

平 成 29 年 度

伊佐市一般会計・特別会計歳入歳出決算  
及び基金運用状況審査意見書

伊 佐 市 監 査 委 員

伊監委第 49 号

平成 30 年 8 月 31 日

伊佐市長 隈 元 新 殿

伊佐市監査委員 寺 師 良 一

伊佐市監査委員 森 田 幸 一



平成 29 年度伊佐市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況の審査意見について

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 29 年度伊佐市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び附属書類並びに基金運用状況を示す書類について審査したので、その結果について、次のとおり意見書を提出します。

# 目 次

## 伊 佐 市 一 般 会 計 ・ 特 別 会 計 歳 入 歳 出 決 算 審 査 意 見

|                                    | 頁  |
|------------------------------------|----|
| 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  |
| 1 決 算 の 総 括 .....                  | 1  |
| (1) 決 算 収 支 の 状 況 .....            | 2  |
| (2) 予 算 の 執 行 状 況 .....            | 3  |
| (3) 財 政 状 況 ( 一 般 会 計 ) .....      | 4  |
| ア 実 質 収 支 状 況 .....                | 4  |
| イ 財 政 指 標 の 状 況 .....              | 4  |
| ウ 歳 入 の 財 源 別 構 成 状 況 .....        | 6  |
| エ 歳 出 の 性 質 別 構 成 状 況 .....        | 7  |
| 2 一 般 会 計 決 算 状 況 .....            | 8  |
| (1) 歳 入 に つ い て .....              | 8  |
| 第 1 款 市 税 .....                    | 9  |
| 第 2 款 地 方 譲 与 税 .....              | 11 |
| 第 3 款 利 子 割 交 付 金 .....            | 12 |
| 第 4 款 配 当 割 交 付 金 .....            | 12 |
| 第 5 款 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 .....  | 12 |
| 第 6 款 地 方 消 費 税 交 付 金 .....        | 13 |
| 第 7 款 自 動 車 取 得 税 交 付 金 .....      | 13 |
| 第 8 款 地 方 特 例 交 付 金 .....          | 13 |
| 第 9 款 地 方 交 付 税 .....              | 14 |
| 第 10 款 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 ..... | 15 |
| 第 11 款 分 担 金 及 び 負 担 金 .....       | 15 |
| 第 12 款 使 用 料 及 び 手 数 料 .....       | 16 |
| 第 13 款 国 庫 支 出 金 .....             | 18 |
| 第 14 款 県 支 出 金 .....               | 19 |
| 第 15 款 財 産 収 入 .....               | 20 |
| 第 16 款 寄 附 金 .....                 | 20 |
| 第 17 款 繰 入 金 .....                 | 21 |
| 第 18 款 繰 越 金 .....                 | 21 |
| 第 19 款 諸 収 入 .....                 | 22 |
| 第 20 款 市 債 .....                   | 23 |

|      |              |    |
|------|--------------|----|
| (2)  | 歳出について       | 24 |
| 第1款  | 議会費          | 24 |
| 第2款  | 総務費          | 24 |
| 第3款  | 民生費          | 26 |
| 第4款  | 衛生費          | 28 |
| 第5款  | 労働費          | 29 |
| 第6款  | 農林水産業費       | 30 |
| 第7款  | 商工費          | 31 |
| 第8款  | 土木費          | 32 |
| 第9款  | 消防費          | 33 |
| 第10款 | 教育費          | 34 |
| 第11款 | 災害復旧費        | 36 |
| 第12款 | 公債費          | 37 |
| 第13款 | 予備費          | 37 |
| 3    | 特別会計決算状況     | 38 |
| (1)  | 国民健康保険事業特別会計 | 38 |
| ア    | 決算の概要        | 38 |
| イ    | 歳入について       | 38 |
| ウ    | 歳出について       | 40 |
| (2)  | 介護保険事業特別会計   | 41 |
| ア    | 決算の概要        | 41 |
| イ    | 歳入について       | 42 |
| ウ    | 歳出について       | 43 |
| (3)  | 介護サービス事業特別会計 | 45 |
| ア    | 決算の概要        | 45 |
| イ    | 歳入について       | 45 |
| ウ    | 歳出について       | 45 |
| (4)  | 後期高齢者医療特別会計  | 46 |
| ア    | 決算の概要        | 46 |
| イ    | 歳入について       | 46 |
| ウ    | 歳出について       | 47 |
| (5)  | 簡易水道事業特別会計   | 48 |
| ア    | 決算の概要        | 48 |
| イ    | 歳入について       | 48 |
| ウ    | 歳出について       | 49 |

|     |                             |       |       |    |
|-----|-----------------------------|-------|-------|----|
| (6) | 農業集落排水事業特別会計                | ..... | 49    |    |
|     | ア 決 算 の 概 要                 | ..... | 49    |    |
|     | イ 歳 入 に つ い て               | ..... | 50    |    |
|     | ウ 歳 出 に つ い て               | ..... | 50    |    |
| 4   | 財 産 に 関 す る 調 書             | ..... | 52    |    |
| む   | す                           | び     | ..... | 54 |
| 付 表 |                             |       |       |    |
| 1   | 一 般 会 計 款 別 予 算 ・ 決 算 の 状 況 | ..... | 55    |    |

## 伊 佐 市 基 金 運 用 状 況 審 査 意 見

|     |         |       |   |
|-----|---------|-------|---|
| 第 1 | 総 括     | ..... | 1 |
| 1   | 審査の対象   | ..... | 1 |
| 2   | 審査の期間   | ..... | 1 |
| 3   | 審査の方法   | ..... | 1 |
| 4   | 審査の結果   | ..... | 1 |
| 第 2 | 基金の運用状況 | ..... | 2 |
| 1   | 基金別運用状況 | ..... | 2 |

# 平成 29 年度 伊佐市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

## 第 1 審査の対象

平成 29 年度 伊佐市一般会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市介護保険事業特別会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市介護サービス事業特別会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算  
平成 29 年度 伊佐市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算

## 第 2 審査の期間

平成 30 年 7 月 2 日から平成 30 年 8 月 30 日まで

## 第 3 審査の方法

平成 29 年度伊佐市一般会計・特別会計歳入歳出決算書及び決算付属書類等については、法令に基づいて調整されているか、計数は正確かなど会計課所管の会計帳簿、証拠書類及び各課等の財務関係書類等を照査するとともに必要に応じ関係職員の説明を聴取し、さらに定期監査及び例月現金出納検査の結果も参考にしながら審査を実施した。

## 第 4 審査の結果

審査に付された一般会計・特別会計歳入歳出決算書及び決算付属書類等は、いずれも法令に基づいて調整され、その計数は正確であり、各会計の歳入歳出予算の執行についてもおおむね適正であることを認めた。

### 1 決算の総括

本年度の一般会計及び特別会計の決算額の総額は、歳入 27,859,874,815 円、歳出 27,168,342,007 円で歳入歳出差引 691,532,808 円の残額を生じ、繰越事業の財源として翌年度へ繰り越すべき財源額 42,137,000 円を差し引くと全会計の実質収支は表 1 のとおり 649,395,808 円の黒字決算となっている。なお、国民健康保険事業特別会計では、一般会計から法定外繰入金 200,000,000 円の財源補填がなされている。

一般会計・特別会計の歳入歳出の収支状況については表 1 のとおりである。

表 1

(単位：円)

| 区 分              |                    | 歳 入            | 歳 出            | 歳 入 歳 出<br>差 引 額 | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源 | 実 質 収 支     |
|------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| 一 般 会 計          |                    | 19,074,754,073 | 18,565,520,309 | 509,233,764      | 42,137,000       | 467,096,764 |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康<br>保 険 事 業 | 4,943,428,806  | 4,802,372,490  | 141,056,316      | 0                | 141,056,316 |
|                  | 介 護 保 険<br>事 業     | 3,138,609,949  | 3,100,033,563  | 38,576,386       | 0                | 38,576,386  |
|                  | 介 護 サ ー<br>ビ ス 事 業 | 19,990,577     | 18,628,284     | 1,362,293        | 0                | 1,362,293   |
|                  | 後 期 高 齢<br>者 医 療   | 441,737,400    | 440,677,890    | 1,059,510        | 0                | 1,059,510   |
|                  | 簡 易 水 道<br>事 業     | 54,265,717     | 54,260,509     | 5,208            | 0                | 5,208       |
|                  | 農 業 集 落<br>排 水 事 業 | 187,088,293    | 186,848,962    | 239,331          | 0                | 239,331     |
|                  | 小 計                | 8,785,120,742  | 8,602,821,698  | 182,299,044      | 0                | 182,299,044 |
| 合 計              |                    | 27,859,874,815 | 27,168,342,007 | 691,532,808      | 42,137,000       | 649,395,808 |

\*一般会計の翌年度へ繰り越すべき財源の内訳は、繰越明許費繰越額 42,137,000 円である。

## (1) 決算収支の状況

一般会計・特別会計の決算収支状況の前年度比較は表 2 のとおりである。

表 2

(単位：円)

| 区 分  | 歳 入            |                |               | 歳 出            |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 平成 29 年度       | 平成 28 年度       | 増 減 額         | 平成 29 年度       | 平成 28 年度       | 増 減 額         |
| 一般会計 | 19,074,754,073 | 18,075,797,545 | 998,956,528   | 18,565,520,309 | 17,485,759,014 | 1,079,761,295 |
| 特別会計 | 8,785,120,742  | 8,603,412,530  | 181,708,212   | 8,602,821,698  | 8,523,739,534  | 79,082,164    |
| 合計   | 27,859,874,815 | 26,679,210,075 | 1,180,664,740 | 27,168,342,007 | 26,009,498,548 | 1,158,843,459 |

一般会計・特別会計の決算の収支を前年度に比較すると、歳入は 1,180,664,740 円、歳出は 1,158,843,459 円の増となっている。

これを会計別に見ると、歳入では一般会計で 998,956,528 円の増、特別会計で 181,708,212 円の増、歳出では一般会計で 1,079,761,295 円の増、特別会計で 79,082,164 円の増となっている。

## (2) 予算の執行状況

一般会計・特別会計の歳入歳出予算の執行状況は表3のとおりである。

表 3 (歳 入)

(単位:円・%)

| 区 分              |               | 予 算 現 額<br>A    | 調 定 額<br>B     | 収 入 済 額<br>C   | 不 納<br>欠 損 額 | 収入未済額         | 収 入 率 |       |
|------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-------|-------|
|                  |               |                 |                |                |              |               | C／A   | C／B   |
| 一般会計             |               | 19,242,254 ,000 | 19,943,722,623 | 19,074,754,073 | 14,654,807   | 854,313,743   | 99.1  | 95.6  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康<br>保険事業  | 4,835,282,000   | 5,087,763,721  | 4,943,428,806  | 11,924,612   | 132,410,303   | 102.2 | 97.2  |
|                  | 介護保険<br>事業    | 3,172,030 ,000  | 3,149,823,808  | 3,138,609,949  | 2,351,859    | 8,862,000     | 98.9  | 99.6  |
|                  | 介護サー<br>ビス事業  | 19,658,000      | 19,990,577     | 19,990,577     | 0            | 0             | 101.7 | 100.0 |
|                  | 後期高齢<br>者 医 療 | 442,918,000     | 444,136,133    | 441,737,400    | 198,976      | 2,199,757     | 99.7  | 99.5  |
|                  | 簡易水道<br>事業    | 54,302,000      | 54,265,717     | 54,265,717     | 0            | 0             | 99.9  | 100.0 |
|                  | 農業集落<br>排水事業  | 195,736,000     | 192,705,507    | 187,088,293    | 0            | 5,617,214     | 95.6  | 97.1  |
|                  | 小 計           | 8,719,926,000   | 8,948,685,463  | 8,785,120,742  | 14,475,447   | 149,089,274   | 100.7 | 98.2  |
| 合 計              |               | 27,962,180,000  | 28,892,408,086 | 27,859,874,815 | 29,130,254   | 1,003,403,017 | 99.6  | 96.4  |

(歳 出)

(単位:円・%)

| 区 分              | 予算現額<br>A      | 支出済額<br>B      | 継 続 費<br>通次繰越 | 繰 越<br>明 許 費 | 不用額         | 執行率<br>B/A |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------------|------------|
|                  |                |                |               |              |             |            |
| 一般会計             | 19,242,254,000 | 18,565,520,309 | 0             | 268,041,000  | 408,692,691 | 96.5       |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康<br>保険事業   | 4,835,282,000  | 4,802,372,490 | 0            | 32,909,510  | 99.3       |
|                  | 介護保険<br>事業     | 3,172,030,000  | 3,100,033,563 | 0            | 71,996,437  | 97.7       |
|                  | 介護サー<br>ビス事業   | 19,658,000     | 18,628,284    | 0            | 1,029,716   | 94.8       |
|                  | 後期高齢<br>者医療    | 442,918,000    | 440,677,890   | 0            | 2,240,110   | 99.5       |
|                  | 簡易水道<br>事業     | 54,302,000     | 54,260,509    | 0            | 41,491      | 99.9       |
|                  | 農業集落<br>排水事業   | 195,736,000    | 186,848,962   | 0            | 8,887,038   | 95.5       |
|                  | 小 計            | 8,719,926,000  | 8,602,821,698 | 0            | 117,104,302 | 98.7       |
| 合 計              | 27,962,180,000 | 27,168,342,007 | 0             | 268,041,000  | 525,796,993 | 97.2       |



### (3) 財政状況（一般会計）

#### ア 実質収支状況

一般会計における実質収支については表４のとおり、歳入歳出差引額 509,233,764 円から翌年度へ繰り越すべき財源 42,137,000 円を差し引いた額 467,096,764 円の黒字決算となっている。また、単年度収支においても 156,842,233 円の黒字決算となっており、前年度単年度収支額と比べると 259,060,488 円の増となっている。さらに、当年度基金積立金 210,000,000 円、財政調整基金からの基金取崩し 210,512,439 円を算入したあとの実質単年度収支額は前年度の赤字決算から 156,329,794 円の黒字決算となっている。

表 4

(単位：円)

| 区 分                   | 平成 29 年度       | 平成 28 年度       | 対前年度比較        |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 歳 入 総 額 ①             | 19,074,754,073 | 18,075,797,545 | 998,956,528   |
| 歳 出 総 額 ②             | 18,565,520,309 | 17,485,759,014 | 1,079,761,295 |
| 歳入歳出差引額<br>①－②＝③      | 509,233,764    | 590,038,531    | △80,804,767   |
| 翌年度へ繰り<br>越すべき財源 ④    | 42,137,000     | 279,784,000    | △237,647,000  |
| 実 質 収 支<br>③－④＝⑤      | 467,096,764    | 310,254,531    | 156,842,233   |
| 単 年 度 収 支 ⑥           | 156,842,233    | △102,218,255   | 259,060,488   |
| 当年度基金積立金 ⑦            | 210,000,000    | 231,199,000    | △21,199,000   |
| 積立金取崩し額 ⑧             | 210,512,439    | 740,000,000    | △529,487,561  |
| 地方債繰上償還金 ⑨            | 0              | 23,684,365     | △23,684,365   |
| 実質単年度収支額<br>⑥＋⑦－⑧＋⑨＝⑩ | 156,329,794    | △587,334,890   | 743,664,684   |

#### イ 財政指標の状況

普通会計において、その公共団体の財政力を表す方法として通常用いられてい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で、当年度及び前２年度の平均値を用い、その数値が「１」に近く、あるいは「１」を超えるほど財政力に余裕があるとされている。当年度の財政力指数（３か年平均）は表５のとおり、0.38（類似団体 0.39 平成 28 年度）で、前年度と同じであるが類似団体を若干下回る。

また、財政構造の弾力性を表す方法として通常用いられる経常収支比率は、歳出の経常一般財源（経常経費充当一般財源額）を歳入の経常一般財源（経常一般財源収入額）で除して得た数値で、その比率は低いほど良く、当年度は 86.2%（類似団体 91.0% 平成 28 年度）で、前年度の 89.9%より 3.7 ポイント改善しており類似団体よりも弾力性があると言える。経常収支比率の算出方法をみると、算式上の分子である歳出の経常一般財源では、公債費や物件費は増加したものの、扶助費や一部事務組合負担金のほか人件費が大幅に減少（退職手当組合負担金の減少）し分子全体としては縮小したこと、また、算式上の分母である歳入の経常一般財源では、地方交付税が減少したものの、地方消費税交付金や臨時財政対策債のほか地方税が大幅に増加し分母全体としては増大したことが、経常収支比率が改善した要因と考えられる。ただし、今後の見込みとしては、普通交付税が平成 32 年度までに段階的に縮小し平成 33 年度から一本算定になることにより歳入（算式上の分母）が小さくなること、伊佐市衛生センター建設や公営住宅の建替工事、橋りょう長寿命化修繕工事などに伴う公債費の増により歳出（算式上の分子）が大きくなることが予想され、経常収支比率は悪化していくものと思われる。

地方債許可制度が協議制度に移行したことにより、起債制限等を行うための新しい指標として実質公債費比率が用いられているが、公債費及び債務負担行為に係る経費並びに一部事務組合の公債費に充当される経費の総額が標準財政規模に対してどの程度の割合を占めているかを表すものである。この比率が高いほど、財政運営の硬直性の高まりを示すものであると言われており、当年度は 8.8%で前年度より 0.3 ポイント改善している。財政力指数と同様 3 か年間の平均であり、数値が改善された要因としては、債務負担行為額が減少したことや一部事務組合の起こした地方債に対する負担金が減少したことなどが影響しているものと推測する。しかし、今後は公債費が増加する見込みであり実質公債費比率も悪化することが懸念される。

表 5

(単位:千円・%)

| 区 分           | 平成 29 年度  | 平成 28 年度  | 区 分                                   | 平成 29 年度   | 平成 28 年度   |
|---------------|-----------|-----------|---------------------------------------|------------|------------|
| 財 政 力 指 数     | 0.38      | 0.38      | 経常経費充当一般財源額                           | 8,230,975  | 8,381,868  |
| 標 準 財 政 規 模   | 9,301,691 | 9,606,739 | 実 質 公 債 費 比 率                         | 8.8        | 9.1        |
| 基 準 財 政 収 入 額 | 2,966,712 | 3,197,195 | 将 来 負 担 比 率                           | —          | —          |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 7,822,380 | 8,010,335 | 市 債 現 在 高                             | 16,635,487 | 15,207,271 |
| 経 常 収 支 比 率   | 86.2      | 89.9      | 債 務 負 担 行 為 額                         | 680,657    | 766,744    |
| 経常一般財源収入額     | 9,549,104 | 9,321,716 | ※平成 29 年度の将来負担比率は、マイナスとなったため算出されなかった。 |            |            |

\*基準財政収入額及び基準財政需要額は、一本算定に係る錯誤措置前の数値を採用。

## ウ 歳入の財源別構成状況

歳入決算額を財源別に分類比較すると表 6 のとおり、普通建設事業に伴う市債の増加により、自主財源の占める割合は前年度比 2.1 ポイント減の 27.5%となり、依存財源の占める割合は前年度比 2.1 ポイント増の 72.5%となった。

表 6 財 源 別 構 成 表 (単位：千円・%)

| 財源   | 科 目         | 平成 29 年度   | 平成 28 年度   | 増 減 額     | 増 減 率 | 構 成 比 |       |
|------|-------------|------------|------------|-----------|-------|-------|-------|
|      |             |            |            |           |       | 29 年度 | 28 年度 |
| 自主財源 | 市 税         | 3,314,097  | 3,092,045  | 222,052   | 7.2   | 17.4  | 17.1  |
|      | 分担金及び負担金    | 177,467    | 179,392    | △1,925    | △1.1  | 0.9   | 1.0   |
|      | 使用料及び手数料    | 214,321    | 216,894    | △2,573    | △1.2  | 1.1   | 1.2   |
|      | 財 産 収 入     | 85,785     | 93,885     | △8,100    | △8.6  | 0.5   | 0.5   |
|      | 寄 附 金       | 133,031    | 102,009    | 31,022    | 30.4  | 0.7   | 0.6   |
|      | 繰 入 金       | 248,690    | 803,195    | △554,505  | △69.0 | 1.3   | 4.4   |
|      | 繰 越 金       | 590,039    | 528,764    | 61,275    | 11.6  | 3.1   | 2.9   |
|      | 諸 収 入       | 473,112    | 342,727    | 130,385   | 38.0  | 2.5   | 1.9   |
|      | 小 計         | 5,236,542  | 5,358,911  | △122,369  | △2.3  | 27.5  | 29.6  |
| 依存財源 | 地 方 譲 与 税   | 153,427    | 154,110    | △683      | △0.4  | 0.8   | 0.9   |
|      | 利子割交付金      | 3,925      | 1,571      | 2,354     | 149.8 | 0.0   | 0.0   |
|      | 配当割交付金      | 4,741      | 3,902      | 839       | 21.5  | 0.0   | 0.0   |
|      | 株式等譲渡所得割交付金 | 4,656      | 2,212      | 2,444     | 110.5 | 0.0   | 0.0   |
|      | 地方消費税交付金    | 472,279    | 461,165    | 11,114    | 2.4   | 2.5   | 2.6   |
|      | 自動車取得税交付金   | 26,496     | 19,910     | 6,586     | 33.1  | 0.1   | 0.1   |
|      | 地方特例交付金     | 9,581      | 7,552      | 2,029     | 26.9  | 0.1   | 0.1   |
|      | 地 方 交 付 税   | 5,870,266  | 5,984,088  | △113,822  | △1.9  | 30.8  | 33.1  |
|      | 交通安全対策特別交付金 | 3,083      | 3,112      | △29       | △0.9  | 0.0   | 0.0   |
|      | 国庫支出金       | 2,116,260  | 2,389,610  | △273,350  | △11.4 | 11.1  | 13.2  |
|      | 県 支 出 金     | 2,223,179  | 1,796,955  | 426,224   | 23.7  | 11.7  | 9.9   |
|      | 市 債         | 2,950,320  | 1,892,700  | 1,057,620 | 55.9  | 15.4  | 10.5  |
|      | 小 計         | 13,838,213 | 12,716,887 | 1,121,326 | 8.8   | 72.5  | 70.4  |
| 合 計  |             | 19,074,755 | 18,075,798 | 998,957   | 5.5   | 100.0 | 100.0 |

