

令和4年度

福知山市一般会計及び
各特別会計歳入歳出決算
並びに基金の運用状況

審 査 意 見 書

福知山市監査委員

監査第368号
令和5年8月30日

福知山市長 大橋 一夫 様

福知山市監査委員 長 坂 勉

福知山市監査委員 中 嶋 守

令和4年度福知山市一般会計及び
各特別会計歳入歳出決算並びに
基金運用状況の審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定により審査に付された令和4年度福知山市一般会計及び各特別会計歳入歳出決算、令和4年度各会計歳入歳出決算事項別明細書、実質収支及び財産に関する調書、証書類並びに同法第241条第5項の規定により審査に付された令和4年度基金の運用状況を示す書類を審査したので、次のとおり意見書を提出します。

令和 4 年度福知山市一般会計及び各特別会計
歳入歳出決算並びに基金の運用状況審査意見

目 次

1	審査の対象	.....	1
2	審査の期間	.....	1
3	審査の方法	.....	1
4	審査の結果	.....	1
5	決算の概要	.....	2
6	会計別決算概要	.....	5
	(1) 一般会計	.....	5
	ア 歳入	.....	5
	イ 歳出	.....	13
	(2) 特別会計	.....	22
	ア 国民健康保険事業	.....	23
	イ 国民健康保険診療所費	.....	24
	ウ と畜場費	.....	25
	エ 宅地造成事業	.....	26
	オ 休日急患診療所費	.....	27
	カ 公設地方卸売市場事業	.....	27
	キ 農業集落排水施設事業	.....	28
	ク 石原土地区画整理事業	.....	29
	ケ 介護保険事業	.....	30
	コ 下夜久野地区財産区管理会	.....	32
	サ 後期高齢者医療事業	.....	33
7	実質収支に関する調書	.....	34
8	財産に関する調書	.....	34
9	貸付基金の運用状況	.....	36
10	むすび	.....	37

福知山市歳入歳出決算審査資料

第1表	各会計款別歳入一覧表	・・・・・・・・	4 1
第2表	各会計款別歳出一覧表	・・・・・・・・	4 6
第3表	各会計款別・歳入前年度比較表	・・・・・・・・	5 1
第4表	各会計款別・歳出前年度比較表	・・・・・・・・	5 4
第5表	各会計歳出節別・年度別集計比較表	・・・・・・・・	5 7
第6表	主要財政指標等	・・・・・・・・	6 5
第7表	市債償還予定表	・・・・・・・・	6 6

表記に関する注意事項

- 1 表中で割合を算出しているものは、小数点以下第3位を四捨五入している。
- 2 表中の割合は、内訳の計と合計100%と一致しない場合がある。

決 算 審 査 意 見 書

1 審査の対象

福知山市一般会計歳入歳出決算
福知山市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
福知山市国民健康保険診療所費特別会計歳入歳出決算
福知山市と畜場費特別会計歳入歳出決算
福知山市宅地造成事業特別会計歳入歳出決算
福知山市休日急患診療所費特別会計歳入歳出決算
福知山市公設地方卸売市場事業特別会計歳入歳出決算
福知山市農業集落排水施設事業特別会計歳入歳出決算
福知山都市計画事業石原土地区画整理事業特別会計歳入歳出決算
福知山市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
福知山市下夜久野地区財産区管理会特別会計歳入歳出決算
福知山市後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算
福知山市各会計歳入歳出決算事項別明細書
実質収支に関する調書
財産に関する調書
基金運用状況報告書

2 審査の期間

令和5年7月20日から令和5年8月18日まで

3 審査の方法

審査に付された各会計の歳入歳出決算書、決算事項別明細書、実質収支及び財産に関する調書並びに基金の運用状況に関し、法令の規定に従って作成されているか否かを確認、これらに記載された計数について各種関係諸帳簿及び証ひょう書類と照合審査を行い、必要に応じ関係職員の説明を聴取し実施した。

4 審査の結果

各会計決算書並びに附属書類は、法令の諸規定に基づいて作成されており、計算の内容については、計数上誤りはないものと認めた。

5 決算の概要

一般会計及び特別会計の予算現額は、708億657万2,615円で、これに対する決算額は、

歳入 671億5,568万3,714円（予算現額に対する割合 94.84%）

歳出 648億7,604万7,121円（予算現額に対する割合 91.62%）

であり、歳入歳出差引残額は、22億7,963万6,593円である。

また、前年度との比較では、歳入は17億1,207万1,061円（2.62%）増加、歳出は12億5,209万6,475円（1.97%）増加している。

各会計別の決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<各会計別決算額の前年度比較>

（単位：円）

会 計	年度	令和4年度	令和3年度	増 減
一 般 会 計	歳入	47,548,015,542	46,495,626,142	1,052,389,400
	歳出	45,804,897,697	44,928,956,450	875,941,247
	残	1,743,117,845	1,566,669,692	176,448,153
国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	歳入	7,643,770,921	7,275,645,892	368,125,029
	歳出	7,497,888,394	7,037,323,816	460,564,578
	残	145,882,527	238,322,076	△92,439,549
国 民 健 康 保 険 診 療 所 費 特 別 会 計	歳入	27,724,391	27,094,743	629,648
	歳出	27,724,391	27,094,743	629,648
	残	0	0	0
と 畜 場 費 特 別 会 計	歳入	353,730	642,650	△288,920
	歳出	353,730	642,650	△288,920
	残	0	0	0
宅 地 造 成 事 業 特 別 会 計	歳入	12,607,616	509,805	12,097,811
	歳出	22,831,663	21,627,367	1,204,296
	残	△10,224,047	△21,117,562	10,893,515
休 日 急 患 診 療 所 費 特 別 会 計	歳入	36,849,627	22,551,799	14,297,828
	歳出	36,849,627	22,551,799	14,297,828
	残	0	0	0
公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	歳入	16,507,544	17,763,221	△1,255,677
	歳出	16,507,544	17,763,221	△1,255,677
	残	0	0	0
農 業 集 落 排 水 施 設 事 業 特 別 会 計	歳入	986,952,855	1,003,144,158	△16,191,303
	歳出	910,484,302	956,452,425	△45,968,123
	残	76,468,553	46,691,733	29,776,820
石 原 土 地 区 画 整 理 事 業 特 別 会 計	歳入	176,021,821	113,459,407	62,562,414
	歳出	353,106,930	462,960,783	△109,853,853
	残	△177,085,109	△349,501,376	172,416,267

会 計		年度	令和4年度	令和3年度	増 減
介 護 保 險 特 別 事 業 計	保 險 事 業 勘 定	歳入	8,387,825,280	8,281,559,756	106,265,524
		歳出	7,923,850,378	7,977,916,522	△54,066,144
		残	463,974,902	303,643,234	160,331,668
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	歳入	42,657,995	35,726,149	6,931,846
		歳出	33,495,308	25,096,163	8,399,145
		残	9,162,687	10,629,986	△1,467,299
下 夜 久 野 地 区 財 産 区 管 理 会 特 別 会 計	歳入	44,199	51,430	△7,231	
	歳出	44,199	51,430	△7,231	
	残	0	0	0	
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	歳入	2,276,352,193	2,169,837,501	106,514,692	
	歳出	2,248,012,958	2,145,513,277	102,499,681	
	残	28,339,235	24,324,224	4,015,011	
合 計	歳入	67,155,683,714	65,443,612,653	1,712,071,061	
	歳出	64,876,047,121	63,623,950,646	1,252,096,475	
	残	2,279,636,593	1,819,662,007	459,974,586	

決算額には、各会計相互間の繰出金、繰入金で、一般会計と特別会計相互間の繰出、繰入したものの37億6,533万469円、特別会計相互間の繰出、繰入したものの553万5,000円、合計37億7,086万5,469円が重複計算されており、これを控除した純計決算額は

歳入 633億8,481万8,245円（前年度比 18億2,685万5,183円、2.97%の増）

歳出 611億 518万1,652円（前年度比 13億6,688万 597円、2.29%の増）

となる。

< 他 会 計 繰 出 金 >

(単位:円)

会 計	繰 出 額	繰出先会計及び金額	内基準外繰出額	
一 般 会 計	3,750,869,324	国民健康保険事業	612,201,487	41,691,688
		国民健康保険診療所費	9,989,761	9,989,761
		公設地方卸売市場事業	16,507,544	11,789,881
		農業集落排水施設事業	582,459,000	43,860,401
		介護保険事業	1,247,401,837	198,074,146
		後期高齢者医療事業	1,282,309,695	-
国民健康保険事業	5,535,000	国民健康保険診療所費	5,535,000	
休日急患診療所費	14,461,145	一 般 会 計	14,461,145	
計	3,770,865,469			305,405,877

なお、各会計別の繰出・繰入額を控除した純計決算額は次のとおりである。

< 各 会 計 別 繰 出 ・ 繰 入 控 除 後 の 純 計 額 >

(単位:円)

会 計		歳入	歳出	差引額
一 般 会 計	決算額	47,548,015,542	45,804,897,697	1,743,117,845
	控除額	14,461,145	3,750,869,324	△3,736,408,179
	純計額	47,533,554,397	42,054,028,373	5,479,526,024
国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	決算額	7,643,770,921	7,497,888,394	145,882,527
	控除額	612,201,487	5,535,000	606,666,487
	純計額	7,031,569,434	7,492,353,394	△460,783,960
国 民 健 康 保 険 診 療 所 費 特 別 会 計	決算額	27,724,391	27,724,391	0
	控除額	15,524,761	-	15,524,761
	純計額	12,199,630	27,724,391	△15,524,761
と 畜 場 費 特 別 会 計	決算額	353,730	353,730	0
	控除額	-	-	-
	純計額	353,730	353,730	0
宅 地 造 成 事 業 特 別 会 計	決算額	12,607,616	22,831,663	△10,224,047
	控除額	-	-	-
	純計額	12,607,616	22,831,663	△10,224,047
休 日 急 患 診 療 所 費 特 別 会 計	決算額	36,849,627	36,849,627	0
	控除額	-	14,461,145	△14,461,145
	純計額	36,849,627	22,388,482	14,461,145
公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	決算額	16,507,544	16,507,544	0
	控除額	16,507,544	-	16,507,544
	純計額	0	16,507,544	△16,507,544
農 業 集 落 排 水 施 設 事 業 特 別 会 計	決算額	986,952,855	910,484,302	76,468,553
	控除額	582,459,000	-	582,459,000
	純計額	404,493,855	910,484,302	△505,990,447
石 原 土 地 区 画 整 理 事 業 特 別 会 計	決算額	176,021,821	353,106,930	△177,085,109
	控除額	-	-	-
	純計額	176,021,821	353,106,930	△177,085,109

