平 成 28 年 度

一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見書
基 金 運 用 状 況 審 査 意 見 書

北秋田市監査委員

北 秋 監　　080004
平成29年 8 月30日

北秋田市長　　津 谷 永 光　様

北秋田市監査委員　　中 川　真 一

北秋田市監査委員　　山 形　聡 伸

北秋田市監査委員　　黒 澤　芳 彦

平成28年度 一般会計・特別会計決算及び基金運用状況審査意見の提出について

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定により審査に付された平成28年度一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金運用状況を審査したので、その結果について次のとおり意見を提出する。

目　　次

平成28年度北秋田市一般会計・特別会計決算審査意見

1．審査の対象 …… 1

2．審査の期間 …… 2

3．審査の方法 …… 2

4．審査の結果 …… 2

平成28年度決算審査概要

1．決算総額

(1) 各会計歳入決算総括表 …… 4

(2) 各会計歳出決算総括表 …… 6

2．普通会計における財政状況

(1) 歳出決算額の性質別分類 …… 8

(2) 主な財政指標 …… 9

(3) 収支状況 …… 11

3．一般会計の概況

(1) 歳入 …… 12

(2) 歳出 …… 30

4．特別会計の概況

(1) 国民健康保険特別会計 …… 38

(2) 国民健康保険合川診療所特別会計 …… 39

(3) 介護保険特別会計 …… 40

(4) 介護サービス事業特別会計 …… 41

(5) 簡易水道特別会計 …… 42

(6) 農業集落排水事業特別会計 …… 43
(7) 下水道事業特別会計 …… 44
(8) 特定地域生活排水処理事業特別会計 …… 45
(9) 後期高齢者医療特別会計 …… 46
(10)阿仁診療所特別会計 …… 47
(11)米内沢診療所特別会計 …… 47
(12)財産区特別会計 …… 48

5．実質収支に関する調書 …… 54

6．財産に関する調書
(1) 公有財産 …… 55
(2) 物　品 …… 55
(3) 債　権 …… 56
(4) 基　金 …… 56
(5) 財産区 …… 57

資料1 繰越明許事業実績額調書 …… 59
資料2 一般会計歳入の構成状況 …… 60
資料3 他会計繰出金の状況 …… 61
資料4 市税等徴収金に係る収入未済及び不納欠損の状況 …… 62
資料5 市債現在高の状況 …… 64

平成28年度北秋田市基金運用状況審査意見 …… 65

むすび …… 68

平成28年度北秋田市一般会計・特別会計決算審査意見

１．審 査 の 対 象

(1) 平成28年度北秋田市一般会計歳入歳出決算

(2) 平成28年度北秋田市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

(3) 平成28年度北秋田市国民健康保険合川診療所特別会計歳入歳出決算

(4) 平成28年度北秋田市介護保険特別会計歳入歳出決算

(5) 平成28年度北秋田市介護サービス事業特別会計歳入歳出決算

(6) 平成28年度北秋田市簡易水道特別会計歳入歳出決算

(7) 平成28年度北秋田市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算

(8) 平成28年度北秋田市下水道事業特別会計歳入歳出決算

(9) 平成28年度北秋田市特定地域生活排水処理事業特別会計歳入歳出決算

(10) 平成28年度北秋田市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

(11) 平成28年度北秋田市立阿仁診療所特別会計歳入歳出決算

(12) 平成28年度北秋田市立米内沢診療所特別会計歳入歳出決算

(13) 平成28年度北秋田市坊沢財産区特別会計歳入歳出決算

(14) 平成28年度北秋田市綴子財産区特別会計歳入歳出決算

(15) 平成28年度北秋田市栄財産区特別会計歳入歳出決算

(16) 平成28年度北秋田市沢口財産区特別会計歳入歳出決算

(17) 平成28年度北秋田市七日市財産区特別会計歳入歳出決算

(18) 平成28年度北秋田市米内沢財産区特別会計歳入歳出決算

(19) 平成28年度北秋田市前田財産区特別会計歳入歳出決算

(20) 平成28年度北秋田市阿仁合財産区特別会計歳入歳出決算

(21) 平成28年度北秋田市大阿仁財産区特別会計歳入歳出決算

２．　審査の期間

平成29年 7 月 3 日　から　平成29年 8 月28日　まで

３．　審査の方法

審査に付された平成28年度一般会計・特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書が、法令に基づいて調製されているか、計数が正確であるか等について、関係証書類との照合、確認を行うとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、予算の執行状況の適否について審査した。

４．　審査の結果

各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿とその他証書類を照合した結果、誤りのないものと認められた。

凡　例

1　文中及び各表中の金額は、原則として表示単位未満を四捨五入した。したがって、内訳の計が「合計」の数値と一致しない場合がある。

2　比率（%）は、原則として小数第２位を四捨五入して第１位まで表示した。したがって、内訳の構成比の計が「合計」の数値と一致しない場合がある。

3　各表中の符号の用法は、次のとおりである。

「－」　…　該当数値がない場合、または比率で計算不能の場合

「△」　…　負数、又は増減を示すときは減を示す

「皆増」…　全額増の割合を示す

「皆減」…　全額減の割合を示す

平成28年度決算審査概要

１．決算総額

(1) 各会計歳入決算総括表

会計名		予算現額 A	調定額 B	収入済額 C
一般会計		26,481,074,000	24,589,434,939	24,010,273,489
特別会計	国民健康保険特別会計	4,484,304,000	4,632,148,303	4,488,507,965
	国民健康保険合川診療所特別会計	213,335,000	198,704,877	198,704,877
	介護保険特別会計	5,534,319,000	5,517,942,834	5,497,526,009
	介護サービス事業特別会計	982,470,000	984,317,264	979,061,044
	簡易水道特別会計	2,125,073,000	2,139,745,029	2,062,191,225
	農業集落排水事業特別会計	370,435,000	369,154,489	366,096,270
	下水道事業特別会計	1,727,568,000	1,692,983,700	1,656,148,164
	特定地域生活排水処理事業特別会計	25,521,000	24,732,703	24,721,043
	後期高齢者医療特別会計	407,702,000	407,177,011	405,497,311
	阿仁診療所特別会計	230,102,000	218,284,759	218,244,759
	米内沢診療所特別会計	212,922,000	199,550,280	199,550,280
	坊沢財産区特別会計	2,738,000	48,811,775	48,811,775
	綴子財産区特別会計	4,672,000	92,078,570	92,078,570
	栄財産区特別会計	2,565,000	43,614,360	43,614,360
	沢口財産区特別会計	2,000	1,981,521	1,981,521
	七日市財産区特別会計	981,000	26,914,923	26,914,923
	米内沢財産区特別会計	21,574,000	51,936,741	51,936,741
	前田財産区特別会計	5,310,000	148,214,881	148,214,881
	阿仁合財産区特別会計	12,205,000	11,904,697	11,775,444
	大阿仁財産区特別会計	11,226,000	11,386,271	11,386,271
	計	16,375,024,000	16,821,584,988	16,532,963,433
合計		42,856,098,000	41,411,019,927	40,543,236,922

（単位：円）

不納欠損額	収入未済額	対予算(%)	対調定(%)	平成27年度	
				収 入 済 額	対前年度対比
D	B-(C+D)	C/A	C/B	E	C-E
21,294,311	557,867,139	90.7	97.6	24,868,008,856	△ 857,735,367
20,807,178	122,833,160	100.1	96.9	4,454,144,273	34,363,692
0	0	93.1	100.0	188,231,618	10,473,259
5,434,177	14,982,648	99.3	99.6	5,300,310,154	197,215,855
0	5,256,220	99.7	99.5	106,729,652	872,331,392
4,894,324	72,659,480	97.0	96.4	1,885,307,649	176,883,576
147,995	2,910,224	98.8	99.2	378,945,983	△ 12,849,713
1,256,175	35,579,361	95.9	97.8	1,600,721,820	55,426,344
0	11,660	96.9	100.0	26,611,303	△ 1,890,260
305,300	1,374,400	99.5	99.6	401,599,537	3,897,774
0	40,000	94.8	100.0	225,376,212	△ 7,131,453
0	0	93.7	100.0	224,812,219	△ 25,261,939
0	0	1,782.8	100.0	49,962,317	△ 1,150,542
0	0	1,970.9	100.0	88,286,203	3,792,367
0	0	1,700.4	100.0	43,879,602	△ 265,242
0	0	99,076.1	100.0	1,981,521	0
0	0	2,743.6	100.0	26,635,200	279,723
0	0	240.7	100.0	43,939,713	7,997,028
0	0	2,791.2	100.0	152,713,996	△ 4,499,115
0	129,253	96.5	98.9	18,499,546	△ 6,724,102
0	0	101.4	100.0	8,097,857	3,288,414
32,845,149	255,776,406	101.0	98.3	15,226,786,375	1,306,177,058
54,139,460	813,643,545	94.6	97.9	40,094,795,231	448,441,691

(2) 各会計歳出決算総括表

会計名		予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C
一般会計		26,481,074,000	23,236,457,508	2,634,879,000
特別会計	国民健康保険特別会計	4,484,304,000	4,345,689,627	0
	国民健康保険合川診療所特別会計	213,335,000	198,704,877	0
	介護保険特別会計	5,534,319,000	5,345,466,968	0
	介護サービス事業特別会計	982,470,000	979,061,044	0
	簡易水道特別会計	2,125,073,000	1,942,858,199	163,947,000
	農業集落排水事業特別会計	370,435,000	366,096,270	0
	下水道事業特別会計	1,727,568,000	1,652,868,164	57,025,000
	特定地域生活排水処理事業特別会計	25,521,000	24,721,043	0
	後期高齢者医療特別会計	407,702,000	405,289,564	0
	阿仁診療所特別会計	230,102,000	218,244,759	0
	米内沢診療所特別会計	212,922,000	199,550,280	0
	坊沢財産区特別会計	2,738,000	1,248,783	0
	綴子財産区特別会計	4,672,000	1,361,330	0
	栄財産区特別会計	2,565,000	2,165,595	0
	沢口財産区特別会計	2,000	0	0
	七日市財産区特別会計	981,000	455,415	0
	米内沢財産区特別会計	21,574,000	13,016,706	0
	前田財産区特別会計	5,310,000	3,455,041	0
	阿仁合財産区特別会計	12,205,000	11,775,444	0
	大阿仁財産区特別会計	11,226,000	8,109,216	0
	計	16,375,024,000	15,720,138,325	220,972,000
合計		42,856,098,000	38,956,595,833	2,855,851,000

（単位　円）

不 用 額 A-(B＋C)	執行率(%) B/A	平成27年度 支 出 済 額 D	平成27年度 対前年度対比 B-C	備　考 平成28年度各会計 収入支出差引額
609,737,492	87.7	24,204,252,544	△ 967,795,036	773,815,981
138,614,373	96.9	4,325,566,249	20,123,378	142,818,338
14,630,123	93.1	188,231,618	10,473,259	0
188,852,032	96.6	5,199,200,142	146,266,826	152,059,041
3,408,956	99.7	106,729,652	872,331,392	0
18,267,801	91.4	1,775,649,390	167,208,809	119,333,026
4,338,730	98.8	378,945,983	△ 12,849,713	0
17,674,836	95.7	1,592,708,820	60,159,344	3,280,000
799,957	96.9	26,611,303	△ 1,890,260	0
2,412,436	99.4	401,062,290	4,227,274	207,747
11,857,241	94.8	225,376,212	△ 7,131,453	0
13,371,720	93.7	224,812,219	△ 25,261,939	0
1,489,217	45.6	3,595,780	△ 2,346,997	47,562,992
3,310,670	29.1	883,952	477,378	90,717,240
399,405	84.4	1,431,874	733,721	41,448,765
2,000	0.0	0	0	1,981,521
525,585	46.4	818,253	△ 362,838	26,459,508
8,557,294	60.3	10,748,689	2,268,017	38,920,035
1,854,959	65.1	6,951,123	△ 3,496,082	144,759,840
429,556	96.5	18,499,546	△ 6,724,102	0
3,116,784	72.2	3,344,818	4,764,398	3,277,055
433,913,675	96.0	14,491,167,913	1,228,970,412	812,825,108
1,043,651,167	90.9	38,695,420,457	261,175,376	1,586,641,089

平成28年度の一般会計・特別会計を合わせた全21会計の決算状況は、歳入総額が 40,543,237千円で前年度と比較して 448,442千円（1.1％）増、歳出総額が　38,956,596千円で前年度と比較し 261,175千円（0.7％）増となっている。

また、収入支出差引額は 1,586,641千円で前年度と比較し 187,266千円（13.4％）増となっている。

２．普通会計における決算状況

≪普通会計≫

普通会計とは、地方財務統計上の会計区分であり、本市では一般会計及び阿仁診療所、米内沢診療所特別会計が含まれる。ただし、普通会計における歳入歳出決算額は、普通会計に属する会計間の繰出・繰入や、特別会計から一般会計への事業委託に係る財源繰入やその事業費などを控除する「純計」によって算出されるため、決算書に表示される数値と一致しない。

(1)歳出決算額の性質別分類

（単位：千円、％）

区　　分	平成28年度			平成27年度			平成26年度	
	決算額	構成比	対前年度増減率	決算額	構成比	対前年度増減率	決算額	構成比
1 人件費	3,845,727	16.2%	△ 1.3%	3,895,174	15.9%	△ 1.0%	3,935,339	15.0%
うち職員給	2,490,376	10.5%	0.5%	2,477,070	10.1%	△ 4.4%	2,590,600	9.9%
2 扶助費	3,101,804	13.1%	8.4%	2,860,344	11.7%	4.6%	2,733,626	10.4%
3 公債費	2,598,072	11.0%	8.3%	2,399,750	9.8%	△ 0.8%	2,419,353	9.2%
① 元利償還金	2,598,072	11.0%	8.3%	2,399,750	9.8%	△ 0.8%	2,419,353	9.2%
② 一時借入金利子	0	0.0%	0.0%	0	0.0%	0.0%	0	0.0%
小計(義務的経費)	9,545,603	40.3%	4.3%	9,155,268	37.4%	0.7%	9,088,318	34.6%
4 物件費	3,017,281	12.7%	3.4%	2,918,928	11.9%	△ 3.6%	3,029,191	11.5%
5 維持補修費	533,880	2.3%	11.0%	481,135	2.0%	△ 22.2%	618,146	2.4%
6 補助費等	2,014,608	8.5%	1.8%	1,979,294	8.1%	△ 9.3%	2,182,405	8.3%
うち一部事務組合負担金	226,110	1.0%	1.1%	223,650	0.9%	4.9%	213,132	0.8%
7 繰出金	3,697,494	15.6%	36.9%	2,701,232	11.0%	△ 0.8%	2,722,583	10.4%
8 積立金	1,177,564	5.0%	△ 43.4%	2,080,124	8.5%	41.8%	1,466,680	5.6%
9 投資･出資･貸付金	289,854	1.2%	△ 37.8%	466,354	1.9%	69.6%	275,000	1.0%
10 前年度繰上充用金	0	0.0%	0.0%	0	0.0%	0.0%	0	0.0%
11 投資的経費	3,408,378	14.4%	△ 27.6%	4,709,026	19.2%	△ 31.9%	6,916,601	26.3%
うち人件費	170,302	0.7%	9.9%	154,920	0.6%	30.4%	118,804	0.5%
① 普通建設事業費	3,371,786	14.2%	△ 27.3%	4,640,765	18.9%	△ 28.6%	6,503,898	24.7%
うち補助事業費	1,958,755	8.3%	△ 38.5%	3,186,627	13.0%	34.9%	2,362,470	9.0%
うち単独事業費	1,352,793	5.7%	△ 7.0%	1,454,138	5.9%	△ 64.1%	4,056,150	15.4%
② 災害復旧事業費	36,592	0.2%	△ 46.4%	68,261	0.3%	△ 83.5%	412,703	1.6%
③ 失業対策事業費	0	0.0%	0.0%	0	0.0%	0.0%	0	0.0%
歳出合計	23,684,662	100.0%	△ 3.3%	24,491,361	100.0%	△ 6.9%	26,298,924	100.0%

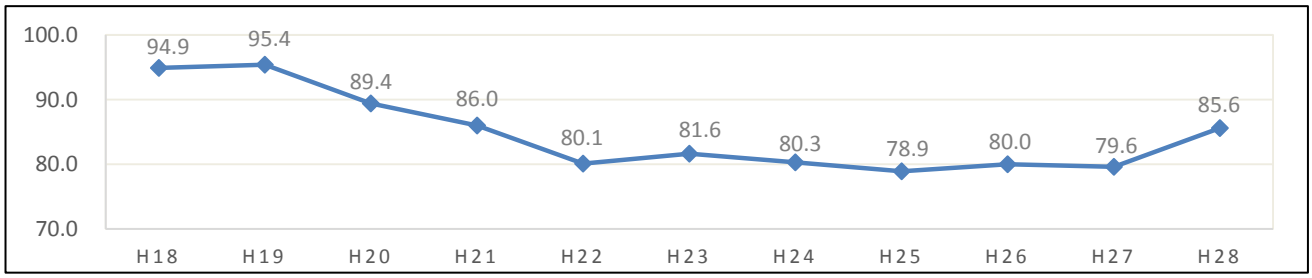
扶助費及び公債費の増により義務的経費が 9,545,603千円で、前年度と比較して 390,335千円（4.3％）の増となっている。また、繰出金の増、普通建設事業費の減などから歳出全体では23,684,622千円で、前年度と比較して 806,699千円（3.3％）の減となっている。

(2) 主な財政指標

（単位：千円、%）

区　　分		平成28年度		平成27年度		平成26年度
		指　標	対前年度増減・率	指　標	対前年度増減・率	指　標
1　標準財政規模		14,512,813	△ 2.2%	14,846,527	△ 0.3%	14,886,375
2　財政力指数		0.26	－	0.26	－	0.26
3　実質収支比率		4.1%	0.5	3.6%	0.4%	3.2%
4　経常収支比率		85.6%	6.0	79.6%	△ 0.4	80.0%
5　公債費負担比率		13.7%	0.6	13.1%	0.8	12.3%
6　実質公債費比率		9.2%	△ 0.1	9.3%	△ 0.4	9.7%
7　地方債現在高		23,809,372	△ 4.2%	24,844,337	3.4%	24,023,977
	うち政府資金	12,314,496	△ 3.0%	12,696,104	△ 0.3%	12,737,684
8　債務負担行為	物件等購入	4,490,615	△ 18.6%	5,513,508	△ 1.8%	5,616,000
	保証・補填	0	－	0	－	0
	その他	7,132,487	526.0%	1,139,360	△ 27.4%	1,569,360
	計	11,623,102	74.7%	6,652,868	△ 7.4%	7,185,360

