

令和 7 年度

歳入歳出決算審査意見書

三 朝 町 監 査 委 員

## 令和 7 年度決算審査意見書

地方自治法第 233 条第 2 項の規定により審査に付された、令和 7 年度三朝町一般会計・特別会計歳入歳出決算及び地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された、令和 7 年度三朝町水道事業・下水道事業の収入支出決算につき、それぞれの関係諸帳簿及び証書類並びに各基金の運用状況を示す書類について審査した結果、次のとおり意見を付します。

令和 8 年 8 月 21 日

三朝町監査委員 岸 田 昌 樹

三朝町監査委員 藤 井 克 孝

三朝町長 松 浦 弘 幸 様

## 目 次

|     |                 |    |
|-----|-----------------|----|
| 第 1 | 審査の概要           |    |
| 1   | 審査対象の会計区分       | 4  |
| 2   | 審査の期間           | 4  |
| 3   | 審査の手続き          | 4  |
| 第 2 | 審査の結果           | 4  |
| 第 3 | 決算の総括           |    |
| 1   | 決算規模            | 5  |
| 2   | 地方債             | 6  |
| 第 4 | 財政構造（普通会計による分析） |    |
| 1   | 歳入・歳出の構成        | 7  |
| 2   | 財政分析            | 11 |
| 第 5 | 各会計の決算状況        |    |
| 1   | 一般会計            | 12 |
| 2   | 特別会計            | 17 |
| 3   | 公営企業会計          | 24 |
| 第 6 | 財産の状況           |    |
| 1   | 公有財産            | 32 |
| 2   | 物品              | 32 |
| 3   | 基金              | 33 |
| 第 7 | おわりに            |    |
| 1   | 一般会計・特別会計       | 34 |
| 2   | 公営企業会計          | 35 |

### 凡 例

本書の当該年度に係る出納閉鎖期日（翌年度の 5 月 31 日）である。ただし、公営企業会計においては 3 月 31 日である。  
その他取扱いについては、以下のとおりとしている。

- 文中及び表中の金額の千円単位の表示は、原則として単位未満を四捨五入しているため、内訳額と合計額、差引等が一致しない場合がある。
- 比率（％）は原則として少数第 2 位を四捨五入しているため、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 文中に用いるポイントとはパーセンテージ間の差引数値である。
- 文中及び表中の金額や比率等は端数処理等の関係で決算書、付属書類等の数値と一致しない場合がある。
- 文中及び表中の符号の用法は次のとおりである。

「△」…負数であるもの

「－」…計算不能の場合

## 第 1 審査の概要

### 1 審査対象の会計区分

#### (1) 一般会計・特別会計

- ① 令和 7 年度三朝町一般会計歳入歳出決算
- ② 令和 7 年度三朝町国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
- ③ 令和 7 年度三朝町後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算
- ④ 令和 7 年度三朝町介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- ⑤ 令和 7 年度三朝町温泉配湯事業特別会計歳入歳出決算
- ⑥ 令和 7 年度三朝町財産区特別会計歳入歳出決算

#### (2) 公営企業会計

- ① 令和 7 年度三朝町水道事業決算
- ② 令和 7 年度三朝町下水道事業決算

### 2 審査の期間

令和 8 年 7 月 21 日から 8 月 21 日までのうち 15 日間

### 3 審査の手続き

決算審査にあたっては、予算の執行状況が議会の議決の主旨、地方自治法や地方公営企業法等の法令及び条例等の諸規定に則し、歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、関係書類及び資料の提出を求めて、担当職員からの説明を聴取するとともに、別途実施した例月出納検査等の結果を踏まえて、計数の確認などを行い、慎重に審査を行った。

## 第 2 審査の結果

審査に付された一般会計・特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書、公営企業会計の決算報告書、財務諸表、事業報告書及び付属明細書は、関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿、その他の証書類と照合した結果、誤りのないものと認められた。

また、予算の執行及び関連する事務の処理は、適正に行われているものと認められる。

### 第3 決算の総括

#### 1 決算規模

(単位：円)

| 会計区分 |           | 歳入額           | 歳出額           | 差引額         | 翌年度へ繰越すべき財源額 | 実質収支額       |
|------|-----------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| 一般会計 |           | 6,974,457,160 | 6,822,727,728 | 151,729,432 | 34,317,000   | 117,412,432 |
| 特別会計 | 国民健康保険事業  | 683,691,065   | 673,885,755   | 9,805,310   | 0            | 9,805,310   |
|      | 後期高齢者医療事業 | 129,014,945   | 127,667,461   | 1,347,484   | 0            | 1,347,484   |
|      | 介護保険事業    | 1,048,021,651 | 963,816,035   | 84,205,616  | 0            | 84,205,616  |
|      | 温泉配湯事業    | 48,914,678    | 41,006,122    | 7,908,556   | 7,700,000    | 208,556     |
|      | 財産区       | 15,837,138    | 9,840,274     | 5,996,864   | 0            | 5,996,864   |
|      | 小 鹿       | 1,073,853     | 905,621       | 168,232     | 0            | 168,232     |
|      | 三 徳       | 2,679,804     | 1,102,493     | 1,577,311   | 0            | 1,577,311   |
|      | 三 朝       | 760,580       | 168,875       | 591,705     | 0            | 591,705     |
|      | 旭         | 5,884,346     | 5,805,300     | 79,046      | 0            | 79,046      |
|      | 竹 田       | 5,438,555     | 1,857,985     | 3,580,570   | 0            | 3,580,570   |

(単位：円)

| 会計区分  |       | 収入額         | 支出額         | 差引額          |
|-------|-------|-------------|-------------|--------------|
| 水道事業  | 収益的収支 | 166,160,181 | 152,785,528 | 13,374,653   |
|       | 水 道   | 113,411,918 | 96,557,644  | 16,854,274   |
|       | 簡易水道  | 52,748,263  | 56,227,884  | △ 3,479,621  |
|       | 資本的収支 | 167,602,607 | 187,541,745 | △ 19,939,138 |
|       | 水 道   | 149,097,572 | 168,939,910 | △ 19,842,338 |
|       | 簡易水道  | 18,505,035  | 18,601,835  | △ 96,800     |
| 下水道事業 | 収益的収支 | 241,823,532 | 274,315,870 | △ 32,492,338 |
|       | 下 水 道 | 186,762,895 | 203,242,892 | △ 16,479,997 |
|       | 集落排水  | 55,060,637  | 71,072,978  | △ 16,012,341 |
|       | 資本的収支 | 244,004,801 | 249,169,128 | △ 5,164,327  |
|       | 下 水 道 | 183,460,573 | 188,624,900 | △ 5,164,327  |
|       | 集落排水  | 60,544,228  | 60,544,228  | 0            |

## 2 地方債

令和7年度末の地方債残高は312,674千円減の7,837,486千円となった。要因は、昨年度で新小学校新築が終了したため、大幅に投資的経費が下がったことによる影響が大きい。今後は、日帰り入浴施設の建設や廃校舎を活用した交流拠点の整備等の大規模な事業が予定されている。

(単位：千円)

| 会計区分    | 令和6年度末<br>残高 | 令和7年度中  |         | 令和7年度末<br>残高 | 残高増減      |
|---------|--------------|---------|---------|--------------|-----------|
|         |              | 発行額     | 償還額     |              |           |
| 一般会計    | 6,713,705    | 327,300 | 613,082 | 6,427,923    | △ 285,782 |
| 特別会計    | 0            | 0       | 0       | 0            | 0         |
| 公営企業会計  | 1,436,455    | 164,300 | 191,192 | 1,409,563    | △ 26,892  |
| 下水道事業会計 | 916,433      | 18,600  | 159,378 | 775,654      | △ 140,779 |
| 下水道     | 664,792      | 18,600  | 98,834  | 584,558      | △ 80,234  |
| 集落排水    | 251,641      | 0       | 60,544  | 191,096      | △ 60,545  |
| 水道事業会計  | 520,022      | 145,700 | 31,814  | 633,909      | 113,887   |
| 水道      | 422,946      | 141,300 | 17,709  | 546,538      | 123,592   |
| 簡易水道    | 97,076       | 4,400   | 14,105  | 87,371       | △ 9,705   |
| 合 計     | 8,150,160    | 491,600 | 804,274 | 7,837,486    | △ 312,674 |

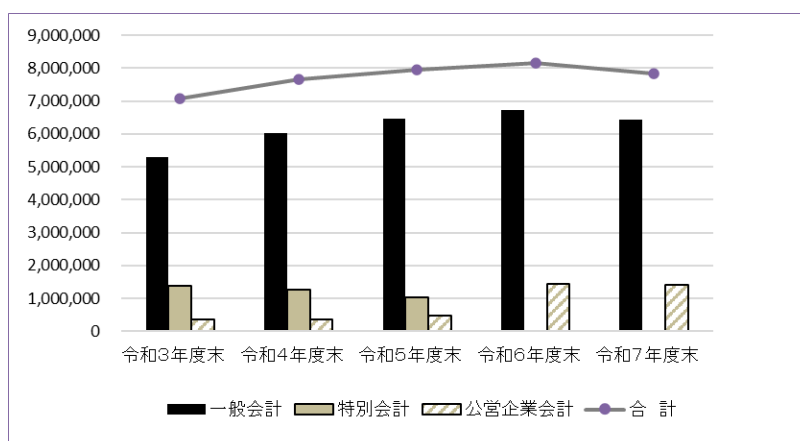
※下水道事業（下水道、集落排水）は令和6年度、水道事業（簡易水道）は令和5年度から公営企業会計に移行

(単位：千円)

|        | 令和3年度末<br>残高 | 令和4年度末<br>残高 | 令和5年度末<br>残高 | 令和6年度末<br>残高 | 令和7年度末<br>残高 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一般会計   | 5,298,023    | 6,031,587    | 6,461,626    | 6,713,705    | 6,427,923    |
| 特別会計   | 1,390,863    | 1,267,310    | 1,018,823    | 0            | 0            |
| 公営企業会計 | 375,267      | 372,147      | 478,436      | 1,436,455    | 1,409,563    |
| 合 計    | 7,064,153    | 7,671,044    | 7,958,885    | 8,150,160    | 7,837,486    |

