

平成 30 年度

山梨市一般・特別会計歳入歳出決算  
及び基金運用状況審査意見書

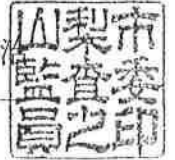
山梨市監査委員



梨監査第 8 — 1 号  
令和元年 8 月 1 5 日

山梨市長 高 木 晴 雄 様

山梨市監査委員 大 村 正  
山梨市監査委員 飯 嶋 賢



平成 3 0 年度 山梨市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び  
基金運用状況の審査意見書について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び同法第 2 4 1 条第 5 項の規定により、審査に  
付された平成 3 0 年度山梨市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金運用  
状況の審査を行なったので、次のとおり意見書を提出します。



## 目 次

|     |                 |    |
|-----|-----------------|----|
| 第1  | 審査の概要           | 1  |
| 1   | 審査の対象           | 1  |
| 2   | 審査の実施期間         | 1  |
| 3   | 審査の方法           | 1  |
| 第2  | 審査の結果           | 2  |
| 1   | 総括              | 2  |
| (1) | 決算の規模           | 2  |
| (2) | 決算の収支           | 2  |
| (3) | 市債の償還及び残高       | 3  |
| 2   | 一般会計            | 6  |
| (1) | 概要              | 6  |
| (2) | 歳入              | 11 |
| (3) | 歳出              | 14 |
| 3   | 特別会計            | 17 |
| (1) | 国民健康保険特別会計      | 17 |
| (2) | 後期高齢者医療特別会計     | 20 |
| (3) | 交通・火災災害共済事業特別会計 | 21 |
| (4) | 浄化槽事業特別会計       | 23 |
| (5) | 介護保険特別会計        | 24 |
| (6) | 居宅介護予防支援事業特別会計  | 26 |
| (7) | 簡易水道事業特別会計      | 27 |
| (8) | 活性化事業特別会計       | 28 |
| 4   | 財産に関する調書        | 29 |
| (1) | 公有財産            | 29 |
| (2) | 物品              | 29 |
| (3) | 基金              | 30 |
| 5   | 審査意見            | 31 |
| (1) | 一般会計            | 31 |
| (2) | 特別会計            | 32 |

(注) 本書において、比率(%)は原則として小数点以下第2位を四捨五入とした。  
従って、合計と内訳の計、差引などが一致しない場合がある。



平成30年度 山梨市  
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

第1 審査の概要

1 審査の対象

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| 平成30年度 | 山梨市一般会計歳入歳出決算書            |
| 平成30年度 | 山梨市国民健康保険特別会計歳入歳出決算書      |
| 平成30年度 | 山梨市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算書     |
| 平成30年度 | 山梨市交通・火災災害共済事業特別会計歳入歳出決算書 |
| 平成30年度 | 山梨市浄化槽事業特別会計歳入歳出決算書       |
| 平成30年度 | 山梨市介護保険特別会計歳入歳出決算書        |
| 平成30年度 | 山梨市居宅介護予防支援事業特別会計歳入歳出決算書  |
| 平成30年度 | 山梨市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算書      |
| 平成30年度 | 山梨市活性化事業特別会計歳入歳出決算書       |
| 平成30年度 | 財産に関する調書                  |

2 審査の実施期間

令和元年7月16日から令和元年7月26日まで

3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された各会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び各基金の運営状況を示す書類について、次の事項に主眼をおき、関係職員からの説明を聴取し、併せて定期監査及び例月出納検査の結果を踏まえて決算審査を行った。

- ①各計数は正確であるか
- ②予算の執行が、議決の趣旨に沿って適正かつ効果的に執行されているか
- ③財務に関する事務は、財務規則及び関係法令等に適合して、公正に処理されているか
- ④財政運営は健全か
- ⑤財産の取得・管理及び処分は、適正に処理されているか

## 第2 審査の結果

審査に付された一般会計・特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び各基金運用状況に関する調書は、関係法令等に準拠して作成されており、決算計数はいずれも関係諸帳簿・証拠書類と照合した結果、誤りのないものと認められた。また、各決算の内容、予算の執行状況については、概ね適正であると認められた。

### 1 総括

#### (1) 決算の規模

平成30年度の一般会計及び特別会計の決算は、次のとおりである。

##### 一般会計・特別会計決算

(単位：円)

| 区 分       | 一般会計           | 特別会計          | 合 計            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 予 算 現 額   | 21,559,769,100 | 9,974,475,000 | 31,534,244,100 |
| 歳 入 決 算 額 | 20,680,619,840 | 9,946,877,286 | 30,627,497,126 |
| 歳 出 決 算 額 | 19,574,483,941 | 9,810,482,182 | 29,384,966,123 |
| 歳入歳出差引額   | 1,106,135,899  | 136,395,104   | 1,242,531,003  |

平成30年度一般会計及び特別会計の歳入歳出の決算額は、

歳入総額 30,627,497,126円 (予算現額に対する割合97.1%)

歳出総額 29,384,966,123円 (予算現額に対する割合93.2%)

差引残額 1,242,531,003円である。

#### (2) 決算の収支

決算の収支は、次のとおりである。

##### 決算収支

(単位：円)

| 区 分         | 一般会計          | 特別会計        | 合 計           |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 形 式 収 支     | 1,106,135,899 | 136,395,104 | 1,242,531,003 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 | 240,565,982   | 756,000     | 241,321,982   |
| 実 質 収 支     | 865,569,917   | 135,639,104 | 1,001,209,021 |

総決算額における歳入歳出差引額(形式収支)は、1,242,531,003円の黒字となっている。この中には翌年度に繰越すべき財源が、一般会計の240,565,982円、特別会計の756,000円が含まれているため、この金額を除いた1,001,209,021円が、平成30年度の実質黒字になっている。



### (3) 市債の償還及び残高

市債の償還額及び残高は次表のとおりである。

| 年 度    | (単位：円)        | (単位：円)         |
|--------|---------------|----------------|
|        | 償 還 額         | 市債残高           |
| 平成30年度 | 2,439,101,128 | 25,520,609,485 |
| 平成29年度 | 2,206,853,051 | 25,009,470,748 |

第1表

### 平成30年度 各会計決算総括表

(単位：円, %)

| 区 分<br>會計別                     |                    | 予算現額           | 歳 入            |       |                | 歳 出            |       |                | 収支差引額<br>(形式収支)<br>A - B = C | 翌年度へ<br>繰越すべき<br>財源額<br>D | 実質収支額<br>C - D = E |
|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
|                                |                    |                | 決算額<br>A       | 構成比   | 対予<br>算収<br>入率 | 決算額<br>B       | 構成比   | 対予<br>算執<br>行率 |                              |                           |                    |
| 一 般 会 計                        |                    | 21,559,769,100 | 20,680,619,840 | 67.5  | 95.9           | 19,574,483,941 | 66.6  | 90.8           | 1,106,135,899                | 240,565,982               | 865,569,917        |
| 特 別 会 計                        |                    | 9,974,475,000  | 9,946,877,286  | 32.5  | 99.7           | 9,810,482,182  | 33.4  | 98.4           | 136,395,104                  | 756,000                   | 135,639,104        |
| 内<br><br><br><br><br><br><br>記 | 国民健康保険             | 4,674,046,000  | 4,671,896,032  | 15.3  | 99.9           | 4,609,649,888  | 15.7  | 98.6           | 62,246,144                   | 756,000                   | 61,490,144         |
|                                | 後期高齢者医療            | 454,907,000    | 448,652,765    | 1.5   | 98.6           | 447,111,295    | 1.5   | 98.3           | 1,541,470                    | 0                         | 1,541,470          |
|                                | 交通・火災災害<br>共 済 事 業 | 17,825,000     | 11,808,293     | 0.0   | 66.2           | 10,921,141     | 0.0   | 61.3           | 887,152                      | 0                         | 887,152            |
|                                | 浄 化 槽 事 業          | 70,964,000     | 69,991,741     | 0.2   | 98.6           | 69,991,741     | 0.3   | 98.6           | 0                            | 0                         | 0                  |
|                                | 介 護 保 険            | 4,167,573,000  | 4,167,786,046  | 13.6  | 100.0          | 4,096,065,708  | 13.9  | 98.3           | 71,720,338                   | 0                         | 71,720,338         |
|                                | 居宅介護予防<br>支 援 事 業  | 17,598,000     | 14,918,746     | 0.1   | 84.8           | 14,918,746     | 0.1   | 84.8           | 0                            | 0                         | 0                  |
|                                | 簡易水道事業             | 477,756,000    | 471,007,608    | 1.5   | 98.6           | 471,007,608    | 1.6   | 98.6           | 0                            | 0                         | 0                  |
|                                | 活 性 化 事 業          | 93,806,000     | 90,816,055     | 0.3   | 96.8           | 90,816,055     | 0.3   | 96.8           | 0                            | 0                         | 0                  |
| 合 計                            |                    | 31,534,244,100 | 30,627,497,126 | 100.0 | 97.1           | 29,384,966,123 | 100.0 | 93.2           | 1,242,531,003                | 241,321,982               | 1,001,209,021      |

第2表

平成30年度 各会計収支実績及び資金運用状況表（平成30年4月～令和元年5月）

| 月別<br>区分               | 平成30年4月       | 5月            | 6月            | 7月            | 8月            | 9月            | 10月             |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 歳入総額                   | 1,427,181,772 | 1,310,876,038 | 4,787,506,069 | 1,384,720,760 | 1,557,804,218 | 2,779,300,807 | 1,007,121,083   |
| （一般会計）                 | 1,406,658,311 | 647,626,720   | 3,954,086,106 | 516,636,534   | 880,038,861   | 2,071,097,527 | 441,653,014     |
| （特別会計）                 | 20,523,461    | 663,249,318   | 833,419,963   | 868,084,226   | 677,765,357   | 708,203,280   | 565,468,069     |
| 歳出総額                   | 812,897,012   | 1,506,546,957 | 1,980,043,775 | 1,448,730,010 | 2,171,493,853 | 3,208,384,113 | 2,146,761,607   |
| （一般会計）                 | 795,892,481   | 847,837,784   | 1,337,772,115 | 768,391,833   | 1,332,521,341 | 2,311,485,079 | 1,341,531,645   |
| （特別会計）                 | 17,004,531    | 658,709,173   | 642,271,660   | 680,338,177   | 838,972,512   | 896,899,034   | 805,229,962     |
| 当月収支差引                 | 614,284,760   | △ 195,670,919 | 2,807,462,294 | △ 64,009,250  | △ 613,689,635 | △ 429,083,306 | △ 1,139,640,524 |
| 累計収支差引<br>A            | 614,284,760   | 418,613,841   | 3,226,076,135 | 3,162,066,885 | 2,548,377,250 | 2,119,293,944 | 979,653,420     |
| 一時借入金残高<br>B           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               |
| 一時繰替借残高<br>C           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               |
| 一時繰替貸残高<br>D           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               |
| 翌年度繰越残高<br>E           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               |
| 当年度資金残高<br>A+B+C+D+E=F | 614,284,760   | 418,613,841   | 3,226,076,135 | 3,162,066,885 | 2,548,377,250 | 2,119,293,944 | 979,653,420     |
| 前年度又は<br>翌年度資金残高<br>G  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               |
| 資金残高<br>F+G=I          | 614,284,760   | 418,613,841   | 3,226,076,135 | 3,162,066,885 | 2,548,377,250 | 2,119,293,944 | 979,653,420     |

