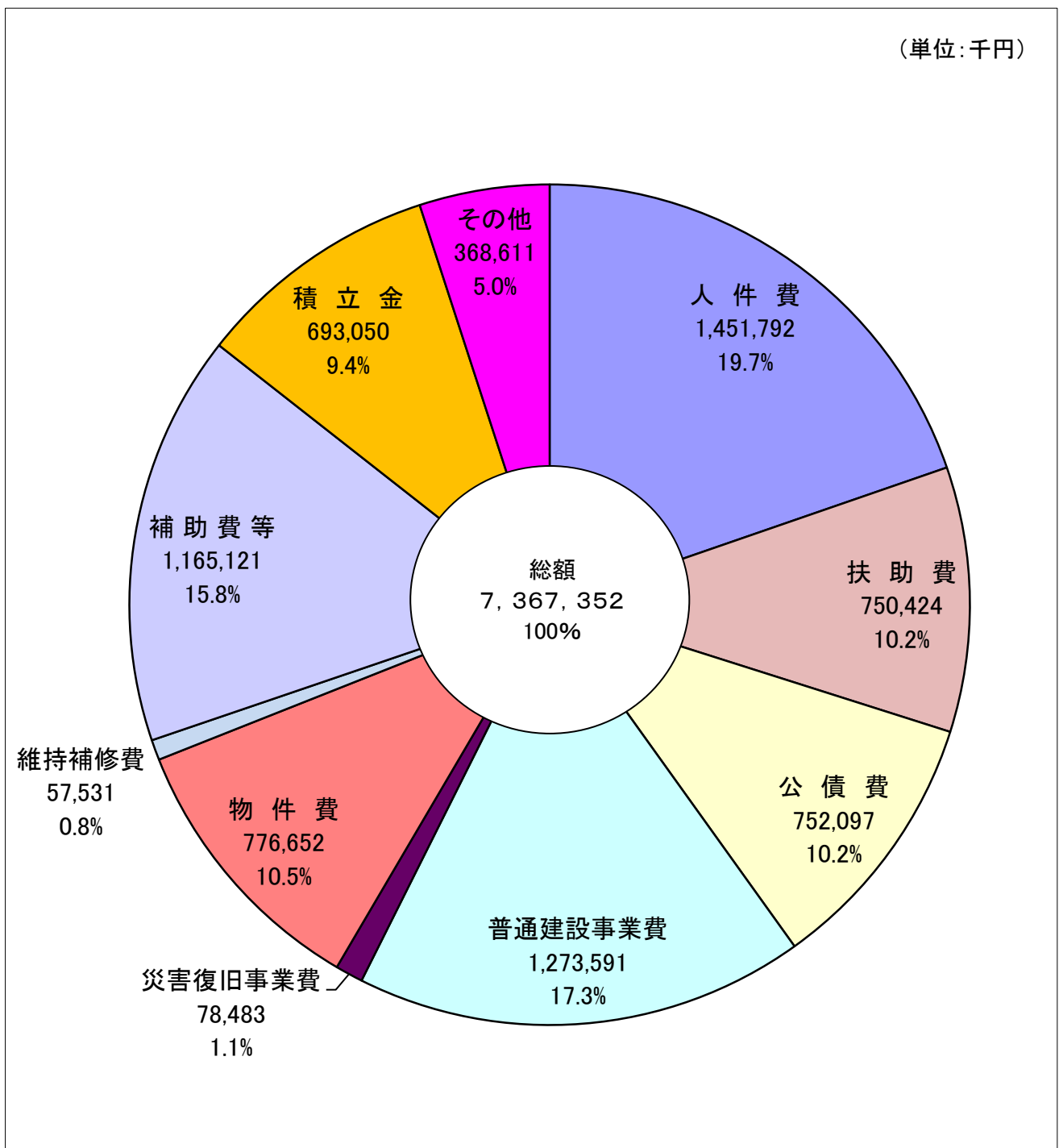
3. 令和5年度 一般会計決算科目別歳出状況



令和5年度一般会計決算科目別の歳出は総額73億6,735万2千円で議会費8,847万4千円(1.2%)、総務費14億102万8千円(19.0%)、民生費11億8,011万4千円(16.0%)、衛生費6億4,645万6千円(8.8%)、農林水産業費7億6,202万4千円(10.3%)、商工費2億7,267万2千円(3.7%)、土木費10億2,110万3千円(13.9%)、消防費2億8,119万1千円(3.8%)、教育費8億8,371万円(12.0%)、災害復旧費7,848万3千円(1.1%)、公債費7億5,209万7千円(10.2%)です。前年度との比較で2億1,036万3千円の減額となっています。

