

平成 26 年度

砂川市各会計（企業会計を除く）

歳入歳出決算及び各基金運用状況

審 査 意 見 書

砂川市監査委員

# 目 次

1. 審査の対象	1
2. 審査の期間	1
3. 審査の方法	1
4. 審査の結果	1
5. 総括決算概要	2
◎ 一般会計	6
1. 歳入	7
(1) 歳入決算状況	7
(2) 款別決算状況	11
2. 歳出	29
(1) 歳出決算状況	29
(2) 款別決算状況	33
◎ 特別会計	39
1. 国民健康保険特別会計	39
2. 下水道事業特別会計	50
3. 介護保険特別会計	53
4. 後期高齢者医療特別会計	55
◎ 実質収支に関する調書	57
◎ 財産に関する調書	57
◎ 基金の運用状況	57

## 1. 審査の対象

### (1) 各会計決算

平成26年度砂川市一般会計歳入歳出決算

平成26年度砂川市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

平成26年度砂川市下水道事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度砂川市介護保険特別会計歳入歳出決算

平成26年度砂川市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

### (2) 決算付属書類

事項別明細書

実質収支に関する調書

財産に関する調書

## 2. 審査の期間

平成27年8月3日から同年8月20日

## 3. 審査の方法

審査に付された平成26年度一般会計、各特別会計決算書及び決算付属書類並びに基金運用状況調書に基づき計数の正確性、適法性、予算執行の適否等を主眼として審査を行った。

なお、現金預金及び証書類については例月出納検査において確認報告を行っているもので審査の対象外とした。

## 4. 審査の結果

(1) 各会計の歳入歳出決算書及び付属書類は、関係法令に基づいて作成されており、かつ計数は正確で実質収支に関する調書と一致していることを認めた。

(2) 各会計の予算執行状況については、それぞれ執行率も高く正確に処理され適正なものと認めた。

(3) 財産に関する調書については、計数は正確でその保管、管理の状況も適正に行われていることを認めた。

(4) 基金の運用状況については調書に記載のとおり誤りなく運用されていることを認めた。

## 5. 総括決算概要

平成26年度の各会計決算状況（企業会計を除く）は、次表「歳入歳出決算総括表」に示すとおり、一般会計で歳入総額 12,279,248,363 円（予算現額に対する執行率 99.7%）に対し、歳出総額 11,919,169,357 円（予算現額に対する執行率 96.8%）で歳入歳出差引 360,079,006 円の剰余金が生じた決算となっている。

また、特別会計では、国民健康保険特別会計 2,857,952 円、下水道事業特別会計 693,255 円、介護保険特別会計 20,634,855 円、後期高齢者医療特別会計 199,700 円がそれぞれ剰余金を生じた決算となっている。

一般会計、特別会計の決算概要はP4、P5の歳入歳出決算総括表のとおりである。

# 歳入歳出決算総括表

区 分 会 計 別		予 算 現 額	歳 入	
			収 入 済 額	執 行 率
一 般 会 計		12,310,944,000	12,279,248,363	99.7
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	2,528,220,000	2,494,541,962	98.7
	下 水 道 事 業	863,524,000	788,684,139	91.3
	介 護 保 険	1,761,294,000	1,722,437,051	97.8
	後 期 高 齢 者 医 療	535,926,000	532,421,770	99.3
	小 計	5,688,964,000	5,538,084,922	97.3
合 計 (A)		17,999,908,000	17,817,333,285	99.0
比 較	25 年 度 (B)	17,776,669,000	17,810,916,119	100.2
	差 引 (A)-(B)	223,239,000	6,417,166	

(単位：円、%)

歳 出		歳入歳出 差引額	剰余金の処分	
支出済額	執行率		積立金	翌年度繰越額
11,919,169,357	96.8	360,079,006		360,079,006
2,491,684,010	98.6	2,857,952		2,857,952
787,990,884	91.3	693,255		693,255
1,701,802,196	96.6	20,634,855		20,634,855
532,222,070	99.3	199,700		199,700
5,513,699,160	96.9	24,385,762		24,385,762
17,432,868,517	96.8	384,464,768		384,464,768
17,307,634,027	97.4	503,282,092		503,282,092
125,234,490		△ 118,817,324		△ 118,817,324

# 一 般 会 計

本会計の決算額は、歳入総額 12,279,248,363 円に対し、歳出総額 11,919,169,357 円で差引き 360,079,006 円を翌年度へ繰越す決算となっている。

また、最近5年間の決算状況推移をみると、次表のとおり 22年度を 100 %とした場合、歳入 101.0 %、歳出 100.1%と推移している。

予算の執行状況をみると、歳入についてはP10「財源別歳入構成比較表」に示すとおり、自主財源と依存財源の構成比率を前年度と比較すると、自主財源 33.3 % (前年度 31.7 %)、依存財源 66.7 % (前年度 68.3 %) で、自主財源が1.5 ポイント上昇、依存財源は低下している。

また、金額の比較では、自主財源が 201,950,108 円 5.2 %の増加、依存財源は 115,616,448 円 1.4 %減少しており、自主財源では、市税 3,309,274 円、寄附金 37,189,298 円、繰越金 232,864,464 円、諸収入 18,411,589 円、分担金及び負担金 157,058 円が増え、使用料及び手数料 5,827,413 円、財産収入 9,472,668 円、繰入金 74,681,494 円が減っている。

一方、依存財源では、配当割交付金 3,987,000 円、地方消費税交付金 40,899,000 円、道支出金 19,015,376 円、市債 8,400,000 円が増え、地方譲与税 5,044,000 円、自動車取得税交付金 14,062,000 円、地方交付税 19,212,000 円、国庫支出金 146,475,491 円、利子割交付金 821,000 円、株式等譲渡所得割交付金 1,276,000 円、ゴルフ場利用税交付金 232,333 円、交通安全対策特別交付金 513,000 円、地方特例交付金 282,000 円が減っている。

以上、歳入合計は 86,333,660 円 0.7 %増加している。

歳出については、P32「性質別歳出決算比較表」に示すとおり、人件費 36,039,430 円、維持補修費 17,322,136 円、扶助費 11,322,647 円、補助費等 88,066,649 円、積立金 329,945,417 円、繰出金 2,323,805 円が増え、物件費 112,517,273 円、出資金 439,763 円、公債費 115,954,744 円、貸付金 384,000 円、建設事業費 31,603,622 円 が減り、歳出合計では、224,120,682 円 1.9 %増加している。

以上、本年度一般会計の収支について述べたが、収支は均衡を保ち適切な財政運営に努めたと認める。

## 年度別決算状況の推移

(単位：円、%)

区分 年度	決 算 額			22年度を100とした 場 合 の 指 数	
	歳 入	歳 出	差 引 残 額	歳 入	歳 出
22	12,161,382,530	11,910,484,567	250,897,963	100.0	100.0
23	11,539,219,557	11,125,863,229	413,356,328	94.9	93.4
24	11,925,366,192	11,660,364,628	265,001,564	98.1	97.9
25	12,192,914,703	11,695,048,675	497,866,028	100.3	98.2
26	12,279,248,363	11,919,169,357	360,079,006	101.0	100.1

1. 歳 入

(1) 歳入決算状況

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	12,310,944,000	12,046,127,000	264,817,000	2.2
調 定 額	12,370,215,449	12,315,599,362	54,616,087	0.4
収 入 済 額	12,279,248,363	12,192,914,703	86,333,660	0.7
予 算 対 決 算	△31,695,637	146,787,703	-	-
執 行 率	99.7	101.2	-	-
収 入 率	99.3	99.0	0.3	-
不 納 欠 損 額	22,740,128	30,889,076	△8,148,948	△26.4
収 入 未 済 額	68,264,860	91,805,914	△23,541,054	△25.6
備考（還付未済額）	37,902	10,331	27,571	-

上記のとおり、歳入決算額は 12,279,248,363 円で、対前年度比 86,333,660 円 0.7 %増加している。

予算現額に対する執行率は 99.7 % (前年度 101.2 %) で、収入率は 99.3 % (同 99.0 %) である。また、不納欠損額は 22,740,128 円で、対前年度比 8,148,948 円 26.4 %減少している。



## 平成26年度一般会計歳入決算状況総括表

款	調 定 額	収 入 済 額	還 付 未 済 額
1. 市 税	2,177,067,347	2,101,457,977	37,902
2. 地 方 譲 与 税	98,011,000	98,011,000	0
3. 利 子 割 交 付 金	3,884,000	3,884,000	0
4. 配 当 割 交 付 金	8,084,000	8,084,000	0
5. 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	4,312,000	4,312,000	0
6. 地 方 消 費 税 交 付 金	242,997,000	242,997,000	0
7. ゴルフ場利用税交付金	4,062,884	4,062,884	0
8. 自動車取得税交付金	11,946,000	11,946,000	0
9. 地 方 特 例 交 付 金	4,498,000	4,498,000	0
10. 地 方 交 付 税	4,828,416,000	4,828,416,000	0
11. 交通安全対策特別交付金	2,704,000	2,704,000	0
12. 分担金及び負担金	107,930,093	107,673,603	0
13. 使用料及び手数料	412,651,282	400,227,756	0
14. 国 庫 支 出 金	1,233,738,164	1,233,738,164	0
15. 道 支 出 金	505,408,953	505,408,953	0
16. 財 産 収 入	18,469,545	18,469,545	0
17. 寄 附 金	55,173,448	55,173,448	0
18. 繰 入 金	2,660,922	2,660,922	0
19. 繰 越 金	497,866,028	497,866,028	0
20. 諸 収 入	885,334,783	882,657,083	0
21. 市 債	1,265,000,000	1,265,000,000	0
合 計	12,370,215,449	12,279,248,363	37,902

(単位：円)

不納欠損額	収入未済額	繰越額	前年度繰越額
21,904,207	53,743,065	53,743,065	77,726,224
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	256,490	256,490	256,490
835,921	11,587,605	11,587,605	11,025,500
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	2,677,700	2,677,700	2,797,700
0	0	0	0
22,740,128	68,264,860	68,264,860	91,805,914

## 財 源 別 歳 入 構 成 比 較 表

(単位：円、%)

区 分		2 6 年 度		2 5 年 度		比 較	
		決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
自 主 財 源	市 税	2,101,457,977	17.1	2,098,148,703	17.2	3,309,274	0.2
	分 担 金 及 び 負 担 金	107,673,603	0.9	107,516,545	0.9	157,058	0.1
	使 用 料 及 び 手 数 料	400,227,756	3.3	406,055,169	3.3	△5,827,413	△1.4
	財 産 収 入	18,469,545	0.2	27,942,213	0.2	△9,472,668	△33.9
	寄 附 金	55,173,448	0.5	17,984,150	0.2	37,189,298	206.8
	繰 入 金	2,660,922	0.0	77,342,416	0.6	△74,681,494	△96.6
	繰 越 金	497,866,028	4.1	265,001,564	2.2	232,864,464	87.9
	諸 収 入	882,657,083	7.2	864,245,494	7.1	18,411,589	2.1
	小 計	4,066,186,362	33.3	3,864,236,254	31.7	201,950,108	5.2
	依 存 財 源	地 方 譲 与 税	98,011,000	0.8	103,055,000	0.9	△5,044,000
利 子 割 交 付 金		3,884,000	0.0	4,705,000	0.0	△821,000	△17.4
配 当 割 交 付 金		8,084,000	0.1	4,097,000	0.0	3,987,000	97.3
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金		4,312,000	0.0	5,588,000	0.1	△1,276,000	△22.8
地 方 消 費 税 交 付 金		242,997,000	2.0	202,098,000	1.7	40,899,000	20.2
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金		4,062,884	0.0	4,295,217	0.0	△232,333	△5.4
自 動 車 取 得 税 交 付 金		11,946,000	0.1	26,008,000	0.2	△14,062,000	△54.1
地 方 特 例 交 付 金		4,498,000	0.0	4,780,000	0.0	△282,000	△5.9
地 方 交 付 税		4,828,416,000	39.3	4,847,628,000	39.8	△19,212,000	△0.4
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金		2,704,000	0.0	3,217,000	0.0	△513,000	△15.9
国 庫 支 出 金		1,233,738,164	10.0	1,380,213,655	11.3	△146,475,491	△10.6
道 支 出 金		505,408,953	4.1	486,393,577	4.0	19,015,376	3.9
市 債		1,265,000,000	10.3	1,256,600,000	10.3	8,400,000	0.7
小 計	8,213,062,001	66.7	8,328,678,449	68.3	△115,616,448	△1.4	
合 計	12,279,248,363	100.0	12,192,914,703	100.0	86,333,660	0.7	

※構成比については、それぞれ小計に合うように調整しているため、決算書「2. 一般会計歳入歳出款別決算内訳書」の構成比とは異なる場合がある。

## (2) 款別決算状況

## 1 款 市 税

(単位：円、%)

