

令和 2 年 度

大 館 市 一 般 会 計 歳 入 歳 出 決 算 審 査 意 見 書  
特 別 会 計

大 館 市 基 金 運 用 状 況 審 査 意 見 書

大 館 市 監 査 委 員

3 監 収 第 3 1 号  
令和 3 年 9 月 1 0 日

大館市長 福 原 淳 嗣 様

大館市監査委員 芳 賀 利 彦

大館市監査委員 蒔 苗 大 輔

大館市監査委員 花 岡 有 一

令和 2 年度大館市一般会計・特別会計歳入歳出決算  
及び基金運用状況審査意見の提出について

地方自治法第 233 条第 2 項及び第 241 条第 5 項の規定により審査に付された  
令和 2 年度大館市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況を審査した  
ので、その結果について次のとおり意見を提出する。

# 目 次

## 令和2年度大館市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

|   |                       |   |
|---|-----------------------|---|
| 1 | 準 拠 基 準               | 1 |
| 2 | 審 査 の 種 類             | 1 |
| 3 | 審 査 の 対 象             | 1 |
| 4 | 審 査 の 着 眼 点           | 2 |
| 5 | 審 査 の 主 な 実 施 内 容     | 2 |
| 6 | 審 査 の 実 施 場 所 及 び 日 程 | 2 |
| 7 | 審 査 の 結 果             | 3 |

## 令和2年度決算審査概要

|   |                 |    |
|---|-----------------|----|
| 1 | 各 会 計 決 算 総 額   | 4  |
| 2 | 普通会計における財政状況    | 6  |
| 3 | 市 債 現 在 高 の 状 況 | 10 |
| 4 | 普通建設事業費の状況      | 12 |
| 5 | 市債借入額及び公債費の状況   | 14 |
| 6 | 他会計繰出金の状況       | 18 |
| 7 | 総 括             | 21 |

## 一 般 会 計

### 概 要

|   |           |    |
|---|-----------|----|
| 1 | 決 算 の 概 要 | 23 |
|---|-----------|----|

### 歳 入

|   |             |    |
|---|-------------|----|
| 1 | 決 算 状 況     | 24 |
| 2 | 歳入の財源別比較    | 25 |
| 3 | 第 1 款 市 税   | 27 |
| 4 | 市税以外の款別収入状況 | 31 |

### 歳 出

|   |             |    |
|---|-------------|----|
| 1 | 決 算 状 況     | 41 |
| 2 | 予 備 費 の 充 用 | 44 |
| 3 | 予 算 の 流 用   | 44 |
| 4 | 翌年度への繰越額    | 45 |
| 5 | 不 用 額       | 46 |
| 6 | 款別予算の執行状況   | 47 |

## 特 別 会 計

|                 |    |
|-----------------|----|
| 国民健康保険特別会計      | 53 |
| 後期高齢者医療特別会計     | 57 |
| 介護保険特別会計        | 59 |
| 介護サービス事業特別会計    | 63 |
| 戸別浄化槽整備事業特別会計   | 64 |
| 小規模水道等事業特別会計    | 66 |
| 休日夜間急患センター特別会計  | 67 |
| 公設総合地方卸売市場特別会計  | 69 |
| 農業集落排水事業特別会計    | 71 |
| 温泉開発特別会計        | 74 |
| 奨学資金特別会計        | 76 |
| 都市計画事業特別会計      | 78 |
| 土地取得特別会計        | 80 |
| 財産区特別会計（7財産区勘定） | 81 |

## 決 算 附 属 書 類

|              |    |
|--------------|----|
| 1 実質収支に関する調書 | 83 |
| 2 財産に関する調書   | 84 |

## 基 金 の 運 用 状 況

|                 |    |
|-----------------|----|
| 1 用品調達基金        | 86 |
| 2 特別導入事業貸付牛購入基金 | 86 |
| 3 土地開発基金        | 87 |
| 4 看護師奨学基金       | 87 |

|       |    |
|-------|----|
| む す び | 88 |
|-------|----|

### 凡 例

- 1 文及び表中の千円、万円単位の金額は、原則として表示単位未満を四捨五入した。したがって、総数や内訳の合計が一致しない場合がある。また、むすびにおける増減額及び比率は、前年度のむすびの数値と比較したものである。
- 2 文及び表中の比率は、原則として表示単位未満を四捨五入した。なお、収入における執行率及び収入率が四捨五入した結果100%となる場合であっても、予算額に対して決算額、又は調定額に対して収入済額が1円でも下回っている場合は、99.9%と表示した。
- 3 文及び表中の該当数値のないものや算出不能又は無意味なもの（1,000%以上の増減率等）は「－」、負数及び減数は「△」と表示した。
- 4 文及び表中の前年度に対する増減比率で、前年度に数値がなく、本年度全額増加したものは「皆増」、また前年度に数値があつて、本年度全額減少したものは「皆減」と表示した。



# 令和2年度大館市一般会計・特別会計 歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

## 1 準拠基準

大館市監査基準

## 2 審査の種類

- (1) 決算審査(地方自治法第233条第2項)
- (2) 基金の運用状況審査(地方自治法第241条第5項)

## 3 審査の対象

### (1) 一般会計・特別会計歳入歳出決算

|       |                          |
|-------|--------------------------|
| 令和2年度 | 大館市一般会計歳入歳出決算            |
| 令和2年度 | 大館市国民健康保険特別会計歳入歳出決算      |
| 令和2年度 | 大館市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算     |
| 令和2年度 | 大館市介護保険特別会計歳入歳出決算        |
| 令和2年度 | 大館市介護サービス事業特別会計歳入歳出決算    |
| 令和2年度 | 大館市戸別浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算   |
| 令和2年度 | 大館市小規模水道等事業特別会計歳入歳出決算    |
| 令和2年度 | 大館市休日夜間急患センター特別会計歳入歳出決算  |
| 令和2年度 | 大館市公設総合地方卸売市場特別会計歳入歳出決算  |
| 令和2年度 | 大館市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算    |
| 令和2年度 | 大館市温泉開発特別会計歳入歳出決算        |
| 令和2年度 | 大館市奨学資金特別会計歳入歳出決算        |
| 令和2年度 | 大館市都市計画事業特別会計歳入歳出決算      |
| 令和2年度 | 大館市土地取得特別会計歳入歳出決算        |
| 令和2年度 | 大館市財産区特別会計(7財産区勘定)歳入歳出決算 |

### (2) 決算附属書類

|       |            |
|-------|------------|
| 令和2年度 | 実質収支に関する調書 |
| 令和2年度 | 財産に関する調書   |

(3) 定額の資金を運用するための基金運用状況

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 令和2年度 | 大館市用品調達基金運用状況        |
| 令和2年度 | 大館市特別導入事業貸付牛購入基金運用状況 |
| 令和2年度 | 大館市土地開発基金運用状況        |
| 令和2年度 | 大館市看護師奨学基金運用状況       |

#### 4 審査の着眼点

(1) 一般会計・特別会計歳入歳出決算

地方自治法第2条第14項の規定に基づき事務が行われているか、各会計の決算書類等が法令に基づいて調製され、計数は正確であるか、予算の執行や事務事業が適正かつ効率的に行われているか、健全な財政運営が行われているか等に着目して審査を実施した。

なお、その他の着眼点として、全国都市監査委員会策定の「実務ガイドライン 第3編 監査等の手続」における決算審査の着眼点を参考とした。

(2) 定額の資金を運用するための基金運用状況

基金の運用状況を示す書類の計数が正確であり、基金が設置目的に従い、適正かつ効率的に運用されているか等に着目し、審査を実施した。

なお、その他の着眼点として、全国都市監査委員会策定の「実務ガイドライン 第3編 監査等の手続」における基金の運用状況審査の着眼点を参考とした。

#### 5 審査の主な実施内容

決算書類と決算に係る資料を照合、点検するとともに、不明な点については関係職員に説明を求め、必要な聴き取りを行った。

また、例月現金出納検査や定期監査の結果等と相互に連携を図り、審査を行った。

#### 6 審査の実施場所及び日程

|      |                            |
|------|----------------------------|
| 実施場所 | 監査委員室                      |
| 日程   | 令和3年7月26日から8月27日まで（実質24日間） |

## 7 審査の結果

- (1) 審査に付された各会計歳入歳出決算書、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、関係諸帳簿その他証書類と照合した結果、計数は正確であると認められた。

また、各予算の執行及び関連する事務の処理は、適正に行われているものと認められた。

- (2) 定額運用基金の運用状況報告書の計数は、預金証書、関係諸帳簿と符合しており、また、基金の運用状況についても、基金の設置目的に沿い適切な運用が行われているものと認められた。

- (3) 審査結果の詳細と所見は、後述のとおりである。

# 令和２年度決算審査概要

## １ 各会計決算総額

本年度の一般会計及び特別会計の決算額は、次のとおりである。

### （１）各会計決算の状況

（単位：円）

| 区 分              |               | 歳入決算額          | 歳出決算額          | 歳入歳出差引額       |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一 般 会 計          |               | 52,165,838,339 | 50,092,639,326 | 2,073,199,013 |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険   | 7,025,847,048  | 6,875,653,212  | 150,193,836   |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,010,279,623  | 1,008,969,514  | 1,310,109     |
|                  | 介 護 保 険       | 11,007,119,584 | 10,680,319,841 | 326,799,743   |
|                  | 介 護 サービス 事 業  | 20,274,806     | 20,274,806     | 0             |
|                  | 戸別浄化槽整備事業     | 29,744,918     | 28,593,268     | 1,151,650     |
|                  | 小規模水道等事業      | 5,474,158      | 5,392,122      | 82,036        |
|                  | 休日夜間急患センター    | 51,332,969     | 48,663,671     | 2,669,298     |
|                  | 公設総合地方卸売市場    | 100,900,545    | 99,322,660     | 1,577,885     |
|                  | 農業集落排水事業      | 438,566,118    | 434,627,500    | 3,938,618     |
|                  | 温 泉 開 発       | 20,085,853     | 17,637,427     | 2,448,426     |
|                  | 奨 学 資 金       | 21,668,519     | 21,123,697     | 544,822       |
|                  | 都 市 計 画 事 業   | 758,873,314    | 755,541,657    | 3,331,657     |
|                  | 土 地 取 得       | 8,994          | 8,993          | 1             |
|                  | 財産区(上川沿財産区勘定) | 430,039        | 319,039        | 111,000       |
|                  | 財産区(下川沿財産区勘定) | 35,965         | 20,125         | 15,840        |
|                  | 財産区(片山財産区勘定)  | 13,988,346     | 13,856,386     | 131,960       |
|                  | 財産区(川口財産区勘定)  | 1,493,738      | 1,393,258      | 100,480       |
|                  | 財産区(餅田財産区勘定)  | 1,097,435      | 1,016,338      | 81,097        |
|                  | 財産区(立花財産区勘定)  | 9,521,359      | 9,418,463      | 102,896       |
|                  | 財産区(山瀬財産区勘定)  | 7,052,130      | 6,772,490      | 279,640       |
|                  | 計             | 20,523,795,461 | 20,028,924,467 | 494,870,994   |
| 合 計              |               | 72,689,633,800 | 70,121,563,793 | 2,568,070,007 |

## (2) 決算総額の前年度比較

(単位:円、%)

| 区    | 分     | 歳入決算総額         | 歳出決算総額         | 歳入歳出差引額       |
|------|-------|----------------|----------------|---------------|
| 一般会計 | 2 年 度 | 52,165,838,339 | 50,092,639,326 | 2,073,199,013 |
|      | 元 年 度 | 38,875,080,754 | 36,760,332,741 | 2,114,748,013 |
|      | 比較増減  | 13,290,757,585 | 13,332,306,585 | △ 41,549,000  |
|      | 増 減 率 | 34.2           | 36.3           | △ 2.0         |
| 特別会計 | 2 年 度 | 20,523,795,461 | 20,028,924,467 | 494,870,994   |
|      | 元 年 度 | 20,642,232,732 | 20,093,465,676 | 548,767,056   |
|      | 比較増減  | △ 118,437,271  | △ 64,541,209   | △ 53,896,062  |
|      | 増 減 率 | △ 0.6          | △ 0.3          | △ 9.8         |
| 計    | 2 年 度 | 72,689,633,800 | 70,121,563,793 | 2,568,070,007 |
|      | 元 年 度 | 59,517,313,486 | 56,853,798,417 | 2,663,515,069 |
|      | 比較増減  | 13,172,320,314 | 13,267,765,376 | △ 95,445,062  |
|      | 増 減 率 | 22.1           | 23.3           | △ 3.6         |

## 2 普通会計における財政状況

### (1) 決算収支

普通会計における決算収支の推移は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区 分                        |   | 28年度       | 29年度       | 30年度       | 元年度        | 2年度        |
|----------------------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳入総額                       | A | 37,171,442 | 38,470,211 | 39,703,448 | 39,312,363 | 52,611,594 |
| 歳出総額                       | B | 35,838,874 | 36,582,519 | 37,643,903 | 37,185,442 | 50,529,319 |
| 歳入歳出差引額<br>(A - B)         | C | 1,332,568  | 1,887,692  | 2,059,545  | 2,126,921  | 2,082,275  |
| 翌年度へ繰り<br>越すべき財源           | D | 115,643    | 236,391    | 922,215    | 361,795    | 250,298    |
| 実質収支<br>(C - D)            | E | 1,216,925  | 1,651,301  | 1,137,330  | 1,765,126  | 1,831,977  |
| 前年度実質収支                    | F | 1,700,255  | 1,216,925  | 1,651,301  | 1,137,330  | 1,765,126  |
| 単年度収支<br>(E - F)           | G | △ 483,330  | 434,376    | △ 513,971  | 627,796    | 66,851     |
| 積立金                        | H | 252,900    | 345,164    | 605,340    | 173,311    | 484,875    |
| 繰上償還金                      | I | 349,610    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 積立金取崩し額                    | J | 128,945    | 659,278    | 852,685    | 174,711    | 639,913    |
| 実質単年度収支<br>(G + H + I - J) | K | △ 9,765    | 120,262    | △ 761,316  | 626,396    | △ 88,187   |

(注) 普通会計とは、総務省の「地方財政状況調査」の分類基準に準拠するもので、令和2年度の本市の場合は、次の会計間の重複を控除して合算し、一つの会計とみなしたものである。

- ・ 一般会計
- ・ 奨学資金特別会計
- ・ 小規模水道等事業特別会計
- ・ 都市計画事業特別会計
- ・ 休日夜間急患センター特別会計
- ・ 土地取得特別会計
- ・ 温泉開発特別会計

令和2年度の決算収支は、歳入歳出差引額(形式収支)では2,082,275千円、実質収支では1,831,977千円の黒字となっている。この額から前年度の実質収支額1,765,126千円を差し引いた単年度収支は66,851千円の黒字、この単年度収支に財政調整基金積立金及び地方債繰上償還金を加え、積立金取崩し額を差し引いた実質単年度収支では88,187千円の赤字となっている。

## (2) 財政指数の推移

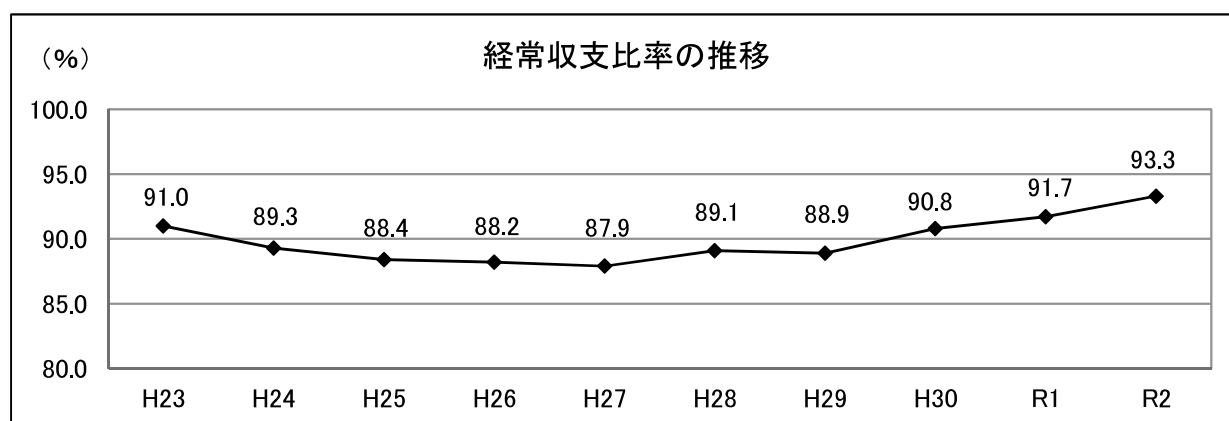
普通会計における主な財政指数の推移は、次のとおりである。

| 区 分                      | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度  | 2年度  | 令和元年度<br>県内13市<br>平均 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|----------------------|
| ① 経常収支比率 (%)             | 89.1 | 88.9 | 90.8 | 91.7 | 93.3 | 93.8                 |
| ② 財政力指数<br>(3か年平均)       | 0.42 | 0.42 | 0.42 | 0.42 | 0.42 | 0.36                 |
| ③ 実質収支比率 (%)             | 5.5  | 7.6  | 5.3  | 8.2  | 8.3  | 4.7                  |
| ④ 実質公債費比率<br>(3か年平均) (%) | 9.4  | 8.8  | 8.5  | 8.5  | 8.4  | 9.3                  |

### ① 経常収支比率

経常収支比率は、財政構造の弾力性を判断するための指標で、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費(経常的経費)に充当された一般財源の額が、地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源(経常一般財源)、減収補填債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合である。この指標は経常的経費に経常一般財源収入がどの程度充当されているかを見るものであり、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを表す。一般的に80%を超える場合には財政構造は弾力性を失いつつあるとされている。

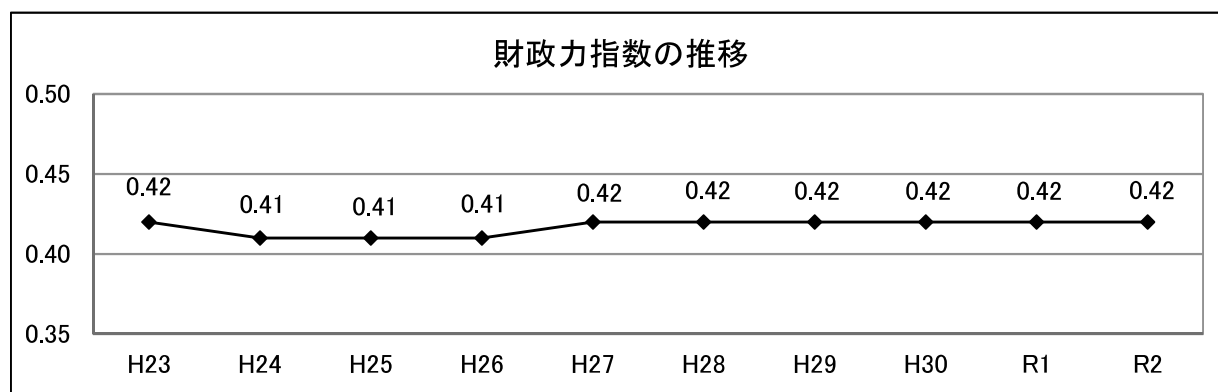
本年度の経常収支比率は93.3%で、前年度比では1.6%上昇し、財政構造の硬直化が進んでいる。これは、人件費、補助費等、維持補修費などの経常的経費充当一般財源等が、前年度比で2.5%増加したことに対し、経常一般財源等収入額は地方消費税交付金や減収補填債などが増加したものの、市税や地方特例交付金の減少により、前年度比で0.8%の微増となったことによるものである。



## ② 財政力指数

財政力指数は、地方公共団体の財政力を示す指標で、標準的な市政運営のための必要額(基準財政需要額)に占める経常的な収入(基準財政収入額)の割合の過去3年間の平均値である。この値が1に近く、あるいは1を超えるほど財源に余裕があるものとされている。

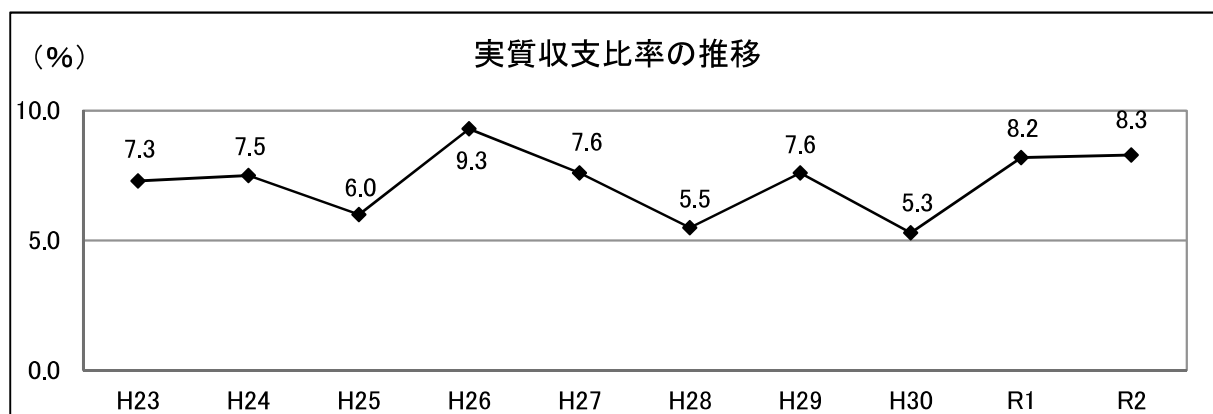
本年度の財政力指数は0.42で、平成27年度以降変わらず、横ばいの状態が続いている。



## ③ 実質収支比率

実質収支比率は、財政運営の健全性をはかるための指標の一つで、標準的な状態で通常収入が見込まれる一般財源の規模(標準財政規模)のおおむね3～5%程度が望ましいとされている。

本年度の実質収支比率は8.3%で、前年度比では0.1%高くなっている。

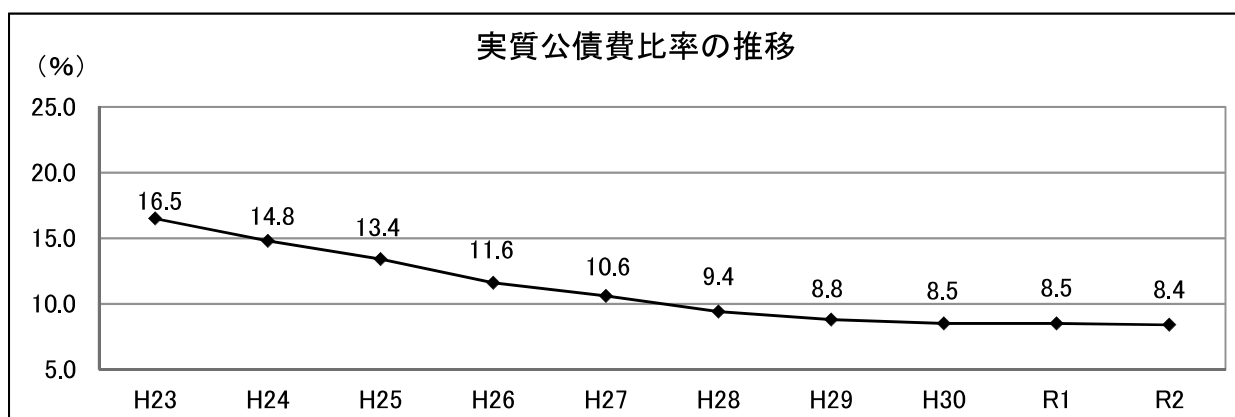




#### ④ 実質公債費比率

実質公債費比率は、毎年度経常的に収入される財源のうち、公債費及び公営企業債の元利償還金にかかる一般会計からの繰出金や公債費に準ずる債務負担行為などの公債費類似経費に充当されたものの占める割合の過去3年間の平均値であり、公債費負担の適正水準をはかるための実質的な指標とされている。18%以上の自治体は、地方債の発行に際し都道府県等の起債許可が必要で、総務省に「公債費負担適正化計画」を提出することになる。さらに、25%以上になると地方債が一部認められなくなり、起債制限団体となるものである。また、この実質公債費比率は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律の施行に伴い、平成19年度決算分から同法の「健全化判断比率」の一指標となっている。

本年度の実質公債費比率は8.4%で、前年度比では0.1<sup>ポイント</sup>低下している。



### 3 市債現在高の状況

大館市一般会計及び特別会計における市債の年度末現在高の推移は、次のとおりである。

〔 上段：市債現在高（千円）  
下段：対前年度増減率（％） 〕

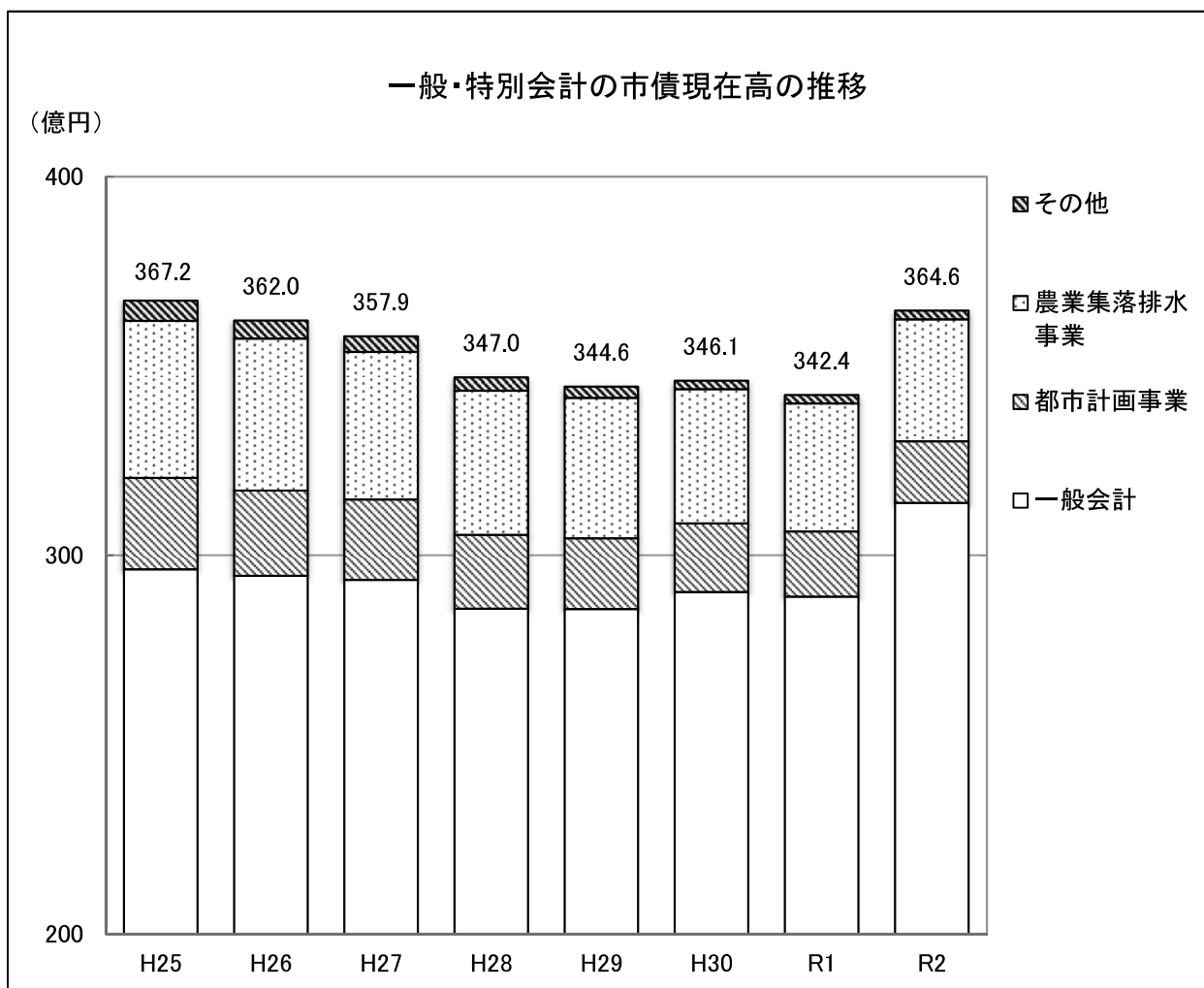
| 区 分                             |                           | 28年度       | 29年度       | 30年度       | 元年度        | 2年度        |
|---------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 般 会 計                         |                           | 28,589,733 | 28,579,941 | 29,028,631 | 28,912,193 | 31,381,305 |
|                                 |                           | △ 2.6      | 0.0        | 1.6        | △ 0.4      | 8.5        |
| 特<br>別<br>会<br>計                | 介 護 サービス<br>事 業           | 121,018    | 54,538     | 0          | 17,800     | 37,100     |
|                                 |                           | △ 37.8     | △ 54.9     | 皆減         | 皆増         | 108.4      |
|                                 | 戸 別 浄 化 槽<br>整 備 事 業      | 140,646    | 133,642    | 126,506    | 119,238    | 111,833    |
|                                 |                           | △ 4.7      | △ 5.0      | △ 5.3      | △ 5.7      | △ 6.2      |
|                                 | 休 日 夜 間 急 患<br>セ ン タ ー    | 26,885     | 24,677     | 22,424     | 20,126     | 17,782     |
|                                 |                           | △ 7.5      | △ 8.2      | △ 9.1      | △ 10.2     | △ 11.6     |
|                                 | 農 業 集 落<br>排 水 事 業        | 3,816,188  | 3,713,914  | 3,550,721  | 3,386,791  | 3,219,665  |
|                                 |                           | △ 2.2      | △ 2.7      | △ 4.4      | △ 4.6      | △ 4.9      |
|                                 | 奨 学 資 金                   | 60,000     | 78,182     | 72,324     | 64,648     | 56,972     |
|                                 |                           | 50.0       | 30.3       | △ 7.5      | △ 10.6     | △ 11.9     |
|                                 | 都 市 計 画 事 業               | 1,946,479  | 1,870,520  | 1,812,160  | 1,716,535  | 1,635,606  |
|                                 |                           | △ 8.2      | △ 3.9      | △ 3.1      | △ 5.3      | △ 4.7      |
|                                 | 計                         | 6,111,216  | 5,875,473  | 5,584,135  | 5,325,138  | 5,078,958  |
|                                 |                           | △ 5.0      | △ 3.9      | △ 5.0      | △ 4.6      | △ 4.6      |
| 合 計                             |                           | 34,700,949 | 34,455,414 | 34,612,766 | 34,237,331 | 36,460,263 |
|                                 |                           | △ 3.0      | △ 0.7      | 0.5        | △ 1.1      | 6.5        |
| 各 年 度 末 住 民<br>基 本 台 帳 人 口 (人)  |                           | 74,095     | 73,001     | 71,944     | 70,902     | 69,957     |
| 市 民 1 人 当 た り<br>市 債 現 在 高 (千円) |                           | 468        | 472        | 481        | 483        | 521        |
| (参考)                            | 臨時財政対策債を<br>除いた市債現在高 (千円) | 19,988,063 | 19,547,669 | 19,605,824 | 19,462,544 | 22,032,730 |
|                                 |                           | △ 5.4      | △ 2.2      | 0.3        | △ 0.7      | 13.2       |

