

伊 監 委 第 56 号  
平成 27 年 8 月 31 日

伊佐市長 隈 元 新 殿

伊佐市監査委員 岩 本 松 雄  
伊佐市監査委員 緒 方 重 則

平成 26 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 26 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。

平成 26 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

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

|                  |    |
|------------------|----|
| (2) 歳出について       | 19 |
| 第1款 議会費          | 20 |
| 第2款 総務費          | 20 |
| 第3款 民生費          | 21 |
| 第4款 衛生費          | 23 |
| 第5款 労働費          | 23 |
| 第6款 農林水産業費       | 24 |
| 第7款 商工費          | 25 |
| 第8款 土木費          | 25 |
| 第9款 消防費          | 26 |
| 第10款 教育費         | 27 |
| 第11款 災害復旧費       | 29 |
| 第12款 公債費         | 29 |
| 第13款 予備費         | 30 |
| 3 特別会計決算状況       | 30 |
| (1) 国民健康保険事業特別会計 | 30 |
| (ア) 決算の概要        | 30 |
| (イ) 歳入について       | 30 |
| (ウ) 歳出について       | 32 |
| (2) 介護保険事業特別会計   | 33 |
| (ア) 決算の概要        | 33 |
| (イ) 歳入について       | 34 |
| (ウ) 歳出について       | 35 |
| (3) 介護サービス事業特別会計 | 37 |
| (ア) 決算の概要        | 37 |
| (イ) 歳入について       | 37 |
| (ウ) 歳出について       | 38 |
| (4) 後期高齢者医療特別会計  | 38 |
| (ア) 決算の概要        | 38 |
| (イ) 歳入について       | 38 |
| (ウ) 歳出について       | 39 |
| (5) 簡易水道事業特別会計   | 40 |
| (ア) 決算の概要        | 40 |
| (イ) 歳入について       | 40 |
| (ウ) 歳出について       | 40 |

|                  |       |    |
|------------------|-------|----|
| (6) 農業集落排水事業特別会計 | ..... | 41 |
| (7) 決算の概要        | ..... | 41 |
| (イ) 歳入について       | ..... | 41 |
| (ウ) 歳出について       | ..... | 42 |
| (7) 財産に関する調書     | ..... | 42 |
| むすび              | ..... | 44 |
| 付 表              |       |    |
| 1 一般会計款別予算・決算の状況 | ..... | 45 |

### 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 26 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 26 年度 | 伊佐市一般会計歳入歳出決算         |
| 平成 26 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 26 年度 | 伊佐市介護保険事業特別会計歳入歳出決算   |
| 平成 26 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 26 年度 | 伊佐市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算  |
| 平成 26 年度 | 伊佐市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算   |
| 平成 26 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 27 年 7 月 1 日から平成 27 年 8 月 30 日まで

## 第 3 審査の方法

平成 26 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 25,090,119,278 円、歳出 24,574,397,626 円で歳入歳出差引 515,721,652 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 239,726,000 円を差し引くと実質収支は 275,995,652 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、歳入総額が歳出総額を下回ったために、次年度からの繰上充用額 113,241,129 円の措置がとられている。

なお、一般会計・特別会計の歳入歳出の収支状況は、次のとおりである。

(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          | 16,966,875,384   | 16,411,590,868 | 555,284,516   | 239,726,000      | 315,558,516 |              |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康<br>保険事業     | 4,270,681,061  | 4,383,922,190 | △113,241,129     | 0           | △113,241,129 |
|                  | 介護保<br>険事業       | 3,203,607,420  | 3,141,385,064 | 62,222,356       | 0           | 62,222,356   |
|                  | 介護サー<br>ビス事業     | 27,681,654     | 17,864,215    | 9,817,439        | 0           | 9,817,439    |
|                  | 後期高<br>齢者医<br>療  | 436,468,064    | 435,214,164   | 1,253,900        | 0           | 1,253,900    |
|                  | 簡易水<br>道事業       | 790,960        | 790,371       | 589              | 0           | 589          |
|                  | 農業集<br>落排<br>水事業 | 184,014,735    | 183,630,754   | 383,981          | 0           | 383,981      |
|                  | 小 計              | 8,123,243,894  | 8,162,806,758 | △39,562,864      | 0           | △39,562,864  |
| 合 計              | 25,090,119,278   | 24,574,397,626 | 515,721,652   | 239,726,000      | 275,995,652 |              |

## (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、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分      | 歳 入            |                |             | 歳 出            |                |             |
|----------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
|          | 平成 26 年度       | 平成 25 年度       | 増 減 額       | 平成 26 年度       | 平成 25 年度       | 増 減 額       |
| 一般<br>会計 | 16,966,875,384 | 16,181,005,106 | 785,870,278 | 16,411,590,868 | 15,673,205,609 | 738,385,259 |
| 特別<br>会計 | 8,123,243,894  | 8,056,713,265  | 66,530,629  | 8,162,806,758  | 7,994,110,073  | 168,696,685 |
| 合計       | 25,090,119,278 | 24,237,718,371 | 852,400,907 | 24,574,397,626 | 23,667,315,682 | 907,081,944 |

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 852,400,907 円 (3.5%)、歳出は 907,081,944 円 (3.8%) それぞれ増加している。

これを会計別に見ると、歳入では一般会計で 785,870,278 円 (4.9%) 増加、特別会計で 66,530,629 円 (0.8%) 増加、歳出では一般会計で 738,385,259 円 (4.7%) 増加、特別会計で 168,696,685 円 (2.1%) 増加している。

## (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、次のとおりである。

(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 | 18,172,882,000 | 17,818,976,281 | 16,966,875,384 | 15,388,242   | 836,712,655 | 93.4  | 95.2 |

|      |                |                |                |               |               |             |       |       |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------|-------|
| 特別会計 | 国民健康<br>保険事業   | 4,408,950,000  | 4,455,815,526  | 4,270,681,061 | 25,605,746    | 159,528,719 | 96.9  | 95.8  |
|      | 介護保険<br>事業     | 3,238,330,000  | 3,214,731,149  | 3,203,607,420 | 2,173,126     | 8,950,603   | 98.9  | 99.7  |
|      | 介護サー<br>ビス事業   | 18,400,000     | 27,681,654     | 27,681,654    | 0             | 0           | 150.4 | 100.0 |
|      | 後期高齢<br>者医療    | 437,140,000    | 439,423,332    | 436,468,064   | 436,900       | 2,518,368   | 99.8  | 99.3  |
|      | 簡易水道<br>事業     | 905,000        | 790,960        | 790,960       | 0             | 0           | 87.4  | 100.0 |
|      | 農業集落<br>排水事業   | 186,276,000    | 187,350,707    | 184,014,735   | 0             | 3,335,972   | 98.8  | 98.2  |
|      | 小 計            | 8,290,001,000  | 8,325,793,328  | 8,123,243,894 | 28,215,772    | 174,333,662 | 98.0  | 97.6  |
| 合 計  | 26,462,883,000 | 26,144,769,609 | 25,090,119,278 | 43,604,014    | 1,011,046,317 | 94.8        | 96.0  |       |

(歳出)

(単位：円・%)

| 区 分  | 予 算 現 額<br>A   | 支 出 済 額<br>B   | 翌年度繰越額        | 不 用 額       | 執行率<br>B/A  |      |
|------|----------------|----------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 一般会計 | 18,172,882,000 | 16,411,590,868 | 1,315,695,000 | 445,596,132 | 90.3        |      |
| 特別会計 | 国民健康<br>保険事業   | 4,408,950,000  | 4,383,922,190 | 0           | 25,027,810  | 99.4 |
|      | 介護保険<br>事業     | 3,238,330,000  | 3,141,385,064 | 0           | 96,944,936  | 97.0 |
|      | 介護サー<br>ビス事業   | 18,400,000     | 17,864,215    | 0           | 535,785     | 97.1 |
|      | 後期高齢<br>者医療    | 437,140,000    | 435,214,164   | 0           | 1,925,836   | 99.6 |
|      | 簡易水道<br>事業     | 905,000        | 790,371       | 0           | 114,629     | 87.3 |
|      | 農業集落<br>排水事業   | 186,276,000    | 183,630,754   | 0           | 2,645,246   | 98.6 |
|      | 小 計            | 8,290,001,000  | 8,162,806,758 | 0           | 127,194,242 | 98.5 |
| 合 計  | 26,462,883,000 | 24,574,397,626 | 1,315,695,000 | 572,790,374 | 92.9        |      |

### (3) 財政状況（一般会計）

#### ① 実質収支状況

一般会計における実質収支については次表のとおり、歳入歳出差引額 555,284,516 円から翌年度へ繰り越すべき財源 239,726,000 円を差し引いた額 315,558,516 円の黒字決算となっている。ただし、単年度収支においては 18,016,981 円の赤字決算となっている。また、前年度単年度収支額を比べると 75,303,843 円の増加となっている。さらに、当年度基金積立金 166,788,000 円を算入したあとの実質単年度収支額は 148,771,019 円（前年度対比 361,361,157 円、70.8%の減）の黒字決算となっている。このことは、前年度同様、基金の取り崩しを抑制したことや、市税、寄附金、地方交付税及び繰越金などが減収となつた一

方、国庫支出金や市債、地方消費税交付金などが増収となったことなどによるものであり、健全財政の保持に努力されていることが伺える。

(単位：円)

| 区 分                   | 平成 26 年度       | 平成 25 年度       | 対前年度比較       |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| 歳 入 総 額 ①             | 16,966,875,384 | 16,181,005,106 | 785,870,278  |
| 歳 出 総 額 ②             | 16,411,590,868 | 15,673,205,609 | 738,385,259  |
| 歳入歳出差引額<br>①－②＝③      | 555,284,516    | 507,799,497    | 47,485,019   |
| 翌年度へ繰り<br>越すべき財源 ④    | 239,726,000    | 174,224,000    | 65,502,000   |
| 実 質 収 支<br>③－④＝⑤      | 315,558,516    | 333,575,497    | △18,016,981  |
| 単 年 度 収 支 ⑥           | △18,016,981    | △93,320,824    | 75,303,843   |
| 当年度基金積立金 ⑦            | 166,788,000    | 603,453,000    | △436,665,000 |
| 積立金取崩し額 ⑧             | 0              | 0              | 0            |
| 地方債繰上償還金 ⑨            | 0              | 0              | 0            |
| 実質単年度収支額<br>⑥＋⑦－⑧＋⑨＝⑩ | 148,771,019    | 510,132,176    | △361,361,157 |

## ② 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（3か年平均）は0.36で、前年度より0.01ポイント改善している。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88.5%（類似団体88.7% 平成25年度）で、前年度より3.9ポイント上昇している。このことは、歳出（算式上の分子）の一部事務組合負担金及び公債費が減少したものの、扶助費及び物件費等が増加し、総体として前年度に比べ増加したことと、歳入（算式上の分母）の地方消費税交付金が増加したものの、市税、普通地方交付税などが減少したことによるもので、歳出の増加に比べて歳入における減少が大きかったことが要因と考えられる。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10.9%で前年度より1.1ポイント改善している。これは、借入金返済額が減少したことや標準財政規模が大きくなったことによるものと推測するが、今後ともこの傾向が永く続くことを期待する。

(単位:千円・%)

| 区 分           | 平成26年度    | 平成25年度    | 区 分                                 | 平成26年度    | 平成25年度     |
|---------------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------|------------|
| 財 政 力 指 数     | 0.36      | 0.35      | 経常一般財源収入額                           | 9,614,055 | 10,021,184 |
| 標 準 財 政 規 模   | 9,625,868 | 9,892,621 | 経常経費充当一般財源額                         | 8,509,196 | 8,475,133  |
| 基 準 財 政 収 入 額 | 2,864,228 | 2,765,035 | 実 質 公 債 費 比 率                       | 10.9      | 12.0       |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 7,659,427 | 7,834,961 | 将 来 負 担 比 率                         | —         | —          |
| 経 常 収 支 比 率   | 88.5      | 84.6      | ※平成26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後の数値を採用。

### ③ 財源別構成の状況

収入済額を財源別分類で比較すると、自主財源の占める割合は26.3%（前年度29.7%）、依存財源の占める割合は73.7%（前年度70.3%）となっている。

#### 財 源 構 成 表

(単位:千円・%)

| 財源               | 科 目         | 平成26年度    | 平成25年度    | 増 減 額    | 増 減 率 | 構 成 比 |      |
|------------------|-------------|-----------|-----------|----------|-------|-------|------|
|                  |             |           |           |          |       | 26年度  | 25年度 |
| 自<br>主<br>財<br>源 | 市 税         | 3,119,577 | 3,180,171 | △60,594  | △1.9  | 18.4  | 19.7 |
|                  | 分担金及び負担金    | 203,719   | 200,083   | 3,636    | 1.8   | 1.2   | 1.2  |
|                  | 使用料及び手数料    | 219,752   | 218,590   | 1,162    | 0.5   | 1.3   | 1.4  |
|                  | 財 産 収 入     | 36,762    | 51,014    | △14,252  | △27.9 | 0.2   | 0.3  |
|                  | 寄 附 金       | 58,500    | 186,036   | △127,536 | △68.6 | 0.3   | 1.1  |
|                  | 繰 入 金       | 48,227    | 28,070    | 20,157   | 71.8  | 0.3   | 0.2  |
|                  | 繰 越 金       | 507,799   | 653,081   | △145,282 | △22.2 | 3.0   | 4.0  |
|                  | 諸 収 入       | 263,452   | 282,865   | △19,413  | △6.9  | 1.6   | 1.7  |
|                  | 小 計         | 4,457,788 | 4,799,910 | △342,122 | △7.1  | 26.3  | 29.7 |
| 依<br>存<br>財<br>源 | 地 方 譲 与 税   | 169,671   | 178,382   | △8,711   | △4.9  | 1.0   | 1.1  |
|                  | 利子割交付金      | 3,537     | 3,816     | △279     | △7.3  | 0.0   | 0.0  |
|                  | 配当割交付金      | 10,103    | 2,604     | 7,499    | 288.0 | 0.1   | 0.0  |
|                  | 株式等譲渡所得割交付金 | 6,922     | 4,404     | 2,518    | 57.2  | 0.0   | 0.0  |
|                  | 地方消費税交付金    | 294,908   | 240,781   | 54,127   | 22.5  | 1.7   | 1.5  |
|                  | 自動車取得税交付金   | 11,388    | 27,322    | △15,934  | △58.3 | 0.1   | 0.2  |
|                  | 地方特例交付金     | 7,127     | 7,367     | △240     | △3.3  | 0.0   | 0.0  |
|                  | 地 方 交 付 税   | 6,293,640 | 6,601,163 | △307,523 | △4.7  | 37.1  | 40.8 |
|                  | 交通安全対策特別交付金 | 3,232     | 3,747     | △515     | △13.7 | 0.0   | 0.0  |

|  |       |            |            |           |      |       |       |
|--|-------|------------|------------|-----------|------|-------|-------|
|  | 国庫支出金 | 2,416,252  | 1,778,817  | 637,435   | 35.8 | 14.2  | 11.0  |
|  | 県支出金  | 1,309,207  | 1,388,392  | △79,185   | △5.7 | 7.7   | 8.6   |
|  | 市債    | 1,983,100  | 1,144,300  | 838,800   | 73.3 | 11.7  | 7.1   |
|  | 小計    | 12,509,087 | 11,381,095 | 1,127,992 | 9.9  | 73.7  | 70.3  |
|  | 合計    | 16,966,875 | 16,181,005 | 785,870   | 4.9  | 100.0 | 100.0 |

※ 構成比の小計・合計欄の数値は、四捨五入の関係で誤差が生じる場合がある。

※ 款別予算・決算の状況は、付表1（45ページ）のとおりである。

#### ④ 性質別歳出状況

歳出決算額の性質別構成では、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1.6ポイント減の46.3%、投資的経費は前年度比2.8ポイント増の17.4%、その他の経費は前年度比1.2ポイント減の36.3%である。

内訳として、前年度に比べ義務的経費では人件費及び公債費が減少した半面、扶助費が157,739,000円（4.6%）の増、投資的経費では普通建設事業費が616,841,000円（28.6%）の増、またその他の経費では、物件費、補助費等及び繰出金の増に対し、積立金が507,655,000円（55.8%）の減などがあつたためと推測する。

（単位：千円・%）

| 区分     | 平成26年度        |           | 平成25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           | 2,375,821 | 14.5       | 2,383,370 | 15.2    | △7,549   | △0.3  |
|        | 扶助費           | 3,612,632 | 22.0       | 3,454,893 | 22.0    | 157,739  | 4.6   |
|        | 公債費           | 1,613,355 | 9.8        | 1,668,048 | 10.6    | △54,693  | △3.3  |
|        | 小計            | 7,601,808 | 46.3       | 7,506,311 | 47.9    | 95,497   | 1.3   |
| 投資的経費  | 普通建設事業費       | 2,775,225 | 16.9       | 2,158,384 | 13.8    | 616,841  | 28.6  |
|        | 災害復旧事業費       | 86,057    | 0.5        | 127,111   | 0.8     | △41,054  | △32.3 |
|        | 小計            | 2,861,282 | 17.4       | 2,285,495 | 14.6    | 575,787  | 25.2  |
| その他の経費 | 物件費           | 1,577,168 | 9.6        | 1,258,698 | 8.0     | 318,470  | 25.3  |
|        | 維持補修費         | 137,340   | 0.8        | 116,136   | 0.7     | 21,204   | 18.3  |
|        | 補助費等          | 1,980,544 | 12.1       | 1,767,886 | 11.3    | 212,658  | 12.0  |
|        | 積立金           | 401,368   | 2.4        | 909,023   | 5.8     | △507,655 | △55.8 |
|        | 投資・出資<br>・貸付金 | 42,917    | 0.3        | 36,330    | 0.2     | 6,587    | 18.1  |
|        | 繰出金           | 1,809,164 | 11.0       | 1,793,327 | 11.4    | 15,837   | 0.9   |
|        | 小計            | 5,948,501 | 36.3       | 5,881,400 | 37.5    | 67,101   | 1.1   |
| 合計     | 16,411,591    | 100.0     | 15,673,206 | 100.0     | 738,385 | 4.7      |       |

