

平成27年度

決算審査意見書

伊那市一般会計・特別会計
伊那市公営企業会計
健全化判断比率等

伊那市監査委員

総 目 次

| | | |
|--|-----------|----|
| 平成 27 年度伊那市一般会計・特別会計決算審査意見 | ・ ・ | 1 |
| 平成 27 年度伊那市公営企業会計決算審査意見 | ・ ・ ・ ・ ・ | 59 |
| 平成 27 年度伊那市健全化判断比率及び 公営企業資金不足比率審査意見 | ・ ・ | 96 |

(注)

- 1 文中に表示する万円単位の数値は、原則として単位未満を四捨五入した。
また、各表中に表示する千円単位の数値は、原則として単位未満を四捨五入した。
したがって、表の合計額等は一致しない場合がある。
- 2 文中及び各表中で用いる百分率(%)は、原則として小数第二位を四捨五入したが、合計と内訳の数値を一致させるために一部調整した。
- 3 該当数値が単位未満のものは、「0.0」と表示した。
- 4 該当数値がないもの、該当数値が出ないもの等は、「-」と表示した。
- 5 ポイントとは、百分率(%)間の単純差引数値である。
- 6 公営企業会計における金額は、原則として消費税及び地方消費税を含まないが、(税込み)と表示した場合は、消費税及び地方消費税を含んだものである。

28伊監第16号
平成28年8月19日

伊那市長 白鳥 孝 様

伊那市監査委員 登内 正史
同 伊藤 穂波
同 伊藤 泰雄

平成27年度伊那市一般会計・特別会計の決算審査意見について

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年度伊那市一般会計及び特別会計の決算を審査したので、次のとおり意見を提出します。

目 次

| | | |
|----------|-----------------|-----|
| 第1 | 審査の対象 | 3 |
| 第2 | 審査の期間 | 3 |
| 第3 | 審査の手続 | 3 |
| 第4 | 審査の結果 | 3 |
| 決算の総括 | | |
| 1 | 決算規模 | 4 |
| 2 | 決算収支状況 | 5 |
| 3 | 財政状況 | 6 |
| 4 | 市債現在高 | 7 |
| 5 | 決算審査意見 | 7 |
| 一般会計 | | |
| 1 | 決算の概要 | 1 1 |
| 2 | 歳入 | 1 2 |
| 3 | 歳出 | 2 8 |
| 特別会計 | | |
| 決算の概要 | | 4 0 |
| 1 | 国民健康保険特別会計 | 4 1 |
| 2 | 国民健康保険直営診療所特別会計 | 4 5 |
| 3 | 後期高齢者医療特別会計 | 4 7 |
| 4 | 介護保険特別会計 | 5 0 |
| 5 | 市営駐車場事業特別会計 | 5 3 |
| 6 | 簡易水道事業特別会計 | 5 5 |
| 財産に関する調書 | | 5 8 |
| 基金の運用状況 | | 5 8 |

平成27年度伊那市一般会計・特別会計決算審査意見

第1 審査の対象

- 平成27年度 伊那市一般会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市国民健康保険直営診療所特別会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市介護保険特別会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市営駐車場事業特別会計歳入歳出決算
- 平成27年度 伊那市簡易水道事業特別会計歳入歳出決算

上記各会計歳入歳出決算にかかる歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書

第2 審査の期間

平成28年6月27日から7月29日まで

第3 審査の手続

審査に付された平成27年度伊那市一般会計・特別会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、計上されている計数に誤りはないか、財政運営は健全か、予算の執行は適正になされているか等の諸点について検証するため、関係諸帳簿その他証書類との照合及び関係職員から説明聴取等により審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された平成27年度伊那市一般会計・特別会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書の各計数は、関係諸帳簿その他証書類と照合の結果、誤りは認められず、また、予算の執行状況は概ね適正に執行されているものと認められた。

ただし、契約事務、補助金の交付事務等の一部に軽微な改善を要する事項が認められたので、今後一層、条例・規則等に基づいて合理的で的確な事務処理に努められたい。

決算の総括

1 決算規模

平成27年度の一般会計と特別会計を合わせた予算現額は538億3,593万円で、前年度と比較して52億1,726万円(10.7%)の増加となっている。

これに対する決算額は、歳入が519億1,207万円で、前年度と比較し51億888万円(10.9%)増加し、歳出が507億6,263万円で、前年度と比較し52億9,528万円(11.6%)増加した。歳入歳出差引額は11億4,944万円で前年度と比較し1億8,641万円(14.0%)の減少となっている。

(単位:円、%)

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | 予算決算対比 | |
|------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|------|
| | | | | | | 歳入 | 歳出 |
| 27年度 | 一般会計 | 38,903,214,791 | 37,177,477,243 | 36,049,046,219 | 1,128,431,024 | 95.6 | 92.7 |
| | 特別会計 | 14,932,719,000 | 14,734,592,994 | 14,713,582,008 | 21,010,986 | 98.7 | 98.5 |
| | 計 | 53,835,933,791 | 51,912,070,237 | 50,762,628,227 | 1,149,442,010 | 96.4 | 94.3 |
| 26年度 | 一般会計 | 34,668,782,011 | 33,034,788,480 | 31,789,703,516 | 1,245,084,964 | 95.3 | 91.7 |
| | 特別会計 | 13,949,890,000 | 13,768,405,058 | 13,677,642,989 | 90,762,069 | 98.7 | 98.0 |
| | 計 | 48,618,672,011 | 46,803,193,538 | 45,467,346,505 | 1,335,847,033 | 96.3 | 93.5 |
| 増減額 | 一般会計 | 4,234,432,780 | 4,142,688,763 | 4,259,342,703 | △ 116,653,940 | — | — |
| | 特別会計 | 982,829,000 | 966,187,936 | 1,035,939,019 | △ 69,751,083 | — | — |
| | 計 | 5,217,261,780 | 5,108,876,699 | 5,295,281,722 | △ 186,405,023 | — | — |
| 増減率 | 一般会計 | 12.2 | 12.5 | 13.4 | △ 9.4 | — | — |
| | 特別会計 | 7.0 | 7.0 | 7.6 | △ 76.9 | — | — |
| | 計 | 10.7 | 10.9 | 11.6 | △ 14.0 | — | — |

なお、決算額には一般会計と各特別会計間の繰入額や繰出額が含まれているので、これを控除した平成27年度の純計決算額は歳入501億9,022万円(前年度比11.0%増)、歳出490億4,078万円(前年度比11.7%増)となっている。

(単位:円、%)

| 年度 | 総計 | | 重複控除額 | 純計 | | 歳入歳出 差引額 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | | 歳入決算額 | 歳出決算額 | |
| 27年度 | 51,912,070,237 | 50,762,628,227 | 1,721,851,394 | 50,190,218,843 | 49,040,776,833 | 1,149,442,010 |
| 26年度 | 46,803,193,538 | 45,467,346,505 | 1,579,916,631 | 45,223,276,907 | 43,887,429,874 | 1,335,847,033 |
| 増減額 | 5,108,876,699 | 5,295,281,722 | 141,934,763 | 4,966,941,936 | 5,153,346,959 | △ 186,405,023 |
| 増減率 | 10.9 | 11.6 | 9.0 | 11.0 | 11.7 | △ 14.0 |

各会計間の繰入額及び繰出額は、次表のとおりとなっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 対前年度比較 | |
|---------|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 繰出会計 | 繰入会計 | 繰出額 | 繰出額 | 増減額 | 増減率 |
| 一 般 会 計 | 国民健康保険 | 500,846,369 | 413,474,619 | 87,371,750 | 21.1 |
| | 国民健康保険 直営診療所 | 97,370,097 | 84,075,837 | 13,294,260 | 15.8 |
| | 後期高齢者医療 | 202,844,716 | 189,680,503 | 13,164,213 | 6.9 |
| | 介護保険 | 815,464,665 | 797,844,435 | 17,620,230 | 2.2 |
| | 市営駐車場事業 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 簡易水道事業 | 91,555,547 | 85,008,237 | 6,547,310 | 7.7 |
| 国民健康保険 | 国民健康保険 直営診療所 | 7,549,000 | 7,515,000 | 34,000 | 0.5 |
| 介護保険 | 国民健康保険 直営診療所 | 62,000 | 167,000 | △ 105,000 | △ 62.9 |
| 市営駐車場事業 | 一 般 会 計 | 6,159,000 | 2,151,000 | 4,008,000 | 186.3 |
| 計 | | 1,721,851,394 | 1,579,916,631 | 141,934,763 | 9.0 |

2 決算収支状況

決算収支状況は、次表のとおりとなっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 形式収支額 (歳入歳出差引額) | 一般会計 | 1,128,431,024 | 1,245,084,964 | △ 116,653,940 | △ 9.4 |
| | 特別会計 | 21,010,986 | 90,762,069 | △ 69,751,083 | △ 76.9 |
| | 計 | 1,149,442,010 | 1,335,847,033 | △ 186,405,023 | △ 14.0 |
| 翌年度繰越財源 | 一般会計 | 128,426,248 | 212,649,791 | △ 84,223,543 | △ 39.6 |
| | 特別会計 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 128,426,248 | 212,649,791 | △ 84,223,543 | △ 39.6 |
| 実質収支額 | 一般会計 | 1,000,004,776 | 1,032,435,173 | △ 32,430,397 | △ 3.1 |
| | 特別会計 | 21,010,986 | 90,762,069 | △ 69,751,083 | △ 76.9 |
| | 計 | 1,021,015,762 | 1,123,197,242 | △ 102,181,480 | △ 9.1 |
| 単年度収支額 | 一般会計 | △ 32,430,397 | 72,290,623 | △ 104,721,020 | △ 144.9 |
| | 特別会計 | △ 69,751,083 | 51,302,765 | △ 121,053,848 | △ 236.0 |
| | 計 | △ 102,181,480 | 123,593,388 | △ 225,774,868 | △ 182.7 |

(1) 実質収支

平成27年度の形式収支額は11億4,944万円で、これから翌年度へ繰越すべき財源1億2,843万円を差引いた実質収支額は10億2,102万円(前年度比1億218万円減、9.1%減)の黒字決算となっている。

特別会計における実質収支額の内訳は、次表のとおりとなっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 実質収支額 | 平成26年度 実質収支額 | 対前年度比較 | |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国 民 健 康 保 険 | 0 | 0 | 0 | — |
| 国民健康保険直営診療所 | 0 | 0 | 0 | — |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 9,393,490 | 11,845,868 | △ 2,452,378 | △ 20.7 |
| 介 護 保 険 | 9,673,596 | 76,467,931 | △ 66,794,335 | △ 87.3 |
| 市 営 駐 車 場 事 業 | 1,943,900 | 2,448,270 | △ 504,370 | △ 20.6 |
| 簡 易 水 道 事 業 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 21,010,986 | 90,762,069 | △ 69,751,083 | △ 76.9 |

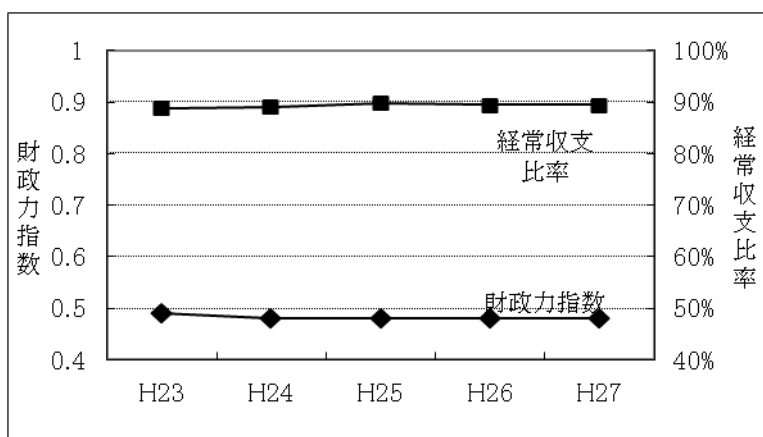
(2) 単年度収支

平成27年度の実質収支額10億2,102万円から、前年度の実質収支額11億2,320万円を差し引いた単年度収支額は、1億218万円の減少となっている。

3 財政状況

財政状況の推移は、次表のとおりとなっている。

| 年度 | 財政力 指数 | 比較 増減 | 経常収支 比率 | 比較 増減 |
|-----|-----------|----------|------------|----------|
| H27 | 0.48 | 0.00 | 87.4% | △ 2.0 |
| H26 | 0.48 | 0.00 | 89.4% | △ 0.3 |
| H25 | 0.48 | 0.00 | 89.7% | 0.7 |
| H24 | 0.48 | △ 0.01 | 89.0% | 0.3 |
| H23 | 0.49 | △ 0.03 | 88.7% | 0.1 |



(1) 財政力指数

地方公共団体の財政力の強弱を計る指標で、地方交付税制度における基準財政収入額(標準的な状態において徴収が見込まれる税収入)を基準財政需要額(標準的な行政を合理的水準で実施したと考えたときに必要と想定される一般財源の額)で除して得た計数の3年間の平均値をいう。この指数が大きいほど財政力が強いとされ、1を超えると普通地方交付税が不交付となる。

平成27年度は0.48で、前年度と同数値となっている。

(2) 経常収支比率

人件費、扶助費、公債費等の経常経費に、地方税、地方譲与税、地方交付税を中心とした経常一般財源がどの程度充てられているかを示す指標で、この比率が低いほど財政構造に弾力性があるとされる。

平成27年度は87.4%で、前年度より2.0ポイントの下降となっている。

4 市債現在高

市債の年度末現在高は次表のとおりとなっている。

地方債残高一覧

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | 対前年度比較 | |
|----------------------------------|----------------|-------|----------------|-----------------|--------|
| | 年度末現在高 | 構成比 | 年度末現在高 | 増減額 | 増減率 |
| 一 般 会 計 | 33,605,053,846 | 44.1 | 33,710,339,092 | △ 105,285,246 | △ 0.3 |
| 国 民 健 康 保 険 直 営 診 療 所 特 別 会 計 | 95,732,606 | 0.1 | 144,506,888 | △ 48,774,282 | △ 33.8 |
| 簡 易 水 道 事 業 特 別 会 計 | 1,026,457,268 | 1.3 | 1,043,221,601 | △ 16,764,333 | △ 1.6 |
| 計 | 34,727,243,720 | 45.5 | 34,898,067,581 | △ 170,823,861 | △ 0.5 |
| 水 道 事 業 会 計 | 5,807,031,344 | 7.6 | 6,089,680,705 | △ 282,649,361 | △ 4.6 |
| 下 水 道 事 業 会 計 | 35,753,225,370 | 46.9 | 36,786,100,794 | △ 1,032,875,424 | △ 2.8 |
| 合 計 | 76,287,500,434 | 100.0 | 77,773,849,080 | △ 1,486,348,646 | △ 1.9 |

一般会計決算及び特別会計決算における市債の年度末現在高は、347億2,724万円で、前年度と比較して1億7,082万円(0.5%)の減少となっている。

また、公営企業会計を含む合計市債現在高は、762億8,750万円で、前年度と比較して14億8,635万円(1.9%)の減少となっている。

なお、762億8,750万円のうち409億3,133万円は後年度に交付税措置がされる予定となっている。

5 決算審査意見

(1) 収入確保及び未収金解消について

平成17年度末決算で約16億8,000万円まで増加していた市全体の未収金(公営企業会計分を含む。)は、平成27年度目標額である5億4,484万円を達成し5億3,659万円(△825万円)まで減少した。

平成26年度から新たにスタートした「徴収力強化プログラム」により、未収金を対前年比6,460万円縮減したことは、徴収対策室や管理職の適切なマネジメントにより、税務課をはじめとする賦課徴収所管課の担当職員及び全職員の努力の成果が表れたものとする。

景気の動向は国全体では弱さが見られるものの回復基調にあるとされるが、地方の

動向は不透明である。また少子高齢化による生産年齢人口の減少等により、市税収入の増加を期待することは出来ない状況が続くと思われる。今後も徴収管理を確実に実行するとともに新たな未収金の発生を抑制しながら収入の確保に努められたい。

収入の確保及び未収金解消は、徴収対策室や賦課徴収所管課だけの職務ではなく、全職員が自らの責務であるという考えに立ち、引き続き積極的に取り組まれない。

平成27年度 収納状況一覧(徴収力強化プログラム対象分)