会 計			歳入	歳出	差引額
特 別 保 険 会 事 業 計	保 険 事 業 勘 定	決算額	8,387,825,280	7,923,850,378	463,974,902
		控除額	1,247,401,837	-	1,247,401,837
		純計額	7,140,423,443	7,923,850,378	△783,426,935
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	決算額	42,657,995	33,495,308	9,162,687
		控除額	-	-	-
		純計額	42,657,995	33,495,308	9,162,687
下 夜 久 野 地 区 財 産 区 管 理 会 特 別 会 計	決算額	44,199	44,199	0	
	控除額	-	-	-	
	純計額	44,199	44,199	0	
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	決算額	2,276,352,193	2,248,012,958	28,339,235	
	控除額	1,282,309,695	-	1,282,309,695	
	純計額	994,042,498	2,248,012,958	△1,253,970,460	
合 計	決算額	67,155,683,714	64,876,047,121	2,279,636,593	
	控除額	3,770,865,469	3,770,865,469	0	
	純計額	63,384,818,245	61,105,181,652	2,279,636,593	

6 会計別決算概要

(1) 一般会計

予算現額 504 億 7,428 万 4,615 円に対する決算額は、

歳入 475 億 4,801 万 5,542 円（予算現額に対する割合 94.20%）

歳出 458 億 489 万 7,697 円（予算現額に対する割合 90.75%）

歳入歳出差引残額 17 億 4,311 万 7,845 円となり、翌年度繰越事業に充当する財源 6 億 630 万 2,625 円を控除すると、実質収支は 11 億 3,681 万 5,220 円の黒字決算である。

前年度決算額と比較すると、歳入は 10 億 5,238 万 9,400 円（2.26%）の増、歳出は 8 億 7,594 万 1,247 円（1.95%）の増となっており、実質収支額は、1 億 3,270 万 8,140 円（13.22%）の増となっている。

予算現額に対する歳入歳出決算額の割合を前年度と比べると、歳入では 0.92 ポイント（前年度 95.12%）、歳出では 1.17 ポイント（前年度 91.92%）減少している。

ア 歳 入

調定額に対する収入済額の割合は、99.32%で前年度に比べ 0.07 ポイント上回っている。歳入の構成について財源別に前年度と比較すると、次表のとおりである。

<歳入の財源別対前年度比較>

(単位:円・%)

科 目		令和4年度		令和3年度		比較増減	
		収入済額	構成比率	収入済額	構成比率	金額	伸び率
自主財源	市 税	11,949,915,471	25.13	11,608,284,394	24.97	341,631,077	2.94
	分担金及び負担金	162,608,250	0.34	179,857,672	0.39	△17,249,422	△9.59
	使用料及び手数料	1,138,161,208	2.39	1,163,827,107	2.50	△25,665,899	△2.21
	財 産 収 入	406,078,658	0.85	382,004,807	0.82	24,073,851	6.30
	寄 附 金	388,388,162	0.82	354,342,517	0.76	34,045,645	9.61
	繰 入 金	1,987,626,516	4.18	1,507,360,547	3.24	480,265,969	31.86
	諸 収 入	1,070,555,139	2.25	358,645,493	0.77	711,909,646	198.50
	繰 越 金	1,064,616,152	2.24	828,875,989	1.78	235,740,163	28.44
	計	18,167,949,556	38.21	16,383,198,526	35.24	1,784,751,030	10.89
依存財源	地 方 譲 与 税	490,131,001	1.03	474,011,000	1.02	16,120,001	3.40
	利子割交付金	4,026,000	0.01	8,429,000	0.02	△4,403,000	△52.24
	配当割交付金	79,032,000	0.17	82,137,000	0.18	△3,105,000	△3.78
	株式会社等譲渡所得割交付金	54,776,000	0.12	95,730,000	0.21	△40,954,000	△42.78
	地方消費税交付金	1,925,635,000	4.05	1,857,676,000	4.00	67,959,000	3.66
	ゴルフ場利用税交付金	7,042,560	0.01	6,099,240	0.01	943,320	15.47
	自動車取得税交付金	1,608,894	0.00	29,068	0.00	1,579,826	5434.93
	環境性能割交付金	76,709,000	0.16	52,211,000	0.11	24,498,000	46.92
	法人事業税交付金	230,009,000	0.48	212,248,000	0.46	17,761,000	8.37
	国有提供施設等所在市町村助成交付金	25,591,000	0.05	25,463,000	0.05	128,000	0.50
	地方特例交付金	92,737,000	0.20	233,497,000	0.50	△140,760,000	△60.28
	地方交付税	11,746,258,000	24.70	11,670,396,000	25.10	75,862,000	0.65
	交通安全対策特別交付金	8,881,000	0.02	10,279,000	0.02	△1,398,000	△13.60
	国庫支出金	8,277,998,433	17.41	9,003,639,060	19.36	△725,640,627	△8.06
	府 支 出 金	3,064,168,098	6.44	3,053,583,248	6.57	10,584,850	0.35
市 債	3,295,463,000	6.93	3,327,000,000	7.16	△31,537,000	△0.95	
計	29,380,065,986	61.79	30,112,427,616	64.76	△732,361,630	△2.43	
合 計	47,548,015,542	100.00	46,495,626,142	100.00	1,052,389,400	2.26	

財源別構成比率では、自主財源は38.21%で、前年度に比べ2.97ポイント上回っている。

増額の主なものは、諸収入が前年度比7億1,190万9,646円(198.50%)、繰入金が前年度比4億8,026万5,969円(31.86%)と大きく増加している。一方で、減額となったものは、使用料及び手数料2,566万5,899円(2.21%)、分担金及び負担金が1,724万9,422円(9.59%)の減となっている。

依存財源については、総額で前年度比2.43%と減少している。減額の主なものは、国庫支出金の7億2,564万627円(8.06%)、地方特例交付金1億4,076万円(60.28%)であり、増

額の主なものは、地方交付税 7,586 万 2,000 円 (0.65%)、地方消費税交付金 6,795 万 9,000 円 (3.66%) である。

(ア) 市 税

予算現額 118 億 1,199 万 8,000 円に対し、調定額 120 億 9,481 万 9,168 円、収入済額は 119 億 4,991 万 5,471 円であり、収入済額の伸び率は、前年度の 1.27% から 1.67 ポイント上回る 2.94% となり、金額では 3 億 4,163 万 1,077 円の増加となっている。

調定・収入の状況を税目別に前年度と比較すると、次表のとおりである。

<市税の税目別対前年度比較>

(単位:円・%)

税 目	令和4年度			令和3年度			収入済額の比較	
	調定額	収入済額	収納率	調定額	収入済額	収納率	金 額	伸び率
市 民 税	5,124,475,600	5,052,085,377	98.59	4,942,336,879	4,862,371,972	98.38	189,713,405	3.90
固定資産税	5,782,566,553	5,724,132,407	98.99	5,710,792,241	5,634,658,868	98.67	89,473,539	1.59
軽自動車税	323,726,852	311,957,698	96.36	306,949,897	292,856,045	95.41	19,101,653	6.52
たばこ税	601,912,772	601,912,772	100.00	565,005,342	565,005,342	100.00	36,907,430	6.53
入 湯 税	7,729,950	7,729,950	100.00	5,864,950	5,864,950	100.00	1,865,000	31.80
都市計画税	254,407,441	252,097,267	99.09	250,657,698	247,527,217	98.75	4,570,050	1.85
計	12,094,819,168	11,949,915,471	98.80	11,781,607,007	11,608,284,394	98.53	341,631,077	2.94

(注) 鉱産税については、いずれの年度も予算計上のみのため表記していない。

市税の収入済額では、前年度に比べて全税目で増加し、特に市民税、固定資産税が増加しており、市民税は 1 億 8,971 万 3,405 円 (3.90%) の増加となっている。

市税の現年課税分、滞納繰越分の収入状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<市税現年課税分・滞納繰越分の対前年度比較>

(単価:円・%)

区 分		調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
令和4年度	現年課税分	11,950,084,373	11,894,900,538	99.54	104,986	55,078,849
	滞納繰越分	144,734,795	55,014,933	38.01	15,054,033	74,665,829
	計	12,094,819,168	11,949,915,471	98.80	15,159,019	129,744,678
令和3年度	現年課税分	11,422,658,289	11,366,935,194	99.51	2,795,800	52,927,295
	滞納繰越分	358,948,718	241,349,200	67.24	23,039,363	94,560,155
	計	11,781,607,007	11,608,284,394	98.53	25,835,163	147,487,450

(注) 収入未済額=調定額-収入済額-不納欠損額

収入未済額は、前年度に比べ、1,774 万 2,772 円 (12.03%) の減額となり、総額 1 億 2,974 万 4,678 円となっている。

収納率を前年度と比較すると、現年課税分は、0.03ポイント上回り99.54%となり、収入未済額は215万1,554円(4.07%)の増加となっている。また、滞納繰越分については29.23ポイント下回り38.01%、全体では0.27ポイント増の98.80%となっている。

収入未済額1億2,974万4,678円の年度別税目内訳は、次表のとおりである。

＜市税収入未済額の年度別税目内訳＞

(単位:件・円)

