

監 第 87 号

平成 27 年 8 月 28 日

松江市長 松 浦 正 敬 様

松江市監査委員 松 本 修 司

松江市監査委員 児 玉 泰 州

松江市監査委員 桂 善 夫

平成 26 年度松江市一般会計・特別会計決算等の審査意見について

地方自治法第 233 条第 2 項及び同法第 241 条第 5 項の規定により、審査に付された平成 26 年度松江市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び証書類その他政令で定められた書類並びに基金運用状況に関する調書について審査を行ったので、意見を提出します。



平 成 26 年 度

松江市一般会計・特別会計歳入歳出決算  
及び基金運用状況審査意見書

松 江 市 監 査 委 員



# 目 次

## 平成 26 年度松江市一般・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

第 1	審査の対象	1
第 2	審査の期間	1
第 3	審査の方法	1
第 4	審査の結果	1
第 5	審査意見	2
第 6	決算の概要	4
1	決算規模	4
2	決算収支	4
第 7	一般会計	5
1	決算収支	5
2	財政状況	5
3	歳入	6
4	歳出	13
第 8	特別会計	18
第 9	実質収支に関する調書	19
第 10	財産に関する調書	19
第 11	基金運用状況に関する調書	20

## 決 算 審 査 資 料

資料 1	一般会計及び特別会計歳入歳出決算総括	22
資料 2	一般会計及び特別会計決算収支状況	24
資料 3	財政力指数の推移	24
資料 4	経常一般財源等比率の推移	25
資料 5	一般会計及び特別会計決算収支の推移	26

資料 6	一般会計経常収支比率の推移	27
資料 7	一般会計及び特別会計歳入決算状況	28
資料 8	一般会計款別歳入の推移	30
資料 9	一般会計財源別歳入の内訳（自主・依存）	32
資料 10	一般会計財源別歳入の内訳（一般・特定）	33
資料 11	市税収入状況の推移	34
資料 12	主な市税収入未済額と不納欠損額の推移	35
資料 13	税外収入未済額と不納欠損額	36
資料 14	一般会計及び特別会計歳出決算状況	38
資料 15	一般会計款別歳出の推移	40
資料 16	一般会計性質別歳出の内訳	41
資料 17	国民健康保険事業特別会計予算決算の推移	42
資料 18	宍道国民健康保険診療施設事業特別会計予算決算の推移	44
資料 19	後期高齢者医療保険事業特別会計予算決算の推移	45
資料 20	介護保険事業特別会計予算決算の推移	46
資料 21	住宅新築資金等貸付事業特別会計予算決算の推移	47
資料 22	簡易水道事業特別会計予算決算の推移	48
資料 23	企業団地事業特別会計予算決算の推移	49
資料 24	駐車場事業特別会計予算決算の推移	50
資料 25	公園墓地事業特別会計予算決算の推移	51
資料 26	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区特別会計予算決算の推移	52

- 注 1. 文中の金額は、万円単位で表示し、表中は千円単位で表示し、原則として単位未満は四捨五入しているため、合計と内訳の数値が一致しない場合がある。
2. 比率は、原則として小数点第 2 位を四捨五入した。したがって、合計と内訳の比率が一致しない場合がある。
3. 文中のポイントとは、パーセンテージ間又は指数間の単純差引数値である。

# 平成 26 年度松江市一般会計・特別会計 歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

## 第 1 審査の対象

- 平成 26 年度 松江市一般会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市宍道国民健康保険診療施設事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市後期高齢者医療保険事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市住宅新築資金等貸付事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市企業団地事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市駐車場事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市公園墓地事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 松江市鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区特別会計歳入歳出決算
- 平成 26 年度 実質収支に関する調書
- 平成 26 年度 財産に関する調書
- 平成 26 年度 基金運用状況に関する調書

## 第 2 審査の期間

平成 27 年 7 月 10 日から平成 27 年 8 月 19 日まで

## 第 3 審査の方法

一般会計及び各特別会計歳入歳出決算書とその附属書類及び基金運用状況に関する調書について、関係諸帳簿、証憑書類により調査照合するとともに各担当職員の説明を聴取し、計数の確認、予算の執行状況などについて審査を実施した。

## 第 4 審査の結果

審査に付された平成 26 年度の一般会計及び各特別会計の歳入歳出決算書、附属書類並びに基金運用状況に関する調書は、関係法令に準拠して調整され、かつ、これらの計数は関係書類と符合し、正確であることを認めた。また、予算の執行もおおむね適正と認めた。その状況及びこれらに対する審査意見は、次に述べるとおりである。

## 第5 審査意見

平成 26 年度当初予算においては、歳入では、地方交付税や臨時財政対策債の減などが予想される中、景気の回復により市民税をはじめとした税の伸びや消費税率の引上げに伴う地方消費税交付金の伸び等により必要な財源を確保された。歳出では、医療・介護・福祉等の社会保障関係経費が伸びる中、引き続き、行財政改革に取り組み、既存事業を廃止・縮小することで、新規事業に必要な財源を捻出し、「住みやすさ日本一」の実現に向け、一定の事業規模を確保しつつ、予算の重点的配分を図られた。

その結果、一般会計で 1,004 億 7,800 万円、特別会計（10 会計）で 459 億 1,299 万円の予算とされた。続いて、補正予算において、国の緊急経済対策に呼応して地方創生の第一幕となる事業などを計上され、年度末の一般会計予算総額は 1,033 億 5,743 万円となった。

財政運営にあたっては、中期財政見通しや行財政改革大綱に基づき、予算の適切な執行管理、人件費の削減・抑制、市税等滞納整理対策本部会議による徴収対策の強化、市債の新規発行の抑制・繰上償還などにより、計画的・積極的な歳出の抑制と歳入の確保、債務の削減に努められた。

その結果、平成 26 年度決算額は、一般会計では歳入総額 1,012 億 6,428 万円、歳出総額 1,000 億 1,989 万円で、歳入歳出差引額は 12 億 4,439 万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源 3 億 2,151 万円を差し引いた実質収支は 9 億 2,287 万円の黒字、前年度の実質収支 6 億 1,709 万円を差し引いた単年度収支は 3 億 578 万円となった。

特別会計（10 会計）では歳入総額 465 億 6,981 万円、歳出総額 459 億 6,536 万円で、歳入歳出差引額は 6 億 446 万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源はなく、実質収支も 6 億 446 万円の黒字となり、前年度の実質収支の赤字分 194 万円を差し引いた単年度収支は 6 億 639 万円となった。

財政状況を示す数値を普通会計ベースで見ると、財政基盤の強さを示す財政力指数（過去 3 か年平均値）が 0.563 と 0.005 ポイント上昇しているが、財政構造の弾力性を示す経常収支比率については、90.3%と前年度比 0.1 ポイント増加しており、引き続き厳しい状況となっている。一方、将来的に支出の原因となる一般会計の債務負担行為残高は 130 億 8,880 万円と前年度と比べ 24 億 4,689 万円（15.8%）の減となり、また市債残高は 1,265 億 595 万円で 44 億 6,988 万円（3.4%）減少している。

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」の規定により、平成 22 年度決算分から健全化判断比率 4 項目（実質公債費比率、実質赤字比率、連結実質赤字比率及び将来負担比率）のうち 1 項目でも定められた早期健全化基準を超えた場合には、財政健全化計画の策定・公表が義務付けられている。このうち、実質公債費比率（過去 3 か年平均値）は 16.7%と前年度と比べて 0.9 ポイント改善した。なお、他の 3 項目も全く健全であるという数値ではないが、現状では 4 項目とも早期健全化基準を下回っている。

しかしながら、中期財政見通しにおいて、合併特例期間終了に伴って減少する地方交付税と増大

する社会保障費に警鐘を鳴らしているように、財政状況は厳しさを増す一方となっている。したがって、今後の景気や国の動向を十分注視しながら、地方公共団体自らによる財政の健全化に向けた努力がより一層求められている。

社会保障費の増大に対しては、市民の健康づくりなどを通じた持続的で有効な対策に、全庁的に取り組まれるとともに、今後、維持、改修、更新等で財政負担が拡大する公共施設の適正化計画を、着実に実施されたい。

さらに、事業会計ごとの財政状況をはじめ、公債費や市債残高の推移を把握しながら、一般会計、特別会計及び公営企業会計を連結した財政の健全性の確保を、常に視野に入れて中期財政見通しを的確にローリングし、これに基づき徹底した財政健全化に引き続き取り組まれるよう要望する。

周知のとおり、行政改革推進の視点から、地方公共団体においても債権・債務の実態を把握・管理する必要が示され、企業会計的な手法を取り入れた財務書類を作成することとされており、平成28年度決算分から全国的に統一した考え方で実施されることとなった。

松江市では平成20年度決算分から財務書類を作成・公表されているが、今後更に貸借対照表の活用と情報の共有化に努め、資産・負債、純資産などの財務状況の経年変化分析をより詳細に実施されたい。

各課（かい）を対象とした平成26年度決算の審査については、行政財産使用料の減免の執行状況を対象とし、行政財産使用料減免申請書をはじめ関係書類を検証するとともに、公有財産の総括所管課である資産経営課から詳細説明を求めた。

その結果、対象件数は257件で、総額8,300万円余が減免されていた。公有財産規則、使用料減免基準等についての理解が不足している課（かい）があり、行政財産の使用許可期間（1年超）についての扱い、減免基準の適用号数の誤り、行政財産の目的外使用についての合議・決裁の遺漏など、一部の手続きに不備があった。

公有財産の所管である資産経営課において、書類のチェックはもちろん、規則、減免基準等を周知徹底され、公有財産の管理についての職員の意識改革に対して一層の努力を求めるものである。

## 第6 決算の概要

### 1 決算規模

平成 26 年度の一般会計及び特別会計の総合決算額は、歳入が 1,478 億 3,409 万円（収入率 98.3%）、歳出が 1,459 億 8,525 万円（執行率 97.0%）で、歳入歳出差引額は 18 億 4,884 万円の黒字となっている。この決算額のうちには、一般会計及び特別会計相互間の重複額（繰入金、繰出金等）が歳入額で 81 億 2,677 万円含まれているので、これを差し引いた純計決算額は、歳入が 1,397 億 733 万円、歳出が 1,378 億 5,848 万円となっている。（資料 1 参照）

第 1 表

#### 一般会計及び特別会計決算の総括

（単位：千円）

会計別	予算現額	歳入額	歳出額	歳入歳出差引額
一般会計	103,357,426	101,264,282	100,019,893	1,244,389
特別会計	47,093,453	46,569,813	45,965,358	604,455
合計	150,450,879	147,834,094	145,985,251	1,848,844
重複額	—	8,126,768	8,126,768	—
純計	—	139,707,326	137,858,483	1,848,844

### 2 決算収支

一般会計及び特別会計の形式収支は、一般会計が 12 億 4,439 万円の黒字、特別会計が 6 億 446 万円の黒字となっている。実質収支は、一般会計が 9 億 2,287 万円の黒字、特別会計が 6 億 446 万円の黒字で、全体では 15 億 2,733 万円の黒字となっている。また単年度収支は一般会計が 3 億 578 万円、特別会計が 6 億 639 万円、全体で 9 億 1,217 万円の黒字となっている。（資料 2 参照）

第 2 表

#### 一般会計及び特別会計の決算収支状況

（単位：千円）

会計別	歳入額	歳出額	差引額 （形式収支）	翌年度へ繰り 越すべき財源	実質収支	単年度収支
一般会計	101,264,282	100,019,893	1,244,389	321,514	922,875	305,784
特別会計	46,569,813	45,965,358	604,455	0	604,455	606,390
合計	147,834,094	145,985,251	1,848,844	321,514	1,527,330	912,173

- ※ この表は、一般会計及び特別会計（10 会計）の実質収支を集計したものである。
- ※ 実質収支は、形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた額である。
- ※ 単年度収支は、当年度の実質収支から前年度の実質収支を差し引いた額である。

## 第7 一般会計

### 1 決算収支

平成26年度の形式収支は12億4,439万円、実質収支は9億2,287万円の黒字である。当年度の実質収支から前年度の実質収支6億1,709万円を差し引いた単年度収支は3億578万円の黒字となっている。(資料2、5参照)

最近2か年の決算収支の推移は、第3表のとおりである。

第3表

一般会計決算収支の推移

(単位：千円)

区分 \ 年度	26	25
形式収支	1,244,389	713,379
実質収支	922,875	617,091
単年度収支	305,784	289,406

### 2 財政状況

財政状況を表す指標を普通会計ベースで見ると、経常収支比率が90.3%と前年度比0.1ポイント増加したものの、財政力指数が0.563(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.005ポイント上昇、実質公債費比率は16.7%(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.9ポイント改善している。

歳入総額に占める一般財源等の構成比率は66.7%となり、前年度に比べ0.3ポイント低下している。歳出総額に占める構成比率については、義務的経費は51.9%と同率であり、投資的経費は10.9%で前年度から0.1ポイント増加している。

最近5か年の財政状況の推移は第4表、最近3か年の義務的経費の推移は第5表のとおりである。

第4表

一般会計財政状況の推移

(単位：%、千円)

年度	財政力指数	経常収支比率	実質公債費比率	経常一般財源等比率	歳入総額に占める一般財源等比率	歳出総額に占める比率		債務負担行為残高	市債残高
						義務的経費	投資的経費		
26	0.563	90.3	16.7	94.9	66.7	51.9	10.9	13,088,804	126,505,949
25	0.558	90.2	17.6	93.8	67.0	51.9	10.8	15,535,689	130,975,828
24	0.551	90.2	18.4	94.9	67.5	53.7	10.0	18,590,700	135,859,231
23	0.553	89.8	18.1	92.1	65.6	50.0	12.4	20,972,014	140,927,777
22	0.566	88.8	17.7	95.0	64.3	45.6	22.2	21,194,774 (21,889,988)	135,188,771 (144,935,494)

