

平成 19 年度

別府市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

別府市監査委員

別監第 4 - 0 0 4 0 号
平成 2 0 年 8 月 1 3 日

別府市長 浜 田 博 殿

別府市監査委員 櫻 井 美 也 子

同 浜 野 弘

同 金 澤 晋

平成19年度別府市各会計決算及び基金の 運用状況を示す書類の審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定に基づき審査に付された平成19年度別府市一般会計・特別会計（水道事業会計を除く。）の歳入歳出決算及び証書類その他関係書類並びに同法第241条第5項の規定に基づく基金の運用状況を示す書類を審査したので、その結果について次のとおり意見を提出する。

目 次

平成19年度別府市各会計歳入歳出決算審査意見

| | | |
|-----|----------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の期間 | 2 |
| 第3 | 審査の方法 | 2 |
| 第4 | 審査の結果 | 2 |
| 第5 | 審査の概要 | 2 |
| 1 | 決算の総括 | 2 |
| (1) | 総計決算規模 | 2 |
| (2) | 純計決算規模 | 3 |
| (3) | 決算規模の推移 | 3 |
| (4) | 決算収支 | 3 |
| (5) | 普通会計における財政状況 | 7 |
| 2 | 一般会計 | 14 |
| (1) | 概 要 | 14 |
| (2) | 歳 入 | 14 |
| (3) | 歳 出 | 22 |
| 3 | 特別会計 | 39 |
| (1) | 国民健康保険事業特別会計 | 39 |
| (2) | 競輪事業特別会計 | 45 |
| (3) | 公共用地先行取得事業特別会計 | 47 |
| (4) | 公共下水道事業特別会計 | 48 |
| (5) | 地方卸売市場事業特別会計 | 51 |
| (6) | 老人保健特別会計 | 52 |
| (7) | 湯都ピア浜脇事業特別会計 | 53 |
| (8) | 介護保険事業特別会計 | 54 |
| 4 | 財産に関する調書 | 56 |
| (1) | 公有財産 | 56 |
| (2) | 物 品 | 57 |
| (3) | 債 権 | 57 |
| (4) | 基 金 | 58 |
| 5 | まとめ | 59 |

平成19年度別府市基金の運用状況を示す書類の審査意見

| | | | |
|----|-----------|-------|----|
| 第1 | 審査の対象 | ----- | 60 |
| 第2 | 審査の期間 | ----- | 60 |
| 第3 | 審査の方法 | ----- | 60 |
| 第4 | 審査の結果 | ----- | 60 |
| 1 | 別府市土地開発基金 | ----- | 60 |

(決算審査資料)

| | | | |
|------|---------------------|-------|----|
| 別表第1 | 歳入歳出総括表 | ----- | 63 |
| 別表第2 | 各会計歳入一覧表 | ----- | 65 |
| 別表第3 | 各会計歳出一覧表 | ----- | 67 |
| 別表第4 | 自主財源及び依存財源比較表(一般会計) | ----- | 69 |
| 別表第5 | 市税収入状況表 | ----- | 71 |

(注) 文中及び表中で用いる百分率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入している。そのため、総数と内訳が一致しない場合がある。

平成19年度別府市各会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

平成19年度別府市一般会計歳入歳出決算

- 同 別府市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市競輪事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市公共用地先行取得事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市地方卸売市場事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市老人保健特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市湯都ピア浜脇事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 同 別府市各会計歳入歳出事項別明細書
- 同 別府市各会計実質収支に関する調書
- 同 別府市財産に関する調書

第2 審査の期間

平成20年7月1日から平成20年8月8日まで

第3 審査の方法

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、財産に関する調書等について、関係諸帳簿と照合し計数の確認、予算の執行状況並びに決算内容等を検討しながら必要に応じて関係職員から説明を聴取し、さらに財務分析による審査を実施した。

第4 審査の結果

各会計の歳入歳出決算及びその付属書類は、関係法令に準拠して作成され本年度の決算を適正に表示していると認められたが、一部後述する要望を付した部分については、今後十分配慮されたい。

第5 審査の概要

1 決算の総括

(1) 総計決算規模

平成19年度の一般会計及び各特別会計の総計決算額は「別表第1」のとおりで、その規模は次のとおりである。

| | |
|-----------|-------------------|
| 予 算 総 額 | 111,491,535,777 円 |
| 一 般 会 計 | 43,235,031,200 円 |
| 特 別 会 計 | 68,256,504,577 円 |
| 歳 入 決 算 額 | 106,976,423,811 円 |
| 一 般 会 計 | 42,284,289,864 円 |
| 特 別 会 計 | 64,692,133,947 円 |
| 歳 出 決 算 額 | 106,709,022,484 円 |
| 一 般 会 計 | 41,797,017,295 円 |
| 特 別 会 計 | 64,912,005,189 円 |
| 歳入歳出差引額 | 267,401,327 円 |
| 一 般 会 計 | 487,272,569 円 |
| 特 別 会 計 | △ 219,871,242 円 |

(2) 純計決算規模

前記総計決算額から各会計間の繰入金、繰出金 4,446,059,724円を控除した純計決算は「別表第1」のとおりで、その規模は次のとおりである。

| | |
|---------|------------------|
| 歳入決算額 | 102,530,364,087円 |
| 一般会計 | 41,984,289,864円 |
| 特別会計 | 60,546,074,223円 |
| 歳出決算額 | 102,262,962,760円 |
| 一般会計 | 37,650,957,571円 |
| 特別会計 | 64,612,005,189円 |
| 歳入歳出差引額 | 267,401,327円 |
| 一般会計 | 4,333,332,293円 |
| 特別会計 | △ 4,065,930,966円 |

(3) 決算規模の推移

(単位：千円、%)

| 区分 | 17年度 | | 18年度 | | 19年度 | | | |
|----|------|------------|-------|------------|------|-------------|------------|------|
| | 決算額 | 増減率 | 決算額 | 増減率 | 決算額 | 増減額 | 増減率 | |
| 総計 | 歳入 | 93,127,878 | △ 2.2 | 95,684,095 | 2.7 | 106,976,424 | 11,292,329 | 11.8 |
| | 歳出 | 91,260,204 | △ 2.5 | 94,791,247 | 3.9 | 106,709,022 | 11,917,775 | 12.6 |
| 純計 | 歳入 | 88,187,595 | △ 2.2 | 90,969,705 | 3.2 | 102,530,364 | 11,560,659 | 12.7 |
| | 歳出 | 86,319,921 | △ 2.5 | 90,076,857 | 4.4 | 102,262,963 | 12,186,106 | 13.5 |

過去3年間における決算規模の推移は上記のとおりで、本年度の総計決算額は前年度に比べ歳入 11,292,329千円 (11.8%)、歳出 11,917,775千円 (12.6%) とそれぞれ増加しており、純計決算額でも歳入 11,560,659千円 (12.7%)、歳出 12,186,106千円 (13.5%) とそれぞれ増加している。

(4) 決算収支

① 形式収支の状況

本年度の形式収支は 267,401,327円の黒字となっている。

これを会計別にみると、一般会計は 487,272,569円の黒字で、特別会計は 219,871,242円の赤字となっている。

各特別会計の状況は、競輪事業会計 792,296,847円、介護保険事業会計 113,359,905円、公共下水道事業会計 9,519,461円の黒字であるが、国民健康保険事業会計 919,662,260円、老人保健会計 215,385,195円の赤字となっている。

また、地方卸売市場事業会計及び湯都ピア浜脇事業会計の形式収支は 0円となっている。

② 実質収支の状況

形式収支から繰越明許費などの翌年度へ繰り越すべき財源 37,230,943円を差し引いた実質収支は 230,170,384円の黒字となっている。

これを会計別にみると一般会計は 459,561,087円の黒字で、特別会計は 229,390,703円の赤字となっている。

③ 単年度収支の状況

本年度の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 485,738,225円の赤字となっている。

これを会計別にみると一般会計は 43,435,976円の黒字で、特別会計は 529,174,201円の赤字となっている。

各特別会計の単年度収支の状況は、競輪事業会計 315,172,380円の黒字であるが、国民健康保険事業会計 675,122,776円、老人保健会計 128,257,146円、介護保険事業会計 24,967,621円、公共下水道事業会計 15,999,038円の赤字となっている。

また、地方卸売市場事業会計及び湯都ピア浜脇事業会計の単年度収支は 0円となっている。

④ 実質単年度収支の状況

収支結果には表れないが、歳出決算額の中に含まれている実質的な黒字要素である財政調整基金積立金 680,723,000円と繰上償還金 344,005,675円を加えた実質単年度収支は 538,990,450円の黒字となっている。

これを会計別にみると一般会計では 1,068,164,651円の黒字、特別会計では 529,174,201円の赤字となっている。

決算額実質収支等の状況

(単位：円、%)

| 区 分 | 一般会計＋特別会計 | | | 一般会計 | | | 特別会計 | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 18年度 | 19年度 | 増減額 | 18年度 | 19年度 | 増減額 | 18年度 | 19年度 | 増減額 |
| 予 算 現 額 A | 98,727,577,389 | 111,491,535,777 | 12,763,958,388 | 42,129,932,000 | 43,235,031,200 | 1,105,099,200 | 56,597,645,389 | 68,256,504,577 | 11,658,859,188 |
| 歳入決算額 B | 95,684,094,858 | 106,976,423,811 | 11,292,328,953 | 40,639,597,795 | 42,284,289,864 | 1,644,692,069 | 55,044,497,063 | 64,692,133,947 | 9,647,636,884 |
| 純計歳入決算額 | 90,969,705,460 | 102,530,364,087 | 11,560,658,627 | 40,540,493,783 | 41,984,289,864 | 1,443,796,081 | 50,429,211,677 | 60,546,074,223 | 10,116,862,546 |
| 歳出決算額 C | 94,791,246,624 | 106,709,022,484 | 11,917,775,860 | 40,078,465,636 | 41,797,017,295 | 1,718,551,659 | 54,712,780,988 | 64,912,005,189 | 10,199,224,201 |
| 純計歳出決算額 | 90,076,857,226 | 102,262,962,760 | 12,186,105,534 | 35,463,180,250 | 37,650,957,571 | 2,187,777,321 | 54,613,676,976 | 64,612,005,189 | 9,998,328,213 |
| 歳入歳出差引額 B－C＝D | 892,848,234 | 267,401,327 | △ 625,446,907 | 561,132,159 | 487,272,569 | △ 73,859,590 | 331,716,075 | △ 219,871,242 | △ 551,587,317 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 E | 176,939,625 | 37,230,943 | △ 139,708,682 | 145,007,048 | 27,711,482 | △ 117,295,566 | 31,932,577 | 9,519,461 | △ 22,413,116 |
| 実質収支 D－E＝F | 715,908,609 | 230,170,384 | △ 485,738,225 | 416,125,111 | 459,561,087 | 43,435,976 | 299,783,498 | △ 229,390,703 | △ 529,174,201 |
| 前年度実質収支 G | 1,723,712,991 | 715,908,609 | △ 1,007,804,382 | 422,633,907 | 416,125,111 | △ 6,508,796 | 1,301,079,084 | 299,783,498 | △ 1,001,295,586 |
| 単年度収支 F－G＝H | △ 1,007,804,382 | △ 485,738,225 | 522,066,157 | △ 6,508,796 | 43,435,976 | 49,944,772 | △ 1,001,295,586 | △ 529,174,201 | 472,121,385 |
| 基金積立金 I | 987,681,300 | 680,723,000 | △ 306,958,300 | 987,681,300 | 680,723,000 | △ 306,958,300 | | | |
| 繰上償還金 J | | 344,005,675 | 344,005,675 | | 344,005,675 | 344,005,675 | | | |
| 積立金取崩し額 K | | | | | | | | | |
| 実質単年度収支 H＋I＋J－K | △ 20,123,082 | 538,990,450 | 559,113,532 | 981,172,504 | 1,068,164,651 | 86,992,147 | △ 1,001,295,586 | △ 529,174,201 | 472,121,385 |
| 予算執行率 | 歳入 B/A | 96.9 | 96.0 | 96.5 | 97.8 | 97.3 | 94.8 | | |
| | 歳出 C/A | 96.0 | 95.7 | 95.1 | 96.7 | 96.7 | 95.1 | | |

各会計実質収支額及び単年度収支額

(単位：円)

| 会計名 | 19年度決算額 | | 歳入歳出 差引額 A - B = C | 翌年度 繰越財源 D | 19年度 実質収支 C - D = E | 18年度 実質収支 F | 単年度収支 E - F = G | |
|--------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 歳入 A | 歳出 B | | | | | | |
| 一般会計 | 42,284,289,864 | 41,797,017,295 | 487,272,569 | 27,711,482 | 459,561,087 | 416,125,111 | 43,435,976 | |
| 特別会計 | 64,692,133,947 | 64,912,005,189 | △ 219,871,242 | 9,519,461 | △ 229,390,703 | 299,783,498 | △ 529,174,201 | |
| 内 訳 | 国民健康保険事業会計 | 14,556,036,072 | 15,475,698,332 | △ 919,662,260 | | △ 919,662,260 | △ 244,539,484 | △ 675,122,776 |
| | 競輪事業会計 | 24,174,913,910 | 23,382,617,063 | 792,296,847 | | 792,296,847 | 477,124,467 | 315,172,380 |
| | 公共用地先行取得事業会計 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | 公共下水道事業会計 | 2,697,440,563 | 2,687,921,102 | 9,519,461 | 9,519,461 | 0 | 15,999,038 | △ 15,999,038 |
| | 地方卸売市場事業会計 | 81,418,219 | 81,418,219 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | 老人保健会計 | 14,919,093,151 | 15,134,478,346 | △ 215,385,195 | | △ 215,385,195 | △ 87,128,049 | △ 128,257,146 |
| | 湯都ピア浜脇事業会計 | 97,742,601 | 97,742,601 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | 介護保険事業会計 | 8,165,489,431 | 8,052,129,526 | 113,359,905 | | 113,359,905 | 138,327,526 | △ 24,967,621 |
| 合計 | 106,976,423,811 | 106,709,022,484 | 267,401,327 | 37,230,943 | 230,170,384 | 715,908,609 | △ 485,738,225 | |

(5) 普通会計における財政状況

財政状況について、平成19年度地方財政状況調査（普通会計）に基づき分析すると次のとおりである。

① 歳入の構造

ア 自主財源と依存財源

(単位：千円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|---------|------------|-------|-----|------------|-------|-----------|-----|
| | 金 額 | 構成比 | 増減率 | 金 額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 自 主 財 源 | 18,355,688 | 44.9 | 4.9 | 18,738,723 | 44.3 | 383,035 | 2.1 |
| 依 存 財 源 | 22,500,542 | 55.1 | 4.2 | 23,543,097 | 55.7 | 1,042,555 | 4.6 |
| 合 計 | 40,856,230 | 100.0 | 4.5 | 42,281,820 | 100.0 | 1,425,590 | 3.5 |

上記のとおり自主財源は 18,738,723千円で、前年度に比べ 383,035千円 (2.1%) 増加している。これは寄附金 772,289千円、繰入金 159,700千円などが減少したが、地方税 926,440千円、財産収入 232,367千円、諸収入 136,275千円などが増加したためである。

依存財源は 23,543,097千円で、前年度に比べ 1,042,555千円(4.6%) 増加している。これは地方譲与税 795,802千円、地方交付税 462,946千円、地方特例交付金等 222,486千円などが減少したが、地方債 1,853,958千円、国庫支出金 821,188千円などが増加したためである。

なお、構成比率をみると自主財源は 44.3%で前年度に比べ 0.6ポイント下降している。

イ 経常的収入と臨時的収入

(単位：千円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 増減率 | 金 額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 経常的収入 | 32,382,007 | 79.3 | △ 1.1 | 32,279,880 | 76.3 | △ 102,127 | △ 0.3 |
| 臨時的収入 | 8,474,223 | 20.7 | 33.2 | 10,001,940 | 23.7 | 1,527,717 | 18.0 |
| 合 計 | 40,856,230 | 100.0 | 4.5 | 42,281,820 | 100.0 | 1,425,590 | 3.5 |

上記のとおり経常的収入は 32,279,880千円で、前年度に比べ 102,127千円 (0.3%) 減少している。これは地方税 926,645千円、都道府県支出金 372,568千円などが増加したが、地方譲与税 795,802千円、地方交付税 450,943千円、地方特例交付金等 222,486千円などが減少したためである。

臨時的収入は 10,001,940千円で、前年度に比べ 1,527,717千円 (18.0%) 増加している。これは寄附金 772,289千円、都道府県支出金 508,343千円などが減少したが、地方債 1,853,958千円、国庫支出金 716,583千円、財産収入 233,000千円などが増加したためである。

なお、構成比率をみると経常的収入は 76.3%で前年度に比べ 3.0ポイント下降している。

ウ 一般財源と特定財源

(単位：千円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|---------|------------|-------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 増 減 率 | 金 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 一 般 財 源 | 27,460,251 | 67.2 | 3.2 | 26,538,937 | 62.8 | △ 921,314 | △ 3.4 |
| 特 定 財 源 | 13,395,979 | 32.8 | 7.2 | 15,742,883 | 37.2 | 2,346,904 | 17.5 |
| 合 計 | 40,856,230 | 100.0 | 4.5 | 42,281,820 | 100.0 | 1,425,590 | 3.5 |

上記のとおり一般財源は 26,538,937千円で、前年度に比べ 921,314千円 (3.4%) 減少している。これは地方税 926,440千円、諸収入 186,960千円、財産収入 178,125千円などが増加したが、地方譲与税 795,802千円、寄附金 772,289千円、地方交付税 462,946千円、地方特例交付金等 22,486千円、地方債 186,442千円などが減少したためである。

特定財源は 15,742,883千円で、前年度に比べ 2,346,904千円 (17.5%) 増加している。これは繰入金 203,564千円、都道府県支出金 115,639千円などが減少したが、地方債 2,040,400千円、国庫支出金 650,194千円などが増加したためである。

なお、構成比率をみると一般財源は 62.8%で前年度に比べ 4.4ポイント下降している。

② 歳出の構造

ア 経常的経費と臨時的経費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 増 減 率 | 金 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 経常的経費 | 32,488,016 | 80.6 | △ 0.5 | 33,360,326 | 79.8 | 872,310 | 2.7 |
| 臨時的経費 | 7,807,082 | 19.4 | 32.2 | 8,434,221 | 20.2 | 627,139 | 8.0 |
| 合 計 | 40,295,098 | 100.0 | 4.5 | 41,794,547 | 100.0 | 1,499,449 | 3.7 |

上記のとおり経常的経費は 33,360,326千円で、前年度に比べ 872,310千円 (2.7%) 増加している。これは維持補修費 18,446千円が減少したが、物件費 227,653千円、扶助費 209,968千円、人件費 140,461千円、公債費 125,950千円などが増加したためである。

臨時的経費は 8,434,221千円で、前年度に比べ 627,139千円 (8.0%) 増加している。これは積立金 415,534千円、繰出金 179,808千円などが減少したが、投資的経費 735,950千円、公債費 342,491千円、補助費等 100,711千円などが増加したためである。

なお、構成比率をみると経常的経費は 79.8%で前年度に比べ 0.8ポイント下降している。

イ 消費的経費と投資的経費

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | 比較増減 | |
|-----------------------|-----------|------------|-------|--------|------------|-------|-----------|--------|
| | | 金 額 | 構成比 | 増減率 | 金 額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 消 費 的 経 費 | 人 件 費 | 10,604,490 | 26.3 | 1.5 | 10,687,369 | 25.6 | 82,879 | 0.8 |
| | 物 件 費 | 3,209,772 | 8.0 | △ 4.2 | 3,497,684 | 8.4 | 287,912 | 9.0 |
| | 維 持 補 修 費 | 284,448 | 0.7 | △ 16.6 | 266,002 | 0.6 | △ 18,446 | △ 6.5 |
| | 扶 助 費 | 11,368,283 | 28.2 | △ 0.1 | 11,618,903 | 27.8 | 250,620 | 2.2 |
| | 補 助 費 等 | 1,987,612 | 4.9 | △ 3.9 | 2,195,657 | 5.3 | 208,045 | 10.5 |
| | 小 計 | 27,454,605 | 68.1 | △ 0.5 | 28,265,615 | 67.6 | 811,010 | 3.0 |
| 投 資 的 経 費 | 普通建設事業費 | 4,091,631 | 10.2 | 39.8 | 4,952,135 | 11.8 | 860,504 | 21.0 |
| | 災害復旧事業費 | 169,785 | 0.4 | △ 17.8 | 45,231 | 0.1 | △ 124,554 | △ 73.4 |
| | 小 計 | 4,261,416 | 10.6 | 36.0 | 4,997,366 | 12.0 | 735,950 | 17.3 |
| そ の 他 の 経 費 | | 8,579,077 | 21.3 | 9.3 | 8,531,566 | 20.4 | △ 47,511 | △ 0.6 |
| 合 計 | | 40,295,098 | 100.0 | 4.5 | 41,794,547 | 100.0 | 1,499,449 | 3.7 |

