

監第 81 号

令和4年8月30日

松江市長 上 定 昭 仁 様

松江市監査委員 三 島 康 夫

松江市監査委員 安 來 弘 喜

松江市監査委員 石 倉 徳 章

令和3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、審査に付された令和3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。



令和 3 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

## 令和3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	企業団地事業特別会計予算決算の推移	47
資料 22	公園墓地事業特別会計予算決算の推移	48
資料 23	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	49
資料 24	母子父子寡婦福祉資金貸付事業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。

# 令和3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

- 令和3年度 松江市一般会計歳入歳出決算
- 令和3年度 松江市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
- 令和3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
- 令和3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
- 令和3年度 松江市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 松江市企業団地事業特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 松江市公園墓地事業特別会計歳入歳出決算
- 令和3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
- 令和3年度 松江市母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 実質収支に関する調書
- 令和3年度 財産に関する調書
- 令和3年度 基金運用状況に関する調書

### 第2 審査の期間

令和4年7月15日から令和4年8月5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

審査に付された令和3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

令和3年度当初予算においては、市長選挙を控えていたため骨格予算を編成されたが、歳入では、新型コロナウイルス感染症の影響等による市税の減収、人口減少傾向や公債費の減による地方交付税等の減額を見込み、不足する財源については、財政調整基金の取崩しや臨時財政対策債の発行などにより必要な財源を確保された。歳出では、行財政改革の取組を進め財源確保に努めるとともに、国の令和2年度第3次補正予算及び令和3年度当初予算とも呼応しながら、新型コロナウイルス感染症対策や第2次総合戦略に基づく喫緊かつ継続的課題に対応する事業に重点的に予算配分された。

その結果、一般会計で981億7,600万円、特別会計（8会計）で471億6,738万円の予算とされた。続いて、補正予算において、新型コロナウイルス感染症対策に係る予算として、新型コロナウイルスワクチン接種事業費、子育て世帯への臨時特別給付金給付事業費、住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業費、プレミアム付飲食券発行事業費等、政策的な予算として、市道整備事業費、古志原小学校・湖南中学校校舎大規模改造事業費等、また、災害対応に要する予算として、島根町加賀大規模火災関連経費、7月大雨災害関連経費が計上され、年度末の一般会計予算総額は1,200億7,717万円となった。

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などにより、計画的・積極的な歳出の抑制と歳入の確保に努められた。また、新型コロナウイルス感染症対策については、国の財源措置を最大限活用し事業執行に取り組みされた。

その結果、令和3年度決算額は、一般会計では歳入総額1,109億2,488万円、歳出総額1,079億1,050万円で、歳入歳出差引額は30億1,438万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源5億6,889万円を差し引いた実質収支は24億4,549万円の黒字、前年度の実質収支24億5,863万円を差し引いた単年度収支は1,314万円の赤字となった。

特別会計（8会計）では歳入総額485億877万円、歳出総額469億4,177万円で、歳入歳出差引額は15億6,700万円の黒字となった。翌年度へ繰り越すべき財源がないため、実質収支は15億6,700万円の黒字となり、前年度の実質収支11億9,367万円を差し引いた単年度収支は3億7,333万円の黒字となった。

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0.568と0.011ポイント低下し、財政構造の弾力性を示す経常収支比率については90.0%と前年度比4.3ポイント改善した。実質公債費比率も改善傾向にあるが、引き続き厳しい状況となっている。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20億5,722万円（11.2%）増加し204億980万円となり、一方、市債残高は43億9,511万円（4.1%）減少し1,026億4,228万円となった。

「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、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10.4%と前年度と比べて0.8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、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、さらに新型コロナウイルス感染症の流行で様々な経済的な影響もあり、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。

引き続き、公共施設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、中期財政見通しのローリングを的確に行われたい。

また、行財政改革推進の視点から、地方公共団体においても企業会計的な手法を取り入れた財務書類を作成されているので、今後も貸借対照表の活用を進め、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。

なお、個々の事業効果の検証を可能な限り具体的に行い、その結果を踏まえ次年度以降の事業内容を精査され、事業の効率化並びに財政の一層の健全化に努められたい。

## 第6 決算の概要

### 1 決算規模

令和3年度の一般会計及び特別会計の総合決算額は、歳入1,594億3,365万円(収入率94.7%)、歳出が1,548億5,227万円(執行率91.9%)で、歳入歳出差引額は45億8,138万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83億2,711万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1,511億654万円、歳出が1,465億2,516万円となっている。(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	120,077,166	110,924,880	107,910,499	3,014,381
特別会計	48,358,386	48,508,768	46,941,772	1,566,996
合計	168,435,552	159,433,648	154,852,271	4,581,377
重複額	—	8,327,111	8,327,111	—
純計	—	151,106,537	146,525,160	4,581,377

### 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30億1,438万円の黒字、特別会計が15億6,700万円の黒字となっている。実質収支は、一般会計が24億4,549万円の黒字、特別会計が15億6,700万円の黒字で、全体では40億1,249万円の黒字となっている。また単年度収支は一般会計が1,314万円の赤字、特別会計が3億7,333万円の黒字、全体で3億6,019万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	110,924,880	107,910,499	3,014,381	568,888	2,445,493	△13,135
特別会計	48,508,768	46,941,772	1,566,996	0	1,566,996	373,325
合計	159,433,648	154,852,271	4,581,377	568,888	4,012,489	360,190

- ※ 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

令和3年度の形式収支は30億1,438万円、実質収支は24億4,549万円の黒字である。当年度の実質収支から前年度の実質収支24億5,863万円を差し引いた単年度収支は1,314万円の赤字となっている。(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	3	2
形式収支	3,014,381	2,819,802
実質収支	2,445,493	2,458,628
単年度収支	△13,135	1,138,742

### 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、財政力指数が0.568(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.011ポイント低下し、経常収支比率は90.0%と前年度比4.3ポイント改善した。実質公債費比率は10.4%(過去3か年平均値)と前年度に比べ0.8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65.5%となり、前年度に比べ11.0ポイント上昇している。歳出総額に占める構成比率については、義務的経費は54.8%と前年度に比べ12.1ポイント上昇し、投資的経費は9.1%で前年度から1.2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		
3	0.568	90.0	10.4	98.0	65.5	54.8	9.1	20,409,799	102,642,281
2	0.579	94.3	11.2	94.8	54.5	42.7	10.3	18,352,582	107,037,394
元	0.577	90.3	12.5	97.3	63.8	51.7	11.1	21,753,873	109,127,641
30	0.579	90.2	13.9	95.0	66.0	53.3	8.7	23,300,719	111,331,682
29	0.578	90.4	14.6	95.8	65.7	53.5	9.0	24,813,036	115,752,502

※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、%)

年度 区分		決 算 額			構 成 比 率			増 減 率		
		3	2	元	3	2	元	3	2	元
歳出総額		107,910,499	125,194,855	100,337,960	100.0	100.0	100.0	△ 13.8	24.8	2.8
義務的経費		59,113,943	53,523,113	51,870,622	54.8	42.7	51.7	10.4	3.2	△ 0.5
内 訳	人件費	16,859,531	16,831,747	14,290,330	15.6	13.4	14.2	0.2	17.8	0.1
	扶助費	29,736,687	24,867,346	24,863,259	27.6	19.9	24.8	19.6	0.0	1.7
	公債費	12,517,725	11,824,020	12,717,033	11.6	9.4	12.7	5.9	△ 7.0	△ 5.0
義務的経費の 充当一般財源等		35,137,045	34,497,888	33,425,971	48.4	49.5	51.4	1.9	3.2	△ 1.7
歳入一般財源等		72,617,230	69,715,119	64,990,053	100.0	100.0	100.0	4.2	7.3	△ 0.6

- ※ 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
3		120,077,166	111,887,537	110,924,880	70,251	892,407	92.4	99.1
2		134,009,540	129,313,957	128,014,657	69,099	1,230,202	95.5	99.0
比較	増減額	△13,932,374	△17,426,421	△17,089,777	1,151	△337,795		
	増減率	△ 10.4	△ 13.5	△ 13.3	1.7	△ 27.5	△ 3.1	0.1

収入済額は、前年度に比べて170億8,978万円の減少(△13.3%)となった。

- ・増加した主な款：地方交付税(22億2,623万円増)、繰越金(13億1,985万円増)、地方特例交付金(4億6,802万円増)、地方消費税交付金(3億9,718万円増)
- ・減少した主な款：国庫支出金(165億1,958万円減)、繰入金(17億1,033万円減)、市債(14億9,560万円減)、県支出金(7億8,704万円減)、諸収入(7億8,467万円減)、財産収入(4億8,066万円減)

### 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
3		27,570,489	28,908,661	28,452,417	40,161	416,084	98.4	25.7
2		28,255,742	29,238,180	28,463,499	38,953	735,728	97.4	22.2
比較	増減額	△685,253	△329,519	△11,082	1,208	△319,644		
	増減率	△2.4	△1.1	0.0	3.1	△43.4	1.0	3.5

- ・増加した主なもの：市たばこ税(8,363万円増)
  - ・減少した主なもの：市民税(6,054万円減)、固定資産税(5,483万円減)
- 歳入全体に占める市税の割合は、3.5%増の25.7%であった。

### 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
3		747,372	727,610	727,610	0.7
2		777,630	767,998	767,998	0.6
比較	増減額	△30,258	△40,388	△40,388	
	増減率	△3.9	△5.3	△5.3	0.1

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
3		54,544	33,724	33,724	0.0
2		34,631	36,481	36,481	0.0
比較	増減額	19,913	△2,757	△2,757	
	増減率	57.5	△7.6	△7.6	0.0

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
3		90,090	127,757	127,757	0.1
2		93,998	80,469	80,469	0.1
比 較	増減額	△3,908	47,288	47,288	
	増減率	△ 4.2	58.8	58.8	

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
3		79,289	118,307	118,307	0.1
2		53,400	86,185	86,185	0.1
比 較	増減額	25,889	32,122	32,122	
	増減率	48.5	37.3	37.3	

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 法人事業税交付金

(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
3		346,281	427,584	427,584	0.4
2		240,232	272,798	272,798	0.2
比 較	増減額	106,049	154,786	154,786	
	増減率	44.1	56.7	56.7	

法人事業税の一部を財源として、県が市町村の従業員数に応じて、交付するものである。

#### 7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
3		4,523,825	4,857,187	4,857,187	4.4
2		4,236,079	4,460,006	4,460,006	3.5
比 較	増減額	287,746	397,181	397,181	
	増減率	6.8	8.9	8.9	

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。

8 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
3		9,939	7,786	7,786	0.0
2		7,534	7,058	7,058	0.0
比 較	増減額	2,405	728	728	
	増減率	31.9	10.3	10.3	

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。

9 款 環境性能割交付金

(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
3		33,313	33,211	33,211	0.0
2		41,729	38,431	38,431	0.0
比 較	増減額	△8,416	△5,220	△5,220	
	増減率	△ 20.2	△ 13.6	△ 13.6	

自動車税環境性能割の一部を、県が市町村道の延長や面積により按分し、市町村に対して交付するものである。

10 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
3		12,294	12,315	12,315	0.0
2		11,883	12,294	12,294	0.0
比 較	増減額	411	21	21	
	増減率	3.5	0.2	0.2	

