

平成 29 年度

湯沢市 一般会計 特別会計 歳入歳出決算

及び 基金 運用 状況

決算 審査 意見 書

湯 沢 市 監 査 委 員

湯監第 31 号

平成30年8月6日

湯沢市長 鈴木俊夫様

湯沢市監査委員 石川 耿 一

湯沢市監査委員 柏 原 久 寿

決算並びに基金運用状況審査意見について（提出）

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定により審査に付された  
平成29年度湯沢市一般会計及び各特別会計歳入歳出決算並びに各基金運用状  
況を審査したので、結果について意見を提出する。

# 目 次

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見 |    |
| 審査の対象、期間、方法         | 1  |
| 審査の結果               | 2  |
| 各会計の総括              | 3  |
| 一 般 会 計             | 13 |
| 歳 入                 | 15 |
| 歳 出                 | 30 |
| 特 別 会 計             |    |
| 国民健康保険特別会計          | 43 |
| 後期高齢者医療特別会計         | 47 |
| 介護保険特別会計            | 49 |
| 養護老人ホーム愛宕荘特別会計      | 51 |
| 皆瀬更生園特別会計           | 52 |
| 湯沢財産区特別会計           | 53 |
| 院内財産区特別会計           | 54 |
| 秋ノ宮財産区特別会計          | 55 |
| 簡易水道特別会計            | 56 |
| 下水道特別会計             | 58 |
| 実質収支に関する調書          | 61 |
| 財産に関する調書            | 62 |
| 基金運用状況審査意見          |    |
| 審査の対象、期間、方法、結果      | 64 |
| むすび                 | 65 |

# 平成 29 年度湯沢市一般会計・特別会計歳入歳出決算 決算審査意見

## 1. 審査の対象

- 1) 平成 29 年度湯沢市一般会計歳入歳出決算
- 2) 平成 29 年度湯沢市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 3) 平成 29 年度湯沢市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 4) 平成 29 年度湯沢市介護保険特別会計歳入歳出決算
- 5) 平成 29 年度湯沢市養護老人ホーム愛宕荘特別会計歳入歳出決算
- 6) 平成 29 年度湯沢市皆瀬更生園特別会計歳入歳出決算
- 7) 平成 29 年度湯沢市湯沢財産区特別会計歳入歳出決算
- 8) 平成 29 年度湯沢市院内財産区特別会計歳入歳出決算
- 9) 平成 29 年度湯沢市秋ノ宮財産区特別会計歳入歳出決算
- 10) 平成 29 年度湯沢市簡易水道特別会計歳入歳出決算
- 11) 平成 29 年度湯沢市下水道特別会計歳入歳出決算

## 2. 審査の期間

平成 30 年 7 月 5 日から平成 30 年 7 月 30 日まで

## 3. 審査の方法

市長から提出された各会計歳入歳出決算書、事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、証書及び諸帳簿と照合すると共に、必要に応じて各課所等から資料の提出を受け、関係職員の説明を求め、決算計数の正否並びに予算執行状況の適否について審査した。

#### 4. 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算及び附属書類は、関係法令の諸規定に準拠して作成されており、会計帳簿並びに証書類と照合したところ、計数的に正確であると認められた。また、予算の執行及び関連する事務の処理は、適正に行われているものと認められた。

審査過程において見受けられた改善を要する事項については、審査時に関係部署に対し口頭で指摘又は是正を検討するよう要望したので、内容の記述は省略する。

なお、各会計の決算内容、予算執行状況の詳細は、各項において後述のとおりである。

# 各 会 計 の 総 括

## 決算の概要

平成 29 年度の各会計決算は、一般会計と 10 の特別会計で構成されている。

(単位：円)

| 区 分  | 予算現額           | 歳入決算額          | 歳出決算額          | 歳入歳出差引残額    |
|------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 一般会計 | 28,290,198,000 | 27,519,665,415 | 26,889,463,632 | 630,201,783 |
| 特別会計 | 16,624,269,000 | 16,056,954,077 | 15,702,036,178 | 354,917,899 |
| 合 計  | 44,914,467,000 | 43,576,619,492 | 42,591,499,810 | 985,119,682 |

## 各会計の決算額

(単位：円)

| 会計 \ 区分          | 歳入決算額          | 歳出決算額          | 歳入歳出差引残額    |
|------------------|----------------|----------------|-------------|
| 一 般 会 計          | 27,519,665,415 | 26,889,463,632 | 630,201,783 |
| 特 別 会 計          | 16,056,954,077 | 15,702,036,178 | 354,917,899 |
| 国民健康保険           | 6,534,454,250  | 6,396,083,462  | 138,370,788 |
| 後期高齢者医療          | 511,014,711    | 510,871,424    | 143,287     |
| 介護保険             | 5,589,432,143  | 5,455,843,185  | 133,588,958 |
| 養護老人ホーム<br>愛 宕 荘 | 250,730,018    | 242,530,815    | 8,199,203   |
| 皆瀬更生園            | 366,308,336    | 364,535,130    | 1,773,206   |
| 湯沢財産区            | 17,947,020     | 512,910        | 17,434,110  |
| 院内財産区            | 33,989,836     | 3,470,306      | 30,519,530  |
| 秋ノ宮財産区           | 27,649,591     | 3,733,186      | 23,916,405  |
| 簡易水道             | 574,935,599    | 574,726,313    | 209,286     |
| 下水道              | 2,150,492,573  | 2,149,729,447  | 763,126     |
| 合 計              | 43,576,619,492 | 42,591,499,810 | 985,119,682 |

## 普通会計における財政状況

### 1. 決算収支

普通会計における決算収支状況の推移は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分              | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳 入 総 額 (A)      | 31,186,801 | 30,175,409 | 31,459,707 | 27,695,777 |
| 歳 出 総 額 (B)      | 30,349,203 | 29,207,405 | 30,776,357 | 27,055,604 |
| 歳入歳出差引(A-B) (C)  | 837,598    | 968,004    | 683,350    | 640,173    |
| 翌年度へ繰越すべき財源 (D)  | 179,794    | 115,028    | 27,037     | 65,827     |
| 実質収支(C-D) (E)    | 657,804    | 852,976    | 656,313    | 574,346    |
| 単 年 度 収 支 (F)    | 251,519    | 195,172    | △ 196,663  | △ 81,967   |
| 積 立 金 (G)        | 203,259    | 542,525    | 423,122    | 324,610    |
| 繰 上 償 還 金 (H)    | 0          | 0          | 800,025    | 0          |
| 積立金取崩し額 (I)      | 0          | 0          | 215,461    | 335,387    |
| 実質単年度収支(F+G+H-I) | 454,778    | 737,697    | 811,023    | △ 92,744   |

普通会計とは、地方財政統計上の統一的会計区分であり、本市の場合は一般会計に養護老人ホーム愛宕荘及び皆瀬更生園の各特別会計を加え、各会計間の重複を控除したものである。「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における「一般会計等」と同一のものを指す。

### 2. 財政指数の推移

普通会計における主な財政指数の推移は、次のとおりである。

(単位：%)

| 区 分             | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| ① 経 常 収 支 比 率   | 88.7   | 87.3   | 90.4   | 94.6   |
| ② 実 質 公 債 費 比 率 | 12.2   | 11.7   | 11.4   | 11.6   |
| ③ 財 政 力 指 数     | 0.29   | 0.29   | 0.29   | 0.30   |
| ④ 実 質 収 支 比 率   | 3.9    | 5.0    | 4.0    | 3.6    |
| ⑤ 公 債 費 負 担 比 率 | 16.2   | 15.9   | 14.7   | 14.7   |

### ①経常収支比率

経常収支比率は、地方公共団体の財政構造の弾力性を判断する指標で、人件費、扶助費、公債費(地方債の元利償還費)のように毎年度経常的に支出される経費(経常的経費)に充当された一般財源の額が、地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源(経常一般財源)、減収補てん債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合をいう。この指標は、経常的経費に経常一般財源収入がどの程度充当されているかを見るものであり、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを表し、80%を超えると硬直化傾向にあるといわれる。

本市の場合、平成29年度は94.6%であった。

(単位：千円、%)

| 区 分             |             | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|-----------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 経常一般財源等 (A)     |             | 17,129,271 | 17,307,519 | 16,564,788 | 15,950,391 |
|                 | うち減収補てん債特例分 | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                 | うち臨時財政対策債   | 992,674    | 912,472    | 693,648    | 676,639    |
| 経常経費充当一般財源等 (B) |             | 15,192,500 | 15,117,208 | 14,981,481 | 15,092,316 |
| 経常収支比率(B)/(A)   |             | 88.7       | 87.3       | 90.4       | 94.6       |
| 経常収支比率の内訳       | 人 件 費       | 23.3       | 22.8       | 23.4       | 22.2       |
|                 | 扶 助 費       | 6.5        | 7.4        | 7.6        | 9.1        |
|                 | 公 債 費       | 18.6       | 18.5       | 17.8       | 17.5       |
|                 | 物 件 費       | 9.7        | 9.2        | 10.9       | 12.2       |
|                 | 維 持 補 修 費   | 4.5        | 3.7        | 3.8        | 3.7        |
|                 | 補 助 費 等     | 13.3       | 12.5       | 13.0       | 13.9       |
|                 | 繰 出 金       | 12.8       | 13.2       | 13.8       | 16.0       |

### ②実質公債費比率

実質公債費比率は、地方公共団体における公債費による財政負担の度合いを判断する指標として、起債に協議を要する団体と許可を要する団体の判定に用いられる。一部事務組合の公債費への負担金、公営企業債への繰出金等を加味した実質的な公債費相当額を算定の要素としたもので、過去3年間の平均値。この比率が18%以上になると起債にあたり許可が必要となる。

平成29年度は、前年度を上回り11.6%となっており、内訳は、次のとおりである。



(単位：千円、%)

| 区 分                |                | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|--------------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 分子側                | 公債費充当一般財源等額 A  | 3,190,634  | 3,200,443  | 3,017,007  | 2,860,121  |
|                    | ①+②+③+④+⑤ B    | 1,457,846  | 1,464,812  | 1,446,574  | 1,603,337  |
|                    | ⑥+⑦+⑧+⑨+⑩+⑪ C  | 3,021,122  | 3,074,737  | 2,924,087  | 2,866,742  |
|                    | 計(A+B-C) D     | 1,627,358  | 1,590,518  | 1,539,494  | 1,596,716  |
| 分母側                | 標準税収入額等 E      | 4,916,160  | 5,169,954  | 5,170,285  | 5,195,623  |
|                    | 普通交付税額 F       | 11,155,336 | 11,053,909 | 10,640,235 | 10,025,350 |
|                    | 臨時財政対策債発行可能額 G | 992,674    | 912,472    | 693,648    | 676,639    |
|                    | ⑥+⑦+⑧+⑨+⑩+⑪ C  | 3,021,122  | 3,074,737  | 2,924,087  | 2,866,742  |
|                    | 計(E+F+G-C) H   | 14,043,048 | 14,061,598 | 13,580,081 | 13,030,870 |
| 実質公債費比率(D/H)(単年度)  |                | 11.58835   | 11.31108   | 11.33641   | 12.25333   |
| 実質公債費比率の平均値(3年度分)※ |                | 12.2       | 11.7       | 11.4       | 11.6       |

※ 当該年度を含む。

〔算定に使用される数値の説明〕

- ① 満期一括償還地方債の1年当たりの元金償還金に相当するもの(年度割相当額)等
- ② 公営企業に要する経費の財源とする地方債の償還の財源に充てたと認められる繰入金
- ③ 一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる補助金又は負担金
- ④ 公債費に準ずる債務負担行為に係るもの
- ⑤ 一時借入金の利子
- ⑥ 災害復旧費等に係る基準財政需要額
- ⑦ 事業費補正により基準財政需要額に算入された公債費
- ⑧ 事業費補正により基準財政需要額に算入された公債費(準元利償還金に係るものに限る)
- ⑨ 災害復旧費等に係る基準財政需要額(準元利償還金に係るものに限る)
- ⑩ 密度補正により基準財政需要額に算入された元利償還金
- ⑪ 密度補正により基準財政需要額に算入された準元利償還金(地方債の元利償還額を基礎として算入されたものに限る)

### ③財政力指数

財政力指数は、地方公共団体の財政力を示す指数で、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3年間の平均値である。財政力指数が1に近く、あるいは1を超えるほど、財源に余裕があるといえる。

(単位：千円)

| 区 分            | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 基準財政収入額        | 3,868,510  | 4,122,922  | 4,122,418  | 4,132,721  |
| 基準財政需要額        | 13,255,121 | 13,877,924 | 13,984,380 | 13,687,207 |
| 財政力指数(3年度分平均)※ | 0.29       | 0.29       | 0.29       | 0.30       |

※ 当該年度を含む。

### ④実質収支比率

実質収支比率は、財政運営の健全性をはかるための指標の一つで、標準財政規模(通常収入されるであろう経常的一般財源の規模のことで、標準税収入額等に普通交付税及び臨時財政対策債発行可能額を加算した額)に対する実質収支(歳入歳出差引から翌年度に繰越すべき財源を引いたもの)の割合である。おおむね3～5%程度が望ましいとされている。本市の場合、平成29年度は3.6%であった。

(単位：千円、%)

| 区 分         | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 実 質 収 支 額   | 657,804    | 852,976    | 656,313    | 574,346    |
| 標 準 財 政 規 模 | 17,064,170 | 17,136,335 | 16,504,168 | 15,897,612 |
| 実 質 収 支 比 率 | 3.9        | 5.0        | 4.0        | 3.6        |

### ⑤公債費負担比率

公債費負担比率は、公債費(繰上償還分除く)に充当された一般財源の一般財源総額に占める割合で、この比率が高いほど財政構造が硬直化しているとされる。一般的には15%が財政運営上の警戒ライン、20%が危険ラインとされている。

平成29年度は14.7%で、前年度と同率である。

(単位：千円、%)

| 区 分           | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 公債費充当一般財源等額   | 3,190,634  | 3,200,443  | 2,953,807  | 2,796,932  |
| 一 般 財 源 総 額   | 19,740,884 | 20,095,265 | 20,059,072 | 19,086,550 |
| 公 債 費 負 担 比 率 | 16.2       | 15.9       | 14.7       | 14.7       |

### 3. 決算額の推移

【歳入】

(単位：千円)

| 科 目              | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 地 方 税 ①          | 4,038,435  | 3,988,588  | 4,005,445  | 3,962,027  |
| 市 民 税            | 1,508,880  | 1,514,552  | 1,543,416  | 1,520,407  |
| 固 定 資 産 税        | 2,044,644  | 2,001,258  | 1,970,343  | 1,966,889  |
| 軽 自 動 車 税        | 119,772    | 121,096    | 141,652    | 145,614    |
| 市 町 村 た ば こ 税    | 333,201    | 321,729    | 317,086    | 299,047    |
| そ の 他 税          | 31,938     | 29,953     | 32,948     | 30,070     |
| 地 方 譲 与 税 ②      | 267,923    | 280,360    | 277,623    | 276,941    |
| 地方消費税交付金等各種交付金 ③ | 648,027    | 1,039,652  | 915,399    | 969,869    |
| 地方特例交付金 ④        | 10,593     | 11,169     | 11,555     | 12,758     |
| 地 方 交 付 税 ⑤      | 12,557,336 | 12,447,201 | 12,031,787 | 11,458,854 |
| 一般財源(①+②+③+④+⑤)  | 17,522,314 | 17,766,970 | 17,241,809 | 16,680,449 |
| 国 庫 支 出 金        | 4,550,988  | 4,241,291  | 3,640,130  | 3,618,739  |
| 都 道 府 県 支 出 金    | 2,306,068  | 2,383,617  | 2,189,033  | 2,338,837  |
| 地 方 債            | 4,496,474  | 2,934,172  | 4,507,248  | 1,611,839  |
| そ の 他            | 2,310,957  | 2,849,359  | 3,881,487  | 3,445,913  |
| 歳 入 合 計          | 31,186,801 | 30,175,409 | 31,459,707 | 27,695,777 |