※ 構成比の小計・合計欄の数値は、四捨五入の関係で誤差が生じる場合がある。

※ 款別予算・決算の状況は、付表1（46ページ）のとおりである。

## 2 一般会計決算状況

(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   |
| 26 | 18,172,882,000 | 16,966,875,384 | 16,411,590,868 | 239,726,000  | 315,558,516 | 93.4       | 90.3 |
| 25 | 16,948,336,000 | 16,181,005,106 | 15,673,205,609 | 174,224,000  | 333,575,497 | 95.5       | 92.5 |
| 増減 | 1,224,546,000  | 785,870,278    | 738,385,259    | 65,502,000   | △18,016,981 | △2.1       | △2.2 |

当初予算額 16,100,000,000 円で、補正予算において 1,179,014,000 円を追加し、前年度からの繰越事業費繰越額 893,868,000 円を加えた結果、予算現額は 18,172,882,000 円で、前年度に比べ 1,224,546,000 円 (7.2%) の増となっている。

決算収支の状況は、歳入 16,966,875,384 円、歳出 16,411,590,868 円で、歳入歳出差引額は 555,284,516 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 239,726,000 円を差し引いた 315,558,516 円の剰余金を生じている。

### (1) 歳入について

(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  |
| 26 | 18,172,882,000 | 17,818,976,281 | 16,966,875,384 | 15,388,242 | 836,712,655   | 93.4 | 95.2 |
| 25 | 16,948,336,000 | 17,244,936,440 | 16,181,005,106 | 19,866,272 | 1,044,065,062 | 95.5 | 93.8 |
| 増減 | 1,224,546,000  | 574,039,841    | 785,870,278    | △4,478,030 | △207,352,407  | △2.1 | 1.4  |

予算現額 18,172,882,000 円に対し、調定額 17,818,976,281 円、収入済額は 16,966,875,384 円で、収入率は対予算 93.4%、対調定 95.2%である。

収入済額を前年度に比較すると 785,870,278 円 (4.9%) の増となる。不納欠損額は、15,388,242 円で前年度に比較すると 4,478,030 円 (22.5%) 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 852,100,897 円から、不納欠損額 15,388,242 円を差し引いた額 836,712,655 円で、前年度に比較すると 207,352,407 円 (19.9%) の減となっている。

なお、款別予算・決算の状況は付表 1 (45 ページ) 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

(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  |
| 26 | 3,072,321,000 | 3,415,489,839 | 3,119,576,543 | 15,388,242 | 280,525,054 | 47,255,543      | 101.5 | 91.3 |

|    |               |               |               |            |             |             |       |      |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------|------|
| 25 | 3,104,527,000 | 3,478,006,944 | 3,180,171,128 | 18,895,981 | 278,939,835 | 75,644,128  | 102.4 | 91.4 |
| 増減 | △32,206,000   | △62,517,105   | △60,594,585   | △3,507,739 | 1,585,219   | △28,388,585 | △0.9  | △0.1 |

収入済額3,119,576,543円は、歳入総額の18.4%を占め、前年度に比べ60,594,585円(1.9%)の減であり、予算現額3,072,321,000円に対し、101.5%、調定額3,415,489,839円に対し、91.3%の収入率となっている。

収入済額の主な内容は、市民税が1,107,031,602円で前年度に比べ60,125,582円(5.2%)の減となり、高齢者世帯の増加や年間所得の低下による課税標準世帯の減少が影響しているものと思われる。固定資産税は、1,482,977,584円で前年度に比べ19,633,243円(1.3%)の増、軽自動車税は84,041,574円で前年度に比べ774,074円(0.9%)の増となっている。

また、市町村たばこ税は187,359,726円で前年度に比べ6,020,553円(3.1%)の減、鉱産税は257,963,657円で前年度に比べ14,876,567円(5.5%)の減となっている。

不納欠損額15,388,242円(2,126件)は、個人市民税5,399,342円(473件)、法人市民税149,900円(3件)、固定資産税8,741,200円(1,371件)、軽自動車税1,097,800円(279件)で、前年度に比べ3,507,739円(18.6%)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280,525,054円は、個人市民税64,680,765円、法人市民税2,527,900円、固定資産税203,540,163円、軽自動車税9,776,226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、滞納整理指導員の指導のもと滞納整理の強化など鋭意努力されているが、徴収率は91.3%で前年度に比べて0.1ポイント減少しており、収入未済額も前年度より0.6%増加しているため、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、滞納者との納税相談を積極的に行い、納税意識の理解を得ながら、更に徴収率の向上に努力されるよう望む。

(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       | 473       | 3       | 1,371     | 279       | 2,126      |
| 不納欠損額    | 5,399,342 | 149,900 | 8,741,200 | 1,097,800 | 15,388,242 |

税目別徴収実績表

(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  |                           |
| 市民税   | 現年分 | 1,088,000,000 | 1,112,264,407 | 1,095,135,000 | 100.7 | 98.5 | (0)<br>17,129,407         |
|       | 滞納分 | 9,480,000     | 67,525,102    | 11,896,602    | 125.5 | 17.6 | (5,549,242)<br>50,079,258 |
|       | 計   | 1,097,480,000 | 1,179,789,509 | 1,107,031,602 | 100.9 | 93.8 | (5,549,242)<br>67,208,665 |
| 固定資産税 | 現年分 | 1,434,146,000 | 1,494,083,100 | 1,460,540,439 | 101.8 | 97.8 | (458,800)<br>33,083,861   |

|         |     |               |               |               |       |       |                             |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------------------------|
|         | 滞納分 | 18,090,000    | 201,175,847   | 22,437,145    | 124.0 | 11.2  | (8,282,400)<br>170,456,302  |
|         | 計   | 1,452,236,000 | 1,695,258,947 | 1,482,977,584 | 102.1 | 87.5  | (8,741,200)<br>203,540,163  |
| 軽自動車税   | 現年分 | 81,000,000    | 85,251,200    | 82,462,500    | 101.8 | 96.7  | (4,000)<br>2,784,700        |
|         | 滞納分 | 1,450,000     | 9,664,400     | 1,579,074     | 108.9 | 16.3  | (1,093,800)<br>6,991,526    |
|         | 計   | 82,450,000    | 94,915,600    | 84,041,574    | 101.9 | 88.5  | (1,097,800)<br>9,776,226    |
| 市町村たばこ税 | 現年分 | 190,000,000   | 187,359,726   | 187,359,726   | 98.6  | 100.0 | 0                           |
| 入湯税     | 現年分 | 155,000       | 202,400       | 202,400       | 130.6 | 100.0 | 0                           |
| 鉱産税     | 現年分 | 250,000,000   | 257,963,657   | 257,963,657   | 103.2 | 100.0 | 0                           |
| 合計      | 現年分 | 3,043,301,000 | 3,137,124,490 | 3,083,663,722 | 101.3 | 98.3  | (462,800)<br>52,997,968     |
|         | 滞納分 | 29,020,000    | 278,365,349   | 35,912,821    | 123.8 | 12.9  | (14,925,442)<br>227,527,086 |
|         | 計   | 3,072,321,000 | 3,415,489,839 | 3,119,576,543 | 101.5 | 91.3  | (15,388,242)<br>280,525,054 |

収入済額前年度対比表

(単位:円・%)

| 区分      |     | 平成26年度        | 平成25年度        | 増減額         | 増減率   |
|---------|-----|---------------|---------------|-------------|-------|
| 市民税     | 現年分 | 1,095,135,000 | 1,154,651,762 | △59,516,762 | △5.2  |
|         | 滞納分 | 11,896,602    | 12,505,422    | △608,820    | △4.9  |
|         | 計   | 1,107,031,602 | 1,167,157,184 | △60,125,582 | △5.2  |
| 固定資産税   | 現年分 | 1,460,540,439 | 1,430,036,197 | 30,504,242  | 2.1   |
|         | 滞納分 | 22,437,145    | 33,308,144    | △10,870,999 | △32.6 |
|         | 計   | 1,482,977,584 | 1,463,344,341 | 19,633,243  | 1.3   |
| 軽自動車税   | 現年分 | 82,462,500    | 81,562,900    | 899,600     | 1.1   |
|         | 滞納分 | 1,579,074     | 1,704,600     | △125,526    | △7.4  |
|         | 計   | 84,041,574    | 83,267,500    | 774,074     | 0.9   |
| 市町村たばこ税 | 現年分 | 187,359,726   | 193,380,279   | △6,020,553  | △3.1  |
| 入湯税     | 現年分 | 202,400       | 181,600       | 20,800      | 11.5  |
| 鉱産税     | 現年分 | 257,963,657   | 272,840,224   | △14,876,567 | △5.5  |

|     |     |               |               |             |       |
|-----|-----|---------------|---------------|-------------|-------|
| 合 計 | 現年分 | 3,083,663,722 | 3,132,652,962 | △48,989,240 | △1.6  |
|     | 滞納分 | 35,912,821    | 47,518,166    | △11,605,345 | △24.4 |
|     | 計   | 3,119,576,543 | 3,180,171,128 | △60,594,585 | △1.9  |

## 第2款 地方譲与税

(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   |
| 26 | 169,637,000 | 169,671,002 | 169,671,002 | 34,002              | 100.0 | 100.0 |
| 25 | 174,723,000 | 178,382,000 | 178,382,000 | 3,659,000           | 102.1 | 100.0 |
| 増減 | △5,086,000  | △8,710,998  | △8,710,998  | △3,624,998          | △2.1  | 0.0   |

収入済額 169,671,002 円は、歳入総額の 1.0%を占め、前年度に比べ 8,710,998 円 (4.9%) の減であり、予算現額 169,637,000 円に対し、100.0%、調定額 169,671,002 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 50,805,000 円、自動車重量譲与税 118,866,000 円などである。

## 第3款 利子割交付金

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 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   |
| 26 | 3,466,000 | 3,537,000 | 3,537,000 | 71,000              | 102.0 | 100.0 |
| 25 | 3,600,000 | 3,816,000 | 3,816,000 | 216,000             | 106.0 | 100.0 |
| 増減 | △134,000  | △279,000  | △279,000  | △145,000            | △4.0  | 0.0   |

収入済額 3,537,000 円は、前年度に比べ 279,000 円 (7.3%) の減であり、予算現額 3,466,000 円に対し、102.0%、調定額 3,537,000 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

(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   |
| 26 | 5,132,000 | 10,103,000 | 10,103,000 | 4,971,000           | 196.9 | 100.0 |
| 25 | 1,860,000 | 2,604,000  | 2,604,000  | 744,000             | 140.0 | 100.0 |
| 増減 | 3,272,000 | 7,499,000  | 7,499,000  | 4,227,000           | 56.9  | 0.0   |

収入済額 10,103,000 円は、歳入総額の 0.1%を占め、前年度に比べ 7,499,000 円 (288.0%) の増であり、予算現額 5,132,000 円に対し、196.9%、調定額 10,103,000 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

(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   |
| 26 | 442,000 | 6,922,000 | 6,922,000 | 6,480,000           | 1,566.1 | 100.0 |
| 25 | 442,000 | 4,404,000 | 4,404,000 | 3,962,000           | 996.4   | 100.0 |
| 増減 | 0       | 2,518,000 | 2,518,000 | 2,518,000           | 569.7   | 0.0   |

収入済額 6,922,000 円は、前年度に比べ 2,518,000 円 (57.2%) の増であり、予算現額 442,000 円に対し、1,566.1%、調定額 6,922,000 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

(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   |
| 26 | 289,171,000 | 294,908,000 | 294,908,000 | 5,737,000           | 102.0 | 100.0 |
| 25 | 238,296,000 | 240,781,000 | 240,781,000 | 2,485,000           | 101.0 | 100.0 |
| 増減 | 50,875,000  | 54,127,000  | 54,127,000  | 3,252,000           | 1.0   | 0.0   |

収入済額 294,908,000 円は、歳入総額の 1.7% を占め、前年度に比べ 54,127,000 円 (22.5%) の増であり、予算現額 289,171,000 円に対し、102.0%、調定額 294,908,000 円に対し、100.0% の収入率となっている。地方消費税率が 1.0% から 1.7% へ引き上げられたことによるものであり、平成 26 年度から社会保障財源分が含まれている。

## 第7款 自動車取得税交付金

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 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   |
| 26 | 11,770,000  | 11,388,000  | 11,388,000  | △382,000            | 96.8  | 100.0 |
| 25 | 26,541,000  | 27,322,000  | 27,322,000  | 781,000             | 102.9 | 100.0 |
| 増減 | △14,771,000 | △15,934,000 | △15,934,000 | △1,163,000          | △6.1  | 0.0   |

収入済額 11,388,000 円は、歳入総額の 0.1% を占め、前年度に比べ 15,934,000 円 (58.3%) の減であり、予算現額 11,770,000 円に対し、96.8%、調定額 11,388,000 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

(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   |
| 26 | 7,127,000 | 7,127,000 | 7,127,000 | 0                   | 100.0 | 100.0 |
| 25 | 7,367,000 | 7,367,000 | 7,367,000 | 0                   | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | △240,000  | △240,000  | △240,000  | 0                   | 0.0   | 0.0   |

収入済額7,127,000円は、前年度に比べ240,000円(3.3%)の減であり、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

(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   |
| 26 | 5,917,393,000 | 6,293,640,000 | 6,293,640,000 | 376,247,000         | 106.4 | 100.0 |
| 25 | 6,340,191,000 | 6,601,163,000 | 6,601,163,000 | 260,972,000         | 104.1 | 100.0 |
| 増減 | △422,798,000  | △307,523,000  | △307,523,000  | 115,275,000         | 2.3   | 0.0   |

収入済額6,293,640,000円は、歳入総額の37.1%を占め、前年度に比べ307,523,000円(4.7%)の減であり、予算現額5,917,393,000円に対し、106.4%、調定額6,293,640,000円に対し、100.0%の収入率となっている。

収入済額の内訳は、普通交付税5,398,151,000円、特別交付税895,489,000円である。

普通交付税の算定基礎となる基準財政需要額は、前年度に対し2.5%の減、基準財政収入額は、前年度に対し3.6%の増となり、交付決定額においては5.5%の減となっている。

なお、普通交付税の算定基礎となった基準財政収入額及び基準財政需要額並びに特別交付税、震災復興特別交付税の前年度対比については次表のとおりである。

地方交付税算定基礎数値対比表

(単位：千円)

| 区 分           |              | 平成26年度    | 平成25年度    | 増減額       |          |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 普通<br>交付<br>税 | 基準財政需要額      | 算出額       | 8,262,371 | 8,472,090 | △209,719 |
|               |              | 錯誤措置額     | 0         | 3,544     | △3,544   |
|               | 計(A)         |           | 8,262,371 | 8,475,634 | △213,263 |
|               | 基準財政収入額      | 算出額       | 2,864,220 | 2,765,977 | 98,243   |
|               |              | 錯誤措置額     | 0         | △961      | 961      |
|               | 計(B)         |           | 2,864,220 | 2,765,016 | 99,204   |
|               | 交付基準額(A)－(B) |           | 5,398,151 | 5,710,618 | △312,467 |
|               | 調整額          |           | 0         | 0         | 0        |
| 交付決定額         |              | 5,398,151 | 5,710,618 | △312,467  |          |

|           |           |           |          |
|-----------|-----------|-----------|----------|
| 特別交付税     | 895,489   | 889,604   | 5,885    |
| 震災復興特別交付税 | 0         | 941       | △941     |
| 交付税額合計    | 6,293,640 | 6,601,163 | △307,523 |

\* 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

(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   |
| 26 | 4,000,000 | 3,232,000 | 3,232,000 | △768,000            | 80.8 | 100.0 |
| 25 | 4,500,000 | 3,747,000 | 3,747,000 | △753,000            | 83.3 | 100.0 |
| 増減 | △500,000  | △515,000  | △515,000  | △15,000             | △2.5 | 0.0   |

収入済額 3,232,000 円は、前年度に比べ 515,000 円 (13.7%) の減であり、予算現額 4,000,000 円に対し、80.8%、調定額 3,232,000 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

(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  |
| 26 | 209,014,000 | 222,845,022 | 203,719,440 | 0         | 19,125,582 | △5,294,560              | 97.5 | 91.4 |
| 25 | 212,513,000 | 215,736,053 | 200,082,673 | 180,000   | 15,473,380 | △12,430,327             | 94.2 | 92.7 |
| 増減 | △3,499,000  | 7,108,969   | 3,636,767   | △180,000  | 3,652,202  | 7,135,767               | 3.3  | △1.3 |

収入済額 203,719,440 円は、歳入総額の 1.2% を占め、前年度に比べ 3,636,767 円 (1.8%) の増であり、予算現額 209,014,000 円に対し、97.5%、調定額 222,845,022 円に対し、91.4% 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 231,514 円、民生費負担金 202,645,879 円 (老人福祉費負担金 42,714,879 円、児童福祉費負担金 159,765,400 円ほか)、教育費負担金 687,980 円である。

収入未済額 19,125,582 円は、民生費負担金 (老人福祉費負担金 252,522 円、児童福祉費負担金 18,873,060 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 (保育料現年分 8,513,000 円、過年分 10,360,060 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、未収金の解消に努力されるよう望む。