区 分	2 6 年 度	2 5 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	2,067,159,000	2,053,583,000	13,576,000	0.7
調 定 額	2,177,067,347	2,206,490,043	△29,422,696	△1.3
収 入 済 額	2,101,457,977	2,098,148,703	3,309,274	0.2
予 算 対 決 算	34,298,977	44,565,703	-	-
執 行 率	101.7	102.2	-	-
収 入 率	96.5	95.1	1.4	-
不 納 欠 損 額	21,904,207	30,625,447	△8,721,240	△28.5
収 入 未 済 額	53,743,065	77,726,224	△23,983,159	△30.9
備考(還付未済額)	37,902	10,331	27,571	-

上記のとおり、収入済額は 2,101,457,977 円で、対前年度比 3,309,274 円 0.2 %増加している。

その主なものは、市民税 3,875,937 円、市たばこ税 9,118,952 円が減少したものの、固定資産税 14,192,772 円、軽自動車税 1,254,910 円が増加したことによるものである。

また、収入未済額は 53,743,065 円で、対前年度比 23,983,159 円 30.9 %減少し、収入率は 96.5 %で、対前年度比 1.4 ポイント上昇している。ひき続き、収入未済額の解消に向けて努力を望むものである。

なお、不納欠損額は 21,904,207 円で、対前年度比 8,721,240 円 28.5 %減少している。

## 税 目 別 比 較 表

(単位：円、%)

税 目	収 入 済 額		比 較 増 減	増 減 率
	2 6 年 度	2 5 年 度		
市 民 税	868,599,543	872,475,480	△3,875,937	△0.4
個 人	698,336,023	700,755,380	△2,419,357	△0.3
法 人	170,263,520	171,720,100	△1,456,580	△0.8
固 定 資 産 税	907,098,674	892,905,902	14,192,772	1.6
固 定 資 産 税	898,328,574	884,133,102	14,195,472	1.6
国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	8,770,100	8,772,800	△2,700	0.0
軽 自 動 車 税	35,608,306	34,353,396	1,254,910	3.7
市 た ば こ 税	197,638,185	206,757,137	△9,118,952	△4.4
都 市 計 画 税	92,513,269	91,656,788	856,481	0.9
合 計	2,101,457,977	2,098,148,703	3,309,274	0.2

1項 市民税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	858,672,000	852,914,000	5,758,000	0.7
調 定 額	895,526,929	909,837,244	△14,310,315	△1.6
収 入 済 額	868,599,543	872,475,480	△3,875,937	△0.4
予 算 対 決 算	9,927,543	19,561,480	-	-
執 行 率	101.2	102.3	-	-
収 入 率	97.0	95.9	1.1	-
不 納 欠 損 額	6,478,456	8,494,304	△ 2,015,848	△ 23.7
収 入 未 済 額	20,481,832	28,877,791	△8,395,959	△29.1
備考(還付未済額)	32,902	10,331	22,571	-

上記のとおり、収入済額は 868,599,543 円で、対前年度比 3,875,937 円 0.4 %減少している。

これは、個人市民税滞納繰越分 1,841,950 円、法人市民税現年課税分 1,187,980 円の収入減少が主な

ものである。収入未済額は 20,481,832 円で、対前年度比 8,395,959 円 29.1 %減少し、収入率は 97.0 %と対前年度比 1.1 ポイント上昇している。調定額が落ちている中、収入額を確保している状況だが、収入未済額の減少に向けさらなる努力を望むものである。

不納欠損額は 6,478,456 円で、対前年度比 23.7 %減少している。

なお、内訳比較表は下表のとおりである。

市民税の対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減			
	税 額	収入率	税 額	収入率	税 額	収入率	増 減 率	
現年課税分	個人	調定額	696,841,121	99.4	697,785,826	99.3	△944,705	△0.1
		収入済額	692,634,017		693,211,424		△577,407	0.1
	法人	調定額	169,920,500	99.9	171,088,600	99.9	△1,168,100	△0.7
		収入済額	169,780,620		170,968,600		△1,187,980	0.0
	計	調定額	866,761,621	99.5	868,874,426	99.5	△2,112,805	△0.2
		収入済額	862,414,637		864,180,024		△1,765,387	0.0
滞納繰越分	個人	調定額	26,671,308	21.4	37,491,018	20.1	△10,819,710	△28.9
		収入済額	5,702,006		7,543,956		△1,841,950	1.3
	法人	調定額	2,094,000	23.1	3,471,800	21.6	△1,377,800	△39.7
		収入済額	482,900		751,500		△268,600	1.5
	計	調定額	28,765,308	21.5	40,962,818	20.3	△12,197,510	△29.8
		収入済額	6,184,906		8,295,456		△2,110,550	1.2
合 計	個人	調定額	723,512,429	96.5	735,276,844	95.3	△11,764,415	△1.6
		収入済額	698,336,023		700,755,380		△2,419,357	1.2
	法人	調定額	172,014,500	99.0	174,560,400	98.4	△2,545,900	△1.5
		収入済額	170,263,520		171,720,100		△1,456,580	0.6
	計	調定額	895,526,929	97.0	909,837,244	95.9	△14,310,315	△1.6
		収入済額	868,599,543		872,475,480		△3,875,937	1.1
備考(還付未済額)		37,902		10,331		27,571		-

## 2項 固定資産税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	890,749,000	875,202,000	15,547,000	1.8
調定額	950,658,809	956,270,067	△5,611,258	△0.6
収入済額	907,098,674	892,905,902	14,192,772	1.6
予算対決算	16,349,674	17,703,902	-	-
執行率	101.8	102.0	-	-
収入率	95.4	93.4	2.0	-
不納欠損額	13,698,818	19,763,556	△6,064,738	△30.7
収入未済額	29,865,851	43,600,609	△13,734,758	△31.5
備考(還付未済額)	4,534	-	4,534	-

上記のとおり、収入済額は 907,098,674 円で、対前年度比 14,192,772 円 1.6 %増加している。

収入未済額は 29,865,851 円で、対前年度比 13,734,758 円 31.5 %減少しており、収入率は 95.4 %と対前年度比 2.0 ポイント上昇している。

不納欠損額は 13,698,818 円で、対前年度比 30.7 %減少している。

## 3項 軽自動車税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	34,962,000	33,809,000	1,153,000	3.4
調定額	36,183,104	35,254,337	928,767	2.6
収入済額	35,608,306	34,353,396	1,254,910	3.7
予算対決算	646,306	544,396	-	-
執行率	101.8	101.6	-	-
収入率	98.4	97.4	1.0	-
不納欠損額	81,600	213,037	△131,437	△61.7
収入未済額	493,198	687,904	△194,706	△28.3
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、収入済額は 35,608,306 円で、対前年度比 1,254,910 円 3.7 %増加している。

収入未済額は 493,198 円で、対前年度比 194,706 円 28.3 %減少し、収入率は 98.4 %で対前年度比 1.0 ポイント上昇している。

## 4項 市たばこ税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	191,823,000	201,364,000	△9,541,000	△4.7
調定額	197,638,185	206,757,137	△9,118,952	△4.4
収入済額	197,638,185	206,757,137	△9,118,952	△4.4
予算対決算	5,815,185	5,393,137	-	-
執行率	103.0	102.7	-	-
収入率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 197,638,185 円で、対前年度比 9,118,952 円 4.4 %減少している。

5項 都市計画税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	90,953,000	90,294,000	659,000	0.7
調定額	97,060,320	98,371,258	△1,310,938	△1.3
収入済額	92,513,269	91,656,788	856,481	0.9
予算対決算	1,560,269	1,362,788	-	-
執行率	101.7	101.5	-	-
収入率	95.3	93.2	2.1	-
不納欠損額	1,645,333	2,154,550	△509,217	△23.6
収入未済額	2,902,184	4,559,920	△1,657,736	△36.4
備考(還付未済額)	466	-	466	-

上記のとおり、収入済額は 92,513,269 円で、対前年度比 856,481 円 0.9 %増加している。

収入未済額は 2,902,184 円で、対前年度比 1,657,736 円 36.4 %減少し、収入率は 95.3 %で、対前年度比 2.1 ポイント上昇している。

不納欠損額は 1,645,333 円で、対前年度比 23.6 %減少している。

2款 地方譲与税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	102,000,000	107,000,000	△5,000,000	△4.7
調定額	98,011,000	103,055,000	△5,044,000	△4.9
収入済額	98,011,000	103,055,000	△5,044,000	△4.9
予算対決算	△3,989,000	△3,945,000	-	-
執行率	96.1	96.3	-	-
収入率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 98,011,000 円で、対前年度比 5,044,000 円 4.9 %減少している。

1項 地方揮発油譲与税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	32,000,000	32,000,000	0	0.0
調定額	29,347,000	31,485,000	△2,138,000	△6.8
収入済額	29,347,000	31,485,000	△2,138,000	△6.8
予算対決算	△2,653,000	△515,000	-	-
執行率	91.7	98.4	-	-
収入率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 29,347,000 円で、対前年度比 2,138,000 円 6.8 %減少している。

2項 自動車重量譲与税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	70,000,000	75,000,000	△5,000,000	△6.7
調 定 額	68,664,000	71,570,000	△2,906,000	△4.1
収 入 済 額	68,664,000	71,570,000	△2,906,000	△4.1
予 算 対 決 算	△1,336,000	△3,430,000	-	-
執 行 率	98.1	95.4	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 68,664,000 円で、対前年度比 2,906,000 円 4.1 %減少している。

3款 利子割交付金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	3,862,000	4,652,000	△790,000	△17.0
調 定 額	3,884,000	4,705,000	△821,000	△17.4
収 入 済 額	3,884,000	4,705,000	△821,000	△17.4
予 算 対 決 算	22,000	53,000	-	-
執 行 率	100.6	101.1	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 3,884,000 円で、対前年度比 821,000 円 17.4 %減少している。



## 4 款 配当割交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	4,000,000	2,000,000	2,000,000	100.0
調 定 額	8,084,000	4,097,000	3,987,000	97.3
収 入 済 額	8,084,000	4,097,000	3,987,000	97.3
予 算 対 決 算	4,084,000	2,097,000	-	-
執 行 率	202.1	204.9	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 8,084,000 円で、対前年度比 3,987,000 円 97.3 %増加している。

## 5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	5,000,000	554,000	4,446,000	802.5
調 定 額	4,312,000	5,588,000	△1,276,000	△22.8
収 入 済 額	4,312,000	5,588,000	△1,276,000	△22.8
予 算 対 決 算	△688,000	5,034,000	-	-
執 行 率	86.2	1,008.7	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 4,312,000 円で、対前年度比 1,276,000 円 22.8 %減少している。

## 6 款 地方消費税交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	229,785,000	200,209,000	29,576,000	14.8
調 定 額	242,997,000	202,098,000	40,899,000	20.2
収 入 済 額	242,997,000	202,098,000	40,899,000	20.2
予 算 対 決 算	13,212,000	1,889,000	-	-
執 行 率	105.7	100.9	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 242,997,000 円で、対前年度比 40,899,000 円 20.2 %増加している。

## 7 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	4,066,000	4,295,000	△229,000	△5.3
調 定 額	4,062,884	4,295,217	△232,333	△5.4
収 入 済 額	4,062,884	4,295,217	△232,333	△5.4
予 算 対 決 算	△3,116	217	-	-
執 行 率	99.9	100.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 4,062,884 円で、対前年度比 232,333 円 5.4 %減少している。

## 8款 自動車取得税交付金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	12,000,000	24,000,000	△12,000,000	△50.0
調 定 額	11,946,000	26,008,000	△14,062,000	△54.1
収 入 済 額	11,946,000	26,008,000	△14,062,000	△54.1
予 算 対 決 算	△54,000	2,008,000	-	-
執 行 率	99.6	108.4	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 11,946,000 円で、対前年度比 14,062,000 円 54.1 %減少している。

## 9款 地方特例交付金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	4,538,000	4,780,000	△242,000	△5.1
調 定 額	4,498,000	4,780,000	△282,000	△5.9
収 入 済 額	4,498,000	4,780,000	△282,000	△5.9
予 算 対 決 算	△40,000	0	-	-
執 行 率	99.1	100.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 4,498,000 円で、対前年度比 282,000 円 5.9 %減少している。

## 10款 地方交付税

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	4,690,935,000	4,671,498,000	19,437,000	0.4
調 定 額	4,828,416,000	4,847,628,000	△19,212,000	△0.4
収 入 済 額	4,828,416,000	4,847,628,000	△19,212,000	△0.4
予 算 対 決 算	137,481,000	176,130,000	-	-
執 行 率	102.9	103.8	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 4,828,416,000 円で、対前年度比 19,212,000 円 0.4 %減少している。

## 地方交付税内訳表

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率	
普通 交付 税	基準財政需要額 (A)	5,889,860,000	5,880,727,000	9,133,000	0.2
	基準財政収入額 (B)	1,798,925,000	1,759,229,000	39,696,000	2.3
	調 整 額 (C)	-	-	-	-
	差引交付額 (A) - (B) + (C)	4,090,935,000	4,121,498,000	△ 30,563,000	△0.7
特別交付税	737,469,000	726,062,000	11,407,000	1.6	
震災復興特別交付税	12,000	68,000	△56,000	△82.4	
合 計	4,828,416,000	4,847,628,000	△19,212,000	△0.4	