年度	市民税		固定資産税		軽自動車税		都市計画税		計	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
14	3	9,015	2	7,520	-	-	2	480	7	17,015
15	4	11,839	4	14,475	-	-	4	925	12	27,239
16	4	8,294	3	11,656	-	-	3	744	10	20,694
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	1	11,220	-	-	-	-	-	-	1	11,220
19	2	23,857	-	-	-	-	-	-	2	23,857
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	4	6,070	-	-	-	-	-	-	4	6,070
22	8	124,216	-	-	-	-	-	-	8	124,216
23	5	4,988	-	-	-	-	-	-	5	4,988
24	17	436,318	2	9,100	2	7,941	-	-	21	453,359
25	18	228,884	7	29,056	1	7,200	5	2,844	31	267,984
26	12	169,715	15	80,083	1	7,200	5	2,017	33	259,015
27	43	492,611	12	62,500	2	14,400	-	-	57	569,511
28	58	872,946	20	133,246	4	23,300	4	4,000	86	1,033,492
29	90	1,913,707	42	990,980	12	87,751	13	36,181	157	3,028,619
30	317	4,767,044	476	5,042,771	103	669,500	111	229,922	1,007	10,709,237
元	525	7,762,911	612	6,031,388	235	1,760,878	158	215,682	1,530	15,770,859
2	587	8,682,078	757	8,158,965	236	1,682,514	213	304,635	1,793	18,828,192
3	716	11,043,295	992	10,025,758	265	2,026,793	307	414,416	2,280	23,510,262
4	1,531	28,133,349	1,679	22,736,613	425	3,247,377	639	961,510	4,274	55,078,849
計	3,945	64,702,357	4,623	53,334,111	1,286	9,534,854	1,464	2,173,356	11,318	129,744,678

収入未済額のうち本年度において滞納処分の執行停止をしたものは、2,211件、2,220万3,657円である。

不納欠損処分の税目別・課税年度別内訳は、次表のとおりである。

＜市税不納欠損額の税目別・課税年度別内訳＞

(単価:件・円)

年度	市民税		固定資産税		軽自動車税		都市計画税		計	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
14	-	-	1	94	-	-	1	6	2	100
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	1	2,404	4	78,800	-	-	-	-	5	81,204
19	3	15,144	4	88,800	2	11,200	-	-	9	115,144
20	-	-	4	88,800	1	7,200	-	-	5	96,000
21	-	-	4	78,300	-	-	-	-	4	78,300
22	-	-	4	68,300	-	-	-	-	4	68,300
23	4	173,073	4	78,300	-	-	-	-	8	251,373
24	5	102,158	2	24,131	2	8,000	2	2,053	11	136,342
25	2	44,133	7	23,872	2	8,000	6	2,041	17	78,046
26	5	124,396	7	21,900	3	15,200	3	900	18	162,396
27	22	351,551	8	25,700	4	22,400	4	1,100	38	400,751
28	38	499,009	16	159,500	8	64,000	6	3,300	68	725,809
29	241	3,750,895	514	2,657,931	125	894,400	139	79,325	1,019	7,382,551
30	169	2,247,866	97	1,307,707	137	1,101,500	34	44,693	437	4,701,766
元	14	158,792	29	188,300	18	102,400	8	3,400	69	452,892
2	4	9,074	-	-	-	-	-	-	4	9,074
3	4	104,385	4	209,600	-	-	-	-	8	313,985
4	12	104,986	-	-	-	-	-	-	12	104,986
計	524	7,687,866	709	5,100,035	302	2,234,300	203	136,818	1,738	15,159,019

本年度の不納欠損処分は1,738件、1,515万9,019円で、前年度に比べ件数で208件、金額では1,067万6,144円の減少となっている。

(イ) 地方譲与税

予算現額4億8,662万6,000円に対し、調定額、収入済額は4億9,013万1,001円で、前年度に比べ1,612万1円(3.40%)の増額となっている。

(ウ) 利子割交付金

予算現額700万円に対し、調定額、収入済額は402万6,000円で、前年度に比べ440万3,000円(52.24%)の減額となっている。

(エ) 配当割交付金

予算現額 6,200 万円に対し、調定額、収入済額は 7,903 万 2,000 円で、前年度に比べ 310 万 5,000 円 (3.78%) の減額となっている。

(オ) 株式等譲渡所得割交付金

予算現額 8,900 万円に対し、調定額、収入済額は 5,477 万 6,000 円で、前年度に比べ 4,095 万 4,000 円 (42.78%) の減額となっている。

(カ) 地方消費税交付金

予算現額 18 億 2,696 万 6,000 円に対し、調定額、収入済額は 19 億 2,563 万 5,000 円で、前年度に比べ 6,795 万 9,000 円 (3.66%) の増額となっている。

(キ) ゴルフ場利用税交付金

予算現額 500 万円に対し、調定額、収入済額は 704 万 2,560 円で、前年度に比べ 94 万 3,320 円 (15.47%) の増額となっている。

(ク) 自動車取得税交付金

予算現額 1,000 円に対し、調定額、収入済額は 160 万 8,894 円で、前年度に比べ 157 万 9,826 円 (5434.93%) の増額となっている。

(ケ) 環境性能割交付金

予算現額 8,400 万円に対し、調定額、収入済額は 7,670 万 9,000 円で、前年度に比べ 2,449 万 8,000 円 (46.92%) の増額となっている。

(コ) 法人事業税交付金

予算現額 1 億 9,500 万円に対し、調定額、収入済額は 2 億 3,000 万 9,000 円で、前年度に比べ 1,776 万 1,000 円 (8.37%) の増額となっている。

(サ) 国有提供施設等所在市町村助成交付金

予算現額 2,500 万円に対し、調定額、収入済額は 2,559 万 1,000 円で、前年度に比べ 12 万 8,000 円 (0.50%) の増額となっている。

(シ) 地方特例交付金

予算現額 1 億 800 万円に対し、調定額、収入済額は 9,273 万 7,000 円で、前年度に比べ 1 億 4,076 万円 (60.28%) の減額となっている。

(ス) 地方交付税

予算現額 115 億 9,032 万 4,000 円に対し、調定額、収入済額は 117 億 4,625 万 8,000 円で、前年度に比べ 7,586 万 2,000 円 (0.65%) の増額となっている。

(セ) 交通安全対策特別交付金

予算現額 1,100 万円に対し、調定額、収入済額は 888 万 1,000 円で、前年度に比べ 139 万 8,000 円 (13.60%) の減額となっている。

(ソ) 分担金及び負担金

予算現額 1 億 7,074 万 6,000 円に対し、調定額が 1 億 6,718 万 7,494 円で、収入済額は 1 億 6,260 万 8,250 円、収入未済額が 280 万 7,946 円である。収入済額は前年度に比べ 1,724 万 9,422 円 (9.59%) の減額となっている。

また、本年度の不納欠損処分は、民生費負担金の社会福祉費負担金 57 万 193 円と児童福祉費負担金 120 万 1,105 円である。

(タ) 使用料及び手数料

予算現額 13 億 4,935 万 9,000 円に対し、調定額が 11 億 7,043 万 9,658 円で、収入済額は 11 億 3,816 万 1,208 円、収入未済額が 3,103 万 4,666 円となっている。収入済額は前年度に比べ、2,566 万 5,899 円 (2.21%) の減額となっており、減額の主なものは土木使用料 748 万 5,544 円、衛生手数料 4,313 万 490 円である。増額の主なものは総務使用料 1,896 万 1,343 円である。

なお、市営住宅使用料の収納率は 84.21% (前年度 85.51%) である。

また、本年度の不納欠損処分は、総務使用料の総務管理使用料 6 万 4,800 円及び土木使用料の住宅使用料 117 万 8,984 円である。

(チ) 国庫支出金

予算現額 89 億 6,035 万 7,938 円に対し、調定額、収入済額は 82 億 7,799 万 8,433 円で、前年度に比べ 7 億 2,564 万 627 円 (8.06%) の減額となっている。

減額の主なものは、民生費国庫補助金 6 億 8,815 万 9,831 円、衛生費国庫補助金 1 億 7,867 万 6,950 円、衛生費国庫負担金 1 億 7,995 万 8,615 円である。増額の主なものは土木費国庫補助金 1 億 3,740 万 2,153 円、教育費国庫補助金 1 億 1,619 万 8,423 円、商工費国庫補助金 6,778 万 6,173 円である。

(ツ) 府支出金

予算現額 33 億 2,284 万 735 円に対し、調定額、収入済額は 30 億 6,416 万 8,098 円で、

前年度に比べ1,058万4,850円(0.35%)の増額となっている。

増額の主なものは、民生費府負担金3,484万3,455円、総務費府委託金1,811万7,290円である。

(テ) 財産収入

予算現額4億2,804万1,000円に対し、調定額が4億631万9,058円、収入済額は4億607万8,658円で、前年度に比べ2,407万3,851円(6.30%)の増額となっている。

増額の主なものは、不動産売払収入1,092万9,310円である。

(ト) 寄附金

予算現額4億60万円に対し、調定額、収入済額は3億8,838万8,162円で、前年度に比べ3,404万5,645円(9.61%)の増額となっている。

増額の主なものは、総務費指定寄附金3,772万3,525円である。

(ナ) 繰入金

予算現額24億8,415万8,000円に対し、調定額、収入済額は19億8,762万6,516円で、前年度に比べ4億8,026万5,969円(31.86%)の増額となっている。

増額の主なものは、減債基金繰入金3億9,987万6,000円、公共施設等総合管理基金繰入金8,050万4,334円、地域振興基金繰入金4,172万5,777円、ふるさと納税基金繰入金4,514万8,125円である。

減額の主なものは、過疎地域施設維持補修基金繰入金4,338万2,140円である。

(ニ) 諸収入

予算現額12億1,288万8,330円に対し、調定額が12億1,575万4,330円、収入済額は10億7,055万5,139円で、前年度に比べ7億1,190万9,646円(198.50%)の増額となっている。

増額の主なものは雑入7億1,513万2,923円である。

収入未済額は1億4,190万6,437円であり、前年度より1,104万7,012円の増額となっている。また、不納欠損額329万2,754円の主なものは、雑入における生活保護費返還金等273万2,254円である。

(ヌ) 市債

予算現額47億7,876万3,000円に対し、調定額、収入済額は32億9,546万3,000円で、前年度に比べ3,153万7,000円(0.95%)の減額となっている。

減額の主なものは、臨時財政対策債10億5,333万7,000円、民生債8,600万円であり、増額の主なものは、土木債3億2,400万円、教育債2億3,800万円である。

(ネ) 繰越金

予算現額 10 億 6,461 万 5,612 円に対し、調定額、収入済額は 10 億 6,461 万 6,152 円で、前年度に比べ 2 億 3,574 万 163 円 (28.44%) の増額となっている。