※財政力指数、実質公債費比率は普通会計ベースの過去3か年平均値。経常収支比率は、平成

23年度から普通会計ベースの数値。

- ※ 財政力指数は、地方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で、この数値が低いほど地方交付税の依存度が高くなり、「1」を超えるほど財源に余裕があるとされている。
- ※ 経常収支比率は、財政構造の弾力性を評価するもので80%を超えると財政構造の弾力性を失いつつあるものと考えられている。(算定にあたっては、臨時財政対策債が加算されている。)なお、平成23年度数値は東出雲町分を合算している。
- ※ 実質公債費比率は、借入金の返済額及びこれに準ずる額の大きさを指標化し、資金繰りの危険度を示す指数で、18%以上となると、起債に当たり許可が必要となる。
- ※ 経常一般財源等比率は、一般財源の余裕を表すもので100を超える度合いが高いほど経常一般財源に余裕があることを示している。
- ※ 歳出総額に占める投資的経費の構成比率は、財政構造の弾力性と資本形成の割合を見るもので、この比率が高いほど財政構造が弾力的で資本形成が行われていることを示すものである。
- ※ ( ) は、旧東出雲町分と松江市分の合算額である。

### 第5表

#### 義務的経費の推移

(単位：千円、%)

区分	年度			構成比率			増減率			
	26	25	24	26	25	24	26	25	24	
歳出総額	100,019,893	99,394,902	96,845,482	100.0	100.0	100.0	0.6	2.6	△ 2.3	
義務的経費	51,867,404	51,598,452	51,900,668	51.9	51.9	53.7	0.5	△ 0.6	4.8	
内訳	人件費	14,083,334	14,453,720	14,879,612	14.1	14.5	15.4	△ 2.6	△ 2.9	3.0
	扶助費	22,669,899	21,725,469	21,172,638	22.7	21.9	21.9	4.3	2.6	6.8
	公債費	15,114,171	15,419,263	15,848,418	15.1	15.5	16.4	△ 2.0	△ 2.7	4.0
義務的経費の 充当一般財源等	34,766,610	35,244,430	35,942,754	51.5	52.6	54.7	△ 1.4	△ 1.9	6.1	
歳入一般財源等	67,553,251	67,034,214	65,706,937	100.0	100.0	100.0	0.8	2.0	0.2	

- ※ 義務的経費の充当一般財源等の構成比率は、歳入一般財源等に対する割合である。
- ※ 歳出総額に占める義務的経費の構成比率は、財政構造の弾力性を見るもので、この比率が低いほど財政構造は弾力的であることを示すものである。

### 3 歳入

歳入の状況は以下の諸表のとおりである。(資料7から13参照)

#### 総括

(単位：千円、%)

区分 年度	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納欠損額	収入未済額	収入率		
						C/A	C/B	
26	103,357,426	102,157,474	101,264,282	58,871	834,321	98.0	99.1	
25	102,599,848	101,011,102	100,108,281	65,996	836,824	97.6	99.1	
比較	増減額	757,577	1,146,372	1,156,001	△ 7,125	△ 2,504	0.4	0.0
	増減率	0.7	1.1	1.2	△ 10.8	△ 0.3		

収入済額は、前年度に比べて11億5,600万円(1.2%)の増加となった。

- ・増加した主な款：繰入金(17億6,536万円増)、県支出金(5億5,645万円増)、市税(4億7,537万円増)、地方消費税交付金(3億9,992万円増)
- ・減少した主な款：地方交付税(10億4,740万円減)、国庫支出金(9億3,005万円減)

### 1 款 市税

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	収 入 率	歳 入 構 成 比 率
26		27,877,018	29,017,027	28,344,776	30,917	641,334	97.7	28.0
25		27,371,453	28,563,986	27,869,410	52,546	642,030	97.6	27.8
比 較	増 減 額	505,565	453,041	475,366	△ 21,629	△ 696	0.1	0.2
	増 減 率	1.8	1.6	1.7	△ 41.2	△ 0.1		

- ・増加した主なもの：市民税(3億6,883万円増)、固定資産税(1億5,252万円増)、軽自動車税(1,328万円増)

歳入全体に占める市税の割合は、0.2ポイント上がって28.0%となった。

### 2 款 地方譲与税

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		690,010	690,011	690,011	0.7
25		723,212	723,213	723,213	0.7
比 較	増 減 額	△ 33,202	△ 33,202	△ 33,202	0.0
	増 減 率	△ 4.6	△ 4.6	△ 4.6	

- ・減少した主なもの：自動車重量譲与税(1,870万円減)、地方揮発油譲与税(1,426万円減)、特別とん譲与税(24万円減)

国税として徴収した税の一部を、国が市町村に対して譲与するものである。

### 3 款 利子割交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		75,304	75,304	75,304	0.1
25		76,789	76,789	76,789	0.1
比 較	増 減 額	△ 1,485	△ 1,485	△ 1,485	0.0
	増 減 率	△ 1.9	△ 1.9	△ 1.9	

預貯金や債権の利子を受け取る際に課税された税の一部を、県が市町村に対して交付するものである。

#### 4 款 配当割交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		143,344	143,344	143,344	0.1
25		72,917	72,917	72,917	0.1
比 較	増 減 額	70,427	70,427	70,427	0.0
	増 減 率	96.6	96.6	96.6	

上場株式などの配当の際に課税された税の一部を、県が市町村に対して交付するものである。

#### 5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		78,079	78,079	78,079	0.1
25		96,769	96,769	96,769	0.1
比 較	増 減 額	△ 18,690	△ 18,690	△ 18,690	0.0
	増 減 率	△ 19.3	△ 19.3	△ 19.3	

株式などの譲渡によって発生した所得に対し課税された税の一部を、県が市町村に対して交付するものである。

#### 6 款 地方消費税交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		2,383,058	2,383,058	2,383,058	2.4
25		1,983,135	1,983,135	1,983,135	2.0
比 較	増 減 額	399,923	399,923	399,923	0.4
	増 減 率	20.2	20.2	20.2	

県が人口（国勢調査）及び従業者数（事業所統計）で地方消費税の一部を按分し、一定の基準により市町村に対して交付するものである。

#### 7 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		16,026	16,026	16,026	0.0
25		16,092	16,093	16,093	0.0
比 較	増 減 額	△ 66	△ 67	△ 67	0.0
	増 減 率	△ 0.4	△ 0.4	△ 0.4	

ゴルフ場利用税額の一部を、県がゴルフ場所在の市町村に対して交付するものである。

## 8款 自動車取得税交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	調定額	収入済額	歳入構成比率
26		53,742	53,742	53,742	0.1
25		122,453	122,453	122,453	0.1
比較	増減額	△ 68,711	△ 68,711	△ 68,711	0.0
	増減率	△ 56.1	△ 56.1	△ 56.1	

自動車取得税の一部を、県が市町村道の延長や面積で按分し、市町村に対して交付するものである。

## 9款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	調定額	収入済額	歳入構成比率
26		8,343	8,343	8,343	0.0
25		8,427	8,427	8,427	0.0
比較	増減額	△ 84	△ 84	△ 84	0.0
	増減率	△ 1.0	△ 1.0	△ 1.0	

「国有提供施設等所在市町村助成交付金に関する法律」に規定する、アメリカ軍が使用している飛行場、演習場等に供する固定資産、自衛隊の基地施設に供する固定資産を有する市町村に対して交付するものである。

## 10款 地方特例交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	調定額	収入済額	歳入構成比率
26		89,130	89,130	89,130	0.1
25		94,906	94,906	94,906	0.1
比較	増減額	△ 5,776	△ 5,776	△ 5,776	0.0
	増減率	△ 6.1	△ 6.1	△ 6.1	

個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う地方公共団体の減収を補填するため県及び市町村に対して、国が交付するものである。

## 11款 地方交付税

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	調定額	収入済額	(普通交付税)	(特別交付税)	歳入構成比率
26		24,750,516	24,750,516	24,750,516	22,518,293	2,232,223	24.4
25		25,797,918	25,797,918	25,797,918	23,546,498	2,251,420	25.8
比較	増減額	△ 1,047,402	△ 1,047,402	△ 1,047,402	△ 1,028,205	△ 19,197	△ 1.4
	増減率	△ 4.1	△ 4.1	△ 4.1	△ 4.4	△ 0.9	

国税の一定割合を、全国どの市町村に住んでも一定水準の行政サービスが受けられるよう、国が市町村に交付するものである。

12 款 交通安全対策特別交付金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		37,038	37,038	37,038	0.0
25		41,248	41,248	41,248	0.0
比 較	増 減 額	△ 4,210	△ 4,210	△ 4,210	0.0
	増 減 率	△ 10.2	△ 10.2	△ 10.2	

交通違反の反則金を、交通事故件数に応じて県が市町村に交付するものである。

13 款 分担金及び負担金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	収 入 率	歳 入 構 成 比 率
26		1,512,721	1,516,362	1,508,686	1,769	5,907	99.5	1.5
25		1,514,745	1,507,148	1,497,993	160	8,995	99.4	1.5
比 較	増 減 額	△ 2,024	9,214	10,693	1,609	△ 3,088	0.1	0.0
	増 減 率	△ 0.1	0.6	0.7	1,006.0	△ 34.3		

・増加した主なもの：民生費負担金（1,333万円増）

14 款 使用料及び手数料

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	収 入 率	歳 入 構 成 比 率
26		2,195,889	2,228,881	2,209,052	1,153	18,676	99.1	2.2
25		2,289,042	2,271,436	2,251,912	580	18,943	99.1	2.2
比 較	増 減 額	△ 93,153	△ 42,555	△ 42,860	572	△ 267	0.0	0.0
	増 減 率	△ 4.1	△ 1.9	△ 1.9	98.6	△ 1.4		

・増加した主なもの：教育使用料（2,737万円増）

・減少した主なもの：衛生手数料（4,584万円減）、商工使用料（2,088万円減）

15 款 国庫支出金

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		16,112,078	15,166,465	15,166,465	15.0
25		16,785,426	16,096,510	16,096,510	16.1
比 較	増 減 額	△ 673,348	△ 930,045	△ 930,045	△ 1.1
	増 減 率	△ 4.0	△ 5.8	△ 5.8	

・増加した主なもの：民生費国庫補助金（9億849万円増）、民生費国庫負担金（1億610万円増）

・減少した主なもの：総務費国庫補助金（12億4,902万円減）、土木費国庫補助金（4億1,970万円減）

減)、教育費国庫補助金 (3億3,482万円減)

16 款 県支出金

(単位：千円、%)

区分		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
年度					
	26	7,461,042	7,215,128	7,215,128	7.1
	25	6,831,672	6,658,674	6,658,674	6.7
比 較	増減額	629,370	556,454	556,454	0.4
	増減率	9.2	8.4	8.4	

- ・増加した主なもの：総務費県補助金 (2億9,488万円増)、民生費県負担金 (2億112万円増)
- ・減少した主なもの：農林水産業費県補助金 (1億512万円減)、商工費県補助金 (3,565万円減)

17 款 財産収入

(単位：千円、%)

区分		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	収 入 率	歳 入 構 成 比 率
年度								
	26	275,104	284,152	283,621	0	531	99.8	0.3
	25	278,276	228,152	227,809	0	342	99.8	0.2
比 較	増減額	△ 3,172	56,001	55,812	0	189	0.0	0.1
	増減率	△ 1.1	24.5	24.5	—	55.2		

- ・増加した主なもの：不動産売払収入 (3,516万円増)、利子及び配当金 (916万円増)、物品売払収入 (661万円増)

18 款 寄附金

(単位：千円、%)

区分		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
年度					
	26	94,308	91,816	91,816	0.1
	25	53,101	50,651	50,651	0.1
比 較	増減額	41,207	41,165	41,165	0.0
	増減率	77.6	81.3	81.3	

- ・増加した主なもの：総務費寄附金 (3,300万円増)、教育費寄附金 (868万円増)

19 款 繰入金

(単位：千円、%)

区分		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
年度					
	26	2,560,341	2,374,692	2,374,692	2.3
	25	1,316,321	609,337	609,337	0.6
比 較	増減額	1,244,020	1,765,356	1,765,356	1.7
	増減率	94.5	289.7	289.7	

- ・増加した主なもの：地域経済活性化・雇用創出基金繰入金（10億4,876万円増）、減債基金繰入金（5億2,351万円増）、財政調整基金繰入金（2億8,925万円増）、宍道文化施設等整備基金繰入金（2億2,322万円増）
- ・減少した主なもの：八雲公共施設整備基金繰入金（2億4,166万円減）

## 20 款 繰越金

（単位：千円、％）

区分 年度		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		713,379	713,379	713,379	0.7
25		512,603	512,603	512,603	0.5
比 較	増減額	200,776	200,776	200,776	0.2
	増減率	39.2	39.2	39.2	

## 21 款 諸収入

（単位：千円、％）

区分 年度		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	収 入 率	歳 入 構 成 比 率
26		6,362,056	6,311,081	6,118,176	25,032	167,873	96.9	6.0
25		6,655,143	6,870,838	6,691,615	12,710	166,513	97.4	6.7
比 較	増減額	△ 293,087	△ 559,757	△ 573,439	12,322	1,360	△ 0.5	△ 0.7
	増減率	△ 4.4	△ 8.1	△ 8.6	97.0	0.8		

- ・減少した主なもの：商工費貸付金元利収入（4億9,300万円減）、土木費貸付金元利収入（6,638万円減）

## 22 款 市債

（単位：千円、％）

区分 年度		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	歳 入 構 成 比 率
26		9,868,900	8,913,900	8,913,900	8.8
25		9,958,200	8,607,900	8,607,900	8.6
比 較	増減額	△ 89,300	306,000	306,000	0.2
	増減率	△ 0.9	3.6	3.6	

- ・増加した主なもの：総務債（7億360万円増）、教育債（3億4,460万円増）
- ・減少した主なもの：土木債（5億5,970万円減）、臨時財政対策債（2億440万円減）

#### 4 歳出

歳出の状況は以下の諸表のとおりである。(資料 14 から 16 参照)

#### 総括

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		103,357,426	100,019,893	1,708,416	1,629,116	96.8	100.0
25		102,599,848	99,394,902	1,324,982	1,879,964	96.9	100.0
比較	増減額	757,577	624,991	383,435	△ 250,848	△ 0.1	0.0
	増減率	0.7	0.6	28.9	△ 13.3		

支出済額は、前年度に比べて 6 億 2,499 万円 (0.6%) の増加となった。

- ・増加した主な款：民生費 (14 億 3,075 万円増)、教育費 (7 億 9,707 万円増)、衛生費 (2 億 1,993 万円増)
- ・減少した主な款：農林水産業費 (6 億 8,106 万円減)、商工費 (3 億 8,154 万円減)、総務費 (3 億 6,731 万円減)

