

平成 28 年 度

尾張旭市決算審査意見書

一般会計・特別会計  
基金運用状況  
水道事業会計

尾張旭市監査委員

## 総 目 次

一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見・・・・・・・・・・ 1

水道事業会計決算審査意見・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 6 3

2 9 監 第 1 4 号

平成29年8月17日

尾張旭市長 水 野 義 則 殿

尾張旭市監査委員 長谷川 博 樹

尾張旭市監査委員 若 杉 孝 司

平成28年度尾張旭市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用  
状況の審査意見について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第233条第2項及び第241条第5項  
の規定により、審査に付された平成28年度尾張旭市一般会計・特別会計歳入歳出  
決算及び基金運用状況について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。



## 目 次

### 平成 2 8 年度尾張旭市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

|     |             |     |
|-----|-------------|-----|
| 第 1 | 審査の対象       | 1   |
| 第 2 | 審査の期間       | 1   |
| 第 3 | 審査の方法       | 1   |
| 第 4 | 審査の結果       | 1   |
| 第 5 | 審査の概要       | 2   |
| 1   | 決算の総括       | 2   |
| (1) | 決算の状況       | 2   |
| (2) | 決算収支の状況     | 3   |
| 2   | 財政分析        | 4   |
| 3   | 一般会計        | 7   |
| (1) | 歳入          | 8   |
| (2) | 歳出          | 1 8 |
| 4   | 特別会計        | 2 9 |
| (1) | 国民健康保険特別会計  | 3 0 |
| (2) | 土地取得特別会計    | 3 2 |
| (3) | 旭平和墓園事業特別会計 | 3 4 |
| (4) | 公共下水道事業特別会計 | 3 5 |
| (5) | 介護保険特別会計    | 3 7 |
| (6) | 後期高齢者医療特別会計 | 3 9 |
| 5   | 財産          | 4 1 |

### 平成 2 8 年度尾張旭市土地開発基金運用状況審査意見

|   |       |     |
|---|-------|-----|
| 1 | 審査の対象 | 4 3 |
| 2 | 審査の期間 | 4 3 |
| 3 | 審査の方法 | 4 3 |
| 4 | 審査の結果 | 4 3 |
| 5 | 審査の概要 | 4 3 |

|              |     |
|--------------|-----|
| むすび .....    | 4 4 |
| 決算審査資料 ..... | 4 6 |

- 1 比率は、原則として小数点第3位で四捨五入していますので、端数整理の関係上、合計と内訳の計が一致しない場合があります。
- 2 表中の金額を千円単位で表示しているものは、計数ごとに単位未満を四捨五入しています。
- 3 表中の比率等の用法は、次のとおりです。
  - (1) 「0.00」……該当数値はあるが、単位未満のもの
  - (2) 「－」……比較不能、不要なもの又は該当数値のないもの
  - (3) 「略」……比率が1,000%を超えるもの
  - (4) 「△」……負数
- 4 本文で用いる「皆増」は、前年度に該当数値がなく当年度に発生した場合を、また「皆減」は、前年度に該当数値はあったが当年度に発生しなかった場合を表示しています。
- 5 表中の年度のうち、元号を省略表示したものの当該元号は、全て「平成」です。

# 平成 28 年度尾張旭市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

## 第 1 審査の対象

- ① 平成 28 年度尾張旭市一般会計歳入歳出決算
- ② 平成 28 年度尾張旭市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- ③ 平成 28 年度尾張旭市土地取得特別会計歳入歳出決算
- ④ 平成 28 年度尾張旭市旭平和墓園事業特別会計歳入歳出決算
- ⑤ 平成 28 年度尾張旭市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算
- ⑥ 平成 28 年度尾張旭市介護保険特別会計歳入歳出決算
- ⑦ 平成 28 年度尾張旭市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- ⑧ 各会計別歳入歳出決算事項別明細書
- ⑨ 各会計別実質収支に関する調書
- ⑩ 財産に関する調書

## 第 2 審査の期間

平成 29 年 6 月 22 日から平成 29 年 7 月 21 日まで

## 第 3 審査の方法

市長から審査に付された一般会計・特別会計の歳入歳出決算書及び附属資料について、支払証拠書類及びその他出納関係の諸帳簿等によって計数の照合を行い、併せて各課等に資料の提出を求め、関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査及び定例監査の結果を参考として審査しました。

## 第 4 審査の結果

審査に付された各会計の決算書については、いずれも関係法令に準拠して作成されており、かつ、その計数は正確であると認められました。

また、決算内容及び予算の執行状況、その他事務処理についても適正であり、適切な財政運営がなされていると認められました。

## 第5 審査の概要

### 1 決算の総括

#### (1) 決算の状況

一般会計と特別会計を合計した全会計規模の平成28年度の歳入歳出決算額は、予算現額43,272,938,600円に対し、歳入は41,809,448,611円、歳出は40,526,215,039円となり、予算現額に対する収入率は96.62%、執行率は93.65%となっています。

なお、会計別の歳入歳出決算額の内訳は、次表のとおりです。

(会計別歳入歳出決算)

(単位：円、%)

| 区 分  | 予算現額           | 歳 入            |        | 歳 出            |       |
|------|----------------|----------------|--------|----------------|-------|
|      |                | 決 算 額          | 収入率    | 決 算 額          | 執行率   |
| 一般会計 | 25,071,259,600 | 24,080,768,916 | 96.05  | 23,314,612,482 | 92.99 |
| 特別会計 | 18,201,679,000 | 17,728,679,695 | 97.40  | 17,211,602,557 | 94.56 |
| 内 訳  | 国民健康保険         | 8,765,736,000  | 98.23  | 8,461,945,985  | 96.53 |
|      | 土地取得           | 440,263,000    | 99.99  | 440,227,910    | 99.99 |
|      | 旭平和墓園事業        | 22,227,000     | 99.85  | 19,733,857     | 88.78 |
|      | 公共下水道事業        | 2,853,447,000  | 92.89  | 2,497,644,116  | 87.53 |
|      | 介護保険           | 5,045,207,000  | 97.68  | 4,718,705,694  | 93.53 |
|      | 後期高齢者医療        | 1,074,799,000  | 100.18 | 1,073,344,995  | 99.86 |
| 合 計  | 43,272,938,600 | 41,809,448,611 | 96.62  | 40,526,215,039 | 93.65 |

総計決算額は、前年度に比べ歳入は1,426,654,346円(3.53%)、歳出は1,367,531,497円(3.49%)それぞれ増加しています。

(総計決算)

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成28年度         | 平成27年度         | 前年度比較         |      |
|-----|----------------|----------------|---------------|------|
|     |                |                | 増減額           | 増減率  |
| 歳 入 | 41,809,448,611 | 40,382,794,265 | 1,426,654,346 | 3.53 |
| 歳 出 | 40,526,215,039 | 39,158,683,542 | 1,367,531,497 | 3.49 |
| 差 引 | 1,283,233,572  | 1,224,110,723  | 59,122,849    | 4.83 |

純計決算額は、前年度に比べ歳入は1,356,485,249円(3.55%)、歳出は1,297,362,400円(3.51%)それぞれ増加しています。

(純計決算)

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成28年度         | 平成27年度         | 前年度比較         |      |
|-----|----------------|----------------|---------------|------|
|     |                |                | 増減額           | 増減率  |
| 歳 入 | 39,526,641,610 | 38,170,156,361 | 1,356,485,249 | 3.55 |
| 歳 出 | 38,243,408,038 | 36,946,045,638 | 1,297,362,400 | 3.51 |
| 差 引 | 1,283,233,572  | 1,224,110,723  | 59,122,849    | 4.83 |

※ 純計とは、地方公共団体の一般会計と特別会計の間の繰出し、繰入れによる重複額を控除して正味の財政規模を見出すことをいう。



## (2) 決算収支の状況

一般会計と特別会計の合計の形式収支（歳入歳出差引額）は、1,283,233,572円で、前年度に比べ59,122,849円の増となっています。この形式収支から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源108,681,450円を差し引いた実質収支は、1,174,552,122円の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、146,794,575円の黒字となっています。

（実質収支・単年度収支）

（単位：円、％）

| 区 分          | 平成28年度         | 平成27年度         | 前年度比較         |         |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------|
|              |                |                | 増減額           | 増減率     |
| 歳入総額         | 41,809,448,611 | 40,382,794,265 | 1,426,654,346 | 3.53    |
| 歳出総額         | 40,526,215,039 | 39,158,683,542 | 1,367,531,497 | 3.49    |
| 歳入歳出差引額      | 1,283,233,572  | 1,224,110,723  | 59,122,849    | 4.83    |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 108,681,450    | 196,353,176    | △ 87,671,726  | △ 44.65 |
| 実質収支         | 1,174,552,122  | 1,027,757,547  | 146,794,575   | 14.28   |
| 単年度収支        | 146,794,575    | 28,978,645     | 117,815,930   | —       |

## 2 財政分析

普通会計における財政力、財政構造等の状況は、次のとおりです。

なお、普通会計とは、地方財政状況調査における統計上の会計で、本市における普通会計は、一般会計、土地取得特別会計及び旭平和墓園事業特別会計の3会計が対象となります。

### ① 財政力指数

財政力指数は、財政力の強弱を判断するために用いられるものであり、地方公共団体が標準的な行政活動を行うのに必要な財源をどのくらい自力で調達できるかを示し、この指数が「1」を超えるほど財政力が強いとみることができ、財政に余裕があるとされています。

本年度は、0.932（平成26年度から平成28年度までの3か年の平均値）となり、前年度と比較すると0.011ポイント上回っています。

なお、財政力指数の最近5か年の推移は、次表のとおりです。

| 項 目                | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 財政力指数<br>(3か年の平均値) | 0.932  | 0.921  | 0.905  | 0.899  | 0.907  |
| 財政力指数<br>(単年度)     | 0.933  | 0.940  | 0.923  | 0.900  | 0.893  |

$$\text{財政力指数} = \frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \text{の3か年の平均値}$$

※ 財政力指数（単年度）が「1」を超える団体は、普通交付税の不交付団体となります。

### ② 経常収支比率

経常収支比率は、財政構造の弾力性を判断するために用いられ、数値が高いほど財政が硬直化しているとされています。

本年度は、91.5%となり、前年度と比較すると0.4ポイント好転しています。

なお、経常収支比率の最近5か年の推移は、次表のとおりです。

(単位：%)

| 項 目    | 平成28年度     | 平成27年度     | 平成26年度     | 平成25年度     | 平成24年度     |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 経常収支比率 | 91.5       | 91.9       | 90.0       | 89.0       | 91.6       |
|        | ( 95.4 ) ※ | ( 96.5 ) ※ | ( 95.4 ) ※ | ( 95.5 ) ※ | ( 98.2 ) ※ |

$$\text{経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源等}}{\text{経常一般財源等} + \text{減収補填債特例分} + \text{臨時財政対策債}} \times 100$$

$$\text{※ 経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源等}}{\text{経常一般財源等}} \times 100$$

### ③ 公債費比率

公債費比率は、地方債の元利償還に充てられる経費いわゆる公債費の財政負担割合を示すものであり、財政構造の健全性に影響を与えないためには、10%を超えないことが望ましいとされています。

本年度は、5.7%となり、前年度と比較すると0.7ポイント下降しています。

なお、公債費比率の最近5か年の推移は、次表のとおりです。

(単位：%)

| 項 目   | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公債費比率 | 5.7    | 6.4    | 5.5    | 6.4    | 7.0    |

$$\text{公債費比率} = \frac{\text{公債費充当一般財源等額} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額}}{\text{標準財政規模} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額}} \times 100$$

### ④ 実質収支比率

実質収支比率は、財政運営の健全性を示す指標で、一般的にはおおむね3%から5%程度が望ましいとされています。

本年度は、4.7%となり、前年度と比較すると0.5ポイント低下しています。

なお、実質収支比率の最近5か年の推移は、次表のとおりです。

(単位：%)

| 項 目    | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 実質収支比率 | 4.7    | 5.2    | 5.6    | 6.2    | 6.0    |

$$\text{実質収支比率} = \frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

### ⑤ 経常一般財源比率

経常一般財源比率は、歳入構造の弾力性の大きさを示す指標で、この比率が100%を超える度合いが高いほど経常一般財源に余裕があるとされています。

本年度は、95.2%となり、前年度と比較すると0.5ポイント下回っています。

なお、経常一般財源比率の最近5か年の推移は、次表のとおりです。

(単位：%)

| 項 目      | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 経常一般財源比率 | 95.2   | 95.7   | 97.7   | 93.3   | 93.0   |

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

## ⑥ 普通会計決算に基づく実質単年度収支

実質単年度収支は、歳入歳出の中には、基金への積立金等の実質的な黒字要素や逆に積立金を取り崩して使用する（基金からの繰入金）赤字要素が含まれているので、これらの要素を除外した場合に、単年度収支が実質的にどのような額になったかをみるもので、前年度との比較は次表のとおりです。

(単位：千円)

| 区 分          | 平成28年度     | 平成27年度     | 前年度比較     |
|--------------|------------|------------|-----------|
| 歳入総額         | 23,712,668 | 23,623,837 | 88,831    |
| 歳出総額         | 22,944,050 | 22,669,089 | 274,961   |
| 歳入歳出差引額      | 768,618    | 954,748    | △ 186,130 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 83,968     | 193,728    | △ 109,760 |
| 実質収支         | 684,650    | 761,020    | △ 76,370  |
| 単年度収支        | △ 76,370   | △ 29,013   | △ 47,357  |
| 積立金          | 381,585    | 395,739    | △ 14,154  |
| 繰上償還金        | 230        | 0          | 230       |
| 基金取崩し額       | 400,000    | 300,000    | 100,000   |
| 実質単年度収支      | △ 94,555   | 66,726     | △ 161,281 |

(参考)

財政分析指数の参考のため、決算統計上の数値を掲載しました。

(単位：千円)

| 区 分              | 平成28年度     | 平成27年度     | 前年度比較     |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 基準財政収入額          | 10,254,947 | 10,323,313 | △ 68,366  |
| 基準財政需要額          | 10,997,174 | 10,981,718 | 15,456    |
| 経常経費充当一般財源等      | 13,308,703 | 13,530,491 | △ 221,788 |
| 経常一般財源等          | 13,952,923 | 14,017,160 | △ 64,237  |
| 減収補填債特例分         | 0          | 0          | 0         |
| 臨時財政対策債          | 590,000    | 700,000    | △ 110,000 |
| 公債費充当一般財源等       | 1,746,874  | 1,765,376  | △ 18,502  |
| 災害復旧費等に係る基準財政需要額 | 965,493    | 889,409    | 76,084    |
| 標準財政規模           | 14,651,194 | 14,649,759 | 1,435     |
| うち臨時財政対策債発行可能額   | 735,601    | 717,426    | 18,175    |

# 一般會計



### 3 一般会計

一般会計の平成28年度の歳入決算額は24,080,768,916円、歳出決算額は23,314,612,482円となり、予算現額25,071,259,600円に対する収入率は96.05%、執行率は92.99%となっています。また、前年度に比べ、歳入は787,225,032円(3.38%)、歳出は973,526,516円(4.36%)それぞれ増加しています。

形式収支(歳入歳出差引額)は、766,156,434円で、前年度に比べ186,301,484円の減となっています。この形式収支から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源83,967,450円を差し引いた実質収支は、682,188,984円の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、76,540,758円の赤字となっています

#### 一般会計の決算状況

(単位：円、%)

| 区 分          | 平成28年度         | 平成27年度         | 前年度比較         |         |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------|
|              |                |                | 増減額           | 増減率     |
| 予算現額         | 25,071,259,600 | 23,758,651,142 | 1,312,608,458 | 5.52    |
| 歳入決算額        | 24,080,768,916 | 23,293,543,884 | 787,225,032   | 3.38    |
| 歳出決算額        | 23,314,612,482 | 22,341,085,966 | 973,526,516   | 4.36    |
| 歳入歳出差引額      | 766,156,434    | 952,457,918    | △ 186,301,484 | △ 19.56 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 83,967,450     | 193,728,176    | △ 109,760,726 | △ 56.66 |
| 実質収支         | 682,188,984    | 758,729,742    | △ 76,540,758  | △ 10.09 |
| 単年度収支        | △ 76,540,758   | △ 29,315,999   | △ 47,224,759  | —       |

## (1) 歳入

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------|-------|
|    |                |                |                |            |              | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 25,071,259,600 | 24,855,326,553 | 24,080,768,916 | 51,508,932 | 723,048,705  | 96.05  | 96.88 |
| 27 | 23,758,651,142 | 24,080,238,269 | 23,293,543,884 | 45,220,536 | 741,473,849  | 98.04  | 96.73 |
| 増減 | 1,312,608,458  | 775,088,284    | 787,225,032    | 6,288,396  | △ 18,425,144 | △ 1.99 | 0.15  |

不納欠損額51,508,932円は、市税並びに分担金及び負担金に係るもので、前年度に比べ6,288,396円の増となっています。これは主に、市税に係る不納欠損額の増によるものです。

収入未済額723,048,705円は、市税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、国庫支出金並びに諸収入に係るものです。また、収入未済額は、前年度に比べ18,425,144円の減となっています。これは主に、市税に係る収入未済額の減によるものです。

歳入決算額の款別の構成比は、市税が51.13%と最も大きく、次いで国庫支出金の12.13%となっています。なお、財源別及び科目別の収入状況は、次のとおりです。

## 財源別及び科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分  |               | 平成28年度         |       | 平成27年度         |       | 前年度比較         |         |
|------|---------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---------|
|      |               | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 増減額           | 増減率     |
| 自主財源 | 1 市税          | 12,313,689,125 | 51.13 | 12,174,270,137 | 52.26 | 139,418,988   | 1.15    |
|      | 12 分担金及び負担金   | 66,281,330     | 0.28  | 64,142,964     | 0.28  | 2,138,366     | 3.33    |
|      | 13 使用料及び手数料   | 482,549,706    | 2.00  | 464,543,188    | 1.99  | 18,006,518    | 3.88    |
|      | 16 財産収入       | 75,714,922     | 0.31  | 95,087,589     | 0.41  | △ 19,372,667  | △ 20.37 |
|      | 17 寄附金        | 3,843,192      | 0.02  | 1,813,141      | 0.01  | 2,030,051     | 111.96  |
|      | 18 繰入金        | 558,141,000    | 2.32  | 489,446,558    | 2.10  | 68,694,442    | 14.04   |
|      | 19 繰越金        | 952,457,918    | 3.96  | 1,023,569,883  | 4.39  | △ 71,111,965  | △ 6.95  |
|      | 20 諸収入        | 842,160,222    | 3.50  | 847,493,561    | 3.64  | △ 5,333,339   | △ 0.63  |
|      | 計             | 15,294,837,415 | 63.51 | 15,160,367,021 | 65.08 | 134,470,394   | 0.89    |
|      |               |                |       |                |       |               |         |
| 依存財源 | 2 地方譲与税       | 172,823,000    | 0.72  | 179,842,002    | 0.77  | △ 7,019,002   | △ 3.90  |
|      | 3 利子割交付金      | 14,953,000     | 0.06  | 30,260,000     | 0.13  | △ 15,307,000  | △ 50.58 |
|      | 4 配当割交付金      | 70,546,000     | 0.29  | 95,078,000     | 0.41  | △ 24,532,000  | △ 25.80 |
|      | 5 株式等譲渡所得割交付金 | 36,436,000     | 0.15  | 98,107,000     | 0.42  | △ 61,671,000  | △ 62.86 |
|      | 6 地方消費税交付金    | 1,343,846,000  | 5.58  | 1,507,963,000  | 6.47  | △ 164,117,000 | △ 10.88 |
|      | 7 ゴルフ場利用税交付金  | 19,164,657     | 0.08  | 18,927,111     | 0.08  | 237,546       | 1.26    |
|      | 8 自動車取得税交付金   | 74,044,000     | 0.31  | 73,153,000     | 0.31  | 891,000       | 1.22    |



|    |             |                |        |                |        |             |        |
|----|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------|--------|
| 9  | 地方特例交付金     | 69,978,000     | 0.29   | 61,247,000     | 0.26   | 8,731,000   | 14.26  |
| 10 | 地方交付税       | 916,792,000    | 3.81   | 869,525,000    | 3.73   | 47,267,000  | 5.44   |
| 11 | 交通安全対策特別交付金 | 13,451,000     | 0.06   | 14,397,000     | 0.06   | △ 946,000   | △ 6.57 |
| 14 | 国庫支出金       | 2,921,431,982  | 12.13  | 2,695,982,532  | 11.57  | 225,449,450 | 8.36   |
| 15 | 県支出金        | 1,362,565,862  | 5.66   | 1,348,095,218  | 5.79   | 14,470,644  | 1.07   |
| 21 | 市債          | 1,769,900,000  | 7.35   | 1,140,600,000  | 4.90   | 629,300,000 | 55.17  |
|    | 計           | 8,785,931,501  | 36.49  | 8,133,176,863  | 34.92  | 652,754,638 | 8.03   |
|    | 合 計         | 24,080,768,916 | 100.00 | 23,293,543,884 | 100.00 | 787,225,032 | 3.38   |

歳入は、収入調達の主体性を基準として自主財源と依存財源とに区分することができます。一般的に、自主財源の比率が高いほど歳入構造は安定的であり、財政基盤は強固であるといえます。

自主財源は、地方公共団体が自主的に収入できる財源をいい、市税、使用料及び手数料などの収入を内容としています。自主財源の決算額は、15,294,837,415円で、前年度に比べ134,470,394円(0.89%)の増となっています。これは主に、財産収入及び繰越金が減少したものの、市税及び繰入金が増加したことによるものです。なお、自主財源の構成比は、63.51%で前年度に比べ1.57ポイント下回っています。

依存財源は、地方消費税交付金、国庫支出金、県支出金などの収入を内容としています。依存財源の決算額は、8,785,931,501円で、前年度に比べ652,754,638円(8.03%)の増となっています。これは主に、地方消費税交付金が減少したものの、国庫支出金及び市債が増加したことによるものです。なお、依存財源の構成比は、36.49%で前年度に比べ1.57ポイント上回っています。

歳入科目別（款別）の決算状況は、次のとおりです。

## 款 1 市税

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------|-------|
|    |                |                |                |            |              | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 12,185,600,000 | 12,656,016,982 | 12,313,689,125 | 50,190,632 | 292,137,225  | 101.05 | 97.29 |
| 27 | 12,071,500,000 | 12,603,867,153 | 12,174,270,137 | 44,260,126 | 385,336,890  | 100.85 | 96.59 |
| 増減 | 114,100,000    | 52,149,829     | 139,418,988    | 5,930,506  | △ 93,199,665 | 0.20   | 0.70  |

### 税目別の収入状況

(単位：円)

| 区 分     |    | 平成28年度         |         | 平成27年度         |         | 増 減          |        |
|---------|----|----------------|---------|----------------|---------|--------------|--------|
|         |    | 収入済額           | 収納率     | 収入済額           | 収納率     | 収入済額         | 収納率    |
| 1 市民税   | 個人 | 5,400,584,552  | 96.47%  | 5,291,732,056  | 95.75%  | 108,852,496  | 0.72%  |
|         | 法人 | 567,969,817    | 98.30%  | 641,990,400    | 98.42%  | △ 74,020,583 | -0.12% |
|         | 計  | 5,968,554,369  | 96.64%  | 5,933,722,456  | 96.03%  | 34,831,913   | 0.61%  |
| 2 固定資産税 |    | 4,701,673,960  | 97.80%  | 4,612,885,938  | 96.91%  | 88,788,022   | 0.89%  |
| 3 軽自動車税 |    | 124,884,454    | 96.00%  | 112,102,029    | 95.96%  | 12,782,425   | 0.04%  |
| 4 市たばこ税 |    | 468,798,669    | 100.00% | 482,851,479    | 100.00% | △ 14,052,810 | 0.00%  |
| 5 都市計画税 |    | 1,049,777,673  | 97.78%  | 1,032,708,235  | 96.93%  | 17,069,438   | 0.85%  |
| 合 計     |    | 12,313,689,125 | 97.29%  | 12,174,270,137 | 96.59%  | 139,418,988  | 0.70%  |
| (現年課税分) |    | 12,179,497,238 | 99.25%  | 12,023,485,934 | 99.13%  | 156,011,304  | 0.12%  |
| (滞納繰越分) |    | 134,191,887    | 34.93%  | 150,784,203    | 31.73%  | △ 16,592,316 | 3.20%  |

(注) 収納率＝(収入済額－還付未整理金)÷調定額

### ア 前年度比較

市税の収入済額は、12,313,689,125円で、前年度に比べ139,418,988円(1.15%)の増となっています。なお、増減額・増減率の大きいものは、次のとおりです。

項 1 市民税の収入済額は、前年度に比べ34,831,913円(0.59%)の増となっています。これは主に、賃上げによる給与所得の増加により個人市民税が、前年度に比べ108,852,496円(2.06%)の増となったことによるものです。

項 2 固定資産税の収入済額は、前年度に比べ88,788,022円(1.92%)の増となっています。これは主に、土地については、負担調整措置等を講じたため、家屋については、新築家屋の増加によるものです。

### イ 収納率

市民税は、96.64%で0.61ポイント、固定資産税は、97.80%で0.89ポイント、軽自動車税は、96.00%で0.04ポイント、都市計画税は、97.78%で0.85ポイントいずれも前年度を上回っています。また、市税全体は、97.29%で0.70ポイント前年度を上回っています。

また、現年課税分の収納率は99.25%で0.12ポイント、滞納繰越分の収納率は34.93%で3.20ポイントいずれも前年度を上回っています。

## ウ 不納欠損額

不納欠損額は、50,190,632円で、前年度に比べ5,930,506円(13.40%)の増となっています。なお、不納欠損処分の状況は、次のとおりです。

(単位：円、件)

| 税 目            | 執行停止後3年経過  |       | 納税義務の即時消滅 |    | 消滅時効    |    | 合 計        |       |
|----------------|------------|-------|-----------|----|---------|----|------------|-------|
|                | 不納欠損額      | 件数    | 不納欠損額     | 件数 | 不納欠損額   | 件数 | 不納欠損額      | 件数    |
| 市民税            | 32,093,417 | 1,347 | 1,055,530 | 45 | 0       | 0  | 33,148,947 | 1,392 |
| 固定資産税<br>都市計画税 | 15,126,131 | 482   | 707,100   | 15 | 722,607 | 29 | 16,555,838 | 526   |
| 軽自動車税          | 478,647    | 114   | 0         | 0  | 7,200   | 1  | 485,847    | 115   |
| 計              | 47,698,195 | 1,943 | 1,762,630 | 60 | 729,807 | 30 | 50,190,632 | 2,033 |

## エ 収入未済額

収入未済額は、292,137,225円で、前年度に比べ93,199,665円(24.19%)の減となっています。また、現年課税分、滞納繰越分ともに減となっています。

(単位：円、%)

| 区 分     | 収入未済額       |             | 前年度比較        |         |
|---------|-------------|-------------|--------------|---------|
|         | 平成28年度      | 平成27年度      | 増減額          | 増減率     |
| 市税      | 292,137,225 | 385,336,890 | △ 93,199,665 | △ 24.19 |
| (現年課税分) | 92,064,910  | 105,142,471 | △ 13,077,561 | △ 12.44 |
| (滞納繰越分) | 200,072,315 | 280,194,419 | △ 80,122,104 | △ 28.60 |

