

平成26年度

尾鷲市一般会計各特別会計
歳入歳出決算審査意見書
尾鷲市基金運用状況審査意見書

尾鷲市監査委員

尾監 第 78号
平成27年 8月17日

尾鷲市長 岩 田 昭 人 様

尾鷲市監査委員 千 種 伯 行

尾鷲市監査委員 南 靖 久

平成26年度尾鷲市一般会計及び各特別会計
歳入歳出決算審査意見の提出について

地方自治法第233条第2項の規定により、平成26年度尾鷲市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに政令で定める付属書類について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

凡 例

- 1 文中及び表中で用いる比率は、原則として小数点以下2位を切り捨てとし、また、一人当たり単価等は原則として単位未満を切捨てとした。
- 2 構成比(%)の合計及び一部比率の合計において、100.0になるように調整をした。
- 3 表中の記号の用法は次のとおりである。
「0.0」・・・・・・・・ 該当数値はあるが単位未満のもの。
「- (ダッシュ)」・・・・ 該当数値が皆無、または該当がないもの。
「△」・・・・・・・・ 負数のもの。
- 4 文中及び表中においての百分率間、または指数間の単純差引数値はポイント表示とした。
- 5 財務構造の状況における主要指数等は、財務関係資料によるものである。
- 6 科目別歳出における人件費は、報酬、給料、職員手当等、共済費、災害補償費を合計したものである。

目 次

平成26年度尾鷲市一般会計及び特別会計歳入歳出決算意見

| | | |
|-----|------------|-------|
| I | 審査の対象 | 1 |
| II | 審査の期間 | 1 |
| III | 審査の方法 | 1 |
| IV | 審査の結果 | 1 |
| 1 | 決算の概要 | 2 |
| (1) | 総計決算 | 2 |
| (2) | 純計決算 | 2 |
| (3) | 総計・純計決算の状況 | 2 |
| (4) | 総計決算比較表 | 4～5 |
| (5) | 純計決算比較表 | 4～5 |
| 2 | 一般会計 | 6 |
| (1) | 概要 | 6 |
| (2) | 財政構造状況 | 8 |
| (ア) | 財政力指数 | 8 |
| (イ) | 経常収支比率 | 8 |
| (ウ) | 公債費比率 | 9 |
| (3) | 歳入 | 10 |
| (ア) | 歳入決算状況 | 10 |
| (イ) | 歳入決算額比較表 | 12～13 |
| (ウ) | 財源別決算額の状況 | 14 |
| (エ) | 収入未済額の状況 | 15 |
| (4) | 科目別歳入 | 16 |
| 1 款 | 市税 | 16 |
| 2 款 | 地方譲与税 | 22 |
| 3 款 | 利子割交付金 | 22 |
| 4 款 | 配当割交付金 | 22 |
| 5 款 | 株式譲渡所得割交付金 | 23 |
| 6 款 | 地方消費税交付金 | 23 |
| 7 款 | 自動車取得税交付金 | 23 |
| 8 款 | 地方特例交付金 | 24 |
| 9 款 | 地方交付税 | 24 |

| | | |
|-----|----------------|-------|
| 10款 | 交通安全対策特別交付金 | 25 |
| 11款 | 分担金及び負担金 | 25 |
| 12款 | 使用料及び手数料 | 26 |
| 13款 | 国庫支出金 | 27 |
| 14款 | 県支出金 | 28 |
| 15款 | 財産収入 | 29 |
| 16款 | 寄附金 | 29 |
| 17款 | 繰入金 | 30 |
| 18款 | 繰越金 | 31 |
| 19款 | 諸収入 | 31 |
| 20款 | 市債 | 32 |
| | 繰越明許費 | 34 |
| (5) | 歳出 | 35 |
| | (ア) 歳出決算状況 | 35 |
| | (イ) 款別歳出決算額比較表 | 36～37 |
| | (ウ) 性質別経費の状況 | 38 |
| | (エ) 繰出状況 | 39 |
| (6) | 科目別歳出 | 40 |
| 1款 | 議会費 | 40 |
| 2款 | 総務費 | 40 |
| 3款 | 民生費 | 42 |
| 4款 | 衛生費 | 43 |
| 5款 | 農林水産業費 | 44 |
| 6款 | 商工費 | 45 |
| 7款 | 土木費 | 46 |
| 8款 | 消防費 | 48 |
| 9款 | 教育費 | 48 |
| 10款 | 災害復旧費 | 50 |
| 11款 | 公債費 | 50 |
| 12款 | 予備費 | 51 |
| | 繰越明許費 | 51 |
| | 節別決算額集計表 | 54～57 |

| | | |
|---|------------------|---------|
| 3 | 特別会計 | 6 1 |
| | 決算収支状況 | 6 1 |
| | 会計別決算状況 | |
| | （1）国民健康保険事業特別会計 | 6 2 |
| | （2）後期高齢者医療事業特別会計 | 6 8 |
| | （3）公共下水道事業特別会計 | 7 1 |
| | 特別会計歳入決算額比較表 | 7 2～7 3 |
| | 特別会計歳出決算額比較表 | 7 4～7 5 |
| 4 | 実質収支に関する調書 | 7 6 |
| 5 | 財産に関する調書 | 7 7 |
| | むすび | 8 0 |

平成26年度尾鷲市基金運用状況審査意見書

| | | |
|-----|---------|----|
| I | 審査の対象 | 88 |
| II | 審査の期間 | 88 |
| III | 審査の方法 | 88 |
| IV | 審査の結果 | 88 |
| 1 | 各基金運用状況 | 89 |
| | むすび | 93 |

平成26年度尾鷲市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見

I 審査の対象

平成26年度尾鷲市一般会計歳入歳出決算

平成26年度尾鷲市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度尾鷲市後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度尾鷲市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算

及び上記各会計歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書

II 審査の期間

平成27年7月31日から平成27年8月17日まで

III 審査の方法

審査に付された平成26年度一般会計及び各特別会計決算書並びに付属書類が、地方自治法第233条第1項及び同法施行令166条の規定に基づき適正に作成されているか、予算執行は議会の議決にそって適正に行われているか、財政運営上の問題点は何かという点に留意して、決算書類の計数を歳入歳出簿、その他関係帳簿及び証書類と照合し、併せて、定期監査・例月出納検査等の結果も参考に歳入・歳出予算の執行状況が適正に行われているか否かを慎重に審査した。

IV 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算書及び付属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿と照合した結果、正確であると認められた。

審査の概要と意見については次に述べるとおりである。

1 決算の概要

(1) 総計決算

平成26年度の一般会計及び特別会計の予算額・決算額を合計した総額は次表のとおりである。

各会計歳入歳出総計決算状況 (単位:円)

| 区分 | 予算現額 | 決算額 | | 差引 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | 歳入 | 歳出 | |
| 一般会計 | 11,313,854,000 | 11,071,973,914 | 10,835,320,940 | 236,652,974 |
| 特別会計 | 3,675,753,000 | 3,650,210,988 | 3,603,768,361 | 46,442,627 |
| 国民健康保険事業 | 3,082,981,000 | 3,053,346,159 | 3,012,418,471 | 40,927,688 |
| 後期高齢者医療事業 | 590,006,000 | 594,099,759 | 588,584,820 | 5,514,939 |
| 公共下水道事業 | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 |
| 合計 | 14,989,607,000 | 14,722,184,902 | 14,439,089,301 | 283,095,601 |

今回審査に付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算額の総計は、予算現額14,989,607,000円に対し、歳入決算額14,722,184,902円(予算現額に対する割合98.2%)、歳出決算額14,439,089,301円(予算現額に対する割合96.3%)で歳入歳出差引残額は283,095,601円となっている。

(2) 純計決算(各会計間の重複分を差し引いた合算額)

総計決算額から、各会計間の繰入れ、繰出しによる重複額を控除したものが純計決算額である。

各会計間の繰入れ、繰出しによる重複額598,738,765円を控除した純計決算は、歳入で14,123,446,137円、歳出で13,840,350,536円、歳入歳出差引残額は、283,095,601円となっている。

(3) 総計・純計決算の状況

総計・純計決算額は、それぞれ前年度と比べると、4、5ページの表のとおりである。

総計決算額は、前年度と比べると、歳入で158,740,460円(1.0%)減少し、歳出で209,420,367円(1.4%)増加している。

一般会計では、歳入で93,620,096円(0.8%)減少し、歳出で

109,867,748円(1.0%)増加している。

特別会計合計では、歳入で65,120,364円(1.7%)減少し、歳出で99,552,619円(2.8%)増加している。

純計決算額は、前年度と比べると、歳入で179,023,918円(1.2%)減少し、歳出で189,136,909円(1.3%)増加している。

(4) 総計決算比較表

| 区分 | 歳入 | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | 平成26年度決算額 | 平成25年度決算額 | 比較増減(△減) | |
| | | | 金額 | 増減率 |
| 一般会計 | 11,071,973,914 | 11,165,594,010 | △ 93,620,096 | △ 0.8 |
| 特別会計 | 3,650,210,988 | 3,715,331,352 | △ 65,120,364 | △ 1.7 |
| 国民健康保険事業 | 3,053,346,159 | 3,137,994,074 | △ 84,647,915 | △ 2.6 |
| 後期高齢者医療事業 | 594,099,759 | 574,572,208 | 19,527,551 | 3.3 |
| 公共下水道事業 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | — |
| 合計 | 14,722,184,902 | 14,880,925,362 | △ 158,740,460 | △ 1.0 |

(5) 純計決算比較表

| 区分 | 歳入 | | | | | |
|-----------|----------------|-------------|----------------|-----------------|---------------|-------|
| | 平成26年度 | | | 平成25年度 純計決算額 | 比較増減(△減) | |
| | 決算額 | 重複額 | 純計決算額(A) | | 金額 | 増減率 |
| 一般会計 | 11,071,973,914 | 19,122,072 | 11,052,851,842 | 11,142,165,217 | △ 89,313,375 | △ 0.8 |
| 特別会計 | 3,650,210,988 | 579,616,693 | 3,070,594,295 | 3,160,304,838 | △ 89,710,543 | △ 2.8 |
| 国民健康保険事業 | 3,053,346,159 | 188,515,302 | 2,864,830,857 | 2,965,197,472 | △ 100,366,615 | △ 3.3 |
| 後期高齢者医療事業 | 594,099,759 | 388,336,321 | 205,763,438 | 195,107,366 | 10,656,072 | 5.4 |
| 公共下水道事業 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合計 | 14,722,184,902 | 598,738,765 | 14,123,446,137 | 14,302,470,055 | △ 179,023,918 | △ 1.2 |

(単位:円、%)

| 歳 出 | | | | 歳入歳出差引額(△減) | | |
|----------------|----------------|-------------|-------|-------------|-------------|---------------|
| 平成26年度決算額 | 平成25年度決算額 | 比較増減(△減) | | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較増減 |
| | | 金 額 | 増 減 率 | | | |
| 10,835,320,940 | 10,725,453,192 | 109,867,748 | 1.0 | 236,652,974 | 440,140,818 | △ 203,487,844 |
| 3,603,768,361 | 3,504,215,742 | 99,552,619 | 2.8 | 46,442,627 | 211,115,610 | △ 164,672,983 |
| 3,012,418,471 | 2,932,304,894 | 80,113,577 | 2.7 | 40,927,688 | 205,689,180 | △ 164,761,492 |
| 588,584,820 | 569,145,778 | 19,439,042 | 3.4 | 5,514,939 | 5,426,430 | 88,509 |
| 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 14,439,089,301 | 14,229,668,934 | 209,420,367 | 1.4 | 283,095,601 | 651,256,428 | △ 368,160,827 |

(単位:円、%)

| 歳 出 | | | | 歳入歳出差引額(△減) | | |
|----------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|-------|------------------|
| 平成26年度 | | | 平成25年度 純計決算額 | 比較増減(△減) | | 平成26年度純計決算額(A-B) |
| 決 算 額 | 重 複 額 | 純計決算額(B) | | 金 額 | 増 減 率 | |
| 10,835,320,940 | 579,616,693 | 10,255,704,247 | 10,170,426,678 | 85,277,569 | 0.8 | 797,147,595 |
| 3,603,768,361 | 19,122,072 | 3,584,646,289 | 3,480,786,949 | 103,859,340 | 2.9 | △ 514,051,994 |
| 3,012,418,471 | 0 | 3,012,418,471 | 2,932,304,894 | 80,113,577 | 2.7 | △ 147,587,614 |
| 588,584,820 | 19,122,072 | 569,462,748 | 545,716,985 | 23,745,763 | 4.3 | △ 363,699,310 |
| 2,765,070 | 0 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | — | △ 2,765,070 |
| 14,439,089,301 | 598,738,765 | 13,840,350,536 | 13,651,213,627 | 189,136,909 | 1.3 | 283,095,601 |

2 一般会計

(1) 概要

平成26年度の一般会計決算は次表のとおりである。

一般会計決算状況 (単位：円)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較増減 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| 歳入総額 A | 11,071,973,914 | 11,165,594,010 | △ 93,620,096 |
| 歳出総額 B | 10,835,320,940 | 10,725,453,192 | 109,867,748 |
| 歳入歳出差引額 形式収支(A-B) C | 236,652,974 | 440,140,818 | △ 203,487,844 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 D | 22,568,000 | 21,571,000 | 997,000 |
| 実質収支額(C-D) E | 214,084,974 | 418,569,818 | △ 204,484,844 |
| 単年度収支額 | △ 204,484,844 | 160,606,916 | △ 365,091,760 |
| 実質単年度収支額 | △ 165,127,844 | 96,992,916 | △ 262,120,760 |

(注)

実質収支額 = 歳入歳出差引額 - 翌年度へ繰越すべき財源

単年度収支額 = 当該年度実質収支額 - 前年度実質収支額

実質単年度収支額 = 単年度収支額 + 財政調整基金積立額 + 繰上償還金 - 財政調整基金取崩額

一般会計決算額の総計は、歳入11,071,973,914円、歳出10,835,320,940円で、歳入歳出差引額は、236,652,974円である。これを前年度と比べると、歳入で93,620,096円減少し、歳出で109,867,748円増加している。歳入歳出差引額では、203,487,844円の減少となっている。

また、実質収支額は214,084,974円、単年度収支額はマイナス204,484,844円となり、財政調整基金へ521,963,000円を積立て、繰上償還が11,500,000円あり、財政調整基金を494,106,000円取崩したことにより、実質単年度収支額は、マイナス165,127,844円となっている。

最近3年間の決算規模の推移は次表のとおりである。

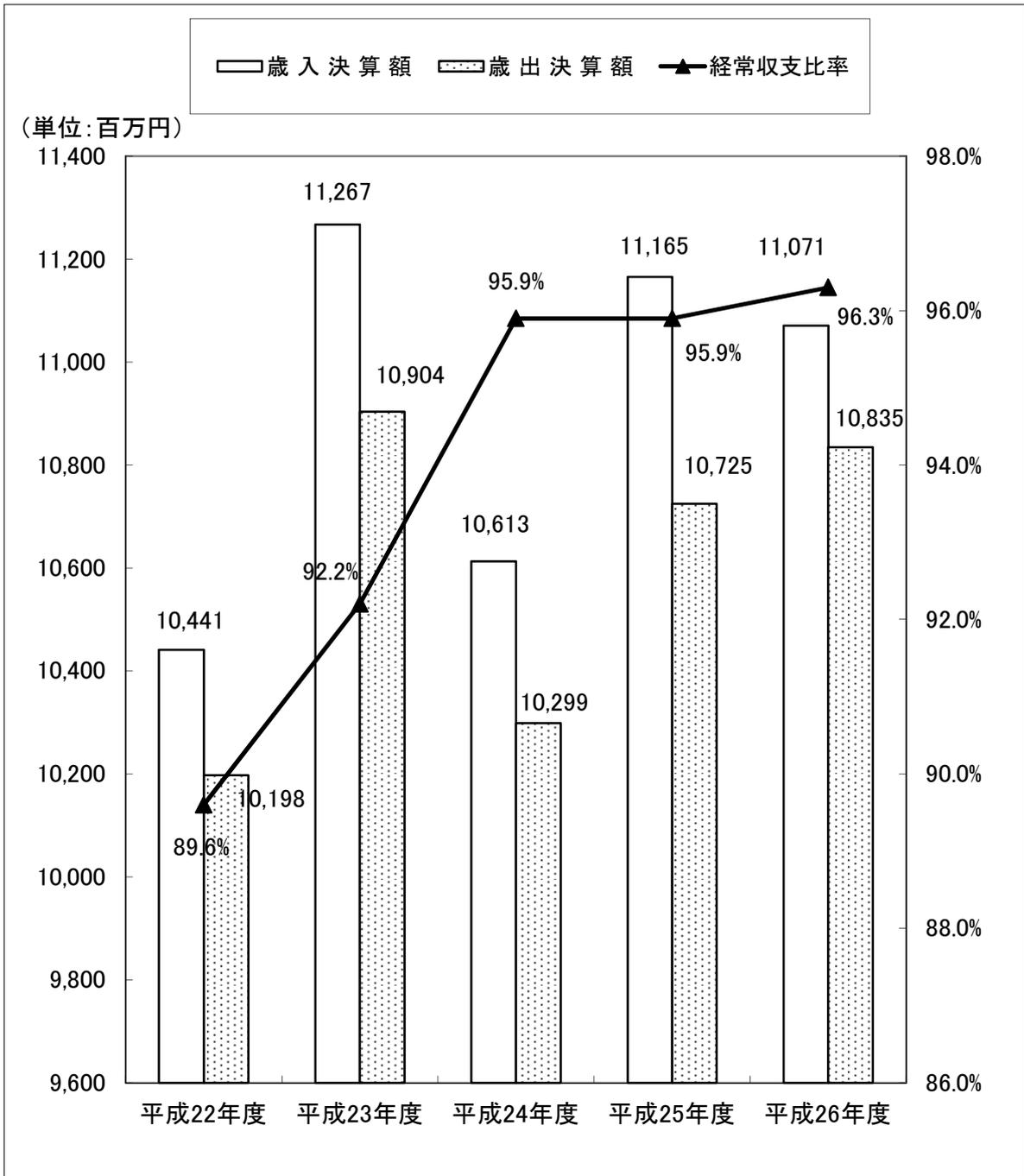
決算規模の推移 (単位：円、%)

| 区 分 | 歳入決算額 | | 歳出決算額 | | 歳入歳出差引額 |
|--------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| | 金額 | 対前年度増減率(△減) | 金額 | 対前年度増減率(△減) | |
| 平成26年度 | 11,071,973,914 | △ 0.8 | 10,835,320,940 | 1.0 | 236,652,974 |
| 平成25年度 | 11,165,594,010 | 5.1 | 10,725,453,192 | 4.1 | 440,140,818 |
| 平成24年度 | 10,613,739,054 | △ 5.7 | 10,299,773,152 | △ 5.5 | 313,965,902 |

歳入歳出決算額及び経常収支比率の推移

(単位:百万円)

| 区 分 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 歳入決算額 | 10,441 | 11,267 | 10,613 | 11,165 | 11,071 |
| 歳出決算額 | 10,198 | 10,904 | 10,299 | 10,725 | 10,835 |
| 経常収支比率 | 89.6% | 92.2% | 95.9% | 95.9% | 96.3% |



(2) 財政構造状況 (主要指数等)

普通会計を基準として、財政基盤の強弱及び財政構造の弾力性等を把握する方法として通常用いられる財政力指数、経常収支比率、公債費比率を示すと次のとおりである。

(ア) 財政力指数

(財政課資料による) (単位：千円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 類似団体25年度 |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 基準財政収入額 | 1,916,472 | 1,913,437 | 1,891,159 | 3,287,134 |
| 基準財政需要額 | 4,867,755 | 4,903,108 | 4,925,260 | 8,131,795 |
| 財政力指数 | 0.389 (0.394) | 0.386 (0.390) | 0.381 (0.384) | 0.41 |

(注)財政力指数欄の()は、単年度の数値を示す。

財政力指数＝「基準財政収入額÷基準財政需要額」の3年間平均値

財政力指数は、地方公共団体の財政力の強弱を示すもので通常、基準財政収入額を基準財政需要額で除して求めた数値の過去3年間の平均値をいう。この指数が「1」に近いほど、また「1」を超えるほど財政力に富んでいるといわれている。「1」以下の場合には地方交付税が交付される。

本年度の財政力指数は0.389で、前年度と比べると0.003ポイント上昇している。

(イ) 経常収支比率

(財政課資料による) (単位：千円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 類似団体25年度 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| 経常経費充当一般財源 | 5,633,860 | 5,675,367 | 5,701,294 | 9,515,906 |
| 経常一般財源等 | 5,480,257 | 5,527,825 | 5,555,867 | 10,046,612 |
| 経常収支比率 | 96.3 (102.8) | 95.9 (102.7) | 95.9 (102.6) | 88.7 |

(注)経常収支比率欄の()は、減税補てん債及び臨時財政対策債を経常一般財源等から、除いた率を示す。

経常収支比率は、地方公共団体の経常経費充当一般財源（人件費、物件費、扶助費、補助費等及び公債費などの内、臨時的なものを除いた経費）のために、経常一般財源等（市税、普通交付税、その他経常的に収入される一般財源）がどれだけ充用されたかを示す財政の構造の弾力性を評価するために用いられる比率で、この数値が低いほど経常余剰財源が大きく財政構造に弾力性があるものとされている。

一般的に70～80%が妥当とされ、80%を超えるとその財政構造は弾力性が弱まりつつあるものと考えられている。

本年度の経常収支比率は、96.3%で、前年度と比べると、0.4ポイント上昇している。今後も財政構造の改善に努められたい。

(ウ) 公債費比率

(財政課資料による) (単位：千円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 地方債元利償還金充当一般財源等 | 1,152,891 | 1,147,352 | 1,101,933 |
| 標準財政規模 | 5,793,776 | 5,851,344 | 5,871,810 |
| 災害復旧費等に係る基準財政需要額 | 435,205 | 372,552 | 351,189 |
| 公債費比率 | 13.4 | 14.1 | 13.6 |

