

平成30年度

佐久市一般会計・特別会計決算  
及び基金運用状況審査意見書

佐久市監査委員

元佐監第18号  
令和元年8月23日

佐久市長 柳 田 清 二 様

佐久市代表監査委員 篠 原 捷 四

佐久市監査委員 佐 々 木 義 明

佐久市監査委員 市 川 将

平成30年度佐久市一般会計・特別会計決算及び基金運用状況  
審査意見について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第233条第2項及び同法第241条  
第5項の規定に基づき審査に付された平成30年度佐久市一般会計・特別会計の  
歳入歳出決算とその附属書類及び基金の運用状況を審査しましたので、次のとお  
り意見書を提出します。

# 目 次

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第1  | 審査の対象              | 1  |
| 第2  | 審査の期間              | 2  |
| 第3  | 審査の方法              | 2  |
| 第4  | 審査の結果              | 2  |
| 1   | 総括                 | 3  |
| (1) | 決算規模               | 3  |
| (2) | 決算収支               | 4  |
| (3) | 市債の現在高             | 4  |
| (4) | 収入未済額及び不納欠損額の状況    | 6  |
| (5) | 財政状況               | 7  |
| (6) | 審査の意見              | 9  |
| 2   | 一般会計               | 12 |
| (1) | 決算の概要              | 12 |
| (2) | 歳入                 | 12 |
| (3) | 歳出                 | 23 |
| 3   | 特別会計               | 32 |
| (1) | 決算の概要              | 32 |
| (2) | 佐久市国民健康保険特別会計      | 32 |
| ①   | 事業勘定               | 32 |
| ②   | へき地内山診療所勘定         | 33 |
| ③   | 浅科診療所勘定            | 33 |
| (3) | 佐久市介護保険特別会計        | 34 |
| (4) | 佐久市障害者支援施設臼田学園特別会計 | 35 |
| (5) | 佐久市後期高齢者医療特別会計     | 35 |
| (6) | 佐久市住宅新築資金等貸付事業特別会計 | 36 |
| (7) | 佐久市奨学資金特別会計        | 36 |
| (8) | 佐久市環境エネルギー事業特別会計   | 37 |
| (9) | 佐久市茂田井財産区特別会計      | 37 |
| 4   | 財産に関する調書           | 38 |
| 5   | 定額運用基金の運用状況        | 41 |

「別 表」

|   |                         |     |
|---|-------------------------|-----|
| 1 | 一般会計・特別会計歳入歳出決算総括表      | 4 3 |
| 2 | 一般会計・特別会計歳入歳出純計決算額表     | 4 4 |
| 3 | 一般会計実質・単年度収支年度別比較表      | 4 5 |
| 4 | 会計別歳入歳出決算年度別比較表         | 4 6 |
| 5 | 一般会計歳入(自主財源・依存財源)年度別比較表 | 4 8 |
| 6 | 一般会計歳出年度別比較表            | 4 9 |
| 7 | 特別会計決算状況表               | 5 0 |

【参考資料】

|  |             |     |
|--|-------------|-----|
|  | 年度別市債等残高一覧表 | 5 1 |
|  | 年度別基金残高一覧表  | 5 1 |

# 審 査 意 見 書

## 第 1 審 査 の 対 象

### 1 一般会計及び特別会計

平成30年度 佐久市一般会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市介護保険特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市障害者支援施設臼田学園特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市住宅新築資金等貸付事業特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市奨学資金特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市環境エネルギー事業特別会計歳入歳出決算

平成30年度 佐久市茂田井財産区特別会計歳入歳出決算

### 2 平成30年度 実質収支に関する調書

### 3 平成30年度 財産に関する調書

### 4 平成30年度 定額運用基金の運用状況

## 第2 審査の期間

令和元年6月27日から令和元年7月31日まで

## 第3 審査の方法

この決算審査にあたっては、市長から提出された決算書類が法令に規定された様式により調製されているか、計数に誤りはないか、予算の執行は適正に行われているか、さらに収入支出は関係法令に適合しているか等の諸点について検証を行い、関係職員から説明を聴取し、審査を実施しました。

## 第4 審査の結果

審査に付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び定額運用基金の運用状況を示す書類はいずれも関係法令に基づいて作成されており、その計数は、関係帳簿と符合し、正確であると認められました。

また、予算執行状況は、その目的に沿っておおむね適正に執行されているものと認められました。その状況及びこれに対する意見は、それぞれの項目において述べてあるとおりです。

(注)

- 1 比率(%)は原則として小数点以下第2位を四捨五入しました。
- 2 表中の構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整しました。
- 3 ポイントとは百分率(%)間の単純差引数値です。
- 4 前年度対比は、平成29年度と平成30年度を比較した数値です。

# 1 総括

## (1) 決算規模

一般会計及び特別会計の歳入歳出決算は、次表のとおりです。

(単位：円・%)

|                | 会計別  | 予算現額            | 歳入決算額           | 歳出決算額           | 歳入歳出<br>差引残額  | 予算決算対比 (%) |      |
|----------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------|------|
|                |      |                 |                 |                 |               | 歳入         | 歳出   |
| 平成<br>30<br>年度 | 一般会計 | 46,880,221,640  | 45,822,797,769  | 44,642,652,125  | 1,180,145,644 | 97.7       | 95.2 |
|                | 特別会計 | 20,999,765,000  | 21,314,724,093  | 20,828,656,015  | 486,068,078   | 101.5      | 99.2 |
|                | 計    | 67,879,986,640  | 67,137,521,862  | 65,471,308,140  | 1,666,213,722 | 98.9       | 96.5 |
| 平成<br>29<br>年度 | 一般会計 | 46,735,466,060  | 44,764,519,840  | 43,816,638,565  | 947,881,275   | 95.8       | 93.8 |
|                | 特別会計 | 24,541,056,000  | 24,751,444,449  | 24,222,789,669  | 528,654,780   | 100.9      | 98.7 |
|                | 計    | 71,276,522,060  | 69,515,964,289  | 68,039,428,234  | 1,476,536,055 | 97.5       | 95.5 |
| 平成<br>28<br>年度 | 一般会計 | 51,985,138,520  | 50,619,667,302  | 49,488,113,285  | 1,131,554,017 | 97.4       | 95.2 |
|                | 特別会計 | 23,845,895,000  | 23,898,648,289  | 23,371,881,550  | 526,766,739   | 100.2      | 98.0 |
|                | 計    | 75,831,033,520  | 74,518,315,591  | 72,859,994,835  | 1,658,320,756 | 98.3       | 96.1 |
| 対前<br>年度<br>増減 | 一般会計 | 144,755,580     | 1,058,277,929   | 826,013,560     | 232,264,369   | —          | —    |
|                | 特別会計 | △ 3,541,291,000 | △ 3,436,720,356 | △ 3,394,133,654 | △ 42,586,702  | —          | —    |
|                | 計    | △ 3,396,535,420 | △ 2,378,442,427 | △ 2,568,120,094 | 189,677,667   | —          | —    |

なお、詳細は別表1を参照してください。

この決算額から各会計相互間の繰入れ、繰出しによる重複額を控除した純計決算額の推移を示すと次表のとおりとなります。

(単位：円・%)

| 区 分              | 決 算 額         |                |                | 指 数            |       | 前年度<br>対 比 |      |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|------------|------|
|                  | 平成30年度        | 平成29年度         | 平成28年度         | 30年度           | 29年度  |            |      |
| 総計<br>(控除前)      | 歳入            | 67,137,521,862 | 69,515,964,289 | 74,518,315,591 | 90.1  | 93.3       | 96.6 |
|                  | 歳出            | 65,471,308,140 | 68,039,428,234 | 72,859,994,835 | 89.9  | 93.4       | 96.2 |
| 重複控除額            | 2,631,408,248 | 3,314,876,228  | 3,018,877,702  | 87.2           | 109.8 | 79.4       |      |
| 総計<br>(控除後)      | 歳入            | 64,506,113,614 | 66,201,088,061 | 71,499,437,889 | 90.2  | 92.6       | 97.4 |
|                  | 歳出            | 62,839,899,892 | 64,724,552,006 | 69,841,117,133 | 90.0  | 92.7       | 97.1 |
| 控除後の歳入<br>歳出差引残額 | 1,666,213,722 | 1,476,536,055  | 1,658,320,756  | 100.5          | 89.0  | 112.8      |      |

(注) 指数は、平成28年度を100としました。

平成30年度純計決算額は前年度に比べると、歳入額で1,694,974,447円の減(△2.6%)、歳出額で1,884,652,114円の減(△2.9%)と、歳入歳出とも前年度を下回っています。

## (2) 決算収支

決算収支の状況は、次表のとおりです。

(単位：円・%)

| 年 度               |      | 平成30年度        | 平成29年度        | 平成28年度        | 前年度<br>対 比 |
|-------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 形式収支<br>(歳入歳出差引額) | 一般会計 | 1,180,145,644 | 947,881,275   | 1,131,554,017 | 24.5       |
|                   | 特別会計 | 486,068,078   | 528,654,780   | 526,766,739   | △ 8.1      |
|                   | 合 計  | 1,666,213,722 | 1,476,536,055 | 1,658,320,756 | 12.8       |
| 翌年度繰越財源           | 一般会計 | 221,328,400   | 208,304,640   | 109,869,700   | 6.3        |
|                   | 特別会計 | 0             | 0             | 0             | 0.0        |
|                   | 合 計  | 221,328,400   | 208,304,640   | 109,869,700   | 6.3        |
| 実質収支額             | 一般会計 | 958,817,244   | 739,576,635   | 1,021,684,317 | 29.6       |
|                   | 特別会計 | 486,068,078   | 528,654,780   | 526,766,739   | △ 8.1      |
|                   | 合 計  | 1,444,885,322 | 1,268,231,415 | 1,548,451,056 | 13.9       |
| 単年度収支額            | 一般会計 | 219,240,609   | △ 282,107,682 | △ 324,251,701 | -          |
|                   | 特別会計 | △ 42,586,702  | 1,888,041     | 481,627,147   | -          |
|                   | 合 計  | 176,653,907   | △ 280,219,641 | 157,375,446   | -          |

総計決算における歳入歳出差引額は1,666,213,722円であり、翌年度への繰越事業に充当すべき財源221,328,400円を差し引いた実質収支額は、1,444,885,322円の黒字となっています。

実質収支額のうち、一般会計においては958,817,244円の黒字、特別会計においても486,068,078円の黒字となっていますが、単年度収支額は特別会計のみ赤字となっています。

## (3) 市債の現在高

市債の現在高は、次表のとおりです。

(単位：円)

| 項 目     | 平成29年度末<br>現在高 | 平成30年度<br>発行額 | 平成30年度<br>元金償還額 | 平成30年度末<br>現在高 |
|---------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 一 般 会 計 | 48,388,620,846 | 4,018,500,000 | 6,306,396,096   | 46,100,724,750 |
| 特 別 会 計 | 4,432,756      | 0             | 2,447,851       | 1,984,905      |
| 計       | 48,393,053,602 | 4,018,500,000 | 6,308,843,947   | 46,102,709,655 |

市債発行額は前年度に比べて396,600,000円の増となりました。一般会計の発行のみで、特別会計は市債の発行はされていません。発行にあたっては、合併特例事業債等の交付税措置率が高い起債を優先して借りています。

発行額が増となった主な要因は、創錬の森整備事業に係る合併特例事業債及び総合運動公園整備事業に係る公共事業等債等の増によるものです。市債発行額については、現在着手している建設事業のため今後数年間は横ばいか微増で推移し、その後は減少していくことが見込まれます。

また、一般会計と特別会計を合計した市債残高は、繰上償還を実施したことも影響し償還額が



発行額を上回り、前年度末に比べ2,290,343,947円の減となりました。市債残高も市債発行額の推移と同様の理由により、今後数年間は横ばいか微増で推移し、その後は減少していくことが見込まれます。

#### (4) 収入未済額及び不納欠損額の状況

収入未済額の状況は、次表のとおりです。

(単位：円)

| 会 計 \ 年 度       | 平成30年度        | 平成29年度        | 平成28年度        | 平成27年度        | 平成26年度        |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一般会計            | 531,173,973   | 532,770,205   | 634,968,300   | 842,309,851   | 952,003,421   |
| 市民税             | 151,898,147   | 162,098,842   | 204,774,143   | 225,415,800   | 244,779,706   |
| 固定資産税           | 248,725,955   | 236,315,062   | 300,561,893   | 481,114,582   | 551,615,649   |
| 軽自動車税           | 14,069,978    | 14,169,808    | 12,430,785    | 12,384,675    | 15,371,668    |
| 入湯税             | 0             | 106,850       | 58,800        | 37,700        | 29,150        |
| 都市計画税           | 26,490,838    | 27,040,111    | 32,109,215    | 50,374,485    | 58,914,712    |
| 保育所保育児童徴収金      | 21,835,900    | 23,454,010    | 29,289,250    | 35,402,900    | 46,104,095    |
| 望月別荘地水道使用料      | 60,200        | 60,200        | 90,300        | 121,250       | 120,400       |
| 観音峯活性化センター使用料   | 0             | 0             | 0             | 0             | 1,200         |
| 道路敷等使用料         | 1,882         | 0             | 1,360         | 0             | 0             |
| 河川敷等使用料         | 549           | 280           | 2,673         | 0             | 0             |
| 市営住宅使用料及び駐車場使用料 | 28,804,549    | 28,025,684    | 33,019,949    | 33,808,417    | 33,342,167    |
| 望月原別荘地貸付料       | 0             | 0             | 0             | 0             | 44,616        |
| 設計図書交付手数料       | 400           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| その他             | 39,285,575    | 41,499,358    | 22,629,932    | 3,650,042     | 1,680,058     |
| 特別会計            | 863,441,355   | 908,656,595   | 920,898,361   | 956,954,539   | 980,656,957   |
| 国民健康保険税等        | 375,241,432   | 388,385,670   | 391,804,519   | 431,408,543   | 459,295,939   |
| 介護保険料           | 34,449,736    | 54,764,321    | 57,355,863    | 53,903,163    | 50,228,563    |
| 特別養護老人ホームサービス収入 | 0             | 0             | 0             | 0             | 68,174        |
| 後期高齢者医療保険料      | 5,736,500     | 6,454,278     | 8,730,700     | 8,260,800     | 8,056,000     |
| 住宅新築資金等貸付金元利収入  | 444,630,887   | 455,523,526   | 459,960,479   | 460,038,022   | 459,564,281   |
| 奨学資金貸付金元利収入     | 3,382,800     | 3,528,800     | 3,046,800     | 3,344,011     | 3,444,000     |
| 計               | 1,394,615,328 | 1,441,426,800 | 1,555,866,661 | 1,799,264,390 | 1,932,660,378 |

※「国民健康保険税等」には「一般被保険者不当利得返納金」85,699円が含まれます。

不納欠損額の状況は、次表のとおりです。

(単位：円)

| 会 計 \ 年 度  | 平成30年度     | 平成29年度      | 平成28年度      | 平成27年度      | 平成26年度      |
|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 一般会計       | 25,063,803 | 95,844,393  | 212,211,673 | 92,024,926  | 182,399,223 |
| 市民税        | 6,467,027  | 11,623,879  | 18,105,622  | 19,366,876  | 35,263,958  |
| 固定資産税      | 15,946,816 | 74,468,850  | 176,624,794 | 58,633,704  | 126,506,380 |
| 軽自動車税      | 590,700    | 945,898     | 1,552,000   | 1,969,700   | 2,780,568   |
| 都市計画税      | 2,059,260  | 4,988,556   | 15,824,257  | 6,283,171   | 7,627,377   |
| 保育所保育児童徴収金 | 0          | 340,510     | 105,000     | 5,771,475   | 10,220,940  |
| 市営住宅使用料    | 0          | 3,476,700   | 0           | 0           | 0           |
| 特別会計       | 39,898,591 | 26,464,705  | 44,869,105  | 49,739,308  | 75,989,152  |
| 国民健康保険税    | 18,895,213 | 19,749,905  | 39,192,805  | 42,999,508  | 69,760,752  |
| 介護保険料      | 20,793,478 | 5,764,100   | 5,536,900   | 6,548,000   | 4,968,200   |
| 後期高齢者医療保険料 | 209,900    | 950,700     | 139,400     | 191,800     | 1,260,200   |
| 計          | 64,962,394 | 122,309,098 | 257,080,778 | 141,764,234 | 258,388,375 |