(注1) 臨時財政対策債とは、地方債のひとつである。平成13年度から地方交付税の原資不足を国と地方の折半で補填することとし、地方負担分については、地方公共団体が地方債の起債により補填措置を講ずることとなった。

なお、元利償還金相当額は後年度の普通交付税に全額算入される。

(注2) 市民1人当たり市債現在高は、各年度末合計を当該年度3月末現在の住民基本台帳人口で除して算出した。

- ① 一般会計の本年度末現在高は313億8,130万円で、前年度と比較して24億6,911万円(8.5%)の増となっている。
- ② 特別会計全体の本年度末現在高は50億7,896万円で、前年度と比較して2億4,618万円(4.6%)の減となっている。
- ③ 一般会計と特別会計を合わせた市債の本年度末現在高は364億6,026万円で、前年度と比較して22億2,293万円(6.5%)の増となっている。
- なお、市民1人当たりの市債現在高は52万1千円で、前年度と比較して3万8千円(7.9%)の増となっている。



#### 4 普通建設事業費の状況

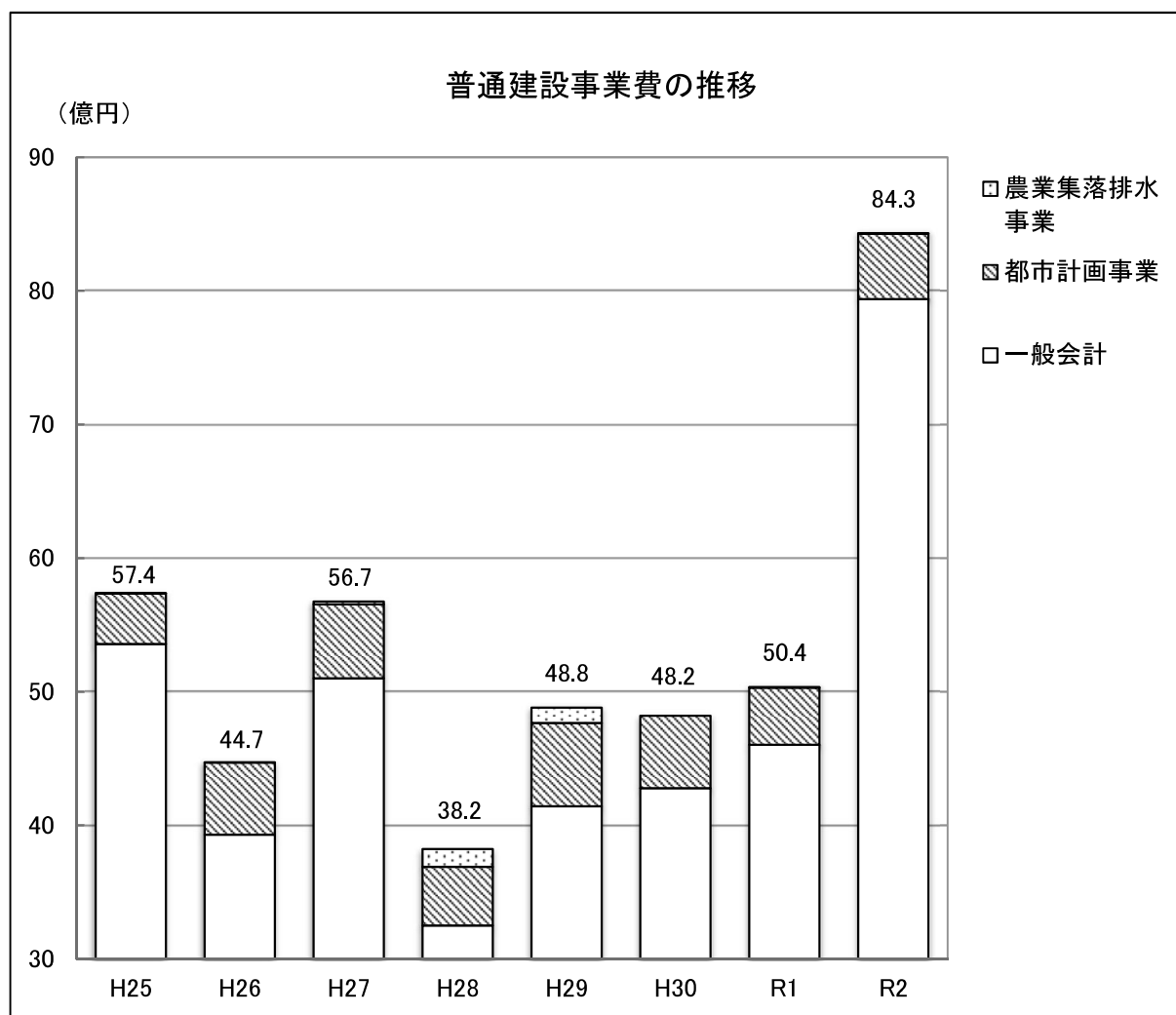
各会計の普通建設事業費の状況は、次のとおりである。

〔 上段：歳出決算額（千円）  
下段：対前年度増減率（％） 〕

| 区 分              |                    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 元年度       | 2年度       |
|------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計          |                    | 3,250,058 | 4,142,340 | 4,277,484 | 4,601,478 | 7,937,638 |
|                  |                    | △ 36.3    | 27.5      | 3.3       | 7.6       | 72.5      |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 都市計画事業             | 439,989   | 623,672   | 541,408   | 428,350   | 490,030   |
|                  |                    | △ 20.4    | 41.7      | △ 13.2    | △ 20.9    | 14.4      |
|                  | 農 業 集 落<br>排 水 事 業 | 132,279   | 114,612   | 0         | 5,203     | 264       |
|                  |                    | 516.9     | △ 13.4    | 皆減        | 皆増        | △ 94.9    |
|                  | 計                  | 572,268   | 738,284   | 541,408   | 433,553   | 490,294   |
|                  |                    | △ 0.3     | 29.0      | △ 26.7    | △ 19.9    | 13.1      |
| 合 計              |                    | 3,822,326 | 4,880,624 | 4,818,892 | 5,035,031 | 8,427,932 |
|                  |                    | △ 32.6    | 27.7      | △ 1.3     | 4.5       | 67.4      |

(注) 上記以外の特別会計については、会計独自の使用料収入や基金繰入金を主たる財源として普通建設事業を行っているため、本表から除外した。

- ① 一般会計は79億3,764万円の決算額で、前年度と比較して33億3,616万円(72.5%)の増となっている。事業費の主な内容は、本庁舎建設事業35億1,171万円、石田ローズガーデン改修事業2億1,534万円、学校情報通信ネットワーク整備事業1億9,960万円、花岡工業団地拡張事業1億2,428万円、学校施設維持改修事業(新型コロナウイルス対策)7,903万円である。
- ② 都市計画事業特別会計は4億9,003万円の決算額で、前年度と比較して6,168万円(14.4%)の増となっている。事業費の内容は、土地区画整理事業費(御成町南地区)である。
- ③ 一般会計、特別会計を合わせた普通建設事業費は84億2,793万円で、前年度と比較して33億9,290万円(67.4%)の増となっている。



## 5 市債借入額及び公債費の状況

### (1) 市債借入額

一般会計及び特別会計の市債借入額の状況は、次のとおりである。

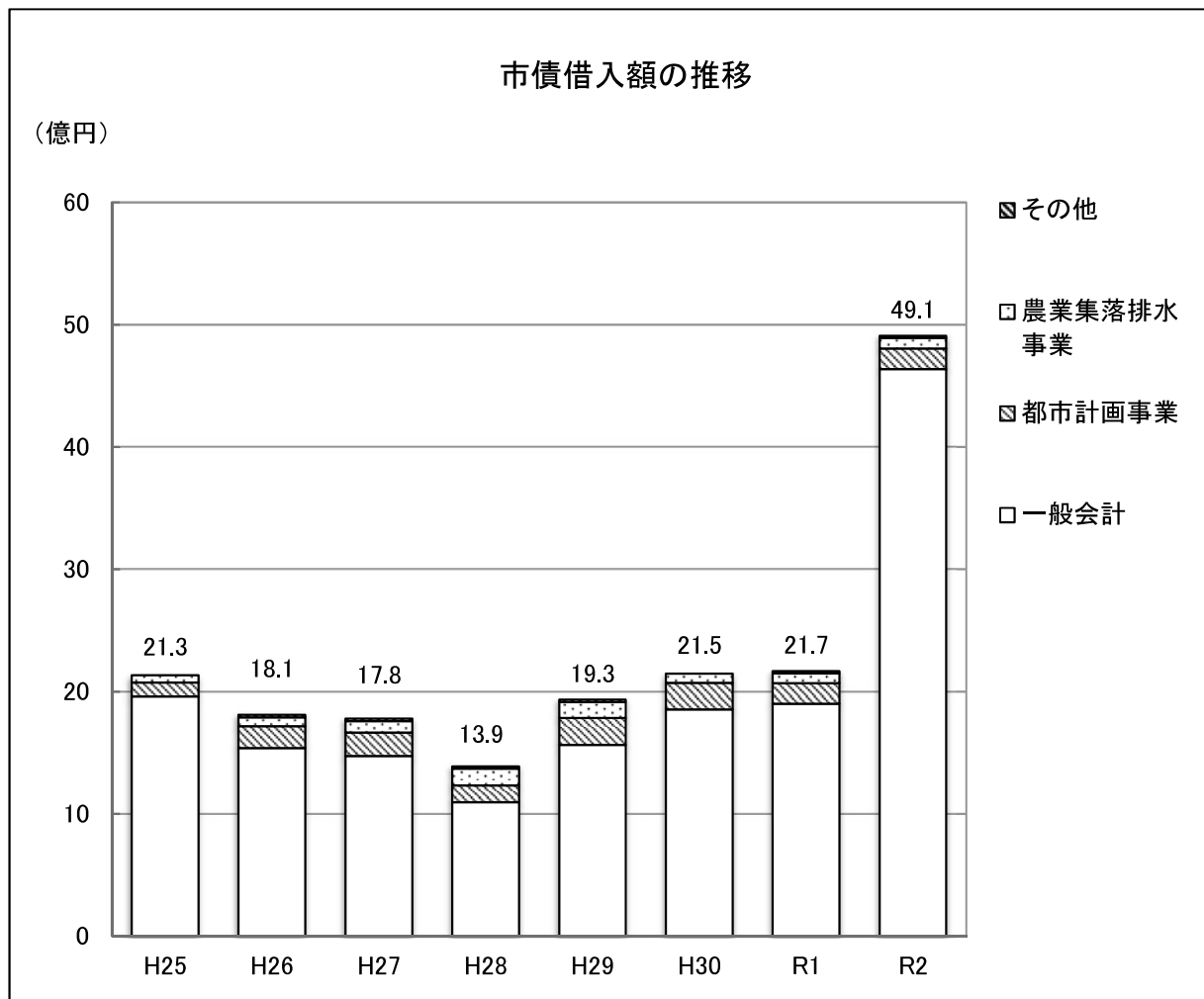
〔 上段：市債借入額（千円）  
下段：対前年度増減率（％） 〕

| 区 分              |                    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 元年度       | 2年度       |
|------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計          |                    | 1,096,700 | 1,565,400 | 1,853,000 | 1,901,800 | 4,638,200 |
|                  |                    | △ 25.6    | 42.7      | 18.4      | 2.6       | 143.9     |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 介護サービス事業           | 0         | 0         | 0         | 17,800    | 19,300    |
|                  |                    | —         | —         | —         | 皆増        | 8.4       |
|                  | 農 業 集 落<br>排 水 事 業 | 135,800   | 129,100   | 74,400    | 80,700    | 84,800    |
|                  |                    | 45.7      | △ 4.9     | △ 42.4    | 8.5       | 5.1       |
|                  | 奨 学 資 金            | 20,000    | 20,000    | 0         | 0         | 0         |
|                  |                    | 0.0       | 0.0       | 皆減        | —         | —         |
|                  | 都市計画事業             | 136,700   | 219,400   | 218,600   | 166,000   | 166,900   |
|                  |                    | △ 28.8    | 60.5      | △ 0.4     | △ 24.1    | 0.5       |
|                  | 計                  | 292,500   | 368,500   | 293,000   | 264,500   | 271,000   |
|                  |                    | △ 4.1     | 26.0      | △ 20.5    | △ 9.7     | 2.5       |
| 合 計              |                    | 1,389,200 | 1,933,900 | 2,146,000 | 2,166,300 | 4,909,200 |
|                  |                    | △ 21.9    | 39.2      | 11.0      | 0.9       | 126.6     |

(注) 本表の借入額は、将来の償還の際に基本的に市税等の一般財源を伴わない転貸債、臨時財政対策債及び借換債を除外しているため、各会計の市債決算額とは合致しない。

- ① 一般会計の上記表欄外(注)に掲げる市債を除いた本年度の借入額は46億3,820万円であり、前年度と比較して27億3,640万円の増となっている。本年度借入額の主な内容は、庁舎等整備事業債28億4,020万円、道路橋梁整備事業債4億2,260万円、公共施設適正管理事業債1億7,000万円、教育施設整備事業債1億4,460万円、観光施設整備事業債1億660万円である。
- ② 介護サービス事業特別会計の本年度の市債借入額は1,930万円であり、前年度と比較して150万円の増となっている。本年度借入額の内容は、介護サービス施設整備事業債である。
- ③ 農業集落排水事業特別会計の本年度の市債借入額は8,480万円であり、前年度と比較して410万円の増となっている。本年度借入額の内容は、資本費平準化債である。
- ④ 都市計画事業特別会計の本年度の市債借入額は1億 6,690万円であり、前年度と比較して90万円の増となっている。本年度借入額の内容は、土地区画整理事業債(御成町南地区)である。

- ⑤ 一般会計と特別会計を合わせた本年度の市債借入額は49億920万円で、前年度と比較して27億4,290万円の増となっている。



## (2) 公債費

一般会計及び特別会計の公債費(元利償還費)の状況は、次のとおりである。

〔 上段：公債費決算額(千円) 〕  
〔 下段：対前年度増減率(%) 〕

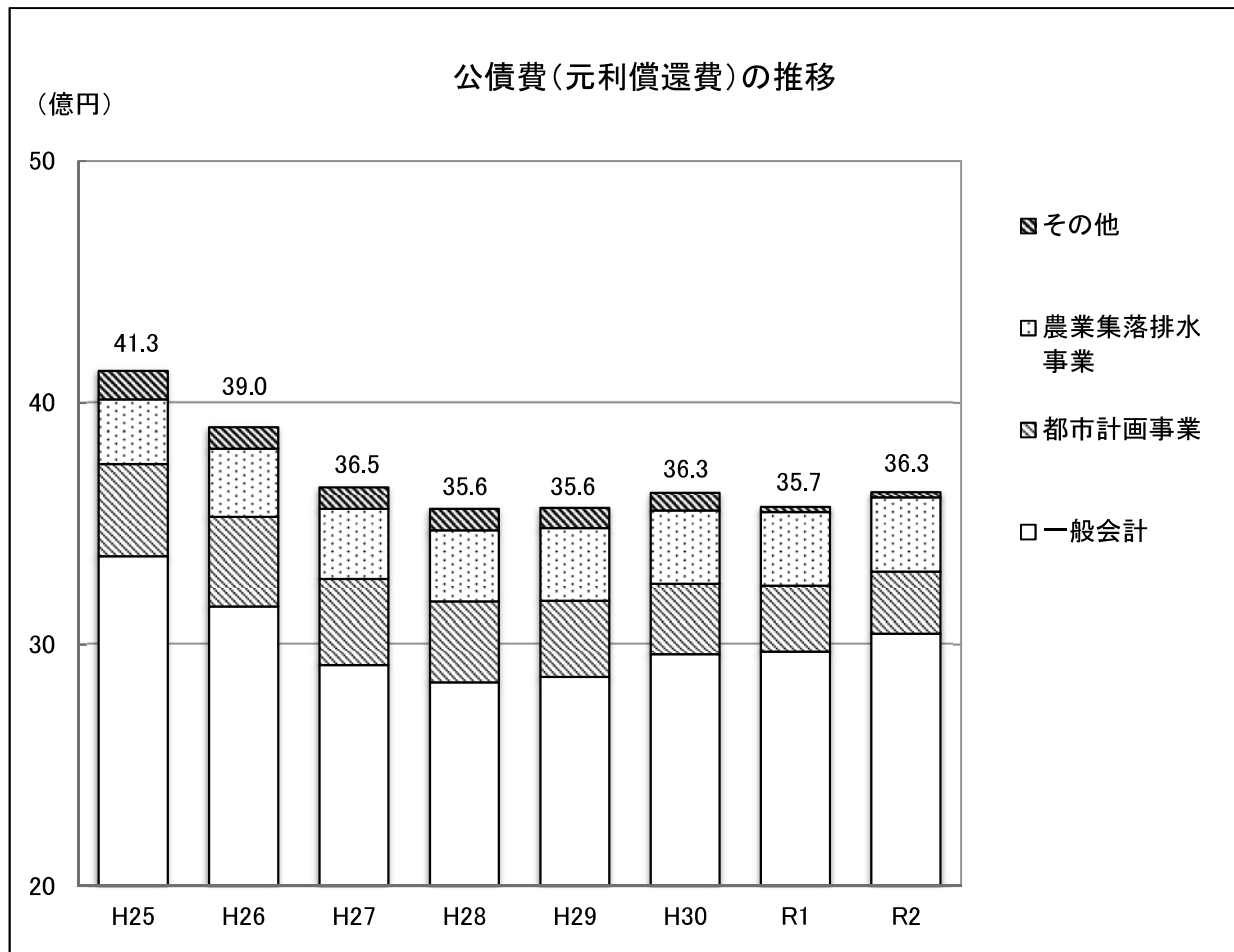
| 区 分              |                      | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 元年度       | 2年度       |
|------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計          |                      | 2,843,891 | 2,866,544 | 2,959,524 | 2,970,272 | 3,045,108 |
|                  |                      | △ 2.5     | 0.8       | 3.2       | 0.4       | 2.5       |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 介護サービス事業             | 76,588    | 68,285    | 55,234    | 0         | 33        |
|                  |                      | 0.0       | △ 10.8    | △ 19.1    | 皆減        | 皆増        |
|                  | 戸 別 浄 化 槽<br>整 備 事 業 | 9,665     | 9,665     | 9,665     | 9,665     | 9,665     |
|                  |                      | 0.0       | 0.0       | 0.0       | 0.0       | 0.0       |
|                  | 休日夜間急患<br>セ ン タ ー    | 2,735     | 2,735     | 2,735     | 2,735     | 2,735     |
|                  |                      | 0.0       | 0.0       | 0.0       | 0.0       | 0.0       |
|                  | 農 業 集 落<br>排 水 事 業   | 293,962   | 300,806   | 302,431   | 304,746   | 307,552   |
|                  |                      | 1.2       | 2.3       | 0.5       | 0.8       | 0.9       |
|                  | 奨 学 資 金              | 101       | 1,960     | 6,032     | 7,842     | 7,818     |
|                  |                      | 106.1     | 1,840.6   | 207.8     | 30.0      | △ 0.3     |
|                  | 都市計画事業               | 334,446   | 314,610   | 292,338   | 273,514   | 256,843   |
|                  |                      | △ 5.9     | △ 5.9     | △ 7.1     | △ 6.4     | △ 6.1     |
|                  | 計                    | 717,497   | 698,061   | 668,435   | 598,502   | 584,646   |
|                  |                      | △ 2.4     | △ 2.7     | △ 4.2     | △ 10.5    | △ 2.3     |
| 合 計              |                      | 3,561,388 | 3,564,605 | 3,627,959 | 3,568,774 | 3,629,754 |
|                  |                      | △ 2.4     | 0.1       | 1.8       | △ 1.6     | 1.7       |
| 各年度末住民基本台帳人口(人)  |                      | 74,095    | 73,001    | 71,944    | 70,902    | 69,957    |
| 市民1人当たり公債費(千円)   |                      | 48        | 49        | 50        | 50        | 52        |

(注) 本表の公債費決算額は、借換えその他の事由に伴う繰上償還費を除いて記載しているため、決算書の公債費決算額とは合致しない。

- ① 一般会計の本年度の公債費決算額は30億4,511万円で、前年度と比較して7,484万円(2.5%)の増となっている。
- ② 特別会計全体の本年度の公債費決算額は5億8,465万円で、前年度と比較して1,385万円(2.3%)の減となっている。農業集落排水事業の市債償還額が増加し、都市計画事業では減少している。



- ③ 一般会計と特別会計を合わせた公債費決算額は36億2,975万円で、前年度と比較して6,098万円(1.7%)の増となっている。市民1人当たりの公債費は5万2千円である。



## 6 他会計繰出金の状況

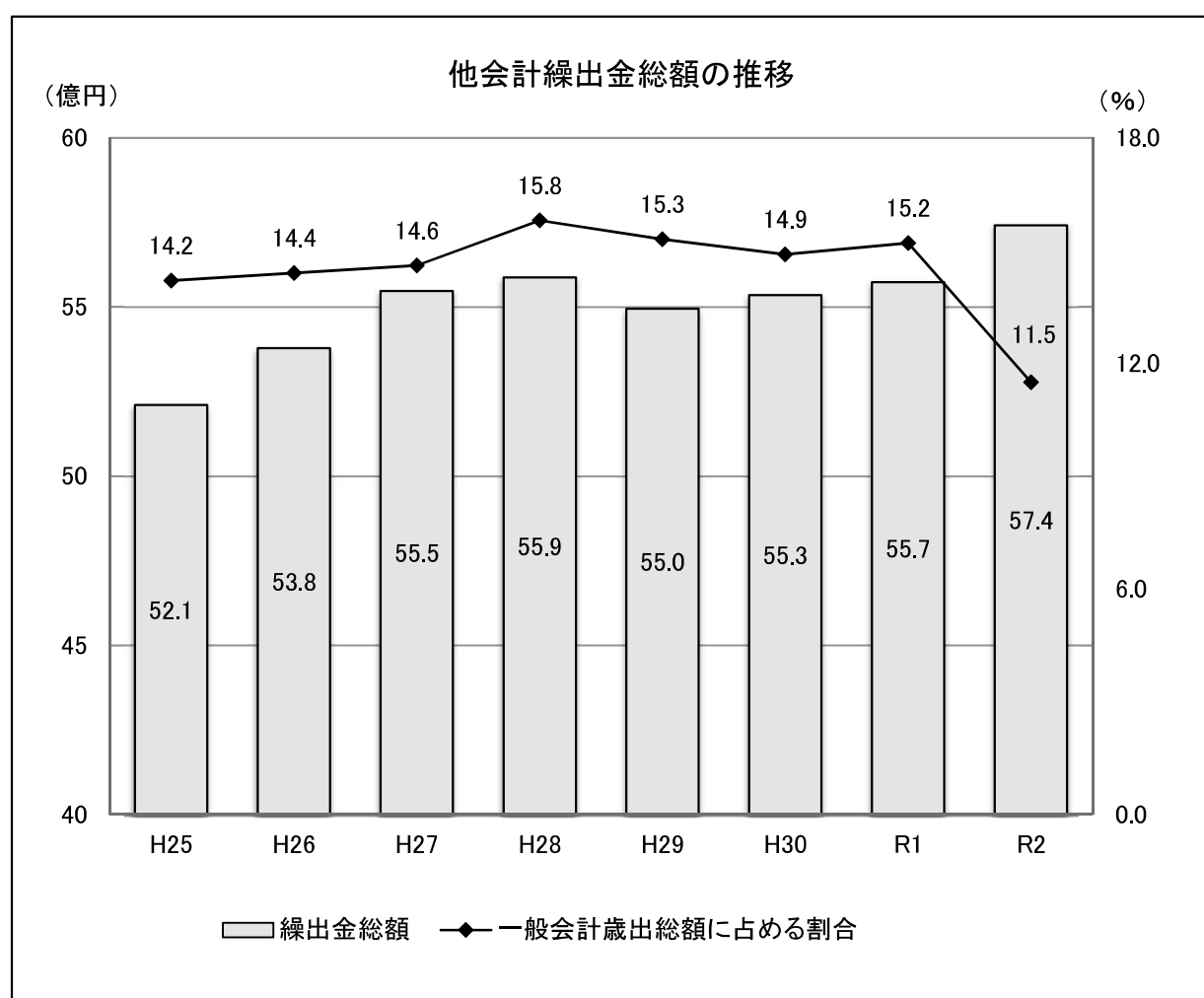
一般会計から特別会計及び企業会計への繰出しの状況は、次のとおりである。

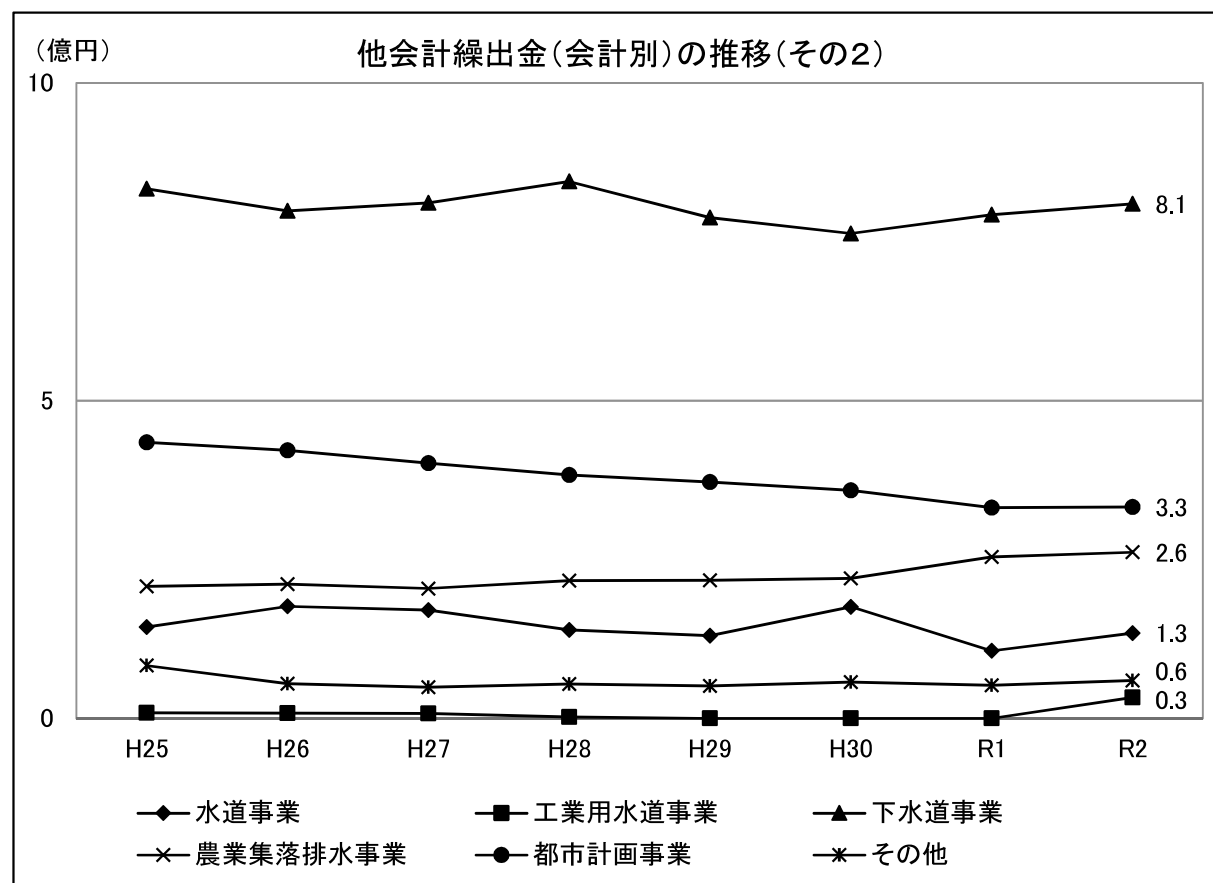
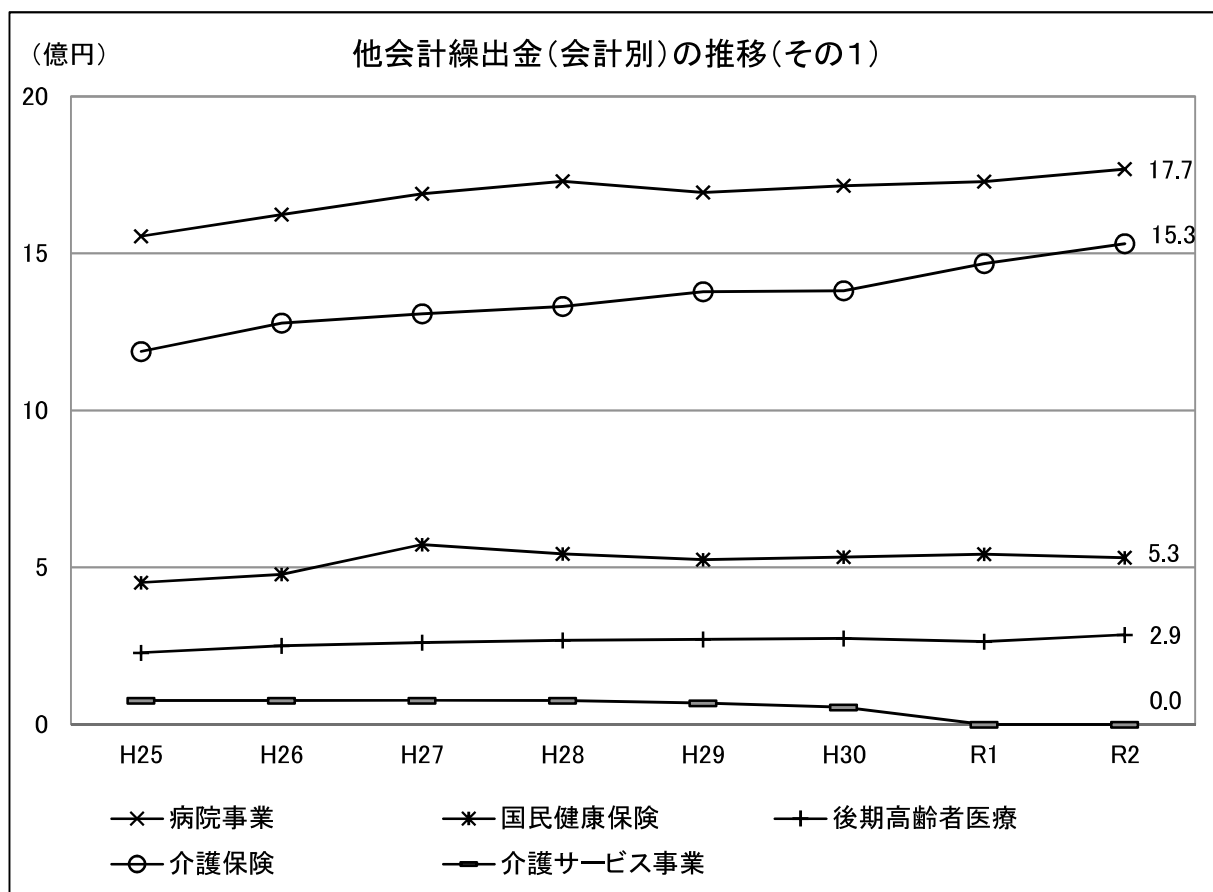
〔 上段：繰出し決算額（千円）  
下段：対前年度増減率（％） 〕