公債費比率は地方債の元利償還金に充当された一般財源の標準財政規模に対する比率で、財政構造の弾力性を判断する指標であり、比率が高いほど財政構造の弾力性を圧迫するものとされている。

一般的に10%未満が健全、15%を超えると要注意、20%を超えると危険といわれている。本年度の公債費比率は13.4%で、前年度と比べると0.7ポイント低下している。今後、計画されている諸事業の財政負担等を十分勘案し、高率化とならないよう慎重な配慮が望まれる。

※ 標準財政規模とは、地方公共団体の一般財源の標準規模を示すもので、次の計算方式によって算定されたものである。

〔(基準財政収入額) - (地方道路譲与税 + 特別とん譲与税 + 自動車重量譲与税 + 交通安全対策特別交付金)] × 75分の100 + (地方道路譲与税 + 特別とん譲与税 + 自動車重量譲与税 + 交通安全対策特別交付金) + 普通交付税額 + 臨時財政対策債発行可能額

この算式で、各種譲与税等の控除後、再び各種譲与税等を加算するのは、その収入見込額の全額がもともと地方交付税の基準財政収入額に全額算入されているからである。したがって、臨時財政交付金等のように特別の財源措置がなされていた場合は、同様に基準財政収入額から控除後、再び加算する方法を講じることに留意する必要がある。また、100/75の数値を乗ずるのは、基準財政収入額への算入率で割り戻してその総額を算出することを意味する。

(3) 歳入

(ア) 歳入決算状況

平成26年度の一般会計歳入の決算状況は次表のとおりである。

一般会計歳入決算状況

(単位：円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 対前年度(△減) | |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 11,313,854,000 | - | 11,318,038,000 | - | △4,184,000 | △0.0 |
| 調定額 | 11,248,876,983 | 100.0 | 11,383,676,760 | 100.0 | △134,799,777 | △1.1 |
| 収入済額 | 11,071,973,914 | 98.4 | 11,165,594,010 | 98.0 | △93,620,096 | △0.8 |
| 不納欠損額 | 41,348,065 | 0.4 | 36,988,130 | 0.4 | 4,359,935 | 11.7 |
| 収入未済額 | 135,555,004 | 1.2 | 181,094,620 | 1.6 | △45,539,616 | △25.1 |

歳入決算額は11,071,973,914円で、予算現額に対する収入率は、97.8%（前年度98.6%）、調定額に対する収入率は98.4%（前年度98.0%）となっている。

また、歳入決算額を前年度と比べると、93,620,096円（0.8%）の減少となっている。

不納欠損額は、41,348,065円で、市税が41,250,865円、分担金及び負担金のうち、保育所入所保護者負担金が30,000円、使用料及び手数料のうち、し尿処理手数料が67,200円となっている。前年度と比べると、4,359,935円（11.7%）の増加となっている。

収入未済額は、15ページのとおり135,555,004円で、主に市税113,420,463円であり、収入未済額合計を前年度と比べると、45,539,616円（25.1%）の減少となっている。

自主財源と依存財源の状況は14ページのとおりであり、自主財源の収入済額は4,115,591,964円で、前年度と比べると、79,893,340円（1.9%）増加している。これは主に、財産収入、寄附金、繰越金の増加及び繰入金、諸収入、繰越明許費の減少によるものである。

一方、依存財源の収入済額は6,956,381,950円で、前年度と比べると、173,513,436円（2.4%）減少している。これは主に、配当割交付金、地方消費税交付金、市債の増加及び自動車取得税交付金、地方交付税、繰越明許費の減少によるものである。

なお、構成割合で見ると、自主財源は37.2%（前年度36.1%）に、

依存財源は62.8%（前年度63.9%）となっている。

歳入決算額を前年度と比べると12、13ページのとおりである。

(イ) 一般会計歳入決算額比較表

| 平成26年度 | | | | | | | |
|--------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
| 款別 | 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | | | |
| | | | | 金額 | 予算対 | 調定対 | 構成比 |
| 1 | 市 税 | 2,246,884,000 | 2,452,332,337 | 2,297,661,009 | 102.2 | 93.6 | 20.7 |
| 2 | 地方譲与税 | 55,215,000 | 55,215,611 | 55,215,611 | 100.0 | 100.0 | 0.5 |
| 3 | 利子割交付金 | 5,137,000 | 5,137,000 | 5,137,000 | 100.0 | 100.0 | 0.0 |
| 4 | 配当割交付金 | 17,911,000 | 17,911,000 | 17,911,000 | 100.0 | 100.0 | 0.2 |
| 5 | 株式等譲渡所得割交付金 | 10,228,000 | 10,228,000 | 10,228,000 | 100.0 | 100.0 | 0.1 |
| 6 | 地方消費税交付金 | 225,403,000 | 225,403,000 | 225,403,000 | 100.0 | 100.0 | 2.0 |
| 7 | 自動車取得税交付金 | 8,191,000 | 8,191,000 | 8,191,000 | 100.0 | 100.0 | 0.1 |
| 8 | 地方特例交付金 | 5,657,000 | 5,657,000 | 5,657,000 | 100.0 | 100.0 | 0.0 |
| 9 | 地方交付税 | 3,485,717,000 | 3,485,717,000 | 3,485,717,000 | 100.0 | 100.0 | 31.5 |
| 10 | 交通安全対策特別交付金 | 3,200,000 | 2,801,000 | 2,801,000 | 87.5 | 100.0 | 0.0 |
| 11 | 分担金及び負担金 | 130,829,000 | 137,808,947 | 130,444,437 | 99.7 | 94.6 | 1.2 |
| 12 | 使用料及び手数料 | 144,004,000 | 149,764,634 | 141,976,234 | 98.5 | 94.7 | 1.3 |
| 13 | 国庫支出金 | 1,325,844,000 | 1,161,129,433 | 1,161,129,433 | 87.5 | 100.0 | 10.5 |
| 14 | 県支出金 | 615,994,000 | 603,992,158 | 603,992,158 | 98.0 | 100.0 | 5.5 |
| 15 | 財産収入 | 57,726,000 | 53,624,826 | 53,624,826 | 92.8 | 100.0 | 0.5 |
| 16 | 寄 附 金 | 102,176,000 | 108,331,000 | 108,331,000 | 106.0 | 100.0 | 1.0 |
| 17 | 繰 入 金 | 823,014,000 | 823,013,072 | 823,013,072 | 99.9 | 100.0 | 7.4 |
| 18 | 繰 越 金 | 418,569,000 | 418,569,818 | 418,569,818 | 100.0 | 100.0 | 3.8 |
| 19 | 諸 収 入 | 115,679,000 | 127,479,399 | 120,400,568 | 104.0 | 94.4 | 1.1 |
| 20 | 市 債 | 1,363,200,000 | 1,245,800,000 | 1,245,800,000 | 91.3 | 100.0 | 11.2 |
| | 繰越明許費 | 153,276,000 | 150,770,748 | 150,770,748 | 98.3 | 100.0 | 1.4 |
| | 事故繰越 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| | 歳入合計 | 11,313,854,000 | 11,248,876,983 | 11,071,973,914 | 97.8 | 98.4 | 100.0 |

(単位：円、%)

| 平成25年度 | | | | | | 対前年度収入済額 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|---------------|---------|
| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | | | 増減額(△減) | 増減率(△減) |
| | | | 金額 | 予算対 | 調定対 | | |
| 1 | 2,254,814,000 | 2,501,429,175 | 2,318,778,607 | 102.8 | 92.6 | △ 21,117,598 | △ 0.9 |
| 2 | 62,059,000 | 62,059,444 | 62,059,444 | 100.0 | 100.0 | △ 6,843,833 | △ 11.0 |
| 3 | 6,525,000 | 6,525,000 | 6,525,000 | 100.0 | 100.0 | △ 1,388,000 | △ 21.2 |
| 4 | 9,812,000 | 9,812,000 | 9,812,000 | 100.0 | 100.0 | 8,099,000 | 82.5 |
| 5 | 16,454,000 | 16,454,000 | 16,454,000 | 100.0 | 100.0 | △ 6,226,000 | △ 37.8 |
| 6 | 185,817,000 | 185,817,000 | 185,817,000 | 100.0 | 100.0 | 39,586,000 | 21.3 |
| 7 | 23,533,000 | 23,533,000 | 23,533,000 | 100.0 | 100.0 | △ 15,342,000 | △ 65.1 |
| 8 | 5,930,000 | 5,930,000 | 5,930,000 | 100.0 | 100.0 | △ 273,000 | △ 4.6 |
| 9 | 3,511,894,000 | 3,511,894,000 | 3,511,894,000 | 100.0 | 100.0 | △ 26,177,000 | △ 0.7 |
| 10 | 3,152,000 | 3,152,000 | 3,152,000 | 100.0 | 100.0 | △ 351,000 | △ 11.1 |
| 11 | 131,500,000 | 138,592,805 | 132,144,675 | 100.4 | 95.3 | △ 1,700,238 | △ 1.2 |
| 12 | 151,804,000 | 153,914,582 | 146,437,482 | 96.4 | 95.1 | △ 4,461,248 | △ 3.0 |
| 13 | 1,289,645,000 | 1,366,628,054 | 1,366,628,054 | 105.9 | 100.0 | △ 205,498,621 | △ 15.0 |
| 14 | 577,819,000 | 540,106,888 | 540,106,888 | 93.4 | 100.0 | 63,885,270 | 11.8 |
| 15 | 44,625,000 | 45,174,402 | 45,174,402 | 101.2 | 100.0 | 8,450,424 | 18.7 |
| 16 | 36,547,000 | 36,947,001 | 36,947,001 | 101.0 | 100.0 | 71,383,999 | 193.2 |
| 17 | 901,521,000 | 901,520,793 | 901,520,793 | 99.9 | 100.0 | △ 78,507,721 | △ 8.7 |
| 18 | 257,962,000 | 257,962,902 | 257,962,902 | 100.0 | 100.0 | 160,606,916 | 62.2 |
| 19 | 129,736,000 | 154,236,714 | 132,729,762 | 102.3 | 86.0 | △ 12,329,194 | △ 9.2 |
| 20 | 716,200,000 | 647,000,000 | 647,000,000 | 90.3 | 100.0 | 598,800,000 | 92.5 |
| | 1,000,689,000 | 814,987,000 | 814,987,000 | 81.4 | 100.0 | △ 664,216,252 | △ 81.5 |
| | 0 | 0 | 0 | - | - | 0 | - |
| | 11,318,038,000 | 11,383,676,760 | 11,165,594,010 | 98.6 | 98.0 | △ 93,620,096 | △ 0.8 |

(ウ) 財源別決算額の状況

一般会計の財源別決算額を前年度と比べると次表のとおりである。

自主財源及び依存財源比較表 (単位：円、%)

| 区 | 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 自主財源 | 市税 | 2,297,661,009 | 20.7 | 2,318,778,607 | 20.8 | △ 21,117,598 | △ 0.9 |
| | 分担金及び負担金 | 130,444,437 | 1.2 | 132,144,675 | 1.2 | △ 1,700,238 | △ 1.2 |
| | 使用料及び手数料 | 141,976,234 | 1.3 | 146,437,482 | 1.3 | △ 4,461,248 | △ 3.0 |
| | 財産収入 | 53,624,826 | 0.5 | 45,174,402 | 0.4 | 8,450,424 | 18.7 |
| | 寄附金 | 108,331,000 | 1.0 | 36,947,001 | 0.3 | 71,383,999 | 193.2 |
| | 繰入金 | 823,013,072 | 7.4 | 909,520,793 | 8.1 | △ 86,507,721 | △ 9.5 |
| | 繰越金 | 418,569,818 | 3.8 | 257,962,902 | 2.3 | 160,606,916 | 62.2 |
| | 諸収入 | 120,400,568 | 1.1 | 132,729,762 | 1.2 | △ 12,329,194 | △ 9.2 |
| | 繰越明許費 | 21,571,000 | 0.2 | 56,003,000 | 0.5 | △ 34,432,000 | △ 61.4 |
| | 小計 | 4,115,591,964 | 37.2 | 4,035,698,624 | 36.1 | 79,893,340 | 1.9 |
| 依存財源 | 地方譲与税 | 55,215,611 | 0.5 | 62,059,444 | 0.6 | △ 6,843,833 | △ 11.0 |
| | 利子割交付金 | 5,137,000 | 0.0 | 6,525,000 | 0.1 | △ 1,388,000 | △ 21.2 |
| | 配当割交付金 | 17,911,000 | 0.2 | 9,812,000 | 0.1 | 8,099,000 | 82.5 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 10,228,000 | 0.1 | 16,454,000 | 0.1 | △ 6,226,000 | △ 37.8 |
| | 地方消費税交付金 | 225,403,000 | 2.0 | 185,817,000 | 1.7 | 39,586,000 | 21.3 |
| | 自動車取得税交付金 | 8,191,000 | 0.1 | 23,533,000 | 0.2 | △ 15,342,000 | △ 65.1 |
| | 地方特例交付金 | 5,657,000 | 0.0 | 5,930,000 | 0.1 | △ 273,000 | △ 4.6 |
| | 地方交付税 | 3,485,717,000 | 31.5 | 3,511,894,000 | 31.5 | △ 26,177,000 | △ 0.7 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 2,801,000 | 0.0 | 3,152,000 | 0.0 | △ 351,000 | △ 11.1 |
| | 国庫支出金 | 1,161,129,433 | 10.5 | 1,366,628,054 | 12.2 | △ 205,498,621 | △ 15.0 |
| | 県支出金 | 603,992,158 | 5.5 | 540,106,888 | 4.8 | 63,885,270 | 11.8 |
| | 市債 | 1,245,800,000 | 11.2 | 647,000,000 | 5.8 | 598,800,000 | 92.5 |
| | 繰越明許費 | 129,199,748 | 1.2 | 750,984,000 | 6.7 | △ 621,784,252 | △ 82.7 |
| | 事故繰越 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 小計 | 6,956,381,950 | 62.8 | 7,129,895,386 | 63.9 | △ 173,513,436 | △ 2.4 | |
| 合計 | 11,071,973,914 | 100.0 | 11,165,594,010 | 100.0 | △ 93,620,096 | △ 0.8 | |

(エ) 収入未済額の状況

本年度の収入未済額は総額135,555,004円で、前年度と比べると45,539,616円(25.1%)減少している。

そのうち、市税が113,420,463円で、前年度と比べると49,128,991円(30.2%)減少し、分担金及び負担金が7,334,510円で、前年度と比べると886,380円(13.7%)、使用料及び手数料が7,721,200円で、前年度と比べると260,600円(3.4%)、諸収入が7,078,831円で、前年度と比べると2,442,395円(52.6%)増加している。

収入未済額を前年度と比べると次表のとおりである。

収入未済額比較表

(単位：円)

| 区分 | 平成26年度 収入未済額 | 平成25年度 収入未済額 | 比較増減 (△減) | 平成26年度 収入未済額の内訳 |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|--|
| 市税 | 113,420,463 | 162,549,454 | △49,128,991 | 現年課税分 37,581,745 滞納繰越分 75,838,718 |
| 分担金及び負担金 | 7,334,510 | 6,448,130 | 886,380 | 民生費負担金 7,334,510 |
| 使用料及び手数料 | 7,721,200 | 7,460,600 | 260,600 | 土木使用料 7,082,700 教育使用料 85,000 衛生手数料 553,500 |
| 諸収入 | 7,078,831 | 4,636,436 | 2,442,395 | 貸付金元利収入 (奨学資金貸付金元利収入) 2,117,500 雑入 4,961,331 |
| 合計 | 135,555,004 | 181,094,620 | △45,539,616 | |

(4) 科目別歳入

以下各款別の決算状況は次のとおりである。

1 款 市税

市 税 の 決 算 状 況 (単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 平成26年度 | 2,246,884,000 | 2,452,332,337 | 2,297,661,009 | 41,250,865 | 113,420,463 |
| 平成25年度 | 2,254,814,000 | 2,501,429,175 | 2,318,778,607 | 20,101,114 | 162,549,454 |
| 比 較 増 減 | △ 7,930,000 | △ 49,096,838 | △ 21,117,598 | 21,149,751 | △ 49,128,991 |

本年度の収入済額は、2,297,661,009円で、一般会計総収入額11,071,973,914円に対し、20.7%を占め自主財源の根幹となっており、前年度と比べると21,117,598円(0.9%)減少している。

また、調定額に対する収入率は、93.6%で、前年度と比べると1.0ポイント上昇している。

不納欠損額は、41,250,865円で、前年度と比べると21,149,751円(105.2%)増加している。これは、一法人が解散したことが主な要因である。

本年度不納欠損処分状況は19ページのとおりで、個人市民税が31件9,107,922円、法人市民税が4件2,526,900円、固定資産税が38件23,528,054円、軽自動車税が42件492,400円、都市計画税が38件5,595,589円となっている。

また、収入未済額は113,420,463円(現年課税分37,581,745円、滞納繰越分75,838,718円)で、前年度と比べると49,128,991円(30.2%)減少している。

その内訳は次表のとおりである

(単位：円)

| 区 分 | 収 入 未 済 額 | 現 年 課 税 分 | 滞 納 繰 越 分 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 市 民 税 | 36,047,001 | 12,858,398 | 23,188,603 |
| 固 定 資 産 税 | 64,268,447 | 20,611,702 | 43,656,745 |
| 軽 自 動 車 税 | 3,510,596 | 1,108,600 | 2,401,996 |
| 都 市 計 画 税 | 9,594,419 | 3,003,045 | 6,591,374 |
| 合 計 | 113,420,463 | 37,581,745 | 75,838,718 |

市税の負担状況について、最近3年間の推移を見ると次表のとおりである。

市 税 の 負 担 状 況 (現 年 度 分)

| 区 | 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|----------|----|---------------|---------------|---------------|
| 現年度調定額 | 円 | 2,290,009,110 | 2,316,229,670 | 2,304,064,503 |
| 人口 | 人 | 19,321 | 19,778 | 20,055 |
| 世帯数 | 世帯 | 9,781 | 9,902 | 9,896 |
| 1人当り負担額 | 円 | 118,524 | 117,111 | 114,887 |
| 1世帯当り負担額 | 円 | 234,128 | 233,915 | 232,827 |

(注)人口、世帯数は、各年度末現在の住民基本台帳の数値による。

本年度の市民1人当りの負担額は、118,524円で、前年度と比べると1,413円(1.2%)、1世帯当りの負担額は、234,128円で、前年度と比べると213円(0.0%)増加している。

市税の収入額及び収納率の状況について、最近6年間の推移を見ると次表のとおりである。

市 税 収 入 額 及 び 収 納 率 の 推 移(現年度分及び滞納繰越分) (単位：円、%)

| 区 | 分 | 決算額 | 収納率 | 区 | 分 | 決算額 | 収納率 |
|--------|---|---------------|------|--------|---|---------------|------|
| 平成26年度 | | 2,297,661,009 | 93.6 | 平成23年度 | | 2,328,053,666 | 89.2 |
| 平成25年度 | | 2,318,778,607 | 92.6 | 平成22年度 | | 2,383,347,036 | 87.5 |
| 平成24年度 | | 2,319,647,028 | 91.4 | 平成21年度 | | 2,335,332,560 | 85.0 |

市税収納率は、前年度と比べると1.0ポイント上昇し、昨年度に引き続き90%台に達しているところであるが、税負担の公平性の観点から、今後も収納率向上に努められたい。

なお、科目別市税の収入状況を前年度と比べると次表のとおりである。

科目別市税収入年度比較表 (単位：円、%)

| 区 | 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較増減(△減) | 増減率 |
|-------|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 現年度分 | 市民税 | 927,187,379 | 948,908,143 | △ 21,720,764 | △ 2.2 |
| | 固定資産税 | 966,149,942 | 967,024,445 | △ 874,503 | △ 0.0 |
| | 軽自動車税 | 43,189,500 | 42,619,650 | 569,850 | 1.3 |
| | 市たばこ税 | 171,866,210 | 177,116,240 | △ 5,250,030 | △ 2.9 |
| | 都市計画税 | 142,924,811 | 140,964,523 | 1,960,288 | 1.3 |
| | 計 | 2,251,317,842 | 2,276,633,001 | △ 25,315,159 | △ 1.1 |
| 滞納繰越分 | 市民税 | 16,218,559 | 16,182,549 | 36,010 | 0.2 |
| | 固定資産税 | 25,395,925 | 21,736,356 | 3,659,569 | 16.8 |
| | 軽自動車税 | 933,062 | 1,026,720 | △ 93,658 | △ 9.1 |
| | 都市計画税 | 3,795,621 | 3,199,981 | 595,640 | 18.6 |
| | 計 | 46,343,167 | 42,145,606 | 4,197,561 | 9.9 |
| 合 | 計 | 2,297,661,009 | 2,318,778,607 | △ 21,117,598 | △ 0.9 |

(現年度分)

収入済額は2,251,317,842円で、前年度と比べると25,315,159円(1.1%)減少し、収納率は98.3%で、前年度の98.2%と比べて0.1ポイント上昇している。

増加したものは、軽自動車税569,850円と都市計画税1,960,288円であり、一方、減少したものは、市民税21,720,764円、固定資産税874,503円、市たばこ税5,250,030円である。

(滞納繰越分)

収入済額は46,343,167円で、前年度と比べると4,197,561円(9.9%)増加し、収納率は28.5%で、前年度の22.7%と比べて5.8ポイント上昇している。

以上、現年度分、滞納繰越分の合計収納率は93.6%で、前年度の92.6%と比べると1.0ポイント上昇している。

なお、最近6年間の市税収納率の推移を17ページで見ると、本年度は93.6%の収納率で、平成21年度と比べて8.6ポイント上回っている。今後とも税負担の公平化を図るうえからも、市民に対して納税意識の啓発を図るとともに、徴収に当って格段の努力を期待するところである。