(単位：円)

| 11月           | 12月           | 平成31年 1 月     | 2 月           | 3 月           | 4 月             | 5 月           | 合 計            |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| 2,623,026,670 | 1,450,215,961 | 1,260,066,251 | 1,446,136,665 | 5,478,499,859 | 802,318,406     | 3,312,722,567 | 30,627,497,126 |
| 1,797,946,458 | 830,376,777   | 589,699,612   | 774,517,955   | 4,139,012,032 | 615,797,897     | 2,015,472,036 | 20,680,619,840 |
| 825,080,212   | 619,839,184   | 670,366,639   | 671,618,710   | 1,339,487,827 | 186,520,509     | 1,297,250,531 | 9,946,877,286  |
| 1,576,952,329 | 2,224,960,505 | 1,764,720,737 | 1,779,481,700 | 5,180,463,047 | 2,362,233,047   | 1,221,297,431 | 29,384,966,123 |
| 724,530,856   | 1,294,390,502 | 907,189,276   | 937,757,848   | 3,845,478,686 | 1,951,469,347   | 1,178,235,148 | 19,574,483,941 |
| 852,421,473   | 930,570,003   | 857,531,461   | 841,723,852   | 1,334,984,361 | 410,763,700     | 43,062,283    | 9,810,482,182  |
| 1,046,074,341 | △ 774,744,544 | △ 504,654,486 | △ 333,345,035 | 298,036,812   | △ 1,559,914,641 | 2,091,425,136 | 1,242,531,003  |
| 2,025,727,761 | 1,250,983,217 | 746,328,731   | 412,983,696   | 711,020,508   | △ 848,894,133   | 1,242,531,003 |                |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               | 0             |                |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 2,300,000,000 | 2,300,000,000   | 0             |                |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               | 0             |                |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               | 0             |                |
| 2,025,727,761 | 1,250,983,217 | 746,328,731   | 412,983,696   | 3,011,020,508 | 1,451,105,867   | 1,242,531,003 |                |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0               | 0             |                |
| 2,025,727,761 | 1,250,983,217 | 746,328,731   | 412,983,696   | 3,011,020,508 | 1,451,105,867   | 1,242,531,003 |                |

## 2 一般会計

### (1) 概要

#### ① 決算収支

一般会計の決算状況は、

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
| 予算現額    | 21,559,769,100円                   |
| 歳入決算額   | 20,680,619,840円（予算現額に対する割合 95.9%） |
| 歳出決算額   | 19,574,483,941円（予算現額に対する割合 90.8%） |
| 歳入歳出差引額 | 1,106,135,899円                    |

であり、この形式収支の金額から翌年度へ繰越すべき財源240,565,982円を差し引いた実質収支額は、865,569,917円の黒字となった。

これを繰越金として翌年度に繰り越した。

#### ② 予算執行状況

一般会計歳入総額は20,680,619,840円で、予算現額21,559,769,100円に対する比率は、95.9%となっている。これを前年度の歳入総額20,754,856,997円と比べると、74,237,157円（0.4%）の減少となっている。

不納欠損額は15,881,576円で、前年度の44,567,187円と比べると64.3%の減少となっている。収入未済額は306,249,024円で、前年度の324,610,532円と比べると5.7%の減少となった。収入未済額に占める市税の割合は、171,451,176円で56%である。

一方、歳出総額は19,574,483,941円で、前年度の歳出総額19,490,761,592円と比べると83,722,349円（0.4%）の増加となっている。予算現額21,559,769,100円に対する執行率は90.8%となっており、不用額は594,646,783円である。不用額の主なものは、民生費の174,517,879円、教育費145,610,547円などである。

#### ③ 一般会計の決算状況を前年度（平成29年度）と比べると、次表のとおりである。

一般会計決算状況

（単位：円，%）

| 区分 / 年度        | 平成30年度         | 平成29年度         | 対前年度増減額       |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
| A 予算現額         | 21,559,769,100 | 22,375,174,305 | △ 815,405,205 |
| B 歳入決算額        | 20,680,619,840 | 20,754,856,997 | △ 74,237,157  |
| C 歳出決算額        | 19,574,483,941 | 19,490,761,592 | 83,722,349    |
| D 歳入歳出差引額（B－C） | 1,106,135,899  | 1,264,095,405  | △ 157,959,506 |
| E 翌年度へ繰越すべき財源  | 240,565,982    | 295,869,300    | △ 55,303,318  |
| F 実質収支額（D－E）   | 865,569,917    | 968,226,105    | △ 102,656,188 |
| G 前年度実質収支額     | 968,226,105    | 1,135,787,524  | △ 167,561,419 |
| H 単年度収支額       | △ 102,656,188  | △ 167,561,419  | 64,905,231    |
| 予算 歳入（B／A）     | 95.9           | 92.8           |               |
| 執行率 歳出（C／A）    | 90.8           | 87.1           |               |

## 第3表

## 一般会計款別歳入状況表

(単位:円, %)

| 区分<br>科目(款)         | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 不納欠損額      | 収入未済額       | 予算現額と収入<br>済額との比較 | 対予算現額 |       | 対調定<br>収入率 | 収入済<br>額の構<br>成比 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|-------------------|-------|-------|------------|------------------|
|                     |                |                |                |            |             |                   | 調定率   | 収入率   |            |                  |
| 1. 市税               | 3,891,417,000  | 4,181,114,736  | 3,995,096,638  | 14,566,922 | 171,451,176 | 103,679,638       | 107.4 | 102.7 | 95.6       | 19.3             |
| 2. 地方譲与税            | 128,000,000    | 140,126,000    | 140,126,000    | 0          | 0           | 12,126,000        | 109.5 | 109.5 | 100.0      | 0.7              |
| 3. 利子割交付金           | 5,000,000      | 6,630,000      | 6,630,000      | 0          | 0           | 1,630,000         | 132.6 | 132.6 | 100.0      | 0.0              |
| 4. 配当割交付金           | 16,000,000     | 13,931,000     | 13,931,000     | 0          | 0           | △ 2,069,000       | 87.1  | 87.1  | 100.0      | 0.1              |
| 5. 株式等譲渡<br>所得割交付金  | 15,700,000     | 11,664,000     | 11,664,000     | 0          | 0           | △ 4,036,000       | 74.3  | 74.3  | 100.0      | 0.1              |
| 6. 地方消費税<br>交付金     | 610,000,000    | 628,251,000    | 628,251,000    | 0          | 0           | 18,251,000        | 103.0 | 103.0 | 100.0      | 3.0              |
| 7. 自動車取得税<br>交付金    | 40,000,000     | 45,180,000     | 45,180,000     | 0          | 0           | 5,180,000         | 113.0 | 113.0 | 100.0      | 0.2              |
| 8. 地方特例<br>交付金      | 21,687,000     | 21,687,000     | 21,687,000     | 0          | 0           | 0                 | 100.0 | 100.0 | 100.0      | 0.1              |
| 9. 地方交付税            | 5,200,000,000  | 5,810,975,000  | 5,810,975,000  | 0          | 0           | 610,975,000       | 111.7 | 111.7 | 100.0      | 28.1             |
| 10. 交通安全対策<br>特別交付金 | 4,000,000      | 3,870,000      | 3,870,000      | 0          | 0           | △ 130,000         | 96.8  | 96.8  | 100.0      | 0.0              |
| 11. 分担金及び<br>負担金    | 450,522,000    | 467,704,827    | 447,938,416    | 1,205,654  | 18,560,757  | △ 2,583,584       | 103.8 | 99.4  | 95.8       | 2.2              |
| 12. 使用料及び<br>手数料    | 308,048,000    | 420,193,036    | 303,846,945    | 109,000    | 116,237,091 | △ 4,201,055       | 136.4 | 98.6  | 72.3       | 1.5              |
| 13. 国庫支出金           | 3,456,934,457  | 2,834,956,660  | 2,834,956,660  | 0          | 0           | △ 621,977,797     | 82.0  | 82.0  | 100.0      | 13.7             |
| 14. 県支出金            | 1,243,937,000  | 1,191,197,757  | 1,191,197,757  | 0          | 0           | △ 52,739,243      | 95.8  | 95.8  | 100.0      | 5.8              |
| 15. 財産収入            | 41,584,000     | 15,020,282     | 15,020,282     | 0          | 0           | △ 26,563,718      | 36.1  | 36.1  | 100.0      | 0.1              |
| 16. 寄附金             | 514,651,000    | 531,560,182    | 531,560,182    | 0          | 0           | 16,909,182        | 103.3 | 103.3 | 100.0      | 2.6              |
| 17. 繰入金             | 657,476,000    | 374,836,722    | 374,836,722    | 0          | 0           | △ 282,639,278     | 57.0  | 57.0  | 100.0      | 1.8              |
| 18. 繰越金             | 1,264,095,300  | 1,264,095,405  | 1,264,095,405  | 0          | 0           | 105               | 100.0 | 100.0 | 100.0      | 6.1              |
| 19. 諸収入             | 309,070,343    | 270,010,312    | 270,010,312    | 0          | 0           | △ 39,060,031      | 87.4  | 87.4  | 100.0      | 1.3              |
| 20. 市債              | 3,381,647,000  | 2,769,746,521  | 2,769,746,521  | 0          | 0           | △ 611,900,479     | 81.9  | 81.9  | 100.0      | 13.4             |
| 歳入合計                | 21,559,769,100 | 21,002,750,440 | 20,680,619,840 | 15,881,576 | 306,249,024 | △ 879,149,260     | 97.4  | 95.9  | 98.5       | 100.0            |

