



令和 5 年 度

北薩広域行政事務組合  
歳入歳出決算審査意見書

北薩広域行政事務組合監査委員



北広組監第14号  
令和6年9月11日

北薩広域行政事務組合  
理事長 椎 木 伸 一 様

北薩広域行政事務組合監査委員 大 堂 充 博  
同 田 上 真由美

令和5年度北薩広域行政事務組合歳入歳出決算の審査意見について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第233条第2項の規定により審査に付された、令和5年度北薩広域行政事務組合歳入歳出決算を審査した結果、次のとおり意見を決定したので提出します。



## 目 次

|                              | 頁   |
|------------------------------|-----|
| 第1 審 査 の 種 類 . . . . .       | 1   |
| 第2 審 査 の 対 象 . . . . .       | 1   |
| 第3 審 査 の 期 間 . . . . .       | 1   |
| 第4 審 査 の 方 法 . . . . .       | 1   |
| 第5 審 査 の 結 果 . . . . .       | 1   |
| 第6 審 査 の 内 容 . . . . .       | 2   |
| 1 決 算 の 総 括 . . . . .        | 2   |
| 2 決 算 の 推 移 . . . . .        | 2   |
| 3 予 算 の 執 行 状 況 . . . . .    | 3   |
| 4 決 算 の 状 況                  |     |
| (1) 歳 入 . . . . .            | 4   |
| (款 別 決 算 状 況)                |     |
| (2) 歳 出 . . . . .            | 9   |
| (款 別 決 算 状 況)                |     |
| 第7 財 産 に 関 す る 調 書 . . . . . | 1 5 |
| 第8 む す び . . . . .           | 1 6 |

## 注 記

- 1 文中及び諸表中の金額は、原則として円単位で表示している。万円単位のものについては、表示金額未満の端数を切り捨てている。
- 2 文中及び諸表中の比率は、原則として少数第2位を四捨五入している。そのため、構成比の合計が一致しない場合がある。
- 3 文中及び諸表中のポイントは、百分率間及び指数間の単純差し引き数値である。
- 4 諸表中の符合の用法は、次のとおりである。  
「0」、「0.0」 該当数値はあるが単位未満のもの又はポイントで差引数値が0のもの  
「－」 該当数値がないもの  
「△」 減数又は負数
- 5 諸表中の前年度に対する増減率で、当年度に全て増加したものは「皆増」、全て減少したものは「皆減」、1,000 パーセント以上増加したものは「著増」と表示している。

## 第 1 審査の種類

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項の規定に基づく決算審査

## 第 2 審査の対象

令和 5 年度北薩広域行政事務組合歳入歳出決算

政令で定める書類

令和 5 年度北薩広域行政事務組合歳入歳出決算事項別明細書

同 実質収支に関する調書

同 財産に関する調書

## 第 3 審査の期間

令和 6 年 8 月 2 1 日から同年 9 月 1 0 日まで

## 第 4 審査の方法

審査に付された歳入歳出決算及び政令で定める書類について、関係法令に準拠して作成されているかを確認し、決算の計数は正確であるか、予算の執行は適正かつ効率的に行われているか、財務に関する事務処理は適正に行われているか等に主眼を置き、証拠書類との照合審査を実施した。

また、関係職員から説明を聴取するとともに、定期監査、例月現金出納検査の結果等も参考にしながら、北薩広域行政事務組合監査委員監査基準に準拠して審査を実施した。

## 第 5 審査の結果

歳入歳出決算及び政令で定める書類は、前記の方法により審査した限りにおいて、いずれも関係法令に適合し、かつ決算の計数は、証拠書類と照合の結果、正確であると認められた。

また、予算の執行、事務処理については、おおむね適正に行われていると認められた。

## 第6 審査の内容

### 1 決算の総括

令和5年度の決算額の合計は、

歳入 9億4,118万4,498円

歳出 9億 259万 635円

で、歳入歳出差引きでは3,859万3,863円の残額を生じており、翌年度へ繰り越すべき財源もなく、同額が実質収支額である。

また、この額から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支額は121万7,543円で、積立金、繰上償還金及び積立金取崩し金がないため、同額が実質単年度収支額である。