上記のとおり消費的経費は 28,265,615千円で、前年度に比べ 811,010千円 (3.0%) 増加している。これは維持補修費 18,446千円が減少したが、物件費 287,912千円、扶助費 250,620千円、補助費等 208,045千円などが増加したためである。

投資的経費は 4,997,366千円で、前年度に比べ 735,950千円 (17.3%) 増加している。これは災害復旧事業費 124,554千円が減少したが、普通建設事業費 860,504千円が増加したためである。

なお、その他の経費は 8,531,566千円で公債費、積立金、投資及び出資金・貸付金、繰出金である。

構成比率をみると消費的経費は 67.6%で前年度に比べ 0.5ポイント下降し、投資的経費は 12.0%で前年度に比べ 1.4ポイント上昇している。

③ 収支に関する財務諸表

ア 経常一般財源等比率

(単位：千円、%)

| 区 分 | 17 年 度 | 18 年 度 | 19 年 度 |
|------------|------------|------------|------------|
| 経常一般財源等収入額 | 22,294,941 | 22,381,006 | 21,825,187 |
| 標準財政規模 | 21,933,646 | 22,174,063 | 21,750,687 |
| 経常一般財源等比率 | 101.6 | 100.9 | 100.3 |
| 類似団体指数 | 102.7 | 102.3 | — |

経常一般財源等比率とは、経常的に収入される一般財源の総額（経常一般財源）を地方公共団体の標準的な行政活動に必要な一般財源の総額（標準財政規模）で除して得た数値をいい、歳入構造を示す数値といわれている。この数値が「100」を超える度合いが高いほど経常一般財源等に余裕があり、歳入構造に弾力性があることを示している。

本年度の経常一般財源等比率は 100.3%で前年度より 0.6ポイント下降している。

イ 経常収支比率

(単位：千円、%)

| 区 分 | 17 年 度 | 18 年 度 | 19 年 度 | 18年度類団 | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------|
| 経常一般財源等収入額 | 22,294,941 | 22,381,006 | 21,825,187 | 22,741,171 | |
| 経常経費充当一般財源等 | 22,178,833 | 22,485,956 | 21,903,650 | 21,933,453 | |
| 経常収支比率 | 93.5 | 95.1 | 95.7 | 91.7 | |
| 内 訳 | 人 件 費 | 39.4 | 40.3 | 37.8 | 30.8 |
| | 扶 助 費 | 13.1 | 13.8 | 13.7 | 9.4 |
| | 公 債 費 | 10.6 | 10.6 | 11.5 | 15.2 |
| | そ の 他 | 30.4 | 30.4 | 32.7 | 36.3 |

経常収支比率とは、人件費、扶助費、公債費などの義務的性格の経常経費に市税等の経常的な収入である一般財源がどれだけ充当されているかを示す比率をいう。本年度の経常収支比率は 95.7%で、前年度に比べ 0.6ポイント上昇している。

経常収支比率は17年度より 2.2ポイント上昇し、財政構造の硬直化がみられる。今後においても、年々増加が予想される扶助費等の義務的経費や行政需要の多様化にともない、厳しい財政運営を強いられることが思料される。そのためにも、税源移譲後の市税等の収入を最大限に確保し、重点的かつ効果的な財政運営を図るとともに、更なる経費の節減、合理化を図り財政の健全化に努められるよう要望するものである。

なお、経常収支比率については、経常一般財源等収入額に地方債のうち臨時財政対策債と減収補てん債特例分（17、18年度は減税補てん債）を加算して算出している。

ウ 財政力指数

(単位：千円)

| 区 分 | 17 年 度 | 18 年 度 | 19 年 度 |
|---------------|------------|------------|------------|
| 基 準 財 政 収 入 額 | 11,568,441 | 11,945,507 | 11,962,654 |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 18,348,701 | 18,604,195 | 18,194,289 |
| 財 政 力 指 数 | 0.619 | 0.631 | 0.643 |
| 類 似 団 体 指 数 | 0.89 | 0.88 | — |

財政力指数とは、普通交付税算定に用いる基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3ヶ年平均をいい、この数値が「1」に近いほど財政力が強いとされ「1」を超えるほど財源に余裕があるといわれている。

本年度の財政力指数は0.643で前年度に比べ0.012ポイント上昇している。

平成18年度を類似団体と比較すると0.25ポイント低い状況であり、財政基盤強化に向け、なお一層の努力が望まれる。

エ 市債、債務負担行為及び公債費比率

(単位：千円、%)

| 区 分 | 17 年 度 | 18 年 度 | 19 年 度 | |
|-------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 市 債 発 行 高 | 1,926,300 | 2,443,000 | 4,296,958 | |
| 元 利 償 還 金 | 2,761,760 | 2,704,483 | 3,170,913 | |
| 内 訳 | 元 金 | 2,209,060 | 2,178,992 | 2,666,238 |
| | 利 子 | 552,700 | 525,491 | 504,675 |
| 市 債 年 度 末 現 在 高 | 27,970,860 | 28,234,868 | 29,865,588 | |
| 債 務 負 担 行 為 | 3,738,458 | 4,774,962 | 3,498,193 | |
| 公 債 費 比 率 (類 団) | 8.6 (12.1) | 8.0 (12.1) | 8.0 (—) | |

本年度の市債発行高は4,296,958千円で、本年度中に償還した元金2,666,238千円を差し引いた本年度末現在高は29,865,588千円で、前年度に比べ1,630,720千円(5.8%)増加している。

債務負担行為の平成20年度以降の支出予定額は3,498,193千円で、前年度に比べ1,276,769千円(26.7%)減少している。

また、公債費に充てられる一般財源の額の標準財政規模に占める比率である公債費比率は前年度と同率の8.0%である。

公債費比率は前年度に比べ変動はないが、市債年度末現在高は増加し、債務負担行為は減少している。市債の発行や債務負担行為は、将来において財政負担を伴うものであることから、その運用については十分配慮されたい。

普通会計歳入決算の状況

(単位：千円、%)

| 区 分 | 19 年 度 | | | | | | | 18 年 度 | | | 対前年度増減 | | | |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------------|-----------|---------|------------------|--------|
| | 決算額 (A) | 臨時的なもの(B) | | 差引経常 的なもの (A)-(B) | 左の内訳 | | 決算額 構成比 | 決 算 額 | 左のうち経 常 一般財源等 | 決算額 構成比 | 決 算 額 | 伸 率 | 経 常 一 般 財 源 等 | 伸 率 |
| | | 特定財源 | 一般財源等 | | 特定財源 | 一般財源等 | | | | | | | | |
| 地 方 税 | 14,697,137 | | 1,190,730 | 13,506,407 | | 13,506,407 | 34.8 | 13,770,697 | 12,579,762 | 33.7 | 926,440 | 6.7 | 926,645 | 7.4 |
| 地 方 譲 与 税 | 372,292 | | | 372,292 | | 372,292 | 0.9 | 1,168,094 | 1,168,094 | 2.9 | △ 795,802 | △ 68.1 | △ 795,802 | △ 68.1 |
| 利 子 割 交 付 金 | 57,702 | | | 57,702 | | 57,702 | 0.1 | 45,033 | 45,033 | 0.1 | 12,669 | 28.1 | 12,669 | 28.1 |
| 配 当 割 交 付 金 | 38,457 | | | 38,457 | | 38,457 | 0.1 | 33,643 | 33,643 | 0.1 | 4,814 | 14.3 | 4,814 | 14.3 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 21,291 | | | 21,291 | | 21,291 | 0.1 | 23,787 | 23,787 | 0.1 | △ 2,496 | △ 10.5 | △ 2,496 | △ 10.5 |
| 地方消費税交付金 | 1,239,481 | | | 1,239,481 | | 1,239,481 | 2.9 | 1,260,043 | 1,260,043 | 3.1 | △ 20,562 | △ 1.6 | △ 20,562 | △ 1.6 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 42,529 | | | 42,529 | | 42,529 | 0.1 | 45,936 | 45,936 | 0.1 | △ 3,407 | △ 7.4 | △ 3,407 | △ 7.4 |
| 特別地方消費税交付金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 自動車取得税交付金 | 128,219 | | | 128,219 | | 128,219 | 0.3 | 134,502 | 134,502 | 0.3 | △ 6,283 | △ 4.7 | △ 6,283 | △ 4.7 |
| 地方特例交付金 | 80,308 | | | 80,308 | | 80,308 | 0.2 | 302,794 | 302,794 | 0.7 | △ 222,486 | △ 73.5 | △ 222,486 | △ 73.5 |
| 地方交付税 | 6,479,764 | | 272,019 | 6,207,745 | | 6,207,745 | 15.3 | 6,942,710 | 6,658,688 | 17.0 | △ 462,946 | △ 6.7 | △ 450,943 | △ 6.8 |
| 交通安全対策特別交付金 | 32,583 | | | 32,583 | | 32,583 | 0.1 | 33,382 | 33,382 | 0.1 | △ 799 | △ 2.4 | △ 799 | △ 2.4 |
| 分担金及び負担金 | 410,958 | 20,019 | | 390,939 | 390,939 | | 1.0 | 380,329 | | 0.9 | 30,629 | 8.1 | | |
| 使 用 料 | 847,663 | | 83,358 | 764,305 | 687,028 | 77,277 | 2.0 | 872,644 | 76,354 | 2.1 | △ 24,981 | △ 2.9 | 923 | 1.2 |
| 手 数 料 | 230,028 | | 50,101 | 179,927 | 179,927 | | 0.5 | 233,529 | | 0.6 | △ 3,501 | △ 1.5 | | |
| 国 庫 支 出 金 | 8,090,549 | 1,289,586 | 194,425 | 6,606,538 | 6,606,538 | | 19.1 | 7,269,361 | | 17.8 | 821,188 | 11.3 | | |
| 国有提供施設等所在 市町村助成交付金 | 13,583 | | | 13,583 | | 13,583 | 0.0 | 13,101 | 13,101 | 0.0 | 482 | 3.7 | 482 | 3.7 |
| 都道府県支出金 | 2,649,381 | 508,914 | 8,392 | 2,132,075 | 2,132,075 | | 6.3 | 2,785,156 | | 6.8 | △ 135,775 | △ 4.9 | | |
| 財 産 収 入 | 499,425 | 65,508 | 429,165 | 4,752 | 783 | 3,969 | 1.2 | 267,058 | 4,421 | 0.7 | 232,367 | 87.0 | △ 452 | △ 10.2 |
| 寄 附 金 | 174 | 174 | | | | | 0.0 | 772,463 | | 1.9 | △ 772,289 | △ 100.0 | | |
| 繰 入 金 | 561,327 | 17,321 | 544,006 | | | | 1.3 | 721,027 | | 1.8 | △ 159,700 | △ 22.1 | | |
| 繰 越 金 | 561,132 | 54,299 | 506,833 | | | | 1.3 | 543,337 | | 1.3 | 17,795 | 3.3 | | |
| 諸 収 入 | 930,879 | 109,169 | 360,963 | 460,747 | 457,403 | 3,344 | 2.2 | 794,604 | 1,466 | 1.9 | 136,275 | 17.2 | 1,878 | 128.1 |
| 内 訳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 収益事業収入 | 300,000 | | 300,000 | | | | 0.7 | 50,000 | | 0.1 | 250,000 | 500.0 | | |
| 各種貸付金元利収入 | 358,078 | | 10,448 | 347,630 | 347,630 | | 0.8 | 341,213 | | 0.8 | 16,865 | 4.9 | | |
| そ の 他 | 272,801 | 109,169 | 50,515 | 113,117 | 109,773 | 3,344 | 0.6 | 403,391 | 1,466 | 1.0 | △ 130,590 | △ 32.4 | 1,878 | 128.1 |
| 地 方 債 | 4,296,958 | 3,223,200 | 1,073,758 | | | | 10.2 | 2,443,000 | | 6.0 | 1,853,958 | 75.9 | | |
| うち都道府県貸付金 | 59,400 | 59,400 | | | | | 0.1 | 243,400 | | 0.6 | △ 184,000 | △ 75.6 | | |
| うち減収補てん債特例分 | 39,000 | | 39,000 | | | | 0.1 | 117,900 | | 0.3 | △ 78,900 | △ 66.9 | | |
| うち臨時財政対策債 | 1,034,758 | | 1,034,758 | | | | 2.4 | 1,140,500 | | 2.8 | △ 105,742 | △ 9.3 | | |
| 歳 入 合 計 | 42,281,820 | 5,288,190 | 4,713,750 | 32,279,880 | 10,454,693 | 21,825,187 | 100.0 | 40,856,230 | 22,381,006 | 100.0 | 1,425,590 | 3.5 | △ 555,819 | △ 2.5 |
| 歳 入 構 成 比 | 100.0 | 12.5 | 11.1 | 76.3 | 24.7 | 51.6 | | 100.0 | 54.8 | | | | | |

普通会計性質別決算の状況

(単位：千円、%)

| 区 分 | 19 年 度 | | | | | | | | | 18 年 度 | | | 対前年度増減 | | | |
|-------------|------------------|------------|-----------|-------------------------|------------|------------|------------|----------------|------------|-----------------|------------|-----------|--------|------------------|---------|--|
| | 決算額 (A) | 臨時的なもの (B) | | 差引経常 的なもの (A)-(B) | 左の内訳 | | 決算額 構成比 | 経常 収支 比率 | 決算額 | 左のうち経常 一般財源等 | 決算額 構成比 | 決算額 | 伸率 | 経 常 一 般 財 源 等 | 伸率 | |
| | | 特定財源 | 一般財源等 | | 特定財源 | 一般財源等 | | | | | | | | | | |
| 人 件 費 A | 10,687,369 | 328,835 | 181,579 | 10,176,955 | 1,529,868 | 8,647,087 | 25.6 | 37.8 | 10,604,490 | 9,534,097 | 26.3 | 82,879 | 0.8 | △ 887,010 | △ 9.3 | |
| 物 件 費 | 3,497,684 | 68,318 | 200,966 | 3,228,400 | 588,127 | 2,640,273 | 8.4 | 11.5 | 3,209,772 | 2,464,991 | 8.0 | 287,912 | 9.0 | 175,282 | 7.1 | |
| 維 持 補 修 費 | 266,002 | | | 266,002 | 51,627 | 214,375 | 0.6 | 0.9 | 284,448 | 223,789 | 0.7 | △ 18,446 | △ 6.5 | △ 9,414 | △ 4.2 | |
| 扶 助 費 | 11,618,903 | 341,685 | 177,782 | 11,099,436 | 7,969,096 | 3,130,340 | 27.8 | 13.7 | 11,368,283 | 3,272,227 | 28.2 | 250,620 | 2.2 | △ 141,887 | △ 4.3 | |
| 補 助 費 等 | 2,195,657 | 59,755 | 395,025 | 1,740,877 | 245,356 | 1,495,521 | 5.3 | 6.5 | 1,987,612 | 1,414,862 | 4.9 | 208,045 | 10.5 | 80,659 | 5.7 | |
| 内 訳 | 一部事務組合に 対するもの | 526,041 | 37,695 | 488,346 | | 488,346 | 1.3 | 2.1 | 461,224 | 443,668 | 1.1 | 64,817 | 14.1 | 44,678 | 10.1 | |
| | 上記以外のもの | 1,669,616 | 59,755 | 1,252,531 | 245,356 | 1,007,175 | 4.0 | 4.4 | 1,526,388 | 971,194 | 3.8 | 143,228 | 9.4 | 35,981 | 3.7 | |
| 公 債 費 | 3,173,383 | | 344,006 | 2,829,377 | 201,677 | 2,627,700 | 7.6 | 11.5 | 2,704,942 | 2,504,623 | 6.7 | 468,441 | 17.3 | 123,077 | 4.9 | |
| 内 訳 | 元利償還金 | 3,170,913 | 344,006 | 2,826,907 | 201,677 | 2,625,230 | 7.6 | 11.5 | 2,704,483 | 2,504,164 | 6.7 | 466,430 | 17.2 | 121,066 | 4.8 | |
| | 一時借入金利息 | 2,470 | | 2,470 | | 2,470 | 0.0 | 0.0 | 459 | 459 | 0.0 | 2,011 | 438.1 | 2,011 | 438.1 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 積 立 金 | 830,160 | 65,372 | 764,788 | | | | 2.0 | | 1,245,694 | | 3.1 | △ 415,534 | △ 33.4 | | | |
| 投資及び出資金・貸付金 | 366,959 | | | 366,959 | 347,054 | 19,905 | 0.9 | 0.1 | 327,580 | 1,164 | 0.8 | 39,379 | 12.0 | 18,741 | 1,610.1 | |
| 繰 出 金 | 4,161,064 | 91 | 508,653 | 3,652,320 | 523,871 | 3,128,449 | 10.0 | 13.7 | 4,300,861 | 3,070,203 | 10.7 | △ 139,797 | △ 3.3 | 58,246 | 1.9 | |
| 前年度繰上充用金 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 小 計 | 36,797,181 | 864,056 | 2,572,799 | 33,360,326 | 11,456,676 | 21,903,650 | 88.0 | 95.7 | 36,033,682 | 22,485,956 | 89.4 | 763,499 | 2.1 | △ 582,306 | △ 2.6 | |
| 投 資 的 経 費 | 4,997,366 | 3,422,126 | 1,575,240 | | | | 12.0 | | 4,261,416 | | 10.6 | 735,950 | 17.3 | | | |
| うち人件費 B | 81,853 | 22,527 | 59,326 | | | | 0.2 | | 91,870 | | 0.2 | △ 10,017 | △ 10.9 | | | |
| 普通建設事業費 | 4,952,135 | 3,402,632 | 1,549,503 | | | | 11.8 | | 4,091,631 | | 10.2 | 860,504 | 21.0 | | | |
| うち単独事業費 | 2,251,304 | 806,762 | 1,444,542 | | | | 5.4 | | 2,627,153 | | 6.5 | △ 375,849 | △ 14.3 | | | |
| 災害復旧事業費 | 45,231 | 19,494 | 25,737 | | | | 0.1 | | 169,785 | | 0.4 | △ 124,554 | △ 73.4 | | | |
| 失業対策事業費 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 歳 出 合 計 | 41,794,547 | 4,286,182 | 4,148,039 | 33,360,326 | 11,456,676 | 21,903,650 | 100.0 | | 40,295,098 | 22,485,956 | 100.0 | 1,499,449 | 3.7 | △ 582,306 | △ 2.6 | |
| うち人件費 A+B | 10,769,222 | 351,362 | 240,905 | 10,176,955 | 1,529,868 | 8,647,087 | 25.8 | | 10,696,360 | 9,534,097 | 26.5 | 72,862 | 0.7 | △ 887,010 | △ 9.3 | |
| 歳 出 構 成 比 | 100.0 | 10.3 | 9.9 | 79.8 | 27.4 | 52.4 | | | 100.0 | 55.8 | | | | | | |

2 一般会計

(1) 概要

本年度の決算は、当初予算額 40,530,000,000円に補正予算額 1,775,200,000円及び前年度繰越額 929,831,200円を加えた 43,235,031,200円（対前年度増減率 2.6%）の予算額に対して

| | | |
|---------|------------------|-------------|
| 歳入決算額 | 42,284,289,864 円 | （収入率 97.8%） |
| 歳出決算額 | 41,797,017,295 円 | （執行率 96.7%） |
| 歳入歳出差引額 | 487,272,569 円 | |