第4表

## 一般会計歳入決算額比較表

(単位:円, %)

| 科目(款) / 区 分     | 平成30年度         | 構成比   | 対前年度比較<br>増 減 率 | 平成29年度         | 構成比   |
|-----------------|----------------|-------|-----------------|----------------|-------|
| 1. 市税           | 3,995,096,638  | 19.3  | 0.8             | 3,962,052,569  | 19.0  |
| 2. 地方譲与税        | 140,126,000    | 0.7   | 0.8             | 139,025,000    | 0.7   |
| 3. 利子割交付金       | 6,630,000      | 0.0   | 5.8             | 6,267,000      | 0.0   |
| 4. 配当割交付金       | 13,931,000     | 0.1   | △ 16.5          | 16,689,000     | 0.1   |
| 5. 株式等譲渡所得割交付金  | 11,664,000     | 0.1   | △ 35.4          | 18,069,000     | 0.1   |
| 6. 地方消費税交付金     | 628,251,000    | 3.0   | 5.1             | 597,938,000    | 2.9   |
| 7. 自動車取得税交付金    | 45,180,000     | 0.2   | 4.5             | 43,225,000     | 0.2   |
| 8. 地方特例交付金      | 21,687,000     | 0.1   | 20.6            | 17,978,000     | 0.1   |
| 9. 地方交付税        | 5,810,975,000  | 28.1  | △ 0.4           | 5,834,210,000  | 28.0  |
| 10. 交通安全対策特別交付金 | 3,870,000      | 0.0   | △ 2.5           | 3,971,000      | 0.0   |
| 11. 分担金及び負担金    | 447,938,416    | 2.2   | △ 6.8           | 480,872,604    | 2.3   |
| 12. 使用料及び手数料    | 303,846,945    | 1.5   | △ 2.6           | 312,025,146    | 1.5   |
| 13. 国庫支出金       | 2,834,956,660  | 13.7  | 4.3             | 2,718,554,521  | 13.1  |
| 14. 県支出金        | 1,191,197,757  | 5.7   | 25.7            | 947,403,352    | 4.6   |
| 15. 財産収入        | 15,020,282     | 0.1   | △ 84.6          | 97,273,694     | 0.5   |
| 16. 寄附金         | 531,560,182    | 2.6   | 62.3            | 327,419,549    | 1.6   |
| 17. 繰入金         | 374,836,722    | 1.8   | 66.2            | 225,578,636    | 1.1   |
| 18. 繰越金         | 1,264,095,405  | 6.1   | △ 3.1           | 1,304,044,104  | 6.3   |
| 19. 諸収入         | 270,010,312    | 1.3   | △ 36.2          | 422,960,822    | 2.0   |
| 20. 市債          | 2,769,746,521  | 13.4  | △ 15.5          | 3,279,300,000  | 15.8  |
| 歳 入 合 計         | 20,680,619,840 | 100.0 | △ 0.4           | 20,754,856,997 | 100.0 |

第5表

## 一般会計款別歳出状況表

(単位：円，％)

| 科目(款) / 区分 | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額        | 不用額         | 支出済額の構成比 | 執行率  |
|------------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------|------|
| 1. 議会費     | 159,094,000    | 156,622,615    | 0             | 2,471,385   | 0.8      | 98.4 |
| 2. 総務費     | 2,032,330,762  | 1,875,416,945  | 67,516,075    | 89,397,742  | 9.6      | 92.3 |
| 3. 民生費     | 5,988,917,000  | 5,814,399,121  | 0             | 174,517,879 | 29.7     | 97.1 |
| 4. 衛生費     | 1,395,817,934  | 1,357,552,561  | 0             | 38,265,373  | 6.9      | 97.3 |
| 5. 労働費     | 45,594,000     | 44,615,950     | 0             | 978,050     | 0.2      | 97.9 |
| 6. 農林水産業費  | 846,553,000    | 704,768,238    | 118,050,000   | 23,734,762  | 3.6      | 83.3 |
| 7. 商工費     | 394,941,000    | 383,286,186    | 0             | 11,654,814  | 2.0      | 97.0 |
| 8. 土木費     | 4,366,332,977  | 3,113,335,001  | 1,173,634,101 | 79,363,875  | 15.9     | 71.3 |
| 9. 消防費     | 792,842,620    | 770,336,899    | 7,399,200     | 15,106,521  | 3.9      | 97.2 |
| 10. 教育費    | 2,575,551,165  | 2,405,901,618  | 24,039,000    | 145,610,547 | 12.3     | 93.4 |
| 11. 災害復旧費  | 4,840,120      | 4,118,260      | 0             | 721,860     | 0.0      | 85.1 |
| 12. 公債費    | 2,441,164,000  | 2,439,101,128  | 0             | 2,062,872   | 12.5     | 99.9 |
| 13. 諸支出金   | 505,370,000    | 505,029,419    | 0             | 340,581     | 2.6      | 99.9 |
| 14. 予備費    | 10,420,522     | 0              | 0             | 10,420,522  | 0.0      | 0.0  |
| 歳出合計       | 21,559,769,100 | 19,574,483,941 | 1,390,638,376 | 594,646,783 | 100.0    | 90.8 |

第6表

## 一般会計歳出決算額比較表

(単位:円, %)

| 科目(款) / 区分 | 平成30年度         | 構成比   | 対前年度比較<br>増 減 率 | 平成29年度         | 構成比   |
|------------|----------------|-------|-----------------|----------------|-------|
| 1. 議会費     | 156,622,615    | 0.8   | △ 3.4           | 162,142,672    | 0.8   |
| 2. 総務費     | 1,875,416,945  | 9.6   | △ 7.8           | 2,033,657,249  | 10.4  |
| 3. 民生費     | 5,814,399,121  | 29.7  | 4.2             | 5,577,855,016  | 28.6  |
| 4. 衛生費     | 1,357,552,561  | 6.9   | △ 3.7           | 1,409,624,224  | 7.2   |
| 5. 労働費     | 44,615,950     | 0.2   | △ 6.8           | 47,862,561     | 0.3   |
| 6. 農林水産業費  | 704,768,238    | 3.6   | 6.4             | 662,579,209    | 3.4   |
| 7. 商工費     | 383,286,186    | 2.0   | △ 3.9           | 398,966,731    | 2.1   |
| 8. 土木費     | 3,113,335,001  | 15.9  | 8.6             | 2,866,384,179  | 14.7  |
| 9. 消防費     | 770,336,899    | 3.9   | 8.1             | 712,691,706    | 3.7   |
| 10. 教育費    | 2,405,901,618  | 12.3  | △ 12.1          | 2,736,510,810  | 14.0  |
| 11. 災害復旧費  | 4,118,260      | 0.0   | 16.8            | 3,525,627      | 0.0   |
| 12. 公債費    | 2,439,101,128  | 12.5  | 10.5            | 2,206,853,051  | 11.3  |
| 13. 諸支出金   | 505,029,419    | 2.6   | △ 24.9          | 672,108,557    | 3.5   |
| 14. 予備費    | 0              | 0.0   | 0.0             | 0              | 0.0   |
| 歳出合計       | 19,574,483,941 | 100.0 | 0.4             | 19,490,761,592 | 100.0 |



## (2) 歳 入

歳入決算額を款別に見ると、次のとおりである。

### 第1款 市税

調定額4,181,114,736円に対して、収入済額は3,995,096,638円であり、調定額に対する収入率は95.6%であった。市税収入額が歳入総額に占める割合は、19.3%であった。

市税収入額の内訳は、個人市民税1,580,659,926円、法人市民税175,158,650円、固定資産税1,684,150,236円、都市計画税203,003,715円などである。

不納欠損額は14,566,922円で、前年度に比べると315,045円増加している。

なお、税目別の不納欠損状況は、次表のとおりである。

税目別不納欠損状況

(単位：円)

| 科目(項) \ 年度 | 平成30年度     | 平成29年度     |
|------------|------------|------------|
| 市 民 税      | 3,795,952  | 4,051,930  |
| 固 定 資 産 税  | 8,801,609  | 8,415,947  |
| 都 市 計 画 税  | 1,377,061  | 1,276,200  |
| 軽 自 動 車 税  | 592,300    | 507,800    |
| 合 計        | 14,566,922 | 14,251,877 |

### 第2款 地方譲与税

予算現額128,000,000円に対し、収入済額は140,126,000円で、前年度と比べると1,101,000円(0.8%)の増となっている。

### 第3款 利子割交付金

予算現額5,000,000円に対し、収入済額は6,630,000円で、前年度と比べると363,000円(5.8%)の増となっている。

### 第4款 配当割交付金

予算現額16,000,000円に対し、収入済額は13,931,000円で、前年度と比べると2,758,000円(16.5%)の減となっている。

### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

予算現額15,700,000円に対し、収入済額は11,664,000円で、前年度と比べると6,405,000円(35.4%)の減となっている。

### 第6款 地方消費税交付金

予算現額610,000,000円に対し、収入済額は628,251,000円で、前年度と比べると30,313,000円(5.1%)の増となっている。

## 第7款 自動車取得税交付金

予算現額40,000,000円に対し、収入済額は45,180,000円で、前年度と比べると1,955,000円（4.5%）の増となっている。

## 第8款 地方特例交付金

予算現額21,687,000円に対し、収入済額は21,687,000円で、前年度と比べると3,709,000円（20.6%）の増となっている。

## 第9款 地方交付税

予算現額5,200,000,000円に対し、収入済額は5,810,975,000円で、前年度と比べると23,235,000円（0.4%）の減となっている。

## 第10款 交通安全対策特別交付金

予算現額4,000,000円に対し、収入済額は3,870,000円で、前年度と比べると101,000円（2.5%）の減となっている。

## 第11款 分担金及び負担金

予算現額450,522,000円に対し、収入済額は447,938,416円で、前年度と比べると32,934,188円（6.8%）の減となっている。

負担金の主なものは、晴風園措置費市町村負担金・公立保育所保護者負担金などの民生費負担金278,461,279円、畑かん賦課金などの農林水産業費負担金7,999,476円、小中学校給食費負担金などの教育費負担金161,182,661円などである。

なお、収入未済額は18,560,757円となっており、主なものは児童福祉費負担金、農業費負担金などである。

## 第12款 使用料及び手数料

予算現額308,048,000円に対し、収入済額は303,846,945円で、前年度と比べると8,178,201円（2.6%）の減となっている。内訳は、使用料223,707,193円、手数料80,139,752円となっている。

なお、収入未済額116,237,091円の主なものは、住宅使用料である。

## 第13款 国庫支出金

予算現額3,456,934,457円に対し、収入済額は2,834,956,660円で、前年度と比べると116,402,139円（4.3%）の増となっている。内訳は、国庫負担金1,422,021,409円、国庫補助金1,402,755,384円、国庫委託金10,179,867円である。

## 第14款 県支出金

予算現額1,243,937,000円に対し、収入済額は1,191,197,757円で、前年度と比べると243,794,405円（25.7%）の増となっている。内訳は、県負担金602,316,698円、県補助金501,623,667円、県委託金87,257,392円である。

## 第15款 財産収入

予算現額41,584,000円に対し、収入済額は15,020,282円で、前年度と比べると82,253,412円（84.6％）の減となっている。内訳は、財産運用収入12,517,389円、財産売払収入2,502,893円である。

## 第16款 寄附金

予算現額514,651,000円に対し、収入済額は531,560,182円で、前年度と比べると204,140,633円（62.3％）の増となっている。内訳は、一般寄附金4,756,276円、ふるさと納税寄附金が507,321,000円である。

## 第17款 繰入金

予算現額657,476,000円に対し、収入済額は374,836,722円となっており、前年度と比べると149,258,086円（66.2％）の増となっている。内訳の主なものは、基金繰入金373,744,722円である。

## 第18款 繰越金

予算現額1,264,095,300円に対し、収入済額は1,264,095,405円となっており、前年度と比べると39,948,699円（3.1％）の減となっている。

## 第19款 諸収入

予算現額309,070,343円に対し、収入済額は270,010,312円で、前年度と比べると152,950,510円（36.2％）の減となっている。内訳の主なものは、貸付金元利収入145,039,477円、雑入105,201,793円である。

## 第20款 市債

予算現額3,381,647,000円に対し、収入済額は2,769,746,521円で、前年度と比べると509,553,479円（15.5％）の減となっている。内訳の主なものは、教育債729,500,000円、歳入補てん債594,538,521円、土木債509,600,000円である。

