平 成 ２７ 年 度

西 尾 市 決 算 審 査 意 見 書

一般会計・特別会計

公 営 企 業 会 計

西 尾 市 監 査 委 員

総　目　次

一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見 …… 1

公営企業会計決算審査意見 …… 111

（注）文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりである。

（１）比率	----------	原則として、小数点第２位を四捨五入した。
（２）「0.0」	----------	該当数値はあるが単位未満のもの
（３）「－」	----------	比較不能のもの又は該当数値のないもの
（４）「△」	----------	負数
（５）「Ｐ」	----------	ポイント。比率又は指数について、年度間比較を行った場合の単純差引数値をいう。
（６）構成比率	----------	合計が１００となるよう一部調整した。

西　監　第　６　６　号
平成２８年　８　月１２日

西尾市長　**榊　原　康　正　様**

西尾市監査委員　**角　谷　孝　二**

西尾市監査委員　**颯　田　栄　作**

平成２７年度西尾市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見の提出について

地方自治法第２３３条第２項の規定により、審査に付された平成２７年度西尾市一般会計及び特別会計の歳入歳出決算並びに証書類その他政令で定める書類について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

目　　次

平成２７年度西尾市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見

第１　審査の対象 …… 3

第２　審査の期間 …… 3

第３　審査の方法 …… 3

第４　審査の結果 …… 3

第５　審査の概要 …… 4

１　決算の総括 …… 4

２　財政分析（普通会計） …… 9

３　一般会計 …… 17

（１）総括 …… 17

（２）歳入 …… 18

（３）歳出 …… 35

４　特別会計 …… 59

（１）総括 …… 59

（２）国民健康保険特別会計 …… 62

（３）公共下水道事業特別会計 …… 64

（４）農業集落排水事業特別会計 …… 66

（５）介護保険特別会計 …… 67

（６）後期高齢者医療特別会計 …… 69

（７）佐久島診療所事業特別会計 …… 71

５　財産に関する調書（一般会計・特別会計） …… 73

むすび …… 76

決算審査資料 …… 79

平成２７年度西尾市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見

第１ 審査の対象

平成２７年度西尾市 一般会計歳入歳出決算

〃　　国民健康保険特別会計歳入歳出決算

〃　　公共下水道事業特別会計歳入歳出決算

〃　　農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算

〃　　介護保険特別会計歳入歳出決算

〃　　後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

〃　　佐久島診療所事業特別会計歳入歳出決算

〃　　各会計決算に関する証書類その他政令で定める書類

第２ 審査の期間

平成２８年 ７ 月１１日から平成２８年 ７ 月３１日まで

第３ 審査の方法

審査に付された一般会計、各特別会計歳入歳出決算書及び証書類、その他政令で定める書類について、関係諸帳簿と照合を行い、併せて関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査及び定例監査の結果も参考にして計数の正確性、予算執行の適否等について審査を実施した。

第４ 審査の結果

各会計歳入歳出決算書、同決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は正確であると認められた。また、予算の執行、財政運営はおおむね適正であると認められた。

第５ 審査の概要

１　決　算　の　総　括

平成27年度一般会計及び特別会計（６会計）の予算現額は 92,678,351,000円（対前年度比 4.3%増）で、これに対する決算額は、

歳　入　92,526,413,654円（予算現額に対する割合　99.8%）

歳　出　88,896,544,347円（予算現額に対する割合　95.9%）となっている。

一　般　会　計　・　特　別　会　計　決　算　比　較　表

（単位：円・%・P）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	92,678,351,000	92,526,413,654	88,896,544,347	3,629,869,307	99.8	95.9
26 年 度	88,860,932,162	89,170,789,027	85,383,431,588	3,787,357,439	100.3	96.1
比較増減	3,817,418,838	3,355,624,627	3,513,112,759	△157,488,132	△0.5	△0.2
対前年度比	104.3	103.8	104.1	95.8	－	－

本年度の決算収支の状況は、次表のとおりである。

一　般　会　計　・　特　別　会　計　決　算　収　支　状　況　表

（単位:円）

区　分	歳　入 (1)	歳　出 (2)	形式収支 (1)-(2) (3)	翌年度へ繰り越すべき財源 (4)	実質収支 (3)-(4) (5)	単年度収支 (5)-前年度の(5)
一般会計	54,764,836,122	52,565,126,380	2,199,709,742	83,848,000	2,115,861,742	△284,605,756
特別会計	37,761,577,532	36,331,417,967	1,430,159,565	0	1,430,159,565	57,209,624
国民健康保険	19,878,372,092	18,935,507,843	942,864,249	0	942,864,249	△15,862,045
公共下水道事業	5,224,031,983	5,063,228,650	160,803,333	0	160,803,333	49,203,982
農業集落排水事業	553,701,798	497,720,683	55,981,115	0	55,981,115	△83,442,384
介護保険	10,365,720,934	10,116,517,436	249,203,498	0	249,203,498	106,324,215
後期高齢者医療	1,695,426,175	1,687,742,417	7,683,758	0	7,683,758	△213,881
佐久島診療所事業	44,324,550	30,700,938	13,623,612	0	13,623,612	1,199,737
総　計	92,526,413,654	88,896,544,347	3,629,869,307	83,848,000	3,546,021,307	△227,396,132
重複額	4,780,319,378	4,780,319,378	0	－	－	－
純　計	87,746,094,276	84,116,224,969	3,629,869,307	83,848,000	3,546,021,307	△227,396,132

※一般会計及び特別会計決算審査資料　１表

一 般 会 計 ・ 特 別 会 計 純 計 決 算 額

（単位:円･%）

区　分	歳入決算額（純計）			歳出決算額（純計）		
	27 年 度	26 年 度	対前年度比	27 年 度	26 年 度	対前年度比
一般会計	54,764,836,122	54,688,186,586	100.1	47,784,807,002	47,500,177,207	100.6
特別会計	32,981,258,154	29,709,000,560	111.0	36,331,417,967	33,109,652,500	109.7
国民健康保険	18,875,479,092	15,917,199,025	118.6	18,935,507,843	16,002,808,731	118.3
公共下水道事業	3,537,319,983	3,712,300,263	95.3	5,063,228,650	5,250,350,912	96.4
農業集落排水事業	307,310,798	290,929,012	105.6	497,720,683	502,417,513	99.1
介護保険	8,826,057,482	8,367,976,890	105.5	10,116,517,436	9,659,380,262	104.7
後期高齢者医療	1,396,651,249	1,382,436,564	101.0	1,687,742,417	1,660,492,151	101.6
佐久島診療所事業	38,439,550	38,158,806	100.7	30,700,938	34,202,931	89.8
純　計	87,746,094,276	84,397,187,146	104.0	84,116,224,969	80,609,829,707	104.3

※一般会計及び特別会計決算審査資料　１表

歳入歳出決算額から各会計相互間の繰入金又は繰出金として重複計上された、4,780,319,378円を控除した純計決算額は、歳入が 87,746,094,276円で前年度と比較して4.0％増加し、歳出が84,116,224,969円で前年度と比較して4.3%増加している。

なお、純計決算における特別会計の歳入歳出差引額は、3,350,159,813円の赤字である。

その内訳は、次のとおりである。

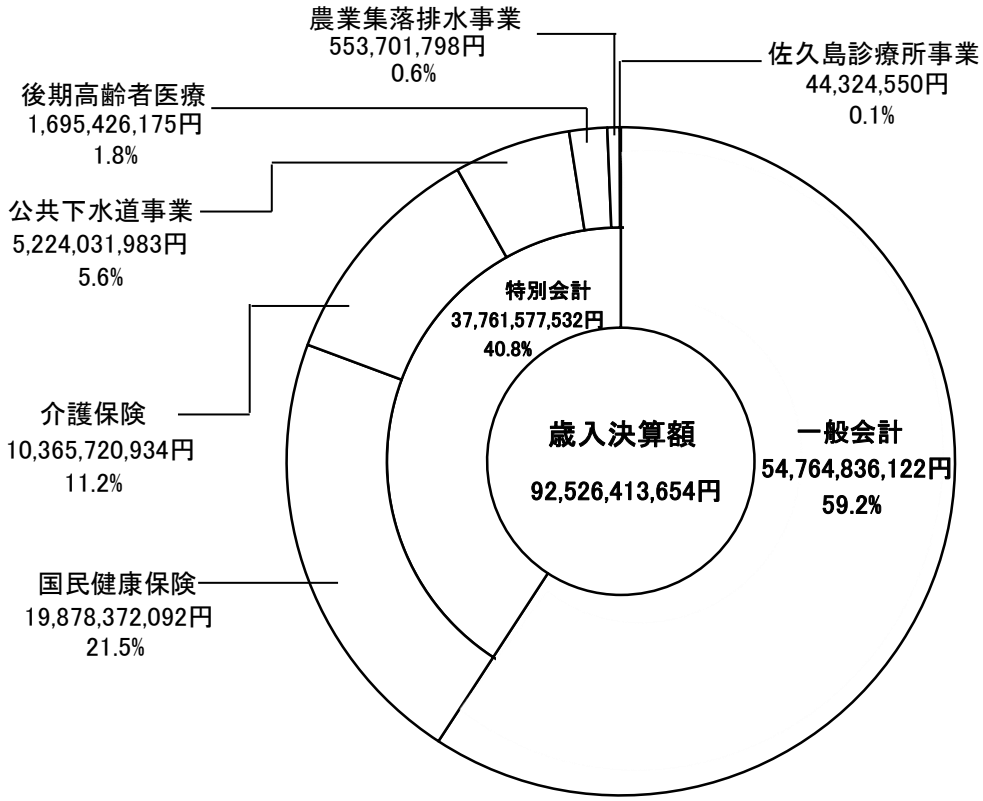
国民健康保険特別会計	△ 60,028,751 円
公共下水道事業特別会計	△ 1,525,908,667 円
農業集落排水事業特別会計	△ 190,409,885 円
介護保険特別会計	△ 1,290,459,954 円
後期高齢者医療特別会計	△ 291,091,168 円
佐久島診療所事業特別会計	7,738,612 円

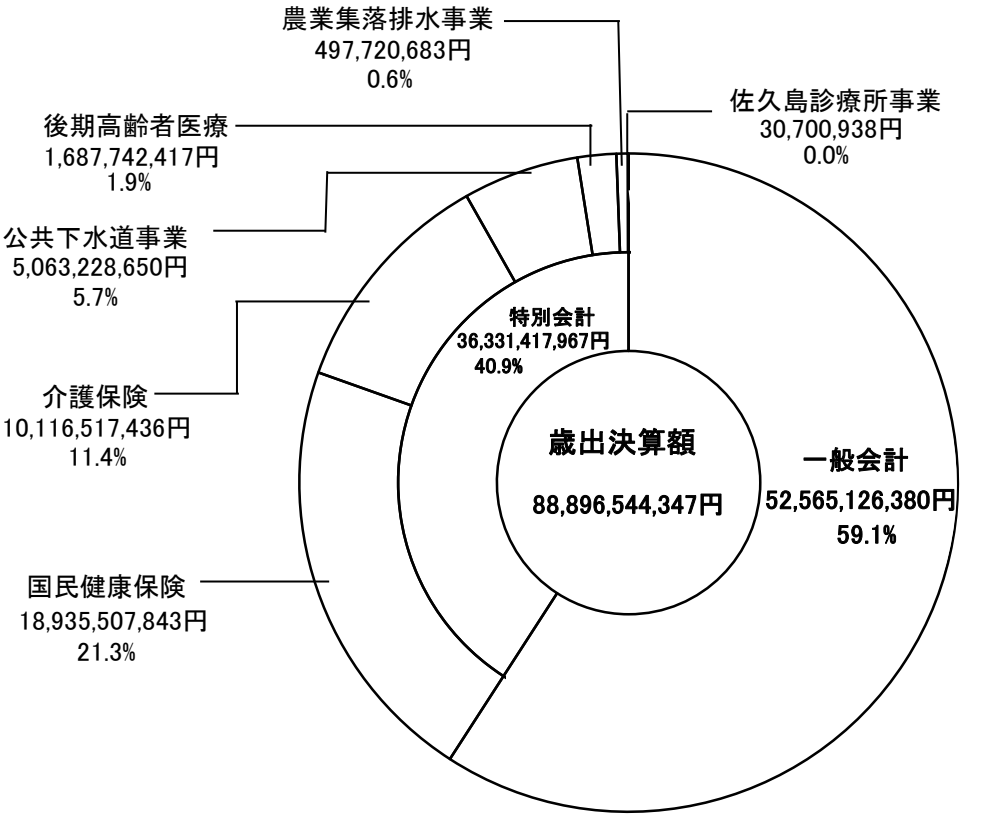
一 般 会 計 か ら 特 別 会 計 へ の 繰 出 金

（単位：円・%）

区　分	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
国民健康保険	1,002,893,000	1,044,336,000	△41,443,000	96.0
公共下水道事業	1,686,712,000	1,649,650,000	37,062,000	102.2
農業集落排水事業	246,391,000	350,912,000	△104,521,000	70.2
介護保険	1,539,663,452	1,434,282,655	105,380,797	107.3
後期高齢者医療	298,774,926	285,953,226	12,821,700	104.5
佐久島診療所事業	5,885,000	8,468,000	△2,583,000	69.5
合　計	4,780,319,378	4,773,601,881	6,717,497	100.1

一般会計･特別会計別決算構成図





一般会計・特別会計形式収支・実質収支

（単位:円･%）

区分	形式収支			実質収支		
	27年度	26年度	対前年度比	27年度	26年度	対前年度比
一般会計	2,199,709,742	2,414,407,498	91.1	2,115,861,742	2,400,467,498	88.1
特別会計	1,430,159,565	1,372,949,941	104.2	1,430,159,565	1,372,949,941	104.2
国民健康保険	942,864,249	958,726,294	98.3	942,864,249	958,726,294	98.3
公共下水道事業	160,803,333	111,599,351	144.1	160,803,333	111,599,351	144.1
農業集落排水事業	55,981,115	139,423,499	40.2	55,981,115	139,423,499	40.2
介護保険	249,203,498	142,879,283	174.4	249,203,498	142,879,283	174.4
後期高齢者医療	7,683,758	7,897,639	97.3	7,683,758	7,897,639	97.3
佐久島診療所事業	13,623,612	12,423,875	109.7	13,623,612	12,423,875	109.7
合計	3,629,869,307	3,787,357,439	95.8	3,546,021,307	3,773,417,439	94.0

※一般会計及び特別会計決算審査資料　1表

歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額（形式収支）は、3,629,869,307円の黒字であり、前年度と比較し 157,488,132円（4.2%）減少している。この形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源 83,848,000円を除いた実質収支は、3,546,021,307円である。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は 227,396,132円の赤字となっている。

翌年度繰越額

（単位：円・%）

区分	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
一般会計	538,516,219	256,865,000	281,651,219	209.6
特別会計	0	0	0	－
国民健康保険	0	0	0	－
公共下水道事業	0	0	0	－
農業集落排水事業	0	0	0	－
介護保険	0	0	0	－
後期高齢者医療	0	0	0	－
佐久島診療所事業	0	0	0	－
合計	538,516,219	256,865,000	281,651,219	209.6

翌年度繰越額の主なものは、年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業 300,000,000円、パソコン管理事業 88,738,000円及び窓口事務事業（マイナンバー関係事業）40,010,000円である。

翌年度繰越額 538,516,219円から未収入特定財源 454,668,219円を差し引いた翌年度に繰越すべき財源は、83,848,000円であった。

市 債 の 現 在 高

（単位：円）

区　　分	26年度末現在高	27 年 度		27年度末現在高
		発行額	元金償還額	
一　般　会　計	37,876,901,112	1,071,200,000	3,365,246,152	35,582,854,960
特　別　会　計	28,278,802,494	1,246,200,000	1,463,654,371	28,061,348,123
公共下水道事業	24,856,912,341	1,246,200,000	1,271,465,773	24,831,646,568
農業集落排水事業	3,421,890,153	0	192,188,598	3,229,701,555
合　　計	66,155,703,606	2,317,400,000	4,828,900,523	63,644,203,083

市債の現在高は、前年度と比較して2,511,500,523円（3.8%）減少している。

会 計 充 用 の 状 況

（単位：円・件）

区　　分	27 年 度		26 年 度		比 較 増 減	
	件　数	金額	件　数	金　　額	件数	金　　額
一　般　会　計	7	40,854,000	12	40,881,000	△ 5	△ 27,000
議　会　費	0	0	0	0	0	0
総　務　費	3	39,037,000	9	36,606,000	△ 6	2,431,000
民　生　費	0	0	0	0	0	0
衛　生　費	0	0	0	0	0	0
労　働　費	1	125,000	0	0	1	125,000
農林水産業費	0	0	3	4,275,000	△ 3	△ 4,275,000
商　工　費	0	0	0	0	0	0
土　木　費	0	0	0	0	0	0
消　防　費	2	720,000	0	0	2	720,000
教　育　費	1	972,000	0	0	1	972,000
特　別　会　計	0	0	0	0	0	0
合　　計	7	40,854,000	12	40,881,000	△ 5	△ 27,000

本年度の充用は、40,854,000円（7件）であり、その主なものは、総務費で市税の還付対象者増加に伴い 34,223,000円を充用したものなどである。

２　財政分析（普通会計）

普通会計とは、総務省が実施する地方財政状況調査に用いられる統計上の会計であり、財政分析指標は、この普通会計をもって数値化されている。

本市における普通会計は一般会計に佐久島診療所事業特別会計を加え、各会計間の繰入金、繰出金等を控除したものであり、地方財政統計上統一的に用いられる会計区分で整理したものである。

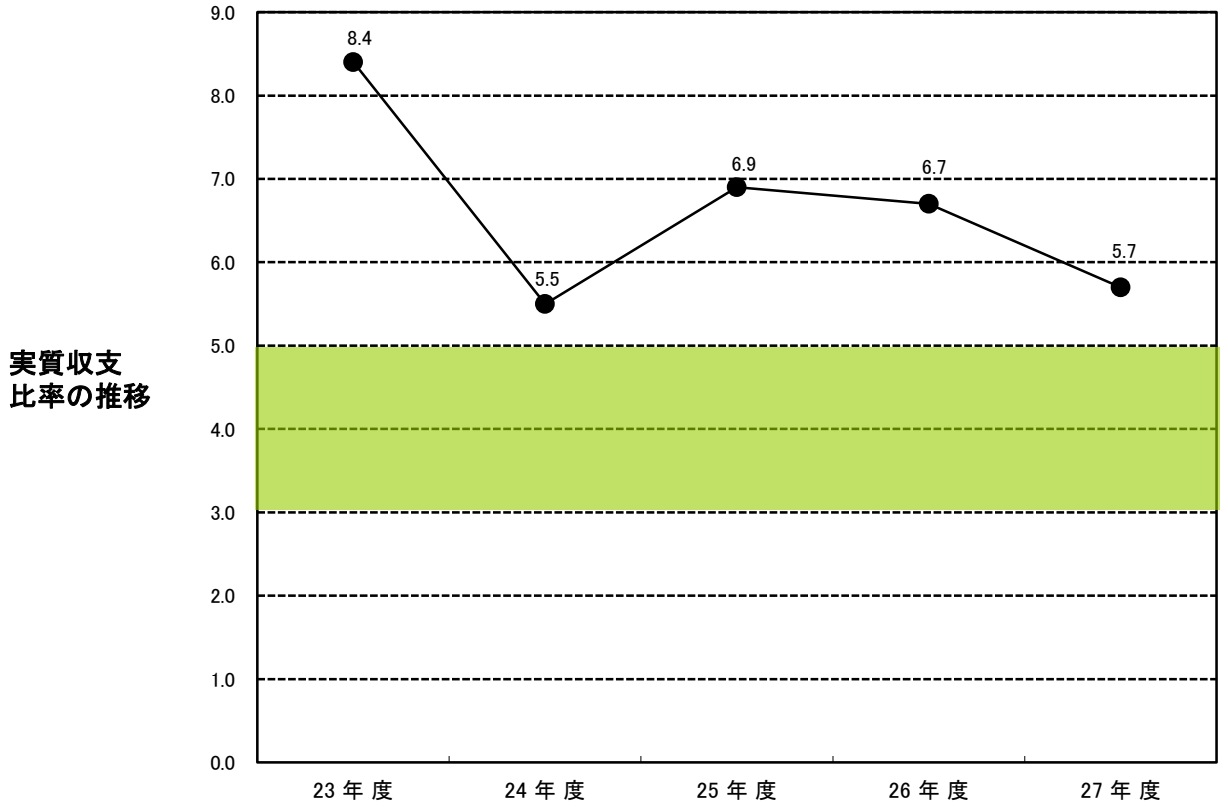
以下の財政分析は、地方財政状況調査における普通会計数値に基づいている。

$$実質収支比率＝\frac{実質収支額}{標準財政規模}\times100$$

実質収支比率の推移表

（単位：千円・％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
実質収支額	2,874,692	1,935,308	2,436,462	2,412,891	2,129,485
標準財政規模額	34,207,105	35,353,202	35,101,261	36,063,223	37,223,580
実質収支比率	8.4	5.5	6.9	6.7	5.7



実質収支額の水準を判断するための指標であり、良好な財政運営を行なっているかどうかを示し、３％から５％程度が望ましいとされている。

本年度の実質収支比率は 5.7％で、前年度と比較して、1.0ポイント減少している。これは歳入歳出差引額が 213,498千円減少し、更に翌年度へ繰り越すべき財源が 69,908千円増加したことで、実質収支額が 283,406千円減少したためである。

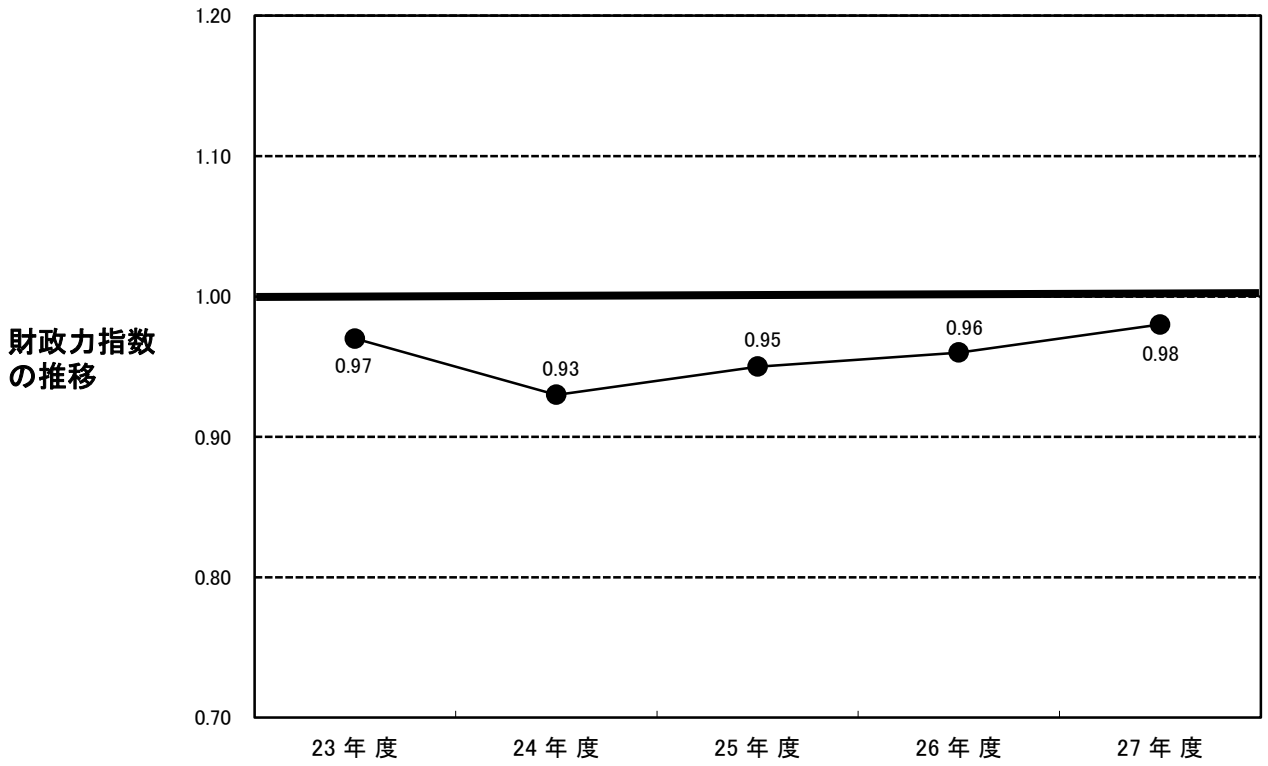
（２） 財政力指数

財政力指数＝$\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}}$の過去３年間の平均値

財　政　力　指　数　の　推　移　表

（単位：千円・指数）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
基準財政需要額	23,379,348	23,722,708	23,916,564	24,834,446	26,009,388
基準財政収入額	22,207,732	22,470,939	22,896,978	24,471,300	25,767,196
財 政 力 指 数（３年間平均）	0.97	0.93	0.95	0.96	0.98
財 政 力 指 数（ 単 年 度 ）	0.95	0.95	0.96	0.99	0.99



地方公共団体の財政力を示す指標であり、当該年度を含む過去３年間の平均値で表される。１に近いほどよく、１を超えるほど財源に余裕があるものとされている。

本年度の財政力指数は、0.98で、前年度と比較して 0.02増加している。これは、基準財政需要額が 1,174,942千円増加しているが、それ以上に、基準財政収入額も地方消費税交付金などの増加に伴い 1,295,896円増加したことによるものである。

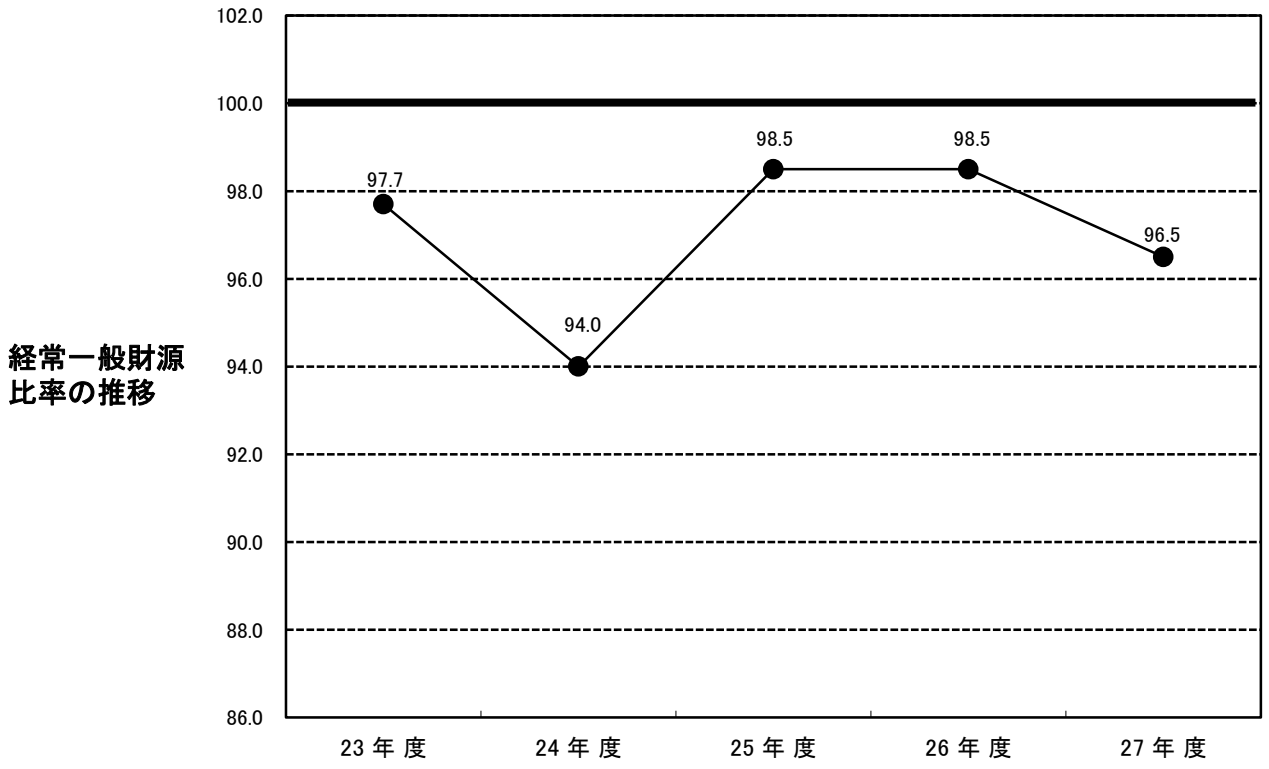
（３） 経常一般財源比率

$$経常一般財源比率＝\frac{経常一般財源}{標準財政規模}\times 100$$

経 常 一 般 財 源 比 率 の 推 移 表

（単位：千円・％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
経 常 一 般 財 源	33,417,735	33,242,793	34,583,364	35,505,013	35,919,894
標 準 財 政 規 模	34,207,105	35,353,202	35,101,261	36,063,223	37,223,580
経 常 一 般 財 源 比 率	97.7	94.0	98.5	98.5	96.5