(単位:円、%)

| 区分 科目 | 年度 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | | 未収金額 | | 収納率 |
|----------------|------|----------------|----------------|--------|-------------|---------|--------------|------|
| | | | | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | |
| 一般税 | 27年度 | 9,022,710,902 | 8,733,253,060 | 306 | 32,880,924 | 1,556 | 256,576,918 | 96.8 |
| | 26年度 | 9,025,048,149 | 8,720,608,780 | 283 | 14,166,139 | 1,603 | 290,273,230 | 96.6 |
| | 増減額 | △ 2,337,247 | 12,644,280 | 23 | 18,714,785 | △ 47 | △ 33,696,312 | — |
| | 増減率 | △ 0.03 | 0.2 | 8.1 | 132.1 | △ 2.9 | △ 11.6 | — |
| 国民健康 保険税 | 27年度 | 1,667,845,954 | 1,433,885,712 | 195 | 11,853,848 | 1,076 | 222,106,394 | 86.0 |
| | 26年度 | 1,547,019,655 | 1,296,525,828 | 166 | 14,067,473 | 1,129 | 236,426,354 | 83.8 |
| | 増減額 | 120,826,299 | 137,359,884 | 29 | △ 2,213,625 | △ 53 | △ 14,319,960 | — |
| | 増減率 | 7.8 | 10.6 | 17.5 | △ 15.7 | △ 4.7 | △ 6.1 | — |
| 税 計 | 27年度 | 10,690,556,856 | 10,167,138,772 | 501 | 44,734,772 | 2,632 | 478,683,312 | 95.1 |
| | 26年度 | 10,572,067,804 | 10,017,134,608 | 449 | 28,233,612 | 2,732 | 526,699,584 | 94.8 |
| | 増減額 | 118,489,052 | 150,004,164 | 52 | 16,501,160 | △ 100 | △ 48,016,272 | — |
| | 増減率 | 1.1 | 1.5 | 11.6 | 58.4 | △ 3.7 | △ 9.1 | — |
| 保育料 | 27年度 | 408,143,970 | 407,339,110 | 0 | 0 | 54 | 804,860 | 99.8 |
| | 26年度 | 463,663,159 | 461,612,070 | 3 | 271,639 | 31 | 1,779,450 | 99.6 |
| 住宅使用料 | 27年度 | 114,028,200 | 113,803,900 | 1 | 22,700 | 5 | 201,600 | 99.8 |
| | 26年度 | 118,786,000 | 118,590,300 | 0 | 0 | 9 | 195,700 | 99.8 |
| 後期高齢者 医療保険料 | 27年度 | 561,263,200 | 559,790,880 | 3 | 274,500 | 14 | 1,197,900 | 99.7 |
| | 26年度 | 566,080,500 | 564,514,200 | 3 | 82,600 | 10 | 1,483,700 | 99.7 |
| 介護保険料 | 27年度 | 1,227,581,815 | 1,212,700,084 | 92 | 2,309,560 | 291 | 12,572,171 | 98.8 |
| | 26年度 | 1,116,573,107 | 1,104,225,062 | 82 | 2,395,070 | 234 | 9,952,975 | 98.9 |
| 水道料金 | 27年度 | 1,445,304,599 | 1,429,457,046 | 123 | 1,825,799 | 2,298 | 14,021,754 | 98.9 |
| | 26年度 | 1,458,776,382 | 1,433,008,585 | 128 | 3,212,035 | 3,089 | 22,555,762 | 98.2 |
| 下水道 使用料 | 27年度 | 1,222,243,994 | 1,207,496,465 | 81 | 1,361,567 | 1,926 | 13,385,962 | 98.8 |
| | 26年度 | 1,195,865,139 | 1,172,957,120 | 172 | 3,319,285 | 2,754 | 19,588,734 | 98.1 |
| 下水道受益 者負担金 | 27年度 | 122,941,976 | 110,804,302 | 3 | 115,400 | 82 | 12,022,274 | 90.1 |
| | 26年度 | 124,877,145 | 110,102,064 | 6 | 459,985 | 117 | 14,315,096 | 88.2 |
| 生活保護費 返還金 | 27年度 | 6,933,880 | 3,232,482 | 0 | 0 | 24 | 3,701,398 | 46.6 |
| | 26年度 | 9,713,315 | 4,217,899 | 1 | 880,000 | 9 | 4,615,416 | 43.4 |
| 料金等 計 | 27年度 | 5,108,441,634 | 5,044,624,269 | 303 | 5,909,526 | 4,694 | 57,907,919 | 98.8 |
| | 26年度 | 5,054,334,747 | 4,969,227,300 | 395 | 10,620,614 | 6,253 | 74,486,833 | 98.3 |
| | 増減額 | 54,106,887 | 75,396,969 | △ 92 | △ 4,711,088 | △ 1,559 | △ 16,578,914 | — |
| | 増減率 | 1.1 | 1.5 | △ 23.3 | △ 44.4 | △ 24.9 | △ 22.3 | — |
| 合 計 | 27年度 | 15,798,998,490 | 15,211,763,041 | 804 | 50,644,298 | 7,326 | 536,591,231 | 96.3 |
| | 26年度 | 15,626,402,551 | 14,986,361,908 | 844 | 38,854,226 | 8,985 | 601,186,417 | 95.9 |
| | 増減額 | 172,595,939 | 225,401,133 | △ 40 | 11,790,072 | △ 1,659 | △ 64,595,186 | — |
| | 増減率 | 1.1 | 1.5 | △ 4.7 | 30.3 | △ 18.5 | △ 10.7 | — |

※ 数値は、徴収対策室資料及び各課審査資料から集計したものである。

※ 後期高齢者医療保険料及び介護保険料の未収金額は、過誤納金の還付未済額を控除する前の実未収金額であるため、決算書の収入済額、収入未済額とは一致しない。

※ 人数は、税・料金等のそれぞれの滞納者実人数である。

- ア 一般税は、調定額が前年度と比較して234万円(0.03%)減少するなかで、収納率は0.2ポイント上がり96.8%となり、収入済額は前年度と比較して1,264万円(0.2%)増加している。未収金額は3,370万円(11.6%)減少して2億5,658万円となっている。
- イ 国民健康保険税は、税率改定により調定額が前年度と比較して1億2,083万円(7.8%)増加するとともに、収納率は2.2ポイント上がり86.0%となった。収入済額は、税率の改定もあり前年度と比較して1億3,736万円(10.6%)増加している。未収金額は1,432万円(6.1%)減少して2億2,211万円となっている。
- ウ 料金等の未収金額は、前年度と比較して1,658万円(22.3%)減少して5,791万円となっている。このうち、介護保険料は税率改定の影響により未収金額が前年度と比較して262万円(26.3%)増加した。
- エ 不納欠損額は、公営企業会計を含む全会計の合計で、前年度と比較して1,179万円(30.3%)増加の5,064万円となっている。不納欠損処分については、いずれも適正に処理されていると認められたが、収入されるべき税及び料金等を消滅させることとなるので、公平性確保の観点から、今後も厳正を期するよう努められたい。
- オ ふるさと納税制度による寄附金は25億8,263万円となり、26年度に比べ大幅な増加となった。一方、寄附の受付と返礼に係わる事務量の増加に対する職員の負担も増している。多くの寄附件数と多額の寄附額を取り扱うため事務手続き等に遺漏のないよう、より適正な処理に努められたい。また、ふるさと納税制度の趣旨等を踏まえた対応をされたい。

(2) 予算編成及び執行について

ア 予算編成及び予算管理について

平成27年度の一般会計の実質収支額は10億円で、標準財政規模に対する実質収支額の割合である実質収支比率は4.8%となり、望ましい割合とされる3~5%の範囲の数値となっており、予算管理は概ね適正に行われたものと認められるが、一部に予算編成時や予算補正時の見込み違いにより、不用額が発生したのが見られた。また、逆に、建設工事において、入札不調及び予算不足により予算補正を行った例も見られた。

予算編成時においては、実勢価格を的確に把握し、最新の単価等により適正な事業費を積算するとともに、厳格な予算管理に努められたい。

イ 食糧費の執行について

食糧費については、平成23年12月制定の新「食糧費執行基準」により、適切に執行されていると認められるが、今後も懇談会等の必要性を厳格に検討し、必要最小限の執行とされたい。

ウ 契約事務、補助金交付事務について

委託や工事、物品購入等の契約事務、補助金交付事務は概ね適正に行われていたが、一部に軽微な改善を要する事項が認められたので、今後一層、条例・規則等に基づいて合理的で的確な事務処理に努められたい。

(3) 組織改革の推進及び職員数の適正化について

本庁と総合支所のあり方を見直すとともに組織改革や職員の定員適正化計画が実施された。今後も事務処理の合理化はもとより外郭団体事務は当該団体への移行や委託可能な事務事業は積極的に外部委託を行い、市民サービスの極端な低下や職員の過重負担とならないよう配慮されたい。

(4) 総括的意見

平成27年度市税調定額は国民健康保険税の税率改定により前年度と比較して1.1%増加したものの、一般税の調定額は0.2%減少している。さらに少子高齢化で生産年齢人口が減少しているため、今後も税収の伸びは期待できない状況となっている。一方で、平成28年4月に発生した熊本地震や東日本大震災の復興需要、東京オリンピックへ向けた建設工事の増加等の影響による資材単価や人件費の上昇が財政運営に影響を及ぼしてきている。また、国の財政状況は、税収の増加等はあるものの、消費税率改定の延期等により依然として厳しい状態が続いており、国庫支出金や地方交付税確保の見通しが不透明となっている。

平成27年度実質公債費比率は11.1%(前年度12.4%)、将来負担比率は29.7%(前年度60.2%)となるなど各財政指標は大幅に改善してきており、ふるさと納税による寄附金の増加等により基金への積み増しも行われている。一方、市債残高(公営企業会計分を含む。)は、前年度と比較して約15億円削減できたとはいえ約763億円と多額である。また、財政力指数が前年度と同じ0.48、経常収支比率が前年度と比較して2.0ポイント下降して87.4%となったものの、財政状況は依然として厳しい状態が続いているといえる。

伊那市では、今後も新ごみ中間処理施設建設、国道153号バイパスや市道環状南線等の道路整備、防災拠点施設の建設、公共施設の長寿命化等の多くの事業が控えているので、引き続き財政健全化プログラムに基づく収入の確保と経費等の削減について聖域なき見直しを進め、市民の理解と協力を得る中で、市民の誇れる街となるべく的確な行財政運営に努められたい。

一般会計

1 決算の概要

平成27年度一般会計の当初予算額は、歳入歳出それぞれ32,022,000,000円であったが、その後13回の予算補正により5,507,000,000円が増額され、前年度からの継続費及び繰越事業費繰越額1,374,214,791円を含め38,903,214,791円の予算現額となっている。

これに対し決算額は、歳入総額37,177,477,243円、歳出総額36,049,046,219円で歳入歳出差引残額は1,128,431,024円となり、この内、翌年度に繰り越すべき財源として充てる128,426,248円を除いた実質収支額は1,000,004,776円となっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減額 | 増減率 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 予 算 現 額 | 38,903,214,791 | 34,668,782,011 | 4,234,432,780 | 12.2 |
| 歳 入 決 算 額 | 37,177,477,243 | 33,034,788,480 | 4,142,688,763 | 12.5 |
| 歳 出 決 算 額 | 36,049,046,219 | 31,789,703,516 | 4,259,342,703 | 13.4 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 1,128,431,024 | 1,245,084,964 | △ 116,653,940 | △ 9.4 |
| 翌年度繰越財源 | 128,426,248 | 212,649,791 | △ 84,223,543 | △ 39.6 |
| 実 質 収 支 額 | 1,000,004,776 | 1,032,435,173 | △ 32,430,397 | △ 3.1 |
| 単 年 度 収 支 額 | △ 32,430,397 | 72,290,623 | △ 104,721,020 | △ 144.9 |

平成27年度は、財政健全化の方向性を堅持したうえで、「伊那に生きる、ここに暮らしつづける」を具現化し、国の地方創生事業を取り込みながら、伊那谷の中核市として発展することを目指し、国県補助金や全国防災事業債、合併特例事業債、過疎対策事業債等、補助率・交付税措置率の高い財源を活用した諸施策が実行されている。

歳出における特徴的な事業として、伊那市地方創生総合戦略の策定、箕輪町、南箕輪村との伊那地域定住自立圏形成に関する協定書の締結、地域支え合いセンターの整備、伊那北保育園・東春近保育園建設、伊那産農産物のブランド化、塩見小屋建設、スマートインターチェンジ設置に向けた取付道路の用地取得・改良工事、環状南線整備のための詳細設計、伊那小学校給食調理場及び西箕輪共同調理場の改築工事、伊那公民館整備事業の実施及び(仮称)手良地域交流センターの改築整備への着手等が実施された。

行財政改革では、行政改革大綱や財政健全化プログラムに基づき、人件費の削減、ふるさと応援基金等への積立など、財政健全化に向けた取り組みが実施されている。

2 歳入

(1) 歳入の状況

予算現額 38,903,214,791 円(前年度比 12.2%増)、調定額 37,474,265,391 円(前年度比 12.4%増)に対し、収入済額は 37,177,477,243 円で、対予算収入率は 95.6%、対調定収入率は 99.2%となり、前年度比 4,142,688,763 円(12.5%)の増となっている。

歳入決算状況表

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | (単位:円、%) 収入率 | |
|------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|-----------------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 38,903,214,791 | 37,474,265,391 | 37,177,477,243 | 32,917,124 | 263,871,024 | 95.6 | 99.2 |
| 26年度 | 34,668,782,011 | 33,351,428,306 | 33,034,788,480 | 15,624,318 | 301,015,508 | 95.3 | 99.1 |
| 増減額 | 4,234,432,780 | 4,122,837,085 | 4,142,688,763 | 17,292,806 | △ 37,144,484 | — | — |
| 増減率 | 12.2 | 12.4 | 12.5 | 110.7 | △ 12.3 | — | — |

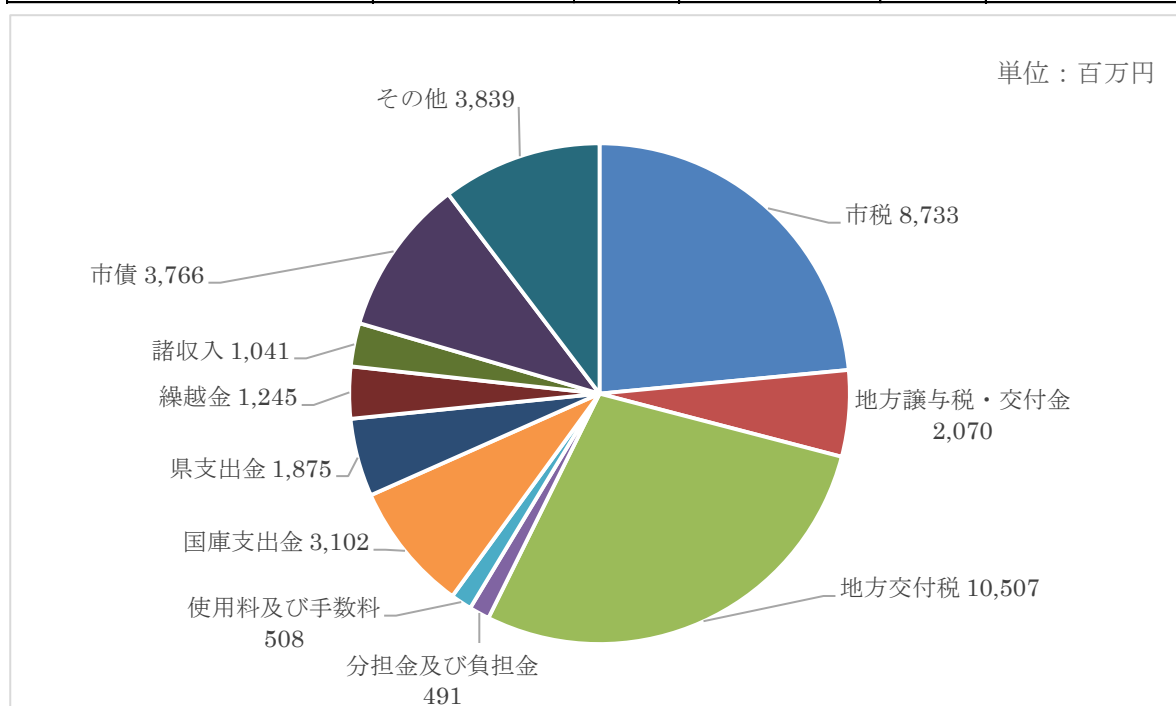
(2) 款別の歳入状況

前年度と比較して、寄附金が 2,567,135,729 円(4,888.0%)、地方消費税交付金が 552,245,000 円(64.3%)、市債が 478,200,000 円(14.5%)、繰入金が 339,780,393 円(57.9%)、繰越金が 194,235,403 円(18.5%)、県支出金が 153,648,805 円(8.9%)、国庫支出金が 129,095,007 円(4.3%)、自動車取得税交付金が 35,069,000 円(82.8%)、地方譲与税が 17,451,001 円(4.4%)、市税が 12,644,280 円(0.1%)、株式等譲渡所得割交付金が 3,385,000 円(9.2%)、ゴルフ場利用税交付金が 3,430,259 円(13.8%)増加する一方、諸収入が 160,162,156 円(13.3%)、地方交付税が 82,046,000 円(0.8%)、分担金及び負担金が 38,654,267 円(7.3%)、財産収入 27,489,021 円が(8.6%)、使用料及び手数料が 24,715,670 円(4.6%)、配当割交付金が 9,244,000 円(19.2%)、利子割交付金が 3,017,000 円(17.8%)の減少となっている。

