

平成 27 年 度

東かがわ市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

東かがわ市監査委員

28 監 第 2 1 号
平成 28 年 8 月 19 日

東かがわ市長 藤井 秀城 殿

東かがわ市監査委員 楠 田 敬



同 岡 本 憲 治



同 橋 本 守



平成 27 年度東かがわ市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び
基金運用状況審査意見について

地方自治法第 233 条第 2 項及び同法第 241 条第 5 項の規定により審査に付された平成 27 年度東かがわ市一般会計及び特別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、財産に関する調書及び証書類その他関係書類並びに基金運用状況調書を審査したので、次のとおり意見書を提出します。

目 次

| | |
|-----------------------|----|
| 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 決算の概要 | 2 |
| 1 一般会計 | 3 |
| (1) 決算規模 | 3 |
| (2) 実質収支 | 3 |
| (3) 単年度収支 | 3 |
| (4) 歳入決算額概要 | 4 |
| (5) 歳出決算額概要 | 8 |
| (6) 財務内容の分析 | 10 |
| 2 国民健康保険事業特別会計 | 14 |
| 3 介護保険事業特別会計 | 18 |
| 4 介護サービス事業特別会計 | 22 |
| 5 後期高齢者医療事業特別会計 | 24 |
| 6 下水道事業特別会計 | 26 |
| 7 農業集落排水事業特別会計 | 28 |
| 8 財産の状況 | 30 |
| 9 審査意見 | 34 |
| 第6 基金の運用状況 | 39 |

決算審査資料

| | | |
|-----|------------------|----|
| 資料1 | 歳入歳出決算総括表 | 42 |
| 資料2 | 収入未済額と不納欠損額 | 45 |
| 資料3 | 歳出決算額の不用額及び主な理由調 | 46 |
| 資料4 | 市債元金償還状況及び市債現在高 | 52 |
| 資料5 | 平成26年度繰越事業決算状況表 | 53 |
| 資料6 | 平成27年度繰越事業状況表 | 54 |

【凡 例】

- 1 文中及び各表中の比率は、小数点以下第2位を四捨五入しているため、総数と内訳の比率の合計が一致しない場合がある。
- 2 文中及び各表中の数字について、千円単位で表示している場合は、千円未満の数字を原則として四捨五入しているため、合計又は差引額が一致しない場合がある。
- 3 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。

平成27年度 東かがわ市 一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに東かがわ市基金運用状況の審査意見

第1 審査の対象

1 一般会計

平成27年度東かがわ市一般会計歳入歳出決算

2 特別会計

平成27年度東かがわ市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算

平成27年度東かがわ市介護保険事業特別会計歳入歳出決算

平成27年度東かがわ市介護サービス事業特別会計歳入歳出決算

平成27年度東かがわ市後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算

平成27年度東かがわ市下水道事業特別会計歳入歳出決算

平成27年度東かがわ市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算

3 附属調書

平成27年度公有財産・物品・債権・基金に関する調書

平成27年度基金の運用状況

第2 審査の期間

平成28年 8月 3日から平成28年 8月19日まで

第3 審査の方法

平成27年度一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに財産に関する調書・各基金運用状況の審査にあたっては、市長から審査に付された決算書及び関係諸帳簿、証書類等について抽出照査を行ったほか、関係職員の説明及び既に実施した例月出納検査並びに定期監査の結果などを参考として実施した。

第4 審査の結果

平成27年度東かがわ市一般会計・特別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公有財産等に関する調書、基金の運用状況調書はいずれも関係法令に基づき作成されており、決算額その他計数は、証書類、その他関係書類と符合していることを認めた。また、予算の執行及び関連する事務の処理は、適正に行われているものと認められた。

なお、決算の概要及び審査意見並びに基金の運用状況は、次のとおりである。

第5 決算の概要

平成27年度における一般会計及び特別会計の歳入歳出決算状況は、43頁の決算審査の資料1(以下、「資料」という。)のとおり、歳入予算現額27,421,102千円、調定額27,467,577千円に対し、収入済額は、27,033,680千円(前年度26,868,600千円)、収入率98.42%である。歳出予算現額27,421,102千円に対し、支出済額25,445,640千円(前年度25,722,191千円)、執行率は92.80%となっている。増減額は、前年度と比べ歳入は、165,080千円(0.61%)の増、歳出は、276,551千円(△1.08%)の減である。

一般会計と特別会計の決算収支は、次の表のとおりである。

第1表 平成27年度一般会計及び特別会計実質収支表

(単位:千円)

| 区 分 | 歳入総額 | 歳出総額 | 形式収支額 | 翌年度繰越すべき財源 | 実質収支額 | 昨年度の実質収支額 | 単年度収支額 | |
|------------------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|----------|
| 一 般 会 計 | 16,741,672 | 15,325,008 | 1,416,664 | 103,287 | 1,313,377 | 906,218 | 407,159 | |
| 特 別 会 計 | 国民健康 保 険 | 5,054,684 | 4,981,801 | 72,883 | 0 | 72,883 | 88,781 | △ 15,898 |
| | 介 護 保 険 | 3,907,023 | 3,840,291 | 66,732 | 0 | 66,732 | 33,441 | 33,291 |
| | 介護サービス | 38,113 | 36,899 | 1,214 | 0 | 1,214 | 3,240 | △ 2,026 |
| | 後期高齢者 医 療 | 437,541 | 436,865 | 676 | 0 | 676 | 2,988 | △ 2,312 |
| | 下 水 道 | 574,874 | 554,783 | 20,091 | 18,137 | 1,954 | 21 | 1,933 |
| | 農 業 集 落 排 水 | 279,772 | 269,993 | 9,779 | 9,700 | 79 | 92 | △ 13 |
| 合 計 | 27,033,679 | 25,445,640 | 1,588,039 | 131,124 | 1,456,915 | 1,034,781 | 422,134 | |
| 重 複 額 | 1,406,847 | 1,406,847 | — | — | — | — | — | |
| 重複額控除後 決 算 額 | 25,626,832 | 24,038,793 | 1,588,039 | 131,124 | 1,456,915 | 1,034,781 | 422,134 | |

注 特別会計の各会計名は、表記の名称以下「事業特別会計」を省略している。

これで見ると、一般会計においては、歳入歳出差引残高(形式収支額)1,416,664千円を生じている。この中には繰越明許費充当財源として、翌年度へ繰越すべき財源103,287千円が含まれており、これを差し引くと実質収支額は、1,313,377千円の黒字となり、さらに前年度の実質収支額906,218千円を差し引くと単年度収支額は、407,159千円の黒字である。

特別会計の実質収支は、各特別会計とも黒字であるが、単年度収支では国民健康保険事業特別会計、介護サービス事業特別会計、後期高齢者医療事業特別会計及び農業集落排水事業特別会計は赤字となっている。

1 一般会計

(1) 決算規模

決算規模は歳入16,741,672,054円、歳出15,325,008,151円で、前年度に比し歳入は3.0%、歳出も5.7%それぞれ減少している。

前年度に比べ当年度においては、統合庁舎整備関連工事の完了、地域総合整備資金貸付金や大川広域行政組合消防施設整備等負担金の減少などにより予算規模の減となった。

(2) 実質収支

実質収支額は、1,313,376,903円である。

(3) 単年度収支

単年度収支額は、407,159,066円である。

第2表 決算収支状況表

(単位：円, %)

| 区 分 | 平成27年度 A | 平成26年度 B | 増加額 A - B = C | 増減率 C / B |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 歳入決算額 | 16,741,672,054 | 17,261,407,842 | △ 519,735,788 | △ 3.0 |
| 歳出決算額 | 15,325,008,151 | 16,245,590,267 | △ 920,582,116 | △ 5.7 |
| 歳入歳出差引額 | 1,416,663,903 | 1,015,817,575 | 400,846,328 | 39.5 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 (未収入特定財源を除く) | 103,287,000 | 109,599,738 | △ 6,312,738 | △ 5.8 |
| 実質収支額 | 1,313,376,903 | 906,217,837 | 407,159,066 | 44.9 |
| 前年度実質収支額 | 906,217,837 | 562,340,218 | 343,877,619 | 61.2 |
| 単年度収支額 | 407,159,066 | 343,877,619 | 63,281,447 | △ 18.4 |

(4) 歳入決算額概要

① 総括

予算現額16,636,719,738円に対して、調定額16,970,672,669円、収入済額16,741,672,054円、不納欠損額22,822,446円、収入未済額206,178,169円となっている(第3表参照)。

ア 収入比率

歳入総額における比率は、予算現額に対し100.6%(前年度98.9%)、調定額に対して98.7%(前年度98.5%)となっている(第3表参照)。

イ 構成比

主なものは地方交付税(当年度35.6%、前年度33.7%)、市税(当年度22.1%、前年度21.0%)、市債(当年度10.8%、前年度13.8%)、国庫支出金(当年度8.0%、前年度7.9%)及び県支出金(当年度5.5%、前年度6.0%)、繰越金(当年度6.1%、前年度3.7%)となっている(第4表参照)。

ウ 増加率

歳入総額となる収入済額は、前年度決算に比して増加額は△519,735,788円(増加率△3.0%)である。

このうち増加額(増加率)が多い主な科目には、寄付金の239,753,007円(1,932.2%)の増、地方消費税交付金の273,398,000円(71.5%)の増、自動車取得税交付金の11,118,000円(69.5%)の増等である。

前年度決算に対して増加のあった科目の主な要因としては、寄付金では、ふるさと納税寄付金が増加したことが要因である。また、地方消費税交付金、自動車取得税交付金についての要因は、税率改正による税収増である。

一方、前年度決算に比して減少した科目は、繰入金の949,425,934円(93.7%)の減、これは前年度で減債基金繰入金が終了したことが要因である。次に、市債の576,200,000円(24.1%)の減、これは、前年度に各事業が終了したことが要因となり各事業債(拠点施設建設事業債、大内地区幼保一元化施設建設事業債、地域総合貸付事業債)の減少によるものである。

ただ、分担金及び負担金138,652,537円(46.9%)の減にあつては、このうち125,959,182円は、前年度まで保育料をこの科目で充当していたものを平成27年度より使用料及び手数料の科目に変更がされている。(第4表参照)。

第3表 歳入決算総括表

(単位：円, %)

| 科 目 | 予算現額 | 決 算 額 | | | | 予算現額に対する | | 収入比率 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|---------------|-------|-------|--|
| | | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入済額の比較 | 対予算 | 対調定 | |
| 1 市 税 | 3,425,397,000 | 3,897,643,910 | 3,700,896,044 | 22,256,462 | 174,491,404 | 275,499,044 | 108.0 | 95.0 | |
| 2 地方譲与税 | 112,400,000 | 123,830,000 | 123,830,000 | 0 | 0 | 11,430,000 | 110.2 | 100.0 | |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 11,600,000 | 9,869,000 | 9,869,000 | 0 | 0 | △ 1,731,000 | 85.1 | 100.0 | |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 21,900,000 | 26,214,000 | 26,214,000 | 0 | 0 | 4,314,000 | 119.7 | 100.0 | |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 3,200,000 | 22,305,000 | 22,305,000 | 0 | 0 | 19,105,000 | 697.0 | 100.0 | |
| 6 地方消費税 交 付 金 | 604,600,000 | 655,902,000 | 655,902,000 | 0 | 0 | 51,302,000 | 108.5 | 100.0 | |
| 7 自動車取得税 交 付 金 | 14,600,000 | 27,114,000 | 27,114,000 | 0 | 0 | 12,514,000 | 185.7 | 100.0 | |
| 8 地方特例 交 付 金 | 8,400,000 | 8,687,000 | 8,687,000 | 0 | 0 | 287,000 | 103.4 | 100.0 | |
| 9 地方交付税 | 5,100,000,000 | 5,965,638,000 | 5,965,638,000 | 0 | 0 | 865,638,000 | 117.0 | 100.0 | |
| 10 交通安全対策 特別交付金 | 5,000,000 | 4,939,000 | 4,939,000 | 0 | 0 | △ 61,000 | 98.8 | 100.0 | |
| 11 分担金及び 負 担 金 | 163,214,000 | 157,069,203 | 156,900,289 | 0 | 168,914 | △ 6,313,711 | 96.1 | 99.9 | |
| 12 使用料及び 手 数 料 | 350,492,000 | 375,942,075 | 362,047,035 | 480,000 | 13,415,040 | 11,555,035 | 103.3 | 96.3 | |
| 13 国庫支出金 | 1,696,242,000 | 1,341,744,649 | 1,341,744,649 | 0 | 0 | △ 354,497,351 | 79.1 | 100.0 | |
| 14 県 支 出 金 | 981,445,000 | 925,143,100 | 925,143,100 | 0 | 0 | △ 56,301,900 | 94.3 | 100.0 | |
| 15 財 産 収 入 | 135,357,000 | 133,456,370 | 133,411,370 | 0 | 45,000 | △ 1,945,630 | 98.6 | 100.0 | |
| 16 寄 付 金 | 251,700,000 | 252,161,467 | 252,161,467 | 0 | 0 | 461,467 | 100.2 | 100.0 | |
| 17 繰 入 金 | 95,238,000 | 63,609,529 | 63,609,529 | 0 | 0 | △ 31,628,471 | 66.8 | 100.0 | |
| 18 繰 越 金 | 1,015,816,738 | 1,015,817,575 | 1,015,817,575 | 0 | 0 | 837 | 100.0 | 100.0 | |
| 19 諸 収 入 | 122,818,000 | 153,286,791 | 135,142,996 | 85,984 | 18,057,811 | 12,324,996 | 110.0 | 88.2 | |
| 20 市 債 | 2,517,300,000 | 1,810,300,000 | 1,810,300,000 | 0 | 0 | △ 707,000,000 | 71.9 | 100.0 | |
| 計 | 16,636,719,738 | 16,970,672,669 | 16,741,672,054 | 22,822,446 | 206,178,169 | 104,952,316 | 100.6 | 98.7 | |

第4表 歳入決算の前年度比較表

単位：円、％)

| 科 目 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増加額 A-B=C | 増加率 C/B |
|--------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|------------|
| | 収入済額 A | 構成比 | 収入済額 B | 構成比 | | |
| 1 市 税 | 3,700,896,044 | 22.1 | 3,630,045,361 | 21.0 | 70,850,683 | 2.0 |
| 2 地方譲与税 | 123,830,000 | 0.7 | 117,871,000 | 0.7 | 5,959,000 | 5.1 |
| 3 利子割交付金 | 9,869,000 | 0.1 | 12,018,000 | 0.1 | △ 2,149,000 | △ 17.9 |
| 4 配当割交付金 | 26,214,000 | 0.2 | 34,956,000 | 0.2 | △ 8,742,000 | △ 25.0 |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 22,305,000 | 0.1 | 17,499,000 | 0.1 | 4,806,000 | 27.5 |
| 6 地方消費税 交 付 金 | 655,902,000 | 3.9 | 382,504,000 | 2.2 | 273,398,000 | 71.5 |
| 7 自動車取得税 交 付 金 | 27,114,000 | 0.2 | 15,996,000 | 0.1 | 11,118,000 | 69.5 |
| 8 地方特例 交 付 金 | 8,687,000 | 0.1 | 8,408,000 | 0.0 | 279,000 | 3.3 |
| 9 地方交付税 | 5,965,638,000 | 35.6 | 5,816,842,000 | 33.7 | 148,796,000 | 2.6 |
| 10 交通安全対策 特別交付金 | 4,939,000 | 0.0 | 4,550,000 | 0.0 | 389,000 | 8.5 |
| 11 分担金及び 負 担 金 | 156,900,289 | 0.9 | 295,552,826 | 1.7 | △ 138,652,537 | △ 46.9 |
| 12 使用料及び 手 数 料 | 362,047,035 | 2.2 | 240,457,533 | 1.4 | 121,589,502 | 50.6 |
| 13 国庫支出金 | 1,341,744,649 | 8.0 | 1,360,638,335 | 7.9 | △ 18,893,686 | △ 1.4 |
| 14 県支出金 | 925,143,100 | 5.5 | 1,030,831,904 | 6.0 | △ 105,688,804 | △ 10.3 |
| 15 財産収入 | 133,411,370 | 0.8 | 99,491,594 | 0.6 | 33,919,776 | 34.1 |
| 16 寄 付 金 | 252,161,467 | 1.5 | 12,408,460 | 0.1 | 239,753,007 | 1,932.2 |
| 17 繰 入 金 | 63,609,529 | 0.4 | 1,013,035,463 | 5.9 | △ 949,425,934 | △ 93.7 |
| 18 繰 越 金 | 1,015,817,575 | 6.1 | 640,349,218 | 3.7 | 375,468,357 | 58.6 |
| 19 諸 収 入 | 135,142,996 | 0.8 | 141,453,148 | 0.8 | △ 6,310,152 | △ 4.5 |
| 20 市 債 | 1,810,300,000 | 10.8 | 2,386,500,000 | 13.8 | △ 576,200,000 | △ 24.1 |
| 計 | 16,741,672,054 | 100.0 | 17,261,407,842 | 100.0 | △ 519,735,788 | △ 3.0 |

② 市税決算の状況

予算現額3,425,397,000円に対し収入済額3,700,896,044円で275,499,044円増加しており、調定額3,897,643,910円に対する収入済額の比率は95.0%（前年度94.0%）で、前年度と比べ1.0ポイントの上昇となっている。収入済額は前年度の3,630,045,361円に比べ、70,850,683円（2.0%）の増加となっているが、税目別の前年度比較では、個人市民税が56,607,003円（4.5%）、固定資産税が36,714,084円（2.25%）、市たばこ税が1,131,914円（0.6%）の減少となっている。一方で市内の大手法人が前年度よりも収益が増加したことなどにより、法人市民税が162,495,863円（35.1%）の増加となり、軽自動車税が2,823,021円（3.2%）の増となっており、このことが収入額の対前年度増となった大きな要因となっている。