4. 令和5年度 一般会計決算性質別歳出状況

(単位:千円)



令和5年度一般会計歳出決算の性質別状況は次のとおりです。

総額73億6,735万2千円に対して、義務的経費は人件費14億5,179万2千円(19.7%)、扶助費7億5,042万4千円(10.2%)、公債費7億5,209万7千円(10.2%)の、29億5,431万3千円(40.1%)となっています。

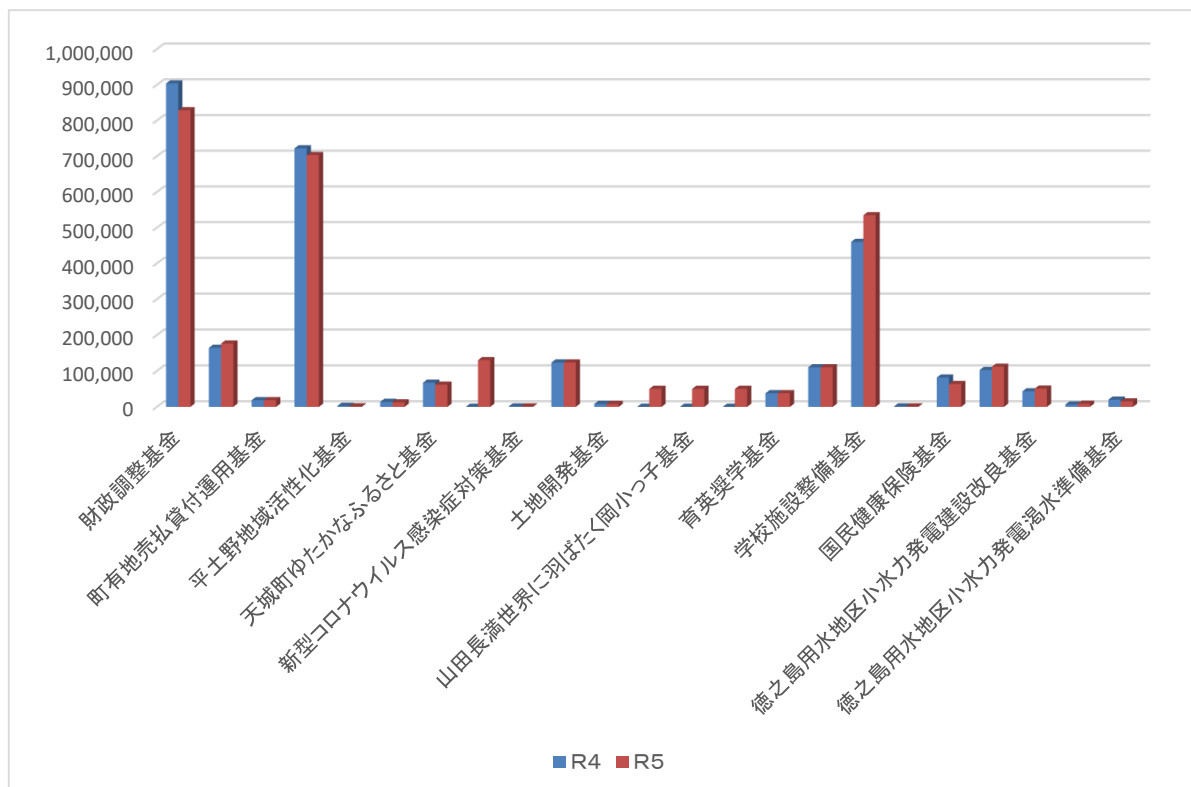
投資的経費は普通建設事業費12億7,359万1千円(17.3%)、災害復旧事業費7,848万3千円(1.1%)の、13億5,207万4千円(18.4%)となっています。