指数表示(平成26年度を100とした場合)

| 科 目              | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 地 方 税 ①          | 100    | 99     | 99     | 98     |
| 市 民 税            | 100    | 100    | 102    | 101    |
| 固 定 資 産 税        | 100    | 98     | 96     | 96     |
| 軽 自 動 車 税        | 100    | 101    | 118    | 122    |
| 市 町 村 た ば こ 税    | 100    | 97     | 95     | 90     |
| そ の 他 税          | 100    | 94     | 103    | 94     |
| 地 方 譲 与 税 ②      | 100    | 105    | 104    | 103    |
| 地方消費税交付金等各種交付金 ③ | 100    | 160    | 141    | 150    |
| 地方特例交付金 ④        | 100    | 105    | 109    | 120    |
| 地 方 交 付 税 ⑤      | 100    | 99     | 96     | 91     |
| 一般財源(①+②+③+④+⑤)  | 100    | 101    | 98     | 95     |
| 国 庫 支 出 金        | 100    | 93     | 80     | 80     |
| 都 道 府 県 支 出 金    | 100    | 103    | 95     | 101    |
| 地 方 債            | 100    | 65     | 100    | 36     |
| そ の 他            | 100    | 123    | 168    | 149    |
| 歳 入 合 計          | 100    | 97     | 101    | 89     |

## 【歳出】性質別決算額

(単位：千円)

| 科 目        | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 人 件 費      | 4,423,256  | 4,321,065  | 4,342,229  | 3,970,543  |
| 扶 助 費      | 4,477,713  | 4,745,931  | 4,877,909  | 4,858,885  |
| 公 債 費      | 3,270,319  | 3,273,768  | 3,839,003  | 2,897,617  |
| 物 件 費      | 2,356,995  | 2,789,211  | 2,810,586  | 2,996,043  |
| 維 持 補 修 費  | 1,120,806  | 782,406    | 795,027    | 1,040,679  |
| 補 助 費 等    | 4,024,123  | 3,770,110  | 5,070,926  | 3,502,852  |
| 繰 出 金      | 3,344,883  | 3,435,614  | 3,350,123  | 3,423,412  |
| 積 立 金      | 733,861    | 940,055    | 1,036,065  | 1,140,102  |
| 投資・出資金・貸付金 | 895,327    | 563,844    | 566,200    | 565,300    |
| 投 資 的 経 費  | 5,701,920  | 4,585,401  | 4,088,289  | 2,660,171  |
| 歳 出 合 計    | 30,349,203 | 29,207,405 | 30,776,357 | 27,055,604 |

指数表示(平成26年度を100とした場合)

| 科 目        | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| 人 件 費      | 100    | 98     | 98     | 90     |
| 扶 助 費      | 100    | 106    | 109    | 109    |
| 公 債 費      | 100    | 100    | 117    | 89     |
| 物 件 費      | 100    | 118    | 119    | 127    |
| 維 持 補 修 費  | 100    | 70     | 71     | 93     |
| 補 助 費 等    | 100    | 94     | 126    | 87     |
| 繰 出 金      | 100    | 103    | 100    | 102    |
| 積 立 金      | 100    | 128    | 141    | 155    |
| 投資・出資金・貸付金 | 100    | 63     | 63     | 63     |
| 投 資 的 経 費  | 100    | 80     | 72     | 47     |
| 歳 出 合 計    | 100    | 96     | 101    | 89     |

## 【歳出】 目的別決算額

(単位：千円)

| 科 目         | 平成26年度     | 平成27年度     | 平成28年度     | 平成29年度     |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 議 会 費       | 213,065    | 230,252    | 198,600    | 191,590    |
| 総 務 費       | 3,871,965  | 4,201,163  | 4,083,911  | 3,758,966  |
| 民 生 費       | 8,551,733  | 8,619,465  | 8,393,649  | 8,493,836  |
| 衛 生 費       | 1,976,121  | 2,221,133  | 3,537,668  | 1,849,581  |
| 労 働 費       | 97,010     | 197,906    | 177,554    | 141,700    |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,113,695  | 1,233,472  | 1,346,427  | 1,545,107  |
| 商 工 費       | 1,802,484  | 1,181,338  | 980,078    | 1,040,563  |
| 土 木 費       | 4,121,528  | 4,237,281  | 3,139,272  | 3,652,415  |
| 消 防 費       | 1,891,350  | 1,144,602  | 1,248,692  | 1,225,772  |
| 教 育 費       | 3,439,709  | 2,664,831  | 3,824,651  | 2,248,193  |
| 災 害 復 旧 費   | 224        | 2,194      | 1,667      | 3,261      |
| 公 債 費       | 3,270,319  | 3,273,768  | 3,839,003  | 2,897,617  |
| 諸 支 出 金     | 0          | 0          | 5,185      | 7,003      |
| 歳 出 合 計     | 30,349,203 | 29,207,405 | 30,776,357 | 27,055,604 |

指数表示(平成26年度を100とした場合)

| 科 目         | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 議 会 費       | 100    | 108    | 93     | 90     |
| 総 務 費       | 100    | 109    | 106    | 97     |
| 民 生 費       | 100    | 101    | 98     | 99     |
| 衛 生 費       | 100    | 112    | 179    | 94     |
| 労 働 費       | 100    | 204    | 183    | 146    |
| 農 林 水 産 業 費 | 100    | 111    | 121    | 139    |
| 商 工 費       | 100    | 66     | 54     | 58     |
| 土 木 費       | 100    | 103    | 76     | 89     |
| 消 防 費       | 100    | 61     | 66     | 65     |
| 教 育 費       | 100    | 78     | 111    | 65     |
| 災 害 復 旧 費   | 100    | 980    | 744    | 1,456  |
| 公 債 費       | 100    | 100    | 117    | 89     |
| 諸 支 出 金     | —      | —      | 皆増     | 皆増     |
| 歳 出 合 計     | 100    | 96     | 101    | 89     |

## 市債の状況

一般会計及び特別会計における市債借入額(起債額)の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分     | 平成26年度    | 平成27年度    | 平成28年度    | 平成29年度    |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計 | 4,496,474 | 2,934,172 | 4,507,248 | 1,611,839 |
| 特 別 会 計 | 644,400   | 583,700   | 572,400   | 516,300   |
| 簡 易 水 道 | 220,000   | 144,800   | 116,000   | 65,100    |
| 下 水 道   | 424,400   | 438,900   | 456,400   | 451,200   |
| 計       | 5,140,874 | 3,517,872 | 5,079,648 | 2,128,139 |

一般会計及び特別会計における公債費(市債元金償還金、市債利子及び公債諸費)の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分            | 平成26年度    | 平成27年度    | 平成28年度    | 平成29年度    |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一 般 会 計        | 3,583,914 | 3,597,094 | 4,148,351 | 3,177,625 |
| 特 別 会 計        | 1,449,554 | 1,456,950 | 1,442,095 | 1,461,073 |
| 墓 地 公 園        | 26,828    | 15,317    | —         | —         |
| 簡 易 水 道        | 321,378   | 329,168   | 327,385   | 333,077   |
| 下 水 道          | 1,101,348 | 1,112,465 | 1,114,710 | 1,127,996 |
| 計              | 5,033,468 | 5,054,044 | 5,590,446 | 4,638,698 |
| (参考)うち元金償還金    | 4,003,468 | 4,056,143 | 4,680,887 | 3,826,476 |
| (参考)うち利子及び公債諸費 | 1,030,000 | 997,901   | 909,559   | 812,222   |

## 他会計繰出金の状況

一般会計から特別会計及び企業会計への繰出の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分      | 平成26年度    | 平成27年度    | 平成28年度    | 平成29年度    |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 特 別 会 計  | 2,833,655 | 2,918,876 | 2,837,888 | 2,945,974 |
| 国民健康保険   | 472,063   | 562,545   | 532,023   | 551,085   |
| 後期高齢者医療  | 204,480   | 207,226   | 202,809   | 205,824   |
| 介護保険     | 772,280   | 796,483   | 807,656   | 771,145   |
| 介護サービス   | 63,390    | 72,992    | —         | —         |
| 皆瀬更生園    | 39,900    | 64,230    | 90,600    | 133,326   |
| 墓地公園     | 20,942    | 8,900     | —         | —         |
| 簡易水道     | 269,600   | 253,500   | 257,800   | 268,000   |
| 下水道      | 991,000   | 953,000   | 947,000   | 1,016,594 |
| 企業会計 上水道 | 124,751   | 84,663    | 127,561   | 119,980   |
| 計        | 2,958,406 | 3,003,539 | 2,965,449 | 3,065,954 |

# 一 般 会 計

## 1. 決算の概要

決算額は 歳入 27,519,665,415 円  
 歳出 26,889,463,632 円  
 差引残額 630,201,783 円

となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

## 2. 決算の状況

### (1) 決算額の前年度比較

(単位：円、%)

| 年度                 | 区分 | 予算現額            | 歳入決算額           | 歳出決算額           | 歳入歳出<br>差引残額 | 予算決算対比 |       |
|--------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------|-------|
|                    |    |                 |                 |                 |              | 歳入     | 歳出    |
| 29(A)              |    | 28,290,198,000  | 27,519,665,415  | 26,889,463,632  | 630,201,783  | 97.3   | 95.0  |
| 28(B)              |    | 32,087,498,568  | 31,296,402,422  | 30,621,528,977  | 674,873,445  | 97.5   | 95.4  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) |    | △ 3,797,300,568 | △ 3,776,737,007 | △ 3,732,065,345 | △ 44,671,662 | △ 0.2  | △ 0.4 |
| 増減率<br>(C)/(B)     |    | △ 11.8          | △ 12.1          | △ 12.2          | △ 6.6        | —      | —     |

### (2) 実質収支の状況

(単位：円)

| 区 分                         | 平成29年度         | 平成28年度         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 歳入総額 (A)                    | 27,519,665,415 | 31,296,402,422 |
| 歳出総額 (B)                    | 26,889,463,632 | 30,621,528,977 |
| 歳入歳出差引額 (A)-(B)=(C)         | 630,201,783    | 674,873,445    |
| 翌年度へ繰越すべき財源 (D)             | 65,827,000     | 27,037,000     |
| 実質収支 (C)-(D)=(E)            | 564,374,783    | 647,836,445    |
| 前年度実質収支 (F)                 | 647,836,445    | 843,327,125    |
| 単年度収支 (E)-(F)=(G)           | △ 83,461,662   | △ 195,490,680  |
| 積立金 (H)                     | 324,610,000    | 423,122,000    |
| 繰上償還金 (I)                   | 0              | 800,025,325    |
| 積立金取崩し額 (J)                 | 335,387,000    | 215,461,000    |
| 実質単年度収支 (G)+(H)+(I)-(J)=(K) | △ 94,238,662   | 812,195,645    |



### 3. 財源別決算状況

財源別収入比較表

(単位：千円、%)

| 財源別  |             | 区分 |  | 決算額        |            | 構成比    |        |
|------|-------------|----|--|------------|------------|--------|--------|
|      |             |    |  | 平成29年度     | 平成28年度     | 平成29年度 | 平成28年度 |
| 自主財源 | 市 税         |    |  | 3,962,027  | 4,005,445  | 14.4   | 12.8   |
|      | 分担金及び負担金    |    |  | 116,122    | 150,404    | 0.4    | 0.5    |
|      | 使用料及び手数料    |    |  | 222,075    | 225,102    | 0.8    | 0.7    |
|      | 財産収入        |    |  | 77,272     | 53,809     | 0.3    | 0.2    |
|      | 寄附金         |    |  | 337,150    | 315,895    | 1.2    | 1.0    |
|      | 繰入金         |    |  | 854,822    | 1,132,274  | 3.1    | 3.6    |
|      | 繰越金         |    |  | 674,873    | 958,355    | 2.5    | 3.1    |
|      | 諸収入         |    |  | 1,012,789  | 877,545    | 3.7    | 2.8    |
|      | 小計          |    |  | 7,257,130  | 7,718,829  | 26.4   | 24.7   |
| 依存財源 | 地方譲与税       |    |  | 276,941    | 277,623    | 1.0    | 0.9    |
|      | 利子割交付金      |    |  | 6,832      | 5,177      | 0.0    | 0.0    |
|      | 配当割交付金      |    |  | 9,050      | 6,428      | 0.0    | 0.1    |
|      | 株式等譲渡所得割交付金 |    |  | 8,478      | 3,408      | 0.0    | 0.0    |
|      | 地方消費税交付金    |    |  | 890,487    | 856,427    | 3.2    | 2.7    |
|      | 自動車取得税交付金   |    |  | 55,022     | 43,959     | 0.2    | 0.1    |
|      | 地方特例交付金     |    |  | 12,758     | 11,555     | 0.1    | 0.1    |
|      | 地方交付税       |    |  | 11,458,854 | 12,031,787 | 41.6   | 38.4   |
|      | 交通安全対策特別交付金 |    |  | 5,030      | 4,913      | 0.0    | 0.0    |
|      | 国庫支出金       |    |  | 3,593,449  | 3,640,130  | 13.1   | 11.6   |
|      | 県支出金        |    |  | 2,333,795  | 2,188,918  | 8.5    | 7.0    |
|      | 市債          |    |  | 1,611,839  | 4,507,248  | 5.9    | 14.4   |
|      | 小計          |    |  | 20,262,535 | 23,577,573 | 73.6   | 75.3   |
| 合計   |             |    |  | 27,519,665 | 31,296,402 | 100.0  | 100.0  |

- ・ 自主財源の年度別割合
  - 平成25年度 21.6%
  - 平成26年度 20.0%
  - 平成27年度 22.2%
  - 平成28年度 24.7%
  - 平成29年度 26.4%

前年度に比較して依存財源の市債が減少し、自主財源の諸収入が増加していることから自主財源の割合が上がっている。

# 歳 入

## 1. 決算状況

平成 29 年度一般会計歳入決算は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額            | 調定額             | 収入済額            | 不納欠損額         | 収入未済額       | 収入率   |      |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-------|------|
|                    |                 |                 |                 |               |             | 予算対   | 調定対  |
| 29(A)              | 28,290,198,000  | 27,856,987,538  | 27,519,665,415  | 22,853,395    | 314,468,728 | 97.3  | 98.8 |
| 28(B)              | 32,087,498,568  | 31,839,468,590  | 31,296,402,422  | 223,373,235   | 319,692,933 | 97.5  | 98.3 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 3,797,300,568 | △ 3,982,481,052 | △ 3,776,737,007 | △ 200,519,840 | △ 5,224,205 | △ 0.2 | 0.5  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 11.8          | △ 12.5          | △ 12.1          | △ 89.8        | △ 1.6       | —     | —    |

## 2. 款別収入状況

### 1 款 市 税

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額        | 収入未済額       | 収入率   |      |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|------|
|                    |               |               |               |              |             | 予算対   | 調定対  |
| 29(A)              | 3,912,863,000 | 4,242,018,282 | 3,962,026,822 | 20,615,663   | 259,375,797 | 101.3 | 93.4 |
| 28(B)              | 3,935,834,000 | 4,307,473,759 | 4,005,444,635 | 34,934,739   | 267,094,385 | 101.8 | 93.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 22,971,000  | △ 65,455,477  | △ 43,417,813  | △ 14,319,076 | △ 7,718,588 | △ 0.5 | 0.4  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 0.6         | △ 1.5         | △ 1.1         | △ 41.0       | △ 2.9       | —     | —    |

調定額は前年度比 65,455,477 円(1.5%)減少し 4,242,018,282 円となっている。  
収入済額は前年度比 43,417,813 円(1.1%)減少し 3,962,026,822 円となっ  
ている。

不納欠損額は 20,615,663 円で前年度比 14,319,076 円(41.0%)の減少となっ  
ている。

## 市 税 収 入 状 況

### ・ 税 目 別 収 入 状 況

(単位：円、%)

| 区 分                       | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額      | 収入未済額       | 収入率   |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 市 民 税                     | 1,594,954,817 | 1,520,407,385 | 5,700,651  | 68,846,781  | 95.3  |
| 個 人                       | 1,395,138,317 | 1,324,344,785 | 5,700,651  | 65,092,881  | 94.9  |
| 現 年 課 税 分                 | 1,323,423,100 | 1,309,679,525 | 0          | 13,743,575  | 99.0  |
| 滞 納 繰 越 分                 | 71,715,217    | 14,665,260    | 5,700,651  | 51,349,306  | 20.4  |
| 法 人                       | 199,816,500   | 196,062,600   | 0          | 3,753,900   | 98.1  |
| 現 年 課 税 分                 | 196,507,600   | 195,304,600   | 0          | 1,203,000   | 99.4  |
| 滞 納 繰 越 分                 | 3,308,900     | 758,000       | 0          | 2,550,900   | 22.9  |
| 固 定 資 産 税                 | 2,163,832,787 | 1,966,888,270 | 14,199,012 | 182,745,505 | 90.9  |
| 固 定 資 産 税                 | 2,113,496,287 | 1,916,551,770 | 14,199,012 | 182,745,505 | 90.7  |
| 現 年 課 税 分                 | 1,929,179,300 | 1,888,248,918 | 5,429,100  | 35,501,282  | 97.9  |
| 滞 納 繰 越 分                 | 184,316,987   | 28,302,852    | 8,769,912  | 147,244,223 | 15.4  |
| 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 50,336,500    | 50,336,500    | 0          | 0           | 100.0 |
| 現 年 課 税 分                 | 50,336,500    | 50,336,500    | 0          | 0           | 100.0 |
| 軽 自 動 車 税                 | 152,910,820   | 145,613,859   | 716,000    | 6,580,961   | 95.2  |
| 現 年 課 税 分                 | 146,797,900   | 144,234,300   | 0          | 2,563,600   | 98.3  |
| 滞 納 繰 越 分                 | 6,112,920     | 1,379,559     | 716,000    | 4,017,361   | 22.6  |
| 市 町 村 た ば こ 税             | 299,047,258   | 299,047,258   | 0          | 0           | 100.0 |
| 現 年 課 税 分                 | 299,047,258   | 299,047,258   | 0          | 0           | 100.0 |
| 入 湯 税                     | 31,272,600    | 30,070,050    | 0          | 1,202,550   | 96.2  |
| 現 年 課 税 分                 | 29,981,550    | 29,897,100    | 0          | 84,450      | 99.7  |
| 滞 納 繰 越 分                 | 1,291,050     | 172,950       | 0          | 1,118,100   | 13.4  |
| 計                         | 4,242,018,282 | 3,962,026,822 | 20,615,663 | 259,375,797 | 93.4  |