※下水道、集落排水は令和5年度末、簡易水道は令和4年度末まで特別会計に含む

※令和4年度で国民宿舎は廃止



## 第4 財政構造（普通会計による分析）

**普通会計** … 自治体間で財政状況や財政指標を比較するための地方財政統計上で用いられる会計区分。本町では「一般会計」が普通会計に該当している。

### 1 歳入・歳出の構成

（1）歳入 6,807,381 千円

（対前年度：△422,989 千円、△5.9%）

（単位：千円・%）

| 区 分            | 令和7年度            |              | 令和6年度            |              | 増減額              | 増減率          |
|----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                | 決算額              | 構成比          | 決算額              | 構成比          |                  |              |
| <b>自 主 財 源</b> | <b>1,631,110</b> | <b>24.0</b>  | <b>1,489,221</b> | <b>20.6</b>  | <b>141,889</b>   | <b>9.5</b>   |
| 地方税            | 724,413          | 10.6         | 650,718          | 9.0          | 73,695           | 11.3         |
| 分担金及び負担金       | 22,554           | 0.3          | 22,388           | 0.3          | 166              | 0.7          |
| 使用料            | 26,037           | 0.4          | 23,567           | 0.3          | 2,470            | 10.5         |
| 手数料            | 20,710           | 0.3          | 20,878           | 0.3          | △ 168            | △ 0.8        |
| 財産収入           | 69,137           | 1.0          | 24,906           | 0.3          | 44,231           | 177.6        |
| 寄附金            | 152,970          | 2.2          | 134,963          | 1.9          | 18,007           | 13.3         |
| 繰入金            | 272,523          | 4.0          | 246,410          | 3.4          | 26,113           | 10.6         |
| 繰越金            | 242,176          | 3.6          | 253,637          | 3.5          | △ 11,461         | △ 4.5        |
| 諸収入            | 100,590          | 1.5          | 111,754          | 1.5          | △ 11,164         | △ 10.0       |
| <b>依 存 財 源</b> | <b>5,176,271</b> | <b>76.0</b>  | <b>5,741,149</b> | <b>79.4</b>  | <b>△ 564,878</b> | <b>△ 9.8</b> |
| 地方譲与税          | 74,128           | 1.1          | 67,308           | 0.9          | 6,820            | 10.1         |
| 利子割交付金         | 1,068            | 0.0          | 312              | 0.0          | 756              | 242.3        |
| 配当割交付金         | 4,231            | 0.1          | 4,539            | 0.1          | △ 308            | △ 6.8        |
| 株式等譲渡所得割交付金    | 6,498            | 0.1          | 5,936            | 0.1          | 562              | 9.5          |
| 地方消費税交付金       | 160,794          | 2.4          | 148,894          | 2.1          | 11,900           | 8.0          |
| 自動車取得税交付金      | 0                | 0.0          | 0                | 0.0          | 0                | 0.0          |
| 自動車税環境性能割交付金   | 4,856            | 0.1          | 4,360            | 0.1          | 496              | 11.4         |
| 法人事業税交付金       | 7,934            | 0.1          | 8,887            | 0.1          | △ 953            | △ 10.7       |
| 地方特例交付金等       | 4,473            | 0.1          | 27,893           | 0.4          | △ 23,420         | △ 84.0       |
| 地方交付税          | 2,850,958        | 41.9         | 2,767,432        | 38.3         | 83,526           | 3.0          |
| 交通安全対策特別交付金    | 0                | 0.0          | 0                | 0.0          | 0                | 0.0          |
| 国庫支出金          | 676,837          | 9.9          | 932,670          | 12.9         | △ 255,833        | △ 27.4       |
| 都道府県支出金        | 1,057,194        | 15.5         | 905,307          | 12.5         | 151,887          | 16.8         |
| 地方債            | 327,300          | 4.8          | 867,611          | 12.0         | △ 540,311        | △ 62.3       |
| <b>合 計 (A)</b> | <b>6,807,381</b> | <b>100.0</b> | <b>7,230,370</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 422,989</b> | <b>△ 5.9</b> |
| (A) のうち一般財源    | 3,839,353        | 56.4         | 3,686,279        | 51.0         | 153,074          | 4.2          |

# ① 自主財源 1,631,110 千円

(対前年度 : 141,889 千円、9.5%)

## [地方税]

新型コロナウイルス感染症の影響が落ち着き、平常活動が再開され、普通税全体の調定額の増加がみられ、収入済額は 74,146 千円の増となっている。なお、観光客数は減少傾向にあり、入湯税は 451 千円減の 41,953 千円となった。

(単位 : 千円・%)

| 区 分       | 令和 7 年度 |         |       | 令和 6 年度 |         |       | 増減額    |        | 収入済額の増減率 |
|-----------|---------|---------|-------|---------|---------|-------|--------|--------|----------|
|           | 調定額     | 収入済額    | 徴収率   | 調定額     | 収入済額    | 徴収率   | 調定額    | 収入済額   |          |
| 普 通 税     | 700,078 | 682,460 | 97.5  | 623,771 | 608,314 | 97.5  | 76,307 | 74,146 | 12.2     |
| 市 町 村 民 税 | 219,309 | 215,756 | 98.4  | 196,375 | 194,066 | 98.8  | 22,934 | 21,690 | 11.2     |
| 固 定 資 産 税 | 421,840 | 408,126 | 96.7  | 368,911 | 356,251 | 96.6  | 52,929 | 51,875 | 14.6     |
| 軽 自 動 車 税 | 29,120  | 28,769  | 98.8  | 28,489  | 28,001  | 98.3  | 631    | 768    | 2.7      |
| 市町村たばこ税   | 29,809  | 29,809  | 100.0 | 29,996  | 29,996  | 100.0 | △ 187  | △ 187  | △ 0.6    |
| 目 的 税     | 41,953  | 41,953  | 100.0 | 42,404  | 42,404  | 100.0 | △ 451  | △ 451  | △ 1.1    |
| 合 計       | 742,031 | 724,413 | 97.6  | 666,175 | 650,718 | 97.7  | 75,856 | 73,695 | 11.3     |

※目的税は入湯税のみの数値

## [寄附金]

ふるさと応援寄附金は年々増加傾向で、今年度は 12,934 千円増の 146,037 千円。

## [繰入金]

中学校施設改修や消防格納庫整備などに公共施設設営基金を 36,069 千円、三朝温泉活用健康プロジェクトなどに充てるためふるさと応援基金を 87,380 千円、公債費に減債基金を 42,000 千円取り崩している。

## [諸収入]

システム標準化に係るデジタル基盤改革支援事業補助金を 59,262 千円受けた。

# ② 依存財源 5,176,271 千円

(対前年度 : △564,878 千円、△9.8%)

## [地方交付税・地方特例交付金]

普通交付税では児童手当の拡充（子ども子育て費）やガバメントクラウド関連費用の追加に加え、国税収入の増額補正に伴う追加交付 112,133 千円が大きく影響し、83,351 千円増の 2,489,074 千円となった。

地方特例交付金では前年度の増額要因となった個人住民税における定額減税による減収補填の対象がほぼなかったこともあり、23,420 千円減の 4,473 千円が交付された。

## [国庫支出金]

普通建設事業分では小学校新築分で単独事業を残すのみで 129,082 千円が皆減となっている。災害復旧分では公共土木施設の本格復旧が継続しており、180,791 千円の大幅減となっているものの、今年度も多大な影響を残している。増額として温泉活用健康プロジェクトに新規で 53,795 千円増となっている。

## [県支出金]

国庫補助金と同じく災害復旧分で農林業施設の復旧事業に 13,434 千円増の 401,066 千円、木材加工流通施設の機械整備補助、林業や農業施設整備、町営住宅の長寿命化対策などの普通建設事業分は 78,484 千円増の 152,789 千円となっている。

## [地方債]

過疎対策事業債（以下「過疎債」という。）は新規事業で温泉を活用した健康まちづくり事業に 13,200 千円の発行を行っているが、小学校新校舎分の減額が影響し、534,200 千円減の 127,600 千円となった。

防火水槽新設に緊急防災・減災事業債を 19,800 千円、道路災害対策に緊急自然災害防止事業債を 14,300 千円、複数の公共施設等の LED 化改修に脱炭素化推進事業債 55,700 千円発行した。災害復旧事業債は 48,400 千円発行したが、補助率が増嵩したため、起債額は小さくなっている。

**（２）歳出 6,655,652 千円**

**（対前年度：△332,542 千円、△4.8%）**

| 区 分              | 令和 7 年度          |              | 令和 6 年度          |              | 増減額              | 増減率           |
|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|---------------|
|                  | 決算額              | 構成比          | 決算額              | 構成比          |                  |               |
| <b>義 務 的 経 費</b> | <b>2,246,531</b> | <b>33.8</b>  | <b>2,201,499</b> | <b>31.5</b>  | <b>45,032</b>    | <b>2.0</b>    |
| 人 件 費            | 1,043,080        | 15.7         | 977,967          | 14.0         | 65,113           | 6.7           |
| 扶 助 費            | 556,189          | 8.4          | 583,554          | 8.4          | △ 27,365         | △ 4.7         |
| 公 債 費            | 647,262          | 9.7          | 639,978          | 9.2          | 7,284            | 1.1           |
| <b>投 資 的 経 費</b> | <b>1,314,107</b> | <b>19.7</b>  | <b>2,003,296</b> | <b>28.7</b>  | <b>△ 689,189</b> | <b>△ 34.4</b> |
| 普通建設事業費          | 643,280          | 9.7          | 1,099,462        | 15.7         | △ 456,182        | △ 41.5        |
| うち補助事業費          | 288,967          | 4.3          | 336,513          | 4.8          | △ 47,546         | △ 14.1        |
| うち単独事業費          | 330,302          | 5.0          | 736,461          | 10.5         | △ 406,159        | △ 55.2        |
| <b>そ の 他 経 費</b> | <b>3,095,014</b> | <b>46.5</b>  | <b>2,783,399</b> | <b>39.8</b>  | <b>311,615</b>   | <b>11.2</b>   |
| うち物件費            | 862,343          | 13.0         | 806,264          | 11.5         | 56,079           | 7.0           |
| うち補助費等           | 833,178          | 12.5         | 819,825          | 11.7         | 13,353           | 1.6           |
| うち積立金            | 739,468          | 11.1         | 505,638          | 7.2          | 233,830          | 46.2          |
| うち貸付金            | 10,000           | 0.2          | 10,000           | 0.1          | 0                | 0.0           |
| うち繰出金            | 382,027          | 5.7          | 373,253          | 5.3          | 8,774            | 2.4           |
| <b>合 計</b>       | <b>6,655,652</b> | <b>100.0</b> | <b>6,988,194</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 332,542</b> | <b>△ 4.8</b>  |

**① 義務的経費 2,246,531 千円** **(対前年度 : 45,032 千円、2.0%)**

**[人件費]**

会計年度職員を含め職員の人事院勧告に基づく給与改定や通勤手当の改定が行われ、人件費全体で 65,113 千円増となっている。

**[扶助費]**

物価高騰対策に係る給付金事業が前年度に引き続き実施されており、前年度に拡充した児童手当の影響もあり、扶助費全体では前年度と比べて減少し、556,189 千円となっている。

**[公債費]**

過疎債の元金償還開始が影響し 7,484 千円増の 647,262 千円となった。過疎債の発行額に応じて減債基金に令和 7 年度は 229,409 千円積み増しするなど償還への備えを行っている。

**② 投資的経費 1,314,107 千円** **(対前年度 : △689,189 千円、△34.4%)**

補助事業費では 47,546 千円減の 288,967 千円となった。新小学校新築事業完了により普通建設事業費は平年並みまで落ち着く見込みである。

木材流通加工施設の機械整備への補助金や町営住宅長寿命化等の増加はあるが、補助事業全体では 47,546 千円減で 288,967 千円となっている。

**③ その他経費 3,095,014 千円** **(対前年度 : 311,615 千円、11.2%)**

**[物件費]**

新事業として三朝温泉活用健康プロジェクトに係る委託料等により 52,541 千円増となっているほか、庁内ネットワーク環境の見直し等により、全体で 56,079 千円増の 862,343 千円となっている。また旧小学校校舎を三朝町交流拠点施設として活用するための準備費用としても新規に執行している。

**[補助費等]**

水道事業（簡易水道）に 23,363 千円補助し、下水道事業（下水道、集落排水）に出資金を除く 57,928 千円の繰出金の振り替えを行っている。依然として経営は厳しく普通会計からの支援については継続的に調整、協議が必要である。