## オ 不納欠損額、収入未済額及び収納率の推移

市税の不納欠損額と収入未済額の合計額は、平成21年度から低下を続けています。また、市税の収納率も同様に、平成21年度から上昇を続けています。

(単位：千円、%)

| 区 分     | 平成28年度  | 平成27年度  | 平成26年度  | 平成25年度  | 平成24年度  |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 不納欠損額 ① | 50,191  | 44,260  | 21,297  | 26,042  | 54,802  |
| 収入未済額 ② | 292,137 | 385,337 | 475,721 | 521,968 | 559,207 |
| 計 ①+②   | 342,328 | 429,597 | 497,018 | 548,010 | 614,009 |
| 収納率     | 97.29   | 96.59   | 96.19   | 95.59   | 95.00   |
| 区 分     | 平成23年度  | 平成22年度  | 平成21年度  | 平成20年度  | 平成19年度  |
| 不納欠損額 ① | 51,920  | 36,903  | 60,497  | 55,584  | 41,156  |
| 収入未済額 ② | 650,520 | 758,249 | 803,477 | 858,637 | 850,645 |
| 計 ①+②   | 702,440 | 795,151 | 863,974 | 914,221 | 891,802 |
| 収納率     | 94.32   | 93.70   | 93.34   | 93.15   | 93.31   |

## 款 2 地方譲与税

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|--------|
|    |             |             |             |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 181,000,000 | 172,823,000 | 172,823,000 | 0     | 0     | 95.48  | 100.00 |
| 27 | 177,001,000 | 179,842,002 | 179,842,002 | 0     | 0     | 101.61 | 100.00 |
| 増減 | 3,999,000   | △ 7,019,002 | △ 7,019,002 | 0     | 0     | △ 6.13 | 0.00   |

地方譲与税は、地方揮発油税及び自動車重量税の一部等が国から譲与されるものです。

## 款 3 利子割交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|--------------|--------------|--------------|-------|-------|--------|--------|
|    |              |              |              |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 12,000,000   | 14,953,000   | 14,953,000   | 0     | 0     | 124.61 | 100.00 |
| 27 | 31,000,000   | 30,260,000   | 30,260,000   | 0     | 0     | 97.61  | 100.00 |
| 増減 | △ 19,000,000 | △ 15,307,000 | △ 15,307,000 | 0     | 0     | 27.00  | 0.00   |

利子割交付金は、県民税利子割の一部が交付されるものです。

## 款 4 配当割交付金

(単位：円、%)

| 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     |        |
|----|--------------|--------------|--------------|-------|-------|---------|--------|
|    |              |              |              |       |       | 対予算     | 対調定    |
| 28 | 92,000,000   | 70,546,000   | 70,546,000   | 0     | 0     | 76.68   | 100.00 |
| 27 | 107,000,000  | 95,078,000   | 95,078,000   | 0     | 0     | 88.86   | 100.00 |
| 増減 | △ 15,000,000 | △ 24,532,000 | △ 24,532,000 | 0     | 0     | △ 12.18 | 0.00   |

配当割交付金は、県民税配当割の一部が交付されるものです。

収入済額は、70,546,000円で、前年度に比べ24,532,000円(25.80%)の減となっています。これは、株価の低迷等により課税対象となる配当が減少したことによるものです。

## 款 5 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円、%)

| 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     |        |
|----|-------------|--------------|--------------|-------|-------|---------|--------|
|    |             |              |              |       |       | 対予算     | 対調定    |
| 28 | 100,000,000 | 36,436,000   | 36,436,000   | 0     | 0     | 36.44   | 100.00 |
| 27 | 100,000,000 | 98,107,000   | 98,107,000   | 0     | 0     | 98.11   | 100.00 |
| 増減 | 0           | △ 61,671,000 | △ 61,671,000 | 0     | 0     | △ 61.67 | 0.00   |

株式等譲渡所得割交付金は、県民税株式等譲渡所得割の一部が交付されるものです。

収入済額は、36,436,000円で、前年度に比べ61,671,000円(62.86%)の減となっています。これは主に、株価の低迷等により株式等譲渡所得が減少したことによるものです。

## 款 6 地方消費税交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|--------|
|    |               |               |               |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 1,330,000,000 | 1,343,846,000 | 1,343,846,000 | 0     | 0     | 101.04 | 100.00 |
| 27 | 1,450,000,000 | 1,507,963,000 | 1,507,963,000 | 0     | 0     | 104.00 | 100.00 |
| 増減 | △ 120,000,000 | △ 164,117,000 | △ 164,117,000 | 0     | 0     | △ 2.96 | 0.00   |

地方消費税交付金は、県に納入された地方消費税の一部が交付されるものです。

収入済額は、1,343,846,000円で、前年度に比べ164,117,000円(10.88%)の減となっています。これは主に、円高により輸入額が減少したことで、貨物割が減少したことによるものです。

## 款 7 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|
|    |             |            |            |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 19,000,000  | 19,164,657 | 19,164,657 | 0     | 0     | 100.87 | 100.00 |
| 27 | 20,000,000  | 18,927,111 | 18,927,111 | 0     | 0     | 94.64  | 100.00 |
| 増減 | △ 1,000,000 | 237,546    | 237,546    | 0     | 0     | 6.23   | 0.00   |

ゴルフ場利用税交付金は、県に納入されたゴルフ場利用税の一部が交付されるものです。

## 款 8 自動車取得税交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|
|    |            |            |            |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 71,000,000 | 74,044,000 | 74,044,000 | 0     | 0     | 104.29 | 100.00 |
| 27 | 71,000,000 | 73,153,000 | 73,153,000 | 0     | 0     | 103.03 | 100.00 |
| 増減 | 0          | 891,000    | 891,000    | 0     | 0     | 1.26   | 0.00   |

自動車取得税交付金は、県に納入された自動車取得税の一部が交付されるものです。

## 款 9 地方特例交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|
|    |            |            |            |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 69,978,000 | 69,978,000 | 69,978,000 | 0     | 0     | 100.00 | 100.00 |
| 27 | 61,247,000 | 61,247,000 | 61,247,000 | 0     | 0     | 100.00 | 100.00 |
| 増減 | 8,731,000  | 8,731,000  | 8,731,000  | 0     | 0     | 0.00   | 0.00   |

地方特例交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別控除の実施に伴う減収を補填する交付金です。

## 款10 地方交付税

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|--------|
|    |             |             |             |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 893,180,000 | 916,792,000 | 916,792,000 | 0     | 0     | 102.64 | 100.00 |
| 27 | 826,013,000 | 869,525,000 | 869,525,000 | 0     | 0     | 105.27 | 100.00 |
| 増減 | 67,167,000  | 47,267,000  | 47,267,000  | 0     | 0     | △ 2.63 | 0.00   |

地方交付税の収入済額は、916,792,000円で、前年度に比べ47,267,000円(5.44%)の増となっています。これは主に、普通交付税算定において、市町村民税法人税割の減少により基準財政収入額が減少し、普通交付税が増加したことによるものです。

## 款11 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|
|    |            |            |            |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 14,000,000 | 13,451,000 | 13,451,000 | 0     | 0     | 96.08  | 100.00 |
| 27 | 14,000,000 | 14,397,000 | 14,397,000 | 0     | 0     | 102.84 | 100.00 |
| 増減 | 0          | △ 946,000  | △ 946,000  | 0     | 0     | △ 6.76 | 0.00   |

交通安全対策特別交付金は、道路交通法の反則金収入を道路交通安全施設の設置・管理に要する経費に充てるために、国から交付されるものです。

## 款12 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|------------|------------|------------|-----------|-------------|--------|-------|
|    |            |            |            |           |             | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 64,615,000 | 75,577,950 | 66,281,330 | 1,318,300 | 7,978,320   | 102.58 | 87.70 |
| 27 | 64,633,000 | 74,182,344 | 64,142,964 | 960,410   | 9,078,970   | 99.24  | 86.47 |
| 増減 | △ 18,000   | 1,395,606  | 2,138,366  | 357,890   | △ 1,100,650 | 3.34   | 1.23  |

分担金及び負担金の収入済額は、66,281,330円で、前年度に比べ2,138,366円(3.33%)の増となっています。

不納欠損額1,318,300円は、保育所運営費負担金（保育料）の時効完成によるものです。また、不納欠損額は、前年度に比べ357,890円の増となっています。

収入未済額7,978,320円は、保育所運営費負担金（保育料）で、平成28年度現年度分（私立保育所分）及び過年度分（私立保育所及び公立保育所分）並びに老人ホーム措置費負担金に係るものです。また、収入未済額は、前年度に比べ1,100,650円の減となっています。

### 款13 使用料及び手数料

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|--------|--------|
|    |             |             |             |       |           | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 470,565,000 | 485,413,306 | 482,549,706 | 0     | 2,863,600 | 102.55 | 99.41  |
| 27 | 470,366,000 | 466,725,438 | 464,543,188 | 0     | 2,182,250 | 98.76  | 99.53  |
| 増減 | 199,000     | 18,687,868  | 18,006,518  | 0     | 681,350   | 3.79   | △ 0.12 |

使用料及び手数料の収入済額は、482,549,706円で、前年度に比べ18,006,518円(3.88%)の増となっています。これは主に、児童福祉使用料の保育料の増によるものです。

収入未済額2,863,600円は、保育料及び児童クラブ育成料に係るものです。また、収入未済額は、前年度に比べ681,350円の増となっています。これは主に、保育料（公立保育所現年度分）に係るものです。

### 款14 国庫支出金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------------|--------|--------|
|    |               |               |               |       |             | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 3,419,955,424 | 3,331,888,345 | 2,921,431,982 | 0     | 410,456,363 | 85.42  | 87.68  |
| 27 | 3,088,360,000 | 3,025,439,956 | 2,695,982,532 | 0     | 329,457,424 | 87.29  | 89.11  |
| 増減 | 331,595,424   | 306,448,389   | 225,449,450   | 0     | 80,998,939  | △ 1.87 | △ 1.43 |

国庫支出金の収入済額は、2,921,431,982円で、前年度に比べ225,449,450円(8.36%)の増となっています。これは主に、民生費国庫負担金の増によるものです。

収入未済額410,456,363円の内容は次のとおりで、これらは未収入特定財源として繰り越され、翌年度に収入が予定されています。

総務費国庫補助金 6,217,000円

民生費国庫補助金 202,659,559円

土木費国庫補助金 35,134,804円

教育費国庫補助金 166,445,000円

### 款15 県支出金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|--------|
|    |               |               |               |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 1,415,964,000 | 1,362,565,862 | 1,362,565,862 | 0     | 0     | 96.23  | 100.00 |
| 27 | 1,398,295,000 | 1,348,095,218 | 1,348,095,218 | 0     | 0     | 96.41  | 100.00 |
| 増減 | 17,669,000    | 14,470,644    | 14,470,644    | 0     | 0     | △ 0.18 | 0.00   |

県支出金の収入済額は、1,362,565,862円で、前年度に比べ14,470,644円(1.07%)の増となっています。これは主に、障害者自立支援給付費等負担金及び子どものための教育・保育給付費負担金の増によるものです。

## 款16 財産収入

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|--------------|--------------|--------------|-------|-------|--------|--------|
|    |              |              |              |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 71,943,000   | 75,714,922   | 75,714,922   | 0     | 0     | 105.24 | 100.00 |
| 27 | 151,909,000  | 95,087,589   | 95,087,589   | 0     | 0     | 62.60  | 100.00 |
| 増減 | △ 79,966,000 | △ 19,372,667 | △ 19,372,667 | 0     | 0     | 42.64  | 0.00   |

財産収入の収入済額は、75,714,922円で、前年度に比べ19,372,667円(20.37%)の減となっています。これは主に、土地売却物件数の減少によるものです。

## 款17 寄附金

(単位：円、%)

| 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     |        |
|----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|---------|--------|
|    |           |           |           |       |       | 対予算     | 対調定    |
| 28 | 4,532,000 | 3,843,192 | 3,843,192 | 0     | 0     | 84.80   | 100.00 |
| 27 | 1,532,000 | 1,813,141 | 1,813,141 | 0     | 0     | 118.35  | 100.00 |
| 増減 | 3,000,000 | 2,030,051 | 2,030,051 | 0     | 0     | △ 33.55 | 0.00   |

## 款18 繰入金

(単位：円、%)

| 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   |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|--------|
|    |             |             |             |       |       | 対予算   | 対調定    |
| 28 | 558,534,000 | 558,141,000 | 558,141,000 | 0     | 0     | 99.93 | 100.00 |
| 27 | 490,270,000 | 489,446,558 | 489,446,558 | 0     | 0     | 99.83 | 100.00 |
| 増減 | 68,264,000  | 68,694,442  | 68,694,442  | 0     | 0     | 0.10  | 0.00   |

繰入金の収入済額は、558,141,000円で、前年度に比べ68,694,442円(14.04%)の増となっています。これは主に、財政調整基金繰入金の増によるものです。

## 款19 繰越金

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|--------|
|    |               |               |               |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 952,457,176   | 952,457,918   | 952,457,918   | 0     | 0     | 100.00 | 100.00 |
| 27 | 1,023,569,142 | 1,023,569,883 | 1,023,569,883 | 0     | 0     | 100.00 | 100.00 |
| 増減 | △ 71,111,966  | △ 71,111,965  | △ 71,111,965  | 0     | 0     | 0.00   | 0.00   |

繰越金は、決算上の純剰余金である純繰越額と前年度から繰り越された歳出予算の財源に充てるべき繰越金に分けられます。収入済額は、952,457,918円(純繰越額758,729,742円、前年度繰越財源193,728,176円)で、前年度に比べ71,111,965円(純繰越額29,315,999円、前年度繰越財源41,795,966円)(6.95%)の減となっています。



## 款20 諸収入

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|-------------|--------------|-------------|-------|-------------|--------|-------|
|    |             |              |             |       |             | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 818,536,000 | 851,773,419  | 842,160,222 | 0     | 9,613,197   | 102.89 | 98.87 |
| 27 | 795,356,000 | 862,911,876  | 847,493,561 | 0     | 15,418,315  | 106.56 | 98.21 |
| 増減 | 23,180,000  | △ 11,138,457 | △ 5,333,339 | 0     | △ 5,805,118 | △ 3.67 | 0.66  |

収入未済額9,613,197円は、生活保護費返還金及び学校給食費受入金に係るものです。また、収入未済額は、前年度に比べ5,805,118円の減となっています。これは主に、生活保護費返還金に係るものです。

## 款21 市債

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|--------|
|    |               |               |               |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 2,326,400,000 | 1,769,900,000 | 1,769,900,000 | 0     | 0     | 76.08  | 100.00 |
| 27 | 1,345,600,000 | 1,140,600,000 | 1,140,600,000 | 0     | 0     | 84.77  | 100.00 |
| 増減 | 980,800,000   | 629,300,000   | 629,300,000   | 0     | 0     | △ 8.69 | 0.00   |

市債の収入済額は、1,769,900,000円で、前年度に比べ629,300,000円(55.17%)の増となっています。これは主に、土地開発公社経営健全化事業借換債の皆増及び補正予算事業(繰越明許費)の建設事業債の増加によるものです。

### 収入済額の内訳

(単位：円、%)

| 目 別       | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較         |         |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------|
|           |               |               | 増減額           | 増減率     |
| 1 土木債     | 459,500,000   | 244,800,000   | 214,700,000   | 87.70   |
| 2 消防債     | 24,600,000    | 0             | 24,600,000    | -       |
| 3 教育債     | 169,000,000   | 195,800,000   | △ 26,800,000  | △ 13.69 |
| 4 臨時財政対策債 | 590,000,000   | 700,000,000   | △ 110,000,000 | △ 15.71 |
| 5 総務債     | 10,800,000    | 0             | 10,800,000    | -       |
| 6 借換債     | 516,000,000   | 0             | 516,000,000   | -       |
| 計         | 1,769,900,000 | 1,140,600,000 | 629,300,000   | 55.17   |

市債の決算額及び市債依存度(一般会計歳入総額に占める市債発行額の割合)の最近5年間の推移は、次表のとおりです。

臨時財政対策債の決算額は、590,000,000円(発行可能額は735,601,000円)で、前年度に比べ110,000,000円の減となっています。

(単位：%、円)

| 区 分       | 平成28年度        | 平成27年度        | 平成26年度        | 平成25年度        | 平成24年度        |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 市債依存度     | 7.35          | 4.90          | 5.88          | 6.61          | 6.00          |
| 市債の決算額    | 1,769,900,000 | 1,140,600,000 | 1,360,900,000 | 1,482,400,000 | 1,291,100,000 |
| (臨時財政対策債) | 590,000,000   | 700,000,000   | 820,000,000   | 970,000,000   | 940,000,000   |

## (2) 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率    |
|----|----------------|----------------|-------------|-------------|--------|
| 28 | 25,071,259,600 | 23,314,612,482 | 980,923,813 | 775,723,305 | 92.99  |
| 27 | 23,758,651,142 | 22,341,085,966 | 715,785,600 | 701,779,576 | 94.03  |
| 増減 | 1,312,608,458  | 973,526,516    | 265,138,213 | 73,943,729  | △ 1.04 |

翌年度繰越額は、980,923,813円で、前年度に比べ265,138,213円の増となっています。これは主に、款別に見ると教育費に係る繰越事業の増によるものです。

不用額は、775,723,305円で、前年度に比べ73,943,729円の増となっています。

歳出決算額の款別の構成比は、民生費が40.36%と最も大きく、次いで総務費の13.47%となっています。なお、科目別の支出状況は、次のとおりです。

### 科目別（款別）の支出状況

(単位：円、%)

| 科 目      | 平成28年度         |        | 平成27年度         |        | 前年度比較         |         |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|---------|
|          | 決算額            | 構成比    | 決算額            | 構成比    | 増減額           | 増減率     |
| 1 議会費    | 259,241,304    | 1.11   | 266,010,048    | 1.19   | △ 6,768,744   | △ 2.54  |
| 2 総務費    | 3,139,456,383  | 13.47  | 3,301,198,417  | 14.78  | △ 161,742,034 | △ 4.90  |
| 3 民生費    | 9,410,394,411  | 40.36  | 8,966,621,431  | 40.14  | 443,772,980   | 4.95    |
| 4 衛生費    | 1,936,956,396  | 8.31   | 1,783,958,168  | 7.99   | 152,998,228   | 8.58    |
| 5 労働費    | 75,170,880     | 0.32   | 72,304,470     | 0.32   | 2,866,410     | 3.96    |
| 6 農林水産業費 | 112,129,908    | 0.48   | 104,063,658    | 0.47   | 8,066,250     | 7.75    |
| 7 商工費    | 269,325,664    | 1.16   | 368,252,757    | 1.65   | △ 98,927,093  | △ 26.86 |
| 8 土木費    | 2,810,709,354  | 12.06  | 2,751,334,353  | 12.32  | 59,375,001    | 2.16    |
| 9 消防費    | 823,832,815    | 3.53   | 750,141,447    | 3.36   | 73,691,368    | 9.82    |
| 10 教育費   | 2,305,440,612  | 9.89   | 2,261,113,218  | 10.12  | 44,327,394    | 1.96    |
| 11 災害復旧費 | 0              | —      | 0              | —      | 0             | —       |
| 12 公債費   | 2,150,692,247  | 9.22   | 1,691,897,066  | 7.57   | 458,795,181   | 27.12   |
| 13 諸支出金  | 21,262,508     | 0.09   | 24,190,933     | 0.11   | △ 2,928,425   | △ 12.11 |
| 14 予備費   | 0              | —      | 0              | —      | 0             | —       |
| 計        | 23,314,612,482 | 100.00 | 22,341,085,966 | 100.00 | 973,526,516   | 4.36    |

## ア 性質別決算状況

性質別の歳出決算の状況は、次表のとおりです。

(単位：千円、%)

| 区 分         | 平成28年度     |       | 平成27年度     |       | 前年度比較    |       |
|-------------|------------|-------|------------|-------|----------|-------|
|             | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額      | 増減率   |
| 義務的経費       | 11,499,389 | 49.3  | 10,768,093 | 48.2  | 731,296  | 6.8   |
| 人件費         | 4,539,434  | 19.5  | 4,587,082  | 20.5  | △ 47,648 | △ 1.0 |
| 扶助費         | 4,809,263  | 20.6  | 4,489,114  | 20.1  | 320,149  | 7.1   |
| 公債費         | 2,150,692  | 9.2   | 1,691,897  | 7.6   | 458,795  | 27.1  |
| 投資的経費       | 2,327,183  | 10.0  | 2,306,369  | 10.3  | 20,814   | 0.9   |
| 普通建設事業費     | 2,327,183  | 10.0  | 2,306,369  | 10.3  | 20,814   | 0.9   |
| 災害復旧事業費     | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0        | —     |
| その他の経費      | 9,488,040  | 40.7  | 9,266,624  | 41.5  | 221,416  | 2.4   |
| 物件費         | 4,293,443  | 18.4  | 4,163,095  | 18.6  | 130,348  | 3.1   |
| 維持補修費       | 124,389    | 0.5   | 112,394    | 0.5   | 11,995   | 10.7  |
| 補助費等        | 1,498,696  | 6.4   | 1,477,041  | 6.6   | 21,655   | 1.5   |
| 積立金         | 456,528    | 2.0   | 473,272    | 2.1   | △ 16,744 | △ 3.5 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 183,000    | 0.8   | 183,000    | 0.8   | 0        | 0.0   |
| 繰出金         | 2,931,984  | 12.6  | 2,857,822  | 12.8  | 74,162   | 2.6   |
| 計           | 23,314,612 | 100.0 | 22,341,086 | 100.0 | 973,526  | 4.4   |

(資料 主要施策成果報告書)

義務的経費は、11,499,389千円で、前年度に比べ731,296千円(6.8%)の増となっています。なお、歳出総額に占める義務的経費の割合は、49.3%で前年度に比べ1.1ポイント上回っています。

義務的経費のうち人件費の減の主な理由は、国勢調査に関する調査員報酬の皆減によるものです。

義務的経費のうち扶助費の増の主な理由は、年金生活者等支援臨時福祉給付金、施設型給付費負担金及び生活保護費の増によるものです。

義務的経費のうち公債費の増の主な理由は、過年度に借り入れた市債の借換えに伴い、当該市債の未償還分を支払ったことによるものです。

投資的経費は、2,327,183千円で、前年度に比べ20,814千円(0.9%)の増となっています。これは主に、普通建設事業費のうち補助事業費において霞ヶ丘線用地購入費、霞ヶ丘線物件移転の増によるものです。なお、歳出総額に占める投資的経費の割合は、10.0%で前年度に比べ0.3ポイント下回っています。

その他の経費は、9,488,040千円で、前年度に比べ221,416千円(2.4%)の増となっています。なお、歳出総額に占めるその他の経費の割合は、40.7%で前年度に比べ0.8ポイント下回っています。

その他経費のうち物件費の増の主な理由は、文化会館長期修繕・耐震化計画策定委託料及び市営バス指定管理料の増によるものです。

その他経費のうち補助費等の増の主な理由は、尾張東部衛生組合負担金、市税等過年度収入還付金及び還付金加算金の増によるものです。

その他経費のうち積立金の減の主な理由は、財政調整基金及び公共施設整備基金への積立が減となったことによるものです。

その他経費のうち繰出金の増の主な理由は、国民健康保険特別会計繰出金及び後期高齢者医療療養給付費負担金の増によるものです。

## イ 人件費

科目別（款別）の人件費は、次表のとおりです。

（単位：円、%、人）

| 科 目      | 平成28年度        |     | 平成27年度        |     | 前年度比較        |         |     |
|----------|---------------|-----|---------------|-----|--------------|---------|-----|
|          | 決算額           | 職員数 | 決算額           | 職員数 | 決算額          |         | 職員数 |
|          |               |     |               |     | 増減額          | 増減率     |     |
| 1 議会費    | 137,536,681   | 6   | 146,527,377   | 6   | △ 8,990,696  | △ 6.14  | 0   |
| 2 総務費    | 1,560,778,467 | 186 | 1,570,891,618 | 186 | △ 10,113,151 | △ 0.64  | 0   |
| 3 民生費    | 1,101,348,369 | 224 | 1,128,514,674 | 223 | △ 27,166,305 | △ 2.41  | 1   |
| 4 衛生費    | 306,900,022   | 47  | 310,248,525   | 47  | △ 3,348,503  | △ 1.08  | 0   |
| 6 農林水産業費 | 42,836,066    | 6   | 29,764,776    | 5   | 13,071,290   | 43.92   | 1   |
| 7 商工費    | 30,004,567    | 5   | 42,563,350    | 6   | △ 12,558,783 | △ 29.51 | △ 1 |
| 8 土木費    | 334,838,774   | 45  | 336,310,923   | 46  | △ 1,472,149  | △ 0.44  | △ 1 |
| 9 消防費    | 602,145,704   | 85  | 595,234,384   | 83  | 6,911,320    | 1.16    | 2   |
| 10 教育費   | 429,891,728   | 76  | 412,377,570   | 76  | 17,514,158   | 4.25    | 0   |
| 計        | 4,546,280,378 | 680 | 4,572,433,197 | 678 | △ 26,152,819 | △ 0.57  | 2   |

※ この人件費は、特別職及び一般職の給料、職員手当等及び共済費並びに非常勤嘱託員等の報酬及び共済費です。なお、議会費には、議員期末手当及び議員共済組合負担金を含みます。

人件費の決算額は、4,546,280,378円で、前年度に比べ26,152,819円(0.57%)の減となっています。

職員数は、680人で、前年度に比べ2人の増となっています。一般職が1人増、再任用職が5人減、非常勤嘱託員が6人増となっています。

歳出科目別（款別）の決算状況は、次のとおりです。

## 款 1 議会費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|----|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 28 | 260,797,000 | 259,241,304 | 0      | 1,555,696 | 99.40 |
| 27 | 268,387,000 | 266,010,048 | 0      | 2,376,952 | 99.11 |
| 増減 | △ 7,590,000 | △ 6,768,744 | 0      | △ 821,256 | 0.29  |

議会費の支出済額は、259,241,304円で、前年度に比べ6,768,744円(2.54%)の減となっています。

## 款 2 総務費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額       | 不用額           | 執行率   |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 28 | 3,221,793,800 | 3,139,456,383 | 11,833,000   | 70,504,417    | 97.44 |
| 27 | 3,556,572,000 | 3,301,198,417 | 77,024,800   | 178,348,783   | 92.82 |
| 増減 | △ 334,778,200 | △ 161,742,034 | △ 65,191,800 | △ 107,844,366 | 4.62  |

翌年度繰越額は、繰越明許費11,833,000円で、その内容は次のとおりです。

個人番号カード発行事業 6,217,000円

地方公会計整備事業 5,616,000円

## 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別         | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較         |         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|             |               |               | 増減額           | 増減率     |
| 1 総務管理費     | 2,498,805,779 | 2,638,460,502 | △ 139,654,723 | △ 5.29  |
| 2 徴税費       | 425,772,829   | 372,252,006   | 53,520,823    | 14.38   |
| 3 戸籍住民基本台帳費 | 141,877,388   | 160,894,418   | △ 19,017,030  | △ 11.82 |
| 4 選挙費       | 37,983,447    | 66,626,544    | △ 28,643,097  | △ 42.99 |
| 5 統計調査費     | 2,904,052     | 29,770,146    | △ 26,866,094  | △ 90.25 |
| 6 監査委員費     | 32,112,888    | 33,194,801    | △ 1,081,913   | △ 3.26  |
| 計           | 3,139,456,383 | 3,301,198,417 | △ 161,742,034 | △ 4.90  |