となっている。

この決算額を前年度と比較すると

| | | |
|---------|--------------------|---------------|
| 歳入額 | 1,644,692,069 円の増加 | （増減率 4.0%） |
| 歳出額 | 1,718,551,659 円の増加 | （増減率 4.3%） |
| 歳入歳出差引額 | 73,859,590 円の減少 | （増減率 △ 13.2%） |

となっている。

歳入歳出差引額 487,272,569円の中には、翌年度繰越額（繰越明許費）の財源 27,711,482円が含まれており、これを差し引いた 459,561,087円が本年度の実質収支である。

この実質収支から前年度実質収支 416,125,111円を差し引いた単年度収支は 43,435,976円の黒字となっており、これに財政調整基金積立金 680,723,000円と繰上償還金 344,005,675円を加えた実質単年度収支は 1,068,164,651円の黒字となっている。

(2) 歳入

本年度の収入状況は「別表第2」のとおりで

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| 予算現額 | 43,235,031,200 円 | （対前年度増減率 2.6%） |
| 収入済額 | 42,284,289,864 円 | （対前年度増減率 4.0%） |
| 不納欠損額 | 452,418,771 円 | （対前年度増減率 202.5%） |
| 収入未済額 | 2,259,663,270 円 | （対前年度増減率 △ 5.9%） |

となっており、予算現額に対する収入済額の割合は 97.8%で、前年度と比較すると 1.3ポイント上昇し、収入済額は 1,644,692,069円増加している。

各款別の収入状況を前年度と比較すると、増加したものは市債 1,901,858,000円（79.4%）、市税 926,439,554円（6.7%）、国庫支出金 866,091,879円（12.0%）、財産収入 234,379,016円（87.6%）などである。

一方、減少したものは地方譲与税 795,801,464円（68.1%）、寄附金 772,288,724円（100.0%）、地方交付税 462,946,000円（6.7%）、地方特例交付金 222,486,000円（73.5%）などである。

なお、自主財源、依存財源の状況は「別表第4」のとおりであり、自主財源は 18,769,552,369 円（構成比 44.4%）で、依存財源は 23,514,737,495円（構成比 55.6%）となっている。

自主財源の構成比率を前年度と比較すると 0.6ポイント下降しているが、決算額は 498,165,731 円（2.7%）増加している。

これは、主に市税が増加したためである。

各款の歳入を前年度と比較すると次表のとおりである。

歳入決算状況表

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
|-----------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---------|
| | 決 算 額 | 構成比率 | 決 算 額 | 構成比率 | | |
| 市 税 | 13,770,697,226 | 33.9 | 14,697,136,780 | 34.8 | 926,439,554 | 6.7 |
| 地 方 譲 与 税 | 1,168,093,464 | 2.9 | 372,292,000 | 0.9 | △ 795,801,464 | △ 68.1 |
| 利 子 割 交 付 金 | 45,033,000 | 0.1 | 57,702,000 | 0.1 | 12,669,000 | 28.1 |
| 配 当 割 交 付 金 | 33,643,000 | 0.1 | 38,457,000 | 0.1 | 4,814,000 | 14.3 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 23,787,000 | 0.1 | 21,291,000 | 0.1 | △ 2,496,000 | △ 10.5 |
| 地方消費税交付金 | 1,260,043,000 | 3.1 | 1,239,481,000 | 2.9 | △ 20,562,000 | △ 1.6 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 45,935,607 | 0.1 | 42,529,261 | 0.1 | △ 3,406,346 | △ 7.4 |
| 自動車取得税交付金 | 134,502,000 | 0.3 | 128,219,000 | 0.3 | △ 6,283,000 | △ 4.7 |
| 国有提供施設等所在 市町村助成交付金 | 13,101,000 | 0.0 | 13,583,000 | 0.0 | 482,000 | 3.7 |
| 地方特例交付金 | 302,794,000 | 0.7 | 80,308,000 | 0.2 | △ 222,486,000 | △ 73.5 |
| 地方交付税 | 6,942,710,000 | 17.1 | 6,479,764,000 | 15.3 | △ 462,946,000 | △ 6.7 |
| 交通安全対策特別交付金 | 33,382,000 | 0.1 | 32,583,000 | 0.1 | △ 799,000 | △ 2.4 |
| 分担金及び負担金 | 461,303,307 | 1.1 | 453,797,100 | 1.1 | △ 7,506,207 | △ 1.6 |
| 使用料及び手数料 | 937,018,389 | 2.3 | 1,015,739,564 | 2.4 | 78,721,175 | 8.4 |
| 国庫支出金 | 7,209,371,768 | 17.7 | 8,075,463,647 | 19.1 | 866,091,879 | 12.0 |
| 県 支 出 金 | 2,760,715,318 | 6.8 | 2,636,106,587 | 6.2 | △ 124,608,731 | △ 4.5 |
| 財 産 収 入 | 267,516,738 | 0.7 | 501,895,754 | 1.2 | 234,379,016 | 87.6 |
| 寄 附 金 | 772,462,724 | 1.9 | 174,000 | 0.0 | △ 772,288,724 | △ 100.0 |
| 繰 入 金 | 721,025,604 | 1.8 | 561,326,488 | 1.3 | △ 159,699,116 | △ 22.1 |
| 繰 越 金 | 526,556,382 | 1.3 | 561,132,159 | 1.3 | 34,575,777 | 6.6 |
| 諸 収 入 | 814,806,268 | 2.0 | 978,350,524 | 2.3 | 163,544,256 | 20.1 |
| 市 債 | 2,395,100,000 | 5.9 | 4,296,958,000 | 10.2 | 1,901,858,000 | 79.4 |
| 合 計 | 40,639,597,795 | 100.0 | 42,284,289,864 | 100.0 | 1,644,692,069 | 4.0 |

① 市 税

本年度の市税収入状況は「別表第5」のとおりであり、予算現額 15,059,958,000円に対して調定額 16,999,258,217円、収入済額 14,697,136,780円、不納欠損額 443,551,434円、収入未済額 1,858,782,267円となっている。

収入済額の予算現額に対する割合は 97.6%で、前年度と比較すると 0.8ポイント下降している。また、収入済額の調定額に対する割合は 86.5%で、前年度と比較すると 0.1ポイント上昇している。

なお、歳入総額に占める割合は 34.8%で、前年度と比較すると 0.9ポイント上昇している。

調定額及び収入済額を前年度と比較すると、調定額は 1,064,589,757円 (6.7%)、収入済額は 926,439,554円 (6.7%) とともに増加している。

市税の収入状況を前年度と比較すると次表のとおりである。

市 税 収 入 状 況 表

(単位：千円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | | 19 年 度 | | | 比 較 増 減 | | | |
|-------------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|-----------|--------|----------|--------|
| | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 率 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 率 | 調 定 額 | 増 減 率 | 収 入 済 額 | 増 減 率 |
| 市 民 税 | 5,284,060 | 4,860,661 | 92.0 | 6,317,581 | 5,767,522 | 91.3 | 1,033,521 | 19.6 | 906,861 | 18.7 |
| 個人市民税 | 4,385,385 | 3,999,758 | 91.2 | 5,374,182 | 4,864,052 | 90.5 | 988,797 | 22.5 | 864,294 | 21.6 |
| 法人市民税 | 898,675 | 860,903 | 95.8 | 943,399 | 903,470 | 95.8 | 44,724 | 5.0 | 42,567 | 4.9 |
| 固 定 資 産 税 | 7,656,605 | 6,348,046 | 82.9 | 7,704,176 | 6,378,343 | 82.8 | 47,571 | 0.6 | 30,297 | 0.5 |
| 固定資産税 | 7,616,789 | 6,308,230 | 82.8 | 7,671,102 | 6,345,268 | 82.7 | 54,313 | 0.7 | 37,038 | 0.6 |
| 国有資産等所在 市町村交付金 | 39,816 | 39,816 | 100.0 | 33,075 | 33,075 | 100.0 | △ 6,741 | △ 16.9 | △ 6,741 | △ 16.9 |
| 軽 自 動 車 税 | 193,964 | 169,326 | 87.3 | 205,906 | 176,237 | 85.6 | 11,942 | 6.2 | 6,911 | 4.1 |
| 市 た ば こ 税 | 906,834 | 906,834 | 100.0 | 888,589 | 888,589 | 100.0 | △ 18,245 | △ 2.0 | △ 18,245 | △ 2.0 |
| 鉦 産 税 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 特 別 土 地 保 有 税 | 121,615 | 0 | — | 121,615 | 10,607 | 8.7 | 0 | 0.0 | 10,607 | 皆増 |
| 入 湯 税 | 332,383 | 294,895 | 88.7 | 321,805 | 285,110 | 88.6 | △ 10,578 | △ 3.2 | △ 9,785 | △ 3.3 |
| 都 市 計 画 税 | 1,439,208 | 1,190,935 | 82.7 | 1,439,586 | 1,190,730 | 82.7 | 378 | 0.0 | △ 205 | △ 0.0 |
| 合 計 | 15,934,668 | 13,770,697 | 86.4 | 16,999,258 | 14,697,137 | 86.5 | 1,064,590 | 6.7 | 926,440 | 6.7 |

本年度決算における収入未済額は「別表第5」のとおり 1,858,782,267円で、前年度と比較すると 163,038,126円 (8.1%) 減少している。

徴収率は、現年課税分 95.9%、滞納繰越分 16.3%、全体で 86.5%となっており、これを前年度と比較すると、現年度課税分は 0.4ポイント下降しているが、滞納繰越分は 1.4ポイント上昇し、全体の徴収率についても 0.1ポイント上昇している。

10万円以上の滞納は、件数で 3,110件、税額で 1,864,509,821円 (県民税を含む) となっており、これを前年度と比較すると件数で 844件増加し、税額で 102,272,005円 (県民税を含む) 減少している。

このうち 100万円以上の滞納は、件数で 298件、税額で 1,109,257,452円 (県民税を含む) となっており、これを前年度と比較すると件数で 30件増加し、税額で 299,334,373円 (県民税を含む) 減少している。

市税特別滞納整理対策本部の設置等関係職員の努力により、高額滞納も減少しているが、前年度と比較すると滞納繰越分の徴収率は上昇し、現年課税分については徴収率が下降し、収入未済額は増加している。

市税は歳入の根幹をなすものであり、租税負担の公平からも関係者一丸となって徴収率の向上を図り、高額滞納の解消には、なお一層努力されるよう要望する。

不納欠損処分の状況は、件数で 4,272件、不納欠損額で 443,551,434円となっており、これを前年度と比較すると件数で 609件、不納欠損額で 301,088,898円ともに増加している。

この内容は、地方税法第18条の規定による消滅時効が 3,497件、不納欠損額で 78,456,365円、同法第15条の7第4項の規定による滞納処分の執行停止後3年経過したものが 305件、不納欠損額で 5,565,031円、同法同条第5項の規定により納入する義務を直ちに消滅させたものが 470件、不納欠損額で 359,530,038円となっている。

今後とも不納欠損処分を行うに至るまでの間においては、法に定められた滞納処分の手続に基づき対処されたい。

不納欠損処分状況を前年度と比較すると次表のとおりである。

不納欠損処分状況表

(単位：円、件)

| 区 分 | 年 度 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------|-------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 件数 | 不納欠損額 | 件数 | 不納欠損額 | 件数 | 不納欠損額 |
| 市 民 税 | | 1,879 | 26,156,154 | 2,277 | 27,829,578 | 398 | 1,673,424 |
| | 個 人 | 1,824 | 22,762,951 | 2,238 | 25,156,378 | 414 | 2,393,427 |
| | 法 人 | 55 | 3,393,203 | 39 | 2,673,200 | △ 16 | △ 720,003 |
| 固 定 資 産 税 | 1,396 | 89,999,555 | 1,449 | 310,995,759 | 53 | 220,996,204 | |
| 都 市 計 画 税 | | | | 58,360,111 | | 41,395,368 | |
| 軽 自 動 車 税 | 319 | 1,145,700 | 480 | 1,787,396 | 161 | 641,696 | |
| 特別土地保有税 | 0 | 0 | 6 | 42,807,015 | 6 | 42,807,015 | |
| 入 湯 税 | 69 | 8,196,384 | 60 | 1,771,575 | △ 9 | △ 6,424,809 | |
| 合 計 | | 3,663 | 142,462,536 | 4,272 | 443,551,434 | 609 | 301,088,898 |

② 市税以外の収入

本年度の市税以外の収入は 27,587,153,084円 で、前年度と比較すると 718,252,515円 (2.7%) 増加したが、総収入に対する割合は 65.2% で、前年度と比較すると 0.9ポイント下降している。

これは地方譲与税 795,801,464円 (68.1%)、寄附金 772,288,724 (100.0%)、地方交付税 462,946,000円 (6.7%)、地方特例交付金 222,486,000円 (73.5%)、繰入金 159,699,116円 (22.1%)、県支出金 124,608,731円 (4.5%) などが減少したが、市債 1,901,858,000円 (79.4%)、国庫支出金 866,091,879円 (12.0%)、財産収入 234,379,016円 (87.6%)、諸収入 163,544,256円 (20.1%)、使用料及び手数料 78,721,175円 (8.4%) などが増加したためである。

税外収入未済額は次表のとおりであり、本年度決算の収入未済額は 400,881,003円 で前年度と比較すると 21,131,296円 (5.6%) 増加している。

これは加算金 2,630,700円 (83.6%)、老人福祉費負担金 105,200円 (43.8%) などが減少したが、住宅使用料 13,144,707円 (25.8%)、児童福祉費負担金 5,517,960円 (31.1%)、雑入 3,658,164円 (18.7%)、土地建物貸付収入 1,100,840円 (42.1%) などが増加したためである。

負担金等は、特定の者が特別の利益を受けたことに対し課せられるものであることから、滞納には厳しく対処し、収入未済額の解消に向け今後も努力され、特に住宅使用料の収入未済額については、近年増加傾向にあることから法に基づいた措置を講ずるよう要望する。

なお、不納欠損額は 8,867,337円 で、前年度と比較すると 1,772,723円 (25.0%) 増加している。今後とも不納欠損処分を行うに至るまでの間においては、法に定められた滞納処分等の手続により対処されたい。

税 外 収 入 未 済 額 表

(単位：円、%)

| 節 | | 19 年 度 | | | | | | | 前 年 度 収入未済額 | 対 前 年 度 | |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|------|-----------|-------|-------------|-------|----------------|-------------|--------|
| | | 調 定 額 | 収入済額 | 収入率 | 不納欠損額 | 還付未済額 | 収入未済額 | 構成比 | | 増 減 額 | 増減率 |
| 13 01 01 01 | 老 人 福 祉 費 負 担 金 | 72,614,492 | 72,479,492 | 99.8 | | | 135,000 | 0.0 | 240,200 | △ 105,200 | △ 43.8 |
| 13 01 01 02 | 児 童 福 祉 費 負 担 金 | 400,023,900 | 375,886,680 | 94.0 | 894,540 | | 23,242,680 | 5.8 | 17,724,720 | 5,517,960 | 31.1 |
| 14 01 06 01 | 商 工 使 用 料 | 3,890,685 | 2,698,721 | 69.4 | | | 1,191,964 | 0.3 | 1,191,964 | 0 | — |
| 14 01 08 01 | 道 路 橋 り ょ う 使 用 料 | 70,677,166 | 68,629,636 | 97.1 | 104,470 | 1,100 | 1,944,160 | 0.5 | 1,962,980 | △ 18,820 | △ 1.0 |
| 14 01 08 02 | 河 川 使 用 料 | 8,916,353 | 7,584,419 | 85.1 | 92,367 | | 1,239,567 | 0.3 | 1,095,730 | 143,837 | 13.1 |
| 14 01 08 04 | 公 園 使 用 料 | 7,697,615 | 7,688,845 | 99.9 | | | 8,770 | 0.0 | 0 | 8,770 | 皆増 |
| 14 01 08 05 | 住 宅 使 用 料 | 505,168,521 | 440,254,009 | 87.1 | 889,580 | | 64,024,932 | 16.0 | 50,880,225 | 13,144,707 | 25.8 |
| 14 01 09 04 | 幼 稚 園 使 用 料 | 34,687,900 | 34,472,600 | 99.4 | 36,200 | | 179,100 | 0.0 | 262,400 | △ 83,300 | △ 31.7 |
| 17 01 01 01 | 土 地 建 物 貸 付 収 入 | 224,827,398 | 221,109,658 | 98.3 | | | 3,717,740 | 0.9 | 2,616,900 | 1,100,840 | 42.1 |
| 21 01 02 01 | 加 算 金 | 3,392,100 | 0 | — | 2,874,700 | | 517,400 | 0.1 | 3,148,100 | △ 2,630,700 | △ 83.6 |
| 21 03 01 01 | 国民年金特例納付資金貸付金元利収入 | 1,005,580 | 0 | — | | | 1,005,580 | 0.3 | 1,005,580 | 0 | — |
| 21 03 02 01 | 高齢者住宅整備資金貸付金元金収入 | 1,558,000 | 40,000 | 2.6 | | | 1,518,000 | 0.4 | 1,558,000 | △ 40,000 | △ 2.6 |
| 21 03 02 02 | 災害援護資金貸付金元利収入 | 3,584,206 | 0 | — | | | 3,584,206 | 0.9 | 3,072,168 | 512,038 | 16.7 |
| 21 03 05 02 | 小企業者育成資金貸付金元利収入 | 14,899,731 | 77,000 | 0.5 | | | 14,822,731 | 3.7 | 14,899,731 | △ 77,000 | △ 0.5 |
| 21 03 07 01 | 住宅新築資金等貸付金元利収入 | 260,506,465 | 0 | — | | | 260,506,465 | 65.0 | 260,506,465 | 0 | — |
| 21 07 05 04 | 雑 入 | 266,255,182 | 239,036,994 | 89.8 | 3,975,480 | | 23,242,708 | 5.8 | 19,584,544 | 3,658,164 | 18.7 |
| 合 計 | | 1,879,705,294 | 1,469,958,054 | 78.2 | 8,867,337 | 1,100 | 400,881,003 | 100.0 | 379,749,707 | 21,131,296 | 5.6 |

(3) 歳 出

本年度の歳出の執行状況は「別表第3」のとおりで

| | | | |
|---------|------------------|----------|----------|
| 予 算 現 額 | 43,235,031,200 円 | (対前年度増減率 | 2.6 %) |
| 支 出 済 額 | 41,797,017,295 円 | (対前年度増減率 | 4.3 %) |
| 翌年度繰越額 | 245,967,650 円 | (対前年度増減率 | △73.5 %) |
| 不 用 額 | 1,192,046,255 円 | (対前年度増減率 | 6.3 %) |

となっており、支出済額を前年度と比較すると 1,718,551,659円 (4.3%) 増加している。

各款別の支出済額を前年度と比較すると土木費 1,221,785,650円 (32.6%)、民生費 561,786,725円 (3.3%)、観光費 537,807,124円 (129.7%)、公債費 516,968,005円 (19.5%) などが増加したが、教育費 828,609,026円 (17.5%)、衛生費 364,804,650円 (14.0%)、災害復旧費 131,511,399円 (78.0%) などが減少している。