## 1 1 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

区 分	2 6 年 度	2 5 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	2,796,000	3,286,000	△490,000	△14.9
調 定 額	2,704,000	3,217,000	△513,000	△15.9
収 入 済 額	2,704,000	3,217,000	△513,000	△15.9
予 算 対 決 算	△92,000	△69,000	-	-
執 行 率	96.7	97.9	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 2,704,000 円で、対前年度比 513,000 円 15.9 %減少している。

## 1 2 款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

区 分	2 6 年 度	2 5 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	108,592,000	106,456,000	2,136,000	2.0
調 定 額	107,930,093	107,773,035	157,058	0.1
収 入 済 額	107,673,603	107,516,545	157,058	0.1
予 算 対 決 算	△918,397	1,060,545	-	-
執 行 率	99.2	101.0	-	-
収 入 率	99.8	99.8	0.0	-
不 納 欠 損 額	0	0	0	-
収 入 未 済 額	256,490	256,490	0	0.0
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、収入済額は 107,673,603 円で、対前年比 157,058 円 0.1 %増加している。

収入率は 99.8 %で前年度と増減なく、収入未済額も 256,490 円で前年度と同じである。

なお、この未済額は児童福祉費負担金で前年度から引き続き残っていることから、解消に向け実効ある対策を望むものである。

## 1 3 款 使用料及び手数料

(単位：円、%)

区 分	2 6 年 度	2 5 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	403,597,000	405,084,000	△1,487,000	△0.4
調 定 額	412,651,282	417,344,298	△4,693,016	△1.1
収 入 済 額	400,227,756	406,055,169	△5,827,413	△1.4
予 算 対 決 算	△3,369,244	971,169	-	-
執 行 率	99.2	100.2	-	-
収 入 率	97.0	97.3	△ 0.3	-
不 納 欠 損 額	835,921	263,629	572,292	217.1
収 入 未 済 額	11,587,605	11,025,500	562,105	5.1
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、収入済額は 400,227,756 円で、対前年度比 5,827,413 円 1.4 %減少している。

収入率は 97.0 %で、対前年度比 0.3 ポイント減少している。

## 1項 使用料

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	334,386,000	333,684,000	702,000	0.2
調 定 額	345,276,242	344,097,203	1,179,039	0.3
収 入 済 額	332,993,576	332,974,434	19,142	0.0
予 算 対 決 算	△1,392,424	△709,566	-	-
執 行 率	99.6	99.8	-	-
収 入 率	96.4	96.8	△0.4	-
不 納 欠 損 額	835,921	210,629	625,292	296.9
収 入 未 済 額	11,446,745	10,912,140	534,605	4.9
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、収入済額は 332,993,576 円で、対前年度比 19,142 円 と若干増加している。

その主なものは、衛生使用料の墓地使用料 653,310 円、教育使用料の公民館使用料 330,220 円が減少したものの、土木使用料の市営住宅使用料 1,049,342 円が増加したことによるものである。

収入未済額は 11,446,745 円で、対前年度比 534,605 円 4.9 %増加しており、収入率は 96.4 %で、対前年度比 0.4 ポイント減少している。

なお、この未済額は市営住宅使用料であり、本年度は 835,921 円の不納欠損が生じていることから、収入確保に向けさらなる努力を望むものである。

## 2項 手数料

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	69,211,000	71,400,000	△2,189,000	△3.1
調 定 額	67,375,040	73,247,095	△5,872,055	△8.0
収 入 済 額	67,234,180	73,080,735	△5,846,555	△8.0
予 算 対 決 算	△1,976,820	1,680,735	-	-
執 行 率	97.1	102.4	-	-
収 入 率	99.8	99.8	0.0	-
不 納 欠 損 額	0	53,000	△53,000	皆減
収 入 未 済 額	140,860	113,360	27,500	24.3
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、収入済額は 67,234,180 円で、対前年度比 5,846,555 円 8.0 %減少している。

その主なものは、衛生手数料のごみ処理手数料 5,880,675 円の減少によるものである。

収入未済額は 140,860 円で、対前年度比 27,500 円 24.3 %増加しており、収入率は 99.8 %と前年度と同じである。

なお、使用料及び手数料項目別収入状況は次表のとおりである。

# 使用料及び手数料項目別収入状況表

項 目		年 度	調 定 額	収 入 済 額	還付未済額	
使 用 料	総務使用料	2 6	46,890	46,890	0	
		2 5	42,130	42,130	0	
	衛生使用料	2 6	2,119,290	2,119,290	0	
		2 5	2,772,600	2,772,600	0	
	土木使用料	2 6	334,299,792	322,017,126	0	
		2 5	332,327,873	321,205,104	0	
	教育使用料	2 6	7,892,920	7,892,920	0	
		2 5	8,021,380	8,021,380	0	
	農林使用料	2 6	93,150	93,150	0	
		2 5	71,020	71,020	0	
	民生使用料	2 6	824,200	824,200	0	
		2 5	862,200	862,200	0	
	小 計	2 6	345,276,242	332,993,576	0	
		2 5	344,097,203	332,974,434	0	
	手 数 料	総務手数料	2 6	9,755,140	9,755,140	0
			2 5	9,336,140	9,336,140	0
		衛生手数料	2 6	55,159,680	55,018,820	0
			2 5	61,356,255	61,189,895	0
農林手数料		2 6	145,720	145,720	0	
		2 5	88,700	88,700	0	
土木手数料		2 6	2,314,500	2,314,500	0	
		2 5	2,466,000	2,466,000	0	
小 計		2 6	67,375,040	67,234,180	0	
		2 5	73,247,095	73,080,735	0	
合 計		2 6	412,651,282	400,227,756	0	
		2 5	417,344,298	406,055,169	0	

(単位：円、%)

収入率	不納欠損額	収入未済額	左 の 内 訳	
			現 年 度	過 年 度
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
96.3	835,921	11,446,745	2,646,278	8,800,467
96.7	210,629	10,912,140	2,244,110	8,668,030
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
96.4	835,921	11,446,745	2,646,278	8,800,467
96.8	210,629	10,912,140	2,244,110	8,668,030
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
99.7	0	140,860	33,000	107,860
99.7	53,000	113,360	35,500	77,860
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
100.0	0	0	0	0
99.8	0	140,860	33,000	107,860
99.8	53,000	113,360	35,500	77,860
97.0	835,921	11,587,605	2,679,278	8,908,327
97.3	263,629	11,025,500	2,279,610	8,745,890

## 14款 国庫支出金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	1,383,007,000	1,392,629,000	△9,622,000	△0.7
調定額	1,233,738,164	1,380,213,655	△146,475,491	△10.6
収入済額	1,233,738,164	1,380,213,655	△146,475,491	△10.6
予算対決算	△149,268,836	△12,415,345	-	-
執行率	89.2	99.1	-	-
収入率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は1,233,738,164円で、対前年度比146,475,491円 10.6%減少している。  
なお、項目別に前年度と比較すると次表のとおりである。

国庫支出金項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減		
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率	
国庫負担金	民生費	850,370,857	97.2	863,935,744	98.5	△13,564,887	△1.6
	小計	850,370,857	97.2	863,935,744	98.5	△13,564,887	△1.6
国庫補助金	土木費	179,388,000	79.3	269,249,000	83.7	△89,861,000	△33.4
	教育費	61,117,000	99.3	157,713,000	149.6	△96,596,000	△61.2
	民生費	92,556,000	98.1	8,039,000	77.3	84,517,000	1,051.3
	衛生費	1,333,000	100.0	1,222,000	100.0	111,000	9.1
	総務費	43,469,000	36.5	76,052,000	103.4	△32,583,000	△42.8
	小計	377,863,000	75.2	512,275,000	100.0	△134,412,000	△26.2
国庫委託金	民生費	4,514,135	105.0	2,801,424	132.1	1,712,711	61.1
	総務費	185,000	101.1	172,000	103.0	13,000	7.6
	教育費	805,172	96.4	1,029,487	98.2	△224,315	△21.8
	小計	5,504,307	103.5	4,002,911	120.0	1,501,396	37.5
合 計	1,233,738,164	89.2	1,380,213,655	99.1	△146,475,491	△10.6	

## 15款 道支出金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	509,647,000	494,953,000	14,694,000	3.0
調 定 額	505,408,953	486,393,577	19,015,376	3.9
収 入 済 額	505,408,953	486,393,577	19,015,376	3.9
予 算 対 決 算	△4,238,047	△8,559,423	-	-
執 行 率	99.2	98.3	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 505,408,953 円で、対前年度比 19,015,376 円 3.9 %増加している。  
 なお、項目別に前年度と比較すると次表のとおりである。

道支出金項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減		
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率	
道負担金	民生費	331,224,839	101.2	300,581,514	99.3	30,643,325	10.2
	小 計	331,224,839	101.2	300,581,514	99.3	30,643,325	10.2
道補助金	総務費	114,000	100.0	669,020	100.0	△555,020	△83.0
	民生費	48,243,118	92.6	50,194,304	88.4	△1,951,186	△3.9
	農林費	65,181,641	100.0	62,664,834	99.8	2,516,807	4.0
	衛生費	6,713,000	96.5	7,030,000	100.2	△317,000	△4.5
	教育費	549,000	91.3	593,000	94.3	△44,000	△7.4
	労働費	-	-	7,770,000	100.0	△7,770,000	皆減
	商工費	3,433,000	40.7	3,320,000	100.0	113,000	3.4
	消防費	1,700,000	100.0	2,500,000	100.0	△800,000	△32.0
小 計	125,933,759	93.2	134,741,158	95.2	△8,807,399	△6.5	
道委託金	総務費	44,338,624	102.7	38,647,406	100.8	5,691,218	14.7
	民生費	3,469,280	100.0	3,476,104	100.2	△6,824	△0.2
	土木費	442,451	93.3	8,947,395	100.1	△8,504,944	△95.1
	小 計	48,250,355	102.4	51,070,905	100.6	△2,820,550	△5.5
合 計	505,408,953	99.2	486,393,577	98.3	19,015,376	3.9	



## 16款 財産収入

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	18,546,000	27,930,000	△9,384,000	△33.6
調 定 額	18,469,545	27,942,213	△9,472,668	△33.9
収 入 済 額	18,469,545	27,942,213	△9,472,668	△33.9
予 算 対 決 算	△76,455	12,213	-	-
執 行 率	99.6	100.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は18,469,545円で、対前年度比9,472,668円33.9%減少している。

なお、項目別に前年度と比較すると次表のとおりである。

財産収入項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減		
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率	
財 産 運 用 収 入	財産貸付 収入	8,565,962	99.1	9,287,059	100.0	△721,097	△7.8
	利子及び 配当金	5,925	118.5	5,925	118.5	0	0.0
	基金運用 収入	2,391,173	99.9	2,315,750	99.9	75,423	3.3
	用品調達 基金運用 収入	440,407	100.1	436,144	100.0	4,263	1.0
	小 計	11,403,467	99.4	12,044,878	100.1	△641,411	△5.3
財 産 売 払 収 入	不 動 産 売 払 収 入	7,066,078	100.0	12,418,685	100.0	△5,352,607	△43.1
	物 品 売 払 収 入	-	-	3,478,650	100.0	△3,478,650	皆減
	小 計	7,066,078	100.0	15,897,335	100.0	△8,831,257	△55.6
合 計	18,469,545	99.6	27,942,213	100.0	△9,472,668	△33.9	

## 17款 寄附金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	55,176,000	17,988,000	37,188,000	206.7
調 定 額	55,173,448	17,984,150	37,189,298	206.8
収 入 済 額	55,173,448	17,984,150	37,189,298	206.8
予 算 対 決 算	△2,552	△3,850	-	-
執 行 率	100.0	100.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 55,173,448 円で、対前年度比 37,189,298 円 206.8 %増加している。  
 主な要因は、ふるさと納税の増加である。

## 18款 繰入金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	3,362,000	77,398,000	△74,036,000	△95.7
調 定 額	2,660,922	77,342,416	△74,681,494	△96.6
収 入 済 額	2,660,922	77,342,416	△74,681,494	△96.6
予 算 対 決 算	△701,078	△55,584	-	-
執 行 率	79.1	99.9	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 2,660,922 円で、対前年度比 74,681,494 円 96.6 %減少している。  
 なお、項目別に前年度と比較すると次表のとおりである。

繰入金項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減	
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率
市営住宅敷金基金繰入金	2,660,922	79.1	2,915,132	98.1	△254,210	△8.7
減債基金繰入金	-	-	1,496,284	100.0	△1,496,284	皆減
財政調整基金繰入金	-	-	72,931,000	100.0	△72,931,000	皆減
合 計	2,660,922	79.1	77,342,416	99.9	△74,681,494	△96.6