年度別決算収支状況は、次表のとおりである。

年度別決算収支状況

| 区 分                      | 令和5年度             | 令和4年度            | 前 年 度 比 較       |          |
|--------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------|
|                          |                   |                  | 増 減 額           | 増 減 率    |
| 歳入総額<br>A                | 円<br>941,184,498  | 円<br>871,315,773 | 円<br>69,868,725 | %<br>8.0 |
| 歳出総額<br>B                | 902,590,635       | 833,939,453      | 68,651,182      | 8.2      |
| 歳入歳出差引額<br>C = A - B     | 38,593,863        | 37,376,320       | 1,217,543       | 3.3      |
| 翌年度へ繰り越す<br>べき財源 D       | 0                 | 0                | 0               | -        |
| 実質収支<br>E = C - D        | (ア) 38,593,863    | (イ) 37,376,320   | 1,217,543       | 3.3      |
| 単年度収支<br>F               | (ア)-(イ) 1,217,543 | 13,499,752       | △ 12,282,209    | △ 91.0   |
| 積立金<br>G                 | 0                 | 0                | 0               | -        |
| 繰上償還金<br>H               | 0                 | 0                | 0               | -        |
| 積立金取崩し金<br>I             | 0                 | 0                | 0               | -        |
| 実質単年度収支<br>F + G + H - I | 1,217,543         | 13,499,752       | △ 12,282,209    | △ 91.0   |

### 2 決算の推移

前年度と比較すると、歳入は6,986万8,725円（8.0パーセント）、歳出は6,865万1,182円（8.2パーセント）ともに増加している。

これは、歳出において、ごみ処理施設定期補修等の環境センター維持補修費、旧環境センター解体工事（令和5年度分）等の旧環境センター解体事業費がいずれも増加し、歳入では、国庫支出金が増加したことが主な要因である。

過去４年間の決算の推移は、次表のとおりである。

### 決 算 の 推 移

| 区 分 | 決 算 額            |                  |                  |                    | 対 比         |             |             |
|-----|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|     | 令和５年度            | 令和４年度            | 令和３年度            | 令和２年度              | ５年度<br>/４年度 | ４年度<br>/３年度 | ３年度<br>/２年度 |
| 歳 入 | 円<br>941,184,498 | 円<br>871,315,773 | 円<br>770,859,227 | 円<br>5,322,804,289 | %<br>108.0  | %<br>113.0  | %<br>14.5   |
| 歳 出 | 902,590,635      | 833,939,453      | 746,982,659      | 5,278,622,317      | 108.2       | 111.6       | 14.2        |

### ３ 予算の執行状況

当初予算額は１０億８，４９１万２，０００円で、補正予算において１億４，７１４万１，０００円を減額した予算現額は９億３，７７７万１，０００円となっている。

これに対し、歳入の収入率は１００．４パーセント、歳出の執行率は９６．２パーセントとなっている。

#### 【歳 入】

| 年 度 | 予 算 現 額<br>(A)   | 調 定 額<br>(B)     | 収 入 済 額<br>(C)   | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率              |                    |
|-----|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|--------------------|
|     |                  |                  |                  |              |              |                  | 対 予 算<br>(C) / (A) | 対 調 定<br>(C) / (B) |
| ５   | 円<br>937,771,000 | 円<br>941,184,498 | 円<br>941,184,498 | 円<br>０       | 円<br>０       | 円<br>3,413,498   | %<br>100.4         | %<br>100.0         |
| ４   | 862,964,000      | 871,315,773      | 871,315,773      | ０            | ０            | 8,351,773        | 101.0              | 100.0              |
| 増減  | 74,807,000       | 69,868,725       | 69,868,725       | ０            | ０            | △ 4,938,275      | ポイント<br>△ 0.6      | ポイント<br>0.0        |

#### 【歳 出】

| 年 度 | 予 算 現 額<br>(A)   | 支 出 済 額<br>(B)   | 翌 年 越 度<br>繰 越 額 | 不 用 額           | 執 行 率<br>(B) / (A) |
|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| ５   | 円<br>937,771,000 | 円<br>902,590,635 | 円<br>０           | 円<br>35,180,365 | %<br>96.2          |
| ４   | 862,964,000      | 833,939,453      | ０                | 29,024,547      | 96.6               |
| 増減  | 74,807,000       | 68,651,182       | ０                | 6,155,818       | ポイント<br>△ 0.4      |