款別構成比は、地方交付税(28.3%)、市税(23.5%)、市債(10.1%)、国庫支出金(8.4%)、寄附金(7.0%)、県支出金(5.0%)の順となっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 対前年度比較 | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市 税 | 8,733,253,060 | 23.5 | 8,720,608,780 | 26.4 | 12,644,280 | 0.1 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 417,424,007 | 1.1 | 399,973,006 | 1.2 | 17,451,001 | 4.4 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 13,936,000 | 0.0 | 16,953,000 | 0.1 | △ 3,017,000 | △ 17.8 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 38,929,000 | 0.1 | 48,173,000 | 0.1 | △ 9,244,000 | △ 19.2 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 40,006,000 | 0.1 | 36,621,000 | 0.1 | 3,385,000 | 9.2 |
| 6 地方消費税交付金 | 1,410,835,000 | 3.8 | 858,590,000 | 2.6 | 552,245,000 | 64.3 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 28,263,688 | 0.1 | 24,833,429 | 0.1 | 3,430,259 | 13.8 |
| 8 自動車取得税交付金 | 77,435,000 | 0.2 | 42,366,000 | 0.1 | 35,069,000 | 82.8 |
| 11 地方特例交付金 | 33,439,000 | 0.1 | 32,523,000 | 0.1 | 916,000 | 2.8 |
| 12 地 方 交 付 税 | 10,506,738,000 | 28.3 | 10,588,784,000 | 32.0 | △ 82,046,000 | △ 0.8 |
| 13 交通安全対策特別交付金 | 10,089,000 | 0.0 | 9,308,000 | 0.0 | 781,000 | 8.4 |
| 14 分担金及び負担金 | 490,985,107 | 1.3 | 529,639,374 | 1.6 | △ 38,654,267 | △ 7.3 |
| 15 使用料及び手数料 | 508,233,299 | 1.4 | 532,948,969 | 1.6 | △ 24,715,670 | △ 4.6 |
| 16 国 庫 支 出 金 | 3,102,393,210 | 8.4 | 2,973,298,203 | 9.0 | 129,095,007 | 4.3 |
| 17 県 支 出 金 | 1,874,879,557 | 5.0 | 1,721,230,752 | 5.2 | 153,648,805 | 8.9 |
| 18 財 産 収 入 | 292,558,196 | 0.8 | 320,047,217 | 1.0 | △ 27,489,021 | △ 8.6 |
| 19 寄 附 金 | 2,619,655,033 | 7.0 | 52,519,304 | 0.2 | 2,567,135,729 | 4,888.0 |
| 20 繰 入 金 | 926,928,271 | 2.5 | 587,147,878 | 1.8 | 339,780,393 | 57.9 |
| 21 繰 越 金 | 1,245,084,964 | 3.4 | 1,050,849,561 | 3.2 | 194,235,403 | 18.5 |
| 22 諸 収 入 | 1,040,711,851 | 2.8 | 1,200,874,007 | 3.6 | △ 160,162,156 | △ 13.3 |
| 23 市 債 | 3,765,700,000 | 10.1 | 3,287,500,000 | 10.0 | 478,200,000 | 14.5 |
| 歳 入 合 計 | 37,177,477,243 | 100.0 | 33,034,788,480 | 100.0 | 4,142,688,763 | 12.5 |



(3) 財源別の歳入状況

前年度と比較して自主財源では、その他(主に寄附金)が2,940,989,369円(101.7%)、市税が12,644,280円(0.1%)増加したものの、分担金及び負担金が38,654,267円(7.3%)、財産収入が27,489,021円(8.6%)、使用料及び手数料が24,715,670円(4.6%)減少し、全体では2,862,774,691円(22.0%)の増加となった。

また、依存財源では、その他(主に地方消費税交付金)が601,016,260(40.9%)、市債478,200,000円(14.5%)、県支出金が153,648,805円(8.9%)、国庫支出金が129,095,007円(4.3%)増加し、地方交付税が82,046,000円(0.8%)の減少となり、全体で1,279,914,072円(6.4%)の増加となっている。

自主財源と依存財源の構成比率はそれぞれ42.7%と57.3%である。一般的に、自主財源の構成比が大きい方が好ましいとされており、今年度は自主財源の割合が前年度から3.3ポイント増加している。

(単位:円、%)

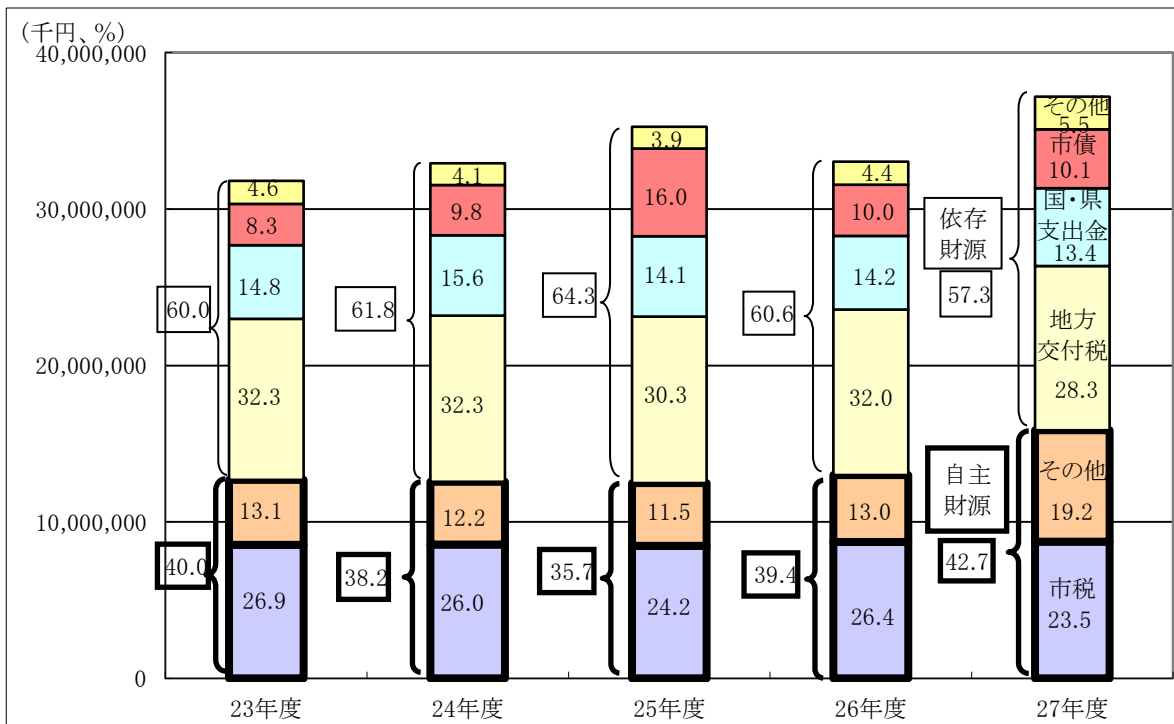
| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 市 税 | 8,733,253,060 | 23.5 | 8,720,608,780 | 26.4 | 12,644,280 | 0.1 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 490,985,107 | 1.3 | 529,639,374 | 1.6 | △ 38,654,267 | △ 7.3 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 508,233,299 | 1.4 | 532,948,969 | 1.6 | △ 24,715,670 | △ 4.6 |
| 財 産 収 入 | 292,558,196 | 0.8 | 320,047,217 | 1.0 | △ 27,489,021 | △ 8.6 |
| そ の 他 | 5,832,380,119 | 15.7 | 2,891,390,750 | 8.8 | 2,940,989,369 | 101.7 |
| 自 主 財 源 計 | 15,857,409,781 | 42.7 | 12,994,635,090 | 39.4 | 2,862,774,691 | 22.0 |
| 地 方 交 付 税 | 10,506,738,000 | 28.3 | 10,588,784,000 | 32.0 | △ 82,046,000 | △ 0.8 |
| 国 庫 支 出 金 | 3,102,393,210 | 8.4 | 2,973,298,203 | 9.0 | 129,095,007 | 4.3 |
| 県 支 出 金 | 1,874,879,557 | 5.0 | 1,721,230,752 | 5.2 | 153,648,805 | 8.9 |
| 市 債 | 3,765,700,000 | 10.1 | 3,287,500,000 | 10.0 | 478,200,000 | 14.5 |
| そ の 他 | 2,070,356,695 | 5.5 | 1,469,340,435 | 4.4 | 601,016,260 | 40.9 |
| 依 存 財 源 計 | 21,320,067,462 | 57.3 | 20,040,153,390 | 60.6 | 1,279,914,072 | 6.4 |
| 合 計 | 37,177,477,243 | 100.0 | 33,034,788,480 | 100.0 | 4,142,688,763 | 12.5 |

※自主財源のその他とは、寄附金、繰入金、繰越金及び諸収入をいい、依存財源のその他とは、地方譲与税、各種交付金収入をいう。

財源別歳入決算額推移

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成23年度 | | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 平成26年度 | | 平成27年度 | |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 |
| 市税 | 8,543,041 | 26.9 | 8,547,168 | 26.0 | 8,469,320 | 24.2 | 8,720,609 | 26.4 | 8,733,253 | 23.5 |
| その他 | 4,146,939 | 13.1 | 4,021,704 | 12.2 | 4,009,671 | 11.5 | 4,274,026 | 13.0 | 7,124,157 | 19.2 |
| 自主財源 計 | 12,689,980 | 40.0 | 12,568,871 | 38.2 | 12,478,991 | 35.7 | 12,994,635 | 39.4 | 15,857,410 | 42.7 |
| 地方交付税 | 10,285,646 | 32.3 | 10,622,481 | 32.3 | 10,636,185 | 30.3 | 10,588,784 | 32.0 | 10,506,738 | 28.3 |
| 国・県支出金 | 4,718,445 | 14.8 | 5,129,006 | 15.6 | 4,922,494 | 14.1 | 4,694,529 | 14.2 | 4,977,273 | 13.4 |
| 市債 | 2,640,300 | 8.3 | 3,216,700 | 9.8 | 5,610,600 | 16.0 | 3,287,500 | 10.0 | 3,765,700 | 10.1 |
| その他 | 1,476,447 | 4.6 | 1,382,046 | 4.1 | 1,402,621 | 3.9 | 1,469,340 | 4.4 | 2,070,357 | 5.5 |
| 依存財源 計 | 19,120,837 | 60.0 | 20,350,233 | 61.8 | 22,571,901 | 64.3 | 20,010,153 | 60.6 | 21,320,067 | 57.3 |
| 合 計 | 31,810,817 | 100.0 | 32,919,104 | 100.0 | 35,050,891 | 100.0 | 33,034,788 | 100.0 | 37,177,477 | 100.0 |



(4) 款別の収入未済額及び不納欠損状況

収入未済額は、前年度と比較して 37,144,484 円(12.3%)の減少となっている。未収金対策が適切に実施された結果であり、今後もより一層の縮減に努められたい。

不納欠損額は、前年度と比較して 17,292,806 円(110.7%)増加しているが、適正に処理されていると認められる。不納欠損処理は収入されるべき税・料金等が消滅するわけであるから、公平性確保の観点から今後も厳正を期するよう努められたい。

(単位:円、%)

| 区 分 | 年度 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-------------|------|----------------|----------------|------------|--------------|------|
| 1 市 税 | 27年度 | 9,022,710,902 | 8,733,253,060 | 32,880,924 | 256,576,918 | 96.8 |
| | 26年度 | 9,025,048,149 | 8,720,608,780 | 14,166,139 | 290,273,230 | 96.6 |
| 14 分担金及び負担金 | 27年度 | 491,789,967 | 490,985,107 | 0 | 804,860 | 99.8 |
| | 26年度 | 531,576,113 | 529,639,374 | 271,639 | 1,665,100 | 99.6 |
| 15 使用料及び手数料 | 27年度 | 508,547,899 | 508,233,299 | 36,200 | 278,400 | 99.9 |
| | 26年度 | 533,571,573 | 532,948,969 | 49,500 | 573,104 | 99.9 |
| 22 諸 収 入 | 27年度 | 1,046,922,697 | 1,040,711,851 | 0 | 6,210,846 | 99.4 |
| | 26年度 | 1,210,515,121 | 1,200,874,007 | 1,137,040 | 8,504,074 | 99.2 |
| 合 計 | 27年度 | 11,069,971,465 | 10,773,183,317 | 32,917,124 | 263,871,024 | 97.3 |
| | 26年度 | 11,300,710,956 | 10,984,071,130 | 15,624,318 | 301,015,508 | 97.2 |
| | 増減額 | △ 230,739,491 | △ 210,887,813 | 17,292,806 | △ 37,144,484 | — |
| | 増減率 | △ 2.0 | △ 1.9 | 110.7 | △ 12.3 | — |

(5) 款別の歳入決算状況(概要)

第1款 市 税

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 8,601,000,000 | 9,022,710,902 | 8,733,253,060 | 32,880,924 | 256,576,918 | 101.5 | 96.8 |
| 26年度 | 8,581,755,000 | 9,025,048,149 | 8,720,608,780 | 14,166,139 | 290,273,230 | 101.6 | 96.6 |
| 増減額 | 19,245,000 | △ 2,337,247 | 12,644,280 | 18,714,785 | △ 33,696,312 | — | — |
| 増減率 | 0.2 | 0.0 | 0.1 | 132.1 | △ 11.6 | — | — |

税目別収入状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------|----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|-------|
| | | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 1 市民税 | 27 | 4,059,500,000 | 4,225,611,322 | 4,111,855,785 | 8,252,158 | 105,503,379 | 101.3 | 97.3 |
| | 26 | 3,949,515,000 | 4,169,795,688 | 4,050,166,130 | 8,228,628 | 111,400,930 | 102.5 | 97.1 |
| 2 固定資産税 | 27 | 3,769,900,000 | 3,975,493,937 | 3,816,214,562 | 22,787,440 | 136,491,935 | 101.2 | 96.0 |
| | 26 | 3,827,840,000 | 4,024,188,083 | 3,856,916,546 | 5,140,413 | 162,131,124 | 100.8 | 95.8 |
| 3 軽自動車税 | 27 | 195,500,000 | 207,645,767 | 199,273,819 | 640,700 | 7,731,248 | 101.9 | 96.0 |
| | 26 | 193,800,000 | 204,950,040 | 195,966,963 | 551,910 | 8,431,167 | 101.1 | 95.6 |
| 4 市たばこ税 | 27 | 360,000,000 | 381,159,280 | 381,159,280 | 0 | 0 | 105.9 | 100.0 |
| | 26 | 384,000,000 | 385,827,921 | 385,827,921 | 0 | 0 | 100.5 | 100.0 |
| 8 特別土地保有税 | 27 | 0 | 71,000 | 0 | 0 | 71,000 | 0.0 | 0.0 |
| | 26 | 0 | 71,000 | 0 | 0 | 71,000 | 0.0 | 0.0 |
| 9 都市計画税 | 27 | 172,100,000 | 188,753,196 | 180,773,214 | 1,200,626 | 6,779,356 | 105.0 | 95.8 |
| | 26 | 181,600,000 | 193,442,417 | 184,958,220 | 245,188 | 8,239,009 | 101.8 | 95.6 |
| 10 入湯税 | 27 | 44,000,000 | 43,976,400 | 43,976,400 | 0 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| | 26 | 45,000,000 | 46,773,000 | 46,773,000 | 0 | 0 | 103.9 | 100.0 |
| 合 計 | 27 | 8,601,000,000 | 9,022,710,902 | 8,733,253,060 | 32,880,924 | 256,576,918 | 101.5 | 96.8 |
| | 26 | 8,581,755,000 | 9,025,048,149 | 8,720,608,780 | 14,166,139 | 290,273,230 | 101.6 | 96.6 |

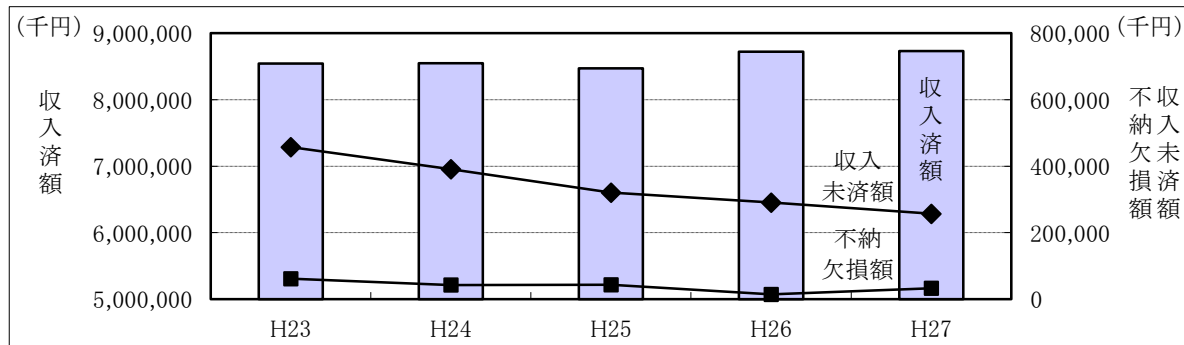
不納欠損事由の内訳は、地方税法第18条(執行停止中に時効により消滅したもの)該当が449件4,264,252円、同法第15条の7第4項(執行停止が3年間継続し消滅したもの)該当が608件6,834,219円、同法第15条の7第5項(執行停止後直ちに消滅させたもの)該当が416件21,782,453円となっている。善良な納税者に不公平感を生じさせないため時効阻止にあらゆる施策を厳格に実施し、市民サービスの向上に向けた有効財源として厳正に徴収することが必要と考える。

市税収入済額・不納欠損額・収入未済額推移

(単位:千円)

| 区分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 収入済額 | 8,543,041 | 8,547,168 | 8,469,320 | 8,720,609 | 8,733,253 | 12,644 |
| 不納欠損額 | 61,359 | 42,663 | 43,228 | 14,166 | 32,881 | 18,715 |
| 収入未済額 | 457,231 | 390,866 | 320,320 | 290,273 | 256,577 | △ 33,696 |

※未収金解消プログラム、債権徴収プログラム、徴収力強化プログラムの実行により、収入未済額は着実に減少している。



第2款 地方譲与税

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 392,000,000 | 417,424,007 | 417,424,007 | 0 | 0 | 106.5 | 100.0 |
| 26年度 | 392,000,000 | 399,973,006 | 399,973,006 | 0 | 0 | 102.0 | 100.0 |
| 増減額 | 0 | 17,451,001 | 17,451,001 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.0 | 4.4 | 4.4 | — | — | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|----------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 地方揮発油譲与税 | 126,795,000 | 119,766,000 | 7,029,000 | 5.9 |
| 2 自動車重量譲与税 | 290,629,000 | 280,207,000 | 10,422,000 | 3.7 |
| 3 地方道路譲与税 | 7 | 6 | 1 | 16.7 |
| 合計 | 417,424,007 | 399,973,006 | 17,451,001 | 4.4 |