また、民生費では物価高騰への対応から交付金を活用した補助事業を実施しており、全体として 13,353 千円増の 833,178 千円となっている。

**[積立金]**

ふるさと応援基金に 147,091 千円、減債基金に 229,409 千円、公共施設営繕基金に 78,251 千円を積み立てるなど、今後の行政運営に役立てるための積み増しを行っている。

### [貸付金]

労働者福祉対策として例年どおり 10,000 千円の預託（年度内回収）をしている。

### [繰出金]

国民健康保険事業に 66,649 千円、後期高齢者医療事業に 146,728 千円、介護保険事業に 144,181 千円、温泉配湯事業に 24,415 千円を繰り出している。なお、法適用に伴い水道事業（簡易水道）や下水道事業（下水道、集落排水）分は補助費等に振り替えている。

## 2 財政分析

### （１）経常収支比率 81.5%

（対前年度：△1.2%）

経常収支比率は、前年度と比較して今年度はわずかに改善されている。この比率は、財政構造の弾力性を示し、「100」に近いほど財政力の硬直化を示すものである。引き続き経常経費の抑制に努められたい。

（単位：千円・%）

| 区 分             | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 経常一般財源等総額 A     | 3,482,623 | 3,333,343 | 3,246,670 |
| 経常経費充当一般財源等 B   | 2,837,676 | 2,755,809 | 2,758,461 |
| 経常収支比率（B/A×100） | 81.5      | 82.7      | 85.0      |

**経常収支比率** … 経常一般財源（人件費、扶助費、公債費等）に対する経常経費の割合。

### （２）財政力指数 0.22

（対前年度：0.0%）

財政力指数は、前年度と同じく 0.22 となっている。この指数は「1」に近いほど財源に余裕があることになる。自主財源である町税や寄附金等の一層の確保に努められたい。

（単位：千円）

| 区 分            | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 基準財政収入額        | 749,110   | 697,000   | 680,883   |
| 基準財政需要額        | 3,238,184 | 3,102,723 | 3,041,525 |
| 財政力指数（3カ年の平均値） | 0.22      | 0.22      | 0.22      |

**財政力指数** … 自治体の財政の自主性や基盤の強さを示す割合。

## 第5 各会計の決算状況

### 1 一般会計

(1) 歳入 6,974,457,160 円

(対前年度: △426,108,549 円)

歳入は、調定額が 6,993,367,220 円に対し収入済額が 6,974,457,160 円で、収入率は 99.7%であった。

全体の執行率は 88.7%、収入率は 99.7%と概ね適切な執行をしている。

(単位: 円・%)

| 区 分            | 予算現額<br>A       | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 収入率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 1 町税           | 708,993,000     | 742,031,267   | 724,413,529   | 2,831,439  | 14,786,299     | 102.2      | 97.6       | 10.4       |
| 2 地方譲与税        | 75,868,000      | 74,128,000    | 74,128,000    | 0          | 0              | 97.7       | 100.0      | 1.1        |
| 3 利子割交付金       | 1,072,000       | 1,068,000     | 1,068,000     | 0          | 0              | 99.6       | 100.0      | 0.0        |
| 4 配当割交付金       | 4,916,000       | 4,231,000     | 4,231,000     | 0          | 0              | 86.1       | 100.0      | 0.1        |
| 5 株式等譲渡所得割交付金  | 6,396,000       | 6,498,000     | 6,498,000     | 0          | 0              | 101.6      | 100.0      | 0.1        |
| 6 地方消費税交付金     | 160,876,000     | 160,794,000   | 160,794,000   | 0          | 0              | 99.9       | 100.0      | 2.3        |
| 7 環境性能割交付金     | 4,857,000       | 4,856,000     | 4,856,000     | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 0.1        |
| 8 自動車取得税交付金    | 0               | 0             | 0             | 0          | 0              | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| 9 法人事業税交付金     | 7,668,000       | 7,934,000     | 7,934,000     | 0          | 0              | 103.5      | 100.0      | 0.1        |
| 10 地方特例交付金     | 4,473,000       | 4,473,000     | 4,473,000     | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 0.1        |
| 11 地方交付税       | 2,850,958,000   | 2,850,958,000 | 2,850,958,000 | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 40.9       |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 0               | 0             | 0             | 0          | 0              | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| 13 分担金及び負担金    | 15,599,000      | 10,158,737    | 9,596,515     | 0          | 562,222        | 61.5       | 94.5       | 0.1        |
| 14 使用料及び手数料    | 206,278,000     | 211,056,015   | 210,326,615   | 0          | 729,400        | 102.0      | 99.7       | 3.0        |
| 15 国庫支出金       | 967,268,000     | 736,098,681   | 736,098,681   | 0          | 0              | 76.1       | 100.0      | 10.6       |
| 16 県支出金        | 1,307,904,000   | 1,057,194,355 | 1,057,194,355 | 0          | 0              | 80.8       | 100.0      | 15.2       |
| 17 財産収入        | 66,817,000      | 69,137,967    | 69,137,267    | 0          | 700            | 103.5      | 100.0      | 1.0        |
| 18 寄附金         | 157,300,000     | 152,970,094   | 152,970,094   | 0          | 0              | 97.2       | 100.0      | 2.2        |
| 19 繰入金         | 545,555,000     | 272,522,859   | 272,522,859   | 0          | 0              | 50.0       | 100.0      | 3.9        |
| 20 繰越金         | 242,177,000     | 242,176,496   | 242,176,496   | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 3.5        |
| 21 諸収入         | 68,086,000      | 57,780,749    | 57,780,749    | 0          | 0              | 84.9       | 100.0      | 0.8        |
| 22 町債          | 461,900,000     | 327,300,000   | 327,300,000   | 0          | 0              | 70.9       | 100.0      | 4.7        |
| 合 計            | 7,864,961,000   | 6,993,367,220 | 6,974,457,160 | 2,831,439  | 16,078,621     | 88.7       | 99.7       | 100.0      |
| 令和6年度合計        | 9,084,644,000   | 7,418,050,151 | 7,400,565,709 | 2,276,417  | 15,208,025     | 81.5       | 99.8       |            |
| 増 減            | △ 1,219,683,000 | △ 424,682,931 | △ 426,108,549 | 555,022    | 870,596        | 7.2        | △ 0.0      |            |

【 歳入の状況（過去３年間） 】

（単位：円）

| 区 分                | 令和 7 年度<br>決算額 | 令和 6 年度<br>決算額 | 令和 5 年度<br>決算額 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 町税               | 724,413,529    | 650,717,720    | 654,799,056    |
| 2 地方譲与税            | 74,128,000     | 67,308,000     | 62,734,000     |
| 3 利子割交付金           | 1,068,000      | 312,000        | 303,000        |
| 4 配当割交付金           | 4,231,000      | 4,539,000      | 2,946,000      |
| 5 株式等譲渡所得<br>割交付金  | 6,498,000      | 5,936,000      | 3,411,000      |
| 6 地方消費税交付<br>金     | 160,794,000    | 148,894,000    | 141,561,000    |
| 7 環境性能割交付<br>金     | 4,856,000      | 4,360,000      | 4,496,000      |
| 8 自動車取得税交<br>付金    | 0              | 0              | 425,262        |
| 9 法人事業税交付<br>金     | 7,934,000      | 8,887,000      | 8,420,000      |
| 10 地方特例交付金         | 4,473,000      | 27,893,000     | 4,916,000      |
| 11 地方交付税           | 2,850,958,000  | 2,767,432,000  | 2,707,902,000  |
| 12 交通安全対策特<br>別交付金 | 0              | 0              | 0              |
| 13 分担金及び負担<br>金    | 9,596,515      | 7,118,565      | 3,638,567      |
| 14 使用料及び手数<br>料    | 210,326,615    | 214,096,037    | 210,837,524    |
| 15 国庫支出金           | 736,098,681    | 942,835,498    | 887,315,512    |
| 16 県支出金            | 1,057,194,355  | 905,306,990    | 522,996,888    |
| 17 財産収入            | 69,137,267     | 24,905,705     | 27,723,826     |
| 18 寄附金             | 152,970,094    | 134,963,296    | 88,476,979     |
| 19 繰入金             | 272,522,859    | 246,410,185    | 163,428,552    |
| 20 繰越金             | 242,176,496    | 253,636,946    | 125,461,944    |
| 21 諸収入             | 57,780,749     | 117,402,767    | 68,597,389     |
| 22 町債              | 327,300,000    | 867,611,000    | 996,225,000    |
| 合 計                | 6,974,457,160  | 7,400,565,709  | 6,686,615,499  |

町税の収入済額は 73,696,204 円増の 724,413,529 円で、徴収率は 0.05 ポイント減の 97.63%であった。

なお、収入未済額は 14,786,299 円で、不納欠損額は 2,831,439 円となっており、今後も滞納を発生させない努力は不可欠である。

(単位：円・%)