③ 市税徴収状況

当年度の徴収率95.0%は、前年度徴収率94.0%から1.0ポイント上昇しており、収納確保に努めているが今後とも、市の財政状況の厳しい折、収入確保と税の公平さという観点からも滞納税の徴収に、より一層努力されたい。

④ 不納欠損金

地方税法第15条の7第1項、第4項、第5項及び第18条第1項並びに会計規則第24条第1項の規定により不納欠損金として整理した件数及び金額は1,539件、22,256,462円であるが、内容等確認の結果、生活貧困、居所不明、本人死亡、本人連絡不納、財産がない場合やその換金不可能の場合等やむをえないものと認められる。

第5表 市税状況調

(単位：円，%)

| 区分 税目 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 徴収率 | | 対前年度増加率 (収入済額) | | |
|----------|-------------------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|-------------------|------------|--------|
| | | | | | 平成 27年度 | 平成 26年度 | 平成 27年度 | 平成 26年度 | |
| 1 市民税 | 個人 | 1,262,154,091 | 1,194,833,265 | 5,420,943 | 61,899,883 | 94.7 | 94.1 | △ 4.5 | 2.4 |
| | 法人 | 635,151,300 | 625,242,363 | 4,003,800 | 5,905,137 | 98.4 | 97.8 | 35.1 | △ 32.9 |
| 2 固定資産税 | 固定資産税 | 1,708,818,271 | 1,598,651,947 | 11,634,140 | 98,532,184 | 93.6 | 92.5 | △ 2.25 | 0.1 |
| | 固有資産等所在 市町村交付金 | 2,904,200 | 2,904,200 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 | △ 0.5 | △ 2.6 |
| 3 軽自動車税 | 99,645,600 | 90,293,821 | 1,197,579 | 8,154,200 | 90.6 | 89.7 | 3.2 | 2.0 | |
| 4 市たばこ税 | 188,970,448 | 188,970,448 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 | △ 0.6 | 10.6 | |
| 計 | 3,897,643,910 | 3,700,896,044 | 22,256,462 | 174,491,404 | 95.0 | 94.0 | 2.0 | △ 5.1 | |

(5) 歳出決算額概要

① 総括

予算現額16,636,719,738円に対して、支出済額は15,325,008,151円で、翌年度繰越額の682,388,000円によって、不用額が629,323,587円となっている。支出済額は前年度の16,245,590,267円に比し、920,582,116円(5.7%)減少しており、予算現額に対する執行率は92.1%となっている(第6表及び第7表参照)。

第6表 歳出決算総括表

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 A | 支出済額 B | 繰越額 C | 不用額 (A-B-C) D | 執行率 B/A | 不用率 D/A |
|----------|----------------|----------------|-------------|---------------------|------------|------------|
| 1 議会費 | 203,709,000 | 200,325,993 | 0 | 3,383,007 | 98.3 | 1.7 |
| 2 総務費 | 3,667,565,945 | 3,417,062,009 | 96,824,000 | 153,679,936 | 93.2 | 4.2 |
| 3 民生費 | 4,799,831,960 | 4,300,517,080 | 307,442,000 | 191,872,880 | 89.6 | 4.0 |
| 4 衛生費 | 1,374,266,400 | 1,335,699,242 | 100,000 | 38,467,158 | 97.2 | 2.8 |
| 5 労働費 | 6,025,000 | 5,535,918 | 0 | 489,082 | 91.9 | 8.1 |
| 6 農林水産業費 | 841,870,000 | 759,045,221 | 33,231,000 | 49,593,779 | 90.2 | 5.9 |
| 7 商工費 | 480,233,000 | 452,481,990 | 20,000,000 | 7,751,010 | 94.2 | 1.6 |
| 8 土木費 | 1,334,594,498 | 1,119,871,531 | 135,777,000 | 78,945,967 | 83.9 | 5.9 |
| 9 消防費 | 941,006,000 | 848,006,176 | 73,221,000 | 19,778,824 | 90.1 | 2.1 |
| 10 教育費 | 1,496,624,400 | 1,415,821,971 | 3,583,000 | 77,219,429 | 94.6 | 5.2 |
| 11 災害復旧費 | 42,214,720 | 27,186,804 | 12,210,000 | 2,817,916 | 64.4 | 6.7 |
| 12 公債費 | 1,447,323,000 | 1,443,454,216 | 0 | 3,868,784 | 99.7 | 0.3 |
| 14 予備費 | 1,455,815 | 0 | 0 | 1,455,815 | 0.0 | 100.0 |
| 計 | 16,636,719,738 | 15,325,008,151 | 682,388,000 | 629,323,587 | 92.1 | 3.8 |

② 性質別歳出決算

性質別歳出決算の構成比をみると、義務的経費は37.5%、消費的経費は31.6%、投資的経費は10.1%、その他の経費は20.9%となっている。増減率をみると義務的経費は15.5%減、消費的経費は17.8%増、投資的経費は49.1%減、その他の経費は38.4%増となっている。増加した経費の主なものは、その他の経費の積立金930,635千円(320.9%)、消費的経費の補助費等578,310千円(34.4%)、同経費の物件費139,082千円(6.2%)である。また、減少した経費の主なものは、投資的経費の普通建設事業費1,463,547千円(49.1%)、義務的経費の公債費1,018,467千円(41.4%)である。

第7表 性質別歳出決算の前年度比較表

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 27 年度 | | 平成 26 年度 | | 増 減 額 (A-B)=C | 増減率 C/B | |
|--------|---------------|-----------|------------|-----------|------------------|-------------|--------|
| | 決 算 額 A | 構 成 比 | 決 算 額 B | 構 成 比 | | | |
| 義務的経費 | 人 件 費 | 2,359,209 | 15.4 | 2,420,810 | 14.9 | △ 61,601 | △ 2.5 |
| | 扶 助 費 | 1,937,396 | 12.6 | 1,911,057 | 11.8 | 26,339 | 1.4 |
| | 公 債 費 | 1,443,454 | 9.4 | 2,461,921 | 15.2 | △ 1,018,467 | △ 41.4 |
| | 小 計 | 5,740,059 | 37.5 | 6,793,788 | 41.8 | △ 1,053,729 | △ 15.5 |
| 消費的経費 | 物 件 費 | 2,375,046 | 15.5 | 2,235,964 | 13.8 | 139,082 | 6.2 |
| | 維 持 補 修 費 | 203,827 | 1.3 | 189,081 | 1.2 | 14,746 | 7.8 |
| | 補 助 費 等 | 2,258,976 | 14.7 | 1,680,666 | 10.3 | 578,310 | 34.4 |
| | 小 計 | 4,837,849 | 31.6 | 4,105,711 | 25.3 | 732,138 | 17.8 |
| 投資的経費 | 普 通 建 設 事 業 費 | 1,515,025 | 9.9 | 2,978,572 | 18.3 | △ 1,463,547 | △ 49.1 |
| | 災 害 復 旧 事 業 費 | 27,187 | 0.2 | 52,549 | 0.3 | △ 25,362 | △ 48.3 |
| | 小 計 | 1,542,212 | 10.1 | 3,031,121 | 18.7 | △ 1,488,909 | △ 49.1 |
| その他の経費 | 積 立 金 | 1,220,643 | 8.0 | 290,008 | 1.8 | 930,635 | 320.9 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 0 | 0.0 | 200,000 | 1.2 | △ 200,000 | — |
| | 繰 出 金 | 1,984,245 | 12.9 | 1,824,962 | 11.2 | 159,283 | 8.7 |
| | 小 計 | 3,204,888 | 20.9 | 2,314,970 | 14.2 | 889,918 | 38.4 |
| 合 計 | 15,325,008 | 100.0 | 16,245,590 | 100.0 | △ 920,582 | △ 5.7 | |

③ 予算流用

予算事務規則第19条の規定による予算流用(節間流用)の件数及び金額は、当年度延べ158件、49,917,542円(うち平成26年度繰越明許分20件、22,240,061円含む。)であり、前年度延べ167件、60,676,587円(うち平成25年度繰越明許分5件、2,037,080円含む。)に比べて、延べ件数で9件減、金額で10,759,045円減(うち繰越明許分については、15件増、20,202,981円増。)となっている。主なものは、平成27年度契約を締結するため、拠点施設建設事業費の備品購入費から工事請負費へ 6,436,800円流用したことが大きなものである。

また、予算事務規則第20条による予備費充用は21件、18,544,185円であるが、やむをえないものと認められた。

(6) 財務内容(普通会計)の分析

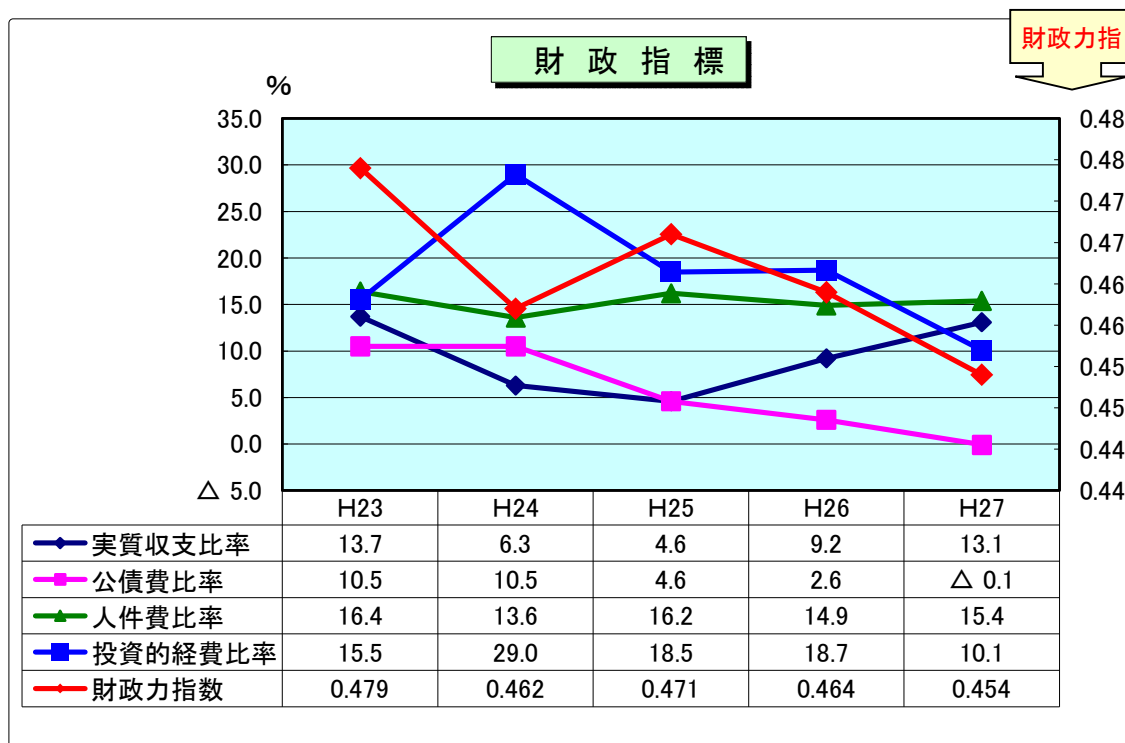
財務運営上の指標となる数値については、第8表のとおりである。

なお、普通会計は、本市の場合一般会計と同等である。

第8表 決算分析指数表(普通会計)

(単位：%)

| 年 度 | 実質収支比率 | 公債費比率 | 人件費比率 | 投資的経費比率 |
|--------|--------|-------|-------|---------|
| 平成27年度 | 13.1 | △ 0.1 | 15.4 | 10.1 |
| 平成26年度 | 9.2 | 2.6 | 14.9 | 18.7 |



第8表について分析すると、実質収支比率については昨年度より3.9ポイント上昇し、13.1%となっている。実質収支比率は、実質収支の標準財政規模(臨時財政対策債発行可能額を含む。)に対する割合である。実質収支比率が正数の場合は実質収支の黒字、負数の場合は赤字を示している。経験的には、3%から5%程度が望ましいとされているようである。実質収支自体は、財政運営の良否を判断する重要なポイントといえるのであるが、地方公共団体は営利を目的として存在するものでない以上、その額が多いほど財政運営が良好であるとは必ずしも断定できない。しかしながら、実質収支が黒字であり、総合的に見れば財政運営は良好であるといえる。

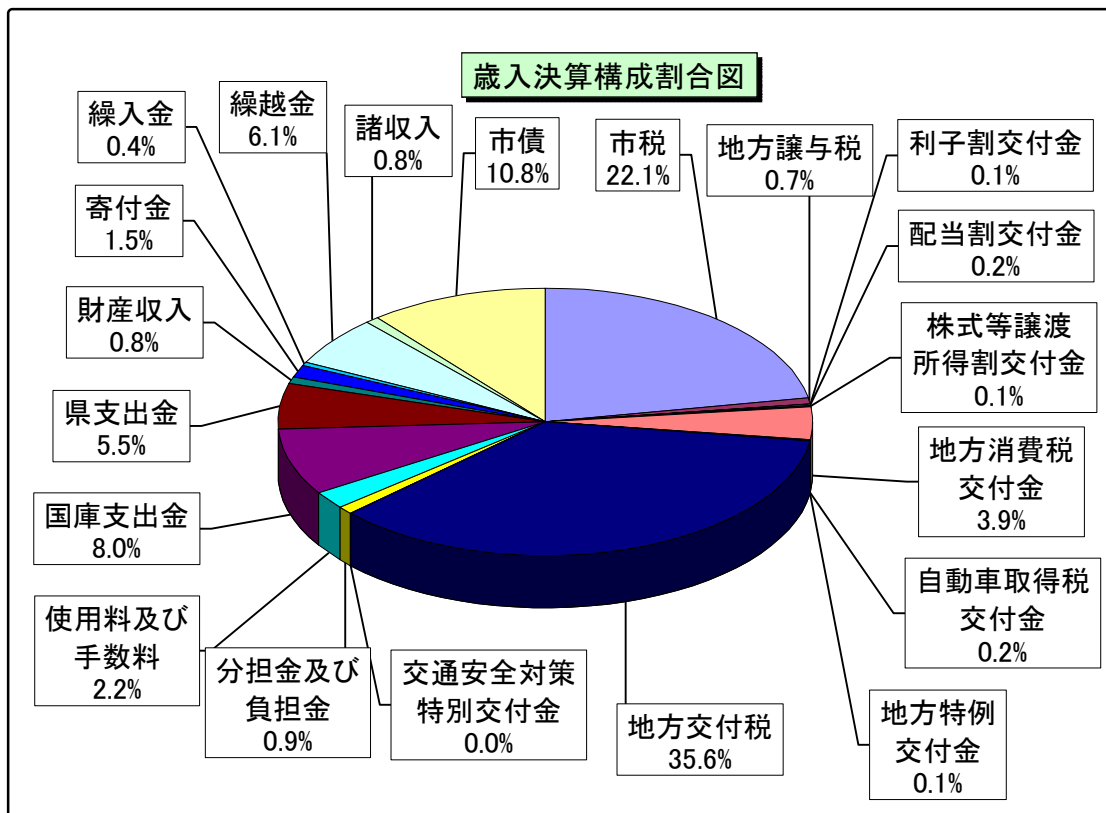
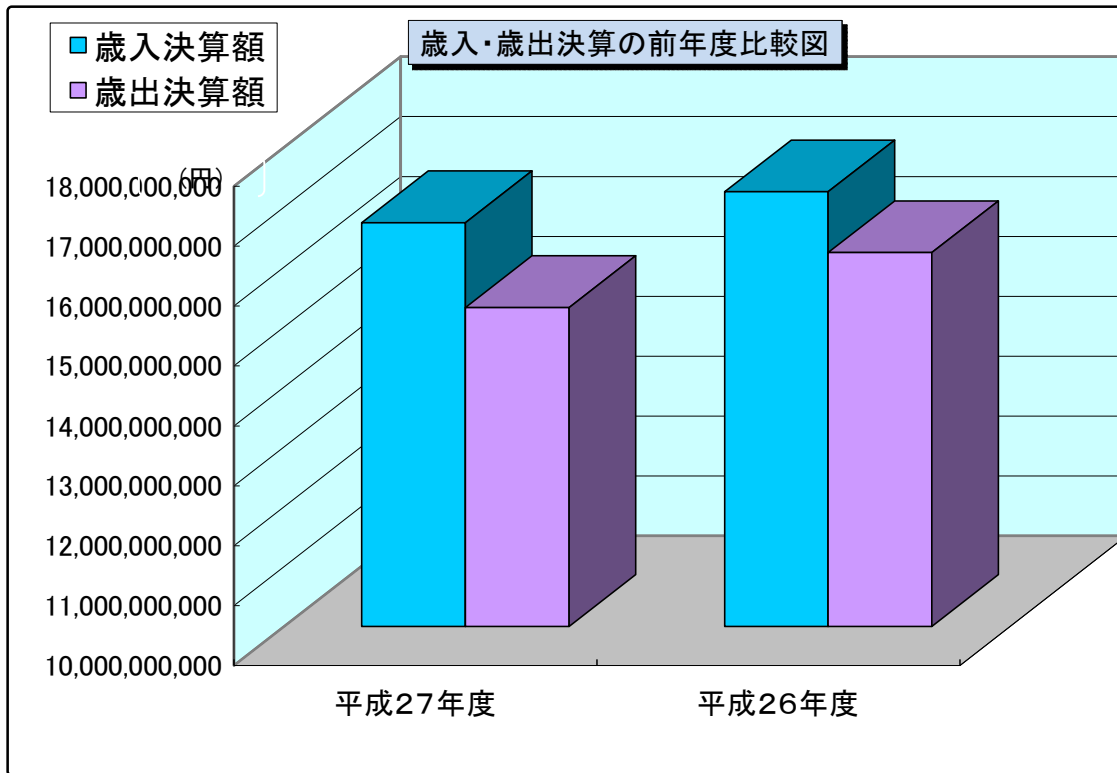
公債費比率は、財政構造の弾力性を判断する指標であり、公債費に充てられる一般財源の額の標準財政規模に占める割合を表す比率である。財政構造の健全性から10%以下の比率が望ましいとされている。当該比率は、昨年度より2.7ポイント低下し、△0.1%となっており、財政の弾力性は総じて良好であるといえる。