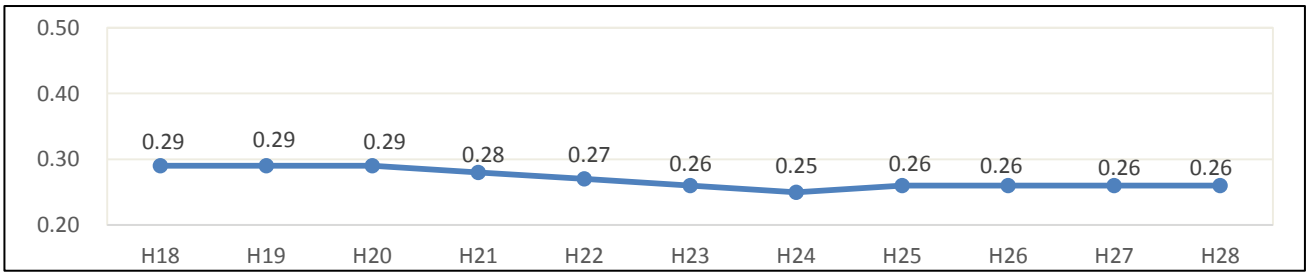
ア　経常収支比率の推移　（単位：%）



経常収支比率：財政構造の弾力性を判断する指標で、この数値が高まると財政構造が弾力性を失いつつあるとされている。

【参考】平成27年度の秋田県市平均は88.1（最高93.8　最低79.6）

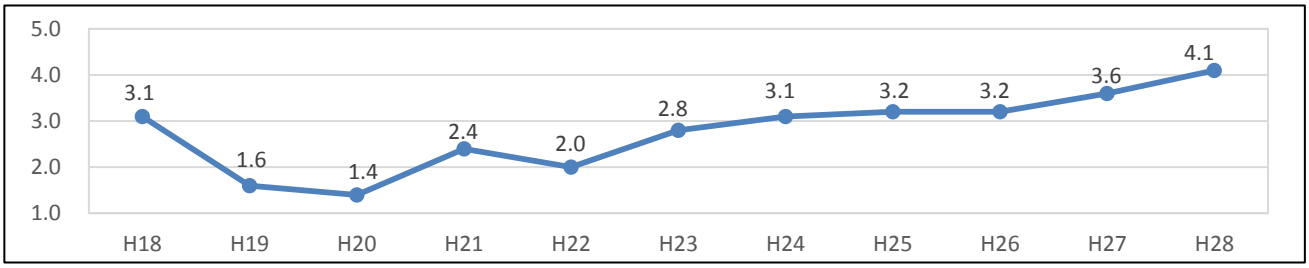
イ　財政力指数の推移



財政力指数：財政構造における財政力を判断する指標で、「1.00」に近く、又は「1.00」を超えるほど財源に余裕があるとされている。なお、この比率は過去３ヵ年の平均値により算定されている。

【参考】平成27年度の秋田県市平均は0.36（最高0.65　最低0.25）

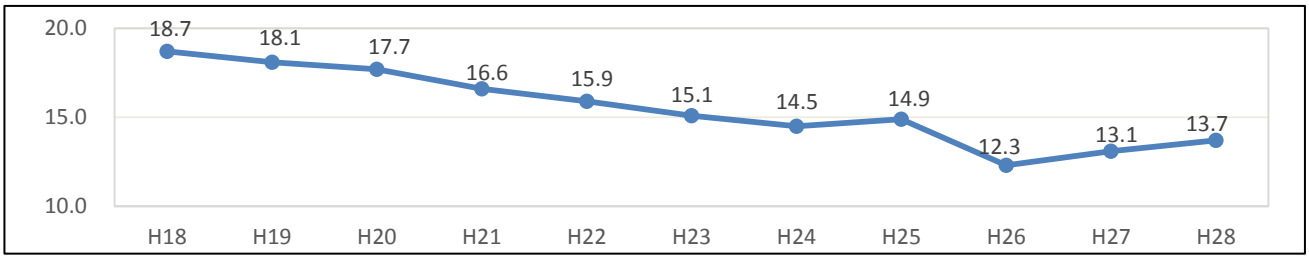
ウ　実質収支比率　（単位：％）



実質収支比率：財政運営の健全性を判断するための指標で、おおむね３～５％程度が望ましいとされている。

【参考】平成27年度の秋田県市平均は5.1（最高9.1　最低2.3）

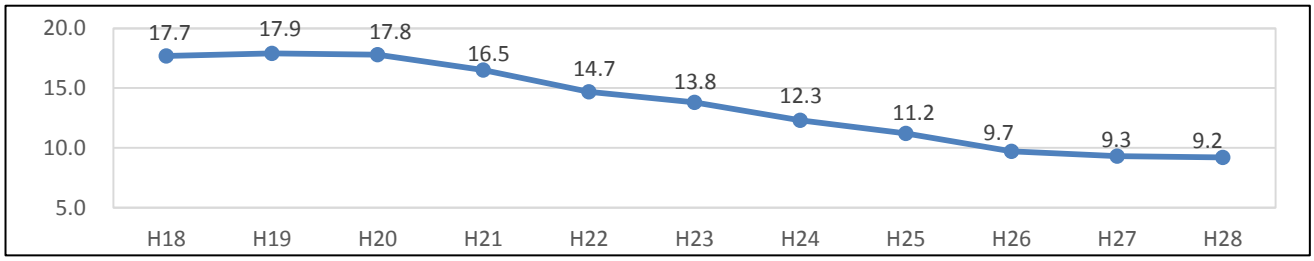
エ　公債費負担比率　（単位：％）



公債費負担比率：財政構造の弾力性を判断するための指標で、公債費に充当された一般財源の一般財源総額の比率であり、この比率が高いほど財政構造が硬直化しているとされている。一般的には15％が警戒ライン、20％が危険ラインとされている。

【参考】平成27年度の秋田県市平均は15.7（最高23.1　最低12.2）

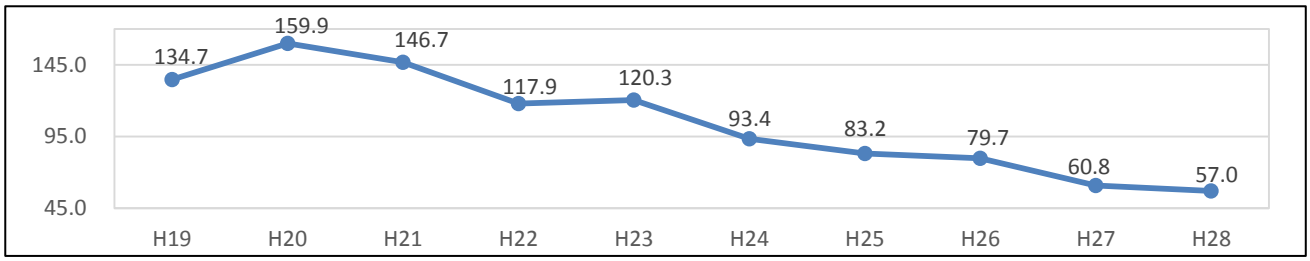
オ　実質公債費比率　（単位：％）



実質公債費比率：公債費による財政負担の程度を示す指標で、18％を超えると地方債許可団体に移行するとされている。また、25％を超えると単独事業の起債が認められなくなり起債制限団体となる。なお、この比率は過去３ヵ年の平均値により算定されている。

【参考】平成27年度の秋田県市平均は10.2（最高15.1　最低6.7）

カ　将来負担比率　（単位：％）



将来負担比率：一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模を基本とした額に対する指標で、比率が大きいほど将来圧迫する可能性が高いとされている。

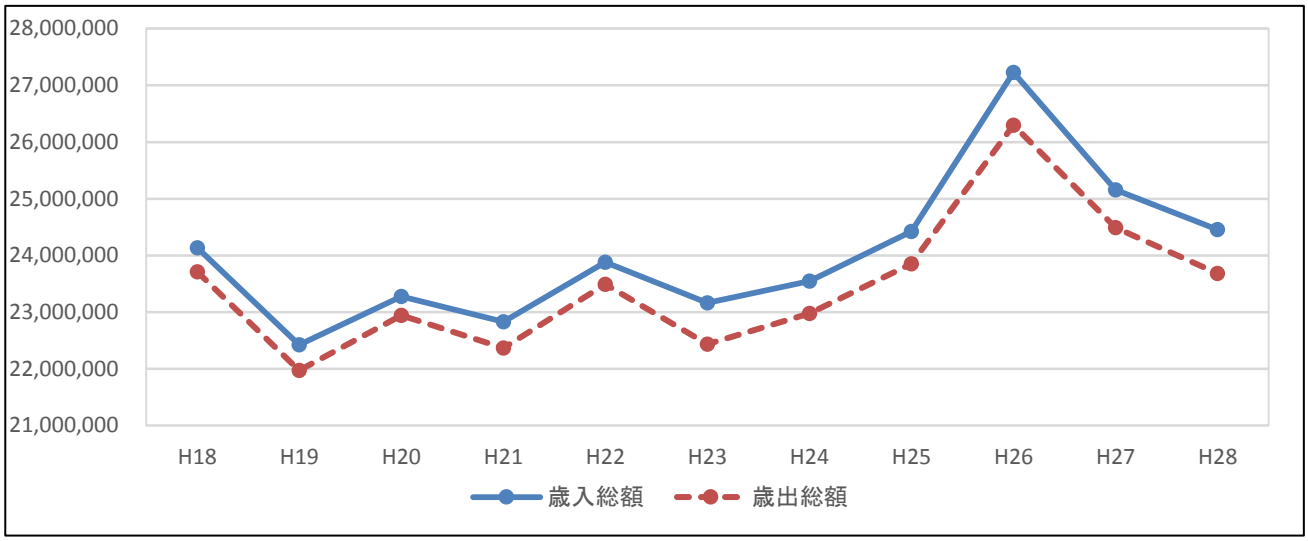
【参考】平成27年度の秋田県市平均は82.5（最高136.9　最低25.6）

(3) 収支状況

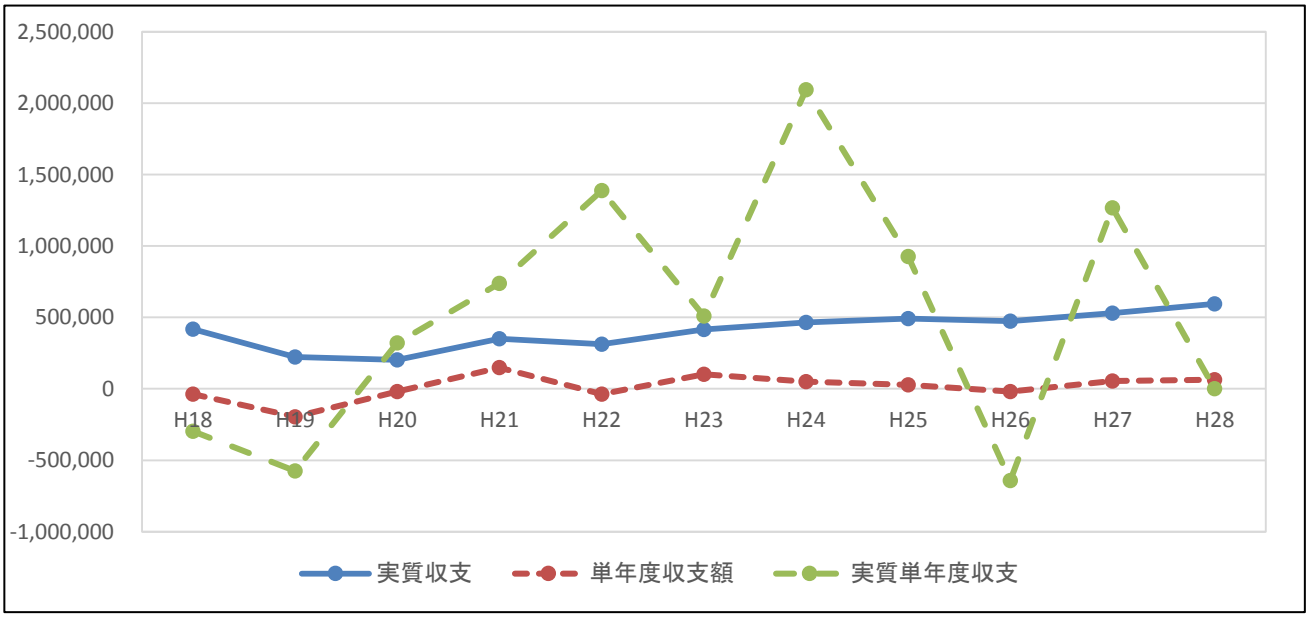
（単位：千円）

区　　分		平成28年度	平成27年度	増　　減
1　歳入総額	A	24,458,477	25,155,117	△ 696,640
2　歳出総額	B	23,684,662	24,491,361	△ 806,699
3　歳入歳出差引額(A-B)	C	773,815	663,756	110,059
4　翌年度へ繰り越すべき財源	D	179,590	134,221	45,369
5　実質収支(C-D)	E	594,225	529,535	64,690
6　前年度実質収支	F	529,535	474,164	55,371
7　単年度収支額(E-F)	G	64,690	55,371	9,319
8　積立金	H	286,915	1,212,214	△ 925,299
9　繰上償還金	I	0	0	0
10　積立金取崩額	J	350,604	0	350,604
11　実質単年度収支(G+H+I-J)	K	1,001	1,267,585	△ 1,266,584

ア　歳入歳出総額の推移　　（単位：千円）



イ　実質収支、単年度収支額及び実質単年度収支の推移　　（単位：千円）



３．一般会計の概況

(1) 歳入

（一般会計歳入予算の執行状況）

科目（款）		予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	構成比（%）
1	市税	2,932,115,000	3,206,667,631	3,008,471,502	12.5
2	地方譲与税	250,587,000	250,587,000	250,587,000	1.0
3	利子割交付金	3,800,000	3,800,000	3,800,000	0.0
4	配当割交付金	4,712,000	4,712,000	4,712,000	0.0
5	株式等譲渡所得割交付金	2,490,000	2,490,000	2,490,000	0.0
6	地方消費税交付金	597,102,000	597,102,000	597,102,000	2.5
7	ゴルフ場利用税交付金	6,670,000	6,670,125	6,670,125	0.0
8	自動車取得税交付金	38,048,000	38,048,000	38,048,000	0.2
9	地方特例交付金	9,136,000	9,136,000	9,136,000	0.0
10	地方交付税	11,051,590,000	11,051,590,000	11,051,590,000	46.0
11	交通安全対策特別交付金	4,525,000	4,525,000	4,525,000	0.0
12	分担金及び負担金	324,445,000	334,168,519	327,775,136	1.4
13	使用料及び手数料	214,597,000	220,087,539	208,297,838	0.9
14	国庫支出金	3,364,879,000	3,301,733,994	2,964,387,994	12.3
15	県支出金	1,520,651,000	1,469,289,371	1,462,865,371	6.1
16	財産収入	90,209,000	114,701,870	114,020,074	0.5
17	寄附金	20,540,000	22,257,372	22,257,372	0.1
18	繰入金	1,327,273,000	1,324,262,408	1,324,262,408	5.5
19	繰越金	663,756,000	663,756,312	663,756,312	2.8
20	諸収入	718,349,000	633,049,798	614,719,357	2.6
21	市債	3,335,600,000	1,330,800,000	1,330,800,000	5.5
合計		26,481,074,000	24,589,434,939	24,010,273,489	100.0

歳入予算の執行状況は上記のとおりであり、各款ごとの審査結果は、次のとおりである。

（単位：円、％）

収入率(％)		不納欠損額	収入未済額	平成27年度		対前年度比較
対予算 C/A	対調定 C/B			収入済額 D	構成比	C-D
102.6	93.8	21,279,825	176,916,304	2,943,252,757	11.8	65,218,745
100.0	100.0	0	0	251,511,003	1.0	△ 924,003
100.0	100.0	0	0	4,623,000	0.0	△ 823,000
100.0	100.0	0	0	9,831,000	0.0	△ 5,119,000
100.0	100.0	0	0	6,760,000	0.0	△ 4,270,000
100.0	100.0	0	0	678,186,000	2.7	△ 81,084,000
100.0	100.0	0	0	7,102,725	0.0	△ 432,600
100.0	100.0	0	0	33,408,000	0.1	4,640,000
100.0	100.0	0	0	8,823,000	0.0	313,000
100.0	100.0	0	0	11,283,447,000	45.4	△ 231,857,000
100.0	100.0	0	0	4,858,000	0.0	△ 333,000
101.0	98.1	0	6,393,383	354,542,438	1.4	△ 26,767,302
97.1	94.6	0	11,789,701	189,325,692	0.8	18,972,146
88.1	89.8	0	337,346,000	2,664,719,060	10.7	299,668,934
96.2	99.6	0	6,424,000	1,682,438,828	6.8	△ 219,573,457
126.4	99.4	0	681,796	88,042,524	0.4	25,977,550
108.4	100.0	0	0	64,552,000	0.3	△ 42,294,628
99.8	100.0	0	0	84,444,105	0.3	1,239,818,303
100.0	100.0	0	0	926,533,746	3.7	△ 262,777,434
85.6	97.1	14,486	18,315,955	630,107,978	2.5	△ 15,388,621
39.9	100.0	0	0	2,951,500,000	11.9	△ 1,620,700,000
90.7	97.6	21,294,311	557,867,139	24,868,008,856	100.0	△ 857,735,367

１款　　市税

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納欠損額	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	2,932,115,000	3,206,667,631	3,008,471,502	21,279,825	176,916,304	102.6	93.8
27　年　度	2,908,765,000	3,161,936,938	2,943,252,757	20,169,890	198,514,291	101.2	93.1
比較増減	23,350,000	44,730,693	65,218,745	1,109,935	△ 21,597,987	1.4	0.7
増　減　率	0.8	1.4	2.2	5.5	△ 10.9	－	－

収入済額は 3,008,471,502円で、執行率は 102.6％、収入率は 93.8％となっている。前年度と比較し 65,219千円（ 2.2％）の増である。

また、不納欠損額は 21,279,825円で、前年度に比べ 1,110千円（5.5％）の増である。

税目別の内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区　分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
市民税	個　人	28年度	1,003,798,498	961,439,656	4,507,659	37,851,183	95.8
		27年度	985,591,844	933,659,843	4,544,618	47,387,383	94.7
		増　減	18,206,654	27,779,813	△ 36,959	△ 9,536,200	1.1
	法　人	28年度	174,260,100	168,184,500	884,500	5,191,100	96.5
		27年度	166,066,900	159,957,800	369,100	5,740,000	96.3
		増　減	8,193,200	8,226,700	515,400	△ 548,900	0.2
	計	28年度	1,178,058,598	1,129,624,156	5,392,159	43,042,283	95.9
		27年度	1,151,658,744	1,093,617,643	4,913,718	53,127,383	95.0
		増　減	26,399,854	36,006,513	478,441	△ 10,085,100	0.9
固定資産税	固定資産税	28年度	1,636,039,141	1,491,329,733	15,137,078	129,572,330	91.2
		27年度	1,621,034,432	1,465,464,919	14,549,372	141,020,141	90.4
		増　減	15,004,709	25,864,814	587,706	△ 11,447,811	0.8
	国有資産等所在市町村交付金	28年度	74,305,500	74,305,500	0	0	100.0
		27年度	71,170,200	71,170,200	0	0	100.0
		増　減	3,135,300	3,135,300	0	0	0.0
	計	28年度	1,710,344,641	1,565,635,233	15,137,078	129,572,330	91.5
		27年度	1,692,204,632	1,536,635,119	14,549,372	141,020,141	90.8
		増　減	18,140,009	29,000,114	587,706	△ 11,447,811	0.7
軽自動車税		28年度	91,774,067	86,721,788	750,588	4,301,691	94.5
		27年度	82,808,108	77,734,541	706,800	4,366,767	93.9
		増　減	8,965,959	8,987,247	43,788	△ 65,076	0.6
市たばこ税		28年度	223,363,875	223,363,875	0	0	100.0
		27年度	231,945,204	231,945,204	0	0	100.0
		増　減	△ 8,581,329	△ 8,581,329	0	0	0.0
入湯税		28年度	3,126,450	3,126,450	0	0	100.0
		27年度	3,320,250	3,320,250	0	0	100.0
		増　減	△ 193,800	△ 193,800	0	0	0.0