※ 一般会計款別予算・決算の状況は、55 ページの付表 1 のとおりである。

## エ 歳出の性質別構成状況

歳出決算額を性質別に分類比較すると表 7 のとおり、一般財源の多くを必要とする義務的経費が歳出に占める割合は前年度比 4.3 ポイント減の 40.3%、投資的経費は前年度比 10.1 ポイント増の 27.4%、その他の経費は前年度比 5.8 ポイント減の 32.3%である。

内訳として、義務的経費では公債費は増加したものの、人件費が前年度に比べ 267,184 千円（11.7%）、扶助費が 89,114 千円（2.3%）それぞれ減少し、投資的経費では伊佐市衛生センター建設や小水流団地建替工事などにより前年度に比べ普通建設事業費が 2,085,538 千円（71.2%）の増加、その他の経費では減債基金積立の減により積立金が 476,433 千円（48.0%）の減少、また伊佐北始良環境管理組合や伊佐北始良火葬場管理組合への負担金の減などにより補助費等は 290,377 千円（14.7%）減少した。

表 7 性 質 別 構 成 表 (単位:千円・%)

| 区 分    |                      | 平 成 29 年 度 |       | 平 成 28 年 度 |       | 比 較       |       |
|--------|----------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|        |                      | 支出済額       | 構成比   | 支出済額       | 構成比   | 増減額       | 増減率   |
| 義務的経費  | 人 件 費                | 2,024,896  | 10.9  | 2,292,080  | 13.1  | △267,184  | △11.7 |
|        | 扶 助 費                | 3,842,010  | 20.7  | 3,931,124  | 22.5  | △89,114   | △2.3  |
|        | 公 債 費                | 1,618,911  | 8.7   | 1,588,481  | 9.0   | 30,430    | 1.9   |
|        | 小 計                  | 7,485,817  | 40.3  | 7,811,685  | 44.6  | △325,868  | △4.2  |
| 投資的経費  | 普通建設事業費              | 5,016,555  | 27.0  | 2,931,017  | 16.8  | 2,085,538 | 71.2  |
|        | 災害復旧事業費              | 69,029     | 0.4   | 89,964     | 0.5   | △20,935   | △23.3 |
|        | 小 計                  | 5,085,584  | 27.4  | 3,020,981  | 17.3  | 2,064,603 | 68.3  |
| その他の経費 | 物 件 費                | 1,727,071  | 9.3   | 1,699,204  | 9.7   | 27,867    | 1.6   |
|        | 維 持 補 修 費            | 129,367    | 0.7   | 96,426     | 0.6   | 32,941    | 34.2  |
|        | 補 助 費 等              | 1,688,914  | 9.1   | 1,979,291  | 11.3  | △290,377  | △14.7 |
|        | 積 立 金                | 515,776    | 2.8   | 992,209    | 5.7   | △476,433  | △48.0 |
|        | 投 資 ・ 出 資<br>・ 貸 付 金 | 86,512     | 0.5   | 92,189     | 0.5   | △5,677    | △6.2  |
|        | 繰 出 金                | 1,846,480  | 9.9   | 1,793,774  | 10.3  | 52,706    | 2.9   |
|        | 小 計                  | 5,994,120  | 32.3  | 6,653,093  | 38.1  | △658,973  | △9.9  |
| 合 計    |                      | 18,565,521 | 100.0 | 17,485,759 | 100.0 | 1,079,762 | 6.2   |

※一般会計款別予算・決算の状況は、56 ページの付表 1 のとおりである。

## 2 一般会計決算状況

一般会計の決算状況は表 8 のとおりである。

表 8

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額           | 歳入総額           | 歳出総額           | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額       | 予算現額に対する割合 |      |
|----|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|------------|------|
|    |                |                |                |              |             | 歳入         | 歳出   |
| 29 | 19,242,254,000 | 19,074,754,073 | 18,565,520,309 | 42,137,000   | 467,096,764 | 99.1       | 96.5 |
| 28 | 19,166,256,000 | 18,075,797,545 | 17,485,759,014 | 279,784,000  | 310,254,531 | 94.3       | 91.2 |
| 増減 | 75,998,000     | 998,956,528    | 1,079,761,295  | △237,647,000 | 156,842,233 | 4.8        | 5.3  |

当初予算額は 17,800,000,000 円で、補正予算において 276,974,000 円を追加し、前年度からの繰越事業費繰越額 1,165,280,000 円を加えた結果、予算現額は 19,242,254,000 円となり、前年度に比べ 75,998,000 円の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 19,074,754,073 円、歳出 18,565,520,309 円で、歳入歳出差引額は 509,233,764 円となり、翌年度へ繰り越すべき財源である繰越明許費繰越額 42,137,000 円を差し引いた額 467,096,764 円の黒字となっている。

### (1) 歳入について

表 9

(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  |
| 29 | 19,242,254,000 | 19,943,722,623 | 19,074,754,073 | 14,654,807 | 854,313,743   | 99.1 | 95.6 |
| 28 | 19,166,256,000 | 19,179,097,031 | 18,075,797,545 | 23,653,387 | 1,079,646,099 | 94.3 | 94.2 |
| 増減 | 75,998,000     | 764,625,592    | 998,956,528    | △8,998,580 | △225,332,356  | 4.8  | 1.4  |

予算現額 19,242,254,000 円に対し、調定額 19,943,722,623 円、収入済額は 19,074,754,073 円で、収入率は対予算 99.1%、対調定 95.6%である。

収入済額は前年度に比べ 998,956,528 円の増となっている。不納欠損額は 14,654,807 円で前年度に比べ 8,998,580 円の減となり、収入未済額は調定額から収入済額を差し引いた額 868,968,550 円から不納欠損額 14,654,807 円を差し引いた額 854,313,743 円（うち未収入特定財源 75,624,000 円含む）で、前年度に比べ 225,332,356 円の減になっている。調定額に対する収入率が前年度に比べ 1.4 ポイント改善しているが、今後も収入未済額の解消に向けた対策が必要と思われる。

なお、一般会計款別予算・決算の状況は 55 ページの付表 1 のとおりであるが、以下款ごとに歳入状況を述べる。

## 第1款 市 税

表 10

(単位:円・%)

| 年<br>度 | 予算現額          | 調 定 額         | 収入済額          | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未済額  | 予算現額に<br>対する収入<br>済額の増減 | 収 入 率 |      |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------------------|-------|------|
|        |               |               |               |              |             |                         | 対予算   | 対調定  |
| 29     | 3,184,537,000 | 3,555,887,031 | 3,314,096,898 | 14,654,807   | 227,135,326 | 129,559,898             | 104.1 | 93.2 |
| 28     | 2,986,272,000 | 3,360,423,288 | 3,092,045,088 | 23,558,387   | 244,819,813 | 105,773,088             | 103.5 | 92.0 |
| 増減     | 198,265,000   | 195,463,743   | 222,051,810   | △8,903,580   | △17,684,487 | 23,786,810              | 0.6   | 1.2  |

収入済額 3,314,096,898 円は、歳入総額の 17.4%を占め、前年度に比べ 222,051,810 円の増であり、予算現額 3,184,537,000 円に対し 104.1%、調定額 3,555,887,031 円に対し 93.2%の収入率となっている。

収入済額の主な内訳は、表 13 のとおり市民税は 1,165,103,452 円で前年度に比べ 170,287,088 円 (17.1%) の増となっているが、これは農業所得や給与所得の増により個人市民税が増加したほか、市内主要法人の業績好調による法人市民税の大幅な増加が大きく影響しているものと思われる。固定資産税は 1,625,127,254 円で償却資産が増加し前年度に比べ 55,900,774 円 (3.6%) の増、軽自動車税は 104,785,230 円で前年度に比べ 2,248,754 円 (2.2%) の増となっているが、これは初年度車検から 13 年を経過する重課税対象車両が増えたことが影響している。また、市町村たばこ税は 168,580,662 円で前年度に比べ 13,767,806 円 (7.6%) の大幅な減となっているのは、近年の健康志向が影響している。鉱産税は 250,460,200 円で前年度に比べ 7,375,500 円 (3.0%) の増となっている。

不納欠損額 14,654,807 円 (1,682 件) は、表 11 のとおり個人市民税 5,194,112 円 (370 件)、法人市民税 99,900 円 (2 件)、固定資産税 8,723,595 円 (1,155 件)、軽自動車税 637,200 円 (155 件) で、表 10 のとおり前年度に比べ 8,903,580 円の減となっている。この不納欠損処分については、地方税法の規定に基づき決定されたものであり、やむを得ないものと認めた。

収入未済額 227,135,326 円は、表 12 のとおり個人市民税 42,000,147 円、法人市民税 1,244,300 円、固定資産税 174,919,639 円、軽自動車税 8,971,240 円となっている。

徴収については、口座振替の推進やコンビニ収納、電話催告等の実施など鋭意努力され、表 10 のとおり調定に対する収入率は 93.2%で前年度に比べて 1.2 ポイント改善し、収入未済額も前年度より 17,684,487 円減少している。今後も引き続き税負担の公平性と自主財源の確保を図るため、納税意識の理解を得ながら更に収入未済額が減少するよう努力されることを望む。

表 11 不 納 欠 損 額

(単位:件・円)

| 税目<br>区分 | 個人市民税     | 法人市民税  | 固定資産税     | 軽自動車税   | 合 計        |
|----------|-----------|--------|-----------|---------|------------|
| 件 数      | 370       | 2      | 1,155     | 155     | 1,682      |
| 不納欠損額    | 5,194,112 | 99,900 | 8,723,595 | 637,200 | 14,654,807 |

表 12 税 目 別 徴 収 実 績

(単位:円・%)

| 区 分           |    |     | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収 入 割 合 |       | (不納欠損額)<br>収入未済額            |
|---------------|----|-----|---------------|---------------|---------------|---------|-------|-----------------------------|
|               |    |     |               |               |               | 対予算     | 対調定   |                             |
| 市<br>民<br>税   | 個人 | 現年分 | 781,875,000   | 803,959,170   | 793,424,153   | 101.5   | 98.7  | (128,540)<br>10,406,477     |
|               |    | 滞納分 | 12,130,000    | 49,829,241    | 13,169,999    | 108.6   | 26.4  | (5,065,572)<br>31,593,670   |
|               |    | 計   | 794,005,000   | 853,788,411   | 806,594,152   | 101.6   | 94.5  | (5,194,112)<br>42,000,147   |
|               | 法人 | 現年分 | 340,395,000   | 358,684,300   | 358,359,300   | 105.3   | 99.9  | (0)<br>325,000              |
|               |    | 滞納分 | 220,000       | 1,169,200     | 150,000       | 68.2    | 12.8  | (99,900)<br>919,300         |
|               |    | 計   | 340,615,000   | 359,853,500   | 358,509,300   | 105.3   | 99.6  | (99,900)<br>1,244,300       |
|               | 計  |     | 1,134,620,000 | 1,213,641,911 | 1,165,103,452 | 102.7   | 96.0  | (5,294,012)<br>43,244,447   |
|               |    |     |               |               |               |         |       |                             |
|               |    |     |               |               |               |         |       |                             |
| 固定資産税         |    | 現年分 | 1,532,042,000 | 1,624,424,900 | 1,600,236,770 | 104.5   | 98.5  | (129,500)<br>24,058,630     |
|               |    | 滞納分 | 22,540,000    | 184,345,588   | 24,890,484    | 110.4   | 13.5  | (8,594,095)<br>150,861,009  |
|               |    | 計   | 1,554,582,000 | 1,808,770,488 | 1,625,127,254 | 104.5   | 89.8  | (8,723,595)<br>174,919,639  |
| 軽自動車税         |    | 現年分 | 99,400,000    | 105,393,700   | 102,350,300   | 103.0   | 97.1  | (0)<br>3,043,400            |
|               |    | 滞納分 | 2,030,000     | 8,999,970     | 2,434,930     | 119.9   | 27.1  | (637,200)<br>5,927,840      |
|               |    | 計   | 101,430,000   | 114,393,670   | 104,785,230   | 103.3   | 91.6  | (637,200)<br>8,971,240      |
| 市 町 村<br>たばこ税 |    | 現年分 | 167,980,000   | 168,580,662   | 168,580,662   | 100.4   | 100.0 | 0                           |
| 入 湯 税         |    | 現年分 | 40,000        | 40,100        | 40,100        | 100.3   | 100.0 | 0                           |
| 鉦 産 税         |    | 現年分 | 225,885,000   | 250,460,200   | 250,460,200   | 110.9   | 100.0 | 0                           |
| 合 計           |    | 現年分 | 3,147,617,000 | 3,311,543,032 | 3,273,451,485 | 104.0   | 98.8  | (258,040)<br>37,833,507     |
|               |    | 滞納分 | 36,920,000    | 244,343,999   | 40,645,413    | 110.1   | 16.6  | (14,396,767)<br>189,301,819 |
|               |    | 計   | 3,184,537,000 | 3,555,887,031 | 3,314,096,898 | 104.1   | 93.2  | (14,654,807)<br>227,135,326 |

表 13 収 入 済 額 前 年 度 対 比 表

(単位：円・%)

| 区 分       |    |     | 平成 29 年度      | 平成 28 年度      | 増 減 額       | 増減率   |
|-----------|----|-----|---------------|---------------|-------------|-------|
| 市民税       | 個人 | 現年分 | 793,424,153   | 775,421,680   | 18,002,473  | 2.3   |
|           |    | 滞納分 | 13,169,999    | 14,212,184    | △1,042,185  | △7.3  |
|           |    | 計   | 806,594,152   | 789,633,864   | 16,960,288  | 2.1   |
|           | 法人 | 現年分 | 358,359,300   | 205,132,500   | 153,226,800 | 74.7  |
|           |    | 滞納分 | 150,000       | 50,000        | 100,000     | 200.0 |
|           |    | 計   | 358,509,300   | 205,182,500   | 153,326,800 | 74.7  |
|           | 計  |     | 1,165,103,452 | 994,816,364   | 170,287,088 | 17.1  |
| 固 定 資 産 税 |    | 現年分 | 1,600,236,770 | 1,542,496,813 | 57,739,957  | 3.7   |
|           |    | 滞納分 | 24,890,484    | 26,729,667    | △1,839,183  | △6.9  |
|           |    | 計   | 1,625,127,254 | 1,569,226,480 | 55,900,774  | 3.6   |
| 軽 自 動 車 税 |    | 現年分 | 102,350,300   | 100,280,550   | 2,069,750   | 2.1   |
|           |    | 滞納分 | 2,434,930     | 2,255,926     | 179,004     | 7.9   |
|           |    | 計   | 104,785,230   | 102,536,476   | 2,248,754   | 2.2   |
| 市町村たばこ税   |    | 現年分 | 168,580,662   | 182,348,468   | △13,767,806 | △7.6  |
| 入 湯 税     |    | 現年分 | 40,100        | 32,600        | 7,500       | 23.0  |
| 鉦 産 税     |    | 現年分 | 250,460,200   | 243,084,700   | 7,375,500   | 3.0   |
| 合 計       |    | 現年分 | 3,273,451,485 | 3,048,797,311 | 224,654,174 | 7.4   |
|           |    | 滞納分 | 40,645,413    | 43,247,777    | △2,602,364  | △6.0  |
|           |    | 計   | 3,314,096,898 | 3,092,045,088 | 222,051,810 | 7.2   |

## 第 2 款 地方譲与税

表 14

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------|-------|
|    |             |             |             |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 155,821,000 | 153,427,000 | 153,427,000 | △2,394,000          | 98.5  | 100.0 |
| 28 | 155,210,000 | 154,110,000 | 154,110,000 | △1,100,000          | 99.3  | 100.0 |
| 増減 | 611,000     | △683,000    | △683,000    | △1,294,000          | △0.8  | 0.0   |

収入済額 153,427,000 円は、歳入総額の 0.8%を占め、前年度に比べ 683,000 円の減であり、予算現額 155,821,000 円に対し 98.5%、調定額 153,427,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

なお、収入済額の内訳は、地方揮発油譲与税 44,456,000 円、自動車重量譲与税 108,971,000 円である。



### 第3款 利子割交付金

表 15

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-----------|-----------|-----------|---------------------|-------|-------|
|    |           |           |           |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 2,194,000 | 3,925,000 | 3,925,000 | 1,731,000           | 178.9 | 100.0 |
| 28 | 1,663,000 | 1,571,000 | 1,571,000 | △92,000             | 94.5  | 100.0 |
| 増減 | 531,000   | 2,354,000 | 2,354,000 | 1,823,000           | 84.4  | 0.0   |

収入済額 3,925,000 円は、前年度に比べ 2,354,000 円の増であり、予算現額 2,194,000 円に対し 178.9%、調定額 3,925,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

### 第4款 配当割交付金

表 16

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額    | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|------------|-----------|-----------|---------------------|-------|-------|
|    |            |           |           |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 2,940,000  | 4,741,000 | 4,741,000 | 1,801,000           | 161.3 | 100.0 |
| 28 | 5,316,000  | 3,902,000 | 3,902,000 | △1,414,000          | 73.4  | 100.0 |
| 増減 | △2,376,000 | 839,000   | 839,000   | 3,215,000           | 87.9  | 0.0   |

収入済額 4,741,000 円は、前年度に比べ 839,000 円の増であり、予算現額 2,940,000 円に対し 161.3%、調定額 4,741,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

表 17

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額 | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率   |       |
|----|---------|-----------|-----------|---------------------|---------|-------|
|    |         |           |           |                     | 対予算     | 対調定   |
| 29 | 442,000 | 4,656,000 | 4,656,000 | 4,214,000           | 1,053.4 | 100.0 |
| 28 | 442,000 | 2,212,000 | 2,212,000 | 1,770,000           | 500.5   | 100.0 |
| 増減 | 0       | 2,444,000 | 2,444,000 | 2,444,000           | 552.9   | 0.0   |

収入済額 4,656,000 円は、前年度に比べ 2,444,000 円の増であり、予算現額 442,000 円に対し 1,053.4%、調定額 4,656,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

## 第6款 地方消費税交付金

表 18

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------|-------|
|    |             |             |             |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 462,426,000 | 472,279,000 | 472,279,000 | 9,853,000           | 102.1 | 100.0 |
| 28 | 484,961,000 | 461,165,000 | 461,165,000 | △23,796,000         | 95.1  | 100.0 |
| 増減 | △22,535,000 | 11,114,000  | 11,114,000  | 33,649,000          | 7.0   | 0.0   |

収入済額 472,279,000 円は、歳入総額の 2.5%を占め、前年度に比べ 11,114,000 円の増であり、予算現額 462,426,000 円に対し 102.1%、調定額 472,279,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

## 第7款 自動車取得税交付金

表 19

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|------------|------------|------------|---------------------|-------|-------|
|    |            |            |            |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 23,395,000 | 26,496,000 | 26,496,000 | 3,101,000           | 113.3 | 100.0 |
| 28 | 21,074,000 | 19,910,000 | 19,910,000 | △1,164,000          | 94.5  | 100.0 |
| 増減 | 2,321,000  | 6,586,000  | 6,586,000  | 4,265,000           | 18.8  | 0.0   |

収入済額 26,496,000 円は、歳入総額の 0.1%を占め、前年度に比べ 6,586,000 円の増であり、予算現額 23,395,000 円に対し 113.3%、調定額 26,496,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

## 第8款 地方特例交付金

表 20

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-----------|-----------|-----------|---------------------|-------|-------|
|    |           |           |           |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 9,581,000 | 9,581,000 | 9,581,000 | 0                   | 100.0 | 100.0 |
| 28 | 7,552,000 | 7,552,000 | 7,552,000 | 0                   | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | 2,029,000 | 2,029,000 | 2,029,000 | 0                   | 0.0   | 0.0   |

収入済額 9,581,000 円は、前年度に比べ 2,029,000 円の増であり、予算現額、調定額に対し 100.0%の収入率となっている。

## 第9款 地方交付税

表 21

(単位：円・％)

| 年度 | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------------|-------|-------|
|    |               |               |               |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 5,715,234,000 | 5,870,266,000 | 5,870,266,000 | 155,032,000         | 102.7 | 100.0 |
| 28 | 5,778,341,000 | 5,984,088,000 | 5,984,088,000 | 205,747,000         | 103.6 | 100.0 |
| 増減 | △63,107,000   | △113,822,000  | △113,822,000  | △50,715,000         | △0.9  | 0.0   |

収入済額 5,870,266,000 円は、歳入総額の 30.8％を占め、前年度に比べ 113,822,000 円の減であり、予算現額 5,715,234,000 円に対し 102.7％、調定額 5,870,266,000 円に対し 100.0％の収入率となっている。

収入済額の内訳は、表 22 のとおり普通交付税 5,075,521,000 円、特別交付税 794,745,000 円である。普通交付税は平成 28 年度から平成 32 年度までの 5 年間は、合併特例の激変緩和措置の適用を受け優遇分を段階的（1 割・3 割・5 割・7 割・9 割）に減額され、平成 33 年度から一本算定により交付される。平成 29 年度は 3 割減額されている。