・税目別収入状況の推移

(単位：円、%)

| 区分<br>科目 | 年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額      | 収入未済額       | 収入率   |
|----------|----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 市民税      | 29 | 1,490,353,000 | 1,594,954,817 | 1,520,407,385 | 5,700,651  | 68,846,781  | 95.3  |
|          | 28 | 1,515,802,000 | 1,626,718,405 | 1,543,415,678 | 8,054,499  | 75,248,228  | 94.9  |
|          | 27 | 1,482,776,000 | 1,606,922,999 | 1,514,552,490 | 10,657,804 | 81,712,705  | 94.3  |
|          | 26 | 1,481,377,000 | 1,605,766,660 | 1,508,880,441 | 9,062,892  | 87,823,327  | 94.0  |
| 固定資産税    | 29 | 1,951,633,000 | 2,163,832,787 | 1,966,888,270 | 14,199,012 | 182,745,505 | 90.9  |
|          | 28 | 1,943,344,000 | 2,180,802,205 | 1,970,343,178 | 26,124,840 | 184,334,187 | 90.3  |
|          | 27 | 1,976,847,000 | 2,248,610,765 | 2,001,257,618 | 47,947,142 | 199,406,005 | 89.0  |
|          | 26 | 2,014,312,000 | 2,320,775,653 | 2,044,644,719 | 41,140,169 | 234,990,765 | 88.1  |
| 軽自動車税    | 29 | 144,345,000   | 152,910,820   | 145,613,859   | 716,000    | 6,580,961   | 95.2  |
|          | 28 | 140,949,000   | 148,628,420   | 141,652,100   | 755,400    | 6,220,920   | 95.3  |
|          | 27 | 120,374,000   | 127,708,207   | 121,095,819   | 565,968    | 6,046,420   | 94.8  |
|          | 26 | 119,642,000   | 126,378,683   | 119,771,795   | 477,181    | 6,129,707   | 94.8  |
| 市町村たばこ税  | 29 | 297,594,000   | 299,047,258   | 299,047,258   | 0          | 0           | 100.0 |
|          | 28 | 311,575,000   | 317,086,129   | 317,086,129   | 0          | 0           | 100.0 |
|          | 27 | 321,876,000   | 321,729,099   | 321,729,099   | 0          | 0           | 100.0 |
|          | 26 | 332,141,000   | 333,201,237   | 333,201,237   | 0          | 0           | 100.0 |
| 入湯税      | 29 | 28,938,000    | 31,272,600    | 30,070,050    | 0          | 1,202,550   | 96.2  |
|          | 28 | 24,164,000    | 34,238,600    | 32,947,550    | 0          | 1,291,050   | 96.2  |
|          | 27 | 27,316,000    | 32,111,200    | 29,952,550    | 0          | 2,158,650   | 93.3  |
|          | 26 | 27,262,000    | 33,851,891    | 31,937,291    | 0          | 1,914,600   | 94.3  |
| 計        | 29 | 3,912,863,000 | 4,242,018,282 | 3,962,026,822 | 20,615,663 | 259,375,797 | 93.4  |
|          | 28 | 3,935,834,000 | 4,307,473,759 | 4,005,444,635 | 34,934,739 | 267,094,385 | 93.0  |
|          | 27 | 3,929,189,000 | 4,337,082,270 | 3,988,587,576 | 59,170,914 | 289,323,780 | 92.0  |
|          | 26 | 3,974,734,000 | 4,419,974,124 | 4,038,435,483 | 50,680,242 | 330,858,399 | 91.4  |

収入率は、合計で前年度の93.0%から0.4ポイント上昇し93.4%である。

## 2款 地方譲与税

地方税収入の1つであるが、いったん国税として徴収され法令に定める配分基準にしたがって地方公共団体に譲与されているもの。内訳は、地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税となっている。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入率   |       |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
|                    |             |             |             | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 276,941,000 | 276,941,000 | 276,941,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 277,623,000 | 277,623,000 | 277,623,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 682,000   | △ 682,000   | △ 682,000   | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 0.2       | △ 0.2       | △ 0.2       | —     | —     |

## 3款 利子割交付金

預貯金の利子等に課税される県民税利子割について、その5分の3相当額(事務取扱費を除く)が、県から市町村に対し、その市町村の個人県民税額で按分して交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入率   |       |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|                    |           |           |           | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 6,832,000 | 6,832,000 | 6,832,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 5,177,000 | 5,177,000 | 5,177,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 1,655,000 | 1,655,000 | 1,655,000 | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 32.0      | 32.0      | 32.0      | —     | —     |

#### 4款 配当割交付金

一定の上場株式等の配当等に課税される県民税配当割について、その5分の3相当額(事務取扱費を除く)が、県から市町村に対し、その市町村の個人県民税額で按分して交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入率   |       |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|                    |           |           |           | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 9,050,000 | 9,050,000 | 9,050,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 6,428,000 | 6,428,000 | 6,428,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 2,622,000 | 2,622,000 | 2,622,000 | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 40.8      | 40.8      | 40.8      | —     | —     |

#### 5款 株式等譲渡所得割交付金

源泉徴収を選択した特定口座における株式等譲渡所得に課税される県民税株式等譲渡所得割について、その5分の3相当額(事務取扱費を除く)が、県から市町村に対し、その市町村の個人県民税額で按分して交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入率   |       |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|                    |           |           |           | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 8,478,000 | 8,478,000 | 8,478,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 3,408,000 | 3,408,000 | 3,408,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 5,070,000 | 5,070,000 | 5,070,000 | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 148.8     | 148.8     | 148.8     | —     | —     |

## 6款 地方消費税交付金

地方消費税収入額について、県から市町村に対し2分の1相当額が、国勢調査人口及び従業者数で按分して交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入率   |       |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
|                    |             |             |             | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 890,487,000 | 890,487,000 | 890,487,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 856,427,000 | 856,427,000 | 856,427,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 34,060,000  | 34,060,000  | 34,060,000  | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 4.0         | 4.0         | 4.0         | —     | —     |

## 7款 自動車取得税交付金

自動車取得税(95%分)の10分の7相当額が、県から市町村に対し、道路の延長及び面積で按分して交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入率   |       |
|--------------------|------------|------------|------------|-------|-------|
|                    |            |            |            | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 55,022,000 | 55,022,000 | 55,022,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 43,959,000 | 43,959,000 | 43,959,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 11,063,000 | 11,063,000 | 11,063,000 | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 25.2       | 25.2       | 25.2       | —     | —     |

## 8款 地方特例交付金

平成 11 年度から実施された定率減税によって生ずる地方税の減収額を補てんするために創設され、その後も児童手当制度拡充や住宅借入金等特別税額控除などの地方負担分を補てんするため、国から市町村に交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入率   |       |
|--------------------|------------|------------|------------|-------|-------|
|                    |            |            |            | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 12,758,000 | 12,758,000 | 12,758,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 11,555,000 | 11,555,000 | 11,555,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 1,203,000  | 1,203,000  | 1,203,000  | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 10.4       | 10.4       | 10.4       | —     | —     |

## 9款 地方交付税

普通交付税と特別交付税がある。

普通交付税は、国税(所得税、法人税、消費税、酒税)の一定割合が地方に配分されるもので、交付額は各市町村における基準財政需要額から基準財政収入額を差引いた額(財源不足額)により算出される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 収入率   |       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|                    |                |                |                | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 11,458,854,000 | 11,458,854,000 | 11,458,854,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 12,031,787,000 | 12,031,787,000 | 12,031,787,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 572,933,000  | △ 572,933,000  | △ 572,933,000  | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 4.8          | △ 4.8          | △ 4.8          | —     | —     |



## 10 款 交通安全対策特別交付金

道路交通法の規定により納付された反則金が市町村に交付される。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入率   |       |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|                    |           |           |           | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 5,030,000 | 5,030,000 | 5,030,000 | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 4,913,000 | 4,913,000 | 4,913,000 | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 117,000   | 117,000   | 117,000   | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 2.4       | 2.4       | 2.4       | —     | —     |

## 11 款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額         | 調定額          | 収入済額         | 不納欠損額 | 収入未済額      | 収入率   |       |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|-------|------------|-------|-------|
|                    |              |              |              |       |            | 予算対   | 調定対   |
| 29(A)              | 118,250,000  | 127,626,294  | 116,122,445  | 0     | 11,503,849 | 98.2  | 91.0  |
| 28(B)              | 151,795,000  | 159,368,874  | 150,404,298  | 0     | 8,964,576  | 99.1  | 94.4  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 33,545,000 | △ 31,742,580 | △ 34,281,853 | 0     | 2,539,273  | △ 0.9 | △ 3.4 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 22.1       | △ 19.9       | △ 22.8       | —     | 28.3       | —     | —     |

## 12 款 使用料及び手数料

(単位：円・%)

| 区分<br>年度           | 予算現額         | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額     | 収入未済額     | 収入率   |      |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|------|
|                    |              |             |             |           |           | 予算対   | 調定対  |
| 29(A)              | 211,933,000  | 225,720,011 | 222,074,717 | 0         | 3,645,294 | 104.8 | 98.4 |
| 28(B)              | 223,455,000  | 229,189,411 | 225,102,271 | 233,300   | 3,853,840 | 100.7 | 98.2 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 11,522,000 | △ 3,469,400 | △ 3,027,554 | △ 233,300 | △ 208,546 | 4.1   | 0.2  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 5.2        | △ 1.5       | △ 1.3       | 皆減        | △ 5.4     | —     | —    |

### 13款 国庫支出金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入率  |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------|-------|
|                    |               |               |               | 予算比  | 調定比   |
| 29(A)              | 3,698,197,000 | 3,593,448,692 | 3,593,448,692 | 97.2 | 100.0 |
| 28(B)              | 4,130,122,848 | 3,640,129,880 | 3,640,129,880 | 88.1 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 431,925,848 | △ 46,681,188  | △ 46,681,188  | 9.1  | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 10.5        | △ 1.3         | △ 1.3         | —    | —     |

### 14款 県支出金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入率    |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------|-------|
|                    |               |               |               | 予算比    | 調定比   |
| 29(A)              | 2,920,148,000 | 2,333,795,169 | 2,333,795,169 | 79.9   | 100.0 |
| 28(B)              | 2,284,815,000 | 2,188,917,742 | 2,188,917,742 | 95.8   | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 635,333,000   | 144,877,427   | 144,877,427   | △ 15.9 | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 27.8          | 6.6           | 6.6           | —      | —     |

### 15款 財産収入

(単位：円・%)

| 区分<br>年度           | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収入率   |      |
|--------------------|------------|------------|------------|-------|-----------|-------|------|
|                    |            |            |            |       |           | 予算対   | 調定対  |
| 29(A)              | 74,195,000 | 81,622,644 | 77,271,690 | 0     | 4,350,954 | 104.1 | 94.7 |
| 28(B)              | 51,577,000 | 58,148,902 | 53,809,272 | 0     | 4,339,630 | 104.3 | 92.5 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 22,618,000 | 23,473,742 | 23,462,418 | 0     | 11,324    | △ 0.2 | 2.2  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 43.9       | 40.4       | 43.6       | —     | 0.3       | —     | —    |

財産収入項目別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分      | 平成29年度     | 平成28年度     | 比較増減       | 増減率    |
|----------|------------|------------|------------|--------|
| 財産貸付収入   | 20,322,469 | 17,192,261 | 3,130,208  | 18.2   |
| 利子及び配当金※ | 4,204,288  | 4,999,659  | △ 795,371  | △ 15.9 |
| 不動産売払収入  | 14,598,574 | 14,543,489 | 55,085     | 0.4    |
| 物品売払収入   | 38,077,959 | 16,680,463 | 21,397,496 | 128.3  |
| 生産物売払収入  | 68,400     | 393,400    | △ 325,000  | △ 82.6 |
| 計        | 77,271,690 | 53,809,272 | 23,462,418 | 43.6   |

※ 利子及び配当金には、基金の定期預金利子収入を含む。

16 款 寄 附 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入率   |       |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
|                    |             |             |             | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 328,652,000 | 337,150,515 | 337,150,515 | 102.6 | 100.0 |
| 28(B)              | 306,797,000 | 315,895,391 | 315,895,391 | 103.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 21,855,000  | 21,255,124  | 21,255,124  | △ 0.4 | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 7.1         | 6.7         | 6.7         | —     | —     |

内訳は、一般寄附金 10,000,000 円、ふるさと輝き寄附金が 327,150,515 円である。

17 款 繰 入 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入率   |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|                    |               |               |               | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 874,722,000   | 854,822,105   | 854,822,105   | 97.7  | 100.0 |
| 28(B)              | 1,140,341,000 | 1,132,273,889 | 1,132,273,889 | 99.3  | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 265,619,000 | △ 277,451,784 | △ 277,451,784 | △ 1.6 | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 23.3        | △ 24.5        | △ 24.5        | —     | —     |

内訳は、特別会計繰入金が 47,672,105 円、基金繰入金が 807,150,000 円である。

## 18 款 繰 越 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入率   |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|                    |               |               |               | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 674,873,000   | 674,873,445   | 674,873,445   | 100.0 | 100.0 |
| 28(B)              | 958,354,720   | 958,354,845   | 958,354,845   | 100.0 | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 283,481,720 | △ 283,481,400 | △ 283,481,400 | 0.0   | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 29.6        | △ 29.6        | △ 29.6        | —     | —     |

## 19 款 諸 収 入

(単位：円・%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額         | 収入未済額      | 収入率   |      |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------|------|
|                    |             |               |               |               |            | 予算対   | 調定対  |
| 29(A)              | 979,774,000 | 1,050,619,381 | 1,012,788,815 | 2,237,732     | 35,592,834 | 103.4 | 96.4 |
| 28(B)              | 844,982,000 | 1,101,190,897 | 877,545,199   | 188,205,196   | 35,440,502 | 103.9 | 79.7 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 134,792,000 | △ 50,571,516  | 135,243,616   | △ 185,967,464 | 152,332    | △ 0.5 | 16.7 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 16.0        | △ 4.6         | 15.4          | △ 98.8        | 0.4        | —     | —    |

### 諸収入項目別収入状況

(単位：円、%)

| 区 分             | 平成29年度        | 平成28年度      | 比較増減        | 増減率    |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------|
| 延滞金、加算金<br>及び過料 | 5,601,110     | 6,228,645   | △ 627,535   | △ 10.1 |
| 市預金利子           | 206,427       | 222,940     | △ 16,513    | △ 7.4  |
| 貸付金元利収入         | 647,561,958   | 647,763,050 | △ 201,092   | 0.0    |
| 受託事業収入          | 2,518,975     | 2,289,380   | 229,595     | 10.0   |
| 雑 入             | 356,900,345   | 221,041,184 | 135,859,161 | 61.5   |
| 計               | 1,012,788,815 | 877,545,199 | 135,243,616 | 15.4   |

## 20 款 市 債

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額            | 調定額             | 収入済額            | 収入率   |       |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-------|
|                    |                 |                 |                 | 予算比   | 調定比   |
| 29(A)              | 1,773,139,000   | 1,611,839,000   | 1,611,839,000   | 90.9  | 100.0 |
| 28(B)              | 4,818,148,000   | 4,507,248,000   | 4,507,248,000   | 93.5  | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 3,045,009,000 | △ 2,895,409,000 | △ 2,895,409,000 | △ 2.6 | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 63.2          | △ 64.2          | △ 64.2          | —     | —     |