| 区 分                                      |            | 28年度       | 29年度       | 30年度       | 元年度        | 2年度        |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 特 別 会 計                                  | 国民健康保険     | 543,125    | 525,232    | 533,425    | 542,653    | 530,896    |
|                                          |            | △ 5.2      | △ 3.3      | 1.6        | 1.7        | △ 2.2      |
|                                          | 後期高齢者医療    | 267,608    | 270,975    | 274,606    | 264,336    | 285,758    |
|                                          |            | 2.6        | 1.3        | 1.3        | △ 3.7      | 8.1        |
|                                          | 介 護 保 険    | 1,331,282  | 1,377,777  | 1,380,865  | 1,468,304  | 1,531,033  |
|                                          |            | 1.8        | 3.5        | 0.2        | 6.3        | 4.3        |
|                                          | 介護サービス事業   | 76,587     | 68,286     | 55,233     | 0          | 33         |
|                                          |            | 0.0        | △ 10.8     | △ 19.1     | 皆減         | 皆増         |
|                                          | 戸別浄化槽整備事業  | 17,676     | 18,181     | 17,318     | 17,847     | 18,200     |
|                                          |            | 1.3        | 2.9        | △ 4.7      | 3.1        | 2.0        |
|                                          | 小規模水道等事業   | 2,221      | 1,934      | 3,132      | 3,641      | 3,422      |
|                                          |            | △ 2.7      | △ 12.9     | 61.9       | 16.3       | △ 6.0      |
|                                          | 休日夜間急患センター | 15,077     | 9,986      | 13,955     | 8,263      | 34,142     |
|                                          |            | 43.7       | △ 33.8     | 39.7       | △ 40.8     | 313.2      |
|                                          | 田代診療所事業    | 17,489     | 19,604     | 19,930     | 19,353     | 会計廃止       |
|                                          |            | 9.0        | 12.1       | 1.7        | △ 2.9      | —          |
|                                          | 農業集落排水事業   | 216,933    | 217,450    | 220,416    | 253,972    | 261,482    |
|                                          |            | 6.1        | 0.2        | 1.4        | 15.2       | 3.0        |
|                                          | 温泉開発       | 1,574      | 1,382      | 2,770      | 1,686      | 1,280      |
|                                          |            | △ 44.0     | △ 12.2     | 100.4      | △ 39.1     | △ 24.1     |
| 計                                        | 奨学資金       | 0          | 0          | 0          | 1,119      | 2,698      |
|                                          |            | —          | —          | —          | 皆増         | 141.1      |
|                                          | 都市計画事業     | 382,875    | 372,240    | 359,083    | 331,694    | 332,617    |
|                                          |            | △ 4.6      | △ 2.8      | △ 3.5      | △ 7.6      | 0.3        |
|                                          | 土地取得       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                          |            | —          | —          | —          | —          | —          |
|                                          | 財産区        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                          |            | —          | —          | —          | —          | —          |
|                                          | 計          | 2,872,447  | 2,883,047  | 2,880,733  | 2,912,868  | 3,001,561  |
|                                          |            | 0.0        | 0.4        | △ 0.1      | 1.1        | 3.0        |
| 企業会計                                     | 水道事業       | 139,266    | 130,168    | 175,562    | 106,329    | 134,436    |
|                                          |            | △ 18.4     | △ 6.5      | 34.9       | △ 39.4     | 26.4       |
|                                          | 工業用水道事業    | 63         | 63         | 63         | 32,940     | 26,727     |
|                                          |            | △ 97.4     | 0.0        | 0.0        | 52,185.7   | △ 18.9     |
|                                          | 下水道事業      | 844,898    | 787,932    | 762,943    | 792,541    | 809,694    |
|                                          |            | 4.2        | △ 6.7      | △ 3.2      | 3.9        | 2.2        |
|                                          | 病院事業       | 1,730,044  | 1,693,879  | 1,715,302  | 1,728,402  | 1,768,435  |
|                                          |            | 2.3        | △ 2.1      | 1.3        | 0.8        | 2.3        |
|                                          | 計          | 2,714,271  | 2,612,042  | 2,653,870  | 2,660,212  | 2,739,292  |
|                                          |            | 1.5        | △ 3.8      | 1.6        | 0.2        | 3.0        |
| 合 計 (A)                                  |            | 5,586,718  | 5,495,089  | 5,534,603  | 5,573,080  | 5,740,853  |
|                                          |            | 0.7        | △ 1.6      | 0.7        | 0.7        | 3.0        |
| 一般会計歳出決算額 (B)                            |            | 35,335,614 | 35,936,026 | 37,107,487 | 36,760,333 | 50,092,639 |
| 他会計繰出金の一般会計歳出総額に占める割合<br>(A)/(B)×100 (%) |            | 15.8       | 15.3       | 14.9       | 15.2       | 11.5       |

(注) 繰出し決算額は、一般会計から企業会計へ支出した「18節 負担金・補助及び交付金」及び「23節 投資及び出資金」、一般会計から特別会計へ支出した「27節 繰出金」の決算額を記載した。

- ① 本年度の他会計繰出金総額は57億4,085万円で、前年度と比較して1億6,777万円(3.0%)の増となっている。また、繰出金総額の一般会計歳出総額に占める割合は11.5%で、前年度と比較して3.7%低下している。
- ② 水道、工業用水道、下水道、病院事業の各企業会計への繰出し額(負担金、補助金、出資金)の合計は27億3,929万円で、前年度と比較して7,908万円(3.0%)増加している。このうち、下水道事業への繰出金は8億969万円、病院事業へは17億6,844万円となっている。
- ③ 企業会計以外の特別会計への繰出し額の合計は30億156万円で、前年度と比較して8,869万円(3.0%)増加している。このうち、国民健康保険、後期高齢者医療、介護保険及び介護サービス事業の4特別会計への繰出金は23億4,772万円で、前年度と比較して7,243万円(3.2%)の増となり、特別会計への繰出金合計の78.2%を占めている。
- ④ 農業集落排水事業特別会計への繰出金は2億6,148万円で、前年度と比較して751万円(3.0%)の増となっている。
- ⑤ 都市計画事業特別会計への繰出金は3億3,262万円で、前年度と比較して93万円(0.3%)の増となっている。



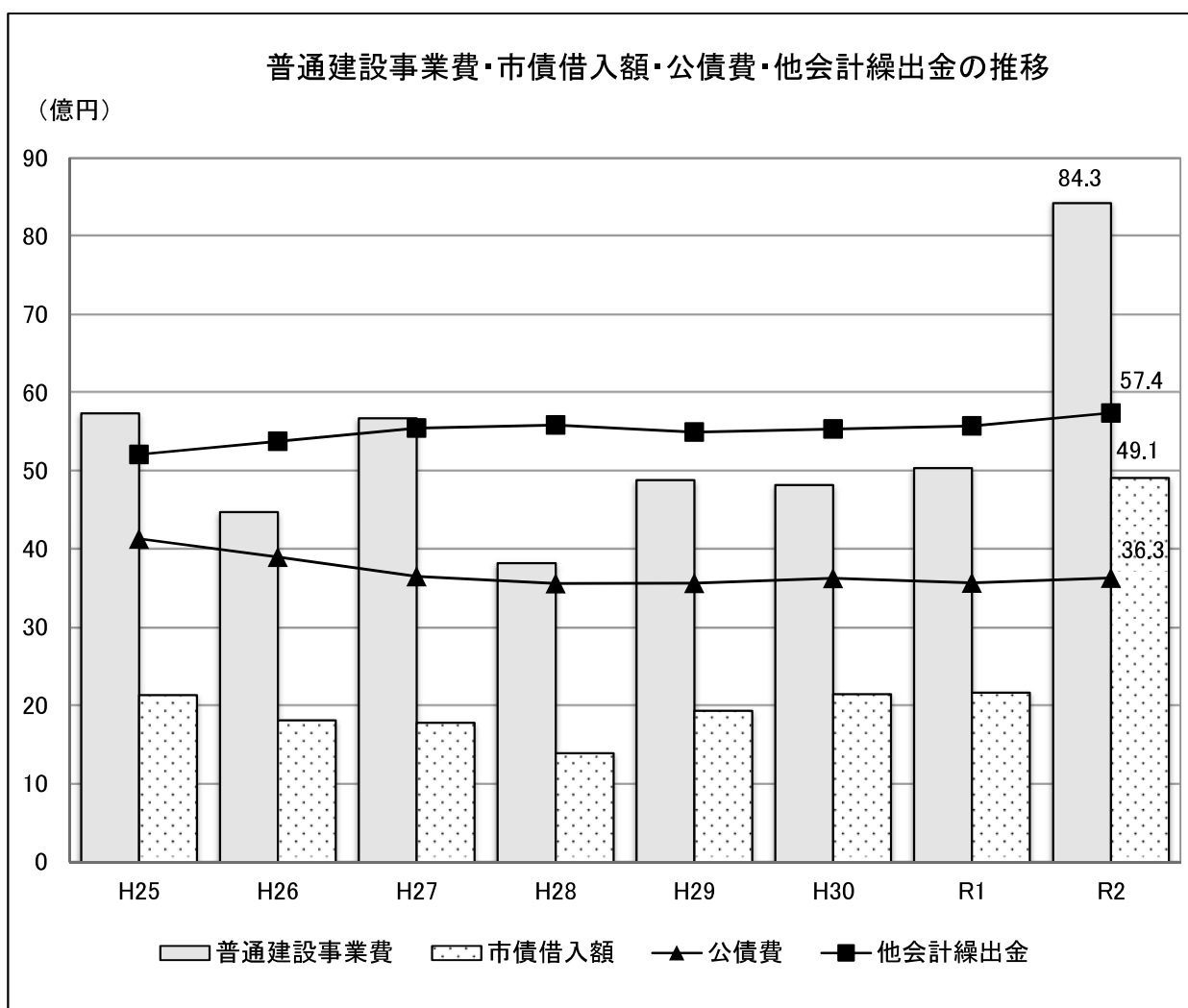


## 7 総括

「4 普通建設事業費の状況」から「6 他会計繰出金の状況」で述べた一般会計、特別会計の決算額合計をひとつの表、グラフに表すと次のとおりとなる。

(単位:千円)

| 区 分     | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 元年度       | 2年度       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 普通建設事業費 | 3,822,326 | 4,880,624 | 4,818,892 | 5,035,031 | 8,427,932 |
| 市債借入額   | 1,389,200 | 1,933,900 | 2,146,000 | 2,166,300 | 4,909,200 |
| 公債費     | 3,561,388 | 3,564,605 | 3,627,959 | 3,568,774 | 3,629,754 |
| 他会計繰出金  | 5,586,718 | 5,495,089 | 5,534,603 | 5,573,080 | 5,740,853 |



- ① 普通建設事業費に連動して市債借入額は増加傾向が続いており、令和2年度は本庁舎建設の大規模事業により普通建設事業費と市債借入額が大幅に増加している。

- ② 公債費は平成21年度から減少傾向が続き、平成28年度には35億円台まで減少している。平成29年度以降は増減はあるが36億円前後で推移している。
- ③ 他会計繰出金は平成29年度を除き、平成27年度以降令和元年度まで55億円台が続いている。令和2年度は後期高齢者医療、介護保険、休日夜間急患センター、農業集落排水事業などの特別会計、水道事業、下水道事業、病院事業の公営企業会計への繰出金が増加したことにより、57億円台に達している。

# 一 般 会 計

# 一 般 会 計

## 概 要

### 1 決算の概要

#### (1) 決算総額

一般会計の本年度決算額は、歳入が52,165,838,339円、歳出が50,092,639,326円で、歳入歳出差引額は2,073,199,013円となっている。これを前年度と比較すると、歳入は13,290,757,585円(34.2%)増加、歳出は13,332,306,585円(36.3%)増加し、歳入歳出差引額は41,549,000円(2.0%)減少している。また、本年度予算額のうち、翌年度へ繰り越して支出する額は、継続費通次繰越額354,228,000円、繰越明許費繰越額1,139,918,040円となっている。

(単位:円、%、千円)

| 区分   | 予算現額           | 歳入決算額          | 歳出決算額          | 歳入歳出差引額       | 予算執行率 |      |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|------|
|      |                |                |                |               | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 52,566,918,290 | 52,165,838,339 | 50,092,639,326 | 2,073,199,013 | 99.2  | 95.3 |
| 元年度  | 38,621,982,340 | 38,875,080,754 | 36,760,332,741 | 2,114,748,013 | 100.7 | 95.2 |
| 比較増減 | 13,944,935,950 | 13,290,757,585 | 13,332,306,585 | △ 41,549,000  | △ 1.5 | 0.1  |
| 増減率  | 36.1           | 34.2           | 36.3           | △ 2.0         | —     | —    |

#### (2) 決算収支の状況

令和2年度の決算収支は、歳入歳出差引額(形式収支)では2,073,199千円、実質収支では1,824,417千円の黒字となっている。この額から前年度の実質収支額1,752,952千円を差し引いた単年度収支は71,465千円の黒字、この単年度収支に積立金(財政調整基金)484,875千円を加え、積立金取崩し額639,913千円を差し引いた実質単年度収支では83,573千円の赤字となっている。

(単位:千円、%)

| 区 分                         | 2 年 度      | 元 年 度      | 比較増減       | 増減率     |
|-----------------------------|------------|------------|------------|---------|
| 歳 入 総 額 A                   | 52,165,838 | 38,875,080 | 13,290,758 | 34.2    |
| 歳 出 総 額 B                   | 50,092,639 | 36,760,332 | 13,332,307 | 36.3    |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 A - B = C     | 2,073,199  | 2,114,748  | △ 41,549   | △ 2.0   |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D              | 248,782    | 361,796    | △ 113,014  | △ 31.2  |
| 実 質 収 支 C - D = E           | 1,824,417  | 1,752,952  | 71,465     | 4.1     |
| 前 年 度 実 質 収 支 F             | 1,752,952  | 1,123,381  | 629,571    | 56.0    |
| 単 年 度 収 支 E - F = G         | 71,465     | 629,571    | △ 558,106  | △ 88.6  |
| 積 立 金 H                     | 484,875    | 173,311    | 311,564    | 179.8   |
| 繰 上 償 還 金 I                 | 0          | 0          | 0          | —       |
| 積 立 金 取 崩 し 額 J             | 639,913    | 174,711    | 465,202    | 266.3   |
| 実質単年度収支 (G + H + I - J) = K | △ 83,573   | 628,171    | △ 711,744  | △ 113.3 |



# 歳 入

## 1 決算状況

(単位:円、%、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   |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|-------|
| 2年度  | 52,566,918,290 | 53,138,347,736 | 52,165,838,339 | 19,643,597   | 953,032,888 | 98.2  |
| 元年度  | 38,621,982,340 | 39,476,778,906 | 38,875,080,754 | 47,105,667   | 554,651,928 | 98.5  |
| 比較増減 | 13,944,935,950 | 13,661,568,830 | 13,290,757,585 | △ 27,462,070 | 398,380,960 | △ 0.3 |
| 増減率  | 36.1           | 34.6           | 34.2           | △ 58.3       | 71.8        | —     |

(2年度の収入済額には還付未済額167,088円、元年度の収入済額には還付未済額59,443円を含む。)

歳入決算額の過去5か年の推移及び本年度の款別決算状況は、次のとおりである。

### 歳入決算額の推移

(単位:千円)

| 区 分  | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額  | 収入未済額   |
|------|------------|------------|------------|--------|---------|
| 2年度  | 52,566,918 | 53,138,348 | 52,165,838 | 19,644 | 953,033 |
| 元年度  | 38,621,982 | 39,476,779 | 38,875,080 | 47,106 | 554,652 |
| 30年度 | 38,915,151 | 39,739,774 | 39,153,080 | 42,653 | 544,071 |
| 29年度 | 37,804,873 | 38,793,320 | 37,815,836 | 51,978 | 925,527 |
| 28年度 | 36,496,663 | 37,400,582 | 36,661,247 | 35,913 | 703,494 |

(収入済額には、還付未済額を含む。以下、款別決算状況等においても同じ。)

## 歳入の款別決算状況

(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   |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|-------|
| 市 税         | 7,679,004,000  | 8,158,204,094  | 7,910,026,016  | 16,554,736 | 231,787,930 | 97.0  |
| 地 方 譲 与 税   | 347,000,000    | 376,838,000    | 376,838,000    | 0          | 0           | 100.0 |
| 利 子 割 交 付 金 | 5,000,000      | 5,770,000      | 5,770,000      | 0          | 0           | 100.0 |
| 配 当 割 交 付 金 | 12,000,000     | 13,854,000     | 13,854,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 1,000,000      | 18,714,000     | 18,714,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 法人事業税交付金    | 70,000,000     | 71,423,000     | 71,423,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 地方消費税交付金    | 1,500,000,000  | 1,660,415,000  | 1,660,415,000  | 0          | 0           | 100.0 |
| ゴルフ場利用税交付金  | 4,000,000      | 4,633,440      | 4,633,440      | 0          | 0           | 100.0 |
| 環境性能割交付金    | 16,000,000     | 17,143,000     | 17,143,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 地方特例交付金     | 60,827,000     | 60,827,000     | 60,827,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 地 方 交 付 税   | 12,130,832,000 | 12,427,783,000 | 12,427,783,000 | 0          | 0           | 100.0 |
| 交通安全対策特別交付金 | 7,000,000      | 8,883,000      | 8,883,000      | 0          | 0           | 100.0 |
| 分担金及び負担金    | 101,314,000    | 107,734,991    | 103,470,186    | 547,524    | 3,717,281   | 96.0  |
| 使用料及び手数料    | 367,624,000    | 378,377,396    | 374,754,229    | 1,154,796  | 2,468,871   | 99.0  |
| 国 庫 支 出 金   | 14,220,333,000 | 14,307,522,212 | 13,666,145,212 | 0          | 641,377,000 | 95.5  |
| 県 支 出 金     | 2,684,146,000  | 2,638,120,319  | 2,588,341,319  | 0          | 49,779,000  | 98.1  |
| 財 産 収 入     | 316,044,000    | 350,191,604    | 347,225,616    | 12,170     | 2,953,818   | 99.2  |
| 寄 附 金       | 871,777,000    | 981,976,870    | 981,976,870    | 0          | 0           | 100.0 |
| 繰 入 金       | 3,175,420,000  | 3,175,418,326  | 3,175,418,326  | 0          | 0           | 100.0 |
| 繰 越 金       | 2,114,747,290  | 2,114,748,013  | 2,114,748,013  | 0          | 0           | 100.0 |
| 諸 収 入       | 746,650,000    | 808,670,471    | 786,349,112    | 1,374,371  | 20,948,988  | 97.2  |
| 市 債         | 6,136,200,000  | 5,451,100,000  | 5,451,100,000  | 0          | 0           | 100.0 |
| 計           | 52,566,918,290 | 53,138,347,736 | 52,165,838,339 | 19,643,597 | 953,032,888 | 98.2  |

## 2 歳入の財源別比較

本年度の歳入決算額を財源別に比較すると、自主財源と依存財源の比率は30.3対69.7であり、前年度と比較すると自主財源比率が8.0ポイント減少している。

自主財源は本年度15,793,968千円で、財源比率では減少したものの前年度と比較して904,033千円(6.1%)増加している。これは、市税が266,702千円(3.3%)減少したが、繰入金が868,667千円(37.7%)の増加、寄附金が180,548千円(22.5%)増加したことなどによるものである。

依存財源は36,371,870千円で、前年度と比較して12,386,725千円(51.6%)増加している。これは、地方特例交付金が85,697千円(58.5%)の減少となったが、国庫支出金が9,372,129千円(218.3%)の増加、市債が2,683,800千円(97.0%)増加したことなどによるものである。

# 歳入の財源別比較

(単位:千円、%)

| 区 分              |                          | 決 算 額      |            |            | 対前年度増減率 |        |        | 構成比率  |       |       |
|------------------|--------------------------|------------|------------|------------|---------|--------|--------|-------|-------|-------|
|                  |                          | 30年度       | 元年度        | 2年度        | 30      | 元      | 2      | 30    | 元     | 2     |
| 自<br>主<br>財<br>源 | 市 税                      | 8,017,942  | 8,176,728  | 7,910,026  | △ 1.9   | 2.0    | △ 3.3  | 20.5  | 21.0  | 15.1  |
|                  | 分担金及び負担金                 | 208,978    | 145,308    | 103,470    | 2.1     | △ 30.5 | △ 28.8 | 0.5   | 0.4   | 0.2   |
|                  | 使用料及び手数料                 | 400,142    | 396,304    | 374,754    | 3.3     | △ 1.0  | △ 5.4  | 1.0   | 1.0   | 0.7   |
|                  | 財 産 収 入                  | 213,167    | 225,663    | 347,226    | 6.8     | 5.9    | 53.9   | 0.5   | 0.6   | 0.7   |
|                  | 寄 附 金                    | 790,528    | 801,429    | 981,977    | 40.3    | 1.4    | 22.5   | 2.1   | 2.1   | 1.9   |
|                  | 繰 入 金                    | 2,300,195  | 2,306,751  | 3,175,418  | 33.4    | 0.3    | 37.7   | 5.9   | 5.9   | 6.1   |
|                  | 繰 越 金                    | 1,879,811  | 2,045,594  | 2,114,748  | 41.8    | 8.8    | 3.4    | 4.8   | 5.3   | 4.1   |
|                  | 諸 収 入                    | 855,404    | 792,158    | 786,349    | △ 7.8   | △ 7.4  | △ 0.7  | 2.2   | 2.0   | 1.5   |
|                  | 計                        | 14,666,167 | 14,889,935 | 15,793,968 | 8.6     | 1.5    | 6.1    | 37.5  | 38.3  | 30.3  |
| 依<br>存<br>財<br>源 | 地 方 譲 与 税                | 312,777    | 340,136    | 376,838    | 1.2     | 8.7    | 10.8   | 0.8   | 0.9   | 0.7   |
|                  | 利 子 割 交 付 金              | 11,938     | 5,818      | 5,770      | △ 10.9  | △ 51.3 | △ 0.8  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 配 当 割 交 付 金              | 12,763     | 15,230     | 13,854     | △ 28.3  | 19.3   | △ 9.0  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 株 式 等 譲 渡<br>所 得 割 交 付 金 | 11,489     | 9,233      | 18,714     | △ 31.2  | △ 19.6 | 102.7  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 法人事業税交付金                 | -          | -          | 71,423     | -       | -      | 皆増     | -     | -     | 0.1   |
|                  | 地方消費税交付金                 | 1,456,859  | 1,364,643  | 1,660,415  | 2.3     | △ 6.3  | 21.7   | 3.7   | 3.5   | 3.2   |
|                  | ゴルフ場利用税金<br>交 付 金        | 4,676      | 4,680      | 4,634      | △ 4.8   | 0.1    | △ 1.0  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 自 動 車 取 得 税<br>交 付 金     | 63,197     | 42,031     | -          | 2.7     | △ 33.5 | 皆減     | 0.2   | 0.1   | -     |
|                  | 環境性能割交付金                 | -          | 5,708      | 17,143     | -       | 皆増     | 200.3  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 地方特例交付金                  | 34,106     | 146,524    | 60,827     | 22.1    | 329.6  | △ 58.5 | 0.1   | 0.4   | 0.1   |
|                  | 地 方 交 付 税                | 12,382,974 | 12,309,383 | 12,427,783 | △ 1.2   | △ 0.6  | 1.0    | 31.6  | 31.7  | 23.9  |
|                  | 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 8,402      | 8,165      | 8,883      | △ 10.7  | △ 2.8  | 8.8    | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                  | 国 庫 支 出 金                | 4,333,838  | 4,294,016  | 13,666,145 | △ 7.3   | △ 0.9  | 218.3  | 11.1  | 11.1  | 26.2  |
|                  | 県 支 出 金                  | 2,559,694  | 2,672,278  | 2,588,341  | 1.9     | 4.4    | △ 3.1  | 6.6   | 6.9   | 5.0   |
|                  | 市 債                      | 3,294,200  | 2,767,300  | 5,451,100  | 21.6    | △ 16.0 | 97.0   | 8.4   | 7.1   | 10.5  |
|                  | 計                        | 24,486,913 | 23,985,145 | 36,371,870 | 0.7     | △ 2.0  | 51.6   | 62.5  | 61.7  | 69.7  |
| 合 計              |                          | 39,153,080 | 38,875,080 | 52,165,838 | 3.5     | △ 0.7  | 34.2   | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