## 4 決算の状況

### (1) 歳 入

歳入総額は9億4,118万4,498円で、前年度と比較すると6,986万8,725円（8.0パーセント）増加している。

収入状況を前年度と比較すると次表のとおりである。

#### 歳入款別状況

| 区分         | 令和5年度            |           |            | 令和4年度            |           |            | 前年度比較             |            |
|------------|------------------|-----------|------------|------------------|-----------|------------|-------------------|------------|
|            | 収入済額             | 構成比       | 対予算収入率     | 収入済額             | 構成比       | 対予算収入率     | 増減額               | 増減率        |
| 1 分担金及び負担金 | 円<br>703,339,000 | %<br>74.7 | %<br>100.0 | 円<br>740,533,000 | %<br>85.0 | %<br>100.0 | 円<br>△ 37,194,000 | %<br>△ 5.0 |
| 2 使用料及び手数料 | 60,928,940       | 6.5       | 98.0       | 62,523,012       | 7.2       | 104.0      | △ 1,594,072       | △ 2.5      |
| 3 国庫支出金    | 63,556,000       | 6.8       | 100.0      | 6,056,000        | 0.7       | 100.0      | 57,500,000        | 949.5      |
| 5 財産収入     | 2,590            | 0.0       | 129.5      | 2,590            | 0.0       | 129.5      | 0                 | 0.0        |
| 6 繰越金      | 37,376,320       | 4.0       | 100.0      | 23,876,568       | 2.7       | 100.0      | 13,499,752        | 56.5       |
| 7 諸収入      | 35,281,648       | 3.7       | 115.2      | 36,624,603       | 4.2       | 119.4      | △ 1,342,955       | △ 3.7      |
| 8 組合債      | 40,700,000       | 4.3       | 100.0      | 1,700,000        | 0.2       | 100.0      | 39,000,000        | 著増         |
| 合 計        | 941,184,498      | 100.0     | 100.4      | 871,315,773      | 100.0     | 101.0      | 69,868,725        | 8.0        |

#### 歳入性質別決算状況

| 区 分      | 令和5年度            |           | 令和4年度            |           | 前年度比較            |            |
|----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|------------|
|          | 収入済額             | 構成比       | 収入済額             | 構成比       | 増減額              | 増減率        |
| 自主財源     | 円<br>836,921,498 | %<br>88.9 | 円<br>842,705,773 | %<br>96.7 | 円<br>△ 5,784,275 | %<br>△ 0.7 |
| 分担金及び負担金 | 703,379,630      | 74.7      | 719,721,867      | 82.6      | △ 16,342,237     | △ 2.3      |
| 使用料及び手数料 | 60,928,940       | 6.5       | 62,523,012       | 7.2       | △ 1,594,072      | △ 2.5      |
| 財産収入     | 2,590            | 0.0       | 2,590            | 0.0       | 0                | 0.0        |
| 繰越金      | 37,376,320       | 4.0       | 23,876,568       | 2.7       | 13,499,752       | 56.5       |
| 諸収入      | 35,234,018       | 3.7       | 36,581,736       | 4.2       | △ 1,347,718      | △ 3.7      |
| 依存財源     | 104,263,000      | 11.1      | 28,610,000       | 3.3       | 75,653,000       | 264.4      |
| 地方交付税    | 7,000            | 0.0       | 20,854,000       | 2.4       | △ 20,847,000     | △ 100.0    |
| 国庫支出金    | 63,556,000       | 6.8       | 6,056,000        | 0.7       | 57,500,000       | 949.5      |
| 組合債      | 40,700,000       | 4.3       | 1,700,000        | 0.2       | 39,000,000       | 著増         |
| 合 計      | 941,184,498      | 100.0     | 871,315,773      | 100.0     | 69,868,725       | 8.0        |

以下、各款の決算状況は、次のとおりである。

## 第1款 分担金及び負担金

| 年 度 | 予 算 現 額          | 調 定 額            | 収 入 済 額          | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収入増減 | 収 入 率       |             |
|-----|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|-------------|-------------|
|     |                  |                  |                  |              |               | 対 予 算       | 対 調 定       |
| 5   | 円<br>703,339,000 | 円<br>703,339,000 | 円<br>703,339,000 | 円<br>0       | 円<br>0        | %<br>100.0  | %<br>100.0  |
| 4   | 740,533,000      | 740,533,000      | 740,533,000      | 0            | 0             | 100.0       | 100.0       |
| 増減  | △ 37,194,000     | △ 37,194,000     | △ 37,194,000     | 0            | 0             | ポイント<br>0.0 | ポイント<br>0.0 |

分担金及び負担金は、収入済額7億333万9,000円で、歳入総額の74.7パーセントを占めている。

収入済額を前年度と比較すると、3,719万4,000円（5.0パーセント）減少している。これは、環境センターが稼働から3年を経過し2年の瑕疵担保期間が終了したことに伴い、ごみ処理施設定期補修等が増加したものの、リサイクル処理施設整備事業の定時償還元金、環境センター施設管理費に係る委託料等の減少に伴い、その財源としての負担金が減少したことによるものである。