本年度の市税不納欠損処分の状況は次表のとおりである。

不納欠損処分の状況

(単位:円、件)

| 区分 | | 欠損処分類 | 件数 | 主な理由 | 件数 |
|-------|----|------------|-----|--|-----|
| 市民税 | 個人 | 9,107,922 | 31 | 1. 消滅時効の完成 | 74 |
| | 法人 | 2,526,900 | 4 | 2. 執行停止後3か年経過したもの | 34 |
| 固定資産税 | | 23,528,054 | 38 | 3. 即時消滅 【解散法人、会社更生法の免責、所在不明、生活保護、換価不足、本人死亡、その他】 | 45 |
| 軽自動車税 | | 492,400 | 42 | | |
| 都市計画税 | | 5,595,589 | 38 | | |
| 合計 | | 41,250,865 | 153 | 合計 | 153 |

これらは地方税法の規定に基づき処分されたものでやむを得ないものであるが、税負担の公平性という観点から、取り扱いについては綿密な調査のもと、実態把握をより慎重に行い、適切な対応を望むものである。

不納欠損処分類及び収入未済額の状況について、最近5年間の推移を見ると20、21ページのとおりである。

市税不納欠損処分額の推移

(単位：円、%)

| 区 分 | | 不納欠損額 | 対前年度増減額(△減) | 対前年度増減率(△減) | 備 考 |
|-----------|------|------------|--------------|-------------|-----|
| 市 民 税 | 26年度 | 11,634,822 | 7,488,951 | 180.6 | |
| | 25年度 | 4,145,871 | △ 3,063,634 | △ 42.4 | |
| | 24年度 | 7,209,505 | △ 6,238,116 | △ 46.3 | |
| | 23年度 | 13,447,621 | △ 71,294 | △ 0.5 | |
| | 22年度 | 13,518,915 | △ 8,434,639 | △ 38.4 | |
| 固 定 資 産 税 | 26年度 | 23,528,054 | 10,850,347 | 85.5 | |
| | 25年度 | 12,677,707 | △ 12,029,012 | △ 48.6 | |
| | 24年度 | 24,706,719 | △ 4,301,679 | △ 14.8 | |
| | 23年度 | 29,008,398 | 432,118 | 1.5 | |
| | 22年度 | 28,576,280 | 9,666,557 | 51.1 | |
| 軽自動車税 | 26年度 | 492,400 | △ 916,600 | △ 65.0 | |
| | 25年度 | 1,409,000 | 1,017,770 | 260.1 | |
| | 24年度 | 391,230 | △ 370,843 | △ 48.6 | |
| | 23年度 | 762,073 | △ 201,027 | △ 20.8 | |
| | 22年度 | 963,100 | △ 7,672 | △ 0.7 | |
| 都 市 計 画 税 | 26年度 | 5,595,589 | 3,727,053 | 199.4 | |
| | 25年度 | 1,868,536 | △ 1,830,999 | △ 49.4 | |
| | 24年度 | 3,699,535 | △ 754,755 | △ 16.9 | |
| | 23年度 | 4,454,290 | △ 12,186 | △ 0.2 | |
| | 22年度 | 4,466,476 | 1,361,470 | 43.8 | |
| 合 計 | 26年度 | 41,250,865 | 21,149,751 | 105.2 | |
| | 25年度 | 20,101,114 | △ 15,905,875 | △ 44.1 | |
| | 24年度 | 36,006,989 | △ 11,665,393 | △ 24.4 | |
| | 23年度 | 47,672,382 | 147,611 | 0.3 | |
| | 22年度 | 47,524,771 | 2,585,716 | 5.7 | |

市税収入未済額の推移

(単位：円、%)

| 区 分 | | 収入未済額 | 対前年度増減額(△減) | 対前年度増減率(△減) | 備 考 |
|-----------|------|-------------|--------------|-------------|-----|
| 市 民 税 | 26年度 | 36,047,001 | △ 14,965,087 | △ 29.3 | |
| | 25年度 | 51,012,088 | △ 3,297,412 | △ 6.0 | |
| | 24年度 | 54,309,500 | △ 13,582,743 | △ 20.0 | |
| | 23年度 | 67,892,243 | △ 19,493,570 | △ 22.3 | |
| | 22年度 | 87,385,813 | △ 31,324,877 | △ 26.3 | |
| 固 定 資 産 税 | 26年度 | 64,268,447 | △ 27,644,345 | △ 30.0 | |
| | 25年度 | 91,912,792 | △ 12,243,047 | △ 11.7 | |
| | 24年度 | 104,155,839 | △ 31,859,148 | △ 23.4 | |
| | 23年度 | 136,014,987 | △ 34,366,420 | △ 20.1 | |
| | 22年度 | 170,381,407 | △ 36,140,255 | △ 17.4 | |
| 軽自動車税 | 26年度 | 3,510,596 | △ 308,662 | △ 8.0 | |
| | 25年度 | 3,819,258 | △ 1,307,070 | △ 25.4 | |
| | 24年度 | 5,126,328 | △ 1,258,400 | △ 19.7 | |
| | 23年度 | 6,384,728 | △ 751,337 | △ 10.5 | |
| | 22年度 | 7,136,065 | △ 1,124,958 | △ 13.6 | |
| 都 市 計 画 税 | 26年度 | 9,594,419 | △ 6,210,897 | △ 39.2 | |
| | 25年度 | 15,805,316 | △ 1,804,501 | △ 10.2 | |
| | 24年度 | 17,609,817 | △ 4,872,674 | △ 21.6 | |
| | 23年度 | 22,482,491 | △ 3,747,323 | △ 14.2 | |
| | 22年度 | 26,229,814 | △ 5,640,822 | △ 17.6 | |
| 合 計 | 26年度 | 113,420,463 | △ 49,128,991 | △ 30.2 | |
| | 25年度 | 162,549,454 | △ 18,652,030 | △ 10.2 | |
| | 24年度 | 181,201,484 | △ 51,572,965 | △ 22.1 | |
| | 23年度 | 232,774,449 | △ 58,358,650 | △ 20.0 | |
| | 22年度 | 291,133,099 | △ 74,230,912 | △ 20.3 | |

2款 地方譲与税

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 平成26年度 | 55,215,000 | 55,215,611 | 55,215,611 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 62,059,000 | 62,059,444 | 62,059,444 | 0 | 0 |
| 比較増減 | △ 6,844,000 | △ 6,843,833 | △ 6,843,833 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに55,215,611円で、前年度と比べると6,843,833円(11.0%)減少している。地方譲与税は、国が徴収した特定の税目を一定の基準により地方公共団体に譲与するものである。

3款 利子割交付金

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 平成26年度 | 5,137,000 | 5,137,000 | 5,137,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 6,525,000 | 6,525,000 | 6,525,000 | 0 | 0 |
| 比較増減 | △ 1,388,000 | △ 1,388,000 | △ 1,388,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに5,137,000円で、前年度と比べると1,388,000円(21.2%)減少している。利子割交付金は、利子等に係る県民税から一定の基準により交付されるものである。

4款 配当割交付金

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|------------|------------|------------|-------|-------|
| 平成26年度 | 17,911,000 | 17,911,000 | 17,911,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 9,812,000 | 9,812,000 | 9,812,000 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 8,099,000 | 8,099,000 | 8,099,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに17,911,000円で、前年度と比べると8,099,000円(82.5%)増加している。配当割交付金は、平成15年度税制改正により創設されたもので、上場株式等の配当に対して課税され、県が徴収したものの一部が交付されるものである。

5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 10,228,000 | 10,228,000 | 10,228,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 16,454,000 | 16,454,000 | 16,454,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | △ 6,226,000 | △ 6,226,000 | △ 6,226,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに10,228,000円で、前年度と比べると6,226,000円(37.8%)減少している。株式等譲渡所得割交付金は、平成15年度税制改正により創設されたもので、上場株式等の譲渡益に対して課税され、県が徴収したものの一部が交付されるものである。

6 款 地方消費税交付金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 225,403,000 | 225,403,000 | 225,403,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 185,817,000 | 185,817,000 | 185,817,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | 39,586,000 | 39,586,000 | 39,586,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに225,403,000円で、前年度と比べると39,586,000円(21.3%)増加している。地方消費税交付金は、県税として平成10年から創設された地方消費税収入の一部が交付されるものである。

7 款 自動車取得税交付金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 8,191,000 | 8,191,000 | 8,191,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 23,533,000 | 23,533,000 | 23,533,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | △ 15,342,000 | △ 15,342,000 | △ 15,342,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに8,191,000円で、前年度と比べると15,342,000円(65.1%)減少している。自動車取得税交付金は、地方税法の規定に基づき県から交付されるものである。

8 款 地方特例交付金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 5,657,000 | 5,657,000 | 5,657,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 5,930,000 | 5,930,000 | 5,930,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | △ 273,000 | △ 273,000 | △ 273,000 | 0 | 0 |

地方特例交付金は、市税の減税に伴う減収の一部を補てんする為の交付金であって、本年度は5,657,000円で、前年度と比べると273,000円(4.6%)減少している。

9 款 地方交付税

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 3,485,717,000 | 3,485,717,000 | 3,485,717,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 3,511,894,000 | 3,511,894,000 | 3,511,894,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | △ 26,177,000 | △ 26,177,000 | △ 26,177,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに3,485,717,000円で、前年度と比べると26,177,000円(0.7%)減少している。

地方交付税は、地方交付税法の規定に基づき国から交付されるものである。普通交付税は2,951,262,000円で、前年度の2,988,894,000円と比べると37,632,000円(1.2%)減少し、特別交付税は534,455,000円で、前年度の523,000,000円と比べると、11,455,000円(2.1%)増加している。

なお、地方交付税の最近5年間の状況は次表のとおりである。

最近5年間における地方交付税の状況

(単位：千円)

| 区 分 | 普 通 交 付 税 | | | 特 別 交 付 税 (B) | 合 計 (A + B) |
|--------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | 基 準 財 政 需 要 額 | 基 準 財 政 収 入 額 | 交 付 決 定 額 (A) | | |
| 平成26年度 | 4,866,930 | 1,915,668 | 2,951,262 | 534,455 | 3,485,717 |
| 平成25年度 | 4,902,331 | 1,913,437 | 2,988,894 | 523,000 | 3,511,894 |
| 平成24年度 | 4,925,260 | 1,879,936 | 3,045,324 | 541,367 | 3,586,691 |
| 平成23年度 | 5,049,580 | 1,934,279 | 3,115,301 | 573,952 | 3,689,253 |
| 平成22年度 | 5,000,976 | 1,881,150 | 3,126,885 | 553,620 | 3,680,505 |

※基準財政需要額及び基準財政収入額については、錯誤額を含んだ値である。(財政課資料による)

10款 交通安全対策特別交付金

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
| 平成26年度 | 3,200,000 | 2,801,000 | 2,801,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 3,152,000 | 3,152,000 | 3,152,000 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 48,000 | △ 351,000 | △ 351,000 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに2,801,000円で、前年度と比べると351,000円(11.1%)減少している。交通安全対策特別交付金は、道路交通法に基づき国から交付されるものである。

11款 分担金及び負担金

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------------|--------|-----------|
| 平成26年度 | 130,829,000 | 137,808,947 | 130,444,437 | 30,000 | 7,334,510 |
| 平成25年度 | 131,500,000 | 138,592,805 | 132,144,675 | 0 | 6,448,130 |
| 比較増減 | △ 671,000 | △ 783,858 | △ 1,700,238 | 30,000 | 886,380 |

本年度収入済額は130,444,437円で、前年度と比べると1,700,238円(1.2%)減少している。

収入の内訳は次表のとおりである。

負担金

| | |
|-----------|--------------|
| 障害者福祉費負担金 | 8,266,898円 |
| 老人福祉費負担金 | 13,294,339円 |
| 児童福祉費負担金 | 89,355,900円 |
| 保健費負担金 | 18,783,340円 |
| 教育費負担金 | 466,340円 |
| 商工振興費負担金 | 277,620円 |
| 合計 | 130,444,437円 |

なお、収入未済額は7,334,510円で、その内、老人福祉費負担金(老人ホーム入所者負担金)が88,630円で、前年度の33,000円と比べると55,630円(168.5%)、また、児童福祉費負担金(保育所入所保護者負担金)が7,245,880円で、前年度の6,415,130円と比べると830,750円(12.9%)増加している。

なお、不能欠損額30,000円は、児童福祉費負担金（保育所入所保護者負担金）で、保護者の死亡によるものである。

12款 使用料及び手数料

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 144,004,000 | 149,764,634 | 141,976,234 | 67,200 | 7,721,200 |
| 平成25年度 | 151,804,000 | 153,914,582 | 146,437,482 | 16,500 | 7,460,600 |
| 比 較 増 減 | △ 7,800,000 | △ 4,149,948 | △ 4,461,248 | 50,700 | 260,600 |

本年度収入済額は141,976,234円で、前年度と比べると4,461,248円(3.0%)減少している。

収入の主なものは次表のとおりである。

使用料

| | |
|---------|-------------|
| 環境衛生使用料 | 4,583,400円 |
| 水産業使用料 | 3,402,370円 |
| 道路橋梁使用料 | 7,724,614円 |
| 住宅使用料 | 15,906,100円 |
| 幼稚園使用料 | 2,417,000円 |

手数料

| | |
|-------------|-------------|
| 総務手数料 | 9,402,080円 |
| 清掃工場持込処理手数料 | 18,053,800円 |
| し尿処理手数料 | 43,100,400円 |
| 塵芥収集手数料 | 32,567,305円 |

清掃工場持込処理手数料18,053,800円は、清掃工場への持ち込みごみに対する重さに応じた処理手数料で、平成25年4月から、家庭系一般廃棄物についても新たに徴収が開始されている。また、塵芥収集手数料32,567,305円は、同じく4月から実施している指定ごみ袋制度によるごみ処理の有料化に伴い、指定ごみ袋の交付を行った際の手数料である。

なお、不納欠損額は、し尿処理手数料67,200円である。

収入未済額7,721,200円は、住宅使用料7,082,700円、幼稚園使用料85,000円、し尿処理手数料553,500円である。これらは、負担の公平性の確保を図るうえからも、速やかな収納について一層の努力をされたい。

13款 国庫支出金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 1,345,596,000 | 1,179,631,933 | 1,179,631,933 | 0 | 0 |
| (内繰越明許費) | 19,752,000 | 18,502,500 | 18,502,500 | 0 | 0 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 1,325,844,000 | 1,161,129,433 | 1,161,129,433 | 0 | 0 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 1,289,645,000 | 1,366,628,054 | 1,366,628,054 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 36,199,000 | △ 205,498,621 | △ 205,498,621 | 0 | 0 |

繰越明許費分を除いた調定額、収入済額はともに1,161,129,433円で、前年度と比べると205,498,621円(15.0%)減少している。

国庫負担金は773,348,841円で、前年度の878,155,576円と比べると104,806,735円(11.9%)減少している。これは主に、昨年度においては、児童手当国庫負担金の交付申請誤りにより、所要額を102,248,334円超過して交付を受けたが、今年度はそのような大きな誤り等がなかったことによるものである。

また、国庫補助金は379,786,000円で、前年度の484,065,600円と比べると104,279,600円(21.5%)減少している。これは主に、総務費国庫補助金・地域の元気臨時交付金413,432,000円(皆減)の減少及び総務費国庫補助金・がんばる地域交付金30,725,000円(皆増)、総務費国庫補助金・社会資本整備総合交付金18,800,000円(376.0%)、社会福祉費補助金・臨時福祉給付金事業補助金68,078,000円(皆増)、教育費補助金・学校施設環境改善交付金156,605,000円(980.6%)の増加等によるものである。なお、繰越明許費分の内容については34ページで記載する。

収入の主なものは次表のとおりである。

国庫負担金

| | |
|----------|--------------|
| 社会福祉費負担金 | 164,200,376円 |
| 児童福祉費負担金 | 314,202,465円 |
| 生活保護費負担金 | 294,946,000円 |

国庫補助金

| | |
|----------|--------------|
| 総務費国庫補助金 | 76,439,000円 |
| 社会福祉費補助金 | 94,566,000円 |
| 教育費補助金 | 183,915,000円 |

委託金

| | |
|----------|------------|
| 社会福祉費委託金 | 7,723,952円 |
|----------|------------|

14款 県支出金

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 平成26年度 | 661,747,000 | 649,889,406 | 649,889,406 | 0 | 0 |
| (内繰越明許費) | 45,753,000 | 45,897,248 | 45,897,248 | 0 | 0 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 615,994,000 | 603,992,158 | 603,992,158 | 0 | 0 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 577,819,000 | 540,106,888 | 540,106,888 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 38,175,000 | 63,885,270 | 63,885,270 | 0 | 0 |

繰越明許費分を除いた調定額、収入済額はともに603,992,158円で、前年度と比べると63,885,270円(11.8%)増加している。

県負担金は、316,721,303円で、前年度の327,747,879円と比べると11,026,576円(3.3%)減少している。これは主に、昨年度においては、児童手当県費負担金の交付申請誤りにより、所要額を23,015,834円超過して交付を受けたが、今年度はそのような大きな誤り等がなく、社会福祉費負担金・国保基盤安定負担金6,299,650円(10.2%)、社会福祉費負担金・後期高齢者基盤安定負担金9,631,859円(18.4%)が各々増加したこと等によるものである。

また、県補助金は229,280,692円で、前年度の153,407,161円と比べると75,873,531円(49.4%)増加している。これは主に、総務費補助金・電源用施設周辺地域振興事業費補助金(発電用施設周辺地域振興事業費補助金)29,653,000円(1,309.1%)、水産業費補助金・水産物供給基盤機能保全事業費補助金39,730,000円(皆増)の増加等によるものである。なお、繰越明許費分の内容については34ページで記載する。

収入の主なものは、次表のとおりである。

県負担金

| | |
|----------|--------------|
| 社会福祉費負担金 | 203,933,765円 |
| 児童福祉費負担金 | 103,843,532円 |

県補助金

| | |
|----------|-------------|
| 総務費補助金 | 45,916,000円 |
| 社会福祉費補助金 | 53,603,004円 |
| 児童福祉費補助金 | 16,593,455円 |
| 林業費補助金 | 16,690,119円 |
| 水産業費補助金 | 43,450,000円 |

委託金

| | |
|--------|-------------|
| 徴税费委託金 | 27,838,259円 |
| 選挙費委託金 | 16,477,544円 |

15款 財産収入

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 57,726,000 | 53,624,826 | 53,624,826 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 44,625,000 | 45,174,402 | 45,174,402 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | 13,101,000 | 8,450,424 | 8,450,424 | 0 | 0 |

本年度収入済額は53,624,826円で、前年度と比べると8,450,424円(18.7%)増加している。

収入の内訳は次表のとおりである。

財産運用収入

| | |
|----------|-------------|
| 土地建物貸付収入 | 20,456,791円 |
| 配当金 | 7,500円 |
| 基金運用収入 | 1,854,996円 |
| 合計 | 22,319,287円 |

財産売払収入

| | |
|-----------|-------------|
| 立木その他売払収入 | 21,949,479円 |
| 土地建物売払収入 | 9,356,060円 |
| 合計 | 31,305,539円 |

16款 寄附金

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 102,176,000 | 108,331,000 | 108,331,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 36,547,000 | 36,947,001 | 36,947,001 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | 65,629,000 | 71,383,999 | 71,383,999 | 0 | 0 |

本年度収入済額は108,331,000円で、前年度と比べると71,383,999円(193.2%)増加している。

収入の内訳は、次ページのとおりである。

| | |
|----------|--------------|
| 一般寄附金 | 32,120,000円 |
| 防災費寄附金 | 7,461,000円 |
| 社会福祉費寄附金 | 8,767,000円 |
| 水産業費寄附金 | 14,458,000円 |
| 林業費寄附金 | 30,300,000円 |
| 都市計画費寄附金 | 1,300,000円 |
| 教育費寄附金 | 13,925,000円 |
| 合計 | 108,331,000円 |

一般寄附金32,120,000円、防災費寄附金7,461,000円、社会福祉費寄附金8,767,000円、水産業費寄附金14,458,000円、都市計画費寄附金1,300,000円、教育費寄附金13,925,000円については、主にふるさと納税によるものである。また、林業費寄附金30,300,000円については、一般財団法人尾鷲みどりの協会からのものである。

17款 繰入金

(単位:円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 823,014,000 | 823,013,072 | 823,013,072 | 0 | 0 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 901,521,000 | 901,520,793 | 901,520,793 | 0 | 0 |
| 比較増減 | △ 78,507,000 | △ 78,507,721 | △ 78,507,721 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに823,013,072円で、前年度と比べると78,507,721円(8.7%)減少している。

繰入金の内訳は次表のとおりである。

繰入金比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較増減 | 増減率 |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| 財政調整基金からの繰入金 | 494,106,000 | 764,515,000 | △ 270,409,000 | △ 35.3 |
| 減債基金からの繰入金 | 35,000,000 | 39,000,000 | △ 4,000,000 | △ 10.2 |
| 地域福祉基金からの繰入金 | 720,000 | 764,000 | △ 44,000 | △ 5.7 |
| 公共施設等基金からの繰入金 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 | 皆減 |
| 活性化対策基金からの繰入金 | 50,000 | 50,000 | 0 | — |
| 熊野古道森林施業対策基金からの繰入金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | — |
| 交通安全対策基金からの繰入金 | 422,000 | 463,000 | △ 41,000 | △ 8.8 |
| 尾鷲みどりの基金からの繰入金 | 30,300,000 | 22,300,000 | 8,000,000 | 35.8 |
| 地域の元気臨時交付金基金からの繰入金 | 242,293,000 | 0 | 242,293,000 | 皆増 |
| 後期高齢者医療事業会計からの繰入金 | 19,122,072 | 23,428,793 | △ 4,306,721 | △ 18.3 |
| 合 計 | 823,013,072 | 901,520,793 | △ 78,507,721 | △ 8.7 |

18款 繰越金

(単位:円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 440,140,000 | 440,140,818 | 440,140,818 | 0 | 0 |
| (内繰越明許費) | 21,571,000 | 21,571,000 | 21,571,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 418,569,000 | 418,569,818 | 418,569,818 | 0 | 0 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 257,962,000 | 257,962,902 | 257,962,902 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 160,607,000 | 160,606,916 | 160,606,916 | 0 | 0 |