歳入構造の内容、安定性、弾力性を見極める方法として通常用いられる経常一般財源比率であるが、100％を超えれば超えるほど一般財源に余裕があり、歳入構造がより弾力的であることが示される。

本年度の経常一般財源比率は、96.5％で前年度と比較して、2.0ポイント減少している。これは、分母である標準財政規模が、増加したことによるものである。

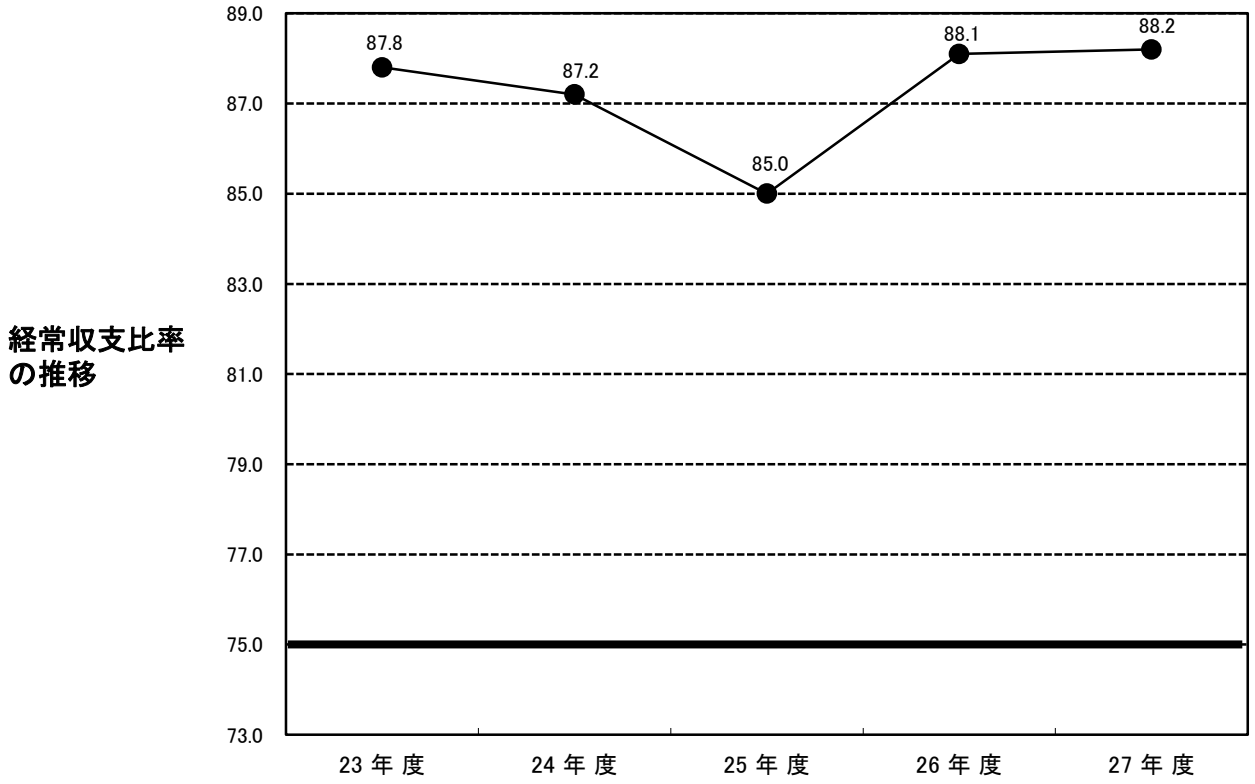
（4） 経常収支比率

$$経常収支比率＝\frac{経常経費充当一般財源}{経常一般財源＋減収補てん債＋臨時財政対策債}\times 100$$

経 常 収 支 比 率 の 推 移 表

（単位：千円・％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
経常経費充当一般財源	31,245,084	30,996,607	31,144,542	31,271,512	31,669,251
経常一般財源	33,417,735	33,242,793	34,583,364	35,505,013	35,919,894
減収補てん債特例分発行額	－	－	－	－	－
臨時財政対策債発行可能額	2,385,903	2,483,047	2,055,596	1,198,325	988,969
臨時財政対策債発行額	2,149,000	2,300,000	2,055,500	0	0
経常収支比率	87.8	87.2	85.0	88.1	88.2



経常収支比率は、一般的に都市にあっては 75％程度が妥当と考えられている。100％になると完全に財政が硬直化していることを示し、100％を超えると恒常的に必要な経費が経常収入でまかなえていない状態になっていることを示す。

本年度の経常収支比率は、88.2％で、前年度と比較して 0.1ポイント増加とほぼ変わっていない。経常経費充当一般財源が 397,739千円、経常一般財源が 414,881千円増加し、前年度と同様に臨時財政対策債を発行していない。

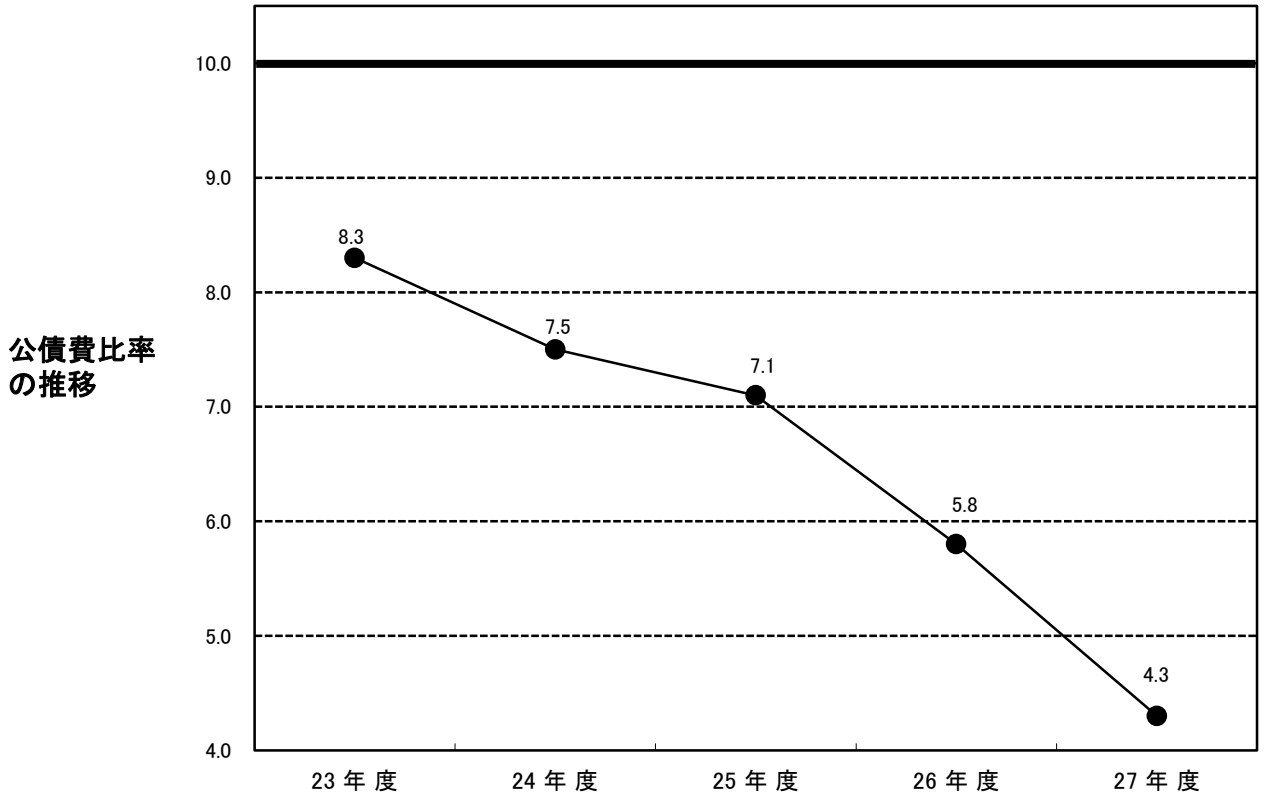
（５） 公債費比率

$$公債費比率＝\frac{地方債元利償還金充当一般財源\ －災害復旧費等に係る基準財政需要額}{標準財政規模－災害復旧費等に係る基準財政需要額}\times 100$$

公　債　費　比　率　の　推　移　表

（単位：%）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
公 債 費 比 率	8.3	7.5	7.1	5.8	4.3



公債費の一般財源に占める割合をいい、財政構造の弾力性を判断する指標である。公債費比率は、通常財政構造の健全性がおびやかされないためには、この比率が10%を超えないことが望ましいとされている。

本年度の公債費比率は、4.3%で、前年度と比較して 1.5ポイント減少している。これは、主に標準財政規模が増加したことと、地方債元利償還金充当一般財源が減少したことによるものである。

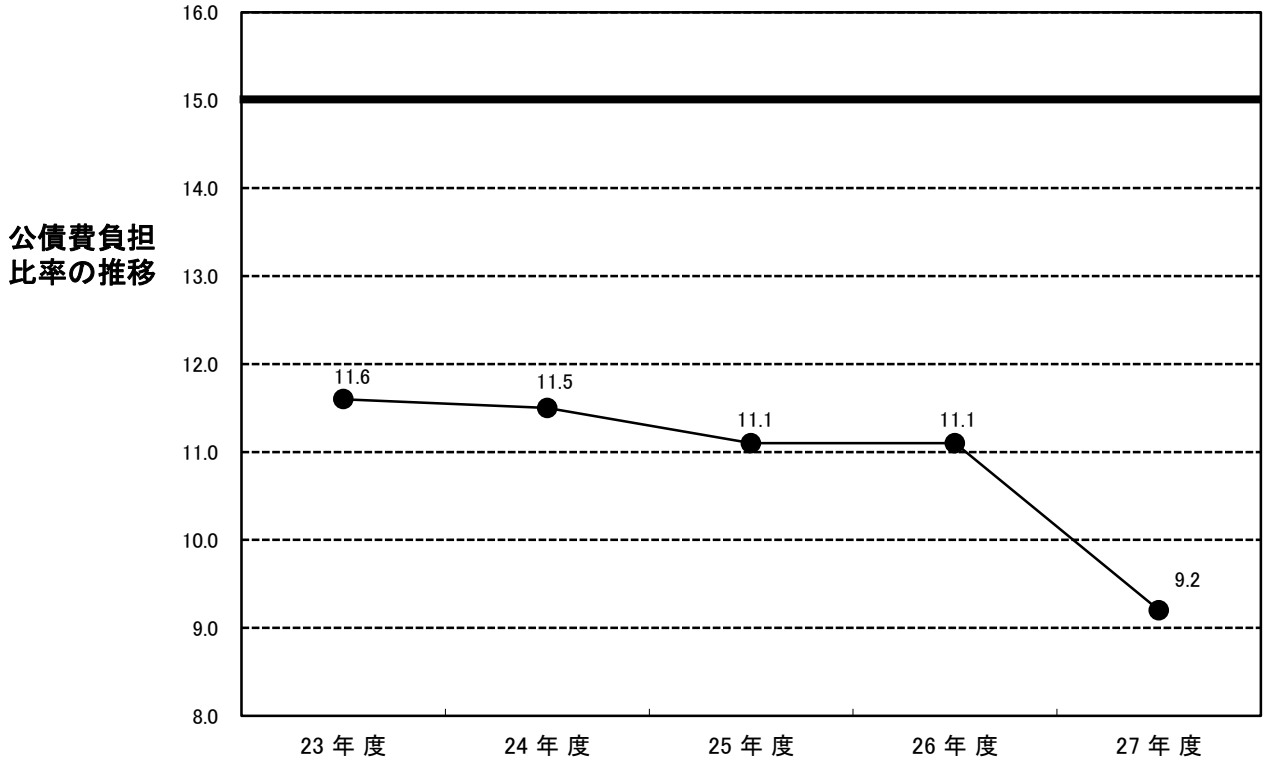
（６） 公債費負担比率

$$公債費負担比率＝\frac{公債費充当一般財源}{一般財源総額}\times 100$$

公 債 費 負 担 比 率 の 推 移 表

（単位：％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
公債費負担比率	11.3	11.6	11.5	11.1	9.2



公債費による財政負担の水準を判断する指標であり、15％を超えないことが望ましいとされている。

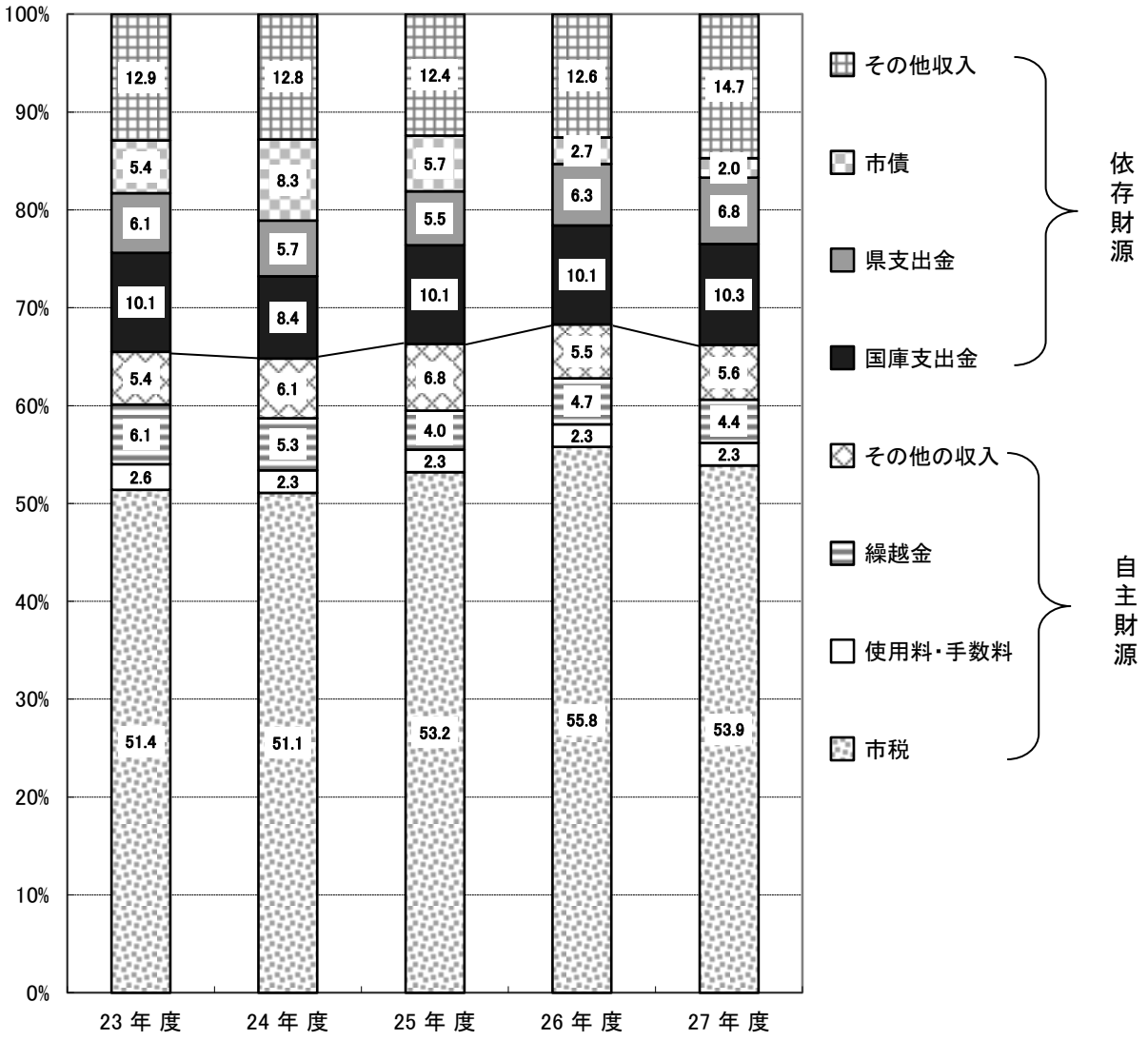
本年度の公債費負担比率は、9.2％で、前年度と比較して 1.9ポイント減少している。これは前年度に比べ、公債費充当一般財源が 727,701千円減少し、一般財源総額が 334,883千円増加したことによるものである。

（７） 財源の構造

（単位：千円・％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
自主財源	36,093,789	35,783,518	36,892,155	37,399,084	36,331,963
依存財源	18,988,523	19,369,308	18,681,213	17,288,105	18,430,097
合　　計	55,082,312	55,107,826	55,573,368	54,687,189	54,762,060
自主財源比率	65.5	64.8	66.3	68.3	66.2

自主財源と依存財源の構成比の推移



普通会計決算における自主財源は 36,331,963千円、依存財源は 18,430,097千円であり、自主財源の比率は 66.2％となり、前年度と比較して 2.1ポイント減少している。

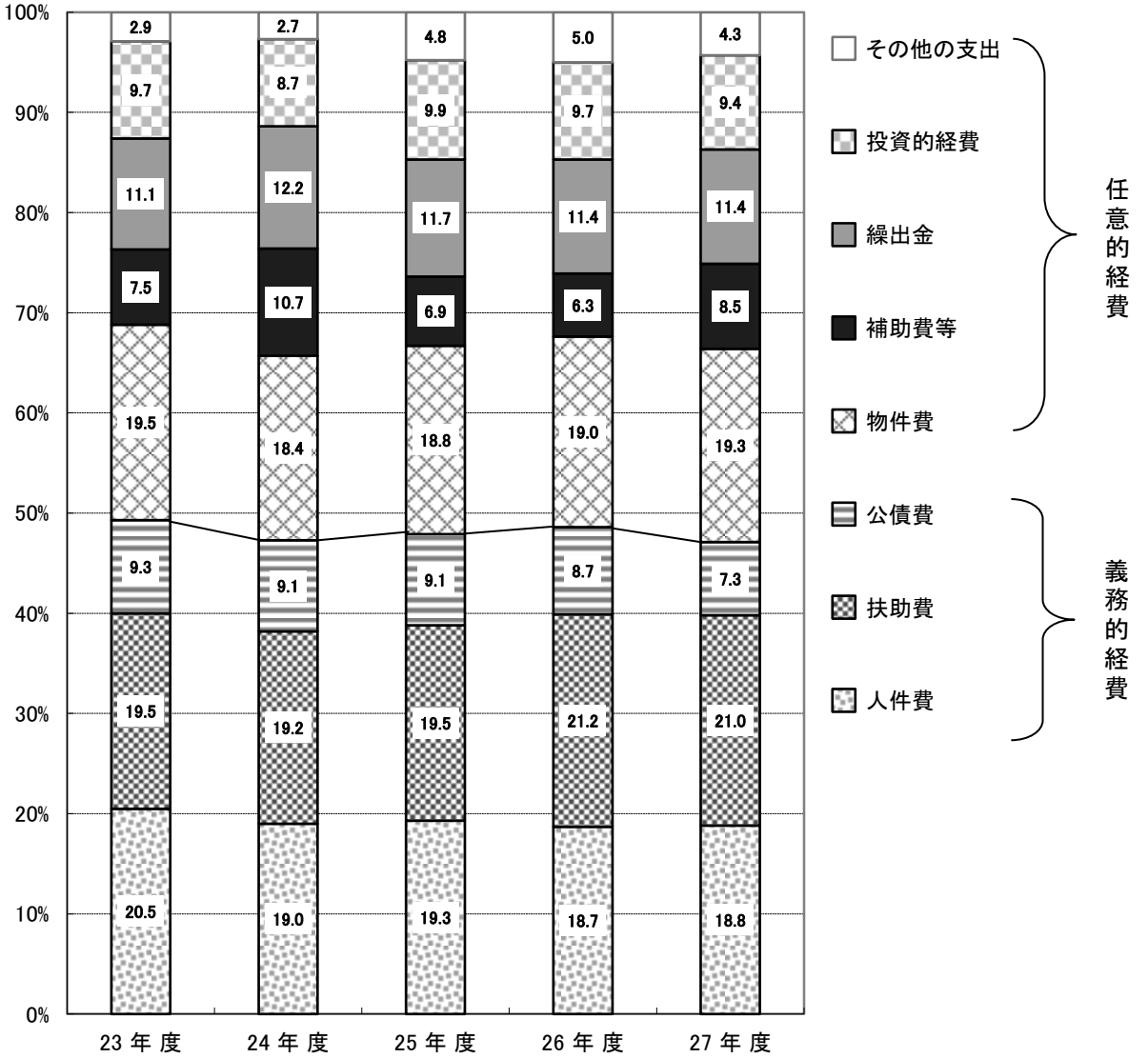
自主財源は、市税、分担金・負担金、使用料、手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金及び諸収入であり、依存財源は、国庫支出金、県支出金、市債及びその他収入である。また、依存財源のその他収入には、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、ゴルフ場利用税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金が含まれる。

（８） 歳出の性質別決算の状況

（単位：千円・％）

区　　分	23 年 度	24 年 度	25 年 度	26 年 度	27 年 度
義務的経費	25,712,257	24,999,308	25,392,674	25,389,670	24,749,442
任意的経費	26,457,949	27,887,090	27,612,908	26,870,688	27,799,285
合　　計	52,170,206	52,886,398	53,005,582	52,260,358	52,548,727
義務的経費比率	49.3	47.3	47.9	48.6	47.1

義務的経費と任意的経費の構成比の推移



義務的経費の増加は、財政構造の硬直化を招くおそれがあるとされている。

普通会計決算における義務的経費は 24,749,442千円、任意的経費は 27,799,285千円であり、義務的経費比率は 47.1％となり、前年度と比較して 1.5ポイント減少している。

義務的経費は、人件費、扶助費及び公債費であり、任意的経費は、物件費、補助費等、繰出金、投資的経費及びその他の支出である。また、その他の支出には、維持補修費、積立金及び投資・出資・貸付金が含まれる。

3　一　般　会　計

（1）　総　　括

一般会計の予算現額は 54,460,929,000円で、前年度と比較して 501,487,838円(0.9％)の増加となっており、これに対する決算額は、

歳　入　　54,764,836,122円　（予算現額に対する割合　100.6％）

歳　出　　52,565,126,380円　（予算現額に対する割合　96.5％）

で、歳入歳出差引額は 2,199,709,742円となっている。

一　般　会　計　決　算　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	54,460,929,000	54,764,836,122	52,565,126,380	2,199,709,742	100.6	96.5
26 年 度	53,959,441,162	54,688,186,586	52,273,779,088	2,414,407,498	101.4	96.9
比較増減	501,487,838	76,649,536	291,347,292	△214,697,756	△0.8	△0.4
対前年度比	100.9	100.1	100.6	91.1	－	－

一　般　会　計　決　算　状　況　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
歳　入	54,764,836,122	54,688,186,586	76,649,536	100.1
歳　出	52,565,126,380	52,273,779,088	291,347,292	100.6
差　引　額	2,199,709,742	2,414,407,498	△214,697,756	91.1
翌年度へ繰り越すべき財源	83,848,000	13,940,000	69,908,000	601.5
実　質　収　支　額	2,115,861,742	2,400,467,498	△284,605,756	88.1
単　年　度　収　支　額	△284,605,756	△24,595,852	△260,009,904	－

歳入歳出差引額から、翌年度へ繰り越すべき財源 83,848,000円を除いた実質収支額は2,115,861,742円の黒字となり、前年度と比較すると 11.9％減少している。また、本年度実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は 284,605,756円の赤字となっている。

（2） 歳　　入

歳入決算の状況は、次表のとおりである。

一 般 会 計 歳 入 決 算 状 況 表

（単位：円・％・Ｐ）

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する収入済額の増減	収 入 率	
							対予算	対調定
27年度	54,460,929,000	56,166,821,782	54,764,836,122	49,724,024	1,352,261,636	303,907,122	100.6	97.5
26年度	53,959,441,162	56,249,554,007	54,688,186,586	140,074,423	1,421,292,998	728,745,424	101.4	97.2
比 較 増 減	501,487,838	△82,732,225	76,649,536	△90,350,399	△69,031,362	△424,838,302	△0.8	0.3
対前年度比	100.9	99.9	100.1	35.5	95.1	－	－	－

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表

収入済額は 54,764,836,122円で前年度より 76,649,536円（0.1％）増加しており、予算現額54,460,929,000円に対する収入率は 100.6％（前年度 101.4％）となっている。

不納欠損額は 49,724,024円で、前年度と比較して 90,350,399円（64.5％）減少している。この主なものは市税 45,941,721円（市税調定額の0.1％）である。

収入未済額は 1,352,261,636円で、前年度と比較して69,031,362円（4.9％）減少している。この主なものは市税 1,170,397,388円（市税調定額の3.8％）である。

自主財源と依存財源の分類別の歳入決算の状況は、次表のとおりである。

自 主 ・ 依 存 財 源 別 、 款 別 決 算 状 況 表

（単位：円・％）

財源別	区分	27年度 決算額	27年度 構成比率	26年度 決算額	26年度 構成比率	比較増減	対前年度比
自主財源	市税	29,521,397,949	53.9	30,535,991,083	55.8	△1,014,593,134	96.7
	分担金及び負担金	834,159,121	1.5	845,004,762	1.5	△10,845,641	98.7
	使用料及び手数料	758,831,404	1.4	769,604,280	1.4	△10,772,876	98.6
	財産収入	186,329,176	0.3	117,095,569	0.2	69,233,607	159.1
	寄附金	43,652,052	0.1	19,061,685	0.0	24,590,367	229.0
	繰入金	199,606,319	0.4	162,291,995	0.3	37,314,324	123.0
	繰越金	2,414,407,498	4.4	2,556,387,512	4.7	△141,980,014	94.4
	諸収入	2,418,177,349	4.4	2,408,903,993	4.4	9,273,356	100.4
	小計	36,376,560,868	66.4	37,414,340,879	68.3	△1,037,780,011	97.2
依存財源	地方譲与税	608,132,010	1.1	578,707,009	1.1	29,425,001	105.1
	利子割交付金	60,744,000	0.1	71,450,000	0.1	△10,706,000	85.0
	配当割交付金	190,959,000	0.3	225,292,000	0.4	△34,333,000	84.8
	株式等譲渡所得割交付金	197,141,000	0.4	146,495,000	0.3	50,646,000	134.6
	地方消費税交付金	3,346,801,000	6.1	2,017,892,000	3.7	1,328,909,000	165.9
	ゴルフ場利用税交付金	35,292,651	0.1	35,317,904	0.1	△25,253	99.9
	自動車取得税交付金	247,835,000	0.5	145,109,000	0.3	102,726,000	170.8
	地方特例交付金	116,068,000	0.2	110,749,000	0.2	5,319,000	104.8
	地方交付税	3,195,426,000	5.8	3,471,419,000	6.3	△275,993,000	92.0
	交通安全対策特別交付金	29,258,000	0.1	27,562,000	0.1	1,696,000	106.2
	国庫支出金	5,599,144,973	10.2	5,510,644,011	10.1	88,500,962	101.6
	県支出金	3,690,273,620	6.7	3,448,208,783	6.3	242,064,837	107.0
	市債	1,071,200,000	2.0	1,485,000,000	2.7	△413,800,000	72.1
	小計	18,388,275,254	33.6	17,273,845,707	31.7	1,114,429,547	106.5
合計		54,764,836,122	100.0	54,688,186,586	100.0	76,649,536	100.1