### 市債の項目別借入額

(単位：千円)

| 区 分     |                   |                  | 借入額       |
|---------|-------------------|------------------|-----------|
| 農林水産業債  | 公共事業等債            |                  | 18,000    |
|         | 公共事業等債(繰越明許費)     |                  | 8,800     |
| 土木債     | 公営住宅整備債           | 公営住宅整備事業債        | 20,800    |
|         |                   | 公営住宅整備事業債(繰越明許費) | 196,200   |
|         | 道路橋梁整備債           | 豪雪対策事業債          | 46,300    |
|         |                   | 公共事業等債           | 8,200     |
|         | 防災対策事業債           | 自然災害防止事業債        | 3,800     |
|         |                   | 自然災害防止事業債(繰越明許費) | 2,500     |
| 過疎債     | 過疎対策債             | 過疎対策事業債          | 397,800   |
|         |                   | 過疎対策事業債(繰越明許費)   | 36,300    |
| 公営企業債   | 一般会計出資債           | 水道水源開発施設整備事業出資債  | 2,300     |
| 臨時財政対策債 |                   |                  | 676,639   |
| 合併特例債   | 市町村合併特例事業債        |                  | 142,100   |
|         | 市町村合併特例事業債(繰越明許費) |                  | 34,600    |
| 消防債     | 緊急防災・減災事業債        |                  | 17,500    |
| 計       |                   |                  | 1,611,839 |

### 3. 一時借入金

平成 29 年 3 月議会で可決した平成 29 年度一般会計予算の第 4 条で、一時借入金の最高額を 30 億円に定めてあるが、基金の繰替運用により対応しており、年度間を通じて一時借入れは行われていないため、一時借入金利子の執行額はない。

### 4. 不納欠損額

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 市 税          | 税 外           | 計             |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 29(A)              | 20,615,663   | 2,237,732     | 22,853,395    |
| 28(B)              | 34,934,739   | 188,438,496   | 223,373,235   |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 14,319,076 | △ 186,200,764 | △ 200,519,840 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 41.0       | △ 98.8        | △ 89.8        |

前年度に比較して 200,519,840 円 (89.8%) の減少となっている。

市税の不納欠損の内訳は、現年課税分で固定資産税 5,429,100 円、滞納繰越分で個人市民税 5,700,651 円、固定資産税 8,769,912 円、軽自動車税が 716,000 円である。市税の調定額 4,242,018,282 円に対する不納欠損額 20,615,663 円の割合は 0.5%となる。

税外分は、19 款諸収入の雑入 2,237,732 円である。

## 5. 収入未済額

(単位：円、%)

| 年度 \ 区分            | 市 税         | 税 外        | 計           |
|--------------------|-------------|------------|-------------|
| 29(A)              | 259,375,797 | 55,092,931 | 314,468,728 |
| 28(B)              | 267,094,385 | 52,598,548 | 319,692,933 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 7,718,588 | 2,494,383  | △ 5,224,205 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 2.9       | 4.7        | △ 1.6       |

前年度に比較して5,224,205円(1.6%)の減少となっている。

市税の収入未済額の内訳は、市民税68,846,781円、固定資産税182,745,505円、軽自動車税6,580,961円、入湯税1,202,550円であり、前年度より7,718,588円の減である。

市税の収入状況については16、17ページに、税外分については次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分      |                |                          | 収入未済額      |
|----------|----------------|--------------------------|------------|
| 分担金及び負担金 | 農業費分担金         | 戦略作物生産拡大緊急基盤整備事業<br>分担金  | 916,000    |
|          |                | 老朽ため池等整備事業分担金            | 1,600,000  |
|          | 児童福祉費<br>負担金   | 保育所等入所児保護者負担金            | 8,987,849  |
| 使用料及び手数料 | 農業使用料          | 循環型農業推進センター使用料           | 68,800     |
|          | 商工使用料          | 熱水使用料                    | 378,000    |
|          |                | 温泉給湯使用料                  | 87,480     |
|          |                | 地熱利用開発センター使用料            | 88,054     |
|          | 住宅使用料          |                          | 3,015,200  |
| 土木手数料    | 墓地管理手数料        | 7,760                    |            |
| 財産収入     | 土地建物<br>貸付収入   | 普通財産貸付収入                 | 4,344,954  |
|          |                | 基金財産貸付収入                 | 6,000      |
| 諸収入      | 民生費貸付金<br>元利収入 | 更生資金貸付金元金収入              | 1,316,000  |
|          |                | 高齢者住宅整備資金貸付金元利収入         | 1,909,504  |
|          |                | ひとり親家庭等住宅整備資金貸付金<br>元利収入 | 433,000    |
|          | 労働費貸付金<br>元利収入 | 離職者支援資金貸付金元金収入           | 105,000    |
|          | 弁償金            |                          | 4,222,800  |
|          | 違約金及び延納利息      |                          | 67,608     |
|          | 雑入             | 児童扶養手当返還金                | 1,617,450  |
|          |                | 生活保護費返還金                 | 23,398,524 |
|          |                | 介護サービス費収入                | 4,308      |
|          |                | 特別障害者手当返還金               | 1,196,000  |
|          |                | 学校給食費                    | 1,116,390  |
| 児童手当返還金  |                | 105,000                  |            |
|          | 雑入             | 101,250                  |            |
| 計        |                |                          | 55,092,931 |

## 6. 市税の減免の状況

市税(国民健康保険税を除く)の減免状況は、588件、14,322,400円となっており、前年度と比較すると44件の減で、金額は2,387,600円の減である。

項目別では、固定資産税 336件 11,010,400円、市県民税(個人)19件 711,500円、軽自動車税 213件 1,600,500円、市民税(法人)20件 1,000,000円となっている。軽自動車税と市民税(法人)を除いては、減免事由のほとんどが生活困窮によるものである。

## 7. 固定資産税の課税免除の状況

固定資産税の課税免除の状況は、湯沢市工業等振興条例によるものが3件 37,955,400円、湯沢市過疎地域自立促進のための固定資産税課税免除に関する条例によるものが4件 53,751,900円となっている。



# 歳 出

## 1. 決算状況

平成 29 年度一般会計歳出決算は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額            | 支出済額            | 翌年度繰越額      | 不用額          | 執行率   |
|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|-------|
| 29(A)              | 28,290,198,000  | 26,889,463,632  | 864,302,000 | 536,432,368  | 95.0  |
| 28(B)              | 32,087,498,568  | 30,621,528,977  | 832,483,000 | 633,486,591  | 95.4  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 3,797,300,568 | △ 3,732,065,345 | 31,819,000  | △ 97,054,223 | △ 0.4 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 11.8          | △ 12.2          | 3.8         | △ 15.3       | —     |

## 2. 補正予算

補正予算額は 1,464,915,000 円で、当初予算額 25,992,800,000 円に対し 5.6%の補正率である。前年度の補正予算額 2,919,468,000 円(補正率 10.3%)に比較すると 1,454,553,000 円減少している。

款項別補正予算額の状況は、次のとおりである。

補正予算額の状況

(単位：千円、%)

| 款   | 項         | 当初予算額     | 補正予算額    | 補正率    |
|-----|-----------|-----------|----------|--------|
| 議会費 | 議会費       | 200,418   | △ 7,322  | △ 3.7  |
| 総務費 | 総務管理費     | 2,501,640 | △ 27,180 | △ 1.1  |
|     | 徴税費       | 224,687   | △ 22,785 | △ 10.1 |
|     | 戸籍住民基本台帳費 | 75,319    | 12,683   | 16.8   |
|     | 選挙費       | 124,228   | △ 8,661  | △ 7.0  |
|     | 統計調査費     | 8,904     | 312      | 3.5    |
|     | 監査委員費     | 10,037    | 8,424    | 83.9   |
| 民生費 | 社会福祉費     | 4,718,471 | 164,133  | 3.5    |
|     | 児童福祉費     | 2,471,158 | △ 13,645 | △ 0.6  |
|     | 生活保護費     | 987,501   | 103,136  | 10.4   |
|     | 国民年金費     | 18,041    | △ 432    | △ 2.4  |
|     | 災害救助費     | 1,500     | 0        | 0.0    |

(単位：千円、%)

| 款      | 項            | 当初予算額      | 補正予算額     | 補正率    |
|--------|--------------|------------|-----------|--------|
| 衛生費    | 保健衛生費        | 929,772    | △ 54,848  | △ 5.9  |
|        | 清掃費          | 681,761    | △ 22,311  | △ 3.3  |
|        | 上水道費         | 123,591    | △ 3,611   | △ 2.9  |
|        | 下水道費         | 1,080,472  | △ 51,983  | △ 4.8  |
| 労働費    | 労働諸費         | 169,305    | △ 11,333  | △ 6.7  |
| 農林水産業費 | 農業費          | 1,049,091  | 739,677   | 70.5   |
|        | 林業費          | 75,037     | 2,012     | 2.7    |
| 商工費    | 商工費          | 1,058,826  | △ 5,475   | △ 0.5  |
| 土木費    | 土木管理費        | 62,814     | 15,103    | 24.0   |
|        | 道路橋梁費        | 1,676,928  | 311,782   | 18.6   |
|        | 河川費          | 7,045      | △ 2,142   | △ 30.4 |
|        | 都市計画費        | 552,762    | △ 154,738 | △ 28.0 |
|        | 住宅費          | 172,409    | △ 64,294  | △ 37.3 |
| 消防費    | 消防費          | 1,193,208  | 25,680    | 2.2    |
| 教育費    | 教育総務費        | 259,411    | 7,437     | 2.9    |
|        | 小学校費         | 312,418    | 36,798    | 11.8   |
|        | 中学校費         | 223,607    | △ 822     | △ 0.4  |
|        | 社会教育費        | 630,080    | △ 35,264  | △ 5.6  |
|        | 保健体育費        | 600,012    | △ 35,360  | △ 5.9  |
| 災害復旧費  | 農林水産業施設災害復旧費 | 2,849      | 565       | 19.8   |
|        | 公共土木施設災害復旧費  | 120        | 0         | 0.0    |
| 公債費    | 公債費          | 3,306,029  | △ 122,773 | △ 3.7  |
| 諸支出金   | 普通財産取得費      | 2          | 0         | 0.0    |
|        | 基金費          | 463,347    | 682,152   | 147.2  |
| 予備費    | 予備費          | 20,000     | 0         | 0.0    |
| 計      |              | 25,992,800 | 1,464,915 | 5.6    |

### 3. 予備費の充用

予備費の充用は4件 7,161,000 円で、3款1項2目12節へ 30,000 円、同13節へ 1,474,000 円、同23節へ 797,000 円、7款1項4目13節へ 4,860,000 円である。

### 4. 翌年度へ繰り越すべき財源額

財源の確保されている繰越額は、65,827,000 円である。

## 5. 不 用 額

不用額は、536,432,368 円で、予算現額に対する割合は 1.9%となっている。

予算現額に対して不用額比率の高い款は、次のとおりである。

主なものは、災害復旧費では公共土木施設災害復旧費の執行が無かったことによるもの、総務費では時間外手当、ふるさと納税推進事業委託料等の実績によるもの、農林水産業費では果樹産地等緊急総合支援事業補助金等の実績によるものである。

(単位：円、%)

| 款           | 予算現額(A)       | 不用額(B)      | 不用額比率<br>(B)/(A) |
|-------------|---------------|-------------|------------------|
| 災 害 復 旧 費   | 3,534,000     | 272,951     | 7.7              |
| 総 務 費       | 2,913,196,000 | 105,199,497 | 3.6              |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,945,949,000 | 55,475,688  | 2.9              |

## 6. 各 款 別 予 算 執 行 状 況

### 1 款 議 会 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率  | 構成比 |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-----------|------|-----|
| 29(A)              | 193,096,000 | 191,302,435 | 0      | 1,793,565 | 99.1 | 0.7 |
| 28(B)              | 200,005,000 | 197,891,962 | 0      | 2,113,038 | 98.9 | 0.6 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 6,909,000 | △ 6,589,527 | 0      | △ 319,473 | 0.2  | 0.1 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 3.5       | △ 3.3       | —      | △ 15.1    | —    | —   |

※ 構成比は、歳出総額に占めるその款の支出済額の割合である。2款以降も同様。

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|             |              |
|-------------|--------------|
| 議員報酬        | 86,353,600 円 |
| 議員期末手当      | 21,279,894 円 |
| 議員共済会給付費負担金 | 33,348,000 円 |

## 2 款 総 務 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額    | 不用額          | 執行率   | 構成比   |
|--------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------|-------|
| 29(A)              | 2,913,196,000 | 2,803,355,503 | 4,641,000 | 105,199,497  | 96.2  | 10.4  |
| 28(B)              | 3,482,220,000 | 3,361,001,567 | 5,588,000 | 115,630,433  | 96.5  | 11.0  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 569,024,000 | △ 557,646,064 | △ 947,000 | △ 10,430,936 | △ 0.3 | △ 0.6 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 16.3        | △ 16.6        | △ 16.9    | △ 9.0        | —     | —     |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>項   | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較         |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額           | 増減率    |
| 総 務 管 理 費 | 2,388,267,568 | 85.2  | 2,974,483,988 | 88.5  | △ 586,216,420 | △ 19.7 |
| 徴 税 費     | 185,664,689   | 6.6   | 200,008,526   | 6.0   | △ 14,343,837  | △ 7.2  |
| 戸籍住民基本台帳費 | 86,259,875    | 3.1   | 77,531,547    | 2.3   | 8,728,328     | 11.3   |
| 選 挙 費     | 115,513,616   | 4.1   | 80,749,758    | 2.4   | 34,763,858    | 43.1   |
| 統 計 調 査 費 | 9,193,545     | 0.3   | 9,830,085     | 0.3   | △ 636,540     | △ 6.5  |
| 監 査 委 員 費 | 18,456,210    | 0.7   | 18,397,663    | 0.5   | 58,547        | 0.3    |
| 計         | 2,803,355,503 | 100.0 | 3,361,001,567 | 100.0 | △ 557,646,064 | △ 16.6 |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|              |               |
|--------------|---------------|
| 広域圏（事務費）負担金  | 93,679,000 円  |
| 本庁舎維持管理費     | 75,683,105 円  |
| 市有林森林整備事業    | 91,079,791 円  |
| ふるさと納税推進事業   | 158,942,805 円 |
| 生活バス路線運行対策事業 | 111,085,031 円 |

### 3 款 民 生 費

(単位：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  | 構成比  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------|------|
| 29(A)              | 8,641,667,000 | 8,440,306,251 | 0             | 201,360,749 | 97.7 | 31.4 |
| 28(B)              | 8,641,739,848 | 8,250,521,506 | 189,503,000   | 201,715,342 | 95.5 | 26.9 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 72,848      | 189,784,745   | △ 189,503,000 | △ 354,593   | 2.2  | 4.5  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 0.0           | 2.3           | 皆減            | △ 0.2       | -    | -    |

#### 項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 項 \ 区分    | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較       |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 社 会 福 祉 費 | 4,922,781,825 | 58.3  | 4,874,465,901 | 59.1  | 48,315,924  | 1.0    |
| 児 童 福 祉 費 | 2,427,339,176 | 28.8  | 2,348,428,799 | 28.5  | 78,910,377  | 3.4    |
| 生 活 保 護 費 | 1,072,298,173 | 12.7  | 1,009,279,587 | 12.2  | 63,018,586  | 6.2    |
| 国 民 年 金 費 | 17,587,077    | 0.2   | 17,647,219    | 0.2   | △ 60,142    | △ 0.3  |
| 災 害 救 助 費 | 300,000       | 0.0   | 700,000       | 0.0   | △ 400,000   | △ 57.1 |
| 計         | 8,440,306,251 | 100.0 | 8,250,521,506 | 100.0 | 189,784,745 | 2.3    |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 障害者自立支援給付費   | 1,353,623,812 円 |
| 繰出金（国保、後期高齢） | 756,909,172 円   |
| 繰出金（介護保険）    | 771,145,364 円   |
| 子ども・子育て支援事業費 | 1,439,344,225 円 |
| 生活保護一般扶助費    | 779,028,113 円   |