繰越明許費分を除いた調定額、収入済額はともに418,569,818円で、前年度と比べると160,606,916円(62.2%)増加している。

なお、繰越明許費分の内容については34ページで記載する。

19款 諸収入

(単位:円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 平成26年度 | 115,679,000 | 127,479,399 | 120,400,568 | 0 | 7,078,831 |
| 平成25年度 | 129,736,000 | 154,236,714 | 132,729,762 | 16,870,516 | 4,636,436 |
| 比較増減 | △ 14,057,000 | △ 26,757,315 | △ 12,329,194 | △ 16,870,516 | 2,442,395 |

本年度収入済額は120,400,568円で、前年度と比べると12,329,194円(9.2%)減少している。

収入の主なものは次表のとおりである。

| | |
|-------------------------|-------------|
| 諸税滞納延滞金 | 8,122,428円 |
| 歳計一時預金利子 | 196,826円 |
| 尾鷲市水産物安定供給対策推進事業貸付金元金収入 | 4,018,240円 |
| 奨学資金貸付金元利収入 | 13,456,000円 |
| 地域支援事業受託事業収入 | 30,856,000円 |
| 雑入 | 63,614,836円 |

収入未済額7,078,831円の内訳は、奨学資金貸付金返還金2,117,500円、源泉徴収税額返還金1,406,960円、生活保護費返還金3,386,371円及び福祉医療費返還金168,000円である。

20款 市債

(単位:円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 平成26年度 | 1,429,400,000 | 1,310,600,000 | 1,310,600,000 | 0 | 0 |
| (内繰越明許費) | 66,200,000 | 64,800,000 | 64,800,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 1,363,200,000 | 1,245,800,000 | 1,245,800,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 716,200,000 | 647,000,000 | 647,000,000 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 647,000,000 | 598,800,000 | 598,800,000 | 0 | 0 |

繰越明許費分を除いた調定額、収入済額はともに1,245,800,000円で、前年度と比べると598,800,000円(92.5%)増加している。なお、繰越明許費分については34ページで記載する。

本年度の市債の目別内訳は次表のとおりである。

| | |
|---------|----------------|
| 総務債 | 117,200,000円 |
| 民生債 | 148,200,000円 |
| 農林水産業債 | 58,200,000円 |
| 土木債 | 24,400,000円 |
| 消防債 | 208,900,000円 |
| 教育債 | 317,400,000円 |
| 臨時財政対策債 | 371,500,000円 |
| 合計 | 1,245,800,000円 |

(参考)

当年度末市債 254件
 レート 最高 6.20% 最低 0.10%
 市債償還最高年数 30年

市債の状況は次表のとおりである。

市債現在高内訳表

(財政課資料による)

(単位：千円)

| 区分 | 平成26年度末 現在高 | 平成26年度 | | 平成25年度末 現在高 | 平成24年度末 現在高 |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 起債額 | 元金償還額 | | |
| (1) 普通債 | 5,736,173 | 939,100 | 640,813 | 5,437,886 | 5,428,878 |
| 総務債 | 388,798 | 122,900 | 3,304 | 269,202 | 141,185 |
| 民生債 | 372,197 | 115,600 | 132,566 | 389,163 | 465,536 |
| 衛生債 | 1,104,810 | 0 | 206,520 | 1,311,330 | 1,499,780 |
| 農林水産業債 | 1,426,555 | 102,200 | 145,429 | 1,469,784 | 1,573,738 |
| 商工債 | 100,951 | 0 | 11,341 | 112,292 | 92,534 |
| 土木債 | 569,036 | 45,200 | 103,650 | 627,486 | 729,054 |
| 消防債 | 408,700 | 235,800 | 0 | 172,900 | 151,000 |
| 教育債 | 1,365,126 | 317,400 | 38,003 | 1,085,729 | 776,051 |
| (2) 災害復旧事業債 | 35,706 | 0 | 4,065 | 39,771 | 39,882 |
| 補助災害 | 8,684 | 0 | 687 | 9,371 | 9,482 |
| 単独災害 | 27,022 | 0 | 3,378 | 30,400 | 30,400 |
| (3) その他 | 5,100,412 | 371,500 | 393,817 | 5,122,729 | 5,091,700 |
| 自治振興事業貸付金 | 62,753 | 0 | 27,817 | 90,570 | 123,853 |
| 減税補てん債 | 166,591 | 0 | 63,609 | 230,200 | 292,979 |
| 臨時財政対策債 | 3,816,853 | 371,500 | 181,209 | 3,626,562 | 3,389,895 |
| 臨時税収補てん債 | 35,234 | 0 | 11,285 | 46,519 | 57,582 |
| 地域再生事業債 | 41,546 | 0 | 8,308 | 49,854 | 58,162 |
| 財政健全化債 | 38,001 | 0 | 6,333 | 44,334 | 50,667 |
| 行政改革推進債 | 87,361 | 0 | 12,141 | 99,502 | 111,643 |
| 退職手当債 | 572,073 | 0 | 48,115 | 620,188 | 656,919 |
| 第三セクター等 改革推進債 | 280,000 | 0 | 35,000 | 315,000 | 350,000 |
| 合計 | 10,872,291 | 1,310,600 | 1,038,695 | 10,600,386 | 10,560,460 |

繰越明許費

(単位:円)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| 平成26年度 | 153,276,000 | 150,770,748 | 150,770,748 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 1,000,689,000 | 814,987,000 | 814,987,000 | 0 | 0 |
| 比 較 増 減 | △ 847,413,000 | △ 664,216,252 | △ 664,216,252 | 0 | 0 |

調定額、収入済額はともに150,770,748円で、前年度と比べると664,216,252円(81.5%)減少している。

収入の内訳は次表のとおりである。

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 |
|-------|-------|-------------|-----------|--------------|
| 国庫支出金 | 国庫補助金 | 農林水産業費国庫補助金 | 林業費補助金 | 15,502,500円 |
| 国庫支出金 | 国庫補助金 | 教育費国庫補助金 | 教育費補助金 | 3,000,000円 |
| 小 計 | | | | 18,502,500円 |
| 県支出金 | 県補助金 | 民生費県補助金 | 児童福祉費補助金 | 8,600,000円 |
| 県支出金 | 県補助金 | 農林水産業費県補助金 | 林業費補助金 | 7,297,248円 |
| 県支出金 | 県補助金 | 農林水産業費県補助金 | 水産業費補助金 | 30,000,000円 |
| 小 計 | | | | 45,897,248円 |
| 繰越金 | 繰越金 | 繰越金 | 繰越金 | 21,571,000円 |
| 小 計 | | | | 21,571,000円 |
| 市債 | 市債 | 農林水産業債 | 林道整備事業債 | 14,000,000円 |
| 市債 | 市債 | 農林水産業債 | 水産基盤整備事業債 | 30,000,000円 |
| 市債 | 市債 | 土木債 | 橋梁整備事業債 | 20,800,000円 |
| 小 計 | | | | 64,800,000円 |
| 合 計 | | | | 150,770,748円 |

(5) 歳出

(ア) 歳出決算状況

平成26年度の一般会計歳出の決算状況は次表のとおりである。

一般会計歳出決算状況

(単位:円、%)

| 区分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 対前年度(△減) | |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 11,313,854,000 | 11,318,038,000 | △ 4,184,000 | △ 0.0 |
| 支出済額 | 10,835,320,940 | 10,725,453,192 | 109,867,748 | 1.0 |
| 翌年度繰越額 | 280,165,000 | 153,276,000 | 126,889,000 | 82.7 |
| 不用額 | 198,368,060 | 439,308,808 | △ 240,940,748 | △ 54.8 |
| 予算執行率 | 95.7 | 94.7 | — | — |

歳出決算額は10,835,320,940円で、予算現額に対する執行率は95.7%(前年度94.7%)となっている。また、この歳出決算額を前年度と比べると109,867,748円(1.0%)の増加となっている。

前年度と比べて増加した科目は次表のとおりである。

| 区分 | 増加額 | 増加率 |
|--------|--------------|-------|
| 議会費 | 4,603,783円 | 3.3% |
| 民生費 | 630,251,477円 | 21.7% |
| 農林水産業費 | 84,451,418円 | 24.2% |
| 土木費 | 23,894,409円 | 8.5% |
| 消防費 | 124,113,309円 | 26.0% |
| 教育費 | 452,520,509円 | 66.2% |
| 公債費 | 17,038,796円 | 1.4% |

一方、減少した科目は次表のとおりである。

| 区分 | 減少額 | 減少率 |
|-------|--------------|-------|
| 総務費 | 294,589,237円 | 13.0% |
| 衛生費 | 240,208,148円 | 15.8% |
| 商工費 | 37,243,998円 | 20.7% |
| 繰越明許費 | 654,964,570円 | 81.8% |

不用額198,368,060円は、予算現額に対し1.7%と、前年度の3.8%より2.1ポイント低下している。

各款別歳出決算額を前年度と比べると36、37ページのとおりである。

(イ) 一般会計款別歳出決算額比較表

| 款別 | 区分 | 平成26年度 | | | | |
|------|--------|----------------|----------------|------------------------------|------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 差引額 | 執行率 | 構成比 |
| 1 | 議会費 | 141,461,000 | 140,500,517 | 960,483 | 99.3 | 1.3 |
| 2 | 総務費 | 2,099,121,200 | 1,968,966,104 | 130,155,096 (85,234,000) | 93.7 | 18.2 |
| 3 | 民生費 | 3,589,623,000 | 3,523,689,899 | 65,933,101 (28,632,000) | 98.1 | 32.5 |
| 4 | 衛生費 | 1,312,947,000 | 1,277,341,282 | 35,605,718 (10,798,000) | 97.2 | 11.8 |
| 5 | 農林水産業費 | 492,305,000 | 433,076,116 | 59,228,884 (32,368,000) | 87.9 | 4.0 |
| 6 | 商工費 | 197,620,000 | 142,346,739 | 55,273,261 (41,384,000) | 72.0 | 1.3 |
| 7 | 土木費 | 360,440,000 | 304,184,474 | 56,255,526 (48,000,000) | 84.3 | 2.8 |
| 8 | 消防費 | 600,784,000 | 599,778,208 | 1,005,792 | 99.8 | 5.5 |
| 9 | 教育費 | 1,193,106,000 | 1,135,534,013 | 57,571,987 (33,749,000) | 95.1 | 10.5 |
| 10 | 災害復旧費 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | - | - |
| 11 | 公債費 | 1,165,214,000 | 1,164,391,191 | 822,809 | 99.9 | 10.8 |
| 12 | 予備費 | 4,956,800 | 0 | 4,956,800 | - | - |
| | 繰越明許費 | 153,276,000 | 145,512,397 | 7,763,603 | 94.9 | 1.3 |
| | 事故繰越 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 歳出合計 | | 11,313,854,000 | 10,835,320,940 | 478,533,060 (280,165,000) | 95.7 | 100.0 |

(注) ()は、翌年度繰越額である。

(単位：円、%)

| 平成 2 5 年 度 | | | | | 対前年度支出済額(△減) | |
|----------------|----------------|------------------------------|------|-------|---------------|--------|
| 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 差 引 額 | 執行率 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 140,691,000 | 135,896,734 | 4,794,266 | 96.5 | 1.3 | 4,603,783 | 3.3 |
| 2,302,075,360 | 2,263,555,341 | 38,520,019 (7,475,000) | 98.3 | 21.1 | △ 294,589,237 | △ 13.0 |
| 2,983,830,000 | 2,893,438,422 | 90,391,578 (11,037,000) | 96.9 | 27.0 | 630,251,477 | 21.7 |
| 1,556,841,000 | 1,517,549,430 | 39,291,570 | 97.4 | 14.1 | △ 240,208,148 | △ 15.8 |
| 459,641,000 | 348,624,698 | 111,016,302 (98,845,000) | 75.8 | 3.2 | 84,451,418 | 24.2 |
| 196,401,000 | 179,590,737 | 16,810,263 (4,171,000) | 91.4 | 1.7 | △ 37,243,998 | △ 20.7 |
| 321,876,000 | 280,290,065 | 41,585,935 (22,248,000) | 87.0 | 2.6 | 23,894,409 | 8.5 |
| 477,818,000 | 475,664,899 | 2,153,101 | 99.5 | 4.4 | 124,113,309 | 26.0 |
| 722,225,000 | 683,013,504 | 39,211,496 (9,500,000) | 94.5 | 6.4 | 452,520,509 | 66.2 |
| 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | - | - | 0 | - |
| 1,148,175,000 | 1,147,352,395 | 822,605 | 99.9 | 10.7 | 17,038,796 | 1.4 |
| 4,775,640 | 0 | 4,775,640 | - | - | 0 | - |
| 1,000,689,000 | 800,476,967 | 200,212,033 | 79.9 | 7.5 | △ 654,964,570 | △ 81.8 |
| 0 | 0 | 0 | - | - | 0 | - |
| 11,318,038,000 | 10,725,453,192 | 592,584,808 (153,276,000) | 94.7 | 100.0 | 109,867,748 | 1.0 |

(ウ) 性質別経費の状況

一般会計の性質別歳出決算額を前年度と比べると次表のとおりである。

一般会計性質別歳出決算額比較表（財政課資料）（単位：千円、％）

| 区 分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減（△減） | | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 金額 | 増減率 | |
| 義務的経費 | 人件費 | 1,552,889 | 14.3 | 1,689,664 | 15.8 | △ 136,775 | △ 8.0 | |
| | 扶助費 | 1,786,544 | 16.5 | 1,679,528 | 15.7 | 107,016 | 6.3 | |
| | 公債費 | 1,164,391 | 10.7 | 1,147,352 | 10.7 | 17,039 | 1.4 | |
| | 小計 | 4,503,824 | 41.6 | 4,516,544 | 42.1 | △ 12,720 | △ 0.2 | |
| 投資的経費 | 普通建設事業費 | 1,508,436 | 13.9 | 1,590,938 | 14.8 | △ 82,502 | △ 5.1 | |
| | 内訳 | 補助事業費 | 721,202 | 6.7 | 831,287 | 7.8 | △ 110,085 | △ 13.2 |
| | | 単独事業費 | 782,016 | 7.2 | 753,192 | 7.0 | 28,824 | 3.8 |
| | | 県営事業負担金 | 5,218 | 0.0 | 6,000 | 0.1 | △ 782 | △ 13.0 |
| | | 受託事業費 | 0 | 0.0 | 459 | 0.0 | △ 459 | 皆減 |
| | 災害復旧事業費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| | 小計 | 1,508,436 | 13.9 | 1,590,938 | 14.8 | △ 82,502 | △ 5.1 | |
| その他の経費 | 物件費 | 1,575,404 | 14.5 | 1,506,784 | 14.0 | 68,620 | 4.5 | |
| | 維持補修費 | 56,980 | 0.5 | 54,200 | 0.5 | 2,780 | 5.1 | |
| | 補助費等 | 1,610,876 | 14.9 | 1,147,493 | 10.7 | 463,383 | 40.3 | |
| | 積立金 | 623,494 | 5.8 | 975,974 | 9.1 | △ 352,480 | △ 36.1 | |
| | 投資及び出資金 | 800 | 0.0 | 800 | 0.0 | 0 | — | |
| | 貸付金 | 8,818 | 0.1 | 20,794 | 0.2 | △ 11,976 | △ 57.5 | |
| | 繰出金 | 946,689 | 8.7 | 911,926 | 8.5 | 34,763 | 3.8 | |
| | 小計 | 4,823,061 | 44.5 | 4,617,971 | 43.1 | 205,090 | 4.4 | |
| 合計 | 10,835,321 | 100.0 | 10,725,453 | 100.0 | 109,868 | 1.0 | | |

※(注)構成比は、四捨五入によるため、合計に合わない場合があります。

(エ) 一般会計繰出状況

一般会計と各会計の繰出・繰入状況について、前年度と比べると次表のとおりである。

一般会計繰出・繰入状況比較表 (単位：円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 対前年度 (△減) | |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 比較増減 | 増減率 |
| 水道事業会計 負担金補助及び交付金 | 20,552,770 | 33,751,447 | △ 13,198,677 | △ 39.1 |
| 病院事業会計 負担金補助及び交付金 | 320,500,000 | 350,000,000 | △ 29,500,000 | △ 8.4 |
| 小 計 | 341,052,770 | 383,751,447 | △ 42,698,677 | △ 11.1 |
| 国民健康保険事業 特別会計繰出金 | 188,515,302 | 172,796,602 | 15,718,700 | 9.0 |
| 後期高齢者医療事業 特別会計繰出金 | 388,336,321 | 379,464,842 | 8,871,479 | 2.3 |
| 公共下水道事業 特別会計繰出金 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | - |
| 小 計 | 579,616,693 | 555,026,514 | 24,590,179 | 4.4 |
| 合 計 | 920,669,463 | 938,777,961 | △ 18,108,498 | △ 1.9 |
| 後期高齢者医療事業 特別会計繰入金 | 19,122,072 | 23,428,793 | △ 4,306,721 | △ 18.3 |
| 合 計 | 19,122,072 | 23,428,793 | △ 4,306,721 | △ 18.3 |

(6) 科目別歳出

以下各款別の決算状況は次のとおりである。

1 款 議会費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|--------|-------------|------|
| 平成26年度 | 141,461,000 | 140,500,517 | 0 | 960,483 | 99.3 |
| 平成25年度 | 140,691,000 | 135,896,734 | 0 | 4,794,266 | 96.5 |
| 比較増減 | 770,000 | 4,603,783 | 0 | △ 3,833,783 | — |

支出済額140,500,517円は、前年度と比べると4,603,783円(3.3%)増加し、予算執行率は99.3%である。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|-----------|--------------|
| 人件費 | 122,931,694円 |
| 議会費・旅費 | 2,236,220円 |
| 議会費・委託料 | 4,733,424円 |
| 議会費・備品購入費 | 5,650,880円 |

不用額960,483円は予算現額の0.6%で、主に議会費・交際費183,276円、議会費・負担金、補助及び交付金531,955円である。

2 款 総務費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------------|------|
| 平成26年度 | 2,106,596,200 | 1,974,206,264 | 85,234,000 | 47,155,936 | 93.7 |
| (内繰越明許費) | 7,475,000 | 5,240,160 | 0 | 2,234,840 | 70.1 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 2,099,121,200 | 1,968,966,104 | 85,234,000 | 44,921,096 | 93.7 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 2,302,075,360 | 2,263,555,341 | 7,475,000 | 31,045,019 | 98.3 |
| 比較増減 | △ 202,954,160 | △ 294,589,237 | 77,759,000 | 13,876,077 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額1,968,966,104円は、前年度と比べると294,589,237円(13.0%)減少し、予算執行率は93.7%である。なお、繰越明許費分の内容については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| 人件費 | 621,566,222円 |
| 賃金 | 83,809,285円 |
| 一般管理費・委託料 | 72,703,221円 |
| 一般管理費・使用料及び賃借料 | 32,245,442円 |
| 一般管理費・公課費・源泉所得税、延滞税及び加算税 | 5,673,712円 |
| 財産管理費・委託料 | 11,709,390円 |
| 財産管理費・積立金 | 623,494,000円 |
| 企画費・委託料・自主運行バス運行委託料 | 21,352,593円 |
| 企画費・委託料・尾鷲市コミュニティバス指定管理料 | 15,781,319円 |
| 企画費・負担金、補助及び交付金・過疎集落等自立再生対策事業補助金 | 10,000,000円 |
| 防災費・委託料 | 22,953,888円 |
| 防災費・工事請負費・宮ノ上地区避難広場、保育園用地整備工事請負費他 | 47,151,080円 |
| コミュニティセンター費・委託料・九鬼コミュニティセンター監理業務委託料 | 3,996,000円 |
| コミュニティセンター費・工事請負費・九鬼コミュニティセンター建設工事請負費 | 87,933,600円 |
| 諸費・工事請負費・停電時対応型LED防犯灯及びLED防犯灯設置工事請負費 | 13,705,200円 |
| 税務総務費・委託料 | 12,286,793円 |
| 税務総務費・償還金、利子及び割引料・市税過年度分還付及び還付加算金 | 10,450,738円 |

繰越明許費分を除いた不用額44,921,096円は予算現額の2.1%で、主に、財産管理費・備品購入費3,176,040円、防災費・工事請負費5,570,920円、コミュニティセンター費・工事請負費11,059,400円、諸費・工事請負費1,696,800円である。

翌年度繰越額（繰越明許費）は、地方人口ビジョン・地域版総合戦略策定事業9,677,000円、運賃平準化事業451,000円、人づくり支援事業2,000,000円、移住定住促進事業1,780,000円、男女共同参画事業7,696,000円、桜茶屋避難広場整備事業63,630,000円である。

総務費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 1,784,607,801 | 90.6 | 2,038,236,667 | 90.1 | △253,628,866 | △12.4 |
| 徴税費 | 111,639,335 | 5.7 | 119,915,416 | 5.3 | △8,276,081 | △6.9 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 28,102,994 | 1.4 | 40,677,542 | 1.8 | △12,574,548 | △30.9 |
| 選挙費 | 17,473,663 | 0.9 | 36,776,659 | 1.6 | △19,302,996 | △52.4 |
| 統計調査費 | 8,149,057 | 0.4 | 9,798,627 | 0.4 | △1,649,570 | △16.8 |
| 監査委員費 | 18,993,254 | 1.0 | 18,150,430 | 0.8 | 842,824 | 4.6 |
| 計 | 1,968,966,104 | 100.0 | 2,263,555,341 | 100.0 | △294,589,237 | △13.0 |