| 区 分               | 予算現額<br>A          | 調定額<br>B           | 収入済額<br>C          | 不納欠損額<br>D       | 収入未済額<br>B-C-D    | 執行率<br>C/A    | 徴収率<br>C/B    | 構成比<br>C/計    |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>町 民 税</b>      | <b>199,967,000</b> | <b>219,309,214</b> | <b>215,756,076</b> | <b>322,839</b>   | <b>3,230,299</b>  | <b>107.90</b> | <b>98.38</b>  | <b>29.78</b>  |
| 個人                | 184,625,000        | 202,621,814        | 199,164,476        | 322,839          | 3,134,499         | 107.88        | 98.29         | 27.49         |
| 現年課税分             | 183,417,000        | 200,243,705        | 197,684,150        | 290,572          | 2,268,983         | 107.78        | 98.72         | 27.29         |
| 滞納繰越分             | 1,208,000          | 2,378,109          | 1,480,326          | 32,267           | 865,516           | 122.54        | 62.25         | 0.20          |
| 法人                | 15,342,000         | 16,687,400         | 16,591,600         | 0                | 95,800            | 108.14        | 99.43         | 2.29          |
| 現年課税分             | 15,342,000         | 16,591,600         | 16,591,600         | 0                | 0                 | 108.14        | 100.00        | 2.29          |
| 滞納繰越分             | 0                  | 95,800             | 0                  | 0                | 95,800            | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>固定資産税</b>      | <b>408,169,000</b> | <b>421,840,200</b> | <b>408,126,100</b> | <b>2,501,400</b> | <b>11,212,700</b> | <b>99.99</b>  | <b>96.75</b>  | <b>56.34</b>  |
| 純固定資産税            | 344,217,000        | 357,887,400        | 344,173,300        | 2,501,400        | 11,212,700        | 99.99         | 96.17         | 47.51         |
| 現年課税分             | 342,272,000        | 347,482,300        | 342,318,500        | 689,400          | 4,474,400         | 100.01        | 98.51         | 47.25         |
| 滞納繰越分             | 1,945,000          | 10,405,100         | 1,854,800          | 1,812,000        | 6,738,300         | 95.36         | 17.83         | 0.26          |
| 交付金               | 63,952,000         | 63,952,800         | 63,952,800         | 0                | 0                 | 100.00        | 100.00        | 8.83          |
| <b>軽自動車税</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |
| 現年課税分             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0                 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 滞納繰越分             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0                 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>軽自動車税環境性能割</b> | <b>1,683,000</b>   | <b>2,275,600</b>   | <b>2,275,600</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>135.21</b> | <b>100.00</b> | <b>0.31</b>   |
| <b>軽自動車税種別割</b>   | <b>26,409,000</b>  | <b>26,844,000</b>  | <b>26,493,500</b>  | <b>7,200</b>     | <b>343,300</b>    | <b>100.32</b> | <b>98.69</b>  | <b>3.66</b>   |
| 現年課税分             | 26,163,000         | 26,355,500         | 26,112,400         | 0                | 243,100           | 99.81         | 99.08         | 3.60          |
| 滞納繰越分             | 246,000            | 488,500            | 381,100            | 7,200            | 100,200           | 154.92        | 78.01         | 0.05          |
| <b>市町村たばこ税</b>    | <b>30,535,000</b>  | <b>29,809,203</b>  | <b>29,809,203</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>97.62</b>  | <b>100.00</b> | <b>4.11</b>   |
| <b>入 湯 税</b>      | <b>42,230,000</b>  | <b>41,953,050</b>  | <b>41,953,050</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>99.34</b>  | <b>100.00</b> | <b>5.79</b>   |
| 現年課税分             | 42,230,000         | 41,953,050         | 41,953,050         | 0                | 0                 | 99.34         | 100.00        | 5.79          |
| 滞納繰越分             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0                 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>合 計</b>        | <b>708,993,000</b> | <b>742,031,267</b> | <b>724,413,529</b> | <b>2,831,439</b> | <b>14,786,299</b> | <b>102.17</b> | <b>97.63</b>  | <b>100.00</b> |
| <b>現年課税分</b>      | <b>705,594,000</b> | <b>728,663,758</b> | <b>720,697,303</b> | <b>979,972</b>   | <b>6,986,483</b>  | <b>102.14</b> | <b>98.91</b>  | <b>99.49</b>  |
| <b>滞納繰越分</b>      | <b>3,399,000</b>   | <b>13,367,509</b>  | <b>3,716,226</b>   | <b>1,851,467</b> | <b>7,799,816</b>  | <b>109.33</b> | <b>27.80</b>  | <b>0.51</b>   |
| 令和6年度合計           | 649,537,000        | 666,175,792        | 650,717,325        | 2,276,417        | 13,182,050        | 100.18        | 97.68         | 100.00        |
| 現年課税分             | 643,604,000        | 650,713,628        | 644,626,337        | 714,266          | 5,373,025         | 100.16        | 99.06         | 99.06         |
| 滞納繰越分             | 5,933,000          | 15,462,164         | 6,090,988          | 1,562,151        | 7,809,025         | 102.66        | 39.39         | 0.94          |
| 増 減               | 59,456,000         | 75,855,475         | 73,696,204         | 555,022          | 1,604,249         | 1.99          | △ 0.05        |               |

**(2) 歳出 6,822,727,728 円****(対前年度 : △335,661,485 円)**

歳出は、支出済額が 6,822,727,728 円である。

全体の執行率が 86.7%だったのは、災害復旧費等の令和 5 年度台風に関連する工事の大部分は完了しているが一部翌年度へ繰越されていることが影響しており、完了まで時間を要する。

(単位 : 円・%)

| 区 分          | 予算現額<br>A            | 支出済額<br>B            | 翌年度繰越額<br>C        | 不用額<br>A-B-C       | 執行率<br>B/A  | 構成比<br>B/計   |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 1 議会費        | 80,491,000           | 78,348,233           | 0                  | 2,142,767          | 97.3        | 1.1          |
| 2 総務費        | 1,220,539,000        | 1,157,300,027        | 4,256,000          | 58,982,973         | 94.8        | 17.0         |
| 3 民生費        | 1,607,614,000        | 1,405,634,385        | 81,441,000         | 120,538,615        | 87.4        | 20.6         |
| 4 衛生費        | 273,350,000          | 249,915,432          | 0                  | 23,434,568         | 91.4        | 3.7          |
| 6 農林水産業<br>費 | 619,792,000          | 541,938,609          | 35,667,000         | 42,186,391         | 87.4        | 7.9          |
| 7 商工費        | 271,771,000          | 223,551,561          | 34,320,000         | 13,899,439         | 82.3        | 3.3          |
| 8 土木費        | 527,994,000          | 441,709,933          | 28,041,000         | 58,243,067         | 83.7        | 6.5          |
| 9 消防費        | 235,926,000          | 223,102,876          | 0                  | 12,823,124         | 94.6        | 3.3          |
| 10 教育費       | 492,430,000          | 444,221,787          | 0                  | 48,208,213         | 90.2        | 6.5          |
| 11 災害復旧費     | 1,132,004,000        | 670,826,110          | 32,000,000         | 429,177,890        | 59.3        | 9.8          |
| 12 公債費       | 648,962,000          | 647,261,847          | 0                  | 1,700,153          | 99.7        | 9.5          |
| 13 諸支出金      | 745,743,000          | 738,916,928          | 0                  | 6,826,072          | 99.1        | 10.8         |
| 14 予備費       | 8,345,000            | 0                    | 0                  | 8,345,000          | 0.0         | 0.0          |
| <b>合 計</b>   | <b>7,864,961,000</b> | <b>6,822,727,728</b> | <b>215,725,000</b> | <b>826,508,272</b> | <b>86.7</b> | <b>100.0</b> |
| 令和 6 年度合計    | 9,084,644,000        | 7,158,389,213        | 1,361,366,000      | 564,888,787        | 78.8        |              |
| 増 減          | △ 1,219,683,000      | △ 335,661,485        | △ 1,145,641,000    | 261,619,485        | 8.0         |              |

【 歳出の状況（過去３年間） 】

（単位：円）

| 区 分      | 令和 7 年度<br>決算額 | 令和 6 年度<br>決算額 | 令和 5 年度<br>決算額 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 1 議会費    | 78,348,233     | 80,821,166     | 75,738,162     |
| 2 総務費    | 1,157,300,027  | 882,612,721    | 762,466,576    |
| 3 民生費    | 1,405,634,385  | 1,439,134,587  | 1,388,634,457  |
| 4 衛生費    | 249,915,432    | 265,894,278    | 246,340,402    |
| 6 農林水産業費 | 541,938,609    | 477,832,353    | 523,550,597    |
| 7 商工費    | 223,551,561    | 181,588,604    | 220,788,256    |
| 8 土木費    | 441,709,933    | 395,305,427    | 292,688,897    |
| 9 消防費    | 223,102,876    | 198,570,143    | 198,623,071    |
| 10 教育費   | 444,221,787    | 1,172,227,205  | 1,459,255,393  |
| 11 災害復旧費 | 670,826,110    | 903,833,497    | 406,917,472    |
| 12 公債費   | 647,261,847    | 639,978,306    | 583,022,756    |
| 13 諸支出金  | 738,916,928    | 520,590,926    | 274,952,514    |
| 14 予備費   | 0              | 0              | 0              |
| 合 計      | 6,822,727,728  | 7,158,389,213  | 6,432,978,553  |

## 2 特別会計

### (1) 国民健康保険事業特別会計

歳入総額は 683,691,065 円、歳出総額は 673,885,755 円であった。

(単位：円・％)

| 区 分       | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B     | 収入済額<br>C    | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 収入率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 1 国民健康保険税 | 103,708,000 | 117,940,076  | 105,109,060  | 7,000      | 12,824,016     | 101.4      | 89.1       | 15.4       |
| 2 国庫支出金   | 990,000     | 990,000      | 990,000      | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 0.1        |
| 3 県支出金    | 580,635,000 | 513,942,977  | 513,942,977  | 0          | 0              | 88.5       | 100.0      | 75.2       |
| 4 財産収入    | 383,000     | 380,895      | 380,895      | 0          | 0              | 99.5       | 100.0      | 0.1        |
| 5 繰入金     | 52,564,000  | 49,495,793   | 49,495,793   | 0          | 0              | 94.2       | 100.0      | 7.2        |
| 6 繰越金     | 10,104,000  | 10,104,065   | 10,104,065   | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 1.5        |
| 7 諸収入     | 966,000     | 3,668,275    | 3,668,275    | 0          | 0              | 379.7      | 100.0      | 0.5        |
| 8 町債      | 0           | 0            | 0            | 0          | 0              | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| 合 計       | 749,350,000 | 696,522,081  | 683,691,065  | 7,000      | 12,824,016     | 91.2       | 98.2       | 100.0      |
| 令和6年度合計   | 748,048,000 | 712,251,468  | 700,788,292  | 161,000    | 11,302,176     | 91.2       | 98.2       |            |
| 増 減       | 1,302,000   | △ 15,729,387 | △ 17,097,227 | △ 154,000  | 1,521,840      | 0.0        | 0.0        |            |

(単位：円・％)

| 区 分           | 予算現額<br>A   | 支出済額<br>B    | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A-B-C | 執行率<br>B/A | 構成比<br>B/計 |
|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|
| 1 総務費         | 24,921,000  | 24,350,604   | 0           | 570,396      | 97.7       | 3.6        |
| 2 保険給付費       | 570,857,000 | 504,750,595  | 0           | 66,106,405   | 88.4       | 74.9       |
| 3 国民健康保険事業納付金 | 134,243,000 | 134,241,165  | 0           | 1,835        | 100.0      | 19.9       |
| 4 共同事業拠出金     | 10,000      | 0            | 0           | 10,000       | 0.0        | 0.0        |
| 6 保険事業費       | 14,455,000  | 9,431,791    | 0           | 5,023,209    | 65.2       | 1.4        |
| 7 公債費         | 100,000     | 0            | 0           | 100,000      | 0.0        | 0.0        |
| 8 諸支出金        | 1,112,000   | 1,111,600    | 0           | 400          | 100.0      | 0.2        |
| 9 予備費         | 3,652,000   | 0            | 0           | 3,652,000    | 0.0        | 0.0        |
| 合 計           | 749,350,000 | 673,885,755  | 0           | 75,464,245   | 89.9       | 100.0      |
| 令和6年度合計       | 748,048,000 | 690,684,227  | 0           | 57,363,773   | 92.3       |            |
| 増 減           | 1,302,000   | △ 16,798,472 | 0           | 18,100,472   | △ 2.4      |            |

国民健康保険税の収入済額は 4,073,441 円減の 105,109,060 円で、徴収率は 1.38 ポイント減の 89.12%であった。

(単位：円・%)

| 区 分            | 予算現額<br>A          | 調定額<br>B           | 収入済額<br>C          | 不納欠損額<br>D   | 収入未済額<br>B-C-D    | 執行率<br>C/A    | 徴収率<br>C/B   | 構成比<br>C/計    |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>国民健康保険税</b> | <b>103,708,000</b> | <b>117,940,076</b> | <b>105,109,060</b> | <b>7,000</b> | <b>12,824,016</b> | <b>101.35</b> | <b>89.12</b> | <b>100.00</b> |
| 現年課税分          | 99,408,000         | 107,205,100        | 100,880,300        | 0            | 6,324,800         | 101.48        | 94.10        | 95.98         |
| 滞納繰越分          | 4,300,000          | 10,734,976         | 4,228,760          | 7,000        | 6,499,216         | 98.34         | 39.39        | 4.02          |
| 令和6年度合計        | 104,165,000        | 120,645,677        | 109,182,501        | 161,000      | 11,302,176        | 104.82        | 90.50        | 100.00        |
| 現年課税分          | 99,865,000         | 110,109,800        | 104,656,900        | 0            | 5,452,900         | 104.80        | 95.05        | 95.86         |
| 滞納繰越分          | 4,300,000          | 10,535,877         | 4,525,601          | 161,000      | 5,849,276         | 105.25        | 42.95        | 4.14          |
| 増 減            | △ 457,000          | △ 2,705,601        | △ 4,073,441        | △ 154,000    | 1,521,840         | △ 3.47        | △ 1.38       |               |