## 第12款 使用料及び手数料

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納<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 |

|    |             |             |             |   |            |             |      |      |
|----|-------------|-------------|-------------|---|------------|-------------|------|------|
| 26 | 237,676,000 | 287,267,689 | 219,751,849 | 0 | 67,515,840 | △17,924,151 | 92.5 | 76.5 |
| 25 | 228,177,000 | 280,602,669 | 218,590,289 | 0 | 62,012,380 | △9,586,711  | 95.8 | 77.9 |
| 増減 | 9,499,000   | 6,665,020   | 1,161,560   | 0 | 5,503,460  | △8,337,440  | △3.3 | △1.4 |

収入済額 219,751,849 円は、歳入総額の 1.3%を占め、前年度に比べ 1,161,560 円 (0.5%) の増であり、予算現額 237,676,000 円に対し、92.5%、調定額 287,267,689 円に対し、76.5% の収入率となっている。

なお、収入済額の主なものは、民生使用料 19,991,446 円 (総合保健福祉センター使用料 12,059,550 円、高齢者コミュニティセンター使用料 7,521,160 円ほか)、土木使用料 112,129,720 円 (道路橋りょう使用料 9,962,610 円、住宅使用料 100,960,340 円ほか)、教育使用料 9,927,854 円 (幼稚園使用料 1,114,300 円、社会教育使用料 4,112,430 円、保健体育使用料 4,470,700 円ほか)、総務手数料 19,340,950 円 (戸籍・住民票謄抄本・臨時運行標交付手数料 18,377,050 円ほか)、衛生手数料 45,310,480 円 (ごみ収集運搬手数料 42,100,600 円ほか) などである。

収入未済額 67,515,840 円は、土木使用料 (住宅使用料、現年度分 9,728,100 円、滞納繰越分 57,787,740 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、徴収率の向上になお一層の努力を望む。特に今後は、現年度分収入未済額の解消に努める必要がある。

### 使用料の状況

(単位：円・%)

| 区 分       | 平成26年度      | 平成25年度      | 増減額        | 増減率   |
|-----------|-------------|-------------|------------|-------|
| 総務管理使用料   | 838,354     | 817,914     | 20,440     | 2.5   |
| 民生使用料     | 19,991,446  | 13,641,277  | 6,350,169  | 46.6  |
| 衛生使用料     | 4,945,250   | 4,801,025   | 144,225    | 3.0   |
| 農林施設使用料   | 4,152,600   | 4,335,932   | △183,332   | △4.2  |
| 商工施設使用料   | 31,300      | 26,700      | 4,600      | 17.2  |
| 観光施設使用料   | 2,255,930   | 3,769,470   | △1,513,540 | △40.2 |
| 道路橋りょう使用料 | 9,962,610   | 9,660,560   | 302,050    | 3.1   |
| 公園使用料     | 1,206,770   | 1,200,180   | 6,590      | 0.5   |
| 住宅使用料     | 100,960,340 | 104,021,500 | △3,061,160 | △2.9  |
| 小学校使用料    | 86,424      | 127,796     | △41,372    | △32.4 |
| 中学校使用料    | 115,500     | 55,500      | 60,000     | 108.1 |
| 幼稚園使用料    | 1,114,300   | 2,092,200   | △977,900   | △46.7 |
| 社会教育使用料   | 4,112,430   | 4,413,030   | △300,600   | △6.8  |
| 保健体育使用料   | 4,470,700   | 4,720,940   | △250,240   | △5.3  |
| 教職員住宅使用料  | 28,500      | 37,500      | △9,000     | △24.0 |
| 合 計       | 154,272,454 | 153,721,524 | 550,930    | 0.4   |

## 手数料の状況

(単位：円・%)

| 区 分     |                                     | 平成 26 年度   | 平成 25 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       | 19,340,950 | 20,007,850 | △666,900  | △3.3 |
| 民生手数料   | 保育料督促手数料                            | 96,100     | 100,300    | △4,200    | △4.2 |
| 衛生手数料   | ごみ収集運搬、粗大ごみ処理、狂犬病予防注射済票交付、畜犬登録手数料ほか | 45,310,480 | 44,130,400 | 1,180,080 | 2.7  |
| 農林水産手数料 | 鳥獣飼養許可、諸証明、嘱託登記手数料                  | 416,900    | 367,400    | 49,500    | 13.5 |
| 土木手数料   | 屋外広告物許可、督促手数料                       | 314,965    | 262,815    | 52,150    | 19.8 |
| 合 計     |                                     | 65,479,395 | 64,868,765 | 610,630   | 0.9  |

## 第 13 款 国庫支出金

(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   |
| 26 | 2,570,696,000 | 2,416,252,229 | 2,416,252,229 | 0            | △154,443,771    | 94.0 | 100.0 |
| 25 | 1,954,989,000 | 1,950,027,066 | 1,778,817,066 | 171,210,000  | △176,171,934    | 91.0 | 91.2  |
| 増減 | 615,707,000   | 466,225,163   | 637,435,163   | △171,210,000 | 21,728,163      | 3.0  | 8.8   |

収入済額 2,416,252,229 円(うち繰越明許分 170,710,000 円)は、歳入総額の 14.2%を占め、前年度に比べ 637,435,163 円(35.8%)の増であり、予算現額 2,570,696,000 円に対し、94.0%、調定額 2,416,252,229 円に対し、100.0%の収入率となっている。

収入済額が前年度より 637,435,163 円増加しているのは、大口中央中学校増築及び菱刈小学校建替工事の施工や、臨時福祉交付金、子育て世帯臨時特例給付金、地域住民生活等緊急支援交付金等の交付があったことなどが主な要因である。

収入済額について、各項別の内訳は次のとおりである。

### ① 国庫負担金

収入済額は 1,743,705,367 円で、前年度に比べ 127,764,601 円(7.9%)の増となっている。

収入済額の内訳は、民生費国庫負担金 1,628,811,687 円(社会福祉費負担金 428,453,930 円、児童福祉費負担金 748,722,757 円、生活保護費負担金 451,635,000 円)、衛生費国庫負担金 13,126,680 円(保健衛生費負担金)、災害復旧費国庫負担金 1,440,000 円(公共土木施設災害復旧費負担金)、教育費国庫負担金 100,327,000 円(中学校費負担金)である。

### ② 国庫補助金

収入済額は 650,085,000 円で、前年度に比べ 506,904,000 円(354.0%)の増となっている。

収入済額の内訳は、民生費国庫補助金 191,882,000 円(社会福祉費補助金 133,572,000 円、児童福祉費補助金 57,200,000 円、生活保護費補助金 1,110,000 円)、衛生費国庫補助金

19,498,000円（保健衛生費補助金）、土木費国庫補助金 156,027,000円（道路橋りょう費補助金 133,523,000円、住宅費補助金 22,504,000円）、教育費国庫補助金 154,716,000円（小学校費補助金 114,285,000円、中学校費補助金 38,406,000円、幼稚園費補助金 2,025,000円）、総務費国庫補助金 127,962,000円（総務管理費補助金）である。

③ 委託金

収入済額は 22,461,862円 で、前年度に比べ 2,766,562円（14.0%）の増となっている。

収入済額の内訳は、総務費委託金 283,414円、民生費委託金 7,696,231円（社会福祉費委託金 7,588,256円、児童福祉費委託金 107,975円）、土木費委託金 14,482,217円（河川費委託金）である。

## 第14款 県支出金

（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   |
| 26 | 1,368,425,000 | 1,309,206,883 | 1,309,206,883 | 0           | △59,218,117     | 95.7 | 100.0 |
| 25 | 1,470,267,000 | 1,438,460,388 | 1,388,392,388 | 50,068,000  | △81,874,612     | 94.4 | 96.5  |
| 増減 | △101,842,000  | △129,253,505  | △79,185,505   | △50,068,000 | 22,656,495      | 1.3  | 3.5   |

収入済額 1,309,206,883円（うち繰越明許分 68,659,000円）は、歳入総額の 7.7%を占め、前年度に比べ 79,185,505円（5.7%）の減であり、予算現額 1,368,425,000円に対し、95.7%、調定額 1,309,206,883円に対し、100.0%の収入率となっている。

収入済額について、各項別の内訳は次のとおりである。

① 県負担金

収入済額は 706,474,748円 で、前年度に比べ 59,842,576円（9.3%）の増となっている。

収入済額の内訳は、民生費県負担金 613,490,328円（社会福祉費負担金 209,350,197円、老人福祉費負担金 130,664,346円、児童福祉費負担金 266,132,189円、生活保護費負担金 7,343,596円）、衛生費県負担金 92,984,420円（保健衛生費負担金）である。

② 県補助金

収入済額は 531,865,426円 で、前年度に比べ 145,985,677円（21.5%）の減となっている。

収入済額の内訳は、総務費県補助金 5,408,018円（総務管理費補助金）、民生費県補助金 164,792,500円（社会福祉費補助金 56,793,500円、老人福祉費補助金 3,090,000円、児童福祉費補助金 104,909,000円）、衛生費県補助金 39,990,509円（保健衛生費補助金 10,587,509円、清掃費補助金 29,403,000円）、農林水産業費県補助金 240,950,220円（農業費補助金 169,027,120円、林業費補助金 71,798,100円、水産業費補助金 125,000円）、商工費県補助金 32,922,713円（商工費補助金）、土木費県補助金 129,000円（住宅費補助金）、教育費県補助金 1,296,000円（社会教育費補助金）、災害復旧費県補助金 3,917,030円（農林水産施設災害復旧費補助金）、労働費県補助金 42,459,436円（労働諸費補助金）である。

③ 委託金

収入済額は、70,866,709円 で、前年度に比べ 6,957,596円（10.9%）の増となっている。

収入済額の内訳は、総務費委託金 64,306,776円（総務管理費委託金 2,354,271円、徴税費委託金 34,453,335円、選挙費委託金 19,786,170円、統計調査費委託金 7,713,000円）、民生費委託金 601,311円（社会福祉費委託料 71,311円、児童福祉費委託金 530,000円）、土木費委託金 3,552,622円（河川費委託金 2,301,156円、住宅費委託金 1,251,466円）、教育費委託金 1,106,000円（教育総務費委託金）、農林水産業費委託金 1,300,000円（農業費委託金）である。

## 第15款 財産収入

(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  |
| 26 | 34,517,000 | 41,976,240  | 36,762,000  | 5,214,240 | 2,245,000       | 106.5 | 87.6 |
| 25 | 34,565,000 | 56,228,059  | 51,013,819  | 5,214,240 | 16,448,819      | 147.6 | 90.7 |
| 増減 | △48,000    | △14,251,819 | △14,251,819 | 0         | △14,203,819     | △41.1 | △3.1 |

収入済額 36,762,000 円は、歳入総額の 0.2% を占め、前年度に比べ 14,251,819 円 (27.9%) の減であり、予算現額 34,517,000 円に対し、106.5%、調定額 41,976,240 円に対し、87.6% の収入率となっている。

収入済額の内訳は、財産貸付収入 18,853,375 円 (土地建物貸付収入 6,466,925 円、教職員住宅賃貸料 12,386,450 円)、利子及び配当金 11,496,801 円、不動産売払収入 5,703,824 円 (土地建物売払収入 1,223,125 円、その他不動産売払収入 4,480,699 円)、物品売払収入 708,000 円である。

収入未済額 5,214,240 円は、財産貸付収入 (土地建物貸付収入) である。未収金の徴収については、関係者の理解を求めながら、より一層の工夫と努力を望む。

## 第16款 寄附金

(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   |
| 26 | 57,593,000   | 58,500,486   | 58,500,486   | 907,486         | 101.6 | 100.0 |
| 25 | 188,243,000  | 186,035,949  | 186,035,949  | △2,207,051      | 98.8  | 100.0 |
| 増減 | △130,650,000 | △127,535,463 | △127,535,463 | 3,114,537       | 2.8   | 0.0   |

収入済額 58,500,486 円は、歳入総額の 0.3% を占め、前年度に比べ 127,535,463 円 (68.6%) の減であり、予算現額 57,593,000 円に対し、101.6%、調定額 58,500,486 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 1,105,000 円、民生費寄附金 267,900 円、衛生費寄附金 13,895,215 円、農林水産業費寄附金 1,241,219 円、消防費寄附金 874,800 円、教育費寄附金 2,135,352 円、ふるさと応援寄附金 38,981,000 円である。

## 第17款 繰入金

(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   |
| 26 | 524,422,000 | 48,226,590 | 48,226,590 | △476,195,410    | 9.2 | 100.0 |
| 25 | 405,336,000 | 28,069,550 | 28,069,550 | △377,266,450    | 6.9 | 100.0 |
| 増減 | 119,086,000 | 20,157,040 | 20,157,040 | △98,928,960     | 2.3 | 0.0   |

収入済額 48,226,590 円は、歳入総額の 0.3%を占め、前年度に比べ 20,157,040 円 (71.8%) の増であり、予算現額 524,422,000 円に対し、9.2%、調定額 48,226,590 円に対し、100.0% の収入率となっている。

収入済額の主なものは、公衆浴場運営基金繰入金 2,087,000 円、太陽光発電システム設置支援基金繰入金 7,941,804 円、木造住宅整備促進支援基金繰入金 19,309,000 円、合併浄化槽施設設置支援基金繰入金 9,850,000 円、肉用牛特別導入基金繰入金 1,946,333 円、鹿児島県立大口高等学校活性化基金繰入金 6,005,864 円などである。

なお、財政調整基金繰入金は、467,593,000 円の予算措置がなされていたが、歳入への繰入れは行われなかった。

## 第 18 款 繰越金

(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   |
| 26 | 507,799,000  | 507,799,497  | 507,799,497  | 497                 | 100.0 | 100.0 |
| 25 | 653,082,000  | 653,081,321  | 653,081,321  | △679                | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | △145,283,000 | △145,281,824 | △145,281,824 | 1,176               | 0.0   | 0.0   |

収入済額 507,799,497 円（うち繰越明許分 111,486,512 円）は、歳入総額の 3.0%を占め、前年度に比べ 145,281,824 円 (22.2%) の減であり、予算現額 507,799,000 円に対し、100.0%、調定額 507,799,497 円に対し、100.0%の収入率となっている。

## 第 19 款 諸収入

(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   | 予算現額に対する収入<br>済額の増減 | 収入率   |      |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------------------|-------|------|
|    |             |             |             |           |             |                     | 対予算   | 対調定  |
| 26 | 255,781,000 | 727,783,804 | 263,451,865 | 0         | 464,331,939 | 7,670,865           | 103.0 | 36.2 |
| 25 | 264,817,000 | 744,802,441 | 282,864,923 | 790,291   | 461,147,227 | 18,047,923          | 106.8 | 38.0 |
| 増減 | △9,036,000  | △17,018,637 | △19,413,058 | △790,291  | 3,184,712   | △10,377,058         | △3.8  | △1.8 |

収入済額 263,451,865 円は、歳入総額の 1.6%を占め、前年度に比べ 19,413,058 円 (6.9%) の減であり、予算現額 255,781,000 円に対し、103.0%、調定額 727,783,804 円に対し、36.2% の収入率となっている。

収入済額の主なものは、延滞金 1,094,661 円、市預金利子 333,091 円、貸付金元利収入 11,739,331 円（住宅新築資金等貸付金回収金 6,777,531 円、奨学資金貸付金回収金 4,719,000 円、災害援護資金貸付金回収金 242,800 円）、雑入 246,198,782 円（健康診査一部負担金 9,266,900 円、コミュニティ助成事業 4,800,000 円、ふれあい講座受講料 820,000 円、共済配分金 1,981,267 円、市町村振興宝くじ配分金 5,215,806 円、資源物売却代金 9,310,253 円、消防団員退職報償金 6,954,000 円、消防団員等公務災害補償費 2,044,700 円、生活保護第 63 条・第 78 条返還金 2,417,866 円、農業者年金業務委託手数料 1,198,300 円、嘱託職員等雇用保険料 1,410,094 円、一部事務組合退職手当負担金 12,346,749 円、畜産基盤再編総合整備事業推進費 47,012,200 円、子ども発達支援センター事業 57,808,279 円、後期高齢者医療広域連合負担金 8,991,691 円、後期高齢者医療療養給付費負担金精算金 6,463,069 円、コピー料ほか

15,806,885円、障がい児放課後等デイサービス事業 23,929,367円、災害派遣負担金 22,016,108円、鳥獣被害防止緊急捕獲等対策事業 4,792,000円ほか)、総務費受託事業収入 4,086,000円(水源林整備事業 3,078,000円、農地中間管理事業 1,008,000円)である。

収入未済額 464,331,939円は、貸付金元利収入 459,465,012円(住宅新築資金等貸付金回収金 456,237,012円、奨学資金貸付金回収金 3,228,000円)、雑入 4,866,927円(生活保護第 63 条・第 78 条返還金)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、収入率の向上が図られるよう要望する。

## 第 20 款 市 債

(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   |
| 26 | 2,926,500,000 | 1,983,100,000 | 1,983,100,000 | △943,400,000        | 67.8 | 100.0 |
| 25 | 1,634,300,000 | 1,144,300,000 | 1,144,300,000 | △490,000,000        | 70.0 | 100.0 |
| 増減 | 1,292,200,000 | 838,800,000   | 838,800,000   | △453,400,000        | △2.2 | 0.0   |

収入済額 1,983,100,000円(うち繰越明許分 468,800,000円)は、歳入総額の 11.7%を占め、前年度に比べ 838,800,000円(73.3%)の増であり、予算現額 2,926,500,000円に対し、67.8%、調定額 1,983,100,000円に対し、100.0%の収入率となっている。

収入済額は、総務債 75,400,000円、衛生債 86,300,000円、農林債 23,500,000円、土木債 507,900,000円、消防債 255,400,000円、教育債 399,600,000円、災害復旧債 3,600,000円、臨時財政対策債 553,000,000円、民生債 10,500,000円、商工債 23,900,000円、減収補填債 44,000,000円である。