3 款 民生費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----------------------|---------------|---------------|------------|--------------|------|
| 平成26年度 | 3,600,660,000 | 3,534,398,699 | 28,632,000 | 37,629,301 | 98.1 |
| (内繰越明許費) | 11,037,000 | 10,708,800 | 0 | 328,200 | 97.0 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 3,589,623,000 | 3,523,689,899 | 28,632,000 | 37,301,101 | 98.1 |
| 平成25年度 | 2,983,830,000 | 2,893,438,422 | 11,037,000 | 79,354,578 | 96.9 |
| 比較増減 | 605,793,000 | 630,251,477 | 17,595,000 | △ 42,053,477 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額3,523,689,899円は、前年度と比べると630,251,477円(21.7%)の増加で、予算執行率は98.1%となっている。なお、繰越明許費分の内容については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| 人件費 | 101,791,769円 |
| 生活保護費、児童福祉法等に基づく諸扶助費 | 1,523,555,936円 |
| 社会福祉総務費・委託料・福祉保健センター指定管理料 | 18,968,000円 |
| 社会福祉総務費・工事請負費・福祉保健センター駐車場整備工事請負費 | 3,613,680円 |
| 社会福祉総務費・公有財産購入費・福祉保健センター駐車場用地購入費 | 3,500,000円 |
| 社会福祉総務費・負担金、補助及び交付金・紀北広域連合分担金 | 572,284,000円 |
| 社会福祉総務費・負担金、補助及び交付金・社会福祉協議会運営助成金 | 50,254,000円 |
| 社会福祉総務費・繰出金・国民健康保険事業特別会計繰出金 | 188,515,302円 |
| 自立支援給付事業・委託料 | 19,481,102円 |
| 老人福祉費・委託料・養護老人ホーム聖光園指定管理料 | 82,791,557円 |
| 老人福祉費・負担金、補助及び交付金 | 19,952,700円 |
| 後期高齢者医療費・繰出金・後期高齢者医療事業特別会計繰出金 | 388,336,321円 |
| 児童福祉総務費・委託料 | 15,436,219円 |
| 児童福祉総務費・工事請負費・宮ノ上地区避難広場、保育園用地整備工事請負費他 | 15,952,240円 |
| 児童福祉総務費・公有財産購入費・矢浜保育園及び第四保育園建設用地購入費 | 113,378,478円 |
| 児童措置費・負担金、補助及び交付金 | 74,137,738円 |
| 児童措置費・償還金、利子及び割引料・前年度児童手当交付金及び県負担金返還金 | 125,264,168円 |
| 生活保護総務費・償還金、利子及び割引料・前年度生活保護費等国庫負担金返還金 | 24,105,339円 |
| 地方改善事業費・工事請負費・林町会館改修工事請負費 | 8,285,760円 |

繰越明許費分を除いた不用額37,301,101円は予算現額の1.0%で、主に自立支援給付事業・扶助費11,528,743円、子ども医療費・扶助費2,089,929円、児童福祉総務費・工事請負費2,959,760円、生活保護総務費・扶助費5,089,518円である。

翌年度繰越額(繰越明許費)は、子ども医療費助成事業177,000円、尾鷲第三保育園建設予定地造成事業22,742,000円、多子世帯支援事業5,713,000円である。

民生費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 1,966,317,218 | 55.8 | 1,664,508,480 | 57.5 | 301,808,738 | 18.1 |
| 児童福祉費 | 1,104,073,978 | 31.3 | 842,724,417 | 29.1 | 261,349,561 | 31.0 |
| 生活保護費 | 434,816,012 | 12.4 | 374,990,272 | 13.0 | 59,825,740 | 15.9 |
| 地方改善事業費 | 18,482,691 | 0.5 | 11,215,253 | 0.4 | 7,267,438 | 64.7 |
| 計 | 3,523,689,899 | 100.0 | 2,893,438,422 | 100.0 | 630,251,477 | 21.7 |

4款 衛生費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|------|
| 平成26年度 | 1,312,947,000 | 1,277,341,282 | 10,798,000 | 24,807,718 | 97.2 |
| 平成25年度 | 1,556,841,000 | 1,517,549,430 | 0 | 39,291,570 | 97.4 |
| 比較増減 | △ 243,894,000 | △ 240,208,148 | 10,798,000 | △ 14,483,852 | — |

支出済額1,277,341,282円は、前年度と比べると240,208,148円(15.8%)の減少で、予算執行率97.2%となっている。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|---|--------------|
| 人件費 | 247,066,627円 |
| 保健総務費・負担金、補助及び交付金・病院群輪番制病院運営事業補助金 | 33,320,000円 |
| 予防費・委託料・予防接種委託料 | 40,255,792円 |
| 保健事業普及費・委託料 | 27,174,272円 |
| 塵芥収集費・委託料・可燃ごみ収集運搬業務委託料 | 28,135,800円 |
| 塵芥収集費・委託料・資源ごみ収集運搬業務委託料 | 52,252,199円 |
| 塵芥収集費・委託料・指定ごみ袋製造販売業務委託料 | 6,484,860円 |
| 塵芥処理施設費・委託料・廃家電等処理委託料 | 19,559,747円 |
| 塵芥処理施設費・委託料・清掃工場焼却残渣処分委託料 | 20,765,578円 |
| 塵芥処理施設費・委託料・清掃工場施設点検委託料 | 23,417,640円 |
| 塵芥処理施設費・工事請負費・清掃工場1号バグフィルター補修及びろ布交換工事請負費他 | 74,088,000円 |
| し尿処理費・委託料・クリーンセンター施設運転保守管理包括業務委託料 | 194,400,000円 |
| 環境調査対策費・負担金、補助及び交付金・浄化槽設置整備事業補助金 | 21,214,000円 |
| 斎場管理費・委託料・斎場指定管理料 | 13,649,040円 |
| 下水道整備費・工事請負費・野地町地内下水路整備工事請負費 | 11,755,800円 |
| 上水道整備費・負担金、補助及び交付金・水道事業会計負担金 | 20,552,770円 |
| 病院費・負担金、補助及び交付金・病院事業会計負担金 | 320,500,000円 |

不用額 24,807,718円は予算現額の1.8%で、主に塵芥収集費・需用費1,367,072円、塵芥処理施設費・需用費2,070,774円、環境調査対策費・負担金、補助及び交付金10,244,500円、廃棄物政策費・負担金、補助及び交付金1,400,100円、下水道整備費・工事請負費3,744,200円である。

翌年度繰越額（繰越明許費）は、不妊治療費助成事業1,200,000円、任意予防接種助成事業5,385,000円、母子保健事業4,213,000円である。

衛生費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 保健費 | 171,358,499 | 13.4 | 166,877,612 | 11.0 | 4,480,887 | 2.6 |
| 清掃費 | 652,294,703 | 51.1 | 854,190,422 | 56.3 | △ 201,895,719 | △ 23.6 |
| 環境衛生費 | 97,439,710 | 7.6 | 102,486,063 | 6.7 | △ 5,046,353 | △ 4.9 |
| 下水道費 | 15,195,600 | 1.2 | 10,243,886 | 0.7 | 4,951,714 | 48.3 |
| 上水道費 | 20,552,770 | 1.6 | 33,751,447 | 2.2 | △ 13,198,677 | △ 39.1 |
| 病院費 | 320,500,000 | 25.1 | 350,000,000 | 23.1 | △ 29,500,000 | △ 8.4 |
| 計 | 1,277,341,282 | 100.0 | 1,517,549,430 | 100.0 | △ 240,208,148 | △ 15.8 |

5款 農林水産業費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|------------|------|
| 平成26年度 | 591,150,000 | 531,852,213 | 32,368,000 | 26,929,787 | 89.9 |
| (内繰越明許費) | 98,845,000 | 98,776,097 | 0 | 68,903 | 99.9 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 492,305,000 | 433,076,116 | 32,368,000 | 26,860,884 | 87.9 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 459,641,000 | 348,624,698 | 98,845,000 | 12,171,302 | 75.8 |
| 比較増減 | 32,664,000 | 84,451,418 | △ 66,477,000 | 14,689,582 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額433,076,116円は、前年度と比べると84,451,418円(24.2%)増加し、予算執行率は87.9%となっている。なお、繰越明許費分については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次ページのとおりである。

| | |
|------------------------------------|--------------|
| 人件費 | 115,395,676円 |
| 農業振興費・負担金、補助及び交付金・東紀州農業共済事務組合分担金 | 4,373,000円 |
| 農地費・工事請負費 | 12,692,160円 |
| 林業振興費・負担金、補助及び交付金・尾鷲みどりの基金事業補助金 | 11,118,000円 |
| 林道開設改良費・工事請負費 | 49,768,560円 |
| 山林事業費・保育費・賃金 | 17,805,000円 |
| 山林事業費・保育費・委託料・主伐搬出委託料 | 23,328,000円 |
| 山林事業費・植付費・委託料・森林整備業務委託料 | 9,087,120円 |
| 水産振興費・負担金、補助及び交付金 | 14,389,860円 |
| 水産振興費・貸付金・水産物安定供給対策推進事業貸付金 | 4,018,240円 |
| 漁港建設費・委託料・漁港施設診断調査業務委託料 | 7,041,600円 |
| 漁港建設費・工事請負費・須賀利漁港機能保全工事請負費(その2) | 78,348,600円 |
| 海洋深層水事業費・委託料・海洋深層水総合交流施設・分水施設指定管理料 | 25,505,000円 |

繰越明許費分を除いた不用額 26,860,884円は予算現額の 5.4% で、主に林業振興費・負担金、補助及び交付金 13,882,000円及び山林事業費・保育費・委託料 5,405,000円である。

翌年度繰越額（繰越明許費）の内訳は、美しい森林づくり基盤整備交付金事業 30,000,000円、地域の名産の販路拡大支援事業 1,474,000円及び産地協議会強化支援事業補助金 894,000円である。

農林水産業費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区分 | 平成 26 年度 | | 平成 25 年度 | | 比較増減(△減) | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 農業費 | 32,187,102 | 7.4 | 36,625,365 | 10.5 | △ 4,438,263 | △ 12.1 |
| 林業費 | 108,826,627 | 25.1 | 95,715,451 | 27.5 | 13,111,176 | 13.6 |
| 山林事業費 | 94,618,689 | 21.9 | 95,404,439 | 27.4 | △ 785,750 | △ 0.8 |
| 受託造林費 | 0 | — | 5,057,570 | 1.4 | △ 5,057,570 | 皆減 |
| 水産業費 | 197,443,698 | 45.6 | 115,821,873 | 33.2 | 81,621,825 | 70.4 |
| 計 | 433,076,116 | 100.0 | 348,624,698 | 100.0 | 84,451,418 | 24.2 |

6 款 商工費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------------------------|-------------|--------------|------------|------------|------|
| 平成 26 年度 | 201,791,000 | 145,940,759 | 41,384,000 | 14,466,241 | 72.3 |
| (内繰越明許費) | 4,171,000 | 3,594,020 | 0 | 576,980 | 86.1 |
| 平成 26 年度 (繰越明許費を除く) | 197,620,000 | 142,346,739 | 41,384,000 | 13,889,261 | 72.0 |
| 平成 25 年度 | 196,401,000 | 179,590,737 | 4,171,000 | 12,639,263 | 91.4 |
| 比較増減 | 1,219,000 | △ 37,243,998 | 37,213,000 | 1,249,998 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額は142,346,739円で、前年度と比べると37,243,998円(20.7%)の減少で、予算執行率は72.0%となっている。なお、繰越明許費分の内容については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| 人件費 | 57,527,589円 |
| 商工振興費・委託料・海洋深層水利活用特産品開発事業委託料 | 4,244,810円 |
| 商工振興費・委託料・地域資源活用型レシピ開発事業委託料 | 3,992,189円 |
| 商工振興費・負担金、補助及び交付金・尾鷲商工会議所及び中小企業相談所補助金 | 4,500,000円 |
| 商工振興費・負担金、補助及び交付金・産業会館建設元利補給金 | 5,166,999円 |
| 商工振興費・負担金、補助及び交付金・地域商品券発行補助金 | 9,848,000円 |
| 観光費・委託料・ウォーキング大会運営委託料 | 2,000,000円 |
| 観光費・委託料・地域資源活用型ネットワーク拡大事業委託料 | 1,730,000円 |
| 観光費・委託料・夢古道おわせ指定管理料 | 12,002,545円 |
| 観光費・負担金、補助及び交付金・熊野古道シャトルバス運行費用負担金 | 2,298,296円 |
| 観光費・負担金、補助及び交付金・尾鷲観光物産協会補助金 | 9,212,277円 |
| 観光費・負担金、補助及び交付金・尾鷲節コンクール補助金 | 2,500,000円 |

繰越明許費分を除いた不用額13,889,261円は、予算現額の7.0%で、主に観光費・負担金、補助及び交付金10,551,942円である。

翌年度繰越額(繰越明許費)の内訳は、地域商品券発行補助金37,000,000円及び特産品開発支援事業4,384,000円である。

なお、目別内訳は次表のとおりである。

商工費目別年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 商工総務費 | 57,480,475 | 40.4 | 68,101,863 | 37.9 | △10,621,388 | △15.5 |
| 商工振興費 | 34,455,600 | 24.2 | 22,662,716 | 12.6 | 11,792,884 | 52.0 |
| 観光費 | 50,410,664 | 35.4 | 88,826,158 | 49.5 | △38,415,494 | △43.2 |
| 計 | 142,346,739 | 100.0 | 179,590,737 | 100.0 | △37,243,998 | △20.7 |

7款 土木費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----------------------|-------------|-------------|------------|-------------|------|
| 平成26年度 | 382,688,000 | 325,047,914 | 48,000,000 | 9,640,086 | 84.9 |
| (内繰越明許費) | 22,248,000 | 20,863,440 | 0 | 1,384,560 | 93.7 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 360,440,000 | 304,184,474 | 48,000,000 | 8,255,526 | 84.3 |
| 平成25年度 | 321,876,000 | 280,290,065 | 22,248,000 | 19,337,935 | 87.0 |
| 比較増減 | 38,564,000 | 23,894,409 | 25,752,000 | △11,082,409 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額は304,184,474円で、前年度と比べると23,894,409円(8.5%)の増加で、予算執行率は84.3%となっている。なお、繰越明許費分の内容については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| 人件費 | 77,017,714円 |
| 土木総務費・委託料・地籍調査業務委託料 | 13,662,000円 |
| 道路橋梁総務費・委託料・道路台帳更新業務委託料 | 2,462,400円 |
| 道路維持費・需用費・修繕料 | 8,076,857円 |
| 道路維持費・役務費・道路除草作業手数料他 | 6,909,508円 |
| 道路維持費・工事請負費・宮前橋架替え工事請負費前払金他 | 33,328,240円 |
| 道路新設改良費・委託料・トンネル点検及び道路附属物点検業務委託料他 | 7,531,920円 |
| 道路新設改良費・工事請負費 | 70,900,920円 |
| 砂防費・負担金、補助及び交付金・急傾斜地崩壊対策事業地元負担金 | 3,000,000円 |
| 港湾管理費・委託料 | 8,040,452円 |
| 都市計画総務費・公有財産購入費 | 11,862,248円 |
| 街路事業費・工事請負費 | 10,897,200円 |
| 公共下水道費・繰出金・公共下水道事業特別会計繰出金 | 2,765,070円 |
| 住宅管理費・委託料・住宅、建築物耐震診断業務委託料 | 3,381,360円 |

繰越明許費分を除いた不用額8,255,526円は予算現額の2.2%で、主に道路維持費・工事請負費3,681,760円、住宅管理費・負担金、補助及び交付金1,058,000円である。

翌年度繰越額(繰越明許費)は、宮前橋架設事業48,000,000円である。

土木費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 51,464,246 | 16.9 | 40,202,570 | 14.3 | 11,261,676 | 28.0 |
| 道路橋梁費 | 157,345,175 | 51.7 | 142,287,410 | 50.8 | 15,057,765 | 10.5 |
| 河川費 | 7,527,780 | 2.5 | 10,723,826 | 3.8 | △3,196,046 | △29.8 |
| 港湾費 | 13,530,057 | 4.5 | 16,019,376 | 5.7 | △2,489,319 | △15.5 |
| 都市計画費 | 55,767,261 | 18.3 | 59,129,927 | 21.1 | △3,362,666 | △5.6 |
| 住宅費 | 18,549,955 | 6.1 | 11,926,956 | 4.3 | 6,622,999 | 55.5 |
| 計 | 304,184,474 | 100.0 | 280,290,065 | 100.0 | 23,894,409 | 8.5 |

8 款 消防費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------|
| 平成26年度 | 600,784,000 | 599,778,208 | 0 | 1,005,792 | 99.8 |
| 平成25年度 | 477,818,000 | 475,664,899 | 0 | 2,153,101 | 99.5 |
| 比較増減 | 122,966,000 | 124,113,309 | 0 | △ 1,147,309 | — |

支出済額599,778,208円は、前年度と比べると124,113,309円(26.0%)の増加で、予算執行率は99.8%となっている。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 人件費 | 18,429,164円 |
| 常備消防費・負担金、補助及び交付金・三重紀北消防組合負担金 | 567,301,000円 |
| 非常備消防費・報償費・消防団員退職報償金 | 6,293,000円 |

不用額1,005,792円は予算現額の0.1%で、主に、非常備消防費・報酬469,951円及び非常備消防費・報償費277,800円である。

なお、目別内訳は、次表のとおりである。

消防費目別年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 常備消防費 | 567,301,000 | 94.6 | 444,901,000 | 93.5 | 122,400,000 | 27.5 |
| 非常備消防費 | 31,575,116 | 5.3 | 29,867,191 | 6.3 | 1,707,925 | 5.7 |
| 水防費 | 902,092 | 0.1 | 896,708 | 0.2 | 5,384 | 0.6 |
| 計 | 599,778,208 | 100.0 | 475,664,899 | 100.0 | 124,113,309 | 26.0 |

9 款 教育費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|----------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 平成26年度 | 1,202,606,000 | 1,141,863,893 | 33,749,000 | 26,993,107 | 94.9 |
| (内繰越明許費) | 9,500,000 | 6,329,880 | 0 | 3,170,120 | 66.6 |
| 平成26年度 (繰越明許費を除く) | 1,193,106,000 | 1,135,534,013 | 33,749,000 | 23,822,987 | 95.1 |
| 平成25年度 (繰越明許費を除く) | 722,225,000 | 683,013,504 | 9,500,000 | 29,711,496 | 94.5 |
| 比較増減 | 470,881,000 | 452,520,509 | 24,249,000 | △ 5,888,509 | — |

繰越明許費分を除いた支出済額 1, 135, 534, 013円は、前年度と比べると452, 520, 509円（66.2%）の増加で、予算執行率は95.1%となっている。なお、繰越明許費分の内容については51、52ページで記載する。

支出の主なものは、次表のとおりである。

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| 人件費 | 236,758,438円 |
| 事務局費・賃金 | 110,781,516円 |
| 事務局費・委託料・スクールバス運行委託料 | 10,918,800円 |
| 事務局費・委託料・津波防災教育推進事業委託料 | 1,490,400円 |
| 事務局費・委託料・宮之上小学校耐震整備に伴う監理業務委託料 | 5,215,500円 |
| 事務局費・委託料・宮之上小学校耐震整備に伴う設計意図伝達業務委託料 | 1,587,600円 |
| 事務局費・工事請負費・宮之上小学校耐震整備に伴う改築工事請負費他 | 501,432,550円 |
| 事務局費・備品購入費・宮之上小学校備品購入費 | 13,787,915円 |
| 事務局費・償還金、利子及び割引料・教員住宅償還金 | 8,184,328円 |
| 奨学資金貸付金・貸付金 | 4,800,000円 |
| 小学校費・学校管理費・需用費 | 40,651,141円 |
| 小学校費・教育振興費・扶助費 | 7,277,961円 |
| 中学校費・学校管理費・需用費 | 19,818,325円 |
| 中学校費・教育振興費・扶助費 | 5,150,640円 |
| 公民館費・需用費 | 8,471,035円 |
| 公民館費・委託料・耐震設計委託料 | 3,996,000円 |
| 文化財保護費・委託料・特別天然記念物カモシカ食害対策事業委託料 | 1,274,400円 |
| 文化会館費・需用費・修繕料 | 5,382,720円 |
| 文化会館費・委託料・尾鷲市民文化会館指定管理料 | 50,029,000円 |

繰越明許費分を除いた不用額 23, 822, 987円は予算現額の1.9%で、主に事務局費・委託料1, 774, 770円、事務局費・工事請負費1, 921, 450円、事務局費・負担金、補助及び交付金1, 877, 529円、小学校費・学校管理費・需用費2, 025, 859円である。

翌年度繰越額（繰越明許費）は、中村山避難路整備事業28, 549, 000円及び読書活動推進事業5, 200, 000円である。

教育費項別年度比較表

(単位：円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|-------|---------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 779,380,936 | 68.6 | 324,752,364 | 47.5 | 454,628,572 | 139.9 |
| 小学校費 | 100,518,707 | 8.8 | 96,085,856 | 14.1 | 4,432,851 | 4.6 |
| 中学校費 | 38,282,365 | 3.4 | 40,081,413 | 5.9 | △1,799,048 | △4.4 |
| 幼稚園費 | 30,671,207 | 2.7 | 31,889,489 | 4.7 | △1,218,282 | △3.8 |
| 社会教育費 | 154,047,501 | 13.6 | 154,996,071 | 22.7 | △948,570 | △0.6 |
| 保健体育費 | 32,633,297 | 2.9 | 35,208,311 | 5.1 | △2,575,014 | △7.3 |
| 計 | 1,135,534,013 | 100.0 | 683,013,504 | 100.0 | 452,520,509 | 66.2 |

10款 災害復旧費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-----------|------|--------|-----------|-----|
| 平成26年度 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | — |
| 平成25年度 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | — |
| 比較増減 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |

支出済額は0円で、前年度と同様である。

11款 公債費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|--------|---------|------|
| 平成26年度 | 1,165,214,000 | 1,164,391,191 | 0 | 822,809 | 99.9 |
| 平成25年度 | 1,148,175,000 | 1,147,352,395 | 0 | 822,605 | 99.9 |
| 比較増減 | 17,039,000 | 17,038,796 | 0 | 204 | — |

支出済額1,164,391,191円は、前年度と比べると17,038,796円(1.4%)の増加で、予算執行率は99.9%となっている。支出の内訳は、市債元金償還金1,038,694,848円、市債利子償還金125,696,343円である。不用額822,809円は予算現額の0.0%である。

