

監 第 1 4 3 号

平成 29 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 安 來 弘 喜

松江市監査委員 田 中 明 子

平成 28 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 28 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 28 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 28 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	簡易水道事業特別会計予算決算の推移	47
資料 22	企業団地事業特別会計予算決算の推移	48
資料 23	公園墓地事業特別会計予算決算の推移	49
資料 24	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	50

1. 文中の金額は万円単位で、表中は千円単位でそれぞれ表示し、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 28 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 28 年度 松江市一般会計歳入歳出決算
- 平成 28 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 28 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 28 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 28 年度 松江市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 28 年度 松江市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 28 年度 松江市企業団地事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 28 年度 松江市公園墓地事業特別会計歳入歳出決算
- 平成 28 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 28 年度 実質収支に関する調書
- 平成 28 年度 財産に関する調書
- 平成 28 年度 基金運用状況に関する調書

第 2 審査の期間

平成 29 年 7 月 10 日から平成 29 年 8 月 18 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 28 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 28 年度当初予算においては、歳入では、法人税制の改正に伴う市税の減に加え、地方交付税や臨時財政対策債の大幅な減が見込まれる中、財政調整基金の取り崩しや市有財産の積極的な売却などを見込み必要な財源を確保された。歳出では、増大する社会保障関係経費や公共施設の維持管理費を確保しつつ、行財政改革の取り組みを進め、「住みやすさ日本一の実現」「共創のまちづくりの推進」につながる予算を編成された。

その結果、一般会計で 976 億 7,300 万円、特別会計（8 会計）で 504 億 7,929 万円の予算とされた。続いて、補正予算において、国の補正予算「未来への投資を実現する経済対策」に呼応して経済対策の事業などを計上され、年度末の一般会計予算総額は 1,031 億 4,141 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、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 28 年度決算額は、一般会計では歳入総額 984 億 9,638 万円、歳出総額 972 億 8,413 万円で、歳入歳出差引額は 12 億 1,225 万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源 2 億 3,613 万円を差し引いた実質収支は 9 億 7,612 万円の黒字、前年度の実質収支 8 億 5,349 万円を差し引いた単年度収支は 1 億 2,263 万円の黒字となった。

特別会計（8 会計）では歳入総額 503 億 2,128 万円、歳出総額 483 億 8,439 万円で、歳入歳出差引額は 19 億 3,689 万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源 33 万円を差し引いた実質収支は、19 億 3,656 万円の黒字となり、前年度の実質収支 10 億 3,210 万円を差し引いた単年度収支は 9 億 445 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）は 0.574 と 0.005 ポイント上昇したが、財政構造の弾力性を示す経常収支比率については、91.6%と前年度比 2.4 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、前年度と比べ 16 億 1,493 万円（6.0%）減の 254 億 7,379 万円となり、また市債残高も、42 億 314 万円（3.4%）減少し、1,205 億 5,240 万円となった。

「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 15.1%と前年度と比べて 0.3 ポイント改善した。なお、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、合併特例期間終了に伴って地方交付税が減少するなかで、扶助費などの社会保障費や公共施設の維持管理費の増大が危惧され、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。

今後、公共施設の適正化計画を、着実に実施されるとともに、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、行政改革推進の観点から、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的な基準による地方公会計の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。

第6 決算の概要

1 決算規模

平成 28 年度の一般会計及び特別会計の総合決算額は、歳入が 1,488 億 1,766 万円（収入率 96.9%）、歳出が 1,456 億 6,852 万円（執行率 94.8%）で、歳入歳出差引額は 31 億 4,914 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 78 億 8,255 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 1,409 億 3,511 万円、歳出が 1,377 億 8,597 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	103,141,410	98,496,382	97,284,134	1,212,248
特別会計	50,440,015	50,321,282	48,384,388	1,936,894
合計	153,581,425	148,817,664	145,668,522	3,149,142
重複額	—	7,882,554	7,882,554	—
純計	—	140,935,110	137,785,968	3,149,142

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 1,225 万円の黒字、特別会計が 19 億 3,689 万円の黒字となっている。実質収支は、一般会計が 9 億 7,612 万円の黒字、特別会計が 19 億 3,656 万円の黒字で、全体では 29 億 1,268 万円の黒字となっている。また単年度収支は一般会計が 1 億 2,263 万円の黒字、特別会計が 9 億 445 万円の黒字、全体で 10 億 2,708 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	98,496,382	97,284,134	1,212,248	236,130	976,118	122,627
特別会計	50,321,282	48,384,388	1,936,894	334	1,936,560	904,451
合計	148,817,664	145,668,522	3,149,142	236,464	2,912,678	1,027,078

- ※ この表は、一般会計及び特別会計（8 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28年度の形式収支は12億1,225万円、実質収支は9億7,612万円の黒字である。当年度の実質収支から前年度の実質収支8億5,349万円を差し引いた単年度収支は1億2,263万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	28	27
形式収支	1,212,248	1,001,769
実質収支	976,118	853,491
単年度収支	122,627	△69,384

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91.6%と前年度比2.4ポイント増加したものの、財政力指数が0.574(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.005ポイント上昇、実質公債費比率も15.1%(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.3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65.4%となり、前年度に比べ0.9ポイント増加している。歳出総額に占める構成比率については、義務的経費は54.1%と前年度に比べ3.2ポイント増加し、投資的経費は8.8%で前年度から3.7ポイント低下している。

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		
28	0.574	91.6	15.1	94.7	65.4	54.1	8.8	25,473,787	120,552,403
27	0.569	89.2	15.4	95.9	64.5	50.9	12.5	27,088,717	124,755,539
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

※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。)
- ※ 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。

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			
	28	27	26	28	27	26	28	27	26	
歳出総額	97,284,134	102,033,787	100,019,893	100.0	100.0	100.0	△ 4.7	2.0	0.6	
義務的経費	52,604,729	51,865,402	51,867,404	54.1	50.9	51.9	1.4	0.0	0.5	
内訳	人件費	14,111,245	13,871,286	14,083,334	14.5	13.6	14.1	1.7	△ 1.5	△ 2.6
	扶助費	24,591,975	23,225,028	22,669,899	25.3	22.8	22.7	5.9	2.4	4.3
	公債費	13,901,509	14,769,088	15,114,171	14.3	14.5	15.1	△ 5.9	△ 2.3	△ 2.0
義務的経費の 充当一般財源等	34,238,950	34,700,161	34,766,610	53.1	52.2	51.5	△ 1.3	△ 0.2	△ 1.4	
歳入一般財源等	64,453,389	66,478,365	67,553,251	100.0	100.0	100.0	△ 3.0	△ 1.6	0.8	

- ※ 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、%)

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	
		A	B	C			C/A	C/B
28		103,141,410	99,575,579	98,496,382	60,363	1,018,834	95.5	98.9
27		104,573,126	103,924,079	103,035,556	124,364	764,158	98.5	99.1
比較	増減額	△ 1,431,716	△ 4,348,500	△ 4,539,175	△ 64,001	254,676		
	増減率	△ 1.4	△ 4.2	△ 4.4	△ 51.5	33.3	△ 3.0	△ 0.2

収入済額は、前年度に比べて 45 億 3,918 万円 (4.4%) の減少となった。

- ・増加した主な款：財産収入（5億8,119万円増）、国庫支出金（5億7,051万円増）
- ・減少した主な款：市債（30億4,550万円減）、地方交付税（10億4,368万円減）、諸収入（6億6,832万円減）

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
28		27,760,701	28,698,168	28,109,354	45,441	543,373	97.9	28.5
27		27,995,481	28,924,493	28,251,709	111,901	560,882	97.7	27.4
比較	増減額	△ 234,780	△ 226,325	△ 142,355	△ 66,460	△ 17,509		
	増減率	△ 0.8	△ 0.8	△ 0.5	△ 59.4	△ 3.1	0.2	1.1

- ・増加した主なもの：固定資産税（1億2,696万円増）、軽自動車税（4,027万円増）
 - ・減少した主なもの：市民税（2億7,172万円減）、市たばこ税（4,008万円減）
- 歳入全体に占める市税の割合は、1.1ポイント上がって28.5%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
28		720,842	720,842	720,842	0.7
27		726,840	726,840	726,840	0.7
比較	増減額	△ 5,998	△ 5,998	△ 5,998	
	増減率	△ 0.8	△ 0.8	△ 0.8	0.0

- ・減少した主なもの：地方揮発油譲与税（1,021万円減）
- 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
28		43,692	43,692	43,692	0.0
27		68,142	68,142	68,142	0.1
比較	増減額	△ 24,450	△ 24,450	△ 24,450	
	増減率	△ 35.9	△ 35.9	△ 35.9	△ 0.1

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
28		67,514	67,514	67,514	0.1
27		105,104	105,104	105,104	0.1
比 較	増減額	△ 37,590	△ 37,590	△ 37,590	
	増減率	△ 35.8	△ 35.8	△ 35.8	0.0

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
28		44,124	44,124	44,124	0.0
27		98,708	98,708	98,708	0.1
比 較	増減額	△ 54,584	△ 54,584	△ 54,584	
	増減率	△ 55.3	△ 55.3	△ 55.3	△ 0.1

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
28		3,555,350	3,555,350	3,555,350	3.6
27		3,942,763	3,942,763	3,942,763	3.8
比 較	増減額	△ 387,413	△ 387,413	△ 387,413	
	増減率	△ 9.8	△ 9.8	△ 9.8	△ 0.2

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
28		16,198	16,199	16,199	0.0
27		15,752	15,752	15,752	0.0
比 較	増減額	446	447	447	
	増減率	2.8	2.8	2.8	0.0

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
28		84,844	84,844	84,844	0.1
27		80,369	80,369	80,369	0.1
比 較	増減額	4,475	4,475	4,475	
	増減率	5.6	5.6	5.6	

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
28		9,006	9,006	9,006	0.0
27		8,369	8,369	8,369	0.0
比 較	増減額	637	637	637	
	増減率	7.6	7.6	7.6	

「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
28		97,259	97,259	97,259	0.1
27		90,051	90,051	90,051	0.1
比 較	増減額	7,208	7,208	7,208	
	増減率	8.0	8.0	8.0	

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
28		22,914,781	22,914,781	22,914,781	20,700,627	2,214,154	23.3
27		23,958,459	23,958,459	23,958,459	21,724,227	2,234,232	23.3
比 較	増減額	△ 1,043,678	△ 1,043,678	△ 1,043,678	△ 1,023,600	△ 20,078	
	増減率	△ 4.4	△ 4.4	△ 4.4	△ 4.7	△ 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。

1 2 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
28		38,761	38,761	38,761	0.0
27		39,932	39,932	39,932	0.0
比 較	増減額	△ 1,171	△ 1,171	△ 1,171	
	増減率	△ 2.9	△ 2.9	△ 2.9	

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。

1 3 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
28		1,388,791	1,399,312	1,394,946	95	4,271	99.7	1.4
27		1,505,944	1,520,912	1,513,262	1,848	5,801	99.5	1.5
比 較	増減額	△ 117,153	△ 121,600	△ 118,317	△ 1,753	△ 1,530		
	増減率	△ 7.8	△ 8.0	△ 7.8	△ 94.9	△ 26.4		