２款　　地方譲与税

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	250,587,000	250,587,000	250,587,000	0	100.0	100.0
27　年　度	251,511,000	251,511,003	251,511,003	0	100.0	100.0
比較増減	△ 924,000	△ 924,003	△ 924,003	0	0.0	0.0
増減率	△ 0.4	△ 0.4	△ 0.4	－	－	－

収入済額は 250,587,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し924千円（0.4％）の減である。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区　分		予算額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	収入率
地方揮発油譲与税	28年度	70,358,000	70,358,000	70,358,000	0	100.0	100.0
	27年度	73,655,000	73,655,003	73,655,003	0	100.0	100.0
	増　減	△ 3,297,000	△ 3,297,003	△ 3,297,003	0	0.0	0.0
自動車重量譲与税	28年度	170,519,000	170,519,000	170,519,000	0	100.0	100.0
	27年度	168,828,000	168,828,000	168,828,000	0	100.0	100.0
	増　減	1,691,000	1,691,000	1,691,000	0	0.0	0.0
航空機燃料譲与税	28年度	9,710,000	9,710,000	9,710,000	0	100.0	100.0
	27年度	9,028,000	9,028,000	9,028,000	0	100.0	100.0
	増　減	682,000	682,000	682,000	0	0.0	0.0

３款　　利子割交付金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	3,800,000	3,800,000	3,800,000	0	100.0	100.0
27　年　度	4,623,000	4,623,000	4,623,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 823,000	△ 823,000	△ 823,000	0	0.0	0.0
増減率	△ 17.8	△ 17.8	△ 17.8	－	－	－

収入済額は 3,800,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し823千円（17.8％）の減である。

４款　　配当割交付金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	4,712,000	4,712,000	4,712,000	0	100.0	100.0
27　年　度	9,831,000	9,831,000	9,831,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 5,119,000	△ 5,119,000	△ 5,119,000	0	0.0	0.0
増減率	△ 52.1	△ 52.1	△ 52.1	－	－	－

収入済額は4,712,000円で、執行率、収入率ともに 100.0%となっている。前年度と比較し5,119千円（52.1%）の減である。

５款　　株式等譲渡所得割交付金

（単位：円、%）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	2,490,000	2,490,000	2,490,000	0	100.0	100.0
27　年　度	6,760,000	6,760,000	6,760,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 4,270,000	△ 4,270,000	△ 4,270,000	0	0.0	0.0
増減率	△ 63.2	△ 63.2	△ 63.2	－	－	－

収入済額は 2,490,000円で、執行率、収入率ともに 100.0%となっている。前年度と比較し4,270千円（63.2%）の減である。

６款　　地方消費税交付金

（単位：円、%）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	597,102,000	597,102,000	597,102,000	0	100.0	100.0
27　年　度	678,186,000	678,186,000	678,186,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 81,084,000	△ 81,084,000	△ 81,084,000	0	0.0	0.0
増減率	△ 12.0	△ 12.0	△ 12.0	－	－	－

収入済額は 597,102,000円で、執行率、収入率ともに 100.0%となっている。前年度と比較し81,084千円（12.0%）の減である。

７款　　ゴルフ場利用税交付金

（単位：円、%）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	6,670,000	6,670,125	6,670,125	0	100.0	100.0
27　年　度	7,102,000	7,102,725	7,102,725	0	100.0	100.0
比較増減	△ 432,000	△ 432,600	△ 432,600	0	0.0	0.0
増減率	△ 6.1	△ 6.1	△ 6.1	－	－	－

収入済額は6,670,125円で、執行率、収入率ともに 100.0%となっている。前年度と比較し433千円（6.1%）の減である。

８款　　自動車取得税交付金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	38,048,000	38,048,000	38,048,000	0	100.0	100.0
27　年　度	33,408,000	33,408,000	33,408,000	0	100.0	100.0
比較増減	4,640,000	4,640,000	4,640,000	0	0.0	0.0
増減率	13.9	13.9	13.9	－	－	－

収入済額は 38,048,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し4,640千円（13.9％）の増である。

９款　　地方特例交付金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	9,136,000	9,136,000	9,136,000	0	100.0	100.0
27　年　度	8,823,000	8,823,000	8,823,000	0	100.0	100.0
比較増減	313,000	313,000	313,000	0	0.0	0.0
増減率	3.5	3.5	3.5	－	－	－

収入済額は 9,136,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し313千円（3.5％）の増である。

10款　　地方交付税

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	11,051,590,000	11,051,590,000	11,051,590,000	0	100.0	100.0
27　年　度	11,283,447,000	11,283,447,000	11,283,447,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 231,857,000	△ 231,857,000	△ 231,857,000	0	0.0	0.0
増減率	△ 2.1	△ 2.1	△ 2.1	－	－	－

収入済額は 11,051,590,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し231,857千円（2.1％）の減である。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区　分		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
普通交付税	28年度	10,004,337,000	10,004,337,000	10,004,337,000	0	100.0
	27年度	10,227,217,000	10,227,217,000	10,227,217,000	0	100.0
	増　減	△ 222,880,000	△ 222,880,000	△ 222,880,000	0	0.0
特別交付税	28年度	1,047,253,000	1,047,253,000	1,047,253,000	0	100.0
	27年度	1,056,230,000	1,056,230,000	1,056,230,000	0	100.0
	増　減	△ 8,977,000	△ 8,977,000	△ 8,977,000	0	0.0

11款　　交通安全対策特別交付金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	4,525,000	4,525,000	4,525,000	0	100.0	100.0
27　年　度	4,858,000	4,858,000	4,858,000	0	100.0	100.0
比較増減	△ 333,000	△ 333,000	△ 333,000	0	0.0	0.0
増　減　率	△ 6.9	△ 6.9	△ 6.9	－	－	－

収入済額は 4,525,000円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し333千円（6.9％）の減である。

12款　　分担金及び負担金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納欠損額	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	324,445,000	334,168,519	327,775,136	0	6,393,383	101.0	98.1
27　年　度	357,016,000	361,403,616	354,542,438	0	6,861,178	99.3	98.1
比較増減	△ 32,571,000	△ 27,235,097	△ 26,767,302	0	△ 467,795	1.7	0.0
増　減　率	△ 9.1	△ 7.5	△ 7.5	－	△ 6.8	－	－

収入済額は 327,775,136円で、執行率が 101.0％、収入率が 98.1％となっており、前年度と比較し 26,767千円（7.5％）の減である。

また、収入未済額は6,393,383円で、前年度に比べ 468千円（6.8％）の減となっている。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区　分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
分担金	農林水産業費分担金	28年度	775,250	775,250	0	0	100.0
		27年度	4,719,500	4,719,500	0	0	100.0
		増　減	△ 3,944,250	△ 3,944,250	0	0	0.0
	災害復旧費分担金	28年度	188,950	188,950	0	0	100.0
		27年度	353,150	353,150	0	0	100.0
		増　減	△ 164,200	△ 164,200	0	0	0.0
	計	28年度	964,200	964,200	0	0	100.0
		27年度	5,072,650	5,072,650	0	0	100.0
		増　減	△ 4,108,450	△ 4,108,450	0	0	0.0

（単位：円、％）

区　分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
負担金	総務費負担金	28年度	20,476,355	20,476,355	0	0	100.0
		27年度	11,689,855	11,689,855	0	0	100.0
		増　減	8,786,500	8,786,500	0	0	0.0

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
負担金（つづき）	民生費負担金	28年度	156,611,525	154,339,261	0	2,272,264	98.5
		27年度	159,106,842	156,728,398	0	2,378,444	98.5
		増減	△ 2,495,317	△ 2,389,137	0	△ 106,180	0.0
	衛生費負担金	28年度	8,873,236	8,873,236	0	0	100.0
		27年度	8,972,967	8,972,967	0	0	100.0
		増減	△ 99,731	△ 99,731	0	0	0.0
	商工費負担金	28年度	117,265	117,265	0	0	100.0
		27年度	117,265	117,265	0	0	100.0
		増減	0	0	0	0	0.0
	土木費負担金	28年度	646,524	646,524	0	0	100.0
		27年度	4,728,693	4,728,693	0	0	100.0
		増減	△ 4,082,169	△ 4,082,169	0	0	0.0
	教育費負担金	28年度	146,479,414	142,358,295	0	4,121,119	97.2
		27年度	151,118,344	146,635,610	0	4,482,734	97.0
		増減	△ 4,638,930	△ 4,277,315	0	△ 361,615	0.2
	農林水産業費負担金	28年度	0	0	0	0	－
		27年度	20,597,000	20,597,000	0	0	100.0
		増減	△ 20,597,000	△ 20,597,000	0	0	皆減
	計	28年度	333,204,319	326,810,936	0	6,393,383	98.1
		27年度	356,330,966	349,469,788	0	6,861,178	98.1
		増減	△ 23,126,647	△ 22,658,852	0	△ 467,795	0.0

負担金の収入未済額の内訳は、民生費負担金では養護老人ホーム入所者負担金が 389千円、児童保育実施費負担金が 1,884千円、教育費負担金では放課後児童健全育成事業負担金が 15千円、学校給食費負担金が 4,106千円である。

13款　　使用料及び手数料

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	214,597,000	220,087,539	208,297,838	11,789,701	97.1	94.6
27年度	192,182,000	200,202,294	189,325,692	10,876,602	98.5	94.6
比較増減	22,415,000	19,885,245	18,972,146	913,099	△ 1.4	0.0
増減率	11.7	9.9	10.0	8.4	－	－

収入済額は208,297,838円で、執行率は 97.1％、収入率は 94.6％となっている。前年度と比較し18,972千円（10.0％）の増である。

また、収入未済額は 11,789,701円で、前年度に比べ 913千円（8.4％）の増である。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
使用料	総務使用料	28年度	3,433,819	3,094,378	0	339,441	90.1
		27年度	2,533,857	2,202,615	0	331,242	86.9
		増減	899,962	891,763	0	8,199	3.2
	民生使用料	28年度	92,842	92,842	0	0	100.0
		27年度	86,684	86,684	0	0	100.0
		増減	6,158	6,158	0	0	0.0
	衛生使用料	28年度	21,933,940	21,933,940	0	0	100.0
		27年度	21,860,630	21,860,630	0	0	100.0
		増減	73,310	73,310	0	0	0.0
	労働使用料	28年度	104,200	104,200	0	0	100.0
		27年度	119,540	119,540	0	0	100.0
		増減	△ 15,340	△ 15,340	0	0	0.0
	農林水産業使用料	28年度	8,033,392	8,033,392	0	0	100.0
		27年度	6,685,276	6,654,376	0	30,900	99.5
		増減	1,348,116	1,379,016	0	△ 30,900	0.5
	商工使用料	28年度	23,122,572	23,122,572	0	0	100.0
		27年度	4,636,060	4,636,060	0	0	100.0
		増減	18,486,512	18,486,512	0	0	0.0
	土木使用料	28年度	125,973,223	114,711,863	0	11,261,360	91.1
		27年度	127,848,650	117,508,690	0	10,339,960	91.9
		増減	△ 1,875,427	△ 2,796,827	0	921,400	△ 0.8
	教育使用料	28年度	16,505,461	16,316,561	0	188,900	98.9
		27年度	14,617,802	14,443,302	0	174,500	98.8
		増減	1,887,659	1,873,259	0	14,400	0.1
	計	28年度	199,199,449	187,409,748	0	11,789,701	94.1
		27年度	178,388,499	167,511,897	0	10,876,602	93.9
		増減	20,810,950	19,897,851	0	913,099	0.2

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
手数料	総務手数料	28年度	17,357,950	17,357,950	0	0	100.0
		27年度	18,104,405	18,104,405	0	0	100.0
		増減	△ 746,455	△ 746,455	0	0	0.0
	民生手数料	28年度	37,200	37,200	0	0	100.0
		27年度	50,100	50,100	0	0	100.0
		増減	△ 12,900	△ 12,900	0	0	0.0
	衛生手数料	28年度	2,671,240	2,671,240	0	0	100.0
		27年度	2,583,390	2,583,390	0	0	100.0
		増減	87,850	87,850	0	0	0.0

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
手数料（つづき）	農林水産業手数料	28年度	146,900	146,900	0	0	100.0
		27年度	226,000	226,000	0	0	100.0
		増減	△ 79,100	△ 79,100	0	0	0.0
	土木手数料	28年度	22,500	22,500	0	0	100.0
		27年度	100,900	100,900	0	0	100.0
		増減	△ 78,400	△ 78,400	0	0	0.0
	消防手数料	28年度	626,100	626,100	0	0	100.0
		27年度	724,600	724,600	0	0	100.0
		増減	△ 98,500	△ 98,500	0	0	0.0
	教育手数料	28年度	26,200	26,200	0	0	100.0
		27年度	24,400	24,400	0	0	100.0
		増減	1,800	1,800	0	0	0.0
	計	28年度	20,888,090	20,888,090	0	0	100.0
		27年度	21,813,795	21,813,795	0	0	100.0
		増減	△ 925,705	△ 925,705	0	0	0.0

使用料の収入未済額の内訳は、総務使用料では行政財産目的外使用料 339千円、土木使用料では住宅使用料 11,252千円及び公益使用料 9千円、教育使用料では高校授業料（滞納繰越分）155千円、学童研修センター使用料 23千円及びふれあいプラザ使用料 11千円である。

14款　　国庫支出金

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	3,364,879,000	3,301,733,994	2,964,387,994	337,346,000	88.1	89.8
27年度	2,980,525,000	2,985,139,060	2,664,719,060	320,420,000	89.4	89.3
比較増減	384,354,000	316,594,934	299,668,934	16,926,000	△ 1.3	0.5
増減率	12.9	10.6	11.2	5.3	－	－

収入済額は 2,964,387,994円で、執行率は 88.1％、収入率は 89.8％となっている。前年度と比較し 299,669千円（11.2％）の増である。

なお、衛生費国庫補助金のうち清掃費補助金 809,599千円は、本来の交付額 341,530千円に対して年度間調整による前倒し交付を受けたものである。

また、収入未済額の 337,346,000円は、繰越明許事業によるものである。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
国庫負担金	総務費国庫負担金	28年度	4,720,000	4,720,000	0	0	100.0
		27年度	3,620,000	3,620,000	0	0	100.0
		増減	1,100,000	1,100,000	0	0	0.0

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
国庫負担金（つづき）	民生費国庫負担金	28年度	1,419,065,027	1,419,065,027	0	0	100.0
		27年度	1,373,286,130	1,373,286,130	0	0	100.0
		増減	45,778,897	45,778,897	0	0	0.0
	衛生費国庫負担金	28年度	455,928	455,928	0	0	100.0
		27年度	378,000	378,000	0	0	100.0
		増減	77,928	77,928	0	0	0.0
	災害復旧費国庫負担金	28年度	7,541,000	204,000	0	7,337,000	2.7
		27年度	10,525,000	10,525,000	0	0	100.0
		増減	△ 2,984,000	△ 10,321,000	0	7,337,000	△ 97.3
	計	28年度	1,431,781,955	1,424,444,955	0	7,337,000	99.5
		27年度	1,387,809,130	1,387,809,130	0	0	100.0
		増減	43,972,825	36,635,825	0	7,337,000	△ 0.5

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
国庫補助金	総務費国庫補助金	28年度	39,288,000	18,040,000	0	21,248,000	45.9
		27年度	65,431,000	57,681,000	0	7,750,000	88.2
		増減	△ 26,143,000	△ 39,641,000	0	13,498,000	△ 42.3
	民生費国庫補助金	28年度	448,268,540	291,559,540	0	156,709,000	65.0
		27年度	308,474,000	110,049,000	0	198,425,000	35.7
		増減	139,794,540	181,510,540	0	△ 41,716,000	29.3
	衛生費国庫補助金	28年度	813,827,000	813,827,000	0	0	100.0
		27年度	51,643,000	51,643,000	0	0	100.0
		増減	762,184,000	762,184,000	0	0	0.0
	商工費国庫補助金	28年度	30,659,500	21,789,500	0	8,870,000	71.1
		27年度	10,000,000	0	0	10,000,000	0.0
		増減	20,659,500	21,789,500	0	△ 1,130,000	71.1
	土木費国庫補助金	28年度	461,059,000	320,277,000	0	140,782,000	69.5
		27年度	405,932,000	301,687,000	0	104,245,000	74.3
		増減	55,127,000	18,590,000	0	36,537,000	△ 4.8
	教育費国庫補助金	28年度	62,112,494	59,712,494	0	2,400,000	96.1
		27年度	748,832,225	748,832,225	0	0	100.0
		増減	△ 686,719,731	△ 689,119,731	0	2,400,000	△ 3.9
	農林水産業費国庫補助金	28年度	8,872,240	8,872,240	0	0	100.0
		27年度	0	0	0	0	－
		増減	8,872,240	8,872,240	0	0	皆増
	計	28年度	1,864,086,774	1,534,077,774	0	330,009,000	82.3
		27年度	1,590,312,225	1,269,892,225	0	320,420,000	79.9
		増減	273,774,549	264,185,549	0	9,589,000	2.4

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
国庫委託金	総務費委託金	28年度	174,000	174,000	0	0	100.0
		27年度	230,000	230,000	0	0	100.0
		増減	△ 56,000	△ 56,000	0	0	0.0
	民生費委託金	28年度	5,691,265	5,691,265	0	0	100.0
		27年度	6,787,705	6,787,705	0	0	100.0
		増減	△ 1,096,440	△ 1,096,440	0	0	0.0
	計	28年度	5,865,265	5,865,265	0	0	100.0
		27年度	7,017,705	7,017,705	0	0	100.0
		増減	△ 1,152,440	△ 1,152,440	0	0	0.0

15款　　県支出金

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	1,520,651,000	1,469,289,371	1,462,865,371	6,424,000	96.2	99.6
27年度	1,766,995,000	1,746,368,828	1,682,438,828	63,930,000	95.2	96.3
比較増減	△ 246,344,000	△ 277,079,457	△ 219,573,457	△ 57,506,000	1.0	3.3
増減率	△ 13.9	△ 15.9	△ 13.1	△ 90.0	－	－