平均被保険者は減少傾向だが、1人当たりの療養費は前年度より増加している。今後は人口減少や高齢化の影響、後期高齢者医療事業等との兼ね合いなどから、平均被保険者数の減少が想定されるため、定期的な健診等による病気の早期発見・早期治療、医療機関との連携を図られたい。

(単位：円)

| 区 分               | 療養給付費<br>一般被保険者分 |           |                    |
|-------------------|------------------|-----------|--------------------|
|                   | 件数               | 日数        | 費用額                |
| 入 院               | 407              | 6,160     | 243,239,940        |
| 入院外               | 10,013           | 14,613    | 191,264,000        |
| 歯 科               | 2,029            | 3,384     | 27,226,200         |
| 調 剤               | 6,444            | (7,401枚)  | 104,888,550        |
| 食事療養              | (376)            | (15,122回) | 10,873,364         |
| 訪問介護              | 27               | 162       | 1,764,070          |
| 計                 | 18,920           | 24,319    | 579,256,124        |
| <b>国民健康保険者負担額</b> |                  |           | <b>430,745,305</b> |
| 令和6年度決算額          |                  |           | 444,706,667        |
| 増 減 額             |                  |           | △ 13,961,362       |

※( )内の数値は計には含まない

(単位：人・円)

|          | 令和7年度   | 令和6年度   | 令和5年度   |
|----------|---------|---------|---------|
| 平均保険者数   | 1,147   | 1,222   | 1,298   |
| 1人当たり費用額 | 505,018 | 493,683 | 487,904 |
| 1件当たり費用額 | 30,616  | 30,561  | 29,866  |
| 1日当たり費用額 | 23,819  | 23,622  | 23,011  |

## (2) 後期高齢者医療事業特別会計

歳入総額は 129,014,945 円、歳出総額は 127,667,461 円であった。

(単位：円・％)

| 区 分              | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 収入率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 1 後期高齢者医療<br>保険料 | 86,092,000  | 87,006,500  | 87,085,900  | 0          | △ 79,400       | 101.2      | 100.1      | 67.5       |
| 2 国庫支出金          | 2,420,000   | 2,420,000   | 2,420,000   | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 1.9        |
| 4 繰入金            | 41,116,000  | 36,793,566  | 36,793,566  | 0          | 0              | 89.5       | 100.0      | 28.5       |
| 6 繰越金            | 706,000     | 2,205,383   | 2,205,383   | 0          | 0              | 312.4      | 100.0      | 1.7        |
| 7 諸収入            | 286,000     | 510,096     | 510,096     | 0          | 0              | 178.4      | 100.0      | 0.4        |
| 合 計              | 130,620,000 | 128,935,545 | 129,014,945 | 0          | △ 79,400       | 98.8       | 100.1      | 100.0      |
| 令和6年度合計          | 124,922,000 | 125,224,378 | 125,064,778 | 0          | 159,600        | 100.1      | 99.9       |            |
| 増 減              | 5,698,000   | 3,711,167   | 3,950,167   | 0          | △ 239,000      | △ 1.3      | 0.2        |            |

(単位：円・％)

| 区 分                  | 予算現額<br>A   | 支出済額<br>B   | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A-B-C | 執行率<br>B/A | 構成比<br>B/計 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|
| 1 総務費                | 4,471,000   | 4,420,408   | 0           | 50,592       | 98.9       | 3.5        |
| 2 後期高齢者医療<br>広域連合納付金 | 125,742,000 | 123,043,353 | 0           | 2,698,647    | 97.9       | 96.4       |
| 5 諸支出金               | 276,000     | 203,700     | 0           | 72,300       | 73.8       | 0.2        |
| 6 予備費                | 131,000     | 0           | 0           | 131,000      | 0.0        | 0.0        |
| 合 計                  | 130,620,000 | 127,667,461 | 0           | 2,952,539    | 97.7       | 100.0      |
| 令和6年度合計              | 124,922,000 | 122,859,395 | 0           | 2,062,605    | 98.3       |            |
| 増 減                  | 5,698,000   | 4,808,066   | 0           | 889,934      | △ 0.6      |            |

後期高齢者医療保険料の収入済額は 5,257,600 円増の 87,085,900 円で、徴収率は 0.29 ポイント増の 100.09%であった。

(単位：円・％)

| 区 分            | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 徴収率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 後期高齢者医療<br>保険料 | 86,092,000 | 87,006,500 | 87,085,900 | 0          | △ 79,400       | 101.15     | 100.09     | 100.00     |
| 現年課税分          | 86,001,000 | 86,623,800 | 86,879,300 | 0          | △ 255,500      | 101.02     | 100.29     | 99.76      |
| 滞納繰越分          | 91,000     | 382,700    | 206,600    | 0          | 176,100        | 227.03     | 53.98      | 0.24       |
| 令和6年度合計        | 81,487,000 | 81,987,900 | 81,828,300 | 0          | 159,600        | 100.42     | 99.81      | 100.00     |
| 現年課税分          | 81,157,000 | 81,658,100 | 81,569,800 | 0          | 88,300         | 100.51     | 99.89      | 99.68      |
| 滞納繰越分          | 330,000    | 329,800    | 258,500    | 0          | 71,300         | 78.33      | 78.38      | 0.32       |
| 増 減            | 4,605,000  | 5,018,600  | 5,257,600  | 0          | △ 239,000      | 0.74       | 0.29       |            |

### (3) 介護保険事業特別会計

歳入総額は 1,048,021,651 円、歳出総額は 963,816,035 円であった。

(単位：円・%)

| 区 分        | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 収入率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 1 保険料      | 188,800,000   | 190,734,620   | 188,691,200   | 0          | 2,043,420      | 99.9       | 98.9       | 18.0       |
| 3 使用料及び手数料 | 19,000        | 0             | 0             | 0          | 0              | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| 4 国庫支出金    | 292,250,000   | 273,858,665   | 273,858,665   | 0          | 0              | 93.7       | 100.0      | 26.1       |
| 5 支払基金交付金  | 285,228,000   | 243,639,000   | 243,639,000   | 0          | 0              | 85.4       | 100.0      | 23.2       |
| 6 県支出金     | 158,049,000   | 147,904,863   | 147,904,863   | 0          | 0              | 93.6       | 100.0      | 14.1       |
| 10 繰入金     | 157,100,000   | 128,063,893   | 128,063,893   | 0          | 0              | 81.5       | 100.0      | 12.2       |
| 11 繰越金     | 57,787,000    | 57,787,242    | 57,787,242    | 0          | 0              | 100.0      | 100.0      | 5.5        |
| 13 諸収入     | 11,053,000    | 8,076,788     | 8,076,788     | 0          | 0              | 73.1       | 100.0      | 0.8        |
| 合 計        | 1,150,286,000 | 1,050,065,071 | 1,048,021,651 | 0          | 2,043,420      | 91.1       | 99.8       | 100.0      |
| 令和6年度合計    | 1,230,710,000 | 1,115,959,411 | 1,113,930,591 | 230,800    | 1,798,020      | 90.5       | 99.8       |            |
| 増 減        | △ 80,424,000  | △ 65,894,340  | △ 65,908,940  | △ 230,800  | 245,400        | 0.6        | △ 0.0      |            |

(単位：円・%)

| 区 分       | 予算現額<br>A     | 支出済額<br>B     | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A-B-C | 執行率<br>B/A | 構成比<br>B/計 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|------------|
| 1 総務費     | 8,778,000     | 7,400,796     | 0           | 1,377,204    | 84.3       | 0.8        |
| 2 保険給付費   | 1,026,380,000 | 868,010,854   | 0           | 158,369,146  | 84.6       | 90.1       |
| 5 地域支援事業費 | 71,101,000    | 45,012,814    | 0           | 26,088,186   | 63.3       | 4.7        |
| 6 基金積立金   | 20,492,000    | 20,492,000    | 0           | 0            | 100.0      | 2.1        |
| 8 諸支出金    | 22,901,000    | 22,899,571    | 0           | 1,429        | 100.0      | 2.4        |
| 9 予備費     | 634,000       | 0             | 0           | 634,000      | 0.0        | 0.0        |
| 合 計       | 1,150,286,000 | 963,816,035   | 0           | 186,469,965  | 83.8       | 100.0      |
| 令和6年度合計   | 1,230,710,000 | 1,056,143,349 | 0           | 174,566,651  | 85.8       |            |
| 増 減       | △ 80,424,000  | △ 92,327,314  | 0           | 11,903,314   | △ 2.0      |            |

介護保険料の収入済額は 647,800 円増の 188,691,200 円で、徴収率は同じく 98.93%であった。

(単位：円・%)

| 区 分          | 予算現額<br>A          | 調定額<br>B           | 収入済額<br>C          | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D   | 執行率<br>C/A   | 徴収率<br>C/B   | 構成比<br>C/計    |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>介護保険料</b> | <b>188,800,000</b> | <b>190,734,620</b> | <b>188,691,200</b> | <b>0</b>   | <b>2,043,420</b> | <b>99.94</b> | <b>98.93</b> | <b>100.00</b> |
| 現年課税分        | 188,000,000        | 188,936,600        | 188,400,100        | 0          | 536,500          | 100.21       | 99.72        | 99.85         |
| 滞納繰越分        | 800,000            | 1,798,020          | 291,100            | 0          | 1,506,920        | 36.39        | 16.19        | 0.15          |
| 令和6年度合計      | 188,447,000        | 190,072,220        | 188,043,400        | 230,800    | 1,798,020        | 99.79        | 98.93        | 100.00        |
| 現年課税分        | 187,647,000        | 188,022,000        | 187,502,000        | 0          | 520,000          | 99.92        | 99.72        | 99.71         |
| 滞納繰越分        | 800,000            | 2,050,220          | 541,400            | 230,800    | 1,278,020        | 67.68        | 26.41        | 0.29          |
| 増 減          | 353,000            | 662,400            | 647,800            | △ 230,800  | 245,400          | 0.16         | △ 0.00       |               |

65歳以上の人口 2,382 人のうち要支援又は要介護者認定者数は 17 人減の 443 人で、出現率は 0.5 ポイント減の 18.6%であった。

今後も町民の健康を守り続けるためにも予防事業等の充実に努められたい。

(単位：人・%)

(単位：人・%)

| 区 分   | 認定者数 |    |     |     |    |    |    |        | 65歳以上人口<br>B | 出現率<br>A/B |
|-------|------|----|-----|-----|----|----|----|--------|--------------|------------|
|       | 要支援  |    | 要介護 |     |    |    |    | 計<br>A |              |            |
|       | 1    | 2  | 1   | 2   | 3  | 4  | 5  |        |              |            |
| 令和５年度 | 41   | 67 | 84  | 98  | 87 | 78 | 36 | 491    | 2,450        | 20.0       |
| 令和６年度 | 38   | 50 | 96  | 99  | 69 | 68 | 40 | 460    | 2,404        | 19.1       |
| 令和７年度 | 32   | 51 | 91  | 100 | 71 | 53 | 45 | 443    | 2,382        | 18.6       |

