

令和 5 年 度

伊万里市歳入歳出決算及び  
基金運用状況審査意見書

伊万里市監査委員

## 凡 例

- 1 数字の単位未満は、四捨五入することを原則としているので、内訳の計と総数が一致しない場合がある。
- 2 文中で用いる「ポイント」とは、前年度の％との比較を示したものである。
- 3 各表中の符号等の用法は、次のとおりである。
  - 「0.0」… 0または該当数値はあるが、単位未満のもの
  - 「－」… 該当数値のないもの
  - 「△」… マイナス

伊 監 委 第 2 2 号

令和6年8月21日

伊万里市長 深 浦 弘 信 様

伊万里市監査委員 井 関 勝 志

伊万里市監査委員 力 武 勝 範

令和5年度伊万里市歳入歳出決算審査意見について

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、令和5年度伊万里市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況を示す書類の審査を行ったので、その結果について別紙のとおり意見を提出します。



## 目 次

|     |          |    |
|-----|----------|----|
| 第 1 | 審査の概要    | 2  |
| 1   | 審査の対象    | 2  |
| 2   | 審査の期間    | 2  |
| 3   | 審査の方法    | 2  |
| 4   | 審査の結果    | 2  |
| 第 2 | 総括       | 3  |
| 第 3 | 一般会計     | 6  |
| 1   | 決算額の状況   | 6  |
| 2   | 財政構造について | 7  |
| 3   | 歳入について   | 8  |
| 4   | 歳出について   | 26 |
| 第 4 | 特別会計     | 38 |
| 1   | 国民健康保険   | 38 |
| 2   | 介護保険     | 40 |
| 3   | 後期高齢者医療  | 42 |
| 第 5 | 財産に関する調書 | 44 |
| 第 6 | むすび      | 47 |
| 第 7 | 基金の運用状況  | 51 |
|     | 決算審査資料   | 55 |

# 令和５年度伊万里市歳入歳出決算 審査意見書

## 第１ 審査の概要

### １ 審査の対象

伊万里市一般会計歳入歳出決算

同 国民健康保険特別会計歳入歳出決算

同 介護保険特別会計歳入歳出決算

同 後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

### ２ 審査の期間

令和６年７月１２日から令和６年８月１５日まで

### ３ 審査の方法

地方自治法第２３３条第２項の規定により、市長から審査に付された決算審査にあたっては、歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書が、

ア 地方自治法及び関係法令に準拠して作成されているか

イ 計数は正確で適正に表示されているか

ウ 予算の目的に沿った執行がなされているか

を主眼とし、実施にあたっては、審査に必要な関係諸帳簿及び証ひょう書類と照合し、関係職員から説明を聴取するなど詳細に審査した。

### ４ 審査の結果

審査に付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書は関係法令に準拠して作成されており、その計数は、関係諸帳簿及び証ひょう書類と照合した結果、正確であり適正に表示されているものと認めた。

また、予算の執行及び関連する事務の処理は、適正に行われているものと認めた。

## 第 2 総 括

1 令和 5 年度の決算総額は、次のとおりである。

(単位：円)

| 会 計 別   | 歳 入            | 歳 出            | 差 引 額         | 翌年度へ繰越すべき財源 | 実 質 収 支 額     |
|---------|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 一 般 会 計 | 34,597,076,979 | 33,281,448,695 | 1,315,628,284 | 414,078,853 | 901,549,431   |
| 特 別 会 計 | 15,313,930,191 | 14,775,935,729 | 537,994,462   | 0           | 537,994,462   |
| 合 計     | 49,911,007,170 | 48,057,384,424 | 1,853,622,746 | 414,078,853 | 1,439,543,893 |

一般会計及び特別会計の歳入合計額は 49,911,007,170 円、歳出合計額は 48,057,384,424 円で、歳入歳出差引額（形式収支額）は 1,853,622,746 円の黒字である。

また、翌年度へ繰り越すべき財源 414,078,853 円を差し引いた実質収支額は 1,439,543,893 円の黒字である。

決算額を前年度と比較すると、歳入は 264,119,549 円（0.5%）減少し、歳出は 102,227,131 円（0.2%）減少している。

## 2 会計別の決算額及び総括表

(単位：円)

| 区 分<br>会 計 別     |               | 決 算 額          |                |                |                          |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
|                  |               | 予 算 現 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 支 出 済 額<br>(C) | 収 支 差 引 額<br>(B)-(C)=(D) |
| 一 般 会 計          |               | 36,712,035,200 | 34,597,076,979 | 33,281,448,695 | 1,315,628,284            |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険   | 7,285,752,000  | 7,196,589,218  | 6,899,696,712  | 296,892,506              |
|                  | 介 護 保 険       | 6,607,915,000  | 6,557,780,746  | 6,324,338,364  | 233,442,382              |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,554,458,000  | 1,559,560,227  | 1,551,900,653  | 7,659,574                |
|                  | 計             | 15,448,125,000 | 15,313,930,191 | 14,775,935,729 | 537,994,462              |
| 合 計              |               | 52,160,160,200 | 49,911,007,170 | 48,057,384,424 | 1,853,622,746            |

| 区 分<br>会 計 別     |               | 決 算 額              |                         |                        | 不 用 額<br>(A)-(C)-(E) |
|------------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
|                  |               | 翌 年 度 繰 越 額<br>(E) | 翌年度へ繰越す<br>べき財 源<br>(F) | 実 質 収 支 額<br>(D) - (F) |                      |
| 一 般 会 計          |               | 1,480,727,800      | 414,078,853             | 901,549,431            | 1,949,858,705        |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険   | 0                  | 0                       | 296,892,506            | 386,055,288          |
|                  | 介 護 保 険       | 0                  | 0                       | 233,442,382            | 283,576,636          |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療 | 0                  | 0                       | 7,659,574              | 2,557,347            |
|                  | 計             | 0                  | 0                       | 537,994,462            | 672,189,271          |
| 合 計              |               | 1,480,727,800      | 414,078,853             | 1,439,543,893          | 2,622,047,976        |



3 各会計の歳入、歳出決算額の前年度との比較は、次のとおりである。

( 歳 入 )

(単位：円、%)

| 区 分<br>会 計 別     |               | 令 和 5 年 度      | 令 和 4 年 度      | 増 減 額         | 前年度対比 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 一 般 会 計          |               | 34,597,076,979 | 34,911,161,343 | △ 314,084,364 | 99.1  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険   | 7,196,589,218  | 7,189,056,737  | 7,532,481     | 100.1 |
|                  | 介 護 保 険       | 6,557,780,746  | 6,551,855,283  | 5,925,463     | 100.1 |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,559,560,227  | 1,523,053,356  | 36,506,871    | 102.4 |
|                  | 計             | 15,313,930,191 | 15,263,965,376 | 49,964,815    | 100.3 |
| 合 計              |               | 49,911,007,170 | 50,175,126,719 | △ 264,119,549 | 99.5  |

( 歳 出 )

(単位：円、%)

| 区 分<br>会 計 別     |               | 令 和 5 年 度      | 令 和 4 年 度      | 増 減 額         | 前年度対比 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 一 般 会 計          |               | 33,281,448,695 | 33,642,761,508 | △ 361,312,813 | 98.9  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険   | 6,899,696,712  | 6,911,143,444  | △ 11,446,732  | 99.8  |
|                  | 介 護 保 険       | 6,324,338,364  | 6,084,935,224  | 239,403,140   | 103.9 |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,551,900,653  | 1,520,771,379  | 31,129,274    | 102.0 |
|                  | 計             | 14,775,935,729 | 14,516,850,047 | 259,085,682   | 101.8 |
| 合 計              |               | 48,057,384,424 | 48,159,611,555 | △ 102,227,131 | 99.8  |

決算総額を前年度と比較すると、一般会計では歳入歳出ともに減少し、特別会計では歳入歳出ともに増加している。

〔歳 入〕 一般会計 △314,084,364 円 (0.9%減少)  
           特別会計 49,964,815 円 (0.3%増加)  
 〔歳 出〕 一般会計 △361,312,813 円 (1.1%減少)  
           特別会計 259,085,682 円 (1.8%増加)

### 第3 一般会計

#### 1 決算額の状況

( 歳 入 )

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額<br>(A) | 調 定 額<br>(B)   | 収 入 済 額<br>(C) | 不納欠損額       | 収 入 未 済 額   | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 36,712,035,200 | 35,524,965,385 | 34,597,076,979 | 34,507,934  | 893,380,472 | 97.4           |
| 4 年度      | 35,816,455,700 | 35,775,872,432 | 34,911,161,343 | 37,094,804  | 827,616,285 | 97.6           |
| 増 減 額     | 895,579,500    | △ 250,907,047  | △ 314,084,364  | △ 2,586,870 | 65,764,187  | △ 0.2          |
| 増 減 率     | 2.5            | △ 0.7          | △ 0.9          | △ 7.0       | 7.9         | —              |

( 歳 出 )

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 5 年度      | 36,712,035,200 | 33,281,448,695 | 1,480,727,800 | 1,949,858,705 | 90.7           |
| 4 年度      | 35,816,455,700 | 33,642,761,508 | 669,444,200   | 1,504,249,992 | 93.9           |
| 増 減 額     | 895,579,500    | △ 361,312,813  | 811,283,600   | 445,608,713   | △ 3.2          |
| 増 減 率     | 2.5            | △ 1.1          | 121.2         | 29.6          | —              |

歳入歳出の予算現額は、前年度と比較して 895,579,500 円 (2.5%) 増加している。

調定額は、前年度と比較して 250,907,047 円 (0.7%)、収入済額は 314,084,364 円 (0.9%) 減少している。不納欠損額は、前年度と比較して 2,586,870 円 (7.0%) 減少し、収入未済額は 65,764,187 円 (7.9%) 増加している。

支出済額は、前年度と比較して 361,312,813 円 (1.1%) 減少している。翌年度繰越額は、前年度と比較して 811,283,600 円 (121.2%) 増加し、不用額も 445,608,713 円 (29.6%) 増加している。

## 2 財政構造（令和5年度決算による財政諸比率）について

### 財政諸比率等の推移

（単位：％）

| 諸比率名 \ 年度           | 令和5年度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|---------------------|-------|-------|-------|
| 経常収支比率              | 85.9  | 84.9  | 84.0  |
| 財政力指数               | 0.568 | 0.570 | 0.573 |
| 公債費比率               | 2.9   | 3.8   | 3.8   |
| 実質公債費比率<br>（過去3年平均） | 8.0   | 8.5   | 9.6   |

※ 普通会計による

- （１）経常収支比率は、財政構造の弾力性を測定する比率として使われている指標である。この比率が低いほど新たな行政需要に弾力性があり、この比率が75％を超えないことが望ましいとされている。

当年度比率は85.9％で、前年度（84.9％）と比較して1.0ポイント上昇している。

- （２）財政力指数は、「1」に近くあるいは「1」を超えるほど財政力が強いとされ、当該年度の基準財政収入額が基準財政需要額を超える場合は普通交付税の不交付団体となる。

当年度指数は0.568で、前年度（0.570）と比較して0.002低下している。

- （３）公債費比率は、地方債の借入に伴い後年度の財政負担が生じることになるが、その限度を計数的に見ようとするものであり、通常財政構造の健全性をおびやかさないためにはこの比率が10％を超えないことが望ましいとされている。

当年度比率は2.9％で、前年度（3.8％）と比較して0.9ポイント低下している。

- （４）実質公債費比率は、標準財政規模に対する公債費の割合を示す指標である。この比率の過去3年間の平均値が18％以上の場合は、起債に総務省の許可を要することになり、早期健全化基準は25％以上、財政再生基準は35％以上とされている。

当年度における実質公債費比率の過去3年間の平均値は8.0％で、前年度（8.5％）と比較して0.5ポイント低下しており、適正な比率の上限とされる18％を下回っている。

### 3 歳入について

#### (1) 財源別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分<br>財源別 |                 | 令 和 5 年 度      |       | 令 和 4 年 度      |       | 増 減 額         | 前年度対比 |
|------------|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|            |                 | 決 算 額          | 構成比   | 決 算 額          | 構成比   |               |       |
| 自主財源       | 市 税             | 7,990,014,206  | 23.1  | 7,871,928,577  | 22.5  | 118,085,629   | 101.5 |
|            | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 192,688,156    | 0.6   | 191,275,400    | 0.5   | 1,412,756     | 100.7 |
|            | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 341,545,324    | 1.0   | 346,528,915    | 1.0   | △ 4,983,591   | 98.6  |
|            | 財 産 収 入         | 122,887,258    | 0.4   | 27,839,066     | 0.1   | 95,048,192    | 441.4 |
|            | 寄 附 金           | 2,416,181,640  | 7.0   | 2,979,356,320  | 8.5   | △ 563,174,680 | 81.1  |
|            | 繰 入 金           | 2,610,305,380  | 7.5   | 2,427,768,251  | 7.0   | 182,537,129   | 107.5 |
|            | 繰 越 金           | 1,268,399,835  | 3.7   | 769,156,692    | 2.2   | 499,243,143   | 164.9 |
|            | 諸 収 入           | 631,772,453    | 1.8   | 865,552,962    | 2.5   | △ 233,780,509 | 73.0  |
|            | 計               | 15,573,794,252 | 45.0  | 15,479,406,183 | 44.3  | 94,388,069    | 100.6 |
| 依存財源       | 地 方 譲 与 税       | 336,435,111    | 1.0   | 335,623,056    | 1.0   | 812,055       | 100.2 |
|            | 利 子 割 交 付 金     | 1,951,000      | 0.0   | 2,354,000      | 0.0   | △ 403,000     | 82.9  |
|            | 配 当 割 交 付 金     | 22,596,000     | 0.1   | 19,026,000     | 0.1   | 3,570,000     | 118.8 |
|            | 株式等譲渡所得割交付金     | 25,485,000     | 0.1   | 16,325,000     | 0.0   | 9,160,000     | 156.1 |
|            | 法 人 事 業 税 交 付 金 | 125,333,000    | 0.4   | 114,802,000    | 0.3   | 10,531,000    | 109.2 |
|            | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,315,942,000  | 3.8   | 1,334,080,000  | 3.8   | △ 18,138,000  | 98.6  |
|            | 環 境 性 能 割 交 付 金 | 28,310,564     | 0.1   | 23,357,529     | 0.1   | 4,953,035     | 121.2 |
|            | 地 方 特 例 交 付 金   | 49,639,000     | 0.1   | 52,147,000     | 0.2   | △ 2,508,000   | 95.2  |
|            | 地 方 交 付 税       | 6,269,297,000  | 18.1  | 6,343,350,000  | 18.2  | △ 74,053,000  | 98.8  |
|            | 交通安全対策特別交付金     | 7,434,000      | 0.0   | 8,344,000      | 0.0   | △ 910,000     | 89.1  |
|            | 国 庫 支 出 金       | 5,866,962,617  | 17.0  | 6,126,231,237  | 17.5  | △ 259,268,620 | 95.8  |
|            | 県 支 出 金         | 3,012,823,435  | 8.7   | 3,743,108,338  | 10.7  | △ 730,284,903 | 80.5  |
|            | 市 債             | 1,961,074,000  | 5.7   | 1,313,007,000  | 3.8   | 648,067,000   | 149.4 |
|            | 計               | 19,023,282,727 | 55.0  | 19,431,755,160 | 55.7  | △ 408,472,433 | 97.9  |
| 合 計        |                 | 34,597,076,979 | 100.0 | 34,911,161,343 | 100.0 | △ 314,084,364 | 99.1  |

収入状況を財源別にみると、自主財源（自らの権能に基づき収入されるもの）は15,573,794,252円で構成比45.0%、依存財源（国・県の意思決定に基づき収入されるもの）は19,023,282,727円で構成比55.0%である。

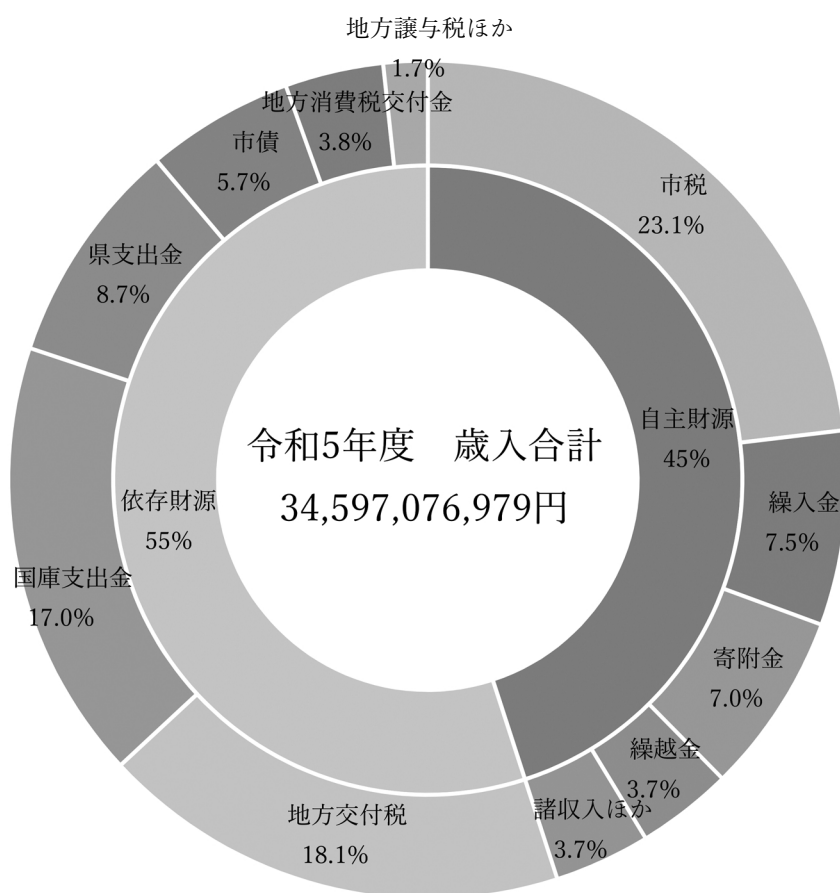
前年度と比較して、自主財源は94,388,069円（0.6%）増加し、依存財源は408,472,433円（2.1%）減少している。

自主財源で増加した主なものは、繰越金が499,243,143円（64.9%）、繰入金が182,537,129円（7.5%）、市税が118,085,629円（1.5%）、財産収入が95,048,192円（341.4%）である。減少したものは、寄附金が563,174,680円（18.9%）、諸収入が233,780,509円（27.0%）、使用料及び手数料が4,983,591円（1.4%）であ

