

平成 2 8 年 度

始良市歳入歳出決算審査意見書

始良市基金運用状況審査意見書

始良市水道事業会計決算審査意見書

始良市健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書

始良市監査委員

始 監 査 第 1 7 4 号

平成 2 9 年 8 月 2 4 日

始良市長 笹 山 義 弘 殿

始良市監査委員 梶 隆 志

同 鈴木 俊 二

平成 2 8 年度始良市歳入歳出決算等及び基金運用状況に係る
審査意見並びに始良市健全化判断比率等審査意見の提出について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び同法第 2 4 1 条第 5 項の規定により審査に付された平成 2 8 年度始良市歳入歳出決算及び附属書類並びに基金の運用状況について、また、地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定により審査に付された平成 2 8 年度始良市水道事業会計決算及び附属書類について審査したので、審査意見を提出します。

あわせて、地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項及び第 2 2 条第 1 項の規定により審査に付された平成 2 8 年度始良市健全化判断比率及び資金不足比率について審査したので、審査意見を提出します。

目 次

平成28年度始良市歳入歳出決算審査意見

| | |
|------------------------|----|
| 第1 審査の対象 | 1 |
| 第2 審査の期間 | 1 |
| 第3 審査の方法 | 1 |
| 第4 審査の結果 | 1 |
| 第5 審査の概要 | 2 |
| 1 一般会計及び特別会計の総括 | 2 |
| 2 普通会計における財政状況 | 7 |
| (1) 決算収支状況 | 7 |
| (2) 主要な財政指標等 | 11 |
| 3 一般会計の決算収支状況 | 15 |
| (1) 決算の概要 | 15 |
| (2) 歳入 | 16 |
| (3) 歳出 | 32 |
| 4 特別会計の決算収支状況 | 43 |
| (1) 国民健康保険特別会計事業勘定 | 43 |
| (2) 国民健康保険特別会計施設勘定 | 47 |
| (3) 後期高齢者医療特別会計 | 49 |
| (4) 介護保険特別会計保険事業勘定 | 51 |
| (5) 介護保険特別会計介護サービス事業勘定 | 55 |
| (6) 簡易水道施設事業特別会計 | 57 |
| (7) 農業集落排水事業特別会計 | 59 |
| (8) 地域下水処理事業特別会計 | 61 |
| (9) 農林業労働者災害共済事業特別会計 | 63 |
| (10) 土地区画整理事業特別会計 | 65 |
| 5 財産に関する調書 | 66 |
| (1) 公有財産 | 66 |
| (2) 物 品 | 67 |
| (3) 債 権 | 67 |
| (4) 基 金 | 67 |
| 6 むすび | 69 |

平成28年度始良市基金の運用状況審査意見

| | |
|------------------------|----|
| 第1 審査の対象 | 70 |
| 第2 審査の期間 | 70 |
| 第3 審査の方法 | 70 |
| 第4 審査の結果 | 70 |
| 1 土地開発基金 | 70 |
| 2 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 71 |
| 3 国民健康保険出産育児一時金貸付基金 | 71 |
| 4 介護保険高額介護サービス等費資金貸付基金 | 71 |
| 5 育英事業基金 | 71 |
| 6 畜産特別導入事業基金 | 71 |

平成28年度始良市水道事業会計決算審査意見

| | |
|----------|----|
| 第1 審査の対象 | 72 |
| 第2 審査の期間 | 72 |
| 第3 審査の方法 | 72 |
| 第4 審査の結果 | 72 |
| 1 業務実績 | 73 |
| 2 予算執行状況 | 74 |
| 3 経営成績 | 76 |
| 4 財政状態 | 81 |
| むすび | 87 |

平成28年度始良市健全化判断比率及び資金不足比率審査意見

| | |
|-----------|----|
| 第1 審査の対象 | 88 |
| 第2 審査の期間 | 88 |
| 第3 審査の方法 | 88 |
| 第4 審査の結果 | 88 |
| 1 健全化判断比率 | 88 |
| 2 資金不足比率 | 89 |

注： 1 文中及び各表中の比率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。したがって、総数と内訳の合計とは一致しない場合がある。

2 文中で用いるポイントは、パーセント又は指数の差引数値である。

3 収納率とは、調定額に対する収入済額の割合で、執行率とは、予算現額に対する支出済額の割合である。

4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

「△」 ……負数

「0」「0.0」 ……該当数値はあるが単位未満のもの

「－」 ……皆無又は該当数値がないもの

「皆増」「皆減」 ……比率の対象数値が「0」のもの

「著増」「著減」 ……比率、割合等が1,000%以上のもの

平成28年度

始良市歳入歳出決算審査意見書

平成28年度始良市歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 平成28年度 始良市一般会計歳入歳出決算
- 2 平成28年度 始良市国民健康保険特別会計事業勘定歳入歳出決算
- 3 平成28年度 始良市国民健康保険特別会計施設勘定歳入歳出決算
- 4 平成28年度 始良市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 5 平成28年度 始良市介護保険特別会計保険事業勘定歳入歳出決算
- 6 平成28年度 始良市介護保険特別会計介護サービス事業勘定歳入歳出決算
- 7 平成28年度 始良市簡易水道施設事業特別会計歳入歳出決算
- 8 平成28年度 始良市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算
- 9 平成28年度 始良市地域下水処理事業特別会計歳入歳出決算
- 10 平成28年度 始良市農林業労働者災害共済事業特別会計歳入歳出決算
- 11 平成28年度 始良市土地区画整理事業特別会計歳入歳出決算

上記各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、財産に関する調書及びこれらに係る証書類

第2 審査の期間

平成29年7月7日から平成29年8月24日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、次の諸点を主眼として、決算書、関係諸帳票及び証拠書類等を参照するとともに、関係職員の説明を聴取し、あわせて定例監査、例月現金出納検査の結果も参考にしながら慎重に審査した。

- 1 市長から提出された各会計歳入歳出決算書、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は、関係法令に準拠して作成されているか。
- 2 計数は正確であるか。
- 3 財政運営は適正であったか。
- 4 財産の管理は適法・適正になされたか。
- 5 予算の執行はその目的に沿って適正かつ効率的になされたか。

第4 審査の結果

審査に付された各会計の歳入歳出決算書及び付属書類は、いずれも関係法令の諸規定に従って作成されており、決算計数は正確であり、会計諸帳簿と一致し抽出による証票書類との照合にも符合していた。

また、予算の執行、収入支出事務の処理及び財産管理についても、おおむね適正であることを認めた。

第5 審査の概要

1 一般会計及び特別会計の総括

当年度の決算額は、次表のとおりである。

決算総括表

(単位：円)

| 会計区分 | 歳入総額 | 歳出総額 | 形式収支額 | 翌年度へ繰越すべき財源 | 実質収支額 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 一般会計 | 31,074,264,079 | 29,927,041,799 | 1,147,222,280 | 54,841,000 | 1,092,381,280 |
| 特別会計 | 19,307,899,031 | 18,560,071,874 | 747,827,157 | 0 | 747,827,157 |
| 国民健康保険(事業勘定) | 11,190,576,028 | 10,810,483,585 | 380,092,443 | 0 | 380,092,443 |
| 国民健康保険(施設勘定) | 49,136,938 | 41,841,220 | 7,295,718 | 0 | 7,295,718 |
| 後期高齢者医療 | 1,012,913,520 | 981,393,783 | 31,519,737 | 0 | 31,519,737 |
| 介護保険(保険事業) | 6,542,492,430 | 6,237,063,447 | 305,428,983 | 0 | 305,428,983 |
| 介護保険(サービス事業) | 78,569,857 | 75,819,191 | 2,750,666 | 0 | 2,750,666 |
| 簡易水道施設 | 178,060,298 | 162,807,923 | 15,252,375 | 0 | 15,252,375 |
| 農業集落排水 | 138,090,340 | 135,846,098 | 2,244,242 | 0 | 2,244,242 |
| 地域下水処理 | 115,904,731 | 112,814,608 | 3,090,123 | 0 | 3,090,123 |
| 農林業労働者災害共済 | 2,153,943 | 2,002,019 | 151,924 | 0 | 151,924 |
| 土地区画整理 | 946 | 0 | 946 | 0 | 946 |
| 合計 | 50,382,163,110 | 48,487,113,673 | 1,895,049,437 | 54,841,000 | 1,840,208,437 |

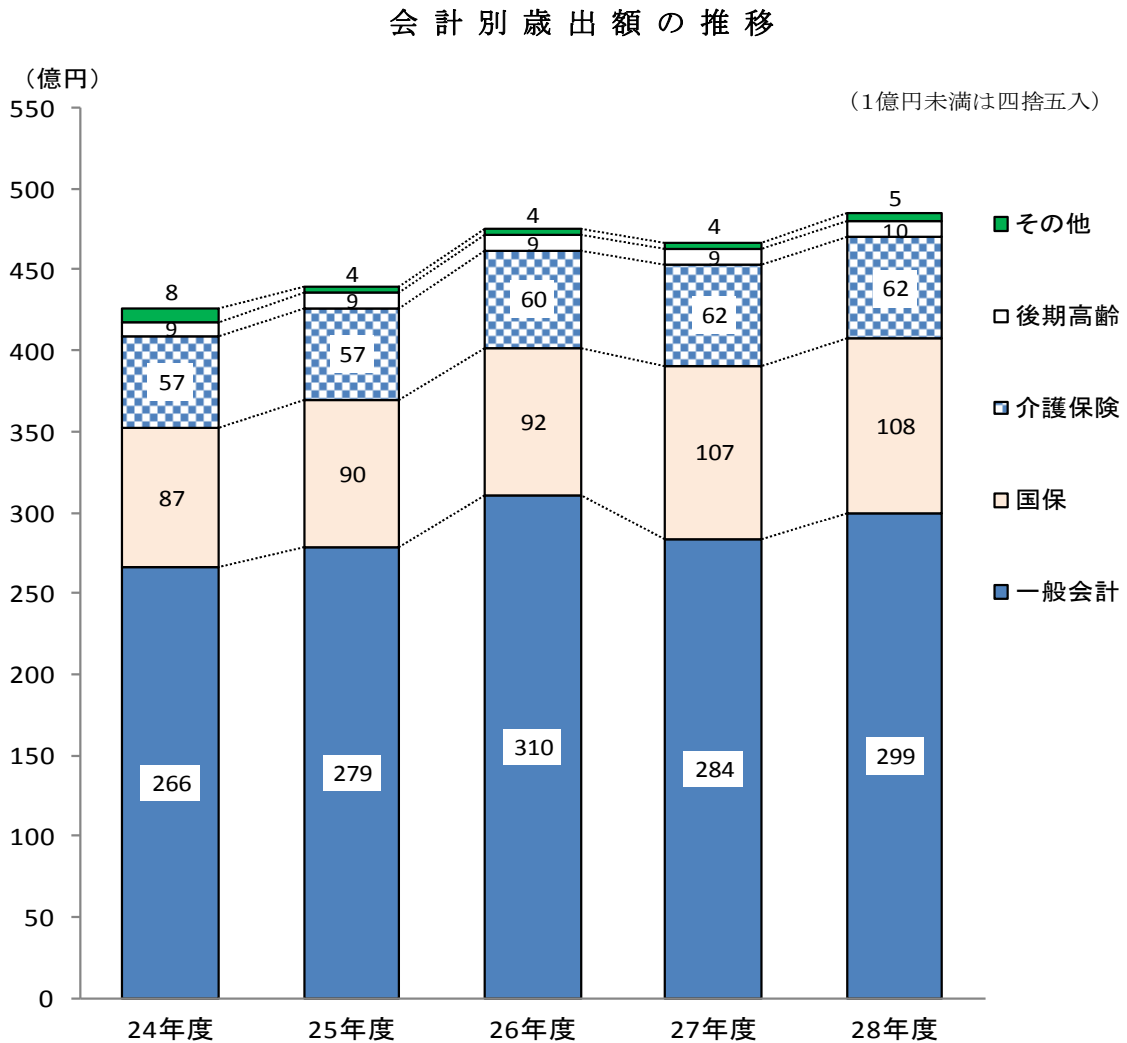
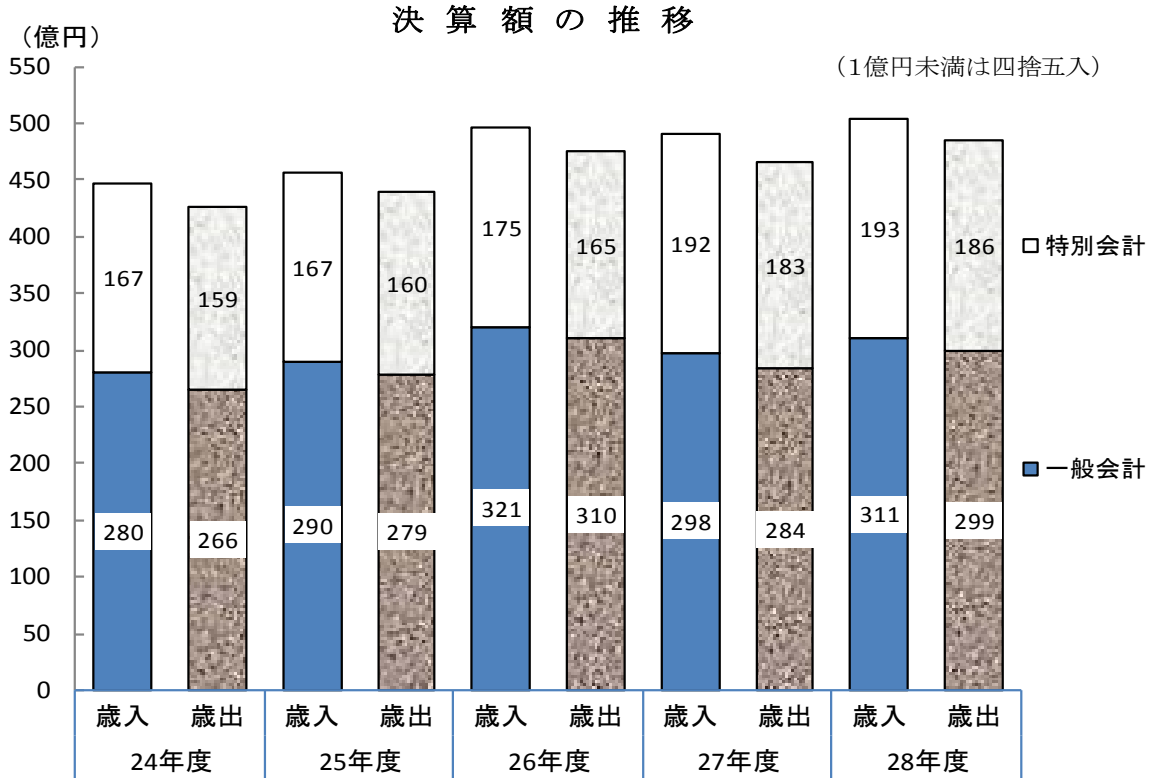
決算額の状況

(単位：円)

| 区分 | | 28年度 | 27年度 | 前年度比較 |
|------|-------|----------------|----------------|---------------|
| 一般会計 | 歳入 | 31,074,264,079 | 29,814,604,122 | 1,259,659,957 |
| | 歳出 | 29,927,041,799 | 28,363,678,529 | 1,563,363,270 |
| | 差引額 | 1,147,222,280 | 1,450,925,593 | △ 303,703,313 |
| | 実質収支 | 1,092,381,280 | 1,376,734,593 | △ 284,353,313 |
| | 単年度収支 | △ 284,353,313 | 420,187,927 | △ 704,541,240 |
| 特別会計 | 歳入 | 19,307,899,031 | 19,187,268,003 | 120,631,028 |
| | 歳出 | 18,560,071,874 | 18,264,242,593 | 295,829,281 |
| | 差引額 | 747,827,157 | 923,025,410 | △ 175,198,253 |
| | 実質収支 | 747,827,157 | 923,025,410 | △ 175,198,253 |
| | 単年度収支 | △ 175,198,253 | △ 75,746,208 | △ 99,452,045 |
| 総計 | 歳入 | 50,382,163,110 | 49,001,872,125 | 1,380,290,985 |
| | 歳出 | 48,487,113,673 | 46,627,921,122 | 1,859,192,551 |
| | 差引額 | 1,895,049,437 | 2,373,951,003 | △ 478,901,566 |
| | 実質収支 | 1,840,208,437 | 2,299,760,003 | △ 459,551,566 |
| | 単年度収支 | △ 459,551,566 | 344,441,719 | △ 803,993,285 |

※「単年度収支額」は、当年度の実質収支額から前年度の実質収支額を差し引いた額である。

歳入、歳出額の推移及び会計別歳出額の推移は、次のとおりである。



当年度の当初予算は482億2,061万1,000円で、補正予算において15億1,926万1,000円を増額し、前年度からの繰越額10億7,483万9,000円を加えた予算現額は508億1,471万1,000円となっている。

また、予算現額に対する収入率及び執行率は、歳入が99.1%、歳出が95.4%となっている。これを会計別にみると、一般会計では歳入が98.5%、歳出が94.8%、特別会計では歳入が100.2%、歳出が96.4%となっている。

予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | | | 計 |
|--------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | 当 初 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 繰越財源充当額 又は繰越額 | |
| 一 般 会 計 | 29,082,000,000 | 1,396,094,000 | 1,074,839,000 | 31,552,933,000 |
| 特 別 会 計 | 19,138,611,000 | 123,167,000 | 0 | 19,261,778,000 |
| 国民健康保険(事業勘定) | 11,071,400,000 | △ 17,537,000 | 0 | 11,053,863,000 |
| 国民健康保険(施設勘定) | 64,800,000 | △ 17,729,000 | 0 | 47,071,000 |
| 後期高齢者医療 | 944,000,000 | 47,478,000 | 0 | 991,478,000 |
| 介護保険(保険事業) | 6,529,336,000 | 112,891,000 | 0 | 6,642,227,000 |
| 介護保険(サービス事業) | 72,060,000 | 4,544,000 | 0 | 76,604,000 |
| 簡易水道施設 | 214,510,000 | △ 19,838,000 | 0 | 194,672,000 |
| 農業集落排水 | 127,835,000 | 10,599,000 | 0 | 138,434,000 |
| 地域下水処理 | 112,630,000 | 2,759,000 | 0 | 115,389,000 |
| 農林業労働者災害共済 | 2,039,000 | 0 | 0 | 2,039,000 |
| 土地区画整理 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 |
| 合 計 | 48,220,611,000 | 1,519,261,000 | 1,074,839,000 | 50,814,711,000 |

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 対 予 算 収 入 率 | 対 調 定 収 入 率 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 一 般 会 計 | 31,552,933,000 | 31,533,975,696 | 31,074,264,079 | 19,211,738 | 440,499,879 | 98.5 | 98.5 |
| 特 別 会 計 | 19,261,778,000 | 19,879,990,489 | 19,307,899,031 | 25,488,683 | 546,602,775 | 100.2 | 97.1 |
| 国民健康保険 (事業勘定) | 11,053,863,000 | 11,719,421,036 | 11,190,576,028 | 22,262,633 | 506,582,375 | 101.2 | 95.5 |
| 国民健康保険 (施設勘定) | 47,071,000 | 49,136,938 | 49,136,938 | 0 | 0 | 104.4 | 100.0 |
| 後期高齢者医療 | 991,478,000 | 1,020,185,980 | 1,012,913,520 | 215,900 | 7,056,560 | 102.2 | 99.3 |
| 介護保険 (保険事業) | 6,642,227,000 | 6,575,731,115 | 6,542,492,430 | 2,978,300 | 30,260,385 | 98.5 | 99.5 |
| 介護保険 (サービス事業) | 76,604,000 | 78,569,857 | 78,569,857 | 0 | 0 | 102.6 | 100.0 |
| 簡易水道施設 | 194,672,000 | 179,021,582 | 178,060,298 | 0 | 961,284 | 91.5 | 99.5 |
| 農業集落排水 | 138,434,000 | 138,863,550 | 138,090,340 | 31,850 | 741,360 | 99.8 | 99.4 |
| 地域下水処理 | 115,389,000 | 116,905,542 | 115,904,731 | 0 | 1,000,811 | 100.4 | 99.1 |
| 農林業労働者 災害共済 | 2,039,000 | 2,153,943 | 2,153,943 | 0 | 0 | 105.6 | 100.0 |
| 土地区画整理 | 1,000 | 946 | 946 | 0 | 0 | 94.6 | 100.0 |
| 合 計 | 50,814,711,000 | 51,413,966,185 | 50,382,163,110 | 44,700,421 | 987,102,654 | 99.1 | 98.0 |

(2) 歳出

(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 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| 一 般 会 計 | 31,552,933,000 | 29,927,041,799 | 1,001,063,000 | 624,828,201 | 94.8 |
| 特 別 会 計 | 19,261,778,000 | 18,560,071,874 | 0 | 701,706,126 | 96.4 |
| 国民健康保険(事業勘定) | 11,053,863,000 | 10,810,483,585 | 0 | 243,379,415 | 97.8 |
| 国民健康保険(施設勘定) | 47,071,000 | 41,841,220 | 0 | 5,229,780 | 88.9 |
| 後期高齢者医療 | 991,478,000 | 981,393,783 | 0 | 10,084,217 | 99.0 |
| 介護保険(保険事業) | 6,642,227,000 | 6,237,063,447 | 0 | 405,163,553 | 93.9 |
| 介護保険(サービス事業) | 76,604,000 | 75,819,191 | 0 | 784,809 | 99.0 |
| 簡易水道施設 | 194,672,000 | 162,807,923 | 0 | 31,864,077 | 83.6 |
| 農業集落排水 | 138,434,000 | 135,846,098 | 0 | 2,587,902 | 98.1 |
| 地域下水処理 | 115,389,000 | 112,814,608 | 0 | 2,574,392 | 97.8 |
| 農林業労働者災害共済 | 2,039,000 | 2,002,019 | 0 | 36,981 | 98.2 |
| 土地区画整理 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 合 計 | 50,814,711,000 | 48,487,113,673 | 1,001,063,000 | 1,326,534,327 | 95.4 |

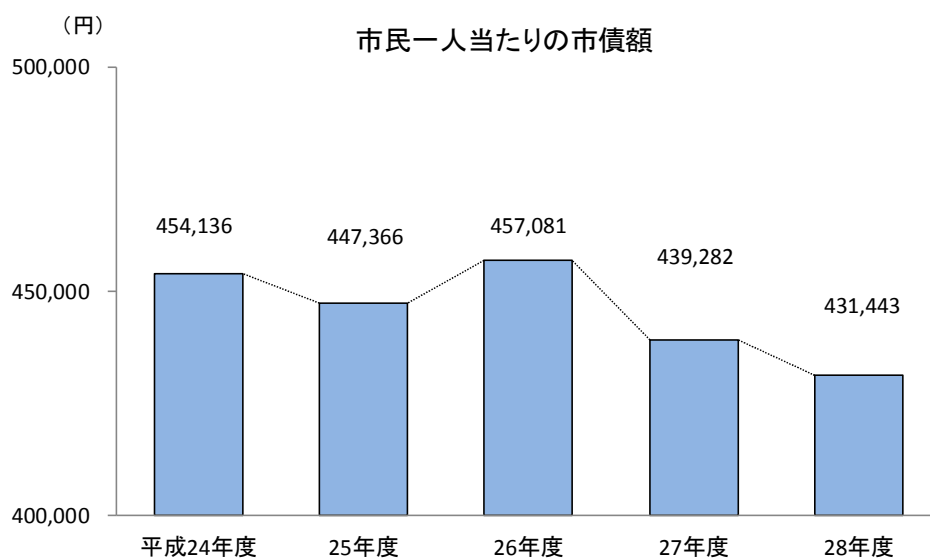
(3) 市債の状況

(単位：円)

| 区分 | 会 計 名 | 平成 27 年度 末 残 高 | 平成 28 年度 償 還 額 (元 金) | 平成 28 年度 借 入 額 | 平成 28 年度 末 残 高 |
|------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 普 通 会 計 | 一般会計 | 32,307,143,851 | 3,417,994,173 | 2,930,300,000 | 31,819,449,678 |
| | 地域下水処理 | 0 | 0 | 14,000,000 | 14,000,000 |
| | 農林業労働者災害共済 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 小 計 | 32,307,143,851 | 3,417,994,173 | 2,944,300,000 | 31,833,449,678 |
| 企 業 会 計 を 除 く 全 会 計 | 国民健康保険(事業勘定) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 国民健康保険(施設勘定) | 15,023,918 | 919,899 | 0 | 14,104,019 |
| | 後期高齢者医療 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 介護保険(保険事業) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 介護保険(サービス事業) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 簡易水道施設 | 724,885,693 | 61,949,614 | 45,300,000 | 708,236,079 |
| | 農業集落排水 | 459,184,457 | 28,419,442 | 33,500,000 | 464,265,015 |
| | 土地区画整理 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 小 計 | 1,199,094,068 | 91,288,955 | 78,800,000 | 1,186,605,113 |
| 総 計 | 33,506,237,919 | 3,509,283,128 | 3,023,100,000 | 33,020,054,791 | |

市債の当年度末現在高は、330億2,005万4,791円で、前年度末に比べ4億8,618万3,128円減少している。

この残高は、当年度末現在の人口76,534人に対し、1人当たり43万1,443円となり、前年度と比べ7,839円の減となっている。



2 普通会計における財政状況

普通会計とは、個々の地方公共団体ごとに各会計の範囲が異なり、財政比較や統一的な把握が難しいため、地方財政統計で統一的に用いられる会計区分である。本市の場合、一般会計・地域下水処理事業特別会計・農林業労働者災害共済事業特別会計を合わせたもので、重複額等を控除し純計したものである。

(1) 決算収支状況

当年度の普通会計の決算収支状況をみると、実質収支は前年度 13 億 7,841 万 8 千円の黒字より 2 億 8,279 万 6 千円減少し、10 億 9,562 万 2 千円の黒字となっている。この実質収支と前年度実質収支との差額である単年度収支は、前年度に比べ 7 億 17 万 7 千円減少し、2 億 8,279 万 6 千円の赤字となっている。

また、単年度収支に財政調整基金への積立金 4,145 万 5 千円を加え、財政調整基金の取り崩し額 7 億円を差し引いた実質単年度収支も前年度に比べ赤字が 6 億 6,172 万 2 千円増加し、9 億 4,134 万 1 千円の赤字となっている。

決算収支の状況

(単位:千円、%)

| 区分 | 28年度 | 27年度 | 前年度比較 | |
|--------------------|------------|------------|-----------|---------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| ① 歳入総額 | 31,184,412 | 29,015,224 | 2,169,188 | 7.5 |
| ② 歳出総額 | 30,033,949 | 27,562,615 | 2,471,334 | 9.0 |
| ③ 歳入歳出差引額(形式収支)①－② | 1,150,463 | 1,452,609 | △ 302,146 | △ 20.8 |
| ④ 翌年度に繰り越すべき財源 | 54,841 | 74,191 | △ 19,350 | △ 26.1 |
| ⑤ 実質収支 ③－④ | 1,095,622 | 1,378,418 | △ 282,796 | △ 20.5 |
| ⑥ 前年度実質収支 | 1,378,418 | 961,037 | 417,381 | 43.4 |
| ⑦ 単年度収支 ⑤－⑥ | △ 282,796 | 417,381 | △ 700,177 | △ 167.8 |
| ⑧ 積立金 | 41,455 | 3,000 | 38,455 | 著増 |
| ⑨ 繰上げ償還金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| ⑩ 積立金取り崩し額 | 700,000 | 700,000 | 0 | 0.0 |
| ⑪ 実質単年度収支 ⑦＋⑧＋⑨－⑩ | △ 941,341 | △ 279,619 | △ 661,722 | 236.7 |

※この表は、地方財政状況調査に基づいて作成したものである。

① 歳入の構成

普通会計における歳入の構成を自主財源と依存財源でみると、自主財源の比率は 33.7%で、前年度と比較すると 0.3 ポイント低くなっている。

自主財源と依存財源の構成比率等比較は、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 28 年 度 | | 27 年 度 | | 増減 |
|------------------|----------------|------------|-----------|------------|---------|-----------|
| | | 決 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | |
| 自 主 財 源 | 1 市税 | 7,112,986 | 22.8 | 6,936,984 | 23.9 | 176,002 |
| | 12 分担金及び負担金 | 270,668 | 0.9 | 308,312 | 1.1 | △ 37,644 |
| | 13 使用料及び手数料 | 677,982 | 2.2 | 678,893 | 2.3 | △ 911 |
| | 16 財産収入 | 132,387 | 0.4 | 193,890 | 0.7 | △ 61,503 |
| | 17 寄附金 | 136,871 | 0.4 | 16,140 | 0.1 | 120,731 |
| | 18 繰入金 | 1,131,753 | 3.6 | 869,402 | 3.0 | 262,351 |
| | 19 繰越金 | 752,609 | 2.4 | 558,596 | 1.9 | 194,013 |
| | 20 諸収入 | 300,272 | 1.0 | 304,436 | 1.0 | △ 4,164 |
| 小 計 | | 10,515,528 | 33.7 | 9,866,653 | 34.0 | 648,875 |
| 依 存 財 源 | 2 地方譲与税 | 256,323 | 0.8 | 259,394 | 0.9 | △ 3,071 |
| | 3 利子割交付金 | 5,300 | 0.0 | 10,492 | 0.0 | △ 5,192 |
| | 4 配当割交付金 | 13,175 | 0.0 | 20,837 | 0.1 | △ 7,662 |
| | 5 株式等譲渡所得割交付金 | 7,520 | 0.0 | 21,170 | 0.1 | △ 13,650 |
| | 6 地方消費税交付金 | 1,221,147 | 3.9 | 1,317,431 | 4.5 | △ 96,284 |
| | 7 ゴルフ場利用税交付金 | 33,774 | 0.1 | 34,796 | 0.1 | △ 1,022 |
| | 8 自動車取得税交付金 | 31,474 | 0.1 | 25,083 | 0.1 | 6,391 |
| | 9 地方特例交付金 | 51,353 | 0.2 | 45,728 | 0.2 | 5,625 |
| | 10 地方交付税 | 7,968,923 | 25.6 | 8,092,797 | 27.9 | △ 123,874 |
| | 11 交通安全対策特別交付金 | 13,891 | 0.0 | 14,630 | 0.1 | △ 739 |
| | 14 国庫支出金 | 5,353,331 | 17.2 | 4,920,085 | 17.0 | 433,246 |
| 15 県支出金 | 2,768,373 | 8.9 | 2,186,928 | 7.5 | 581,445 | |
| 21 市債 | 2,944,300 | 9.4 | 2,199,200 | 7.6 | 745,100 | |
| 小 計 | | 20,668,884 | 66.3 | 19,148,571 | 66.0 | 1,520,313 |
| 合 計 | | 31,184,412 | 100.0 | 29,015,224 | 100.0 | 2,169,188 |

※この表は地方財政状況調査に基づいて作成したものである。

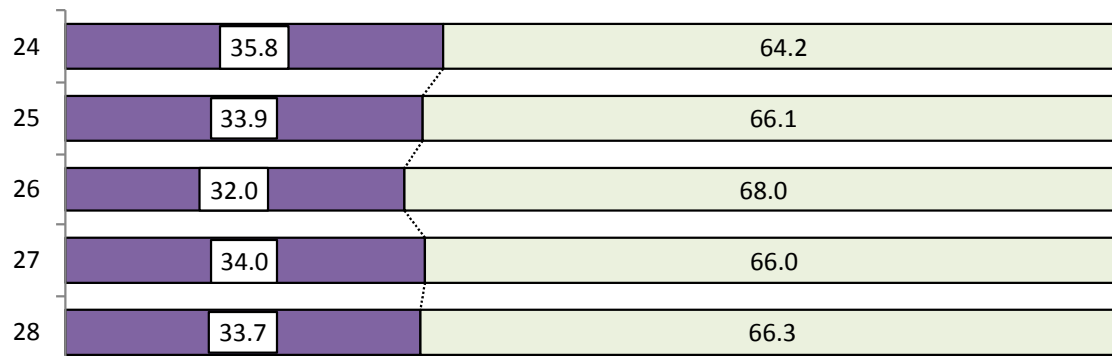
自主財源及び依存財源の推移

(単位：千円、%)

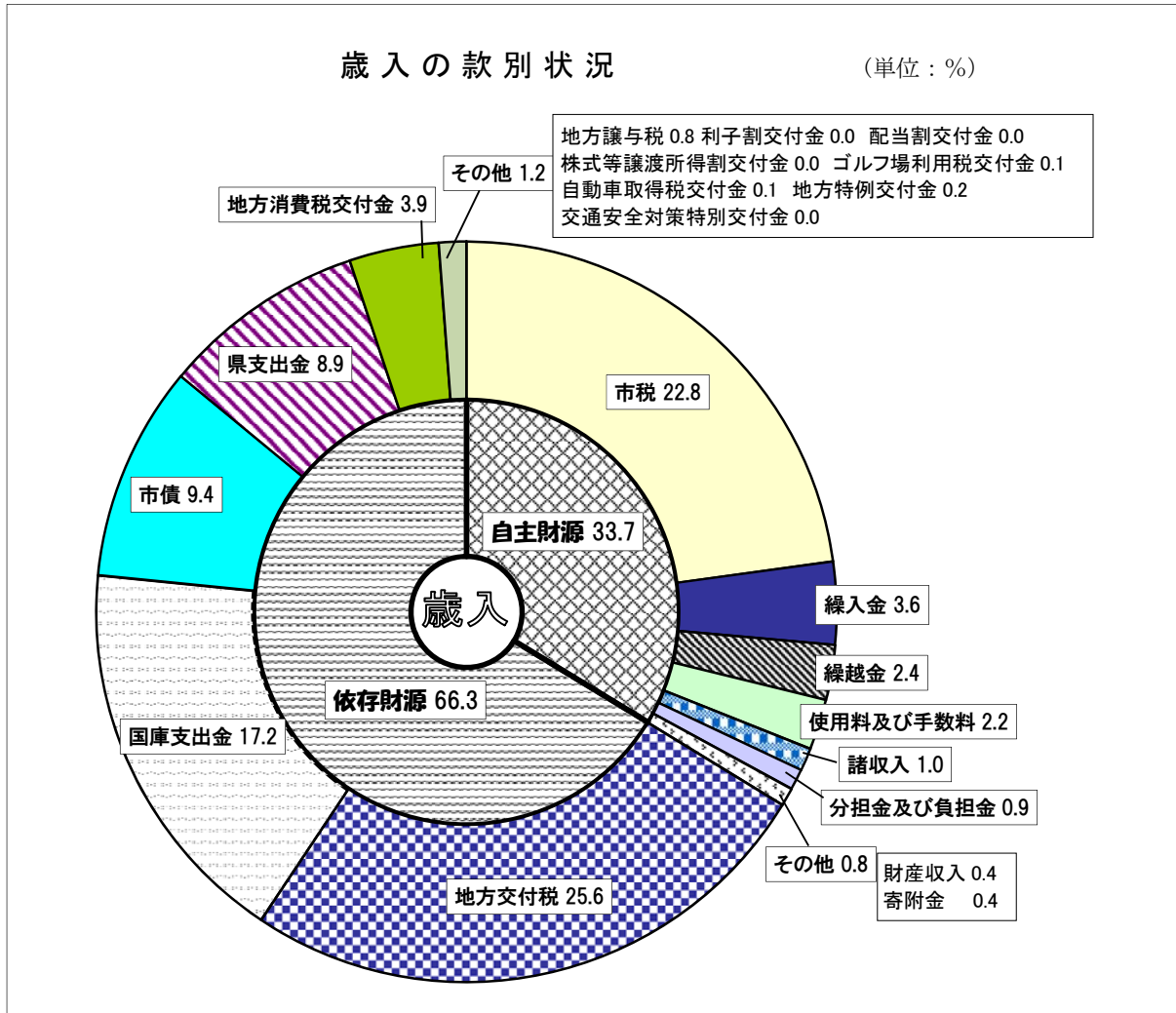
| 年度 | 自主財源 | 構成比率 | 依存財源 | 構成比率 |
|----|------------|------|------------|------|
| 24 | 10,108,027 | 35.8 | 18,132,850 | 64.2 |
| 25 | 9,855,122 | 33.9 | 19,193,353 | 66.1 |
| 26 | 10,183,049 | 32.0 | 21,598,512 | 68.0 |
| 27 | 9,886,653 | 34.0 | 19,148,571 | 66.0 |
| 28 | 10,515,528 | 33.7 | 20,668,884 | 66.3 |