「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。

11 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
3		673,919	657,589	657,589	0.6
2		165,594	189,574	189,574	0.1
比 較	増減額	508,325	468,015	468,015	
	増減率	307.0	246.9	246.9	

恒久的な減税の影響による地方公共団体の減収を補填するため、国が市町村に対して交付するものである。

・増加した主なもの：新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金（4億7,020万円増）

1 2 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
3		23,230,157	23,230,157	23,230,157	20,714,804	2,515,353	20.9
2		21,003,925	21,003,925	21,003,925	18,823,265	2,180,660	16.4
比較	増減額	2,226,232	2,226,232	2,226,232	1,891,539	334,693	
	増減率	10.6	10.6	10.6	10.0	15.3	4.5

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 3 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
3		34,995	32,917	32,917	0.0
2		36,556	35,336	35,336	0.0
比較	増減額	△1,561	△2,419	△2,419	
	増減率	△4.3	△6.8	△6.8	0.0

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 4 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
3		736,363	642,419	632,442	14	9,963	98.4	0.6
2		701,482	638,237	627,449	342	10,446	98.3	0.5
比較	増減額	34,881	4,182	4,992	△327	△483		
	増減率	5.0	0.7	0.8	△95.8	△4.6	0.1	0.1

1 5 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
3		2,502,276	2,201,943	2,179,913	57	21,972	99.0	2.0
2		2,435,308	2,176,112	2,152,960	994	22,157	98.9	1.7
比較	増減額	66,968	25,831	26,953	△937	△185		
	増減率	2.7	1.2	1.3	△94.2	△0.8	0.1	0.3

- ・増加した主なもの：教育使用料（1億3,828万円増）
- ・減少した主なもの：商工使用料（1億1,552万円減）

## 16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
3		30,957,130	27,032,832	27,032,832	24.4
2		46,618,231	43,552,414	43,552,414	34.0
比 較	増減額	△15,661,100	△16,519,582	△16,519,582	
	増減率	△ 33.6	△ 37.9	△ 37.9	△ 9.6

- ・増加した主なもの：民生費国庫補助金（50億4,056万円増）、衛生費国庫負担金（10億5,936万円増）、衛生費国庫補助金（3億3,639万円増）
- ・減少した主なもの：総務費国庫補助金（220億9,429万円減）、教育費国庫補助金（5億1,463万円減）、教育費国庫負担金（4億1,402万円減）

## 17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
3		8,231,942	7,380,188	7,380,188	6.7
2		8,424,099	8,167,229	8,167,229	6.4
比 較	増減額	△192,157	△787,041	△787,041	
	増減率	△ 2.3	△ 9.6	△ 9.6	0.3

- ・減少した主なもの：商工費県補助金（3億9,680万円減）、農林水産業費県補助金（3億6,837万円減）

## 18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
3		976,572	846,145	845,794	0	351	100.0	0.8
2		1,148,056	1,326,693	1,326,455	0	237	100.0	1.0
比 較	増減額	△171,484	△480,547	△480,661	0	114		
	増減率	△ 14.9	△ 36.2	△ 36.2		47.9	0.0	△ 0.2

- ・減少した主なもの：財産売払収入（4億2,491万円減）

## 19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
3		193,734	199,310	199,310	0.2
2		146,891	127,506	127,506	0.1
比 較	増減額	46,843	71,803	71,803	
	増減率	31.9	56.3	56.3	0.1

- ・増加した主なもの：総務費寄附金（6,475万円増）

20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
3		1,329,777	731,778	731,778	0.7
2		2,847,090	2,442,104	2,442,104	1.9
比 較	増減額	△1,517,313	△1,710,326	△1,710,326	
	増減率	△ 53.3	△ 70.0	△ 70.0	△ 1.2

- ・増加した主なもの：庁舎建設基金繰入金（1億8,078万円増）
- ・減少した主なもの：財政調整基金繰入金（15億円減）、地域振興基金繰入金（4億8,752万円減）

21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
3		2,819,802	2,819,802	2,819,802	2.5
2		1,436,939	1,499,956	1,499,956	1.2
比 較	増減額	1,382,862	1,319,846	1,319,846	
	増減率	96.2	88.0	88.0	1.3

22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
3		2,815,163	3,203,815	2,729,760	30,018	444,038	85.2	2.5
2		3,615,811	4,004,873	3,514,428	28,810	461,634	87.8	2.7
比 較	増減額	△800,648	△801,057	△784,668	1,207	△17,596		
	増減率	△ 22.1	△ 20.0	△ 22.3	4.2	△ 3.8	△ 2.6	△ 0.2

- ・減少した主なもの：総務費貸付金元利収入（3億5,152万円減）、雑入（3億4,927万円減）

23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
3		12,107,900	7,654,500	7,654,500	6.9
2		11,676,700	9,150,100	9,150,100	7.1
比 較	増減額	431,200	△1,495,600	△1,495,600	
	増減率	3.7	△ 16.3	△ 16.3	△ 0.2

- ・増加した主なもの：総務債（6億1,790万円増）、災害復旧債（4億9,870万円増）
- ・減少した主なもの：教育債（17億2,300万円減）、減収補填債（5億6,850万円減）、土木債（4億8,310万円減）

#### 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
3		120,077,166	107,910,499	6,982,973	5,183,695	89.9	100.0
2		134,009,540	125,194,855	4,880,544	3,934,141	93.4	100.0
比較	増減額	△13,932,374	△17,284,356	2,102,429	1,249,554		
	増減率	△ 10.4	△ 13.8	43.1	31.8	△ 3.5	0.0

支出済額は、前年度に比べて 172 億 8,436 万円の減少 (△13.8%) となった。

- ・増加した主な款：民生費 (48 億 3,218 万円増)、衛生費 (23 億 4,865 万円増)、災害復旧費 (8 億 885 万円増)
- ・減少した主な款：総務費 (201 億 3,460 万円減)、教育費 (34 億 6,136 万円減)、土木費 (10 億 7,555 万円減)、商工費 (9 億 7,513 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
3		480,391	455,678	0	24,713	94.9	0.4
2		478,264	461,610	0	16,654	96.5	0.4
比較	増減額	2,127	△5,932	0	8,059		
	増減率	0.4	△ 1.3		48.4	△ 1.6	0.0

- ・支出済額の主なもの：議員報酬手当等 (2 億 6,017 万円)

##### 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
3		12,186,514	11,433,458	494,468	258,588	93.8	10.6
2		31,947,601	31,568,062	2,027	377,512	98.8	25.2
比較	増減額	△19,761,087	△20,134,604	492,441	△118,924		
	増減率	△ 61.9	△ 63.8	24,294.1	△ 31.5	△ 5.0	△ 14.6

- ・支出済額の主なもの：退職手当 (12 億 7,021 万円)、新庁舎建設事業費 (継続費) (11 億 6,463 万円)、財政調整基金積立金 (11 億 582 万円)、電子市役所推進事業費 (6 億 239 万円)、財産取得・処分費 (5 億 7,102 万円)
- ・増加した主な支出：新庁舎建設事業費 (継続費) (11 億 6,463 万円増)、財政調整基金積立金 (4 億 2,903 万円増)
- ・減少した主な支出：特別定額給付金給付事業費 (200 億 8,920 万円減)、庁舎建設基金積立金 (4 億 8,745 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
3		45,398,877	42,619,728	1,165,494	1,613,655	93.9	39.5
2		39,638,710	37,787,544	586,969	1,264,198	95.3	30.2
比 較	増減額	5,760,167	4,832,184	578,525	349,457	△ 1.4	9.3
	増減率	14.5	12.8	98.6	27.6		

- ・支出済額の主なもの：私立保育所運営費（68億7,010万円）、生活保護扶助費（39億7,064万円）、介護保険事業特別会計繰出金（32億6,066万円）、介護給付費（障がい者福祉費）（31億5,245万円）、子育て世帯への臨時特別給付金給付事業費（30億9,100万円）、後期高齢者医療保険事業特別会計繰出金（30億2,430万円）、児童手当（29億9,692万円）、住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業費（18億2,930万円）
- ・増加した主な支出：子育て世帯への臨時特別給付金給付事業費（28億2,429万円増）、住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業費（18億2,930万円増）
- ・減少した主な支出：待機児童解消保育所整備事業費補助金（2億5,404万円減）

### 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
3		13,775,418	12,166,621	707,008	901,789	88.3	11.3
2		11,774,861	9,817,973	1,335,963	620,925	83.4	7.8
比 較	増減額	2,000,557	2,348,649	△628,955	280,863	4.9	3.5
	増減率	17.0	23.9	△ 47.1	45.2		

- ・支出済額の主なもの：市立病院事業会計負担金（19億898万円）、エコクリーン松江管理運営費（11億4,937万円）、新型コロナウイルスワクチン接種事業費（9億4,205万円）
- ・増加した主な支出：新型コロナウイルスワクチン接種事業費（9億4,205万円増）、一般廃棄物処理施設廃止・解体事業費（継続費）（4億6,153万円増）、保健衛生諸費（保健所関連・新型コロナウイルス対策事業）（3億7,197万円増）

### 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
3		321,368	303,821	0	17,547	94.5	0.3
2		338,384	311,738	0	26,646	92.1	0.2
比 較	増減額	△17,016	△7,917	0	△9,099	2.4	0.1
	増減率	△ 5.0	△ 2.5		△ 34.1		

- ・支出済額の主なもの：テルサ管理費（1億7,930万円）、勤労者住宅建築資金貸付金（1億円）

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
3		3,302,553	2,546,626	470,016	285,912	77.1	2.4
2		3,233,534	2,980,339	168,082	85,113	92.2	2.4
比較	増減額	69,019	△433,713	301,933	200,799		
	増減率	2.1	△ 14.6	179.6	235.9	△ 15.1	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）（9億9,535万円）、土地改良事業費（2億7,134万円）、多面的機能支払事業費（1億5,342万円）
- ・減少した主な支出：担い手支援事業費（2億1,973万円減）

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
3		3,682,832	3,334,685	0	348,147	90.5	3.1
2		4,932,156	4,309,813	191,800	430,543	87.4	3.4
比較	増減額	△1,249,324	△975,128	△191,800	△82,396		
	増減率	△ 25.3	△ 22.6	△ 100.0	△ 19.1	3.1	△ 0.3

- ・支出済額の主なもの：事業継続支援給付事業費（新型コロナウイルス対策事業）（4億422万円）、鉄工団地用地取得資金貸付金（2億3,949万円）、企業団地事業特別会計貸付金（2億3,462万円）、観光客受入事業費（2億1,051万円）、プレミアム付飲食券発行事業費（新型コロナウイルス対策事業）（1億8,206万円）、観光回復キャンペーン事業費（新型コロナウイルス対策事業）（1億6,844万円）
- ・増加した主な支出：事業継続支援給付事業費（新型コロナウイルス対策事業）（4億422万円増）、プレミアム付飲食券発行事業費（新型コロナウイルス対策事業）（1億1,606万円増）
- ・減少した主な支出：商業・サービス業感染症対応事業費（新型コロナウイルス対策事業）（5億5,055万円減）、経営支援給付金事業費（新型コロナウイルス対策事業）（4億1,804万円減）、宍道地域滞在型観光拠点施設整備事業費（3億6,964万円減）