る。

依存財源で増加した主なものは、市債が 648,067,000 円（49.4%）、法人事業税交付金が 10,531,000 円（9.2%）、株式等譲渡所得割交付金が 9,160,000 円（56.1%）、環境性能割交付金が 4,953,035 円（21.2%）、配当割交付金が 3,570,000 円（18.8%）である。減少した主なものは、県支出金が 730,284,903 円（19.5%）、国庫支出金が 259,268,620 円（4.2%）、地方交付税が 74,053,000 円（1.2%）、地方消費税交付金が 18,138,000 円（1.4%）である。

一般会計歳入財源別構成比



- ・ 自主財源：市が自主的に調達できる財源
- ・ 依存財源：国等の意思の決定に基づく財源

## 第 1 款 市 税

### ( 1 ) 概 況

市税の収入済額は 7,990,014,206 円で、歳入総額 34,597,076,979 円に対し 23.1%を占めている。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額  | 収 入 未 済 額   | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|------------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 7,145,178,000 | 8,111,911,733 | 7,990,014,206  | 13,361,835 | 108,535,692 | 98.5           |
| 4 年度      | 7,009,240,000 | 7,998,487,619 | 7,871,928,577  | 12,629,111 | 113,929,931 | 98.4           |
| 増 減 額     | 135,938,000   | 113,424,114   | 118,085,629    | 732,724    | △ 5,394,239 | 0.1            |

予算現額、調定額及び収入済額は前年度と比較して増加している。

収入率は 98.5%で、前年度と比較して 0.1 ポイント上昇している。

不納欠損額は、前年度と比較して 732,724 円増加し、収入未済額(滞納額)は、前年度と比較して 5,394,239 円減少している。

### ( 2 ) 税目別の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分       | 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   |
|-----------|----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 市 民 税     | 5  | 2,583,110,000 | 3,270,334,197 | 3,225,267,988 | 4,234,453  | 40,831,756  | 98.6  |
|           | 4  | 2,495,717,000 | 3,280,103,810 | 3,231,645,385 | 2,296,435  | 46,161,990  | 98.5  |
| 固 定 資 産 税 | 5  | 3,868,776,000 | 4,074,113,228 | 4,001,874,781 | 8,703,082  | 63,535,365  | 98.2  |
|           | 4  | 3,828,897,000 | 3,944,701,336 | 3,871,462,831 | 9,625,177  | 63,613,328  | 98.1  |
| 軽自動車税     | 5  | 235,634,000   | 235,511,693   | 230,918,822   | 424,300    | 4,168,571   | 98.0  |
|           | 4  | 219,293,000   | 233,147,298   | 228,285,186   | 707,499    | 4,154,613   | 97.9  |
| 市たばこ税     | 5  | 453,896,000   | 528,383,115   | 528,383,115   | 0          | 0           | 100.0 |
|           | 4  | 465,296,000   | 539,268,125   | 539,268,125   | 0          | 0           | 100.0 |
| 入 湯 税     | 5  | 3,762,000     | 3,569,500     | 3,569,500     | 0          | 0           | 100.0 |
|           | 4  | 37,000        | 1,267,050     | 1,267,050     | 0          | 0           | 100.0 |
| 合 計       | 5  | 7,145,178,000 | 8,111,911,733 | 7,990,014,206 | 13,361,835 | 108,535,692 | 98.5  |
|           | 4  | 7,009,240,000 | 7,998,487,619 | 7,871,928,577 | 12,629,111 | 113,929,931 | 98.4  |

調定額で前年度と比較して増加したものは、固定資産税が 129,411,892 円(3.3%)、軽自動車税が 2,364,395 円(1.0%)、入湯税が 2,302,450 円(181.7%)である。

収入済額で前年度と比較して増加したものは、固定資産税が 130,411,950 円(3.4%)、軽自動車税が 2,633,636 円(1.2%)、入湯税が 2,302,450 円(181.7%)である。

市税の収入率は 98.5%で、前年度と比較して 0.1 ポイント上昇している。これを現年度分、滞納分に区分すると、現年度分は 99.6% (前年度 99.5%)、滞納分は 25.9% (前年度 22.4%) で、前年度と比較して現年度分は 0.1 ポイント、滞納分は

3.5ポイント上昇している。

収入未済額は、前年度と比較して5,394,239円減少し、総額で108,535,692円であり、市税調定額に対する割合は1.3%（前年度1.4%）である。

不納欠損処分については、執行停止期間満了により消滅したものが236件5,500,400円、執行停止したのち即時消滅したものが27件6,880,003円、時効完成により消滅したものが60件981,432円であり、不納欠損額は323件13,361,835円で、前年度と比較すると件数は24件減少し、金額は732,724円増加している。

執行停止の当年度の実施状況については、要件別に無財産が104件8,282,033円、生活困窮が62件1,374,287円、住所不明が22件808,411円の計188件10,464,731円を実施し、消滅となったものが377件14,788,508円で、当年度末現在370件8,203,768円の執行停止が行われており、前年度と比較すると189件4,323,777円減少している。

滞納処分については、前年度末現在151件43,316,284円であったが、889件130,277,125円を執行し、789件30,039,425円を換価、110件39,624,521円を解除したことにより、当年度末現在は141件103,929,463円で、件数は10件減少し、金額は60,613,179円増加している。

市税の納付については、収入効率を考慮した口座振替の加入促進やキャッシュレス決済を導入するとともに、納税指導の徹底、納税意識の啓発、滞納処分を強化するなど、収納未済額の縮減に努力されている。今後とも税負担の公平性を確保するために収納率の向上を図られるよう要望する。

## 第2款 地方譲与税

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5年度       | 321,516,000 | 336,435,111  | 336,435,111    | 0         | 0         | 100.0          |
| 4年度       | 326,727,000 | 335,623,056  | 335,623,056    | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 5,211,000 | 812,055      | 812,055        | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額は前年度と比較して減少し、調定額及び収入済額は増加している。

収入済額は、前年度と比較して812,055円（0.2%）増加している。

### 地方譲与税の項目別収入状況

（単位：円、％）

| 区 分      | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 予 算 現 額 と<br>収入済額の比較 | 予 算 現 額 に<br>対する収入率 | 調 定 額 に<br>対する収入率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 地方揮発油譲与税 | 71,397,000  | 74,037,000  | 74,037,000  | 2,640,000            | 103.7               | 100.0             |
| 自動車重量譲与税 | 207,745,000 | 223,204,000 | 223,204,000 | 15,459,000           | 107.4               | 100.0             |
| 特別とん譲与税  | 7,624,000   | 4,445,111   | 4,445,111   | △ 3,178,889          | 58.3                | 100.0             |
| 森林環境譲与税  | 34,750,000  | 34,749,000  | 34,749,000  | △ 1,000              | 100.0               | 100.0             |
| 合 計      | 321,516,000 | 336,435,111 | 336,435,111 | 14,919,111           | 104.6               | 100.0             |

収入済額で前年度と比較して増加したものは、地方揮発油譲与税が 278,000 円（0.4%）、自動車重量譲与税が 2,432,000 円（1.1%）である。減少したものは、特別とん譲与税が 1,897,945 円（29.9%）である。森林環境譲与税は同じである。

### 第 3 款 利子割交付金

（単位：円、%）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額   | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 1,970,000 | 1,951,000    | 1,951,000      | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 2,387,000 | 2,354,000    | 2,354,000      | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 417,000 | △ 403,000    | △ 403,000      | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 403,000 円（17.1%）減少している。

### 第 4 款 配当割交付金

（単位：円、%）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額    | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 19,457,000 | 22,596,000   | 22,596,000     | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 11,624,000 | 19,026,000   | 19,026,000     | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | 7,833,000  | 3,570,000    | 3,570,000      | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して 3,570,000 円（18.8%）増加している。

### 第 5 款 株式等譲渡所得割交付金

（単位：円、%）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額    | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 11,215,000 | 25,485,000   | 25,485,000     | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 11,860,000 | 16,325,000   | 16,325,000     | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 645,000  | 9,160,000    | 9,160,000      | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額は前年度と比較して減少し、調定額及び収入済額は増加している。

収入済額は、前年度と比較して 9,160,000 円（56.1%）増加している。



## 第6款 法人事業税交付金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 5年度       | 128,812,000 | 125,333,000  | 125,333,000    | 0         | 0         | 100.0            |
| 4年度       | 115,314,000 | 114,802,000  | 114,802,000    | 0         | 0         | 100.0            |
| 増 減 額     | 13,498,000  | 10,531,000   | 10,531,000     | 0         | 0         | 0.0              |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、10,531,000円（9.2%）増加している。

## 第7款 地方消費税交付金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 5年度       | 1,454,476,000 | 1,315,942,000 | 1,315,942,000  | 0         | 0         | 100.0            |
| 4年度       | 1,128,696,000 | 1,334,080,000 | 1,334,080,000  | 0         | 0         | 100.0            |
| 増 減 額     | 325,780,000   | △ 18,138,000  | △ 18,138,000   | 0         | 0         | 0.0              |

予算現額は前年度と比較して増加し、調定額及び収入済額は減少している。

収入済額は、前年度と比較して18,138,000円（1.4%）減少している。

## 第8款 環境性能割交付金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額    | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率<br>(B)/(A) |
|-----------|------------|--------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 5年度       | 14,769,000 | 28,310,564   | 28,310,564     | 0         | 0         | 100.0            |
| 4年度       | 14,373,000 | 23,357,529   | 23,357,529     | 0         | 0         | 100.0            |
| 増 減 額     | 396,000    | 4,953,035    | 4,953,035      | 0         | 0         | 0.0              |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して4,953,035円（21.2%）増加している。

## 第9款 地方特例交付金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 5年度       | 49,548,000  | 49,639,000   | 49,639,000     | 0         | 0         | 100.0            |
| 4年度       | 52,122,000  | 52,147,000   | 52,147,000     | 0         | 0         | 100.0            |
| 増 減 額     | △ 2,574,000 | △ 2,508,000  | △ 2,508,000    | 0         | 0         | 0.0              |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して2,508,000円（4.8%）減少している。

## 第 10 款 地方交付税

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 6,119,815,000 | 6,269,297,000 | 6,269,297,000  | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 6,204,136,000 | 6,343,350,000 | 6,343,350,000  | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 84,321,000  | △ 74,053,000  | △ 74,053,000   | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 74,053,000 円 (1.2%) 減少している。

### 地方交付税の種類別収入状況

(単位：円、%)

| 年度   | 区 分       | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 予 算 現 額 と<br>収 入 済 額 の<br>比 | 予 算 現 額 に<br>対 する 収 入 率 | 調 定 額 に<br>対 する 収 入 率 |
|------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 5 年度 | 普 通 交 付 税 | 5,319,815,000 | 5,319,815,000 | 5,319,815,000 | 0                           | 100.0                   | 100.0                 |
|      | 特 別 交 付 税 | 800,000,000   | 949,482,000   | 949,482,000   | 149,482,000                 | 118.7                   | 100.0                 |
|      | 合 計       | 6,119,815,000 | 6,269,297,000 | 6,269,297,000 | 149,482,000                 | 102.4                   | 100.0                 |
| 4 年度 | 普 通 交 付 税 | 5,404,136,000 | 5,404,136,000 | 5,404,136,000 | 0                           | 100.0                   | 100.0                 |
|      | 特 別 交 付 税 | 800,000,000   | 939,214,000   | 939,214,000   | 139,214,000                 | 117.4                   | 100.0                 |
|      | 合 計       | 6,204,136,000 | 6,343,350,000 | 6,343,350,000 | 139,214,000                 | 102.2                   | 100.0                 |
| 増減額  | 普 通 交 付 税 | △ 84,321,000  | △ 84,321,000  | △ 84,321,000  | 0                           | 0.0                     | 0.0                   |
|      | 特 別 交 付 税 | 0             | 10,268,000    | 10,268,000    | 10,268,000                  | 1.3                     | 0.0                   |
|      | 合 計       | △ 84,321,000  | △ 74,053,000  | △ 74,053,000  | 10,268,000                  | 0.2                     | 0.0                   |

普通交付税の収入済額は、前年度と比較して 84,321,000 円 (1.6%) 減少し、特別交付税は 10,268,000 円 (1.1%) 増加している。

## 第 11 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 8,389,000   | 7,434,000    | 7,434,000      | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 10,212,000  | 8,344,000    | 8,344,000      | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 1,823,000 | △ 910,000    | △ 910,000      | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 910,000 円 (10.9%) 減少している。

## 第 1 2 款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 197,678,000 | 199,687,075  | 192,688,156    | 225,800   | 6,773,119 | 96.5           |
| 4 年度      | 202,242,756 | 198,821,033  | 191,275,400    | 212,600   | 7,333,033 | 96.2           |
| 増 減 額     | △ 4,564,756 | 866,042      | 1,412,756      | 13,200    | △ 559,914 | 0.3            |

予算現額は前年度と比較して減少し、調定額及び収入済額は増加している。

収入済額は、前年度と比較して 1,412,756 円 (0.7%) 増加している。

不納欠損額は、前年度と比較して 13,200 円 (6.2%) 増加し、収入未済額は、559,914 円 (7.6%) 減少している。

### 分担金の目別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分         | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率   |
|-------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 農林水産業費分担金   | 32,673,000 | 21,942,501 | 21,942,501 | 0         | 0         | 100.0 |
| 土 木 費 分 担 金 | 12,233,000 | 1,966,757  | 1,966,757  | 0         | 0         | 100.0 |
| 災害復旧費分担金    | 4,943,000  | 1,698,699  | 1,698,699  | 0         | 0         | 100.0 |
| 合 計         | 49,849,000 | 25,607,957 | 25,607,957 | 0         | 0         | 100.0 |

分担金の収入済額は、前年度と比較して 15,261,207 円 (37.3%) 減少している。  
調定額に対する収入率は 100.0% (前年度 100.0%) である。

農林水産業費分担金は、農業費分担金（農村地域防災減債事業費分担金、ため池浚渫事業費分担金（繰越明許含む）、農地耕作条件改善事業費分担金（繰越明許含む）、中山間地域総合整備事業費分担金、経営体育成基盤整備事業費分担金）である。

土木費分担金は、河川費分担金（急傾斜地崩壊防止事業費分担金）である。

災害復旧費分担金は、農林水産施設災害復旧費分担金（農業用施設災害復旧事業費分担金、農地災害復旧事業費分担金）である。

### 負担金の目別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分         | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 民 生 費 負 担 金 | 146,003,000 | 172,271,778 | 165,272,859 | 225,800   | 6,773,119 | 95.9  |
| 教 育 費 負 担 金 | 1,826,000   | 1,807,340   | 1,807,340   | 0         | 0         | 100.0 |
| 合 計         | 147,829,000 | 174,079,118 | 167,080,199 | 225,800   | 6,773,119 | 96.0  |

負担金の収入済額は、前年度と比較して 16,673,963 円 (11.1%) 増加している。  
調定額に対する収入率は 96.0% (前年度 95.2%) である。

民生費負担金は社会福祉費負担金（老人施設入所者負担金等）及び児童福祉費負担金（保育所入所者負担金等）である。

保育料の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 |    |         | 収 入 未 済 額 |     |           | 収入率  |
|-----|---------|-------------|-------------|-----------|----|---------|-----------|-----|-----------|------|
|     |         |             |             | 人数        | 件数 | 金 額     | 人数        | 件数  | 金 額       |      |
| 公 立 | 5 年 度   | 16,555,700  | 16,200,850  | 0         | 0  | 0       | 3         | 14  | 354,850   | 97.9 |
|     | 滞 納 繰 越 | 2,496,420   | 480,300     | 0         | 0  | 0       | 12        | 110 | 2,016,120 | 19.2 |
|     | 計       | 19,052,120  | 16,681,150  | 0         | 0  | 0       | 15        | 124 | 2,370,970 | 87.6 |
| 私 立 | 5 年 度   | 126,024,200 | 124,546,000 | 0         | 0  | 0       | 17        | 70  | 1,478,200 | 98.8 |
|     | 滞 納 繰 越 | 4,752,613   | 1,698,864   | 2         | 13 | 225,800 | 28        | 163 | 2,827,949 | 35.7 |
|     | 計       | 130,776,813 | 126,244,864 | 2         | 13 | 225,800 | 45        | 233 | 4,306,149 | 96.5 |
| 合 計 | 5 年 度   | 142,579,900 | 140,746,850 | 0         | 0  | 0       | 20        | 84  | 1,833,050 | 98.7 |
|     | 滞 納 繰 越 | 7,249,033   | 2,179,164   | 2         | 13 | 225,800 | 40        | 273 | 4,844,069 | 30.1 |
|     | 計       | 149,828,933 | 142,926,014 | 2         | 13 | 225,800 | 60        | 357 | 6,677,119 | 95.4 |

※市外公立分は、私立に含む

保育料（保育料入所者負担金）の収入率は、現年度分、滞納分に区分すると、現年度分は98.7%（前年度99.2%）、滞納分は30.1%（前年度32.5%）で、前年度と比較して現年度分で0.5ポイント、滞納分で2.4ポイント低下している。

不納欠損額は13件の225,800円で、その結果、収入未済額は6,677,119円（357件60人）となり、前年度と比較して571,914円（71件減、1人減）減少している。

保育料は保護者から保育の実施に要する費用の一部を、世帯の課税状況に応じて徴収している受益者負担金であり、児童の在園中に徴収することを基本とし、今後とも滞納が発生しないよう保護者への指導や催告等、収入未済額の解消に向け特別の努力を要望する。

### 第 1 3 款 使用料及び手数料

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額  | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|
| 5 年度      | 338,852,000 | 386,406,288  | 341,545,324    | 2,202,676 | 42,658,288 | 88.4           |
| 4 年度      | 344,758,000 | 389,273,908  | 346,528,915    | 10,377    | 42,734,616 | 89.0           |
| 増 減 額     | △ 5,906,000 | △ 2,867,620  | △ 4,983,591    | 2,192,299 | △ 76,328   | △ 0.6          |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 4,983,591 円（1.4%）減少している。