(年度)

■ 自主財源 □ 依存財源



自主財源と依存財源の内容は次のとおりである。



② 歳出の構成

目的別歳出比較は、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 28 年 度 | | 27 年 度 | | 増 減 |
|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | |
| 議会費 | 212,738 | 0.7 | 258,951 | 0.9 | △ 46,213 |
| 総務費 | 2,769,069 | 9.2 | 2,655,301 | 9.6 | 113,768 |
| 民生費 | 13,162,950 | 43.8 | 12,017,587 | 43.6 | 1,145,363 |
| 衛生費 | 3,451,557 | 11.5 | 2,535,774 | 9.2 | 915,783 |
| 労働費 | 26,220 | 0.1 | 26,842 | 0.1 | △ 622 |
| 農林水産業費 | 852,273 | 2.8 | 869,387 | 3.2 | △ 17,114 |
| 商工費 | 218,017 | 0.7 | 409,893 | 1.5 | △ 191,876 |
| 土木費 | 2,191,188 | 7.3 | 1,820,656 | 6.6 | 370,532 |
| 消防費 | 1,021,510 | 3.4 | 1,192,194 | 4.3 | △ 170,684 |
| 教育費 | 1,974,006 | 6.6 | 1,972,113 | 7.2 | 1,893 |
| 災害復旧費 | 421,843 | 1.4 | 129,452 | 0.5 | 292,391 |
| 公債費 | 3,732,578 | 12.4 | 3,674,465 | 13.3 | 58,113 |
| 合 計 | 30,033,949 | 100.0 | 27,562,615 | 100.0 | 2,471,334 |

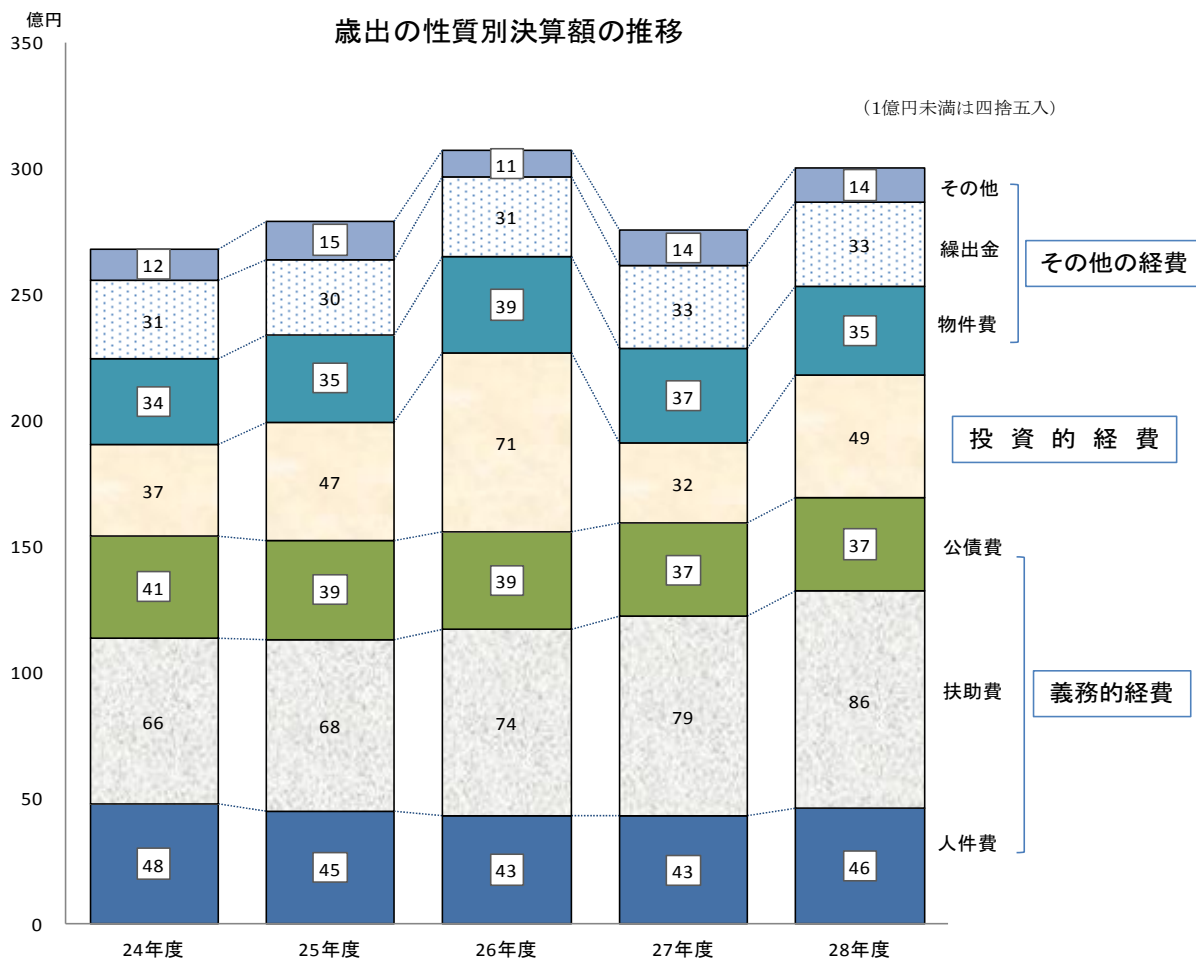
※ この表は地方財政状況調査に基づいて作成したものである。

性質別歳出比較は、次表のとおりである。

(単位:千円、%)

| 区 分 | 28 年 度 | | 27 年 度 | | 増 減 | |
|--------|-------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 支 出 済 額 | 構 成 比 率 | 支 出 済 額 | 構 成 比 率 | | |
| 義務的経費 | 人件費 | 4,599,550 | 15.3 | 4,286,855 | 15.6 | 312,695 |
| | 扶助費 | 8,618,159 | 28.7 | 7,941,146 | 28.8 | 677,013 |
| | 公債費 | 3,732,578 | 12.4 | 3,674,465 | 13.3 | 58,113 |
| | 小 計 | 16,950,287 | 56.4 | 15,902,466 | 57.7 | 1,047,821 |
| 投資的経費 | 普通建設事業費 | 4,436,269 | 14.8 | 3,070,650 | 11.1 | 1,365,619 |
| | うち単独事業費 | 2,545,225 | 8.5 | 2,082,419 | 7.6 | 462,806 |
| | 災害復旧事業費 | 421,843 | 1.4 | 129,452 | 0.5 | 292,391 |
| | 小 計 | 4,858,112 | 16.2 | 3,200,102 | 11.6 | 1,658,010 |
| その他の経費 | 物件費 | 3,530,646 | 11.8 | 3,724,823 | 13.5 | △ 194,177 |
| | 維持補修費 | 63,801 | 0.2 | 82,696 | 0.3 | △ 18,895 |
| | 補助費等 | 990,264 | 3.3 | 1,133,095 | 4.1 | △ 142,831 |
| | 積立金 | 329,986 | 1.1 | 221,623 | 0.8 | 108,363 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 50 | 0.0 | 50 | 0.0 | 0 |
| | 繰出金 | 3,310,803 | 11.0 | 3,297,760 | 12.0 | 13,043 |
| | 小 計 | 8,225,550 | 27.4 | 8,460,047 | 30.7 | △ 234,497 |
| 合 計 | 30,033,949 | 100.0 | 27,562,615 | 100.0 | 2,471,334 | |

※ この表は地方財政状況調査に基づいて作成したものである。



(2) 主要な財政指標等

(単位：千円、%)

| 区 分 | 28年度 | 27年度 | 増 減 |
|-----------------|--------------|------------|------------|
| 基準財政収入額 | 6,816,631 | 6,536,490 | 280,141 |
| 基準財政需要額 | 13,718,364 | 13,264,440 | 453,924 |
| 標準財政規模 | 16,883,236 | 16,818,771 | 64,465 |
| ① 財政力指数 (3か年平均) | 0.49 | 0.48 | 0.01 |
| ② 経常収支比率 | 93.7 | 90.7 | 3.0 |
| ③ 地方債現在高 | 31,833,450 | 32,307,144 | △ 473,694 |
| | うち臨時財政対策債現在高 | 12,616,742 | 12,505,835 |
| ④ 財政調整基金現在高 | 2,802,855 | 2,761,400 | 41,455 |

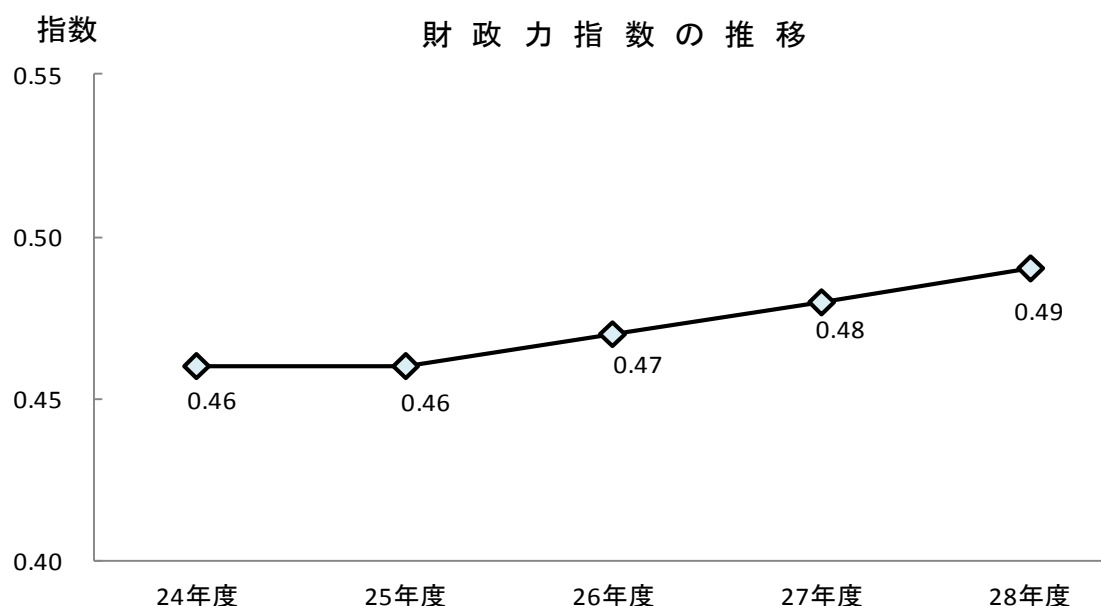
※ この表は、地方財政状況調査に基づいて作成したものである。

※ 地方財政状況調査は【普通会計】を対象としており、始良市では【一般会計】・【地域下水処理事業特別会計】・【農林業労働者災害共済事業特別会計】を合計したものとなる。

① 財政力指数

基準財政収入額の基準財政需要額に対する割合の過去3か年度の平均値で、地方公共団体の財政上の能力を示す指数のことで、この指数が「1」に近いほど財政力が強いとみることができ、「1」を超える団体は余裕財源があるとみなされ、普通交付税の不交付団体になる。本市の平成28年度財政力指数は0.49である。

財政力指数の推移は、次のとおりである。

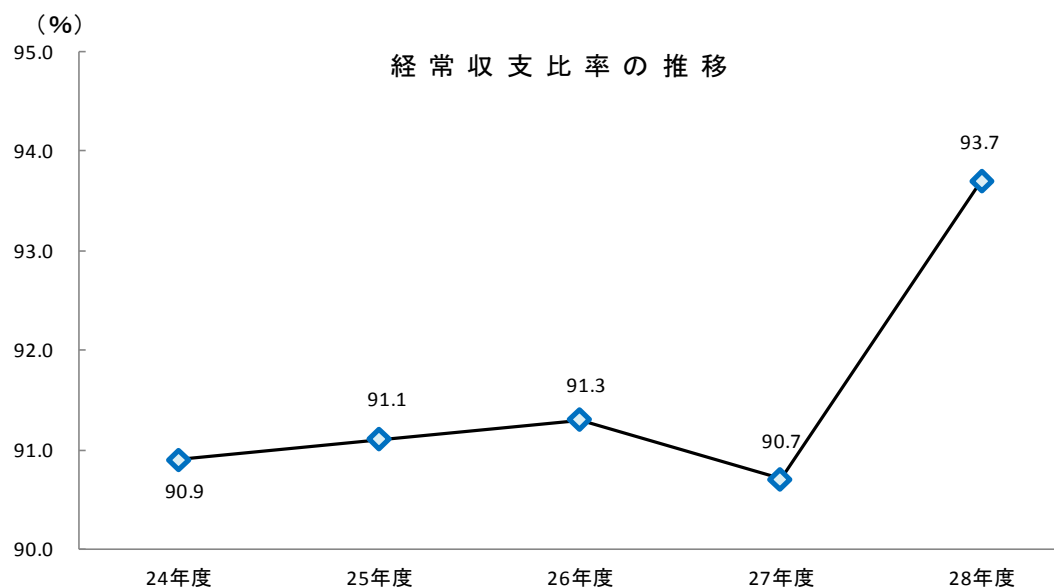


② 経常収支比率

地方税、普通交付税のように用途が特定されておらず、毎年経常的に収入される財源（経常一般財源）のうち、人件費、扶助費、公債費のように毎年経常的に支出される経費に充当されたものが占める割合で、財政構造の弾力性及び硬直度を示す指標として用いられており、高いほどその財政構造は弾力性を失いつつあると考えられている。市にあっては通常75%程度以内が妥当とされている。

平成28年度の本市の経常収支比率は93.7%である。前年度と比較すると3.0ポイント上昇し、依然として財政構造の硬直化が続いている。

経常収支比率の推移は、次のとおりである。



経常収支内訳の推移は次のとおりである。

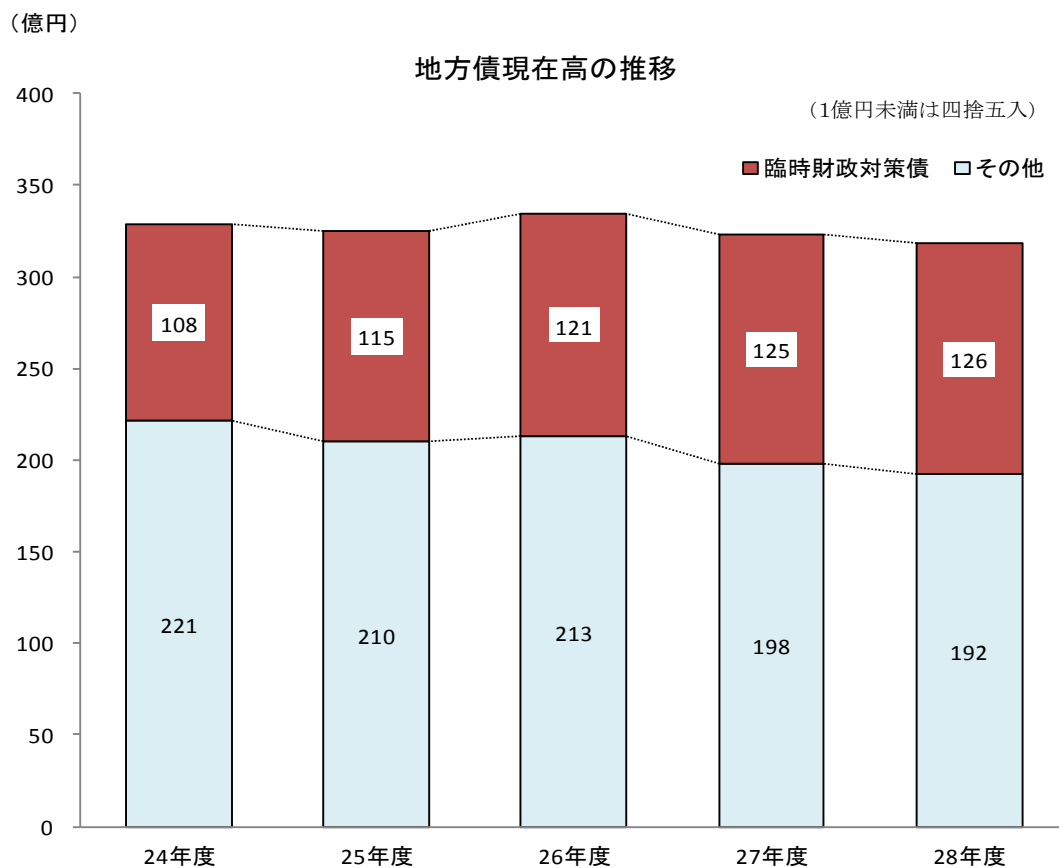
(単位：%)

| 区 分 | | 28年度 | 27年度 | 26年度 | 25年度 | 24年度 |
|--------|-----------|------|------|------|------|------|
| 経常収支比率 | | 93.7 | 90.7 | 91.3 | 91.1 | 90.9 |
| 内 訳 | 人 件 費 | 25.1 | 23.3 | 23.8 | 24.8 | 26.9 |
| | 扶 助 費 | 15.1 | 13.8 | 12.8 | 12.5 | 10.9 |
| | 公 債 費 | 20.4 | 19.7 | 20.9 | 21.3 | 21.8 |
| | 物 件 費 | 16.4 | 17.2 | 17.3 | 16.4 | 15.1 |
| | 維 持 補 修 費 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.4 | 0.4 |
| | 補 助 費 等 | 2.3 | 2.3 | 2.6 | 2.4 | 2.5 |
| | 繰 出 金 | 14.2 | 14.1 | 13.6 | 13.2 | 13.2 |

③ 地方債現在高

前年度に比べ4億7,369万4,173円減少し318億3,344万9,678円となっている。これは、平成28年度に34億1,799万4,173円償還し、新たな市債を29億4,430万円借り入れたことによるものである。

地方債現在高の推移は次のとおりである。

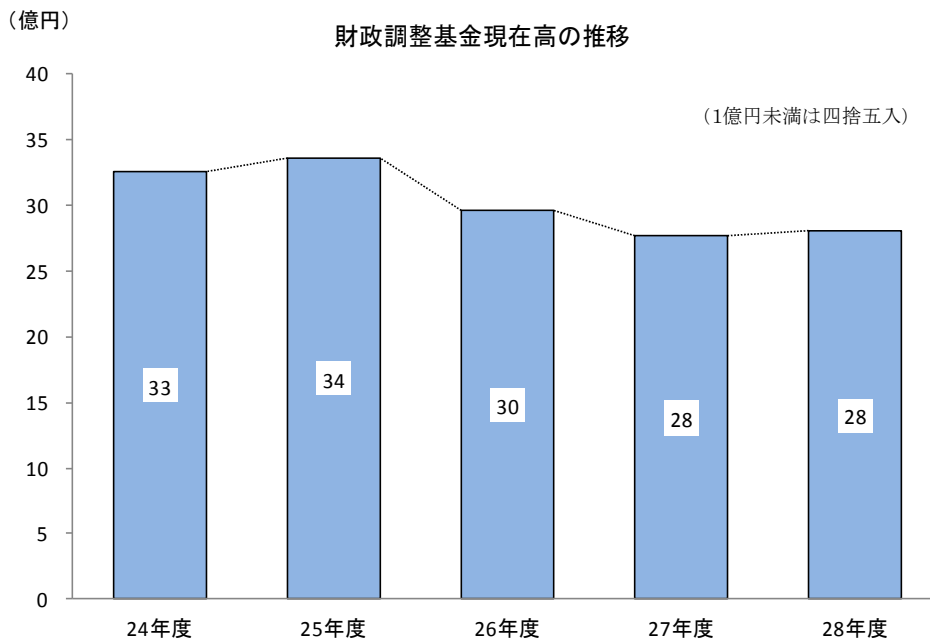


※ 臨時財政対策債とは、地方一般財源の不足に対処するため、投資的経費以外の経費にも充てられる地方財政法第5条の特例として発行される地方債で、国の地方交付税特別会計の財源が不足した場合に、地方交付税の代替措置として発行されるものであるが、償還に要する費用は後年度の地方交付税で措置される。

④ 財政調整基金現在高

財政調整基金現在高は、4,145万5,000円積み立てられ、7億円が取り崩され、歳計剰余金処分により7億円が編入されたため、前年度に比べ4,145万5,000円増加し、28億285万5,000円となっている。

財政調整基金現在高の推移は次のとおりである。



※ 財政調整基金は、当該年度のみならず翌年度以降における財政状況にも配慮して健全な財政運営を損なうことがないよう年度間の財源の不均衡を調整するために積み立てられる積立金である。余裕財源が生じたときに、予期しない収入の減少や予想外の支出の増加に備え、常に安定した財政運営ができるよう、長期的な視野に立ち積み立てておくことが必要とされている（地方財政法第4条の3）。そして、この積立金は、経済事情の著しい変動等により、財源が不足する場合や災害が生じた場合などに限り処分することができる（地方財政法第4条の4）。

3 一般会計の決算収支状況

(1) 決算の概要

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰越すべき財源 | 実質収支 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 歳入 | 歳出 | 形式収支 | | |
| 28 | 31,552,933,000 | 31,533,975,696 | 31,074,264,079 | 29,927,041,799 | 1,147,222,280 | 54,841,000 | 1,092,381,280 |
| 27 | 29,775,548,000 | 30,336,722,033 | 29,814,604,122 | 28,363,678,529 | 1,450,925,593 | 74,191,000 | 1,376,734,593 |
| 増減 | 1,777,385,000 | 1,197,253,663 | 1,259,659,957 | 1,563,363,270 | △ 303,703,313 | △ 19,350,000 | △ 284,353,313 |

平成 28 年度の一般会計は、当初予算額 290 億 8,200 万円で、補正予算において 13 億 9,609 万 4,000 円を増額し、前年度からの繰越額 10 億 7,483 万 9,000 円を加えた予算現額は 315 億 5,293 万 3,000 円となっている。

これに対し決算額は、歳入 310 億 7,426 万 4,079 円、歳出 299 億 2,704 万 1,799 円で、形式収支額 11 億 4,722 万 2,280 円となっている。

また、この額から繰越事業の財源として翌年度へ繰越すべき額 5,484 万 1,000 円を差し引いた実質収支額は 10 億 9,238 万 1,280 円となっている。

歳入歳出決算額の前年度比較は、次表のとおりである。

《歳入》

(単位：円、%)

| 款 | 収入 済 額 | | | | 対 前 年 度 比 較 | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 28 年 度 | 構 成 比 | 27 年 度 | 構 成 比 | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 市税 | 7,112,985,967 | 22.9 | 6,936,983,928 | 23.3 | 176,002,039 | 102.5 |
| 2 地方譲与税 | 256,323,000 | 0.8 | 259,394,003 | 0.9 | △ 3,071,003 | 98.8 |
| 3 利子割交付金 | 5,300,000 | 0.0 | 10,492,000 | 0.0 | △ 5,192,000 | 50.5 |
| 4 配当割交付金 | 13,175,000 | 0.0 | 20,837,000 | 0.1 | △ 7,662,000 | 63.2 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 7,520,000 | 0.0 | 21,170,000 | 0.1 | △ 13,650,000 | 35.5 |
| 6 地方消費税交付金 | 1,221,147,000 | 3.9 | 1,317,431,000 | 4.4 | △ 96,284,000 | 92.7 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 33,774,154 | 0.1 | 34,795,547 | 0.1 | △ 1,021,393 | 97.1 |
| 8 自動車取得税交付金 | 31,474,000 | 0.1 | 25,083,000 | 0.1 | 6,391,000 | 125.5 |
| 9 地方特例交付金 | 51,353,000 | 0.2 | 45,728,000 | 0.2 | 5,625,000 | 112.3 |
| 10 地方交付税 | 7,968,923,000 | 25.6 | 8,092,797,000 | 27.1 | △ 123,874,000 | 98.5 |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 13,891,000 | 0.0 | 14,630,000 | 0.0 | △ 739,000 | 94.9 |
| 12 分担金及び負担金 | 327,433,293 | 1.1 | 366,716,477 | 1.2 | △ 39,283,184 | 89.3 |
| 13 使用料及び手数料 | 549,347,121 | 1.8 | 557,869,227 | 1.9 | △ 8,522,106 | 98.5 |
| 14 国庫支出金 | 5,464,514,769 | 17.6 | 4,870,303,811 | 16.3 | 594,210,958 | 112.2 |
| 15 県支出金 | 2,633,292,310 | 8.5 | 2,168,526,895 | 7.3 | 464,765,415 | 121.4 |
| 16 財産収入 | 132,145,394 | 0.4 | 192,922,431 | 0.6 | △ 60,777,037 | 68.5 |
| 17 寄附金 | 106,870,515 | 0.3 | 16,139,500 | 0.1 | 90,731,015 | 662.2 |
| 18 繰入金 | 1,131,753,176 | 3.6 | 869,402,264 | 2.9 | 262,350,912 | 130.2 |
| 19 繰越金 | 750,925,593 | 2.4 | 554,105,666 | 1.9 | 196,819,927 | 135.5 |
| 20 諸収入 | 331,815,787 | 1.1 | 381,196,373 | 1.3 | △ 49,380,586 | 87.0 |
| 21 市債 | 2,930,300,000 | 9.4 | 3,058,080,000 | 10.3 | △ 127,780,000 | 95.8 |
| 合 計 | 31,074,264,079 | 100.0 | 29,814,604,122 | 100.0 | 1,259,659,957 | 104.2 |

《歳出》

(単位:円、%)

| 款 | 決 算 額 | | | | 対 前 年 度 比 較 | |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 28 年 度 | 構 成 比 | 27 年 度 | 構 成 比 | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 議会費 | 212,737,543 | 0.7 | 258,950,847 | 0.9 | △ 46,213,304 | 82.2 |
| 2 総務費 | 2,814,831,241 | 9.4 | 2,724,438,984 | 9.6 | 90,392,257 | 103.3 |
| 3 民生費 | 13,428,535,912 | 44.9 | 12,220,907,249 | 43.1 | 1,207,628,663 | 109.9 |
| 4 衛生費 | 3,233,767,448 | 10.8 | 2,286,229,741 | 8.1 | 947,537,707 | 141.4 |
| 5 労働費 | 9,116,200 | 0.0 | 9,738,200 | 0.0 | △ 622,000 | 93.6 |
| 6 農林水産業費 | 819,532,491 | 2.7 | 831,357,691 | 2.9 | △ 11,825,200 | 98.6 |
| 7 商工費 | 223,147,116 | 0.7 | 414,547,634 | 1.5 | △ 191,400,518 | 53.8 |
| 8 土木費 | 2,097,619,502 | 7.0 | 1,853,993,324 | 6.5 | 243,626,178 | 113.1 |
| 9 消防費 | 1,037,265,508 | 3.5 | 1,196,594,684 | 4.2 | △ 159,329,176 | 86.7 |
| 10 教育費 | 1,937,981,707 | 6.5 | 1,931,583,387 | 6.8 | 6,398,320 | 100.3 |
| 11 災害復旧費 | 379,929,603 | 1.3 | 101,992,289 | 0.4 | 277,937,314 | 372.5 |
| 12 公債費 | 3,732,577,528 | 12.5 | 4,533,344,499 | 16.0 | △ 800,766,971 | 82.3 |
| 13 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 計 | 29,927,041,799 | 100.0 | 28,363,678,529 | 100.0 | 1,563,363,270 | 105.5 |

(2) 歳入

① 歳入決算額

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|----|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-------|-------|
| | | | | | | 対 予 算 | 対 調 定 |
| 28 | 31,552,933,000 | 31,533,975,696 | 31,074,264,079 | 19,211,738 | 440,499,879 | 98.5 | 98.5 |
| 27 | 29,775,548,000 | 30,336,722,033 | 29,814,604,122 | 28,001,485 | 494,116,426 | 100.1 | 98.3 |
| 増減 | 1,777,385,000 | 1,197,253,663 | 1,259,659,957 | △ 8,789,747 | △ 53,616,547 | △ 1.6 | 0.2 |

歳入は収入済額 310 億 7,426 万 4,079 円で、予算現額に対し 4 億 7,866 万 8,921 円の収入減となっており、収入率は 98.5%である。

また、調定額に対する収入率は 98.5%で、前年度と比較すると 0.2 ポイント高くなっている。不納欠損額 1,921 万 1,738 円は、前年度 2,800 万 1,485 円に比べ 878 万 9,747 円減少しており、収入未済額 4 億 4,049 万 9,879 円は、前年度 4 億 9411 万 6,426 円に比べ 5,361 万 6,547 円減少している。

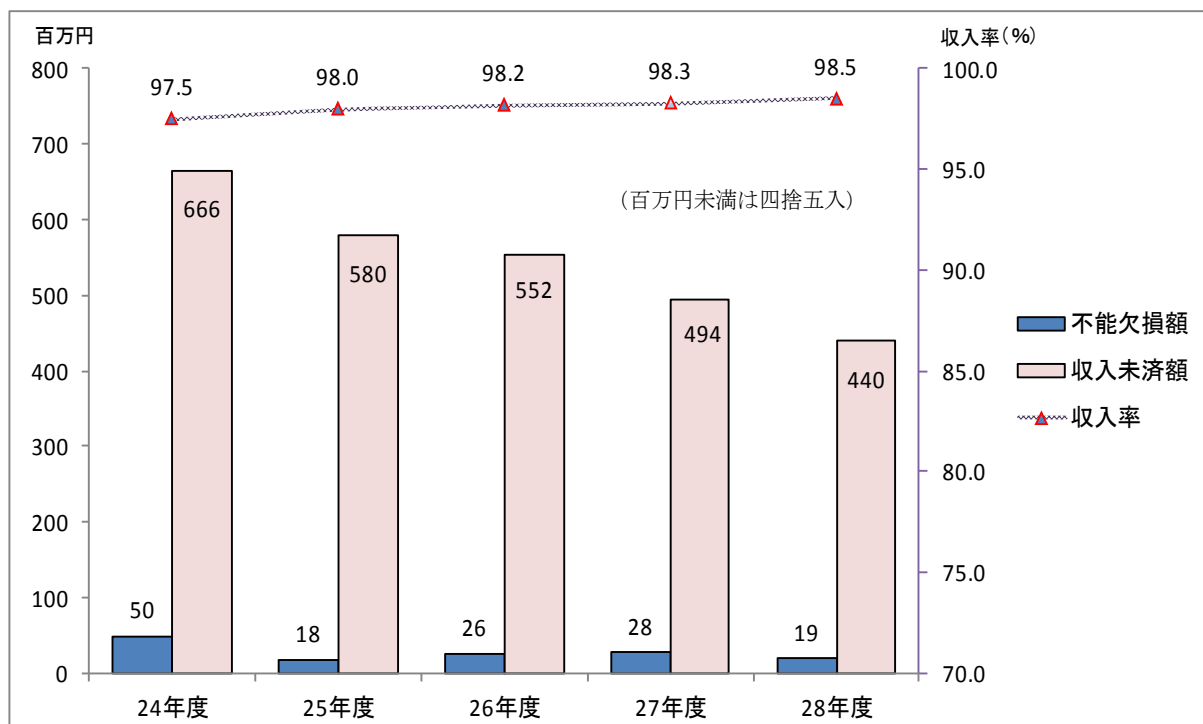
② 不納欠損額

当年度の不納欠損額は 1,921 万 1,738 円であり、内訳は次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 款 | 項 | 不 納 欠 損 額 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|----|----------|------------|------------|-------------|------|
| | | 28 年 度 | 27 年 度 | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 | 市税 | 14,121,729 | 23,579,485 | △ 9,457,756 | 59.9 |
| | 1 市民税 | 5,643,089 | 7,028,546 | △ 1,385,457 | 80.3 |
| | 2 固定資産税 | 7,092,414 | 14,377,048 | △ 7,284,634 | 49.3 |
| | 3 軽自動車税 | 972,800 | 1,325,300 | △ 352,500 | 73.4 |
| | 6 都市計画税 | 413,426 | 848,591 | △ 435,165 | 48.7 |
| 12 | 分担金及び負担金 | 1,930,400 | 4,205,700 | △ 2,275,300 | 45.9 |
| | 2 負担金 | 1,930,400 | 4,205,700 | △ 2,275,300 | 45.9 |
| 13 | 使用料及び手数料 | 3,159,609 | 216,300 | 2,943,309 | 著増 |
| | 1 使用料 | 2,977,809 | 0 | 2,977,809 | 皆増 |
| | 2 手数料 | 181,800 | 216,300 | △ 34,500 | 84.0 |
| | 合 計 | 19,211,738 | 28,001,485 | △ 8,789,747 | 68.6 |

なお、不能欠損額、収入未済額及び収入率の推移は次のとおりである。



③ 収入未済額

当年度の収入未済額は4億4,049万9,879円であり、内訳は次表のとおりである。

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | | 対前年度比較 | |
|------------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | 28年度 | 27年度 | 増減額 | 比率 |
| 1 市 税 | 352,635,308 | 399,016,038 | △ 46,380,730 | 88.4 |
| 市民税 | 130,478,388 | 139,543,132 | △ 9,064,744 | 93.5 |
| 固定資産税 | 194,357,258 | 229,743,702 | △ 35,386,444 | 84.6 |
| 軽自動車税 | 16,658,079 | 16,342,360 | 315,719 | 101.9 |
| 都市計画税 | 11,141,583 | 13,386,844 | △ 2,245,261 | 83.2 |
| 12 分担金及び負担金 | 12,131,640 | 20,758,070 | △ 8,626,430 | 58.4 |
| 保育所保育負担金 | 12,131,640 | 20,758,070 | △ 8,626,430 | 58.4 |
| 13 使用料及び手数料 | 58,048,280 | 59,962,220 | △ 1,913,940 | 96.8 |
| 市営住宅使用料 | 54,693,175 | 56,301,484 | △ 1,608,309 | 97.1 |
| 小学校施設使用料 | 0 | 2,760 | △ 2,760 | 皆減 |
| 市立幼稚園使用料 | 285,500 | 301,700 | △ 16,200 | 94.6 |
| 督促手数料 (税務) | 2,636,205 | 2,847,076 | △ 210,871 | 92.6 |
| 督促手数料 (保育所) | 78,100 | 136,300 | △ 58,200 | 57.3 |
| 督促手数料 (住宅) | 355,300 | 372,900 | △ 17,600 | 95.3 |
| 16 財産収入 | 14,200 | 168,260 | △ 154,060 | 8.4 |
| 財産貸付収入 | 14,200 | 168,260 | △ 154,060 | 8.4 |
| 20 諸収入 | 17,670,451 | 14,211,838 | 3,458,613 | 124.3 |
| 生活保護費返還金 | 17,670,451 | 14,176,838 | 3,493,613 | 124.6 |
| 過年度臨時福祉給付金事業費返還金 | 0 | 35,000 | △ 35,000 | 皆減 |
| 合 計 | 440,499,879 | 494,116,426 | △ 53,616,547 | 89.1 |