## 4 款 衛 生 費

(単位：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  | 構成比   |
|--------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|------|-------|
| 29(A)              | 2,682,843,000   | 2,645,101,225   | 0      | 37,741,775   | 98.6 | 9.8   |
| 28(B)              | 4,343,184,000   | 4,275,275,021   | 0      | 67,908,979   | 98.4 | 14.0  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 1,660,341,000 | △ 1,630,173,796 | 0      | △ 30,167,204 | 0.2  | △ 4.2 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 38.2          | △ 38.1          | —      | △ 44.4       | —    | —     |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 項 \ 区分    | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較           |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額             | 増減率    |
| 保 健 衛 生 費 | 849,676,186   | 32.1  | 885,034,984   | 20.7  | △ 35,358,798    | △ 4.0  |
| 清 掃 費     | 658,851,352   | 24.9  | 2,315,679,406 | 54.2  | △ 1,656,828,054 | △ 71.5 |
| 上 水 道 費   | 119,979,687   | 4.6   | 127,560,631   | 3.0   | △ 7,580,944     | △ 5.9  |
| 下 水 道 費   | 1,016,594,000 | 38.4  | 947,000,000   | 22.1  | 69,594,000      | 7.3    |
| 計         | 2,645,101,225 | 100.0 | 4,275,275,021 | 100.0 | △ 1,630,173,796 | △ 38.1 |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 繰出金（簡易水道）      | 268,000,000 円   |
| 広域圏（清掃総務費）負担金  | 428,185,000 円   |
| ごみ処理対策事業       | 196,627,963 円   |
| 出資・負担・補助金（上水道） | 119,979,687 円   |
| 繰出金（下水道）       | 1,016,594,000 円 |

## 5款 労 働 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率  | 構成比 |
|--------------------|--------------|--------------|--------|-------------|------|-----|
| 29(A)              | 157,972,000  | 154,364,039  | 0      | 3,607,961   | 97.7 | 0.6 |
| 28(B)              | 175,926,000  | 170,951,501  | 0      | 4,974,499   | 97.2 | 0.6 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 17,954,000 | △ 16,587,462 | 0      | △ 1,366,538 | 0.5  | 0.0 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 10.2       | △ 9.7        | —      | △ 27.5      | —    | —   |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| 労働総務費                    | 60,271,000 円 |
| 地方創生事業（企業誘致対策事業）         | 19,388,330 円 |
| 地方創生事業（「ゆざわ発新しい働き方」推進事業） | 54,022,680 円 |

## 6款 農林水産業費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額        | 執行率    | 構成比 |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|------------|--------|-----|
| 29(A)              | 1,945,949,000 | 1,257,365,312 | 633,108,000 | 55,475,688 | 64.6   | 4.7 |
| 28(B)              | 1,233,695,000 | 1,140,718,108 | 80,132,000  | 12,844,892 | 92.5   | 3.7 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 712,254,000   | 116,647,204   | 552,976,000 | 42,630,796 | △ 27.9 | 1.0 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 57.7          | 10.2          | 690.1       | 331.9      | —      | —   |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>項 | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較       |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|         | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額         | 増減率   |
| 農業費     | 1,181,434,282 | 94.0  | 1,062,382,017 | 93.1  | 119,052,265 | 11.2  |
| 林業費     | 75,931,030    | 6.0   | 78,336,091    | 6.9   | △ 2,405,061 | △ 3.1 |
| 計       | 1,257,365,312 | 100.0 | 1,140,718,108 | 100.0 | 116,647,204 | 10.2  |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|               |               |
|---------------|---------------|
| 果樹産地等緊急総合支援事業 | 55,020,286 円  |
| 農業夢プラン事業      | 66,433,000 円  |
| 園芸拠点施設等整備事業   | 81,156,000 円  |
| 中山間地域等直接支払事業  | 192,073,354 円 |
| 多面的機能支払交付金事業  | 172,917,755 円 |

7款 商 工 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額     | 不用額         | 執行率   | 構成比 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|-----|
| 29(A)              | 1,058,211,000 | 1,015,241,768 | 31,328,000 | 11,641,232  | 95.9  | 3.8 |
| 28(B)              | 951,798,000   | 935,926,616   | 0          | 15,871,384  | 98.3  | 3.1 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 106,413,000   | 79,315,152    | 31,328,000 | △ 4,230,152 | △ 2.4 | 0.7 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 11.2          | 8.5           | 皆増         | △ 26.7      | —     | —   |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|              |               |
|--------------|---------------|
| 金融対策事業       | 535,334,361 円 |
| 温泉給湯施設整備事業   | 29,135,524 円  |
| ジオパーク推進総務費   | 29,590,188 円  |
| 観光イベント開催支援事業 | 29,982,000 円  |
| 温泉給湯施設管理運営費  | 32,988,175 円  |



## 8 款 土 木 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額        | 不用額          | 執行率  | 構成比  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|------|
| 29(A)              | 3,134,929,000 | 2,879,229,236 | 195,225,000   | 60,474,764   | 91.8 | 10.7 |
| 28(B)              | 2,907,978,000 | 2,240,443,029 | 557,260,000   | 110,274,971  | 77.0 | 7.3  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 226,951,000   | 638,786,207   | △ 362,035,000 | △ 49,800,207 | 14.8 | 3.4  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 7.8           | 28.5          | △ 65.0        | △ 45.2       | —    | —    |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>項   | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較       |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額         | 増減率   |
| 土 木 管 理 費 | 79,853,586    | 2.8   | 69,042,564    | 3.1   | 10,811,022  | 15.7  |
| 道 路 橋 梁 費 | 1,938,568,630 | 67.3  | 1,644,068,236 | 73.4  | 294,500,394 | 17.9  |
| 河 川 費     | 4,701,058     | 0.2   | 2,185,220     | 0.1   | 2,515,838   | 115.1 |
| 都 市 計 画 費 | 406,988,289   | 14.1  | 374,417,728   | 16.7  | 32,570,561  | 8.7   |
| 住 宅 費     | 449,117,673   | 15.6  | 150,729,281   | 6.7   | 298,388,392 | 198.0 |
| 計         | 2,879,229,236 | 100.0 | 2,240,443,029 | 100.0 | 638,786,207 | 28.5  |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 社会資本整備総合交付金事業(道路整備)       | 533,171,160 円 |
| 社会資本整備総合交付金事業(道路整備)(繰越明許) | 101,248,960 円 |
| 冬期交通対策費                   | 875,668,720 円 |
| 市営住宅整備事業                  | 46,798,360 円  |
| 市営住宅整備事業(繰越明許)            | 343,772,600 円 |

## 9 款 消 防 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率  | 構成比 |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-------------|------|-----|
| 29(A)              | 1,218,888,000 | 1,216,537,984 | 0      | 2,350,016   | 99.8 | 4.5 |
| 28(B)              | 1,242,440,000 | 1,235,654,788 | 0      | 6,785,212   | 99.5 | 4.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 23,552,000  | △ 19,116,804  | 0      | △ 4,435,196 | 0.3  | 0.5 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 1.9         | △ 1.5         | —      | △ 65.4      | —    | —   |

支出の一部を抜粋すると、次のとおりである。

|               |               |
|---------------|---------------|
| 広域圏（常備消防費）負担金 | 985,251,000 円 |
| 非常備消防総務費      | 42,604,363 円  |
| 消防団員報酬・装備品費   | 40,016,635 円  |
| 消防団出動・訓練費     | 31,556,952 円  |
| 消防施設整備事業      | 24,402,000 円  |

## 10 款 教 育 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額            | 支出済額            | 翌年度繰越額 | 不用額          | 執行率  | 構成比   |
|--------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|------|-------|
| 29(A)              | 1,998,317,000   | 1,961,733,159   | 0      | 36,583,841   | 98.2 | 7.3   |
| 28(B)              | 3,674,361,720   | 3,605,657,368   | 0      | 68,704,352   | 98.1 | 11.8  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 1,676,044,720 | △ 1,643,924,209 | 0      | △ 32,120,511 | 0.1  | △ 4.5 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 45.6          | △ 45.6          | —      | △ 46.8       | —    | —     |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>項 | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較           |        |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------|
|         | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額             | 増減率    |
| 教育総務費   | 263,094,065   | 13.4  | 250,263,755   | 7.0   | 12,830,310      | 5.1    |
| 小学校費    | 342,203,299   | 17.4  | 285,049,446   | 7.9   | 57,153,853      | 20.1   |
| 中学校費    | 218,922,406   | 11.2  | 227,262,792   | 6.3   | △ 8,340,386     | △ 3.7  |
| 社会教育費   | 584,636,393   | 29.8  | 567,001,272   | 15.7  | 17,635,121      | 3.1    |
| 保健体育費   | 552,876,996   | 28.2  | 2,276,080,103 | 63.1  | △ 1,723,203,107 | △ 75.7 |
| 計       | 1,961,733,159 | 100.0 | 3,605,657,368 | 100.0 | △ 1,643,924,209 | △ 45.6 |

支出の一部分を抜粋すると、次のとおりである。

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| 学校煙突内アスベスト対策事業（小学校費） | 18,111,320 円  |
| 学校煙突内アスベスト対策事業（中学校）  | 10,999,520 円  |
| 湯沢文化会館施設整備事業         | 44,566,306 円  |
| 体育施設改修等事業            | 19,587,960 円  |
| 学校給食センター経費           | 305,446,660 円 |

11款 災害復旧費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率  | 構成比 |
|--------------------|-----------|-----------|--------|-------------|------|-----|
| 29(A)              | 3,534,000 | 3,261,049 | 0      | 272,951     | 92.3 | 0.0 |
| 28(B)              | 2,958,000 | 1,667,282 | 0      | 1,290,718   | 56.4 | 0.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 576,000   | 1,593,767 | 0      | △ 1,017,767 | 35.9 | 0.0 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 19.5      | 95.6      | —      | △ 78.9      | —    | —   |

支出の主なものは、大雨等による被害箇所の災害復旧に係る経費である。

## 12 款 公 債 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   | 構成比   |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|-------|
| 29(A)              | 3,183,256,000 | 3,177,624,671 | 0      | 5,631,329 | 99.8  | 11.8  |
| 28(B)              | 4,153,625,000 | 4,148,351,469 | 0      | 5,273,531 | 99.9  | 13.5  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 970,369,000 | △ 970,726,798 | 0      | 357,798   | △ 0.1 | △ 1.7 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 23.4        | △ 23.4        | —      | 6.8       | —     | —     |

支出の内訳は、次のとおりである。

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 借入金（元金）償還   | 2,656,821,265 円 |
| 借入金（利子）償還   | 303,995,406 円   |
| 広域圏（公債費）負担金 | 216,808,000 円   |

## 13 款 諸 支 出 金

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   | 構成比 |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|-----|
| 29(A)              | 1,145,501,000 | 1,144,041,000 | 0      | 1,460,000 | 99.9  | 4.3 |
| 28(B)              | 1,057,568,000 | 1,057,468,760 | 0      | 99,240    | 100.0 | 3.5 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 87,933,000    | 86,572,240    | 0      | 1,360,760 | △ 0.1 | 0.8 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 8.3           | 8.2           | —      | 1,371.2   | —     | —   |

項別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>項 | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較        |     |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-----|
|         | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額          | 増減率 |
| 普通財産取得費 | 0             | 0.0   | 15,818,760    | 1.5   | △ 15,818,760 | 皆減  |
| 基金費     | 1,144,041,000 | 100.0 | 1,041,650,000 | 98.5  | 102,391,000  | 9.8 |
| 計       | 1,144,041,000 | 100.0 | 1,057,468,760 | 100.0 | 86,572,240   | 8.2 |

支出の内訳は、次のとおりである。

|             |               |
|-------------|---------------|
| 財政調整基金積立金   | 324,610,000 円 |
| 減債基金積立金     | 320,375,000 円 |
| ふるさと輝き基金積立金 | 327,187,000 円 |
| 公共施設解体基金    | 159,700,000 円 |

14 款 予 備 費

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 議決予算額      | 充用額       | 不用額         | 充用率  |
|--------------------|------------|-----------|-------------|------|
| 29(A)              | 20,000,000 | 7,161,000 | 12,839,000  | 35.8 |
| 28(B)              | 20,000,000 | 0         | 20,000,000  | 0.0  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 0          | 7,161,000 | △ 7,161,000 | 35.8 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 0.0        | 皆増        | △ 35.8      | —    |

議決予算額は 20,000,000 円で、充用 4 件の合計額は 7,161,000 円である。

# 特 別 会 計

## 国 民 健 康 保 険 特 別 会 計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 6,534,454,250 円  
 歳 出 6,396,083,462 円  
 差引残額 138,370,788 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額       | 収入未済額        | 収入率  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|
| 29(A)              | 6,822,599,000 | 6,854,907,842 | 6,534,454,250 | 28,120,651  | 292,332,941  | 95.3 |
| 28(B)              | 7,159,216,000 | 7,506,788,311 | 7,156,521,486 | 37,623,423  | 312,643,402  | 95.3 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 336,617,000 | △ 651,880,469 | △ 622,067,236 | △ 9,502,772 | △ 20,310,461 | 0.0  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 4.7         | △ 8.7         | △ 8.7         | △ 25.3      | △ 6.5        | —    |

款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款   | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較         |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|           | 収入済額          | 構成比   | 収入済額          | 構成比   | 増減額           | 増減率    |
| 国民健康保険税   | 1,027,230,708 | 15.7  | 1,073,367,645 | 15.0  | △ 46,136,937  | △ 4.3  |
| 使用料及び手数料  | 563,212       | 0.0   | 547,200       | 0.0   | 16,012        | 2.9    |
| 国庫支出金     | 1,463,959,939 | 22.4  | 1,468,772,340 | 20.5  | △ 4,812,401   | △ 0.3  |
| 療養給付費等交付金 | 96,284,301    | 1.5   | 246,584,900   | 3.4   | △ 150,300,599 | △ 61.0 |
| 前期高齢者交付金  | 1,373,108,228 | 21.0  | 1,307,609,976 | 18.3  | 65,498,252    | 5.0    |
| 県支出金      | 343,556,643   | 5.3   | 357,130,296   | 5.0   | △ 13,573,653  | △ 3.8  |
| 共同事業交付金   | 1,433,889,698 | 22.0  | 1,500,294,597 | 21.0  | △ 66,404,899  | △ 4.4  |
| 財産収入      | 46,213        | 0.0   | 64,338        | 0.0   | △ 18,125      | △ 28.2 |
| 繰入金       | 551,084,871   | 8.4   | 732,023,262   | 10.2  | △ 180,938,391 | △ 24.7 |
| 繰越金       | 237,812,060   | 3.6   | 461,881,495   | 6.5   | △ 224,069,435 | △ 48.5 |
| 諸収入       | 6,918,377     | 0.1   | 8,245,437     | 0.1   | △ 1,327,060   | △ 16.1 |
| 計         | 6,534,454,250 | 100.0 | 7,156,521,486 | 100.0 | △ 622,067,236 | △ 8.7  |