19款 繰越金

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	497,866,000	265,001,000	232,865,000	87.9
調定額	497,866,028	265,001,564	232,864,464	87.9
収入済額	497,866,028	265,001,564	232,864,464	87.9
予算対決算	28	564	-	-
執行率	100.0	100.0	-	-
収入率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 497,866,028 円で、対前年度比 232,864,464 円 87.9%増加している。

20款 諸収入

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	876,510,000	873,631,000	2,879,000	0.3
調定額	885,334,783	867,043,194	18,291,589	2.1
収入済額	882,657,083	864,245,494	18,411,589	2.1
予算対決算	6,147,083	△ 9,385,506	-	-
執行率	100.7	98.9	-	-
収入率	99.7	99.7	0.0	-
不納欠損額	0	0	0	-
収入未済額	2,677,700	2,797,700	△120,000	△4.3

上記のとおり、収入済額は 882,657,083 円で、対前年度比 18,411,589 円 2.1%増加している。

収入未済額は 2,677,700 円で、対前年度比 120,000 円 4.3%減少しており、収入率は 99.7%で前年度と同じである。

なお、項目別内訳は次表のとおりである。

諸収入項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減	
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率
延滞金及び過料	73,324	36.7	529,819	151.4	△ 456,495	△86.2
市預金利子	1,231,969	121.4	1,188,427	122.0	43,542	3.7
貸付金元利収入	781,471,942	100.7	777,013,250	100.0	4,458,692	0.6
雑入	99,879,848	100.7	85,513,998	89.8	14,365,850	16.8
合 計	882,657,083	100.7	864,245,494	98.9	18,411,589	2.1

貸付金元利収入対前年度比較表

(単位：円)

区 分	収 入 金 額		増 減 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	
	26年度	25年度			26年度	25年度
農業経営改善資金	5,562,750	6,513,250	△950,500	0	0	0
公社貸付金	715,409,192	710,000,000	5,409,192	0	0	0
市金庫運用資金	500,000	500,000	0	0	0	0
制度融資預託金	60,000,000	60,000,000	0	0	0	0
居宅介護住宅改修資金	0	0	0	0	0	0
合 計	781,471,942	777,013,250	4,458,692	0	0	0

21款 市 債

(単位：円、%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	1,328,500,000	1,309,200,000	19,300,000	1.5
調 定 額	1,265,000,000	1,256,600,000	8,400,000	0.7
収 入 済 額	1,265,000,000	1,256,600,000	8,400,000	0.7
予 算 対 決 算	△63,500,000	△52,600,000	-	-
執 行 率	95.2	96.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 1,265,000,000 円で、対前年度比 8,400,000 円 0.7 %増加している。

歳入全体に占める構成比率は 10.3 %である。

なお、項目別に前年度と比較すると次表のとおりである。

市債項目別対前年度比較表

(単位：円、%)

項 目	26年度		25年度		比較増減	
	収入済額	執行率	収入済額	執行率	増減額	増減率
土 木 債	96,700,000	66.7	164,300,000	75.7	△67,600,000	△41.1
過疎対策事業債	763,400,000	98.0	665,100,000	100.0	98,300,000	14.8
衛 生 債	-	-	4,300,000	100.0	4,300,000	皆減
臨時財政対策債	404,900,000	100.0	422,900,000	100.0	△18,000,000	△4.3
合 計	1,265,000,000	95.2	1,256,600,000	96.0	8,400,000	0.7

## 2. 歳 出

### (1) 歳出決算状況

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
26年度	12,310,944,000	11,919,169,357	194,524,000	197,250,643	96.8
25年度	12,046,127,000	11,695,048,675	125,803,000	225,275,325	97.1
比較増減	264,817,000	224,120,682	68,721,000	△28,024,682	-
増 減 率	2.2	1.9	54.6	△12.4	-

上記のとおり、歳出決算額は 11,919,169,357 円で、対前年度比 224,120,682 円 1.9 % 増加している。

予算現額に対する執行率は 96.8 % (前年度 97.1 %) である。

不用額の内訳は、議会費 1,208,883 円、総務費 11,296,915 円、民生費 80,175,217 円、衛生費 18,740,784円、労働費 7,394 円、農林費 279,252 円、商工費 2,373,008 円、土木費 14,625,060円、消防費 3,116,733 円、教育費 13,892,273 円、公債費 4,313,005 円、諸支出金 34,377,977 円、職員費 8,429,614 円、予備費 4,414,528 円である。

## 歳出款別決算前年度比較表

款	年度	当初予算額	補正予算額	継続費等繰越額	予備費支出及び 流用増減
1 議会費	2 6	104,469,000	810,000	0	0
	2 5	111,020,000	△526,000	0	0
2 総務費	2 6	346,571,000	424,427,000	0	202,752
	2 5	566,192,000	10,184,000	0	844,895
3 民生費	2 6	1,934,162,000	△1,181,000	6,610,000	0
	2 5	1,796,399,000	△24,073,000	0	0
4 衛生費	2 6	570,135,000	11,336,000	0	0
	2 5	538,200,000	△10,476,000	0	0
5 労働費	2 6	10,767,000	△256,000	0	0
	2 5	18,677,000	△373,000	0	0
6 農林費	2 6	90,383,000	3,318,000	0	0
	2 5	95,074,000	△4,431,000	0	0
7 商工費	2 6	113,572,000	56,757,000	0	0
	2 5	111,642,000	239,365,000	0	0
8 土木費	2 6	1,129,595,000	127,181,000	91,000,000	0
	2 5	1,223,225,000	181,863,000	144,866,000	0
9 消防費	2 6	372,899,000	3,016,000	0	0
	2 5	395,737,000	△21,669,000	0	0
10 教育費	2 6	843,161,000	15,664,000	28,193,000	382,720
	2 5	680,162,000	35,444,000	33,170,000	0
11 公債費	2 6	1,520,448,000	△3,006,000	0	0
	2 5	1,634,044,000	△3,560,000	0	0
12 諸支出金	2 6	2,907,351,000	179,441,000	0	0
	2 5	2,801,868,000	102,653,000	0	0
13 職員費	2 6	1,400,487,000	18,634,000	0	0
	2 5	1,458,760,000	△72,310,000	0	0
14 予備費	2 6	5,000,000	0	0	△585,472
	2 5	5,000,000	0	0	△844,895
合 計	2 6	11,349,000,000	836,141,000	125,803,000	585,472
	2 5	11,436,000,000	432,091,000	178,036,000	844,895

(単位：円、%)

計	予算現額 構成比	支出済額	支出済額 構成比	翌年度繰越額	不用額	執行率
105,279,000	0.9	104,070,117	0.9	0	1,208,883	98.9
110,494,000	0.9	109,399,919	0.9	0	1,094,081	99.0
771,200,752	6.3	746,488,837	6.3	13,415,000	11,296,915	96.8
577,220,895	4.8	560,542,525	4.8	0	16,678,370	97.1
1,939,591,000	15.8	1,831,146,783	15.4	28,269,000	80,175,217	94.4
1,772,326,000	14.7	1,689,383,621	14.4	6,610,000	76,332,379	95.3
581,471,000	4.7	549,028,216	4.6	13,702,000	18,740,784	94.4
527,724,000	4.4	505,067,497	4.3	0	22,656,503	95.7
10,511,000	0.1	10,503,606	0.1	0	7,394	99.9
18,304,000	0.2	18,224,426	0.2	0	79,574	99.6
93,701,000	0.8	93,421,748	0.8	0	279,252	99.7
90,643,000	0.8	90,093,434	0.8	0	549,566	99.4
170,329,000	1.4	133,432,992	1.1	34,523,000	2,373,008	78.3
351,007,000	2.9	342,018,801	2.9	0	8,988,199	97.4
1,347,776,000	10.9	1,230,750,940	10.3	102,400,000	14,625,060	91.3
1,549,954,000	12.9	1,417,658,806	12.1	91,000,000	41,295,194	91.5
375,915,000	3.1	372,798,267	3.1	0	3,116,733	99.2
374,068,000	3.1	369,467,018	3.2	0	4,600,982	98.8
887,400,720	7.2	871,293,447	7.3	2,215,000	13,892,273	98.2
748,776,000	6.2	708,054,010	6.1	28,193,000	12,528,990	94.6
1,517,442,000	12.3	1,513,128,995	12.7	0	4,313,005	99.7
1,630,484,000	13.5	1,629,083,739	13.9	0	1,400,261	99.9
3,086,792,000	25.1	3,052,414,023	25.6	0	34,377,977	98.9
2,904,521,000	24.1	2,878,619,717	24.6	0	25,901,283	99.1
1,419,121,000	11.5	1,410,691,386	11.8	0	8,429,614	99.4
1,386,450,000	11.5	1,377,435,162	11.8	0	9,014,838	99.3
4,414,528	0.0	0	0.0	0	4,414,528	-
4,155,105	0.0	0	0.0	0	4,155,105	-
12,310,944,000	100.0	11,919,169,357	100.0	194,524,000	197,250,643	96.8
12,046,127,000	100.0	11,695,048,675	100.0	125,803,000	225,275,325	97.1

## 性質別歳出決算比較表

(単位：円、%)

項目	26年度		25年度		比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
人件費	1,658,043,365	13.9	1,622,003,935	13.9	36,039,430	2.2
物件費	1,124,337,628	9.4	1,236,854,901	10.6	△112,517,273	△9.1
維持補修費	188,773,853	1.6	171,451,717	1.5	17,322,136	10.1
扶助費	1,499,151,805	12.6	1,487,829,158	12.7	11,322,647	0.8
補助費等	1,282,295,564	10.8	1,194,228,915	10.2	88,066,649	7.4
負担金	693,150,355	5.8	647,347,404	5.5	45,802,951	7.1
補助金	386,819,929	3.3	487,960,333	4.2	△101,140,404	△20.7
その他	202,325,280	1.7	58,921,178	0.5	143,404,102	243.4
積立金	346,464,547	2.9	16,519,130	0.1	329,945,417	1,997.4
出資金	39,402,504	0.3	39,842,267	0.3	△439,763	△1.1
貸付金	777,014,000	6.5	777,398,000	6.7	△384,000	0.0
繰出金	2,147,502,808	18.0	2,145,179,003	18.3	2,323,805	0.1
公債費	1,513,128,995	12.7	1,629,083,739	13.9	△115,954,744	△7.1
元利償還金	1,511,362,610	12.7	1,627,315,136	13.9	△115,952,526	△7.1
一時借入金 利	1,766,385	0.0	1,768,603	0.0	△2,218	△0.1
建設事業費	1,343,054,288	11.3	1,374,657,910	11.8	△31,603,622	△2.3
補助事業費	563,445,536	4.7	696,735,563	6.0	△133,290,027	△19.1
単独事業費	779,608,752	6.6	677,922,347	5.8	101,686,405	15.0
合計	11,919,169,357	100.0	11,695,048,675	100.0	224,120,682	1.9



## (2) 款別決算状況

### 1 款 議 会 費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 議 会 費	105,279,000	104,070,117	0	1,208,883	98.9
合 計	105,279,000	104,070,117	0	1,208,883	98.9
25 年 度	110,494,000	109,399,919	0	1,094,081	99.0
比 較 増 減	△5,215,000	△5,329,802	0	114,802	-
増 減 率	△4.7	△4.9	-	10.5	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 98.9 %で、不用額は 1,208,883 円である。

決算額を前年度と比較すると 5,329,802 円減少している。

その主な内訳は、報酬 3,180,000 円、共済費 1,543,680 円の減少によるものである。

不用額の主なものは、交際費 292,727 円、委託料 347,703 円、負担金補助及び交付金 343,264 円の執行残である。

### 2 款 総 務 費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 総 務 管 理 費	734,147,000	710,206,738	13,415,000	10,525,262	96.7
2. 徴 税 費	7,615,000	7,028,999	0	586,001	92.3
3. 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	5,864,000	5,740,206	0	123,794	97.9
4. 選 挙 費	18,187,752	18,166,498	0	21,254	99.9
5. 統 計 調 査 費	2,550,000	2,550,000	0	-	100.0
6. 監 査 委 員 費	2,837,000	2,796,396	0	40,604	98.6
合 計	771,200,752	746,488,837	13,415,000	11,296,915	96.8
25 年 度	577,220,895	560,542,525	0	16,678,370	97.1
比 較 増 減	193,979,857	185,946,312	13,415,000	△5,381,455	-
増 減 率	33.6	33.2	皆増	△32.3	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 96.8 %で、不用額は 11,296,915 円である。

決算額を前年度と比較すると 185,946,312 円増加している。その主な内訳は、総務管理費の市民生活推進費 68,437,279 円、戸籍住民基本台帳費の戸籍住民基本台帳費 94,192,735円が減少したものの、総務管理費の一般管理費23,654,403円、財産管理費295,691,105円、電算管理費 18,841,432 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、総務管理費の一般管理費 5,340,568 円、財産管理費 2,635,107 円、まちづくり推進費 1,196,036 円の執行残である。