目的別経費を前年度と比較すると次表のとおりである。

目 的 別 経 費 状 況 表

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比較増減 | |
|-----------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 議 会 費 | 410,040,755 | 1.0 | 390,435,800 | 0.9 | △ 19,604,955 | △ 4.8 |
| 総 務 費 | 6,057,260,233 | 15.1 | 6,163,926,157 | 14.7 | 106,665,924 | 1.8 |
| 民 生 費 | 17,056,478,117 | 42.6 | 17,618,264,842 | 42.2 | 561,786,725 | 3.3 |
| 衛 生 費 | 2,596,885,930 | 6.5 | 2,232,081,280 | 5.3 | △ 364,804,650 | △ 14.0 |
| 労 働 費 | 90,385,124 | 0.2 | 79,433,704 | 0.2 | △ 10,951,420 | △ 12.1 |
| 農林水産業費 | 348,496,549 | 0.9 | 365,521,495 | 0.9 | 17,024,946 | 4.9 |
| 商 工 費 | 531,506,270 | 1.3 | 549,454,513 | 1.3 | 17,948,243 | 3.4 |
| 観 光 費 | 414,660,181 | 1.0 | 952,467,305 | 2.3 | 537,807,124 | 129.7 |
| 土 木 費 | 3,746,175,530 | 9.3 | 4,967,961,180 | 11.9 | 1,221,785,650 | 32.6 |
| 消 防 費 | 1,278,897,260 | 3.2 | 1,372,943,752 | 3.3 | 94,046,492 | 7.4 |
| 教 育 費 | 4,722,587,008 | 11.8 | 3,893,977,982 | 9.3 | △ 828,609,026 | △ 17.5 |
| 災 害 復 旧 費 | 168,677,867 | 0.4 | 37,166,468 | 0.1 | △ 131,511,399 | △ 78.0 |
| 公 債 費 | 2,656,414,812 | 6.6 | 3,173,382,817 | 7.6 | 516,968,005 | 19.5 |
| 諸 支 出 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 40,078,465,636 | 100.0 | 41,797,017,295 | 100.0 | 1,718,551,659 | 4.3 |

各款ごとの歳出決算の内容及び意見は次のとおりである。

第1款 議会費

(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 | |
|----------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|--|
| 18 年 度 | 425,383,000 | 410,040,755 | 0 | 15,342,245 | 96.4 | |
| 19 年 度 | 415,940,000 | 390,435,800 | 0 | 25,504,200 | 93.9 | |
| 比較 増減 | 増減額 | △ 9,443,000 | △ 19,604,955 | 0 | 10,161,955 | |
| | 増減率 | △ 2.2 | △ 4.8 | — | 66.2 | |

議会費は、予算現額 415,940,000円に対して支出済額 390,435,800円（執行率 93.9%）、不用額 25,504,200円となっており、支出済額を前年度と比較すると 19,604,955円（4.8%）減少している。

これは主に議員に要する経費 17,252,761円、職員人件費 2,479,229円が減少したためである。

第2款 総務費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--|
| 18 年 度 | 6,277,991,000 | 6,057,260,233 | 7,140,000 | 213,590,767 | 96.5 | |
| 19 年 度 | 6,351,068,000 | 6,163,926,157 | 0 | 187,141,843 | 97.1 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 73,077,000 | 106,665,924 | △ 7,140,000 | △ 26,448,924 | |
| | 増減率 | 1.2 | 1.8 | 皆減 | △ 12.4 | |

総務費は、予算現額 6,351,068,000円に対して支出済額 6,163,926,157円（執行率 97.1%）、不用額 187,141,843円となっており、支出済額を前年度と比較すると 106,665,924円（1.8%）増加している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
| | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 総務管理費 | 5,088,781,717 | 84.0 | 5,122,611,632 | 83.1 | 33,829,915 | 0.7 |
| 徴 税 費 | 619,257,107 | 10.2 | 619,492,070 | 10.1 | 234,963 | 0.0 |
| 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費 | 166,253,944 | 2.7 | 177,538,980 | 2.9 | 11,285,036 | 6.8 |
| 選 挙 費 | 105,781,266 | 1.7 | 173,675,462 | 2.8 | 67,894,196 | 64.2 |
| 統 計 調 査 費 | 21,865,903 | 0.4 | 22,888,388 | 0.4 | 1,022,485 | 4.7 |
| 監 査 委 員 費 | 55,320,296 | 0.9 | 47,719,625 | 0.8 | △ 7,600,671 | △ 13.7 |
| 計 | 6,057,260,233 | 100.0 | 6,163,926,157 | 100.0 | 106,665,924 | 1.8 |

増減状況を項別にみると、総務管理費は 33,829,915円 (0.7%) 増加している。

これは諸費 258,323,156円、企画費 142,905,601円などが減少したが、人事管理費 295,285,488円、情報化推進費 109,290,274円、財産管理費 18,990,540円、一般管理費 12,437,236円などが増加したためである。

徴税費は 234,963円 (0.0%) 増加している。

これは税務総務費 20,851,507円が減少したが、賦課徴収費 21,086,470円が増加したためである。

戸籍住民基本台帳費は 11,285,036円 (6.8%) 増加している。

選挙費は 67,894,196円 (64.2%) 増加している。

これは主に選挙執行費 65,584,492円が増加したためである。

統計調査費は 1,022,485円 (4.7%) 増加している。

これは委託統計調査費 831,400円、統計調査総務費 191,085円が増加したためである。

監査委員費は 7,600,671円 (13.7%) 減少している。

第3款 民生費

(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 | |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|--|
| 18年度 | 17,361,767,000 | 17,056,478,117 | 0 | 305,288,883 | 98.2 | |
| 19年度 | 17,955,517,000 | 17,618,264,842 | 0 | 337,252,158 | 98.1 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 593,750,000 | 561,786,725 | 0 | 31,963,275 | |
| | 増減率 | 3.4 | 3.3 | — | 10.5 | |

民生費は、予算現額 17,955,517,000円に対して支出済額 17,618,264,842円（執行率 98.1%）、不用額 337,252,158円となっており、支出済額を前年度と比較すると 561,786,725円（3.3%）増加している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18年度 | | 19年度 | | 比較増減 | |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 3,419,801,541 | 20.0 | 3,696,446,805 | 21.0 | 276,645,264 | 8.1 |
| 老人福祉費 | 2,997,428,426 | 17.6 | 3,336,962,535 | 18.9 | 339,534,109 | 11.3 |
| 児童福祉費 | 3,894,236,715 | 22.8 | 4,229,164,356 | 24.0 | 334,927,641 | 8.6 |
| 生活保護費 | 6,744,009,587 | 39.5 | 6,354,703,396 | 36.1 | △ 389,306,191 | △ 5.8 |
| 災害救助費 | 1,001,848 | 0.0 | 987,750 | 0.0 | △ 14,098 | △ 1.4 |
| 計 | 17,056,478,117 | 100.0 | 17,618,264,842 | 100.0 | 561,786,725 | 3.3 |

増減状況を項別にみると、社会福祉費は 276,645,264円（8.1%）増加している。

これは国民健康保険費 45,371,499円、社会福祉費 3,081,625円が減少したが、障害者福祉費 322,209,310円などが増加したためである。

老人福祉費は 339,534,109円（11.3%）増加している。

これは老人福祉事業費 21,868,295円、老人福祉措置費 16,375,061円などが減少したが、老人福祉施設費 192,253,772円、老人医療費 154,692,938円、介護保険費 37,433,300円が増加したためである。

児童福祉費は 334,927,641円（8.6%）増加している。

これは児童福祉施設費 31,783,855円、母子福祉費 2,149,933円が減少したが、児童措置費 185,321,758円、児童福祉総務費 183,539,671円が増加したためである。

生活保護費は 389,306,191円（5.8%）減少している。

これは扶助費 379,200,548円、生活保護総務費 10,105,643円が減少したためである。

災害救助費は 14,098円（1.4%）減少している。

これは災害救助に要する経費 14,098円が減少したためである。

第4款 衛生費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|--|
| 18年度 | 2,690,678,000 | 2,596,885,930 | 0 | 93,792,070 | 96.5 | |
| 19年度 | 2,297,245,000 | 2,232,081,280 | 0 | 65,163,720 | 97.2 | |
| 比較 増減 | 増減額 | △ 393,433,000 | △ 364,804,650 | 0 | △ 28,628,350 | |
| | 増減率 | △ 14.6 | △ 14.0 | — | △ 30.5 | |

衛生費は、予算現額 2,297,245,000円に対して支出済額 2,232,081,280円（執行率 97.2%）、不用額 65,163,720円となっており、支出済額を前年度と比較すると 364,804,650円（14.0%）減少している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18年度 | | 19年度 | | 比較増減 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 保健衛生費 | 1,091,032,864 | 42.0 | 748,152,360 | 33.5 | △ 342,880,504 | △ 31.4 |
| 結核対策費 | 8,069,130 | 0.3 | 0 | — | △ 8,069,130 | 皆減 |
| 清掃費 | 1,495,288,936 | 57.6 | 1,481,104,920 | 66.4 | △ 14,184,016 | △ 0.9 |
| 上水道費 | 2,495,000 | 0.1 | 2,824,000 | 0.1 | 329,000 | 13.2 |
| 計 | 2,596,885,930 | 100.0 | 2,232,081,280 | 100.0 | △ 364,804,650 | △ 14.0 |

増減状況を項別にみると、保健衛生費は 342,880,504円（31.4%）減少している。

これは保健衛生総務費 58,211,859円、母子保健費 55,824,924円、予防費 13,008,648円、成人保健対策費 11,532,196円などが増加したが、特別会計繰出金 428,006,610円、保健師設置費 56,889,181円が減少したためである。

結核対策費は本年度廃項により 8,069,130円（皆減）減少している。

清掃費は 14,184,016円（0.9%）減少している。

これは、し尿処理費 24,541,888円、塵芥処理費 4,063,997円が増加したが、清掃総務費 42,789,901円が減少したためである。

上水道費は地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費について、一般会計が別府市水道事業会計分 2,824,000円を負担する経費であり、329,000円（13.2%）増加している。

第5款 労働費

(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 |
|----------|-----|--------------|--------------|--------|-------------|------|
| 18 年 度 | | 96,626,000 | 90,385,124 | 0 | 6,240,876 | 93.5 |
| 19 年 度 | | 84,636,000 | 79,433,704 | 0 | 5,202,296 | 93.9 |
| 比較 増減 | 増減額 | △ 11,990,000 | △ 10,951,420 | 0 | △ 1,038,580 | |
| | 増減率 | △ 12.4 | △ 12.1 | — | △ 16.6 | |

労働費は、予算現額 84,636,000円に対して支出済額 79,433,704円（執行率 93.9%）、不用額 5,202,296円となっており、支出済額を前年度と比較すると 10,951,420円（12.1%）減少している。

これは労働諸費 4,047,500円が増加したが、労働施設費 9,830,825円、婦人会館費 5,168,095円が減少したためである。

第6款 農 林 水 産 業 費

(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 | |
|----------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|--|
| 18 年 度 | 360,706,000 | 348,496,549 | 0 | 12,209,451 | 96.6 | |
| 19 年 度 | 396,780,000 | 365,521,495 | 19,220,000 | 12,038,505 | 92.1 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 36,074,000 | 17,024,946 | 19,220,000 | △ 170,946 | |
| | 増減率 | 10.0 | 4.9 | 皆増 | △ 1.4 | |

農林水産業費は、予算現額 396,780,000円に対して支出済額 365,521,495円（執行率 92.1%）、翌年度繰越額 19,220,000円、不用額 12,038,505円となっており、支出済額を前年度と比較すると 17,024,946円（4.9%）増加している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 農 業 費 | 196,300,494 | 56.3 | 210,395,177 | 57.6 | 14,094,683 | 7.2 |
| 畜 産 業 費 | 3,038,764 | 0.9 | 3,281,447 | 0.9 | 242,683 | 8.0 |
| 林 業 費 | 74,619,066 | 21.4 | 74,342,211 | 20.3 | △ 276,855 | △ 0.4 |
| 水 産 業 費 | 74,538,225 | 21.4 | 77,502,660 | 21.2 | 2,964,435 | 4.0 |
| 計 | 348,496,549 | 100.0 | 365,521,495 | 100.0 | 17,024,946 | 4.9 |

増減状況を項別にみると、農業費は 14,094,683円（7.2%）増加している。

これは農業総務費 4,031,276円などが減少したが、農業振興費 18,196,529円などが増加したためである。

なお、田園自然環境保全整備に要する経費のうち 19,220,000円が繰越明許費として翌年度へ繰り越されている。

畜産業費は 242,683円（8.0%）増加している。

これは畜産振興費が増加したためである。

林業費は 276,855円（0.4%）減少している。

これは林業振興費 554,050円、林業総務費 536,515円が増加したが、森林総合整備事業費 1,367,420円が減少したためである。

水産業費は 2,964,435円（4.0%）増加している。

これは水産業振興費が増加したためである。

第7款 商 工 費

(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 | |
|----------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|--|
| 18 年 度 | 590,101,000 | 531,506,270 | 0 | 58,594,730 | 90.1 | |
| 19 年 度 | 609,868,000 | 549,454,513 | 0 | 60,413,487 | 90.1 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 19,767,000 | 17,948,243 | 0 | 1,818,757 | |
| | 増減率 | 3.3 | 3.4 | — | 3.1 | |

商工費は、予算現額 609,868,000円に対して支出済額 549,454,513円（執行率 90.1%）、不用額 60,413,487円となっており、支出済額を前年度と比較すると 17,948,243円（3.4%）増加している。

これは商工総務費 2,600,994円が減少したが、商工振興費 16,110,342円、特別会計繰出金 2,359,449円、商工施設費 1,735,261円などが増加したためである。

第8款 観光費

(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 | |
|----------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|--|
| 18 年 度 | 439,380,000 | 414,660,181 | 0 | 24,719,819 | 94.4 | |
| 19 年 度 | 1,013,905,000 | 952,467,305 | 0 | 61,437,695 | 93.9 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 574,525,000 | 537,807,124 | 0 | 36,717,876 | |
| | 増減率 | 130.8 | 129.7 | — | 148.5 | |

観光費は、予算現額 1,013,905,000円に対して支出済額 952,467,305円（執行率 93.9%）、不用額 61,437,695円となっており、支出済額を前年度と比較すると 537,807,124円（129.7%）増加している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 観 光 費 | 383,540,609 | 92.5 | 467,906,418 | 49.1 | 84,365,809 | 22.0 |
| 観 光 施 設 費 | 31,119,572 | 7.5 | 29,241,877 | 3.1 | △ 1,877,695 | △ 6.0 |
| 温 泉 費 | — | — | 455,319,010 | 47.8 | 455,319,010 | 皆増 |
| 計 | 414,660,181 | 100.0 | 952,467,305 | 100.0 | 537,807,124 | 129.7 |

増減状況を項別にみると、観光費は 84,365,809円（22.0%）増加している。

これはコンベンション推進費 60,511,899円、観光宣伝費 14,335,715円、観光総務費 9,518,195円が増加したためである。

観光施設費は 1,877,695円（6.0%）減少している。

これは観光施設管理に要する経費 798,373円が増加したが、志高湖・神楽女湖管理に要する経費 2,638,216円などが減少したためである。

温泉費は温泉事業特別会計で予算執行を行っていたものが、平成19年4月1日をもって廃止されたため、平成19年度より観光費で予算措置され、455,319,010円の支出があった。

この内訳は、温泉管理費 256,145,955円、温泉施設費 113,138,612円、特別会計繰出金 86,034,443円である。

第9款 土 木 費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|--|
| 18 年 度 | 4,794,696,000 | 3,746,175,530 | 900,804,400 | 147,716,070 | 78.1 | |
| 19 年 度 | 5,255,103,400 | 4,967,961,180 | 94,978,250 | 192,163,970 | 94.5 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 460,407,400 | 1,221,785,650 | △ 805,826,150 | 44,447,900 | |
| | 増減率 | 9.6 | 32.6 | △ 89.5 | 30.1 | |

土木費は、予算現額 5,255,103,400円に対して支出済額 4,967,961,180円（執行率 94.5%）、翌年度繰越額 94,978,250円、不用額 192,163,970円となっており、支出済額を前年度と比較すると 1,221,785,650円（32.6%）増加している。

なお、翌年度繰越額は全額繰越明許費である。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 支 出 済 額 | 構成比 | 支 出 済 額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 215,758,001 | 5.8 | 197,538,610 | 4.0 | △ 18,219,391 | △ 8.4 |
| 道路橋りょう費 | 1,118,466,318 | 29.9 | 1,068,813,994 | 21.5 | △ 49,652,324 | △ 4.4 |
| 河 川 費 | 29,051,460 | 0.8 | 33,656,573 | 0.7 | 4,605,113 | 15.9 |
| 港 湾 費 | 203,218,361 | 5.4 | 227,452,181 | 4.6 | 24,233,820 | 11.9 |
| 都市計画費 | 417,289,974 | 11.1 | 626,970,158 | 12.6 | 209,680,184 | 50.2 |
| 公 園 費 | 531,074,555 | 14.2 | 949,493,499 | 19.1 | 418,418,944 | 78.8 |
| 下 水 道 費 | 617,779,444 | 16.5 | 447,303,851 | 9.0 | △ 170,475,593 | △ 27.6 |
| 街 路 費 | 25,900,000 | 0.7 | 53,760,000 | 1.1 | 27,860,000 | 107.6 |
| 住 宅 費 | 587,637,417 | 15.7 | 1,362,972,314 | 27.4 | 775,334,897 | 131.9 |
| 計 | 3,746,175,530 | 100.0 | 4,967,961,180 | 100.0 | 1,221,785,650 | 32.6 |

増減状況を項別にみると、土木管理費は 18,219,391円（8.4%）減少している。

これは主に土木総務費の職員人件費が減少したためである。

道路橋りょう費は 49,652,324円（4.4%）減少している。

これは交通安全施設整備費 64,248,024円が増加したが、道路新設改良費 62,720,320円、道路維持費 39,903,115円、道路橋りょう総務費 9,827,913円、橋りょう整備費 1,449,000円が減少したためである。

なお、道路改良に要する経費のうち 1,500,000円、八戸荷戸2号線道路整備に要する経費のうち 52,500,000円が繰越明許費として翌年度へ繰り越されている。

河川費は 4,605,113円（15.9%）増加している。

これは河川総務費 2,244,250円が減少したが、河川整備費 6,849,363円が増加したためである。

港湾費は 24,233,820円（11.9%）増加している。

これは港湾管理費 653,453円が減少したが、海岸環境整備費 24,887,273円が増加したためである。

都市計画費は 209,680,184円（50.2%）増加している。

これは特別会計繰出金 621,169円が減少したが、都市計画整備費 204,328,667円、都市計画総務費 5,972,686円が増加したためである。

なお、亀川駅周辺整備（人にやさしい）に要する経費のうち 35,578,250円が繰越明許費として翌年度へ繰り越されている。

公園費は 418,418,944円（78.8%）増加している。

これは都市公園整備事業費 416,829,701円、フラワーシティ別府推進費 1,330,069円、公園管理費 259,174円が増加したためである。

なお、鉄輪地獄地帯公園整備に要する経費のうち 5,400,000円が繰越明許費として翌年度へ繰り越されている。

下水道費は 170,475,593円（27.6%）減少している。

これは下水道費のうち公共下水道事業特別会計繰出金 168,742,182円、水路整備等に要する経費 1,733,411円が減少したためである。

街路費は 27,860,000円（107.6%）増加している。

これは街路事業費のうち県施行負担金 27,860,000円が増加したためである。

住宅費は 775,334,897円（131.9%）増加している。

これは住宅管理費 11,387,274円が減少したが、西別府住宅建替等による住宅整備費 786,722,171円が増加したためである。

第10款 消防費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|--|
| 18 年 度 | 1,294,819,000 | 1,278,897,260 | 0 | 15,921,740 | 98.8 | |
| 19 年 度 | 1,502,633,000 | 1,372,943,752 | 103,610,000 | 26,079,248 | 91.4 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 207,814,000 | 94,046,492 | 103,610,000 | 10,157,508 | |
| | 増減率 | 16.0 | 7.4 | 皆増 | 63.8 | |

消防費は、予算現額 1,502,633,000円に対して支出済額 1,372,943,752円（執行率 91.4%）、不用額 26,079,248円となっており、支出済額を前年度と比較すると 94,046,492円（7.4%）増加している。

これは常備消防費 55,509,559円、災害対策費 998,016円が減少したが、消防施設費 144,025,815円、非常備消防費 6,528,252円が増加したためである。

なお、翌年度繰越額は全額繰越明許費であり、浜町出張所建替に要する経費のうち 103,610,000円が翌年度へ繰り越されている。

第11款 教育費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|--|
| 18年度 | 4,833,474,000 | 4,722,587,008 | 0 | 110,886,992 | 97.7 | |
| 19年度 | 4,050,716,000 | 3,893,977,982 | 0 | 156,738,018 | 96.1 | |
| 比較 増減 | 増減額 | △ 782,758,000 | △ 828,609,026 | 0 | 45,851,026 | |
| | 増減率 | △ 16.2 | △ 17.5 | — | 41.3 | |