第3款 利子割交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 15,000,000 | 13,936,000 | 13,936,000 | 0 | 0 | 92.9 | 100.0 |
| 26年度 | 17,000,000 | 16,953,000 | 16,953,000 | 0 | 0 | 99.7 | 100.0 |
| 増減額 | △ 2,000,000 | △ 3,017,000 | △ 3,017,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | △ 11.8 | △ 17.8 | △ 17.8 | — | — | — | — |

第4款 配当割交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 40,000,000 | 38,929,000 | 38,929,000 | 0 | 0 | 97.3 | 100.0 |
| 26年度 | 40,000,000 | 48,173,000 | 48,173,000 | 0 | 0 | 120.4 | 100.0 |
| 増減額 | 0 | △ 9,244,000 | △ 9,244,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.0 | △ 19.2 | △ 19.2 | — | — | — | — |

第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 25,000,000 | 40,006,000 | 40,006,000 | 0 | 0 | 160.0 | 100.0 |
| 26年度 | 25,000,000 | 36,621,000 | 36,621,000 | 0 | 0 | 146.5 | 100.0 |
| 増減額 | 0 | 3,385,000 | 3,385,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.0 | 9.2 | 9.2 | — | — | — | — |

第6款 地方消費税交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,315,961,000 | 1,410,835,000 | 1,410,835,000 | 0 | 0 | 107.2 | 100.0 |
| 26年度 | 840,000,000 | 858,590,000 | 858,590,000 | 0 | 0 | 102.2 | 100.0 |
| 増減額 | 475,961,000 | 552,245,000 | 552,245,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 56.7 | 64.3 | 64.3 | — | — | — | — |

第7款 ゴルフ場利用税交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 25,000,000 | 28,263,688 | 28,263,688 | 0 | 0 | 113.1 | 100.0 |
| 26年度 | 25,000,000 | 24,833,429 | 24,833,429 | 0 | 0 | 99.3 | 100.0 |
| 増減額 | 0 | 3,430,259 | 3,430,259 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.0 | 13.8 | 13.8 | — | — | — | — |

第8款 自動車取得税交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 64,000,000 | 77,435,000 | 77,435,000 | 0 | 0 | 121.0 | 100.0 |
| 26年度 | 40,000,000 | 42,366,000 | 42,366,000 | 0 | 0 | 105.9 | 100.0 |
| 増減額 | 24,000,000 | 35,069,000 | 35,069,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 60.0 | 82.8 | 82.8 | — | — | — | — |

第11款 地方特例交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 33,439,000 | 33,439,000 | 33,439,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 26年度 | 32,523,000 | 32,523,000 | 32,523,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減額 | 916,000 | 916,000 | 916,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | — | — | — | — |

第12款 地方交付税

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 10,506,738,000 | 10,506,738,000 | 10,506,738,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 26年度 | 10,502,198,000 | 10,588,784,000 | 10,588,784,000 | 0 | 0 | 100.8 | 100.0 |
| 増減額 | 4,540,000 | △ 82,046,000 | △ 82,046,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.0 | △ 0.8 | △ 0.8 | — | — | — | — |

第13款 交通安全対策特別交付金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 10,000,000 | 10,089,000 | 10,089,000 | 0 | 0 | 100.9 | 100.0 |
| 26年度 | 8,000,000 | 9,308,000 | 9,308,000 | 0 | 0 | 116.4 | 100.0 |
| 増減額 | 2,000,000 | 781,000 | 781,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 25.0 | 8.4 | 8.4 | — | — | — | — |

第14款 分担金及び負担金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 481,477,000 | 491,789,967 | 490,985,107 | 0 | 804,860 | 102.0 | 99.8 |
| 26年度 | 527,874,000 | 531,576,113 | 529,639,374 | 271,639 | 1,665,100 | 100.3 | 99.6 |
| 増減額 | △ 46,397,000 | △ 39,786,146 | △ 38,654,267 | △ 271,639 | △ 860,240 | — | — |
| 増減率 | △ 8.8 | △ 7.5 | △ 7.3 | △ 100.0 | △ 51.7 | — | — |

主なものは、養護老人ホーム入所者負担金(高齢者福祉費負担金)28,315,222円、保育料(児童福祉費負担金)426,535,153円などとなっている。

不納欠損額は皆減した。

また、収入未済額804,860円(前年度比51.7%減)は、すべて保育料である。

第15款 使用料び手数料

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|----------|-----------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 515,282,000 | 508,547,899 | 508,233,299 | 36,200 | 278,400 | 98.6 | 99.9 |
| 26年度 | 539,695,000 | 533,571,573 | 532,948,969 | 49,500 | 573,104 | 98.8 | 99.9 |
| 増減額 | △ 24,413,000 | △ 25,023,674 | △ 24,715,670 | △ 13,300 | △ 294,704 | — | — |
| 増減率 | △ 4.5 | △ 4.7 | △ 4.6 | △ 26.9 | △ 51.4 | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 使 用 料 | 412,686,169 | 435,568,441 | △ 22,882,272 | △ 5.3 |
| 2 手 数 料 | 95,547,130 | 97,380,528 | △ 1,833,398 | △ 1.9 |
| 合 計 | 508,233,299 | 532,948,969 | △ 24,715,670 | △ 4.6 |

主なものは、火葬場使用料 35,974,500 円、城址公園使用料 86,298,750 円、住宅使用料 113,617,900 円、廃棄物処理手数料 49,829,80 円などとなっている。

不納欠損額 36,200 円(前年度比 26.9%減)は、霊園管理手数料 13,500 円、住宅使用料 22,700 円である。

また、収入未済額 278,400 円(前年度比 51.4%減)は、住宅使用料 201,600 円、霊園管理手数料 31,500 円が主なものである。

第16款 国庫支出金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 3,562,439,000 | 3,102,393,210 | 3,102,393,210 | 0 | 0 | 87.1 | 100.0 |
| 26年度 | 3,534,208,000 | 2,973,298,203 | 2,973,298,203 | 0 | 0 | 84.1 | 100.0 |
| 増減額 | 28,231,000 | 129,095,007 | 129,095,007 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 0.8 | 4.3 | 4.3 | — | — | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 国庫負担金 | 1,974,807,354 | 1,865,972,708 | 108,834,646 | 5.8 |
| 2 国庫補助金 | 1,103,778,576 | 1,082,548,000 | 21,230,576 | 2.0 |
| 3 委託金 | 23,807,280 | 24,777,495 | △ 970,215 | △ 3.9 |
| 合 計 | 3,102,393,210 | 2,973,298,203 | 129,095,007 | 4.3 |

主なものは、障害者自立支援給付費負担金 655,321,500円、児童手当負担金 809,551,999円、生活保護費等負担金 262,817,864円、地域介護・福祉空間整備等交付金 126,000,000円、地域住民生活等緊急支援のための交付金（地域消費喚起型） 127,156,000円、社会資本整備総合交付金 127,756,000円、道路橋梁費補助金 136,580,000円、子育て世帯臨時特別給付金給付事業補助金 32,328,000円などとなっている。

第17款 県支出金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 2,161,014,000 | 1,874,879,557 | 1,874,879,557 | 0 | 0 | 86.8 | 100.0 |
| 26年度 | 1,898,191,000 | 1,721,230,752 | 1,721,230,752 | 0 | 0 | 90.7 | 100.0 |
| 増減額 | 262,823,000 | 153,648,805 | 153,648,805 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 13.8 | 8.9 | 8.9 | — | — | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 県 負 担 金 | 848,782,020 | 769,559,865 | 79,222,155 | 10.3 |
| 2 県 補 助 金 | 885,838,523 | 759,789,433 | 126,049,090 | 16.6 |
| 3 委 託 金 | 140,259,014 | 191,881,454 | △ 51,622,440 | △ 26.9 |
| 合 計 | 1,874,879,557 | 1,721,230,752 | 153,648,805 | 8.9 |

主なものは、障害者自立支援給付費負担金 326,166,666 円、保険基盤安定負担金 297,325,186 円、福祉医療費補助金 130,255,000 円、児童手当負担金 177,061,665 円、県民税徴収委託金 112,083,132 円などとなっている。

第18款 財産収入

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 287,171,000 | 292,558,196 | 292,558,196 | 0 | 0 | 101.9 | 100.0 |
| 26年度 | 311,299,000 | 320,047,217 | 320,047,217 | 0 | 0 | 102.8 | 100.0 |
| 増減額 | △ 24,128,000 | △ 27,489,021 | △ 27,489,021 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | △ 7.8 | △ 8.6 | △ 8.6 | — | — | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 財 産 運 用 収 入 | 86,629,628 | 75,571,848 | 11,057,780 | 14.6 |
| 2 財 産 売 払 収 入 | 205,928,568 | 244,475,369 | △ 38,546,801 | △ 15.8 |
| 合 計 | 292,558,196 | 320,047,217 | △ 27,489,021 | △ 8.6 |

主なものは、旧土地開発公社から移管を受けた産業用地の売却代金 185,979,384 円となっている。

第19款 寄附金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 2,654,068,000 | 2,619,655,033 | 2,619,655,033 | 0 | 0 | 98.7 | 100.0 |
| 26年度 | 52,356,000 | 52,519,304 | 52,519,304 | 0 | 0 | 100.3 | 100.0 |
| 増減額 | 2,601,712,000 | 2,567,135,729 | 2,567,135,729 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 4969.3 | 4888.0 | 4888.0 | — | — | — | — |

主なものは、ふるさと寄附金(ふるさと納税)2,583,127,324円、過疎地域振興寄附金(土木費寄附金)7,898,930円、観光事業寄附金20,000,000円、老人福祉事業等寄附金4,334,685円などとなっている。

第20款 繰入金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|-------------|-------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,289,147,000 | 926,928,271 | 926,928,271 | 0 | 0 | 71.9 | 100.0 |
| 26年度 | 622,334,000 | 587,147,878 | 587,147,878 | 0 | 0 | 94.3 | 100.0 |
| 増減額 | 666,813,000 | 339,780,393 | 339,780,393 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 107.1 | 57.9 | 57.9 | — | — | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 特別会計繰入金 | 6,159,000 | 2,653,573 | 3,505,427 | 132.1 |
| 2 基金繰入金 | 920,769,271 | 584,494,305 | 336,274,966 | 57.5 |
| 合計 | 926,928,271 | 587,147,878 | 339,780,393 | 57.9 |

主なものは、財政調整基金繰入金484,000,000円である。この繰入金は職員退職手当基金に、旧伊那中央総合病院分を積み立てる際の財源になっている。

第21款 繰越金

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,245,084,791 | 1,245,084,964 | 1,245,084,964 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 26年度 | 1,050,849,011 | 1,050,849,561 | 1,050,849,561 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減額 | 194,235,780 | 194,235,403 | 194,235,403 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 18.5 | 18.5 | 18.5 | — | — | — | — |

第22款 諸収入

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,543,394,000 | 1,046,922,697 | 1,040,711,851 | 0 | 6,210,846 | 67.4 | 99.4 |
| 26年度 | 1,478,900,000 | 1,210,515,121 | 1,200,874,007 | 1,137,040 | 8,504,074 | 81.2 | 99.2 |
| 増減額 | 64,494,000 | △ 163,592,424 | △ 160,162,156 | △ 1,137,040 | △ 2,293,228 | — | — |
| 増減率 | 4.4 | △ 13.5 | △ 13.3 | △ 100.0 | △ 27.0 | — | — |

項別収入状況

(単位:円、%)

| 区分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 延滞金加算金及び過料 | 13,340,144 | 14,921,740 | △ 1,581,596 | △ 10.6 |
| 2 預金利子 | 4,489,382 | 2,075,374 | 2,414,008 | 116.3 |
| 3 貸付金元利収入 | 598,787,764 | 743,055,444 | △ 144,267,680 | △ 19.4 |
| 4 受託事業収入 | 2,993,358 | 1,884,300 | 1,109,058 | 58.9 |
| 5 雑入 | 421,101,203 | 438,937,149 | △ 17,835,946 | △ 4.1 |
| 合計 | 1,040,711,851 | 1,200,874,007 | △ 160,162,156 | △ 13.3 |

収入未済額 6,210,846 円(前年度比 27.0%減)は、生活保護法第 63 条及び第 78 条による返還金 3,542,765 円及び児童扶養手当過誤払い分 1,005,550 円が主なものである。

第23款 市 債

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 4,136,000,000 | 3,765,700,000 | 3,765,700,000 | 0 | 0 | 91.0 | 100.0 |
| 26年度 | 4,149,600,000 | 3,287,500,000 | 3,287,500,000 | 0 | 0 | 79.2 | 100.0 |
| 増減額 | △ 13,600,000 | 478,200,000 | 478,200,000 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | △ 0.3 | 14.5 | 14.5 | — | — | — | — |

(単位:円、%)

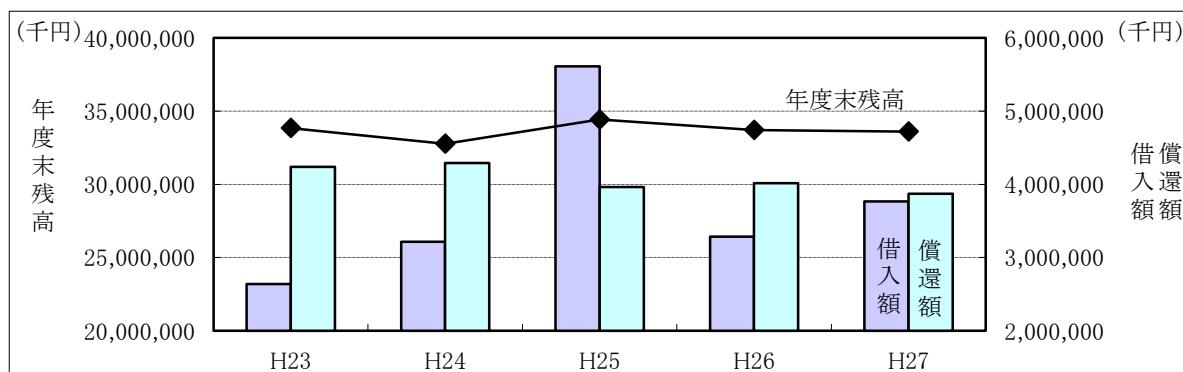
| 区分 | 借入額 | 償還額 | 年度末残高 | 公債費比率 |
|------|---------------|---------------|----------------|-------|
| 27年度 | 3,765,700,000 | 3,870,985,246 | 33,605,053,846 | 8.9 |
| 26年度 | 3,287,500,000 | 4,017,239,242 | 33,710,339,092 | 9.7 |
| 増減額 | 478,200,000 | △ 146,253,996 | △ 105,285,246 | △ 0.8 |
| 増減率 | 14.5 | △ 3.6 | △ 0.3 | — |

主なものは、東春近保育園建設のための合併特例債 475,300,000 円、伊那公民館施設整備 237,600,000 円、学校教育施設整備 515,300,000 円などとなっている。

市債借入額・償還額・残高の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 借 入 額 | 2,640,300 | 3,216,700 | 5,610,600 | 3,287,500 | 3,765,700 | 478,200 | 14.5 |
| 償 還 額 | 4,239,502 | 4,289,663 | 3,962,461 | 4,017,239 | 3,870,985 | △ 146,254 | △ 3.6 |
| 年度末残高 | 33,845,502 | 32,772,539 | 34,420,678 | 33,710,339 | 33,605,054 | △ 105,285 | △ 0.3 |



3 歳出

(1) 歳出の状況

予算現額 38,903,214,791 円(前年度比 12.2%増)に対し、支出済額は 36,049,046,219 円(前年度比 13.4%増)、翌年度繰越額 1,110,268,248 円(前年度比 19.2%減)、不用額 1,743,900,324 円(前年度比 15.9%増)となり、対予算執行率は 92.7%となっている。

(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 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|
| 27年度 | 38,903,214,791 | 36,049,046,219 | 1,110,268,248 | 1,743,900,324 | 92.7 |
| 26年度 | 34,668,782,011 | 31,789,703,516 | 1,374,214,791 | 1,504,863,704 | 91.7 |
| 増減額 | 4,234,432,780 | 4,259,342,703 | △ 263,946,543 | 239,036,620 | — |
| 増減率 | 12.2 | 13.4 | △ 19.2 | 15.9 | — |