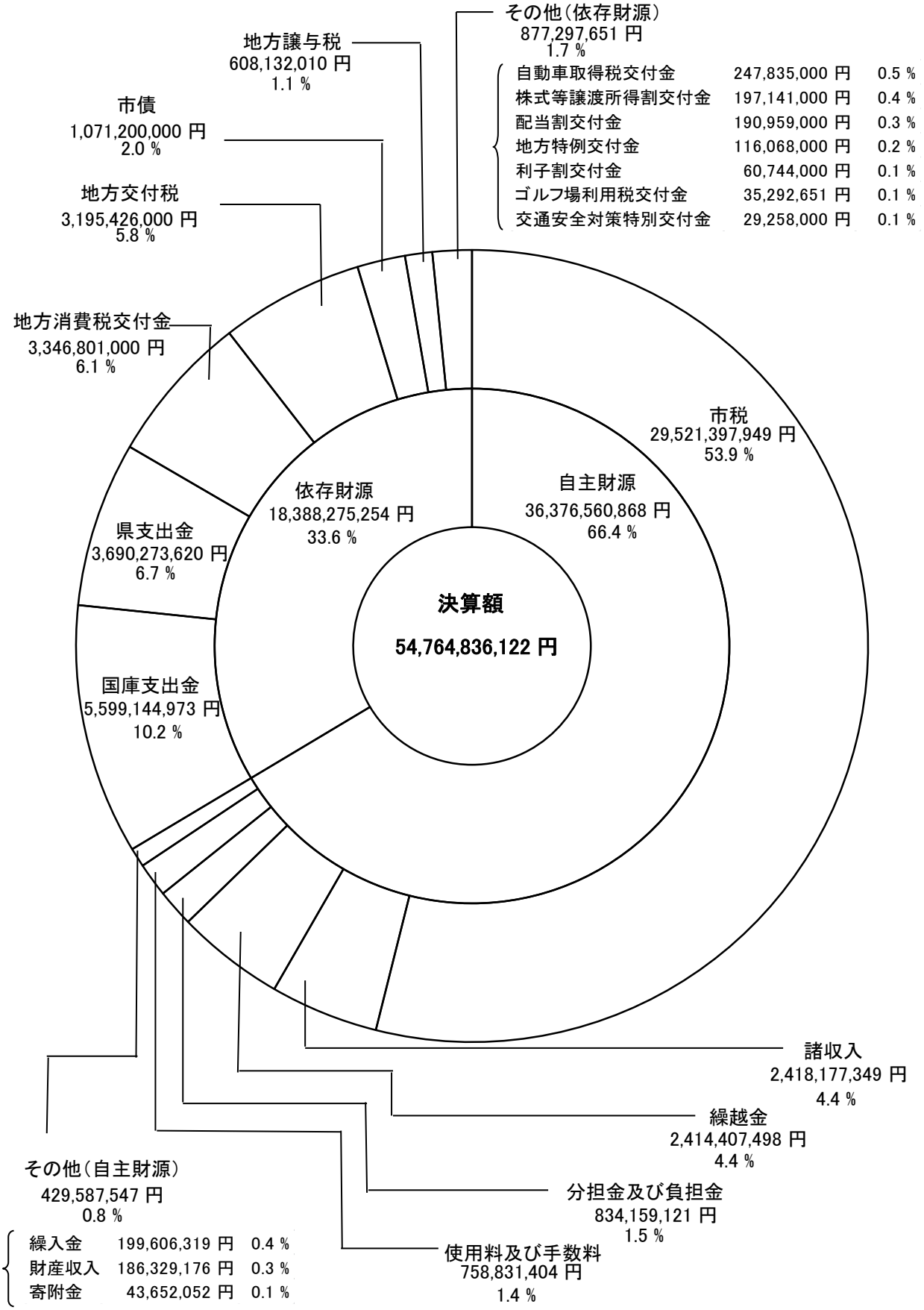
※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

自主財源は前年度と比較して1,037,780,011円（2.8％）減少している。この主なものは、市税、繰越金、諸収入である。

歳入合計では、前年度と比較して 0.1％増加している。

歳入の款別決算額の構成比は、次図のとおりである。

款 別 歳 入 決 算 額 の 構 成 比



※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

1款　市　税

（単位：円・％・Ｐ）

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額に対する収入済額の増減	収納率	
							対予算	対調定
27年度	28,821,704,000	30,737,737,058	29,521,397,949	45,941,721	1,170,397,388	699,693,949	102.4	96.0
26年度	29,621,104,000	32,013,249,082	30,535,991,083	134,780,869	1,342,477,130	914,887,083	103.1	95.4
比較増減	△799,400,000	△1,275,512,024	△1,014,593,134	△88,839,148	△172,079,742	△215,193,134	△0.7	0.6
対前年度比	97.3	96.0	96.7	34.1	87.2	－	－	－

本年度の市税収入済額は 29,521,397,949円であり、歳入決算額の 53.9％で自主財源の根幹をなしている。これを前年度と比較すると 1,014,593,134円（3.3％）減少している。

これは、個人市民税が 308,168,913円（2.9％）、固定資産税が 297,308,069円（2.2％）増加したものの、法人市民税が 1,634,202,502円（49.2％）、市たばこ税が 19,205,352円（1.7％）減少したことなどによるものである。

税目別収入済額の内訳は、次表のとおりである。

税目別収入済額の内訳表

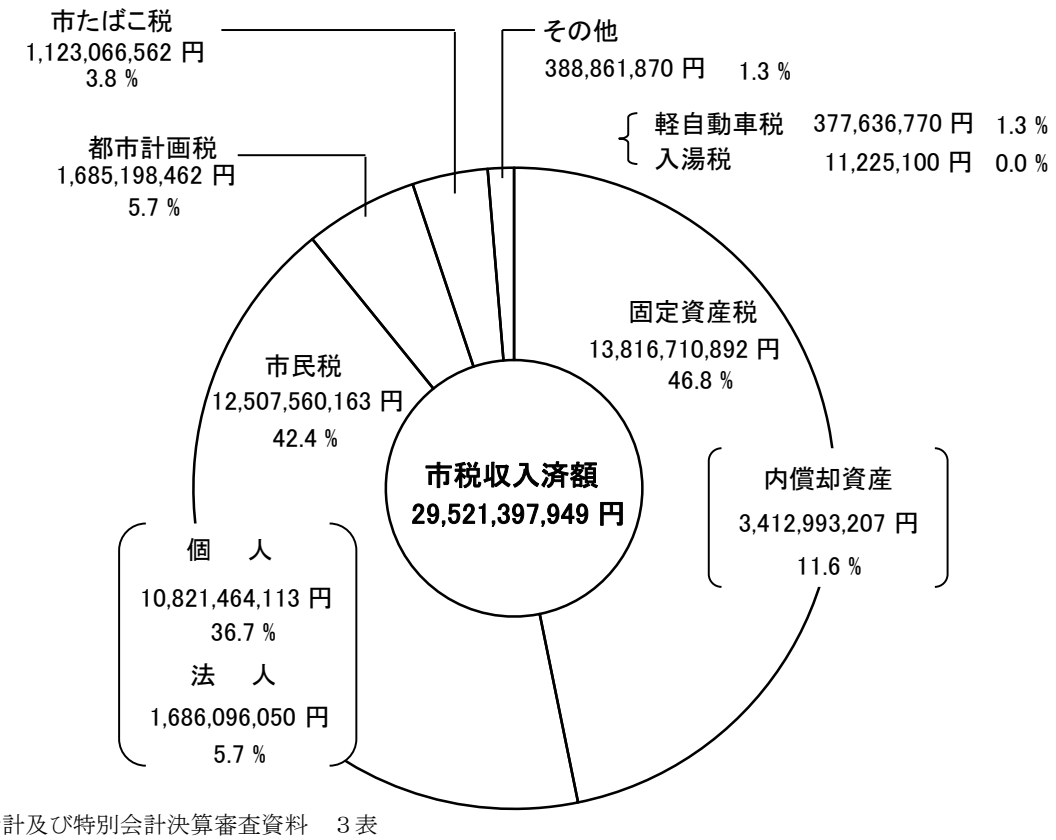
（単位：円・％）

税目		27年度	26年度	比較増減	対前年度比
市民税	個人	10,821,464,113	10,513,295,200	308,168,913	102.9
	法人	1,686,096,050	3,320,298,552	△1,634,202,502	50.8
固定資産税	固定資産税	13,775,337,892	13,478,029,823	297,308,069	102.2
	内償却資産分（現年課税分）	3,412,993,207	3,133,158,322	279,834,885	108.9
	国有資産等所在市町村交付金及び納付金	41,373,000	38,451,000	2,922,000	107.6
軽自動車税		377,636,770	361,714,493	15,922,277	104.4
市たばこ税		1,123,066,562	1,142,271,914	△19,205,352	98.3
入湯税		11,225,100	10,999,800	225,300	102.0
都市計画税		1,685,198,462	1,670,930,301	14,268,161	100.9
合計		29,521,397,949	30,535,991,083	△1,014,593,134	96.7

※一般会計及び特別会計決算審査資料　３表

市税の税目別収入済額の構成比は、次図のとおりである。

税 目 別 収 入 済 額 の 構 成 比



※一般会計及び特別会計決算審査資料 ３表

税目別不納欠損額の内訳は、次表のとおりである。

税 目 別 不 納 欠 損 額 の 事 項 別 内 訳 表

（単位：円・％）

税目		法第15条の7（処分停止）				法第18条（消滅時効）			
		27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
市民税	個 人	19,134,387	55,669,423	△36,535,036	34.4	11,661,499	25,348,631	△13,687,132	46.0
	法 人	823,413	1,653,100	△829,687	49.8	100,000	1,581,300	△1,481,300	6.3
固定資産税		5,235,635	35,836,358	△30,600,723	14.6	5,864,562	6,778,367	△913,805	86.5
軽自動車税		774,477	1,646,917	△872,440	47.0	989,811	983,640	6,171	100.6
市たばこ税		0	0	0	－	0	0	0	－
入湯税		0	0	0	－	0	0	0	－
都市計画税		640,499	4,442,790	△3,802,291	14.4	717,438	840,343	△122,905	85.4
合 計		26,608,411	99,248,588	△72,640,177	26.8	19,333,310	35,532,281	△16,198,971	54.4

※一般会計及び特別会計決算審査資料 ３表

不納欠損額は 45,941,721円で、前年度と比較して 88,839,148円（65.9％）減少している。これは、個人市民税で 50,222,168円（62.0％）、固定資産税で 31,514,528円（74.0％）減少したことによるものである。不納欠損の事項別内訳は、処分停止で 72,640,177円（73.2％）減少し、消滅時効で 16,198,971円（45.6％）減少している。

税目別収入未済額の内訳は、次表のとおりである。

税 目 別 収 入 未 済 額 の 内 訳 表

（単位：円・％）

税目		27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
市 民 税	個 人	607,135,848	688,098,320	△80,962,472	88.2
	法 人	15,770,277	19,098,040	△3,327,763	82.6
固定資産税	固 定 資 産 税	469,646,886	544,823,745	△75,176,859	86.2
	国有資産等所在市町村交付金及び納付金	0	0	0	－
軽 自 動 車 税		20,676,143	23,268,988	△2,592,845	88.9
市 た ば こ 税		0	0	0	－
入 湯 税		0	0	0	－
都 市 計 画 税		57,168,234	67,188,037	△10,019,803	85.1
合 計		1,170,397,388	1,342,477,130	△172,079,742	87.2

※一般会計及び特別会計決算審査資料　３表

収入未済額は 1,170,397,388円で、前年度と比較して 172,079,742円（12.8％）減少している。これは、個人市民税で 80,962,472 円（11.8％）、固定資産税で 75,176,859 円（13.8％）、都市計画税で 10,019,803円（14.9％）減少したことなどによるものである。

固定資産税のうち償却資産の課税調査実施による成果は、次表のとおりである。

償 却 資 産 課 税 調 査 実 績 表

（単位：件・円・％）

区 分		調査件数	追徴件数	左記追徴件数に係る当初税額	追徴税額	追徴後税額	増加率
27 年 度	法 人	93	60	252,865,100	18,190,600	271,055,700	7.2
	個 人	91	61	45,896,700	8,570,600	54,467,300	18.7
	計	184	121	298,761,800	26,761,200	325,523,000	9.0
26 年 度	法 人	84	67	259,054,200	17,645,700	276,699,900	6.8
	個 人	40	24	409,100	2,173,200	2,582,300	531.2
	計	124	91	259,463,300	19,818,900	279,282,200	7.6

２款　　地方譲与税

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	588,000,000	608,132,010	608,132,010	20,132,010	103.4	100.0
26 年 度	560,000,000	578,707,009	578,707,009	18,707,009	103.3	100.0
比較増減	28,000,000	29,425,001	29,425,001	1,425,001	0.1	0.0
対前年度比	105.0	105.1	105.1	－	－	－

※　国が徴収した特定の税目の税収を一定の基準により地方公共団体に譲与されたものである。
収入済額は、前年度と比較して 29,425,001円（5.1％）増加している。
内訳は、地方揮発油譲与税 184,724,010円、自動車重量譲与税 423,408,000円である。

３款　　利子割交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	62,000,000	60,744,000	60,744,000	△1,256,000	98.0	100.0
26 年 度	70,000,000	71,450,000	71,450,000	1,450,000	102.1	100.0
比較増減	△8,000,000	△10,706,000	△10,706,000	△2,706,000	△4.1	0.0
対前年度比	88.6	85.0	85.0	－	－	－

※　この交付金は、都道府県が収入した利子割額の59.4/100が当該都道府県内の市町村に、個人都道府県民税の収入決算額の割合に応じて交付されたものである。
収入済額は、前年度と比較して 10,706,000円（15.0％）減少している。

４款　　配当割交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	200,000,000	190,959,000	190,959,000	△9,041,000	95.5	100.0
26 年 度	200,000,000	225,292,000	225,292,000	25,292,000	112.6	100.0
比較増減	0	△34,333,000	△34,333,000	△34,333,000	△17.1	0.0
対前年度比	100.0	84.8	84.8	－	－	－

※　この交付金は、都道府県が収入した配当割額の59.4/100が当該都道府県内の市町村に、個人都道府県民税の収入決算額の割合に応じて交付されたものである。
収入済額は、前年度と比較して 34,333,000円（15.2％）減少している。

5款　株式等譲渡所得割交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	100,000,000	197,141,000	197,141,000	97,141,000	197.1	100.0
26 年 度	100,000,000	146,495,000	146,495,000	46,495,000	146.5	100.0
比較増減	0	50,646,000	50,646,000	50,646,000	50.6	0.0
対前年度比	100.0	134.6	134.6	－	－	－

※　この交付金は、都道府県が収入した株式等譲渡所得割額の59.4/100が当該都道府県内の市町村に、個人都道府県民税の収入決算額の割合に応じて交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 50,646,000円（34.6％）増加している。

6款　地方消費税交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	3,250,000,000	3,346,801,000	3,346,801,000	96,801,000	103.0	100.0
26 年 度	2,000,000,000	2,017,892,000	2,017,892,000	17,892,000	100.9	100.0
比較増減	1,250,000,000	1,328,909,000	1,328,909,000	78,909,000	2.1	0.0
対前年度比	162.5	165.9	165.9	－	－	－

※　この交付金は、国から都道府県に払い込まれた地方消費税額に相当する額から徴収取扱費を減額した後の金額を都道府県間で清算を行い、その清算後の額の1/2に相当する額を国勢調査人口及び事業所統計の従業者数であん分して市町村に交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 1,328,909,000円（65.9％）増加している。

7款　ゴルフ場利用税交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	33,000,000	35,292,651	35,292,651	2,292,651	106.9	100.0
26 年 度	35,000,000	35,317,904	35,317,904	317,904	100.9	100.0
比較増減	△2,000,000	△25,253	△25,253	1,974,747	6.0	0.0
対前年度比	94.3	99.9	99.9	－	－	－

※　この交付金は、ゴルフ場所在の市町村に対し、ゴルフ場利用税の7/10に相当する額を県から交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 25,253円（0.1％）減少している。

８款　　自動車取得税交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調　定　額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収　入　率	
					対予算	対調定
27 年 度	223,000,000	247,835,000	247,835,000	24,835,000	111.1	100.0
26 年 度	140,000,000	145,109,000	145,109,000	5,109,000	103.6	100.0
比較増減	83,000,000	102,726,000	102,726,000	19,726,000	7.5	0.0
対前年度比	159.3	170.8	170.8	－	－	－

※　この交付金は、自動車取得税の95％の額の70％に相当する額を道路に関する費用に充てるため県から交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 102,726,000円（70.8％）増加している。

９款　　地方特例交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調　定　額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収　入　率	
					対予算	対調定
27 年 度	116,068,000	116,068,000	116,068,000	0	100.0	100.0
26 年 度	110,749,000	110,749,000	110,749,000	0	100.0	100.0
比較増減	5,319,000	5,319,000	5,319,000	0	0.0	0.0
対前年度比	104.8	104.8	104.8	－	－	－

※　この交付金は、個人住民税の住宅借入金等特別税額控除による市町村の減収を補てんするために交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 5,319,000円（4.8％）増加している。

10款　　地方交付税

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分	予算現額	調　定　額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収　入　率	
					対予算	対調定
27 年 度	3,357,658,000	3,195,426,000	3,195,426,000	△162,232,000	95.2	100.0
26 年 度	3,372,015,000	3,471,419,000	3,471,419,000	99,404,000	102.9	100.0
比較増減	△14,357,000	△275,993,000	△275,993,000	△261,636,000	△7.7	0.0
対前年度比	99.6	92.0	92.0	－	－	－

※　地方公共団体のそれぞれの財政需要に必要な財源を確保するために、国から一般財源として交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 275,993,000円（8.0％）減少している。

内訳は、普通交付税 3,057,658,000円、特別交付税 137,768,000円である。

11款　交通安全対策特別交付金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	29,000,000	29,258,000	29,258,000	258,000	100.9	100.0
26 年 度	28,000,000	27,562,000	27,562,000	△438,000	98.4	100.0
比較増減	1,000,000	1,696,000	1,696,000	696,000	2.5	0.0
対前年度比	103.6	106.2	106.2	―	―	―

※　この交付金は、道路交通法の規定による反則金の収入額等から必要経費を控除した金額を市町村の人身事故発生件数等であん分し、道路交通安全施設整備に関する費用に充てるため国から交付されたものである。

収入済額は、前年度と比較して 1,696,000円（6.2％）増加している。

12款　分担金及び負担金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
27 年 度	811,171,000	837,266,194	834,159,121	186,935	2,920,138	102.8	99.6
26 年 度	840,766,000	849,527,488	845,004,762	536,410	3,986,316	100.5	99.5
比較増減	△29,595,000	△12,261,294	△10,845,641	△349,475	△1,066,178	2.3	0.1
対前年度比	96.5	98.6	98.7	34.8	73.3	―	―

収入済額は、前年度と比較して 10,845,641円（1.3％）減少している。この主なものは、児童福祉費負担金である。

不納欠損額は、児童福祉費負担金である。

収入未済額は、児童福祉費負担金であり、前年度と比較して 1,066,178円（26.7％）減少している。

13款　使用料及び手数料

（単位：円・％・Ｐ）

区　分		予算現額	調　定　額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収　入　率	
							対予算	対調定
27 年 度 (A)		705,873,000	771,526,263	758,831,404	117,735	12,577,124	107.5	98.4
内訳	使 用 料	441,590,000	479,142,886	466,877,797	92,500	12,172,589	105.7	97.4
内訳	手 数 料	264,283,000	292,383,377	291,953,607	25,235	404,535	110.5	99.9
26 年 度 (B)		711,490,000	783,075,401	769,604,280	574,804	12,896,317	108.2	98.3
内訳	使 用 料	449,764,000	487,306,257	474,334,651	530,204	12,441,402	105.5	97.3
内訳	手 数 料	261,726,000	295,769,144	295,269,629	44,600	454,915	112.8	99.8
比較増減 (A)-(B)		△5,617,000	△11,549,138	△10,772,876	△457,069	△319,193	△0.7	0.1
対前年度比		99.2	98.5	98.6	20.5	97.5	－	－

収入済額は、前年度と比較して 10,772,876円（1.4％）減少している。この内訳は、使用料で 7,456,854円（1.6％）減少し、手数料で 3,316,022円（1.1％）減少している。

使用料で主な増減は、次のとおりである。

一色地域交流センター使用料	1,481,300円	（皆増）
漁港駐車場等使用料	1,220,360円	（40.7％）
住宅使用料	△1,289,476円	（△0.8％）
幼稚園使用料	△12,801,490円	（△23.4％）

手数料で主な増減は、次のとおりである。

戸籍住民票手数料	1,937,400円	（4.7％）
屋外広告物許可手数料	△2,580,500円	（△57.1％）
し尿くみ取り手数料	△2,669,300円	（△7.3％）

不納欠損額は、道路排水路占用使用料　76,500円、し尿くみ取り手数料　25,235円及び幼稚園使用料 16,000円である。

収入未済額の主なものは、住宅使用料 11,317,639円であり、前年度と比較して 422,763円（3.6％）減少している。

14款　　国庫支出金

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分		予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
						対予算	対調定
27年度 (A)		6,087,312,000	5,679,566,973	5,599,144,973	△488,167,027	92.0	98.6
内訳	負担金	4,514,515,000	4,475,956,371	4,475,956,371	△38,558,629	99.1	100.0
	補助金	1,539,053,000	1,165,831,658	1,085,409,658	△453,643,342	70.5	93.1
	委託金	33,744,000	37,778,944	37,778,944	4,034,944	112.0	100.0
26年度 (B)		5,823,642,000	5,510,644,011	5,510,644,011	△312,997,989	94.6	100.0
内訳	負担金	4,347,457,000	4,287,589,065	4,287,589,065	△59,867,935	98.6	100.0
	補助金	1,439,151,000	1,180,692,000	1,180,692,000	△258,459,000	82.0	100.0
	委託金	37,034,000	42,362,946	42,362,946	5,328,946	114.4	100.0
比較増減 (A)-(B)		263,670,000	168,922,962	88,500,962	△175,169,038	△2.6	△1.4
対前年度比		104.5	103.1	101.6	－	－	－

国庫支出金の総額は、歳入総額の 10.2％を占めており、前年度と比較して 88,500,962円（1.6％）増加している。

国庫支出金で主な増減は、次のとおりである。

総務管理費補助金	258,252,658円	（1,138.2％）
社会福祉費負担金	155,984,561円	（18.8％）
児童福祉費負担金	75,737,745円	（2.8％）
小学校費補助金	27,751,000円	（37.4％）
港湾費補助金	21,250,000円	（386.4％）
生活保護費等負担金	△43,355,000円	（△5.6％）
都市計画費補助金	△72,996,000円	（△32.6％）
中学校費補助金	△76,120,000円	（△73.2％）
社会福祉費補助金	△126,169,000円	（△48.4％）
児童福祉費補助金	△129,357,000円	（△43.4％）

なお、予算額から、収入済額を差し引いた 488,167,027円のうち、430,048,996円は、平成28年度に繰り越した年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業、パソコン管理事業、窓口事務事業（マイナンバー関係事業）などの未収入特定財源である。

15款　県支出金

（単位：円・％・Ｐ）

区分		予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
						対予算	対調定
27年度 (A)		3,774,858,000	3,690,273,620	3,690,273,620	△84,584,380	97.8	100.0
内訳	負担金	1,665,782,000	1,648,552,007	1,648,552,007	△17,229,993	99.0	100.0
	補助金	1,734,990,000	1,657,216,284	1,657,216,284	△77,773,716	95.5	100.0
	委託金	369,062,000	379,533,889	379,533,889	10,471,889	102.8	100.0
	交付金	5,024,000	4,971,440	4,971,440	△52,560	99.0	100.0
26年度 (B)		3,600,747,000	3,448,208,783	3,448,208,783	△152,538,217	95.8	100.0
内訳	負担金	1,523,239,000	1,511,680,523	1,511,680,523	△11,558,477	99.2	100.0
	補助金	1,565,547,000	1,435,701,234	1,435,701,234	△129,845,766	91.7	100.0
	委託金	405,955,000	394,977,806	394,977,806	△10,977,194	97.3	100.0
	交付金	106,006,000	105,849,220	105,849,220	△156,780	99.9	100.0
比較増減 (A)-(B)		174,111,000	242,064,837	242,064,837	67,953,837	2.0	0.0
対前年度比		104.8	107.0	107.0	－	－	－

県支出金の総額は、歳入総額の 6.7％を占めており、前年度と比較して 242,064,837円（7.0％）増加している。

県支出金で主な増減は、次のとおりである。

商工費補助金	306,679,374円	(602.5％)
土地改良費補助金	204,553,500円	(215.4％)
社会福祉費負担金	91,599,693円	(10.7％)
児童福祉費負担金	46,479,751円	(7.3％)
農業費補助金	37,075,405円	(108.7％)
統計調査費委託金	30,401,079円	(144.7％)
港湾費補助金	19,945,000円	(皆増)
消防費補助金	17,788,000円	(2,026.0％)
総務管理費補助金	16,420,292円	(40.2％)
福祉医療費補助金	13,822,000円	(2.7％)
生活保護費等補助金	△11,961,000円	(△98.4％)
選挙費委託金	△51,271,593円	(△68.5％)
都市計画費補助金	△78,493,000円	(△58.3％)
市町村合併特例交付金	△100,000,000円	(皆減)
児童福祉費補助金	△315,133,012円	(△78.0％)

16款　財産収入

（単位：円・％・Ｐ）

区分		予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	
							対予算	対調定
27年度 (A)		166,989,000	186,373,016	186,329,176	0	43,840	111.6	100.0
内訳	財産運用収入	42,768,000	41,739,138	41,695,298	0	43,840	97.5	99.9
内訳	財産売払収入	124,221,000	144,633,878	144,633,878	0	0	116.4	100.0
26年度 (B)		106,304,000	117,139,409	117,095,569	0	43,840	110.2	100.0
内訳	財産運用収入	46,775,000	46,827,226	46,783,386	0	43,840	100.0	99.9
内訳	財産売払収入	59,529,000	70,312,183	70,312,183	0	0	118.1	100.0
比較増減 (A)-(B)		60,685,000	69,233,607	69,233,607	0	0	1.4	0.0
対前年度比		157.1	159.1	159.1	－	－	－	－

収入済額は、前年度と比較して 69,233,607円（59.1％）増加している。この主なものは、財産運用収入の利子及び配当金で 5,128,254円（16.0％）減少したものの、財産売払収入の土地売払収入で 67,448,881円（100.6％）、物品売払収入で 6,812,814円（299.2％）増加したことによるものである。

土地売払収入は、154筆 24,641.75㎡の土地を売却したものである。

17款　寄附金

（単位：円・％・Ｐ）

区分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27年度	49,113,000	43,652,052	43,652,052	△5,460,948	88.9	100.0
26年度	19,818,000	19,061,685	19,061,685	△756,315	96.2	100.0
比較増減	29,295,000	24,590,367	24,590,367	△4,704,633	△7.3	0.0
対前年度比	247.8	229.0	229.0	－	－	－

収入済額は、前年度と比較して 24,590,367円（129.0％）増加している。この主なものは、西尾市ふるさと応援寄附金制度によるものである。

18款　繰　入　金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度 (A)	200,924,000	199,606,319	199,606,319	△1,317,681	99.3	100.0
基金繰入金	200,924,000	199,606,319	199,606,319	△1,317,681	99.3	100.0
26 年 度 (B)	162,292,000	162,291,995	162,291,995	△5	100.0	100.0
基金繰入金	162,292,000	162,291,995	162,291,995	△5	100.0	100.0
比較増減 (A)-(B)	38,632,000	37,314,324	37,314,324	△1,317,676	△0.7	0.0
対前年度比	123.8	123.0	123.0	－	－	－

収入済額は、前年度と比較して 37,314,324円（23.0％）増加している。これは主として、職員退職手当基金繰入金で 57,046,843円（43.3％）増加したことによるものである。