表 22 地方交付税算定基礎数値対比表

(単位：千円)

| 区 分                   |                 |       | 平成 29 年度    | 平成 28 年度    | 増 減 額     |
|-----------------------|-----------------|-------|-------------|-------------|-----------|
| 普<br>通<br>交<br>付<br>税 | 基準財政需要額         | 算 出 額 | 8, 046, 568 | 8, 332, 375 | △285, 807 |
|                       |                 | 錯誤措置額 | 1           | 0           | 1         |
|                       | 計 (A)           |       | 8, 046, 569 | 8, 332, 375 | △285, 806 |
|                       | 基準財政収入額         | 算 出 額 | 2, 966, 732 | 3, 197, 179 | △230, 447 |
|                       |                 | 錯誤措置額 | △2, 032     | 0           | △2, 032   |
|                       | 計 (B)           |       | 2, 964, 700 | 3, 197, 179 | △232, 479 |
|                       | 交付基準額 (A) － (B) |       | 5, 081, 869 | 5, 135, 196 | △53, 327  |
|                       | 調 整 額           |       | △6, 348     | △6, 855     | 507       |
|                       | 交付決定額           |       | 5, 075, 521 | 5, 128, 341 | △52, 820  |
|                       | 特 別 交 付 税       |       |             | 794, 745    | 855, 747  |
| 震災復興特別交付税             |                 |       | 0           | 0           | 0         |
| 交 付 税 額 合 計           |                 |       | 5, 870, 266 | 5, 984, 088 | △113, 822 |

\* 基準財政需要額及び基準財政収入額は、合併算定替に係る数値である。

## 第 10 款 交通安全対策特別交付金

表 23

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-----------|-----------|-----------|---------------------|-------|-------|
|    |           |           |           |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 3,400,000 | 3,083,000 | 3,083,000 | △317,000            | 90.7  | 100.0 |
| 28 | 3,600,000 | 3,112,000 | 3,112,000 | △488,000            | 86.4  | 100.0 |
| 増減 | △200,000  | △29,000   | △29,000   | 171,000             | 4.3   | 0.0   |

収入済額 3,083,000 円は、前年度に比べ 29,000 円の減であり、予算現額 3,400,000 円に対し 90.7%、調定額 3,083,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

## 第 11 款 分担金及び負担金

表 24

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額        | 調 定 額       | 収入済額        | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額 | 予算現額に<br>対する収入<br>済額の増減 | 収 入 率 |      |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------------------|-------|------|
|    |             |             |             |            |            |                         | 対予算   | 対調定  |
| 29 | 164,572,000 | 193,668,559 | 177,467,203 | 0          | 16,201,356 | 12,895,203              | 107.8 | 91.6 |
| 28 | 177,071,000 | 197,394,427 | 179,392,551 | 95,000     | 17,906,876 | 2,321,551               | 101.3 | 90.9 |
| 増減 | △12,499,000 | △3,725,868  | △1,925,348  | △95,000    | △1,705,520 | 10,573,652              | 6.5   | 0.7  |

収入済額 177,467,203 円は、歳入総額の 0.9%を占め、前年度に比べ 1,925,348 円の減であり、予算現額 164,572,000 円に対し 107.8%、調定額 193,668,559 円に対し 91.6%の収入率となっている。

なお、収入済額の内訳は、農林水産業費分担金 1,920,744 円（農業費分担金 1,817,125 円、農林水産施設災害普及費分担金 103,619 円）、民生費負担金 174,785,979 円（社会福祉費負担金 165,600 円、老人福祉費負担金 49,899,819 円、児童福祉費負担金 124,720,560 円）、衛生費負担金 136,540 円、教育費負担金 623,940 円（小学校費負担金 423,200 円、中学校費負担金 197,340 円）である。

収入未済額 16,201,356 円は、民生費負担金（老人福祉費負担金 307,706 円、児童福祉費負担金 15,893,650 円）である。未収金の徴収において、民生費負担金の児童福祉費（保育料現年度分 2,884,560 円、滞納繰越分 13,009,090 円）が課題であり、現年度分の未納解消に向けた施策に取り組むとともに、保護者等への適正な納入の指導などの方策を講じ収入未済額の解消に努力されるよう望む。

## 第 12 款 使用料及び手数料

表 25

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 調 定 額       | 収入済額        | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額 | 予算現額に<br>対する収入<br>済額の増減 | 収 入 率 |      |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------------------|-------|------|
|    |             |             |             |            |            |                         | 対予算   | 対調定  |
| 29 | 218,575,000 | 284,777,136 | 214,320,561 | 0          | 70,456,575 | △4,254,439              | 98.1  | 75.3 |
| 28 | 221,023,000 | 286,635,545 | 216,893,670 | 0          | 69,741,875 | △4,129,330              | 98.1  | 75.7 |
| 増減 | △2,448,000  | △1,858,409  | △2,573,109  | 0          | 714,700    | △125,109                | 0.0   | △0.4 |

収入済額 214,320,561 円は、歳入総額の 1.1% を占め、前年度に比べ 2,573,109 円の減であり、予算現額 218,575,000 円に対し 98.1%、調定額 284,777,136 円に対し 75.3% の収入率となっている。

なお、収入済額の内訳は、民生使用料 18,462,350 円（総合保健福祉センター使用料 10,887,900 円、高齢者コミュニティセンター使用料 7,211,590 円ほか）、土木使用料 110,486,790 円（道路橋りょう使用料 11,989,070 円、住宅使用料 97,330,400 円ほか）、教育使用料 9,342,649 円（幼稚園使用料 822,460 円、社会教育使用料 4,180,094 円、保健体育使用料 4,115,095 円ほか）、総務手数料 18,986,040 円（戸籍・住民票謄抄本・臨時運行標交付手数料 17,981,600 円ほか）、衛生手数料 46,388,010 円（衛生手数料 1,062,650 円、清掃手数料 45,325,360 円）などである。

収入未済額 70,456,575 円は、商工使用料 7,500 円（観光施設使用料）、土木使用料 70,449,075 円（住宅使用料現年度分 5,242,700 円、滞納繰越分 65,206,375 円）である。未収金の徴収については、負担の公平を期するため、未納の原因究明や滞納者の理解を求めながら納入計画の指導等に努め、収入未済額の減少になお一層の努力を望む。

表 26 使 用 料 の 状 況

(単位：円・%)

| 区 分           | 平 成 29 年 度 | 平 成 28 年 度 | 増 減 額    | 増減率  |
|---------------|------------|------------|----------|------|
| 総 務 管 理 使 用 料 | 881,294    | 864,974    | 16,320   | 1.9  |
| 民 生 使 用 料     | 18,462,350 | 19,290,710 | △828,360 | △4.3 |
| 衛 生 使 用 料     | 4,698,528  | 4,787,326  | △88,798  | △1.9 |
| 農 林 施 設 使 用 料 | 2,830,010  | 2,796,860  | 33,150   | 1.2  |

|               |               |               |              |        |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 観 光 施 設 使 用 料 | 1, 555, 200   | 2, 203, 200   | △648, 000    | △29. 4 |
| 道路橋りょう使用料     | 11, 989, 070  | 10, 475, 250  | 1, 513, 820  | 14. 5  |
| 公 園 使 用 料     | 1, 167, 320   | 1, 043, 050   | 124, 270     | 11. 9  |
| 住 宅 使 用 料     | 97, 330, 400  | 99, 844, 805  | △2, 514, 405 | △2. 5  |
| 小 学 校 使 用 料   | 75, 000       | 74, 625       | 375          | 0. 5   |
| 中 学 校 使 用 料   | 117, 000      | 115, 000      | 2, 000       | 1. 7   |
| 幼 稚 園 使 用 料   | 822, 460      | 596, 960      | 225, 500     | 37. 8  |
| 社 会 教 育 使 用 料 | 4, 180, 094   | 3, 828, 310   | 351, 784     | 9. 2   |
| 保 健 体 育 使 用 料 | 4, 115, 095   | 4, 434, 750   | △319, 655    | △7. 2  |
| 教職員住宅使用料      | 33, 000       | 33, 000       | 0            | 0. 0   |
| 合 計           | 148, 256, 821 | 150, 388, 820 | △2, 131, 999 | △1. 4  |

表 27 手 数 料 の 状 況

(単位：円・％)

| 区 分       |                               | 平成 29 年度     | 平成 28 年度     | 増 減 額     | 増減率    |
|-----------|-------------------------------|--------------|--------------|-----------|--------|
| 総 務 手 数 料 | 戸籍・住民票等交付、印鑑登録・証明、諸証明、督促手数料ほか | 18, 986, 040 | 19, 491, 750 | △505, 710 | △2. 6  |
| 民 生 手 数 料 | 保育料督促手数料                      | 73, 500      | 81, 600      | △8, 100   | △9. 9  |
| 衛 生 手 数 料 | 狂犬病予防注射済票交付手数料、畜犬登録手数料        | 1, 062, 650  | 1, 253, 600  | △190, 950 | △15. 2 |
| 清 掃 手 数 料 | ごみ処理手数料、粗大ごみ処理手数料ほか           | 45, 325, 360 | 45, 092, 240 | 233, 120  | 0. 5   |
| 農林水産手数料   | 鳥獣飼養許可、諸証明、嘱託登記手数料            | 286, 500     | 292, 300     | △5, 800   | △2. 0  |
| 土 木 手 数 料 | 屋外広告物許可、督促手数料                 | 329, 690     | 293, 360     | 36, 330   | 12. 4  |
| 合 計       |                               | 66, 063, 740 | 66, 504, 850 | △441, 110 | △0. 7  |

## 第13款 国庫支出金

表 28

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額       | 予算現額に対する収入済額の増減 | 収入率  |      |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|------|------|
|    |               |               |               |             |                 | 対予算  | 対調定  |
| 29 | 2,204,592,000 | 2,185,301,221 | 2,116,259,221 | 69,042,000  | △88,332,779     | 96.0 | 96.8 |
| 28 | 2,730,860,000 | 2,551,574,613 | 2,389,609,613 | 161,965,000 | △341,250,387    | 87.5 | 93.7 |
| 増減 | △526,268,000  | △366,273,392  | △273,350,392  | △92,923,000 | 252,917,608     | 8.5  | 3.1  |

収入済額 2,116,259,221 円は、歳入総額の 11.1%を占め、前年度に比べ 273,350,392 円の減であり、予算現額 2,204,592,000 円に対し 96.0%、調定額 2,185,301,221 円に対し 96.8%の収入率となっている。

収入済額のうち繰越明許分 162,839,000 円は、市民窓口事務事業交付金 1,985,000 円、市立保育所運営支援事業補助金 90,089,000 円、社会資本整備総合交付金事業補助金 5,878,000 円、浸水対策道路整備事業補助金 18,366,000 円、橋梁長寿命化修繕事業補助金 19,443,000 円、小学校小規模改修事業補助金 9,298,000 円、中学校大規模改修事業補助金 17,780,000 円である。

収入済額が前年度に比べ 273,350,392 円減少している要因は、社会福祉費補助金（臨時福祉給付金給付事業補助金）や保健衛生費補助金（休廃止鉱山鉱害防止等工事費補助金）などの減が影響している。

収入済額について、各項別の内訳は次のとおりである。

### ア 国庫負担金

収入済額は 1,752,142,151 円で、前年度に比べ 5,414,912 円（0.3%）の増となっている。

収入済額の内訳は、民生費国庫負担金 1,718,441,026 円（社会福祉費負担金 469,197,978 円、児童福祉費負担金 814,362,898 円、生活保護費負担金 430,918,650 円、老人福祉費負担金 3,961,500 円）、衛生費国庫負担金 31,759,125 円（保健衛生費負担金）、災害復旧費国庫負担金 1,942,000 円（公共土木施設災害復旧費負担金）である。

### イ 国庫補助金

収入済額は 342,426,894 円で、前年度に比べ 278,454,467 円（44.8%）の減となっている。

収入済額の内訳は、総務費国庫補助金 6,877,000 円（総務管理費補助金）、民生費国庫補助金 142,312,000 円（社会福祉費補助金 9,689,000 円、児童福祉費補助金 131,278,000 円、生活保護費補助金 1,345,000 円）、衛生費国庫補助金 416,000 円（保健衛生費補助金）、農林水産業費国庫補助金 9,600,000 円（林業費補助金）、商工費国庫補助金 7,467,894 円（商工費補助金）、土木費国庫補助金 137,073,000 円（道路橋りょう費補助金 104,181,000 円、住宅費補助金 32,892,000 円）、教育費国庫補助金 38,681,000 円（小学校費補助金 11,403,000 円、中学校費補助金 27,278,000 円）である。

収入未済額 69,042,000 円は道路橋りょう費補助金である。

### ウ 委託金

収入済額は 21,690,176 円で、前年度に比べ 310,837 円（1.4%）の減となっている。

収入済額の内訳は、総務費委託金 187,428 円、民生費委託金 5,953,651 円（社会福祉費委託金 5,860,178 円、児童福祉費委託金 93,473 円）、土木費委託金 15,549,097 円（河川費委託金）である。

## 第 14 款 県支出金

表 29

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額        | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収入率  |      |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------------|------|------|
|    |               |               |               |              |                     | 対予算  | 対調定  |
| 29 | 2,263,918,000 | 2,231,931,157 | 2,223,179,157 | 8,752,000    | △40,738,843         | 98.2 | 99.6 |
| 28 | 1,933,558,000 | 1,916,886,102 | 1,796,955,102 | 119,931,000  | △136,602,898        | 92.9 | 93.7 |
| 増減 | 330,360,000   | 315,045,055   | 426,224,055   | △111,179,000 | 95,864,055          | 5.3  | 5.9  |

収入済額 2,223,179,157 円は、歳入総額の 11.7% を占め、前年度に比べ 426,224,055 円の増であり、予算現額 2,263,918,000 円に対し 98.2%、調定額 2,231,931,157 円に対し 99.6% の収入率となっている。

収入済額のうち繰越明許分 118,545,000 円は、畜産クラスター事業補助金である。

収入済額が前年度に比べ 426,224,055 円増加している要因は、清掃費補助金（汚泥再生処理センター施設整備事業補助金）や保健体育費補助金（国民体育大会市町村有施設整備費補助金）などの増が影響している。

収入済額について、各項別の内訳は次のとおりである。

### ア 県負担金

収入済額は 789,872,881 円で、前年度に比べ 5,399,749 円（0.7%）の増となっている。

収入済額の内訳は、民生費県負担金 690,873,730 円（社会福祉費負担金 230,936,771 円、老人福祉費負担金 129,499,761 円、児童福祉費負担金 310,965,873 円、生活保護費負担金 19,471,325 円）、衛生費県負担金 98,999,151 円（保健衛生費負担金）である。

### イ 県補助金

収入済額は 1,373,964,142 円で、前年度に比べ 430,326,888 円（45.6%）の増となっている。

収入済額の内訳は、総務費県補助金 7,029,000 円（総務管理費補助金）、民生費県補助金 110,377,291 円（社会福祉費補助金 52,197,500 円、老人福祉費補助金 3,092,574 円、児童福祉費補助金 55,087,217 円）、衛生費県補助金 447,856,185 円（保健衛生費補助金 7,368,185 円、清掃費補助金 440,488,000 円）、農林水産業費県補助金 543,363,406 円（農業費補助金 451,391,906 円、林業費補助金 91,846,500 円、水産業費補助金 125,000 円）、商工費県補助金 743,260 円（商工費補助金）、土木費県補助金 117,000 円（住宅費補助金）、教育費県補助金 264,478,000 円（社会教育費補助金 159,000 円、保健体育費補助金 264,319,000 円）である。

収入未済額 8,752,000 円は農業費補助金 3,152,000 円と林業費補助金 5,600,000 円である。



## ウ 委託金

収入済額は、59,342,134 円で、前年度に比べ 9,502,582 円（13.8%）の減となっている。

収入済額の内訳は、総務費委託金 54,007,303 円（総務管理費委託金 2,754,332 円、徴税費委託金 33,929,483 円、統計調査費委託金 1,158,230 円、選挙費委託金 16,165,258 円）、民生費委託金 139,000 円（社会福祉費委託金）、農林水産業費委託金 1,446,000 円（農業費委託金）、土木費委託金 3,184,831 円（河川費委託金 2,606,256 円、住宅費委託金 578,575 円）、教育費委託金 565,000 円（教育総務費委託金）である。

## 第 15 款 財産収入

表 30

（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 | 予算現額に対する収入済額の増減 | 収入率   |       |
|----|-------------|------------|------------|-------|-------|-----------------|-------|-------|
|    |             |            |            |       |       |                 | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 72,981,000  | 85,785,403 | 85,785,403 | 0     | 0     | 12,804,403      | 117.5 | 100.0 |
| 28 | 93,465,000  | 93,885,302 | 93,885,302 | 0     | 0     | 420,302         | 100.4 | 100.0 |
| 増減 | △20,484,000 | △8,099,899 | △8,099,899 | 0     | 0     | 12,384,101      | 17.1  | 0.0   |

収入済額 85,785,403 円は、歳入総額の 0.4%を占め、前年度に比べ 8,099,899 円の減であり、予算現額 72,981,000 円に対し 117.5%、調定額 85,785,403 円に対し 100.0%の収入率となっている。

収入済額の内訳は、財産貸付収入 19,649,155 円（土地建物貸付収入 8,811,855 円、教職員住宅賃貸料 10,837,300 円）、利子及び配当金 11,866,502 円、不動産売払収入 53,702,546 円（土地建物売払収入 4,470,952 円、その他不動産売払収入 49,231,594 円）、物品売払収入 567,200 円である。

## 第 16 款 寄附金

表 31

（単位：円・%）

| 年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 予算現額に対する収入済額の増減 | 収入率   |       |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------|-------|
|    |             |             |             |                 | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 129,309,000 | 133,031,433 | 133,031,433 | 3,722,433       | 102.9 | 100.0 |
| 28 | 125,782,000 | 102,008,749 | 102,008,749 | △23,773,251     | 81.1  | 100.0 |
| 増減 | 3,527,000   | 31,022,684  | 31,022,684  | 27,495,684      | 21.8  | 0.0   |

収入済額 133,031,433 円は、歳入総額の 0.7%を占め、前年度に比べ 31,022,684 円の増であ

り、予算現額 129,309,000 円に対し 102.9%、調定額 133,031,433 円に対し 100.0%の収入率となっている。

収入済額の内訳は、一般寄附金 4,715,000 円、民生費寄附金 307,131 円、衛生費寄附金 17,777,826 円、農林水産業費寄附金 3,789,276 円、消防費寄附金 702,000 円、教育費寄附金 50,000 円、ふるさと応援寄附金 94,984,200 円、総務費寄附金 10,706,000 円である。

## 第 17 款 繰 入 金

表 32

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 調 定 額        | 収 入 済 額      | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------------|-------|-------|
|    |               |              |              |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 526,757,000   | 248,690,129  | 248,690,129  | △278,066,871        | 47.2  | 100.0 |
| 28 | 1,021,036,000 | 803,194,873  | 803,194,873  | △217,841,127        | 78.7  | 100.0 |
| 増減 | △494,279,000  | △554,504,744 | △554,504,744 | △60,225,744         | △31.5 | 0.0   |

収入済額 248,690,129 円は、歳入総額の 1.3%を占め、前年度に比べ 554,504,744 円の減であり、予算現額 526,757,000 円に対し 47.2%、調定額 248,690,129 円に対し 100.0%の収入率となっている。予算現額に対する収入率が 47.2%となった要因は、財政調整基金繰入金が予算額 482,187,000 円に対し 210,512,439 円の収入済額になったことによる。

収入済額の内訳は、公衆浴場運営基金繰入金 2,481,000 円、財政調整基金繰入金 210,512,439 円、木造住宅整備促進支援基金繰入金 21,766,000 円、海音寺潮五郎基金繰入金 6,730,000 円、鹿児島県立大口高等学校活性化基金繰入金 2,952,592 円、中高生連携推進事業基金繰入金 4,223,873 円などである。

## 第 18 款 繰 越 金

表 33

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------|-------|
|    |             |             |             |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 590,039,000 | 590,038,531 | 590,038,531 | △469                | 100.0 | 100.0 |
| 28 | 528,763,000 | 528,763,786 | 528,763,786 | 786                 | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | 61,276,000  | 61,274,745  | 61,274,745  | △1,255              | 0.0   | 0.0   |

収入済額 590,038,531 円は、歳入総額の 3.1%を占め、前年度に比べ 61,274,745 円の増であり、予算現額 590,039,000 円に対し 100.0%、調定額 590,038,531 円に対し 100.0%の収入率となっている。

収入済額のうち繰越明許分は 247,504,711 円、継続費繰越分は 4,579,000 円となっている。

## 第19款 諸 収 入

表 34

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額        | 調 定 額       | 収入済額        | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額  | 予算現額に<br>対する収入<br>済額の増減 | 収 入 率 |      |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------------------|-------|------|
|    |             |             |             |            |             |                         | 対予算   | 対調定  |
| 29 | 317,641,000 | 935,838,023 | 473,111,537 | 0          | 462,726,486 | 155,470,537             | 148.9 | 50.6 |
| 28 | 366,167,000 | 808,008,346 | 342,726,811 | 0          | 465,281,535 | △23,440,189             | 93.6  | 42.4 |
| 増減 | △48,526,000 | 127,829,677 | 130,384,726 | 0          | △2,555,049  | 178,910,726             | 55.3  | 8.2  |

収入済額 473,111,537 円は、歳入総額の 2.5%を占め、前年度に比べ 130,384,726 円の増であり、予算現額 317,641,000 円に対し 148.9%、調定額 935,838,023 円に対し 50.6%の収入率となっている。

