

日向東臼杵広域連合財政事情の公表

1 はじめに

日向東臼杵広域連合では、財政運営がどのような状況にあるのかを皆さんに知っていただくため、年に2回「財政事情」を公表しています。

今回は令和5年度決算の状況について、そのあらましを説明いたします。

2 令和5年度決算について

令和5年度の歳入総額は6億3,986万6千円、歳出総額が5億9,836万7千円、歳入歳出差引額は4,149万9千円となっています。翌年度へ繰り越すべき財源はありませんので、実質収支額は同額の4,149万9千円となり、そのすべてを基金に積み立てしています。

令和5年度歳入歳出の決算について、前年度と比較したものが<表-1>です。

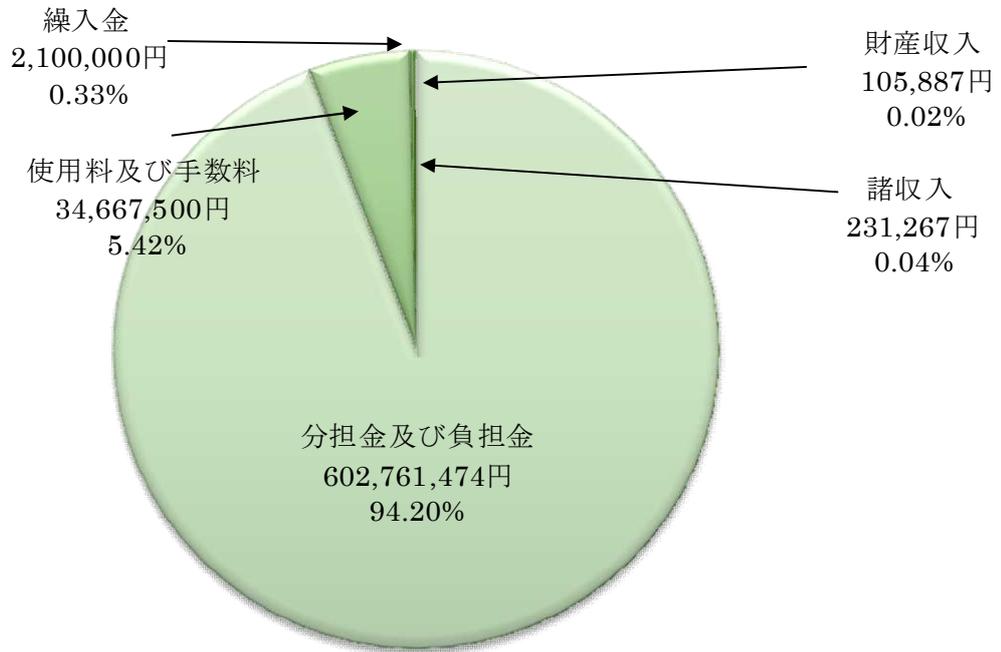
令和5年度を前年度と比較すると、歳入総額で1,553万4千円(2.5%)の増、歳出総額で1,138万4千円(1.9%)の減となりました。

<表-1>収支の状況

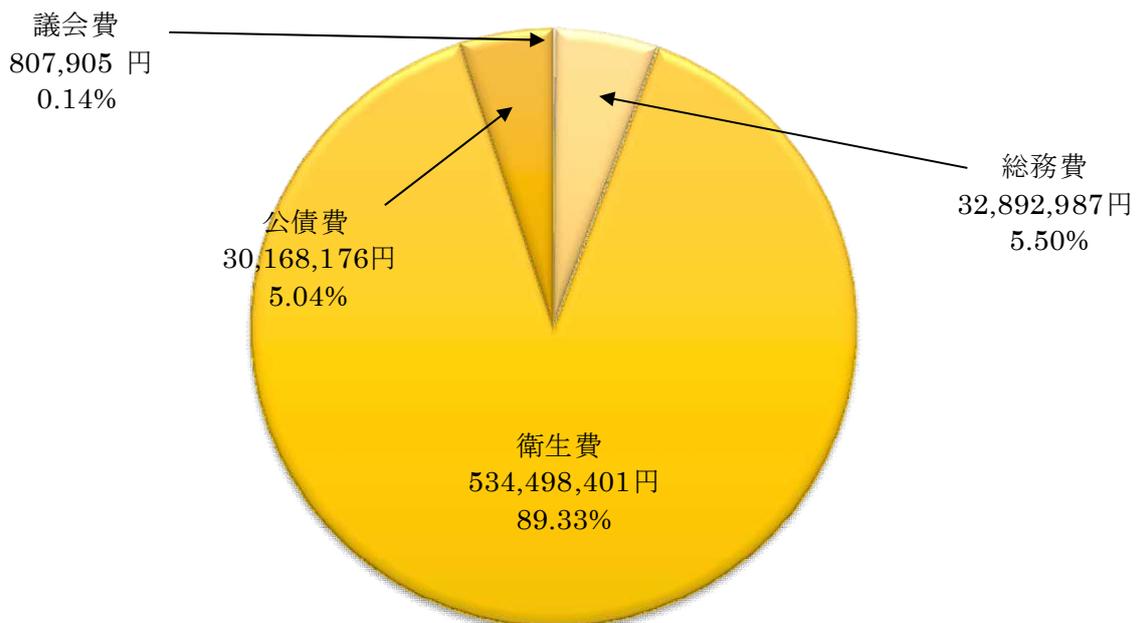
(単位：千円・%)