## (5) 財政状況

財政の状況は、次表のとおりです。

(単位：千円・%)

| 年度<br>区 分       | 平成30年度     | 平成29年度     | 平成28年度     | 平成27年度     | 平成26年度     | 前年度<br>対 比 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 基準財政収入額         | 11,547,131 | 11,345,636 | 11,300,421 | 11,004,937 | 10,504,193 | 101.8      |
| 基準財政需要額         | 22,877,216 | 22,495,708 | 22,305,252 | 21,993,908 | 20,587,276 | 101.7      |
| 標準財政規模          | 28,000,262 | 27,776,477 | 27,850,994 | 28,223,834 | 27,388,473 | 100.8      |
| 財政力指数           | 0.505      | 0.504      | 0.506      | 0.507      | 0.510      | 100.2      |
| 実質収支比率          | 3.4        | 2.7        | 3.7        | 4.8        | 3.7        | 125.9      |
| 経常一般財源等         | 26,713,766 | 26,544,192 | 26,416,895 | 27,024,727 | 25,749,422 | 100.6      |
| 経常経費充当<br>一般財源等 | 23,175,053 | 23,132,153 | 23,189,955 | 22,682,427 | 22,235,591 | 100.2      |
| 経常収支比率          | 81.9       | 82.2       | 82.9       | 78.4       | 80.0       | 99.6       |
| 実質公債費比率         | △ 0.3      | 0.0        | 0.0        | 0.1        | 0.8        | —          |

### \* 基準財政収入額

地方公共団体の財政力を合理的に測定するために、標準的な状態として収入が見込まれる税収入などを一定の方法で算定したものです。

### \* 基準財政需要額

地方公共団体の財政需要を合理的に測定するために、標準的な水準で行政運営にかかる経費を一定の方法で算定したものです。

### \* 標準財政規模

地方公共団体の一般財源の標準規模を示すものです。

### \* 財政力指数

地方公共団体の財政力を示す指標であり、普通交付税の算定における基準財政収入額を基準財政需要額で除した数値の過去3年間の平均値です。この指数が1に近く、あるいは1を超えるほど財源に余裕があるものとされています。

### \* 実質収支比率

実質収支の額の適否を判断する指標であり、標準財政規模に対する実質収支額の割合で示されます。実質収支が黒字の場合は正の数、赤字の場合は負の数で表されます。

$$\text{※ 実質収支} = \text{形式収支} - \text{翌年度への繰越事業に充当すべき財源}$$

### \* 経常収支比率

財政構造の弾力性を判断するための指標として使われており、市税等の経常的な収入が、経常的な支出にどの程度充当されているかを示すものです。この比率が低いほど財政構造に弾力性があるものとされています。

### \* 実質公債費比率

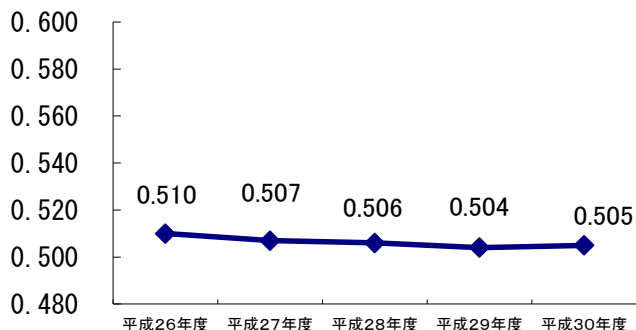
一般会計等の元利償還金に公営企業や一部事務組合に係る公債費負担分等を含めた実質的な公債費の標準財政規模に対する割合であり、過去3か年の平均値で示すものです。18%以上の場合地方債の発行に県知事の許可が必要となり、25%以上の場合、一部の地方債発行が制限されます。

## ア. 財政力指数

平成30年度は0.505で、平成29年度に比べ0.001ポイント上昇しています。これは、単年度指数が低い平成27年度が3か年平均の算定から外れたことが主な要因です。

なお、平成30年度単年度指数は、市税及び地方消費税交付金の増に伴う基準財政収入額の増等により、平成29年度単年度指数に比べわずかに上昇しています。

### 財政力指数

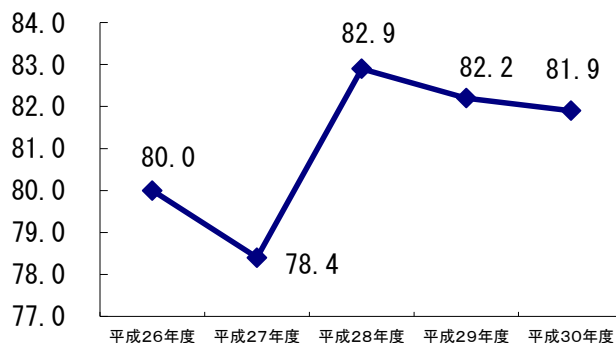


## イ. 経常収支比率

平成30年度は81.9%で、平成29年度に比べ0.3ポイント低下しています。

これは市民税及び地方消費税交付金等の増による経常一般財源の増が主な要因です。

### 経常収支比率

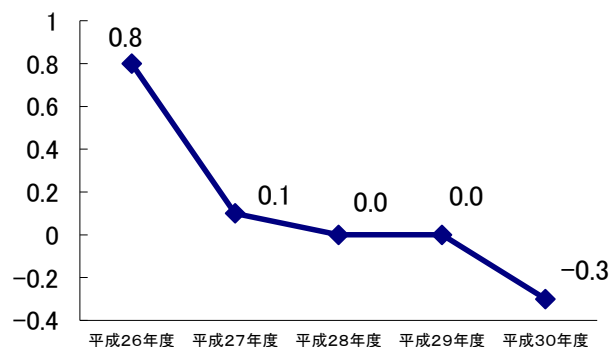


## ウ. 実質公債費比率

平成30年度は△0.3%で、平成29年度に比べ0.3ポイント低下しています。これは、単年度指数が高い平成27年度が3か年平均の算定から外れたことが主な要因です。

なお、平成30年度単年度比率については、平成27年度借入分の元金償還開始による市債元利償還金の増が主な要因となり、平成29年度単年度比率に比べわずかに上昇しています。

### 実質公債費比率



## (6) 審査の意見

### 1 財政状況について

平成 30 年度の一般会計及び特別会計の決算規模は、総計決算において、歳入が 67,137,521,862 円で、歳出が 65,471,308,140 円であり、歳入歳出差引額は 1,666,213,722 円です。翌年度へ繰り越すべき財源 221,328,400 円を差し引いた実質収支額は、1,444,885,322 円の黒字となりました。

一般会計における歳入については、市税や負担金、使用料等自主財源が占める割合は 42.3%、地方交付税や国、県支出金、市債等依存財源が占める割合は 57.7%であり、前年度と比較して 0.4 ポイント自主財源の占める割合が増加しています。

なかでも基幹収入である市税は、主に市民税及び軽自動車税等の増により前年度と比較して 112,629,239 円の増加となっており、全庁を挙げて取り組んでいる収納対策と、差し押さえ等厳正な滞納処分の執行の成果が認められます。また収納率についても、前年度と比較して 0.51 ポイント上昇し 96.48%となり、県下 19 市中 13 位と、平成 29 年度の 14 位よりも順位を上げました。今後も引き続き実効性のある徴収方法の適時実施に努め、収納率の向上につながることを期待します。

一般会計の歳入全体では、市税のほか基金繰入金や市債発行額等の増加により、前年度に比べ約 10 億円の増加となりました。いずれも市が進めている施設整備事業等の財源となっています。なお、合併による財政上の優遇措置の段階的縮減に伴い、歳入の状況は厳しくなっていくことから、自主財源の確保はますます重要となります。

一般会計における歳出については、総合運動公園整備事業費及び岩村田小学校建設事業費の増加が主な要因で、全体では前年度に比べ約 8 億円の増加となりました。合併特例事業債を用いた、合併後の新たなまちづくり推進に伴う事業件数は減少傾向にありますが、老朽化した施設の更新や維持管理経費及び扶助費等社会保障費などにより、今後も大幅な歳出の減少はないと考えられます。

また、財政指標について前年度と比較したところ、指数が 1 に近くなるほど自主財源の割合が高く財政力が強いといわれている財政力指数は 0.505 で前年度より 0.001 ポイント上昇しました。平成 30 年度単年度指数でも同様に上昇しており、これは市税等の増加により、基準財政需要額に対する基準財政収入額の割合が高まったためです。この指数は、近年はほぼ横ばいの状況が続いています。

経常収支比率については、市民税や地方消費税交付金の増加が主な要因となり、前年度より 0.3 ポイント低下（改善）し 81.9%となりました。ただし、経常一般財源の用途を費目別にみると、繰出金は減少していますが、扶助費や公債費等がそれを上回る増加をしており、比率の低下を緩やかにしています。

佐久市はこれまで堅実な行財政運営を図ってきた結果として、財政指標においても県下で最上位を占める良好な状況です。しかしながら少子高齢化と人口減少が同時進行するなか、今後は更なる社会保障費等の経常経費の増加が見込まれます。また現在、「佐久まち・ひと・しごと創生総合戦略」に掲げた、市の特性と強みを活かした各施策を重点的・

優先的に展開しており、新たな行政需要に対応できる財政の構築にも努める必要があります。今後も市財政を取り巻く様々な状況を的確に把握し、必要な財源の確保に努めるとともに、これまで以上にスクラップアンドビルドを徹底させることで効率的かつ効果的な財政運営を行ってください。

## 2 業務全般について

### ①税以外の未収金対策について

税以外の保険料、使用料等の徴収金については、市営住宅使用料や住宅新築資金等貸付金等において合計約5億7,000万円（平成29年度末：約6億1,000万円）の未収金が発生しています。

徴収員による折衝や催告書の発送回数を増やす等、収納対策に積極的に取り組まれた成果として、また債権によってはコンビニ納付が浸透してきていることもあり、収納率が年々向上している事業がみられ、未収金全体としても縮小傾向にあります。一方で、前年度より収納率が低下している事業や新たに未収金が発生した事業も見受けられます。個々に事情等あるとは思われますが、未収金の実態を分析、把握するなかで効果的な債権回収に努めてください。状況に応じて早期に対応することが重要であると考えます。

また、平成29年に施行された佐久市債権管理条例により債権を適切に整理・管理し、不納欠損処分に際しては根拠を明確にして厳正に実施してください。

### ②公有財産に属する有価証券の資産価値の評価について

財政を健全に保ちながら市民のニーズに応えるため、市には、保有する財産がうまく活用されているのか、現在の財産が今後どのような効用を発揮するのか等把握しておく必要性があると考えます。

特に有価証券については、現在は当時の発行価額でのみ把握していますが、時価があるものはその時価がいくらであるのかを確認し、ないものは業績・財政状態をもとに算定することで、現在の資産価値を評価し自治体経営に役立てることが出来ます。不動産等のように公有財産台帳における評価額を3年に1回改定することは財務規則で義務付けられていませんが、数年に1度は確認し最新の状況を把握しておくことが望ましいです。

なお、有価証券については担当の部署が管理することになっていますが、このように金融に関する専門知識を要する分野については、特定の組織で算定の指揮を執ることが適していると考えます。

③業務委託及び指定管理における実績報告書等の精査について

業務委託及び指定管理による事業について、所管課による実績報告書等の確認や企業の会計処理に関する知識が不足していることから、報告されている数値等の内容について充分把握できていない事例が見受けられました。

事業者からの聞き取りや関係書類等との突合により、提出される事業報告書や収支状況報告書の内容を十分精査するとともに、適宜現場の状況を確認するなかで、必要に応じ指導等を行い、維持管理や事業運営の一層の充実を図ってください。

## 2 一 般 会 計

### (1) 決 算 の 概 要

一般会計の決算は次のとおりです。

予算現額 46,880,221,640 円に対し、

歳 入 45,822,797,769 円 (予算比 97.7%)

歳 出 44,642,652,125 円 (予算比 95.2%)

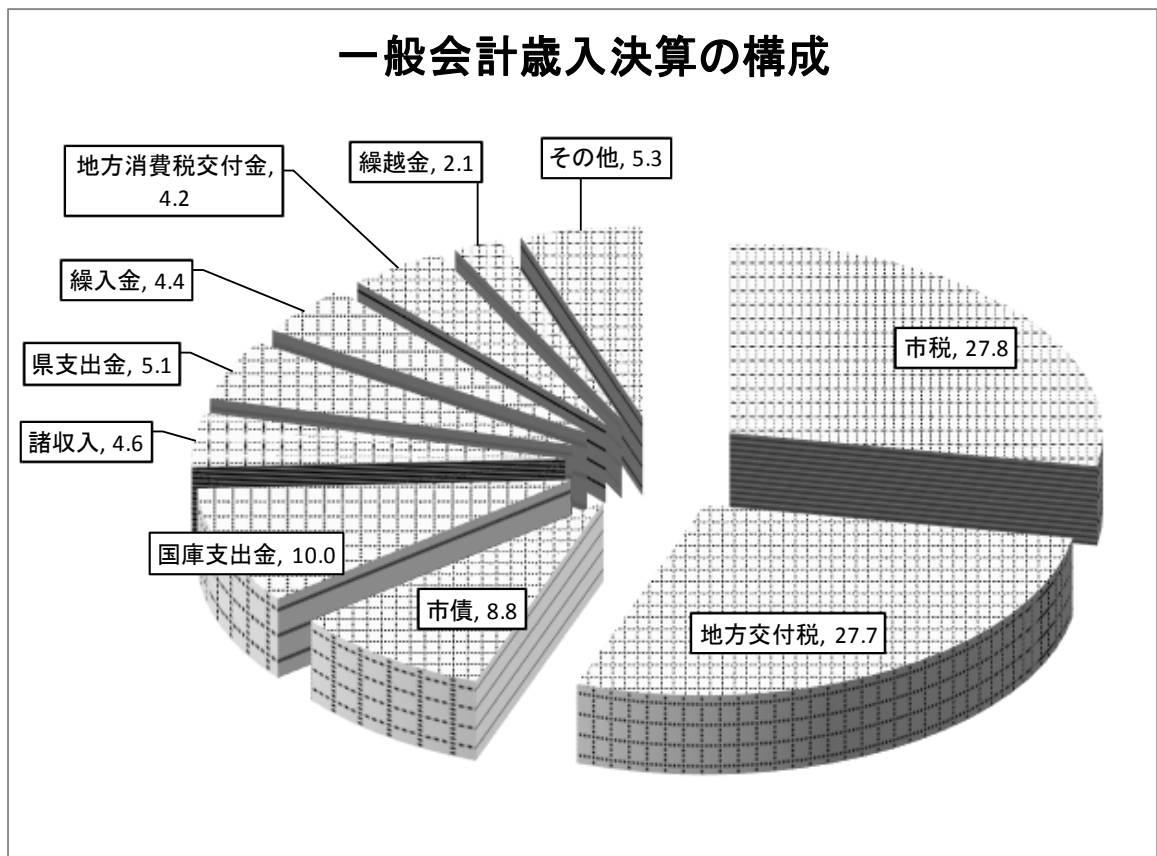
歳入歳出差引額は1,180,145,644 円であり、翌年度への繰越事業に充当すべき財源221,328,400 円を差し引いた実質収支額は、958,817,244 円の黒字となっています。

### (2) 歳 入

本年度の歳入決算額は予算現額46,880,221,640 円に対し、調定額46,379,035,545 円であり、収入済額 45,822,797,769 円 (調定比 98.8%)