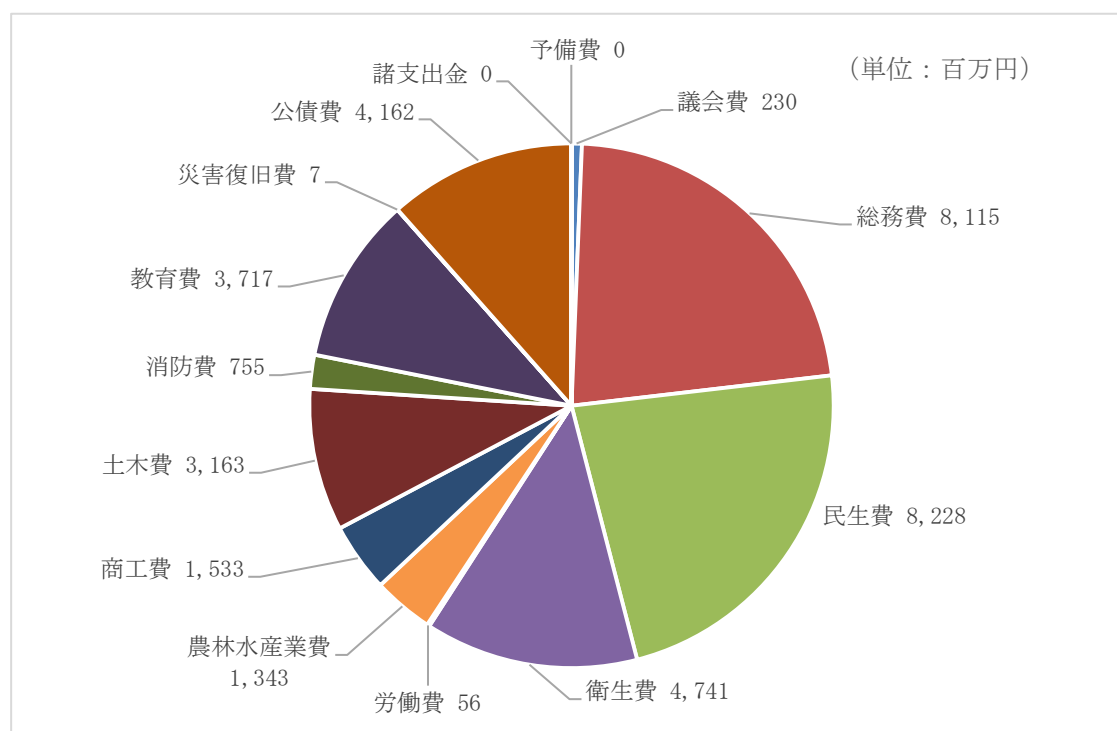
(2) 目的別(款別)の歳出状況

前年度と比較して、総務費が 3,475,920,548 円(74.9%)、教育費が 645,875,187 円(21.0%)、土木費が 610,927,132 円(23.9%)、民生費が 334,262,599 円(4.2%)、農林水産業費が 229,391,730 円(20.6%)、商工費が 89,387,147 円(6.2%)、衛生費が 37,235,104 円(0.8%)、議会費が 14,919,556 円(6.9%)増加する一方、消防費が 959,649,027 円(56.0%)、災害復旧費が 13,671,596 円(64.9%)、公債費が 198,666,763 円(4.6%)の減少となっている。

款別構成比は、民生費(22.8%)、総務費(22.5%)、衛生費(13.2%)、公債費(11.5%)、教育費(10.3%)の順となっている。

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 対前年度比較 | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 議 会 費 | 229,671,529 | 0.6 | 214,751,973 | 0.7 | 14,919,556 | 6.9 |
| 2 総 務 費 | 8,114,599,549 | 22.5 | 4,638,679,001 | 14.6 | 3,475,920,548 | 74.9 |
| 3 民 生 費 | 8,227,576,064 | 22.8 | 7,893,313,465 | 24.8 | 334,262,599 | 4.2 |
| 4 衛 生 費 | 4,740,669,385 | 13.2 | 4,703,434,281 | 14.8 | 37,235,104 | 0.8 |
| 5 労 働 費 | 56,336,686 | 0.2 | 62,925,600 | 0.2 | △ 6,588,914 | △ 10.5 |
| 6 農林水産業費 | 1,343,099,303 | 3.7 | 1,113,707,573 | 3.5 | 229,391,730 | 20.6 |
| 7 商 工 費 | 1,533,083,762 | 4.3 | 1,443,696,615 | 4.5 | 89,387,147 | 6.2 |
| 8 土 木 費 | 3,163,166,644 | 8.8 | 2,552,239,512 | 8.0 | 610,927,132 | 23.9 |
| 9 消 防 費 | 755,241,450 | 2.1 | 1,714,890,477 | 5.4 | △ 959,649,027 | △ 56.0 |
| 10 教 育 費 | 3,716,654,529 | 10.3 | 3,070,779,342 | 9.7 | 645,875,187 | 21.0 |
| 11 災 害 復 旧 費 | 7,382,348 | 0.0 | 21,053,944 | 0.1 | △ 13,671,596 | △ 64.9 |
| 12 公 債 費 | 4,161,564,970 | 11.5 | 4,360,231,733 | 13.7 | △ 198,666,763 | △ 4.6 |
| 13 諸 支 出 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 14 予 備 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 歳 出 合 計 | 36,049,046,219 | 100.0 | 31,789,703,516 | 100.0 | 4,259,342,703 | 13.4 |



(3) 性質別の歳出状況

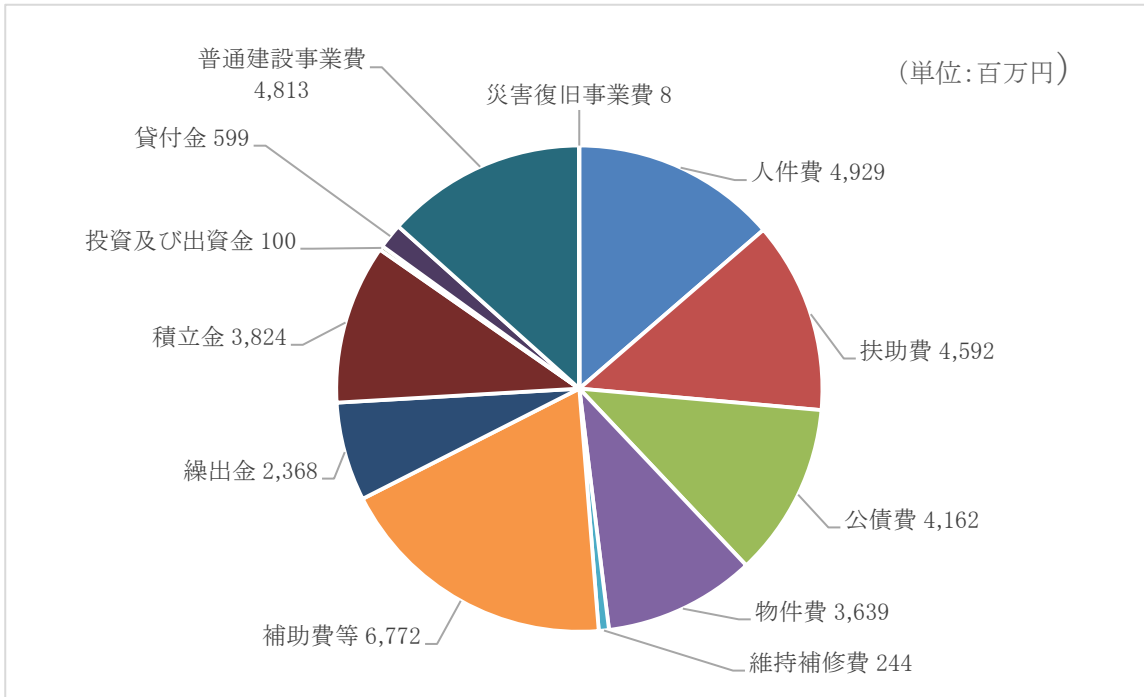
性質別分類の状況を見ると、前年度と比較して義務的経費のうち扶助費が78,895千円(1.7%)の増加、人件費が90,404千円(1.8%)、公債費が198,667千円(4.6%)減少し、全体では210,176千円(1.5%)の減少となっている。歳出全体に占める割合は37.9%で、5.8ポイントの減少となっている。

投資的経費では、普通建設事業費が1,954,701千円(68.4%)の増加となり、全体でも1,941,012千円(67.4%)の増加となっている。歳出全体に占める割合は13.3%で、4.3ポイントの増加となっている。

その他の経費では、積立金が1,867,584千円(95.4%)、補助費等が587,036千円(9.5%)、繰出金が164,960千円(7.5%)の増加、物件費が104,962千円(2.8%)、貸付金が144,128千円(19.4%)の減少となり、全体で2,528,506千円(16.8%)の増加となっている。歳出全体に占める割合は48.8%で、1.5ポイントの増加となっている。

(単位:千円、%)

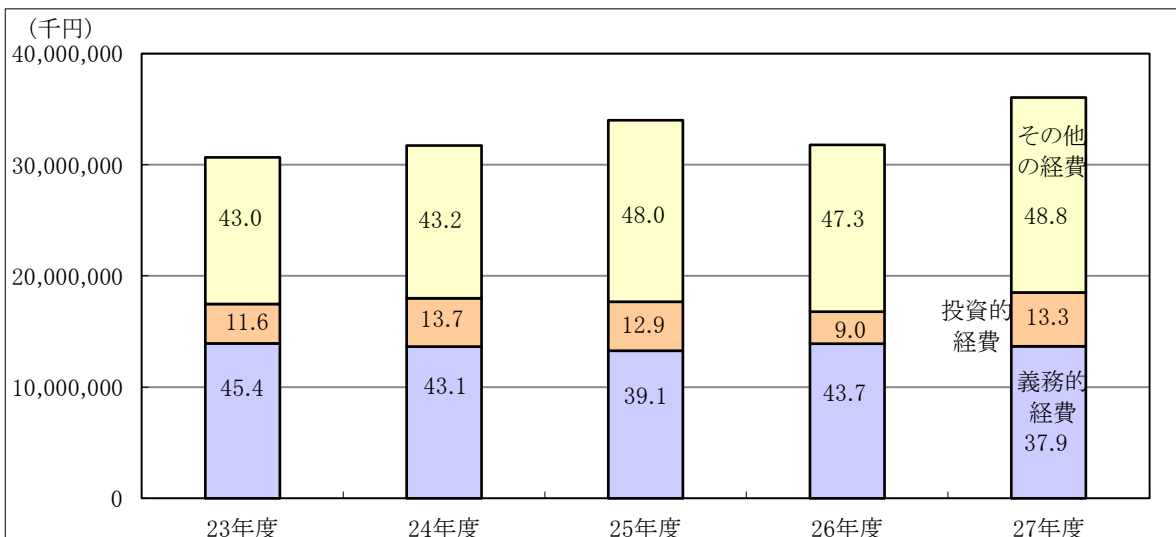
| 区 分 | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 人 件 費 | 4,929,389 | 13.7 | 5,019,793 | 15.8 | △ 90,404 | △ 1.8 |
| 扶 助 費 | 4,591,778 | 12.7 | 4,512,883 | 14.2 | 78,895 | 1.7 |
| 公 債 費 | 4,161,565 | 11.5 | 4,360,232 | 13.7 | △ 198,667 | △ 4.6 |
| 義務的経費計 | 13,682,732 | 37.9 | 13,892,908 | 43.7 | △ 210,176 | △ 1.5 |
| 普通建設事業費 | 4,812,806 | 13.3 | 2,858,105 | 8.9 | 1,954,701 | 68.4 |
| 災害復旧事業費 | 7,885 | 0.0 | 21,574 | 0.1 | △ 13,689 | △ 63.5 |
| 投資的経費計 | 4,820,691 | 13.3 | 2,879,679 | 9.0 | 1,941,012 | 67.4 |
| 物 件 費 | 3,638,662 | 10.1 | 3,743,624 | 11.8 | △ 104,962 | △ 2.8 |
| 維持補修費 | 243,510 | 0.7 | 185,494 | 0.6 | 58,016 | 31.3 |
| 補 助 費 等 | 6,772,443 | 18.8 | 6,185,407 | 19.5 | 587,036 | 9.5 |
| 繰 出 金 | 2,367,972 | 6.6 | 2,203,012 | 6.9 | 164,960 | 7.5 |
| 積 立 金 | 3,824,379 | 10.6 | 1,956,795 | 6.2 | 1,867,584 | 95.4 |
| 投資及び出資金 | 100,000 | 0.3 | 0 | 0.0 | 100,000 | — |
| 貸 付 金 | 598,657 | 1.7 | 742,785 | 2.3 | △ 144,128 | △ 19.4 |
| その他の経費計 | 17,545,623 | 48.8 | 15,017,117 | 47.3 | 2,528,506 | 16.8 |
| 歳 出 合 計 | 36,049,046 | 100.0 | 31,789,704 | 100.0 | 4,259,342 | 13.4 |



性質別歳出決算額推移

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成23年度 | | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 平成26年度 | | 平成27年度 | |
|---------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 |
| 義務的経費 | 13,939,142 | 45.4 | 13,635,653 | 43.1 | 13,286,772 | 39.1 | 13,892,908 | 43.7 | 13,682,732 | 37.9 |
| 投資的経費 | 3,538,008 | 11.6 | 4,355,435 | 13.7 | 4,380,554 | 12.9 | 2,879,679 | 9.0 | 4,820,691 | 13.3 |
| その他の経費 | 13,194,956 | 43.0 | 13,727,628 | 43.2 | 16,332,716 | 48.0 | 15,017,117 | 47.3 | 17,545,623 | 48.8 |
| 歳 出 合 計 | 30,672,106 | 100.0 | 31,718,716 | 100.0 | 34,000,042 | 100.0 | 31,789,704 | 100.0 | 36,049,046 | 100.0 |



(4) 款別の歳出決算状況(概要)

第1款 議会費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|-------------|------|
| 27年度 | 231,644,000 | 229,671,529 | 0 | 1,972,471 | 99.1 |
| 26年度 | 219,918,000 | 214,751,973 | 0 | 5,166,027 | 97.7 |
| 増減額 | 11,726,000 | 14,919,556 | 0 | △ 3,193,556 | — |
| 増減率 | 5.3 | 6.9 | — | △ 61.8 | — |

第2款 総務費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 27年度 | 8,457,949,094 | 8,114,599,549 | 106,768,000 | 236,581,545 | 95.9 |
| 26年度 | 4,891,995,090 | 4,638,679,001 | 100,020,000 | 153,296,089 | 94.8 |
| 増減額 | 3,565,954,004 | 3,475,920,548 | 6,748,000 | 83,285,456 | — |
| 増減率 | 72.9 | 74.9 | 6.7 | 54.3 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 総務管理費 | 7,505,004,438 | 3,925,427,231 | 3,579,577,207 | 91.2 |
| 2 徴税費 | 372,607,531 | 379,395,082 | △ 6,787,551 | △ 1.8 |
| 3 戸籍住民基本台帳費 | 160,980,122 | 165,199,671 | △ 4,219,549 | △ 2.6 |
| 4 選挙費 | 18,397,144 | 124,691,288 | △ 106,294,144 | △ 85.2 |
| 5 統計調査費 | 38,915,854 | 25,618,144 | 13,297,710 | 51.9 |
| 6 監査委員費 | 18,694,460 | 18,347,585 | 346,875 | 1.9 |
| 合計 | 8,114,599,549 | 4,638,679,001 | 3,475,920,548 | 74.9 |

総務管理費は、ふるさと納税の推進により返礼品等購入のため報償費 1,203,256,545 円、送料等 38,702,342 円、ふるさと応援基金積立 2,583,321,324 円の支出が大幅に増加した。統計調査費は国勢調査の実施により増加している。

翌年度繰越額は、人口増推進 19,560,000 円及び情報管理費(工事請負) 85,088,000 円が主なものである。

第3款 民生費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 27年度 | 8,845,410,000 | 8,227,576,064 | 321,357,000 | 296,476,936 | 93.0 |
| 26年度 | 8,621,987,000 | 7,893,313,465 | 519,648,000 | 209,025,535 | 91.5 |
| 増減額 | 223,423,000 | 334,262,599 | △ 198,291,000 | 87,451,401 | — |
| 増減率 | 2.6 | 4.2 | △ 38.2 | 41.8 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 社会福祉費 | 3,641,334,795 | 3,850,149,219 | △ 208,814,424 | △ 5.4 |
| 2 児童福祉費 | 4,247,637,182 | 3,675,655,979 | 571,981,203 | 15.6 |
| 3 生活保護費 | 337,911,555 | 366,286,461 | △ 28,374,906 | △ 7.7 |
| 4 災害救助費 | 692,532 | 1,221,806 | △ 529,274 | △ 43.3 |
| 合 計 | 8,227,576,064 | 7,893,313,465 | 334,262,599 | 4.2 |

伊那北保育園建設 247,712,001 円、東春近保育園建設 514,744,072 円等により保育園費が、前年度を大きく上回っている。また、子育て世帯臨時特例給付金により児童福祉費が増加している。

臨時福祉給付金が終了し社会福祉費が減少している。また、生活保護受給世帯減により、生活保護費も前年度を下回っている。

翌年度繰越額は、社会福祉施設費(地域支え合いセンター整備等)319,717,000 円及び社会福祉総務費(臨時福祉給付金)1,640,000 円である。

第4款 衛生費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 27年度 | 5,064,504,000 | 4,740,669,385 | 0 | 323,834,615 | 93.6 |
| 26年度 | 5,032,766,000 | 4,703,434,281 | 0 | 329,331,719 | 93.5 |
| 増減額 | 31,738,000 | 37,235,104 | 0 | △ 5,497,104 | — |
| 増減率 | 0.6 | 0.8 | — | △ 1.7 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 保 健 衛 生 費 | 3,925,398,595 | 3,675,482,509 | 249,916,086 | 6.8 |
| 2 清 掃 費 | 815,270,790 | 1,027,951,772 | △ 212,680,982 | △ 20.7 |
| 合 計 | 4,740,669,385 | 4,703,434,281 | 37,235,104 | 0.8 |

保健衛生費の増の主なものは殿島団地汚水処理施設を特環下水道殿島処理区へ統合したことによる交付金の増である。清掃費は前年度同様、ごみ処理施設整備基金へ203,360,000円の積立をしている。

第5款 労働費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|------------|-------------|--------------|------------|------|
| 27年度 | 82,331,000 | 56,336,686 | 0 | 25,994,314 | 68.4 |
| 26年度 | 80,229,000 | 62,925,600 | 10,000,000 | 7,303,400 | 78.4 |
| 増減額 | 2,102,000 | △ 6,588,914 | △ 10,000,000 | 18,690,914 | — |
| 増減率 | 2.6 | △ 10.5 | 皆減 | 255.9 | — |