総務費の支出済額は、3,139,456,383円で、前年度に比べ161,742,034円(4.90%)の減となっています。なお、増減額・増減率の大きい科目は、次のとおりです。

項1 総務管理費は、前年度に比べ139,654,723円(5.29%)の減となっています。これは主に、財産管理費の尾張あさひ苑維持管理事業及び庁舎管理費の市役所庁舎維持管理事業の減によるものです。

項2 徴税費は、前年度に比べ53,520,823円(14.38%)の増となっています。これは主に、税務総務費の市税等過年度収入還付金及び還付加算金の増によるものです。

項3 戸籍住民基本台帳費は、前年度に比べ19,017,030円(11.82%)の減となっています。これは主に、個人番号カード発行事業の減によるものです。

項4 選挙費は、前年度に比べ28,643,097円(42.99%)の減となっています。これは主に、市議会議員選挙費の皆減によるものです。

項5 統計調査費は、前年度に比べ26,866,094円(90.25%)の減となっています。これは主に、基幹統計調査費の国勢調査事業の皆減によるものです。

### 款3 民生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額           | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率    |
|----|----------------|---------------|-------------|-------------|--------|
| 28 | 10,015,994,400 | 9,410,394,411 | 220,479,559 | 385,120,430 | 93.95  |
| 27 | 9,462,686,000  | 8,966,621,431 | 222,056,400 | 274,008,169 | 94.76  |
| 増減 | 553,308,400    | 443,772,980   | △ 1,576,841 | 111,112,261 | △ 0.81 |

翌年度繰越額は、繰越明許費220,479,559円で、その内容は次のとおりです。

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 経済対策臨時福祉給付金給付事業 | 202,659,559円 |
| 稲葉保育園浄化槽取替事業    | 17,820,000円  |

不用額は、385,120,430円で、その主なものは、項1 社会福祉費の国民健康保険特別会計繰出金の残になります。

#### 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別     | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較       |         |
|---------|---------------|---------------|-------------|---------|
|         |               |               | 増減額         | 増減率     |
| 1 社会福祉費 | 4,874,266,858 | 4,551,269,236 | 322,997,622 | 7.10    |
| 2 児童福祉費 | 4,057,279,898 | 3,978,984,262 | 78,295,636  | 1.97    |
| 3 生活保護費 | 467,374,664   | 418,192,870   | 49,181,794  | 11.76   |
| 4 国民年金費 | 11,342,991    | 18,125,063    | △ 6,782,072 | △ 37.42 |
| 5 災害救助費 | 130,000       | 50,000        | 80,000      | 160.00  |
| 計       | 9,410,394,411 | 8,966,621,431 | 443,772,980 | 4.95    |

民生費の支出済額は9,410,394,411円で、前年度に比べ443,772,980円(4.95%)の増となっています。なお、増減額・増減率の大きい科目は、次のとおりです。

項1 社会福祉費は、前年度に比べ322,997,622円(7.10%)の増となっています。これは主に、障害者福祉費の障害福祉サービス事業及び医療福祉費の福祉医療費支給（子育て支援）事業の増並びに臨時福祉給付金給付事業費の年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業の皆増によるものです。

項2 児童福祉費は、前年度に比べ78,295,636円(1.97%)の増となっています。これは主に、子ども・子育て支援費の特定教育・保育実施事業及び放課後児童対策費の放課後児童健全育成事業の増によるものです。

項3 生活保護費は、前年度に比べ49,181,794円(11.76%)の増となっています。これは主に、扶助費の生活保護業務の生活保護費の増によるものです。

#### 款4 衛生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額        | 執行率    |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|--------|
| 28 | 1,996,219,000 | 1,936,956,396 | 0           | 59,262,604 | 97.03  |
| 27 | 1,826,451,000 | 1,783,958,168 | 4,105,000   | 38,387,832 | 97.67  |
| 増減 | 169,768,000   | 152,998,228   | △ 4,105,000 | 20,874,772 | △ 0.64 |

#### 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別     | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較       |       |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------|
|         |               |               | 増減額         | 増減率   |
| 1 保健衛生費 | 1,148,206,473 | 1,036,777,885 | 111,428,588 | 10.75 |
| 2 清掃費   | 788,749,923   | 747,180,283   | 41,569,640  | 5.56  |
| 計       | 1,936,956,396 | 1,783,958,168 | 152,998,228 | 8.58  |

衛生費の支出済額は、1,936,956,396円で、前年度に比べ152,998,228円(8.58%)の増となっています。

項1 保健衛生費は、前年度に比べ111,428,588円(10.75%)の増となっています。これは主に、休日救急当直診療運営事業及び予防接種事業の増によるものです。

項2 清掃費は、前年度に比べ41,569,640円(5.56%)の増となっています。これは主に、尾張東部衛生組合負担金の増によるものです。

## 款 5 労働費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額       | 支出済額       | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率    |
|----|------------|------------|--------|-----------|--------|
| 28 | 76,211,000 | 75,170,880 | 0      | 1,040,120 | 98.64  |
| 27 | 72,536,000 | 72,304,470 | 0      | 231,530   | 99.68  |
| 増減 | 3,675,000  | 2,866,410  | 0      | 808,590   | △ 1.04 |

労働費の支出済額は、75,170,880円で、前年度に比べ2,866,410円(3.96%)の増となっています。

## 款 6 農林水産業費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率    |
|----|-------------|-------------|--------|-----------|--------|
| 28 | 114,725,000 | 112,129,908 | 0      | 2,595,092 | 97.74  |
| 27 | 106,187,000 | 104,063,658 | 0      | 2,123,342 | 98.00  |
| 増減 | 8,538,000   | 8,066,250   | 0      | 471,750   | △ 0.26 |

### 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別   | 平成28年度      | 平成27年度      | 前年度比較     |       |
|-------|-------------|-------------|-----------|-------|
|       |             |             | 増減額       | 増減率   |
| 1 農業費 | 110,369,454 | 102,809,602 | 7,559,852 | 7.35  |
| 2 林業費 | 1,760,454   | 1,254,056   | 506,398   | 40.38 |
| 計     | 112,129,908 | 104,063,658 | 8,066,250 | 7.75  |

農林水産業費の支出済額は、112,129,908円で、前年度に比べ8,066,250円(7.75%)の増となっています。

## 款 7 商工費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率    |
|----|--------------|--------------|--------|-----------|--------|
| 28 | 274,051,000  | 269,325,664  | 0      | 4,725,336 | 98.28  |
| 27 | 372,347,000  | 368,252,757  | 0      | 4,094,243 | 98.90  |
| 増減 | △ 98,296,000 | △ 98,927,093 | 0      | 631,093   | △ 0.62 |

商工費の支出済額は、269,325,664円で、前年度に比べ98,927,093円(26.86%)の減となっています。これは主に、商工振興費のプレミアム商品券発行事業の皆減によるものです。



## 款 8 土木費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額       | 不用額          | 執行率   |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|
| 28 | 2,953,177,000 | 2,810,709,354 | 95,407,854   | 47,059,792   | 95.18 |
| 27 | 2,961,706,000 | 2,751,334,353 | 150,144,000  | 60,227,647   | 92.90 |
| 増減 | △ 8,529,000   | 59,375,001    | △ 54,736,146 | △ 13,167,855 | 2.28  |

翌年度繰越額は、繰越明許費95,407,854円で、その内容は次のとおりです。

霞ヶ丘線整備事業 86,491,174円

市営住宅改修事業 8,916,680円

### 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別     | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較        |         |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------|
|         |               |               | 増減額          | 増減率     |
| 1 土木管理費 | 129,677,630   | 125,918,414   | 3,759,216    | 2.99    |
| 2 道路橋梁費 | 254,328,199   | 332,854,052   | △ 78,525,853 | △ 23.59 |
| 3 河川費   | 16,585,560    | 8,326,800     | 8,258,760    | 99.18   |
| 4 都市計画費 | 2,397,701,731 | 2,262,717,055 | 134,984,676  | 5.97    |
| 5 住宅費   | 12,416,234    | 21,518,032    | △ 9,101,798  | △ 42.30 |
| 計       | 2,810,709,354 | 2,751,334,353 | 59,375,001   | 2.16    |

土木費の支出済額は、2,810,709,354円で、前年度に比べ59,375,001円(2.16%)の増となっています。なお、増減額・増減率の大きいものは、次のとおりです。

項2道路橋梁費は、前年度に比べ78,525,853円(23.59%)の減となっています。これは主に、橋梁維持費の橋梁長寿命化修繕事業の減及び道路安全施設費の大久手町交差点改良事業の皆減によるものです。

項4都市計画費は、前年度に比べ134,984,676円(5.97%)の増となっています。これは主に、土地区画整理費の北原山土地区画整理事業、街路事業費の霞ヶ丘線整備事業並びに公園費の公園維持管理事業及び城山公園拡張事業の増によるものです。

## 款 9 消防費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率   |
|----|-------------|-------------|--------|------------|-------|
| 28 | 846,853,000 | 823,832,815 | 0      | 23,020,185 | 97.28 |
| 27 | 771,518,000 | 750,141,447 | 0      | 21,376,553 | 97.23 |
| 増減 | 75,335,000  | 73,691,368  | 0      | 1,643,632  | 0.05  |

消防費の支出済額は、823,832,815円で、前年度に比べ73,691,368円(9.82%)の増となっています。これは主に、常備消防費の消防車両維持管理事業の増及び消防施設費の消防車両購入事業の皆増によるものです。

## 款10 教育費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率     |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|---------|
| 28 | 3,104,620,400 | 2,305,440,612 | 653,203,400 | 145,976,388 | 74.26   |
| 27 | 2,621,503,142 | 2,261,113,218 | 262,455,400 | 97,934,524  | 86.25   |
| 増減 | 483,117,258   | 44,327,394    | 390,748,000 | 48,041,864  | △ 11.99 |

翌年度繰越額は、繰越明許費653,203,400円で、その内容は次のとおりです。

小学校施設整備事業 386,131,205円

中学校施設整備事業 218,126,595円

文化会館改修工事実施設計事業 48,945,600円

### 支出済額の内訳

(単位：円、%)

| 項 別       | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較        |         |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------|
|           |               |               | 増減額          | 増減率     |
| 1 教育総務費   | 571,801,424   | 541,198,331   | 30,603,093   | 5.65    |
| 2 小学校費    | 554,454,420   | 563,206,058   | △ 8,751,638  | △ 1.55  |
| 3 中学校費    | 159,941,811   | 231,482,754   | △ 71,540,943 | △ 30.91 |
| 4 給食センター費 | 524,499,500   | 532,507,413   | △ 8,007,913  | △ 1.50  |
| 5 社会教育費   | 388,215,703   | 295,539,591   | 92,676,112   | 31.36   |
| 6 保健体育費   | 106,527,754   | 97,179,071    | 9,348,683    | 9.62    |
| 計         | 2,305,440,612 | 2,261,113,218 | 44,327,394   | 1.96    |

教育費の支出済額は、2,305,440,612円で、前年度に比べ44,327,394円(1.96%)の増となっています。なお、増減額・増減率の大きいものは、次のとおりです。

項1 教育総務費は、前年度に比べ30,603,093円(5.65%)の増となっています。これは主に、教育振興費の特別支援教育支援事業の増によるものです。

項3 中学校費は、前年度に比べ71,540,943円(30.91%)の減となっています。これは主に、学校管理費の中学校施設整備事業の減によるものです。

項5 社会教育費は、前年度に比べ92,676,112円(31.36%)の増となっています。これは主に、文化会館費の文化会館維持管理事業の増によるものです。

## 款11 災害復旧費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額      | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率 |
|----|-----------|------|--------|-----------|-----|
| 28 | 1,100,000 | 0    | 0      | 1,100,000 | -   |
| 27 | 1,100,000 | 0    | 0      | 1,100,000 | -   |
| 増減 | 0         | 0    | 0      | 0         | -   |

## 款12 公債費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率   |
|----|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 28 | 2,151,926,000 | 2,150,692,247 | 0      | 1,233,753 | 99.94 |
| 27 | 1,693,148,000 | 1,691,897,066 | 0      | 1,250,934 | 99.93 |
| 増減 | 458,778,000   | 458,795,181   | 0      | △ 17,181  | 0.01  |

公債費の支出済額は、2,150,692,247円で、前年度に比べ458,795,181円(27.12%)の増となっています。これは、過年度に借り入れた市債の借換えに伴い、当該市債の未償還分を支払ったことによるものです。

## 款13 諸支出金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率    |
|----|-------------|-------------|--------|---------|--------|
| 28 | 21,691,000  | 21,262,508  | 0      | 428,492 | 98.02  |
| 27 | 24,195,000  | 24,190,933  | 0      | 4,067   | 99.98  |
| 増減 | △ 2,504,000 | △ 2,928,425 | 0      | 424,425 | △ 1.96 |

諸支出金の支出済額は、21,262,508円で、前年度に比べ2,928,425円(12.11%)の減となっています。これは主に、国県支出金等返納金の減によるものです。

## 款14 予備費

(単位：円、%)

| 年度 | 議決予算額      | 充用額          | 不用額        | 執行率     |
|----|------------|--------------|------------|---------|
| 28 | 49,396,000 | 17,295,000   | 32,101,000 | 35.01   |
| 27 | 49,269,000 | 28,954,000   | 20,315,000 | 58.77   |
| 増減 | 127,000    | △ 11,659,000 | 11,786,000 | △ 23.76 |

充用額は、17,295,000円で、前年度に比べ11,659,000円(40.27%)の減となっています。

充用額の内訳

(単位：円)

| 充用科目 |     |      |      | 充用額        |
|------|-----|------|------|------------|
| 款 2  | 項 1 | 目 1  | 節 13 | 324,000    |
| 款 2  | 項 1 | 目 2  | 節 11 | 156,000    |
| 款 2  | 項 1 | 目 3  | 節 13 | 340,000    |
| 款 2  | 項 1 | 目 4  | 節 15 | 1,271,000  |
| 款 2  | 項 1 | 目 6  | 節 25 | 3,621,000  |
| 款 2  | 項 1 | 目 9  | 節 13 | 500,000    |
| 款 2  | 項 1 | 目 12 | 節 11 | 907,000    |
| 款 2  | 項 1 | 目 12 | 節 15 | 1,292,000  |
| 款 2  | 項 2 | 目 1  | 節 23 | 6,045,000  |
| 款 3  | 項 1 | 目 2  | 節 15 | 415,000    |
| 款 3  | 項 1 | 目 4  | 節 13 | 1,140,000  |
| 款 4  | 項 2 | 目 4  | 節 15 | 550,000    |
| 款 6  | 項 1 | 目 4  | 節 11 | 246,000    |
| 款 8  | 項 2 | 目 1  | 節 22 | 190,000    |
| 款 9  | 項 1 | 目 2  | 節 5  | 37,000     |
| 款 9  | 項 1 | 目 4  | 節 9  | 88,000     |
| 款 9  | 項 1 | 目 4  | 節 13 | 173,000    |
| 計    |     |      |      | 17,295,000 |

# 特 別 会 計



#### 4 特別会計

国民健康保険特別会計を始め6特別会計の平成28年度の歳入決算額は17,728,679,695円、歳出決算額は17,211,602,557円となり、予算現額18,201,679,000円に対する収入率は97.40%、執行率は94.56%となっています。また、前年度に比べ、歳入は639,429,314円(3.74%)、歳出は394,004,981円(2.34%)それぞれ増加しています。

形式収支（歳入歳出差引額）は、517,077,138円で、前年度に比べ245,424,333円の増となっています。この形式収支から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源24,714,000円を差し引いた実質収支は、492,363,138円の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、223,335,333円の黒字となっています。

##### 特別会計の決算状況

(単位：円、%)

| 区 分          | 平成28年度         | 平成27年度         | 前年度比較       |        |
|--------------|----------------|----------------|-------------|--------|
|              |                |                | 増減額         | 増減率    |
| 予算現額         | 18,201,679,000 | 17,338,990,000 | 862,689,000 | 4.98   |
| 歳入決算額        | 17,728,679,695 | 17,089,250,381 | 639,429,314 | 3.74   |
| 歳出決算額        | 17,211,602,557 | 16,817,597,576 | 394,004,981 | 2.34   |
| 歳入歳出差引額      | 517,077,138    | 271,652,805    | 245,424,333 | 90.34  |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 24,714,000     | 2,625,000      | 22,089,000  | 841.49 |
| 実質収支         | 492,363,138    | 269,027,805    | 223,335,333 | 83.02  |
| 単年度収支        | 223,335,333    | 58,294,644     | 165,040,689 | —      |

各特別会計の決算状況は、次のとおりです。

## (1) 国民健康保険特別会計

平成28年度の歳入決算額は8,610,595,567円、歳出決算額は8,461,945,985円となり、予算現額8,765,736,000円に対する収入率は98.23%、執行率は96.53%となっています。また、前年度に比べ、歳入は192,726,352円(2.19%)、歳出は266,949,198円(3.06%)それぞれ減少しています。

形式収支（歳入歳出差引額）は、148,649,582円となっており、この額から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源はないので、実質収支も同額の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、74,222,846円の黒字となっています。

### ア 歳入

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------|-------|
|    |               |               |               |            |               | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 8,765,736,000 | 9,092,124,155 | 8,610,595,567 | 86,852,388 | 394,676,200   | 98.23  | 94.70 |
| 27 | 8,935,282,000 | 9,359,957,930 | 8,803,321,919 | 37,869,125 | 518,766,886   | 98.52  | 94.05 |
| 増減 | △ 169,546,000 | △ 267,833,775 | △ 192,726,352 | 48,983,263 | △ 124,090,686 | △ 0.29 | 0.65  |

不納欠損額86,852,388円は、国民健康保険税に係るもので、前年度に比べ48,983,263円の増となっています。これは主に、処分停止後3年経過の国民健康保険税に係るものです。

収入未済額394,676,200円は、国民健康保険税、一般被保険者返納金等に係るものです。また、収入未済額は、前年度に比べ124,090,686円の減となっています。これは主に、国民健康保険税に係るものです。

### 科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 款 別         | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較         |         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|             |               |               | 増減額           | 増減率     |
| 1 国民健康保険税   | 1,837,261,758 | 1,924,072,656 | △ 86,810,898  | △ 4.51  |
| 2 使用料及び手数料  | 600           | 2,100         | △ 1,500       | △ 71.43 |
| 3 国庫支出金     | 1,467,081,749 | 1,523,846,631 | △ 56,764,882  | △ 3.73  |
| 4 療養給付費等交付金 | 99,997,628    | 284,408,244   | △ 184,410,616 | △ 64.84 |
| 5 前期高齢者交付金  | 2,317,570,149 | 2,165,154,630 | 152,415,519   | 7.04    |
| 6 県支出金      | 438,922,880   | 411,969,589   | 26,953,291    | 6.54    |
| 7 共同事業交付金   | 1,723,367,772 | 1,754,918,431 | △ 31,550,659  | △ 1.80  |
| 8 財産収入      | 63,668        | 84,780        | △ 21,112      | △ 24.90 |
| 9 繰入金       | 609,419,534   | 592,446,479   | 16,973,055    | 2.86    |
| 10 繰越金      | 74,426,736    | 98,504,636    | △ 24,077,900  | △ 24.44 |
| 11 諸収入      | 42,483,093    | 47,913,743    | △ 5,430,650   | △ 11.33 |
| 計           | 8,610,595,567 | 8,803,321,919 | △ 192,726,352 | △ 2.19  |



款４療養給付費等交付金の収入済額は、前年度に比べ184,410,616円(64.84%)の減となっています。これは、退職被保険者の減少に伴う退職被保険者等療養給付費等の減によるものです。

款５前期高齢者交付金の収入済額は、前年度に比べ152,415,519円(7.04%)の増となっています。これは、本年度概算額の増加及び前々年度精算額の減少によるものです。

## イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率    |
|----|---------------|---------------|--------|-------------|--------|
| 28 | 8,765,736,000 | 8,461,945,985 | 0      | 303,790,015 | 96.53  |
| 27 | 8,935,282,000 | 8,728,895,183 | 0      | 206,386,817 | 97.69  |
| 増減 | △ 169,546,000 | △ 266,949,198 | 0      | 97,403,198  | △ 1.16 |

不用額は、303,790,015円で、その主なものは、款２項１目１一般被保険者療養給付費です。

## 科目別（款別）の支出状況

(単位：円、%)

| 款 別         | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較         |         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|             |               |               | 増減額           | 増減率     |
| 1 総務費       | 121,417,204   | 108,023,044   | 13,394,160    | 12.40   |
| 2 保険給付費     | 5,059,681,568 | 5,215,028,977 | △ 155,347,409 | △ 2.98  |
| 3 後期高齢者支援金等 | 1,007,934,957 | 1,064,277,697 | △ 56,342,740  | △ 5.29  |
| 4 前期高齢者納付金等 | 732,897       | 738,881       | △ 5,984       | △ 0.81  |
| 5 老人保健拠出金   | 27,471        | 34,963        | △ 7,492       | △ 21.43 |
| 6 介護納付金     | 352,296,233   | 385,885,751   | △ 33,589,518  | △ 8.70  |
| 7 共同事業拠出金   | 1,775,196,479 | 1,793,201,721 | △ 18,005,242  | △ 1.00  |
| 8 保健事業費     | 87,035,921    | 89,645,262    | △ 2,609,341   | △ 2.91  |
| 9 基金積立金     | 63,668        | 84,780        | △ 21,112      | △ 24.90 |
| 10 公債費      | 0             | 0             | 0             | -       |
| 11 諸支出金     | 57,559,587    | 71,974,107    | △ 14,414,520  | △ 20.03 |
| 計           | 8,461,945,985 | 8,728,895,183 | △ 266,949,198 | △ 3.06  |

款２保険給付費の支出済額は、前年度に比べ155,347,409円(2.98%)の減となっています。これは、被保険者数の減少に伴う保険給付費の減少によるものです。

款３後期高齢者支援金等の支出済額は、前年度に比べ56,342,740円(5.29%)の減となっています。これは主に、概算納付金の超過分精算によるものです。

## (2) 土地取得特別会計

平成28年度の歳入決算額は440,227,910円、歳出決算額は440,227,910円となり、予算現額440,263,000円に対する収入率及び執行率は共に99.99%となっています。また、前年度に比べ、歳入歳出共に6,556,453円(1.51%)増加しています。

形式収支（歳入歳出差引額）、実質収支及び単年度収支は、いずれも0円となっています。

### ア 歳入

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|--------|
|    |             |             |             |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 440,263,000 | 440,227,910 | 440,227,910 | 0     | 0     | 99.99  | 100.00 |
| 27 | 433,674,000 | 433,671,457 | 433,671,457 | 0     | 0     | 100.00 | 100.00 |
| 増減 | 6,589,000   | 6,556,453   | 6,556,453   | 0     | 0     | △ 0.01 | 0.00   |

### 科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 款 別    | 平成28年度      | 平成27年度      | 前年度比較         |         |
|--------|-------------|-------------|---------------|---------|
|        |             |             | 増減額           | 増減率     |
| 1 財産収入 | 101,423,783 | 39,422      | 101,384,361   | 略       |
| 2 繰入金  | 115,457,991 | 79,332,035  | 36,125,956    | 45.54   |
| 3 繰越金  | 0           | 0           | 0             | -       |
| 4 諸収入  | 39,146,136  | 0           | 39,146,136    | -       |
| 5 市債   | 184,200,000 | 354,300,000 | △ 170,100,000 | △ 48.01 |
| 計      | 440,227,910 | 433,671,457 | 6,556,453     | 1.51    |

款1財産収入の収入済額は、前年度に比べ101,384,361円の増となっています。これは、財産売払収入の皆増によるものです。

款2繰入金は、一般会計からの繰入金で、前年度に比べ36,125,956円(45.54%)の増となっています。

款4諸収入は、土地開発基金借入金で、皆増となっています。

款5市債は、公共用地先行取得事業に係る土地取得債で、前年度に比べ170,100,000円(48.01%)の減となっています。

### イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率    |
|----|-------------|-------------|--------|--------|--------|
| 28 | 440,263,000 | 440,227,910 | 0      | 35,090 | 99.99  |
| 27 | 433,674,000 | 433,671,457 | 0      | 2,543  | 100.00 |
| 増減 | 6,589,000   | 6,556,453   | 0      | 32,547 | △ 0.01 |

科目別（款別）の支出状況

（単位：円、％）

| 款 別       | 平成28年度      | 平成27年度      | 前年度比較         |         |
|-----------|-------------|-------------|---------------|---------|
|           |             |             | 増減額           | 増減率     |
| 1 土地取得費   | 223,379,511 | 354,368,350 | △ 130,988,839 | △ 36.96 |
| 2 土地開発基金費 | 1,124,994   | 1,099,154   | 25,840        | 2.35    |
| 3 公債費     | 114,329,909 | 78,203,953  | 36,125,956    | 46.19   |
| 4 諸支出金    | 101,393,496 | 0           | 101,393,496   | －       |
| 計         | 440,227,910 | 433,671,457 | 6,556,453     | 1.51    |

款1 土地取得費の支出済額は、前年度に比べ130,988,839円(36.96%)の減となっています。これは、公有財産先行取得事業の減によるものです。

款3 公債費の支出済額は、前年度に比べ36,125,956円(46.19%)の増となっています。これは主に、償還元金の増によるものです。

款4 諸支出金は、土地開発基金償還金で、皆増となっています。

### (3) 旭平和墓園事業特別会計

平成28年度の歳入決算額は22,194,726円、歳出決算額は19,733,857円となり、予算現額22,227,000円に対する収入率は99.85%、執行率は88.78%となっています。また、前年度に比べ、歳入は7,767,127円(25.92%)、歳出は7,938,351円(28.69%)それぞれ減少しています。

形式収支(歳入歳出差引額)は、2,460,869円となっており、この額から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源はないので、実質収支も同額の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、171,224円の黒字となっています。

#### ア 歳入

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|--------|
|    |             |             |             |       |       | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 22,227,000  | 22,194,726  | 22,194,726  | 0     | 0     | 99.85  | 100.00 |
| 27 | 29,987,000  | 29,961,853  | 29,961,853  | 0     | 0     | 99.92  | 100.00 |
| 増減 | △ 7,760,000 | △ 7,767,127 | △ 7,767,127 | 0     | 0     | △ 0.07 | 0.00   |

#### イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率    |
|----|-------------|-------------|--------|-----------|--------|
| 28 | 22,227,000  | 19,733,857  | 0      | 2,493,143 | 88.78  |
| 27 | 29,987,000  | 27,672,208  | 0      | 2,314,792 | 92.28  |
| 増減 | △ 7,760,000 | △ 7,938,351 | 0      | 178,351   | △ 3.50 |

#### (4) 公共下水道事業特別会計

公共下水道事業については、平成29年4月1日から地方公営企業法を適用し、公共下水道事業会計に移行したことに伴い、平成29年3月31日までの打切り決算となっています。