### 3 第1款 市税

#### (1) 税目別収入状況

(単位:円、%、千円)

| 区 分                   |                   |       | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額        | 収入未済額       | 収入率   |
|-----------------------|-------------------|-------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 市<br>民<br>税           | 個<br>人            | 現年度分  | 2,755,867,661 | 2,747,579,576 | 0            | 8,414,673   | 99.7  |
|                       |                   | 滞納繰越分 | 59,055,090    | 12,470,685    | 4,496,722    | 42,087,683  | 21.1  |
|                       |                   | 小 計   | 2,814,922,751 | 2,760,050,261 | 4,496,722    | 50,502,356  | 98.1  |
|                       | 法<br>人            | 現年度分  | 535,020,800   | 527,913,300   | 0            | 7,107,500   | 98.7  |
|                       |                   | 滞納繰越分 | 6,459,100     | 1,008,400     | 97,200       | 5,353,500   | 15.6  |
|                       |                   | 小 計   | 541,479,900   | 528,921,700   | 97,200       | 12,461,000  | 97.7  |
|                       | 計                 |       | 3,356,402,651 | 3,288,971,961 | 4,593,922    | 62,963,356  | 98.0  |
| 固<br>定<br>資<br>産<br>税 | 現 年 度 分           |       | 3,787,484,500 | 3,745,105,338 | 0            | 42,417,162  | 98.9  |
|                       | 滞 納 繰 越 分         |       | 153,569,135   | 26,211,651    | 10,766,918   | 116,590,566 | 17.1  |
|                       | 小 計               |       | 3,941,053,635 | 3,771,316,989 | 10,766,918   | 159,007,728 | 95.7  |
|                       | 国有資産等所在<br>市町村交付金 |       | 117,818,700   | 117,818,700   | 0            | 0           | 100.0 |
|                       | 計                 |       | 4,058,872,335 | 3,889,135,689 | 10,766,918   | 159,007,728 | 95.8  |
| 軽<br>自<br>動<br>車<br>税 | 種別割(現年度分)         |       | 228,855,000   | 227,692,500   | 0            | 1,162,500   | 99.5  |
|                       | 滞 納 繰 越 分         |       | 5,491,395     | 1,017,700     | 837,084      | 3,636,611   | 18.5  |
|                       | 小 計               |       | 234,346,395   | 228,710,200   | 837,084      | 4,799,111   | 97.6  |
|                       | 環 境 性 能 割         |       | 12,609,900    | 12,609,900    | 0            | 0           | 100.0 |
|                       | 計                 |       | 246,956,295   | 241,320,100   | 837,084      | 4,799,111   | 97.7  |
| 市 た ば こ 税             |                   |       | 487,103,402   | 487,103,402   | 0            | 0           | 100.0 |
| 入<br>湯<br>税           | 現 年 度 分           |       | 2,626,200     | 2,626,200     | 0            | 0           | 100.0 |
|                       | 滞 納 繰 越 分         |       | 1,153,867     | 0             | 0            | 1,153,867   | 0.0   |
|                       | 計                 |       | 3,780,067     | 2,626,200     | 0            | 1,153,867   | 69.5  |
| 都<br>市<br>計<br>画<br>税 | 現 年 度 分           |       | 0             | 0             | 0            | 0           | —     |
|                       | 滞 納 繰 越 分         |       | 5,089,344     | 868,664       | 356,812      | 3,863,868   | 17.1  |
|                       | 計                 |       | 5,089,344     | 868,664       | 356,812      | 3,863,868   | 17.1  |
| 本<br>年<br>度<br>合<br>計 | 現 年 度 分           |       | 7,927,386,163 | 7,868,448,916 | 0            | 59,101,835  | 99.3  |
|                       | 滞 納 繰 越 分         |       | 230,817,931   | 41,577,100    | 16,554,736   | 172,686,095 | 18.0  |
|                       | 計 (A)             |       | 8,158,204,094 | 7,910,026,016 | 16,554,736   | 231,787,930 | 97.0  |
| 前年度合計 (B)             |                   |       | 8,454,548,643 | 8,176,727,723 | 46,041,153   | 231,839,010 | 96.7  |
| 比較増減 (A)−(B)=(C)      |                   |       | △ 296,344,549 | △ 266,701,707 | △ 29,486,417 | △ 51,080    | 0.3   |
| 増 減 率 (C)/(B)×100     |                   |       | △ 3.5         | △ 3.3         | △ 64.0       | △ 0.0       | —     |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

本年度の市税の収入済額は前年度と比較して266,701,707円(3.3%)の減となっている。収入率は、現年度分は99.3%で前年度比0.2%減、滞納繰越分は18.0%で2.1%の増、合計では97.0%で0.3%の増となっている。

また、収入未済額は前年度とほぼ同額で、51,080円の微減となっている。これは、法人市民税は6,001,900円(92.9%)の増となったが、個人市民税が9,047,913円(15.2%)の減、都市計画税が1,225,476円(24.1%)の減となったことなどによる。

不納欠損額は前年度と比較して29,486,417円(64.0%)の減となっている。これは、主に固定資産税で26,175,543円(70.9%)の大幅な減少となったことによるものである。

## (2) 市税(現年度分)収入済額の状況

### ① 市民税

前年度と比較して268,635,568円(7.6%)の減となっている。個人市民税では14,878,832円(0.5%)の微増だが、法人市民税では283,514,400円(34.9%)の大幅な減となっている。

### ② 固定資産税

前年度と比較して8,513,711円(0.2%)の増となっている。

### ③ 軽自動車税

前年度と比較して15,786,700円(7.0%)の増となっている。

### ④ 市たばこ税

前年度と比較して18,854,838円(3.7%)の減となっている。

### ⑤ 入湯税

前年度と比較して457,350円(14.8%)の減となっている。

### ⑥ 都市計画税

平成30年度から廃止となっている。

### (3) 市税(現年度分)収入済額の推移

(単位:千円、%)

| 区 分       |     | 収入済額(現年度分) |           |           | 収 入 率 |       |       |
|-----------|-----|------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
|           |     | 30年度       | 元年度       | 2年度       | 30年度  | 元年度   | 2年度   |
| 市 民 税     | 個 人 | 2,694,680  | 2,732,701 | 2,747,580 | 99.6  | 99.6  | 99.7  |
|           | 法 人 | 789,746    | 811,428   | 527,913   | 99.9  | 99.9  | 98.7  |
| 固 定 資 産 税 |     | 3,759,842  | 3,854,410 | 3,862,924 | 99.4  | 99.3  | 98.9  |
| 軽 自 動 車 税 |     | 216,101    | 224,516   | 240,303   | 99.1  | 99.3  | 99.5  |
| 市 た ば こ 税 |     | 506,553    | 505,958   | 487,103   | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 入 湯 税     |     | 3,139      | 3,084     | 2,626     | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 都 市 計 画 税 |     | —          | —         | —         | —     | —     | —     |
| 計         |     | 7,970,061  | 8,132,097 | 7,868,449 | 99.5  | 99.5  | 99.3  |

(固定資産税には、国有資産等所在市町村交付金を含む。都市計画税は平成30年度より廃止。)

(軽自動車税には、元年度より環境性能割を含む。)

### (4) 市税の減免及び課税免除の状況

(単位:件、円)

| 区 分                |         | 市民税 |           | 固定資産税 |             | 軽自動車税 |           | 計    |             |
|--------------------|---------|-----|-----------|-------|-------------|-------|-----------|------|-------------|
|                    |         | 件数  | 金 額       | 件数    | 金 額         | 件数    | 金 額       | 件数   | 金 額         |
| 減 免                | 公 益 性   | 37  | 2,220,000 | 141   | 4,320,600   | 30    | 179,700   | 208  | 6,720,300   |
|                    | 災 害     | 0   | 0         | 9     | 122,700     | 0     | 0         | 9    | 122,700     |
|                    | 生活保護等   | 7   | 177,900   | 216   | 4,574,300   | 0     | 0         | 223  | 4,752,200   |
|                    | 身 体 障 害 | 0   | 0         | 0     | 0           | 408   | 3,364,300 | 408  | 3,364,300   |
|                    | 計       | 44  | 2,397,900 | 366   | 9,017,600   | 438   | 3,544,000 | 848  | 14,959,500  |
| 課 税 免 除<br>(誘致企業等) |         | 0   | 0         | 8     | 112,122,800 | 7     | 34,400    | 15   | 112,157,200 |
| 合 計                |         | 44  | 2,397,900 | 374   | 121,140,400 | 445   | 3,578,400 | 863  | 127,116,700 |
| 前年度                |         | 53  | 3,117,400 | 385   | 105,922,000 | 460   | 3,610,400 | 898  | 112,649,800 |
| 比較増減               |         | △ 9 | △ 719,500 | △ 11  | 15,218,400  | △ 15  | △ 32,000  | △ 35 | 14,466,900  |

本年度の市税の減免及び課税免除は、合計で863件、127,116,700円である。前年度と比較すると、件数で35件の減、金額では14,466,900円の増となっている。件数が減少した主な理由は、生活保護等の減免によるものであり、金額が増加した主な理由は、工場等設置促進条例に基づく固定資産税の課税免除によるものである。

# (5) 市税の不納欠損処分状況

(単位:件、円)

| 区 分     | 地方税法第15条の7第4項によるもの<br>(執行停止3年以上) | 地方税法第15条の7第5項によるもの<br>(執行停止3年未満) | 地方税法第18条第1項によるもの<br>(5年経過) | 計     |              |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------|--------------|
|         |                                  |                                  |                            | 件数    | 金額           |
| 市民税(個人) | 4,168,637                        | 0                                | 328,085                    | 306   | 4,496,722    |
| 市民税(法人) | 97,200                           | 0                                | 0                          | 2     | 97,200       |
| 固定資産税   | 10,245,885                       | 0                                | 521,033                    | 753   | 10,766,918   |
| 軽自動車税   | 684,900                          | 0                                | 152,184                    | 132   | 837,084      |
| 都市計画税   | 339,545                          | 0                                | 17,267                     | 753   | 356,812      |
| 計       | 15,536,167                       | 0                                | 1,018,569                  | 1,946 | 16,554,736   |
| 前年度     | 45,174,899                       | 0                                | 866,254                    | 2,268 | 46,041,153   |
| 比較増減    | △ 29,638,732                     | 0                                | 152,315                    | △ 322 | △ 29,486,417 |

(都市計画税は固定資産税と合算して賦課及び徴収しており、固定資産税の不納欠損件数には、都市計画税相当分を含む。金額は固定資産税との按分による。)

① 不納欠損額を税目別に前年度と比較すると、市民税の個人が1,789,348円、法人が657,626円の減、固定資産税は26,175,543円、都市計画税は1,120,884円の減となったが、軽自動車税は256,984円の増となっている。

② 不納欠損処分を事由別にみると、地方税法第15条の7第4項によるもの(滞納処分執行停止が3年以上継続し、納入義務消滅)が15,536,167円、同法第18条第1項によるもの(5年経過による消滅時効完成)が1,018,569円となっている。

不納欠損処分については、負担の公平性、歳入の確保の面において影響が大きく、慎重かつ厳正な取扱いが必要である。市税徴収実績で、滞納繰越分の収入率は前年度比2.1<sup>※</sup>上昇し、不納欠損額は前年度比29,486,417円の大幅減となっているが、今後も、真にやむを得ず欠損処分に至るまでの間においては、一層の徴収努力をお願いしたい。

## 4 市税以外の款別収入状況

### 第2款 地方譲与税

(単位:円、%、※)

| 区 分                |      | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 地 方 揮 発 油<br>譲 与 税 | 2年度  | 75,000,000  | 80,188,000  | 80,188,000  | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 80,000,000  | 79,983,000  | 79,983,000  | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | △ 5,000,000 | 205,000     | 205,000     | 0     | 0.0   |
| 自 動 車 重 量<br>譲 与 税 | 2年度  | 210,000,000 | 233,302,000 | 233,302,000 | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 210,000,000 | 230,343,000 | 230,343,000 | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | 0           | 2,959,000   | 2,959,000   | 0     | 0.0   |
| 森 林 環 境<br>譲 与 税   | 2年度  | 62,000,000  | 63,348,000  | 63,348,000  | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 29,000,000  | 29,810,000  | 29,810,000  | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | 33,000,000  | 33,538,000  | 33,538,000  | 0     | 0.0   |
| 地 方 道 路<br>譲 与 税   | 2年度  | 0           | 0           | 0           | 0     | —     |
|                    | 元年度  | 0           | 31          | 31          | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | 0           | △ 31        | △ 31        | 0     | 皆減    |
| 計                  | 2年度  | 347,000,000 | 376,838,000 | 376,838,000 | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 319,000,000 | 340,136,031 | 340,136,031 | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | 28,000,000  | 36,701,969  | 36,701,969  | 0     | 0.0   |
|                    | 増減率  | 8.8         | 10.8        | 10.8        | —     | —     |

### 第3款 利子割交付金

(単位:円、%、※)

| 区 分  | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入未済額 | 収入率   |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
| 2年度  | 5,000,000 | 5,770,000 | 5,770,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 5,000,000 | 5,818,000 | 5,818,000 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 0         | △ 48,000  | △ 48,000  | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 0.0       | △ 0.8     | △ 0.8     | —     | —     |

### 第4款 配当割交付金

(単位:円、%、※)

| 区 分  | 予算現額       | 調定額         | 収入済額        | 収入未済額 | 収入率   |
|------|------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 2年度  | 12,000,000 | 13,854,000  | 13,854,000  | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 12,000,000 | 15,230,000  | 15,230,000  | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 0          | △ 1,376,000 | △ 1,376,000 | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 0.0        | △ 9.0       | △ 9.0       | —     | —     |



## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額      | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 | 収入率   |
|------|-----------|------------|------------|-------|-------|
| 2年度  | 1,000,000 | 18,714,000 | 18,714,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 1,000,000 | 9,233,000  | 9,233,000  | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 0         | 9,481,000  | 9,481,000  | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 0.0       | 102.7      | 102.7      | —     | —     |

## 第6款 法人事業税交付金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 | 収入率   |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|
| 2年度  | 70,000,000 | 71,423,000 | 71,423,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | —          | —          | —          | —     | —     |
| 比較増減 | 70,000,000 | 71,423,000 | 71,423,000 | 0     | —     |
| 増減率  | 皆増         | 皆増         | 皆増         | 皆減    | —     |

## 第7款 地方消費税交付金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額 | 収入率   |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 2年度  | 1,500,000,000 | 1,660,415,000 | 1,660,415,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 1,300,000,000 | 1,364,643,000 | 1,364,643,000 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 200,000,000   | 295,772,000   | 295,772,000   | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 15.4          | 21.7          | 21.7          | —     | —     |

## 第8款 ゴルフ場利用税交付金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入未済額 | 収入率   |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
| 2年度  | 4,000,000 | 4,633,440 | 4,633,440 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 4,000,000 | 4,679,500 | 4,679,500 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 0         | △ 46,060  | △ 46,060  | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 0.0       | △ 1.0     | △ 1.0     | —     | —     |

## 第9款 環境性能割交付金

(単位:円、%、円)

| 区 分  | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 | 収入率   |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|
| 2年度  | 16,000,000 | 17,143,000 | 17,143,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 3,000,000  | 5,708,000  | 5,708,000  | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 13,000,000 | 11,435,000 | 11,435,000 | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 433.3      | 200.3      | 200.3      | —     | —     |

## 第10款 地方特例交付金

(単位:円、%、円)

| 区 分                |      | 予算現額         | 調定額          | 収入済額         | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
| 地 方 特 例<br>交 付 金   | 2年度  | 60,827,000   | 60,827,000   | 60,827,000   | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 46,766,000   | 46,766,000   | 46,766,000   | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | 14,061,000   | 14,061,000   | 14,061,000   | 0     | 0.0   |
| 子ども・子育て<br>支援臨時交付金 | 2年度  | —            | —            | —            | —     | —     |
|                    | 元年度  | 53,403,000   | 99,758,000   | 99,758,000   | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | △ 53,403,000 | △ 99,758,000 | △ 99,758,000 | 0     | 皆減    |
| 計                  | 2年度  | 60,827,000   | 60,827,000   | 60,827,000   | 0     | 100.0 |
|                    | 元年度  | 100,169,000  | 146,524,000  | 146,524,000  | 0     | 100.0 |
|                    | 比較増減 | △ 39,342,000 | △ 85,697,000 | △ 85,697,000 | 0     | 0.0   |
|                    | 増減率  | △ 39.3       | △ 58.5       | △ 58.5       | —     | —     |

## 第11款 地方交付税

(単位:円、%、円)

| 区 分   |      | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 収入未済額 | 収入率   |
|-------|------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
| 普通交付税 | 2年度  | 10,830,832,000 | 10,830,832,000 | 10,830,832,000 | 0     | 100.0 |
|       | 元年度  | 10,819,233,000 | 10,802,901,000 | 10,802,901,000 | 0     | 100.0 |
|       | 比較増減 | 11,599,000     | 27,931,000     | 27,931,000     | 0     | 0.0   |
| 特別交付税 | 2年度  | 1,300,000,000  | 1,596,951,000  | 1,596,951,000  | 0     | 100.0 |
|       | 元年度  | 1,300,000,000  | 1,506,482,000  | 1,506,482,000  | 0     | 100.0 |
|       | 比較増減 | 0              | 90,469,000     | 90,469,000     | 0     | 0.0   |
| 計     | 2年度  | 12,130,832,000 | 12,427,783,000 | 12,427,783,000 | 0     | 100.0 |
|       | 元年度  | 12,119,233,000 | 12,309,383,000 | 12,309,383,000 | 0     | 100.0 |
|       | 比較増減 | 11,599,000     | 118,400,000    | 118,400,000    | 0     | 0.0   |
|       | 増減率  | 0.1            | 1.0            | 1.0            | —     | —     |

## 第12款 交通安全対策特別交付金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 調定額       | 収入済額      | 収入未済額 | 収入率   |
|------|-------------|-----------|-----------|-------|-------|
| 2年度  | 7,000,000   | 8,883,000 | 8,883,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 8,000,000   | 8,165,000 | 8,165,000 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | △ 1,000,000 | 718,000   | 718,000   | 0     | 0.0   |
| 増減率  | △ 12.5      | 8.8       | 8.8       | —     | —     |

## 第13款 分担金及び負担金

(単位:円、%、千円)

| 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  |
|------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|------|
| 2年度  | 101,314,000  | 107,734,991  | 103,470,186  | 547,524 | 3,717,281   | 96.0 |
| 元年度  | 140,564,000  | 151,558,198  | 145,308,001  | 223,950 | 6,026,247   | 95.9 |
| 比較増減 | △ 39,250,000 | △ 43,823,207 | △ 41,837,815 | 323,574 | △ 2,308,966 | 0.1  |
| 増減率  | △ 27.9       | △ 28.9       | △ 28.8       | 144.5   | △ 38.3      | —    |

① 増減の主な内容は、総務費分担金で移動通信用鉄塔施設整備事業分担金が1,232,647円(205.2%)の増、農林水産業費分担金で農業施設災害復旧事業受益者分担金が267,659円(54.6%)の増、民生費負担金で保育所運営費負担金が36,697,872円(40.7%)の減、へき地保育所措置費負担金が5,050,535円(72.4%)の減、養護老人ホーム措置費負担金が2,879,154円(12.4%)の増などである。

② 不納欠損額の内容は、次のとおりである。これは、地方税法第15条の7第4項(滞納処分執行停止3年以上)、地方税法第18条第1項(5年経過による消滅時効完成)及び地方自治法第236条第1項(5年経過による消滅時効完成)によるものである。

|                   |          |
|-------------------|----------|
| ・農業施設災害復旧事業受益者分担金 | 147,149円 |
| ・保育所運営費負担金        | 390,375円 |
| ・へき地保育所措置費負担金     | 10,000円  |

③ 収入未済額の内容は、次のとおりである。

|                   |            |
|-------------------|------------|
| ・農業施設災害復旧事業受益者分担金 | 827,258円   |
| ・保育所運営費負担金        | 2,890,023円 |

## 第14款 使用料及び手数料

(単位:円、%、千円)

| 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  |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|-------------|------|
| 2年度  | 367,624,000  | 378,377,396  | 374,754,229  | 1,154,796 | 2,468,871   | 99.0 |
| 元年度  | 387,819,000  | 400,298,642  | 396,304,186  | 0         | 3,994,656   | 99.0 |
| 比較増減 | △ 20,195,000 | △ 21,921,246 | △ 21,549,957 | 1,154,796 | △ 1,525,785 | 0.0  |
| 増減率  | △ 5.2        | △ 5.5        | △ 5.4        | 皆増        | △ 38.2      | —    |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

① 増減の主な内容は、使用料では、衛生使用料の墓地使用料が3,585,000円(22.8%)の減、土木使用料は住宅使用料が7,906,810円(5.4%)の減、道路使用料が2,882,069円(18.7%)の増、手数料では、衛生手数料の粗大ごみ処理手数料が407,600円(17.2%)の増、農林水産手数料の廃棄物堆肥化処理手数料が2,431,080円(26.6%)の減などである。

② 不納欠損額の内容は次のとおりである。これは、民法第169条(5年経過による消滅時効完成)によるものである。

・住宅使用料 1,154,796円

③ 収入未済額の内容は、次のとおりである。

・住宅使用料 2,219,371円  
 ・児童育成施設使用料 239,250円  
 ・墓地管理手数料 10,250円

## 第15款 国庫支出金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 収入未済額       | 収入率  |
|------|----------------|----------------|----------------|-------------|------|
| 2年度  | 14,220,333,000 | 14,307,522,212 | 13,666,145,212 | 641,377,000 | 95.5 |
| 元年度  | 4,605,623,000  | 4,581,455,225  | 4,294,016,225  | 287,439,000 | 93.7 |
| 比較増減 | 9,614,710,000  | 9,726,066,987  | 9,372,128,987  | 353,938,000 | 1.8  |
| 増減率  | 208.8          | 212.3          | 218.3          | 123.1       | —    |

① 増減の主な内容は、総務費補助金の特別定額給付金事業費補助金が7,124,082,992円の皆増、衛生費補助金の二酸化炭素排出抑制対策事業費交付金が295,075,000円(1,042.8%)の増、民生費負担金の生活保護費負担金が75,507,000円(7.9%)の減、児童扶養手当負担金が35,983,710円(27.8%)の減などである。

② 収入未済額は翌年度繰越事業に係る分などで、内容は次のとおりである。

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| ・現年発生林業施設災害復旧費負担金          | 17,561,000円  |
| ・都市構造再編集集中支援事業費補助金         | 204,820,000円 |
| ・新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金   | 90,000,000円  |
| ・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 | 157,298,000円 |
| ・道路改良事業費補助金                | 145,616,000円 |
| ・都市公園安全安心対策事業費補助金          | 15,000,000円  |
| ・学校保健特別対策事業費補助金            | 5,500,000円   |
| ・学校施設環境改善交付金               | 5,582,000円   |

## 第16款 県支出金

(単位:円、%、%)

| 区 分  | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額      | 収入率   |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|-------|
| 2年度  | 2,684,146,000 | 2,638,120,319 | 2,588,341,319 | 49,779,000 | 98.1  |
| 元年度  | 2,707,219,000 | 2,674,268,264 | 2,672,278,264 | 1,990,000  | 99.9  |
| 比較増減 | △ 23,073,000  | △ 36,147,945  | △ 83,936,945  | 47,789,000 | △ 1.8 |
| 増減率  | △ 0.9         | △ 1.4         | △ 3.1         | —          | —     |

① 増減の主な内容は、民生費負担金の子どものための教育・保育給付費負担金が32,676,073円(13.3%)の増、民生費補助金の地域密着型サービス施設等整備事業費補助金が53,810,000円(70.7%)の増、農林水産業費補助金の造林事業費補助金が37,522,292円(231.4%)の増、民生費補助金の福祉医療費補助金が19,318,437円(7.9%)の減、農林水産業費補助金の水田農業推進費補助金が12,539,645円(37.4%)の減などである。

② 収入未済額は翌年度繰越事業に係る分で、内容は次のとおりである。

|               |             |
|---------------|-------------|
| ・地籍調査費補助金     | 3,375,000円  |
| ・農業振興費補助金     | 40,084,000円 |
| ・県単局所防災事業費補助金 | 6,320,000円  |

## 第17款 財産収入

(単位:円、%、%)

| 区 分  | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額     | 収入未済額     | 収入率  |
|------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------|
| 2年度  | 316,044,000 | 350,191,604 | 347,225,616 | 12,170    | 2,953,818 | 99.2 |
| 元年度  | 192,037,000 | 227,909,664 | 225,663,253 | 150,824   | 2,095,587 | 99.0 |
| 比較増減 | 124,007,000 | 122,281,940 | 121,562,363 | △ 138,654 | 858,231   | 0.2  |
| 増減率  | 64.6        | 53.7        | 53.9        | △ 91.9    | 41.0      | —    |

- ① 増減の主な内容は、出資金等清算収入が59,066,437円の皆増、普通財産土地売払収入が54,551,554円(735.6%)の増、普通財産建物売払収入が7,576,009円の(98.8%)の減、官行及び県行造林立木売払収入が3,854,200円の皆減などである。

## 財産収入の状況

(単位:円、%)

| 区 分         |                 |                             | 収 入 済 額     |             | 比較増減        | 増減率    |
|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|             |                 |                             | 2年度         | 元年度         |             |        |
| 財 産 運 用 収 入 | 財 産 貸 付 収 入     | 財政調整基金貸地料                   | 1,340,781   | 1,307,572   | 33,209      | 2.5    |
|             |                 | 普 通 財 産 貸 地 料               | 99,998,877  | 100,910,555 | △ 911,678   | △ 0.9  |
|             |                 | 普通財産建物貸付料                   | 3,413,548   | 4,041,061   | △ 627,513   | △ 15.5 |
|             |                 | 物 品 貸 付 料                   | 16,317,047  | 16,533,290  | △ 216,243   | △ 1.3  |
|             | 利 子 及 び 配 当 金   | 財政調整基金収入                    | 796,998     | 881,999     | △ 85,001    | △ 9.6  |
|             |                 | 庁舎等整備基金収入                   | 224,888     | 344,242     | △ 119,354   | △ 34.7 |
|             |                 | 地域振興基金収入                    | 29,930,827  | 29,949,794  | △ 18,967    | △ 0.1  |
|             |                 | ふるさと基金収入                    | 9,679,539   | 9,683,343   | △ 3,804     | △ 0.0  |
|             |                 | そ の 他 基 金 収 入               | 372,166     | 531,711     | △ 159,545   | △ 30.0 |
|             | 計               |                             | 162,074,671 | 164,183,567 | △ 2,108,896 | △ 1.3  |
| 財 産 売 払 収 入 | 不 動 産 売 払 収 入   | 財政調整基金立木売払収入                | 0           | 1,931,213   | △ 1,931,213 | 皆減     |
|             |                 | 普通財産土地売払収入                  | 61,967,446  | 7,415,892   | 54,551,554  | 735.6  |
|             |                 | 普通財産建物売払収入                  | 91,653      | 7,667,662   | △ 7,576,009 | △ 98.8 |
|             |                 | 普通財産立木売払収入                  | 43,637,605  | 23,257,087  | 20,380,518  | 87.6   |
|             |                 | 官 行 及 び 県 行 造 林 立 木 売 払 収 入 | 0           | 3,854,200   | △ 3,854,200 | 皆減     |
|             | 物 取 品 売 払 収 入   | 物 品 売 払 収 入                 | 5,762,010   | 4,763,022   | 998,988     | 21.0   |
|             |                 | 普通財産土砂売払収入                  | 9,746,437   | 7,223,797   | 2,522,640   | 34.9   |
|             | 生 産 物 売 払 収 入   |                             | 4,879,357   | 5,366,813   | △ 487,456   | △ 9.1  |
|             | 出 資 金 等 清 算 収 入 |                             | 59,066,437  | 0           | 59,066,437  | 皆増     |
|             | 計               |                             | 185,150,945 | 61,479,686  | 123,671,259 | 201.2  |
|             | 合 計             |                             | 347,225,616 | 225,663,253 | 121,562,363 | 53.9   |

- ② 不納欠損額の内容は、次のとおりである。これは、大館市未収債権不納欠損処分事務処理要綱第9条第1項第2号(相続放棄)によるものである。

・普通財産貸地料 12,170円

- ③ 収入未済額の内容は、次のとおりである。

・財政調整基金貸地料 830,511円  
 ・普通財産貸地料 2,123,307円

## 第18款 寄附金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入未済額 | 収入率   |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 2年度  | 871,777,000 | 981,976,870 | 981,976,870 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 661,784,000 | 801,429,210 | 801,429,210 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 209,993,000 | 180,547,660 | 180,547,660 | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 31.7        | 22.5        | 22.5        | —     | —     |

増減の主な内容は、ふるさと応援寄附金が116,584,190円(14.7%)の増、観光振興費寄附金が55,899,570円の皆増、新型コロナウイルス感染症対策寄附金が11,910,000円の皆増である。

## 第19款 繰入金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額 | 収入率   |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 2年度  | 3,175,420,000 | 3,175,418,326 | 3,175,418,326 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 2,306,749,000 | 2,306,750,785 | 2,306,750,785 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 868,671,000   | 868,667,541   | 868,667,541   | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 37.7          | 37.7          | 37.7          | —     | —     |

増減の主な内容は、庁舎等整備基金繰入金が576,200,000円(778.6%)の増、財政調整基金繰入金が465,202,000円(266.3%)の増、地域振興基金繰入金が278,615,000円(857.3%)の増、減債基金繰入金が400,000,000円(50.0%)の減である。

## 第20款 繰越金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額 | 収入率   |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 2年度  | 2,114,747,290 | 2,114,748,013 | 2,114,748,013 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 2,045,593,340 | 2,045,593,891 | 2,045,593,891 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 69,153,950    | 69,154,122    | 69,154,122    | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 3.4           | 3.4           | 3.4           | —     | —     |