収入未済額 531,173,973 円 不納欠損額 25,063,803 円となっています。

一般会計の歳入決算の構成は下記のグラフのとおりです。





歳入の款別状況は、次のとおりです。

(単位：円・%)

| 款<br>区<br>別                 | 平成30年度         |       | 平成29年度         |       | 前年度対比         |        |
|-----------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|                             | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 増減            | 増減比    |
| 1 市 税                       | 12,772,166,597 | 27.8  | 12,659,537,358 | 28.3  | 112,629,239   | 0.9    |
| 2 地 方 譲 与 税                 | 522,284,000    | 1.1   | 519,162,000    | 1.2   | 3,122,000     | 0.6    |
| 3 利 子 割 交 付 金               | 23,433,000     | 0.1   | 20,148,000     | 0.1   | 3,285,000     | 16.3   |
| 4 配 当 割 交 付 金               | 39,860,000     | 0.1   | 48,117,000     | 0.1   | △ 8,257,000   | △ 17.2 |
| 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金     | 33,509,000     | 0.1   | 52,260,000     | 0.1   | △ 18,751,000  | △ 35.9 |
| 6 地 方 消 費 税 交 付 金           | 1,929,430,000  | 4.2   | 1,849,604,000  | 4.1   | 79,826,000    | 4.3    |
| 7 ゴルフ場利用税金<br>交 付 金         | 27,550,530     | 0.1   | 28,132,930     | 0.1   | △ 582,400     | △ 2.1  |
| 8 自 動 車 取 得 税 金<br>交 付 金    | 123,503,000    | 0.3   | 132,869,000    | 0.3   | △ 9,366,000   | △ 7.0  |
| 9 地 方 特 例 交 付 金             | 67,637,000     | 0.1   | 54,197,000     | 0.1   | 13,440,000    | 24.8   |
| 10 地 方 交 付 税                | 12,709,149,000 | 27.7  | 12,683,617,000 | 28.3  | 25,532,000    | 0.2    |
| 11 交 通 安 全 対 策 特 別<br>交 付 金 | 14,151,000     | 0.0   | 14,898,000     | 0.0   | △ 747,000     | △ 5.0  |
| 12 分 担 金 及 び 負 担 金          | 637,910,673    | 1.4   | 639,713,487    | 1.4   | △ 1,802,814   | △ 0.3  |
| 13 使 用 料 及 び 手 数 料          | 535,297,087    | 1.2   | 541,119,505    | 1.2   | △ 5,822,418   | △ 1.1  |
| 14 国 庫 支 出 金                | 4,579,408,121  | 10.0  | 4,709,325,216  | 10.5  | △ 129,917,095 | △ 2.8  |
| 15 県 支 出 金                  | 2,356,397,350  | 5.1   | 2,267,245,803  | 5.1   | 89,151,547    | 3.9    |
| 16 財 産 収 入                  | 181,645,863    | 0.4   | 127,133,065    | 0.3   | 54,512,798    | 42.9   |
| 17 寄 附 金                    | 191,541,540    | 0.4   | 165,813,579    | 0.4   | 25,727,961    | 15.5   |
| 18 繰 入 金                    | 2,000,809,046  | 4.4   | 1,586,499,676  | 3.5   | 414,309,370   | 26.1   |
| 19 繰 越 金                    | 947,881,275    | 2.1   | 1,131,554,017  | 2.5   | △ 183,672,742 | △ 16.2 |
| 20 諸 収 入                    | 2,110,733,687  | 4.6   | 1,911,673,204  | 4.3   | 199,060,483   | 10.4   |
| 21 市 債                      | 4,018,500,000  | 8.8   | 3,621,900,000  | 8.1   | 396,600,000   | 11.0   |
| 合 計                         | 45,822,797,769 | 100.0 | 44,764,519,840 | 100.0 | 1,058,277,929 | 2.4    |

○第1款 市 税

(決算総額に対する比率 27.8%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A      | 調定額<br>B       | 収入済額<br>C      | 不納欠損額<br>D   | 収入未済額<br>(B - C - D) | 予算比           | 調定比           |
|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|---------------|---------------|
|          |                |                |                |              |                      | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 12,304,556,000 | 13,238,415,318 | 12,772,166,597 | 25,063,803   | 441,184,918          | 103.8         | 96.5          |
| 平成29年度   | 12,234,845,000 | 13,191,295,214 | 12,659,537,358 | 92,027,183   | 439,730,673          | 103.5         | 96.0          |
| 前年度比較    | 69,711,000     | 47,120,104     | 112,629,239    | △ 66,963,380 | 1,454,245            |               |               |
| 増 減 率    | 0.6            | 0.4            | 0.9            | △ 72.8       | 0.3                  |               |               |

決算額は12,772,166,597円です。

市税の現年度課税分収納率は98.76%で、滞納繰越分も含めた収納率は96.48%となっており、収納率全体では前年度より0.51ポイントの増です。

決算額も前年度より増となってはいますが、決算総額に対する比率は0.5ポイント減で27.8%となりました。

自主財源の確保と税の公平・公正な負担という観点から、引き続き一層の滞納解消対策の推進を要望します。また、不納欠損処分についても法令に則り適正に処理してください。

収納率 H26 : 92.30% H27 : 93.57% H28 : 94.25% H29 : 95.97% H30 : 96.48%

○第2款 地方譲与税

(決算総額に対する比率 1.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 収入未済額<br>(B - C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |                  | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 522,284,000 | 522,284,000 | 522,284,000 | 0                | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 519,162,000 | 519,162,000 | 519,162,000 | 0                | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 3,122,000   | 3,122,000   | 3,122,000   | 0                |               |               |
| 増 減 率    | 0.6         | 0.6         | 0.6         | 0.0              |               |               |

地方税として地方公共団体に付与されるべき税を国が徴収し、その全部又は一部を一定の基準によって地方公共団体に譲与するもので、佐久市では、地方揮発油譲与税及び自動車重量譲与税の譲与を受けています。決算額は522,284,000円であり、前年度対比0.6%の増です。

内訳は、地方揮発油譲与税は150,802,000円であり、前年度対比0.2%の増、自動車重量譲与税は371,482,000円であり、前年度対比0.7%の増です。

○第3款 利子割交付金

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|          |            |            |            |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 23,433,000 | 23,433,000 | 23,433,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 20,148,000 | 20,148,000 | 20,148,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 3,285,000  | 3,285,000  | 3,285,000  | 0              |               |               |
| 増減率      | 16.3       | 16.3       | 16.3       | 0.0            |               |               |

県税として徴収された5%の利子割額(預金利子等に課せられる税金)の99%のうち5分の3相当額が、個人県民税納付額に応じて市町村に交付されるものです。決算額は23,433,000円であり、前年度対比16.3%の増です。

○第4款 配当割交付金

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|          |            |            |            |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 39,860,000 | 39,860,000 | 39,860,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 48,117,000 | 48,117,000 | 48,117,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △8,257,000 | △8,257,000 | △8,257,000 | 0              |               |               |
| 増減率      | △17.2      | △17.2      | △17.2      | 0.0            |               |               |

県税として徴収された5%の配当割額(上場株式等の配当金等の支払いを受けるときに課せられる税金)の99%のうち5分の3相当額が、個人県民税納付額に応じて交付されるものです。決算額は39,860,000円であり、前年度対比17.2%の減です。

○第5款 株式等譲渡所得割交付金

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 33,509,000  | 33,509,000  | 33,509,000  | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 52,260,000  | 52,260,000  | 52,260,000  | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △18,751,000 | △18,751,000 | △18,751,000 | 0              |               |               |
| 増減率      | △35.9       | △35.9       | △35.9       | 0.0            |               |               |

県税として徴収された5%の株式等譲渡所得割額(上場株式等の譲渡益の支払いを受けるときに課せられる税金)の99%のうち5分の3相当額が、個人県民税納付額に応じて交付されるものです。決算額は33,509,000円であり、前年度対比35.9%の減です。

○第6款 地方消費税交付金

(決算総額に対する比率 4.2%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 1,929,430,000 | 1,929,430,000 | 1,929,430,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 1,849,604,000 | 1,849,604,000 | 1,849,604,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 79,826,000    | 79,826,000    | 79,826,000    | 0              |               |               |
| 増減率      | 4.3           | 4.3           | 4.3           | 0.0            |               |               |

県税として徴収された地方消費税(税率1.7%)の2分の1相当額を、人口割、従業員割により市へ交付されるもので、決算額は1,929,430,000円です。平成30年度より国から都道府県への配分基準が見直されたことも影響し、前年度対比4.3%の増です。

○第7款 ゴルフ場利用税交付金

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|          |            |            |            |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 27,550,000 | 27,550,530 | 27,550,530 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 28,132,000 | 28,132,930 | 28,132,930 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △582,000   | △582,400   | △582,400   | 0              |               |               |
| 増減率      | △2.1       | △2.1       | △2.1       | 0.0            |               |               |

県税として徴収されたゴルフ場利用税の10分の7相当額が所在市町村に交付されるもので、決算額は27,550,530円であり、前年度対比2.1%の減です。

○第8款 自動車取得税交付金

(決算総額に対する比率 0.3%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 123,503,000 | 123,503,000 | 123,503,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 132,869,000 | 132,869,000 | 132,869,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △9,366,000  | △9,366,000  | △9,366,000  | 0              |               |               |
| 増減率      | △7.0        | △7.0        | △7.0        | 0.0            |               |               |

県税として徴収された自動車取得税の95%に対する10分の7相当額が前年の4月1日現在の市町村道の延長及び面積に応じて交付されるもので、決算額は123,503,000円であり、前年度対比7.0%の減です。

○第9款 地方特例交付金

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|          |            |            |            |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 67,637,000 | 67,637,000 | 67,637,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 54,197,000 | 54,197,000 | 54,197,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 13,440,000 | 13,440,000 | 13,440,000 | 0              |               |               |
| 増減率      | 24.8       | 24.8       | 24.8       | 0.0            |               |               |

個人市民税における住宅借入金等特別税額控除(住宅ローン減税)の実施に伴う地方公共団体の減収を補填するため、各団体の住宅借入金等特別税額控除見込額を基礎として算定・交付されるもので、決算額は67,637,000円であり、前年度対比24.8%の増です。

○第10款 地方交付税

(決算総額に対する比率 27.7%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A      | 調定額<br>B       | 収入済額<br>C      | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          |                |                |                |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 12,709,149,000 | 12,709,149,000 | 12,709,149,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 12,683,617,000 | 12,683,617,000 | 12,683,617,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 25,532,000     | 25,532,000     | 25,532,000     | 0              |               |               |
| 増減率      | 0.2            | 0.2            | 0.2            | 0.0            |               |               |

国税の所得税、法人税、酒税、消費税及びたばこ税の一定割合が財政力等に応じて交付されるもので、決算額は12,709,149,000円であり、前年度対比0.2%の増です。

内訳は、普通交付税は11,765,808,000円であり、前年度対比0.1%の減、特別交付税は943,341,000円であり、前年度対比4.4%の増です。

○第11款 交通安全対策特別交付金

(決算総額に対する比率 0.0%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A  | 調定額<br>B   | 収入済額<br>C  | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|          |            |            |            |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 14,151,000 | 14,151,000 | 14,151,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 14,898,000 | 14,898,000 | 14,898,000 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △747,000   | △747,000   | △747,000   | 0              |               |               |
| 増減率      | △5.0       | △5.0       | △5.0       | 0.0            |               |               |

国に納付された交通反則金の収入相当額のうち、市町村の交通安全対策費として一定の基準により交付されるもので、安全施設整備事業(カーブミラー等)の財源措置として交付されま

す。決算額は14,151,000円であり、前年度対比5.0%の減です。

○第12款 分担金及び負担金

(決算総額に対する比率1.4%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>(B-C-D) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|------------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |            |                  | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 634,283,000 | 659,746,573 | 637,910,673 | 0          | 21,835,900       | 100.6         | 96.7          |
| 平成29年度   | 635,041,200 | 663,508,007 | 639,713,487 | 340,510    | 23,454,010       | 100.7         | 96.4          |
| 前年度比較    | △758,200    | △3,761,434  | △1,802,814  | △340,510   | △1,618,110       |               |               |
| 増減率      | △0.1        | △0.6        | △0.3        | △100.0     | △6.9             |               |               |

分担金及び負担金は、特定の事業に要する経費に充てるために当該事業によって利益を受ける者から、その利益の限度において徴収するもので、決算額は637,910,673円です。

収入済額における88.1%が児童福祉費負担金のうち保育所保育児童に関する負担金561,827,100円です。収入未済額も全額が保育所保育児童徴収金で、現年度分2,385,590円、滞納繰越分19,450,310円です。収納率は全体で96.26%であり、前年度対比0.37ポイント改善されました。今後も収入未済額の縮減に努めてください。

○第13款 使用料及び手数料

(決算総額に対する比率1.2%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>(B-C-D) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|------------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |            |                  | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 512,448,000 | 564,164,667 | 535,297,087 | 0          | 28,867,580       | 104.5         | 94.9          |
| 平成29年度   | 518,487,000 | 572,682,369 | 541,119,505 | 3,476,700  | 28,086,164       | 104.4         | 94.5          |
| 前年度比較    | △6,039,000  | △8,517,702  | △5,822,418  | △3,476,700 | 781,416          |               |               |
| 増減率      | △1.2        | △1.5        | △1.1        | △100.0     | 2.8              |               |               |

使用料は、市の公の施設の利用又は行政財産の目的外使用にかかる収入で、手数料は市が特定の者のためにする役務に対し、その費用を償うため又は報酬として徴収するもので、決算額は535,297,087円で、前年度対比1.1%の減です。

収入未済額は、市営住宅使用料28,804,549円、望月別荘地水道使用料滞納繰越分60,200円、道路敷等使用料1,882円、河川敷等使用料549円、設計図書交付手数料400円です。

住宅使用料及び駐車場使用料の収納率(滞納繰越分含む)は85.20%であり、前年度を0.86ポイント上回りました。この徴収については長野県住宅供給公社へ委託しており、公社との連携や職員による滞納者との交渉の成果が認められます。今後も受託者と連絡を密にする中で早期徴収に努めてください。なお、滞納繰越分については収納率が下がっていますが、悪質滞納者には法的対応も検討中ということですので今後の成果に期待します。

○第14款 国庫支出金

(決算総額に対する比率10.0%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 4,863,905,000 | 4,579,408,121 | 4,579,408,121 | 0              | 94.2          | 100.0         |
| 平成29年度   | 4,989,969,000 | 4,709,325,216 | 4,709,325,216 | 0              | 94.4          | 100.0         |
| 前年度比較    | △126,064,000  | △129,917,095  | △129,917,095  | 0              |               |               |
| 増減率      | △2.5          | △2.8          | △2.8          | 0.0            |               |               |

決算額は4,579,408,121円です。

主な収入は、児童手当国庫負担金1,095,754,999円及び障害者自立支援給付費負担金1,013,571,950円で合計すると全体の46.1%を占めています。また、全体で前年度対比2.8%の減となった主な要因は、臨時福祉給付金給付事業費補助金及び臨時福祉給付金給付事務費補助金の皆減によるものです。

○第15款 県支出金

(決算総額に対する比率5.1%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 2,510,945,000 | 2,356,397,350 | 2,356,397,350 | 0              | 93.8          | 100.0         |
| 平成29年度   | 2,347,232,160 | 2,267,245,803 | 2,267,245,803 | 0              | 96.6          | 100.0         |
| 前年度比較    | 163,712,840   | 89,151,547    | 89,151,547    | 0              |               |               |
| 増減率      | 7.0           | 3.9           | 3.9           | 0.0            |               |               |

決算額は2,356,397,350円です。

前年度対比3.9%の増となった主な要因は、県知事選挙に係る選挙費委託金の皆増等によるものです。

○第16款 財産収入

(決算総額に対する比率0.4%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 140,797,000 | 181,645,863 | 181,645,863 | 0              | 129.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 126,984,000 | 127,133,065 | 127,133,065 | 0              | 100.1         | 100.0         |
| 前年度比較    | 13,813,000  | 54,512,798  | 54,512,798  | 0              |               |               |
| 増減率      | 10.9        | 42.9        | 42.9        | 0.0            |               |               |

決算額は181,645,863円です。

主な収入は基金積立金利子 146,581,494 円で、決算額の 80.7%を占めています。また、全体で前年度対比 42.9%の増となった主な要因は、基金積立金利子のうち財政調整基金積立金利子の増によるものです。