平成28年度の歳入決算額は2,650,524,952円、歳出決算額は2,497,644,116円となり、予算現額2,853,447,000円に対する収入率は92.89%、執行率は87.53%となっています。また、前年度に比べ、歳入は559,848,574円(26.78%)、歳出は429,592,738円(20.77%)それぞれ増加しています。

形式収支（歳入歳出差引額）は、152,880,836円となっており、この額から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源24,714,000円を差し引いた実質収支は、128,166,836円の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、108,166,836円の黒字となっています。

##### ア 歳入

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 調 定 額         | 収入済額          | 不納<br>欠損額 | 収入未済額       | 収入率    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|--------|--------|
|    |               |               |               |           |             | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 2,853,447,000 | 2,800,423,382 | 2,650,524,952 | 340,161   | 149,558,269 | 92.89  | 94.65  |
| 27 | 2,164,071,000 | 2,130,683,404 | 2,090,676,378 | 992,273   | 39,014,753  | 96.61  | 98.12  |
| 増減 | 689,376,000   | 669,739,978   | 559,848,574   | △ 652,112 | 110,543,516 | △ 3.72 | △ 3.47 |

不納欠損額340,161円は、下水道使用料の時効完成によるものです。また、不納欠損額は、前年度に比べ652,112円の減となっています。これは主に、取付管設置工事費負担金の皆減によるものです。

収入未済額149,558,269円は、取付管設置工事費負担金、下水道使用料及び公共下水道事業費補助金に係るものです。

なお、収入未済額のうち79,950,000円は、社会資本整備総合交付金（浄化センター）で、未収入特定財源として繰り越され、翌年度に収入が予定されています。

##### 科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 款 別        | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較        |         |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------|
|            |               |               | 増減額          | 増減率     |
| 1 分担金及び負担金 | 48,625,820    | 47,050,520    | 1,575,300    | 3.35    |
| 2 使用料及び手数料 | 650,587,816   | 688,255,464   | △ 37,667,648 | △ 5.47  |
| 3 国庫支出金    | 576,675,000   | 269,120,000   | 307,555,000  | 114.28  |
| 4 繰入金      | 691,497,000   | 677,711,432   | 13,785,568   | 2.03    |
| 5 繰越金      | 22,625,000    | 22,657,494    | △ 32,494     | △ 0.14  |
| 6 諸収入      | 5,814,316     | 17,081,468    | △ 11,267,152 | △ 65.96 |
| 7 市債       | 654,700,000   | 368,800,000   | 285,900,000  | 77.52   |
| 計          | 2,650,524,952 | 2,090,676,378 | 559,848,574  | 26.78   |

款２使用料及び手数料の収入済額は、前年度に比べ37,667,648円(5.47%)の減となっています。これは主に、下水道使用料に係るもので、打切り決算により企業会計移行後、未収金として処理されています。

款３国庫支出金の収入済額は、前年度に比べ307,555,000円(114.28%)の増となっています。これは主に、社会資本整備総合交付金の増によるものです。

款７市債の収入済額は、前年度に比べ285,900,000円(77.52%)の増となっています。これは主に、浄化センター事業の増によるものです。

## イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率    |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|--------|
| 28 | 2,853,447,000 | 2,497,644,116 | 145,364,000 | 210,438,884 | 87.53  |
| 27 | 2,164,071,000 | 2,068,051,378 | 52,500,000  | 43,519,622  | 95.56  |
| 増減 | 689,376,000   | 429,592,738   | 92,864,000  | 166,919,262 | △ 8.03 |

翌年度繰越額は、繰越明許費145,364,000円で、西部浄化センター増設事業に係るものです。

## 科目別（款別）の支出状況

(単位：円、%)

| 款 別   | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較        |         |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------|
|       |               |               | 増減額          | 増減率     |
| 1 総務費 | 491,780,492   | 561,133,302   | △ 69,352,810 | △ 12.36 |
| 2 事業費 | 1,309,396,854 | 820,937,447   | 488,459,407  | 59.50   |
| 3 公債費 | 696,466,770   | 685,980,629   | 10,486,141   | 1.53    |
| 計     | 2,497,644,116 | 2,068,051,378 | 429,592,738  | 20.77   |

款１総務費の支出済額は、前年度に比べ69,352,810円(12.36%)の減となっています。これは主に、東部浄化センター維持管理事業及び西部浄化センター維持管理事業に係るもので、打切り決算により企業会計移行後、未払金として処理されています。

款２事業費の支出済額は、前年度に比べ488,459,407円(59.50%)の増となっています。これは主に、西部浄化センター増設事業及び北原山雨水排水設備事業の増によるものです。

## (5) 介護保険特別会計

平成28年度の歳入決算額は4,928,403,445円、歳出決算額は4,718,705,694円となり、予算現額5,045,207,000円に対する収入率は97.68%、執行率は93.53%となっています。また、前年度に比べ、歳入は180,264,774円(3.80%)、歳出は138,599,747円(3.03%)それぞれ増加しています。

形式収支（歳入歳出差引額）は、209,697,751円となっており、この額から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源はないので、実質収支も同額の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、41,665,027円の黒字となっています。

### ア 歳入

(単位：円、%)

| 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    |        |
|----|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|--------|--------|
|    |               |               |               |           |            | 対予算    | 対調定    |
| 28 | 5,045,207,000 | 4,951,087,045 | 4,928,403,445 | 5,524,300 | 17,159,300 | 97.68  | 99.54  |
| 27 | 4,794,008,000 | 4,768,994,229 | 4,748,138,671 | 5,393,700 | 15,461,858 | 99.04  | 99.56  |
| 増減 | 251,199,000   | 182,092,816   | 180,264,774   | 130,600   | 1,697,442  | △ 1.36 | △ 0.02 |

不納欠損額5,524,300円は、介護保険料の時効完成によるものです。

収入未済額17,159,300円は、介護保険料に係るものです。

### 科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 款 別        | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較       |         |
|------------|---------------|---------------|-------------|---------|
|            |               |               | 増減額         | 増減率     |
| 1 保険料      | 1,220,398,358 | 1,186,435,742 | 33,962,616  | 2.86    |
| 2 使用料及び手数料 | 0             | 0             | 0           | -       |
| 3 国庫支出金    | 932,754,434   | 897,289,352   | 35,465,082  | 3.95    |
| 4 支払基金交付金  | 1,207,292,000 | 1,193,087,958 | 14,204,042  | 1.19    |
| 5 県支出金     | 622,605,582   | 619,466,526   | 3,139,056   | 0.51    |
| サービス収入     | 0             | 38,771        | △ 38,771    | -       |
| 6 財産収入     | 75,821        | 84,760        | △ 8,939     | △ 10.55 |
| 7 寄附金      | 0             | 0             | 0           | -       |
| 8 繰入金      | 772,629,881   | 758,984,997   | 13,644,884  | 1.80    |
| 9 繰越金      | 168,032,724   | 92,581,854    | 75,450,870  | 81.50   |
| 10 諸収入     | 4,614,645     | 168,711       | 4,445,934   | 略       |
| 計          | 4,928,403,445 | 4,748,138,671 | 180,264,774 | 3.80    |

款1 保険料の収入済額は、前年度に比べ33,962,616円(2.86%)の増となっています。これは主に、現年度分特別徴収保険料の増によるものです。

款3 国庫支出金の収入済額は、前年度に比べ35,465,082円(3.95%)の増となっています。これは主に、現年度分調整交付金の増によるものです。

款4 支払基金交付金の収入済額は、前年度に比べ14,204,042円(1.19%)の増となっています。これは主に、介護給付費交付金現年度分の増によるものです。

款9 繰越金の収入済額は、前年度に比べ75,450,870円(81.50%)の増となっています。これは、前年度繰越金の増によるものです。

## イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率    |
|----|---------------|---------------|--------|-------------|--------|
| 28 | 5,045,207,000 | 4,718,705,694 | 0      | 326,501,306 | 93.53  |
| 27 | 4,794,008,000 | 4,580,105,947 | 0      | 213,902,053 | 95.54  |
| 増減 | 251,199,000   | 138,599,747   | 0      | 112,599,253 | △ 2.01 |

## 科目別（款別）の支出状況

(単位：円、%)

| 款 別         | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較       |        |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|             |               |               | 増減額         | 増減率    |
| 1 総務費       | 142,125,587   | 150,850,676   | △ 8,725,089 | △ 5.78 |
| 2 保険給付費     | 4,294,009,345 | 4,235,911,329 | 58,098,016  | 1.37   |
| 3 地域支援事業費   | 118,216,890   | 100,491,113   | 17,725,777  | 17.64  |
| 指定介護予防支援事業費 | 0             | 10,940        | △ 10,940    | -      |
| 4 基金積立金     | 124,122,000   | 73,505,000    | 50,617,000  | 68.86  |
| 5 公債費       | 0             | 0             | 0           | -      |
| 6 諸支出金      | 40,231,872    | 19,336,889    | 20,894,983  | 108.06 |
| 計           | 4,718,705,694 | 4,580,105,947 | 138,599,747 | 3.03   |

款2 保険給付費の支出済額は、前年度に比べ58,098,016円(1.37%)の増となっています。これは主に、介護保険給付事業の増によるものです。

款4 基金積立金の支出済額は、前年度に比べ50,617,000円(68.86%)の増となっています。これは、介護給付費準備金積立金の増によるものです。

款6 諸支出金の支出済額は、前年度に比べ20,894,983円(108.06%)の増となっています。これは主に、国県支出金等返納金の増によるものです。



## (6) 後期高齢者医療特別会計

平成28年度の歳入決算額は1,076,733,095円、歳出決算額は1,073,344,995円となり、予算現額1,074,799,000円に対する収入率は100.18%、執行率は99.86%となっています。また、前年度に比べ、歳入は93,252,992円(9.48%)、歳出は94,143,592円(9.61%)それぞれ増加しています。

形式収支（歳入歳出差引額）は、3,388,100円となっており、この額から差し引くこととなる翌年度へ繰り越すべき財源はないので、実質収支も同額の黒字となっています。

この実質収支から前年度の実質収支を差し引いた当年度の単年度収支は、890,600円の赤字となっています。

### ア 歳入

(単位：円、%)

| 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    |       |
|----|---------------|---------------|---------------|----------|-----------|--------|-------|
|    |               |               |               |          |           | 対予算    | 対調定   |
| 28 | 1,074,799,000 | 1,081,201,395 | 1,076,733,095 | 105,700  | 4,362,600 | 100.18 | 99.59 |
| 27 | 981,968,000   | 987,610,503   | 983,480,103   | 188,100  | 3,942,300 | 100.15 | 99.58 |
| 増減 | 92,831,000    | 93,590,892    | 93,252,992    | △ 82,400 | 420,300   | 0.03   | 0.01  |

不納欠損額105,700円は、後期高齢者医療保険料の時効完成によるものです。

収入未済額4,362,600円は、後期高齢者医療保険料に係るものです。

### 科目別（款別）の収入状況

(単位：円、%)

| 款 別        | 平成28年度        | 平成27年度      | 前年度比較      |        |
|------------|---------------|-------------|------------|--------|
|            |               |             | 増減額        | 増減率    |
| 1 保険料      | 922,319,900   | 831,101,300 | 91,218,600 | 10.98  |
| 2 使用料及び手数料 | 0             | 0           | 0          | -      |
| 3 寄附金      | 0             | 0           | 0          | -      |
| 4 繰入金      | 149,253,595   | 147,714,403 | 1,539,192  | 1.04   |
| 5 繰越金      | 4,278,700     | 3,760,500   | 518,200    | 13.78  |
| 6 諸収入      | 880,900       | 903,900     | △ 23,000   | △ 2.54 |
| 計          | 1,076,733,095 | 983,480,103 | 93,252,992 | 9.48   |

款 1 保険料の収入済額は、前年度に比べ91,218,600円(10.98%)の増となっています。これは主に、現年度分普通徴収保険料の増によるものです。

## イ 歳出

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|----|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 28 | 1,074,799,000 | 1,073,344,995 | 0      | 1,454,005   | 99.86 |
| 27 | 981,968,000   | 979,201,403   | 0      | 2,766,597   | 99.72 |
| 増減 | 92,831,000    | 94,143,592    | 0      | △ 1,312,592 | 0.14  |

### 科目別（款別）の支出状況

(単位：円、%)

| 款 別                  | 平成28年度        | 平成27年度      | 前年度比較       |         |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|---------|
|                      |               |             | 増減額         | 増減率     |
| 1 総務費                | 20,100,243    | 28,367,224  | △ 8,266,981 | △ 29.14 |
| 2 後期高齢者医療広域<br>連合納付金 | 1,052,186,752 | 949,915,779 | 102,270,973 | 10.77   |
| 3 諸支出金               | 1,058,000     | 918,400     | 139,600     | 15.20   |
| 計                    | 1,073,344,995 | 979,201,403 | 94,143,592  | 9.61    |

款 2 後期高齢者医療広域連合納付金の支出済額は、前年度に比べ102,270,973円(10.77%)の増となっています。これは、後期高齢者医療広域連合納付金の保険料等負担金の増によるものです。

財 産



## 5 財産

### (1) 公有財産

#### ア 土地

(単位：㎡)

| 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     |
|------|--------------|----------|--------------|
| 行政財産 | 1,602,528.15 | 1,090.06 | 1,603,618.21 |
| 普通財産 | 336,854.17   | 199.60   | 337,053.77   |
| 合 計  | 1,939,382.32 | 1,289.66 | 1,940,671.98 |

土地の決算年度末現在高は、1,940,671.98平方メートルで、前年度に比べ1,289.66平方メートルの増となっています。

行政財産の増減の主なものは、次のとおりです。

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 城山公園拡張事業                 | 1,172.04㎡増      |
| 旭ヶ丘体育施設駐車場               | 783.68㎡増        |
| コミュニティ施設用地等（北原山土地区画整理地内） | 710.00㎡増（仮換地面積） |
| 公共施設用地（西大道町六兵衛前地内）       | 341.11㎡増        |
| 旧公共広場（北山町北新田地内）          | 2,206.71㎡減      |
| ゲートボール場                  | 783.68㎡減        |

普通財産の増減の主なものは、次のとおりです。

|                  |          |
|------------------|----------|
| 処分予定地（北山町北新田地内）  | 668.96㎡増 |
| 保育園施設貸付地（平子町東地内） | 52.55㎡増  |
| 一般貸付地（東大道町原地内）   | 235.12㎡減 |
| 売払予定地（印場元町北山地内）  | 181.47㎡減 |

#### イ 建物

(単位：㎡)

| 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   |
|------|------------|------------|------------|
| 行政財産 | 192,044.12 | △ 3,230.08 | 188,814.04 |
| 普通財産 | 20,390.39  | 3,235.60   | 23,625.99  |
| 合 計  | 212,434.51 | 5.52       | 212,440.03 |

建物の決算年度末現在高は、212,440.03平方メートルで、前年度に比べ5.52平方メートルの増となっています。

行政財産の増減は、次のとおりです。

|            |            |
|------------|------------|
| 新田洞公園 公衆便所 | 5.52㎡増     |
| 旧市民会館      | 3,173.00㎡減 |
| 城山老人いこいの家  | 62.60㎡減    |

普通財産の増減は、次のとおりです。

|           |            |
|-----------|------------|
| 旧市民会館     | 3,173.00㎡増 |
| 保育園施設貸付建物 | 62.60㎡増    |

## ウ 有価証券

(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   |
|-----|------------|----------|------------|
| 株 券 | 28,580,000 | 0        | 28,580,000 |

株券については、本年度の増減がなく、有価証券の決算年度末現在高は、28,580,000円となっています。

## エ 出資による権利

(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   |
|-------|------------|----------|------------|
| 出 資 金 | 13,100,000 | 0        | 13,100,000 |
| 出 捐 金 | 5,440,000  | 0        | 5,440,000  |
| 合 計   | 18,540,000 | 0        | 18,540,000 |

出資による権利は、本年度の増減がなく、決算年度末現在高は、18,540,000円となっています。

## (2) 物品

| 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 |
|-----|---------|----------|----------|
| 合 計 | 408     | 10       | 418      |

物品（取得価格50万円以上）の決算年度末現在高は、418点で、前年度に比べ10点の増となっています。なお、単価500万円以上の購入物品は、次のとおりです。

マイクロバス(ロング) 10,100,260円

マイクロバス(ショート) 10,570,342円

タンク車 44,064,000円

## (3) 基金

(単位：円)

| 基 金 名      | 前年度末現在高       | 決算年度中増減高     | 決算年度末現在高      |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 土地開発基金     | 303,962,766   | 1,124,994    | 305,087,760   |
| 旭平和墓園管理基金  | 180,811,425   | 2,700,700    | 183,512,125   |
| 財政調整基金     | 1,872,932,555 | △ 3,756,986  | 1,869,175,569 |
| 緑化推進基金     | 87,325,888    | △ 3,644,317  | 83,681,571    |
| 公共施設整備基金   | 1,208,180,638 | △ 66,621,049 | 1,141,559,589 |
| 減債基金       | 11,147,279    | 1,114        | 11,148,393    |
| 地域福祉基金     | 85,967,276    | △ 300,000    | 85,667,276    |
| 国民健康保険事業基金 | 211,453,325   | 63,668       | 211,516,993   |
| 介護給付費準備基金  | 210,898,000   | 58,671,000   | 269,569,000   |
| 文化振興基金     | 9,072,881     | △ 125,957    | 8,946,924     |
| 計          | 4,181,752,033 | △ 11,886,833 | 4,169,865,200 |

基金の決算年度末現在高は、4,169,865,200円で、前年度に比べ11,886,833円の減となっています。これは主に、公共施設整備基金の減によるものです。

# 基金運用状況





## 平成28年度尾張旭市土地開発基金運用状況審査意見

### 1 審査の対象

平成28年度尾張旭市土地開発基金運用状況

### 2 審査の期間

平成29年7月7日から平成29年7月21日まで

### 3 審査の方法

審査に付された土地開発基金の運用を示す書類をもとに、計数の正確性を関係諸帳簿、証書類の照合等、検算を行うとともに、基金が設置目的に従って確実かつ効率的に運用されたかについて審査しました。

### 4 審査の結果

審査に付された基金の運用状況は、基金条例に基づいて適正に執行され、計数も正確であると認められました。

### 5 審査の概要

本年度における基金の運用状況は、次表のとおりです。

(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                   |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 不 動 産<br>( 土 地 ) | 205,812,907<br>(3,227.16㎡) | △ 62,247,360<br>(△1331.16㎡) | 143,565,547<br>(1,896.00㎡) |
| 現金・預金            | 98,149,859                 | 63,372,354                  | 161,522,213                |
| 合 計              | 303,962,766                | 1,124,994                   | 305,087,760                |

この基金は、公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るために設置、運用されているもので、本年度末の現在高は305,087,760円で、前年度に比べ1,124,994円の増となっています。



む

す

び



## む す び

普通会計における財政指標を見ると、財政力の強弱を示す指標である財政力指数は前年度から 0.011 ポイント上昇し、0.932 と 3 年連続で上昇しています。また、財政構造の弾力性を判断する指標である経常収支比率及び公債費比率を見ると、経常収支比率は 91.5%で、前年度から 0.4 ポイント、公債費比率は 5.7%で、前年度から 0.7 ポイント下降しています。財政指標は一部を除き比較的良好な水準で推移しました。今後においても、これらの財政指標の数値の推移には十分注意を払い、より一層の効率的な財政運営に努められることが望まれます。

市税は、平成 27 年度において減収に転じましたが、今年度は主に個人市民税の増加により、前年度から約 1 億 4,000 万円の増収となっています。市税全体における収納率は 97.29%で、前年度を 0.70 ポイント上回り、収入未済額も約 9,300 万円減少しています。収納率は、収納部門における早期の収納対策の成果により、平成 21 年度以降着実に上昇しており、この収納対策が継続的に実行されていることの成果として評価できます。引き続き、負担の公平性及び財源確保の観点から、納税義務者に対しては制度への理解を求め、未納対策を行ってください。また、市営住宅使用料の収入未済額が皆無であること及び給食費の収入未済額が少額であることは、所管課において十分な取組の結果が表れたものと言えます。このほか、国民健康保険税、介護保険料、保育料、下水道使用料等の未納額についても、その縮減が図られるよう適正な債権管理に留意する必要があります。一方、歳出では、義務的経費の割合が 49.3%と、前年度から 1.1 ポイント上回り、依然として歳出全体の 50%に近い数値となっており、引き続き財政の硬直化への懸念は拭い去れない状況にあります。

各課等を対象にヒアリングを実施したところ、決算内容に重大な問題はなく、全般的に職員の実直な姿勢により適正に事務が遂行されていると認められました。その中で、気付いた諸点について述べさせていただきます。

一点目は、予算の執行について、年度途中で増額補正をしたものの、当初予算額以下の執行にとどまり、結果的に不用額が大きくなった事例がありました。この事例は、外的な要件で事情の変更があり、やむを得なかったものと思われませんが、一般論として予算補正する場合は、予算の執行状況と諸情勢の変化について適切な把握を行った上での判断が望まれます。

二点目は、事業の実施にあたり、成果を検証する評価の基準を明確にすべきです。例えば施設の利用率を課題とするならば、該当する施設の利用率はどの程度が適正か、目標とする数値、指標を理論上決めておく必要があります。その基準の値をもとに、利用促進が図られたか、満足できる数値かなどを検証することで、利用率アップに効果的に取り組むことができると思います。

三点目は、決算附属書類は丁寧に作られていて情報開示の面からも優れています。予算書も含め非常に細かく記載されており、ホームページ等で公表されているところです。データとしてしっかりしたものを持ち、整理しておくことは必要ですが、公表資料として、事務の効率化、煩雑な事務量を軽減するという観点からすると、作成書類等の簡素化を図ることも必要であると思われます。

経済状況は全体的に緩やかな成長で推移していますが、景気回復の実感が湧かないと言われています。法人市民税や個人市民税の収入は、景気の変動でぶれやすく、歳入の状況は依然として厳しい状況が続くものと推測されます。歳出では、少子高齢化、人口減少の傾向が強まり、福祉関連費、医療費、子ども子育て支援費など社会保障費が年々増加していくことは避けられません。しかしながら、将来を見据えた投資的な事業も必要です。事業にメリハリを付け、いかに効率的に実施するかが重要です。また、今後は必要な歳入をいかに自力で増やすか、市の特色ある施策を前面に出し、着実に人を呼び込む努力がますます重要になってくるでしょう。

職員一人一人が、市が抱えている課題に対し問題意識を持ち、立ち止まることなく課題に取り組まれることを望みます。

# 決 算 審 査 資 料





## 決 算 審 査 資 料 目 次

|      |                         |     |
|------|-------------------------|-----|
| 資料 1 | 歳入歳出純計決算総括表 .....       | 4 6 |
| 資料 2 | 実質収支年度比較表 .....         | 4 8 |
| 資料 3 | 一般会計款別決算年度比較表（歳入） ..... | 5 0 |
| 資料 4 | 一般会計款別決算年度比較表（歳出） ..... | 5 2 |
| 資料 5 | 市税決算年度比較表 .....         | 5 4 |
| 資料 6 | 特別会計款別決算年度比較表（歳入） ..... | 5 6 |
| 資料 7 | 特別会計款別決算年度比較表（歳出） ..... | 5 8 |
| 資料 8 | 各会計収支実績及び資金運用状況 .....   | 6 0 |
| 資料 9 | 市債の推移 .....             | 6 2 |

歳入歳出純計

| 区 分  |         | 歳 入            |         |               |                        |
|------|---------|----------------|---------|---------------|------------------------|
|      |         | 総 額            |         | 繰入金<br>⑥      | 差引純歳入額<br>⑦=④-⑥        |
|      |         | ④              | 構成比     |               | 構成比                    |
| 一般会計 |         | 24,080,768,916 | 57.60%  | 10,000,000    | 24,070,768,916 60.90%  |
| 特別会計 |         | 17,728,679,695 | 42.40%  | 2,272,807,001 | 15,455,872,694 39.10%  |
| 内 訳  | 国民健康保険  | 8,610,595,567  | 20.59%  | 609,419,534   | 8,001,176,033 20.24%   |
|      | 土地取得    | 440,227,910    | 1.05%   | 115,457,991   | 324,769,919 0.82%      |
|      | 旭平和墓園事業 | 22,194,726     | 0.05%   | 0             | 22,194,726 0.06%       |
|      | 公共下水道事業 | 2,650,524,952  | 6.34%   | 691,497,000   | 1,959,027,952 4.96%    |
|      | 介護保険    | 4,928,403,445  | 11.79%  | 707,178,881   | 4,221,224,564 10.68%   |
|      | 後期高齢者医療 | 1,076,733,095  | 2.58%   | 149,253,595   | 927,479,500 2.35%      |
| 計    |         | 41,809,448,611 | 100.00% | 2,282,807,001 | 39,526,641,610 100.00% |

他会計繰出・繰入年度比較表

| 繰 出 会 計 |         | 繰 入 会 計 | 繰出（繰入）額       |                         |
|---------|---------|---------|---------------|-------------------------|
|         |         |         | 平成28年度        | 平成27年度                  |
| 一般会計    |         | 特別会計    | 2,272,807,001 | 2,200,408,346           |
|         |         | 内       | 国民健康保険        | 609,419,534 592,446,479 |
|         |         |         | 土地取得          | 115,457,991 79,332,035  |
|         |         |         | 旭平和墓園事業       | 0 0                     |
|         |         |         | 公共下水道事業       | 691,497,000 677,711,432 |
|         |         | 訳       | 介護保険          | 707,178,881 703,203,997 |
|         |         |         | 後期高齢者医療       | 149,253,595 147,714,403 |
| 特別会計    |         | 一般会計    | 10,000,000    | 12,229,558              |
| 内 訳     | 国民健康保険  |         | 0             | 0                       |
|         | 土地取得    |         | 0             | 0                       |
|         | 旭平和墓園事業 |         | 10,000,000    | 10,000,000              |
|         | 公共下水道事業 |         | 0             | 0                       |
|         | 介護保険    |         | 0             | 2,229,558               |
|         | 後期高齢者医療 |         | 0             | 0                       |
| 計       |         |         | 2,282,807,001 | 2,212,637,904           |

## 決 算 総 括 表

(単位：円)

| 歳              |         | 出             |                 |         | 差引過・不足(△)額    |                 |
|----------------|---------|---------------|-----------------|---------|---------------|-----------------|
| 総 額<br>①       | 構成比     | 繰出金<br>②      | 差引純歳出額<br>③=①-② | 構成比     | 総計額<br>④-①    | 純計額<br>⑤-③      |
| 23,314,612,482 | 57.53%  | 2,272,807,001 | 21,041,805,481  | 55.02%  | 766,156,434   | 3,028,963,435   |
| 17,211,602,557 | 42.47%  | 10,000,000    | 17,201,602,557  | 44.98%  | 517,077,138   | △ 1,745,729,863 |
| 8,461,945,985  | 20.88%  | 0             | 8,461,945,985   | 22.13%  | 148,649,582   | △ 460,769,952   |
| 440,227,910    | 1.09%   | 0             | 440,227,910     | 1.15%   | 0             | △ 115,457,991   |
| 19,733,857     | 0.05%   | 10,000,000    | 9,733,857       | 0.03%   | 2,460,869     | 12,460,869      |
| 2,497,644,116  | 6.16%   | 0             | 2,497,644,116   | 6.53%   | 152,880,836   | △ 538,616,164   |
| 4,718,705,694  | 11.64%  | 0             | 4,718,705,694   | 12.34%  | 209,697,751   | △ 497,481,130   |
| 1,073,344,995  | 2.65%   | 0             | 1,073,344,995   | 2.81%   | 3,388,100     | △ 145,865,495   |
| 40,526,215,039 | 100.00% | 2,282,807,001 | 38,243,408,038  | 100.00% | 1,283,233,572 | 1,283,233,572   |