最近5年間における市債の起債・償還状況は次表のとおりである。

最近5年間における市債の状況

(単位：円)

| 区 分 | 起債額 | 償還元金 | 償還利子 | 年度末現在高 |
|--------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 平成26年度 | 1,310,600,000 | 1,038,694,848 | 125,696,343 | 10,872,291,428 |
| 平成25年度 | 1,048,700,000 | 1,008,773,562 | 138,578,833 | 10,600,386,276 |
| 平成24年度 | 1,095,200,000 | 1,106,568,162 | 150,764,451 | 10,560,459,838 |
| 平成23年度 | 1,302,700,000 | 930,295,409 | 158,545,613 | 10,571,828,000 |
| 平成22年度 | 1,074,800,000 | 1,053,200,800 | 167,169,981 | 10,199,423,409 |

1 2 款 予備費

(単位：円、%)

| 区 分 | 当初予算現額 | 補正予算額 | 充用額 | 予算現額 | 不用額 | 充用率 |
|--------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 平成26年度 | 5,000,000 | 0 | 43,200 | 4,956,800 | 4,956,800 | 0.8 |
| 平成25年度 | 5,000,000 | 0 | 224,360 | 4,775,640 | 4,775,640 | 4.4 |
| 比較増減 | 0 | 0 | △ 181,160 | 181,160 | 181,160 | — |

充用額は43,200円で、総務費・監査委員費・監査委員費へ充当している。

繰越明許費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|--------|---------------|------|
| 平成26年度 | 153,276,000 | 145,512,397 | 0 | 7,763,603 | 94.9 |
| 平成25年度 | 1,000,689,000 | 800,476,967 | 0 | 200,212,033 | 79.9 |
| 比較増減 | △ 847,413,000 | △ 654,964,570 | 0 | △ 192,448,430 | — |

支出済額145,512,397円は、前年度と比べると654,964,570円(81.8%)の減少で、予算執行率は94.9%となっている。

支出の内訳は、次表のとおりである。

| 款 | 項 | 目 | 金額 |
|--------|-------|---------|--------------|
| 総務費 | 総務管理費 | 文書広報費 | 4,201,200円 |
| 総務費 | 総務管理費 | 契約検査費 | 0円 |
| 総務費 | 徴税費 | 税務総務費 | 1,038,960円 |
| 民生費 | 児童福祉費 | 児童福祉総務費 | 10,708,800円 |
| 農林水産業費 | 林業費 | 林業振興費 | 10,699,560円 |
| 農林水産業費 | 林業費 | 林道開設改良費 | 28,033,937円 |
| 農林水産業費 | 水産業費 | 漁港建設費 | 60,042,600円 |
| 商工費 | 商工費 | 観光費 | 3,594,020円 |
| 土木費 | 道路橋梁費 | 道路橋梁総務費 | 20,863,440円 |
| 教育費 | 教育総務費 | 事務局費 | 6,329,880円 |
| 合 計 | | | 145,512,397円 |

文書広報費の支出の内訳は、ホームページ保守業務委託料(構築業務及びデザイン業務)4,201,200円である。

税務総務費の支出の内訳は、オリジナルナンバープレート作成業務委託料1,038,960円である。

児童福祉総務費の主な支出の内訳は、子ども・子育て支援事業計画ニーズ調査委託料4,725,000円、子ども・子育て支援事業計画システム改修委託料5,832,000円である。

林業振興費の支出の内訳は、森林環境創造事業（市町タイプ）間伐・受光伐作業業務委託料3,078,000円、森林環境創造事業・間伐作業業務委託料7,621,560円である。

林道開設改良費の主な支出の内訳は、美しい森林づくり基盤整備交付金事業・林道川原木屋線改良工事請負費28,014,120円である。

漁港建設費の主な支出の内訳は、水産物供給基盤機能保全事業・須賀利漁港機能保全工事請負費（その1）60,000,480円である。

観光費の支出の内訳は、ホームページ構築業務委託料2,190,020円、ホームページデザイン業務委託料1,404,000円である。

道路橋梁総務費の支出の内訳は、宮前橋測量調査詳細設計積算業務委託料20,863,440円である。

教育総務費・事務局費の支出の内訳は、尾鷲小学校中村山避難路実施設計業務委託料5,346,000円、温水プール基本調査業務委託料983,880円である。

不用額7,763,603円は、予算現額の5.0%で、その主な内訳は、総務費・総務管理費・契約検査費1,500,000円、土木費・道路橋梁費・道路橋梁総務費1,384,560円、教育費・教育総務費・事務局費3,170,120円である。

平成26年度節別決算額集計表(その1)

| 区 分 | 議 会 費 | 総 務 費 | 民 生 費 | 衛 生 費 | 農林水産業費 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1 報 酬 | 51,712,532 | 9,219,439 | 1,116,400 | 132,000 | 2,009,999 |
| 2 給 料 | 15,382,500 | 246,161,488 | 53,620,800 | 134,437,100 | 60,610,288 |
| 3 職 員 手 当 等 | 24,251,699 | 272,623,205 | 28,879,750 | 67,939,082 | 29,896,603 |
| 4 共 済 費 | 31,584,963 | 93,546,825 | 18,174,819 | 44,558,445 | 22,878,786 |
| 5 災 害 補 償 費 | 0 | 15,265 | 0 | 0 | 0 |
| 6 恩給及び退職年金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 賃 金 | 0 | 83,809,285 | 4,729,648 | 0 | 20,166,960 |
| 8 報 償 費 | 0 | 48,704,878 | 1,337,010 | 643,640 | 2,099,050 |
| 9 旅 費 | 2,236,220 | 4,893,737 | 480,480 | 109,460 | 563,600 |
| 10 交 際 費 | 216,724 | 414,080 | 0 | 0 | 0 |
| 11 需 用 費 | 1,216,719 | 115,595,917 | 4,864,934 | 58,638,252 | 13,931,574 |
| 12 役 務 費 | 227,933 | 35,429,065 | 6,835,190 | 7,976,867 | 7,172,551 |
| 13 委 託 料 | 4,733,424 | 174,893,157 | 184,654,784 | 456,423,558 | 81,504,104 |
| 14 使用料及び賃借料 | 1,271,878 | 46,363,108 | 1,316,934 | 568,464 | 1,359,717 |
| 15 工 事 請 負 費 | 0 | 150,659,360 | 27,851,680 | 89,166,960 | 147,224,520 |
| 16 原 材 料 費 | 0 | 30,240 | 0 | 0 | 73,420 |
| 17 公有財産購入費 | 0 | 0 | 116,878,478 | 0 | 0 |
| 18 備 品 購 入 費 | 5,650,880 | 12,600,629 | 188,892 | 11,909,052 | 0 |
| 19 負担金補助及び交付金 | 2,015,045 | 34,382,976 | 803,835,918 | 403,379,577 | 38,738,504 |
| 20 扶 助 費 | 0 | 0 | 1,523,555,936 | 0 | 0 |
| 21 貸 付 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,018,240 |
| 22 補償補填及び賠償金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 償還金利子及び割引料 | 0 | 10,450,738 | 168,516,623 | 452,025 | 0 |
| 24 投資及び出資金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800,000 |
| 25 積 立 金 | 0 | 623,494,000 | 0 | 0 | 0 |
| 26 寄 附 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 公 課 費 | 0 | 5,678,712 | 0 | 1,006,800 | 28,200 |
| 28 繰 出 金 | 0 | 0 | 576,851,623 | 0 | 0 |
| 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 140,500,517 | 1,968,966,104 | 3,523,689,899 | 1,277,341,282 | 433,076,116 |

(単位：円)

| 区分 | 商工費 | 土木費 | 消防費 | 教育費 | 災害復旧費 |
|-----|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 1 | 0 | 0 | 12,873,049 | 12,606,398 | 0 |
| 2 | 29,354,400 | 41,612,592 | 0 | 115,884,912 | 0 |
| 3 | 18,590,929 | 22,125,309 | 0 | 56,747,257 | 0 |
| 4 | 9,582,260 | 13,279,813 | 5,556,115 | 51,519,871 | 0 |
| 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 334,104 | 0 | 0 | 110,781,516 | 0 |
| 8 | 100,000 | 0 | 6,329,200 | 5,375,319 | 0 |
| 9 | 708,540 | 291,930 | 97,200 | 756,094 | 0 |
| 10 | 0 | 0 | 0 | 18,000 | 0 |
| 11 | 7,291,239 | 31,205,590 | 4,270,795 | 93,429,764 | 0 |
| 12 | 3,681,554 | 16,179,407 | 1,186,729 | 19,924,768 | 0 |
| 13 | 29,457,384 | 37,063,124 | 0 | 94,860,111 | 0 |
| 14 | 1,161,370 | 1,135,731 | 266,845 | 8,523,437 | 0 |
| 15 | 0 | 117,793,960 | 0 | 506,584,729 | 0 |
| 16 | 350,000 | 0 | 118,700 | 803,210 | 0 |
| 17 | 0 | 11,862,248 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | 0 | 0 | 0 | 21,842,494 | 0 |
| 19 | 41,734,959 | 8,289,690 | 568,785,975 | 10,321,804 | 0 |
| 20 | 0 | 0 | 0 | 12,428,601 | 0 |
| 21 | 0 | 0 | 0 | 4,800,000 | 0 |
| 22 | 0 | 566,810 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | 0 | 0 | 0 | 8,200,328 | 0 |
| 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | 0 | 13,200 | 293,600 | 125,400 | 0 |
| 28 | 0 | 2,765,070 | 0 | 0 | 0 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 142,346,739 | 304,184,474 | 599,778,208 | 1,135,534,013 | 0 |

平成26年度節別決算額集計表（その2）

| 区 分 | 公 債 費 | 予 備 費 | 前年度 繰上充用金 | 繰越明許費 | 事 故 繰 越 |
|---------------------|---------------|-------|--------------|-------------|---------|
| 1 報 酬 | 0 | 0 | 0 | 151,800 | 0 |
| 2 給 料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 職 員 手 当 等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 共 済 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 災 害 補 償 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 恩給及び退職年金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 賃 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 報 償 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 旅 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 交 際 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 需 用 費 | 0 | 0 | 0 | 61,937 | 0 |
| 12 役 務 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 委 託 料 | 0 | 0 | 0 | 57,284,060 | 0 |
| 14 使用料及び賃借料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 工 事 請 負 費 | 0 | 0 | 0 | 88,014,600 | 0 |
| 16 原 材 料 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 公有財産購入費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 備 品 購 入 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 負担金補助及び 交 付 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 扶 助 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 貸 付 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 補償補填及び賠償金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 償還金利子及び割引料 | 1,164,391,191 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 投資及び出資金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 積 立 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 寄 附 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 公 課 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 繰 出 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 1,164,391,191 | 0 | 0 | 145,512,397 | 0 |

(単位：円、%) (△減)

| 区分 | 平成26年度 予算現額 | 平成26年度 決算額合計 | 構成比 | 執行率 | 平成25年度 決算額合計 | 平成25年度 構成比 | 対前年度 増減率 |
|-----|----------------|-----------------|-------|-------|-----------------|---------------|-------------|
| 1 | 91,812,000 | 89,821,617 | 0.8 | 97.8 | 90,962,460 | 0.9 | △ 1.2 |
| 2 | 697,081,000 | 697,064,080 | 6.4 | 99.9 | 674,551,446 | 6.3 | 3.3 |
| 3 | 526,298,000 | 521,053,834 | 4.8 | 99.0 | 684,752,892 | 6.4 | △ 23.9 |
| 4 | 291,405,000 | 290,681,897 | 2.7 | 99.7 | 283,511,031 | 2.6 | 2.5 |
| 5 | 50,000 | 15,265 | 0.0 | 30.5 | 0 | — | 皆増 |
| 6 | 0 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 7 | 225,556,000 | 219,821,513 | 2.0 | 97.4 | 213,721,372 | 2.0 | 2.8 |
| 8 | 70,813,200 | 64,589,097 | 0.6 | 91.2 | 22,884,381 | 0.2 | 182.2 |
| 9 | 15,899,320 | 10,137,261 | 0.1 | 63.7 | 9,617,912 | 0.1 | 5.3 |
| 10 | 1,250,000 | 648,804 | 0.0 | 51.9 | 748,923 | 0.0 | △ 13.3 |
| 11 | 347,249,360 | 330,506,721 | 3.1 | 95.1 | 287,287,113 | 2.7 | 15.0 |
| 12 | 107,204,000 | 98,614,064 | 0.9 | 91.9 | 89,081,417 | 0.8 | 10.7 |
| 13 | 1,175,903,000 | 1,120,873,706 | 10.3 | 95.3 | 1,088,297,898 | 10.2 | 2.9 |
| 14 | 68,811,320 | 61,967,484 | 0.6 | 90.0 | 61,771,745 | 0.6 | 0.3 |
| 15 | 1,352,916,000 | 1,127,295,809 | 10.4 | 83.3 | 1,332,296,850 | 12.4 | △ 15.3 |
| 16 | 1,607,000 | 1,375,570 | 0.0 | 85.5 | 1,747,239 | 0.0 | △ 21.2 |
| 17 | 128,885,000 | 128,740,726 | 1.2 | 99.8 | 2,450,000 | 0.0 | 5,154.7 |
| 18 | 61,669,000 | 52,191,947 | 0.5 | 84.6 | 63,787,801 | 0.6 | △ 18.1 |
| 19 | 2,007,788,000 | 1,911,484,448 | 17.6 | 95.2 | 1,580,155,760 | 14.7 | 20.9 |
| 20 | 1,559,939,000 | 1,535,984,537 | 14.2 | 98.4 | 1,510,653,057 | 14.1 | 1.6 |
| 21 | 8,902,000 | 8,818,240 | 0.1 | 99.0 | 20,794,000 | 0.2 | △ 57.5 |
| 22 | 2,105,000 | 566,810 | 0.0 | 26.9 | 0 | — | 皆増 |
| 23 | 1,353,292,000 | 1,352,010,905 | 12.5 | 99.9 | 1,173,129,781 | 10.9 | 15.2 |
| 24 | 800,000 | 800,000 | 0.0 | 100.0 | 800,000 | 0.0 | — |
| 25 | 623,494,000 | 623,494,000 | 5.8 | 100.0 | 975,974,000 | 9.1 | △ 36.1 |
| 26 | 0 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 27 | 7,369,000 | 7,145,912 | 0.1 | 96.9 | 1,449,600 | 0.0 | 392.9 |
| 28 | 580,799,000 | 579,616,693 | 5.3 | 99.7 | 555,026,514 | 5.2 | 4.4 |
| 予備費 | 4,956,800 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 合計 | 11,313,854,000 | 10,835,320,940 | 100.0 | 95.7 | 10,725,453,192 | 100.0 | 1.0 |

※基準財政収入額とは

- 1 普通交付税の算定に用いるもので、各地方公共団体の財政力を合理的に測定するために、標準的な状態において徴収が見込まれる税収入を一定の方法によって算定した額である。具体的には、収入項目ごとに次によって算定した額の合算額である。

(交付税法第2条第4項)

市の場合

- ① 基礎税率（100分の75）をもって算定した法定普通税及び事業所税の収入見込額
 - ② 利子割交付金、地方消費税交付金、ゴルフ場利用税交付金及び自動車取得税交付金の収入見込額の100分の75
 - ③ 特別とん譲与税、航空機燃料譲与税、自動車重量譲与税及び地方道路譲与税の収入見込額
 - ④ 基準率（100分の75）をもって算定した国有資産等所在市町村交付金の収入見込額
 - ⑤ 交通安全特別交付金の収入見込額（昭和58年度から制度化）
- 2 基準財政収入額は、基準財政需要額が地方公共団体の実際の財政需要を示すものではないのと同様に、地方公共団体の収入実績ではなく、客観的なあるべき一般財源収入額としての正確を有するものである。
 - 3 基準財政収入額は、各地方公共団体の財政力を客観的、合理的に測定したものとして、財政力指数や標準税収入額等の算定に活用されている。

※基準財政需要額とは

- 1 普通交付税の算定基礎となるもので、各地方公共団体が合理的かつ妥当な水準で行政を行っていくために必要最小限の財政需要（一般財源）を示しており、一定の方法によって合理的に算定した額である。各行政項目ごとの基準財政需要額は、次の算式によって算定される。

(交付税法第2条第3項)

基準財政需要額＝単位費用×（測定単位の数値×補正係数）

基準財政需要額の正確並びに算定上の基本的な考え方は、次のとおりである。

- ① 財政需要額として算定されるものは、一般財源をもって賄われる額であり、国庫支出金、使用料、手数料等の特定財源を充当される部分を除いたものであること。
- ② 各地方公共団体において、現実に必要とする経費の額を算定するものではなく、客観的にあるべき財政需要額を算定するものであること。
- ③ 地方公共団体のあらゆる行政経費を参入するものではなく、基準財政収入額が税収入の一定割合の額であることも関連して、主に義務的性格の強い経費や普遍性の高い経費を算定の対象とし、地域的特殊性の強い経費や地方公共団体ごとの独自性の強い経費は必ずしも参入されないものであること。

特 別 会 計

3 特別会計

決算収支状況

平成26年度の特別会計決算収支の状況は次表のとおりである。

| 会計別 | 予算 | 現額 | 決算額 | | 歳入歳出 差引額(△減) |
|-------------------|----|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | 歳入 | 歳出 | |
| 国民健康保険 事業特別会計 | | 3,082,981,000 | 3,053,346,159 | 3,012,418,471 | 40,927,688 |
| 後期高齢者医療 事業特別会計 | | 590,006,000 | 594,099,759 | 588,584,820 | 5,514,939 |
| 公共下水道 事業特別会計 | | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 |
| 合計 | | 3,675,753,000 | 3,650,210,988 | 3,603,768,361 | 46,442,627 |

一般会計と特別会計との繰入・繰出金の状況

一般会計と特別会計との繰入・繰出金の状況は次表のとおりである。

| 会計別 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | | 増減率 | |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-----|-------|
| | 繰入金 | 繰出金 | 繰入金 | 繰出金 | 繰入金 | 繰出金 | 繰入金 | 繰出金 |
| 国民健康保険 事業特別会計 | 188,515,302 | 0 | 172,796,602 | 0 | 15,718,700 | 0 | 9.0 | - |
| 後期高齢者医療 事業特別会計 | 388,336,321 | 19,122,072 | 379,464,842 | 23,428,793 | 8,871,479 | △4,306,721 | 2.3 | △18.3 |
| 公共下水道事 業特別会計 | 2,765,070 | 0 | 2,765,070 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 合計 | 579,616,693 | 19,122,072 | 555,026,514 | 23,428,793 | 24,590,179 | △4,306,721 | 4.4 | △18.3 |

一般会計からの繰入金合計は579,616,693円で、前年度と比べると24,590,179円(4.4%)の増加となっている。その要因は、国民健康保険事業特別会計15,718,700円(9.0%)及び後期高齢者医療事業特別会計8,871,479円(2.3%)の増加である。

なお、後期高齢者医療事業特別会計から一般会計へ19,122,072円の繰出金があり、前年度と比べると4,306,721円(18.3%)減少している。

会計別決算状況

(1) 国民健康保険事業特別会計

国民健康保険事業は、歳入決算額が3,053,346,159円、歳出決算額が3,012,418,471円で、歳入歳出差引額は40,927,688円である。

[歳入]

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 平成26年度 | 3,082,981,000 | 3,145,868,371 | 3,053,346,159 | 8,352,999 | 84,169,213 |
| 平成25年度 | 3,047,581,000 | 3,251,565,678 | 3,137,994,074 | 15,603,755 | 97,967,849 |
| 比較増減 | 35,400,000 | △ 105,697,307 | △ 84,647,915 | △ 7,250,756 | △ 13,798,636 |

歳入決算額3,053,346,159円は、前年度と比べると84,647,915円(2.6%)減少している。

歳入内訳を前年度と比べると72、73ページのとおりである。

収入の内訳は次のとおりである。

(ア) 国民健康保険税

本年度の国民健康保険税の収入済額は473,997,619円で、総収入の15.5%を占めており、前年度の491,294,243円と比べると17,296,624円(3.5%)減少している。また、国民健康保険税の負担状況について最近3年間の推移を見ると次表のとおりである。

保 険 税 の 負 担 状 況 (現 年 度 分)

| | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 調定額 円 | 469,387,500 | 493,451,400 | 498,589,200 |
| 被保険者数 人 | 5,597 | 5,760 | 5,987 |
| 加入世帯数 世帯 | 3,565 | 3,652 | 3,758 |
| 1人当りの負担額 円 | 83,864 | 85,668 | 83,278 |
| 1世帯当りの負担額 円 | 131,665 | 135,118 | 132,674 |

(注)調定額は現年度分で、被保険者数及び世帯数は、各年度末現在の数値による。

本年度の被保険者1人当りの負担額は83,864円で、前年度と比べると1,804円(2.1%)減少しており、国民健康保険加入1世帯当りの負担

額は131,665円で、前年度と比べると3,453円(2.5%)減少している。

なお、被保険者数は、前年度と比べると163人(2.8%)減少している。

国民健康保険税の収入済額及び収納率の状況について、最近6年間の推移をみると次表のとおりである。

保険税及び収納率の推移(現年度分及び滞納繰越分) (単位:円、%)

| 区 | 分 | 決 | 算 | 額 | 収 | 納 | 率 | 区 | 分 | 決 | 算 | 額 | 収 | 納 | 率 |
|--------|---|---|---|-------------|---|---|------|--------|---|---|---|-------------|---|---|------|
| 平成26年度 | | | | 473,997,619 | | | 83.6 | 平成23年度 | | | | 528,032,379 | | | 76.1 |
| 平成25年度 | | | | 491,294,243 | | | 81.2 | 平成22年度 | | | | 504,218,140 | | | 71.7 |
| 平成24年度 | | | | 516,633,039 | | | 80.4 | 平成21年度 | | | | 508,051,752 | | | 67.3 |