繰入金は、次のとおりである。

職員退職手当基金繰入金	188,745,838円
教育振興基金繰入金	8,800,481円
まどか基金繰入金	1,560,000円
緑化推進基金繰入金	500,000円

19款　繰　越　金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	2,414,407,000	2,414,407,498	2,414,407,498	498	100.0	100.0
26 年 度	2,556,387,162	2,556,387,512	2,556,387,512	350	100.0	100.0
比較増減	△141,980,162	△141,980,014	△141,980,014	148	0.0	0.0
対前年度比	94.4	94.4	94.4	－	－	－

収入済額は、前年度と比較して 141,980,014円（5.6％）減少している。

20款　諸　収　入

（単位：円・％・Ｐ）

区　　分		予算現額	調　定　額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収　入　率	
							対予算	対調定
27 年 度　(A)		2,287,152,000	2,507,556,128	2,418,177,349	3,477,633	85,901,146	105.7	96.4
内訳	延滞金、加算金及び過料	56,129,000	115,462,438	115,462,438	0	0	205.7	100.0
内訳	市預金利子	3,166,000	3,359,341	3,359,341	0	0	106.1	100.0
内訳	貸付金元利収入	451,203,000	451,309,874	451,309,874	0	0	100.0	100.0
内訳	受託事業収入	63,080,000	57,828,271	57,828,271	0	0	91.7	100.0
内訳	雑　　入	1,713,574,000	1,879,596,204	1,790,217,425	3,477,633	85,901,146	104.5	95.2
26 年 度　(B)		2,204,327,000	2,474,975,728	2,408,903,993	4,182,340	61,889,395	109.3	97.3
内訳	延滞金、加算金及び過料	44,523,000	144,377,262	144,377,262	0	0	324.3	100.0
内訳	市預金利子	6,829,000	7,563,141	7,563,141	0	0	110.8	100.0
内訳	貸付金元利収入	451,200,000	451,306,931	451,306,931	0	0	100.0	100.0
内訳	受託事業収入	61,373,000	56,551,647	56,551,647	0	0	92.1	100.0
内訳	雑　　入	1,640,402,000	1,815,176,747	1,749,105,012	4,182,340	61,889,395	106.6	96.4
比較増減 (A)-(B)		82,825,000	32,580,400	9,273,356	△704,707	24,011,751	△3.6	△0.9
対前年度比		103.8	101.3	100.4	83.2	138.8	－	－

収入済額は、前年度と比較して 9,273,356円（0.4％）増加している。

諸収入で主な増減は、次のとおりである。

補償金	48,346,782円	（454.3％）
高額医療費納付金	34,619,528円	（21.4％）
過年度収入	25,424,599円	（308.0％）
教育費雑入	△10,499,912円	（△1.4％）
衛生費雑入	△11,549,710円	（△3.6％）
延滞金	△28,914,824円	（△20.0％）
農林水産業費雑入	△37,284,527円	（△49.7％）

不納欠損額は、民生費雑入 3,477,633円であり、前年度と比較して 704,707円（16.8％）減少している。

収入未済額は、前年度と比較して 24,011,751円（38.8％）増加しており、この内訳は、民生費雑入、補償金、教育費雑入、高額医療費納付金、福祉医療費納付金である。

21款　市　　債

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	予算現額に対する収入済額の増減	収入率	
					対予算	対調定
27 年 度	1,182,700,000	1,071,200,000	1,071,200,000	△111,500,000	90.6	100.0
26 年 度	1,696,800,000	1,485,000,000	1,485,000,000	△211,800,000	87.5	100.0
比較増減	△514,100,000	△413,800,000	△413,800,000	100,300,000	3.1	0.0
対前年度比	69.7	72.1	72.1	－	－	－

収入済額は、前年度と比較して 413,800,000円（27.9％）減少している。これは主として、清掃債で 206,500,000円（皆増）及び小学校債で 183,300,000円（132.1％）増加したものの、社会福祉事業債 435,000,000円（皆減）及び消防債で 369,600,000円（82.6％）減少したことによるものである。

市債は歳入総額の 2.0％を占めており、その内訳は次のとおりである。

小学校債	322,100,000円
清掃債	206,500,000円
土地改良債	155,300,000円
都市計画債	116,300,000円
中学校債	110,100,000円
消防債	78,100,000円
総務管理債	31,000,000円
港湾債	23,600,000円
河川債	21,700,000円
道路橋梁債	6,500,000円

（3） 歳　　出

歳出決算の状況は、次表のとおりである。

一 般 会 計 歳 出 決 算 状 況 表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	支 出 済 額	執行率	翌年度繰越額	不　用　額	予算現額に占める不用額の割合
27 年 度	54,460,929,000	52,565,126,380	96.5	538,516,219	1,357,286,401	2.5
26 年 度	53,959,441,162	52,273,779,088	96.9	256,865,000	1,428,797,074	2.6
比較増減	501,487,838	291,347,292	△0.4	281,651,219	△71,510,673	△0.1
対前年度比	100.9	100.6	－	209.6	95.0	－

一般会計歳出決算額は 52,565,126,380円で前年度と比較すると 291,347,292円（0.6％）増加しており、予算現額 54,460,929,000円に対する執行率は 96.5％である。

また、予算現額から支出済額及び翌年度繰越額を差し引いた不用額は1,357,286,401円で前年度と比較して 71,510,673円（5.0％）減少している。この主なものは、民生費 434,884,741円、教育費 263,826,149円、衛生費 229,333,104円及び総務費 150,650,398円である。

款別の決算状況については、次表のとおりである。

款　別　決　算　状　況　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
1 議　会　費	418,268,529	0.8	403,332,636	0.8	14,935,893	103.7
2 総　務　費	6,035,019,602	11.5	5,963,319,037	11.4	71,700,565	101.2
3 民　生　費	18,938,856,263	36.0	19,371,442,293	37.0	△432,586,030	97.8
4 衛　生　費	6,037,143,896	11.5	5,625,497,138	10.8	411,646,758	107.3
5 労　働　費	50,992,195	0.1	48,948,425	0.1	2,043,770	104.2
6 農林水産業費	1,560,926,332	3.0	1,459,668,774	2.8	101,257,558	106.9
7 商　工　費	1,872,796,927	3.6	1,063,275,172	2.0	809,521,755	176.1
8 土　木　費	5,534,038,235	10.5	5,237,413,431	10.0	296,624,804	105.7
9 消　防　費	1,911,405,955	3.6	2,230,440,301	4.3	△319,034,346	85.7
10 教　育　費	6,400,684,851	12.2	6,339,587,489	12.1	61,097,362	101.0
11 災害復旧費	0	－	0	－	0	－
12 公　債　費	3,804,993,595	7.2	4,530,854,392	8.7	△725,860,797	84.0
13 諸支出金	0	－	0	－	0	－
14 予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	52,565,126,380	100.0	52,273,779,088	100.0	291,347,292	100.6

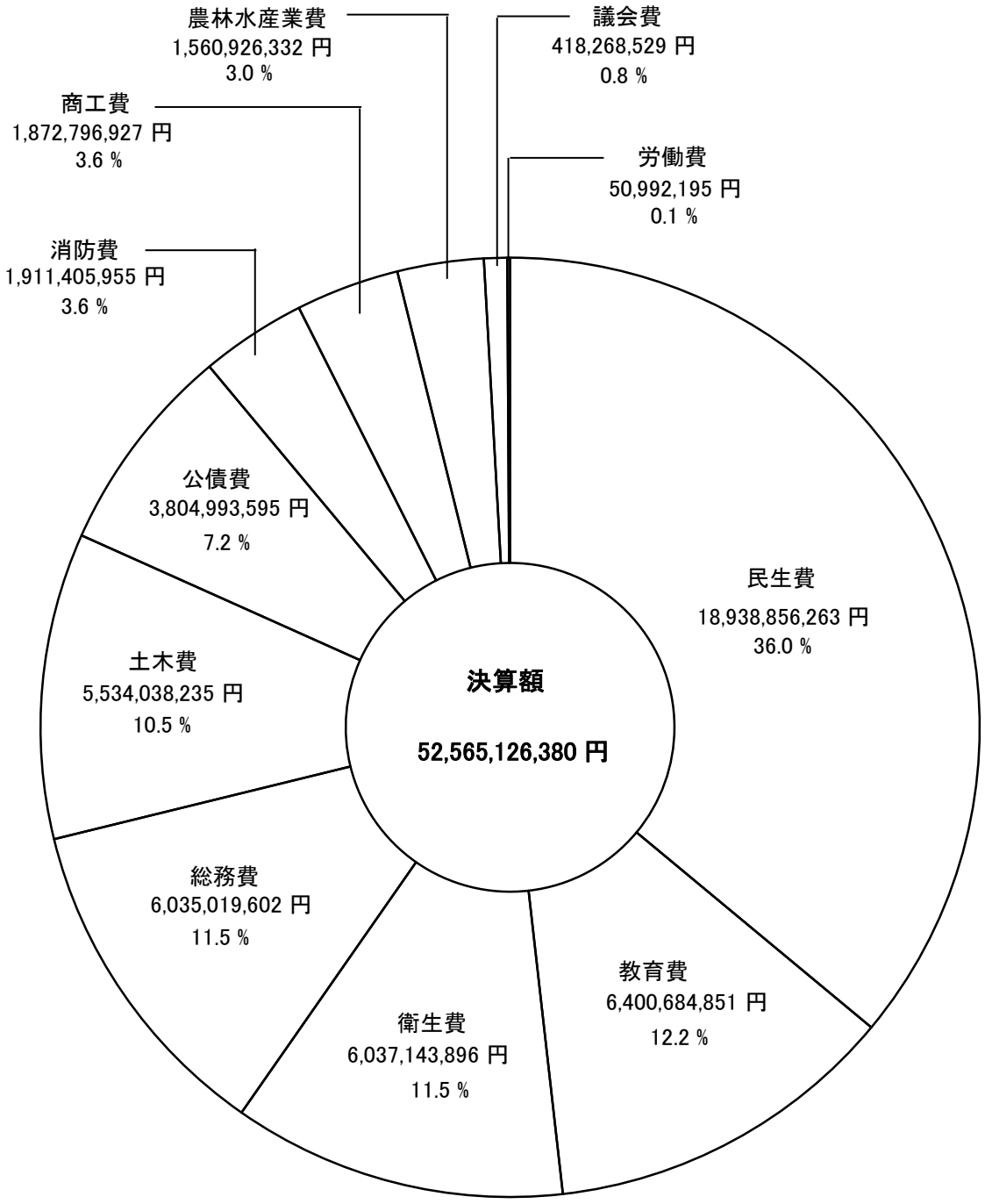
※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表・７表・８表

款別決算状況について、前年度と比較すると、設備投資を行う企業に対して、愛知県と連携して交付した企業再投資促進補助金の増加などにより、商工費が増加している。

一方、大口の起債償還が終了したことや、借入の抑制を図ったこと等により、公債費が減少している。

歳出の款別決算額の構成比は、次図のとおりである。

款 別 歳 出 決 算 額 の 構 成 比



※一般会計及び特別会計決算審査資料　６表

各款別の決算状況については、次表のとおりである。

1款　議会費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	421,200,000	418,268,529	0	2,931,471	99.3
26年度	405,133,000	403,332,636	0	1,800,364	99.6
比較増減	16,067,000	14,935,893	0	1,131,107	△0.3
対前年度比	104.0	103.7	－	162.8	－

支出済額は、前年度と比較して 14,935,893円（3.7％）増加している。
支出の主なものは、人件費 389,988,583円で支出済額の 93.2％を占めている。
不用額の主なものは、旅費、需用費など 2,931,471円である。

2款　総務費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	6,314,418,000	6,035,019,602	128,748,000	150,650,398	95.6
26年度	6,222,635,000	5,963,319,037	82,625,000	176,690,963	95.8
比較増減	91,783,000	71,700,565	46,123,000	△26,040,565	△0.2
対前年度比	101.5	101.2	155.8	85.3	－

支出済額は、前年度と比較して71,700,565円（1.2％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
1　総務管理費	1　一般管理費	545,849,557	507,857,811	37,991,746	107.5
	2　防災費	247,328,744	405,541,654	△158,212,910	61.0
	3　秘書費	8,315,440	8,391,032	△75,592	99.1
	4　広報広聴費	42,970,355	39,012,506	3,957,849	110.1
	5　人事管理費	1,680,143,869	1,638,638,710	41,505,159	102.5
	6　企画費	354,889,549	302,724,009	52,165,540	117.2
	7　資産経営費	67,114,561	61,900,014	5,214,547	108.4
	8　財政管理費	18,615,342	222,995,268	△204,379,926	8.3
	9　交通防犯対策費	74,091,683	76,131,335	△2,039,652	97.3
	10　電算管理費	495,040,615	416,674,902	78,365,713	118.8
	11　会計管理費	109,590,858	113,857,304	△4,266,446	96.3

（単位：円・%）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1 総務管理費	12 契約検査費	521,974	357,592	164,382	146.0
	13 地域支援協働費	557,293,845	540,720,654	16,573,191	103.1
	14 離島振興費	82,010,539	80,753,881	1,256,658	101.6
	15 特別会計支出金	724,000	784,000	△60,000	92.3
	16 一色支所費	143,936,617	149,151,762	△5,215,145	96.5
	17 吉良支所費	137,247,793	146,056,698	△8,808,905	94.0
	18 幡豆支所費	126,747,416	129,620,869	△2,873,453	97.8
2 徴税費	1 賦課事務費	403,504,735	512,996,596	△109,491,861	78.7
	2 収納事務費	462,341,077	222,118,874	240,222,203	208.2
	3 債権対策事務費	1,005,779	840,225	165,554	119.7
3 戸籍住民基本台帳費	1 戸籍住民基本台帳費	296,158,067	196,024,075	100,133,992	151.1
4 選挙費	1 選挙管理委員会費	35,761,920	31,920,756	3,841,164	112.0
	2 県議会議員一般選挙費	23,792,438	4,766,990	19,025,448	499.1
	3 吉良土地改良区総代会総代総選挙費	129,476	—	129,476	—
	4 高橋用水土地改良区総代会総代総選挙費	259,055	—	259,055	—
	0 県知事選挙費	—	32,311,822	△32,311,822	—
	0 農業委員会委員一般選挙費	—	2,286,582	△2,286,582	—
	0 矢作川南部土地改良区総代会総代総選挙費	—	427,280	△427,280	—
	0 幡豆土地改良区総代会総代総選挙費	—	130,231	△130,231	—
	0 愛知海区漁業調整委員会委員補欠選挙費	—	244,246	△244,246	—
	0 衆議院議員総選挙費	—	37,529,012	△37,529,012	—
	0 最高裁判所裁判官国民審査	—	58,697	△58,697	—
5 統計調査費	1 諸統計費	77,793,843	34,696,398	43,097,445	224.2
6 監査委員費	1 監査委員費	41,840,455	45,797,252	△3,956,797	91.4
計		6,035,019,602	5,963,319,037	71,700,565	101.2

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
一般管理費	○ 庁舎管理事業	190,240,355
	○ 複写機管理事業	23,222,628
	○ 文書収発送事務	12,685,989
防　　災　　費	○ 防災事務	11,348,549
	○ 防災行政無線管理事業	49,551,803
	○ 自主防災組織支援事業	19,123,356
	○ 防災倉庫管理事業	11,334,368
	○ 飲料水兼用耐震性貯水槽整備事業	68,922,104
広報広聴費	○ 広報にしお発行事業	38,691,696
人事管理費	○ 人事情報システム事業	13,453,521
	○ 職員退職手当基金積立事業	19,506,671
	○ 職員福利厚生事業	34,020,239
	・職員健康診断事務、互助会管理運営事務　等	
企　　画　　費	○ ふるさと納税推進事務	13,016,963
資産経営費	○ 普通財産管理事業	16,228,650
	○ 車両管理事業	29,330,926
	○ 公共施設再配置推進事業	11,446,020
財政管理費	○ 財政調整基金積立事業	14,968,469
交通防犯対策費	○ 交通安全対策事業	22,055,795
	○ 防犯灯設置費補助事業	16,600,200
	○ 防犯対策事業	15,605,405
電算管理費	○ 電算管理事業	329,284,447
	○ 財務情報システム管理事業	20,330,762
	○ パソコン管理事業	124,666,910
	○ 地域イントラネット整備事業	20,758,496

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
会計管理費	○ 出納事務	53,982,925
地域支援協働費	○ 市民と協働するまちづくり推進事業	16,677,966
	○ 町内会事務	141,441,013
	○ 市民活動センター管理運営事業	18,307,168
	○ バス対策事業	37,264,950
	○ ふれんどバス運行事業	36,697,288
	○ 地域公共交通運行事業	42,056,376
	○ 名鉄西尾・蒲郡線対策事業	155,207,469
離島振興費	○ 佐久島活性化事業	21,944,091
	○ 佐久島観光施設等管理運営事業	17,878,773
一色支所費	○ 庁舎管理事業	17,383,461
吉良支所費	○ 庁舎管理事業	12,055,480
幡豆支所費	○ 庁舎管理事業	31,571,434
賦課事務費	○ 税制事務	10,860,394
	○ 市民税賦課事務	32,861,119
	・個人市民税賦課事務　等	
	○ 資産税賦課事務	69,133,334
	・土地賦課事務、家屋賦課事務　等	
収納事務費	○ 収納事務	10,950,675
	○ 滞納繰越収納事務	49,275,982
	○ 過誤納還付金・還付加算金	272,492,337
戸籍住民基本台帳費	○ 窓口事務事業	143,887,241
	・戸籍関係事務事業、各種証明交付・住民異動事務、マイナンバー関係事業　等	
県議会議員一般選挙費	○ 県議会議員一般選挙事務	13,532,356

3款　民　生　費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27 年 度	19,692,530,000	18,938,856,263	318,788,996	434,884,741	96.2
26 年 度	19,972,291,000	19,371,442,293	0	600,848,707	97.0
比較増減	△279,761,000	△432,586,030	318,788,996	△165,963,966	△0.8
対前年度比	98.6	97.8	－	72.4	－

支出済額は、前年度と比較して 432,586,030円（2.2％）減少している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1　社会福祉費	1　社会福祉総務費	254,700,066	248,186,493	6,513,573	102.6
	2　障害者福祉費	2,253,412,253	2,046,316,177	207,096,076	110.1
	3　老人福祉費	255,918,350	696,587,134	△440,668,784	36.7
	4　福祉医療費	1,848,335,161	1,778,370,189	69,964,972	103.9
	5　福祉センター費	84,302,968	75,819,675	8,483,293	111.2
	6　国民年金事務費	43,888,551	46,680,385	△2,791,834	94.0
	7　後期高齢者医療費	1,342,016,807	1,307,037,779	34,979,028	102.7
	8　特別会計繰出金	2,841,331,378	2,764,571,881	76,759,497	102.8
	9　臨時福祉給付金給付費	114,124,443	176,674,195	△62,549,752	64.6
2　児童福祉費	1　児童福祉総務費	4,264,505,749	4,606,513,583	△342,007,834	92.6
	2　保育園費	4,157,300,631	4,169,070,582	△11,769,951	99.7
	3　家庭児童支援費	240,205,966	233,489,289	6,716,677	102.9
	4　出産育児一時金補填費	51,290,000	53,711,000	△2,421,000	95.5
3　生活保護等費	1　生活保護等総務費	125,855,436	130,202,335	△4,346,899	96.7
	2　扶助費	1,061,668,504	1,038,211,596	23,456,908	102.3
計		18,938,856,263	19,371,442,293	△432,586,030	97.8

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目　別	事　業　名　等	金　額
社会福祉総務費	○ 社会福祉協議会助成事業	119,760,902

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
障害者福祉費	○ 福祉手当等支給事業	292,599,873
	・特別障害者手当等支給事業、障害者扶助料支給事業	
	○ 障害者自立支援事業	1,958,632,634
	・自立支援給付事業、地域生活支援事業	
老人福祉費	○ 高齢者生活支援事業	23,873,278
	・住宅改修助成事業　等	
	○ 敬老事業	32,107,059
	○ 高齢者活動推進事業	62,371,710
	・老人クラブ補助事業、高齢者能力活用推進事業　等	
	○ 養護老人ホーム事業	51,661,665
	○ 老人福祉センター運営事業	19,331,619
	○ 介護保険低所得者対策事業	10,130,979
福祉医療費	○ 福祉医療事務	12,031,149
	○ 障害者医療費支給事業	312,188,088
	○ 精神障害者医療費支給事業	151,796,011
	○ 子ども医療費支給事業	906,337,252
	○ 母子家庭等医療費支給事業	112,625,756
	○ 後期高齢者福祉医療費支給事業	309,991,646
福祉センター費	○ 総合福祉センター管理事業	70,778,841
	○ いきいきセンター管理事業	13,490,627
後期高齢者医療費	○ 後期高齢者医療事務	62,033,237
	○ 広域連合受託事業	36,837,694
	○ 広域連合負担金	1,199,887,675
特別会計繰出金	○ 国民健康保険特別会計繰出事業	1,002,893,000
	○ 介護保険特別会計繰出事業	1,539,663,452
	○ 後期高齢者医療特別会計繰出事業	298,774,926
臨時福祉給付金給付費	○ 臨時福祉給付金支給事業	113,445,334

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
児童福祉総務費	○ 児童福祉事務	28,092,093
	○ 児童手当支給事業	3,171,800,402
	○ 児童扶養手当支給事業	436,186,740
	○ 遺児手当支給事業	52,897,000
	○ 児童館運営事業	42,221,451
	○ 児童クラブ運営事業	234,005,025
	○ 障害児通所支援事業	128,253,066
	○ 子育て世帯に対する臨時特例給付金支給事業	80,800,184
保育園費	○ 保育園運営事業	1,270,231,763
	○ 私立保育園育成事業	1,277,482,677
	○ 特別保育促進事業	44,652,858
	○ 児童発達支援センター運営事業	44,920,306
家庭児童支援費	○ 家庭児童相談事業	10,886,249
	○ 母子福祉事業	20,127,371
	○ 地域子育て支援拠点事業	78,431,782
	○ 療育センター運営事業	18,838,136
出産育児一時金補填費	○ 出産支援金交付事業	51,290,000
生活保護等総務費	○ 生活保護等総務事務	18,938,382
	○ 民生委員活動事業	14,462,326
扶助費	○ 生活保護事業	1,031,684,087
	○ 保護施設事務	17,809,987

4款　衛生費

（単位：円・％・P）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	6,266,477,000	6,037,143,896	0	229,333,104	96.3
26年度	5,785,751,000	5,625,497,138	0	160,253,862	97.2
比較増減	480,726,000	411,646,758	0	69,079,242	△0.9
対前年度比	108.3	107.3	－	143.1	－

支出済額は、前年度と比較して 411,646,758円（7.3％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1 保健衛生費	1 保健衛生総務費	267,087,089	274,798,466	△7,711,377	97.2
	2 予防接種費	460,913,085	485,933,668	△25,020,583	94.9
	3 母子衛生費	207,491,330	206,905,535	585,795	100.3
	4 成人病対策費	218,059,673	214,792,424	3,267,249	101.5
	5 保健センター運営費	83,445,759	59,881,711	23,564,048	139.4
	6 休日診療所運営費	44,638,504	43,954,543	683,961	101.6
	7 看護専門学校費	190,437,098	176,207,389	14,229,709	108.1
	8 特別会計支出金	1,729,153,000	1,469,171,000	259,982,000	117.7
	9 環境衛生費	7,329,569	7,183,109	146,460	102.0
	10 公害対策費	134,599,267	138,902,900	△4,303,633	96.9
	11 自然環境保全費	17,679,711	17,257,577	422,134	102.4
	12 狂犬病予防費	6,655,081	5,156,315	1,498,766	129.1
	13 墓地斎場費	64,862,962	71,656,144	△6,793,182	90.5
2 清掃費	1 清掃総務費	261,154,249	264,931,165	△3,776,916	98.6
	2 塵芥処理費	566,533,468	563,952,353	2,581,115	100.5
	3 し尿処理費	60,345,778	67,480,094	△7,134,316	89.4
	4 ごみ収集処理費	137,242,470	111,682,168	25,560,302	122.9
	5 浄化センター運営費	154,950,638	155,352,610	△401,972	99.7
	6 クリーンセンター運営費	1,374,575,665	1,239,755,967	134,819,698	110.9
3 上水道費	1 上水道総務費	47,614,000	48,166,000	△552,000	98.9
	2 特別会計支出金	2,375,500	2,376,000	△500	100.0
計		6,037,143,896	5,625,497,138	411,646,758	107.3

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目別	事業名等	金額
保健衛生総務費	○ 保健衛生事務	21,642,728
予防接種費	○ 予防接種事業	460,913,085
母子衛生費	○ 母子健康診査事業	185,172,486
	・乳幼児健康診査、妊産婦・乳児健康診査	
	○ 不妊治療費助成事業	15,312,767

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
成人病対策費	○ 健康診査事業 ・一般健診、人間ドック、がん・骨粗検診　等	214,930,829
保健センター運営費	○ 保健センター維持管理事業 ・西尾市保健センター維持管理事業、吉良保健センター維持管理事業　等	80,377,913
休日診療所運営費	○ 休日診療所運営事業	44,611,704
看護専門学校費	○ 看護専門学校管理運営事業	10,863,105
	○ 看護専門学校維持管理事業	10,695,102
	○ 看護専門学校教育活動事業	30,904,824
特別会計支出金	○ 市民病院事業会計繰出事業	1,473,268,000
	○ 市民病院運営費長期貸付金	250,000,000
公害対策費	○ 地球温暖化対策事業	46,369,000
自然環境保全費	○ 西尾いきものふれあいの里維持管理事業	16,900,918
墓地斎場費	○ やすらぎ苑維持管理事業	64,162,787
塵芥処理費	○ ごみ収集運搬事業	273,815,822
	○ 廃棄物資源化事業 ・空き缶等分別収集事業、集団回収推進事業、ペットボトル等回収事業、常設資源ステーション設置事業、ごみ指定袋購入事業　等	292,717,646
し尿処理費	○ し尿汲取事業	59,288,076
ごみ収集処理費	○ ごみ収集処理事務	25,534,944
	○ 収集車管理事業	40,244,489
	○ 不燃物埋立事業 ・平原埋立場管理運営事業、一色埋立場管理運営事業、吉良埋立場管理運営事業、幡豆埋立場管理運営事業　等	67,621,328
浄化センター運営費	○ し尿処理事業	137,594,122
クリーンセンター運営費	○ ごみ処理焼却事業	831,915,699
	○ リサイクル事業	172,075,140
	○ 使用済乾電池・廃蛍光管処理事業	13,019,924
上水道総務費	○ 離島水道対策事業	47,614,000

5款　労働費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	52,344,000	50,992,195	0	1,351,805	97.4
26年度	49,790,000	48,948,425	0	841,575	98.3
比較増減	2,554,000	2,043,770	0	510,230	△0.9
対前年度比	105.1	104.2	－	160.6	－

支出済額は、前年度と比較して 2,043,770円（4.2％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
1　労働諸費	1　労働諸費	12,728,190	15,966,611	△3,238,421	79.7
	2　西尾勤労会館運営費	38,264,005	32,981,814	5,282,191	116.0
計		50,992,195	48,948,425	2,043,770	104.2

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目別	事業名等	金額
西尾勤労会館運営費	○ 西尾勤労会館運営事業	38,264,005

6款　農林水産業費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	1,611,824,000	1,560,926,332	0	50,897,668	96.8
26年度	1,482,035,000	1,459,668,774	0	22,366,226	98.5
比較増減	129,789,000	101,257,558	0	28,531,442	△1.7
対前年度比	108.8	106.9	－	227.6	－

支出済額は、前年度と比較して 101,257,558円（6.9％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
1　農業費	1　農業委員会費	51,851,991	55,113,948	△3,261,957	94.1
	2　農業総務費	80,928,026	82,805,744	△1,877,718	97.7
	3　農業振興費	90,819,715	58,753,165	32,066,550	154.6