#### (4) 温泉配湯事業特別会計

歳入総額は 48,914,678 円、歳出総額は 41,006,122 円であった。

(単位：円・%)

| 区 分        | 予算現額<br>A         | 調定額<br>B          | 収入済額<br>C         | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A  | 収入率<br>C/B   | 構成比<br>C/計   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|----------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 使用料及び手数料 | 16,420,000        | 14,984,475        | 14,984,475        | 0          | 0              | 91.3        | 100.0        | 30.6         |
| 2 繰入金      | 34,919,000        | 32,414,899        | 32,414,899        | 0          | 0              | 92.8        | 100.0        | 66.3         |
| 3 諸収入      | 917,000           | 526,798           | 526,798           | 0          | 0              | 57.4        | 100.0        | 1.1          |
| 4 繰越金      | 988,000           | 988,506           | 988,506           | 0          | 0              | 100.1       | 100.0        | 2.0          |
| <b>合 計</b> | <b>53,244,000</b> | <b>48,914,678</b> | <b>48,914,678</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>91.9</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> |
| 令和 6 年度合計  | 30,244,000        | 27,264,410        | 27,264,410        | 0          | 0              | 90.1        | 100.0        |              |
| 増 減        | 23,000,000        | 21,650,268        | 21,650,268        | 0          | 0              | 1.7         | 0.0          |              |

(単位：円・%)

| 区 分        | 予算現額<br>A         | 支出済額<br>B         | 翌年度繰越額<br>C      | 不用額<br>A-B-C     | 執行率<br>B/A  | 構成比<br>B/計   |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| 1 温泉管理費    | 52,378,000        | 41,006,122        | 7,700,000        | 3,671,878        | 78.3        | 100.0        |
| 4 予備費      | 866,000           | 0                 | 0                | 866,000          | 0.0         | 0.0          |
| <b>合 計</b> | <b>53,244,000</b> | <b>41,006,122</b> | <b>7,700,000</b> | <b>4,537,878</b> | <b>77.0</b> | <b>100.0</b> |
| 令和 6 年度合計  | 30,244,000        | 26,275,904        | 0                | 3,968,096        | 86.9        |              |
| 増 減        | 23,000,000        | 14,730,218        | 7,700,000        | 569,782          | △ 9.9       |              |

年間使用料は主に温泉配湯施設の維持管理に使われている。

| 区 分     | 令和 7 年度               | 令和 6 年度               | 令和 5 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 温泉配湯施設数 | 23                    | 23                    | 23                    |
| 年間配湯量   | 52,788 m <sup>3</sup> | 60,638 m <sup>3</sup> | 52,815 m <sup>3</sup> |
| 年間使用料   | 14,984,475 円          | 17,891,375 円          | 15,973,000 円          |

## (5) 財産区特別会計

各財産区の歳入・歳出は下表のとおりであった。

(単位：円・％)

| 区 分     | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 執行率<br>C/A | 収入率<br>C/B | 構成比<br>C/計 |
|---------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 小 鹿     | 1,325,000  | 1,073,853  | 1,073,853  | 0          | 0              | 81.0       | 100.0      | 6.8        |
| 三 徳     | 3,740,000  | 2,679,804  | 2,679,804  | 0          | 0              | 71.7       | 100.0      | 16.9       |
| 三 朝     | 800,000    | 760,580    | 760,580    | 0          | 0              | 95.1       | 100.0      | 4.8        |
| 旭       | 6,494,000  | 5,884,346  | 5,884,346  | 0          | 0              | 90.6       | 100.0      | 37.2       |
| 竹 田     | 3,870,000  | 5,438,555  | 5,438,555  | 0          | 0              | 140.5      | 100.0      | 34.3       |
| 合 計     | 16,229,000 | 15,837,138 | 15,837,138 | 0          | 0              | 97.6       | 100.0      | 100.0      |
| 令和6年度合計 | 14,726,000 | 7,492,667  | 12,728,534 | 0          | 0              | 86.4       | 100.0      |            |
| 増 減     | 1,503,000  | 8,344,471  | 3,108,604  | 0          | 0              | 11.1       | 0.0        |            |

(単位：円・％)

| 区 分     | 予算現額<br>A  | 支出済額<br>B | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A-B-C | 執行率<br>B/A | 構成比<br>B/計 |
|---------|------------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|
| 小 鹿     | 1,325,000  | 905,621   | 0           | 419,379      | 68.3       | 9.2        |
| 三 徳     | 3,740,000  | 1,102,493 | 0           | 2,637,507    | 29.5       | 11.2       |
| 三 朝     | 800,000    | 168,875   | 0           | 631,125      | 21.1       | 1.7        |
| 旭       | 6,494,000  | 5,805,300 | 0           | 688,700      | 89.4       | 59.0       |
| 竹 田     | 3,870,000  | 1,857,985 | 0           | 2,012,015    | 48.0       | 18.9       |
| 合 計     | 16,229,000 | 9,840,274 | 0           | 6,388,726    | 60.6       | 18.9       |
| 令和6年度合計 | 14,726,000 | 7,492,667 | 0           | 7,233,333    | 52.2       |            |
| 増 減     | 1,503,000  | 2,347,607 | 0           | △ 844,607    | 8.5        |            |

### 3 公営企業会計

#### (1) 水道事業会計

令和5年度から簡易水道事業に公営企業会計（以下「企業会計」という。）を適用し、会計統合が行われ、新たな水道事業会計が開始されている。

##### ① 事業状況

有収率は79.11%であった。今後も有収率の向上が望まれる。

水道事業では供給単価（料金収益）が給水原価を上回っているが、簡易水道事業では下回っている。毎年きちんと利益を生じる構造とするには、供給単価の改善が必要である。水道基本料金の改定（第3期）に着手されているが、今後も計画に沿った着実な料金改定が求められる。

給水人口は159人減の5,522人で、今後も特別な事情がない限り減少していくものと推測され、これらを見据えた業務の検討も必要である。

| 区 分                     | 令和7年度   | 令和6年度   | 増 減      |
|-------------------------|---------|---------|----------|
| 年間配水量（m <sup>3</sup> ）  | 993,296 | 960,974 | 32,322   |
| 水 道                     | 856,844 | 818,368 | 38,476   |
| 簡易水道                    | 136,452 | 142,606 | △ 6,154  |
| 年間給水量（m <sup>3</sup> ）  | 814,315 | 832,809 | △ 18,494 |
| 水 道                     | 677,863 | 690,203 | △ 12,340 |
| 簡易水道                    | 136,452 | 142,606 | △ 6,154  |
| 給水件数（件）                 | 2,650   | 2,687   | △ 37     |
| 水 道                     | 1,915   | 1,937   | △ 22     |
| 簡易水道                    | 735     | 750     | △ 15     |
| 有 収 率（％）＊               | 79.11   | 84.34   | △ 5      |
| 供給単価（円/m <sup>3</sup> ） | 131.89  | 130.91  | 1        |
| 水 道                     | 136.23  | 135.43  | 1        |
| 簡易水道                    | 110.30  | 109.00  | 1        |
| 給水原価（円/m <sup>3</sup> ） | 162.37  | 151.51  | 11       |
| 水 道                     | 134.38  | 122.99  | 11       |
| 簡易水道                    | 301.42  | 289.58  | 12       |
| 給水人口（人）                 | 5,522   | 5,681   | △ 159    |
| 水 道                     | 4,026   | 4,114   | △ 88     |
| 簡易水道                    | 1,496   | 1,567   | △ 71     |

＊簡易水道は排水量と供給量が同数で算定不可のため、有収率は水道のみの数値

## ② 予算執行状況

収益的収支は、事業収益が 166,160,181 円で、事業費用が 152,785,528 円であった。

(単位：円)

| 区 分   | 令和 7 年度     |             |              | 令和 6 年度     |             |              |
|-------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
|       | 予算額         | 決算額         | 増 減          | 予算額         | 決算額         | 増 減          |
| 事業収益  | 177,368,000 | 166,160,181 | △ 11,207,819 | 183,287,000 | 176,153,644 | △ 7,133,356  |
| 水道    | 116,250,000 | 113,411,918 | △ 2,838,082  | 111,398,000 | 107,052,103 | △ 4,345,897  |
| 簡易水道  | 61,118,000  | 52,748,263  | △ 8,369,737  | 71,889,000  | 69,101,541  | △ 2,787,459  |
| 事業費用  | 173,085,000 | 152,785,528 | △ 20,299,472 | 173,923,000 | 149,317,221 | △ 24,605,779 |
| 水道    | 108,599,000 | 96,557,644  | △ 12,041,356 | 106,533,000 | 92,198,993  | △ 14,334,007 |
| 簡易水道  | 64,486,000  | 56,227,884  | △ 8,258,116  | 67,390,000  | 57,118,228  | △ 10,271,772 |
| 差 引 額 | 4,283,000   | 13,374,653  | 9,091,653    | 9,364,000   | 26,836,423  | 17,472,423   |

資本的収支は、資本的収入が 167,602,607 円で、資本的支出が 187,541,745 円であった。

資本的収支の不足額 19,939,138 円は過年度損益勘定保留金で補填している。

また、たな卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税は 54,129 円である。

(単位：円)

| 区 分   | 令和 7 年度      |              |              | 令和 6 年度      |              |             |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|       | 予算額          | 決算額          | 増 減          | 予算額          | 決算額          | 増 減         |
| 資本的収入 | 183,526,000  | 167,602,607  | △ 15,923,393 | 92,002,000   | 87,567,227   | △ 4,434,773 |
| 水道    | 165,020,000  | 149,097,572  | △ 15,922,428 | 76,564,000   | 72,129,636   | △ 4,434,364 |
| 簡易水道  | 18,506,000   | 18,505,035   | △ 965        | 15,438,000   | 15,437,591   | △ 409       |
| 資本的支出 | 208,952,000  | 187,541,745  | △ 21,410,255 | 105,776,000  | 98,585,748   | △ 7,190,252 |
| 水道    | 188,784,000  | 168,939,910  | △ 19,844,090 | 89,231,000   | 83,066,257   | △ 6,164,743 |
| 簡易水道  | 20,168,000   | 18,601,835   | △ 1,566,165  | 16,545,000   | 15,519,491   | △ 1,025,509 |
| 差 引 額 | △ 25,426,000 | △ 19,939,138 | 5,486,862    | △ 13,774,000 | △ 11,018,521 | 2,755,479   |

## ③ 経営指標

経常収支比率は、料金回収率ともに前年度を下回っている。未収金が発生しないように努力が求められる。

(単位：%)

| 区 分                                   | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率<br>( 経常収益 ÷ 経常費用 )             | 98.97   | 115.00  | 101.13  |
| 料金回収率<br>( 給水収益 ÷ (費用合計 - 長期前受金戻入) )  | 81.23   | 86.40   | 76.52   |
| 有形固定資産減価償却率<br>( 有形固定資産償却累計額 ÷ 帳簿原価 ) | 63.08   | 64.42   | 62.72   |

### ③ 経営成績

損益計算書より営業収益は 107,490,931 円、営業費用は 141,209,288 円で営業利益は △33,718,357 円だった。これに営業外利益 32,214,872 円を加えた経常利益は △15,503,485 円で、特別利益は 1,375,796 円で特別損失はなかったため、当年度純利益は △127,689 円となっている。