市債が歳入総額に占める比率は13.4％となっている。

### (3) 歳 出

歳出決算額を款別に見ると、次のとおりである。

#### 第1款 議会費

予算現額159,094,000円に対し、支出済額は156,622,615円で、執行率は98.4%であった。不用額は2,471,385円である。

支出の主なものは人件費で、支出済額の93.2%である。

#### 第2款 総務費

総務費の項別執行状況は、次表のとおりである。

(単位：円，%)

| 区 分          | 予算現額          | 支出済額          | 執行率  | 翌年度繰越額     | 不用額        |
|--------------|---------------|---------------|------|------------|------------|
| 1. 総務管理費     | 1,654,910,762 | 1,549,516,764 | 93.6 | 26,476,075 | 78,917,923 |
| 2. 徴税费       | 186,018,000   | 181,777,092   | 97.7 | 0          | 4,240,908  |
| 3. 戸籍住民基本台帳費 | 139,076,000   | 95,858,485    | 68.9 | 41,040,000 | 2,177,515  |
| 4. 選挙費       | 39,903,000    | 36,145,927    | 90.6 | 0          | 3,757,073  |
| 5. 統計調査費     | 3,847,000     | 3,840,824     | 99.8 | 0          | 6,176      |
| 6. 監査委員費     | 8,576,000     | 8,277,853     | 96.5 | 0          | 298,147    |
| 合 計          | 2,032,330,762 | 1,875,416,945 | 92.3 | 67,516,075 | 89,397,742 |

予算現額2,032,330,762円に対し、支出済額は1,875,416,945円で、執行率は92.3%であった。不用額は89,397,742円である。

#### 第3款 民生費

民生費の項別執行状況は、次表のとおりである。

(単位：円，%)

| 区 分          | 予算現額          | 支出済額          | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不用額         |
|--------------|---------------|---------------|------|--------|-------------|
| 1. 社会福祉費     | 3,288,912,000 | 3,186,548,601 | 96.9 | 0      | 102,363,399 |
| 2. 児童福祉費     | 2,170,589,000 | 2,152,749,381 | 99.2 | 0      | 17,839,619  |
| 3. 生活保護費     | 508,928,000   | 455,338,258   | 89.5 | 0      | 53,589,742  |
| 4. 国民年金事務取扱費 | 20,378,000    | 19,762,881    | 97.0 | 0      | 615,119     |
| 5. 災害救助費     | 110,000       | 0             | 0.0  | 0      | 110,000     |
| 合 計          | 5,988,917,000 | 5,814,399,121 | 97.1 | 0      | 174,517,879 |

予算現額5,988,917,000円に対し、支出済額は5,814,399,121円で、執行率は97.1%であった。不用額は174,517,879円である。

#### 第4款 衛生費

衛生費の項別執行状況は、次表のとおりである。

| (単位：円，%) |               |               |      |        |            |
|----------|---------------|---------------|------|--------|------------|
| 区 分      | 予算現額          | 支出済額          | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不 用 額      |
| 1. 保健衛生費 | 830,575,000   | 803,933,320   | 96.8 | 0      | 26,641,680 |
| 2. 清掃費   | 565,242,934   | 553,619,241   | 97.9 | 0      | 11,623,693 |
| 合 計      | 1,395,817,934 | 1,357,552,561 | 97.3 | 0      | 38,265,373 |

予算現額1,395,817,934円に対し、支出済額は1,357,552,561円で、執行率は97.3%であった。不用額は38,265,373円である。

#### 第5款 労働費

予算現額45,594,000円に対し、支出済額は44,615,950円で、執行率は97.9%であった。不用額は978,050円である。

#### 第6款 農林水産業費

農林水産業費の項別執行状況は、次表のとおりである。

| (単位：円，%)  |             |             |      |             |            |
|-----------|-------------|-------------|------|-------------|------------|
| 区 分       | 予算現額        | 支出済額        | 執行率  | 翌年度繰越額      | 不 用 額      |
| 1. 農業費    | 758,541,000 | 620,024,625 | 81.7 | 118,050,000 | 20,466,375 |
| 2. 林業費    | 59,974,000  | 57,059,551  | 95.1 | 0           | 2,914,449  |
| 3. 市有林管理費 | 8,712,000   | 8,609,629   | 98.8 | 0           | 102,371    |
| 4. 国土調査費  | 19,326,000  | 19,074,433  | 98.7 | 0           | 251,567    |
| 合 計       | 846,553,000 | 704,768,238 | 83.3 | 118,050,000 | 23,734,762 |

予算現額846,553,000円に対し、支出済額は704,768,238円で、執行率は83.3%であった。不用額は23,734,762円である。農業費の翌年度繰越額は県営土地改良事業費である。

#### 第7款 商工費

予算現額394,941,000円に対し、支出済額は383,286,186円で、執行率は97.0%であった。不用額は11,654,814円である。

#### 第8款 土木費

土木費の項別執行状況は、次表のとおりである。

| (単位：円，%) |               |               |      |               |            |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|------------|
| 区 分      | 予算現額          | 支出済額          | 執行率  | 翌年度繰越額        | 不 用 額      |
| 1. 土木管理費 | 72,332,000    | 70,975,697    | 98.1 | 0             | 1,356,303  |
| 2. 道路橋梁費 | 1,253,427,150 | 989,568,765   | 78.9 | 252,004,066   | 11,854,319 |
| 3. 河川費   | 10,836,000    | 10,186,330    | 94.0 | 0             | 649,670    |
| 4. 都市計画費 | 2,959,156,827 | 1,980,655,519 | 66.9 | 921,630,035   | 56,871,273 |
| 5. 住宅費   | 70,581,000    | 61,948,690    | 87.8 | 0             | 8,632,310  |
| 合 計      | 4,366,332,977 | 3,113,335,001 | 71.3 | 1,173,634,101 | 79,363,875 |

予算現額4,366,332,977円に対し、支出済額は3,113,335,001円で、執行率は71.3%であった。不用額は79,363,875円である。

## 第9款 消防費

予算現額792,842,620円に対し、支出済額は770,336,899円で、執行率は97.2%であった。翌年度繰越額は7,399,200円である。不用額は15,106,521円である。

## 第10款 教育費

教育費の項別執行状況は、次表のとおりである。

| (単位：円，%) |               |               |      |            |             |
|----------|---------------|---------------|------|------------|-------------|
| 区 分      | 予算現額          | 支出済額          | 執行率  | 翌年度繰越額     | 不 用 額       |
| 1. 教育総務費 | 1,031,670,449 | 904,076,041   | 87.6 | 8,340,000  | 119,254,408 |
| 2. 小学校費  | 338,505,716   | 330,900,690   | 97.8 | 0          | 7,605,026   |
| 3. 中学校費  | 204,163,000   | 198,086,834   | 97.0 | 0          | 6,076,166   |
| 4. 幼稚園費  | 45,040,000    | 43,525,743    | 96.6 | 0          | 1,514,257   |
| 5. 社会教育費 | 446,743,000   | 422,904,462   | 94.7 | 15,699,000 | 8,139,538   |
| 6. 保健体育費 | 509,429,000   | 506,407,848   | 99.4 | 0          | 3,021,152   |
| 合 計      | 2,575,551,165 | 2,405,901,618 | 93.4 | 24,039,000 | 145,610,547 |

予算現額2,575,551,165円に対し、支出済額は2,405,901,618円で、執行率は93.4%であった。不用額は145,610,547円である。翌年度繰越額の主なものは、ICT環境整備事業費、埋蔵文化財調査事業経費である。

## 第11款 災害復旧費

災害復旧費の項別執行状況は、次表のとおりである。

| (単位：円，%)       |           |           |       |        |         |
|----------------|-----------|-----------|-------|--------|---------|
| 区 分            | 予算現額      | 支出済額      | 執行率   | 翌年度繰越額 | 不 用 額   |
| 1. 農林施設災害復旧費   | 4,087,120 | 4,085,640 | 100.0 | 0      | 1,480   |
| 2. 公共土木施設災害復旧費 | 753,000   | 32,620    | 4.3   | 0      | 720,380 |
| 合 計            | 4,840,120 | 4,118,260 | 85.1  | 0      | 721,860 |

予算現額4,840,120円に対し、支出済額は4,118,260円で、執行率は85.1%であった。不用額は721,860円である。

## 第12款 公債費

予算現額2,441,164,000円に対し、支出済額は2,439,101,128円で、執行率は99.9%であった。不用額は2,062,872円である。

## 第13款 諸支出金

諸支出金の項は基金費だけである。予算現額505,370,000円に対し、支出済額は505,029,419円で、執行率は99.9%であった。不用額は340,581円である。

## 第14款 予備費

予備費の執行については緊急的なものへの充用はあるが、予算現額10,420,522円は未執行であった。

### 3 特 別 会 計

#### (1)国民健康保険特別会計

平成30年度の国民健康保険制度改正により、県が財政運営の主体となったことから、市の国保財政の規模は縮小となった。

#### 歳 入

(単位：円，%)

| 区 分     | 平成30年度        | 平成29年度        | 対前年度比較        |       |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|
|         |               |               | 増減額           | 比率    |
| 予 算 現 額 | 4,674,046,000 | 5,179,422,000 | △ 505,376,000 | 90.2  |
| 調 定 額   | 4,907,440,490 | 5,604,124,428 | △ 696,683,938 | 87.6  |
| 収 入 済 額 | 4,671,896,032 | 5,350,616,986 | △ 678,720,954 | 87.3  |
| 不納欠損額   | 20,648,876    | 15,112,690    | 5,536,186     | 136.6 |
| 収入未済額   | 214,895,582   | 238,394,752   | △ 23,499,170  | 90.1  |

歳入決算額は、4,671,896,032円で、前年度に比べ678,720,954円の減であり、調定額4,907,440,490円に対する収入率は95.2%となっている。

歳入の内、国民健康保険税（次頁表参照）を見ると、平成30年度の収入率は81.4%となっている。収入率は、平成29年度と比較すると0.1%の減、不納欠損額は20,648,876円で、平成29年度と比較すると5,536,186円増加している。