増減の主な内容は、純繰越額が629,571,077円(56.0%)の増、事故繰越し繰越額が187,987,079円の皆増、繰越明許費繰越額が753,216,034円(83.3%)の減である。

## 第21款 諸収入

(単位:円、%、%)

| 区 分  | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入率   |
|------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|
| 2年度  | 746,650,000 | 808,670,471 | 786,349,112 | 1,374,371 | 20,948,988 | 97.2  |
| 元年度  | 749,188,000 | 814,115,435 | 792,158,267 | 689,740   | 21,267,428 | 97.3  |
| 比較増減 | △ 2,538,000 | △ 5,444,964 | △ 5,809,155 | 684,631   | △ 318,440  | △ 0.1 |
| 増減率  | △ 0.3       | △ 0.7       | △ 0.7       | 99.3      | △ 1.5      | —     |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

- ① 増減の主な内容は、延滞金が3,147,741円(172.1%)の増、衛生費雑入が7,227,855円(17.8%)の増、農林水産業費雑入が8,601,544円(68.6%)の減、商工費雑入が8,987,809円(39.4%)の減である。

### 諸収入の状況

(単位:円、%)

| 区 分                  |            | 収 入 済 額     |             | 比較増減        | 増減率    |
|----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                      |            | 2年度         | 元年度         |             |        |
| 延 滞 金                |            | 4,976,817   | 1,829,076   | 3,147,741   | 172.1  |
| 市 預 金 利 子            |            | 212,510     | 750,931     | △ 538,421   | △ 71.7 |
| 貸元<br>利付<br>収入<br>金入 | 民生費貸付金収入   | 1,750,890   | 1,374,845   | 376,045     | 27.4   |
|                      | 商工費貸付金収入   | 562,660,176 | 562,660,860 | △ 684       | △ 0.0  |
|                      | 計          | 564,411,066 | 564,035,705 | 375,361     | 0.1    |
| 雑<br><br>入           | 滞 納 処 分 費  | 0           | 191,000     | △ 191,000   | 皆減     |
|                      | 弁 償 金      | 8,400       | 11,400      | △ 3,000     | △ 26.3 |
|                      | 小切手未払資金組入れ | 13,000      | 12,900      | 100         | 0.8    |
|                      | 雑 入        | 215,754,243 | 225,178,953 | △ 9,424,710 | △ 4.2  |
|                      | 過 年 度 収 入  | 973,076     | 148,302     | 824,774     | 556.1  |
|                      | 計          | 216,748,719 | 225,542,555 | △ 8,793,836 | △ 3.9  |
| 合 計                  |            | 786,349,112 | 792,158,267 | △ 5,809,155 | △ 0.7  |

- ② 不納欠損額の内容は、次のとおりである。これは、大館市未収債権不納欠損処分事務処理要綱第9条第1項第1号(時効援用)及び第2号(相続放棄)、地方自治法第236条第1項(5年経過による消滅時効完成)及び大館市債権の管理に関する条例第6条第1項第6号(権利放棄)によるものである。

|                   |          |
|-------------------|----------|
| ・心身障害者居室整備資金貸付金収入 | 899,279円 |
| ・生活保護法による返還金      | 475,092円 |



③ 収入未済額の主な内容は、次のとおりである。

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| ・ひとり親家庭等住宅整備資金貸付金収入 | 420,000円    |
| ・災害援護資金貸付金収入        | 256,320円    |
| ・心身障害者居室整備資金貸付金収入   | 1,103,690円  |
| ・生活保護法による返還金        | 18,652,457円 |

## 第22款 市 債

(単位:円、%、%)

| 区 分  | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入未済額 | 収入率   |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 2年度  | 6,136,200,000 | 5,451,100,000 | 5,451,100,000 | 0     | 100.0 |
| 元年度  | 3,025,800,000 | 2,767,300,000 | 2,767,300,000 | 0     | 100.0 |
| 比較増減 | 3,110,400,000 | 2,683,800,000 | 2,683,800,000 | 0     | 0.0   |
| 増減率  | 102.8         | 97.0          | 97.0          | —     | —     |

増減の主な内容は、総務債が庁舎等整備事業債などにより2,171,600千円(236.8%)の増、衛生債が衛生処理施設整備事業債30,500千円の皆増、農林水産業債が農業農村整備事業債などにより34,800千円(33.0%)の減、商工債が観光施設整備事業債などにより103,700千円(120.7%)の増、土木債が道路橋梁整備事業債などにより81,800千円(16.4%)の増、消防債が災害対策事業債などにより37,400千円(47.8%)の増、災害復旧債が現年発生公共土木施設災害復旧事業債(繰越明許分)などにより25,100千円(86.3%)の減、臨時財政対策債が52,600千円(6.1%)の減、減収補てん債が366,600千円の皆増である。

# 歳 出

## 1 決算状況

(単位:円、%、対)

| 区 分  | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額        | 不用額         | 執行率  |
|------|----------------|----------------|---------------|-------------|------|
| 2年度  | 52,566,918,290 | 50,092,639,326 | 1,494,146,040 | 980,132,924 | 95.3 |
| 元年度  | 38,621,982,340 | 36,760,332,741 | 897,724,290   | 963,925,309 | 95.2 |
| 比較増減 | 13,944,935,950 | 13,332,306,585 | 596,421,750   | 16,207,615  | 0.1  |
| 増減率  | 36.1           | 36.3           | 66.4          | 1.7         | —    |

歳出決算額の推移、歳出の款別決算状況、歳出決算額性質別経費分類は、次のとおりである。

## 歳出決算額の推移

| 区 分  | 歳 出 決 算 額  |           |             |                 |
|------|------------|-----------|-------------|-----------------|
|      | 金 額 (千円)   | すう勢比率 (%) | 対前年度伸び率 (%) | 人口1人当たりの歳出額 (円) |
| 2年度  | 50,092,639 | 141.8     | 36.3        | 716,049         |
| 元年度  | 36,760,333 | 104.0     | △ 0.9       | 518,467         |
| 30年度 | 37,107,487 | 105.0     | 3.3         | 515,783         |
| 29年度 | 35,936,026 | 101.7     | 1.7         | 492,268         |
| 28年度 | 35,335,614 | 100.0     | △ 7.0       | 476,896         |

(人口は各年度末現在における住民基本台帳の登録数によるものである。すう勢比率は、平成28年度を基準にしたものである。)

## 歳出の款別決算状況

(単位:円、%)

| 区 分    | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額        | 不用額         | 執行率   |
|--------|----------------|----------------|---------------|-------------|-------|
| 議 会 費  | 257,080,000    | 254,157,997    | 0             | 2,922,003   | 98.9  |
| 総 務 費  | 16,867,381,856 | 16,217,205,844 | 432,461,000   | 217,715,012 | 96.1  |
| 民 生 費  | 12,753,026,978 | 12,536,775,980 | 0             | 216,250,998 | 98.3  |
| 衛 生 費  | 4,999,700,000  | 4,692,473,654  | 157,297,671   | 149,928,675 | 93.9  |
| 労 働 費  | 106,202,000    | 103,820,407    | 0             | 2,381,593   | 97.8  |
| 農林水産業費 | 1,338,447,779  | 1,113,012,546  | 123,211,000   | 102,224,233 | 83.2  |
| 商 工 費  | 3,174,162,164  | 3,042,675,793  | 16,723,200    | 114,763,171 | 95.9  |
| 土 木 費  | 3,904,537,562  | 3,506,451,488  | 336,344,619   | 61,741,455  | 89.8  |
| 消 防 費  | 1,276,851,990  | 1,270,593,178  | 0             | 6,258,812   | 99.5  |
| 教 育 費  | 3,775,868,400  | 3,288,667,488  | 408,825,550   | 78,375,362  | 87.1  |
| 災害復旧費  | 72,949,760     | 52,168,754     | 19,283,000    | 1,498,006   | 71.5  |
| 公 債 費  | 3,046,249,000  | 3,045,220,197  | 0             | 1,028,803   | 100.0 |
| 諸支出金   | 969,517,000    | 969,416,000    | 0             | 101,000     | 100.0 |
| 予 備 費  | 24,943,801     | 0              | 0             | 24,943,801  | 0.0   |
| 合 計    | 52,566,918,290 | 50,092,639,326 | 1,494,146,040 | 980,132,924 | 95.3  |

歳出決算額性質別経費分類

(単位:千円、%)

| 区 分       |         | 決 算 額      |            |            | 対前年度増減率 |        |        | 構成比率  |       |       |
|-----------|---------|------------|------------|------------|---------|--------|--------|-------|-------|-------|
|           |         | 30年度       | 元年度        | 2年度        | 30      | 元      | 2      | 30    | 元     | 2     |
| 消費的<br>経費 | 人件費     | 5,513,359  | 5,507,531  | 6,207,794  | 0.7     | △ 0.1  | 12.7   | 14.8  | 15.0  | 12.4  |
|           | 物件費     | 5,101,709  | 5,523,013  | 5,045,202  | 5.2     | 8.3    | △ 8.7  | 13.8  | 15.0  | 10.1  |
|           | 維持補修費   | 873,172    | 606,954    | 1,104,265  | △ 17.4  | △ 30.5 | 81.9   | 2.4   | 1.7   | 2.2   |
|           | 補助費等    | 3,906,940  | 3,936,908  | 12,302,565 | 4.7     | 0.8    | 212.5  | 10.5  | 10.7  | 24.6  |
|           | 扶助費     | 6,615,234  | 6,852,820  | 6,813,218  | △ 3.2   | 3.6    | △ 0.6  | 17.8  | 18.6  | 13.6  |
|           | 貸付金     | 800,000    | 500,000    | 500,000    | 60.0    | △ 37.5 | 0.0    | 2.2   | 1.4   | 1.0   |
|           | 投資及び出資金 | 679,466    | 631,593    | 614,741    | 12.8    | △ 7.0  | △ 2.7  | 1.8   | 1.7   | 1.2   |
|           | 計       | 23,489,880 | 23,558,819 | 32,587,785 | 1.9     | 0.3    | 38.3   | 63.3  | 64.1  | 65.1  |
| 投資的<br>経費 | 普通建設事業費 | 4,278,822  | 4,601,478  | 7,937,638  | 3.3     | 7.5    | 72.5   | 11.5  | 12.5  | 15.8  |
|           | 災害復旧事業費 | 445,935    | 60,355     | 52,169     | 50.3    | △ 86.5 | △ 13.6 | 1.2   | 0.2   | 0.1   |
|           | 計       | 4,724,757  | 4,661,833  | 7,989,807  | 6.4     | △ 1.3  | 71.4   | 12.7  | 12.7  | 15.9  |
| 公債費       |         | 2,959,524  | 2,970,273  | 3,045,108  | 3.2     | 0.4    | 2.5    | 8.0   | 8.1   | 6.1   |
| 繰出金       |         | 3,937,365  | 3,981,268  | 4,152,914  | 0.1     | 1.1    | 4.3    | 10.6  | 10.8  | 8.3   |
| 積立金       |         | 1,995,961  | 1,588,140  | 2,317,025  | 21.2    | △ 20.4 | 45.9   | 5.4   | 4.3   | 4.6   |
| 合 計       |         | 37,107,487 | 36,760,333 | 50,092,639 | 3.3     | △ 0.9  | 36.3   | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

## 2 予備費の充用

予備費の充用の主な内容は、次のとおりである。

(単位:円)

| 款・項           | 目                    | 節           | 充用額       | 充用事由                                                                 |
|---------------|----------------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|
| 農林水産業費<br>農業費 | コンポスト<br>センター<br>管理費 | 需用費         | 2,936,427 | 大館市コンポストセンターの搬入物重量を計測するトラックスケールが故障し、業務に支障が生じることから、緊急に修繕する必要があったため    |
| 農林水産業費<br>林業費 | 林業施設費                | 委託料         | 2,200,000 | 令和2年7月の豪雨で発生した法面崩落を早期に復旧しなければ家屋への影響が懸念され、測量、地質調査、設計委託等が必要になったため      |
| 商工費<br>商工費    | 観光費                  | 償還金・利子及び割引料 | 3,722,015 | 石田ローズガーデン改修工事等で、平成26年度国庫補助金で設置したトイレ棟の解体に伴い、同補助金の一部返還が生じたため           |
| 消防費<br>消防費    | 常備消防費                | 需用費         | 1,600,000 | 比内分署タンク車がPTO(エンジンからポンプ部へ動力を供給する装置)の故障により使用不能となり、早急に修理する必要があったため      |
| 教育費<br>保健体育費  | 給食管理費                | 需用費         | 1,650,000 | 新型コロナウイルスに係る緊急事態宣言により、都市部で消費が落ち込んだ比内地鶏を、小中学校の給食の食材として緊急に使用することになったため |

## 3 予算の流用

歳出予算流用の目・節における1件50万円以上の主なものは、次のとおりである。

(単位:円)

| 款・項          | 目                    | 節     | 流用額        | 流用事由                                                  |
|--------------|----------------------|-------|------------|-------------------------------------------------------|
| 商工費<br>商工費   | 観光費                  | 工事請負費 | 3,735,811  | 石田ローズガーデン改修工事等で、構造躯体の老朽化が想定以上に進んでおり、劣化部分の補修工事が追加されたため |
| 土木費<br>道路橋梁費 | 橋梁新設<br>改良費          | 工事請負費 | 7,025,750  | 補修を計画している5橋梁のうち実施済みの3橋梁で、工事費が当初予定額を上回ったため             |
| 土木費<br>道路橋梁費 | 繰越明許・<br>橋梁新設<br>改良費 | 工事請負費 | 4,076,600  | 松原橋補修工事で鉄筋コンクリートのかぶり厚を確保し、強度低下を防ぐ必要があったため             |
| 土木費<br>道路橋梁費 | 繰越明許・<br>橋梁新設<br>改良費 | 工事請負費 | 19,442,189 | 補修を計画している4橋梁のうち実施済みの3橋梁で、工事費が当初予定額を上回ったため             |
| 土木費<br>道路橋梁費 | 繰越明許・<br>橋梁新設<br>改良費 | 工事請負費 | 3,550,011  | 蛭沢橋補修工事で、橋梁の床版上面に露出している鉄筋に、防錆処理を増工する必要が生じたため          |

#### 4 翌年度への繰越額

翌年度への繰越額は、継続費通次繰越額354,228,000円、繰越明許費繰越額1,139,918,040円、合計1,494,146,040円で、その内容は次のとおりである。

(単位:円)

| 区分    | 款      | 項               | 事業名                               | 繰越額         |
|-------|--------|-----------------|-----------------------------------|-------------|
| 継続費   | 総務費    | 総務管理費           | 大館駅周辺整備事業                         | 354,228,000 |
| 繰越明許費 | 総務費    | 総務管理費           | 大館駅周辺整備事業                         | 72,966,000  |
|       |        |                 | 地籍調査費                             | 5,267,000   |
|       | 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                 | 157,297,671 |
|       | 農林水産業費 | 農業費             | 園芸メガ団地整備事業                        | 46,250,000  |
|       |        |                 | 経営継続支援補助金                         | 1,292,000   |
|       |        |                 | 県営土地改良事業<br>(上川沿地区ほか)             | 51,660,000  |
|       |        | 林業費             | 県単局所防災事業                          | 7,975,000   |
|       |        |                 | 森林情報デジタル化推進事業                     | 16,034,000  |
|       | 商工費    | 商工費             | 石田ローズガーデン改修事業                     | 9,900,000   |
|       |        |                 | 大館能代空港利用促進団体旅行事業費補助金              | 6,823,200   |
|       | 土木費    | 道路橋梁費           | 急傾斜地崩壊対策事業                        | 1,500,000   |
|       |        |                 | 道路橋梁改良事業<br>(市道大町山館線ほか)           | 292,952,619 |
|       |        | 都市計画費           | 御成町南地区土地区画整理事業<br>(都市計画事業特別会計繰出金) | 7,594,000   |
|       |        |                 | 都市計画道路網見直し事業                      | 4,048,000   |
|       |        |                 | 都市公園安全安心対策事業                      | 30,250,000  |
|       | 教育費    | 教育総務費           | 学校教育活動継続事業                        | 11,000,000  |
|       |        | 小学校費            | 小学校エアコン設置事業                       | 230,380,000 |
|       |        |                 | 小学校トイレ洋式化事業                       | 42,164,000  |
|       |        | 中学校費            | 中学校エアコン設置事業                       | 125,281,550 |
|       | 災害復旧費  | 農林水産施設<br>災害復旧費 | 現年発生林業施設災害復旧費                     | 19,283,000  |

## 5 不用額

歳出予算の不用額は980,132,924円で、前年度と比較して16,207,615円(1.7%)の増となっている。  
また、予算額に対する割合は1.9%で、前年度(2.5%)と比較すると0.6ポイント減少している。

不用額の主な内容は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 款・項           | 目             | 節           | 不用額        | 予算額に対する比率 | 不用額の内容等                                                                 |
|---------------|---------------|-------------|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 総務費<br>総務管理費  | 企画費           | 報償費         | 30,309,665 | 8.0       | ふるさと応援寄附額が見込みを下回ったことに伴い、返礼品代(報償費)の支払も見込みを下回ったため                         |
| 総務費<br>総務管理費  | 企画費           | 役務費         | 25,190,571 | 17.6      | ふるさと応援寄附額が見込みを下回ったことに伴い、ふるさと納税ポータルサイトの利用料、返礼品発送業務管理などの手数料の支払も見込みを下回ったため |
| 総務費<br>総務管理費  | 本庁舎費<br>建設費   | 備品購入費       | 32,107,549 | 9.5       | 新庁舎備品購入の発注差額及び請負差額が生じたため                                                |
| 総務費<br>総務管理費  | 繰越明許・企画費      | 負担金・補助及び交付金 | 24,010,900 | 17.6      | JR東日本に委託した大館駅周辺整備事業に関する実施設計について、概算で見込んでいた設計費を実績額が下回ったため                 |
| 民生費<br>社会福祉費  | 医療給付費         | 扶助費         | 39,784,526 | 8.1       | 福祉医療費において、新型コロナウイルスの影響により、医療機関受診件数が減少したため                               |
| 衛生費<br>保健衛生費  | 予防接種費         | 委託料         | 21,251,070 | 8.5       | 予防接種件数が見込みより少なかったこと、新型コロナウイルスワクチンが供給されず接種ができなかったため                      |
| 衛生費<br>清掃費    | ごみ焼却処理費       | 委託料         | 87,624,861 | 10.1      | 大館クリーンセンターでのごみ処理量及びそれに伴う副生成物の処理量が見込みを下回ったため                             |
| 農林水産業費<br>農業費 | 農業振興費         | 負担金・補助及び交付金 | 44,567,258 | 19.2      | 新型コロナウイルス対策事業の経営継続支援補助金、比内地鶏過剰在庫解消支援事業費補助金などで、申請件数や金額が見込みを下回ったため        |
| 農林水産業費<br>農業費 | 比内地鶏鶏糞処理施設管理費 | 需用費         | 24,855,468 | 82.7      | ペレット製造装置更新で、県外業者に発注する予定であったが、新型コロナウイルスの影響を受け、更新作業を先送りしたため               |
| 商工費<br>商工費    | 観光費           | 委託料         | 29,265,325 | 17.7      | 新型コロナウイルス対策事業大館市泊まってとくとく特産品特典事業運営業務で、地域限定商品券の利用件数が見込みを下回ったため            |

(不用額は、目ごとの各節における予算額の5%以上になるものの主要内容である。)

## 6 款別予算の執行状況

### 第1款 議会費

(単位:円、%、円)

| 区 分  | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|------|--------------|--------------|--------|-----------|-------|
| 2年度  | 257,080,000  | 254,157,997  | 0      | 2,922,003 | 98.9  |
| 元年度  | 273,017,000  | 270,337,385  | 0      | 2,679,615 | 99.0  |
| 比較増減 | △ 15,937,000 | △ 16,179,388 | 0      | 242,388   | △ 0.1 |
| 増減率  | △ 5.8        | △ 6.0        | —      | 9.0       | —     |

増減の主な内容は、共済費が5,046,479円(9.1%)の減、旅費が6,038,374円(88.1%)の減、負担金・補助及び交付金が3,536,422円(85.6%)の減となっている。

### 第2款 総務費

(単位:円、%、円)

| 区 分  | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率  |
|------|----------------|----------------|-------------|-------------|------|
| 2年度  | 16,867,381,856 | 16,217,205,844 | 432,461,000 | 217,715,012 | 96.1 |
| 元年度  | 5,866,543,576  | 5,582,026,664  | 198,856,000 | 85,660,912  | 95.2 |
| 比較増減 | 11,000,838,280 | 10,635,179,180 | 233,605,000 | 132,054,100 | 0.9  |
| 増減率  | 187.5          | 190.5          | 117.5       | 154.2       | —    |

① 増減の主な内容は、総務管理費で財政管理費の財政調整基金費が311,564,705円(179.8%)の増、企画費のあきた未来づくりプロジェクト及び周辺環境整備事業が187,019,866円の皆減、新型コロナウイルス感染症対策基金積立金が234,151,200円の皆増、本庁舎建設費の本庁舎建設事業費が2,698,654,892円(374.7%)の増、特別定額給付金事業費の新型コロナウイルス対策事業費が7,124,082,992円の皆増である。

② 令和元年度からの逓次繰越額及び繰越明許費繰越額は198,856,000円で、支出済額は171,886,900円である。内容は、次のとおりである。

|        |                 |              |
|--------|-----------------|--------------|
| ○総務管理費 | ・本庁舎建設事業        | 22,133,300円  |
|        | ・大館駅周辺整備事業      | 120,092,100円 |
|        | ・田代総合支所空調設備更新事業 | 29,661,500円  |



### 第3款 民生費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------|
| 2年度  | 12,753,026,978 | 12,536,775,980 | 0      | 216,250,998 | 98.3  |
| 元年度  | 12,560,194,223 | 12,376,039,307 | 0      | 184,154,916 | 98.5  |
| 比較増減 | 192,832,755    | 160,736,673    | 0      | 32,096,082  | △ 0.2 |
| 増減率  | 1.5            | 1.3            | —      | 17.4        | —     |

増減の主な内容は、社会福祉費では障害者福祉費の障害者自立支援給付費が104,753,378円(5.1%)の増、介護保険費の特別養護老人ホーム等空間整備事業が149,410,000円の皆減、児童福祉費では児童扶養手当費の児童扶養手当給付費が106,732,930円(27.7%)の減、ひとり親福祉費のひとり親世帯臨時特別給付金給付事業が123,429,363円の皆増、生活保護費では扶助費が138,961,463円(11.6%)の減である。

### 第4款 衛生費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率   |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 2年度  | 4,999,700,000 | 4,692,473,654 | 157,297,671 | 149,928,675 | 93.9  |
| 元年度  | 4,392,331,913 | 4,358,011,978 | 0           | 34,319,935  | 99.2  |
| 比較増減 | 607,368,087   | 334,461,676   | 157,297,671 | 115,608,740 | △ 5.3 |
| 増減率  | 13.8          | 7.7           | 皆増          | 336.9       | —     |

増減の主な内容は、保健衛生費では保健衛生総務費の負担金・補助及び交付金が61,427,000円(4.5%)の増である。また、清掃費ではごみ焼却処理費の負担金・補助及び交付金が295,098,600円(1,025.7%)の増、し尿処理費の工事請負費が40,794,600円の皆増、負担金・補助及び交付金が37,221,367円の皆増である。

### 第5款 労働費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 2年度  | 106,202,000 | 103,820,407 | 0      | 2,381,593 | 97.8  |
| 元年度  | 100,995,000 | 99,921,007  | 0      | 1,073,993 | 98.9  |
| 比較増減 | 5,207,000   | 3,899,400   | 0      | 1,307,600 | △ 1.1 |
| 増減率  | 5.2         | 3.9         | —      | 121.8     | —     |

増減の主な内容は、労務費の工事請負費が4,396,700円(185.9%)の増、矢立ハイツ管理費の需用費が13,149,652円(78.9%)の減、工事請負費が9,944,000円の(225.4%)の増である。

## 第6款 農林水産業費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率    |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------|
| 2年度  | 1,338,447,779 | 1,113,012,546 | 123,211,000 | 102,224,233 | 83.2   |
| 元年度  | 1,120,466,051 | 1,079,029,169 | 28,060,000  | 13,376,882  | 96.3   |
| 比較増減 | 217,981,728   | 33,983,377    | 95,151,000  | 88,847,351  | △ 13.1 |
| 増減率  | 19.5          | 3.1           | 339.1       | 664.2       | —      |

① 増減の主な内容は、農業費では農業総務費の人件費が45,318,942円(22.9%)の減、負担金・補助及び交付金が42,262,084円(94.2%)の減、農業基盤整備事業費の負担金・補助及び交付金(現年、繰越明許)が48,013,312円(15.1%)の減である。林業費では林業総務費の人件費が43,448,710円(116.7%)の増、市有林造成費の委託料(現年、繰越明許)が55,796,100円(196.9%)の増、また森林経営管理費が新設により56,015,311円の皆増となっている。

② 令和元年度からの繰越明許費繰越額は28,060,000円で、支出済額は28,060,000円である。内容は、次のとおりである。

|      |                    |             |
|------|--------------------|-------------|
| ○農業費 | ・県営土地改良事業(芦田子地区ほか) | 18,820,000円 |
|      | ・地形図作成業務(浦山地区ほか)   | 9,240,000円  |

## 第7款 商工費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額        | 不用額           | 執行率  |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 2年度  | 3,174,162,164 | 3,042,675,793 | 16,723,200    | 114,763,171   | 95.9 |
| 元年度  | 2,336,004,900 | 1,838,454,124 | 211,236,479   | 286,314,297   | 78.7 |
| 比較増減 | 838,157,264   | 1,204,221,669 | △ 194,513,279 | △ 171,551,126 | 17.2 |
| 増減率  | 35.9          | 65.5          | △ 92.1        | △ 59.9        | —    |

① 増減の主な内容は、商工振興費の負担金・補助及び交付金が865,945,169円(6,067.1%)の増、工業振興費の公有財産購入費が124,276,159円の皆増、観光費の工事請負費(現年、繰越明許)が261,680,221円の皆増、積立金が55,347,744円(3,759.9%)の増である。

② 令和元年度からの繰越明許費繰越額及び事故繰越し額は211,236,479円で、支出済額は196,737,979円である。内容は、次のとおりである。

|      |                   |              |
|------|-------------------|--------------|
| ○商工費 | ・渋谷駅観光案内所車両移送費    | 19,995,800円  |
|      | ・市観光キャラクター商標等登録業務 | 3,249,400円   |
|      | ・大館工業団地道路等付替事業    | 173,492,779円 |

## 第8款 土木費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額           | 執行率  |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------|
| 2年度  | 3,904,537,562 | 3,506,451,488 | 336,344,619 | 61,741,455    | 89.8 |
| 元年度  | 3,419,157,821 | 2,933,661,451 | 244,881,811 | 240,614,559   | 85.8 |
| 比較増減 | 485,379,741   | 572,790,037   | 91,462,808  | △ 178,873,104 | 4.0  |
| 増減率  | 14.2          | 19.5          | 37.3        | △ 74.3        | —    |

- ① 増減の主な内容は、道路橋梁費では道路維持費の委託料が504,665,091円(168.2%)の増、橋梁新設改良費の工事請負費(現年、繰越明許)が126,309,220円(94.6%)の増、負担金・補助及び交付金(現年、繰越明許)が151,230,086円(551.4%)の増である。また、都市計画費では まちづくり事業費の工事請負費(現年、繰越明許)が138,576,220円(57.2%)の減である。
- ② 令和元年度からの繰越明許費繰越額は244,881,811円で、支出済額は241,049,665円である。内容は、次のとおりである。

|           |                                                 |              |
|-----------|-------------------------------------------------|--------------|
| ○道路維持費    | ・急傾斜地崩壊対策事業                                     | 6,900,000円   |
| ○道路新設改良費  | ・社会資本整備総合交付金事業<br>(市道大館山館線用地測量業務)               | 1,511,400円   |
|           | ・防災・安全社会資本整備交付金事業<br>(市道大館長木線歩道新設工事)            | 17,007,100円  |
| ○橋梁新設改良費  | ・防災・安全交付金事業<br>(花輪線沢尻・十二所間跨線橋橋梁補修工事に伴う工事費負担金ほか) | 186,977,254円 |
| ○都市計画総務費  | ・御成町南地区土地区画整理事業<br>(都市計画事業特別会計繰出金)              | 3,356,111円   |
| ○まちづくり事業費 | ・歴史まちづくり事業<br>(市道幸町1号線桜並木通り路面美装化工事)             | 25,297,800円  |

## 第9款 消防費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 2年度  | 1,276,851,990 | 1,270,593,178 | 0      | 6,258,812 | 99.5  |
| 元年度  | 1,216,917,365 | 1,213,165,234 | 0      | 3,752,131 | 99.7  |
| 比較増減 | 59,934,625    | 57,427,944    | 0      | 2,506,681 | △ 0.2 |
| 増減率  | 4.9           | 4.7           | —      | 66.8      | —     |

増減の主な内容は、消防施設整備費の災害対応特殊救急自動車等購入が41,916,140円の皆増、消防ポンプ自動車購入費が40,252,526円(48.2%)の減、災害対策費の防災行政無線設備更新事業が39,195,230円の皆増である。