### (2) 歳出について

(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  |
|----|----------------|----------------|---------------|-------------|------|
| 26 | 18,172,882,000 | 16,411,590,868 | 1,315,695,000 | 445,596,132 | 90.3 |
| 25 | 16,948,336,000 | 15,673,205,609 | 893,868,000   | 381,262,391 | 92.5 |
| 増減 | 1,224,546,000  | 738,385,259    | 421,827,000   | 64,333,741  | △2.2 |

予算現額 18,172,882,000円に対し、支出済額 16,411,590,868円で、執行率は 90.3%となり、決算額を前年度に比較すると 738,385,259円(4.7%)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 52 件執行され、同規則第 16 条の予備費の充用も 3 件なされている。

また、繰越明許費として、1,315,695,000円を翌年度へ繰り越している。

なお、款別予算・決算の状況は、付表 1(46 ページ)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

(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  |
|----|-------------|-------------|--------|----------|------|
| 26 | 149,779,000 | 149,286,516 | 0      | 492,484  | 99.7 |
| 25 | 149,284,000 | 148,397,566 | 0      | 886,444  | 99.4 |
| 増減 | 495,000     | 888,950     | 0      | △393,960 | 0.3  |

予算現額 149,779,000 円に対して、支出済額 149,286,516 円となり、歳出総額の 0.9% を占め、前年度に比べ 888,950 円 (0.6%) の増であり、基本給与削減が終了したことによる職員給与費等の増が主なものである。予算執行率は 99.7% となっている。

支出済額の主なものは、議員報酬 59,064,870 円、職員の給与費等（議員共済費等を含む）80,786,123 円、市議会インターネット映像配信業務等の委託料 3,263,898 円などである。

## 第2款 総務費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|------------|------------|------|
| 26 | 2,126,962,000 | 2,030,212,227 | 57,811,000 | 38,938,773 | 95.5 |
| 25 | 2,346,649,000 | 2,310,588,480 | 0          | 36,060,520 | 98.5 |
| 増減 | △219,687,000  | △280,376,253  | 57,811,000 | 2,878,253  | △3.0 |

予算現額 2,126,962,000 円に対して、支出済額 2,030,212,227 円となり、歳出総額の 12.4% を占め、前年度に比べ 280,376,253 円 (12.1%) の減である。予算執行率は 95.5% となっている。

なお、繰越明許費として、企画調整費 57,811,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 38,938,773 円の主のものは、一般管理費の職員手当等 4,865,892 円、諸費の償還金利息及び割引料（市税等過誤納還付金）4,372,683 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。

① 総務管理費の支出済額は 1,770,910,849 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 982,610,628 円で、電話交換業務員等の報酬 7,013,230 円、職員の給与費等 874,492,884 円、事務補助員の賃金 15,596,848 円、職員研修等の旅費 5,629,520 円、庁舎の光熱水費や消耗品等の需用費 17,951,081 円、通信運搬費等の役務費 9,100,377 円、庁舎管理業務等の委託料 27,624,673 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 10,284,693 円、菱刈庁舎 1 階和室改修工事の工事請負費 700,000 円、伊佐地区防犯協会負担金等の負担金補助及び交付金 6,518,935 円などである。

- ・文書広報費の支出済額は 10,400,360 円で、広報いさの印刷製本費を主とする需用費 3,780,464 円、公文封入発送業務等の委託料 4,585,464 円などである。

- ・財産管理費の支出済額は 31,041,129 円で、用地調査員等の報酬 5,340,950 円、市有物件建物損害共済保険料等の役務費 4,892,917 円、林道用地測量業務等の委託料 12,461,721 円、大口庁舎 2 階大会議室横改修工事等の工事請負費 4,741,200 円などである。

- ・車両管理費の支出済額は 36,767,641 円で、公用車の燃料費、修繕料を主とする需用費 20,229,242 円、マイクロバス運転業務等の委託料 5,400,000 円、公用車の備品購入費 5,806,989 円などである。

- ・市有林管理費の支出済額は 13,312,546 円で、森林国営保険料の役務費 6,821,629 円、市有林管理業務等の委託料 2,138,400 円、栄ノ口人工造林及び鳥獣害防止柵設置業務負担金の負担金補助及び交付金 3,998,500 円などである。

- ・企画調整費の支出済額は 195,263,054 円で、平田塾講師謝金、大学進学奨励金等の報償費 8,726,400 円、市民活動補償制度保険料等の役務費 1,754,300 円、菱刈カヌー競技場周辺整備に係る土地所有権移転業務、伊佐市内バス運行業務等の委託料 17,367,660 円、ドライブレコーダー等の備品購入費 5,681,584 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、大口明光学園市外生徒確保事業補助金等の負担金補助及び交付金 109,079,049 円などである。

- ・開発振興費の支出済額は 27,830,089 円で、曾木ノ滝周辺整備基本計画策定業務等の委託料 3,589,640 円、企業立地等促進事業補助金等の負担金補助及び交付金 21,851,600 円などである。

- ・情報管理費の支出済額は 113,522,902 円で、ネットワーク維持管理業務委託、社会保険・税制番号導入作業等の委託料 37,486,000 円、クラウドサービス利用料等の使用料及び賃借料 52,328,607 円、職員用、業務用パソコン等の備品購入費 20,725,200 円などである。

- ・交通安全対策費の支出済額は 18,143,766 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 3,244,335 円、交通安全施設整備の工事請負費 13,927,000 円などである。

- ・基金費の支出済額は 316,818,000 円で、財政調整基金積立金 166,788,000 円、特定公有財産取得基金積立金 150,000,000 円などである。

② 徴税費の支出済額は 136,692,554 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 103,805,001 円で、職員の給与費である。

- ・賦課徴収費の支出済額は 32,887,553 円で、通信運搬費を主とする役務費 4,684,156 円、固定資産評価替え支援業務等の委託料 6,731,525 円、家屋評価システムリース料等の使用料及び賃借料 6,295,500 円、デジタルオルソ画像共同更新事業負担等の負担金補助及び交付金 10,939,662 円などである。

③ 戸籍住民基本台帳費の支出済額は 58,107,777 円で、支出の主なものは、職員の給与費 40,163,550 円、戸籍システム・ブックレス保守等の委託料 5,282,428 円、戸籍システムデータベースリース等の使用料及び賃借料 8,479,296 円などである。

④ 選挙費の支出済額は 29,878,813 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 9,998,134 円で、職員の給与費 9,375,374 円などである。

- ・県議会議員選挙費の支出済額は 2,859,594 円で、主なものは準備経費で委託料 628,776 円（選挙ポスター掲示板設置業務委託 542,376 円ほか）、需用費 866,896 円、備品購入費 933,120 円などである。

- ・衆議院議員選挙費の支出済額は 16,853,247 円で主なものは、報酬（委員等）2,391,600 円、投開票事務等に従事する職員の手当 7,108,496 円、事務補助（臨時職員）の賃金 1,177,060 円、選挙ポスター掲示板設置・撤去費等の委託料 1,554,336 円、備品購入費（自動式投票用紙読取分類機増設ユニット購入）972,000 円などである。

⑤ 統計調査費の支出済額は 14,193,248 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 6,548,132 円で、職員の給与費 6,451,012 円などである。

- ・基幹統計調査費の支出済額は 7,645,116 円で、農林業センサス調査員等の報酬 6,322,452 円などである。

⑥ 監査委員費の支出済額は 20,428,986 円で、職員の給与費 18,038,240 円などである。

### 第3款 民生費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額     | 不用額         | 執行率  |
|----|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 26 | 5,675,866,000 | 5,548,141,632 | 17,600,000 | 110,124,368 | 97.7 |
| 25 | 5,448,609,000 | 5,282,465,685 | 11,189,000 | 154,954,315 | 97.0 |

|    |             |             |           |             |     |
|----|-------------|-------------|-----------|-------------|-----|
| 増減 | 227,257,000 | 265,675,947 | 6,411,000 | △44,829,947 | 0.7 |
|----|-------------|-------------|-----------|-------------|-----|

予算現額 5,675,866,000 円に対して、支出済額 5,548,141,632 円（うち繰越明許分 11,156,400 円）となり、歳出総額の 33.8%を占め、前年度に比べ 265,675,947 円（5.0%）の増である。予算執行率は 97.7%となっている。

なお、繰越明許費として、子育て援助費 17,600,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 110,124,368 円の主なものは、障害者自立支援による扶助費 7,665,873 円、介護保険事業特別会計等への繰出金 58,263,967 円、子育て援助費の扶助費 6,420,128 円、生活保護による扶助費 6,683,196 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。

① 社会福祉費の支出済額は 1,254,418,522 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 261,926,455 円で、職員の給与費 100,290,410 円、高齢者暮らし安心地域支え合い推進事業等の委託料 12,005,900 円、社会福祉協議会運営補助、臨時福祉給付金等の負担金補助及び交付金 137,230,600 円などである。

- ・身体障害者福祉費の支出済額は 88,593,245 円で、重度心身障害者医療費助成等の扶助費 85,629,831 円などである。

- ・障害者自立支援費の支出済額は 871,192,890 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 23,123,827 円、介護給付、補装具給付、日常生活用具給付等の扶助費 837,209,127 円などである。

- ・地方改善対策費の支出済額は 28,944,178 円で、富士福祉館館長等の報酬 4,924,050 円、職員の給与費 16,150,849 円、講師謝金等の報償費 3,023,700 円、山田地区デザインウォールパネル接着補修を含む需用費 1,819,111 円などである。

② 老人福祉費の支出済額は 1,613,990,087 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 1,309,457,278 円で、職員の給与費 51,476,211 円、長寿(100歳、88歳)祝金等の報償費 4,305,700 円、光熱水費、印刷製本費を主とする需用費 4,532,543 円、高齢者福祉バス運転手業務委託等の委託料 2,002,848 円、老人クラブ育成事業補助金の負担金補助及び交付金 5,894,060 円、福祉タクシー利用助成等の扶助費 23,864,516 円、介護保険事業特別会計等への繰出金 1,217,155,033 円などである。

- ・老人措置費の支出済額は 230,375,800 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 20,843,130 円で、燃料費、光熱水費を主とする需用費 5,337,001 円、大口温泉高熊荘施設管理委託等の委託料 3,958,400 円、大口温泉高熊荘給排水工事等の工事請負費 10,880,000 円などである。

- ・介護予防拠点施設費の支出済額は 51,622,271 円で、光熱水費を主とする需用費 24,914,807 円、まごし館施設管理業務等の委託料 25,455,052 円などである。

③ 児童福祉費の支出済額は 2,014,743,306 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 50,119,033 円で、職員の給与費である。

- ・子育て援助費の支出済額は 719,085,789 円で、嘱託職員等の報酬 6,035,600 円、出産・育児応援事業記念品等の報償費 5,693,540 円、子ども発達支援センター事業等の委託料 160,027,308 円、子育て世帯に対する臨時特例給付金として負担金補助及び交付金 26,720,000 円、児童手当、乳幼児医療費助成等の扶助費 510,148,872 円などである。

- ・母子福祉費の支出済額は 180,209,991 円で、児童扶養手当、ひとり親家庭医療費等の扶助費 178,860,664 円などである。

- ・保育サービス費の支出済額は 1,061,718,737 円で、病児・病後児保育事業等の委託料 15,523,134 円、特別保育対策事業（一時預かり、延長保育）補助金等の負担金補助及び交付金 86,940,600 円、保育所運営費の扶助費 956,887,900 円などである。

④ 生活保護費の支出済額は 664,092,204 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 42,401,532 円で、職員の給与費 38,960,789 円などである。

- ・扶助費の支出済額は 621,690,672 円で、生活保護者への扶助費 566,996,804 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 54,693,868 円である。

## 第4款 衛生費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率  |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 26 | 2,041,391,000 | 1,835,908,452 | 166,218,000 | 39,264,548  | 89.9 |
| 25 | 1,759,827,000 | 1,709,833,690 | 0           | 49,993,310  | 97.2 |
| 増減 | 281,564,000   | 126,074,762   | 166,218,000 | △10,728,762 | △7.3 |

予算現額 2,041,391,000 円に対して、支出済額 1,835,908,452 円となり、歳出総額の 11.2% を占め、前年度に比べ 126,074,762 円 (7.4%) の増である。予算執行率は 89.9% となっている。

なお、繰越明許費として、し尿処理費 166,218,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 39,264,548 円の主なものは、清掃総務費の浄化槽整備補助金等の負担金補助及び交付金 8,570,870 円、し尿処理費の委託料 3,017,507 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。

① 保健衛生費の支出済額は 906,467,825 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 643,380,838 円で、職員の給与費 137,049,734 円、在宅当番・救急医療情報提供事業等の委託料 6,483,000 円、健康管理システム維持管理に伴う使用料及び賃借料 6,998,400 円、病院群輪番制運営事業補助金等の負担金補助及び交付金 33,704,250 円、国民健康保険事業特別会計への繰出金 458,847,948 円などである。

- ・予防費の支出済額は 96,392,719 円で、消耗品費 (各種予防接種のワクチン等) を主とする需用費 17,330,619 円、各種検診等の委託料 73,831,717 円などである。

- ・母子保健費の支出済額は 29,610,806 円で、母子健診等の報償費 2,249,580 円、妊婦、乳幼児健康診査等の委託料 18,331,100 円などである。

- ・環境衛生費の支出済額は 94,886,031 円で、伊佐北始良火葬場管理組合負担金、太陽光発電システム設置事業補助金等の負担金補助及び交付金 92,035,400 円などである。

- ・公害対策事業費の支出済額は 24,294,959 円で、布計鉦山第 3 鉱さいたい積場安定対策調査設計業務委託料 24,039,720 円などである。

- ・湧水対策費の支出済額は 17,851,164 円で、牛尾地区湧水汚泥処理業務等の委託料 17,179,086 円などである。

② 清掃費の支出済額は 929,431,627 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 596,726,782 円で、職員の給与費 39,619,772 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 538,759,130 円、合併浄化槽施設設置支援基金への積立金 17,864,000 円などである。

- ・塵芥処理費の支出済額は 186,764,941 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 65,495,995 円、一般廃棄物収集運搬業務等の委託料 110,367,379 円などである。

- ・し尿処理費の支出済額は 145,939,904 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 58,302,888 円、衛生センター運転管理業務、汚泥再生処理センター施設整備基本設計業務等の委託料 28,500,493 円、汚泥再生処理センター施設造成工事の工事請負費 55,710,160 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 2,539,400 円などである。

## 第5款 労働費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率  |
|----|------------|------------|--------|------------|------|
| 26 | 89,587,000 | 76,952,842 | 0      | 12,634,158 | 85.9 |

|    |            |            |   |            |      |
|----|------------|------------|---|------------|------|
| 25 | 54,695,000 | 52,337,569 | 0 | 2,357,431  | 95.7 |
| 増減 | 34,892,000 | 24,615,273 | 0 | 10,276,727 | △9.8 |

予算現額 89,587,000 円に対して、支出済額 76,952,842 円となり、歳出総額の 0.5%を占め、前年度に比べ 24,615,273 円（47.0%）の増である。予算執行率は 85.9%となっている。

支出済額の主なものは、緊急雇用作業員等の共済費及び賃金 6,945,715 円、起業支援型地域雇用創造事業業務等の委託料 42,459,436 円、シルバー人材センター運営費補助金等の負担金補助及び交付金 24,393,000 円などである。

## 第 6 款 農林水産業費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|------------|------------|------|
| 26 | 1,206,894,000 | 1,118,000,375 | 66,786,000 | 22,107,625 | 92.6 |
| 25 | 1,285,905,000 | 1,203,579,377 | 65,889,000 | 16,436,623 | 93.6 |
| 増減 | △79,011,000   | △85,579,002   | 897,000    | 5,671,002  | △1.0 |

予算現額 1,206,894,000 円に対して、支出済額 1,118,000,375 円（うち繰越明許分 65,819,000 円）となり、歳出総額の 6.8%を占め、前年度に比べ 85,579,002 円（7.1%）の減である。予算執行率は 92.6%となっている。

なお、繰越明許費として、林業振興費 17,080,000 円、林道費 49,706,000 円を翌年度に繰り越している。

不用額 22,107,625 円の主なものは、農業振興費の園芸振興事業補助金等の負担金補助及び交付金 2,687,726 円、畜産事業費の負担金補助及び交付金 3,579,868 円、農業集落排水事業特別会計への繰出金 4,297,000 円、林業振興費の負担金補助及び交付金 3,263,877 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。

① 農業費の支出済額は 930,675,931 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 61,061,473 円で、農業委員報酬 11,593,200 円、職員の給与費 36,144,506 円、臨時職員の賃金 2,320,116 円などである。

- ・農業総務費の支出済額は 107,694,544 円で、職員の給与費である。

- ・農業振興費の支出済額は 227,505,504 円で、生活改善センター指導員等の報酬 4,248,000 円、伊佐米販売促進活動等の旅費 1,064,837 円、消耗品費や光熱水費を主とする需用費 5,923,202 円、伊佐米宣伝広告業務等の委託料 8,906,652 円、伊佐農業公社負担金、中山間地域等直接支払交付金等の負担金補助及び交付金 204,929,274 円などである。

- ・畜産業費の支出済額は 89,302,609 円で、畜産基盤再編総合整備事業負担金、肉豚生産効率化事業補助金等の負担金補助及び交付金 85,357,132 円、肉用牛導入事業終了に伴う県への返納金の償還金利子及び割引料 1,946,333 円などである。

- ・農地費の支出済額は 430,049,179 円で、里町地区排水路整備工事等の工事請負費 8,313,840 円、環境保全型農業直接支援対策事業補助金、農林漁業資金償還補助金（県営ほ場整備事業）等の負担金補助及び交付金 268,328,016 円、水田高度利用化対策基金の積立金 10,000,000 円、農業集落排水事業特別会計への繰出金 137,860,000 円などである。