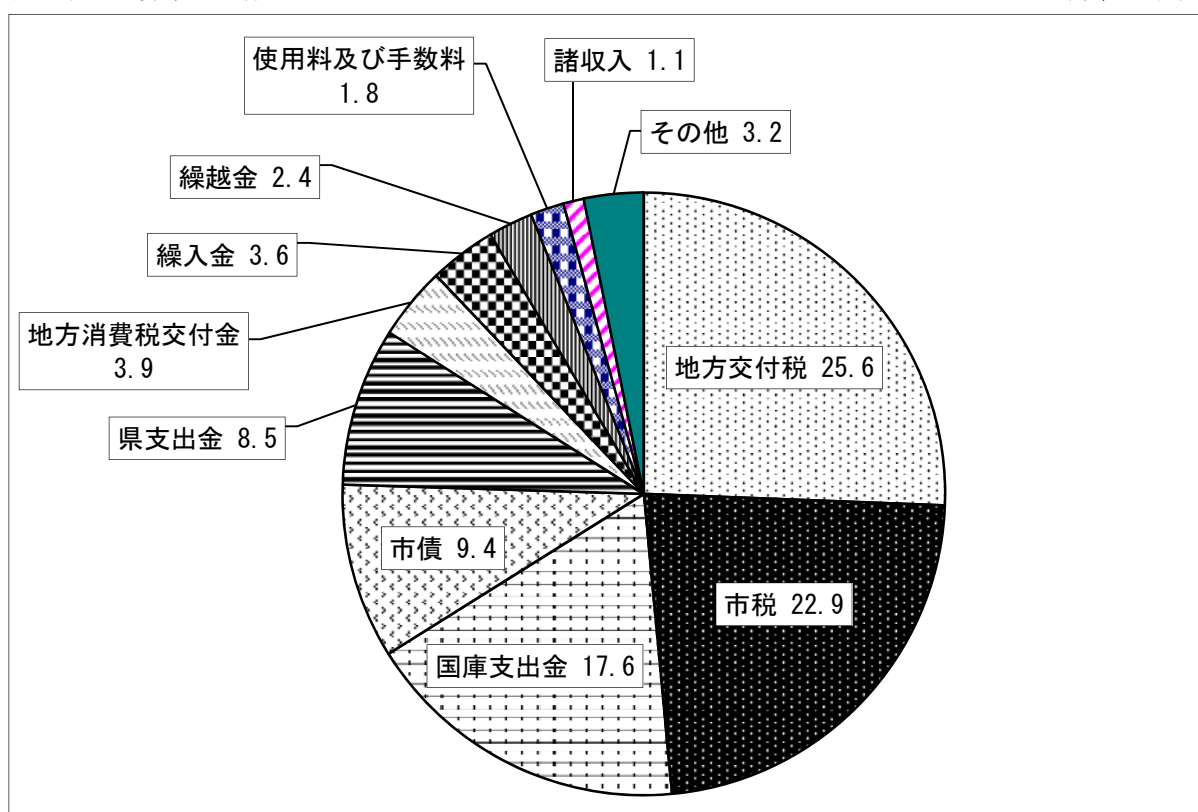
④ 款別歳入決算額

(単位:円、%)

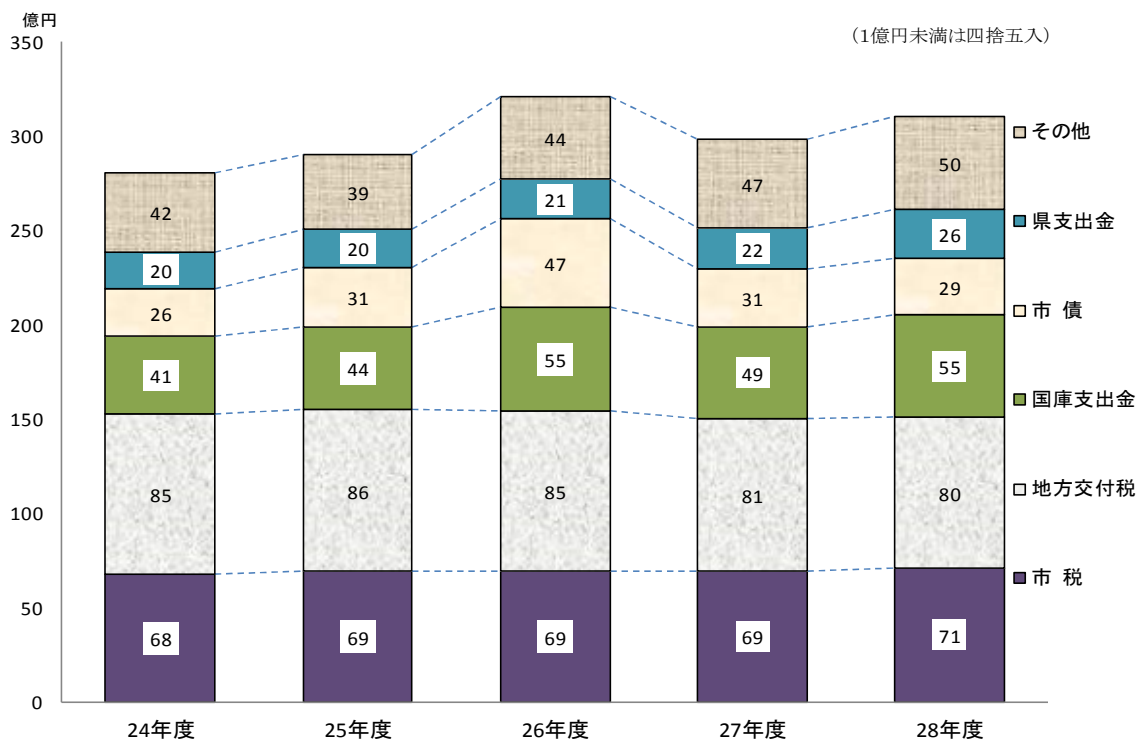
| 款 | 予算現額 | 調定額 | 決算額 | 構成比率 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 1 市税 | 6,635,925,000 | 7,479,743,004 | 7,112,985,967 | 22.9 |
| 2 地方譲与税 | 241,000,000 | 256,323,000 | 256,323,000 | 0.8 |
| 3 利子割交付金 | 5,000,000 | 5,300,000 | 5,300,000 | 0.0 |
| 4 配当割交付金 | 10,000,000 | 13,175,000 | 13,175,000 | 0.0 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 5,000,000 | 7,520,000 | 7,520,000 | 0.0 |
| 6 地方消費税交付金 | 1,100,000,000 | 1,221,147,000 | 1,221,147,000 | 3.9 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 30,000,000 | 33,774,154 | 33,774,154 | 0.1 |
| 8 自動車取得税交付金 | 18,000,000 | 31,474,000 | 31,474,000 | 0.1 |
| 9 地方特例交付金 | 40,000,000 | 51,353,000 | 51,353,000 | 0.2 |
| 10 地方交付税 | 7,760,000,000 | 7,968,923,000 | 7,968,923,000 | 25.6 |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 13,300,000 | 13,891,000 | 13,891,000 | 0.0 |
| 12 分担金及び負担金 | 311,890,000 | 341,495,333 | 327,433,293 | 1.1 |
| 13 使用料及び手数料 | 541,459,000 | 610,555,010 | 549,347,121 | 1.8 |
| 14 国庫支出金 | 6,209,624,000 | 5,464,514,769 | 5,464,514,769 | 17.6 |
| 15 県支出金 | 2,821,688,000 | 2,633,292,310 | 2,633,292,310 | 8.5 |
| 16 財産収入 | 124,925,000 | 132,159,594 | 132,145,394 | 0.4 |
| 17 寄附金 | 100,002,000 | 106,870,515 | 106,870,515 | 0.3 |
| 18 繰入金 | 1,167,171,000 | 1,131,753,176 | 1,131,753,176 | 3.6 |
| 19 繰越金 | 741,375,000 | 750,925,593 | 750,925,593 | 2.4 |
| 20 諸収入 | 253,074,000 | 349,486,238 | 331,815,787 | 1.1 |
| 21 市債 | 3,423,500,000 | 2,930,300,000 | 2,930,300,000 | 9.4 |
| 合計 | 31,552,933,000 | 31,533,975,696 | 31,074,264,079 | 100.0 |

款別歳入決算額の構成比率

(単位:%)



歳入の推移



⑤ 款別歳入決算額の内容

第1款 市税

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|
| 28 | 6,635,925,000 | 7,479,743,004 | 7,112,985,967 | 14,121,729 | 352,635,308 | 95.1 |
| 27 | 6,521,273,000 | 7,359,579,451 | 6,936,983,928 | 23,579,485 | 399,016,038 | 94.3 |
| 増減 | 114,652,000 | 120,163,553 | 176,002,039 | △ 9,457,756 | △ 46,380,730 | 0.8 |

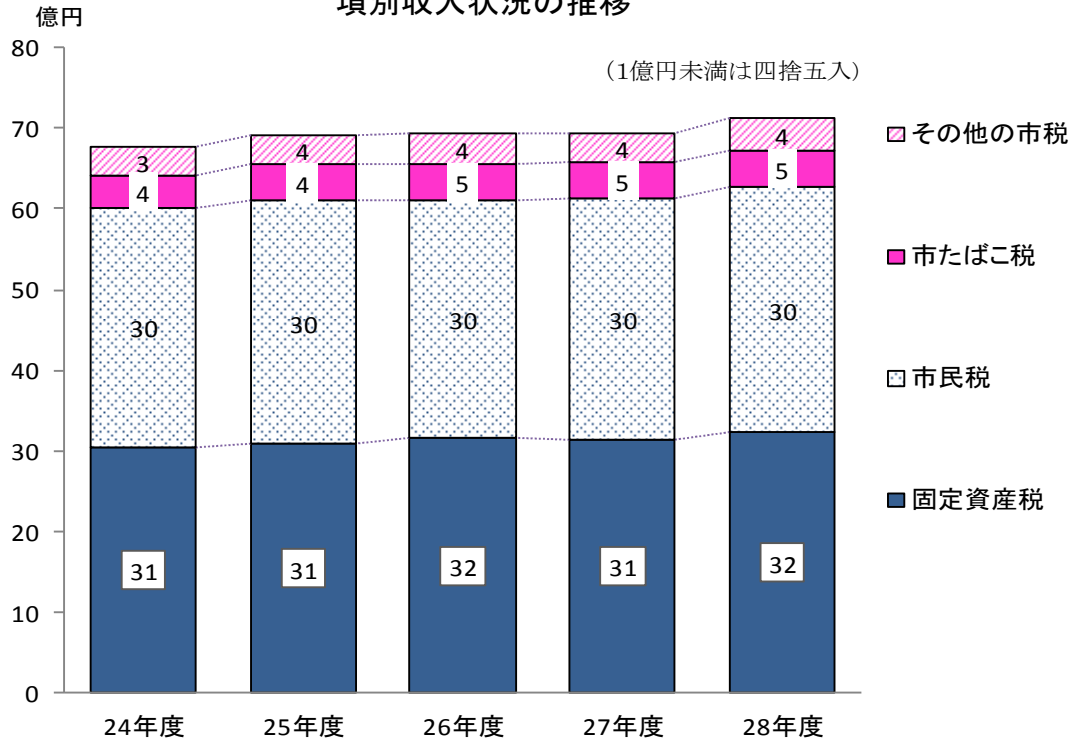
予算現額66億3,592万5,000円に対し、調定額74億7,974万3,004円、収入済額71億1,298万5,967円であり、調定額に対する収入率は95.1%となっており、前年度と比べ0.8ポイント上昇している。

税目別の決算状況については、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 市民税 | 3,023,232,375 | 2,972,842,364 | 50,390,011 | 101.7 |
| 固定資産税 | 3,240,761,626 | 3,147,951,394 | 92,810,232 | 102.9 |
| 軽自動車税 | 220,081,381 | 187,657,885 | 32,423,496 | 117.3 |
| 市たばこ税 | 453,290,406 | 453,558,626 | △ 268,220 | 99.9 |
| 入湯税 | 3,096,100 | 3,193,150 | △ 97,050 | 97.0 |
| 都市計画税 | 172,524,079 | 171,780,509 | 743,570 | 100.4 |
| 合計 | 7,112,985,967 | 6,936,983,928 | 176,002,039 | 102.5 |

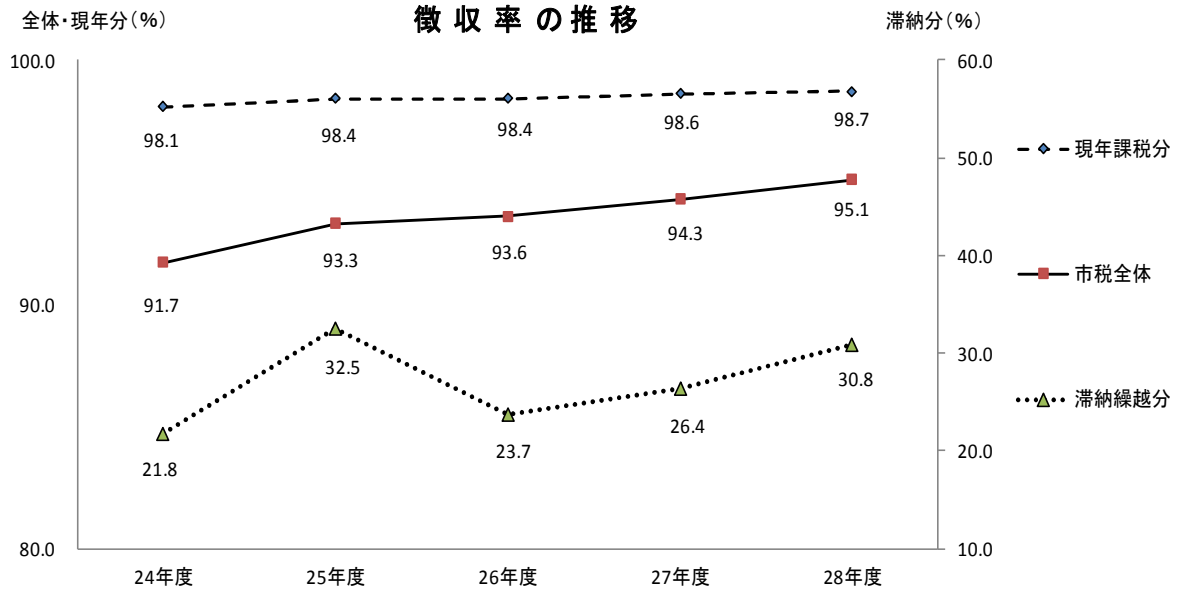
項別収入状況の推移



◇ 徴収率及び収入未済額

(単位：%、円)

| 項 目 | 徴収率 | | 収入未済額 | | |
|--------------------|-------|-------|-------------|-------------|--------------|
| | 28年度 | 27年度 | 28年度 | 27年度 | 差額 |
| 市民税 | 95.7 | 95.3 | 130,478,388 | 139,543,132 | △ 9,064,744 |
| 個人市民税 | 95.4 | 94.9 | 124,939,915 | 135,025,815 | △ 10,085,900 |
| 現年課税分 | 98.6 | 98.6 | 38,067,462 | 37,682,816 | 384,646 |
| 滞納繰越分 | 31.5 | 29.8 | 86,872,453 | 97,342,999 | △ 10,470,546 |
| 法人市民税 | 98.3 | 98.6 | 5,538,473 | 4,517,317 | 1,021,156 |
| 現年課税分 | 99.1 | 99.6 | 2,892,500 | 1,364,100 | 1,528,400 |
| 滞納繰越分 | 37.1 | 32.8 | 2,645,973 | 3,153,217 | △ 507,244 |
| 固定資産税 | 94.1 | 92.8 | 194,357,258 | 229,743,702 | △ 35,386,444 |
| 固定資産税 | 94.1 | 92.7 | 194,357,258 | 229,743,702 | △ 35,386,444 |
| 現年課税分 | 98.7 | 98.5 | 41,702,226 | 46,876,623 | △ 5,174,397 |
| 滞納繰越分 | 30.5 | 24.5 | 152,655,032 | 182,867,079 | △ 30,212,047 |
| 国有資産等所在市町村交付金及び納付金 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | 0 |
| 軽自動車税 | 92.6 | 91.4 | 16,658,079 | 16,342,360 | 315,719 |
| 現年課税分 | 97.2 | 97.4 | 6,089,578 | 4,800,800 | 1,288,778 |
| 滞納繰越分 | 29.2 | 25.5 | 10,568,501 | 11,541,560 | △ 973,059 |
| 市たばこ税 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | 0 |
| 入湯税 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | 0 |
| 都市計画税 | 93.7 | 92.3 | 11,141,583 | 13,386,844 | △ 2,245,261 |
| 現年課税分 | 98.7 | 98.5 | 2,247,674 | 2,592,177 | △ 344,503 |
| 滞納繰越分 | 30.5 | 24.5 | 8,893,909 | 10,794,667 | △ 1,900,758 |



◇ 不納欠損

(単位：件、円)

| 内 訳 | 地方税法第15条の7の規定によるもの(滞納処分の停止の要件等に該当するもの) | | 地方税法第18条項の規定によるもの(地方税の消滅時効に該当するもの) | | 合 計 | |
|-------|----------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------|-------|------------|
| | 件 数 | 金 額 | 件 数 | 金 額 | 件 数 | 金 額 |
| 個人市民税 | 86 | 995,264 | 339 | 4,441,981 | 425 | 5,437,245 |
| 法人市民税 | 2 | 155,644 | 1 | 50,200 | 3 | 205,844 |
| 固定資産税 | 77 | 389,732 | 809 | 6,702,682 | 886 | 7,092,414 |
| 軽自動車税 | 21 | 94,000 | 217 | 878,800 | 238 | 972,800 |
| 都市計画税 | - | 22,718 | - | 390,708 | - | 413,426 |
| 計 | 186 | 1,657,358 | 1,366 | 12,464,371 | 1,552 | 14,121,729 |

◇ 徴収猶予

地方税法第15条に基づく徴収猶予の要件等に該当するものはなかった。

◇ 執行停止

地方税法第15条の7第1項1号から3号に係る執行停止は、次表のとおりである。

(単位：件、円)

| 税 目 | 個人市民税 | 法人市民税 | 固定資産税 | 軽自動車税 | 都市計画税 | 合計 |
|-----|-----------|-------|-----------|-----------|---------|------------|
| 件 数 | 76 | 0 | 31 | 61 | — | 168 |
| 金 額 | 7,013,208 | 0 | 4,324,321 | 1,148,266 | 252,070 | 12,737,865 |

《参考》

地方税法第15条の7第1項

- 1号 滞納処分をすることができる財産がないとき
- 2号 滞納処分をすることによってその生活を著しく窮迫させるおそれがあるとき
- 3号 その所在及び滞納処分をすることができる財産がともに不明であるとき

◇ 差押えの状況

(単位：件、円)

| 種 別 | 件 数 | | | |
|---------|-------|------|------|-----|
| | 28年度 | 27年度 | 26年度 | |
| 不 動 産 | 46 | 52 | 62 | |
| 動 産 | 2 | 5 | 8 | |
| 無 体 財 産 | 1 | 0 | 0 | |
| 自 動 車 | 1 | 0 | 0 | |
| 債 権 | 国税還付金 | 27 | 20 | 56 |
| | 預貯金 | 231 | 228 | 172 |
| | 給与・年金 | 115 | 31 | 22 |
| | 過払い金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他 | 61 | 53 | 64 |
| | 小 計 | 434 | 332 | 314 |
| 合 計 | 484 | 389 | 384 | |

◇公売実績

| | 件数 | 公売（売却）価格 |
|-----|----|------------|
| 不動産 | 2 | 21,089,000 |
| 動 産 | 1 | 44,978 |
| 合 計 | 3 | 21,133,978 |

※債権のうち、その他の項目は、生命保険や出資金等である。

第2款 地方譲与税

(単位：円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 28 | 241,000,000 | 256,323,000 | 256,323,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 241,000,000 | 259,394,003 | 259,394,003 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 0 | △ 3,071,003 | △ 3,071,003 | 0 | 0 | 0.0 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 地方揮発油譲与税 | 74,870,000 | 78,792,000 | △ 3,922,000 | 95.0 |
| 2 自動車重量譲与税 | 181,453,000 | 180,602,000 | 851,000 | 100.5 |
| 3 地方道路譲与税 | 0 | 3 | △ 3 | 0.0 |
| 合 計 | 256,323,000 | 259,394,003 | △ 3,071,003 | 98.8 |

予算現額2億4,100万円に対し、調定額・収入済額ともに2億5,632万3,000円であり、収入率100.0%である。

第3款 利子割交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 28 | 5,000,000 | 5,300,000 | 5,300,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 9,000,000 | 10,492,000 | 10,492,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | △ 4,000,000 | △ 5,192,000 | △ 5,192,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額500万円に対し、調定額・収入済額ともに530万円であり、収入率100.0%である。

第4款 配当割交付金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 28 | 10,000,000 | 13,175,000 | 13,175,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 5,000,000 | 20,837,000 | 20,837,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 5,000,000 | △ 7,662,000 | △ 7,662,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 1,000 万円に対し、調定額・収入済額ともに 1,317 万 5,000 円であり、収入率 100.0% である。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|-----------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| 28 | 5,000,000 | 7,520,000 | 7,520,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 1,000,000 | 21,170,000 | 21,170,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 4,000,000 | △ 13,650,000 | △ 13,650,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 500 万円に対し、調定額・収入済額ともに 752 万円であり、収入率 100.0% である。

第6款 地方消費税交付金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 28 | 1,100,000,000 | 1,221,147,000 | 1,221,147,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 993,158,000 | 1,317,431,000 | 1,317,431,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 106,842,000 | △ 96,284,000 | △ 96,284,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 11 億円に対し、調定額・収入済額ともに 12 億 2,114 万 7,000 円であり、収入率 100.0% である。

第7款 ゴルフ場利用税交付金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 28 | 30,000,000 | 33,774,154 | 33,774,154 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 30,000,000 | 34,795,547 | 34,795,547 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 0 | △ 1,021,393 | △ 1,021,393 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 3,000 万円に対し、調定額・収入済額ともに 3,377 万 4,154 円であり、収入率 100.0% である。

第8款 自動車取得税交付金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 28 | 18,000,000 | 31,474,000 | 31,474,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 15,000,000 | 25,083,000 | 25,083,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 3,000,000 | 6,391,000 | 6,391,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 1,800 万円に対し、調定額・収入済額ともに 3,147 万 4,000 円であり、収入率 100.0% である。

第9款 地方特例交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 28 | 40,000,000 | 51,353,000 | 51,353,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 33,000,000 | 45,728,000 | 45,728,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 7,000,000 | 5,625,000 | 5,625,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 4,000 万円に対し、調定額・収入済額ともに 5,135 万 3,000 円であり、収入率 100.0% である。

第10款 地方交付税

(単位：円、%)

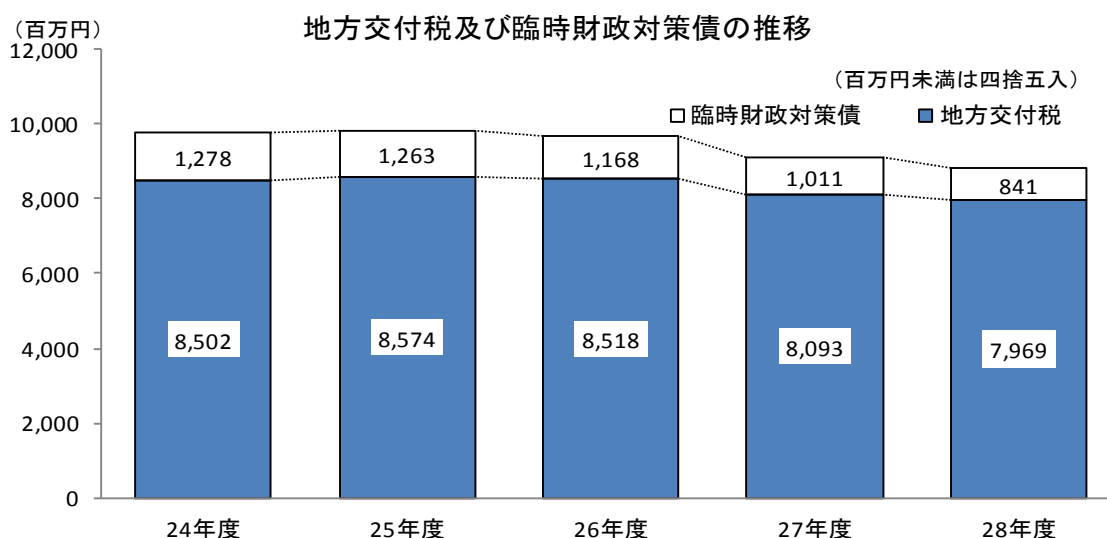
| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 28 | 7,760,000,000 | 7,968,923,000 | 7,968,923,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 7,989,923,000 | 8,092,797,000 | 8,092,797,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | △ 229,923,000 | △ 123,874,000 | △ 123,874,000 | 0 | 0 | 0.0 |

(単位：円、%)

| 区 分 | 28 年度 | 27 年度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 普通交付税 | 7,451,639,000 | 7,589,923,000 | △ 138,284,000 | 98.2 |
| 2 特別交付税 | 517,284,000 | 502,874,000 | 14,410,000 | 102.9 |

予算額 77 億 6,000 万円に対し、調定額・収入済額ともに 79 億 6,892 万 3,000 円であり、収入率 100.0% である。

地方交付税及び臨時財政対策債の推移は次のとおりである。



※ 臨時財政対策債は、国が地方交付税として交付する代わりに、地方に自ら市債を発行させ財源を調達するもの。その償還（返済）にあたっては、後年度に国から全額、地方交付税で措置される。

第11款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 28 | 13,300,000 | 13,891,000 | 13,891,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 13,300,000 | 14,630,000 | 14,630,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 0 | △ 739,000 | △ 739,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額1,330万円に対し、調定額・収入済額ともに1,389万1,000円であり、収入率100.0%である。

第12款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------|
| 28 | 311,890,000 | 341,495,333 | 327,433,293 | 1,930,400 | 12,131,640 | 95.9 |
| 27 | 387,217,000 | 391,680,247 | 366,716,477 | 4,205,700 | 20,758,070 | 93.6 |
| 増減 | △ 75,327,000 | △ 50,184,914 | △ 39,283,184 | △ 2,275,300 | △ 8,626,430 | 2.3 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 分担金 | 17,260,462 | 4,308,357 | 12,952,105 | 400.6 |
| 2 負担金 | 310,172,831 | 362,408,120 | △ 52,235,289 | 85.6 |
| 合計 | 327,433,293 | 366,716,477 | △ 39,283,184 | 89.3 |

予算現額3億1,189万円に対し、調定額3億4,149万5,333円、収入済額3億2,743万3,293円であり、収入率95.9%である。分担金の主なものは農林水産業費分担金1,668万100円で、分担金全体の96.6%を占めている。

負担金の主なものは、民生費負担金3億747万6,971円で、負担金全体の99.1%を占めている。

収入未済額1,213万1,640円は、児童福祉費負担金の保育所保育負担金で、公平な費用負担の観点からも、徴収率の向上に、より一層努められたい。

第13款 使用料及び手数料

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------|
| 28 | 541,459,000 | 610,555,010 | 549,347,121 | 3,159,609 | 58,048,280 | 90.0 |
| 27 | 530,539,000 | 618,047,747 | 557,869,227 | 216,300 | 59,962,220 | 90.3 |
| 増減 | 10,920,000 | △ 7,492,737 | △ 8,522,106 | 2,943,309 | △ 1,913,940 | △ 0.3 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 使用料 | 359,267,570 | 369,281,963 | △ 10,014,393 | 97.3 |
| 2 手数料 | 190,079,551 | 188,587,264 | 1,492,287 | 100.8 |
| 合計 | 549,347,121 | 557,869,227 | △ 8,522,106 | 98.5 |

予算現額 5 億 4,145 万 9,000 円に対し、調定額 6 億 1,055 万 5,010 円、収入済額 5 億 4,934 万 7,121 円であり、収入率 90.0%である。

使用料の主なものは、土木使用料 2 億 9,763 万 3,411 円で、使用料のうち 82.8%を占めている。
 手数料の主なものは、衛生手数料 1 億 4,999 万 4,037 円で、手数料のうち 78.9%を占めている。
 収入未済額 5,804 万 8,280 円及び不納欠損額 315 万 9,609 円の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 項 | 目 | 節 | 調定額 | 収入未済額 | 不納欠損額 |
|-----|-------|----------------|-------------|------------|-----------|
| 使用料 | 土木使用料 | 住宅使用料(滞納繰越分含む) | 314,706,884 | 54,693,175 | 2,977,809 |
| | 教育使用料 | 幼稚園使用料 | 13,726,700 | 285,500 | 0 |
| 手数料 | 総務手数料 | 徴税手数料(督促) | 5,332,656 | 2,636,205 | 150,000 |
| | 民生手数料 | 児童福祉手数料(督促) | 241,500 | 78,100 | 13,600 |
| | 土木手数料 | 住宅手数料 | 527,800 | 355,300 | 18,200 |
| 合 計 | | | | 58,048,280 | 3,159,609 |

住宅使用料の収入未済額については主に滞納繰越分であり、徴収率は 11.8%である。そのため、住宅使用料全調定額に対する収入未済額の割合が 17.4%となっている。的確に実態を把握するとともに要因を分析し、未納の解消に向けた積極的な対策が必要である。

第 14 款 国庫支出金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 28 | 6,209,624,000 | 5,464,514,769 | 5,464,514,769 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 5,324,652,000 | 4,870,303,811 | 4,870,303,811 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 884,972,000 | 594,210,958 | 594,210,958 | 0 | 0 | 0.0 |

(単位:円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 国庫負担金 | 3,954,208,712 | 3,862,073,950 | 92,134,762 | 102.4 |
| 2 国庫補助金 | 1,495,753,278 | 992,823,856 | 502,929,422 | 150.7 |
| 3 国庫委託金 | 14,552,779 | 15,406,005 | △ 853,226 | 94.5 |
| 合 計 | 5,464,514,769 | 4,870,303,811 | 594,210,958 | 112.2 |

予算現額 62 億 962 万 4,000 円に対し、調定額・収入済額ともに 54 億 6,451 万 4,769 円であり、収入率 100.0%である。

国庫負担金は、民生費国庫負担金 39 億 5,050 万 1,712 円、災害復旧費国庫負担金 370 万 7,000 円で、前年度に比べ増額となった主な要因は、私立保育所等国庫負担金の増によるものである。

国庫補助金の主なものは、民生費国庫補助金 8 億 6,104 万 5,278 円、土木費国庫補助金 4 億 5,055 万 8,000 円で、前年度に比べ増額となった主な要因は、臨時福祉給付金事業費補助金の増によるものである。

国庫委託金の主なものは、国民年金事務費交付金 1,419 万 4,779 円である。

第15款 県支出金

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 28 | 2,821,688,000 | 2,633,292,310 | 2,633,292,310 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 2,177,164,000 | 2,168,526,895 | 2,168,526,895 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 644,524,000 | 464,765,415 | 464,765,415 | 0 | 0 | 0.0 |

(単位:円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 県負担金 | 1,508,454,618 | 1,430,118,437 | 78,336,181 | 105.5 |
| 2 県補助金 | 957,725,475 | 587,340,080 | 370,385,395 | 163.1 |
| 3 県委託金 | 167,112,217 | 151,068,378 | 16,043,839 | 110.6 |
| 合計 | 2,633,292,310 | 2,168,526,895 | 464,765,415 | 121.4 |

予算現額28億2,168万8,000円に対し、調定額・収入済額ともに26億3,329万2,310円であり、収入率100.0%である。

県負担金は民生費県負担金のみで、主に障害者自立支援給付費負担金3億3,156万77円、私立保育所等県負担金3億7,958万1,291円、国民健康保険・後期高齢者医療保険基盤安定負担金4億6,914万5,104円(合算)である。

県補助金の主なものは、民生費県補助金6億3,670万6,600円、農林水産業費県補助金1億7,789万3,753円で、前年度に比べ増額となった要因は、民生費県補助金(地域介護基盤整備事業費補助金、安心子ども基金総合対策事業費補助金)、消防費県補助金(県地域振興推進事業補助金)、災害復旧費県補助金の増によるものである。

県委託金の主なものは、総務費委託金1億5,215万1,068円であり、県委託金収入の91.0%を占めている。これは、個人県民税徴収取扱費市町村交付金1億691万8,437円、選挙費委託金4,019万3,338円などによるものである。

前年度に比べ増額となった主な要因は、選挙費委託金の増によるものである。

第16款 財産収入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|----------|-------|
| 28 | 124,925,000 | 132,159,594 | 132,145,394 | 0 | 14,200 | 100.0 |
| 27 | 166,242,000 | 193,090,691 | 192,922,431 | 0 | 168,260 | 99.9 |
| 増減 | △41,317,000 | △60,931,097 | △60,777,037 | 0 | △154,060 | 0.0 |

(単位:円、%)

| 項 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 | |
|----------|-------------|-------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 財産運用収入 | 32,478,680 | 34,335,471 | △1,856,791 | 94.6 |
| 2 財産売却収入 | 99,666,714 | 158,586,960 | △58,920,246 | 62.8 |
| 合計 | 132,145,394 | 192,922,431 | △60,777,037 | 68.5 |

予算現額 1 億 2,492 万 5,000 円に対し、調定額 1 億 3,215 万 9,594 円、収入済額 1 億 3,214 万 5,394 円である。

財産運用収入の主なものは、財産貸付収入 2,221 万 7,681 円である。財産売払収入は 9,966 万 6,714 円で、前年度に比べ減額となった主な要因は、市有地売払収入の減によるものである。

第 17 款 寄附金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 28 | 100,002,000 | 106,870,515 | 106,870,515 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 16,001,000 | 16,139,500 | 16,139,500 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 84,001,000 | 90,731,015 | 90,731,015 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 1 億 2,000 円に対し、調定額・収入済額ともに 1 億 687 万 515 円であり、一般寄附金 213 万円、ふるさと始良応援寄附 5,443 万 7,689 円、始良市土地開発公社寄附金 5,000 万円となっている。

第 18 款 繰入金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 28 | 1,167,171,000 | 1,131,753,176 | 1,131,753,176 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 869,867,000 | 869,402,264 | 869,402,264 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 297,304,000 | 262,350,912 | 262,350,912 | 0 | 0 | 0.0 |

(単位：円、%)

| 項 | 28 年度 | 27 年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 1 基金繰入金 | 1,047,437,000 | 773,129,774 | 274,307,226 | 135.5 |
| 財政調整基金繰入金 | 700,000,000 | 700,000,000 | 0 | 100.0 |
| 減債基金繰入金 | 100,000,000 | 55,000,000 | 45,000,000 | 181.8 |
| 市有施設整備基金繰入金 | 118,000,000 | 0 | 118,000,000 | 皆増 |
| 地域づくり推進基金繰入金 | 50,000,000 | 5,489,000 | 44,511,000 | 910.9 |
| 過疎地域自立促進基金繰入金 | 48,206,000 | 5,245,000 | 42,961,000 | 919.1 |
| 畜産特別導入事業基金繰入金 | 0 | 1,485,774 | △ 1,485,774 | 皆減 |
| 中山教育振興基金繰入金 | 5,231,000 | 5,910,000 | △ 679,000 | 88.5 |
| 図書購入基金繰入金 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 皆増 |
| 森山家保存整備基金繰入金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 皆増 |
| ふるさと応援基金繰入金 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 皆増 |
| 2 特別会計繰入金 | 84,316,176 | 96,272,490 | △ 11,956,314 | 87.6 |
| 合計 | 1,131,753,176 | 869,402,264 | 262,350,912 | 130.2 |

予算現額 11 億 6,717 万 1,000 円に対し、調定額・収入済額ともに 11 億 3,175 万 3,176 円であり、収入率 100.0%である。基金繰入金の主なものは、財政調整基金繰入金 7 億円、減債基金繰入金 1 億円、市有施設整備基金繰入金 1 億 1,800 万円である。

各特別会計からの繰入金は次のとおりである。

(単位：円)

| 会 計 名 | 28年度 | 27年度 | 増 減 |
|--------------------|------------|------------|--------------|
| 後期高齢者医療特別会計 | 26,481,825 | 23,729,091 | 2,752,734 |
| 介護保険特別会計保険事業勘定 | 52,579,837 | 66,377,941 | △ 13,798,104 |
| 介護保険特別会計介護サービス事業勘定 | 5,254,514 | 6,136,059 | △ 881,545 |
| 土地区画整理事業特別会計 | 0 | 29,399 | △ 29,399 |
| 合 計 | 84,316,176 | 96,272,490 | △ 11,956,314 |

第 19 款 繰越金

(単位：円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 28 | 741,375,000 | 750,925,593 | 750,925,593 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 546,643,000 | 554,105,666 | 554,105,666 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | 194,732,000 | 196,819,927 | 196,819,927 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 7 億 4,137 万 5,000 円に対し、調定額・収入済額ともに 7 億 5,092 万 5,593 円であり、収入率 100.0%である。

繰越金のうち、前年度からの繰越明許費に係る繰越金は 7,419 万 1,000 円である。

第 20 款 諸収入

(単位：円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|----|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------|
| 28 | 253,074,000 | 349,486,238 | 331,815,787 | 0 | 17,670,451 | 94.9 |
| 27 | 277,189,000 | 395,408,211 | 381,196,373 | 0 | 14,211,838 | 96.4 |
| 増減 | △ 24,115,000 | △ 45,921,973 | △ 49,380,586 | 0 | 3,458,613 | △ 1.5 |