1 款 国民健康保険税の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分             |                | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額       | 収入未済額        | 収入率         |      |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 平成              | 一般被保険者国民健康保険税  | 1,312,808,735 | 1,004,339,874 | 27,375,634  | 281,093,227  | 76.5        |      |
|                 | 医療給付費          | 現年課税分         | 706,324,311   | 667,763,776 | 0            | 38,560,535  | 94.5 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 210,023,773   | 198,658,706   | 0           | 11,365,067   | 94.6        |      |
|                 | 介護納付金          | 98,998,566    | 91,350,767    | 0           | 7,647,799    | 92.3        |      |
|                 | 医療給付費          | 滞納繰越分         | 205,048,860   | 32,162,466  | 19,407,809   | 153,478,585 | 15.7 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 53,504,987    | 8,665,464     | 4,542,495   | 40,297,028   | 16.2        |      |
|                 | 介護納付金          | 38,908,238    | 5,738,695     | 3,425,330   | 29,744,213   | 14.7        |      |
| 29年度            | 退職被保険者等国民健康保険税 | 29,712,882    | 22,890,834    | 745,017     | 6,077,031    | 77.0        |      |
|                 | 医療給付費          | 現年課税分         | 13,813,460    | 13,301,355  | 0            | 512,105     | 96.3 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 4,084,780     | 3,934,031     | 0           | 150,749      | 96.3        |      |
|                 | 介護納付金          | 4,085,310     | 3,938,314     | 0           | 146,996      | 96.4        |      |
|                 | 医療給付費          | 滞納繰越分         | 4,913,000     | 1,084,910   | 500,653      | 3,327,437   | 22.1 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 1,368,879     | 301,110       | 98,511      | 969,258      | 22.0        |      |
|                 | 介護納付金          | 1,447,453     | 331,114       | 145,853     | 970,486      | 22.9        |      |
| 計(A)            |                | 1,342,521,617 | 1,027,230,708 | 28,120,651  | 287,170,258  | 76.5        |      |
| 平成              | 一般被保険者国民健康保険税  | 1,367,737,484 | 1,030,073,228 | 35,822,538  | 301,841,718  | 75.3        |      |
|                 | 医療給付費          | 現年課税分         | 733,295,919   | 690,186,651 | 0            | 43,109,268  | 94.1 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 218,130,527   | 205,398,507   | 0           | 12,732,020   | 94.2        |      |
|                 | 介護納付金          | 106,257,924   | 98,037,818    | 0           | 8,220,106    | 92.3        |      |
|                 | 医療給付費          | 滞納繰越分         | 215,925,368   | 25,148,893  | 25,985,651   | 164,790,824 | 11.6 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 53,677,496    | 6,682,387     | 5,355,778   | 41,639,331   | 12.4        |      |
|                 | 介護納付金          | 40,450,250    | 4,618,972     | 4,481,109   | 31,350,169   | 11.4        |      |
| 28年度            | 退職被保険者等国民健康保険税 | 52,242,501    | 43,294,417    | 1,800,885   | 7,147,199    | 82.9        |      |
|                 | 医療給付費          | 現年課税分         | 27,142,696    | 26,139,528  | 0            | 1,003,168   | 96.3 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 8,021,436     | 7,726,561     | 0           | 294,875      | 96.3        |      |
|                 | 介護納付金          | 8,126,998     | 7,832,940     | 0           | 294,058      | 96.4        |      |
|                 | 医療給付費          | 滞納繰越分         | 5,786,520     | 1,005,810   | 1,253,666    | 3,527,044   | 17.4 |
|                 | 後期高齢者支援金       | 1,483,613     | 288,224       | 233,871     | 961,518      | 19.4        |      |
|                 | 介護納付金          | 1,681,238     | 301,354       | 313,348     | 1,066,536    | 17.9        |      |
| 計(B)            |                | 1,419,979,985 | 1,073,367,645 | 37,623,423  | 308,988,917  | 75.6        |      |
| 比較増減(C) (A)-(B) |                | △ 77,458,368  | △ 46,136,937  | △ 9,502,772 | △ 21,818,659 | 0.9         |      |
| 増減率 (C)/(B)     |                | △ 5.5         | △ 4.3         | △ 25.3      | △ 7.1        | —           |      |

国民健康保険税は、前年度に比較して、調定額が 77,458,368 円(5.5%)、収入済額が 46,136,937 円(4.3%)減少している。収入率は、前年度に比較して 0.9 ポイント上がり 76.5%となっている。不納欠損額は、調定額の 2.1%に相当する 28,120,651 円となっている。

国民健康保険税の減免状況は、112 世帯 10,193,400 円となっており、前年度と比較すると 56 世帯の減、金額は 3,657,800 円の減である。減免事由の主なものは生活困窮によるものである。

### 11 款 諸収入の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分           | 調定額        | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収入率   |
|---------------|------------|-----------|-------|-----------|-------|
| 諸 収 入         | 12,081,060 | 6,918,377 | 0     | 5,162,683 | 57.3  |
| 延滞金、加算金及び過料   | 4,005,703  | 4,005,703 | 0     | 0         | 100.0 |
| 貸付金元利収入       | 0          | 0         | 0     | 0         | —     |
| 受託事業収入        | 0          | 0         | 0     | 0         | —     |
| 雑 入           | 8,075,357  | 2,912,674 | 0     | 5,162,683 | 36.1  |
| 滞納処分費         | 0          | 0         | 0     | 0         | —     |
| 一般被保険者第三者納付金  | 7,365,869  | 2,431,949 | 0     | 4,933,920 | 33.0  |
| 退職被保険者等第三者納付金 | 0          | 0         | 0     | 0         | —     |
| 一般被保険者返納金     | 653,660    | 424,897   | 0     | 228,763   | 65.0  |
| 退職被保険者等返納金    | 840        | 840       | 0     | 0         | 100.0 |
| 雑 入           | 54,988     | 54,988    | 0     | 0         | 100.0 |

### 3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 29(A)              | 6,822,599,000 | 6,396,083,462 | 0      | 426,515,538 | 93.7  |
| 28(B)              | 7,159,216,000 | 6,918,709,426 | 0      | 240,506,574 | 96.6  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 336,617,000 | △ 522,625,964 | 0      | 186,008,964 | △ 2.9 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 4.7         | △ 7.6         | —      | 77.3        | —     |



款別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 款、項       | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較         |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|           | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額           | 増減率    |
| 総務費       | 116,945,938   | 1.8   | 113,392,046   | 1.6   | 3,553,892     | 3.1    |
| 保険給付費     | 3,500,088,310 | 54.8  | 3,641,807,466 | 52.6  | △ 141,719,156 | △ 3.9  |
| 療養諸費      | 3,067,591,298 | 48.0  | 3,168,545,675 | 45.8  | △ 100,954,377 | △ 3.2  |
| 高額療養費     | 421,843,862   | 6.6   | 458,663,381   | 6.6   | △ 36,819,519  | △ 8.0  |
| 移送費       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0             | —      |
| 出産育児諸費    | 6,303,150     | 0.1   | 9,648,410     | 0.1   | △ 3,345,260   | △ 34.7 |
| 葬祭諸費      | 4,350,000     | 0.1   | 4,950,000     | 0.1   | △ 600,000     | △ 12.1 |
| 後期高齢者支援金等 | 642,892,558   | 10.0  | 675,926,190   | 9.8   | △ 33,033,632  | △ 4.9  |
| 前期高齢者納付金等 | 2,450,041     | 0.0   | 471,177       | 0.0   | 1,978,864     | 420.0  |
| 老人保健拠出金   | 16,800        | 0.0   | 26,401        | 0.0   | △ 9,601       | △ 36.4 |
| 介護納付金     | 296,200,321   | 4.6   | 325,561,048   | 4.7   | △ 29,360,727  | △ 9.0  |
| 共同事業拠出金   | 1,508,741,659 | 23.6  | 1,583,585,193 | 22.9  | △ 74,843,534  | △ 4.7  |
| 保健事業費     | 63,412,852    | 1.0   | 65,089,532    | 1.0   | △ 1,676,680   | △ 2.6  |
| 基金積立金     | 234,326,846   | 3.7   | 458,115,857   | 6.6   | △ 223,789,011 | △ 48.8 |
| 公債費       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0             | —      |
| 諸支出金      | 31,008,137    | 0.5   | 54,734,516    | 0.8   | △ 23,726,379  | △ 43.3 |
| 予備費       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0             | —      |
| 計         | 6,396,083,462 | 100.0 | 6,918,709,426 | 100.0 | △ 522,625,964 | △ 7.6  |

## 後期高齢者医療特別会計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 511,014,711 円  
 歳 出 510,871,424 円  
 差引残額 143,287 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額   | 収入未済額     | 収入率  |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|------|
| 29(A)              | 516,318,000 | 513,614,345 | 511,014,711 | 473,100 | 2,126,534 | 99.5 |
| 28(B)              | 477,058,000 | 478,016,514 | 475,027,814 | 182,000 | 2,806,700 | 99.4 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 39,260,000  | 35,597,831  | 35,986,897  | 291,100 | △ 680,166 | 0.1  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 8.2         | 7.4         | 7.6         | 159.9   | △ 24.2    | -    |

### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款        | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較      |       |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
|                | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   | 増減額        | 増減率   |
| 後期高齢者医療<br>保険料 | 289,130,066 | 56.6  | 269,546,600 | 56.8  | 19,583,466 | 7.3   |
| 使用料及び手数料       | 83,800      | 0.0   | 83,000      | 0.0   | 800        | 1.0   |
| 繰入金            | 205,824,301 | 40.3  | 202,809,374 | 42.7  | 3,014,927  | 1.5   |
| 繰越金            | 1,225,846   | 0.2   | 1,019,946   | 0.2   | 205,900    | 20.2  |
| 諸収入            | 14,750,698  | 2.9   | 1,568,894   | 0.3   | 13,181,804 | 840.2 |
| 計              | 511,014,711 | 100.0 | 475,027,814 | 100.0 | 35,986,897 | 7.6   |

1 款 後期高齢者医療保険料の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額   | 収入未済額     | 収入率   |
|------------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|
| 後期高齢者医療保険料 | 291,729,700 | 289,130,066 | 473,100 | 2,126,534 | 99.1  |
| 特別徴収保険料    | 212,289,400 | 212,795,200 | 0       | △ 505,800 | 100.2 |
| 普通徴収保険料    | 79,440,300  | 76,334,866  | 473,100 | 2,632,334 | 96.1  |

3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 29(A)              | 516,318,000 | 510,871,424 | 0      | 5,446,576 | 98.9  |
| 28(B)              | 477,058,000 | 473,801,968 | 0      | 3,256,032 | 99.3  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 39,260,000  | 37,069,456  | 0      | 2,190,544 | △ 0.4 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 8.2         | 7.8         | —      | 67.3      | —     |

款別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款            | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較      |      |
|--------------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
|                    | 支出済額        | 構成比   | 支出済額        | 構成比   | 増減額        | 増減率  |
| 総 務 費              | 19,917,043  | 3.9   | 18,632,360  | 3.9   | 1,284,683  | 6.9  |
| 後期高齢者医療<br>広域連合納付金 | 473,378,901 | 92.6  | 454,470,108 | 95.9  | 18,908,793 | 4.2  |
| 保 健 事 業 費          | 16,208,680  | 3.2   | 0           | 0.0   | 16,208,680 | 皆増   |
| 諸 支 出 金            | 1,366,800   | 0.3   | 699,500     | 0.2   | 667,300    | 95.4 |
| 予 備 費              | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | —    |
| 計                  | 510,871,424 | 100.0 | 473,801,968 | 100.0 | 37,069,456 | 7.8  |

## 介 護 保 険 特 別 会 計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 5,589,432,143 円  
 歳 出 5,455,843,185 円  
 差引残額 133,588,958 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入率   |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|
| 29(A)              | 5,835,557,000 | 5,609,216,170 | 5,589,432,143 | 4,307,589 | 15,476,438 | 99.6  |
| 28(B)              | 5,620,168,000 | 5,480,961,209 | 5,463,381,413 | 3,705,392 | 13,874,404 | 99.7  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 215,389,000   | 128,254,961   | 126,050,730   | 602,197   | 1,602,034  | △ 0.1 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 3.8           | 2.3           | 2.3           | 16.3      | 11.5       | —     |

### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款       | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較        |        |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|               | 収入済額          | 構成比   | 収入済額          | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 保 険 料         | 978,381,304   | 17.5  | 964,696,081   | 17.6  | 13,685,223   | 1.4    |
| 使用料及び手数料      | 23,931,800    | 0.4   | 21,945,300    | 0.4   | 1,986,500    | 9.1    |
| 国 庫 支 出 金     | 1,478,972,578 | 26.5  | 1,408,938,166 | 25.8  | 70,034,412   | 5.0    |
| 支 払 基 金 交 付 金 | 1,427,446,618 | 25.5  | 1,384,531,000 | 25.3  | 42,915,618   | 3.1    |
| 県 支 出 金       | 772,639,850   | 13.8  | 751,855,405   | 13.8  | 20,784,445   | 2.8    |
| 財 産 収 入       | 22,119        | 0.0   | 26,258        | 0.0   | △ 4,139      | △ 15.8 |
| 繰 入 金         | 771,145,364   | 13.8  | 807,656,000   | 14.8  | △ 36,510,636 | △ 4.5  |
| 繰 越 金         | 136,631,198   | 2.5   | 123,671,091   | 2.3   | 12,960,107   | 10.5   |
| 諸 収 入         | 261,312       | 0.0   | 62,112        | 0.0   | 199,200      | 320.7  |
| 計             | 5,589,432,143 | 100.0 | 5,463,381,413 | 100.0 | 126,050,730  | 2.3    |

1 款 保険料の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分          | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入率  |
|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|------|
| 介 護 保 険 料    | 998,165,331 | 978,381,304 | 4,307,589 | 15,476,438 | 98.0 |
| 第 1 号被保険者保険料 | 998,165,331 | 978,381,304 | 4,307,589 | 15,476,438 | 98.0 |
| 現 年 度 分      | 981,402,906 | 974,218,803 | 0         | 7,184,103  | 99.3 |
| 過 年 度 分      | 1,536,414   | 1,139,700   | 0         | 396,714    | 74.2 |
| 滞 納 繰 越 分    | 15,226,011  | 3,022,801   | 4,307,589 | 7,895,621  | 19.9 |

3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 29(A)              | 5,835,557,000 | 5,455,843,185 | 0      | 379,713,815 | 93.5  |
| 28(B)              | 5,620,168,000 | 5,326,750,215 | 0      | 293,417,785 | 94.8  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 215,389,000   | 129,092,970   | 0      | 86,296,030  | △ 1.3 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 3.8           | 2.4           | —      | 29.4        | —     |

款別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 款                        | 区分 | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較       |      |
|--------------------------|----|---------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
|                          |    | 支出済額          | 構成比   | 支出済額          | 構成比   | 増減額         | 増減率  |
| 総 務 費                    |    | 115,680,479   | 2.1   | 114,463,082   | 2.2   | 1,217,397   | 1.1  |
| 保 険 給 付 費                |    | 5,026,308,442 | 92.1  | 4,976,457,553 | 93.4  | 49,850,889  | 1.0  |
| 財 政 安 定 化 金<br>基 金 拠 出 金 |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —    |
| 地 域 支 援 事 業 費            |    | 175,138,736   | 3.2   | 114,085,912   | 2.1   | 61,052,824  | 53.5 |
| 基 金 積 立 金                |    | 43,932,408    | 0.8   | 38,046,258    | 0.7   | 5,886,150   | 15.5 |
| 公 債 費                    |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | —    |
| 諸 支 出 金                  |    | 94,783,120    | 1.8   | 83,697,410    | 1.6   | 11,085,710  | 13.2 |
| 計                        |    | 5,455,843,185 | 100.0 | 5,326,750,215 | 100.0 | 129,092,970 | 2.4  |

## 養護老人ホーム愛宕荘特別会計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 250,730,018 円  
 歳 出 242,530,815 円  
 差引残額 8,199,203 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 29(A)              | 249,544,000 | 250,730,018 | 250,730,018 | 0     | 0     | 100.0 |
| 28(B)              | 248,023,000 | 248,553,877 | 248,553,877 | 0     | 0     | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 1,521,000   | 2,176,141   | 2,176,141   | 0     | 0     | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 0.6         | 0.9         | 0.9         | —     | —     | —     |

#### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款 | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較       |        |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|         | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 県 支 出 金 | 62,400      | 0.0   | 115,700     | 0.0   | △ 53,300    | △ 46.1 |
| 繰 越 金   | 6,720,281   | 2.7   | 7,954,527   | 3.2   | △ 1,234,246 | △ 15.5 |
| 諸 収 入   | 243,947,337 | 97.3  | 240,483,650 | 96.8  | 3,463,687   | 1.4    |
| 計       | 250,730,018 | 100.0 | 248,553,877 | 100.0 | 2,176,141   | 0.9    |

この施設の設置者は、湯沢雄勝広域市町村圏組合であるが、湯沢市が指定管理者となっている。

### 3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 29(A)              | 249,544,000 | 242,530,815 | 0      | 7,013,185 | 97.2  |
| 28(B)              | 248,023,000 | 241,833,596 | 0      | 6,189,404 | 97.5  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 1,521,000   | 697,219     | 0      | 823,781   | △ 0.3 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 0.6         | 0.3         | —      | 13.3      | —     |

支出の内容は、管理費 197,620,891 円、生活費 44,909,924 円である。

## 皆瀬更生園特別会計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳入 366,308,336 円  
 歳出 364,535,130 円  
 差引残額 1,773,206 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 29(A)              | 368,767,000 | 366,308,336 | 366,308,336 | 0     | 0     | 100.0 |
| 28(B)              | 326,488,000 | 320,207,775 | 320,207,775 | 0     | 0     | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 42,279,000  | 46,100,561  | 46,100,561  | 0     | 0     | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 12.9        | 14.4        | 14.4        | —     | —     | —     |