- ・農道整備事業費の支出済額は 12,994,923 円で、広域農道白木地区道路舗装補修工事等の工事請負費 10,549,200 円などである。

② 林業費の支出済額は 186,524,317 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 83,336,773 円で、職員の給与費 65,055,095 円、有害鳥獣捕獲等の報償費 15,292,550 円、鳥獣処理施設運営補助金等の負担金補助及び交付金 2,906,211 円などである。

・林業振興費の支出済額は66,908,717円で、森林情報システム保守等の委託料1,608,336円、県林道専用道獅子間野線開設工事等の工事請負費33,191,000円、森林整備地域活動支援交付金等の負担金補助及び交付金29,542,123円などである。

・林道費の支出済額は36,278,827円で、林道補修に伴う作業員の賃金1,963,500円、倒木伐採・除去事業者手数料等の役務費2,729,046円、森林管理道開設事業山ノ神線全体計画調査業務の委託料3,294,000円、林道十曾線舗装工事等の工事請負費24,436,000円、林道補修に伴う原材料費3,584,817円などである。

③ 水産業費の支出済額は800,127円で、支出の主なものは、川内川上流漁業協同組合運営補助等の負担金補助及び交付金600,000円などである。

## 第7款 商 工 費

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 翌年度繰越額     | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 26 | 303,283,000 | 242,078,534 | 49,800,000 | 11,404,466 | 79.8  |
| 25 | 349,658,000 | 332,069,909 | 0          | 17,588,091 | 95.0  |
| 増減 | △46,375,000 | △89,991,375 | 49,800,000 | △6,183,625 | △15.2 |

予算現額303,283,000円に対して、支出済額242,078,534円となり、歳出総額の1.5%を占め、前年度に比べ89,991,375円(27.1%)の減である。予算執行率は79.8%となっている。

なお、繰越明許費として、商工振興費で49,800,000円を翌年度に繰り越している。

不用額11,404,466円の主なものは、空き家住宅補助金等の負担金補助及び交付金4,946,947円、伊佐市RVパーク等整備工事等の執行残の工事請負費3,000,000円などである。

① 商工費の支出済額は242,078,534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21,647,790円で、職員の給与費である。

・商工振興費の支出済額は41,756,807円で、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等の負担金補助及び交付金39,378,053円などである。

・観光費の支出済額は26,259,142円で、観光パンフレットの印刷製本費や楠本川溪流自然公園及び十曾青少年旅行村の光熱水費や修繕料を主とする需用費5,843,305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9,870,927円、十曾青少年旅行村キャンプ場取水井戸砂除去機設置工事等の工事請負費2,160,000円、観光特産協会運営補助金等の負担金補助及び交付金6,791,000円などである。

・公園管理費の支出済額は127,124,307円で、公園作業員の報酬10,710,000円、各公園の光熱水費、修繕料を主とする需用費7,652,990円、湯之尾駐車場整備測量設計業務、各公園管理業務等の委託料31,670,948円、湯之尾駐車場整備工事、伊佐市RVパーク等整備工事等の工事請負費72,158,000円、備品購入費2,552,040円などである。

・特産品振興費の支出済額は25,290,488円で、ふるさと納税に対する報償費18,439,775円、ひしかり交流館及び菱刈パークゴルフ場の指定管理者等の委託料3,791,178円などである。

## 第8款 土 木 費

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|-------|
| 26 | 1,613,586,000 | 1,141,279,289 | 393,270,000 | 79,036,711 | 70.7  |
| 25 | 1,406,022,000 | 975,608,728   | 395,390,000 | 35,023,272 | 69.4  |

|    |             |             |            |            |     |
|----|-------------|-------------|------------|------------|-----|
| 増減 | 207,564,000 | 165,670,561 | △2,120,000 | 44,013,439 | 1.3 |
|----|-------------|-------------|------------|------------|-----|

予算現額 1,613,586,000 円に対して、支出済額 1,141,279,289 円（うち繰越明許分 325,917,912 円）となり、歳出総額の 7.0%を占め、前年度に比べ 165,670,561 円（17.0%）の増である。予算執行率は 70.7%となっている。

なお、繰越明許費として、道路橋りょう総務費 12,950,000 円、道路新設改良費 267,620,000 円、橋りょう新設改良費 102,400,000 円、河川総務費 10,300,000 円を翌年度に繰り越している。各項における主な支出済額は、次のとおりである。

- ① 土木管理費の支出済額は 44,603,011 円で、職員の給与費である。
- ② 道路橋りょう費の支出済額は 935,094,514 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 39,997,324 円で、用地囑託職員等の報酬 3,528,000 円、市道パトロール業務等の委託料 8,222,880 円、里中戸切里道側溝整備工事等の工事請負費 10,945,200 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 13,168,200 円などである。
  - ・道路維持費の支出済額は 144,343,691 円で、土木作業員の報酬 19,762,500 円、道路舗装補修工事等の工事請負費 113,991,280 円、道路補修に伴う原材料費 5,212,596 円などである。
  - ・道路新設改良費の支出済額は 677,987,867 円で、職員の給与費 13,196,049 円、駅前堂崎線ほか 3 線測量設計業務等の委託料 191,240,080 円、道路改良工事等の工事請負費 415,450,394 円、道路改良工事に伴う用地代等の公有財産購入費 14,807,032 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 35,846,453 円などである。
  - ・橋りょう新設改良費の支出済額は 72,765,632 円で、橋梁補修設計業務の委託料 34,748,000 円、牛尾橋ほか 1 橋橋梁補修工事等の工事請負費 37,596,000 円などである。
- ③ 河川費の支出済額は 34,049,108 円で、支出の主なものは、水門管理人の報酬 10,984,833 円、河川堤防除草業務等の委託料 5,803,920 円、下手地区旧河川浚渫工事等の工事請負費 14,516,000 円などである。
- ④ 都市計画費の支出済額は 673,000 円で、支出の主なものは、都市下水路浚渫工事の工事請負費 648,000 円などである。
- ⑤ 住宅費の支出済額は 126,859,656 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 126,681,371 円で、職員の給与費 44,012,781 円、公営・市営住宅の修繕を主とする需用費 12,554,613 円、伊佐市耐震改修促進計画策定業務等の委託料 11,996,280 円、重留西第 1 団地外壁等改善工事等の工事請負費 55,058,400 円などである。

## 第 9 款 消 防 費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率  |
|----|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 26 | 854,306,000 | 802,451,873 | 0      | 51,854,127 | 93.9 |
| 25 | 705,284,000 | 696,409,540 | 0      | 8,874,460  | 98.7 |
| 増減 | 149,022,000 | 106,042,333 | 0      | 42,979,667 | △4.8 |

予算現額 854,306,000 円に対して、支出済額 802,451,873 円となり、歳出総額の 4.9%を占め、前年度に比べ 106,042,333 円（15.2%）の増である。予算執行率は 93.9%となっている。

- ① 消防費の支出済額は 802,451,873 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 797,644,051 円で、消防団員等の報酬 24,757,725 円、職員の給与費 22,995,849 円、消防団員退職報償金等の報償費 7,210,976 円、消防団員出動・訓練等の旅費 17,791,410 円、消防自動車等修繕料を主とした需用費 4,562,373 円、第 3 分団及び第 8 分団消防詰所外構工事等の工事請負費 8,742,520 円、消防救急デジタル無線受令機等の備品購入費 32,294,854 円、伊佐湧水消防組合負担金等の負担金補助及び交付金 672,163,432

円などである。

・災害対策費の支出済額は 4,807,822 円で、湯之尾地区地盤沈下観測業務等の委託料 1,345,092 円、消火栓維持管理負担金等の負担金補助及び交付金 2,630,492 円などである。

## 第 10 款 教 育 費

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額      | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|-------|
| 26 | 2,313,616,000 | 1,716,170,345 | 559,210,000 | 38,235,655 | 74.2  |
| 25 | 1,556,794,000 | 1,141,315,076 | 386,200,000 | 29,278,924 | 73.3  |
| 増減 | 756,822,000   | 574,855,269   | 173,010,000 | 8,956,731  | 0.9   |

予算現額 2,313,616,000 円に対して、支出済額 1,716,170,345 円（うち繰越明許分 385,775,000 円）となり、歳出総額の 10.5%を占め、前年度に比べ 574,855,269 円（50.4%）の増である。予算執行率は 74.2%となっている。

なお、繰越明許費として、小学校費（学校施設整備費）559,210,000 円を翌年度に繰り越している。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

① 教育総務費の支出済額は 293,247,923 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 2,571,889 円で、教育委員の報酬 2,323,200 円などである。

・事務局費の支出済額は 194,630,459 円で、学校施設業務嘱託員等の報酬 11,724,000 円、職員の給与費等 136,427,579 円、消耗品費を主とする需用費 12,204,451 円、学校校務員業務の委託料 32,330,760 円などである。

・教育振興費の支出済額は 56,085,476 円で、英語指導助手（ALT）等の報酬 6,108,802 円、特別支援教育支援員等の賃金 23,119,620 円、スクールカウンセラー等の報償費 3,403,030 円、消耗品費を主とする需用費 4,071,631 円、外国語指導業務、小中学校パソコンサーバ保守業務などの委託料 5,782,320 円、フューチャースクール推進事業に伴う物品等の備品購入費 7,754,767 円などである。

・奨学費の支出済額は 15,203,252 円で、継続貸付 16 人、新規貸付 14 人（高校生 1 人、専門学校生 5 人、短期大学生 2 人、大学生 6 人）への貸付金 15,150,000 円などである。

・教職員住宅費の支出済額は 2,372,644 円で、教職員住宅の修繕料を主とする需用費 1,977,128 円などである。

・中学校再編成費の支出済額は 21,315,003 円で、嘱託員の報酬 3,230,000 円、大口中央中学校の開校に伴う体育館備品補修等の修繕料 2,576,675 円、同校スクールバス駐輪場設置などの工事請負費 2,353,320 円、学校管理備品購入費 8,290,841 円、3 中学校閉校記念式典実行委員会への補助金 3,000,000 円などである。

② 小学校費の支出済額は 286,356,728 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 117,638,007 円で、学校医報酬 5,419,000 円、消耗品費、光熱水費、修繕料を主とする需用費 46,392,444 円、通信運搬費を主とする役務費 4,129,081 円、学校警備業務等の委託料 11,319,855 円、大口小学校 16 号棟校舎外壁補修工事、本城小学校外壁補修・屋上防水工事等の工事請負費 42,186,600 円、各学校図書等の備品購入費 5,436,298 円などである。

・教育振興費の支出済額は 27,474,919 円で、外国語活動指導者及び理科支援員の賃金 2,350,465 円、学力検査業務等の委託料 3,254,113 円、教材等の備品購入費 6,112,195 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 13,268,826 円などである。

・学校施設整備費の支出済額は 141,243,802 円で、菱刈小学校校舎建替事業実施設計業務

等の委託料 16,216,342 円、仮設校舎の借上料として使用料及び賃借料 44,089,920 円、校舎解体及び受変電設備等の工事請負費 80,866,540 円などである。

- ③ 中学校費の支出済額は 625,899,984 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 35,148,620 円で、学校医報酬 2,241,000 円、消耗品費、光熱水費、修繕料を主とする需用費 20,680,354 円、学校警備、合併浄化槽清掃維持管理業務等の委託料 5,036,504 円、菱刈中学校武道場雨樋等改修等工事の工事請負費 2,699,000 円、学校図書等の備品購入費 2,349,015 円などである。
  - ・教育振興費の支出済額は 20,643,364 円で、中学校学力検査業務、生徒・教職員健康診断等の委託料 3,381,316 円、教材備品等の備品購入費 2,658,143 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 10,816,514 円などである。
  - ・学校施設整備費の支出済額は 570,108,000 円で、大口中央中学校校舎増築工事監理業務の委託料 10,800,000 円、大口中央中学校校舎増築工事等の工事請負費 559,113,000 円などである。
- ④ 幼稚園費の支出済額は 26,782,955 円で、支出の主なものは次のとおりである。
- ・幼稚園費の支出済額は 7,428,234 円で、幼稚園就園奨励費補助金等の負担金補助及び交付金 7,387,500 円などである。
  - ・幼稚園管理費の支出済額は 19,354,721 円で、事務嘱託員等の報酬 5,463,600 円、職員の給与費 12,061,723 円などである。
- ⑤ 社会教育費の支出済額は 266,114,369 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 72,538,487 円で、社会教育指導員等の報酬 3,224,300 円、職員の給与費 67,455,316 円、幼児教育活動事業補助金等の負担金補助及び交付金 1,200,900 円などである。
  - ・文化財管理費の支出済額は 14,097,164 円で、郷土資料館指導員や薬師原遺跡調査作業員等の賃金 10,335,736 円、遺跡調査に伴う作業機械借上げなどの使用料及び賃借料 1,472,040 円、国指定文化財管理事業補助などの負担金補助及び交付金 1,140,280 円などである。
  - ・公民館費の支出済額は 15,583,342 円で、公民館指導員賃金 8,662,730 円、校区集会施設指定管理業務等の委託料 5,234,000 円などである。
  - ・図書館費の支出済額は 22,914,596 円で、司書嘱託職員等の報酬 7,129,350 円、図書館業務補助員賃金 5,001,360 円、図書等の備品購入費 4,636,261 円などである。
  - ・青少年教育費の支出済額は 3,300,034 円で、放課後子ども教室推進事業業務等の委託料 1,959,400 円などである。
  - ・ふれあいセンター費の支出済額は 6,308,137 円で、施設管理業務等の委託料 5,590,515 円などである。
  - ・文化会館費の支出済額は 14,621,501 円で、舞台技術嘱託職員等報酬 3,230,700 円、各種公演等の委託料 2,896,915 円、国民文化祭開催実行委員会補助金等の負担金補助及び交付金 6,493,000 円などである。
  - ・社会教育施設管理費の支出済額は、115,726,875 円で、社会教育施設の電気料などの光熱水費や陶芸用電気窯制御盤修繕などを主とする需用費 23,532,009 円、大口ふれあいセンター空調改修工事設計業務等の委託料 19,851,756 円、文化会館アスベスト除去工事等の工事請負費 70,594,600 円などである。
- ⑥ 保健体育費の支出済額は 217,768,386 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 34,752,269 円で、スポーツ振興事務嘱託員等の報酬 2,272,150 円、職員の給与費 21,746,877 円、カヌー競技用艇などの備品購入費 1,501,848 円、県民体育大会出場補助金等の負担金補助及び交付金 6,847,027 円などである。
  - ・体育施設費の支出済額は 7,376,709 円で、市営プール警備・監視・受付業務等の委託料 4,902,503 円などである。
  - ・学校給食センター費の支出済額は 112,963,477 円で、学校給食調理業務嘱託員等の報酬

32,713,350 円、職員の給与費等 45,405,497 円、給食調理員の賃金 5,144,598 円、光熱水費、燃料費、消耗品費を主とする需用費 22,812,297 円、施設管理業務等の委託料 3,711,186 円などである。

・体育施設管理費の支出済額は 62,675,931 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 16,512,133 円、大口地区体育施設管理業務等の委託料 34,566,251 円、体育館玄関庇工事等の工事請負費 10,884,800 円などである。

## 第 11 款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額      | 不用額        | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-------------|------------|------|
| 26 | 154,375,000 | 137,753,684 | 5,000,000   | 11,621,316 | 89.2 |
| 25 | 192,403,000 | 152,552,017 | 35,200,000  | 4,650,983  | 79.3 |
| 増減 | △38,028,000 | △14,798,333 | △30,200,000 | 6,970,333  | 9.9  |

予算現額 154,375,000 円に対して、支出済額 137,753,684 円（うち繰越明許分 30,987,200 円）となり、歳出総額の 0.8%を占め、前年度に比べ 14,798,333 円（9.7%）の減である。予算執行率は 89.2%となっている。

なお、繰越明許費として、土木災害復旧費 5,000,000 円を翌年度に繰り越している。

各項における主な支出済額は、次のとおりである。

- ① 農林水産施設災害復旧費の支出済額 54,742,172 円の主なものは、職員の給与費 29,513,579 円、農業用施設災害復旧事業の測量設計業務等の委託料 2,640,096 円、農道・林道等の災害復旧工事の工事請負費 21,085,520 円などである。
- ② 公共土木施設災害復旧費の支出済額 83,011,512 円の主なものは、職員の給与費 36,662,702 円、勝毛線ほか測量設計業務等の委託料 507,600 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 4,199,550 円、道路・河川復旧工事等の工事請負費 39,326,000 円などである。

## 第 12 款 公債費

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率   |
|----|---------------|---------------|--------|---------|-------|
| 26 | 1,613,937,000 | 1,613,355,099 | 0      | 581,901 | 100.0 |
| 25 | 1,668,426,000 | 1,668,047,982 | 0      | 378,018 | 100.0 |
| 増減 | △54,489,000   | △54,692,883   | 0      | 203,883 | 0.0   |

予算現額 1,613,937,000 円に対して、支出済額 1,613,355,099 円となり、歳出総額の 9.8%を占め、前年度に比べ 54,692,883 円（3.3%）の減である。予算執行率は 100.0%となっている。

支出済額の内訳は、元金 1,459,672,932 円（繰上償還なし）、利子 153,682,167 円（一時借入金利子 168,835 円を含む）である。

なお、当年度末における未償還元金は 13,762,873,988 円となっている。

## 第13款 予備費

(単位：円)

| 年度 | 当初予算額      | 充用額        | 不用額(予算現額)  |
|----|------------|------------|------------|
| 26 | 30,000,000 | 700,000    | 29,300,000 |
| 25 | 30,000,000 | 5,220,000  | 24,780,000 |
| 増減 | 0          | △4,520,000 | 4,520,000  |

当初予算額30,000,000円に対し、総務費へ28,000円(総務管理費 会計管理費 公課費)及び農林水産業費へ672,000円(農業費 畜産業費 需用費及び委託料)を充用し、不用額は29,300,000円となっている。