(単位：円、%)

| 項 | 28 年 度 | 27 年 度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増 減 額 | 比 率 |
| 1 延滞金、加算金及び過料 | 29,180,413 | 25,264,091 | 3,916,322 | 115.5 |
| 2 市預金利子 | 619,964 | 2,441,555 | △ 1,821,591 | 25.4 |
| 3 貸付金元利収入 | 76,601,430 | 76,601,430 | 0 | 100.0 |
| 4 雑 入 | 225,413,980 | 276,889,297 | △ 51,475,317 | 81.4 |
| 合 計 | 331,815,787 | 381,196,373 | △ 49,380,586 | 87.0 |

予算現額 2 億 5,307 万 4,000 円に対し、調定額 3 億 4,948 万 6,238 円、収入済額 3 億 3,181 万 5,787 円であり、収入率 94.9%である。

貸付金元利収入については、土地開発公社経営健全化資金貸付金元利収入である。

雑入について、主なものは次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 主な収入項目及び収入額 | | 備 考 |
|--------|---------------------|------------|---------------------|
| 総務雑入 | 派遣職員人件費 | 17,810,520 | 県・後期高齢者医療広域連合・震災復興等 |
| | 縣市町村振興協会市町村交付金 | 11,083,568 | |
| | 簡易郵便局取扱委託金 | 7,633,287 | |
| 民生雑入 | 過年度私立保育所運営費国県負担金精算金 | 16,654,873 | |
| | 生活保護費返還金 | 12,536,116 | |
| 衛生雑入 | 資源有価物処分料 | 19,425,479 | |
| | 健康診査受診料 | 23,301,300 | |
| 農林水産雑入 | 公団造林整備委託金 | 7,564,320 | |
| | 土地改良施設維持管理適正化事業交付金 | 7,650,000 | |
| 消防雑入 | 高速道路救急支弁金ほか | 6,430,856 | |
| | 消防救急無線デジタル化財政支援交付金 | 38,455,625 | |

雑入の収入未済額については、民生雑入 1,767 万 451 円で、生活保護費返還金の未収分であり、前年度と比べると 349 万 3,613 円増加している。全国的に生活保護費の受給が増加している中で、適正な受給を遂行するためにも、返還金の確保は重要な課題である。対象者の実態を十分把握し、確実に返還がなされるような工夫を望むものである。

第 21 款 市債

(単位：円、%)

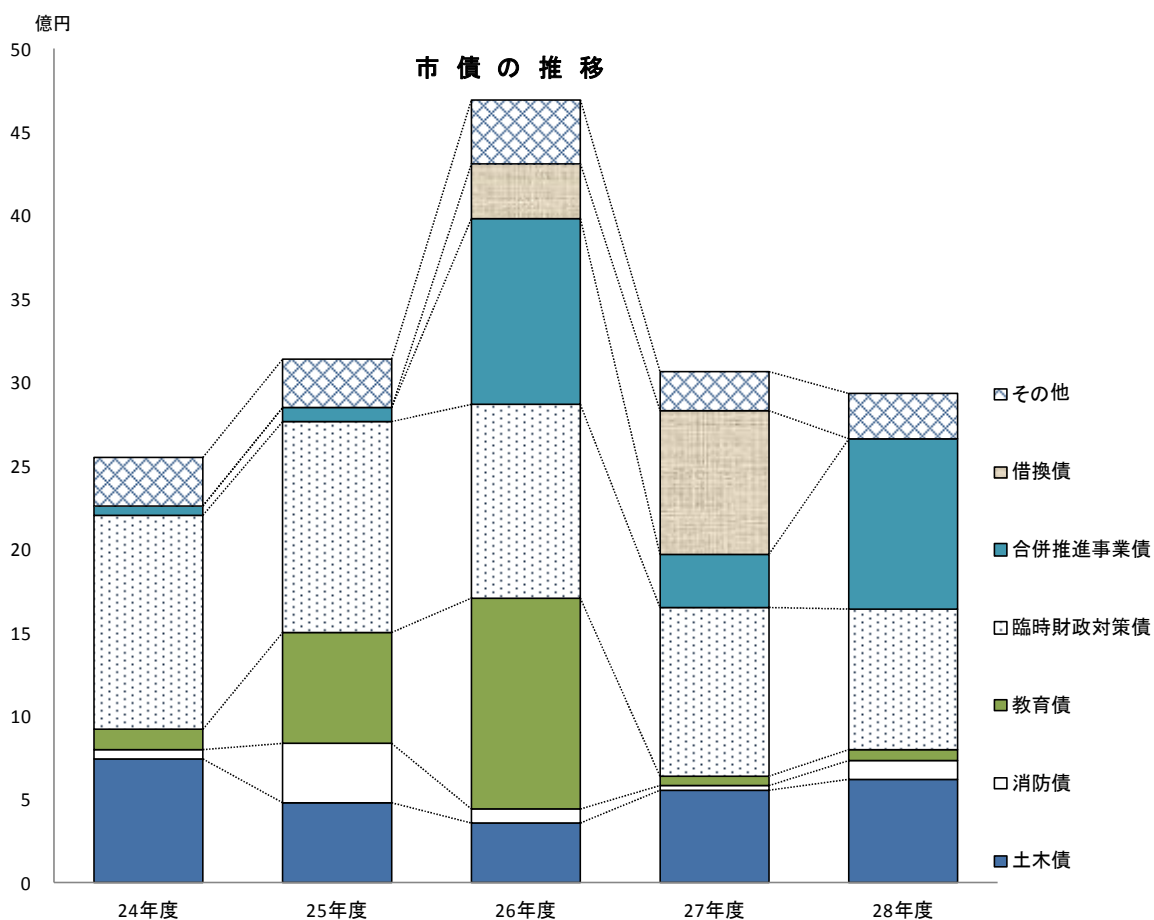
| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-------|
| 28 | 3,423,500,000 | 2,930,300,000 | 2,930,300,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 27 | 3,628,380,000 | 3,058,080,000 | 3,058,080,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増減 | △ 204,880,000 | △ 127,780,000 | △ 127,780,000 | 0 | 0 | 0.0 |

予算現額 34 億 2,350 万円に対し、調定額・収入済額ともに 29 億 3,030 万円であり、収入率 100.0% である。収入済額の主なものは、合併推進事業債 10 億 2,340 万円、臨時財政対策債 8 億 4,070 万円である。

市債の内訳は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 目 | 28年度 | 27年度 | 前年度比較 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 総務債 | 82,900,000 | 134,400,000 | △ 51,500,000 |
| 民生債 | 26,000,000 | 19,000,000 | 7,000,000 |
| 衛生債 | 4,900,000 | 0 | 4,900,000 |
| 農林水産業債 | 56,600,000 | 53,700,000 | 2,900,000 |
| 商工債 | 0 | 20,200,000 | △ 20,200,000 |
| 土木債 | 622,000,000 | 554,800,000 | 67,200,000 |
| 消防債 | 107,500,000 | 27,800,000 | 79,700,000 |
| 教育債 | 69,900,000 | 51,300,000 | 18,600,000 |
| 合併推進事業債 | 1,023,400,000 | 327,100,000 | 696,300,000 |
| 臨時財政対策債 | 840,700,000 | 1,010,900,000 | △ 170,200,000 |
| 災害復旧債 | 96,400,000 | 0 | 96,400,000 |
| 借換債 | 0 | 858,880,000 | △ 858,880,000 |
| 合計 | 2,930,300,000 | 3,058,080,000 | △ 127,780,000 |



(3) 歳 出

① 歳出決算額及び執行率

(単位：円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|----|----------------|----------------|---------------|-------------|-------|
| 28 | 31,552,933,000 | 29,927,041,799 | 1,001,063,000 | 624,828,201 | 94.8 |
| 27 | 29,775,548,000 | 28,363,678,529 | 1,074,839,000 | 337,030,471 | 95.3 |
| 増減 | 1,777,385,000 | 1,563,363,270 | △ 73,776,000 | 287,797,730 | △ 0.5 |

歳出は支出済額 299 億 2,704 万 1,799 円で、予算現額に対する執行率は 94.8%となっており、前年度と比較すると 0.5 ポイント低くなっている。

② 繰越明許費

地方自治法第 213 条に基づく平成 29 年度繰越明許費総額は 10 億 106 万 3,000 円であり、内訳は次表のとおりである。

(単位：円)

| 款 | 項 | 事 業 名 | 翌年度繰越額 |
|----------|-------------------|--------------------|---------------|
| 2 総務費 | 3 戸籍住民基本台帳費 | 個人番号カード交付事業 | 5,749,000 |
| 3 民生費 | 1 社会福祉費 | 始良市地域介護・福祉空間整備等事業 | 8,385,000 |
| 4 衛生費 | 1 保健衛生費 | くすの湯整備事業 | 93,920,000 |
| 6 農林水産業費 | 2 林業費 | 森林整備・林業木材産業活性化推進事業 | 21,248,000 |
| 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 一般単独道路整備事業 | 60,268,000 |
| | | 社会資本整備総合交付金事業 | 420,091,000 |
| | | 過疎対策事業（道路） | 62,127,000 |
| | | 橋りょう維持整備事業 | 10,454,000 |
| | 3 河川費 | 一般単独河川整備事業 | 7,000,000 |
| | | 急傾斜地崩壊対策事業 | 8,909,000 |
| 5 都市計画費 | 社会資本整備総合交付金事業（街路） | 15,382,000 | |
| 11 災害復旧費 | 1 農林水産業施設災害復旧費 | 現年耕地災害復旧事業 | 59,398,000 |
| | 2 公共土木施設災害復旧費 | 現年土木施設災害復旧事業 | 228,132,000 |
| 合 計 | | | 1,001,063,000 |

③ 事故繰越

今年度は、地方自治法第 220 条に基づく事故繰越は生じていない。

④ 不用額

不用額は 6 億 2,482 万 8,201 円であり、主に民生費 4 億 4,021 万 88 円、土木費 4,199 万 7,498 円、総務費 3,550 万 6,759 円、教育費 3,493 万 5,293 円である。

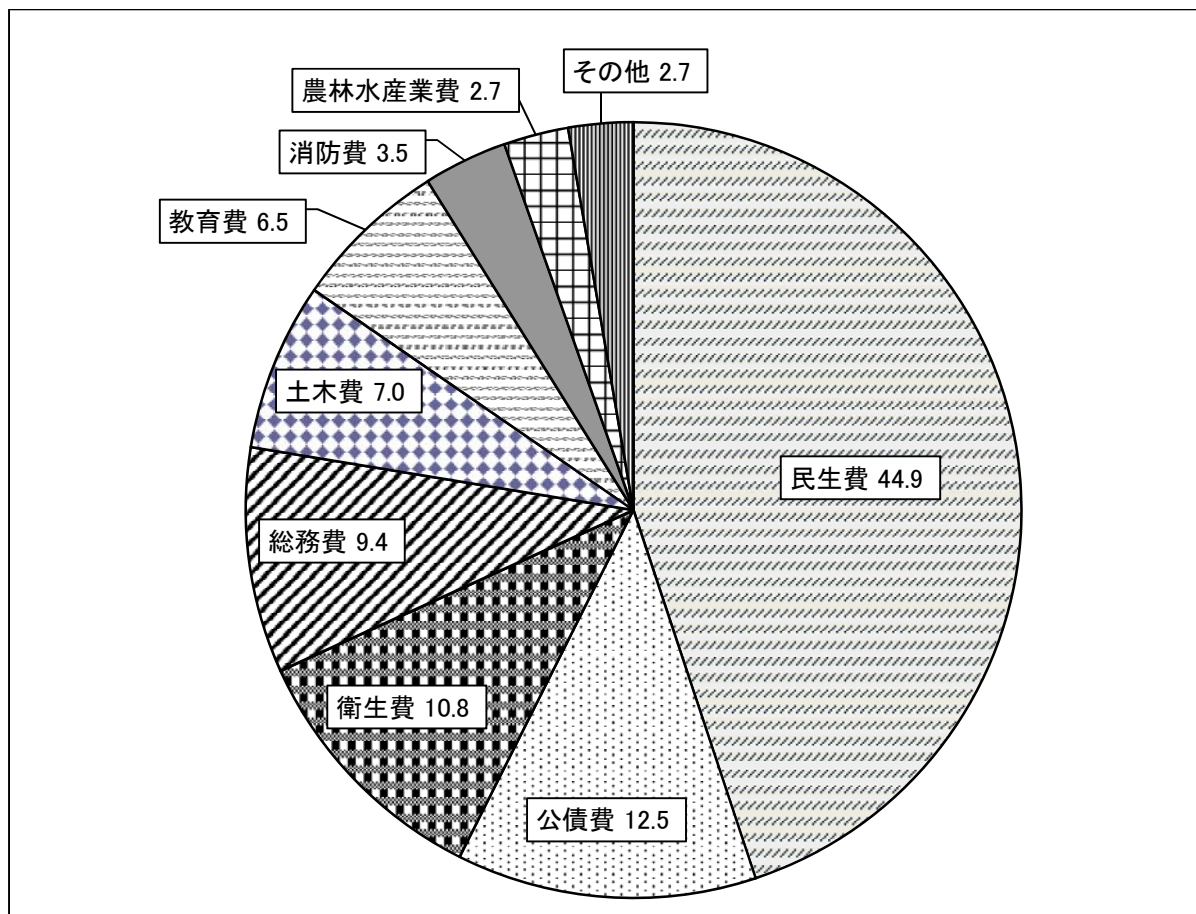
⑤ 款別歳出決算額の状況

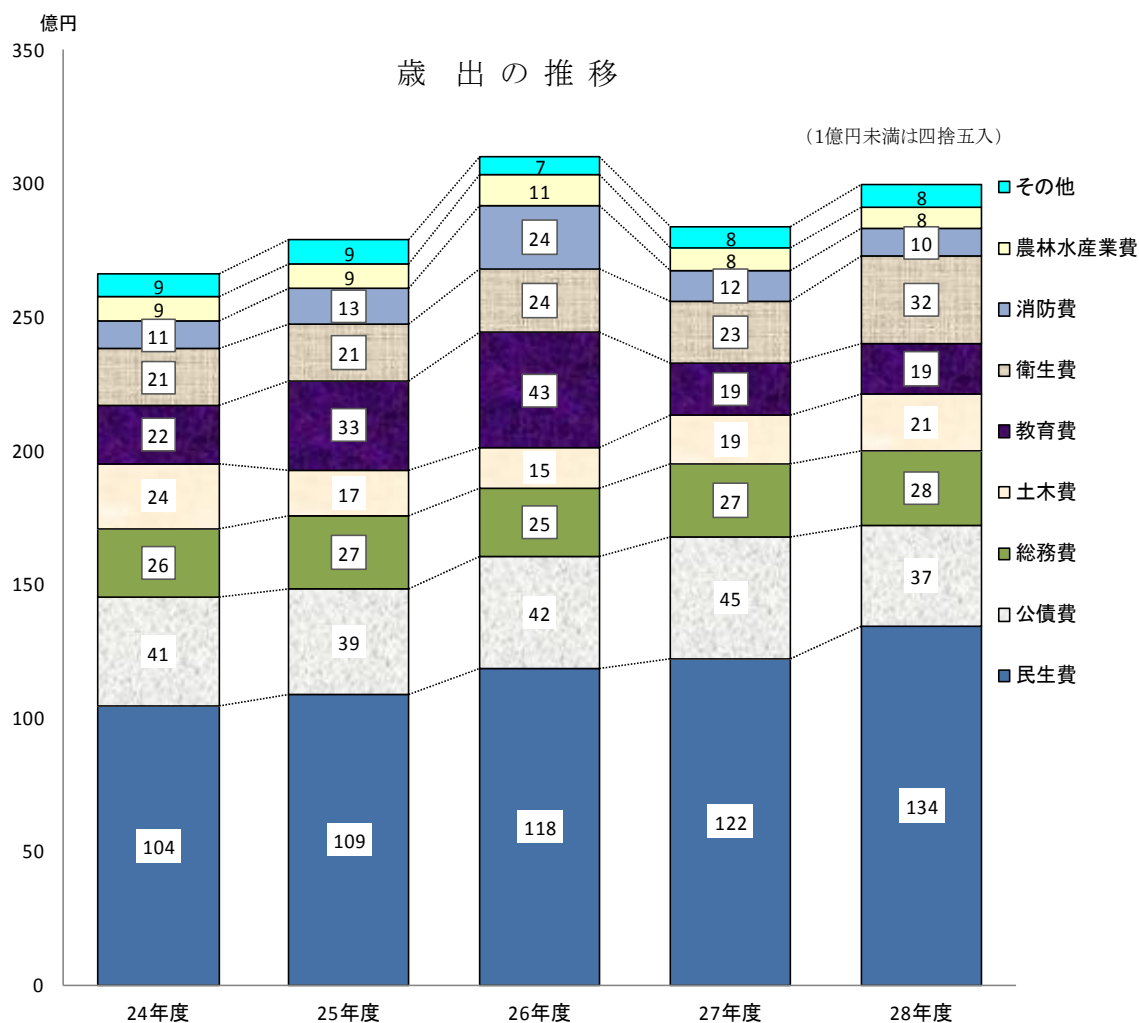
(単位：円、%)

| 款 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|----------------|----------------|---------------|-------------|-------|-------|
| 1 議会費 | 213,427,000 | 212,737,543 | 0 | 689,457 | 99.7 | 0.7 |
| 2 総務費 | 2,856,087,000 | 2,814,831,241 | 5,749,000 | 35,506,759 | 98.6 | 9.4 |
| 3 民生費 | 13,877,131,000 | 13,428,535,912 | 8,385,000 | 440,210,088 | 96.8 | 44.9 |
| 4 衛生費 | 3,356,221,000 | 3,233,767,448 | 93,920,000 | 28,533,552 | 96.4 | 10.8 |
| 5 労働費 | 9,424,000 | 9,116,200 | 0 | 307,800 | 96.7 | 0.0 |
| 6 農林水産業費 | 857,508,000 | 819,532,491 | 21,248,000 | 16,727,509 | 95.6 | 2.7 |
| 7 商工費 | 226,324,000 | 223,147,116 | 0 | 3,176,884 | 98.6 | 0.7 |
| 8 土木費 | 2,723,848,000 | 2,097,619,502 | 584,231,000 | 41,997,498 | 77.0 | 7.0 |
| 9 消防費 | 1,053,488,000 | 1,037,265,508 | 0 | 16,222,492 | 98.5 | 3.5 |
| 10 教育費 | 1,972,917,000 | 1,937,981,707 | 0 | 34,935,293 | 98.2 | 6.5 |
| 11 災害復旧費 | 671,045,000 | 379,929,603 | 287,530,000 | 3,585,397 | 56.6 | 1.3 |
| 12 公債費 | 3,733,176,000 | 3,732,577,528 | 0 | 598,472 | 100.0 | 12.5 |
| 13 予備費 | 2,337,000 | 0 | 0 | 2,337,000 | 0.0 | 0.0 |
| 合計 | 31,552,933,000 | 29,927,041,799 | 1,001,063,000 | 624,828,201 | 94.8 | 100.0 |

款別歳出決算額の構成比率

(単位：%)





以下、歳出の款別決算状況は次のとおりである。

第1款 議会費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|--------------|--------------|--------|---------|-------|
| 28 | 213,427,000 | 212,737,543 | 0 | 689,457 | 99.7 |
| 27 | 259,314,000 | 258,950,847 | 0 | 363,153 | 99.9 |
| 増減 | △ 45,887,000 | △ 46,213,304 | 0 | 326,304 | △ 0.2 |

予算現額2億1,342万7,000円に対し、支出済額2億1,273万7,543円、執行率99.7%である。減額の主な要因は、議場システム改修事業の終了によるものである。

第2款 総務費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|-------------|--------------|------|
| 28 | 2,856,087,000 | 2,814,831,241 | 5,749,000 | 35,506,759 | 98.6 |
| 27 | 2,791,166,000 | 2,724,438,984 | 14,377,000 | 52,350,016 | 97.6 |
| 増減 | 64,921,000 | 90,392,257 | △ 8,628,000 | △ 16,843,257 | 1.0 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 総務管理費 | 2,098,143,417 | 74.5 | 2,057,168,450 | 75.5 | 40,974,967 | 102.0 |
| 2 徴税費 | 391,316,435 | 13.9 | 363,382,117 | 13.3 | 27,934,318 | 107.7 |
| 3 戸籍住民基本台帳費 | 234,785,466 | 8.3 | 218,885,867 | 8.0 | 15,899,599 | 107.3 |
| 4 選挙費 | 49,480,608 | 1.8 | 16,892,937 | 0.6 | 32,587,671 | 292.9 |
| 5 統計調査費 | 15,341,611 | 0.5 | 41,470,233 | 1.5 | △ 26,128,622 | 37.0 |
| 6 監査委員費 | 25,763,704 | 0.9 | 26,639,380 | 1.0 | △ 875,676 | 96.7 |
| 合計 | 2,814,831,241 | 100.0 | 2,724,438,984 | 100.0 | 90,392,257 | 103.3 |

予算現額 28 億 5,608 万 7,000 円に対し、支出済額 28 億 1,483 万 1,241 円、執行率 98.6%である。主な支出は、総務管理費 20 億 9,814 万 3,417 円、徴税費 3 億 9,131 万 6,435 円である。

総務管理費のうち主なものは、一般管理費 4 億 7,999 万 4,579 円、企画費 2 億 7,800 万 808 円、情報管理費 2 億 5,458 万 9,468 円で、前年度に比べ増額になった主な要因は、財政調整基金積立金・庁舎建設基金積立金・ふるさと応援基金積立金の増と、公有財産整備事業のえぼし館建設等によるものである。

選挙費の増額の主な要因は、参議院議員選挙・県知事選挙によるものである。

前年度からの繰越事業として電子計算システム管理事業 1,354 万 3,200 円が執行されている。また、翌年度への繰越額 574 万 9,000 円は、戸籍住民基本台帳費（個人番号カード交付事業）によるものである。

第3款 民生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|----------------|----------------|---------------|-------------|-------|
| 28 | 13,877,131,000 | 13,428,535,912 | 8,385,000 | 440,210,088 | 96.8 |
| 27 | 12,464,169,000 | 12,220,907,249 | 119,376,000 | 123,885,751 | 98.0 |
| 増減 | 1,412,962,000 | 1,207,628,663 | △ 110,991,000 | 316,324,337 | △ 1.2 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 社会福祉費 | 6,743,358,083 | 50.2 | 5,904,620,575 | 48.3 | 838,737,508 | 114.2 |
| 2 児童福祉費 | 4,925,078,271 | 36.7 | 4,500,655,515 | 36.8 | 424,422,756 | 109.4 |
| 3 生活保護費 | 1,760,099,558 | 13.1 | 1,815,631,159 | 14.9 | △ 55,531,601 | 96.9 |
| 合計 | 13,428,535,912 | 100.0 | 12,220,907,249 | 100.0 | 1,207,628,663 | 109.9 |

予算現額 138 億 7,713 万 1,000 円に対し、支出済額 134 億 2,853 万 5,912 円、執行率 96.8%である。主な支出は社会福祉費 67 億 4,335 万 8,083 円、児童福祉費 49 億 2,507 万 8,271 円である。

社会福祉費のうち主なものは、障害福祉費 21 億 2,031 万 7,271 円、後期高齢者医療費 12 億 7,762 万 9,256 円、介護保険費 9 億 8,609 万 6,612 円及び社会福祉総務費 8 億 8,431 万 7,221 円である。

児童福祉費のうち主なものは、児童措置費 16 億 8,979 万 3,037 円、児童福祉施設費 27 億 8,865

万7,153円である。

生活保護費の主なものは生活保護扶助費16億3,747万9,457円である。

前年度に比べ増額になった主な要因は、社会福祉費臨時福祉給付金事業による経済対策分給付金の増、始良市地域介護・福祉空間整備等事業による地域密着型特別養護老人ホームの整備（2箇所）、児童福祉費私立保育所等給付事業（私立認可保育所・認定こども園の増）による給付費の増によるものである。

前年度からの繰越事業として、児童福祉費（子育て支援総務一般管理費、次世代育成支援対策施設整備事業）1億1,932万2,000円が執行されている。また、翌年度への繰越額838万5,000円は、社会福祉費（始良市地域介護・福祉空間整備等事業）によるものである。

第4款 衛生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|------------|------------|-------|
| 28 | 3,356,221,000 | 3,233,767,448 | 93,920,000 | 28,533,552 | 96.4 |
| 27 | 2,313,596,000 | 2,286,229,741 | 0 | 27,366,259 | 98.8 |
| 増減 | 1,042,625,000 | 947,537,707 | 93,920,000 | 1,167,293 | △ 2.4 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 保健衛生費 | 1,920,557,447 | 59.4 | 982,262,200 | 43.0 | 938,295,247 | 195.5 |
| 2 清掃費 | 1,313,210,001 | 40.6 | 1,303,967,541 | 57.0 | 9,242,460 | 100.7 |
| 合計 | 3,233,767,448 | 100.0 | 2,286,229,741 | 100.0 | 947,537,707 | 141.4 |

予算現額33億5,622万1,000円に対し、支出済32億3,376万7,448円、執行率96.4%である。

保健衛生費は19億2,055万7,447円で、主なものは火葬場費10億866万9,419円で、前年度に比べ増額になった主な要因は、あいら斎場施設整備事業によるものである。

清掃費は13億1,321万1円で、主なものは塵芥処理費8億9,226万9,041円、し尿処理費3億697万9,093円である。

翌年度への繰越額9,392万円は、保健衛生費（くすの湯整備事業）によるものである。

第5款 労働費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|-----------|-----------|--------|---------|-------|
| 28 | 9,424,000 | 9,116,200 | 0 | 307,800 | 96.7 |
| 27 | 9,812,000 | 9,738,200 | 0 | 73,800 | 99.2 |
| 増減 | △ 388,000 | △ 622,000 | 0 | 234,000 | △ 2.5 |

予算現額942万4,000円に対し、支出済額911万6,200円、執行率96.7%である。

労働費は、労働諸費のみであり、働く女性の家の維持管理費である。

第6款 農林水産業費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|-------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 28 | 857,508,000 | 819,532,491 | 21,248,000 | 16,727,509 | 95.6 |
| 27 | 859,057,000 | 831,357,691 | 0 | 27,699,309 | 96.8 |
| 増減 | △ 1,549,000 | △ 11,825,200 | 21,248,000 | △ 10,971,800 | △ 1.2 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 農業費 | 653,179,239 | 79.7 | 686,335,778 | 82.6 | △ 33,156,539 | 95.2 |
| 2 林業費 | 145,147,036 | 17.7 | 140,360,859 | 16.9 | 4,786,177 | 103.4 |
| 3 水産業費 | 21,206,216 | 2.6 | 4,661,054 | 0.6 | 16,545,162 | 455.0 |
| 合計 | 819,532,491 | 100.0 | 831,357,691 | 100.0 | △ 11,825,200 | 98.6 |

予算現額8億5,750万8,000円に対し、支出済額8億1,953万2,491円、執行率95.6%である。主な支出は、農業費6億5,317万9,239円である。

農業費のうち主なものは、農地費2億5,208万852円、農業振興費1億3,992万9,432円、農業総務費1億3,992万9,378円である。

林業費のうち主なものは、林業総務費5,670万2,098円、林業振興費4,404万3,113円である。

水産業費は、水産業振興費1,788万6,892円、漁港管理費331万9,324円である。

前年度に比べ減額になった主な要因は、蒲生郷町割り巡り観光駐車場整備事業の終了によるものである。

翌年度への繰越額2,124万8,000円は、林業費（森林整備・林業木材産業活性化推進事業）によるものである。

第7款 商工費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------------|-------------|------|
| 28 | 226,324,000 | 223,147,116 | 0 | 3,176,884 | 98.6 |
| 27 | 454,040,000 | 414,547,634 | 33,800,000 | 5,692,366 | 91.3 |
| 増減 | △ 227,716,000 | △ 191,400,518 | △ 33,800,000 | △ 2,515,482 | 7.3 |

予算現額2億2,632万4,000円に対し、支出済額2億2,314万7,116円、執行率98.6%である。

商工費のうち主なものは、観光費8,350万6,215円である。

前年度に比べ減額になった主な要因は、商工会プレミアム商品券実施事業、花園寺跡庭園復元事業の終了によるものである。

前年度からの繰越事業として、観光費（地方創生加速化交付金事業）3,376万4,934円が執行されている。

第8款 土木費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 28 | 2,723,848,000 | 2,097,619,502 | 584,231,000 | 41,997,498 | 77.0 |
| 27 | 2,777,880,000 | 1,853,993,324 | 878,487,000 | 45,399,676 | 66.7 |
| 増減 | △ 54,032,000 | 243,626,178 | △ 294,256,000 | △ 3,402,178 | 10.3 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 土木管理費 | 104,734,316 | 5.0 | 94,284,937 | 5.1 | 10,449,379 | 111.1 |
| 2 道路橋りょう費 | 1,103,684,351 | 52.6 | 1,123,639,152 | 60.6 | △ 19,954,801 | 98.2 |
| 3 河川費 | 17,025,391 | 0.8 | 45,738,566 | 2.5 | △ 28,713,175 | 37.2 |
| 4 港湾費 | 1,080,000 | 0.1 | 400,000 | 0.0 | 680,000 | 270.0 |
| 5 都市計画費 | 314,417,798 | 15.0 | 322,783,611 | 17.4 | △ 8,365,813 | 97.4 |
| 6 住宅費 | 556,677,646 | 26.5 | 267,147,058 | 14.4 | 289,530,588 | 208.4 |
| 合計 | 2,097,619,502 | 100.0 | 1,853,993,324 | 100.0 | 243,626,178 | 113.1 |

予算現額 27 億 2,384 万 8,000 円に対し、支出済額 20 億 9,761 万 9,502 円、執行率 77.0%である。翌年度への繰越明許費は 5 億 8,423 万 1,000 円であり、繰越明許を考慮した執行率は 98.5%である。

主な支出は、道路橋りょう費 11 億 368 万 4,351 円、都市計画費 3 億 1,441 万 7,798 円、住宅費 5 億 5,667 万 7,646 円である。

土木管理費は、土木総務費のみであり、前年度に比べ増額となった要因は、人件費の増によるものである。

道路橋りょう費のうち主なものは、道路新設改良費 7 億 269 万 5,439 円である。前年度からの繰越事業として、一般単独道路整備事業（鍋倉・触田線ほか）1 億 4,258 万 2,136 円、社会資本整備総合交付金事業（サービスエリア線ほか）2 億 9,020 万 309 円、過疎対策事業（道路）（柘野線）2,760 万 8,000 円、橋りょう維持整備事業（日ノ木橋ほか）4,368 万 5,778 円が執行されている。

河川費は、河川総務費のみである。

港湾費は、港湾整備費のみであり、加治木港港湾改修事業に係る負担金である。

都市計画費のうち主なものは、公園費 1 億 5,451 万 5,324 円、街路事業費 1 億 234 万 2,913 円である。前年度からの繰越事業として、社会資本整備総合交付金事業（森山線）3,626 万 4,687 円が執行されている。

住宅費は、建築住宅管理費 2 億 5,574 万 7,530 円、住宅建設費 3 億 93 万 116 円である。前年度からの繰越事業として、公営住宅建設事業（新富住宅 1 号棟）3 億 93 万 116 円が執行されている。

翌年度への繰越額 5 億 8,423 万 1,000 円は、道路橋りょう費（一般単独道路整備事業、社会資本整備総合交付金事業、過疎対策事業（道路）、橋りょう維持整備事業）、河川費（一般単独河川整備事業、急傾斜地崩壊対策事業）、都市計画費（社会資本整備総合交付金事業（街路））によるものである。

第9款 消防費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 28 | 1,053,488,000 | 1,037,265,508 | 0 | 16,222,492 | 98.5 |
| 27 | 1,208,613,000 | 1,196,594,684 | 0 | 12,018,316 | 99.0 |
| 増減 | △ 155,125,000 | △ 159,329,176 | 0 | 4,204,176 | △ 0.5 |

予算現額 10 億 5,348 万 8,000 円に対し、支出済額 10 億 3,726 万 5,508 円、執行率 98.5%である。

消防費のうち主なものは、常備消防費 7 億 7,039 万 2,127 円で、前年度に比べ減額になった主な要因は、常備消防施設整備事業費の減（消防本部訓練塔整備事業の終了）によるものである。

第10款 教育費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 28 | 1,972,917,000 | 1,937,981,707 | 0 | 34,935,293 | 98.2 |
| 27 | 1,961,892,000 | 1,931,583,387 | 0 | 30,308,613 | 98.5 |
| 増減 | 11,025,000 | 6,398,320 | 0 | 4,626,680 | △ 0.3 |

(単位：円、%)

| 項 | 平成 28 年度 | | 平成 27 年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 教育総務費 | 311,218,132 | 16.1 | 296,435,545 | 15.3 | 14,782,587 | 105.0 |
| 2 小学校費 | 356,631,161 | 18.4 | 399,808,052 | 20.7 | △ 43,176,891 | 89.2 |
| 3 中学校費 | 184,730,018 | 9.5 | 203,208,319 | 10.5 | △ 18,478,301 | 90.9 |
| 4 幼稚園費 | 172,962,841 | 8.9 | 173,893,468 | 9.0 | △ 930,627 | 99.5 |
| 5 社会教育費 | 402,887,715 | 20.8 | 383,697,761 | 19.9 | 19,189,954 | 105.0 |
| 6 保健体育費 | 509,551,840 | 26.3 | 474,540,242 | 24.6 | 35,011,598 | 107.4 |
| 合計 | 1,937,981,707 | 100.0 | 1,931,583,387 | 100.0 | 6,398,320 | 100.3 |

予算現額 19 億 7,291 万 7,000 円に対し、支出済額 19 億 3,798 万 1,707 円、執行率 98.2%である。

主なものは、小学校費の小学校維持管理事業、幼稚園費の幼稚園就園奨励費補助金、社会教育費の公民館維持管理事業、森山家保存整備事業、保健体育費の総合運動公園維持管理事業、学校給食室・給食センター維持管理事業である。

前年度と比較して増減の主なものは、小学校費については、小学校用務員の人件費、維持管理事業・施設整備事業の減によるものであり、中学校費については学校施設環境改善交付金返還金によるものである。

第11款 災害復旧費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 28 | 671,045,000 | 379,929,603 | 287,530,000 | 3,585,397 | 56.6 |
| 27 | 137,971,000 | 101,992,289 | 28,799,000 | 7,179,711 | 73.9 |
| 増減 | 533,074,000 | 277,937,314 | 258,731,000 | △ 3,594,314 | △ 17.3 |

(単位：円、%)

| 項 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 農林水産業施設災害復旧費 | 150,295,419 | 39.6 | 56,663,426 | 55.6 | 93,631,993 | 265.2 |
| 2 公共土木施設災害復旧費 | 229,634,184 | 60.4 | 45,328,863 | 44.4 | 184,305,321 | 506.6 |
| 合計 | 379,929,603 | 100.0 | 101,992,289 | 100.0 | 277,937,314 | 372.5 |

予算現額6億7104万5,000円に対し、支出済額3億7,992万9,603円、執行率56.6%である。

農林水産業施設災害復旧費は、ほとんどが現年耕地災害復旧費である。前年度からの繰越事業として、現年耕地災害復旧事業（宇都山地区農地災害復旧工事ほか）2,058万5,761円が執行されている。

公共土木施設災害復旧費の主なものは、市道災害復旧工事の工事請負費、業務委託料である。前年度からの繰越事業として、現年土木施設災害復旧事業（湯之谷・菖蒲谷線道路災害復旧工事ほか）557万1,372円が執行されている。

また、翌年度への繰越額2億8,753万円は、農林水産業施設災害復旧費（現年耕地災害復旧事業）、公共土木施設災害復旧費（現年土木施設災害復旧事業）によるものである。