### 3款 民生費

(単位：円、%)

区 分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
1. 社会福祉費	881,550,000	827,377,035	22,163,000	32,009,965	93.9
2. 児童福祉費	558,739,000	534,043,736	6,106,000	18,589,264	95.6
3. 生活保護費	499,202,000	469,626,012	0	29,575,988	94.1
4. 災害救助費	100,000	100,000	0	-	100.0
合 計	1,939,591,000	1,831,146,783	28,269,000	80,175,217	94.4
25年度	1,772,326,000	1,689,383,621	6,610,000	76,332,379	95.3
比較増減	167,265,000	141,763,162	21,659,000	3,842,838	-
増減率	9.4	8.4	327.7	5.0	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 94.4 %で、不用額は 80,175,217 円である。

決算額を前年度と比較すると 141,763,162 円増加している。その主な内訳は、生活保護費の扶助費 33,916,171 円が減少したものの、社会福祉費の社会福祉総務費 80,591,598 円、知的障害者福祉費 41,625,885円、身体障害者福祉費 18,354,447 円、児童福祉費の保育所費 20,319,662 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、社会福祉費の知的障害者福祉費 8,082,381 円、身体障害者福祉費 7,738,081円、精神障害者福祉費 9,545,151 円、児童福祉費の児童福祉費 12,380,412 円、保育所費 5,167,221 円、生活保護費の扶助費 29,476,918 円の執行残である。

### 4款 衛生費

(単位：円、%)

区 分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
1. 保健衛生費	402,814,000	374,338,953	13,702,000	14,773,047	92.9
2. 清掃費	178,657,000	174,689,263	0	3,967,737	97.8
合 計	581,471,000	549,028,216	13,702,000	18,740,784	94.4
25年度	527,724,000	505,067,497	0	22,656,503	95.7
比較増減	53,747,000	43,960,719	13,702,000	△3,915,719	-
増減率	10.2	8.7	皆増	△17.3	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 94.4 %で、不用額は 18,740,784 円である。

決算額を前年度と比較すると 43,960,719 円増加している。その主な内訳は、保健衛生費の予防費 5,148,207 円、環境衛生費 24,575,540 円、清掃費のごみ処理費 4,884,183 円、し尿処理費 7,940,634 円の増加によるものである。

不用額の主なものは、保健衛生費の予防費 2,030,574 円、環境衛生費 12,170,924 円、清掃費のし尿処理費 2,910,605 円の執行残である。

## 5款 労働費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 労 働 諸 費	10,511,000	10,503,606	0	7,394	99.9
合 計	10,511,000	10,503,606	0	7,394	99.9
25年度	18,304,000	18,224,426	0	79,574	99.6
比 較 増 減	△7,793,000	△7,720,820	0	△72,180	-
増 減 率	△42.6	△42.4	-	△90.7	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は99.9%で、不用額は7,394円である。

決算額を前年度と比較すると7,720,820円減少している。その主な内訳は、前年度7,770,000円執行した委託料の皆減によるものである。

## 6款 農 林 費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 農 業 費	92,147,000	91,869,518	0	277,482	99.7
2. 林 業 費	1,554,000	1,552,230	0	1,770	99.9
合 計	93,701,000	93,421,748	0	279,252	99.7
25年度	90,643,000	90,093,434	0	549,566	99.4
比 較 増 減	3,058,000	3,328,314	0	△270,314	-
増 減 率	3.4	3.7	-	△49.2	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は99.7%で、不用額は279,252円である。

決算額を前年度と比較すると3,328,314円増加している。その主な内訳は、林業費の林業振興費15,557,353円が減少したものの、農業費の農業委員会費1,736,363円、農業基盤整備振興費15,963,812円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、農業費の農業委員会費134,963円、農業振興費120,996円の執行残である。

## 7款 商 工 費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 商 工 費	170,329,000	133,432,992	34,523,000	2,373,008	78.3
合 計	170,329,000	133,432,992	34,523,000	2,373,008	78.3
25年度	351,007,000	342,018,801	0	8,912,308	97.4
比 較 増 減	△180,678,000	△208,585,809	34,523,000	△6,539,300	-
増 減 率	△51.5	△61.0	皆増	△73.4	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は78.3%で、不用額は2,373,008円である。

翌年度繰越額の主なものは、プレミアム商品券発行事業補助金である。

決算額を前年度と比較すると208,585,809円減少している。その内訳は、商工費の商工振興費208,657,294円の減少によるものである。

不用額の主なものは、商工費の商工振興費2,184,595円の執行残である。

8款 土木費

(単位：円、%)

区 分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
1. 土木管理費	638,000	601,702	0	36,298	94.3
2. 道路橋梁費	857,603,000	848,555,508	0	9,047,492	98.9
3. 河川費	8,293,000	8,290,262	0	2,738	100.0
4. 都市計画費	75,290,000	75,045,068	0	244,932	99.7
5. 住宅費	405,952,000	298,258,400	102,400,000	5,293,600	73.5
合 計	1,347,776,000	1,230,750,940	102,400,000	14,625,060	91.3
25年度	1,549,954,000	1,417,658,806	91,000,000	41,295,194	91.5
比較増減	△202,178,000	△186,907,866	11,400,000	△26,670,134	-
増減率	△13.0	△13.2	12.5	△64.6	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 91.3 %で、不用額は 14,625,060 円である。

決算額を前年度と比較すると 186,907,866 円減少している。その主な内訳は、道路橋梁費の道路橋梁維持費 52,013,029 円が増加したものの、道路橋梁新設改良費 13,366,859 円、住宅費の市営住宅管理費 49,591,425 円、市営住宅建設費 179,178,958 円が減少したことによるものである。

不用額の主なものは、道路橋梁費の道路橋梁維持費 8,931,976 円、住宅費の市営住宅管理費 2,669,893 円、住宅管理費 2,623,707 円の執行残である。

9款 消防費

(単位：円、%)

区 分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
1. 消防費	375,915,000	372,798,267	0	3,116,733	99.2
合 計	375,915,000	372,798,267	0	3,116,733	99.2
25年度	374,068,000	369,467,018	0	4,600,982	98.8
比較増減	1,847,000	3,331,249	0	△1,484,249	-
増減率	0.5	0.9	-	△32.3	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 99.2 %で、不用額は 3,116,733 円である。

決算額を前年度と比較すると 3,331,249 円増加している。その内訳は、消防費の災害対策費 3,929,523 円が減少したものの、消防費 7,260,772 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、消防費の消防費 3,074,375 円である。

## 10款 教育費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
1. 教育総務費	21,896,000	21,664,576	0	231,424	98.9
2. 小学校費	185,421,000	180,140,792	0	5,280,208	97.2
3. 中学校費	82,677,000	80,441,217	0	2,235,783	97.3
4. 社会教育費	143,038,720	139,604,141	2,215,000	1,219,579	97.6
5. 保健体育費	376,588,000	372,610,376	0	3,977,624	98.9
6. 給食センター費	77,780,000	76,832,345	0	947,655	98.8
合 計	887,400,720	871,293,447	2,215,000	13,892,273	98.2
25年度	748,776,000	708,054,010	28,193,000	12,528,990	94.6
比較増減	138,624,720	163,239,437	△25,978,000	1,363,283	-
増減率	18.5	23.1	△92.1	10.9	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 98.2 %で、不用額は 13,892,273 円である。

決算額を前年度と比較すると 163,239,437 円増加している。その主な内訳は、社会教育費の図書館費 24,655,673 円が減少したものの、小学校費の学校管理費 27,835,316 円、中学校費の学校管理費 10,892,155 円、社会教育費の社会教育費 15,529,144 円、公民館費 19,267,220 円、保健体育費の体育施設費 95,601,966 円、給食センター費の給食センター費 13,659,231 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、小学校費の学校管理費 4,707,988円、中学校費の学校管理費1,493,397円、保健体育費の市民スポーツ推進費 2,029,551 円、体育施設費 1,948,073 円の執行残である。

## 11款 公債費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1. 公 債 費	1,517,442,000	1,513,128,995	4,313,005	99.7
合 計	1,517,442,000	1,513,128,995	4,313,005	99.7
25年度	1,630,484,000	1,629,083,739	1,400,261	99.9
比較増減	△113,042,000	△115,954,744	2,912,744	-
増減率	△6.9	△7.1	208.0	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 99.7 %で、不用額は 4,313,005 円である。

決算額を前年度と比較すると 115,954,744 円減少している。その内訳は、公債費の元金 85,782,862 円、利子 30,171,882 円の減少によるものである。

なお、公債費比率は前年度 13.0 %に対し、本年度は 11.2 %であり 1.8 ポイント改善している。

この比率が低いほど財政が柔軟であると見なされることから、今後とも健全化に向けた努力が必要である。

不用額の主なものは、公債費の利子 4,262,948 円である。

12款 諸支出金

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1. 過年度過誤納還付金	40,644,000	37,049,689	3,594,311	91.2
2. 特別会計繰出金	2,168,719,000	2,144,808,134	23,910,866	98.9
3. 開 発 公 社 費	877,429,000	870,556,200	6,872,800	99.2
合 計	3,086,792,000	3,052,414,023	34,377,977	98.9
25年度	2,904,521,000	2,878,619,717	25,901,283	99.1
比 較 増 減	182,271,000	173,794,306	8,476,694	-
増 減 率	6.3	6.0	32.7	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 98.9 %で、不用額は 34,377,977 円である。

決算額を前年度と比較すると 173,794,306 円増加している。その主な内訳は、特別会計繰出金の下水道会計繰出金 22,527,000 円、後期高齢者医療会計繰出金 18,739,226 円が減少したものの、過年度過誤納還付金 13,029,105 円、特別会計繰出金の国保会計繰出金 27,336,642 円、介護保険会計繰出金 14,723,385 円、開発公社費の補償補填及び賠償金 157,500,000 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、過年度過誤納還付金 3,594,311 円、特別会計繰出金の下水道会計繰出金 13,000,000 円、介護保険会計繰出金 8,951,386 円、開発公社費の 6,872,800 円の執行残である。

13款 職員費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1. 職 員 費	1,419,121,000	1,410,691,386	8,429,614	99.4
合 計	1,419,121,000	1,410,691,386	8,429,614	99.4
25年度	1,386,450,000	1,377,435,162	9,014,838	99.3
比 較 増 減	32,671,000	33,256,224	△ 585,224	-
増 減 率	2.4	2.4	△ 6.5	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 99.4 % で、不用額は 8,429,614 円である。

決算額を前年度と比較すると 33,256,224 円増加している。その主な内訳は、共済費 17,079,585 円が減少したものの、給料 36,058,545 円、職員手当等 14,177,364 円が増加したことによるものである。

不用額の主なものは、職員手当等 4,592,412 円、共済費 3,492,638 円である。

14款 予備費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1. 予 備 費	4,414,528	0	4,414,528	-
合 計	4,414,528	0	4,414,528	-
25年度	4,155,105	0	4,155,105	-
比 較 増 減	259,423	0	259,423	-
増 減 率	6.2	-	6.2	-

当初予算額 5,000,000 円のうち充用額は 585,472 円、充用率は 11.7 %で不用額 4,414,528 円である。充用の内訳は、総務費 202,752 円、教育費 382,720 円である。

## 15 款 災害復旧費

(単位、円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1. 公共土木施設災害復旧費	0	0	0	#DIV/0!
2. その他公共施設・公用施設 災害復旧費	0	0	0	#DIV/0!
合 計	0	0	0	#DIV/0!
23年度	3,545,000	3,543,471	1,529	100.0
比 較 増 減	△3,545,000	△3,543,471	△1,529	-
増 減 率	△100.0	△100.0	△100.0	-

上記のとおり、予算現額に対する執行率は 100.0 % で、不用額は0 円となっている。

# 国民健康保険特別会計

## 1. 決算の概要

本会計の決算状況は下表のとおりで、歳入総額 2,494,541,962 円に対し、歳出総額は 2,491,684,010 円で、差引 2,857,952 円の剰余金が生じている。

### 歳入歳出決算状況

(単位：円、%)

区 分		歳 入	歳 出	差引残高
予 算 額	当 初 予 算 額	2,564,630,000	2,564,630,000	0
	補 正 予 算 額	△ 36,410,000	△ 36,410,000	0
	繰越財源充当額	-	-	-
	予 算 現 額	2,528,220,000	2,528,220,000	0
決 算 額		2,494,541,962	2,491,684,010	2,857,952
予 算 対 決 算		△ 33,678,038	36,535,990	-
執 行 率		98.7	98.6	-

### 年度別決算状況の推移

(単位：円、%)

区 分 年 度	決 算 額		差 引 残 高	22年度を100とした 場 合 の 指 数	
	歳 入	歳 出		歳 入	歳 出
22 年度	2,420,034,575	2,387,843,902	32,190,673	100.0	100.0
23 年度	2,515,335,028	2,512,730,047	2,604,981	103.9	105.2
24 年度	2,582,708,131	2,580,528,005	2,180,126	106.7	108.1
25 年度	2,485,238,841	2,489,752,363	△ 4,513,522	102.7	104.3
26 年度	2,494,541,962	2,491,684,010	2,857,952	103.1	104.3