#### 1 款 議会費

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		502,508	494,858	0	7,650	98.5	0.5
25		495,773	489,226	0	6,547	98.7	0.5
比較	増減額	6,735	5,632	0	1,103	△ 0.2	0.0
	増減率	1.4	1.2		16.8		

- ・支出済額の主なもの：議員報酬手当等 (2 億 5,728 万円)、地方議会議員年金負担金 (1 億 36 万円)
- ・増加した主な支出：政務活動費 (387 万円増)、議員報酬手当等 (320 万円増)

#### 2 款 総務費

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		10,184,997	9,815,968	143,627	225,402	96.4	9.8
25		10,402,011	10,183,275	34,348	184,389	97.9	10.2
比較	増減額	△ 217,014	△ 367,307	109,280	41,013	△ 1.5	△ 0.4
	増減率	△ 2.1	△ 3.6	318.2	22.2		

- ・支出済額の主なもの：公共用地先行取得資金貸付金 (6 億 3,844 万円)、地域振興基金積立金 (5 億 92 万円)、電子市役所推進事業費 (4 億 6,430 万円)、バス運行事業費 (2 億 2,443 万円)
- ・増加した主な支出：財産取得・処分費 (2 億 5,689 万円増)、宍道複合施設整備事業費 (1 億 6,025 万円増)、松江市防災行政無線維持補修基金積立金 (1 億 2,233 万円増)
- ・減少した主な支出：地域経済活性化・雇用創出基金積立金 (10 億 3,832 万円減)、退職手当 (2 億 6,030 万円減)、償還金及び還付加算金 (7,532 万円減)

### 3款 民生費

(単位：千円、%)

区分 年度	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率	
26	33,861,365	33,260,098	151,512	449,755	98.2	33.3	
25	32,336,879	31,829,349	105,000	402,530	98.4	32.0	
比 較	増減額	1,524,486	1,430,749	46,512	47,225	△ 0.2	1.3
	増減率	4.7	4.5	44.3	11.7		

- ・支出済額の主なもの：私立保育所運営費（52億11万円）、児童手当（32億4,287万円）、障がい者福祉費の介護給付費（25億9,900万円）、介護保険事業特別会計繰出金（26億1,354万円）、後期高齢者医療保険事業特別会計繰出金（24億5,315万円）、国民健康保険事業特別会計繰出金（14億8,500万円）、臨時福祉給付金・子育て世帯臨時特例給付金給付費（6億9,024万円）
- ・増加した主な支出：臨時福祉給付金・子育て世帯臨時特例給付金給付費（6億9,024万円増）、障がい者福祉費の訓練等給付費（2億9,081万円増）、介護基盤緊急整備事業費（2億623万円増）、国民健康保険事業特別会計繰出金（1億9,873万円増）
- ・減少した主な支出：障がい者福祉費の介護給付費（1億3,020万円減）、生活保護費の扶助費（7,417万円減）

### 4款 衛生費

(単位：千円、%)

区分 年度	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率	
26	8,857,761	8,608,656	77,681	171,424	97.2	8.6	
25	8,554,964	8,388,729	54	166,181	98.1	8.4	
比 較	増減額	302,797	219,927	77,627	5,244	△ 0.9	0.2
	増減率	3.5	2.6	143,620.2	3.2		

- ・支出済額の主なもの：市立病院事業会計負担金（18億2,362万円）、エコクリーン松江管理運営費（11億1,654万円）、子ども医療費助成（8億759万円）
- ・増加した主な支出：エコクリーン松江管理運営費（1億7,318万円増）、市立病院事業会計負担金（9,628万円増）、予防接種事業費（7,947万円増）、子ども医療費助成（2,176万円増）
- ・減少した主な支出：松江簡易水道事業特別会計繰出金（4,793万円減）、し尿処理施設管理運営費（2,232万円減）

### 5款 労働費

(単位：千円、%)

区分 年度	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率	
26	737,427	695,631	29,231	12,566	94.3	0.7	
25	780,756	739,870	0	40,886	94.8	0.7	
比 較	増減額	△ 43,329	△ 44,239	29,231	△ 28,320	△ 0.5	0.0
	増減率	△ 5.5	△ 6.0	皆増	△ 69.3		

- ・支出済額の主なもの：テルサ建設償還補助金（2億6,859万円）、テルサ用地取得費（1億9,062万円）、勤労者住宅建築資金貸付金（1億円）
- ・減少した主な支出：緊急雇用創出事業費などの労働諸費（4,167万円減）

## 6款 農林水産業費

（単位：千円、％）

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		3,174,855	3,057,840	34,755	82,260	96.3	3.1
25		3,833,684	3,738,904	37,613	57,167	97.5	3.8
比較	増減額	△ 658,829	△ 681,064	△ 2,858	25,093	△ 1.2	△ 0.7
	増減率	△ 17.2	△ 18.2	△ 7.6	43.9		

- ・支出済額の主なもの：下水道事業会計補給金（農集・漁集）（16億4,161万円）、土地改良事業継続補助金（1億4,291万円）、林道整備事業費（7,297万円）、港湾・漁港高度利用推進事業費（7,108万円）
- ・増加した主な支出：農業用施設維持管理費（1,383万円増）
- ・減少した主な支出：木材有効利用促進事業（3億7,631万円減）、土地改良事業費（4,962万円減）、担い手支援事業費（3,968万円減）、農業用施設整備事業費（3,582万円減）、林道整備事業（3,246万円減）、土地改良事業継続補助金（3,236万円減）、下水道事業会計補給金（農集・漁集）（3,066万円減）

## 7款 商工費

（単位：千円、％）

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		4,526,283	3,974,918	296,212	255,153	87.8	4.0
25		4,524,995	4,356,459	6,730	161,806	96.3	4.4
比較	増減額	1,288	△ 381,541	289,482	93,347	△ 8.5	△ 0.4
	増減率	0.0	△ 8.8	4,301.4	57.7		

- ・支出済額の主なもの：鉄工団地用地取得資金貸付金（14億8,847万円）、観光客受入事業費（2億7,754万円）、松江フォーゲルパーク管理運営費（2億4,204万円）、松江市観光施設管理運営費（1億7,327万円）、観光施設整備費（9,748万円）
- ・増加した主な支出：松江フォーゲルパーク管理運営費（9,501万円増）、観光施設整備費（8,261万円増）、島根町観光施設管理運営費（2,259万円増）
- ・減少した主な支出：鉄工団地用地取得資金貸付金（4億6,612万円減）、松江市観光施設管理運営費（6,228万円減）、中小企業融資資金預託金（2,400万円減）、観光客受入事業費（2,284万円減）、信用保証料補給金（2,181万円減）

8款 土木費

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率
26		12,290,499	11,486,553	674,349	129,597	93.5	11.5
25		13,068,123	11,721,683	1,005,159	341,281	89.7	11.8
比 較	増減額	△ 777,624	△ 235,131	△ 330,810	△ 211,683	3.8	△ 0.3
	増減率	△ 6.0	△ 2.0	△ 32.9	△ 62.0		

- ・支出済額の主なもの：下水道費（37億4,703万円）、道路橋りょう新設改良費（19億4,656万円）、道路橋りょう総務費（11億332万円）、公園費（8億2,748万円）、都市再生事業費（7億2,310万円）
- ・増加した主な支出：道路橋りょう総務費（8億1,889万円増）
- ・減少した主な支出：都市再生事業費（3億9,790万円減）、公園費（2億1,138万円減）、下水道費（1億902万円減）、道路橋りょう新設改良費（5,821万円減）

9款 消防費

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率
26		2,650,916	2,607,621	17,561	25,734	98.4	2.6
25		2,528,300	2,505,091	0	23,209	99.1	2.5
比 較	増減額	122,616	102,530	17,561	2,525	△ 0.7	0.1
	増減率	4.8	4.1	皆増	10.9		

- ・支出済額の主なもの：消防救急無線デジタル化移行事業費（2億2,609万円）、消防団関係経費（1億2,657万円）、南部分署整備事業費（7,623万円）
- ・増加した主な支出：南部分署整備事業費（7,623万円増）、消防車両・ポンプ整備事業費（非常備消防）（3,612万円増）、通信管理費（2,542万円増）、消防救急無線デジタル化移行事業費（2,053万円増）
- ・減少した主な支出：消防水利整備事業費（2,043万円減）

10款 教育費

(単位：千円、%)

年度	区分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	歳 出 構 成 比 率
26		10,785,483	10,460,138	83,059	242,285	97.0	10.5
25		10,148,098	9,663,067	45,023	440,007	95.2	9.7
比 較	増減額	637,385	797,071	38,036	△ 197,722	1.8	0.8
	増減率	6.3	8.2	84.5	△ 44.9		

- ・支出済額の主なもの：新体育館建設事業費（20億4,002万円）、学校給食施設運営費（6億7,397万円）、公民館管理運営費（6億3,802万円）、学校施設の環境改善（小中学校）（3億5,981万円）、宍道複合施設整備事業費（2億3,741万円）、興雲閣解体修理事業費（1億9,812万円）
- ・増加した主な支出：新体育館建設事業費（19億5,680万円増）、宍道複合施設整備事業費（2億3,044

万円増)

- ・減少した主な支出：地震に強い学校づくり（小中学校）（7億5,988万円減）、（仮称）城西幼保園整備事業費（5億8,645万円減）、八雲複合施設整備事業費（1億8,807万円減）

### 11 款 災害復旧費

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		326,633	112,864	200,429	13,341	34.6	0.1
25		143,268	28,358	91,054	23,855	19.8	0.0
比較	増減額	183,365	84,505	109,375	△ 10,514	14.8	0.1
	増減率	128.0	298.0	120.1	△ 44.1		

- ・支出済額の主なもの：土木災害復旧費（7,550万円）、林業災害復旧費（2,779万円）
- ・増加した主な支出：土木災害復旧費（5,893万円増）、林業災害復旧費（2,294万円増）、農業用施設災害復旧費（388万円増）

### 12 款 公債費

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		15,115,291	15,114,406	885	100.0	15.1
25		15,420,221	15,419,498	723	100.0	15.5
比較	増減額	△ 304,930	△ 305,093	163	0	△ 0.4
	増減率	△ 2.0	△ 2.0	22.5		

### 13 款 諸支出金

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		330,474	330,343	131	100.0	0.3
25		332,776	331,393	1,383	99.6	0.3
比較	増減額	△ 2,302	△ 1,049	△ 1,253	0.4	0.0
	増減率	△ 0.7	△ 0.3	△ 90.6		

### 14 款 予備費

(単位：千円、%)

年度	区分	予算現額	支出済額	不用額	執行率	歳出構成比率
26		12,932	0	12,932	0.0	0.0
25		30,000	0	30,000	0.0	0.0
比較	増減額	△ 17,068	0	△ 17,068	0.0	0.0
	増減率	△ 56.9		△ 56.9		

## 第8 特別会計

特別会計を総合すると、形式収支は6億446万円の黒字となっている。これを会計別に見ると、6会計で黒字（国民健康保険事業5億3,329万円、後期高齢者医療保険事業5,007万円、介護保険事業1億3,682万円、簡易水道事業290万円、公園墓地事業1億4,112万円、鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区6万円）、3会計（宍道国民健康保険診療施設事業、企業団地事業、駐車場事業）で収支均衡、1会計で赤字（住宅新築資金等貸付事業2億5,980万円）となっている。

単年度収支は、6億639万円となっている。会計別に見ると、6会計でプラス（国民健康保険事業3億2,779万円、後期高齢者医療保険事業345万円、住宅新築資金等貸付事業997万円、簡易水道事業533万円、駐車場事業2億8,925万円、公園墓地事業3,575万円）、2会計（宍道国民健康保険診療施設事業、企業団地事業）で均衡、2会計でマイナス（介護保険事業6,511万円、鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区4万円）となっている。（資料1、2、5参照）

決算収支の推移は第6表、特別会計の繰入金の状況は第7表、各事業別の推移は資料17から26までのとおりである。

第6表

特別会計決算収支の推移

（単位：千円）

会計名	年度		形式収支		実質収支		単年度収支	
	26	25	26	25	26	25	26	25
国民健康保険事業	533,292	205,506	533,292	205,506	327,786	63,527		
宍道国民健康保険診療施設事業	0	0	0	0	0	0		
後期高齢者医療保険事業	50,067	46,614	50,067	46,614	3,454	△ 4,193		
介護保険事業	136,821	201,926	136,821	201,926	△ 65,105	88,214		
住宅新築資金等貸付事業	△ 259,798	△ 269,766	△ 259,798	△ 269,766	9,968	12,714		
簡易水道事業	2,896	△ 2,308	2,896	△ 2,433	5,329	16,082		
企業団地事業	0	0	0	0	0	0		
駐車場事業	0	△ 289,251	0	△ 289,251	289,251	0		
公園墓地事業	141,117	105,372	141,117	105,372	35,745	94,158		
鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	59	99	59	99	△ 40	0		
合計	604,455	△ 1,810	604,455	△ 1,935	606,390	26,454		

第7表

特別会計繰入金の状況

(単位：件、千円)

区分 \ 年度	26	25
繰入会計数	7	7
繰入額	8,125,752	7,126,083

第9 実質収支に関する調書

実質収支とは、形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いたもので、当該年度に属すべき収入と支出との実質的な差額である。

一般会計及び特別会計の地方自治法第233条第1項の規定に基づく調書の内容及び計数は、審査した結果いずれも正確であることを認めた。

第10 財産に関する調書

平成25年度末現在高を基礎として、当年度中の各種財産の異動状況を関係書類により審査した結果、調書に示されている当年度末の計数は正確であり、記録管理もおおむね良好であった。

第8表

市有財産異動状況

(単位：㎡)

区分	土地			建物			
	25年度末 現在高	26年度末 現在高	増減	25年度末 現在高	26年度末 現在高	増減	
行政財産	8,191,729.90	8,172,009.92	△ 19,719.98	917,228.23	912,194.83	△ 5,033.40	
内訳	公用	2,368,912.71	2,345,525.68	△ 23,387.03	124,189.91	123,671.40	△ 518.51
	公共用	5,822,817.19	5,826,484.24	3,667.05	793,038.32	788,523.43	△ 4,514.89
普通財産	12,240,022.81	12,333,434.58	93,411.77	17,340.15	25,281.01	7,940.86	
合計	20,431,752.71	20,505,444.50	73,691.79	934,568.38	937,475.84	2,907.46	