収入済額は 1,462,865,371円で、執行率が 96.2％、収入率が 99.6％となっている。前年度と比較し 219,573千円（13.1％）の減である。

また、収入未済額 6,424,000円は、繰越明許事業によるものである。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
県負担金	総務費県負担金	28年度	2,360,000	2,360,000	0	0	100.0
		27年度	1,810,000	1,810,000	0	0	100.0
		増減	550,000	550,000	0	0	0.0
	民生費県負担金	28年度	612,926,981	612,926,981	0	0	100.0
		27年度	598,738,659	598,738,659	0	0	100.0
		増減	14,188,322	14,188,322	0	0	0.0
	衛生費県負担金	28年度	289,171	289,171	0	0	100.0
		27年度	263,964	263,964	0	0	100.0
		増減	25,207	25,207	0	0	0.0
	計	28年度	615,576,152	615,576,152	0	0	100.0
		27年度	600,812,623	600,812,623	0	0	100.0
		増減	14,763,529	14,763,529	0	0	0.0

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
県補助金	総務費県補助金	28年度	30,287,284	30,287,284	0	0	100.0
		27年度	258,137,414	258,137,414	0	0	100.0
		増減	△ 227,850,130	△ 227,850,130	0	0	0.0
	民生費県補助金	28年度	175,976,292	175,976,292	0	0	100.0
		27年度	178,893,511	178,893,511	0	0	100.0
		増減	△ 2,917,219	△ 2,917,219	0	0	0.0
	衛生費県補助金	28年度	5,835,000	5,835,000	0	0	100.0
		27年度	12,024,000	12,024,000	0	0	100.0
		増減	△ 6,189,000	△ 6,189,000	0	0	0.0
	農林水産業費県補助金	28年度	371,736,073	371,736,073	0	0	100.0
		27年度	482,446,313	418,516,313	0	63,930,000	86.7
		増減	△ 110,710,240	△ 46,780,240	0	△ 63,930,000	13.3
	商工費県補助金	28年度	2,513,272	2,513,272	0	0	100.0
		27年度	58,870,453	58,870,453	0	0	100.0
		増減	△ 56,357,181	△ 56,357,181	0	0	0.0
	土木費県補助金	28年度	0	0	0	0	－
		27年度	288,000	288,000	0	0	100.0
		増減	△ 288,000	△ 288,000	0	0	皆減
	消防費県補助金	28年度	11,972,000	11,972,000	0	0	100.0
		27年度	10,244,000	10,244,000	0	0	100.0
		増減	1,728,000	1,728,000	0	0	0.0
	教育費県補助金	28年度	135,104,425	135,104,425	0	0	100.0
		27年度	21,921,670	21,921,670	0	0	100.0
		増減	113,182,755	113,182,755	0	0	0.0
	災害復旧費県補助金	28年度	17,474,101	11,050,101	0	6,424,000	63.2
		27年度	17,737,466	17,737,466	0	0	100.0
		増減	△ 263,365	△ 6,687,365	0	6,424,000	△ 36.8
	計	28年度	750,898,447	744,474,447	0	6,424,000	99.1
		27年度	1,040,562,827	976,632,827	0	63,930,000	93.9
		増減	△ 289,664,380	△ 232,158,380	0	△ 57,506,000	5.2

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
県委託金	総務費委託金	28年度	80,439,020	80,439,020	0	0	100.0
		27年度	82,109,348	82,109,348	0	0	100.0
		増減	△ 1,670,328	△ 1,670,328	0	0	0.0
	民生費委託金	28年度	239,036	239,036	0	0	100.0
		27年度	0	0	0	0	－
		増減	239,036	239,036	0	0	皆増

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
県委託金（つづき）	商工費委託金	28年度	1,242,000	1,242,000	0	0	100.0
		27年度	1,209,600	1,209,600	0	0	100.0
		増減	32,400	32,400	0	0	0.0
	土木費委託金	28年度	18,327,600	18,327,600	0	0	100.0
		27年度	14,461,200	14,461,200	0	0	100.0
		増減	3,866,400	3,866,400	0	0	0.0
	教育費委託金	28年度	2,567,116	2,567,116	0	0	100.0
		27年度	7,213,230	7,213,230	0	0	100.0
		増減	△ 4,646,114	△ 4,646,114	0	0	0.0
	計	28年度	102,814,772	102,814,772	0	0	100.0
		27年度	104,993,378	104,993,378	0	0	100.0
		増減	△ 2,178,606	△ 2,178,606	0	0	0.0

16款　　財産収入

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	90,209,000	114,701,870	114,020,074	681,796	126.4	99.4
27年度	87,373,000	88,866,672	88,042,524	824,148	100.8	99.1
比較増減	2,836,000	25,835,198	25,977,550	△ 142,352	25.6	0.3
増減率	3.2	29.1	29.5	△ 17.3	－	－

収入済額は 114,020,074円で、執行率が 126.4％、収入率が 99.4％となっている。前年度と比較し 25,978千円（29.5％）の増となっており、主なものは、光ファイバー芯線貸付収入が17,065千円（前年度同額）、財政調整基金ほか各基金利子等が34,623千円（前年度 5,393千円）、立木売払収入が25,296千円（前年度 22,312千円）である。

また、収入未済額は 681,796円で、前年度に比べ 142千円（17.3％）の減である。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財産運用収入	財産貸付収入	28年度	48,813,056	48,131,260	0	681,796	98.6
		27年度	44,618,931	43,794,783	0	824,148	98.2
		増減	4,194,125	4,336,477	0	△ 142,352	0.4
	利子及び配当金	28年度	34,678,573	34,678,573	0	0	100.0
		27年度	5,444,290	5,444,290	0	0	100.0
		増減	29,234,283	29,234,283	0	0	0.0
	計	28年度	83,491,629	82,809,833	0	681,796	99.2
		27年度	50,063,221	49,239,073	0	824,148	98.4
		増減	33,428,408	33,570,760	0	△ 142,352	0.8

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財産売払収入	不動産売払収入	28年度	29,705,285	29,705,285	0	0	100.0
		27年度	29,757,494	29,757,494	0	0	100.0
		増減	△ 52,209	△ 52,209	0	0	0.0
	物品売払収入	28年度	1,501,080	1,501,080	0	0	100.0
		27年度	9,045,957	9,045,957	0	0	100.0
		増減	△ 7,544,877	△ 7,544,877	0	0	0.0
	有価証券売払収入	28年度	3,876	3,876	0	0	100.0
		27年度	0	0	0	0	－
		増減	3,876	3,876	0	0	皆増
	計	28年度	31,210,241	31,210,241	0	0	100.0
		27年度	38,803,451	38,803,451	0	0	100.0
		増減	△ 7,593,210	△ 7,593,210	0	0	0.0

財産運用収入の収入未済額の内訳は、財産貸付収入うち土地貸付収入が 576千円、建物貸付収入が 106千円である。

17款　　寄附金

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	20,540,000	22,257,372	22,257,372	0	108.4	100.0
27年度	65,151,000	64,552,000	64,552,000	0	99.1	100.0
比較増減	△ 44,611,000	△ 42,294,628	△ 42,294,628	0	9.3	0.0
増減率	△ 68.5	△ 65.5	△ 65.5	－	－	－

収入済額は 22,257,372円で、執行率が 108.4％、収入率が 100.0％となっている。前年度と比較し 42,295千円（65.5％）の減である。

内訳は、一般寄附金が６件 2,015千円、ふるさと寄附金が 1,051件 20,072千円、指定寄附金が２件 170千円となっている。

18款　　繰入金

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	1,327,273,000	1,324,262,408	1,324,262,408	0	99.8	100.0
27年度	86,857,000	84,444,105	84,444,105	0	97.2	100.0
比較増減	1,240,416,000	1,239,818,303	1,239,818,303	0	2.6	0.0
増減率	1,428.1	1,468.2	1,468.2	－	－	－

収入済額は 1,324,262,408円で、執行率が 99.8％、収入率が 100.0％となっている。前年度と比較し 1,239,818千円（1,468.2％）の増となっており、主なものは、減債基金繰入金 915,822千円（前年度 2,733千円）、財政調整基金繰入金 350,604千円（前年度 0円）である。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
特別会計繰入金	国民健康保険	28年度	16,810,465	16,810,465	0	0	100.0
		27年度	17,165,624	17,165,624	0	0	100.0
		増減	△ 355,159	△ 355,159	0	0	0.0
	介護保険	28年度	24,625,877	24,625,877	0	0	100.0
		27年度	42,703,931	42,703,931	0	0	100.0
		増減	△ 18,078,054	△ 18,078,054	0	0	0.0
	坊沢財産区	28年度	590,000	590,000	0	0	100.0
		27年度	2,990,000	2,990,000	0	0	100.0
		増減	△ 2,400,000	△ 2,400,000	0	0	0.0
	綴子財産区	28年度	0	0	0	0	－
		27年度	477,252	477,252	0	0	100.0
		増減	△ 477,252	△ 477,252	0	0	皆減
	米内沢財産区	28年度	1,246,895	1,246,895	0	0	100.0
		27年度	1,630,757	1,630,757	0	0	100.0
		増減	△ 383,862	△ 383,862	0	0	0.0
	前田財産区	28年度	2,678,222	2,678,222	0	0	100.0
		27年度	2,382,947	2,382,947	0	0	100.0
		増減	295,275	295,275	0	0	0.0
	阿仁合財産区	28年度	6,064,866	6,064,866	0	0	100.0
		27年度	6,075,372	6,075,372	0	0	100.0
		増減	△ 10,506	△ 10,506	0	0	0.0
	大阿仁財産区	28年度	2,905,614	2,905,614	0	0	100.0
		27年度	2,900,127	2,900,127	0	0	100.0
		増減	5,487	5,487	0	0	0.0
	計	28年度	54,921,939	54,921,939	0	0	100.0
		27年度	76,326,010	76,326,010	0	0	100.0
		増減	△ 21,404,071	△ 21,404,071	0	0	0.0

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
基金繰入金	減債基金	28年度	915,821,899	915,821,899	0	0	100.0
		27年度	2,732,604	2,732,604	0	0	100.0
		増減	913,089,295	913,089,295	0	0	0.0
	財政調整基金	28年度	350,604,000	350,604,000	0	0	100.0
		27年度	0	0	0	0	－
		増減	350,604,000	350,604,000	0	0	皆増
	森吉山環境保全管理基金	28年度	0	0	0	0	－
		27年度	3,069,580	3,069,580	0	0	100.0
		増減	△ 3,069,580	△ 3,069,580	0	0	皆減

（単位：円、％）

区分			調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
基金繰入金（つづき）	まちづくり基金	28年度	0	0	0	0	－
		27年度	40,856	40,856	0	0	100.0
		増減	△ 40,856	△ 40,856	0	0	皆減
	学校施設整備基金	28年度	2,914,570	2,914,570	0	0	100.0
		27年度	2,275,055	2,275,055	0	0	100.0
		増減	639,515	639,515	0	0	0.0
	計	28年度	1,269,340,469	1,269,340,469	0	0	100.0
		27年度	8,118,095	8,118,095	0	0	100.0
		増減	1,261,222,374	1,261,222,374	0	0	0.0

19款　　繰越金

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	663,756,000	663,756,312	663,756,312	0	100.0	100.0
27年度	926,533,000	926,533,746	926,533,746	0	100.0	100.0
比較増減	△ 262,777,000	△ 262,777,434	△ 262,777,434	0	0.0	0.0
増減率	△ 28.4	△ 28.4	△ 28.4	－	－	－

収入済額は 663,756,312円で、執行率、収入率ともに 100.0％となっている。前年度と比較し 262,777千円（28.4％）の減である。

20款　　諸収入

（単位：円、％）

区分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	不納欠損額	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28年度	718,349,000	633,049,798	614,719,357	14,486	18,315,955	85.6	97.1
27年度	591,565,000	648,559,294	630,107,978	1,956,200	16,495,116	106.5	97.2
比較増減	126,784,000	△ 15,509,496	△ 15,388,621	△ 1,941,714	1,820,839	△ 20.9	△ 0.1
増減率	21.4	△ 2.4	△ 2.4	△ 99.3	11.0	－	－

収入済額は 614,719,357円で、執行率が 85.6％、収入率が 97.1％となっており、前年度と比較し 15,389千円（2.4％）の減である。

収入未済額は 18,315,955円で、前年度と比較し 1,821千円（11.0％）の増となっており、その内訳は、民生費貸付金収入が 7,912千円で前年度比 641千円の増、雑入が 10,404千円で前年度と比較し 1,179千円の増である。なお、雑入の収入未済額の内訳は、生活保護費返還金　5,185千円 、米内沢病院清算収入 2,941千円、児童扶養手当返還金 765千円、契約解除違約金 401千円、山村留学個人負担金 378千円、市営住宅修繕料 238千円、第三者行為収入金 160千円、福祉医療費返還金 146千円、医療介護等本人負担返還金 127千円、自動販売機等電気料 24千円、あきたリフレッシュ学園個人負担金 24千円、保険料 14千円である。

また、不納欠損額の 14,486円は、書籍販売代である。

21款　　市債

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額	執行率 C/A	収入率 C/B
28　年　度	3,335,600,000	1,330,800,000	1,330,800,000	0	39.9	100.0
27　年　度	2,994,100,000	2,951,500,000	2,951,500,000	0	98.6	100.0
比較増減	341,500,000	△ 1,620,700,000	△ 1,620,700,000	0	△ 58.7	0.0
増減率	11.4	△ 54.9	△ 54.9	－	－	－

収入済額は 1,330,800,000円で、執行率が 39.9％、収入率が 100.0％となっており、前年度と比較し 1,620,700千円（54.9％）の減となっている。執行率が低くなった主な理由は、クリーンリサイクルセンターエネルギー回収推進施設建設事業などの翌年度への繰越事業の財源となる市債が 2,002,500千円となったためである。

内訳は次表のとおりである。

（単位：円）

区　　分		収入済額 28年度	収入済額 27年度	増減
総務債	臨時財政対策債	585,900,000	756,900,000	△ 171,000,000
	過疎対策事業債	106,900,000	108,300,000	△ 1,400,000
	緊急防災・減災事業債	0	88,400,000	△ 88,400,000
民生債	障害者住宅整備資金貸付事業債	0	1,500,000	△ 1,500,000
衛生債	過疎対策事業債	21,600,000	21,800,000	△ 200,000
	合併特例事業債	191,400,000	88,700,000	102,700,000
農林水産業債	過疎対策事業債	35,900,000	118,100,000	△ 82,200,000
商工債	過疎対策事業債	6,500,000	11,300,000	△ 4,800,000
	合併特例事業債	0	111,400,000	△ 111,400,000
	一般単独事業債	0	170,000,000	△ 170,000,000
土木債	一般単独事業債	5,800,000	6,300,000	△ 500,000
	公営住宅建設事業債	95,900,000	252,500,000	△ 156,600,000
	辺地対策事業債	36,000,000	33,200,000	2,800,000
	過疎対策事業債	154,200,000	146,300,000	7,900,000
消防債	緊急防災・減災事業債	5,100,000	13,200,000	△ 8,100,000
	過疎対策事業債	18,500,000	47,500,000	△ 29,000,000
教育債	合併特例事業債	66,300,000	897,700,000	△ 831,400,000
	緊急防災・減災事業債	0	3,600,000	△ 3,600,000
	過疎対策事業債	0	15,800,000	△ 15,800,000
	全国防災事業債	0	50,000,000	△ 50,000,000
災害復旧事業債	公共土木施設災害復旧事業債	0	5,200,000	△ 5,200,000
	農地農業用施設災害復旧事業債	800,000	3,800,000	△ 3,000,000
市債計		1,330,800,000	2,951,500,000	△ 1,620,700,000

(2) 歳出

（一般会計歳出予算の執行状況）

科目（款）		予算額				
		当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	予備費支出及び流用増減	計A
1	議会費	186,964,000	△ 4,833,000	0	0	182,131,000
2	総務費	1,915,525,000	200,866,000	20,150,000	0	2,136,541,000
3	民生費	6,895,285,000	181,288,000	198,425,000	0	7,274,998,000
4	衛生費	5,097,955,000	△ 37,463,000	0	2,508,000	5,063,000,000
5	労働費	57,629,000	0	0	0	57,629,000
6	農林水産業費	1,164,815,000	△ 68,757,000	70,940,000	0	1,166,998,000
7	商工費	625,520,000	102,099,000	10,000,000	13,151,000	750,770,000
8	土木費	2,845,255,000	△ 170,716,000	245,959,000	5,066,000	2,925,564,000
9	消防費	934,150,000	10,557,000	8,382,000	0	953,089,000
10	教育費	2,019,368,000	75,409,000	0	3,090,000	2,097,867,000
11	災害復旧費	26,224,000	27,231,000	1,500,000	2,713,000	57,668,000
12	公債費	2,648,045,000	△ 48,991,000	0	0	2,599,054,000
13	諸支出金	25,919,000	1,166,374,000	0	0	1,192,293,000
14	予備費	50,000,000	0	0	△ 26,528,000	23,472,000
合計		24,492,654,000	1,433,064,000	555,356,000	0	26,481,074,000

歳出予算の執行状況は上記のとおりであり、各款ごとの審査結果は、次のとおりである。

（単位：円）

支出済額 B	構成比 （%）	執行率 B/A （%）	翌年度 繰越額 C	不用額 A-(B＋C)	平成27年度 支出済額 D	対前年度比較 B-D
179,522,677	0.8	98.6	0	2,608,323	199,391,466	△ 19,868,789
2,029,373,355	8.7	95.0	40,244,000	66,923,645	1,901,960,892	127,412,463
6,935,269,761	29.8	95.3	156,709,000	183,019,239	5,864,578,482	1,070,691,279
3,069,282,105	13.2	60.6	1,959,911,000	33,806,895	2,092,126,755	977,155,350
56,950,056	0.2	98.8	0	678,944	58,021,404	△ 1,071,348
1,054,651,056	4.5	90.4	76,120,000	36,226,944	1,142,383,535	△ 87,732,479
706,017,913	3.0	94.0	19,209,000	25,543,087	1,011,179,464	△ 305,161,551
2,457,152,093	10.6	84.0	356,942,000	111,469,907	2,471,986,870	△ 14,834,777
933,261,113	4.0	97.9	0	19,827,887	937,572,626	△ 4,311,513
1,989,103,074	8.6	94.8	6,000,000	102,763,926	3,947,935,515	△ 1,958,832,441
36,591,701	0.2	63.5	19,744,000	1,332,299	67,760,993	△ 31,169,292
2,598,071,748	11.2	100.0	0	982,252	2,399,750,049	198,321,699
1,191,210,856	5.1	99.9	0	1,082,144	2,109,604,493	△ 918,393,637
0	0.0	0.0	0	23,472,000	0	0
23,236,457,508	100.0	87.7	2,634,879,000	609,737,492	24,204,252,544	△ 967,795,036