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1 農 業 費	4 畜 産 業 費	2,778,066	2,766,153	11,913	100.4
	5 家 畜 診 療 費	6,659,338	6,385,549	273,789	104.3
2 林 業 費	1 林 業 総 務 費	25,581,505	20,268,859	5,312,646	126.2
3 水 産 業 費	1 水 産 業 振 興 費	33,168,795	24,525,745	8,643,050	135.2
4 土 地 改 良 費	1 土地改良総務費	650,888,464	454,844,377	196,044,087	143.1
	2 土 地 改 良 費	371,859,432	403,293,234	△31,433,802	92.2
	3 特別会計繰出金	246,391,000	350,912,000	△104,521,000	70.2
計		1,560,926,332	1,459,668,774	101,257,558	106.9

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目 別	事 業 名 等	金 額
農 業 振 興 費	○ 水田農業経営所得安定対策推進事業	10,672,532
	○ 担い手経営安定推進事業	56,893,000
林 業 総 務 費	○ 林業事務	16,876,676
水 産 業 振 興 費	○ 水産業振興補助事業	27,088,000
土地改良総務費	○ 県営事業負担金	445,463,147
	○ 土地改良区負担金・助成金	38,849,333
	○ 県営、団体営土地改良事業補助金	98,625,434
土 地 改 良 費	○ 排水機維持管理事業	188,453,442
	○ 県補助土地改良事業	84,229,200
	○ 市土地改良事業	86,310,586
	○ 地籍調査事業	12,560,117
特別会計繰出金	○ 農業集落排水事業特別会計繰出事業	246,391,000

7款　商　工　費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27 年 度	1,953,801,000	1,872,796,927	51,360,000	29,644,073	95.9
26 年 度	1,249,522,000	1,063,275,172	174,240,000	12,006,828	85.1
比較増減	704,279,000	809,521,755	△122,880,000	17,637,245	10.8
対前年度比	156.4	176.1	29.5	246.9	－

支出済額は、前年度と比較して 809,521,755円（76.1％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1　商　工　費	1　商工業振興費	737,743,376	779,272,730	△41,529,354	94.7
	2　観　光　費	229,655,009	176,654,458	53,000,551	130.0
	3　企業誘致費	905,398,542	107,347,984	798,050,558	843.4
計		1,872,796,927	1,063,275,172	809,521,755	176.1

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目　別	事　業　名　等	金　額
商工業振興費	○ 各種団体等補助事業	32,213,975
	・経営改善補助事業　等	
	○ 商工業事業者融資事業	472,100,632
	○ 消費喚起プレミアム商品券発行事業	127,109,150
観　光　費	○ 観光施設維持管理事業	53,832,095
	○ 観光行事開催事業	48,682,000
	○ 西尾市観光協会補助事業	41,930,600
	○ 特産品振興事業	11,576,190
	○ 三ヶ根山スカイライン維持管理事業	20,341,382
	○ 外国人観光客誘致戦略事業	36,347,315
企業誘致費	○ 工場等建設促進事業	798,016,000

8款　土木費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	5,610,270,000	5,534,038,235	24,619,223	51,612,542	98.6
26年度	5,292,359,162	5,237,413,431	0	54,945,731	99.0
比較増減	317,910,838	296,624,804	24,619,223	△3,333,189	△0.4
対前年度比	106.0	105.7	－	93.9	－

支出済額は、前年度と比較して 296,624,804円（5.7％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
1　土木管理費	1　土木総務費	327,432,417	326,636,104	796,313	100.2
2　道路橋梁費	1　道路維持費	838,651,393	853,525,601	△14,874,208	98.3
	2　道路新設改良費	801,211,730	491,637,894	309,573,836	163.0
	3　橋梁維持費	42,033,600	42,999,260	△965,660	97.8
	0　橋梁新設改良費	－	55,598,010	△55,598,010	－
3　河川費	1　河川砂防費	155,826,825	153,159,101	2,667,724	101.7
4　港湾費	1　港湾管理費	48,882,088	50,221,471	△1,339,383	97.3
	2　港湾建設費	154,884,800	15,752,695	139,132,105	983.2
5　都市計画費	1　都市計画総務費	78,032,827	80,211,897	△2,179,070	97.3
	2　街路事業費	164,941,615	305,980,988	△141,039,373	53.9
	3　公園費	675,790,360	570,352,131	105,438,229	118.5
	4　市街地再開発費	410,778	1,713,080	△1,302,302	24.0
	5　土地区画整理費	78,405,538	178,290,998	△99,885,460	44.0
	6　都市下水路費	101,953,806	139,105,908	△37,152,102	73.3
	7　特別会計繰出金	1,686,712,000	1,649,650,000	37,062,000	102.2
6　住宅費	1　建築総務費	183,181,442	181,770,228	1,411,214	100.8
	2　住宅管理費	195,687,016	140,808,065	54,878,951	139.0
計		5,534,038,235	5,237,413,431	296,624,804	105.7

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
土木総務費	○ 土木総務事務	35,971,042
	・土木事務　等	
	○ 道路台帳等管理業務	30,663,360
	○ 狭あい道路整備事業	24,308,662
道路維持費	○ 道路維持事業	838,651,393
	・道路維持改修事業（町内会）、市道清掃等維持管理事業、交通安全施設整備事業、道路施設長寿命化事業　等	
道路新設改良費	○ 市道新設改良事業（市単独分）	482,802,869
	○ 公共補償事業	59,153,892
	○ 市道新設改良事業（県補助分）	150,239,911
	○ 市道新設改良事業（国補助分）	106,743,156
橋梁維持費	○ 橋梁長寿命化修繕計画事業	39,935,160
河川砂防費	○ 河川砂防事業	83,254,948
	・河川維持改修事業、矢作川堤防リフレッシュ事業　等	
港湾管理費	○ 港湾管理事務	16,125,841
	○ 海岸保全施設修繕事業	31,666,247
港湾建設費	○ 漁港海岸地震対策事業	117,189,720
	○ 漁港施設機能保全事業	35,209,080
街路事業費	○ 都市計画調査事業	17,132,040
	○ 街路維持管理事業	24,627,242
	○ 街路新設改良事業（県補助分）	46,816,310
	○ 街路新設改良事業（国補助分）	42,933,163
	○ 街路新設改良事業負担金	32,670,000
公園費	○ 公園管理事業	163,165,537
	・公園維持管理事業、駅前広場維持管理事業	
	○ 公園整備事業（市単独分）	28,042,380
	○ 公園整備事業（県補助分）	53,921,707
	○ 社会資本総合整備計画事業	329,511,608

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
公　　園　　費	○ 児童遊園維持管理事業	10,518,778
土地区画整理費	○ 土地区画整理事業補助金	50,000,000
	○ 土地区画整理調査事業	28,176,120
都市下水路費	○ 都市下水路等維持管理事業	28,712,674
	○ 都市下水路等整備事業	52,360,801
	・下水路整備事業、浸水地域解消対策事業	
特別会計繰出金	○ 公共下水道事業特別会計繰出事業	1,686,712,000
建築総務費	○ 住宅・建築物安全ストック形成事業	53,918,000
住宅管理費	○ 市営住宅修繕事業	12,492,974
	○ 市営住宅整備事業	124,816,347

9款　消防費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
27年度	1,942,710,000	1,911,405,955	0	31,304,045	98.4
26年度	2,252,577,000	2,230,440,301	0	22,136,699	99.0
比較増減	△309,867,000	△319,034,346	0	9,167,346	△0.6
対前年度比	86.2	85.7	－	141.4	－

支出済額は、前年度と比較して319,034,346円（14.3％）減少している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27年度	26年度	比較増減	対前年度比
1　消防費	1　常備消防費	1,645,541,982	2,001,357,515	△355,815,533	82.2
	2　非常備消防費	89,145,690	75,963,625	13,182,065	117.4
	3　消防施設費	172,473,074	148,681,869	23,791,205	116.0
	4　水防費	4,245,209	4,437,292	△192,083	95.7
計		1,911,405,955	2,230,440,301	△319,034,346	85.7

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
常 備 消 防 費	○ 消防事務	35,049,469
	○ 消防職員研修事業	13,181,297
	○ 消防庁舎維持管理事業	27,679,922
	○ 消防車両管理事業	54,572,603
	○ 消防通信施設維持管理事業	12,370,132
非 常 備 消 防 費	○ 消防団活動事業	59,719,735
消 防 施 設 費	○ 消防施設整備事業	59,228,042
	○ 消防施設維持管理事業	13,337,154
	○ 消防車両整備事業	99,907,878

10款　教 育 費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不　用　額	執 行 率
27 年 度	6,679,511,000	6,400,684,851	15,000,000	263,826,149	95.8
26 年 度	6,601,388,000	6,339,587,489	0	261,800,511	96.0
比較増減	78,123,000	61,097,362	15,000,000	2,025,638	△0.2
対前年度比	101.2	101.0	－	100.8	－

支出済額は、前年度と比較して 61,097,362円（1.0％）増加している。支出済額の内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
1　教 育 総 務 費	1　教 育 委 員 会 費	2,780,910	2,856,160	△75,250	97.4
	2　事　務　局　費	239,732,259	241,015,408	△1,283,149	99.5
	3　教 育 指 導 費	514,151,956	420,982,074	93,169,882	122.1
	4　給食センター費	526,581,007	502,782,231	23,798,776	104.7
2　小　学　校　費	1　学 校 管 理 費	1,925,846,239	1,733,461,568	192,384,671	111.1
	2　教 育 振 興 費	36,615,833	30,361,603	6,254,230	120.6
3　中　学　校　費	1　学 校 管 理 費	786,680,487	1,053,497,172	△266,816,685	74.7
	2　教 育 振 興 費	28,202,981	24,503,495	3,699,486	115.1

（単位：円・％）

項	目	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
4 幼 稚 園 費	1 幼 稚 園 費	329,560,362	304,195,699	25,364,663	108.3
5 社 会 教 育 費	1 社会教育総務費	103,851,837	140,942,768	△37,090,931	73.7
	2 青 少 年 対 策 費	6,298,580	6,240,995	57,585	100.9
	3 生 涯 学 習 費	6,502,805	6,605,339	△102,534	98.4
	4 公 民 館 費	297,167,407	246,178,171	50,989,236	120.7
	5 文 化 振 興 費	163,423,116	151,405,372	12,017,744	107.9
	6 資 料 館 費	104,036,796	43,545,825	60,490,971	238.9
	7 歴 史 公 園 費	19,701,307	20,453,340	△752,033	96.3
	8 文 化 会 館 費	248,113,671	203,852,744	44,260,927	121.7
	9 岩 瀬 文 庫 費	57,759,973	59,748,194	△1,988,221	96.7
	10 図 書 館 費	286,759,271	290,446,424	△3,687,153	98.7
6 保 健 体 育 費	1 保健体育総務費	122,808,322	147,336,290	△24,527,968	83.4
	2 体 育 施 設 費	594,109,732	709,176,617	△115,066,885	83.8
計		6,400,684,851	6,339,587,489	61,097,362	101.0

支出の主なものは、次表のとおりである。

（単位：円）

目 別	事 業 名 等	金 額
事 務 局 費	○ 教育委員会事務局事務	13,398,389
教 育 指 導 費	○ 教育指導事務	48,586,084
	○ いじめ・不登校等対策事業	29,638,060
	○ 教職員等研究、研修事業	10,422,773
	○ 学校教材等充実事業	97,141,539
	○ 小中学校課外活動推進事業	10,867,300
	○ 保健体育事業	38,628,210
	○ 国際理解教育推進事業	57,435,382
	○ 特色ある学校づくり推進事業	16,406,020
	○ 学校配分事務	33,081,520
	○ 発達障害研究推進事業	46,781,670

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
教育指導費	○ 教育振興基金積立事業	11,328,040
	○ 少人数教育推進事業	43,423,816
	○ 学校図書館活用推進事業	19,373,060
給食センター費	○ 一色学校給食センター事業	144,287,278
	○ 吉良学校給食センター事業	159,595,004
	○ 幡豆学校給食センター事業	73,549,912
（小学校費） 学校管理費	○ 小学校事務	205,165,974
	○ 小学校施設維持管理事業	209,247,917
	○ 小学校施設整備事業	698,111,446
	○ 小学校備品整備事業	24,844,660
	○ 小学校給食事業	222,220,309
	○ 小学校コンピュータ管理事業	139,160,820
	○ 小学校給食費管理事業	319,275,853
（小学校費） 教育振興費	○ 小学校児童就学援助事業	33,449,833
（中学校費） 学校管理費	○ 中学校事務	79,820,475
	○ 中学校施設維持管理事業	101,448,396
	○ 中学校施設整備事業	216,295,886
	○ 中学校備品整備事業	10,383,467
	○ 中学校給食事業	122,498,507
	○ 中学校コンピュータ管理事業	44,475,837
	○ 中学校給食費管理事業	164,480,087
（中学校費） 教育振興費	○ 中学校生徒就学援助事業	26,729,537
幼稚園費	○ 幼稚園運営事業	134,873,239
	○ 私立幼稚園補助事業	59,546,100
公民館費	○ 中央ふれあいセンター管理運営事業	19,998,056

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
公民館費	○ 寺津ふれあいセンター管理運営事業	14,816,309
	○ 米津ふれあいセンター管理運営事業	12,562,709
	○ 福地ふれあいセンター管理運営事業	11,895,754
	○ 西野町ふれあいセンター管理運営事業	12,316,965
	○ 八ツ面ふれあいセンター管理運営事業	12,711,795
	○ 鶴城ふれあいセンター管理運営事業	12,552,428
	○ 室場ふれあいセンター管理運営事業	12,882,948
	○ 三和ふれあいセンター管理運営事業	12,516,324
	○ 矢田ふれあいセンター管理運営事業	12,116,556
	○ 一色町公民館管理運営事業	41,265,945
	○ 吉良町公民館管理運営事業	25,582,735
	○ 横須賀ふれあいセンター管理運営事業	58,261,717
	○ 幡豆公民館管理運営事業	18,868,285
文化振興費	○ 文化公演等開催事業	22,527,000
	○ 文化財調査事業	19,665,969
	○ 市史編さん事業	20,938,936
資料館費	○ 塩田復元整備事業	71,382,119
歴史公園費	○ 歴史公園管理事業	19,701,307
文化会館費	○ 文化会館管理運営事業	248,113,671
岩瀬文庫費	○ 岩瀬文庫運営事業	20,980,042
	○ 岩瀬文庫維持管理事業	27,680,536
図書館費	○ 図書館運営事業	104,275,501
	○ 図書館施設維持管理事業	32,556,113
	○ 図書購入事業	50,456,755
保健体育総務費	○ 学校体育施設開放事業	13,810,727
	○ スポーツ大会開催事業	11,424,904
	○ 各種団体等補助事業	10,144,700

（単位：円）

目　　別	事　　業　　名　　等	金　　額
体 育 施 設 費	○ 体育施設管理事業	466,131,885
	・総合体育館・鶴城体育館・中央体育館維持管理事業、ふれあい広場管理運営事業、体育施設管理事業（一色地区・吉良地区・幡豆地区）　等	
	○ 体育施設整備事業	23,443,999
	○ 総合運動場整備基金積立事業	104,498,478

11款　災害復旧費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不　用　額	執 行 率
27 年 度	1,000	0	0	1,000	－
26 年 度	1,000	0	0	1,000	－
比較増減	0	0	0	0	－
対前年度比	100.0	－	－	100.0	－

前年度と同様に未執行である。

12款　公　債　費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不　用　額	執 行 率
27 年 度	3,806,602,000	3,804,993,595	0	1,608,405	100.0
26 年 度	4,533,199,000	4,530,854,392	0	2,344,608	99.9
比較増減	△726,597,000	△725,860,797	0	△736,203	0.1
対前年度比	84.0	84.0	－	68.6	－

支出済額は、前年度と比較して 725,860,797円(16.0％) 減少している。この内訳は、元金で656,865,211円、利子で 68,995,586円減少している。また、支出済額は歳入総額の6.9％である。

なお、地方債借入元金の平成27年度末現在高は 35,582,854,960円である。

13款　諸 支 出 金

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不　用　額	執 行 率
27 年 度	1,000	0	0	1,000	－
26 年 度	1,000	0	0	1,000	－
比較増減	0	0	0	0	－
対前年度比	100.0	－	－	100.0	－

前年度と同様に未執行である。

14款　　予　備　費

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	議決予算額	充　用　額	不　用　額	充 用 率
27 年 度	150,094,000	40,854,000	109,240,000	27.2
26 年 度	153,640,000	40,881,000	112,759,000	26.6
比較増減	△3,546,000	△27,000	△3,519,000	0.6
対前年度比	97.7	99.9	96.9	－

予備費充用の状況は、次表のとおりである。

（単位：円）

款	項	目	充 用 科 目	節	金　　額
2	1	2	防　災　費	15	3,950,000
2	2	2	収 納 事 務 費	23	34,223,000
2	3	1	戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	13	864,000
5	1	1	労 働 諸 費	3	125,000
9	1	1	常 備 消 防 費	13	648,000
9	1	2	非常備消防費	5	72,000
10	5	10	図 書 館 費	15	972,000
合　　計					40,854,000

4　特　別　会　計

（1）総　括

本年度における特別会計は、６会計である。

特　別　会　計　決　算　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	38,217,422,000	37,761,577,532	36,331,417,967	1,430,159,565	98.8	95.1
26 年 度	34,901,491,000	34,482,602,441	33,109,652,500	1,372,949,941	98.8	94.9
比較増減	3,315,931,000	3,278,975,091	3,221,765,467	57,209,624	0.0	0.2
対前年度比	109.5	109.5	109.7	104.2	－	－

決算総額は、歳入 37,761,577,532円、歳出 36,331,417,967円で、歳入歳出差引額は1,430,159,565円となっている。

特　別　会　計　決　算　状　況　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比較増減	対前年度比
歳　入	37,761,577,532	34,482,602,441	3,278,975,091	109.5
歳　出	36,331,417,967	33,109,652,500	3,221,765,467	109.7
差　引　額	1,430,159,565	1,372,949,941	57,209,624	104.2
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	－
実　質　収　支　額	1,430,159,565	1,372,949,941	57,209,624	104.2
単　年　度　収　支　額	57,209,624	50,306,997	6,902,627	－

前年度決算額と比較すると、歳入で 3,278,975,091円 （9.5％）、歳出で 3,221,765,467円（9.7％）それぞれ増加している。

また、実質収支額は 1,430,159,565円で、前年度と比較して4.2％増加している。

一方、本年度実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は 57,209,624円の黒字となっている。

会計別に前年度決算額と比較すると、次表のとおりである。

決　　算　　額　　比　　較　　表

（単位：円・%）

区　　分		27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
歳入	国 民 健 康 保 険	19,878,372,092	16,961,535,025	2,916,837,067	117.2
	公 共 下 水 道 事 業	5,224,031,983	5,361,950,263	△137,918,280	97.4
	農業集落排水事業	553,701,798	641,841,012	△88,139,214	86.3
	介　護　保　険	10,365,720,934	9,802,259,545	563,461,389	105.7
	後 期 高 齢 者 医 療	1,695,426,175	1,668,389,790	27,036,385	101.6
	佐久島診療所事業	44,324,550	46,626,806	△2,302,256	95.1
	合　　計	37,761,577,532	34,482,602,441	3,278,975,091	109.5
歳出	国 民 健 康 保 険	18,935,507,843	16,002,808,731	2,932,699,112	118.3
	公 共 下 水 道 事 業	5,063,228,650	5,250,350,912	△187,122,262	96.4
	農業集落排水事業	497,720,683	502,417,513	△4,696,830	99.1
	介　護　保　険	10,116,517,436	9,659,380,262	457,137,174	104.7
	後 期 高 齢 者 医 療	1,687,742,417	1,660,492,151	27,250,266	101.6
	佐久島診療所事業	30,700,938	34,202,931	△3,501,993	89.8
	合　　計	36,331,417,967	33,109,652,500	3,221,765,467	109.7

※一般会計及び特別会計決算審査資料　１表・９表

一般会計繰入金を会計別に前年度と比較すると、次表のとおりである。

一　般　会　計　繰　入　金　比　較　表

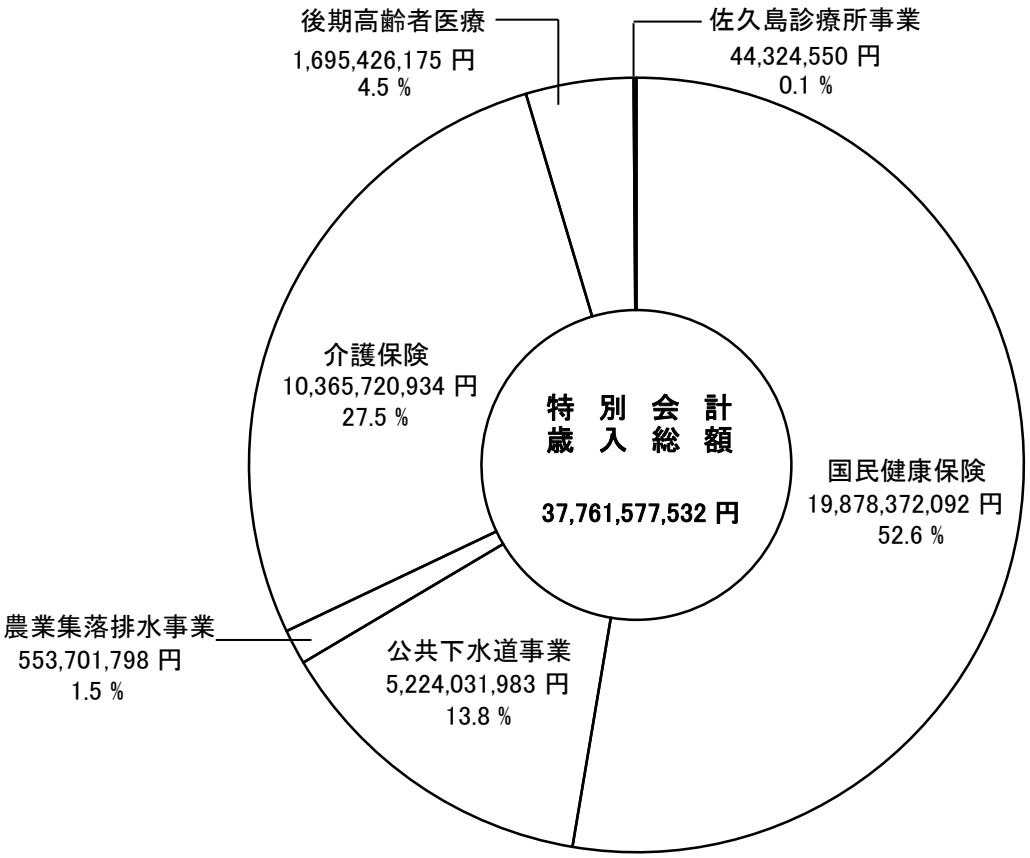
（単位：円・%）

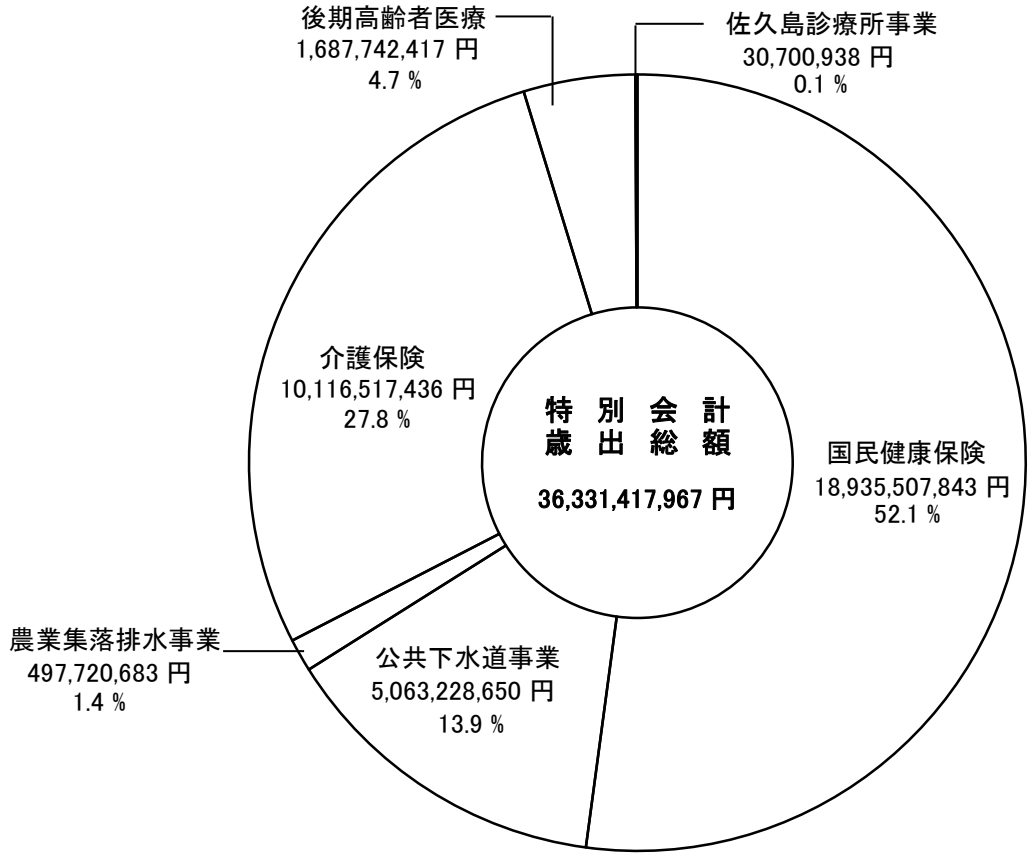
区　　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
国 民 健 康 保 険	1,002,893,000	1,044,336,000	△41,443,000	96.0
公 共 下 水 道 事 業	1,686,712,000	1,649,650,000	37,062,000	102.2
農業集落排水事業	246,391,000	350,912,000	△104,521,000	70.2
介　護　保　険	1,539,663,452	1,434,282,655	105,380,797	107.3
後 期 高 齢 者 医 療	298,774,926	285,953,226	12,821,700	104.5
佐久島診療所事業	5,885,000	8,468,000	△2,583,000	69.5
合　　計	4,780,319,378	4,773,601,881	6,717,497	100.1

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

繰入金は一般会計からの繰入金 4,780,319,378円で、 前年度と比較して 6,717,497円（0.1%）増加している。

特　別　会　計　決　算　構　成　図


後期高齢者医療
1,695,426,175 円
4.5 %
佐久島診療所事業
44,324,550 円
0.1 %
介護保険
10,365,720,934 円
27.5 %
特別会計
歳入総額
37,761,577,532 円
国民健康保険
19,878,372,092 円
52.6 %
農業集落排水事業
553,701,798 円
1.5 %
公共下水道事業
5,224,031,983 円
13.8 %


後期高齢者医療
1,687,742,417 円
4.7 %
佐久島診療所事業
30,700,938 円
0.1 %
介護保険
10,116,517,436 円
27.8 %
特別会計
歳出総額
36,331,417,967 円
国民健康保険
18,935,507,843 円
52.1 %
農業集落排水事業
497,720,683 円
1.4 %
公共下水道事業
5,063,228,650 円
13.9 %

（２） 国民健康保険特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	19,994,752,000	19,878,372,092	18,935,507,843	942,864,249	99.4	94.7
26 年 度	16,961,913,000	16,961,535,025	16,002,808,731	958,726,294	100.0	94.3
比較増減	3,032,839,000	2,916,837,067	2,932,699,112	△15,862,045	△0.6	0.4
対前年度比	117.9	117.2	118.3	98.3	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 2,916,837,067円（17.2％）、歳出決算額で2,932,699,112円（18.3％）それぞれ増加している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 958,726,294円を差し引いた単年度収支額は 15,862,045円の赤字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
国民健康保険税	4,712,286,570	23.7	4,808,680,645	28.4	△96,394,075	98.0
国庫支出金	3,529,412,443	17.8	3,498,984,541	20.6	30,427,902	100.9
療養給付費等交付金	503,522,000	2.6	571,941,000	3.4	△68,419,000	88.0
前期高齢者交付金	3,641,069,146	18.3	3,319,966,351	19.6	321,102,795	109.7
県支出金	900,146,571	4.5	903,539,230	5.3	△3,392,659	99.6
共同事業交付金	4,177,464,904	21.0	1,589,560,650	9.4	2,587,904,254	262.8
財産収入	2,812,986	0.0	2,972,130	0.0	△159,144	94.6
繰入金	1,352,893,000	6.8	1,194,336,000	7.0	158,557,000	113.3
繰越金	958,726,294	4.8	974,569,765	5.7	△15,843,471	98.4
諸収入	100,038,178	0.5	96,984,713	0.6	3,053,465	103.1
合　計	19,878,372,092	100.0	16,961,535,025	100.0	2,916,837,067	117.2