## 第 11 基金運用状況に関する調書

提出された各基金の運用状況調書について審査した結果、その計数は正確であり、基金設置の目的のとおり運用されていることを認めた。

各基金の運用状況は次のとおりである。

### 1 松江市土地開発基金

第 9 表

松江市土地開発基金運用状況

(単位：円、㎡)

区 分	24年度末 現在高	25年度中増減高		25年度末 現在高	26年度中増減高		26年度末 現在高	
		増	減		増	減		
現 金	869,029,119	29,597,487	50,740,260	847,886,346	246,208,228	0	1,094,094,574	
土 地	面積	76,803.53	539.79	190.46	77,152.86	0.00	11,045.74	66,107.12
	金額	1,431,672,328	50,740,260	24,397,926	1,458,014,662	0	228,640,294	1,229,374,368
建 物	面積	891.59	162.18	0.00	1,053.77	0.00	127.32	926.45
	金額	45,900,000	0	0	45,900,000	0	6,000,000	39,900,000

### 2 松江市育英基金

第 10 表

松江市育英基金運用状況

(単位：円)

区 分	24年度末 現在高	25年度中増減高				25年度末 現在高	26年度中増減高				26年度末 現在高
		増		減			増		減		
現 金	27,504,111	償還金	9,426,600	貸付金	16,038,000	20,936,403	償還金	9,510,160	貸付金	15,732,000	14,733,163
		繰入金	43,692				繰入金	18,600			
		債 権	83,853,300	貸付金	16,038,000		償還金	9,426,600	90,104,700	貸付金	
				返還免除	360,000			返還免除		780,000	
合 計	111,357,411	—	25,508,292	—	25,824,600	111,041,103	—	25,260,760	—	26,022,160	110,279,703

# 決 算 審 查 資 料

## 資料 1

## 一 般 会 計 及 び 特 別 会

区 分	歳 入					
	決 算 額		重 複 額 (B)	純 計 決 算 額		
	金 額 (A)	構成比率		金 額 (C)=(A)-(B)	構成比率	
一 般 会 計	101,264,282	68.5	1,016	101,263,266	72.5	
特 別 会 計	46,569,813	31.5	8,125,752	38,444,060	27.5	
内 訳	国 民 健 康 保 険 事 業	20,483,927	13.9	1,485,003	18,998,924	13.6
	宍道国民健康保険診療施設事業	180,400	0.1	25,260	155,139	0.1
	後期高齢者医療保険事業	4,421,946	3.0	2,453,151	1,968,795	1.4
	介 護 保 険 事 業	18,073,367	12.2	2,613,543	15,459,824	11.1
	住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	12,443	0.0	1,615	10,829	0.0
	簡 易 水 道 事 業	2,323,825	1.6	657,070	1,666,755	1.2
	企 業 団 地 事 業	1,016	0.0	0	1,016	0.0
	駐 車 場 事 業	925,960	0.6	890,110	35,851	0.0
	公 園 墓 地 事 業	145,985	0.1	0	145,985	0.1
	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	944	0.0	0	944	0.0
合 計	147,834,094	100.0	8,126,768	139,707,326	100.0	

計 歳 入 歳 出 決 算 総 括

(単位：千円、%)

歳		出			差 引 過 不 足	
決 算 額		重 複 額 (E)	純 計 決 算 額		決 算 額 (A) - (D)	純 計 額 (C) - (F)
金 額 (D)	構成比率		金 額 (F)=(D)-(E)	構成比率		
<b>100,019,893</b>	<b>68.5</b>	<b>8,118,752</b>	<b>91,901,141</b>	<b>66.7</b>	<b>1,244,389</b>	<b>9,362,125</b>
<b>45,965,358</b>	<b>31.5</b>	<b>8,016</b>	<b>45,957,342</b>	<b>33.3</b>	<b>604,455</b>	<b>△ 7,513,282</b>
19,950,634	13.7	7,000	19,943,634	14.5	533,292	△ 944,711
180,400	0.1	0	180,400	0.1	0	△ 25,260
4,371,879	3.0	0	4,371,879	3.2	50,067	△ 2,403,084
17,936,546	12.3	0	17,936,546	13.0	136,821	△ 2,476,722
272,241	0.2	0	272,241	0.2	△ 259,798	△ 261,413
2,320,929	1.6	0	2,320,929	1.7	2,896	△ 654,174
1,016	0.0	1,016	0	0.0	0	1,016
925,960	0.6	0	925,960	0.7	0	△ 890,110
4,868	0.0	0	4,868	0.0	141,117	141,117
885	0.0	0	885	0.0	59	59
<b>145,985,251</b>	<b>100.0</b>	<b>8,126,768</b>	<b>137,858,483</b>	<b>100.0</b>	<b>1,848,844</b>	<b>1,848,844</b>

## 資料 2

## 一 般 会 計 及 び 特 別 会

区 分		歳 入 額 (A)	歳 出 額 (B)	形 式 収 支 (C) = (A) - (B)
一 般 会 計		101,264,282	100,019,893	1,244,389
特 別 会 計		46,569,813	45,965,358	604,455
内 訳	国 民 健 康 保 険 事 業	20,483,927	19,950,634	533,292
	宍 道 国 民 健 康 保 険 診 療 施 設 事 業	180,400	180,400	0
	後 期 高 齢 者 医 療 保 険 事 業	4,421,946	4,371,879	50,067
	介 護 保 険 事 業	18,073,367	17,936,546	136,821
	住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	12,443	272,241	△ 259,798
	簡 易 水 道 事 業	2,323,825	2,320,929	2,896
	企 業 団 地 事 業	1,016	1,016	0
	駐 車 場 事 業	925,960	925,960	0
	公 園 墓 地 事 業	145,985	4,868	141,117
	鹿 島 町 恵 曇 ・ 講 武 ・ 御 津 ・ 佐 太 財 産 区	944	885	59
合 計		147,834,094	145,985,251	1,848,844

## 資料 3

## 財 政 力 指 数 の 推 移

(単位：千円)

区 分 \ 年 度	26	25	24
基 準 財 政 収 入 額	23,104,297	22,750,930	22,298,054
〃 需 要 額	40,583,549	40,457,489	40,061,112
財 政 力 指 数	0.563	0.558	0.551

計 決 算 収 支 状 況

(単位：千円)

翌年度へ 繰り越すべき財源 (D)	実 質 収 支 (E) = (C) - (D)	前年度実質収支 (F)	単 年 度 収 支 (E) - (F)
321,514	922,875	617,091	305,784
0	604,455	△ 1,935	606,390
0	533,292	205,506	327,786
0	0	0	0
0	50,067	46,614	3,454
0	136,821	201,926	△ 65,105
0	△ 259,798	△ 269,766	9,968
0	2,896	△ 2,433	5,329
0	0	0	0
0	0	△ 289,251	289,251
0	141,117	105,372	35,745
0	59	99	△ 40
321,514	1,527,330	615,157	912,173

資料 4

経常一般財源等比率の推移

(単位：千円、%)

区 分 \ 年 度	26	25	24
経常一般財源等(A)	53,595,778	53,849,396	53,419,409
標準財政規模(B)	56,484,100	57,386,048	56,290,383
経常一般財源等比率(A)/(B)	94.9	93.8	94.9

## 資料5

## 一般会計及び特別会計決算収支の推移

(単位：千円)

区 分		年 度		
		26	25	24
一 般 会 計	歳 入 決 算 額	101,264,282	100,108,281	97,358,085
	歳 出 決 算 額	100,019,893	99,394,902	96,845,482
	形 式 収 支	1,244,389	713,379	512,603
	翌年度へ繰り越すべき財源	321,514	96,288	184,918
	実 質 収 支	922,875	617,091	327,685
	単 年 度 収 支	305,784	289,406	△ 505,510
特 別 会 計	歳 入 決 算 額	46,569,813	44,916,613	53,950,468
	歳 出 決 算 額	45,965,358	44,918,422	53,894,185
	形 式 収 支	604,455	△ 1,810	56,282
	翌年度へ繰り越すべき財源	0	125	84,671
	実 質 収 支	604,455	△ 1,935	△ 28,389
	単 年 度 収 支	606,390	26,454	207,040
合 計	歳 入 決 算 額	147,834,094	145,024,894	151,308,553
	歳 出 決 算 額	145,985,251	144,313,324	150,739,667
	形 式 収 支	1,848,844	711,569	568,885
	翌年度へ繰り越すべき財源	321,514	96,413	269,589
	実 質 収 支	1,527,330	615,157	299,296
	単 年 度 収 支	912,173	315,861	△ 298,470

## 資料6

## 一般会計経常収支比率の推移

(単位：千円、%)

区 分		年 度		26		25		24	
		金 額	経常収支 比率 B/A	金 額	経常収支 比率 B/A	金 額	経常収支 比率 B/A		
歳入決算額		101,264,282	—	100,108,281	—	97,358,085	—		
うち経常一般財源等(A)		57,588,878	—	58,046,896	—	57,442,109	—		
歳出決算額		100,019,893	—	99,394,902	—	96,845,482	—		
うち経常経費充当一般財源等(B)		52,050,736	90.4	52,468,119	90.4	51,799,525	90.2		
内	義 務 的 経 費	人件費	12,656,012	22.0	12,729,244	21.9	12,730,184	22.2	
		扶助費	6,914,296	12.0	6,771,387	11.7	6,424,275	11.2	
		公債費	14,390,923	25.0	14,787,732	25.5	14,971,710	26.1	
		(元利償還金)	(14,380,407)	(25.0)	(14,776,454)	(25.5)	(14,958,614)	26.1	
		(一時借入金利息)	(10,516)	(0.0)	(11,278)	(0.0)	(13,096)	0	
		小計	<b>33,961,231</b>	<b>59.0</b>	<b>34,288,363</b>	<b>59.1</b>	<b>34,126,169</b>	<b>59.5</b>	
訳 の 他	そ の 他	物件費	7,352,780	12.8	7,100,351	12.2	6,790,755	11.8	
		維持補修費	514,247	0.9	452,083	0.8	416,083	0.7	
		補助費等	4,404,624	7.6	4,648,143	8.0	2,129,415	3.7	
		繰出金	5,817,854	10.1	5,979,179	10.3	8,337,103	14.5	
		小計	<b>18,089,505</b>	<b>31.4</b>	<b>18,179,756</b>	<b>31.3</b>	<b>17,673,356</b>	<b>30.7</b>	

※経常一般財源等(A)の欄の数値は、臨時財政対策債が加算されている。

## 一 般 会 計 及 び 特 別

区 分	予 算 現 額		調 定 額		
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	対 予 算 比 率
<b>一 般 会 計</b>	<b>103,357,426</b>	<b>100.0</b>	<b>102,157,474</b>	<b>100.0</b>	<b>98.8</b>
1 市 税	27,877,018	27.0	29,017,027	28.4	104.1
2 地 方 譲 与 税	690,010	0.7	690,011	0.7	100.0
3 利 子 割 交 付 金	75,304	0.1	75,304	0.1	100.0
4 配 当 割 交 付 金	143,344	0.1	143,344	0.1	100.0
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	78,079	0.1	78,079	0.1	100.0
6 地 方 消 費 税 交 付 金	2,383,058	2.3	2,383,058	2.3	100.0
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,026	0.0	16,026	0.0	100.0
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	53,742	0.1	53,742	0.1	100.0
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	8,343	0.0	8,343	0.0	100.0
10 地 方 特 例 交 付 金	89,130	0.1	89,130	0.1	100.0
11 地 方 交 付 税	24,750,516	23.9	24,750,516	24.2	100.0
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	37,038	0.0	37,038	0.0	100.0
13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,512,721	1.5	1,516,362	1.5	100.2
14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,195,889	2.1	2,228,881	2.2	101.5
15 国 庫 支 出 金	16,112,078	15.6	15,166,465	14.8	94.1
16 県 支 出 金	7,461,042	7.2	7,215,128	7.1	96.7
17 財 産 収 入	275,104	0.3	284,152	0.3	103.3
18 寄 附 金	94,308	0.1	91,816	0.1	97.4
19 繰 入 金	2,560,341	2.5	2,374,692	2.3	92.7
20 繰 越 金	713,379	0.7	713,379	0.7	100.0
21 諸 収 入	6,362,056	6.2	6,311,081	6.2	99.2
22 市 債	9,868,900	9.5	8,913,900	8.7	90.3
<b>特 別 会 計</b>	<b>47,093,453</b>	<b>100.0</b>	<b>47,788,494</b>	<b>100.0</b>	<b>101.5</b>
国 民 健 康 保 険 事 業	20,549,112	43.6	21,315,942	44.6	103.7
宍 道 国 民 健 康 保 険 診 療 施 設 事 業	181,809	0.4	180,461	0.4	99.3
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 事 業	4,472,405	9.5	4,439,214	9.3	99.3
介 護 保 険 事 業	18,176,458	38.6	18,171,317	38.0	100.0
住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業	272,247	0.6	274,402	0.6	100.8
簡 易 水 道 事 業	2,507,201	5.3	2,333,252	4.9	93.1
企 業 団 地 事 業	1,016	0.0	1,016	0.0	100.0
駐 車 場 事 業	926,210	2.0	925,960	1.9	100.0
公 園 墓 地 事 業	5,556	0.0	145,985	0.3	2,627.5
鹿 島 町 恵 曇 ・ 講 武 ・ 御 津 ・ 佐 太 財 産 区	1,439	0.0	944	0.0	65.6
<b>合 計</b>	<b>150,450,879</b>		<b>149,945,967</b>		<b>99.7</b>

会 計 歳 入 決 算 状 況

(単位：千円、%)