人件費比率は、この場合、歳出決算上の人件費構成比率をいい、また人件費は義務的経費であり、その多くが経常的経費であるため人件費の歳出中に占める比率が大きければ大きいだけ財政運営の硬直化の原因となってくる。人件費比率は、15.4%であり、昨年度より、0.5ポイント高上している。決算統計上の人件費に属するものとしては、職員給や議員報酬のほかに地方公務員共済組合負担金なども含まれる。当年度は、職員給が国の勧告に伴う給与手当の引上げに伴い増加している。

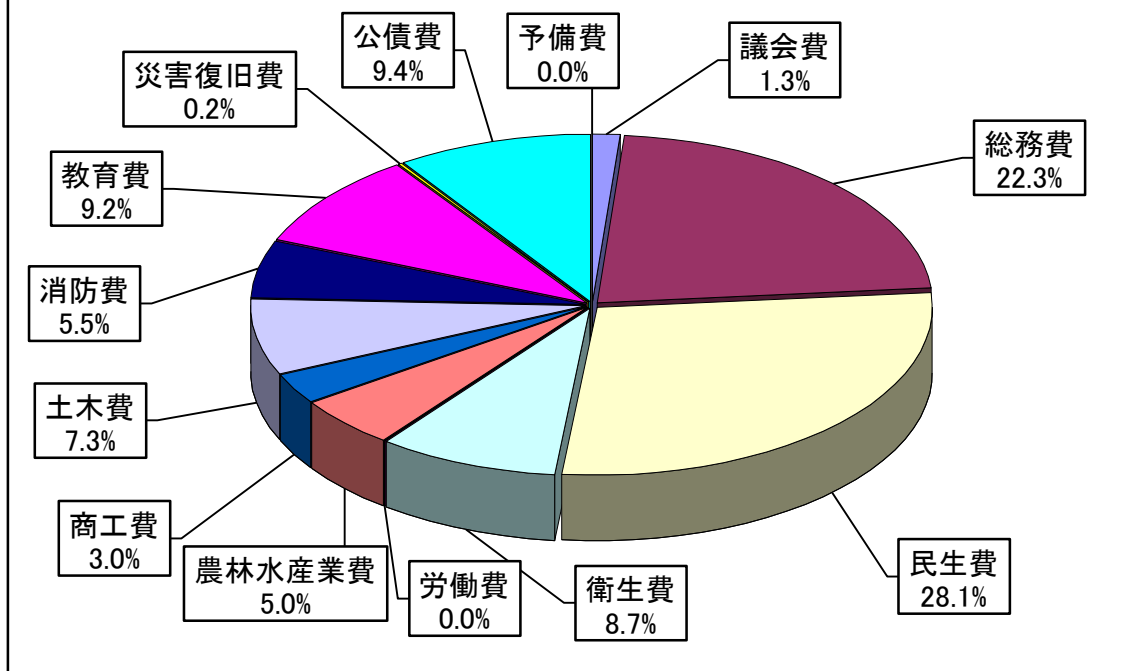
投資的経費比率については、10.1%であり、昨年度より8.6ポイント下がっているが、昨年度に終えた普通建設事業費の拠点施設建設事業や幼保一元化事業により減少した。投資的経費比率は、支出の効果が資本形成に向けられる普通建設事業費、災害復旧事業費、失業対策事業費の歳出総額に占める割合をいい、数値が高いほど歳出の自由度が増しているといわれている。

財政力指数(3か年平均)は、0.454 であり、前年度より0.01ポイント低下しているが、ほぼ横ばい状態にあるといえる。財政力指数は、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3年度間の平均値(指標として用いる場合)で示す指数であり、指数が1に近く、また、1を超えるほど財源に余裕があるとされている。

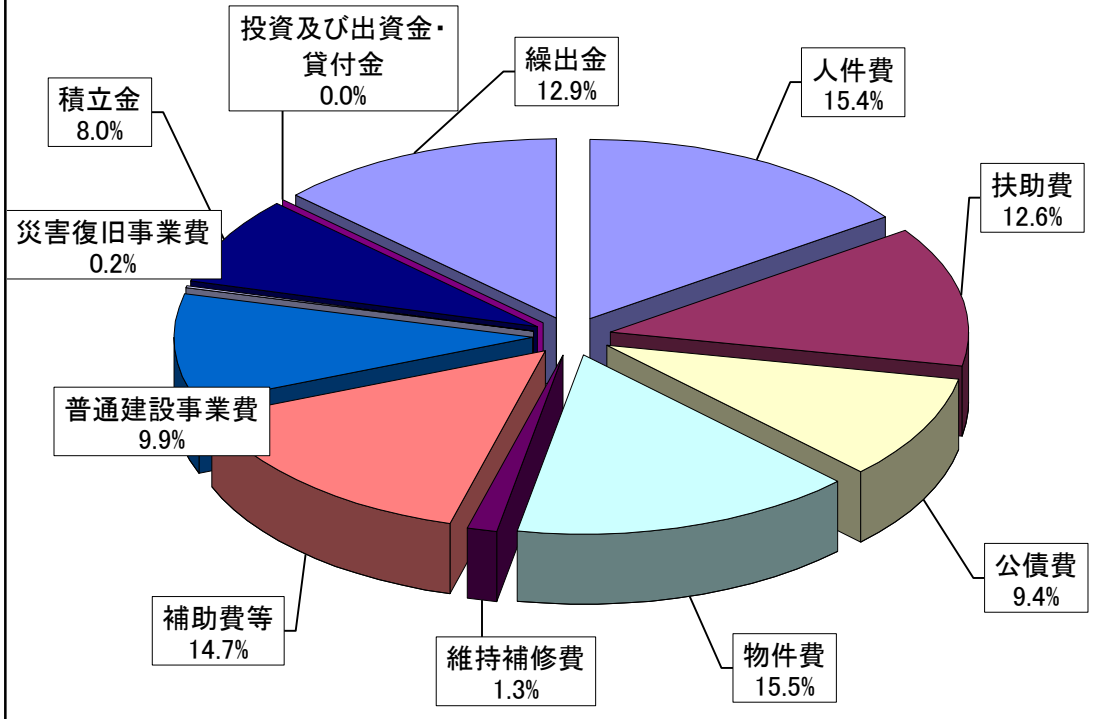
《 参 考 図 (一般会計の状況) 》



目的別歳出決算構成割合図



性質別歳出決算構成割合図



2 国民健康保険事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額5,175,995,000円に対し、調定額5,222,961,567円、収入済額5,054,683,854円、不納欠損額13,988,023円、収入未済額154,289,690円となり、収入比率では、予算に対し97.7%、調定に対し96.8%となっている(第9表参照)。

② 国民健康保険税の決算状況

国民健康保険税の決算状況は、予算額681,222,000円、調定額863,204,199円、収入済額695,780,071円で、収入比率は対調定で、80.6%となり、前年度より1.7ポイント上昇している。収入未済額は153,436,105円、不納欠損額は13,988,023円であるが、不納欠損については、507件であり内容確認の結果、生活貧困、居所不明、本人死亡等やむをえないものと認められる(第9表及び資料2参照)。

第9表 歳入決算総括表(国民健康保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 決 算 額 | | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 収入比率 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | 対予算 | 対調定 |
| 1 国民健康 保 險 税 | 681,222,000 | 863,204,199 | 695,780,071 | 14,558,071 | 102.1 | 80.6 |
| 2 使用料及び 手 数 料 | 120,000 | 214,000 | 214,000 | 94,000 | 178.3 | 100.0 |
| 3 国庫支出金 | 1,079,259,000 | 1,022,413,639 | 1,022,413,639 | △ 56,845,361 | 94.7 | 100.0 |
| 4 療養給付費 交 付 金 | 237,040,000 | 144,064,263 | 144,064,263 | △ 92,975,737 | 60.8 | 100.0 |
| 5 前期高齢者 交 付 金 | 1,354,018,000 | 1,353,778,339 | 1,353,778,339 | △ 239,661 | 100.0 | 100.0 |
| 6 県支出金 | 220,149,000 | 252,285,544 | 252,285,544 | 32,136,544 | 114.6 | 100.0 |
| 7 共 同 事 業 交 付 金 | 1,039,556,000 | 1,039,557,367 | 1,039,557,367 | 1,367 | 100.0 | 100.0 |
| 8 財 産 収 入 | 1,025,000 | 500,969 | 500,969 | △ 524,031 | 48.9 | 100.0 |
| 9 繰 入 金 | 459,303,000 | 449,077,491 | 449,077,491 | △ 10,225,509 | 97.8 | 100.0 |
| 10 繰 越 金 | 88,781,000 | 88,780,769 | 88,780,769 | △ 231 | 100.0 | 100.0 |
| 11 諸 収 入 | 15,522,000 | 9,084,987 | 8,231,402 | △ 7,290,598 | 53.0 | 90.6 |
| 計 | 5,175,995,000 | 5,222,961,567 | 5,054,683,854 | △ 121,311,146 | 97.7 | 96.8 |

③ 歳入決算の前年度比較

歳入決算の前年度比較において、増額の科目「7 共同事業交付金」については、平成26年度に比べ平成27年度で460,644,019円増加したのは、対象とする事業範囲の拡大に伴い医療費に関する共同事業拠出金の増加に伴い交付金も増加したものである。

一方、減額の科目「4 療養給付費交付金」については、平成26年度に比べ平成27年度で70,240,124円減少したのは、退職者医療制度の廃止に伴う対象者及び対象給付費の減少によるものである(第10表参照)。

第10表 歳入決算の前年度比較表(国民健康保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増 加 額 (A-B)=C | 増 加 率 C/B |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| | 収入済額 A | 構成比 | 収入済額 B | 構成比 | | |
| 1 国民健康 保 險 税 | 695,780,071 | 13.8 | 737,393,422 | 15.9 | △ 41,613,351 | △ 5.6 |
| 2 使用料及び 手 数 料 | 214,000 | 0.0 | 243,900 | 0.0 | △ 29,900 | △ 12.3 |
| 3 国庫支出金 | 1,022,413,639 | 20.2 | 1,075,376,233 | 23.2 | △ 52,962,594 | △ 4.9 |
| 4 療養給付費 交 付 金 | 144,064,263 | 2.9 | 214,304,387 | 4.6 | △ 70,240,124 | △ 32.8 |
| 5 前期高齢者 交 付 金 | 1,353,778,339 | 26.8 | 1,316,883,810 | 28.4 | 36,894,529 | 2.8 |
| 6 県支出金 | 252,285,544 | 5.0 | 260,616,216 | 5.6 | △ 8,330,672 | △ 3.2 |
| 7 共同事業 交 付 金 | 1,039,557,367 | 20.6 | 578,913,348 | 12.5 | 460,644,019 | 79.6 |
| 8 財産収入 | 500,969 | 0.0 | 613,152 | 0.0 | △ 112,183 | △ 18.3 |
| 9 繰 入 金 | 449,077,491 | 8.9 | 342,986,383 | 7.4 | 106,091,108 | 30.9 |
| 10 繰 越 金 | 88,780,769 | 1.8 | 91,255,201 | 2.0 | △ 2,474,432 | △ 2.7 |
| 11 諸 収 入 | 8,231,402 | 0.2 | 16,842,197 | 0.4 | △ 8,610,795 | △ 51.1 |
| 計 | 5,054,683,854 | 100.0 | 4,635,428,249 | 100.0 | 419,255,605 | 9.0 |

④ 歳出決算に関する事項

予算額5,175,995,000円に対し、支出済額4,981,801,047円、翌年度繰越額0円、不用額194,193,953円、執行率96.2%、不用額比率3.8%となっている(第11表参照)。

⑤ 実質収支額

実質収支額((歳入総額5,054,683,854円－歳出総額4,981,801,047円)－翌年度へ繰越すべき財源0円)は、72,882,807円である。

⑥ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額72,882,807円－前年度の実質収支額88,780,769円)は、△15,897,962円である。

第11表 歳出決算総括表(国民健康保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 A | 支出済額 B | 繰越額 C | 不用額 (A-B-C) D | 執行率 B/A | 不用額比率 D/A |
|-----------------|---------------|---------------|----------|---------------------|------------|--------------|
| 1 総務費 | 18,281,000 | 14,848,964 | 0 | 3,432,036 | 81.2 | 18.8 |
| 2 保険給付費 | 3,344,522,000 | 3,159,429,847 | 0 | 185,092,153 | 94.5 | 5.5 |
| 3 後期高齢者 支援金等 | 478,866,000 | 478,524,118 | 0 | 341,882 | 99.9 | 0.1 |
| 4 前期高齢者 納付金等 | 662,000 | 321,038 | 0 | 340,962 | 48.5 | 51.5 |
| 5 老人保健 拠出金 | 126,000 | 20,749 | 0 | 105,251 | 16.5 | 83.5 |
| 6 介護納付金 | 176,374,000 | 176,333,954 | 0 | 40,046 | 100.0 | 0.0 |
| 7 共同事業 拠出金 | 1,085,244,000 | 1,085,236,891 | 0 | 7,109 | 100.0 | 0.0 |
| 8 保健事業費 | 39,101,000 | 35,665,602 | 0 | 3,435,398 | 91.2 | 8.8 |
| 9 基金積立金 | 1,025,000 | 500,969 | 0 | 524,031 | 48.9 | 51.1 |
| 10 公債費 | 382,000 | 0 | 0 | 382,000 | 0.0 | 100.0 |
| 11 諸支出金 | 31,412,000 | 30,918,915 | 0 | 493,085 | 98.4 | 1.6 |
| 計 | 5,175,995,000 | 4,981,801,047 | 0 | 194,193,953 | 96.2 | 3.8 |

第12表 性質別歳出決算の前年度比較表(国民健康保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増加額 (A-B)=C | 増加率 C/B |
|-------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|----------------|------------|
| | | 決算額 A | 構成比 | 決算額 B | 構成比 | | |
| 義務的経費 | 人件費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 公債費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 小計 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 保険給付費 | 療養諸費 | 2,749,261,414 | 55.2 | 2,789,689,498 | 61.4 | △ 40,428,084 | △ 1.4 |
| | 高額療養費 | 397,921,723 | 8.0 | 378,624,933 | 8.3 | 19,296,790 | 5.1 |
| | 移送費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 出産育児諸費 | 9,146,710 | 0.2 | 5,926,840 | 0.1 | 3,219,870 | 54.3 |
| | 葬祭諸費 | 3,100,000 | 0.1 | 4,200,000 | 0.1 | △ 1,100,000 | △ 26.2 |
| | 小計 | 3,159,429,847 | 63.4 | 3,178,441,271 | 69.9 | △ 19,011,424 | △ 0.6 |
| 拠出金 | 老人保健拠出金 | 20,749 | 0.0 | 20,749 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 共同事業拠出金 | 1,085,236,891 | 21.8 | 562,295,560 | 12.4 | 522,941,331 | 93.0 |
| | 小計 | 1,085,257,640 | 21.8 | 562,316,309 | 12.4 | 522,941,331 | 93.0 |
| その他経費 | 後期高齢者支援金等 | 478,524,118 | 9.6 | 492,193,496 | 10.8 | △ 13,669,378 | △ 2.8 |
| | 前期高齢者納付金等 | 321,038 | 0.0 | 383,655 | 0.0 | △ 62,617 | △ 16.3 |
| | 保健事業費 | 35,665,602 | 0.7 | 35,373,377 | 0.8 | 292,225 | 0.8 |
| | 諸支出金 | 30,918,915 | 0.6 | 48,840,632 | 1.1 | △ 17,921,717 | △ 36.7 |
| | 基金積立金 | 500,969 | 0.0 | 613,152 | 0.0 | △ 112,183 | △ 18.3 |
| | 介護納付金 | 176,333,954 | 3.5 | 209,768,058 | 4.6 | △ 33,434,104 | △ 15.9 |
| | 物件費 | 14,848,964 | 0.3 | 18,717,530 | 0.4 | △ 3,868,566 | △ 20.7 |
| 小計 | 737,113,560 | 14.8 | 805,889,900 | 17.7 | △ 68,776,340 | △ 8.5 | |
| 合計 | | 4,981,801,047 | 100.0 | 4,546,647,480 | 100.0 | 435,153,567 | 9.6 |