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
3		10,618,607	8,439,838	1,727,413	451,357	79.5	7.8
2		10,951,017	9,515,385	1,209,169	226,462	86.9	7.6
比較	増減額	△332,410	△1,075,547	518,244	224,894		
	増減率	△ 3.0	△ 11.3	42.9	99.3	△ 7.4	0.2

- ・支出済額の主なもの：下水道事業会計補給金（27億5,183万円）、地域ネットワーク道路整備事業費（社会資本整備総合交付金）（5億4,056万円）、道路事業費（社会資本整備総合交付金）（3億8,749万円）、道路維持管理費（3億2,572万円）、市道整備事業費（3億1,255万円）

- ・増加した主な支出：道路事業費（道路メンテナンス事業費補助）（1億5,906万円増）
- ・減少した主な支出：地域ネットワーク道路整備事業費（社会資本整備総合交付金）（3億8,252万円減）、大規模建築物耐震改修事業費補助金（1億1,528万円減）

## 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
3		2,742,742	2,685,385	0	57,357	97.9	2.5
2		2,889,222	2,548,300	286,097	54,825	88.2	2.0
比 較	増減額	△146,480	137,085	△286,097	2,532		
	増減率	△ 5.1	5.4	△ 100.0	4.6	9.7	0.5

- ・支出済額の主なもの：北部分署整備事業費（2億3,348万円）、車両整備事業費（常備消防）（9,235万円）、消防団関係経費（8,500万円）
- ・増加した主な支出：北部分署整備事業費（1億147万円増）

## 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
3		11,391,556	9,946,680	799,348	645,528	87.3	9.2
2		14,780,613	13,408,038	783,195	589,381	90.7	10.7
比 較	増減額	△3,389,057	△3,461,358	16,153	56,148		
	増減率	△ 22.9	△ 25.8	2.1	9.5	△ 3.4	△ 1.5

- ・支出済額の主なもの：学校給食施設運営費（7億3,338万円）、公民館管理運営費（6億7,753万円）、私立幼稚園施設型給付費（4億5,143万円）、松江総合運動公園再整備事業費（4億5,069万円）、学校施設の環境改善（古志原小学校・湖南中学校）（4億2,878万円）
- ・増加した主なもの：学校施設の環境改善（古志原小学校・湖南中学校）（4億2,878万円増）、特別教室空調設備整備事業費（中学校費）（1億2,183万円増）、松江城・城山公園管理運営費（1億414万円増）
- ・減少した主な支出：地震に強い学校づくり（（仮称）玉湯統合小学校・継続費含む）（25億6,636万円減）、ICT活用教育推進事業費（新型コロナウイルス対策事業）（8億2,350万円減）、学校ネットワーク推進事業費（3億4,004万円減）、南学校給食センター整備運営事業費（2億4,143万円減）、（仮称）玉湯統合幼稚園改築事業費（継続費含む）（1億7,802万円減）

### 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
3		2,959,041	943,631	1,619,226	396,184	31.9	0.9
2		487,158	134,783	317,242	35,133	27.7	0.1
比較	増減額	2,471,883	808,847	1,301,984	361,052		
	増減率	507.4	600.1	410.4	1,027.7	4.2	0.8

### 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
3		12,635,675	12,517,759	117,916	99.1	11.6
2		11,911,030	11,824,021	87,009	99.3	9.4
比較	増減額	724,645	693,738	30,907		
	増減率	6.1	5.9	35.5	△ 0.2	2.2

### 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
3		531,592	516,590	15,002	97.2	0.5
2		596,989	527,248	69,741	88.3	0.4
比較	増減額	△65,397	△10,658	△54,739		
	増減率	△ 11.0	△ 2.0	△ 78.5	8.9	0.1

・支出済額の主なもの：交通事業会計補給金（3億125万円）、交通事業会計支援金（新型コロナウイルス対策事業）（2億500万円）

### 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
3		50,000	0	50,000	0.0	0.0
2		50,000	0	50,000	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15億6,700万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2億8,751万円、後期高齢者医療保険事業7,087万円、介護保険事業9億6,793万円、公園墓地事業1億9,242万円、鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区3万円、母子父子寡婦福祉資金貸付事業4,826万円）、2会計（宍道国民健康保険診療施設事業、企業団地事業）で均衡となっている。

単年度収支は、3億7,333万円の黒字となっている。会計別に見ると、4会計で黒字（国民健康保険事業5,837万円、介護保険事業2億8,085万円、公園墓地事業614万円、母子父子寡婦福祉資金貸付事業2,874万円）、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（後期高齢者医療保険事業78万円）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	
	3	2	3	2	3	2	3	2
国民健康保険事業	287,513	229,147	287,513	229,147	58,366	141,382		
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	70,867	71,642	70,867	71,642	△775	17,037		
介護保険事業	967,932	687,081	967,932	687,081	280,851	△210,790		
企業団地事業	0	0	0	0	0	△378		
公園墓地事業	192,417	186,277	192,417	186,277	6,140	253		
鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	3	3	3	3	0	△56		
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	48,264	19,521	48,264	19,521	28,743	3,282		
合計	1,566,996	1,193,671	1,566,996	1,193,671	373,325	△49,270		

第7表

特別会計繰入金の状況

(単位：件、千円)

区分 \ 年度	3	2
繰入会計数	4	4
繰入額	8,085,386	7,903,183

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

令和元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			
	2年度末 現在高	3年度末 現在高	増減	2年度末 現在高	3年度末 現在高	増減	
行政財産	8,167,165.99	8,147,992.72	△ 19,173.27	901,962.67	899,111.13	△ 2,851.54	
内訳	公用	2,382,409.18	2,381,500.25	△ 908.93	111,169.30	112,184.76	1,015.46
	公共用	5,784,756.81	5,766,492.47	△ 18,264.34	790,793.37	786,926.37	△ 3,867.00
普通財産	13,244,831.47	13,248,627.63	3,796.16	38,218.89	42,259.12	4,040.23	
合計	21,411,997.46	21,396,620.35	△ 15,377.11	940,181.56	941,370.25	1,188.69	

## 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	元年度末 現在高	2年度中増減高		2年度末 現在高	3年度中増減高		3年度末 現在高
		増	減		増	減	
現金	1,049,858,020	137,325,853	13,823,237	1,173,360,636	287,209,191	0	1,460,569,827
土地	1,328,197,918	13,823,237	121,219,459	1,220,801,696	0	221,435,050	999,366,646
建物	39,900,000	0	0	39,900,000	0	39,900,000	0
合計	2,417,955,938	151,149,090	135,042,696	2,434,062,332	287,209,191	261,335,050	2,459,936,473

(保有面積)

(単位：㎡)

区 分	元年度末 現在高	2年度中増減高		2年度末 現在高	3年度中増減高		3年度末 現在高
		増	減		増	減	
土地	66,648.57	161.85	2,004.29	64,806.13	0.00	2,455.12	62,351.01
建物	764.27	0.00	0.00	764.27	0.00	702.00	62.27
合計	67,412.84	161.85	2,004.29	65,570.40	0.00	3,157.12	62,413.28

### 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	元年度末 現在高	2年度中増減高				2年度末 現在高	3年度中増減高				3年度末 現在高
		増		減			増		減		
現金	10,166,383	償還金	13,411,020	貸付金	27,654,000	12,066,980	償還金	13,405,300	貸付金	28,608,000	10,567,181
		繰入金	16,143,577				繰入金	13,702,901			
債 権	157,657,220	貸付金	27,654,000	償還金	13,411,020	167,441,700	貸付金	28,608,000	償還金	13,405,300	177,080,200
				返還免除	4,458,500				返還免除	5,564,200	
合計	167,823,603	—	57,208,597	—	45,523,520	179,508,680	—	55,716,201	—	47,577,500	187,647,381

# 決 算 審 查 資 料

## 資料 1

## 一 般 会 計 及 び 特 別

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		110,924,880	69.6	241,725	110,683,155	73.2
特 別 会 計		48,508,768	30.4	8,085,386	40,423,382	26.8
内 訳	国民健康保険事業	19,563,064	12.3	1,541,369	18,021,695	11.9
	宍道国民健康保険診療施設事業	152,526	0.1	24,429	128,097	0.1
	後期高齢者医療保険事業	5,549,486	3.5	3,024,303	2,525,183	1.7
	介護保険事業	22,405,094	14.1	3,260,664	19,144,430	12.7
	企業団地事業	476,895	0.3	234,621	242,274	0.2
	公園墓地事業	199,663	0.1	0	199,663	0.1
	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	1,098	0.0	0	1,098	0.0
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	160,942	0.1	0	160,942	0.1
合 計		159,433,648	100.0	8,327,111	151,106,537	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。

会 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		
107,910,499	69.7	8,078,386	99,832,113	68.1	3,014,381	10,851,042
46,941,772	30.3	248,725	46,693,047	31.9	1,566,996	△6,269,665
19,275,551	12.4	7,000	19,268,551	13.2	287,513	△1,246,856
152,526	0.1	0	152,526	0.1	0	△24,429
5,478,619	3.5	0	5,478,619	3.7	70,867	△2,953,436
21,437,162	13.8	0	21,437,162	14.6	967,932	△2,292,732
476,895	0.3	241,725	235,170	0.2	0	7,104
7,246	0.0	0	7,246	0.0	192,417	192,417
1,095	0.0	0	1,095	0.0	3	3
112,678	0.1	0	112,678	0.1	48,264	48,264
154,852,271	100.0	8,327,111	146,525,160	100.0	4,581,377	4,581,377

## 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		110,924,880	107,910,499	3,014,381
特 別 会 計		48,508,768	46,941,772	1,566,996
内       訳	国 民 健 康 保 険 事 業	19,563,064	19,275,551	287,513
	宍道国民健康保険診療施設事業	152,526	152,526	0
	後期高齢者医療保険事業	5,549,486	5,478,619	70,867
	介 護 保 険 事 業	22,405,094	21,437,162	967,932
	企 業 団 地 事 業	476,895	476,895	0
	公 園 墓 地 事 業	199,663	7,246	192,417
	鹿島町恵曇・講武・御津・佐太財産区	1,098	1,095	3
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	160,942	112,678	48,264
合 計		159,433,648	154,852,271	4,581,377

## 資料3

## 財政力指数の推移

(単位：千円)

区 分	年 度		元
	3	2	
基 準 財 政 収 入 額	25,144,100	26,307,745	25,052,810
〃 需 要 額	45,864,699	44,988,020	43,795,047
財 政 力 指 数	0.568	0.579	0.577

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)
568,888	2,445,493	2,458,628	△13,135
0	1,566,996	1,193,671	373,325
0	287,513	229,147	58,366
0	0	0	0
0	70,867	71,642	△775
0	967,932	687,081	280,851
0	0	0	0
0	192,417	186,277	6,140
0	3	3	0
0	48,264	19,521	28,743
568,888	4,012,489	3,652,299	360,190

資料 4

経常一般財源等比率の推移

(単位：千円、%)

年度 区 分	3	2	元
経常一般財源等(A)	55,220,951	52,318,840	53,117,446
標準財政規模(B)	56,345,740	55,201,772	54,570,903
経常一般財源等比率(A)/(B)	98.0	94.8	97.3