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4,381,200,000円に対し、補正予算において27,750,000円が増額され、予算現額は4,408,950,000円で、前年度に比べ46,163,000円(1.0%)の減となっている。

決算の状況は、歳入総額4,270,681,061円、歳出総額4,383,922,190円で差引113,241,129円の歳入不足が生じ、このため翌年度歳入繰上充用金113,241,129円をもって補填されている。なお、本年度も歳出財源に充てるため、前年度に引き続き法定外繰入金として、一般会計から150,000,000円の財源補填がなされているので、今後の対策が望まれる。

決算の推移は、次のとおりである。

(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          |      |      |
| 26 | 4,408,950,000 | 4,270,681,061 | 4,383,922,190 | △113,241,129 | 96.9 | 99.4 |
| 25 | 4,455,113,000 | 4,381,267,791 | 4,385,373,270 | △4,105,479   | 98.3 | 98.4 |
| 増減 | △46,163,000   | △110,586,730  | △1,451,080    | △109,135,650 | △1.4 | 1.0  |

##### (イ) 歳入について

(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  |
| 26 | 4,408,950,000 | 4,455,815,526 | 4,270,681,061 | 25,605,746 | 159,528,719 | 96.9 | 95.8 |
| 25 | 4,455,113,000 | 4,567,558,787 | 4,381,267,791 | 18,682,212 | 167,608,784 | 98.3 | 95.9 |
| 増減 | △46,163,000   | △111,743,261  | △110,586,730  | 6,923,534  | △8,080,065  | △1.4 | △0.1 |

予算現額 4,408,950,000 円に対し、調定額 4,455,815,526 円、収入済額 4,270,681,061 円で、収入率是对予算 96.9%、対調定 95.8%である。収入済額は、前年度に比べ 110,586,730 円(2.5%)の減となっている。この大きな要因として、被保険者数が前年度に比べ大幅に減少したことにより、国庫支出金や各交付金の収入が予算額に達しなかったことが挙げられる。(表：款別収入の状況参照)

国民健康保険税の収入済額は 535,398,819 円で収入済額の 12.5%を占め、前年度に比べ 16,369,073 円(3.2%)の増となっている。これは税率改正に伴い増額となったものである。

不納欠損額 25,605,746 円は、前年度に比べ 6,923,534 円(37.1%)増となっているが、法令等の規定に基づくものであり、内訳は、時効 14,107,085 円(711 件)、執行停止(時効) 11,498,661 円(586 件)となっている。なお、これら不納欠損処分はやむを得ないものと認めるが、今後とも収納率向上に努めるなど慎重な対応を望む。

また、収入未済額 159,528,719 円の内訳は、一般被保険者国民健康保険税 152,756,195 円(内現年課税分 41,412,288 円)、退職被保険者等国民健康保険税 6,772,524 円(内現年課税分 2,476,184 円)であるが、滞納整理指導員による市税徴収の改善が図られ、収納率の向上に努力の成果がみられ、収入未済額は前年度に比べ 8,080,065 円減少しているため、今後とも税の公平負担に鑑み、収納率向上に対する努力を行い財源確保に努められることを望む。

収入済額の款別内訳は、次表のとおりである。

### 款 別 収 入 の 状 況

(単位：円・%)

| 款 別       | 平成 26 年度      |       | 平成 25 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   | 535,398,819   | 12.5  | 519,029,746   | 11.9  | 16,369,073   | 3.2   |
| 使用料及び手数料  | 362,700       | 0.0   | 401,500       | 0.0   | △38,800      | △9.7  |
| 国庫支出金     | 1,008,300,944 | 23.6  | 1,034,698,027 | 23.6  | △26,397,083  | △2.6  |
| 県支出金      | 196,675,874   | 4.6   | 219,618,476   | 5.0   | △22,942,602  | △10.4 |
| 療養給付費等交付金 | 355,885,000   | 8.3   | 412,540,037   | 9.4   | △56,655,037  | △13.7 |
| 共同事業交付金   | 527,382,103   | 12.3  | 531,994,724   | 12.1  | △4,612,621   | △0.9  |
| 前期高齢者交付金  | 1,185,128,875 | 27.8  | 1,198,009,677 | 27.4  | △12,880,802  | △1.1  |
| 財産収入      | 56            | 0.0   | 54            | 0.0   | 2            | 3.7   |
| 繰入金       | 459,131,642   | 10.8  | 460,327,364   | 10.5  | △1,195,722   | △0.3  |
| 繰越金       | 0             | 0.0   | 1,684,492     | 0.0   | △1,684,492   | 皆減    |
| 諸収入       | 2,415,048     | 0.1   | 2,963,694     | 0.1   | △548,646     | △18.5 |
| 計         | 4,270,681,061 | 100.0 | 4,381,267,791 | 100.0 | △110,586,730 | △2.5  |

## (ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 不 用 額       | 執 行 率 |
|----|---------------|---------------|-------------|-------|
| 26 | 4,408,950,000 | 4,383,922,190 | 25,027,810  | 99.4  |
| 25 | 4,455,113,000 | 4,385,373,270 | 69,739,730  | 98.4  |
| 増減 | △46,163,000   | △1,451,080    | △44,711,920 | 1.0   |

予算現額 4,408,950,000 円に対し、支出済額は 4,383,922,190 円で、執行率は 99.4% となり 25,027,810 円の不用額となっている。支出済額は、前年度に比べ 1,451,080 円 (0.0%) の減となっている。

保険給付費の支出済額は 2,977,228,466 円で支出総額の 67.9% を占めるが、前年度に比べ 901,792 円 (0.0%) の減となっている。なお、予備費の予算現額 5,000,000 円は充用もなく全額不用額となっている。

支出済額 4,383,922,190 円の主なものは、療養給付などの保険給付費 2,977,228,466 円、後期高齢者支援金 431,994,022 円、介護納付金 193,317,373 円、共同事業拠出金 559,303,460 円 (保険財政共同安定化事業拠出金ほか) などである。

款別支出の状況及び保険給付費の状況は、次表のとおりである。

## 款 別 支 出 の 状 況

(単位：円・%)

| 款 別       | 平成 26 年度      |       | 平成 25 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     | 98,157,566    | 2.2   | 101,450,986   | 2.3   | △3,293,420 | △3.2  |
| 保 険 給 付 費 | 2,977,228,466 | 67.9  | 2,978,130,258 | 67.9  | △901,792   | △0.0  |
| 後期高齢者支援金  | 431,994,022   | 9.9   | 429,886,439   | 9.8   | 2,107,583  | 0.5   |
| 前期高齢者納付金等 | 334,266       | 0.0   | 422,824       | 0.0   | △88,558    | △20.9 |
| 老人保健拠出金   | 20,769        | 0.0   | 22,252        | 0.0   | △1,483     | △6.7  |
| 介 護 納 付 金 | 193,317,373   | 4.4   | 197,909,509   | 4.5   | △4,592,136 | △2.3  |
| 共同事業拠出金   | 559,303,460   | 12.8  | 555,688,038   | 12.7  | 3,615,422  | 0.7   |
| 保 健 事 業 費 | 39,620,762    | 0.9   | 41,205,610    | 1.0   | △1,584,848 | △3.8  |
| 基 金 費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 公 債 費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 諸 支 出 金   | 79,840,027    | 1.8   | 80,657,354    | 1.8   | △817,327   | △1.0  |
| 予 備 費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 前年度繰上充用金  | 4,105,479     | 0.1   | 0             | 0.0   | 4,105,479  | 皆増    |
| 計         | 4,383,922,190 | 100.0 | 4,385,373,270 | 100.0 | △1,451,080 | △0.0  |

保 険 給 付 費 の 状 況

(単位：円・%)

| 区 分       |     | 平成 26 年度      |             | 平成 25 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 | 2,339,597,989 | 78.6        | 2,332,913,989 | 78.3        | 6,684,000   | 0.3       |       |
|           | 退 職 | 221,167,378   | 7.4         | 236,020,739   | 7.9         | △14,853,361 | △6.3      |       |
|           | 計   | 2,560,765,367 | 86.0        | 2,568,934,728 | 86.2        | △8,169,361  | △0.3      |       |
| 療養費       | 一 般 | 14,926,164    | 0.5         | 14,853,123    | 0.5         | 73,041      | 0.5       |       |
|           | 退 職 | 2,047,965     | 0.1         | 1,957,358     | 0.1         | 90,607      | 4.6       |       |
|           | 計   | 16,974,129    | 0.6         | 16,810,481    | 0.6         | 163,648     | 1.0       |       |
| 審査支払手数料   |     | 7,171,942     | 0.3         | 8,915,769     | 0.3         | △1,743,827  | △19.6     |       |
| 高額療養費     | 一 般 | 一 般           | 340,556,130 | 11.4          | 330,580,960 | 11.1        | 9,975,170 | 3.0   |
|           |     | 介護合算          | 22,509      | 0.0           | 175,369     | 0.0         | △152,860  | △87.2 |
|           | 退 職 | 退 職           | 40,867,825  | 1.4           | 37,377,097  | 1.3         | 3,490,728 | 9.3   |
|           |     | 介護合算          | 25,734      | 0.0           | 29,134      | 0.0         | △3,400    | △11.7 |
|           | 計   | 381,472,198   | 12.8        | 368,162,560   | 12.4        | 13,309,638  | 3.6       |       |
| 移送費       | 一 般 | 0             | 0.0         | 0             | 0.0         | 0           | 0.0       |       |
|           | 退 職 | 0             | 0.0         | 0             | 0.0         | 0           | 0.0       |       |
|           | 計   | 0             | 0.0         | 0             | 0.0         | 0           | 0.0       |       |
| 出産育児一時金   |     | 9,660,000     | 0.3         | 13,800,000    | 0.5         | △4,140,000  | △30.0     |       |
| 支 払 手 数 料 |     | 4,830         | 0.0         | 6,720         | 0.0         | △1,890      | △28.1     |       |
| 葬 祭 費     |     | 1,180,000     | 0.0         | 1,500,000     | 0.0         | △320,000    | △21.3     |       |
| 合 計       |     | 2,977,228,466 | 100.0       | 2,978,130,258 | 100.0       | △901,792    | △0.0      |       |

(2) 介護保険事業特別会計

(ア) 決算の概要

当初予算額 3,240,800,000 円に対し、補正予算において 2,470,000 円が減額され、予算額は 3,238,330,000 円で、前年度に比べ 173,754,000 円 (5.7%) の増となっている。

決算の状況は、歳入総額 3,203,607,420 円、歳出総額 3,141,385,064 円で差引 62,222,356 円の剰余金が生じ、翌年度へ繰り越されている。

決算の推移は、次のとおりである。

(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        |      |      |
| 26 | 3,238,330,000 | 3,203,607,420 | 3,141,385,064 | 62,222,356 | 98.9 | 97.0 |
| 25 | 3,064,576,000 | 3,030,115,210 | 2,973,484,178 | 56,631,032 | 98.9 | 97.0 |
| 増減 | 173,754,000   | 173,492,210   | 167,900,886   | 5,591,324  | 0.0  | 0.0  |

## (イ) 歳入について

(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  |
| 26 | 3,238,330,000 | 3,214,731,149 | 3,203,607,420 | 2,173,126 | 8,950,603 | 98.9  | 99.7 |
| 25 | 3,064,576,000 | 3,041,311,011 | 3,030,115,210 | 2,213,535 | 8,982,266 | 98.9  | 99.6 |
| 増減 | 173,754,000   | 173,420,138   | 173,492,210   | △40,409   | △31,663   | 0.0   | 0.1  |

予算現額 3,238,330,000 円に対し、調定額 3,214,731,149 円、収入済額は 3,203,607,420 円で、収入率は対予算 98.9%、対調定 99.7%である。収入済額は前年度に比べ 173,492,210 円 (5.7%) の増となっている。

収入済額の内訳は、保険料の第 1 号被保険者保険料が 425,362,057 円 (特別徴収額 390,857,770 円、普通徴収額 34,504,287 円) である。なお、普通徴収分において、介護保険法 200 条の規定による不納欠損額 2,173,126 円と収入未済額 8,950,603 円が生じ、また、収入未済額のうち特別徴収分で 189,310 円の未還付金が生じている。今後も未納者の増加が推測されることから納税者への指導など徴収方策等について十分検討し、徴収率の向上が図られるよう努力されることを望む。

国庫支出金 868,231,854 円及び県支出金 463,334,979 円並びに支払基金交付金 874,167,663 円の収入済額はいずれも介護給付費負担金や交付金が主なものである。また、繰入金 515,384,324 円は、一般会計からの繰入れである。このほか、前年度繰越金 56,631,032 円などが主なものである。

収入済額の款別内訳は、次表のとおりである。

## 款 別 収 入 の 状 況

(単位：円・%)

| 款 別       | 平成 26 年度    |      | 平成 25 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     | 425,362,057 | 13.3 | 420,489,000 | 13.9 | 4,873,057  | 1.2   |
| 分担金及び負担金  | 58,700      | 0.0  | 104,700     | 0.0  | △46,000    | △43.9 |
| 使用料及び手数料  | 82,500      | 0.0  | 89,200      | 0.0  | △6,700     | △7.5  |
| 国 庫 支 出 金 | 868,231,854 | 27.1 | 837,211,813 | 27.6 | 31,020,041 | 3.7   |
| 支払基金交付金   | 874,167,663 | 27.3 | 835,030,000 | 27.6 | 39,137,663 | 4.7   |

|      |               |       |               |       |             |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| 県支出金 | 463,334,979   | 14.4  | 444,574,114   | 14.7  | 18,760,865  | 4.2   |
| 財産収入 | 99,939        | 0.0   | 103,892       | 0.0   | △3,953      | △3.8  |
| 繰入金  | 515,384,324   | 16.1  | 472,591,925   | 15.6  | 42,792,399  | 9.1   |
| 繰越金  | 56,631,032    | 1.8   | 19,815,951    | 0.6   | 36,815,081  | 185.8 |
| 諸収入  | 254,372       | 0.0   | 104,615       | 0.0   | 149,757     | 143.2 |
| 計    | 3,203,607,420 | 100.0 | 3,030,115,210 | 100.0 | 173,492,210 | 5.7   |

(ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 不用額        | 執行率  |
|----|---------------|---------------|------------|------|
| 26 | 3,238,330,000 | 3,141,385,064 | 96,944,936 | 97.0 |
| 25 | 3,064,576,000 | 2,973,484,178 | 91,091,822 | 97.0 |
| 増減 | 173,754,000   | 167,900,886   | 5,853,114  | 0.0  |

予算現額 3,238,330,000 円に対し、支出済額は 3,141,385,064 円で、執行率は 97.0 %となり 96,944,936 円の不用額となっている。支出済額は、前年度に比べ 167,900,886 円 (5.6%) の増となっている。

歳出総額のうち保険給付費が 2,884,819,310 円の支出済額で 91.9%の多額を占めている。款別支出の状況及び保険給付費の支給状況は、次表のとおりである。

款別支出の状況

(単位：円・%)

| 款別      | 平成 26 年度      |       | 平成 25 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     | 116,504,863   | 3.7   | 107,858,930   | 3.6   | 8,645,933   | 8.0   |
| 保険給付費   | 2,884,819,310 | 91.9  | 2,766,681,893 | 93.0  | 118,137,417 | 4.3   |
| 地域支援事業費 | 76,127,115    | 2.4   | 78,779,415    | 2.7   | △2,652,300  | △3.4  |
| 保健福祉事業費 | 6,820,666     | 0.2   | 4,634,248     | 0.2   | 2,186,418   | 47.2  |
| 基金費     | 99,939        | 0.0   | 103,892       | 0.0   | △3,953      | △3.8  |
| 公債費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | 0.0   |
| 諸支出金    | 57,013,171    | 1.8   | 15,425,800    | 0.5   | 41,587,371  | 269.6 |
| 予備費     | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | 0.0   |
| 計       | 3,141,385,064 | 100.0 | 2,973,484,178 | 100.0 | 167,900,886 | 5.6   |