不納欠損額は、前年度と比較して 2,192,299 円（21126.5%）増加し、収入未済額は 76,328 円（0.2%）減少している。

収入率は 88.4% で、前年度と比較して 0.6 ポイント低下している。

### 使用料の節別収入状況

(単位：円、%)

|               | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不納欠損額     | 収 入 未 済 額  | 収 入 率 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|
| 総 務 管 理 使 用 料 | 9,303,000   | 10,375,040  | 10,375,040  | 0         | 0          | 100.0 |
| 社 会 福 祉 使 用 料 | 14,000      | 15,667      | 15,667      | 0         | 0          | 100.0 |
| 児 童 福 祉 使 用 料 | 41,709,000  | 45,104,452  | 41,377,717  | 0         | 3,726,735  | 91.7  |
| 保 健 衛 生 使 用 料 | 696,000     | 697,678     | 697,678     | 0         | 0          | 100.0 |
| 農 業 使 用 料     | 183,000     | 185,771     | 185,771     | 0         | 0          | 100.0 |
| 林 業 使 用 料     | 324,000     | 331,601     | 331,601     | 0         | 0          | 100.0 |
| 水 産 使 用 料     | 1,212,000   | 1,121,285   | 1,121,285   | 0         | 0          | 100.0 |
| 商 工 使 用 料     | 34,573,000  | 36,646,694  | 36,646,694  | 0         | 0          | 100.0 |
| 道路橋りょう使用料     | 17,550,000  | 18,042,079  | 17,883,427  | 0         | 158,652    | 99.1  |
| 河 川 使 用 料     | 550,000     | 662,545     | 603,562     | 16,096    | 42,887     | 91.1  |
| 港 湾 施 設 使 用 料 | 979,000     | 1,032,430   | 1,032,430   | 0         | 0          | 100.0 |
| 都 市 公 園 使 用 料 | 80,000      | 201,989     | 201,989     | 0         | 0          | 100.0 |
| 普 通 公 園 使 用 料 | 11,000      | 39,869      | 39,869      | 0         | 0          | 100.0 |
| 都市下水路使用料      | 66,000      | 84,505      | 84,505      | 0         | 0          | 100.0 |
| 住 宅 使 用 料     | 97,070,000  | 134,171,932 | 93,478,538  | 1,963,380 | 38,730,014 | 69.7  |
| 学 校 使 用 料     | 464,000     | 394,757     | 394,757     | 0         | 0          | 100.0 |
| 幼 稚 園 使 用 料   | 11,000      | 223,200     | 0           | 223,200   | 0          | 0.0   |
| 公 民 館 使 用 料   | 853,000     | 670,700     | 670,700     | 0         | 0          | 100.0 |
| 保 健 体 育 使 用 料 | 8,021,000   | 8,551,602   | 8,551,602   | 0         | 0          | 100.0 |
| 社会教育施設使用料     | 0           | 4,800       | 4,800       | 0         | 0          | 100.0 |
| 消 防 使 用 料     | 0           | 268         | 268         | 0         | 0          | 100.0 |
| 合 計           | 213,669,000 | 258,558,864 | 213,697,900 | 2,202,676 | 42,658,288 | 82.6  |

使用料収入の主なものは、総務使用料の総務管理使用料（市民センター使用料等）、民生使用料の児童福祉使用料（留守家庭児童クラブ利用料等）、商工使用料の商工使用料（拠点オフィス使用料等）、土木使用料の道路橋りょう使用料（道路占用料）、住宅使用料（市営住宅家賃等）、教育使用料の保健体育使用料（体育施設使用料等）である。

#### 住宅使用料（市営住宅家賃）の収入状況

（単位：円、％）

| 年 度     | 調 定 額       | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 |     |           | 収 入 未 済 額 |       |            | 収入率  |
|---------|-------------|------------|-----------|-----|-----------|-----------|-------|------------|------|
|         |             |            | 人数        | 件数  | 金 額       | 人数        | 件数    | 金 額        |      |
| 5 年 度   | 90,447,780  | 86,790,486 | 0         | 0   | 0         | 45        | 236   | 3,657,294  | 96.0 |
| 滞 納 繰 越 | 36,551,083  | 1,905,733  | 3         | 120 | 1,953,300 | 94        | 2,802 | 32,692,050 | 5.2  |
| 計       | 126,998,863 | 88,696,219 | 3         | 120 | 1,953,300 | 139       | 3,038 | 36,349,344 | 69.8 |

※住宅は立花・大坪・片竹・勝田・大久保・楠久第二・久原・立岩・弁天の9ヶ所

住宅使用料（市営住宅家賃）の収入率は、現年度分、滞納分に区分すると、現年度分は96.0％（前年度95.7％）、滞納分は5.2％（前年度4.7％）で、前年度と比較して現年度分は0.3ポイント、滞納分は0.5ポイント上昇している。

不納欠損額は120件の1,953,300円で、その結果、収入未済額は36,349,344円（3,038件139人）となり、前年度と比較して201,739円（28件減2人増）減少している。

住宅使用料については、これまで実施されていなかった不納欠損処分が行われており、適正な債権管理への取り組みが見られる。今後とも、適正な債権管理に努めるとともに、本人並びに保証人に対し催告等を強化し、法的手段等も考慮しながら納入指導を行い、滞納額の減少に特別の努力を要望する。

#### 手数料の節別収入状況

（単位：円、％）

|           | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|
| 総 務 手 数 料 | 27,134,000  | 28,164,924  | 28,164,924  | 0     | 0         | 100.0 |
| 民 生 手 数 料 | 28,000      | 27,500      | 27,500      | 0     | 0         | 100.0 |
| 衛 生 手 数 料 | 97,956,000  | 99,615,950  | 99,615,950  | 0     | 0         | 100.0 |
| 林 業 手 数 料 | 2,000       | 1,200       | 1,200       | 0     | 0         | 100.0 |
| 土 木 手 数 料 | 63,000      | 37,850      | 37,850      | 0     | 0         | 100.0 |
| 合 計       | 125,183,000 | 127,847,424 | 127,847,424 | 0     | 0         | 100.0 |

手数料収入の主なものは、総務手数料（戸籍手数料、住民票手数料等）、衛生手数料（ごみ袋販売手数料等）である。

## 第 1 4 款 国庫支出金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額   | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 6,383,031,122 | 6,079,755,524 | 5,866,962,617  | 0     | 212,792,907 | 96.5           |
| 4 年度      | 6,375,883,605 | 6,190,329,359 | 6,126,231,237  | 0     | 64,098,122  | 99.0           |
| 増 減 額     | 7,147,517     | △ 110,573,835 | △ 259,268,620  | 0     | 148,694,785 | △ 2.5          |

予算現額は、前年と比較して増加し、調定額及び収入済額は減少している。  
 収入済額は、前年度と比較して 259,268,620 円（4.2%）減少している。  
 収入未済額は、前年度と比較して 148,694,785 円（232.0%）増加している。  
 各項目別に収入済額を前年度と比較すれば、次のとおりである。

### 国庫支出金の項・目別前年度比較表

(単位：円、%)

|       |           | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額         | 前年度対比 |
|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 国庫負担金 | 民 生 費     | 3,743,741,012 | 3,804,897,678 | △ 61,156,666  | 98.4  |
|       | 衛 生 費     | 69,823,248    | 208,304,260   | △ 138,481,012 | 33.5  |
|       | 教 育 費     | 197,413,000   | 0             | 197,413,000   | —     |
|       | 災 害 復 旧 費 | 26,890,919    | 28,048,350    | △ 1,157,431   | 95.9  |
|       | 計         | 4,037,868,179 | 4,041,250,288 | △ 3,382,109   | 99.9  |
| 国庫補助金 | 総 務 費     | 268,804,278   | 757,644,807   | △ 488,840,529 | 35.5  |
|       | 民 生 費     | 1,212,258,710 | 763,089,698   | 449,169,012   | 158.9 |
|       | 衛 生 費     | 134,408,000   | 173,944,000   | △ 39,536,000  | 77.3  |
|       | 商 工 費     | 150,000       | 150,000       | 0             | 100.0 |
|       | 土 木 費     | 159,987,500   | 155,694,000   | 4,293,500     | 102.8 |
|       | 教 育 費     | 35,818,000    | 218,262,505   | △ 182,444,505 | 16.4  |
|       | 計         | 1,811,426,488 | 2,068,785,010 | △ 257,358,522 | 87.6  |
| 委託金   | 総 務 費     | 478,461       | 337,871       | 140,590       | 141.6 |
|       | 民 生 費     | 12,945,027    | 11,399,361    | 1,545,666     | 113.6 |
|       | 土 木 費     | 4,244,462     | 4,458,707     | △ 214,245     | 95.2  |
|       | 計         | 17,667,950    | 16,195,939    | 1,472,011     | 109.1 |
| 合 計   |           | 5,866,962,617 | 6,126,231,237 | △ 259,268,620 | 95.8  |

#### (1) 国庫負担金

収入済額は、前年度と比較して 3,382,109 円（0.1%）減少している。

収入の主なものは、民生費の社会福祉費負担金（障がい者介護給付費等負担金、障がい児通所給付費等負担金等）、児童福祉費負担金（子どものための教育・保育給付費負担金等）、児童手当負担金、生活保護費負担金（生活保護費等負担金等）、教育費の小学校費負担金（公立学校施設整備費負担金）である。

なお、収入未済額は 86,798,907 円であり、その内訳は衛生費の保健衛生費負担金、災害復旧費の公共土木施設災害復旧費負担金で全額翌年度繰越事業充当財源である。

## (2) 国庫補助金

収入済額は、前年度と比較して 257,358,522 円 (12.4%) 減少している。これは、総務費の新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金や教育費の学校施設環境改善交付金の減額などによるものである。

収入の主なものは、総務費の総務管理費補助金 (新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金等)、民生費の社会福祉費補助金 (物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金等)、児童福祉費補助金 (新型コロナウイルス感染症セーフティネット強化交付金等)、衛生費の保健衛生費補助金 (新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業費補助金等)、土木費の道路橋りょう費補助金 (道路更新防災等対策事業費補助金等)、教育費の中学校費補助金 (学校施設環境改善交付金等) である。

なお、収入未済額は 125,994,000 円であり、その内訳は総務費の戸籍住民基本台帳費補助金、衛生費の保健衛生費補助金、土木費の道路橋りょう費補助金、都市計画費補助金、住宅費補助金で全額翌年度繰越事業充当財源である。

## (3) 委託金

収入済額は、前年度と比較して 1,472,011 円 (9.1%) 増加している。

収入の主なものは、民生費の社会福祉費委託金 (国民年金事務費交付金等)、土木費の河川費委託金 (樋門等操作管理委託金) である。

## 第 15 款 県支出金

(単位: 円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額     | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| 5 年度      | 3,378,742,000 | 3,211,287,864 | 3,012,823,435  | 0         | 198,464,429   | 93.8           |
| 4 年度      | 4,183,275,200 | 4,128,926,260 | 3,743,108,338  | 0         | 385,817,922   | 90.7           |
| 増 減 額     | △ 804,533,200 | △ 917,638,396 | △ 730,284,903  | 0         | △ 187,353,493 | 3.1            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 730,284,903 円 (19.5%) 減少している。

収入未済額は、前年度と比較して 187,353,493 円 (48.6%) 減少している。

各項目別に収入済額を前年度と比較すれば、次のとおりである。



県支出金の項・目別前年度比較表

(単位：円、％)

| 区 分  |             | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額         | 前年度対比   |
|------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 県負担金 | 民 生 費       | 1,542,458,100 | 1,562,848,099 | △ 20,389,999  | 98.7    |
|      | 消 防 費       | 9,350         | 0             | 9,350         | —       |
|      | 計           | 1,542,467,450 | 1,562,848,099 | △ 20,380,649  | 98.7    |
| 県補助金 | 総 務 費       | 183,258,000   | 156,672,999   | 26,585,001    | 117.0   |
|      | 民 生 費       | 318,525,770   | 265,930,299   | 52,595,471    | 119.8   |
|      | 衛 生 費       | 18,987,841    | 19,423,250    | △ 435,409     | 97.8    |
|      | 農 林 水 産 業 費 | 752,205,289   | 1,464,039,167 | △ 711,833,878 | 51.4    |
|      | 商 工 費       | 7,033,088     | 228,000       | 6,805,088     | 3,084.7 |
|      | 土 木 費       | 8,744,050     | 5,475,000     | 3,269,050     | 159.7   |
|      | 消 防 費       | 3,382,000     | 3,638,000     | △ 256,000     | 93.0    |
|      | 教 育 費       | 33,412,498    | 11,750,000    | 21,662,498    | 284.4   |
|      | 災 害 復 旧 費   | 43,351,677    | 110,741,283   | △ 67,389,606  | 39.1    |
|      | 計           | 1,368,900,213 | 2,037,897,998 | △ 668,997,785 | 67.2    |
| 委託金  | 総 務 費       | 91,425,257    | 132,212,483   | △ 40,787,226  | 69.2    |
|      | 民 生 費       | 1,218,000     | 1,310,300     | △ 92,300      | 93.0    |
|      | 土 木 費       | 8,622,806     | 8,355,410     | 267,396       | 103.2   |
|      | 教 育 費       | 189,709       | 484,048       | △ 294,339     | 39.2    |
|      | 計           | 101,455,772   | 142,362,241   | △ 40,906,469  | 71.3    |
| 合 計  |             | 3,012,823,435 | 3,743,108,338 | △ 730,284,903 | 80.5    |

(1) 県負担金

収入済額は、前年度と比較して 20,380,649 円 (1.3%) 減少している。

収入の主なものは、民生費の社会福祉費負担金 (障がい者介護給付費等負担金等)、児童福祉費負担金 (施設型給付費負担金等)、児童手当負担金、生活保護費負担金である。

(2) 県補助金

収入済額は、前年度と比較して 668,997,785 円 (32.8%) 減少している。これは、農林水産業費の産地生産基盤パワーアップ事業費補助金や災害復旧費の農業用施設災害復旧事業費補助金の減額などによるものである。

収入の主なものは、総務費の総務管理費補助金 (核燃料税交付金等)、民生費の社会福祉費補助金 (重度心身障がい者医療助成費補助金、地域医療介護総合確保基金事業 (介護施設等整備事業) 補助金等)、児童福祉費補助金 (子ども・子育て支援事業費補助金等)、農林水産業費の農業費補助金 (中山間地域等直接支払交付金、さが園芸生産 8 8 8 億円推進事業費補助金、多面的機能支払交付金等)、林業費補助金 (林業・木材産業成長産業化促進対策交付金等) である。

なお、収入未済額は 198,464,429 円であり、その内訳は農林水産業費の農業費補助金、林業費補助金、土木費の河川費補助金、災害復旧費の農林水産施設災害復旧費補助金で、全額翌年度繰越事業充当財源である。

### (3) 委託金

収入済額は、前年度と比較して 40,906,469 円 (28.7%) 減少している。

収入の主なものは、総務費の総務管理費委託金（市町等権限移譲交付金等）、徴税費委託金（県民税徴収委託金）、統計調査費委託金（住宅・土地統計調査委託金等）、土木費の河川費委託金（樋門等操作管理委託金）、港湾費委託金（樋門操作管理委託金）である。

### 第 16 款 財 産 収 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額     | 調 定 額<br>(A) | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 128,633,000 | 122,887,258  | 122,887,258    | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 22,532,000  | 27,839,066   | 27,839,066     | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | 106,101,000 | 95,048,192   | 95,048,192     | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して 95,048,192 円 (341.4%) 増加している。

収入の主なものは、財産貸付収入の土地貸付収入、不動産売払収入の土地建物売払収入である。

各節別に収入済額を前年度と比較すれば、次のとおりである。

#### 財産収入の節別前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分             | 令 和 5 年 度   | 令 和 4 年 度  | 増 減 額      | 前年度対比 |
|-----------------|-------------|------------|------------|-------|
| 土 地 貸 付 収 入     | 9,257,227   | 9,387,863  | △ 130,636  | 98.6  |
| 建 物 貸 付 収 入     | 3,047,202   | 3,179,910  | △ 132,708  | 95.8  |
| 利 子 及 び 配 当 金   | 1,233,500   | 1,209,209  | 24,291     | 102.0 |
| 土 地 建 物 売 払 収 入 | 107,386,229 | 13,595,684 | 93,790,545 | 789.9 |
| 立 木 売 払 収 入     | 1,463,000   | 0          | 1,463,000  | —     |
| 不 用 物 品 売 払 収 入 | 500,100     | 466,400    | 33,700     | 107.2 |
| 合 計             | 122,887,258 | 27,839,066 | 95,048,192 | 441.4 |

### 第 17 款 寄 附 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 3,024,190,000 | 2,416,181,640 | 2,416,181,640  | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 3,143,260,000 | 2,979,356,320 | 2,979,356,320  | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | △ 119,070,000 | △ 563,174,680 | △ 563,174,680  | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 563,174,680 円 (18.9%) 減少している。

収入の主なものは、総務費のまちづくり基金寄附金、ふるさと応援基金寄附金である。

各目別に収入済額を前年度と比較すれば、次のとおりである。

#### 寄附金の目別前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分         | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額         | 前年度対比   |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 総 務 費 寄 附 金 | 2,407,391,640 | 2,974,146,320 | △ 566,754,680 | 80.9    |
| 民 生 費 寄 附 金 | 1,060,000     | 30,000        | 1,030,000     | 3,533.3 |
| 教 育 費 寄 附 金 | 7,730,000     | 5,180,000     | 2,550,000     | 149.2   |
| 合 計         | 2,416,181,640 | 2,979,356,320 | △ 563,174,680 | 81.1    |

総務費寄附金は、前年度と比較して 566,754,680 円 (19.1%) 減少している。これは主に、ふるさと応援基金寄附金が 544,054,680 円減少したためである。

#### 第 18 款 繰 入 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 3,827,822,000 | 2,610,305,380 | 2,610,305,380  | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 3,605,746,700 | 2,427,768,251 | 2,427,768,251  | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | 222,075,300   | 182,537,129   | 182,537,129    | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して 182,537,129 円 (7.5%) 増加している。

#### 繰入金の項別収入状況

(単位：円)

| 区 分           | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 予 算 現 額 と<br>収 入 済 額 の 比 較 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| 特 別 会 計 繰 入 金 | 102,415,000   | 102,412,902   | 102,412,902   | △ 2,098                    |
| 基 金 繰 入 金     | 3,725,407,000 | 2,507,892,478 | 2,507,892,478 | △ 1,217,514,522            |
| 合 計           | 3,827,822,000 | 2,610,305,380 | 2,610,305,380 | △ 1,217,516,620            |

特別会計繰入金は、国民健康保険 31,756,961 円、介護保険 66,739,933 円、後期高齢者医療 3,916,008 円の各特別会計からの繰入金である。

基金繰入金は、ふるさと応援基金 2,277,103,100 円、公共施設整備基金 158,531,825 円、まちづくり基金 48,216,267 円等の各基金からの繰入金である。

## 第 19 款 繰越金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 1,268,400,078 | 1,268,399,835 | 1,268,399,835  | 0         | 0         | 100.0          |
| 4 年度      | 769,156,439   | 769,156,692   | 769,156,692    | 0         | 0         | 100.0          |
| 増 減 額     | 499,243,639   | 499,243,143   | 499,243,143    | 0         | 0         | 0.0            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して 499,243,143 円（64.9%）増加している。