収 入 済 額				不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額	
金 額	構成比率	収 入 率		金 額	構成比率	金 額	構成比率
		対 予 算 比 率	対 調 定 比 率				
<b>101,264,282</b>	<b>100.0</b>	<b>98.0</b>	<b>99.1</b>	<b>58,871</b>	<b>100.0</b>	<b>834,321</b>	<b>100.0</b>
28,344,776	28.0	101.7	97.7	30,917	52.5	641,334	76.9
690,011	0.7	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
75,304	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
143,344	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
78,079	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
2,383,058	2.4	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
16,026	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
53,742	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
8,343	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
89,130	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
24,750,516	24.4	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
37,038	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
1,508,686	1.5	99.7	99.5	1,769	3.0	5,907	0.7
2,209,052	2.2	100.6	99.1	1,153	2.0	18,676	2.2
15,166,465	15.0	94.1	100.0	0	0.0	0	0.0
7,215,128	7.1	96.7	100.0	0	0.0	0	0.0
283,621	0.3	103.1	99.8	0	0.0	531	0.1
91,816	0.1	97.4	100.0	0	0.0	0	0.0
2,374,692	2.3	92.7	100.0	0	0.0	0	0.0
713,379	0.7	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
6,118,176	6.0	96.2	96.9	25,032	42.5	167,873	20.1
8,913,900	8.8	90.3	100.0	0	0.0	0	0.0
<b>46,569,813</b>	<b>100.0</b>	<b>98.9</b>	<b>97.4</b>	<b>109,812</b>	<b>100.0</b>	<b>1,108,869</b>	<b>100.0</b>
20,483,927	44.0	99.7	96.1	85,790	78.1	746,225	67.3
180,400	0.4	99.2	100.0	61	0.1	0	0.0
4,421,946	9.5	98.9	99.6	516	0.5	16,752	1.5
18,073,367	38.8	99.4	99.5	20,338	18.5	77,612	7.0
12,443	0.0	4.6	4.5	2,816	2.6	259,143	23.4
2,323,825	5.0	92.7	99.6	291	0.3	9,137	0.8
1,016	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
925,960	2.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
145,985	0.3	2,627.5	100.0	0	0.0	0	0.0
944	0.0	65.6	100.0	0	0.0	0	0.0
<b>147,834,094</b>		<b>98.3</b>	<b>98.6</b>	<b>168,683</b>		<b>1,943,189</b>	

## 一 般 会 計 款 別

款	区分 年度	収 入 済 額					
		26	構成比率	25	構成比率	24	構成比率
1	市 税	28,344,776	28.0	27,869,410	27.8	27,688,168	28.4
2	地 方 譲 与 税	690,011	0.7	723,213	0.7	749,302	0.8
3	利 子 割 交 付 金	75,304	0.1	76,789	0.1	75,007	0.1
4	配 当 割 交 付 金	143,344	0.1	72,917	0.1	37,801	0.0
5	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	78,079	0.1	96,769	0.1	7,219	0.0
6	地 方 消 費 税 交 付 金	2,383,058	2.4	1,983,135	2.0	2,000,180	2.1
7	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,026	0.0	16,093	0.0	16,110	0.0
8	自 動 車 取 得 税 交 付 金	53,742	0.1	122,453	0.1	138,425	0.1
9	国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	8,343	0.0	8,427	0.0	8,371	0.0
10	地 方 特 例 交 付 金	89,130	0.1	94,906	0.1	100,471	0.1
11	地 方 交 付 税	24,750,516	24.4	25,797,918	25.8	25,729,158	26.4
12	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	37,038	0.0	41,248	0.0	43,510	0.0
13	分 担 金 及 び 負 担 金	1,508,686	1.5	1,497,993	1.5	1,457,938	1.5
14	使 用 料 及 び 手 数 料	2,209,052	2.2	2,251,912	2.2	2,105,395	2.2
15	国 庫 支 出 金	15,166,465	15.0	16,096,510	16.1	13,804,487	14.2
16	県 支 出 金	7,215,128	7.1	6,658,674	6.7	6,669,680	6.9
17	財 産 収 入	283,621	0.3	227,809	0.2	337,879	0.3
18	寄 附 金	91,816	0.1	50,651	0.1	43,542	0.0
19	繰 入 金	2,374,692	2.3	609,337	0.6	455,998	0.5
20	繰 越 金	713,379	0.7	512,603	0.5	893,397	0.9
21	諸 収 入	6,118,176	6.0	6,691,615	6.7	6,330,247	6.5
22	市 債	8,913,900	8.8	8,607,900	8.6	8,665,800	8.9
合 計		101,264,282	100.0	100,108,281	100.0	97,358,085	100.0

## 歳入の推移

(単位：千円、%)

増減率			指数(24年度=100)		収入率		
26	25	24	26	25	26	25	24
1.7	0.7	3.3	102.4	100.7	97.7	97.6	97.5
△ 4.6	△ 3.5	△ 3.4	92.1	96.5	100.0	100.0	100.0
△ 1.9	2.4	△ 20.3	100.4	102.4	100.0	100.0	100.0
96.6	92.9	15.2	379.2	192.9	100.0	100.0	100.0
△ 19.3	1,240.5	△ 5.7	1,081.6	1,340.5	100.0	100.0	100.0
20.2	△ 0.9	2.2	119.1	99.1	100.0	100.0	100.0
△ 0.4	△ 0.1	△ 3.1	99.5	99.9	100.0	100.0	100.0
△ 56.1	△ 11.5	21.3	38.8	88.5	100.0	100.0	100.0
△ 1.0	0.7	△ 0.2	99.7	100.7	100.0	100.0	100.0
△ 6.1	△ 5.5	△ 71.2	88.7	94.5	100.0	100.0	100.0
△ 4.1	0.3	4.9	96.2	100.3	100.0	100.0	100.0
△ 10.2	△ 5.2	△ 2.9	85.1	94.8	100.0	100.0	100.0
0.7	2.7	△ 8.2	103.5	102.7	99.5	99.4	98.8
△ 1.9	7.0	△ 5.0	104.9	107.0	99.1	99.1	99.0
△ 5.8	16.6	△ 8.1	109.9	116.6	100.0	100.0	100.0
8.4	△ 0.2	△ 10.8	108.2	99.8	100.0	100.0	100.0
24.5	△ 32.6	34.7	83.9	67.4	99.8	99.8	99.9
81.3	16.3	5.7	210.9	116.3	100.0	100.0	100.0
289.7	33.6	△ 69.8	520.8	133.6	100.0	100.0	100.0
39.2	△ 42.6	△ 31.6	79.9	57.4	100.0	100.0	100.0
△ 8.6	5.7	△ 4.9	96.6	105.7	96.9	97.4	97.5
3.6	△ 0.7	△ 5.7	102.9	99.3	100.0	100.0	100.0
<b>1.2</b>	<b>2.8</b>	<b>△ 2.6</b>	<b>104.0</b>	<b>102.8</b>	<b>99.1</b>	<b>99.1</b>	<b>99.1</b>

## 資料9

## 一般会計財源別歳入の内訳（自主・依存）

（単位：千円、％）

財 源		決 算 額				比 較 増 減	増 減 率
		26 年 度	構 成 比 率	25 年 度	構 成 比 率		
自 主 財 源	1 市 税	28,344,776	28.0	27,869,410	27.8	475,366	1.7
	13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,508,686	1.5	1,497,993	1.5	10,693	0.7
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,209,052	2.2	2,251,912	2.2	△ 42,860	△ 1.9
	17 財 産 収 入	283,621	0.3	227,809	0.2	55,812	24.5
	18 寄 附 金	91,816	0.1	50,651	0.1	41,165	81.3
	19 繰 入 金	2,374,692	2.3	609,337	0.6	1,765,356	289.7
	20 繰 越 金	713,379	0.7	512,603	0.5	200,776	39.2
	21 諸 収 入	6,118,176	6.0	6,691,615	6.7	△ 573,439	△ 8.6
	小 計	<b>41,644,198</b>	<b>41.1</b>	<b>39,711,330</b>	<b>39.7</b>	<b>1,932,869</b>	<b>4.9</b>
依 存 財 源	2 地 方 譲 与 税	690,011	0.7	723,213	0.7	△ 33,202	△ 4.6
	3 利 子 割 交 付 金	75,304	0.1	76,789	0.1	△ 1,485	△ 1.9
	4 配 当 割 交 付 金	143,344	0.1	72,917	0.1	70,427	96.6
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	78,079	0.1	96,769	0.1	△ 18,690	△ 19.3
	6 地 方 消 費 税 交 付 金	2,383,058	2.4	1,983,135	2.0	399,923	20.2
	7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,026	0.0	16,093	0.0	△ 67	△ 0.4
	8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	53,742	0.1	122,453	0.1	△ 68,711	△ 56.1
	9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	8,343	0.0	8,427	0.0	△ 84	△ 1.0
	10 地 方 特 例 交 付 金	89,130	0.1	94,906	0.1	△ 5,776	△ 6.1
	11 地 方 交 付 税	24,750,516	24.4	25,797,918	25.8	△ 1,047,402	△ 4.1
	12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	37,038	0.0	41,248	0.0	△ 4,210	△ 10.2
	15 国 庫 支 出 金	15,166,465	15.0	16,096,510	16.1	△ 930,045	△ 5.8
	16 県 支 出 金	7,215,128	7.1	6,658,674	6.7	556,454	8.4
22 市 債	8,913,900	8.8	8,607,900	8.6	306,000	3.6	
小 計	<b>59,620,084</b>	<b>58.9</b>	<b>60,396,952</b>	<b>60.3</b>	<b>△ 776,868</b>	<b>△ 1.3</b>	
合 計	<b>101,264,282</b>	<b>100.0</b>	<b>100,108,281</b>	<b>100.0</b>	<b>1,156,001</b>	<b>1.2</b>	

## 資料 10

## 一般会計財源別歳入の内訳（一般・特定）

（単位：千円、％）

財 源		決 算 額				比 較 増 減	増 減 率
		26 年 度	構 成 比 率	25 年 度	構 成 比 率		
一 般 財 源	1 市 税	28,344,776	28.0	27,869,410	27.8	475,366	1.7
	2 地 方 譲 与 税	690,011	0.7	723,213	0.7	△ 33,202	△ 4.6
	3 利 子 割 交 付 金	75,304	0.1	76,789	0.1	△ 1,485	△ 1.9
	4 配 当 割 交 付 金	143,344	0.1	72,917	0.1	70,427	96.6
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	78,079	0.1	96,769	0.1	△ 18,690	△ 19.3
	6 地 方 消 費 税 交 付 金	2,383,058	2.4	1,983,135	2.0	399,923	20.2
	7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,026	0.0	16,093	0.0	△ 67	△ 0.4
	8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	53,742	0.1	122,453	0.1	△ 68,711	△ 56.1
	9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	8,343	0.0	8,427	0.0	△ 84	△ 1.0
	10 地 方 特 例 交 付 金	89,130	0.1	94,906	0.1	△ 5,776	△ 6.1
	11 地 方 交 付 税	24,750,516	24.4	25,797,918	25.8	△ 1,047,402	△ 4.1
	12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	37,038	0.0	41,248	0.0	△ 4,210	△ 10.2
	13 分 担 金 及 び 負 担 金	779	0.0	598	0.0	181	30.3
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	94,607	0.1	125,087	0.1	△ 30,480	△ 24.4
	15 国 庫 支 出 金	2,874,977	2.8	4,133,817	4.1	△ 1,258,840	△ 30.5
	16 県 支 出 金	723,932	0.7	651,447	0.7	72,485	11.1
	17 財 産 収 入	185,266	0.2	118,412	0.1	66,854	56.5
	19 繰 入 金	1,861,516	1.8	0	0.0	1,861,516	皆増
	20 繰 越 金	617,091	0.6	327,685	0.3	289,406	88.3
	21 諸 収 入	395,954	0.4	427,486	0.4	△ 31,532	△ 7.4
	22 市 債	3,993,100	3.9	4,197,500	4.2	△ 204,400	△ 4.9
		<b>小 計</b>	<b>67,416,589</b>	<b>66.6</b>	<b>66,885,310</b>	<b>66.8</b>	<b>531,279</b>
特 定 財 源	13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,507,907	1.5	1,497,395	1.5	10,512	0.7
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,114,444	2.1	2,126,825	2.1	△ 12,381	△ 0.6
	15 国 庫 支 出 金	12,291,488	12.1	11,962,693	11.9	328,795	2.7
	16 県 支 出 金	6,491,196	6.4	6,007,227	6.0	483,969	8.1
	17 財 産 収 入	98,355	0.1	109,397	0.1	△ 11,042	△ 10.1
	18 寄 附 金	91,816	0.1	50,651	0.1	41,165	81.3
	19 繰 入 金	513,177	0.5	609,337	0.6	△ 96,160	△ 15.8
	20 繰 越 金	96,288	0.1	184,918	0.2	△ 88,630	△ 47.9
	21 諸 収 入	5,722,222	5.7	6,264,129	6.3	△ 541,907	△ 8.7
22 市 債	4,920,800	4.9	4,410,400	4.4	510,400	11.6	
	<b>小 計</b>	<b>33,847,693</b>	<b>33.4</b>	<b>33,222,971</b>	<b>33.2</b>	<b>624,722</b>	<b>1.9</b>
<b>合 計</b>		<b>101,264,282</b>	<b>100.0</b>	<b>100,108,281</b>	<b>100.0</b>	<b>1,156,001</b>	<b>1.2</b>

## 市 税 収 入 状 況 の 推 移

(単位：千円、%)

税 目	決 算 額			増 減 率			徴 収 率		
	26年度	25年度	24年度	26年度	25年度	24年度	26年度	25年度	24年度
市 民 税	12,899,761	12,530,930	12,523,744	2.9	0.1	6.2	98.2	98.1	97.9
個 人	9,680,293	9,591,524	9,589,768	0.9	0	6.2	97.8	97.7	97.6
法 人	3,219,468	2,939,406	2,933,976	9.5	0.2	6	99.2	99.1	98.9
固 定 資 産 税	12,495,388	12,342,866	12,332,017	1.2	0.1	1.6	97	96.9	96.9
固 定 資 産 税	12,405,210	12,249,812	12,234,360	1.3	0.1	1.6	97	96.9	96.8
国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	90,178	93,053	97,657	△ 3.1	△ 4.7	3.2	100.0	100.0	100.0
軽 自 動 車 税	511,452	498,169	488,051	2.7	2.1	8.8	97.0	96.9	96.7
市 た ば こ 税	1,262,359	1,304,163	1,177,710	△ 3.2	10.7	△ 0.9	100.0	100.0	100.0
入 湯 税	114,522	130,106	96,596	△ 12.0	34.7	△ 3.7	100.0	100.0	100.0
都 市 計 画 税	1,061,294	1,063,177	1,070,050	△ 0.2	△ 0.6	△ 5.9	97.0	96.9	96.9
合 計	28,344,776	27,869,410	27,688,168	1.7	0.7	3.3	97.7	97.6	97.5