その他の経費は物件費7億7,665万2千円(10.5%)、維持補修費5,753万1千円(0.8%)、補助費等11億6,512万1千円(15.8%)、積立金6億9,305万円(9.4%)、その他3億6,861万1千円(5.0%)となっています。

5. 令和5年度 基金状況

(単位:千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減	決算年度末現在高
財政調整基金	903,881	△ 75,254	828,627
減債基金	164,500	11,852	176,352
町有地売払貸付運用基金	18,427	9	18,436
天城町公共施設整備基金	722,248	△ 19,117	703,131
平土野地域活性化基金	2,478	△ 1,000	1,478
地域づくり推進基金	13,721	△ 1,494	12,227
天城町ゆたかなふるさと基金	67,174	△ 5,503	61,671
一般廃棄物処理施設整備基金	0	130,000	130,000
新型コロナウイルス感染症対策基金	1,087	0	1,087
肉用牛導入基金	123,408	0	123,408
土地開発基金	7,936	0	7,936
山田長満天城町公衆用道路整理基金	0	50,000	50,000
山田長満世界に羽ばたく岡小っ子基金	0	50,000	50,000
山田長満世界に飛び立つ北中の翼基金	0	50,000	50,000
育英奨学基金	37,934	0	37,934
夢と希望の上原勇一郎奨学基金	110,189	0	110,189
学校施設整備基金	460,000	74,886	534,886
国保高額医療費資金貸付基金	1,000	0	1,000
国民健康保険基金	81,402	△ 17,954	63,448
介護保険基金	102,650	8,957	111,607
徳之島用水地区小水力発電建設改良基金	43,121	7,500	50,621
徳之島用水地区小水力発電災害事故等準備基金	6,500	2,000	8,500
徳之島用水地区小水力発電渇水準備基金	20,000	△ 5,000	15,000
計	2,887,656	259,882	3,147,538



第2 令和6年度上半期財政運営のあらまし

1. 予算規模

(1) 当初予算及び補正状況

令和6年度の当初予算は、一般会計66億2,319万1千円、繰越明許費10億9,719万3千円、国民健康保険事業特別会計9億6,693万3千円、介護保険事業特別会計8億3,660万5千円、後期高齢者医療事業特別会計9,620万3千円、徳之島ダム小水力発電特別会計6,992万1千円となっています。水道事業については、収入予算7億2,746万円、支出予算7億1,317万7千円となっています。

9月までの現計額は、一般会計84億3,446万4千円、国民健康保険事業特別会計10億4,443万4千円、介護保険事業特別会計8億7,830万4千円、後期高齢者医療事業特別会計9,566万5千円、徳之島ダム小水力発電特別会計7,598万1千円となっています。水道事業については、収入予算7億5,363万3千円、支出予算7億3,935万円となっています。

令和6年度上半期(9月30日現在)の予算状況

(単位:千円、%)

区分		当初予算	補 正 額				9月現計額
			4月臨時	6月議会	6月臨時	9月末まで	
一般会計	当初予算	6,623,191	66,633	64,877	1,600	580,970	7,337,271
	継続費通次繰越	0	0	0	0	0	0
	繰越明許費繰越	1,097,193	0	0	0	0	1,097,193
	小 計	7,720,384	66,633	64,877	1,600	580,970	8,434,464
特別会計	国民健康保険	966,933	0	0	0	77,501	1,044,434
	介護保険	836,605	0	△ 392	0	42,091	878,304
	後期高齢者医療	96,203	0	0	0	△ 538	95,665
	小水力発電	62,661	0	0	0	6,060	68,721
	小水力発電(明許繰越費)	7,260	0	0	0	0	7,260
	小 計	1,962,402	0	△ 392	0	125,114	2,087,124
合 計		9,682,786	66,633	64,485	1,600	706,084	10,521,588
企業営業	水道事業 収入	727,460		△ 2,827		29,000	753,633
	水道事業 支出	713,177		△ 2,827		29,000	739,350