・減少した主なもの：民生費負担金（1億2,555万円減）

1 4 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
28		2,353,419	2,374,966	2,347,955	92	26,919	98.9	2.4
27		2,296,562	2,338,661	2,317,761	80	20,820	99.1	2.2
比 較	増減額	56,857	36,305	30,194	12	6,099		
	増減率	2.5	1.6	1.3	14.6	29.3		

・増加した主なもの：教育使用料（8,180万円増）

・減少した主なもの：商工使用料（3,017万円減）、土木使用料（1,464万円減）

1 5 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
28		18,108,519	16,232,301	16,232,301	16.5
27		16,386,510	15,661,791	15,661,791	15.2
比 較	増減額	1,722,009	570,510	570,510	
	増減率	10.5	3.6	3.6	

・増加した主なもの：民生費国庫補助金（10億2,814万円増）、民生費国庫負担金（2億7,321万円増）

・減少した主なもの：総務費国庫補助金（6億4,248万円減）

16款 県支出金

(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
28		7,179,434	6,326,358	6,326,358	6.4
27		6,412,175	6,330,425	6,330,425	6.1
比 較	増減額	767,259	△ 4,066	△ 4,066	
	増減率	12.0	△ 0.1	△ 0.1	

- ・増加した主なもの：民生費県負担金（1億7,829万円増）
- ・減少した主なもの：民生費県補助金（3億177万円減）

17款 財産収入

(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
28		1,043,031	1,005,313	1,005,313	0	0	100.0	1.0
27		457,451	424,121	424,121	0	0	100.0	0.4
比 較	増減額	585,580	581,192	581,192	0	0		
	増減率	128.0	137.0	137.0	0	0		

- ・増加した主なもの：不動産売払収入（5億8,290万円増）

18款 寄附金

(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
28		125,205	126,177	126,177	0.1
27		142,548	129,960	129,960	0.1
比 較	増減額	△ 17,343	△ 3,783	△ 3,783	
	増減率	△ 12.2	△ 2.9	△ 2.9	

- ・減少した主なもの：総務費寄附金（2,280万円減）

19款 繰入金

(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
28		847,642	672,599	672,599	0.7
27		674,122	626,596	626,596	0.6
比 較	増減額	173,520	46,003	46,003	
	増減率	25.7	7.3	7.3	

- ・増加した主なもの：地域振興基金繰入金（2億800万円増）
- ・減少した主なもの：宍道文化施設等整備基金繰入金（1億2,706万円減）、玉湯公共施設等整備基金繰入金（9,765万円減）

20款 繰越金

(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
28		1,001,769	1,001,770	1,001,770	1.0
27		1,244,389	1,244,389	1,244,389	1.2
比 較	増減額	△ 242,619	△ 242,619	△ 242,619	
	増減率	△ 19.5	△ 19.5	△ 19.5	△ 0.2

21款 諸収入

(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
28		5,239,628	5,674,744	5,215,738	14,735	444,271	91.9	5.3
27		5,897,856	6,071,242	5,884,053	10,535	176,654	96.9	5.7
比 較	増減額	△ 658,228	△ 396,499	△ 668,316	4,200	267,617		
	増減率	△ 11.2	△ 6.5	△ 11.4	39.9	151.5	△ 5.0	△ 0.4

- ・増加した主なもの：農林水産業費貸付金元利収入（5,996万円増）
- ・減少した主なもの：商工費貸付金元利収入（4億1,538万円減）、土木費貸付金元利収入（2億650万円減）

22款 市債

(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
28		10,500,900	8,471,500	8,471,500	8.6
27		12,425,600	11,517,000	11,517,000	11.2
比 較	増減額	△ 1,924,700	△ 3,045,500	△ 3,045,500	
	増減率	△ 15.5	△ 26.4	△ 26.4	△ 2.6

- ・増加した主なもの：減収補てん債（2億7,230万円増）、商工債（1億9,410万円増）
- ・減少した主なもの：教育債（24億9,630万円減）、臨時財政対策債（4億8,530万円減）、衛生債（3億1,300万円減）、総務債（2億3,420万円減）

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
28		103,141,410	97,284,134	4,323,721	1,533,555	94.3	100.0
27		104,573,126	102,033,787	1,034,199	1,505,140	97.6	100.0
比較	増減額	△ 1,431,716	△ 4,749,652	3,289,522	28,415		
	増減率	△ 1.4	△ 4.7	318.1	1.9	△ 3.3	0.0

支出済額は、前年度に比べて 47 億 4,965 万円 (4.7%) の減少となった。

- ・増加した主な款：民生費 (12 億 8,030 万円増)
- ・減少した主な款：教育費 (27 億 107 万円減)、公債費 (8 億 6,781 万円減)、商工費 (7 億 1,041 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
28		489,256	481,450	0	7,806	98.4	0.5
27		527,180	522,304	0	4,876	99.1	0.5
比較	増減額	△ 37,924	△ 40,854	0	2,930		
	増減率	△ 7.2	△ 7.8		60.1	△ 0.7	0.0

- ・支出済額の主なもの：議員報酬手当等 (2 億 6,171 万円)、地方議会議員年金負担金 (7,793 万円)
- ・減少した主な支出：地方議会議員年金負担金 (4,315 万円減)

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
28		9,427,130	8,970,869	315,625	140,636	95.2	9.2
27		9,794,402	9,472,286	70,320	251,796	96.7	9.3
比較	増減額	△ 367,272	△ 501,418	245,305	△ 111,160		
	増減率	△ 3.7	△ 5.3	348.8	△ 44.1	△ 1.5	△ 0.1

- ・支出済額の主なもの：退職手当 (12 億 3,970 万円)、公共用地先行取得資金貸付金 (6 億 3,844 万円)、電子市役所推進事業費 (5 億 7,479 万円)、地域振興基金積立金 (5 億 124 万円)
- ・増加した主な支出：退職手当 (1 億 4,141 万円増)
- ・減少した主な支出：住宅新築資金等事業特別会計繰出金 (2 億 5,655 万円減)、宍道複合施設整備事業費 (1 億 144 万円減)

3款 民生費

(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
28		36,764,807	35,411,054	788,937	564,816	96.3	36.4
27		34,552,063	34,130,757	4,994	416,312	98.8	33.5
比 較	増減額	2,212,744	1,280,297	783,943	148,504	△ 2.5	2.9
	増減率	6.4	3.8	15,698.0	35.7		

- ・支出済額の主なもの：私立保育所運営費（62億8,472万円）、生活保護扶助費（42億8,268万円）、児童手当（32億1,485万円）、介護保険事業特別会計繰出金（28億4,080万円）障がい者福祉費の介護給付費（27億7,543万円）、後期高齢者医療保険事業特別会計繰出金（26億5,865万円）
- ・増加した主な支出：年金生活者等支援臨時福祉給付金給付費（6億4,620万円増）、私立保育所運営費（2億8,169万円増）、臨時福祉給付金給付費（2億3,674万円増）
- ・減少した主な支出：地域医療介護基盤整備事業費（2億195万円減）、国民健康保険事業特別会計繰出金（9,693万円減）、子育て世帯臨時特例給付金給付費（7,821万円減）

4款 衛生費

(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
28		8,694,366	8,580,759	28,978	84,629	98.7	8.8
27		9,256,504	9,097,105	0	159,399	98.3	8.9
比 較	増減額	△ 562,138	△ 516,345	28,978	△ 74,770	0.4	△ 0.1
	増減率	△ 6.1	△ 5.7	皆増	△ 46.9		

- ・支出済額の主なもの：市立病院事業会計負担金（18億7,080万円）、エコクリーン松江管理運営費（11億130万円）、子ども医療費助成（8億2,816万円）
- ・増加した主な支出：簡易水道事業特別会計繰出金（3,441万円増）、予防接種事業費（3,048万円増）
- ・減少した主な支出：川向クリーンセンター基幹整備事業費（5億196万円減）、環境創造・子ども未来基金積立金（4,299万円減）

5款 労働費

(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
28		695,976	694,940	0	1,036	99.9	0.7
27		697,206	696,527	0	678	99.9	0.7
比 較	増減額	△ 1,230	△ 1,587	0	357	0.0	0.0
	増減率	△ 0.2	△ 0.2		52.7		

- ・支出済額の主なもの：テルサ建設償還補助金（2億6,078万円）、テルサ用地取得費（1億8,296万円）

- ・減少した主な支出：緊急雇用創出事業費（地域人づくり事業）（2,855万円減）

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
28		2,939,403	2,830,334	20,500	88,569	96.3	2.9
27		3,093,694	2,972,438	48,235	73,021	96.1	2.9
比較	増減額	△ 154,291	△ 142,104	△ 27,735	15,548		
	増減率	△ 5.0	△ 4.8	△ 57.5	21.3	0.2	0.0

- ・支出済額の主なもの：下水道事業会計補給金（農集・漁集）（14億7,033万円）、多面的機能支払事業費（1億3,272万円）、土地改良事業継続補助金（1億701万円）
- ・増加した主な支出：港湾・漁港高度利用推進事業費（3,205万円増）、林道整備事業費（2,736万円増）
- ・減少した主な支出：下水道事業会計補給金（農集・漁集）（1億7,064万円減）、農地利用集積円滑化促進事業費（2,796万円減）

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
28		4,448,406	4,238,508	33,473	176,424	95.3	4.4
27		5,200,924	4,948,920	67,730	184,274	95.2	4.9
比較	増減額	△ 752,518	△ 710,411	△ 34,257	△ 7,850		
	増減率	△ 14.5	△ 14.4	△ 50.6	△ 4.3	0.1	△ 0.5

- ・支出済額の主なもの：鉄工団地用地取得資金貸付金（11億4,988万円）、鉄工団地用地取得費（3億7,834万円）、小泉八雲記念館整備事業費（3億2,353万円）、観光客受入事業費（2億6,985万円）
- ・増加した主な支出：小泉八雲記念館整備事業費（1億324万円増）
- ・減少した主な支出：鉄工団地用地取得資金貸付金（3億3,859万円減）、地域消費喚起対策事業費（2億5,151万円減）、企業団地事業特別会計貸付金（2億1,338万円減）

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
28		10,837,918	10,067,313	647,780	122,825	92.9	10.3
27		10,948,593	10,058,664	780,206	109,724	91.9	9.9
比 較	増減額	△ 110,675	8,650	△ 132,426	13,101	1.0	0.4
	増減率	△ 1.0	0.1	△ 17.0	11.9		

- ・支出済額の主なもの：下水道事業会計補給金（33億7,774万円）、地域ネットワーク道路整備事業費（7億1,076万円）、公共用地先行取得資金貸付金（都市計画費）（4億2,210万円）、市道整備事業費（4億708万円）、公共用地先行取得資金貸付金（都市再生事業費）（3億37万円）
- ・増加した主な支出：佐陀川関連道路整備事業費（1億4,114万円増）、道路維持管理費（7,312万円増）
- ・減少した主な支出：中心市街地活性化推進事業費（1億3,110万円減）、安心・安全歩行空間創造整備事業費（7,417万円減）