教育費は、予算現額 4,050,716,000円に対して支出済額 3,893,977,982円（執行率 96.1%）、不用額 156,738,018円となっており、支出済額を前年度と比較すると 828,609,026円（17.5%）減少している。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18年度 | | 19年度 | | 比較増減 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 503,495,037 | 10.7 | 528,266,447 | 13.6 | 24,771,410 | 4.9 |
| 小学校費 | 915,794,803 | 19.4 | 733,923,404 | 18.8 | △ 181,871,399 | △ 19.9 |
| 中学校費 | 240,202,013 | 5.1 | 434,689,981 | 11.2 | 194,487,968 | 81.0 |
| 高等学校費 | 552,440,407 | 11.7 | 508,412,049 | 13.1 | △ 44,028,358 | △ 8.0 |
| 幼稚園費 | 337,009,464 | 7.1 | 328,005,268 | 8.4 | △ 9,004,196 | △ 2.7 |
| 社会教育費 | 482,542,685 | 10.2 | 449,005,120 | 11.5 | △ 33,537,565 | △ 7.0 |
| 保健体育費 | 1,691,102,599 | 35.8 | 911,675,713 | 23.4 | △ 779,426,886 | △ 46.1 |
| 計 | 4,722,587,008 | 100.0 | 3,893,977,982 | 100.0 | △ 828,609,026 | △ 17.5 |

増減状況を項別にみると、教育総務費は 24,771,410円（4.9%）増加している。

これは主に事務局費 20,302,078円、総合教育センター費 4,076,074円が増加したためである。

小学校費は 181,871,399円（19.9%）減少している。

これは学校管理費 181,192,556円、教育振興費 678,843円が減少したためである。

中学校費は 194,487,968円（81.0%）増加している。

これは教育振興費 4,996,942円が減少したが、学校管理費 199,484,910円が増加したためである。

高等学校費は 44,028,358円（8.0%）減少している。

これは学校管理費 42,148,126円、学校総務費 1,248,414円などが減少したためである。

幼稚園費は 9,004,196円（2.7%）減少している。

これは幼稚園管理費 9,004,196円が減少したためである。

社会教育費は 33,537,565円（7.0%）減少している。

これは公民館費 5,140,432円、人権同和教育費 4,391,925円、生涯教育費 2,794,596円が増加したが、文化施設費 29,037,365円、文化財保護費 7,805,123円、文化振興費 3,659,955円、少年自然の家費 2,690,163円、社会教育総務費 2,671,912円が減少したためである。

保健体育費は 779,426,886円（46.1%）減少している。

これは体育施設費 40,350,229円、保健体育総務費 1,773,363円が増加したが、体育振興費 788,763,564円、学校給食費 32,786,914円が減少したためである。

第12款 災害復旧費

(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 | |
|----------|-------------|---------------|---------------|------------|--------------|--|
| 18 年 度 | 216,872,757 | 168,677,867 | 21,886,800 | 26,308,090 | 77.8 | |
| 19 年 度 | 73,035,975 | 37,166,468 | 28,159,400 | 7,710,107 | 50.9 | |
| 比較 増減 | 増減額 | △ 143,836,782 | △ 131,511,399 | 6,272,600 | △ 18,597,983 | |
| | 増減率 | △ 66.3 | △ 78.0 | 28.7 | △ 70.7 | |

災害復旧費は、予算現額 73,035,975円に対して支出済額 37,166,468円（執行率 50.9%）、翌年度繰越額 28,159,400円、不用額 7,710,107円となっており、支出済額を前年度と比較すると 131,511,399円（78.0%）減少している。

なお、翌年度繰越額は全額繰越明許費である。

支出済額を項別に前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------|-------------|-------|------------|-------|---------------|--------|
| | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 災害応急復旧費 | 32,160,817 | 19.1 | 4,531,557 | 12.2 | △ 27,629,260 | △ 85.9 |
| 災 害 復 旧 費 | 136,517,050 | 80.9 | 32,634,911 | 87.8 | △ 103,882,139 | △ 76.1 |
| 計 | 168,677,867 | 100.0 | 37,166,468 | 100.0 | △ 131,511,399 | △ 78.0 |

増減状況を項別にみると、災害応急復旧費は 27,629,260円（85.9%）減少している。

災害復旧費は 103,882,139円（76.1%）減少している。

これは農林水産業施設災害復旧費 53,190,289円（62.0%）、公共土木施設災害復旧費 50,691,850円（皆減）が減少したためである。

なお、農林水産業施設災害復旧に要する経費のうち 28,159,400円が繰越明許費として翌年度に繰り越されている。

第13款 公債費

(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 | |
|----------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|--|
| 18年度 | 2,661,896,000 | 2,656,414,812 | 0 | 5,481,188 | 99.8 | |
| 19年度 | 3,194,219,000 | 3,173,382,817 | 0 | 20,836,183 | 99.3 | |
| 比較 増減 | 増減額 | 532,323,000 | 516,968,005 | 0 | 15,354,995 | |
| | 増減率 | 20.0 | 19.5 | — | 280.1 | |

公債費は、予算現額 3,194,219,000円に対して支出済額 3,173,382,817円（執行率 99.3%）、不用額 20,836,183円となっており、支出済額を前年度と比較すると 516,968,005円（19.5%）増加している。

これは利子 14,606,667円などが減少したが、元金 531,623,740円が増加したためである。

公債費の推移（事務費を除く）は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 償還元金 | 対前年度 増減率 | 償還利子 | 一時借入金 利子 | 利子計 | 対前年度 増減率 |
|----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 15 | 2,484,461,746 | △ 16.2 | 647,783,606 | 287,027 | 648,070,633 | △ 12.0 |
| 16 | 3,913,590,038 | 57.5 | 612,559,052 | 342,536 | 612,901,588 | △ 5.4 |
| 17 | 2,064,337,134 | △ 47.3 | 546,066,499 | 232,931 | 546,299,430 | △ 10.9 |
| 18 | 2,134,614,468 | 3.4 | 521,292,453 | 458,823 | 521,751,276 | △ 4.5 |
| 19 | 2,666,238,208 | 24.9 | 504,674,720 | 2,469,889 | 507,144,609 | △ 2.8 |

第14款 諸支出金

諸支出金は、前年度と同様に予算現額 2,000円に対して支出がなく、予算現額 2,000円が不用額となっている。

第15款 予備費

本年度の予備費は、災害復旧費の災害応急復旧費 4,529,175円、衛生費の墓地管理費 3,010,000円へ充用され、予算現額 34,362,825円が不用額となっている。

3 特別会計

(1) 国民健康保険事業特別会計

① 概要

本年度の決算状況は、予算現額 15,662,650,000円に対し、歳入 14,556,036,072円（対予算比 92.9%）、歳出 15,475,698,332円（対予算比 98.8%）で、歳入歳出不足額 919,662,260円は、翌年度歳入の繰上充用金で補てんされている。

本年度決算額を前年度と比較すると次表のとおりである。

（単位：円、%）

| 区 分 | 予 算 現 額 | 歳入決算額 | 対予算比 | 歳出決算額 | 対予算比 | 歳入歳出差引額 |
|------|----------------|----------------|------|----------------|------|---------------|
| 18年度 | 14,008,041,000 | 13,417,703,678 | 95.8 | 13,662,243,162 | 97.5 | △ 244,539,484 |
| 19年度 | 15,662,650,000 | 14,556,036,072 | 92.9 | 15,475,698,332 | 98.8 | △ 919,662,260 |
| 増減額 | 1,654,609,000 | 1,138,332,394 | | 1,813,455,170 | | △ 675,122,776 |
| 増減率 | 11.8 | 8.5 | | 13.3 | | 276.1 |

② 歳入

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 決 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 国民健康保険税 | 3,130,492,273 | 23.3 | 3,143,119,565 | 21.6 | 12,627,292 | 0.4 |
| 使用料及び手数料 | 4,018,150 | 0.0 | 3,910,800 | 0.0 | △ 107,350 | △ 2.7 |
| 国 庫 支 出 金 | 4,172,056,233 | 31.1 | 4,232,575,243 | 29.1 | 60,519,010 | 1.5 |
| 療養給付費等 負担金 | 2,735,136,794 | 20.4 | 2,773,477,493 | 19.1 | 38,340,699 | 1.4 |
| 高額医療費 共同事業負担金 | 41,957,439 | 0.3 | 46,411,403 | 0.3 | 4,453,964 | 10.6 |
| 調整交付金 | 1,394,962,000 | 10.4 | 1,406,389,000 | 9.7 | 11,427,000 | 0.8 |
| 後期高齢者医療 制度創設準備 事業費補助金 | — | — | 3,000,000 | 0.0 | 3,000,000 | 皆増 |
| 高齢者医療制度 円滑導入事業費 補助金 | — | — | 3,297,347 | 0.0 | 3,297,347 | 皆増 |
| 療養給付費等交付金 | 3,208,320,243 | 23.9 | 3,585,074,623 | 24.6 | 376,754,380 | 11.7 |
| 県 支 出 金 | 564,085,439 | 4.2 | 585,462,403 | 4.0 | 21,376,964 | 3.8 |
| 共同事業交付金 | 918,800,910 | 6.8 | 1,691,351,044 | 11.6 | 772,550,134 | 84.1 |
| 財 産 収 入 | 17,058 | 0.0 | 52 | 0.0 | △ 17,006 | △ 99.7 |
| 繰 入 金 | 1,331,255,883 | 9.9 | 1,285,884,384 | 8.8 | △ 45,371,499 | △ 3.4 |
| 繰 越 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 諸 収 入 | 88,657,489 | 0.7 | 28,657,958 | 0.2 | △ 59,999,531 | △ 67.7 |
| 計 | 13,417,703,678 | 100.0 | 14,556,036,072 | 100.0 | 1,138,332,394 | 8.5 |

歳入決算額を前年度と比較すると 1,138,332,394円 (8.5%) 増加している。

これは諸収入 59,999,531円、繰入金 45,371,499円などが減少したが、共同事業交付金 772,550,134円、療養給付費等交付金 376,754,380円、国庫支出金 60,519,010円、県支出金 21,376,964円などが増加したためである。

保 險 税 收 入 状 況 表

(単位：円、%)

| 区 分 | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 還付未済額 | 収納率 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|-------|--------|---------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
| 現年課税分 | 18年度 | 3,387,030,900 | 3,019,401,304 | 1,991,400 | 89.1 | 723,400 | 368,897,596 |
| | 医療給付費分 | 3,182,558,133 | 2,847,426,380 | 1,951,101 | 89.4 | 717,253 | 336,365,601 |
| | 介護納付金分 | 204,472,767 | 171,974,924 | 40,299 | 84.1 | 6,147 | 32,531,995 |
| | 19年度 | 3,439,548,100 | 3,031,153,549 | 2,682,200 | 88.0 | 305,500 | 410,771,251 |
| | 医療給付費分 | 3,241,024,890 | 2,868,481,203 | 2,554,049 | 88.4 | 305,500 | 374,792,236 |
| | 介護納付金分 | 198,523,210 | 162,672,346 | 128,151 | 81.9 | 0 | 35,979,015 |
| | 比較増減 | 52,517,200 | 11,752,245 | 690,800 | | △ 417,900 | 41,873,655 |
| | 医療給付費分 | 58,466,757 | 21,054,823 | 602,948 | | △ 411,753 | 38,426,635 |
| | 介護納付金分 | △ 5,949,557 | △ 9,302,578 | 87,852 | | △ 6,147 | 3,447,020 |
| 滞納繰越分 | 18年度 | 1,482,976,915 | 111,090,969 | 76,600 | 7.5 | 198,377,351 | 1,173,585,195 |
| | 医療給付費分 | 1,373,187,412 | 102,916,711 | 73,051 | 7.5 | 183,993,030 | 1,086,350,722 |
| | 介護納付金分 | 109,789,503 | 8,174,258 | 3,549 | 7.4 | 14,384,321 | 87,234,473 |
| | 19年度 | 1,525,474,091 | 111,966,016 | 127,500 | 7.3 | 269,119,926 | 1,144,515,649 |
| | 医療給付費分 | 1,407,060,432 | 102,990,999 | 125,966 | 7.3 | 248,567,881 | 1,055,627,518 |
| | 介護納付金分 | 118,413,659 | 8,975,017 | 1,534 | 7.6 | 20,552,045 | 88,888,131 |
| | 比較増減 | 42,497,176 | 875,047 | 50,900 | | 70,742,575 | △ 29,069,546 |
| | 医療給付費分 | 33,873,020 | 74,288 | 52,915 | | 64,574,851 | △ 30,723,204 |
| | 介護納付金分 | 8,624,156 | 800,759 | △ 2,015 | | 6,167,724 | 1,653,658 |
| 計 | 18年度 | 4,870,007,815 | 3,130,492,273 | 2,068,000 | 64.2 | 199,100,751 | 1,542,482,791 |
| | 医療給付費分 | 4,555,745,545 | 2,950,343,091 | 2,024,152 | 64.7 | 184,710,283 | 1,422,716,323 |
| | 介護納付金分 | 314,262,270 | 180,149,182 | 43,848 | 57.3 | 14,390,468 | 119,766,468 |
| | 19年度 | 4,965,022,191 | 3,143,119,565 | 2,809,700 | 63.2 | 269,425,426 | 1,555,286,900 |
| | 医療給付費分 | 4,648,085,322 | 2,971,472,202 | 2,680,015 | 63.9 | 248,873,381 | 1,430,419,754 |
| | 介護納付金分 | 316,936,869 | 171,647,363 | 129,685 | 54.1 | 20,552,045 | 124,867,146 |
| | 比較増減 | 95,014,376 | 12,627,292 | 741,700 | | 70,324,675 | 12,804,109 |
| | 医療給付費分 | 92,339,777 | 21,129,111 | 655,863 | | 64,163,098 | 7,703,431 |
| | 介護納付金分 | 2,674,599 | △ 8,501,819 | 85,837 | | 6,161,577 | 5,100,678 |

保険税の収入状況は表のとおりである。

保険税の収入済額は 3,143,119,565円 で、前年度に比べ 12,627,292円 (0.4%) 増加している。

また、収入未済額は 1,555,286,900円 で、前年度に比べ 12,804,109円 (0.8%) 増加している。

収納率を前年度と比較すると現年課税分は 1.1ポイント下降し、滞納繰越分は0.2ポイント下降している。全体では 1.0ポイント下降し本年度の収納率は 63.2%となっている。

この内容は、医療給付費分が調定額 4,648,085,322円 に対し還付未済額を差し引いた実質収入額 2,968,792,187円 で、収納率 63.9%となっており、また、介護納付金分が調定額 316,936,869円 に対し還付未済額を差し引いた実質収入額 171,517,678円 で、収納率 54.1%となっている。

収入未済額が増加していることから、収納率の向上を図られるよう関係職員のより一層の努力を要望する。

また、本年度の不納欠損処分の状況は、件数で 18,257件、不納欠損額で 269,425,426円 となっており、これを前年度と比較すると件数で 2,954件、不納欠損額で 70,324,675円 増加している。この内容は、地方税法第18条の規定による消滅時効が 15,703件 で不納欠損額 260,160,726円、同法第15条の7第4項の規定による滞納処分の執行停止後3年経過したものが 576件 で不納欠損額 5,036,200円、同法同条第5項の規定により納入する義務を直ちに消滅させたものが 1,978件 で不納欠損額 4,228,500円 となっている。

今後とも不納欠損処分を行うに至るまでの間においては、法に定められた滞納処分の手続に基づき対処されたい。

③ 歳出

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 決 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 総 務 費 | 270,644,983 | 2.0 | 289,993,891 | 1.9 | 19,348,908 | 7.1 |
| 総務管理費 | 269,319,943 | 2.0 | 288,777,440 | 1.9 | 19,457,497 | 7.2 |
| 徴 税 費 | 1,248,630 | 0.0 | 1,148,551 | 0.0 | △ 100,079 | △ 8.0 |
| 運営協議会費 | 76,410 | 0.0 | 67,900 | 0.0 | △ 8,510 | △ 11.1 |
| 保 険 給 付 費 | 8,900,700,732 | 65.1 | 9,837,175,399 | 63.6 | 936,474,667 | 10.5 |
| 療養諸費 | 8,023,051,216 | 58.7 | 8,825,414,437 | 57.0 | 802,363,221 | 10.0 |
| 高額療養費 | 808,029,516 | 5.9 | 936,210,962 | 6.0 | 128,181,446 | 15.9 |
| 移 送 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 助産諸費 | 52,000,000 | 0.4 | 55,650,000 | 0.4 | 3,650,000 | 7.0 |
| 葬祭諸費 | 17,620,000 | 0.1 | 19,900,000 | 0.1 | 2,280,000 | 12.9 |
| 老人保健拠出金 | 2,762,480,666 | 20.2 | 2,647,713,692 | 17.1 | △ 114,766,974 | △ 4.2 |
| 介護納付金 | 672,461,281 | 4.9 | 651,234,843 | 4.2 | △ 21,226,438 | △ 3.2 |
| 共同事業拠出金 | 936,138,097 | 6.9 | 1,729,065,378 | 11.2 | 792,927,281 | 84.7 |
| 保健事業費 | 50,946,384 | 0.4 | 52,252,180 | 0.3 | 1,305,796 | 2.6 |
| 基金積立金 | 17,058 | 0.0 | 52 | 0.0 | △ 17,006 | △ 99.7 |
| 公 債 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 諸 支 出 金 | 7,160,850 | 0.1 | 23,723,413 | 0.2 | 16,562,563 | 231.3 |
| 前年度繰上充用金 | 61,693,111 | 0.5 | 244,539,484 | 1.6 | 182,846,373 | 296.4 |
| 計 | 13,662,243,162 | 100.0 | 15,475,698,332 | 100.0 | 1,813,455,170 | 13.3 |

歳出決算額を前年度と比較すると 1,813,455,170円 (13.3%) 増加している。

これを款別にみると、総務費は 19,348,908円 (7.1%) 増加している。

これは主に総務管理費 19,457,497円が増加したためである。

保険給付費は 936,474,667円 (10.5%) 増加している。

これは療養諸費 802,363,221円、高額療養費 128,181,446円などが増加したためである。

老人保健拠出金は 114,766,974円 (4.2%) 減少している。

これは主に老人保健医療費拠出金 114,711,590円が減少したためである。

介護納付金は 21,226,438円 (3.2%) 減少している。

共同事業拠出金は 792,927,281円 (84.7%) 増加している。

これは保険財政共同安定化事業拠出金 775,115,821円、高額医療費共同事業医療費拠出金 17,811,460円が増加したためである。

保健事業費は 1,305,796円 (2.6%) 増加している。

基金積立金は 17,006円 (99.7%) 減少している。

諸支出金は 16,562,563円 (231.3%) 増加している。

これは主に償還金 15,612,213円、一般被保険者保険税還付金 1,046,690円が増加したためである。

前年度繰上充用金は 182,846,373円 (296.4%) 増加している。

(2) 競輪事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 25,999,000,000円に対し、歳入 24,174,913,910円（対予算比 93.0%）、歳出 23,382,617,063円（対予算比 89.9%）となっており、歳入歳出差引額は 792,296,847円で決算されている。

歳出決算額には、一般会計繰出金 300,000,000円及び競輪事業基金積立金 245,251,376円が含まれており、1,337,548,223円が実質的な黒字である。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 18年度決算額 | 比較増減 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 入場料及び使用料 | 22,500,000 | 14,286,320 | 14,286,320 | 10,116,730 | 4,169,590 |
| 車券発売金 | 24,387,585,000 | 22,548,692,000 | 22,548,692,000 | 11,356,387,700 | 11,192,304,300 |
| 財産収入 | 9,247,000 | 7,636,158 | 7,556,688 | 3,042,217 | 4,514,471 |
| 繰越金 | 477,124,000 | 477,124,467 | 477,124,467 | 1,494,171,520 | △ 1,017,047,053 |
| 諸収入 | 1,102,543,000 | 1,127,679,131 | 1,127,254,435 | 837,502,267 | 289,752,168 |
| 繰入金 | 1,000 | — | — | 1,237,315,000 | △ 1,237,315,000 |
| 計 | 25,999,000,000 | 24,175,418,076 | 24,174,913,910 | 14,938,535,434 | 9,236,378,476 |