市税以外の不納欠損処分は次のとおりである。

<市税以外の不納欠損内訳>

(単位:人、件、円)

科 目	人数	件数	金 額
分担金及び負担金	11	122	1,771,298
保育所保育料(私立・広域)	9	88	1,201,105
老人ホーム等措置費負担金	2	34	570,193
使用料及び手数料	21	110	1,243,784
有線テレビジョン放送施設使用料	11	11	64,800
市営住宅使用料等	10	99	1,178,984
諸収入	15	19	3,292,754
くらしの資金償還金	6	6	560,500
生活保護費返還金等	9	13	2,732,254
合 計			6,307,836

イ 歳 出

予算の執行状況は、予算現額 504 億 7,428 万 4,615 円に対し、支出済額 458 億 489 万 7,697 円、翌年度繰越額 25 億 4,613 万 626 円で、不用額は 21 億 2,325 万 6,292 円となっている。これを前年度と比較すると、次表のとおりである。

<歳出予算執行状況の前年度比較>

(単位:円・%)

年 度	予算現額(A)	支出済額(B)		翌年度への繰越額(C)	合計(B)+(C)		不用額(A)-(B)-(C)	
		金 額	予算現額に対する割合		金 額	金 額	予算現額に対する割合	金 額	予算現額に対する割合
令和4年度	50,474,284,615	45,804,897,697	90.75	2,546,130,626	48,351,028,323	95.79	2,123,256,292	4.21
令和3年度	48,878,748,709	44,928,956,450	91.92	2,531,040,615	47,459,997,065	97.10	1,418,751,644	2.90
増 減	1,595,535,906	875,941,247	-	15,090,011	891,031,258	-	704,504,648	-

歳出について款別にみると、次表のとおりである。

＜歳出の款別予算執行状況＞

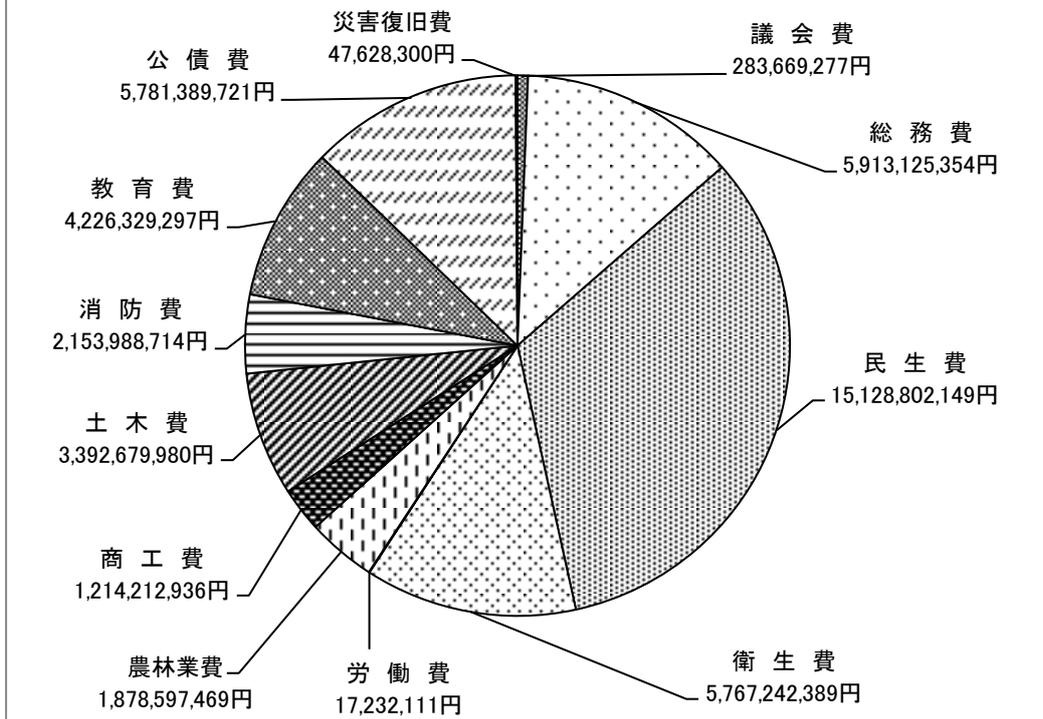
(単位：円・%)

款	予算現額(A)	支出済額(B)		翌年度への繰越額(C)	合計(B)+(C)		不用額(A)-(B)-(C)	
		金額	予算現額に対する割合	金額	金額	予算現額に対する割合	金額	予算現額に対する割合
議会費	292,574,000	283,669,277	96.96	-	283,669,277	96.96	8,904,723	3.04
総務費	6,514,191,442	5,913,125,354	90.77	384,099,252	6,297,224,606	96.67	216,966,836	3.33
民生費	16,120,908,000	15,128,802,149	93.85	313,697,501	15,442,499,650	95.79	678,408,350	4.21
衛生費	6,296,188,216	5,767,242,389	91.60	157,538,000	5,924,780,389	94.10	371,407,827	5.90
労働費	17,421,000	17,232,111	98.92	-	17,232,111	98.92	188,889	1.08
農林業費	2,054,961,400	1,878,597,469	91.42	43,641,800	1,922,239,269	93.54	132,722,131	6.46
商工費	1,622,347,000	1,214,212,936	74.84	175,750,500	1,389,963,436	85.68	232,383,564	14.32
土木費	4,064,391,512	3,392,679,980	83.47	543,556,103	3,936,236,083	96.85	128,155,429	3.15
消防費	2,797,100,000	2,153,988,714	77.01	598,508,220	2,752,496,934	98.41	44,603,066	1.59
教育費	4,707,200,900	4,226,329,297	89.78	242,999,250	4,469,328,547	94.95	237,872,353	5.05
公債費	5,794,584,000	5,781,389,721	99.77	-	5,781,389,721	99.77	13,194,279	0.23
予備費	48,099,558	(1,683,442)	-	-	(1,683,442)	-	48,099,558	100.00
災害復旧費	144,317,587	47,628,300	33.00	86,340,000	133,968,300	92.83	10,349,287	7.17
合計	50,474,284,615	45,804,897,697	90.75	2,546,130,626	48,351,028,323	95.79	2,123,256,292	4.21

予算現額に対する執行率は、90.75%であり、前年度に比べ1.17ポイント下回っている。

不用額の主なものは、民生費6億7,840万8,350円、衛生費3億7,140万7,827円、教育費2億3,787万2,353円、商工費2億3,238万3,564円、総務費2億1,696万6,836円であり、不用額全体としては前年度に比べ7億450万4,648円(49.66%)増加している。

<歳出の款別予算執行状況>



また、歳出を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<歳出の款別予算執行状況年度比較>

(単位：円・%)

款	令和4年度		令和3年度		増減額	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	伸び率
議会費	283,669,277	0.62	277,390,839	0.62	6,278,438	2.26
総務費	5,913,125,354	12.91	5,784,254,942	12.87	128,870,412	2.23
民生費	15,128,802,149	33.03	15,906,550,695	35.40	△777,748,546	△4.89
衛生費	5,767,242,389	12.59	5,761,969,030	12.82	5,273,359	0.09
労働費	17,232,111	0.04	17,160,088	0.04	72,023	0.42
農林業費	1,878,597,469	4.10	1,784,467,115	3.97	94,130,354	5.27
商工費	1,214,212,936	2.65	1,289,300,633	2.87	△75,087,697	△5.82
土木費	3,392,679,980	7.41	3,328,405,282	7.41	64,274,698	1.93
消防費	2,153,988,714	4.70	1,460,055,873	3.25	693,932,841	47.53
教育費	4,226,329,297	9.23	3,521,670,903	7.84	704,658,394	20.01
公債費	5,781,389,721	12.62	5,778,140,237	12.86	3,249,484	0.06
予備費	(1,683,442)	-	(33,558,705)	-	(△31,875,263)	(△94.98)
災害復旧費	47,628,300	0.10	19,590,813	0.04	28,037,487	143.12
合計	45,804,897,697	100.00	44,928,956,450	100.00	875,941,247	1.95

歳出総額は、前年度に比べ8億7,594万1,247円(1.95%)増加している。

(ア) 議会費

歳出総額は、2億8,366万9,277円で、前年度に比べ627万8,438円(2.26%)増額となっている。

(イ) 総務費

歳出総額は、59億1,312万5,354円で、前年度に比べ1億2,887万412円(2.23%)増額となっている。

増額となった主なものは、総務管理費7,271万5,937円、徴税費3,311万454円、選挙費3,614万2,574円である。減額となった主なものは、戸籍住民基本台帳費1,186万7,122円である。

(ウ) 民生費

歳出総額は、151億2,880万2,149円で、前年度に比べ7億7,774万8,546円(4.89%)減額となっている。

減額となった主なものは、社会福祉費9億1,313万191円である。増額となった主なものは、児童福祉費1億2,154万7,347円である。

(エ) 衛生費

歳出総額は、57億6,724万2,389円で、前年度に比べ527万3,359円(0.09%)増額となっている。

増額となったものは、清掃費5,524万9,269円、下水道費5,002万3,069円、上水道費4,713万8,128円である。減額となった主なものは、保健衛生費1億4,684万8,187円である。

(オ) 労働費

歳出総額は、1,723万2,111円で、前年度に比べ7万2,023円(0.42%)増額となっている。

(カ) 農林業費

歳出総額は、18億7,859万7,469円で、前年度に比べ9,413万354円(5.27%)増額となっている。

増額となったものは、農業費5,362万4,798円、林業費4,050万5,556円である。

(キ) 商工費

歳出総額は、12億1,421万2,936円で、前年度に比べ7,508万7,697円(5.82%)減額となっている。

(ク) 土木費

歳出総額は、33億9,267万9,980円で、前年度に比べ6,427万4,698円（1.93%）増額となっている。

増額となったものは、住宅費2億2,987万4,918円、道路橋りりょう費1,478万6,431円である。減額となった主なものは、河川費1億6,179万8,267円である。