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
28		3,142,752	2,354,088	750,000	38,664	74.9	2.4
27		2,717,540	2,697,188	0	20,352	99.3	2.6
比 較	増減額	425,212	△ 343,100	750,000	18,312	△ 24.4	△ 0.2
	増減率	15.6	△ 12.7	皆増	90.0		

- ・支出済額の主なもの：、消防団関係経費（1億269万円）、車両整備事業費（常備消防）（6,400万円）
- ・増加した主な支出：通信管理費（1,672万円増）
- ・減少した主な支出：南部分署整備事業費（2億7,245万円減）、車両整備事業費（常備消防）（1億4,038万円減）

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
28		11,437,304	9,450,983	1,709,935	276,386	82.6	9.7
27		12,450,108	12,152,049	62,714	235,345	97.6	11.9
比 較	増減額	△ 1,012,804	△ 2,701,066	1,647,221	41,041	△ 15.0	△ 2.2
	増減率	△ 8.1	△ 22.2	2,626.6	17.4		

- ・支出済額の主なもの：学校給食施設運営費（6億8,274万円）、公民館管理運営費（6億4,182万円）、新体育館建設事業費（5億6,741万円）、学校施設の環境改善（小中学校）（3億3,442万円）、市営体育施設維持管理費（3億109万円）
- ・増加した主な支出：学校施設の環境改善（小中学校）（5,157万円増）、スポーツ振興財団管理費

(3,973万円増)、校舎耐震補強事業費(3,010万円増)

- ・減少した主な支出:新体育館建設事業費(27億9,444万円減)、玉湯複合施設整備事業費(3億1,239万円減)興雲閣解体修理事業費(2億925万円減)

1 1 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
28		28,493	0	28,493	0	0.0	0.0
27		200,429	192,087	0	8,342	95.8	0.2
比較	増減額	△ 171,936	△ 192,087	28,493	△ 8,342		
	増減率	△ 85.8	△ 100.0	皆増	△ 100.0	△ 95.8	△ 0.2

- ・減少した主な支出:平成26年災衛生施設災害復旧事業費(1億4,602万円減)、平成26年災公共土木施設災害復旧事業費(4,607万円減)

1 2 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
28		13,903,270	13,901,509	1,761	100.0	14.3
27		14,771,373	14,769,323	2,050	100.0	14.5
比較	増減額	△ 868,103	△ 867,814	△ 289		
	増減率	△ 5.9	△ 5.9	△ 14.1	0	△ 0.2

1 3 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
28		302,329	302,328	1	100.0	0.3
27		333,110	324,139	8,971	97.3	0.3
比較	増減額	△ 30,781	△ 21,812	△ 8,969		
	増減率	△ 9.2	△ 6.7	△ 100.0	2.7	0.0

1 4 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
28		30,000	0	30,000	0.0	0.0
27		30,000	0	30,000	0.0	0.0
比較	増減額	0	0	0		
	増減率	0.0		0.0	0.0	0.0

第8 特別会計

特別会計を総合すると、形式収支は19億3,689万円の黒字となっている。これを会計別に見ると、5会計で黒字（国民健康保険事業7億547万円、後期高齢者医療保険事業5,745万円、介護保険事業8億3,458万円、簡易水道事業1億9,354万円、公園墓地事業1億4,586万円）、3会計（宍道国民健康保険診療施設事業、企業団地事業、鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区）で収支均衡となっている。

単年度収支は、9億445万円の黒字となっている。会計別に見ると、4会計で黒字（後期高齢者医療保険事業840万円、介護保険事業6億8,077万円、簡易水道事業1億8,351万円、公園墓地事業5,064万円）、3会計（宍道国民健康保険診療施設事業、企業団地事業、鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区）で均衡、1会計で赤字（国民健康保険事業△1,887万円）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様子は第7表、各事業別の推移は資料17から24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	
	28	27	28	27	28	27	28	27
国民健康保険事業	705,466	724,098	705,232	724,098	△18,866	190,805		
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	57,449	49,053	57,449	49,053	8,396	△1,014		
介護保険事業	834,578	153,805	834,578	153,805	680,773	16,984		
住宅新築資金等貸付事業		0		0		259,798		
簡易水道事業	193,541	9,931	193,441	9,931	183,510	7,035		
企業団地事業	0	43,009	0	0	0	0		
公園墓地事業	145,860	95,222	145,860	95,222	50,638	△45,895		
鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	0	0	0	0	0	△59		
合計	1,936,894	1,075,118	1,936,560	1,032,109	904,451	427,654		

※住宅新築資金等貸付事業は平成27年度末をもって廃止

第7表

特別会計繰入金の状況

(単位：件、千円)

区分 \ 年度	28	27
繰入会計数	6	7
繰入額	7,879,191	8,296,141

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27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			
	27年度末 現在高	28年度末 現在高	増 減	27年度末 現在高	28年度末 現在高	増 減	
行政財産	8,218,516.10	8,094,617.40	△ 123,898.70	925,377.46	910,706.74	△ 14,670.72	
内 訳	公 用	2,345,479.63	2,223,306.17	△ 122,173.46	123,730.40	114,410.66	△ 9,319.74
	公共用	5,873,036.47	5,871,311.23	△ 1,725.24	801,647.06	796,296.08	△ 5,350.98
普通財産	12,674,908.77	13,257,032.80	582,124.03	26,790.77	30,515.08	3,724.31	
合 計	20,893,424.87	21,351,650.20	458,225.33	952,168.23	941,221.82	△ 10,946.41	

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	26年度末 現在高	27年度中増減高		27年度末 現在高	28年度中増減高		28年度末 現在高	
		増	減		増	減		
現 金	1,094,094,574	75,756,727	0	1,169,851,301	44,007,169	0	1,213,858,470	
土 地	面積	66,107.12	0.00	1,021.73	65,085.39	0.00	890.69	64,194.70
	金額	1,229,374,368	0	70,180,060	1,159,194,308	0	37,646,514	1,121,547,794
建 物	面積	926.45	0.00	162.18	764.27	0.00	0.00	764.27
	金額	39,900,000	0	0	39,900,000	0	0	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	26年度末 現在高	27年度中増減高				27年度末 現在高	28年度中増減高				28年度末 現在高
		増		減			増		減		
現 金	14,733,163	償還金	8,687,400	貸付金	15,252,000	42,193,583	償還金	9,658,380	貸付金	23,976,000	27,897,706
		繰入金	34,025,020				繰入金	21,743			
債 権	95,546,540	貸付金	15,252,000	償還金	8,687,400	100,544,540	貸付金	23,976,000	償還金	9,658,380	112,372,560
				返還免除	1,566,600				返還免除	2,489,600	
合 計	110,279,703	—	57,964,420	—	25,506,000	142,738,123	—	33,656,123	—	36,123,980	140,270,266

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		98,496,382	66.2	3,363	98,493,019	69.9
特 別 会 計		50,321,282	33.8	7,879,191	42,442,091	30.1
内 訳	国 民 健 康 保 険 事 業	22,956,714	15.4	1,653,265	21,303,449	15.1
	宍道国民健康保険診療施設事業	181,165	0.1	24,337	156,828	0.1
	後 期 高 齢 者 医 療 保 険 事 業	4,690,858	3.2	2,658,646	2,032,212	1.4
	介 護 保 険 事 業	20,200,217	13.6	2,840,799	17,359,418	12.3
	簡 易 水 道 事 業	2,069,108	1.4	690,448	1,378,660	1.0
	企 業 団 地 事 業	58,068	0.0	11,696	46,372	0.0
	公 園 墓 地 事 業	162,840	0.1	0	162,840	0.1
	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	2,312	0.0	0	2,312	0.0
合 計		148,817,664	100.0	7,882,554	140,935,110	100.0

(注) 歳入の重複額は他会計からの繰入額を、歳出の重複額は他会計への繰出額を示す。

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		
97,284,134	66.8	7,872,191	89,411,943	64.9	1,212,248	9,081,076
48,384,388	33.2	10,363	48,374,025	35.1	1,936,894	△5,931,934
22,251,248	15.3	7,000	22,244,248	16.1	705,466	△940,799
181,165	0.1	0	181,165	0.1	0	△ 24,337
4,633,409	3.2	0	4,633,409	3.4	57,449	△ 2,601,197
19,365,639	13.3	0	19,365,639	14.1	834,578	△2,006,221
1,875,567	1.3	0	1,875,567	1.4	193,541	△496,907
58,068	0.0	3,363	54,705	0.0	0	△ 8,333
16,980	0.0	0	16,980	0.0	145,860	145,860
2,312	0.0	0	2,312	0.0	0	0
145,668,522	100.0	7,882,554	137,785,968	100.0	3,149,142	3,149,142

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		98,496,382	97,284,134	1,212,248
特 別 会 計		50,321,282	48,384,388	1,936,894
内 訳	国 民 健 康 保 険 事 業	22,956,714	22,251,248	705,466
	宍道国民健康保険診療施設事業	181,165	181,165	0
	後期高齢者医療保険事業	4,690,858	4,633,409	57,449
	介 護 保 険 事 業	20,200,217	19,365,639	834,578
	簡 易 水 道 事 業	2,069,108	1,875,567	193,541
	企 業 団 地 事 業	58,068	58,068	0
	公 園 墓 地 事 業	162,840	16,980	145,860
	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	2,312	2,312	0
合 計		148,817,664	145,668,522	3,149,142

資料3

財政力指数の推移

(単位：千円)

区 分 \ 年 度	28	27	26
基 準 財 政 収 入 額	24,617,284	24,107,956	23,104,297
〃 需 要 額	42,594,741	41,933,640	40,583,549
財 政 力 指 数	0.574	0.569	0.563

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)
236,130	976,118	853,491	122,627
334	1,936,560	1,032,109	904,451
234	705,232	724,098	△18,866
0	0	0	0
0	57,449	49,053	8,396
0	834,578	153,805	680,773
100	193,441	9,931	183,510
0	0	0	0
0	145,860	95,222	50,638
0	0	0	0
236,464	2,912,678	1,885,600	1,027,078

資料 4

経常一般財源等比率の推移

(単位：千円、%)