歳入決算額を前年度と比較すると 9,236,378,476円（61.8%）増加している。

これは繰入金 1,237,315,000円、繰越金 1,017,047,053円が減少したが、車券発売金 11,192,304,300円、諸収入 289,752,168円などが増加したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 構成比 | 執行率 | 18年度決算額 | 比較増減 |
|------|----------------|----------------|-------|-------|----------------|---------------|
| 競輪費 | 25,633,656,000 | 23,082,617,063 | 98.7 | 90.0 | 14,411,410,967 | 8,671,206,096 |
| 諸支出金 | 300,000,000 | 300,000,000 | 1.3 | 100.0 | 50,000,000 | 250,000,000 |
| 予備費 | 65,344,000 | — | — | — | — | — |
| 計 | 25,999,000,000 | 23,382,617,063 | 100.0 | 89.9 | 14,461,410,967 | 8,921,206,096 |

歳出決算額を前年度と比較すると 8,921,206,096円（61.7%）増加している。

これは競輪費 8,671,206,096円、諸支出金 250,000,000円が増加したためである。

競輪開催等収入、支出の過去10年間の推移は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 年 度 | 収入済額（基金取崩し額を含む） | | | 支出済額（繰出金・基金積立金を除く） | | | 差 引 額 (B-C) (D) | $\frac{(D)}{(A)}$ ×100 | 一 般 会 計 繰 出 金 | 基 金 積 立 金 △基金取崩し額 (再 掲) |
|--------|------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|------------------|----------------------------------|
| | 車 券 発 売 金 (A) | 入 場 料 繰 越 金 等 | 計 (B) | 競 輪 開 催 費 | 一 般 管 理 費 施 設 改 修 費 | 計 (C) | | | | |
| 10 | 18,956,506,900 | 640,219,846 | 19,596,726,746 | 18,155,412,617 | 223,343,575 | 18,378,756,192 | 1,217,970,554 | 6.4 | 1,000,000,000 | 113,122,977 |
| 11 | 15,984,336,300 | 743,515,516 | 16,727,851,816 | 15,546,604,527 | 217,339,111 | 15,763,943,638 | 963,908,178 | 6.0 | 700,000,000 | 89,415,234 |
| 12 | 13,122,075,500 | 804,854,559 | 13,926,930,059 | 12,941,308,117 | 199,418,154 | 13,140,726,271 | 786,203,788 | 6.0 | 450,000,000 | 79,214,209 |
| 13 | 13,892,079,100 | 963,910,463 | 14,855,989,563 | 13,654,502,824 | 182,106,008 | 13,836,608,832 | 1,019,380,731 | 7.3 | 450,000,000 | 209,740,899 |
| 14 | 13,131,144,500 | 1,441,592,688 | 14,572,737,188 | 12,974,685,393 | 603,616,765 | 13,578,302,158 | 994,435,030 | 7.6 | 450,000,000 | 1,711,567 △379,397,786 |
| 15 | 13,625,756,300 | 1,218,147,630 | 14,843,903,930 | 13,734,193,630 | 209,065,050 | 13,943,258,680 | 900,645,250 | 6.6 | 150,000,000 | 1,327,287 |
| 16 | 14,129,423,600 | 1,520,989,056 | 15,650,412,656 | 14,358,060,969 | 212,783,523 | 14,570,844,492 | 1,079,568,164 | 7.6 | 50,000,000 | 974,131 |
| 17 | 12,185,544,800 | 2,602,291,289 | 14,787,836,089 | 13,085,625,568 | 156,898,541 | 13,242,524,109 | 1,545,311,980 | 12.7 | 50,000,000 | 1,140,460 △823,310,000 |
| 18 | 11,356,387,700 | 3,582,147,734 | 14,938,535,434 | 13,093,330,660 | 129,360,307 | 13,222,690,967 | 1,715,844,467 | 15.1 | 50,000,000 | 1,188,720,000 △1,237,315,000 |
| 19 | 22,548,692,000 | 1,626,221,910 | 24,174,913,910 | 22,684,550,936 | 152,814,751 | 22,837,365,687 | 1,337,548,223 | 5.9 | 300,000,000 | 245,251,376 |

(3) 公共用地先行取得事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 1,000,000円に対し、歳入歳出とも予算執行はなく、予算現額全額が不用額として決算されている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|-------|-----------|-------|---------|---------|-----------|
| 繰 入 金 | 1,000,000 | 0 | 0 | 621,169 | △ 621,169 |
| 計 | 1,000,000 | 0 | 0 | 621,169 | △ 621,169 |

歳入決算額を前年度と比較すると 621,169円（皆減）減少している。
これは予算執行がなく繰入金が増減したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 執 行 率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|--------------------|-----------|---------|-------|-------|---------|-----------|
| 公 共 用 地 先行取得事業費 | 1,000,000 | 0 | - | - | 621,169 | △ 621,169 |
| 計 | 1,000,000 | 0 | - | - | 621,169 | △ 621,169 |

歳出決算額を前年度と比較すると 621,169円（皆減）減少している。
これは予算執行がなく公共用地先行取得事業費が増減したためである。

(4) 公共下水道事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 3,028,957,577円に対して、歳入 2,697,440,563円（対予算比 89.1%）、歳出 2,687,921,102円（対予算比 88.7%）で、歳入歳出差引額 9,519,461円で決算されている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|
| 分担金及び負担金 | 11,020,000 | 25,460,432 | 23,178,223 | 91.0 | 23,951,498 | △ 773,275 |
| 使用料及び手数料 | 1,151,805,000 | 1,214,629,502 | 1,152,928,817 | 94.9 | 1,152,463,827 | 464,990 |
| 国庫支出金 | 543,281,000 | 437,280,683 | 437,280,683 | 100.0 | 502,125,638 | △ 64,844,955 |
| 県支出金 | 6,377,000 | 6,933,000 | 6,933,000 | 100.0 | 4,420,000 | 2,513,000 |
| 財産収入 | 25,000 | 124,942 | 124,942 | 100.0 | 28,309 | 96,633 |
| 寄附金 | 1,000 | 0 | 0 | — | 0 | 0 |
| 繰入金 | 464,261,000 | 411,257,818 | 411,257,818 | 100.0 | 580,000,000 | △ 168,742,182 |
| 諸収入 | 11,631,000 | 10,293,465 | 9,480,465 | 92.1 | 12,410,962 | △ 2,930,497 |
| 市債 | 796,900,000 | 612,600,000 | 612,600,000 | 100.0 | 495,700,000 | 116,900,000 |
| 繰越金 | 43,656,577 | 43,656,615 | 43,656,615 | 100.0 | 29,677,653 | 13,978,962 |
| 計 | 3,028,957,577 | 2,762,236,457 | 2,697,440,563 | 97.7 | 2,800,777,887 | △ 103,337,324 |

収入未済額及び不納欠損額の状況

(単位：円、%)

| 区 分 | 18 年 度 | 19 年 度 | 比較増減額 | 増減率 |
|---------------------|--------|------------|------------|--------------------|
| 公共下水道事業 受益者負担金 | 収入未済額 | 2,592,708 | 1,693,278 | △ 899,430 △ 34.7 |
| | 不納欠損額 | 861,434 | 588,931 | △ 272,503 △ 31.6 |
| 下水道使用料 | 収入未済額 | 57,588,982 | 48,751,355 | △ 8,837,627 △ 15.3 |
| | 不納欠損額 | 15,979,050 | 12,949,330 | △ 3,029,720 △ 19.0 |
| 水洗便所改造資金 貸付金元金収入 | 収入未済額 | 624,000 | 813,000 | 189,000 30.3 |
| | 不納欠損額 | 0 | 0 | 0 — |
| 計 | 収入未済額 | 60,805,690 | 51,257,633 | △ 9,548,057 △ 15.7 |
| | 不納欠損額 | 16,840,484 | 13,538,261 | △ 3,302,223 △ 19.6 |

歳入決算額を前年度と比較すると 103,337,324円 (3.7%) 減少している。
歳入の増減状況を款別にみると次のとおりである。

分担金及び負担金は公共下水道事業受益者負担金で、調定額 25,460,432円に対し収入済額 23,178,223円 (収入率 91.0%)、不納欠損額 588,931円 (180件)、収入未済額 1,693,278円となっており、収入済額は前年度に比べ 773,275円 (3.2%) 減少している。

使用料及び手数料は調定額 1,214,629,502円に対し収入済額 1,152,928,817円で、収入済額は前年度に比べ 464,990円 (0.0%) 増加している。このうち下水道使用料は、調定額 1,214,099,552円に対し収入済額 1,152,398,867円 (収入率 94.9%)、不納欠損額 12,949,330円 (277件)、収入未済額 48,751,355円となっており、収入済額は前年度に比べ 1,476,831円 (0.1%) 増加している。

国庫支出金は公共下水道費補助金 437,280,683円で、前年度に比べ 64,844,955円 (12.9%) 減少している。

県支出金は公共下水道費補助金 6,933,000円で、前年度に比べ 2,513,000円 (56.9%) 増加している。

財産収入は利子及び配当金 124,942円で、前年度に比べ 96,633円 (341.4%) 増加している。

繰入金は 411,257,818円で、前年度に比べ 168,742,182円 (29.1%) 減少している。
これは一般会計繰入金が増減したためである。

諸収入は調定額 10,293,465円に対し収入済額 9,480,465円で、前年度に比べ 2,930,497円 (23.6%) 減少している。このうち水洗便所改造資金貸付金元金収入は、調定額 10,263,000円に対し収入済額 9,450,000円 (収入率 92.1%)、収入未済額 813,000円となっている。

市債は 612,600,000円で、前年度に比べ 116,900,000円 (23.6%) 増加している。
これは公共下水道事業債が増加したためである。

繰越金は 43,656,615円で、前年度に比べ 13,978,962円 (47.1%) 増加している。
これは繰越明許費分の繰越財源を含む繰越金が増加したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 執 行 率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
| 総 務 費 | 597,988,000 | 566,857,739 | 21.1 | 94.8 | 566,940,065 | △ 82,326 |
| 施 設 整 備 費 | 1,414,857,577 | 1,116,040,161 | 41.5 | 78.9 | 1,084,410,457 | 31,629,704 |
| 公 債 費 | 1,006,340,000 | 1,005,023,202 | 37.4 | 99.9 | 1,105,770,750 | △ 100,747,548 |
| 予 備 費 | 9,772,000 | — | — | — | — | — |
| 計 | 3,028,957,577 | 2,687,921,102 | 100.0 | 88.7 | 2,757,121,272 | △ 69,200,170 |

歳出決算額を前年度と比較すると 69,200,170円 (2.5%) 減少している。

歳出の増減状況を款別にみると次のとおりである。

総務費は 82,326円 (0.0%) 減少している。

これは総務管理費 2,982,282円が増加したが、施設管理費 3,064,608円が減少したためである。

施設整備費は 31,629,704円 (2.9%) 増加している。

これは管渠に要する経費 114,667,253円が減少したが、処理場に要する経費 146,296,957円が増加したためである。

なお、管渠に要する経費のうち 197,151,461円、処理場に要する経費のうち 88,368,000円が繰越明許費として翌年度へ繰り越されている。

公債費は 100,747,548円 (9.1%) 減少している。

これは元金 76,065,411円、利子 24,682,137円が減少したためである。

19年度末の公共下水道普及率は 60.7%となっており、前年度より 0.3ポイント上昇している。

公共下水道事業受益者負担金、下水道使用料の収入未済額は減少しているが、滞納には厳しく対処し、収入未済額の解消に向け努力されたい。特に下水道使用料は収入の根幹をなすものであるから、なお一層努力されるよう要望する。

(5) 地方卸売市場事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 88,000,000円に対し、歳入歳出とも 81,418,219円（対予算比 92.5%）で、歳入歳出差引額 0円で決算されている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|-----------------|------------|------------|------------|-------|------------|-------------|
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 49,550,000 | 53,452,380 | 44,104,914 | 82.5 | 53,387,339 | △ 9,282,425 |
| 繰 入 金 | 28,878,000 | 30,002,195 | 30,002,195 | 100.0 | 27,642,746 | 2,359,449 |
| 諸 収 入 | 9,572,000 | 9,145,154 | 7,311,110 | 79.9 | 8,908,960 | △ 1,597,850 |
| 計 | 88,000,000 | 92,599,729 | 81,418,219 | 87.9 | 89,939,045 | △ 8,520,826 |

歳入決算額を前年度と比較すると 8,520,826円（9.5%）減少している。

これは繰入金 2,359,449円が増加したが、使用料及び手数料 9,282,425円、諸収入 1,597,850円が減少したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 構成比 | 執行率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|-------|------------|------------|-------|-------|------------|-------------|
| 総 務 費 | 60,206,000 | 53,891,415 | 66.2 | 89.5 | 52,942,713 | 948,702 |
| 公 債 費 | 27,527,000 | 27,526,804 | 33.8 | 100.0 | 36,996,332 | △ 9,469,528 |
| 予 備 費 | 267,000 | — | — | — | — | — |
| 計 | 88,000,000 | 81,418,219 | 100.0 | 92.5 | 89,939,045 | △ 8,520,826 |

歳出決算額を前年度と比較すると 8,520,826円（9.5%）減少している。

これは総務費 948,702円が増加したが、公債費 9,469,528円が減少したためである。

(6) 老人保健特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 15,142,078,000円に対し、歳入 14,919,093,151円（対予算比 98.5%）、歳出 15,134,478,346円（対予算比 99.9%）で、歳入歳出差引不足額 215,385,195円は、翌年度歳入の繰上充用金で補てんされている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 18年度決算額 | 比較増減 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 支 払 基 金 交 付 金 | 7,910,675,000 | 7,854,526,000 | 7,854,526,000 | 8,317,947,478 | △ 463,421,478 |
| 国 庫 支 出 金 | 4,846,313,000 | 4,699,602,871 | 4,699,602,871 | 4,608,950,224 | 90,652,647 |
| 県 支 出 金 | 1,181,016,000 | 1,158,175,216 | 1,158,175,216 | 1,152,618,555 | 5,556,661 |
| 繰 入 金 | 1,178,937,000 | 1,180,141,363 | 1,180,141,363 | 1,132,452,757 | 47,688,606 |
| 繰 越 金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 諸 収 入 | 25,136,000 | 26,647,701 | 26,647,701 | 19,457,488 | 7,190,213 |
| 計 | 15,142,078,000 | 14,919,093,151 | 14,919,093,151 | 15,231,426,502 | △ 312,333,351 |

歳入決算額を前年度と比較すると 312,333,351円 (2.1%) 減少している。

これは国庫支出金 90,652,647円、繰入金 47,688,606円、諸収入 7,190,213円、県支出金 5,556,661円が増加したが、支払基金交付金 463,421,478円が減少したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 構成比 | 執行率 | 18年度決算額 | 比較増減 |
|--------------------|----------------|----------------|-------|-------|----------------|---------------|
| 医 療 諸 費 | 15,000,998,000 | 14,993,402,259 | 99.1 | 99.9 | 15,068,586,294 | △ 75,184,035 |
| 諸 支 出 金 | 53,951,000 | 53,948,038 | 0.4 | 100.0 | 76,404,981 | △ 22,456,943 |
| 前 年 度 繰 上 充 用 金 | 87,129,000 | 87,128,049 | 0.6 | 100.0 | 173,563,276 | △ 86,435,227 |
| 計 | 15,142,078,000 | 15,134,478,346 | 100.0 | 99.9 | 15,318,554,551 | △ 184,076,205 |

歳出決算額を前年度と比較すると 184,076,205円 (1.2%) 減少している。

これは前年度繰上充用金 86,435,227円、医療諸費 75,184,035円、諸支出金 22,456,943円がいずれも減少したためである。

(7) 湯都ピア浜脇事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 104,000,000円に対し、歳入歳出とも 97,742,601円（対予算比 94.0%）で、歳入歳出差引額 0円で決算されている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 使用料及び手数料 | 10,654,000 | 10,609,560 | 10,609,560 | 10,593,600 | 15,960 |
| 繰 入 金 | 92,168,000 | 86,034,443 | 86,034,443 | 95,953,407 | △ 9,918,964 |
| 諸 収 入 | 1,178,000 | 1,098,598 | 1,098,598 | 1,062,124 | 36,474 |
| 計 | 104,000,000 | 97,742,601 | 97,742,601 | 107,609,131 | △ 9,866,530 |

歳入決算額を前年度と比較すると 9,866,530円（9.2%）減少している。
これは主に繰入金 9,918,964円が減少したためである。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 執 行 率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|-------|-------------|------------|-------|-------|-------------|-------------|
| 総 務 費 | 56,123,000 | 50,757,404 | 51.9 | 90.4 | 54,479,400 | △ 3,721,996 |
| 公 債 費 | 46,986,000 | 46,985,197 | 48.1 | 100.0 | 53,129,731 | △ 6,144,534 |
| 予 備 費 | 891,000 | — | — | — | — | — |
| 計 | 104,000,000 | 97,742,601 | 100.0 | 94.0 | 107,609,131 | △ 9,866,530 |

歳出決算額を前年度と比較すると 9,866,530円（9.2%）減少している。
これは公債費 6,144,534円、総務費 3,721,996円が減少したためである。

(8) 介護保険事業特別会計

本年度の決算状況は、予算現額 8,230,819,000円に対し、歳入 8,165,489,431円（対予算比 99.2%）、歳出 8,052,129,526円（対予算比 97.8%）、歳入歳出差引額は 113,359,905円で決算されている。

歳入の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 18年度決算額 | 比較増減 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 保 険 料 | 1,378,790,000 | 1,480,498,400 | 1,372,951,600 | 1,321,962,330 | 50,989,270 |
| 使用料及び 手数料 | 880,000 | 643,530 | 643,530 | 744,129 | △ 100,599 |
| 国庫支出金 | 1,965,020,000 | 1,948,946,305 | 1,948,946,305 | 1,951,270,435 | △ 2,324,130 |
| 支払基金 交付金 | 2,401,791,000 | 2,357,446,822 | 2,357,446,822 | 2,270,405,117 | 87,041,705 |
| 県支出金 | 1,157,270,000 | 1,187,936,152 | 1,187,936,152 | 1,158,448,217 | 29,487,935 |
| 財産収入 | 1,460,000 | 1,149,458 | 1,149,458 | 334,783 | 814,675 |
| 繰入金 | 1,182,001,000 | 1,152,739,521 | 1,152,739,521 | 1,115,306,221 | 37,433,300 |
| 繰越金 | 142,602,000 | 142,602,526 | 142,602,526 | 832,470 | 141,770,056 |
| 諸収入 | 1,005,000 | 9,604,040 | 1,073,517 | 1,001,000 | 72,517 |
| 計 | 8,230,819,000 | 8,281,566,754 | 8,165,489,431 | 7,820,304,702 | 345,184,729 |

歳入決算額を前年度と比較すると 345,184,729円（4.4%）増加している。

これは国庫支出金 2,324,130円などが減少したが、繰越金 141,770,056円、支払基金交付金 87,041,705円、保険料 50,989,270円、繰入金 37,433,300円、県支出金 29,487,935円などが増加したためである。

保険料は調定額 1,480,498,400円に対し収入済額 1,372,951,600円（収入率 92.7%、還付未済額 1,970,900円含む。）、不納欠損額 21,234,800円（6,421件）、収入未済額 88,282,900円となっており、収入未済額は前年度に比べ 11,381,200円（14.8%）増加している。