第12款 公債費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|-------|
| 28 | 3,733,176,000 | 3,732,577,528 | 0 | 598,472 | 100.0 |
| 27 | 4,534,033,000 | 4,533,344,499 | 0 | 688,501 | 100.0 |
| 増減 | △ 800,857,000 | △ 800,766,971 | 0 | △ 90,029 | 0.0 |

(単位：円、%)

| 目 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 1 元金 | 3,417,994,173 | 91.6 | 4,166,705,086 | 91.9 | △ 748,710,913 | 82.0 |
| 2 利子 | 314,583,355 | 8.4 | 366,639,413 | 8.1 | △ 52,056,058 | 85.8 |
| 償還金利子 | 314,482,340 | — | 366,522,084 | — | △ 52,039,744 | 85.8 |
| 一時借入金利子 | 101,015 | — | 117,329 | — | △ 16,314 | 86.1 |
| 合計 | 3,732,577,528 | 100.0 | 4,533,344,499 | 100.0 | △ 800,766,971 | 82.3 |

予算現額 37 億 3,317 万 6,000 円に対し、決算額 37 億 3,257 万 7,528 円、執行率 100%である。
償還元金 34 億 1,799 万 4,173 円、償還金利子 3 億 1,448 万 2,340 円及び一時借入金利子 10 万
1,015 円となっている。

なお、公債費の推移は、次のとおりである。

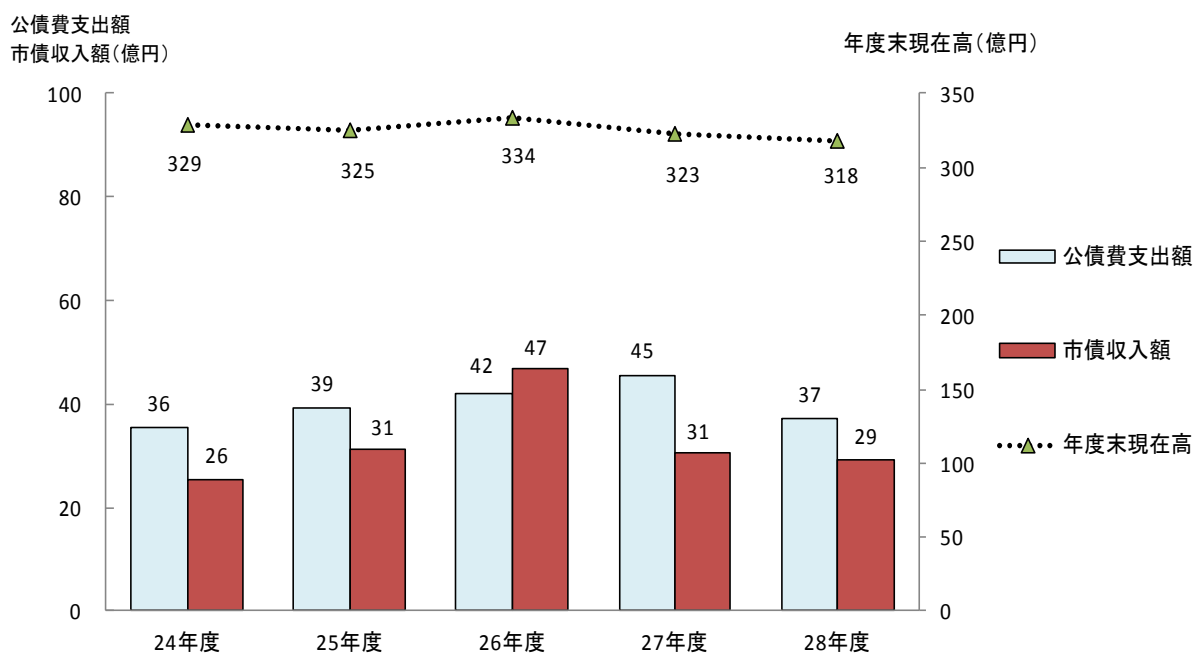
| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 歳出総額に占める割合 |
|----|---------------|---------------|-------|------------|
| 24 | 4,059,560,000 | 4,057,583,073 | 100.0 | 15.2 |
| 25 | 3,937,521,000 | 3,937,471,662 | 100.0 | 14.1 |
| 26 | 4,213,912,000 | 4,211,674,296 | 99.9 | 13.6 |
| 27 | 4,534,033,000 | 4,533,344,499 | 100.0 | 16.0 |
| 28 | 3,733,176,000 | 3,732,577,528 | 100.0 | 12.5 |

当年度の歳出決算額に占める公債費の割合は 12.5%で、前年度と比較すると 3.5 ポイント減少している。

また、公債費支出額、市債収入額及び年度末現在高の推移は次のとおりである。

公債費支出額、市債収入額及び年度末現在高の推移

(1億円未満は四捨五入)



※ 公債費支出額及び市債収入額には 26 年度 3 億 3,072 万円、27 年度 8 億 5,888 万円の借換債が含まれている。

第13款 予備費

(単位：円、%)

| 年度 | 当初予算額 | 充用額 | 不用額 | 執行率 |
|----|------------|------------|-------------|------|
| 28 | 30,000,000 | 27,663,000 | 2,337,000 | 92.2 |
| 27 | 30,000,000 | 25,995,000 | 4,005,000 | 86.7 |
| 増減 | 0 | 1,668,000 | △ 1,668,000 | 5.5 |

当初予算額 3,000 万円に対し、充用額は 2,766 万 3,000 円である。

款別の内訳は、次のとおりである。

| 款 | 事業名 | 金額 | 備考 |
|--------|--------------------|--------------|-------------------|
| 総務費 | 法務対策事業 | 2,851,000 円 | 弁護士費用 |
| | 財政一般管理費 | 2,950,000 円 | ふるさと応援寄附経費 |
| | 防犯対策・暴力追放事業 | 299,000 円 | 耐刀防護衣等購入 |
| | 加治木庁舎維持管理事業 | 724,000 円 | 加治木総合支所公金取扱所改修 |
| | 熊本地震避難者生活支援事業 | 3,000,000 円 | 熊本地震避難者生活支援金 |
| | 熊本地震支援対策事業 | 3,000,000 円 | 熊本地震支援対策 |
| 民生費 | 災害見舞金 | 500,000 円 | 災害弔慰金 |
| 衛生費 | 龍門滝温泉維持管理事業 | 2,056,000 円 | 施設修繕 |
| 農林水産業費 | 農業施設維持管理事業 | 808,000 円 | 蒲生農産加工センター分室冷蔵庫修繕 |
| | 三叉コミュニティセンター維持管理事業 | 790,000 円 | ボイラー取替え |
| | 漁港維持管理事業 | 1,085,000 円 | 重富漁港内流木等除去 |
| 消防費 | 緊急消防援助隊出動事業 | 325,000 円 | 熊本地震緊急消防援助隊出動経費 |
| | 避難所整備事業 | 181,000 円 | 災害時特設公衆電話機購入 |
| | 災害対策一般管理費 | 4,900,000 円 | 災害対策時間外勤務手当 |
| | 防災無線維持管理事業 | 1,000,000 円 | 防災行政無線屋外拡声器修繕 |
| 教育費 | 中央図書館維持管理事業 | 400,000 円 | 中央図書館浄化槽修繕 |
| | 総合運動公園維持管理事業 | 794,000 円 | テニスコート照明修繕 |
| 災害復旧費 | 現年耕地災害復旧事業 | 2,000,000 円 | 現年耕地災害復旧事業委託料 |
| 合 計 | | 27,663,000 円 | |

4 特別会計の決算収支状況

(1) 国民健康保険特別会計事業勘定

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 11,053,863,000 | 11,190,576,028 | 10,810,483,585 | 380,092,443 | 380,092,443 | △ 154,729,333 |
| 27 | 11,036,200,000 | 11,259,100,707 | 10,724,278,931 | 534,821,776 | 534,821,776 | △ 87,176,429 |
| 増減 | 17,663,000 | △ 68,524,679 | 86,204,654 | △ 154,729,333 | △ 154,729,333 | △ 67,552,904 |

当初予算額110億7,140万円に1,753万7,000円を減額補正し、予算現額は110億5,386万3,000円となっている。

これに対し、決算額は歳入111億9,057万6,028円、歳出108億1,048万3,585円、差引額3億8,009万2,443円で、単年度収支は1億5,472万9,333円の赤字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 11,053,863,000 | 11,719,421,036 | 11,190,576,028 | 22,262,633 | 506,582,375 | 101.2 | 95.5 |
| 27 | 11,036,200,000 | 11,835,922,167 | 11,259,100,707 | 31,768,880 | 545,052,580 | 102.0 | 95.1 |
| 増減 | 17,663,000 | △ 116,501,131 | △ 68,524,679 | △ 9,506,247 | △ 38,470,205 | △ 0.8 | 0.4 |

予算現額110億5,386万3,000円に対し、調定額117億1,942万1,036円、収入済額111億9,057万6,028円で、調定に対する収入率は95.5%であり、前年度に比べ6,852万4,679円の減となっている。

収入済額

款別の収入済額等の状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|----------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 国民健康保険税 | 1,985,752,370 | 1,461,010,947 | 73.6 | 1,469,786,292 | △ 8,775,345 | 99.4 |
| 2 一部負担金 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| 3 使用料及び手数料 | 5,675,685 | 1,572,100 | 27.7 | 1,541,315 | 30,785 | 102.0 |
| 4 国庫支出金 | 2,270,923,484 | 2,270,923,484 | 100.0 | 2,325,166,588 | △ 54,243,104 | 97.7 |
| 5 療養給付費等交付金 | 323,155,570 | 323,155,570 | 100.0 | 486,165,000 | △ 163,009,430 | 66.5 |
| 6 前期高齢者交付金 | 2,862,495,668 | 2,862,495,668 | 100.0 | 2,639,635,307 | 222,860,361 | 108.4 |
| 7 県支出金 | 440,362,521 | 440,362,521 | 100.0 | 456,519,518 | △ 16,156,997 | 96.5 |
| 8 高額医療費共同事業交付金 | 2,472,936,134 | 2,472,936,134 | 100.0 | 2,424,347,854 | 48,588,280 | 102.0 |
| 9 財産収入 | 32,627 | 32,627 | 100.0 | 75,376 | △ 42,749 | 43.3 |
| 10 繰入金 | 770,801,725 | 770,801,725 | 100.0 | 755,656,759 | 15,144,966 | 102.0 |
| 11 繰越金 | 534,821,776 | 534,821,776 | 100.0 | 621,998,205 | △ 87,176,429 | 86.0 |
| 12 諸収入 | 52,463,476 | 52,463,476 | 100.0 | 78,208,493 | △ 25,745,017 | 67.1 |
| 歳入合計 | 11,719,421,036 | 11,190,576,028 | 95.5 | 11,259,100,707 | △ 68,524,679 | 99.4 |

不納欠損額及び収入未済額

不納欠損額は2,226万2,633円で、主に国民健康保険税の滞納繰越分である。

不納欠損額を前年度と比較すると950万6,247円の減となっている。

収入未済額は5億658万2,375円で、主なものは国民健康保険税5億265万3,790円である。

収入未済額を前年度と比較すると3,847万205円の減となっている。

国民健康保険税の収入状況

保険税（14億6,101万947円）が歳入総額に占める割合は13.1%である。

当年度の徴収率73.6%は、前年度の徴収率72.0%に比べ1.6ポイント上昇している。厳しい経済状況の中、収納対策に努力された結果であると評価される。

なお、国民健康保険税の収入状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 区分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 |
|-----|--------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|
| 28 | 一般被保険者 | 1,918,903,817 | 1,406,066,462 | 21,696,981 | 491,140,374 | 73.3 |
| | 現年度分 | 1,404,912,781 | 1,290,166,991 | 0 | 114,745,790 | 91.8 |
| | 滞納繰越分 | 513,991,036 | 115,899,471 | 21,696,981 | 376,394,584 | 22.5 |
| | 退職被保険者 | 66,848,553 | 54,944,485 | 390,652 | 11,513,416 | 82.2 |
| | 現年度分 | 52,133,019 | 50,209,923 | 0 | 1,923,096 | 96.3 |
| | 滞納繰越分 | 14,715,534 | 4,734,562 | 390,652 | 9,590,320 | 32.2 |
| | 合計 | 1,985,752,370 | 1,461,010,947 | 22,087,633 | 502,653,790 | 73.6 |
| 27 | 一般被保険者 | 1,936,531,956 | 1,379,213,077 | 30,947,912 | 526,370,967 | 71.2 |
| | 現年度分 | 1,381,969,096 | 1,259,675,997 | 32,700 | 122,260,399 | 91.2 |
| | 滞納繰越分 | 554,562,860 | 119,537,080 | 30,915,212 | 404,110,568 | 21.6 |
| | 退職被保険者 | 105,797,911 | 90,573,215 | 586,968 | 14,637,728 | 85.6 |
| | 現年度分 | 90,326,304 | 86,438,642 | 0 | 3,887,662 | 95.7 |
| | 滞納繰越分 | 15,471,607 | 4,134,573 | 586,968 | 10,750,066 | 26.7 |
| | 合計 | 2,042,329,867 | 1,469,786,292 | 31,534,880 | 541,008,695 | 72.0 |
| 増減額 | | △ 56,577,497 | △ 8,775,345 | △ 9,447,247 | △ 38,354,905 | 1.6 |
| 増減率 | | 97.2 | 99.4 | 70.0 | 92.9 | |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|----|----------------|----------------|--------------|-------|
| 28 | 11,053,863,000 | 10,810,483,585 | 243,379,415 | 97.8 |
| 27 | 11,036,200,000 | 10,724,278,931 | 311,921,069 | 97.2 |
| 増減 | 17,663,000 | 86,204,654 | △ 68,541,654 | 0.6 |

予算現額 110 億 5,386 万 3,000 円に対し、支出済額は 108 億 1,048 万 3,585 円で、執行率 97.8%であり、前年度に比べ 8,620 万 4,654 円の増となっている。これは、主に共同事業拠出金が 5,636 万 8,796 円、諸支出金が 4,891 万 7,351 円それぞれ増加したことによるものである。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予 算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 46,340,000 | 45,562,188 | 98.3 | 43,406,389 | 2,155,799 | 105.0 |
| 2 保 険 給 付 費 | 6,870,812,000 | 6,641,319,708 | 96.7 | 6,604,440,115 | 36,879,593 | 100.6 |
| 3 後 期 高 齢 者 等 支 援 金 | 970,349,000 | 970,348,372 | 100.0 | 988,316,231 | △ 17,967,859 | 98.2 |
| 4 前 期 高 齢 者 等 納 付 金 | 719,000 | 718,312 | 99.9 | 686,996 | 31,316 | 104.6 |
| 5 老人保健拠出金 | 31,000 | 30,941 | 99.8 | 39,380 | △ 8,439 | 78.6 |
| 6 介 護 納 付 金 | 329,754,000 | 329,753,251 | 100.0 | 372,288,100 | △ 42,534,849 | 88.6 |
| 7 共同事業拠出金 | 2,469,294,000 | 2,469,289,098 | 100.0 | 2,412,920,302 | 56,368,796 | 102.3 |
| 8 保 健 事 業 費 | 83,339,000 | 79,903,422 | 95.9 | 77,557,912 | 2,345,510 | 103.0 |
| 9 基 金 積 立 金 | 100,000 | 100,000 | 100.0 | 100,000 | 0 | 100.0 |
| 10 公 債 費 | 62,000 | 61,015 | 98.4 | 43,579 | 17,436 | 140.0 |
| 11 諸 支 出 金 | 274,063,000 | 273,397,278 | 99.8 | 224,479,927 | 48,917,351 | 121.8 |
| 12 予 備 費 | 9,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | — |
| 歳 出 合 計 | 11,053,863,000 | 10,810,483,585 | 97.8 | 10,724,278,931 | 86,204,654 | 100.8 |

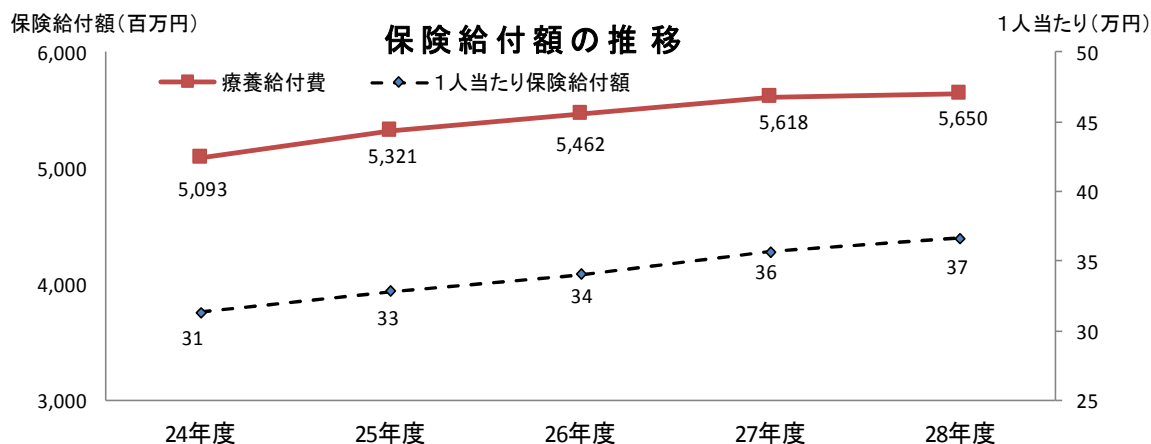
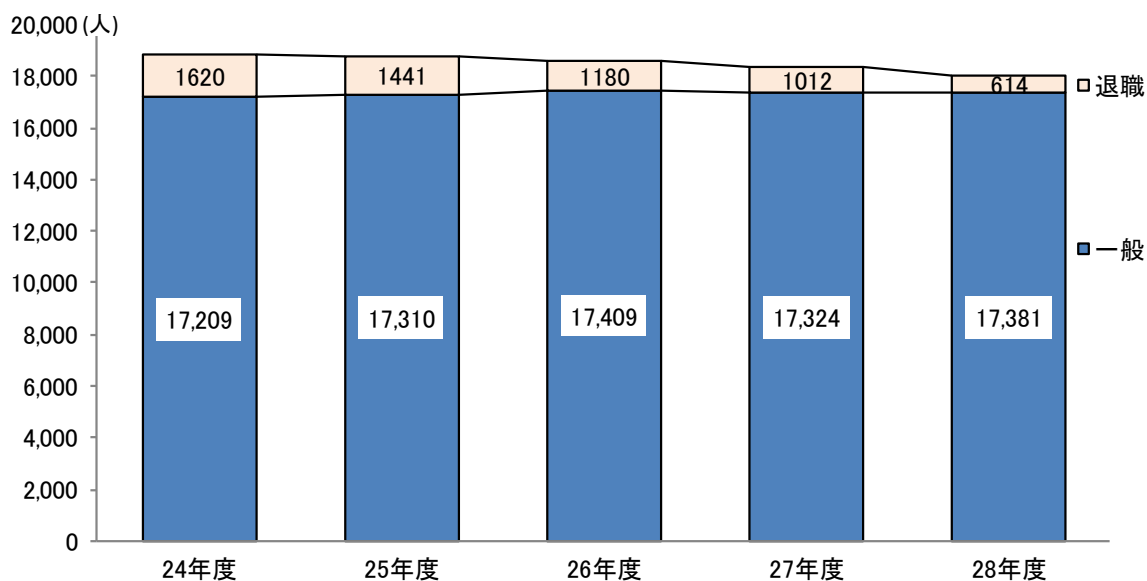
被保険者数及び保険給付額の状況

被保険者数は 17,995 人（一般被保険者 17,381 人、退職被保険者 614 人）で、前年度比較では 341 人の減となり、1 人当たり保険給付額は 36 万 6,604 円で、9,481 円の増となっている。

（単位：人、円、％）

| 区 分 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比 | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 被 保 険 者 数 | 17,995 | 18,336 | △ 341 | 98.1 |
| 一 般 | 17,381 | 17,324 | 57 | 100.3 |
| 退 職 | 614 | 1,012 | △ 398 | 60.7 |
| 保 険 給 付 額 | 6,597,032,207 | 6,548,203,735 | 48,828,472 | 100.7 |
| 療 養 給 付 費 | 5,650,262,084 | 5,617,561,132 | 32,700,952 | 100.6 |
| 療 養 費 | 68,509,853 | 73,163,864 | △ 4,654,011 | 93.6 |
| 高 額 療 養 費 | 878,260,270 | 857,465,259 | 20,795,011 | 102.4 |
| 移 送 費 | 0 | 13,480 | △ 13,480 | 皆減 |
| 1 人 当 たり 保 険 給 付 額 | 366,604 | 357,123 | 9,481 | 102.7 |

被保険者数の推移



(2) 国民健康保険特別会計施設勘定

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 47,071,000 | 49,136,938 | 41,841,220 | 7,295,718 | 7,295,718 | △ 4,483,084 |
| 27 | 51,118,000 | 53,400,645 | 41,621,843 | 11,778,802 | 11,778,802 | 2,433,534 |
| 増減 | △ 4,047,000 | △ 4,263,707 | 219,377 | △ 4,483,084 | △ 4,483,084 | △ 6,916,618 |

当初予算額 6,480 万円から 1,772 万 9,000 円を減額補正し、予算現額は 4,707 万 1,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 4,913 万 6,938 円、歳出 4,184 万 1,220 円、差引額 729 万 5,718 円で、単年度収支は 448 万 3,084 円の赤字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 47,071,000 | 49,136,938 | 49,136,938 | 0 | 0 | 104.4 | 100.0 |
| 27 | 51,118,000 | 53,400,645 | 53,400,645 | 0 | 0 | 104.5 | 100.0 |
| 増減 | △ 4,047,000 | △ 4,263,707 | △ 4,263,707 | 0 | 0 | △ 0.1 | 0.0 |

予算現額 4,707 万 1,000 円に対し、調定額 4,913 万 6,938 円、収入済額 4,913 万 6,938 円で、調定に対する収入率は 100% であり、前年度に比べ 426 万 3,707 円の減となっている。

収入済額

款別の収入済額等の状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 診療収入 | 26,222,665 | 26,222,665 | 100.00 | 26,910,662 | △ 687,997 | 97.4 |
| 2 使用料及び手数料 | 15,500 | 15,500 | 100.00 | 17,750 | △ 2,250 | 87.3 |
| 3 財産収入 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| 4 繰入金 | 11,098,000 | 11,098,000 | 100.00 | 17,098,000 | △ 6,000,000 | 64.9 |
| 5 繰越金 | 11,778,802 | 11,778,802 | 100.00 | 9,345,268 | 2,433,534 | 126.0 |
| 6 諸収入 | 21,971 | 21,971 | 100.00 | 28,965 | △ 6,994 | 75.9 |
| 歳入合計 | 49,136,938 | 49,136,938 | 100.00 | 53,400,645 | △ 4,263,707 | 92.0 |

歳 出

(単位:円)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|-------------|------------|-------------|------|
| 28 | 47,071,000 | 41,841,220 | 5,229,780 | 88.9 |
| 27 | 51,118,000 | 41,621,843 | 9,496,157 | 81.4 |
| 増減 | △ 4,047,000 | 219,377 | △ 4,266,377 | 7.5 |

予算現額 4,707 万 1,000 円に対し、支出済額は 4,184 万 1,220 円で執行率 88.9%であり、前年度に比べ 21 万 9,377 円の増となっている。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予 算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|---------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 27,547,000 | 25,970,291 | 94.3 | 25,087,930 | 882,361 | 103.5 |
| 2 医 業 費 | 17,916,000 | 14,773,495 | 82.5 | 15,436,479 | △ 662,984 | 95.7 |
| 3 公 債 費 | 1,108,000 | 1,097,434 | 99.0 | 1,097,434 | 0 | 100.0 |
| 4 予 備 費 | 500,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 歳 出 合 計 | 47,071,000 | 41,841,220 | 88.9 | 41,621,843 | 219,377 | 100.5 |

(3) 後期高齢者医療特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 991,478,000 | 1,012,913,520 | 981,393,783 | 31,519,737 | 31,519,737 | △ 9,518,588 |
| 27 | 932,289,000 | 959,930,996 | 918,892,671 | 41,038,325 | 41,038,325 | 13,369,300 |
| 増減 | 59,189,000 | 52,982,524 | 62,501,112 | △ 9,518,588 | △ 9,518,588 | △ 22,887,888 |

当初予算額 9 億 4,400 万円に 4,747 万 8,000 円を増額補正し、予算現額は 9 億 9,147 万 8,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 10 億 1,291 万 3,520 円、歳出 9 億 8,139 万 3,783 円、差引額 3,151 万 9,737 円で、単年度収支は 951 万 8,588 円の赤字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 991,478,000 | 1,020,185,980 | 1,012,913,520 | 215,900 | 7,056,560 | 102.2 | 99.3 |
| 27 | 932,289,000 | 967,061,634 | 959,930,996 | 177,500 | 6,953,138 | 103.0 | 99.3 |
| 増減 | 59,189,000 | 53,124,346 | 52,982,524 | 38,400 | 103,422 | △ 0.8 | 0.0 |

予算現額 9 億 9,147 万 8,000 円に対し、調定額 10 億 2,018 万 5,980 円、収入済額 10 億 1,291 万 3,520 円で、調定に対する収入率は 99.3% であり、前年度に比べ 5,298 万 2,524 円の増となっている。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|--------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 後期高齢者医療保険料 | 660,716,438 | 653,537,078 | 98.9 | 608,209,109 | 45,327,969 | 107.5 |
| 2 使用料及び手数料 | 254,500 | 161,400 | 63.4 | 140,900 | 20,500 | 114.5 |
| 3 繰入金 | 289,113,005 | 289,113,005 | 100.0 | 297,369,856 | △ 8,256,851 | 97.2 |
| 4 繰越金 | 41,038,325 | 41,038,325 | 100.0 | 27,669,025 | 13,369,300 | 148.3 |
| 5 諸収入 | 29,063,712 | 29,063,712 | 100.0 | 26,542,106 | 2,521,606 | 109.5 |
| 歳入合計 | 1,020,185,980 | 1,012,913,520 | 99.3 | 959,930,996 | 52,982,524 | 105.5 |

不納欠損額及び収入未済額

不納欠損額は 21 万 5,900 円で、主に後期高齢者医療保険料の普通徴収保険料滞納繰越分である。

不納欠損額を前年度と比較すると 3 万 8,400 円の増となっている。

収入未済額は 705 万 6,560 円で、主なものは後期高齢者医療保険料 696 万 8,860 円である。

収入未済額を昨年度と比較すると 10 万 3,422 円の増となっている。

後期高齢者医療保険料の収入状況

後期高齢者医療保険料（6億5,353万7,078円）の収入状況については次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 区分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 |
|-----|-------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|
| 28 | 現年度分 | 653,358,200 | 650,099,300 | 0 | 3,258,900 | 99.5 |
| | 特別徴収 | 451,927,100 | 452,109,500 | 0 | △ 182,400 | 100.0 |
| | 普通徴収 | 201,431,100 | 197,989,800 | 0 | 3,441,300 | 98.3 |
| | 滞納繰越分 | 7,358,238 | 3,437,778 | 210,500 | 3,709,960 | 46.7 |
| | 合計 | 660,716,438 | 653,537,078 | 210,500 | 6,968,860 | 98.9 |
| 27 | 現年度分 | 608,511,200 | 605,585,500 | 0 | 2,925,700 | 99.5 |
| | 特別徴収 | 426,461,300 | 426,929,200 | 0 | △ 467,900 | 100.1 |
| | 普通徴収 | 182,049,900 | 178,656,300 | 0 | 3,393,600 | 98.1 |
| | 滞納繰越分 | 6,737,547 | 2,623,609 | 173,700 | 3,940,238 | 38.9 |
| | 合計 | 615,248,747 | 608,209,109 | 173,700 | 6,865,938 | 98.9 |
| 増減額 | | 45,467,691 | 45,327,969 | 36,800 | 102,922 | 0.1 |
| 増減率 | | 107.4 | 107.5 | 121.2 | 101.5 | |

歳出

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 |
|----|-------------|-------------|-------------|------|
| 28 | 991,478,000 | 981,393,783 | 10,084,217 | 99.0 |
| 27 | 932,289,000 | 918,892,671 | 13,396,329 | 98.6 |
| 増減 | 59,189,000 | 62,501,112 | △ 3,312,112 | 0.4 |

予算現額9億9,147万8,000円に対し、支出済額は9億8,139万3,783円で執行率99.0%であり、前年度に比べ331万2,112円の減となっている。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総務費 | 4,702,000 | 4,580,789 | 97.4 | 5,688,377 | △ 1,107,588 | 80.5 |
| 2 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 921,896,000 | 912,261,083 | 99.0 | 853,809,599 | 58,451,484 | 106.8 |
| 3 保健事業費 | 37,698,000 | 37,502,786 | 99.5 | 35,082,904 | 2,419,882 | 106.9 |
| 4 諸支出金 | 27,182,000 | 27,049,125 | 99.5 | 24,311,791 | 2,737,334 | 111.3 |
| 歳出合計 | 991,478,000 | 981,393,783 | 99.0 | 918,892,671 | 62,501,112 | 106.8 |

(4) 介護保険特別会計保険事業勘定

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 6,642,227,000 | 6,542,492,430 | 6,237,063,447 | 305,428,983 | 305,428,983 | △ 14,523,940 |
| 27 | 6,620,740,000 | 6,559,269,488 | 6,239,316,565 | 319,952,923 | 319,952,923 | △ 2,423,363 |
| 増減 | 21,487,000 | △ 16,777,058 | △ 2,253,118 | △ 14,523,940 | △ 14,523,940 | △ 12,100,577 |

当初予算額 65 億 2,933 万 6,000 円に 1 億 1,289 万 1,000 円を増額補正し、予算現額は 66 億 4,222 万 7,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 65 億 4,249 万 2,430 円、歳出 62 億 3,706 万 3,447 円、差引額 3 億 542 万 8,983 円で、単年度収支は 1,452 万 3,940 円の赤字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 6,642,227,000 | 6,575,731,115 | 6,542,492,430 | 2,978,300 | 30,260,385 | 98.5 | 99.5 |
| 27 | 6,620,740,000 | 6,592,591,357 | 6,559,269,488 | 3,787,300 | 29,534,569 | 99.1 | 99.5 |
| 増減 | 21,487,000 | △ 16,860,242 | △ 16,777,058 | △ 809,000 | 725,816 | △ 0.6 | 0.0 |

予算現額 66 億 4,222 万 7,000 円に対し、調定額 65 億 7,573 万 1,115 円、収入済額 65 億 4,249 万 2,430 円で、調定に対する収入率は 99.5% であり、前年度に比べ 1,677 万 7,058 円の減となっている。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 保 険 料 | 1,310,806,421 | 1,278,208,884 | 97.5 | 1,232,648,127 | 45,560,757 | 103.7 |
| 2 使用料及び手数料 | 1,081,848 | 440,700 | 40.7 | 420,600 | 20,100 | 104.8 |
| 3 国庫支出金 | 1,494,041,963 | 1,494,041,963 | 100.0 | 1,530,680,618 | △ 36,638,655 | 97.6 |
| 4 支払基金交付金 | 1,595,690,000 | 1,595,690,000 | 100.0 | 1,616,740,000 | △ 21,050,000 | 98.7 |
| 5 県支出金 | 944,720,389 | 944,720,389 | 100.0 | 947,269,819 | △ 2,549,430 | 99.7 |
| 6 財産収入 | 84,036 | 84,036 | 100.0 | 48,373 | 35,663 | 173.7 |
| 7 繰入金 | 900,889,900 | 900,889,900 | 100.0 | 899,866,200 | 1,023,700 | 100.1 |
| 8 繰越金 | 319,952,923 | 319,952,923 | 100.0 | 322,376,286 | △ 2,423,363 | 99.2 |
| 9 諸収入 | 8,463,635 | 8,463,635 | 100.0 | 9,219,465 | △ 755,830 | 91.8 |
| 歳入合計 | 6,575,731,115 | 6,542,492,430 | 99.5 | 6,559,269,488 | △ 16,777,058 | 99.7 |

不納欠損額及び収入未済額

不納欠損額は297万8,300円で、主に介護保険料の普通徴収保険料滞納繰越分である。

不納欠損額を前年度と比較すると80万9,000円の減となっている。

収入未済額は3,026万385円で、主なものは介護保険料2,969万6,037円である。収入未済額を昨年度と比較すると72万5,816円の増となっている。

介護保険料の収入状況

介護保険料12億7,820万8,884円の内訳については、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 区分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 |
|-----|-------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|
| 28 | 現年度分 | 1,281,533,300 | 1,268,548,034 | 0 | 12,985,266 | 99.0 |
| | 特別徴収 | 1,139,996,900 | 1,140,120,600 | 0 | △123,700 | 100.0 |
| | 普通徴収 | 141,536,400 | 128,427,434 | 0 | 13,108,966 | 90.7 |
| | 滞納繰越分 | 29,273,121 | 9,660,850 | 2,901,500 | 16,710,771 | 33.0 |
| | 合計 | 1,310,806,421 | 1,278,208,884 | 2,901,500 | 29,696,037 | 97.5 |
| 27 | 現年度分 | 1,237,359,800 | 1,224,005,795 | 24,700 | 13,329,305 | 98.9 |
| | 特別徴収 | 1,091,497,700 | 1,091,801,600 | 0 | △303,900 | 100.0 |
| | 普通徴収 | 145,862,100 | 132,204,195 | 24,700 | 13,633,205 | 90.6 |
| | 滞納繰越分 | 27,936,848 | 8,642,332 | 3,672,800 | 15,621,716 | 30.9 |
| | 合計 | 1,265,296,648 | 1,232,648,127 | 3,697,500 | 28,951,021 | 97.4 |
| 増減額 | | 45,509,773 | 45,560,757 | △796,000 | 745,016 | 0.1 |
| 増減率 | | 103.6 | 103.7 | 78.5 | 102.6 | |

歳入総額に占める保険料の割合は19.5%（前年度18.8%）である。なお、現年度特別徴収分11億4,012万600円には還付未済額12万3,700円が含まれる。

歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------|
| 28 | 6,642,227,000 | 6,237,063,447 | 405,163,553 | 93.9 |
| 27 | 6,620,740,000 | 6,239,316,565 | 381,423,435 | 94.2 |
| 増減 | 21,487,000 | △2,253,118 | 23,740,118 | △0.3 |

予算現額66億4,222万7,000円に対し、支出済額62億3,706万3,447円で執行率は93.9%であり、前年度に比べ225万3,118円の減となっている。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 決算額(B) | 予算 執行率 | 27年度 決算額(C) | 対前年度増減 | |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------|----------------|--------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 105,540,000 | 97,684,420 | 92.6 | 99,378,595 | △ 1,694,175 | 98.3 |
| 2 保 険 給 付 費 | 6,100,011,000 | 5,709,280,940 | 93.6 | 5,729,299,286 | △ 20,018,346 | 99.7 |
| 3 地 域 支 援 事 業 費 | 101,449,000 | 96,264,201 | 94.9 | 110,612,321 | △ 14,348,120 | 87.0 |
| 4 基 金 積 立 金 | 134,953,000 | 134,953,000 | 100.0 | 61,121,000 | 73,832,000 | 220.8 |
| 5 公 債 費 | 180,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 6 諸 支 出 金 | 199,994,000 | 198,880,886 | 99.4 | 238,905,363 | △ 40,024,477 | 83.2 |
| 7 予 備 費 | 100,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 歳 出 合 計 | 6,642,227,000 | 6,237,063,447 | 93.9 | 6,239,316,565 | △ 2,253,118 | 100.0 |