## 2. 歳 入

### 歳入決算状況

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	2,528,220,000	2,547,890,000	△ 19,670,000	△ 0.8
調 定 額	2,552,739,489	2,558,496,779	△ 5,757,290	△ 0.2
収 入 済 額	2,494,541,962	2,485,238,841	9,303,121	0.4
予 算 対 決 算	△ 33,678,038	△ 62,651,159	-	-
執 行 率	98.7	97.5	-	-
収 入 率	97.7	97.1	0.6	-
不 納 欠 損 額	12,761,698	14,517,921	△ 1,756,223	△ 12.1
収 入 未 済 額	45,441,229	58,746,517	△ 13,305,288	△ 22.6
備考(還付未済額)	5,400	6,500	△ 1,100	△ 16.9

上記のとおり、収入済額は 2,494,541,962 円で、対前年度比 9,303,121 円 0.4 %増加している。増加した主なものは、前期高齢者交付金の前期高齢者交付金と共同事業交付金の共同事業交付金である。

予算現額に対する執行率は 98.7 % (前年度 97.5 %) で、収入率は 97.7 % (同 97.1 %) である。



1 款 国民健康保険税

(単位：円、%)

区 分		26 年度		25 年度		比 較 増 減		
		税 額	収入率	税 額	収入率	増 減 額	収入率	増 減 率
現年課税分	調 定 額	328,883,300	97.2	349,539,000	96.8	△ 20,655,700	0.4	△ 5.9
	収 入 済 額	319,678,944		338,432,016		△ 18,753,072		△ 5.5
	不 納 欠 損 額	0		0		0		-
	収 入 未 済 額	9,209,756		11,113,484		△ 1,903,728		△ 17.1
滞納繰越分	調 定 額	58,260,617	15.9	73,128,372	15.0	△ 14,867,755	0.9	△ 20.3
	収 入 済 額	9,267,446		10,977,418		△ 1,709,972		△ 15.6
	不 納 欠 損 額	12,761,698		14,517,921		△ 1,756,223		△ 12.1
	収 入 未 済 額	36,231,473		47,633,033		△ 11,401,560		△ 23.9
合 計	調 定 額	387,143,917	85.0	422,667,372	82.7	△ 35,523,455	2.3	△ 8.4
	収 入 済 額	328,946,390		349,409,434		△ 20,463,044		△ 5.9
	不 納 欠 損 額	12,761,698		14,517,921		△ 1,756,223		△ 12.1
	収 入 未 済 額	45,441,229		58,746,517		△ 13,305,288		△ 22.6
備考(現年分還付未済額)		5,400		6,500		△ 1,100		-
備考(滞繰分還付未済額)		0		0		0		-

上記のとおり、収入済額は 328,946,390 円で、対前年度比 20,463,044 円 5.9 %減少している。

また、調定に対する収入率は 85.0 %で、前年度より 2.3 ポイント増加している。

不納欠損額については、消滅時効等（欠損処分）によるものであり、前年度よりも 1,756,223 円 12.1 %減少している。

なお、国民健康保険税年度別収入状況調を参考資料として添付した。（P46）

2 款 国庫支出金

(単位：円、%)

項 目		収 入 済 額		比 較 増 減	増 減 率
		26 年度	25 年度		
国庫負担金	療養給付費等負担金	345,274,066	365,708,320	△ 20,434,254	△ 5.6
	高額医療費共同事業負担金	13,442,352	14,091,347	△ 648,995	△ 4.6
	特定健康診査等負担金	2,400,000	2,910,000	△ 510,000	△ 17.5
	小 計	361,116,418	382,709,667	△ 21,593,249	△ 5.6
国庫補助金	財政調整交付金	188,836,000	211,513,000	△ 22,677,000	△ 10.7
	高齢者医療制度円滑運営事業費補助金	-	83,000	△ 83,000	皆減
	小 計	188,836,000	211,596,000	△ 22,760,000	△ 10.8
合 計		549,952,418	594,305,667	△ 44,353,249	△ 7.5

上記のとおり、収入済額は 549,952,418 円で、対前年度比は国庫負担金で 21,593,249 円 5.6 %減少、国庫補助金で 22,760,000 円 10.8 %減少している。

### 3款 療養給付費等交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	127,124,000	158,567,000	△ 31,443,000	△ 19.8
調 定 額	133,281,000	156,393,000	△ 23,112,000	△ 14.8
収 入 済 額	133,281,000	156,393,000	△ 23,112,000	△ 14.8
予 算 対 決 算	6,157,000	△ 2,174,000	-	-
執 行 率	104.8	98.6	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 133,281,000 円で、対前年度比 23,112,000 円 14.8 %減少している。

### 4款 前期高齢者交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	885,285,000	780,515,000	104,770,000	13.4
調 定 額	885,284,287	780,515,023	104,769,264	13.4
収 入 済 額	885,284,287	780,515,023	104,769,264	13.4
予 算 対 決 算	△ 713	23	-	-
執 行 率	100.0	100.0	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 885,284,287 円で、対前年度比 104,769,264 円 13.4 %増加している。

### 5款 道 支 出 金

(単位：円、%)

項 目	収 入 済 額		比較増減	増減率	
	26 年度	25 年度			
道 負 担 金	高額医療費共同事業負担金	13,442,352	14,091,347	△ 648,995	△ 4.6
	特定健康診査等負担金	2,400,000	2,910,000	△ 510,000	△ 17.5
	小 計	15,842,352	17,001,347	△ 1,158,995	△ 6.8
道 補 助 金	財 政 調 整 交 付 金	102,095,000	110,846,000	△ 8,751,000	△ 7.9
	小 計	102,095,000	110,846,000	△ 8,751,000	△ 7.9
合 計	117,937,352	127,847,347	△ 9,909,995	△ 7.8	

上記のとおり、収入済額は 117,937,352 円で、対前年度比は道負担金で 1,158,995 円 6.8 %減少、道補助金で 8,751,000 円 7.9 %減少している。

## 6款 財産収入

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	1,000	328,000	△ 327,000	△ 99.7
調 定 額	51,356	327,225	△ 275,869	△ 84.3
収 入 済 額	51,356	327,225	△ 275,869	△ 84.3
予 算 対 決 算	50,356	△ 775	-	-
執 行 率	5,135.6	99.8	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 51,356 円で、対前年度比 275,869 円 84.3 %減少している。

## 7款 共同事業交付金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	294,500,000	257,000,000	37,500,000	14.6
調 定 額	294,485,024	252,349,371	42,135,653	16.7
収 入 済 額	294,485,024	252,349,371	42,135,653	16.7
予 算 対 決 算	△ 14,976	△ 4,650,629	-	-
執 行 率	100.0	98.2	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 294,485,024 円で、対前年度比 42,135,653 円 16.7 %増加している。

## 8款 繰入金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	182,942,000	220,293,000	△ 37,351,000	△ 17.0
調 定 額	181,700,535	220,136,696	△ 38,436,161	△ 17.5
収 入 済 額	181,700,535	220,136,696	△ 38,436,161	△ 17.5
予 算 対 決 算	△ 1,241,465	△ 156,304	-	-
執 行 率	99.3	99.9	-	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-

上記のとおり、収入済額は 181,700,535 円で、対前年度比 38,436,161 円 17.5 %減少している。

## 9款 繰越金

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比較増減	増減率
予 算 現 額	2,000	2,181,000	△ 2,179,000	△ 99.9
調 定 額	0	2,180,126	△ 2,180,126	皆減
収 入 済 額	0	2,180,126	△ 2,180,126	皆減
予 算 対 決 算	△ 2,000	△ 874	-	-
執 行 率	-	100.0	-	-
収 入 率	-	100.0	-	-

上記のとおり、収入済額は 0 円で、対前年度比 2,180,126 円皆減している。

## 10款 諸 収 入

(単位：円、%)

項 目	収 入 済 額		比較増減	増減率
	26 年度	25 年度		
1 一 般 被 保 険 者 延 滞 金	113,800	112,274	1,526	1.4
2 退 職 被 保 険 者 等 延 滞 金	0	0	0	-
3 市 預 金 利 子	0	0	0	-
4 滞 納 処 分 費	0	0	0	-
5 一 般 被 保 険 者 第 三 者 納 付 金	1,533,921	1,239,860	294,061	23.7
6 退 職 被 保 険 者 等 第 三 者 納 付 金	0	0	0	-
7 一 般 被 保 険 者 返 納 金	924,805	0	924,805	皆増
8 退 職 被 保 険 者 等 返 納 金	0	0	0	-
9 一 般 被 保 険 者 一 部 負 担 金	0	0	0	-
10 退 職 被 保 険 者 等 一 部 負 担 金	0	0	0	-
11 雑 入	331,074	422,818	△ 91,744	△ 21.7
合 計	2,903,600	1,774,952	1,128,648	63.6

上記のとおり、収入済額は 2,903,600 円で、対前年度比 1,128,648 円 63.6 %増加している。

### 3. 歳 出

#### 歳 出 決 算 状 況

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	2,528,220,000	2,547,890,000	△ 19,670,000	△ 0.8
支 出 済 額	2,491,684,010	2,489,752,363	1,931,647	0.1
翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	-
不 用 額	36,535,990	58,137,637	△ 21,601,647	△ 37.2
執 行 率	98.6	97.7	0.9	-

上記のとおり、歳出決算額は 2,491,684,010 円で、対前年度比 1,931,647 円 0.1 % 増加している。

増加した主なものは、保険給付費の療養諸費と高額療養費である。

予算現額に対する執行率は 98.6 % (前年度 97.7 %) で、不用額の主なものは、保険給付費の療養諸費と出産育児諸費である。

なお、款別に前年度と比較すると次表のとおりである。

#### 款 別 対 前 年 度 執 行 状 況 比 較 表

(単位：円、%)

款	年度	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執行率	執行率増減
1 総 務 費	26	59,519,000	58,892,441	626,559	98.9	△ 0.3
	25	53,841,000	53,387,461	453,539	99.2	
2 保 険 給 付 費	26	1,755,310,000	1,735,792,235	19,517,765	98.9	0.4
	25	1,744,486,000	1,718,606,931	25,879,069	98.5	
3 後 期 高 齢 者 支 援 金 等	26	246,171,000	246,169,918	1,082	100.0	0.0
	25	244,830,000	244,829,076	924	100.0	
4 前 期 高 齢 者 納 付 金 等	26	191,000	189,909	1,091	99.4	0.0
	25	242,000	240,602	1,398	99.4	
5 老 人 保 健 拠 出 金	26	42,000	11,123	30,877	26.5	△ 72.8
	25	12,000	11,917	83	99.3	
6 介 護 納 付 金	26	98,051,000	98,050,499	501	100.0	0.0
	25	104,933,000	104,932,957	43	100.0	
7 共 同 事 業 拠 出 金	26	290,164,000	290,151,299	12,701	100.0	5.1
	25	305,715,000	290,006,751	15,708,249	94.9	
8 保 健 事 業 費	26	17,146,000	16,316,929	829,071	95.2	0.9
	25	16,066,000	15,147,592	918,408	94.3	
9 基 金 積 立 金	26	1,000	0	1,000	0.0	△ 99.8
	25	328,000	327,225	775	99.8	
10 公 債 費	26	100,000	100,000	0	100.0	0.0
	25	100,000	100,000	0	100.0	
11 諸 支 出 金	26	42,011,000	41,496,135	514,865	98.8	△ 0.9
	25	62,337,000	62,161,851	175,149	99.7	
12 前 年 度 繰 上 充 用 金	26	4,514,000	4,513,522	478	100.0	-
	25	-	-	-	-	
13 予 備 費	26	15,000,000	0	15,000,000	0.0	-
	25	15,000,000	0	15,000,000	0.0	
合 計	26	2,528,220,000	2,491,684,010	36,535,990	98.6	0.9
	25	2,547,890,000	2,489,752,363	58,137,637	97.7	

保険給付費について決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

保険給付費対前年度比較表

(単位：円、%)

項目	26年度	25年度	比較増減	増減率	
療養諸費	療養給付費	1,498,658,253	1,490,562,579	8,095,674	0.5
	療養費	7,997,199	6,460,393	1,536,806	23.8
	審査手数料	3,230,045	3,300,497	△70,452	△2.1
	小計	1,509,885,497	1,500,323,469	9,562,028	0.6
高額療養費	221,301,738	211,938,462	9,363,276	4.4	
移送費	0	0	0	-	
出産育児諸費	4,200,000	5,880,000	△1,680,000	△28.6	
葬祭諸費	405,000	465,000	△60,000	△12.9	
合計	1,735,792,235	1,718,606,931	17,185,304	1.0	

上記のとおり、保険給付費の支出済額は 1,735,792,235 円で、対前年度比 17,185,304 円 1.0 %増加している。

増加した主なものは、療養諸費 9,562,028 円、高額療養費 9,363,276 円である。

なお、療養給付費及び療養費の推移を示すと、次表のとおりである。

療養給付費及び療養費の推移状況

(単位：円、%)