(2) 対前年度比較

令和6年度の当初予算及び9月現計予算の対前年度比較は次のとおりです。

一般会計の当初予算比較においては、現年度当初予算66億2,319万1千円と昨年度と比較して0.3%減となりましたが、繰越明許費は、大型事業であるあまぎ自然と伝統文化体験館整備事業費の繰越及び繰越事業数の増等により70.3%増となったことから、現年度予算と併せて4億3,631万1千円、6.0%の増となっています。

また、すべての特別会計において増額となっています。これは、会計年度任用職員の勤勉手当が今年度より支給されること、特に小水力発電特別会計においては、明許繰越費が計上されたことが主な要因となっております。当初予算比較において、特別会計全体としては5,859万2千円、3.1%の増となっています。

(単位:千円、%)

区分		当初予算		9月現計額		比較増減		伸率	
		R6 (A)	R5 (B)	R6 (C)	R5 (D)	(A)-(B) (E)	(C)-(D) (F)	当初 E/B	9月現計 F/D
一般会計	現年度議決予算	6,623,191	6,639,860	7,337,271	7,365,718	△ 16,669	△ 28,447	△ 0.3	△ 0.4
	継続費通次繰越	0	0	0	0	0	0	-	-
	繰越明許費繰越	1,097,193	644,213	1,097,193	644,213	452,980	452,980	70.3	70.3
	小 計	7,720,384	7,284,073	8,434,464	8,009,931	436,311	424,533	6.0	5.3
特別会計	国民健康保険	966,933	952,419	1,044,434	1,027,350	14,514	17,084	1.5	1.7
	介護保険	836,605	820,765	878,304	912,769	15,840	△ 34,465	1.9	△ 3.8
	後期高齢者医療	96,203	85,383	95,665	86,848	10,820	8,817	12.7	10.2
	小水力発電	62,661	52,503	68,721	74,110	10,158	△ 5,389	19.3	△ 7.3
	小水力発電(明許繰越費)	7,260	0	7,260	0	7,260	7,260	皆増	皆増
	小 計	1,969,662	1,911,070	2,094,384	2,101,077	58,592	△ 6,693	3.1	△ 0.3
合 計		9,690,046	9,195,143	10,528,848	10,111,008	494,903	417,840	5.4	4.1

2. 各会計予算の執行状況

令和6年度の上半期(4月1日～9月30日)までの各会計予算の収入及び支出状況は以下のとおりです。(繰越明許費及び事故繰越費は除く)

各会計予算の執行状況(令和6年9月30日 現在)

(単位:千円、%)

会計別	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
(一般会計)	7,337,271	3,305,197	45.0	7,337,271	2,401,519	32.7
(特別会計)	2,087,124	943,162	45.2	2,087,124	731,097	35.0
国民健康保険	1,044,434	505,743	48.4	1,044,434	359,117	34.4
介護保険	878,304	370,616	42.2	878,304	324,342	36.9
後期高齢者医療	95,665	24,980	26.1	95,665	26,583	27.8
小水力発電	68,721	41,823	60.9	68,721	21,055	30.6
合計	9,424,395	4,248,359	45.1	9,424,395	3,132,616	33.2

会計別	収入・収益			支出・費用		
	予算現額	執行済額	執行率	予算現額	執行済額	執行率
(公営企業会計) 水道事業	727,460	52,496	7.2	713,177	116,402	16.3

3. 一般会計款別予算の状況

(歳入)

(単位:千円、%)