## 第10款 教育費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額        | 執行率   |
|------|---------------|---------------|-------------|------------|-------|
| 2年度  | 3,775,868,400 | 3,288,667,488 | 408,825,550 | 78,375,362 | 87.1  |
| 元年度  | 3,337,684,826 | 3,047,117,595 | 214,690,000 | 75,877,231 | 91.3  |
| 比較増減 | 438,183,574   | 241,549,893   | 194,135,550 | 2,498,131  | △ 4.2 |
| 増減率  | 13.1          | 7.9           | 90.4        | 3.3        | —     |

① 増減の主な内容は、教育総務費では、学務費の委託料(現年、繰越明許)が210,549,460円(12,834.2%)の増、文教振興施設費の備品購入費が20,658,000円の皆増、小学校費では、教育振興費の需用費が28,173,952円(86.3%)の減、備品購入費が37,029,263円(89.0%)の減、施設維持及び改良費の備品購入費が37,224,000円の皆増、中学校費では、施設維持及び改良費の工事請負費が30,156,105円(57.8%)の減、備品購入費が35,310,000円の皆増、保健体育費では、体育施設維持及び改良費の委託料が23,295,980円(785.9%)の増、工事請負費が124,865,384円(63.2%)の減、備品購入費が20,751,280円の皆増である。

② 令和元年度からの繰越明許費繰越額は214,690,000円で、支出済額は212,190,000円である。内容は、次のとおりである。

○教育総務費                      ・学校情報通信ネットワーク整備事業                      212,190,000円

## 第11款 災害復旧費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額       | 支出済額        | 翌年度繰越額     | 不用額         | 執行率    |
|------|------------|-------------|------------|-------------|--------|
| 2年度  | 72,949,760 | 52,168,754  | 19,283,000 | 1,498,006   | 71.5   |
| 元年度  | 69,534,000 | 60,355,390  | 0          | 9,178,610   | 86.8   |
| 比較増減 | 3,415,760  | △ 8,186,636 | 19,283,000 | △ 7,680,604 | △ 15.3 |
| 増減率  | 4.9        | △ 13.6      | 皆増         | △ 83.7      | —      |

増減の主な内容は、農林水産施設災害復旧費では、現年発生林業施設災害復旧費の使用料及び賃借料が12,693,340円の皆増である。公共土木施設災害復旧費では、現年発生公共土木施設災害復旧費の使用料及び賃借料が13,174,040円の皆増、工事請負費(繰越明許)が47,535,920円の皆減である。

## 第12款 公債費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 2年度  | 3,046,249,000 | 3,045,220,197 | 0      | 1,028,803 | 100.0 |
| 元年度  | 2,971,413,000 | 2,970,403,437 | 0      | 1,009,563 | 100.0 |
| 比較増減 | 74,836,000    | 74,816,760    | 0      | 19,240    | 0.0   |
| 増減率  | 2.5           | 2.5           | —      | 1.9       | —     |

増減の内容は、償還元金が98,250,678円(3.4%)の増、償還利子が23,414,883円(27.1%)の減、公債諸費が19,035円(14.5%)の減となっている。

## 第13款 諸支出金

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率   |
|------|-------------|-------------|--------|---------|-------|
| 2年度  | 969,517,000 | 969,416,000 | 0      | 101,000 | 100.0 |
| 元年度  | 931,811,000 | 931,810,000 | 0      | 1,000   | 100.0 |
| 比較増減 | 37,706,000  | 37,606,000  | 0      | 100,000 | 0.0   |
| 増減率  | 4.0         | 4.0         | —      | —       | —     |

諸支出金は、公営企業助成費である。増減の内容は、水道事業会計が26,666,000円(25.1%)の増、工業用水道事業会計が6,213,000円(18.9%)の減、下水道事業会計が17,153,000円(2.2%)の増となっている。

## 第14款 予備費

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 議決予算額      | 予備費充用額     | 不用額        | 充用率  |
|------|------------|------------|------------|------|
| 2年度  | 50,000,000 | 25,056,199 | 24,943,801 | 50.1 |
| 元年度  | 50,000,000 | 24,088,335 | 25,911,665 | 48.2 |
| 比較増減 | 0          | 967,864    | △ 967,864  | 1.9  |
| 増減率  | 0.0        | 4.0        | △ 3.7      | —    |

本年度の議決予算額は50,000,000円であり、他の科目へ充用した30件、25,056,199円を差し引いた24,943,801円が不用額となっている。

なお、充用の主な内容については、「一般会計 歳出 2 予備費の充用」及び各特別会計の項に記述したとおりである。

# 特 別 会 計

# 国民健康保険特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 歳入決算額         | 歳出決算額         | 歳入歳出差引額      | 予算執行率 |      |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|------|
|      |               |               |               |              | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 6,952,768,000 | 7,025,847,048 | 6,875,653,212 | 150,193,836  | 101.1 | 98.9 |
| 元年度  | 7,270,214,000 | 7,373,781,218 | 7,184,398,290 | 189,382,928  | 101.4 | 98.8 |
| 比較増減 | △ 317,446,000 | △ 347,934,170 | △ 308,745,078 | △ 39,189,092 | △ 0.3 | 0.1  |
| 増減率  | △ 4.4         | △ 4.7         | △ 4.3         | △ 20.7       | —     | —    |

## 2 歳入予算の執行状況

(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   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 国民健康保険税   | 1,084,440,000 | 1,309,999,582 | 1,133,841,891 | 15,287,694 | 161,106,497 | 86.6  |
| 一 部 負 担 金 | 4,000         | 0             | 0             | 0          | 0           | —     |
| 使用料及び手数料  | 574,000       | 556,668       | 556,768       | 0          | 0           | 100.0 |
| 国 庫 支 出 金 | 4,392,000     | 4,237,000     | 4,237,000     | 0          | 0           | 100.0 |
| 県 支 出 金   | 5,114,517,000 | 5,133,717,387 | 5,133,717,387 | 0          | 0           | 100.0 |
| 財 産 収 入   | 80,000        | 79,554        | 79,554        | 0          | 0           | 100.0 |
| 繰 入 金     | 556,974,000   | 556,973,835   | 556,973,835   | 0          | 0           | 100.0 |
| 繰 越 金     | 189,382,000   | 189,382,928   | 189,382,928   | 0          | 0           | 100.0 |
| 諸 収 入     | 2,405,000     | 7,062,795     | 7,057,685     | 0          | 5,110       | 99.9  |
| 合 計       | 6,952,768,000 | 7,202,009,749 | 7,025,847,048 | 15,287,694 | 161,111,607 | 97.6  |

(国民健康保険税の収入済額に還付未済額236,500円、使用料及び手数料の収入済額に還付未済額100円を含む。)

主な内容は、次のとおりである。

- ① 国民健康保険税の収入済額は、前年度と比較して2.5%の減、収入率は1.8ポイント増の86.6%となっている。また、収入未済額は前年度と比較して14.5%の減となっている。
- ② 国庫支出金は、災害臨時特例補助金3,445,000円、国民健康保険事業費補助金792,000円である。
- ③ 県支出金は、保険給付費等交付金5,113,475,387円、福祉医療基盤強化補助金20,242,000円である。

④ 繰入金は、保険基盤安定分等の一般会計繰入金530,895,835円、国民健康保険事業基金繰入金26,078,000円である。

⑤ 諸収入は、一般被保険者延滞金1,737,724円、一般被保険者第三者納付金3,922,747円、一般被保険者返納金587,801円、過年度収入752,000円などである。

### 3 国民健康保険税の推移

国民健康保険税の過去5か年の推移は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分   | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額      | 収入未済額       | 収入率  |      |
|-------|---------------|---------------|------------|-------------|------|------|
|       |               |               |            |             | 国保税  | 一般市税 |
| 2年度   | 1,309,999,582 | 1,133,841,891 | 15,287,694 | 161,106,497 | 86.6 | 97.0 |
| 現年度分  | 1,123,141,000 | 1,100,716,943 | 0          | 22,660,557  | 98.0 | 99.3 |
| 滞納繰越分 | 186,858,582   | 33,124,948    | 15,287,694 | 138,445,940 | 17.7 | 18.0 |
| 元年度   | 1,370,293,747 | 1,162,547,465 | 19,305,800 | 188,492,582 | 84.8 | 96.7 |
| 現年度分  | 1,151,752,000 | 1,125,209,037 | 0          | 26,595,063  | 97.7 | 99.5 |
| 滞納繰越分 | 218,541,747   | 37,338,428    | 19,305,800 | 161,897,519 | 17.1 | 15.9 |
| 30年度  | 1,462,375,421 | 1,195,603,742 | 47,313,332 | 219,489,047 | 81.8 | 96.1 |
| 29年度  | 1,568,578,056 | 1,235,834,623 | 40,078,312 | 292,685,521 | 78.8 | 95.5 |
| 28年度  | 1,719,139,175 | 1,318,399,501 | 45,861,618 | 354,900,656 | 76.7 | 95.0 |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

### 4 不納欠損処分状況

本年度の国民健康保険税の不納欠損処分は、1,352件、15,287,694円で、前年度と比較すると、130件増、4,018,106円の減となっている。不納欠損額を事由別にみると、地方税法第15条の7第4項によるもの(滞納処分執行停止3年以上)が13,999,294円、同法第18条第1項によるもの(5年経過による消滅時効完成)が1,288,400円となっている。



## 5 歳出予算の執行状況

(単位:円、%)

| 区 分                        | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率   |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 総 務 費                      | 43,467,000    | 41,513,303    | 0      | 1,953,697  | 95.5  |
| 保 険 給 付 費                  | 4,969,820,000 | 4,950,921,910 | 0      | 18,898,090 | 99.6  |
| 国 民 健 康 保 険<br>事 業 費 納 付 金 | 1,734,582,000 | 1,734,578,718 | 0      | 3,282      | 100.0 |
| 共 同 事 業 拠 出 金              | 1,005         | 1,005         | 0      | 0          | 100.0 |
| 保 健 事 業 費                  | 57,376,000    | 51,162,399    | 0      | 6,213,601  | 89.2  |
| 基 金 積 立 金                  | 80,000        | 79,554        | 0      | 446        | 99.4  |
| 公 債 費                      | 1,000         | 0             | 0      | 1,000      | 0.0   |
| 諸 支 出 金                    | 98,135,800    | 97,396,323    | 0      | 739,477    | 99.2  |
| 予 備 費                      | 49,305,195    | 0             | 0      | 49,305,195 | 0.0   |
| 合 計                        | 6,952,768,000 | 6,875,653,212 | 0      | 77,114,788 | 98.9  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 総務費では、国民健康保険共同電算処理業務などの委託料22,096,717円、国民健康保険団体連合会負担金5,803,996円である。
- ② 保険給付費では、療養諸費4,295,183,900円、高額療養費639,423,180円、出産育児諸費9,664,830円、葬祭諸費6,650,000円である。
- ③ 国民健康保険事業費納付金では、医療給付費分1,212,886,052円、後期高齢者支援金等分389,791,932円、介護納付金分131,900,734円である。
- ④ 保健事業費では、特定健康診査委託料26,328,105円、国民健康保険人間ドック健診等助成7,486,000円である。
- ⑤ 諸支出金では、一般被保険者保険税還付金6,661,500円、国民健康保険高額医療費共同事業負担金(県費)返還金89,367,099円である。
- ⑥ 予算の流用は3件、4,867,449円である。主な内容は、一般被保険者高額療養費や一般被保険者療養費の負担金の不足によるものである。
- ⑦ 予備費の充用は、国民健康保険税(一般被保険者過年度分)の歳出還付及び還付加算金の支払などにより3件、694,805円となっている。
- ⑧ 歳出予算の不用額は77,114,788円である。主な内容は、保険給付費18,898,090円、予備費49,305,195円である。保険給付費は、療養諸費や傷病手当金などが支出見込みを下回ったことによるものである。

## 6 保険給付の状況

(単位:件、円、%)

| 区 分           | 2年度     |               | 元年度     |               | 給付金額の<br>対前年度<br>増減率 |
|---------------|---------|---------------|---------|---------------|----------------------|
|               | 件数      | 金額            | 件数      | 金額            |                      |
| 療 養 給 付 費     | 226,611 | 4,252,747,653 | 244,130 | 4,437,715,894 | △ 4.2                |
| 療 養 費         | 2,939   | 26,889,206    | 3,255   | 26,138,855    | 2.9                  |
| 審 査 支 払 手 数 料 | —       | 15,547,041    | —       | 16,610,336    | △ 6.4                |
| 高 額 療 養 費     | 11,631  | 638,653,416   | 11,961  | 682,023,184   | △ 6.4                |
| 移 送 費         | 0       | 0             | 0       | 0             | —                    |
| 出 産 育 児 諸 費   | 23      | 9,664,830     | 15      | 6,706,940     | 44.1                 |
| 葬 祭 費         | 133     | 6,650,000     | 139     | 6,950,000     | △ 4.3                |
| 高額介護合算療養費     | 32      | 769,764       | 26      | 561,786       | 37.0                 |
| 合 計           | 241,369 | 4,950,921,910 | 259,526 | 5,176,706,995 | △ 4.4                |

(単位:人、円、%)

| 区 分           | 2年度     | 元年度     | 増減      | 増減率   |
|---------------|---------|---------|---------|-------|
| 平 均 被 保 険 者 数 | 14,352  | 14,733  | △ 381   | △ 2.6 |
| 1人当たり年間保険給付額  | 344,964 | 351,368 | △ 6,404 | △ 1.8 |

保険給付は前年度と比較して、件数では18,157件(7.0%)、給付額では225,785,085円(4.4%)の減となっている。また、本年度の平均被保険者数は14,352人で、前年度より381人(2.6%)の減となり、被保険者1人当たりの年間保険給付額は344,964円で、6,404円(1.8%)の減となっている。

# 後期高齢者医療特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、※)

| 区 分  | 予算現額          | 歳入決算額         | 歳出決算額         | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |       |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------|-------|
|      |               |               |               |           | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 1,011,951,000 | 1,010,279,623 | 1,008,969,514 | 1,310,109 | 99.8  | 99.7  |
| 元年度  | 932,630,000   | 931,209,629   | 930,480,644   | 728,985   | 99.8  | 99.8  |
| 比較増減 | 79,321,000    | 79,069,994    | 78,488,870    | 581,124   | 0.0   | △ 0.1 |
| 増減率  | 8.5           | 8.5           | 8.4           | 79.7      | —     | —     |

## 2 歳入予算の執行状況

(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   |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|
| 後 期 高 齢 者<br>医 療 保 険 料 | 724,468,000   | 724,306,600   | 723,020,200   | 587,100 | 1,389,600 | 99.8  |
| 使用料及び手数料               | 114,000       | 90,100        | 90,100        | 0       | 0         | 100.0 |
| 繰 入 金                  | 285,759,000   | 285,758,227   | 285,758,227   | 0       | 0         | 100.0 |
| 繰 越 金                  | 728,000       | 728,985       | 728,985       | 0       | 0         | 100.0 |
| 諸 収 入                  | 882,000       | 682,111       | 682,111       | 0       | 0         | 100.0 |
| 合 計                    | 1,011,951,000 | 1,011,566,023 | 1,010,279,623 | 587,100 | 1,389,600 | 99.9  |

(後期高齢者医療保険料の収入済額には還付未済額690,300円を含む。)

主な内容は、次のとおりである。

- ① 後期高齢者医療保険料の収入済額は、前年度と比較して8.7%の増となっている。また、収入未済額は前年度と比較して32.2%の減となっている。
- ② 使用料及び手数料は、後期高齢者医療保険料の督促手数料である。
- ③ 繰入金は、一般会計繰入金で、保険基盤安定繰入金280,527,227円、事務費に対する繰入金5,231,000円である。
- ④ 諸収入では、広域連合からの保険料歳出還付に伴う負担金還付金608,700円である。

### 3 後期高齢者医療保険料の推移

後期高齢者医療保険料の過去5か年の推移は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分   | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額   | 収入未済額     | 収入率            |      |
|-------|-------------|-------------|---------|-----------|----------------|------|
|       |             |             |         |           | 後期高齢者<br>医療保険料 | 一般市税 |
| 2年度   | 724,306,600 | 723,020,200 | 587,100 | 1,389,600 | 99.8           | 97.0 |
| 現年度分  | 722,256,900 | 722,103,100 | 0       | 844,100   | 99.9           | 99.3 |
| 滞納繰越分 | 2,049,700   | 917,100     | 587,100 | 545,500   | 44.7           | 18.0 |
| 元年度   | 667,337,749 | 664,943,649 | 624,300 | 2,049,700 | 99.6           | 96.7 |
| 現年度分  | 663,940,100 | 663,359,200 | 0       | 860,800   | 99.9           | 99.5 |
| 滞納繰越分 | 3,397,649   | 1,584,449   | 624,300 | 1,188,900 | 46.6           | 15.9 |
| 30年度  | 647,746,899 | 643,586,650 | 862,300 | 3,451,249 | 99.4           | 96.1 |
| 29年度  | 625,499,200 | 621,410,101 | 535,200 | 3,854,199 | 99.3           | 95.5 |
| 28年度  | 603,416,600 | 598,096,700 | 883,200 | 4,713,400 | 99.1           | 95.0 |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

### 4 不納欠損処分状況

本年度の後期高齢者医療保険料の不納欠損処分は113件、587,100円で、前年度と比較して15件増、37,200円の減となっており、高齢者の医療の確保に関する法律第160条第1項(2年経過による消滅時効完成)によるものである。

### 5 歳出予算の執行状況

(単位:円、%)

| 区 分                            | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率  |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|-----------|------|
| 総 務 費                          | 5,453,000     | 4,987,087     | 0          | 465,913   | 91.5 |
| 後 期 高 齢 者 医 療<br>広 域 連 合 納 付 金 | 1,005,132,000 | 1,003,373,427 | 0          | 1,758,573 | 99.8 |
| 諸 支 出 金                        | 866,000       | 609,000       | 0          | 257,000   | 70.3 |
| 予 備 費                          | 500,000       | 0             | 0          | 500,000   | 0.0  |
| 合 計                            | 1,011,951,000 | 1,008,969,514 | 0          | 2,981,486 | 99.7 |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 総務費では、納付通知書等郵送料の通信運搬費3,627,962円である。
- ② 後期高齢者医療広域連合納付金は、後期高齢者医療保険料等負担金722,846,200円、保険基盤安定負担金280,527,227円である。
- ③ 諸支出金は、過年度分後期高齢者医療保険料の過誤納に伴う還付金である。
- ④ 歳出予算の不用額は2,981,486円である。主な内容は、後期高齢者医療広域連合納付金1,758,573円、諸支出金257,000円である。諸支出金では、償還金及び還付加算金の支出が見込みを下回ったことによるものである。

# 介護保険特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、円)

| 区 分  | 予算現額           | 歳入決算額          | 歳出決算額          | 歳入歳出差引額      | 予算執行率 |      |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|------|
|      |                |                |                |              | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 10,894,918,000 | 11,007,119,584 | 10,680,319,841 | 326,799,743  | 101.0 | 98.0 |
| 元年度  | 10,959,520,000 | 10,958,988,737 | 10,619,866,909 | 339,121,828  | 99.9  | 96.9 |
| 比較増減 | △ 64,602,000   | 48,130,847     | 60,452,932     | △ 12,322,085 | 1.1   | 1.1  |
| 増減率  | △ 0.6          | 0.4            | 0.6            | △ 3.6        | —     | —    |

## 2 歳入予算の執行状況

(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   |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------|-------|
| 保 険 料     | 1,982,885,000  | 2,020,322,286  | 2,000,372,995  | 5,652,761 | 15,203,806 | 99.0  |
| 使用料及び手数料  | 201,000        | 186,768        | 186,868        | 0         | 0          | 100.0 |
| 国 庫 支 出 金 | 2,670,212,000  | 2,757,310,358  | 2,757,310,358  | 0         | 0          | 100.0 |
| 支払基金交付金   | 2,773,757,000  | 2,775,499,000  | 2,775,499,000  | 0         | 0          | 100.0 |
| 県 支 出 金   | 1,597,474,000  | 1,601,831,535  | 1,601,831,535  | 0         | 0          | 100.0 |
| 財 産 収 入   | 108,000        | 108,437        | 108,437        | 0         | 0          | 100.0 |
| 繰 入 金     | 1,531,033,000  | 1,531,033,000  | 1,531,033,000  | 0         | 0          | 100.0 |
| 繰 越 金     | 339,121,000    | 339,121,828    | 339,121,828    | 0         | 0          | 100.0 |
| 諸 収 入     | 127,000        | 2,325,252      | 1,655,563      | 0         | 669,689    | 71.2  |
| 合 計       | 10,894,918,000 | 11,027,738,464 | 11,007,119,584 | 5,652,761 | 15,873,495 | 99.8  |

(保険料の収入済額に還付未済額907,276円、使用料及び手数料の収入済額に還付未済額100円を含む。)

主な内容は、次のとおりである。

- ① 保険料は、第1号被保険者に係る保険料で、収入済額は前年度と比較して2.9%の減、収入未済額は26.4%の減となっている。
- ② 国庫支出金は、介護給付費負担金1,795,712,288円、調整交付金802,508,000円、地域支援事業交付金140,257,070円で、前年度と比較して0.3%の増となっている。
- ③ 支払基金交付金は、介護給付費交付金2,654,334,000円、地域支援事業支援交付金121,165,000円で、前年度と比較して2.2%の増となっている。

④ 県支出金は、介護給付費負担金1,444,383,000円、地域支援事業交付金157,448,535円で、前年度と比較して10.4%の増となっている。

⑤ 繰入金は、一般会計繰入金で、介護給付費繰入金1,228,707,000円、地域支援事業繰入金80,295,000円、低所得者保険料軽減繰入金144,760,000円、事務費繰入金77,271,000円である。

### 3 介護保険料の推移

介護保険料(第1号被保険者保険料)の過去5か年の推移は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分   | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入率   |      |
|-------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|------|
|       |               |               |           |            | 介護保険料 | 一般市税 |
| 2年度   | 2,020,322,286 | 2,000,372,995 | 5,652,761 | 15,203,806 | 99.0  | 97.0 |
| 現年度分  | 1,999,655,670 | 1,994,984,467 | 0         | 5,578,479  | 99.8  | 99.3 |
| 滞納繰越分 | 20,666,616    | 5,388,528     | 5,652,761 | 9,625,327  | 26.1  | 18.0 |
| 元年度   | 2,083,735,200 | 2,059,563,753 | 4,004,810 | 20,670,780 | 98.8  | 96.7 |
| 現年度分  | 2,056,751,579 | 2,050,584,633 | 0         | 6,671,089  | 99.7  | 99.5 |
| 滞納繰越分 | 26,983,621    | 8,979,120     | 4,004,810 | 13,999,691 | 33.3  | 15.9 |
| 30年度  | 2,141,066,229 | 2,110,266,297 | 4,183,518 | 27,038,053 | 98.6  | 96.1 |
| 29年度  | 1,963,231,716 | 1,919,656,445 | 7,106,605 | 36,855,785 | 97.8  | 95.5 |
| 28年度  | 1,936,550,769 | 1,889,338,546 | 9,673,415 | 37,889,613 | 97.6  | 95.0 |

(収入済額には、還付未済額を含む。)

### 4 不納欠損処分状況

本年度の介護保険料の不納欠損処分は691件、5,652,761円で、前年度と比較して146件、1,647,951円の増となっている。これは、介護保険法第200条第1項(2年経過による消滅時効完成)によるものである。

### 5 歳出予算の執行状況

(単位:円、%)

| 区 分           | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------|
| 総 務 費         | 79,484,000     | 72,682,836     | 0      | 6,801,164   | 91.4  |
| 保 険 給 付 費     | 9,829,657,000  | 9,679,970,470  | 0      | 149,686,530 | 98.5  |
| 財政安定化基金拠出金    | 1,000          | 0              | 0      | 1,000       | 0.0   |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 572,641,000    | 514,830,848    | 0      | 57,810,152  | 89.9  |
| 基 金 積 立 金     | 173,905,000    | 173,904,437    | 0      | 563         | 100.0 |
| 公 債 費         | 1,000          | 0              | 0      | 1,000       | 0.0   |
| 諸 支 出 金       | 239,229,000    | 238,931,250    | 0      | 297,750     | 99.9  |
| 合 計           | 10,894,918,000 | 10,680,319,841 | 0      | 214,598,159 | 98.0  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 総務費では、介護認定審査会費12,247,921円、認定調査等費47,833,693円である。
- ② 保険給付費では、居宅介護サービス給付費3,540,815,909円、地域密着型介護サービス給付費1,232,182,114円、施設介護サービス給付費3,563,920,870円である。
- ③ 地域支援事業費では、介護予防・生活支援サービス事業費325,083,839円、地域包括支援センター事業費84,002,654円である。
- ④ 基金積立金は、介護保険事業基金の積立金である。
- ⑤ 諸支出金では、前年度の介護給付費等の確定による国、県、支払基金への返還金190,325,502円、前年度の保険給付費の精算に係る一般会計への繰出金47,086,000円である。
- ⑥ 歳出予算の不用額は214,598,159円である。主な内容は保険給付費149,686,530円、地域支援事業費57,810,152円である。保険給付費では介護サービス等諸費や特定入所者介護サービス等費が、地域支援事業費では介護予防・生活支援サービス事業費や一般介護予防事業費が支出見込みを下回ったことによるものである。

## 6 保険給付の状況

(単位:件、円、%)

| 区 分              |                                | 2年度     |               | 元年度     |               | 比較増減    |               |        |
|------------------|--------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|--------|
|                  |                                | 件数      | 支出済額          | 件数      | 支出済額          | 件数      | 支出済額          | 増減率    |
| 現<br>物           | 訪 問 介 護                        | 10,027  | 839,070,390   | 10,309  | 824,091,153   | △ 282   | 14,979,237    | 1.8    |
|                  | 訪 問 入 浴 介 護                    | 1,050   | 70,036,540    | 998     | 66,730,677    | 52      | 3,305,863     | 5.0    |
|                  | 訪 問 看 護                        | 3,678   | 124,554,236   | 3,096   | 106,433,771   | 582     | 18,120,465    | 17.0   |
|                  | 訪問リハビリテーション                    | 291     | 8,018,950     | 295     | 8,799,434     | △ 4     | △ 780,484     | △ 8.9  |
|                  | 通 所 介 護                        | 13,471  | 883,545,499   | 14,174  | 896,397,988   | △ 703   | △ 12,852,489  | △ 1.4  |
|                  | 通所リハビリテーション                    | 3,279   | 200,546,818   | 3,286   | 202,036,918   | △ 7     | △ 1,490,100   | △ 0.7  |
|                  | 福 祉 用 具 貸 与                    | 21,778  | 219,327,277   | 20,918  | 206,780,126   | 860     | 12,547,151    | 6.1    |
|                  | 短期入所生活介護                       | 7,256   | 1,014,662,335 | 7,734   | 1,014,735,873 | △ 478   | △ 73,538      | △ 0.0  |
|                  | 短 期 入 所<br>療 養 介 護 (老 健)       | 65      | 4,006,850     | 79      | 5,645,142     | △ 14    | △ 1,638,292   | △ 29.0 |
|                  | 居 宅 療 養 管 理 指 導                | 1,513   | 8,633,171     | 1,014   | 6,188,690     | 499     | 2,444,481     | 39.5   |
|                  | 特 定 施 設<br>入 居 者 生 活 介 護       | 1,305   | 248,296,668   | 1,330   | 249,950,728   | △ 25    | △ 1,654,060   | △ 0.7  |
|                  | 認 知 症 対 応 型<br>共 同 生 活 介 護     | 3,235   | 798,992,610   | 3,148   | 763,770,655   | 87      | 35,221,955    | 4.6    |
|                  | 認 知 症 対 応 型<br>通 所 介 護         | 815     | 82,282,977    | 767     | 83,022,334    | 48      | △ 739,357     | △ 0.9  |
|                  | 地 域 密 着 型<br>特定施設入居者生活介        | 269     | 53,432,259    | 270     | 51,881,772    | △ 1     | 1,550,487     | 3.0    |
|                  | 小 規 模 多 機 能 型<br>居 宅 介 護       | 741     | 140,087,839   | 762     | 140,188,266   | △ 21    | △ 100,427     | △ 0.1  |
| 給<br>付           | 介 護 予 防 支 援                    | 6,884   | 30,435,670    | 6,633   | 28,202,390    | 251     | 2,233,280     | 7.9    |
|                  | 定 期 巡 回 ・ 随 時<br>対 応 型 訪 問 介 護 | 12      | 1,995,820     | 12      | 1,736,658     | 0       | 259,162       | 14.9   |
|                  | 地 域 密 着 型<br>小 規 模 通 所 介 護     | 2,162   | 161,178,446   | 2,017   | 152,145,293   | 145     | 9,033,153     | 5.9    |
|                  | 居 宅 介 護 支 援                    | 29,934  | 468,449,560   | 29,958  | 460,948,674   | △ 24    | 7,500,886     | 1.6    |
|                  | 介 護 老 人 福 祉 施 設                | 7,310   | 1,908,909,278 | 7,594   | 1,897,548,001 | △ 284   | 11,361,277    | 0.6    |
|                  | 介 護 老 人 保 健 施 設                | 4,326   | 1,136,256,523 | 4,469   | 1,149,775,509 | △ 143   | △ 13,518,986  | △ 1.2  |
|                  | 介 護 療 養 型 医 療 施 設              | 238     | 40,838,300    | 1,484   | 476,718,337   | △ 1,246 | △ 435,880,037 | △ 91.4 |
|                  | 介 護 医 療 院                      | 1,135   | 473,384,951   | 10      | 3,270,528     | 1,125   | 470,114,423   | —      |
|                  | 特 定 診 療 費                      | —       | 4,531,818     | —       | 5,073,563     | —       | △ 541,745     | △ 10.7 |
|                  | 高 額 介 護 サ ー ビ ス 費              | —       | 12,718,545    | —       | 12,558,955    | —       | 159,590       | 1.3    |
|                  | 特 定 入 所 者<br>介 護 サ ー ビ ス 費     | —       | 454,741,316   | —       | 455,951,127   | —       | △ 1,209,811   | △ 0.3  |
|                  | 審 査 支 払 手 数 料                  | —       | 10,906,168    | —       | 10,801,882    | —       | 104,286       | 1.0    |
|                  | 計                              | 120,774 | 9,399,840,814 | 120,357 | 9,281,384,444 | 417     | 118,456,370   | 1.3    |
| 現<br>金<br>給<br>付 | 高 額 介 護 サ ー ビ ス 費              | —       | 224,314,091   | —       | 207,451,662   | —       | 16,862,429    | 8.1    |
|                  | 福 祉 用 具 購 入 費                  | —       | 10,336,483    | —       | 10,331,739    | —       | 4,744         | 0.0    |
|                  | 住 宅 改 修 費                      | —       | 21,346,362    | —       | 20,889,489    | —       | 456,873       | 2.2    |
|                  | 高 額 医 療 合 算<br>介 護 サ ー ビ ス 費   | —       | 24,132,720    | —       | 21,229,366    | —       | 2,903,354     | 13.7   |
|                  | 計                              | —       | 280,129,656   | —       | 259,902,256   | —       | 20,227,400    | 7.8    |
| 合 計              |                                | 120,774 | 9,679,970,470 | 120,357 | 9,541,286,700 | 417     | 138,683,770   | 1.5    |