収入済額が前年度に比べ 130,384,726 円増加している要因は、臨時福祉給付金（経済対策分：明繰事業分）132,301,000 円などが主な要因である。

収入済額の内訳は、延滞金 2,601,320 円、市預金利子 74,622 円、貸付金元利収入 9,202,946 円（住宅新築資金等貸付金回収金 3,655,946 円、奨学資金貸付金回収金 5,547,000 円）、雑入 451,990,449 円（健康診査一部負担金 9,545,600 円、コミュニティ助成事業 4,300,000 円、ふれあい講座受講料 755,000 円、共済配分金 48,262,105 円、市町村振興宝くじ配分金 61,574,457 円、資源物売却代金 4,752,699 円、消防団員退職報償金 8,755,000 円、消防団員等公務災害補償費 3,134,780 円、生活保護第 63 条・第 78 条返還金 6,619,645 円、農業者年金業務委託手数料 1,167,300 円、嘱託職員等雇用保険料 823,168 円、一部事務組合退職手当負担金 7,392,592 円、畜産基盤再編総合整備事業負担金 25,750,000 円、子ども発達支援センター事業 59,531,020 円、後期高齢者医療広域連合負担金 8,109,305 円、資源リサイクル畜産環境整備事業負担金 9,681,400 円、スポーツ振興くじ助成金 3,571,000 円、災害派遣負担金 26,945,057 円、森林災害保険金 979,812 円、市民総合賠償補償保険金 1,613,447 円、臨時福祉給付金（経済対策分：明繰事業分）132,301,000 円、水田高度利用化対策基金廃止残金受入 7,287,000 円、地役権設定に伴う補償料 2,642,685 円、畜産基盤再編総合整備事業（明繰事業分）4,295,000 円ほか）、受託事業収入 9,222,200 円（水源林整備事業 6,928,200 円、農地中間管理事業 2,294,000 円）などである。

収入未済額 462,726,486 円は、貸付金元利収入 457,582,495 円（住宅新築資金等貸付金回収金 455,537,495 円、奨学資金貸付金回収金 2,045,000 円）、雑入 5,143,991 円（生活保護法第 63 条・第 78 条返還金等）である。未収金の徴収については、今後更に関係者の理解を得ながら計画的な納入について指導を行うなど方策を検討し収入未済額の解消に努められるよう要望する。

## 第20款 市 債

表 35

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 予算現額に対する<br>収入済額の増減 | 収 入 率 |       |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------------|-------|-------|
|    |               |               |               |                     | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 3,193,900,000 | 2,950,320,000 | 2,950,320,000 | △243,580,000        | 92.4  | 100.0 |
| 28 | 2,524,100,000 | 1,892,700,000 | 1,892,700,000 | △631,400,000        | 75.0  | 100.0 |
| 増減 | 669,800,000   | 1,057,620,000 | 1,057,620,000 | 387,820,000         | 17.4  | 0.0   |

収入済額 2,950,320,000 円は、歳入総額の 15.5%を占め、前年度に比べ 1,057,620,000 円の増であり、予算現額 3,193,900,000 円に対し 92.4%、調定額 2,950,320,000 円に対し 100.0%の収入率となっている。

収入済額のうち繰越明許分 285,200,000 円は、土木債（過疎対策事業債）195,800,000 円と教育債（過疎対策事業債）22,400,000 円、（減収補填債）67,000,000 円、また継続費通次繰越分 258,600,000 円は、衛生債（過疎対策事業債）である。

収入済額の内訳は、総務債 73,500,000 円、民生債 6,000,000 円、衛生債 1,587,700,000 円、農林債 46,620,000 円、土木債 565,000,000 円、消防債 92,000,000 円、教育債 133,400,000 円、臨時財政対策債 446,100,000 円である。

## (2) 歳出について

表 36

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額           | 支出済額           | 継続費<br>通次繰越  | 繰越<br>明許費    | 不用額          | 執行率  |
|----|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 29 | 19,242,254,000 | 18,565,520,309 | 0            | 268,041,000  | 408,692,691  | 96.5 |
| 28 | 19,166,256,000 | 17,485,759,014 | 263,179,000  | 902,101,000  | 515,216,986  | 91.2 |
| 増減 | 75,998,000     | 1,079,761,295  | △263,179,000 | △634,060,000 | △106,524,295 | 5.3  |

予算現額 19,242,254,000 円に対し、支出済額 18,565,520,309 円で、執行率は 96.5%となり、決算額を前年度と比較すると 1,079,761,295 円の増となる。

伊佐市予算事務規則第 15 条の歳出予算の流用に基づく事務処理が 40 件執行されている。また、同規則第 16 条の予備費の充用についても 10 件執行されている。

また、翌年度への繰越額として繰越明許費 268,041,000 円を計上し翌年度へ繰り越している。

なお、一般会計款別予算・決算の状況は、56 ページの付表 1 のとおりであるが、以下款ごとに歳出状況を述べる。

### 第 1 款 議会費

表 37

(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  |
|----|-------------|-------------|--------|-----------|------|
| 29 | 144,877,000 | 143,928,616 | 0      | 948,384   | 99.3 |
| 28 | 146,109,000 | 144,881,256 | 0      | 1,227,744 | 99.2 |
| 増減 | △1,232,000  | △952,640    | 0      | △279,360  | 0.1  |

予算現額 144,877,000 円に対して、支出済額 143,928,616 円となり、歳出総額の 0.8%を占め、前年度に比べ 952,640 円の減であり、予算執行率は 99.3%となっている。

支出済額の主なものは、議員報酬 58,188,774 円、職員給与費及び議員共済費等 74,706,391 円、議員研修等を含む旅費 3,957,550 円、市議会インターネット映像配信業務等の委託料 3,844,852 円などである。

### 第 2 款 総務費

表 38

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 繰越明許費     | 不用額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|-----------|------------|------|
| 29 | 2,175,243,000 | 2,126,544,363 | 8,820,000 | 39,878,637 | 97.8 |
| 28 | 2,750,453,000 | 2,702,823,372 | 2,174,000 | 45,455,628 | 98.3 |
| 増減 | △575,210,000  | △576,279,009  | 6,646,000 | △5,576,991 | △0.5 |

予算現額 2,175,243,000 円に対して、支出済額 2,126,544,363 円となり、歳出総額の 11.5%を占め、前年度に比べ 576,279,009 円の減である。予算執行率は 97.8%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 2,104,000 円は、市民窓口事務事業である。

なお、繰越明許費として、一般管理費 8,820,000 円（工事請負費）を翌年度に繰り越している。

不用額 39,878,637 円の主のものは、一般管理費の職員手当等 8,106,313 円や委託料 2,431,912 円、企画調整費の負担金補助及び交付金 1,682,682 円、諸費の償還金利子及び割引料 4,463,951 円、税務総務費の職員手当等 1,575,611 円、戸籍住民基本台帳費の負担金補助及び交付金 2,645,200 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 総務管理費の支出済額は 1,908,463,545 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・一般管理費の支出済額は 763,782,788 円で、電話交換業務員の報酬 1,880,230 円、職員の給与費 656,299,552 円、事務補助員の賃金 20,111,611 円、職員研修等の旅費 4,881,699 円、庁舎の光熱水費や消耗品等の需用費 17,501,079 円、通信運搬費等の役務費 7,666,723 円、庁舎管理業務等の委託料 29,196,088 円、電柱共架料・例規執務サポートシステム使用料等の使用料及び賃借料 6,654,600 円、菱刈庁舎作業員詰所改築等工事の工事請負費 5,850,400 円、伊佐地区防犯協会負担金等の負担金補助及び交付金 6,398,008 円、携帯電話基地局整備基金積立金 5,700,000 円などである。

- ・文書広報費の支出済額は 10,344,745 円で、広報いさの印刷製本費を主とする需用費 3,031,572 円、公文封入発送業務等の委託料 4,823,679 円などである。

- ・財産管理費の支出済額は 341,245,245 円で、用地調査員の賃金 4,980,940 円、市有物件建物損害共済保険料等の役務費 5,282,631 円、普通財産除草業務や菱刈公衆浴場管理業務、鉄道跡地管理業務等の委託料 4,827,290 円、NHK ラジオ中継施設用地残土処理工事等の工事請負費 3,964,440 円、土地開発基金の土地購入のための公有財産購入費 320,739,333 円などである。

- ・車両管理費の支出済額は 37,684,437 円で、公用車の燃料費、修繕料を主とする需用費 18,836,757 円、公用車の車輛保険料等の役務費 3,690,953 円、マイクロバス運転業務等の委託料 3,600,000 円、公用車の備品購入費 10,257,943 円などである。

- ・市有林管理費の支出済額は 9,321,148 円で、森林国営保険料の役務費 6,806,166 円、市有林整備負担金等の負担金補助及び交付金 2,469,215 円などである。

- ・企画調整費の支出済額は 117,813,732 円で、総合交流拠点施設の光熱水費を主とする需用費 2,427,191 円、市民活動補償制度保険料や地域おこし協力隊募集広告料等の役務費 1,747,069 円、総合交流拠点施設管理及び清掃業務、山野基幹集落センター等の指定管理業務、伊佐市内バス運行業務、ハンマー投・円盤投用囲い制作業務、防犯見守りカメラ保守点検業務等の委託料 19,279,392 円、旧大口南中学校グラウンド整備工事等の工事請負費 4,094,000 円、校区コミュニティ協議会運営事業補助金、自治会事務交付金、のりあいタクシー運行事業補助金、屋台村を活用したまちの賑わい事業補助金、県際広域バス対策協議会負担金、危険家屋解体撤去補助金等の負担金補助及び交付金 87,891,318 円などである。

- ・情報管理費の支出済額は、125,315,013 円で、ネットワーク維持管理業務、庁内 LAN 保守業務、社会保険・税制番号導入作業等の委託料 39,272,061 円、クラウドサービス利用料等の使用料及び賃借料 78,910,215 円、行政情報ネットワーク化基盤整備事業負担金等の負担金補助及び交付金 1,977,000 円などである。

- ・交通安全対策費の支出済額は 16,055,149 円で、高齢者運転免許証自主返納支援のためのタ

クシー利用券及び商品券購入の報償費 5,029,200 円、交通安全施設整備の工事請負費 10,095,904 円などである。

・基金費の支出済額は 460,000,000 円で、財政調整基金積立金 210,000,000 円、減債基金積立金 100,000,000 円、庁舎建設費積立金 150,000,000 円である。

イ 徴税費の支出済額は 110,551,869 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・税務総務費の支出済額は 86,466,003 円で、職員の給与費である。

・賦課徴収費の支出済額は 24,085,866 円で、通信運搬費を主とする役務費 4,853,131 円、地籍管理システム異動更新業務や平成 30 年度固定資産評価替え対応固定資産（一般農地・山林）評価支援業務、宅地評価替業務、評価替データ取込改修業務、市税等収納代行業務等の委託料 12,077,564 円、家屋評価システムリース料等の使用料及び賃借料 3,043,952 円、地方税電子化協議会負担金等の負担金補助及び交付金 1,427,752 円などである。

ウ 戸籍住民基本台帳費の支出済額は 57,594,308 円で、職員の給与費 36,771,437 円、臨時職員の賃金 4,760,260 円、戸籍総合システム・ブックレス保守業務等の委託料 4,863,888 円、戸籍総合システムデータベースリース等の使用料及び賃借料 8,100,231 円、通知カード・個人番号カード関連事務の委任に係る交付金等の負担金補助及び交付金 2,132,800 円などである。

エ 選挙費の支出済額は 25,247,313 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・選挙管理委員会費の支出済額は 9,026,707 円で、職員の給与費 8,593,817 円などである。

・衆議院議員選挙費の支出済額は 16,052,669 円で、投開票管理者や立会人等の報酬 2,386,000 円、投開票事務従事者等の職員手当 6,987,898 円、臨時職員の賃金 1,184,210 円、消耗品費を主とする需用費 1,611,723 円、通信運搬費を主とする役務費 1,671,552 円、衆議院議員選挙ポスター掲示板設置・撤去等の委託料 1,926,396 円などである。

オ 統計調査費の支出済額は 4,958,305 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・統計調査総務費の支出済額は 3,816,671 円で、職員の給与費 3,717,675 円などである。

・基幹統計調査費の支出済額は 1,141,634 円で、就業構造基本調査等の調査員の報酬 922,498 円などである。

カ 監査委員費の支出済額は 19,729,023 円で、監査委員の報酬 1,678,800 円、職員の給与費 17,319,891 円などである。

### 第3款 民生費

表 39

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 繰越明許費        | 不用額         | 執行率  |
|----|---------------|---------------|--------------|-------------|------|
| 29 | 5,933,321,000 | 5,822,499,706 | 0            | 110,821,294 | 98.1 |
| 28 | 6,130,265,000 | 5,743,897,092 | 240,448,000  | 145,919,908 | 93.7 |
| 増減 | △196,944,000  | 78,602,614    | △240,448,000 | △35,098,614 | 4.4  |

予算現額 5,933,321,000 円に対して、支出済額 5,822,499,706 円となり、歳出総額の 31.4%を占め、前年度に比べ 78,602,614 円の増である。予算執行率は 98.1%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 226,097,627 円は、臨時福祉給付金事業（経済対策分）124,748,627

円と私立保育所運営支援事業 101,349,000 円である。

不用額 110,821,294 円の主なものは、社会福祉総務費の負担金補助及び交付金 13,530,000 円、障害者自立支援費の扶助費 19,320,608 円、老人福祉総務費の扶助費 2,962,380 円や介護保険事業特別会計等への繰出金 12,072,782 円、子育て援助費の扶助費 5,844,721 円、保育サービス費の扶助費 10,120,010 円、生活保護費扶助費の扶助費 30,815,646 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 社会福祉費の支出済額は 1,364,465,375 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・社会福祉総務費の支出済額は 244,446,202 円で、職員の給与費 92,422,774 円、臨時職員の賃金 2,769,010 円、通信運搬費を主とする役務費 2,205,289 円、臨時福祉給付金（経済対策分）システム導入業務の委託料 1,998,000 円、社会福祉協議会運営補助金、民生委員児童委員協議会運営補助金、臨時福祉給付金（経済対策分 116,970,000 円）等の負担金補助及び交付金 141,383,000 円、国庫支出金（臨時福祉給付金）精算返納金等の償還金利子及び割引料 2,522,263 円などである。

- ・身体障害者福祉費の支出済額は 90,055,332 円で、臨時職員の賃金 1,784,300 円、重度心身障害者医療費助成等の扶助費 87,196,969 円などである。

- ・障害者自立支援費の支出済額は 979,504,355 円で、相談支援専門員等の報酬 5,395,200 円、障害者相談支援事業及び地域活動支援センター事業等の委託料 15,906,549 円、介護給付、補装具給付、障害者療養介護、障害者自立支援医療費、日常生活用具給付等の扶助費 950,144,392 円などである。

- ・地方改善対策費の支出済額は 46,501,129 円で、富士福祉館館長等の報酬 4,915,150 円、職員の給与費 15,811,834 円、講師謝金等の報償費 2,866,280 円、修繕料を主とする需用費 2,523,896 円、富士地区共同納骨堂外壁等改修工事等の工事請負費 8,120,640 円、簡易水道事業特別会計への繰出金 9,945,000 円などである。

イ 老人福祉費の支出済額は 1,698,201,740 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・老人福祉総務費の支出済額は 1,388,442,800 円で、職員の給与費 58,701,394 円、長寿（100 歳、88 歳）祝金等の報償費 4,782,500 円、印刷製本費を主とする需用費 2,728,458 円、高齢者福祉バス運転手業務の委託料 1,608,000 円、老人クラブ育成事業補助金やシルバー人材センター運営費補助金、一般会計後期高齢者医療事業負担金等の負担金補助及び交付金 557,085,686 円、福祉タクシー利用助成等の扶助費 26,303,620 円、地域福祉基金への積立金 50,000,000 円、介護保険事業特別会計や後期高齢者医療特別会計への繰出金 687,002,218 円などである。

- ・老人措置費の支出済額は 247,859,809 円で、養護老人ホーム等への入所措置費である。

- ・高齢者コミュニティセンター費の支出済額は 9,768,916 円で、燃料費や光熱水費を主とする需用費 5,200,318 円、大口温泉高熊荘施設管理業務等の委託料 4,364,840 円などである。

- ・介護予防拠点施設費の支出済額は 50,330,531 円で、光熱水費を主とする需用費 25,347,190 円、大口元気こころ館やまごし館施設管理業務等の委託料 24,075,687 円などである。

ウ 児童福祉費の支出済額は 2,157,166,920 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・児童福祉総務費の支出済額は 53,131,479 円で、職員の給与費である。

- ・子育て援助費の支出済額は 674,868,986 円で、地域子育てトータルサポート事業や出産・育児応援事業などの報償費 4,557,190 円、子ども発達支援センター事業、放課後児童健全育



成事業、地域子育て支援センター事業、子育て支援コーディネート業務等の委託料 145,750,028 円、すこやか保育事業補助金や臨床心理士派遣負担金等の負担金補助及び交付金 8,424,298 円、児童手当、乳幼児医療費助成等の扶助費 510,586,279 円などである。

- ・母子福祉費の支出済額は 175,972,755 円で、臨時職員の賃金 1,798,770 円、児童扶養手当やひとり親家庭医療費等の扶助費 173,355,254 円などである。

- ・保育サービス費の支出済額は 1,249,534,414 円で、病児・病後児保育事業等の委託料 6,159,431 円、保育所整備交付金補助金（私立保育所運営支援事業補助金 101,349,000 円）、一時保育事業や延長保育等促進事業補助金の負担金補助及び交付金 109,062,400 円、保育所運営費の扶助費 1,132,426,990 円などである。

エ 生活保護費の支出済額は 601,564,052 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・生活保護総務費の支出済額は 45,813,203 円で、職員の給与費 41,107,917 円などである。

- ・扶助費の支出済額は 555,750,849 円で、生活保護者への扶助費 547,352,354 円、生活保護費等国庫負担金の額の確定に伴う返還金の償還金利子及び割引料 8,398,495 円である。

オ 災害救助費の支出済額は 1,101,619 円で、需用費（災害時用備蓄物資）276,979 円、要援護者台帳等管理整備システム保守業務等の委託料 224,640 円、扶助費（火災災害見舞金）600,000 円である。

## 第4款 衛 生 費

表 40

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 継続費通次繰越      | 繰越明許費 | 不 用 額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|------|
| 29 | 3,734,089,000 | 3,697,133,658 | 0            | 0     | 36,955,342   | 99.0 |
| 28 | 2,814,651,000 | 2,367,708,789 | 263,179,000  | 0     | 183,763,211  | 84.1 |
| 増減 | 919,438,000   | 1,329,424,869 | △263,179,000 | 0     | △146,807,869 | 14.9 |

予算現額 3,734,089,000 円に対して、支出済額 3,697,133,658 円となり、歳出総額の 19.9%を占め、前年度に比べ 1,329,424,869 円の増である。予算執行率は 99.0%となっている。

支出済額のうち継続費通次繰越分 263,179,000 円は、汚泥再生処理センター施設整備事業である。

不用額 36,955,342 円の主なものは、保健衛生総務費の国民健康保険事業特別会計繰出金 3,558,650 円、湧水対策費の委託料 4,415,387 円、清掃総務費の負担金補助及び交付金費 4,626,660 円、塵芥処理費の需用費 6,145,066 円、し尿処理費の需用費 3,029,848 円、役務費 2,039,513 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 保健衛生費の支出済額は 956,086,980 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・保健衛生総務費の支出済額は 708,672,240 円で、職員の給与費 136,925,879 円、在宅当番・救急医療情報提供事業、地域医療支援事業等の委託料 7,205,400 円、病院群輪番制病院運営事業補助金等の負担金補助及び交付金 38,817,481 円、国民健康保険事業特別会計への繰出金 525,455,350 円（うち法定外繰出金 200,000,000 円）などである。

- ・予防費の支出済額は 92,631,016 円で、各種予防接種のワクチンなどの消耗品費を主とする

需用費 12,980,278 円、各種検診等の委託料 74,580,094 円などである。

- ・母子保健費の支出済額は 26,628,955 円で、母子健診等の報償費 2,612,950 円、妊婦、乳幼児健康診査等の委託料 17,233,296 円、未熟児養育医療費給付事業や特定不妊治療費助成事業などの扶助費 2,927,186 円などである。

- ・環境衛生費の支出済額は 92,531,406 円で、伊佐北始良火葬場管理組合負担金や伊佐市水道事業会計負担金の負担金補助及び交付金 88,383,000 円などである。

- ・湧水対策費の支出済額は 35,263,268 円で、牛尾湧水処理業務等の委託料 20,886,613 円、牛尾地区湧水処理施設老朽設備更新工事等の工事請負費 13,272,252 円などである。

イ 清掃費の支出済額は 2,741,046,678 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・清掃総務費の支出済額は 446,441,268 円で、職員の給与費 30,565,925 円、伊佐北始良環境管理組合負担金等の負担金補助及び交付金 415,474,340 円などである。

- ・塵芥処理費の支出済額は 209,958,163 円で、指定ごみ袋等の消耗品費、一般廃棄物最終処分場の光熱水費、修繕料を主とする需用費 74,352,934 円、指定ごみ袋販売手数料等の役務費 7,731,449 円、一般廃棄物収集運搬業務等の委託料 124,461,228 円などである。

- ・し尿処理費の支出済額は 2,084,647,247 円で、衛生センターの消耗品費、光熱水費、修繕料を主とする需用費 26,195,152 円、衛生センター運転管理業務、施設閉鎖に伴う各貯留槽等清掃業務、伊佐市衛生センター「きらり館」建設工事に係る設計・施工監理業務等の委託料 73,313,252 円、伊佐市衛生センター「きらり館」建設工事等の工事請負費 1,979,925,120 円、処理施設周辺自治会補助金等の負担金補助及び交付金 2,178,000 円などである。伊佐市衛生センター「きらり館」は、平成 27 年度から 3 年間の継続費 2,670,408,000 円により平成 30 年 3 月 31 日に完成し、平成 30 年 4 月 1 日より運営を開始している。

## 第 5 款 労 働 費

表 41

(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 |
|----|-------------|-------------|--------|----------|-------|
| 29 | 9,300,000   | 9,300,000   | 0      | 0        | 100.0 |
| 28 | 38,959,000  | 38,488,089  | 0      | 470,911  | 98.8  |
| 増減 | △29,659,000 | △29,188,089 | 0      | △470,911 | 1.2   |