## 主な市税収入未済額と不納欠損額の推移

(単位：円、%)

区 分 税 目		収 入 未 済 額					
		26年度		25年度		24年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	207,222,609	△ 0.07	207,373,547	1.56	204,178,170	△ 10.25
	法 人	25,635,428	1.23	25,323,283	△ 13.68	29,336,769	11.63
固定資産税		362,655,738	△ 0.20	363,385,815	△ 6.08	386,922,431	2.79
軽自動車税		14,526,844	△ 1.94	14,814,657	△ 2.28	15,159,957	0.60
都市計画税		31,293,294	0.52	31,132,736	△ 5.64	32,993,547	3.79
合 計		641,333,913	△ 0.11	642,030,038	△ 3.97	668,590,874	△ 1.25

(単位：円、%)

区 分 税 目		不 納 欠 損 額					
		26年度		25年度		24年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	9,358,593	△ 32.02	13,767,463	△ 55.49	30,930,137	157.13
	法 人	661,496	△ 57.96	1,573,460	△ 14.25	1,834,951	42.18
固定資産税		18,160,340	△ 45.07	33,063,834	168.72	12,304,191	△ 10.83
軽自動車税		1,165,414	△ 11.73	1,320,256	△ 21.93	1,691,125	△ 13.53
都市計画税		1,571,273	△ 44.30	2,821,204	171.12	1,040,591	△ 8.22
合 計		30,917,116	△ 41.16	52,546,217	9.93	47,800,995	58.24

## 税外収入未済額と不納欠損額

## 一般会計

(単位：円、%)

款	区 分	調 定 額	収 入 済 額	収 入 率	収 入 未 済 額	不 納 欠 損 額	25 年 度	
							収 入 率	収 入 未 済 額
分 担 金 及 び 負 担 金	障がい者福祉費負担金	2,952,100	597,600	20.24	686,200	1,668,300	20.24	2,354,500
	老人福祉費負担金	57,075,881	53,939,214	94.50	3,136,667	0	93.36	3,793,667
	児童福祉費負担金	1,425,680,820	1,423,496,030	99.85	2,083,990	100,800	99.79	2,847,180
使 用 料 及 び 手 数 料	児童クラブ使用料	93,004,250	91,886,950	98.80	1,117,300	0	98.50	1,314,850
	行政財産使用料 (民生使用料中)	5,085,543	5,082,825	99.95	2,718	0	100.00	0
	行政財産使用料 (商工使用料中)	12,610,182	12,554,182	99.56	0	56,000	99.60	56,000
	多古鼻公園施設使用料	20,455,400	20,435,800	99.90	19,600	0	100.00	0
	道路占用料	58,136,053	58,097,665	99.93	38,388	0	100.00	0
	住宅使用料	526,830,573	510,485,413	96.90	16,345,160	0	96.83	16,292,297
	住宅駐車場使用料	39,034,921	38,919,324	99.70	115,597	0	99.58	109,875
	行政財産使用料 (土木使用料中)	14,342,045	14,342,045	100.00	0	0	100.00	300
	保 育 料	166,887,800	166,471,200	99.75	363,900	52,700	99.65	504,250
	幼稚園通園バス使用料	715,000	715,000	100.00	0	0	99.78	2,500
	し尿処理手数料	80,933,706	79,889,824	98.71	0	1,043,882	100.00	0
	公園墓地管理手数料	19,733,490	19,322,670	97.92	410,820	0	97.90	394,410
	南北霊苑管理手数料	4,232,930	3,982,420	94.08	250,510	0	93.50	264,900
入 園 料	2,276,000	2,264,000	99.47	12,000	0	99.82	4,000	
財 産 入	財 産 貸 付 収 入	116,482,547	115,951,259	99.54	531,288	0	99.70	342,400
諸 収 入	結婚資金貸付金元利収入	1,483,786	37,000	2.49	1,446,786	0	1.72	1,483,786
	社会教育費受託事業収入	14,915,075	11,392,750	76.38	3,522,325	0	100.00	0
	総 務 費 雑 入	154,586,049	153,843,687	99.52	662,037	80,325	99.08	872,727
	民 生 費 雑 入	396,151,352	211,252,449	53.33	160,797,907	24,100,996	62.28	161,989,575
	衛 生 費 雑 入	669,418,149	669,042,765	99.94	375,384	0	99.96	251,613
	商 工 費 雑 入	43,199,343	43,146,062	99.88	21,522	31,759	99.85	52,781
	土 木 費 雑 入	33,959,261	33,144,939	97.60	814,322	0	99.20	341,422
	教 育 費 雑 入	139,901,507	138,849,884	99.25	232,386	819,237	99.20	1,048,663
違 約 金	0	0	—	0	0	8.33	472,500	
<b>小 計</b>					<b>192,986,807</b>	<b>27,953,999</b>		<b>194,794,196</b>

特別会計

(単位：円、%)

区 分		調 定 額	収 入 済 額	収入率	収 入 未 済 額	不 納 欠 損 額	25 年 度	
							収入率	収 入 未 済 額
国民健康保険事業	国民健康保険料	5,251,803,951	4,446,876,921	84.67	722,259,455	82,667,575	84.89	720,288,311
	国民健康保険税	28,605,523	6,015,539	21.03	19,467,114	3,122,870	23.55	28,942,023
	雑 入	45,254,317	40,755,535	90.06	4,498,782	0	94.34	1,991,524
宍道国民健康保険診療施設事業	外 来 収 入	147,944,560	147,883,310	99.96	0	61,250	99.96	61,250
後期高齢者医療保険事業	後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	1,836,336,282	1,819,068,030	99.06	16,751,922	516,330	99.16	14,538,712
介護保険事業	介 護 保 険 料	3,446,265,567	3,348,471,657	97.16	77,568,468	20,225,442	97.32	74,365,467
	雑 入	4,269,950	4,113,943	96.35	43,500	112,507	98.71	49,000
住宅新築資金等貸付事業	貸付金元利収入	270,048,110	8,089,841	3.00	259,142,564	2,815,705	3.17	269,361,446
簡易水道事業	使 用 料	622,201,435	612,773,892	98.48	9,136,906	290,637	99.06	5,641,326
小 計					1,108,868,711	109,812,316		1,115,239,059
合 計					1,301,855,518	137,766,315		1,310,033,255

## 一 般 会 計 及 び 特 別

区 分	予 算 現 額		支 出 済 額			通 次 繰 越 額
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	執行率	
<b>一 般 会 計</b>	<b>103,357,426</b>	<b>100.0</b>	<b>100,019,893</b>	<b>100.0</b>	<b>96.8</b>	<b>94,547</b>
1 議 会 費	502,508	0.5	494,858	0.5	98.5	0
2 総 務 費	10,184,997	9.9	9,815,968	9.8	96.4	39,814
3 民 生 費	33,861,365	32.8	33,260,098	33.3	98.2	0
4 衛 生 費	8,857,761	8.6	8,608,656	8.6	97.2	1,164
5 労 働 費	737,427	0.7	695,631	0.7	94.3	0
6 農 林 水 産 業 費	3,174,855	3.1	3,057,840	3.1	96.3	0
7 商 工 費	4,526,283	4.4	3,974,918	4.0	87.8	0
8 土 木 費	12,290,499	11.9	11,486,553	11.5	93.5	0
9 消 防 費	2,650,916	2.6	2,607,621	2.6	98.4	0
10 教 育 費	10,785,483	10.4	10,460,138	10.5	97.0	53,570
11 災 害 復 旧 費	326,633	0.3	112,864	0.1	34.6	0
12 公 債 費	15,115,291	14.6	15,114,406	15.1	100.0	0
13 諸 支 出 金	330,474	0.3	330,343	0.3	100.0	0
14 予 備 費	12,932	0.0	0	0.0	0.0	0
<b>特 別 会 計</b>	<b>47,093,453</b>	<b>100.0</b>	<b>45,965,358</b>	<b>100.0</b>	<b>97.6</b>	<b>0</b>
国民健康保険事業	20,549,112	43.6	19,950,634	43.4	97.1	0
宍道国民健康保険 診療施設事業	181,809	0.4	180,400	0.4	99.2	0
後期高齢者 医療保険事業	4,472,405	9.5	4,371,879	9.5	97.8	0
介護保険事業	18,176,458	38.6	17,936,546	39.0	98.7	0
住宅新築資金等 貸付事業	272,247	0.6	272,241	0.6	100.0	0
簡易水道事業	2,507,201	5.3	2,320,929	5.0	92.6	0
企業団地事業	1,016	0.0	1,016	0.0	100.0	0
駐車場事業	926,210	2.0	925,960	2.0	100.0	0
公園墓地事業	5,556	0.0	4,868	0.0	87.6	0
鹿島町恵曇・講武・ 御津・佐太財産区	1,439	0.0	885	0.0	61.5	0
<b>合 計</b>	<b>150,450,879</b>		<b>145,985,251</b>		<b>97.0</b>	<b>94,547</b>

会 計 歳 出 決 算 状 況

(単位：千円、%)

翌年度繰越額					不 用 額		
繰越明許額	事故繰越額	計	構成比率	対予算比率	金 額	構成比率	対予算比率
<b>1,613,869</b>	<b>0</b>	<b>1,708,416</b>	<b>100.0</b>	<b>1.7</b>	<b>1,629,116</b>	<b>100.0</b>	<b>1.6</b>
0	0	0	0.0	0.0	7,650	0.5	1.5
103,814	0	143,627	8.4	1.4	225,402	13.8	2.2
151,512	0	151,512	8.9	0.4	449,755	27.6	1.3
76,517	0	77,681	4.5	0.9	171,424	10.5	1.9
29,231	0	29,231	1.7	4.0	12,566	0.8	1.7
34,755	0	34,755	2.0	1.1	82,260	5.0	2.6
296,212	0	296,212	17.3	6.5	255,153	15.7	5.6
674,349	0	674,349	39.5	5.5	129,597	8.0	1.1
17,561	0	17,561	1.0	0.7	25,734	1.6	1.0
29,490	0	83,059	4.9	0.8	242,285	14.9	2.2
200,429	0	200,429	11.7	61.4	13,341	0.8	4.1
0	0	0	0.0	0.0	885	0.1	0.0
0	0	0	0.0	0.0	131	0.0	0.0
0	0	0	0.0	0.0	12,932	0.8	100.0
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0.0</b>	<b>1,128,095</b>	<b>100.0</b>	<b>2.4</b>
0	0	0		0.0	598,478	53.1	2.9
0	0	0		0.0	1,409	0.1	0.8
0	0	0		0.0	100,527	8.9	2.2
0	0	0		0.0	239,912	21.3	1.3
0	0	0		0.0	6	0.0	0.0
0	0	0		0.0	186,272	16.5	7.4
0	0	0		0.0	0	0.0	0.0
0	0	0		0.0	250	0.0	0.0
0	0	0		0.0	688	0.1	12.4
0	0	0		0.0	554	0.0	38.5
<b>1,613,869</b>	<b>0</b>	<b>1,708,416</b>		<b>1.1</b>	<b>2,757,211</b>		<b>1.8</b>

## 一般会計款別歳出の推移

(単位：千円、%)

款	区分 年度	支 出 済 額					増 減 率			指 数 (24年度 = 100)		
		26	構成 比率	25	構成 比率	24	構成 比率	26	25	24	26	25
1	議 会 費	494,858	0.5	489,226	0.5	518,087	0.5	1.2	△ 5.6	△ 8.2	95.5	94.4
2	総 務 費	9,815,968	9.8	10,183,275	10.2	9,433,139	9.7	△ 3.6	8.0	△ 15.0	104.1	108.0
3	民 生 費	33,260,098	33.3	31,829,349	32.0	31,138,660	32.2	4.5	2.2	2.9	106.8	102.2
4	衛 生 費	8,608,656	8.6	8,388,729	8.4	8,276,044	8.5	2.6	1.4	△ 1.3	104.0	101.4
5	労 働 費	695,631	0.7	739,870	0.7	728,062	0.8	△ 6.0	1.6	△ 24.9	95.5	101.6
6	農林水産業費	3,057,840	3.1	3,738,904	3.8	3,367,809	3.5	△ 18.2	11.0	△ 2.4	90.8	111.0
7	商 工 費	3,974,918	4.0	4,356,459	4.4	4,555,356	4.7	△ 8.8	△ 4.4	0.8	87.3	95.6
8	土 木 費	11,486,553	11.5	11,721,683	11.8	10,110,268	10.4	△ 2.0	15.9	△ 6.3	113.6	115.9
9	消 防 費	2,607,621	2.6	2,505,091	2.5	3,224,094	3.3	4.1	△ 22.3	24.7	80.9	77.7
10	教 育 費	10,460,138	10.5	9,663,067	9.7	9,380,543	9.7	8.2	3.0	△ 13.1	111.5	103.0
11	災 害 復 旧 費	112,864	0.1	28,358	0.0	28,952	0.0	298.0	△ 2.1	△ 53.9	389.8	97.9
12	公 債 費	15,114,406	15.1	15,419,498	15.5	15,848,657	16.4	△ 2.0	△ 2.7	4.0	95.4	97.3
13	諸 支 出 金	330,343	0.3	331,393	0.3	235,812	0.2	△ 0.3	40.5	△ 33.0	140.1	140.5
14	予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	—	—	—	—	—
合	計	100,019,893	100.0	99,394,902	100.0	96,845,482	100.0	0.6	2.6	△ 2.3	103.3	102.6

## 一般会計性質別歳出の内訳

(単位：千円、%)