負担金の内訳は、次表のとおりである。

## 負 担 金 内 訳 表

| 市 町 名 等 | 令 和 5 年 度        |           | 令 和 4 年 度        |           | 前 年 度 比 較        |            |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|------------|
|         | 金 額              | 負担比率      | 金 額              | 負担比率      | 増 減 額            | 増減率        |
| 阿 久 根 市 | 円<br>181,618,000 | %<br>25.8 | 円<br>183,042,000 | %<br>24.7 | 円<br>△ 1,424,000 | %<br>△ 0.8 |
| 出 水 市   | 421,373,000      | 59.9      | 432,263,000      | 58.4      | △ 10,890,000     | △ 2.5      |
| 長 島 町   | 100,341,000      | 14.3      | 104,374,000      | 14.1      | △ 4,033,000      | △ 3.9      |
| 小 計     | 703,332,000      | 100.0     | 719,679,000      | 97.2      | △ 16,347,000     | △ 2.3      |
| 地方交付税   | 7,000            | 0.0       | 20,854,000       | 2.8       | △ 20,847,000     | △ 100.0    |
| 合 計     | 703,339,000      | 100.0     | 740,533,000      | 100.0     | △ 37,194,000     | △ 5.0      |

## 第２款 使用料及び手数料

| 年 度 | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率         |             |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
|     |                 |                 |                 |              |                  | 対 予 算         | 対 調 定       |
| ５   | 円<br>62,179,000 | 円<br>60,928,940 | 円<br>60,928,940 | 円<br>0       | 円<br>△ 1,250,060 | %<br>98.0     | %<br>100.0  |
| ４   | 60,117,000      | 62,523,012      | 62,523,012      | 0            | 2,406,012        | 104.0         | 100.0       |
| 増減  | 2,062,000       | △ 1,594,072     | △ 1,594,072     | 0            | △ 3,656,072      | ポイント<br>△ 6.0 | ポイント<br>0.0 |

使用料及び手数料は、予算現額 6, 2 1 7 万 9, 0 0 0 円に対し、収入済額 6, 0 9 2 万 8, 9 4 0 円で、歳入総額の 6. 5 パーセントを占めている。収入済額を前年度と比較すると、1 5 9 万 4, 0 7 2 円（2. 5 パーセント）減少している。これは主に、環境センター使用料が 1 5 2 万 3, 2 1 0 円（2. 6 パーセント）減少したことによるものである。

収入済額の主なものは、環境センター使用料 5, 8 1 8 万 9, 2 9 0 円及びリサイクルセンター使用料 2 6 6 万 2, 5 3 0 円である。

## 第３款 国庫支出金

| 年 度 | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率       |             |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-------------|
|     |                 |                 |                 |              |                  | 対 予 算       | 対 調 定       |
| ５   | 円<br>63,556,000 | 円<br>63,556,000 | 円<br>63,556,000 | 円<br>0       | 円<br>0           | %<br>100.0  | %<br>100.0  |
| ４   | 6,056,000       | 6,056,000       | 6,056,000       | 0            | 0                | 100.0       | 100.0       |
| 増減  | 57,500,000      | 57,500,000      | 57,500,000      | 0            | 0                | ポイント<br>0.0 | ポイント<br>0.0 |

国庫支出金は、旧環境センターの解体事業に係る循環型社会形成推進交付金で、収入済額を前年度と比較すると、5, 7 5 0 万円（9 4 9. 5 パーセント）増加している。

## 第5款 財産収入

| 年 度 | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率       |             |
|-----|------------|------------|------------|--------------|------------------|-------------|-------------|
|     |            |            |            |              |                  | 対 予 算       | 対 調 定       |
| 5   | 円<br>2,000 | 円<br>2,590 | 円<br>2,590 | 円<br>0       | 円<br>590         | %<br>129.5  | %<br>100.0  |
| 4   | 円<br>2,000 | 円<br>2,590 | 円<br>2,590 | 円<br>0       | 円<br>590         | %<br>129.5  | %<br>100.0  |
| 増減  | 0          | 0          | 0          | 0            | 0                | ポイント<br>0.0 | ポイント<br>0.0 |