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、国民健康保険税 4,712,286,570円（23.7％）、共同事業交付金 4,177,464,904円（21.0％）及び前期高齢者交付金 3,641,069,146円（18.3％）である。

国民健康保険税の不納欠損額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

不　納　欠　損　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
不 納 欠 損 額	60,562,625	88,272,891	△27,710,266	68.6

不納欠損額は、前年度と比較して 27,710,266円（31.4％）減少している。

国民健康保険の収入未済額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

収　入　未　済　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分		27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
収入未済額	国民健康保険税	1,169,014,453	1,321,132,498	△152,118,045	88.5
	諸 収 入	2,209,162	1,478,516	730,646	149.4
合　計		1,171,223,615	1,322,611,014	△151,387,399	88.6

収入未済額は、前年度と比較して 151,387,399円（11.4％）減少している。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比 較 増 減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
総　務　費	162,105,963	0.9	208,646,078	1.3	△46,540,115	77.7
保 険 給 付 費	10,815,826,873	57.1	10,421,870,525	65.1	393,956,348	103.8
後期高齢者支援金等	2,415,203,408	12.8	2,409,787,974	15.1	5,415,434	100.2
前期高齢者納付金等	1,680,000	0.0	1,899,163	0.0	△219,163	88.5
老人保健拠出金	81,789	0.0	81,789	0.0	0	100.0
介 護 納 付 金	936,508,705	4.9	1,011,683,851	6.3	△75,175,146	92.6
共同事業拠出金	4,332,369,705	22.9	1,614,134,253	10.1	2,718,235,452	268.4
保 健 事 業 費	117,324,632	0.6	123,328,124	0.8	△6,003,492	95.1
基 金 積 立 金	2,812,986	0.0	2,972,130	0.0	△159,144	94.6
公　債　費	478,183	0.0	0	－	478,183	－
諸 支 出 金	151,115,599	0.8	208,404,844	1.3	△57,289,245	72.5
予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	18,935,507,843	100.0	16,002,808,731	100.0	2,932,699,112	118.3

※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表

歳出の主なものは、保険給付費 10,815,826,873円（57.1％）及び共同事業搬出金 4,332,369,705円（22.9％）で、歳出決算額全体の 80.0％を占めている。

不用額は 1,059,244,157円（5.3％）で、この主なものは、保険給付費 872,669,127円、共同事業拠出金 114,848,295円及び保健事業費 50,675,368円である。

（３） 公共下水道事業特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	5,204,197,000	5,224,031,983	5,063,228,650	160,803,333	100.4	97.3
26 年 度	5,409,028,000	5,361,950,263	5,250,350,912	111,599,351	99.1	97.1
比較増減	△204,831,000	△137,918,280	△187,122,262	49,203,982	1.3	0.2
対前年度比	96.2	97.4	96.4	144.1	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 137,918,280円（2.6％）、歳出決算額で 187,122,262円（3.6％）それぞれ減少している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 111,599,351円を差し引いた単年度収支額は、49,203,982円の黒字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
分担金及び負担金	365,637,270	7.0	326,702,622	6.1	38,934,648	111.9
使用料及び手数料	876,443,804	16.8	835,459,032	15.6	40,984,772	104.9
国庫支出金	911,995,000	17.5	1,165,870,000	21.7	△253,875,000	78.2
繰入金	1,686,712,000	32.3	1,649,650,000	30.8	37,062,000	102.2
繰越金	111,599,351	2.1	137,323,799	2.6	△25,724,448	81.3
諸収入	25,444,558	0.5	144,810	0.0	25,299,748	17,571.0
市債	1,246,200,000	23.8	1,246,200,000	23.2	0	100.0
県支出金	－	－	600,000	0.0	△600,000	－
合　計	5,224,031,983	100.0	5,361,950,263	100.0	△137,918,280	97.4

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、繰入金1,686,712,000円（32.3％）、市債 1,246,200,000円（23.8％）、国庫支出金 911,995,000円（17.5％）及び使用料及び手数料 876,443,804円（16.8％）である。

下水道事業費受益者負担金及び下水道使用料の不納欠損額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

不　納　欠　損　額　比　較　表

（単位：円・%）

区　分		27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
不納欠損額	受益者負担金	179,700	372,968	△193,268	48.2
	下水道使用料	212,742	245,989	△33,247	86.5
合　計		392,442	618,957	△226,515	63.4

不納欠損額は、前年度と比較して 226,515円（36.6%）減少している。

下水道事業費受益者負担金及び下水道使用料の収入未済額を前年度と比較すると次表のとおりである。

収　入　未　済　額　比　較　表

（単位：円・%）

区　分		27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
収入未済額	受益者負担金	3,701,148	3,354,868	346,280	110.3
	下水道使用料	17,241,036	16,088,862	1,152,174	107.2
合　計		20,942,184	19,443,730	1,498,454	107.7

収入未済額は、前年度と比較して 1,498,454円（7.7%）増加している。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・%）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
下水道事業費	3,289,028,294	65.0	3,520,740,316	67.1	△231,712,022	93.4
公　債　費	1,774,200,356	35.0	1,729,610,596	32.9	44,589,760	102.6
予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	5,063,228,650	100.0	5,250,350,912	100.0	△187,122,262	96.4

歳出の主なものは、下水道建設費 2,624,940,602円（51.9%）、元金償還金 1,271,465,773円（25.1%）及び利子償還金 502,734,583円（9.9%）で、歳出決算額全体の86.9%を占めている。

不用額は 140,968,350円（2.7%）で、この主なものは、予備費 106,232,000円及び下水道建設費 26,753,398円である。

（４） 農業集落排水事業特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決算額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	539,438,000	553,701,798	497,720,683	55,981,115	102.6	92.3
26 年 度	631,601,000	641,841,012	502,417,513	139,423,499	101.6	79.5
比較増減	△92,163,000	△88,139,214	△4,696,830	△83,442,384	1.0	12.8
対前年度比	85.4	86.3	99.1	40.2	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 88,139,214円（13.7％）、歳出決算額で 4,696,830円（0.9％）それぞれ減少している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 139,423,499円を差し引いた単年度収支額は、83,442,384円の赤字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
分担金及び負担金	10,489,262	1.9	13,104,237	2.0	△2,614,975	80.0
使用料及び手数料	157,398,037	28.4	153,869,012	24.0	3,529,025	102.3
繰　入　金	246,391,000	44.5	350,912,000	54.7	△104,521,000	70.2
繰　越　金	139,423,499	25.2	123,955,763	19.3	15,467,736	112.5
合　計	553,701,798	100.0	641,841,012	100.0	△88,139,214	86.3

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、繰入金 246,391,000円(44.5％）、使用料及び手数料 157,398,037円(28.4％)及び繰越金 139,423,499円(25.2％)である。

排水処理施設使用料の不納欠損額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

不　納　欠　損　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
不 納 欠 損 額	0	16,721	△16,721	－

不納欠損額は、前年度と比較して 16,721円（皆減）減少している。

排水処理施設使用料の収入未済額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

収　入　未　済　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
収 入 未 済 額	1,761,865	1,640,616	121,249	107.4

収入未済額は、前年度と比較して 121,249円（7.4％）増加している。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
農業集落排水事業費	231,701,367	46.6	236,447,284	47.1	△4,745,917	98.0
公　債　費	266,019,316	53.4	265,970,229	52.9	49,087	100.0
予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	497,720,683	100.0	502,417,513	100.0	△4,696,830	99.1

※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表

歳出の主なものは、農業集落排水管理費 231,701,367円（46.6％）、公債費の元金償還金 192,188,598円（38.6％）で、歳出決算額全体の85.2％を占めている。

不用額は 41,717,317円（7.7％）で、この主なものは、予備費 24,818,000円及び農業集落排水管理費 15,898,633円である。

（５） 介護保険特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予 算 現 額	決　算　額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	10,720,154,000	10,365,720,934	10,116,517,436	249,203,498	96.7	94.4
26 年 度	10,177,808,000	9,802,259,545	9,659,380,262	142,879,283	96.3	94.9
比較増減	542,346,000	563,461,389	457,137,174	106,324,215	0.4	△0.5
対前年度比	105.3	105.7	104.7	174.4	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 563,461,389円（5.7％）、歳出決算額で 457,137,174円（4.7％）それぞれ増加している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 142,879,283円を差し引いた単年度収支額は、106,324,215円の黒字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
保　険　料	2,474,289,815	23.9	2,080,847,957	21.2	393,441,858	118.9
分担金及び負担金	54,000	0.0	75,000	0.0	△21,000	72.0
国庫支出金	2,078,533,842	20.0	2,015,968,531	20.6	62,565,311	103.1
支払基金交付金	2,667,908,554	25.7	2,663,950,000	27.2	3,958,554	100.1
県　支　出　金	1,447,980,443	14.0	1,402,238,501	14.3	45,741,942	103.3
財　産　収　入	928,440	0.0	1,306,154	0.0	△377,714	71.1
寄　附　金	0	－	0	－	0	－
繰　入　金	1,539,663,452	14.9	1,534,282,655	15.7	5,380,797	100.4
繰　越　金	142,879,283	1.4	99,527,781	1.0	43,351,502	143.6
諸　収　入	13,483,105	0.1	4,062,966	0.0	9,420,139	331.9
合　計	10,365,720,934	100.0	9,802,259,545	100.0	563,461,389	105.7

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、支払基金交付金 2,667,908,554円（25.7％）、保険料 2,474,289,815円（23.9％）及び国庫支出金 2,078,533,842円（20.0％）である。

介護保険料の不納欠損額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

不　納　欠　損　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
不 納 欠 損 額	1,846,343	2,550,166	△703,823	72.4

不納欠損額は、前年度と比較して 703,823円（27.6％）減少している。

介護保険料の収入未済額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

収　入　未　済　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
収 入 未 済 額	15,156,683	12,946,501	2,210,182	117.1

収入未済額は、前年度と比較して2,210,182円（17.1％）増加している。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
総　務　費	315,990,014	3.1	269,069,696	2.8	46,920,318	117.4
保険給付費	9,480,287,391	93.7	9,146,055,991	94.7	334,231,400	103.7
地域支援事業費	223,719,127	2.2	178,429,833	1.8	45,289,294	125.4
基金積立金	928,440	0.0	1,306,154	0.0	△377,714	71.1
諸　支　出　金	95,592,464	1.0	64,518,588	0.7	31,073,876	148.2
予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	10,116,517,436	100.0	9,659,380,262	100.0	457,137,174	104.7

※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表

歳出の主なものは、保険給付費　9,480,287,391円（93.7％）、総務費　315,990,014円（3.1％）及び地域支援事業費 223,719,127円（2.2％）で、歳出決算額全体の 99.0％を占めている。

不用額は 603,636,564円（5.6％）で、この主なものは、保険給付費 515,773,609円、予備費 60,218,000円及び地域支援事業費 20,555,873円である。

（６）　後期高齢者医療特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決　算　額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	1,712,453,000	1,695,426,175	1,687,742,417	7,683,758	99.0	98.6
26 年 度	1,672,696,000	1,668,389,790	1,660,492,151	7,897,639	99.7	99.3
比較増減	39,757,000	27,036,385	27,250,266	△213,881	△0.7	△0.7
対前年度比	102.4	101.6	101.6	97.3	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 27,036,385円（1.6％）、歳出決算額で 27,250,266円（1.6％）それぞれ増加している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 7,897,639円を差し引いた単年度収支額は 213,881円の赤字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
後期高齢者医療保険料	1,386,550,610	81.8	1,372,173,360	82.3	14,377,250	101.0
繰　入　金	298,774,926	17.6	285,953,226	17.1	12,821,700	104.5
繰　越　金	7,897,639	0.5	6,866,904	0.4	1,030,735	115.0
諸　収　入	2,203,000	0.1	3,396,300	0.2	△1,193,300	64.9
合　計	1,695,426,175	100.0	1,668,389,790	100.0	27,036,385	101.6

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、後期高齢者医療保険料 1,386,550,610円（81.8％）及び繰入金298,774,926円（17.6％）である。

後期高齢者医療保険料の不納欠損額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

不　納　欠　損　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
不納欠損額	675,800	156,100	519,700	432.9

不納欠損額は、前年度と比較して 519,700円（332.9％）増加している。

後期高齢者医療保険料の収入未済額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

収　入　未　済　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度	26 年 度	比 較 増 減	対前年度比
収入未済額	2,508,330	4,014,740	△1,506,410	62.5

収入未済額は、前年度と比較して 1,506,410円（37.5％）減少している。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
総　務　費	9,412,731	0.6	9,037,515	0.5	375,216	104.2
後期高齢者医療広域連合納付金	1,676,395,586	99.3	1,648,491,736	99.3	27,903,850	101.7
諸　支　出　金	1,934,100	0.1	2,962,900	0.2	△1,028,800	65.3
予　備　費	0	－	0	－	0	－
合　計	1,687,742,417	100.0	1,660,492,151	100.0	27,250,266	101.6

※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表

歳出の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金 1,676,395,586円（99.3％）である。

不用額は 24,710,583円（1.4％）で、この主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金16,907,414円である。

（７）　佐久島診療所事業特別会計

本年度の決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

決　算　状　況　比　較　表

（単位：円・％・Ｐ）

区　分	予算現額	決　算　額			予算現額に対する	
		歳　入	歳　出	差引額	収入率	執行率
27 年 度	46,428,000	44,324,550	30,700,938	13,623,612	95.5	66.1
26 年 度	48,445,000	46,626,806	34,202,931	12,423,875	96.2	70.6
比較増減	△2,017,000	△2,302,256	△3,501,993	1,199,737	△0.7	△4.5
対前年度比	95.8	95.1	89.8	109.7	－	－

本年度決算額は、前年度と比較して歳入決算額で 2,302,256円（4.9％）、歳出決算額では、3,501,993円（10.2％）減少している。

また、本年度実質収支額から前年度実質収支額 12,423,875円を差し引いた単年度収支額は、1,199,737円の黒字となっている。

歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　入　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
診　療　収　入	17,732,962	40.0	19,511,626	41.8	△1,778,664	90.9
使用料及び手数料	260,177	0.6	224,607	0.5	35,570	115.8
県　支　出　金	7,175,000	16.2	6,000,000	12.9	1,175,000	119.6
一般会計繰入金	5,885,000	13.3	8,468,000	18.2	△2,583,000	69.5
繰　越　金	12,423,875	28.0	11,398,932	24.4	1,024,943	109.0
諸　収　入	847,536	1.9	1,023,641	2.2	△176,105	82.8
合　計	44,324,550	100.0	46,626,806	100.0	△2,302,256	95.1

※一般会計及び特別会計決算審査資料　２表・４表

歳入の主なものは、診療収入 17,732,962円（40.0％）及び繰越金 12,423,875円（28.0％）である。

歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳　出　決　算　額　比　較　表

（単位：円・％）

区　分	27 年 度		26 年 度		比較増減	対前年度比
	金　額	構成比率	金　額	構成比率		
診　療　所　費	30,700,938	100.0	32,361,467	94.6	△1,660,529	94.9
予　備　費	0	－	0	－	0	－
公　債　費	－	－	1,841,464	5.4	△1,841,464	－
合　計	30,700,938	100.0	34,202,931	100.0	△3,501,993	89.8

※一般会計及び特別会計決算審査資料　５表・６表

歳出は、診療所費 30,700,938円（100.0％）である。

不用額は 15,727,062円（33.9％）で、予備費 8,422,000円及び診療所費 7,305,062円である。

5　財産に関する調書（一般会計・特別会計 ）

財産に関する調書については、調書記載の財産区分ごとに関係台帳及び附属資料との抽出照査により審査を行った結果、適正な記録管理がなされているものと認められた。

以下財産の各項目について概要を述べると、次のとおりである。

（1） 公 有 財 産

本年度末における公有財産の現在高についての増減は、次表のとおりである。

公　有　財　産　増　減　表

区分＼年度		単位	27年度末 現在高	26年度末 現在高	27年度中増減高
土地	行政財産	㎡	3,340,237.30	3,331,713.32	8,523.98
	（うち山林）		（0.00）	（0.00）	（0.00）
	普通財産	㎡	500,910.01	595,212.56	△94,302.55
	（うち山林）		（278,059.56）	（351,709.69）	（△73,650.13）
	計	㎡	3,841,147.31	3,926,925.88	△85,778.57
建物	行政財産	㎡	539,361.14	539,978.70	△617.56
	普通財産	㎡	8,490.91	9,455.93	△965.02
	計	㎡	547,852.05	549,434.63	△1,582.58
動産		個	3	3	0
物権		㎡	107.95	107.95	0
有価証券		円	67,704,000	68,204,000	△500,000
出資による権利		円	90,244,000	90,244,000	0

ア　土地及び建物

土　　地

本年度末現在における土地面積は 3,841,147.31㎡で、前年度と比較して 85,778.57㎡減少している。行政財産は 8,523.98㎡増加し、これは、一色中部小学校、八ツ面山公園、文化会館、黄金堤駐車場及び横須賀ふれあいセンターの用地 4,147.08㎡ を買入取得したことなどによるものである。

普通財産では 94,302.55㎡減少している。これは、幡豆地区の土地を財産管理の適正化を図るため道路用地等の行政財産として 100,079.77㎡ を管理移管したことなどによるものである。

建　　物

本年度末現在における建物延面積は 547,852.05㎡で、前年度と比較して 1,582.58㎡減少している。これは、西尾市公共施設再配置実施計画に基づき、市所有の地区集会施設1,152.00㎡を地縁団体に無償譲渡したことなどによるものである。

イ　山　　林

本年度末現在の山林の面積は 278,059.56㎡で、前年度と比較して 73,650.13㎡減少している。

ウ　動　　産

本年度末現在の動産は3個であり、この内訳は浮桟橋である。

エ　物　　権

本年度末現在の物権は 107.95㎡で、本年度中の増減はない。

オ　有価証券

本年度末現在の有価証券は 67,704,000円で、500,000円減少している。

カ　出資による権利

本年度末現在の出資による権利は 90,244,000円で、本年度中の増減はない。

（2）　物　　品

物品は取得価格１件50万円以上が計上されている。

年度末現在高は1,958点である。この主なものは、通信機器類 368点、車両船舶類 341点、学校用教育備品類 310点、厨房機器類 143点である。

（3）　債　　権

本年度末における債権の現在高についての増減内容は、次表のとおりである。

債　　権　　増　　減　　表

（単位：円）

区　　分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
ふるさと融資地域総合整備資金貸付金	771,000,000	0	771,000,000

（3） 基　　金

本年度末現在の基金は 7,844,734,964 円で、前年度と比較して 388,386,609円減少している。この主なものは、国民健康保険事業安定化基金で 347,187,014円、職員退職手当基金で 169,239,167円減少している。

本年度末における基金の増減は、次表のとおりである。

基　　金　　増　　減　　表

（単位：円）

区　　分		27年度末現在高	26年度末現在高	27年度中増減高
職員退職手当基金	現　　金	98,122,877	267,362,044	△169,239,167
財政調整基金	現　　金	6,041,327,882	6,026,359,413	14,968,469
減債基金	現　　金	42,886,452	42,775,040	111,412
地域福祉基金	現　　金	124,651,134	118,922,165	5,728,969
西尾駅周辺整備基金	現　　金	271,145	271,079	66
緑化推進基金	現　　金	110,893,497	111,159,744	△266,247
教育振興基金	現　　金	23,888,962	21,361,403	2,527,559
学校教育振興大嶽基金	有価証券	18,150,000	18,150,000	0
総合運動場整備基金	現　　金	235,922,881	131,424,403	104,498,478
歴史民俗資料館建設基金	現　　金	263,455,480	262,859,546	595,934
まどか基金	現　　金	17,666,654	18,720,162	△1,053,508
国民健康保険事業安定化基金	現　　金	510,110,192	857,297,206	△347,187,014
介護給付費準備基金	現　　金	357,387,808	356,459,368	928,440
小　　計	有価証券	18,150,000	18,150,000	0
	現　　金	7,826,584,964	8,214,971,573	△388,386,609
合　　計		7,844,734,964	8,233,121,573	△388,386,609

むすび

以上が平成 27 年度の一般会計・特別会計決算審査の概要であるが、その総括的な意見を述べて本審査のむすびとする。

社会情勢をみると地方財政を取り巻く環境は、景気の緩やかな回復基調が続くなか、地方税収入や地方交付税の原資となる国税収入が一定程度増加するものの、歳入全体で大きな伸びが見込めず、景気も先行きの不透明感を払拭できない状況にある。

財政の自主性や弾力性を高める一般財源の大幅な増加が期待できない一方で、少子高齢化の進行による社会保障関連費や公共施設等の改修・修繕経費等が増加することにより、本市の財政は依然として楽観できる状況にない。

平成 27 年度は、固定資産の評価替えに加え、法人市民税の一部国税化等税制改正の影響で、大幅減となる見通しの中、事務事業の取捨選択と合併によるスケールメリットを最大限に活かし予算が編成され、事業の施行にあたっては、「自然と文化と人々がとけあい心豊かに暮らせるまち」の実現に向けて、「融和」と「協働」の精神で取り組まれた。

本年度の決算は、必要な行政需要に対処するため財源を見据えながら数次の補正予算が組まれた結果、一般会計及び６特別会計で、歳入総額 925 億 2,641 万円、歳出総額 888 億 9,654 万円となった。財政運営状況を判断する実質収支比率は前年度の 6.7%から 5.7%となり、財政基盤の強さを示す財政力指数も前年度の 0.96 から 0.98 と、ともに改善の方向に推移しているが、引き続き健全な財政運営をするため、コスト意識をもって効果的な予算執行に努められたい。

１　一般会計

歳入は前年度に比べ、0.1%、7,664 万円増加し、547 億 6,483 万円となり、歳出は、前年度に比べ 0.6%、2 億 9,134 万円増加し、525 億 6,512 万円となった。その結果、実質収支は、21 億 1,586 万円の黒字となったが、単年度収支は、2 億 8,460 万円の赤字となった。

（歳入）

歳入の根幹となる市税収入は、景気回復の影響により、個人市民税や固定資産税が増加した一方で、法人市民税の大幅な減少により、前年度と比べ 10 億 1,459 万円減少した結果、普通会計ベースで自主財源比率が前年度の 68.3%から 66.2%に低下している。

本市が今後とも１７万都市として様々な行政課題に対応していくためには、健全な財政運営の確立と安定した自主財源の確保が重要となる。そのための具体的施策としては、市税収入を着実に確保しつつ、企業誘致などによる雇用創出の増加や観光資源の活用により、地域経済の活性化を図って税源の涵養を推進していく必要がある。

また、歳入確保のためには、収納率の向上と収入未済額の縮減も重要な課題である。市税の収納率は向上し、収入未済額も減少していることから、引き続き適正な債権管理に努められたい。一方、使用料等の収入未済についても受益者負担の原則に則り、負担の公平性を確保するためにも収入未済の縮減に積極的に取り組まれたい。

主要な一般財源の一つである普通交付税については、平成 29 年度から段階的に減額され、33 年度をもって合併算定替の措置が終了するため、大幅な減収が見込まれている。財政運営の基盤を確実なものにするためにも、引き続き積極的な自主財源の確保は勿論のこと、税制改正や国の経済対策などの情報収集を適時的確に行い、依存財源の確保にも力を入れられたい。

（歳出）

健全な財政運営の確立のためには、歳入確保と同様、限られた財源の有効活用を念頭に置いた歳出の見直しが重要であり、引き続き施策の重点化や質の充実が求められる。見直しに当っては、「選択と集中」の観点から、市民のニーズを的確に把握し、それに対応した効果的な資源配分を行うことにより、行政サービスの質を高められたい。

なお、事業の施行にあたっては、行財政改革と連動しながら推進し、新たな手法や民間活力の導入の可能性を検討し、柔軟な発想で取り組まれたい。また、市民の意見を十分に聴取しつつ、説明責任をしっかり果たしながら遂行されたい。

平成 27 年度実施した定例監査においては、前年度に引き続き事務処理の基本的な部分でいくつかの指摘事項が見受けられた。内部統制の強化という観点から、これを改善すべく各法令の所管部署に対策を検討するよう要請したところである。

市民の行政に対する信頼性向上のため、リスク管理能力の向上に加え、確固たる内部統制の確立を目指すとともに、組織全体で職員を育てる風土づくりにより、今後とも全庁的な取り組みの継続を望むものである。

２　特別会計

国民健康保険事業の収納率は、市税同様に向上しているため、今後も積極的に収納率の向上を図り収入未済を縮減することで、事業の安定運営の面からも国民健康保険税の確保に一層努められたい。また、歳出面では、増大する医療費の適正化を図るため、糖尿病、高血圧など生活習慣病の重症化予防に積極的に取り組み市民の健康づくりやジェネリック医薬品の普及を図ることにより、歳出抑制に努められたい。

一方、介護保険については、進展する高齢化に伴い介護給付費の更なる増加が予想されることから、介護予防、生活支援、健康維持等各種事業を効果的に実施することで、引き続き介護予防費の適正化に努められたい。

下水道事業においては、経営基盤の強化や財政マネジメントの向上に的確に取り組むため、公営企業会計への移行を目指しているところであるが、円滑に移行されるよう努められたい。

一般会計及び特別会計決算審査資料

目　　次

1 表	歳入歳出総括表	80
2 表	各会計款別歳入一覧表	82
3 表	市税収入状況表	88
4 表	各会計款別歳入年度比較表	90
5 表	各会計款別歳出一覧表	96
6 表	各会計款別歳出年度比較表	100
7 表	各会計歳出使途別分類表	104
8 表	一般会計節別歳出一覧表	106
9 表	特別会計節別歳出一覧表	108

１表　歳入歳出総括表

区分 / 会計別	歳入 総額	歳入 重複計算控除額	歳入 差引純歳入額	歳出 総額
一般会計	54,764,836,122	0	54,764,836,122	52,565,126,380
特別会計	37,761,577,532	4,780,319,378	32,981,258,154	36,331,417,967
国民健康保険	19,878,372,092	1,002,893,000	18,875,479,092	18,935,507,843
公共下水道事業	5,224,031,983	1,686,712,000	3,537,319,983	5,063,228,650
農業集落排水事業	553,701,798	246,391,000	307,310,798	497,720,683
介護保険	10,365,720,934	1,539,663,452	8,826,057,482	10,116,517,436
後期高齢者医療	1,695,426,175	298,774,926	1,396,651,249	1,687,742,417
佐久島診療所事業	44,324,550	5,885,000	38,439,550	30,700,938
合計	92,526,413,654	4,780,319,378	87,746,094,276	88,896,544,347

（単位：円）

出		歳入歳出差引額		翌年度へ繰り越すべき財源		
重複計算控除額	差引純歳出額	総額	純計額	継続費逓次繰越額	繰越明許費繰越額	事故繰越し繰越額
4,780,319,378	47,784,807,002	2,199,709,742	6,980,029,120	0	83,848,000	0
0	36,331,417,967	1,430,159,565	△3,350,159,813	0	0	0
0	18,935,507,843	942,864,249	△60,028,751	0	0	0
0	5,063,228,650	160,803,333	△1,525,908,667	0	0	0
0	497,720,683	55,981,115	△190,409,885	0	0	0
0	10,116,517,436	249,203,498	△1,290,459,954	0	0	0
0	1,687,742,417	7,683,758	△291,091,168	0	0	0
0	30,700,938	13,623,612	7,738,612	0	0	0
4,780,319,378	84,116,224,969	3,629,869,307	3,629,869,307	0	83,848,000	0