## 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		
		3	2	元
一 般 会 計	歳入決算額	110,924,880	128,014,657	101,837,916
	歳出決算額	107,910,499	125,194,855	100,337,960
	形式収支	3,014,381	2,819,802	1,499,956
	翌年度へ繰り越すべき財源	568,888	361,174	180,070
	実質収支	2,445,493	2,458,628	1,319,886
	単年度収支	△13,135	1,138,742	△10,253
特 別 会 計	歳入決算額	48,508,768	47,383,881	47,011,608
	歳出決算額	46,941,772	46,190,210	45,768,667
	形式収支	1,566,996	1,193,671	1,242,941
	翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0
	実質収支	1,566,996	1,193,671	1,242,941
	単年度収支	373,325	△49,270	148,627
合 計	歳入決算額	159,433,648	175,398,538	148,849,524
	歳出決算額	154,852,271	171,385,065	146,106,627
	形式収支	4,581,377	4,013,473	2,742,897
	翌年度へ繰り越すべき財源	568,888	361,174	180,070
	実質収支	4,012,489	3,652,299	2,562,827
	単年度収支	360,190	1,089,472	138,374

## 資料6

## 一般会計経常収支比率の推移

(単位：千円、%)

区 分		年 度		3		2		元	
		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		110,924,880	—	128,014,657	—	101,837,916	—		
うち経常一般財源等(A)		57,997,551	—	55,599,840	—	56,030,146	—		
歳出決算額		107,910,499	—	125,194,855	—	100,337,960	—		
うち経常経費充当一般財源等(B)		52,217,397	90.0	52,463,147	94.4	50,616,173	90.3		
内 的 経 費	人件費	15,227,751	26.3	15,404,155	27.7	13,066,170	23.3		
	扶助費	7,402,880	12.8	7,288,480	13.1	7,433,415	13.3		
	公債費	11,300,169	19.5	11,484,644	20.7	11,890,224	21.2		
	(元利償還金)	(11,299,544)	(19.5)	(11,483,917)	(20.7)	(11,889,310)	(21.2)		
	(一時借入金利子)	(625)	(0.0)	(727)	(0.0)	(914)	(0.0)		
	小計	33,930,800	58.6	34,177,279	61.5	32,389,809	57.8		
記 の 他	物件費	7,317,209	12.6	6,989,411	12.6	7,256,139	13.0		
	維持補修費	660,930	1.1	759,523	1.4	451,894	0.8		
	補助費等	4,066,664	7.0	4,275,853	7.7	4,385,178	7.8		
	繰出金	6,241,794	10.7	6,261,081	11.3	6,133,153	10.9		
	小計	18,286,597	31.4	18,285,868	33.0	18,226,364	32.5		

※経常一般財源等(A)の欄の数値には、臨時財政対策債及び減収補填債特例分が加算されている。

## 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>120,077,166</b>	<b>100.0</b>	<b>111,887,537</b>	<b>100.0</b>	<b>93.2</b>
1 市 税	27,570,489	23.0	28,908,661	25.8	104.9
2 地 方 譲 与 税	747,372	0.6	727,610	0.7	97.4
3 利 子 割 交 付 金	54,544	0.0	33,724	0.0	61.8
4 配 当 割 交 付 金	90,090	0.1	127,757	0.1	141.8
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	79,289	0.1	118,307	0.1	149.2
6 法 人 事 業 税 交 付 金	346,281	0.3	427,584	0.4	123.5
7 地 方 消 費 税 交 付 金	4,523,825	3.8	4,857,187	4.3	107.4
8 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	9,939	0.0	7,786	0.0	78.3
9 環 境 性 能 割 交 付 金	33,313	0.0	33,211	0.0	99.7
10 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	12,294	0.0	12,315	0.0	100.2
11 地 方 特 例 交 付 金	673,919	0.6	657,589	0.6	97.6
12 地 方 交 付 税	23,230,157	19.3	23,230,157	20.8	100.0
13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	34,995	0.0	32,917	0.0	94.1
14 分 担 金 及 び 負 担 金	736,363	0.6	642,419	0.6	87.2
15 使 用 料 及 び 手 数 料	2,502,276	2.1	2,201,943	2.0	88.0
16 国 庫 支 出 金	30,957,130	25.8	27,032,832	24.2	87.3
17 県 支 出 金	8,231,942	6.9	7,380,188	6.6	89.7
18 財 産 収 入	976,572	0.8	846,145	0.8	86.6
19 寄 附 金	193,734	0.2	199,310	0.2	102.9
20 繰 入 金	1,329,777	1.1	731,778	0.7	55.0
21 繰 越 金	2,819,802	2.3	2,819,802	2.5	100.0
22 諸 収 入	2,815,163	2.3	3,203,815	2.9	113.8
23 市 債	12,107,900	10.1	7,654,500	6.8	63.2
<b>特 別 会 計</b>	<b>48,358,386</b>	<b>100.0</b>	<b>49,218,652</b>	<b>100.0</b>	<b>101.8</b>
国 民 健 康 保 険 事 業	19,816,119	41.0	20,074,984	40.8	101.3
宍 道 国 民 健 康 保 険 診 療 施 設 事 業	164,941	0.3	152,527	0.3	92.5
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 事 業	5,546,482	11.5	5,561,484	11.3	100.3
介 護 保 険 事 業	22,203,809	45.9	22,487,898	45.7	101.3
企 業 団 地 事 業	476,897	1.0	476,894	1.0	100.0
公 園 墓 地 事 業	7,649	0.0	199,663	0.4	2,610.3
鹿 島 町 恵 曇 ・ 講 武 ・ 御 津 ・ 佐 太 財 産 区	1,381	0.0	1,098	0.0	79.5
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	141,108	0.3	264,104	0.5	187.2
<b>合 計</b>	<b>168,435,552</b>		<b>161,106,189</b>		<b>95.6</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>110,924,880</b>	<b>100.0</b>	<b>92.4</b>	<b>99.1</b>	<b>70,251</b>	<b>100.0</b>	<b>892,407</b>	<b>100.0</b>
28,452,417	25.7	103.2	98.4	40,161	57.2	416,084	46.6
727,610	0.7	97.4	100.0	0	0.0	0	0.0
33,724	0.0	61.8	100.0	0	0.0	0	0.0
127,757	0.1	141.8	100.0	0	0.0	0	0.0
118,307	0.1	149.2	100.0	0	0.0	0	0.0
427,584	0.4	123.5	100.0	0	0.0	0	0.0
4,857,187	4.4	107.4	100.0	0	0.0	0	0.0
7,786	0.0	78.3	100.0	0	0.0	0	0.0
33,211	0.0	99.7	100.0	0	0.0	0	0.0
12,315	0.0	100.2	100.0	0	0.0	0	0.0
657,589	0.6	97.6	100.0	0	0.0	0	0.0
23,230,157	20.9	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
32,917	0.0	94.1	100.0	0	0.0	0	0.0
632,442	0.6	85.9	98.4	14	0.0	9,963	1.1
2,179,913	2.0	87.1	99.0	57	0.1	21,972	2.5
27,032,832	24.4	87.3	100.0	0	0.0	0	0.0
7,380,188	6.7	89.7	100.0	0	0.0	0	0.0
845,794	0.8	86.6	100.0	0	0.0	351	0.0
199,310	0.2	102.9	100.0	0	0.0	0	0.0
731,778	0.7	55.0	100.0	0	0.0	0	0.0
2,819,802	2.5	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
2,729,760	2.5	97.0	85.2	30,018	42.7	444,038	49.8
7,654,500	6.9	63.2	100.0	0	0.0	0	0.0
<b>48,508,768</b>	<b>100.0</b>	<b>100.3</b>	<b>98.6</b>	<b>37,220</b>	<b>100.0</b>	<b>672,664</b>	<b>100.0</b>
19,563,064	40.3	98.7	97.4	24,963	67.1	486,956	72.4
152,527	0.3	92.5	100.0	0	0.0	0	0.0
5,549,487	11.4	100.1	99.8	580	1.6	11,417	1.7
22,405,094	46.2	100.9	99.6	11,676	31.4	71,128	10.6
476,894	1.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
199,663	0.4	2,610.3	100.0	0	0.0	0	0.0
1,098	0.0	79.5	100.0	0	0.0	0	0.0
160,942	0.3	114.1	60.9	0	0.0	103,163	15.3
<b>159,433,648</b>		<b>94.7</b>	<b>99.0</b>	<b>107,471</b>		<b>1,565,070</b>	

## 一般会計款別

款	区分 年度	収 入 済 額					
		3	構成比率	2	構成比率	元	構成比率
1	市 税	28,452,417	25.7	28,463,499	22.2	29,182,348	28.7
2	地 方 譲 与 税	727,610	0.7	767,998	0.6	750,683	0.7
3	利 子 割 交 付 金	33,724	0.0	36,481	0.0	34,246	0.0
4	配 当 割 交 付 金	127,757	0.1	80,469	0.1	95,564	0.1
5	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	118,307	0.1	86,185	0.1	46,236	0.0
6	法 人 事 業 税 税 交 付 金	427,584	0.4	272,798	0.2	—	—
7	地 方 消 費 税 交 付 金	4,857,187	4.4	4,460,006	3.5	3,674,134	3.6
8	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	7,786	0.0	7,058	0.0	8,392	0.0
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	—	—	—	—	67,734	0.1
9	環 境 性 能 割 交 付 金	33,211	0.0	38,431	0.0	16,310	0.0
10	国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	12,315	0.0	12,294	0.0	11,883	0.0
11	地 方 特 例 交 付 金	657,589	0.6	189,574	0.1	494,711	0.5
12	地 方 交 付 税	23,230,157	20.9	21,003,925	16.4	21,929,024	21.5
13	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	32,917	0.0	35,336	0.0	32,536	0.0
14	分 担 金 及 び 負 担 金	632,442	0.6	627,449	0.5	946,724	0.9
15	使 用 料 及 び 手 数 料	2,179,913	2.0	2,152,960	1.7	2,574,509	2.5
16	国 庫 支 出 金	27,032,832	24.4	43,552,414	34.0	17,954,057	17.6
17	県 支 出 金	7,380,188	6.7	8,167,229	6.4	6,876,454	6.8
18	財 産 収 入	845,794	0.8	1,326,455	1.0	904,818	0.9
19	寄 附 金	199,310	0.2	127,506	0.1	110,583	0.1
20	繰 入 金	731,778	0.7	2,442,104	1.9	1,160,639	1.1
21	繰 越 金	2,819,802	2.5	1,499,956	1.2	1,486,514	1.5
22	諸 収 入	2,729,760	2.5	3,514,428	2.7	3,671,216	3.6
23	市 債	7,654,500	6.9	9,150,100	7.1	9,808,600	9.6
	合 計	110,924,880	100.0	128,014,657	100.0	101,837,916	100.0

歳入の推移

(単位：千円、%)