款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款  | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較       |        |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|          | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 分担金及び負担金 | 230,258,112 | 62.8  | 225,895,612 | 70.5  | 4,362,500   | 1.9    |
| 使用料及び手数料 | 246,062     | 0.1   | 218,752     | 0.1   | 27,310      | 12.5   |
| 繰入金      | 133,326,000 | 36.4  | 90,600,000  | 28.3  | 42,726,000  | 47.2   |
| 繰越金      | 1,756,526   | 0.5   | 1,694,302   | 0.5   | 62,224      | 3.7    |
| 諸収入      | 721,636     | 0.2   | 1,799,109   | 0.6   | △ 1,077,473 | △ 59.9 |
| 計        | 366,308,336 | 100.0 | 320,207,775 | 100.0 | 46,100,561  | 14.4   |

この施設の設置者は、湯沢雄勝広域市町村圏組合であるが、湯沢市が指定管理者となっている。

### 3. 歳出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率  |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-------------|------|
| 29(A)              | 368,767,000 | 364,535,130 | 0      | 4,231,870   | 98.9 |
| 28(B)              | 326,488,000 | 318,451,249 | 0      | 8,036,751   | 97.5 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | 42,279,000  | 46,083,881  | 0      | △ 3,804,881 | 1.4  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | 12.9        | 14.5        | —      | △ 47.3      | —    |

支出の内容は、管理費 306,993,428 円、運営費 57,541,702 円である。

## 湯 沢 財 産 区 特 別 会 計

### 1. 決算の概要

|      |      |              |
|------|------|--------------|
| 決算額は | 歳 入  | 17,947,020 円 |
|      | 歳 出  | 512,910 円    |
|      | 差引残額 | 17,434,110 円 |

となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| 29(A)              | 17,953,000 | 17,947,020 | 17,947,020 | 0     | 0     | 100.0 |
| 28(B)              | 18,438,000 | 18,430,511 | 18,430,511 | 0     | 0     | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 485,000  | △ 483,491  | △ 483,491  | 0     | 0     | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 2.6      | △ 2.6      | △ 2.6      | —     | —     | —     |

### 3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額       | 支出済額    | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率 |
|--------------------|------------|---------|--------|------------|-----|
| 29(A)              | 17,953,000 | 512,910 | 0      | 17,440,090 | 2.9 |
| 28(B)              | 18,438,000 | 484,131 | 0      | 17,953,869 | 2.6 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 485,000  | 28,779  | 0      | △ 513,779  | 0.3 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 2.6      | 5.9     | —      | △ 2.9      | —   |

### 湯沢財産区特別会計決算の内訳

(単位：円)

| 項目       |             | 区分         | 決算額     |            |           |
|----------|-------------|------------|---------|------------|-----------|
|          |             |            | 岩崎財産区   | 三関財産区      | 宇留院内財産区   |
| 歳<br>入   | 財 産 収 入     | 640        | 0       | 0          | 640       |
|          | 繰 越 金       | 17,946,380 | 363,855 | 15,087,610 | 2,494,915 |
|          | 諸 収 入       | 0          | 0       | 0          | 0         |
|          | 歳 入 合 計     | 17,947,020 | 363,855 | 15,087,610 | 2,495,555 |
| 歳<br>出   | 総 務 管 理 費   | 512,910    | 26,200  | 229,260    | 257,450   |
|          | 報 酬         | 205,000    | 25,000  | 75,000     | 105,000   |
|          | 旅 費         | 182,000    | —       | 95,200     | 86,800    |
|          | 需 用 費       | 30,920     | 1,200   | 17,120     | 12,600    |
|          | 使用料及び賃借料    | 74,500     | —       | 31,940     | 42,560    |
|          | 負担金、補助及び交付金 | 20,490     | —       | 10,000     | 10,490    |
|          | 予 備 費       | 0          | 0       | 0          | 0         |
|          | 歳 出 合 計     | 512,910    | 26,200  | 229,260    | 257,450   |
| 歳入歳出差引残額 |             | 17,434,110 | 337,655 | 14,858,350 | 2,238,105 |



## 院内財産区特別会計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 33,989,836 円  
 歳 出 3,470,306 円  
 差引残額 30,519,530 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 29(A)              | 33,852,000  | 33,989,836  | 33,989,836  | 0     | 0     | 100.0 |
| 28(B)              | 37,371,000  | 37,368,644  | 37,368,644  | 0     | 0     | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 3,519,000 | △ 3,378,808 | △ 3,378,808 | 0     | 0     | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 9.4       | △ 9.0       | △ 9.0       | —     | —     | —     |

#### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款 | 平成29年度     |       | 平成28年度     |       | 前年度比較       |        |
|---------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
|         | 収入済額       | 構成比   | 収入済額       | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 財 産 収 入 | 1,418,493  | 4.2   | 1,780,760  | 4.8   | △ 362,267   | △ 20.3 |
| 繰 越 金   | 32,570,903 | 95.8  | 35,585,394 | 95.2  | △ 3,014,491 | △ 8.5  |
| 諸 収 入   | 440        | 0.0   | 2,490      | 0.0   | △ 2,050     | △ 82.3 |
| 計       | 33,989,836 | 100.0 | 37,368,644 | 100.0 | △ 3,378,808 | △ 9.0  |

### 3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------|
| 29(A)              | 33,852,000  | 3,470,306   | 0      | 30,381,694  | 10.3  |
| 28(B)              | 37,371,000  | 4,797,741   | 0      | 32,573,259  | 12.8  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 3,519,000 | △ 1,327,435 | 0      | △ 2,191,565 | △ 2.5 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 9.4       | △ 27.7      | —      | △ 6.7       | —     |

支出の内容は、管理会費 3,470,306 円である。

## 秋ノ宮財産区特別会計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 27,649,591 円  
 歳 出 3,733,186 円  
 差引残額 23,916,405 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率   |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| 29(A)              | 27,436,000  | 27,649,591  | 27,649,591  | 0     | 0     | 100.0 |
| 28(B)              | 33,628,000  | 33,625,018  | 33,625,018  | 0     | 0     | 100.0 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 6,192,000 | △ 5,975,427 | △ 5,975,427 | 0     | 0     | 0.0   |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 18.4      | △ 17.8      | △ 17.8      | —     | —     | —     |

### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款  | 平成29年度     |       | 平成28年度     |       | 前年度比較       |        |
|----------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
|          | 収入済額       | 構成比   | 収入済額       | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 使用料及び手数料 | 0          | 0.0   | 200        | 0.0   | △ 200       | 皆減     |
| 財 産 収 入  | 1,944,563  | 7.0   | 5,355,001  | 15.9  | △ 3,410,438 | △ 63.7 |
| 繰 越 金    | 25,705,028 | 93.0  | 28,269,817 | 84.1  | △ 2,564,789 | △ 9.1  |
| 諸 収 入    | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0           | —      |
| 計        | 27,649,591 | 100.0 | 33,625,018 | 100.0 | △ 5,975,427 | △ 17.8 |

### 3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率    |
|--------------------|-------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 29(A)              | 27,436,000  | 3,733,186   | 0      | 23,702,814  | 13.6   |
| 28(B)              | 33,628,000  | 7,919,990   | 0      | 25,708,010  | 23.6   |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 6,192,000 | △ 4,186,804 | 0      | △ 2,005,196 | △ 10.0 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 18.4      | △ 52.9      | —      | △ 7.8       | —      |

支出の内容は、管理会費 3,733,186 円である。

## 簡 易 水 道 特 別 会 計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 574,935,599 円  
 歳 出 574,726,313 円  
 差引残額 209,286 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額         | 調定額          | 収入済額         | 不納欠損額   | 収入未済額     | 収入率   |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|
| 29(A)              | 581,813,000  | 579,906,148  | 574,935,599  | 462,218 | 4,508,331 | 99.1  |
| 28(B)              | 622,188,000  | 611,944,300  | 608,661,063  | 0       | 3,283,237 | 99.5  |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 40,375,000 | △ 32,038,152 | △ 33,725,464 | 462,218 | 1,225,094 | △ 0.4 |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 6.5        | △ 5.2        | △ 5.5        | 皆増      | 37.3      | —     |

### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款  | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較        |        |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|          | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 分担金及び負担金 | 3,922,400   | 0.7   | 6,578,700   | 1.1   | △ 2,656,300  | △ 40.4 |
| 使用料及び手数料 | 214,643,110 | 37.4  | 217,845,380 | 35.8  | △ 3,202,270  | △ 1.5  |
| 国庫支出金    | 0           | 0.0   | 3,970,000   | 0.6   | △ 3,970,000  | 皆減     |
| 繰入金      | 268,000,000 | 46.6  | 257,800,000 | 42.4  | 10,200,000   | 4.0    |
| 繰越金      | 159,758     | 0.0   | 215,724     | 0.0   | △ 55,966     | △ 25.9 |
| 諸収入      | 23,110,331  | 4.0   | 6,251,259   | 1.0   | 16,859,072   | 269.7  |
| 市債       | 65,100,000  | 11.3  | 116,000,000 | 19.1  | △ 50,900,000 | △ 43.9 |
| 計        | 574,935,599 | 100.0 | 608,661,063 | 100.0 | △ 33,725,464 | △ 5.5  |

1 款 分担金及び負担金、2 款 使用料及び手数料の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分       | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額   | 収入未済額     | 収入率   |
|-----------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|
| 分担金及び負担金  | 3,922,400   | 3,922,400   | 0       | 0         | 100.0 |
| 分担金 工事分担金 | 3,922,400   | 3,922,400   | 0       | 0         | 100.0 |
| 負担金 工事負担金 | 0           | 0           | 0       | 0         | —     |
| 使用料及び手数料  | 219,613,659 | 214,643,110 | 462,218 | 4,508,331 | 97.7  |
| 使用料       | 219,076,159 | 214,105,610 | 462,218 | 4,508,331 | 97.7  |
| 水道使用料     | 219,070,219 | 214,099,670 | 462,218 | 4,508,331 | 97.7  |
| 行政財産使用料   | 5,940       | 5,940       | 0       | 0         | 100.0 |
| 手数料 水道手数料 | 537,500     | 537,500     | 0       | 0         | 100.0 |

3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額  | 不用額         | 執行率  |
|--------------------|--------------|--------------|---------|-------------|------|
| 29(A)              | 581,813,000  | 574,726,313  | 772,000 | 6,314,687   | 98.8 |
| 28(B)              | 622,188,000  | 608,501,305  | 0       | 13,686,695  | 97.8 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 40,375,000 | △ 33,774,992 | 772,000 | △ 7,372,008 | 1.0  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 6.5        | △ 5.6        | 皆増      | △ 53.9      | —    |

款別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款   | 平成29年度      |       | 平成28年度      |       | 前年度比較        |        |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|           | 支出済額        | 構成比   | 支出済額        | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 管 理 費     | 181,645,817 | 31.6  | 156,108,914 | 25.7  | 25,536,903   | 16.4   |
| 建 設 改 良 費 | 60,003,288  | 10.4  | 125,007,840 | 20.5  | △ 65,004,552 | △ 52.0 |
| 公 債 費     | 333,077,208 | 58.0  | 327,384,551 | 53.8  | 5,692,657    | 1.7    |
| 予 備 費     | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 0            | —      |
| 計         | 574,726,313 | 100.0 | 608,501,305 | 100.0 | △ 33,774,992 | △ 5.6  |

## 下 水 道 特 別 会 計

### 1. 決算の概要

決算額は 歳 入 2,150,492,573 円  
 歳 出 2,149,729,447 円  
 差引残額 763,126 円  
 となっており、差引残額は全額翌年度へ繰り越している。

### 2. 歳 入

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額     | 収入未済額       | 収入率  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|------|
| 29(A)              | 2,170,430,000 | 2,168,980,970 | 2,150,492,573 | 4,506,989 | 13,981,408  | 99.1 |
| 28(B)              | 2,201,696,000 | 2,078,760,965 | 2,060,347,187 | 1,194,026 | 17,219,752  | 99.1 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 31,266,000  | 90,220,005    | 90,145,386    | 3,312,963 | △ 3,238,344 | 0.0  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 1.4         | 4.3           | 4.4           | 277.5     | △ 18.8      | —    |

### 款別収入済額の状況

(単位：円、%)

| 区分<br>款  | 平成29年度        |       | 平成28年度        |       | 前年度比較       |        |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|          | 収入済額          | 構成比   | 収入済額          | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 分担金及び負担金 | 25,304,590    | 1.2   | 33,377,430    | 1.6   | △ 8,072,840 | △ 24.2 |
| 使用料及び手数料 | 451,960,770   | 21.0  | 436,392,163   | 21.2  | 15,568,607  | 3.6    |
| 国庫支出金    | 195,566,000   | 9.1   | 136,993,000   | 6.6   | 58,573,000  | 42.8   |
| 県支出金     | 3,450,000     | 0.1   | 12,500,000    | 0.6   | △ 9,050,000 | △ 72.4 |
| 財産収入     | 100,547       | 0.0   | 110,705       | 0.0   | △ 10,158    | △ 9.2  |
| 繰入金      | 1,018,443,931 | 47.4  | 970,470,000   | 47.1  | 47,973,931  | 4.9    |
| 繰越金      | 715,593       | 0.0   | 8,585,594     | 0.4   | △ 7,870,001 | △ 91.7 |
| 諸収入      | 3,751,142     | 0.2   | 5,518,295     | 0.3   | △ 1,767,153 | △ 32.0 |
| 市債       | 451,200,000   | 21.0  | 456,400,000   | 22.2  | △ 5,200,000 | △ 1.1  |
| 計        | 2,150,492,573 | 100.0 | 2,060,347,187 | 100.0 | 90,145,386  | 4.4    |

1 款 分担金及び負担金、2 款 使用料及び手数料の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分           | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額     | 収入未済額      | 収入率   |
|---------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|
| 分担金及び負担金      | 32,375,920  | 25,304,590  | 4,067,180 | 3,004,150  | 78.2  |
| 分担金           | 16,794,330  | 15,632,570  | 76,210    | 1,085,550  | 93.1  |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 12,518,330  | 11,440,570  | 76,210    | 1,001,550  | 91.4  |
| 農業集落排水事業      | 4,276,000   | 4,192,000   | 0         | 84,000     | 98.0  |
| 合併処理浄化槽       | 0           | 0           | 0         | 0          | —     |
| 負担金 下水道事業     | 15,581,590  | 9,672,020   | 3,990,970 | 1,918,600  | 62.1  |
| 使用料及び手数料      | 463,377,837 | 451,960,770 | 439,809   | 10,977,258 | 97.5  |
| 使用料           | 462,506,437 | 451,089,370 | 439,809   | 10,977,258 | 97.5  |
| 公共下水道         | 209,785,286 | 208,702,364 | 13,929    | 1,068,993  | 99.5  |
| 特定環境保全公共下水道   | 93,083,177  | 91,154,363  | 31,080    | 1,897,734  | 97.9  |
| 農業集落排水施設      | 37,840,263  | 37,796,730  | 0         | 43,533     | 99.9  |
| 合併処理浄化槽       | 121,790,151 | 113,428,353 | 394,800   | 7,966,998  | 93.1  |
| 土地使用料         | 7,560       | 7,560       | 0         | 0          | 100.0 |
| 手数料 下水道手数料    | 871,400     | 871,400     | 0         | 0          | 100.0 |

3. 歳 出

(単位：円、%)

| 区分<br>年度           | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額        | 不用額          | 執行率  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 29(A)              | 2,170,430,000 | 2,149,729,447 | 1,390,000     | 19,310,553   | 99.0 |
| 28(B)              | 2,201,696,000 | 2,059,631,594 | 106,635,000   | 35,429,406   | 93.5 |
| 比較増減(C)<br>(A)-(B) | △ 31,266,000  | 90,097,853    | △ 105,245,000 | △ 16,118,853 | 5.5  |
| 増減率<br>(C)/(B)     | △ 1.4         | 4.4           | △ 98.7        | △ 45.5       | —    |

款別支出済額の状況

(単位：円、%)

| 款 | 区分 | 平成29年度 |               | 平成28年度 |               | 前年度比較 |             |      |            |      |
|---|----|--------|---------------|--------|---------------|-------|-------------|------|------------|------|
|   |    | 支出済額   | 構成比           | 支出済額   | 構成比           | 増減額   | 増減率         |      |            |      |
| 管 | 理  | 費      | 561,332,305   | 26.1   | 533,659,840   | 25.9  | 27,672,465  | 5.2  |            |      |
| 建 | 設  | 改      | 良             | 費      | 460,400,680   | 21.4  | 411,261,696 | 20.0 | 49,138,984 | 11.9 |
| 公 | 債  | 費      | 1,127,996,462 | 52.5   | 1,114,710,058 | 54.1  | 13,286,404  | 1.2  |            |      |
| 予 | 備  | 費      | 0             | 0.0    | 0             | 0.0   | 0           | —    |            |      |
| 計 |    |        | 2,149,729,447 | 100.0  | 2,059,631,594 | 100.0 | 90,097,853  | 4.4  |            |      |