区 分	令和5年度 決算額	令和4年度 決算額	増減額	増減率
歳 入 総 額	639,866	624,332	15,534	2.5
歳 出 総 額	598,367	609,751	△11,384	△1.9
歳入歳出差引額	41,499	14,580	26,919	184.6
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	0
実 質 収 支 額	41,499	14,580	26,919	184.6

【歳入】



【歳出】



歳入決算状況

令和5年度歳入総額6億3,986万6千円を科目別、自主財源・依存財源別に分けたものが<表-2>です。依存財源の「国庫支出金」や新たな借入となる「組合債」がなかったことから、前年度と同様、自主財源のみとなっています。

自主財源の主なものとしては、「分担金及び負担金」があります。まず、分担金は構成市町村（1市2町2村）が定められた割合に応じて負担するもので、5億8,472万1千円となっています。また、負担金は1,804万円で、主に清掃センターの基幹的設備改良工事を行った際の起債償還に対して、地方交付税が一定の割合で算入されるものです。

使用料及び手数料は、斎場施設使用料で、3,466万7千円となっています。前年度と比べ、待合室利用件数の減により、24万円減となりました。

<表-2>歳入決算比較表（自主財源と依存財源の割合）

（単位：千円・％）

区 分		令和5年度		令和4年度		増減額	増減率
		決算額	構成比	決算額	構成比		
自主財源	分担金及び負担金	602,761	94.2	565,673	90.6	37,088	6.6
	使用料及び手数料	34,668	5.4	34,908	5.6	△240	△0.7
	財産収入	106	0.0	24	0.0	82	348.3
	繰入金	2,100	0.3	23,500	3.8	△21,400	△91.1
	諸収入	231	0.1	227	0.0	4	1.9
	小計	639,866	100	624,332	100.00	15,534	2.5
依存財源	国庫支出金	0	0.00	0	0.00	0	—
	県支出金	0	0.00	0	0.00	0	—
	組合債	0	0.00	0	0.00	0	—
	小計	0	0.00	0	0.00	0	—
合計		639,866	100	624,332	100.00	15,534	2.5

歳出決算状況

1 歳出決算目的別比較

歳出決算を目的別に分類し、前年度と比較したものが<表-3>です。

増減額の大きい費目は、衛生費と公債費です。衛生費は、人件費が505万円、補助費が496万円の減となりましたが、次期広域最終処分場整備にかかる委託料を含んだ物件費が2,907万円の増、他に維持補修費が407万円、また将来的な施設整備に備えた積立金が499万円の増となり、前年度と比べ3,026万円の増となりました。公債費は、清掃センターの基幹的設備改良工事時に借入れた平成23年度組合債の償還が、令和4年度で終了したことに伴い減となりました。

<表-3> 歳出決算(目的別)比較表

(単位：千円・%)

区 分	令和5年度		令和4年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
議会費	808	0.1	678	0.1	130	19.2
総務費	32,893	5.5	33,742	5.5	△849	△2.5
衛生費	534,498	89.3	504,239	82.7	30,260	6.0
公債費	30,168	5.1	71,093	11.7	△40,925	△57.6
予備費	0	0.0	0	0.0	0	0.0
合 計	598,367	100.0	609,752	100.0	△11,384	△1.9

2 歳出決算性質別比較

歳出決算を性質別に分類し、前年度と比較したものが<表-4>です。

義務的経費は、人件費が、人事異動による給料、共済費など、518万7千円の減となりました。また公債費は、清掃センターの基幹的設備改良工事時に借入れた平成23年度組合債の償還が、令和4年度で終了したことに伴い、4,092万5千円の減となりました。これに伴い、義務的経費全体としては4,623万2千円の減となりました。