区 分		令和6年度			令和5年度			9月現計比較	
		当初予算	9月現計額		当初予算	9月現計額		増減 (A)-(B)	伸率
			(A)	構成比		(B)	構成比		
自主財源	1 町 税	396,954	396,954	5.4	383,389	384,251	5.2	12,703	3.3
	12 分担金及び負担金	48,456	48,733	0.7	51,390	51,418	0.7	△ 2,685	△ 5.2
	13 使用料及び手数料	108,902	108,950	1.5	108,526	108,651	1.5	299	0.3
	16 財産収入	39,939	40,018	0.5	43,484	43,544	0.6	△ 3,526	△ 8.1
	17 寄 附 金	153,001	153,180	2.1	152,001	152,882	2.1	298	0.2
	18 繰 入 金	375,814	434,196	5.9	422,439	467,457	6.3	△ 33,261	△ 7.1
	19 繰 越 金	50,000	283,279	3.9	50,000	376,657	5.1	△ 93,378	△ 24.8
	20 諸 収 入	143,411	140,040	1.9	59,062	61,459	0.8	78,581	127.9
	小 計	1,316,477	1,605,350	21.9	1,270,291	1,646,319	22.4	△ 40,969	86.4
依存財源	2 地方譲与税	72,745	72,745	1.0	72,407	72,407	1.0	338	0.5
	3 利子割交付金	90	90	0.0	100	100	0.0	△ 10	△ 10.0
	4 配当割交付金	800	800	0.0	250	250	0.0	550	220.0
	5 株式等譲渡所得割交付金	800	800	0.0	200	200	0.0	600	300.0
	6 法人事業税交付金	3,000	3,000	0.0	3,000	3,000	0.0	0	0.0
	7 地方消費税交付金	119,201	119,201	1.6	118,531	118,531	1.6	670	0.6
	8 環境性能割交付金	3,549	3,549	0.0	4,099	4,099	0.1	△ 550	△ 13.4
	9 地方特例交付金	857	17,711	0.2	764	1,143	0.0	16,568	1,449.5
	10 地方交付税	3,237,086	3,332,324	45.4	3,167,044	3,310,646	44.9	21,678	0.7
	11 交通安全対策特別交付金	534	534	0.0	523	523	0.0	11	2.1
	14 国庫支出金	731,021	926,910	12.6	662,550	809,587	11.0	117,323	14.5
	15 県支出金	518,854	507,374	6.9	574,333	580,658	7.9	△ 73,284	△ 12.6
	21 町債	618,177	746,883	10.2	765,768	818,255	11.1	△ 71,372	△ 8.7
	小 計	5,306,714	5,731,921	78.1	5,369,569	5,719,399	77.6	12,522	0.2
歳入合計		6,623,191	7,337,271	100.0	6,639,860	7,365,718	100.0	△ 28,447	△ 0.4

(歳出)

(単位:千円、%)

区 分		令和6年度			令和5年度			9月現計比較	
		当初予算	9月現計額		当初予算	9月現計額		増減 (A)-(B)	伸率
			(A)	構成比		(B)	構成比		
1	議 会 費	93,678	93,855	1.3	91,176	91,528	1.2	2,327	2.5
2	総 務 費	1,166,127	1,493,397	20.4	1,173,000	1,435,024	19.5	58,373	4.1
3	民 生 費	1,296,849	1,311,590	17.9	1,159,762	1,183,501	16.1	128,089	10.8
4	衛 生 費	548,387	617,529	8.4	584,377	685,432	9.3	△ 67,903	△ 9.9
6	農 林 水 産 業 費	755,219	753,649	10.3	758,735	784,157	10.6	△ 30,508	△ 3.9
7	商 工 費	122,955	196,657	2.7	188,158	262,551	3.6	△ 65,894	△ 25.1
8	土 木 費	815,143	850,030	11.6	1,052,125	1,083,162	14.7	△ 233,132	△ 21.5
9	消 防 費	268,276	270,392	3.7	177,445	165,474	2.2	104,918	63.4
10	教 育 費	766,707	792,758	10.8	681,515	843,393	11.5	△ 50,635	△ 6.0
11	災 害 復 旧 費	13,750	180,314	2.5	16,566	72,495	1.0	107,819	148.7
12	公 債 費	773,100	773,100	10.5	754,001	754,001	10.2	19,099	2.5
14	予 備 費	3,000	4,000	0.1	3,000	5,000	0.1	△ 1,000	△ 20.0
出		6,623,191	7,337,271	100.0	6,639,860	7,365,718	100.0	△ 28,447	△ 0.4