収納率については、前年度と比べると2.4ポイント上昇し、前年度に引き続き80%台に達しているが、税負担の公平性の観点から、今後も収納率向上に努められたい。

本年度の国民健康保険税不納欠損処分の状況は次表のとおりである。

不納欠損処分の状況 (単位:円、件)

| 欠損処分の状況 | | 主な理由 | | 件数 |
|-----------|-----|--------------------------------------|--|-----|
| 欠損処分額 | 件数 | | | |
| 8,352,999 | 106 | 1. 消滅時効の完成 | | 33 |
| | | 2. 執行停止後3か年経過したもの | | 55 |
| | | 3. 即時消滅 【所在不明、生活保護、換価不足、本人死亡、その他】 | | 18 |
| | | 合 計 | | 106 |

不納欠損処分額は、8,352,999円で、前年度の15,603,755円と比べると7,250,756円(46.4%)減少している。

これらは地方税法の規定に基づき処分されたものでやむを得ないものであるが、税負担の公平性という観点から、取り扱いについては綿密な調査のもと、実態把握をより慎重に行い、適切な対応を望むものである。

(イ) 国庫支出金

国庫支出金は531,298,581円で、前年度と比べると46,575,655円(8.0%)減少している。

(ウ) 療養給付費等交付金

療養給付費等交付金は150,014,216円で、前年度と比べると23,

680,215円(13.6%)減少している。

(エ) 前期高齢者交付金

保険者間の医療費負担を調整するための前期高齢者交付金は、823,593,537円で、前年度と比べる31,735,606円(3.7%)減少している。

(オ) 県支出金

県支出金は125,619,812円で、前年度と比べると12,538,321円(9.0%)減少している。

(カ) 共同事業交付金

共同事業交付金は411,427,280円で、前年度と比べると85,119,656円(26.0%)増加している。

(キ) 財産収入

財産収入は39,000円で、前年度と比べると25,000円(39.0%)減少している。

(ク) 繰入金

繰入金は321,169,302円で、前年度と比べると39,118,300円(10.8%)減少している。

(ケ) 繰越金

繰越金は205,689,180円で、前年度と比べると4,147,156円(2.0%)増加している。

(コ) 諸収入

諸収入は10,497,632円で、前年度と比べると2,945,006円(21.9%)減少している。

また、繰入金、国庫支出金及び県支出金の状況について、最近3年間の推移を見ると次表のとおりである。

繰入金等の推移

(単位:円、%)

| 区分 | 繰入金 | | 国庫支出金 | | 県支出金 | |
|--------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| | 金額 | 対前年度増減率 | 金額 | 対前年度増減率 | 金額 | 対前年度増減率 |
| 平成26年度 | 321,169,302 | △ 10.8 | 531,298,581 | △ 8.0 | 125,619,812 | △ 9.0 |
| 平成25年度 | 360,287,602 | 18.6 | 577,874,236 | 9.0 | 138,158,133 | △ 7.5 |
| 平成24年度 | 303,628,157 | 77.1 | 529,727,175 | △ 23.6 | 149,374,444 | 18.7 |

[歳出]

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|------|
| 平成26年度 | 3,082,981,000 | 3,012,418,471 | 0 | 70,562,529 | 97.7 |
| 平成25年度 | 3,047,581,000 | 2,932,304,894 | 0 | 115,276,106 | 96.2 |
| 比較増減 | 35,400,000 | 80,113,577 | 0 | △ 44,713,577 | — |

歳出決算額は3,012,418,471円で、前年度と比べると80,113,577円(2.7%)増加している。

歳出内訳を前年度と比べると74、75ページのとおりである。

支出の内訳は次のとおりである。

(ア) 総務費

総務費は62,159,837円で、前年度と比べると174,386円(0.2%)増加している。

総務費の内訳は次表のとおりである。

総務費項別年度比較表

(単位:円、%)

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 53,480,702 | 86.0 | 52,481,891 | 84.7 | 998,811 | 1.9 |
| 徴税費 | 8,449,166 | 13.6 | 9,261,210 | 14.9 | △ 812,044 | △ 8.7 |
| 運営協議会費 | 176,206 | 0.3 | 182,820 | 0.3 | △ 6,614 | △ 3.6 |
| 趣旨普及費 | 53,763 | 0.1 | 59,530 | 0.1 | △ 5,767 | △ 9.6 |
| 合計 | 62,159,837 | 100.0 | 61,985,451 | 100.0 | 174,386 | 0.2 |

(イ) 保険給付費

保険給付費は1,839,134,996円で、前年度と比べると85,130,389円(4.4%)減少している。

保険給付費の内訳は次表のとおりである。

| 区分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較増減(△減) | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 療養諸費 | 1,626,916,536 | 88.5 | 1,692,819,284 | 88.0 | △65,902,748 | △3.8 |
| 高額療養費 | 203,281,520 | 11.0 | 223,623,581 | 11.6 | △20,342,061 | △9.0 |
| 移送費 | 33,370 | 0.0 | 0 | — | 33,370 | 皆増 |
| 出産育児諸費 | 7,053,570 | 0.4 | 5,822,520 | 0.3 | 1,231,050 | 21.1 |
| 葬祭諸費 | 1,850,000 | 0.1 | 2,000,000 | 0.1 | △150,000 | △7.5 |
| 合計 | 1,839,134,996 | 100.0 | 1,924,265,385 | 100.0 | △85,130,389 | △4.4 |

被保険者の療養諸費は1,626,916,536円で、前年度と比べると65,902,748円(3.8%)減少している。高額療養費は203,281,520円で、前年度と比べると20,342,061円(9.0%)減少している。

(ウ) 後期高齢者納付金等

後期高齢者医療制度等の医療費をまかなうための後期高齢者納付金等は、300,549,846円で、前年度と比べると15,641,770円(4.9%)減少している。

(エ) 前期高齢者納付金等

制度間の医療費負担の不均衡調整を行う前期高齢者納付金等は、228,526円で、前年度と比べると85,198円(27.1%)減少している。

(オ) 老人保健拠出金

老人保健拠出金は14,198円で、前年度と比べると1,015円(6.6%)減少している。

(カ) 介護納付金

介護納付金は124,463,129円で、前年度と比べると3,746,140円(2.9%)減少している。

(キ) 共同事業拠出金

共同事業拠出金は427,111,168円で、前年度と比べると153,238,339円(55.9%)増加している。

(ク) 保健事業費

保健事業費は19,540,068円で、前年度と比べると2,135,174円(12.2%)増加している。

(ケ) 公債費

公債費は28,800,000円で、前年度と同額である。これは、平成22年度に県から借り入れた保険財政自立支援事業貸付金144,000,000円の元金償還額である。償還期間は、平成24年度から28年度までの5年間である。なお、当年度末の現在高は、57,600,000円である。

(コ) 諸支出金

諸支出金は16,648,703円で、前年度と比べると4,899,810円(22.7%)減少している。

(サ) 基金積立金

基金積立金は193,768,000円で、前年度と比べると34,070,000円(21.3%)増加している。

今後とも、本事業の健全な運営を図るため、市民の認識と理解を求め、財源を確保するとともに、事業の積極的な推進に努めるよう望むところである。

(2) 後期高齢者医療事業特別会計

後期高齢者医療事業特別会計は、歳入決算額が594,099,759円、歳出決算額が588,584,820円で、歳入歳出差引額は5,514,939円である。

[歳入]

(単位:円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不能欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|
| 平成26年度 | 590,006,000 | 596,312,024 | 594,099,759 | 601,086 | 1,611,179 |
| 平成25年度 | 574,070,000 | 577,048,810 | 574,572,208 | 397,881 | 2,078,721 |
| 比較増減 | 15,936,000 | 19,263,214 | 19,527,551 | 203,205 | △467,542 |

歳入決算額は594,099,759円で、前年度と比べると19,527,551円(3.3%)増加している。歳入内訳を前年度と比べると72、73ページのとおりである。

収入の内訳は次のとおりである。

(ア) 後期高齢者医療保険料

本年度の後期高齢者医療保険料の収入済額は181,452,136円で、前年度の171,395,942円と比べると、10,056,194円(5.8%)増加している。また、後期高齢者医療保険料の負担状況は次表のとおりである。

保険料の負担状況(現年度分)(単位:円、人)

| 区分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 調定額 | 181,393,231 | 172,135,126 | 168,331,142 |
| 被保険者数 | 4,137 | 4,134 | 4,106 |
| 1人当りの負担額 | 43,846 | 41,638 | 40,996 |

(注)調定額は現年度分で、被保険者数は年度末現在の数値による。

本年度の被保険者1人当りの負担額は43,846円で、前年度と比べると2,208円(5.3%)増加している。なお、被保険者数は、前年度と比べると3人増加している。

保険料及び収納率(現年度分及び滞納繰越分)(単位:円、%)

| 区分 | 決算額 | 収納率 |
|--------|-------------|------|
| 平成26年度 | 181,452,136 | 98.7 |
| 平成25年度 | 171,395,942 | 98.5 |
| 平成24年度 | 168,504,457 | 99.0 |

後期高齢者医療保険料の収入済額は181,452,136円で、収納率は98.7%となり、前年度と比べると0.2ポイント上昇している。

本年度の後期高齢者医療保険料不納欠損処分の状況は次表のとおりである。

不納欠損処分の状況 (単位:円、件)

| 欠損処分の状況 | | 主な理由 | 件数 |
|---------|----|--------------------------------------|----|
| 欠損処分類 | 件数 | 1. 消滅時効の完成 | 2 |
| 601,086 | 6 | 2. 執行停止後3か年経過したもの | 0 |
| | | 3. 即時消滅 【所在不明、生活保護、換価不足、本人死亡、その他】 | 4 |
| | | 合 計 | 6 |

不納欠損処分類は601,086円で、前年度の397,881円と比べると203,205円(51.0%)増加している。

これらは高齢者の医療の確保に関する法律及び地方税法の規定に基づき処分されたものでやむを得ないものであるが、保険料負担の公平性という観点から、取り扱いについては綿密な調査のもと、実態把握をより慎重に行い、適切な対応を望むものである。

(イ) 繰入金

繰入金は388,336,321円で、前年度と比べると8,871,479円(2.3%)増加している。

(ウ) 諸収入

諸収入は18,884,872円で、前年度と比べると443,715円(2.4%)増加している。

(エ) 繰越金

繰越金は5,426,430円で、前年度と比べると156,163円(2.9%)増加している。

[歳 出]

(単位:円、%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------|
| 平成26年度 | 590,006,000 | 588,584,820 | 0 | 1,421,180 | 99.7 |
| 平成25年度 | 574,070,000 | 569,145,778 | 0 | 4,924,222 | 99.1 |
| 比較増減 | 15,936,000 | 19,439,042 | 0 | △ 3,503,042 | - |

歳出決算額は588,584,820円で、前年度と比べると19,439,042円(3.4%)増加している。歳出内訳を前年度と比べると74、75ページのとおりである。

支出の内訳は次のとおりである。

(ア) 総務費

総務費は、10,050,375円で、前年度と比べると676,288円(6.3%)減少している。

(イ) 広域連合負担金

後期高齢者への医療給付や保険事業の運営費にあてられる広域連合負担金は、559,153,941円で、前年度と比べると24,430,809円(4.5%)増加している。

(ウ) 諸支出金

諸支出金は19,380,504円で、前年度と比べると、4,315,479円(18.2%)減少している。

今後とも、本事業については、市民の認識と理解を求め、財源を確保するとともに、事業の積極的な推進に努めるよう望むところである。

(3) 公共下水道事業特別会計

歳入決算額・歳出決算額はともに2,765,070円で、歳入歳出差引額は0円である。

[歳入]

(単位:円)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
| 平成26年度 | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | 0 |
| 平成25年度 | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 0 | 0 |
| 比較増減 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

歳入決算額2,765,070円は、前年度と同額である。

歳入内訳を前年度と比べると72、73ページのとおりである。

[歳出]

(単位:円)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-----------|-----------|--------|-----|------|
| 平成26年度 | 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 |
| 平成25年度 | 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 |
| 比較増減 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

歳出決算額2,765,070円は、前年度と同額である。

歳出内訳を前年度と比べると74、75ページのとおりである。

特別会計歳入決算額比較表

| 区 分 | | | 平成 26 年 度 | | | | |
|---------------|------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | |
| | | | | | 金 額 | 予 算 対 | 調 定 対 |
| 国民健康 保険事業 | 1 | 国民健康保険税 | 465,317,000 | 566,519,831 | 473,997,619 | 101.8 | 83.6 |
| | 2 | 国庫支出金 | 519,351,000 | 531,298,581 | 531,298,581 | 102.3 | 100.0 |
| | 3 | 療養給付費等交付金 | 162,409,000 | 150,014,216 | 150,014,216 | 92.3 | 100.0 |
| | 4 | 前期高齢者交付金 | 823,593,000 | 823,593,537 | 823,593,537 | 100.0 | 100.0 |
| | 5 | 県支出金 | 126,472,000 | 125,619,812 | 125,619,812 | 99.3 | 100.0 |
| | 6 | 共同事業交付金 | 449,805,000 | 411,427,280 | 411,427,280 | 91.4 | 100.0 |
| | 7 | 財産収入 | 39,000 | 39,000 | 39,000 | 100.0 | 100.0 |
| | 8 | 繰入金 | 322,350,000 | 321,169,302 | 321,169,302 | 99.6 | 100.0 |
| | 9 | 繰越金 | 205,689,000 | 205,689,180 | 205,689,180 | 100.0 | 100.0 |
| | 10 | 諸収入 | 7,956,000 | 10,497,632 | 10,497,632 | 131.9 | 100.0 |
| | 歳入合計 | | | 3,082,981,000 | 3,145,868,371 | 3,053,346,159 | 99.0 |
| 後期高齢 者医療事業 | 1 | 後期高齢者医療保険料 | 176,622,000 | 183,664,401 | 181,452,136 | 102.7 | 98.7 |
| | 2 | 繰入金 | 388,337,000 | 388,336,321 | 388,336,321 | 99.9 | 100.0 |
| | 3 | 諸収入 | 19,621,000 | 18,884,872 | 18,884,872 | 96.2 | 100.0 |
| | 4 | 繰越金 | 5,426,000 | 5,426,430 | 5,426,430 | 100.0 | 100.0 |
| | 歳入合計 | | | 590,006,000 | 596,312,024 | 594,099,759 | 100.6 |
| 公共下水 道事業 | 1 | 繰入金 | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 99.9 | 100.0 |
| | 歳入合計 | | | 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 99.9 |
| 総合計 | | | 3,675,753,000 | 3,744,945,465 | 3,650,210,988 | 99.3 | 97.4 |

(単位:円、%)

| 平成 25 年 度 | | | | | 対前年度収入済額(△減) | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|--------|
| 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | | 金 額 | 予 算 対 | 調 定 対 | | |
| 485,529,000 | 604,865,847 | 491,294,243 | 101.1 | 81.2 | △ 17,296,624 | △ 3.5 |
| 552,706,000 | 577,874,236 | 577,874,236 | 104.5 | 100.0 | △ 46,575,655 | △ 8.0 |
| 178,921,000 | 173,694,431 | 173,694,431 | 97.0 | 100.0 | △ 23,680,215 | △ 13.6 |
| 855,329,000 | 855,329,143 | 855,329,143 | 100.0 | 100.0 | △ 31,735,606 | △ 3.7 |
| 107,066,000 | 138,158,133 | 138,158,133 | 129.0 | 100.0 | △ 12,538,321 | △ 9.0 |
| 292,820,000 | 326,307,624 | 326,307,624 | 111.4 | 100.0 | 85,119,656 | 26.0 |
| 64,000 | 64,000 | 64,000 | 100.0 | 100.0 | △ 25,000 | △ 39.0 |
| 362,248,000 | 360,287,602 | 360,287,602 | 99.4 | 100.0 | △ 39,118,300 | △ 10.8 |
| 201,542,000 | 201,542,024 | 201,542,024 | 100.0 | 100.0 | 4,147,156 | 2.0 |
| 11,356,000 | 13,442,638 | 13,442,638 | 118.3 | 100.0 | △ 2,945,006 | △ 21.9 |
| 3,047,581,000 | 3,251,565,678 | 3,137,994,074 | 102.9 | 96.5 | △ 84,647,915 | △ 2.6 |
| 170,164,000 | 173,872,544 | 171,395,942 | 100.7 | 98.5 | 10,056,194 | 5.8 |
| 379,465,000 | 379,464,842 | 379,464,842 | 99.9 | 100.0 | 8,871,479 | 2.3 |
| 19,171,000 | 18,441,157 | 18,441,157 | 96.1 | 100.0 | 443,715 | 2.4 |
| 5,270,000 | 5,270,267 | 5,270,267 | 100.0 | 100.0 | 156,163 | 2.9 |
| 574,070,000 | 577,048,810 | 574,572,208 | 100.0 | 99.5 | 19,527,551 | 3.3 |
| 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 99.9 | 100.0 | 0 | - |
| 2,766,000 | 2,765,070 | 2,765,070 | 99.9 | 100.0 | 0 | - |
| 3,624,417,000 | 3,831,379,558 | 3,715,331,352 | 102.5 | 96.9 | △ 65,120,364 | △ 1.7 |

特別会計歳出決算額比較表

| 区 分 | | 平成26年度 | | | | | | |
|--------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|-------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 予算対 | 構成比 | |
| 国民健康 保険事業 | 1 | 総務費 | 64,671,000 | 62,159,837 | 0 | 2,511,163 | 96.1 | 2.1 |
| | 2 | 保険給付費 | 1,900,206,000 | 1,839,134,996 | 0 | 61,071,004 | 96.7 | 61.0 |
| | 3 | 後期高齢者納付金等 | 300,558,000 | 300,549,846 | 0 | 8,154 | 99.9 | 10.0 |
| | 4 | 前期高齢者納付金等 | 237,000 | 228,526 | 0 | 8,474 | 96.4 | 0.0 |
| | 5 | 老人保健拠出金 | 40,000 | 14,198 | 0 | 25,802 | 35.4 | 0.0 |
| | 6 | 介護納付金 | 124,464,000 | 124,463,129 | 0 | 871 | 99.9 | 4.1 |
| | 7 | 共同事業拠出金 | 430,740,000 | 427,111,168 | 0 | 3,628,832 | 99.1 | 14.2 |
| | 8 | 保健事業費 | 21,377,000 | 19,540,068 | 0 | 1,836,932 | 91.4 | 0.6 |
| | 9 | 公債費 | 28,932,000 | 28,800,000 | 0 | 132,000 | 99.5 | 1.0 |
| | 10 | 諸支出金 | 17,988,000 | 16,648,703 | 0 | 1,339,297 | 92.5 | 0.6 |
| | 11 | 基金積立金 | 193,768,000 | 193,768,000 | 0 | 0 | 100.0 | 6.4 |
| | 歳出合計 | | 3,082,981,000 | 3,012,418,471 | 0 | 70,562,529 | 97.7 | 100.0 |
| 後期高齢者医療事業 | 1 | 総務費 | 10,727,000 | 10,050,375 | 0 | 676,625 | 93.6 | 1.7 |
| | 2 | 広域連合負担金 | 559,155,000 | 559,153,941 | 0 | 1,059 | 99.9 | 95.0 |
| | 3 | 諸支出金 | 20,124,000 | 19,380,504 | 0 | 743,496 | 96.3 | 3.3 |
| | 歳出合計 | | 590,006,000 | 588,584,820 | 0 | 1,421,180 | 99.7 | 100.0 |
| 公共下水道事業 | 1 | 公債費 | 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 | 100.0 |
| | 歳出合計 | | 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 | 100.0 |
| 総合計 | | 3,675,753,000 | 3,603,768,361 | 0 | 71,984,639 | 98.0 | - | |

(単位:円、%)

| 平成25年度 | | | | | | 対前年度支出済額(△減) | |
|---------------|---------------|--------|-------------|-------|-------|--------------|--------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 予算対 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 64,064,000 | 61,985,451 | 0 | 2,078,549 | 96.7 | 2.1 | 174,386 | 0.2 |
| 2,014,846,000 | 1,924,265,385 | 0 | 90,580,615 | 95.5 | 65.6 | △ 85,130,389 | △ 4.4 |
| 316,196,000 | 316,191,616 | 0 | 4,384 | 99.9 | 10.8 | △ 15,641,770 | △ 4.9 |
| 318,000 | 313,724 | 0 | 4,276 | 98.6 | 0.0 | △ 85,198 | △ 27.1 |
| 40,000 | 15,213 | 0 | 24,787 | 38.0 | 0.0 | △ 1,015 | △ 6.6 |
| 128,210,000 | 128,209,269 | 0 | 731 | 99.9 | 4.4 | △ 3,746,140 | △ 2.9 |
| 292,823,000 | 273,872,829 | 0 | 18,950,171 | 93.5 | 9.3 | 153,238,339 | 55.9 |
| 19,061,000 | 17,404,894 | 0 | 1,656,106 | 91.3 | 0.6 | 2,135,174 | 12.2 |
| 28,932,000 | 28,800,000 | 0 | 132,000 | 99.5 | 1.0 | 0 | - |
| 23,393,000 | 21,548,513 | 0 | 1,844,487 | 92.1 | 0.7 | △ 4,899,810 | △ 22.7 |
| 159,698,000 | 159,698,000 | 0 | 0 | 100.0 | 5.5 | 34,070,000 | 21.3 |
| 3,047,581,000 | 2,932,304,894 | 0 | 115,276,106 | 96.2 | 100.0 | 80,113,577 | 2.7 |
| 11,252,000 | 10,726,663 | 0 | 525,337 | 95.3 | 1.9 | △ 676,288 | △ 6.3 |
| 538,389,000 | 534,723,132 | 0 | 3,665,868 | 99.3 | 93.9 | 24,430,809 | 4.5 |
| 24,429,000 | 23,695,983 | 0 | 733,017 | 96.9 | 4.2 | △ 4,315,479 | △ 18.2 |
| 574,070,000 | 569,145,778 | 0 | 4,924,222 | 99.1 | 100.0 | 19,439,042 | 3.4 |
| 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 | 100.0 | 0 | - |
| 2,766,000 | 2,765,070 | 0 | 930 | 99.9 | 100.0 | 0 | - |
| 3,624,417,000 | 3,504,215,742 | 0 | 120,201,258 | 96.6 | - | 99,552,619 | 2.8 |