令和 7 年 4 月 1 日～令和 8 年 3 月 31 日

(単位：円・%、税抜)

| 区 分               |   | 令和 7 年度      | 令和 6 年度      | 増 減          |
|-------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| 営業利益(営業収支)        | A | △ 33,718,357 | △ 27,926,435 | △ 5,791,922  |
| 営業収益              | a | 107,490,931  | 109,071,710  | △ 1,580,779  |
| 営業費用              | b | 141,209,288  | 136,998,145  | 4,211,143    |
| 営業外利益(営業外収支)      | B | 32,214,872   | 48,925,988   | △ 16,711,116 |
| 営業外収益             | c | 36,627,727   | 51,939,947   | △ 15,312,220 |
| 営業外費用             | d | 4,412,855    | 3,013,959    | 1,398,896    |
| 経常利益 (A+B)        | C | △ 1,503,485  | 20,999,553   | △ 22,503,038 |
| 特別利益              | D | 1,375,796    | 0            | 1,375,796    |
| 特別損失              | E | 0            | 215,700      | △ 215,700    |
| 当年度純利益 (C+D-E)    | F | △ 127,689    | 20,783,853   | △ 20,911,542 |
| 前年度繰越利益剰余金        |   | 29,466,536   | 8,682,683    | 20,783,853   |
| 当年度未処分利益剰余金       |   | 29,338,847   | 29,466,536   | △ 127,689    |
| 総収益 (a+c+D)       | G | 145,494,454  | 161,011,657  | △ 15,517,203 |
| 総費用 (b+d+E)       | H | 145,622,143  | 140,227,804  | 5,394,339    |
| 総収益対総費用比率 (G/H)   |   | 99.9         | 114.8        | △ 14.9       |
| 営業収益対営業費用比率 (a/b) |   | 76.1         | 79.6         | △ 3.5        |

## ⑤ 財政状態

貸借対照表より資産は1,691,931,230円、負債は932,697,530円、資本は759,233,700円であった。

令和8年3月31日現在

(単位：円)

| 区 分            | 令和7年度         | 令和6年度         | 増 減         |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 資 産 合 計        | 1,691,931,230 | 1,569,005,048 | 122,926,182 |
| 1. 固定資産        | 1,126,277,229 | 1,034,658,452 | 91,618,777  |
| 2. 流動資産        | 565,654,001   | 534,346,596   | 31,307,405  |
| 負 債 合 計      A | 932,697,530   | 823,748,694   | 108,948,836 |
| 3. 固定負債        | 622,780,978   | 510,515,471   | 112,265,507 |
| 4. 流動負債        | 67,683,155    | 64,684,766    | 2,998,389   |
| 5. 繰延収益        | 242,233,397   | 248,548,457   | △ 6,315,060 |
| 資 本 合 計      B | 759,233,700   | 745,256,354   | 13,977,346  |
| 6. 資本金         | 596,939,857   | 582,834,822   | 14,105,035  |
| 7. 剰余金         | 162,293,843   | 162,421,532   | △ 127,689   |
| 負債資本合計 (A+B)   | 1,691,931,230 | 1,569,005,048 | 122,926,182 |

## (2) 下水道事業会計

令和6年度から下水道事業特別会計（公共下水道事業）及び集落排水処理事業特別会計（農業集落排水処理事業、林業集落配水処理事業及び小規模集合排水処理事業）に企業会計を適用し、会計統合が行われ、新たな下水道事業会計が開始されている。

### ① 事業状況

本町の有収率は92.68%であった。今後も有収率の向上が望まれる。

下水道事業及び集落排水事業ともに、汚水処理単価（料金収益）が汚水処理原価を下回っている。利益を生じる構造ではないため、汚水処理単価の改善が求められる。

排水・処理区域内人口は、今後も特別な事情がない限り減少していくものと推測され、これらを見据えた業務の検討も必要である。

| 区 分                      | 令和7年度   | 令和6年度   | 増 減      |
|--------------------------|---------|---------|----------|
| 年間排水量（ $\text{m}^3$ ）    | 773,381 | 758,887 | 14,494   |
| 下 水 道                    | 685,318 | 666,440 | 18,878   |
| 集落排水                     | 88,063  | 92,447  | △ 4,384  |
| 有収排水量（ $\text{m}^3$ ）    | 723,182 | 734,095 | △ 10,913 |
| 下 水 道                    | 635,119 | 641,648 | △ 6,529  |
| 集落排水                     | 88,063  | 92,447  | △ 4,384  |
| 処理件数（件）                  | 2,096   | 2,180   | △ 84     |
| 下 水 道                    | 1,708   | 1,729   | △ 21     |
| 集落排水                     | 388     | 451     | △ 63     |
| 有収率（％）＊                  | 92.68   | 96.28   | △ 4      |
| 汚水処理単価（円/ $\text{m}^3$ ） | 174.73  | 174.23  | 1        |
| 下 水 道                    | 173.82  | 173.44  | 0        |
| 集落排水                     | 181.31  | 179.71  | 2        |
| 汚水処理原価（円/ $\text{m}^3$ ） | 271.73  | 237.21  | 35       |
| 下 水 道                    | 226.53  | 189.52  | 37       |
| 集落排水                     | 597.74  | 568.20  | 30       |
| 排水・処理区域内人口（人）            | 5,035   | 5,164   | △ 129    |
| 下 水 道                    | 3,928   | 4,014   | △ 86     |
| 集落排水                     | 1,107   | 1,150   | △ 43     |

＊集落排水は総排水量と有収排水量が同数で算定不可のため、有収率は下水道のみの数値

## ② 予算執行状況

収益的収支は、事業収益が 241,823,532 円で、事業費用が 274,315,870 円であった。

(単位：円)

| 区 分   | 令和 7 年度      |              |              | 令和 6 年度     |             |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
|       | 予算額          | 決算額          | 増 減          | 予算額         | 決算額         | 増 減          |
| 事業収益  | 268,517,000  | 241,823,532  | △ 26,693,468 | 300,883,000 | 272,372,060 | △ 28,510,940 |
| 下水道   | 203,845,000  | 186,762,895  | △ 17,082,105 | 204,166,000 | 189,567,725 | △ 14,598,275 |
| 集落排水  | 64,672,000   | 55,060,637   | △ 9,611,363  | 96,717,000  | 82,804,335  | △ 13,912,665 |
| 事業費用  | 296,960,000  | 274,315,870  | △ 22,644,130 | 286,438,000 | 260,790,396 | △ 25,647,604 |
| 下水道   | 217,701,000  | 203,242,892  | △ 14,458,108 | 198,385,000 | 185,276,730 | △ 13,108,270 |
| 集落排水  | 79,259,000   | 71,072,978   | △ 8,186,022  | 88,053,000  | 75,513,666  | △ 12,539,334 |
| 差 引 額 | △ 28,443,000 | △ 32,492,338 | △ 4,049,338  | 14,445,000  | 11,581,664  | △ 2,863,336  |

資本的収支は、資本的収入が 244,004,801 円で、資本的支出が 249,169,128 円であった。

資本的収支の不足額 5,164,327 円で、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額は、過年度分損益勘定保留金 5,164,327 円で補填している。

(単位：円)

| 区 分   | 令和 7 年度      |             |              | 令和 6 年度      |              |              |
|-------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 予算額          | 決算額         | 増 減          | 予算額          | 決算額          | 増 減          |
| 資本的収入 | 260,494,500  | 244,004,801 | △ 16,489,699 | 306,075,000  | 286,598,803  | △ 19,476,197 |
| 下水道   | 199,948,500  | 183,460,573 | △ 16,487,927 | 245,428,000  | 225,953,689  | △ 19,474,311 |
| 集落排水  | 60,546,000   | 60,544,228  | △ 1,772      | 60,647,000   | 60,645,114   | △ 1,886      |
| 資本的支出 | 275,043,000  | 249,169,128 | △ 25,873,872 | 330,112,000  | 298,196,295  | △ 31,915,705 |
| 下水道   | 211,943,000  | 188,624,900 | △ 23,318,100 | 266,908,000  | 237,551,181  | △ 29,356,819 |
| 集落排水  | 63,100,000   | 60,544,228  | △ 2,555,772  | 63,204,000   | 60,645,114   | △ 2,558,886  |
| 差 引 額 | △ 14,548,500 | △ 5,164,327 | 9,384,173    | △ 24,037,000 | △ 11,597,492 | 12,439,508   |

## ③ 経営指標

経常収支比率、料金回収率ともに前年度を下回っている。健全な経営維持に努めてもらいたい。

(単位：%)

| 区 分                                 | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率<br>( 経常収益÷経常費用 )             | 86.74   | 107.65  |         |
| 料金回収率<br>( 給水収益÷(費用合計-長期前受金戻入) )    | 64.30   | 73.45   |         |
| 有形固定資産減価償却率<br>( 有形固定資産償却累計額÷帳簿原価 ) | 58.88   | 58.21   |         |

#### ④ 経営成績

損益計算書より営業収益は 126,380,272 円、営業費用は 251,308,402 円で営業利益は △124,928,130 円だった。これに営業外利益 100,909,905 円を加えた経常利益は 10,726,468 円で、特別利益及び特別損失はなかったため、当年度純利益は△34,744,693 円となっている。

令和 7 年 4 月 1 日～令和 8 年 3 月 31 日

(単位：円・％、税抜)

| 区 分               |   | 令和 7 年度       | 令和 6 年度      | 増 減          |
|-------------------|---|---------------|--------------|--------------|
| 営業利益(営業収支)        | A | △ 124,928,130 | △ 98,185,235 | △ 26,742,895 |
| 営業収益              | a | 126,380,272   | 128,058,340  | △ 1,678,068  |
| 営業費用              | b | 251,308,402   | 226,243,575  | 25,064,827   |
| 営業外利益(営業外収支)      | B | 90,183,437    | 116,435,562  | △ 26,252,125 |
| 営業外収益             | c | 100,909,905   | 128,860,842  | △ 27,950,937 |
| 営業外費用             | d | 10,726,468    | 12,425,280   | △ 1,698,812  |
| 経常利益 (A+B)        | C | △ 34,744,693  | 18,250,327   | △ 52,995,020 |
| 特別利益              | D | 0             | 0            | 0            |
| 特別損失              | E | 0             | 13,685,446   | △ 13,685,446 |
| 当年度純利益 (C+D-E)    | F | △ 34,744,693  | 4,564,881    | △ 39,309,574 |
| 前年度繰越利益剰余金        |   | 4,564,881     | 0            | 4,564,881    |
| 当年度未処分利益剰余金       |   | △ 30,179,812  | 4,564,881    | △ 34,744,693 |
| 総収益 (a+c+D)       | G | 227,290,177   | 256,919,182  | △ 29,629,005 |
| 総費用 (b+d+E)       | H | 262,034,870   | 252,354,301  | 9,680,569    |
| 総収益対総費用比率 (G/H)   |   | 86.7          | 101.8        | △ 15.1       |
| 営業収益対営業費用比率 (a/b) |   | 50.3          | 56.6         | △ 6.3        |