財産収入は、衛生センターの普通財産土地貸付料である。

## 第6款 繰越金

| 年 度 | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率       |             |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-------------|
|     |                 |                 |                 |              |                  | 対 予 算       | 対 調 定       |
| 5   | 円<br>37,376,000 | 円<br>37,376,320 | 円<br>37,376,320 | 円<br>0       | 円<br>320         | %<br>100.0  | %<br>100.0  |
| 4   | 円<br>23,876,000 | 円<br>23,876,568 | 円<br>23,876,568 | 円<br>0       | 円<br>568         | %<br>100.0  | %<br>100.0  |
| 増減  | 13,500,000      | 13,499,752      | 13,499,752      | 0            | △ 248            | ポイント<br>0.0 | ポイント<br>0.0 |

収入済額は令和4年度からの純繰越金3,737万6,320円で、歳入総額の4.0パーセントを占めており、収入済額を前年度と比較すると、1,349万9,752円（56.5パーセント）増加している。

## 第7款 諸収入

| 年 度 | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率         |             |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
|     |                 |                 |                 |              |                  | 対 予 算         | 対 調 定       |
| 5   | 円<br>30,619,000 | 円<br>35,281,648 | 円<br>35,281,648 | 円<br>0       | 円<br>4,662,648   | %<br>115.2    | %<br>100.0  |
| 4   | 円<br>30,680,000 | 円<br>36,624,603 | 円<br>36,624,603 | 円<br>0       | 円<br>5,944,603   | %<br>119.4    | %<br>100.0  |
| 増減  | △ 61,000        | △ 1,342,955     | △ 1,342,955     | 0            | △ 1,281,955      | ポイント<br>△ 4.2 | ポイント<br>0.0 |

諸収入は、予算現額3,061万9,000円に対し、収入済額3,528万1,648円で、歳入総額の3.7パーセントを占めている。

収入済額を前年度と比較すると134万2,955円（3.7パーセント）減少している。これは、ごみ処理施設売電収入が105万111円（8.4パーセント）増加したものの、不用品売払収入が247万135円（10.3パーセント）減少したことが主な要因である。

## 第8款 組合債

| 年 度 | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入<br>未 済 額 | 対 予 算<br>収 入 増 減 | 収 入 率       |             |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-------------|
|     |                 |                 |                 |              |                  | 対 予 算       | 対 調 定       |
| 5   | 円<br>40,700,000 | 円<br>40,700,000 | 円<br>40,700,000 | 円<br>0       | 円<br>0           | %<br>100.0  | %<br>100.0  |
| 4   | 1,700,000       | 1,700,000       | 1,700,000       | 0            | 0                | 100.0       | 100.0       |
| 増減  | 39,000,000      | 39,000,000      | 39,000,000      | 0            | 0                | ポイント<br>0.0 | ポイント<br>0.0 |

組合債は、旧環境センターの解体事業によるもので、収入済額を前年度と比較すると、3,900万円（著増）増加している。

## (2) 歳 出

歳出総額は9億259万635円で、前年度と比較すると6,865万1,182円（8.2パーセント）増加している。

款別決算状況は次表のとおりである。

### 款 別 決 算 状 況

| 区分    | 令和5年度        |          |           | 令和4年度        |          |           | 前年度比較         |            |
|-------|--------------|----------|-----------|--------------|----------|-----------|---------------|------------|
|       | 支出済額         | 構成比      | 執行率       | 支出済額         | 構成比      | 執行率       | 増減額           | 増減率        |
| 1 議会費 | 円<br>882,237 | %<br>0.1 | %<br>59.1 | 円<br>930,212 | %<br>0.1 | %<br>57.6 | 円<br>△ 47,975 | %<br>△ 5.2 |
| 2 総務費 | 72,566,074   | 8.0      | 98.2      | 81,856,152   | 9.8      | 98.9      | △ 9,290,078   | △ 11.3     |
| 3 民生費 | 41,251,137   | 4.6      | 89.6      | 44,029,653   | 5.3      | 92.0      | △ 2,778,516   | △ 6.3      |
| 4 衛生費 | 787,878,500  | 87.3     | 96.6      | 650,222,757  | 78.0     | 96.6      | 137,655,743   | 21.2       |
| 6 公債費 | 12,687       | 0.0      | 22.7      | 56,900,679   | 6.8      | 99.9      | △ 56,887,992  | △ 100.0    |
| 7 予備費 | 0            | 0.0      | 0.0       | 0            | 0.0      | 0.0       | 0             | -          |
| 合計    | 902,590,635  | 100.0    | 96.2      | 833,939,453  | 100.0    | 96.6      | 68,651,182    | 8.2        |