予算現額 9,300,000 円に対して、支出済額 9,300,000 円となり、歳出総額の 0.1%を占め、前年度に比べ 29,188,089 円の減である。予算執行率は 100.0%となっている。

労働諸費の支出済額は、シルバー人材センター高齢者雇用対策等補助事業補助金の負担金補助及び交付金である。前年度労働費より支出していたシルバー人材センター運営補助金は、民生費の老人福祉費より支出されている。

## 第6款 農林水産業費

表 42

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 繰越明許費        | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|--------------|------------|-------|
| 29 | 1,383,068,000 | 1,322,062,387 | 8,052,000    | 52,953,613 | 95.6  |
| 28 | 1,686,695,000 | 1,533,367,750 | 128,826,000  | 24,501,250 | 90.9  |
| 増減 | △303,627,000  | △211,305,363  | △120,774,000 | 28,452,363 | 4.7   |

予算現額 1,383,068,000 円に対して、支出済額 1,322,062,387 円となり、歳出総額の 7.1%を占め、前年度に比べ 211,305,363 円の減である。予算執行率は 95.6%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 126,080,000 円は、畜産基盤再編総合整備事業 4,295,000 円、畜産クラスター事業 118,545,000 円、農地管理事業 3,240,000 円である。

なお、繰越明許費として、農業振興費 3,152,000 円、林業振興費 4,900,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 52,953,613 円の主なものは、農業振興費の経営体育成交付金事業や農地中間管理事業、環境保全型農業直接支払交付金事業の負担金補助及び交付金 33,189,716 円、農地費の農業集落排水事業特別会計への繰出金 7,400,000 円、林業振興費の市単独除間伐推進事業等の負担金補助及び交付金 3,525,347 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 農業費の支出済額は 1,082,662,707 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・農業委員会費の支出済額は 61,266,555 円で、農業委員や農地利用最適化推進委員の報酬 23,528,400 円、職員の給与費 32,776,626 円、臨時職員の賃金 2,274,410 円などである。
- ・農業総務費の支出済額は 94,184,627 円で、職員の給与費である。
- ・農業振興費の支出済額は 236,597,832 円で、生活改善センター指導員等の賃金 5,532,070 円、消耗品費や光熱水費を主とする需用費 4,456,189 円、むらづくり事業補助金 (16,370,000 円)、米生産調整推進事業補助金 (7,325,000 円)、伊佐農業公社負担金 (6,903,000 円)、中山間地域等直接支払交付金 (104,241,479 円)、新規就農者育成支援事業補助金 (13,500,000 円)、農地中間管理事業補助金 (21,321,630 円)、産地パワーアップ事業補助金 (14,961,000 円)、環境保全型農業直接支払交付金 (24,178,857 円) 等の負担金補助及び交付金 225,138,284 円などである。
- ・畜産業費の支出済額は 187,978,006 円で、畜産基盤再編総合整備事業負担金 (30,045,000 円)、資源リサイクル畜産環境整備事業負担金 (18,394,660 円)、畜産クラスター事業補助金 (118,545,000 円)、優良種雌牛保留導入事業補助金 (11,630,000 円) 等の負担金補助及び交付金 187,585,176 円などである。
- ・農地費の支出済額は 470,957,560 円で、揚水ポンプ等の光熱水費や修繕料の需用費 5,403,912 円、目丸下池整備調査構想設計業務等の委託料 8,476,200 円、里地区用排水路整備工事等の工事請負費 7,564,000 円、共進地区築地ポンプ購入等の備品購入費 5,754,400 円、多面的機能支払交付金事業負担金 (200,819,032 円)、県営農業農村整備事業負担金 (14,000,626 円)、県営ほ場整備事業補助金 (農林漁業資金償還金 114,909,546 円、土地改良区施設維持管理助成事業 10,000,000 円) 等の負担金補助及び交付金 342,671,024 円、農業

集落排水事業特別会計への繰出金 99,930,000 円などである。

- ・農道整備事業費の支出済額は 30,358,259 円で、広域農道除草業務等の委託料 9,559,280 円、鳥巢 1 号線農道舗装補修工事等の工事請負費 17,819,000 円などである。

イ 林業費の支出済額は 238,545,429 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・林業総務費の支出済額は 110,634,842 円で、職員の給与費 54,181,450 円、有害鳥獣捕獲等の報償費 23,413,600 円、鳥獣被害対策実践事業補助金（31,083,523 円）等の負担金補助及び交付金 32,888,523 円などである。

- ・林業振興費の支出済額は 31,062,371 円で、竹林資源活用推進業務等の委託料 9,529,216 円、県費単独補助治山事業（大口山野字平川地区）の工事請負費 3,100,000 円、市単独森林整備補助金等の負担金補助及び交付金 16,641,653 円などである。

- ・林道費の支出済額は 96,848,216 円で、測量調査手数料等の役務費 4,229,406 円、下手線測量設計業務等の委託料 794,918 円、森林管理道開設事業山ノ神線開設工事等の工事請負費 85,400,000 円、林道補修に伴う原材料費 4,191,814 円などである。

ウ 水産業費の支出済額は 854,251 円で、川内川上流漁業協同組合運営補助金等の負担金補助及び交付金 654,063 円などである。

## 第 7 款 商 工 費

表 43

(単位: 円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 繰越明許費 | 不 用 額       | 執 行 率 |
|----|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
| 29 | 260,555,000 | 248,566,090 | 0     | 11,988,910  | 95.4  |
| 28 | 216,572,000 | 191,547,530 | 0     | 25,024,470  | 88.4  |
| 増減 | 43,983,000  | 57,018,560  | 0     | △13,035,560 | 7.0   |

予算現額 260,555,000 円に対して、支出済額 248,566,090 円となり、歳出総額の 1.3%を占め、前年度に比べ 57,018,560 円の増である。予算執行率は 95.4%となっている。

不用額 11,988,910 円の主なものは、商工振興費の木造住宅整備促進事業補助金等の負担金補助及び交付金 9,249,142 円などである。

商工費の支出済額は 248,566,090 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・商工総務費の支出済額は 15,871,038 円で、職員の給与費である。

- ・商工振興費の支出済額は 61,222,741 円で、消費生活相談員の報酬 1,440,000 円、木造住宅整備促進事業補助金、商工振興資金利子補給補助金、地域総合振興事業補助金、市街地商店街活性化空き店舗活用事業補助金、市街地商店街活性化浄化槽新設改修事業補助金等の負担金補助及び交付金 58,198,858 円などである。

- ・観光費の支出済額は 43,480,730 円で、楠本川溪流自然公園や十曾青少年旅行村、観光拠点施設の光熱水費や修繕料を主とする需用費 3,181,069 円、広告料を主とする役務費 1,558,613 円、楠本川溪流自然公園や十曾青少年旅行村管理業務、鶴田ダム水質浄化施設管理作業等の委託料 12,378,916 円、楠本川溪流自然公園水道施設改修工事の工事請負費 918,000 円、曾木の滝・大鶴湖・川内川を活用した自然体験型DMO観光推進事業補助金（14,935,788 円）、観光特産協会運営補助金、観光ツーリズム事業補助金等の負担金補助及

び交付金 23,462,838 円などである。

・公園管理費の支出済額は 77,670,067 円で、公園作業員の賃金 10,001,290 円、各公園の光熱水費、修繕料を主とする需用費 8,256,972 円、重留地区多目的公園用地維持管理業務やひしかり交流館及び菱刈パークゴルフ場指定管理業務、各公園管理業務等の委託料 49,240,374 円、轟公園遊具解体工事、旧伊佐農林高校教職員住宅解体工事、ひしかり交流館外壁改修工事の工事請負費 6,730,080 円、原材料費 1,477,019 円などである。

・特産品振興費の支出済額は 50,321,514 円で、ふるさと納税に対する報償費 39,961,894 円、通信運搬費を主とする役務費 5,167,811 円、ふるさと納税用データ保守管理業務、夢さくら館の指定管理業務等の委託料 2,964,600 円などである。

## 第 8 款 土 木 費

表 44

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 繰越明許費       | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|-------|
| 29 | 1,511,316,000 | 1,226,522,631 | 251,169,000 | 33,624,369 | 81.2  |
| 28 | 1,685,359,000 | 1,317,206,662 | 344,056,000 | 24,096,338 | 78.2  |
| 増減 | △174,043,000  | △90,684,031   | △92,887,000 | 9,528,031  | 3.0   |

予算現額 1,511,316,000 円に対して、支出済額 1,226,522,631 円となり、歳出総額の 6.6%を占め、前年度に比べ 90,684,031 円の減である。予算執行率は 81.2%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 323,972,684 円は、道路維持管理事業 810,000 円、市道維持管理事業 53,958,000 円、一般管理道路新設改良事業 26,104,335 円、過疎債・路線整備事業 140,967,949 円、社会資本整備総合交付金事業 15,338,000 円、浸水対策道路整備事業 50,673,400 円、橋梁長寿命化修繕事業 34,692,000 円、河川維持管理事業 1,429,000 円である。

なお、繰越明許費として、道路維持費 13,100,000 円、道路新設改良費 224,500,000 円、住宅管理費 13,569,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 33,624,369 円の主なものは、道路維持費 2,656,546 円、道路新設改良費 19,768,105 円、橋りょう新設改良費 3,634,000 円、河川総務費 3,095,253 円、住宅管理費 2,999,877 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 土木管理費の支出済額は 49,400,997 円で、職員の給与費である。

イ 道路橋りょう費の支出済額は 886,964,364 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・道路橋りょう総務費の支出済額は 39,823,015 円で、土木設計補助業務嘱託職員の報酬 1,746,705 円、臨時職員の賃金 1,664,700 円、田中中公衆用道路測量業務等の委託料 3,189,024 円、里道整備工事の工事請負費 11,761,000 円、地方特定道路整備事業負担金等の負担金補助及び交付金 16,890,900 円などである。

・道路維持費の支出済額は 186,954,454 円で、土木作業員の賃金 19,933,820 円、市道パトロール業務、市道大口駅国ノ十線道路除草業務、道路沿い広場花壇管理業務などの委託料 18,198,440 円、道路舗装補修工事等の工事請負費 135,906,120 円、道路補修に伴う原材料費 6,803,354 円などである。

・道路新設改良費の支出済額は 519,714,895 円で、職員の給与費 16,853,099 円、湯之谷 2 号線外 4 線測量設計業務委託等の委託料 37,579,215 円、道路改良工事等の工事請負費

439,538,000 円、道路改良工事に伴う用地代等の公有財産購入費 4,007,760 円、道路改良工事に伴う工作物、立竹木等の補償補填及び賠償金 14,065,334 円などである。

・橋りょう新設改良費の支出済額は 140,472,000 円で、橋梁補修設計業務等の委託料 65,482,000 円、前田橋外 3 橋橋梁補修工事等の工事請負費 74,990,000 円である。

ウ 河川費の支出済額は 33,663,747 円で、水門管理人の報酬 11,399,448 円、河川堤防除草業務、内水対策ポンプ設置業務、河川台帳作成業務等の委託料 18,190,581 円、川間川護岸整備工事の工事請負費 1,429,000 円などである。

エ 都市計画費の支出済額は 3,358,400 円で、都市下水路点検業務の委託料 2,707,000 円、都市下水路浚渫工事の工事請負費 626,400 円などである。

オ 住宅費の支出済額は 253,135,123 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・住宅管理費の支出済額は 252,973,123 円で、職員の給与費 41,382,323 円、公営・市営住宅の修繕料を主とする需用費 7,606,825 円、小水流団地建替工事（２期）工事監理業務等の委託料 10,000,497 円、針持笠松住宅解体工事、小水流団地建替工事（２期）６～１０号棟建築工事等の工事請負費 190,382,400 円などである。小水流団地建替工事は公営住宅等長寿命化計画により、平成 28 年度から平成 29 年度の２カ年計画総事業費 442,214,000 円で完成した。

## 第 9 款 消 防 費

表 45

(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 |
|----|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 29 | 668,623,000 | 663,397,844 | 0      | 5,225,156 | 99.2  |
| 28 | 593,110,000 | 589,246,730 | 0      | 3,863,270 | 99.3  |
| 増減 | 75,513,000  | 74,151,114  | 0      | 1,361,886 | △0.1  |

予算現額 668,623,000 円に対して、支出済額 663,397,844 円となり、歳出総額の 3.6％を占め、前年度に比べ 74,151,114 円の増である。予算執行率は 99.2％となっている。

消防費の支出済額は 663,397,844 円で、支出の主なものは次のとおりである。

・消防費の支出済額は 651,101,463 円で、消防団員等の報酬 26,254,600 円、職員の給与費 22,956,193 円、消防団員退職報償金等の報償費 9,039,164 円、消防団員出動・訓練等の旅費 22,270,794 円、消防自動車等修繕料を主とした需用費 4,979,160 円、第 2 分団消防詰所等建設工事等の工事請負費 52,585,200 円、消防ポンプ車（１台）、小型動力ポンプ積載車（２台）、小型ポンプ（３台）等の備品購入費 43,722,405 円、伊佐湧水消防組合負担金等の負担金補助及び交付金 463,353,787 円などである。

・災害対策費の支出済額は 12,296,381 円で、防災メールシステム更新業務や湯之尾地区地盤沈下観測業務等の委託料 2,497,014 円、消火栓維持管理負担金等の負担金補助及び交付金 9,150,332 円などである。

## 第10款 教育費

表 46

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 繰越明許費        | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|--------------|------------|-------|
| 29 | 1,639,318,000 | 1,555,102,222 | 0            | 84,215,778 | 94.9  |
| 28 | 1,318,469,000 | 1,122,119,807 | 167,547,000  | 28,802,193 | 85.1  |
| 増減 | 320,849,000   | 432,982,415   | △167,547,000 | 55,413,585 | 9.8   |

予算現額 1,639,318,000 円に対して、支出済額 1,555,102,222 円となり、歳出総額の 8.4%を占め、前年度に比べ 432,982,415 円の増である。予算執行率は 94.9%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 118,576,000 円は、小学校小規模改修事業 33,470,000 円、中学校大規模改修事業 85,106,000 円である。

不用額 84,215,778 円の主なものは、教育総務費の事務局費 8,628,406 円や教育振興費の 3,338,635 円、小学校費の学校管理費 3,007,147 円、中学校費の学校施設整備費 48,781,000 円（繰越明許分工事請負費 45,748,000 円）、社会教育費の社会教育施設管理費 3,198,680 円などである。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 教育総務費の支出済額は 426,509,985 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・教育委員会費の支出済額は 2,472,300 円で、教育委員の報酬 2,203,200 円などである。
- ・事務局費の支出済額は 239,015,594 円で、学校施設業務嘱託員等の報酬 12,404,000 円、職員の給与費等 131,905,546 円、消耗品費を主とする需用費 13,067,263 円、学校校務員業務の委託料 31,952,144 円、中高生連携推進事業の各種事業補助金（学生寮建設事業補助金 24,694,000 円ほか）の負担金補助及び交付金 45,977,327 円などである。
- ・教育振興費の支出済額は 155,987,365 円で、英語指導助手（ALT）や学校教育指導監等の報酬 9,786,750 円、特別支援教育支援員等の賃金 27,871,180 円、スクールソーシャルワーカー等の報償費 3,762,532 円、消耗品費を主とする需用費 4,259,916 円、外国語指導業務などの委託料 5,193,720 円、フューチャースクール推進事業における ICT 機器購入の備品購入費 98,554,752 円などである。
- ・奨学金の支出済額は 23,903,477 円で、継続貸付 25 人（専門学校生 7 人、短期大学生 1 人、大学生 17 人）、新規貸付 17 人（専門学校生 10 人、短期大学生 1 人、大学生 6 人）への貸付金 23,820,000 円などである。
- ・教職員住宅費の支出済額は 4,029,649 円で、教職員住宅の修繕料を主とする需用費 3,557,602 円などである。

イ 小学校費の支出済額は 187,160,690 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・学校管理費の支出済額は 159,486,853 円で、学校医報酬 5,737,557 円、消耗品費、光熱水費、修繕料を主とする需用費 48,542,380 円、通信運搬費を主とする役務費 4,733,276 円、学校警備業務等の委託料 11,374,874 円、大口東小学校体育館屋根等改修工事や羽月小学校 5・6 号棟校舎外壁補修工事等の工事請負費 77,909,400 円、各学校図書等の備品購入費 8,618,796 円などである。
- ・教育振興費の支出済額は 27,673,837 円で、理科支援員の賃金 1,379,000 円、学力検査業務

等の委託料 4,215,190 円、教材等の備品購入費 5,905,822 円、要保護・準要保護児童に対する就学援助費（学用品費、給食費等）を主とする扶助費 13,364,343 円などである。

ウ 中学校費の支出済額は 175,503,188 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・学校管理費の支出済額は 38,128,487 円で、学校医報酬 1,636,353 円、消耗品費、光熱水費、修繕料を主とする需用費 15,768,817 円、学校警備、合併浄化槽清掃維持管理業務等の委託料 4,070,044 円、菱刈中学校バックネット改築工事（6,469,000 円）等の工事請負費 13,004,080 円、学校図書等の備品購入費 2,627,799 円などである。

- ・教育振興費の支出済額は 52,268,701 円で、大口中央中学校スクールバス運行業務（34,992,000 円）等の委託料 36,998,273 円、教材備品等の備品購入費 2,212,626 円、要保護・準要保護生徒に対する就学援助費（学用品費、給食費等）を主とする扶助費 10,563,748 円などである。

- ・学校施設整備費の支出済額は 85,106,000 円で、大口中央中学校プール改築工事監理業務の委託料 3,996,000 円、大口中央中学校プール改築工事等の工事請負費 81,110,000 円などである。大口中央中学校プール改築工事は、平成 28 年度から平成 29 年度の 2 カ年計画総事業費 153,224,000 円で完成した。

エ 幼稚園費の支出済額は 20,158,924 円で、事務嘱託員等の報酬 4,019,495 円、職員の給与費 13,259,036 円などである。

オ 社会教育費の支出済額は 220,801,032 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・社会教育総務費の支出済額は 68,916,674 円で、社会教育指導員の報酬 1,678,900 円、職員の給与費 65,346,502 円などである。

- ・文化財管理費の支出済額は 5,013,518 円で、郷土資料館指導員等の賃金 2,548,430 円、湯之尾神社の神舞案内板建替え業務等の委託料 581,553 円、国指定文化財管理事業補助金等の負担金補助及び交付金 1,637,168 円などである。

- ・公民館費の支出済額は 22,250,903 円で、公民館指導員賃金 8,157,780 円、校区集会施設指定管理業務等の委託料 5,227,000 円、田中校区コミュニティ駐車場用地購入費の公有財産購入費 6,982,113 円などである。

- ・図書館費の支出済額は 28,918,046 円で、司書嘱託職員等の報酬 7,573,350 円、図書館業務補助員賃金 5,268,760 円、消耗品費を主とする需用費 5,018,927 円、図書等の備品購入費 5,310,654 円などである。

- ・青少年教育費の支出済額は 2,234,998 円で、家庭教育専門指導員業務の委託料 878,400 円などである。

- ・ふれあいセンター費の支出済額は 7,244,759 円で、施設管理業務等の委託料 6,460,738 円などである。

- ・文化会館費の支出済額は 16,931,796 円で、舞台技術嘱託職員報酬 3,022,250 円、いさのおんがくたい、榎木孝明・西澤安澄コラボコンサート、青少年劇場、演劇ワークショップ業務の委託料 4,194,560 円、調光操作卓購入や中高生連携推進事業（文化交流）による楽器購入等の備品購入費 5,389,200 円などである。

- ・社会教育施設管理費の支出済額は 68,317,320 円で、社会教育施設の電気料などの光熱水費や修繕料などを主とする需用費 41,330,984 円、文化会館日常・定期清掃及びビル管理業務や



消防用設備等改修工事設計業務、大口ふれあいセンター定期清掃及び衛生管理業務や合併処理浄化槽維持管理業務等の委託料 24,211,708 円、文化会館舞台照明設備パーライト設置工事の工事請負費 2,430,000 円などである。

カ 保健体育費の支出済額は 524,968,403 円で、支出の主なものは次のとおりである。

- ・保健体育総務費の支出済額は 75,580,937 円で、スポーツ推進委員等の報酬 898,900 円、職員の給与費 42,436,174 円、臨時職員の賃金 1,366,970 円、出会手当や賞品などの報償費 1,162,894 円、カヌー用審判艇などの新カヌー艇庫用備品の備品購入費 20,307,110 円、県民体育大会出場補助金、全国大会出場補助金、伊佐地区駅伝運営委員会運営補助金、燃ゆる感動かごしま国体伊佐市実行委員会負担金等の負担金補助及び交付金 8,121,221 円などである。
- ・体育施設費の支出済額は 7,086,862 円で、市営プール警備・監視・受付業務等の委託料 4,125,400 円、備品購入費（体育用具等）825,379 円などである。
- ・学校給食センター費の支出済額は 105,481,800 円で、職員の給与費等 38,073,234 円、学校給食調理員等の賃金 37,613,150 円、光熱水費、燃料費、消耗品費を主とする需用費 24,666,837 円、施設管理業務等の委託料 3,567,501 円などである。
- ・体育施設管理費の支出済額は 336,818,804 円で、体育施設の電気料などの光熱水費や市営プール等の修繕料を主とする需用費 14,129,099 円、大口地区・菱刈地区体育施設管理業務、市営プール警備・監視・受付業務、陸上競技場芝生管理業務、伊佐市菱刈カヌー競技場艇庫新築工事監理業務等の委託料 41,529,544 円、伊佐市菱刈カヌー競技場艇庫敷地整備工事や伊佐市菱刈カヌー競技場艇庫新築工事の工事請負費 280,275,000 円などである。伊佐市菱刈カヌー競技場艇庫新築工事は、平成 28 年度から平成 29 年度の 2 カ年計画総事業費 307,847,400 円で完成した。