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，％)

| 区 分<br>科目(款)   | 予算現額          | 調 定 額         | 収入済額          | 不納欠損額      | 収入未済額       | 予算現額と収入<br>済額との比較 | 対予算現額    |          | 対調定<br>収入率 | 収入済<br>額の構<br>成比 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------------|----------|----------|------------|------------------|
|                |               |               |               |            |             |                   | 調定率      | 収入率      |            |                  |
| 1.国民健康保<br>険税  | 989,088,000   | 1,265,230,052 | 1,029,714,532 | 20,648,876 | 214,866,644 | 40,626,532        | 127.9    | 104.1    | 81.4       | 22.0             |
| 2.使用料及び<br>手数料 | 500,000       | 555,600       | 555,600       | 0          | 0           | 55,600            | 111.1    | 111.1    | 100.0      | 0.0              |
| 3.国庫支出金        | 112,000       | 112,000       | 112,000       | 0          | 0           | 0                 | 100.0    | 100.0    | 100.0      | 0.0              |
| 療養給付費<br>等交付金  | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0                 | 0.0      | 0.0      | 0.0        | 0.0              |
| 前期高齢者<br>交付金   | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0                 | 0.0      | 0.0      | 0.0        | 0.0              |
| 4.県支出金         | 3,101,370,000 | 3,061,741,802 | 3,061,741,802 | 0          | 0           | △ 39,628,198      | 98.7     | 98.7     | 100.0      | 65.6             |
| 共同事業交<br>付金    | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0                 | 0.0      | 0.0      | 0.0        | 0.0              |
| 5.財産収入         | 1,000         | 120,262       | 120,262       | 0          | 0           | 119,262           | 12,026.2 | 12,026.2 | 100.0      | 0.0              |
| 6.繰入金          | 316,437,000   | 309,459,381   | 309,459,381   | 0          | 0           | △ 6,977,619       | 97.8     | 97.8     | 100.0      | 6.6              |
| 7.繰越金          | 261,121,000   | 261,121,486   | 261,121,486   | 0          | 0           | 486               | 100.0    | 100.0    | 100.0      | 5.6              |
| 8.諸収入          | 5,417,000     | 9,099,907     | 9,070,969     | 0          | 28,938      | 3,653,969         | 168.0    | 167.5    | 99.7       | 0.2              |
| 歳 入 合 計        | 4,674,046,000 | 4,907,440,490 | 4,671,896,032 | 20,648,876 | 214,895,582 | △ 2,149,968       | 105.0    | 100.0    | 95.2       | 100.0            |

歳入の主なものは、国民健康保険税1,029,714,532円(構成比22.0％)、県支出金3,061,741,802円(構成比65.5％)である。これを前年度と比較すると、国民健康保険税84,825,321円(7.6％)減少、県支出金2,841,096,406円(1287.6％)増加となっている。なお、制度改正により歳出の保険給付費は、県支出金として交付されることになり、大幅に増加した。また、療養給付費等交付金、前期高齢者交付金、共同事業交付金は廃止となった。



## 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，％)

| 区 分<br>科目(款)        | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 構成比   | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額      | 執行率   | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較          |            |
|---------------------|---------------|---------------|-------|------------|------------|-------|------------------------|-----------------|------------|
|                     |               |               |       |            |            |       |                        | 増 減 額<br>A-B    | 比 率<br>A/B |
| 1. 総務費              | 67,596,000    | 65,617,466    | 1.4   | 0          | 1,978,534  | 97.1  | 76,961,591             | △ 11,344,125    | 85.3       |
| 2. 保険給付費            | 3,032,612,000 | 2,986,234,222 | 64.8  | 0          | 46,377,778 | 98.5  | 3,008,943,925          | △ 22,709,703    | 99.2       |
| 後期高齢者支援<br>金等       | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 524,595,284            | △ 524,595,284   | 0.0        |
| 前期高齢者納付<br>金等       | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 1,949,874              | △ 1,949,874     | 0.0        |
| 老人保健拠出金             | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 11,971                 | △ 11,971        | 0.0        |
| 介護納付金               | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 218,041,452            | △ 218,041,452   | 0.0        |
| 病床転換支援金             | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 3,393                  | △ 3,393         | 0.0        |
| 3. 国民健康保険<br>事業費給付金 | 1,199,640,000 | 1,199,637,277 | 26.0  | 0          | 2,723      | 100.0 | 0                      | 1,199,637,277   | —          |
| 4. 共同事業拠出金          | 2,000         | 567           | 0.0   | 0          | 1,433      | 28.4  | 1,064,582,386          | △ 1,064,581,819 | 0.0        |
| 5. 保健事業費            | 65,676,000    | 59,373,080    | 1.3   | 756,000    | 5,546,920  | 90.4  | 56,087,721             | 3,285,359       | 105.9      |
| 6. 基金積立金            | 215,928,000   | 215,928,000   | 4.7   | 0          | 0          | 100.0 | 104,816,000            | 111,112,000     | 206.0      |
| 公債費                 | 0             | 0             | 0.0   | 0          | 0          | 0.0   | 18,596,333             | △ 18,596,333    | 0.0        |
| 7. 諸支出金             | 83,592,000    | 82,859,276    | 1.8   | 0          | 732,724    | 99.1  | 14,905,570             | 67,953,706      | 555.9      |
| 8. 予備費              | 9,000,000     | 0             | 0.0   | 0          | 9,000,000  | 0.0   | 0                      | 0               | —          |
| 歳 出 合 計             | 4,674,046,000 | 4,609,649,888 | 100.0 | 756,000    | 63,640,112 | 98.6  | 5,089,495,500          | △ 479,845,612   | 90.6       |

歳出は、予算現額4,674,046,000円に対し、歳出決算額は4,609,649,888円で、執行率は98.6％であった。これを前年度決算額と比べると479,845,612円（9.4％）の減少となっている。

保険給付費は2,986,234,222円（構成比64.8％）で、前年度と比べると22,709,703円（0.8％）の減少、基金積立金は215,928,000円（構成比4.7％）で、前年度と比べると111,112,000円（106.0％）の増加となっている。なお、制度改正等により、後期高齢者支援金等、前期高齢者納付金等、老人保健拠出金、介護納付金、病床転換支援金、公債費は廃止となり、国民健康保険事業費納付金1,199,637,277円が新たに追加となっている。

## (2) 後期高齢者医療特別会計

当会計は、平成20年度に新たに設けられた特別会計である。

平成30年度の決算状況は、予算現額454,907,000円に対し、決算額は収入済額が448,652,765円、支出済額が447,111,295円となり、歳入歳出差引額は1,541,470円であった。

### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分<br>科目(款)      | 予算現額        | 調 定 額       | 収入済額<br>A   | 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 収入未済額     | 収入済額<br>の構成比 | 対予算現<br>額調定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較      |            |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------------------|-------------|------------|
|                   |             |             |             |                       |           |              |              |                        | 増減額<br>A-B  | 比 率<br>A/B |
| 1. 後期高齢者<br>医療保険料 | 335,634,000 | 336,281,920 | 331,521,848 | 777,230               | 3,982,842 | 73.9         | 100.2        | 312,346,948            | 19,174,900  | 106.1      |
| 2. 使用料及び<br>手数料   | 11,000      | 86,600      | 86,600      | 0                     | 0         | 0.0          | 787.3        | 87,700                 | △ 1,100     | 98.7       |
| 3. 国庫支出金          | 274,000     | 274,000     | 274,000     | 0                     | 0         | 0.1          | 100.0        | —                      | —           | —          |
| 4. 繰入金            | 113,180,000 | 111,277,927 | 111,277,927 | 0                     | 0         | 24.8         | 98.3         | 107,702,827            | 3,575,100   | 103.3      |
| 5. 繰越金            | 1,483,000   | 1,482,480   | 1,482,480   | 0                     | 0         | 0.3          | 100.0        | 1,050,880              | 431,600     | 141.1      |
| 6. 諸収入            | 4,325,000   | 4,009,910   | 4,009,910   | 0                     | 0         | 0.9          | 92.7         | 6,260,250              | △ 2,250,340 | 64.1       |
| 歳 入 合 計           | 454,907,000 | 453,412,837 | 448,652,765 | 777,230               | 3,982,842 | 100.0        | 99.7         | 427,448,605            | 21,204,160  | 105.0      |

歳入の主なものは、後期高齢者医療保険料が331,521,848円(構成比73.9%)で、前年度に比べ19,174,900円(6.1%)の増加、繰入金が111,277,927円(構成比24.8%)で、前年度に比べ3,575,100円(3.3%)の増加であった。

### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分<br>科目(款)          | 予算現額        | 支出済額<br>A   | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率  | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較      |            |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|------------|-----------|------|------------------------|-------------|------------|
|                       |             |             |              |            |           |      |                        | 増減額<br>A-B  | 比 率<br>A/B |
| 1. 総務費                | 6,962,000   | 6,658,555   | 1.5          | 0          | 303,445   | 95.6 | 5,844,872              | 813,683     | 113.9      |
| 2. 後期高齢者医療<br>広域連合納付金 | 436,603,000 | 430,946,635 | 96.4         | 0          | 5,656,365 | 98.7 | 409,940,156            | 21,006,479  | 105.1      |
| 3. 保健事業費              | 9,150,000   | 7,613,895   | 1.7          | 0          | 1,536,105 | 83.2 | 6,994,247              | 619,648     | 108.9      |
| 4. 諸支出金               | 2,092,000   | 1,892,210   | 0.4          | 0          | 199,790   | 90.4 | 3,186,850              | △ 1,294,640 | 59.4       |
| 5. 予備費                | 100,000     | 0           | 0.0          | 0          | 100,000   | 0.0  | 0                      | 0           | —          |
| 歳 出 合 計               | 454,907,000 | 447,111,295 | 100.0        | 0          | 7,795,705 | 98.3 | 425,966,125            | 21,145,170  | 105.0      |

歳出の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金が430,946,635円(構成比96.4%)で、前年度に比べ21,006,479円(5.1%)の増加であった。

### (3) 交通・火災災害共済事業特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額17,825,000円に対し、決算額は収入済額が11,808,293円（前年度に比べ275,499円、2.3%の減）、支出済額が10,921,141円（前年度に比べ1,603,616円、17.2%の増）となり、歳入歳出差引額は887,152円であった。

#### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，%)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額       | 調 定 額      | 収入済額<br>A  | 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 収<br>入<br>未<br>済<br>額 | 収入済額<br>の構成比 | 対予算<br>現額調<br>定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較     |           |
|--------------|------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------------------|------------------------|------------|-----------|
|              |            |            |            |                       |                       |              |                  |                        | 増減額<br>A-B | 比率<br>A/B |
| 1. 共済会費収入    | 12,072,000 | 11,799,000 | 11,799,000 | 0                     | 0                     | 99.9         | 97.7             | 12,074,500             | △ 275,500  | 97.7      |
| 2. 繰入金       | 5,723,000  | 0          | 0          | 0                     | 0                     | 0.0          | 0.0              | 0                      | 0          | —         |
| 3. 諸収入       | 30,000     | 9,293      | 9,293      | 0                     | 0                     | 0.1          | 31.0             | 9,292                  | 1          | 100.0     |
| 歳 入 合 計      | 17,825,000 | 11,808,293 | 11,808,293 | 0                     | 0                     | 100.0        | 66.2             | 12,083,792             | △ 275,499  | 97.7      |

歳入の主なものは、共済会費収入が11,799,000円（構成比99.9%）で、前年度に比べ275,500円（2.3%）の減少であった。

#### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，%)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率  | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較     |           |
|--------------|------------|------------|--------------|------------|-----------|------|------------------------|------------|-----------|
|              |            |            |              |            |           |      |                        | 増減額<br>A-B | 比率<br>A/B |
| 1. 共済事業費     | 17,595,000 | 10,911,848 | 99.9         | 0          | 6,683,152 | 62.0 | 9,308,233              | 1,603,615  | 117.2     |
| 2. 基金積立金     | 30,000     | 9,293      | 0.1          | 0          | 20,707    | 31.0 | 9,292                  | 1          | 100.0     |
| 3. 予備費       | 200,000    | 0          | 0.0          | 0          | 200,000   | 0.0  | 0                      | 0          | —         |
| 歳 出 合 計      | 17,825,000 | 10,921,141 | 100.0        | 0          | 6,903,859 | 61.3 | 9,317,525              | 1,603,616  | 117.2     |