### 歳出性質別決算状況

| 区 分      | 令和5年度            |           |  | 令和4年度            |           |  | 前年度比較             |             |
|----------|------------------|-----------|--|------------------|-----------|--|-------------------|-------------|
|          | 支出済額             | 構成比       |  | 支出済額             | 構成比       |  | 増減額               | 増減率         |
| 消費的経費    | 円<br>602,715,198 | %<br>66.8 |  | 円<br>674,402,430 | %<br>80.9 |  | 円<br>△ 71,687,232 | %<br>△ 10.6 |
| 人件費      | 183,830,096      | 20.4      |  | 182,618,509      | 21.9      |  | 1,211,587         | 0.7         |
| 物件費      | 405,604,899      | 44.9      |  | 469,333,033      | 56.3      |  | △ 63,728,134      | △ 13.6      |
| 扶助費・補助費等 | 11,274,023       | 1.2       |  | 20,148,082       | 2.4       |  | △ 8,874,059       | △ 44.0      |
| 維持補修費    | 2,006,180        | 0.2       |  | 2,302,806        | 0.3       |  | △ 296,626         | △ 12.9      |
| 投資的経費    | 299,862,750      | 33.2      |  | 102,636,344      | 12.3      |  | 197,226,406       | 192.2       |
| 普通建設事業費  | 299,862,750      | 33.2      |  | 102,636,344      | 12.3      |  | 197,226,406       | 192.2       |
| 公債費      | 12,687           | 0.0       |  | 56,900,679       | 6.8       |  | △ 56,887,992      | △ 100.0     |
| 合計       | 902,590,635      | 100.0     |  | 833,939,453      | 100.0     |  | 68,651,182        | 8.2         |

職員給与費は次表のとおりで、歳出総額の１７．４パーセントを占め、前年度と比較すると３３１万８，４５４円（２．２パーセント）増加している。

年度末における職員数は、事務局長、総務課１０人（総務課長、庶務係３人、施設整備係２人、介護認定審査係４人）、施設管理課８人（施設管理課長、課長補佐、環境センター管理係２人、リサイクルセンター管理係２人、衛生センター管理係２人）の計１９人である。

職 員 給 与 費 内 訳 表

| 区 分     | 令 和 ５ 年 度       | 令 和 ４ 年 度       | 前 年 度 比 較      |          |
|---------|-----------------|-----------------|----------------|----------|
|         |                 |                 | 増 減 額          | 増 減 率    |
| 給 料     | 円<br>79,098,700 | 円<br>77,548,200 | 円<br>1,550,500 | %<br>2.0 |
| 職 員 手 当 | 51,551,032      | 50,251,539      | 1,299,493      | 2.6      |
| 小 計     | 130,649,732     | 127,799,739     | 2,849,993      | 2.2      |
| 共 済 費   | 26,196,257      | 25,727,796      | 468,461        | 1.8      |
| 合 計     | 156,845,989     | 153,527,535     | 3,318,454      | 2.2      |

以下、各款別の決算状況は、次のとおりである。

#### 第 1 款 議会費

| 年 度 | 予 算 現 額   | 支 出 済 額  | 不 用 額    | 執 行 率       |
|-----|-----------|----------|----------|-------------|
|     | 円         | 円        | 円        | %           |
| 5   | 1,492,000 | 882,237  | 609,763  | 59.1        |
| 4   | 1,615,000 | 930,212  | 684,788  | 57.6        |
| 増減  | △ 123,000 | △ 47,975 | △ 75,025 | ポイント<br>1.5 |

支出済額は８８万２，２３７円で、予算現額に対する執行率は５９．１パーセントとなっている。

支出済額の主なものは、議員報酬３０万７，１７７円、議会運営費の費用弁償３０万４，５７０円である。

不用額の主なものは、議会運営費の旅費６０万５，８３０円である。

## 第2款 総務費

| 年 度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 不 用 額     | 執 行 率                        |
|-----|-------------|-------------|-----------|------------------------------|
|     | 円           | 円           | 円         | %                            |
| 5   | 73,921,000  | 72,566,074  | 1,354,926 | 98.2                         |
| 4   | 82,795,000  | 81,856,152  | 938,848   | 98.9                         |
| 増減  | △ 8,874,000 | △ 9,290,078 | 416,078   | <small>ポイント</small><br>△ 0.7 |

支出済額は7, 256万6, 074円で、歳出総額の8. 0パーセントを占めており、予算現額に対する執行率は98. 2パーセントとなっている。

支出済額を前年度と比較すると、929万78円（11. 3パーセント）減少している。これは、派遣職員退職手当負担金の対象者数の減等による総務一般管理費の減が主な要因である。