増減率			指数(元年度=100)		収入率		
3	2	元	3	2	3	2	元
0.0	△ 2.5	1.8	97.5	97.5	98.4	97.4	98.3
△ 5.3	2.3	2.8	96.9	102.3	100.0	100.0	100.0
△ 7.6	6.5	△ 55.5	98.5	106.5	100.0	100.0	100.0
58.8	△ 15.8	15.9	133.7	84.2	100.0	100.0	100.0
37.3	86.4	△ 35.2	255.9	186.4	100.0	100.0	100.0
56.7	皆増	—	—	—	100.0	100.0	—
8.9	21.4	△ 7.5	132.2	121.4	100.0	100.0	100.0
10.3	△ 15.9	△ 18.9	92.8	84.1	100.0	100.0	100.0
—	皆減	△ 52.1	—	—	—	—	100.0
△ 13.6	135.6	皆増	203.6	235.6	100.0	100.0	100.0
0.2	3.5	39.2	103.6	103.5	100.0	100.0	100.0
246.9	△ 61.7	286.7	132.9	38.3	100.0	100.0	100.0
10.6	△ 4.2	△ 0.1	105.9	95.8	100.0	100.0	100.0
△ 6.8	8.6	△ 5.3	101.2	108.6	100.0	100.0	100.0
0.8	△ 33.7	△ 29.3	66.8	66.3	98.4	98.3	98.7
1.3	△ 16.4	1.6	84.7	83.6	99.0	98.9	99.1
△ 37.9	142.6	10.5	150.6	242.6	100.0	100.0	100.0
△ 9.6	18.8	△ 2.8	107.3	118.8	100.0	100.0	100.0
△ 36.2	46.6	△ 16.1	93.5	146.6	100.0	100.0	94.9
56.3	15.3	△ 15.4	180.2	115.3	100.0	100.0	100.0
△ 70.0	110.4	△ 17.4	63.0	210.4	100.0	100.0	100.0
88.0	0.9	13.2	189.7	100.9	100.0	100.0	100.0
△ 22.3	△ 4.3	△ 7.3	74.4	95.7	85.2	87.8	87.9
△ 16.3	△ 6.7	20.7	78.0	93.3	100.0	100.0	100.0
<b>△ 13.3</b>	<b>25.7</b>	<b>2.8</b>	<b>108.9</b>	<b>125.7</b>	<b>99.1</b>	<b>99.0</b>	<b>98.9</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
		3 年 度	構 成 比 率	2 年 度	構 成 比 率		
自 主 財 源	1 市 税	28,452,417	25.7	28,463,499	22.2	△11,082	0.0
	14 分 担 金 及 び 負 担 金	632,442	0.6	627,449	0.5	4,992	0.8
	15 使 用 料 及 び 手 数 料	2,179,913	2.0	2,152,960	1.7	26,953	1.3
	18 財 産 収 入	845,794	0.8	1,326,455	1.0	△480,661	△ 36.2
	19 寄 附 金	199,310	0.2	127,506	0.1	71,803	56.3
	20 繰 入 金	731,778	0.7	2,442,104	1.9	△1,710,326	△ 70.0
	21 繰 越 金	2,819,802	2.5	1,499,956	1.2	1,319,846	88.0
	22 諸 収 入	2,729,760	2.5	3,514,428	2.7	△784,668	△ 22.3
	小 計	<b>38,591,216</b>	<b>34.8</b>	<b>40,154,357</b>	<b>31.4</b>	<b>△1,563,143</b>	<b>△ 3.9</b>
依 存 財 源	2 地 方 譲 与 税	727,610	0.7	767,998	0.6	△40,388	△ 5.3
	3 利 子 割 交 付 金	33,724	0.0	36,481	0.0	△2,757	△ 7.6
	4 配 当 割 交 付 金	127,757	0.1	80,469	0.1	47,288	58.8
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	118,307	0.1	86,185	0.1	32,122	37.3
	6 法 人 事 業 税 交 付 金	427,584	0.4	272,798	0.2	154,786	56.7
	7 地 方 消 費 税 交 付 金	4,857,187	4.4	4,460,006	3.5	397,181	8.9
	8 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	7,786	0.0	7,058	0.0	728	10.3
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	—	—	—	—	—	—
	9 環 境 性 能 割 交 付 金	33,211	0.0	38,431	0.0	△5,220	△ 13.6
	10 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	12,315	0.0	12,294	0.0	21	0.2
	11 地 方 特 例 交 付 金	657,589	0.6	189,574	0.1	468,015	246.9
	12 地 方 交 付 税	23,230,157	20.9	21,003,925	16.4	2,226,232	10.6
	13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	32,917	0.0	35,336	0.0	△2,419	△ 6.8
	16 国 庫 支 出 金	27,032,832	24.4	43,552,414	34.0	△16,519,582	△ 37.9
17 県 支 出 金	7,380,188	6.7	8,167,229	6.4	△787,041	△ 9.6	
23 市 債	7,654,500	6.9	9,150,100	7.1	△1,495,600	△ 16.3	
小 計	<b>72,333,664</b>	<b>65.2</b>	<b>87,860,298</b>	<b>68.6</b>	<b>△15,526,634</b>	<b>△ 17.7</b>	
合 計	<b>110,924,880</b>	<b>100.0</b>	<b>128,014,657</b>	<b>100.0</b>	<b>△17,089,777</b>	<b>△ 13.3</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		区 分	決 算 額				比 較 増 減	増 減 率
			3 年 度	構 成 比 率	2 年 度	構 成 比 率		
一 般 財 源	1	市 税	28,452,417	25.7	28,463,499	22.2	△11,082	0.0
	2	地 方 譲 与 税	727,610	0.7	767,998	0.6	△40,388	△ 5.3
	3	利 子 割 交 付 金	33,724	0.0	36,481	0.0	△2,757	△ 7.6
	4	配 当 割 交 付 金	127,757	0.1	80,469	0.1	47,288	58.8
	5	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	118,307	0.1	86,185	0.1	32,122	37.3
	6	法 人 事 業 税 交 付 金	427,584	0.4	272,798	0.2	154,786	56.7
	7	地 方 消 費 税 交 付 金	4,857,187	4.4	4,460,006	3.5	397,181	8.9
	8	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	7,786	0.0	7,058	0.0	728	10.3
		自 動 車 取 得 税 交 付 金	—	—	—	—	—	—
	9	環 境 性 能 割 交 付 金	33,211	0.0	38,431	0.0	△5,220	△ 13.6
	10	国 有 提 供 施 設 等 所 在 地 市 町 村 助 成 交 付 金	12,315	0.0	12,294	0.0	21	0.2
	11	地 方 特 例 交 付 金	657,589	0.6	189,574	0.1	468,015	246.9
	12	地 方 交 付 税	23,230,157	20.9	21,003,925	16.4	2,226,232	10.6
	13	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	32,917	0.0	35,336	0.0	△2,419	△ 6.8
	14	分 担 金 及 び 負 担 金	2,216	0.0	717	0.0	1,499	209.1
	15	使 用 料 及 び 手 数 料	98,381	0.1	90,944	0.1	7,437	8.2
	16	国 庫 支 出 金	4,455,020	4.0	5,848,874	4.6	△1,393,854	△ 23.8
	17	県 支 出 金	318,547	0.3	656,235	0.5	△337,688	△ 51.5
	18	財 産 収 入	683,174	0.6	1,022,973	0.8	△339,799	△ 33.2
	20	繰 入 金	122,392	0.1	1,500,000	1.2	△1,377,608	△ 91.8
	21	繰 越 金	2,497,231	2.3	1,382,075	1.1	1,115,156	80.7
	22	諸 収 入	589,709	0.5	632,446	0.5	△42,737	△ 6.8
	23	市 債	2,776,800	2.5	3,281,000	2.6	△504,200	△ 15.4
	小 計	<b>70,262,031</b>	<b>63.3</b>	<b>69,869,318</b>	<b>54.6</b>	<b>392,713</b>	<b>0.6</b>	
特 定 財 源	14	分 担 金 及 び 負 担 金	630,226	0.6	626,732	0.5	3,494	0.6
	15	使 用 料 及 び 手 数 料	2,081,532	1.9	2,062,016	1.6	19,516	0.9
	16	国 庫 支 出 金	22,577,812	20.4	37,703,540	29.5	△15,125,728	△ 40.1
	17	県 支 出 金	7,061,641	6.4	7,510,994	5.9	△449,353	△ 6.0
	18	財 産 収 入	162,620	0.1	303,483	0.2	△140,863	△ 46.4
	19	寄 附 金	199,310	0.2	127,507	0.1	71,803	56.3
	20	繰 入 金	609,386	0.5	942,104	0.7	△332,718	△ 35.3
	21	繰 越 金	322,571	0.3	117,881	0.1	204,690	173.6
	22	諸 収 入	2,140,051	1.9	2,881,982	2.3	△741,931	△ 25.7
	23	市 債	4,877,700	4.4	5,869,100	4.6	△991,400	△ 16.9
	小 計	<b>40,662,849</b>	<b>36.7</b>	<b>58,145,339</b>	<b>45.4</b>	<b>△17,482,490</b>	<b>△ 30.1</b>	
合 計			<b>110,924,880</b>	<b>100.0</b>	<b>128,014,657</b>	<b>100.0</b>	<b>△17,089,777</b>	<b>△ 13.3</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		
	3年度	2年度	元年度	3年度	2年度	元年度	3年度	2年度	元年度
市 民 税	12,771,026	12,831,568	13,238,249	△ 0.5	△ 3.1	2.3	98.9	98.6	98.7
個 人	10,341,855	10,490,869	10,230,193	△ 1.4	2.5	0.3	99.0	98.8	98.6
法 人	2,429,171	2,340,699	3,008,057	3.8	△ 22.2	9.7	98.3	97.9	99.1
固 定 資 産 税	12,672,043	12,726,870	12,942,807	△ 0.4	△ 1.7	1.3	97.9	96.0	97.8
固 定 資 産 税	12,586,813	12,640,530	12,856,523	△ 0.4	△ 1.7	1.3	97.9	96.0	97.8
国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	85,231	86,341	86,284	△ 1.3	0.1	△ 0.9	100.0	100.0	100.0
軽 自 動 車 税	675,299	658,483	626,271	2.6	5.1	3.4	98.0	97.9	97.7
軽自動車税	—	—	618,183	—	皆減	2.1	—	—	97.7
環境性能割	28,956	27,316	8,087	6.0	237.8	100.0	100.0	100.0	100.0
種 別 割	646,343	631,167	—	2.4	皆増	—	97.9	97.8	—
市 た ば こ 税	1,127,985	1,044,357	1,111,030	8.0	△ 6.0	0.5	100.0	100.0	100.0
入 湯 税	62,165	53,894	104,217	15.3	△ 48.3	2.4	100.0	100.0	100.0
都 市 計 画 税	1,143,898	1,148,327	1,159,774	△ 0.4	△ 1.0	1.3	97.9	96.0	97.8
合 計	28,452,417	28,463,499	29,182,348	0.0	△ 2.5	1.8	98.4	97.4	98.3

## 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					
		3年度		2年度		元年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	87,668,005	△ 26.00	118,477,155	△ 14.70	138,887,571	△ 13.93
	法 人	39,261,279	△ 16.76	47,168,960	83.62	25,688,091	4.37
固定資産税		253,968,120	△ 50.29	510,891,127	84.44	276,988,818	△ 5.67
軽自動車税		12,274,429	△ 7.58	13,280,723	△ 5.62	14,071,991	△ 2.26
市たばこ税		29,385	0.00	29,385	皆増	0	—
都市計画税		22,882,403	△ 50.13	45,880,177	87.71	24,441,816	△ 5.10
合 計		416,083,621	△ 43.45	735,727,527	53.25	480,078,287	△ 7.64

(単位：円、%)