区 分 \ 年 度	28	27	26
経常一般財源等(A)	52,650,038	54,334,212	53,595,778
標準財政規模(B)	55,615,990	56,659,863	56,484,100
経常一般財源等比率(A)/(B)	94.7	95.9	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		
		28	27	26
一 般 会 計	歳入決算額	98,496,382	103,035,556	101,264,282
	歳出決算額	97,284,134	102,033,787	100,019,893
	形式収支	1,212,248	1,001,769	1,244,389
	翌年度へ繰り越すべき財源	236,130	148,278	321,514
	実質収支	976,118	853,491	922,875
	単年度収支	122,627	△ 69,384	305,784
特 別 会 計	歳入決算額	50,321,282	49,852,917	46,569,813
	歳出決算額	48,384,388	48,777,799	45,965,358
	形式収支	1,936,894	1,075,118	604,455
	翌年度へ繰り越すべき財源	334	43,009	0
	実質収支	1,936,560	1,032,109	604,455
	単年度収支	904,451	427,654	606,390
合 計	歳入決算額	148,817,664	152,888,473	147,834,094
	歳出決算額	145,668,522	150,811,586	145,985,251
	形式収支	3,149,142	2,076,887	1,848,844
	翌年度へ繰り越すべき財源	236,464	191,287	321,514
	実質収支	2,912,678	1,885,600	1,527,330
	単年度収支	1,027,078	358,270	912,173

資料6

一般会計経常収支比率の推移

(単位：千円、%)

区 分		年 度		28		27		26	
		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		98,496,382	—	103,035,556	—	101,264,282	—		
うち経常一般財源等(A)		56,136,838	—	58,306,312	—	57,588,878	—		
歳出決算額		97,284,134	—	102,033,787	—	100,019,893	—		
うち経常経費充当一般財源等(B)		51,458,985	91.7	52,286,668	89.7	52,050,736	90.4		
内	義務的経費	人件費	12,735,364	22.7	12,407,165	21.3	12,656,012	22.0	
	扶助費	7,450,150	13.3	7,372,399	12.6	6,914,296	12.0		
	公債費	13,100,113	23.3	13,898,386	23.8	14,390,923	25.0		
	(元利償還金)	(13,094,140)	(23.3)	(13,888,765)	(23.8)	(14,380,407)	(25.0)		
	(一時借入金利子)	(5,973)	(0.0)	(9,621)	(0.0)	(10,516)	(0.0)		
	小計	33,285,627	59.2	33,677,950	57.7	33,961,231	59.0		
訳	その他	物件費	7,174,518	12.8	7,243,400	12.4	7,352,780	12.8	
	維持補修費	532,262	0.9	517,080	0.9	514,247	0.9		
	補助費等	4,230,964	7.5	4,445,478	7.6	4,404,624	7.6		
	繰出金	6,235,614	11.1	6,402,760	11.0	5,817,854	10.1		
	小計	18,173,358	32.3	18,608,718	31.9	18,089,505	31.4		

※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。

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
一 般 会 計	103,141,410	100.0	99,575,579	100.0	96.5
1 市 税	27,760,701	26.9	28,698,168	28.8	103.4
2 地 方 譲 与 税	720,842	0.7	720,842	0.7	100.0
3 利 子 割 交 付 金	43,692	0.0	43,692	0.0	100.0
4 配 当 割 交 付 金	67,514	0.1	67,514	0.1	100.0
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	44,124	0.0	44,124	0.0	100.0
6 地 方 消 費 税 交 付 金	3,555,350	3.4	3,555,350	3.6	100.0
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,198	0.0	16,199	0.0	100.0
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	84,844	0.1	84,844	0.1	100.0
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	9,006	0.0	9,006	0.0	100.0
10 地 方 特 例 交 付 金	97,259	0.1	97,259	0.1	100.0
11 地 方 交 付 税	22,914,781	22.2	22,914,781	23.0	100.0
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	38,761	0.0	38,761	0.0	100.0
13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,388,791	1.3	1,399,312	1.4	100.8
14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,353,419	2.3	2,374,966	2.4	100.9
15 国 庫 支 出 金	18,108,519	17.6	16,232,301	16.3	89.6
16 県 支 出 金	7,179,434	7.0	6,326,358	6.4	88.1
17 財 産 収 入	1,043,031	1.0	1,005,313	1.0	96.4
18 寄 附 金	125,205	0.1	126,177	0.1	100.8
19 繰 入 金	847,642	0.8	672,599	0.7	79.3
20 繰 越 金	1,001,769	1.0	1,001,770	1.0	100.0
21 諸 収 入	5,239,628	5.1	5,674,744	5.7	108.3
22 市 債	10,500,900	10.2	8,471,500	8.5	80.7
特 別 会 計	50,440,015	100.0	51,270,634	100.0	101.6
国 民 健 康 保 険 事 業	23,010,178	45.6	23,694,586	46.2	103.0
宍 道 国 民 健 康 保 険 診 療 施 設 事 業	183,555	0.4	181,165	0.4	98.7
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 事 業	4,697,508	9.3	4,708,088	9.2	100.2
介 護 保 険 事 業	20,137,033	39.9	20,313,194	39.6	100.9
簡 易 水 道 事 業	2,328,006	4.6	2,150,381	4.2	92.4
企 業 団 地 事 業	58,069	0.1	58,068	0.1	100.0
公 園 墓 地 事 業	21,888	0.0	162,841	0.3	744.0
鹿 島 町 恵 曇 ・ 講 武 ・ 御 津 ・ 佐 太 財 産 区	3,778	0.0	2,312	0.0	61.2
合 計	153,581,425		150,846,213		98.2

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				
98,496,382	100.0	95.5	98.9	60,363	100.0	1,018,834	100.0
28,109,354	28.5	101.3	97.9	45,441	75.3	543,373	53.3
720,842	0.7	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
43,692	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
67,514	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
44,124	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
3,555,350	3.6	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
16,199	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
84,844	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
9,006	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
97,259	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
22,914,781	23.3	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
38,761	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
1,394,946	1.4	100.4	99.7	95	0.2	4,271	0.4
2,347,955	2.4	99.8	98.9	92	0.2	26,919	2.6
16,232,301	16.5	89.6	100.0	0	0.0	0	0.0
6,326,358	6.4	88.1	100.0	0	0.0	0	0.0
1,005,313	1.0	96.4	100.0	0	0.0	0	0.0
126,177	0.1	100.8	100.0	0	0.0	0	0.0
672,599	0.7	79.3	100.0	0	0.0	0	0.0
1,001,770	1.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
5,215,738	5.3	99.5	91.9	14,735	24.4	444,271	43.6
8,471,500	8.6	80.7	100.0	0	0.0	0	0.0
50,321,282	100.0	99.8	98.1	84,068	100.0	865,283	100.0
22,956,714	45.6	99.8	96.9	62,054	73.8	675,818	78.1
181,165	0.4	98.7	100.0	0	0.0	0	0.0
4,690,858	9.3	99.9	99.6	812	1.0	16,417	1.9
20,200,217	40.1	100.3	99.4	21,131	25.1	91,846	10.6
2,069,108	4.1	88.9	96.2	71	0.1	81,201	9.4
58,068	0.1	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
162,840	0.3	744.0	100.0	0	0.0	0	0.0
2,312	0.0	61.2	100.0	0	0.0	0	0.0
148,817,664		96.9	98.7	144,431		1,884,117	

一 般 会 計 款 別

款	区分 年度	収 入 済 額					
		28	構成比率	27	構成比率	26	構成比率
1	市 税	28,109,354	28.5	28,251,709	27.4	28,344,776	28.0
2	地 方 譲 与 税	720,842	0.7	726,840	0.7	690,011	0.7
3	利 子 割 交 付 金	43,692	0.0	68,142	0.1	75,304	0.1
4	配 当 割 交 付 金	67,514	0.1	105,104	0.1	143,344	0.1
5	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	44,124	0.0	98,708	0.1	78,079	0.1
6	地 方 消 費 税 交 付 金	3,555,350	3.6	3,942,763	3.8	2,383,058	2.4
7	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,199	0.0	15,752	0.0	16,026	0.0
8	自 動 車 取 得 税 交 付 金	84,844	0.1	80,369	0.1	53,742	0.1
9	国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	9,006	0.0	8,369	0.0	8,343	0.0
10	地 方 特 例 交 付 金	97,259	0.1	90,051	0.1	89,130	0.1
11	地 方 交 付 税	22,914,781	23.3	23,958,459	23.3	24,750,516	24.4
12	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	38,761	0.0	39,932	0.0	37,038	0.0
13	分 担 金 及 び 負 担 金	1,394,946	1.4	1,513,262	1.5	1,508,686	1.5
14	使 用 料 及 び 手 数 料	2,347,955	2.4	2,317,761	2.2	2,209,052	2.2
15	国 庫 支 出 金	16,232,301	16.5	15,661,791	15.2	15,166,465	15.0
16	県 支 出 金	6,326,358	6.4	6,330,425	6.1	7,215,128	7.1
17	財 産 収 入	1,005,313	1.0	424,121	0.4	283,621	0.3
18	寄 附 金	126,177	0.1	129,960	0.1	91,816	0.1
19	繰 入 金	672,599	0.7	626,596	0.6	2,374,692	2.3
20	繰 越 金	1,001,770	1.0	1,244,389	1.2	713,379	0.7
21	諸 収 入	5,215,738	5.3	5,884,053	5.7	6,118,176	6.0
22	市 債	8,471,500	8.6	11,517,000	11.2	8,913,900	8.8
合 計		98,496,382	100.0	103,035,556	100.0	101,264,282	100.0

歳入の推移

(単位：千円、%)

増減率			指数 (26年度=100)		収入率		
28	27	26	28	27	28	27	26
△ 0.5	△ 0.3	1.7	99.2	99.7	97.9	97.7	97.7
△ 0.8	5.3	△ 4.6	104.5	105.3	100.0	100.0	100.0
△ 35.9	△ 9.5	△ 1.9	58.0	90.5	100.0	100.0	100.0
△ 35.8	△ 26.7	96.6	47.1	73.3	100.0	100.0	100.0
△ 55.3	26.4	△ 19.3	56.5	126.4	100.0	100.0	100.0
△ 9.8	65.4	20.2	149.2	165.4	100.0	100.0	100.0
2.8	△ 1.7	△ 0.4	101.1	98.3	100.0	100.0	100.0
5.6	49.5	△ 56.1	157.9	149.5	100.0	100.0	100.0
7.6	0.3	△ 1.0	107.9	100.3	100.0	100.0	100.0
8.0	1.0	△ 6.1	109.1	101.0	100.0	100.0	100.0
△ 4.4	△ 3.2	△ 4.1	92.6	96.8	100.0	100.0	100.0
△ 2.9	7.8	△ 10.2	104.7	107.8	100.0	100.0	100.0
△ 7.8	0.3	0.7	92.5	100.3	99.7	99.5	99.5
1.3	4.9	△ 1.9	106.3	104.9	98.9	99.1	99.1
3.6	3.3	△ 5.8	107.0	103.3	100.0	100.0	100.0
△ 0.1	△ 12.3	8.4	87.7	87.7	100.0	100.0	100.0
137.0	49.5	24.5	354.5	149.5	100.0	100.0	99.8
△ 2.9	41.5	81.3	137.4	141.5	100.0	100.0	100.0
7.3	△ 73.6	289.7	28.3	26.4	100.0	100.0	100.0
△ 19.5	74.4	39.2	140.4	174.4	100.0	100.0	100.0
△ 11.4	△ 3.8	△ 8.6	85.2	96.2	91.9	96.9	96.9
△ 26.4	29.2	3.6	95.0	129.2	100.0	100.0	100.0
△ 4.4	1.7	1.2	97.3	101.7	98.9	99.1	99.1