次に、投資的経費は、斎場施設において工事請負費が341万円の増となりましたが、清掃センターについては、施設の老朽化により工事箇所は多かったが少額のものも多く結果的には減となり、投資的経費全体としては、98万9千円の増となりました。

次に、その他の行政経費として、派遣職員給与負担金などの補助費等が、479万1千円の減、光熱水費や燃料費・業務委託料などの物件費が次期広域最終処分場整備にかかる委託料の増により412万3千円の増、各施設の維持補修費が、412万3千円の増、積立金が499万円の増となりました。これに伴い、その他の行政経費全体としては3,385万8千円の増となりました。

<表-4>歳出決算(性質別)比較表

(単位：千円・%)

区 分		令和5年度		令和4年度		増減額	増減率
		決算額	構成比	決算額	構成比		
義務的経費	人 件 費	51,796	8.7	56,983	9.3	△5,187	△9.1
	扶 助 費	0	0.0	120	0.0	0	0.0
	公 債 費	30,168	5.0	71,093	11.7	△40,925	△57.6
	小 計	81,964	13.7	128,196	21.0	△46,232	△36.1
投資的経費	普 通 建 設 費	78,697	13.1	77,708	12.8	989	1.3
	小 計	78,697	13.1	77,708	12.8	989	1.3
その他の行政経費	物 件 費	314,784	52.6	285,248	46.8	29,536	10.4
	維持補修費	17,208	2.9	13,085	2.1	4,123	31.5
	補 助 費 等	63,964	10.7	68,755	11.3	△4,791	△7.0
	積 立 金	41,750	7.0	36,760	6.0	4,990	13.6
	小 計	437,706	73.2	403,848	66.2	33,858	8.4
合 計		598,367	100.0	609,752	100.0	△11,385	△1.9

財産・組合債・一時借入金の状況

広域連合では、日向地区斎場東郷霊苑及び清掃センターの建物やこれらの敷地の一部となっている土地をはじめ自動車等の財産を所有しています。

これらの財産の状況は、下記のとおりです。

1 公有財産

(1) 土地（地積）

(単位：㎡)

区 分		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
行政財産	清掃センター	0	0	0
	日向地区斎場 東郷霊苑	1,698	0	1,698
普通財産	その他の施設	25,740	0	25,740
合 計		27,438	0	27,438

(2) 建物（延面積）

(単位：㎡)

区 分	木 造			非木造			延面積計		
	前年度末 現在高	決算年度 中増減高	決算年度 末現在高	前年度末 現在高	決算年度 中増減高	決算年度 末現在高	前年度末 現在高	決算年度 中増減高	決算年度 末現在高
清掃 センター	0	0	0	4,246	0	4,246	4,246	0	4,246
日向地区 斎 場 東郷霊苑	513	0	513	1,159	0	1,159	1,672	0	1,672
その 他 の 施 設	8	0	8	175	0	175	183	0	183
合 計	521	0	521	5,580	0	5,580	6,101	0	6,101

2 物 品

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
小型貨物自動車	1台	-1台	0台
普通貨物自動車	1台	0台	1台
合 計	2台	-1台	1台

3 基金

(1) 財政調整基金

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末 現 在 高	備 考
現 金	39,650	2,184	41,834	
計	39,650	2,184	41,834	

(2) 一般廃棄物最終処分場施設整備基金

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末 現 在 高	備 考
現 金	17,468	20,637	38,105	
計	17,468	20,637	38,105	

(3) 火葬場施設整備基金

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末 現 在 高	備 考
現 金	68,271	28,639	96,910	
計	68,271	28,639	96,910	

(4) ごみ処理施設整備基金

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末 現 在 高	備 考
現 金	332,540	2,770	335,310	
計	332,540	2,770	335,310	

4 組 合 債

ごみ処理施設建設事業費の財源の一部に充てるため、国・金融機関などから長期にわたり資金を借入れています。この借入金を組合債といいます。

令和5年度末現在高は、1,508万円となり、内訳は下記のとおりです。

(単位：千円)

区 分		令和4年度末 現在高 A	令和5年度末 発行額 B	令和5年度 償還元金額 C	差引現在高 D (A+B-C)
政 府 資 金 (財政融資資金)	ごみ処理 施 設	45,150	0	30,070	15,080
合 計		45,150	0	30,070	15,080

5 一 時 借 入 金

一時借入金は、一時的に資金不足になった時に金融機関から借り入れをするものですが、令和5年度は借り入れを行っておりません。