(ケ) 消防費

歳出総額は、21億5,398万8,714円で、前年度に比べ6億9,393万2,841円（47.53%）増額となっている。

(コ) 教育費

歳出総額は、42億2,632万9,297円で、前年度に比べ7億465万8,394円（20.01%）増額となっている。

増額となった主なものは、社会教育費1億7,940万2,792円、大学費4億2,775万4,240円、教育総務費6,986万7,144円である。減額となった主なものは、中学校費5,362万6,478円である。

(サ) 公債費

歳出総額は、57億8,138万9,721円で、前年度に比べ324万9,484円（0.06%）増額となっている。このうち6億998万9,898円は翌年度以降分の繰上げ償還となっている。

(シ) 災害復旧費

歳出総額は、4,762万8,300円で、前年度に比べ2,803万7,487円（143.12%）増額となっている。

増額となった主なものは、土木施設災害復旧費2,146万2,887円である。

節別に分類した経費を前年度と比較すると次表のとおりである。

＜一般会計歳出の節別対前年度比較＞

(単位:円・%)

節 別	年度別 項目	令 和 4 年 度		令 和 3 年 度		増 減	
		金 額	構 成 比 率	金 額	構 成 比 率	金 額	伸 び 率
1	報 酬	1,586,412,097	3.46	1,473,132,480	3.28	113,279,617	7.69
2	給 料	2,649,196,034	5.78	2,628,226,488	5.85	20,969,546	0.80
3	職 員 手 当 等	2,517,461,681	5.50	2,344,016,419	5.22	173,445,262	7.40
4	共 済 費	1,093,941,106	2.39	1,054,488,933	2.35	39,452,173	3.74
5	災 害 補 償 費	1,920,927	0.00	2,134,930	0.00	△214,003	△10.02
6	恩 給 及 び 退 職 年 金	-	0.00	708,600	0.00	△ 708,600	皆減
	人 件 費 (1～6 小 計)	7,848,931,845	17.14	7,502,707,850	16.70	346,223,995	4.61
7	報 償 費	274,598,086	0.60	217,440,121	0.48	57,157,965	26.29
8	旅 費	32,173,252	0.07	26,312,047	0.06	5,861,205	22.28
9	交 際 費	959,205	0.00	606,542	0.00	352,663	58.14
10	需 用 費	1,430,935,353	3.12	1,052,418,903	2.34	378,516,450	35.97
11	役 務 費	346,889,732	0.76	321,205,145	0.71	25,684,587	8.00
12	委 託 料	5,870,535,787	12.82	5,573,743,703	12.41	296,792,084	5.32
13	使用料及び賃借料	314,782,797	0.69	322,299,685	0.72	△7,516,888	△2.33
14	工 事 請 負 費	3,887,267,982	8.49	3,073,472,534	6.84	813,795,448	26.48
15	原 材 料 費	1,658,557	0.00	1,021,067	0.00	637,490	62.43
16	公 有 財 産 購 入 費	155,062,028	0.34	28,288,765	0.06	126,773,263	448.14
17	備 品 購 入 費	315,018,820	0.69	290,963,465	0.65	24,055,355	8.27
18	負担金補助及び交付金	8,239,602,379	17.99	8,878,900,913	19.76	△639,298,534	△7.20
19	扶 助 費	5,811,857,585	12.69	5,737,860,020	12.77	73,997,565	1.29
20	貸 付 金	2,100,000	0.00	2,090,000	0.00	10,000	0.48
21	補償、補填及び賠償金	82,371,383	0.18	95,316,878	0.21	△12,945,495	△13.58
22	償還金、利子及び割引料	6,282,122,460	13.71	5,961,057,490	13.27	321,064,970	5.39
23	投資及び出資金	234,111,116	0.51	233,702,729	0.52	408,387	0.17
24	積 立 金	918,859,843	2.01	1,725,985,881	3.84	△807,126,038	△46.76
26	公 課 費	4,190,100	0.01	3,565,062	0.01	625,038	17.53
27	繰 出 金	3,750,869,387	8.19	3,879,997,650	8.64	△129,128,263	△3.33
	予 備 費	(1,683,442)	-	(33,558,705)	-	(△ 31,875,263)	(△94.98)
	計	45,804,897,697	100.00	44,928,956,450	100.00	875,941,247	1.95

人件費は前年度に比べ3億4,622万3,995円(4.61%)増額となっており、その主な要因は、退職者数の増加により退職手当が増加したことや会計年度任用職員にかかる報酬・手当と共済組合等負担金が制度改正や最低賃金の改定により大きく増加した。また、人事院勧告に準じた給与改定等の影響で期末勤勉手当が増加したことによる。

(ス) 予算繰越

地方自治法施行令第145条第1項の規定により継続費を逐次繰越したものは、総務費2億3,200万円、土木費1億4,185万5,117円、消防費5億5,462万8,000円、教育費8,724万円である。

地方自治法施行令第146条第2項の規定により繰越明許したものは、総務費1億5,209万9,252円、民生費3億1,369万7,501円、衛生費1億5,753万8,000円、農林業費4,364万

1,800円、商工費1億7,575万500円、土木費4億170万986円、消防費4,388万220円、教育費1億5,575万9,250円、災害復旧費8,634万円の総額15億3,040万7,509円である。

a 継続費予算繰越計算書

(単位:円・一部千円)

款	項	事業名	継続費の総額 (千円)	令和3年度 継続費予算現額 (千円)			支出済額 及び支出 見込額	残 額	翌年度 繰越 繰越額	左の財源内訳			
				予 算 計上額	前年度 繰越 繰越額	計				繰越金	特定財源		
											国府支出金	地方債	その他
2	1	三和地域交流拠点 施設整備事業	580,000	232,000	-	232,000	-	232,000,000	232,000,000	16,500,000	-	215,500,000	-
8	3	河川費 内水対策事業	848,700	276,000	204,605	480,605	338,750,088	141,855,117	141,855,117	4,685,039	94,570,078	42,600,000	-
9	1	中・北部地域共同消 防指令センター整備 事業(消防指令 システム整備)	1,367,927	957,549	-	957,549	464,500,000	493,049,000	493,049,000	278,037,274	-	80,900,000	134,111,726
9	1	中・北部地域共同消 防指令センター整備事業 (消防指令センター 改築工事)	112,970	79,079	-	79,079	17,500,000	61,579,000	61,579,000	17,617,308	-	22,300,000	21,661,692
10	5	地域公民館等 長寿命化(大規模 改修)事業	462,800	138,840	-	138,840	51,600,000	87,240,000	87,240,000	40,000	-	87,200,000	-
			3,372,397	1,683,468	204,605	1,888,073	872,350,088	1,015,723,117	1,015,723,117	316,879,621	94,570,078	448,500,000	155,773,418

b 繰越明許費繰越計算書

(単位:円)

款	項	事業名	金 額 (全体額)	翌年度 繰越額	左の財源内訳					
					既収入 特定財源	未収入 特定財源	一般財源			
2	1	総務管理費 三和支所施設管理事業	134,309,600	83,439,600	-	65,800,000	17,639,600			
			10,000,000	7,871,652	-	7,800,000	71,652			
			44,444,000	33,605,000	-	30,200,000	3,405,000			
			14,609,000	13,255,000	12,430,000	-	825,000			
			10,428,000	10,428,000	-	10,400,000	28,000			
			20,210,000	3,500,000	-	-	3,500,000			
3	1	社会福祉費 自宅療養者等配食サービス事業	52,501,000	1,000,000	697,125	-	302,875			
			2	児童福祉費	民間保育所施設整備事業	201,005,000	201,005,000	-	185,493,000	15,512,000
					出産・子育て応援事業	123,936,000	109,242,501	-	91,202,000	18,040,501
					民間保育所運営事業	1,575,000	1,575,000	-	1,225,000	350,000
					公立保育所運営事業	875,000	875,000	-	-	875,000

款	項	事業名	金額 (全体額)	翌年度 繰越額	左の財源内訳		
					既収入 特定財源	未収入 特定財源	一般財源
4	1 保健衛生費	新型コロナウイルスワクチン接種事業	392,918,000	157,538,000	-	157,538,000	-
6	1 農業費	肥料価格高騰対策事業	4,255,000	4,255,000	-	-	4,255,000
		農業生産施設緊急復旧対策事業	19,127,000	19,127,000	-	7,674,000	11,453,000
	2 林業費	災害に強い森づくり事業	32,000,000	20,259,800	-	20,259,800	-
7	1 商工費	(仮称) 福知山鉄道館 ポッポランド建設事業	213,891,760	175,750,500	127,112,400	45,300,000	3,338,100
8	1 土木管理費	地籍調査事業	27,841,000	4,640,000	-	3,480,000	1,160,000
	2 道路橋りょう費	社会資本整備総合交付金事業 (道路整備)	157,824,000	65,661,924	-	59,017,880	6,644,044
		地域間交流促進 ネットワーク事業(市道整備)	34,840,000	3,159,500	-	2,979,750	179,750
		交通安全対策整備事業 (通学路緊急対策)	52,680,000	41,270,800	-	39,898,940	1,371,860
		橋りょう長寿命化対策事業	240,391,000	131,647,220	7,332,015	124,315,205	-
	3 河川費	内水対策事業	104,050,000	91,583,894	-	78,179,037	13,404,857
	4 都市計画費	街路事業(篠尾線篠尾工区)	75,277,000	21,328,048	-	20,330,427	997,621
		街路事業(福知山綾部線)	33,392,000	27,000,000	-	23,850,000	3,150,000
公園施設長寿命化対策事業		103,900,000	15,409,600	804,800	14,604,800	-	
9	1 消防費	消防車両更新事業	103,851,010	43,880,220	20,000,000	23,500,000	380,220
10	1 教育総務費	学校情報機器保守管理事業	8,610,250	8,610,250	-	4,305,000	4,305,250
	2 小学校費	小学校スクールバス管理運行事業	4,375,000	4,375,000	-	2,200,000	2,175,000
		小学校施設改修事業	28,292,000	28,292,000	-	28,224,000	68,000
		小学校施設環境改善事業	13,400,000	13,400,000	-	13,256,000	144,000
	3 中学校費	中学校施設改修事業	24,882,000	24,882,000	-	24,877,000	5,000
		中学校施設環境改善事業	26,200,000	26,200,000	-	26,142,000	58,000
	5 社会教育費	三和分館移転改修事業	61,100,000	39,270,000	-	39,200,000	70,000
6 保健体育費	体育施設設備整備事業	38,733,000	10,730,000	-	10,353,000	377,000	
13	1 農林施設等 災害復旧費	農地・農業用施設災害復旧事業	12,500,000	8,000,000	-	5,748,776	2,251,224
		林道施設災害復旧事業	1,500,000	1,500,000	-	1,208,000	292,000
	2 土木施設 災害復旧費	土木施設災害復旧事業	76,840,000	76,840,000	-	72,422,890	4,417,110
合計			2,506,562,620	1,530,407,509	168,376,340	1,240,984,505	121,046,664