第6款 農林水産業費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------|
| 27年度 | 1,593,154,000 | 1,343,099,303 | 176,580,000 | 73,474,697 | 84.3 |
| 26年度 | 1,388,729,000 | 1,113,707,573 | 72,624,000 | 202,397,427 | 80.2 |
| 増減額 | 204,425,000 | 229,391,730 | 103,956,000 | △ 128,922,730 | — |
| 増減率 | 14.7 | 20.6 | 143.1 | △ 63.7 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 農 業 費 | 1,019,132,176 | 796,228,857 | 222,903,319 | 28.0 |
| 2 林 業 費 | 323,967,127 | 317,478,716 | 6,488,411 | 2.0 |
| 合 計 | 1,343,099,303 | 1,113,707,573 | 229,391,730 | 20.6 |

農業費の増加は農業施設費(みはらしファーム交流促進施設新築工事等)によるものである。

翌年度繰越額は農業振興費(担い手確保・経営強化支援事業)96,185,000円、畜産業費(畜産振興総合対策事業)62,545,000円、林業振興費(社会林業都市構想事業)17,850,000円である。

第7款 商工費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 27年度 | 2,023,160,193 | 1,533,083,762 | 47,799,000 | 442,277,431 | 75.8 |
| 26年度 | 1,885,246,000 | 1,443,696,615 | 165,334,000 | 276,215,385 | 76.6 |
| 増減額 | 137,914,193 | 89,387,147 | △ 117,535,000 | 166,062,046 | — |
| 増減率 | 7.3 | 6.2 | △ 71.1 | 60.1 | — |

商工費では国庫補助事業(H26年繰越明許地方創生事業)によるプレミアム商品券発行支援96,866,000円、観光費では塩見小屋建設事業125,030,000円等を行っている。翌年度繰越額は、商工業振興費(元気ビジネス応援隊活動)599,000円、観光費(観光施設管理、温泉施設管理、ローズガーデン管理)47,200,000円である。

第8款 土木費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|------|
| 27年度 | 3,363,525,000 | 3,163,166,644 | 154,886,848 | 45,471,508 | 94.0 |
| 26年度 | 2,834,628,015 | 2,552,239,512 | 259,933,000 | 22,455,503 | 90.0 |
| 増減額 | 528,896,985 | 610,927,132 | △ 105,046,152 | 23,016,005 | — |
| 増減率 | 18.7 | 23.9 | △ 40.4 | 102.5 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 土 木 管 理 費 | 190,545,544 | 201,474,958 | △ 10,929,414 | △ 5.4 |
| 2 道 路 橋 り ょ う 費 | 1,222,719,756 | 780,726,946 | 441,992,810 | 56.6 |
| 3 河 川 費 | 29,055,892 | 22,742,309 | 6,313,583 | 27.8 |
| 4 都 市 計 画 費 | 1,605,691,086 | 1,443,761,162 | 161,929,924 | 11.2 |
| 5 住 宅 費 | 115,154,366 | 103,534,137 | 11,620,229 | 11.2 |
| 合 計 | 3,163,166,644 | 2,552,239,512 | 610,927,132 | 23.9 |

道路橋りょう費の主なものは、スマートインターチェンジの設置に向けた取付道路改良工事 15,530,000 円、市道環状南線道路詳細設計及び J R 踏切詳細設計等 34,217,000 円である。住宅費では市営住宅の管理を長野県住宅供給公社へ委託している。

翌年度繰越額の主なものは、道路新設改良費(スマートインターチェンジ) 74,000,000 円及び橋りょう維持費 9,170,000 円、街路事業費(環状南線道路詳細設計業務) 38,617,000 円である。

第9款 消防費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 27年度 | 761,998,000 | 755,241,450 | 0 | 6,756,550 | 99.1 |
| 26年度 | 1,728,760,000 | 1,714,890,477 | 0 | 13,869,523 | 99.2 |
| 増減額 | △ 966,762,000 | △ 959,649,027 | 0 | △ 7,112,973 | — |
| 増減率 | △ 55.9 | △ 56.0 | — | △ 51.3 | — |

消防事業の広域化、高遠地区防災行政無線のデジタル化整備工事等大型の事業が終了し、前年度に比べ大きく減少している。上伊那広域消防本部の発足による負担金は 580,687,000 円である。

第10款 教育費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 27年度 | 4,288,494,651 | 3,716,654,529 | 302,877,400 | 268,962,722 | 86.7 |
| 26年度 | 3,559,515,611 | 3,070,779,342 | 246,655,791 | 242,080,478 | 86.3 |
| 増減額 | 728,979,040 | 645,875,187 | 56,221,609 | 26,882,244 | — |
| 増減率 | 20.5 | 21.0 | 22.8 | 11.1 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 教育総務費 | 190,736,341 | 174,161,751 | 16,574,590 | 9.5 |
| 2 小学校費 | 562,884,259 | 876,391,178 | △ 313,506,919 | △ 35.8 |
| 3 中学校費 | 508,053,978 | 381,319,761 | 126,734,217 | 33.2 |
| 4 幼稚園費 | 152,117,400 | 20,611,800 | 131,505,600 | 638.0 |
| 5 高等学校費 | 6,214,896 | 6,152,112 | 62,784 | 1.0 |
| 6 社会教育費 | 1,277,795,264 | 1,033,810,956 | 243,984,308 | 23.6 |
| 7 保健体育費 | 1,014,548,268 | 573,454,411 | 441,093,857 | 76.9 |
| 8 人権同和教育費 | 4,304,123 | 4,877,373 | △ 573,250 | △ 11.8 |
| 合計 | 3,716,654,529 | 3,070,779,342 | 645,875,187 | 21.0 |

小中学校における非構造部材の耐震化工事が進められ、一部を除き平成26年度中に完了したため、小学校費が大きく減少した。学校給食施設整備計画に基づき西箕輪共同調理場改築工事290,888,000円、伊那小学校給食調理場改築工事182,372,000円が進められた。また、伊那公民館建設334,500,000円、東春近学童クラブ20,450,000円が完成、(仮称)手良地域交流センター(手良公民館)建設及び伊那中学校・伊那西小学校共同調理場建設に着手したため、社会教育費及び中学校費が大きく増えている。

保健体育費は、伊那市陸上競技場公認更新改修工事23,328,000円、伊那市陸上競技場公認更新備品購入13,986,000円により、増加している。

翌年度繰越額は、小学校費(小学校耐震整備・改修)91,172,000円、中学校費(中学校耐震整備・タブレット端末購入等)32,236,000円、学校給食費(給食施設整備)118,528,000円、公民館費(手良公民館等)59,716,400円、文化財保護費1,225,000円である。

第11款 災害復旧費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|--------------|--------------|--------|--------------|------|
| 27年度 | 9,219,096 | 7,382,348 | 0 | 1,836,748 | 80.1 |
| 26年度 | 37,960,000 | 21,053,944 | 0 | 16,906,056 | 55.5 |
| 増減額 | △ 28,740,904 | △ 13,671,596 | 0 | △ 15,069,308 | — |
| 増減率 | △ 75.7 | △ 64.9 | — | △ 89.1 | — |

項別支出状況

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 農林施設災害復旧費 | 3,919,652 | 19,055,944 | △ 15,136,292 | △ 79.4 |
| 2 公共土木施設 災害復旧費 | 3,462,696 | 1,998,000 | 1,464,696 | 73.3 |
| 合 計 | 7,382,348 | 21,053,944 | △ 13,671,596 | △ 64.9 |

第12款 公債費

(単位:円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 27年度 | 4,163,387,000 | 4,161,564,970 | 0 | 1,822,030 | 100.0 |
| 26年度 | 4,361,807,000 | 4,360,231,733 | 0 | 1,575,267 | 100.0 |
| 増減額 | △ 198,420,000 | △ 198,666,763 | 0 | 246,763 | — |
| 増減率 | △ 4.5 | △ 4.6 | — | 15.7 | — |

通常の償還を行ったほか、産業用地売却による第三セクター等改革推進債の繰り上げ償還（151,800,492円）を行っている。

第14款 予備費

(単位:円、%)

| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 充用額 | 予算現額 | 不用額 |
|------|------------|-------|------------|-------------|-------------|
| 27年度 | 30,000,000 | 0 | 11,561,243 | 18,438,757 | 18,438,757 |
| 26年度 | 30,000,000 | 0 | 4,758,705 | 25,241,295 | 25,241,295 |
| 増減額 | 0 | 0 | 6,802,538 | △ 6,802,538 | △ 6,802,538 |
| 増減率 | 0.0 | — | 142.9 | △ 27.0 | △ 27.0 |

充用内訳表

(単位:円、%)

| 充 用 先 | | | 充用額 |
|-------|-----------------------|-----------|------------|
| 211 | 企 画 | 報 償 費 | 2,011,043 |
| 211 | 企 画 | 役 務 費 | 857,680 |
| 211 | 企 画 | 使用料賃借料 | 204,371 |
| 2436 | 温 泉 施 設 管 理 | 委 託 料 | 2,730,720 |
| 2336 | 温 泉 施 設 管 理 | 工 事 請 負 費 | 790,473 |
| 5102 | 小 学 校 施 設 | 工 事 請 負 費 | 1,519,700 |
| 5571 | 給 食 運 営 | 工 事 請 負 費 | 898,160 |
| 5751 | 公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費 | 工 事 請 負 費 | 2,549,096 |
| 合 計 | | | 11,561,243 |

温泉施設や小学校調理室等の緊急を要する修繕工事や、ふるさと納税関連経費等に11,561,243円(前年度比142.9%増)が充用され、不用額は18,438,757円となっている。

特別会計

決算の概要

特別会計は国民健康保険特別会計ほか5会計で、その決算額合計は、歳入合計14,734,592,994円(前年度比7.0%増)、歳出合計14,713,582,008円(前年度比7.6%増)、収入率で98.7%、執行率で98.5%となり歳入歳出差引残額は21,010,986円となっている。

6会計すべて、黒字若しくは歳入歳出過不足なしであった。

(単位:円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 収入済額 | 収入率 | 支出済額 | 執行率 | 差引残額 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|----------------|------|--------------|
| 国民健康保険 | 7,737,340,000 | 7,638,633,989 | 98.7 | 7,638,633,989 | 98.7 | 0 |
| 国民健康保険 直営診療所 | 242,230,000 | 230,621,481 | 95.2 | 230,621,481 | 95.2 | 0 |
| 後期高齢者医療 | 767,270,000 | 775,627,984 | 101.1 | 766,234,494 | 99.9 | 9,393,490 |
| 介護保険 | 5,924,890,000 | 5,841,400,373 | 98.6 | 5,831,726,777 | 98.4 | 9,673,596 |
| 市営駐車場事業 | 22,449,000 | 22,448,270 | 100.0 | 20,504,370 | 91.3 | 1,943,900 |
| 簡易水道事業 | 238,540,000 | 225,860,897 | 94.7 | 225,860,897 | 94.7 | 0 |
| 合 計 | 14,932,719,000 | 14,734,592,994 | 98.7 | 14,713,582,008 | 98.5 | 21,010,986 |
| 26年度決算額 | 13,949,890,000 | 13,768,405,058 | 98.7 | 13,677,642,989 | 98.0 | 90,762,069 |
| 増減額 | 982,829,000 | 966,187,936 | — | 1,035,939,019 | — | △ 69,751,083 |
| 増減率 | 7.0 | 7.0 | 0.0 | 7.6 | 0.5 | △ 76.9 |

1 国民健康保険特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに7,737,340,000円(前年度比11.6%増)で、これに対し決算額は、歳入歳出とも7,638,633,989円(前年度比11.7%増)となり、歳入歳出過不足なしとなった。なお、一般会計より、不足が生じた額の65,239,361円を基準外分として繰り入れている。

歳入は、対予算収入率は98.7%、調定額は7,872,594,231円(前年度比11.1%増)で、対調定収入率は97.0%となっている。国民健康保険税は、前年度と比較して調定額が7.8%増加するなかで徴収率を2.2ポイント向上させたことにより、収入済額は10.6%の増となっている。

収入未済額はすべて国民健康保険税である。前年度と比較して14,319,960円(6.1%)の大幅な減少となったが、依然として222,106,394円の未収金があり、今後の国保財政に大きな影響を及ぼすことが考えられる。善良な納税者との公平性の観点から、特に納税意欲に欠ける滞納者に対しては財産差し押さえ等により、未収金解消に一層努められたい。

不納欠損額もすべて国民健康保険税である。総額11,853,848円(前年度比15.7%減)で、欠損事由の内訳は、地方税法第18条(執行停止中に時効により消滅したもの)該当が725件5,382,682円、同法第15条の7第4項(執行停止が3年間継続し消滅したもの)該当が766件6,471,166円となっている。不納欠損処分については適正に処理されていると認められるが、税の公平性確保の観点から、今後も厳正を期するよう努められたい。

歳出は、対予算執行率98.7%となっている。主なものは、保険給付費4,562,716,638円(前年度比1.6%減)である。

国民健康保険加入者は、平成28年3月末現在で9,828世帯、16,420人であり、市民全体に占める割合は、世帯数で36.1%、被保険者数で23.7%となり、減少傾向となっている。

業務の概況

(単位:人、%)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 加 入 世 帯 数 | 10,283 | 10,226 | 10,148 | 10,067 | 9,828 | △ 239 |
| 市民全体に占める割合 | 38.5 | 38.3 | 37.9 | 37.4 | 36.1 | △ 1.3 |
| 被 保 険 者 数 | 17,950 | 17,788 | 17,372 | 16,972 | 16,420 | △ 552 |
| 市民全体に占める割合 | 25.2 | 25.2 | 24.8 | 24.4 | 23.7 | △ 0.7 |

歳入決算状況表

(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 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 7,737,340,000 | 7,872,594,231 | 7,638,633,989 | 11,853,848 | 222,106,394 | 98.7 | 97.0 |
| 26年度 | 6,930,240,000 | 7,087,852,918 | 6,837,359,091 | 14,067,473 | 236,426,354 | 98.7 | 96.5 |
| 増減額 | 807,100,000 | 784,741,313 | 801,274,898 | △ 2,213,625 | △ 14,319,960 | — | — |
| 増減率 | 11.6 | 11.1 | 11.7 | △ 15.7 | △ 6.1 | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 国民健康保険税 | 1,433,885,712 | 1,296,525,828 | 137,359,884 | 10.6 |
| 2 使用料及び手数料 | 1,108,700 | 1,233,150 | △ 124,450 | △ 10.1 |
| 3 国庫支出金 | 1,617,194,969 | 1,590,801,963 | 26,393,006 | 1.7 |
| 4 県支出金 | 343,642,503 | 361,760,331 | △ 18,117,828 | △ 5.0 |
| 5 療養給付費交付金 | 272,350,702 | 403,152,019 | △ 130,801,317 | △ 32.4 |
| 6 共同事業交付金 | 1,591,571,024 | 732,148,879 | 859,422,145 | 117.4 |
| 7 前期高齢者交付金 | 1,861,016,460 | 1,812,432,909 | 48,583,551 | 2.7 |
| 8 財産収入 | 0 | 1,076,000 | △ 1,076,000 | △ 100.0 |
| 9 繰入金 | 500,846,369 | 617,001,671 | △ 116,155,302 | △ 18.8 |
| 10 繰越金 | 0 | 2,819,636 | △ 2,819,636 | △ 100.0 |
| 11 諸収入 | 17,017,550 | 18,406,705 | △ 1,389,155 | △ 7.5 |
| 合 計 | 7,638,633,989 | 6,837,359,091 | 801,274,898 | 11.7 |

国民健康保険税収入状況表

(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 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,423,250,000 | 1,667,845,954 | 1,433,885,712 | 11,853,848 | 222,106,394 | 100.7 | 86.0 |
| 26年度 | 1,293,800,000 | 1,547,019,655 | 1,296,525,828 | 14,067,473 | 236,426,354 | 100.2 | 83.8 |
| 増減額 | 129,450,000 | 120,826,299 | 137,359,884 | △ 2,213,625 | △ 14,319,960 | — | — |
| 増減率 | 10.0 | 7.8 | 10.6 | △ 15.7 | △ 6.1 | — | — |

歳出決算状況表

(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 |
|------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| 27年度 | 7,737,340,000 | 7,638,633,989 | 0 | 98,706,011 | 98.7 |
| 26年度 | 6,930,240,000 | 6,837,359,091 | 0 | 92,880,909 | 98.7 |
| 増減額 | 807,100,000 | 801,274,898 | 0 | 5,825,102 | — |
| 増減率 | 11.6 | 11.7 | — | 6.3 | — |