繰越金は、令和 4 年度決算余剰繰越金 1,239,894,757 円及び令和 4 年度繰越明許等一般財源充当金 28,505,078 円である。

## 第 20 款 諸 収 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額   | 収 入 未 済 額    | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| 5 年度      | 577,568,000   | 708,546,113   | 631,772,453    | 18,717,623  | 58,056,037   | 89.2           |
| 4 年度      | 830,003,000   | 995,998,339   | 865,552,962    | 24,242,716  | 106,202,661  | 86.9           |
| 増 減 額     | △ 252,435,000 | △ 287,452,226 | △ 233,780,509  | △ 5,525,093 | △ 48,146,624 | 2.3            |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して減少している。

収入済額は、前年度と比較して 233,780,509 円（27.0%）減少している。

不納欠損額は、前年度と比較して 5,525,093 円（22.8%）減少し、収入未済額も 48,146,624 円（45.3%）減少している。

各項別に収入済額を前年度と比較すれば、次のとおりである。

### 諸収入の項別前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分           | 令 和 5 年 度   | 令 和 4 年 度   | 増 減 額         | 前年度対比 |
|---------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 延滞金、加算金及び過料   | 2,957,456   | 2,761,715   | 195,741       | 107.1 |
| 公営企業貸付金元利収入   | 23,323,028  | 23,323,028  | 0             | 100.0 |
| 貸 付 金 元 利 収 入 | 300,690,000 | 300,270,000 | 420,000       | 100.1 |
| 受 託 事 業 収 入   | 9,889,231   | 9,679,335   | 209,896       | 102.2 |
| 雑 入           | 294,912,738 | 529,518,884 | △ 234,606,146 | 55.7  |
| 合 計           | 631,772,453 | 865,552,962 | △ 233,780,509 | 73.0  |

各項目別の収入状況は、次のとおりである。

#### 諸収入の項目別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分           | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不納欠損額      | 収 入 未 済 額  | 収入率   |
|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 延滞金、加算金及び過料   | 2,853,000   | 2,957,456   | 2,957,456   | 0          | 0          | 100.0 |
| 市 預 金 利 子     | 1,000       | 0           | 0           | 0          | 0          | —     |
| 公営企業貸付金元利収入   | 23,322,000  | 23,323,028  | 23,323,028  | 0          | 0          | 100.0 |
| 貸 付 金 元 利 収 入 | 300,690,000 | 309,083,407 | 300,690,000 | 4,031,227  | 4,362,180  | 97.3  |
| 受 託 事 業 収 入   | 9,738,000   | 9,889,231   | 9,889,231   | 0          | 0          | 100.0 |
| 市民病院事業清算収入    | 1,000       | 2,251,699   | 0           | 2,251,699  | 0          | 0.0   |
| 雑 入           | 240,963,000 | 361,041,292 | 294,912,738 | 12,434,697 | 53,693,857 | 81.7  |
| 合 計           | 577,568,000 | 708,546,113 | 631,772,453 | 18,717,623 | 58,056,037 | 89.2  |

収入未済額 58,056,037 円は、貸付金元利収入 4,362,180 円（同和地区中小企業振興資金貸付金元利収入）、雑入 53,693,857 円である。

雑入の収入未済額の内訳は、生活保護費返還金 43,298,337 円（現年度 3,378,788 円、過年度 39,919,549 円）、生活保護費戻入未済分受入金 4,961,005 円（過年度）、市営住宅損害賠償金 2,253,295 円（過年度）、福祉資金貸付金未償還金 1,877,700 円（過年度）、児童扶養手当返納金 515,030 円（過年度）、留守家庭児童クラブ利用者おやつ代受入金 304,575 円（現年度 187,275 円、過年度 117,300 円）、子育て世帯生活支援特別給付金返還金 300,000 円（過年度）、母子生活支援施設私用電話料等受入金 61,049 円（過年度）、ひとり親家庭等医療費助成金返納金 55,890 円（過年度）、留守家庭児童クラブ賠償責任保険料受入金 44,000 円（過年度）、空家等緊急安全措置所有者等負担金 22,976 円（現年度）である。

#### 第 2 1 款 市 債

(単位：円)

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額<br>(A) | 調 定 額<br>(B)  | 収 入 済 額<br>(C) | 収 入 未 済 額<br>(B)－(C) | 予算に対する増減額<br>(C)－(A) |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
| 5 年度      | 2,311,974,000  | 2,227,174,000 | 1,961,074,000  | 266,100,000          | △ 350,900,000        |
| 4 年度      | 1,452,907,000  | 1,420,507,000 | 1,313,007,000  | 107,500,000          | △ 139,900,000        |
| 増 減 額     | 859,067,000    | 806,667,000   | 648,067,000    | 158,600,000          | —                    |

予算現額、調定額及び収入済額いずれも前年度と比較して増加している。

収入済額は、前年度と比較して 648,067,000 円（49.4%）増加している。

収入未済額は、前年度と比較して 158,600,000 円（147.5%）増加している。収入未済額 266,100,000 円の内訳は、農林水産業債の農業債、土木債の道路橋りょう債、河川債、都市計画債、住宅債、災害復旧債の農林施設災害復旧債、公共土木施設災害復旧債で、全額翌年度繰越事業充当財源である。

#### 4 歳出について

予算現額 36,712,035,200 円に対し、支出済額 33,281,448,695 円で執行率 90.7%である。

(1) 目的別経費の支出状況は、次のとおりである。

#### 目的別経費の支出状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款別 | 令和5年度          |       | 令和4年度          |       | 増減額           | 前年度対比 |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|          | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   |               |       |
| 1 議会費    | 229,705,115    | 0.7   | 234,395,831    | 0.7   | △ 4,690,716   | 98.0  |
| 2 総務費    | 8,006,878,778  | 24.1  | 8,202,462,956  | 24.4  | △ 195,584,178 | 97.6  |
| 3 民生費    | 11,651,206,887 | 35.0  | 11,556,590,522 | 34.3  | 94,616,365    | 100.8 |
| 4 衛生費    | 2,703,340,090  | 8.1   | 2,445,833,041  | 7.3   | 257,507,049   | 110.5 |
| 5 労働費    | 71,163,783     | 0.2   | 70,943,475     | 0.2   | 220,308       | 100.3 |
| 6 農林水産業費 | 1,414,316,128  | 4.2   | 2,114,277,755  | 6.3   | △ 699,961,627 | 66.9  |
| 7 商工費    | 664,936,857    | 2.0   | 1,131,709,542  | 3.4   | △ 466,772,685 | 58.8  |
| 8 土木費    | 1,251,161,495  | 3.8   | 1,122,670,657  | 3.3   | 128,490,838   | 111.4 |
| 9 消防費    | 1,020,362,070  | 3.1   | 1,066,848,471  | 3.2   | △ 46,486,401  | 95.6  |
| 10 教育費   | 3,162,427,915  | 9.5   | 2,342,797,574  | 7.0   | 819,630,341   | 135.0 |
| 11 災害復旧費 | 120,438,898    | 0.4   | 184,707,668    | 0.5   | △ 64,268,770  | 65.2  |
| 12 公債費   | 1,762,132,679  | 5.3   | 1,866,949,016  | 5.5   | △ 104,816,337 | 94.4  |
| 13 諸支出金  | 1,223,378,000  | 3.7   | 1,302,575,000  | 3.9   | △ 79,197,000  | 93.9  |
| 合計       | 33,281,448,695 | 100.0 | 33,642,761,508 | 100.0 | △ 361,312,813 | 98.9  |

目的別経費の構成比の高い順から支出状況をみると、民生費 35.0%、総務費 24.1%、教育費 9.5%、衛生費 8.1%、公債費 5.3%、農林水産業費 4.2%で、当年度の支出構成比は前年度と同様に民生費が一番高い。

前年度と比較して増加した主なものは、教育費が 819,630,341 円 (35.0%)、衛生費が 257,507,049 円 (10.5%)、土木費が 128,490,838 円 (11.4%) である。これは、教育費の東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業や学校給食センター改修事業、衛生費の環境センター適正管理事業、土木費の道路管理事業（単独）などによるものである。

前年度と比較して減少した主なものは、農林水産業費が 699,961,627 円 (33.1%)、商工費が 466,772,685 円 (41.2%)、総務費が 195,584,178 円 (2.4%)、公債費が 104,816,337 円 (5.6%) である。これは、農林水産業費の園芸農業機械・施設等整備支援事業や木材加工流通施設等整備支援事業、商工費の第3次緊急経済対策クーポン券発行事業やプレミアム付商品券発行事業、総務費のふるさと応援寄附募集事業などによるものである。

(2) 性質別経費の支出状況は、次のとおりである。

性質別経費の支出状況

(単位：千円、%)

| 区分<br>性質別   | 令和5年度      |       | 令和4年度      |       | 増減額       | 前年度対比 |
|-------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|             | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   |           |       |
| 1 義務的経費     | 13,250,926 | 39.8  | 13,188,532 | 39.2  | 62,394    | 100.5 |
| (1) 人件費     | 3,997,333  | 12.0  | 4,032,787  | 12.0  | △ 35,454  | 99.1  |
| (2) 扶助費     | 7,491,461  | 22.5  | 7,288,796  | 21.7  | 202,665   | 102.8 |
| (3) 公債費     | 1,762,132  | 5.3   | 1,866,949  | 5.5   | △ 104,817 | 94.4  |
| 2 投資的経費     | 3,371,487  | 10.1  | 3,406,645  | 10.1  | △ 35,158  | 99.0  |
| (1) 普通建設事業費 | 3,244,469  | 9.7   | 3,244,796  | 9.6   | △ 327     | 100.0 |
| (2) 災害復旧事業費 | 127,018    | 0.4   | 161,849    | 0.5   | △ 34,831  | 78.5  |
| 3 その他の経費    | 16,659,035 | 50.1  | 17,047,584 | 50.7  | △ 388,549 | 97.7  |
| (1) 物件費     | 4,964,136  | 14.9  | 5,116,908  | 15.2  | △ 152,772 | 97.0  |
| (2) 維持補修費   | 125,850    | 0.4   | 112,597    | 0.3   | 13,253    | 111.8 |
| (3) 補助費等    | 4,130,935  | 12.4  | 4,271,562  | 12.7  | △ 140,627 | 96.7  |
| (4) その他     | 7,438,114  | 22.3  | 7,546,517  | 22.5  | △ 108,403 | 98.6  |
| 合計          | 33,281,448 | 100.0 | 33,642,761 | 100.0 | △ 361,313 | 98.9  |

性質別経費の支出状況をみると、義務的経費 13,250,926 千円 (39.8%)、投資的経費 3,371,487 千円 (10.1%)、その他の経費 16,659,035 千円 (50.1%) である。これを前年度と比較すれば、義務的経費は 62,394 千円 (0.5%) 増加し、投資的経費は 35,158 千円 (1.0%)、その他の経費は 388,549 千円 (2.3%) の減少である。

(3) 予算の流用と予備費の充用状況は、次のとおりである。

予算の流用と予備費の充用状況

(単位:件、円)

| 区 分<br>款 別   | 決 算 額          | 予備費充用 |            | 科目(節)流用 |            | 充用及び流用計 |            | 制限科目への流用 |           |
|--------------|----------------|-------|------------|---------|------------|---------|------------|----------|-----------|
|              |                | 件数    | 金 額        | 件数      | 金 額        | 件数      | 金 額        | 件数       | 金 額       |
| 1 議 会 費      | 229,705,115    | 0     | 0          | 7       | 412,000    | 7       | 412,000    | 0        | 0         |
| 2 総 務 費      | 8,006,878,778  | 1     | 4,294,000  | 55      | 20,900,000 | 56      | 25,194,000 | 5        | 982,000   |
| 3 民 生 費      | 11,651,206,887 | 3     | 3,228,000  | 31      | 4,136,350  | 34      | 7,364,350  | 2        | 219,000   |
| 4 衛 生 費      | 2,703,340,090  | 0     | 0          | 17      | 2,047,000  | 17      | 2,047,000  | 1        | 39,000    |
| 5 労 働 費      | 71,163,783     | 0     | 0          | 0       | 0          | 0       | 0          | 0        | 0         |
| 6 農林水産業費     | 1,414,316,128  | 0     | 0          | 11      | 996,191    | 11      | 996,191    | 1        | 35,000    |
| 7 商 工 費      | 664,936,857    | 0     | 0          | 18      | 4,936,000  | 18      | 4,936,000  | 1        | 29,000    |
| 8 土 木 費      | 1,251,161,495  | 1     | 2,934,000  | 64      | 8,047,222  | 65      | 10,981,222 | 0        | 0         |
| 9 消 防 費      | 1,020,362,070  | 0     | 0          | 4       | 477,000    | 4       | 477,000    | 0        | 0         |
| 10 教 育 費     | 3,162,427,915  | 1     | 100,000    | 55      | 8,467,946  | 56      | 8,567,946  | 2        | 352,000   |
| 11 災 害 復 旧 費 | 120,438,898    | 3     | 8,775,000  | 1       | 21,600     | 4       | 8,796,600  | 0        | 0         |
| 12 公 債 費     | 1,762,132,679  | 0     | 0          | 0       | 0          | 0       | 0          | 0        | 0         |
| 13 諸 支 出 金   | 1,223,378,000  | 0     | 0          | 0       | 0          | 0       | 0          | 0        | 0         |
| 合 計          | 33,281,448,695 | 9     | 19,331,000 | 263     | 50,441,309 | 272     | 69,772,309 | 12       | 1,656,000 |

予備費充用は9件19,331,000円、予算流用は263件50,441,309円である。

前年度と比較すると、予備費充用は件数で2件減少し、金額では15,809,000円増加しており、予算流用は件数で67件、金額で27,487,937円減少している。

また、予算流用のうち、予算規則第21条第4項の規定による予算の流用を制限している科目への流用は12件1,656,000円である。



## 第 1 款 議 会 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 235,125,000    | 229,705,115    | 0      | 5,419,885 | 97.7           |
| 4 年度      | 240,074,000    | 234,395,831    | 0      | 5,678,169 | 97.6           |
| 増 減 額     | △ 4,949,000    | △ 4,690,716    | 0      | △ 258,284 | 0.1            |

予算現額、支出済額及び不用額はいずれも前年度と比較して減少している。

支出済額は、前年度と比較して 4,690,716 円 (2.0%) 減少している。

不用額は 5,419,885 円で、主なものは、議会費の旅費、負担金、補助及び交付金である。

## 第 2 款 総 務 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 5 年度      | 9,171,715,000  | 8,006,878,778  | 17,941,800 | 1,146,894,422 | 87.3           |
| 4 年度      | 8,826,657,000  | 8,202,462,956  | 0          | 624,194,044   | 92.9           |
| 増 減 額     | 345,058,000    | △ 195,584,178  | 17,941,800 | 522,700,378   | △ 5.6          |

予算現額、翌年度繰越額及び不用額は前年度と比較して増加し、支出済額は減少している。

支出済額は、前年度と比較して 195,584,178 円 (2.4%) 減少している。

不用額は 1,146,894,422 円で、総務管理費 1,126,831,424 円、徴税費 15,260,874 円、戸籍住民基本台帳費 2,880,501 円、選挙費 381,011 円、統計調査費 1,016,424 円、監査委員費 524,188 円である。

翌年度繰越額 17,941,800 円のうち、継続費通次繰越は総務管理費の東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業 800 円で、繰越明許費は総務管理費の庁舎管理事業 1,474,000 円、戸籍住民基本台帳費の戸籍住民基本台帳事業 16,467,000 円である。

### 総務費の継続費通次繰越財源充当状況

(単位：円)

| 繰 越 額 | 繰 越 金 | 未 収 特 定 財 源 |       |       |
|-------|-------|-------------|-------|-------|
|       |       | 国 県 支 出 金   | 地 方 債 | そ の 他 |
| 800   | 0     | 0           | 0     | 800   |

総務費の繰越明許財源充当状況

(単位：円)

| 繰越額        | 既収入<br>特定財源 | 未収入特定財源    |     |     | 一般財源      |
|------------|-------------|------------|-----|-----|-----------|
|            |             | 国県支出金      | 地方債 | その他 |           |
| 17,941,000 | 0           | 16,467,000 | 0   | 0   | 1,474,000 |

第3款 民生費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| 5年度       | 12,423,178,000 | 11,651,206,887 | 460,110,400 | 311,860,713  | 93.8           |
| 4年度       | 12,117,391,000 | 11,556,590,522 | 57,391,000  | 503,409,478  | 95.4           |
| 増減額       | 305,787,000    | 94,616,365     | 402,719,400 | △191,548,765 | △1.6           |

予算現額、支出済額及び翌年度繰越額は前年度と比較して増加し、不用額は減少している。

支出済額は、前年度と比較して94,616,365円(0.8%)増加している。

不用額は311,860,713円で、社会福祉費129,311,055円、児童福祉費140,434,257円、生活保護費42,111,401円、災害救助費4,000円である。

翌年度繰越額460,110,400円のうち、継続費通次繰越は児童福祉費の東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業800円、東陵学園等整備事業600円で、繰越明許費は社会福祉費の電力・ガス・食料品等価格高騰重点支援給付金支給事業460,109,000円である。

民生費の継続費通次繰越財源充当状況

(単位：円)

| 繰越額   | 繰越金 | 未収入特定財源 |     |       |
|-------|-----|---------|-----|-------|
|       |     | 国県支出金   | 地方債 | その他   |
| 1,400 | 0   | 0       | 0   | 1,400 |

民生費の繰越明許財源充当状況

(単位：円)

| 繰越額         | 既収入<br>特定財源 | 未収入特定財源     |     |     | 一般財源 |
|-------------|-------------|-------------|-----|-----|------|
|             |             | 国県支出金       | 地方債 | その他 |      |
| 460,109,000 | 350,600,046 | 109,508,954 | 0   | 0   | 0    |

#### 第4款 衛生費

(単位：円、％)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|------------|-------------|----------------|
| 5年度       | 2,832,838,200  | 2,703,340,090  | 24,902,000 | 104,596,110 | 95.4           |
| 4年度       | 2,558,947,000  | 2,445,833,041  | 23,656,200 | 89,457,759  | 95.6           |
| 増減額       | 273,891,200    | 257,507,049    | 1,245,800  | 15,138,351  | △ 0.2          |

予算現額、支出済額、翌年度繰越額及び不用額いずれも前年度と比較して増加している。

支出済額は、前年度と比較して 257,507,049 円（10.5％）増加している。

不用額は 104,596,110 円で、保健衛生費 62,617,363 円、清掃費 41,978,747 円である。

翌年度繰越額 24,902,000 円は全額繰越明許費で、保健衛生費の新型コロナウイルスワクチン接種事業である。

#### 衛生費の繰越明許財源充当状況

(単位：円)

| 繰 越 額      | 既 収 入<br>特 定 財 源 | 未 収 入 特 定 財 源 |       |       | 一 般 財 源 |
|------------|------------------|---------------|-------|-------|---------|
|            |                  | 国 県 支 出 金     | 地 方 債 | そ の 他 |         |
| 24,902,000 | 0                | 24,902,000    | 0     | 0     | 0       |