保険給付額の状況

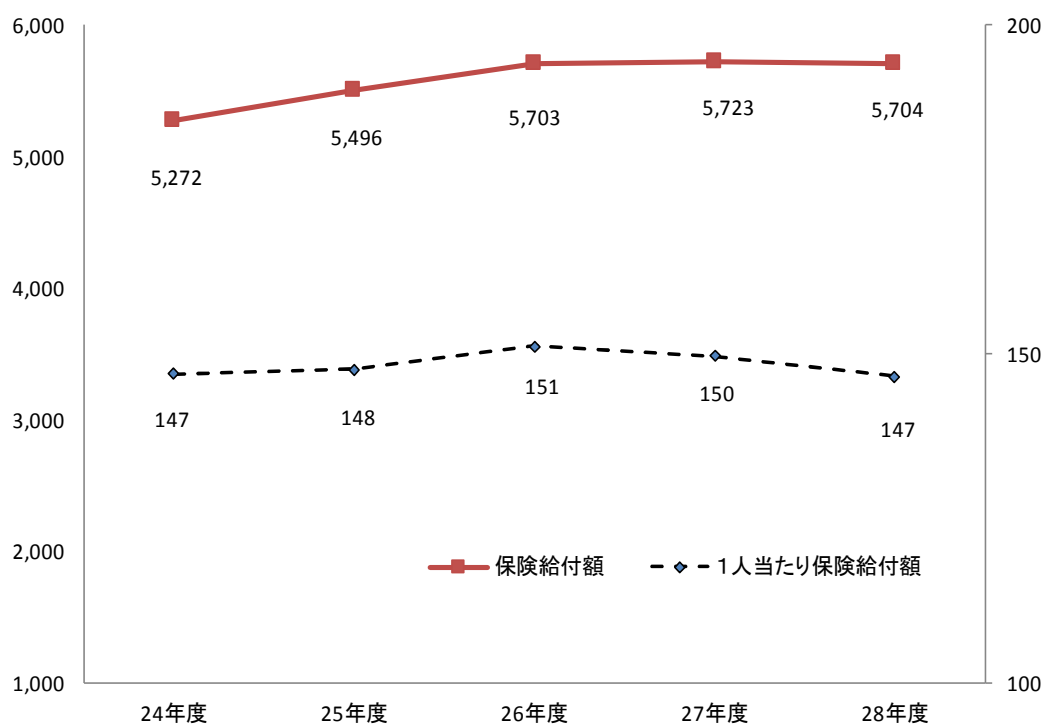
(単位：円、%)

| 区 分 | 28 年 度 | 27 年 度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| | | | 増 減 額 | 比 率 |
| 保 険 給 付 額 | 5,704,102,516 | 5,723,404,870 | △ 19,302,354 | 99.7 |
| 認定者1人当たり保険給付額 | 1,465,220 | 1,496,315 | △ 31,095 | 97.9 |

保険給付額(百万円)

保険給付額の推移

1人当たり(万円)



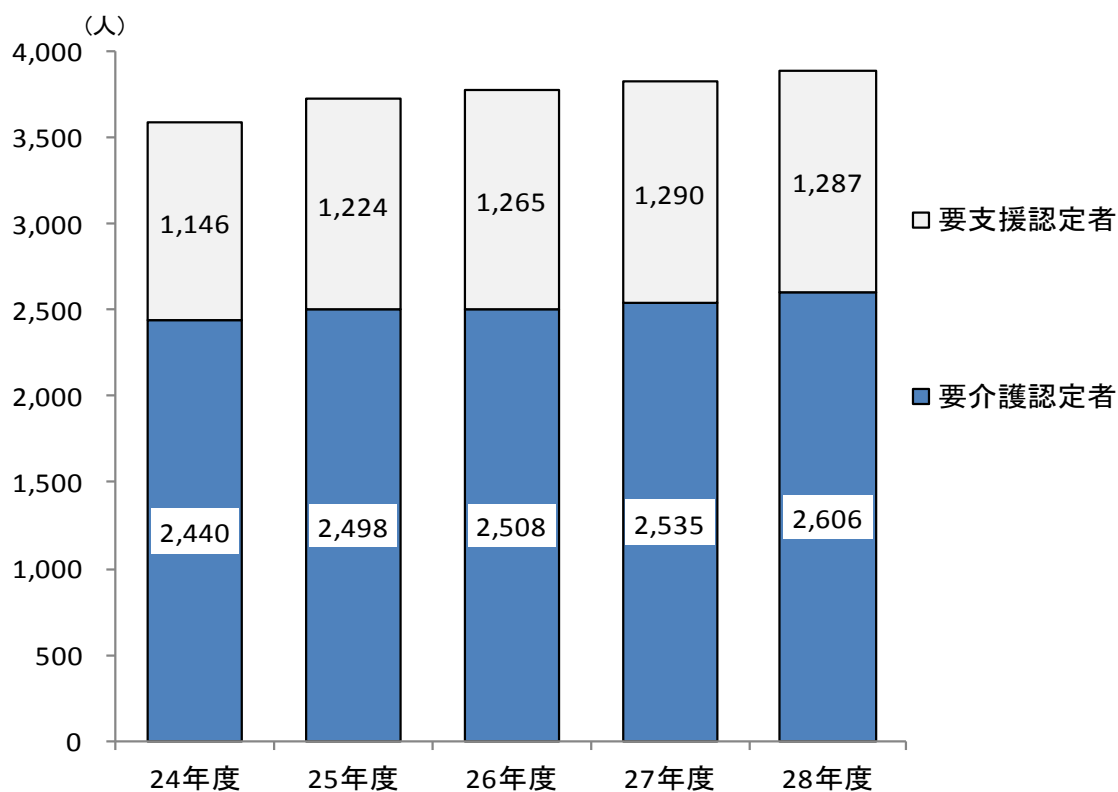
要介護（要支援）認定状況

平成 29 年 3 月末現在での認定審査会審査件数は 5,083 件（前年度 4,977 件）で、認定者は 3,893 人（前年度末 3,825 人）で対前年度比 68 人の増である。

要介護認定による認定者の介護度別内訳は、次表のとおりである。

（単位：人、％）

| 区 分 | 28 年 度 | | 27 年 度 | | 前 年 度 比 較 | |
|-------|--------|---------|--------|---------|-----------|-------|
| | 人 数 | 構 成 比 率 | 人 数 | 構 成 比 率 | 人 数 | 比 率 |
| 要支援 1 | 853 | 21.9 | 843 | 22.0 | 10 | 101.2 |
| 要支援 2 | 434 | 11.1 | 447 | 11.7 | △ 13 | 97.1 |
| 要介護 1 | 948 | 24.4 | 912 | 23.8 | 36 | 103.9 |
| 要介護 2 | 430 | 11.0 | 447 | 11.7 | △ 17 | 96.2 |
| 要介護 3 | 406 | 10.4 | 391 | 10.2 | 15 | 103.8 |
| 要介護 4 | 493 | 12.7 | 462 | 12.1 | 31 | 106.7 |
| 要介護 5 | 329 | 8.5 | 323 | 8.4 | 6 | 101.9 |
| 計 | 3,893 | 100.0 | 3,825 | 100.0 | 68 | 101.8 |



(5) 介護保険特別会計介護サービス事業勘定

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 76,604,000 | 78,569,857 | 75,819,191 | 2,750,666 | 2,750,666 | △ 2,503,848 |
| 27 | 76,237,000 | 80,419,336 | 75,164,822 | 5,254,514 | 5,254,514 | △ 881,545 |
| 増減 | 367,000 | △ 1,849,479 | 654,369 | △ 2,503,848 | △ 2,503,848 | △ 1,622,303 |

当初予算額 7,206 万円に 454 万 4,000 円を増額補正し、予算現額は 7,660 万 4,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 7,856 万 9,857 円、歳出 7,581 万 9,191 円、差引額 275 万 666 円で、単年度収支は 250 万 3,848 円の赤字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 76,604,000 | 78,569,857 | 78,569,857 | 0 | 0 | 102.6 | 100.0 |
| 27 | 76,237,000 | 80,419,336 | 80,419,336 | 0 | 0 | 105.5 | 100.0 |
| 増減 | 367,000 | △ 1,849,479 | △ 1,849,479 | 0 | 0 | △ 2.9 | 0.0 |

予算現額 7,660 万 4,000 円に対し、調定額、収入済額ともに 7,856 万 9,857 円であり、前年度に比べ 184 万 9,479 円の減となっている。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|----------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 サービス収入 | 47,249,800 | 47,249,800 | 100.0 | 47,442,540 | △ 192,740 | 99.6 |
| 2 繰入金 | 25,709,000 | 25,709,000 | 100.0 | 26,500,000 | △ 791,000 | 97.0 |
| 3 繰越金 | 5,254,514 | 5,254,514 | 100.0 | 6,136,059 | △ 881,545 | 85.6 |
| 4 諸収入 | 356,543 | 356,543 | 100.0 | 340,737 | 15,806 | 104.6 |
| 歳入合計 | 78,569,857 | 78,569,857 | 100.0 | 80,419,336 | △ 1,849,479 | 97.7 |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|------------|------------|-----------|------|
| 28 | 76,604,000 | 75,819,191 | 784,809 | 99.0 |
| 27 | 76,237,000 | 75,164,822 | 1,072,178 | 98.6 |
| 増減 | 367,000 | 654,369 | △ 287,369 | 0.4 |

予算現額 7,660 万 4,000 円に対し、支出済額は 7,581 万 9,191 円で執行率 99.0%であり、前年度に比べ 65 万 4,369 円の増となっている。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 介護予防サービス 計画作成事業費 | 71,349,000 | 70,564,677 | 98.9 | 69,028,763 | 1,535,914 | 102.2 |
| 2 諸 支 出 金 | 5,255,000 | 5,254,514 | 100.0 | 6,136,059 | △ 881,545 | 85.6 |
| 歳 出 合 計 | 76,604,000 | 75,819,191 | 99.0 | 75,164,822 | 654,369 | 100.9 |

介護予防プラン作成状況

「要支援 1」・「要支援 2」の認定者のうち 1,131 人に対し介護予防サービス計画(ケアプラン)を作成し、当年度の延べ作成数は、直営 7,092 件、委託 3,574 件で、合計 10,666 件である。

(6) 簡易水道施設事業特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰越すべき財源 | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|-----------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | | |
| 28 | 194,672,000 | 178,060,298 | 162,807,923 | 15,252,375 | 0 | 15,252,375 | 8,406,562 |
| 27 | 131,310,000 | 132,690,938 | 125,845,125 | 6,845,813 | 0 | 6,845,813 | 2,205,786 |
| 増減 | 63,362,000 | 45,369,360 | 36,962,798 | 8,406,562 | 0 | 8,406,562 | 6,200,776 |

当初予算額 2 億 1,451 万円から 1,983 万 8,000 円を減額補正し、予算現額は 1 億 9,467 万 2,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 1 億 7,806 万 298 円、歳出 1 億 6,280 万 7,923 円となり、平成 29 年度から水道事業会計に会計統合するため打切り決算となることから、差引額 1,525 万 2,375 円の現金預金と未収金・未払金を平成 29 年度の水道事業会計に引き継ぐことになる。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|---------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 194,672,000 | 179,021,582 | 178,060,298 | 0 | 961,284 | 91.5 | 99.5 |
| 27 | 131,310,000 | 132,820,168 | 132,690,938 | 0 | 129,230 | 101.1 | 99.9 |
| 増減 | 63,362,000 | 46,201,414 | 45,369,360 | 0 | 832,054 | △ 9.6 | △ 0.4 |

予算現額 1 億 9,467 万 2,000 円に対し、調定額 1 億 7,902 万 1,582 円、収入済額 1 億 7,806 万 298 円で、調定に対する収入率は 99.5%であり、前年度に比べ 4,536 万 9,360 円の増となっている。

収入未済額は 96 万 1,284 円で、その内訳は水道使用料 95 万 1,784 円及び水道手数料 9,500 円である。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 分担金及び負担金 | 153,360 | 153,360 | 100.0 | 32,400 | 120,960 | 473.3 |
| 2 使用料及び手数料 | 33,120,168 | 32,158,884 | 97.1 | 31,026,387 | 1,132,497 | 103.7 |
| 3 国庫支出金 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 4 繰入金 | 93,515,000 | 93,515,000 | 100.0 | 96,882,000 | △ 3,367,000 | 96.5 |
| 5 繰越金 | 6,845,813 | 6,845,813 | 100.0 | 4,640,027 | 2,205,786 | 147.5 |
| 6 諸収入 | 87,241 | 87,241 | 100.0 | 110,124 | △ 22,883 | 79.2 |
| 7 市債 | 45,300,000 | 45,300,000 | 100.0 | 0 | 45,300,000 | 皆増 |
| 歳入合計 | 179,021,582 | 178,060,298 | 99.5 | 132,690,938 | 45,369,360 | 134.2 |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|-------------|-------------|------------|--------|
| 28 | 194,672,000 | 162,807,923 | 31,864,077 | 83.6 |
| 27 | 131,310,000 | 125,845,125 | 5,464,875 | 95.8 |
| 増減 | 63,362,000 | 36,962,798 | 26,399,202 | △ 12.2 |

予算現額1億9,467万2,000円に対し、支出済額は1億6,280万7,923円で執行率は83.6%である。これは、簡易水道施設整備事業の業務委託の平成29年度への繰越明許及び平成29年度から水道事業に会計統合するため、3月末での打ち切り決算による簡易水道施設管理事業及び飲料水供給施設管理事業の委託料等の未払いが生じたことによるものである。

支出済額

款別の支出状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 簡易水道施設費 | 117,058,000 | 85,797,081 | 73.3 | 50,892,079 | 34,905,002 | 168.6 |
| 2 公 債 費 | 77,014,000 | 77,010,842 | 100.0 | 74,953,046 | 2,057,796 | 102.7 |
| 3 予 備 費 | 600,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 歳 出 合 計 | 194,672,000 | 162,807,923 | 83.6 | 125,845,125 | 36,962,798 | 129.4 |

事業概要

本特別会計で処理される各事業は、簡易水道事業6地区、飲料水供給事業5地区の計11事業である。各事業での市債の償還、水質検査や維持管理を実施している。各地区別の利用状況(平成29年3月31日現在)は、次表のとおりである。

(単位:戸、人)

| | 地 区 | 28年度 | | 27年度 | | 給水開始年月 | |
|------------------|-----|-------|-------|-------|-------|--------|---------------|
| | | 契約戸数 | 給水人口 | 契約戸数 | 給水人口 | | |
| 簡易水道 | 始 良 | 成 美 | 86 | 139 | 85 | 146 | 昭 和 38 年 4 月 |
| | | 白 浜 | 28 | 35 | 29 | 33 | 昭 和 33 年 4 月 |
| | 蒲 生 | 漆 | 56 | 97 | 58 | 99 | 平 成 13 年 11 月 |
| | | 西 浦 | 56 | 145 | 58 | 151 | 平 成 18 年 4 月 |
| | 加治木 | 上 場 | 621 | 1,052 | 624 | 1,082 | 昭 和 54 年 11 月 |
| | | 中 野 | 109 | 174 | 111 | 179 | 平 成 14 年 1 月 |
| | 合 計 | 956 | 1,642 | 965 | 1,690 | | |
| 飲 料 水 供 給 施 設 | 始 良 | 木 場 | 24 | 35 | 24 | 37 | 昭 和 56 年 4 月 |
| | | 堂山・山花 | 35 | 38 | 35 | 43 | 平 成 8 年 2 月 |
| | | 中 甌 | 40 | 63 | 40 | 63 | 平 成 20 年 4 月 |
| | | 池 平 | 4 | 5 | 4 | 5 | 平 成 元 年 7 月 |
| | | 目木金 | 13 | 17 | 16 | 18 | 平 成 10 年 3 月 |
| | 合 計 | 116 | 158 | 119 | 166 | | |

(7) 農業集落排水事業特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 138,434,000 | 138,090,340 | 135,846,098 | 2,244,242 | 2,244,242 | 596,868 |
| 27 | 75,280,000 | 75,747,053 | 74,099,679 | 1,647,374 | 1,647,374 | △ 466,523 |
| 増減 | 63,154,000 | 62,343,287 | 61,746,419 | 596,868 | 596,868 | 1,063,391 |

当初予算額 1 億 2,783 万 5,000 円に 1,059 万 9,000 円を増額補正し、予算現額は 1 億 3,843 万 4,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 1 億 3,809 万 340 円、歳出 1 億 3,584 万 6,098 円、差引額 224 万 4,242 円で、単年度収支は 59 万 6,868 円の黒字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 138,434,000 | 138,863,550 | 138,090,340 | 31,850 | 741,360 | 99.8 | 99.4 |
| 27 | 75,280,000 | 76,915,138 | 75,747,053 | 24,200 | 1,143,885 | 100.6 | 98.5 |
| 増減 | 63,154,000 | 61,948,412 | 62,343,287 | 7,650 | △ 402,525 | △ 0.8 | 0.9 |

予算現額 1 億 3,843 万 4,000 円に対し、調定額 1 億 3,886 万 3,550 円、収入済額 1 億 3,809 万 340 円で、調定に対する収入率は 99.4%であり、前年度に比べ 6,234 万 3,287 円の増となっている。

不納欠損額は 3 万 1,850 円で、滞納繰越分の使用料 3 万 450 円と督促手数料 1,400 円である。

収入未済額は 74 万 1,360 円で、その内訳は下水道使用料 71 万 4,660 円及び督促手数料 2 万 6,700 円である。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 使用料及び手数料 | 16,379,305 | 15,606,095 | 95.3 | 14,949,795 | 656,300 | 104.4 |
| 2 国庫支出金 | 35,500,000 | 35,500,000 | 100.0 | 7,500,000 | 28,000,000 | 473.3 |
| 3 県支出金 | 3,845,000 | 3,845,000 | 100.0 | 861,000 | 2,984,000 | 446.6 |
| 4 繰入金 | 45,459,000 | 45,459,000 | 100.0 | 43,721,000 | 1,738,000 | 104.0 |
| 5 繰越金 | 1,647,374 | 1,647,374 | 100.0 | 2,113,897 | △ 466,523 | 77.9 |
| 6 諸収入 | 2,532,871 | 2,532,871 | 100.0 | 1,361 | 2,531,510 | 著増 |
| 7 市債 | 33,500,000 | 33,500,000 | 100.0 | 6,600,000 | 26,900,000 | 507.6 |
| 歳入合計 | 138,863,550 | 138,090,340 | 99.4 | 75,747,053 | 62,343,287 | 182.3 |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|-------------|-------------|-----------|-------|
| 28 | 138,434,000 | 135,846,098 | 2,587,902 | 98.1 |
| 27 | 75,280,000 | 74,099,679 | 1,180,321 | 98.4 |
| 増減 | 63,154,000 | 61,746,419 | 1,407,581 | △ 0.3 |

予算現額1億3,843万4,000円に対し、支出済額は1億3,584万6,098円で執行率は98.1%であり、前年度に比べ6,174万6,419円の増となっている。

支出済額

款別の支出状況は次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 26,905,000 | 25,123,940 | 93.4 | 20,406,867 | 4,717,073 | 123.1 |
| 2 施設整備費 | 74,111,000 | 73,859,840 | 99.7 | 16,836,000 | 57,023,840 | 438.7 |
| 3 公 債 費 | 36,918,000 | 36,862,318 | 99.8 | 36,856,812 | 5,506 | 100.0 |
| 4 予 備 費 | 500,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 歳 出 合 計 | 138,434,000 | 135,846,098 | 98.1 | 74,099,679 | 61,746,419 | 183.3 |

事業概要

事業規模は山田地区13集落、戸数516戸、計画処理人口1,820人、総事業費17億8,741万9,000円で、平成14年度をもって整備を完了し、供用を開始している。

当年度末で対象戸数444戸、つなぎ込み戸数389戸であり、つなぎ込み率は87.6%である。

当年度は、今後、処理施設の有効利用を図るため、山田地区に隣接する深水地区を2工区に分けて管路布設を施工した。

(8) 地域下水処理事業特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 115,389,000 | 115,904,731 | 112,814,608 | 3,090,123 | 3,090,123 | 1,506,701 |
| 27 | 65,181,000 | 65,372,839 | 63,789,417 | 1,583,422 | 1,583,422 | △ 2,837,996 |
| 増減 | 50,208,000 | 50,531,892 | 49,025,191 | 1,506,701 | 1,506,701 | 4,344,697 |

当初予算額 1 億 1,263 万円に 275 万 9,000 円を増額補正し、予算現額は 1 億 1,538 万 9,000 円となっている。

これに対し、決算額は歳入 1 億 1,590 万 4,731 円、歳出 1 億 1,281 万 4,608 円、差引額 309 万 123 円で、単年度収支は 150 万 6,701 円の黒字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 115,389,000 | 116,905,542 | 115,904,731 | 0 | 1,000,811 | 100.4 | 99.1 |
| 27 | 65,181,000 | 66,728,748 | 65,372,839 | 0 | 1,355,909 | 100.3 | 98.0 |
| 増減 | 50,208,000 | 50,176,794 | 50,531,892 | 0 | △ 355,098 | 0.1 | 1.1 |

予算現額 1 億 1,538 万 9,000 円に対し、調定額 1 億 1,690 万 5,542 円、収入済額 1 億 1,590 万 4,731 円で、調定に対する収入率は 99.1%であり、前年度に比べ 5,053 万 1,892 円の増となっている。

収入未済額は 100 万 811 円で、その内訳は下水施設使用料 95 万 1,311 円、電柱設置使用料 6,000 円及び督促手数料 4 万 3,500 円である。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 使用料及び手数料 | 71,053,279 | 70,052,468 | 98.6 | 60,813,323 | 9,239,145 | 115.2 |
| 2 財産収入 | 268,125 | 268,125 | 100.0 | 136,244 | 131,881 | 196.8 |
| 3 繰越金 | 1,583,422 | 1,583,422 | 100.0 | 4,421,418 | △ 2,837,996 | 35.8 |
| 4 諸収入 | 716 | 716 | 100.0 | 1,854 | △ 1,138 | 38.6 |
| 5 寄附金 | 30,000,000 | 30,000,000 | 100.0 | 0 | 30,000,000 | 皆増 |
| 6 市債 | 14,000,000 | 14,000,000 | 100.0 | 0 | 14,000,000 | 皆増 |
| 歳入合計 | 116,905,542 | 115,904,731 | 99.1 | 65,372,839 | 50,531,892 | 177.3 |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|-------------|-------------|-----------|-------|
| 28 | 115,389,000 | 112,814,608 | 2,574,392 | 97.8 |
| 27 | 65,181,000 | 63,789,417 | 1,391,583 | 97.9 |
| 増減 | 50,208,000 | 49,025,191 | 1,182,809 | △ 0.1 |

予算現額1億1,538万9,000円に対し、支出済額1億1,281万4,608円で執行率97.8%であり、前年度に比べ4,902万5,191円の増となっている。

支出済額

款別の支出済額等の状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|------------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 77,889,000 | 76,314,608 | 98.0 | 56,249,417 | 20,065,191 | 135.7 |
| 2 基金積立金 | 36,500,000 | 36,500,000 | 100.0 | 7,540,000 | 28,960,000 | 484.1 |
| 3 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | - |
| 歳 出 合 計 | 115,389,000 | 112,814,608 | 97.8 | 63,789,417 | 49,025,191 | 176.9 |

事業概要

処理施設は、新生町と始良ニュータウンの2施設に平成28年度からみさと台が加わり、年度別処理状況は、次表のとおりである。

(単位:戸、人、m³)

| 年度 | 新 生 町 | | | 始良ニュータウン | | | みさと台 | | |
|----|-------|-------|---------|----------|-------|---------|------|------|--------|
| | 処理戸数 | 処理人口 | 年間処理水量 | 処理戸数 | 処理人口 | 年間処理水量 | 処理戸数 | 処理人口 | 年間処理水量 |
| 28 | 791 | 1,871 | 169,249 | 1,456 | 3,621 | 324,492 | 285 | 726 | 59,038 |
| 27 | 806 | 2,065 | 173,375 | 1,442 | 3,686 | 325,891 | — | — | — |
| 26 | 809 | 2,074 | 196,647 | 1,434 | 3,664 | 329,133 | — | — | — |

(9) 農林業労働者災害共済事業特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 2,039,000 | 2,153,943 | 2,002,019 | 151,924 | 151,924 | 50,409 |
| 27 | 1,305,000 | 1,305,656 | 1,204,141 | 101,515 | 101,515 | 31,022 |
| 増減 | 734,000 | 848,287 | 797,878 | 50,409 | 50,409 | 19,387 |

当初予算額 203 万 9,000 円に対し、決算額は歳入 215 万 3,943 円、歳出 200 万 2,019 円、差引額 15 万 1,924 円で、単年度収支は 5 万 409 円の黒字となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 2,039,000 | 2,153,943 | 2,153,943 | 0 | 0 | 105.6 | 100.0 |
| 27 | 1,305,000 | 1,305,656 | 1,305,656 | 0 | 0 | 100.1 | 100.0 |
| 増減 | 734,000 | 848,287 | 848,287 | 0 | 0 | 5.5 | 0.0 |

予算現額 203 万 9,000 円に対し、調定額 215 万 3,943 円、収入済額 215 万 3,943 円で、調定に対する収入率は 100%であり、前年度に比べ 84 万 8,287 円の増となっている。

収入済額

款別の収入状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額(C) | 対前年度増減 | |
|-------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 農林業災害共済掛金 | 1,249,800 | 1,249,800 | 100.0 | 1,233,100 | 16,700 | 101.4 |
| 2 財産収入 | 2,605 | 2,605 | 100.0 | 1,867 | 738 | 139.5 |
| 3 繰入金 | 800,000 | 800,000 | 100.0 | 0 | 800,000 | 皆増 |
| 4 繰越金 | 101,515 | 101,515 | 100.0 | 70,493 | 31,022 | 144.0 |
| 5 諸収入 | 23 | 23 | 100.0 | 196 | △ 173 | 11.7 |
| 歳入合計 | 2,153,943 | 2,153,943 | 100.0 | 1,305,656 | 848,287 | 165.0 |

歳 出

(単位:円、%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----|-----------|-----------|----------|------|
| 28 | 2,039,000 | 2,002,019 | 36,981 | 98.2 |
| 27 | 1,305,000 | 1,204,141 | 100,859 | 92.3 |
| 増減 | 734,000 | 797,878 | △ 63,878 | 5.9 |

予算現額 203 万 9,000 円に対し、支出済額は 200 万 2,019 円、執行率 98.2%であり、前年度に比べ 79 万 7,878 円の増となっている。

支出済額

款別の支出済額等の状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 予算現額(A) | 28年度 支出済額(B) | 予算 執行率 | 27年度 支出済額(C) | 対前年度増減 | |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 総 務 費 | 164,000 | 142,009 | 86.6 | 102,359 | 39,650 | 138.7 |
| 2 農林業災害共済事業費 | 1,874,000 | 1,860,010 | 99.3 | 842,782 | 1,017,228 | 220.7 |
| 3 基 金 積 立 金 | 1,000 | 0 | 0.0 | 259,000 | △ 259,000 | 皆減 |
| 歳 出 合 計 | 2,039,000 | 2,002,019 | 98.2 | 1,204,141 | 797,878 | 166.3 |

農林業災害共済事業費 186 万 10 円は共済見舞金で、支給件数 10 件（前年度比 1 件の減）である。

事業概要

共済事業への地区別加入状況、補償状況は、次表のとおりである。

(単位:戸、人、%)

| 区 分 | 28年度 | | 27年度 | | 対前年度比較 | | | |
|-----|------|-------|------|-------|--------|-------|------|-------|
| | 戸 数 | 人 数 | 戸 数 | 人 数 | 戸 数 | | 人 数 | |
| | | | | | 増 減 | 比 率 | 増 減 | 比 率 |
| 加治木 | 258 | 410 | 305 | 496 | △ 47 | 84.6 | △ 86 | 82.7 |
| 始 良 | 245 | 367 | 205 | 309 | 40 | 119.5 | 58 | 118.8 |
| 蒲 生 | 318 | 422 | 279 | 393 | 39 | 114.0 | 29 | 107.4 |
| 計 | 821 | 1,199 | 789 | 1,198 | 32 | 104.1 | 1 | 100.1 |

(単位:件、円)

| 項目 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比較 |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 事故発生件数 | 14 | 10 | 4 |
| 見舞金支給件数 | 10 | 11 | △ 1 |
| 支 給 総 額 | 1,860,010 | 842,782 | 1,017,228 |

(10) 土地区画整理事業特別会計

(単位:円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|----------|----------|----------|-----|------|-------|
| | | 歳入 | 歳出 | 差引額 | | |
| 28 | 1,000 | 946 | 0 | 946 | 946 | 0 |
| 27 | 30,000 | 30,345 | 29,399 | 946 | 946 | 6 |
| 増減 | △ 29,000 | △ 29,399 | △ 29,399 | 0 | 0 | △ 6 |

当初予算額 1,000 円に対し、決算額は歳入 946 円、歳出 0 円、差引額 946 円となっている。

歳入

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|----------|----------|----------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 1,000 | 946 | 946 | 0 | 0 | 94.6 | 100.0 |
| 27 | 30,000 | 30,345 | 30,345 | 0 | 0 | 101.2 | 100.0 |
| 増減 | △ 29,000 | △ 29,399 | △ 29,399 | 0 | 0 | △ 6.6 | 0.0 |

予算現額 1,000 円に対し、調定額 946 円、収入済額 946 円で、調定に対する収入率は 100%であり、前年度に比べ 2 万 9,399 円の減となっている。

収入済額

款別の収入済額等の状況は、次表のとおりである。

(単位:円、%)

| 区分 | 28年度 調定額(A) | 28年度 収入済額(B) | 対調定 収入率 | 27年度 収入済額 | 対前年度増減 | |
|-------|----------------|-----------------|------------|--------------|-----------|-------|
| | | | | | 金額(B)-(C) | 比率 |
| 1 繰越金 | 946 | 946 | 100.0 | 940 | 6 | 100.6 |
| 2 諸収入 | 0 | 0 | — | 29,405 | △ 29,405 | 皆減 |
| 歳入合計 | 946 | 946 | 100.0 | 30,345 | △ 29,399 | 3.1 |

歳出

(単位:円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 |
|----|----------|----------|-------|--------|
| 28 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 27 | 30,000 | 29,399 | 601 | 98.0 |
| 増減 | △ 29,000 | △ 29,399 | 399 | △ 98.0 |

5 財産に関する調書

当年度の財産の現在高状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 単位 | 27年度末現在高 | 28年度中増減高 | 28年度末現在高 |
|---------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 土 地 | m ² | 31,516,134.41 | △ 1,247.35 | 31,514,887.06 |
| 建 物 | m ² | 302,145.42 | 2,856.61 | 305,002.03 |
| 山 林 | ha | 2,840.2 | 14.6 | 2,854.8 |
| 立 木 | m ³ | 978,327 | △ 52,850 | 925,477 |
| 出 資 金 | 円 | 24,626,300 | 50,000 | 24,676,300 |
| 出 捐 金 | 円 | 77,278,000 | 0 | 77,278,000 |
| 有 価 証 券 | 円 | 1,746,500 | 0 | 1,746,500 |
| 物品(公用車) | 台 | 275 | 6 | 281 |
| 債 権 | 円 | 555,228,785 | △ 84,781,405 | 470,447,380 |
| 基 金 | 円 | 7,604,242,959 | 118,142,000 | 7,722,384,959 |

※山林・立木は森林簿データより

(1) 公有財産

① 土地・建物

土地は、行政財産 2,806,144.27 m²、普通財産 28,708,742.79 m²の計 31,514,887.06 m²である。主な増減は次のとおりである。

行政財産

みさと台団地下水道処理施設 (1,277.75 m²)、はしやまかみ公園 (150.58 m²)、護国神社 (61.00 m²)、中松原公園 (△66.00 m²)

普通財産

山林 (194.00 m²)、宅地 (△2,941.47 m²)、その他 (78.19 m²)

建物は、行政財産 302,961.28 m²、普通財産 2,040.75 m²の計 305,002.03 m²である。主な増減は次のとおりである。

行政財産

新富住宅 (830.13 m²)、悠久の杜 (1,972.38 m²)、建昌小校長住宅 (△80.17 m²)、えぼし館 (134.27 m²)

普通財産

当年度の増減はなかった。

② 山林

山林の当年度末現在高は 2,854.8ha で、前年度と比較すると 14.6ha 増加している。当年度末における立木の推定蓄積量は 925,477 m³で、前年度と比較すると 52,850 m³減少している。

③ 出資による権利

出資による権利は 24 件 (出資金 8 件、出捐金 16 件) である。当年度中に鹿児島県漁業信用基金協会への出資金が 5 万円増加し、当年度末現在高は 1 億 195 万 4,300 円である。

④ 有価証券

当年度の増減はなかった。

(2) 物品（公用車）

公用車の増減は、新規14台・廃棄8台で、当年度末保有台数は281台となっている。

(3) 債権

当年度末現在高は4億7,044万7,380円で、その主なものは始良市土地開発公社貸付金が3億8,296万2,415円、育英事業基金貸付金が8,353万3,250円である。

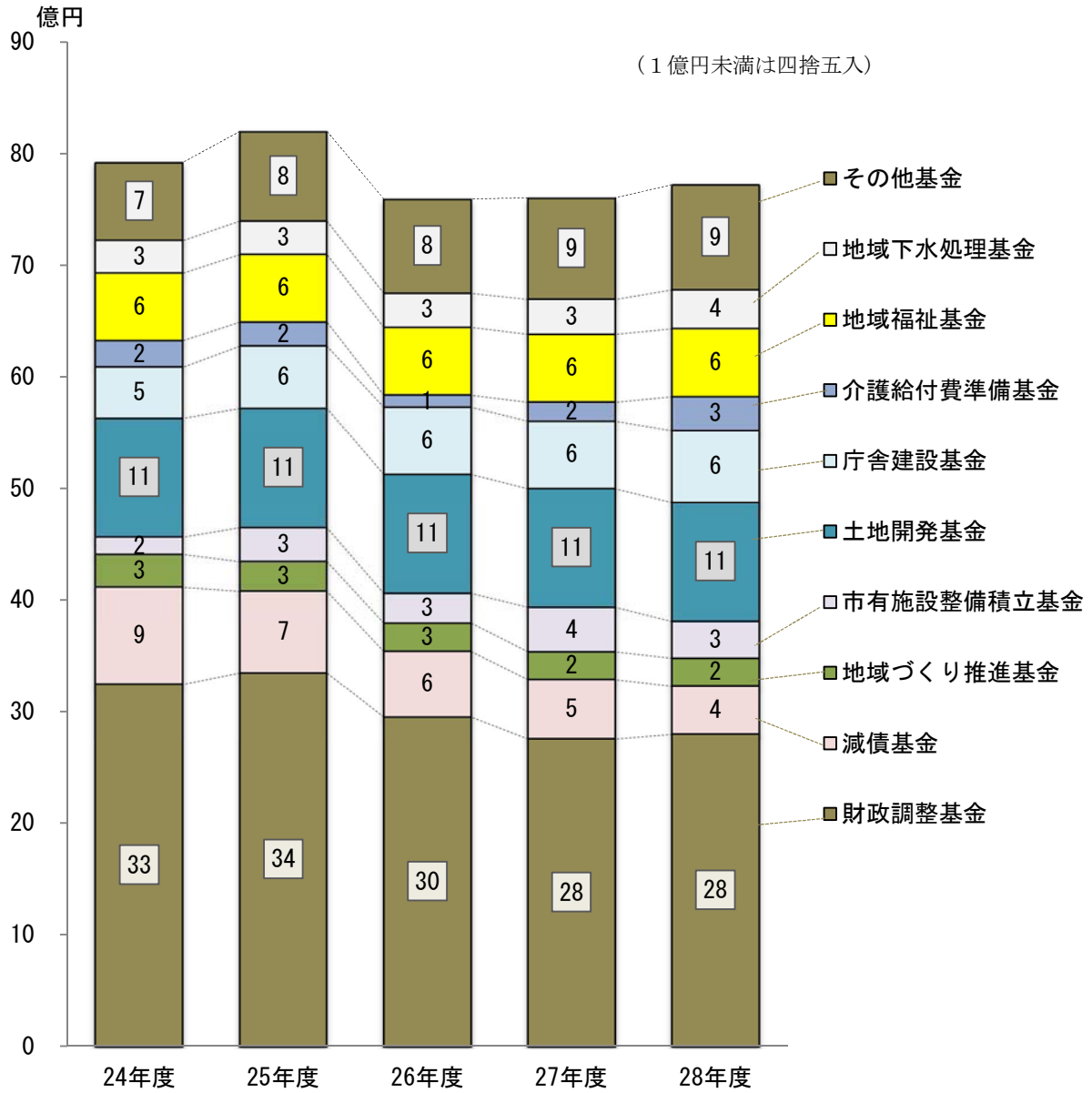
(4) 基金

当年度末現在高は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 27年度末現在高 | 28年度中増減高 | 28年度末現在高 |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1 財政調整基金 | 2,761,400,000 | 41,455,000 | 2,802,855,000 |
| 2 減債基金 | 532,900,000 | △ 99,500,000 | 433,400,000 |
| 3 地域づくり推進基金 | 247,526,000 | 210,000 | 247,736,000 |
| 4 市有施設整備積立基金 | 396,300,000 | △ 67,650,000 | 328,650,000 |
| 5 土地開発基金 | 1,070,180,000 | 500,000 | 1,070,680,000 |
| 6 庁舎建設基金 | 601,750,000 | 41,700,000 | 643,450,000 |
| 7 福祉対策推進基金 | 56,890,000 | 21,000 | 56,911,000 |
| 8 国民健康保険基金 | 100,600,000 | 100,000 | 100,700,000 |
| 9 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 4,750,000 | 0 | 4,750,000 |
| 10 国民健康保険出産育児一時金貸付基金 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 |
| 11 介護給付費準備基金 | 168,857,000 | 134,953,000 | 303,810,000 |
| 12 介護保険高額介護サービス等費資金貸付基金 | 3,806,000 | 0 | 3,806,000 |
| 13 地域福祉基金 | 607,953,000 | 0 | 607,953,000 |
| 14 地域下水処理基金 | 315,989,902 | 36,500,000 | 352,489,902 |
| 15 農林業労働者災害共済基金 | 3,653,000 | 0 | 3,653,000 |
| 16 畜産特別導入事業基金 | 55,610,000 | 40,000 | 55,650,000 |
| 17 牛舎整備資金貸付基金 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| 18 中山間ふるさと・水と土保全基金 | 30,878,450 | 0 | 30,878,450 |
| 19 育英事業基金 | 205,408,607 | 0 | 205,408,607 |
| 20 青少年育成基金 | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 |
| 21 図書購入基金 | 55,710,000 | △ 9,970,000 | 45,740,000 |
| 22 過疎地域自立促進基金 | 304,791,000 | 6,514,000 | 311,305,000 |
| 23 森山家保存整備基金 | 5,000,000 | △ 1,000,000 | 4,000,000 |
| 24 中山教育振興基金 | 5,290,000 | △ 751,000 | 4,539,000 |
| 25 ふるさと応援基金 | 16,000,000 | 35,020,000 | 51,020,000 |
| 合 計 | 7,604,242,959 | 118,142,000 | 7,722,384,959 |