款別歳出決算額比較表

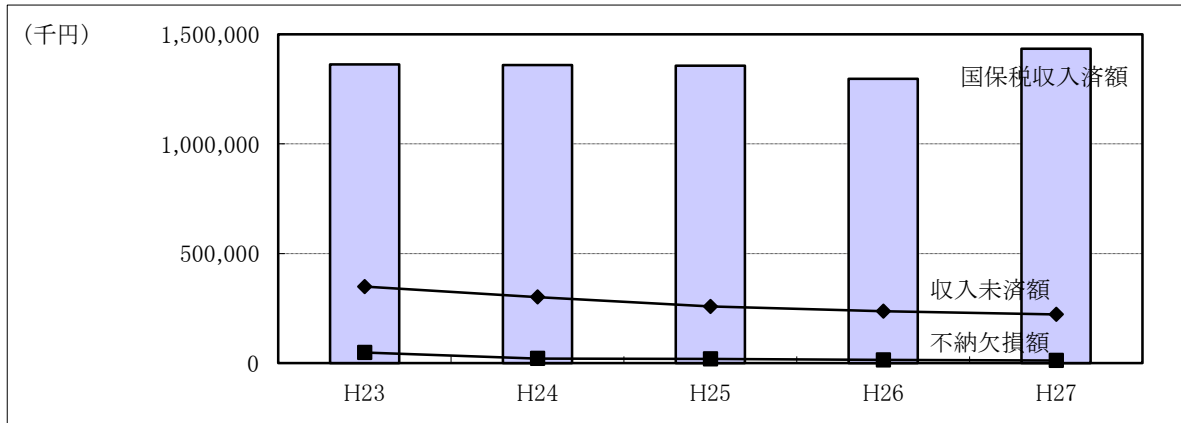
(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 総 務 費 | 93,642,134 | 97,369,633 | △ 3,727,499 | △ 3.8 |
| 2 保 険 給 付 費 | 4,562,716,638 | 4,635,777,678 | △ 73,061,040 | △ 1.6 |
| 3 後期高齢者支援金等 | 913,414,721 | 924,808,128 | △ 11,393,407 | △ 1.2 |
| 4 前期高齢者給付金等 | 623,914 | 723,323 | △ 99,409 | △ 13.7 |
| 5 老人保健拠出金 | 37,160 | 37,160 | 0 | 0.0 |
| 6 介 護 納 付 金 | 335,165,291 | 373,050,572 | △ 37,885,281 | △ 10.2 |
| 7 共 同 事 業 拠 出 金 | 1,593,921,091 | 666,843,137 | 927,077,954 | 139.0 |
| 8 保 健 事 業 費 | 81,547,958 | 82,724,789 | △ 1,176,831 | △ 1.4 |
| 9 基 金 積 立 金 | 0 | 1,076,000 | △ 1,076,000 | △ 100.0 |
| 10 公 債 費 | 776,432 | 1,591,062 | △ 814,630 | △ 51.2 |
| 11 諸 支 出 金 | 56,788,650 | 53,357,609 | 3,431,041 | 6.4 |
| 12 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 7,638,633,989 | 6,837,359,091 | 801,274,898 | 11.7 |

国民健康保険税収入済額・不納欠損額・収入未済額推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 国保税収入済額 | 1,363,313 | 1,360,545 | 1,356,873 | 1,296,526 | 1,433,886 | 137,360 |
| 不 納 欠 損 額 | 48,191 | 21,098 | 18,994 | 14,067 | 11,854 | △ 2,213 |
| 収 入 未 済 額 | 348,596 | 301,424 | 257,945 | 236,426 | 222,106 | △ 14,320 |

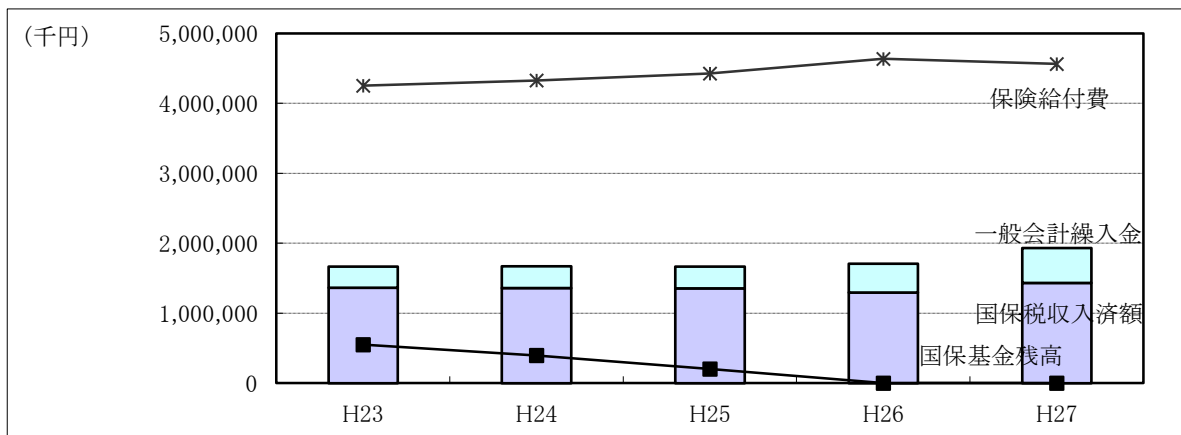


国民健康保険税収入済額・一般会計繰入金・保険給付費・国民健康保険基金残高の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 国保税収入済額 | 1,363,313 | 1,360,545 | 1,356,873 | 1,296,526 | 1,433,886 | 137,360 |
| 一般会計繰入金 | 303,874 | 310,430 | 311,291 | 413,475 | 500,846 | 87,371 |
| 保 険 給 付 費 | 4,252,487 | 4,327,954 | 4,426,138 | 4,635,778 | 4,562,717 | △ 73,061 |
| 国保基金残高 | 549,933 | 396,362 | 202,451 | 0 | 0 | 0 |

※ 国保基金残高は、出納整理期間中の異動後の金額



国民健康保険税収入が減少するなか、保険給付費は増加となっている。国民健康保険基金を全額取り崩し、平成26年度より不足分を一般会計から繰り入れている。

2 国民健康保険直営診療所特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに 242,230,000 円(前年度比 0.5%減)で、これに対し決算額は、歳入歳出とも 230,621,481 円(前年度比 0.1%減)となり、歳入歳出過不足なしとなった。

歳入歳出ともに、対予算比率は 95.2%であり、歳入における調定額は収入済額と同額で、対調定収入率は 100.0%となっている。

平成 27 年度の受診者数は延べ 14,469 人(前年度比 1,171 人減、7.5%減)となっている。診療収入の減少等に伴い、一般会計繰入金が増加している。

地域に根ざした医療機関として期待されているところなので、受診者数が減少傾向にあるなか、業務状況の分析や人員体制の見直し等により、経営の健全化を図るよう努められたい。

また、鍼灸治療所の利用者数は減少しているが、地域医療における公的医療施設のあり方の観点から、今後も更に検討を行われたい。

業務の概況

(単位:人)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 延べ受診者数 | 20,980 | 17,808 | 16,353 | 15,640 | 14,469 | △ 1,171 |

歳入決算状況表

(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 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 242,230,000 | 230,621,481 | 230,621,481 | 0 | 0 | 95.2 | 100.0 |
| 26年度 | 243,370,000 | 230,944,603 | 230,944,603 | 0 | 0 | 94.9 | 100.0 |
| 増減額 | △ 1,140,000 | △ 323,122 | △ 323,122 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | △ 0.5 | △ 0.1 | △ 0.1 | — | — | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 診 療 収 入 | 102,486,910 | 113,568,845 | △ 11,081,935 | △ 9.8 |
| 2 使用料及び手数料 | 4,112,797 | 4,593,061 | △ 480,264 | △ 10.5 |
| 3 繰 入 金 | 104,981,097 | 93,199,637 | 11,781,460 | 12.6 |
| 4 諸 収 入 | 4,239,654 | 4,191,188 | 48,466 | 1.2 |
| 6 サ ー ビ ス 収 入 | 14,490,023 | 15,155,872 | △ 665,849 | △ 4.4 |
| 10 財 産 収 入 | 311,000 | 236,000 | 75,000 | 31.8 |
| 合 計 | 230,621,481 | 230,944,603 | △ 323,122 | △ 0.1 |

歳出決算状況表

(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 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 27年度 | 242,230,000 | 230,621,481 | 0 | 11,608,519 | 95.2 |
| 26年度 | 243,370,000 | 230,944,603 | 0 | 12,425,397 | 94.9 |
| 増減額 | △ 1,140,000 | △ 323,122 | 0 | △ 816,878 | — |
| 増減率 | △ 0.5 | △ 0.1 | — | △ 6.6 | — |

款別歳出決算額比較表

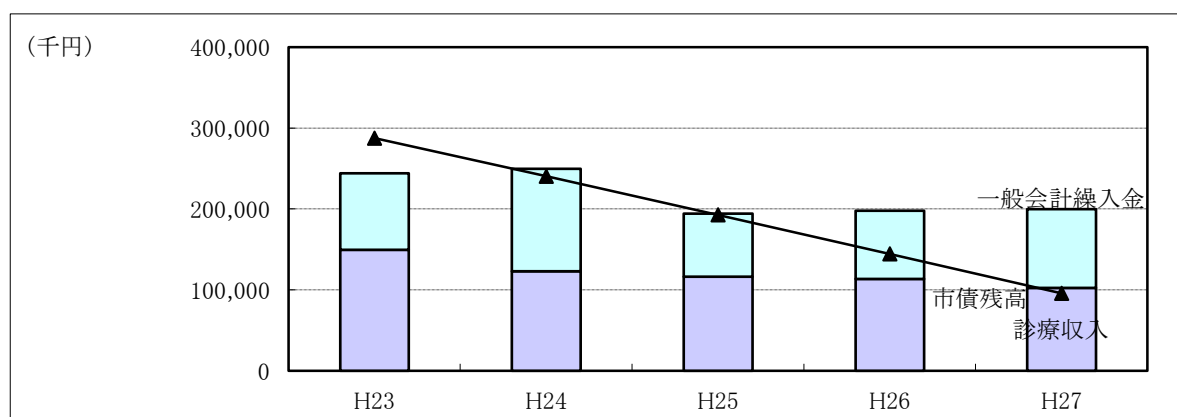
(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 総 務 費 | 154,931,999 | 151,605,416 | 3,326,583 | 2.2 |
| 2 医 業 費 | 16,586,018 | 17,879,608 | △ 1,293,590 | △ 7.2 |
| 3 施 設 整 備 費 | 681,262 | 3,092,328 | △ 2,411,066 | △ 78.0 |
| 4 公 債 費 | 50,323,841 | 50,395,158 | △ 71,317 | △ 0.1 |
| 7 鍼 灸 費 | 8,098,361 | 7,972,093 | 126,268 | 1.6 |
| 10 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 230,621,481 | 230,944,603 | △ 323,122 | △ 0.1 |

診療収入・一般会計繰入金・市債残高の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|
| 診 療 収 入 | 149,526 | 122,955 | 116,409 | 113,569 | 102,487 | △ 11,082 |
| 一般会計繰入金 | 94,521 | 126,612 | 77,880 | 84,076 | 97,370 | 13,294 |
| 市 債 残 高 | 287,499 | 240,420 | 192,753 | 144,507 | 95,733 | △ 48,774 |



診療収入の減少等により、一般会計繰入金が増加している。市債残高は、償還のみで新たな借り入れを行わなかったことから減少している。

3 後期高齢者医療特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに 767,270,000 円(前年度比 0.2%減)で、これに対し決算額は、歳入総額 775,627,984 円(前年度比 1.4%増)、歳出総額 766,234,494 円(前年度比 1.8%増)、歳入歳出差引残額 9,393,490 円となり、翌年度へ繰り越すべき財源は無いため、実質収支額も歳入歳出差引額と同額となっている。

歳入は、対予算収入率は 101.1%、調定額は 776,463,484 円(前年度比 1.4%増)で、対調定収入率は 99.9%となっている。

収入未済額はすべて普通徴収保険料である。滞納者に対する積極的な取り組みと、新たな未収金発生の防止に努められたい。

不納欠損額もすべて普通徴収保険料である。不納欠損処分については適正に処理されていると認められるが、公平性確保の観点から、今後も厳正を期するよう努められたい。

歳出は、対予算執行率 99.9%となっている。

後期高齢者医療制度対象者は、平成 28 年 3 月末現在 11,126 人で、市民全体の 16.1%を占めている。

業務の概況

(単位:人、%)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 加 入 者 数 | 10,808 | 10,947 | 10,970 | 10,952 | 11,126 | 174 |
| 市民全体に占める割合 | 15.2 | 15.5 | 15.7 | 15.7 | 16.1 | 0.4 |

歳入決算状況表

(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 | |
|------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 767,270,000 | 776,463,484 | 775,627,984 | 274,500 | 561,000 | 101.1 | 99.9 |
| 26年度 | 768,590,000 | 766,033,355 | 764,771,355 | 82,600 | 1,179,400 | 99.5 | 99.8 |
| 増減額 | △ 1,320,000 | 10,430,129 | 10,856,629 | 191,900 | △ 618,400 | — | — |
| 増減率 | △ 0.2 | 1.4 | 1.4 | 232.3 | △ 52.4 | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|--------------|----------------|----------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 後期高齢者医療保険料 | 560,427,700 | 564,818,500 | △ 4,390,800 | △ 0.8 |
| 2 使用料及び手数料 | 53,200 | 55,500 | △ 2,300 | △ 4.1 |
| 4 繰 入 金 | 202,844,716 | 189,680,503 | 13,164,213 | 6.9 |
| 5 繰 越 金 | 11,845,868 | 9,751,652 | 2,094,216 | 21.5 |
| 6 諸 収 入 | 456,500 | 465,200 | △ 8,700 | △ 1.9 |
| 合 計 | 775,627,984 | 764,771,355 | 10,856,629 | 1.4 |

後期高齢者医療保険料収入状況表

(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 | |
|------|--------------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 556,233,000 | 561,263,200 | 560,427,700 | 274,500 | 561,000 | 100.8 | 99.9 |
| 26年度 | 576,090,000 | 566,080,500 | 564,818,500 | 82,600 | 1,179,400 | 98.0 | 99.8 |
| 増減額 | △ 19,857,000 | △ 4,817,300 | △ 4,390,800 | 191,900 | △ 618,400 | — | — |
| 増減率 | △ 3.4 | △ 0.9 | △ 0.8 | 232.3 | △ 52.4 | — | — |

歳出決算状況表

(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 |
|------|-------------|-------------|--------|--------------|------|
| 27年度 | 767,270,000 | 766,234,494 | 0 | 1,035,506 | 99.9 |
| 26年度 | 768,590,000 | 752,925,487 | 0 | 15,664,513 | 98.0 |
| 増減額 | △ 1,320,000 | 13,309,007 | 0 | △ 14,629,007 | — |
| 増減率 | △ 0.2 | 1.8 | — | △ 93.4 | — |

款別歳出決算額比較表

(単位:円、%)

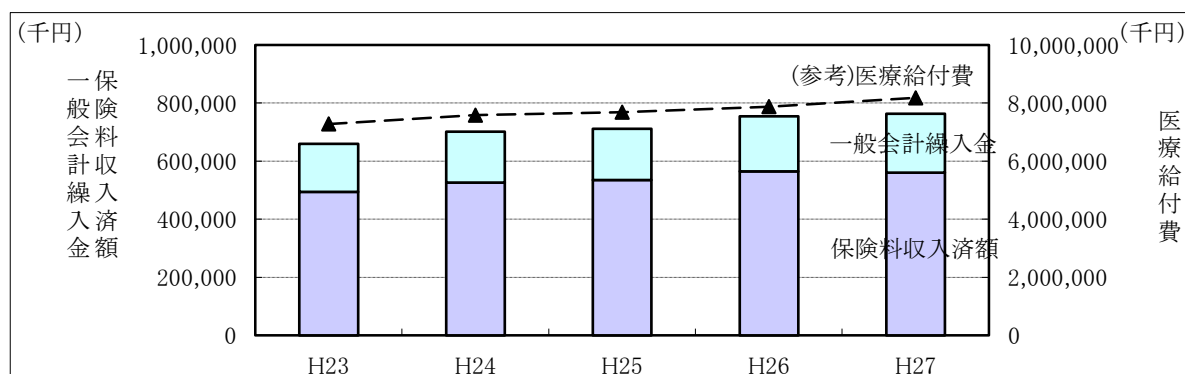
| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 総 務 費 | 26,214,594 | 26,213,637 | 957 | 0.0 |
| 2 後 期 高 齢 者 医 療 広 域 連 合 納 付 金 | 739,590,000 | 726,249,650 | 13,340,350 | 1.8 |
| 4 諸 支 出 金 | 429,900 | 462,200 | △ 32,300 | △ 7.0 |
| 合 計 | 766,234,494 | 752,925,487 | 13,309,007 | 1.8 |

保険料収入済額・一般会計繰入金・医療給付費の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 保険料収入済額 | 494,536 | 526,013 | 535,223 | 564,819 | 560,428 | △ 4,391 |
| 一般会計繰入金 | 164,498 | 175,275 | 175,389 | 189,681 | 202,845 | 13,164 |
| (参考)医療給付費 | 7,278,231 | 7,579,877 | 7,682,693 | 7,874,670 | 8,174,170 | 299,500 |

※ 医療給付費は、長野県後期高齢者医療広域連合が支払ったうちの伊那市分



平成20年度の制度創設以後、保険料収入、一般会計繰入金とも増加傾向となっている。また、長野県後期高齢者医療広域連合が支払った医療給付費のうちの伊那市分も年々増加している。

4 介護保険特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに 5,924,890,000 円(前年度比 2.5%増)で、これに対し決算額は、歳入総額 5,841,400,373 円(前年度比 2.1%増)、歳出総額 5,831,726,777 円(前年度比 3.3%増)、歳入歳出差引残額 9,673,596 円となり、翌年度へ繰り越すべき財源は無いため、実質収支額も歳入歳出差引額と同額となっている。