## ⑤ 財政状態

貸借対照表より資産は3,966,679,947円、負債は3,060,616,284円、資本は906,063,663円であった。

令和8年3月31日現在

(単位：円)

| 区 分          | 令和7年度         | 令和6年度         | 増 減           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 資 産 合 計      | 3,966,679,947 | 4,001,666,282 | △ 34,986,335  |
| 1. 固定資産      | 3,719,124,770 | 3,748,547,200 | △ 29,422,430  |
| 2. 流動資産      | 247,555,177   | 253,119,082   | △ 5,563,905   |
| 負 債 合 計 A    | 3,060,616,284 | 3,220,236,410 | △ 159,620,126 |
| 3. 固定負債      | 622,925,828   | 757,054,203   | △ 134,128,375 |
| 4. 流動負債      | 185,278,865   | 205,361,991   | △ 20,083,126  |
| 5. 繰延収益      | 2,252,411,591 | 2,257,820,216 | △ 5,408,625   |
| 資 本 合 計 B    | 906,063,663   | 781,429,872   | 124,633,791   |
| 6. 資本金       | 924,709,789   | 765,331,305   | 159,378,484   |
| 7. 剰余金       | △ 18,646,126  | 16,098,567    | △ 34,744,693  |
| 負債資本合計 (A+B) | 3,966,679,947 | 4,001,666,282 | △ 34,986,335  |

## 第6 財産の状況

### 1 公有財産

| 区 分         |              | 令和6年度末<br>現在高 | 令和7年度中<br>増減高 | 令和7年度末<br>現在高 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 土 地 (㎡)     |              | 1,228,135.23  | △ 15,127.00   | 1,213,008.23  |
| 建 物 (㎡)     |              | 53,163.88     | △ 2,795.11    | 50,368.77     |
|             | 木 造          | 8,514.10      | 0.00          | 8,514.10      |
|             | 非木造          | 44,649.78     | △ 2,795.11    | 41,854.67     |
| 山 林         | 面 積 (ha)     | 1,242.7       | 0.0           | 1,242.7       |
|             | 立木の推計蓄積量 (㎡) | 351,753       | 3,327         | 355,080       |
| 有 価 証 券 (円) |              | 1,216,500     | 0             | 1,216,500     |
| 出資による権利 (円) |              | 94,972,695    | 0             | 94,972,695    |
|             | 出 資 金        | 53,528,500    | 0             | 53,528,500    |
|             | 出えん金         | 41,444,195    | 0             | 41,444,195    |

### 2 物品

| 区 分                             | 令和6年度末<br>現在高 | 令和7年度中<br>増減高 | 令和7年度末<br>現在高 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 普 通 車 ( 台 )                     | 8             | 1 △ 1         | 8             |
| 軽 自 動 車 ( 台 )                   | 14            | 1 △ 1         | 14            |
| マ イ ク ロ バ ス ( 台 )               | 2             | 0 0           | 2             |
| 特 殊 車 両 ( 台 )                   | 1             | 0 0           | 1             |
| 除 雪 ド ー ザ ー ( 台 )               | 7             | 0 0           | 7             |
| 歩 道 除 雪 機 ( 台 )                 | 31            | 0 0           | 31            |
| 給 食 運 搬 自 動 車 ( 台 )             | 1             | 0 0           | 1             |
| 有 償 運 送 車 両 ( 町 営 バ ス ) ( 台 )   | 1             | 0 0           | 1             |
| 消 防 ポ ン プ 自 動 車 ( 台 )           | 5             | 0 0           | 5             |
| 消 防 小 型 動 力 ポ ン プ 付 積 載 車 ( 台 ) | 6             | 0 0           | 6             |
| 多機能型小型動力ポンプ付積載車 (台)             | 1             | 0 0           | 1             |
| 消 防 小 型 動 力 ポ ン プ ( 台 )         | 31            | 1 0           | 32            |
| 収 蔵 美 術 品 ( 点 )                 | 867           | 0 0           | 867           |
| エ ア ー テ ン ト ( 張 )               | 3             | 0 0           | 3             |
| 移 動 通 信 無 線 基 地 局 ( 局 )         | 16            | 0 0           | 16            |

### 3 基金

一般会計及び特別会計の基金は、財政調整が可能な積立金があることは財政運営上心強いものであり、積立金の確保と適切な活用に努められたい。

今後も基金の設置目的を十分踏まえた上で運用可能な資金については、安全性を確保しながら効果のある取り組みを進めることを期待する。

(単位：円)

| 区 分                             | 令和6年度末<br>現在高               | 令和7年度中<br>増減高                        | 令和7年度末<br>現在高 |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 一 般 会 計                         | 3,720,669,354               | 739,467,561 △ 272,522,859            | 4,187,614,056 |
| 財 政 調 整 基 金                     | 900,089,436                 | 151,049,000 0                        | 1,051,138,436 |
| 減 債 基 金                         | 1,361,358,218               | 229,409,000 △ 42,000,000             | 1,548,767,218 |
| 社 機 福 祉 基 金                     | 149,828,276                 | 43,811,000 △ 13,655,000              | 179,984,276   |
| 公 共 施 設 営 繕 基 金                 | 660,559,442                 | 78,251,000 △ 36,069,088              | 702,741,354   |
| 集落排水処理事業推進基金                    | 0                           | 0 0                                  | 0             |
| 情報通信設備管理基金                      | 6,904,667                   | 385,815 0                            | 7,290,482     |
| 町 営 墓 地 運 営 基 金                 | 588,935                     | 200,732 0                            | 789,667       |
| 地 域 活 力 創 出 推 進 基 金             | 6,888,388                   | 17,565 △ 6,528,000                   | 377,953       |
| 電源立地地域対策交付金基金                   | 100,359,000                 | 49,770,000 0                         | 150,129,000   |
| 水力発電施設周辺地域整備基金                  | 0                           | 0 0                                  | 0             |
| 中山間ふるさと農村活性化基金                  | 3,132,863                   | 7,989 △ 395,000                      | 2,745,852     |
| ふ る さ と 応 援 基 金                 | 413,317,624                 | 147,090,538 △ 87,380,419             | 473,027,743   |
| 町 営 住 宅 基 金                     | 8,010                       | 20 0                                 | 8,030         |
| 観 光 振 興 基 金                     | 73,435,656                  | 187,257 △ 49,932,000                 | 23,690,913    |
| 森 林 整 備 基 金                     | 35,720,761                  | 35,269,086 △ 34,583,627              | 36,406,220    |
| 新型コロナウイルス感染症対応資金<br>利 子 補 給 基 金 | 5,176,020                   | 10,139 △ 899,725                     | 4,286,434     |
| 企業版ふるさと納税地方創生基金                 | 3,302,058                   | 4,008,420 △ 1,080,000                | 6,230,478     |
| 特 別 会 計                         | (国民健康保険事業)<br>財 政 調 整 基 金   | 146,606,194 17,479,000 0             | 164,085,194   |
|                                 | (介護保険事業)<br>財 政 調 整 基 金     | 200,421,000 20,492,000 0             | 220,913,000   |
|                                 | (温泉配湯事業)<br>財 政 調 整 基 金     | 85,057,734 216,893 △ 8,000,000       | 77,274,627    |
|                                 | (財産区特別会計)                   |                                      |               |
|                                 | 小鹿財産区勘定 財政調整基金              | 5,404,784 13,782 0                   | 5,418,566     |
|                                 | 旭財産区勘定 財政調整基金               | 19,822,193 5,490,000 0               | 25,312,193    |
|                                 | 竹田財産区勘定 財政調整基金              | 37,257,803 95,005 0                  | 37,352,808    |
| 定 形 運 用 基 金                     | 三 朝 町 土 地 開 発 基 金           | 30,088,362 54,042 0                  | 30,142,404    |
|                                 | 三 朝 町 奨 学 資 金 貸 付 基 金       | 10,000,000 12,000 △ 12,000           | 10,000,000    |
|                                 | 三朝町用品調達当等集中管理基金             | 50,000,000 143,986,436 △ 143,986,436 | 50,000,000    |
|                                 | 三朝町国民健康保険高額療養費資金<br>貸 付 基 金 | 2,000,000 0 0                        | 2,000,000     |
|                                 | 三朝町水洗便所等改造資金貸付基金            | 15,000,000 0 0                       | 15,000,000    |

## 第7 おわりに

全般的な財政状況は基本的に数値的な問題は見られなかった。

審査を行った中での感想・意見は以下のとおりまとめるので、今後の参考としてもらいたい。

### 1 一般会計・特別会計

人口減少等により、今後町の財政状況は厳しくなっていくことは確実である。

引き続き、実施事業の検証を行い、確実かつ計画的な財政運営を進めていただきたい。

#### (1) 災害復旧工事の進捗

令和5年台風7号による被害の本格復旧が行われ大部分が終了したが、一部において完了していない箇所が見受けられる。

そのため、令和8年度に繰越されているが、農林業や日常生活に不可欠な施設であるため、全復旧に向け尽力していただきたい。

#### (2) 健康への取り組み

本町では65歳以上の高齢者の割合（高齢化率）が既に40%を超えているが、特定健診、がん検診の受診率が伸び悩んでいる。医療費、介護費の増大を防ぐためにも、受診の推進等の健康寿命延伸に向けてさらなる取り組みを推進されたい。

温泉を活用した健康まちづくり事業として日帰り施設整備に向けた準備が進んでいる。また、三朝温泉活用健康プロジェクト事業として、アプリを活用した健康データ分析等により更なる町民の健康増進、介護予防に繋がる取り組みで大変評価できる。今後、更に事業の充実及び推進に努力をしていただきたい。

#### (3) DX・定住推進の取り組み

庁舎内DX推進事業が動き出しているが、まだ職員に周知が行き届いていない。今後更に利便性の向上、運用コストの削減に向けた大幅な見直し等が必要になってくる。セキュリティ対策、人材育成の取り組みを推進していただきたい。

移住定住推進事業において、地域プロジェクトマネージャー等がお試し住宅の運営等の努力をされているが、実績が思うように伴っていない。今後更なる努力をしていただきたい。

#### (4) 公営企業会計への出資金・補助金等

下水道事業（下水道分）は水道使用量の減少に伴い使用料が減少、水道事業（簡易水道分）や下水道事業（集落排水処理分）は主な排水区域が中山間地域等で人口減少が進んでいることから、今後も出資金・補助金等の増加が見込まれる。経営状況の確認や普通会計の支援規模等の調整、協議が必要になってきている。

## **（５） 行財政運営の推進に向けて**

将来にわたる健全財政の堅持と更なる住民福祉の向上のため、職員一人ひとりが町政の担い手として「最少の経費で最大の効果」を挙げることを強く意識して事務事業の最適化に取り組むとともに、直面する最大の課題である少子高齢化・人口減少を乗り越えられるよう、強い責任感と使命感を持って行財政運営の推進に努められたい。

## **２ 公営企業会計**

水道事業及び下水道事業は、今後も更に厳しい運営が予想され、一般会計からの出資金・補助金が今以上に必要になっている。

使用水量、使用処理水量の減少、有収率の向上、計画的な料金改定、計画的な設備改修、老朽化に伴う建設改良費の発生、企業債、職員数、共同化・広域化等多くの問題（課題）の検討が必要となっている。

### **（１） 未収金への対応**

未納者への督促は適時、適切に行われているが、回収不能の場合は、いつまでも放置せず、不納欠損処分とするのもやむを得ない考える。

### **（２） 職員数の確保**

業務の効率化が求められる中、サービスの質の低下を招くことがないように職員の更なる質の向上、職員の確保を要すると思われる。