区 分		年 度		26		25		比 較 増 減	増 減 率
		決 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率				
消 費 的 経 費	人 件 費	14,083,334	14.1	14,453,720	14.5	△ 370,386	△ 2.6		
	物 件 費	12,694,768	12.7	12,350,308	12.4	344,460	2.8		
	扶 助 費	22,669,899	22.7	21,725,469	21.9	944,430	4.3		
	維 持 補 修 費	550,763	0.6	540,046	0.6	10,717	2.0		
	補 助 費 等	10,610,300	10.6	10,332,569	10.4	277,731	2.7		
	小 計	<b>60,609,064</b>	<b>60.6</b>	<b>59,402,112</b>	<b>59.8</b>	<b>1,206,952</b>	<b>2.0</b>		
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	10,771,308	10.8	10,741,749	10.8	29,559	0.3		
	内 訳	補 助	(3,682,737)	(3.7)	(5,338,818)	(5.4)	(△ 1,656,081)	(△ 31.0)	
		単 独	(6,759,416)	(6.8)	(5,024,725)	(5.1)	(1,734,691)	(34.5)	
		そ の 他	(329,155)	(0.3)	(378,206)	(0.3)	(△ 49,051)	(△ 13.0)	
	災 害 復 旧 事 業 費	112,864	0.1	28,358	0.0	84,506	298.0		
	小 計	<b>10,884,172</b>	<b>10.9</b>	<b>10,770,107</b>	<b>10.8</b>	<b>114,065</b>	<b>1.1</b>		
公 債 費	元 利 償 還 金	15,103,655	15.1	15,407,985	15.5	△ 304,330	△ 2.0		
	一 時 借 入 金 利 子	10,516	0.0	11,278	0.0	△ 762	△ 6.8		
	小 計	<b>15,114,171</b>	<b>15.1</b>	<b>15,419,263</b>	<b>15.5</b>	<b>△ 305,092</b>	<b>△ 2.0</b>		
そ の 他	積 立 金	746,700	0.7	1,119,407	1.1	△ 372,707	△ 33.3		
	投 資 及 び 出 資 金	113,564	0.1	588,336	0.6	△ 474,772	△ 80.7		
	貸 付 金	4,375,612	4.4	4,930,110	5.0	△ 554,498	△ 11.2		
	繰 出 金	8,176,610	8.2	7,165,567	7.2	1,011,043	14.1		
	小 計	<b>13,412,486</b>	<b>13.4</b>	<b>13,803,420</b>	<b>13.9</b>	<b>△ 390,934</b>	<b>△ 2.8</b>		
合 計		<b>100,019,893</b>	<b>100.0</b>	<b>99,394,902</b>	<b>100.0</b>	<b>624,991</b>	<b>0.6</b>		

国民健康保険事業特別会計予算決算の推移  
歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 国民健康保険料	26		4,500,971	△ 1.6	4,446,877	0.1	98.8	△ 54,094
	25		4,576,032	△ 0.0	4,440,305	2.2	97.0	△ 135,727
	24		4,578,204	10.5	4,345,944	13.3	94.9	△ 232,260
2 国民健康保険税	26		6,012	△ 39.1	6,016	△ 39.1	100.1	4
	25		9,876	△ 23.6	9,876	△ 23.6	100.0	0
	24		12,935	△ 95.1	12,935	△ 95.2	100.0	0
3 使用料及び 手数料	26		2,446	0.0	2,197	△ 3.1	89.8	△ 249
	25		2,446	0.0	2,266	2.4	92.7	△ 180
	24		2,446	2.1	2,214	9.4	90.5	△ 232
4 国庫支出金	26		4,094,677	△ 3.6	4,094,678	△ 3.6	100.0	1
	25		4,246,767	2.7	4,246,286	2.9	100.0	△ 481
	24		4,133,162	△ 6.5	4,127,139	△ 6.5	99.9	△ 6,023
5 療養給付費 交付金	26		1,175,985	△ 19.7	1,175,985	△ 19.7	100.0	0
	25		1,465,356	2.1	1,465,356	2.1	100.0	0
	24		1,435,371	7.0	1,435,371	7.0	100.0	0
6 前期高齢者 交付金	26		5,744,699	1.6	5,744,699	1.6	100.0	0
	25		5,656,650	2.2	5,656,650	2.2	100.0	0
	24		5,534,449	7.9	5,534,449	7.9	100.0	0
7 県支出金	26		942,842	△ 0.9	942,719	△ 0.9	100.0	△ 123
	25		951,355	3.7	950,873	4.4	99.9	△ 482
	24		917,231	24.3	911,209	24.0	99.3	△ 6,022
8 共同事業交付金	26		2,332,511	△ 1.6	2,332,512	△ 1.6	100.0	1
	25		2,371,234	△ 1.5	2,371,235	△ 1.5	100.0	1
	24		2,406,932	4.6	2,406,933	4.6	100.0	1
9 財産収入	26		643	△ 5.0	643	△ 4.9	100.0	0
	25		677	△ 0.4	676	△ 0.5	99.9	△ 1
	24		680	26.2	680	26.1	99.9	0
10 寄附金	26		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	25		1	0.0	0	皆減	0.0	△ 1
	24		1	0.0	100	0.0	10,000.0	99
11 繰入金	26		1,517,074	14.8	1,485,003	15.5	97.9	△ 32,071
	25		1,320,944	4.5	1,286,271	4.6	97.4	△ 34,673
	24		1,263,968	△ 18.6	1,230,040	△ 10.3	97.3	△ 33,928
12 繰越金	26		205,506	44.7	205,506	44.7	100.0	0
	25		141,978	△ 8.3	141,979	△ 8.3	100.0	1
	24		154,748	349.6	154,748	349.6	100.0	0
13 諸収入	26		25,745	△ 8.8	47,093	17.0	182.9	21,348
	25		28,218	△ 14.5	40,257	23.2	142.7	12,039
	24		32,993	2.9	32,684	4.6	99.1	△ 309
合 計	26		20,549,112	△ 1.1	20,483,927	△ 0.6	99.7	△ 65,185
	25		20,771,534	1.5	20,612,030	2.1	99.2	△ 159,504
	24		20,473,120	2.6	20,194,445	3.7	98.6	△ 278,675

歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 総 務 費	26		306,241	7.8	290,376	6.5	94.8	15,865
	25		284,119	△ 3.8	272,757	△ 3.3	96.0	11,362
	24		295,209	3.9	282,171	5.2	95.6	13,038
2 保 険 給 付 費	26		14,268,489	△ 1.0	13,726,112	△ 2.7	96.2	542,377
	25		14,410,941	2.1	14,107,859	2.2	97.9	303,082
	24		14,117,869	1.2	13,798,650	2.5	97.7	319,219
3 後 期 高 齢 者 支 援 金 等	26		2,271,074	△ 1.0	2,270,994	△ 1.0	100.0	80
	25		2,293,171	3.4	2,293,170	3.4	100.0	1
	24		2,218,790	11.9	2,218,789	11.9	100.0	1
4 前 期 高 齢 者 納 付 金 等	26		1,837	△ 20.2	1,762	△ 23.4	95.9	75
	25		2,301	0.3	2,300	0.3	100.0	1
	24		2,295	△ 61.3	2,293	△ 61.0	99.9	2
5 老 人 保 健 拠 出 金	26		136	△ 9.3	95	△ 6.7	69.5	41
	25		150	0.0	101	△ 11.8	67.6	49
	24		150	0.0	115	△ 9.6	76.6	35
6 介 護 納 付 金	26		905,346	△ 5.5	905,345	△ 5.5	100.0	1
	25		957,995	2.6	957,995	2.6	100.0	0
	24		933,321	9.1	933,321	9.1	100.0	0
7 共 同 事 業 拠 出 金	26		2,399,478	0.6	2,399,467	0.6	100.0	11
	25		2,386,280	△ 0.0	2,386,270	△ 0.0	100.0	10
	24		2,386,404	0.3	2,386,394	3.1	100.0	10
8 保 健 事 業 費	26		205,258	△ 4.7	183,447	1.1	89.4	21,811
	25		215,458	△ 17.6	181,441	△ 4.2	84.2	34,017
	24		261,378	22.9	189,321	15.7	72.4	72,057
9 基 金 積 立 金	26		643	△ 5.0	643	△ 4.9	100.0	0
	25		677	△ 0.4	676	△ 0.5	99.9	1
	24		680	26.2	680	26.1	99.9	0
10 公 債 費	26		1,000	0.0	0	—	0.0	1,000
	25		1,000	0.0	0	—	0.0	1,000
	24		1,000	△ 9.1	0	—	0.0	1,000
11 諸 支 出 金	26		179,610	△ 14.2	172,395	△ 15.5	96.0	7,215
	25		209,442	△ 14.9	203,954	△ 15.3	97.4	5,488
	24		246,024	△ 8.1	240,732	△ 8.9	97.8	5,292
12 予 備 費	26		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
	25		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
	24		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
合 計	26		20,549,112	△ 1.1	19,950,634	△ 2.2	97.1	598,478
	25		20,771,534	1.5	20,406,524	1.8	98.2	365,010
	24		20,473,120	2.6	20,052,467	3.8	97.9	420,653

宍道国民健康保険診療施設事業特別会計予算決算の推移

歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 診 療 収 入	26		149,000	4.9	147,883	4.6	99.3	△ 1,117
	25		142,100	△ 0.4	141,409	1.9	99.5	△ 691
	24		142,700	△ 0.9	138,735	△ 1.7	97.2	△ 3,965
2 財 産 収 入	26		713	△ 1.0	671	△ 6.4	94.1	△ 42
	25		720	△ 8.6	717	△ 3.8	99.5	△ 3
	24		788	△ 0.3	745	△ 5.7	94.5	△ 43
3 繰 入 金	26		26,602	△ 0.1	26,589	0.1	100.0	△ 13
	25		26,629	△ 3.1	26,571	△ 2.9	99.8	△ 58
	24		27,485	1.2	27,357	2.2	99.5	△ 128
4 繰 越 金	26		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	25		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	24		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
5 諸 収 入	26		5,493	△ 5.3	5,257	△ 6.8	95.7	△ 236
	25		5,799	4.5	5,640	5.8	97.3	△ 159
	24		5,547	1.0	5,328	0.2	96.1	△ 219
合 計	26		181,809	3.7	180,400	3.5	99.2	△ 1,409
	25		175,249	△ 0.7	174,336	1.3	99.5	△ 913
	24		176,521	△ 0.5	172,165	△ 1.1	97.5	△ 4,356

歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 総 務 費	26		161,102	4.2	159,794	3.9	99.2	1,308
	25		154,542	△ 0.8	153,730	1.4	99.5	812
	24		155,814	△ 0.6	151,559	△ 1.2	97.3	4,255
2 公 債 費	26		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
	25		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
	24		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
合 計	26		181,809	3.7	180,400	3.5	99.2	1,409
	25		175,249	△ 0.7	174,336	1.3	99.5	913
	24		176,521	△ 0.5	172,165	△ 1.1	97.5	4,356

## 後期高齢者医療保険事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	26		1,867,554	1.9	1,819,068	1.2	97.4	△ 48,486
	25		1,831,982	1.3	1,798,086	0.5	98.1	△ 33,896
	24		1,808,976	12.3	1,789,909	13.8	98.9	△ 19,067
2 使 用 料 及 び 手 数 料	26		403	0.0	277	△ 12.0	68.8	△ 126
	25		403	0.0	315	△ 16.2	78.2	△ 88
	24		403	△ 32.9	376	1.2	93.4	△ 27
3 繰 入 金	26		2,454,791	△ 2.5	2,453,151	△ 2.4	99.9	△ 1,640
	25		2,517,181	3.8	2,512,699	3.7	99.8	△ 4,482
	24		2,425,469	4.6	2,422,739	4.7	99.9	△ 2,730
4 繰 越 金	26		46,613	△ 8.3	46,614	△ 8.3	100.0	1
	25		50,806	4,345.0	50,806	4,341.3	100.0	0
	24		1,143	73.2	1,144	73.3	100.1	1
5 諸 収 入	26		103,044	94.9	102,836	97.6	99.8	△ 208
	25		52,876	73.7	52,031	70.5	98.4	△ 845
	24		30,447	2,036.6	30,510	371.6	100.2	63
合 計	26		4,472,405	0.4	4,421,946	0.2	98.9	△ 50,459
	25		4,453,248	4.4	4,413,938	4.0	99.1	△ 39,310
	24		4,266,438	8.5	4,244,678	9.0	99.5	△ 21,760

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 総 務 費	26		86,594	△ 17.0	84,447	△ 15.1	97.5	2,147
	25		104,298	20.4	99,520	18.5	95.4	4,778
	24		86,625	3.9	83,981	5.4	96.9	2,644
2 後 期 高 齢 者 医 療 広 域 連 合 納 付 金	26		4,381,651	0.8	4,284,426	0.4	97.8	97,225
	25		4,345,729	4.1	4,266,286	3.9	98.2	79,443
	24		4,173,570	8.5	4,104,762	7.7	98.4	68,808
3 公 債 費	26		100	0.0	0	—	0.0	100
	25		100	0.0	0	—	0.0	100
	24		100	△ 90.0	0	—	0.0	100
4 諸 支 出 金	26		4,060	30.1	3,005	97.9	74.0	1,055
	25		3,121	△ 49.2	1,519	△ 70.4	48.7	1,602
	24		6,143	171.3	5,128	157.7	83.5	1,015
合 計	26		4,472,405	0.4	4,371,879	0.1	97.8	100,527
	25		4,453,248	4.4	4,367,325	4.1	98.1	85,923
	24		4,266,438	8.5	4,193,872	7.7	98.3	72,566