歳出の主なものは、共済事業費が10,911,848円（構成比99.9%）で、前年度に比べ1,603,615円（17.2%）の増加であった。

平成30年度の交通・火災災害共済事業の加入者数は23,598人、加入率は67.0%であった。

災害見舞金の支給状況は、次表のとおりである。

#### 交通災害見舞金支給状況

| 傷害の程度                                | 見舞金                     | 件数  | 支給見舞金       |
|--------------------------------------|-------------------------|-----|-------------|
| 1 等級（死亡）                             | 1,000,000 円             | 1   | 1,000,000 円 |
| 2 等級（治療日数 240日以上）                    | 218,000 円               | 0   | 0 円         |
| 3 等級（     "     180日～239日）           | 164,000 円               | 4   | 656,000 円   |
| 4 等級（     "     120日～179日）           | 101,000 円               | 13  | 1,313,000 円 |
| 5 等級（     "     90日～119日）            | 76,000 円                | 8   | 608,000 円   |
| 6 等級（     "     60日～89日）             | 51,000 円                | 15  | 765,000 円   |
| 7 等級（     "     30日～59日）             | 39,000 円                | 35  | 1,365,000 円 |
| 8 等級（     "     15日～29日）             | 26,000 円                | 17  | 442,000 円   |
| 9 等級（     "     1日～14日）              | 20,000 円                | 53  | 1,060,000 円 |
| 特別見舞金（一定以上の後遺障害）                     | 313,000 円               | 0   | 0 円         |
| 葬祭費用（無免許運転などにより見舞金を支給できない死亡事故の場合に支払） | 250,000 円               | 0   | 0 円         |
| 合                   計                |                         | 146 | 7,209,000 円 |
| 入院加算金                                | 入院日数により10,000円～100,000円 | 11  | 430,000 円   |

#### 火災災害見舞金支給状況

| 等                   級             | 件数 | 支給見舞金       |
|-----------------------------------|----|-------------|
| 1 等級（全 焼）500,000円＋会員一人当たり 25,000円 | 3  | 1,600,000 円 |
| 2 等級（半 焼）200,000円＋会員一人当たり 10,000円 | 1  | 260,000 円   |
| 3 等級（部分焼）100,000円＋会員一人当たり 5,000円  | 1  | 105,000 円   |
| 特別見舞金 死亡者が出た場合、その世帯に 300,000円     | 0  | 0 円         |
| 合                   計             | 5  | 1,965,000 円 |

#### (4) 浄化槽事業特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額70,964,000円に対し、決算額は収入済額・支出済額ともに69,991,741円で、歳入歳出差引額は0円であった。収入済額、支出済額ともに前年度に比べ2,741,847円(3.8%)の減少となった。

#### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

|             | 予算現額       | 調 定 額      | 収入済額<br>A  | 不納欠損額  | 収入未済額   | 収入済<br>額の構<br>成比 | 対予算<br>現額調<br>定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較      |           |
|-------------|------------|------------|------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------|-------------|-----------|
|             |            |            |            |        |         |                  |                  |                        | 増減額<br>A-B  | 比率<br>A/B |
| 1. 分担金及び負担金 | 165,000    | 229,800    | 165,000    | 64,800 | 0       | 0.2              | 139.3            | 616,200                | △ 451,200   | 26.8      |
| 2. 使用料及び手数料 | 26,056,000 | 27,473,969 | 26,602,714 | 0      | 871,255 | 38.0             | 105.4            | 26,602,753             | △ 39        | 100.0     |
| 3. 国庫支出金    | 0          | 0          | 0          | 0      | 0       | 0.0              | 0.0              | 4,046,000              | △ 4,046,000 | 0.0       |
| 4. 繰入金      | 42,685,000 | 41,188,606 | 41,188,606 | 0      | 0       | 58.8             | 96.5             | 37,761,649             | 3,426,957   | 109.1     |
| 5. 繰越金      | 1,000      | 0          | 0          | 0      | 0       | 0.0              | 0.0              | 0                      | 0           | —         |
| 6. 諸収入      | 57,000     | 35,421     | 35,421     | 0      | 0       | 0.1              | 62.1             | 206,986                | △ 171,565   | 17.1      |
| 7. 市債       | 2,000,000  | 2,000,000  | 2,000,000  | 0      | 0       | 2.9              | 100.0            | 3,500,000              | △ 1,500,000 | 57.1      |
| 歳 入 合 計     | 70,964,000 | 70,927,796 | 69,991,741 | 64,800 | 871,255 | 100.0            | 99.9             | 72,733,588             | △ 2,741,847 | 96.2      |

歳入の主なものは、一般会計からの繰入金が41,188,606円(構成比58.8%)で、前年度に比べ3,426,957円(9.1%)の増加、市債が2,000,000円(構成比2.9%)で、前年度に比べ1,500,000円(42.9%)の減少であった。

なお、使用料及び手数料で871,255円が収入未済額となっている。

#### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

|         | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度繰<br>越額 | 不用額     | 執行率  | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較      |           |
|---------|------------|------------|--------------|------------|---------|------|------------------------|-------------|-----------|
|         |            |            |              |            |         |      |                        | 増減額<br>A-B  | 比率<br>A/B |
| 1. 総務費  | 47,970,000 | 47,277,980 | 67.6         | 0          | 692,020 | 98.6 | 43,649,904             | 3,628,076   | 108.3     |
| 2. 事業費  | 2,500,000  | 2,463,654  | 3.5          | 0          | 36,346  | 98.5 | 9,042,701              | △ 6,579,047 | 27.2      |
| 3. 公債費  | 20,294,000 | 20,250,107 | 28.9         | 0          | 43,893  | 99.8 | 20,040,983             | 209,124     | 101.0     |
| 4. 予備費  | 200,000    | 0          | 0.0          | 0          | 200,000 | 0.0  | 0                      | 0           | —         |
| 歳 出 合 計 | 70,964,000 | 69,991,741 | 100.0        | 0          | 972,259 | 98.6 | 72,733,588             | △ 2,741,847 | 96.2      |

歳出は、総務費が47,277,980円(構成比67.5%)で、前年度に比べ3,628,076円(8.3%)の増加、浄化槽整備費である事業費が2,463,654円(構成比3.5%)で、前年度に比べ6,579,047円(72.8%)の減少、公債費が20,250,107円(構成比28.9%)で、前年度に比べ209,124円(1.0%)の増加であった。

## (5) 介護保険特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額4,167,573,000円に対し、決算額は収入済額が4,167,786,046円（前年度に比べ212,931,186円、5.4%の増）、支出済額は4,096,065,708円（前年度に比べ167,983,547円、4.3%の増）となり、歳入歳出差引額は71,720,338円であった。

### 歳入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額          | 調 定 額         | 収入済額<br>A     | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入済<br>額の構<br>成比 | 対予算<br>現額調<br>定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較       |           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|------------------|------------------|------------------------|--------------|-----------|
|              |               |               |               |           |            |                  |                  |                        | 増減額<br>A-B   | 比率<br>A/B |
| 1. 保険料       | 905,127,000   | 924,908,550   | 898,067,540   | 4,302,470 | 22,538,540 | 21.5             | 102.2            | 672,707,402            | 225,360,138  | 133.5     |
| 2. 分担金及び負担金  | 54,000        | 80,400        | 80,400        | 0         | 0          | 0.0              | 148.9            | 80,400                 | 0            | 100.0     |
| 3. 使用料及び手数料  | 80,000        | 55,400        | 55,400        | 0         | 0          | 0.0              | 69.3             | 70,200                 | △ 14,800     | 78.9      |
| 4. 国庫支出金     | 970,293,000   | 1,000,405,442 | 1,000,405,442 | 0         | 0          | 24.0             | 103.1            | 941,045,462            | 59,359,980   | 106.3     |
| 5. 支払基金交付金   | 1,048,180,000 | 1,036,289,364 | 1,036,289,364 | 0         | 0          | 24.9             | 98.9             | 1,032,024,197          | 4,265,167    | 100.4     |
| 6. 県支出金      | 557,884,000   | 557,215,203   | 557,215,203   | 0         | 0          | 13.4             | 99.9             | 545,568,420            | 11,646,783   | 102.1     |
| 7. 財産収入      | 1,000         | 82            | 82            | 0         | 0          | 0.0              | 8.2              | 88                     | △ 6          | 93.2      |
| 8. 繰入金       | 659,175,000   | 648,642,807   | 648,642,807   | 0         | 0          | 15.6             | 98.4             | 640,895,885            | 7,746,922    | 101.2     |
| 9. 繰越金       | 26,772,000    | 26,772,699    | 26,772,699    | 0         | 0          | 0.6              | 100.0            | 29,658,865             | △ 2,886,166  | 90.3      |
| 10. 諸収入      | 7,000         | 257,109       | 257,109       | 0         | 0          | 0.0              | 3,673.0          | 803,941                | △ 546,832    | 32.0      |
| 市債           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0          | 0.0              | 0.0              | 92,000,000             | △ 92,000,000 | 0.0       |
| 歳入合計         | 4,167,573,000 | 4,194,627,056 | 4,167,786,046 | 4,302,470 | 22,538,540 | 100.0            | 100.6            | 3,954,854,860          | 212,931,186  | 105.4     |

歳入の主なものは、保険料が898,067,540円（構成比21.5%）で、前年度に比べ225,360,138円（33.5%）の増加、国庫支出金が1,000,405,442円（構成比24.0%）で、59,359,980円（6.3%）の増加、支払基金交付金が1,036,289,364円（構成比24.9%）で、前年度に比べ4,265,167円（0.4%）の増加、繰入金が648,642,807円（構成比15.6%）で、前年度に比べ7,746,922円（1.2%）の増加であった。

なお、保険料で4,302,470円が不納欠損額、22,538,540円が収入未済額となっている。

## 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度繰<br>越額 | 不用額        | 執行率   | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較      |              |
|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|-------|------------------------|-------------|--------------|
|              |               |               |              |            |            |       |                        | 増減額<br>A-B  | 比率<br>A/B    |
| 1. 総務費       | 158,475,000   | 156,882,893   | 3.8          | 0          | 1,592,107  | 99.0  | 165,462,828            | △ 8,579,935 | 94.8         |
| 2. 保険給付費     | 3,777,888,000 | 3,717,788,144 | 90.8         | 0          | 60,099,856 | 98.4  | 3,613,514,505          | 104,273,639 | 102.9        |
| 3. 地域支援事業費   | 138,747,000   | 130,060,904   | 3.2          | 0          | 8,686,096  | 93.7  | 120,180,878            | 9,880,026   | 108.2        |
| 4. 基金積立金     | 9,500,000     | 9,500,000     | 0.2          | 0          | 0          | 100.0 | 88                     | 9,499,912   | 10,795,454.5 |
| 5. 諸支出金      | 29,463,000    | 28,833,767    | 0.7          | 0          | 629,233    | 97.9  | 28,923,862             | △ 90,095    | 99.7         |
| 6. 公債費       | 53,000,000    | 53,000,000    | 1.3          | 0          | 0          | 100.0 | —                      | —           | —            |
| 7. 予備費       | 500,000       | 0             | 0.0          | 0          | 500,000    | 0.0   | 0                      | 0           | —            |
| 歳 出 合 計      | 4,167,573,000 | 4,096,065,708 | 100.0        | 0          | 71,507,292 | 98.3  | 3,928,082,161          | 114,983,547 | 104.3        |