○第 17 款 寄附金

(決算総額に対する比率 0.4%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A   | 調定額<br>B    | 収入済額<br>C   | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
|          |             |             |             |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成 30 年度 | 191,542,000 | 191,541,540 | 191,541,540 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成 29 年度 | 165,844,000 | 165,813,579 | 165,813,579 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | 25,698,000  | 25,727,961  | 25,727,961  | 0              |               |               |
| 増減率      | 15.5        | 15.5        | 15.5        | 0.0            |               |               |

決算額は 191,541,540 円です。

主な収入はふるさと納税寄附金（GCF型ふるさと納税及び企業版ふるさと納税含む）149,597,300 円で、収入済額の 78.1%を占めています。前年度対比 15.5%の増となった主な要因も、ふるさと納税寄附金の増によるものです。

○第 18 款 繰入金

(決算総額に対する比率 4.4%) (単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成 30 年度 | 2,490,812,000 | 2,000,809,046 | 2,000,809,046 | 0              | 80.3          | 100.0         |
| 平成 29 年度 | 2,809,500,000 | 1,586,499,676 | 1,586,499,676 | 0              | 56.5          | 100.0         |
| 前年度比較    | △ 318,688,000 | 414,309,370   | 414,309,370   | 0              |               |               |
| 増減率      | △ 11.3        | 26.1          | 26.1          | 0.0            |               |               |

決算額は 2,000,809,046 円です。

工業用地取得造成事業特別会計繰入金等の皆減等があったものの、小・中学校施設整備基金繰入金の増及び特別養護老人ホーム事業基金繰入金等の皆増等により前年度対比 26.1%の増となりました。



○第19款 繰越金

(決算総額に対する比率2.1%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 947,880,640   | 947,881,275   | 947,881,275   | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 平成29年度   | 1,131,553,700 | 1,131,554,017 | 1,131,554,017 | 0              | 100.0         | 100.0         |
| 前年度比較    | △ 183,673,060 | △ 183,672,742 | △ 183,672,742 | 0              |               |               |
| 増減率      | △ 16.2        | △ 16.2        | △ 16.2        | 0.0            |               |               |

決算額は947,881,275円です。

決算額のうち208,304,640円は平成29年度からの繰越明許費分で、実質的な繰越金額は739,576,635円です。

○第20款 諸収入

(決算総額に対する比率4.6%) (単位:円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比           | 調定比           |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          |               |               |               |                | $\frac{C}{A}$ | $\frac{C}{B}$ |
| 平成30年度   | 2,090,347,000 | 2,150,019,262 | 2,110,733,687 | 39,285,575     | 101.0         | 98.2          |
| 平成29年度   | 1,925,806,000 | 1,953,172,562 | 1,911,673,204 | 41,499,358     | 99.3          | 97.9          |
| 前年度比較    | 164,541,000   | 196,846,700   | 199,060,483   | △ 2,213,783    |               |               |
| 増減率      | 8.5           | 10.1          | 10.4          | △ 5.3          |               |               |

決算額は2,110,733,687円です。

主な収入は、中小企業振興資金融資預託金元金収入1,240,000,000円で、決算額の58.7%を占めています。前年度対比10.4%の増となった主な要因は、舗装復旧に係る土木受託事業収入の増によるものです。

収入未済額については、生活保護法第63条返還金・第78条徴収金、緊急通報装置利用者負担金及び高齢者外出支援サービス利用者負担金です。

○第21款 市 債

(決算総額に対する比率 8.8%) (単位：円・%)

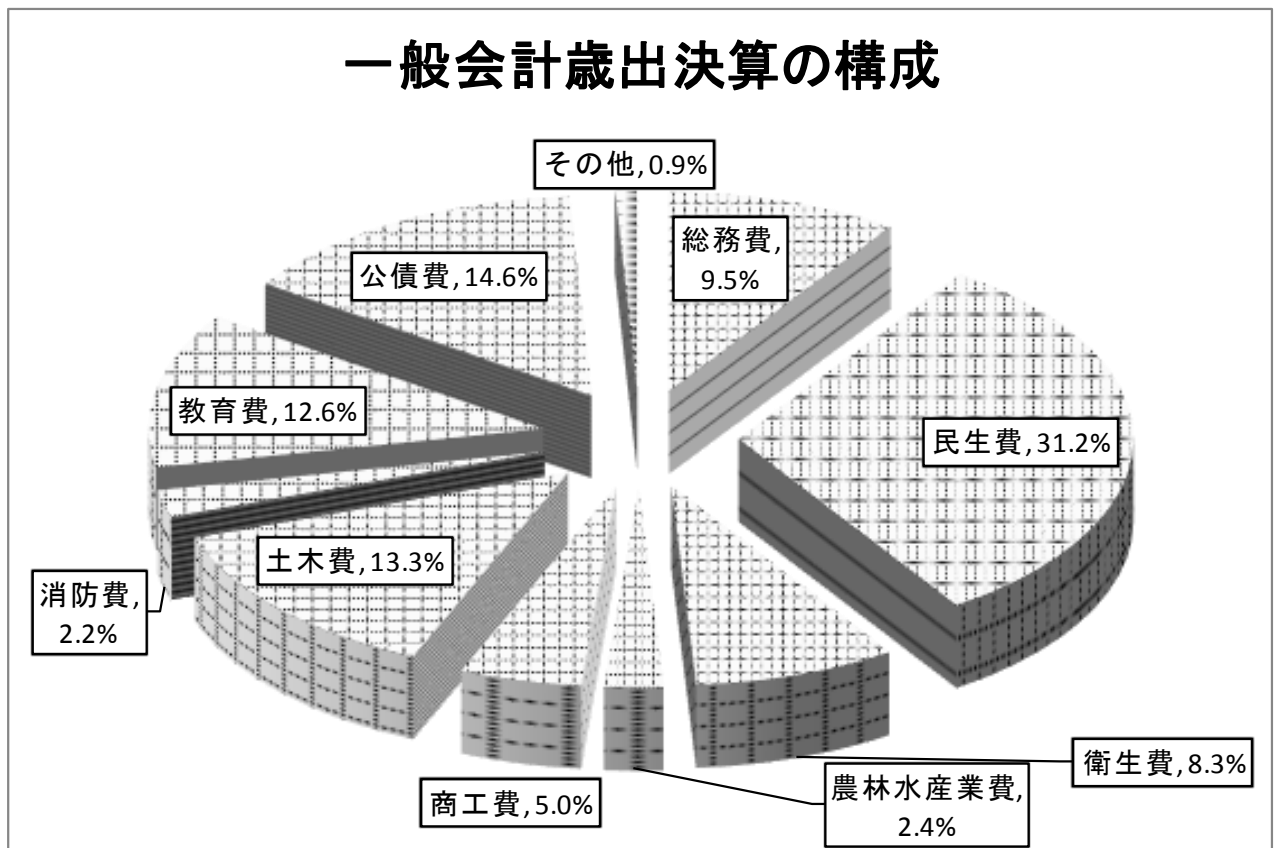
| 区分<br>年度 | 予算現額<br>A     | 調定額<br>B      | 収入済額<br>C     | 収入未済額<br>(B-C) | 予算比<br>$\frac{C}{A}$ | 調定比<br>$\frac{C}{B}$ |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
| 平成30年度   | 4,702,200,000 | 4,018,500,000 | 4,018,500,000 | 0              | 85.5                 | 100.0                |
| 平成29年度   | 4,447,200,000 | 3,621,900,000 | 3,621,900,000 | 0              | 81.4                 | 100.0                |
| 前年度比較    | 255,000,000   | 396,600,000   | 396,600,000   | 0              |                      |                      |
| 増 減 率    | 5.7           | 11.0          | 11.0          | 0.0            |                      |                      |

決算額は4,018,500,000円です。

前年度対比 11.0%の増となった主な要因は、創錬の森整備事業に係る合併特例事業債及び総合運動公園整備事業に係る公共事業等債等の増によるものです。

### (3) 歳 出

本年度の歳出決算額は、予算現額 46,880,221,640 円に対し、支出済額は 44,642,652,125 円（執行率 95.2%）です。



歳出の款別状況は、次表のとおりです。

(単位：円・%)

| 区<br>分<br>款<br>別 | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額        | 不用額         | 決算総額<br>に対する<br>比率 | 前年度対比         |        |
|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|--------------------|---------------|--------|
|                  |                |                |               |             |                    | 増             | 減      |
| 1 議会費            | 281,025,000    | 279,985,742    | 0             | 1,039,258   | 0.6                | △ 12,170,783  | △ 4.2  |
| 2 総務費            | 4,256,514,000  | 4,234,696,785  | 0             | 21,817,215  | 9.5                | △ 699,448,063 | △ 14.2 |
| 3 民生費            | 14,070,135,000 | 13,905,223,043 | 0             | 164,911,957 | 31.2               | △ 474,133,141 | △ 3.3  |
| 4 衛生費            | 3,832,340,000  | 3,710,475,673  | 58,553,400    | 63,310,927  | 8.3                | △ 47,795,143  | △ 1.3  |
| 5 労働費            | 74,146,000     | 73,953,581     | 0             | 192,419     | 0.2                | △ 4,556,202   | △ 5.8  |
| 6 農林水産業費         | 1,257,420,000  | 1,080,340,078  | 174,547,000   | 2,532,922   | 2.4                | 50,179,058    | 4.9    |
| 7 商工費            | 2,276,445,000  | 2,253,200,244  | 7,330,000     | 15,914,756  | 5.0                | 311,676,869   | 16.1   |
| 8 土木費            | 6,057,811,640  | 5,943,372,816  | 100,751,000   | 13,687,824  | 13.3               | 754,884,639   | 14.5   |
| 9 消防費            | 960,774,000    | 959,196,892    | 0             | 1,577,108   | 2.2                | △ 3,831,156   | △ 0.4  |
| 10 教育費           | 7,190,357,000  | 5,616,971,038  | 1,484,446,000 | 88,939,962  | 12.6               | 782,102,639   | 16.2   |
| 11 災害復旧費         | 62,855,000     | 54,786,317     | 0             | 8,068,683   | 0.1                | △ 2,592,501   | △ 4.5  |
| 12 公債費           | 6,530,557,000  | 6,530,449,916  | 0             | 107,084     | 14.6               | 171,697,344   | 2.7    |
| 13 予備費           | 29,842,000     | 0              | 0             | 29,842,000  | 0.0                | 0             | -      |
| 歳出合計             | 46,880,221,640 | 44,642,652,125 | 1,825,627,400 | 411,942,115 | 100.0              | 826,013,560   | 1.9    |

○第1款 議会費

(決算総額に対する比率 0.6%) (単位:円・%)

| 区分<br>項別 | 予算現額        | 支出済額<br>A   | 不用額       | 執行率  | 前年度決算額<br>B | 前年度比          |
|----------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|---------------|
|          |             |             |           |      |             | $\frac{A}{B}$ |
| 1 議会費    | 281,025,000 | 279,985,742 | 1,039,258 | 99.6 | 292,156,525 | 95.8          |

決算額は279,985,742円です。

主な内容は議員報酬を含めた人件費(報酬・給料・職員手当・共済費等)247,066,916円で支出済額の88.2%を占めています。前年度対比4.2%の減となった主な要因は、議場音響施設等改修工事に係る工事請負費等の減によるものです。

○第2款 総務費

(決算総額に対する比率 9.5%) (単位:円・%)

| 区分<br>項別        | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額        | 執行率  | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|-----------------|---------------|---------------|------------|------|---------------|---------------|
|                 |               |               |            |      |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 総務管理費         | 3,441,768,000 | 3,421,154,430 | 20,613,570 | 99.4 | 4,128,932,867 | 82.9          |
| 2 徴税費           | 436,699,000   | 436,180,055   | 518,945    | 99.9 | 399,587,307   | 109.2         |
| 3 戸籍住民<br>基本台帳費 | 253,893,000   | 253,569,725   | 323,275    | 99.9 | 248,562,020   | 102.0         |
| 4 選挙費           | 85,194,000    | 84,906,378    | 287,622    | 99.7 | 124,797,961   | 68.0          |
| 5 統計調査費         | 21,583,000    | 21,555,864    | 27,136     | 99.9 | 15,777,272    | 136.6         |
| 6 監査委員費         | 17,377,000    | 17,330,333    | 46,667     | 99.7 | 16,487,421    | 105.1         |
| 計               | 4,256,514,000 | 4,234,696,785 | 21,817,215 | 99.5 | 4,934,144,848 | 85.8          |

決算額は4,234,696,785円です。

総務管理費においては、佐久南交流拠点施設整備事業及び臼田支所整備事業に係る工事請負費、土地開発基金繰出金の減等により前年度対比17.1%の減となりました。徴税費においては、市税還付金・還付加算金の増等により前年度対比9.2%の増となりました。選挙費においては、長野県知事選挙費及び長野県議会議員選挙費が皆増となったものの、市議市長選挙費及び衆議院議員選挙費の皆減により前年度対比32.0%の減となりました。また、統計調査費の前年度対比36.6%の増については、住宅・土地統計調査に係る調査員・指導員の増が主な要因です。

○第3款 民生費

(決算総額に対する比率 31.2%) (単位: 円・%)

| 区分<br>項別       | 予算現額           | 支出済額<br>A      | 不用額         | 執行率  | 前年度決算額<br>B    | 前年度比          |
|----------------|----------------|----------------|-------------|------|----------------|---------------|
|                |                |                |             |      |                | $\frac{A}{B}$ |
| 1 社会福祉費        | 3,617,287,000  | 3,588,893,104  | 28,393,896  | 99.2 | 3,852,921,841  | 93.1          |
| 2 老人福祉費        | 3,543,250,000  | 3,540,110,254  | 3,139,746   | 99.9 | 3,685,274,479  | 96.1          |
| 3 児童福祉費        | 5,659,887,000  | 5,606,231,962  | 53,655,038  | 99.1 | 5,669,889,012  | 98.9          |
| 4 生活保護費        | 863,802,000    | 794,014,758    | 69,787,242  | 91.9 | 877,728,518    | 90.5          |
| 5 国民年金<br>事務費  | 13,237,000     | 13,171,889     | 65,111      | 99.5 | 15,963,255     | 82.5          |
| 6 人権同和<br>対策費  | 133,025,000    | 132,487,296    | 537,704     | 99.6 | 85,089,486     | 155.7         |
| 7 消費生活・<br>交通費 | 239,647,000    | 230,313,780    | 9,333,220   | 96.1 | 192,489,593    | 119.6         |
| 計              | 14,070,135,000 | 13,905,223,043 | 164,911,957 | 98.8 | 14,379,356,184 | 96.7          |

決算額は13,905,223,043円です。

社会福祉費においては、臨時福祉給付金(経済対策分)の皆減等により、前年度対比6.9%の減となりました。老人福祉費においては、地域総合整備資金貸付金の皆減等により前年度対比3.9%の減となりました。生活保護費においては、扶助費(生活保護費)の減等により、前年度対比9.5%の減となりました。国民年金事務費においては、給料等の人件費の減等により17.5%の減となりました。人権同和対策費においては、中央隣保館改修工事に係る工事請負費の皆増等により、前年度対比55.7%の増となりました。消費生活・交通費においては、市内循環バス運営委託料及びデマンドタクシー輸送業務委託料の増等により、前年度対比19.6%の増となりました。

○第4款 衛生費

(決算総額に対する比率 8.3%) (単位: 円・%)

| 区分<br>項別 | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額        | 執行率  | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|----------|---------------|---------------|------------|------|---------------|---------------|
|          |               |               |            |      |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 保健衛生費  | 1,927,866,000 | 1,902,553,892 | 25,312,108 | 98.7 | 2,012,298,354 | 94.5          |
|          |               | (翌年度繰越額)      | 58,553,400 |      |               |               |
| 2 環境衛生費  | 1,904,474,000 | 1,807,921,781 | 37,998,819 | 94.9 | 1,745,972,462 | 103.5         |
|          |               | (翌年度繰越額)      | 58,553,400 |      |               |               |
| 計        | 3,832,340,000 | 3,710,475,673 | 63,310,927 | 96.8 | 3,758,270,816 | 98.7          |

決算額は3,710,475,673円であり、58,553,400円が翌年度繰越額となりました。

保健衛生費においては、介護老人保健施設特別会計への繰出金の皆減等により、前年度対比5.5%の減となりました。また、環境衛生費においては、平根発電所改修事業に係る工事請負費の皆減は