# 介護サービス事業特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 歳入決算額       | 歳出決算額       | 歳入歳出差引額 | 予算執行率 |       |
|------|-------------|-------------|-------------|---------|-------|-------|
|      |             |             |             |         | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 20,277,000  | 20,274,806  | 20,274,806  | 0       | 99.9  | 100.0 |
| 元年度  | 24,181,000  | 24,178,249  | 24,178,249  | 0       | 99.9  | 100.0 |
| 比較増減 | △ 3,904,000 | △ 3,903,443 | △ 3,903,443 | 0       | 0.0   | 0.0   |
| 増減率  | △ 16.1      | △ 16.1      | △ 16.1      | —       | —     | —     |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分     | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|---------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 財 産 収 入 | 2,000      | 1,889      | 1,889      | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 入 金   | 973,000    | 972,917    | 972,917    | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 越 金   | 1,000      | 0          | 0          | 0     | 0     | —     |
| 諸 収 入   | 1,000      | 0          | 0          | 0     | 0     | —     |
| 市 債     | 19,300,000 | 19,300,000 | 19,300,000 | 0     | 0     | 100.0 |
| 合 計     | 20,277,000 | 20,274,806 | 20,274,806 | 0     | 0     | 100.0 |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 繰入金は、施設の整備に要する経費に充てるための介護サービス事業基金繰入金及び市債償還充当分の一般会計繰入金である。
- ② 市債は、介護サービス施設整備事業債である。

### (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分       | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額   | 執行率   |
|-----------|------------|------------|--------|-------|-------|
| 施 設 整 備 費 | 20,242,000 | 20,240,000 | 0      | 2,000 | 100.0 |
| 基 金 積 立 金 | 2,000      | 1,889      | 0      | 111   | 94.5  |
| 公 債 費     | 33,000     | 32,917     | 0      | 83    | 99.7  |
| 合 計       | 20,277,000 | 20,274,806 | 0      | 2,194 | 100.0 |

主な内容は、施設整備費で、特別養護老人ホームつくし苑の屋上防水改修工事費である。

# 戸別浄化槽整備事業特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |       |
|------|------------|------------|------------|-----------|-------|-------|
|      |            |            |            |           | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 29,370,000 | 29,744,918 | 28,593,268 | 1,151,650 | 101.3 | 97.4  |
| 元年度  | 28,990,000 | 29,495,140 | 28,776,757 | 718,383   | 101.7 | 99.3  |
| 比較増減 | 380,000    | 249,778    | △ 183,489  | 433,267   | △ 0.4 | △ 1.9 |
| 増減率  | 1.3        | 0.8        | △ 0.6      | 60.3      | —     | —     |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分      | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額   | 収入率   |
|----------|------------|------------|------------|-------|---------|-------|
| 使用料及び手数料 | 10,451,000 | 11,799,282 | 10,826,535 | 0     | 972,747 | 91.8  |
| 繰 入 金    | 18,200,000 | 18,200,000 | 18,200,000 | 0     | 0       | 100.0 |
| 繰 越 金    | 718,000    | 718,383    | 718,383    | 0     | 0       | 100.0 |
| 諸 収 入    | 1,000      | 0          | 0          | 0     | 0       | —     |
| 合 計      | 29,370,000 | 30,717,665 | 29,744,918 | 0     | 972,747 | 96.8  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 使用料及び手数料の収入済額は、前年度と比較して2.9%の減となっている。そのうち、戸別浄化槽使用料は、収入率が前年度と比較して0.2%の増、収入未済額は前年度と比較して5.2%の減となっている。
- ② 繰入金は、一般会計繰入金で、前年度と比較して2.0%の増となっている。

### (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分   | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率   |
|-------|------------|------------|--------|---------|-------|
| 総 務 費 | 19,705,000 | 18,928,600 | 0      | 776,400 | 96.1  |
| 公 債 費 | 9,665,000  | 9,664,668  | 0      | 332     | 100.0 |
| 合 計   | 29,370,000 | 28,593,268 | 0      | 776,732 | 97.4  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 総務費では、戸別浄化槽法定検査業務手数料1,537,000円、戸別浄化槽維持管理業務委託料16,349,300円である。
- ② 公債費は、戸別浄化槽整備事業債の元利償還金である。
- ③ 予算の流用は1件、98,469円で、戸別浄化槽の修繕料の不足によるものである。

# 小規模水道等事業特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額      | 歳入決算額     | 歳出決算額     | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |      |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|------|
|      |           |           |           |           | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 5,411,000 | 5,474,158 | 5,392,122 | 82,036    | 101.2 | 99.7 |
| 元年度  | 4,755,000 | 4,887,863 | 4,670,176 | 217,687   | 102.8 | 98.2 |
| 比較増減 | 656,000   | 586,295   | 721,946   | △ 135,651 | △ 1.6 | 1.5  |
| 増減率  | 13.8      | 12.0      | 15.5      | △ 62.3    | —     | —    |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分      | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| 分担金及び負担金 | 1,000     | 0         | 0         | 0     | 0     | —     |
| 使用料及び手数料 | 1,012,000 | 1,075,216 | 1,075,216 | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 入 金    | 3,422,000 | 3,422,000 | 3,422,000 | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 越 金    | 217,000   | 217,687   | 217,687   | 0     | 0     | 100.0 |
| 諸 収 入    | 759,000   | 759,255   | 759,255   | 0     | 0     | 100.0 |
| 合 計      | 5,411,000 | 5,474,158 | 5,474,158 | 0     | 0     | 100.0 |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 使用料及び手数料では、小規模水道使用料1,073,116円である。
- ② 繰入金は一般会計繰入金で、前年度と比較して6.0%の減となっている。
- ③ 諸収入では、一般会計からの消火栓移設工事費759,000円である。

### (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分   | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率  |
|-------|-----------|-----------|--------|--------|------|
| 総 務 費 | 5,411,000 | 5,392,122 | 0      | 18,878 | 99.7 |

主な内容は、需用費の修繕料が1,048,850円、委託料の小規模水道施設等指定管理料は4,285,000円で、前年度と同額となっている。

# 休日夜間急患センター特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額     | 予算執行率 |       |
|------|------------|------------|------------|-------------|-------|-------|
|      |            |            |            |             | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 49,707,000 | 51,332,969 | 48,663,671 | 2,669,298   | 103.3 | 97.9  |
| 元年度  | 41,789,000 | 47,020,612 | 41,458,997 | 5,561,615   | 112.5 | 99.2  |
| 比較増減 | 7,918,000  | 4,312,357  | 7,204,674  | △ 2,892,317 | △ 9.2 | △ 1.3 |
| 増減率  | 18.9       | 9.2        | 17.4       | △ 52.0      | —     | —     |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分      | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 診 療 収 入  | 10,002,000 | 11,007,606 | 11,005,846 | 0     | 1,760 | 99.9  |
| 使用料及び手数料 | 1,000      | 10,508     | 10,508     | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 入 金    | 34,142,000 | 34,142,000 | 34,142,000 | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 越 金    | 5,561,000  | 5,561,615  | 5,561,615  | 0     | 0     | 100.0 |
| 諸 収 入    | 1,000      | 613,000    | 613,000    | 0     | 0     | 100.0 |
| 合 計      | 49,707,000 | 51,334,729 | 51,332,969 | 0     | 1,760 | 99.9  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 診療収入は、診療に伴う医療保険と自己負担収入で、前年度と比較して67.9%の減である。
- ② 繰入金は、一般会計繰入金で、前年度と比較して313.2%の増である。
- ③ 諸収入は、新型コロナウイルス感染症に係る医療機関・薬局等感染拡大防止対策支援事業費県補助金である。

## (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分         | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|-------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| 休日夜間急患センター費 | 46,916,000 | 45,928,707 | 0          | 987,293   | 97.9  |
| 公 債 費       | 2,736,000  | 2,734,964  | 0          | 1,036     | 100.0 |
| 予 備 費       | 55,000     | 0          | 0          | 55,000    | 0.0   |
| 合 計         | 49,707,000 | 48,663,671 | 0          | 1,043,329 | 97.9  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 休日夜間急患センター費では、看護師等報酬5,852,236円、派遣医師調整業務、医事等業務、薬剤管理業務などの委託料23,988,976円、秋田県薬剤師会への運営事業及び医療協力費補助金9,377,520円である。
- ② 公債費は、急患センター建設事業債の元利償還金である。
- ③ 予備費の充用は、新型コロナウイルス感染症防止に係る別棟のプレハブ設置のため、使用料及び賃借料、工事請負費に2件、445,000円となっている。

# 公設総合地方卸売市場特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、円)

| 区 分  | 予算現額        | 歳入決算額       | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |      |
|------|-------------|-------------|------------|-----------|-------|------|
|      |             |             |            |           | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 100,395,000 | 100,900,545 | 99,322,660 | 1,577,885 | 100.5 | 98.9 |
| 元年度  | 11,750,000  | 11,768,003  | 9,747,346  | 2,020,657 | 100.2 | 83.0 |
| 比較増減 | 88,645,000  | 89,132,542  | 89,575,314 | △ 442,772 | 0.3   | 15.9 |
| 増減率  | 754.4       | 757.4       | 919.0      | △ 21.9    | —     | —    |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分      | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 使用料及び手数料 | 4,413,000   | 4,918,854   | 4,918,854   | 0     | 0     | 100.0 |
| 財 産 収 入  | 22,000      | 21,958      | 21,958      | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 入 金    | 93,939,000  | 93,938,900  | 93,938,900  | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 越 金    | 2,020,000   | 2,020,657   | 2,020,657   | 0     | 0     | 100.0 |
| 諸 収 入    | 1,000       | 176         | 176         | 0     | 0     | 100.0 |
| 合 計      | 100,395,000 | 100,900,545 | 100,900,545 | 0     | 0     | 100.0 |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 使用料及び手数料は、売上使用料2,198,386円、施設使用料2,718,684円である。
- ② 財産収入は、公設総合地方卸売市場施設等整備基金の預金利子収入である。
- ③ 繰入金は、公設総合地方卸売市場施設等整備基金繰入金である。

## (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分       | 予算現額        | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|-----------|-------------|------------|--------|-----------|-------|
| 卸 売 市 場 費 | 97,352,000  | 97,280,045 | 0      | 71,955    | 99.9  |
| 諸 支 出 金   | 2,043,000   | 2,042,615  | 0      | 385       | 100.0 |
| 予 備 費     | 1,000,000   | 0          | 0      | 1,000,000 | 0.0   |
| 合 計       | 100,395,000 | 99,322,660 | 0      | 1,072,340 | 98.9  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 卸売市場費は、公設総合地方卸売市場耐震補強工事請負費92,061,200円、電動防熱扉補修等の修繕料2,177,700円、除雪委託料1,526,800円である。
- ② 諸支出金は、公設総合地方卸売市場施設等整備基金積立金である。
- ③ 予算の流用は1件、1,877,700円で、卸売市場費の修繕料の不足によるものである。

## 3 業務実績

(単位:円、%)

| 区 分  | 青 果 物         |         | 水 産 物         |         | 合 計           |         |
|------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|      | 取扱金額          | 対前年度増減率 | 取扱金額          | 対前年度増減率 | 取扱金額          | 対前年度増減率 |
| 2年度  | 1,064,295,958 | 1.2     | 1,866,892,383 | △ 7.6   | 2,931,188,341 | △ 4.6   |
| 元年度  | 1,051,989,092 | △ 2.2   | 2,020,502,403 | △ 6.0   | 3,072,491,495 | △ 4.7   |
| 30年度 | 1,075,562,587 | △ 7.2   | 2,149,354,271 | △ 8.9   | 3,224,916,858 | △ 8.3   |
| 29年度 | 1,158,828,823 | △ 6.1   | 2,359,369,438 | △ 1.4   | 3,518,198,261 | △ 3.0   |
| 28年度 | 1,234,343,589 | 2.3     | 2,392,704,784 | △ 1.5   | 3,627,048,373 | △ 0.2   |



# 農業集落排水事業特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額        | 歳入決算額       | 歳出決算額       | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |      |
|------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------|------|
|      |             |             |             |           | 歳入    | 歳出   |
| 2年度  | 437,739,000 | 438,566,118 | 434,627,500 | 3,938,618 | 100.2 | 99.3 |
| 元年度  | 438,682,000 | 439,133,867 | 435,149,520 | 3,984,347 | 100.1 | 99.2 |
| 比較増減 | △ 943,000   | △ 567,749   | △ 522,020   | △ 45,729  | 0.1   | 0.1  |
| 増減率  | △ 0.2       | △ 0.1       | △ 0.1       | △ 1.1     | —     | —    |

## 2 歳入予算の執行状況

(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   |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|---------|-------|
| 分担金及び負担金 | 401,000     | 200,000     | 200,000     | 0     | 0       | 100.0 |
| 使用料及び手数料 | 87,063,000  | 89,081,656  | 88,092,129  | 0     | 989,527 | 98.9  |
| 財 産 収 入  | 2,000       | 1,144       | 1,144       | 0     | 0       | 100.0 |
| 繰 入 金    | 261,488,000 | 261,488,458 | 261,488,458 | 0     | 0       | 100.0 |
| 繰 越 金    | 3,984,000   | 3,984,347   | 3,984,347   | 0     | 0       | 100.0 |
| 諸 収 入    | 1,000       | 40          | 40          | 0     | 0       | 100.0 |
| 市 債      | 84,800,000  | 84,800,000  | 84,800,000  | 0     | 0       | 100.0 |
| 合 計      | 437,739,000 | 439,555,645 | 438,566,118 | 0     | 989,527 | 99.8  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 分担金及び負担金は、農業集落排水事業受益者分担金で、前年度と比較して200,000円(50.0%)の減となっている。
- ② 使用料及び手数料は、前年度と比較して941,995円(1.1%)の増となっている。農業集落排水使用料が前年度と比較して945,239円(1.1%)の増、同収入未済額が41,914円(4.4%)の増となっている。
- ③ 繰入金は、一般会計繰入金261,482,000円である。
- ④ 市債は、農業集落排水事業債(資本費平準化債)である。

### 3 農業集落排水事業受益者分担金及び農業集落排水使用料の推移

受益者分担金及び排水使用料の過去5か年の推移は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分         |      | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額     | 収入未済額     | 収入率        |      |
|-------------|------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------|
|             |      |            |            |           |           | 分担金<br>使用料 | 一般市税 |
| 分<br>担<br>金 | 2年度  | 200,000    | 200,000    | 0         | 0         | 100.0      | 97.0 |
|             | 元年度  | 400,000    | 400,000    | 0         | 0         | 100.0      | 96.7 |
|             | 30年度 | 200,000    | 200,000    | 0         | 0         | 100.0      | 96.1 |
|             | 29年度 | 400,000    | 400,000    | 0         | 0         | 100.0      | 95.5 |
|             | 28年度 | 2,180,710  | 400,000    | 1,780,710 | 0         | 18.3       | 95.0 |
| 使<br>用<br>料 | 2年度  | 89,062,420 | 88,072,893 | 0         | 989,527   | 98.9       | 97.0 |
|             | 元年度  | 88,075,267 | 87,127,654 | 0         | 947,613   | 98.9       | 96.7 |
|             | 30年度 | 88,408,079 | 87,488,113 | 0         | 919,966   | 99.0       | 96.1 |
|             | 29年度 | 90,096,173 | 89,004,558 | 0         | 1,091,615 | 98.8       | 95.5 |
|             | 28年度 | 89,916,319 | 88,618,500 | 133,835   | 1,163,984 | 98.6       | 95.0 |

### 4 歳出予算の執行状況

(単位:円、%)

| 区 分           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|---------------|-------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 農 業 集 落 排 水 費 | 130,183,000 | 127,074,024 | 0          | 3,108,976 | 97.6  |
| 基 金 積 立 金     | 2,000       | 1,144       | 0          | 856       | 57.2  |
| 公 債 費         | 307,554,000 | 307,552,332 | 0          | 1,668     | 100.0 |
| 合 計           | 437,739,000 | 434,627,500 | 0          | 3,111,500 | 99.3  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 農業集落排水費は、光熱水費26,682,745円、農業集落排水処理施設等の施設維持管理委託料72,624,162円である。
- ② 公債費は、農業集落排水事業債の元利償還金である。
- ③ 歳出予算の不用額は3,111,500円で、農業集落排水費の光熱水費や委託料、工事請負費などの支出が見込みを下回ったことなどによるものである。

## 5 業務実績

| 区 分                                  |                              | 令和2年度   | 令和元年度   | 比較増減    | 増減率<br>(%) | 令和元年度<br>全国平均 |
|--------------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|------------|---------------|
| 農<br>業<br>集<br>落<br>排<br>水<br>事<br>業 | 年度末行政区域内人口 (人)<br>(a)        | 69,957  | 70,902  | △ 945   | △ 1.3      | 54,576        |
|                                      | 全 体 計 画 人 口 (人)<br>(b)       | 14,148  | 14,148  | 0       | 0.0        | 5,055         |
|                                      | 年度末処理区域内人口 (人)<br>(c)        | 7,010   | 7,227   | △ 217   | △ 3.0      | 2,919         |
|                                      | 年度末水洗化人口 (人)<br>(d)          | 5,777   | 6,141   | △ 364   | △ 5.9      | 2,493         |
|                                      | 普 及 率 (%)<br>(c)/(a) × 100   | 10.0    | 10.2    | △ 0.2   | —          | 5.3           |
|                                      | 水 洗 化 率 (%)<br>(d)/(c) × 100 | 82.4    | 85.0    | △ 2.6   | —          | 85.4          |
|                                      | 総 処 理 水 量 (m³)<br>(e)        | 586,324 | 581,754 | 4,570   | 0.8        | 270,493       |
|                                      | 有 収 水 量 (m³)<br>(f)          | 500,468 | 501,612 | △ 1,144 | △ 0.2      | 246,648       |
|                                      | 有 収 率 (%)<br>(f)/(e) × 100   | 85.36   | 86.22   | △ 0.86  | —          | 91.18         |

(注) 「令和元年度全国平均」とは、総務省自治財政局編「地方公営企業年鑑」による法非適用企業(地方公営企業法の規定を適用していない事業)のうち、農業集落排水事業673事業の平均値である。

# 温泉開発特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |       |
|------|------------|------------|------------|-----------|-------|-------|
|      |            |            |            |           | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 19,280,000 | 20,085,853 | 17,637,427 | 2,448,426 | 104.2 | 91.5  |
| 元年度  | 16,982,000 | 17,424,247 | 16,299,315 | 1,124,932 | 102.6 | 96.0  |
| 比較増減 | 2,298,000  | 2,661,606  | 1,338,112  | 1,323,494 | 1.6   | △ 4.5 |
| 増減率  | 13.5       | 15.3       | 8.2        | 117.7     | —     | —     |

## 2 歳入予算の執行状況

(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   |
|--------|------------|------------|------------|-------|---------|-------|
| 温泉事業収入 | 10,780,000 | 12,352,019 | 11,578,061 | 0     | 773,958 | 93.7  |
| 繰 入 金  | 7,370,000  | 7,370,000  | 7,370,000  | 0     | 0       | 100.0 |
| 繰 越 金  | 1,124,000  | 1,124,932  | 1,124,932  | 0     | 0       | 100.0 |
| 諸 収 入  | 6,000      | 12,860     | 12,860     | 0     | 0       | 100.0 |
| 合 計    | 19,280,000 | 20,859,811 | 20,085,853 | 0     | 773,958 | 96.3  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 温泉事業収入は、大滝温泉使用料9,274,623円、雪沢温泉等使用料1,723,188円などで、前年度と比較して6.8%の増となっている。また、収入未済額は、大滝温泉使用料滞納繰越分が皆減により、前年度と比較して57.8%の減となっている。
- ② 繰入金は、一般会計繰入金1,280,000円、観光施設等整備基金繰入金6,090,000円である。
- ③ 諸収入は、預金利子、温泉使用料の督促手数料、雇用保険料納付金である。

### 3 温泉使用料の推移

大滝温泉使用料、雪沢温泉等使用料合計の推移は、次のとおりである。

(単位:円、%)

| 区 分   | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額     | 収入未済額     | 収入率   |      |
|-------|------------|------------|-----------|-----------|-------|------|
|       |            |            |           |           | 温泉使用料 | 一般市税 |
| 2年度   | 11,771,769 | 10,997,811 | 0         | 773,958   | 93.4  | 97.0 |
| 現年度分  | 9,938,330  | 9,387,932  | 0         | 550,398   | 94.5  | 99.3 |
| 滞納繰越分 | 1,833,439  | 1,609,879  | 0         | 223,560   | 87.8  | 18.0 |
| 元年度   | 12,670,421 | 10,836,982 | 0         | 1,833,439 | 85.5  | 96.7 |
| 現年度分  | 10,453,703 | 9,502,775  | 0         | 950,928   | 90.9  | 99.5 |
| 滞納繰越分 | 2,216,718  | 1,334,207  | 0         | 882,511   | 60.2  | 15.9 |
| 30年度  | 14,468,677 | 11,165,985 | 1,085,974 | 2,216,718 | 77.2  | 96.1 |
| 29年度  | 13,459,133 | 9,633,428  | 0         | 3,825,705 | 71.6  | 95.5 |
| 28年度  | 12,500,746 | 9,612,317  | 0         | 2,888,429 | 76.9  | 95.0 |

### 4 歳出予算の執行状況

(単位:円、%)

| 区 分       | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率  |
|-----------|------------|------------|--------|-----------|------|
| 温泉審議委員会費  | 112,000    | 0          | 0      | 112,000   | 0.0  |
| 温 泉 経 営 費 | 18,668,000 | 17,637,427 | 0      | 1,030,573 | 94.5 |
| 予 備 費     | 500,000    | 0          | 0      | 500,000   | 0.0  |
| 合 計       | 19,280,000 | 17,637,427 | 0      | 1,642,573 | 91.5 |

主な内容は、温泉経営費で、大滝温泉及び雪沢温泉等維持管理費の光熱水費等の需用費11,088,963円、施設維持管理業務等の委託料1,822,700円、温泉用タービンポンプ購入1,815,000円である。

# 奨学資金特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、割)

| 区 分  | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額   | 予算執行率 |       |
|------|------------|------------|------------|-----------|-------|-------|
|      |            |            |            |           | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 21,155,000 | 21,668,519 | 21,123,697 | 544,822   | 102.4 | 99.9  |
| 元年度  | 20,631,000 | 22,014,744 | 20,607,169 | 1,407,575 | 106.7 | 99.9  |
| 比較増減 | 524,000    | △ 346,225  | 516,528    | △ 862,753 | △ 4.3 | △ 0.0 |
| 増減率  | 2.5        | △ 1.6      | 2.5        | △ 61.3    | —     | —     |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分     | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収入率   |
|---------|------------|------------|------------|-------|-----------|-------|
| 返 済 金   | 14,160,000 | 18,355,000 | 14,666,000 | 0     | 3,689,000 | 79.9  |
| 財 産 収 入 | 9,000      | 8,644      | 8,644      | 0     | 0         | 100.0 |
| 繰 入 金   | 5,578,000  | 5,578,000  | 5,578,000  | 0     | 0         | 100.0 |
| 繰 越 金   | 1,407,000  | 1,407,575  | 1,407,575  | 0     | 0         | 100.0 |
| 諸 収 入   | 1,000      | 8,300      | 8,300      | 0     | 0         | 100.0 |
| 合 計     | 21,155,000 | 25,357,519 | 21,668,519 | 0     | 3,689,000 | 85.5  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 返済金は、前年度と比較して13.4%の減となっている。また、収入未済額は3,689,000円で、前年度と比較して13.5%の減、そのうち滞納繰越分は3,360,000円である。
- ② 繰入金は、医学生奨学基金繰入金2,880,000円、一般会計繰入金2,698,000円である。

## (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分     | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率   |
|---------|------------|------------|--------|--------|-------|
| 奨 学 資 金 | 13,336,000 | 13,305,531 | 0      | 30,469 | 99.8  |
| 公 債 費   | 7,819,000  | 7,818,166  | 0      | 834    | 100.0 |
| 合 計     | 21,155,000 | 21,123,697 | 0      | 31,303 | 99.9  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 奨学資金は、奨学資金貸付金13,240,000円である。
- ② 公債費は、医学生奨学基金債の元利償還金である。

## 3 奨学資金の貸付状況

(単位:円)

| 区 分     | 元年度末現在高    | 2年度貸付高     | 2年度償還高     | 2年度末現在高    |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 奨 学 資 金 | 82,794,000 | 13,240,000 | 14,090,000 | 81,944,000 |

本年度末の貸付現在高は、前年度末残高82,794,000円に、本年度貸付高13,240,000円を加え、本年度償還高14,090,000円を差し引いた81,944,000円である。

また、本年度の貸付者は26人で、このうち本年度からの新規貸付者は7人(大学生等6人、医学生1人)である。

# 都市計画事業特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額          | 歳入決算額       | 歳出決算額       | 歳入歳出差引額   | 予算執行率  |        |
|------|---------------|-------------|-------------|-----------|--------|--------|
|      |               |             |             |           | 歳入     | 歳出     |
| 2年度  | 1,157,378,111 | 758,873,314 | 755,541,657 | 3,331,657 | 65.6   | 65.3   |
| 元年度  | 848,294,000   | 713,386,926 | 710,666,393 | 2,720,533 | 84.1   | 83.8   |
| 比較増減 | 309,084,111   | 45,486,388  | 44,875,264  | 611,124   | △ 18.5 | △ 18.5 |
| 増減率  | 36.4          | 6.4         | 6.3         | 22.5      | —      | —      |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分      | 予算現額          | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額       | 収入率   |
|----------|---------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
| 分担金及び負担金 | 2,026,000     | 1,517,300   | 1,517,300   | 0     | 0           | 100.0 |
| 使用料及び手数料 | 206,000       | 191,440     | 191,440     | 0     | 0           | 100.0 |
| 国庫支出金    | 383,452,000   | 383,452,000 | 183,567,000 | 0     | 199,885,000 | 47.9  |
| 県支出金     | 71,360,000    | 71,360,000  | 71,360,000  | 0     | 0           | 100.0 |
| 繰入金      | 340,213,111   | 340,211,041 | 332,617,041 | 0     | 7,594,000   | 97.8  |
| 繰越金      | 2,720,000     | 2,720,533   | 2,720,533   | 0     | 0           | 100.0 |
| 諸収入      | 1,000         | 0           | 0           | 0     | 0           | 0.0   |
| 市債       | 357,400,000   | 166,900,000 | 166,900,000 | 0     | 0           | 100.0 |
| 合 計      | 1,157,378,111 | 966,352,314 | 758,873,314 | 0     | 207,479,000 | 78.5  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 分担金及び負担金は、電線共同溝建設負担金である。
- ② 使用料及び手数料は、行政財産使用料である。
- ③ 国庫支出金は、土地区画整理事業費補助金で、内容は社会資本整備総合交付金である。
- ④ 県支出金は、公共団体施行土地区画整理事業補助金である。
- ⑤ 繰入金は、一般会計繰入金である。



- ⑥ 市債は、土地区画整理事業債で、前年度と比較して0.5%の増となっている。
- ⑦ 国庫支出金、繰入金の収入未済額は合計207,479,000円で、これは翌年度へ繰り越した御成町南地区土地区画整理事業に係る未収入特定財源である。