１款　　議会費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	182,131,000	179,522,677	0	2,608,323	98.6
27　年　度	201,890,000	199,391,466	0	2,498,534	98.8
比較増減	△ 19,759,000	△ 19,868,789	0	109,789	△ 0.2
増　減　率	△ 9.8	△ 10.0	-	4.4	-

支出済額は 179,522,677円で、前年度と比較して 19,869千円（10.0％）の減となっている。
増減の主な内容は、市議会議員共済会の負担金率の減である。

２款　　総務費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	2,136,541,000	2,029,373,355	40,244,000	66,923,645	95.0
27　年　度	1,988,616,000	1,901,960,892	20,150,000	66,505,108	95.6
比較増減	147,925,000	127,412,463	20,094,000	418,537	△ 0.6
増　減　率	7.4	6.7	99.7	0.6	-

支出済額は 2,029,373,355円で、前年度と比較して 127,412千円（6.7％）の増となっている。
増減の主な内容は、電算費が電算システム更新及び情報セキュリティ構築等により136,065千円（196.2％）の増、財産管理費が旧秋北バス鷹巣営業所解体工事等により17,842千円（9.4％）の増、一般管理費が職員の人件費等の減により 24,762千円（4.9％）の減である。
翌年度への繰越事業は、移住定住ネットワークセンター整備事業 37,560千円及び個人番号カード交付事業 2,684千円である。

３款　　民生費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	7,274,998,000	6,935,269,761	156,709,000	183,019,239	95.3
27　年　度	6,162,421,000	5,864,578,482	198,425,000	99,417,518	95.2
比較増減	1,112,577,000	1,070,691,279	△ 41,716,000	83,601,721	0.1
増　減　率	18.1	18.3	△ 21.0	84.1	-

支出済額は 6,935,269,761円で、前年度と比較して 1,070,691千円（18.3％）の増となっている。
増減の主な内容は、臨時福祉給付金費が臨時福祉給付金給付事業により 175,381千円（246.9％）の増、老人福祉費が介護サービス特別会計繰出金の増により 860,570千円（67.2％）の増、社会福祉総務費が国民健康保険特別会計繰出金の減により 11,314千円（2.8％）の減、児童福祉施設費が鷹巣東保育園の民営化により 83,703千円（15.3％）の減である。
翌年度への繰越事業は、臨時福祉給付金給付事業である。

４款　　衛生費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	5,063,000,000	3,069,282,105	1,959,911,000	33,806,895	60.6
27　年　度	2,153,560,000	2,092,126,755	0	61,433,245	97.1
比較増減	2,909,440,000	977,155,350	1,959,911,000	△ 27,626,350	△ 36.5
増　減　率	135.1	46.7	皆増	△ 45.0	-

支出済額は 3,069,282,105円で、前年度と比較し 977,155千円（46.7％）の増となっている。

増減の主な内容は、クリーンリサイクルセンター費がクリーンリサイクルセンターエネルギー回収推進施設工事により 885,193千円（267.2％）の増である。

翌年度への繰越事業は、クリーンリサイクルセンターエネルギー回収推進施設建設事業である。

５款　　労働費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	57,629,000	56,950,056	0	678,944	98.8
27　年　度	59,293,000	58,021,404	0	1,271,596	97.9
比較増減	△ 1,664,000	△ 1,071,348	0	△ 592,652	0.9
増　減　率	△ 2.8	△ 1.8	-	△ 46.6	-

支出済額は 56,950,056円で、前年度と比較して 1,071千円（1.8％）の減となっている。

６款　　農林水産業費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	1,166,998,000	1,054,651,056	76,120,000	36,226,944	90.4
27　年　度	1,248,686,000	1,142,383,535	70,940,000	35,362,465	91.5
比較増減	△ 81,688,000	△ 87,732,479	5,180,000	864,479	△ 1.1
増　減　率	△ 6.5	△ 7.7	7.3	2.4	-

支出済額は 1,054,651,056円で、前年度と比較して 87,732千円（7.7％）の減となっている。

増減の主な内容は、畜産業費が有機センター堆肥舎新設工事等により 30,354千円（67.7％）の増、農業振興費が工事請負費等の減（前年度農産物等直売所建設工事）により 113,733千円（31.5％）の減、造林費が市有林等造林事業の減により 9,257千円（35.5％）の減である。

翌年度への繰越事業は、農地集積加速化基盤整備事業である。

７款　　商工費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	750,770,000	706,017,913	19,209,000	25,543,087	94.0
27　年　度	1,039,282,000	1,011,179,464	10,000,000	18,102,536	97.3
比較増減	△ 288,512,000	△ 305,161,551	9,209,000	7,440,551	△ 3.3
増　減　率	△ 27.8	△ 30.2	92.1	41.1	-

支出済額は 706,017,913円で、前年度と比較して 305,162千円（30.2％）の減となっている。

増減の主な内容は、観光費が地域連携 DMO形成プロモーション負担金及び北秋田市おもてなし宿泊支援事業補助金等により 34,285千円（200.2％）の増、企業誘致対策費が地域総合整備資金貸付金の皆減により 168,517千円（94.0％）の減、森吉山スキー場開発対策費が工事請負費の減（前年度森吉山ビジターセンター建築及び山麓駅舎改修工事等）により 169,429千円（83.1％）の減である。

翌年度への繰越事業は、中心市街地賑わい再生事業　1,117千円、チャレンジショップ支援事業 1,500千円及びクウィンス森吉宿泊施設整備事業 16,592千円である。

８款　　土木費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	2,925,564,000	2,457,152,093	356,942,000	111,469,907	84.0
27　年　度	2,773,368,000	2,471,986,870	245,959,000	55,422,130	89.1
比較増減	152,196,000	△ 14,834,777	110,983,000	56,047,777	△ 5.1
増　減　率	5.5	△ 0.6	45.1	101.1	-

支出済額は 2,457,152,093円で、前年度と比較して 14,835千円(0.6％)の減となっている。

増減の主な内容は、道路維持費が舗装維持工事及びロータリー除雪車購入等により　190,209千円（31.2％）の増、防災・安全交付金事業費が橋りょう補修工事により 117,178千円（56.3％）の増、住宅建設費が工事請負費の減（前年度宮前町団地建設）により 362,520千円(64.5％）の減である。

翌年度への繰越事業は、道路維持事業 60,100千円、道路新設改良事業 13,000千円、歩行空間整備事業 124,414千円、防災安全交付金事業 67,400千円、急傾斜地崩壊対策事業 400千円及び公営住宅整備事業 91,628千円である。

９款　　消防費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	953,089,000	933,261,113	0	19,827,887	97.9
27　年　度	962,300,000	937,572,626	8,382,000	16,345,374	97.4
比較増減	△ 9,211,000	△ 4,311,513	△ 8,382,000	3,482,513	0.5
増　減　率	△ 1.0	△ 0.5	皆減	21.3	-

支出済額は 933,261,113円で、前年度と比較して4,312千円（0.5%）の減となっている。
増減の主な内容は、災害対策費が防災マップ作成業務等により 12,050千円（86.3%）の増、消防施設費が備品購入費の減により 8,120千円（27.8%）の減、常備消防費が備品購入費の減により 4,105千円（0.5%）の減、非常備消防費が退職消防団員家族慰労金等の減により 4,080千円（6.0%）の減である。

10款　　教育費

（単位：円、%）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	2,097,867,000	1,989,103,074	6,000,000	102,763,926	94.8
27　年　度	4,036,802,000	3,947,935,515	0	88,866,485	97.8
比較増減	△ 1,938,935,000	△ 1,958,832,441	6,000,000	13,897,441	△ 3.0
増　減　率	△ 48.0	△ 49.6	皆増	15.6	-

支出済額は 1,989,103,074円で、前年度と比較して 1,958,832千円（49.6%）の減となっている。
増減の主な内容は、生涯学習交流施設費が建設工事の終了により 1,955,193千円の皆減、児童育成費が鷹巣小学校放課後児童クラブ建設工事により 159,659千円（204.7%）の増、保健体育施設費が鷹巣北野球場改修工事等により 41,500千円（97.8%）の増、文化振興費が工事請負費の減（前年度伊勢堂岱遺跡ガイダンス施設建設）により 141,633千円（63.4%）の減である。
翌年度への繰越事業は、市民ふれあいプラザ情報システム整備事業である。

11款　　災害復旧費

（単位：円、%）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	57,668,000	36,591,701	19,744,000	1,332,299	63.5
27　年　度	74,500,000	67,760,993	1,500,000	5,239,007	91.0
比較増減	△ 16,832,000	△ 31,169,292	18,244,000	△ 3,906,708	△ 27.5
増　減　率	△ 22.6	△ 46.0	1,216.3	△ 74.6	-

支出済額は 36,591,701円で、前年度と比較して 31,169千円（46.0%）の減となっている。
翌年度への繰越事業は、林業施設災害復旧事業 8,744千円、公共土木施設災害復旧事業 11,000千円である。

12款　　公債費

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	2,599,054,000	2,598,071,748	0	982,252	100.0
27　年　度	2,400,536,000	2,399,750,049	0	785,951	100.0
比較増減	198,518,000	198,321,699	0	196,301	0.0
増　減　率	8.3	8.3	－	25.0	－

支出済額は 2,598,071,748円で、前年度と比較して 198,322千円（8.3％）の増となっている。

増減の内容は、元金が 234,625千円（11.0％）の増、利子が 36,303千円（13.5％）の減である。

13款　　諸支出金

（単位：円、％）

区　　分	予算現額 A	支出済額 B	翌年度繰越額 C	不用額 A-（B+C）	執行率 B/A
28　年　度	1,192,293,000	1,191,210,856	0	1,082,144	99.9
27　年　度	2,109,801,000	2,109,604,493	0	196,507	100.0
比較増減	△ 917,508,000	△ 918,393,637	0	885,637	△ 0.1
増　減　率	△ 43.5	△ 43.5	－	450.7	－

支出済額は 1,191,210,856円で、前年度と比較して 918,394千円（43.5％）の減となっている。

増減の主な内容は、財産区繰出金が 16,867千円（57.6％）の減、減債基金積立金が 533,623千円（61.7％）の減、財政調整基金積立金が 925,299千円（76.3％）の減、地域福祉基金積立金が 552,303千円（皆増）の増である。

14款　　予備費

（単位：円、％）

区　　分	予算額 A	充用額 B	不用額 A － B	執行率 B/A
28　年　度	50,000,000	26,528,000	23,472,000	53.1
27　年　度	50,000,000	15,444,000	34,556,000	30.9
比較増減	0	11,084,000	△ 11,084,000	22.2
増　減　率	－	71.8	△ 32.1	－

予備費の予算額は 50,000,000円で、充用額は 26,528,000円となっている。

充用額の内訳は次のとおりである。

（単位：円）

款	項	目		節	充用額	説明
4	3	4	クリーンリサイクルセンター費	15	2,508,000	クリーンリサイクルセンター2号炉乾燥段右壁補修工事
7	1	6	観光施設費	11	147,000	太平湖遊覧船修繕
7	1	6	観光施設費	13	281,000	太平湖遊覧船進水作業委託
7	1	6	観光施設費	11	459,000	太平湖遊覧船修繕
7	1	6	観光施設費	11	363,000	太平湖遊覧船修繕
7	1	6	観光施設費	12	26,000	太平湖遊覧船検査等手数料
7	1	6	観光施設費	15	481,000	太平湖遊覧船燃料補給用ホームタンク設置工事
7	1	6	観光施設費	18	394,000	太平湖遊覧船救命胴衣購入
7	1	6	観光施設費	15	7,193,000	クウィンス森吉源泉揚湯設備工事
7	1	6	観光施設費	15	3,607,000	クウィンス森吉源泉ポンプモーター取替工事
7	1	6	観光施設費	15	200,000	クウィンス森吉源泉ポンプモーター取替工事（増額変更）
8	2	2	道路維持費	15	5,066,000	道路照明灯取替工事
10	5	3	保健体育施設費	15	3,090,000	北秋田市民プール外調機修繕工事
11	1	1	農業施設災害復旧費	13	508,000	豪雨災害復旧事業（滝ノ沢上段・柳ヶ又・中小又出口）による測量設計業務委託
11	1	2	林業施設災害復旧費	13	100,000	豪雨災害復旧事業（雨降沢線）による測量設計業務委託
11	1	2	林業施設災害復旧費	13	879,000	豪雨災害復旧事業（雨降沢線）による測量設計業務委託
11	2	1	公共土木施設災害復旧費	13	1,226,000	豪雨災害復旧事業（摩当沢線・大内沢線）による測量設計業務委託
合計				17件	26,528,000	

４．特別会計の概況

①国民健康保険特別会計

決算の概要

（単位：円、％）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	4,484,304,000	4,488,507,965	4,345,689,627	142,818,338	100.1	96.9
27　年　度	4,483,751,000	4,454,144,273	4,325,566,249	128,578,024	99.3	96.5
比較増減	553,000	34,363,692	20,123,378	14,240,314	0.8	0.4
増減率	0.0	0.8	0.5	11.1	－	－

決算額は、歳入 4,488,507,965円、歳出 4,345,689,627円、歳入歳出差引額 142,818,338円となっている。前年度と比較し、歳入が 34,364千円（0.8％）の増、歳出が 20,123千円（0.5％）の増である。

予算の執行状況

1）　歳入

（単位：円、％）

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
国民健康保険税	488,921,000	647,482,078	503,841,740	20,807,178	122,833,160	77.8
使用料及び手数料	350,000	283,800	283,800	0	0	100.0
国庫支出金	938,181,000	939,236,638	939,236,638	0	0	100.0
療養給付費交付金	187,562,000	176,251,421	176,251,421	0	0	100.0
前期高齢者交付金	1,076,152,000	1,076,151,409	1,076,151,409	0	0	100.0
県支出金	290,246,000	218,514,399	218,514,399	0	0	100.0
共同事業交付金	880,435,000	954,655,619	954,655,619	0	0	100.0
財産収入	820,000	818,179	818,179	0	0	100.0
繰入金	489,225,000	483,937,661	483,937,661	0	0	100.0
繰越金	128,578,000	128,578,024	128,578,024	0	0	100.0
諸収入	3,834,000	6,239,075	6,239,075	0	0	100.0
合計	4,484,304,000	4,632,148,303	4,488,507,965	20,807,178	122,833,160	96.9

国民健康保険税の決算額は 503,842千円となっている。前年度と比較し、3,805千円（0.7％）の減である。また、不納欠損額は 2,681千円の増、収入未済額は 17,945千円の減となっている。

2）　歳出

（単位：円、％）

区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総務費	54,054,000	51,858,698	0	2,195,302	95.9
保険給付費	2,707,098,000	2,642,368,248	0	64,729,752	97.6

（単位：円、％）

区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
後期高齢者支援金等	430,434,000	430,432,530	0	1,470	100.0
前期高齢者納付金等	307,000	305,643	0	1,357	99.6
老人保健拠出金	150,000	17,395	0	132,605	11.6
介護納付金	176,475,000	176,474,085	0	915	100.0
共同事業拠出金	984,925,000	937,380,778	0	47,544,222	95.2
保健事業費	32,494,000	29,018,523	0	3,475,477	89.3
基金積立金	29,384,000	29,381,624	0	2,376	100.0
諸支出金	48,983,000	48,452,103	0	530,897	98.9
予備費	20,000,000	0	0	20,000,000	0.0
合計	4,484,304,000	4,345,689,627	0	138,614,373	96.9

②国民健康保険合川診療所特別会計

決算の概要

（単位：円、％）

区分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28年度	213,335,000	198,704,877	198,704,877	0	93.1	93.1
27年度	201,782,000	188,231,618	188,231,618	0	93.3	93.3
比較増減	11,553,000	10,473,259	10,473,259	0	△ 0.2	△ 0.2
増減率	5.7	5.6	5.6	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに198,704,877円、歳入歳出差引額 0円となっている。前年度と比較し、歳入歳出ともに 10,473千円（5.6％）の増である。

予算の執行状況

1） 歳入

（単位：円、％）

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
診療収入	172,870,000	157,438,812	157,438,812	0	0	100.0
使用料及び手数料	1,353,000	1,486,054	1,486,054	0	0	100.0
繰入金	37,870,000	38,850,483	38,850,483	0	0	100.0
繰越金	1,000	0	0	0	0	－
諸収入	53,000	137,528	137,528	0	0	100.0
県支出金	1,188,000	792,000	792,000	0	0	100.0
合計	213,335,000	198,704,877	198,704,877	0	0	100.0

2)　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
総　務　費	100,794,000	97,274,890	0	3,519,110	96.5
医　業　費	111,329,000	101,218,393	0	10,110,607	90.9
公　債　費	212,000	211,594	0	406	99.8
予　備　費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
合　　計	213,335,000	198,704,877	0	14,630,123	93.1

③介護保険特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳 入	歳 出
28　年　度	5,534,319,000	5,497,526,009	5,345,466,968	152,059,041	99.3	96.6
27　年　度	5,355,765,000	5,300,310,154	5,199,200,142	101,110,012	99.0	97.1
比較増減	178,554,000	197,215,855	146,266,826	50,949,029	0.3	△ 0.5
増　減　率	3.3	3.7	2.8	50.4	－	－

決算額は、歳入 5,497,526,009円、歳出 5,345,466,968円、歳入歳出差引額 152,059,041円となっている。前年度と比較し、歳入が 197,216千円（3.7%）の増、歳出が 146,267千円（2.8%）の増である。

増減の主な内容は、介護サービス事業所の整備補助のため、歳入歳出が増となっている。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
保　険　料	833,015,000	874,023,342	854,384,023	5,434,177	14,205,142	97.8
使用料及び手数料	51,000	51,100	51,100	0	0	100.0
国庫支出金	1,386,351,000	1,378,085,269	1,378,085,269	0	0	100.0
支払基金交付金	1,432,930,000	1,392,954,973	1,392,954,973	0	0	100.0
県支出金	922,780,000	913,363,520	913,363,520	0	0	100.0
財産収入	1,656,000	1,652,092	1,652,092	0	0	100.0
繰　入　金	854,797,000	854,638,920	854,638,920	0	0	100.0
繰　越　金	101,111,000	101,110,012	101,110,012	0	0	100.0
諸　収　入	1,628,000	2,063,606	1,286,100	0	777,506	62.3
合　　計	5,534,319,000	5,517,942,834	5,497,526,009	5,434,177	14,982,648	99.6

保険料の決算額は 854,384千円となっている。前年度と比較し、12,269千円（1.5%）の増である。また、不納欠損額は 294千円の減、収入未済額のうち保険料については 774千円の減となっている。

なお、諸収入の収入未済額 778千円は、高額介護サービス費等返還金（滞納繰越分）である。

2)　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総　務　費	262,705,000	259,321,941	0	3,383,059	98.7
保険給付費	5,067,876,000	4,890,296,581	0	177,579,419	96.5
地域支援事業費	87,058,000	81,302,049	0	5,755,951	93.4
基金積立金	54,933,000	54,929,294	0	3,706	100.0
諸支出金	60,747,000	59,617,103	0	1,129,897	98.1
予　備　費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
合　　計	5,534,319,000	5,345,466,968	0	188,852,032	96.6