3 介護保険事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額3,907,013,000円に対し、調定額3,939,414,470円、収入済額3,907,022,869円、収入未済額26,130,911円、不納欠損額6,260,690円となり、収入比率では、予算に対し100.0%、調定に対し99.2%となっている。不納欠損については、144件であり内容確認の結果、生活困窮、納付拒否、所在不明、本人死亡、生活保護によりやむをえないものと認められる(第13表及び資料2参照)。

第13表 歳入決算総括表(介護保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 収 入 比 率 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | 対予算 | 対調定 |
| 1 保 険 料 | 755,607,000 | 785,109,306 | 762,746,966 | 7,139,966 | 100.9 | 97.2 |
| 2 使用料及び 手 数 料 | 11,000 | 47,600 | 47,600 | 36,600 | 432.7 | 100.0 |
| 3 国庫支出金 | 953,650,000 | 963,265,872 | 963,265,872 | 9,615,872 | 101.0 | 100.0 |
| 4 支 払 基 金 交 付 金 | 1,053,022,000 | 1,038,233,168 | 1,038,233,168 | △ 14,788,832 | 98.6 | 100.0 |
| 5 県 支 出 金 | 559,995,000 | 556,474,292 | 556,474,292 | △ 3,520,708 | 99.4 | 100.0 |
| 6 財 産 収 入 | 73,000 | 82,425 | 82,425 | 9,425 | 112.9 | 100.0 |
| 7 繰 入 金 | 548,576,000 | 548,576,000 | 548,576,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 8 繰 越 金 | 33,443,000 | 33,441,486 | 33,441,486 | △ 1,514 | 100.0 | 100.0 |
| 9 諸 収 入 | 2,636,000 | 14,184,321 | 4,155,060 | 1,519,060 | 157.6 | 29.3 |
| 計 | 3,907,013,000 | 3,939,414,470 | 3,907,022,869 | 9,869 | 100.0 | 99.2 |

第14表 歳入決算の前年度比較表(介護保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増 加 額 (A-B)=C | 増 加 率 C/B |
|--------------------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| | 収入済額 A | 構成比 | 収入済額 B | 構成比 | | |
| 1 保 険 料 | 762,746,966 | 19.5 | 652,141,140 | 16.8 | 110,605,826 | 17.0 |
| 2 使用料及び 手 数 料 | 47,600 | 0.0 | 98,300 | 0.0 | △ 50,700 | △ 51.6 |
| 3 国庫支出金 | 963,265,872 | 24.7 | 953,141,383 | 24.6 | 10,124,489 | 1.1 |
| 4 支 払 基 金 交 付 金 | 1,038,233,168 | 26.6 | 1,067,866,332 | 27.6 | △ 29,633,164 | △ 2.8 |
| 5 県 支 出 金 | 556,474,292 | 14.2 | 549,687,473 | 14.2 | 6,786,819 | 1.2 |
| 6 財 産 収 入 | 82,425 | 0.0 | 129,014 | 0.0 | △ 46,589 | △ 36.1 |
| 7 繰 入 金 | 548,576,000 | 14.0 | 606,988,000 | 15.7 | △ 58,412,000 | △ 9.6 |
| 8 繰 越 金 | 33,441,486 | 0.9 | 41,526,752 | 1.1 | △ 8,085,266 | △ 19.5 |
| 9 諸 収 入 | 4,155,060 | 0.1 | 1,782,820 | 0.0 | 2,372,240 | 133.1 |
| 計 | 3,907,022,869 | 100.0 | 3,873,361,214 | 100.0 | 33,661,655 | 0.9 |

② 歳出決算に関する事項

予算額3,907,013,000円に対し、支出済額3,840,291,096円、翌年度繰越額0円、不用額66,721,904円、執行率98.3%、不用額比率1.7%となっている(第15表参照)。

③ 実質収支額

実質収支額((歳入総額3,907,022,869円－歳出総額3,840,291,096円)－翌年度へ繰越すべき財源0円)は、66,731,773円である。

④ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額66,731,773円－前年度の実質収支額33,441,486円)は、33,290,287円である。

第15表 歳出決算総括表(介護保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 A | 支出済額 B | 繰越額 C | 不用額 (A-B-C) D | 執行率 B/A | 不用額比率 D/A |
|----------------|---------------|---------------|----------|---------------------|------------|--------------|
| 1 総務費 | 52,038,000 | 46,901,358 | 0 | 5,136,642 | 90.1 | 9.9 |
| 2 保険給付費 | 3,748,338,000 | 3,699,427,364 | 0 | 48,910,636 | 98.7 | 1.3 |
| 4 基金積立金 | 25,832,000 | 25,442,735 | 0 | 389,265 | 98.5 | 1.5 |
| 5 地域支援費 事業費 | 64,523,000 | 52,463,202 | 0 | 12,059,798 | 81.3 | 18.7 |
| 7 諸支出金 | 16,282,000 | 16,056,437 | 0 | 225,563 | 98.6 | 1.4 |
| 計 | 3,907,013,000 | 3,840,291,096 | 0 | 66,721,904 | 98.3 | 1.7 |

第16表 性質別歳出決算の前年度比較表(介護保険事業特別会計)

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増加額 (A-B)=C | 増加率 C/B |
|--------|----------------|---------------|-------|---------------|-------|----------------|------------|
| | | 決算額 A | 構成比 | 決算額 B | 構成比 | | |
| 義務的経費 | 人件費 | 22,823,024 | 0.6 | 34,897,333 | 0.9 | △ 12,074,309 | △ 34.6 |
| | 公債費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 小計 | 22,823,024 | 0.6 | 34,897,333 | 0.9 | △ 12,074,309 | △ 34.6 |
| 保険給付費 | 居宅介護サービス給付費 | 1,462,739,640 | 38.1 | 1,471,752,751 | 38.3 | △ 9,013,111 | △ 0.6 |
| | 施設介護サービス給付費 | 1,296,141,239 | 33.8 | 1,284,345,072 | 33.4 | 11,796,167 | 0.9 |
| | 福祉用具購入費 | 3,047,766 | 0.1 | 3,449,799 | 0.1 | △ 402,033 | △ 11.7 |
| | 住宅改修費 | 9,048,002 | 0.2 | 9,021,673 | 0.2 | 26,329 | 0.3 |
| | 居宅介護サービス計画給付費 | 139,509,925 | 3.6 | 140,353,939 | 3.7 | △ 844,014 | △ 0.6 |
| | 地域密着型介護サービス給付費 | 346,477,847 | 9.0 | 327,963,348 | 8.5 | 18,514,499 | 5.6 |
| | 介護予防サービス等給付費 | 163,597,043 | 4.3 | 184,114,273 | 4.8 | △ 20,517,230 | △ 11.1 |
| | 高額介護サービス等 | 72,341,127 | 1.9 | 65,851,322 | 1.7 | 6,489,805 | 9.9 |
| | 審査支払手数料 | 4,507,519 | 0.1 | 4,395,337 | 0.1 | 112,182 | 2.6 |
| | 特定入所者介護サービス等費 | 190,338,428 | 5.0 | 172,935,253 | 4.5 | 17,403,175 | 10.1 |
| | 高額医療合算介護サービス等費 | 11,678,828 | 0.3 | 10,954,778 | 0.3 | 724,050 | 6.6 |
| | 小計 | 3,699,427,364 | 96.3 | 3,675,137,545 | 95.7 | 24,289,819 | 0.7 |
| 拠出金 | 財政安定化基金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 小計 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他の経費 | 基金積立金 | 25,442,735 | 0.7 | 31,298,199 | 0.8 | △ 5,855,464 | △ 18.7 |
| | 物件費 | 76,541,536 | 2.0 | 77,174,629 | 2.0 | △ 633,093 | △ 0.8 |
| | 諸支出金 | 16,056,437 | 0.4 | 21,412,022 | 0.6 | △ 5,355,585 | △ 25.0 |
| | 小計 | 118,040,708 | 3.1 | 129,884,850 | 3.4 | △ 11,844,142 | △ 9.1 |
| 合計 | | 3,840,291,096 | 100.0 | 3,839,919,728 | 100.0 | 371,368 | 0.0 |

4 介護サービス事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額37,424,000円に対し、調定額38,113,423円、収入済額38,113,423円、収入未済額0円、不納欠損額0円となり、収入比率では、予算に対し101.8%、調定に対し100.0%となっている(第17表参照)。

第17表 歳入決算総括表(介護サービス事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 決 算 額 | | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 収入比率 | |
|----------|------------|------------|------------|---------------------|-------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | 対予算 | 対調定 |
| 1 サービス収入 | 21,304,000 | 21,870,120 | 21,870,120 | 566,120 | 102.7 | 100.0 |
| 2 繰 入 金 | 12,879,000 | 12,879,000 | 12,879,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 3 繰 越 金 | 3,241,000 | 3,240,103 | 3,240,103 | △ 897 | 100.0 | 100.0 |
| 4 諸 収 入 | 0 | 124,200 | 124,200 | 124,200 | - | 100.0 |
| 計 | 37,424,000 | 38,113,423 | 38,113,423 | 689,423 | 101.8 | 100.0 |

② 歳出決算に関する事項

予算額37,424,000円に対し、支出済額36,899,054円、翌年度繰越額0円、不用額524,946円、執行率98.6%、不用額比率1.4%となっている(第18表参照)。

③ 実質収支額

実質収支額((歳入総額38,113,423円－歳出総額36,899,054円)－翌年度へ繰越すべき財源0円)は、1,214,369円である。

④ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額1,214,369円－前年度の実質収支額3,240,103円)は、△2,025,734円である。

第18表 歳出決算総括表(介護サービス事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 A | 支出済額 B | 繰 越 額 C | 不 用 額 (A－B－C) D | 執行率 | 不用額比率 |
|-----------|------------|------------|------------|-----------------------|-------|-------|
| | | | | | B/A | D/A |
| 1 総 務 費 | 2,268,000 | 1,805,667 | 0 | 462,333 | 79.6 | 20.4 |
| 2 事 業 費 | 31,915,000 | 31,853,284 | 0 | 61,716 | 99.8 | 0.2 |
| 3 諸 支 出 金 | 3,241,000 | 3,240,103 | 0 | 897 | 100.0 | 0.0 |
| 計 | 37,424,000 | 36,899,054 | 0 | 524,946 | 98.6 | 1.4 |

第19表 性質別歳出決算の前年度比較表(介護サービス事業特別会計)

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増加額 (A-B)=C | 増加率 C/B |
|----------------------------|---------|------------|-------|------------|-------|----------------|------------|
| | | 決算額 A | 構成比 | 決算額 B | 構成比 | | |
| 義務 的 経 費 | 人 件 費 | 4,070,884 | 11.0 | 3,464,148 | 11.5 | 606,736 | — |
| | 公 債 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 小 計 | 4,070,884 | 11.0 | 3,464,148 | 11.5 | 606,736 | — |
| 事 業 費 | 介護予防事業費 | 27,782,400 | 75.3 | 23,363,900 | 77.7 | 4,418,500 | 18.9 |
| | 小 計 | 27,782,400 | 75.3 | 23,363,900 | 77.7 | 4,418,500 | 18.9 |
| そ の 他 の 経 費 | 基金積立金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 物 件 費 | 1,805,667 | 4.9 | 700,479 | 2.3 | 1,105,188 | 157.8 |
| | 諸 支 出 金 | 3,240,103 | 8.8 | 2,525,176 | 8.4 | 714,927 | 28.3 |
| | 小 計 | 5,045,770 | 13.7 | 3,225,655 | 10.7 | 1,820,115 | 56.4 |
| 合 計 | | 36,899,054 | 100.0 | 30,053,703 | 100.0 | 6,845,351 | 22.8 |

5 後期高齢者医療事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額440,457,000円に対し、調定額440,879,093円、収入済額437,541,393円、収入未済額2,235,400円、不納欠損額1,102,300円となり、収入比率では、予算に対し99.3%、調定に対し99.2%となっている。不納欠損については、13件であり内容確認の結果、死亡、生活困窮、居所不明等やむをえないものと認められる(第20表及び資料2参照)。

第20表 歳入決算総括表(後期高齢者医療事業特別会計)

(単位:円,%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 収 入 比 率 | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | 対予算 | 対調定 |
| 1 後期高齢者 医療保険料 | 262,713,000 | 266,246,900 | 262,909,200 | 196,200 | 100.1 | 98.7 |
| 2 使用料及び 手数料 | 64,000 | 45,000 | 45,000 | △ 19,000 | 70.3 | 100.0 |
| 3 繰 入 金 | 174,180,000 | 171,507,513 | 171,507,513 | △ 2,672,487 | 98.5 | 100.0 |
| 4 繰 越 金 | 2,998,000 | 2,988,180 | 2,988,180 | △ 9,820 | 99.7 | 100.0 |
| 5 諸 収 入 | 502,000 | 91,500 | 91,500 | △ 410,500 | 18.2 | 100.0 |
| 計 | 440,457,000 | 440,879,093 | 437,541,393 | △ 2,915,607 | 99.3 | 99.2 |

② 歳出決算に関する事項

予算額440,457,000円に対し、支出済額436,865,299円、翌年度繰越額0円、不用額3,591,701円、執行率99.2%、不用額比率0.8%となっている(第21表参照)。

③ 実質収支額

実質収支額((歳入総額437,541,393円－歳出総額436,865,299円)－翌年度へ繰越すべき財源0円)は、676,094円である。

④ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額676,094円－前年度の実質収支額2,988,180円)は、△2,312,086円である。

第21表 歳出決算総括表(後期高齢者医療事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 A | 支出済額 B | 繰越額 C | 不用額 (A-B-C) D | 執行率 B/A | 不用額比率 D/A |
|------------------|-------------|-------------|----------|---------------------|------------|--------------|
| 1 総務費 | 2,688,000 | 1,234,586 | 0 | 1,453,414 | 45.9 | 54.1 |
| 2 後期高齢者医療広域連合納付金 | 437,219,000 | 435,483,013 | 0 | 1,735,987 | 99.6 | 0.4 |
| 3 諸支出金 | 550,000 | 147,700 | 0 | 402,300 | 26.9 | 73.1 |
| 計 | 440,457,000 | 436,865,299 | 0 | 3,591,701 | 99.2 | 0.8 |

第22表 性質別歳出決算の前年度比較表(後期高齢者医療事業特別会計)

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 増加額 (A-B)=C | 増加率 C/B | |
|--------|----------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|--------|
| | 決算額 A | 構成比 | 決算額 B | 構成比 | | | |
| 義務的経費 | 人件費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | — | |
| | 公債費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | — | |
| | 小計 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | — | |
| その他の経費 | 後期高齢者医療広域連合納付金 | 435,483,013 | 99.7 | 432,596,030 | 99.0 | 2,886,983 | 0.7 |
| | 物件費 | 1,234,586 | 0.3 | 4,047,486 | 0.9 | △ 2,812,900 | △ 69.5 |
| | 諸支出金 | 147,700 | 0.0 | 396,400 | 0.1 | △ 248,700 | △ 62.7 |
| | 小計 | 436,865,299 | 100.0 | 437,039,916 | 100.0 | △ 174,617 | △ 0.0 |
| 合計 | 436,865,299 | 100.0 | 437,039,916 | 100.0 | △ 174,617 | △ 0.0 | |

6 下水道事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額939,822,000円に対し、調定額575,289,647円、収入済額574,874,347円、収入未済額415,300円、不納欠損額0円となり、収入比率では、予算に対し61.2%、調定に対し99.9%となっている(第23表及び資料2参照)。

第23表 歳入決算総括表(下水道事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 決 算 額 | | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 収入比率 | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | 対予算 | 対調定 |
| 1 分担金及び 負担金 | 1,000 | 520,960 | 200,000 | 199,000 | 20,000.0 | 38.4 |
| 2 使用料及び 手数料 | 5,556,000 | 5,834,016 | 5,739,676 | 183,676 | 103.3 | 98.4 |
| 3 国庫支出金 | 377,453,000 | 205,031,000 | 205,031,000 | △ 172,422,000 | 54.3 | 100.0 |
| 5 県支出金 | 11,300,000 | 2,259,000 | 2,259,000 | △ 9,041,000 | 20.0 | 100.0 |
| 6 繰入金 | 136,587,000 | 132,900,000 | 132,900,000 | △ 3,687,000 | 97.3 | 100.0 |
| 7 繰越金 | 2,029,000 | 2,048,301 | 2,048,301 | 19,301 | 101.0 | 100.0 |
| 8 諸収入 | 7,896,000 | 7,896,370 | 7,896,370 | 370 | 100.0 | 100.0 |
| 9 市債 | 399,000,000 | 218,800,000 | 218,800,000 | △ 180,200,000 | 54.8 | 100.0 |
| 計 | 939,822,000 | 575,289,647 | 574,874,347 | △ 364,947,653 | 61.2 | 99.9 |

② 歳出決算に関する事項

予算額939,822,000円に対し、支出済額554,783,218円、翌年度繰越額379,800,000円、不用額5,238,782円、執行率59.0%、不用額比率0.6%となっている(第24表参照)。

③ 実質収支額

実質収支額((歳入総額574,874,347円－歳出総額554,783,218円)－翌年度へ繰越すべき財源18,137,000円)は、1,954,129円である。

④ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額1,954,129円－前年度の実質収支額20,301円)は、1,933,828円である。

第24表 歳出決算総括表(下水道事業特別会計)