## (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分     | 予算現額          | 支出済額        | 翌年度繰越額      | 不用額       | 執行率   |
|---------|---------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| 都市計画事業費 | 900,533,111   | 498,698,727 | 400,004,100 | 1,830,284 | 55.4  |
| 公 債 費   | 256,845,000   | 256,842,930 | 0           | 2,070     | 100.0 |
| 合 計     | 1,157,378,111 | 755,541,657 | 400,004,100 | 1,832,354 | 65.3  |

主な内容は、次のとおりである。

- ① 都市計画事業費のうち493,787,197円が御成町南地区土地区画整理事業費で、職員人件費(給料、職員手当等、共済費)40,023,814円、事業計画・実施計画変更業務等委託料15,809,200円、電線共同溝等工事費(現年、繰越明許)226,667,200円、移転等補償費(現年、繰越明許)206,582,875円である。
- ② 公債費は、都市計画事業に係る借入金の元利償還金である。
- ③ 翌年度への繰越額は繰越明許費繰越額400,004,100円で、これは御成町南地区土地区画整理事業費分である。
- ④ 令和元年度からの繰越明許費繰越額は134,981,111円で、支出済額も同額である。内容は次のとおりである。

|                  |        |              |
|------------------|--------|--------------|
| ○御成町南地区土地区画整理事業費 | ・工事請負費 | 18,220,000円  |
|                  | ・移転補償費 | 116,761,111円 |

# 土地取得特別会計

## 1 決算の概要

(単位:円、%、千円)

| 区 分  | 予算現額    | 歳入決算額   | 歳出決算額   | 歳入歳出差引額 | 予算執行率 |       |
|------|---------|---------|---------|---------|-------|-------|
|      |         |         |         |         | 歳入    | 歳出    |
| 2年度  | 12,000  | 8,994   | 8,993   | 1       | 75.0  | 74.9  |
| 元年度  | 15,000  | 11,807  | 11,806  | 1       | 78.7  | 78.7  |
| 比較増減 | △ 3,000 | △ 2,813 | △ 2,813 | 0       | △ 3.7 | △ 3.8 |
| 増減率  | △ 20.0  | △ 23.8  | △ 23.8  | 0.0     | —     | —     |

## 2 予算の執行状況

### (1) 歳 入

(単位:円、%)

| 区 分     | 予算現額   | 調定額   | 収入済額  | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財 産 収 入 | 10,000 | 8,992 | 8,992 | 0     | 0     | 100.0 |
| 繰 越 金   | 1,000  | 1     | 1     | 0     | 0     | 100.0 |
| 諸 収 入   | 1,000  | 1     | 1     | 0     | 0     | 100.0 |
| 合 計     | 12,000 | 8,994 | 8,994 | 0     | 0     | 100.0 |

① 財産収入は、土地開発基金の利子収入である。

② 諸収入は、預金利子である。

### (2) 歳 出

(単位:円、%)

| 区 分       | 予算現額   | 支出済額  | 翌年度繰越額 | 不用額   | 執行率  |
|-----------|--------|-------|--------|-------|------|
| 土 地 取 得 費 | 3,000  | 0     | 0      | 3,000 | 0.0  |
| 諸 支 出 金   | 9,000  | 8,993 | 0      | 7     | 99.9 |
| 合 計       | 12,000 | 8,993 | 0      | 3,007 | 74.9 |

諸支出金は、土地開発基金積立金である。

# 財産区特別会計(7財産区勘定)

## 1 決算の概要

(単位:円、%)

| 区 分   | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出差引額 | 予算執行率 |      |
|-------|------------|------------|------------|---------|-------|------|
|       |            |            |            |         | 歳入    | 歳出   |
| 上 川 沿 | 434,000    | 430,039    | 319,039    | 111,000 | 99.1  | 73.5 |
| 下 川 沿 | 40,000     | 35,965     | 20,125     | 15,840  | 89.9  | 50.3 |
| 片 山   | 13,988,000 | 13,988,346 | 13,856,386 | 131,960 | 100.0 | 99.1 |
| 川 口   | 1,496,000  | 1,493,738  | 1,393,258  | 100,480 | 99.8  | 93.1 |
| 餅 田   | 1,096,000  | 1,097,435  | 1,016,338  | 81,097  | 100.1 | 92.7 |
| 立 花   | 9,522,000  | 9,521,359  | 9,418,463  | 102,896 | 99.9  | 98.9 |
| 山 瀬   | 7,053,000  | 7,052,130  | 6,772,490  | 279,640 | 99.9  | 96.0 |
| 計     | 33,629,000 | 33,619,012 | 32,796,099 | 822,913 | 99.9  | 97.5 |

## 2 予算の執行状況

(単位:円)

| 区 分              |         | 上 川 沿   | 下 川 沿  | 片 山        | 川 口       | 餅 田       | 立 花       | 山 瀬       |
|------------------|---------|---------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収<br>入<br>済<br>額 | 県 支 出 金 | —       | —      | —          | —         | —         | —         | 3,687,640 |
|                  | 財 産 収 入 | 879     | 122    | 13,804,085 | 1,113,507 | 762,434   | 1,657,602 | 2,326     |
|                  | 繰 入 金   | 303,000 | 20,000 | 0          | 278,000   | 270,000   | 7,765,252 | 3,315,000 |
|                  | 繰 越 金   | 126,123 | 15,840 | 183,920    | 102,138   | 64,893    | 98,414    | 47,000    |
|                  | 諸 収 入   | 37      | 3      | 341        | 93        | 108       | 91        | 164       |
|                  | 計       | 430,039 | 35,965 | 13,988,346 | 1,493,738 | 1,097,435 | 9,521,359 | 7,052,130 |
| 支<br>出<br>済<br>額 | 管 理 会 費 | 192,000 | 0      | —          | —         | —         | —         | 0         |
|                  | 総 務 費   | 127,039 | 20,125 | 656,386    | 423,648   | 516,338   | 116,934   | 5,472,490 |
|                  | 繰 出 金   | —       | —      | 13,200,000 | 969,610   | 500,000   | 9,301,529 | 1,300,000 |
|                  | 予 備 費   | 0       | 0      | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                  | 計       | 319,039 | 20,125 | 13,856,386 | 1,393,258 | 1,016,338 | 9,418,463 | 6,772,490 |
| 歳入歳出差引額          |         | 111,000 | 15,840 | 131,960    | 100,480   | 81,097    | 102,896   | 279,640   |

各財産区勘定の収入済額、支出済額の主な内容は、次のとおりである。

#### 上川沿財産区

|       |             |          |            |          |
|-------|-------------|----------|------------|----------|
| ○収入済額 | ・財政調整基金繰入金  | 303,000円 |            |          |
| ○支出済額 | ・財産区管理会委員報酬 | 192,000円 | ・財政調整基金積立金 | 127,039円 |

#### 下川沿財産区

|       |            |         |              |        |
|-------|------------|---------|--------------|--------|
| ○収入済額 | ・財政調整基金繰入金 | 20,000円 |              |        |
| ○支出済額 | ・財政調整基金積立金 | 15,965円 | ・市有林監視人傷害保険料 | 4,160円 |

#### 片山財産区

|       |            |             |                |             |
|-------|------------|-------------|----------------|-------------|
| ○収入済額 | ・土地貸地料     | 13,342,388円 | ・土砂売払収入        | 438,277円    |
| ○支出済額 | ・財政調整基金積立金 | 656,386円    | ・一般会計繰出金       | 13,200,000円 |
|       |            |             | (公益事業交付金・事務費分) |             |

#### 川口財産区

|       |            |          |            |          |
|-------|------------|----------|------------|----------|
| ○収入済額 | ・土地貸地料     | 699,693円 | ・土砂売払収入    | 411,576円 |
| ○支出済額 | ・財政調整基金積立金 | 423,648円 | ・一般会計繰出金   | 969,610円 |
|       |            |          | (公益事業交付金分) |          |

#### 餅田財産区

|       |            |          |            |          |
|-------|------------|----------|------------|----------|
| ○収入済額 | ・土地貸地料     | 322,361円 | ・土砂売払収入    | 438,277円 |
| ○支出済額 | ・財政調整基金積立金 | 515,502円 | ・一般会計繰出金   | 500,000円 |
|       |            |          | (公益事業交付金分) |          |

#### 立花財産区

|       |            |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| ○収入済額 | ・土地貸地料     | 1,216,420円 | ・財政調整基金繰入金 | 7,765,252円 |
| ○支出済額 | ・財政調整基金積立金 | 116,934円   | ・一般会計繰出金   | 9,301,529円 |
|       |            |            | (公益事業交付金分) |            |

#### 山瀬財産区

|       |                 |            |            |            |
|-------|-----------------|------------|------------|------------|
| ○収入済額 | ・森林環境保全整備事業費補助金 | 3,687,640円 | ・財政調整基金繰入金 | 3,315,000円 |
| ○支出済額 | ・森林保育業務委託料      | 5,423,000円 | ・一般会計繰出金   | 1,300,000円 |
|       |                 |            | (公益事業交付金分) |            |

決 算 附 属 書 類

基 金 の 運 用 状 況

む す び

# 決 算 附 属 書 類

## 1 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書に示されている計数は、正確であると認められた。

各会計の過去5か年の実質収支額の状況は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区 分              |                     | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 元年度       | 2年度       |
|------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計          |                     | 1,209,990 | 1,643,419 | 1,123,381 | 1,752,952 | 1,824,417 |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国 民 健 康 保 険         | 282,931   | 456,736   | 202,671   | 189,382   | 150,193   |
|                  | 後 期 高 齢 者 医 療       | 925       | 2,081     | 1,357     | 728       | 1,310     |
|                  | 介 護 保 険             | 508,351   | 420,102   | 511,185   | 339,121   | 326,799   |
|                  | 介 護 サービス 事 業        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                  | 戸 別 浄 化 槽 整 備 事 業   | 344       | 572       | 493       | 718       | 1,151     |
|                  | 小 規 模 水 道 等 事 業     | 382       | 103       | 43        | 217       | 82        |
|                  | 休 日 夜 間 急 患 セ ン タ ー | 2,891     | 2,752     | 4,317     | 5,561     | 2,669     |
|                  | 田 代 診 療 所 事 業       | 764       | 2,483     | 3,419     | 1,139     |           |
|                  | 公 設 総 合 地 方 卸 売 市 場 | 1,434     | 1,284     | 1,582     | 2,020     | 1,577     |
|                  | 農 業 集 落 排 水 事 業     | 4,344     | 4,953     | 771       | 3,984     | 3,938     |
|                  | 温 泉 開 発             | 6         | 620       | 2,550     | 1,124     | 2,448     |
|                  | 奨 学 資 金             | 992       | 911       | 1,068     | 1,407     | 544       |
|                  | 都 市 計 画 事 業         | 1,898     | 1,009     | 2,552     | 2,720     | 1,814     |
|                  | 土 地 取 得             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                  | 財産区(上川沿財産区勘定)       | 111       | 111       | 111       | 126       | 111       |
|                  | 財産区(下川沿財産区勘定)       | 16        | 15        | 15        | 15        | 15        |
|                  | 財産区(片山財産区勘定)        | 233       | 259       | 198       | 183       | 131       |
|                  | 財産区(川口財産区勘定)        | 100       | 45        | 100       | 102       | 100       |
|                  | 財産区(餅田財産区勘定)        | 74        | 48        | 129       | 64        | 81        |
|                  | 財産区(立花財産区勘定)        | 96        | 69        | 150       | 98        | 102       |
|                  | 財産区(山瀬財産区勘定)        | 47        | 88        | 30        | 47        | 279       |
|                  | 計                   | 805,939   | 894,241   | 732,741   | 548,756   | 493,344   |
| 合 計              |                     | 2,015,929 | 2,537,660 | 1,856,122 | 2,301,708 | 2,317,761 |

(一部端数調整)

### (1) 一般会計

歳入歳出差引額2,073,199千円から、翌年度へ繰り越すべき財源248,782千円を差し引いた実質収支額は1,824,417千円である。

### (2) 特別会計

歳入歳出差引額494,861千円から、翌年度へ繰り越すべき財源1,517千円を差し引いた実質収支額は493,344千円である。

## 2 財産に関する調書

公有財産、物品、債権、定額運用基金以外の積立基金について、財産台帳、関係諸帳簿と決算年度中増減高、決算年度末現在高を照合したところ、その計数は正確であると認められた。

### 財産の決算年度末現在高

| 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      |
|------------------|-------------|--------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 公<br>有<br>財<br>産 | 土<br>地      | 行 政 財 産                        | m <sup>2</sup> | 5,378,401.40  | 27,214.61  | 5,405,616.01  |
|                  |             | 普 通 財 産                        | m <sup>2</sup> | 43,171,359.15 | 488,528.64 | 43,659,887.79 |
|                  |             | 計                              | m <sup>2</sup> | 48,549,760.55 | 515,743.25 | 49,065,503.80 |
|                  |             | 財産区普通財産                        | m <sup>2</sup> | 3,815,710.09  | 0.00       | 3,815,710.09  |
|                  | 建<br>物      | 行 政 財 産                        | m <sup>2</sup> | 419,911.89    | 4,797.63   | 424,709.52    |
|                  |             | 普 通 財 産                        | m <sup>2</sup> | 20,937.66     | 221.30     | 21,158.96     |
|                  |             | 計                              | m <sup>2</sup> | 440,849.55    | 5,018.93   | 445,868.48    |
|                  | 山<br>林      | 面 積<br>(土地・普通財産の<br>再掲、保安林含む。) | m <sup>2</sup> | 23,026,267.53 | 513,227.00 | 23,539,494.53 |
|                  |             | 立 木<br>(推 定 蓄 積 量)             | m <sup>3</sup> | 392,187       | 6,514      | 398,701       |
|                  | 財山<br>産区林   | 面 積                            | m <sup>2</sup> | 3,141,030.00  | 0.00       | 3,141,030.00  |
|                  |             | 立 木<br>(推 定 蓄 積 量)             | m <sup>3</sup> | 98,131        | 2,351      | 100,482       |
|                  | 物<br>権      | 地 上 権                          | m <sup>2</sup> | 2,624.25      | 0.00       | 2,624.25      |
|                  |             | 温 泉 権                          | 件              | 11            | 0          | 11            |
|                  |             | 無 体 財 産 権                      | 件              | 3             | 0          | 3             |
|                  |             | 有 価 証 券                        | 千円             | 38,470        | 0          | 38,470        |
|                  |             | 出 資 に よ る 権 利                  | 千円             | 257,146       | △ 9,388    | 247,758       |
| 物品(取得価格 50 万円以上) |             |                                | 点              | 1,311         | 211        | 1,522         |
| 債 権              |             |                                | 千円             | 685,595       | △ 64,395   | 621,200       |
| 積<br>立<br>基<br>金 | 不<br>動<br>産 | 土 地                            | m <sup>2</sup> | 2,192,512.99  | 0.00       | 2,192,512.99  |
|                  |             | 立 木<br>(推 定 蓄 積 量)             | m <sup>3</sup> | 167,555       | 3,697      | 171,252       |
|                  | 有 価 証 券     |                                | 千円             | 2,810,647     | 0          | 2,810,647     |
|                  | 定 期 預 金     |                                | 千円             | 0             | 0          | 0             |
|                  | 現 金         |                                | 千円             | 7,982,490     | △ 625,203  | 7,357,287     |
|                  | 債 権         |                                | 千円             | 0             | 0          | 0             |

### (1) 公有財産

#### ① 土地及び建物

土地の決算年度末現在高は49,065,503.80m<sup>2</sup>で、前年度と比較して515,743.25m<sup>2</sup>の増となっている。これは、国土調査による地目変更、地積更正などにより山林面積が増加したことなどによるものである。

建物の決算年度末現在高は445,868.48m<sup>2</sup>で、前年度と比較して5,018.93m<sup>2</sup>の増となっている。これは、大館市役所本庁舎の新築などによるものである。

財産区の土地の決算年度末現在高は3,815,710.09m<sup>2</sup>で、前年度と比較して増減はない。

## ② 山 林

山林面積(保安林を含む。)の決算年度末現在高は23,539,494.53㎡で、前年度と比較して513,227.00㎡の増となっている。立木推定蓄積量の決算年度末現在高は398,701㎡で、前年度と比較して6,514㎡の増となっている。

財産区の山林面積の決算年度末現在高は3,141,030.00㎡で、前年度と比較して増減はない。立木推定蓄積量の決算年度末現在高は100,482㎡で、前年度と比較して2,351㎡の増となっている。

## ③ 物 権

物権の決算年度末現在高は、地上権2件、2,624.25㎡及び温泉権11件である。

## ④ 無体財産権

無体財産権の決算年度末現在高は、商標権3件である。

## ⑤ 有価証券

有価証券の決算年度末現在高は38,470千円で、前年度と比較して増減はない。主な内容は、株式会社県北環境保全センター出資金6,600千円、大館能代空港ターミナルビル株式会社出資金27,100千円である。

## ⑥ 出資による権利

出資による権利の決算年度末現在高は247,758千円で、前年度と比較して9,388千円減少している。これは、大館市土地開発公社の解散に伴う出資金の払戻しと、一般財団法人秋田県青年会館への出捐金の全額が公益事業費に充当されたことにより消滅したことによるものである。また、出資による権利の主な内容は、秋田県信用保証協会出捐金90,436千円、一般財団法人大館市文教振興事業団出捐金30,000千円である。

## (2) 物 品

1件50万円以上の物品の決算年度末現在高は296品目、1,522点である。

## (3) 債 権

債権の決算年度末現在高は621,200千円で、前年度と比較して64,395千円減少している。これは、本年度貸付額と本年度償還額との差であり、本年度に発生した債権は、奨学資金貸付金13,240千円である。また、年度末現在高の主な内容は、奨学資金貸付金81,944千円、大館市地域総合整備資金貸付金536,825千円である。

## (4) 積立基金

定額の資金を運用する基金を除く、財政調整基金等の30の積立基金の決算年度末現在高は、土地2,192,512.99㎡、立木171,252㎡、有価証券2,810,647千円、現金7,357,287千円である。前年度と比較すると、立木が3,697㎡の増、現金が625,203千円の減となっている。



## 基金の運用状況

定額の資金を運用するための基金の運用状況を審査した結果、基金運用状況報告書の計数は正確であり、運用等は適正に行われていると認められた。

### 1 用品調達基金

本基金は、用品の集中購買を実施することにより、用品の取得及び管理に関する事務を円滑かつ効率的に行うため設置されたもので、原資3,000,000円で運用されている。

(単位:円)

| 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  |
|-----|-----------|----------|-----------|
| 現 金 | 2,415,971 | △ 46,443 | 2,369,528 |
| 物 品 | 584,029   | 46,443   | 630,472   |

#### (1) 現金の収支

本年度の総収入額は4,527,056円で、これは各課等への用品交付代金2,111,085円、繰越現金2,415,971円である。また、総支出額は2,157,528円で、用品購入代金2,091,122円及び在庫物品棚卸の結果生じた剰余金66,406円を一般会計歳入に繰り入れたものである。よって、期末現在高は収支差引額の2,369,528円である。

#### (2) 在庫物品の受払

物品の総受入額は2,675,151円で、これは本年度受入額2,091,122円及び繰越額584,029円である。また、総払出額は2,111,085円で、受払差引額は564,066円であるが、棚卸の結果、在庫物品評価額は630,472円である。

### 2 特別導入事業貸付牛購入基金

本基金は、高齢者等による肉用牛の飼育を促進することにより肉牛資源を確保し、高齢者等の福祉向上に資するとともに、貸付牛の適正かつ効果的購入を図るため設置されたもので、原資(期首)9,760,251円で運用されている。

(単位:円)

| 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  |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 現 金           | 7,810,251 | 451,051   | 8,261,302 |
| 債 権 ( 貸 付 牛 ) | 1,950,000 | △ 450,000 | 1,500,000 |

#### (1) 現金の収支

本年度の総収入額は9,261,302円で、これは繰越現金7,810,251円、基金償還金(現金納付牛)1,450,000円、預金利子1,051円である。支出額は、本年度新規貸付牛2頭購入分1,000,000円で、期末現金現在高は8,261,302円となっている。

#### (2) 貸付牛の状況

本年度の期首貸付現在高は4頭、1,950,000円で、新たに2頭分1,000,000円の貸付があり、3頭分1,450,000円の譲渡があったため、期末貸付現在高は3頭、1,500,000円となっている。

### 3 土地開発基金

本基金は、公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要のある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るため設置されている。

(単位:円、㎡)

| 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    |
|-----|-------------|--------------|-------------|
| 現 金 | 75,451,489  | △ 54,865,008 | 20,586,481  |
| 債 権 | 732,124,054 | 54,889,000   | 787,013,054 |
| 土 地 | 15,658.87   | 0.00         | 15,658.87   |

#### (1) 現金の収支

本年度の総収入額は140,586,481円で、繰越現金75,451,489円、一般会計からの繰戻金11,125,999円、土地貸付金償還金54,000,000円、預金利子8,993円を積み立てている。また、花岡工業団地用地取得事業に係る一般会計への繰替運用として120,000,000円の支出があったため、期末現在高は20,586,481円である。

#### (2) 債 権

本年度の期首現在高は732,124,054円で、一般会計から平成25年度繰替運用分元金11,111,000円、平成6年度取得用地分54,000,000円が償還となり、また新たに一般会計へ120,000,000円を繰替運用したことから、期末現在高は787,013,054円である。

#### (3) 土地の状況

本年度は、年度中の増減がなく、期末台帳面積は15,658.87㎡である。

### 4 看護師奨学基金

本基金は、将来、大館市立病院の看護師として勤務しようとする者に対し、奨学金を貸与することにより、その者の修学を容易にし、大館市立病院看護師の継続的かつ安定的な確保を図るため、その奨学金の原資に充てることを目的に、原資(期首)80,144,578円で運用されている。

(単位:円)

| 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   |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 現 金           | 65,944,578 | △ 591,322 | 65,353,256 |
| 債 権 ( 貸 付 金 ) | 14,200,000 | 600,000   | 14,800,000 |

#### (1) 現金の収支

本年度の総収入額は69,153,256円で、これは繰越現金65,944,578円、返済金3,200,000円、預金利子8,678円である。支出額は、貸付金3,800,000円で、期末現在高は65,353,256円である。

#### (2) 貸付金の状況

本年度の貸付金は、6件3,800,000円、返済金は5件3,200,000円であり、年度末の貸付金残高は23件14,800,000円である。

## む す び

令和２年度大館市一般会計及び特別会計の歳入歳出決算並びに基金運用状況の審査の結果を総括すると、次のとおりである。

### (決算総額)

本年度の一般会計と 14 特別会計を合わせた決算総額は、歳入が前年度比 22.1%増の 726 億 8,963 万円、歳出は前年度比 23.3%増の 701 億 2,156 万円となっている。この結果、歳入歳出差引額(形式収支)は 25 億 6,807 万円で、形式収支から翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支は 23 億 1,777 万円の黒字、実質収支から前年度実質収支を差し引いた単年度収支は 1,605 万円の黒字となっている。

### (一般会計決算の状況)

一般会計の歳入歳出決算状況は、歳入が前年度比 34.2%増の 521 億 6,584 万円、歳出が 36.3%増の 500 億 9,264 万円となっている。この結果、歳入歳出差引額(形式収支)は 20 億 7,320 万円で、形式収支から翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支は 18 億 2,442 万円の黒字、実質収支から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は 7,147 万円の黒字、さらに財政調整基金積立金と地方債繰上償還金を加え、財政調整基金取崩し額を差し引いた実質単年度収支は 8,357 万円の赤字となっている。

一般会計の歳入決算額の財源構成をみると、自主財源と依存財源の比率は 30.3 対 69.7 で、自主財源が前年度と比較して 8.0 割の減となっている。本年度の自主財源は 157 億 9,397 万円で、前年度と比較して 9 億 404 万円の増となっている。これは、市税が減少したものの、繰入金や寄附金が増加したことなどによるものである。また、依存財源は 363 億 7,187 万円で、前年度と比較して 123 億 8,672 万円の増となっている。これは、国庫支出金が特別定額給付金事業費補助金及び新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金などで増加したことや、市債が庁舎等整備事業債により増加したことなどによるものである。

一般会計の歳出決算額を性質別にみると、消費的経費では、人件費が会計年度任用職員報酬の増加などで前年度比 12.7%、7 億 26 万円の増、物件費が賃金の皆減などで 8.7%、4 億 7,781 万円の減、維持補修費が除排雪関連経費の増加などで 81.9%、4 億 9,731 万円の増、補助費等が特別定額給付金事業や新型コロナウイルス対策事業費などで 212.5%、83 億 6,566 万円の増となっている。これにより、消費的経費全体では前年度比 38.3%、90 億 2,897 万円増の 325 億 8,779 万円となっている。また、投資的経費は、本庁舎建設事業などにより前年度比 71.4%、33 億 2,798 万円増の 79 億 8,981 万円、公債費は前年度比 2.5%、7,484 万円増の 30 億 4,511 万円、繰出金は前年度比 4.3%、1 億 7,164 万円増の 41 億 5,291 万円、積立金は前年度比 45.9%、7 億 2,889 万円増の 23 億 1,703 万円となっている。

### （特別会計決算の状況）

14 特別会計の歳入歳出決算状況は、歳入が前年度比 0.6%減の 205 億 2,379 万円、歳出は 0.3%減の 200 億 2,892 万円となっている。この結果、形式収支は 4 億 9,487 万円で、形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた実質収支は 4 億 9,335 万円の黒字、前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は 5,542 万円の赤字となっている。

### （市債現在高の状況）

一般会計と特別会計を合わせた令和 2 年度末の市債残高は、前年度比 6.5%、22 億 2,293 万円増の 364 億 6,026 万円となっており、市民 1 人当たりの市債現在高は 52 万円となっている。また、臨時財政対策債を除いた市債残高は 220 億 3,273 万円となっている。ちなみに、水道、病院等の公営企業会計を含む全会計の市債残高は、前年度比 3.0%、19 億 5,572 万円増の 669 億 4,727 万円となっている。

### （普通会計における財政指標）

普通会計における本年度の主な財政指標については、財政構造の弾力性を判断する指数である経常収支比率は、前年度より 1.6 ㊦上がって 93.3%となっている。地方公共団体の財政力を判断するための指数である財政力指数は前年度と同じ 0.42 となっており、財政的に依然厳しい状況にある。実質収支比率は 8.3%で前年度を 0.1 ㊦上回っている。公営企業会計等を含む自治体全体としての公債費負担割合を示す実質公債費比率は前年度より 0.1 ㊦下がって 8.4%となっている。この実質公債費比率は、財政健全化法の健全化判断比率の一指標となっており、今後とも、中・長期的視点に立った計画的な事業の執行により、将来の市債残高及び公債費等の抑制に努めるよう要望する。

### （未収金の状況）

市税の現年度分の収入率は前年度比 0.2 ㊦減の 99.3%、国民健康保険税は前年度比 0.3 ㊦増の 98.0%と引き続き高い収入率を維持している。

また、市税と国民健康保険税を合わせた収入未済額は前年度比 6.5%、2,744 万円減の 3 億 9,289 万円で、一般会計及び特別会計の税外諸収入の収入未済額（未収入特定財源等を除く）は 16.2%、1,040 万円減の 5,378 万円となっている。

一般会計と特別会計を合わせた未収金の総額は 4 億 4,668 万円と、特別滞納対策室との連携による効果等もあり年々減少してきている。今後とも、長期滞納者への対策など、滞納実態に即したきめ細かな収納対策により、未収債権の縮減に努められるよう望むものである。

## （基金の運用状況）

定額運用基金である用品調達基金等の 4 基金については、適正な運用が行われていると認められた。

以上が令和 2 年度大館市一般会計、特別会計決算及び基金運用状況の審査の結果である。

大館市では、国や地方財政が厳しい状況の下、「第 2 次新大館市総合計画 後期基本計画」において、持続可能なまちづくりを支える行財政運営を推進するため、健全な財政運営に向けた自主財源の確保や行政コストの縮減などと合わせて、市税等の高い収納率維持と未収債権の縮減にも取り組んでいる。また、ふるさと納税は、寄附額は毎年度増加を続けており、返礼品による地場産業の振興にも寄与しているものと認められる。歳出では、公共施設等総合管理計画において施設の適正配置・適正管理による維持管理費の縮減に取り組んでいるが、計画のさらなる推進を図られたい。

今後も「第 2 次新大館市総合計画 後期基本計画」、「第 2 期大館市総合戦略」に定める施策や事業の推進、御成町南地区土地区画整理事業、大館駅周辺整備事業、新斎場建設事業など、まだまだ多くの事業を抱えているが、歳入では、地方交付税は減少傾向での推移が見込まれるなど一般財源の伸びは期待できない状況である。歳出では、人口減少、少子・超高齢社会への対応にかかる経費の増加が見込まれており、経常収支比率が上昇傾向にあることなどからも厳しい財政運営が続くことが予測される。

各種事業については、計画内容を精査し、より効率的・効果的に事業を推進するとともに、中期財政計画における財政収支の見通しを念頭に、財政の健全性を確保しながら長期的視点で施策を推進されるよう望むものである。