(単位：円)

| 前年度比較<br>増・減(△) | 対前年度比   |
|-----------------|---------|
| 72,398,655      | 103.29% |
| 16,973,055      | 102.86% |
| 36,125,956      | 145.54% |
| 0               | —       |
| 13,785,568      | 102.03% |
| 3,974,884       | 100.57% |
| 1,539,192       | 101.04% |
| △ 2,229,558     | 81.77%  |
| 0               | —       |
| 0               | —       |
| 0               | 100.00% |
| 0               | —       |
| △ 2,229,558     | —       |
| 0               | —       |
| 70,169,097      | 103.17% |

実 質 収 支

| 区 分  |         | 年度等    | 歳入決算額          | 歳出決算額          |
|------|---------|--------|----------------|----------------|
| 一般会計 |         | 平成28年度 | 24,080,768,916 | 23,314,612,482 |
|      |         | 平成27年度 | 23,293,543,884 | 22,341,085,966 |
|      |         | 増 減    | 787,225,032    | 973,526,516    |
| 特別会計 |         | 平成28年度 | 17,728,679,695 | 17,211,602,557 |
|      |         | 平成27年度 | 17,089,250,381 | 16,817,597,576 |
|      |         | 増 減    | 639,429,314    | 394,004,981    |
| 内 訳  | 国民健康保険  | 平成28年度 | 8,610,595,567  | 8,461,945,985  |
|      |         | 平成27年度 | 8,803,321,919  | 8,728,895,183  |
|      |         | 増 減    | △ 192,726,352  | △ 266,949,198  |
|      | 土地取得    | 平成28年度 | 440,227,910    | 440,227,910    |
|      |         | 平成27年度 | 433,671,457    | 433,671,457    |
|      |         | 増 減    | 6,556,453      | 6,556,453      |
|      | 旭平和墓園事業 | 平成28年度 | 22,194,726     | 19,733,857     |
|      |         | 平成27年度 | 29,961,853     | 27,672,208     |
|      |         | 増 減    | △ 7,767,127    | △ 7,938,351    |
|      | 公共下水道事業 | 平成28年度 | 2,650,524,952  | 2,497,644,116  |
|      |         | 平成27年度 | 2,090,676,378  | 2,068,051,378  |
|      |         | 増 減    | 559,848,574    | 429,592,738    |
|      | 介護保険    | 平成28年度 | 4,928,403,445  | 4,718,705,694  |
|      |         | 平成27年度 | 4,748,138,671  | 4,580,105,947  |
|      |         | 増 減    | 180,264,774    | 138,599,747    |
|      | 後期高齢者医療 | 平成28年度 | 1,076,733,095  | 1,073,344,995  |
|      |         | 平成27年度 | 983,480,103    | 979,201,403    |
|      |         | 増 減    | 93,252,992     | 94,143,592     |
|      | 計       | 平成28年度 | 41,809,448,611 | 40,526,215,039 |
|      |         | 平成27年度 | 40,382,794,265 | 39,158,683,542 |
|      |         | 増 減    | 1,426,654,346  | 1,367,531,497  |

(注) 実質収支＝歳入歳出差引額－翌年度へ繰り越すべき財源

単年度収支＝当年度実質収支－前年度実質収支

## 年 度 比 較 表

(単位：円)

| 歳入歳出差引額       | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源 | 実質収支          | 単年度収支        |
|---------------|------------------|---------------|--------------|
| 766,156,434   | 83,967,450       | 682,188,984   | △ 76,540,758 |
| 952,457,918   | 193,728,176      | 758,729,742   | △ 29,315,999 |
| △ 186,301,484 | △ 109,760,726    | △ 76,540,758  | △ 47,224,759 |
| 517,077,138   | 24,714,000       | 492,363,138   | 223,335,333  |
| 271,652,805   | 2,625,000        | 269,027,805   | 58,294,644   |
| 245,424,333   | 22,089,000       | 223,335,333   | 165,040,689  |
| 148,649,582   | 0                | 148,649,582   | 74,222,846   |
| 74,426,736    | 0                | 74,426,736    | △ 24,077,900 |
| 74,222,846    | 0                | 74,222,846    | 98,300,746   |
| 0             | 0                | 0             | 0            |
| 0             | 0                | 0             | 0            |
| 0             | 0                | 0             | 0            |
| 2,460,869     | 0                | 2,460,869     | 171,224      |
| 2,289,645     | 0                | 2,289,645     | 301,968      |
| 171,224       | 0                | 171,224       | △ 130,744    |
| 152,880,836   | 24,714,000       | 128,166,836   | 108,166,836  |
| 22,625,000    | 2,625,000        | 20,000,000    | △ 162,494    |
| 130,255,836   | 22,089,000       | 108,166,836   | 108,329,330  |
| 209,697,751   | 0                | 209,697,751   | 41,665,027   |
| 168,032,724   | 0                | 168,032,724   | 81,714,870   |
| 41,665,027    | 0                | 41,665,027    | △ 40,049,843 |
| 3,388,100     | 0                | 3,388,100     | △ 890,600    |
| 4,278,700     | 0                | 4,278,700     | 518,200      |
| △ 890,600     | 0                | △ 890,600     | △ 1,408,800  |
| 1,283,233,572 | 108,681,450      | 1,174,552,122 | 146,794,575  |
| 1,224,110,723 | 196,353,176      | 1,027,757,547 | 28,978,645   |
| 59,122,849    | △ 87,671,726     | 146,794,575   | 117,815,930  |

一般会計款別決算

| 科 目            | 平成28年度         |                |                |           |           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|
|                | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 予算に対する収入率 | 調定に対する収入率 |
| 1 市税           | 12,185,600,000 | 12,656,016,982 | 12,313,689,125 | 101.05%   | 97.30%    |
| 2 地方譲与税        | 181,000,000    | 172,823,000    | 172,823,000    | 95.48%    | 100.00%   |
| 3 利子割交付金       | 12,000,000     | 14,953,000     | 14,953,000     | 124.61%   | 100.00%   |
| 4 配当割交付金       | 92,000,000     | 70,546,000     | 70,546,000     | 76.68%    | 100.00%   |
| 5 株式等譲渡所得割交付金  | 100,000,000    | 36,436,000     | 36,436,000     | 36.44%    | 100.00%   |
| 6 地方消費税交付金     | 1,330,000,000  | 1,343,846,000  | 1,343,846,000  | 101.04%   | 100.00%   |
| 7 ゴルフ場利用税交付金   | 19,000,000     | 19,164,657     | 19,164,657     | 100.87%   | 100.00%   |
| 8 自動車取得税交付金    | 71,000,000     | 74,044,000     | 74,044,000     | 104.29%   | 100.00%   |
| 9 地方特例交付金      | 69,978,000     | 69,978,000     | 69,978,000     | 100.00%   | 100.00%   |
| 10 地方交付税       | 893,180,000    | 916,792,000    | 916,792,000    | 102.64%   | 100.00%   |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 14,000,000     | 13,451,000     | 13,451,000     | 96.08%    | 100.00%   |
| 12 分担金及び負担金    | 64,615,000     | 75,577,950     | 66,281,330     | 102.58%   | 87.70%    |
| 13 使用料及び手数料    | 470,565,000    | 485,413,306    | 482,549,706    | 102.55%   | 99.41%    |
| 14 国庫支出金       | 3,419,955,424  | 3,331,888,345  | 2,921,431,982  | 85.42%    | 87.68%    |
| 15 県支出金        | 1,415,964,000  | 1,362,565,862  | 1,362,565,862  | 96.23%    | 100.00%   |
| 16 財産収入        | 71,943,000     | 75,714,922     | 75,714,922     | 105.24%   | 100.00%   |
| 17 寄附金         | 4,532,000      | 3,843,192      | 3,843,192      | 84.80%    | 100.00%   |
| 18 繰入金         | 558,534,000    | 558,141,000    | 558,141,000    | 99.93%    | 100.00%   |
| 19 繰越金         | 952,457,176    | 952,457,918    | 952,457,918    | 100.00%   | 100.00%   |
| 20 諸収入         | 818,536,000    | 851,773,419    | 842,160,222    | 102.89%   | 98.87%    |
| 21 市債          | 2,326,400,000  | 1,769,900,000  | 1,769,900,000  | 76.08%    | 100.00%   |
| 計              | 25,071,259,600 | 24,855,326,553 | 24,080,768,916 | 96.05%    | 96.88%    |

## 年度比較表（歳入）

（単位：円）

|                   |                   | 平成27年度         |                |                |                   |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額        | 予算に<br>対する<br>収入率 | 調定に<br>対する<br>収入率 | 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 |
| 51.13%            | 101.15%           | 12,071,500,000 | 12,603,867,153 | 12,174,270,137 | 100.85%           | 96.59%            | 52.26%            | 97.03%            |
| 0.72%             | 96.10%            | 177,001,000    | 179,842,002    | 179,842,002    | 101.61%           | 100.00%           | 0.77%             | 104.53%           |
| 0.06%             | 49.42%            | 31,000,000     | 30,260,000     | 30,260,000     | 97.61%            | 100.00%           | 0.13%             | 83.62%            |
| 0.29%             | 74.20%            | 107,000,000    | 95,078,000     | 95,078,000     | 88.86%            | 100.00%           | 0.41%             | 84.01%            |
| 0.15%             | 37.14%            | 100,000,000    | 98,107,000     | 98,107,000     | 98.11%            | 100.00%           | 0.42%             | 134.31%           |
| 5.58%             | 89.12%            | 1,450,000,000  | 1,507,963,000  | 1,507,963,000  | 104.00%           | 100.00%           | 6.47%             | 171.61%           |
| 0.08%             | 101.26%           | 20,000,000     | 18,927,111     | 18,927,111     | 94.64%            | 100.00%           | 0.08%             | 100.91%           |
| 0.31%             | 101.22%           | 71,000,000     | 73,153,000     | 73,153,000     | 103.03%           | 100.00%           | 0.31%             | 169.52%           |
| 0.29%             | 114.26%           | 61,247,000     | 61,247,000     | 61,247,000     | 100.00%           | 100.00%           | 0.26%             | 100.48%           |
| 3.81%             | 105.44%           | 826,013,000    | 869,525,000    | 869,525,000    | 105.27%           | 100.00%           | 3.73%             | 87.57%            |
| 0.06%             | 93.43%            | 14,000,000     | 14,397,000     | 14,397,000     | 102.84%           | 100.00%           | 0.06%             | 106.95%           |
| 0.28%             | 103.33%           | 64,633,000     | 74,182,344     | 64,142,964     | 99.24%            | 86.47%            | 0.28%             | 19.09%            |
| 2.00%             | 103.88%           | 470,366,000    | 466,725,438    | 464,543,188    | 98.76%            | 99.53%            | 1.99%             | 250.25%           |
| 12.13%            | 108.36%           | 3,088,360,000  | 3,025,439,956  | 2,695,982,532  | 87.29%            | 89.11%            | 11.57%            | 103.80%           |
| 5.66%             | 101.07%           | 1,398,295,000  | 1,348,095,218  | 1,348,095,218  | 96.41%            | 100.00%           | 5.79%             | 94.60%            |
| 0.31%             | 79.63%            | 151,909,000    | 95,087,589     | 95,087,589     | 62.60%            | 100.00%           | 0.41%             | 301.28%           |
| 0.02%             | 211.96%           | 1,532,000      | 1,813,141      | 1,813,141      | 118.35%           | 100.00%           | 0.01%             | 72.02%            |
| 2.32%             | 114.04%           | 490,270,000    | 489,446,558    | 489,446,558    | 99.83%            | 100.00%           | 2.10%             | 228.87%           |
| 3.96%             | 93.05%            | 1,023,569,142  | 1,023,569,883  | 1,023,569,883  | 100.00%           | 100.00%           | 4.39%             | 84.16%            |
| 3.50%             | 99.37%            | 795,356,000    | 862,911,876    | 847,493,561    | 106.56%           | 98.21%            | 3.64%             | 104.86%           |
| 7.35%             | 155.17%           | 1,345,600,000  | 1,140,600,000  | 1,140,600,000  | 84.77%            | 100.00%           | 4.90%             | 83.81%            |
| 100.00%           | 103.38%           | 23,758,651,142 | 24,080,238,269 | 23,293,543,884 | 98.04%            | 96.73%            | 100.00%           | 100.72%           |

一般会計款別決算

| 科 目      | 平成28年度         |                |               |              |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|          | 予 算 現 額        | 支 出 済 額        | 予算に対する<br>執行率 | 支出済額<br>構成比率 |
| 1 議会費    | 260,797,000    | 259,241,304    | 99.40%        | 1.11%        |
| 2 総務費    | 3,221,793,800  | 3,139,456,383  | 97.44%        | 13.47%       |
| 3 民生費    | 10,015,994,400 | 9,410,394,411  | 93.95%        | 40.36%       |
| 4 衛生費    | 1,996,219,000  | 1,936,956,396  | 97.03%        | 8.31%        |
| 5 労働費    | 76,211,000     | 75,170,880     | 98.64%        | 0.32%        |
| 6 農林水産業費 | 114,725,000    | 112,129,908    | 97.74%        | 0.48%        |
| 7 商工費    | 274,051,000    | 269,325,664    | 98.28%        | 1.16%        |
| 8 土木費    | 2,953,177,000  | 2,810,709,354  | 95.18%        | 12.06%       |
| 9 消防費    | 846,853,000    | 823,832,815    | 97.28%        | 3.53%        |
| 10 教育費   | 3,104,620,400  | 2,305,440,612  | 74.26%        | 9.89%        |
| 11 災害復旧費 | 1,100,000      | 0              | —             | —            |
| 12 公債費   | 2,151,926,000  | 2,150,692,247  | 99.94%        | 9.22%        |
| 13 諸支出金  | 21,691,000     | 21,262,508     | 98.02%        | 0.09%        |
| 14 予備費   | 32,101,000     | 0              | —             | —            |
| 計        | 25,071,259,600 | 23,314,612,482 | 92.99%        | 100.00%      |



## 年度比較表（歳出）

（単位：円）

|               | 平成27年度         |                |               |              |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 支出済額<br>対前年度比 | 予 算 現 額        | 支 出 済 額        | 予算に対す<br>る執行率 | 支出済額<br>構成比率 | 支出済額<br>対前年度比 |
| 97.46%        | 268,387,000    | 266,010,048    | 99.11%        | 1.19%        | 104.18%       |
| 95.10%        | 3,556,572,000  | 3,301,198,417  | 92.82%        | 14.78%       | 102.69%       |
| 104.95%       | 9,462,686,000  | 8,966,621,431  | 94.76%        | 40.14%       | 98.34%        |
| 108.58%       | 1,826,451,000  | 1,783,958,168  | 97.67%        | 7.99%        | 98.49%        |
| 103.96%       | 72,536,000     | 72,304,470     | 99.68%        | 0.32%        | 44.68%        |
| 107.75%       | 106,187,000    | 104,063,658    | 98.00%        | 0.47%        | 132.47%       |
| 73.14%        | 372,347,000    | 368,252,757    | 98.90%        | 1.65%        | 128.19%       |
| 102.16%       | 2,961,706,000  | 2,751,334,353  | 92.90%        | 12.32%       | 123.52%       |
| 109.82%       | 771,518,000    | 750,141,447    | 97.23%        | 3.36%        | 89.37%        |
| 101.96%       | 2,621,503,142  | 2,261,113,218  | 86.25%        | 10.12%       | 94.80%        |
| —             | 1,100,000      | 0              | —             | —            | —             |
| 127.12%       | 1,693,148,000  | 1,691,897,066  | 99.93%        | 7.57%        | 99.00%        |
| 87.89%        | 24,195,000     | 24,190,933     | 99.98%        | 0.11%        | 153.37%       |
| —             | 20,315,000     | 0              | —             | —            | —             |
| 104.36%       | 23,758,651,142 | 22,341,085,966 | 94.03%        | 100.00%      | 101.08%       |

市 税 決 算

| 区 分     |                    |       | 平成28年度         |                |                          |                   |         |
|---------|--------------------|-------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|---------|
|         |                    |       | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額<br>還付未整理金        | 予算に<br>対する<br>収入率 | 収納率     |
| 1 市民税   | 個人                 | 現年課税分 | 5,283,000,000  | 5,388,793,479  | 5,338,464,410<br>88,588  | 101.05%           | 99.06%  |
|         |                    | 滞納繰越分 | 58,000,000     | 209,420,813    | 62,120,142<br>0          | 107.10%           | 29.66%  |
|         |                    | 計     | 5,341,000,000  | 5,598,214,292  | 5,400,584,552<br>88,588  | 101.12%           | 96.47%  |
|         | 法人                 | 現年課税分 | 544,000,000    | 568,267,400    | 566,339,300<br>0         | 104.11%           | 99.66%  |
|         |                    | 滞納繰越分 | 2,100,000      | 9,509,774      | 1,630,517<br>0           | 77.64%            | 17.15%  |
|         |                    | 計     | 546,100,000    | 577,777,174    | 567,969,817<br>0         | 104.00%           | 98.30%  |
|         | 計                  |       | 5,887,100,000  | 6,175,991,466  | 5,968,554,369<br>88,588  | 101.38%           | 96.64%  |
| 2 固定資産税 | 固定資産税              | 現年課税分 | 4,600,000,000  | 4,664,282,300  | 4,633,323,600<br>0       | 100.72%           | 99.34%  |
|         |                    | 滞納繰越分 | 48,000,000     | 131,364,718    | 56,525,160<br>0          | 117.76%           | 43.03%  |
|         |                    | 計     | 4,648,000,000  | 4,795,647,018  | 4,689,848,760<br>0       | 100.90%           | 97.79%  |
|         | 国有資産等所在市町村交付金現年課税分 |       | 11,700,000     | 11,825,200     | 11,825,200<br>0          | 101.07%           | 100.00% |
|         | 計                  |       | 4,659,700,000  | 4,807,472,218  | 4,701,673,960<br>0       | 100.90%           | 97.80%  |
| 3 軽自動車税 | 現年課税分              |       | 122,800,000    | 125,637,000    | 123,621,000<br>0         | 100.67%           | 98.40%  |
|         | 滞納繰越分              |       | 1,000,000      | 4,452,497      | 1,263,454<br>0           | 126.35%           | 28.38%  |
|         | 計                  |       | 123,800,000    | 130,089,497    | 124,884,454<br>0         | 100.88%           | 96.00%  |
| 4 市たばこ税 | 現年課税分              |       | 474,000,000    | 468,798,669    | 468,798,669<br>0         | 98.90%            | 100.00% |
| 5 都市計画税 | 現年課税分              |       | 1,031,000,000  | 1,044,260,400  | 1,037,125,059<br>0       | 100.59%           | 99.32%  |
|         | 滞納繰越分              |       | 10,000,000     | 29,404,732     | 12,652,614<br>0          | 126.53%           | 43.03%  |
|         | 計                  |       | 1,041,000,000  | 1,073,665,132  | 1,049,777,673<br>0       | 100.84%           | 97.78%  |
| 合 計     | 現年課税分              |       | 12,066,500,000 | 12,271,864,448 | 12,179,497,238<br>88,588 | 100.94%           | 99.25%  |
|         | 滞納繰越分              |       | 119,100,000    | 384,152,534    | 134,191,887<br>0         | 112.67%           | 34.93%  |
|         | 計                  |       | 12,185,600,000 | 12,656,016,982 | 12,313,689,125<br>88,588 | 101.05%           | 97.29%  |

(注) 収納率＝(収入済額－還付未整理金)÷調定額

## 年 度 比 較 表

(単位：円)

|                   |                   | 平成27年度         |                |                          |                   |         |                   |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額<br>還付未整理金        | 予算に<br>対する<br>収入率 | 収納率     | 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 |
| 43.35%            | 102.26%           | 5,193,000,000  | 5,274,130,926  | 5,220,246,145<br>24,465  | 100.52%           | 98.98%  | 42.88%            | 101.32%           |
| 0.50%             | 86.90%            | 63,000,000     | 252,521,918    | 71,485,911<br>0          | 113.47%           | 28.31%  | 0.59%             | 98.00%            |
| 43.86%            | 102.06%           | 5,256,000,000  | 5,526,652,844  | 5,291,732,056<br>24,465  | 100.68%           | 95.75%  | 43.47%            | 101.28%           |
| 4.60%             | 88.54%            | 647,000,000    | 641,759,900    | 639,668,800<br>0         | 98.87%            | 99.67%  | 5.25%             | 58.13%            |
| 0.01%             | 70.23%            | 2,000,000      | 10,518,574     | 2,321,600<br>0           | 116.08%           | 22.07%  | 0.02%             | 73.72%            |
| 4.61%             | 88.47%            | 649,000,000    | 652,278,474    | 641,990,400<br>0         | 98.92%            | 98.42%  | 5.27%             | 58.17%            |
| 48.47%            | 100.59%           | 5,905,000,000  | 6,178,931,318  | 5,933,722,456<br>24,465  | 100.49%           | 96.03%  | 48.74%            | 93.76%            |
| 37.63%            | 102.07%           | 4,494,000,000  | 4,578,548,300  | 4,539,300,563<br>0       | 101.01%           | 99.14%  | 37.29%            | 100.02%           |
| 0.46%             | 91.21%            | 53,000,000     | 169,676,555    | 61,969,575<br>0          | 116.92%           | 36.52%  | 0.51%             | 110.23%           |
| 38.09%            | 101.93%           | 4,547,000,000  | 4,748,224,855  | 4,601,270,138<br>0       | 101.19%           | 96.91%  | 37.80%            | 100.15%           |
| 0.10%             | 101.80%           | 11,500,000     | 11,615,800     | 11,615,800<br>0          | 101.01%           | 100.00% | 0.10%             | 99.56%            |
| 38.18%            | 101.92%           | 4,558,500,000  | 4,759,840,655  | 4,612,885,938<br>0       | 101.19%           | 96.91%  | 37.89%            | 100.15%           |
| 1.00%             | 111.37%           | 109,200,000    | 112,388,100    | 111,003,352<br>0         | 101.65%           | 98.77%  | 0.91%             | 110.37%           |
| 0.01%             | 115.00%           | 1,000,000      | 4,439,526      | 1,098,677<br>0           | 109.87%           | 24.75%  | 0.01%             | 95.71%            |
| 1.01%             | 111.40%           | 110,200,000    | 116,827,626    | 112,102,029<br>0         | 101.73%           | 95.96%  | 0.92%             | 110.21%           |
| 3.81%             | 97.09%            | 479,000,000    | 482,851,479    | 482,851,479<br>0         | 100.80%           | 100.00% | 3.97%             | 98.45%            |
| 8.42%             | 101.80%           | 1,007,000,000  | 1,027,333,900  | 1,018,799,795<br>0       | 101.17%           | 99.17%  | 8.37%             | 101.10%           |
| 0.10%             | 90.97%            | 11,800,000     | 38,082,175     | 13,908,440<br>0          | 117.87%           | 36.52%  | 0.11%             | 111.42%           |
| 8.53%             | 101.65%           | 1,018,800,000  | 1,065,416,075  | 1,032,708,235<br>0       | 101.37%           | 96.93%  | 8.48%             | 101.23%           |
| 98.91%            | 101.30%           | 11,940,700,000 | 12,128,628,405 | 12,023,485,934<br>24,465 | 100.69%           | 99.13%  | 98.76%            | 96.96%            |
| 1.09%             | 89.00%            | 130,800,000    | 475,238,748    | 150,784,203<br>0         | 115.28%           | 31.73%  | 1.24%             | 103.31%           |
| 100.00%           | 101.15%           | 12,071,500,000 | 12,603,867,153 | 12,174,270,137<br>24,465 | 100.85%           | 96.59%  | 100.00%           | 97.03%            |

特別会計款別決算

| 区 分         |             | 平成28年度         |                |                |                   |                   |
|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |             | 予算現額           | 調 定 額          | 収入済額           | 予算に<br>対する<br>収入率 | 調定に<br>対する<br>収入率 |
| 国民健康<br>保険  | 1 国民健康保険税   | 1,855,120,000  | 2,316,121,592  | 1,837,261,758  | 99.04%            | 79.32%            |
|             | 2 使用料及び手数料  | 1,000          | 600            | 600            | 60.00%            | 100.00%           |
|             | 3 国庫支出金     | 1,485,620,000  | 1,467,081,749  | 1,467,081,749  | 98.75%            | 100.00%           |
|             | 4 療養給付費等交付金 | 113,030,000    | 99,997,628     | 99,997,628     | 88.47%            | 100.00%           |
|             | 5 前期高齢者交付金  | 2,317,570,000  | 2,317,570,149  | 2,317,570,149  | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 6 県支出金      | 411,846,000    | 438,922,880    | 438,922,880    | 106.57%           | 100.00%           |
|             | 7 共同事業交付金   | 1,722,000,000  | 1,723,367,772  | 1,723,367,772  | 100.08%           | 100.00%           |
|             | 8 財産収入      | 64,000         | 63,668         | 63,668         | 99.48%            | 100.00%           |
|             | 9 繰入金       | 760,054,000    | 609,419,534    | 609,419,534    | 80.18%            | 100.00%           |
|             | 10 繰越金      | 74,427,000     | 74,426,736     | 74,426,736     | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 11 諸収入      | 26,004,000     | 45,151,847     | 42,483,093     | 163.37%           | 94.09%            |
|             | 計           | 8,765,736,000  | 9,092,124,155  | 8,610,595,567  | 98.23%            | 94.70%            |
| 土地取得        | 1 財産収入      | 101,425,000    | 101,423,783    | 101,423,783    | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 2 繰入金       | 115,458,000    | 115,457,991    | 115,457,991    | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 3 繰越金       | 0              | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 4 諸収入       | 39,180,000     | 39,146,136     | 39,146,136     | 99.91%            | 100.00%           |
|             | 5 市債        | 184,200,000    | 184,200,000    | 184,200,000    | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 計           | 440,263,000    | 440,227,910    | 440,227,910    | 99.99%            | 100.00%           |
| 旭平和墓<br>園事業 | 1 事業収入      | 19,887,000     | 19,887,000     | 19,887,000     | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 2 財産収入      | 51,000         | 18,081         | 18,081         | 35.45%            | 100.00%           |
|             | 3 繰越金       | 2,289,000      | 2,289,645      | 2,289,645      | 100.03%           | 100.00%           |
|             | 計           | 22,227,000     | 22,194,726     | 22,194,726     | 99.85%            | 100.00%           |
| 公共下水<br>道事業 | 1 分担金及び負担金  | 50,001,000     | 48,781,320     | 48,625,820     | 97.25%            | 99.68%            |
|             | 2 使用料及び手数料  | 691,675,000    | 720,380,746    | 650,587,816    | 94.06%            | 90.31%            |
|             | 3 国庫支出金     | 656,625,000    | 656,625,000    | 576,675,000    | 87.82%            | 87.82%            |
|             | 4 繰入金       | 691,497,000    | 691,497,000    | 691,497,000    | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 5 繰越金       | 22,625,000     | 22,625,000     | 22,625,000     | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 6 諸収入       | 5,524,000      | 5,814,316      | 5,814,316      | 105.26%           | 100.00%           |
|             | 7 市債        | 735,500,000    | 654,700,000    | 654,700,000    | 89.01%            | 100.00%           |
|             | 計           | 2,853,447,000  | 2,800,423,382  | 2,650,524,952  | 92.89%            | 94.65%            |
| 介護保険        | 1 保険料       | 1,182,277,000  | 1,243,081,958  | 1,220,398,358  | 103.22%           | 98.18%            |
|             | 2 使用料及び手数料  | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 3 国庫支出金     | 922,326,000    | 932,754,434    | 932,754,434    | 101.13%           | 100.00%           |
|             | 4 支払基金交付金   | 1,289,022,000  | 1,207,292,000  | 1,207,292,000  | 93.66%            | 100.00%           |
|             | 5 県支出金      | 667,639,000    | 622,605,582    | 622,605,582    | 93.25%            | 100.00%           |
|             | サービス収入      | 0              | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 6 財産収入      | 90,000         | 75,821         | 75,821         | 84.25%            | 100.00%           |
|             | 7 寄附金       | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 8 繰入金       | 815,813,000    | 772,629,881    | 772,629,881    | 94.71%            | 100.00%           |
|             | 9 繰越金       | 168,032,000    | 168,032,724    | 168,032,724    | 100.00%           | 100.00%           |
|             | 10 諸収入      | 6,000          | 4,614,645      | 4,614,645      | 略                 | 100.00%           |
|             | 計           | 5,045,207,000  | 4,951,087,045  | 4,928,403,445  | 97.68%            | 99.54%            |
| 後期高齢<br>者医療 | 1 保険料       | 918,571,000    | 926,788,200    | 922,319,900    | 100.41%           | 99.52%            |
|             | 2 使用料及び手数料  | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 3 寄附金       | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 |
|             | 4 繰入金       | 150,545,000    | 149,253,595    | 149,253,595    | 99.14%            | 100.00%           |
|             | 5 繰越金       | 4,278,000      | 4,278,700      | 4,278,700      | 100.02%           | 100.00%           |
|             | 6 諸収入       | 1,403,000      | 880,900        | 880,900        | 62.79%            | 100.00%           |
|             | 計           | 1,074,799,000  | 1,081,201,395  | 1,076,733,095  | 100.18%           | 99.59%            |
| 合 計         |             | 18,201,679,000 | 18,387,258,613 | 17,728,679,695 | 97.40%            | 96.42%            |