## 第 11 款 災害復旧費

表 47

(単位:円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 繰越明許費       | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 29 | 141,678,000 | 131,551,476 | 0           | 10,126,524 | 92.9  |
| 28 | 177,723,000 | 145,990,947 | 19,050,000  | 12,682,053 | 82.1  |
| 増減 | △36,045,000 | △14,439,471 | △19,050,000 | △2,555,529 | 10.8  |

予算現額 141,678,000 円に対して、支出済額 131,551,476 円となり、歳出総額の 0.7%を占め、前年度に比べ 14,439,471 円の減である。予算執行率は 92.9%となっている。

支出済額のうち繰越明許分 17,258,400 円は、農地・農業用施設災害復旧事業 15,217,200 円、市単独土木災害復旧事業 2,041,200 円である。

不用額 10,126,524 円は、農林施設災害復旧費 3,280,748 円、土木災害復旧費 6,845,776 円である。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

ア 農林水産施設災害復旧費の支出済額 65,281,252 円で、職員の給与費 31,333,998 円、農林道災害補修に伴う作業員派遣手数料の役務費 1,247,157 円、農業用施設災害復旧事業の測量設計業務等の委託料 2,236,356 円、農道・林道等の災害復旧工事の工事請負費 26,555,120 円、

原材料費 2,086,797 円などである。

イ 公共土木施設災害復旧費の支出済額 66,270,224 円で、職員の給与費 43,755,388 円、道路災害補修に伴う作業員派遣手数料の役務費 1,149,120 円、梶木線災害測量設計調査業務等の委託料 1,357,560 円、内水対策ポンプ稼働のための発電機賃借料等の使用料及び賃借料 4,927,197 円、道路・河川復旧工事等の工事請負費 14,581,602 円などである。

## 第 12 款 公 債 費

表 48

(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 |
|----|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 29 | 1,619,441,000 | 1,618,911,316 | 0      | 529,684   | 99.9  |
| 28 | 1,589,832,000 | 1,588,480,990 | 0      | 1,351,010 | 99.9  |
| 増減 | 29,609,000    | 30,430,326    | 0      | △821,326  | 0.0   |

予算現額 1,619,441,000 円に対して、支出済額 1,618,911,316 円となり、歳出総額の 8.7%を占め、前年度に比べ 30,430,326 円の増である。予算執行率は 99.9%となっている。

支出済額の内訳は、元金 1,522,104,459 円、利子 96,806,857 円（一時借入金利子 101,643 円を含む）である。

なお、市債借入は 2,950,320,000 円で、当年度末における未償還元金は 16,635,488,142 円となっている。

## 第 13 款 予 備 費

表 49

(単位:円)

| 年度 | 当 初 予 算 額  | 充 用 額      | 予 算 現 額    |
|----|------------|------------|------------|
| 29 | 30,000,000 | 8,575,000  | 21,425,000 |
| 28 | 30,000,000 | 11,941,000 | 18,059,000 |
| 増減 | 0          | △3,366,000 | 3,366,000  |

当初予算額 30,000,000 円に対し、充用額は 8,575,000 円であり、予算現額は 21,425,000 円となっている。

充用額の内訳は、総務費 総務管理費へ 5,000 円、民生費 社会福祉費へ 27,000 円、老人福祉費へ 1,350,000 円、商工費 商工費へ 739,000 円、土木費 道路橋りょう費へ 94,000 円、教育費 小学校費へ 360,000 円、中学校費へ 1,000,000 円、災害復旧費 公共土木施設災害復旧費へ 5,000,000 円を充用している。

また、予備費充用の事由及び手続きは、適正に処理されていることを認めた。

### 3 特別会計決算状況

#### (1) 国民健康保険事業特別会計

##### ア 決算の概要

当初予算額は4,889,000,000円で、補正予算において53,718,000円が減額され、予算現額は4,835,282,000円となり、前年度に比べ53,431,000円の減となっている。

決算収支の状況は、歳入4,943,428,806円、歳出4,802,372,490円で歳入歳出差引額141,056,316円の黒字となっている。昨年度に引き続き歳出財源に充てるため、一般会計から法定外繰入金200,000,000円の財源補填がなされている。財政確立の一環として診療の改善を図る健康対策や、財源確保のための税率改正の検討など今後の対策が望まれる。

決算の状況は表50のとおりである。

表 50

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 決 算 額         |               |             | 収入率   | 執行率  |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|------|
|    |               | 歳入総額          | 歳出総額          | 差引額         |       |      |
| 29 | 4,835,282,000 | 4,943,428,806 | 4,802,372,490 | 141,056,316 | 102.2 | 99.3 |
| 28 | 4,888,713,000 | 4,798,230,477 | 4,796,981,978 | 1,248,499   | 98.1  | 98.1 |
| 増減 | △53,431,000   | 145,198,329   | 5,390,512     | 139,807,817 | 4.1   | 1.2  |

##### イ 歳入について

表 51

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 減 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  |
| 29 | 4,835,282,000 | 5,087,763,721 | 4,943,428,806 | 11,924,612 | 132,410,303 | 102.2 | 97.2 |
| 28 | 4,888,713,000 | 4,952,215,029 | 4,798,230,477 | 12,702,598 | 141,281,954 | 98.1  | 96.9 |
| 増減 | △53,431,000   | 135,548,692   | 145,198,329   | △777,986   | △8,871,651  | 4.1   | 0.3  |

予算現額4,835,282,000円に対し、調定額5,087,763,721円、収入済額4,943,428,806円で、収入率は対予算102.2%、対調定97.2%である。収入済額は前年度に比べ145,198,329円の増となっている。この要因として前期高齢者交付金や法定外繰入金が増加したことが挙げられる。

収入済額の内訳は、国民健康保険税が509,793,154円で収入済額の10.3%を占め、前年度に比べ5,874,817円の増となっている。これは被保険者の所得増により所得割が増加したことなどによるものである。このほか、国庫支出金1,174,457,060円（療養給付費負担金754,571,111円、財政調整交付金387,357,000円ほか）、県支出金191,711,949円（高額

医療費共同事業負担金 21,383,949 円、県調整交付金 165,943,000 円ほか)、療養給付費等交付金 90,073,397 円、共同事業交付金 1,173,568,401 円、前期高齢者交付金 1,257,399,488 円、一般会計繰入金 525,455,350 円（保険基盤安定繰入金 171,192,902 円、法定外繰入金 200,000,000 円ほか）などである。

不納欠損額 11,924,612 円は、前年度に比べ 777,986 円の減となっているが、内訳として国民健康保険税では、時効 9,317,300 円（559 件）、執行停止 846,050 円（78 件）、諸収入では第三者行為による賠償返納金 1,761,262 円（1 件）となっている。なお、これらは法令等の規定に基づくものであり、不納欠損処分はやむを得ないものと認めるが、今後とも収納向上に努めることを望む。

収入未済額 132,410,303 円の内訳は、国民健康保険税の一般被保険者国民健康保険税 128,990,037 円（うち現年課税分 32,345,729 円）、退職被保険者等国民健康保険税 3,392,413 円（うち現年課税分 951,157 円）、諸収入の一般被保険者返納金 27,853 円であるが、収納向上に努力の成果がみられ、収入未済額は前年度に比べ 8,871,651 円減少しているので、今後とも税の公平負担に鑑み、収納向上に対する取組みを強化し財源確保に努めることを望む。

款別収入済額の状況は表 52 のとおりである。

表 52

(単位:円・%)

| 款 別           | 平成 29 年度      |       | 平成 28 年度      |       | 増 減          |       |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|               | 収入済額          | 構成比   | 収入済額          | 構成比   | 金 額          | 比 率   |
| 国民健康保険税       | 509,793,154   | 10.3  | 503,918,337   | 10.5  | 5,874,817    | 1.2   |
| 使用料及び手数料      | 455,900       | 0.0   | 361,900       | 0.0   | 94,000       | 26.0  |
| 国 庫 支 出 金     | 1,174,457,060 | 23.8  | 1,114,096,753 | 23.2  | 60,360,307   | 5.4   |
| 県 支 出 金       | 191,711,949   | 3.9   | 198,505,090   | 4.1   | △6,793,141   | △3.4  |
| 療養給付費等交付金     | 90,073,397    | 1.8   | 193,855,740   | 4.0   | △103,782,343 | △53.5 |
| 共 同 事 業 交 付 金 | 1,173,568,401 | 23.8  | 1,155,348,818 | 24.1  | 18,219,583   | 1.6   |
| 前期高齢者交付金      | 1,257,399,488 | 25.4  | 1,141,124,497 | 23.8  | 116,274,991  | 10.2  |
| 繰 入 金         | 525,455,350   | 10.6  | 472,961,007   | 9.9   | 52,494,343   | 11.1  |
| 繰 越 金         | 1,248,499     | 0.0   | 1,345,780     | 0.0   | △97,281      | △7.2  |
| 諸 収 入         | 19,265,608    | 0.4   | 16,712,555    | 0.4   | 2,553,053    | 15.3  |
| 計             | 4,943,428,806 | 100.0 | 4,798,230,477 | 100.0 | 145,198,329  | 3.0   |

ウ 歳出について

表 53

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 不 用 額       | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|-------------|-------|
| 29 | 4,835,282,000 | 4,802,372,490 | 32,909,510  | 99.3  |
| 28 | 4,888,713,000 | 4,796,981,978 | 91,731,022  | 98.1  |
| 増減 | △53,431,000   | 5,390,512     | △58,821,512 | 1.2   |

予算現額 4,835,282,000 円に対し、支出済額は 4,802,372,490 円で、執行率は 99.3% となり 32,909,510 円の不用額となっている。支出済額は前年度に比べ 5,390,512 円の増となっている。

保険給付費の支出済額は 3,054,740,128 円で支出総額の 63.6%を占め、前年度に比べ 88,866,548 円の増となっている。

支出済額 4,802,372,490 円の主なものは、療養給付などの保険給付費 3,054,740,128 円、後期高齢者支援金 392,605,042 円、介護納付金 153,957,614 円、共同事業拠出金 1,055,010,573 円（保険財政共同安定化事業拠出金 969,474,775 円、高額医療費共同事業医療費拠出金 85,535,798 円）などである。

款別支出済額の状況は表 54 のとおりである。

表 54

(単位：円・%)

| 款 別       | 平成 29 年度      |       | 平成 28 年度      |       | 増 減         |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 金 額         | 比 率   |
| 総 務 費     | 85,440,596    | 1.8   | 87,466,360    | 1.8   | △2,025,764  | △2.3  |
| 保 険 給 付 費 | 3,054,740,128 | 63.6  | 2,965,873,580 | 61.8  | 88,866,548  | 3.0   |
| 後期高齢者支援金  | 392,605,042   | 8.2   | 406,838,747   | 8.5   | △14,233,705 | △3.5  |
| 前期高齢者納付金等 | 1,454,461     | 0.0   | 292,395       | 0.0   | 1,162,066   | 397.4 |
| 老人保健拠出金   | 0             | 0.0   | 16,318        | 0.0   | △16,318     | 皆減    |
| 介 護 納 付 金 | 153,957,614   | 3.2   | 158,851,605   | 3.3   | △4,893,991  | △3.1  |
| 共同事業拠出金   | 1,055,010,573 | 22.0  | 1,121,021,327 | 23.4  | △66,010,754 | △5.9  |
| 保 健 事 業 費 | 30,595,239    | 0.6   | 30,680,592    | 0.6   | △85,353     | △0.3  |
| 公 債 費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
| 諸 支 出 金   | 28,568,837    | 0.6   | 25,941,054    | 0.6   | 2,627,783   | 10.1  |
| 計         | 4,802,372,490 | 100.0 | 4,796,981,978 | 100.0 | 5,390,512   | 0.1   |

保険給付費の状況は表 55 のとおりである。

表 55

(単位：円・％)

| 区 分           |     |      | 平成 29 年度         |        | 平成 28 年度         |        | 増 減           |        |
|---------------|-----|------|------------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|               |     |      | 支出済額             | 構成比    | 支出済額             | 構成比    | 金 額           | 比 率    |
| 療養給付費         | 一 般 |      | 2, 523, 252, 816 | 82. 6  | 2, 385, 584, 607 | 80. 4  | 137, 668, 209 | 5. 8   |
|               | 退 職 |      | 59, 299, 147     | 2. 0   | 129, 153, 437    | 4. 4   | △69, 854, 290 | △54. 1 |
|               | 計   |      | 2, 582, 551, 963 | 84. 6  | 2, 514, 738, 044 | 84. 8  | 67, 813, 919  | 2. 7   |
| 療 養 費         | 一 般 |      | 12, 717, 823     | 0. 4   | 13, 651, 539     | 0. 5   | △933, 716     | △6. 8  |
|               | 退 職 |      | 186, 513         | 0. 0   | 451, 904         | 0. 0   | △265, 391     | △58. 7 |
|               | 計   |      | 12, 904, 336     | 0. 4   | 14, 103, 443     | 0. 5   | △1, 199, 107  | △8. 5  |
| 審 査 支 払 手 数 料 |     |      | 7, 649, 949      | 0. 3   | 7, 508, 248      | 0. 3   | 141, 701      | 1. 9   |
| 海外療養費審査委託料    |     |      | 0                | 0. 0   | 0                | 0. 0   | 0             | —      |
| 高額療養費         | 一 般 | 一 般  | 428, 317, 110    | 14. 0  | 388, 984, 211    | 13. 1  | 39, 332, 899  | 10. 1  |
|               |     | 介護合算 | 7, 893           | 0. 0   | 52, 025          | 0. 0   | △44, 132      | △84. 8 |
|               | 退 職 | 退 職  | 12, 900, 677     | 0. 4   | 29, 233, 901     | 1. 0   | △16, 333, 224 | △55. 9 |
|               |     | 介護合算 | 0                | 0. 0   | 20, 438          | 0. 0   | △20, 438      | 皆減     |
|               | 計   |      | 441, 225, 680    | 14. 4  | 418, 290, 575    | 14. 1  | 22, 935, 105  | 5. 5   |
| 移 送 費         | 一 般 |      | 0                | 0. 0   | 0                | 0. 0   | 0             | —      |
|               | 退 職 |      | 0                | 0. 0   | 0                | 0. 0   | 0             | —      |
|               | 計   |      | 0                | 0. 0   | 0                | 0. 0   | 0             | —      |
| 出 産 育 児 一 時 金 |     |      | 9, 224, 000      | 0. 3   | 9, 968, 860      | 0. 3   | △744, 860     | △7. 5  |
| 支 払 手 数 料     |     |      | 4, 200           | 0. 0   | 4, 410           | 0. 0   | △210          | △4. 8  |
| 葬 祭 費         |     |      | 1, 180, 000      | 0. 0   | 1, 260, 000      | 0. 0   | △80, 000      | △6. 3  |
| 合 計           |     |      | 3, 054, 740, 128 | 100. 0 | 2, 965, 873, 580 | 100. 0 | 88, 866, 548  | 3. 0   |

## (2) 介護保険事業特別会計

### ア 決算の概要

当初予算額は 3,160,000,000 円で、補正予算において 12,030,000 円を追加し、予算現額は 3,172,030,000 円となり、前年度に比べ 38,039,000 円の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 3,138,609,949 円、歳出 3,100,033,563 円で歳入歳出差引額 38,576,386 円の黒字となっている。

決算の状況は表 56 のとおりである。

表 56

(単位:円・%)

| 年度 | 予算現額          | 決 算 額         |               |             | 収入率   | 執行率  |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|------|
|    |               | 歳入総額          | 歳出総額          | 差引額         |       |      |
| 29 | 3,172,030,000 | 3,138,609,949 | 3,100,033,563 | 38,576,386  | 98.9  | 97.7 |
| 28 | 3,133,991,000 | 3,136,142,712 | 3,063,127,613 | 73,015,099  | 100.1 | 97.7 |
| 増減 | 38,039,000    | 2,467,237     | 36,905,950    | △34,438,713 | △1.2  | 0.0  |

## イ 歳入について

表 57

(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  |
| 29 | 3,172,030,000 | 3,149,823,808 | 3,138,609,949 | 2,351,859 | 8,862,000 | 98.9  | 99.6 |
| 28 | 3,133,991,000 | 3,147,627,174 | 3,136,142,712 | 2,307,110 | 9,177,352 | 100.1 | 99.6 |
| 増減 | 38,039,000    | 2,196,634     | 2,467,237     | 44,749    | △315,352  | △1.2  | 0.0  |

予算現額 3,172,030,000 円に対し、調定額 3,149,823,808 円、収入済額は 3,138,609,949 円で、収入率は対予算 98.9%、対調定 99.6%である。収入済額は前年度に比べ 2,467,237 円の増となっている。この要因として、保険料や支払交付基金の収入が増加したことなどが挙げられる。

収入済額の内訳は、保険料の第 1 号被保険者保険料が 512,242,073 円（特別徴収額 476,781,620 円、普通徴収額 35,460,453 円）、国庫支出金 830,553,118 円、県支出金 443,556,751 円、支払基金交付金 789,819,364 円、一般会計繰入金 485,949,000 円、前年度繰越金 73,015,099 円、諸収入 3,256,263 円などである。なお、国庫支出金、県支出金、支払基金交付金は、介護給付費負担金や交付金などが主なものである。

不納欠損額 2,351,859 円（普通徴収保険料分）は、介護保険法 200 条の規定によるものでやむを得ない措置である。

収入未済額 8,862,000 円が生じているが、被保険者への指導など徴収方策等について十分検討し、引き続き収入未済額の解消に努めることを望む。

款別収入済額の状況は表 58 のとおりである。

表 58

(単位:円・%)

| 款 別       | 平成 29 年度    |      | 平成 28 年度    |      | 増 減        |       |
|-----------|-------------|------|-------------|------|------------|-------|
|           | 収入済額        | 構成比  | 収入済額        | 構成比  | 金 額        | 比率    |
| 保 険 料     | 512,242,073 | 16.3 | 503,944,601 | 16.0 | 8,297,472  | 1.6   |
| 分担金及び負担金  | 60,000      | 0.0  | 78,900      | 0.0  | △18,900    | △24.0 |
| 使用料及び手数料  | 67,300      | 0.0  | 80,200      | 0.0  | △12,900    | △16.1 |
| 国 庫 支 出 金 | 830,553,118 | 26.5 | 839,907,275 | 26.8 | △9,354,157 | △1.1  |
| 支払基金交付金   | 789,819,364 | 25.2 | 786,315,000 | 25.1 | 3,504,364  | 0.4   |
| 県 支 出 金   | 443,556,751 | 14.1 | 441,911,514 | 14.1 | 1,645,237  | 0.4   |
| 財 産 収 入   | 90,981      | 0.0  | 88,336      | 0.0  | 2,645      | 3.0   |
| 繰 入 金     | 485,949,000 | 15.5 | 479,165,900 | 15.3 | 6,783,100  | 1.4   |

|     |               |       |               |       |            |      |
|-----|---------------|-------|---------------|-------|------------|------|
| 繰越金 | 73,015,099    | 2.3   | 81,079,254    | 2.6   | △8,064,155 | △9.9 |
| 諸収入 | 3,256,263     | 0.1   | 3,571,732     | 0.1   | △315,469   | △8.8 |
| 計   | 3,138,609,949 | 100.0 | 3,136,142,712 | 100.0 | 2,467,237  | 0.1  |

ウ 歳出について

表 59

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 不用額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|------------|------|
| 29 | 3,172,030,000 | 3,100,033,563 | 71,996,437 | 97.7 |
| 28 | 3,133,991,000 | 3,063,127,613 | 70,863,387 | 97.7 |
| 増減 | 38,039,000    | 36,905,950    | 1,133,050  | 0.0  |

予算現額 3,172,030,000 円に対し、支出済額は 3,100,033,563 円で、執行率は 97.7% となり 71,996,437 円の不用額となっている。支出済額は前年度に比べ 36,905,950 円の増となっている。

保険給付費の支出済額は 2,749,043,648 円で支出済総額の 88.7% を占め、前年度に比べ 40,621,851 円の減となっている。

款別支出済額の状況は表 60 のとおりである。

表 60

(単位：円・%)

| 款 別       | 平成 29 年度      |       | 平成 28 年度      |       | 増 減         |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 金 額         | 比率    |
| 総 務 費     | 120,397,468   | 3.9   | 112,068,684   | 3.6   | 8,328,784   | 7.4   |
| 保 険 給 付 費 | 2,749,043,648 | 88.7  | 2,789,665,499 | 91.1  | △40,621,851 | △1.5  |
| 地域支援事業費   | 108,396,885   | 3.5   | 66,756,219    | 2.2   | 41,640,666  | 62.4  |
| 保健福祉事業費   | 9,924,431     | 0.3   | 5,172,603     | 0.2   | 4,751,828   | 91.9  |
| 基 金 費     | 71,190,981    | 2.3   | 41,088,336    | 1.3   | 30,102,645  | 73.3  |
| 公 債 費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
| 諸 支 出 金   | 41,080,150    | 1.3   | 48,376,272    | 1.6   | △7,296,122  | △15.1 |
| 計         | 3,100,033,563 | 100.0 | 3,063,127,613 | 100.0 | 36,905,950  | 1.2   |