あったものの、市道南北線道路改良事業に係る工事請負費の増等により、前年度対比 3.5%の増となりました。

翌年度繰越額 58,553,400 円は、環境衛生費のうち市道南北線道路改良事業に係るものです。

○第 5 款 労働費

(決算総額に対する比率 0.2%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 不用額     | 執行率  | 前年度決算額<br>B | 前年度比          |
|------------|------------|------------|---------|------|-------------|---------------|
|            |            |            |         |      |             | $\frac{A}{B}$ |
| 1 労働諸費     | 74,146,000 | 73,953,581 | 192,419 | 99.7 | 78,509,783  | 94.2          |

決算額は 73,953,581 円です。

雇用対策事業補助金の減等により前年度対比 5.8%の減となりました。なお、労働金庫貸付預託金 40,000,000 円が支出済額の 54.1%を占めています。

○第 6 款 農林水産業費

(決算総額に対する比率 2.4%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額         | 執行率  | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|------------|---------------|---------------|-------------|------|---------------|---------------|
|            |               |               |             |      |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 農業委員会費   | 69,456,000    | 69,227,235    | 228,765     | 99.7 | 67,276,071    | 102.9         |
|            |               | (翌年度繰越額)      | 174,547,000 |      |               |               |
| 2 農業費      | 1,080,068,000 | 903,534,424   | 1,986,576   | 83.7 | 808,744,810   | 111.7         |
| 3 林業費      | 107,896,000   | 107,578,419   | 317,581     | 99.7 | 154,140,139   | 69.8          |
|            |               | (翌年度繰越額)      | 174,547,000 |      |               |               |
| 計          | 1,257,420,000 | 1,080,340,078 | 2,532,922   | 85.9 | 1,030,161,020 | 104.9         |

決算額は 1,080,340,078 円であり、174,547,000 円が翌年度繰越額となりました。

農業費においては、望月土づくりセンター施設改修工事に係る委託料及び工事請負費の増が主な要因となり、前年度対比 11.7%の増となりました。林業費においては、林道舗装改良工事費の減が主な要因となり、前年度対比 30.2%の減となりました。

翌年度繰越額 174,547,000 円は、農業費のうち農業生産振興事業外 1 件に係るものです。

○第7款 商工費

(決算総額に対する比率 5.0%) (単位: 円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額        | 執行率  | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|------------|---------------|---------------|------------|------|---------------|---------------|
|            |               |               |            |      |               | $\frac{A}{B}$ |
|            |               | (翌年度繰越額)      | 7,330,000  |      |               |               |
| 1 商 工 費    | 2,276,445,000 | 2,253,200,244 | 15,914,756 | 99.0 | 1,941,523,375 | 116.1         |

決算額は2,253,200,244円であり、7,330,000円が翌年度繰越額となりました。

工場用等用地取得・設置事業補助金の増が主な要因となり、前年度対比16.1%の増となりました。

翌年度繰越額7,330,000円は、プレミアム付商品券事業に係るものです。

○第8款 土木費

(決算総額に対する比率 13.3%) (単位: 円・%)

| 区 分<br>項 別        | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額         | 執行率   | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|-------|---------------|---------------|
|                   |               |               |             |       |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 土木管理費           | 299,728,000   | 299,315,951   | 412,049     | 99.9  | 352,245,362   | 85.0          |
| 2 道 路<br>橋 り ょう 費 | 980,544,000   | 980,312,839   | 231,161     | 100.0 | 1,128,780,230 | 86.8          |
| 3 河 川 費           | 16,944,000    | 16,943,040    | 960         | 100.0 | 16,999,200    | 99.7          |
|                   |               | (翌年度繰越額)      | 100,751,000 |       |               |               |
| 4 都市計画費           | 4,397,337,640 | 4,283,695,442 | 12,891,198  | 97.4  | 3,343,038,152 | 128.1         |
| 5 住 宅 費           | 363,258,000   | 363,105,544   | 152,456     | 100.0 | 347,425,233   | 104.5         |
|                   |               | (翌年度繰越額)      | 100,751,000 |       |               |               |
| 計                 | 6,057,811,640 | 5,943,372,816 | 13,687,824  | 98.1  | 5,188,488,177 | 114.5         |

決算額は5,943,372,816円であり、100,751,000円が翌年度繰越額となりました。

土木管理費においては、橋梁点検業務委託料の減が主な要因となり、前年度対比15.0%の減となりました。道路橋りょう費においては岩村田踏切拡幅工事に係る負担金及び道路新設改良工事費の減が主な要因となり、前年度対比13.2%の減となりました。都市計画費においては、総合都市交通施設整備基金積立金の減があったものの、総合運動公園整備事業に係る工事請負費の増等により、前年度対比28.1%の増となりました。住宅費においては、市営住宅白山団地リフォームに係る工事請負費の増等により、前年度対比4.5%の増となりました。

翌年度繰越額100,751,000円は、都市計画費のうち佐久平駅南土地区画整理事業費外1件に係るものです。



○第9款 消防費

(決算総額に対する比率 2.2%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額        | 支出済額<br>A   | 不用額       | 執行率  | 前年度決算額<br>B | 前年度比          |
|------------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|---------------|
|            |             |             |           |      |             | $\frac{A}{B}$ |
| 1 消 防 費    | 960,774,000 | 959,196,892 | 1,577,108 | 99.8 | 963,028,048 | 99.6          |

決算額は959,196,892円です。

佐久広域連合消防本部負担金の増があったものの消防団員に関する需用費の減等により、前年度対比0.4%の減となりました。佐久広域連合消防本部負担金と佐久広域連合常備消防負担金の合計のみで合計698,380,000円であり、消防費の支出済額の72.8%を占めています。

○第10款 教育費

(決算総額に対する比率 12.6%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別             | 予算現額          | 支出済額<br>A                 | 不用額                         | 執行率  | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|------|---------------|---------------|
|                        |               |                           |                             |      |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 教育総務費                | 751,845,000   | (翌年度繰越額)<br>449,840,104   | 295,034,000<br>6,970,896    | 59.8 | 438,034,767   | 102.7         |
| 2 小 学 校 費              | 3,075,980,000 | (翌年度繰越額)<br>2,379,273,675 | 661,000,000<br>35,706,325   | 77.4 | 1,497,792,895 | 158.9         |
| 3 中 学 校 費              | 859,315,000   | (翌年度繰越額)<br>396,991,694   | 432,400,000<br>29,923,306   | 46.2 | 530,110,789   | 74.9          |
| 4 社会教育費                | 1,344,866,000 | (翌年度繰越額)<br>1,239,314,607 | 96,012,000<br>9,539,393     | 92.2 | 1,595,089,767 | 77.7          |
| 5 保健体育費                | 616,601,000   | 613,613,075               | 2,987,925                   | 99.5 | 265,667,651   | 231.0         |
| 6 人 権 同 和<br>教 育 費     | 25,935,000    | 25,619,030                | 315,970                     | 98.8 | 25,044,632    | 102.3         |
| 7 学 校 給 食<br>セ ン タ ー 費 | 515,815,000   | 512,318,853               | 3,496,147                   | 99.3 | 483,127,898   | 106.0         |
| 計                      | 7,190,357,000 | (翌年度繰越額)<br>5,616,971,038 | 1,484,446,000<br>88,939,962 | 78.1 | 4,834,868,399 | 116.2         |

決算額は5,616,971,038円であり、1,484,446,000円が翌年度繰越額となりました。

教育総務費においては、SAKUコスモス育英基金積立金が減となったものの、臼田地区新小学校整備事業に係る基本設計委託業務等の増が主な要因となり、前年度対比2.7%の増となりました。

小学校費においては、岩村田小学校建設事業に係る工事請負費の増が主な要因となり、前年度対比 58.9%の増となりました。中学校費においては、中学校営繕工事費の減が主な要因となり、前年度対比 25.1%の減となりました。社会教育費においては、浅間会館改築工事費及び旧中込会館解体工事費等の減が主な要因となり、前年度対比 22.3%の減となりました。保健体育費においては、県立武道館建設事業費協力金の皆増が主な要因となり、前年度対比 131.0%の増となりました。学校給食費においては、施設営繕工事費の増が主な要因となり、前年度対比 6.0%の増となりました。

翌年度繰越額 1,484,446,000 円は、教育総務費のうち臼田地区新小学校整備事業、小学校費のうちブロック塀撤去・冷房設備設置工事、中学校費のうちブロック塀撤去・冷房設備設置工事及び社会教育費のうち駒の里ふれあいセンター管理運営事業に係るものです。

### ○第 1 1 款 災害復旧費

(決算総額に対する比率 0.1%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別        | 予算現額       | 支出済額<br>A  | 不用額       | 執行率  | 前年度決算額<br>B | 前年度比          |
|-------------------|------------|------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                   |            |            |           |      |             | $\frac{A}{B}$ |
| 1 農林水産施設<br>災害復旧費 | 61,880,000 | 53,817,557 | 8,062,443 | 87.0 | 45,297,301  | 118.8         |
| 2 公共土木施設<br>災害復旧費 | 975,000    | 968,760    | 6,240     | 99.4 | 12,081,517  | 8.0           |
| 計                 | 62,855,000 | 54,786,317 | 8,068,683 | 87.2 | 57,378,818  | 95.5          |

決算額は 54,786,317 円です。

農林水産施設災害復旧費においては、繰越事業により農業土木補助災害復旧費が増となったことが主な要因となり、前年度対比 18.8%の増となりました。公共土木施設災害復旧費においては、平成 29 年 10 月発生の台風 21 号災害に係る市道等の復旧工事の減が主な要因となり、前年度対比 92.0%の減となりました。

### ○第 1 2 款 公債費

(決算総額に対する比率 14.6%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額          | 支出済額<br>A     | 不用額     | 執行率   | 前年度決算額<br>B   | 前年度比          |
|------------|---------------|---------------|---------|-------|---------------|---------------|
|            |               |               |         |       |               | $\frac{A}{B}$ |
| 1 公 債 費    | 6,530,557,000 | 6,530,449,916 | 107,084 | 100.0 | 6,358,752,572 | 102.7         |

決算額は 6,530,449,916 円です。

公債費は、市債の借入、償還に係る費用です。主な内容は、元金償還額 6,306,396,096 円、利子償還額 223,163,266 円です。このうち繰上償還元金は 999,502,000 円で、計画的な繰上償還により将来の公債費の負担の平準化を図る努力が認められます。

○第13款 予備費

(決算総額に対する比率 0.0%) (単位：円・%)

| 区 分<br>項 別 | 予算現額       | 支出済額<br>A | 不用額        | 執行率 | 前年度決算額<br>B | 前年度比          |
|------------|------------|-----------|------------|-----|-------------|---------------|
|            |            |           |            |     |             | $\frac{A}{B}$ |
| 1 予 備 費    | 29,842,000 | 0         | 29,842,000 | 0.0 | 0           | 0.0           |

当初予算額は 30,000,000 円でしたが、農作物等被害緊急対策事業補助金に充てるため6款 農林水産業費へ 158,000 円を充当し、最終的な予算現額は 29,842,000 円となりました。

### 3 特別会計

#### (1) 決算の概要

特別会計は、国民健康保険会計、介護保険会計、障害者支援施設白田学園会計、後期高齢者医療会計、住宅新築資金等貸付事業会計、奨学資金会計、環境エネルギー事業会計、茂田井財産区会計の8会計であり、決算は次のとおりです。

予算現額 20,999,765,000 円に対し、  
 歳入 21,314,724,093 円 (予算比 101.5%)  
 歳出 20,828,656,015 円 (予算比 99.2%)

歳入歳出差引額は 486,068,078 円であり、実質収支額は同額の 486,068,078 円です。

なお、詳細は別表1及び7を参照してください。

#### (2) 佐久市国民健康保険特別会計

国民健康保険特別会計は事業勘定、へき地内山診療所勘定、浅科診療所勘定の3勘定からなり、決算は次のとおりです。

予算現額 10,108,423,000 円に対し、  
 歳入 10,333,274,802 円 (予算比 102.2%)  
 歳出 9,940,118,083 円 (予算比 98.3%)

歳入歳出差引額は 393,156,719 円であり、実質収支額は同額の 393,156,719 円です。

##### ① 事業勘定

(単位：円・%)

| 区<br>分<br>年<br>度 | 予算現額            | 収入済額            | 支出済額            | 差引額          | 実質収支額        |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成30年度           | 10,093,370,000  | 10,317,359,260  | 9,925,930,883   | 391,428,377  | 391,428,377  |
| 平成29年度           | 12,204,085,000  | 12,298,914,943  | 11,889,748,282  | 409,166,661  | 409,166,661  |
| 前年度比較            | △ 2,110,715,000 | △ 1,981,555,683 | △ 1,963,817,399 | △ 17,738,284 | △ 17,738,284 |
| 増減率              | △ 17.3          | △ 16.1          | △ 16.5          | △ 4.3        | △ 4.3        |

事業勘定の決算額は、歳入が 10,317,359,260 円で、歳出が 9,925,930,883 円であり、実質収支額は 391,428,377 円となっています。収入未済額は 375,241,432 円です。不納欠損額は、前年度対比 4.3%減の 18,895,213 円です。

収入の主なものは国民健康保険税、県支出金及び繰入金であり、支出の主なものは保険給付費、国民健康保険事業費納付金及び基金積立金です。

平成30年4月からの制度改正により、長野県が市町村とともに国民健康保険の保険者となり財政運営の責任主体となりました。市の収入支出の構造が大きく変わることになったため、平成29年度との科目ごとの比較はできませんが、基金積立金を 248,518,000 円計上でき実質収支がプラスとなったことは運営状況として好ましいことです。

また、国民健康保険税の現年課税分収納率は前年度より 0.31 ポイント上回り 94.16%、滞納繰越分については 0.10 ポイント上回り 30.84%となりました。全体の収納率も前年度より 0.09 ポイント上回り 84.69%でした。対象者が減少したことにより、徴収が難しくなっている退職被保険者分の収納率は大幅に下がりましたが、その中でも全体として向上してきていることは日頃の取り組みの成果といえます。

財政運営の主体が県となったことにより運営リスクは軽減されますが、国保税率の設定等重要な部分は市が担っています。今後も国保税の収納率向上や、ジェネリック医薬品推進等による医療費の縮減に努めるとともに、新制度における動向を注視し安定的な国保運営を図ってください。  
 収納率 H26 : 78.52% H27 : 81.67% H28 : 83.06% H29 : 84.60% H30 : %84.69%

### ② へき地内山診療所勘定

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額      | 収入済額      | 支出済額      | 差引額      | 実質収支額    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 平成30年度    | 74,000    | 74,702    | 63,102    | 11,600   | 11,600   |
| 平成29年度    | 362,000   | 364,081   | 332,379   | 31,702   | 31,702   |
| 前年度比較     | △ 288,000 | △ 289,379 | △ 269,277 | △ 20,102 | △ 20,102 |
| 増 減 率     | △ 79.6    | △ 79.5    | △ 81.0    | △ 63.4   | △ 63.4   |

へき地内山診療所勘定の決算額は、歳入が 74,702 円で、歳出が 63,102 円であり、実質収支額は 11,600 円となっています。

平成 29 年 11 月から定期受診者が不在となって以降、予約による診療としていますが、今年度においても受診者がいなかったことから、収入においては、診療収入の皆減及び県支出金の減が主な要因となり、前年度対比 79.5%の減となりました。支出においても、総務費のうち業務委託料及び医業費の皆減が主な要因となり、前年度対比 81.0%の減となりました。診療所の維持管理経費と、その財源となる繰入金等の収入支出があるのみです。

診療所は地元関係区の意向も伺うなかで廃止する方向としていますが、その事務手続きを進める際には、廃止後の建物や土地についても活用方法を検討し、活用の可能性がない場合には貸付や売却の方針を定めるなど、財源の確保に繋げるようにしてください。

### ③ 浅科診療所勘定

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額       | 収入済額       | 支出済額       | 差引額       | 実質収支額     |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 平成30年度    | 14,979,000 | 15,840,840 | 14,124,098 | 1,716,742 | 1,716,742 |
| 平成29年度    | 14,501,000 | 14,907,910 | 14,081,210 | 826,700   | 826,700   |
| 前年度比較     | 478,000    | 932,930    | 42,888     | 890,042   | 890,042   |
| 増 減 率     | 3.3        | 6.3        | 0.3        | 107.7     | 107.7     |