(セ) 予算の流用

予算の流用についてみると、目の流用によるものは26件、849万2,358円で、その内
人件費間の流用は22件、520万6,171円である。

(2) 特別会計

特別会計の歳入歳出決算は、次表のとおりである。

<特別会計会計別予算執行状況>

(単位:円・%)

会計名	予算現額 (A)	歳入決算額 (B)	歳出決算額 (C)	歳入歳出差引 残額(D)	比率		
					(B)/(A)	(C)/(A)	
国民健康保険事業	7,649,269,000	7,643,770,921	7,497,888,394	145,882,527	99.93	98.02	
国民健康保険 診療所費	31,434,000	27,724,391	27,724,391	0	88.20	88.20	
と畜場費	1,500,000	353,730	353,730	0	23.58	23.58	
宅地造成事業	25,300,000	12,607,616	22,831,663	△10,224,047	49.83	90.24	
休日急患診療所費	39,914,000	36,849,627	36,849,627	0	92.32	92.32	
公設地方卸売 市場事業	19,900,000	16,507,544	16,507,544	0	82.95	82.95	
農業集落排水 施設事業	1,113,360,000	986,952,855	910,484,302	76,468,553	88.65	81.78	
石原土地区画 整理事業	395,000,000	176,021,821	353,106,930	△177,085,109	44.56	89.39	
介護 保険業	保険事業勘定	8,723,305,000	8,387,825,280	7,923,850,378	463,974,902	96.15	90.84
	介護サービス 事業勘定	39,130,000	42,657,995	33,495,308	9,162,687	109.02	85.60
下夜久野地区 財産区管理会	176,000	44,199	44,199	0	25.11	25.11	
後期高齢者 医療事業	2,294,000,000	2,276,352,193	2,248,012,958	28,339,235	99.23	98.00	
合計	20,332,288,000	19,607,668,172	19,071,149,424	536,518,748	96.44	93.80	

ア 国民健康保険事業

予算現額 76億4,926万9,000円に対する決算額は

歳入 76億4,377万921円（予算現額に対する割合99.93%）

歳出 74億9,788万8,394円（予算現額に対する割合98.02%）

歳入歳出差引残額1億4,588万2,527円の黒字決算となっている。

決算の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<国民健康保険事業決算額の対前年度比較>

（単位：円）

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	他会計への 繰出金 (C)	差 引 過不足額 (A)-(B)+(C)
令和4年度	7,643,770,921	7,497,888,394	145,882,527	612,201,487	5,535,000	△460,783,960
令和3年度	7,275,645,892	7,037,323,816	238,322,076	630,523,284	5,652,000	△386,549,208
増 減	368,125,029	460,564,578	△92,439,549	△18,321,797	△117,000	△74,234,752

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は府支出金が2億637万2,000円、繰越金が1億1,116万2,689円であり、減少した主なもの及び減少額は国民健康保険料が4,700万9,569円、国庫支出金が皆減の299万3,000円である。

繰入金については、一般会計から保険基盤安定制度などに対し6億1,220万1,487円、基金から1億6,260万円が繰り入れられている。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は保険給付費が1億9,650万5,418円、国民健康保険事業費納付金1億6,738万483円、基金積立金1億1,120万6,470円であり、減少した主なもの及び減少額は総務費が1,555万2,491円である。

他会計への繰出金については、国民健康保険診療所費特別会計に553万5,000円が繰り出されている。

国民健康保険料について、収入の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<国民健康保険料の対前年度比較>

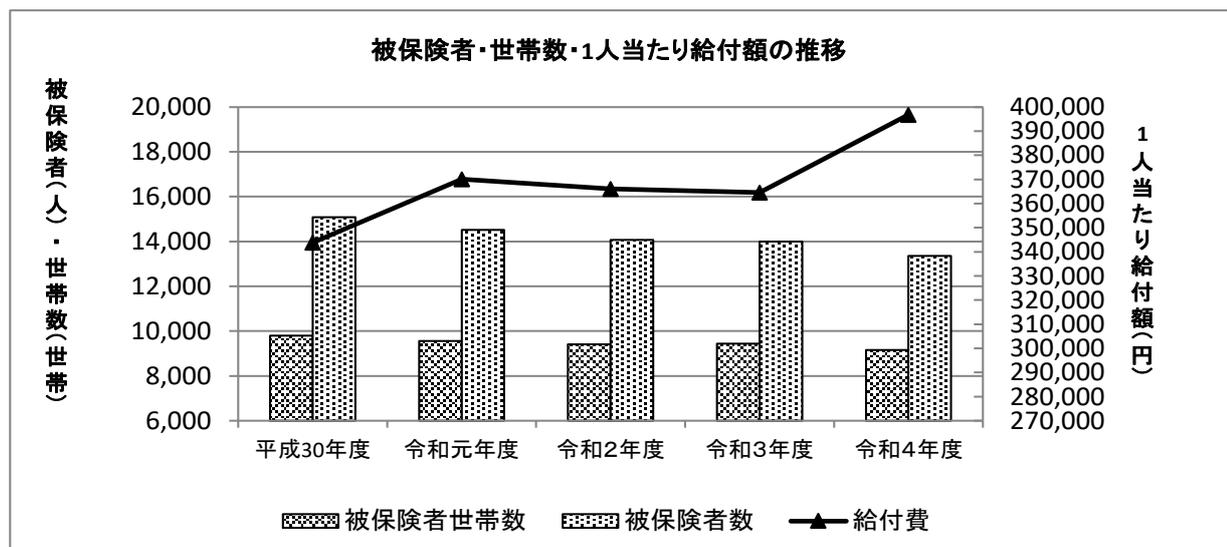
（単位：円・%）

年 度	調定額	収入済額		不納欠損額		収入未済額	
	(A)	金額(B)	(B)/(A)	金額(C)	(C)/(A)	金額(D)	(D)/(A)
令和4年度	1,357,191,873	1,245,468,375	91.77	14,925,910	1.10	96,797,588	7.13
令和3年度	1,411,358,820	1,292,477,944	91.58	20,311,023	1.44	98,569,853	6.98

当年度の国民健康保険料の収納率は、91.77%（現年度分96.10%、滞納繰越分35.15%）で、前年度を0.19ポイント上回っている。

不納欠損処分は、239人、1,325件、1,492万5,910円で、平成14年度から令和4年度に係るものであり、収入未済額は9,679万7,588円で、前年度と比較すると177万2,265円減少している。

被保険者世帯数、被保険者数及び1人当たりの給付額の5か年の推移をみると次の図のとおりである。



令和4年度の年間平均の被保険者世帯数と被保険者数は、9,155世帯、1万3,351人で、前年度に比べ290世帯減少、638人減少している。1人当たりの給付額は39万6,763円となり、前年度に比べ3万2,143円(8.82%)の増となっている。

今後も京都府及び関係団体との連携・協力を図り、国民健康保険制度の安定的な事業運営に努められたい。また、特定健康診査、人間ドックなどの保健事業等の推進や疾病予防、重症化予防等の取り組みにより、被保険者の健康増進を図るとともに、医療費の抑制につながることを期待する。

イ 国民健康保険診療所費

予算現額 3,143万4,000円に対する決算額は

歳入 2,772万4,391円(予算現額に対する割合88.20%)

歳出 2,772万4,391円(予算現額に対する割合88.20%)

歳入歳出差引残額0円である。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<国民健康保険診療所費決算額の対前年度比較>

(単位:円)

年度	歳入	歳出	差引残額(A)	他会計繰入金(B)		差引過不足額(A)-(B)
				金額	内訳	
令和4年度	27,724,391	27,724,391	0	15,524,761	一般会計より 9,989,761 国保会計より 5,535,000	△15,524,761
令和3年度	27,094,743	27,094,743	0	13,552,654	一般会計より 7,900,654 国保会計より 5,652,000	△13,552,654
増減	629,648	629,648	0	1,972,107	-	△1,972,107

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は繰入金が 197 万 2, 107 円であり、減少した主なもの及び減少額は診療収入が 90 万 2, 818 円である。

繰入金については、一般会計から 998 万 9, 761 円、国民健康保険事業特別会計から 553 万 5, 000 円が繰り入れられている。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したもの及び増加額は総務費が 165 万 180 円で、減少したもの及び減少額は医業費が 102 万 532 円である。

地域の過疎・高齢化が進む中、診療所の利用者、診療件数及び診療収入は減少が続いている。

山間へき地の医療を確保し、住民の健康を支え、安心をもたらす医療施設として、より効率的で効果的な事業運営が図られることを期待する。

ウ と畜場費

予算現額 150 万円に対する決算額は
 歳入 35 万 3, 730 円 (予算現額に対する割合 23. 58%)
 歳出 35 万 3, 730 円 (予算現額に対する割合 23. 58%)
 歳入歳出差引残額 0 円である。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<と畜場費決算額の対前年度比較>

(単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	353,730	353,730	0	0	0
令和3年度	642,650	642,650	0	0	0
増 減	△ 288,920	△ 288,920	0	0	0

歳入を款別で前年度と比較すると、増加したものはなく、減少したもの及び減少額は諸収入が 28 万 8, 920 円である。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したものはなく、減少したもの及び減少額はと畜場費が 28 万 8, 920 円である。

食肉センターは、京都府北部における畜産振興、食肉提供施設として大きな役割を果たしてきたが、利用頭数の著しい減少等を理由に、令和 3 年 3 月 31 日をもって運営を休止し、維持管理のみが行われており、施設の閉鎖に向けた協議や準備等が進められている。