保険給付費の支給状況は表 61 のとおりである。

表 61

(単位：円・%)

| 区 分       |                  | 平成 29 年度      |      | 平成 28 年度      |      | 増 減        |      |
|-----------|------------------|---------------|------|---------------|------|------------|------|
|           |                  | 支出済額          | 構成比  | 支出済額          | 構成比  | 金 額        | 比 率  |
| 介護サービス等諸費 | 居宅介護サービス給付費      | 392,216,426   | 14.3 | 400,998,793   | 14.3 | △8,782,367 | △2.2 |
|           | 特例居宅介護サービス給付費    | 0             | 0.0  | 0             | 0.0  | 0          | —    |
|           | 地域密着型介護サービス給付費   | 664,721,063   | 24.2 | 660,575,975   | 23.7 | 4,145,088  | 0.6  |
|           | 特例地域密着型介護サービス給付費 | 0             | 0.0  | 0             | 0.0  | 0          | —    |
|           | 施設介護サービス給付費      | 1,250,856,110 | 45.5 | 1,241,985,233 | 44.5 | 8,870,877  | 0.7  |



|                 |                    |               |       |               |       |             |       |
|-----------------|--------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|                 | 特例施設介護サービス給付費      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 居宅介護福祉用具購入費        | 2,327,108     | 0.1   | 2,728,395     | 0.1   | △401,287    | △14.7 |
|                 | 居宅介護住宅改修費          | 7,066,953     | 0.2   | 7,461,805     | 0.3   | △394,852    | △5.3  |
|                 | 居宅介護サービス計画給付費      | 60,028,266    | 2.2   | 61,459,998    | 2.2   | △1,431,732  | △2.3  |
|                 | 特例居宅介護サービス計画給付費    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 計                  | 2,377,215,926 | 86.5  | 2,375,210,199 | 85.1  | 2,005,727   | 0.1   |
| 介護予防サービス等諸費     | 介護予防サービス給付費        | 90,059,105    | 3.3   | 122,216,022   | 4.4   | △32,156,917 | △26.3 |
|                 | 特例介護予防サービス給付費      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 地域密着型介護予防サービス給付費   | 12,227,319    | 0.4   | 7,040,844     | 0.2   | 5,186,475   | 73.7  |
|                 | 特例地域密着型介護予防サービス給付費 | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 介護予防福祉用具購入費        | 2,061,827     | 0.1   | 2,370,763     | 0.1   | △308,936    | △13.0 |
|                 | 介護予防住宅改修費          | 8,180,995     | 0.3   | 9,119,533     | 0.3   | △938,538    | △10.3 |
|                 | 介護予防サービス計画給付費      | 15,779,411    | 0.6   | 19,729,900    | 0.7   | △3,950,489  | △20.0 |
|                 | 特例介護予防サービス計画給付費    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 計                  | 128,308,657   | 4.7   | 160,477,062   | 5.7   | △32,168,405 | △20.0 |
| 審査支払手数料         |                    | 1,577,984     | 0.0   | 2,137,810     | 0.1   | △559,826    | △26.2 |
| 高額介護サービス費       |                    | 72,017,228    | 2.6   | 74,624,458    | 2.7   | △2,607,230  | △3.5  |
| 高額介護予防サービス費     |                    | 48,228        | 0.0   | 0             | 0.0   | 48,228      | 皆増    |
| 特定入所者介護サービス等費   | 特定入所者介護サービス費       | 161,723,010   | 5.9   | 169,136,170   | 6.1   | △7,413,160  | △4.4  |
|                 | 特例特定入所者介護サービス費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 特定入所者介護予防サービス費     | 254,570       | 0.0   | 231,210       | 0.0   | 23,360      | 10.1  |
|                 | 特例特定入所者介護予防サービス費   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —     |
|                 | 計                  | 161,977,580   | 5.9   | 169,367,380   | 6.1   | △7,389,800  | △4.4  |
| 高額医療合算介護サービス費   |                    | 7,830,137     | 0.3   | 7,686,698     | 0.3   | 143,439     | 1.9   |
| 高額医療合算介護予防サービス費 |                    | 67,908        | 0.0   | 161,892       | 0.0   | △93,984     | △58.1 |
| 合 計             |                    | 2,749,043,648 | 100.0 | 2,789,665,499 | 100.0 | △40,621,851 | △1.5  |

### (3) 介護サービス事業特別会計

#### ア 決算の概要

当初予算額は 19,658,000 円で、補正予算は行われておらず、予算現額は 19,658,000 円となり、前年度に比べ 9,791,000 円の減となっている。

決算収支の状況は、歳入 19,990,577 円、歳出 18,628,284 円で歳入歳出差引額 1,362,293 円の黒字となっている。

決算の状況は表 62 のとおりである。

表 62

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 決算額         |            |            | 収入率   | 執行率  |
|----|------------|-------------|------------|------------|-------|------|
|    |            | 歳入総額        | 歳出総額       | 差引額        |       |      |
| 29 | 19,658,000 | 19,990,577  | 18,628,284 | 1,362,293  | 101.7 | 94.8 |
| 28 | 29,449,000 | 31,080,999  | 26,814,922 | 4,266,077  | 105.5 | 91.1 |
| 増減 | △9,791,000 | △11,090,422 | △8,186,638 | △2,903,784 | △3.8  | 3.7  |

#### イ 歳入について

表 63

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 調定額         | 収入済額        | 収入率   |       |
|----|------------|-------------|-------------|-------|-------|
|    |            |             |             | 対予算   | 対調定   |
| 29 | 19,658,000 | 19,990,577  | 19,990,577  | 101.7 | 100.0 |
| 28 | 29,449,000 | 31,080,999  | 31,080,999  | 105.5 | 100.0 |
| 増減 | △9,791,000 | △11,090,422 | △11,090,422 | △3.8  | 0.0   |

予算現額 19,658,000 円に対し、調定額、収入済額ともに 19,990,577 円で、収入率は対予算 101.7%、対調定 100.0%である。収入済額は前年度に比べ 11,090,422 円の減となっている。

収入済額の内訳は、介護予防給付費収入 15,724,500 円、繰越金 4,266,077 円である。

#### ウ 歳出について

表 64

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 支出済額       | 不用額        | 執行率  |
|----|------------|------------|------------|------|
| 29 | 19,658,000 | 18,628,284 | 1,029,716  | 94.8 |
| 28 | 29,449,000 | 26,814,922 | 2,634,078  | 91.1 |
| 増減 | △9,791,000 | △8,186,638 | △1,604,362 | 3.7  |

予算現額 19,658,000 円に対し、支出済額は 18,628,284 円で、執行率は 94.8%となり 1,029,716 円の不用額となっている。支出済額は前年度に比べ 8,186,638 円の減となっている。

支出済額 18,628,284 円の主なものは、介護予防専門員の報酬 13,740,000 円、共済費 2,173,997 円、需用費 308,124 円、地域包括支援センター支援システム保守業務などの委託料 1,514,790 円などである。

#### (4) 後期高齢者医療特別会計

##### ア 決算の概要

当初予算額は 434,810,000 円で、補正予算において 8,108,000 円を追加し、予算現額は 442,918,000 円となり、前年度に比べ 10,325,000 円の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 441,737,400 円、歳出 440,677,890 円で歳入歳出差引額 1,059,510 円の黒字となっている。

決算の状況は表 65 のとおりである。

表 65

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 決 算 額       |             |           | 収入率  | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|------|------|
|    |             | 歳入総額        | 歳出総額        | 差引額       |      |      |
| 29 | 442,918,000 | 441,737,400 | 440,677,890 | 1,059,510 | 99.7 | 99.5 |
| 28 | 432,593,000 | 430,884,495 | 430,013,085 | 871,410   | 99.6 | 99.4 |
| 増減 | 10,325,000  | 10,852,905  | 10,664,805  | 188,100   | 0.1  | 0.1  |

##### イ 歳入について

表 66

(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  |
| 29 | 442,918,000 | 444,136,133 | 441,737,400 | 198,976 | 2,199,757 | 99.7  | 99.5 |
| 28 | 432,593,000 | 433,685,724 | 430,884,495 | 90,400  | 2,710,829 | 99.6  | 99.4 |
| 増減 | 10,325,000  | 10,450,409  | 10,852,905  | 108,576 | △511,072  | 0.1   | 0.1  |

予算現額 442,918,000 円に対し、調定額 444,136,133 円、収入済額 441,737,400 円で、収入率は対予算 99.7%、対調定 99.5%である。収入済額は前年度に比べ 10,852,905 円の増となっている。この要因として、被保険者の所得の増により後期高齢者医療保険料が増加したことなどが挙げられる。

収入済額の内訳は、後期高齢者医療保険料 234,699,796 円、一般会計繰入金 201,053,218 円、繰越金 871,410 円、諸収入 5,064,676 円などである。

不納欠損額 198,976 円の主な事由は、高齢者の医療の確保に関する法律の規定に基づく時効の成立によるもので、やむを得ない措置である。

収入未済額 2,199,757 円が生じているが、滞納が長期化することのないよう被保険者の理解を得ながら引き続き収納努力が望まれる。

款別収入済額の状況は表 67 のとおりである。

表 67

(単位：円・%)

| 款 別        | 平成 29 年度    |      | 平成 28 年度    |      | 増 減        |     |
|------------|-------------|------|-------------|------|------------|-----|
|            | 収入済額        | 構成比  | 収入済額        | 構成比  | 金 額        | 比 率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 234,699,796 | 53.1 | 219,346,447 | 50.9 | 15,353,349 | 7.0 |

|          |             |       |             |       |            |       |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| 使用料及び手数料 | 48,300      | 0.0   | 60,800      | 0.0   | △12,500    | △20.6 |
| 繰入金      | 201,053,218 | 45.5  | 206,804,182 | 48.0  | △5,750,964 | △2.8  |
| 諸収入      | 5,064,676   | 1.2   | 4,063,476   | 1.0   | 1,001,200  | 24.6  |
| 繰越金      | 871,410     | 0.2   | 609,590     | 0.1   | 261,820    | 43.0  |
| 計        | 441,737,400 | 100.0 | 430,884,495 | 100.0 | 10,852,905 | 2.5   |

ウ 歳出について

表 68

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 不用額       | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-----------|------|
| 29 | 442,918,000 | 440,677,890 | 2,240,110 | 99.5 |
| 28 | 432,593,000 | 430,013,085 | 2,579,915 | 99.4 |
| 増減 | 10,325,000  | 10,664,805  | △339,805  | 0.1  |

予算現額 442,918,000 円に対し、支出済額は 440,677,890 円で、執行率は 99.5%となり 2,240,110 円の不用額となっている。支出済額は前年度に比べ 10,664,805 円の増となっている。

支出済額 440,677,890 円の主なものは、職員の給料や共済費などの総務費 29,389,253 円、広域連合納付金 404,532,344 円、長寿健診業務の委託料などの保健事業費 6,500,893 円などである。なお、広域連合納付金 404,532,344 円は支出済総額の 91.8%を占め、前年度に比べ 12,336,473 円の増となっている。

款別支出済額の状況は表 69 のとおりである。

表 69

(単位：円・%)

| 区分      | 平成 29 年度    |       | 平成 28 年度    |       | 増 減        |       |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
|         | 支出済額        | 構成比   | 支出済額        | 構成比   | 金額         | 比率    |
| 総務費     | 29,389,253  | 6.7   | 32,309,147  | 7.5   | △2,919,894 | △9.0  |
| 広域連合納付金 | 404,532,344 | 91.8  | 392,195,871 | 91.2  | 12,336,473 | 3.1   |
| 保健事業費   | 6,500,893   | 1.5   | 5,429,367   | 1.3   | 1,071,526  | 19.7  |
| 諸支出金    | 255,400     | 0.0   | 78,700      | 0.0   | 176,700    | 224.5 |
| 計       | 440,677,890 | 100.0 | 430,013,085 | 100.0 | 10,664,805 | 2.5   |

## (5) 簡易水道事業特別会計

### ア 決算の概要

当初予算額は 54,818,000 円で、補正予算において 516,000 円が減額され、予算現額は 54,302,000 円となり、前年度に比べ 3,120,000 円の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 54,265,717 円、歳出 54,260,509 円で歳入歳出差引額 5,208 円の黒字となっている。

決算の状況は表 70 のとおりである。

表 70

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 決 算 額      |            |       | 収入率  | 執行率  |
|----|------------|------------|------------|-------|------|------|
|    |            | 歳入総額       | 歳出総額       | 差引額   |      |      |
| 29 | 54,302,000 | 54,265,717 | 54,260,509 | 5,208 | 99.9 | 99.9 |
| 28 | 51,182,000 | 51,090,608 | 51,090,608 | 0     | 99.8 | 99.8 |
| 増減 | 3,120,000  | 3,175,109  | 3,169,901  | 5,208 | 0.1  | 0.1  |

### イ 歳入について

表 71

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 | 収入率  |       |
|----|------------|------------|------------|-------|------|-------|
|    |            |            |            |       | 対予算  | 対調定   |
| 29 | 54,302,000 | 54,265,717 | 54,265,717 | 0     | 99.9 | 100.0 |
| 28 | 51,182,000 | 51,090,608 | 51,090,608 | 0     | 99.8 | 100.0 |
| 増減 | 3,120,000  | 3,175,109  | 3,175,109  | 0     | 0.1  | 0.0   |

予算現額 54,302,000 円に対し、調定額、収入済額ともに 54,265,717 円で、収入率は対予算 99.9%、対調定 100.0%である。収入済額は前年度に比べ 3,175,109 円の増となっている。これは、平成 31 年度に上水道事業（公営企業会計）への統合にあたり、平成 28 年度から 3 か年計画で開始された富士簡易水道配水管布設工事に伴う水道事業債元利償還金の財源として、一般会計からの繰入金が増加したことが要因である。

収入済額の内訳は、事業収入 520,717 円（簡易水道料金）、繰入金 9,945,000 円（一般会計繰入金）、市債 43,800,000 円（水道事業債）である。

款別収入済額の状況は表 72 のとおりである。

表 72

(単位：円・%)

| 款 別  | 平成 29 年度   |       | 平成 28 年度   |       | 増 減       |      |
|------|------------|-------|------------|-------|-----------|------|
|      | 収入済額       | 構成比   | 収入済額       | 構成比   | 金 額       | 比 率  |
| 事業収入 | 520,717    | 1.0   | 512,385    | 1.0   | 8,332     | 1.6  |
| 繰入金  | 9,945,000  | 18.3  | 6,057,235  | 11.9  | 3,887,765 | 64.2 |
| 繰越金  | 0          | 0.0   | 20,988     | 0.0   | △20,988   | 皆減   |
| 市 債  | 43,800,000 | 80.7  | 44,500,000 | 87.1  | △700,000  | △1.6 |
| 計    | 54,265,717 | 100.0 | 51,090,608 | 100.0 | 3,175,109 | 6.2  |

## ウ 歳出について

表 73

(単位：円・％)

| 年度 | 予 算 現 額    | 支 出 済 額    | 不 用 額   | 執行率  |
|----|------------|------------|---------|------|
| 29 | 54,302,000 | 54,260,509 | 41,491  | 99.9 |
| 28 | 51,182,000 | 51,090,608 | 91,392  | 99.8 |
| 増減 | 3,120,000  | 3,169,901  | △49,901 | 0.1  |

予算現額 54,302,000 円に対し、支出済額は 54,260,509 円で、執行率は 99.9%となり 41,491 円の不用額となっている。支出済額は前年度に比べ 3,169,901 円の増となっている。

支出済額 54,260,509 円の主なものは、簡易水道事業費の簡易水道配水管布設工事請負費 48,700,000 円で、支出済総額の 89.8%を占める。

款別支出済額の状況は表 74 のとおりである。

表 74

(単位：円・％)

| 区 分   | 平成 29 年度   |       | 平成 28 年度   |       | 増 減       |      |
|-------|------------|-------|------------|-------|-----------|------|
|       | 支出済額       | 構成比   | 支出済額       | 構成比   | 金 額       | 比 率  |
| 事 業 費 | 50,550,156 | 93.2  | 51,090,608 | 100.0 | △540,452  | △1.1 |
| 公 債 費 | 3,710,353  | 6.8   | 0          | 0.0   | 3,710,353 | 皆増   |
| 計     | 54,260,509 | 100.0 | 51,090,608 | 100.0 | 3,169,901 | 6.2  |

## (6) 農業集落排水事業特別会計

### ア 決算の概要

当初予算額は 217,774,000 円で、補正予算において 22,038,000 円が減額され、予算現額は 195,736,000 円となり、前年度に比べ 35,335,000 円の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 187,088,293 円、歳出 186,848,962 円で、歳入歳出差引額 239,331 円の黒字となっている。

決算の状況は表 75 のとおりである。

表 75

(単位：円・％)

| 年度 | 予算現額        | 決 算 額       |             |         | 収入率  | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-------------|---------|------|------|
|    |             | 歳入総額        | 歳出総額        | 差 引 額   |      |      |
| 29 | 195,736,000 | 187,088,293 | 186,848,962 | 239,331 | 95.6 | 95.5 |
| 28 | 160,401,000 | 155,983,239 | 155,711,328 | 271,911 | 97.2 | 97.1 |
| 増減 | 35,335,000  | 31,105,054  | 31,137,634  | △32,580 | △1.6 | △1.6 |

# イ 歳入について

表 76

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入未済額     | 収入率  |      |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|------|------|
|    |             |             |             |           | 対予算  | 対調定  |
| 29 | 195,736,000 | 192,705,507 | 187,088,293 | 5,617,214 | 95.6 | 97.1 |
| 28 | 160,401,000 | 160,893,473 | 155,983,239 | 4,910,234 | 97.2 | 96.9 |
| 増減 | 35,335,000  | 31,812,034  | 31,105,054  | 706,980   | △1.6 | 0.2  |

予算現額 195,736,000 円に対し、調定額 192,705,507 円、収入済額 187,088,293 円で、収入率は対予算 95.6%、対調定 97.1%である。収入済額は前年度に比べ 31,105,054 円の増となっている。

収入済額の内訳は、事業収入の使用料及び手数料 42,281,070 円（現年度分 41,902,530 円、滞納繰越分 378,540 円）、財産収入の財産運用収入 6,512 円、県支出金 22,233,000 円（農山漁村地域整備交付金 19,300,000 円、農業集落排水施設整備促進事業交付金 2,933,000 円）、繰入金 102,320,000 円（一般会計繰入金 99,930,000 円、財政調整基金繰入金 2,390,000 円）、繰越金 271,911 円、市債 18,800,000 円（下水道事業債）、諸収入 1,175,800 円（消費税還付金 1,165,300 円、消費税還付加算金 10,500 円）である。

収入未済額 5,617,214 円が生じ、前年度より 706,980 円の増となっていることから、未納原因を分析し、引き続き収入未済額の解消に努めることを望む。

款別収入済額の状況は表 77 のとおりである。

表 77

(単位：円・%)

| 款 別  | 平成 29 年度    |       | 平成 28 年度    |       | 増 減        |       |
|------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
|      | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   | 金 額        | 比 率   |
| 事業収入 | 42,281,070  | 22.6  | 42,221,770  | 27.1  | 59,300     | 0.1   |
| 財産収入 | 6,512       | 0.0   | 5,433       | 0.0   | 1,079      | 19.9  |
| 県支出金 | 22,233,000  | 11.9  | 4,025,000   | 2.6   | 18,208,000 | 452.4 |
| 繰入金  | 102,320,000 | 54.7  | 106,500,000 | 68.3  | △4,180,000 | △3.9  |
| 繰越金  | 271,911     | 0.2   | 331,036     | 0.2   | △59,125    | △17.9 |
| 市 債  | 18,800,000  | 10.0  | 2,900,000   | 1.8   | 15,900,000 | 548.3 |
| 諸収入  | 1,175,800   | 0.6   | 0           | 0.0   | 1,175,800  | 皆増    |
| 計    | 187,088,293 | 100.0 | 155,983,239 | 100.0 | 31,105,054 | 19.9  |

# ウ 歳出について

表 78

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 不 用 額     | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-----------|------|
| 29 | 195,736,000 | 186,848,962 | 8,887,038 | 95.5 |
| 28 | 160,401,000 | 155,711,328 | 4,689,672 | 97.1 |
| 増減 | 35,335,000  | 31,137,634  | 4,197,366 | △1.6 |

予算現額 195,736,000 円に対し、支出済額は 186,848,962 円で、執行率は 95.5%となり 8,887,038 円の不用額となっている。

支出済額 186,848,962 円の主なものは、事業費の農業集落排水事業費では職員の給与費 16,995,058 円、光熱水費や修繕料などの需用費 15,187,242 円、菱刈中央地区ほか 2 地区農業集落排水処理施設保守点検水質管理業務委託や計装設備保守点検管理業務委託、脱水汚泥処理業務委託などの委託料 12,067,920 円、農業集落排水事業機能強化対策工事などの工事請負費 44,409,740 円、消費税として公課費 468,900 円、財政調整基金積立金 150,000 円などが支出されている。公債費は支出済額 95,547,662 円（元金 77,229,551 円、利子 18,318,111 円）で、本年度末の市債の未償還元金残高は 838,985,101 円となっている。

なお、当該事業の財政調整基金 23,799,900 円により突発的な修繕等へ対応し、農業集落排水事業（機能強化対策）計画に基づく有利な交付金事業により、施設の長寿命化へ対応するなど、適正な事務事業の執行に努め健全な運営を望む。

款別支出済額の状況は表 79 のとおりである。

表 79

(単位：円・%)

| 区 分   | 平成 29 年度    |       | 平成 28 年度    |       | 増 減        |      |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
|       | 支出済額        | 構成比   | 支出済額        | 構成比   | 金 額        | 比 率  |
| 事 業 費 | 91,301,300  | 48.9  | 54,970,436  | 35.3  | 36,330,864 | 66.1 |
| 公 債 費 | 95,547,662  | 51.1  | 100,740,892 | 64.7  | △5,193,230 | △5.2 |
| 計     | 186,848,962 | 100.0 | 155,711,328 | 100.0 | 31,137,634 | 20.0 |



## 4 財産に関する調書

公有財産、物品、債権及び基金の決算年度中の増減及び現在高において、調書及び証書など関係書類と照合、精査を行うとともに関係職員の説明も求め審査した結果、それぞれの年度末現在高は正確で管理もおおむね良好であることを認めた。