## 年度比較表（歳入）

（単位：円）

|                   |                   | 平成27年度         |                |                |                   |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 | 予算現額           | 調 定 額          | 収入済額           | 予算に<br>対する<br>収入率 | 調定に<br>対する<br>収入率 | 収入済<br>額構成<br>比 率 | 収入済<br>額対前<br>年度比 |
| 21.34%            | 95.49%            | 1,953,160,000  | 2,478,002,373  | 1,924,072,656  | 98.51%            | 77.65%            | 21.86%            | 97.09%            |
| 0.00%             | 28.57%            | 1,000          | 2,100          | 2,100          | 210.00%           | 100.00%           | 0.00%             | 700.00%           |
| 17.04%            | 96.27%            | 1,470,127,000  | 1,523,846,631  | 1,523,846,631  | 103.65%           | 100.00%           | 17.31%            | 104.38%           |
| 1.16%             | 35.16%            | 312,400,000    | 284,408,244    | 284,408,244    | 91.04%            | 100.00%           | 3.23%             | 63.76%            |
| 26.92%            | 107.04%           | 2,165,154,000  | 2,165,154,630  | 2,165,154,630  | 100.00%           | 100.00%           | 24.59%            | 95.80%            |
| 5.10%             | 106.54%           | 445,700,000    | 411,969,589    | 411,969,589    | 92.43%            | 100.00%           | 4.68%             | 108.92%           |
| 20.01%            | 98.20%            | 1,734,551,000  | 1,754,918,431  | 1,754,918,431  | 101.17%           | 100.00%           | 19.93%            | 287.92%           |
| 0.00%             | 75.10%            | 96,000         | 84,780         | 84,780         | 88.31%            | 100.00%           | 0.00%             | 100.32%           |
| 7.08%             | 102.86%           | 714,584,000    | 592,446,479    | 592,446,479    | 82.91%            | 100.00%           | 6.73%             | 107.12%           |
| 0.86%             | 75.56%            | 98,505,000     | 98,504,636     | 98,504,636     | 100.00%           | 100.00%           | 1.12%             | 105.09%           |
| 0.49%             | 88.67%            | 41,004,000     | 50,620,037     | 47,913,743     | 116.85%           | 94.65%            | 0.54%             | 97.89%            |
| 100.00%           | 97.81%            | 8,935,282,000  | 9,359,957,930  | 8,803,321,919  | 98.52%            | 94.05%            | 100.00%           | 112.41%           |
| 23.04%            | 略                 | 40,000         | 39,422         | 39,422         | 98.56%            | 100.00%           | 0.01%             | 0.09%             |
| 26.23%            | 145.54%           | 79,334,000     | 79,332,035     | 79,332,035     | 100.00%           | 100.00%           | 18.29%            | 282.23%           |
| —                 | —                 | 0              | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| 8.89%             | —                 | 0              | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| 41.84%            | 51.99%            | 354,300,000    | 354,300,000    | 354,300,000    | 100.00%           | 100.00%           | 81.70%            | 123.62%           |
| 100.00%           | 101.51%           | 433,674,000    | 433,671,457    | 433,671,457    | 100.00%           | 100.00%           | 100.00%           | 109.39%           |
| 89.60%            | 71.27%            | 27,905,000     | 27,905,000     | 27,905,000     | 100.00%           | 100.00%           | 93.14%            | 104.75%           |
| 0.08%             | 26.14%            | 95,000         | 69,176         | 69,176         | 72.82%            | 100.00%           | 0.23%             | 106.09%           |
| 10.32%            | 115.19%           | 1,987,000      | 1,987,677      | 1,987,677      | 100.03%           | 100.00%           | 6.63%             | 103.04%           |
| 100.00%           | 74.08%            | 29,987,000     | 29,961,853     | 29,961,853     | 99.92%            | 100.00%           | 100.00%           | 104.64%           |
| 1.83%             | 103.35%           | 44,101,000     | 47,678,320     | 47,050,520     | 106.69%           | 98.68%            | 2.25%             | 58.28%            |
| 24.55%            | 94.53%            | 681,981,000    | 698,759,690    | 688,255,464    | 100.92%           | 98.50%            | 32.92%            | 102.32%           |
| 21.76%            | 214.28%           | 297,995,000    | 297,995,000    | 269,120,000    | 90.31%            | 90.31%            | 12.87%            | 86.68%            |
| 26.09%            | 102.03%           | 710,503,000    | 677,711,432    | 677,711,432    | 95.38%            | 100.00%           | 32.42%            | 100.33%           |
| 0.85%             | 99.86%            | 22,657,000     | 22,657,494     | 22,657,494     | 100.00%           | 100.00%           | 1.08%             | 83.74%            |
| 0.22%             | 34.04%            | 17,034,000     | 17,081,468     | 17,081,468     | 100.28%           | 100.00%           | 0.82%             | 略                 |
| 24.70%            | 177.52%           | 389,800,000    | 368,800,000    | 368,800,000    | 94.61%            | 100.00%           | 17.64%            | 81.05%            |
| 100.00%           | 126.78%           | 2,164,071,000  | 2,130,683,404  | 2,090,676,378  | 96.61%            | 98.12%            | 100.00%           | 94.09%            |
| 24.76%            | 102.86%           | 1,132,776,000  | 1,207,291,300  | 1,186,435,742  | 104.74%           | 98.27%            | 24.99%            | 120.81%           |
| —                 | —                 | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| 18.93%            | 103.95%           | 894,953,000    | 897,289,352    | 897,289,352    | 100.26%           | 100.00%           | 18.90%            | 105.49%           |
| 24.50%            | 101.19%           | 1,245,133,000  | 1,193,087,958  | 1,193,087,958  | 95.82%            | 100.00%           | 25.13%            | 98.98%            |
| 12.63%            | 100.51%           | 642,533,000    | 619,466,526    | 619,466,526    | 96.41%            | 100.00%           | 13.05%            | 102.81%           |
| —                 | —                 | 21,000         | 38,771         | 38,771         | 184.62%           | 100.00%           | 0.00%             | 0.15%             |
| 0.00%             | 89.45%            | 126,000        | 84,760         | 84,760         | 67.27%            | 100.00%           | 0.00%             | 61.15%            |
| —                 | —                 | 2,000          | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| 15.68%            | 101.80%           | 785,876,000    | 758,984,997    | 758,984,997    | 96.58%            | 100.00%           | 15.98%            | 89.62%            |
| 3.41%             | 181.50%           | 92,581,000     | 92,581,854     | 92,581,854     | 100.00%           | 100.00%           | 1.95%             | 79.35%            |
| 0.09%             | 略                 | 6,000          | 168,711        | 168,711        | 略                 | 100.00%           | 0.00%             | 137.32%           |
| 100.00%           | 103.80%           | 4,794,008,000  | 4,768,994,229  | 4,748,138,671  | 99.04%            | 99.56%            | 100.00%           | 102.56%           |
| 85.66%            | 110.98%           | 827,763,000    | 835,231,700    | 831,101,300    | 100.40%           | 99.51%            | 84.51%            | 103.16%           |
| —                 | —                 | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| —                 | —                 | 1,000          | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 | —                 |
| 13.86%            | 101.04%           | 149,240,000    | 147,714,403    | 147,714,403    | 98.98%            | 100.00%           | 15.02%            | 115.36%           |
| 0.40%             | 113.78%           | 3,760,000      | 3,760,500      | 3,760,500      | 100.01%           | 100.00%           | 0.38%             | 203.92%           |
| 0.08%             | 97.46%            | 1,203,000      | 903,900        | 903,900        | 75.14%            | 100.00%           | 0.09%             | 142.53%           |
| 100.00%           | 109.48%           | 981,968,000    | 987,610,503    | 983,480,103    | 100.15%           | 99.58%            | 100.00%           | 105.06%           |
| —                 | 103.74%           | 17,338,990,000 | 17,710,879,376 | 17,089,250,381 | 98.56%            | 96.49%            | —                 | 106.51%           |

特別会計款別決算

| 区 分         |                  | 平成28年度         |                |               |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|             |                  | 予算現額           | 支出済額           | 予算に対する<br>執行率 |
| 国民健康<br>保険  | 1 総務費            | 126,995,000    | 121,417,204    | 95.61%        |
|             | 2 保険給付費          | 5,328,971,000  | 5,059,681,568  | 94.95%        |
|             | 3 後期高齢者支援金等      | 1,007,961,000  | 1,007,934,957  | 100.00%       |
|             | 4 前期高齢者納付金等      | 734,000        | 732,897        | 99.85%        |
|             | 5 老人保健拠出金        | 36,000         | 27,471         | 76.31%        |
|             | 6 介護納付金          | 352,297,000    | 352,296,233    | 100.00%       |
|             | 7 共同事業拠出金        | 1,781,244,000  | 1,775,196,479  | 99.66%        |
|             | 8 保健事業費          | 92,105,000     | 87,035,921     | 94.50%        |
|             | 9 基金積立金          | 64,000         | 63,668         | 99.48%        |
|             | 10 公債費           | 117,000        | 0              | —             |
|             | 11 諸支出金          | 58,000,000     | 57,559,587     | 99.24%        |
|             | 12 予備費           | 17,212,000     | 0              | —             |
|             | 計                | 8,765,736,000  | 8,461,945,985  | 96.53%        |
| 土地取得        | 1 土地取得費          | 223,380,000    | 223,379,511    | 100.00%       |
|             | 2 土地開発基金費        | 1,158,000      | 1,124,994      | 97.15%        |
|             | 3 公債費            | 114,331,000    | 114,329,909    | 100.00%       |
|             | 4 諸支出金           | 101,394,000    | 101,393,496    | 100.00%       |
|             | 計                | 440,263,000    | 440,227,910    | 99.99%        |
| 旭平和墓<br>園事業 | 1 総務費            | 19,982,000     | 19,733,857     | 98.76%        |
|             | 2 予備費            | 2,245,000      | 0              | —             |
|             | 計                | 22,227,000     | 19,733,857     | 88.78%        |
| 公共下水<br>道事業 | 1 総務費            | 589,916,000    | 491,780,492    | 83.36%        |
|             | 2 事業費            | 1,556,680,000  | 1,309,396,854  | 84.11%        |
|             | 3 公債費            | 699,311,000    | 696,466,770    | 99.59%        |
|             | 4 予備費            | 7,540,000      | 0              | —             |
|             | 計                | 2,853,447,000  | 2,497,644,116  | 87.53%        |
| 介護保険        | 1 総務費            | 147,502,000    | 142,125,587    | 96.36%        |
|             | 2 保険給付費          | 4,588,500,000  | 4,294,009,345  | 93.58%        |
|             | 3 地域支援事業費        | 123,127,000    | 118,216,890    | 96.01%        |
|             | 指定介護予防支援事業費      | 0              | 0              | —             |
|             | 4 基金積立金          | 124,122,000    | 124,122,000    | 100.00%       |
|             | 5 公債費            | 222,000        | 0              | —             |
|             | 6 諸支出金           | 40,511,000     | 40,231,872     | 99.31%        |
|             | 7 予備費            | 21,223,000     | 0              | —             |
|             | 計                | 5,045,207,000  | 4,718,705,694  | 93.53%        |
| 後期高齢<br>者医療 | 1 総務費            | 20,550,000     | 20,100,243     | 97.81%        |
|             | 2 後期高齢者医療広域連合納付金 | 1,052,204,000  | 1,052,186,752  | 100.00%       |
|             | 3 諸支出金           | 1,250,000      | 1,058,000      | 84.64%        |
|             | 4 予備費            | 795,000        | 0              | —             |
|             | 計                | 1,074,799,000  | 1,073,344,995  | 99.86%        |
| 合 計         |                  | 18,201,679,000 | 17,211,602,557 | 94.56%        |

## 年度比較表（歳出）

（単位：円）

|                   |                   | 平成27年度         |                |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 支出済<br>額構成<br>比 率 | 支出済<br>額対前<br>年度比 | 予算現額           | 支出済額           | 予算に<br>対する<br>執行率 | 支出済<br>額構成<br>比 率 | 支出済<br>額対前<br>年度比 |
| 1.43%             | 112.40%           | 110,551,000    | 108,023,044    | 97.71%            | 1.24%             | 87.12%            |
| 59.79%            | 97.02%            | 5,395,372,000  | 5,215,028,977  | 96.66%            | 59.74%            | 99.80%            |
| 11.91%            | 94.71%            | 1,064,278,000  | 1,064,277,697  | 100.00%           | 12.19%            | 97.73%            |
| 0.01%             | 99.19%            | 740,000        | 738,881        | 99.85%            | 0.01%             | 85.28%            |
| 0.00%             | 78.57%            | 35,000         | 34,963         | 99.89%            | 0.00%             | 100.00%           |
| 4.16%             | 91.30%            | 385,886,000    | 385,885,751    | 100.00%           | 4.42%             | 88.36%            |
| 20.98%            | 99.00%            | 1,799,703,000  | 1,793,201,721  | 99.64%            | 20.54%            | 264.59%           |
| 1.03%             | 97.09%            | 92,874,000     | 89,645,262     | 96.52%            | 1.03%             | 102.65%           |
| 0.00%             | 75.10%            | 96,000         | 84,780         | 88.31%            | 0.00%             | 100.32%           |
| —                 | —                 | 125,000        | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 0.68%             | 79.97%            | 74,884,000     | 71,974,107     | 96.11%            | 0.82%             | 78.65%            |
| —                 | —                 | 10,738,000     | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 96.94%            | 8,935,282,000  | 8,728,895,183  | 97.69%            | 100.00%           | 112.88%           |
| 50.74%            | 63.04%            | 354,369,000    | 354,368,350    | 100.00%           | 81.71%            | 109.12%           |
| 0.26%             | 102.35%           | 1,100,000      | 1,099,154      | 99.92%            | 0.25%             | 71.56%            |
| 25.97%            | 146.19%           | 78,205,000     | 78,203,953     | 100.00%           | 18.03%            | 294.19%           |
| 23.03%            | —                 | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 101.51%           | 433,674,000    | 433,671,457    | 100.00%           | 100.00%           | 109.39%           |
| 100.00%           | 71.31%            | 28,000,000     | 27,672,208     | 98.83%            | 100.00%           | 103.85%           |
| —                 | —                 | 1,987,000      | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 71.31%            | 29,987,000     | 27,672,208     | 92.28%            | 100.00%           | 103.85%           |
| 19.69%            | 87.64%            | 578,897,000    | 561,133,302    | 96.93%            | 27.13%            | 92.44%            |
| 52.43%            | 159.50%           | 886,390,000    | 820,937,447    | 92.62%            | 39.70%            | 91.97%            |
| 27.88%            | 101.53%           | 691,114,000    | 685,980,629    | 99.26%            | 33.17%            | 98.06%            |
| —                 | —                 | 7,670,000      | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 120.77%           | 2,164,071,000  | 2,068,051,378  | 95.56%            | 100.00%           | 94.04%            |
| 3.01%             | 94.22%            | 155,521,000    | 150,850,676    | 97.00%            | 3.29%             | 100.83%           |
| 91.00%            | 101.37%           | 4,426,781,000  | 4,235,911,329  | 95.69%            | 92.49%            | 101.86%           |
| 2.51%             | 117.64%           | 105,391,000    | 100,491,113    | 95.35%            | 2.19%             | 113.16%           |
| —                 | —                 | 21,000         | 10,940         | 52.10%            | 0.00%             | 0.04%             |
| 2.63%             | 168.86%           | 73,505,000     | 73,505,000     | 100.00%           | 1.60%             | 110.09%           |
| —                 | —                 | 0              | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 0.85%             | 208.06%           | 20,260,000     | 19,336,889     | 95.44%            | 0.42%             | 41.81%            |
| —                 | —                 | 12,529,000     | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 103.03%           | 4,794,008,000  | 4,580,105,947  | 95.54%            | 100.00%           | 100.95%           |
| 1.87%             | 70.86%            | 29,357,000     | 28,367,224     | 96.63%            | 2.90%             | 147.79%           |
| 98.03%            | 110.77%           | 951,048,000    | 949,915,779    | 99.88%            | 97.01%            | 104.09%           |
| 0.10%             | 115.20%           | 1,050,000      | 918,400        | 87.47%            | 0.09%             | 151.38%           |
| —                 | —                 | 513,000        | 0              | —                 | —                 | —                 |
| 100.00%           | 109.61%           | 981,968,000    | 979,201,403    | 99.72%            | 100.00%           | 105.02%           |
|                   | 102.34%           | 17,338,990,000 | 16,817,597,576 | 96.99%            |                   | 106.27%           |

各会計収支実績

| 区 分               |         | 平成28年<br>4月 | 5月        | 6月        | 7月        | 8月        | 9月        |
|-------------------|---------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収<br>入            | 一般会計    | 1,418,001   | 3,797,516 | 2,665,623 | 1,227,651 | 1,093,765 | 1,921,555 |
|                   | 特 別 会 計 |             |           |           |           |           |           |
|                   | 国民健康保険  | 11,949      | 910,092   | 552,808   | 653,407   | 910,578   | 772,413   |
|                   | 土地取得    | 0           | 5         | 0         | 0         | 0         | 48,443    |
|                   | 旭平和墓園事業 | 0           | 0         | 7,027     | 7,981     | 3,371     | 0         |
|                   | 公共下水道事業 | 766         | 65,536    | 430,322   | 77,516    | 64,140    | 353,137   |
|                   | 介護保険    | 1,801       | 534,317   | 569,777   | 419,637   | 235,150   | 601,224   |
|                   | 後期高齢者医療 | 942         | 72,085    | 5,046     | 70,097    | 80,932    | 125,004   |
| 計 ①               |         | 1,433,460   | 5,379,551 | 4,230,602 | 2,456,289 | 2,387,937 | 3,821,776 |
| 支<br>出            | 一般会計    | 975,285     | 1,488,891 | 2,708,741 | 1,225,979 | 1,373,610 | 2,406,384 |
|                   | 特 別 会 計 |             |           |           |           |           |           |
|                   | 国民健康保険  | 176,060     | 760,165   | 715,633   | 689,011   | 733,688   | 734,138   |
|                   | 土地取得    | 5           | 0         | 0         | 0         | 0         | 47,315    |
|                   | 旭平和墓園事業 | 42          | 391       | 201       | 629       | 1,000     | 135       |
|                   | 公共下水道事業 | 6,215       | 34,343    | 51,367    | 133,664   | 72,543    | 415,040   |
|                   | 介護保険    | 10,948      | 395,319   | 372,124   | 381,831   | 367,233   | 388,162   |
|                   | 後期高齢者医療 | 179         | 904       | 66,629    | 1,722     | 69,670    | 1,768     |
| 計 ②               |         | 1,168,734   | 2,680,013 | 3,914,696 | 2,432,836 | 2,617,745 | 3,992,942 |
| 収支差引 ①－②          |         | 264,725     | 2,699,538 | 315,906   | 23,453    | △ 229,808 | △ 171,166 |
| 収支差引累計(本年度資金残高) ④ |         | 264,725     | 2,964,263 | 3,280,169 | 3,303,622 | 3,073,814 | 2,902,648 |
| 前年度又は翌年度資金残高 ⑤    |         | 1,107,632   | 1,224,111 | —         | —         | —         | —         |
| 一時借入金 ⑥           |         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 資金残高 ④+⑤+⑥        |         | 1,372,358   | 4,188,374 | 3,280,169 | 3,303,622 | 3,073,814 | 2,902,648 |
| 保管金               | 現金      | 1,000       | 1,000     | 1,000     | 1,000     | 1,000     | 1,000     |
|                   | 預金      | 1,371,358   | 4,187,374 | 3,279,169 | 3,302,622 | 3,072,814 | 2,901,648 |

(注) 歳入歳出外現金を除く。



## 及び資金運用状況

(単位：千円)

| 10月         | 11月       | 12月       | 平成29年<br>1月 | 2月        | 3月        | 4月        | 5月        | 合計         |
|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 802,180     | 1,260,405 | 1,744,397 | 1,687,088   | 1,515,399 | 3,943,668 | 821,974   | 181,546   | 24,080,769 |
| 576,543     | 777,475   | 675,005   | 531,479     | 573,901   | 911,327   | 657,539   | 96,079    | 8,610,596  |
| 0           | 246,447   | 39,146    | 22          | 39,146    | 67,018    | 0         | 0         | 440,228    |
| 0           | 1,266     | 2,532     | 0           | 0         | 18        | 0         | 0         | 22,195     |
| 62,068      | 84,696    | 151,754   | 64,635      | 20,747    | 1,275,207 | 0         | 0         | 2,650,525  |
| 229,093     | 459,422   | 424,099   | 413,062     | 226,156   | 753,079   | 102,699   | △ 41,113  | 4,928,403  |
| 47,713      | 139,972   | 49,879    | 138,277     | 9,015     | 335,561   | 2,277     | △ 67      | 1,076,733  |
| 1,717,596   | 2,969,683 | 3,086,813 | 2,834,563   | 2,384,363 | 7,285,878 | 1,584,490 | 236,446   | 41,809,449 |
| 2,032,087   | 1,477,562 | 1,990,864 | 1,547,991   | 1,447,390 | 3,214,217 | 1,126,544 | 299,069   | 23,314,612 |
| 727,062     | 714,334   | 744,721   | 711,598     | 622,207   | 681,592   | 451,544   | 193       | 8,461,946  |
| 0           | 246,481   | 39,146    | 1,117       | 0         | 106,164   | 0         | 0         | 440,228    |
| 686         | 978       | 144       | 824         | 313       | 13,306    | 1,083     | 0         | 19,734     |
| 127,335     | 400,610   | 89,796    | 237,608     | 195,000   | 734,121   | 0         | 0         | 2,497,644  |
| 379,329     | 512,396   | 383,422   | 377,442     | 371,236   | 410,020   | 369,225   | 18        | 4,718,706  |
| 142,665     | 51,709    | 214,818   | 110,725     | 62,339    | 160,872   | 17,569    | 171,776   | 1,073,345  |
| 3,409,164   | 3,404,069 | 3,462,912 | 2,987,305   | 2,698,486 | 5,320,292 | 1,965,965 | 471,055   | 40,526,215 |
| △ 1,691,568 | △ 434,386 | △ 376,099 | △ 152,741   | △ 314,123 | 1,965,587 | △ 381,475 | △ 234,609 | 1,283,234  |
| 1,211,081   | 776,695   | 400,595   | 247,854     | △ 66,269  | 1,899,318 | 1,517,843 | 1,283,234 |            |
| —           | —         | —         | —           | —         | —         | 1,517,843 | 1,283,234 |            |
| 0           | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         |           |           |            |
| 1,211,081   | 776,695   | 400,595   | 247,854     | △ 66,269  | 1,899,318 |           |           |            |
| 1,000       | 1,000     | 1,000     | 1,000       | 1,000     | 1,000     |           |           |            |
| 1,210,081   | 775,695   | 399,595   | 246,854     | △ 67,269  | 1,898,318 |           |           |            |

資料：例月出納検査資料

## 市 債 の 推 移

(一般会計)

(単位：円)

| 区 分       |    | 平成28年度         | 平成27年度         | 平成26年度         |
|-----------|----|----------------|----------------|----------------|
| 前年度末未償還元金 |    | 16,673,694,619 | 17,028,599,174 | 17,149,932,180 |
| 本年度借入額    |    | 1,769,900,000  | 1,140,600,000  | 1,360,900,000  |
| 本年度償還額    | 元金 | 1,985,234,975  | 1,495,504,555  | 1,482,233,006  |
|           | 利子 | 165,457,272    | 196,392,511    | 226,731,175    |
|           | 計  | 2,150,692,247  | 1,691,897,066  | 1,708,964,181  |
| 本年度末未償還元金 |    | 16,458,359,644 | 16,673,694,619 | 17,028,599,174 |

(土地取得特別会計)

(単位：円)

| 区 分       |    | 平成28年度        | 平成27年度        | 平成26年度      |
|-----------|----|---------------|---------------|-------------|
| 前年度末未償還元金 |    | 1,030,710,500 | 752,403,000   | 490,751,500 |
| 本年度借入額    |    | 184,200,000   | 354,300,000   | 286,600,000 |
| 本年度償還額    | 元金 | 111,598,500   | 75,992,500    | 24,948,500  |
|           | 利子 | 2,731,409     | 2,211,453     | 1,634,740   |
|           | 計  | 114,329,909   | 78,203,953    | 26,583,240  |
| 本年度末未償還元金 |    | 1,103,312,000 | 1,030,710,500 | 752,403,000 |

(公共下水道事業特別会計)

(単位：円)

| 区 分       |    | 平成28年度        | 平成27年度        | 平成26年度        |
|-----------|----|---------------|---------------|---------------|
| 前年度末未償還元金 |    | 8,269,184,839 | 8,389,397,534 | 8,428,572,106 |
| 本年度借入額    |    | 654,700,000   | 368,800,000   | 455,000,000   |
| 本年度償還額    | 元金 | 511,247,442   | 489,012,695   | 494,174,572   |
|           | 利子 | 185,219,328   | 196,967,934   | 205,407,967   |
|           | 計  | 696,466,770   | 685,980,629   | 699,582,539   |
| 本年度末未償還元金 |    | 8,412,637,397 | 8,269,184,839 | 8,389,397,534 |