歳入は、対予算収入率は 98.6%、調定額は 5,854,152,179 円(前年度比 2.1%増)で、対調定収入率は 99.8%となっている。

収入未済額はすべて普通徴収介護保険料である。滞納者に対する積極的な取り組みと、新たな未収金発生の防止に努められたい。

不納欠損額もすべて普通徴収介護保険料である。不納欠損処分については適正に処理されていると認められるが、公平性確保の観点から、今後も厳正を期するよう努められたい。

歳出は、対予算執行率 98.4%である。主なものは、保険給付費 5,435,658,095 円(前年度比 1.7%増)である。

65歳以上の第1号被保険者は、平成28年3月末現在で 20,444 人となり増加傾向にあります。介護認定者は 3,180 人で前年度比 45 人の増となっている。

増加する介護保険給付費等に対応するため、平成27年度から保険料を平均 9.2%引き上げ、基準額で月額 4,980 円となっている。

業務の概況

(単位:人)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 第1号被保険者 | 18,888 | 19,337 | 19,835 | 20,066 | 20,444 | 378 |
| 介護認定者 | 2,972 | 3,042 | 3,151 | 3,135 | 3,180 | 45 |

歳入決算状況表

(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 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 5,924,890,000 | 5,854,152,179 | 5,841,400,373 | 2,309,560 | 10,442,246 | 98.6 | 99.8 |
| 26年度 | 5,782,110,000 | 5,732,617,244 | 5,721,673,359 | 2,395,070 | 8,548,815 | 99.0 | 99.8 |
| 増減額 | 142,780,000 | 121,534,935 | 119,727,014 | △ 85,510 | 1,893,431 | — | — |
| 増減率 | 2.5 | 2.1 | 2.1 | △ 3.6 | 22.1 | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 保 険 料 | 1,214,830,009 | 1,105,629,222 | 109,200,787 | 9.9 |
| 3 使用料及び手数料 | 153,100 | 149,600 | 3,500 | 2.3 |
| 4 国庫支出金 | 1,358,865,883 | 1,355,407,676 | 3,458,207 | 0.3 |
| 5 支払基金交付金 | 1,528,510,670 | 1,576,263,392 | △ 47,752,722 | △ 3.0 |
| 6 県 支 出 金 | 813,065,164 | 818,722,133 | △ 5,656,969 | △ 0.7 |
| 7 財 産 収 入 | 389,000 | 302,000 | 87,000 | 28.8 |
| 8 サ ー ビ ス 収 入 | 27,355,740 | 29,625,980 | 29,625,980 | △ 7.7 |
| 10 繰 入 金 | 815,464,665 | 802,180,435 | 13,284,230 | 1.7 |
| 11 繰 越 金 | 76,467,931 | 26,888,016 | 49,579,915 | 184.4 |
| 12 諸 収 入 | 6,298,211 | 6,504,905 | △ 206,694 | △ 3.2 |
| 合 計 | 5,841,400,373 | 5,721,673,359 | 119,727,014 | 2.1 |

介護保険料収入状況表

(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 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 1,203,867,000 | 1,227,581,815 | 1,214,830,009 | 2,309,560 | 10,442,246 | 100.9 | 99.0 |
| 26年度 | 1,091,754,000 | 1,116,573,107 | 1,105,629,222 | 2,395,070 | 8,548,815 | 101.3 | 99.0 |
| 増減額 | 112,113,000 | 111,008,708 | 109,200,787 | △ 85,510 | 1,893,431 | — | — |
| 増減率 | 10.3 | 9.9 | 9.9 | △ 3.6 | 22.1 | — | — |

歳出決算状況表

(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 |
|------|---------------|---------------|--------|--------------|------|
| 27年度 | 5,924,890,000 | 5,831,726,777 | 0 | 93,163,223 | 98.4 |
| 26年度 | 5,782,110,000 | 5,645,205,428 | 0 | 136,904,572 | 97.6 |
| 増減額 | 142,780,000 | 186,521,349 | 0 | △ 43,741,349 | — |
| 増減率 | 2.5 | 3.3 | — | △ 32.0 | — |

款別歳出決算額比較表

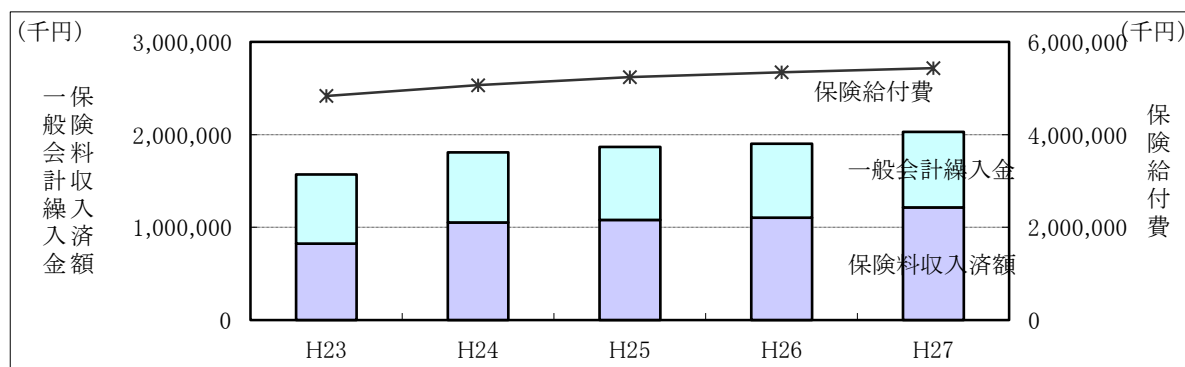
(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|---------------------|----------------|----------------|-------------|----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 総 務 費 | 107,930,505 | 113,357,001 | △ 5,426,496 | △ 4.8 |
| 2 保 険 給 付 費 | 5,435,658,095 | 5,346,630,530 | 89,027,565 | 1.7 |
| 4 地 域 支 援 事 業 費 | 155,053,056 | 150,576,731 | 4,476,325 | 3.0 |
| 5 介 護 サ ー ビ ス 事 業 費 | 29,541,942 | 27,095,031 | 2,446,911 | 9.0 |
| 6 基 金 積 立 金 | 63,140,000 | 302,000 | 62,838,000 | 20,807.3 |
| 7 公 債 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 8 諸 支 出 金 | 40,403,179 | 7,244,135 | 33,159,044 | 457.7 |
| 9 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 5,831,726,777 | 5,645,205,428 | 186,521,349 | 3.3 |

介護保険料収入済額・一般会計繰入金・保険給付費の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 保険料収入済額 | 823,394 | 1,052,977 | 1,081,778 | 1,105,629 | 1,214,830 | 109,201 |
| 一般会計繰入金 | 746,536 | 755,537 | 787,312 | 797,844 | 815,465 | 17,621 |
| 保 険 給 付 費 | 4,837,200 | 5,065,785 | 5,241,241 | 5,346,631 | 5,435,658 | 89,027 |



介護認定者数は横ばいとなったものの、保険給付費は右肩上がりに増加している。

5 市営駐車場事業特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに 22,449,000 円(前年度比 16.3%減)で、これに対し決算額は、歳入総額 22,448,270 円(前年度比 14.5%増)、歳出総額 20,504,370 円(前年度比 19.5%増)、歳入歳出差引額 1,943,900 円となり、翌年度へ繰り越すべき財源は無いため、実質収支額も歳入歳出差引額と同額となっている。

歳入は、対予算収入率は 100.0%、調定額は 22,448,270 円(前年度比 14.5%増)で、対調定収入率は 100.0%となっている。

歳出は、対予算執行率 91.3%であり、すべて経営管理費である。

市営駐車場 7 か所すべてを指定管理者が管理運営を行っている。

歳入決算状況表

(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 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 22,449,000 | 22,448,270 | 22,448,270 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 26年度 | 19,300,000 | 19,600,000 | 19,600,000 | 0 | 0 | 101.6 | 100.0 |
| 増減額 | 3,149,000 | 2,848,270 | 2,848,270 | 0 | 0 | — | — |
| 増減率 | 16.3 | 14.5 | 14.5 | — | — | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|-----------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 2 繰越金 | 2,448,270 | 0 | 2,448,270 | 皆増 |
| 5 諸収入 | 20,000,000 | 19,600,000 | 400,000 | 2.0 |
| 合 計 | 22,448,270 | 19,600,000 | 2,848,270 | 14.5 |

歳出決算状況表

(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 |
|------|------------|------------|--------|-----------|------|
| 27年度 | 22,449,000 | 20,504,370 | 0 | 1,944,630 | 91.3 |
| 26年度 | 19,300,000 | 17,151,730 | 0 | 2,148,270 | 88.9 |
| 増減額 | 3,149,000 | 3,352,640 | 0 | △ 203,640 | — |
| 増減率 | 16.3 | 19.5 | — | △ 9.5 | — |

款別歳出決算額比較表

(単位:円、%)

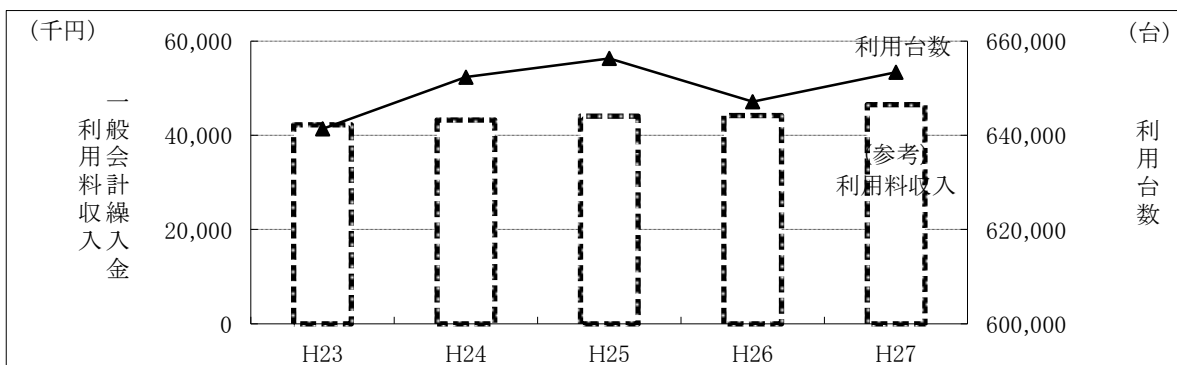
| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|----------------|-----------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 経 営 管 理 費 | 20,504,370 | 17,151,730 | 3,352,640 | 19.5 |
| 2 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 20,504,370 | 17,151,730 | 3,352,640 | 19.5 |

利用台数・利用料の推移

(単位:千円、台)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 利 用 台 数 | 641,396 | 652,353 | 656,350 | 647,151 | 653,405 | 6,254 |
| (参考)利用料収入 | 42,264 | 43,239 | 44,092 | 44,228 | 46,529 | 2,301 |

※ H23からの利用料収入は、指定管理者の収入であり、本特別会計の収入ではない。



利用台数も増加し、利用料収入も回復した。

6 簡易水道事業特別会計

予算現額は、歳入歳出ともに 238,540,000 円(前年度比 15.6%増)で、これに対し決算額は、歳入歳出とも 225,860,897 円(前年度比 16.4%増)となり、歳入歳出過不足なしとなっている。

歳入歳出ともに、対予算比率は 94.7%であり、歳入における調定額は 226,148,681 円(前年度比 16.2%増)で、対調定収入率は 99.9%となっている。

収入未済額の水道料金については、滞納者に対する積極的な取り組みと、新たな未収金発生防止に努められたい。

平成 27 年度において不納欠損はなかった。

経営体制の効率化として、窓口や開閉栓、料金の収納などの業務を民間事業者へ委託し、人件費の節減を図っているが、今後は施設の老朽化に伴い多額の修繕費等が予想されることから、課題となっている有収率の向上を図る等、経営の効率化と経費節減に努められたい。

平成 28 年 3 月末現在、給水人口は 3,937 人(前年度比 71 人減)、給水件数は 1,904 件(前年度比 21 件減)で、年間給水量(有収水量)は 331,954 m³(前年度比 1,986 m³増)、有収率は 57.2%(前年度比 10.8 ポイント減)となっている。

業務の概況

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 給水人口(人) | 4,304 | 4,240 | 4,151 | 4,008 | 3,937 | △ 71 |
| 給水件数(件) | 1,988 | 1,961 | 1,939 | 1,925 | 1,904 | △ 21 |
| 年間総配水量(m ³) | 653,926 | 589,802 | 505,625 | 485,257 | 580,803 | 95,546 |
| 有収水量(m ³) | 377,620 | 359,939 | 353,529 | 329,968 | 331,954 | 1,986 |
| 有収率(%) | 57.7 | 61.0 | 69.9 | 68.0 | 57.2 | △ 10.8 |

歳入決算状況表

(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 | |
|------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 238,540,000 | 226,148,681 | 225,860,897 | 0 | 287,784 | 94.7 | 99.9 |
| 26年度 | 206,280,000 | 194,570,291 | 194,056,650 | 28,777 | 484,864 | 94.1 | 99.7 |
| 増減額 | 32,260,000 | 31,578,390 | 31,804,247 | △ 28,777 | △ 197,080 | — | — |
| 増減率 | 15.6 | 16.2 | 16.4 | 皆減 | △ 40.6 | — | — |

款別歳入決算額比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 収入済額 | 平成26年度 収入済額 | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|----------------|------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 使用料及び手数料 | 75,055,152 | 74,046,552 | 1,008,600 | 1.4 |
| 2 繰入金 | 91,555,547 | 85,008,237 | 6,547,310 | 7.7 |
| 3 諸収入 | 150,198 | 201,861 | △ 51,663 | △ 25.6 |
| 5 市債 | 59,100,000 | 34,800,000 | 24,300,000 | 69.8 |
| 合 計 | 225,860,897 | 194,056,650 | 31,804,247 | 16.4 |

水道料金収入状況表

(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 | |
|------|------------|------------|------------|----------|-----------|------|------|
| | | | | | | 予算比 | 調定比 |
| 27年度 | 75,239,000 | 75,077,936 | 74,803,152 | 0 | 274,784 | 99.4 | 99.6 |
| 26年度 | 74,218,000 | 74,348,193 | 73,847,552 | 28,777 | 471,864 | 99.5 | 99.3 |
| 増減額 | 1,021,000 | 729,743 | 955,600 | △ 28,777 | △ 197,080 | — | — |
| 増減率 | 1.4 | 1.0 | 1.3 | 皆減 | △ 41.8 | — | — |

歳出決算状況表

(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 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 27年度 | 238,540,000 | 225,860,897 | 0 | 12,679,103 | 94.7 |
| 26年度 | 206,280,000 | 194,056,650 | 0 | 12,223,350 | 94.1 |
| 増減額 | 32,260,000 | 31,804,247 | 0 | 455,753 | — |
| 増減率 | 15.6 | 16.4 | — | 3.7 | — |

款別歳出決算額比較表

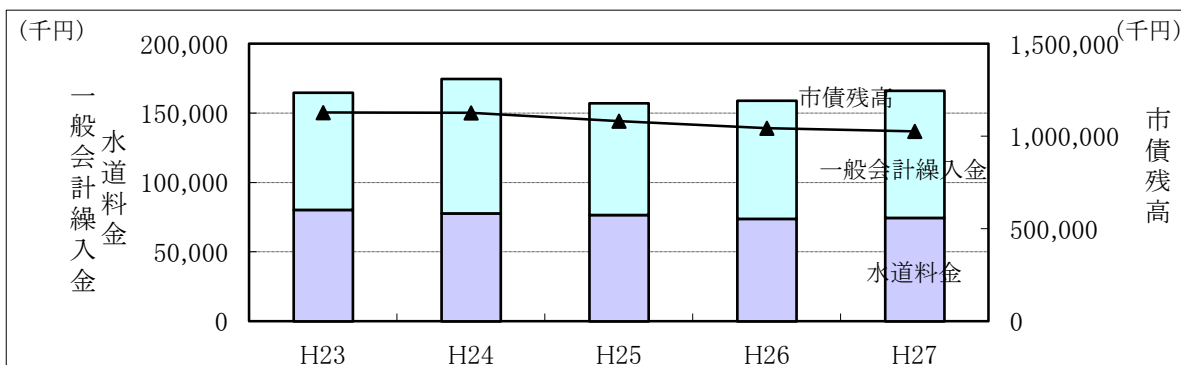
(単位:円、%)

| 区 分 | 平成27年度 支出済額 | 平成26年度 支出済額 | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|----------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 1 経 営 管 理 費 | 53,931,156 | 48,189,598 | 5,741,558 | 11.9 |
| 2 建 設 改 良 費 | 74,911,375 | 50,242,052 | 24,669,323 | 49.1 |
| 3 公 債 費 | 97,018,366 | 95,625,000 | 1,393,366 | 1.5 |
| 4 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 225,860,897 | 194,056,650 | 31,804,247 | 16.4 |

水道料金・一般会計繰入金・市債残高の推移

(単位:千円)

| 区 分 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | 対前年度比較 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 水 道 料 金 | 80,263 | 77,835 | 76,688 | 73,848 | 74,803 | 955 |
| 一 般 会 計 繰 入 金 | 84,377 | 96,838 | 80,501 | 85,008 | 91,556 | 6,548 |
| 市 債 残 高 | 1,127,430 | 1,126,154 | 1,081,596 | 1,043,222 | 1,026,457 | △ 16,765 |



水道料金は、平成23年度に料金を水道事業と統一したため増収となったが、現在は減少傾向となっている。

市債残高は、新たに借入れを行ったものの、順調に減少している。

財産に関する調書

財産は公有財産、重要物品、債権、基金に大別されており、これらについては財産に関する調書に記載のとおりであるが、財産管理者等は、常に現況を適確に把握するとともに、財政課・会計課との連携を怠ることなく、より正確な事務処理に努められたい。

基金の運用状況

特定の目的のために定額の資金を運用するための基金は設置されていない。