最近5か年の解体状況をみると、次表のとおりである。

＜と畜場の過去5年間の解体状況＞

(単位:頭)

年 度	成牛	豚	仔牛	山羊・その他	計
令和4年度	0	0	0	0	0
令和3年度	0	0	0	0	0
令和2年度	154	4	3	1	162
令和元年度	310	6	7	0	323
平成30年度	413	6	4	3	426

令和3年度以降は食肉センターの運営休止に伴い、解体の実績はない。

エ 宅地造成事業

予算現額 2,530万円に対する決算額は

歳入 1,260万7,616円(予算現額に対する割合 49.83%)

歳出 2,283万1,663円(予算現額に対する割合 90.24%)

歳入歳出差引不足額1,022万4,047円となり、翌年度繰上充用金により補てんされている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

＜宅地造成事業決算額の対前年度比較＞

(単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額
令和4年度	12,607,616	22,831,663	△ 10,224,047
令和3年度	509,805	21,627,367	△ 21,117,562
増 減	12,097,811	1,204,296	10,893,515

歳入を款別で前年度と比較すると、増加したもの及び増加額は事業収入が1,190万8,200円、財産収入が18万9,611円であり、減少したものはない。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したもの及び増加額は繰上充用金が99万5,469円、事業費が20万8,827円であり、減少したものはない。

当年度においては、2区画の分譲地の売却があり、残りの分譲地は8区画となっている。今後も売却促進の方策を幅広く検討し、早期事業完了に努められたい。

オ 休日急患診療所費

予算現額 3,991万4,000円に対する決算額は

歳入 3,684万9,627円（予算現額に対する割合 92.32%）

歳出 3,684万9,627円（予算現額に対する割合 92.32%）

歳入歳出差引残額0円である。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

＜休日急患診療所費決算額の対前年度比較＞

（単位：円）

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	36,849,627	36,849,627	0	0	0
令和3年度	22,551,799	22,551,799	0	11,640,050	△ 11,640,050
増 減	14,297,828	14,297,828	0	△ 11,640,050	11,640,050

歳入を款別で前年度と比較すると、増加したもの及び増加額は診療収入が2,238万6,878円、府支出金が473万2,000円であり、減少した主なもの及び減少額は繰入金が皆減の1,164万50円、国庫支出金が皆減の117万9,000円である。

当年度においては、診療収入の増に伴い、一般会計からの繰入金はない。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したもの及び増加額は休日急患診療所費が1,429万7,828円であり、減少したものはない。

新型コロナウイルスの感染拡大の影響などにより受診者が増える中、診療体制の強化を図り、休日における医療確保に貢献されている。

今後も休日における初期救急医療を担う施設として、住民が安心して生活できる医療環境を維持されることを期待する。

カ 公設地方卸売市場事業

予算現額 1,990万円に対する決算額は

歳入 1,650万7,544円（予算現額に対する割合 82.95%）

歳出 1,650万7,544円（予算現額に対する割合 82.95%）

歳入歳出差引残額0円である。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

＜公設地方卸売市場事業決算額の対前年度比較＞

(単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	16,507,544	16,507,544	0	16,507,544	△ 16,507,544
令和3年度	17,763,221	17,763,221	0	17,763,221	△ 17,763,221
増 減	△ 1,255,677	△ 1,255,677	0	△ 1,255,677	1,255,677

歳入歳出を款別で前年度と比較すると、歳入では一般会計からの繰入金、歳出では市場費がそれぞれ125万5,677円減少しており、増加したものは無い。

繰入金については、一般会計から1,650万7,544円が繰り入れられている。

令和5年度からは民設・民営の「福知山地方卸売市場」として、卸売業者が開設者となり、市場の管理・運営が行われており、令和4年度をもって公設地方卸売市場事業特別会計は廃止された。

今後は、民設・民営による市場において、市内の生産者と消費者を繋ぐ流通拠点施設として、新鮮かつ優良な農産物等を安定的に供給し、流通の円滑化が図られることを期待する。

キ 農業集落排水施設事業

予算現額 11億1,336万円に対する決算額は

歳入 9億8,695万2,855円 (予算現額に対する割合 88.65%)

歳出 9億1,048万4,302円 (予算現額に対する割合 81.78%)

歳入歳出差引残額7,646万8,553円の黒字決算となっている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

＜農業集落排水施設事業決算額の対前年度比較＞

(単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	986,952,855	910,484,302	76,468,553	582,459,000	△ 505,990,447
令和3年度	1,003,144,158	956,452,425	46,691,733	578,374,000	△ 531,682,267
増 減	△ 16,191,303	△ 45,968,123	29,776,820	4,085,000	25,691,820

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は繰越金が703万2,961円、繰入金564万9,292円、府支出金485万1,000円であり、減少した主なもの及び減少額は使用料及び手数料が1,942万2,591円、市債が1,520万円である。

繰入金については、一般会計から5億8,245万9,000円、基金から453万3,292円が繰り入れられている。

集落排水使用料（施設使用料を除く）の収入済額は1億7,038万2,756円で、前年度と比較すると1,933万2,932円（10.19%）減少している。収納率は93.68%（現年度分98.31%、滞納繰越分10.35%）で、前年度の95.19%を1.51ポイント下回っている。

当年度の不納欠損処分は、使用料及び手数料（集落排水使用料）が5人、28件、77,164円であり、収入未済額は1,142万528円である。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したものはなく、減少したものと及び減少額は事業費が4,317万3,739円、公債費が279万4,384円である。

農業集落排水施設事業は、地方公営企業法の適用に伴い、令和5年4月1日より下水道事業に経営統合するため、令和5年3月31日をもって打ち切り決算となっている。これに伴い、当年度の歳入歳出差引残額7,646万8,553円と減債基金のうち農業集落排水施設事業積立分の378万5,713円は下水道事業会計に引き継がれている。

市域全体の人口と同様に、事業区域内の人口も減少していく中、使用料収入の増加が見込めない状況は続いており、引き続き収納率の向上や施設の最適化を推進するなど、効率的な事業運営に努められるとともに、公営企業会計への移行により経営基盤強化と財政マネジメントの向上が図られることを期待する。

ク 石原土地区画整理事業

予算現額 3億9,500万円に対する決算額は

歳入 1億7,602万1,821円（予算現額に対する割合44.56%）

歳出 3億5,310万6,930円（予算現額に対する割合89.39%）

歳入歳出差引不足額1億7,708万5,109円となり、翌年度繰上充用金により補てんされている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<石原土地区画整理事業決算額の対前年度比較>

（単位：円）

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	176,021,821	353,106,930	△177,085,109	0	△177,085,109
令和3年度	113,459,407	462,960,783	△349,501,376	81,159,448	△430,660,824
増 減	62,562,414	△109,853,853	172,416,267	△81,159,448	253,575,715

歳入を款別で前年度と比較すると、増加したものと及び増加額は土地売払収入が1億4,435万2,876円であり、減少した主なものと及び減少額は繰入金8,115万9,448円である。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加したものはなく、減少した主なものと及び減少額は繰上充用金が1億956万8,732円である。

当年度の保留地売却実績は、前年度より9区画増加し12区画となっている。この中には大規模区画が含まれており、保留地処分が進んだことにより、実質収支は前年度に比べ1億7,241万6,267円の改善となっている。

今後も幅広く保留地売却促進の方策を検討し、早期事業完了に努められたい。

ケ 介護保険事業

(ア) 保険事業勘定

予算現額 87億2,330万5,000円に対する決算額は
 歳入 83億8,782万5,280円（予算現額に対する割合96.15%）
 歳出 79億2,385万378円（予算現額に対する割合90.84%）
 歳入歳出差引残額4億6,397万4,902円の黒字決算となっている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<介護保険事業(保険事業勘定)決算額の対前年度比較>

(単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	8,387,825,280	7,923,850,378	463,974,902	1,247,401,837	△783,426,935
令和3年度	8,281,559,756	7,977,916,522	303,643,234	1,289,638,292	△985,995,058
増 減	106,265,524	△54,066,144	160,331,668	△42,236,455	202,568,123

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は繰越金が1億7,110万7,947円、繰入金3,976万3,545円であり、減少した主なもの及び減少額は国庫支出金が5,380万4,445円、支払基金交付金が3,468万2,981円、府支出金が1,253万4,623円である。

繰入金については、介護給付費などに対し一般会計から12億4,740万1,837円が繰り入れられている。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は諸支出金が9,662万8,970円、基金積立金が7,430万3,901円であり、減少した主なもの及び減少額は保険給付費が1億9,163万1,713円、地域支援事業費が2,421万4,143円である。

介護保険料について、収入の状況を前年度と比較すると次表のとおりである。

<介護保険料の対前年度比較>

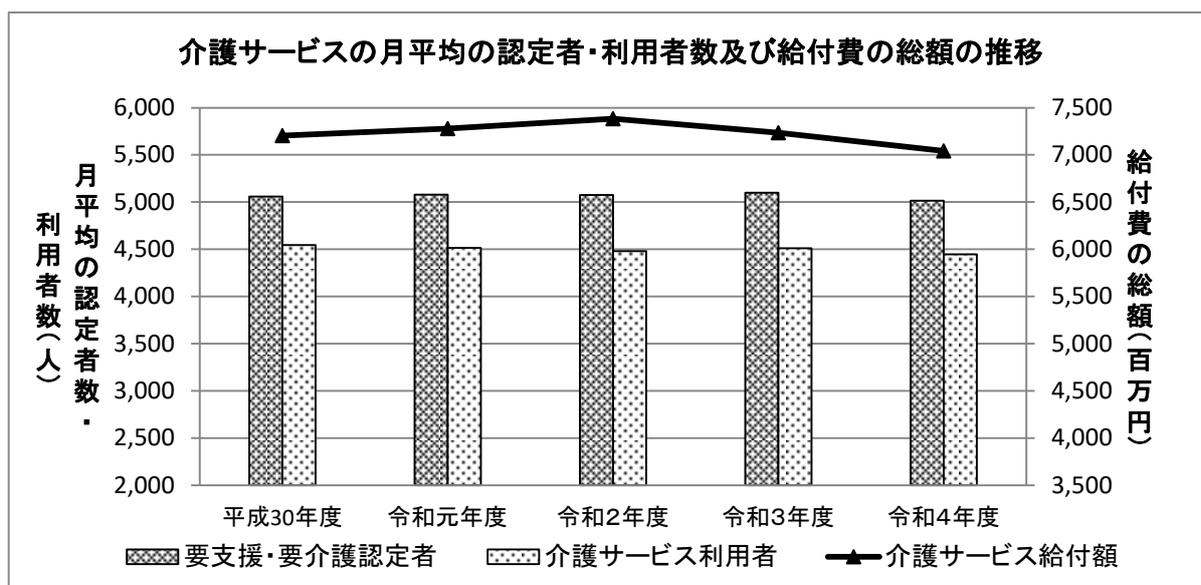
(単位:円・%)