(合 計)

(単位：円)

| 区 分       |    | 平成28年度         | 平成27年度         | 平成26年度         |
|-----------|----|----------------|----------------|----------------|
| 前年度末未償還元金 |    | 25,973,589,958 | 26,170,399,708 | 26,069,255,786 |
| 本年度借入額    |    | 2,608,800,000  | 1,863,700,000  | 2,102,500,000  |
| 本年度償還額    | 元金 | 2,608,080,917  | 2,060,509,750  | 2,001,356,078  |
|           | 利子 | 353,408,009    | 395,571,898    | 433,773,882    |
|           | 計  | 2,961,488,926  | 2,456,081,648  | 2,435,129,960  |
| 本年度末未償還元金 |    | 25,974,309,041 | 25,973,589,958 | 26,170,399,708 |

# 水道事業会計



2 9 監 第 1 5 号

平成29年8月17日

尾張旭市長 水 野 義 則 殿

尾張旭市監査委員 長谷川 博 樹

尾張旭市監査委員 若 杉 孝 司

平成28年度尾張旭市水道事業会計決算の審査意見について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定により、審査に付された平成28年度尾張旭市水道事業会計の決算及び決算附属書類について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。



## 目 次

### 平成 2 8 年度尾張旭市水道事業会計決算審査意見

|     |         |     |
|-----|---------|-----|
| 第 1 | 審査の対象   | 6 3 |
| 第 2 | 審査の期間   | 6 3 |
| 第 3 | 審査の方法   | 6 3 |
| 第 4 | 審査の結果   | 6 3 |
| 第 5 | 審査の概要   | 6 4 |
| 1   | 業務の実績   | 6 4 |
| 2   | 予算の執行状況 | 6 5 |
| 3   | 経営状況    | 6 7 |
| 4   | 財政状況    | 7 1 |
|     | むすび     | 7 3 |
|     | 決算審査資料  | 7 5 |

- 1 比率は、原則として小数点第 3 位で四捨五入していますので、端数整理の関係上、合計と内訳の計が一致しない場合があります。
- 2 表中の金額を千円単位で表示しているものは、計数ごとに単位未満を四捨五入しています。
- 3 表中の比較等の用法は、次のとおりです。
  - (1) 「0.00」……該当数値はあるが、単位未満のもの
  - (2) 「－」……比較不能、不要なもの又は該当数値のないもの
  - (3) 「略」……比率が 1,000%を超えるもの
  - (4) 「△」……負数
- 4 全国平均は、「平成 2 7 年度地方公営企業年鑑」の同規模団体（給水人口 5 万人以上 1 0 万人未満）の平均数値を用いています。





# 平成 28 年度尾張旭市水道事業会計決算審査意見

## 第 1 審査の対象

平成 28 年度尾張旭市水道事業会計決算

## 第 2 審査の期間

平成 29 年 5 月 23 日から平成 29 年 6 月 29 日まで

## 第 3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された決算諸表が関係法令に準拠して作成され、かつ、その事業の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか否かを検証するために、会計帳票・証拠書類との照合等通常実施すべき審査手続を行い、併せて関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査の結果を参考として、慎重に審査しました。

また、本事業の経営内容を把握するため各計数の分析を行い、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として考察しました。

## 第 4 審査の結果

審査に付された決算諸表は、地方公営企業法及び関係法令に準拠して作成されており、計数についても関係諸帳簿・証拠書類と照合した結果、正確であり、かつ、経営成績及び財政状況を適正に表示しているものと認められました。

事業の経営内容の分析については、決算審査資料を添付したので参照してください。

## 第5 審査の概要

### 1 業務の実績

#### (1) 業務実績

| 項 目 等                    |     | 平成28年度    | 前年度比較  |        | 平成27年度    | 平成26年度    |
|--------------------------|-----|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
|                          |     |           | 増減     | 増減率(%) |           |           |
| 行政区域内人口(人)               | A   | 82,997    | 240    | 0.29   | 82,757    | 82,361    |
| 給水人口(人)                  | B   | 82,980    | 241    | 0.29   | 82,739    | 82,343    |
| 普及率(%)                   | B/A | 99.98     | 0.00   | 0.00   | 99.98     | 99.98     |
| 給水戸数(戸)                  |     | 35,419    | 437    | 1.25   | 34,982    | 34,649    |
| 総給水量(m <sup>3</sup> )    | C   | 8,504,547 | 46,450 | 0.55   | 8,458,097 | 8,425,481 |
| 有収水量(m <sup>3</sup> )    | D   | 8,119,546 | 6,821  | 0.08   | 8,112,725 | 8,084,463 |
| 有収率(%)                   | D/C | 95.47     | △ 0.45 | △ 0.47 | 95.92     | 95.95     |
| 1日平均給水量(m <sup>3</sup> ) | E   | 23,300    | 190    | 0.82   | 23,110    | 23,084    |
| 1人1日平均給水量(ℓ)             | E/B | 281       | 2      | 0.72   | 279       | 280       |

給水人口は、82,980人で、前年度に比べ241人(0.29%)の増となっています。なお、人口(行政区域内人口)に対する普及率は、前年度と変わらず99.98%となっています。

給水戸数は、35,419戸で、前年度に比べ437戸(1.25%)の増となっています。

総給水量は、8,504,547立方メートルで、前年度に比べ46,450立方メートル(0.55%)の増、有収水量は、8,119,546立方メートルで、前年度に比べ6,821立方メートル(0.08%)の増となっています。総給水量の増加率が有収水量の増加率を上回った結果、有収率は、前年度から0.45ポイント低下し、95.47%となっています。

1日平均給水量は、23,300立方メートルで、前年度に比べ190立方メートル(0.82%)の増となっています。なお、1日平均給水量の増加率が給水人口の増加率を上回っていることから、1人1日平均給水量は、前年度から2リットル(0.72%)増加し、281リットルとなっています。

#### (2) 建設改良工事

建設改良工事費として、474,208,992円を支出し、その内容は次のとおりです。

|                   |     |              |
|-------------------|-----|--------------|
| 市内各地水道管布設・布設替工事   | 12件 | 342,757,440円 |
| 区画整理関連水道管布設工事     | 4件  | 75,095,640円  |
| 土木・下水道関連水道管布設替工事  | 3件  | 2,689,200円   |
| 給水申込関連水道管布設替工事    | 3件  | 7,128,000円   |
| 水道管布設工事に伴う舗装復旧工事等 | 8件  | 46,538,712円  |

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収益的収入

(単位：円、%)

| 区 分   | 予算現額          | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 収 入 率  |
|-------|---------------|---------------|------------------|--------|
| 営業収益  | 1,344,520,000 | 1,373,038,211 | 28,518,211       | 102.12 |
| 営業外収益 | 175,456,000   | 169,131,726   | △ 6,324,274      | 96.40  |
| 特別利益  | 1,120,000     | 5,007         | △ 1,114,993      | 0.45   |
| 計     | 1,521,096,000 | 1,542,174,944 | 21,078,944       | 101.39 |

#### 収益的支出

(単位：円、%)

| 区 分   | 予算現額          | 決 算 額         | 不 用 額      | 執 行 率 |
|-------|---------------|---------------|------------|-------|
| 営業費用  | 1,267,114,000 | 1,216,016,920 | 51,097,080 | 95.97 |
| 営業外費用 | 65,236,000    | 49,162,039    | 16,073,961 | 75.36 |
| 特別損失  | 1,100,000     | 9,413         | 1,090,587  | 0.86  |
| 予備費   | 7,345,000     | 0             | 7,345,000  | —     |
| 計     | 1,340,795,000 | 1,265,188,372 | 75,606,628 | 94.36 |

収益的収入は、予算現額1,521,096,000円に対し、決算額は1,542,174,944円で、収入率は101.39%となっています。

収益的支出は、予算現額1,340,795,000円に対し、決算額は1,265,188,372円で、執行率は94.36%となっています。

なお、不用額は、75,606,628円で、その主なものは、第1項第6目第39節の減価償却費及び第2項第2目第65節の消費税及び地方消費税になります。

## (2) 資本的収入及び支出

### 資本的収入

(単位：円、%)

| 区 分      | 予算現額        | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 収 入 率  |
|----------|-------------|-------------|------------------|--------|
| 負担金      | 118,105,000 | 133,750,055 | 15,645,055       | 113.25 |
| 固定資産売却代金 | 20,000      | 0           | △ 20,000         | —      |
| 計        | 118,125,000 | 133,750,055 | 15,625,055       | 113.23 |

### 資本的支出

(単位：円、%)

| 区 分    | 予算現額        | 決 算 額       | 不 用 額      | 執 行 率  |
|--------|-------------|-------------|------------|--------|
| 建設改良費  | 571,996,000 | 541,265,072 | 30,730,928 | 94.63  |
| 企業債償還金 | 113,775,000 | 113,774,897 | 103        | 100.00 |
| 過年度返還金 | 324,000     | 54,000      | 270,000    | 16.67  |
| 計      | 686,095,000 | 655,093,969 | 31,001,031 | 95.48  |

資本的収入は、予算現額118,125,000円に対し、決算額は133,750,055円で、収入率は113.23%となっています。

資本的支出は、予算現額686,095,000円に対し、決算額は655,093,969円で、執行率は95.48%となっています。

なお、不用額は、31,001,031円で、その主なものは、第1項第1目第18節の委託料及び同目第25節の工事請負費になります。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額521,343,914円は、減債積立金53,196,901円、過年度分損益勘定留保資金439,472,250円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,674,763円で補填されています。

### 3 経営状況

#### (1) 損益の状況

(単位：円、%)

| 年 度    | 総 収 益         |        | 総 費 用         |        | 純 損 益       |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|
|        | 金 額           | 対前年度   | 金 額           | 対前年度   |             |
| 平成28年度 | 1,439,237,850 | 100.31 | 1,191,554,016 | 101.08 | 247,683,834 |
| 平成27年度 | 1,434,854,656 | 86.82  | 1,178,814,041 | 95.15  | 256,040,615 |
| 平成26年度 | 1,652,768,346 | 122.70 | 1,238,905,579 | 103.58 | 413,862,767 |

(単位：%)

| 区 分    | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                                          |
|--------|--------|--------|--------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 総収支比率  | 120.79 | 121.72 | 133.41 | 112.67           | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                   |
| 経常収支比率 | 120.79 | 121.74 | 121.01 | 112.69           | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$   |
| 営業収支比率 | 109.75 | 111.97 | 111.07 | 105.00           | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |

総収益は1,439,237,850円、総費用は1,191,554,016円となっています。結果、純損益は247,683,834円の黒字となっていますが、総収支比率は、120.79%で、前年度に比べ0.93ポイント下回っています。

経常収支比率は、120.79%で、前年度に比べ0.95ポイント下回っています。

営業収支比率は、109.75%で、前年度に比べ2.22ポイント下回っています。

#### (2) 収益の状況

##### 総収益の内訳

(単位：円、%)

| 区 分   | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較     |        |
|-------|---------------|---------------|-----------|--------|
|       |               |               | 増減額       | 増減率    |
| 営業収益  | 1,272,095,054 | 1,272,971,261 | △ 876,207 | △ 0.07 |
| 営業外収益 | 167,138,027   | 161,881,395   | 5,256,632 | 3.25   |
| 特別利益  | 4,769         | 2,000         | 2,769     | 138.45 |
| 計     | 1,439,237,850 | 1,434,854,656 | 4,383,194 | 0.31   |

総収益は、1,439,237,850円で、前年度に比べ4,383,194円(0.31%)の増となっています。これは主に、長期前受金戻入の増加によるものです。

### (3) 費用の状況

#### 総費用の内訳

(単位：円、%)

| 区 分   | 平成28年度        | 平成27年度        | 前年度比較       |         |
|-------|---------------|---------------|-------------|---------|
|       |               |               | 増減額         | 増減率     |
| 営業費用  | 1,156,397,746 | 1,138,606,720 | 17,791,026  | 1.56    |
| 営業外費用 | 35,147,539    | 40,049,981    | △ 4,902,442 | △ 12.24 |
| 特別損失  | 8,731         | 157,340       | △ 148,609   | △ 94.45 |
| 計     | 1,191,554,016 | 1,178,814,041 | 12,739,975  | 1.08    |

総費用は、1,191,554,016円で、前年度に比べ12,739,975円(1.08%)の増となっています。これは主に、業務費の増加によるものです。

### (4) 供給単価及び給水原価

(単位：円/m<sup>3</sup>)

| 区 分  | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                                                    |
|------|--------|--------|--------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 供給単価 | 155.21 | 155.07 | 154.96 | 171.41           | $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$                                                      |
| 給水原価 | 129.42 | 128.00 | 129.00 | 162.15           | $\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{材料及び不用品売却原価} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}}$ |
| 販売利益 | 25.79  | 27.07  | 25.96  | 9.26             | 供給単価－給水原価                                                                              |

有収水量1立方メートル当たりの供給単価は、155.21円で、前年度に比べ0.14円の増、有収水量1立方メートル当たりの給水原価は、129.42円で、前年度に比べ1.42円の増となっています。

供給単価から給水原価を差し引いた有収水量1立方メートル当たりの販売利益は、25.79円で、前年度に比べ1.28円の減となっています。

## (5) 経営比率

| 区 分               | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                          |
|-------------------|--------|--------|--------|------------------|--------------------------------------------------------------|
| 経営資本営業<br>利益率 (%) | 1.16   | 1.37   | 1.30   | 0.44             | $\frac{\text{営業利益}}{\text{平均経営資本}} \times 100$               |
| 経営資本回転<br>率 (回)   | 0.128  | 0.129  | 0.129  | 0.094            | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均経営資本}}$          |
| 営業利益営業<br>収益率 (%) | 9.13   | 10.59  | 10.04  | 4.65             | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ |

※ 経営資本＝資産－（建設仮勘定＋投資）

※ 経営資本営業利益率、経営資本回転率及び営業利益営業収益率は、次のとおり相互に関連します。

$$(\text{経営資本営業利益率}) = (\text{経営資本回転率}) \times (\text{営業利益営業収益率})$$

経営資本営業利益率は、1.16％で、前年度に比べ0.21ポイント下回っています。これは、経営資本回転率及び営業利益営業収益率の下降によるものです。

営業利益営業収益率は、9.13％で、前年度に比べ1.46ポイント下回っています。これは、営業費用の増加額が営業収益の増加額を上回ったことによるものです。

## (6) 施設の利用状況

(単位：％)

| 区 分   | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                |
|-------|--------|--------|--------|------------------|----------------------------------------------------|
| 施設利用率 | 59.90  | 59.41  | 59.34  | 59.51            | $\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日給水能力}} \times 100$  |
| 負荷率   | 90.97  | 91.03  | 91.64  | 84.10            | $\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日最大給水量}} \times 100$ |
| 最大稼働率 | 65.84  | 65.26  | 64.76  | 70.76            | $\frac{\text{1日最大給水量}}{\text{1日給水能力}} \times 100$  |

※ 施設利用率、負荷率及び最大稼働率は、次のとおり相互に関連します。

$$(\text{施設利用率}) = (\text{負荷率}) \times (\text{最大稼働率})$$

施設利用率は、59.90％で、前年度に比べ0.49ポイント上回っています。これは、1日平均給水量の増によるものです。

負荷率は、90.97％で、前年度に比べ0.06ポイント下回っています。

最大稼働率は、65.84％で、前年度に比べ0.58ポイント上回っています。

(7) 人件費及び労働生産性

| 区 分           | 平成28年度  | 平成27年度  | 平成26年度  | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                               |
|---------------|---------|---------|---------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 平均給与<br>(千円)  | 7,541   | 7,217   | 8,950   | 7,713            | $\frac{\text{損益勘定所属職員給与費}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                     |
| 労働生産性<br>(千円) | 115,233 | 126,824 | 114,602 | 77,011           | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$              |
| 労働分配率<br>(%)  | 6.54    | 5.69    | 7.81    | 10.02            | $\frac{\text{損益勘定所属職員給与費}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$ |

※ 給与費＝給料＋職員手当等(児童手当を除く)＋退職給付費＋法定福利費

※ 労働生産性＝職員 1 人当たり営業収益

※ 平均給与、労働生産性及び労働分配率は、次のとおり相互に関連します。

$$(\text{平均給与}) = (\text{労働生産性}) \times (\text{労働分配率})$$

平均給与は、7,541千円で、前年度に比べ324千円(4.49%)の増となっています。これは主に、損益勘定所属職員の増員による給与費の増によるものです。

労働分配率は、6.54%で、前年度に比べ0.85ポイント上回っています。これは主に、損益勘定所属職員の増員による給与費の増によるものです。

労働生産性

| 区 分                                 | 平成28年度  | 平成27年度  | 平成26年度  | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                  |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|------------------|------------------------------------------------------|
| 職員 1 人当たり<br>有収水量 (m <sup>3</sup> ) | 738,141 | 811,273 | 734,951 | 433,189          | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$            |
| 職員 1 人当たり<br>営業収益(千円)               | 115,233 | 126,824 | 114,602 | 77,011           | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |
| 職員 1 人当たり<br>給水人口 (人)               | 7,544   | 8,274   | 7,486   | 3,926            | $\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$               |
| 損益勘定所属職員<br>数 (人)                   | 11      | 10      | 11      | 18               |                                                      |

職員 1 人当たりの有収水量は、738,141立方メートルで、前年度に比べ73,132立方メートル(9.01%)の減となっています。これは、損益勘定所属職員数の増によるものです。

職員 1 人当たりの営業収益は、115,233千円で、前年度に比べ11,591千円(9.14%)の減となっています。これは、損益勘定所属職員数の増によるものです。

職員 1 人当たりの給水人口は、7,544人で、前年度に比べ730人(8.82%)の減となっています。これは、損益勘定所属職員数の増によるものです。



## 4 財政状況

### (1) 資産

(単位：円、%)

| 区 分  | 平成28年度         | 平成27年度        | 前年度比較        |        |
|------|----------------|---------------|--------------|--------|
|      |                |               | 増減額          | 増減率    |
| 固定資産 | 8,300,438,155  | 8,067,294,706 | 233,143,449  | 2.89   |
| 流動資産 | 1,722,079,248  | 1,782,044,614 | △ 59,965,366 | △ 3.36 |
| 資産合計 | 10,022,517,403 | 9,849,339,320 | 173,178,083  | 1.76   |

固定資産は、8,300,438,155円で、前年度に比べ233,143,449円(2.89%)の増となっています。これは主に、有形固定資産の構築物の増によるものです。

流動資産は、1,722,079,248円で、前年度に比べ59,965,366円(3.36%)の減となっています。これは主に、現金預金の減によるものです。

### (2) 負債及び資本

(単位：円、%)

| 区 分  | 平成28年度         | 平成27年度        | 前年度比較         |         |
|------|----------------|---------------|---------------|---------|
|      |                |               | 増減額           | 増減率     |
| 負債   | 4,170,272,608  | 4,244,778,359 | △ 74,505,751  | △ 1.76  |
| 固定負債 | 685,906,663    | 801,217,351   | △ 115,310,688 | △ 14.39 |
| 流動負債 | 296,748,774    | 285,947,599   | 10,801,175    | 3.78    |
| 繰延収益 | 3,187,617,171  | 3,157,613,409 | 30,003,762    | 0.95    |
| 資本   | 5,852,244,795  | 5,604,560,961 | 247,683,834   | 4.42    |
| 資本金  | 4,443,424,157  | 4,200,223,501 | 243,200,656   | 5.79    |
| 剰余金  | 1,408,820,638  | 1,404,337,460 | 4,483,178     | 0.32    |
| 計    | 10,022,517,403 | 9,849,339,320 | 173,178,083   | 1.76    |

ア 負債は、4,170,272,608円で、前年度に比べ74,505,751円(1.76%)の減となっています。なお、その内訳は次のとおりです。

(ア) 固定負債は、685,906,663円で、前年度に比べ115,310,688円(14.39%)の減となっています。これは、企業債の減によるものです。

(イ) 流動負債は、296,748,774円で、前年度に比べ10,801,175円(3.78%)の増となっています。これは主に、未払金の増によるものです。

(ウ) 繰延収益は、3,187,617,171円で、前年度に比べ30,003,762円(0.95%)の増となっています。これは、長期前受金の増によるものです。

イ 資本は、5,852,244,795円で、前年度に比べ247,683,834円(4.42%)の増となっています。なお、その内訳は次のとおりです。

(ア) 資本金は、4,443,424,157円で、前年度に比べ243,200,656円(5.79%)の増となっています。これは、剰余金の資本金への組入れによるものです。

(イ) 剰余金は、1,408,820,638円で、前年度に比べ4,483,178円(0.32%)の増となっています。これは主に、減債積立金の増によるものです。

### (3) 財務比率

(単位：％)

| 区 分             | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 全国平均<br>(平成27年度) | 算 式                                                        |
|-----------------|--------|--------|--------|------------------|------------------------------------------------------------|
| 自己資本構成<br>比率    | 90.20  | 88.96  | 87.40  | 45.64            | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                |
| 固定資産対長<br>期資本比率 | 85.34  | 84.36  | 84.38  | 120.12           | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
| 流動比率            | 580.32 | 623.21 | 562.35 | 346.59           | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$               |

※ 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

総資本に占める自己資本の割合を示す自己資本構成比率は、90.20％で、前年度と比較すると1.24ポイント上回っています。

資本に対する固定資産の割合を示す固定資産対長期資本比率は、85.34％で、前年度と比較すると0.98ポイント上回っています。

財務の短期流動性を示す流動比率は、580.32％で、前年度と比較すると42.89ポイント下回っています。

### (4) 資金状況

キャッシュ・フロー

(単位：円)

| 項 目              | 平成28年度        | 平成27年度        | 増減額          |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 424,091,796   | 399,865,272   | 24,226,524   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 378,894,254 | △ 300,725,073 | △ 78,169,181 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 113,774,897 | △ 114,594,670 | 819,773      |
| 資金増加額（又は減少額）     | △ 68,577,355  | △ 15,454,471  | △ 53,122,884 |
| 資金期首残高           | 1,644,723,009 | 1,660,177,480 | △ 15,454,471 |
| 資金期末残高           | 1,576,145,654 | 1,644,723,009 | △ 68,577,355 |

キャッシュ・フローの状況をみると、業務活動で獲得した資金424,091,796円を、投資活動で378,894,254円、財務活動で113,774,897円費消した結果、当期における資金は、68,577,355円減少し、資金期末残高は、1,576,145,654円となっています。

業務活動によるキャッシュ・フローは、24,226,524円の資金増加で、前年度に比べ資金のプラス幅が大きくなっています。

投資活動によるキャッシュ・フローは、78,169,181円の資金流出で、前年度に比べ資金のマイナス幅が大きくなっています。

財務活動によるキャッシュ・フローは、819,773円の資金増加で、前年度に比べ資金のマイナス幅が小さくなっています。

む

す

び



## む す び

業務実績における平成 28 年度末の給水人口は 82,980 人、給水戸数は 35,419 戸で、前年度と比較すると給水人口は 241 人増加し、給水戸数は 437 戸の増加となっています。給水人口及び給水戸数共に増加した結果、年間総給水量は 8,504,547 立方メートル、有収水量は 8,119,546 立方メートルで、共に増加しています。有収率は、依然として高い水準にあり良好な状態が続いていると言えますが、前年と比較して低下しています。水道管の老朽化等による漏水については、水道管の一般的な耐用年数が 40 年であることに鑑み、管の材質や使用状況、埋設部の土質等、実態に即した機能診断や効率的な更新を的確に実施するなど、施設の安定稼働に努めてください。

建設改良事業については、幹線水道管の耐震化等が行われ、年度末の水道管延長は、前年度と比較すると 3,277 メートル増加し、総延長は 389,031 メートルとなりました。その他では、応急給水拠点の整備、経年水道管の更新、土地区画整理事業に伴う水道管の新設等も計画的に行われており、各水道施設における適正な環境維持のための整備が図られています。なお、本年度において石綿管の取替が完了しています。

経営状況については、収益的収支の収入額でその他の営業収益が減少したものの、給水収益及び長期前受金戻入の増加により、前年度と比較すると 4,383,194 円（0.31%）増の 1,439,237,850 円となりました。支出額は、主に配水及び給水費が減少したものの、業務費の増加により、前年度と比較すると 12,739,975 円（1.08%）増の 1,191,554,016 円となり、収支差引きで 247,683,834 円の当年度純利益を計上しています。また、積立金 523,643,575 円、内部留保資金 778,775,701 円等、将来の経営安定、建設改良費等の補填財源の確保も計画的に行われており、健全性を維持していると言えます。

近年では、市民の節水意識の定着や少子高齢化を背景に、水需要の大幅な伸びは期待できない状況にありますが、そうした中でも、老朽化した水道管の更新は、安定した水道を供給するうえで計画的に行う必要があります。

平成 19 年度に策定された「尾張旭市水道ビジョン」は、平成 29 年度で最終年度を迎えます。この間に、東日本大震災や熊本地震など想像を超えた大災害が発生しました。策定当時とは水道事業を取り巻く状況は大きく変化しています。災害時の応急復旧、応急給水を円滑にできるよう、早期の対応体制の一層の充実を図る必要があるとともに、事業経営においては、企業債

の償還が平成37年度に終了します。これらの点を踏まえ、「新水道ビジョン」及び「経営戦略」には、水道施設や水道管の強靱化、事業の健全経営を推進していくための具体的な数値を示し策定されることを望みます。

水道は、限りある貴重な資源であるとともに、市民生活に直結したライフラインとして、重要な役割を果たしています。市内全域に長い年月をかけて張り巡らされた水道管は貴重な財産です。日々維持管理に尽力され、良質で低廉な水がいつまでも安定供給されることを期待しています。

# 決 算 審 査 資 料





## 決 算 審 査 資 料 目 次

|      |                    |     |
|------|--------------------|-----|
| 資料 1 | 業務実績表 .....        | 7 5 |
| 資料 2 | 予算決算対照比較表 .....    | 7 6 |
| 資料 3 | 比較損益計算書 .....      | 7 8 |
| 資料 4 | 比較貸借対照表 .....      | 8 0 |
| 資料 5 | 経営分析比率 .....       | 8 2 |
| 資料 6 | キャッシュ・フロー計算書 ..... | 8 6 |