#### 第5款 労働費

(単位：円、％)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|----------------|
| 5年度       | 71,623,000     | 71,163,783     | 0      | 459,217 | 99.4           |
| 4年度       | 71,091,000     | 70,943,475     | 0      | 147,525 | 99.8           |
| 増減額       | 532,000        | 220,308        | 0      | 311,692 | △ 0.4          |

予算現額、支出済額及び不用額いずれも前年度と比較して増加している。

支出済額は、前年度と比較して 220,308 円（0.3％）増加している。

不用額は 459,217 円で、主なものは労働諸費の負担金、補助金及び交付金である。

#### 第6款 農林水産業費

(単位：円、％)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 5年度       | 1,685,677,000  | 1,414,316,128  | 180,807,000   | 90,553,872 | 83.9           |
| 4年度       | 2,582,323,000  | 2,114,277,755  | 397,798,000   | 70,247,245 | 81.9           |
| 増減額       | △ 896,646,000  | △ 699,961,627  | △ 216,991,000 | 20,306,627 | 2.0            |

予算現額、支出済額及び翌年度繰越額は前年度と比較して減少し、不用額は増加している。

支出済額は、前年度と比較して 699,961,627 円（33.1％）減少している。

不用額は 90,553,872 円で、農業費 78,182,516 円、林業費 12,047,360 円、水産業費 323,996 円である。

翌年度繰越額 180,807,000 円は、全額繰越明許費で、農業費の園芸農業機械・施設等整備支援事業 3,083,000 円、城Ⅱ灌漑揚水施設管理事業 10,310,000 円、農業用排水路施設等整備事業 54,654,000 円、ため池整備促進事業 103,290,000 円、農林地崩壊防止事業（農地）2,800,000 円、林業費の農林地崩壊防止事業（林地）6,670,000 円である。

#### 農林水産業費の繰越明許財源充当状況

（単位：円）

| 繰越額         | 既収入<br>特定財源 | 未収入特定財源     |           |           | 一般財源      |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|             |             | 国県支出金       | 地方債       | その他       |           |
| 180,807,000 | 0           | 163,323,000 | 3,800,000 | 9,761,000 | 3,923,000 |

#### 第7款 商工費

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------------|
| 5年度       | 681,839,000   | 664,936,857   | 0      | 16,902,143   | 97.5           |
| 4年度       | 1,161,947,000 | 1,131,709,542 | 0      | 30,237,458   | 97.4           |
| 増減額       | △ 480,108,000 | △ 466,772,685 | 0      | △ 13,335,315 | 0.1            |

予算現額、支出済額及び不用額いずれも前年度と比較して減少している。

支出済額は、前年度と比較して 466,772,685 円（41.2％）減少している。

不用額は 16,902,143 円で、商工費の商工総務費 932,235 円、商工業振興費 2,625,872 円、企業誘致推進費 622,487 円、観光費 12,721,549 円である。

#### 第8款 土木費

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|---------------|---------------|-------------|------------|----------------|
| 5年度       | 1,794,129,000 | 1,251,161,495 | 495,983,000 | 46,984,505 | 69.7           |
| 4年度       | 1,279,666,000 | 1,122,670,657 | 129,378,000 | 27,617,343 | 87.7           |
| 増減額       | 514,463,000   | 128,490,838   | 366,605,000 | 19,367,162 | △ 18.0         |

予算現額、支出済額、翌年度繰越額及び不用額いずれも前年度と比較して増加している。

支出済額は、前年度と比較して 128,490,838 円（11.4％）増加している。

不用額は 46,984,505 円で、土木管理費 1,977,919 円、道路橋りょう費 6,528,320 円、河川費 3,444,812 円、港湾費 9,145,135 円、都市計画費 9,673,803 円、住宅費 16,214,516 円である。

翌年度繰越額 495,983,000 円のうち、継続費通次繰越は都市計画費の雨水ポンプ場更新事業 185,269,000 円で、繰越明許費は道路橋りょう費の道路管理事業（単独）9,900,000 円、市道改良事業（単独）9,607,000 円、市道改良事業（社会資本整備総合交付金）13,313,000 円、交通安全施設整備事業（補助）69,280,000 円、橋りょう管理事業（補助）33,653,000 円、河川費の河川管理事業 10,253,000 円、排水機場保全対策事業 32,781,000 円、河川局部改修事業 14,527,000 円、急傾斜地整備事業 34,226,000 円、都市計画費の都市公園管理事業 57,050,000 円、雨水ポンプ場管理事業 5,626,000 円、住宅費の市営住宅改修事業（社会資本整備総合交付金）20,498,000 円である。

#### 土木費の継続費通次繰越財源充当状況

（単位：円）

| 繰越額         | 繰越金       | 未収入        | 特定         | 財源  |
|-------------|-----------|------------|------------|-----|
|             |           | 国県支出金      | 地方債        | その他 |
| 185,269,000 | 9,335,000 | 92,634,000 | 83,300,000 | 0   |

#### 土木費の繰越明許財源充当状況

（単位：円）

| 繰越額         | 既収入<br>特定財源 | 未収入         | 特定          | 財源         | 一般財源       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
|             |             | 国県支出金       | 地方債         | その他        |            |
| 310,714,000 | 0           | 139,662,950 | 126,900,000 | 10,266,243 | 33,884,807 |

#### 第9款 消防費

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|---------------|---------------|--------|------------|----------------|
| 5年度       | 1,031,924,000 | 1,020,362,070 | 0      | 11,561,930 | 98.9           |
| 4年度       | 1,075,000,000 | 1,066,848,471 | 0      | 8,151,529  | 99.2           |
| 増減額       | △ 43,076,000  | △ 46,486,401  | 0      | 3,410,401  | △ 0.3          |

予算現額、支出済額は前年度と比較して減少し、不用額は増加している。

支出済額は、前年度と比較して 46,486,401 円（4.4％）減少している。

不用額は 11,561,930 円で、消防費の常備消防費 72,869 円、非常備消防費 3,823,003 円、消防施設費 1,822,362 円、水防費 617,669 円、災害対策費 5,226,027 円である。

## 第 10 款 教 育 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|------------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 3,372,092,000  | 3,162,427,915  | 73,243,600 | 136,420,485 | 93.8           |
| 4 年度      | 2,439,468,700  | 2,342,797,574  | 7,981,000  | 88,690,126  | 96.0           |
| 増 減 額     | 932,623,300    | 819,630,341    | 65,262,600 | 47,730,359  | △ 2.2          |

予算現額、支出済額、翌年度繰越額及び不用額いずれも前年度と比較して増加している。

支出済額は、前年度と比較して 819,630,341 円 (35.0%) 増加している。

不用額は 136,420,485 円で、教育総務費 28,477,275 円、小学校費 21,930,511 円、中学校費 45,628,711 円、社会教育費 6,711,310 円、保健体育費 33,672,678 円である。

翌年度繰越額 73,243,600 円のうち、継続費通次繰越は小学校費の東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業 1,000 円、東陵学園等整備事業 600 円で、繰越明許費は小学校費の小学校管理事業 2,816,000 円、中学校費の中学校管理事業 319,000 円、保健体育費の散弾銃射撃場環境対策事業 70,107,000 円である。

### 教育費の継続費通次繰越財源充当状況

(単位：円)

| 繰 越 額 | 繰 越 金 | 未 収 特 定 財 源 |       |       |
|-------|-------|-------------|-------|-------|
|       |       | 国 県 支 出 金   | 地 方 債 | そ の 他 |
| 1,600 | 0     | 0           | 0     | 1,600 |

### 教育費の繰越明許財源充当状況

(単位：円)

| 繰 越 額      | 既 収 入<br>特 定 財 源 | 未 収 入 特 定 財 源 |       |            | 一 般 財 源   |
|------------|------------------|---------------|-------|------------|-----------|
|            |                  | 国 県 支 出 金     | 地 方 債 | そ の 他      |           |
| 73,242,000 | 0                | 0             | 0     | 70,100,000 | 3,142,000 |

## 第 11 款 災 害 復 旧 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 365,566,000    | 120,438,898    | 227,740,000 | 17,387,102  | 32.9           |
| 4 年度      | 263,339,000    | 184,707,668    | 53,240,000  | 25,391,332  | 70.1           |
| 増 減 額     | 102,227,000    | △ 64,268,770   | 174,500,000 | △ 8,004,230 | △ 37.2         |

予算現額、翌年度繰越額は前年と比較して増加し、支出済額、不用額は減少している。

支出済額は、前年度と比較して 64,268,770 円（34.8％）減少している。

不用額は 17,387,102 円で、農林水産施設災害復旧費 11,339,402 円、公共土木施設災害復旧費 6,047,700 円である。

翌年度繰越額 227,740,000 円は全額繰越明許費で、農林水産施設災害復旧費の農業用施設災害復旧事業（単独、現年）800,000 円、農業用施設災害復旧事業（補助、現年）61,200,000 円、農地災害復旧事業（補助、現年）14,469,000 円、林道災害復旧事業（補助、現年）1,712,000 円、公共土木施設災害復旧費の土木施設災害復旧事業（単独、現年）12,583,000 円、土木施設災害復旧事業（補助、現年）136,976,000 円である。

#### 災害復旧費の繰越明許財源充当状況

（単位：円）

| 繰越額         | 既収入<br>特定財源 | 未収入特定財源     |            |           | 一般財源       |
|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|------------|
|             |             | 国県支出金       | 地方債        | その他       |            |
| 227,740,000 | 0           | 161,430,000 | 52,100,000 | 2,490,000 | 11,720,000 |

各項目別に前年度と比較すれば、次のとおりである。

#### 災害復旧費の項・目別支出状況

（単位：円、％）

| 区 分                      |            | 令和 5 年度     | 令和 4 年度     | 増減額          | 前年度対比 |
|--------------------------|------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| 農 林 水 産 施 設<br>災 害 復 旧 費 | 農業用施設災害復旧費 | 37,328,598  | 59,809,600  | △ 22,481,002 | 62.4  |
|                          | 農地災害復旧費    | 26,144,000  | 18,579,000  | 7,565,000    | 140.7 |
|                          | 林道災害復旧費    | 385,000     | 8,956,510   | △ 8,571,510  | 4.3   |
|                          | 計          | 63,857,598  | 87,345,110  | △ 23,487,512 | 73.1  |
| 公 共 土 木 施 設<br>災 害 復 旧 費 | 土木施設災害復旧費  | 56,581,300  | 97,362,558  | △ 40,781,258 | 58.1  |
|                          | 計          | 56,581,300  | 97,362,558  | △ 40,781,258 | 58.1  |
| 合 計                      |            | 120,438,898 | 184,707,668 | △ 64,268,770 | 65.2  |

#### 第 12 款 公 債 費

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|---------------|---------------|--------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 1,762,643,000 | 1,762,132,679 | 0      | 510,321   | 100.0          |
| 4 年度      | 1,867,776,000 | 1,866,949,016 | 0      | 826,984   | 100.0          |
| 増減額       | △ 105,133,000 | △ 104,816,337 | 0      | △ 316,663 | 0.0            |

予算現額、支出済額及び不用額いずれも前年度と比較して減少している。

支出済額は、前年度と比較して 104,816,337 円（5.6％）減少している。

不用額は 510,321 円で、公債費の元金 3,178 円、利子 507,143 円である。  
各目別に前年度と比較すれば、次のとおりである。

#### 公債費の目別支出状況

(単位：円、%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額         | 前 年 度 対 比 |
|-----|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 元 金 | 1,670,093,822 | 1,774,861,916 | △ 104,768,094 | 94.1      |
| 利 子 | 92,038,857    | 92,087,100    | △ 48,243      | 99.9      |
| 合 計 | 1,762,132,679 | 1,866,949,016 | △ 104,816,337 | 94.4      |

支出済額の内訳は、償還元金 1,670,093,822 円、償還利子 92,038,857 円である。  
元利償還の状況及び公債費比率は、次のとおりである。

#### 元利償還の状況と公債費比率の推移

(単位：円、%)

| 区分<br>年度 | 元 金                  | 利 子                 | 計                      | 公 債 費 比 率    |
|----------|----------------------|---------------------|------------------------|--------------|
| 5 年度     | (0)<br>1,670,093,822 | (0)<br>92,038,857   | (0)<br>1,762,132,679   | (2.9)<br>2.9 |
| 4 年度     | (0)<br>1,774,861,916 | (709)<br>92,086,391 | (709)<br>1,866,948,307 | (3.8)<br>3.8 |

※元金（ ）内は借換債で外書、利子（ ）内は一時借入金利子で外書、公債費率（ ）内は普通会計

#### 第 13 款 諸 支 出 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|------------|----------------|
| 5 年度      | 1,273,017,000  | 1,223,378,000  | 0      | 49,639,000 | 96.1           |
| 4 年度      | 1,306,185,000  | 1,302,575,000  | 0      | 3,610,000  | 99.7           |
| 増 減 額     | △ 33,168,000   | △ 79,197,000   | 0      | 46,029,000 | △ 3.6          |

予算現額、支出済額は前年度と比較して減少し、不用額は増加している。

支出済額は、前年度と比較して 79,197,000 円（6.1%）減少している。

不用額は 49,639,000 円で、公営企業費の水道公営企業費 431,000 円、工業用水道公営企業費 984,000 円、下水道公営企業費 48,224,000 円である。

支出の内容は、水道事業特別会計、工業用水道事業特別会計、下水道事業特別会計への補助金、投資及び出資金である。

各目別に前年度と比較すれば、次のとおりである。



諸支出金の目別支出状況

(単位：円、%)

| 区 分   |            | 令和５年度         | 令和４年度         | 増減額          | 前年度対比 |
|-------|------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 公営企業費 | 水道公営企業費    | 87,631,000    | 95,817,000    | △ 8,186,000  | 91.5  |
|       | 工業用水道公営企業費 | 444,576,000   | 464,781,000   | △ 20,205,000 | 95.7  |
|       | 下水道公営企業費   | 691,171,000   | 741,977,000   | △ 50,806,000 | 93.2  |
|       | 合 計        | 1,223,378,000 | 1,302,575,000 | △ 79,197,000 | 93.9  |

第１４款 予 備 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度別 | 予 算 額      | 充 用 額      | 予 算 現 額      | 不 用 額        | 充用率  |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|------|
| ５年度       | 30,000,000 | 19,331,000 | 10,669,000   | 10,669,000   | 64.4 |
| ４年度       | 30,113,000 | 3,522,000  | 26,591,000   | 26,591,000   | 11.7 |
| 増減額       | △ 113,000  | 15,809,000 | △ 15,922,000 | △ 15,922,000 | 52.7 |

予算現額は 10,669,000 円で、当年度中に総務費外４款に９件 19,331,000 円充用されている。これは前年度と比較して件数は２件減少し、充用額は 15,809,000 円増加している。

## 第4 特別会計

### 1 国民健康保険

#### 決算状況（歳入）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額  | 収 入 未 済 額   | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|------------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 7,285,752,000 | 7,337,284,928 | 7,196,589,218  | 19,315,590 | 121,380,120 | 98.1           |
| 4 年度      | 7,099,040,000 | 7,326,495,403 | 7,189,056,737  | 10,218,340 | 127,220,326 | 98.1           |
| 増 減 額     | 186,712,000   | 10,789,525    | 7,532,481      | 9,097,250  | △ 5,840,206 | 0.0            |

予算現額、調定額、収入済額及び不納欠損額は前年度と比較して増加し、収入未済額は減少している。

#### 国民健康保険の収入状況

（単位：円、％）

| 款             | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額        | 前年度対比 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 国 民 健 康 保 険 税 | 1,143,616,971 | 1,190,214,441 | △ 46,597,470 | 96.1  |
| 使用料及び手数料      | 525,700       | 311,700       | 214,000      | 168.7 |
| 県 支 出 金       | 5,139,289,391 | 5,123,328,000 | 15,961,391   | 100.3 |
| 繰 入 金         | 625,513,952   | 636,941,011   | △ 11,427,059 | 98.2  |
| 繰 越 金         | 277,913,293   | 227,474,372   | 50,438,921   | 122.2 |
| 諸 収 入         | 9,525,911     | 10,787,213    | △ 1,261,302  | 88.3  |
| 国 庫 支 出 金     | 204,000       | 0             | 204,000      | —     |
| 合 計           | 7,196,589,218 | 7,189,056,737 | 7,532,481    | 100.1 |

収入済額は7,196,589,218円で、前年度と比較して7,532,481円（0.1％）増加している。これは主に、国民健康保険税が46,597,470円、繰入金が11,427,059円、諸収入が1,261,302円減少したものの、繰越金が50,438,921円、県支出金が15,961,391円増加したためである。

国民健康保険税の調定額は1,276,395,557円で、前年度と比較して48,902,761円減少し、収入済額も1,143,616,971円で46,597,470円減少している。収入率は、現年度分が96.2％（前年度96.6％）で0.4ポイント低下、滞納分が28.4％（前年度24.0％）で4.4ポイント上昇し、全体では89.6％（前年度89.8％）で0.2ポイント低下している。不納欠損額は19,088,455円で、その結果、収入未済額は113,690,131円となり、前年度と比較して11,510,577円減少している。

国民健康保険税においては、収入未済額は前年度と比較して減少しているが、全体の収入率はわずかに低下している。今後とも口座振替やキャッシュレス決済の推進により、納税意識の高揚などの啓発を積極的に行い、収納率の向上と滞納額の減少に努力されることを要望する。

# 決算状況（歳出）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|----------------|
| 5 年度      | 7,285,752,000  | 6,899,696,712  | 0      | 386,055,288 | 94.7           |
| 4 年度      | 7,099,040,000  | 6,911,143,444  | 0      | 187,896,556 | 97.4           |
| 増 減 額     | 186,712,000    | △ 11,446,732   | 0      | 198,158,732 | △ 2.7          |

予算現額、不用額は前年度と比較して増加し、支出済額は減少している。

歳入歳出差引残額は 296,892,506 円である。

不用額は 386,055,288 円で、総務費 10,315,253 円、保険給付費 322,269,474 円、国民健康保険事業費納付金 1,593 円、共同事業拠出金 668 円、保健事業費 15,096,889 円、公債費 1,000 円、諸支出金 1,529,110 円、基金積立金 16,194,301 円、予備費 20,647,000 円である。