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		区 分		決 算 額		比 較 増 減	増 減 率
		28 年 度	構 成 比 率	27 年 度	構 成 比 率		
自 主 財 源	1 市 税	28,109,354	28.5	28,251,709	27.4	△ 142,355	△ 0.5
	13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,394,946	1.4	1,513,262	1.5	△ 118,317	△ 7.8
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,347,955	2.4	2,317,761	2.2	30,194	1.3
	17 財 産 収 入	1,005,313	1.0	424,121	0.4	581,192	137.0
	18 寄 附 金	126,177	0.1	129,960	0.1	△ 3,783	△ 2.9
	19 繰 入 金	672,599	0.7	626,596	0.6	46,003	7.3
	20 繰 越 金	1,001,770	1.0	1,244,389	1.2	△ 242,619	△ 19.5
	21 諸 収 入	5,215,738	5.3	5,884,053	5.7	△ 668,316	△ 11.4
	小 計	39,873,852	40.5	40,391,851	39.2	△ 518,001	△ 1.3
依 存 財 源	2 地 方 譲 与 税	720,842	0.7	726,840	0.7	△ 5,998	△ 0.8
	3 利 子 割 交 付 金	43,692	0.0	68,142	0.1	△ 24,450	△ 35.9
	4 配 当 割 交 付 金	67,514	0.1	105,104	0.1	△ 37,590	△ 35.8
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	44,124	0.0	98,708	0.1	△ 54,584	△ 55.3
	6 地 方 消 費 税 交 付 金	3,555,350	3.6	3,942,763	3.8	△ 387,413	△ 9.8
	7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,199	0.0	15,752	0.0	447	2.8
	8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	84,844	0.1	80,369	0.1	4,475	5.6
	9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	9,006	0.0	8,369	0.0	637	7.6
	10 地 方 特 例 交 付 金	97,259	0.1	90,051	0.1	7,208	8.0
	11 地 方 交 付 税	22,914,781	23.3	23,958,459	23.3	△ 1,043,678	△ 4.4
	12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	38,761	0.0	39,932	0.0	△ 1,171	△ 2.9
	15 国 庫 支 出 金	16,232,301	16.5	15,661,791	15.2	570,510	3.6
	16 県 支 出 金	6,326,358	6.4	6,330,425	6.1	△ 4,066	△ 0.1
22 市 債	8,471,500	8.6	11,517,000	11.2	△ 3,045,500	△ 26.4	
小 計	58,622,531	59.5	62,643,705	60.8	△ 4,021,174	△ 6.4	
合 計	98,496,382	100.0	103,035,556	100.0	△ 4,539,175	△ 4.4	

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	区 分	決 算 額				比 較 増 減	増 減 率
		28 年 度	構 成 比 率	27 年 度	構 成 比 率		
一 般 財 源	1 市 税	28,109,354	28.5	28,251,709	27.4	△ 142,355	△ 0.5
	2 地 方 譲 与 税	720,842	0.7	726,840	0.7	△ 5,998	△ 0.8
	3 利 子 割 交 付 金	43,692	0.0	68,142	0.1	△ 24,450	△ 35.9
	4 配 当 割 交 付 金	67,514	0.1	105,104	0.1	△ 37,590	△ 35.8
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	44,124	0.0	98,708	0.1	△ 54,584	△ 55.3
	6 地 方 消 費 税 交 付 金	3,555,350	3.6	3,942,763	3.8	△ 387,413	△ 9.8
	7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,199	0.0	15,752	0.0	447	2.8
	8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	84,844	0.1	80,369	0.1	4,475	5.6
	9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	9,006	0.0	8,369	0.0	637	7.6
	10 地 方 特 例 交 付 金	97,259	0.1	90,051	0.1	7,208	8.0
	11 地 方 交 付 税	22,914,781	23.3	23,958,459	23.3	△ 1,043,678	△ 4.4
	12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	38,761	0.0	39,932	0.0	△ 1,171	△ 2.9
	13 分 担 金 及 び 負 担 金	852	0.0	610	0.0	242	39.7
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	84,341	0.1	94,732	0.1	△ 10,391	△ 11.0
	15 国 庫 支 出 金	2,762,821	2.8	3,237,814	3.1	△ 474,993	△ 14.7
	16 県 支 出 金	271,126	0.3	252,964	0.2	18,162	7.2
	17 財 産 収 入	762,067	0.8	144,766	0.1	617,301	426.4
	18 寄 附 金	0	0.0	80	0.0	△ 80	皆減
	19 繰 入 金	166,288	0.2	78,154	0.1	88,134	112.8
	20 繰 越 金	877,671	0.9	940,049	0.9	△ 62,378	△ 6.6
	21 諸 収 入	336,897	0.3	367,698	0.4	△ 30,801	△ 8.4
	22 市 債	3,489,600	3.5	3,975,300	3.9	△ 485,700	△ 12.2
	小 計	64,453,389	65.4	66,478,365	64.5	△ 2,024,976	△ 3.0
特 定 財 源	13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,315,345	1.3	1,402,933	1.4	△ 87,588	△ 6.2
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	2,485,543	2.5	2,481,550	2.4	3,993	0.2
	15 国 庫 支 出 金	13,444,585	13.6	12,397,942	12.0	1,046,643	8.4
	16 県 支 出 金	6,080,127	6.2	6,103,496	5.9	△ 23,369	△ 0.4
	17 財 産 収 入	243,246	0.2	279,354	0.3	△ 36,108	△ 12.9
	18 寄 附 金	126,177	0.1	129,880	0.1	△ 3,703	△ 2.9
	19 繰 入 金	509,674	0.5	626,596	0.6	△ 116,922	△ 18.7
	20 繰 越 金	124,098	0.1	304,340	0.3	△ 180,242	△ 59.2
	21 諸 収 入	4,732,298	4.8	5,289,400	5.1	△ 557,102	△ 10.5
	22 市 債	4,981,900	5.1	7,541,700	7.3	△ 2,559,800	△ 33.9
	小 計	34,042,993	34.6	36,557,191	35.5	△ 2,514,198	△ 6.9
	合 計	98,496,382	100.0	103,035,556	100.0	△ 4,539,174	△ 4.4

市 税 収 入 状 況 の 推 移

(単位：千円、%)

税 目	決 算 額			増 減 率			徴 収 率		
	28年度	27年度	26年度	28年度	27年度	26年度	28年度	27年度	26年度
市 民 税	12,685,224	12,956,947	12,899,761	△ 2.1	0.4	2.9	98.2	98.2	98.2
個 人	9,913,127	9,778,687	9,680,293	1.4	1.0	0.9	98.0	97.9	97.8
法 人	2,772,097	3,178,260	3,219,468	△ 12.8	△ 1.3	9.5	99.0	99.0	99.2
固 定 資 産 税	12,499,611	12,372,649	12,495,388	1.0	△ 1.0	1.2	97.5	97.0	97.0
固 定 資 産 税	12,408,149	12,279,420	12,405,210	1.0	△ 1.0	1.3	97.5	97.0	97.0
国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	91,462	93,229	90,178	△ 1.9	3.4	△ 3.1	100.0	100.0	100.0
軽 自 動 車 税	562,352	522,079	511,452	7.7	2.1	2.7	97.2	97.1	97.0
市 た ば こ 税	1,213,274	1,253,357	1,262,359	△ 3.2	△ 0.7	△ 3.2	100.0	100.0	100.0
入 湯 税	107,804	108,621	114,522	△ 0.8	△ 5.2	△ 12.0	100.0	100.0	100.0
都 市 計 画 税	1,041,089	1,038,056	1,061,294	0.3	△ 2.2	△ 0.2	97.5	96.9	97.0
合 計	28,109,354	28,251,709	28,344,776	△ 0.5	△ 0.3	1.7	97.9	97.7	97.7

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					
		28年度		27年度		26年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	188,274,865	△ 1.22	190,595,345	△ 8.02	207,222,609	△ 0.07
	法 人	25,988,514	△ 4.96	27,345,155	6.67	25,635,428	1.23
固定資産税		289,275,896	△ 4.45	302,761,120	△ 16.52	362,655,738	△ 0.20
軽自動車税		15,198,145	6.87	14,221,770	△ 2.10	14,526,844	△ 1.94
都市計画税		24,635,688	△ 5.10	25,959,021	△ 17.05	31,293,294	0.52
合 計		543,373,108	△ 3.12	560,882,411	△ 12.54	641,333,913	△ 0.11

(単位：円、%)

区 分 税 目		不 納 欠 損 額					
		28年度		27年度		26年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	10,840,943	△ 40.31	18,161,355	94.06	9,358,593	△ 32.02
	法 人	977,300	△ 76.71	4,196,802	534.44	661,496	△ 57.96
固定資産税		30,027,695	△ 63.04	81,246,441	347.38	18,160,340	△ 45.07
軽自動車税		1,020,557	△ 20.75	1,287,780	10.50	1,165,414	△ 11.73
都市計画税		2,574,443	△ 63.27	7,008,715	346.05	1,571,273	△ 44.30
合 計		45,440,938	△ 59.39	111,901,093	261.94	30,917,116	△ 41.16

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	27 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	1,271,600	689,220	54.20	582,380	0	47.50	674,000
	老人福祉費負担金	58,329,695	56,749,910	97.29	1,579,785	0	94.80	1,599,785
	児童福祉費負担金	1,309,411,790	1,307,208,070	99.83	2,108,680	95,040	99.73	3,527,540
使 用 料 及 び 手 数 料	児童クラブ使用料	101,393,990	99,930,490	98.56	1,463,500	0	98.76	1,202,950
	市民農園使用料	7,676,845	7,657,225	99.74	19,620	0	99.90	7,809
	行政財産使用料 (商工使用料中)	14,058,740	13,545,620	96.35	513,120	0	100.00	0
	多古鼻公園施設使用料	19,600	0	0.00	19,600	0	0.00	19,600
	道路占用料	59,741,130	52,989,693	88.70	6,751,437	0	95.52	2,345,189
	住宅使用料	526,459,924	510,556,271	96.98	15,903,653	0	96.99	15,947,382
	住宅駐車場使用料	37,674,561	37,568,412	99.72	106,149	0	99.74	104,029
	保育料	162,010,955	161,554,795	99.72	364,160	92,000	99.67	444,700
	行政財産使用料 (教育使用料中)	14,265,106	13,422,519	94.09	842,587	0	100.00	0
	ごみ処理手数料	659,779,980	659,598,165	99.97	181,815	0	100.00	0
	公園墓地管理手数料	20,148,590	19,774,120	98.14	374,470	0	97.77	443,770
	南北霊苑管理手数料	4,189,820	3,811,080	90.96	378,740	0	92.81	300,750
	証明手数料	771,400	771,100	99.96	300	0	100.00	0
督促手数料 (土木手数料中)	238,560	238,480	99.97	80	0	99.97	80	
入園料	4,000	4,000	100.00	0	0	99.64	4,000	
財 産 収 入	土地売却収入	721,134,956	721,134,955	100.00	1	0	100.00	0
諸 収 入	過料	9,000	0	0.00	9,000	0	0.00	9,000
	結婚資金貸付金元利収入	1,405,786	26,000	1.85	1,379,786	0	2.83	1,405,786
	住宅新築資金等貸付金元利収入	253,868,562	7,688,385	3.03	246,180,177	0	—	—
	総務費雑入	204,657,908	204,355,922	99.85	190,315	111,671	99.69	479,612
	民生費雑入	438,300,274	228,024,901	52.02	195,652,005	14,623,368	56.33	173,854,156
	衛生費雑入	711,245,449	710,885,055	99.95	360,394	0	99.94	429,094
	商工費雑入	40,995,282	40,950,642	99.89	44,640	0	99.94	21,522
	土木費雑入	45,454,593	45,111,738	99.25	342,855	0	96.14	346,055
教育費雑入	104,761,037	104,649,069	99.89	111,968	0	99.84	109,080	
小 計					475,461,217	14,922,079		203,275,889