浅科診療所勘定の決算額は、歳入が 15,840,840 円で、歳出が 14,124,098 円であり、実質収支額は 1,716,742 円となっています。

収入においては基金繰入金の増が主な要因となり前年度対比 6.3%の増となりました。支出においては患者数の減少に伴い医業費が減となった一方で、総務費のうち医師派遣委託料及び医師派遣負担金等の増加により、前年度対比 0.3%の増となりました。

診療日数の縮小に伴い患者数が減少し、診療収入が減少していますが、医師派遣に係る経費は増加しています。地域に必要な診療所であることから、運営の見直しを実施し満足度の高い施設づくりと医師の確保に努めてください。

### (3) 佐久市介護保険特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額          | 収入済額          | 支出済額          | 差引額        | 実質収支額      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 平成30年度    | 9,290,584,000 | 9,375,555,405 | 9,289,193,364 | 86,362,041 | 86,362,041 |
| 平成29年度    | 9,266,938,000 | 9,320,487,132 | 9,265,027,883 | 55,459,249 | 55,459,249 |
| 前年度比較     | 23,646,000    | 55,068,273    | 24,165,481    | 30,902,792 | 30,902,792 |
| 増 減 率     | 0.3           | 0.6           | 0.3           | 55.7       | 55.7       |

決算額は、歳入が 9,375,555,405 円で、歳出が 9,289,193,364 円であり、実質収支額は 86,362,041 円となっています。介護保険料の不納欠損額は 20,793,478 円です。

収入の主なものは、介護保険料、国庫支出金、支払基金交付金であり、支出の主なものは、保険給付費、地域支援事業費、総務費です。収入においては、介護保険料及び国庫支出金のうち調整交付金の増が主な要因となり前年度対比 0.6%の増となりました。支出においては、基金積立金等の減はあったものの、保険給付費のうち施設介護サービス給付費の増が主な要因となり、前年度対比 0.3%の増となりました。

介護保険料普通徴収分の収納率は、現年度分が 92.20%で 0.69 ポイント増、滞納繰越分が 19.90%で 2.8 ポイント増となり、特別徴収分と合わせると全体では前年度を 0.31 ポイント上回り 97.30%となりました。収入未済額については 34,449,736 円となり 37.1%の減となりました。

平成 29 年度からは後期高齢者医療事業と兼任で専任徴収員を配置し、滞納処分の実施も強化しており、取り組みの成果が現れています。また、同年度から開始したコンビニ収納も取扱件数が向上しています。今後も引き続き一層の努力を要望します。

(4) 佐久市障害者支援施設臼田学園特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額        | 収入済額        | 支出済額        | 差引額     | 実質収支額   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| 平成30年度    | 233,815,000 | 233,826,713 | 232,963,271 | 863,442 | 863,442 |
| 平成29年度    | 234,922,000 | 234,927,144 | 234,269,108 | 658,036 | 658,036 |
| 前年度比較     | △ 1,107,000 | △ 1,100,431 | △ 1,305,837 | 205,406 | 205,406 |
| 増 減 率     | △ 0.5       | △ 0.5       | △ 0.6       | 31.2    | 31.2    |

決算額は、歳入が233,826,713円で、歳出が232,963,271円であり、実質収支額は863,442円となっています。

収入の主なものはサービス収入であり、支出の主なものは総務費及びサービス事業費です。収入においては、サービス収入のうち生活介護サービス費収入及び利用者負担金等の減が主な要因となり、前年度対比0.5%の減となりました。支出においては、総務費のうち給料や職員手当等人件費及び委託料の増があったものの、総務費のうち積立金の減が主な要因となり、前年度対比0.6%の減となっています。

施設のあり方を考える過渡期であることにとられ過ぎず、高齢化している利用者の生活の場である状況を十分考慮する中で、必要であれば空調設備や備品を整え、サービスの質を低下させることなく利用者にとって健康快適な施設運営となるよう取り組んでください。

(5) 佐久市後期高齢者医療特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額          | 収入済額          | 支出済額          | 差引額         | 実質収支額       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 平成30年度    | 1,169,827,000 | 1,172,519,920 | 1,169,422,085 | 3,097,835   | 3,097,835   |
| 平成29年度    | 1,104,116,000 | 1,108,796,960 | 1,103,868,550 | 4,928,410   | 4,928,410   |
| 前年度比較     | 65,711,000    | 63,722,960    | 65,553,535    | △ 1,830,575 | △ 1,830,575 |
| 増 減 率     | 6.0           | 5.7           | 5.9           | △ 37.1      | △ 37.1      |

決算額は、歳入が1,172,519,920円で、歳出が1,169,422,085円であり、実質収支額は3,097,835円となっています。不納欠損額は209,900円です。

収入の主なものは、後期高齢者医療保険料及び繰入金であり、支出の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金です。収入においては、後期高齢者医療保険料の増が主な要因となり、前年度対比5.7%の増となりました。支出においては、後期高齢者医療広域連合納付金の増が主な要因となり、前年度対比5.9%の増となりました。

後期高齢者医療保険料普通徴収分の収納率は、現年度が99.0%で0.1ポイント減、滞納繰越分が54.0%で10.6ポイント増となり、特別徴収分と合わせると全体では前年度を0.3ポイント上回り99.3%となりました。収入未済額については5,736,500円となり11.1%の減となりました。

介護保険事業と兼任の専任徴収員の配置から3年が経過しましたが、年々収納率は向上しており、積極的な取り組みの成果が認められます。また、平成29年度から開始したコンビニ収納も取

扱件数が向上しています。今後も引き続き一層の努力を要望します。

#### (6) 佐久市住宅新築資金等貸付事業特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額       | 収入済額       | 支出済額       | 差引額     | 実質収支額   |
|-----------|------------|------------|------------|---------|---------|
| 平成30年度    | 13,955,000 | 14,471,788 | 13,946,147 | 525,641 | 525,641 |
| 平成29年度    | 9,913,000  | 10,105,970 | 9,874,272  | 231,698 | 231,698 |
| 前年度比較     | 4,042,000  | 4,365,818  | 4,071,875  | 293,943 | 293,943 |
| 増 減 率     | 40.8       | 43.2       | 41.2       | 126.9   | 126.9   |

決算額は、歳入が14,471,788円で、歳出が13,946,147円であり、実質収支額は525,641円となっています。

収入の主なものは諸収入のうち貸付金元利収入であり、支出の主なものは事務費のうち積立金及び公債費です。収入においては、貸付金元利収入の増が主な要因となり、前年度対比43.2%の増となりました。支出においては、事務費のうち積立金の増が主な要因となり、前年度対比41.2%の増となりました。

住宅新築資金等貸付償還金の収納率は、現年度が52.1%で17.1ポイント増、滞納繰越分が2.7%で1.1ポイント増となり、合計では前年度収納率を1.0ポイント上回る3.0%となりました。債権者の調査や折衝を強化し、債権回収に積極的に取り組まれた成果がみられます。今後も引き続き収入未済額の縮減に努めてください。

なお、貸付金元金収入の収入未済額は444,630,887円（前年度対比10,892,639円減）です。債務者との折衝状況によっては、裁判所を通じた法的対応や不納欠損処理を検討する必要があると考えます。

#### (7) 佐久市奨学資金特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額        | 収入済額        | 支出済額        | 差引額       | 実質収支額     |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成30年度    | 28,740,000  | 30,651,760  | 28,718,720  | 1,933,040 | 1,933,040 |
| 平成29年度    | 37,792,000  | 39,424,746  | 37,768,050  | 1,656,696 | 1,656,696 |
| 前年度比較     | △ 9,052,000 | △ 8,772,986 | △ 9,049,330 | 276,344   | 276,344   |
| 増 減 率     | △ 24.0      | △ 22.3      | △ 24.0      | 16.7      | 16.7      |

決算額は、歳入が30,651,760円で、歳出が28,718,720円であり、実質収支額は1,933,040円となっています。

収入の主なものは繰入金及び貸付金元利収入であり、支出の主なものは、奨学費のうち奨学金の貸付金です。奨学金貸与者が減少したことにより、支出においては貸付金が減となり、収入においては貸付金の不足額を補うための基金繰入金が減となりました。

奨学金償還金の収納率については、現年度分が97.17%で0.23ポイント増、滞納繰越分が18.27%で9.15ポイント増となり、合計収納率は87.85%と前年を0.51ポイント上回りました。



収入未済額については3,382,800円となり、4.1%減となっています。毎月の催告に加え、滞納者や連帯保証人を含めた債権者への訪問や面談を強化した成果がみられます。今後も引き続き債権者と積極的に接触する中で回収に努めてください。

#### (8) 佐久市環境エネルギー事業特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額        | 収入済額        | 支出済額        | 差引額     | 実質収支額   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| 平成30年度    | 152,882,000 | 152,883,827 | 152,879,258 | 4,569   | 4,569   |
| 平成29年度    | 146,589,000 | 146,597,649 | 146,587,102 | 10,547  | 10,547  |
| 前年度比較     | 6,293,000   | 6,286,178   | 6,292,156   | △ 5,978 | △ 5,978 |
| 増 減 率     | 4.3         | 4.3         | 4.3         | △ 56.7  | △ 56.7  |

決算額は、歳入が152,883,827円で、歳出が152,879,258円であり、実質収支額は4,569円となっています。

佐久市メガソーラー発電所の年間発電量は3,589,284kWh、売電量は3,518,756kWhで、平成29年度末に太陽光パネルを増設したことや天候に恵まれたことが要因となりいずれも前年度と比較して増加しています。売電金額も前年度と比較して6,220,226円増の152,708,379円となりました。

また平根マイクロ発電所については、平根発電所改修工事等により売電収入が伸びなかった前年度と比較し、101.6%増の73,584円となっています。

#### (9) 佐久市茂田井財産区特別会計

(単位：円・%)

| 年 度 \ 区 分 | 予算現額      | 収入済額      | 支出済額      | 差引額      | 実質収支額    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 平成30年度    | 1,539,000 | 1,539,878 | 1,415,087 | 124,791  | 124,791  |
| 平成29年度    | 1,421,000 | 1,450,716 | 1,293,496 | 157,220  | 157,220  |
| 前年度比較     | 118,000   | 89,162    | 121,591   | △ 32,429 | △ 32,429 |
| 増 減 率     | 8.3       | 6.1       | 9.4       | △ 20.6   | △ 20.6   |

決算額は、歳入が1,539,878円で、歳出が1,415,087円であり、実質収支額は124,791円となっています。

収入の主なものは財産収入及び繰入金であり、支出の主なものは総務費です。収入においては、繰越金の増が主な要因となり、前年度対比6.1%の増となりました。支出においては、積立金の増が主な要因となり前年度対比9.4%の増となりました。

## 4 財産に関する調書

財産の決算年度中の増減及び年度末現在高の状況は、次表のとおりです。

| 区 分                      | 単位             | 前年度末現在高       | 決算年度中増減高        | 決算年度末現在高      |
|--------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>公有財産</b>              |                |               |                 |               |
| 土地(地積)                   | m <sup>2</sup> | 23,837,494.81 | 9,417.14        | 23,846,911.95 |
| 建物(延面積)                  | m <sup>2</sup> | 555,478.99    | 6,830.10        | 562,309.09    |
| 山林                       |                |               |                 |               |
| 面積                       | m <sup>2</sup> | 22,928,069.10 | 0.00            | 22,928,069.10 |
| 立木の推定蓄積量                 | m <sup>3</sup> | 415,512.00    | 2,078.00        | 417,590.00    |
| 物権(温泉権)                  | m <sup>2</sup> | 1,331.02      | 0.00            | 1,331.02      |
| 有価証券                     | 円              | 257,500,000   | 0               | 257,500,000   |
| 出資による権利                  | 円              | 178,139,729   | 0               | 178,139,729   |
| <b>物品</b>                | 点              | 5,254         | 254             | 5,508         |
| <b>債権</b>                |                |               |                 |               |
| 地域総合整備資金貸付金(平成30年度貸付)    | 円              | 0             | 252,000,000     | 252,000,000   |
| 住宅新築資金等貸付金               | 円              | 4,959,797     | △ 2,842,684     | 2,117,113     |
| 奨学資金貸付金                  | 円              | 180,491,589   | 4,172,110       | 184,663,699   |
| 特別養護老人ホーム運転資金貸付金         | 円              | 110,000,000   | 50,000,000      | 160,000,000   |
| 地域総合整備資金貸付金(平成27・28年度貸付) | 円              | 639,736,000   | △ 47,598,000    | 592,138,000   |
| <b>基金</b>                |                |               |                 |               |
| 財政調整基金                   | 円              | 7,352,150,000 | 34,643,000      | 7,386,793,000 |
| 減債基金                     | 円              | 5,828,043,000 | △ 96,784,000    | 5,731,259,000 |
| 職員退職手当基金                 | 円              | 840,382,000   | 139,961,000     | 980,343,000   |
| ふるさとづくり基金                | 円              | 634,774,000   | 1,329,000       | 636,103,000   |
| 緑化基金                     | 円              | 306,095,000   | 0               | 306,095,000   |
| 鎌倉彫記念館施設整備基金             | 円              | 69,869,000    | 38,000          | 69,907,000    |
| 福祉基金                     | 円              | 965,223,000   | △ 827,000       | 964,396,000   |
| 子ども未来館施設整備基金             | 円              | 187,702,000   | △ 17,065,000    | 170,637,000   |
| 福祉のまちづくり基金               | 円              | 23,946,000    | 138,000         | 24,084,000    |
| 国保浅間総合病院施設整備基金           | 円              | 2,374,000     | 1,000           | 2,375,000     |
| 臼田霊園基金                   | 円              | 5,425,000     | 3,000           | 5,428,000     |
| 地域猫活動支援基金                | 円              | 0             | 1,423,000       | 1,423,000     |
| 中山間ふるさと・水と土保全基金          | 円              | 5,000,000     | 0               | 5,000,000     |
| 望月地域温泉施設整備基金             | 円              | 28,035,000    | 15,000          | 28,050,000    |
| 総合都市交通施設整備基金             | 円              | 753,536,000   | △ 104,895,000   | 648,641,000   |
| 小・中学校施設整備基金              | 円              | 7,324,519,000 | △ 1,225,955,000 | 6,098,564,000 |
| 文化振興基金                   | 円              | 2,065,850,000 | △ 26,312,000    | 2,039,538,000 |
| 文化財保存施設整備基金              | 円              | 5,102,000     | 3,000           | 5,105,000     |
| 近代美術館充実基金                | 円              | 226,644,000   | 125,000         | 226,769,000   |
| 浅科道の駅施設整備基金              | 円              | 7,559,000     | △ 1,996,000     | 5,563,000     |
| 総合運動公園基金                 | 円              | 1,015,469,000 | △ 69,440,000    | 946,029,000   |
| 地域振興基金                   | 円              | 3,119,640,000 | 6,829,000       | 3,126,469,000 |
| 滞在型農園施設クラインガルテン基金        | 円              | 27,887,000    | 3,480,000       | 31,367,000    |
| ごみの分別・減量化推進基金            | 円              | 25,684,000    | △ 1,161,000     | 24,523,000    |
| 保育所施設整備基金                | 円              | 530,721,000   | △ 9,707,000     | 521,014,000   |
| 飲料水供給施設事業基金              | 円              | 24,493,000    | △ 1,892,000     | 22,601,000    |
| 大工原朝代記念基金                | 円              | 96,086,000    | △ 1,497,000     | 94,589,000    |
| 情報通信施設等整備事業基金            | 円              | 250,070,000   | 200,138,000     | 450,208,000   |
| SAKUコスモス育英基金             | 円              | 80,000,000    | 30,044,000      | 110,044,000   |
| 公共施設等適正管理推進基金            | 円              | 40,000,000    | 22,000          | 40,022,000    |
| 特別養護老人ホーム事業基金            | 円              | 827,206,000   | △ 116,720,000   | 710,486,000   |
| 国民健康保険事業基金               | 円              | 997,063,000   | 248,518,000     | 1,245,581,000 |
| 国民健康保険浅科診療施設事業基金         | 円              | 166,758,000   | △ 2,746,000     | 164,012,000   |
| 介護保険事業基金                 | 円              | 539,955,000   | 177,289,000     | 717,244,000   |
| 障害者支援施設臼田学園基金            | 円              | 153,119,000   | 14,313,000      | 167,432,000   |
| 住宅新築資金等貸付事業債償還準備基金       | 円              | 29,709,000    | 10,879,000      | 40,588,000    |
| 奨学基金                     | 円              | 42,888,000    | △ 679,000       | 42,209,000    |
| 環境エネルギー事業基金              | 円              | 165,932,000   | 48,371,000      | 214,303,000   |