支出済額の主なものは、職員給与費のほか次のとおりである。

総務管理費

一般管理費

総務一般管理費

通信費（後納郵便料、電話・FAX料等） 308,644 円

電算システム運用等負担金 378,000 円

派遣職員退職手当負担金（阿久根市1人） 2,946,000 円

監査委員費（委員報酬、費用弁償） 222,360 円

不用額の主なものは、総務管理費の一般管理費131万3, 286円である。

## 第3款 民生費

| 年 度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 不 用 額     | 執 行 率                        |
|-----|-------------|-------------|-----------|------------------------------|
|     | 円           | 円           | 円         | %                            |
| 5   | 46,029,000  | 41,251,137  | 4,777,863 | 89.6                         |
| 4   | 47,881,000  | 44,029,653  | 3,851,347 | 92.0                         |
| 増減  | △ 1,852,000 | △ 2,778,516 | 926,516   | <small>ポイント</small><br>△ 2.4 |

支出済額は4, 125万1, 137円で、歳出総額の4. 6パーセントを占めており、予算現額に対する執行率は89. 6パーセントとなっている。

支出済額の主なものは、介護保険業務費の職員給与費のほか、認定審査業務費の介護認定審査会委員報酬1, 433万5, 500円、インターネットプロバイダー料及び後納郵便料等の通信費92万8, 680円、障害判定業務費の障害支

援区分認定審査会委員報酬 108万6,000円である。

不用額の主なものは、認定審査業務費の333万5,305円である。

#### 第4款 衛生費

| 年 度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 翌年度繰越額 | 不 用 額      | 執 行 率       |
|-----|-------------|-------------|--------|------------|-------------|
|     | 円           | 円           | 円      | 円          | %           |
| 5   | 815,773,000 | 787,878,500 | 0      | 27,894,500 | 96.6        |
| 4   | 673,222,000 | 650,222,757 | 0      | 22,999,243 | 96.6        |
| 増減  | 142,551,000 | 137,655,743 | 0      | 4,895,257  | ポイント<br>0.0 |

支出済額は7億8,787万8,500円で、歳出総額の87.3パーセントを占めており、予算現額に対する執行率は96.6パーセントとなっている。

支出済額を前年度と比較すると1億3,765万5,743円（21.2パーセント）増加している。これは、ボイラー定期事業者検査業務委託料5,654万円が皆減したものの、ごみ処理施設定期補修8,360万円（皆増）、旧環境センター解体事業費1億1,314万9,050円（著増）それぞれ増加したことが主な要因である。

支出済額の主なものは、職員給与費のほか次のとおりである。

##### じんかい処理費

##### 環境センター管理費

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| 光熱水費（電気料、水道料）       | 17,952,520 円  |
| 薬品費（消石灰、活性炭、キレート剤等） | 29,428,258 円  |
| 環境センター運転管理業務委託料     | 189,750,000 円 |

##### 環境センター維持補修費

|            |              |
|------------|--------------|
| ごみ処理施設定期補修 | 83,600,000 円 |
| 排ガス分析計定期補修 | 7,920,000 円  |
| クレーン定期補修   | 3,729,000 円  |

##### 旧環境センター解体事業費

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| 旧環境センター解体工事施工監理業務委託料<br>（令和5年度分） | 4,143,750 円   |
| 旧環境センター解体工事（令和5年度分）              | 116,100,000 円 |

## リサイクル処理費

### リサイクルセンター不燃物処理費

光熱水費（電気料、水道料、ガス料） 3,843,944 円

リサイクルセンター運転管理業務委託料 22,430,320 円  
（不燃物処理分）

### リサイクルセンター不燃物処理施設維持補修費

不燃物処理施設維持補修費 29,168,150 円

（破砕設備・その他設備補修等）

### リサイクルセンター資源化処理費

リサイクルセンター運転管理業務委託料 17,059,680 円  
（資源化処理分）

## し尿処理費

### 衛生センター管理費

出水干拓東土地改良区負担金（排水機場経費） 3,000,000 円

光熱水費（電気料、水道料、ガス料） 25,986,227 円

燃料費（A重油） 10,809,040 円

薬品費（高分子凝集剤、硫酸バンド、メタノール等） 8,099,168 円

衛生センター運転管理業務委託料 21,989,000 円

受入槽及び貯留槽清掃業務委託料 2,750,000 円

### 衛生センター維持補修費

オゾン設備・焼却設備・その他設備補修 39,545,000 円

前処理設備補修 3,938,000 円

凝集沈殿槽防食被覆塗装補修 5,918,000 円

不用額は2,789万4,500円で、主なものは、環境センター管理費1,446万3,719円、環境センター維持補修費409万1,089円、衛生センター管理費563万817円である。