基金額の推移



むすび

今回、審査に付された平成 28 年度一般会計及び特別会計の決算並びに財産に関する調書・基金の運用状況について審査し、その結果についてはこれまで述べてきたとおりである。各会計決算及び基金ともに計数に誤りはなく、適正に処理されていた。また、証拠書類等も整備されており、会計処理も適正であると認められた。事業執行についても、国の政策展開や継続事業等により繰越事業も生じているが、おおむね予算に沿った執行がなされていた。

平成 28 年度財政状況をみると、一般会計及び特別会計の歳入決算総額 503 億 8,216 万 3,110 円に対し、歳出決算総額は 484 億 8,711 万 3,673 円であり、歳入歳出差引額（形式収支額）は 18 億 9,504 万 9,437 円の黒字となり、この額から翌年度へ繰り越すべき財源 5,484 万 1,000 円を差し引いた実質収支額も 18 億 4,020 万 8,437 円の黒字となっている。この実質収支額から、前年度実質収支額 22 億 9,976 万 3 円を差し引いた単年度収支額は 4 億 5,955 万 1,566 円の赤字となり、前年度より 8 億 399 万 3,285 円減少している。また、経常収支比率は 93.7%で、前年度より 3.0 ポイント上昇しており、依然として財政構造の硬直化が続いている。

当年度普通会計歳入決算に占める自主財源の割合は 33.7%であり、前年度に比べ 0.3 ポイント低くなり、依然として財政基盤は堅固であるとは言えない。平成 27 年度からの普通交付税の段階的縮減が始まっている中、自主財源の適切な確保や効果的・効率的な更なる市政運営が、今後の課題となってきている。

市税の収入率は前年度と比較し 0.8 ポイント上昇しており、収入未済額については、徴収に向けての積極的な働きかけや、実情に合わせた納税相談の実施等により効果をあげている。今後も引き続き未収金の解消に取り組んでいただきたい。併せて、基金の取り崩しによる繰入金についても、将来の財政計画に余裕を見越した長期的展望が必要であり、慎重な対応が求められる。

我が国の景気は、緩やかな回復基調が続いており、本市においても、人口の増加や税収の伸びなど一部には明るい兆しが見えるものの、普通交付税については確実に縮減されており、財政状況は厳しさを増しているところであるが、中長期的な展望と財政計画の下、よりいっそうの市民サービスの向上を図っていくために、今まで以上に「最小の経費で最大の効果」を念頭に、それぞれの事業効果が発揮できるよう、創意工夫をこらして積極的な運営に努めていただきたい。

また、全職員が真に必要な行政サービスとは何かということを考慮し、これまでの慣例にとらわれることなく、地方自治の本旨である、公平・公正なサービスの実現を目指して業務を遂行されたい。

平成28年度

始良市基金運用状況審査意見書

平成28年度始良市基金の運用状況審査意見

第1 審査の対象

土地開発基金運用状況

国民健康保険高額療養資金貸付基金運用状況

国民健康保険出産育児一時金貸付基金運用状況

介護保険高額介護サービス等費資金貸付基金運用状況

育英事業基金運用状況

畜産特別導入事業基金運用状況

第2 審査の期間

平成29年7月7日から平成29年8月24日まで

第3 審査の方法

審査に付された各基金の運用状況を示す書類について、その計数の正確性を検証するため、関係帳簿等との照合その他通常実施すべき審査手続きを実施したほか、基金の運用状況の妥当性を検証するため、関係書類を審査した。

第4 審査の結果

審査に付された各基金の運用状況を示す書類の計数は、関係帳簿等と照合した結果、正確であり、いずれも設置目的に沿った運用がなされているものと認められた。

審査結果の詳細は以下のとおりである。

1 土地開発基金

この基金は、公用、公共用に供する土地又は、公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な遂行を図ることを目的としている。

平成28年度末現在高は、10億7,068万円で、内訳は土地4億1,015万2,401円、預金6億6,052万7,599円となっている。決算年度中の運用状況は、土地については9,794万6,840円の増額に対し、822万5,600円の減額があり、前年度末現在高3億2,043万1,161円に対し、8,972万1,240円の増額となっている。預金については、872万5,600円の増額に対し、9,794万6,840円の減額となり、前年度末現在高7億4,974万8,839円に対し8,922万1,240円の減額となっている。

土地開発基金の運用状況

(単位：円)

| 区 分 | 27年度末現在高 | 28年度運用額 | | 28年度末現在高 |
|-----|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 増 | 減 | |
| 土 地 | 320,431,161 | 97,946,840 | △ 8,225,600 | 410,152,401 |
| 預 金 | 749,748,839 | 8,725,600 | △ 97,946,840 | 660,527,599 |
| 合 計 | 1,070,180,000 | 106,672,440 | △ 106,172,440 | 1,070,680,000 |

土地への運用の内訳は次のとおりである。

(単位：㎡、円)

| 地 番 | 面 積 | 金 額 | | 備 考 |
|-----------------|----------|------------|-----------|-------------------------|
| | | 購 入 | 買 収 | |
| 西餅田3899番地9 | 195.55 | 13,337,500 | | 森山線・松原線道路改良、補償 |
| 蒲生町白男1637番地1 | 761.00 | | 2,359,100 | くすの湯源泉用地 |
| 西餅田3899番地9 | 195.55 | | 5,866,500 | 森山線・松原線道路改良 |
| 加治木町木田2046番地2、3 | 1,344.00 | 38,572,800 | | 常備消防施設整備事業 |
| 加治木町反土17番地26 | 1,221.00 | 18,591,300 | | 黒川岬展望公園用地購入 |
| 西餅田2418番地1ほか2筆 | 1,655.30 | 27,445,240 | | 桜島サビースエアースマートインターチェンジ事業 |
| 合 計 | | 97,946,840 | 8,225,600 | |

2 国民健康保険高額療養資金貸付基金

この基金は、国民健康保険被保険者で高額な医療費を支払うことが困難と認められる者の属する世帯主に当該費用を支払うための資金を貸し付けるものである。

当年度中の運用状況は貸付・償還ともに85件で900万5,944円であり、当年度末貸付現在高は0円となっている。

3 国民健康保険出産育児一時金貸付基金

この基金は、条例の規定による出産一時金の支給を受けることが見込まれる世帯主に、当該出産に要する費用を支払うための資金を貸し付けるものである。

当年度中の運用は貸付・償還ともになく貸付残高は0円である。

4 介護保険高額介護サービス等費資金貸付基金

この基金は、介護保険法第51条に規定する高額介護サービスの支給見込み額が1万円以上の被保険者で、高額な介護サービス等費を支払うことが困難と認められる者の属する世帯主に貸し付けるものである。

当年度中の運用は貸付・償還ともになく貸付残高は0円である。

5 育英事業基金

この基金は、経済的理由により就学困難な生徒、学生に対し資金を援助する目的で設置されたものである。

当年度中の運用は、貸付954万円(34件)、償還1,371万9,725円(100件)であり、貸付残高は8,353万3,250円となっている。

償還については、基金運用に支障を及ぼすことのないよう、確実に償還がなされるように対処することが必要である。

6 畜産特別導入事業基金

この基金は、市が肉用繁殖雌牛を計画的に購入し、その貸付を受けようとする農業者に一定期間貸付けたのちその者に譲渡する目的で設置されている。

当年度中の運用については、貸付はなく、償還400万250円(9件)があり、貸付残高は395万1,715円となっている。

平成28年度

始良市水道事業決算審査意見書

平成28年度始良市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

始良市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成29年6月5日から平成29年8月24日まで

ただし、貯蔵品の実地たな卸しは、平成29年4月6日に実施した。

第3 審査の方法

審査に当たっては、決算報告書、財務諸表、事業報告書及び附属明細書について、関係法令に準拠して作成され、当年度の経営成績及び当年度末日における財政状態を適正に表示しているかどうかを確認するとともに、主として年度比較により事業の推移を比較し、その経営内容を分析した。

第4 審査の結果

審査に付された決算報告書、財務諸表、事業報告書及び附属明細書は、関係法令に準拠して作成されており、当事業の当年度の経営成績及び当年度末現在の財政状況を適正に表示しているものと認められた。

なお、当事業の決算の概要は次のとおりである。

水道事業会計の決算の概要

1 業務実績

当年度末の給水人口は73,222人で、前年度末72,623人に比べ599人増加している。年間配水量は8,512,355 m³で、前年度末8,514,922 m³に比べ2,567 m³ (0.03%)の減、年間総有収水量は7,935,491 m³で、前年度末7,906,056 m³に比べ29,435 m³ (0.4%)の増となっている。

有収率は93.2%であり、前年度92.8%に比べ0.4ポイント増加している。

当年度における建設改良費は4億8,545万3,769円で、老朽管等の更新工事や配水管新設工事を行い、配水管約7,100mを布設した。主な支出は工事請負費4億166万8,600円、委託料3,002万4,000円である。主な工事として中津野取水2号施設整備工事、始良ニュータウン受水槽無停電電源装置取替工事を施工した。

その他、保存工事として船津浄水場I系コントロールユニット取替整備ほか6件2,617万9,200円、メーター取替(4,917個)1,419万9,000円(いずれも税込み)を実施している。

主な業務実績

| 事 項 | 単位 | 28年度 | 27年度 | 比較 | |
|-------------|----------------|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 年度末給水栓数 | 栓 | 35,374 | 34,966 | 408 | 101.2 |
| 年度末給水人口 | 人 | 73,222 | 72,623 | 599 | 100.8 |
| 計 画 給 水 人 口 | 人 | 72,500 | 72,500 | 0 | 100.0 |
| 普 及 率 | % | 99.4 | 99.1 | 0.3 | 100.3 |
| 年 間 配 水 量 | m ³ | 8,512,355 | 8,514,922 | △ 2,567 | 100.0 |
| 1日平均配水量 | m ³ | 23,322 | 23,265 | 57 | 100.2 |
| 年間総有収水量 | m ³ | 7,935,491 | 7,906,056 | 29,435 | 100.4 |
| 有 収 率 | % | 93.2 | 92.8 | 0.4 | 100.4 |

建設改良工事の概要 (税込み)

(単位:件、円)

| 工事種別 | 件数 | 金額 | 主 な 工 事 |
|----------|----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 配水管布設工事 | 16 | 85,934,000 | 市道新橋・白男線外1線配水管布設工事、蒲生地域中迫配水池加圧給水施設造成工事(配水管)(繰越) |
| 配水管布設替工事 | 21 | 295,679,000 | 国道10号配水管推進工事1工区、国道10号配水管推進工事2工区、国道10号配水管推進工事3工区、市道剣ヶ岡線外2線配水管布設替工事、国道10号線配水管布設替工事1工区(繰越) |
| 施設整備工事 | 3 | 20,055,600 | 中津野取水2号施設整備工事、始良ニュータウン受水槽無停電電源装置取替工事 |
| 計 | 40 | 401,668,600 | |

2 予算執行状況

当年度の予算執行状況は、以下のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出(税込み)

(単位:円、%)

| 区 分 | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 増減 収入 (B-A) 支出 (A-B) | 決算額の予 算額に対す る比率 |
|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------|
| 水道事業収益 (ア) | 1,320,946,000 | 1,361,172,933 | 40,226,933 | 103.0 |
| 営業収益 | 1,220,456,000 | 1,258,427,926 | 37,971,926 | 103.1 |
| 給水収益 | 1,188,249,000 | 1,215,503,726 | 27,254,726 | 102.3 |
| 受託工事収益 | 91,000 | 0 | △ 91,000 | 皆減 |
| その他営業収益 | 32,116,000 | 42,924,200 | 10,808,200 | 133.7 |
| 営業外収益 | 100,489,000 | 102,716,769 | 2,227,769 | 102.2 |
| 受取利息及び配当金 | 1,654,000 | 2,217,375 | 563,375 | 134.1 |
| 他会計繰入金 | 8,629,000 | 8,423,289 | △ 205,711 | 97.6 |
| 雑収益 | 7,320,000 | 7,964,464 | 644,464 | 108.8 |
| 長期前受金戻入 | 68,593,000 | 69,818,264 | 1,225,264 | 101.8 |
| 資本費繰入収益 | 14,293,000 | 14,293,377 | 377 | 100.0 |
| 特別利益 | 1,000 | 28,238 | 27,238 | 著増 |
| 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | △ 1,000 | 皆減 |
| 過年度損益修正益 | 0 | 28,238 | 28,238 | 皆増 |
| 水道事業費用 (イ) | 1,085,239,000 | 972,299,960 | 112,939,040 | 89.6 |
| 営業費用 | 972,092,000 | 878,607,562 | 93,484,438 | 90.4 |
| 原水及び浄水費 | 272,376,000 | 209,240,857 | 63,135,143 | 76.8 |
| 配水及び給水費 | 121,786,000 | 119,397,565 | 2,388,435 | 98.0 |
| 受託工事費 | 80,000 | 0 | 80,000 | 皆減 |
| 総係費 | 156,733,000 | 150,089,210 | 6,643,790 | 95.8 |
| 減価償却費 | 408,083,000 | 395,073,543 | 13,009,457 | 96.8 |
| 資産減耗費 | 12,884,000 | 4,806,387 | 8,077,613 | 37.3 |
| その他営業費用 | 150,000 | 0 | 150,000 | 皆減 |
| 営業外費用 | 108,145,000 | 93,526,021 | 14,618,979 | 86.5 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 77,737,000 | 76,471,721 | 1,265,279 | 98.4 |
| 雑支出 | 1,000 | 0 | 1,000 | 皆減 |
| 消費税及び地方消費税 | 30,407,000 | 17,054,300 | 13,352,700 | 56.1 |
| 特別損失 | 2,002,000 | 166,377 | 1,835,623 | 8.3 |
| 固定資産売却損 | 1,000 | 0 | 1,000 | 皆減 |
| 過年度損益修正損 | 2,000,000 | 166,377 | 1,833,623 | 8.3 |
| その他特別損失 | 1,000 | 0 | 1,000 | 皆減 |
| 予備費 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 皆減 |
| 予備費 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 皆減 |
| 差引額 (ア-イ) | 235,707,000 | 388,872,973 | | |

収益的収入(水道事業収益)は、予算額13億2,094万6,000円に対し、決算額13億6,117万2,933円で、収入率103.0%となっており、予算額に対し4,022万6,933円の増である。これは、その他営業収益の増などによるものである。

一方、収益的支出(水道事業費用)は、予算額10億8,523万9,000円に対し、決算額9億7,229万9,960円で、執行率89.6%となり、1億1,293万9,040円の不用額が生じている。この主なものは営業費用9,348万4,438円である。

(2) 資本的収入及び支出 (税込み)

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 翌年度繰越額 (C) | 増減 収入(B-(A-C)) 支出 (A-B-C) | 決算額の予算額 に対する比率 B/A×100 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|------------------------------|
| 資本的収入 (ア) | 156,448,000 | 157,088,865 | 0 | 640,865 | 100.4 |
| 企業債 | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 工事負担金 | 5,000,000 | 4,795,257 | 0 | △ 204,743 | 95.9 |
| 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | △ 1,000 | 皆減 |
| 補償金 | 1,447,000 | 2,293,608 | 0 | 846,608 | 158.5 |
| 資本的支出 (イ) | 849,269,000 | 694,288,559 | 106,868,000 | 48,112,441 | 81.8 |
| 建設改良費 | 639,434,000 | 485,453,769 | 106,868,000 | 47,112,231 | 75.9 |
| 改良費 | 593,488,000 | 451,236,385 | 106,868,000 | 35,383,615 | 76.0 |
| 営業設備費 | 1,560,000 | 1,559,910 | 0 | 90 | 100.0 |
| 固定資産購入費 | 42,370,000 | 30,685,320 | 0 | 11,684,680 | 72.4 |
| リース資産購入費 | 2,016,000 | 1,972,154 | 0 | 43,846 | 97.8 |
| 企業債償還金 | 208,835,000 | 208,834,790 | 0 | 210 | 100.0 |
| 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 皆減 |
| 差引額 (アーイ) | △ 692,821,000 | △ 537,199,694 | △ 106,868,000 | | |

資本的収入は、予算額1億5,644万8,000円に対し、決算額1億5,708万8,865円で収入率100.4%となっており、予算額に対し64万865円の増となっている。決算額は企業債1億5,000万円、工事負担金479万5,257円、補償金229万3,608円である。

資本的支出は、予算額8億4,926万9,000円に対し、決算額6億9,428万8,559円で、翌年度繰越額1億686万8,000円、不用額4,811万2,441円を生じている。決算額は建設改良費4億8,545万3,769円、企業債償還金2億883万4,790円となっている。

なお、資本的収入が資本的支出に対して不足する額5億3,719万9,694円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,412万984円、当年度分損益勘定留保資金3億3,006万1,666円及び減債積立金1億7,301万7,044円で補てんされている。

3 経営成績

経営成績をみると、総収益は12億6,846万5,056円、総費用は9億3,089万8,139円で、差引き3億3,756万6,917円の純利益となっている。

これを前年度と比較すると、総収益は600万13円の増、総費用は1,276万4,163円の減、純利益は1,876万4,176円の増となっている。

比較損益計算書は、次表のとおりである。

損益計算書（税抜き）

（単位：円、％）

| 区 分 | 28年度 | | 27年度 | | 比 較 | |
|----------------|----------------------|------|----------------------|------|---------------------|--------------|
| | 金額 (A) | 構成比 | 金額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | % |
| 営業収益 ① | 1,166,308,054 | 91.9 | 1,157,484,885 | 91.7 | 8,823,169 | 100.8 |
| 給水収益 | 1,125,608,222 | 88.7 | 1,120,066,292 | 88.7 | 5,541,930 | 100.5 |
| その他営業収益 | 40,699,832 | 3.2 | 37,418,593 | 3.0 | 3,281,239 | 108.8 |
| 営業外収益 | 102,128,764 | 8.1 | 104,948,170 | 8.3 | △ 2,819,406 | 97.3 |
| 受取利息及び配当金 | 2,217,375 | 0.2 | 1,154,018 | 0.1 | 1,063,357 | 192.1 |
| 他会計繰入金 | 8,423,289 | 0.7 | 9,268,039 | 0.7 | △ 844,750 | 90.9 |
| 長期前受金戻入 | 69,818,264 | 5.5 | 74,058,799 | 5.9 | △ 4,240,535 | 94.3 |
| 資本費繰入収益 | 14,293,377 | 1.1 | 13,822,627 | 1.1 | 470,750 | 103.4 |
| 雑収益 | 7,376,459 | 0.6 | 6,644,687 | 0.5 | 731,772 | 111.0 |
| 特別利益 | 28,238 | 0.0 | 31,988 | 0.0 | △ 3,750 | 88.3 |
| 過年度損益修正益 | 28,238 | 0.0 | 31,988 | 0.0 | △ 3,750 | 88.3 |
| 総 収 益 | 1,268,465,056 | | 1,262,465,043 | | 6,000,013 | 100.5 |
| 営業費用 ② | 854,163,310 | 91.8 | 861,911,628 | 91.3 | △ 7,748,318 | 99.1 |
| 原水及び浄水費 | 195,499,726 | 21.0 | 159,507,508 | 16.9 | 35,992,218 | 122.6 |
| 配水及び給水費 | 113,781,137 | 12.2 | 115,839,949 | 12.3 | △ 2,058,812 | 98.2 |
| 総係費 | 145,002,517 | 15.6 | 160,254,742 | 17.0 | △ 15,252,225 | 90.5 |
| 減価償却費 | 395,073,543 | 42.4 | 390,170,088 | 41.3 | 4,903,455 | 101.3 |
| 資産減耗費 | 4,806,387 | 0.5 | 36,139,341 | 3.8 | △ 31,332,954 | 13.3 |
| 営業外費用 | 76,568,452 | 8.2 | 81,324,199 | 8.6 | △ 4,755,747 | 94.2 |
| 支払利息 | 76,471,721 | 8.2 | 81,071,131 | 8.6 | △ 4,599,410 | 94.3 |
| 雑支出 | 96,731 | 0.0 | 253,068 | 0.0 | △ 156,337 | 38.2 |
| 特別損失 | 166,377 | 0.0 | 426,475 | 0.0 | △ 260,098 | 39.0 |
| 過年度損益修正損 | 166,377 | 0.0 | 426,475 | 0.0 | △ 260,098 | 39.0 |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 総 費 用 | 930,898,139 | | 943,662,302 | | △ 12,764,163 | 98.6 |
| 当年度純利益 | 337,566,917 | | 318,802,741 | | 18,764,176 | 105.9 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 0 | | 1,454,519,941 | | △ 1,454,519,941 | 皆減 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 173,017,044 | | 353,140,049 | | △ 180,123,005 | 49.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 510,583,961 | | 2,126,462,731 | | △ 1,615,878,770 | 24.0 |
| 営業収支比率 ①/②×100 | 136.5 | | 134.3 | | 2.3 | |

※表示単位以下四捨五入のため、表示と合計が一致しない箇所がある。

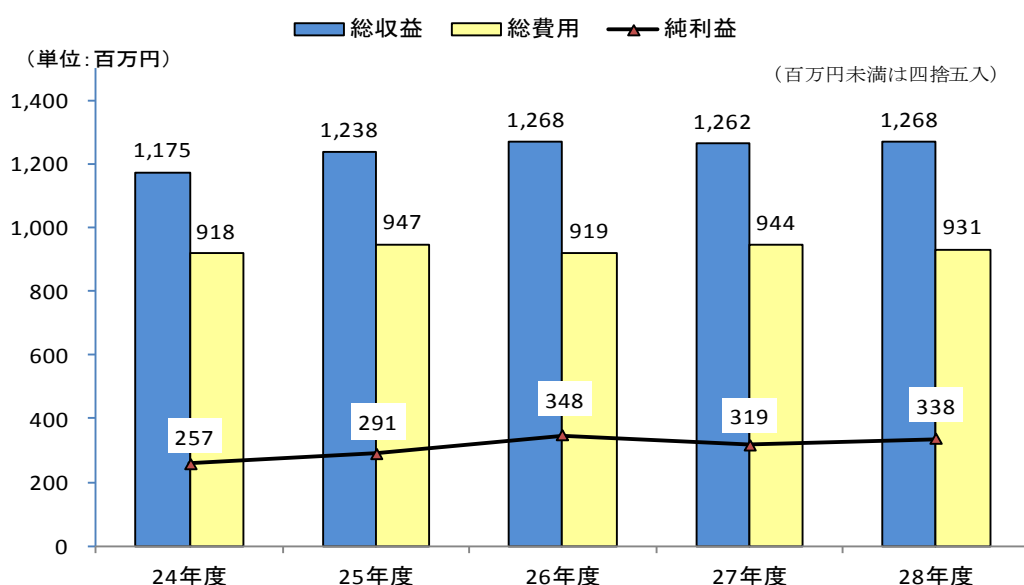
当年度の経営収支は、総収益 12 億 6,846 万 5,056 円、これに対する総費用は 9 億 3,089 万 8,139 円で、差引 3 億 3,756 万 6,917 円の純利益を生じている。

(税抜き) (単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 | 27年度 | 比 較 | 前年度比 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 総 収 益 ① | 1,268,465,056 | 1,262,465,043 | 6,000,013 | 100.5 |
| 総 費 用 ② | 930,898,139 | 943,662,302 | △ 12,764,163 | 98.6 |
| 当年度純利益 ①-② | 337,566,917 | 318,802,741 | 18,764,176 | 105.9 |
| 総収支比率 ①/②×100 | 136.3 | 133.8 | 2.5 | |

過去5か年の総収益、総費用及び純利益の推移は次のグラフのとおりである。

総収益、総費用及び純利益の推移



次に、性質別費用を前年度と比較すると、主なものは、委託料 1 億 3,157 万 4,383 円で 3,717 万 7,478 円、修繕費 4,906 万 6,942 円で 1,000 万 2,145 円それぞれ増加した一方、特別損失 16 万 6,377 円で 26 万 98 円、職員給与費 1 億 3,084 万 1,316 円で 2,107 万 7,063 円それぞれ減少している。

性 質 別 費 用 構 成

(単位:円、%)

| 区 分 | 28年度 | | 27年度 | | 前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 金額(A) | 構成比 | 金額(B) | 構成比 | 金額(A)-(B) | 増減率 |
| 職員給与費 | 130,841,316 | 14.1 | 151,918,379 | 16.1 | △ 21,077,063 | △ 13.9 |
| 企業債利息 | 76,427,875 | 8.2 | 80,981,789 | 8.6 | △ 4,553,914 | △ 5.6 |
| 減価償却費 | 395,073,543 | 42.4 | 390,170,088 | 41.3 | 4,903,455 | 1.3 |
| 委託料 | 131,574,383 | 14.1 | 94,396,905 | 10.0 | 37,177,478 | 39.4 |
| 動力費 | 78,642,055 | 8.4 | 86,640,390 | 9.2 | △ 7,998,335 | △ 9.2 |
| 修繕費 | 49,066,942 | 5.3 | 39,064,797 | 4.1 | 10,002,145 | 25.6 |
| 薬品費 | 16,279,060 | 1.7 | 15,725,010 | 1.7 | 554,050 | 3.5 |
| その他 | 52,826,588 | 5.7 | 84,338,469 | 8.9 | △ 31,511,881 | △ 37.4 |
| 特別損失 | 166,377 | 0.0 | 426,475 | 0.0 | △ 260,098 | △ 61.0 |
| 合 計 | 930,898,139 | 100.0 | 943,662,302 | 100.0 | △ 12,764,163 | △ 1.4 |

(1) 営業収益及び営業費用

当年度の営業収益及び営業費用の構成をみると、総収益に占める営業収益の割合は91.9%で、そのうち88.7%が給水収益であり、前年度と同率である。

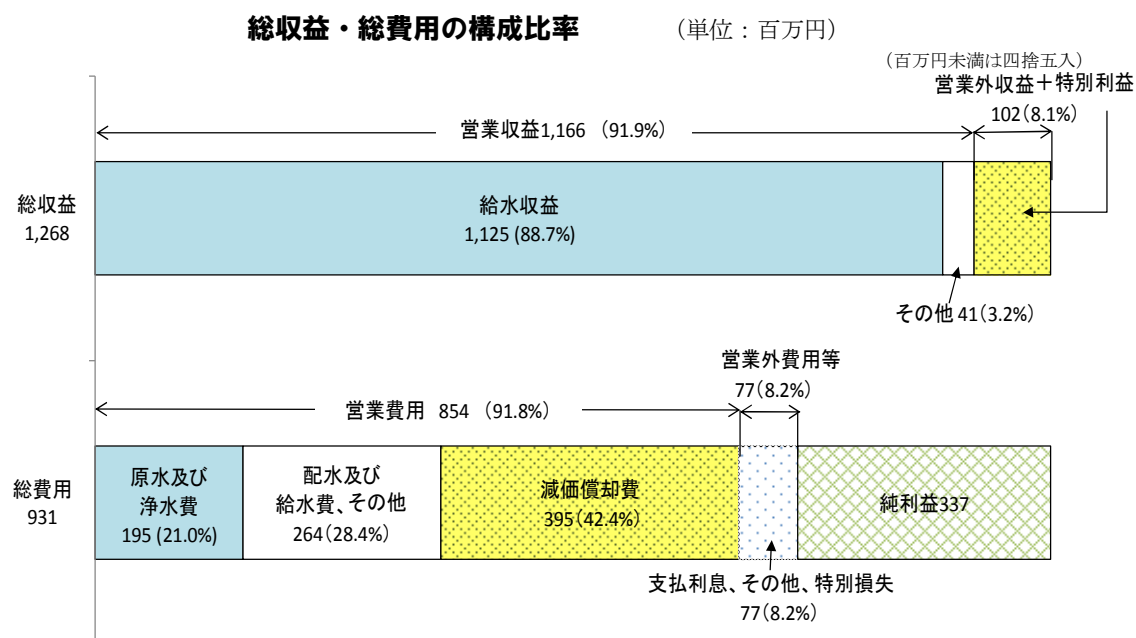
一方、総費用に占める営業費用の割合は91.8%で、前年度(91.3%)に比べ0.5ポイント増加している。

(2) 営業外収益及び営業外費用

当年度の営業外収益及び営業外費用の構成をみると、総収益に占める営業外収益の割合は8.1%で、前年度を下回っているが、長期前受金戻入の減によるものである。

営業外費用は、総費用のうち8.2%を占めている。そのうち支払利息及び企業債取扱諸費は、企業債残高の減少により、対前年度比94.3%となり、営業外費用としては0.4ポイント減少した。

総収益・総費用の構成比率は、次のグラフのとおりである。



(3) 剰余金

剰余金構成は、資本剰余金0円、利益剰余金20億7,787万4,308円である。利益剰余金は、前年度に比べ14億7,009万3,073円減少しており、これは当年度純利益が3億3,756万6,917円生じたものの、未処分利益剰余金を18億765万9,990円資本金に組み入れたことによるものである。

剰余金の内訳は次表のとおりである。

剰余金

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 前年度処分額 | 当年度変動額 | | 当年度末残高 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | 受 入 | 純 利 益 | |
| 利益剰余金 | 3,547,967,381 | △ 1,807,659,990 | 0 | 337,566,917 | 2,077,874,308 |
| 減債積立金 | 361,571,028 | 208,835,000 | △ 173,017,044 | 0 | 397,388,984 |
| 建設改良積立金 | 1,032,933,622 | 109,967,741 | 0 | 0 | 1,142,901,363 |
| 利益積立金 | 27,000,000 | 0 | 0 | 0 | 27,000,000 |
| 未処分利益剰余金 | 2,126,462,731 | △ 2,126,462,731 | 173,017,044 | 337,566,917 | 510,583,961 |

(4) 一般会計からの繰入金

当年度の一般会計からの繰入金は2,271万6,666円で、無水源地域簡易水道事業に係る元利償還金及び水道事業会計に属する職員の児童手当である。

一般会計からの繰入金の状況は、次表のとおりである。

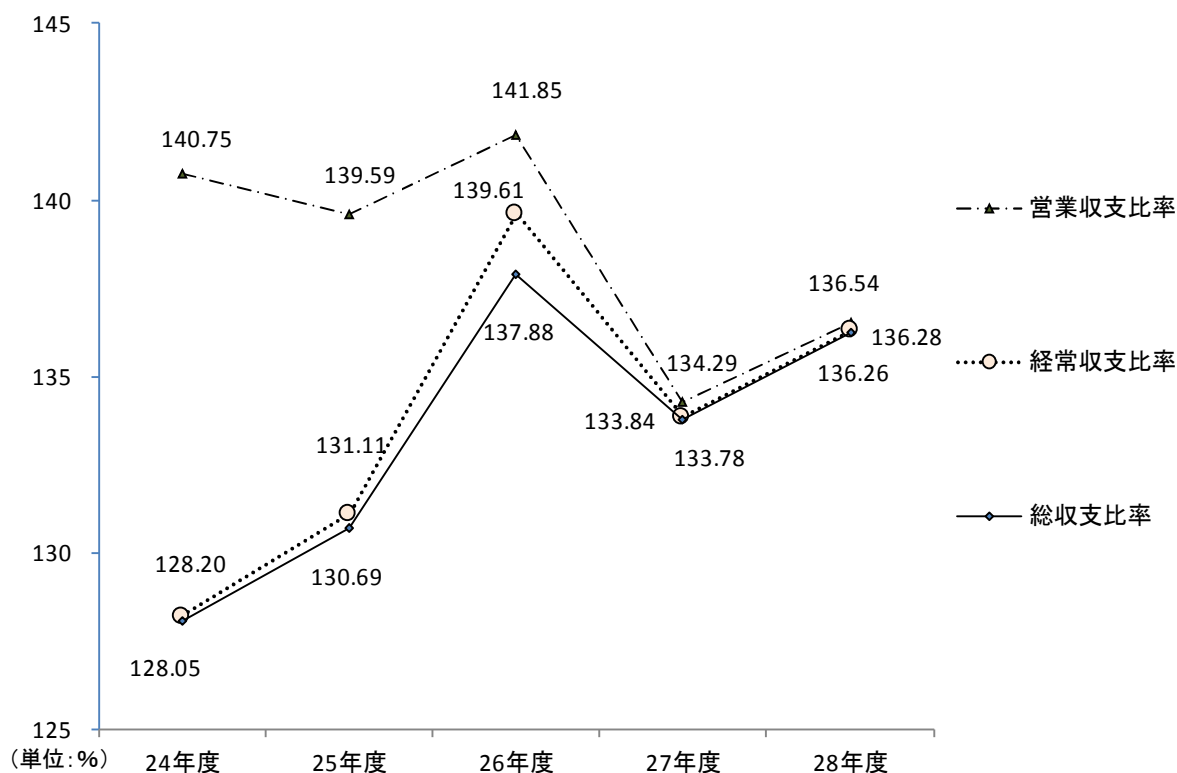
| 区 分 | | | 28年度 | 27年度 | 比較 |
|------------|---------|----------------------------------|------------|------------|-----------|
| 収益的 収入分 | 他会計繰入金 | 無水源地域簡易水道整備事業（白男・中福良地区、久末地区）償還利息 | 5,877,289 | 6,348,039 | △ 470,750 |
| | | 児童手当 | 2,546,000 | 2,920,000 | △ 374,000 |
| | 資本費繰入収益 | 無水源地域簡易水道整備事業（白男・中福良地区、久末地区）償還元金 | 14,293,377 | 13,822,627 | 470,750 |
| 合 計 | | | 22,716,666 | 23,090,666 | △ 374,000 |

(5) 経営分析

① 収支比率の推移

(単位：%)

| 項目 | 計算式 | 28年度 (A) | 27年度 (B) | 26年度 | 25年度 | 24年度 | 増 減 (A)-(B) |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|----------------|
| 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$ | 136.26 | 133.78 | 137.88 | 130.69 | 128.05 | 2.48 |
| 経常収支比率 | $\frac{\text{営業収益}+\text{営業外収益}}{\text{営業費用}+\text{営業外費用}}$ | 136.28 | 133.84 | 139.61 | 131.11 | 128.2 | 2.44 |
| 営業収支比率 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}}$ | 136.54 | 134.29 | 141.85 | 139.59 | 140.75 | 2.25 |