保 険 給 付 費 の 状 況

(単位：円・%)

| 区 分         |                    | 平成 26 年度      |            | 平成 25 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        | 508,798,031   | 17.7       | 532,196,837   | 19.2      | △23,398,806 | △4.4  |
|             | 特例居宅介護サービス給付費      | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 地域密着型介護サービス給付費     | 554,939,028   | 19.2       | 490,437,000   | 17.7      | 64,502,028  | 13.2  |
|             | 特例地域密着型介護サービス給付費   | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 施設介護サービス給付費        | 1,318,458,077 | 45.7       | 1,261,809,128 | 45.6      | 56,648,949  | 4.5   |
|             | 特例施設介護サービス給付費      | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 居宅介護福祉用具購入費        | 2,689,574     | 0.1        | 3,050,847     | 0.1       | △361,273    | △11.8 |
|             | 居宅介護住宅改修費          | 9,011,322     | 0.3        | 9,501,145     | 0.4       | △489,823    | △5.2  |
|             | 居宅介護サービス計画給付費      | 70,258,117    | 2.4        | 75,771,260    | 2.8       | △5,513,143  | △7.3  |
|             | 特例居宅介護サービス計画給付費    | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 計                  | 2,464,154,149 | 85.4       | 2,372,766,217 | 85.8      | 91,387,932  | 3.9   |
| 介護予防サービス等諸費 | 介護予防サービス給付費        | 136,097,784   | 4.7        | 123,482,833   | 4.5       | 12,614,951  | 10.2  |
|             | 特例介護予防サービス給付費      | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 地域密着型介護予防サービス給付費   | 6,641,118     | 0.2        | 13,279,509    | 0.5       | △6,638,391  | △50.0 |
|             | 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           | 0.0   |
|             | 介護予防福祉用具購入費        | 2,693,700     | 0.1        | 2,245,320     | 0.1       | 448,380     | 20.0  |
|             | 介護予防住宅改修費          | 11,022,162    | 0.4        | 11,761,209    | 0.4       | △739,047    | △6.3  |
|             | 介護予防サービス計画給付費      | 19,591,780    | 0.7        | 18,000,200    | 0.6       | 1,591,580   | 8.8   |
|             | 特例介護予防サービス計画給付費    | 0             | 0.0        | 0             | 0.0       | 0           | 0.0   |
|             | 計                  | 176,046,544   | 6.1        | 168,769,071   | 6.1       | 7,277,473   | 4.3   |
| 審査支払手数料     | 2,520,658          | 0.1           | 2,964,900  | 0.1           | △444,242  | △15.0       |       |
| 高額介護サービス費   | 75,413,783         | 2.6           | 72,465,784 | 2.6           | 2,947,999 | 4.1         |       |
| 高額介護予防サービス費 | 0                  | 0.0           | 0          | 0.0           | 0         | 0.0         |       |

|                 |                  |               |       |               |       |             |       |
|-----------------|------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| 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     | 159,491,920   | 5.5   | 141,439,962   | 5.1   | 18,051,958  | 12.8  |
|                 | 特例特定入所者介護サービス費   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | 0.0   |
|                 | 特定入所者介護予防サービス費   | 20,960        | 0.0   | 74,440        | 0.0   | △53,480     | △71.8 |
|                 | 特例特定入所者介護予防サービス費 | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | 0.0   |
|                 | 計                | 159,512,880   | 5.5   | 141,514,402   | 5.1   | 17,998,478  | 12.7  |
| 高額医療合算介護サービス費   |                  | 7,127,996     | 0.3   | 8,144,569     | 0.3   | △1,016,573  | △12.5 |
| 高額医療合算介護予防サービス費 |                  | 43,300        | 0.0   | 56,950        | 0.0   | △13,650     | △24.0 |
| 合 計             |                  | 2,884,819,310 | 100.0 | 2,766,681,893 | 100.0 | 118,137,417 | 4.3   |

### (3) 介護サービス事業特別会計

#### (7) 決算の概要

当初予算額 18,400,000 円に対し、補正予算はなく予算現額は 18,400,000 円で、前年度に比べ 1,600,000 円 (8.0%) の減となっている。

決算の状況は、歳入総額 27,681,654 円、歳出総額 17,864,215 円で差引 9,817,439 円の剰余金が生じ、翌年度へ繰り越されている。

決算の推移は、次のとおりである。

(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       |       |      |
| 26 | 18,400,000 | 27,681,654 | 17,864,215 | 9,817,439 | 150.4 | 97.1 |
| 25 | 20,000,000 | 27,438,516 | 19,348,642 | 8,089,874 | 137.2 | 96.7 |
| 増減 | △1,600,000 | 243,138    | △1,484,427 | 1,727,565 | 13.2  | 0.4  |

#### (イ) 歳入について

(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   |
| 26 | 18,400,000 | 27,681,654 | 27,681,654 | 150.4 | 100.0 |
| 25 | 20,000,000 | 27,438,516 | 27,438,516 | 137.2 | 100.0 |
| 増減 | △1,600,000 | 243,138    | 243,138    | 13.2  | 0.0   |

予算現額 18,400,000 円に対し、調定額、収入済額ともに 27,681,654 円で、収入率は対予算 150.4%、対調定 100.0%である。収入済額は前年度に比べ 243,138 円 (0.9%) の増となっている。

収入済額の内訳は、介護予防給付費収入 19,591,780 円、繰越金 8,089,874 円である。

(ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額       | 支出済額       | 不用額      | 執行率  |
|----|------------|------------|----------|------|
| 26 | 18,400,000 | 17,864,215 | 535,785  | 97.1 |
| 25 | 20,000,000 | 19,348,642 | 651,358  | 96.7 |
| 増減 | △1,600,000 | △1,484,427 | △115,573 | 0.4  |

予算現額 18,400,000 円に対し、支出済額は 17,864,215 円で、執行率は 97.1% となり 535,785 円の不用額となっている。支出済額は、前年度に比べ 1,484,427 円 (7.7%) の減となっている。

支出済額 17,864,215 円の主なものは、介護専門指導員の報酬 13,740,000 円のほか共済費や需用費、地域包括支援センター支援システムの保守業務の委託料などである。

(4) 後期高齢者医療特別会計

(ア) 決算の概要

当初予算額 441,000,000 円に対し、補正予算において 3,860,000 円が減額され、予算現額は 437,140,000 円で、前年度に比べ 14,668,000 円 (3.5%) の増となっている。

決算の状況は、歳入総額 436,468,064 円、歳出総額 435,214,164 円で差引 1,253,900 円の剰余金が生じ、翌年度へ繰り越されている。

決算の推移は、次のとおりである。

(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       |       |      |
| 26 | 437,140,000 | 436,468,064 | 435,214,164 | 1,253,900 | 99.8  | 99.6 |
| 25 | 422,472,000 | 423,034,975 | 421,625,035 | 1,409,940 | 100.1 | 99.8 |
| 増減 | 14,668,000  | 13,433,089  | 13,589,129  | △156,040  | △0.3  | △0.2 |

(イ) 歳入について

(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  |
| 26 | 437,140,000 | 439,423,332 | 436,468,064 | 436,900 | 2,518,368 | 99.8  | 99.3 |
| 25 | 422,472,000 | 425,560,003 | 423,034,975 | 229,200 | 2,295,828 | 100.1 | 99.4 |
| 増減 | 14,668,000  | 13,863,329  | 13,433,089  | 207,700 | 222,540   | △0.3  | △0.1 |

予算現額 437,140,000 円に対し、調定額 439,423,332 円、収入済額 436,468,064 円で、収入率は対予算 99.8%、対調定 99.3% となっている。

収入済額は、後期高齢者医療保険料 222,441,300 円、一般会計からの繰入金 207,106,833 円、繰越金 1,409,940 円、諸収入 3,451,191 円などである。

不納欠損額 436,900 円は、法令等に基づくものでやむを得ない措置である。また、収入未済額 2,518,368 円が生じているが、公平な税負担に鑑み、滞納者への納税意欲の向上を図るなど収納努力が望まれる。なお、特別徴収保険料で 450,500 円の未還付金が生じている。

収入済額の款別内訳は、次表のとおりである。

### 款別収入の状況

(単位：円・%)

| 款別         | 平成 26 年度    |       | 平成 25 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 | 224,441,300 | 51.4  | 222,104,080 | 52.5  | 2,337,220  | 1.1   |
| 使用料及び手数料   | 58,800      | 0.0   | 55,000      | 0.0   | 3,800      | 6.9   |
| 繰入金        | 207,106,833 | 47.5  | 194,731,988 | 46.0  | 12,374,845 | 6.4   |
| 繰越金        | 1,409,940   | 0.3   | 1,950,407   | 0.5   | △540,467   | △27.7 |
| 諸収入        | 3,451,191   | 0.8   | 4,193,500   | 1.0   | △742,309   | △17.7 |
| 計          | 436,468,064 | 100.0 | 423,034,975 | 100.0 | 13,433,089 | 3.2   |

### (ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 不用額       | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-----------|------|
| 26 | 437,140,000 | 435,214,164 | 1,925,836 | 99.6 |
| 25 | 422,472,000 | 421,625,035 | 846,965   | 99.8 |
| 増減 | 14,668,000  | 13,589,129  | 1,078,871 | △0.2 |

予算現額 437,140,000 円に対し、支出済額は 435,214,164 円で、執行率は 99.6%となり、1,925,836 円の不用額となっている。支出済額は、前年度に比べ 13,589,129 円 (3.2%) の増となっている。

支出済額 435,214,164 円は、職員の給与費や賦課徴収費など総務費 31,535,099 円、広域連合納付金 398,868,768 円、長寿健診業務の委託料などの保健事業費 4,725,097 円、諸支出金 85,200 円 (償還金及び還付加算金、一般会計繰出金) である。

款別支出の状況は、次表のとおりである。

### 款別支出の状況

(単位：円・%)

| 区分      | 平成 26 年度    |      | 平成 25 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     | 31,535,099  | 7.2  | 33,491,152  | 7.9  | △1,956,053 | △5.8 |
| 広域連合納付金 | 398,868,768 | 91.7 | 381,818,213 | 90.6 | 17,050,555 | 4.5  |

|       |             |       |             |       |            |       |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| 保健事業費 | 4,725,097   | 1.1   | 5,432,870   | 1.3   | △707,773   | △13.0 |
| 諸支出金  | 85,200      | 0.0   | 882,800     | 0.2   | △797,600   | △90.3 |
| 予備費   | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 計     | 435,214,164 | 100.0 | 421,625,035 | 100.0 | 13,589,129 | 3.2   |

## (5) 簡易水道事業特別会計

### (ア) 決算の概要

当初予算額 750,000 円に対し、補正予算において 155,000 円が増額され、予算現額は 905,000 円で、前年度に比べ 2,573,000 円 (74.0%) の減となっている。

決算の状況は、歳入総額 790,960 円、歳出総額 790,371 円で差引 589 円の剰余金が生じ、翌年度へ繰り越されている。

決算の推移は、次のとおりである。

(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      |       |      |
| 26 | 905,000    | 790,960    | 790,371    | 589      | 87.4  | 87.3 |
| 25 | 3,478,000  | 3,548,215  | 3,362,585  | 185,630  | 102.0 | 96.7 |
| 増減 | △2,573,000 | △2,757,255 | △2,572,214 | △185,041 | △14.6 | △9.4 |

### (イ) 歳入について

(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   |
| 26 | 905,000    | 790,960    | 790,960    | 0      | 87.4  | 100.0 |
| 25 | 3,478,000  | 3,554,175  | 3,548,215  | 5,960  | 102.0 | 99.8  |
| 増減 | △2,573,000 | △2,763,215 | △2,757,255 | △5,960 | △14.6 | 0.2   |

予算現額 905,000 円に対し、調定額、収入済額ともに 790,960 円で、収入率は対予算 87.4%、対調定 100.0% である。収入済額は、前年度に比べ 2,757,255 円 (77.7%) の減となっている。

収入済額の内訳は、簡易水道料金 582,330 円、繰入金 23,000 円 (一般会計繰入金 16,000 円、基金繰入金 7,000 円)、前年度からの繰越金 185,630 円である。

### (ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額    | 支出済額    | 不用額     | 執行率  |
|----|---------|---------|---------|------|
| 26 | 905,000 | 790,371 | 114,629 | 87.3 |

|    |            |            |         |      |
|----|------------|------------|---------|------|
| 25 | 3,478,000  | 3,362,585  | 115,415 | 96.7 |
| 増減 | △2,573,000 | △2,572,214 | △786    | △9.4 |

予算現額 905,000 円に対し、支出済額は 790,371 円で、執行率は 87.3% となり 114,629 円の不用額となっている。支出済額は、前年度に比べ 2,572,214 円 (76.5%) の減となっている。

支出済額 790,371 円の主なものは、事業費の簡易水道事業費では、施設管理費の需用費 162,791 円、役務費 373,140 円、繰出金 155,000 円などである。

## (6) 農業集落排水事業特別会計

### (ア) 決算の概要

当初予算額 186,500,000 円に対し、補正予算において 224,000 円が減額され、予算現額は 186,276,000 円で、前年度に比べ 7,140,000 円 (3.7%) の減となっている。

決算の状況は、歳入総額 184,014,735 円、歳出総額 183,630,754 円で、差引 383,981 円の剰余金が生じ、翌年度へ繰り越されている。

決算の推移は、次のとおりである。

(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     |      |      |
| 26 | 186,276,000 | 184,014,735 | 183,630,754 | 383,981 | 98.8 | 98.6 |
| 25 | 193,416,000 | 191,308,558 | 190,916,363 | 392,195 | 98.9 | 98.7 |
| 増減 | △7,140,000  | △7,293,823  | △7,285,609  | △8,214  | △0.1 | △0.1 |

### (イ) 歳入について

(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  |
| 26 | 186,276,000 | 187,350,707 | 184,014,735 | 3,335,972 | 98.8 | 98.2 |
| 25 | 193,416,000 | 194,194,727 | 191,308,558 | 2,886,169 | 98.9 | 98.5 |
| 増減 | △7,140,000  | △6,844,020  | △7,293,823  | 449,803   | △0.1 | △0.3 |

予算現額 186,276,000 円に対し、調定額 187,350,707 円、収入済額 184,014,735 円で、収入率は対予算 98.8%、対調定 98.2% である。収入済額は前年度に比べ 7,293,823 円 (3.8%) の減となっている。

収入済額の内訳は、使用料及び手数料としての事業収入 43,257,871 円 (現年度分 42,934,034 円、滞納繰越分 323,837 円)、財産収入の財産運用収入 4,669 円、県支出金の県補助金 2,500,000 円 (地域自主戦略交付金)、一般会計繰入金 137,860,000 円、繰越金 392,195 円である。

収入未済額 3,335,972 円が生じ、前年度より 449,803 円 (15.6%) の増となっており、その中で現年度分の収入未済額が 773,640 円生じていることから、最近の高齢化世帯の増加に伴う就労収益等の減少が影響していると推測されるが、今後の対応を検討する必要があると思われるので、納入義務者への理解を求め、事業の財源確保のためにも新たな未収金が発生しないよ

う、努力が望まれる。

収入済額の款別内訳は、次表のとおりである。

### 款 別 収 入 の 状 況

(単位：円・%)

| 款 別  | 平成 26 年度    |       | 平成 25 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 | 43,257,871  | 23.5  | 41,926,185  | 21.9  | 1,331,686  | 3.2   |
| 財産収入 | 4,669       | 0.0   | 3,622       | 0.0   | 1,047      | 28.9  |
| 県支出金 | 2,500,000   | 1.4   | 5,000,000   | 2.6   | △2,500,000 | △50.0 |
| 繰入金  | 137,860,000 | 74.9  | 144,000,000 | 75.3  | △6,140,000 | △4.3  |
| 繰越金  | 392,195     | 0.2   | 378,751     | 0.2   | 13,444     | 3.5   |
| 計    | 184,014,735 | 100.0 | 191,308,558 | 100.0 | △7,293,823 | △3.8  |

### (ウ) 歳出について

(単位：円・%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 不用額       | 執行率  |
|----|-------------|-------------|-----------|------|
| 26 | 186,276,000 | 183,630,754 | 2,645,246 | 98.6 |
| 25 | 193,416,000 | 190,916,363 | 2,499,637 | 98.7 |
| 増減 | △7,140,000  | △7,285,609  | 145,609   | △0.1 |

予算現額 186,276,000 円に対し、支出済額は 183,630,754 円で執行率は 98.6%となり 2,645,246 円の不用額となっている。

支出済額 183,630,754 円の内訳は、農業集落排水事業費では給料などの職員の給与費 18,112,137 円、光熱水費や修繕料などの需用費 15,847,778 円、菱刈北部地区ほか 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、菱刈地区農業集落排水事業機能強化計画策定業務委託、脱水汚泥処理業務委託などの委託料 15,238,360 円、公課費で消費税として 3,297,200 円が支出されている。基金費では財政調整基金へ 3,000,000 円が支出されている。公債費は支出済額 125,587,130 円（元金 100,957,946 円、利子 24,629,184 円）で、本年度末の地方債の未償還元金残高は 1,072,861,886 円となっている。また、当該事業に財政調整基金 21,658,900 円があるが、今後、施設の維持補修等多額の資金を必要とすることが予想されるので、計画的な積立が望まれる。

### (7) 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 27 年 3 月 31 日における各種財産の増減内容は、次のとおりである。

| 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        | 行政財産         | 2,693,952 m <sup>2</sup>  | △146,172 m <sup>2</sup>   | 2,547,780 m <sup>2</sup>  |                           |
|                  |          | 普通財産         | 376,932 m <sup>2</sup>    | 157,823 m <sup>2</sup>    | 534,755 m <sup>2</sup>    |                           |
|                  | 地        | 山<br>林       | 直 営                       | 11,943,807 m <sup>2</sup> | 102,301 m <sup>2</sup>    | 12,046,108 m <sup>2</sup> |
|                  |          |              | 分 収                       | 4,415,200 m <sup>2</sup>  | △102,301 m <sup>2</sup>   | 4,312,899 m <sup>2</sup>  |
|                  |          |              | 計                         | 16,359,007 m <sup>2</sup> | 0 m <sup>2</sup>          | 16,359,007 m <sup>2</sup> |
|                  | 合 計      |              | 19,429,891 m <sup>2</sup> | 11,651 m <sup>2</sup>     | 19,441,542 m <sup>2</sup> |                           |
|                  | 部 分 林    |              | 5,375,278 m <sup>2</sup>  | △190,227 m <sup>2</sup>   | 5,185,051 m <sup>2</sup>  |                           |
|                  | 物 権（地上権） |              | 1,058,298 m <sup>2</sup>  | 0 m <sup>2</sup>          | 1,058,298 m <sup>2</sup>  |                           |
|                  | 建 物      |              | 197,525 m <sup>2</sup>    | 3,084 m <sup>2</sup>      | 200,609 m <sup>2</sup>    |                           |
|                  | 立 木      |              | 687,473 m <sup>2</sup>    | △5,410 m <sup>2</sup>     | 682,063 m <sup>2</sup>    |                           |
|                  | 有価証券（株券） |              | 3,404 千円                  | 0 千円                      | 3,404 千円                  |                           |
|                  | 出資による権利  |              | 35,569 千円                 | 0 千円                      | 35,569 千円                 |                           |
| 物品               | 乗用自動車ほか  | 172 台        | 2 台                       | 174 台                     |                           |                           |
| 債権               | 各種貸付金    | 518,330 千円   | 3,532 千円                  | 521,862 千円                |                           |                           |
| 基金               | 各種基金     | 7,341,492 千円 | 553,746 千円                | 7,895,238 千円              |                           |                           |