④介護サービス事業特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	982,470,000	979,061,044	979,061,044	0	99.7	99.7
27　年　度	107,677,000	106,729,652	106,729,652	0	99.1	99.1
比較増減	874,793,000	872,331,392	872,331,392	0	0.6	0.6
増　減　率	812.4	817.3	817.3	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに 979,061,044円となっている。前年度と比較し、872,331千円（817.3%）の増である。

増減の主な内容は、ケアタウンたかのす建設事業債の繰上償還のため、歳入歳出が増となっている。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
サービス収入	18,601,000	21,053,958	15,797,738	0	5,256,220	75.0
繰　入　金	963,866,000	963,263,306	963,263,306	0	0	100.0
繰　越　金	1,000	0	0	0	0	－
諸　収　入	2,000	0	0	0	0	－
合　　計	982,470,000	984,317,264	979,061,044	0	5,256,220	99.5

繰入金の収入済額は 963,263千円となっている。前年度と比較し、874,321千円（983.0%）の増である。

また、サービス収入の収入未済額は、過年度自己負担金収入である。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
サービス事業費	18,600,000	15,292,400	0	3,307,600	82.2
公　債　費	963,770,000	963,768,644	0	1,356	100.0
予　備　費	100,000	0	0	100,000	0.0
合　　計	982,470,000	979,061,044	0	3,408,956	99.7

⑤簡易水道特別会計

決算の概要

（単位：円、％）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	2,125,073,000	2,062,191,225	1,942,858,199	119,333,026	97.0	91.4
27　年　度	1,790,150,000	1,885,307,649	1,775,649,390	109,658,259	105.3	99.2
比較増減	334,923,000	176,883,576	167,208,809	9,674,767	△ 8.3	△ 7.8
増減率	18.7	9.4	9.4	8.8	－	－

決算額は、歳入 2,062,191,225円、歳出 1,942,858,199円、歳入歳出差引額 119,333,026円となっている。前年度と比較し、歳入が 176,884千円（9.4％）の増、歳出が 167,209千円（9.4％）の増である。

増減の主な内容は、森吉・合川統合簡易水道施設整備事業により、歳入歳出が増となっている。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
使用料及び手数料	467,069,000	502,095,264	478,366,460	4,894,324	18,834,480	95.3
分担金及び負担金	2,376,000	3,099,600	3,099,600	0	0	100.0
国庫支出金	89,193,000	89,193,000	35,368,000	0	53,825,000	39.7
財産収入	2,250,000	2,242,125	2,242,125	0	0	100.0
繰入金	197,721,000	197,719,776	197,719,776	0	0	100.0
繰越金	63,932,000	109,658,259	109,658,259	0	0	100.0
諸収入	2,064,000	45,569,005	45,569,005	0	0	100.0
市債	990,200,000	879,900,000	879,900,000	0	0	100.0
県支出金	310,268,000	310,268,000	310,268,000	0	0	100.0
合　　計	2,125,073,000	2,139,745,029	2,062,191,225	4,894,324	72,659,480	96.4

使用料及び手数料の収入済額は 478,366千円となっている。前年度と比較し、6,858千円（1.4％）の減である。また、不納欠損額は 163千円の減、収入未済額は 3,930千円の減となっている。

なお、国庫支出金の収入未済額は翌年度への繰越明許事業に係るものである。

2)　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
簡易水道費	1,792,605,000	1,615,391,690	163,947,000	13,266,310	90.1
公　債　費	327,468,000	327,466,509	0	1,491	100.0
予　備　費	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0
合　　計	2,125,073,000	1,942,858,199	163,947,000	18,267,801	91.4

簡易水道費の支出済額は 1,615,392千円となっている。前年度と比較し、117,032千円（7.8%）の増である。

また、翌年度への繰越事業は、森吉・合川地区統合簡易水道施設整備事業である。

⑥農業集落排水事業特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳 入	歳 出
28　年　度	370,435,000	366,096,270	366,096,270	0	98.8	98.8
27　年　度	386,378,000	378,945,983	378,945,983	0	98.1	98.1
比較増減	△ 15,943,000	△ 12,849,713	△ 12,849,713	0	0.7	0.7
増減率	△ 4.1	△ 3.4	△ 3.4	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに 366,096,270円となっている。前年度と比較し、12,850千円（3.4%）の減である。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
分担金及び負担金	3,000	0	0	0	0	－
使用料及び手数料	74,805,000	78,815,385	75,757,166	147,995	2,910,224	96.1
繰　入　金	201,025,000	195,339,104	195,339,104	0	0	100.0
諸　収　入	2,000	400,000	400,000	0	0	100.0
市　　債	94,600,000	94,600,000	94,600,000	0	0	100.0
合　　計	370,435,000	369,154,489	366,096,270	147,995	2,910,224	99.2

使用料及び手数料の収入済額は 75,757千円となっている。前年度と比較し、1,552千円（2.0%）の減である。また、不納欠損額は 316千円の減、収入未済額は 727千円の減となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
総　務　費	109,991,000	106,652,677	0	3,338,323	97.0
公　債　費	259,444,000	259,443,593	0	407	100.0
予　備　費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
合　　計	370,435,000	366,096,270	0	4,338,730	98.8

⑦下水道事業特別会計

決算の概要

（単位：円、％）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳 入	歳 出
28　年　度	1,727,568,000	1,656,148,164	1,652,868,164	3,280,000	95.9	95.7
27　年　度	1,752,905,000	1,600,721,820	1,592,708,820	8,013,000	91.3	90.9
比較増減	△ 25,337,000	55,426,344	60,159,344	△ 4,733,000	4.6	4.8
増　減　率	△ 1.4	3.5	3.8	△ 59.1	－	－

決算額は、歳入 1,656,148,164円、歳出 1,652,868,164円、歳入歳出差引額 3,280,000円となっている。前年度と比較し、歳入が 55,426千円（3.5％）の増、歳出が 60,159千円（3.8％）の増である。

増減の主な内容は、鷹巣浄化センター耐震診断調査等により、歳入歳出が増となっている。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
分担金及び負担金	34,308,000	41,168,960	34,501,770	482,890	6,184,300	83.8
使用料及び手数料	197,923,000	213,045,078	204,021,732	773,285	8,250,061	95.8
国庫支出金	245,187,000	245,187,000	224,042,000	0	21,145,000	91.4
繰　入　金	704,219,000	682,157,569	682,157,569	0	0	100.0
諸　収　入	18,000	512,093	512,093	0	0	100.0
市　　債	537,900,000	502,900,000	502,900,000	0	0	100.0
繰　越　金	8,013,000	8,013,000	8,013,000	0	0	100.0
合　　計	1,727,568,000	1,692,983,700	1,656,148,164	1,256,175	35,579,361	97.8

分担金及び負担金の収入済額は 34,502千円となっている。前年度と比較し、19,957千円（36.6％）の減である。また、不納欠損額は 32千円の増、収入未済額は 729千円の増となっている。

使用料及び手数料の収入済額は 204,022千円となっている。前年度と比較し、5,731千円（2.9％）の増である。また、不納欠損額は 80千円の増、収入未済額は 66千円の増となっている。

なお、国庫支出金の収入未済額は翌年度への繰越明許事業に係るものである。

2)　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
総　務　費	245,653,000	226,282,845	11,125,000	8,245,155	92.1
下水道事業費	582,839,000	529,509,932	45,900,000	7,429,068	90.9
公　債　費	897,076,000	897,075,387	0	613	100.0
予　備　費	2,000,000	0	0	2,000,000	0.0
合　　計	1,727,568,000	1,652,868,164	57,025,000	17,674,836	95.7

⑧特定地域生活排水処理事業特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳 入	歳 出
28　年　度	25,521,000	24,721,043	24,721,043	0	96.9	96.9
27　年　度	27,226,000	26,611,303	26,611,303	0	97.7	97.7
比較増減	△ 1,705,000	△ 1,890,260	△ 1,890,260	0	△ 0.8	△ 0.8
増減率	△ 6.3	△ 7.1	△ 7.1	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに 24,721,043円となっている。前年度と比較し、歳入歳出ともに1,890千円（7.1%）の減である。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
使用料及び手数料	8,603,000	8,568,085	8,556,425	0	11,660	99.9
繰　入　金	16,917,000	16,164,618	16,164,618	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	－
合　　計	25,521,000	24,732,703	24,721,043	0	11,660	100.0

2)　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
総　務　費	18,159,000	17,359,537	0	799,463	95.6
公　債　費	7,362,000	7,361,506	0	494	100.0
合　　計	25,521,000	24,721,043	0	799,957	96.9

⑨後期高齢者医療特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	407,702,000	405,497,311	405,289,564	207,747	99.5	99.4
27　年　度	405,842,000	401,599,537	401,062,290	537,247	99.0	98.8
比較増減	1,860,000	3,897,774	4,227,274	△ 329,500	0.5	0.6
増減率	0.5	1.0	1.1	△ 61.3	－	－

決算額は、歳入 405,497,311円、歳出 405,289,564円、歳入歳出差引額 207,747円となっている。前年度と比較し、歳入が 3,898千円（1.0%）の増、歳出が 4,227千円（1.1%）の増である。

予算の執行状況

1）　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
後期高齢者医療保険料	254,152,000	255,156,500	253,476,800	305,300	1,374,400	99.3
使用料及び手数料	51,000	50,900	50,900	0	0	100.0
繰入金	151,242,000	150,846,759	150,846,759	0	0	100.0
繰越金	537,000	537,247	537,247	0	0	100.0
諸収入	1,720,000	585,605	585,605	0	0	100.0
合　計	407,702,000	407,177,011	405,497,311	305,300	1,374,400	99.6

後期高齢者医療保険料の収入済額は 253,477千円となっている。前年度と比較し、5,573千円（2.2%）の増である。また、不納欠損額は 362千円の減、収入未済額は 634千円の減となっている。

2）　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総務費	2,532,000	2,015,321	0	516,679	79.6
後期高齢者医療広域連合納付金	404,159,000	402,812,743	0	1,346,257	99.7
諸支出金	1,011,000	461,500	0	549,500	45.6
合　計	407,702,000	405,289,564	0	2,412,436	99.4

⑩阿仁診療所特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	230,102,000	218,244,759	218,244,759	0	94.8	94.8
27　年　度	230,741,000	225,376,212	225,376,212	0	97.7	97.7
比較増減	△ 639,000	△ 7,131,453	△ 7,131,453	0	△ 2.9	△ 2.9
増減率	△ 0.3	△ 3.2	△ 3.2	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに 218,244,759円となっている。前年度と比較し、歳入歳出ともに7,131千円（3.2%）の減である。

予算の執行状況

1）　歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
診療収入	148,571,000	138,668,579	138,668,579	0	0	100.0
使用料及び手数料	1,386,000	1,170,744	1,170,744	0	0	100.0
県支出金	275,000	324,000	324,000	0	0	100.0
繰入金	78,628,000	76,838,863	76,838,863	0	0	100.0
諸収入	1,242,000	1,282,573	1,242,573	0	40,000	96.9
合　計	230,102,000	218,284,759	218,244,759	0	40,000	100.0

諸収入の収入未済額は、診療費未収金（滞納繰越分）である。

2）　歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総務費	180,235,000	177,024,168	0	3,210,832	98.2
医業費	46,524,000	38,878,939	0	7,645,061	83.6
公債費	2,343,000	2,341,652	0	1,348	99.9
予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
合　計	230,102,000	218,244,759	0	11,857,241	94.8

⑪米内沢診療所特別会計

決算の概要

（単位：円、%）

区　分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
					歳入	歳出
28　年　度	212,922,000	199,550,280	199,550,280	0	93.7	93.7
27　年　度	234,272,000	224,812,219	224,812,219	0	96.0	96.0
比較増減	△ 21,350,000	△ 25,261,939	△ 25,261,939	0	△ 2.3	△ 2.3
増減率	△ 9.1	△ 11.2	△ 11.2	－	－	－

決算額は、歳入歳出ともに 199,550,280円となっている。前年度と比較し、歳入歳出ともに25,262千円（11.2%）の減である。

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
診 療 収 入	161,054,000	157,462,596	157,462,596	0	0	100.0
使用料及び手数料	731,000	750,600	750,600	0	0	100.0
繰　入　金	50,847,000	41,031,731	41,031,731	0	0	100.0
諸　収　入	290,000	305,353	305,353	0	0	100.0
合　　計	212,922,000	199,550,280	199,550,280	0	0	100.0

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
総　務　費	166,485,000	160,802,480	0	5,682,520	96.6
医　業　費	34,889,000	28,200,024	0	6,688,976	80.8
公　債　費	10,548,000	10,547,776	0	224	100.0
予　備　費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
合　　計	212,922,000	199,550,280	0	13,371,720	93.7

⑫財産区特別会計

決算の概要

（単位：円、％）

区　分		予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	予算執行率	
						歳入	歳出
A	坊　沢	2,738,000	48,811,775	1,248,783	47,562,992	1,782.8	45.6
B	綴　子	4,672,000	92,078,570	1,361,330	90,717,240	1,970.9	29.1
C	栄	2,565,000	43,614,360	2,165,595	41,448,765	1,700.4	84.4
D	沢　口	2,000	1,981,521	0	1,981,521	99,076.1	0.0
E	七　日　市	981,000	26,914,923	455,415	26,459,508	2,743.6	46.4
F	米　内　沢	21,574,000	51,936,741	13,016,706	38,920,035	240.7	60.3
G	前　田	5,310,000	148,214,881	3,455,041	144,759,840	2,791.2	65.1
H	阿　仁　合	12,205,000	11,775,444	11,775,444	0	96.5	96.5
I	大　阿　仁	11,226,000	11,386,271	8,109,216	3,277,055	101.4	72.2
合　計（9）		61,273,000	436,714,486	41,587,530	395,126,956	712.7	67.9

A　坊沢財産区

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	2,268,000	2,445,238	2,445,238	0	0	100.0
繰　越　金	469,000	46,366,537	46,366,537	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	2,738,000	48,811,775	48,811,775	0	0	100.0

収入総額は 48,812千円で、前年度と比較すると 1,151千円（2.3％）の減となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	600,000	492,283	0	107,717	82.0
総　務　費	367,000	166,500	0	200,500	45.4
諸 支 出 金	1,770,000	590,000	0	1,180,000	33.3
予　備　費	1,000	0	0	1,000	0.0
合　　計	2,738,000	1,248,783	0	1,489,217	45.6

支出総額は 1,249千円で、前年度と比較すると 2,347千円（65.3％）の減となっている。

B　綴子財産区

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	3,878,000	3,884,679	3,884,679	0	0	100.0
繰　越　金	1,000	87,402,251	87,402,251	0	0	100.0
諸　収　入	793,000	791,640	791,640	0	0	100.0
合　　計	4,672,000	92,078,570	92,078,570	0	0	100.0

収入総額は 92,079千円で、前年度と比較すると 3,792千円（4.3％）の増となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	892,000	583,730	0	308,270	65.4
総　務　費	1,159,000	777,600	0	381,400	67.1
予　備　費	2,621,000	0	0	2,621,000	0.0
合　　計	4,672,000	1,361,330	0	3,310,670	29.1

支出総額は 1,361千円で、前年度と比較すると 477千円（54.0％）の増となっている。

C 栄財産区

予算の執行状況

1） 歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	66,000	64,430	64,430	0	0	100.0
繰　入　金	1,026,000	1,102,202	1,102,202	0	0	100.0
繰　越　金	1,472,000	42,447,728	42,447,728	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	2,565,000	43,614,360	43,614,360	0	0	100.0

収入総額は 43,614千円で、前年度と比較すると 265千円（0.6％）の減となっている。

2） 歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	597,000	460,020	0	136,980	77.1
総　務　費	367,000	163,950	0	203,050	44.7
財　産　費	1,600,000	1,541,625	0	58,375	96.4
予　備　費	1,000	0	0	1,000	0.0
合　　計	2,565,000	2,165,595	0	399,405	84.4

支出総額は 2,166千円で、前年度と比較すると 734千円（51.2％）の増となっている。

D 沢口財産区

予算の執行状況

1） 歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	1,000	0	0	0	0	-
繰　越　金	1,000	1,981,521	1,981,521	0	0	100.0
合　　計	2,000	1,981,521	1,981,521	0	0	100.0

収入総額は 1,982千円で、前年度と同額である。

2） 歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総　務　費	1,000	0	0	1,000	0.0
予　備　費	1,000	0	0	1,000	0.0
合　　計	2,000	0	0	2,000	0.0

前年度同様、支出済額は 0円となっている。

E　七日市財産区

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	5,000	1,097,976	1,097,976	0	0	100.0
繰　越　金	975,000	25,816,947	25,816,947	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	981,000	26,914,923	26,914,923	0	0	100.0

収入総額は 26,915千円で、前年度と比較すると 280千円（1.1％）の増となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	613,000	455,415	0	157,585	74.3
総　務　費	367,000	0	0	367,000	0.0
予　備　費	1,000	0	0	1,000	0.0
合　　計	981,000	455,415	0	525,585	46.4

支出総額は 455千円で、前年度と比較すると 363千円（44.3％）の減となっている。

F　米内沢財産区

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	15,977,000	13,604,917	13,604,917	0	0	100.0
繰　入　金	5,595,000	5,140,800	5,140,800	0	0	100.0
繰　越　金	1,000	33,191,024	33,191,024	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	21,574,000	51,936,741	51,936,741	0	0	100.0

収入総額は 51,937千円で、前年度と比較すると 7,997千円（18.2％）の増となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	848,000	461,965	0	386,035	54.5
総　務　費	368,000	258,310	0	109,690	70.2
財　産　費	8,546,000	7,878,000	0	668,000	92.2
諸 支 出 金	4,420,000	4,418,431	0	1,569	100.0
予　備　費	7,392,000	0	0	7,392,000	0.0
合　　計	21,574,000	13,016,706	0	8,557,294	60.3

支出総額は 13,017千円で、前年度と比較すると 2,268千円（21.1％）の増となっている。

G 前田財産区

予算の執行状況

1） 歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	2,440,000	2,452,008	2,452,008	0	0	100.0
繰　入　金	0	0	0	0	0	-
繰　越　金	2,869,000	145,762,873	145,762,873	0	0	100.0
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	5,310,000	148,214,881	148,214,881	0	0	100.0

収入総額は 148,215千円で、前年度と比較すると 4,499千円（2.9%）の減となっている。

2） 歳出

（単位：円、%）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管 理 会 費	554,000	398,110	0	155,890	71.9
総　務　費	154,000	0	0	154,000	0.0
財　産　費	153,000	2,000	0	151,000	1.3
諸 支 出 金	3,457,000	3,054,931	0	402,069	88.4
予　備　費	992,000	0	0	992,000	0.0
合　　計	5,310,000	3,455,041	0	1,854,959	65.1