※基金の決算年度中増減高は出納整理期間中の積立額・処分額も含まれます。

### (1) 公有財産

土地の決算年度末現在高は23,846,911.95㎡で、前年度に比較して9,417.14㎡増加しています。これは主に、行政財産のうち公共用財産及び普通財産のうちその他の増によるものです。

建物の決算年度末現在高は562,309.09㎡で、前年度に比較して6,830.10㎡増加しています。これは主に、行政財産のうち公共用財産の増によるものです。

山林の面積の決算年度末残高は22,928,069.10㎡で前年度と同数値ですが、立木の推定蓄積量は417,590.00㎡で前年度に比較して2,078.00㎡増加しています。

物件(温泉権)の決算年度末現在高は1,331.02㎡で、前年度と同様です。

有価証券の決算年度末現在高は257,500,000円で、前年度と同額です。

出資による権利の年度末現在高は178,139,729円で、前年度と同額です。

### (2) 物品

物品の決算年度末現在高は5,508点で、前年度に比較して254点増加しています。

### (3) 債権

債権の決算年度末現在高は、1,190,918,812円で、前年度に比較して255,731,426円増加しています。これは主に、地域総合整備資金貸付金(平成30年度貸付)の皆増によるものです。

### (4) 基金

(単位：円・%)

| 区分 \ 年度 | 平成30年度         | 平成29年度         | 平成28年度         | 平成27年度         | 平成26年度         |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 積立基金    | 34,004,794,000 | 34,764,908,000 | 34,087,605,000 | 34,157,033,000 | 32,562,417,000 |
| 対前年度増減額 | △760,114,000   | 677,303,000    | △69,428,000    | 1,594,616,000  | 354,522,000    |
| 増減率     | △2.2           | 2.0            | △0.2           | 4.9            | 1.1            |

積立基金全体の決算年度末現在高は34,004,794,000円で、前年度に比較して760,114,000円減少しています。国民健康保険事業基金や情報通信施設等整備事業基金に増があったものの、小・中学校施設整備基金等の大幅な減により、全体では減少となりました。

茂田井財産区については次表のとおりです。

| 区 分         | 単位             | 前年度末現在高    | 決算年度中増減高  | 決算年度末現在高   |
|-------------|----------------|------------|-----------|------------|
| <b>公有財産</b> |                |            |           |            |
| 土地(地積)      | m <sup>2</sup> | 1,353,421  | 0         | 1,353,421  |
| 建物(延面積)     | m <sup>2</sup> | 0          | 0         | 0          |
| 山林          |                |            |           |            |
| 面積          | m <sup>2</sup> | 1,353,421  | 0         | 1,353,421  |
| 立木の推定蓄積量    | m <sup>3</sup> | 38,466     | 769       | 39,235     |
| 出資による権利     | 円              | 50,000     | 0         | 50,000     |
| <b>物品</b>   | 点              | 6          | 0         | 6          |
| <b>基金</b>   |                |            |           |            |
| 財政調整基金      | 円              | 27,165,000 | △ 618,000 | 26,547,000 |

※基金の決算年度中増減高は出納整理期間中の積立額・処分額も含まれます。

#### (1) 公有財産

山林の立木の推定蓄積量のみ増加していますが、それ以外については前年度と同数値です。

#### (2) 物品

所有物品数は前年度と同数値です。

#### (3) 基金

基金の決算年度末現在高は 26,547,000 円で、前年度に比較して 618,000 円減少しました。これは主に、財産区運営費用に充てるため基金を取り崩したことによります。

## 5 定額運用基金の運用状況

各基金はその設置目的にしたがって運用されており、その会計処理は正確であり、おおむね適正に管理されているものと認められました。詳細については下記のとおりです。

### (1) 物品調達基金

(単位：円)

| 区 分   | 前年度末現在高    | 決 算 年 度 中 の 運 用 状 況 |            |           |         | 決算年度末現在高   |
|-------|------------|---------------------|------------|-----------|---------|------------|
|       |            | 増                   | 減          | 増 減 高     | 運用益金    |            |
| 物 品   | 2,292,446  | 15,138,062          | 15,795,952 | △ 657,890 | 0       | 1,634,556  |
| 現 金   | 7,707,554  | 16,757,114          | 15,138,062 | 1,619,052 | 961,162 | 8,365,444  |
| 基金現在高 | 10,000,000 | 31,895,176          | 30,934,014 | 961,162   | 961,162 | 10,000,000 |

本基金は、物品の集中購買を実施することにより、物品の取得及び管理に関する事務を円滑かつ効率的に行うための10,000,000円の基金です。

主に、物品購入時と売払時の単価の一円未満の差額や収入証紙売りさばき手数料である運用益金961,162円は、一般会計に繰り入れられています。

### (2) 土地開発基金

(単位：円・㎡)

| 区 分     | 前年度末現在高     | 決 算 年 度 中 の 運 用 状 況 |           |           | 決算年度末現在高    |             |
|---------|-------------|---------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
|         |             | 増                   | 減         | 増 減 高     |             |             |
| 土 地     | 面 積         | 11,270.19           | 0.00      | 443.00    | △ 443.00    | 10,827.19   |
|         | 金 額         | 375,217,023         | 0         | 6,453,462 | △ 6,453,462 | 368,763,561 |
| 現 金     | 428,772,977 | 6,690,462           | 0         | 6,690,462 | 435,463,439 |             |
| 有 価 証 券 | 0           | 0                   | 0         | 0         | 0           |             |
| 基金現在高   | 803,990,000 | 6,690,462           | 6,453,462 | 237,000   | 804,227,000 |             |

本基金は公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るために設置されています。

土地については、史跡の管理用地として一般会計へ6,453,462円(443㎡)で引き渡したことにより決算年度末残高は368,763,561円となりました。また、現金については、利子積立分237,000円を含め合計で6,690,462円増加し、決算年度末残高は435,463,439円となりました。



一般会計・特別会計 歳入歳出決算総括表

「別表 1」

| 会計別 | 区分                    | 予算現額           |                | 歳入    |                | 歳出    |               | 歳入歳出差       | 翌年度への繰越財源<br>(繰越明許費) | 純繰越額<br>(実質収支額) |
|-----|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------------|-----------------|
|     |                       | 歳              |                | 予算比   |                | 予算比   |               |             |                      |                 |
|     |                       | 決算額            | 予算額            | 決算額   | 予算額            | 決算額   | 予算額           |             |                      |                 |
| 一   | 一般会計                  | 46,880,221,640 | 45,822,797,769 | 97.7  | 44,642,652,125 | 95.2  | 1,180,145,644 | 221,328,400 | 958,817,244          |                 |
|     | 国民健康保険会計・事業勘定         | 10,093,370,000 | 10,317,359,260 | 102.2 | 9,925,930,883  | 98.3  | 391,428,377   | 0           | 391,428,377          |                 |
|     | 国民健康保険会<br>へき地内山診療所勘定 | 74,000         | 74,702         | 100.9 | 63,102         | 85.3  | 11,600        | 0           | 11,600               |                 |
|     | 国民健康保険会<br>浅科診療所勘定    | 14,979,000     | 15,840,840     | 105.8 | 14,124,098     | 94.3  | 1,716,742     | 0           | 1,716,742            |                 |
|     | 小計                    | 10,108,423,000 | 10,333,274,802 | 102.2 | 9,940,118,083  | 98.3  | 393,156,719   | 0           | 393,156,719          |                 |
|     | 介護保険会計                | 9,290,584,000  | 9,375,555,405  | 100.9 | 9,289,193,364  | 100.0 | 86,362,041    | 0           | 86,362,041           |                 |
|     | 障害者支援施設<br>臼田学園会      | 233,815,000    | 233,826,713    | 100.0 | 232,963,271    | 99.6  | 863,442       | 0           | 863,442              |                 |
|     | 後期高齢者医療会計             | 1,169,827,000  | 1,172,519,920  | 100.2 | 1,169,422,085  | 100.0 | 3,097,835     | 0           | 3,097,835            |                 |
|     | 住宅新築資金等<br>貸付会        | 13,955,000     | 14,471,788     | 103.7 | 13,946,147     | 99.9  | 525,641       | 0           | 525,641              |                 |
|     | 奨学資金会計                | 28,740,000     | 30,651,760     | 106.7 | 28,718,720     | 99.9  | 1,933,040     | 0           | 1,933,040            |                 |
|     | 環境工ネルギ一事業会計           | 152,882,000    | 152,883,827    | 100.0 | 152,879,258    | 100.0 | 4,569         | 0           | 4,569                |                 |
|     | 茂田井財産区会計              | 1,539,000      | 1,539,878      | 100.1 | 1,415,087      | 91.9  | 124,791       | 0           | 124,791              |                 |
|     | 計                     | 20,999,765,000 | 21,314,724,093 | 101.5 | 20,828,656,015 | 99.2  | 486,068,078   | 0           | 486,068,078          |                 |
| 合   | 計                     | 67,879,986,640 | 67,137,521,862 | 98.9  | 65,471,308,140 | 96.5  | 1,666,213,722 | 221,328,400 | 1,444,885,322        |                 |

(単位:円・%)

一般会計・特別会計 歳入歳出純計決算額表

「別表 2」

(単位:円)

| 会 計 別 区 分               | 歳 入            |               |                | 歳 出            |               |                | 摘 要 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----|
|                         | 総 額            | 繰入金控除額        | 差引純歳入額         | 総 額            | 繰出金控除額        | 差引純歳出額         |     |
| 一 般 会 計                 | 45,822,797,769 | 145,931,000   | 45,676,866,769 | 44,642,652,125 | 2,484,653,248 | 42,157,998,877 |     |
| 国民健康保険会計・事業勘定           | 10,317,359,260 | 840,307,252   | 9,477,052,008  | 9,925,930,883  | 113,013,000   | 9,812,917,883  |     |
| 国民健康保険会 計               | 74,702         | 23,000        | 51,702         | 63,102         |               | 63,102         |     |
| 国民健康保険会 計               | 15,840,840     |               | 15,840,840     | 14,124,098     |               | 14,124,098     |     |
| 国民健康保険会 計               | 10,333,274,802 | 840,330,252   | 9,492,944,550  | 9,940,118,083  | 113,013,000   | 9,827,105,083  |     |
| 浅 科 診 療 所 勘 定           |                |               |                |                |               |                |     |
| 小 計                     | 9,375,555,405  | 1,304,053,878 | 8,071,501,527  | 9,289,193,364  | 873,000       | 9,288,320,364  |     |
| 介 護 保 険 会 計             | 233,826,713    |               | 233,826,713    | 232,963,271    |               | 232,963,271    |     |
| 障 害 者 支 援 施 設 設 計       | 1,172,519,920  | 337,273,118   | 835,246,802    | 1,169,422,085  | 26,125,000    | 1,143,297,085  |     |
| 後 期 高 齢 者 医 療 会 計       | 14,471,788     |               | 14,471,788     | 13,946,147     |               | 13,946,147     |     |
| 住 宅 新 築 資 金 等 計         | 30,651,760     | 3,820,000     | 26,831,760     | 28,718,720     |               | 28,718,720     |     |
| 奨 学 資 金 会 計             | 152,883,827    |               | 152,883,827    | 152,879,258    | 6,744,000     | 146,135,258    |     |
| 計 環 境 工 本 ル ギ 一 事 業 会 計 | 1,539,878      |               | 1,539,878      | 1,415,087      |               | 1,415,087      |     |
| 茂 田 井 財 産 区 会 計         | 21,314,724,093 | 2,485,477,248 | 18,829,246,845 | 20,828,656,015 | 146,755,000   | 20,681,901,015 |     |
| 計 合                     | 67,137,521,862 | 2,631,408,248 | 64,506,113,614 | 65,471,308,140 | 2,631,408,248 | 62,839,899,892 |     |



一般会計実質・単年度収支年度別比較表

「別表 3」

(単位:円・%)

| 区 分           | 平成30年度<br>G    | 平成29年度<br>H    | 平成28年度<br>I    | 前年度対比           |              |
|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|
|               |                |                |                | 増<br>J (G-H)    | 減 比<br>J / H |
| 当初予算額         | 45,300,000,000 | 43,400,000,000 | 49,200,000,000 | 1,900,000,000   | 4.4          |
| 補正予算額         | △ 856,024,000  | 1,337,229,000  | 713,043,000    | △ 2,193,253,000 | △ 164.0      |
| 前年度繰越財源充当額    | 2,436,245,640  | 1,998,237,060  | 2,072,095,520  | 438,008,580     | 21.9         |
| 合計(予算現額)      | 46,880,221,640 | 46,735,466,060 | 51,985,138,520 | 144,755,580     | 0.3          |
| 歳入決算額 A       | 45,822,797,769 | 44,764,519,840 | 50,619,667,302 | 1,058,277,929   | 2.4          |
| 歳出決算額 B       | 44,642,652,125 | 43,816,638,565 | 49,488,113,285 | 826,013,560     | 1.9          |
| 差引額 (A-B) C   | 1,180,145,644  | 947,881,275    | 1,131,554,017  | 232,264,369     | 24.5         |
| 翌年度へ繰越すべき財源 D | 221,328,400    | 208,304,640    | 109,869,700    | 13,023,760      | 6.3          |
| 実質収支額 (C-D) E | 958,817,244    | 739,576,635    | 1,021,684,317  | 219,240,609     | 29.6         |
| 前年度実質収支額 F    | 739,576,635    | 1,021,684,317  | 1,345,936,018  | △ 282,107,682   | △ 27.6       |
| 単年度収支額 (E-F)  | 219,240,609    | △ 282,107,682  | △ 324,251,701  | 501,348,291     | △ 177.7      |

## 会計別歳入歳出

「別表 4」

| 区 分<br>会 計 別     |                        | 歳              |       |                |       | 入              |       |
|------------------|------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|                  |                        | 平成30年度         |       | 平成29年度         |       | 平成28年度         |       |
|                  |                        | 決 算 額          | 前年度対比 | 決 算 額          | 前年度対比 | 決 算 額          | 前年度対比 |
| <b>合 計</b>       |                        | 67,137,521,862 | 96.6  | 69,515,964,289 | 93.3  | 74,518,315,591 | 98.0  |
| 一 般 会 計          |                        | 45,822,797,769 | 102.4 | 44,764,519,840 | 88.4  | 50,619,667,302 | 97.5  |
| 特 別 会 計          |                        | 21,314,724,093 | 86.1  | 24,751,444,449 | 103.6 | 23,898,648,289 | 99.2  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康保険会計・事業勘定          | 10,317,359,260 | 83.9  | 12,298,914,943 | 104.1 | 11,816,431,677 | 96.9  |
|                  | 国民健康保険会計<br>へき地内山診療所勘定 | 74,702         | 20.5  | 364,081        | 65.1  | 559,532        | 112.9 |
|                  | 国民健康保険会計<br>浅科診療所勘定    | 15,840,840     | 106.3 | 14,907,910     | 97.4  | 15,310,975     | 91.6  |
|                  | 介護保険会計                 | 9,375,555,405  | 100.6 | 9,320,487,132  | 102.0 | 9,137,483,654  | 101.6 |
|                  | 障害者支援施設<br>臼田学園会計      | 233,826,713    | 99.5  | 234,927,144    | 98.9  | 237,453,516    | 101.6 |
|                  | 特別養護老人ホーム会計            | —              | 0.0   | 945,128,236    | 132.8 | 711,856,121    | 83.6  |
|                  | 後期高齢者医療会計              | 1,172,519,920  | 105.7 | 1,108,796,960  | 105.8 | 1,047,986,291  | 104.7 |
|                  | 住宅新築資金等<br>貸付事業会計      | 14,471,788     | 143.2 | 10,105,970     | 88.9  | 11,363,760     | 76.9  |
|                  | 介護老人保健施設会計             | —              | 0.0   | 269,083,237    | 105.9 | 254,125,991    | 100.2 |
|                  | 奨学資金会計                 | 30,651,760     | 77.7  | 39,424,746     | 86.0  | 45,816,757     | 123.3 |
|                  | 環境エネルギー事業会計            | 152,883,827    | 104.3 | 146,597,649    | 104.4 | 140,477,653    | 101.2 |
|                  | 工業用地取得造成事業会計           | —              | 0.0   | 361,255,725    | 75.6  | 477,592,703    | 128.9 |
|                  | 茂田井財産区会計               | 1,539,878      | 106.1 | 1,450,716      | 66.3  | 2,189,659      | 121.2 |