区 分 税 目		不 納 欠 損 額					
		3年度		2年度		元年度	
		金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
市民税	個 人	16,812,075	51.17	11,121,167	55.07	7,171,569	△ 2.83
	法 人	1,730,921	△ 42.35	3,002,412	219.34	940,200	64.06
固定資産税		18,634,634	△ 15.21	21,977,771	19.63	18,371,880	48.41
軽自動車税		1,308,647	43.32	913,086	23.56	739,006	△ 9.80
都市計画税		1,674,917	△ 13.62	1,939,047	20.56	1,608,393	49.68
合 計		40,161,194	3.10	38,953,483	35.11	28,831,048	29.72

## 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	2 年 度	
							収 入 率	収 入 未 済 額
分 担 金 及 び 負 担 金	老人福祉費負担金	59,554,390	58,411,691	98.08	1,142,699	0	98.03	1,180,199
	児童福祉費負担金	507,391,805	498,557,490	98.26	8,819,915	14,400	98.03	9,265,575
使 用 料 及 び 手 数 料	児童クラブ使用料	123,248,370	122,766,980	99.61	481,390	0	98.19	792,830
	行政財産使用料 (商工使用料中)	4,167,039	4,147,439	99.53	0	19,600	99.55	19,600
	道路占用料	56,391,462	56,345,526	99.92	8,040	37,896	99.92	44,588
	河川占用料	1,139,670	1,122,614	98.50	17,056	0	99.57	4,774
	住宅使用料	489,821,739	471,026,666	96.16	18,795,073	0	96.26	18,647,029
	住宅駐車場使用料	34,240,168	33,893,262	98.99	346,906	0	99.17	292,210
	行政財産使用料 (土木使用料中)	8,560,508	8,560,508	100.00	0	0	99.99	704
	庁舎使用料	268,474	261,174	97.28	7,300	0	100.00	0
	授業料	34,125,300	34,125,300	100.00	0	0	99.73	89,100
	保育料	8,510,510	7,776,740	91.38	733,770	0	91.87	775,650
	松江城登閣料	89,467,745	89,315,917	99.83	151,828	0	100.00	0
	共通入場券入場料	17,347,310	17,181,540	99.04	165,770	0	100.00	0
	城山公園使用料	132,661	132,441	99.83	220	0	89.48	5,880
	行政財産使用料 (教育使用料中)	15,246,610	15,077,702	98.89	168,908	0	97.78	230,006
	し尿処理手数料	84,611,565	84,577,228	99.96	34,337	0	100.00	0
公園墓地管理手数料	20,820,000	20,277,590	97.39	542,410	0	96.92	637,260	
南北霊苑管理手数料	4,411,790	3,893,140	88.24	518,650	0	85.77	617,280	
収 入 産	財産貸付収入	168,309,345	167,958,293	99.79	351,052	0	99.90	237,408
諸 収 入	結婚資金貸付金元利収入	1,042,078	13,514	1.30	1,028,564	0	3.09	1,042,078
	住宅新築資金等貸付金元利収入	218,606,614	6,898,991	3.16	211,707,623	0	2.98	218,606,614
	総務費雑入	179,174,451	175,363,427	97.87	3,811,024	0	100.00	0
	民生費雑入	467,965,289	217,959,718	46.58	219,990,152	30,015,419	44.47	233,946,370
	衛生費雑入	556,915,211	556,915,211	100.00	0	0	99.96	251,613
	商工費雑入	51,810,596	51,810,096	100.00	0	500	100.00	500
	土木費雑入	42,945,908	35,561,624	82.81	7,382,684	1,600	71.68	7,683,884
	消防費雑入	54,614,981	54,598,736	99.97	16,245	0	100.00	0
教育費雑入	99,939,531	99,838,090	99.90	101,441	0	99.98	103,124	
小 計					476,323,057	30,089,415		494,474,276

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	2 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	3,932,319,594	3,432,107,194	87.28	475,565,698	24,646,702	87.70	474,572,343
	国民健康保険税	4,491,353	944,840	21.04	3,229,773	316,740	13.35	4,491,353
	雑 入	76,132,031	67,971,353	89.28	8,160,678	0	92.57	8,473,075
後期高齢者医療保険事業	後期高齢者医療保険料	2,369,960,821	2,357,963,183	99.49	11,417,160	580,478	99.54	10,493,911
介護保険事業	介護保険料	4,554,997,013	4,472,227,985	98.18	71,092,608	11,676,420	98.02	71,373,413
	手 数 料	642,020	633,860	98.73	8,160	0	100.00	0
	雑 入	17,347,013	17,320,121	99.84	26,892	0	99.76	26,892
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	貸付金元利収入	186,071,984	82,930,638	44.57	103,141,346	0	45.22	98,811,011
	雑 入	34,204	13,004	38.02	21,200	0	38.17	21,200
小 計					672,663,515	37,220,340		668,263,198
合 計					1,148,986,572	67,309,755		1,162,737,474

## 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>120,077,166</b>	<b>100.0</b>	<b>107,910,499</b>	<b>100.0</b>	<b>89.9</b>	<b>656,312</b>
1 議 会 費	480,391	0.4	455,678	0.4	94.9	0
2 総 務 費	12,186,514	10.1	11,433,458	10.6	93.8	451,497
3 民 生 費	45,398,877	37.8	42,619,728	39.5	93.9	0
4 衛 生 費	13,775,418	11.5	12,166,621	11.3	88.3	53,532
5 労 働 費	321,368	0.3	303,821	0.3	94.5	0
6 農 林 水 産 業 費	3,302,553	2.8	2,546,626	2.4	77.1	0
7 商 工 費	3,682,832	3.1	3,334,685	3.1	90.5	0
8 土 木 費	10,618,607	8.8	8,439,838	7.8	79.5	132,000
9 消 防 費	2,742,742	2.3	2,685,385	2.5	97.9	0
10 教 育 費	11,391,556	9.5	9,946,680	9.2	87.3	19,284
11 災 害 復 旧 費	2,959,041	2.5	943,631	0.9	31.9	0
12 公 債 費	12,635,675	10.5	12,517,759	11.6	99.1	0
13 諸 支 出 金	531,592	0.4	516,590	0.5	97.2	0
14 予 備 費	50,000	0.0	0	0.0	0.0	0
<b>特 別 会 計</b>	<b>48,358,386</b>	<b>100.0</b>	<b>46,941,772</b>	<b>100.0</b>	<b>97.1</b>	<b>0</b>
国民健康保険事業	19,816,119	41.0	19,275,551	41.1	97.3	0
六道国民健康保険 診療施設事業	164,941	0.3	152,527	0.3	92.5	0
後期高齢者 医療保険事業	5,546,482	11.5	5,478,620	11.7	98.8	0
介護保険事業	22,203,809	45.9	21,437,162	45.7	96.5	0
企業団地事業	476,897	1.0	476,894	1.0	100.0	0
公園墓地事業	7,649	0.0	7,246	0.0	94.7	0
鹿島町恵曇・講武・ 御津・佐太財産区	1,381	0.0	1,094	0.0	79.3	0
母子父子寡婦福祉 資金貸付事業	141,108	0.3	112,678	0.2	79.9	0
<b>合 計</b>	<b>168,435,552</b>		<b>154,852,271</b>		<b>91.9</b>	<b>656,312</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
6,326,660	0	6,982,973	100.0	5.8	5,183,695	100.0	4.3
0	0	0	0.0	0.0	24,713	0.5	5.1
42,971	0	494,468	7.1	4.1	258,588	5.0	2.1
1,165,494	0	1,165,494	16.7	2.6	1,613,655	31.1	3.6
653,477	0	707,008	10.1	5.1	901,789	17.4	6.5
0	0	0	0.0	0.0	17,547	0.3	5.5
470,016	0	470,016	6.7	14.2	285,912	5.5	8.7
0	0	0	0.0	0.0	348,147	6.7	9.5
1,595,413	0	1,727,413	24.7	16.3	451,357	8.7	4.3
0	0	0	0.0	0.0	57,357	1.1	2.1
780,064	0	799,348	11.4	7.0	645,528	12.5	5.7
1,619,226	0	1,619,226	23.2	54.7	396,184	7.6	13.4
0	0	0	0.0	0.0	117,916	2.3	0.9
0	0	0	0.0	0.0	15,002	0.3	2.8
0	0	0	0.0	0.0	50,000	1.0	100.0
0	0	0	0.0	0.0	1,416,613	100.0	2.9
0	0	0	0.0	0.0	540,568	38.2	2.7
0	0	0	0.0	0.0	12,414	0.9	7.5
0	0	0	0.0	0.0	67,862	4.8	1.2
0	0	0	0.0	0.0	766,647	54.1	3.5
0	0	0	0.0	0.0	3	0.0	0.0
0	0	0	0.0	0.0	403	0.0	5.3
0	0	0	0.0	0.0	287	0.0	20.7
0	0	0	0.0	0.0	28,430	2.0	20.1
6,326,660	0	6,982,973		4.1	6,600,308		3.9

## 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 (元年度 = 100)	
	3	構成 比率	2	構成 比率	元	構成 比率	3	2	元	3	2
1 議会費	455,678	0.4	461,610	0.4	489,732	0.5	△ 1.3	△ 5.7	0.0	93.0	94.3
2 総務費	11,433,458	10.6	31,568,062	25.2	10,731,901	10.7	△ 63.8	194.2	4.6	106.5	294.2
3 民生費	42,619,728	39.5	37,787,544	30.2	35,905,972	35.8	12.8	5.2	3.1	118.7	105.2
4 衛生費	12,166,621	11.3	9,817,973	7.8	10,098,795	10.1	23.9	△ 2.8	4.0	120.5	97.2
5 労働費	303,821	0.3	311,738	0.2	287,026	0.3	△ 2.5	8.6	△ 26.6	105.9	108.6
6 農林水 産業費	2,546,626	2.4	2,980,339	2.4	2,670,882	2.7	△ 14.6	11.6	△ 4.9	95.3	111.6
7 商工費	3,334,685	3.1	4,309,813	3.4	3,101,438	3.1	△ 22.6	39.0	△ 11.4	107.5	139.0
8 土木費	8,439,838	7.8	9,515,385	7.6	8,460,305	8.4	△ 11.3	12.5	△ 12.0	99.8	112.5
9 消防費	2,685,385	2.5	2,548,300	2.0	2,674,109	2.7	5.4	△ 4.7	△ 10.5	100.4	95.3
10 教育費	9,946,680	9.2	13,408,038	10.7	12,819,341	12.8	△ 25.8	4.6	38.5	77.6	104.6
11 災害復 旧費	943,631	0.9	134,783	0.1	103,801	0.1	600.1	29.8	14.1	909.1	129.8
12 公債費	12,517,759	11.6	11,824,021	9.4	12,717,044	12.7	5.9	△ 7.0	△ 5.0	98.4	93.0
13 諸支出 金	516,590	0.5	527,248	0.4	277,614	0.3	△ 2.0	89.9	0.0	186.1	189.9
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	—	—	—	—	—
合 計	107,910,499	100.0	125,194,855	100.0	100,337,960	100.0	△ 13.8	24.8	2.8	107.5	124.8

## 一般会計性質別歳出の内訳

(単位：千円、%)