支出総額は 3,455千円で、前年度と比較すると 3,496千円（50.3%）の減となっている。

H 阿仁合財産区

予算の執行状況

1） 歳入

（単位：円、%）

区　分	予算現額	調　定　額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	7,165,000	7,293,335	7,164,082	0	129,253	98.2
繰　入　金	5,038,000	4,611,362	4,611,362	0	0	100.0
繰　越　金	1,000	0	0	0	0	-
諸　収　入	1,000	0	0	0	0	-
合　　計	12,205,000	11,904,697	11,775,444	0	129,253	98.9

収入総額は 11,775千円で、前年度と比較すると 6,724千円（36.3%）の減となっている。

財産収入の収入未済額については、土地貸付収入（滞納繰越分）である。

また、繰入金のうち 2,100千円は財源調整のための一般会計繰入金で、実質的には借入金である。この分の累計額は 18,876千円となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管理会費	597,000	421,460	0	175,540	70.6
総務費	143,000	123,131	0	19,869	86.1
財産費	4,146,000	3,915,120	0	230,880	94.4
諸支出金	7,318,000	7,315,733	0	2,267	100.0
予備費	1,000	0	0	1,000	0.0
合計	12,205,000	11,775,444	0	429,556	96.5

支出総額は 11,775千円で、前年度と比較すると 6,724千円（36.3％）の減となっている。

Ⅰ　大阿仁財産区

予算の執行状況

1)　歳入

（単位：円、％）

区　分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財産収入	5,071,000	5,089,287	5,089,287	0	0	100.0
繰入金	1,794,000	1,542,240	1,542,240	0	0	100.0
繰越金	4,360,000	4,753,039	4,753,039	0	0	100.0
諸収入	1,000	1,705	1,705	0	0	100.0
合計	11,226,000	11,386,271	11,386,271	0	0	100.0

収入総額は 11,386千円で、前年度と比較すると 3,288千円（40.6％）の増となっている。

2)　歳出

（単位：円、％）

区　分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
管理会費	599,000	466,451	0	132,549	77.9
総務費	31,000	0	0	31,000	0.0
財産費	2,646,000	2,276,900	0	369,100	86.1
諸支出金	5,367,000	5,365,865	0	1,135	100.0
予備費	2,583,000	0	0	2,583,000	0.0
合計	11,226,000	8,109,216	0	3,116,784	72.2

支出総額は 8,109千円で、前年度と比較すると 4,764千円（142.4％）の増となっている。

５．実質収支に関する調書

実質収支に関する調書に示されている計数は、一般会計及び特別会計ともに正確であると認められた。

各会計の実質収支の状況は、次のとおりである。

（単位:千円）

会計名		歳入総額 A	歳出総額 B	歳入歳出差引額 C(A-B)	翌年度へ繰り越すべき財源 D	実質収支額 C－D
一般会計		24,010,273	23,236,458	773,815	176,896	596,919
特別会計	国民健康保険	4,488,507	4,345,689	142,818	0	142,818
	国民健康保険合川診療所	198,704	198,704	0	0	0
	介護保険	5,497,526	5,345,467	152,059	0	152,059
	介護サービス事業	979,061	979,061	0	0	0
	簡易水道	2,062,191	1,942,858	119,333	322	119,011
	農業集落排水事業	366,096	366,096	0	0	0
	下水道事業	1,656,148	1,652,868	3,280	3,280	0
	特定地域生活排水処理事業	24,721	24,721	0	0	0
	後期高齢者医療	405,497	405,290	207	0	207
	阿仁診療所	218,244	218,244	0	0	0
	米内沢診療所	199,550	199,550	0	0	0
	坊沢財産区	48,811	1,249	47,562	0	47,562
	綴子財産区	92,078	1,361	90,717	0	90,717
	栄財産区	43,614	2,166	41,448	0	41,448
	沢口財産区	1,981	0	1,981	0	1,981
	七日市財産区	26,914	455	26,459	0	26,459
	米内沢財産区	51,936	13,016	38,920	0	38,920
	前田財産区	148,214	3,455	144,759	0	144,759
	阿仁合財産区	11,775	11,775	0	0	0
	大阿仁財産区	11,386	8,109	3,277	0	3,277
	計	16,532,954	15,720,134	812,820	3,602	809,218
総計		40,543,227	38,956,592	1,586,635	180,498	1,406,137

平成28年度の一般会計・特別会計を合わせた全21会計の決算状況は、歳入総額が40,543,227千円で前年度と比較して 448,431千円（1.1%）増となっている。

また、歳入歳出差引総額は 1,586,635千円で前年度と比較し 187,260千円（13.4%）増となり、翌年度への繰越財源 180,498千円（前年度 139,619千円）を差し引いた実質収支額は1,406,137千円で、前年度に比べ 146,381千円（11.6%）増となっている。

6. 財産に関する調書

公有財産、物品、債権、基金に関する本年度中における増減高及び期末現在高は次表のとおりであり、審査の結果、調書に表示する事項及び計数は誤りのないものと認める。

(1) 公有財産

分　類	区　分	前年度末現在高（額）	決算年度中増減高（額）	決算年度末現在高（額）
土　地	本庁舎その他	20,034,271.48 ㎡	5,182.42 ㎡	20,039,453.90 ㎡
建　物	本庁舎その他	356,880.44 ㎡	2,777.69 ㎡	359,658.13 ㎡
山　林	立　木	870,598 ㎥	19,881 ㎥	890,479 ㎥
有価証券	株券及び社債権	171,190,900 円	△ 900 円	171,190,000 円
出資による権利	出資金	168,092,471 円	10,000 円	168,102,471 円
	出捐金	178,537,000 円	0 円	178,537,000 円

① 土地

前年度と比較し 5,182.42㎡の増となり、 20,039,453.90㎡となった。
その主なものは、し尿処理施設建設用地 2,985.00㎡及び森吉構造改善センター用地 1,569.32㎡の取得である。

② 建物

前年度と比較し 2,777.69㎡の増となり、359,658.13㎡となった。
その主なものは、市民ふれあいプラザ 3,025.07㎡及び森吉・合川統合簡易水道施設 886.43㎡の建築である。

③ 山林

前年度と比較し 19,881㎥の増となり、890,479㎥となった。

④ 有価証券

単元未満株式の売却等により 171,190,000円となった。

⑤ 出資による権利

出資金が前年度と比較し 10,000円の増となり、168,102,471円となった。

(2) 物　品

公用車は前年度と比較し２台増の 349台である。

(3) 債　　権

債権の本年度末総現在額は 269,676,065円で、前年度末現在額に比べ 42,682,147円の減となっている。

区　　分	前年度末現在額	決算年度中増減額	決算年度末現在額
高齢者住宅整備資金貸付金	321,864 円	△ 107,288 円	214,576 円
ひとり親家庭等住宅整備資金貸付金	2,790,645 円	△ 981,179 円	1,809,466 円
地域総合整備資金貸付金	278,028,000 円	△ 34,010,000 円	244,018,000 円
社会福祉施設整備資金貸付金	19,950,000 円	△ 2,660,000 円	17,290,000 円
災害援護資金貸付金	9,306,171 円	△ 4,653,150 円	4,653,021 円
障害者住宅整備資金貸付金	1,961,532 円	△ 270,530 円	1,691,002 円
計	312,358,212 円	△ 42,682,147 円	269,676,065 円

新たな貸付金がなかったことから、償還により貸付金が減少している。

(4) 基　　金

基金の本年度末総現在額（債権等含む。）は13,784,837,800円で、前年度末現在額に比べ 175,892,399円の減となっている。内訳は次のとおりである。

基金の名称	前年度末現在額	決算年度中増減額	決算年度末現在額
財政調整基金	6,823,615,411 円	△ 63,688,854 円	6,759,926,557 円
減債基金	2,484,683,656 円	△ 585,217,899 円	1,899,465,757 円
まちづくり基金	21,685,719 円	62,936 円	21,748,655 円
地域福祉基金	88,238 円	552,303,000 円	552,391,238 円
土地開発基金	488,271,480 円	1,250,870 円	489,522,350 円
中山間ふるさと水と土保全基金	27,529,532 円	82,604 円	27,612,136 円
地域振興基金	2,439,265,901 円	7,438,354 円	2,446,704,255 円
学校施設整備基金	52,765,074 円	△ 2,757,228 円	50,007,846 円
国民健康保険高額療養費貸付基金	8,935,126 円	0 円	8,935,126 円
奨学資金貸付基金	37,343,884 円	0 円	37,343,884 円
介護給付費等貸付基金	18,000,000 円	0 円	18,000,000 円
特別導入事業基金	10,614,806 円	0 円	10,614,806 円
国民健康保険財政調整基金	269,343,277 円	△ 205,448,376 円	63,894,901 円
介護保険財政調整基金	541,993,154 円	△ 32,537,706 円	509,455,448 円
簡易水道事業財政調整基金	649,912,446 円	152,357,000 円	802,269,446 円
簡易水道事業減債基金	86,681,848 円	263,547 円	86,945,395 円
農業集落排水事業債償還基金	647 円	△ 647 円	0 円
合　　計	13,960,730,199 円	△ 175,892,399 円	13,784,837,800 円

(5)　財 産 区

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
七　座 財産区	土　　地	584,095 ㎡	0 ㎡	584,095 ㎡
	山　　林	2 ha	0 ha	2 ha
		66 ㎥	0 ㎥	66 ㎥
	出資による権利	0 円	0 円	0 円
坊　沢 財産区	土　　地	1,443,739 ㎡	△ 96 ㎡	1,443,643 ㎡
	山　　林	5 ha	0 ha	5 ha
		593 ㎥	0 ㎥	593 ㎥
	出資による権利	2,001,000 円	0 円	2,001,000 円
綴　子 財産区	土　　地	6,575,753 ㎡	△ 3,024 ㎡	6,572,729 ㎡
	山　　林	78 ha	0 ha	78 ha
		13,629 ㎥	△ 38 ㎥	13,591 ㎥
	出資による権利	4,489,000 円	0 円	4,489,000 円
栄 財産区	土　　地	2,665,261 ㎡	0 ㎡	2,665,261 ㎡
	山　　林	28 ha	0 ha	28 ha
		5,810 ㎥	0 ㎥	5,810 ㎥
	出資による権利	3,910,000 円	0 円	3,910,000 円
沢　口 財産区	土　　地	504,802 ㎡	0 ㎡	504,802 ㎡
	山　　林	2 ha	0 ha	2 ha
		663 ㎥	0 ㎥	663 ㎥
	出資による権利	0 円	0 円	0 円
七日市 財産区	土　　地	2,462,849 ㎡	0 ㎡	2,462,849 ㎡
	山　　林	19 ha	0 ha	19 ha
		2,416 ㎥	0 ㎥	2,416 ㎥
	出資による権利	2,984,000 円	0 円	2,984,000 円
米内沢 財産区	土　　地	6,634,079 ㎡	0 ㎡	6,634,079 ㎡
	山　　林	273 ha	0 ha	273 ha
		49,347 ㎥	△ 1,076 ㎥	48,271 ㎥
	出資による権利	1,418,000 円	0 円	1,418,000 円
前　田 財産区	土　　地	13,947,762 ㎡	0 ㎡	13,947,762 ㎡
	山　　林	661 ha	0 ha	661 ha
		98,128 ㎥	0 ㎥	98,128 ㎥
	出資による権利	3,018,000 円	0 円	3,018,000 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
阿仁合財産区	土　　地	9,237,799 ㎡	0 ㎡	9,237,799 ㎡
	山　　林	904 ha	0 ha	904 ha
		146,143 ㎥	△ 502 ㎥	145,641 ㎥
	出資による権利	351,000 円	0 円	351,000 円
大阿仁財産区	土　　地	9,292,169 ㎡	0 ㎡	9,292,169 ㎡
	山　　林	372 ha	0 ha	372 ha
		52,142 ㎥	6,516 ㎥	58,658 ㎥
	出資による権利	1,360,000 円	0 円	1,360,000 円

資料1　繰越明許事業実績額調書

【一般会計】　（単位:円）

款	項	事 業 名	前年度繰越額 A	支出済額 B	財源内訳					不用額 A-B
					既収入特定財源	国庫支出金	県支出金	地方債	一般財源	
2	1	情報セキュリティ構築事業	20,150,000	17,712,000		7,750,000			9,962,000	2,438,000
3	1	年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業	198,425,000	188,940,176		※ 190,831,000				9,484,824
6	1	担い手確保・経営強化支援事業	63,930,000	52,660,000			52,660,000			11,270,000
6	2	高能率生産団地路網整備事業	7,010,000	7,010,000	10,000			7,000,000		0
7	1	地域連携DMO形成事業	10,000,000	10,000,000		10,000,000				0
8	2	歩行空間整備事業	148,759,000	121,090,640		43,107,000			77,983,640	27,668,360
8	2	防災安全交付金事業	97,000,000	95,845,680		61,138,000		29,900,000	4,807,680	1,154,320
8	3	急傾斜地崩壊対策事業	200,000	200,000				200,000		0
9	1	災害対策事業	8,382,000	7,629,120					7,629,120	752,880
11	1	農地農業施設災害復旧事業	1,500,000	950,400					950,400	549,600
合　計			555,356,000	502,038,016	10,000	312,826,000	52,660,000	37,100,000	101,332,840	53,317,984

※　年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業について、国庫支出金の超過分 1,890,824円は翌年度清算（返還）となる。

【下水道事業会計】　（単位:円）

款	項	事 業 名	前年度繰越額 A	支出済額 B	財源内訳					不用額 A-B
					既収入特定財源	国庫支出金	県支出金	地方債	一般財源	
2	1	公共下水道事業	140,351,000	138,068,280		64,138,000		67,000,000	6,930,280	2,282,720
合　計			140,351,000	138,068,280	0	64,138,000	0	67,000,000	6,930,280	2,282,720

資料2　一般会計歳入の構成状況

（単位:千円、%）

区分			平成28年度収入済額	対前年度増減率	平成27年度収入済額	対前年度増減率	平成26年度収入済額
自主財源	1	市税	3,008,472	2.2%	2,943,253	△ 1.1%	2,975,641
	12	分担金及び負担金	327,775	△ 7.5%	354,542	1.7%	348,506
	13	使用料及び手数料	208,298	10.0%	189,326	△ 1.5%	192,263
	16	財産収入	114,020	29.5%	88,043	△ 22.3%	113,376
	17	寄附金	22,257	△ 65.5%	64,552	384.4%	13,327
	18	繰入金	1,324,262	1,468.2%	84,444	△ 94.7%	1,604,254
	19	繰越金	663,756	△ 28.4%	926,534	62.8%	569,144
	20	諸収入	614,719	△ 2.4%	630,108	2.8%	612,701
	小計　A		6,283,559	19.0%	5,280,802	△ 17.9%	6,429,212
依存財源	2	地方譲与税	250,587	△ 0.4%	251,511	6.2%	236,912
	3	利子割交付金	3,800	△ 17.8%	4,623	△ 6.5%	4,945
	4	配当割交付金	4,712	△ 52.1%	9,831	△ 25.0%	13,106
	5	株式等譲渡所得割交付金	2,490	△ 63.2%	6,760	18.7%	5,695
	6	地方消費税交付金	597,102	△ 12.0%	678,186	68.8%	401,684
	7	ゴルフ場利用税交付金	6,670	△ 6.1%	7,103	17.7%	6,036
	8	自動車取得税交付金	38,048	13.9%	33,408	15.8%	28,838
	9	地方特例交付金	9,136	3.5%	8,823	8.6%	8,122
	10	地方交付税	11,051,590	△ 2.1%	11,283,447	△ 2.0%	11,515,371
	11	交通安全対策特別交付金	4,525	△ 6.9%	4,858	9.0%	4,457
	14	国庫支出金	2,964,388	11.2%	2,664,719	△ 11.9%	3,025,525
	15	県支出金	1,462,865	△ 13.1%	1,682,439	△ 15.6%	1,994,505
	21	市債	1,330,800	△ 54.9%	2,951,500	△ 10.2%	3,285,300
	小計		17,726,713	△ 9.5%	19,587,208	△ 4.6%	20,530,496
合　計　B			24,010,272	△ 3.4%	24,868,010	△ 7.8%	26,959,708
自主財源の割合　A/B			26.2%		21.2%		23.8%

資料3　他会計繰出金の状況

一般会計から他会計への繰出しの状況は、次のとおりである。

（単位:千円、%）

区分		平成28年度	対前年度増減率	平成27年度	対前年度増減率	平成26年度
特別会計	国民健康保険	249,108	△ 8.1%	270,988	18.1%	229,515
	合川診療所	38,850	168.9%	14,448	62.1%	8,911
	介護保険	767,172	0.7%	761,467	0.1%	760,976
	介護サービス事業	963,263	983.0%	88,942	△ 16.1%	105,961
	簡易水道	197,720	19.2%	165,838	0.5%	165,059
	農業集落排水事業	195,338	△ 1.6%	198,553	3.5%	191,926
	下水道事業	682,158	13.6%	600,456	△ 1.4%	608,945
	特定地域生活排水処理事業	16,165	△ 10.2%	17,993	△ 1.3%	18,228
	後期高齢者医療	150,847	△ 1.3%	152,769	3.2%	148,085
	阿仁診療所	76,839	15.0%	66,796	△ 5.4%	70,612
	米内沢診療所	41,032	△ 27.4%	56,501	0.2%	56,410
	坊沢財産区	0	皆減	1	△ 99.8%	407
	綴子財産区	0	皆減	498	△ 93.1%	7,253
	栄財産区	1,102	7.5%	1,025	2.1%	1,004
	沢口財産区	0	－	0	皆減	4
	七日市財産区	0	－	0	皆減	4,176
	米内沢財産区	5,141	0.3%	5,126	30.5%	3,927
	前田財産区	0	皆減	4,348	480.5%	749
	阿仁合財産区	4,611	△ 74.8%	18,265	60.2%	11,403
	大阿仁財産区	1,542	皆増	0	－	0
	計	3,390,888	39.9%	2,424,014	1.3%	2,393,551
企業会計	水道事業	651	0.0%	651	0.0%	651
	病院事業	754,782	6.7%	707,639	5.6%	670,354
	計	755,433	6.7%	708,290	5.6%	671,005
合計		4,146,321	32.4%	3,132,304	2.2%	3,064,556