## 介護保険事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 保 険 料	26		3,260,082	2.0	3,348,472	3.2	102.7	88,390
	25		3,195,923	2.3	3,243,133	2.9	101.5	47,210
	24		3,122,919	24.8	3,150,460	26.7	100.9	27,541
2 使 用 料 及 び 手 数 料	26		703	2.3	772	△ 4.2	109.8	69
	25		687	△ 1.9	806	△ 5.7	117.3	119
	24		700	1.0	854	13.5	122.0	154
3 国 庫 支 出 金	26		4,261,892	5.6	4,296,136	5.0	100.8	34,244
	25		4,034,955	5.8	4,093,331	6.0	101.4	58,376
	24		3,815,115	7.2	3,861,085	7.1	101.2	45,970
4 支 払 基 金 交 付 金	26		4,930,389	4.6	4,932,392	4.6	100.0	2,003
	25		4,714,083	4.1	4,715,533	3.6	100.0	1,450
	24		4,529,256	4.3	4,550,448	4.1	100.5	21,192
5 県 支 出 金	26		2,537,282	5.4	2,525,389	4.8	99.5	△ 11,893
	25		2,408,350	1.0	2,410,304	1.0	100.1	1,954
	24		2,384,698	10.7	2,386,609	10.6	100.1	1,911
6 財 産 収 入	26		647	△ 26.9	621	△ 29.8	96.1	△ 26
	25		885	△ 19.9	885	△ 15.3	100.0	0
	24		1,105	14.3	1,044	26.7	94.5	△ 61
7 繰 入 金	26		2,979,501	6.8	2,763,543	2.0	92.8	△ 215,958
	25		2,790,479	8.2	2,708,536	10.1	97.1	△ 81,943
	24		2,579,808	△ 8.8	2,459,886	△ 6.0	95.4	△ 119,922
8 繰 越 金	26		201,926	77.6	201,926	77.6	100.0	0
	25		113,713	△ 10.9	113,712	△ 10.9	100.0	△ 1
	24		127,607	△ 18.4	127,608	△ 18.4	100.0	1
9 諸 収 入	26		4,036	454.4	4,115	9.6	102.0	79
	25		728	439.3	3,754	79.5	515.7	3,026
	24		135	△ 99.7	2,091	△ 95.4	1,549.2	1,956
合 計	26		18,176,458	5.3	18,073,367	4.5	99.4	△ 103,091
	25		17,259,803	4.2	17,289,994	4.5	100.2	30,191
	24		16,561,343	6.2	16,540,085	7.1	99.9	△ 21,258

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 総 務 費	26		445,776	△ 3.3	431,719	△ 2.1	96.8	14,057
	25		461,054	7.5	441,149	7.6	95.7	19,905
	24		428,926	△ 3.0	410,081	△ 3.0	95.6	18,845
2 保 険 給 付 費	26		17,155,395	4.9	16,952,319	4.5	98.8	203,076
	25		16,357,027	4.8	16,227,212	4.5	99.2	129,815
	24		15,602,670	6.4	15,523,516	7.5	99.5	79,154
3 地 域 支 援 事 業 費	26		362,595	16.6	347,159	16.9	95.7	15,436
	25		311,003	△ 0.1	296,874	5.0	95.5	14,129
	24		311,324	15.3	282,862	13.8	90.9	28,462
4 基 金 積 立 金	26		155,854	153.7	148,870	168.1	95.5	6,984
	25		61,432	△ 53.1	55,526	△ 55.6	90.4	5,906
	24		131,108	38.1	125,010	41.2	95.3	6,098
5 公 債 費	26		100	0.0	0	—	0.0	100
	25		100	0.0	0	—	0.0	100
	24		100	△ 1.0	0	—	0.0	100
6 諸 支 出 金	26		56,738	△ 18.0	56,480	△ 16.1	99.5	258
	25		69,187	△ 20.7	67,307	△ 20.7	97.3	1,880
	24		87,215	△ 26.2	84,903	△ 26.4	97.3	2,312
合 計	26		18,176,458	5.3	17,936,546	5.0	98.7	239,912
	25		17,259,803	4.2	17,088,068	4.0	99.0	171,735
	24		16,561,343	6.2	16,426,373	7.3	99.2	134,970

## 住宅新築資金等貸付事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 県 支 出 金	26		2,730	△ 33.2	2,730	△ 33.2	100.0	0
	25		4,086	434.1	4,086	570.9	100.0	0
	24		765	△ 4.1	609	△ 1.5	79.6	△ 156
2 繰 入 金	26		1,615	△ 42.0	1,615	△ 42.0	100.0	0
	25		2,783	65.3	2,782	70.3	100.0	△ 1
	24		1,684	2.8	1,634	7.7	97.0	△ 50
3 諸 収 入	26		267,902	△ 4.0	8,099	△ 9.8	3.0	△ 259,803
	25		279,076	△ 4.7	8,978	△ 12.2	3.2	△ 270,098
	24		292,759	△ 2.6	10,223	9.6	3.5	△ 282,536
合 計	26		272,247	△ 4.8	12,443	△ 21.5	4.6	△ 259,804
	25		285,945	△ 3.1	15,846	27.1	5.5	△ 270,099
	24		295,208	△ 2.6	12,466	8.8	4.2	△ 282,742

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 事 業 費	26		2,480	△ 28.4	2,475	△ 21.0	99.8	5
	25		3,465	△ 13.3	3,132	△ 16.1	90.4	333
	24		3,995	△ 31.7	3,734	△ 32.7	93.5	261
2 繰 上 充 用 金	26		269,767	△ 4.5	269,766	△ 4.5	100.0	1
	25		282,480	△ 3.0	282,480	△ 3.0	100.0	0
	24		291,213	△ 2.0	291,212	△ 2.0	100.0	1
合 計	26		272,247	△ 4.8	272,241	△ 4.7	100.0	6
	25		285,945	△ 3.1	285,612	△ 3.2	99.9	333
	24		295,208	△ 2.6	294,946	△ 2.6	99.9	262

## 簡易水道事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 分 担 金 及 び 負 担 金	26		72,711	2.0	72,443	△ 2.8	99.6	△ 268
	25		71,265	△ 10.9	74,499	3.6	104.5	3,234
	24		79,991	51.1	71,921	29.8	89.9	△ 8,070
2 使 用 料 及 び 手 数 料	26		622,635	△ 6.8	613,676	0.6	98.6	△ 8,959
	25		668,376	3.1	609,950	6.0	91.3	△ 58,426
	24		647,983	△ 7.3	575,578	△ 3.7	88.8	△ 72,405
3 国 庫 支 出 金	26		249,375	27.2	226,996	38.9	91.0	△ 22,379
	25		196,071	54.6	163,472	177.0	83.4	△ 32,599
	24		126,800	6.3	59,017	△ 47.2	46.5	△ 67,783
4 繰 入 金	26		723,146	4.5	657,070	△ 5.2	90.9	△ 66,076
	25		692,292	△ 11.7	692,894	△ 11.2	100.1	602
	24		784,271	20.4	780,603	21.5	99.5	△ 3,668
5 諸 収 入	26		5,109	△ 84.0	13,514	△ 60.0	264.5	8,405
	25		31,838	△ 66.9	33,787	△ 39.3	106.1	1,949
	24		96,325	1,427.5	55,651	83.5	57.8	△ 40,674
6 市 債	26		834,100	19.8	740,000	38.6	88.7	△ 94,100
	25		696,000	62.1	533,800	141.6	76.7	△ 162,200
	24		429,300	△ 32.4	220,900	△ 57.6	51.5	△ 208,400
8 繰 越 金	26		125	△ 99.8	125	△ 99.8	100.0	0
	25		52,029	皆増	52,029	皆増	100.0	0
	24			皆減		皆減		
10 寄 附 金	26		0	—	0	皆減	—	0
	25		0	—	5	皆増	—	5
	24			皆減		皆減		
財 産 収 入	26			—		皆減		
	25			—		皆減		
	24		0	—	13	△ 59.7	—	13
合 計	26		2,507,201	4.1	2,323,825	7.6	92.7	△ 183,376
	25		2,407,871	11.2	2,160,436	22.5	89.7	△ 247,435
	24		2,164,670	0.0	1,763,684	△ 10.1	81.5	△ 400,986

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 簡 易 水 道 費	26		2,504,767	4.8	2,318,496	8.1	92.6	186,271
	25		2,389,355	11.6	2,144,229	24.9	89.7	245,126
	24		2,141,138	△ 1.1	1,716,605	△ 13.1	80.2	424,533
2 繰 上 充 用 金	26		2,434	△ 86.9	2,433	△ 86.9	100.0	1
	25		18,516	△ 21.3	18,516	36.5	100.0	0
	24		23,532	皆増	13,566	皆増	57.6	9,966
合 計	26		2,507,201	4.1	2,320,929	7.3	92.6	186,272
	25		2,407,871	11.2	2,162,744	25.0	89.8	245,127
	24		2,164,670	0.0	1,730,171	△ 12.5	79.9	434,499

## 企業団地事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 財 産 収 入	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
	25		1,806	△ 98.1	1,805	△ 98.1	100.0	△ 1
	24		94,234	3,712.1	94,119	3,709.0	99.9	△ 115
合 計	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
	25		1,806	△ 98.1	1,805	△ 98.1	100.0	△ 1
	24		94,234	3,712.1	94,119	3,709.0	99.9	△ 115

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 第 二 内 陸 工 場 団 地 事 業 費	26		0	—	0	—	—	0
	25		0	—	0	—	—	0
	24		0	—	0	—	—	0
2 第 二 卸 商 業 費 団 地 事 業 費	26		0	—	0	—	—	0
	25		0	—	0	—	—	0
	24		0	皆減	0	皆減	—	0
3 諸 支 出 金	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
	25		1,806	△ 97.8	1,805	△ 97.8	100.0	1
	24		83,128	9,903.4	83,127	9,905.0	100.0	1
湖 南 誘 致 企 業 団 地 事 業 費	26		—	—	—	—	—	—
	25		—	皆減	—	皆減	—	—
	24		11,106	皆増	10,992	皆増	99.0	114
合 計	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
	25		1,806	△ 98.1	1,805	△ 98.1	100.0	1
	24		94,234	3,712.1	94,119	3,709.0	99.9	115

## 駐車場事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 使用料及び 手数料	26		35,460	△ 89.0	35,842	△ 3.6	101.1	382
	25		323,404	△ 2.9	37,162	9.7	11.5	△ 286,242
	24		333,050	△ 6.1	33,888	△ 29.0	10.2	△ 299,162
2 繰 入 金	26		890,743	1,013.1	890,110	1,071.7	99.9	△ 633
	25		80,026	△ 3.3	75,967	△ 8.2	94.9	△ 4,059
	24		82,783	100.0	82,782	100.0	100.0	△ 1
3 諸 収 入	26		7	0.0	9	△ 93.3	125.0	2
	25		7	40.0	130	△ 68.7	1,856.4	123
	24		5	0.0	415	89.5	8,300.0	410
合 計	26		926,210	129.6	925,960	717.6	100.0	△ 250
	25		403,437	△ 3.0	113,259	△ 3.3	28.1	△ 290,178
	24		415,838	5.0	117,086	31.1	28.2	△ 298,752

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 駐 車 場 事 業 費	26		636,958	457.8	636,709	462.2	100.0	249
	25		114,185	△ 1.4	113,259	6.6	99.2	926
	24		115,795	△ 23.5	106,294	△ 26.4	91.8	9,501
2 繰 上 充 用 金	26		289,252	0.0	289,251	0.0	100.0	1
	25		289,252	△ 3.6	289,251	△ 3.6	100.0	1
	24		300,043	22.5	300,043	22.5	100.0	0
合 計	26		926,210	129.6	925,960	130.0	100.0	250
	25		403,437	△ 3.0	402,510	△ 0.9	99.8	927
	24		415,838	5.0	406,337	4.4	97.7	9,501

## 公園墓地事業特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 使用料及び 手数料	26		5,555	97.2	40,613	△ 55.0	731.1	35,058
	25		2,817	△ 37.6	90,326	1,058.9	3,206.5	87,509
	24		4,515	4.5	7,794	△ 74.1	172.6	3,279
2 繰越金	26		1	△ 100.0	105,372	140.3	10,537,179.9	105,371
	25		32,643	173.1	43,856	△ 30.6	134.4	11,213
	24		11,954	△ 27.8	63,226	59.0	528.9	51,272
市 債	26			—		—		
	25			皆減		—		
	24		48,700	皆増	0	—	0.0	△ 48,700
合 計	26		<b>5,556</b>	<b>△ 84.3</b>	<b>145,985</b>	<b>8.8</b>	<b>2,627.5</b>	<b>140,429</b>
	25		<b>35,460</b>	<b>△ 45.6</b>	<b>134,182</b>	<b>88.9</b>	<b>378.4</b>	<b>98,722</b>
	24		<b>65,169</b>	<b>212.2</b>	<b>71,020</b>	<b>1.7</b>	<b>109.0</b>	<b>5,851</b>

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	予 算 現 額 と 決 算 額 と の 比 較
	年度							
1 公園墓地事業費	26		5,556	△ 84.3	4,868	△ 83.1	87.6	688
	25		35,460	△ 45.6	28,810	6.1	81.2	6,650
	24		65,169	212.2	27,164	311.5	41.7	38,005
合 計	26		<b>5,556</b>	<b>△ 84.3</b>	<b>4,868</b>	<b>△ 83.1</b>	<b>87.6</b>	<b>688</b>
	25		<b>35,460</b>	<b>△ 45.6</b>	<b>28,810</b>	<b>6.1</b>	<b>81.2</b>	<b>6,650</b>
	24		<b>65,169</b>	<b>212.2</b>	<b>27,164</b>	<b>311.5</b>	<b>41.7</b>	<b>38,005</b>

## 鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区特別会計予算決算の推移

## 歳 入

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予算現額と 決算額との比較
	年度							
1 財 産 収 入	26		420	△ 6.9	423	△ 6.2	100.7	3
	25		451	△ 8.3	451	△ 6.6	99.9	0
	24		492	21.2	482	7.0	98.0	△ 10
2 繰 入 金	26		917	138.2	423	78.4	46.1	△ 494
	25		385	△ 77.3	237	△ 77.3	61.5	△ 148
	24		1,698	237.6	1,043	493.7	61.4	△ 655
3 繰 越 金	26		102	2,450.0	99	0.0	96.6	△ 3
	25		4	△ 98.1	99	△ 54.3	2,464.3	95
	24		215	5,275.0	216	2.3	100.4	1
合 計	26		1,439	71.3	944	20.1	65.6	△ 495
	25		840	△ 65.1	786	△ 54.9	93.6	△ 54
	24		2,405	163.4	1,741	108.0	72.4	△ 664

## 歳 出

(単位：千円、%)

款	区分		予 算 現 額	増 減 率	決 算 額	増 減 率	予算現額に 対する割合	予算現額と 決算額との比較
	年度							
1 財 産 費	26		1,439	71.3	885	28.8	61.5	554
	25		840	△ 65.1	687	△ 58.2	81.8	153
	24		2,405	163.4	1,643	164.3	68.3	762
合 計	26		1,439	71.3	885	28.8	61.5	554
	25		840	△ 65.1	687	△ 58.2	81.8	153
	24		2,405	163.4	1,643	164.3	68.3	762