年度	受診件数	受診率	1件当り費用額	1件当り給付額
22年度	51,347	1,002.9	39,075	28,523
23年度	49,889	1,001.0	42,691	31,287
24年度	50,011	1,023.6	43,054	31,508
25年度	49,373	1,038.6	41,262	30,321
26年度	48,181	1,045.8	42,551	31,271
比較増減(26 - 25)	△1,192	7.2	1,289	950
増減率(26 / 25)	△2.4	0.7	3.1	3.1

次に被保険者の負担額は、別添資料(P48、49)の「被保険者負担額調」で示すとおり、一世帯当りの国保税負担額は 112,631 円で、前年度より 4,428 円減少している。

また、被保険者1人当たりでは 71,637 円となり、前年度より 2,028 円減少している。

一方、療養給付費、療養費、高額療養費の被保険者(H26.3~H27.2の平均被保険者数)1人当りの給付費は、一般分 376,759 円、退職分 351,282 円である。

国民健康保険税年度別収入状況調

(単位：円、%)

区 分		26 年度	25 年度	24 年度	23 年度	22 年度	
現 年 課 税 分	一 般 分	調 定 額	298,682,837	314,908,766	318,431,391	327,340,843	340,120,397
		収 入 済 額	289,887,738	303,946,179	306,291,061	311,873,211	321,403,764
		還付未済額	5,400	6,500	0	45,000	0
		不納欠損額	0	0	0	0	0
		収入未済額	8,800,499	10,969,087	12,140,330	15,512,632	18,716,633
		収 入 率	97.1	96.5	96.2	95.3	94.5
	退 職 分	調 定 額	30,200,463	34,630,234	39,820,009	42,807,057	39,096,603
		収 入 済 額	29,791,206	34,485,837	39,202,691	41,660,716	38,330,476
		還付未済額	0	0	0	0	0
		不納欠損額	0	0	0	0	0
		収入未済額	409,257	144,397	617,318	1,146,341	766,127
		収 入 率	98.6	99.6	98.4	97.3	98.0
	小 計	調 定 額	328,883,300	349,539,000	358,251,400	370,147,900	379,217,000
		収 入 済 額	319,678,944	338,432,016	345,493,752	353,533,927	359,734,240
		還付未済額	5,400	6,500	0	45,000	0
		不納欠損額	0	0	0	0	0
		収入未済額	9,209,756	11,113,484	12,757,648	16,658,973	19,482,760
		収 入 率	97.2	96.8	96.4	95.5	94.9
滞 納 繰 越 分	一 般 分	調 定 額	55,717,439	69,380,068	76,530,605	79,833,663	81,738,565
		収 入 済 額	8,465,202	10,397,969	10,046,653	10,372,858	10,246,564
		還付未済額	0	0	15,000	0	0
		不納欠損額	12,217,578	13,754,940	8,457,114	8,148,126	9,055,680
		収入未済額	35,034,659	45,227,159	58,041,838	61,312,679	62,436,321
		収 入 率	15.2	15.0	13.1	13.0	12.5
	退 職 分	調 定 額	2,543,178	3,748,304	4,144,904	4,010,409	3,783,837
		収 入 済 額	802,244	579,449	954,055	605,270	446,812
		還付未済額	0	0	0	0	0
		不納欠損額	544,120	762,981	489,163	374,682	98,600
		収入未済額	1,196,814	2,405,874	2,701,686	3,030,457	3,238,425
		収 入 率	31.5	15.5	23.0	15.1	11.8
	小 計	調 定 額	58,260,617	73,128,372	80,675,509	83,844,072	85,522,402
		収 入 済 額	9,267,446	10,977,418	11,000,708	10,978,128	10,693,376
		還付未済額	0	0	15,000	0	0
		不納欠損額	12,761,698	14,517,921	8,946,277	8,522,808	9,154,280
		収入未済額	36,231,473	47,633,033	60,743,524	64,343,136	65,674,746
		収 入 率	15.9	15.0	13.6	13.1	12.5
合 計	調 定 額	387,143,917	422,667,372	438,926,909	453,991,972	464,739,402	
	収 入 済 額	328,946,390	349,409,434	356,494,460	364,512,055	370,427,616	
	還付未済額	5,400	6,500	15,000	45,000	0	
	不納欠損額	12,761,698	14,517,921	8,946,277	8,522,808	9,154,280	
	収入未済額	45,441,229	58,746,517	73,501,172	81,002,109	85,157,506	
	収 入 率	85.0	82.7	81.2	80.3	79.7	

※ P 4 5 の参考資料

被保険者負担額調（現年度調定額による）

年度	年間平均世帯数	年間平均被保険者数	国保税調定額	一世帯当り税額	被保険者一人当り税額
22	3,154	5,112	379,217,000	120,234	74,182
23	3,097	4,971	370,147,900	119,518	74,461
24	3,036	4,881	358,251,400	118,001	73,397
25	2,986	4,745	349,539,000	117,059	73,665
26	2,920	4,591	328,883,300	112,631	71,637

国庫支出金収入状況調

年度	療養給付負費等負担金		高額医療費 共同事業負担金	特定健康診査等 負担金	財政調整交付金		高齢者医療制度 円滑運営事業費 補助金
	金額	被保険者 一人当り額			普通調整交付金	特別調整交付金	
22	384,235,325	75,163	13,985,025	2,306,000	166,789,000	36,200,000	82,230
23	413,274,029	83,137	14,879,416	2,270,000	164,606,000	38,203,000	82,176
24	439,184,838	89,978	14,500,338	2,153,000	178,087,000	48,555,000	84,760
25	365,708,320	77,072	14,091,347	2,910,000	159,626,000	51,887,000	83,000
26	345,274,066	75,207	13,442,352	2,400,000	142,521,000	46,315,000	0

保険給付状況調

※ 上段：一般分 下段：退職分

年度	療養給付費	療養費	高額療養費	合計	被保険者一人 当り給付費	22年度を100と した場合の比率
22	1,359,619,174	7,411,722	181,812,241	1,548,843,137	326,898	100.0
	97,015,159	541,109	14,049,338	111,605,606	292,161	100.0
23	1,455,662,786	6,665,927	202,377,373	1,664,706,086	365,628	111.8
	97,930,510	598,066	12,509,932	111,038,508	257,630	88.2
24	1,465,641,733	6,824,390	227,599,875	1,700,065,998	378,381	115.7
	102,913,374	390,658	12,816,273	116,120,305	295,472	101.1
25	1,388,092,768	5,881,370	194,534,626	1,588,508,764	360,943	110.4
	102,469,811	579,023	17,403,836	120,452,670	341,226	116.8
26	1,406,557,998	7,656,367	206,601,677	1,620,816,042	376,759	115.3
	92,100,255	340,832	14,700,061	107,141,148	351,282	120.2



(単位：円、%)

被保険者一人当たり税額 22年度を100とした 場合の比率	備	考
100.0		
100.4		
98.9		
99.3		
96.6		

(単位：円、%)

介護従事者 処遇改善臨時 特例交付金	出産育児 一時金	災害時特 例補助金		国庫支出金合計	22年度を100と した場合の比率
729,715	300,000	0		604,627,295	100.0
0	150,000	0		633,464,621	104.8
0	0	412,000		682,976,936	113.0
0	0	0		594,305,667	98.3
0	0	0		549,952,418	91.0

(単位：円、%)

審査手数料		移送費		出産育児一時金		葬祭費	
金額	22年度を100と した場合の比率	金額	22年度を100と した場合の比率	金額	22年度を100と した場合の比率	金額	22年度を100と した場合の比率
3,387,247	100.0	0	-	5,040,000	100.0	600,000	100.0
3,290,694	97.1	0	-	5,430,000	107.7	630,000	105.0
3,341,030	98.6	0	-	4,170,000	82.7	450,000	75.0
3,300,497	97.4	0	-	5,880,000	116.7	465,000	77.5
3,230,045	95.4	0	-	4,200,000	83.3	405,000	67.5

## 下水道事業特別会計

### 1. 決算の概要

本会計の決算状況は下記のとおりで、歳入総額 788,684,139 円に対し、歳出総額は 787,990,884 円で、差引 693,255 円の剰余金が生じている。

#### 歳入歳出決算状況

(単位：円、%)

区 分		歳 入	歳 出	差 引 残 高	備 考
予 算 額	当 初 予 算 額	812,594,000	812,594,000	0	
	補 正 予 算 額	50,930,000	50,930,000	0	
	繰越財源充当額	-	-	-	
	予 算 現 額	863,524,000	863,524,000	0	
決 算 額		788,684,139	787,990,884	693,255	
予 算 対 決 算		△ 74,839,861	75,533,116	-	
執 行 率		91.3	91.3	-	

### 2. 歳 入

#### 歳 入 決 算 状 況

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	863,524,000	961,581,000	△ 98,057,000	△ 10.2
調 定 額	803,625,068	968,291,591	△ 164,666,523	△ 17.0
収 入 済 額	788,684,139	951,735,010	△ 163,050,871	△ 17.1
予 算 対 決 算	△ 74,839,861	△ 9,845,990	△ 64,993,871	-
執 行 率	91.3	99.0	△ 7.7	-
収 入 率	98.1	98.3	△ 0.2	-
不 納 欠 損 額	8,770,290	2,396,430	6,373,860	266.0
収 入 未 済 額	6,170,639	14,160,151	△ 7,989,512	△ 56.4
備考(還付未済額)	0	0	0	-

上記のとおり、歳入決算額は 788,684,139 円で、対前年度比 163,050,871 円 17.1 %減少している。減少した主なものは、国庫支出金の国庫補助金と市債である。

不納欠損額については、消滅時効等（欠損処分）によるものであり、前年度よりも 6,373,860 円 266.0 %増加している。

なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

款別決算状況

(単位：円、%)

款	予算現額	調定額	収入済額	予算対決算	収入率	執行率
1 分担金及び負担金	2,651,000	3,051,740	2,896,540	245,540	94.9	109.3
2 使用料及び手数料	387,392,000	406,261,291	391,475,562	4,083,562	96.4	101.1
3 国庫支出金	51,654,000	21,654,000	21,654,000	△ 30,000,000	100.0	41.9
4 財産収入	65,000	65,880	65,880	880	100.0	101.4
5 繰入金	163,081,000	150,081,000	150,081,000	△ 13,000,000	100.0	92.0
6 繰越金	305,000	305,996	305,996	996	100.0	100.3
7 諸収入	4,376,000	4,005,161	4,005,161	△ 370,839	100.0	91.5
8 市債	254,000,000	218,200,000	218,200,000	△ 35,800,000	100.0	85.9
合計	863,524,000	803,625,068	788,684,139	△ 74,839,861	98.1	91.3

上記のとおり、歳入の予算執行状況は予算現額に対し 91.3 %の執行率であり、収入率は 98.1 %である。

なお、分担金、負担金、使用料、貸付金元利収入の収入状況調を次ページに参考資料として添付した。

3. 歳出

歳出決算状況

(単位：円、%)

区分	26年度	25年度	比較増減	増減率
予算現額	863,524,000	961,581,000	△ 98,057,000	△ 10.2
支出済額	787,990,884	951,429,014	△ 163,438,130	△ 17.2
翌年度繰越額	60,000,000	0	60,000,000	-
不用額	15,533,116	10,151,986	5,381,130	53.0
執行率	91.3	98.9	△ 7.6	-

上記のとおり、歳出決算額は787,990,884円で、対前年比 163,438,130円 17.2%減少している。減少したものは、下水道費の下水道整備費と公債費である。

なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

款別決算状況

(単位：円、%)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
1 下水道費	281,811,000	212,210,954	60,000,000	9,600,046	75.3
2 個別排水処理事業費	19,777,000	14,409,467	0	5,367,533	72.9
3 公債費	561,832,000	561,268,691	0	563,309	99.9
4 諸支出金	104,000	101,772	0	2,228	97.9
合計	863,524,000	787,990,884	60,000,000	15,533,116	91.3

上記のとおり、歳出の予算執行状況は予算現額に対し 91.3 %の執行率である。

不用額の主なものは、下水道費の下水道整備費、個別排水処理事業費の個別排水処理事業費の執行残である。

※ P 5 1 の参考資料

分担金・負担金・使用料・貸付金元利収入・収入状況調

下水道受益者分担金

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	241,170	465,020	△ 223,850	△ 48.1
収 入 済 額	189,480	368,530	△ 179,050	△ 48.6
収 入 率	78.6	79.3	△ 0.7	-
不 納 欠 損 額	25,910	25,910	0	0.0
収 入 未 済 額	25,780	70,580	△ 44,800	△ 63.5

個別排水処理分担金

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	554,660	591,500	△ 36,840	△ 6.2
収 入 済 額	554,660	591,500	△ 36,840	△ 6.2
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-
不 納 欠 損 額	0	0	0	-
収 入 未 済 額	0	0	0	-