資料4　市税等徴収金に係る収入未済及び不納欠損の状況

※ 表中「増減率」とは、対前年度増減率である。

（単位：円/%）

区分			平成 28 年度				平成 27 年度	
			収入未済額	増減率	不納欠損額	増減率	収入未済額	不納欠損額
一般会計	1. 市民税	現年度分	8,003,240	△28.9%	84,936	100.0%	11,252,986	0
		過年度分	35,168,697	△16.0%	5,307,223	8.0%	41,891,597	4,913,718
		計	43,171,937	△18.8%	5,392,159	9.7%	53,144,583	4,913,718
	2. 固定資産税	現年度分	29,030,938	△7.0%	365,100	△8.8%	31,230,624	400,522
		過年度分	100,541,392	△8.4%	14,771,978	4.4%	109,798,817	14,148,850
		計	129,572,330	△8.1%	15,137,078	4.0%	141,029,441	14,549,372
	3. 軽自動車税	現年度分	1,750,000	32.4%	12,900	△61.6%	1,322,201	33,600
		過年度分	2,551,691	△16.2%	737,688	9.6%	3,044,566	673,200
		計	4,301,691	△1.5%	750,588	6.2%	4,366,767	706,800
	4. 市たばこ税	現年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		計	0	0.0%	0	0.0%	0	0
	5. 入湯税	現年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		計	0	0.0%	0	0.0%	0	0
	市税　計	現年度分	38,784,178	△11.5%	462,936	6.6%	43,805,811	434,122
		過年度分	138,261,780	△10.6%	20,816,889	5.5%	154,734,980	19,735,768
		計	177,045,958	△10.8%	21,279,825	5.5%	198,540,791	20,169,890
	6. 老人福祉費負担金（養護老人ホーム入所者負担金等）		388,654	0.0%	0	0.0%	388,654	0
	7. 児童福祉費負担金（保育料等）		1,883,610	△5.3%	0	0.0%	1,989,790	0
	8. 教育費負担金（学校給食費等）		4,121,119	△8.1%	0	0.0%	4,482,734	0
	9. 総務使用料（行政財産目的外使用料等）		339,441	2.5%	0	0.0%	331,242	0
	10. 農林水産業使用料（放牧預託料等）		0	△100.0%	0	0.0%	30,900	0
	11. 土木使用料（住宅使用料等）		11,261,360	8.9%	0	0.0%	10,339,960	0
	12. 教育使用料（高校授業料等）		188,900	8.3%	0	0.0%	174,500	0
	13. 財産貸付収入（土地建物貸付収入等）		681,796	△17.3%	0	0.0%	824,148	0
	14. 民生費貸付金収入（ひとり親家庭等住宅整備資金）		1,705,435	6.6%	0	0.0%	1,600,250	0
	15. 民生費貸付金収入（高齢者住宅整備資金）		3,747,664	△2.3%	0	0.0%	3,835,561	0
	16. 民生費貸付金収入（災害援護資金貸付金）		2,459,246	34.0%	0	0.0%	1,835,072	0
	17. 雑入（生活保護費返還金等）		10,403,610	12.8%	14,486	△99.3%	9,224,233	1,956,200
	一般会計　計		214,226,793	△8.3%	21,294,311	△3.8%	233,597,835	22,126,090

※ 還付未済　　市民税（現年度分）　　129,654 円

（単位：円/%）

区分			平成 28 年度				平成 27 年度	
			収入未済額	増減率	不納欠損額	増減率	収入未済額	不納欠損額
特別会計	1. 国民健康保険特別会計（保険税等）	現年度分	28,243,860	△8.0%	43,000	1,492.6%	30,713,700	2,700
		過年度分	94,599,400	△14.1%	20,764,178	14.6%	110,101,578	18,123,179
		計	122,843,260	△12.8%	20,807,178	14.8%	140,815,278	18,125,879
	2. 介護保険特別会計（介護保険料等）	現年度分	6,735,382	△11.1%	0	0.0%	7,573,435	0
		過年度分	8,599,264	1.8%	5,434,177	△5.1%	8,448,853	5,728,030
		計	15,334,646	△4.3%	5,434,177	△5.1%	16,022,288	5,728,030
	3. 介護サービス特別会計（自己負担金収入等）	現年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	5,256,220	△1.9%	0	0.0%	5,357,358	0
		計	5,256,220	△1.9%	0	0.0%	5,357,358	0
	4. 簡易水道特別会計（水道使用料等）	現年度分	5,422,820	0.9%	0	0.0%	5,375,765	0
		過年度分	13,411,660	△22.9%	4,894,324	△3.2%	17,388,999	5,057,677
		計	18,834,480	△17.3%	4,894,324	△3.2%	22,764,764	5,057,677
	5. 農業集落排水特別会計（受益者分担金、使用料等）	現年度分	648,465	△26.3%	0	0.0%	879,571	0
		過年度分	2,261,759	△18.0%	147,995	△68.1%	2,757,669	463,745
		計	2,910,224	△20.0%	147,995	△68.1%	3,637,240	463,745
	6. 下水道事業特別会計（受益者負担金、使用料等）	現年度分	4,482,440	18.0%	0	0.0%	3,798,940	0
		過年度分	9,956,131	1.1%	1,256,175	9.8%	9,846,233	1,143,985
		計	14,438,571	5.8%	1,256,175	9.8%	13,645,173	1,143,985
	7. 特定地域生活排水特別会計（受益者分担金、使用料等）	現年度分	11,660	100.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		計	11,660	100.0%	0	0.0%	0	0
	8. 後期高齢者医療会計（保険料等）	現年度分	931,600	19.3%	0	0.0%	781,200	0
		過年度分	563,700	△63.9%	305,300	△54.3%	1,562,100	667,400
		計	1,495,300	△36.2%	305,300	△54.3%	2,343,300	667,400
	9. 阿仁診療所特別会計（診療費個人負担金）	現年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	40,000	△7.2%	0	0.0%	43,100	0
		計	40,000	△7.2%	0	0.0%	43,100	0
	10. 阿仁合財産区特別会計（財産貸付収入）	現年度分	0	0.0%	0	0.0%	0	0
		過年度分	129,253	0.0%	0	0.0%	129,253	0
		計	129,253	0.0%	0	0.0%	129,253	0
	特別会計　計	現年度分	46,476,227	△5.4%	43,000	1,492.6%	49,122,611	2,700
		過年度分	134,817,387	△13.4%	32,802,149	5.2%	155,635,143	31,184,016
		計	181,293,614	△11.5%	32,845,149	5.3%	204,757,754	31,186,716
一般会計・特別会計　合計			395,520,407	△9.8%	54,139,460	1.6%	438,355,589	53,312,806

※　還付未済

国民健康保険税（現年度分）	10,100 円	（普通徴収分）
下水道使用料（現年度分）	4,210 円	（普通徴収分）
介護保険料（現年度分）	351,998 円	（特別徴収分）
後期高齢者医療（現年度分）	120,900 円	（特別徴収分）

注）　本表は、繰越明許費に係る特定財源の収入未済額及び還付未済金（普通徴収分）を除いて作成しているため、決算書上の収入未済額とは一致しない。

資料5　　市債現在高の状況

一般会計及び特別会計に係る市債現在高は、次のとおりである。

（単位：千円、％）

区　分		平成28年度		平成27年度		平成26年度
		年度末現在高	対前年度増減率	年度末現在高	対前年度増減率	年度末現在高
一般会計		23,809,372	△ 4.2%	24,844,337	3.4%	24,023,977
特別会計	簡易水道	4,099,588	17.5%	3,487,802	19.6%	2,915,635
	下水道事業	9,194,559	△ 2.5%	9,428,663	△ 1.9%	9,614,637
	農業集落排水事業	2,591,429	△ 4.3%	2,707,633	△ 4.2%	2,826,531
	特定地域生活排水処理事業	56,748	△ 9.9%	63,010	△ 11.1%	70,908
	介護サービス事業	58,134	△ 93.7%	927,988	△ 7.4%	1,001,995
	合川診療所	0	皆減	210	△ 49.6%	417
	阿仁診療所	15,496	△ 9.2%	17,062	△ 16.0%	20,312
	米内沢診療所	107,299	△ 7.0%	115,330	△ 6.4%	123,175
	計	16,123,253	△ 3.7%	16,747,698	1.1%	16,573,610
一般会計・特別会計　合計		39,932,625	△ 4.0%	41,592,035	2.4%	40,597,587
参考（企業会計）	水道事業会計	82,946	△ 7.2%	89,410	△ 6.6%	95,740
	病院事業会計	5,944,003	△ 3.2%	6,140,735	△ 3.4%	6,355,681
	計	6,026,949	△ 3.3%	6,230,145	△ 3.4%	6,451,421
総合計		45,959,574	△ 3.9%	47,822,180	1.6%	47,049,008

平成28年度北秋田市基金運用状況審査意見

1. 審査の対象

（１） 平成28年度北秋田市土地開発基金

（２） 平成28年度北秋田市国民健康保険高額療養費貸付基金

（３） 平成28年度北秋田市奨学金基金

（４） 平成28年度北秋田市介護給付費等貸付基金

（５） 平成28年度北秋田市特別導入事業基金

２. 審査の期間

平成29年７月３日 から 平成29年８月28日 まで

３. 審査の方法

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

４. 審査の結果

計数は正確であり、運用等は適正に行われていると認められた。

（１） 土地開発基金

（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
			うち増分	うち減分	
現　金	411,277,800	55,086,870	62,250,870	7,164,000	466,364,670
不動産	76,993,680	△ 53,836,000	7,164,000	61,000,000	23,157,680
債　権	0	0	0	0	0
計	488,271,480	1,250,870	69,414,870	68,164,000	489,522,350

本年度の土地取得件数は２件で、売払件数は１件であり、資金運用に係る利息配分により1,250,870円が増加した。

（２） 国民健康保険高額療養費貸付基金

（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
			うち増分	うち減分	
現　金	8,935,126	0	0	0	8,935,126
債　権	0	0	0	0	0
計	8,935,126	0	0	0	8,935,126

本年度の貸付件数は ０件 （前年度０件）、償還件数も同じく ０件（前年度０件）であった。

（３） 奨学金基金

（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
			うち増分	うち減分	
現　金	10,053,884	△ 1,992,500	3,707,500	5,700,000	8,061,384
債　権	27,290,000	1,992,500	5,700,000	3,707,500	29,282,500
計	37,343,884	0	9,407,500	9,407,500	37,343,884

本年度の貸付件数は 14人 5,700,000円（前年度 14人 5,700,000円）、償還件数は240件 3,707,500円（前年度230件 3,497,500円）となっている。

（４） 介護給付費等貸付基金

（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
			うち増分	うち減分	
現　金	12,505,416	35,000	35,000	0	12,540,416
債　権	5,494,584	△ 35,000	0	35,000	5,459,584
計	18,000,000	0	35,000	35,000	18,000,000

本年度の貸付件数は前年度と同様の ０件で、償還件数は ５件 35,000円（前年度１件 10,000円）となっている。

（５） 特別導入事業基金

（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
			うち増分	うち減分	
現　金	9,849,391	30,000	30,000	0	9,879,391
債　権	765,415	△ 30,000	0	30,000	735,415
計	10,614,806	0	30,000	30,000	10,614,806

本年度の貸付件数は前年度と同様の０件で、償還件数は １件 30,000円（前年度２件 280,000円）となっている。

むすび

平成28年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算並びに基金運用状況審査の結果を総括すると次のとおりである。

○一般会計について

一般会計の歳入歳出決算状況は、歳入が前年度と比較し 857,736千円（3.4％）減の 24,010,273千円、歳出が 967,795千円（4.0％）減の 23,236,458千円となっている。この結果、歳入歳出差引額（形式収支）は 773,815千円で、前年度と比較し 110,059千円（16.6％）増となっている。また、翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支額は、前年度と比較し 64,769千円（12.2％）増の 596,919千円となっている。

歳入では、歳入総額の46.0％（前年度比　0.6ポイント増）を占める地方交付税が 11,051,590千円で前年度と比較し 231,857千円（2.1％）の減となっているほか、市税が 3,008,472千円で前年度と比較し 65,219千円（2.2％）の増、臨時財政対策債が 585,900千円で前年度と比較し 171,000千円（22.6％）の減などとなっている。なお、収入未済額 557,867千円については、翌年度への繰越明許費に係る財源繰越分 343,770千円（国庫支出金 337,346千円及び県支出金 6,424千円）を除き還付未済額 130千円を加えた 214,227千円が実質的な収入未済額である。

歳出では、クリーンリサイクルセンターエネルギー回収推進施設建設事業 1,024,591千円があるものの、同事業の翌年度への繰越分が 1,959,911千円となったことなどから、普通建設事業の総額では前年度と比較し 1,268,979千円の減と大きく下回った。このほかの増減の主な内容は、「一般会計の概況」に記載のとおりである。

○特別会計について

特別会計においては、国民健康保険特別会計ほか19会計の総歳入が16,532,954千円で前年度と比較し 1,306,167千円（8.8％）の増となっている。また、総歳出においても 15,720,134千円で前年度と比較し 1,228,966千円（8.5％）の増となっている。この結果、総歳入歳出差引額は 812,820千円で前年度と比較し 77,201千円（10.5％）の増となり、翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支額においては 809,218千円で、前年度と比較し 81,612千円（11.3％）の増となっている。

○普通会計における財政状況

歳出決算額の性質別分類では、扶助費が 3,101,804千円で前年度と比較し 241,460千円（8.4％）の増、公債費が 2,598,072千円で前年度と比較し 198,322

千円（8.3%）の増などから、人件費を含めた義務的経費が 9,545,603千円で前年度と比較し 390,335千円（4.3%）の増となっている。

また、増加率の大きい費目では、繰出金が3,697,494千円で前年度と比較し996,262千円（36.9%）の増となっている。これは、繰上償還を行った介護サービス特別会計繰出金が前年度比 874,321千円の増、下水道事業特別会計繰出金が前年度比81,702千円の増などによる。

一方、減少率の大きい費目では、積立金が 1,177,564千円で前年度と比較し902,560千円（43.4%）の減、投資的経費が 3,408,378千円で前年度と比較し1,300,648千円（27.6%）の減となっており、歳出合計では 23,684,662千円で前年度と比較し 806,699千円（3.3%）の減となっている。

主な財政指標では、財政構造の弾力性を判断する指数である経常収支比率が85.6%と前年度の 79.6%から 6.0ポイント悪化している。これは、分母となる経常一般財源等と臨時財政対策債の合計額が 14,844百万円と前年度と比較し 410百万円減少し、分子となる経常経費充当一般財源等が 12,707百万円と前年度と比較し 567百万円増加したことによる。また、公営企業会計等を含む自治体全体としての公債費負担割合を示し、財政健全化法の健全化判断指標でもある実質公債費比率は、３ヶ年平均で 9.2%と前年度の 9.3%から 0.1ポイント改善している。しかしながら、単年度の比率では 10.0%と前年度の 8.8%から 1.2ポイント悪化しており、今後の動向については十分な注意が必要である。

○未収金・不納欠損について

収入未済額（繰越明許を除き還付未済分を加える。）については、一般会計・特別会計を合わせた全会計（21会計）で 395,520千円となっており、前年度と比較し42,836千円（9.8%）の減となっている。その内訳は、一般会計が 214,227千円で前年度と比較し 19,371千円(8.3%）の減、特別会計が 181,294千円で 23,464千円（11.5%）の減となっている。

また、不納欠損額については、全会計で 54,139千円となっており、前年度と比較し 827千円（1.6%）の増となっている。その内訳は、一般会計が 21,294千円で 832千円（3.8%）の減、特別会計が 32,845千円で 1,658千円（5.3%）の増となっている。

収入未済額及び不納欠損額の内容は、「一般会計の概況」及び「市税等徴収金に係る収入未済及び不納欠損の状況」に記載のとおりである。

未収金については、かねてより適正な対応を求めているところである。当年度においては、一部に戸別訪問等の強化による一定の成果が確認できた一方で、一部に出納閉鎖前の不適切な事務対応に起因する現年度分の収入未済額が見受けられた。管理職員自らの陣頭指揮によるきめ細かな対策の強化と実践を期待するものである。

収入未済額及び不納欠損額の推移（一般会計・特別会計の合算）　（単位:千円）

区　分		平成28年度 a	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成24年度 b	5年比較 a-b
収入未済額		395,520	438,356	477,625	498,480	508,794	▲ 113,274
	前年度増減	▲ 42,836	▲ 39,269	▲ 20,855	▲ 10,314		
不納欠損額		54,139	53,313	56,226	53,515	50,939	3,200
	前年度増減	826	▲ 2,913	2,711	2,576		
合　計		449,659	491,669	533,851	551,995	559,733	▲ 110,074
	前年度増減	▲ 42,010	▲ 42,182	▲ 18,144	▲ 7,738		

※p62・63より抜粋したもので、千円未満を四捨五入

○市債の状況

当年度末の市債現在高は、一般会計が 23,809,372千円で前年度と比較し 1,034,965千円（4.2%）の減、特別会計の合計額が 16,123,253千円で前年度と比較し 624,445千円（3.7%）の減、公営企業会計を含む全会計の合計額では 45,959,574千円で前年度と比較し 1,862,606千円（3.9%）の減となっている。

現行の地方財政制度は、地方交付税制度と地方債制度の相関を基盤としており、普通交付税算入率 70%の合併特例事業債の発行期限である平成31年度末に向けては、当該事業債を活用可能な事業の前倒しに伴う現在高の増嵩が見込まれているところである。こうした有利な市債の発行と、その償還財源となる減債基金等の積み増しを同時に行う現行の財政運営の手法は市財政にとって有利であり、評価できるものである。しかしながら、市債現在高の増嵩は、市民に不安を与える要因となるものであり、後年度負担への備え等については、市民へのていねいな説明が必要と考える。

なお、一般会計現在高 23,809百万円に対する償還時の交付税算入見込額は、元金ベースで 17,254百万円となっている。

○財政調整基金等について

財産に関する調書に記載の財政調整基金ほか16基金の当年度末現在高は 13,784,838千円で前年度と比較し 175,892千円（1.3%）の減となっている。このうち、一般会計に属する主な基金である財政調整基金、減債基金及び地域振興基金の３基金合計額の当年度末現在高は 11,106,097千円で前年度と比較し 641,468千円（5.5%）の減となっているが、５年前の平成23年度末と比較すれば 5,078,363千円（84.2%）の増となっている。これは、普通交付税の算定方法が合併算定替から一本算定に切り替わることに伴う後年度の財源不足調整を主な目的に積み増しされたものであるが、移行期間を経て完全な一本算定となる平成32年度の普通交付税の見通しと合わせて、これらの基金の活用のあり方などについて財政計画の見直しが必要になると思われる。

なお、当年度決算において、これらの基金現在高の一部を活用した資金運用による運用益が 34,623千円（前年度 5,393千円）計上されている。こうした取り組みは大いに評価するものであり、今後についても、先進自治体の事例を参考にした確実なリスク管理を行いながら、積極的な運用益の確保を期待するものである。

○継続的な行財政全般の見直しについて

行財政改革については、これまでも積極的に推進してきたところであるが、普通交付税の一本算定化に伴う縮小額と見合いの歳出の圧縮が、求められている行財政改革の水準であり、まだまだ道半ばと言わざるを得ない。基金による財源調整の猶予は数年分にすぎず、財政破綻を避けるためには、行財政全般にわたる継続的な見直しが必要である。全庁をあげた例外のない改善・改革の取り組みに一層努められたい。

終わりに、当年度は第２次北秋田市総合計画の初年度として、また、人口減少への対応として策定された北秋田市まち・ひと・しごと創生総合戦略の２年目として、各種施策や事業に意欲的に取り組んだところである。引き続き、健全な財政運営を維持していくための創意工夫に努めながら、多様化する行政需要にも的確かつ柔軟に対応し、市民の信頼と期待に応える市政運営を望むものである。