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	27 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	4,733,821,195	4,014,089,435	84.80	660,446,514	59,285,246	84.72	697,218,285
	国民健康保険税	14,696,906	1,147,644	7.81	10,780,602	2,768,660	14.05	14,696,906
	雑 入	41,172,823	36,581,919	88.85	4,590,904	0	90.26	4,122,380
後期高齢者医療保険事業	後期高齢者医療保険料	1,943,455,801	1,926,226,173	99.11	16,417,494	812,134	99.08	15,781,381
介護保険事業	介護保険料	4,096,193,818	3,983,222,601	97.24	91,840,097	21,131,120	97.34	86,302,218
	雑 入	20,431,540	20,425,540	99.97	6,000	0	99.91	6,000
住宅新築資金等貸付事業	貸付金元利収入	—	—	—	—	—	2.51	253,300,650
簡易水道事業	分 担 金	8,555,090	8,133,890	95.08	421,200	0	100.00	0
	負 担 金	43,580,886	41,522,886	95.28	2,058,000	0	100.00	0
	使 用 料	593,604,500	517,978,977	87.26	75,554,805	70,718	99.18	4,752,226
	手 数 料	840,700	671,500	79.87	169,200	0	100.00	0
	繰 入 金	690,490,551	690,447,665	99.99	42,886	0	100.00	0
	雑 入	31,589,945	28,634,902	90.65	2,955,043	0	100.00	0
小 計					865,282,745	84,067,878		1,076,180,046
合 計					1,340,743,962	98,989,957		1,279,455,935

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	
一 般 会 計	103,141,410	100.0	97,284,134	100.0	94.3	178,839
1 議 会 費	489,256	0.5	481,450	0.5	98.4	0
2 総 務 費	9,427,130	9.1	8,970,869	9.2	95.2	5
3 民 生 費	36,764,807	35.6	35,411,054	36.4	96.3	0
4 衛 生 費	8,694,366	8.4	8,580,759	8.8	98.7	0
5 労 働 費	695,976	0.7	694,940	0.7	99.9	0
6 農 林 水 産 業 費	2,939,403	2.8	2,830,334	2.9	96.3	0
7 商 工 費	4,448,406	4.3	4,238,508	4.4	95.3	11,382
8 土 木 費	10,837,918	10.5	10,067,313	10.3	92.9	2,960
9 消 防 費	3,142,752	3.0	2,354,088	2.4	74.9	0
10 教 育 費	11,437,304	11.1	9,450,983	9.7	82.6	164,492
11 災 害 復 旧 費	28,493	0.0	0	0.0	0.0	0
12 公 債 費	13,903,270	13.5	13,901,509	14.3	100.0	0
13 諸 支 出 金	302,329	0.3	302,328	0.3	100.0	0
14 予 備 費	30,000	0.0	0	0.0	0.0	0
特 別 会 計	50,440,015	100.0	48,384,388	100.0	95.9	0
国民健康保険事業	23,010,178	45.6	22,251,248	46.0	96.7	0
宍道国民健康保険 診療施設事業	183,555	0.4	181,165	0.4	98.7	0
後期高齢者 医療保険事業	4,697,508	9.3	4,633,409	9.6	98.6	0
介護保険事業	20,137,033	39.9	19,365,639	40.0	96.2	0
簡易水道事業	2,328,006	4.6	1,875,567	3.9	80.6	0
企業団地事業	58,069	0.1	58,068	0.1	100.0	0
公園墓地事業	21,888	0.0	16,980	0.0	77.6	0
鹿島町恵曇・講武・ 御津・佐太財産区	3,778	0.0	2,312	0.0	61.2	0
合 計	153,581,425		145,668,522		94.8	178,839

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
4,144,882	0	4,323,721	100.0	4.2	1,533,555	100.0	1.5
0	0	0	0.0	0.0	7,806	0.5	1.6
315,620	0	315,625	7.3	3.3	140,636	9.2	1.5
788,937	0	788,937	18.2	2.1	564,816	36.8	1.5
28,978	0	28,978	0.7	0.3	84,629	5.5	1.0
0	0	0	0.0	0.0	1,036	0.1	0.1
20,500	0	20,500	0.5	0.7	88,569	5.8	3.0
22,091	0	33,473	0.8	0.8	176,424	11.5	4.0
644,820	0	647,780	15.0	6.0	122,825	8.0	1.1
750,000	0	750,000	17.3	23.9	38,664	2.5	1.2
1,545,443	0	1,709,935	39.5	15.0	276,386	18.0	2.4
28,493	0	28,493	0.7	100.0	0	0.0	0.0
0	0	0	0.0	0.0	1,761	0.1	0.0
0	0	0	0.0	0.0	1	0.0	0.0
0	0	0	0.0	0.0	30,000	2.0	100.0
25,594	0	25,594	100.0	0.1	2,030,033	100.0	4.0
234	0	234	0.9	0.0	758,697	37.4	3.3
0	0	0	0.0	0.0	2,390	0.1	1.3
0	0	0	0.0	0.0	64,099	3.2	1.4
0	0	0	0.0	0.0	771,394	38.0	3.8
25,360	0	25,360	99.1	1.1	427,079	21.0	18.3
0	0	0	0.0	0.0	1	0.0	0.0
0	0	0	0.0	0.0	4,907	0.2	22.4
0	0	0	0.0	0.0	1,466	0.1	38.8
4,170,476	0	4,349,315		2.8	3,563,588		2.3

一般会計款別歳出の推移

(単位：千円、%)

区分 年度 款	支 出 済 額						増 減 率			指 数 (26年度 = 100)	
	28	構成 比率	27	構成 比率	26	構成 比率	28	27	26	28	27
1 議会費	481,450	0.5	522,304	0.5	494,858	0.5	△ 7.8	5.5	1.2	97.3	105.5
2 総務費	8,970,869	9.2	9,472,286	9.3	9,815,968	9.8	△ 5.3	△ 3.5	△ 3.6	91.4	96.5
3 民生費	35,411,054	36.4	34,130,757	33.5	33,260,098	33.3	3.8	2.6	4.5	106.5	102.6
4 衛生費	8,580,759	8.8	9,097,105	8.9	8,608,656	8.6	△ 5.7	5.7	2.6	99.7	105.7
5 労働費	694,940	0.7	696,527	0.7	695,631	0.7	△ 0.2	0.1	△ 6.0	99.9	100.1
6 農林水 産業費	2,830,334	2.9	2,972,438	2.9	3,057,840	3.1	△ 4.8	△ 2.8	△ 18.2	92.6	97.2
7 商工費	4,238,508	4.4	4,948,920	4.9	3,974,918	4.0	△ 14.4	24.5	△ 8.8	106.6	124.5
8 土木費	10,067,313	10.3	10,058,664	9.9	11,486,553	11.5	0.1	△ 12.4	△ 2.0	87.6	87.6
9 消防費	2,354,088	2.4	2,697,188	2.6	2,607,621	2.6	△ 12.7	3.4	4.1	90.3	103.4
10 教育費	9,450,983	9.7	12,152,049	11.9	10,460,138	10.5	△ 22.2	16.2	8.2	90.4	116.2
11 災害復 旧費	0	0.0	192,087	0.2	112,864	0.1	△ 100.0	70.2	298.0	0.0	170.2
12 公債費	13,901,509	14.3	14,769,323	14.5	15,114,406	15.1	△ 5.9	△ 2.3	△ 2.0	92.0	97.7
13 諸支出 金	302,328	0.3	324,139	0.3	330,343	0.3	△ 6.7	△ 1.9	△ 0.3	91.5	98.1
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	—	—	—	—	—
合 計	97,284,134	100.0	102,033,787	100.0	100,019,893	100.0	△ 4.7	2.0	0.6	97.3	102.0

一般会計性質別歳出の内訳

(単位：千円、%)

区 分		年 度		28		27		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	14,111,245	14.5	13,871,286	13.6	239,959	1.7		
	物 件 費	12,739,360	13.1	12,523,424	12.3	215,936	1.7		
	扶 助 費	24,591,975	25.3	23,225,028	22.8	1,366,947	5.9		
	維 持 補 修 費	569,978	0.6	559,802	0.5	10,176	1.8		
	補 助 費 等	10,629,705	10.9	11,074,737	10.9	△ 445,032	△ 4.0		
	小 計	62,642,263	64.4	61,254,277	60.0	1,387,986	2.3		
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	8,516,433	8.8	12,582,980	12.3	△ 4,066,547	△ 32.3		
	内 訳	補 助	(2,067,418)	(2.1)	(3,110,267)	(3.0)	(△ 1,042,849)	(△ 33.5)	
		単 独	(6,042,380)	(6.2)	(9,105,059)	(8.9)	(△ 3,062,679)	(△ 33.6)	
		そ の 他	(406,635)	(0.4)	(367,654)	(0.4)	(38,981)	(10.6)	
	災 害 復 旧 事 業 費	0	0.0	192,087	0.2	△ 192,087	△ 100.0		
小 計	8,516,433	8.8	12,775,067	12.5	△ 4,258,634	△ 33.3			
公 債 費	元 利 償 還 金	13,895,536	14.3	14,759,467	14.5	△ 863,931	△ 5.9		
	一 時 借 入 金 利 子	5,973	0.0	9,621	0.0	△ 3,648	△ 37.9		
	小 計	13,901,509	14.3	14,769,088	14.5	△ 867,579	△ 5.9		
そ の 他	積 立 金	662,401	0.7	676,782	0.7	△ 14,381	△ 2.1		
	投 資 ・ 出 資 金 ・ 貸 付 金	3,636,972	3.7	4,181,938	4.1	△ 544,966	△ 13.0		
	繰 出 金	7,924,556	8.1	8,376,635	8.2	△ 452,079	△ 5.4		
	小 計	12,223,929	12.5	13,235,355	13.0	△ 1,011,426	△ 7.6		
合 計		97,284,134	100.0	102,033,787	100.0	△ 4,749,653	△ 4.7		