なお、予備費充用はなく、予算規則第 21 条第 4 項の規定により流用制限している科目への流用もない。

## 国民健康保険の支出状況

（単位：円、％）

| 款             | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額         | 前年度対比 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 総 務 費         | 125,046,747   | 105,999,066   | 19,047,681    | 118.0 |
| 保 険 給 付 費     | 4,673,280,526 | 4,825,823,218 | △ 152,542,692 | 96.8  |
| 国民健康保険事業費納付金  | 1,691,906,407 | 1,636,714,971 | 55,191,436    | 103.4 |
| 共 同 事 業 拠 出 金 | 332           | 221           | 111           | 150.2 |
| 財政安定化基金拠出金    | 446,000       | 0             | 446,000       | —     |
| 保 健 事 業 費     | 53,827,111    | 54,462,630    | △ 635,519     | 98.8  |
| 公 債 費         | 50,000,000    | 50,000,000    | 0             | 100.0 |
| 諸 支 出 金       | 112,248,890   | 74,333,594    | 37,915,296    | 151.0 |
| 基 金 積 立 金     | 192,940,699   | 163,809,744   | 29,130,955    | 117.8 |
| 合 計           | 6,899,696,712 | 6,911,143,444 | △ 11,446,732  | 99.8  |

支出済額は 6,899,696,712 円で、前年度と比較して 11,446,732 円（0.2％）減少している。これは主に、国民健康保険事業費納付金が 55,191,436 円、諸支出金が 37,915,296 円、基金積立金が 29,130,955 円、総務費が 19,047,681 円増加したものの、保険給付費が 152,542,692 円、保健事業費が 635,519 円減少したためである。

## 2 介護保険

### 決算状況（歳入）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額  | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|------------|----------------|
| 5 年度      | 6,607,915,000 | 6,569,760,919 | 6,557,780,746  | 1,427,516 | 10,552,657 | 99.8           |
| 4 年度      | 6,622,216,000 | 6,564,032,568 | 6,551,855,283  | 2,072,159 | 10,105,126 | 99.8           |
| 増 減 額     | △ 14,301,000  | 5,728,351     | 5,925,463      | △ 644,643 | 447,531    | 0.0            |

予算現額、不納欠損額は前年度と比較して減少し、調定額、収入済額及び収入未済額は増加している。

### 介護保険の収入状況

（単位：円、％）

| 款               | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額        | 前年度対比 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 介 護 保 険 料       | 1,267,570,513 | 1,255,765,904 | 11,804,609   | 100.9 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 13,925,000    | 13,641,000    | 284,000      | 102.1 |
| 使用料及び手数料        | 684,600       | 265,880       | 418,720      | 257.5 |
| 国 庫 支 出 金       | 1,461,047,705 | 1,521,332,949 | △ 60,285,244 | 96.0  |
| 支 払 基 金 交 付 金   | 1,519,123,000 | 1,560,859,000 | △ 41,736,000 | 97.3  |
| 県 支 出 金         | 832,599,482   | 870,763,812   | △ 38,164,330 | 95.6  |
| 繰 入 金           | 946,662,000   | 965,965,000   | △ 19,303,000 | 98.0  |
| 繰 越 金           | 466,920,059   | 315,738,103   | 151,181,956  | 147.9 |
| 諸 収 入           | 6,890,067     | 5,718,815     | 1,171,252    | 120.5 |
| サ ー ビ ス 収 入     | 42,358,320    | 41,804,820    | 553,500      | 101.3 |
| 合 計             | 6,557,780,746 | 6,551,855,283 | 5,925,463    | 100.1 |

収入済額は 6,557,780,746 円で、前年度と比較して 5,925,463 円（0.1％）増加している。これは主に、国庫支出金が 60,285,244 円、支払基金交付金が 41,736,000 円、県支出金が 38,164,330 円、繰入金が 19,303,000 円減少したものの、繰越金が 151,181,956 円、介護保険料が 11,804,609 円増加したためである。

介護保険料の調定額は 1,279,550,686 円で、前年度と比較して 11,607,497 円増加し、収入済額も 1,267,570,513 円で 11,804,609 円増加している。収入率は、現年度分が 99.8％（前年度 99.7％）で 0.1 ポイント上昇、滞納分が 25.1％（前年度 26.2％）で 1.1 ポイント低下し、全体では 99.1％（前年度 99.0％）で 0.1 ポイント上昇している。不納欠損額は 1,427,516 円で、その結果、収入未済額は 10,552,657 円となり、前年度と比較して 447,531 円増加している。

今後とも口座振替の推進や戸別訪問徴収の強化、納入意識の高揚などの啓発を行い、滞納額の減少に努力されたい。

## 決算状況（歳出）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|
| 5 年度      | 6,607,915,000  | 6,324,338,364  | 0      | 283,576,636   | 95.7           |
| 4 年度      | 6,622,216,000  | 6,084,935,224  | 0      | 537,280,776   | 91.9           |
| 増 減 額     | △ 14,301,000   | 239,403,140    | 0      | △ 253,704,140 | 3.8            |

予算現額、不用額は前年度と比較して減少し、支出済額は増加している。

歳入歳出差引額は 233,442,382 円である。

不用額は 283,576,636 円で、総務費 6,061,616 円、保険給付費 246,782,879 円、地域支援事業費 25,772,645 円、保健福祉事業費 795 円、公債費 1,000 円、諸支出金 1,843,287 円、基金積立金 14,414 円、予備費 3,100,000 円である。

なお、予備費充用は 1 件 258,000 円であり、予算規則第 21 条第 4 項の規定により流用制限している科目への流用は 2 件 216,000 円である。

## 介護保険の支出状況

（単位：円、％）

| 款             | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額       | 前年度対比 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 総 務 費         | 125,447,384   | 117,840,347   | 7,607,037   | 106.5 |
| 保 険 給 付 費     | 5,316,609,121 | 5,312,220,688 | 4,388,433   | 100.1 |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 323,880,355   | 313,558,615   | 10,321,740  | 103.3 |
| 保 健 福 祉 事 業 費 | 344,205       | 296,554       | 47,651      | 116.1 |
| 諸 支 出 金       | 319,900,713   | 184,202,221   | 135,698,492 | 173.7 |
| 基 金 積 立 金     | 238,156,586   | 156,816,799   | 81,339,787  | 151.9 |
| 合 計           | 6,324,338,364 | 6,084,935,224 | 239,403,140 | 103.9 |

支出済額は 6,324,338,364 円で、前年度と比較して 239,403,140 円（3.9％）増加している。これは、諸支出金が 135,698,492 円、基金積立金が 81,339,787 円、地域支援事業費が 10,321,740 円などすべての項目が増加したためである。

### 3 後期高齢者医療

#### 決算状況（歳入）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 予 算 現 額       | 調 定 額<br>(A)  | 収 入 済 額<br>(B) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収入率<br>(B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 1,554,458,000 | 1,559,814,611 | 1,559,560,227  | 159,304   | 95,080    | 100.0          |
| 4 年度      | 1,522,942,000 | 1,523,720,031 | 1,523,053,356  | 56,000    | 610,675   | 100.0          |
| 増 減 額     | 31,516,000    | 36,094,580    | 36,506,871     | 103,304   | △ 515,595 | 0.0            |

予算現額、調定額、収入済額、不納欠損額は前年度と比較して増加し、収入未済額は減少している。

#### 後期高齢者医療の収入状況

（単位：円、％）

| 款          | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額        | 前年度対比 |
|------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 後期高齢者医療保険料 | 562,536,491   | 534,802,103   | 27,734,388   | 105.2 |
| 使用料及び手数料   | 94,600        | 81,600        | 13,000       | 115.9 |
| 繰 入 金      | 987,326,000   | 951,548,000   | 35,778,000   | 103.8 |
| 繰 越 金      | 2,281,977     | 2,401,734     | △ 119,757    | 95.0  |
| 諸 収 入      | 7,321,159     | 34,219,919    | △ 26,898,760 | 21.4  |
| 合 計        | 1,559,560,227 | 1,523,053,356 | 36,506,871   | 102.4 |

収入済額は 1,559,560,227 円で、前年度と比較して 36,506,871 円（2.4％）増加している。これは、繰越金が 119,757 円、諸収入が 26,898,760 円減少したものの、後期高齢者医療保険料が 27,734,388 円、使用料及び手数料が 13,000 円、繰入金が 35,778,000 円増加したためである。

後期高齢者医療保険料の調定額は 562,790,875 円で、前年度と比較して 27,322,097 円増加し、収入済額は 562,536,491 円で 27,734,388 円増加している。収入率は、現年度分 100.1％（前年度 100.0％）で、滞納分は 66.7％（前年度 41.1％）で 25.6 ポイント上昇し、全体では 100.0％（前年度 99.9％）で 0.1 ポイント上昇している。不納欠損額は 159,304 円で、その結果、収入未済額は 95,080 円となり、前年度と比較して 515,595 円減少している。

なお、収入率が 100％を超えているのは、収入済額に過誤納金還付未済額が含まれているためである。

# 決算状況（歳出）

（単位：円、％）

| 区分<br>年度別 | 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) |
|-----------|----------------|----------------|--------|-----------|----------------|
| 5 年度      | 1,554,458,000  | 1,551,900,653  | 0      | 2,557,347 | 99.8           |
| 4 年度      | 1,522,942,000  | 1,520,771,379  | 0      | 2,170,621 | 99.9           |
| 増 減 額     | 31,516,000     | 31,129,274     | 0      | 386,726   | △ 0.1          |

予算現額、支出済額、不用額いずれも前年度と比較して増加している。

歳入歳出差引額は 7,659,574 円である。

不用額は 2,557,347 円で、総務費 58,151 円、後期高齢者医療広域連合納付金 803 円、保健事業費 2,030,601 円、公債費 50,000 円、諸支出金 415,792 円、予備費 2,000 円である。

なお、予備費充用はなく、また予算規則第 21 条第 4 項の規定により流用制限している科目への流用もない。

## 後期高齢者医療の支出状況

（単位：円、％）

| 款              | 令 和 5 年 度     | 令 和 4 年 度     | 増 減 額        | 前年度対比 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 総 務 費          | 10,475,849    | 10,031,842    | 444,007      | 104.4 |
| 後期高齢者医療広域連合納付金 | 1,533,640,197 | 1,476,102,488 | 57,537,709   | 103.9 |
| 保 健 事 業 費      | 3,098,399     | 2,897,920     | 200,479      | 106.9 |
| 諸 支 出 金        | 4,686,208     | 31,739,129    | △ 27,052,921 | 14.8  |
| 合 計            | 1,551,900,653 | 1,520,771,379 | 31,129,274   | 102.0 |

支出済額は 1,551,900,653 円で、前年度と比較して 31,129,274 円（2.0％）増加している。これは、諸支出金が 27,052,921 円減少したものの、総務費が 444,007 円、後期高齢者医療広域連合納付金が 57,537,709 円、保健事業費が 200,479 円増加したためである。

## 第5 財産に関する調書

決算書に添付された財産に関する調書に記載されている令和5年度の財産の増減状況は、次のとおりである。

### 1 公有財産

#### (1) 土地及び建物

(土地)

(単位：㎡)

| 区 分  | 前年度末現在高   | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高  |
|------|-----------|----------|-----------|
| 行政財産 | 3,244,978 | 3,597    | 3,248,575 |
| 普通財産 | 5,781,334 | △ 474    | 5,780,860 |
| 合 計  | 9,026,312 | 3,123    | 9,029,435 |

(建物)

(単位：㎡)

| 区 分  | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|------|---------|----------|----------|
| 行政財産 | 228,538 | △ 2,334  | 226,204  |
| 普通財産 | 4,660   | △ 95     | 4,565    |
| 合 計  | 233,198 | △ 2,429  | 230,769  |

・行政財産 土地 — 決算年度末面積は 3,248,575 ㎡で、林道二里・下分線の用地取得により、前年度から 3,597 ㎡増加している。

建物 — 決算年度末面積は 226,204 ㎡で、環境センター（焼却施設）や国見台プール附属建物の解体等により、前年度から 2,334 ㎡減少している。

・普通財産 土地 — 決算年度末面積は 5,780,860 ㎡で、旧南波多保育園敷地（山林を含む）の令和4年度売却に伴う修正により、前年度から 474 ㎡減少している。

建物 — 決算年度末建物面積は 4,565 ㎡で、旧広域市町村圏電算センター（市民交流プラザ）の行政財産への異動により、前年度から 95 ㎡減少している。

#### (2) 有価証券

決算年度末現在高は 28,750,000 円（伊万里ガス株式会社外3の株券）で、前年度末からの増減はない。

#### (3) 出資による権利

・出資金 決算年度末現在高は 27,741,000 円（伊万里信用金庫外9）で、前年度末からの増減はない。



- ・出捐金 決算年度末現在高は 80,605,367 円（佐賀県信用保証協会外 11）で前年度末から 3,337,940 円減少している。

## 2 物 品

決算年度末現在高は 595 点で、前年度に比べ 3 点増加している。（新規 15 点、廃棄 12 点）

新規に取得したものは、乗用車（3）、貨物車（2）、消防ポンプ積載車（1）、小型動力（1）、ルームエアコン・クーラー（3）、その他医療機器類（空気清浄機）（1）、自書式自動読取分類機（1）、その他工作用機械（ウッドチップパー）（1）、パソコン（2）である。

廃棄したものは、貨物車（1）、応接セット（1）、ルームエアコン・クーラー（2）、冷凍庫（1）、ワクチン保管用フリーザー（4）、その他医療機器類（空気清浄機）（1）、投票用紙計数機（2）である。

## 3 債 権

債権の増減状況は、次のとおりである。

（単位：円）

| 区 分                                         | 前年度末残高      | 決算年度中増減高      | 決算年度末現在高    |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| 令和 4 年度課税に係る市民税（特別徴収令和 5 年 4 月～令和 5 年 5 月分） | 272,611,000 | △ 272,611,000 | 0           |
| 令和 5 年度課税に係る市民税（特別徴収令和 6 年 4 月～令和 6 年 5 月分） | 0           | 286,084,200   | 286,084,200 |
| 福 祉 資 金 貸 付 金                               | 1,682,374   | △ 711,000     | 971,374     |
| 介護保険高額介護サービス費等支払資金貸付基金                      | 73,125      | 202,104       | 275,229     |
| 合 計                                         | 274,366,499 | 12,964,304    | 287,330,803 |

#### 4 基 金

基金のうち、特定の目的のために資金を積み立てる基金の積立状況は、次のとおりである。

#### 基金の積立状況

(単位：円)

| 区 分             | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中 増 減 高 |           |               | 決 算 年 度 末<br>現 在 高 |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|--------------------|
|                 |                  | 積 立 金           | 利子積立金     | 取 崩 高         |                    |
| 財 政 調 整 基 金     | 2,635,055,900    | 820,534,000     | 1,050,000 | 0             | 3,456,639,900      |
| 減 債 基 金         | 709,131,817      | 65,547,000      | 0         | 19,823,000    | 754,855,817        |
| 公 共 施 設 整 備 基 金 | 922,940,623      | 505,000,000     | 0         | 58,266,227    | 1,369,674,396      |
| 教 育 振 興 奨 励 基 金 | 55,131,541       | 7,730,000       | 0         | 3,058,000     | 59,803,541         |
| ま ち づ く り 基 金   | 525,962,050      | 50,249,000      | 0         | 35,707,237    | 540,503,813        |
| 福 祉 基 金         | 426,664,939      | 1,060,000       | 0         | 280,000       | 427,444,939        |
| 国 民 健 康 保 険 基 金 | 588,887,470      | 194,260,961     | 0         | 50,000,000    | 733,148,431        |
| 城Ⅱ灌漑揚水施設維持管理基金  | 75,175,850       | 0               | 0         | 880,286       | 74,295,564         |
| 介 護 保 険 基 金     | 690,860,070      | 238,156,586     | 0         | 0             | 929,016,656        |
| ふ る さ と 応 援 基 金 | 2,847,394,716    | 2,435,946,320   | 0         | 2,239,158,971 | 3,044,182,065      |
| 合 計             | 9,477,204,976    | 4,318,483,867   | 1,050,000 | 2,407,173,721 | 11,389,565,122     |

上表は年度末（令和6年3月31日）現在高の状況である

## 第6 　　むすび

以上が、令和5年度一般会計、特別会計及び基金運用状況にかかる決算審査の概要である。

当年度は、第6次伊万里市総合計画（令和元年度～令和8年度）の将来都市像「人がいきいきと活躍する 幸せ実感のまち 伊万里」の実現を目指し、総合計画後期基本計画（令和5年度～令和8年度）の重点施策である子育て支援、デジタルの推進、産業振興、港湾機能の拡充、SDGsの推進に向けて各事業への取り組みがなされている。また、「第5次財政基盤安定化計画（令和3年度～令和7年度）」に基づき、個々の事業を見直すことにより経常経費の削減を図り、適正な予算執行に努められたところである。

一般会計の決算については、歳入総額 34,597,077 千円（前年度 34,911,161 千円）、歳出総額 33,281,449 千円（前年度 33,642,761 千円）で、前年度に比べ歳入歳出ともに減少し、歳入歳出差引額（形式収支額）は 1,315,628 千円（前年度 1,268,400 千円）の黒字となっている。

その結果、形式収支額から翌年度へ繰り越すべき財源 414,079 千円を差し引いた実質収支額は 901,549 千円の黒字（前年度 1,239,895 千円の黒字）となっており、また、実質収支額から前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額は 338,346 千円の赤字（前年度 518,183 千円の黒字）、これに財政調整基金積立額 696,340 千円（前年度 487,126 千円）を加えた実質単年度収支額は 357,994 千円の黒字（前年度 1,005,309 千円の黒字）となっている。

歳入総額は、前年度に比べ 314,084 千円（0.9%）減少している。減少した主なものは、県支出金が 730,285 千円（△19.5%）、寄附金が 563,175 千円（△18.9%）、国庫支出金が 259,269 千円（△4.2%）、諸収入が 233,781 千円（△27.0%）などで、一方、増加した主なものは、市債が 648,067 千円（49.4%）、繰越金が 499,243 千円（64.9%）、繰入金が 182,537 千円（7.5%）、市税が 118,086 千円（1.5%）などとなっている。

減少の主な理由は、県支出金では産地生産基盤パワーアップ事業費補助金、寄附金ではふるさと応援基金寄附金などの減少によるものである。

また、歳入における自主財源は 15,573,794 千円で全体の 45.0%（前年度 44.3%）を占め、前年度に比べ 94,388 千円（0.6%）増加し、依存財源は 19,023,283 千円で全体の 55.0%（前年度 55.7%）を占め、前年度に比べ 408,472 千円（2.1%）減少している。

なお、自主財源の柱である市税 7,990,014 千円については、法人市民税が減少したものの、個人市民税の増加、市内企業の設備投資等の影響による固定資産税の増加により、前年度に比べ 118,086 千円増加している。また、依存財源の柱である地方交付税 6,269,297 千円については、特別交付税は 10,268 千円増加したものの、普通交付税は基準財政収入額の法人税割が増加したことなどにより 84,321 千円減少し、前年度と比べ 74,053 千円減少している。