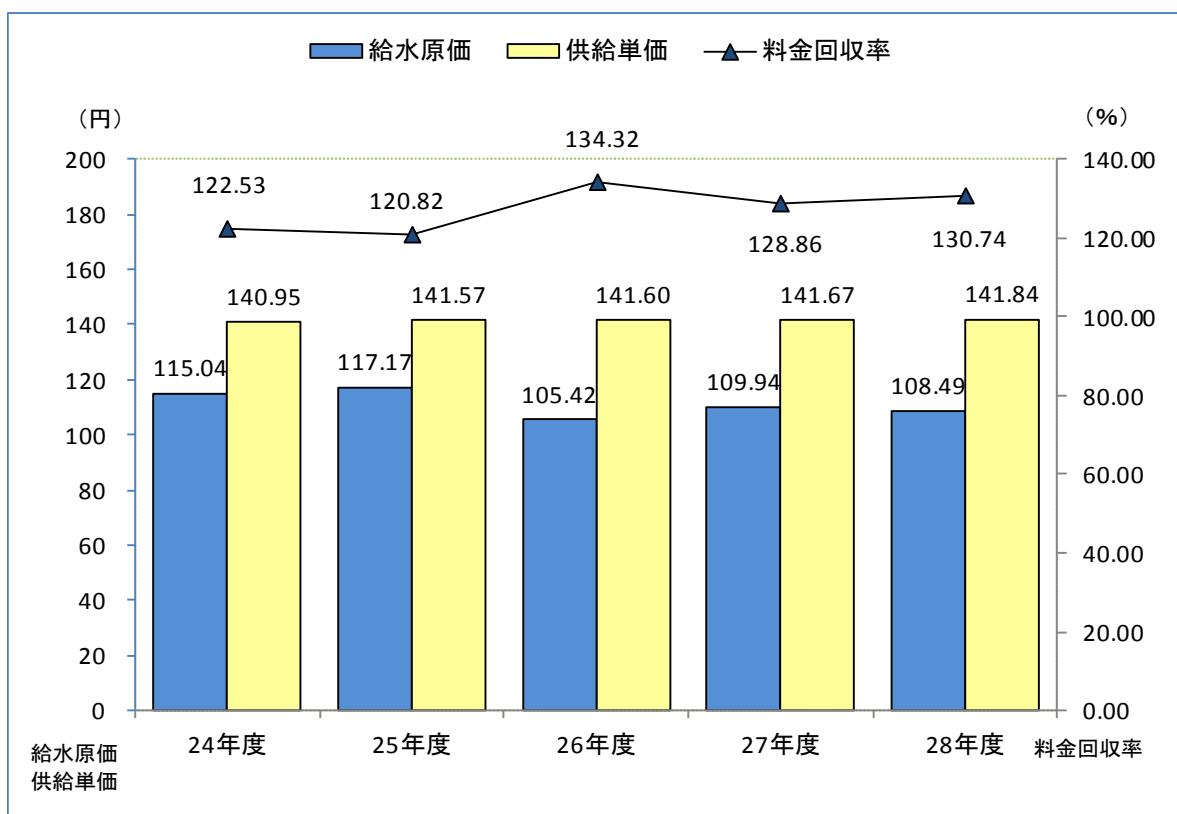
② 有収水量 1 m³当たり収支

(単位：円)

| 項目 | 計算式 | 28年度 (A) | 27年度 (B) | 26年度 | 25年度 | 24年度 | 増減 (A)-(B) |
|-------|--------------------------------------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|---------------|
| 給水原価 | 経常費用 - (受託工事費 + 材料及び 不用品売却原価 + 長期前受金戻入) | 108.49 | 109.94 | 105.42 | 117.17 | 115.04 | △ 1.45 |
| | 年間総有収水量 | | | | | | |
| 供給単価 | 給水収益 | 141.84 | 141.67 | 141.60 | 141.57 | 140.95 | 0.17 |
| | 年間総有収水量 | | | | | | |
| 料金回収率 | 供給単価 | 130.74 | 128.86 | 134.32 | 120.82 | 122.53 | 1.88 |
| | 給水原価 | | | | | | |

有収水量 1 m³当たりの給水原価は 108.49 円、供給単価は 141.84 円で、供給単価が給水原価を 33.35 円上回っている。

これを前年度と比較すると、給水原価は 1.45 円減少し、供給単価は 0.17 円増加している。過去 5 か年の推移は、次のグラフのとおりである。



(6) 施設の利用状況

施設の効率性（稼働状況）に関する項目

(単位：%)

| 項目 | 計算式 | 28年度 (A) | 27年度 (B) | 26年度 | 25年度 | 24年度 | 増減 (A)-(B) |
|-------|---------|-------------|-------------|-------|-------|-------|---------------|
| 施設利用率 | 1日平均配水量 | 54.38 | 54.24 | 55.58 | 56.71 | 56.49 | 0.14 |
| | 1日配水能力 | | | | | | |
| 最大稼働率 | 1日最大配水量 | 61.13 | 73.59 | 62.61 | 66.60 | 63.33 | △ 12.46 |
| | 1日配水能力 | | | | | | |
| 負荷率 | 1日平均配水量 | 88.95 | 73.71 | 88.76 | 85.14 | 89.20 | 15.24 |
| | 1日最大配水量 | | | | | | |
| 有収率 | 年間総有収水量 | 93.22 | 92.85 | 92.76 | 92.26 | 91.56 | 0.37 |
| | 年間総配水量 | | | | | | |

施設利用率は、施設がいかに効率よく稼働しているかをみるもので、数値が高いほど良好とされている。

最大稼働率は、数値が高いほど施設の効率性は高いとされている。

負荷率は、数値が高いほど良好とされている。

有収率は、配水された上水（配水量）のうち、料金として徴収される水量（有収水量）の割合である。おおむね高い水準を維持しており、有効的な水の供給がなされ、前年度に比べ0.37ポイント増加している。地域別にみると、始良地域96.5%（前年度95.7%）、加治木地域91.2%（前年度90.6%）、蒲生地域79.5%（前年度82.6%）となっている。

4 財政状態

(1) 資産、負債及び資本

当年度末の資産総額は、固定資産が6,325万7,792円、流動資産が2億195万3,149円増加したことにより、前年度末に比べ2億6,521万941円増加し、119億3,030万89円となっている。

このうち土地、構築物等の有形固定資産は98億9,079万6,963円であり、資産総額の82.9%を占めている。

一方、負債及び資本の面からみると、固定負債が7,048万8,494円の減、流動負債が4,703万9,320円の増、繰延収益が4,890万6,802円減少したことで、負債総額は前年度に比べ7,235万5,976円減少し、51億7,280万7,660円となっている。

財政状態の詳細は以下のとおりである。

前年度末に比べ有形固定資産が増加したことにより固定資産合計は98億9,503万2,673円となり、前年度に比べ6,325万7,792円の増となっている。

これに対して、資本金は18億765万9,990円の増、剰余金は14億7,009万3,073円の減で、資本合計は67億5,749万2,429円となり、前年度に比べ3億3,756万6,917円増加した。

また、流動資産の増は現金預金の増によるものであり、流動負債については未払金の増によるものである。

比較貸借対照表(税抜き)

(単位:円、%)

| 資 産 の 部 | | | | | | |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------|
| 科 目 | 28年度 | | 27年度 | | 比 較 | |
| | 金 額 (A) | 構成比 | 金 額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | % |
| 1 固定資産 | 9,895,032,673 | 82.9 | 9,831,774,881 | 84.3 | 63,257,792 | 100.6 |
| (1) 有形固定資産 | 9,890,796,963 | 82.9 | 9,825,686,132 | 84.2 | 65,110,831 | 100.7 |
| イ 土 地 | 554,025,679 | 4.6 | 550,863,079 | 4.7 | 3,162,600 | 100.6 |
| ロ 建 物 | 320,359,905 | 2.7 | 330,918,964 | 2.8 | △ 10,559,059 | 96.8 |
| ハ 構 築 物 | 7,784,550,195 | 65.3 | 7,662,939,094 | 65.7 | 121,611,101 | 101.6 |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 945,848,593 | 7.9 | 944,698,517 | 8.1 | 1,150,076 | 100.1 |
| ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 5,044,318 | 0.0 | 6,114,744 | 0.1 | △ 1,070,426 | 82.5 |
| ヘ 工 具 及 び 備 品 | 74,670,078 | 0.6 | 78,897,726 | 0.7 | △ 4,227,648 | 94.6 |
| ト リース資産 | 30,523 | 0.0 | 30,523 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| チ 建設仮勘定 | 206,267,672 | 1.7 | 251,223,485 | 2.2 | △ 44,955,813 | 82.1 |
| (2) 無形固定資産 | 4,235,710 | 0.0 | 6,088,749 | 0.1 | △ 1,853,039 | 69.6 |
| イ 電話加入権 | 538,400 | 0.0 | 538,400 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| ロ 電話施設利用権 | 0 | 0.0 | 4,385 | 0.0 | △ 4,385 | 皆減 |
| ハ リース資産 | 3,697,310 | 0.0 | 5,545,964 | 0.0 | △ 1,848,654 | 66.7 |
| 2 流動資産 | 2,035,267,416 | 17.1 | 1,833,314,267 | 15.7 | 201,953,149 | 111.0 |
| (1) 現金預金 | 1,960,344,207 | 16.4 | 1,763,563,754 | 15.1 | 196,780,453 | 111.2 |
| (2) 未 収 金 | 44,693,718 | 0.4 | 46,459,507 | 0.4 | △ 1,765,789 | 96.2 |
| (3) 貯 蔵 品 | 8,329,491 | 0.1 | 8,691,006 | 0.1 | △ 361,515 | 95.8 |
| (4) 前 払 金 | 21,900,000 | 0.2 | 14,600,000 | 0.1 | 7,300,000 | 150.0 |
| 資 産 合 計 | 11,930,300,089 | 100.0 | 11,665,089,148 | 100.0 | 265,210,941 | 102.3 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | |
| 科 目 | 28年度 | | 27年度 | | 比 較 | |
| | 金 額 (A) | 構成比 | 金 額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | % |
| 1 固定負債 | 3,220,425,034 | 27.0 | 3,290,913,528 | 28.2 | △ 70,488,494 | 97.9 |
| (1) 企業債 | 3,169,429,492 | 26.6 | 3,238,013,495 | 27.8 | △ 68,584,003 | 97.9 |
| (2) リース債務 | 0 | 0.0 | 1,904,491 | 0.0 | △ 1,904,491 | 皆減 |
| (3) 引当金 | 50,995,542 | 0.4 | 50,995,542 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| 2 流動負債 | 300,354,668 | 2.5 | 253,315,348 | 2.2 | 47,039,320 | 118.6 |
| (1) 企業債 | 218,584,003 | 1.8 | 208,834,790 | 1.8 | 9,749,213 | 104.7 |
| (2) リース債務 | 1,904,491 | 0.0 | 1,876,154 | 0.0 | 28,337 | 101.5 |
| (3) 未 払 金 | 66,059,912 | 0.6 | 29,560,472 | 0.3 | 36,499,440 | 223.5 |
| (4) 前 受 金 | 1,711,530 | 0.0 | 1,506,787 | 0.0 | 204,743 | 113.6 |
| (5) 賞与引当金 | 10,234,774 | 0.1 | 10,325,284 | 0.1 | △ 90,510 | 99.1 |
| (6) その他流動負債 | 1,859,958 | 0.0 | 1,211,861 | 0.0 | 648,097 | 153.5 |
| 3 繰延収益 | 1,652,027,958 | 13.8 | 1,700,934,760 | 14.6 | △ 48,906,802 | 97.1 |
| (1) 長期前受金 | 1,652,027,958 | 13.8 | 1,700,934,760 | 14.6 | △ 48,906,802 | 97.1 |
| 負 債 合 計 | 5,172,807,660 | 43.4 | 5,245,163,636 | 45.0 | △ 72,355,976 | 98.6 |
| 4 資本金 | 4,679,618,121 | 39.2 | 2,871,958,131 | 24.6 | 1,807,659,990 | 162.9 |
| (1) 資本金 | 4,679,618,121 | 39.2 | 2,871,958,131 | 24.6 | 1,807,659,990 | 162.9 |
| 5 剰余金 | 2,077,874,308 | 17.4 | 3,547,967,381 | 30.4 | △ 1,470,093,073 | 58.6 |
| (1) 資本剰余金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 2,077,874,308 | 17.4 | 3,547,967,381 | 30.4 | △ 1,470,093,073 | 58.6 |
| イ 減債積立金 | 397,388,984 | 3.3 | 361,571,028 | 3.1 | 35,817,956 | 109.9 |
| ロ 建設改良積立金 | 1,142,901,363 | 9.6 | 1,032,933,622 | 8.9 | 109,967,741 | 110.6 |
| ハ 利益積立金 | 27,000,000 | 0.2 | 27,000,000 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 510,583,961 | 4.3 | 2,126,462,731 | 18.2 | △ 1,615,878,770 | 24.0 |
| 資 本 合 計 | 6,757,492,429 | 56.6 | 6,419,925,512 | 55.0 | 337,566,917 | 105.3 |
| 負 債 資 本 合 計 | 11,930,300,089 | 100.0 | 11,665,089,148 | 100.0 | 265,210,941 | 102.3 |

※ 表示単位以下四捨五入のため、表示と合計が一致しない箇所がある。

なお、固定資産の推移は次表のとおりである。

固定資産の推移

(単位：円)

| 年度 | 固定資産 年度末残高 | 減価償却 | | 固定資産 償却未済高 |
|----|----------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 当年度増加額 | 年度末累計額 | |
| 24 | 16,488,094,251 | 353,635,123 | 7,159,464,992 | 9,328,629,259 |
| 25 | 17,016,140,924 | 358,738,594 | 7,443,127,933 | 9,573,012,991 |
| 26 | 17,426,347,662 | 386,792,506 | 7,861,298,290 | 9,565,049,372 |
| 27 | 18,044,893,204 | 382,234,711 | 8,219,207,072 | 9,825,686,132 |
| 28 | 18,487,739,197 | 393,220,504 | 8,596,942,234 | 9,890,796,963 |

(2) 財務比率

水道事業の財政状態の良否を示す財務比率は次のとおりである。

「流動比率」は企業の支払い能力をみるもので、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものであり、200%以上であることが望ましいとされている。当年度の比率は677.62%で、前年度に比べ46.11ポイント低くなっている。

「自己資本構成比率」は企業経営の安全性を示すもので、通常50%以上であれば良好であるとされており、当年度の比率は70.49%で、前年度に比べ0.87ポイント高くなっている。

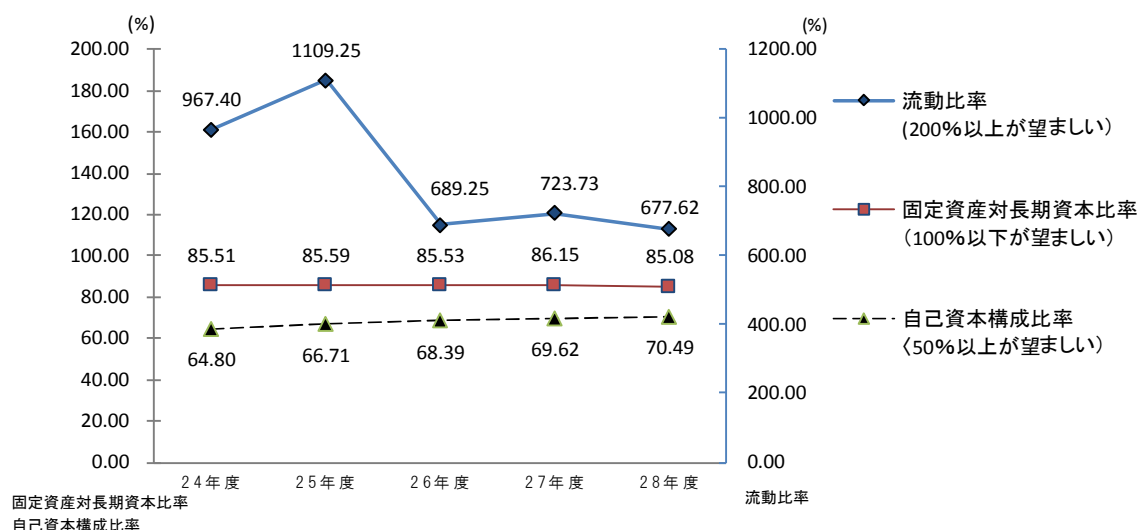
「固定資産対長期資本比率」は固定資産の調達が資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から100%以下が望ましいとされており、当年度の比率は85.08%で、前年度に比べ1.07%低くなっている。

財務比率に関する項目

(単位：%)

| 項目 | 計算式 | 28年度 (A) | 27年度 (B) | 26年度 | 25年度 | 24年度 | 増減 (A)-(B) |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------|--------|---------|--------|---------------|
| 流動比率 | 流動資産 | 677.62 | 723.73 | 689.25 | 1109.25 | 967.40 | △ 46.11 |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 自己資本構成比率 | 自己資本金+剰余金+繰延収益 | 70.49 | 69.62 | 68.39 | 66.71 | 64.80 | 0.87 |
| | 負債資本合計 | | | | | | |
| 固定資産対 長期資本比率 | 固定資産 | 85.08 | 86.15 | 85.53 | 85.59 | 85.51 | △ 1.07 |
| | 固定負債+資本金+剰余金+繰延収益 | | | | | | |

財務比率の推移



(3) 貯蔵品

貯蔵品は従来から使用の状況により、その都度必要な材料、量水器等を購入しているが、当年度は前年度と比較すると36万1,515円の減で832万9,491円となっている。

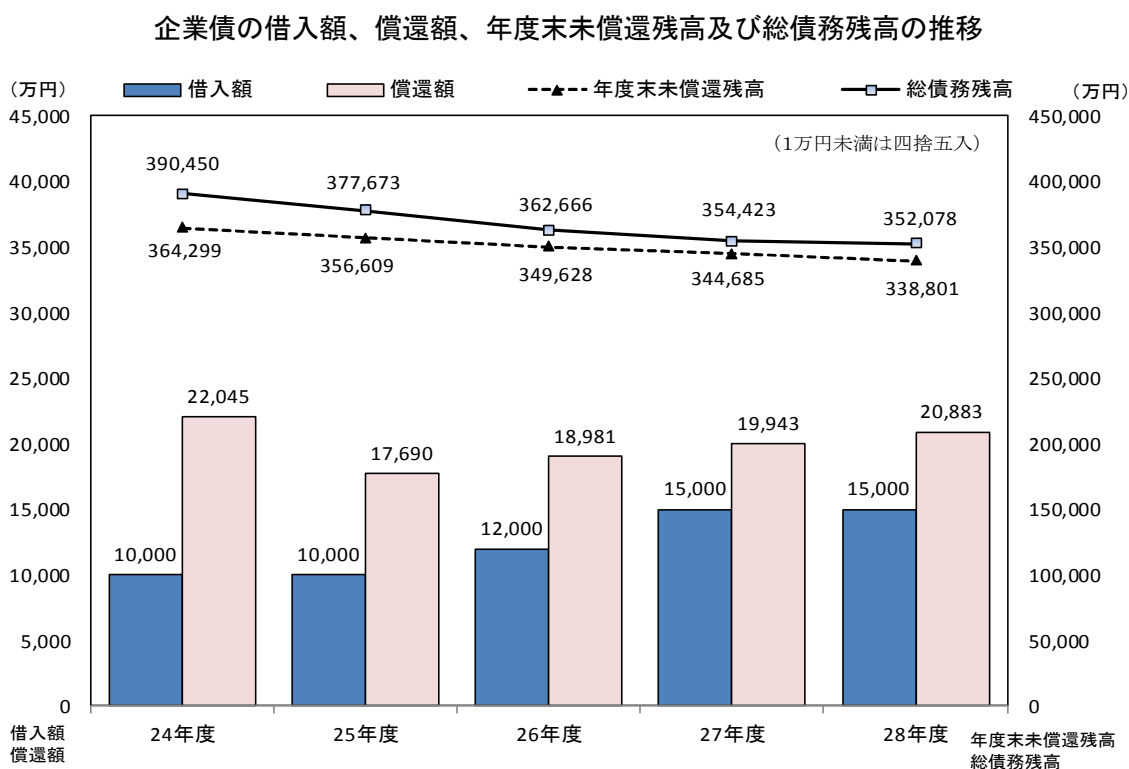
また、予算に定められたたな卸資産の購入限度額1,931万1,000円に対して、当年度の購入額は1,531万5,732円であり、予算の範囲内で執行されている。

なお、貯蔵品については、平成29年3月31日現在において貯蔵品実地たな卸を実施し、台帳と照合したところ数量は一致しており、資材の保管状況もおおむね良好であった。

(4) 企業債

企業債の当年度借入額1億5,000万円、当年度償還額2億883万4,790円で、年度末未償還残高は前年度に比べ5,883万4,790円(1.7%)減少して33億8,801万3,495円となっており、その結果、固定負債に流動負債を加えた総債務残高は、前年度に比べ2,344万9,174円(0.7%)減少して35億2,077万9,702円となっている。

過去5か年の企業債の借入額、償還額、年度末未償還残高及び総債務残高の推移は、次のグラフのとおりである。



(5) 資金の状況

キャッシュ・フロー計算書は、発生主義会計に基づき作成される損益計算書では情報を得ることができない資金の流れを、一定の活動区分別に表示した報告書である。

表示区分は、通常の業務活動の実施にかかる資金の状態を表す「業務活動によるキャッシュ・フロー」、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す「投資活動によるキャッシュ・フロー」、資金の調達及び返済に係る資金の状態を表す「財務活動によるキャッシュ・フロー」の3つに区分される。

当年度末における業務活動によるキャッシュ・フローは6億5,757万6,409円で、前年度末に比べ4,072万6,131円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス4億8万5,012円で、前年度末に比べ2億3,703万1,803円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス6,071万944円で、前年度末に比べ625万9,707円減少している。

以上の3区分から当年度の資金は1億9,678万453円増加し、資金期末残高は19億6,034万4,207円となっている。

なお、資金期末残高は貸借対照表の現金預金の額と一致している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は次のとおりである。

比較キャッシュ・フロー計算書

税抜き（単位：円）

| 区 分 | 28年度 | 27年度 | 増減額 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 337,566,917 | 318,802,741 | 18,764,176 |
| 減価償却費 | 395,073,543 | 390,170,088 | 4,903,455 |
| 資産減耗費 | 4,797,107 | 36,113,201 | △ 31,316,094 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 90,510 | △ 252,595 | 162,085 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 34,907 | 92,184 | △ 57,277 |
| 長期前受金戻入額（△は減少） | △ 69,818,264 | △ 74,058,799 | 4,240,535 |
| 受取利息及び受取配当金（△は減少） | △ 2,217,375 | △ 1,154,018 | △ 1,063,357 |
| 資本金繰入収益（△は減少） | △ 14,293,377 | △ 13,822,627 | △ 470,750 |
| 支払利息 | 76,471,721 | 81,071,131 | △ 4,599,410 |
| 固定資産除却損（△は益） | 0 | 0 | 0 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 1,730,882 | △ 8,035,555 | 9,766,437 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 1,361,491 | △ 29,233,984 | 30,595,475 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 361,515 | △ 1,033,987 | 1,395,502 |
| その他の流動資産の増減額（△は増加） | 0 | △ 3,400,000 | 3,400,000 |
| その他の流動負債の増減額（△は減少） | 852,198 | 1,509,611 | △ 657,413 |
| 小 計 | 731,830,755 | 696,767,391 | 35,063,364 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,217,375 | 1,154,018 | 1,063,357 |
| 利息の支払額 | △ 76,471,721 | △ 81,071,131 | 4,599,410 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 657,576,409 | 616,850,278 | 40,726,131 |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 421,467,254 | △ 653,268,462 | 231,801,208 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 | 0 | 0 |
| 県補償金による収入 | 2,293,608 | 0 | 2,293,608 |
| 工事負担金による収入 | 4,795,257 | 2,329,020 | 2,466,237 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 14,293,377 | 13,822,627 | 470,750 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 400,085,012 | △ 637,116,815 | 237,031,803 |
| 3. 財政活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 企業債による収入 | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 |
| 企業債の償還による支出 | △ 208,834,790 | △ 199,434,579 | △ 9,400,211 |
| リース料の支払による支出 | △ 1,876,154 | △ 5,016,658 | 3,140,504 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 60,710,944 | △ 54,451,237 | △ 6,259,707 |
| 資金増減額 | 196,780,453 | △ 74,717,774 | 271,498,227 |
| 資金期首残高 | 1,763,563,754 | 1,838,281,528 | △ 74,717,774 |
| 資金期末残高 | 1,960,344,207 | 1,763,563,754 | 196,780,453 |

(6) 未収金

当年度末現在の未収金は4,538万8,625円で、前年度と比較して173万882円減少している。
未収金の主なものは、給水収益3,541万1,037円である。

なお、給水収益の過年度未収金は501万2,351円で、前年度と比較して40万1,604円増加している。

未 収 金 内 訳

(単位：円)

| 年 度 | 水道事業収益 | | | | | | 資本的収入 | 計 |
|----------------|------------|-----------------|------------|-----------|-------------|-------------|---------|-------------|
| | 営業収益 | | | 営業外収益 | | | その他 | |
| | 給水収益 | 設計審査完成 検査手数料 | 督 促 手数料 | 給水負担金 | 消費税還付金 | 未収受託料 | 県補償金 | |
| 24 | 735,063 | 0 | 45,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 780,063 |
| 25 | 884,716 | 0 | 54,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 938,916 |
| 26 | 1,372,509 | 0 | 84,600 | 492,480 | 0 | 0 | 0 | 1,949,589 |
| 27 | 2,020,063 | 74,400 | 102,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,196,863 |
| 小 計 (過年度分) | 5,012,351 | 74,400 | 286,200 | 492,480 | 0 | 0 | 0 | 5,865,431 |
| 28 | 30,398,686 | 752,000 | 423,100 | 4,222,800 | 0 | 2,900,000 | 826,608 | 39,523,194 |
| 当年度末 (A) | 35,411,037 | 826,400 | 709,300 | 4,715,280 | 0 | 2,900,000 | 826,608 | 45,388,625 |
| 前年度末 (B) | 28,889,767 | 269,600 | 686,900 | 3,183,840 | 9,533,400 | 4,556,000 | 0 | 47,119,507 |
| 増 減 (A)-(B) | 6,521,270 | 556,800 | 22,400 | 1,531,440 | △ 9,533,400 | △ 1,656,000 | 826,608 | △ 1,730,882 |

(7) 不納欠損処分

当年度の不納欠損処分量は給水収益等の62万5,093円で、前年度と比較して10万267円減少している。

不納欠損処分量内訳

(単位：円)

| 区 分 | 28年度 (A) | 27年度 (B) | 26年度 | 25年度 | 24年度 | 増減 (A-B) |
|---------|-------------|-------------|---------|---------|---------|-------------|
| 給 水 収 益 | 586,793 | 678,060 | 620,504 | 584,658 | 659,081 | △ 91,267 |
| 督促手数料 | 38,300 | 47,300 | 42,800 | 40,600 | 32,600 | △ 9,000 |
| 止水手数料 | 0 | 0 | 19,845 | 15,435 | 10,710 | 0 |
| 合 計 | 625,093 | 725,360 | 683,149 | 640,693 | 702,391 | △ 100,267 |

むすび

本市の水道事業は、安全で良質な水道水の安定供給への取組みとして、今後の水需要の動向を見据えた計画的な施設整備を行っており、当年度の施設利用率は 54.38%、最大稼働率 61.13%となっている。

収益率についても、総収支比率 136.26%、営業収支比率 136.54%と 100%を超えていることから、収支の健全性は保たれ、良好な数値となっている。

水需要の状況について、有収水量は前年度に比べ 2 万 9,435 m³増加し 793 万 5,491 m³となり、有収率も前年度に比べ 0.4 ポイント増加し 93.2%となっている。

経営状況についてみると、総収益 12 億 6,846 万 5,056 円に対し、総費用は 9 億 3,089 万 8,139 円で、3 億 3,756 万 6,917 円の純利益を計上している。利益剰余金は前年度に比べ 14 億 7,009 万 3,073 円減少して 20 億 7,787 万 4,308 円、企業債残高は 5,883 万 4,790 円減少して 33 億 8,801 万 3,495 円となっている。経営の健全性を確保するためには、企業債残高の一層の縮減、水道料金等の収納率の向上等を図る必要がある。

具体的な意見と要望については、次のとおりである。

1. 未収金の解消

未収金対策について、給水収益は事業収益の根幹であり、受益者負担の公平性と企業財源の健全確保という観点から、引き続き厳正な滞納整理の強化に努められたい。

2. 今後の見通しについて

本市の水道事業を取り巻く経営環境については、給水人口等は年々増加しているものの、市民の節水意識の浸透、節水型機器の普及、企業の節水への取組み等により、将来的に大幅な水需要の伸びは期待できない。一方で、水の安定供給を図るための経年管の取替えや老朽化した浄水施設の整備、地震等の自然災害対策など当面する課題も多く、また、平成 29 年度からは飲料水供給施設を含めた簡易水道事業を水道事業会計に統合し、管理の一元化を図ることになる。

経営の見通しとしては厳しい状況が続くものと予想されるが、今後ともより一層の経営の効率化及び財政基盤の強化を図り、職員一人ひとりが経営意識を持ち、可能な限り効率的な経営に努め、引き続き安全・安心な水道水の安定供給に努められたい。

平成 2 8 年度

始良市健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書

平成28年度始良市健全化判断比率及び資金不足比率審査意見

第1 審査の対象

平成28年度決算に基づく始良市健全化判断比率及び公営企業に係る資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類

第2 審査の期間

平成29年8月2日から平成29年8月24日まで

第3 審査の方法

市長から審査に付された健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを審査した。

第4 審査の結果

審査に付された次の健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められた。

各比率については、次のとおりである。

1 健全化判断比率

(単位：%)

| 区 分 | 28年度 | 27年度 | 対前年度比 | 早期健全化基準 | 財政再生基準 |
|----------|------|------|-------|---------|--------|
| 実質赤字比率 | — | — | — | 12.65 | 20.00 |
| 連結実質赤字比率 | — | — | — | 17.65 | 30.00 |
| 実質公債費比率 | 10.6 | 10.8 | △ 0.2 | 25.0 | 35.0 |
| 将来負担比率 | 56.9 | 60.6 | △ 3.7 | 350.0 | |

(注) 実質赤字比率及び連結実質赤字比率は赤字が生じていないため、「—」で表示している。

(1) 実質赤字比率

一般会計等に係る実質収支額は赤字になっておらず、該当数値はない。

(2) 連結実質赤字比率

一般会計等及び公営事業会計（公営企業会計除く）の実質赤字並びに公営企業会計の資金不足はいずれも生じておらず、該当数値はない。

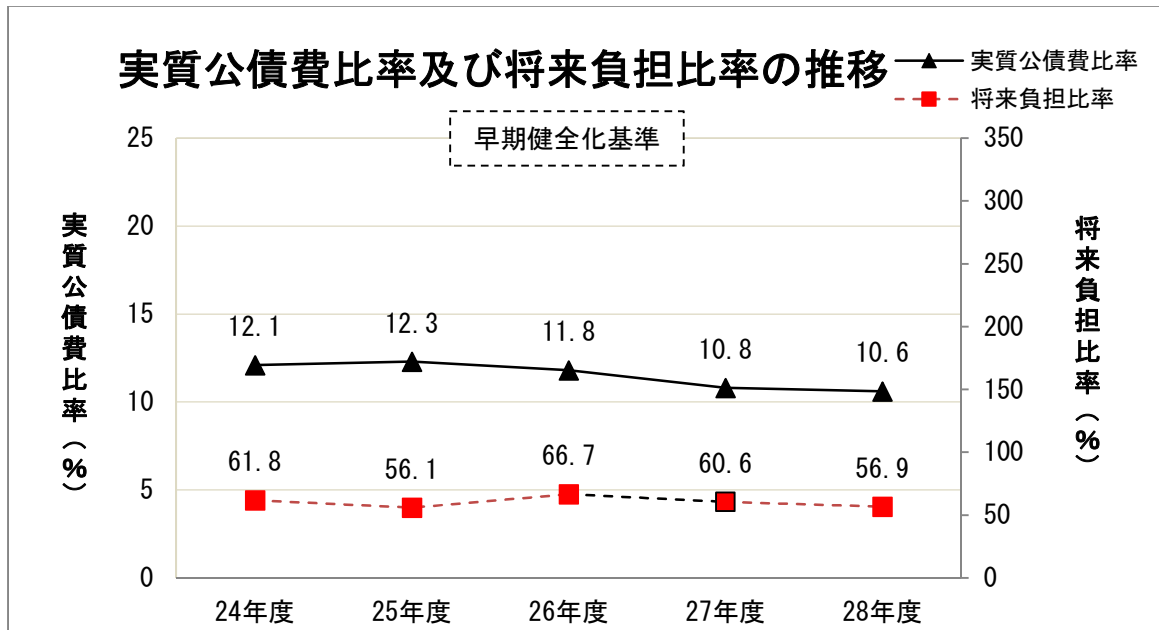
(3) 実質公債費比率

実質公債費比率（平成26年度から平成28年度の3か年平均）は10.6%で、早期健全化基準の25.0%を下回っている。前年度と比較すると0.2ポイント低くなっている。

(4) 将来負担比率

将来負担比率は56.9%で、早期健全化基準の350.0%を下回っている。前年度と比較すると3.7ポイント低くなっている。

いずれも早期健全化基準内となっているが、引き続き財政の健全化に努められたい。



2 資金不足比率

(単位: %)

| 公 営 企 業 会 計 名 | 28年度 | 27年度 | 経営健全化基準 |
|---------------|------|------|---------|
| 法 適 用 企 業 | | | |
| 水道事業会計 | — | — | 20.0 |
| 法 非 適 用 企 業 | | | |
| 簡易水道施設事業特別会計 | — | — | 20.0 |
| 農業集落排水事業特別会計 | — | — | 20.0 |
| 土地区画整理事業特別会計 | — | — | 20.0 |

(注) 資金不足が生じていないため、「—」で表示している。

資金不足比率については、各会計とも資金不足が生じておらず、該当数値はない。これらの事業の経営の健全性は保たれていると判断できる。

【参考】健全化判断比率等の対象範囲

| 会 計 等 区 分 | | 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 | 資金不足比率 |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------|---------|--------|--------|
| 一般会計等 | 一 般 会 計 | ↓ | ↓ | ↓ | ↓ | |
| | 一般会計等に属する特別会計 | | | | | |
| 公 営 事 業 会 計 | 一般会計等以外の特別会計のうち公営企業に係る特別会計以外の特別会計 | 地域下水処理事業特別会計 | ↓ | ↓ | ↓ | |
| | | 農林業労働者災害共済事業特別会計 | | | | |
| | | 国民健康保険特別会計事業勘定 | | | | |
| | | 国民健康保険特別会計施設勘定 | | | | |
| | | 後期高齢者医療特別会計 | | | | |
| 公 営 企 業 会 計 | 法適用企業 | 介護保険特別会計保険事業勘定 | ↓ | ↓ | ↓ | ↓ |
| | | 介護保険特別会計介護サービス事業勘定 | | | | |
| | 法非適用企業 | 水道事業会計 | | | | |
| | | 簡易水道施設事業特別会計 | | | | |
| 一 部 事 務 組 合 ・ 広 域 連 合 | 農業集落排水事業特別会計 | 土地区画整理事業特別会計 | ↓ | ↓ | ↓ | ↓ |
| | | 鹿児島県市町村総合事務組合 | | | | |
| | | 始良・伊佐地区介護保険組合 | | | | |
| 地 方 公 社 ・ 第 三 セ ク タ ー 等 | 鹿児島県後期高齢者医療広域連合 | 始良市土地開発公社 | | | | |
| | | | | | | |