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	28		4,065,436	△ 7.0	4,014,089	△ 6.4	98.7	△ 51,347
	27		4,370,368	△ 2.9	4,286,993	△ 3.6	98.1	△ 83,375
	26		4,500,971	△ 1.6	4,446,877	0.1	98.8	△ 54,094
2 国民健康保険税	28		3,093	△ 35.7	1,148	△ 58.0	37.1	△ 1,945
	27		4,809	△ 20.0	2,735	△ 54.5	56.9	△ 2,074
	26		6,012	△ 39.1	6,016	△ 39.1	100.1	4
3 使用料及び 手数料	28		2,446	0.0	1,868	△ 9.2	76.4	△ 578
	27		2,446	0.0	2,057	△ 6.4	84.1	△ 389
	26		2,446	0.0	2,197	△ 3.1	89.8	△ 249
4 国庫支出金	28		4,261,519	4.5	4,262,332	2.0	100.0	813
	27		4,078,791	△ 0.4	4,176,904	2.0	102.4	98,113
	26		4,094,677	△ 3.6	4,094,678	△ 3.6	100.0	1
5 療養給付費 交付金	28		616,857	△ 29.0	616,857	△ 25.7	100.0	0
	27		869,351	△ 26.1	829,683	△ 29.4	95.4	△ 39,668
	26		1,175,985	△ 19.7	1,175,985	△ 19.7	100.0	0
6 前期高齢者 交付金	28		5,887,042	1.5	5,887,042	△ 3.7	100.0	0
	27		5,800,416	1.0	6,114,833	6.4	105.4	314,417
	26		5,744,699	1.6	5,744,699	1.6	100.0	0
7 県支出金	28		975,141	1.5	976,608	4.9	100.2	1,467
	27		960,660	1.9	930,928	△ 1.3	96.9	△ 29,732
	26		942,842	△ 0.9	942,719	△ 0.9	100.0	△ 123
8 共同事業交付金	28		4,774,098	△ 1.8	4,774,099	△ 0.0	100.0	1
	27		4,860,464	108.4	4,774,158	104.7	98.2	△ 86,306
	26		2,332,511	△ 1.6	2,332,512	△ 1.6	100.0	1
9 財産収入	28		615	△ 3.9	614	7.3	99.9	△ 1
	27		640	△ 0.5	572	△ 10.9	89.4	△ 68
	26		643	△ 5.0	643	△ 4.9	100.0	0
10 繰入金	28		1,673,348	△ 6.3	1,653,265	△ 5.5	98.8	△ 20,083
	27		1,786,137	17.7	1,750,198	17.9	98.0	△ 35,939
	26		1,517,074	14.8	1,485,003	15.5	97.9	△ 32,071
11 繰越金	28		724,098	35.8	724,097	35.8	100.0	△ 1
	27		533,293	159.5	533,292	159.5	100.0	△ 1
	26		205,506	44.7	205,506	44.7	100.0	0
12 諸収入	28		26,485	△ 8.3	44,694	△ 0.4	168.8	18,209
	27		28,895	12.2	44,865	△ 4.7	155.3	15,970
	26		25,745	△ 8.8	47,093	17.0	182.9	21,348
合 計	28		23,010,178	△ 1.2	22,956,714	△ 2.1	99.8	△ 53,464
	27		23,296,270	13.4	23,447,219	14.5	100.6	150,949
	26		20,549,112	△ 1.1	20,483,927	△ 0.6	99.7	△ 65,185

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	28		290,466	△ 2.6	285,419	△ 1.4	98.3	5,047
	27		298,118	△ 2.7	289,394	△ 0.3	97.1	8,724
	26		306,241	7.8	290,376	6.5	94.8	15,865
2 保 険 給 付 費	28		14,515,950	0.3	13,817,359	△ 3.8	95.2	698,591
	27		14,477,253	1.5	14,366,644	4.7	99.2	110,609
	26		14,268,489	△ 1.0	13,726,112	△ 2.7	96.2	542,377
3 後 期 高 齢 者 支 援 金 等	28		2,092,836	△ 8.4	2,092,814	△ 5.2	100.0	22
	27		2,284,734	0.6	2,206,826	△ 2.8	96.6	77,908
	26		2,271,074	△ 1.0	2,270,994	△ 1.0	100.0	80
4 前 期 高 齢 者 納 付 金 等	28		1,665	△ 56.5	1,493	1.6	89.7	172
	27		3,829	108.4	1,469	△ 16.6	38.4	2,360
	26		1,837	△ 20.2	1,762	△ 23.4	95.9	75
5 老 人 保 健 拠 出 金	28		100	△ 26.5	74	△ 21.4	74.3	26
	27		136	0.0	95	0.0	69.5	41
	26		136	△ 9.3	95	△ 6.7	69.5	41
6 介 護 納 付 金	28		709,152	△ 13.7	709,152	△ 8.4	100.0	0
	27		822,013	△ 9.2	774,508	△ 14.5	94.2	47,505
	26		905,346	△ 5.5	905,345	△ 5.5	100.0	1
7 共 同 事 業 拠 出 金	28		4,724,865	△ 6.1	4,724,853	△ 0.7	100.0	12
	27		5,029,519	109.6	4,756,084	98.2	94.6	273,435
	26		2,399,478	0.6	2,399,467	0.6	100.0	11
8 保 健 事 業 費	28		224,789	△ 2.4	185,043	△ 3.2	82.3	39,746
	27		230,208	12.2	191,227	4.2	83.1	38,981
	26		205,258	△ 4.7	183,447	1.1	89.4	21,811
9 基 金 積 立 金	28		334,313	52,136.4	334,312	58,302.7	100.0	1
	27		640	△ 0.5	572	△ 10.9	89.4	68
	26		643	△ 5.0	643	△ 4.9	100.0	0
10 公 債 費	28		1,000	0.0	0	—	0.0	1,000
	27		1,000	0.0	0	—	0.0	1,000
	26		1,000	0.0	0	—	0.0	1,000
11 諸 支 出 金	28		105,042	△ 24.3	100,729	△ 26.1	95.9	4,313
	27		138,820	△ 22.7	136,301	△ 20.9	98.2	2,519
	26		179,610	△ 14.2	172,395	△ 15.5	96.0	7,215
12 予 備 費	28		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
	27		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
	26		10,000	0.0	0	—	0.0	10,000
合 計	28		23,010,178	△ 1.2	22,251,248	△ 2.1	96.7	758,930
	27		23,296,270	13.4	22,723,121	13.9	97.5	573,149
	26		20,549,112	△ 1.1	19,950,634	△ 2.2	97.1	598,478

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	28		153,000	0.0	150,897	△ 0.2	98.6	△ 2,103
	27		153,000	2.7	151,171	2.2	98.8	△ 1,829
	26		149,000	4.9	147,883	4.6	99.3	△ 1,117
2 財 産 収 入	28		594	△ 15.1	595	△ 6.8	100.1	1
	27		700	△ 1.8	638	△ 4.8	91.2	△ 62
	26		713	△ 1.0	671	△ 6.4	94.1	△ 42
3 繰 入 金	28		24,588	12.1	24,543	12.9	99.8	△ 45
	27		21,929	△ 17.6	21,737	△ 18.2	99.1	△ 192
	26		26,602	△ 0.1	26,589	0.1	100.0	△ 13
4 繰 越 金	28		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	27		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	26		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
5 諸 収 入	28		5,372	△ 3.5	5,130	△ 0.1	95.5	△ 242
	27		5,566	1.3	5,136	△ 2.3	92.3	△ 430
	26		5,493	△ 5.3	5,257	△ 6.8	95.7	△ 236
合 計	28		183,555	1.3	181,165	1.4	98.7	△ 2,390
	27		181,196	△ 0.3	178,682	△ 1.0	98.6	△ 2,514
	26		181,809	3.7	180,400	3.5	99.2	△ 1,409

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	28		162,848	1.5	160,559	1.6	98.6	2,289
	27		160,489	△ 0.4	158,076	△ 1.1	98.5	2,413
	26		161,102	4.2	159,794	3.9	99.2	1,308
2 公 債 費	28		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
	27		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
	26		20,707	0.0	20,606	0.0	99.5	101
合 計	28		183,555	1.3	181,165	1.4	98.7	2,390
	27		181,196	△ 0.3	178,682	△ 1.0	98.6	2,514
	26		181,809	3.7	180,400	3.5	99.2	1,409

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	28		1,930,548	3.7	1,926,226	9.2	99.8	△ 4,322
	27		1,861,460	△ 0.3	1,764,189	△ 3.0	94.8	△ 97,271
	26		1,867,554	1.9	1,819,068	1.2	97.4	△ 48,486
2 使 用 料 及 び 手 数 料	28		403	0.0	278	1.4	69.0	△ 125
	27		403	0.0	274	△ 1.2	68.0	△ 129
	26		403	0.0	277	△ 12.0	68.8	△ 126
3 繰 入 金	28		2,658,708	2.5	2,658,646	2.6	100.0	△ 62
	27		2,592,662	5.6	2,590,184	5.6	99.9	△ 2,478
	26		2,454,791	△ 2.5	2,453,151	△ 2.4	99.9	△ 1,640
4 繰 越 金	28		49,052	△ 2.0	49,053	△ 2.0	100.0	1
	27		50,067	7.4	50,067	7.4	100.0	0
	26		46,613	△ 8.3	46,614	△ 8.3	100.0	1
5 諸 収 入	28		58,797	83.3	56,655	78.0	96.4	△ 2,142
	27		32,078	△ 68.9	31,830	△ 69.0	99.2	△ 248
	26		103,044	94.9	102,836	97.6	99.8	△ 208
合 計	28		4,697,508	3.5	4,690,858	5.7	99.9	△ 6,650
	27		4,536,670	1.4	4,436,544	0.3	97.8	△ 100,126
	26		4,472,405	0.4	4,421,946	0.2	98.9	△ 50,459

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	28		84,899	△ 5.7	84,504	△ 3.2	99.5	395
	27		89,988	3.9	87,299	3.4	97.0	2,689
	26		86,594	△ 17.0	84,447	△ 15.1	97.5	2,147
2 後 期 高 齢 者 医 療 広 域 連 合 納 付 金	28		4,608,999	3.7	4,548,111	5.8	98.7	60,888
	27		4,443,316	1.4	4,297,579	0.3	96.7	145,737
	26		4,381,651	0.8	4,284,426	0.4	97.8	97,225
3 公 債 費	28		100	0.0	0	—	0.0	100
	27		100	0.0	0	—	0.0	100
	26		100	0.0	0	—	0.0	100
4 諸 支 出 金	28		3,510	7.5	794	△ 69.6	22.6	2,716
	27		3,266	△ 19.6	2,612	△ 13.1	80.0	654
	26		4,060	30.1	3,005	97.9	74.0	1,055
合 計	28		4,697,508	3.5	4,633,409	5.6	98.6	64,099
	27		4,536,670	1.4	4,387,491	0.4	96.7	149,179
	26		4,472,405	0.4	4,371,879	0.1	97.8	100,527