２表　各会計款別歳入一覧表

会計別	区分／款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	予算現額に対する割合
一般会計	1 市税	28,821,704,000	52.9	30,737,737,058	54.7	106.6
	2 地方譲与税	588,000,000	1.1	608,132,010	1.1	103.4
	3 利子割交付金	62,000,000	0.1	60,744,000	0.1	98.0
	4 配当割交付金	200,000,000	0.4	190,959,000	0.3	95.5
	5 株式等譲渡所得割交付金	100,000,000	0.2	197,141,000	0.3	197.1
	6 地方消費税交付金	3,250,000,000	6.0	3,346,801,000	6.0	103.0
	7 ゴルフ場利用税交付金	33,000,000	0.0	35,292,651	0.1	106.9
	8 自動車取得税交付金	223,000,000	0.4	247,835,000	0.4	111.1
	9 地方特例交付金	116,068,000	0.2	116,068,000	0.2	100.0
	10 地方交付税	3,357,658,000	6.2	3,195,426,000	5.7	95.2
	11 交通安全対策特別交付金	29,000,000	0.0	29,258,000	0.0	100.9
	12 分担金及び負担金	811,171,000	1.5	837,266,194	1.5	103.2
	13 使用料及び手数料	705,873,000	1.3	771,526,263	1.4	109.3
	14 国庫支出金	6,087,312,000	11.2	5,679,566,973	10.1	93.3
	15 県支出金	3,774,858,000	6.9	3,690,273,620	6.6	97.8
	16 財産収入	166,989,000	0.3	186,373,016	0.3	111.6
	17 寄附金	49,113,000	0.1	43,652,052	0.1	88.9
	18 繰入金	200,924,000	0.4	199,606,319	0.4	99.3
	19 繰越金	2,414,407,000	4.4	2,414,407,498	4.3	100.0
	20 諸収入	2,287,152,000	4.2	2,507,556,128	4.5	109.6
	21 市債	1,182,700,000	2.2	1,071,200,000	1.9	90.6
	計	54,460,929,000	100.0	56,166,821,782	100.0	103.1

（単位：円・％）

収入済額				不納欠損額			収入未済額		
金額	構成比率	予算現額に対する割合	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合
29,521,397,949	53.9	102.4	96.0	45,941,721	92.4	0.1	1,170,397,388	86.6	3.8
608,132,010	1.1	103.4	100.0	0	—	—	0	—	—
60,744,000	0.1	98.0	100.0	0	—	—	0	—	—
190,959,000	0.3	95.5	100.0	0	—	—	0	—	—
197,141,000	0.4	197.1	100.0	0	—	—	0	—	—
3,346,801,000	6.1	103.0	100.0	0	—	—	0	—	—
35,292,651	0.1	106.9	100.0	0	—	—	0	—	—
247,835,000	0.5	111.1	100.0	0	—	—	0	—	—
116,068,000	0.2	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
3,195,426,000	5.8	95.2	100.0	0	—	—	0	—	—
29,258,000	0.1	100.9	100.0	0	—	—	0	—	—
834,159,121	1.5	102.8	99.6	186,935	0.4	0.0	2,920,138	0.2	0.3
758,831,404	1.4	107.5	98.4	117,735	0.2	0.0	12,577,124	0.9	1.6
5,599,144,973	10.2	92.0	98.6	0	—	—	80,422,000	5.9	1.4
3,690,273,620	6.7	97.8	100.0	0	—	—	0	—	—
186,329,176	0.3	111.6	100.0	0	—	—	43,840	0.0	0.0
43,652,052	0.1	88.9	100.0	0	—	—	0	—	—
199,606,319	0.4	99.3	100.0	0	—	—	0	—	—
2,414,407,498	4.4	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
2,418,177,349	4.4	105.7	96.4	3,477,633	7.0	0.1	85,901,146	6.4	3.4
1,071,200,000	2.0	90.6	100.0	0	—	—	0	—	—
54,764,836,122	100.0	100.6	97.5	49,724,024	100.0	0.1	1,352,261,636	100.0	2.4

会計別	区分 / 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	予算現額に対する割合
国民健康保険	1 国民健康保険税	4,640,065,000	23.2	5,941,863,648	28.1	128.1
	2 国庫支出金	3,457,697,000	17.3	3,529,412,443	16.7	102.1
	3 療養給付費等交付金	464,094,000	2.3	503,522,000	2.4	108.5
	4 前期高齢者交付金	3,641,069,000	18.2	3,641,069,146	17.3	100.0
	5 県支出金	959,817,000	4.8	900,146,571	4.3	93.8
	6 共同事業交付金	4,447,218,000	22.3	4,177,464,904	19.8	93.9
	7 財産収入	3,399,000	0.0	2,812,986	0.0	82.8
	8 繰入金	1,402,893,000	7.0	1,352,893,000	6.4	96.4
	9 繰越金	958,727,000	4.8	958,726,294	4.5	100.0
	10 諸収入	19,773,000	0.1	102,247,340	0.5	517.1
	計	19,994,752,000	100.0	21,110,158,332	100.0	105.6
公共下水道事業	1 分担金及び負担金	299,663,000	5.8	369,518,118	7.0	123.3
	2 使用料及び手数料	871,784,000	16.8	893,897,582	17.0	102.5
	3 国庫支出金	911,995,000	17.5	911,995,000	17.4	100.0
	4 繰入金	1,686,712,000	32.4	1,686,712,000	32.2	100.0
	5 繰越金	111,599,000	2.1	111,599,351	2.1	100.0
	6 諸収入	25,244,000	0.5	25,444,558	0.5	100.8
	7 市債	1,297,200,000	24.9	1,246,200,000	23.8	96.1
	計	5,204,197,000	100.0	5,245,366,609	100.0	100.8
農業集落排水事業	1 分担金及び負担金	7,500,000	1.4	10,489,262	1.9	139.9
	2 使用料及び手数料	146,121,000	27.1	159,159,902	28.6	108.9
	3 繰入金	246,391,000	45.7	246,391,000	44.4	100.0
	4 繰越金	139,423,000	25.8	139,423,499	25.1	100.0
	5 諸収入	3,000	0.0	0	—	—
	計	539,438,000	100.0	555,463,663	100.0	103.0

（単位：円・％）

収入済額				不納欠損額			収入未済額		
金額	構成比率	予算現額に対する割合	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合
4,712,286,570	23.7	101.6	79.3	60,562,625	100.0	1.0	1,169,014,453	99.8	19.7
3,529,412,443	17.8	102.1	100.0	0	—	—	0	—	—
503,522,000	2.6	108.5	100.0	0	—	—	0	—	—
3,641,069,146	18.3	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
900,146,571	4.5	93.8	100.0	0	—	—	0	—	—
4,177,464,904	21.0	93.9	100.0	0	—	—	0	—	—
2,812,986	0.0	82.8	100.0	0	—	—	0	—	—
1,352,893,000	6.8	96.4	100.0	0	—	—	0	—	—
958,726,294	4.8	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
100,038,178	0.5	505.9	97.8	0	—	—	2,209,162	0.2	2.2
19,878,372,092	100.0	99.4	94.2	60,562,625	100.0	0.3	1,171,223,615	100.0	5.5
365,637,270	7.0	122.0	98.9	179,700	45.8	0.0	3,701,148	17.7	1.0
876,443,804	16.8	100.5	98.0	212,742	54.2	0.0	17,241,036	82.3	1.9
911,995,000	17.5	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
1,686,712,000	32.3	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
111,599,351	2.1	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
25,444,558	0.5	100.8	100.0	0	—	—	0	—	—
1,246,200,000	23.8	96.1	100.0	0	—	—	0	—	—
5,224,031,983	100.0	100.4	99.6	392,442	100.0	0.0	20,942,184	100.0	0.4
10,489,262	1.9	139.9	100.0	0	—	—	0	—	—
157,398,037	28.4	107.7	98.9	0	—	—	1,761,865	100.0	1.1
246,391,000	44.5	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
139,423,499	25.2	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
0	—	—	—	0	—	—	0	—	—
553,701,798	100.0	102.6	99.7	0	—	—	1,761,865	100.0	0.3

会計別	区分 / 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	予算現額に対する割合
介護保険	1 保険料	2,462,647,000	23.0	2,491,292,841	24.0	101.2
	2 分担金及び負担金	109,000	0.0	54,000	0.0	49.5
	3 国庫支出金	2,173,135,000	20.3	2,078,533,842	20.0	95.6
	4 支払基金交付金	2,815,842,000	26.3	2,667,908,554	25.7	94.7
	5 県支出金	1,499,459,000	14.0	1,447,980,443	14.0	96.6
	6 財産収入	1,621,000	0.0	928,440	0.0	57.3
	7 寄附金	1,000	0.0	0	—	—
	8 繰入金	1,623,512,000	15.1	1,539,663,452	14.8	94.8
	9 繰越金	142,879,000	1.3	142,879,283	1.4	100.0
	10 諸収入	949,000	0.0	13,483,105	0.1	1,420.8
	計	10,720,154,000	100.0	10,382,723,960	100.0	96.9
後期高齢者医療	1 後期高齢者医療保険料	1,400,494,000	81.8	1,389,734,740	81.8	99.2
	2 繰入金	298,788,000	17.4	298,774,926	17.6	100.0
	3 繰越金	7,897,000	0.5	7,897,639	0.5	100.0
	4 諸収入	5,274,000	0.3	2,203,000	0.1	41.8
	計	1,712,453,000	100.0	1,698,610,305	100.0	99.2
佐久島診療所事業	1 診療収入	19,320,000	41.6	17,732,962	40.0	91.8
	2 使用料及び手数料	249,000	0.5	260,177	0.6	104.5
	3 県支出金	8,000,000	17.2	7,175,000	16.2	89.7
	4 一般会計繰入金	5,885,000	12.7	5,885,000	13.3	100.0
	5 繰越金	12,423,000	26.8	12,423,875	28.0	100.0
	6 諸収入	551,000	1.2	847,536	1.9	153.8
	計	46,428,000	100.0	44,324,550	100.0	95.5
特別会計合計		38,217,422,000		39,036,647,419		102.1
一般会計・特別会計合計		92,678,351,000		95,203,469,201		102.7

（単位：円・％）

収入済額				不納欠損額			収入未済額		
金額	構成比率	予算現額に対する割合	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合	金額	構成比率	調定額に対する割合
2,474,289,815	23.9	100.5	99.3	1,846,343	100.0	0.1	15,156,683	100.0	0.6
54,000	0.0	49.5	100.0	0	—	—	0	—	—
2,078,533,842	20.0	95.6	100.0	0	—	—	0	—	—
2,667,908,554	25.7	94.7	100.0	0	—	—	0	—	—
1,447,980,443	14.0	96.6	100.0	0	—	—	0	—	—
928,440	0.0	57.3	100.0	0	—	—	0	—	—
0	—	—	—	0	—	—	0	—	—
1,539,663,452	14.9	94.8	100.0	0	—	—	0	—	—
142,879,283	1.4	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
13,483,105	0.1	1,420.8	100.0	0	—	—	0	—	—
10,365,720,934	100.0	96.7	99.8	1,846,343	100.0	0.0	15,156,683	100.0	0.1
1,386,550,610	81.8	99.0	99.8	675,800	100.0	0.0	2,508,330	100.0	0.2
298,774,926	17.6	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
7,897,639	0.5	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
2,203,000	0.1	41.8	100.0	0	—	—	0	—	—
1,695,426,175	100.0	99.0	99.8	675,800	100.0	0.0	2,508,330	100.0	0.1
17,732,962	40.0	91.8	100.0	0	—	—	0	—	—
260,177	0.6	104.5	100.0	0	—	—	0	—	—
7,175,000	16.2	89.7	100.0	0	—	—	0	—	—
5,885,000	13.3	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
12,423,875	28.0	100.0	100.0	0	—	—	0	—	—
847,536	1.9	153.8	100.0	0	—	—	0	—	—
44,324,550	100.0	95.5	100.0	0	—	—	0	—	—
37,761,577,532		98.8	96.7	63,477,210		0.2	1,211,592,677		3.1
92,526,413,654		99.8	97.2	113,201,234		0.1	2,563,854,313		2.7

３表　市税収入状況表

区分 / 種目別	予算現額	調定額	収入済		
			現年課税分	滞納繰越分	計
1 市民税					
個人	10,551,198,000	11,459,395,847	10,613,039,748	208,424,365	10,821,464,113
法人	1,556,408,000	1,702,789,740	1,682,004,000	4,092,050	1,686,096,050
計	12,107,606,000	13,162,185,587	12,295,043,748	212,516,415	12,507,560,163
2 固定資産税					
固定資産税	13,541,154,000	14,256,084,975	13,610,046,655	165,291,237	13,775,337,892
国有資産等所在市町村交付金及び納付金	41,373,000	41,373,000	41,373,000	0	41,373,000
計	13,582,527,000	14,297,457,975	13,651,419,655	165,291,237	13,816,710,892
3 軽自動車税	360,592,000	400,077,201	371,679,385	5,957,385	377,636,770
4 市たばこ税	1,109,626,000	1,123,066,562	1,123,066,562	0	1,123,066,562
5 入湯税	10,000,000	11,225,100	11,225,100	0	11,225,100
6 都市計画税	1,651,353,000	1,743,724,633	1,664,977,649	20,220,813	1,685,198,462
合計	28,821,704,000	30,737,737,058	29,117,412,099	403,985,850	29,521,397,949

（単位：円・％）

額			不納欠損額	収入未済額				
構成比率	予算現額に対する割合	調定額に対する割合		現年課税分	滞納繰越分	計	構成比率	調定額に対する割合
36.7	102.6	94.4	30,795,886	162,507,741	444,628,107	607,135,848	51.9	5.3
5.7	108.3	99.0	923,413	2,390,400	13,379,877	15,770,277	1.3	0.9
42.4	103.3	95.0	31,719,299	164,898,141	458,007,984	622,906,125	53.2	4.7
46.7	101.7	96.6	11,100,197	106,743,545	362,903,341	469,646,886	40.1	3.3
0.1	100.0	100.0	0	0	0	0	－	－
46.8	101.7	96.6	11,100,197	106,743,545	362,903,341	469,646,886	40.1	3.3
1.3	104.7	94.4	1,764,288	5,466,615	15,209,528	20,676,143	1.8	5.2
3.8	101.2	100.0	0	0	0	0	－	－
0.0	112.3	100.0	0	0	0	0	－	－
5.7	102.0	96.6	1,357,937	12,772,651	44,395,583	57,168,234	4.9	3.3
100.0	102.4	96.0	45,941,721	289,880,952	880,516,436	1,170,397,388	100.0	3.8

４表　各会計款別歳入年度比較表

会計別	区分 / 款別（財源）	収入済額		
		25 年 度	26 年 度	27 年 度
一般会計	1 市税	29,583,887,073	30,535,991,083	29,521,397,949
	12 分担金及び負担金	838,933,428	845,004,762	834,159,121
	13 使用料及び手数料	795,114,174	769,604,280	758,831,404
	16 財産収入	123,246,653	117,095,569	186,329,176
	17 寄附金	24,812,369	19,061,685	43,652,052
	18 繰入金	1,031,002,159	162,291,995	199,606,319
	19 繰越金	2,203,784,231	2,556,387,512	2,414,407,498
	20 諸収入	2,428,594,219	2,408,903,993	2,418,177,349
	小計（自主財源）	37,029,374,306	37,414,340,879	36,376,560,868
	2 地方譲与税	604,084,006	578,707,009	608,132,010
	3 利子割交付金	72,516,000	71,450,000	60,744,000
	4 配当割交付金	119,674,000	225,292,000	190,959,000
	5 株式等譲渡所得割交付金	258,007,000	146,495,000	197,141,000
	6 地方消費税交付金	1,653,621,000	2,017,892,000	3,346,801,000
	7 ゴルフ場利用税交付金	35,904,784	35,317,904	35,292,651
	8 自動車取得税交付金	331,613,000	145,109,000	247,835,000
	9 地方特例交付金	105,954,000	110,749,000	116,068,000
	10 地方交付税	3,593,361,000	3,471,419,000	3,195,426,000
	11 交通安全対策特別交付金	30,273,000	27,562,000	29,258,000
	14 国庫支出金	5,504,345,741	5,510,644,011	5,599,144,973
	15 県支出金	3,066,130,635	3,448,208,783	3,690,273,620
	21 市債	3,157,900,000	1,485,000,000	1,071,200,000
	小計（依存財源）	18,533,384,166	17,273,845,707	18,388,275,254
合計		55,562,758,472	54,688,186,586	54,764,836,122

（単位：円・％）

対前年度比			構成比率			予算現額に対する割合		
25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度
105.1	103.2	96.7	53.2	55.8	53.9	102.0	103.1	102.4
104.1	100.7	98.7	1.5	1.5	1.5	101.1	100.5	102.8
101.5	96.8	98.6	1.4	1.4	1.4	110.6	108.2	107.5
86.4	95.0	159.1	0.2	0.2	0.3	118.0	110.2	111.6
21.9	76.8	229.0	0.0	0.0	0.1	107.5	96.2	88.9
200.8	15.7	123.0	1.9	0.3	0.4	99.7	100.0	99.3
75.9	116.0	94.4	4.0	4.7	4.4	100.0	100.0	100.0
101.9	99.2	100.4	4.4	4.4	4.4	107.2	109.3	105.7
103.5	101.0	97.2	66.6	68.3	66.4	102.3	103.3	102.6
95.6	95.8	105.1	1.1	1.1	1.1	101.5	103.3	103.4
95.5	98.5	85.0	0.1	0.1	0.1	98.0	102.1	98.0
170.9	188.3	84.8	0.2	0.4	0.3	193.0	112.6	95.5
1,573.6	56.8	134.6	0.5	0.3	0.4	1,172.8	146.5	197.1
99.1	122.0	165.9	3.0	3.7	6.1	100.2	100.9	103.0
104.8	98.4	99.9	0.1	0.1	0.1	94.5	100.9	106.9
89.8	43.8	170.8	0.6	0.3	0.5	97.5	103.6	111.1
101.4	104.5	104.8	0.2	0.2	0.2	100.0	100.0	100.0
89.6	96.6	92.0	6.5	6.3	5.8	102.2	102.9	95.2
97.7	91.0	106.2	0.0	0.1	0.1	97.7	98.4	100.9
120.5	100.1	101.6	9.9	10.1	10.2	94.7	94.6	92.0
97.7	112.5	107.0	5.5	6.3	6.7	97.9	95.8	97.8
68.7	47.0	72.1	5.7	2.7	2.0	84.4	87.5	90.6
96.0	93.2	106.5	33.4	31.7	33.6	96.9	97.4	96.8
100.8	98.4	100.1	100.0	100.0	100.0	100.5	101.4	100.6

会計別	区分 / 款別（財源）	収入済額		
		25年度	26年度	27年度
国民健康保険	1 国民健康保険税	4,727,346,041	4,808,680,645	4,712,286,570
	2 国庫支出金	3,565,582,704	3,498,984,541	3,529,412,443
	3 療養給付費等交付金	651,819,000	571,941,000	503,522,000
	4 前期高齢者交付金	3,310,637,817	3,319,966,351	3,641,069,146
	5 県支出金	873,161,196	903,539,230	900,146,571
	6 共同事業交付金	1,521,756,939	1,589,560,650	4,177,464,904
	7 財産収入	879,029	2,972,130	2,812,986
	8 繰入金	1,353,718,000	1,194,336,000	1,352,893,000
	9 繰越金	1,459,005,369	974,569,765	958,726,294
	10 諸収入	64,234,042	96,984,713	100,038,178
	計	17,528,140,137	16,961,535,025	19,878,372,092
公共下水道事業	1 分担金及び負担金	361,844,332	326,702,622	365,637,270
	2 使用料及び手数料	773,802,054	835,459,032	876,443,804
	3 国庫支出金	991,600,000	1,165,870,000	911,995,000
	4 繰入金	1,632,975,000	1,649,650,000	1,686,712,000
	5 繰越金	122,708,065	137,323,799	111,599,351
	6 諸収入	75,512,961	144,810	25,444,558
	7 市債	1,165,800,000	1,246,200,000	1,246,200,000
	0 県支出金	900,000	600,000	－
	計	5,125,142,412	5,361,950,263	5,224,031,983
農業集落排水事業	1 分担金及び負担金	15,496,959	13,104,237	10,489,262
	2 使用料及び手数料	146,017,100	153,869,012	157,398,037
	3 繰入金	355,714,000	350,912,000	246,391,000
	4 繰越金	109,332,784	123,955,763	139,423,499
	5 諸収入	8,165,550	0	0
	0 県支出金	3,675,000	－	－
	0 市債	88,700,000	－	－
	計	727,101,393	641,841,012	553,701,798

（単位：円・％）

対前年度比			構成比率			予算現額に対する割合		
25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度
101.8	101.7	98.0	27.0	28.4	23.7	102.1	101.6	101.6
105.6	98.1	100.9	20.3	20.6	17.8	102.8	99.4	102.1
84.1	87.7	88.0	3.7	3.4	2.6	67.9	93.4	108.5
101.7	100.3	109.7	18.9	19.6	18.3	100.0	100.0	100.0
102.2	103.5	99.6	5.0	5.3	4.5	92.3	100.3	93.8
103.9	104.5	262.8	8.7	9.4	21.0	95.6	94.4	93.9
129.3	338.1	94.6	0.0	0.0	0.0	96.5	98.6	82.8
91.1	88.2	113.3	7.7	7.0	6.8	100.0	100.0	96.4
140.2	66.8	98.4	8.3	5.7	4.8	100.0	100.0	100.0
168.0	151.0	103.1	0.4	0.6	0.5	340.4	493.6	505.9
103.5	96.8	117.2	100.0	100.0	100.0	98.8	100.0	99.4
223.0	90.3	111.9	7.1	6.1	7.0	107.9	107.8	122.0
103.6	108.0	104.9	15.1	15.6	16.8	102.8	99.1	100.5
167.4	117.6	78.2	19.3	21.7	17.5	93.7	100.0	100.0
90.9	101.0	102.2	31.9	30.8	32.3	100.0	100.0	100.0
171.4	111.9	81.3	2.4	2.6	2.1	100.0	100.0	100.0
8,213.7	0.2	17,571.0	1.5	0.0	0.5	103.0	4,827.0	100.8
50.0	106.9	100.0	22.7	23.2	23.8	90.0	95.2	96.1
29.0	66.7	－	0.0	0.0	－	100.0	100.0	－
89.8	104.6	97.4	100.0	100.0	100.0	97.2	99.1	100.4
67.4	84.6	80.0	2.1	2.0	1.9	258.3	218.4	139.9
101.3	105.4	102.3	20.1	24.0	28.4	100.2	102.1	107.7
100.4	98.7	70.2	48.9	54.7	44.5	100.0	100.0	100.0
144.7	113.4	112.5	15.1	19.3	25.2	100.0	100.0	100.0
90.9	－	－	1.1	－	－	102.0	－	－
10.5	－	－	0.5	－	－	147.0	－	－
23.2	－	－	12.2	－	－	98.8	－	－
71.1	88.3	86.3	100.0	100.0	100.0	101.4	101.6	102.6

会計別	区分 / 款別（財源）	収入済額		
		25年度	26年度	27年度
介護保険	1 保険料	1,997,475,897	2,080,847,957	2,474,289,815
	2 分担金及び負担金	101,700	75,000	54,000
	3 国庫支出金	1,916,692,115	2,015,968,531	2,078,533,842
	4 支払基金交付金	2,594,857,740	2,663,950,000	2,667,908,554
	5 県支出金	1,327,158,752	1,402,238,501	1,447,980,443
	6 財産収入	1,478,854	1,306,154	928,440
	7 寄附金	0	0	0
	8 繰入金	1,388,785,041	1,534,282,655	1,539,663,452
	9 繰越金	99,092,212	99,527,781	142,879,283
	10 諸収入	7,065,771	4,062,966	13,483,105
	0 使用料及び手数料	33,130	—	—
	計	9,332,741,212	9,802,259,545	10,365,720,934
後期高齢者医療	1 後期高齢者医療保険料	1,274,843,495	1,372,173,360	1,386,550,610
	2 繰入金	251,696,306	285,953,226	298,774,926
	3 繰越金	13,323,674	6,866,904	7,897,639
	4 諸収入	2,283,300	3,396,300	2,203,000
	計	1,542,146,775	1,668,389,790	1,695,426,175
佐久島診療所事業	1 診療収入	21,473,169	19,511,626	17,732,962
	2 使用料及び手数料	89,570	224,607	260,177
	3 県支出金	7,000,000	6,000,000	7,175,000
	4 一般会計繰入金	8,167,000	8,468,000	5,885,000
	5 繰越金	17,643,516	11,398,932	12,423,875
	6 諸収入	2,460,068	1,023,641	847,536
	計	56,833,323	46,626,806	44,324,550
特別会計合計		34,312,105,252	34,482,602,441	37,761,577,532
一般会計・特別会計合計		89,874,863,724	89,170,789,027	92,526,413,654

（単位：円・％）

対前年度比			構成比率			予算現額に対する割合		
25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度
104.2	104.2	118.9	21.4	21.2	23.9	101.3	101.4	100.5
98.1	73.7	72.0	0.0	0.0	0.0	79.5	77.3	49.5
107.1	105.2	103.1	20.5	20.6	20.0	96.1	96.2	95.6
105.4	102.7	100.1	27.8	27.2	25.7	97.5	95.5	94.7
100.8	105.7	103.3	14.2	14.3	14.0	98.7	98.2	96.6
115.2	88.3	71.1	0.0	0.0	0.0	100.0	95.6	57.3
－	－	－	－	－	－	－	－	－
98.8	110.5	100.4	14.9	15.7	14.9	89.3	89.8	94.8
1,091.8	100.4	143.6	1.1	1.0	1.4	100.0	100.0	100.0
688.6	57.5	331.9	0.1	0.0	0.1	104.0	428.1	1,420.8
70.6	－	－	0.0	－	－	3,313.0	－	－
104.8	105.0	105.7	100.0	100.0	100.0	96.9	96.3	96.7
101.4	107.6	101.0	82.7	82.3	81.8	99.1	99.9	99.0
101.3	113.6	104.5	16.3	17.1	17.6	99.7	99.8	100.0
139.7	51.5	115.0	0.9	0.4	0.5	100.0	100.0	100.0
73.7	148.7	64.9	0.1	0.2	0.1	43.3	64.4	41.8
101.5	108.2	101.6	100.0	100.0	100.0	99.1	99.7	99.0
87.3	90.9	90.9	37.8	41.8	40.0	84.8	88.9	91.8
113.2	250.8	115.8	0.2	0.5	0.6	129.8	325.5	104.5
79.9	85.7	119.6	12.3	12.9	16.2	100.0	100.0	89.7
52.9	103.7	69.5	14.4	18.2	13.3	100.0	100.0	100.0
194.7	64.6	109.0	31.0	24.4	28.0	100.0	100.0	100.0
96.5	41.6	82.8	4.3	2.2	1.9	127.4	186.1	153.8
94.0	82.0	95.1	100.0	100.0	100.0	94.5	96.2	95.5
100.5	100.5	109.5				98.1	98.8	98.8
100.7	99.2	103.8				99.5	100.3	99.8

５表　各会計款別歳出一覧表

会計別	区分 / 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	支出 金額	支出 構成比率
一般会計	1 議会費	421,200,000	0.8	418,268,529	0.8
	2 総務費	6,314,418,000	11.6	6,035,019,602	11.5
	3 民生費	19,692,530,000	36.1	18,938,856,263	36.0
	4 衛生費	6,266,477,000	11.5	6,037,143,896	11.5
	5 労働費	52,344,000	0.1	50,992,195	0.1
	6 農林水産業費	1,611,824,000	2.9	1,560,926,332	3.0
	7 商工費	1,953,801,000	3.6	1,872,796,927	3.6
	8 土木費	5,610,270,000	10.3	5,534,038,235	10.5
	9 消防費	1,942,710,000	3.6	1,911,405,955	3.6
	10 教育費	6,679,511,000	12.3	6,400,684,851	12.2
	11 災害復旧費	1,000	0.0	0	－
	12 公債費	3,806,602,000	7.0	3,804,993,595	7.2
	13 諸支出金	1,000	0.0	0	－
	14 予備費	109,240,000	0.2	0	－
	計	54,460,929,000	100.0	52,565,126,380	100.0
国民健康保険	1 総務費	169,160,000	0.8	162,105,963	0.9
	2 保険給付費	11,688,496,000	58.5	10,815,826,873	57.1
	3 後期高齢者支援金等	2,415,207,000	12.1	2,415,203,408	12.8
	4 前期高齢者納付金等	1,681,000	0.0	1,680,000	0.0
	5 老人保健拠出金	82,000	0.0	81,789	0.0
	6 介護納付金	936,509,000	4.7	936,508,705	4.9
	7 共同事業拠出金	4,447,218,000	22.2	4,332,369,705	22.9
	8 保健事業費	168,000,000	0.8	117,324,632	0.6
	9 基金積立金	3,399,000	0.0	2,812,986	0.0
	10 公債費	526,000	0.0	478,183	0.0
	11 諸支出金	153,217,000	0.8	151,115,599	0.8
	12 予備費	11,257,000	0.1	0	－
	計	19,994,752,000	100.0	18,935,507,843	100.0