年度		3		2		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	16,859,531	15.6	16,831,747	13.4	27,784	0.2	
	物件費	14,960,575	13.9	12,992,578	10.4	1,967,997	15.1	
	扶助費	29,736,687	27.6	24,867,346	19.9	4,869,341	19.6	
	維持補修費	684,665	0.6	779,726	0.6	△95,061	△ 12.2	
	補助費等	12,293,492	11.4	33,754,091	27.0	△21,460,599	△ 63.6	
	小計	<b>74,534,950</b>	<b>69.1</b>	<b>89,225,488</b>	<b>71.3</b>	<b>△14,690,538</b>	<b>△ 16.5</b>	
投資的 経費	普通建設事業費	8,866,910	8.2	12,766,312	10.2	△3,899,402	△ 30.5	
	内訳	補助	(3,829,145)	(3.5)	(6,442,844)	(5.1)	△2,613,699	(△ 40.6)
		単独	(4,601,779)	(4.3)	(5,786,554)	(4.6)	△1,184,775	(△ 20.5)
		その他	(435,986)	(0.4)	(536,914)	(0.4)	△100,928	(△ 18.8)
	災害復旧事業費	943,631	0.9	134,784	0.1	808,847	600.1	
	小計	<b>9,810,541</b>	<b>9.1</b>	<b>12,901,096</b>	<b>10.3</b>	<b>△3,090,555</b>	<b>△ 24.0</b>	
公債 費	元利償還金	12,517,100	11.6	11,823,293	9.4	693,807	5.9	
	一時借入金利子	625	0.0	727	0.0	△102	△ 14.0	
	小計	<b>12,517,725</b>	<b>11.6</b>	<b>11,824,020</b>	<b>9.4</b>	<b>693,705</b>	<b>5.9</b>	
その他	積立金	1,294,643	1.2	1,316,409	1.1	△21,766	△ 1.7	
	投資・出資金・貸付金	1,556,289	1.4	1,922,388	1.5	△366,099	△ 19.0	
	繰出金	8,196,351	7.6	8,005,454	6.4	190,897	2.4	
	小計	<b>11,047,283</b>	<b>10.2</b>	<b>11,244,251</b>	<b>9.0</b>	<b>△196,968</b>	<b>△ 1.8</b>	
合計		<b>107,910,499</b>	<b>100.0</b>	<b>125,194,855</b>	<b>100.0</b>	<b>△17,284,356</b>	<b>△ 13.8</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	3		3,381,281	△ 0.5	3,432,107	△ 2.2	101.5	50,826
	2		3,399,745	△ 5.3	3,510,573	△ 2.3	103.3	110,828
	元		3,588,601	△ 1.9	3,593,574	△ 2.6	100.1	4,973
2 国民健康保険税	3		592	18.2	945	33.2	159.6	353
	2		501	△ 59.7	709	28.5	141.6	208
	元		1,244	△ 36.2	552	19.6	44.4	△ 692
3 使用料及び 手数料	3		1,532	△ 4.8	1,287	△ 7.5	84.0	△ 245
	2		1,610	△ 6.2	1,391	△ 9.4	86.4	△ 219
	元		1,716	△ 29.0	1,535	△ 3.7	89.4	△ 181
4 国庫支出金	3		1	△ 100.0	11,372	△ 77.0	1,137,200.0	11,371
	2		57,562	1,768.3	49,513	4,571.0	86.0	△ 8,049
	元		3,081	308,000.0	1,060	339.8	34.4	△ 2,021
5 県支出金	3		14,505,974	3.5	14,220,221	7.4	98.0	△ 285,753
	2		14,011,158	△ 1.1	13,242,660	△ 3.7	94.5	△ 768,498
	元		14,169,820	△ 0.9	13,749,323	△ 2.1	97.0	△ 420,497
6 財産収入	3		1,375	△ 10.5	1,375	△ 10.5	100.0	0
	2		1,537	△ 16.1	1,537	△ 16.1	100.0	0
	元		1,833	47.6	1,833	47.6	100.0	0
7 繰入金	3		1,611,949	0.9	1,592,871	0.6	98.8	△ 19,078
	2		1,597,401	△ 11.2	1,583,535	△ 11.4	99.1	△ 13,866
	元		1,799,843	9.6	1,787,723	10.1	99.3	△ 12,210
8 繰越金	3		229,147	161.1	229,147	161.1	100.0	0
	2		87,765	△ 54.6	87,764	△ 54.6	100.0	△ 1
	元		193,413	△ 84.0	193,413	△ 84.0	100.0	0
9 諸収入	3		84,268	△ 6.0	73,740	△ 34.1	87.5	△ 10,528
	2		89,620	234.6	111,848	56.9	124.8	22,228
	元		26,787	1.4	71,289	86.0	266.1	44,502
合 計	3		19,816,119	3.0	19,563,064	5.2	98.7	△ 253,055
	2		19,246,899	△ 2.7	18,589,530	△ 4.2	96.6	△ 657,369
	元		19,786,338	△ 5.1	19,400,303	△ 5.9	98.0	△ 386,035

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	3		493,999	53.9	479,633	53.0	97.1	14,366
	2		321,070	2.5	313,546	3.7	97.7	7,524
	元		313,234	3.1	302,363	2.1	96.5	10,871
2 保 険 給 付 費	3		14,026,733	2.9	13,744,700	6.9	98.0	282,033
	2		13,631,254	△ 1.5	12,858,524	△ 4.1	94.3	772,730
	元		13,833,328	△ 1.0	13,407,017	△ 1.5	96.9	426,311
3 国 民 健 康 保 険 事 業 費 納 付 金	3		4,733,033	△ 3.1	4,733,031	△ 3.1	100.0	2
	2		4,883,006	△ 8.9	4,883,004	△ 8.9	100.0	2
	元		5,362,126	3.6	5,362,124	3.6	100.0	2
4 保 健 事 業 費	3		309,714	3.7	245,627	7.5	79.3	64,087
	2		298,636	29.2	228,486	14.7	76.5	70,150
	元		231,124	1.3	199,247	7.7	86.2	31,877
5 基 金 積 立 金	3		178,188	450.4	1,375	△ 10.5	0.8	176,813
	2		32,374	1,666.2	1,537	△ 16.1	4.7	30,837
	元		1,833	△ 99.8	1,833	△ 99.8	100.0	0
6 公 債 費	3		1	0.0	0	—	0.0	1
	2		1	0.0	0	—	0.0	1
	元		1	△ 99.9	0	—	0.0	1
7 諸 支 出 金	3		74,451	△ 7.6	71,186	△ 5.4	95.6	3,265
	2		80,558	80.3	75,287	88.4	93.5	5,271
	元		44,692	△ 82.9	39,955	△ 84.5	89.4	4,737
予 備 費	3		—	—	—	—	—	—
	2		—	—	—	—	—	—
	元		—	—	—	—	—	—
合 計	3		19,816,119	3.0	19,275,551	5.0	97.3	540,568
	2		19,246,899	△ 2.7	18,360,384	△ 4.9	95.4	886,515
	元		19,786,338	△ 5.1	19,312,538	△ 5.4	97.6	473,800

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	3		132,000	△ 3.6	120,433	1.0	91.2	△ 11,567
	2		137,000	△ 4.9	119,229	△ 8.9	87.0	△ 17,771
	元		144,000	△ 2.0	130,879	△ 3.6	90.9	△ 13,121
2 財 産 収 入	3		444	△ 1.1	444	△ 1.1	100.0	0
	2		449	△ 6.8	449	△ 8.2	100.0	0
	元		482	△ 9.7	489	△ 8.6	101.5	7
3 繰 入 金	3		27,178	2.9	25,490	1.5	93.8	△ 1,688
	2		26,423	12.5	25,115	7.4	95.1	△ 1,308
	元		23,478	0.8	23,392	0.7	99.6	△ 86
4 繰 越 金	3		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	2		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
	元		1	0.0	0	—	0.0	△ 1
5 諸 収 入	3		5,318	0.1	5,159	4.9	97.0	△ 159
	2		5,312	0.4	4,916	△ 0.4	92.6	△ 396
	元		5,292	1.2	4,934	△ 4.7	93.2	△ 358
7 国 庫 支 出 金	3		0	皆減	1,000	皆増	—	1,000
	2		1,000	皆増	0	—	0.0	△ 1,000
	元		—	—	—	—	—	—
合 計	3		164,941	△ 3.1	152,527	1.9	92.5	△ 12,414
	2		170,185	△ 1.8	149,710	△ 6.3	88.0	△ 20,475
	元		173,253	△ 1.6	159,694	△ 3.1	92.2	△ 13,559

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	3		144,324	△ 3.5	131,921	2.2	91.4	12,403
	2		149,568	△ 2.0	129,104	△ 7.2	86.3	20,464
	元		152,636	△ 1.8	139,088	△ 3.5	91.1	13,548
2 公 債 費	3		20,617	0.0	20,606	0.0	99.9	11
	2		20,617	0.0	20,606	0.0	99.9	11
	元		20,617	0.0	20,606	0.0	99.9	11
合 計	3		164,941	△ 3.1	152,527	1.9	92.5	12,414
	2		170,185	△ 1.8	149,710	△ 6.3	88.0	20,475
	元		173,253	△ 1.6	159,694	△ 3.1	92.2	13,559

## 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	3		2,352,364	△ 0.5	2,357,963	0.4	100.2	5,599
	2		2,364,710	18.3	2,348,750	17.9	99.3	△ 15,960
	元		1,998,996	3.1	1,992,918	4.0	99.7	△ 6,078
2 使用料及び 手数料	3		323	0.0	233	△ 15.4	72.1	△ 90
	2		323	0.0	275	△ 1.8	85.3	△ 48
	元		323	0.0	280	7.8	86.8	△ 43
3 繰入金	3		3,027,157	△ 0.9	3,024,303	△ 0.9	99.9	△ 2,854
	2		3,055,306	5.1	3,052,885	5.2	99.9	△ 2,421
	元		2,906,557	8.4	2,903,101	8.3	99.9	△ 3,456
4 繰越金	3		71,642	31.2	71,642	31.2	100.0	0
	2		54,605	2.3	54,605	2.3	100.0	0
	元		53,395	△ 5.6	53,395	△ 5.6	100.0	0
5 諸収入	3		94,996	2,733.2	95,345	2,685.1	100.4	349
	2		3,353	9.0	3,423	44.3	102.1	70
	元		3,077	△ 47.4	2,373	△ 52.4	77.1	△ 704
6 国庫支出金	3		0	皆減	0	皆減	—	0
	2		865	皆増	865	皆増	100.0	0
	元		0	皆減	0	皆減	—	0
合 計	3		5,546,482	1.2	5,549,487	1.6	100.1	3,005
	2		5,479,162	10.4	5,460,804	10.3	99.7	△ 18,358
	元		4,962,348	5.8	4,952,068	6.1	99.8	△ 10,280