歳出の主なものは、総務費が156,882,893円（構成比3.8%）で、前年度に比べ8,579,935円（5.2%）の減少、保険給付費が3,717,788,144円（構成比90.8%）で、前年度に比べ104,273,639円（2.9%）の増加、地域支援事業費が130,060,904円（構成比3.2%）で、前年度に比べ9,880,026円（8.2%）の増加、諸支出金が28,833,767円（構成比0.7%）で、前年度に比べ90,095円（0.3%）の減少であった。また、新たな歳出科目として、平成30年度より公債費53,000,000円が追加となっている。

## (6) 居宅介護予防支援事業特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額17,598,000円に対し、決算額は収入済額、支出済額ともに14,918,746円で、歳入歳出差引額は0円であった。収入済額、支出済額ともに前年度に比べ391,742円（2.6％）の減少となった。

### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，％)

| 区分<br>科目(款) | 予算現額       | 調 定 額      | 収入済額<br>A  | 不納欠損額 | 収入済額<br>の構成比 | 対予算現<br>額調定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較     |           |
|-------------|------------|------------|------------|-------|--------------|--------------|------------------------|------------|-----------|
|             |            |            |            |       |              |              |                        | 増減額<br>A-B | 比率<br>A/B |
| 1. サービス収入   | 12,744,000 | 11,486,700 | 11,486,700 | 0     | 77.0         | 90.1         | 11,975,900             | △ 489,200  | 95.9      |
| 2. 繰入金      | 4,854,000  | 3,432,046  | 3,432,046  | 0     | 23.0         | 70.7         | 3,334,588              | 97,458     | 102.9     |
| 歳 入 合 計     | 17,598,000 | 14,918,746 | 14,918,746 | 0     | 100.0        | 84.8         | 15,310,488             | △ 391,742  | 97.4      |

歳入は、サービス収入が11,486,700円（構成比77.0％）で、前年度に比べ489,200円（4.1％）の減少、一般会計からの繰入金が3,432,046円（構成比23.0％）で、前年度に比べ97,458円（2.9％）の増加であった。

### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位：円，％)

| 区分<br>科目(款) | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率  | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較     |           |
|-------------|------------|------------|--------------|------------|-----------|------|------------------------|------------|-----------|
|             |            |            |              |            |           |      |                        | 増減額<br>A-B | 比率<br>A/B |
| 1. 総務費      | 6,868,000  | 5,441,146  | 36.5         | 0          | 1,426,854 | 79.2 | 5,605,288              | △ 164,142  | 97.1      |
| 2. 事業費      | 10,680,000 | 9,477,600  | 63.5         | 0          | 1,202,400 | 88.7 | 9,705,200              | △ 227,600  | 97.7      |
| 3. 予備費      | 50,000     | 0          | 0.0          | 0          | 50,000    | 0.0  | 0                      | 0          | —         |
| 歳 出 合 計     | 17,598,000 | 14,918,746 | 100.0        | 0          | 2,679,254 | 84.8 | 15,310,488             | △ 391,742  | 97.4      |

歳出は、総務費が5,441,146円（構成比36.5％）で、前年度に比べ164,142円（2.9％）の減少、事業費（居宅サービス事業費）が9,477,600円（構成比63.5％）で、前年度に比べ227,600円（2.3％）の減少であった。



## (7) 簡易水道事業特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額477,756,000円に対し、決算額は収入済額・支出済額ともに471,007,608円で、歳入歳出差引額は0円であった。収入済額、支出済額ともに前年度に比べ9,903,059円(2.1%)の減少となった。

### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位:円, %)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額        | 調 定 額       | 収入済額<br>A   | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収入済額<br>の構成比 | 対予算現<br>額調定率 | 平成29年度<br>収入済額<br>B | 対前年度比較       |           |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|--------------|--------------|---------------------|--------------|-----------|
|              |             |             |             |       |           |              |              |                     | 増減額<br>A-B   | 比率<br>A/B |
| 1. 分担金及び負担金  | 2,226,000   | 2,228,214   | 2,228,214   | 0     | 0         | 0.5          | 100.1        | 1,320,000           | 908,214      | 168.8     |
| 2. 使用料及び手数料  | 80,256,000  | 82,312,441  | 80,616,703  | 2,750 | 1,692,988 | 17.1         | 102.6        | 81,668,451          | △ 1,051,748  | 98.7      |
| 国庫支出金        | —           | —           | 0           | —     | —         | —            | —            | 34,000,000          | △ 34,000,000 | 0.0       |
| 3. 繰入金       | 245,123,000 | 238,013,659 | 238,013,659 | 0     | 0         | 50.5         | 97.1         | 226,652,362         | 11,361,297   | 105.0     |
| 4. 繰越金       | 1,000       | 0           | 0           | 0     | 0         | 0.0          | 0.0          | 0                   | 0            | —         |
| 5. 諸収入       | 450,000     | 449,032     | 449,032     | 0     | 0         | 0.1          | 99.8         | 469,854             | △ 20,822     | 95.6      |
| 6. 市債        | 149,700,000 | 149,700,000 | 149,700,000 | 0     | 0         | 31.8         | 100.0        | 136,800,000         | 12,900,000   | 109.4     |
| 歳入合計         | 477,756,000 | 472,703,346 | 471,007,608 | 2,750 | 1,692,988 | 100.0        | 98.9         | 480,910,667         | △ 9,903,059  | 97.9      |

歳入の主なものは、使用料及び手数料が80,616,703円(構成比17.1%)で、前年度に比べ1,051,748円(1.3%)の減少、繰入金が238,013,659円(構成比50.5%)で、前年度に比べ11,361,297円(5.0%)の増加、市債が149,700,000円(構成比31.8%)で、前年度に比べ12,900,000円(9.4%)の増加であった。また、平成30年度の歳入科目変更に伴い、国庫支出金34,000,000円が減少となっている。

### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

(単位:円, %)

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額        | 支出済額<br>A   | 支出済額<br>の構成比 | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行率   | 平成29年度<br>支出済額<br>B | 対前年度比較       |           |
|--------------|-------------|-------------|--------------|------------|-----------|-------|---------------------|--------------|-----------|
|              |             |             |              |            |           |       |                     | 増減額 A-B      | 比率<br>A/B |
| 1. 総務費       | 176,241,000 | 173,601,194 | 36.9         | 0          | 2,639,806 | 98.5  | 175,406,365         | △ 1,805,171  | 99.0      |
| 2. 施設整備費     | 145,910,000 | 142,302,460 | 30.2         | 0          | 3,607,540 | 97.5  | 162,468,118         | △ 20,165,658 | 87.6      |
| 3. 公債費       | 155,105,000 | 155,103,954 | 32.9         | 0          | 1,046     | 100.0 | 143,036,184         | 12,067,770   | 108.4     |
| 4. 予備費       | 500,000     | 0           | 0.0          | 0          | 500,000   | 0.0   | 0                   | 0            | —         |
| 歳出合計         | 477,756,000 | 471,007,608 | 100.0        | 0          | 6,748,392 | 98.6  | 480,910,667         | △ 9,903,059  | 97.9      |

歳出は、総務費が173,601,194円(構成比36.9%)で、前年度に比べ1,805,171円(1.0%)の減少、施設整備費が142,302,460円(構成比30.2%)で、前年度に比べ20,165,658円(12.4%)の減少、公債費が155,103,954円(構成比32.9%)で、前年度に比べ12,067,770円(8.4%)の増加であった。

## （８）活性化事業特別会計

平成30年度の決算状況は、予算現額93,806,000円に対し、決算額は収入済額・支出済額ともに90,816,055円で、歳入歳出差引額は0円であった。収入済額、支出済額ともに前年度に比べ1,071,898円（1.2％）の減少となった。

### 歳 入

歳入の款別の決算状況は、次のとおりである。

（単位：円，％）

| 区 分<br>科目(款)    | 予算現額       | 調 定 額      | 収入済額<br>A  | 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 収<br>入<br>未<br>済<br>額 | 収入済<br>額の構<br>成比 | 対予算<br>現額調<br>定率 | 平成29年度<br>収 入 済 額<br>B | 対前年度比較       |            |
|-----------------|------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------|------------|
|                 |            |            |            |                       |                       |                  |                  |                        | 増 減 額<br>A-B | 比 率<br>A/B |
| 1. 使用料及び<br>手数料 | 35,899,000 | 37,613,142 | 37,613,142 | 0                     | 0                     | 41.4             | 104.8            | 38,574,375             | △ 961,233    | 97.5       |
| 2. 繰入金          | 46,812,000 | 42,149,280 | 42,149,280 | 0                     | 0                     | 46.4             | 90.0             | 41,260,065             | 889,215      | 102.2      |
| 3. 諸収入          | 11,095,000 | 11,053,633 | 11,053,633 | 0                     | 0                     | 12.2             | 99.6             | 12,053,513             | △ 999,880    | 91.7       |
| 繰越金             | —          | —          | 0          | 0                     | 0                     | 0.0              | 0.0              | 0                      | 0            | —          |
| 歳 入 合 計         | 93,806,000 | 90,816,055 | 90,816,055 | 0                     | 0                     | 100.0            | 96.8             | 91,887,953             | △ 1,071,898  | 98.8       |

歳入は、使用料及び手数料が37,613,142円（構成比41.4％）で、前年度に比べ961,233円（2.5％）の減少、一般会計からの繰入金が42,149,280円（構成比46.4％）で、前年度に比べ889,215円（2.2％）の増加、諸収入が11,053,633円（構成比12.2％）で、前年度に比べ999,880円（8.3％）の減少であった。

### 歳 出

歳出の款別の決算状況は、次のとおりである。

（単位：円，％）

| 区 分<br>科目(款) | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 支出済額<br>の構成比 | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不用額       | 執行率  | 平成29年度<br>支 出 済 額<br>B | 対前年度比較       |            |
|--------------|------------|------------|--------------|----------------|-----------|------|------------------------|--------------|------------|
|              |            |            |              |                |           |      |                        | 増 減 額<br>A-B | 比 率<br>A/B |
| 1. 総務費       | 93,755,000 | 90,816,055 | 100.0        | 0              | 2,938,945 | 96.9 | 91,887,953             | △ 1,071,898  | 98.8       |
| 2. 公債費       | 1,000      | 0          | 0.0          | 0              | 1,000     | 0.0  | 0                      | 0            | —          |
| 3. 予備費       | 50,000     | 0          | 0.0          | 0              | 50,000    | 0.0  | 0                      | 0            | —          |
| 歳 出 合 計      | 93,806,000 | 90,816,055 | 100.0        | 0              | 2,989,945 | 96.8 | 91,887,953             | △ 1,071,898  | 98.8       |

歳出は、総務費のみで90,816,055円であった。この額を前年度と比べると、1,071,898円（1.2％）の減少となっている。

#### 4 財産に関する調書

財産に関する調書の記載事項、計数を審査した結果、いずれも誤りがないものと認められた。  
公有財産、物品及び基金に関する決算年度中の増減、年度末現在高は、次のとおりである。