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	28		4,022,599	3.7	3,983,223	2.7	99.0	△ 39,376
	27		3,879,964	19.0	3,877,960	15.8	99.9	△ 2,004
	26		3,260,082	2.0	3,348,472	3.2	102.7	88,390
2 使 用 料 及 び 手 数 料	28		602	△ 12.8	740	10.7	122.9	138
	27		690	△ 1.8	668	△ 13.5	96.8	△ 22
	26		703	2.3	772	△ 4.2	109.8	69
3 国 庫 支 出 金	28		4,764,072	5.2	5,025,553	10.3	105.5	261,481
	27		4,529,587	6.3	4,557,247	6.1	100.6	27,660
	26		4,261,892	5.6	4,296,136	5.0	100.8	34,244
4 支 払 基 金 交 付 金	28		5,364,287	6.5	5,362,330	6.5	100.0	△ 1,957
	27		5,036,333	2.1	5,036,329	2.1	100.0	△ 4
	26		4,930,389	4.6	4,932,392	4.6	100.0	2,003
5 県 支 出 金	28		2,811,336	3.8	2,811,666	3.8	100.0	330
	27		2,709,683	6.8	2,708,274	7.2	99.9	△ 1,409
	26		2,537,282	5.4	2,525,389	4.8	99.5	△ 11,893
6 財 産 収 入	28		604	△ 39.6	412	△ 58.8	68.2	△ 192
	27		1,000	54.6	1,000	60.9	100.0	0
	26		647	△ 26.9	621	△ 29.8	96.1	△ 26
7 繰 入 金	28		3,001,784	4.7	2,841,944	△ 0.4	94.7	△ 159,840
	27		2,866,429	△ 3.8	2,852,227	3.2	99.5	△ 14,202
	26		2,979,501	6.8	2,763,543	2.0	92.8	△ 215,958
8 繰 越 金	28		153,805	12.4	153,804	12.4	100.0	△ 1
	27		136,821	△ 32.2	136,821	△ 32.2	100.0	0
	26		201,926	77.6	201,926	77.6	100.0	0
9 諸 収 入	28		17,944	282.2	20,545	197.1	114.5	2,601
	27		4,695	16.3	6,915	68.0	147.3	2,220
	26		4,036	454.4	4,115	9.6	102.0	79
合 計	28		20,137,033	5.1	20,200,217	5.3	100.3	63,184
	27		19,165,202	5.4	19,177,441	6.1	100.1	12,239
	26		18,176,458	5.3	18,073,367	4.5	99.4	△ 103,091

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	28		455,720	△ 1.6	447,800	△ 1.7	98.3	7,920
	27		463,124	3.9	455,668	5.5	98.4	7,456
	26		445,776	△ 3.3	431,719	△ 2.1	96.8	14,057
2 保 険 給 付 費	28		19,085,208	5.2	18,346,369	1.8	96.1	738,839
	27		18,139,651	5.7	18,027,869	6.3	99.4	111,782
	26		17,155,395	4.9	16,952,319	4.5	98.8	203,076
3 地 域 支 援 事 業 費	28		394,511	5.1	371,474	4.9	94.2	23,037
	27		375,366	3.5	354,060	2.0	94.3	21,306
	26		362,595	16.6	347,159	16.9	95.7	15,436
4 基 金 積 立 金	28		45,056	△ 53.2	44,864	△ 53.4	99.6	192
	27		96,246	△ 38.2	96,246	△ 35.3	100.0	0
	26		155,854	153.7	148,870	168.1	95.5	6,984
5 公 債 費	28		100	0.0	0	—	0.0	100
	27		100	0.0	0	—	0.0	100
	26		100	0.0	0	—	0.0	100
6 諸 支 出 金	28		156,438	72.4	155,132	72.8	99.2	1,306
	27		90,715	59.9	89,793	59.0	99.0	922
	26		56,738	△ 18.0	56,480	△ 16.1	99.5	258
合 計	28		20,137,033	5.1	19,365,639	1.8	96.2	771,394
	27		19,165,202	5.4	19,023,636	6.1	99.3	141,566
	26		18,176,458	5.3	17,936,546	5.0	98.7	239,912

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	28		49,829	△ 5.1	49,657	△ 7.4	99.7	△ 172
	27		52,507	△ 27.8	53,622	△ 26.0	102.1	1,115
	26		72,711	2.0	72,443	△ 2.8	99.6	△ 268
2 使 用 料 及 び 手 数 料	28		612,171	1.0	518,650	△ 17.3	84.7	△ 93,521
	27		606,051	△ 2.7	627,117	2.2	103.5	21,066
	26		622,635	△ 6.8	613,676	0.6	98.6	△ 8,959
3 国 庫 支 出 金	28		172,800	1.3	182,085	39.6	105.4	9,285
	27		170,600	△ 31.6	130,471	△ 42.5	76.5	△ 40,129
	26		249,375	27.2	226,996	38.9	91.0	△ 22,379
4 繰 入 金	28		727,077	1.3	690,448	5.8	95.0	△ 36,629
	27		717,522	△ 0.8	652,557	△ 0.7	90.9	△ 64,965
	26		723,146	4.5	657,070	△ 5.2	90.9	△ 66,076
5 諸 収 入	28		48,229	547.3	28,635	1.8	59.4	△ 19,594
	27		7,451	45.8	28,134	108.2	377.6	20,683
	26		5,109	△ 84.0	13,514	△ 60.0	264.5	8,405
6 市 債	28		717,900	42.8	589,700	52.7	82.1	△ 128,200
	27		502,800	△ 39.7	386,300	△ 47.8	76.8	△ 116,500
	26		834,100	19.8	740,000	38.6	88.7	△ 94,100
7 財 産 収 入	28		0	—	2	△ 99.7	—	2
	27		0	—	679	皆増	—	679
	26		—	—	—	—	—	—
8 繰 越 金	28		0	—	9,932	243.0	—	9,932
	27		0	皆減	2,896	2,216.7	—	2,896
	26		125	△ 99.8	125	△ 99.8	100.0	0
合 計	28		2,328,006	13.2	2,069,108	10.0	88.9	△258,898
	27		2,056,931	△ 18.0	1,881,774	△ 19.0	91.5	△ 175,157
	26		2,507,201	4.1	2,323,825	7.6	92.7	△ 183,376

(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	28		2,328,006	13.2	1,875,567	0.2	80.6	452,439
	27		2,056,931	△ 17.9	1,871,843	△ 19.3	91.0	185,088
	26		2,504,767	4.8	2,318,496	8.1	92.6	186,271
2 繰 上 充 用 金	28		—	—	—	—	—	—
	27		—	皆減	—	皆減	—	—
	26		2,434	△ 86.9	2,433	△ 86.9	100.0	1
合 計	28		2,328,006	13.2	1,875,567	0.2	80.6	452,439
	27		2,056,931	△ 18.0	1,871,843	△ 19.3	91.0	185,088
	26		2,507,201	4.1	2,320,929	7.3	92.6	186,272

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	28		3,363	△ 95.7	3,363	△ 95.7	100.0	0
	27		78,155	7,592.4	78,154	7,595.2	100.0	△ 1
	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
2 借 入 金	28		11,697	△ 94.8	11,696	△ 94.8	100.0	△ 1
	27		225,077	皆増	225,075	皆増	—	△ 2
	26		—	—	—	—	—	—
3 繰 越 金	28		43,009	皆増	43,009	皆増	100.0	0
	27		—	—	—	—	—	—
	26		—	—	—	—	—	—
合 計	28		58,069	△ 80.8	58,068	△ 80.9	100.0	△ 1
	27		303,232	29,745.7	303,229	29,756.7	100.0	△ 3
	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0

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	28		0	—	0	—	—	0
	27		0	—	0	—	—	0
	26		0	—	0	—	—	0
2 第 二 卸 商 業 費 団 地 事 業 費	28		0	—	0	—	—	0
	27		0	—	0	—	—	0
	26		0	—	0	—	—	0
3 掛 屋 干 拓 工 業 団 地 事 業	28		54,706	△ 75.7	54,705	△ 70.0	100.0	1
	27		225,077	皆増	182,066	皆増	80.9	43,011
	26		—	—	—	—	—	—
4 諸 支 出 金	28		3,363	△ 95.7	3,363	△ 95.7	100.0	0
	27		78,155	7,592.4	78,154	7,595.2	100.0	1
	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0
合 計	28		58,069	△ 80.8	58,068	△ 77.7	100.0	1
	27		303,232	29,745.7	260,220	25,521.9	85.8	43,012
	26		1,016	△ 43.7	1,016	△ 43.7	100.0	0

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	28		21,887	2.8	67,618	213.4	308.9	45,731
	27		21,300	283.4	21,578	△ 46.9	101.3	278
	26		5,555	97.2	40,613	△ 55.0	731.1	35,058
2 繰越金	28		1	△ 100.0	95,223	△ 32.5	9,522,263.7	95,222
	27		50,056	5,005,500.0	141,117	33.9	281.9	91,061
	26		1	△ 100.0	105,372	140.3	10,537,179.9	105,371
合 計	28		21,888	△ 69.3	162,840	0.1	744.0	140,952
	27		71,356	1,184.3	162,695	11.4	228.0	91,339
	26		5,556	△ 84.3	145,985	8.8	2,627.5	140,429

(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	28		21,888	△ 69.3	16,981	△ 74.8	77.6	4,907
	27		71,356	1,184.3	67,473	1,286.1	94.6	3,883
	26		5,556	△ 84.3	4,868	△ 83.1	87.6	688
合 計	28		21,888	△ 69.3	16,980	△ 74.8	77.6	4,908
	27		71,356	1,184.3	67,473	1,286.1	94.6	3,883
	26		5,556	△ 84.3	4,868	△ 83.1	87.6	688

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	28		1,968	385.9	547	37.0	27.8	△ 1,421
	27		405	△ 3.6	399	△ 5.6	98.5	△ 6
	26		420	△ 6.9	423	△ 6.2	100.7	3
2 繰 入 金	28		1,806	7.7	1,765	45.5	97.7	△ 41
	27		1,677	82.9	1,213	187.1	72.4	△ 464
	26		917	138.2	423	78.4	46.1	△ 494
3 繰 越 金	28		4	△ 93.7	0	皆減	0.0	△ 4
	27		63	△ 38.2	59	△ 40.4	93.2	△ 4
	26		102	2,450.0	99	0.0	96.6	△ 3
合 計	28		3,778	76.1	2,312	38.3	61.2	△ 1,466
	27		2,145	49.1	1,671	77.0	77.9	△ 474
	26		1,439	71.3	944	20.1	65.6	△ 495

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	28		3,778	76.1	2,312	38.3	61.2	1,466
	27		2,145	49.1	1,671	88.8	77.9	474
	26		1,439	71.3	885	28.8	61.5	554
合 計	28		3,778	76.1	2,312	38.3	61.2	1,466
	27		2,145	49.1	1,671	88.8	77.9	474
	26		1,439	71.3	885	28.8	61.5	554