## 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	3		90,327	11.6	87,504	11.3	96.9	2,823
	2		80,920	△ 27.6	78,615	△ 28.0	97.2	2,305
	元		111,749	26.5	109,120	26.5	97.6	2,629
2 後期高齢者医療 広域連合納付金	3		5,453,195	1.1	5,389,788	1.5	98.8	63,407
	2		5,395,282	11.3	5,309,367	10.9	98.4	85,915
	元		4,846,692	5.4	4,786,378	5.8	98.8	60,314
3 公債費	3		100	0.0	0	—	0.0	100
	2		100	0.0	0	—	0.0	100
	元		100	0.0	0	—	0.0	100
4 諸支出金	3		2,860	0.0	1,328	12.6	46.4	1,532
	2		2,860	△ 24.9	1,180	△ 40.0	41.2	1,680
	元		3,807	7.1	1,965	60.9	51.6	1,842
合 計	3		5,546,482	1.2	5,478,620	1.7	98.8	67,862
	2		5,479,162	10.4	5,389,161	10.0	98.4	90,001
	元		4,962,348	5.8	4,897,463	6.2	98.7	64,885

## 介護保険事業特別会計予算決算の推移

区分 年度		歳 入				(単位：千円、%)	
		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
1 保 険 料	3	4,450,375	1.8	4,472,228	3.9	100.5	21,853
	2	4,370,844	△ 2.5	4,303,717	△ 1.5	98.5	△ 67,127
	元	4,483,228	1.8	4,369,464	△ 1.3	97.5	△ 113,764
2 使 用 料 及 び 手 数 料	3	906	7.5	634	0.4	70.0	△ 272
	2	843	14.7	632	△ 12.6	74.9	△ 211
	元	735	7.6	723	△ 3.5	98.4	△ 12
3 国 庫 支 出 金	3	4,911,953	△ 2.4	5,316,067	0.7	108.2	404,114
	2	5,030,229	△ 1.2	5,281,707	△ 2.7	105.0	251,478
	元	5,093,770	3.4	5,427,167	8.1	106.5	333,397
4 支 払 基 金 交 付 金	3	5,561,290	0.0	5,618,445	1.1	101.0	57,155
	2	5,559,620	0.6	5,559,619	0.6	100.0	△ 1
	元	5,525,433	3.0	5,524,924	2.7	100.0	△ 509
5 県 支 出 金	3	2,957,921	△ 2.0	3,031,157	△ 0.9	102.5	73,236
	2	3,018,305	0.4	3,058,711	1.9	101.3	40,406
	元	3,006,935	3.0	3,000,498	2.8	99.8	△ 6,437
6 財 産 収 入	3	586	△ 6.7	586	△ 6.7	100.0	0
	2	628	71.1	628	88.0	100.0	0
	元	367	△ 3.7	334	△ 12.3	91.0	△ 33
7 繰 入 金	3	3,619,640	2.3	3,260,664	△ 4.9	90.1	△ 358,976
	2	3,539,004	7.6	3,427,569	8.0	96.9	△ 111,435
	元	3,289,674	△ 0.1	3,173,828	△ 1.0	96.5	△ 115,846
8 繰 越 金	3	687,081	△ 23.5	687,081	△ 23.5	100.0	0
	2	897,872	38.3	897,872	38.3	100.0	0
	元	649,115	△ 24.8	649,115	△ 24.8	100.0	0
9 諸 収 入	3	14,057	318.4	18,231	55.5	129.7	4,174
	2	3,360	21.0	11,724	60.6	348.9	8,364
	元	2,778	16.2	7,300	△ 79.4	262.8	4,522
合 計	3	22,203,809	△ 1.0	22,405,094	△ 0.6	100.9	201,285
	2	22,420,705	1.7	22,542,179	1.8	100.5	121,474
	元	22,052,035	1.3	22,153,353	1.4	100.5	101,318

区分 年度		歳 出				(単位：千円、%)	
		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
1 総 務 費	3	479,988	△ 1.9	465,214	3.2	96.9	14,774
	2	489,046	△ 0.2	450,909	△ 5.3	92.2	38,137
	元	490,156	1.2	476,088	2.2	97.1	14,068
2 保 険 給 付 費	3	20,074,411	0.8	19,441,702	△ 0.3	96.8	632,709
	2	19,922,089	0.5	19,494,964	2.0	97.9	427,125
	元	19,828,082	2.5	19,115,314	1.2	96.4	712,768
3 地 域 支 援 事 業 費	3	860,685	△ 20.8	758,849	△ 23.8	88.2	101,836
	2	1,086,246	3.0	996,281	0.6	91.7	89,965
	元	1,054,978	3.3	990,087	6.1	93.8	64,891
4 保 健 福 祉 事 業 費	3	9,681	96.9	2,749	364.4	28.4	6,932
	2	4,917	391.7	592	△ 37.7	12.0	4,325
	元	1,000	皆増	950	皆増	95.0	50
5 基 金 積 立 金	3	279,505	79.2	279,505	79.2	100.0	0
	2	156,005	△ 54.3	156,005	△ 54.3	100.0	0
	元	341,563	30.8	341,530	30.8	100.0	33
6 公 債 費	3	100	0.0	0	—	0.0	100
	2	100	0.0	0	—	0.0	100
	元	100	0.0	0	—	0.0	100
7 諸 支 出 金	3	499,439	△ 34.5	489,143	△ 35.3	97.9	10,296
	2	762,302	126.8	756,346	128.2	99.2	5,956
	元	336,156	△ 49.2	331,512	△ 49.7	98.6	4,644
合 計	3	22,203,809	△ 1.0	21,437,162	△ 1.9	96.5	766,647
	2	22,420,705	1.7	21,855,098	2.8	97.5	565,607
	元	22,052,035	1.3	21,255,481	0.2	96.4	796,554

## 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	3		242,275	△ 15.3	242,273	△ 14.7	100.0	△ 2
	2		286,141	2,867.7	283,865	2,844.2	99.2	△ 2,276
	元		9,642	21.7	9,642	21.7	100.0	0
2 借 入 金	3		234,622	皆増	234,621	皆増	100.0	△ 1
	2		0	—	0	—	—	0
	元		0	—	0	—	—	0
3 繰 越 金	3		0	皆減	0	皆減	—	0
	2		378	△ 88.4	378	△ 88.4	100.0	0
	元		3,267	皆増	3,267	皆増	100.0	0
合 計	3		476,897	66.4	476,894	67.8	100.0	△ 3
	2		286,519	2,119.5	284,243	2,102.0	99.2	△ 2,276
	元		12,909	62.9	12,909	62.9	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	3		0	皆減	0	皆減	—	0
	2		2,134	皆増	545	皆増	25.5	1,589
	元		0	—	0	—	—	0
2 第 二 卸 商 業 費 団 地 事 業 費	3		235,171	13,008.8	235,169	14,072.4	100.0	2
	2		1,794	△ 45.1	1,659	△ 42.6	92.5	135
	元		3,267	△ 41.1	2,889	26.9	88.4	378
3 掲 屋 干 拓 工 業 団 地 事 業 費	3		0	皆減	0	皆減	—	0
	2		4,897	皆増	4,345	皆増	88.7	552
	元		0	—	0	—	—	0
4 諸 支 出 金	3		241,726	△ 13.0	241,725	△ 13.0	100.0	1
	2		277,694	2,780.0	277,693	2,780.2	100.0	1
	元		9,642	305.1	9,642	305.2	100.0	0
合 計	3		476,897	66.4	476,894	67.8	100.0	3
	2		286,519	2,119.5	284,243	2,168.4	99.2	2,276
	元		12,909	62.9	12,530	169.1	97.1	379

## 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	3		7,648	△ 51.5	13,386	△ 5.2	175.0	5,738
	2		15,753	135.9	14,124	△ 7.9	89.7	△ 1,629
	元		6,679	△ 38.3	15,340	△ 15.7	229.7	8,661
2 繰越金	3		1	0.0	186,277	0.1	18,627,709.2	186,276
	2		1	0.0	186,024	6.1	18,602,362.6	186,023
	元		1	0.0	175,362	4.7	17,536,198.1	175,361
合 計	3		7,649	△ 51.4	199,663	△ 0.2	2,610.3	192,014
	2		15,754	135.8	200,148	5.0	1,270.5	184,394
	元		6,680	△ 38.3	190,702	2.7	2,854.8	184,022

## 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	3		7,649	△ 51.4	7,246	△ 47.8	94.7	403
	2		15,754	135.8	13,871	196.5	88.0	1,883
	元		6,680	△ 38.3	4,678	△ 54.8	70.0	2,002
合 計	3		7,649	△ 51.4	7,246	△ 47.8	94.7	403
	2		15,754	135.8	13,871	196.5	88.0	1,883
	元		6,680	△ 38.3	4,678	△ 54.8	70.0	2,002

## 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	3		403	△ 8.2	404	△ 1.5	100.2	1
	2		439	△ 1.3	410	△ 10.8	93.3	△ 29
	元		445	△ 5.3	459	△ 2.5	103.2	14
2 繰 入 金	3		970	△ 1.2	691	△ 25.1	71.2	△ 279
	2		982	2.8	922	27.8	93.9	△ 60
	元		955	△ 19.7	722	△ 27.5	75.6	△ 233
3 繰 越 金	3		8	△ 87.3	3	△ 94.6	40.1	△ 5
	2		63	△ 7.4	60	△ 7.2	94.7	△ 3
	元		68	△ 50.4	64	△ 51.8	94.5	△ 4
合 計	3		1,381	△ 6.9	1,098	△ 21.1	79.5	△ 283
	2		1,484	1.1	1,391	11.8	93.8	△ 93
	元		1,468	△ 18.3	1,245	△ 22.2	84.8	△ 223

## 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	3		1,381	△ 6.9	1,094	△ 21.2	79.3	287
	2		1,484	1.1	1,388	17.1	93.5	96
	元		1,468	△ 18.3	1,185	△ 22.8	80.7	283
合 計	3		1,381	△ 6.9	1,094	△ 21.2	79.3	287
	2		1,484	1.1	1,388	17.1	93.5	96
	元		1,468	△ 18.3	1,185	△ 22.8	80.7	283

## 母子父子寡婦福祉資金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 繰 入 金	3		24,769	1.0	24,478	0.9	98.8	△ 291
	2		24,530	35.1	24,256	35.6	98.9	△ 274
	元		18,153	△ 35.0	17,883	△ 36.0	98.5	△ 270
2 諸 収 入	3		74,190	△ 0.9	82,944	1.7	111.8	8,754
	2		74,895	△ 0.7	81,582	4.2	108.9	6,687
	元		75,452	4.2	78,286	2.4	103.8	2,834
3 市 債	3		34,000	0.6	34,000	0.6	100.0	0
	2		33,800	52.3	33,800	52.3	100.0	0
	元		22,200	△ 46.2	22,200	△ 46.2	100.0	0
4 繰 越 金	3		8,149	△ 49.8	19,521	20.2	239.5	11,372
	2		16,238	△ 29.3	16,238	△ 29.3	100.0	0
	元		22,965	皆増	22,965	皆増	100.0	0
合 計	3		141,108	△ 5.6	160,942	3.2	114.1	19,834
	2		149,463	7.7	155,876	10.3	104.3	6,413
	元		138,770	△ 2.0	141,334	△ 2.9	101.8	2,564

## 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 母子父子寡婦福祉 資金貸付事業費	3		141,108	△ 5.6	112,678	△ 17.4	79.9	28,430
	2		149,463	7.7	136,356	9.0	91.2	13,107
	元		138,770	△ 2.0	125,096	2.0	90.1	13,674
合 計	3		141,108	△ 5.6	112,678	△ 17.4	79.9	28,430
	2		149,463	7.7	136,356	9.0	91.2	13,107
	元		138,770	△ 2.0	125,096	2.0	90.1	13,674