## 業 務 実 績 表

| 項 目           | 平成28年度    | 平成27年度    | 平成26年度    | 全国平均<br>(平成27年度) | 備 考                      |
|---------------|-----------|-----------|-----------|------------------|--------------------------|
| 行政区域内人口 (人)   | 82,997    | 82,757    | 82,361    | —                | 年度末現在                    |
|               | 0.29      | 0.48      | 0.21      | —                |                          |
| 計画給水人口 (人)    | 86,500    | 86,500    | 86,500    | —                | 平成14年3月<br>認可            |
|               | 0.00      | 0.00      | 0.00      | —                |                          |
| 給水人口 (人)      | 82,980    | 82,739    | 82,343    | —                | 年度末現在                    |
|               | 0.29      | 0.48      | 0.21      | —                |                          |
| 普及率 (%)       | 99.98     | 99.98     | 99.98     | 91.04            | 給水人口÷行<br>政区域内人口<br>×100 |
|               | 0.00      | 0.00      | 0.00      | —                |                          |
| 総給水量 (m³)     | 8,504,547 | 8,458,097 | 8,425,481 | —                |                          |
|               | 0.55      | 0.39      | △ 1.30    | —                |                          |
| 有収水量 (m³)     | 8,119,546 | 8,112,725 | 8,084,463 | —                |                          |
|               | 0.08      | 0.35      | △ 1.21    | —                |                          |
| 有収率 (%)       | 95.47     | 95.92     | 95.95     | 87.74            | 有収水量÷総<br>給水量×100        |
|               | △ 0.47    | △ 0.03    | 0.09      | —                |                          |
| 1 日給水能力 (m³)  | 38,900    | 38,900    | 38,900    | —                |                          |
|               | 0.00      | 0.00      | 0.00      | —                |                          |
| 1 日平均給水量 (m³) | 23,300    | 23,110    | 23,084    | —                |                          |
|               | 0.82      | 0.11      | △ 1.30    | —                |                          |
| 1 日最大給水量 (m³) | 25,613    | 25,386    | 25,191    | —                |                          |
|               | 0.89      | 0.77      | △ 2.50    | —                |                          |
| 水道管延長 (m)     | 389,031   | 385,754   | 384,936   | —                | 年度末現在                    |
|               | 0.85      | 0.21      | 0.69      | —                |                          |
| 職員数 (人)       | 14        | 13        | 14        | —                |                          |
|               | 7.69      | △ 7.14    | 0.00      | —                |                          |
| 供給単価 (円/m³)   | 155.21    | 155.07    | 154.96    | 171.41           | 消費税及び地<br>方消費税を含<br>まない  |
|               | 0.09      | 0.07      | △ 0.03    | —                |                          |
| 給水原価 (円/m³)   | 129.42    | 128.00    | 129.00    | 162.15           | 消費税及び地<br>方消費税を含<br>まない  |
|               | 1.11      | △ 0.78    | △ 11.41   | —                |                          |

※ 下段の数値は、対前年度増減率 (%) を表す。

## 予 算 決 算

(収益的収支)

| 収      |               |         |         | 入             |         |         |                   |         |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 科 目    | 予 算 額         | 構成比率    |         | 決 算 額         | 構成比率    |         | 決算額の予算額<br>に対する比率 |         |
|        |               | 本年度     | 前年度     |               | 本年度     | 前年度     | 本年度               | 前年度     |
| 水道事業収益 | 1,521,096,000 | 100.00% | 100.00% | 1,542,174,944 | 100.00% | 100.00% | 101.39%           | 100.70% |
| 営業収益   | 1,344,520,000 | 88.39%  | 88.31%  | 1,373,038,211 | 89.03%  | 89.35%  | 102.12%           | 101.89% |
| 営業外収益  | 175,456,000   | 11.54%  | 11.62%  | 169,131,726   | 10.97%  | 10.65%  | 96.40%            | 92.33%  |
| 特別利益   | 1,120,000     | 0.07%   | 0.07%   | 5,007         | 0.00%   | 0.00%   | 0.45%             | 0.19%   |

※ 消費税及び地方消費税を含む。

(資本的収支)

| 収        |             |         |         | 入           |         |         |                   |        |
|----------|-------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-------------------|--------|
| 科 目      | 予 算 額       | 構成比率    |         | 決 算 額       | 構成比率    |         | 決算額の予算額<br>に対する比率 |        |
|          |             | 本年度     | 前年度     |             | 本年度     | 前年度     | 本年度               | 前年度    |
| 資本的収入    | 118,125,000 | 100.00% | 100.00% | 133,750,055 | 100.00% | 100.00% | 113.23%           | 76.19% |
| 負担金      | 118,105,000 | 99.98%  | 99.98%  | 133,750,055 | 100.00% | 100.00% | 113.25%           | 76.21% |
| 固定資産売却代金 | 20,000      | 0.02%   | 0.02%   | 0           | —       | —       | —                 | —      |

※ 消費税及び地方消費税を含む。

## 対 照 比 較 表

(単位：円)

| 支      |               |         |         | 出             |         |         |                   |        |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-------------------|--------|
| 科 目    | 予 算 額         | 構成比率    |         | 決 算 額         | 構成比率    |         | 決算額の予算額<br>に対する比率 |        |
|        |               | 本年度     | 前年度     |               | 本年度     | 前年度     | 本年度               | 前年度    |
| 水道事業費用 | 1,340,795,000 | 100.00% | 100.00% | 1,265,188,372 | 100.00% | 100.00% | 94.36%            | 93.84% |
| 営業費用   | 1,267,114,000 | 94.50%  | 94.41%  | 1,216,016,920 | 96.11%  | 95.21%  | 95.97%            | 94.63% |
| 営業外費用  | 65,236,000    | 4.87%   | 5.23%   | 49,162,039    | 3.89%   | 4.78%   | 75.36%            | 85.71% |
| 特別損失   | 1,100,000     | 0.08%   | 0.08%   | 9,413         | 0.00%   | 0.01%   | 0.86%             | 15.04% |
| 予備費    | 7,345,000     | 0.55%   | 0.28%   | 0             | —       | —       | —                 | —      |

(単位：円)

| 支      |             |         |         | 出           |         |         |                   |         |
|--------|-------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 科 目    | 予 算 額       | 構成比率    |         | 決 算 額       | 構成比率    |         | 決算額の予算額<br>に対する比率 |         |
|        |             | 本年度     | 前年度     |             | 本年度     | 前年度     | 本年度               | 前年度     |
| 資本的支出  | 686,095,000 | 100.00% | 100.00% | 655,093,969 | 100.00% | 100.00% | 95.48%            | 76.16%  |
| 建設改良費  | 571,996,000 | 83.37%  | 83.60%  | 541,265,072 | 82.62%  | 78.53%  | 94.63%            | 71.54%  |
| 企業債償還金 | 113,775,000 | 16.58%  | 16.36%  | 113,774,897 | 17.37%  | 21.47%  | 100.00%           | 100.00% |
| 過年度返還金 | 324,000     | 0.05%   | 0.05%   | 54,000      | 0.01%   | —       | 16.67%            | —       |

比 較 損 益

| 借 方               |               |         |               |         |            |                 |
|-------------------|---------------|---------|---------------|---------|------------|-----------------|
| 科 目               | 平成28年度        |         | 平成27年度        |         | 対前年<br>度 比 | 前年度比較<br>増・減(△) |
|                   | 金 額           | 構成比     | 金 額           | 構成比     |            |                 |
| 営業費用              | 1,156,397,746 | 97.05%  | 1,138,606,720 | 96.59%  | 101.56%    | 17,791,026      |
| 原水及び浄水費           | 558,960,769   | 46.91%  | 559,600,484   | 47.47%  | 99.89%     | △ 639,715       |
| 配水及び給水費           | 121,086,483   | 10.16%  | 149,046,064   | 12.65%  | 81.24%     | △ 27,959,581    |
| 受託工事費             | 1,463,000     | 0.12%   | 5,908,000     | 0.50%   | 24.76%     | △ 4,445,000     |
| 業務費               | 114,044,471   | 9.57%   | 76,326,006    | 6.47%   | 149.42%    | 37,718,465      |
| 総係費               | 45,855,099    | 3.85%   | 40,734,733    | 3.46%   | 112.57%    | 5,120,366       |
| 減価償却費             | 301,016,235   | 25.26%  | 305,240,885   | 25.89%  | 98.62%     | △ 4,224,650     |
| 資産減耗費             | 13,971,689    | 1.17%   | 1,750,548     | 0.15%   | 798.13%    | 12,221,141      |
| その他の営業費用          | 0             | —       | 0             | —       | —          | 0               |
| 営業外費用             | 35,147,539    | 2.95%   | 40,049,981    | 3.40%   | 87.76%     | △ 4,902,442     |
| 支払利息及び企業<br>債取扱諸費 | 35,147,539    | 2.95%   | 40,030,966    | 3.40%   | 87.80%     | △ 4,883,427     |
| 雑支出               | 0             | —       | 19,015        | 0.00%   | —          | △ 19,015        |
|                   |               |         |               |         |            |                 |
| 特別損失              | 8,731         | 0.00%   | 157,340       | 0.01%   | 5.55%      | △ 148,609       |
| 固定資産売却損           | 0             | —       | 0             | —       | —          | 0               |
| 過年度損益修正損          | 8,731         | 0.00%   | 157,340       | 0.01%   | 5.55%      | △ 148,609       |
| その他特別損失           | 0             | —       | 0             | —       | —          | 0               |
| 小 計               | 1,191,554,016 | 100.00% | 1,178,814,041 | 100.00% | 101.08%    | 12,739,975      |
|                   |               |         |               |         |            |                 |
| 当年度純利益            | 247,683,834   | —       | 256,040,615   | —       | 96.74%     | △ 8,356,781     |
|                   |               |         |               |         |            |                 |
| 合 計               | 1,439,237,850 | —       | 1,434,854,656 | —       | 100.31%    | 4,383,194       |

※ 消費税及び地方消費税を含まない。

## 計 算 書

(単位：円)

| 貸         |               | 方       |               |         |            |                 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|------------|-----------------|
| 科 目       | 平成28年度        |         | 平成27年度        |         | 対前年<br>度 比 | 前年度比較<br>増・減(△) |
|           | 金 額           | 構成比     | 金 額           | 構成比     |            |                 |
| 営業収益      | 1,272,095,054 | 88.39%  | 1,272,971,261 | 88.72%  | 99.93%     | △ 876,207       |
| 給水収益      | 1,260,232,100 | 87.56%  | 1,258,025,620 | 87.68%  | 100.18%    | 2,206,480       |
| 受託工事収益    | 4,535,654     | 0.32%   | 4,733,241     | 0.33%   | 95.83%     | △ 197,587       |
| その他の営業収益  | 7,327,300     | 0.51%   | 10,212,400    | 0.71%   | 71.75%     | △ 2,885,100     |
|           |               |         |               |         |            |                 |
|           |               |         |               |         |            |                 |
|           |               |         |               |         |            |                 |
|           |               |         |               |         |            |                 |
|           |               |         |               |         |            |                 |
| 営業外収益     | 167,138,027   | 11.61%  | 161,881,395   | 11.28%  | 103.25%    | 5,256,632       |
| 受取利息及び配当金 | 918,007       | 0.06%   | 1,160,607     | 0.08%   | 79.10%     | △ 242,600       |
| 長期前受金戻入   | 139,233,357   | 9.67%   | 134,288,127   | 9.36%   | 103.68%    | 4,945,230       |
| 雑収益       | 26,986,663    | 1.88%   | 26,432,661    | 1.84%   | 102.10%    | 554,002         |
| 特別利益      | 4,769         | 0.00%   | 2,000         | 0.00%   | 238.45%    | 2,769           |
| 固定資産売却益   | 0             | —       | 0             | —       | —          | 0               |
| 過年度損益修正益  | 4,769         | 0.00%   | 2,000         | 0.00%   | 238.45%    | 2,769           |
| その他特別利益   | 0             | —       | 0             | —       | —          | 0               |
| 小 計       | 1,439,237,850 | 100.00% | 1,434,854,656 | 100.00% | 100.31%    | 4,383,194       |
|           |               |         |               |         |            |                 |
| 当年度純損失    | —             | —       | —             | —       | —          | —               |
|           |               |         |               |         |            |                 |
| 合 計       | 1,439,237,850 | —       | 1,434,854,656 | —       | 100.31%    | 4,383,194       |

## 比較貸借

| 借        |                |         | 方             |         |            |                 |
|----------|----------------|---------|---------------|---------|------------|-----------------|
| 科<br>目   | 平成28年度         |         | 平成27年度        |         | 対前年<br>度 比 | 前年度比較<br>増・減(△) |
|          | 金 額            | 構成比     | 金 額           | 構成比     |            |                 |
| 固定資産     | 8,300,438,155  | 82.82%  | 8,067,294,706 | 81.90%  | 102.89%    | 233,143,449     |
| 有形固定資産   | 8,300,407,855  | 82.82%  | 8,067,264,406 | 81.90%  | 102.89%    | 233,143,449     |
| 土地       | 516,834,151    | 5.16%   | 516,834,151   | 5.25%   | 100.00%    | 0               |
| 建物       | 55,053,680     | 0.55%   | 57,505,636    | 0.58%   | 95.74%     | △ 2,451,956     |
| 構築物      | 7,490,300,225  | 74.73%  | 7,256,690,743 | 73.68%  | 103.22%    | 233,609,482     |
| 機械及び装置   | 220,492,643    | 2.20%   | 228,739,983   | 2.32%   | 96.39%     | △ 8,247,340     |
| 車両及び運搬具  | 682,325        | 0.01%   | 810,575       | 0.01%   | 84.18%     | △ 128,250       |
| 工具器具及び備品 | 17,044,831     | 0.17%   | 2,511,458     | 0.02%   | 678.68%    | 14,533,373      |
| リース資産    | 0              | 0.00%   | 4,171,860     | 0.04%   | —          | △ 4,171,860     |
| 無形固定資産   | 30,300         | 0.00%   | 30,300        | 0.00%   | 100.00%    | 0               |
| 電話加入権    | 30,300         | 0.00%   | 30,300        | 0.00%   | 100.00%    | 0               |
| 流動資産     | 1,722,079,248  | 17.18%  | 1,782,044,614 | 18.10%  | 96.64%     | △ 59,965,366    |
| 現金預金     | 1,576,145,654  | 15.72%  | 1,644,723,009 | 16.70%  | 95.83%     | △ 68,577,355    |
| 未収金      | 140,093,774    | 1.40%   | 131,685,995   | 1.34%   | 106.38%    | 8,407,779       |
| 貯蔵品      | 5,839,820      | 0.06%   | 5,635,610     | 0.06%   | 103.62%    | 204,210         |
| その他流動資産  | 0              | —       | 0             | —       | —          | 0               |
|          |                |         |               |         |            |                 |
| 資 産 合 計  | 10,022,517,403 | 100.00% | 9,849,339,320 | 100.00% | 101.76%    | 173,178,083     |

※ 消費税及び地方消費税を含まない。



## 対 照 表

(単位：円)

| 貸 方                         |                |         |               |         |            |                 |
|-----------------------------|----------------|---------|---------------|---------|------------|-----------------|
| 科 目                         | 平成28年度         |         | 平成27年度        |         | 対前年<br>度 比 | 前年度比較<br>増・減(△) |
|                             | 金 額            | 構成比     | 金 額           | 構成比     |            |                 |
| 固定負債                        | 685,906,663    | 6.85%   | 801,217,351   | 8.13%   | 85.61%     | △ 115,310,688   |
| 企業債                         | 618,906,663    | 6.18%   | 734,217,351   | 7.45%   | 84.29%     | △ 115,310,688   |
| 引当金                         | 67,000,000     | 0.67%   | 67,000,000    | 0.68%   | 100.00%    | 0               |
| 退職給付引当金                     | 67,000,000     | 0.67%   | 67,000,000    | 0.68%   | 100.00%    | 0               |
| 流動負債                        | 296,748,774    | 2.96%   | 285,947,599   | 2.91%   | 103.78%    | 10,801,175      |
| 企業債                         | 115,310,688    | 1.15%   | 113,774,897   | 1.16%   | 101.35%    | 1,535,791       |
| 未払金                         | 109,943,932    | 1.10%   | 104,934,095   | 1.07%   | 104.77%    | 5,009,837       |
| 引当金                         | 7,708,000      | 0.07%   | 7,137,000     | 0.07%   | 108.00%    | 571,000         |
| 賞与引当金                       | 6,500,000      | 0.06%   | 6,048,000     | 0.07%   | 107.47%    | 452,000         |
| 法定福利費引当金                    | 1,208,000      | 0.01%   | 1,089,000     | 0.01%   | 110.93%    | 119,000         |
| その他流動負債                     | 63,786,154     | 0.64%   | 60,101,607    | 0.61%   | 106.13%    | 3,684,547       |
| 繰延収益                        | 3,187,617,171  | 31.80%  | 3,157,613,409 | 32.06%  | 100.95%    | 30,003,762      |
| 負 債 合 計                     | 4,170,272,608  | 41.61%  | 4,244,778,359 | 43.10%  | 98.24%     | △ 74,505,751    |
|                             |                |         |               |         |            |                 |
| 資本金                         | 4,443,424,157  | 44.33%  | 4,200,223,501 | 42.64%  | 105.79%    | 243,200,656     |
| 剰余金                         | 1,408,820,638  | 14.06%  | 1,404,337,460 | 14.26%  | 100.32%    | 4,483,178       |
| 資本剰余金                       | 521,323,378    | 5.21%   | 521,323,378   | 5.30%   | 100.00%    | 0               |
| 負担金                         | 400,468,210    | 4.00%   | 400,468,210   | 4.07%   | 100.00%    | 0               |
| 受贈財産評価額                     | 120,855,168    | 1.21%   | 120,855,168   | 1.23%   | 100.00%    | 0               |
| 利益剰余金                       | 887,497,260    | 8.85%   | 883,014,082   | 8.96%   | 100.51%    | 4,483,178       |
| 減債積立金                       | 174,813,263    | 1.74%   | 114,235,267   | 1.16%   | 153.03%    | 60,577,996      |
| 建設改良積立金                     | 348,830,312    | 3.48%   | 348,830,312   | 3.54%   | 100.00%    | 0               |
| 当年度未処分利益剰余金<br>(△当年度未処理欠損金) | 363,853,685    | 3.63%   | 419,948,503   | 4.26%   | 86.64%     | △ 56,094,818    |
| 資 本 合 計                     | 5,852,244,795  | 58.39%  | 5,604,560,961 | 56.90%  | 104.42%    | 247,683,834     |
|                             |                |         |               |         |            |                 |
| 負債資本合計                      | 10,022,517,403 | 100.00% | 9,849,339,320 | 100.00% | 101.76%    | 173,178,083     |

経 営 分

| 分析項目        | 算 式                                                        | 平成28年度   | 平成27年度   | 平成26年度   |
|-------------|------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| 構成比率        |                                                            |          |          |          |
| 固定資産構成比率    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                | 82.82 %  | 81.91 %  | 81.62 %  |
| 流動資産構成比率    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                | 17.18 %  | 18.09 %  | 18.38 %  |
| 固定負債構成比率    | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                | 6.84 %   | 8.13 %   | 9.33 %   |
| 流動負債構成比率    | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$                | 2.96 %   | 2.90 %   | 3.27 %   |
| 自己資本構成比率    | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                | 90.20 %  | 88.96 %  | 87.40 %  |
| 財務比率        |                                                            |          |          |          |
| 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 20.75 %  | 22.09 %  | 22.52 %  |
| 固定比率        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$               | 91.82 %  | 92.07 %  | 93.39 %  |
| 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ | 85.34 %  | 84.36 %  | 84.38 %  |
| 流動比率        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$               | 580.32 % | 623.21 % | 562.35 % |
| 当座比率        | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 578.35 % | 621.23 % | 560.84 % |
| 現金預金比率      | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$               | 531.14 % | 575.18 % | 517.98 % |
| 負債比率        | $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | 10.87 %  | 12.41 %  | 14.42 %  |
| 回転率         |                                                            |          |          |          |
| 総資本回転率      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$         | 0.128 回  | 0.129 回  | 0.129 回  |
| 自己資本回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$        | 0.142 回  | 0.146 回  | 0.149 回  |
| 固定資産回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$        | 0.155 回  | 0.158 回  | 0.158 回  |
| 流動資産回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$        | 0.723 回  | 0.708 回  | 0.713 回  |
| 未収金回転率      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$         | 9.280 回  | 9.379 回  | 9.339 回  |
| 経営資本回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均経営資本}}$        | 0.128 回  | 0.129 回  | 0.129 回  |

## 析 比 率

| 全国平均<br>(平成27年度) | 備 考                                                                                             |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表す。                                                                         |
| 87.01 %          | 総資産に対する固定資産及び流動資産の割合を示す。<br>一般に、固定資産構成比率は低い方が柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であることから固定資産構成比率は高くなる。      |
| 12.98 %          |                                                                                                 |
| 26.79 %          | 総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合を示す。<br>自己資本構成比率が高いほど経営が安定している。                                        |
| 3.75 %           |                                                                                                 |
| 45.64 %          |                                                                                                 |
|                  | 財務比率は、貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表す。                                                              |
| 14.92 %          | 固定資産と流動資産の関係を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化している。                                                          |
| 190.64 %         | 自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを見る指標で、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内に収まっていることになる。                            |
| 120.12 %         | 事業の固定的・長期的安全性を見る指標で、比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。                                                  |
| 346.59 %         | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表す。この比率は、100%以上であることが必要であり、100%を下回っていれば不良債権が発生していることになる。          |
| 335.03 %         | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金等の当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想比率とされている。                               |
| 302.23 %         | 流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想比率とされている。                                                         |
| 66.90 %          | 負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下が理想比率とされている。                                             |
|                  | 回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表す。                                               |
| 0.091 回          | 総資本に対する営業収益の割合で、期間中に総資本の何倍の営業収益があったかを示す。                                                        |
| 0.203 回          | 自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示す。この比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。                   |
| 0.105 回          | 固定資産に対する営業収益の割合で、期間中に固定資産の何倍の営業収益があったかを示す。回転率が高い場合は施設が有効に稼働していることを示し、一方低い場合は過大投資になっていることが考えられる。 |
| 0.710 回          | 流動資産の経営活動における回転度を表す。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは流動資産の平均保有高が過大であることを表す。                 |
| 7.296 回          | 未収金に対する営業収益の割合を示す。一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表す。                                             |
| 0.094 回          | 投下した資本の運用効率をみる指標で、経営資本が年に何回転しているのかを示す。この率が高いほど短期間で資本を回収できることになる。                                |

経 営 分

| 分析項目            | 算 式                                                                                                       | 平成28年度   | 平成27年度   | 平成26年度   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| 収益率             |                                                                                                           |          |          |          |
| 総資本利益率          | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                                                           | 2.49 %   | 2.61 %   | 4.24 %   |
| 自己資本利益率         | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$                                                          | 2.78 %   | 2.95 %   | 4.89 %   |
| 純利益対総収益比率       | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$                                                             | 17.21 %  | 17.84 %  | 25.04 %  |
| 総収支比率           | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                | 120.79 % | 121.72 % | 133.41 % |
| 経常収支比率          | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$                                | 120.79 % | 121.74 % | 121.01 % |
| 営業収支比率          | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$                               | 109.75 % | 111.97 % | 111.07 % |
| その他             |                                                                                                           |          |          |          |
| 経営資本営業利益率       | $\frac{\text{営業利益}}{\text{平均経営資本}} \times 100$                                                            | 1.16 %   | 1.37 %   | 1.30 %   |
| 営業利益営業収益率       | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$                                              | 9.13 %   | 10.59 %  | 10.04 %  |
| 減価償却率           | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$             | 3.72 %   | 3.89 %   | 3.93 %   |
| 利子負担率           | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$ | 4.79 %   | 4.72 %   | 4.65 %   |
| 企業債償還元金対減価償却費比率 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                              | 70.33 %  | 63.71 %  | 61.57 %  |

総資本＝資本＋負債

自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

平均＝（期首＋期末）÷ 2

（平成26年度に限り、期首とは会計基準の見直しに伴う移行仕訳をしたもの）

## 析 比 率

| 全国平均<br>(平成27年度) | 備 考                                                                                           |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 収益率は、収益と費用とを対比して企業の経営活動の成果を表す。                                                                |
| 1.24 %           | 経営する側から総資本の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す。この指標が高いほど、総合的な収益性が高い。                                  |
| 2.75 %           | 投下した自己資本の収益力をみる。比率は、高いほどよい。                                                                   |
| 11.56 %          | 総収益のうち最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示す。比率は、高いほどよい。                                                  |
| 112.67 %         | 事業活動に伴う全ての収支のバランスから、支払能力と安定性を分析する指標です。この率が100%以上であれば、純利益が発生し、経営の安定が図られていることになる。               |
| 112.69 %         | 経常費用が経常収益でどの程度賄われているかを示すもので、この比率が高いほど経常利益率が良いことを表し、これが100%未満であることは経常損失が生じていることを意味する。          |
| 105.00 %         | 営業費用が営業収益でどの程度賄われているかを示すもので、この比率が高いほど営業利益率が良いことを表し、これが100%未満であることは営業損失が生じていることを意味する。          |
|                  |                                                                                               |
| 0.44 %           | 本来の営業活動に投下した資産（経営資本）がどれだけの営業利益を生み出したのかを示した指標で、比率が高いほど経営効率が良いことを示す。                            |
| 4.65 %           | 事業本来の営業活動による営業収益に対して、どれだけ利益を得ているのかを示す指標で、高いほど良いとされている。                                        |
| 4.03 %           | 償却対象固定資産に対する平均償却率で、水道事業の施設は比較的耐用年数の長いものによって構成されているので、一般にこの比率は低くなるものと考えられる。                    |
| 2.39 %           | 有利子の負債に対する支払利息の割合で、外部利子の平均利率を示す。                                                              |
| 76.57 %          | 投下資本の回収と再投資とのバランスを見る指標で、一般的に、この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。 |

## キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 項 目                         | 平成28年度        | 平成27年度        | 増 減           |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 424,091,796   | 399,865,272   | 24,226,524    |
| 当年度純利益                      | 247,683,834   | 256,040,615   | △ 8,356,781   |
| 減価償却費                       | 301,016,235   | 305,240,885   | △ 4,224,650   |
| 固定資産除却費                     | 13,971,689    | 1,750,548     | 12,221,141    |
| 引当金の増減額                     | 571,000       | △ 223,000     | 794,000       |
| 長期前受金戻入額                    | △ 139,233,357 | △ 134,288,127 | △ 4,945,230   |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 918,007     | △ 1,160,607   | 242,600       |
| 支払利息                        | 35,147,539    | 40,030,966    | △ 4,883,427   |
| 未収金の増減額                     | △ 8,407,779   | 5,663,707     | △ 14,071,486  |
| 未払金の増減額                     | 5,009,837     | △ 36,648,665  | 41,658,502    |
| たな卸資産の増減額                   | △ 204,210     | △ 801,340     | 597,130       |
| 預り金の増減額                     | 3,684,547     | 3,130,649     | 553,898       |
| 小計                          | 458,321,328   | 438,735,631   | 19,585,697    |
| 利息及び配当金の受取額                 | 918,007       | 1,160,607     | △ 242,600     |
| 利息の支払額                      | △ 35,147,539  | △ 40,030,966  | 4,883,427     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 378,894,254 | △ 300,725,073 | △ 78,169,181  |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 548,131,373 | △ 371,455,249 | △ 176,676,124 |
| 国庫補助金等による収入                 | 169,237,119   | 70,730,176    | 98,506,943    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 113,774,897 | △ 114,594,670 | 819,773       |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 113,774,897 | △ 108,912,529 | △ 4,862,368   |
| リース料の元本返済による支出              | 0             | △ 5,682,141   | 5,682,141     |
| 資金増加額（又は減少額）                | △ 68,577,355  | △ 15,454,471  | △ 53,122,884  |
| 資金期首残高                      | 1,644,723,009 | 1,660,177,480 | △ 15,454,471  |
| 資金期末残高                      | 1,576,145,654 | 1,644,723,009 | △ 68,577,355  |