4 実質収支に関する調書

本調書と会計決算書を照合審査したところ、計数は適正であると認められた。
一般会計及び特別会計実質収支額の状況は次表のとおりである。

各会計実質収支額

(単位：円)

| 区 分 | 一般会計 | 特 別 会 計 | | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | 国民健康保険 事業特別会計 | 後期高齢者医療 事業特別会計 | 公共下水道 事業特別会計 |
| 1 歳入総額 | 11,071,973,914 | 3,053,346,159 | 594,099,759 | 2,765,070 |
| 2 歳出総額 | 10,835,320,940 | 3,012,418,471 | 588,584,820 | 2,765,070 |
| 3 歳入歳出差引額 | 236,652,974 | 40,927,688 | 5,514,939 | 0 |
| 4 翌年度へ繰越すべき財源 | (1) 継続費通次繰越額 | 0 | 0 | 0 |
| | (2) 繰越明許費繰越額 | 22,568,000 | 0 | 0 |
| | (3) 事故繰越し繰越額 | 0 | 0 | 0 |
| | 計 | 22,568,000 | 0 | 0 |
| 5 実質収支額 | 214,084,974 | 40,927,688 | 5,514,939 | 0 |
| 6 実質収支額のうち地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5 財産に関する調書

財産に関する調書は、財産の増減を明らかにするため地方自治法施行規則第16条の2に定める様式に従い作成されるもので、この審査に当たっては、本年度の増減、運用状況等について関係諸帳簿及び証書類の確認を行った。その結果、調書の内容に誤りはなく計数についても正確であると認められた。

(1) 公有財産

ア 土地及び建物

| 区 分 | | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高(△減) | 決算年度 末現在高 |
|--------|-------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| 土 地 | 土地(本庁舎・その他の行政 機関・公共用財産・宅地) | 868,067 m ² | 6,541 m ² | 874,608 m ² |
| | 土地(田畑・原野・雑種地・山 林(市有林を除く。)) | 28.46 ha | △ 0.43 ha | 28.03 ha |
| 建 物 | | 94,404 m ² | △ 741 m ² | 93,663 m ² |

土地の本年度末現在高は、本庁舎等の土地874,608m²及び田畑等の土地28.03haである。

本庁舎等の土地については、6,541m²増加している。これは、公共用財産・その他が、瀬木山町の雑種地の所管替えにより4,266m²、福祉保健センター駐車場及び矢浜保育園、第四保育園建設用地の取得により3,363m²、合計7,629m²増加し、宅地が、元第二保育園用地の売却により1,088m²減少したことによるものである。

また、田畑等の土地については、0.43ha減少している。これは、瀬木山町の雑種地の所管替えにより0.42ha、上野町の雑種地の売却により0.01ha減少したことによるものである。

建物の本年度末現在高は93,663m²で、前年度と比べ741m²減少している。

木造については、506m²減少している。これは、公共用財産・公営住宅が、賀田市営住宅の解体により29m²減少し、公共用財産・その他が、元第二保育園の売却により477m²減少したことによるものである。

また、非木造については、235㎡減少している。これは、公共用財産・学校が、三木里小学校教員住宅の解体により67㎡、宮之上小学校の解体により2,691㎡、九鬼中学校体育館の所管替えにより638㎡減少し、宮之上小学校の新築により2,523㎡増加したため、差引873㎡減少し、公共用財産・その他が、九鬼中学校体育館の所管替えにより638㎡増加したことによるものである。

イ 市有林

(単位:ha)

| 区 分 | 前年度末現在高 | | | 決算年度中増減高(△減) | | | 決算年度末現在高 | | |
|-------|---------|----------|----------|--------------|------|------|----------|----------|----------|
| | 普通林 | 制限林 | 計 | 普通林 | 制限林 | 計 | 普通林 | 制限林 | 計 |
| 直 営 林 | 896.41 | 2,786.00 | 3,682.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 896.41 | 2,786.00 | 3,682.41 |
| 貸 付 林 | 82.04 | 1,270.44 | 1,352.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 82.04 | 1,270.44 | 1,352.48 |
| 合 計 | 978.45 | 4,056.44 | 5,034.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 978.45 | 4,056.44 | 5,034.89 |

市有林の本年度末現在高は合計5,034.89haで、前年度と同様となっている。

ウ 有価証券

(単位:千円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減(△減) | 決算年度末現在高 |
|---------------|---------|-------------|----------|
| 伊勢鉄道株式会社 | 7,500 | 0 | 7,500 |
| 株式会社ゼットティヴィ | 50 | 0 | 50 |
| 株式会社三重県松阪食肉公社 | 893 | 0 | 893 |
| 合 計 | 8,443 | 0 | 8,443 |

有価証券の本年度末現在高は、8,443千円で、前年度と同額である。

エ 出資による権利

(単位:千円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減(△減) | 決算年度末現在高 |
|----------|---------|-------------|----------|
| 出資金及び出捐金 | 157,571 | 800 | 158,371 |

出資による権利の本年度末現在高は158,371千円で、前年度末と比べると800千円の増加となっている。これは全国遠洋沖合漁業信用基金協会出資金800千円の増加によるものである。

(2) 物品

(単位:台、隻)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減(△減) | 決算年度末現在高 |
|-----|---------|-------------|----------|
| 車 両 | 113 | 1 | 114 |
| 和 船 | 1 | 0 | 1 |

年度中に普通乗合自動車において、1台が購入により増加し、1台が廃車により減少している。普通乗用自動車において、1台が購入により増加し、1台が廃車により減少している。小型乗用自動車において、2台が購入により増加し、1台が廃車により減少している。普通特殊自動車において、1台が購入により増加し、1台が廃車により減少している。小型特殊自動車において、1台が購入により増加している。軽貨物自動車において、1台が購入により増加し、2台が廃車により減少している。原動機付自転車において、1台が購入により増加し、1台が廃車により減少している。これらの差引の結果、本年度において、車両が1台増加している。

(3) 債権

(単位:千円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減(△減) | 決算年度末現在高 |
|-----|---------|-------------|----------|
| 債 権 | 149,922 | △ 3,808 | 146,114 |

債権の本年度末現在高は146,114千円で、前年度と比べると3,808千円の減少となっている。

これは、奨学資金貸付金8,446千円の減少と、市民税特別徴収翌年度徴収金4,638千円の増加によるものである。

む す び

以上が、平成26年度尾鷲市一般会計及び各特別会計歳入歳出決算の概要である。

一般会計

本年度の一般会計にかかる予算の執行、財産の管理など財務に関する事務の執行は、概ね適正に処理されているものと認められた。

本年度は、第6次尾鷲市総合計画の3年目を迎え、尾鷲市の将来都市像「共に創り 未来につなぐ 誇れるまち おわせ」の実現に向けて、市民との共創により持続的発展を目指し諸事業が実施された。

本市においては、地場産業である林業、水産業をはじめとして地域産業が長期にわたり低迷しており、市財政にも大きな影響を与えている。最近発表された平成24年度三重県の市町民経済計算（三重県戦略企画部統計課）によると、本市の総生産額は650億4,000万円（県内29市町中17位）、一人当たりの市民所得は、県下19位で246万円になっている。一方、平成26年度新增築家屋数（平成26年度版市税概要）は54戸で、前年度の49戸と比べると5戸増加している。また、平成26年度地価調査結果によると、住宅地が市内3カ所の平均で、前年度に比べ6.0%（県下1位）、商業地が市内2カ所の平均で、1.8%下落している。

このような厳しい社会経済情勢のなか本市の財政状況をみると、本年度の実質収支は黒字であったものの単年度収支は赤字となっている。本年度における市税の現年課税分調定額は約23億円で減少傾向が続いている。

本年度の決算額は、歳入が110億7,197万円、歳出が108億3,532万円、歳入歳出差引額が2億3,665万円の黒字となっている。さらに、翌年度へ繰越すべき財源2,256万円を差し引いた実質収支額は、2億1,408万円の黒字となっている。

歳入の20.7%を占める市税の収入済額は、22億9,766万円で、前年度と比較すると2,111万円（0.9%）減少しているが、収納率は93.6%で、1.0ポイント上昇している。一方、収入未済額は1億1,342万円で、前年度と比較すると4,912万円（30.2%）減少している。今後

も、三重地方税管理回収機構など関係機関と緊密な連携を図るとともに、税負担の公平性の観点から、口座振替制度の普及や市民の納税意識の向上にかかる啓発を推進し、収入未済額の一層の解消に努められたい。

市税以外の収入未済額の合計額は2, 213万円で、前年度と比較すると358万円(19.3%)増加している。

その内訳は、民生費負担金(保育所入所保護者負担金他)が88万円(13.7%)、土木使用料(市営住宅家賃)が23万円(3.4%)、衛生手数料(し尿処理手数料)が3万円(6.1%)、雑入が265万円(114.8%)増加し、教育使用料(幼稚園保育料)は5千円(5.5%)、貸付金元利収入(奨学資金貸付金元利収入)が21万円(9.0%)減少している。

これらの収入未済額についても、保育所等の関係機関と緊密に連携するとともに、電話、文書、訪問、納付誓約書の徴収等を通して、債務者の生活実態や財産状況等を的確に把握し、その解消に努められたい。

本年度の歳入決算額を財源別にみると、自主財源が41億1,559万円で、依存財源が69億5,638万円となり、構成比率は自主財源37.2%、依存財源62.8%で、自主財源の割合は、前年度と比較すると1.1ポイント上昇している。

一方、本年度の歳出決算額を性質別にみると、義務的経費は、45億382万円で、前年度と比較すると1,272万円(0.2%)の減少となり、構成比率は41.6%で、前年度比0.5ポイント低下している。その内訳は、人件費が1億3,677万円(8.0%)減少し、扶助費が1億701万円(6.3%)、公債費が1,703万円(1.4%)増加している。

投資的経費は、15億843万円で、前年度と比較すると8,250万円(5.1%)の減少となり、構成比率は13.9%で、前年度比0.9ポイント低下している。その内訳は、普通建設事業費が8,250万円(5.1%)減少したことによる。

その他の経費は、48億2,306万円で、前年度と比較すると2億509万円(4.4%)の増加となり、構成比率は44.5%で、前年度比1.4ポイント上昇している。その内訳は、物件費が6,862万円(4.5%)、維持補修費が278万円(5.1%)、補助費等が4億6,338万円(40.3%)、繰出金が3,476万円(3.8%)増加し、積立金が3億5,248万円(36.1%)、貸付金が1,197万円(57.5%)減少したことによる。

次に、財政構造状況を示す指数をみると、財政力指数は0.389（平成25年度類似団体指数：0.41）で、前年度と比較すると0.003上昇している。経常収支比率は、96.3%（平成25年度類似団体指数：88.7%）で、前年度と比較すると0.4ポイント上昇している。公債費比率は、13.4%で、前年度と比較すると0.7ポイント低下している。

今後も、大規模地震津波災害等に備え、公共施設の耐震整備を進めていく必要がある、規模の大きい事業は、ほとんどが市債発行で財源を手当てしていくこととなるが、将来の確実な償還財源を見込んだ健全な財政運営が望まれる。

なお、本年度末における市債現在高は、一般会計と特別会計を合わせて109億2,989万円で、市民一人当たり約56万円に相当する。

今後の財政運営について考察すると、まず、歳入面では、少子高齢化や人口減少などにより自主財源の市税収入の伸びが見込めないうえに、地方交付税（普通交付税）の伸びも期待できない状況が続くものと推測される。

一方、歳出面では、老朽化した公共施設の整備事業が実施されており、九鬼コミュニティーセンター建設に続く曾根コミュニティーセンター新築工事や大規模地震津波災害等に備えた学校施設等の整備事業に加え、桜茶屋避難広場整備事業、保育園の移転新築等や地場産業の産業振興対策など、今後も財政需要は増加するものと予測される。

諸事業を実施するにあたっては、行政コストの縮減を進め、最小の経費で最大の効果を挙げられるよう、引き続き健全な財政運営を図られたい。

また、老朽化が著しい清掃工場については、新ごみ処理施設の建設に向けて、近隣5市町と協議を進めているところであるが、平成32年度をもって三重県RDF発電施設でのごみ固形燃料の受入が終了することから、早期実現に向けて目標年度を定め、更に積極的な協議を要望するものである。

PFI方式による尾鷲市浄化槽整備事業については、本年度の議会の承認を得られなかったという結果になったが、今後においては、このような事態を招くことが無いよう十分留意して、合併処理浄化槽普及促進事業を進められたい。

なお、合併処理浄化槽設置整備事業補助金交付事務において、合併浄化槽への転換にかかる撤去費用を誤って補助金額に算定し、申請者に交付した事務処理が確認されたが、今後、このような事例が発生することのないよう、再発防止に向けて、事務処理の統一化、申請書類内容の事実確認、内部におけるチェック機能の確保等の徹底を図られたい。

特別会計

本年度の特別会計にかかる予算の執行、財産の管理など財務に関する事務の執行は、概ね適正に処理されているものと認められた。

1 国民健康保険事業特別会計

本年度の歳入決算額は30億5,334万円、歳出決算額は30億1,241万円で、歳入歳出差引額は4,092万円の黒字となっている。

歳入において、前年度と比較して増加したものは、共同事業交付金8,511万円(26.0%)及び繰越金414万円(2.0%)であり、減少した主なものは、国民健康保険税1,729万円(3.5%)、国庫支出金4,657万円(8.0%)、療養給付費等交付金2,368万円(13.6%)、繰入金3,911万円(10.8%)、諸収入294万円(21.9%)となっている。

歳出において、前年度と比較して増加した主なものは、共同事業拠出金1億5,323万円(55.9%)、基金積立金3,407万円(21.3%)であり、減少した主なものは、保険給付費8,513万円(4.4%)、後期高齢者納付金等1,564万円(4.9%)となっている。

国民健康保険税の本年度の収納率は、83.6%で、前年度と比較すると2.4ポイント上昇している。収入未済額は8,416万円で1,379万円(14.0%)減少している。収納率は、年々上昇しているものの80%台前半と低水準であり、収入済額も減少している。今後も税負担の公平性の観点から保険税の収納強化に努められたい。

本事業については、人口の高齢化等に伴い医療費の増加が見込まれる一方で、各種交付金等の減少、保険税の減収等により厳しい事業運営が続くものと予想されている。なお、平成30年度から県が財政運営の責任主体(保険者)となることから、移管事務に向けて県との協議・連携を進め、今後とも事業の健全運営に努められたい。

2 後期高齢者医療事業特別会計

本年度の歳入決算額は5億9,409万円、歳出決算額は5億8,858万円で、歳入歳出差引額は551万円の黒字となっている。

歳入においては、後期高齢者医療保険料1,005万円(5.8%)、繰入金887万円(2.3%)等いずれも増加している。

歳出においても、広域連合負担金が2,443万円(4.5%)増加し、諸支出金431万円(18.2%)等が減少している。

本事業については、今後とも後期高齢者が安心して医療を受けられるよう事業の円滑な運営に努められたい。

3 公共下水道事業特別会計

本年度の決算額は、歳入歳出総額ともに276万円で歳入歳出差引額は0円である。

平成26年度基金運用状況

尾監 第 78号
平成27年 8月17日

尾鷲市長 岩田 昭人 様

尾鷲市監査委員 千種 伯行

尾鷲市監査委員 南 靖久

平成26年度尾鷲市基金運用状況審査意見の提出について

地方自治法第241条第5項の規定により、平成26年度尾鷲市基金運用状況について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

平成26年度尾鷲市基金運用状況審査意見

I 審査の対象

用品調達基金
財政調整基金
公共施設等基金
減債基金
職員退職手当基金
地域福祉基金
活性化対策基金
熊野参詣道基金
交通安全対策事業基金
地域の元気臨時交付金基金
みどりの基金
国民健康保険財政調整基金
国保出産費資金貸付基金

II 審査の期間

平成27年7月31日から平成27年8月17日

III 審査の方法

審査に付された平成26年度の各基金の運用状況調書が、地方自治法第24条5項の規定に基づき特定の目的のために適正に運用等がなされているかについて、聴取り、照合等慎重に審査した。

IV 審査の結果

審査に付された基金運用状況を示す書類その他関係諸帳簿等の係数は正確であり、各基金の設置目的に沿って適正に運用されていると認められた。

審査の概要と意見については次に述べるとおりである。

1 各基金運用状況

各基金の運用状況は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決 算 年 度 中 増 減 | | 決算年度末現在高 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | (平成26年3月31日) | 増 | 減 | (平成27年3月31日) |
| 用品調達基金 | 5,000,000 | | | 5,000,000 |
| 財政調整基金 | 1,355,373,057 | 521,963,000 | 494,106,000 | 1,383,230,057 |
| 公共施設等基金 | 168,686,835 | | | 168,686,835 |
| 減債基金 | 420,077,000 | 50,140,000 | 35,000,000 | 435,217,000 |
| 職員退職手当基金 | 44,255,500 | 15,000 | | 44,270,500 |
| 地域福祉基金 | 72,403,000 | 502,000 | 720,000 | 72,185,000 |
| 活性化対策基金 | 108,649,000 | | 50,000 | 108,599,000 |
| 熊野参詣道基金 | 19,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 19,000,000 |
| 交通安全対策事業基金 | 15,339,000 | 9,000 | 422,000 | 14,926,000 |
| 地域の元氣臨時交付金基金 | 242,293,000 | | 242,293,000 | 0 |
| みどりの基金 | 30,313,000 | 49,865,000 | 30,300,000 | 49,878,000 |
| 国民健康保険財政調整基金 | 113,746,000 | 193,768,000 | 129,654,000 | 177,860,000 |
| 国保出産費資金貸付基金 | 3,000,000 | | 3,000,000 | 0 |
| 合 計 | 2,598,135,392 | 817,262,000 | 936,545,000 | 2,478,852,392 |

基金合計の本年度末現在高は2,478,852,392円で、前年度末現在高と比べると119,283,000円(4.5%)減少している。

(1) 用品調達基金

用品調達基金本年度末現在高は5,000,000円で、前年度末現在高と同額である。なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、財政調整基金に積立している。

(2) 財政調整基金

財政調整基金の本年度末現在高は1,383,230,057円で前年度末現在高1,355,373,057円に本年度積立額521,963,000円を加え、本年度取崩額494,106,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、この基金に積立している。

(3) 公共施設等基金

公共施設等基金の本年度末現在高は168,686,835円で、本年度

中の増減がなかったため、前年度末現在高と同額であった。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、財政調整基金に積み立てている。

(4) 減債基金

減債基金の本年度末現在高は435,217,000円で、前年度末現在高420,077,000円に、本年度積立額50,140,000円を加え、本年度取崩額35,000,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、一般会計歳入歳出予算に計上して、この基金に編入している。

(5) 職員退職手当基金

職員退職手当基金の本年度末現在高は44,270,500円で、前年度末現在高44,255,500円に、本年度積立額15,000円を加えたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、一般会計歳入歳出予算に計上して、この基金に編入している。

(6) 地域福祉基金

地域福祉基金の本年度末現在高は72,185,000円で、前年度末現在高72,403,000円に、本年度積立額502,000円を加え、本年度取崩額720,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により一般会計歳入歳出予算に計上して、同基金の目的を達成するための経費の財源に充てるとともに、剰余金が生じた時は、予算の定めるところにより基金に積立している。

(7) 活性化対策基金

活性化対策基金の本年度末現在高は108,599,000円で、前年度末現在高108,649,000円から、本年度取崩額50,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、各産業における後継者育成事業等に要する経費に充てている。

(8) 熊野参詣道基金

熊野参詣道基金の本年度末現在高は19,000,000円で、前年度末現在高19,000,000円に、本年度積立額1,000,000円を加

え、本年度取崩額1,000,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、一般会計歳入歳出予算に計上し、財政調整基金に編入している。

(9) 交通安全対策事業基金

交通安全対策事業基金の本年度末現在高は14,926,000円で、前年度末現在高15,339,000円に、本年度積立額9,000円を加え、本年度取崩額422,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、一般会計歳入歳出予算に計上し、この基金に編入している。

(10) 地域の元気臨時交付金基金

地域の元気臨時交付金基金は、国から交付される地域の元気臨時交付金（地域経済活性化・雇用創出臨時交付金）の対象となる事業の円滑な実施に資するため、平成25年度に設置された基金である。本年度末現在高は0円で、前年度末現在高242,293,000円を全額取崩したためである。この基金は、平成27年3月31日をもって廃止となる。

(11) みどりの基金

みどりの基金は、水資源のかん養をはじめ山地災害の防止、生活環境の保全等市民生活に欠くことができない公的機能を有している森林環境の保全及び林業振興を促進するための財源に充てるため、平成24年度に設置された基金である。本年度末の現在高は49,878,000円で、前年度末現在高30,313,000円に、本年度積立額49,865,000円を加え、本年度取崩額30,300,000円を減じたものである。

(12) 国民健康保険財政調整基金

国民健康保険財政調整基金の本年度末現在高は177,860,000円で、前年度末現在高113,746,000円に、本年度積立額193,768,000円を加え、本年度取崩額129,654,000円を減じたものである。

なお、基金の運用により生じた益金は、同基金条例の規定により、この基金に積立られている。

(13) 国保出産費資金貸付基金

国保出産費資金貸付基金の本年度末現在高は0円で、前年度末現在高3,000,000円を全額取崩したためである。この基金は、平成27年3月

31日をもって廃止となる。

む す び

基金の運用状況

審査に付された13基金の本年度末現在高合計は、24億7,885万円で、前年度と比較すると1億1,928万円(4.5%)減少している。

これは主に、国民健康保険財政調整基金6,411万円(56.3%)、財政調整基金2,785万円(2.0%)、みどりの基金1,956万円(64.5%)、減債基金1,514万円(3.6%)が各々増加したが、地域の元気臨時交付金基金2億4,229万円(皆減)、国保出産費資金貸付基金300万円(皆減)が減少したことによる。皆減による減少については、各々の基金条例が平成27年3月31日をもって廃止されたことによる。

基金は、普通預金及び定期預金として7つの金融機関に預託されており、安全かつ確実な方法で運用されているが、預託先金融機関の経営情報については適宜把握されるよう努められたい。