（単位：円・％）

済額		翌年度繰越額		不用額	
執行率	前年度構成比率	金額	予算現額に対する割合	金額	予算現額に対する割合
99.3	0.8	0	－	2,931,471	0.7
95.6	11.4	128,748,000	2.0	150,650,398	2.4
96.2	37.0	318,788,996	1.6	434,884,741	2.2
96.3	10.8	0	－	229,333,104	3.7
97.4	0.1	0	－	1,351,805	2.6
96.8	2.8	0	－	50,897,668	3.2
95.9	2.0	51,360,000	2.6	29,644,073	1.5
98.6	10.0	24,619,223	0.4	51,612,542	0.9
98.4	4.3	0	－	31,304,045	1.6
95.8	12.1	15,000,000	0.2	263,826,149	3.9
－	－	0	－	1,000	100.0
100.0	8.7	0	－	1,608,405	0.0
－	－	0	－	1,000	100.0
－	－	0	－	109,240,000	100.0
96.5	100.0	538,516,219	1.0	1,357,286,401	2.5
95.8	1.3	0	－	7,054,037	4.2
92.5	65.1	0	－	872,669,127	7.5
100.0	15.1	0	－	3,592	0.0
99.9	0.0	0	－	1,000	0.1
99.7	0.0	0	－	211	0.3
100.0	6.3	0	－	295	0.0
97.4	10.1	0	－	114,848,295	2.6
69.8	0.8	0	－	50,675,368	30.2
82.8	0.0	0	－	586,014	17.2
90.9	－	0	－	47,817	9.1
98.6	1.3	0	－	2,101,401	1.4
－	－	0	－	11,257,000	100.0
94.7	100.0	0	－	1,059,244,157	5.3

会計別	区分 / 款別	予算現額		支出	
		金額	構成比率	金額	構成比率
公共下水道事業	1 下水道事業費	3,322,764,000	63.9	3,289,028,294	65.0
	2 公債費	1,775,201,000	34.1	1,774,200,356	35.0
	3 予備費	106,232,000	2.0	0	—
	計	5,204,197,000	100.0	5,063,228,650	100.0
農業集落排水事業	1 農業集落排水事業費	247,600,000	45.9	231,701,367	46.6
	2 公債費	267,020,000	49.5	266,019,316	53.4
	3 予備費	24,818,000	4.6	0	—
	計	539,438,000	100.0	497,720,683	100.0
介護保険	1 総務費	322,300,000	3.0	315,990,014	3.1
	2 保険給付費	9,996,061,000	93.2	9,480,287,391	93.7
	3 地域支援事業費	244,275,000	2.3	223,719,127	2.2
	4 基金積立金	1,621,000	0.0	928,440	0.0
	5 諸支出金	95,679,000	0.9	95,592,464	1.0
	6 予備費	60,218,000	0.6	0	—
	計	10,720,154,000	100.0	10,116,517,436	100.0
後期高齢者医療	1 総務費	9,515,000	0.5	9,412,731	0.6
	2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,693,303,000	98.9	1,676,395,586	99.3
	3 諸支出金	5,072,000	0.3	1,934,100	0.1
	4 予備費	4,563,000	0.3	0	—
	計	1,712,453,000	100.0	1,687,742,417	100.0
佐久島診療所事業	1 診療所費	38,006,000	81.9	30,700,938	100.0
	2 予備費	8,422,000	18.1	0	—
	計	46,428,000	100.0	30,700,938	100.0
特別会計合計		38,217,422,000		36,331,417,967	
一般会計・特別会計合計		92,678,351,000		88,896,544,347	

（単位：円・％）

済　　額		翌年度繰越額		不　　用　　額	
執行率	前年度構成比率	金　　額	予算現額に対する割合	金　　額	予算現額に対する割合
99.0	67.1	0	－	33,735,706	1.0
99.9	32.9	0	－	1,000,644	0.1
－	－	0	－	106,232,000	100.0
97.3	100.0	0	－	140,968,350	2.7
93.6	47.1	0	－	15,898,633	6.4
99.6	52.9	0	－	1,000,684	0.4
－	－	0	－	24,818,000	100.0
92.3	100.0	0	－	41,717,317	7.7
98.0	2.8	0	－	6,309,986	2.0
94.8	94.7	0	－	515,773,609	5.2
91.6	1.8	0	－	20,555,873	8.4
57.3	0.0	0	－	692,560	42.7
99.9	0.7	0	－	86,536	0.1
－	－	0	－	60,218,000	100.0
94.4	100.0	0	－	603,636,564	5.6
98.9	0.5	0	－	102,269	1.1
99.0	99.3	0	－	16,907,414	1.0
38.1	0.2	0	－	3,137,900	61.9
－	－	0	－	4,563,000	100.0
98.6	100.0	0	－	24,710,583	1.4
80.8	94.6	0	－	7,305,062	19.2
－	－	0	－	8,422,000	100.0
66.1	100.0	0	－	15,727,062	33.9
95.1		0	－	1,886,004,033	4.9
95.9		538,516,219	0.6	3,243,290,434	3.5

6表　各会計款別歳出年度比較表

会計別	区分 / 款別	支出済額 25年度	26年度	27年度
一般会計	1 議会費	391,326,665	403,332,636	418,268,529
	2 総務費	6,614,160,747	5,963,319,037	6,035,019,602
	3 民生費	18,414,131,092	19,371,442,293	18,938,856,263
	4 衛生費	6,672,045,189	5,625,497,138	6,037,143,896
	5 労働費	45,546,131	48,948,425	50,992,195
	6 農林水産業費	1,488,801,528	1,459,668,774	1,560,926,332
	7 商工費	936,852,868	1,063,275,172	1,872,796,927
	8 土木費	5,356,437,622	5,237,413,431	5,534,038,235
	9 消防費	2,070,370,950	2,230,440,301	1,911,405,955
	10 教育費	6,204,978,696	6,339,587,489	6,400,684,851
	11 災害復旧費	0	0	0
	12 公債費	4,811,719,472	4,530,854,392	3,804,993,595
	13 諸支出金	0	0	0
	14 予備費	0	0	0
	計	53,006,370,960	52,273,779,088	52,565,126,380
国民健康保険	1 総務費	163,885,292	208,646,078	162,105,963
	2 保険給付費	10,500,205,722	10,421,870,525	10,815,826,873
	3 後期高齢者支援金等	2,393,717,265	2,409,787,974	2,415,203,408
	4 前期高齢者納付金等	2,466,050	1,899,163	1,680,000
	5 老人保健拠出金	87,631	81,789	81,789
	6 介護納付金	1,021,417,908	1,011,683,851	936,508,705
	7 共同事業拠出金	1,483,428,210	1,614,134,253	4,332,369,705
	8 保健事業費	105,127,430	123,328,124	117,324,632
	9 基金積立金	700,879,029	2,972,130	2,812,986
	10 公債費	0	0	478,183
	11 諸支出金	182,355,835	208,404,844	151,115,599
	12 予備費	0	0	0
	計	16,553,570,372	16,002,808,731	18,935,507,843

（単位：円・%）

対前年度比			構成比率			執行率		
25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度
91.0	103.1	103.7	0.7	0.8	0.8	99.3	99.6	99.3
107.6	90.2	101.2	12.5	11.4	11.5	97.7	95.8	95.6
98.6	105.2	97.8	34.7	37.0	36.0	97.4	97.0	96.2
118.1	84.3	107.3	12.6	10.8	11.5	97.5	97.2	96.3
56.2	107.5	104.2	0.1	0.1	0.1	97.2	98.3	97.4
41.1	98.0	106.9	2.8	2.8	3.0	97.6	98.5	96.8
96.8	113.5	176.1	1.8	2.0	3.6	98.6	85.1	95.9
100.3	97.8	105.7	10.1	10.0	10.5	96.2	99.0	98.6
121.9	107.7	85.7	3.9	4.3	3.6	98.4	99.0	98.4
113.6	102.2	101.0	11.7	12.1	12.2	86.1	96.0	95.8
－	－	－	－	－	－	－	－	－
99.7	94.2	84.0	9.1	8.7	7.2	99.9	99.9	100.0
－	－	－	－	－	－	－	－	－
－	－	－	－	－	－	－	－	－
100.2	98.6	100.6	100.0	100.0	100.0	95.8	96.9	96.5
93.2	127.3	77.7	1.0	1.3	0.9	93.2	95.0	95.8
102.4	99.3	103.8	63.4	65.1	57.1	91.6	92.7	92.5
104.2	100.7	100.2	14.5	15.1	12.8	100.0	100.0	100.0
100.5	77.0	88.5	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0	99.9
71.4	93.3	100.0	0.0	0.0	0.0	35.1	99.7	99.7
101.5	99.0	92.6	6.2	6.3	4.9	100.0	100.0	100.0
102.4	108.8	268.4	9.0	10.1	22.9	93.2	95.8	97.4
104.3	117.3	95.1	0.6	0.8	0.6	77.5	76.1	69.8
103,116.5	0.4	94.6	4.2	0.0	0.0	100.0	98.6	82.8
－	－	－	－	－	0.0	－	－	90.9
93.6	114.3	72.5	1.1	1.3	0.8	98.3	99.5	98.6
－	－	－	－	－	－	－	－	－
107.0	96.7	118.3	100.0	100.0	100.0	93.3	94.3	94.7

会計別	区分 / 款別	支出済額		
		25年度	26年度	27年度
公共下水道事業	1 下水道事業費	3,313,422,611	3,520,740,316	3,289,028,294
	2 公債費	1,674,396,002	1,729,610,596	1,774,200,356
	3 予備費	0	0	0
	計	4,987,818,613	5,250,350,912	5,063,228,650
農業集落排水事業	1 農業集落排水事業費	340,031,584	236,447,284	231,701,367
	2 公債費	263,114,046	265,970,229	266,019,316
	3 予備費	0	0	0
	計	603,145,630	502,417,513	497,720,683
介護保険	1 総務費	266,353,993	269,069,696	315,990,014
	2 保険給付費	8,782,015,367	9,146,055,991	9,480,287,391
	3 地域支援事業費	151,091,071	178,429,833	223,719,127
	4 基金積立金	1,478,854	1,306,154	928,440
	5 諸支出金	32,274,146	64,518,588	95,592,464
	6 予備費	0	0	0
	計	9,233,213,431	9,659,380,262	10,116,517,436
後期高齢者医療	1 総務費	8,780,870	9,037,515	9,412,731
	2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,524,518,301	1,648,491,736	1,676,395,586
	3 諸支出金	1,980,700	2,962,900	1,934,100
	4 予備費	0	0	0
	計	1,535,279,871	1,660,492,151	1,687,742,417
佐久島診療所事業	1 診療所費	42,466,981	32,361,467	30,700,938
	2 予備費	0	0	0
	0 公債費	2,967,410	1,841,464	－
	計	45,434,391	34,202,931	30,700,938
特別会計合計		32,958,462,308	33,109,652,500	36,331,417,967
一般会計・特別会計合計		85,964,833,268	85,383,431,588	88,896,544,347

（単位：円・%）

対前年度比			構成比率			執行率		
25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度	25年度	26年度	27年度
122.6	106.3	93.4	66.4	67.1	65.0	93.7	98.1	99.0
58.1	103.3	102.6	33.6	32.9	35.0	99.9	99.9	99.9
－	－	－	－	－	－	－	－	－
89.3	105.3	96.4	100.0	100.0	100.0	94.6	97.1	97.3
61.4	69.5	98.0	56.4	47.1	46.6	97.4	98.3	93.6
73.1	101.1	100.0	43.6	52.9	53.4	99.6	99.6	99.6
－	－	－	－	－	－	－	－	－
66.0	83.3	99.1	100.0	100.0	100.0	84.1	79.5	92.3
96.1	101.0	117.4	2.9	2.8	3.1	95.5	94.9	98.0
105.7	104.1	103.7	95.1	94.7	93.7	97.2	95.5	94.8
110.3	118.1	125.4	1.6	1.8	2.2	82.7	85.1	91.6
115.2	88.3	71.1	0.0	0.0	0.0	100.0	95.6	57.3
41.5	199.9	148.2	0.4	0.7	1.0	98.2	99.9	99.9
－	－	－	－	－	－	－	－	－
104.9	104.6	104.7	100.0	100.0	100.0	95.8	94.9	94.4
99.0	102.9	104.2	0.6	0.5	0.6	90.7	95.3	98.9
102.1	108.1	101.7	99.3	99.3	99.3	99.1	99.7	99.0
72.4	149.6	65.3	0.1	0.2	0.1	39.1	58.4	38.1
－	－	－	－	－	－	－	－	－
102.0	108.2	101.6	100.0	100.0	100.0	98.6	99.3	98.6
106.5	76.2	94.9	93.5	94.6	100.0	88.3	82.5	80.8
－	－	－	－	－	－	－	－	－
100.0	62.1	－	6.5	5.4	－	99.9	100.0	－
106.1	75.3	89.8	100.0	100.0	100.0	75.6	70.6	66.1
102.0	100.5	109.7				94.2	94.9	95.1
100.9	99.3	104.1				95.2	96.1	95.9

7表　各会計歳出使途別分類表

会計別	区分 / 款又は事業	人件費 直接人件費	人件費 間接人件費	人件費 計	物件費 事務事業費
一般会計	1 議会費	275,899,390	114,089,193	389,988,583	21,950,298
	2 総務費	3,014,563,885	544,442,334	3,559,006,219	1,786,605,504
	3 民生費	1,746,820,186	349,154,816	2,095,975,002	3,355,461,413
	4 衛生費	898,565,725	168,899,067	1,067,464,792	3,090,952,241
	5 労働費	9,294,524	1,899,182	11,193,706	38,267,245
	6 農林水産業費	161,263,599	29,205,671	190,469,270	398,271,612
	7 商工費	155,862,966	30,212,601	186,075,567	208,840,456
	8 土木費	537,141,397	101,744,779	638,886,176	2,843,427,384
	9 消防費	1,269,393,856	238,677,819	1,508,071,675	361,806,801
	10 教育費	828,182,915	160,208,903	988,391,818	5,079,696,855
	11 災害復旧費	—	—	—	0
	12 公債費	—	—	—	—
	13 諸支出金	—	—	—	—
	14 予備費	—	—	—	—
	計	8,896,988,443	1,738,534,365	10,635,522,808	17,185,279,809
特別会計	国民健康保険	98,807,894	18,192,594	117,000,488	187,031,909
	公共下水道事業	163,560,603	30,524,311	194,084,914	2,603,690,539
	農業集落排水事業	13,797,780	2,765,254	16,563,034	207,938,385
	介護保険	145,873,031	24,352,585	170,225,616	372,016,757
	後期高齢者医療	—	—	—	9,412,731
	佐久島診療所事業	—	—	—	19,152,295
	計	422,039,308	75,834,744	497,874,052	3,399,242,616
一般・特別会計合計		9,319,027,751	1,814,369,109	11,133,396,860	20,584,522,425
備考		直接人件費 1 報酬 2 給料 3 職員手当等	間接人件費 4 共済費 5 災害補償費 6 恩給及び退職年金		事務事業費 7 賃金 8 報償費 9 旅費 10 交際費 11 需用費 12 役務費 13 委託料

（単位：円・％）

件費		その他	合計	使途別割合		
その他物件費	計			人件費	物件費	その他
6,268,648	28,218,946	61,000	418,268,529	93.2	6.8	0.0
654,240,306	2,440,845,810	35,167,573	6,035,019,602	59.0	40.4	0.6
1,888,667,185	5,244,128,598	11,598,752,663	18,938,856,263	11.1	27.7	61.2
1,112,295,282	4,203,247,523	766,431,581	6,037,143,896	17.7	69.6	12.7
1,531,244	39,798,489	－	50,992,195	22.0	78.0	－
725,769,850	1,124,041,462	246,415,600	1,560,926,332	12.2	72.0	15.8
1,027,843,404	1,236,683,860	450,037,500	1,872,796,927	10.0	66.0	24.0
364,605,351	3,208,032,735	1,687,119,324	5,534,038,235	11.5	58.0	30.5
40,096,779	401,903,580	1,430,700	1,911,405,955	78.9	21.0	0.1
154,924,540	5,234,621,395	177,671,638	6,400,684,851	15.4	81.8	2.8
－	－	－	－	－	－	－
3,804,993,595	3,804,993,595	－	3,804,993,595	－	100.0	－
－	－	－	－	－	－	－
－	－	－	－	－	－	－
9,781,236,184	26,966,515,993	14,963,087,579	52,565,126,380	20.2	51.3	28.5
18,628,662,460	18,815,694,369	2,812,986	18,935,507,843	0.6	99.4	0.0
2,265,421,997	4,869,112,536	31,200	5,063,228,650	3.8	96.2	0.0
266,063,564	474,001,949	7,155,700	497,720,683	3.3	95.2	1.5
9,571,382,805	9,943,399,562	2,892,258	10,116,517,436	1.7	98.3	0.0
1,678,329,686	1,687,742,417	－	1,687,742,417	－	100.0	－
11,542,043	30,694,338	6,600	30,700,938	－	100.0	0.0
32,421,402,555	35,820,645,171	12,898,744	36,331,417,967	1.4	98.6	0.0
42,202,638,739	62,787,161,164	14,975,986,323	88,896,544,347	12.5	70.6	16.9

	その他物件費	その他				
14 使用料及び賃借料	19 負担金、補助及び交付金	20 扶助費				
15 工事請負費	22 補償、補填及び賠償金	21 貸付金				
16 原材料費	23 償還金、利子及び割引料	24 投資及び出資金				
17 公有財産購入費	26 寄附金	25 積立金				
18 備品購入費		27 公課費				
		28 繰出金				

8表　一般会計節別歳出一覧表

節＼款	1 議会費	2 総務費	3 民生費	4 衛生費	5 労働費	6農林水産業費	7 商工費
1 報酬	156,103,418	48,185,670	5,306,100	6,597,599	－	9,660,000	6,700
2 給料	35,150,952	959,862,828	1,094,386,591	537,183,212	6,022,800	89,783,364	90,042,252
3 職員手当等	84,645,020	2,006,515,387	647,127,495	354,784,914	3,271,724	61,820,235	65,814,014
4 共済費	114,089,193	531,334,804	349,154,816	168,899,067	1,899,182	29,205,671	30,212,601
5 災害補償費	－	13,107,530	－	－	－	－	－
6 恩給及び退職年金	－	－	－	－	－	－	－
7 賃金	－	99,337,259	1,121,606,205	82,827,978	－	735,945	－
8 報償費	391,133	5,410,613	50,847,260	73,311,792	－	538,294	1,204,666
9 旅費	4,106,110	7,170,770	2,684,660	2,666,943	3,240	731,570	4,728,820
10 交際費	487,838	972,560	－	－	－	10,000	－
11 需用費	6,071,994	248,002,612	375,353,230	462,529,931	－	85,272,519	11,394,695
12 役務費	657,906	109,665,201	60,702,664	47,175,526	16,313	4,900,601	723,621
13 委託料	7,035,660	827,320,347	1,552,154,803	2,021,003,367	31,593,755	105,637,520	153,548,796
14 使用料及び賃借料	1,193,017	343,619,788	89,523,551	30,208,492	2,107,137	1,351,273	13,090,344
15 工事請負費	2,160	114,244,182	80,507,801	329,265,600	4,546,800	159,039,666	11,022,803
16 原材料費	－	131,931	2,471,170	1,893,361	－	963,784	－
17 公有財産購入費	－	－	－	－	－	39,090,440	11,310,000
18 備品購入費	2,004,480	30,730,241	19,610,069	40,069,251	－	－	1,816,711
19 負担金、補助及び交付金	6,268,648	381,747,969	1,756,704,275	1,112,294,762	1,531,244	725,769,850	1,027,843,404
20 扶助費	－	－	8,751,015,696	3,416,981	－	－	－
21 貸付金	－	－	－	250,000,000	－	－	450,000,000
22 補償、補填及び賠償金	－	0	－	－	－	－	－
23 償還金、利子及び割引料	－	272,492,337	131,962,910	520	－	－	－
24 投資及び出資金	－	－	－	504,571,500	－	－	－
25 積立金	－	34,586,552	6,235,461	－	－	－	－
26 寄附金	－	－	－	－	－	－	－
27 公課費	61,000	581,021	170,128	2,558,100	－	24,600	37,500
28 繰出金	－	－	2,841,331,378	5,885,000	－	246,391,000	－
合計	418,268,529	6,035,019,602	18,938,856,263	6,037,143,896	50,992,195	1,560,926,332	1,872,796,927
構成比率	0.8	11.5	36.0	11.5	0.1	3.0	3.6

（単位：円・％）

8 土 木 費	9 消 防 費	10 教 育 費	11災害復旧費	12 公 債 費	13 諸 支 出 金	合　計	構成比率
134,000	17,890,416	22,966,400	－	－	－	266,850,303	0.5
320,526,864	695,353,428	499,924,504	－	－	－	4,328,236,795	8.2
216,480,533	556,150,012	305,292,011	－	－	－	4,301,901,345	8.2
101,744,779	235,142,799	160,195,633	－	－	－	1,721,878,545	3.3
－	3,535,020	13,270	－	－	－	16,655,820	0.0
－	－	－	－	－	－	－	－
6,845,142	－	531,084,219	－	－	－	1,842,436,748	3.5
1,065,950	6,128,648	163,839,566	－	－	－	302,737,922	0.6
1,901,080	37,501,210	4,453,740	－	－	－	65,948,143	0.1
－	60,000	86,500	－	－	－	1,616,898	0.0
100,248,176	86,727,226	1,505,257,961	－	－	－	2,880,858,344	5.5
3,734,563	11,605,279	48,373,371	－	－	－	287,555,045	0.6
603,631,705	27,125,175	1,247,957,629	－	－	－	6,577,008,757	12.5
18,364,327	16,501,036	251,386,017	－	－	－	767,344,982	1.5
1,756,569,617	36,336,383	1,050,194,122	0	－	－	3,541,729,134	6.7
39,192,084	1,172,020	8,407,398	－	－	－	54,231,748	0.1
311,735,700	－	114,177,107	－	－	0	476,313,247	0.9
139,040	138,649,824	154,479,225	－	－	－	387,498,841	0.7
138,590,616	40,096,779	149,055,523	－	－	－	5,339,903,070	10.2
－	－	60,179,370	－	－	－	8,814,612,047	16.8
－	－	－	－	－	－	700,000,000	1.3
225,929,645	－	5,795,513	－	－	－	231,725,158	0.4
85,090	－	73,504	－	3,804,993,595	－	4,209,607,956	8.0
－	－	－	－	－	－	504,571,500	1.0
233,819	－	116,422,452	－	－	－	157,478,284	0.3
－	－	－	－	－	－	－	－
173,505	1,430,700	1,069,816	－	－	－	6,106,370	0.0
1,686,712,000	－	－	－	－	－	4,780,319,378	9.1
5,534,038,235	1,911,405,955	6,400,684,851	0	3,804,993,595	－	52,565,126,380	100.0
10.5	3.6	12.2	0.0	7.2	－	100.0	

９表　特別会計節別歳出一覧表

会計別 / 節別	国民健康保険		公共下水道事業		農業集落排水事業	
	決算額	構成比率	決算額	構成比率	決算額	構成比率
1 報酬	510,581	0.0	－	－	－	－
2 給料	55,944,568	0.3	99,400,932	2.0	8,386,800	1.7
3 職員手当等	42,352,745	0.2	64,159,671	1.3	5,410,980	1.1
4 共済費	18,192,594	0.1	30,524,311	0.6	2,765,254	0.6
5 災害補償費	－	－	－	－	－	－
6 恩給及び退職年金	－	－	－	－	－	－
7 賃金	9,687,440	0.1	3,180,000	0.1	362,500	0.1
8 報償費	7,662,000	0.0	22,999,140	0.5	－	－
9 旅費	245,970	0.0	245,180	0.0	6,480	0.0
10 交際費	－	－	－	－	－	－
11 需用費	4,850,927	0.0	17,128,765	0.3	70,674,658	14.2
12 役務費	56,723,116	0.3	56,219,575	1.1	11,499,592	2.3
13 委託料	106,865,832	0.6	99,908,303	2.0	120,560,975	24.2
14 使用料及び賃借料	996,624	0.0	2,370,092	0.0	22,500	0.0
15 工事請負費	－	－	2,400,868,908	47.4	4,664,520	0.9
16 原材料費	－	－	770,576	0.0	147,160	0.0
17 公有財産購入費	－	－	－	－	－	－
18 備品購入費	－	－	－	－	－	－
19 負担金、補助及び交付金	18,477,430,623	97.6	403,278,145	8.0	38,815	0.0
20 扶助費	－	－	－	－	－	－
21 貸付金	－	－	－	－	－	－
22 補償、補填及び賠償金	－	－	87,501,474	1.7	－	－
23 償還金、利子及び割引料	151,231,837	0.8	1,774,642,378	35.0	266,024,749	53.5
24 投資及び出資金	－	－	－	－	－	－
25 積立金	2,812,986	0.0	－	－	－	－
26 寄附金	－	－	－	－	－	－
27 公課費	－	－	31,200	0.0	7,155,700	1.4
28 繰出金	－	－	－	－	－	－
合計	18,935,507,843	100.0	5,063,228,650	100.0	497,720,683	100.0

（単位：円・％）

介護保険		後期高齢者医療		佐久島診療所事業		合計	
決算額	構成比率	決算額	構成比率	決算額	構成比率	決算額	構成比率
16,205,600	0.2	—	—	—	—	16,716,181	0.1
79,633,648	0.8	—	—	—	—	243,365,948	0.7
50,033,783	0.5	—	—	—	—	161,957,179	0.5
24,352,585	0.2	—	—	—	—	75,834,744	0.2
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
33,883,080	0.3	1,943,700	0.1	2,848,244	9.3	51,904,964	0.1
9,117,852	0.1	—	—	—	—	39,778,992	0.1
797,160	0.0	—	—	21,240	0.1	1,316,030	0.0
—	—	—	—	—	—	—	—
8,628,784	0.1	839,613	0.1	12,558,288	40.9	114,681,035	0.3
48,160,752	0.5	4,077,918	0.2	771,415	2.5	177,452,368	0.5
257,764,513	2.6	2,551,500	0.2	1,683,580	5.5	589,334,703	1.6
13,664,616	0.1	—	—	1,269,528	4.1	18,323,360	0.1
—	—	—	—	—	—	2,405,533,428	6.6
—	—	—	—	—	—	917,736	0.0
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	0	0.0	0	0.0
9,475,790,341	93.7	1,676,395,586	99.3	11,542,043	37.6	30,044,475,553	82.7
1,931,018	0.0	—	—	—	—	1,931,018	0.0
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	87,501,474	0.2
95,592,464	0.9	1,934,100	0.1	—	—	2,289,425,528	6.3
—	—	—	—	—	—	—	—
928,440	0.0	—	—	—	—	3,741,426	0.0
—	—	—	—	—	—	—	—
32,800	0.0	—	—	6,600	0.0	7,226,300	0.0
—	—	—	—	—	—	—	—
10,116,517,436	100.0	1,687,742,417	100.0	30,700,938	100.0	36,331,417,967	100.0