(単位：円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 A | 支 出 済 額 B | 繰 越 額 C | 不 用 額 (A-B-C) D | 執 行 率 B/A | 不 用 額 比 率 D/A |
|-----------|--------------|--------------|-------------|-----------------------|--------------|------------------|
| 1 下 水 道 費 | 850,833,000 | 465,795,166 | 379,800,000 | 5,237,834 | 54.7 | 0.6 |
| 2 公 債 費 | 88,989,000 | 88,988,052 | 0 | 948 | 100.0 | 0.0 |
| 計 | 939,822,000 | 554,783,218 | 379,800,000 | 5,238,782 | 59.0 | 0.6 |

7 農業集落排水事業特別会計

(1) 決算の概要

① 歳入決算に関する事項

歳入歳出予算額283,671,000円に対し、調定額280,246,386円、収入済額279,771,716円、収入未済額474,670円、不納欠損額0円となり、収入比率では、予算に対し98.6%、調定に対し99.8%となっている(第25表及び資料2参照)。

第25表 歳入決算総括表(農業集落排水事業特別会計)

| 科 目 | 予算現額 | 決 算 額 | | 収入比率 | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---------|-------|
| | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 予算現額に対する 収入済額の比較 | 対予算 | 対調定 |
| 1 分担金及び 負担金 | 800,000 | 1,199,200 | 1,199,200 | 399,200 | 149.9 | 100.0 |
| 2 使用料及び 手数料 | 46,582,000 | 48,426,660 | 47,951,990 | 1,369,990 | 102.9 | 99.0 |
| 3 繰 入 金 | 230,888,000 | 225,675,000 | 225,675,000 | △ 5,213,000 | 97.7 | 100.0 |
| 4 繰 越 金 | 1,000 | 92,257 | 92,257 | 91,257 | 9,225.7 | 100.0 |
| 5 諸 収 入 | 0 | 1,453,269 | 1,453,269 | 1,453,269 | — | 100.0 |
| 6 市 債 | 5,400,000 | 3,400,000 | 3,400,000 | △ 2,000,000 | — | — |
| 計 | 283,671,000 | 280,246,386 | 279,771,716 | △ 3,899,284 | 98.6 | 99.8 |

② 歳出決算に関する事項

予算額283,671,000円に対し、支出済額269,992,370円、翌年度繰越額9,700,000円、不用額3,978,630円、執行率95.2%、不用額比率1.4%となっている(第26表参照)。

③ 実質収支額

実質収支額((歳入総額279,771,716円－歳出総額269,992,370円)－翌年度へ繰越すべき財源9,700,000円)は、79,346円である。

④ 単年度収支額

単年度収支額(当年度の実質収支額79,346円－前年度の実質収支額92,257円)は、△12,911円である。

第26表 歳出決算総括表(農業集落排水事業特別会計)

(単位：円, %)

| 科 目 | 予 算 現 額 A | 支 出 済 額 B | 繰 越 額 C | 不 用 額 (A-B-C) D | 執 行 率 B/A | 不 用 額 比 率 D/A |
|------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------|--------------|------------------|
| 1 農 業 集 落 排 事 業 水 費 | 118,463,000 | 104,842,133 | 9,700,000 | 3,920,867 | 88.5 | 3.3 |
| 2 公 債 費 | 165,208,000 | 165,150,237 | 0 | 57,763 | 100.0 | 0.0 |
| 計 | 283,671,000 | 269,992,370 | 9,700,000 | 3,978,630 | 95.2 | 1.4 |

8 財産の状況

財産に関する調書に記載された財産の当年度における異動及び当年度末現在高の状況は、以下のとおりである。

(1) 公有財産

① 土地及び建物

ア 土地

第27表 土地増減状況(地積)

(単位: m²)

| 区 分 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中増減高 | | | 平成27年度末 現 在 高 | |
|--------------------|------------------|------------|--------|---------|------------------|---------|
| | | 増 | 減 | 差引増減 | | |
| 本 庁 舎 | 22,971 | 0 | 0 | 0 | 22,971 | |
| そ の 他 の 行 政 機 関 | 警察(消防)施設 | 3,833 | 0 | 0 | 0 | 3,833 |
| | その他の施設 | 40,680 | 0 | 0 | 0 | 40,680 |
| 公共用財産 | 学 校 | 201,169 | 0 | 0 | 0 | 201,169 |
| | 公 営 住 宅 | 109,605 | 0 | 0 | 0 | 109,605 |
| | 公 園 | 329,680 | 0 | 0 | 0 | 329,680 |
| | その他の施設 | 668,265 | 5,051 | 17,448 | △ 12,397 | 655,868 |
| 山 林 | 10,863,553 | 0 | 0 | 0 | 10,863,553 | |
| そ の 他 | 631,119 | 18,163 | 7,918 | 10,245 | 641,364 | |
| 合 計 | 12,870,875 | 23,214 | 25,366 | △ 2,152 | 12,868,723 | |

注 「平成27年度中増減高」の「増」及び「減」欄中の地積は、それぞれの積上げ累計である。

主な異動の要因は、次のとおりである。

公共用財産のうちその他施設の増加分は、大内こども園と三本松コミュニティセンターの建設によるものである。減少分は、幼稚園(福栄、三本松、菅水)を閉園、保育所(五名、西町、中筋)を閉所、三本松公民館を廃館し、その他(普通財産)の区分に変更された。

その他(普通財産)の増加分は、上記以外では、雇用促進住宅引田宿舍の用地取得によるものである。

一方、減少分は、大内工業団地分譲地や引田分譲地や西町保育所や中筋保育所が、それぞれ売却されたものである。

イ 建物

第28表 建物増減状況(延面積)

(単位:㎡)

| 区 分 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中増減高 | | | 平成27年度末 現 在 高 | |
|-------------------|--------------------|------------|-------|---------|------------------|--------|
| | | 増 | 減 | 差引増減 | | |
| 本 庁 舎 | 12,883 | 0 | 2,342 | △ 2,342 | 10,541 | |
| その 他 の 行 政 機 関 | 警 察 (消 防) 施 設 | 1,711 | 0 | 0 | 0 | 1,711 |
| | その他の施設 | 3,192 | 0 | 0 | 0 | 3,192 |
| 公共用財産 | 学 校 | 57,951 | 0 | 0 | 0 | 57,951 |
| | 公 営 住 宅 | 28,807 | 0 | 351 | △ 351 | 28,456 |
| | 公 園 | 6,625 | 0 | 0 | 0 | 6,625 |
| | その他の施設 | 57,496 | 314 | 3,623 | △ 3,309 | 54,187 |
| そ の 他 | 3,438 | 6,533 | 2,027 | 4,506 | 7,944 | |
| 合 計 | 172,103 | 6,847 | 8,343 | △ 1,496 | 170,607 | |

注 「平成27年度中増減高」の「増」及び「減」欄中の面積は、それぞれの積上げ累計である。

主な異動の要因は、次のとおりである。

本庁舎の減少分は大内庁舎の除却によるものである。

公共用財産のうち、公営住宅の減少分は市営住宅(宮の後団地1棟・小磯団地1棟、中筋南団地1棟)除却によるものである。

また、公共用財産のその他の施設の増加分は三本松コミュニティセンターの新築によるものであり、減少分は幼稚園(福栄、三本松、誉水)を閉園、保育所(五名、西町、中筋)を閉所、三本松公民館を廃館し、その他(普通財産)の区分に変更されたものである。

その他(普通財産)の増加分は、上記以外では、雇用促進住宅引田宿舎の用地取得によるものと黒羽水防倉庫が県から譲渡されたものである。

一方、減少分は、西町保育所や中筋保育所が、それぞれ売却され、福栄幼稚園は除却によるものである。

② 山林

第29表 山林面積増減状況

(単位:㎡)

| 区 分 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中増減高 | | | 平成27年度末 現 在 高 | |
|-------------|------------------|------------|---|------|------------------|------------|
| | | 増 | 減 | 差引増減 | | |
| 所 有 | 所 有 | 5,162,143 | 0 | 0 | 0 | 5,162,143 |
| | 分 収 | 5,701,410 | 0 | 0 | 0 | 5,701,410 |
| 分 収 | | 2,254,070 | 0 | 0 | 0 | 2,254,070 |
| その他の権原によるもの | | 15,375 | 0 | 0 | 0 | 15,375 |
| 合 計 | | 13,132,998 | 0 | 0 | 0 | 13,132,998 |

第30表 立木の推定蓄積量増減状況

| 区 分 | 単 位 | 平成26年度末 | 平成27年度中 | 平成27年度末 | |
|-------------|-----|---------|---------|---------|---------|
| | | 現 在 高 | 増 減 高 | 現 在 高 | |
| 所 有 | 所 有 | ㎡ | 47,575 | 0 | 47,575 |
| | 分 収 | ㎡ | 49,977 | 0 | 49,977 |
| 分 収 | | ㎡ | 10,097 | 0 | 10,097 |
| その他の権原によるもの | | ㎡ | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | | ㎡ | 107,649 | 0 | 107,649 |

山林面積、立木の推定蓄積量は前年度と同量である。

③ 動産、有価証券及び出資による権利

第31表 動産、有価証券及び出資による権利状況

| 区 分 | 単 位 | 平成26年度末 | 平成27年度中 | 平成27年度末 | |
|---------|-----|---------|-------------|---------|-------------|
| | | 現 在 高 | 増 減 高 | 現 在 高 | |
| 動 産 | 浮棧橋 | 個 | 71 | 0 | 71 |
| 有価証券 | 株 券 | 円 | 11,350,000 | 0 | 11,350,000 |
| 出資による権利 | | 円 | 521,828,820 | 0 | 521,828,820 |

動産の浮棧橋、有価証券、並びに出資による権利は、いずれも前年度と同額である。

(2) 物品

第32表 物品の保有状況

| 区 分 | 単 位 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中 増 減 高 | 平成27年度末現 在 高 |
|-------|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 車 両 類 | 台 | 121 | △ 7 | 114 |

車両類は、平成27年度中7台の減があったので差し引き114台となっている。

(3) 債権

第33表 債権の状況

| 区 分 | 単 位 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中 増 減 高 | 平成27年度末現 在 高 |
|-----|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 債 権 | 円 | 232,536,703 | △ 25,258,279 | 207,278,424 |

債権は、当年度末207,278,424円で、前年度末に比べ25,258,279円減少している。これは地域総合整備資金貸付金24,716,000円が償還されて減少したことによるものであるが、住宅新築資金等貸付金についても458,332円、災害援護資金貸付金についても83,947円、それぞれ償還されて減少している。

(4) 基金

第34表 基金の状況

| 区 分 | 単 位 | 平成26年度末 現 在 高 | 平成27年度中 増 減 高 | 平成27年度末現 在 高 |
|-----|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 基 金 | 円 | 5,528,445,882 | 1,049,208,606 | 6,577,654,488 |

基金は、当年度末6,577,654,488円で、前年度末に比べ1,049,208,606円増加している。詳細については、「第6 基金の運用状況」の項目において述べる。

9 審査意見

(1) 全会計(一般会計及び特別会計)の決算について

一般会計及び特別会計を合わせた決算額総額は、歳入が 27,033,679 千円、歳出 25,445,640 千円で前年度と比べると、歳入は、165,079 千円(0.61%)増加し、歳出は 276,551 千円(1.08%)の減少となっている。

この結果、歳入総額から歳出総額を差し引いた形式収支は、1,588,039 千円で、この形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源 131,124 千円を差し引いた実質収支は、1,456,915 千円の黒字となっている。この実質収支には前年度以前からの収支の累積が含まれているため、本年度の実質収支に含まれている前年度の実質収支を差し引いた1か年の収支、すなわち単年度収支は、422,135 千円の黒字である。各会計別の単年度収支は、国民健康保険事業特別会計、介護サービス事業特別会計、後期高齢者医療特別会計及び農業集落排水事業特別会計で赤字となっている。

また、平成 27 年度末の一般会計と特別会計を合わせた市債の現在高は、16,886,901 千円で、前年度末に比べ 506,387 千円(3.09%)増加している。これは、当年度に一般会計普通債、特別会計下水道事業債の市債発行額が、元金償還額を上回ったためである。

市債の元利償還額は、元金 1,526,113 千円と利子 171,000 千円とを合わせて 1,697,113 千円で、前年度に比べ 1,009,588 千円(62.7%)減少している。市債の増加は、財政を圧迫する要因であるので、引き続き起債依存度を極力抑え、適正な市債管理に努められたい。

なお、今回の決算審査での共通の着目点として聴取した項目、また聴取の段階で気づいた留意すべき事項について説明しておく事項は、次の記述のとおりである。

① 収入未済額について

自主財源の根幹である市税を始めとする収入確保は健全な市財政運営上、極めて重要であることから、収入未済額についてそれを減少させることは公平性の原則からも行政の責務である。

資料2の表を見てみると、前年度と比較した場合、収入未済額の現年度(過年度)は総額で 20,230,355 円の減少となっており、また滞納繰越分においても同様に 39,648,993 円の減少となっている。しかし、収入未済額は、前年度に比し減少しているとはいえ、その額は、依然として多額にのぼっている。

昨今の厳しい経済・雇用情勢の中、生活困窮等によって徴収業務においては、様々な困難を伴うと思われるが、収入未済額の整理解消は、市民の負担の公平と財源確保の観点から極めて重要な課題といえる。

各課の聴取では、滞納者との納付交渉に際して、多くの場合、担当者とグループリーダーで対応しているが、滞納者に関しては、複数の課の債権が存在している状況にあり、各課で個々の滞納者の債権を管理していく上では、各債権間での調整が困難となっているように感じる。

このことを解消するには、個人情報の保護に充分配慮したうえで、全庁の債権の適正な管理に努めると共に債権回収のノウハウを全市で共有し、専門の徴収部門を創設するなど、全庁一体となって効率的、効果的な債権回収を推進し、徴収率の向上に努めていただきたい。

また、現状での債権管理としては、少額で納期到達後間もない未納分(現年度分)について、早期に新規滞納の発生を防止する観点から早めの対応を期待する。

さらに、大川広域行政組合への税の債権回収の移管については、連携を強化し、さらなる活用によって、なお一層の徴収確保に努めることが望まれる。また、香川滞納整理推進機構の活用(個人県民税の滞納がある者に限る)についても、引き続き県の指導を受けながら、県と共に個人市民税の滞納整理に厳しく対処してもらいたい。

② 不納欠損について

当年度における不納欠損額は、資料2の表からわかるように総額 44,173,459 円、前年度と比較して 2,650,568 円(5.7%)減少している。

債権管理に当たっては、債権の回収に努めることはもとより、回収の見込みがないと判断されるものについては、公正かつ適正に公債権に係る不納欠損処理及び私債権に係る権利放棄の手続きを行い、適宜適切な債権管理に努めて行くことが大切である。

③ 歳出決算額の不用額について

ア 現年度予算について

資料3は、歳出決算額において一節内で 100 万円以上の不用額が発生したもののについて、各課(局)において聴取した説明内容を「款一項目一節」の順序で取りまとめた表である。原因として多かったのは、支払い想定期間(1月から3月までの間)における見込み額(不足が生じないよう考慮された金額)と実支払い額との差額が生じたものなどで、不用額は、いずれもやむをえないものと認められた。なお、厳しい財政状況の中にあっては、毎年度、多額の不用額が発生しており予算計上に当たっては見積りを精査し不用額を少なくするよう努力してもらいたい。

イ 平成26年度繰越明許予算について

決算年度における繰越事業はいずれも繰越明許費であるが、繰越事業は、繰越限度額を3月議会の定例会に上程され、その後、前年度末の3月31日現在の繰越額を確定し、繰越明許費繰越計算書の報告が当年度の6月議会の定例会に上程(報告)されている。この繰越明許費分は、前年度の繰越事業であるため、当年度の当初予算冊子「一般会計・特別会計予算書」中には計上されないものの、当年度の決算においては冊子「一般会計・特別会計歳入歳出決算書」中に、現年度予算と共にそれが含まれて決算計上されている。このため、繰越事業に係る不用額を明らかにするため、資料3中、「不用額」欄中()内で平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)を示し、加えて資料5において平成26年度繰越事業決算状況表を付した。

平成26年度繰越事業決算状況表において、平成26年度から平成27年度への繰越額は741,060,738円であり、当年度決算額は679,519,203円、不用額は61,541,535円となった。不用額の発生は、予算執行に支障をきたさないよう配慮されたケースなどであり、かつ、繰越明許予算を減額補正することが不可能なことから、やむをえないものと認められた。なお、前述の現年度予算の場合と同様に繰越額の算定に当たっては積算を精査し不用額を少なくするよう努力してもらいたい。

④ その他決算審査事項について

毎月の例月出納検査での積み重ねの中で、最終的な当該年度決算関係書類に基づいて、聴取等により計数、内容等の審査を行うとともに、定期監査等での監査結果の状況も参考にしながら総括的に決算審査を行ったものである。財務に関する事務等については、これまで定期監査等を通して、指摘や意見を述べてきたとおりである。

(2) 香川県内の市町平均との比較(平成26年度普通会計決算)

本市の財政状況を客観的に把握するための一つの手段として、他団体との比較可能な指標をもって検証してみることは必要であると思われる。総務省において、公開されている地方財政状況調査関係資料からデータ抽出し比較を行ってみる。

ここで公表されている決算状況は、普通会計に係るものである。

主要財政指標(財政力指数、経常収支比率、実質公債費比率及び将来負担比率)は、次の表のとおりである。

第35表 香川県内の市町平均における主要財政指標の比較表

| 区 分 | 財政力指数 | 経常収支 比 率 | 実質公債費 比 率 | 将来負担 比 率 |
|-----------------------|-------|-------------|--------------|-------------|
| 東かがわ市 (平成26年度) | 0.47 | 88.7% | 7.6 % | — |
| 香川県内の市町平均 (平成26年度) | 0.55 | 85.9 % | 7.5 % | 64.3% |