下水道受益者負担金

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	2,255,910	2,627,240	△ 371,330	△ 14.1
収 入 済 額	2,152,400	2,563,940	△ 411,540	△ 16.1
収 入 率	95.4	97.6	△ 2.2	-
不 納 欠 損 額	0	9,740	△ 9,740	△ 100.0
収 入 未 済 額	103,510	53,560	49,950	93.3

下水道使用料

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	399,801,921	402,642,791	△ 2,840,870	△ 0.7
収 入 済 額	385,032,112	386,268,330	△ 1,236,218	△ 0.3
収 入 率	96.3	95.9	0.4	-
不 納 欠 損 額	8,744,380	2,360,780	6,383,600	270.4
収 入 未 済 額	6,025,429	14,013,681	△ 7,988,252	△ 57.0

個別排水処理使用料

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	6,459,370	6,208,390	250,980	4.0
収 入 済 額	6,443,450	6,186,060	257,390	4.2
収 入 率	99.8	99.6	0.2	-
不 納 欠 損 額	0	0	0	-
収 入 未 済 額	15,920	22,330	△ 6,410	△ 28.7

水洗便所改造資金貸付金元利収入

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比較増減	増減率
調 定 額	1,489,787	1,164,396	325,391	27.9
収 入 済 額	1,489,787	1,164,396	325,391	27.9
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-
不 納 欠 損 額	0	0	0	-
収 入 未 済 額	0	0	0	-

# 介護保険特別会計

## 1. 決算の概要

本会計の決算状況は下表のとおりで、歳入総額 1,722,437,051 円に対し、歳出総額は 1,701,802,196 円で、差引 20,634,855 円の剰余金が生じている。

### 歳入歳出決算状況

(単位：円、%)

区 分	歳 入	歳 出	差引残高	
予 算 額	当初予算額	1,731,390,000	1,731,390,000	0
	補正予算額	29,904,000	29,904,000	0
	繰越財源充当額	-	-	-
	予 算 現 額	1,761,294,000	1,761,294,000	0
決 算 額	1,722,437,051	1,701,802,196	20,634,855	
予 算 対 決 算	△ 38,856,949	59,491,804	-	
執 行 率	97.8	96.6	-	

## 2. 歳 入

### 歳入決算状況

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	1,761,294,000	1,668,000,000	93,294,000	5.6
調 定 額	1,724,555,924	1,633,232,850	91,323,074	5.6
収 入 済 額	1,722,437,051	1,630,766,149	91,670,902	5.6
予 算 対 決 算	△ 38,856,949	△ 37,233,851	△ 1,623,098	-
執 行 率	97.8	97.8	0.0	-
収 入 率	99.9	99.8	0.1	-
不 納 欠 損 額	605,273	780,050	△ 174,777	△ 22.4
収 入 未 済 額	1,601,800	1,753,151	△ 151,351	△ 8.6
備考(還付未済額)	88,200	66,500	21,700	32.6

上記のとおり、歳入決算額は 1,722,437,051 円で、対前年度比 91,670,902 円 5.6 %増加している。増加した主なものは、国庫支出金の国庫負担金と国庫補助金、支払基金交付金、道支出金の道負担金である。

不納欠損額については、消滅時効等(欠損処分)によるものであり、前年度よりも 174,777 円 22.4 %減少している。

なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

### 款別決算状況

(単位：円、%)

款	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	予 算 対 決 算	収 入 率	執 行 率
1 保 險 料	292,420,000	297,411,851	295,292,978	2,872,978	99.3	101.0
2 分担金及び負担金	3,120,000	2,938,800	2,938,800	△ 181,200	100.0	94.2
3 国 庫 支 出 金	422,889,000	433,088,098	433,088,098	10,199,098	100.0	102.4
4 支 払 基 金 交 付 金	486,900,000	474,404,423	474,404,423	△ 12,495,577	100.0	97.4
5 道 支 出 金	276,938,000	272,349,925	272,349,925	△ 4,588,075	100.0	98.3
6 財 産 収 入	562,000	561,733	561,733	△ 267	100.0	100.0
7 繰 入 金	268,926,000	234,268,690	234,268,690	△ 34,657,310	100.0	87.1
8 繰 越 金	9,405,000	9,404,855	9,404,855	△ 145	100.0	100.0
9 諸 収 入	134,000	127,549	127,549	△ 6,451	100.0	95.2
合 計	1,761,294,000	1,724,555,924	1,722,437,051	△ 38,856,949	99.9	97.8

上記のとおり、歳入の予算執行状況は予算現額に対し97.8 %の執行率で、収入率は 99.9 %である。

### 3. 歳 出

#### 歳 出 決 算 状 況

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	1,761,294,000	1,668,000,000	93,294,000	5.6
支 出 済 額	1,701,802,196	1,621,361,294	80,440,902	5.0
翌年度繰越額	0	0	0	-
不 用 額	59,491,804	46,638,706	12,853,098	27.6
執 行 率	96.6	97.2	△ 0.6	-

上記のとおり、歳出決算額は 1,701,802,196 円で、対前年度比 80,440,902 円 5.0 %増加している。  
増加した主なものは、保険給付費の介護サービス等諸費である。  
なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

#### 款 別 決 算 状 況

(単位：円、%)

款	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1 総 務 費	17,656,000	16,969,077	686,923	96.1
2 保 険 給 付 費	1,658,405,000	1,602,643,734	55,761,266	96.6
3 基 金 積 立 金	8,743,000	8,735,318	7,682	99.9
4 地 域 支 援 事 業 費	66,455,000	63,615,812	2,839,188	95.7
5 公 債 費	200,000	200,000	0	100.0
6 諸 支 出 金	9,835,000	9,638,255	196,745	98.0
合 計	1,761,294,000	1,701,802,196	59,491,804	96.6

上記のとおり、歳出の予算執行状況は予算現額に対し 96.6 %の執行率である。

不用額の主なものは、保険給付費の介護サービス等諸費と特定入所者介護サービス等費の執行残である。

## 後期高齢者医療特別会計

### 1. 決算の概要

本会計の決算状況は下表のとおりで、歳入総額 532,421,770 円に対し、歳出総額は 532,222,070 円で、差引 199,700 円の剰余金が生じている。

#### 歳入歳出決算状況

(単位：円、%)

区 分		歳 入	歳 出	差 引 残 高
予 算 額	当 初 予 算 額	555,743,000	555,743,000	0
	補 正 予 算 額	△ 19,817,000	△ 19,817,000	0
	繰越財源充当額	-	-	-
	予 算 現 額	535,926,000	535,926,000	0
決 算 額		532,421,770	532,222,070	199,700
予 算 対 決 算		△ 3,504,230	3,703,930	-
執 行 率		99.3	99.3	-

### 2. 歳 入

#### 歳入決算状況

(単位：円、%)

区 分	26 年度	25 年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	535,926,000	553,071,000	△ 17,145,000	△ 3.1
調 定 額	532,250,735	550,383,281	△ 18,132,546	△ 3.3
収 入 済 額	532,421,770	550,261,416	△ 17,839,646	△ 3.2
予 算 対 決 算	△ 3,504,230	△ 2,809,584	△ 694,646	-
執 行 率	99.3	99.5	△ 0.2	-
収 入 率	100.0	100.0	0.0	-
不 納 欠 損 額	58,965	98,700	△ 39,735	△ 40.3
収 入 未 済 額	-	130,865	△ 130,865	皆減
備考(還付未済額)	230,000	107,700	122,300	113.6

上記のとおり、歳入決算額は 532,421,770 円で、対前年度比 17,839,646 円 3.2 %減少している。

減少した主なものは、繰入金の一般会計繰入金である。

不納欠損額については、消滅時効等(欠損処分)によるものであり、前年度よりも39,735 円 40.3 %減少している。

なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

#### 款 別 決 算 状 況

(単位：円、%)

款	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	予 算 対 決 算	収 入 率	執 行 率
1 後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	217,940,000	215,725,865	215,896,900	△ 2,043,100	100.0	99.1
2 後 期 高 齢 者 医 療 広 域 連 合 支 出 金	217,000	216,830	216,830	△ 170	100.0	99.9
3 繰 入 金	314,290,000	313,570,985	313,570,985	△ 719,015	100.0	99.8
4 繰 越 金	219,000	218,735	218,735	△ 265	100.0	99.9
5 諸 収 入	3,260,000	2,518,320	2,518,320	△ 741,680	100.0	77.2
合 計	535,926,000	532,250,735	532,421,770	△ 3,504,230	100.0	99.3

上記のとおり、歳入の予算執行状況は予算現額に対し 99.3 %の執行率で、収入率は 100.0 %である。

### 3. 歳 出

#### 歳 出 決 算 状 況

(単位：円、%)

区 分	26 年 度	25 年 度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	535,926,000	553,071,000	△ 17,145,000	△ 3.1
支 出 済 額	532,222,070	550,042,681	△ 17,820,611	△ 3.2
翌 年 度 繰 越 額	-	-	-	-
不 用 額	3,703,930	3,028,319	675,611	22.3
執 行 率	99.3	99.5	△ 0.2	-

上記のとおり、歳出決算額は 532,222,070 円で、対前年度比 17,820,611 円 3.2 %減少している。

減少した主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金の後期高齢者医療広域連合納付金である。

なお、款別決算状況を示すと次表のとおりである。

#### 款 別 決 算 状 況

(単位：円、%)

款	予 算 現 額	支 出 済 額	不 用 額	執 行 率
1 総 務 費	2,225,000	1,688,476	536,524	75.9
2 後期高齢者医療広域連合納付金	530,104,000	527,860,165	2,243,835	99.6
3 保 健 事 業 費	2,997,000	2,447,329	549,671	81.7
4 諸 支 出 金	500,000	226,100	273,900	45.2
5 予 備 費	100,000	0	100,000	0.0
合 計	535,926,000	532,222,070	3,703,930	99.3

上記のとおり、歳出の予算執行状況は予算現額に対し 99.3 %の執行率である。

不用額の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金の後期高齢者医療広域連合納付金の執行残である。



## 実質収支に関する調書

各会計とも本調書と決算書を照合した結果、計数は正確であることを認めた。

## 財産に関する調書

「財産に関する調書」に記載の種類ごとに分類された計数等については、関係書類と照合した結果、正確に表示されていることを認めた。

## 基金の運用状況

基金の運用状況については、関係書類と照合の結果、いずれも計数は正確で誤りなく運用されていることを認めた。

なお、各基金の増減及び年度末現在高は次表のとおりである。

## 基金の増減及び年度末現在高

(単位：円)

年度 基金	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度		
					増	減	年度末
用品調達	4,202,055	4,651,821	4,436,144	4,440,407	6,522,408	6,347,901	4,614,914
現金預金	3,408,246	3,814,522	3,670,577	3,707,692	3,588,618	3,374,197	3,922,113
物品	793,809	837,299	765,567	732,715	2,933,790	2,973,704	692,801
財政調整	1,445,628,268	1,638,017,268	1,875,510,268	1,802,579,268	295,131,000		2,097,710,268
土地開発	371,488,723	371,943,588	372,400,728	372,881,693	7,451,162	6,967,792	373,365,063
現金預金	90,973,287	91,428,152	96,193,643	96,674,608	7,451,162		104,125,770
土地	(158,184.36㎡) 280,515,436	(158,184.36㎡) 280,515,436	(91,949.58㎡) 276,207,085	(91,949.58㎡) 276,207,085		(899.36㎡) 6,967,792	(91,050.22㎡) 269,239,293
市営住宅敷金	59,597,325	60,055,593	59,962,534	59,541,107	2,211,304	2,660,922	59,091,489
市営住宅	31,304,483	31,640,091	31,580,757	31,577,725	1,315,688	1,466,850	31,426,563
改良住宅	28,292,842	28,415,502	28,381,777	27,963,382	895,616	1,194,072	27,664,926
社会福祉事業振興	90,573,087	92,675,947	95,234,322	99,620,487	16,293,547		115,914,034
減債	116,454,112	101,393,012	94,520,801	93,497,117	467,485		93,964,602
まちづくり事業	114,734,576	110,327,573	117,243,078	128,903,443	34,572,515		163,475,958
国民健康保険	63,693,060	84,104,578	65,445,578	65,772,803		65,772,803	0
介護給付費準備	47,799,874	72,930,577	97,626,587	112,820,438	9,955,752	11,038,293	111,737,897
介護従事者処遇改善 臨時特例	3,809,179	0	0	0			
合計	(158,184.36㎡) 2,317,980,259	(158,184.36㎡) 2,536,099,957	(91,949.58㎡) 2,782,380,040	(91,949.58㎡) 2,740,056,763	372,605,173	(899.36㎡) 92,787,711	(91,050.22㎡) 3,019,874,225

北海道市町村備荒資金組合

(単位：円)

年度 区分	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度		
					増	減	年度末
現金預金	74,958,345	75,802,989	76,600,525	77,308,631	754,562		78,063,193