4. 一般会計款別執行状況

令和6年度一般会計の上半期の款別執行状況は以下のとおりです。
(繰越明許費及び事故繰越費は除く)

一般会計予算 款別執行状況(歳入)

(単位:千円、%)

科目	予算現額	収入済額	収入率
町 税	396,954	268,370	67.6
地方譲与税	72,745	20,582	28.3
利子割交付金	90	42	46.7
配当割交付金	800	230	28.8
株式等譲渡所得割交付金	800	0	0.0
法人事業税交付金	3,000	4,618	153.9
地方消費税交付金	119,201	74,363	62.4
環境性能割交付金	3,549	2,505	70.6
地方特例交付金	17,711	17,711	100.0
地方交付税	3,332,324	2,378,804	71.4
交通安全対策特別交付金	534	0	0.0
分担金及び負担金	48,733	12,962	26.6
使用料及び手数料	108,950	47,535	43.6
国庫支出金	926,910	57,376	6.2
県支出金	507,374	77,646	15.3
財産収入	40,018	15,589	39.0
寄 附 金	153,180	22,080	14.4
繰 入 金	434,196	11,982	2.8
繰 越 金	283,279	283,279	100.0
諸 収 入	140,040	9,523	6.8
町債	746,883	0	0.0
合 計	7,337,271	3,305,197	45.0

一般会計予算 款別執行状況(歳出)

(単位:千円、%)

科目	予算現額	支出済額	支出率
議会費	93,855	47,788	50.9
総務費	1,493,397	425,728	28.5
民生費	1,311,590	410,043	31.3
衛生費	617,595	182,560	29.6
農林水産業費	753,649	241,402	32.0
商工費	196,875	117,970	59.9
土木費	850,030	122,849	14.5
消防費	270,392	127,036	47.0
教育費	793,639	331,376	41.8
災害復旧費	180,314	9,428	5.2
公債費	773,100	384,568	49.7
諸支出金	771	771	100.0
予備費	2,064	0	0.0
合 計	7,337,271	2,401,519	32.7

5. 町有財産の状況

町有財産の管理については条例や規則によってそれぞれ管理されています。

公有財産

(単位: m²)

区分	項目	土地	建物
行政財産	本庁舎	11,541.00	4,806.22
	その他の行政機関	消防施設	114.00
		その他の施設	0.00
	公共用財産	小学校	11,379.00
		中学校	7,523.42
		公営住宅	19,656.78
		公園	4,194.54
		教員住宅	4,188.00
		その他の公共施設	18,560.31
		山林	0.00
	小 計	1,476,503.86	70,422.27
普通財産	宅 地	8,884.77	250.45
	山 林	188,852.03	0.00
	その他	660,383.95	2,317.00
	小 計	858,120.75	2,567.45
合 計		2,334,624.61	72,989.72

公用車

区分	台数
軽乗用車	1
軽貨物	32
小型乗用車	7
小型貨物	1
普通乗用車	4
普通貨物	5
普通特殊	10
大型特殊	1
小型特殊	2
重機	3
	66

有価証券

(単位:千円)

区分	金額
社債券	3,161
株券	62,000
奄美群島振興開発基金出資証券	110,642
奄美TIDAネシア基金出資証券	56,200
鹿児島県糖業振興協会入会預り金証書	15,950
出捐証書	8,502
計	256,455

一時借入金の状況

(単位:千円)

9月末現在	0
-------	---