ア 財政力指数

財政力指数が高いほど、普通交付税算定上の留保財源が大きいことになり、財源に余裕があるといえる。

本市の場合、県内市町平均値より、0.08 ポイント低くなっている。今後とも自主財源の確保に努めていく必要がある。

イ 経常収支比率

経常収支比率とは、財政構造の弾力性を判断するための指標であり、毎年度経常的に収入とされる一般財源(経常一般財源)のうち、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費(経常的経費)に充当されたものが占める割合で、「地方財政のエンゲル係数」とも表現される。新たな投資的経費を支出できるゆとり度を表しているといえる。概ね 70%~80%が妥当な数値とされているが、本市の場合、県内市町平均値を 2.8 ポイント上回り、財政の硬直化が見られる。

高金利債の繰上償還等により公債費の減少に努めてきたが、今後も行政改革への取組みを通じて、経常経費の節減に努めていただきたい。

ウ 実質公債費比率

一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模を基本とした額に対する比率である。18%以上の団体は、地方債の発行に際し、都道府県の許可が必要となる。

本市の場合、県内市町平均値を、0.1 ポイント上回った。引き続き公債費負担の適正化を図っていく必要がある。

エ 将来負担比率の状況

本市の将来負担比率は、高金利債の繰上償還や充当可能基金の増加等に伴いマイナスとなっている。県内市町平均値は、64.3%である。

この比率が高いと、将来的に財政が圧迫される可能性が高くなる。今後とも将来負

担を考慮した財政運営が望まれる。

(3) 課題と今後のその対応

当年度においては、歳入歳出額とも前年度に比べ減少している。これは、統合庁舎整備や幼保一元化施設整備が終了したためである。財政状況は、前年度に比べ市債の現在高が増加(3.09%)しているものの、新たな基金の創設により基金保有現在高が増加(118.9%)している。財務内容の分析からして、総合的な判断としては安定しているといえる。ただし、当年度における単年度収支額についていえば、国民健康保険事業特別会計、介護サービス事業特別会計、後期高齢者医療事業特別会計及び農業集落排水事業特別会計では、いずれも赤字であり、注意を払っておく必要がある。

こうした状況のもと、歳入については、市税収入が前年度に比べ増加(2.0%)しており、景気は全体的にやや持ち直しつつあるものの依然として厳しい状況が続いている。市税、使用料及び手数料等(自主財源)については、当面、大幅な増収は見込めない。また、国からの地方交付税等の動向も不透明であるなど厳しい状況にあることに変わりはない。こうしたことから本市では、より確実に堅実な財政運営が求められる。今後の行財政運営にあたっては、引き続き収入未済額の解消などの歳入確保策を着実に講じていく必要がある。

一方、歳出については、義務的経費の割合が高く、やや硬直化の傾向にあるため経常経費の節減に努めるとともに、施策の選択と集中を一層徹底して進め、当面の収支均衡を図ることはもとより、社会情勢の変化や国又は県の動向を的確にとらえ、創意と工夫を重ねるとともに、様々な有利な政策手法や財政手法を取り入れ、適正な施策や事業の遂行に期するよう推進することはいうまでもない。

今後、さらに地域主権・地方分権が進められていく中において、時代や住民の要請に応じた施策・事業に積極的に取り組むことが求められ、各種施策・事業の効率化と、将来にわたり持続可能な健全財政を目指して、住民福祉増進の原則(地方自治法第1条の2の1項)、効率的行政の原則(地方自治法第2条14項)に努め、より効果的な行財政運営を積極的に推進されるよう望むものである。

終わりに、違法又は不当な行為を防止する上でも法令遵守を心がけ、事務事業遂行に当たっては、正確性、合規性、経済性、効率性及び有効性の視点を持ち、また、本市の組織においては、今後とも内部統制の推進を図っていただきたい。

第6 基金の運用状況

審査に付された平成27年度の基金は、設置目的に従い適正に運用されており、その運用状況は妥当であると認められた。

審査の結果の詳細は、以下のとおりである。

第36表 基金状況表

(単位:円)

| 基金の名称 | 前年度末 現在高 A | 決算年度中増減高 | | | 決算年度末 現在高 (A+D)=E |
|------------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------|
| | | 積立金 B | 取り崩し額 C | 差引 (B-C)=D | |
| 財政調整基金 | 3,330,042,753 | 3,659,889 | 0 | 3,659,889 | 3,333,702,642 |
| 減債基金 | 322,092,094 | 453,907,719 | 0 | 453,907,719 | 775,999,813 |
| 地域福祉基金 | 612,797,790 | 0 | 0 | 0 | 612,797,790 |
| 中山間ふるさと・ 水と土保全対策基金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 図書館蔵書 整備基金 | 15,978,097 | 35,151 | 0 | 35,151 | 16,013,248 |
| 国民健康保険 財政調整積立基金 | 412,824,472 | 500,969 | 150,000,000 | △ 149,499,031 | 263,325,441 |
| 介護保険 財政調整基金 | 59,410,793 | 25,442,735 | 0 | 25,442,735 | 84,853,528 |
| 農業振興基金 | 2,736,662 | 0 | 0 | 0 | 2,736,662 |
| 土地開発基金 | 370,000,000 | 15,273,225 | 15,273,225 | 0 | 370,000,000 |
| 奨学金貸付基金 | 265,682,400 | 10,448,500 | 10,448,500 | 0 | 265,682,400 |
| 国民健康保険高額療養費 等資金貸付基金 | 13,000,000 | 132,000 | 132,000 | 0 | 13,000,000 |
| とらまる公園体育館基金 | 100,455,188 | 220,395 | 0 | 220,395 | 100,675,583 |
| 健やか子ども基金 | 3,425,633 | 17,729,049 | 3,378,000 | 14,351,049 | 17,776,682 |
| 地域振興基金 | 0 | 745,090,699 | 44,000,000 | 701,090,699 | 701,090,699 |
| 計 | 5,528,445,882 | 1,272,440,331 | 223,231,725 | 1,049,208,606 | 6,577,654,488 |

注 「奨学金貸付基金」及び「国民健康保険高額療養費等資金貸付基金」について、「決算年度中増減高」の「積立金」及び「取り崩し額」欄中の数値は、それぞれ現金と貸付金に区分し算定した金額である。

上記の基金において、総額では積立金1,272,440,331円が、取り崩し額の223,231,725円を上回ったため、結果として平成27年度末においては新たな基金の創設などにより前年度末現在高より1,049,208,606円増加した。

地方自治法第241条による基金の運用状況は、第38表基金状況表に記載されたとおりの基金を保有し、決算年度末現在高は6,577,654,488円である。農業振興基金、奨学金貸付基金及び国民健康保険高額療養費等資金貸付基金については、普通預金[決済専用型]で、その他の基金は定期預金(預入れ期間が6か月又は1年もの)で、また、土地開発基金については両方で、それぞれ管理・運用されている。

各基金の状況

ア 財政調整基金

当年度末現在高は、3,333,702,642円で、前年度末に比べ3,659,889円増加している。これは、財政調整基金利子分3,659,889円を積み立てたことによる。

イ 減債基金

当年度末現在高は、775,999,813円で、前年度末に比べ453,907,719円増加している。この内訳として、剰余金の処分方法を定めた地方財政法第7条の規定による前年度剰余金の積立分453,200,200円(前年度実質収支額906,217,837円×1/2以上を市債の償還財源に充てるため。)と減債基金利子分707,719円の合計453,907,719円を積み立てた。

ウ 地域福祉基金

当年度末現在高は、612,797,790円で、前年度末と同額である。

エ 中山間ふるさと・水と土保全対策基金

当年度末現在高は、20,000,000円で、前年度末と同額である。

オ 図書館蔵書整備基金

当年度末現在高は、16,013,248円で、前年度末に比べ35,151円増加している。増加分は、図書館蔵書整備基金利子分35,151円を積み立てたことによる。

カ 国民健康保険財政調整積立基金

当年度末現在高は、263,325,441円で、前年度末に比べ149,499,031円減少している。増加分として、国民健康保険財政調整積立基金利子分500,969円を積み立てたが、150,000,000円を取り崩し、国民健康保険特別会計へ繰り出したことにより、この基金は減少となった。

キ 介護保険財政調整基金

当年度末現在高は、84,853,528円で、前年度末に比べ25,442,735円増加している。増加分として、前年度繰越金の剰余分25,360,310円と介護保険財政調整基金利子分82,425円の合計25,442,735円を積み立てた。

ク 農業振興基金

当年度末現在高は、2,736,662円で、前年度末と同額である。

ケ 土地開発基金

当年度末現在高は、370,000,000円で、前年度末と同額である。

コ 奨学金貸付基金

当年度末現在高は、265,682,400円で、前年度末と同額である。貸付においては、17件、金額5,088,850円の収入未済額があり、早期の段階で滞納者を発生させないよう債務者に対し電話、督促書の発送、保証人へ指導依頼書の送付を実施している。今後も厳しい滞納処分など一層の努力を求める。

サ 国民健康保険高額療養費等資金貸付基金

当年度末現在高は、13,000,000円で、前年度末と同額である。貸付においては、2件821,000円の収入未済額がある。このうち、1件の債権者の死亡により未済金の取扱について弁護士と相談中である。早期の段階での対応するよう一層の努力を求める。

シ とらまる公園体育館基金

当年度末現在高は100,675,583円で、前年度末に比べ220,395円増加している。増加分は、とらまる公園体育館基金利子分220,395円を積み立てたことによる。

ス 健やか子ども基金

当年度末残高は、17,776,682円で、前年度末に比べ14,351,049円増加している。増加分として、基金積立金17,700,000円と基金利子分29,049円の合計17,729,049円を積み立てたが、3,378,000円を取り崩し、縁むすび事業に措置された。

セ 地域振興基金

東かがわ市地域振興基金条例を制定し、基金を設置して事業を実施しようとするものである。当年度では、基金積立金745,085,921円(合併特例債分500,000,000円とふるさと納税分245,085,921円)と基金利子分4,778円の合計745,090,699円を積み立て、新規事業としてふるさと納税事業に44,000,000円を措置したことにより、平成27年度末現在高は701,090,699円となっている。

決算審査資料

決算審査資料

資料1

歳入歳出決算 総括表

(1) 歳入

(単位:円, %)

| 会計名 | 項目 | 予算現額 | 調定額 | 収入 済 額 | | 不納欠損額 | 収入未済額 | 前年度決算額 | 対 前 年 度 | |
|------------------|---------|----------------|----------------|----------------|--------|------------|-------------|----------------|---------------|--------|
| | | | | 金 額 | 収 入 率 | | | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 一 | 般 会 計 | 16,636,719,738 | 16,970,672,669 | 16,741,672,054 | 98.65 | 22,822,446 | 206,178,169 | 17,261,407,842 | △ 519,735,788 | △ 3.01 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 5,175,995,000 | 5,222,961,567 | 5,054,683,854 | 96.78 | 13,988,023 | 154,289,690 | 4,635,428,249 | 419,255,605 | 9.04 |
| | 介護保険 | 3,907,013,000 | 3,939,414,470 | 3,907,022,869 | 99.18 | 6,260,690 | 26,130,911 | 3,873,361,214 | 33,661,655 | 0.87 |
| | 介護サービス | 37,424,000 | 38,113,423 | 38,113,423 | 100.00 | 0 | 0 | 33,293,806 | 4,819,617 | 14.48 |
| | 後期高齢者医療 | 440,457,000 | 440,879,093 | 437,541,393 | 99.24 | 1,102,300 | 2,235,400 | 440,028,096 | △ 2,486,703 | △ 0.57 |
| | 下水道 | 939,822,000 | 575,289,647 | 574,874,347 | 99.93 | 0 | 415,300 | 361,144,749 | 213,729,598 | 59.18 |
| | 農業集落排水 | 283,671,000 | 280,246,386 | 279,771,716 | 99.83 | 0 | 474,670 | 263,936,177 | 15,835,539 | 6.00 |
| 歳 入 合 計 | | 27,421,101,738 | 27,467,577,255 | 27,033,679,656 | 98.42 | 44,173,459 | 389,724,140 | 26,868,600,133 | 165,079,523 | 0.61 |

注 特別会計の各会計名は、表記の名称以下「事業特別会計」を省略している。

(2) 歳出

(単位:円, %)

| 会計名 | 項目 | 予算現額 | 支 出 済 額 | | 翌年度繰越額 | | 不用額 | 前年度決算額 | 対 前 年 度 | |
|------------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|------|-------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 金 額 | 執 行 率 | 繰越明許費 | 事故繰越 | | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 一 | 般 会 計 | 16,636,719,738 | 15,325,008,151 | 92.12 | 682,388,000 | 0 | 629,323,587 | 16,245,590,267 | △ 920,582,116 | △ 5.67 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 5,175,995,000 | 4,981,801,047 | 96.25 | 0 | 0 | 194,193,953 | 4,546,647,480 | 435,153,567 | 9.57 |
| | 介護保険 | 3,907,013,000 | 3,840,291,096 | 98.29 | 0 | 0 | 66,721,904 | 3,839,919,728 | 371,368 | 0.01 |
| | 介護サービス | 37,424,000 | 36,899,054 | 98.60 | 0 | 0 | 524,946 | 30,053,703 | 6,845,351 | 22.78 |
| | 後期高齢者医療 | 440,457,000 | 436,865,299 | 99.18 | 0 | 0 | 3,591,701 | 437,039,916 | △ 174,617 | △ 0.04 |
| | 下水道 | 939,822,000 | 554,783,218 | 59.03 | 379,800,000 | 0 | 5,238,782 | 359,096,448 | 195,686,770 | 54.49 |
| | 農業集落排水 | 283,671,000 | 269,992,370 | 95.18 | 9,700,000 | 0 | 3,978,630 | 263,843,920 | 6,148,450 | 2.33 |
| 歳 出 合 計 | | 27,421,101,738 | 25,445,640,235 | 92.80 | 1,071,888,000 | 0 | 903,573,503 | 25,722,191,462 | △ 276,551,227 | △ 1.08 |

注 特別会計の各会計名は、表記の名称以下「事業特別会計」を省略している。

資料2 収入未済額（現年度(過年度)分、滞納繰越分)と不納欠損額 (単位：円)

| 区 分 | 収入未済額等 | | 区 分 | 収入未済額等 | | | |
|--------------------------|----------------|--|--|-----------------------------|----------------|---|---|
| | 平成27年度 | 平成26年度 | | 平成27年度 | 平成26年度 | | |
| 市民税 (個人) | 現年 滞納 欠損 | 17,774,386 44,125,497 5,420,943 | 23,002,318 47,906,177 7,808,360 | 災害援護資金 貸付金償還金 | 現年 滞納 欠損 | 0 153,424 0 | 0 153,590 0 |
| 市民税 (法人) | 現年 滞納 欠損 | 975,000 4,930,137 4,003,800 | 1,044,500 8,962,200 306,000 | 生活保護費被 保護者扶助費 返還金 | 現年 滞納 欠損 | 2,719,215 1,191,231 85,984 | 44,085 1,603,817 0 |
| 固定資産税 | 現年 滞納 欠損 | 24,345,300 74,186,884 11,634,140 | 33,472,293 85,033,778 13,317,377 | 児童扶養手当 扶助費返還金 | 現年 滞納 欠損 | 7,500 660,090 0 | 0 885,090 0 |
| 軽自動車税 | 現年 滞納 欠損 | 2,559,500 5,594,700 1,197,579 | 2,910,500 5,919,400 1,208,900 | 市営住宅明渡 訴訟による損 害賠償金 | 現年 滞納 欠損 | 0 2,827,470 0 | 0 2,827,470 0 |
| 保育料 | 現年 滞納 欠損 | 931,450 4,926,000 480,000 | 1,380,000 4,688,000 1,559,500 | 国民健康保 険税 | 現年 滞納 欠損 | 41,066,524 112,369,581 13,988,023 | 49,903,405 130,740,294 15,972,400 |
| 放課後児童 クラブ負担金 | 現年 滞納 欠損 | 24,000 78,000 0 | 25,600 76,000 0 | 国保一般被保 険者診療報酬 返納金 | 現年 滞納 欠損 | 203,224 46,361 0 | 3,472 21,322 0 |
| 学校給食費 負担金 | 現年 滞納 欠損 | 29,863 37,051 0 | 51,484 29,000 0 | 高額療養費資金 貸付金(国保会計 雑入分) | 現年 滞納 欠損 | 0 604,000 0 | 0 610,000 0 |
| 港湾使用料 | 現年 滞納 欠損 | 59,760 382,170 0 | 22,890 382,880 0 | 介護保険料 | 現年 滞納 欠損 | 8,951,350 7,150,300 6,260,690 | 8,421,850 8,011,966 5,954,490 |
| 市営住宅使 用料 | 現年 滞納 欠損 | 2,113,340 4,364,920 0 | 1,038,400 4,685,420 0 | 介護給付費 返納金 | 現年 滞納 欠損 | 0 10,029,261 0 | 0 10,029,261 0 |
| 市営住宅駐 車場使用料 | 現年 滞納 欠損 | 117,650 160,850 0 | 72,000 173,650 0 | 後期高齢者 医療保険料 | 現年 滞納 欠損 | 853,500 1,381,900 1,102,300 | 1,896,500 2,065,600 697,000 |
| 幼稚園授業 料 | 現年 滞納 欠損 | 10,000 45,100 0 | 0 45,100 0 | 下水道事業受 益者負担金 | 現年 滞納 欠損 | 0 320,960 0 | 0 320,960 0 |
| 幼稚園預か り保育料 | 現年 滞納 欠損 | 300 18,000 0 | 0 18,000 0 | 下水道施設 使用料 | 現年 滞納 欠損 | 94,340 0 0 | 64,085 0 0 |
| し尿収集手 数料 | 現年 滞納 欠損 | 147,400 138,100 0 | 129,000 124,300 0 | 農業集落排水 施設使用料 | 現年 滞納 欠損 | 282,460 192,210 0 | 265,035 172,315 0 |
| 土地貸付収 入 | 現年 滞納 欠損 | 0 45,000 0 | 0 50,000 0 | 高額療養費資金 貸付金(基金分) | 現年 滞納 欠損 | 132,000 689,000 0 | 0 689,000 0 |
| 住宅新築資金 等貸付金償還 金 | 現年 滞納 欠損 | 0 10,498,881 0 | 0 11,020,881 0 | 奨学金貸付 (基金分) | 現年 滞納 欠損 | 3,013,250 2,075,600 0 | 2,894,250 1,626,200 0 |
| 収入未済額 現年度(過年度)分 <基金分を含む> | | | | | | 106,411,312 | 126,641,667 |
| 収入未済額 滞納繰越分 <基金分を含む> | | | | | | 289,222,678 | 328,871,671 |
| 不納欠損額 | | | | | | 44,173,459 | 46,824,027 |
| 総 合 計 | | | | | | 439,807,449 | 502,337,365 |