## 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書に示されている計数は正確であると認められた。各会計別の実質収支は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 会 計                      | 歳入総額       | 歳出総額       | 歳入歳出<br>差引額 | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源 | 実 質<br>収支額 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|------------------|------------|
| 一 般 会 計                  | 27,519,665 | 26,889,464 | 630,201     | 65,827           | 564,374    |
| 国民健康保険特別会計               | 6,534,454  | 6,396,084  | 138,370     | 0                | 138,370    |
| 後 期 高 齢 者 医 療<br>特 別 会 計 | 511,015    | 510,871    | 144         | 0                | 144        |
| 介 護 保 険 特 別 会 計          | 5,589,432  | 5,455,843  | 133,589     | 0                | 133,589    |
| 養護老人ホーム愛宕荘<br>特 別 会 計    | 250,730    | 242,531    | 8,199       | 0                | 8,199      |
| 皆瀬更生園特別会計                | 366,308    | 364,535    | 1,773       | 0                | 1,773      |
| 湯沢財産区特別会計                | 17,947     | 513        | 17,434      | 0                | 17,434     |
| 院内財産区特別会計                | 33,990     | 3,470      | 30,520      | 0                | 30,520     |
| 秋ノ宮財産区特別会計               | 27,650     | 3,733      | 23,917      | 0                | 23,917     |
| 簡易水道特別会計                 | 574,935    | 574,726    | 209         | 72               | 137        |
| 下 水 道 特 別 会 計            | 2,150,493  | 2,149,730  | 763         | 90               | 673        |



## 財産に関する調書

財産に関する調書による公有財産、物品、債権、基金及び財産区財産について、平成29年度中における増減及び期末現在高を審査した結果、調書に表示する事項及び計数は正確であると認められた。

### 1. 公有財産、物品、債権

| 区 分              |                 | 単位      | 前年度末<br>現在高   | 決算年度中<br>増 減 高 | 決算年度末<br>現在高  | 増減率<br>(%)    |     |
|------------------|-----------------|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----|
| 公<br>有<br>財<br>産 | 土 地             | ㎡       | 29,873,619.86 | △ 3,317.10     | 29,870,302.76 | △ 0.01        |     |
|                  | 建 物             | ㎡       | 315,565.10    | △ 1,816.72     | 313,748.38    | △ 0.6         |     |
|                  | 山 林             | 面 積     | ㎡             | 10,564,320.00  | 0.00          | 10,564,320.00 | 0.0 |
|                  |                 | 立 木     | ㎥             | 220,827.50     | 441.64        | 221,269.14    | 0.2 |
|                  | 物 権             | ㎡       | 42,291.00     | 0.00           | 42,291.00     | 0.0           |     |
|                  | 無 体 財 産 権       | 件       | 19            | 0              | 19            | 0.0           |     |
|                  | 有 価 証 券         | 千円      | 54,038        | 0              | 54,038        | 0.0           |     |
|                  | 出 資 等 に よ る 権 利 | 千円      | 616,223       | 0              | 616,223       | 0.0           |     |
| 物 品              | 台               | 928     | △ 11          | 917            | △ 1.2         |               |     |
| 債 権              | 千円              | 495,967 | △ 84,551      | 411,416        | △ 17.0        |               |     |

### 2. 基金

| 区 分                 |     | 単位        | 前年度末<br>現在高  | 決算年度中                |           | 決算年度末<br>現在高 | 増減率<br>(%) |
|---------------------|-----|-----------|--------------|----------------------|-----------|--------------|------------|
|                     |     |           |              | 増減高                  | 内訳(積立・取崩) |              |            |
| 財 政 基 金             | 土 地 | ㎡         | 6,036,665.94 | 0.00                 |           | 6,036,665.94 | 0.0        |
|                     | 立 木 | ㎥         | 14,400.98    | 28.80                |           | 14,429.78    | 0.2        |
| 財 政 調 整 基 金         | 千円  | 4,991,425 | △ 10,777     | 324,610<br>△ 335,387 | 4,980,648 | △ 0.2        |            |
| 減 債 基 金             | 千円  | 1,269,960 | 320,375      | 320,375<br>0         | 1,590,335 | 25.2         |            |
| 庁 舎 建 設 基 金         | 千円  | 329       | 0            | 0<br>0               | 329       | 0.0          |            |
| 地 域 振 興 基 金         | 千円  | 2,295,255 | △ 172,275    | 1,225<br>△ 173,500   | 2,122,980 | △ 7.5        |            |
| ふ る さ と 輝 き 基 金     | 千円  | 297,968   | 37,187       | 327,187<br>△ 290,000 | 335,155   | 12.5         |            |
| チ ャ レ ン ジ 基 金       | 千円  | 44,929    | △ 3,250      | 13<br>△ 3,263        | 41,679    | △ 7.2        |            |
| 学 校 教 育 施 設 整 備 基 金 | 千円  | 5,185     | 2,003        | 7,003<br>△ 5,000     | 7,188     | 38.6         |            |
| 公 共 施 設 解 体 基 金     | 千円  | 0         | 159,700      | 159,700<br>0         | 159,700   | 皆増           |            |

| 区 分           |                      | 単位      | 前年度末<br>現 在 高  | 決算年度中             |                        | 決算年度末<br>現 在 高 | 増減率<br>(%) |     |
|---------------|----------------------|---------|----------------|-------------------|------------------------|----------------|------------|-----|
|               |                      |         |                | 増減高               | 内訳(積立・取崩)              |                |            |     |
| 基金            | 国民健康保険事業<br>財政調整基金   | 千円      | 307,554        | 234,327           | 234,327<br>0           | 541,881        | 76.2       |     |
|               | 介護給付費準備基金            | 千円      | 181,857        | 43,933            | 43,933<br>0            | 225,790        | 24.2       |     |
|               | 農業集落排水事業債<br>償 還 基 金 | 千円      | 1,849          | △ 1,849           | 1<br>△ 1,850           | 0              | 皆減         |     |
|               | 土地開発<br>基 金          | 土 地     | m <sup>2</sup> | 39,419.61         |                        | 0.00           | 39,419.61  | 0.0 |
|               |                      | 現 金     | 千円             | 79,640            | 3,928                  | 3,928<br>0     | 83,568     | 4.9 |
| 奨 学 金 基 金     | 千円                   | 502,935 | 19,555         | 26,275<br>△ 6,720 | 522,490                | 3.9            |            |     |
| 合 計 (土地、立木除き) |                      | 千円      | 9,978,886      | 632,857           | 1,448,577<br>△ 815,720 | 10,611,743     | 6.3        |     |

※各年度末現在高は、出納整理期間中の積立・取崩分を含む

### 3. 財産区財産

| 区 分    |          | 単位             | 前年度末<br>現 在 高 | 決算年度中<br>増 減 高 | 決算年度末<br>現 在 高 | 増減率<br>(%) |
|--------|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| 湯沢財産区  | 土 地      | m <sup>2</sup> | 4,532,880.56  | 0.00           | 4,532,880.56   | 0.0        |
|        | 立 木      | m <sup>3</sup> | 25,530.10     | 51.05          | 25,581.15      | 0.2        |
|        | 出資等による権利 | 千円             | 80            | 0              | 80             | 0.0        |
| 院内財産区  | 土 地      | m <sup>2</sup> | 8,729,514.00  | 0.00           | 8,729,514.00   | 0.0        |
|        | 立 木      | m <sup>3</sup> | 63,870.45     | 127.73         | 63,998.18      | 0.2        |
| 秋ノ宮財産区 | 土 地      | m <sup>2</sup> | 6,185,276.87  | 0.00           | 6,185,276.87   | 0.0        |
|        | 立 木      | m <sup>3</sup> | 43,888.91     | 87.77          | 43,976.68      | 0.2        |

## 平成29年度 湯沢市基金運用状況審査意見

### 1. 審査の対象

地方自治法第241条第5項の規定による、定額の資金を運用するための次の基金  
平成29年度湯沢市土地開発基金  
平成29年度湯沢市奨学金基金

### 2. 審査の期間

平成30年7月5日から平成30年7月30日まで

### 3. 審査の方法

各基金の運用状況報告書の計数を関係書類により確認するとともに、設置目的にしたがい、確実かつ効率的に運用されているかについて審査した。

### 4. 審査の結果

運用状況及び計数については、関係帳簿を審査した結果、適正に処理されているものと認められた。

今後の基金運用にあたっては、より高い透明性を保ちつつ、一層厳格に行われるよう努めていただきたい。

各基金の運用状況は、次のとおりである。

#### (1) 平成29年度湯沢市土地開発基金

本基金は、公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図ることを目的とするものである。

| 区 分 | 単位 | 前年度末<br>現 在 高 | 決算年度中<br>増 減 高 | 決算年度末<br>現 在 高 | 増減率<br>(%) |
|-----|----|---------------|----------------|----------------|------------|
| 現 金 | 円  | 79,639,506    | 3,928,000      | 83,567,506     | 4.9        |
| 土 地 | 円  | 612,497,677   | 0              | 612,497,677    | 0.0        |
| 合 計 | 円  | 692,137,183   | 3,928,000      | 696,065,183    | 0.6        |

※各年度末現在高は、出納整理期間中の積立・取崩分を含む

#### (2) 平成29年度湯沢市奨学金基金

本基金は、経済的理由により修学が困難な者に対し奨学金を貸与することを目的に設置されたものであり、基金の額は8億円以内に設定されている。

| 区 分 | 単位 | 前年度末<br>現 在 高 | 決算年度中<br>増 減 高 | 決算年度末<br>現 在 高 | 増減率<br>(%) |
|-----|----|---------------|----------------|----------------|------------|
| 現 金 | 円  | 502,935,500   | 19,555,000     | 522,490,500    | 3.9        |
| 債 権 | 円  | 195,504,500   | △ 20,035,000   | 175,469,500    | △ 10.2     |
| 合 計 | 円  | 698,440,000   | △ 480,000      | 697,960,000    | △ 0.1      |

※各年度末現在高は、出納整理期間中の積立・取崩分を含む

# む す び

## 1. 決算の状況

一般会計の決算状況は、歳入が27,519,665千円、歳出が26,889,464千円となっており、前年度と比較して歳入が3,776,737千円(12.1%)の減、歳出が3,732,065千円(12.2%)の減となっている。歳入歳出差引額は630,201千円で、前年度と比較して44,672千円(6.6%)の減となり、実質単年度収支は△94,239千円で、前年度と比較して906,434千円(111.6%)の減となった。主に、歳入では地方交付税及び市債が減少し、歳出では補助費等及び投資的経費が減少している。

収入未済額は314,469千円で、前年度と比較して5,224千円(1.6%)の減となっている。これは主に、市税の収納率の向上によるものであり、前年度と比較して7,719千円(2.9%)の減となっている。税外分は、前年度と比較して2,494千円(4.7%)の増となっている。

不用額は536,432千円で、前年度と比較して97,054千円(15.3%)の減となっており、予算現額に対する割合は1.9%となっている。

一般会計、特別会計を合わせた総額では、歳入が43,576,619千円、歳出が42,591,500千円となっており、前年度と比較して歳入が4,141,908千円(8.7%)の減、歳出が3,990,910千円(8.6%)の減となっている。歳入歳出差引額は985,120千円で、前年度と比較して150,997千円(13.3%)の減となっている。

一般会計、特別会計における市債の状況では、借入額が2,128,139千円で、前年度と比較して2,951,509千円(58.1%)の減となっており、公債費(元金償還金、利子及び公債諸費)は4,638,698千円で、前年度と比較して951,748千円(17.0%)の減となっている。

## 2. 普通会計における財政状況

普通会計における財政構造については、財政力の強弱を示す財政力指数は0.30と前年度より0.01ポイント上昇しているが、財政構造の弾力性を判断する経常収支比率は94.6%と前年度より4.2ポイント上昇しており、依然として経常一般財源に乏しい状況である。

歳入(財源)の構成では、前年度と比較して3,763,930千円(12.0%)の減であり、特に地方債においては、前年度と比較して2,895,409千円(64.2%)の減となっている。

歳出の性質別構成では、人件費などの義務的経費が、前年度と比較して1,332,096千円(10.2%)減少している。また、物件費などのその他の経費は、前年度と比較して960,539千円(7.0%)減少し、歳出総額に占める割合は46.8%と、前年度より2.5ポイント高くなっている。投資的経費は、前年度より1,428,118千円(34.9%)減少し、歳出総額に占める割合も9.8%と、前年度より3.5ポイント低くなっている。

## 3. その他

### (1) 予算執行について

予算執行に関しては、平成29年度において大規模な整備事業等がなかったことに加えて、前年度における市債の繰上償還による公債費の減、補助費や人件費等の減によって、歳出の総額が対前年度比で8.6%の減となったが、市税や地方交付税等の一般財源の減少が進む中、市債の償還や社会保障関係費等は今後も多額の歳出が見込まれることから、引き続き厳しい財政状況が予想される。このため、限られた財源を有効に活用して最大限の行政効果が得られるよう、有効な施策の実施と効果的な予算配

分が求められる。予算の見積段階から過去の実績や事業計画を精査することによって必要経費の精度を高めるとともに、計画的な予算執行を徹底するよう望むものである。

未収金については、年度ごとに改善が認められるが、財源の確保と負担の公平性の観点から、滞納の実態に即したきめ細かい収納対策が必要である。庁内各部門の連携を一層強化し、引き続き収入率向上への積極的な取り組みに努力されたい。なお、一部の入金について、出納閉鎖までに収納できなかったものがあつたが、少額であり、相手方への早めの連絡等によって対応が可能な事案であつたことから、確実な処理を徹底されたい。

また、市税をはじめ、各種使用料や手数料等について、賦課事務処理をする時点で過誤があることは、行政への信頼を損なう重大な問題である。現金の取り扱いと併せて、正確性と安全性を確保するため、担当者、確認者及び責任者を明確にし、適切な事務処理手順等を構築することとされたい。

歳出においては、予見しがたい事情や事業の性質上確保しておく必要のある予算に不用額が生じることはやむを得ないが、見通しの甘さにより執行に至らなかつたものや事務処理の遅れにより未執行に終わったものも見受けられる。的確な計画性をもち、事業の目的に沿って適正に執行することに努められたい。

## (2) 契約のあり方について

施設の修繕や設備の保守・点検業務等、契約の相手方が特定されるものであつても、でき得る限り競争性の確保を念頭に置き、その妥当性や価格の適正性を検証したうえで、経費の縮減に努力されたい。

土地の賃貸借契約について、前例を踏襲しただけの契約更新が見受けられる。行政財産の使用料等の事例を参照しながら、金額や期間の妥当性を改めて検証し、適正な契約とされたい。

また、施設の指定管理や譲渡をする場合においては、相手方事業者へ綿密な情報を提供して詳細な取り決めを行うこととし、契約及び協定等の締結後に新たに生じる費用等の負担についても、両者合意のうえで明確にしておくこととされたい。

## (3) 事業実施に関する全庁的・広域的な連携について

事業の実施にあたっては、当該事業の担当課のみならず、関係する課所間における横断的な連携を密にし、強化していくことが重要である。複数の課所間において検討・実施することが効果的な事業については、関係職員がその意義と必要性を共有し、連携を徹底することとされたい。

体育施設や文化施設等については、各施設の老朽化に伴う維持管理経費の増加や利用者の利便性への対応等が課題となっている。近隣市町村においても共通の課題であると考えられることから、広域的な連携と協調の中で、互いの特長や優位性を生かして相互利用ができる体制や環境づくりを期待したい。

## (4) 組織機構のあり方及び人材育成について

市の職員数が年々減少する中において、現状の市の組織機構のあり方で、行政サービスの維持・継続ができるのかが課題である。各課の業務分掌と各施策の実施方法を検証するとともに、将来展望を見据えた組織のあり方について改めて検討願いたい。

各事業を実施するうえで、建築の技術職をはじめ、各業務の専門的な技能や資格を有する人材が少ないことは否めない。業務の民間委託が多くなっているが、市として専門的知識や技術を持つ職員が当該業務に携わり、行政として責任を負うことが必要

である。

専門性を有する職員を育成・確保するとともに、各職員個々のスキル向上のために、研修事業等への積極的な参加を促して、人材の育成を強化してもらいたい。

また、市内3地域に総合支所を配置しているが、各支所は、地域の声が直接届く場であり、その声を市政に反映させる存在であるべきと考える。市民協働を推進する観点からも、単なる出先機関としてではなく、地域課題に対応できる機関となるよう検討を望みたい。