公有財産の土地及び建物の、土地における決算年度中の増減のうち、行政財産の146,172 m<sup>2</sup>の減については、獅子間野牧場用地の用途廃止分142,251 m<sup>2</sup>及び旧給食センター跡地3,343.25 m<sup>2</sup>を大口中央中学校スクールバス発着所へ所管替え並びに中学校閉校による教職員住宅用地の用途廃止分2,454.34 m<sup>2</sup>などの減と、北薩ヘリポート公園の一部を道路用地への変更により2,246.32 m<sup>2</sup>の増などが主なものである。

また、普通財産の157,823 m<sup>2</sup>の増については、獅子間野牧場用地の用途廃止分142,251 m<sup>2</sup>、菱刈川北地区の寄附用地の台帳搭載漏れ分18,566 m<sup>2</sup>、中学校閉校による教職員住宅用地の用途廃止分2,454.34 m<sup>2</sup>などの増と、道路用地への変更に伴う6,582 m<sup>2</sup>、泉熱タンク用地の所管替えによる664 m<sup>2</sup>などの減が主なものである。

山林の直営、分収の増減分102,301 m<sup>2</sup>は分収林契約終了によるものである。また、部分林190,227 m<sup>2</sup>の減は国有地に市が植林していた立木伐採に伴う契約解除によるものである。

建物3,084 m<sup>2</sup>の増は、大口中央中学校校舎増改築分1,263 m<sup>2</sup>、公営住宅の台帳更正による2,155 m<sup>2</sup>及び菱刈生活改善センターの面積見直しに伴う175.67 m<sup>2</sup>などの増と、給食センター取壊し666.4 m<sup>2</sup>などの減が主なものである。

これら増減に伴う手続きは、いずれも主管課等において適正に処理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 26 年度一般会計及び特別会計の決算並びに基金の運用状況について審査し、その概要と意見を述べてきた。

一般会計及び特別会計を合わせた決算総額は、歳入で 25,090,119,278 円、歳出で 24,574,397,626 円となり、歳入歳出差引 515,721,652 円の残額を生じているが、一般会計、特別会計ともに歳入・歳出総額が前年度に比べ、歳入で 852,400,907 円（3.5%）、歳出で 907,081,944 円（3.8%）の増加となっている。また、決算の状況において、一般会計が 315,558,516 円の黒字決算となっているのに対し、特別会計では国民健康保険事業特別会計において、歳入総額が歳出総額に不足し実質収支が 113,241,129 円の赤字決算となったことから、他の特別会計の実質収支は黒字決算となったにもかかわらず、特別会計全体の実質収支は 39,562,864 円の赤字決算となっている。なお、一般・特別会計全体の実質収支は 275,995,652 円の黒字決算となっている。歳入・歳出の内訳として予算現額に対する歳入の収入率は一般会計が 93.4%、特別会計が 98.0%であり、歳出の執行率は一般会計が 90.3%、特別会計が 98.5%となっており、収支の均衡は保たれていると推測する。

普通会計（一般会計）における決算統計から見る財政状況では、財政力指数は 0.36 で前年度より 0.01 改善し、財政構造の弾力性を示す計上収支比率は 88.5%で前年度より 3.9 ポイント上昇し、80.0%の標準ラインを上回っている状況である。また、財政の健全化判断基準の一つとして用いられる実質公債費率は 10.9%で前年度より 1.1 ポイント改善されており、前年度に引き続き良好な状況にあると推測する。

一般会計の市債の当年度末借入現在高は 13,762,873,988 円で、前年度に比べ 523,427,068 円（4.0%）増加しているが、引き続き財政健全化に向けた取り組みが継続している状況にある。予算執行に関し、平成 25 年度からの繰越明許費として道路新設改良事業など 14 件、予算額で 893,868,000 円の措置が取られているが、当該事業年度中に執行されており、定期監査時に確認を行った。また、補助金交付についても、その補助団体等の主旨に基づいて適正に執行されていることを認めた。

特別会計における財政状況については、その設置目的に沿って収支のバランスが保たれ運営がなされていると認める。

次に、各会計の歳入における収入未済額については、一般会計において市税、使用料（住宅使用料）、諸収入など 836,712,655 円、特別会計において国民健康保険事業など 4 特別会計で 174,333,662 円が発生しているため、各会計ともに財源確保が課題とされる現今、関係各課等におかれては市民負担の公平性を重んじ、滞納分がこれ以上長期化することのないよう努力するとともに、現年度分の未納額が発生しないよう積極的かつ効率の良い徴収がなされるよう種々対策を講ぜられ、さらなる収納額の向上に努めていただくことを望む。

これまで取り組まれてきた行財政改革の成果が各財政指標に表れ、基金の造成も確実に図られており、合併後最も安定した財政状況にあると評価するものであるが、今後は、国民健康保険事業特別会計における一般会計からの法定外繰入や、合併算定替の激変緩和期間移行に伴う地方交付税の減少など財源不足が懸念されるなか、汚泥再生処理センターや公営住宅、橋りょう、学校建替えなどの普通建設事業の増大が見込まれ、借入金が増大や基金残高の減少、経常収支比率の悪化による財政構造の硬直化など将来の財政運営は厳しさが予想される。

国内の経済も明るい兆しが見え始め、国民生活にも活気が感じられるなか、市民の行財政改革への関心は大きく膨らんでいると推察されるので、業務遂行に当たっては、市民の要望や希望に応えるべく、より一層の研さんに努め、事務事業の向上にさらなる努力を要望するものである。

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)

| 区分                 | 予算の状況          |                              |                      | 決算の状況          |                |                  | 算の状況                         |                   |           | 構成割合     |                     |                     | 対割合 |  |
|--------------------|----------------|------------------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|-----------|----------|---------------------|---------------------|-----|--|
|                    | 当初予算額<br>(a)   | 補正予算額<br>継続費・繰越財<br>源充当額 (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              | 3,016,230,000  | 56,091,000                   | 3,072,321,000        | 3,415,489,839  | 3,119,576,543  | 15,388,242       | 280,525,054                  | 47,255,543        | 16.9      | 18.4     | 101.5               | 91.3                |     |  |
| 2 地方譲与税            | 193,983,000    | △ 24,346,000                 | 169,637,000          | 169,671,002    | 169,671,002    | 0                | 0                            | 34,002            | 0.9       | 1.0      | 100.0               | 100.0               |     |  |
| 3 利子割交付金           | 3,957,000      | △ 491,000                    | 3,466,000            | 3,537,000      | 3,537,000      | 0                | 0                            | 71,000            | 0.0       | 0.0      | 102.0               | 100.0               |     |  |
| 4 配当割交付金           | 1,909,000      | 3,223,000                    | 5,132,000            | 10,103,000     | 10,103,000     | 0                | 0                            | 4,971,000         | 0.0       | 0.1      | 196.9               | 100.0               |     |  |
| 5 株式等譲渡所得割<br>交付金  | 442,000        | 0                            | 442,000              | 6,922,000      | 6,922,000      | 0                | 0                            | 6,480,000         | 0.0       | 0.0      | 1566.1              | 100.0               |     |  |
| 6 地方消費税交付金         | 402,733,000    | △ 113,562,000                | 289,171,000          | 294,908,000    | 294,908,000    | 0                | 0                            | 5,737,000         | 1.6       | 1.7      | 102.0               | 100.0               |     |  |
| 7 自動車取得税交付金        | 20,738,000     | △ 8,968,000                  | 11,770,000           | 11,388,000     | 11,388,000     | 0                | 0                            | △ 382,000         | 0.1       | 0.1      | 96.8                | 100.0               |     |  |
| 8 地方特例交付金          | 7,735,000      | △ 608,000                    | 7,127,000            | 7,127,000      | 7,127,000      | 0                | 0                            | 0                 | 0.0       | 0.0      | 100.0               | 100.0               |     |  |
| 9 地方交付税            | 6,037,231,000  | △ 119,838,000                | 5,917,393,000        | 6,293,640,000  | 6,293,640,000  | 0                | 0                            | 376,247,000       | 32.6      | 37.1     | 106.4               | 100.0               |     |  |
| 10 交通安全対策<br>特別交付金 | 4,000,000      | 0                            | 4,000,000            | 3,232,000      | 3,232,000      | 0                | 0                            | △ 768,000         | 0.0       | 0.0      | 80.8                | 100.0               |     |  |
| 11 分担金及び負担金        | 203,653,000    | 5,361,000                    | 209,014,000          | 222,845,022    | 203,719,440    | 0                | 19,125,582                   | △ 5,294,560       | 1.2       | 1.2      | 97.5                | 91.4                |     |  |
| 12 使用料及び手数料        | 231,289,000    | 6,387,000                    | 237,676,000          | 287,267,689    | 219,751,849    | 0                | 67,515,840                   | △ 17,924,151      | 1.3       | 1.3      | 92.5                | 76.5                |     |  |
| 13 国庫支出金           | 2,164,401,000  | 406,295,000                  | 2,570,696,000        | 2,416,252,229  | 2,416,252,229  | 0                | 0                            | △ 154,443,771     | 14.1      | 14.2     | 94.0                | 100.0               |     |  |
| 14 県支出金            | 1,221,188,000  | 147,237,000                  | 1,368,425,000        | 1,309,206,883  | 1,309,206,883  | 0                | 0                            | △ 59,218,117      | 7.5       | 7.7      | 95.7                | 100.0               |     |  |
| 15 財産収入            | 35,021,000     | △ 504,000                    | 34,517,000           | 41,976,240     | 36,762,000     | 0                | 5,214,240                    | 2,245,000         | 0.2       | 0.2      | 106.5               | 87.6                |     |  |
| 16 寄附金             | 25,098,000     | 32,495,000                   | 57,593,000           | 58,500,486     | 58,500,486     | 0                | 0                            | 907,486           | 0.3       | 0.3      | 101.6               | 100.0               |     |  |
| 17 繰入金             | 490,154,000    | 34,268,000                   | 524,422,000          | 48,226,590     | 48,226,590     | 0                | 0                            | △ 476,195,410     | 2.9       | 0.3      | 9.2                 | 100.0               |     |  |
| 18 繰越金             | 80,000,000     | 427,799,000                  | 507,799,000          | 507,799,497    | 507,799,497    | 0                | 0                            | 497               | 2.8       | 3.0      | 100.0               | 100.0               |     |  |
| 19 諸収入             | 227,138,000    | 28,643,000                   | 255,781,000          | 727,783,804    | 263,451,865    | 0                | 464,331,939                  | 7,670,865         | 1.4       | 1.6      | 103.0               | 36.2                |     |  |
| 20 市債              | 1,733,100,000  | 1,193,400,000                | 2,926,500,000        | 1,983,100,000  | 1,983,100,000  | 0                | 0                            | △ 943,400,000     | 16.1      | 11.7     | 67.8                | 100.0               |     |  |
| 歳入合計               | 16,100,000,000 | 2,072,882,000                | 18,172,882,000       | 17,818,976,281 | 16,966,875,384 | 15,388,242       | 836,712,655                  | △ 1,206,006,616   | 100.0     | 100.0    | 93.4                | 95.2                |     |  |

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<br>対予算額<br>(e)/(d) |       |
|----------|----------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|--------------------|-----------|-------------------------|-------|
|          | 当初予算額<br>(a)   | 補正予算額<br>(b)  | 予備費・繰越額<br>継続費・繰越額<br>(c) | 最終予算額<br>(a)+(b)+(c)<br>(d) | 支出済額<br>(e)    | 翌年度繰越額<br>(繰越明許費)<br>(f) | 不用額<br>(d)-(e)-(f) | 最終<br>予算額 |                         |       |
| 1 議会費    | 147,932,000    | 1,847,000     | 0                         | 149,779,000                 | 149,286,516    | 0                        | 492,484            | 0.8       | 0.9                     | 99.7  |
| 2 総務費    | 1,861,689,000  | 265,245,000   | 28,000                    | 2,126,962,000               | 2,030,212,227  | 57,811,000               | 38,938,773         | 11.7      | 12.4                    | 95.5  |
| 3 民生費    | 5,533,849,000  | 130,828,000   | 11,189,000                | 5,675,866,000               | 5,548,141,632  | 17,600,000               | 110,124,368        | 31.2      | 33.8                    | 97.7  |
| 4 衛生費    | 1,977,101,000  | 64,290,000    | 0                         | 2,041,391,000               | 1,835,908,452  | 166,218,000              | 39,264,548         | 11.2      | 11.2                    | 89.9  |
| 5 労働費    | 40,543,000     | 49,044,000    | 0                         | 89,587,000                  | 76,952,842     | 0                        | 12,634,158         | 0.5       | 0.5                     | 85.9  |
| 6 農林水産業費 | 1,162,889,000  | △ 22,556,000  | 66,561,000                | 1,206,894,000               | 1,118,000,375  | 66,786,000               | 22,107,625         | 6.6       | 6.8                     | 92.6  |
| 7 商工費    | 230,953,000    | 72,330,000    | 0                         | 303,283,000                 | 242,078,534    | 49,800,000               | 11,404,466         | 1.7       | 1.5                     | 79.8  |
| 8 土木費    | 1,186,077,000  | 32,119,000    | 395,390,000               | 1,613,586,000               | 1,141,279,289  | 393,270,000              | 79,036,711         | 8.9       | 7.0                     | 70.7  |
| 9 消防費    | 844,810,000    | 9,496,000     | 0                         | 854,306,000                 | 802,451,873    | 0                        | 51,854,127         | 4.7       | 4.9                     | 93.9  |
| 10 教育費   | 1,324,896,000  | 602,520,000   | 386,200,000               | 2,313,616,000               | 1,716,170,345  | 559,210,000              | 38,235,655         | 12.7      | 10.5                    | 74.2  |
| 11 災害復旧費 | 142,283,000    | △ 23,108,000  | 35,200,000                | 154,375,000                 | 137,753,684    | 5,000,000                | 11,621,316         | 0.8       | 0.8                     | 89.2  |
| 12 公債費   | 1,616,978,000  | △ 3,041,000   | 0                         | 1,613,937,000               | 1,613,355,099  | 0                        | 581,901            | 8.9       | 9.8                     | 100.0 |
| 13 予備費   | 30,000,000     | 0             | △ 700,000                 | 29,300,000                  | 0              | 0                        | 29,300,000         | 0.2       | 0.0                     | 0.0   |
| 歳出合計     | 16,100,000,000 | 1,179,014,000 | 893,868,000               | 18,172,882,000              | 16,411,590,868 | 1,315,695,000            | 445,596,132        | 100.0     | 100.0                   | 90.3  |

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 26 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  
伊佐市乳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 27 年 7 月 1 日から平成 27 年 8 月 30 日まで

### 3 審査の方法

平成 26 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26年4月1日から平成27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円であるが、年度中の現金及び物件の運用（土地等）の増減もなく、当年度末現在高は現金272,505,667円（45.9%）、物件320,739,333円（54.1%）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

当基金は平成26年4月1日施行された基金で、平成27年3月30日付けで3,000,000円が積み立てられている。

ただし、施行日以降早期の積立を行い、利用を希望される対象者への運用が図られるべきであったと思料する。

#### (4) 肉用牛特別導入基金

本年度中に1頭分300,000円の貸付けを行い、これまでの貸付けに伴う24頭分（全額償還済を含む。）4,960,000円の返還がなされたほか、畜産振興総合対策事業実施要綱の改正に基づき、国から受けた貸付資金の返還が生じたために3,411,443円の償還を行い、当年度末現在高は23,660,324円となった。その内訳は、貸付金残高34頭分9,540,000円、運用残高14,120,324円である。

#### (5) 肉用牛規模拡大事業基金

本年度中に20頭分7,200,000円の貸付けを行い、これまでの貸付けに伴う17頭分（全額償還済を含む。）11,900,000円の償還がなされ、当年度末現在高は41,490,000円となった。その内訳は、貸付金残高106頭分30,620,000円、運用残高10,870,000円である。

#### (6) 乳用牛規模拡大事業基金

本年度中に購入に伴う貸付け及び償還はなく、当年度中に500,000円の基金減

額を行い、当年度末現在高は1,000,000円である。

(7) 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、年度中に貸付け及び償還はなく、当年度末現在高は現金3,000,000円となっている。

## 平成 26 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<br>運用（土地等）—  | 272,505,667 | 運用中<br>（土地等）<br>320,739,333  |
| 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—   | 20,000,626  |                              |
| 子ども医療費資<br>金貸付基金         | 0           | 3,000,000  | 3,000,000   | 0           | 積立3,000,000   | 3,000,000   | 平成 27 年 3 月<br>30 日積立        |
| 肉用牛特別導入<br>基金            | 27,071,767  | △3,411,443 | 23,660,324  | 12,871,767  | 取崩し 3,411,443<br>貸付け 300,000（1 頭）<br>償還 4,960,000（24 頭） | 14,120,324  | 運用中<br>（34 頭）<br>9,540,000   |
| 肉用牛規模拡大<br>事業基金          | 41,490,000  | 0          | 41,490,000  | 6,170,000   | 積立—<br>貸付け 7,200,000（20 頭）<br>償還 11,900,000（17 頭）       | 10,870,000  | 運用中<br>（106 頭）<br>30,620,000 |
| 乳用牛規模拡大<br>事業基金          | 1,500,000   | △500,000   | 1,000,000   | 1,500,000   | 取崩し 500,000<br>貸付け—<br>償還—                              | 1,000,000   | 平成 27 年 3 月<br>5 日取崩し        |
| 国民健康保険高<br>額療養資金貸付<br>基金 | 3,000,000   | 0          | 3,000,000   | 3,000,000   | 貸付け—<br>償還—<br>回転率—                                     | 3,000,000   |                              |