注 上記の表において、「現年」とは収入未済額の現年度(過年度)分、「滞納」とは収入未済額の滞納繰越分、「欠損」とは不納欠損の略記である。基金未済額は数字に下線表示している。

(参考:前年度との比較表)

(単位：円，%)

| 区 分 | 現年度 (過年度)分計 | 滞納繰越分計 | 不納欠損計 | 合 計 |
|-------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 平成26年度収入未済額等(A) | 126,641,667 | 328,871,671 | 46,824,027 | 502,337,365 |
| 平成27年度収入未済額等(B) | 106,411,312 | 289,222,678 | 44,173,459 | 439,807,449 |
| 未収入増減額(B)-(A) | △ 20,230,355 | △ 39,648,993 | △ 2,650,568 | △ 62,529,916 |
| 増減率 (B)/(A) × 100 | 84.03 | 87.94 | 94.34 | 87.55 |

資料3

歳出決算額の不用額及び主な理由調

(一般会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|----|----|--------------------------|---|
| 1 | 1 | 1 | 9 | 1,350,726 | 市議会議員視察研修地が近距離であったことから費用の執行残。 |
| 1 | 1 | 1 | 13 | 1,132,018 | 臨時的な会議が開催されなかったことから会議録作成業務の委託料執行残。 |
| 2 | 1 | 1 | 3 | 7,904,986 | 期末勤勉手当の支給割合の決定が3月補正期限までに遅滞したことと時間外勤務手当の不測事態に備えたための執行残。 |
| 2 | 1 | 1 | 4 | 4,176,433 | 期末勤勉手当に影響される共済組合負担金や社会保険料における執行残。 |
| 2 | 1 | 1 | 13 | 2,415,498 | 弁護士委託料の不要残や総合教育会義開催回数の減少による会議録策定業務委託料の執行残である。 |
| 2 | 1 | 1 | 14 | 1,516,291 | 複合機の適正化を行い剰余プリンター及び複合機を撤去したための残。 |
| 2 | 1 | 5 | 12 | 1,117,315 | 媒介手数料において、土地売買に関する不動産事業者等の媒介者がいなかったことによる不執行残等。 |
| 2 | 1 | 5 | 13 | 7,049,793 | 設計委託(大内庁舎跡地整備工事)の請負残、供用開始が3月下旬となり、市営駐車場設備保守委託料施行残。 |
| 2 | 1 | 5 | 15 | 1,456,935 | 市営駐車場整備工事(大内庁舎跡地)の請負残。 |
| 2 | 1 | 5 | 25 | 1,084,392 | 財政調整基金、減債基金の利子の精算残。 |
| 2 | 1 | 6 | 8 | 10,312,091 | ふるさと納税事業の贈答品(返礼品)代金の精算残。 |
| 2 | 1 | 6 | 11 | 5,637,740 | 情報通信基盤運営費において突発的な事態への対応を考慮して予算措置をしていたものの精算残。 |
| 2 | 1 | 6 | 12 | 3,105,234 | 情報通信基盤運営費の精算残額。主に支障ケーブル移転手数料精算残。 |
| 2 | 1 | 6 | 13 | 2,629,713 | 光サービス設備及び告知放送センター設備保守点検委託料の精算残とふるさと納税運営業務委託料の精算残。 |
| 2 | 1 | 6 | 15 | 1,266,087 | 告知放送端末新設・撤去工事費の精算残額。 |
| 2 | 1 | 6 | 19 | 6,725,000 (5,088,000) | 主に定住化促進事業補助金(繰越分)の実績精査による精算残。 |
| 2 | 1 | 7 | 11 | 9,907,022 | 主に庁舎統合による白鳥本庁舎の光熱水費の執行残他、各庁舎での光熱水費、修繕料等の額確定による執行残。 |
| 2 | 1 | 7 | 13 | 3,418,887 | 庁舎設備保守点検委託料及び清掃委託料及び設計委託における見積合せによる執行残。 |
| 2 | 1 | 7 | 15 | 29,937,360 | 主に大内支所解体工事の請負残。 |
| 2 | 1 | 11 | 11 | 2,049,189 | パソコン機器の修繕費の精算残。 |
| 2 | 1 | 13 | 11 | 2,281,822 | 防犯灯に関する球交換、認識ステッカー印刷、電気代、修繕の執行残。 |
| 2 | 1 | 13 | 19 | 7,749,320 | 主に、各地区のコミュニティ活性化交付金の精算残。 |
| 2 | 1 | 13 | 25 | 12,895,301 | 地域振興基金への積立金を「ふるさと納税寄付金」の3月調定以後に入金された金額を翌年度収入するための事務執行上の残。 |

注 「不用額」欄中()内金額は、平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)である。

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|----|----|----------------------------|--|
| 2 | 1 | 15 | 18 | 4,972,912 (4,972,912) | 拠点施設建設事業(繰越)の備品購入費の確定に伴う執行残。 |
| 2 | 2 | 2 | 23 | 3,267,817 | 過誤納付金還付金について、予算は過去2か年の平均を計上しているが、還付金が少額に留まり執行残となった。 |
| 3 | 1 | 1 | 11 | 1,212,469 | 主に燃料費の安価による執行残や印刷に伴う見積りの請負残。 |
| 3 | 1 | 1 | 19 | 6,559,768 | 主に社会福祉協議会への運営助成金の精算残。 |
| 3 | 1 | 1 | 20 | 1,382,310 | 生活困窮者自立支援事業の住宅確保給付金未申請による残。 |
| 3 | 1 | 2 | 19 | 1,491,243 | 主に敬老事業助成金の実績に伴う精算残。 |
| 3 | 1 | 2 | 20 | 2,509,354 | 老人ホーム措置費及び在宅福祉事業・長寿祝金給付の確定等による精算残額の積上げによる。 |
| 3 | 1 | 3 | 13 | 3,467,245 | 主に移動支援事業委託料の執行額の減少による残。 |
| 3 | 1 | 3 | 20 | 94,094,942 | 主に自立支援給付費、障がい者家族介護等支援事業費、地域生活支援事業費等の配当残の積上げによる。(福祉課) |
| 3 | 1 | 3 | 20 | 10,926,382 | 重度心身障害者等医療費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。(保健課) |
| 3 | 1 | 5 | 11 | 1,104,743 | 主に計画の印刷を所管課で実行した結果、費用が削減できた。 |
| 3 | 1 | 8 | 28 | 2,672,487 | 主に後期高齢者医療広域連合市町事務費繰出金の額確定による精算残額。 |
| 3 | 2 | 1 | 11 | 1,556,054 | 細節が複数項目に分かれているため、精算残額の積上げによる。 |
| 3 | 2 | 1 | 13 | 1,223,265 | 細節が複数項目に分かれているため、精算残額の積上げによる。 |
| 3 | 2 | 1 | 20 | 15,328,500 (13,753,500) | 主に子ども医療費(繰越)の支出が予定額を大きく下回った。 |
| 3 | 2 | 2 | 20 | 3,388,924 | 児童扶養手当は、1人当りの金額が高く、また、毎月の異動が不確定であるため発生した不用額。 |
| 3 | 2 | 3 | 13 | 9,780,156 | 私立保育所の運営委託料の精算残。 |
| 3 | 2 | 3 | 19 | 2,714,600 | 障がい児保育事業の制度変更に伴う歳出項目の変更による残。 |
| 3 | 2 | 4 | 7 | 2,343,762 | 臨時職員の採用予定数に不測の日数を要したことによる予算執行残。 |
| 3 | 2 | 4 | 11 | 4,608,588 | 保育所・認定子ども園計6施設と子育て支援課が持つ一般管理費を含めた細節別の残額の積上げによる。 |
| 3 | 2 | 4 | 12 | 1,220,863 | 保育所・認定子ども園計7施設と子育て支援課が持つ一般管理費を含めた細節別の残額の積上げによる。 |
| 3 | 2 | 4 | 13 | 2,072,376 | 保育所・認定子ども園計8施設と子育て支援課が持つ一般管理費を含めた細節別の残額の積上げによる。 |
| 3 | 3 | 2 | 20 | 1,126,595 | 生活保護費の精算残。 |
| 4 | 1 | 1 | 13 | 3,797,012 | 各種健診において、妊婦数が見込みより下回ったり、健診受診回数でも見込みより下回り委託料に不用額が生じた。 |
| 4 | 1 | 2 | 13 | 5,602,700 | 主に日本脳炎、水痘、四種混合ワクチン等の接種者数が見込みを下回り委託料に不用額が生じた。 |

注 「不用額」欄中()内金額は、平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)である。

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|--------------------------|--|
| 4 | 1 | 3 | 13 | 1,915,116 | 主に乳がん健診、子宮頸がん健診、胃がん検診において、受診者数が見込みを下回り委託料に不用額が生じた。 |
| 4 | 1 | 4 | 11 | 2,165,864 | 主には斎苑管理に伴う燃料費、光熱水費で利用が減少したことや環境衛生一般費を含めた細節別の積上げによる執行残。 |
| 4 | 1 | 4 | 13 | 1,780,236 | 不法投棄収集運搬委託料の執行残及び各種委託業務の少額な不用額の積上げによる。 |
| 4 | 1 | 4 | 19 | 5,160,800 | 住宅用太陽光発電システム設置費補助金の申請件数が見込みより少なかったため。 |
| 4 | 2 | 2 | 11 | 1,460,047 | 塵芥処理一般費及びクリーンセンター運営費における細節別の積上げによる執行残。 |
| 4 | 2 | 2 | 12 | 2,021,558 | 資源ごみ処理手数料及び指定ごみ袋販売手数料等、各種手数料の実績による不用額の積上げによる。 |
| 4 | 2 | 2 | 13 | 1,619,006 | クリーンセンター運営費に係る各種委託料(溶融処理施設ごみ搬入委託料等)の残額の積上げによる。 |
| 4 | 2 | 3 | 13 | 1,779,591 | し尿汲取世帯の減少に伴うし尿収集運搬委託料の残額と各種委託料の少額残額の積上げによる。 |
| 4 | 3 | 1 | 28 | 1,888,000 | 上水道整備事業会計への繰出金の確定による残。 |
| 6 | 1 | 3 | 13 | 1,118,560 | 多面的機能支払交付金事業の図面作成委託料、現地確認委託料、現地確認委託料、交付審査委託料の精算残。 |
| 6 | 1 | 3 | 19 | 7,543,279 | 農業振興補助事業の事業実績量の少量化による精算残。 |
| 6 | 1 | 5 | 11 | 5,736,047 | 主に排水機場の光熱水費及び修繕料の執行残。 |
| 6 | 1 | 5 | 13 | 3,893,551 | 地元協議が決裂したことによる事業の廃止による執行残。 |
| 6 | 1 | 5 | 15 | 3,147,400 (1,623,280) | 主に単県土地改良事業や市単独土地改良事業の各々の繰越事業における工事請負実績の精算残。 |
| 6 | 1 | 5 | 19 | 1,422,976 | 主に市単独土地改良施設補助金における実績の精算残。 |
| 6 | 1 | 5 | 28 | 5,213,000 | 農業集落排水事業特別会計における歳出総額の抑制と使用料や受益者負担金の増加に伴い繰出金に不用額が生じた。 |
| 6 | 2 | 2 | 13 | 3,020,728 (2,123,258) | 主に繰越事業の松くい虫伐倒駆除委託料、林道橋梁点検委託料、松くい虫薬剤防除事業等における請負実績精算残。 |
| 6 | 3 | 1 | 19 | 1,176,683 | 各漁業協同組合等に対する各種補助事業の事業実績精算残。 |
| 6 | 3 | 2 | 15 | 4,886,000 | 小磯漁港浚渫工事における請負実績精算残。 |
| 6 | 3 | 3 | 13 | 2,735,040 | 引田漁港胸壁整備工事設計委託業務の廃工による執行残。 |
| 6 | 3 | 3 | 15 | 1,323,940 | 引田漁港物揚場改良工事、馬篠漁港胸壁整備工事、馬宿漁港胸壁整備工事における請負実績精算残。 |
| 7 | 1 | 2 | 19 | 3,053,201 | 主に企業誘致促進助成金対象事業の実績精査(事業規模の縮小)による助成金額の減額のため。 |
| 8 | 1 | 3 | 13 | 1,080,000 | システムレベルアップに想定された事業が、既存の物で対応ができたことによるソフト購入未執行による残。 |
| 8 | 2 | 3 | 13 | 6,279,280 (6,254,480) | 主に市道の道路改良事業の繰越事業において、事業廃止による執行残。 |

注「不用額」欄中()内金額は、平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)である。

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|----|---|---|----|----------------------------|--|
| 8 | 2 | 3 | 15 | 12,064,538 (11,318,660) | 主に市道小海馬宿川線道路改良事業(繰越分)等の事業実績精算残。 |
| 8 | 2 | 3 | 17 | 2,625,746 (1,880,496) | 主に市道の道路改良事業の繰越事業が廃工となったことによる執行残。 |
| 8 | 2 | 3 | 22 | 5,553,747 (5,390,859) | 主に市道の道路改良事業の繰越事業が廃工となったことによる執行残。 |
| 8 | 3 | 1 | 14 | 1,200,000 | 台風時の重機借上げの事態がなかったことによる執行残。 |
| 8 | 3 | 1 | 15 | 2,706,160 | 準用河川、普通河川維持修繕工事の精算残。 |
| 8 | 5 | 1 | 19 | 8,404,000 | 民間住宅耐震対策支援事業補助金において、実績が見込み件数に満たなかったことによる残。 |
| 8 | 6 | 1 | 11 | 1,835,313 | 光熱水費、燃料費(雨水ポンプ用)等の支払いに不足が生じないよう予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 8 | 6 | 1 | 13 | 1,650,872 | 市内の雨水ポンプ場の清掃委託料や保守点検委託料の精算残。 |
| 8 | 6 | 1 | 15 | 6,221,800 (5,779,720) | 主に中川ポンプ場施設改修工事(繰越分)における請負残。 |
| 8 | 6 | 1 | 28 | 2,375,000 | 下水道事業特別会計施設管理費の抑制及び一時借入金が必要であったに伴う繰出金の減額による残。 |
| 8 | 6 | 2 | 28 | 1,312,000 | 下水道事業特別会計建設事業費の抑制(人件費・時間外手当を含む)に伴う繰出金の減額による残。 |
| 8 | 7 | 1 | 12 | 1,352,012 | 市営住宅明け渡しに際する運搬経費の執行残。 |
| 8 | 7 | 1 | 13 | 1,583,856 | 工事設計監理業務の精算残と市営住宅に対する訴訟が取り下げられたことによる弁護士費用執行残。 |
| 8 | 7 | 1 | 15 | 4,629,160 | 横内西団地外壁改善工事の精算残。 |
| 9 | 1 | 1 | 9 | 2,236,000 | 主に、火災出動において、不測の事態に対応可能な予算計上をしていたが、出動が少なかったため。 |
| 9 | 1 | 1 | 19 | 3,485,151 | 大川広域行政組合消防施設整備等負担金の確定による精算残。 |
| 9 | 1 | 2 | 11 | 1,822,888 | 消防施設における細節別の執行残。 |
| 9 | 1 | 3 | 9 | 1,446,700 | 主に、水防出動において、不測の事態に対応可能な予算計上をしていたが、出動が少なかったため。 |
| 9 | 1 | 3 | 14 | 4,332,746 | 主に、台風時の対応として、重機借上げを予定していたが、執行されなかったことによる執行残。 |
| 9 | 1 | 3 | 18 | 1,511,222 | 主に、水防出動において、不測の事態に対応可能な予算計上をしていたが、備品購入にいたらなかったため。 |
| 10 | 1 | 2 | 3 | 6,036,601 | 期末勤勉手当の支給割合の決定が3月補正期限までに遅滞したことで時間外勤務手当の不測事態に備えたための執行残。 |
| 10 | 1 | 2 | 8 | 1,995,045 | 特別支援教育支援員の配置実績による事業実績の執行残。 |
| 10 | 1 | 2 | 11 | 1,586,459 | 燃料の単価下落による減及び土曜日授業消耗品費について、教材費節減に努めたことによる減等の積上げによる。 |
| 10 | 1 | 2 | 13 | 2,571,654 | スクールバス運行委託料の見積入札による残等、各種委託料の執行残の積上げによる。 |
| 10 | 2 | 1 | 11 | 3,550,309 | 市内6小学校の光熱水費、修繕料、消耗品費等の不用額の積上げによる。 |
| 10 | 2 | 1 | 12 | 2,364,853 | 市内6小学校の教職員について、共済組合による人間ドック受診者の健康診断手数料が当初見込みより少なかったため。 |