# 決算年度別比較表

(単位:円・%)

| 歳              |       | 出              |       |                |       | 歳入 歳出 差引 額    |               |               |
|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 平成30年度         |       | 平成29年度         |       | 平成28年度         |       | 平成30年度        | 平成29年度        | 平成28年度        |
| 決算額            | 前年度対比 | 決算額            | 前年度対比 | 決算額            | 前年度対比 |               |               |               |
| 65,471,308,140 | 96.2  | 68,039,428,234 | 93.4  | 72,859,994,835 | 98.1  | 1,666,213,722 | 1,476,536,055 | 1,658,320,756 |
| 44,642,652,125 | 101.9 | 43,816,638,565 | 88.5  | 49,488,113,285 | 98.6  | 1,180,145,644 | 947,881,275   | 1,131,554,017 |
| 20,828,656,015 | 86.0  | 24,222,789,669 | 103.6 | 23,371,881,550 | 97.2  | 486,068,078   | 528,654,780   | 526,766,739   |
| 9,925,930,883  | 83.5  | 11,889,748,282 | 103.6 | 11,479,528,147 | 94.3  | 391,428,377   | 409,166,661   | 336,903,530   |
| 63,102         | 19.0  | 332,379        | 62.6  | 530,894        | 110.4 | 11,600        | 31,702        | 28,638        |
| 14,124,098     | 100.3 | 14,081,210     | 98.1  | 14,346,906     | 91.3  | 1,716,742     | 826,700       | 964,069       |
| 9,289,193,364  | 100.3 | 9,265,027,883  | 103.3 | 8,972,857,932  | 99.9  | 86,362,041    | 55,459,249    | 164,625,722   |
| 232,963,271    | 99.4  | 234,269,108    | 98.9  | 236,979,145    | 101.4 | 863,442       | 658,036       | 474,371       |
| —              | 0.0   | 894,106,881    | 126.8 | 705,369,281    | 83.2  | —             | 51,021,355    | 6,486,840     |
| 1,169,422,085  | 105.9 | 1,103,868,550  | 105.6 | 1,045,052,959  | 104.8 | 3,097,835     | 4,928,410     | 2,933,332     |
| 13,946,147     | 141.2 | 9,874,272      | 93.2  | 10,593,446     | 72.8  | 525,641       | 231,698       | 770,314       |
| —              | 0.0   | 264,576,731    | 109.7 | 241,213,048    | 97.9  | —             | 4,506,506     | 12,912,943    |
| 28,718,720     | 76.0  | 37,768,050     | 83.6  | 45,202,178     | 123.0 | 1,933,040     | 1,656,696     | 614,579       |
| 152,879,258    | 104.3 | 146,587,102    | 104.4 | 140,461,458    | 101.2 | 4,569         | 10,547        | 16,195        |
| —              | 0.0   | 361,255,725    | 75.6  | 477,592,703    | 128.9 | —             | 0             | 0             |
| 1,415,087      | 109.4 | 1,293,496      | 60.1  | 2,153,453      | 121.5 | 124,791       | 157,220       | 36,206        |

一般会計歳入(自主財源・依存財源) 年度別比較表

「別表 5」

(単位:円・%)

| 款別   | 区分          | 平成30年度         |       | 平成29年度         |       | 平成28年度         |       | 前年度対比         |   |        |
|------|-------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---|--------|
|      |             | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 増             | 減 | 増減比    |
| 自主財源 | 市税          | 12,772,166,597 | 27.8  | 12,659,537,358 | 28.3  | 12,499,460,094 | 24.7  | 112,629,239   |   | 0.9    |
|      | 自分担金及び負担金   | 637,910,673    | 1.4   | 639,713,487    | 1.4   | 631,845,815    | 1.2   | △ 1,802,814   |   | △ 0.3  |
|      | 使用料及び手数料    | 535,297,087    | 1.2   | 541,119,505    | 1.2   | 545,501,105    | 1.1   | △ 5,822,418   |   | △ 1.1  |
|      | 財産収入        | 181,645,863    | 0.4   | 127,133,065    | 0.3   | 284,960,166    | 0.6   | 54,512,798    |   | 42.9   |
| 財源   | 寄附金         | 191,541,540    | 0.4   | 165,813,579    | 0.4   | 40,075,771     | 0.1   | 25,727,961    |   | 15.5   |
|      | 繰入金         | 2,000,809,046  | 4.4   | 1,586,499,676  | 3.5   | 2,028,366,947  | 4.0   | 414,309,370   |   | 26.1   |
|      | 繰越金         | 947,881,275    | 2.1   | 1,131,554,017  | 2.5   | 1,707,860,538  | 3.4   | △ 183,672,742 |   | △ 16.2 |
|      | 諸収入         | 2,110,733,687  | 4.6   | 1,911,673,204  | 4.3   | 2,541,987,458  | 5.0   | 199,060,483   |   | 10.4   |
| 依存財源 | 計           | 19,377,985,768 | 42.3  | 18,763,043,891 | 41.9  | 20,280,057,894 | 40.1  | 614,941,877   |   | 3.3    |
|      | 地方譲与税       | 522,284,000    | 1.1   | 519,162,000    | 1.2   | 520,313,001    | 1.0   | 3,122,000     |   | 0.6    |
|      | 利子割交付金      | 23,433,000     | 0.1   | 20,148,000     | 0.1   | 11,721,000     | 0.0   | 3,285,000     |   | 16.3   |
|      | 配当割交付金      | 39,860,000     | 0.1   | 48,117,000     | 0.1   | 36,038,000     | 0.1   | △ 8,257,000   |   | △ 17.2 |
| 存財源  | 株式等譲渡所得割交付金 | 33,509,000     | 0.1   | 52,260,000     | 0.1   | 21,013,000     | 0.0   | △ 18,751,000  |   | △ 35.9 |
|      | 地方消費税交付金    | 1,929,430,000  | 4.2   | 1,849,604,000  | 4.1   | 1,773,576,000  | 3.5   | 79,826,000    |   | 4.3    |
|      | ゴルフ場利用税交付金  | 27,550,530     | 0.1   | 28,132,930     | 0.1   | 33,164,035     | 0.1   | △ 582,400     |   | △ 2.1  |
|      | 自動車取得税交付金   | 123,503,000    | 0.3   | 132,869,000    | 0.3   | 92,988,000     | 0.2   | △ 9,366,000   |   | △ 7.0  |
| 財源   | 地方特例交付金     | 67,637,000     | 0.1   | 54,197,000     | 0.1   | 49,633,000     | 0.1   | 13,440,000    |   | 24.8   |
|      | 地方交付税       | 12,709,149,000 | 27.7  | 12,683,617,000 | 28.3  | 12,995,333,000 | 25.7  | 25,532,000    |   | 0.2    |
|      | 交通安全対策特別交付金 | 14,151,000     | 0.0   | 14,898,000     | 0.0   | 15,971,000     | 0.0   | △ 747,000     |   | △ 5.0  |
|      | 国庫支出金       | 4,579,408,121  | 10.0  | 4,709,325,216  | 10.5  | 5,571,230,190  | 11.0  | △ 129,917,095 |   | △ 2.8  |
| 市債   | 県支出金        | 2,356,397,350  | 5.1   | 2,267,245,803  | 5.1   | 2,208,129,182  | 4.4   | 89,151,547    |   | 3.9    |
|      | 市債          | 4,018,500,000  | 8.8   | 3,621,900,000  | 8.1   | 7,010,500,000  | 13.8  | 396,600,000   |   | 11.0   |
| 歳入合計 | 計           | 26,444,812,001 | 57.7  | 26,001,475,949 | 58.1  | 30,339,609,408 | 59.9  | 443,336,052   |   | 1.7    |
|      | 歳入合計        | 45,822,797,769 | 100.0 | 44,764,519,840 | 100.0 | 50,619,667,302 | 100.0 | 1,058,277,929 |   | 2.4    |

一般会計歳出年度別比較表

「別表 6」

(単位:円・%)

| 款別 | 区分     | 平成30年度         |       | 平成29年度         |       | 平成28年度         |       | 前年度対比         |        |
|----|--------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|    |        | 支出済額           | 構成比   | 支出済額           | 構成比   | 支出済額           | 構成比   | 増減            | 増減比    |
| 1  | 議会費    | 279,985,742    | 0.6   | 292,156,525    | 0.7   | 275,965,787    | 0.6   | △ 12,170,783  | △ 4.2  |
| 2  | 総務費    | 4,234,696,785  | 9.5   | 4,934,144,848  | 11.3  | 6,504,997,914  | 13.1  | △ 699,448,063 | △ 14.2 |
| 3  | 民生費    | 13,905,223,043 | 31.2  | 14,379,356,184 | 32.8  | 14,999,169,492 | 30.3  | △ 474,133,141 | △ 3.3  |
| 4  | 衛生費    | 3,710,475,673  | 8.3   | 3,758,270,816  | 8.6   | 5,237,275,208  | 10.6  | △ 47,795,143  | △ 1.3  |
| 5  | 労働費    | 73,953,581     | 0.2   | 78,509,783     | 0.2   | 119,715,772    | 0.2   | △ 4,556,202   | △ 5.8  |
| 6  | 農林水産業費 | 1,080,340,078  | 2.4   | 1,030,161,020  | 2.4   | 894,768,640    | 1.8   | 50,179,058    | 4.9    |
| 7  | 商工費    | 2,253,200,244  | 5.0   | 1,941,523,375  | 4.4   | 2,130,809,049  | 4.3   | 311,676,869   | 16.1   |
| 8  | 土木費    | 5,943,372,816  | 13.3  | 5,188,488,177  | 11.8  | 4,401,710,614  | 8.9   | 754,884,639   | 14.5   |
| 9  | 消防費    | 959,196,892    | 2.2   | 963,028,048    | 2.2   | 913,604,786    | 1.9   | △ 3,831,156   | △ 0.4  |
| 10 | 教育費    | 5,616,971,038  | 12.6  | 4,834,868,399  | 11.0  | 7,628,709,430  | 15.4  | 782,102,639   | 16.2   |
| 11 | 災害復旧費  | 54,786,317     | 0.1   | 57,378,818     | 0.1   | 41,669,598     | 0.1   | △ 2,592,501   | △ 4.5  |
| 12 | 公債費    | 6,530,449,916  | 14.6  | 6,358,752,572  | 14.5  | 6,339,716,995  | 12.8  | 171,697,344   | 2.7    |
| 13 | 予備費    | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | 0.0    |
| 歳出 | 合計     | 44,642,652,125 | 100.0 | 43,816,638,565 | 100.0 | 49,488,113,285 | 100.0 | 826,013,560   | 1.9    |

# 特別会計決算状況表

「別表 7」

(単位:円・%)

| 会 計 別 区 分                 | 予算現額<br>A      | 調 定 額<br>B     | 歳 入            |            |            | 歳 出            |                |             |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|                           |                |                | 収入済額<br>C      | 調定比<br>C/B | 不納欠損額<br>D | 収入未済額<br>B-C-D | 支出済額<br>E      | 翌年度繰越額<br>F | 不 用 額<br>A-E-F |
| 国民健康保険会計・事業勘定             | 10,093,370,000 | 10,711,495,905 | 10,317,359,260 | 96.3       | 18,895,213 | 375,241,432    | 9,925,930,883  | 0           | 167,439,117    |
| 国民健康保険会 計<br>へき地内山診療所 勘定  | 74,000         | 74,702         | 74,702         | 100.0      | 0          | 0              | 63,102         | 0           | 10,898         |
| 国民健康保険会 計<br>浅科診療所 勘定     | 14,979,000     | 15,840,840     | 15,840,840     | 100.0      | 0          | 0              | 14,124,098     | 0           | 854,902        |
| 小 計                       | 10,108,423,000 | 10,727,411,447 | 10,333,274,802 | 96.3       | 18,895,213 | 375,241,432    | 9,940,118,083  | 0           | 168,304,917    |
| 介護 保 險 会 計                | 9,290,584,000  | 9,430,798,619  | 9,375,555,405  | 99.4       | 20,793,478 | 34,449,736     | 9,289,193,364  | 0           | 1,390,636      |
| 障害者支 援 施 設<br>臼田学 園 会 計   | 233,815,000    | 233,826,713    | 233,826,713    | 100.0      | 0          | 0              | 232,963,271    | 0           | 851,729        |
| 後期高齢者医療会 計                | 1,169,827,000  | 1,178,466,320  | 1,172,519,920  | 99.5       | 209,900    | 5,736,500      | 1,169,422,085  | 0           | 404,915        |
| 住宅新 築 資 金 等<br>貸付 事 業 会 計 | 13,955,000     | 459,102,675    | 14,471,788     | 3.2        | 0          | 444,630,887    | 13,946,147     | 0           | 8,853          |
| 奨 学 資 金 会 計               | 28,740,000     | 34,034,560     | 30,651,760     | 90.1       | 0          | 3,382,800      | 28,718,720     | 0           | 21,280         |
| 環境工 業 一 事 業 会 計           | 152,882,000    | 152,883,827    | 152,883,827    | 100.0      | 0          | 0              | 152,879,258    | 0           | 2,742          |
| 茂 田 井 財 産 区 会 計           | 1,539,000      | 1,539,878      | 1,539,878      | 100.0      | 0          | 0              | 1,415,087      | 0           | 123,913        |
| 合 計                       | 20,999,765,000 | 22,218,064,039 | 21,314,724,093 | 95.9       | 39,898,591 | 863,441,355    | 20,828,656,015 | 0           | 171,108,985    |

## 【参考資料】

### ○年度別市債等残高一覧表

単位：円

| 年度<br>会計    |        | 平成30年度         | 平成29年度         | 平成28年度         | 平成27年度         | 平成26年度         |
|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一般会計年度末残高   |        | 46,100,724,750 | 48,388,620,846 | 50,333,120,607 | 49,341,991,043 | 47,526,178,853 |
| 特別会計年度末残高   |        | 1,984,905      | 4,432,756      | 714,311,748    | 841,717,263    | 965,107,858    |
| 公営企業会計年度末残高 | 浅間総合病院 | 5,688,890,246  | 5,901,597,804  | 6,197,005,673  | 3,957,948,804  | 3,343,016,411  |
|             | 公共下水道  | 19,858,256,217 | 21,312,553,779 | 22,749,752,126 | 23,799,200,253 | 24,892,887,120 |
| 計           |        | 71,649,856,118 | 75,607,205,185 | 79,994,190,154 | 77,940,857,363 | 76,727,190,242 |

※特別会計は平成29年度から住宅新築資金等貸付事業会計のみが対象。廃止となった介護サービス事業会計（結いの家）、特別養護老人ホーム会計（みつゐ、きしの）、介護老人保健施設会計（みずず苑）に係る残高については、平成29年度末残高において特別会計年度末残高から控除し、一般会計年度末残高として計上した。

### ○年度別基金残高一覧表

単位：円

| 年度<br>会計  | 平成30年度         | 平成29年度         | 平成28年度         | 平成27年度         | 平成26年度         |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 積立基金年度末残高 | 34,004,794,000 | 34,764,908,000 | 34,087,605,000 | 34,157,033,000 | 32,562,417,000 |

### 市債・企業債・積立基金年度末残高