## 第6款 公債費

| 年 度 | 予 算 現 額      | 支 出 済 額      | 不 用 額   | 執 行 率          |
|-----|--------------|--------------|---------|----------------|
|     | 円            | 円            | 円       | %              |
| 5   | 56,000       | 12,687       | 43,313  | 22.7           |
| 4   | 56,951,000   | 56,900,679   | 50,321  | 99.9           |
| 増減  | △ 56,895,000 | △ 56,887,992 | △ 7,008 | ポイント<br>△ 77.2 |

支出済額は1万2,687円で、予算現額に対する執行率は22.7パーセントとなっている。

支出済額は、じんかい処理施設整備事業及びリサイクル処理施設整備事業による組合債定時償還利子である。

令和5年度末の組合債現在高は、次のとおりである。

| 前年度末未償還元金  | 当年度借入額      | 当年度元金償還額 | 当年度末未償還元金   |
|------------|-------------|----------|-------------|
| 1,700,000円 | 40,700,000円 | 0円       | 42,400,000円 |

## 第7款 予 備 費

予算現額50万円であるが、充用額はなかったため全額が不用額である。

## 第7 財産に関する調書

公有財産（土地及び建物、物品）について、調書等関係書類により審査した結果、管理は適切に行われ、年度末現在高は正確であると認められた。

土地については、総面積の増減はなく、当年度末現在高は前年度末現在高と変わらず22万6,275.84平方メートルである。

建物については、木造、非木造とも延べ面積の増減はなく、当年度末現在高は2万2,367.65平方メートルである。

物品（車両）については、衛生センターのフォークリフトを1台、老朽化により更新を行っているが台数の増減はなく、当年度末現在高は18台である。

## 第8 む す び

以上、審査に付された令和5年度決算について審査し、その概要を述べてきた。

当年度は令和4年度から準備してきた旧環境センターの解体等に関する基本計画に引き続き、令和6年度まで継続する旧環境センターの解体工事に着手している。

また、策定から9年を経過した一般廃棄物ごみ処理基本計画を見直すとともに、し尿・浄化槽汚泥に係る生活排水処理基本計画を新たに策定した。

当年度の決算額は、歳入は9億4,118万円で、前年度と比較して6,986万円（8.0パーセント）増加している。決算額のうち74.7パーセントは各市町の分担金及び負担金が占めている。

歳出は9億259万円で、前年度と比較して6,865万円（8.2パーセント）の増加となっている。

歳入歳出差引額は3,859万円となり、翌年度へ繰り越すべき財源はなく、同額が実質収支額となっている。

予算の執行に当たっては、特に指摘する事項はなく、適正な財政運営がなされていると認められた。

ごみ搬入量は、組合及び構成市町の努力により、前年度と比較して事業系ごみが247トン（2.8パーセント）、生活系ごみが556トン（3.6パーセント）いずれも減少している。

また、し尿、浄化槽汚泥処理実績においても、前年度と比較して971キロリットル（2.3パーセント）減少している。

介護認定審査判定・認定業務及び障害支援区分の判定業務については、今後も公平・公正かつ迅速な審査・認定業務を実施されたい。なお、当年度は、オンライン審査を本格的に導入するとともに、介護認定審査会における二次判定を簡素化することで審査会の開催回数が減少し、委員はもとより職員の負担を軽減することとなった。

組合の管理するごみ焼却施設、環境センターエネクリン北薩は、大きなトラブルがなく3年を経過した。その他の各施設は、経年劣化が見られるものの、引き続き適切な維持・管理に努められ今後も安定的な事業継続がなされるよう期待する。

また、豪雨災害や地震災害などの大規模な災害時に発生する廃棄物の処理に関しても、構成市町と連携した組織体制を整備し、収集・運搬・処理・処分において迅速な対応が可能となるように努められたい。

最後に、当年度策定した一般廃棄物ごみ処理基本計画及び生活排水処理基本計画は令和6年度を初年度とする10年間の計画であるが、組合と各構成市町、地域住民及び事業者の協力の下に、ごみ排出抑制のための施策を更に進め、各目標を達成することを期待するものである。