注「不用額」欄中()内金額は、平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)である。

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|----|---|---|----|-----------|---|
| 10 | 3 | 1 | 11 | 2,624,117 | 市内3中学校の光熱水費、修繕料、消耗品費等の不用額の積上げによる。 |
| 10 | 4 | 1 | 7 | 1,347,272 | 臨時職員の採用予定数に不測の日数を要したことによる予算執行残。 |
| 10 | 5 | 1 | 11 | 1,401,676 | 公用車に対する燃料の単価下落による減及び車検時の修繕費が減されたことによる執行残。 |
| 10 | 5 | 1 | 13 | 1,200,577 | 文化財へ行く道の草刈(伐開)作業の執行残。 |
| 10 | 5 | 1 | 19 | 2,671,700 | 市有形文化財修繕助成金の精算残。 |
| 10 | 5 | 2 | 11 | 2,248,863 | 公民館、コミュニティセンターの維持管理の細節別の執行残。 |
| 10 | 5 | 2 | 13 | 3,745,886 | 大内公民館工事設計委託料や三本松コミュニティセンター設計業務委託料の精算残。 |
| 10 | 5 | 2 | 15 | 2,678,440 | 市内公民館、コミュニティセンター施設改修工事の請負残。 |
| 10 | 5 | 3 | 19 | 1,162,492 | とらまる図書館の維持管理費の光熱水費の執行残。 |
| 10 | 6 | 1 | 13 | 1,109,368 | スポーツ振興事業委託料及び市体育協会委託料の実績精算残。 |
| 10 | 6 | 1 | 19 | 1,043,820 | 主にはジュニアスポーツ指導者育成事業の未執行残。 |
| 10 | 6 | 2 | 11 | 2,086,209 | 各学校の行事等により、当初予定していた給食数より少なかった。また、インフルエンザの影響による欠食が生じたため。 |
| 10 | 6 | 3 | 11 | 1,873,574 | 主に市内体育施設維持管理費用の修繕料の執行残。 |
| 10 | 6 | 3 | 13 | 1,060,932 | スポーツセンター整備工事設計委託料の請負残及び小海体育館白蟻駆除委託料の執行残。 |
| 11 | 1 | 1 | 15 | 1,589,280 | 災害復旧工事における工事請負実績精算残。 |
| 12 | 1 | 2 | 23 | 3,863,257 | 一時借入金利子として不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、実績が見込みより少なかったため。 |

注「不用額」欄中()内金額は、平成26年度繰越事業分に係る不用額(内数)である。

(国民健康保険事業特別会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|------------|--|
| 1 | 1 | 1 | 12 | 1,254,900 | 役務費(通信運搬費等)に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 1 | 1 | 19 | 83,898,099 | 一般被保険者療養給付費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 1 | 2 | 19 | 68,758,463 | 退職被保険者等療養給付費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 1 | 3 | 19 | 4,703,049 | 一般被保険者療養費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 1 | 4 | 19 | 2,060,378 | 退職被保険者等療養費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 2 | 1 | 19 | 6,829,387 | 一般被保険者高額療養費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 2 | 2 | 19 | 11,559,661 | 退職被保険者等高額療養費に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|-----------|---|
| 2 | 4 | 1 | 19 | 4,297,700 | 出産育児一時金において不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |
| 2 | 5 | 1 | 19 | 1,400,000 | 葬祭費の増加を見越した予算計上したが、見込みより少なかったため。 |
| 8 | 1 | 1 | 13 | 1,534,924 | レセプト審査委託料等の委託業務支払いに不足が生じないよう予算計上していたが、見込みより少なかったため。 |

(介護保険事業特別会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|------------|--|
| 2 | 1 | 1 | 19 | 40,029,581 | 介護サービス等給付費が見込み額を下回ったため(執行率:98.79%) |
| 2 | 2 | 1 | 19 | 4,266,957 | 介護予防サービス等給付費が見込み額を下回ったため(執行率:97.46%) |
| 2 | 5 | 1 | 19 | 1,431,572 | 特定入所者介護サービス等給付費が見込み額を下回ったため(執行率:99.25%) |
| 2 | 6 | 1 | 19 | 2,321,172 | 高額医療合算介護サービス等給付費が見込み額を下回ったため(執行率:83.42%) |
| 5 | 1 | 1 | 13 | 1,780,911 | 通所型介護予防事業委託料等に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、利用者が見込みより少なかったため。 |
| 5 | 1 | 1 | 19 | 1,129,000 | 総合事業における住所地特例対象者に対する精算金の残。 |
| 5 | 2 | 1 | 3 | 1,255,843 | 期末勤勉手当の支給割合の決定が3月補正期限までに遅滞したことと時間外勤務手当の不測事態に備えたための執行残。 |
| 5 | 2 | 1 | 20 | 4,128,267 | 紙おむつ給付費等に不足が生じないよう考慮し予算計上していたが、利用者が見込みより少なかったため。 |

(後期高齢者医療事業特別会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|-----------|---------------------------------------|
| 2 | 1 | 1 | 19 | 1,735,987 | 後期高齢者保険料納付額及び広域連合市町事務費負担金の額確定による精算残額。 |

(下水道事業特別会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 1 | 1 | 15 | 1,936,760 (1,934,200) | 主に繰越による下水道施設建設事業に不用額が生じた。 |

(農業集落排水事業特別会計)

(単位:円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 不用額 | 説明 |
|---|---|---|----|-----------|---|
| 1 | 1 | 2 | 11 | 1,524,011 | 主にポンプ場の維持管理費の光熱水費と医薬材料費の執行残。 |
| 1 | 1 | 2 | 12 | 1,100,430 | 浄化槽汚泥採取手数料及びマンホール等清掃手数料等における執行残の積上げによる。 |

資料4

市債元金償還状況及び市債現在高

| 区 分 | | 平成26年度 末現在高 A | 平成27年度 発行額 B | 平成27年度 元金償還額 C | 平成27年度 末現在高 (A+B-C) |
|------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
| 一 般 会 計 | 1.普通債 | 10,599,019,977 | 1,806,300,000 | 1,060,503,305 | 11,344,816,672 |
| | ① 総務 | 1,683,045,618 | 634,500,000 | 163,158,056 | 2,154,387,562 |
| | ② 民生 | 595,725,582 | 29,800,000 | 13,116,526 | 612,409,056 |
| | ③ 衛生 | 312,059,260 | 103,800,000 | 40,657,971 | 375,201,289 |
| | ④ 農林水産 | 639,669,186 | 68,800,000 | 132,853,657 | 575,615,529 |
| | ⑤ 商工 | 323,664,000 | 4,800,000 | 18,792,000 | 309,672,000 |
| | ⑥ 土木 | 2,715,457,638 | 412,600,000 | 326,308,180 | 2,801,749,458 |
| | ⑦ 消防 | 322,420,000 | 329,100,000 | 9,259,575 | 642,260,425 |
| | ⑧ 教育 | 4,006,978,693 | 222,900,000 | 356,357,340 | 3,873,521,353 |
| | 2.災害復旧債 | 106,890,256 | 4,000,000 | 47,326,419 | 63,563,837 |
| | ① 農林水産 | 5,672,289 | 0 | 1,844,688 | 3,827,601 |
| | ② 土木 | 97,113,046 | 4,000,000 | 42,684,864 | 58,428,182 |
| | ③ 教育 | 209,900 | 0 | 209,900 | 0 |
| | ④ 衛生 | 3,895,021 | 0 | 2,586,967 | 1,308,054 |
| | 3.その他 | 2,094,880,280 | 0 | 235,195,622 | 1,859,684,658 |
| ① 減収補てん | 148,001,301 | 0 | 35,991,695 | 112,009,606 | |
| ② 臨時税収補てん | 44,592,406 | 0 | 16,483,756 | 28,108,650 | |
| ③ 臨時財政対策 | 1,902,286,573 | 0 | 182,720,171 | 1,719,566,402 | |
| 小 計 | 12,800,790,513 | 1,810,300,000 | 1,343,025,346 | 13,268,065,167 | |
| 特 別 会 計 | 1.下水道事業 | 1,544,127,558 | 218,800,000 | 61,939,612 | 1,700,987,946 |
| | ① 下水道事業債 | 1,543,785,037 | 218,800,000 | 61,597,091 | 1,700,987,946 |
| | ② 災害復旧債 | 342,521 | 0 | 342,521 | 0 |
| | 2.農業集落排水事業 | 2,035,595,672 | 3,400,000 | 121,147,934 | 1,917,847,738 |
| | ① 農業集落排水事業債 | 2,034,568,108 | 3,400,000 | 120,120,370 | 1,917,847,738 |
| | ② 災害復旧債 | 1,027,564 | 0 | 1,027,564 | 0 |
| 小 計 | 3,579,723,230 | 222,200,000 | 183,087,546 | 3,618,835,684 | |
| 合 計 | 16,380,513,743 | 2,032,500,000 | 1,526,112,892 | 16,886,900,851 | |

注 平成27年度元金償還に係る利子の額は、一般会計に係る利子が99,949,743円、特別会計に係る利子が71,050,743円(内訳:1.下水道事業27,048,440円, 2.農業集落排水事業44,002,303円)の合計171,000,486円である。

資料5

平成26年度繰越事業決算状況表

(単位:円)

| 区 分 | | 平成26年度から平成27年度への繰越額 | 平成27年度決算額 | 不 用 額 | | | |
|---------------------------------|--------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 一 般 明 許 会 費 計 | 総務費 | 拠点施設建設事業 (統合庁舎整備関連工事ほか) | 39,956,000 | 34,682,088 | 5,273,912 | | |
| | | 引田支所管理事業 (設計委託料・引田支所改修工事ほか) | 1,202,000 | 702,000 | 500,000 | | |
| | | 大内支所管理事業 (設計委託料・大内庁舎取壊し工事) | 5,000,000 | 4,320,000 | 680,000 | | |
| | | 企画一般費 (地方人口ビジョン・地方版総合戦略策定業務委託料) | 1,000,000 | 974,672 | 25,328 | | |
| | | 定住化促進事業 (定住化促進事業補助金) (新婚世帯家賃助成金) | 28,891,000 | 22,893,000 | 5,998,000 | | |
| | | 香川県議会議員選挙 (ポスター掲示場設置・撤去委託料) | 1,070,000 | 1,069,200 | 800 | | |
| | 民生費 | 乳幼児等医療給付事業 (子ども医療費) | 46,200,000 | 36,521,830 | 9,678,170 | | |
| | 衛生費 | 環境衛生一般費 (住宅用太陽光発電システム設置費補助金) | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | | |
| | 労働費 | 定住化就職支援事業 (就職推進員報酬) | 2,400,000 | 2,400,000 | 0 | | |
| | 農林水産業費 | 単県土地改良事業 (単県土地改良工事3件) | 16,510,000 | 16,470,000 | 40,000 | | |
| | | 市単独土地改良事業 (市単独土地改良工事4件) | 10,700,000 | 9,076,720 | 1,623,280 | | |
| | | 県営ため池等整備事業 (県営ため池等整備事業負担金1件) | 6,081,000 | 6,080,134 | 866 | | |
| | | 治山・林道維持管理事業 (単県治山工事1件、林道改良工事3件) | 11,000,000 | 10,989,000 | 11,000 | | |
| | | 松くい虫薬剤防除事業 (松くい虫伐倒駆除事業委託料) | 6,900,000 | 4,776,742 | 2,123,258 | | |
| | | 単県事業 (漁港整備工事1件、漁港泊地浚渫工事1件) | 21,600,000 | 21,600,000 | 0 | | |
| | 商工費 | 商工振興事業 (プレミアム付商品券事業補助金) (地場産品販路開拓支援事業補助金) | 83,000,000 | 82,213,000 | 787,000 | | |
| | | 観光推進事業 (観光推進体制整備事業委託料) | 20,000,000 | 19,980,000 | 20,000 | | |
| | 土木費 | 交通安全施設整備事業 | 5,595,000 | 5,594,400 | 600 | | |
| | | 橋りょう長寿命化修繕計画事業 | 4,200,000 | 4,200,000 | 0 | | |
| | | 道路整備事業(公共) (市道小海馬宿川線道路改良事業) | 43,155,738 | 31,837,078 | 11,318,660 | | |
| | | 道路整備事業(市単) (市道田高田帰来線道路改良事業 他3件) | 76,900,000 | 62,628,965 | 14,271,035 | | |
| | | 引田小学校跡地整備事業 | 5,500,000 | 5,325,480 | 174,520 | | |
| | | 下水道維持管理 (排水施設整備工事) | 51,400,000 | 45,620,280 | 5,779,720 | | |
| | 教育費 | コミュニティセンター建設事業 | 90,000,000 | 88,699,574 | 1,300,426 | | |
| | 小 計 | | 579,260,738 | 519,654,163 | 59,606,575 | | |
| | 特別 会 計 | 繰越 明許 費 | 下水道 事業 | 下水道施設建設事業 | 161,800,000 | 159,865,040 | 1,934,960 |
| | | 小 計 | | 161,800,000 | 159,865,040 | 1,934,960 | |
| 合 計 | | 741,060,738 | 679,519,203 | 61,541,535 | | | |

資料6

平成27年度繰越事業状況表

(単位:円)

| 区 分 | | 翌年度繰越額 | 財 源 内 訳 | | | | |
|--------------------------------------|--------|--|------------------------|------------------|-------------|-------------|---|
| | | | 既 収 入 特 定 財 源 | 未 収 入 特 定 財 源 | 一 般 財 源 | | |
| 一 繰 越 明 許 会 費 計 | 総務費 | 財産管理事業 (図面等電子化作業委託料) | 14,200,000 | 0 | 0 | 14,200,000 | |
| | | 企画費一般費 (バイオマスボイラー導入検討委託料) | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 0 | |
| | | 定住化促進事業 (定住化促進補助金) | 17,700,000 | 0 | 17,600,000 | 100,000 | |
| | | コミュニティ推進事業 (小さな拠点整備事業費補助金) | 26,000,000 | 0 | 26,000,000 | 0 | |
| | | 電子計算費 (電算機器等更新業務委託) (給付金事務システム改修委託料) | 27,014,000 | 0 | 10,840,000 | 16,174,000 | |
| | | 戸籍住民一般費 (個人番号カード等関連事務委任負担金) | 7,910,000 | 0 | 7,910,000 | 0 | |
| | | 民生費 | 年金生活者等支援臨時福祉給付金(高齢者)事業 | 184,162,000 | 0 | 184,162,000 | 0 |
| | | 幼保一元化事業 | 19,000,000 | 0 | 16,600,000 | 2,400,000 | |
| | | 子育て支援一般事業 (保育所等整備事業補助金) (子ども・子育て支援システム改修委託料) | 104,280,000 | 0 | 100,604,000 | 3,676,000 | |
| | 衛生費 | 環境衛生一般費 (住宅用太陽光発電システム設置費補助金) | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | |
| | 農林水産業費 | 単県土地改良事業 | 15,626,000 | 0 | 8,300,000 | 7,326,000 | |
| | | 市単独土地改良事業 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | |
| | | 県営ため池等整備事業 | 8,643,000 | 0 | 8,084,000 | 559,000 | |
| | | 治山・林道維持管理事業 | 5,962,000 | 0 | 4,001,000 | 1,961,000 | |
| | 商工費 | 観光推進事業 (観光推進体制整備事業委託料) | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 | |
| | 土木費 | 道路整備事業(市単) | 45,408,000 | 0 | 44,500,000 | 908,000 | |
| | | 引田小学校跡地整備事業 | 12,000,000 | 0 | 11,300,000 | 700,000 | |
| | | 都市計画総務事業 (空き家等対策計画策定業務委託料) (老朽空き家除却支援事業補助金) | 5,369,000 | 0 | 3,648,000 | 1,721,000 | |
| | | 下水道維持管理事業 | 73,000,000 | 0 | 52,200,000 | 20,800,000 | |
| | 消防費 | 消防施設整備事業 | 73,221,000 | 0 | 69,700,000 | 3,521,000 | |
| | 教育費 | 社会教育総務一般費 (とらまるパペットランド修繕工事) | 3,583,000 | 0 | 2,200,000 | 1,383,000 | |
| | 災害復旧費 | 農業用施設災害復旧事業 | 12,210,000 | 0 | 7,452,000 | 4,758,000 | |
| | | 小 計 | 682,388,000 | 0 | 579,101,000 | 103,287,000 | |
| 特別会計 | 繰越明許費 | 下水道事業費 | 下水道施設建設事業 | 379,800,000 | 18,137,000 | 361,663,000 | 0 |
| | | 農業集落配水事業費 | 農業集落配水施設管理事業 | 9,700,000 | 9,700,000 | 0 | 0 |
| | | 小 計 | 389,500,000 | 27,837,000 | 361,663,000 | 0 | |
| | 合 計 | 1,071,888,000 | 27,837,000 | 940,764,000 | 103,287,000 | | |