歳出総額は、前年度に比べ 361,313 千円（1.1%）減少している。減少した主なものは、農林水産業費が 699,962 千円（△33.1%）、商工費が 466,773 千円（△41.2%）、総務費が 195,584 千円（△2.4%）などで、増加した主なものは、教育費が 819,630 千円（35.0%）、衛生費が 257,507 千円（10.5%）、土木費が 128,491 千円（11.4%）などである。

減少の主な理由は、農林水産業費では園芸農業機械・施設等整備支援事業や木材加工流通施設等整備支援事業、商工費では第3次緊急経済対策クーポン券発行事業やプレミアム付商品券発行事業、総務費ではふるさと応援寄附募集事業などの減少によるものである。増加の主な理由は、教育費では東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業や学校給食センター改修事業、衛生費では環境センター適正管理事業、土木費では道路管理事業（単独）などの増加によるものである。

なお、目的別経費の支出状況は、民生費が最も多く 11,651,207 千円で全体の 35.0%、次に総務費が 8,006,879 千円で全体の 24.1%を占めており、教育費 9.5%、衛生費 8.1%、公債費 5.3%、農林水産業費 4.2%、土木費 3.8%、諸支出金 3.7%等となっている。

また、性質別経費の支出状況は、義務的経費は 13,250,926 千円で全体の 39.8%を占め、前年度に比べ 62,394 千円（0.5%）増加、投資的経費は 3,371,487 千円で全体の 10.1%を占め、前年度に比べ 35,158 千円（1.0%）減少、その他の経費は 16,659,035 千円で全体の 50.1%を占め、前年度に比べ 388,549 千円（2.3%）減少している。

特別会計（3会計）の歳入総額は 15,313,930 千円（前年度 15,263,965 千円）、歳出総額は 14,775,936 千円（前年度 14,516,850 千円）で、前年度に比べ歳入で 49,965 千円（0.3%）、歳出で 259,086 千円（1.8%）の増加となっており、歳入歳出差引額（形式収支額）及び実質収支額は 537,994 千円（前年度 747,115 千円）の黒字となっている。

当年度の決算収支については、市税を柱とする自主財源は増加したものの、普通交付税を柱とする依存財源が減少したため、歳入総額は前年に比べ減少したが、歳出総額についても、経常経費の削減等により減少したため、結果、黒字となっているが、今後も、人口減少をはじめとする少子高齢化による社会保障関連経費や公共施設の老朽化対策費の増加が見込まれるなか、本市の行財政運営は大変厳しい状況となることが懸念される。

このような状況下、歳入にあっては、国や県などの依存財源の確保と税・料金等の自主財源の確保、収納向上対策等による収入未済額の更なる縮減に加えて、新たな財源の模索にも努める一方、歳出にあっては、今後も各施策や事業の緊急性、有効性等を見極めたうえで、限られた財源の効率的・効果的な経費支出を図ることにより、「最少の経費で最大の効果を上げる」ことが今まで以上に求められる。

最後に、近年における原材料やエネルギー価格の高騰、円安の急激な進行等による物価上昇など、予測困難な社会情勢の変化は本市の市民生活や経済にも大きな影響を及ぼしている。今後においても、国内外の動向を注視し、大きな時代の流れを見誤

ることなく的確に捉え、組織の現状分析・改善を持続的に展開しながら、市民福祉の充実と向上のため、令和５年３月に策定された総合計画後期基本計画（令和５年度～令和８年度）の重点施策「いまりＳＴＥＰ ＵＰ＋ＳＤＧｓの推進」に取り組み、第６次伊万里市総合計画の将来都市像である「人がいきいきと活躍する 幸せ実感のまち 伊万里」の実現に向け精励されることを要望し意見とする。



令和5年度基金運用状況  
審査意見書





## 第7 基金の運用状況

### 1 審査の概要

地方自治法第241条第5項の規定により審査に付された決算の審査にあたっては、市長から送付された定額の資金を運用する基金、伊万里市福祉資金貸付基金、伊万里市国民健康保険高額療養費支払資金貸付基金、伊万里市高齢者等肉牛飼育モデル事業基金、伊万里市介護保険高額介護サービス費等支払資金貸付基金及び伊万里牛素牛生産拡大事業基金の運用状況報告書について、運用に関する計数は正確であるか、基金の設置目的に沿って適正かつ効率的に運用されているかを主眼として、関係諸帳簿及び証ひょう書類を調査照合するとともに、関係職員の聴取等を行った。

### 2 審査の結果と意見

令和5年度の各基金の運用に関する計数は、諸帳簿及び指定金融機関の計数と符合しており正確なものと認めた。また、各基金は設置の目的に沿い適正に運用されていると認めた。

今後とも、基金の設置の目的に沿って、適正かつ効率的な運用に努められたい。

### 3 運用の状況

各基金の運用状況は、次のとおりである。

#### 伊万里市福祉資金貸付基金

本基金は、低所得者世帯等の生活の安定を図るため設置されたもので、その運用状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分     | 令和4年度末基金現在高 | 令和5年度中の運用状況 | 令和5年度末基金現在高 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 現 金     | 6,317,626   | 711,000     | 7,028,626   |
| 未 償 還 金 | 1,682,374   | △ 711,000   | 971,374     |
| 合 計     | 8,000,000   | 0           | 8,000,000   |

現金の収入は、前年度繰越金 6,317,626 円、償還金 851,000 円及び一般会計繰出金 280,000 円で、収入合計は 7,448,626 円である。

支出は、貸付金 420,000 円で収入支出差引残高は 7,028,626 円である。

貸付金は、前年度末分 1,682,374 円及び当該年度分 420,000 円で、280,000 円の債権放棄がなされたため、貸付額合計 1,822,374 円である。

回収額は、前年度以前分 598,000 円及び当該年度分 253,000 円の合計 851,000

円であり、未償還金は 971,374 円である。

従って、現金残高 7,028,626 円と未償還金 971,374 円の合計 8,000,000 円が翌年度運用基金として繰越されている。

未償還金 971,374 円（50 件）のうち、償還期限が過ぎた分は 855,374 円（44 件）で、その内訳は、令和 4 年度以前分が 804,374 円（41 件）、令和 5 年度中に新たに償還期限が過ぎた分が 51,000 円（3 件）であり、前年度と比較して件数は 21 件、金額は 489,000 円減少している。

福祉資金貸付金に係る債権管理においては、回収が見込めない債権について債権放棄の処置を実施し、未償還金回収についても懸命の努力がなされている。今後も、債務者及び連帯保証人に対し貸付金の返還について理解を求め、未償還金の回収に努力されるよう要望する。

### 伊万里市国民健康保険高額療養費支払資金貸付基金

本基金は、高額療養費の支給を受けることが見込まれる被保険者の属する世帯の世帯主に対し、当該高額療養費の支給に係る療養に要する費用を支払うための資金を貸付けるため設置されたもので、その運用状況は次のとおりである。

（単位：円）

| 区 分     | 令和 4 年度末基金現在高 | 令和 5 年度中の運用状況 | 令和 5 年度末基金現在高 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 現 金     | 5,000,000     | 0             | 5,000,000     |
| 未 償 還 金 | 0             | 0             | 0             |
| 合 計     | 5,000,000     | 0             | 5,000,000     |

現金の収入は、前年度繰越金 5,000,000 円及び償還金 3,043,000 円で、収入合計は 8,043,000 円である。

支出は、貸付金 3,043,000 円で、収入支出差引残高は 5,000,000 円である。

貸付金は、前年度末分 0 円、当該年度分 3,043,000 円で全額回収されており、未償還金は 0 円である。

従って、現金残高 5,000,000 円が翌年度運用基金として繰越されている。

## 伊万里市高齢者等肉牛飼育モデル事業基金

本基金は、高齢者等による肉牛の飼育を推進し、肉用資源の確保を図るとともに、高齢者等の福祉の増進に資するため設置されたものであり、その運用状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 令和4年度末基金現在高 | 令和5年度中の運用状況 | 令和5年度末基金現在高 |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| 現 金 | 21,138,678  | 0           | 21,138,678  |
| 物 品 | 3,627,756   | 0           | 3,627,756   |
| 合 計 | 24,766,434  | 0           | 24,766,434  |

現金の収入は、前年度繰越金 21,138,678 円で、物品払出及び物品購入がなかったため、残高は前年度末と変わらず 21,138,678 円である。

物品の受入は、前年度繰越物品 3,627,756 円（5 頭）で、購入物品及び払出物品がなかったため、残高は前年度末と変わらず 3,627,756 円（5 頭）である。

従って、現金残高 21,138,678 円と物品残高 3,627,756 円の合計 24,766,434 円が翌年度運用基金として繰越されている。

## 伊万里市介護保険高額介護サービス費等支払資金貸付基金

本基金は、高額介護サービス費等の支給を受けることが見込まれる被保険者に対し、当該高額介護サービス費等の支給に係る介護サービスに要する費用を支払うための資金を貸付けるため設置されたもので、その運用状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分     | 令和4年度末基金現在高 | 令和5年度中の運用状況 | 令和5年度末基金現在高 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 現 金     | 4,926,875   | △ 202,104   | 4,724,771   |
| 未 償 還 金 | 73,125      | 202,104     | 275,229     |
| 合 計     | 5,000,000   | 0           | 5,000,000   |

現金の収入は、前年度繰越金 4,926,875 円及び償還金 6,119,668 円で、収入合計は 11,046,543 円である。

支出は、貸付金 6,321,772 円（97 件（内住宅改修 48 件、福祉用具 49 件））で、収入支出差引残高は 4,724,771 円である。

貸付金は、前年度末分 73,125 円、当該年度分 6,321,772 円の合計 6,394,897 円である。

回収額は、前年度以前分 73,125 円及び当該年度分 6,046,543 円の合計 6,119,668 円であり、未償還金は 275,229 円である。

従って、現金残高 4,724,771 円と未償還金 275,229 円の合計 5,000,000 円が翌年度運用基金として繰越されている。

## 伊万里牛素牛生産拡大事業基金

本基金は、市内の畜産振興農業者に対し、肉用繁殖雌牛を貸し付けることにより、肥育素牛の自給率の向上を図るとともに、当該農業者の経営の安定を図るため設置されたもので、運用状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 令和4年度末基金現在高 | 令和5年度中の運用状況 | 令和5年度末基金現在高 |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| 現 金 | 13,306,438  | △ 536,093   | 12,770,345  |
| 物 品 | 6,693,562   | 536,093     | 7,229,655   |
| 合 計 | 20,000,000  | 0           | 20,000,000  |

現金の収入は、前年度繰越金 13,306,438 円及び物品払出回収金 1,681,571 円で、収入合計は 14,988,009 円である。

支出は、物品購入代金 2,217,664 円で、収入支出差引残高は 12,770,345 円である。

物品の受入は、前年度繰越物品 6,693,562 円（9 頭）及び購入物品 2,217,664 円（3 頭）で、受入合計は 8,911,226 円（12 頭）である。

払出物品は 1,681,571 円（譲渡 2 頭）で、受入払出差引残高は 7,229,655 円（10 頭）である。

従って、現金残高 12,770,345 円と物品残高 7,229,655 円の合計 20,000,000 円が翌年度運用基金として繰越されている。

決 算 審 査 資 料



## 決 算 審 査 資 料 目 次

|      |              |    |
|------|--------------|----|
| 附表 1 | 各会計収入未済額明細表  | 56 |
| 附表 2 | 各会計不納欠損額明細表  | 58 |
| 附表 3 | 市税収入状況       | 59 |
| 附表 4 | 市債の現況        | 60 |
| 1    | 現況           | 60 |
| 2    | 目的別現在高（一般会計） | 61 |
| 附表 5 | 繰越計算書        | 62 |

附表1 各会計収入未済額明細表

(単位：円)

| 会計別         | 款       | 内 訳             | 収 入 未 済 額   |             |             |                    |               |
|-------------|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|
|             |         |                 | 令和 5 年 度    |             |             | 増 減 額<br>(A) - (B) |               |
|             |         |                 | 現年度分        | 繰 越 分       | 計 (A)       |                    |               |
| 一般会計        | 市 税     | 個 人 市 民 税       | 14,629,536  | 23,785,621  | 38,415,157  | 45,437,885         | △ 7,022,728   |
|             |         | 法 人 市 民 税       | 666,999     | 1,749,600   | 2,416,599   | 724,105            | 1,692,494     |
|             |         | 固 定 資 産 税       | 18,592,928  | 44,942,437  | 63,535,365  | 63,613,328         | △ 77,963      |
|             |         | 軽自動車税(種別割)      | 1,634,617   | 2,533,954   | 4,168,571   | 4,154,613          | 13,958        |
|             |         | 小 計             | 35,524,080  | 73,011,612  | 108,535,692 | 113,929,931        | △ 5,394,239   |
|             | 負担金及び   | 児 童 福 祉 費 負 担 金 | 1,845,050   | 4,928,069   | 6,773,119   | 7,333,033          | △ 559,914     |
|             |         | 小 計             | 1,845,050   | 4,928,069   | 6,773,119   | 7,333,033          | △ 559,914     |
|             | 使用料及び   | 児 童 福 祉 使 用 料   | 396,600     | 3,330,135   | 3,726,735   | 3,497,310          | 229,425       |
|             |         | 道路橋りょう使用料       | 37,326      | 121,326     | 158,652     | 121,326            | 37,326        |
|             |         | 河 川 使 用 料       | 9,886       | 33,001      | 42,887      | 49,397             | △ 6,510       |
|             |         | 住 宅 使 用 料       | 4,007,044   | 34,722,970  | 38,730,014  | 38,843,383         | △ 113,369     |
|             |         | 幼 稚 園 使 用 料     | 0           | 0           | 0           | 223,200            | △ 223,200     |
|             |         | 小 計             | 4,450,856   | 38,207,432  | 42,658,288  | 42,734,616         | △ 76,328      |
|             | 庫 支 出 金 | 保 健 衛 生 費 負 担 金 | 14,938,704  | 0           | 14,938,704  | 0                  | 14,938,704    |
|             |         | 公共土木施設災害復旧費負担金  | 71,860,203  | 0           | 71,860,203  | 9,820,122          | 62,040,081    |
|             |         | 戸籍住民基本台帳費補助金    | 16,203,000  | 0           | 16,203,000  | 0                  | 16,203,000    |
|             |         | 保 健 衛 生 費 補 助 金 | 9,963,000   | 0           | 9,963,000   | 0                  | 9,963,000     |
|             |         | 道路橋りょう費補助金      | 62,694,000  | 0           | 62,694,000  | 54,278,000         | 8,416,000     |
|             |         | 都市計画費補助金        | 27,100,000  | 0           | 27,100,000  | 0                  | 27,100,000    |
|             |         | 住 宅 費 補 助 金     | 10,034,000  | 0           | 10,034,000  | 0                  | 10,034,000    |
|             |         | 小 計             | 212,792,907 | 0           | 212,792,907 | 64,098,122         | 148,694,785   |
|             | 県 支 出 金 | 社会福祉費補助金        | 0           | 0           | 0           | 56,253,000         | △ 56,253,000  |
|             |         | 農 業 費 補 助 金     | 105,257,000 | 0           | 105,257,000 | 110,489,000        | △ 5,232,000   |
|             |         | 林 業 費 補 助 金     | 2,565,200   | 0           | 2,565,200   | 200,000,000        | △ 197,434,800 |
|             |         | 河 川 費 補 助 金     | 35,841,400  | 0           | 35,841,400  | 0                  | 35,841,400    |
|             |         | 農林水産施設災害復旧費補助金  | 54,800,829  | 0           | 54,800,829  | 19,075,922         | 35,724,907    |
|             |         | 小 計             | 198,464,429 | 0           | 198,464,429 | 385,817,922        | △ 187,353,493 |
|             | 諸 収 入   | 貸 付 金 元 利 収 入   | 0           | 4,362,180   | 4,362,180   | 9,083,407          | △ 4,721,227   |
|             |         | 市民病院事業清算収入      | 0           | 0           | 0           | 2,251,699          | △ 2,251,699   |
|             |         | 雑 入             | 3,589,039   | 50,104,818  | 53,693,857  | 94,867,555         | △ 41,173,698  |
|             |         | 小 計             | 3,589,039   | 54,466,998  | 58,056,037  | 106,202,661        | △ 48,146,624  |
|             | 市 債     | 農 業 債           | 3,800,000   | 0           | 3,800,000   | 12,600,000         | △ 8,800,000   |
|             |         | 道 路 橋 り ょ う 債   | 50,500,000  | 0           | 50,500,000  | 50,700,000         | △ 200,000     |
|             |         | 河 川 債           | 40,200,000  | 0           | 40,200,000  | 2,900,000          | 37,300,000    |
|             |         | 都 市 計 画 債       | 109,500,000 | 0           | 109,500,000 | 0                  | 109,500,000   |
|             |         | 住 宅 債           | 10,000,000  | 0           | 10,000,000  | 0                  | 10,000,000    |
|             |         | 小 学 校 費         | 0           | 0           | 0           | 7,100,000          | △ 7,100,000   |
|             |         | 農林施設災害復旧債       | 1,000,000   | 0           | 1,000,000   | 100,000            | 900,000       |
|             |         | 公共土木施設災害復旧債     | 51,100,000  | 0           | 51,100,000  | 12,800,000         | 38,300,000    |
|             |         | 衛 生 費           | 0           | 0           | 0           | 21,300,000         | △ 21,300,000  |
|             | 小 計     | 266,100,000     | 0           | 266,100,000 | 107,500,000 | 158,600,000        |               |
| 一 般 会 計 合 計 |         |                 | 722,766,361 | 170,614,111 | 893,380,472 | 827,616,285        | 65,764,187    |