平成 30 年 3 月 31 日現在における各種財産の増減内容は表 80 のとおりである。

表 80

| 区 分              |               |         | 年度当初現在高                    | 決算年度中増減高                    | 年度末現在高                     |                             |
|------------------|---------------|---------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 公<br>有<br>財<br>産 | 土<br>地        | 行 政 財 産 |                            | 2, 528, 065 m <sup>2</sup>  | 25, 975 m <sup>2</sup>     | 2, 554, 040 m <sup>2</sup>  |
|                  |               | 普 通 財 産 |                            | 536, 639 m <sup>2</sup>     | 13, 558 m <sup>2</sup>     | 550, 197 m <sup>2</sup>     |
|                  |               | 山<br>林  | 直 営                        | 11, 976, 934 m <sup>2</sup> | 40, 241 m <sup>2</sup>     | 12, 017, 175 m <sup>2</sup> |
|                  |               |         | 分 収                        | 4, 312, 899 m <sup>2</sup>  | 2, 264 m <sup>2</sup>      | 4, 315, 163 m <sup>2</sup>  |
|                  |               |         | 計                          | 16, 289, 833 m <sup>2</sup> | 42, 505 m <sup>2</sup>     | 16, 332, 338 m <sup>2</sup> |
|                  |               | 合 計     |                            | 19, 354, 537 m <sup>2</sup> | 82, 038 m <sup>2</sup>     | 19, 436, 575 m <sup>2</sup> |
|                  |               | 部 分 林   |                            | 4, 871, 089 m <sup>2</sup>  | △219, 600 m <sup>2</sup>   | 4, 651, 489 m <sup>2</sup>  |
|                  | 物 権 （ 地 上 権 ） |         | 4, 178, 918 m <sup>2</sup> | 0 m <sup>2</sup>            | 4, 178, 918 m <sup>2</sup> |                             |
|                  | 建 物           |         | 202, 291 m <sup>2</sup>    | 2, 964 m <sup>2</sup>       | 205, 255 m <sup>2</sup>    |                             |
|                  | 立 木           |         | 673, 460 m <sup>3</sup>    | △18, 181 m <sup>3</sup>     | 655, 279 m <sup>3</sup>    |                             |
|                  | 有価証券（株券）      |         | 2, 804 千円                  | 0 千円                        | 2, 804 千円                  |                             |
|                  | 出資による権利       |         | 37, 069 千円                 | 0 千円                        | 37, 069 千円                 |                             |
| 物品               | 乗用自動車ほか       |         | 175 台                      | △2 台                        | 173 台                      |                             |
| 債権               | 各 種 貸 付 金     |         | 541, 220 千円                | 14, 702 千円                  | 555, 922 千円                |                             |
| 基金               | 各 種 基 金       |         | 8, 169, 556 千円             | 897, 288 千円                 | 9, 066, 844 千円             |                             |

表内の決算年度中の増減高の主な内容について述べると次のとおりである。

### ア 土地

行政財産の 25,975 m<sup>2</sup>の増は、土地開発基金からの取得（忠元公園用地、本城体育広場など）や、田中ふるさと館隣接地の取得を主なものとする 40,579.33 m<sup>2</sup>の増と、羽月北教職員住宅、山野西教職員住宅等の用途廃止に伴う普通財産への所管換えなど 14,604.98 m<sup>2</sup>の減によるものである。

普通財産の 13,558 m<sup>2</sup>の増は、土地開発基金からの取得や用途廃止に伴う行政財産からの

所管替による 16,927.04 m<sup>2</sup>の増と、市有地処分 5 箇所や行政財産への所管換えによる 3,369.41 m<sup>2</sup>の減によるものである。

山林の 42,505 m<sup>2</sup>の増は、分収林契約終了等によるものである。

#### イ 建物

建物の 2,964 m<sup>2</sup>の増は、小水流団地や新衛生センター、菱刈カヌー競技艇庫の建設など 3,786.38 m<sup>2</sup>の増と、旧羽月幼児学級園舎や大型車庫施設倉庫（菱刈庁舎）、伊佐農林高校教職員住宅跡建物の解体など 822.38 m<sup>2</sup>の減によるものである。

#### ウ 債権

債権の各種貸付金では 14,702 千円の増は、奨学資金が 18,358 千円増加し、住宅新築資金貸付金が 3,656 千円減少したことによるものである。

#### エ 基金

各種基金については、総てが金融機関への預け入れがなされ、預金証書の保管、預金台帳の整備も確実になされていることを認めた。

## む す び

今回、審査に付された平成 29 年度一般会計及び特別会計の決算並びに基金の運営状況について審査を行った概要については、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、会計処理も良好になされており、証拠書類等も良く整備されていると認められた。

一般会計の事業の執行は、近年国の経済対策に伴い予算繰越が常態化しており前年度からの繰越明許費 902,101 千円及び継続費 263,179 千円も併せて、「伊佐市総合振興計画後期基本計画」に基づき、市財政状況や事業の優先順位等を検討しながら、ほぼ計画どおりの執行がなされたことを認めた。これらの実績が市政発展に向け、今後生かされていくことを期待したい。

当年度の一般会計の決算は、実質収支及び単年度収支は黒字決算、実質単年度収支においても前年度は 587,334,890 円の大幅赤字であったが 156,329,794 円の黒字となっている。また、決算統計における普通会計の決算分析では財政の弾力性を判断する経常収支比率は 86.2%（前年度 89.9%）、財政の硬直化を判断する実質公債費比率は 8.8%（前年度 9.1%）、財政力を判断する財政力指数は 0.38（前年度 0.38）となっている。

歳入については、歳入総額が前年度に比べ 998,957 千円の大幅増加となっている。その要因は、自主財源である市税の増加や繰入金の抑制措置がある一方、依存財源では地方交付税が改正前合併特例法の段階的縮減期間のため減少し、50 億円を超える普通建設事業により市債及び県支出金などが増加したことによるものである。自主・依存財源の構成比率は、依存財源が 72.5%（前年度 70.4%）と更に大きな割合を占めることになり、将来に向けた自主財源確保の施策が望まれる。

歳出については、歳出総額は前年度に比べ 1,079,762 千円の増加となっている。その要因は、伊佐市衛生センター「きらり館」建設や小水流団地建替工事などの普通建設事業費が前年度より 20 億円を超える大幅増加の反面、人件費、扶助費、積立金及び一部事務組合への負担金は減少したことによるものである。

このように一般会計における財政構造は、市税は増え基金繰入は抑えたものの、市債に大きく依存し、さらに地方交付税の減少が予測されており、今後の財源確保に課題を残し、十分とは言えない状況にある。

また、特別会計については、各々の事業の主旨に基づいて事務事業が執行されていることを認めた。これらを総合すると、市民の福祉の向上、生活の安全・安心な環境づくりに限りない努力がはらわれていることを理解する。

次に、基金の運用状況については、各条例の設置目的に準拠し適正に管理運用されていることを認めた。

今後とも、経費負担削減策を推進し、「健全な行財政運営の確立」が着実に実行され、市民生活の向上と市政の発展に貢献されることを望む。

付表 1 一般会計款別予算・決算の状況

(歳入)

(単位：円・%)

| 区 分                         | 予 算 の 状 況      |                                 |                      | 決 算 の 状 況      |                |                     |                                   |                     | 構 成 割 合    |            | 収 入 割 合               |                       |
|-----------------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 当初予算額<br>(a)   | 補正予算額<br>継続費・繰越<br>財源充当額<br>(b) | 最終予算額<br>(a)+(b)=(c) | 調 定 額<br>(d)   | 収 入 済 額<br>(e) | 不 納<br>欠 損 額<br>(f) | 収入未済額<br>(d) - (e) - (f)<br>= (g) | 対予算増減額<br>(e) - (c) | 最 終<br>予算額 | 収 入<br>済 額 | 対 予<br>算 額<br>(e)/(c) | 対 調<br>定 額<br>(e)/(d) |
| 1 市 税                       | 3,095,020,000  | 89,517,000                      | 3,184,537,000        | 3,555,887,031  | 3,314,096,898  | 14,654,807          | 227,135,326                       | 129,559,898         | 16.5       | 17.4       | 104.1                 | 93.2                  |
| 2 地 方 譲 与 税                 | 148,642,000    | 7,179,000                       | 155,821,000          | 153,427,000    | 153,427,000    | 0                   | 0                                 | △ 2,394,000         | 0.8        | 0.8        | 98.5                  | 100.0                 |
| 3 利 子 割 交 付 金               | 3,268,000      | △ 1,074,000                     | 2,194,000            | 3,925,000      | 3,925,000      | 0                   | 0                                 | 1,731,000           | 0.0        | 0.0        | 178.9                 | 100.0                 |
| 4 配 当 割 交 付 金               | 2,940,000      | 0                               | 2,940,000            | 4,741,000      | 4,741,000      | 0                   | 0                                 | 1,801,000           | 0.0        | 0.0        | 161.3                 | 100.0                 |
| 5 株式等譲渡所得割<br>交 付 金         | 442,000        | 0                               | 442,000              | 4,656,000      | 4,656,000      | 0                   | 0                                 | 4,214,000           | 0.0        | 0.0        | 1053.4                | 100.0                 |
| 6 地方消費税交付金                  | 509,012,000    | △ 46,586,000                    | 462,426,000          | 472,279,000    | 472,279,000    | 0                   | 0                                 | 9,853,000           | 2.4        | 2.5        | 102.1                 | 100.0                 |
| 7 自動車取得税交付金                 | 12,672,000     | 10,723,000                      | 23,395,000           | 26,496,000     | 26,496,000     | 0                   | 0                                 | 3,101,000           | 0.1        | 0.1        | 113.3                 | 100.0                 |
| 8 地方特例交付金                   | 8,016,000      | 1,565,000                       | 9,581,000            | 9,581,000      | 9,581,000      | 0                   | 0                                 | 0                   | 0.0        | 0.1        | 100.0                 | 100.0                 |
| 9 地 方 交 付 税                 | 5,639,713,000  | 75,521,000                      | 5,715,234,000        | 5,870,266,000  | 5,870,266,000  | 0                   | 0                                 | 155,032,000         | 29.7       | 30.8       | 102.7                 | 100.0                 |
| 10 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 3,400,000      | 0                               | 3,400,000            | 3,083,000      | 3,083,000      | 0                   | 0                                 | △ 317,000           | 0.0        | 0.0        | 90.7                  | 100.0                 |
| 11 分担金及び負担金                 | 165,006,000    | △ 434,000                       | 164,572,000          | 193,668,559    | 177,467,203    | 0                   | 16,201,356                        | 12,895,203          | 0.9        | 0.9        | 107.8                 | 91.6                  |
| 12 使用料及び手数料                 | 220,016,000    | △ 1,441,000                     | 218,575,000          | 284,777,136    | 214,320,561    | 0                   | 70,456,575                        | △ 4,254,439         | 1.1        | 1.1        | 98.1                  | 75.3                  |
| 13 国 庫 支 出 金                | 2,050,235,000  | 154,357,000                     | 2,204,592,000        | 2,185,301,221  | 2,116,259,221  | 0                   | 69,042,000                        | △ 88,332,779        | 11.5       | 11.1       | 96.0                  | 96.8                  |
| 14 県 支 出 金                  | 2,158,734,000  | 105,184,000                     | 2,263,918,000        | 2,231,931,157  | 2,223,179,157  | 0                   | 8,752,000                         | △ 40,738,843        | 11.8       | 11.7       | 98.2                  | 99.6                  |
| 15 財 産 収 入                  | 39,408,000     | 33,573,000                      | 72,981,000           | 85,785,403     | 85,785,403     | 0                   | 0                                 | 12,804,403          | 0.4        | 0.4        | 117.5                 | 100.0                 |
| 16 寄 附 金                    | 123,126,000    | 6,183,000                       | 129,309,000          | 133,031,433    | 133,031,433    | 0                   | 0                                 | 3,722,433           | 0.7        | 0.7        | 102.9                 | 100.0                 |
| 17 繰 入 金                    | 753,537,000    | △ 226,780,000                   | 526,757,000          | 248,690,129    | 248,690,129    | 0                   | 0                                 | △ 278,066,871       | 2.7        | 1.3        | 47.2                  | 100.0                 |
| 18 繰 越 金                    | 1,000          | 590,038,000                     | 590,039,000          | 590,038,531    | 590,038,531    | 0                   | 0                                 | △ 469               | 3.1        | 3.1        | 100.0                 | 100.0                 |
| 19 諸 収 入                    | 237,012,000    | 80,629,000                      | 317,641,000          | 935,838,023    | 473,111,537    | 0                   | 462,726,486                       | 155,470,537         | 1.7        | 2.5        | 148.9                 | 50.6                  |
| 20 市 債                      | 2,629,800,000  | 564,100,000                     | 3,193,900,000        | 2,950,320,000  | 2,950,320,000  | 0                   | 0                                 | △ 243,580,000       | 16.6       | 15.5       | 92.4                  | 100.0                 |
| 歳 入 合 計                     | 17,800,000,000 | 1,442,254,000                   | 19,242,254,000       | 19,943,722,623 | 19,074,754,073 | 14,654,807          | 854,313,743                       | △ 167,499,927       | 100.0      | 100.0      | 99.1                  | 95.6                  |

注：割合の数値は四捨五入の関係で  
誤差が生じる場合があります。

(歳 出)

(単位：円・%)

| 区 分          | 予 算 の 状 況      |               |                      |                          | 決 算 の 状 況      |                                |                 | 構 成 割 合    |            | 支出割合       |
|--------------|----------------|---------------|----------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|              | 当初予算額          | 補正予算額         | 継続費・繰越額<br>予備費充用・流用額 | 最終予算額<br>(a) + (b) + (c) | 支出済額           | 翌年度繰越額<br>(継続費通次繰越)<br>(繰越明許費) | 不 用 額           | 最 終<br>予算額 | 支 出<br>済 額 | 対 予<br>算 額 |
|              | (a)            | (b)           | (c)                  | (d)                      | (e)            | (f)                            | (d) - (e) - (f) |            |            | (e)/(d)    |
| 1 議 会 費      | 144,976,000    | △ 99,000      | 0                    | 144,877,000              | 143,928,616    | 0                              | 948,384         | 0.8        | 0.8        | 99.3       |
| 2 総 務 費      | 1,785,121,000  | 387,943,000   | 2,179,000            | 2,175,243,000            | 2,126,544,363  | 8,820,000                      | 39,878,637      | 11.3       | 11.5       | 97.8       |
| 3 民 生 費      | 5,512,941,000  | 178,555,000   | 241,825,000          | 5,933,321,000            | 5,822,499,706  | 0                              | 110,821,294     | 30.8       | 31.4       | 98.1       |
| 4 衛 生 費      | 3,572,039,000  | △ 101,129,000 | 263,179,000          | 3,734,089,000            | 3,697,133,658  | 0                              | 36,955,342      | 19.4       | 19.9       | 99.0       |
| 5 労 働 費      | 9,300,000      | 0             | 0                    | 9,300,000                | 9,300,000      | 0                              | 0               | 0.0        | 0.1        | 100.0      |
| 6 農林水産業費     | 1,305,213,000  | △ 50,971,000  | 128,826,000          | 1,383,068,000            | 1,322,062,387  | 8,052,000                      | 52,953,613      | 7.2        | 7.1        | 95.6       |
| 7 商 工 費      | 234,811,000    | 25,005,000    | 739,000              | 260,555,000              | 248,566,090    | 0                              | 11,988,910      | 1.4        | 1.3        | 95.4       |
| 8 土 木 費      | 1,273,196,000  | △ 106,030,000 | 344,150,000          | 1,511,316,000            | 1,226,522,631  | 251,169,000                    | 33,624,369      | 7.9        | 6.6        | 81.2       |
| 9 消 防 費      | 693,851,000    | △ 25,228,000  | 0                    | 668,623,000              | 663,397,844    | 0                              | 5,225,156       | 3.5        | 3.6        | 99.2       |
| 10 教 育 費     | 1,477,191,000  | △ 6,780,000   | 168,907,000          | 1,639,318,000            | 1,555,102,222  | 0                              | 84,215,778      | 8.5        | 8.4        | 94.9       |
| 11 災 害 復 旧 費 | 136,816,000    | △ 19,188,000  | 24,050,000           | 141,678,000              | 131,551,476    | 0                              | 10,126,524      | 0.7        | 0.7        | 92.9       |
| 12 公 債 費     | 1,624,545,000  | △ 5,104,000   | 0                    | 1,619,441,000            | 1,618,911,316  | 0                              | 529,684         | 8.4        | 8.7        | 100.0      |
| 13 予 備 費     | 30,000,000     | 0             | △ 8,575,000          | 21,425,000               | 0              | 0                              | 21,425,000      | 0.1        | 0.0        | 0.0        |
|              |                |               |                      |                          |                |                                |                 |            |            |            |
| 歳 出 合 計      | 17,800,000,000 | 276,974,000   | 1,165,280,000        | 19,242,254,000           | 18,565,520,309 | 268,041,000                    | 408,692,691     | 100.0      | 100.0      | 96.5       |

※翌年度繰越額の内訳は繰越明許費 268,041,000円である。

注：割合の数値は四捨五入の関係で誤差が生じる場合があります。

# 平成 29 年度 伊佐市基金運用状況審査意見

## 第 1 総 括

### 1 審査の対象

伊佐市土地開発基金  
伊佐市中山間ふるさと保全対策基金  
伊佐市子ども医療費資金貸付基金  
伊佐市肉用牛特別導入基金  
伊佐市肉用牛規模拡大事業基金  
伊佐市国民健康保険高額療養資金貸付基金

### 2 審査の期間

平成 30 年 7 月 2 日から平成 30 年 8 月 30 日まで

### 3 審査の方法

平成 29 年度基金の運用状況に関する調書に基づいて、会計管理者が保管する帳簿及び証拠書類並びに主管課の関係書類と照合し計数の確認を行うとともに、基金が条例等で規定する運用やその目的に沿って適正かつ効率的に運用されているかどうかについて審査した。

### 4 審査の結果

審査の結果、各基金ともその計数は正確で、設置の目的に沿って運用され、現金の管理並びに事務の処理についても適正に行われているものと認めた。

なお、基金の運用に当たっては、今後とも適正かつ効率的な運用に努め、一層の効果を上げるよう望むものである。

## 第2 基金の運用状況

基金については、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの期間の運用であり、基金別運用状況は次のとおりである。

### 1 基金別運用状況

#### (1) 土地開発基金

当基金の前年度末現在高は、現金 272,505,667 円と物件 320,739,333 円の合計 593,245,000 円である。年度中の運用については、一般会計による土地の全部取得がなされ、当年度末現在高は現金 593,245,000 円 (100.0%)、土地等 0 円 (0.0%) の合計 593,245,000 円となっている。

#### (2) 中山間ふるさと保全対策基金

当基金の前年度末現在高は、現金 20,000,626 円で年度中の増減はなく、当年度末現在高は現金 20,000,626 円である。

#### (3) 子ども医療費資金貸付基金

当基金の前年度末現在高は、現金 3,000,000 円で年度中の増減はなく、当年度末現在高は現金 3,000,000 円である。

#### (4) 肉用牛特別導入基金

本年度中に 14 頭分 8,400,000 円の貸付けが行われている。また、これまでの貸付けに伴う 2,765,000 円（うち全額返還済 1 頭）の返還がなされ、当年度末現在高は 20,757,809 円となっている。その内訳は、貸付金残高 35 頭分 12,385,000 円、運用残高 8,372,809 円である。

#### (5) 肉用牛規模拡大事業基金

本年度中に 16 頭分 8,000,000 円の貸付けが行われている。また、これまでの貸付けに伴う 7,110,000 円（うち全額返還済 16 頭）の返還がなされ、当年度末現在高は 51,490,000 円となっている。その内訳は、貸付金残高 66 頭分 22,600,000 円、運用残高 28,890,000 円である。

#### (6) 国民健康保険高額療養資金貸付基金

当基金の前年度末現在高は 3,000,000 円で、10 件 1,327,293 円の貸付けを行い、本年度中に全て償還がなされ、当年度末現在高は現金 3,000,000 円となっている。

## 平成 29 年度定額資金基金運用状況

基金（定額の資金を運用するための基金）

（単位：円）

| 基 金 名             | 年度当初現在高     | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高    | 年度当初現金残高    | 決算年度中運用内容                                                | 決算年度末現金残高   | 備 考                         |
|-------------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|
| 土地開発基金            | 593,245,000 | 0        | 593,245,000 | 272,505,667 | 積 立 ー<br>運 用<br>(土地等) 320,739,333                        | 593,245,000 | 一般会計への土地全部売却                |
| 中山間ふるさと<br>保全対策基金 | 20,000,626  | 0        | 20,000,626  | 20,000,626  | 積 立 ー                                                    | 20,000,626  |                             |
| 子ども医療費資金貸付基金      | 3,000,000   | 0        | 3,000,000   | 3,000,000   | 積 立 ー                                                    | 3,000,000   |                             |
| 肉用牛特別導入基金         | 20,757,809  | 0        | 20,757,809  | 14,007,809  | 貸付け 8,400,000 (14頭)<br>償 還 2,765,000 (1 頭)               | 8,372,809   | 運用中<br>(35 頭)<br>12,385,000 |
| 肉用牛規模拡大事業基金       | 51,490,000  | 0        | 51,490,000  | 29,780,000  | 貸付け 8,000,000 (16頭)<br>償 還 7,110,000 (16頭)               | 28,890,000  | 運用中<br>(66 頭)<br>22,600,000 |
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金  | 3,000,000   | 0        | 3,000,000   | 3,000,000   | 貸付け 1,327,293 (10件)<br>償 還 1,327,293 (10件)<br>回転率 44.24% | 3,000,000   |                             |