##### (1) 公有財産

(単位：千円, m<sup>2</sup>)

| 分 類     | 区 分              | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中<br>増 減 高 | 決 算 年 度 末<br>現 在 高 |
|---------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 土 地     | 本庁舎・学校・公営住宅などの土地 | 2,540,450.89     | 3,343.77           | 2,543,794.66       |
| 建 物     | 本庁舎・学校・公営住宅などの建物 | 192,563.60       | 1,010.89           | 193,574.49         |
| 有 価 証 券 | 金銭信託・株券          | 108,014          | 0                  | 108,014            |
| 出資による権利 | 出資金・出捐金          | 79,260           | 0                  | 79,260             |

- ① 土地 前年度に比べて3,343.77 m<sup>2</sup>の増加となっている。主なものは、山梨市駅南線街路事業の代替え地として取得したものである。
- ② 建物 前年度に比べて1,010.89 m<sup>2</sup>の増加となっており、市民総合体育館トレーニングルーム増改築による増である。
- ③有価証券 決算年度中の増減はなく、前年度と同額である。
- ④出資等による権利 決算年度中の増減はなく、前年度と同額である。

##### (2) 物 品

物品（取得価格50万円以上）の決算年度末現在高は、38品目・270点となっている。

### (3) 基 金

(単位：㎡)

| 区 分    | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中<br>増 減 高 | 決 算 年 度 末 |
|--------|------------------|--------------------|-----------|
|        |                  |                    | 現 在 高     |
| 不動産 土地 | 61,401.40        | △ 934.87           | 60,466.53 |
| 建物     | 577.25           | 0.00               | 577.25    |
| 合 計    | 61,978.65        | △ 934.87           | 61,043.78 |

(単位：千円)

| 区 分                | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中<br>増 減 高 | 決 算 年 度 末 |
|--------------------|------------------|--------------------|-----------|
|                    |                  |                    | 現 在 高     |
| 財政調整基金             | 2,766,184        | 873                | 2,767,057 |
| 市債管理基金             | 803,267          | 415                | 803,682   |
| 地域福祉基金             | 452,564          | 0                  | 452,564   |
| 土地開発基金             | 245,991          | △ 5,147            | 240,844   |
| 国民健康保険財政調整基金       | 155,681          | 320,744            | 476,425   |
| 交通・火災災害共済見舞金支払準備基金 | 62,599           | 2,776              | 65,375    |
| 介護保険給付費支払準備基金      | 8,363            | 9,500              | 17,863    |
| 中山間地域農村活性化基金       | 15,539           | 1                  | 15,540    |
| 若者定住促進支援基金         | 24,384           | 1,120              | 25,504    |
| 地域振興基金             | 1,357,000        | △ 50,000           | 1,307,000 |
| 山梨市太陽光発電施設等整備基金    | 12,906           | 2,890              | 15,796    |
| 山梨市ふるさと輝き基金        | 309,999          | 180,001            | 490,000   |
| 合 計                | 6,214,477        | 463,173            | 6,677,650 |

#### ・ 土地開発基金

土地開発基金は、地方自治法第241条の規定に基づき、公用若しくは公共用に供する土地、または公共の利益のために取得する必要のある土地をあらかじめ取得し、事業の円滑な執行を図るために設置された基金である。この基金の運用状況を示す書類について審査の結果、計数に誤りがなく、設置目的どおり運用されていた。

運用状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 平成30年度末現在高  |
|-----|-------------|
| 現 金 | 240,844 千円  |
| 土 地 | 60,466.53 ㎡ |

## 5 審 査 意 見

本市では、市民と行政が一体となって「まちづくり」を行うための指針でもある「第2次山梨市まちづくり総合計画」を平成29年3月に策定している。計画では20から30年先を展望し、市民一人ひとりの生き方や暮らし方に視点をおきつつ、将来こうありたいと考える本市の姿を示す「長期ビジョン」と、総合計画について長期ビジョンを実現するための、市役所が「達成すべき目標」と「そのための方法」を示し基本戦略となる「中期計画」を明確に位置づけ、ビジョン実現のための取り組みとしている。

平成30年度においては、計画の2年目であることから、計画に基づき戦略的な予算方針をにより、これまで実施してきた行財政改革の取り組みを踏まえ、歳入の確保や経費の削減はもとより、従来の慣例にとらわれることなく、多角的に行政目的を達成するための手法や仕組みを検討している。その一つとして「事務事業評価制度」により、事業の成果と効果を評価した上で予算編成時には、評価結果を参考に予算付けに活用している。また、計画に掲げた施策の優先度を精査し、更に予算の枠配当をはじめ財源の効率的配分を行うなど、様々な努力と工夫を重ねた予算編成を行っている。

今後は更に財源の確保が難しくなっていくと考えられるが、持続可能な財政構造の確立と、財産の有効活用と国・県の支出金を積極的に活用し、歳入の確保を図る中で健全な財政運営を基本に、市民生活に影響をもたらすことがないように、職員一人ひとりが歳入歳出に係る改革への取り組みを意識し進めていかなければならない。

平成30年度の決算審査の結果は、各会計決算書等は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、計数は正確であると認められた。また、予算執行状況については、概ね適正であるが、改善が必要と思われる事項も存在するので、以下の点に留意して取り組んでもらいたい。

### (1) 一 般 会 計

#### ◇ 歳 入

① 歳入の決算額は20,680,619,840円で、前年度に比べ74,237,157円（0.36%）減少している。人口減少が進む中、財源を確保することは難しくなるが、これまで以上に国・県支出金の有効的な活用にも努めるとともに、更なる行財政改革を推進し、新たな財源収入の確保へ積極的に取り組まれない。

② 歳入決算額に占める市税の収入額は3,995,096,638円で、歳入全体の19.3%を占めている。また、調定額に対する収入率は95.6%で、収入未済額は171,451,176円と前年度に比べ27,103,007円減少しており、不納欠損額は14,566,922円と前年度に比べ315,045円の増となっている。引き続き収納率向上に努めるよう積極的に取り組まれない。

市税などの収入未済額については、依然として多額な状況となっている。納税者への意識啓発や差押えの強化などを通じて未収金の削減に努力されたい。

③ 市税以外の収入未済額の主なものは、公立保育所保護者負担金などの児童福祉費負担金9,770,750円、畑かん賦課金などの農業費負担金5,535,681円、小中学校給食費負担金3,250,376円、住宅使用料111,084,930円などである。

これらについても、公平性の確保と安定的な財源確保を図るため、収納率向上対策事業のノウハウを活用し、収納技術の情報交換や連携により、更なる収納率の向上に努められたい。

- ④ 年度末地方債残高は25,520,609,485円となっており、公債費負担比率17.2%、公債費比率9.2%、実質公債費比率11.0%であった。学校給食センター建設事業費の大幅な減額に伴う学校教育施設等整備事業債の減少、合併特例債の減少など起債の減少が要因である。

今後は公債費が増加していくことが見込まれるため、中長期の財政見通しを視野に入れ、適正な市債の発行抑制を図り、引き続き市債残高の推移に注視するよう努められたい。

## ◇ 歳 出

- ① 歳出の決算額は19,574,483,941円であり、前年度に比べて83,722,349円(0.43%)の増となっているが、これは保育所等整備交付金事業、介護基盤整備事業の増や山梨市駅南地域整備事業経費等の投資的経費の大幅な増額によるものである。

今後も自主財源の減少などにより、厳しい財政状況が続くものと考えられるため、各種事業の実施にあたっては、事務事業評価制度を有効活用し、事業の必要性や費用対効果を検証した中で、効率的な市民サービスの提供に努められたい。

- ② 施策や事業の終了時には、有効性、効率性などの総括を関係各課で行ない、実施方法や必要経費の見直しなどを通じて、更なる歳出経費削減の取り組みを推進されたい。

- ③ 平成27年度から普通交付税の段階的削減が適用開始となり、令和2年度まで段階的に削減されていくこととなるため、今後更に財源の確保が難しくなることが予想される。

歳出面においては、中長期的な財政見通しを常に念頭に置き、創意工夫により編成された予算の下、各種計画に沿った適切な予算の着実な執行に努められたい。

## (2) 特 別 会 計

- ① 国民健康保険特別会計については、国民健康保険税の収入未済額が214,866,644円で前年度に比べて23,528,108円の減であり、不納欠損額は20,648,876円で前年度に比べて5,536,186円の増となっており、引き続き収納率の向上に努められたい。

今後、医療費の伸びに対する保険税負担の増を軽減するため、市民の健康増進や生活習慣の改善を更に図り、将来的な医療費や介護費用の抑制に努められたい。

- ② 後期高齢者医療特別会計については、本年度の歳出決算額は447,111,295円であり、前年度と比較すると4.9%の増加となった。高齢化社会の進行により医療費が増加しており、不納欠損額・収入未済額の縮減に向けた取り組みを一層推進されたい。

また、後期高齢者になる前に、健康診断や人間ドックを啓発し受診率のアップと共に健康寿命の延伸に努められたい。

- ③ 交通・火災災害共済事業特別会計については、実質収支額887,152円となった。加入者23,598人、加入率67.0%と減少傾向に歯止めがかからない状況である。

制度の持続を確保するためにも、効果的な対策を早急に検討するとともに、工夫した周知活動に努められたい。

④ 浄化槽事業特別会計については、合併処理浄化槽設置数が2基と大幅の減となっている。浄化槽の機能や経済性・効率性、浄化槽の維持管理の重要性について、市民へ説明し普及に努めているが、申請が減少傾向にあるため事業の見直しも検討されたい。

また、今後は市設置型の浄化槽の老朽化により維持管理費の増加が見込まれるため、保守点検作業を徹底するなど、修繕等の費用を未然に削減する取り組みを推進されたい。

⑤ 介護保険特別会計・居宅介護予防支援事業特別会計については、歳入が減少する中、介護に係る対象者は年々増加し続けている。

平成30年度から値上げがされた介護保険料については、引き続き市民の理解を得るようわかりやすい説明に注力し、これ以上利用者負担が増えないよう費用抑制に向けた積極的な取り組みを実施し、持続可能な社会保障制度の確立に向け事業推進に努められたい。

⑥ 簡易水道事業特別会計については、一般会計からの繰入金は依然多額な状況である。各供給施設の現状を把握する中で、投資効果のある継続的な施設整備を図り、安全で良質な水道水の安定供給を推進されたい。

また、施設の老朽化による維持管理経費の削減のため、引き続き簡易水道統合事業の推進を図られたい。

⑦ 活性化事業特別会計については、各温泉施設の利用者は今年度、花かげの湯は78,117人で前年に比べ2,338人の減、鼓川温泉は53,103人で1,327人の減、笛吹の湯が34,986人で3,059人の減と前年度と比べると全ての施設で利用者が減っている。

一般会計からの繰入金が歳入総額の46.4%を占めており、前年度に比べて2.15%の増加となっているため、今後は費用対効果を十分検証し、温泉施設の新たな方向性の検討を早急に行う中で、経費削減と効率的な運営に向けた取り組みを引き続き推進されたい。