歳出の決算状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 構 成 比 | 執 行 率 | 18年度決算額 | 比 較 増 減 |
|------------------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|-------------|
| 総 務 費 | 219,445,000 | 203,110,803 | 2.5 | 92.6 | 193,393,871 | 9,716,932 |
| 保 険 給 付 費 | 7,733,240,000 | 7,624,316,204 | 94.7 | 98.6 | 7,353,099,427 | 271,216,777 |
| 財 政 安 定 化 基 金 拠 出 金 | 7,938,000 | 7,937,841 | 0.1 | 100.0 | 7,937,841 | 0 |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 124,298,000 | 106,773,677 | 1.3 | 85.9 | 91,114,585 | 15,659,092 |
| 保 健 福 祉 事 業 費 | 500,000 | 0 | — | — | 0 | 0 |
| 基 金 積 立 金 | 1,460,000 | 1,149,458 | 0.0 | 78.7 | 334,783 | 814,675 |
| 公 債 費 | 567,000 | 0 | — | — | 0 | 0 |
| 諸 支 出 金 | 109,339,000 | 108,841,543 | 1.4 | 99.5 | 31,821,669 | 77,019,874 |
| 予 備 費 | 34,032,000 | — | — | — | — | — |
| 計 | 8,230,819,000 | 8,052,129,526 | 100.0 | 97.8 | 7,677,702,176 | 374,427,350 |

歳出決算額を前年度と比較すると 374,427,350円 (4.9%) 増加している。

これは保険給付費 271,216,777円、諸支出金 77,019,874円、地域支援事業費 15,659,092円、総務費 9,716,932円などが増加したためである。

4 財産に関する調書

(1) 公有財産

(単位：㎡)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 | |
|-----|---------------|------------|---------------|------------|
| 土 地 | 18,703,750.46 | △ 1,999.43 | 18,701,751.03 | |
| 建 物 | 木 造 | 27,719.41 | 1,158.84 | 28,878.25 |
| | 非 木 造 | 449,063.67 | 31,699.67 | 480,763.34 |
| | 計 | 476,783.08 | 32,858.51 | 509,641.59 |

① 土 地

決算年度末現在高は 18,701,751.03㎡で、前年度に比べ 1,999.43㎡減少している。

これは保育所用地 2,186.52㎡などが増加したが、売却による 5,640.95㎡などが減少したためである。

② 建 物

決算年度末現在高は 509,641.59㎡で、前年度末に比べ 32,858.51㎡増加している。

これは主に市営西別府住宅新築工事による 7,477.16㎡、市営市民球場スタンド棟等 1,101.50㎡などが増加したためである。

③ 山 林

山林の決算年度末における面積は 1,991.10haで、決算年度中の増減はない。

また、立木の決算年度末における推定蓄積量は 394,806㎡で、前年度末に比べ 217㎡減少している。

④ 物 権

(単位：件)

| 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 |
|-------|---------|----------|----------|
| 温 泉 権 | 196 | 0 | 196 |

決算年度末の温泉権は 196件で、決算年度中の増減はない。

⑤ 有価証券

(単位：千円)

| 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 |
|-----|---------|-----------|----------|
| 株 券 | 320,090 | △ 98,000 | 222,090 |
| 債 券 | 600,000 | △ 400,000 | 200,000 |
| 計 | 920,090 | △ 498,000 | 422,090 |

決算年度末現在高は 422,090千円で、前年度に比べ 498,000千円減少している。

これは、株券売却による減少 98,000千円とコンベンション振興基金として国際復興開発銀行債 200,000千円、ノルウェイ地方金融公社債 200,000千円を積み立てたことによるものである。

⑥ 出資による権利

(単位：千円)

| 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 |
|---------|---------|----------|----------|
| 出資による権利 | 252,336 | △ 348 | 251,988 |

決算年度末現在高は 251,988千円で、前年度に比べ 348千円減少している。

(2) 物 品

(単位：点)

| 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 |
|---------|---------|----------|----------|
| 乗 用 車 他 | 448 | 0 | 448 |

重要な物品（取得価格 100万円以上）の決算年度末現在高は 448点で、前年度末と同数である。
これは車両 3点が減少したが、厨房機器 1点、美術工芸品 2点が増加したためである。

(3) 債 権

(単位：千円)

| 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 |
|-----|---------|----------|----------|
| 債 権 | 774,809 | 115,293 | 890,102 |

決算年度末現在高は 890,102千円で、前年度末に比べ 115,293千円増加している。

これは下水道事業受益者負担金 5,236千円、松くい虫被害木駆除処理費用貸付金 3,058千円、水洗便所改造資金貸付金 2,107千円などが減少したが、市民税特別徴収翌年度徴収分 104,275千円、町内公民館新改築資金貸付金 14,103千円、生活保護による返還金及び徴収金 9,399千円が増加したためである。

(4) 基金

(単位：円、㎡)

| 基金名 | 区分 | 前年度末 現在高 A | 決算年度中 | | 決算年度(20年 3月)末現在高 A+B-C |
|--------------------|------|------------------|---------------|-------------|------------------------------|
| | | | 積立額 B | 取崩額 C | |
| 財政調整基金 | 現金 | 3,345,402,841 | 1,000,748,168 | | 4,346,151,009 |
| 減債基金 | 現金 | 2,079,462,186 | 7,940,140 | 200,000,000 | 1,887,402,326 |
| 公共事業費基金 | 有価証券 | 6,000,000 | | | 6,000,000 |
| | 現金 | 1,678,791,300 | 6,934,649 | 220,000,000 | 1,465,725,949 |
| 福祉振興基金 | 現金 | 569,343,136 | 2,688,120 | 2,688,120 | 569,343,136 |
| 職員退職手当基金 | 現金 | 651,329,306 | 3,075,216 | | 654,404,522 |
| スポーツ振興基金 | 現金 | 75,309,427 | 355,560 | 355,560 | 75,309,427 |
| 防火基金 | 現金 | 10,011,689 | 46,302 | 46,302 | 10,011,689 |
| 競輪事業基金 | 現金 | 128,630,475 | 1,193,206,211 | | 1,321,836,686 |
| 土地開発基金 | 土地 | 27,021.73 | | | 27,021.73 |
| | 現金 | 5,838,606 | 27,519 | | 5,866,125 |
| ONSENツーリズム 推進基金 | 現金 | 251,037,764 | 1,185,263 | | 252,223,027 |
| 公共下水道 整備促進基金 | 現金 | 23,453,515 | 7,057,942 | | 30,511,457 |
| ふるさと水と土 保全基金 | 現金 | 10,216,672 | 48,240 | | 10,264,912 |
| 介護保険給付費 準備基金 | 現金 | 243,455,281 | 1,149,458 | | 244,604,739 |
| 国民健康保険基金 | 現金 | 17,058 | 52 | | 17,110 |
| コンベンション 振興基金 | 有価証券 | | 400,000,000 | | 400,000,000 |
| | 現金 | | 28,789,270 | | 28,789,270 |
| 合計 | 土地 | 27,021.73 | | | 27,021.73 |
| | 有価証券 | 6,000,000 | 400,000,000 | | 406,000,000 |
| | 現金 | 9,072,299,256 | 2,253,252,110 | 423,089,982 | 10,902,461,384 |

有価証券の決算年度末現在高は 406,000,000円で前年度末に比べ 400,000,000円増加している。

これはコンベンション振興基金 400,000,000円が増加したためである。

現金の決算年度末現在高は 10,902,461,384円で前年度末に比べ 1,830,162,128円増加している。

これは公共事業費基金 213,065,351円、減債基金 192,059,860円が減少したが、競輪事業基金 1,193,206,211円、財政調整基金 1,000,748,168円、公共下水道整備促進基金 7,057,942円、職員退職手当基金 3,075,216円などが増加したためである。

5 ま と め

本年度一般会計及び特別会計の総計決算をみると、歳入総額 106,976,424千円、歳出総額 106,709,022千円で、前年度に比べ歳入では 11,292,329千円（11.8%）、歳出では 11,917,776千円（12.6%）それぞれ増加している。決算収支の状況は、形式収支で 267,401千円の黒字となり、これから翌年度への繰越財源 37,231千円を差し引いた実質収支は 230,170千円の黒字となっている。

一般会計についてみると、歳入総額は 42,284,290千円で、地方譲与税、寄附金、地方交付税などが減少したが、市債、市税、国庫支出金などが増加したため、前年度に比べ 1,644,692千円（4.0%）増加している。財源の根幹をなす市税は、税源移譲により前年度に比べ 926,440千円（6.7%）増加している。

歳出総額は 41,797,017千円で、教育費、衛生費、災害復旧費などが減少したが、別府市民球場の建設、西別府住宅の建替、別府駅前広場の整備、二巡目国体に向けた北浜ヨットハーバー艇庫新築など事業計画に沿って実施され、また、障害者福祉に係る扶助費の増加、温泉事業特別会計の廃止、市債の繰上償還などにより土木費、民生費、観光費、公債費などが増加したため、前年度に比べ 1,718,552千円（4.3%）増加している。翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支は 459,561千円の黒字となっている。

特別会計では、歳入総額 64,692,134千円、歳出総額 64,912,005千円であり、翌年度の繰越財源を差し引いた実質収支は 229,391千円の赤字となっている。

特別会計別の実質収支をみると、競輪事業会計 792,297千円、介護保険事業会計 113,360千円の黒字であるが、国民健康保険事業会計 919,662千円、老人保健会計 215,385千円の赤字となり、予算執行がない公共用地先行取得事業会計を除く他の3事業会計は歳入歳出差引額 0円で決算されている。

特定の事業を行う特別会計は、受益と負担の関係を明確にし、適正な受益者負担の見地から使用料等の増収を図るとともに、経営の合理化を推進し財政健全化を旨に事業を行われたい。

普通会計における財政指数を前年度と比較してみると、公債費比率は前年度と同率の 8.0%、財政力指数は 0.643で 0.012ポイント改善されているが、財政構造の弾力性を示す経常収支比率は95.7%で 0.6ポイント上昇し、財政構造の硬直化が懸念される。

今後の行財政運営にあたっては国からの税源移譲が完全実施されたとはいえ、社会保障関係経費、団塊世代の大量退職による人件費、広域市町村圏事務組合の藤ヶ谷清掃センター更新事業への負担、また、地方分権の推進、市民ニーズの多様化など財政需要は増大する傾向にあると見込まれ、財政が厳しい状況下での行財政運営を強いられることが予測される。したがって、今後も一層職員の意識改革を図るとともに、20年度が最終年度である第2次行政改革推進計画をより効果的に推進し、恒常的に徹底した事務事業の見直しを行い、最少の経費で最大の効果を挙げるとともに、税源移譲後における市税の徴税力をより強化し、各種財源の収入確保を最大限に図り効率的、効果的な行財政運営を期待するものである。

平成19年度別府市基金の運用状況を示す書類の審査意見

第1 審査の対象

平成19年度別府市土地開発基金運用状況

第2 審査の期間

平成20年7月1日から平成20年8月8日まで

第3 審査の方法

審査にあたっては、基金の運用状況の計数を関係書類により確認するとともに、設置目的に従い、確実かつ効率的に運用されているかどうかについて審査した。

第4 審査の結果

審査に付された基金の運用状況報告書の計数は正確であり、運用状況も適正なものと認められた。なお、基金の概要は次のとおりである。

1 別府市土地開発基金

別府市土地開発基金（以下「基金」という）は、市が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が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、平成3年度に設置されたものである。

（単位：円、㎡）

| 区 分 | | 前年度末現在高 | 決算年度中増 | 決算年度中減 | 本年度末現在高 |
|-------|-------|---------------|--------|--------|---------------|
| 土 地 | 面 積 | 27,021.73 | 0 | 0 | 27,021.73 |
| | 投 資 額 | 1,010,053,765 | 0 | 0 | 1,010,053,765 |
| 貸 付 金 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 現 金 | | 5,838,606 | 27,519 | 0 | 5,866,125 |

基金の運用状況は上記のとおりで、本年度は現金の運用収入 27,519円のみ増加で、現金の本年度末現在高は 5,866,125円となっている。

土地の本年度末現在高の内訳は、亀川地区人にやさしいまちづくり交流拠点用地 2,346.97㎡、リサイクルセンター用地 1,323.70㎡、境川緑地用地 1,068.00㎡、旧鶴見園用地 16,338.64㎡、石垣第2区画整理事業用地 5,944.42㎡である。

決算審査資料

別表第1

歳入歳出総括表

(1) 総計決算

(単位：円，%)

| 会計名 | 予 算 | | 歳 入 | | 歳 出 | | 差引過不足 | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | 収 入 済 額 | 構 成 比 率 | 支 出 済 額 | 構 成 比 率 | | |
| 一 般 会 計 | 43,235,031,200 | 38.8 | 42,284,289,864 | 39.5 | 41,797,017,295 | 39.2 | 487,272,569 | |
| 特 別 会 計 | 68,256,504,577 | 61.2 | 64,692,133,947 | 60.5 | 64,912,005,189 | 60.8 | △ 219,871,242 | |
| 内 | 国民健康保険事業会計 | 15,662,650,000 | 14.0 | 14,556,036,072 | 13.6 | 15,475,698,332 | 14.5 | △ 919,662,260 |
| | 競輪事業会計 | 25,999,000,000 | 23.3 | 24,174,913,910 | 22.6 | 23,382,617,063 | 21.9 | 792,296,847 |
| | 公共用地先行取得事業会計 | 1,000,000 | 0.0 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| | 公共下水道事業会計 | 3,028,957,577 | 2.7 | 2,697,440,563 | 2.5 | 2,687,921,102 | 2.5 | 9,519,461 |
| | 地方卸売市場事業会計 | 88,000,000 | 0.1 | 81,418,219 | 0.1 | 81,418,219 | 0.1 | 0 |
| | 老人保健会計 | 15,142,078,000 | 13.6 | 14,919,093,151 | 13.9 | 15,134,478,346 | 14.2 | △ 215,385,195 |
| 訳 | 湯都ピア浜脇事業会計 | 104,000,000 | 0.1 | 97,742,601 | 0.1 | 97,742,601 | 0.1 | 0 |
| | 介護保険事業会計 | 8,230,819,000 | 7.4 | 8,165,489,431 | 7.6 | 8,052,129,526 | 7.5 | 113,359,905 |
| 合 計 | 111,491,535,777 | 100.0 | 106,976,423,811 | 100.0 | 106,709,022,484 | 100.0 | 267,401,327 | |

(2) 純計決算

(単位：円)

| 会計名 | 歳 入 | | | 歳 出 | | | 差引過不足 | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 総 額 | 重複計算控除額 | 差引純歳入額 | 総 額 | 重複計算控除額 | 差引純歳出額 | | |
| 一 般 会 計 | 42,284,289,864 | 300,000,000 | 41,984,289,864 | 41,797,017,295 | 4,146,059,724 | 37,650,957,571 | 4,333,332,293 | |
| 特 別 会 計 | 64,692,133,947 | 4,146,059,724 | 60,546,074,223 | 64,912,005,189 | 300,000,000 | 64,612,005,189 | △ 4,065,930,966 | |
| 内 | 国民健康保険事業会計 | 14,556,036,072 | 1,285,884,384 | 13,270,151,688 | 15,475,698,332 | 0 | 15,475,698,332 | △ 2,205,546,644 |
| | 競輪事業会計 | 24,174,913,910 | 0 | 24,174,913,910 | 23,382,617,063 | 300,000,000 | 23,082,617,063 | 1,092,296,847 |
| | 公共用地先行取得事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 公共下水道事業会計 | 2,697,440,563 | 411,257,818 | 2,286,182,745 | 2,687,921,102 | 0 | 2,687,921,102 | △ 401,738,357 |
| | 地方卸売市場事業会計 | 81,418,219 | 30,002,195 | 51,416,024 | 81,418,219 | 0 | 81,418,219 | △ 30,002,195 |
| | 老人保健会計 | 14,919,093,151 | 1,180,141,363 | 13,738,951,788 | 15,134,478,346 | 0 | 15,134,478,346 | △ 1,395,526,558 |
| 訳 | 湯都ピア浜脇事業会計 | 97,742,601 | 86,034,443 | 11,708,158 | 97,742,601 | 0 | 97,742,601 | △ 86,034,443 |
| | 介護保険事業会計 | 8,165,489,431 | 1,152,739,521 | 7,012,749,910 | 8,052,129,526 | 0 | 8,052,129,526 | △ 1,039,379,616 |
| 合 計 | 106,976,423,811 | 4,446,059,724 | 102,530,364,087 | 106,709,022,484 | 4,446,059,724 | 102,262,962,760 | 267,401,327 | |