(単位：円)

| 会計別             |         | 款              | 内 訳                 | 収 入 未 済 額           |               |             | 増 減 額<br>(A) - (B) |           |
|-----------------|---------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|--------------------|-----------|
|                 |         |                |                     | 令和 5 年 度            |               | 令和 4 年 度    |                    |           |
|                 |         |                |                     | 現年度分                | 繰 越 分         | 計 (A)       |                    | 金 額 (B)   |
| 特別会計            | 国民健康保険税 | 一般被保険者国民健康保険税  | 43,242,450          | 70,447,681          | 113,690,131   | 125,200,708 | △ 11,510,577       |           |
|                 |         | 退職被保険者等国民健康保険税 | 0                   | 0                   | 0             | 0           | 0                  |           |
|                 |         | 小 計            | 43,242,450          | 70,447,681          | 113,690,131   | 125,200,708 | △ 11,510,577       |           |
|                 |         | 諸 収 入          | 一般被保険者第三者納付金        | 5,727,607           | 1,429,058     | 7,156,665   | 1,509,058          | 5,647,607 |
|                 |         |                | 退職被保険者等第三者納付金       | 0                   | 0             | 0           | 0                  | 0         |
|                 |         |                | 一般被保険者返納金           | 0                   | 533,324       | 533,324     | 510,560            | 22,764    |
|                 |         | 退職被保険者等返 納 金   | 0                   | 0                   | 0             | 0           | 0                  |           |
|                 | 小 計     | 5,727,607      | 1,962,382           | 7,689,989           | 2,019,618     | 5,670,371   |                    |           |
|                 | 計       |                | 48,970,057          | 72,410,063          | 121,380,120   | 127,220,326 | △ 5,840,206        |           |
|                 | 介護保険    | 保介 険 料 護       | 第 1 号 被 保 険 者 料 保 険 | 2,961,539           | 7,591,118     | 10,552,657  | 10,105,126         | 447,531   |
|                 |         | 計              |                     | 2,961,539           | 7,591,118     | 10,552,657  | 10,105,126         | 447,531   |
|                 |         | 後期高齢者医療        | 保者後 険医高 料療齡         | 後 期 高 齢 者 料 医 療 保 険 | △ 283,800     | 378,880     | 95,080             | 610,675   |
|                 | 計       |                | △ 283,800           | 378,880             | 95,080        | 610,675     | △ 515,595          |           |
| 特 別 会 計 合 計     |         |                | 51,647,796          | 80,380,061          | 132,027,857   | 137,936,127 | △ 5,908,270        |           |
| 合 計 (一般会計＋特別会計) |         |                | 774,414,157         | 250,994,172         | 1,025,408,329 | 965,552,412 | 59,855,917         |           |

附表2 各會計不納欠損額明細表

(単位：円)

| 会計別    |             | 款                 | 内 容                 | 不 納 欠 損 額        |                  |                    |             |
|--------|-------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------|
|        |             |                   |                     | 令 和 5 年 度<br>(A) | 令 和 4 年 度<br>(B) | 増 減 額<br>(A) − (B) |             |
| 一般会計   | 市 税         | 個 人 市 民 税         |                     | 4,033,353        | 2,200,635        | 1,832,718          |             |
|        |             | 法 人 市 民 税         |                     | 201,100          | 95,800           | 105,300            |             |
|        |             | 固 定 資 産 税         |                     | 8,703,082        | 9,625,177        | △ 922,095          |             |
|        |             | 軽自動車税（種別割）        |                     | 424,300          | 707,499          | △ 283,199          |             |
|        |             | 小 計               |                     | 13,361,835       | 12,629,111       | 732,724            |             |
|        | 分担金及び負担金    | 児 童 福 祉 費 負 担 金   |                     | 225,800          | 212,600          | 13,200             |             |
|        |             | 小 計               |                     | 225,800          | 212,600          | 13,200             |             |
|        | 使用料及び手数料    | 道 路 橋 り ょ う 使 用 料 |                     | 0                | 7,884            | △ 7,884            |             |
|        |             | 河 川 使 用 料         |                     | 16,096           | 2,493            | 13,603             |             |
|        |             | 住 宅 使 用 料         |                     | 1,963,380        | 0                | 1,963,380          |             |
|        |             | 幼 稚 園 使 用 料       |                     | 223,200          | 0                | 223,200            |             |
|        |             | 小 計               |                     | 2,202,676        | 10,377           | 2,192,299          |             |
|        |             | 諸 収 入             | 同和地区中小企業振興資金貸付金元利収入 |                  | 4,031,227        | 9,365,753          | △ 5,334,526 |
|        |             |                   | 市民病院事業清算収入          |                  | 2,251,699        | 3,495,751          | △ 1,244,052 |
|        | 雑 入         |                   | 12,434,697          | 11,381,212       | 1,053,485        |                    |             |
|        | 小 計         |                   | 18,717,623          | 24,242,716       | △ 5,525,093      |                    |             |
|        | 一 般 会 計 合 計 |                   |                     | 34,507,934       | 37,094,804       | △ 2,586,870        |             |
|        | 特別会計        | 国民健康保険            | 一 般 被 保 険 者         |                  | 19,088,455       | 9,883,169          | 9,205,286   |
|        |             |                   | 退 職 被 保 険 者 等       |                  | 0                | 0                  | 0           |
|        |             |                   | 小 計                 |                  | 19,088,455       | 9,883,169          | 9,205,286   |
| 諸 収 入  |             |                   | 一 般 被 保 険 者 返 納 金   |                  | 227,135          | 335,171            | △ 108,036   |
|        |             |                   | 退 職 被 保 険 者 返 納 金   |                  | 0                | 0                  | 0           |
|        |             |                   | 小 計                 |                  | 227,135          | 335,171            | △ 108,036   |
| 計      |             |                   | 19,315,590          | 10,218,340       | 9,097,250        |                    |             |
| 介護保険   |             | 介護保険料             | 第1号被保険者保険料          | 1,427,516        | 2,072,159        | △ 644,643          |             |
|        |             | 計                 |                     | 1,427,516        | 2,072,159        | △ 644,643          |             |
| 後期高齢医療 |             | 後期高齢者医療保険料        | 普 通 徴 収 保 険 料       | 159,304          | 56,000           | 103,304            |             |
|        | 計           |                   | 159,304             | 56,000           | 103,304          |                    |             |
|        | 特 別 会 計 合 計 |                   |                     | 20,902,410       | 12,346,499       | 8,555,911          |             |
| 合 計    |             |                   |                     | 55,410,344       | 49,441,303       | 5,969,041          |             |

附表3 市税収入状況

(単位：円)

| 区 分<br>種 別 |             | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       |
|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 市 民 税      | 現 年 度 課 税 分 | 2,569,084,000 | 3,221,422,052 | 3,206,125,517 |
|            | 滞 納 繰 越 分   | 14,026,000    | 48,912,145    | 19,142,471    |
|            | 計           | 2,583,110,000 | 3,270,334,197 | 3,225,267,988 |
| 固 定 資 産 税  | 現 年 度 課 税 分 | 3,854,766,000 | 4,010,636,900 | 3,991,982,072 |
|            | 滞 納 繰 越 分   | 14,010,000    | 63,476,328    | 9,892,709     |
|            | 計           | 3,868,776,000 | 4,074,113,228 | 4,001,874,781 |
| 軽 自 動 車 税  | 現 年 度 課 税 分 | 234,619,000   | 231,350,500   | 229,715,883   |
|            | 滞 納 繰 越 分   | 1,015,000     | 4,161,193     | 1,202,939     |
|            | 計           | 235,634,000   | 235,511,693   | 230,918,822   |
| 市 た ば こ 税  | 現 年 度 課 税 分 | 453,896,000   | 528,383,115   | 528,383,115   |
| 入 湯 税      | 現 年 度 課 税 分 | 3,762,000     | 3,569,500     | 3,569,500     |
| 合 計        | 現 年 度 課 税 分 | 7,116,127,000 | 7,995,362,067 | 7,959,776,087 |
|            | 滞 納 繰 越 分   | 29,051,000    | 116,549,666   | 30,238,119    |
|            | 計           | 7,145,178,000 | 8,111,911,733 | 7,990,014,206 |

附表 4

1 市債の現況

(単位：円)

| 会計別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | 区 分<br>借入先 | 令和 4 年 度 末 | 令和 5 年 度 | 令和 5 年 度  | 令和 5 年 度 末 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|----------|-----------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |            | 現 在 高      | 借 入 額    | 元 金 償 還 額 | 現 在 高      |
| 一<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> |  |            |            |          |           |            |

※一般会計の令和 5 年度借入額には、前年度からの繰越額82,800千円を含む。

一般会計の佐賀県の貸付金（同和地区中小企業振興資金貸付金）の令和 5 年度末現在高が、令和 4 年度末現在高から令和 5 年度元金償還額を差し引いた数値と相違しているのは、令和 5 年度に 5,000,000 円の債権放棄がなされているためである。

なお、同貸付金の令和 4 年度末現在高については、令和 4 年度の債権放棄額 19,002,631 円が令和 4 年度の決算審査意見書における令和 4 年度末現在高の数値に含まれていなかったため、当年度の意見書と一致していない。

## 2 市債の目的別現在高（一般会計）

（単位：円、％）

| 区分<br>目的別                       | 令和4年度末<br>現在高<br>(A) | 令和5年度<br>借入額<br>(B) | 令和5年度償還額      |            |               | 令和5年度末<br>現在高<br>(A)+(B)-(C) | 現在高<br>構成率 |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|------------|---------------|------------------------------|------------|
|                                 |                      |                     | 元金 (C)        | 利子 (D)     | 計 (C)+(D)     |                              |            |
| 1 普通債                           | 20,751,760,799       | 1,924,474,000       | 1,617,357,726 | 90,894,263 | 1,708,251,989 | 21,058,877,073               | 97.8       |
| (1) 総務                          | 10,724,011,498       | 157,074,000         | 915,874,830   | 20,649,133 | 936,523,963   | 9,965,210,668                | 46.3       |
| (2) 民生                          | 276,660,767          | 0                   | 1,522,663     | 1,334,252  | 2,856,915     | 275,138,104                  | 1.3        |
| (3) 衛生                          | 1,366,736,066        | 395,600,000         | 64,326,106    | 19,059,759 | 83,385,865    | 1,698,009,960                | 7.9        |
| (4) 農林水産                        | 186,950,647          | 82,800,000          | 12,464,517    | 817,956    | 13,282,473    | 257,286,130                  | 1.2        |
| (5) 商工                          | 89,875,313           | 0                   | 2,921,088     | 249,579    | 3,170,667     | 86,954,225                   | 0.4        |
| (6) 土木                          | 3,019,428,052        | 366,400,000         | 259,827,472   | 18,372,574 | 278,200,046   | 3,126,000,580                | 14.5       |
| (7) 公営住宅                        | 206,813,844          | 8,800,000           | 5,465,667     | 1,301,750  | 6,767,417     | 210,148,177                  | 1.0        |
| (8) 消防                          | 841,061,535          | 7,900,000           | 121,954,173   | 1,189,630  | 123,143,803   | 727,007,362                  | 3.4        |
| (9) 教育                          | 4,040,223,077        | 905,900,000         | 233,001,210   | 27,919,630 | 260,920,840   | 4,713,121,867                | 21.9       |
| 2 災害復旧債                         | 489,279,718          | 36,600,000          | 52,046,096    | 1,144,594  | 53,190,690    | 473,833,622                  | 2.2        |
| (1) 土木                          | 351,618,223          | 32,800,000          | 36,556,623    | 647,474    | 37,204,097    | 347,861,600                  | 1.6        |
| (2) 農林水産                        | 98,237,233           | 3,800,000           | 8,391,182     | 490,893    | 8,882,075     | 93,646,051                   | 0.4        |
| (3) 教育                          | 13,125,197           | 0                   | 1,874,858     | 382        | 1,875,240     | 11,250,339                   | 0.1        |
| (4) 衛生                          | 26,299,065           | 0                   | 5,223,433     | 5,845      | 5,229,278     | 21,075,632                   | 0.1        |
| 3 その他                           | 7,826,541            | 0                   | 690,000       | 0          | 690,000       | 2,136,541                    | 0.0        |
| (1) 同和地区<br>中小企業<br>振興資金<br>貸付金 | 7,826,541            | 0                   | 690,000       | 0          | 690,000       | 2,136,541                    | 0.0        |
| 計                               | 21,248,867,058       | 1,961,074,000       | 1,670,093,822 | 92,038,857 | 1,762,132,679 | 21,534,847,236               | 100.0      |

※令和5年度借入額には、前年度からの繰越額82,800千円を含む。

附表5 繰越計算書

1 一般会計継続費繰越計算書

(単位：円)

| 款   | 項     | 事業名                        | 翌年度通次<br>繰越額 | 左の財源内訳    |            |            |       |
|-----|-------|----------------------------|--------------|-----------|------------|------------|-------|
|     |       |                            |              | 繰越金       | 未収入特定財源    |            |       |
|     |       |                            |              |           | 国県支出金      | 地方債        | その他   |
| 総務費 | 総務管理費 | 東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業 | 800          | 0         | 0          | 0          | 800   |
| 民生費 | 児童福祉費 | 東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業 | 800          | 0         | 0          | 0          | 800   |
|     |       | 東陵学園等整備事業                  | 600          | 0         | 0          | 0          | 600   |
| 土木費 | 都市計画費 | 雨水ポンプ場更新事業                 | 185,269,000  | 9,335,000 | 92,634,000 | 83,300,000 | 0     |
| 教育費 | 小学校費  | 東山代小学校・コミュニティセンター等複合施設整備事業 | 1,000        | 0         | 0          | 0          | 1,000 |
|     |       | 東陵学園等整備事業                  | 600          | 0         | 0          | 0          | 600   |
| 合 計 |       |                            | 185,272,800  | 9,335,000 | 92,634,000 | 83,300,000 | 3,800 |

A

B

2 一般会計繰越明許費繰越計算書

(単位：円)

| 款      | 項         | 事業名                       | 翌年度繰越額      | 左の財源内訳      |             |           |           |           |
|--------|-----------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|        |           |                           |             | 既収入特定財源     | 未収入特定財源     |           |           | 一般財源      |
|        |           |                           |             |             | 国県支出金       | 地方債       | その他       |           |
| 総務費    | 総務管理費     | 庁舎管理事業                    | 1,474,000   | 0           | 0           | 0         | 0         | 1,474,000 |
|        | 戸籍住民基本台帳費 | 戸籍住民基本台帳事業                | 16,467,000  | 0           | 16,467,000  | 0         | 0         | 0         |
| 民生費    | 社会福祉費     | 電力・ガス・食料品等価格高騰重点支援給付金支給事業 | 460,109,000 | 350,600,046 | 109,508,954 | 0         | 0         | 0         |
| 衛生費    | 保健衛生費     | 新型コロナウイルスワクチン接種事業         | 24,902,000  | 0           | 24,902,000  | 0         | 0         | 0         |
| 農林水産業費 | 農業費       | 園芸農業機械・施設等整備支援事業          | 3,083,000   | 0           | 2,569,000   | 0         | 0         | 514,000   |
|        |           | 城Ⅱ灌漑揚水施設管理事業              | 10,310,000  | 0           | 7,210,000   | 0         | 3,100,000 | 0         |
|        |           | 農業用排水路施設等整備事業             | 54,654,000  | 0           | 46,610,000  | 3,800,000 | 3,748,000 | 496,000   |
|        |           | ため池整備促進事業                 | 103,290,000 | 0           | 103,290,000 | 0         | 0         | 0         |
|        |           | 農林地崩壊防止事業（農地）             | 2,800,000   | 0           | 1,078,000   | 0         | 861,000   | 861,000   |

(単位：円)

| 款      | 項           | 事業名                 | 翌年度繰越額                | 左の財源内訳      |             |             |            |            |
|--------|-------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
|        |             |                     |                       | 既収入<br>特定財源 | 未収入特定財源     |             |            | 一般財源       |
|        |             |                     |                       |             | 国県支出金       | 地方債         | その他        |            |
| 農林水産業費 | 林業費         | 農林地崩壊防止事業（林地）       | 6,670,000             | 0           | 2,566,000   | 0           | 2,052,000  | 2,052,000  |
| 土木費    | 道路橋りょう費     | 道路管理事業（単独）          | 9,900,000             | 0           | 0           | 0           | 0          | 9,900,000  |
|        |             | 市道改良事業（単独）          | 9,607,000             | 0           | 0           | 0           | 0          | 9,607,000  |
|        |             | 市道改良事業（社会資本整備総合交付金） | 13,313,000            | 0           | 6,517,000   | 6,700,000   | 0          | 96,000     |
|        |             | 交通安全施設整備事業（補助）      | 69,280,000            | 0           | 37,958,000  | 29,100,000  | 0          | 2,222,000  |
|        |             | 橋りょう管理事業（補助）        | 33,653,000            | 0           | 18,250,000  | 14,700,000  | 0          | 703,000    |
|        | 河川費         | 河川管理事業              | 10,253,000            | 0           | 0           | 9,900,000   | 0          | 353,000    |
|        |             | 排水機場保全対策事業          | 32,781,000            | 0           | 22,845,900  | 8,800,000   | 0          | 1,135,100  |
|        |             | 河川局部改修事業            | 14,527,000            | 0           | 0           | 14,500,000  | 0          | 27,000     |
|        |             | 急傾斜地整備事業            | 34,226,000            | 0           | 16,958,050  | 7,000,000   | 10,266,243 | 1,707      |
|        | 都市計画費       | 都市公園管理事業            | 57,050,000            | 0           | 27,100,000  | 26,200,000  | 0          | 3,750,000  |
|        |             | 雨水ポンプ場管理事業          | 5,626,000             | 0           | 0           | 0           | 0          | 5,626,000  |
|        |             | 住宅費                 | 市営住宅改修事業（社会資本整備総合交付金） | 20,498,000  |             | 10,034,000  | 10,000,000 | 0          |
| 教育費    | 小学校費        | 小学校管理事業             | 2,816,000             | 0           | 0           | 0           | 0          | 2,816,000  |
|        | 中学校費        | 中学校管理事業             | 319,000               | 0           | 0           | 0           | 0          | 319,000    |
|        | 保健体育費       | 散弾銃射撃場環境対策事業        | 70,107,000            | 0           | 0           | 0           | 70,100,000 | 7,000      |
| 災害復旧費  | 農林水産施設災害復旧費 | 農業用施設災害復旧事業（単独、現年）  | 800,000               | 0           | 0           | 400,000     | 400,000    | 0          |
|        |             | 農業用施設災害復旧事業（補助、現年）  | 61,200,000            | 0           | 58,790,000  | 0           | 1,205,000  | 1,205,000  |
|        |             | 農地災害復旧事業（補助、現年）     | 14,469,000            | 0           | 12,699,000  | 0           | 885,000    | 885,000    |
|        |             | 林道災害復旧事業（補助、現年）     | 1,712,000             | 0           | 840,000     | 600,000     | 0          | 272,000    |
|        | 公共土木施設災害復旧費 | 土木施設災害復旧事業（単独、現年）   | 12,583,000            | 0           | 0           | 12,100,000  | 0          | 483,000    |
|        |             | 土木施設災害復旧事業（補助、現年）   | 136,976,000           | 0           | 89,101,000  | 39,000,000  | 0          | 8,875,000  |
| 合 計    |             |                     | 1,295,455,000         | 350,600,046 | 615,293,904 | 182,800,000 | 92,617,243 | 54,143,807 |

C

D

E

※一般会計の翌年度繰越額は、1,480,727,800 円（A＋C）、翌年度へ繰り越すべき財源は414,078,853 円（B＋D＋E）である。