別表第2

各会計歳入一覧表

(単位：円，%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | | 調 定 額 | | | | 収 入 済 額 | | | | 不 納 欠 損 額 | | | 過 誤 納 金 付 額 還 未 済 D | 収 入 未 済 額 | | | 予 算 現 額 に 対 する 収 入 済 額 の 増 減 |
|------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|-----------------|----------------|--------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------|------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 A | 構 成 比 率 | 予 算 現 額 に 対 する 割 合 | 金 額 B | 構 成 比 率 | 予 算 現 額 に 対 する 割 合 | 調 定 額 に 対 する 割 合 | 金 額 C | 構 成 比 率 | 調 定 額 に 対 する 割 合 | 金 額 A-B-C+D | | 構 成 比 率 | 調 定 額 に 対 する 割 合 | | |
| 一 般 会 計 | 市 税 | 15,059,958,000 | 34.8 | 16,999,258,217 | 37.8 | 112.9 | 14,697,136,780 | 34.8 | 97.6 | 86.5 | 443,551,434 | 98.0 | 2.6 | 212,264 | 1,858,782,267 | 82.3 | 10.9 | △ 362,821,220 |
| | 地 方 譲 与 税 | 371,000,000 | 0.9 | 372,292,000 | 0.8 | 100.3 | 372,292,000 | 0.9 | 100.3 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 1,292,000 |
| | 利 子 割 交 付 金 | 33,000,000 | 0.1 | 57,702,000 | 0.1 | 174.9 | 57,702,000 | 0.1 | 174.9 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 24,702,000 |
| | 配 当 割 交 付 金 | 31,000,000 | 0.1 | 38,457,000 | 0.1 | 124.1 | 38,457,000 | 0.1 | 124.1 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 7,457,000 |
| | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 23,000,000 | 0.1 | 21,291,000 | 0.0 | 92.6 | 21,291,000 | 0.1 | 92.6 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 1,709,000 |
| | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,270,000,000 | 2.9 | 1,239,481,000 | 2.8 | 97.6 | 1,239,481,000 | 2.9 | 97.6 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 30,519,000 |
| | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 44,000,000 | 0.1 | 42,529,261 | 0.1 | 96.7 | 42,529,261 | 0.1 | 96.7 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 1,470,739 |
| | 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 127,000,000 | 0.3 | 128,219,000 | 0.3 | 101.0 | 128,219,000 | 0.3 | 101.0 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 1,219,000 |
| | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 12,601,000 | 0.0 | 13,583,000 | 0.0 | 107.8 | 13,583,000 | 0.0 | 107.8 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 982,000 |
| | 地 方 特 例 交 付 金 | 80,027,000 | 0.2 | 80,308,000 | 0.2 | 100.4 | 80,308,000 | 0.2 | 100.4 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 281,000 |
| | 地 方 交 付 税 | 6,447,745,000 | 14.9 | 6,479,764,000 | 14.4 | 100.5 | 6,479,764,000 | 15.3 | 100.5 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 32,019,000 |
| | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 30,000,000 | 0.1 | 32,583,000 | 0.1 | 108.6 | 32,583,000 | 0.1 | 108.6 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 2,583,000 |
| | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 464,278,000 | 1.1 | 478,069,320 | 1.1 | 103.0 | 453,797,100 | 1.1 | 97.7 | 94.9 | 894,540 | 0.2 | 0.2 | | 23,377,680 | 1.0 | 4.9 | △ 10,480,900 |
| | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,025,369,000 | 2.4 | 1,085,447,674 | 2.4 | 105.9 | 1,015,739,564 | 2.4 | 99.1 | 93.6 | 1,122,617 | 0.2 | 0.1 | 3,000 | 68,588,493 | 3.0 | 6.3 | △ 9,629,436 |
| | 国 庫 支 出 金 | 8,172,776,000 | 18.9 | 8,075,463,647 | 17.9 | 98.8 | 8,075,463,647 | 19.1 | 98.8 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 97,312,353 |
| | 県 支 出 金 | 2,717,971,152 | 6.3 | 2,636,106,587 | 5.9 | 97.0 | 2,636,106,587 | 6.2 | 97.0 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 81,864,565 |
| | 財 産 収 入 | 464,719,000 | 1.1 | 505,613,494 | 1.1 | 108.8 | 501,895,754 | 1.2 | 108.0 | 99.3 | | | | | 3,717,740 | 0.2 | 0.7 | 37,176,754 |
| | 寄 附 金 | 145,000 | 0.0 | 174,000 | 0.0 | 120.0 | 174,000 | 0.0 | 120.0 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 29,000 |
| | 繰 入 金 | 899,955,000 | 2.1 | 561,326,488 | 1.2 | 62.4 | 561,326,488 | 1.3 | 62.4 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 338,628,512 |
| | 繰 越 金 | 561,132,048 | 1.3 | 561,132,159 | 1.2 | 100.0 | 561,132,159 | 1.3 | 100.0 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | 111 |
| 諸 収 入 | 949,497,000 | 2.2 | 1,290,397,794 | 2.9 | 135.9 | 978,350,524 | 2.3 | 103.0 | 75.8 | 6,850,180 | 1.5 | 0.5 | | 305,197,090 | 13.5 | 23.7 | 28,853,524 | |
| 市 債 | 4,449,858,000 | 10.3 | 4,296,958,000 | 9.5 | 96.6 | 4,296,958,000 | 10.2 | 96.6 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 152,900,000 | |
| 小 計 | 43,235,031,200 | 100.0 | 44,996,156,641 | 100.0 | 104.1 | 42,284,289,864 | 100.0 | 97.8 | 94.0 | 452,418,771 | 100.0 | 1.0 | 215,264 | 2,259,663,270 | 100.0 | 5.0 | △ 950,741,336 | |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 事 業 会 計 | 15,662,650,000 | 22.9 | 16,377,926,298 | 24.6 | 104.6 | 14,556,036,072 | 22.5 | 92.9 | 88.9 | 269,425,426 | 88.6 | 1.6 | 2,822,100 | 1,555,286,900 | 90.7 | 9.5 | △ 1,106,613,928 |
| | 競 輪 事 業 会 計 | 25,999,000,000 | 38.1 | 24,175,418,076 | 36.2 | 93.0 | 24,174,913,910 | 37.4 | 93.0 | 100.0 | | | | 504,166 | 0.0 | 0.0 | △ 1,824,086,090 | |
| | 公 共 用 地 先 行 取 得 事 業 会 計 | 1,000,000 | 0.0 | 0 | - | - | 0 | - | - | - | | | | 0 | - | - | △ 1,000,000 | |
| | 公 共 下 水 道 事 業 会 計 | 3,028,957,577 | 4.4 | 2,762,236,457 | 4.1 | 91.2 | 2,697,440,563 | 4.2 | 89.1 | 97.7 | 13,538,261 | 4.5 | 0.5 | | 51,257,633 | 3.0 | 1.9 | △ 331,517,014 |
| | 地 方 卸 売 市 場 事 業 会 計 | 88,000,000 | 0.1 | 92,599,729 | 0.1 | 105.2 | 81,418,219 | 0.1 | 92.5 | 87.9 | | | | | 11,181,510 | 0.7 | 12.1 | △ 6,581,781 |
| | 老 人 保 健 会 計 | 15,142,078,000 | 22.2 | 14,919,093,151 | 22.4 | 98.5 | 14,919,093,151 | 23.1 | 98.5 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 222,984,849 |
| | 湯 都 ピ ア 浜 脇 事 業 会 計 | 104,000,000 | 0.2 | 97,742,601 | 0.1 | 94.0 | 97,742,601 | 0.2 | 94.0 | 100.0 | | | | | 0 | - | - | △ 6,257,399 |
| | 介 護 保 険 事 業 会 計 | 8,230,819,000 | 12.1 | 8,281,566,754 | 12.4 | 100.6 | 8,165,489,431 | 12.6 | 99.2 | 98.6 | 21,234,800 | 7.0 | 0.3 | 1,970,900 | 96,813,423 | 5.6 | 1.2 | △ 65,329,569 |
| 小 計 | 68,256,504,577 | 100.0 | 66,706,583,066 | 100.0 | 97.7 | 64,692,133,947 | 100.0 | 94.8 | 97.0 | 304,198,487 | 100.0 | 0.5 | 4,793,000 | 1,715,043,632 | 100.0 | 2.6 | △ 3,564,370,630 | |
| 合 計 | 111,491,535,777 | | 111,702,739,707 | | 100.2 | 106,976,423,811 | | 96.0 | 95.8 | 756,617,258 | | 0.7 | 5,008,264 | 3,974,706,902 | | 3.6 | △ 4,515,111,966 | |

別表第3

各会計歳出一覧表

(単位：円，%)

| 区分 | 予算現額 | | 支出済額 | | | 翌年度繰越額 | | | | | 不用額 | | | | |
|------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|---------------|-------------|------------|------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 予算現額に対する割合 | 継続費通次繰越額 | 繰越明許費 | 事故繰越額 | 計 | 構成比率 | 予算現額に対する割合 | 金額 | 構成比率 | 予算現額に対する割合 | |
| 一般会計 | 議会費 | 415,940,000 | 1.0 | 390,435,800 | 0.9 | 93.9 | | | | | | 25,504,200 | 2.1 | 6.1 | |
| | 総務費 | 6,351,068,000 | 14.7 | 6,163,926,157 | 14.7 | 97.1 | | | | | | 187,141,843 | 15.7 | 2.9 | |
| | 民生費 | 17,955,517,000 | 41.5 | 17,618,264,842 | 42.2 | 98.1 | | | | | | 337,252,158 | 28.3 | 1.9 | |
| | 衛生費 | 2,297,245,000 | 5.3 | 2,232,081,280 | 5.3 | 97.2 | | | | | | 65,163,720 | 5.5 | 2.8 | |
| | 労働費 | 84,636,000 | 0.2 | 79,433,704 | 0.2 | 93.9 | | | | | | 5,202,296 | 0.4 | 6.1 | |
| | 農林水産業費 | 396,780,000 | 0.9 | 365,521,495 | 0.9 | 92.1 | | 19,220,000 | | 19,220,000 | 7.8 | 4.8 | 12,038,505 | 1.0 | 3.0 |
| | 商工費 | 609,868,000 | 1.4 | 549,454,513 | 1.3 | 90.1 | | | | | | 60,413,487 | 5.1 | 9.9 | |
| | 観光費 | 1,013,905,000 | 2.3 | 952,467,305 | 2.3 | 93.9 | | | | | | 61,437,695 | 5.2 | 6.1 | |
| | 土木費 | 5,255,103,400 | 12.2 | 4,967,961,180 | 11.9 | 94.5 | | 94,978,250 | | 94,978,250 | 38.6 | 1.8 | 192,163,970 | 16.1 | 3.7 |
| | 消防費 | 1,502,633,000 | 3.5 | 1,372,943,752 | 3.3 | 91.4 | | 103,610,000 | | 103,610,000 | 42.1 | 6.9 | 26,079,248 | 2.2 | 1.7 |
| | 教育費 | 4,050,716,000 | 9.4 | 3,893,977,982 | 9.3 | 96.1 | | | | | | 156,738,018 | 13.1 | 3.9 | |
| | 災害復旧費 | 73,035,975 | 0.2 | 37,166,468 | 0.1 | 50.9 | | 28,159,400 | | 28,159,400 | 11.4 | 38.6 | 7,710,107 | 0.6 | 10.6 |
| | 公債費 | 3,194,219,000 | 7.4 | 3,173,382,817 | 7.6 | 99.3 | | | | | | 20,836,183 | 1.7 | 0.7 | |
| | 諸支出金 | 2,000 | 0.0 | — | — | — | | | | | | 2,000 | 0.0 | 100.0 | |
| | 予備費 | 34,362,825 | 0.1 | — | — | — | | | | | | 34,362,825 | 2.9 | 100.0 | |
| 小計 | 43,235,031,200 | 100.0 | 41,797,017,295 | 100.0 | 96.7 | | 245,967,650 | | 245,967,650 | 100.0 | 0.6 | 1,192,046,255 | 100.0 | 2.8 | |
| 特別会計 | 国民健康保険事業会計 | 15,662,650,000 | 22.9 | 15,475,698,332 | 23.8 | 98.8 | | | | | | 186,951,668 | 6.1 | 1.2 | |
| | 競輪事業会計 | 25,999,000,000 | 38.1 | 23,382,617,063 | 36.0 | 89.9 | | | | | | 2,616,382,937 | 85.5 | 10.1 | |
| | 公共用地先行取得事業会計 | 1,000,000 | 0.0 | 0 | — | — | | | | | | 1,000,000 | 0.0 | 100.0 | |
| | 公共下水道事業会計 | 3,028,957,577 | 4.4 | 2,687,921,102 | 4.1 | 88.7 | | 285,519,461 | | 285,519,461 | 100.0 | 9.4 | 55,517,014 | 1.8 | 1.8 |
| | 地方卸売市場事業会計 | 88,000,000 | 0.1 | 81,418,219 | 0.1 | 92.5 | | | | | | 6,581,781 | 0.2 | 7.5 | |
| | 老人保健会計 | 15,142,078,000 | 22.2 | 15,134,478,346 | 23.3 | 99.9 | | | | | | 7,599,654 | 0.2 | 0.1 | |
| | 湯都ピア浜脇事業会計 | 104,000,000 | 0.2 | 97,742,601 | 0.2 | 94.0 | | | | | | 6,257,399 | 0.2 | 6.0 | |
| | 介護保険事業会計 | 8,230,819,000 | 12.1 | 8,052,129,526 | 12.4 | 97.8 | | | | | | 178,689,474 | 5.8 | 2.2 | |
| 小計 | 68,256,504,577 | 100.0 | 64,912,005,189 | 100.0 | 95.1 | | 285,519,461 | | 285,519,461 | 100.0 | 0.4 | 3,058,979,927 | 100.0 | 4.5 | |
| 合計 | 111,491,535,777 | | 106,709,022,484 | | 95.7 | | 531,487,111 | | 531,487,111 | | 0.5 | 4,251,026,182 | | 3.8 | |

別表第4

自主財源及び依存財源比較表（一般会計）

（単位：円，％）

| 区 分 | | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
|------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------|
| | | 決 算 額 | 構成比率 | 決 算 額 | 構成比率 | | |
| 自 主 財 源 | 市 税 | 13,770,697,226 | 33.9 | 14,697,136,780 | 34.8 | 926,439,554 | 6.7 |
| | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 461,303,307 | 1.1 | 453,797,100 | 1.1 | △ 7,506,207 | △ 1.6 |
| | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 937,018,389 | 2.3 | 1,015,739,564 | 2.4 | 78,721,175 | 8.4 |
| | 財 産 収 入 | 267,516,738 | 0.7 | 501,895,754 | 1.2 | 234,379,016 | 87.6 |
| | 寄 附 金 | 772,462,724 | 1.9 | 174,000 | 0.0 | △ 772,288,724 | △ 100.0 |
| | 繰 入 金 | 721,025,604 | 1.8 | 561,326,488 | 1.3 | △ 159,699,116 | △ 22.1 |
| | 繰 越 金 | 526,556,382 | 1.3 | 561,132,159 | 1.3 | 34,575,777 | 6.6 |
| | 諸 収 入 | 814,806,268 | 2.0 | 978,350,524 | 2.3 | 163,544,256 | 20.1 |
| | 小 計 | 18,271,386,638 | 45.0 | 18,769,552,369 | 44.4 | 498,165,731 | 2.7 |
| 依 存 財 源 | 地 方 譲 与 税 | 1,168,093,464 | 2.9 | 372,292,000 | 0.9 | △ 795,801,464 | △ 68.1 |
| | 利 子 割 交 付 金 | 45,033,000 | 0.1 | 57,702,000 | 0.1 | 12,669,000 | 28.1 |
| | 配 当 割 交 付 金 | 33,643,000 | 0.1 | 38,457,000 | 0.1 | 4,814,000 | 14.3 |
| | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 23,787,000 | 0.1 | 21,291,000 | 0.1 | △ 2,496,000 | △ 10.5 |
| | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,260,043,000 | 3.1 | 1,239,481,000 | 2.9 | △ 20,562,000 | △ 1.6 |
| | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 45,935,607 | 0.1 | 42,529,261 | 0.1 | △ 3,406,346 | △ 7.4 |
| | 特 別 地 方 消 費 税 交 付 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 134,502,000 | 0.3 | 128,219,000 | 0.3 | △ 6,283,000 | △ 4.7 |
| | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 13,101,000 | 0.0 | 13,583,000 | 0.0 | 482,000 | 3.7 |
| | 地 方 特 例 交 付 金 | 302,794,000 | 0.7 | 80,308,000 | 0.2 | △ 222,486,000 | △ 73.5 |
| | 地 方 交 付 税 | 6,942,710,000 | 17.1 | 6,479,764,000 | 15.3 | △ 462,946,000 | △ 6.7 |
| | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 33,382,000 | 0.1 | 32,583,000 | 0.1 | △ 799,000 | △ 2.4 |
| | 国 庫 支 出 金 | 7,209,371,768 | 17.7 | 8,075,463,647 | 19.1 | 866,091,879 | 12.0 |
| | 県 支 出 金 | 2,760,715,318 | 6.8 | 2,636,106,587 | 6.2 | △ 124,608,731 | △ 4.5 |
| 市 債 | 2,395,100,000 | 5.9 | 4,296,958,000 | 10.2 | 1,901,858,000 | 79.4 | |
| 小 計 | 22,368,211,157 | 55.0 | 23,514,737,495 | 55.6 | 1,146,526,338 | 5.1 | |
| 合 計 | 40,639,597,795 | 100.0 | 42,284,289,864 | 100.0 | 1,644,692,069 | 4.0 | |

別表第4

自主財源及び依存財源比較表（一般会計）

（単位：円，％）

| 区 分 | | 18 年 度 | | 19 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------|
| | | 決 算 額 | 構成比率 | 決 算 額 | 構成比率 | | |
| 自主財源 | 市 税 | 13,770,697,226 | 33.9 | 14,697,136,780 | 34.8 | 926,439,554 | 6.7 |
| | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 461,303,307 | 1.1 | 453,797,100 | 1.1 | △ 7,506,207 | △ 1.6 |
| | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 937,018,389 | 2.3 | 1,015,739,564 | 2.4 | 78,721,175 | 8.4 |
| | 財 産 収 入 | 267,516,738 | 0.7 | 501,895,754 | 1.2 | 234,379,016 | 87.6 |
| | 寄 附 金 | 772,462,724 | 1.9 | 174,000 | 0.0 | △ 772,288,724 | △ 100.0 |
| | 繰 入 金 | 721,025,604 | 1.8 | 561,326,488 | 1.3 | △ 159,699,116 | △ 22.1 |
| | 繰 越 金 | 526,556,382 | 1.3 | 561,132,159 | 1.3 | 34,575,777 | 6.6 |
| | 諸 収 入 | 814,806,268 | 2.0 | 978,350,524 | 2.3 | 163,544,256 | 20.1 |
| | 小 計 | 18,271,386,638 | 45.0 | 18,769,552,369 | 44.4 | 498,165,731 | 2.7 |
| 依存財源 | 地 方 譲 与 税 | 1,168,093,464 | 2.9 | 372,292,000 | 0.9 | △ 795,801,464 | △ 68.1 |
| | 利 子 割 交 付 金 | 45,033,000 | 0.1 | 57,702,000 | 0.1 | 12,669,000 | 28.1 |
| | 配 当 割 交 付 金 | 33,643,000 | 0.1 | 38,457,000 | 0.1 | 4,814,000 | 14.3 |
| | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 23,787,000 | 0.1 | 21,291,000 | 0.1 | △ 2,496,000 | △ 10.5 |
| | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,260,043,000 | 3.1 | 1,239,481,000 | 2.9 | △ 20,562,000 | △ 1.6 |
| | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 45,935,607 | 0.1 | 42,529,261 | 0.1 | △ 3,406,346 | △ 7.4 |
| | 特 別 地 方 消 費 税 交 付 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 134,502,000 | 0.3 | 128,219,000 | 0.3 | △ 6,283,000 | △ 4.7 |
| | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 13,101,000 | 0.0 | 13,583,000 | 0.0 | 482,000 | 3.7 |
| | 地 方 特 例 交 付 金 | 302,794,000 | 0.7 | 80,308,000 | 0.2 | △ 222,486,000 | △ 73.5 |
| | 地 方 交 付 税 | 6,942,710,000 | 17.1 | 6,479,764,000 | 15.3 | △ 462,946,000 | △ 6.7 |
| | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 33,382,000 | 0.1 | 32,583,000 | 0.1 | △ 799,000 | △ 2.4 |
| | 国 庫 支 出 金 | 7,209,371,768 | 17.7 | 8,075,463,647 | 19.1 | 866,091,879 | 12.0 |
| | 県 支 出 金 | 2,760,715,318 | 6.8 | 2,636,106,587 | 6.2 | △ 124,608,731 | △ 4.5 |
| 市 債 | 2,395,100,000 | 5.9 | 4,296,958,000 | 10.2 | 1,901,858,000 | 79.4 | |
| 小 計 | 22,368,211,157 | 55.0 | 23,514,737,495 | 55.6 | 1,146,526,338 | 5.1 | |
| 合 計 | 40,639,597,795 | 100.0 | 42,284,289,864 | 100.0 | 1,644,692,069 | 4.0 | |

別表第5

市税収入状況表

(単位：円，%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | | | | | | | | 不納欠損額 | 過誤納金 還付未済額 | 収入未済額 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | | 現年課税分 | 滞納繰越分 | 計 | 予算現額 に対する 割合 | 調定額に対する割合 | | | 構成 比率 | | | 現年課税分 | 滞納繰越分 | 計 |
| | | | | | | | 現年 課税分 | 滞納 繰越分 | 計 | | | | | | |
| 市民税 | 6,129,763,000 | 6,317,580,632 | 5,703,070,685 | 64,451,514 | 5,767,522,199 | 94.1 | 96.3 | 16.3 | 91.3 | 39.2 | 27,829,578 | 103,674 | 217,957,119 | 304,375,410 | 522,332,529 |
| 固定資産税 | 6,340,193,000 | 7,704,176,178 | 6,177,330,224 | 201,012,434 | 6,378,342,658 | 100.6 | 95.3 | 16.5 | 82.8 | 43.4 | 310,995,759 | 82,002 | 300,506,496 | 714,413,267 | 1,014,919,763 |
| 軽自動車税 | 178,742,000 | 205,905,594 | 171,537,810 | 4,699,132 | 176,236,942 | 98.6 | 94.1 | 20.0 | 85.6 | 1.2 | 1,787,396 | 11,200 | 10,794,190 | 17,098,266 | 27,892,456 |
| 市たばこ税 | 935,665,000 | 888,588,725 | 888,588,725 | 0 | 888,588,725 | 95.0 | 100.0 | — | 100.0 | 6.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 鉱産税 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | — | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別土地保有税 | 1,000,000 | 121,615,420 | 0 | 10,606,685 | 10,606,685 | 1,060.7 | — | 8.7 | 8.7 | 0.1 | 42,807,015 | 0 | 0 | 68,201,720 | 68,201,720 |
| 入湯税 | 283,835,000 | 321,805,415 | 274,206,540 | 10,903,375 | 285,109,915 | 100.4 | 93.7 | 37.2 | 88.6 | 1.9 | 1,771,575 | 0 | 18,311,200 | 16,612,725 | 34,923,925 |
| 都市計画税 | 1,190,759,000 | 1,439,586,253 | 1,153,004,294 | 37,725,362 | 1,190,729,656 | 100.0 | 95.3 | 16.5 | 82.7 | 8.1 | 58,360,111 | 15,388 | 56,391,742 | 134,120,132 | 190,511,874 |
| 合計 | 15,059,958,000 | 16,999,258,217 | 14,367,738,278 | 329,398,502 | 14,697,136,780 | 97.6 | 95.9 | 16.3 | 86.5 | 100.0 | 443,551,434 | 212,264 | 603,960,747 | 1,254,821,520 | 1,858,782,267 |