年 度	調定額	収入済額		不納欠損額		収入未済額	
	(A)	金額(B)	(B)/(A)	金額(C)	(C)/(A)	金額(D)	(D)/(A)
令和4年度	1,549,757,440	1,538,764,786	99.29	2,787,953	0.18	8,204,701	0.53
令和3年度	1,549,067,161	1,538,359,311	99.31	2,161,170	0.14	8,546,680	0.55

介護保険料(第1号被保険者)の収納率は、99.29%(現年度分99.70%、滞納繰越分25.76%)で前年度を0.02ポイント下回っている。

当年度の不納欠損処分は、77人、478件、278万7,953円で、平成30年度から令和2年度に係るものであり、収入未済額は820万4,701円で、前年度と比較すると34万1,979円減少している。

介護サービスの月平均認定者数、利用者数及び年間給付費について5か年の推移を見ると次の図のとおりである。



1か月平均の要支援・要介護認定者数は5,016人(前年度5,098人)、同じく介護サービス利用者数は4,448人(前年度4,511人)で、前年度に比べそれぞれ82人、63人減少している。

令和4年度の保険給付費(審査支払手数料経費を除く)は70億4,302万5,439円であり、介護サービス利用者の年間延べ人数は5万3,375人であるため、1人当たりの月額保険給付額は13万1,954円となっている。

今後も高齢者が住みなれた地域で安心して住み続けることができるよう、引き続き適切な介護保険事業の運営と介護予防・生活支援、地域包括ケアシステムなどの地域支援事業の充実に努められたい。

(イ) 介護サービス事業勘定

予算現額 3,913万円に対する決算額は
 歳入 4,265万7,995円(予算現額に対する割合 109.02%)
 歳出 3,349万5,308円(予算現額に対する割合 85.60%)

歳入歳出差引残額916万2,687円の黒字決算となっている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<介護保険事業(介護サービス事業勘定)決算額の対前年度比較> (単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額
令和4年度	42,657,995	33,495,308	9,162,687
令和3年度	35,726,149	25,096,163	10,629,986
増 減	6,931,846	8,399,145	△ 1,467,299

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は繰越金が 645 万 5,231 円であり、減少したもの及び減少額は財産収入が 4,075 円である。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は基金積立金が 645 万 1,156 円、事業費が 175 万 4,490 円であり、減少したものはない。

今後も高齢者が住みなれた地域で安心して住み続けることができるよう、引き続き適切な介護予防サービスの提供に努められたい。

コ 下夜久野地区財産区管理会

予算現額 17 万 6,000 円に対する決算額は

歳入 4 万 4,199 円 (予算現額に対する割合 25.11%)

歳出 4 万 4,199 円 (予算現額に対する割合 25.11%)

歳入歳出差引残額 0 円である。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

<下夜久野地区財産区管理会決算額の対前年度比較> (単位:円)

年 度	歳 入	歳 出	差引残額
令和4年度	44,199	44,199	0
令和3年度	51,430	51,430	0
増 減	△ 7,231	△ 7,231	0

歳入を款別で前年度と比較すると、増加したものはなく、減少したもの及び減少額は繰入金 6,610 円、財産収入が 621 円である。

繰入金については、下夜久野地区財産区財政調整基金から 4 万 1,000 円が繰り入れられている。

歳出を款別で前年度と比較すると、減少したもの及び減少額は総務費が 7,231 円である。今後も適切な財産の保全管理と財政調整基金の管理に努められたい。

サ 後期高齢者医療事業

予算現額 22億9,400万円に対する決算額は

歳入 22億7,635万2,193円（予算現額に対する割合99.23%）

歳出 22億4,801万2,958円（予算現額に対する割合98.00%）

歳入歳出差引残額2,833万9,235円の黒字決算となっている。

決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

＜後期高齢者医療事業決算額の対前年度比較＞

（単位：円）

年 度	歳 入	歳 出	差引残額 (A)	他会計繰入金 (一般会計より) (B)	差引過不足額 (A)-(B)
令和4年度	2,276,352,193	2,248,012,958	28,339,235	1,282,309,695	△ 1,253,970,460
令和3年度	2,169,837,501	2,145,513,277	24,324,224	1,262,998,642	△ 1,238,674,418
増 減	106,514,692	102,499,681	4,015,011	19,311,053	△ 15,296,042

歳入を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は後期高齢者医療保険料が5,644万3,593円、諸収入が2,780万1,367円、繰入金1,931万1,053円であり、減少したものと及び減少額は使用料及び手数料が7,700円である。

繰入金については、一般会計から12億8,230万9,695円が繰り入れられている。

歳出を款別で前年度と比較すると、増加した主なもの及び増加額は後期高齢者医療広域連合納付金が9,612万7,719円であり、減少したものはない。

後期高齢者医療保険料について、収入の状況を前年度と比較すると次表のとおりである。

＜後期高齢者医療保険料の対前年度比較＞

（単位：円・%）

年 度	調定額	収入済額		不納欠損額		収入未済額	
	(A)	金額(B)	(B)/(A)	金額(C)	(C)/(A)	金額(D)	(D)/(A)
令和4年度	901,678,461	898,147,721	99.61	275,339	0.03	3,255,401	0.36
令和3年度	843,742,078	841,704,128	99.76	289,173	0.03	1,748,777	0.21

後期高齢者医療保険料の収納率は、99.61%（現年度分99.69%、滞納繰越分57.84%）で、前年度を0.15ポイント下回っている。

当年度の不納欠損処分は、9人、27件、27万5,339円で、平成30年度から令和2年度に係るものであり、収入未済額は325万5,401円である。

今後も運営主体の京都府後期高齢者医療広域連合と連携し、適切なサービスの提供を行い、後期高齢者の医療を確保するとともに、引き続き保険事業、人間ドック事業などの推進により、疾病予防、早期発見、早期治療による健康保持の促進に努められたい。

7 実質収支に関する調書

調書の記載は各会計とも正確であると認めた。

8 財産に関する調書

(1) 公有財産

土地及び建物の年度末現在高は、土地においては1万5,937.93㎡減少し、872万1,142.60㎡となり、建物においても1,165.27㎡（木造664.28㎡、非木造500.99㎡）減少し、45万4,164.45㎡となっている。

その内訳は、行政財産では土地が3万943.90㎡減少し、371万279.95㎡となり、建物は延面積1,422.59㎡減少し、36万3,800.11㎡となっている。一方、普通財産では土地が1万5,005.97㎡増加し、501万862.65㎡となり、建物は延面積で257.32㎡増加し、9万364.34㎡となっている。山林面積は443万4,421.51㎡、山林地上権は82万1,157.00㎡であり増減はない。

土地・建物は物件数も多く、その所在や形態は様々であるため、今後も確実な把握と適切な管理を行うとともに有効活用を図られたい。

無体財産権については、前年度と同様で著作権が1件である。

有価証券及び出資による権利については、増減はなかった。

(2) 物品（財務規則に定める重要備品）

物品の年度末現在高は、271品目の1,311件となった。

(3) 債権

債権の年度末現在高は、5種類、2万4,113件、5億9,972万8千円であり、前年度に比べ件数は64件減少し、現在高は2,189万4千円減少している。

(4) 基金

基金については、44基金あり、決算年度末現在高は124億548万8,999円で、前年度末現在高から5億9,001万8,576円減少している。

また、預金等の内29億690万9,700円は有価証券で保管されている。

以上、財産に関する調書についても、数値等について正確であると認めた。

令和5年3月31日現在における基金の管理状況は、次表のとおりである。

番号	基金名	前年度末残高 (A)	令和4年度末残高			増減 (B) - (A)
			預金等	預金等以外	合計 (B)	
1	財政調整基金	3,709,176,610	3,803,454,434	-	3,803,454,434	94,277,824
2	教育施設整備事業及び都市計画事業基金	2,310,842	-	-	-	△2,310,842
3	スポーツ賞基金	2,692,467	2,644,727	-	2,644,727	△47,740
4	福知山城天守閣整備基金	12,352,145	12,368,527	-	12,368,527	16,382
5	長田野工業団地公園緑地等事業基金	214,296,367	179,700,357	-	179,700,357	△34,596,010
6	文化賞基金	252,495	201,800	-	201,800	△50,695
7	文化芸術会館等建設基金	627,877,673	614,782,124	-	614,782,124	△13,095,549
8	国民健康保険事業基金	347,105,543	423,288,693	-	423,288,693	76,183,150
9	墓園基金	13,645,596	14,072,414	-	14,072,414	426,818
10	淡水漁業振興基金	104,340,124	96,028,709	-	96,028,709	△8,311,415
11	減債基金	1,668,281,851	1,290,298,096	-	1,290,298,096	△377,983,755
12	ふるさと創生事業基金	146,151,330	95,575,499	-	95,575,499	△50,575,831
13	佐藤太清記念美術館整備基金	53,356,409	50,915,070	-	50,915,070	△2,441,339
14	地域福祉基金	461,486,305	479,592,707	-	479,592,707	18,106,402
15	鉄道網整備事業及び関連都市計画事業基金	323,173,267	346,608,658	-	346,608,658	23,435,391
16	市展振興基金	4,427,207	4,183,067	-	4,183,067	△244,140
17	中山間ふるさと・水と土保全基金	24,549,793	24,550,381	-	24,550,381	588
18	介護保険介護給付費準備基金	629,473,143	685,534,949	-	685,534,949	56,061,806
19	佐藤太清賞基金	2,584,069	-	-	-	△2,584,069
20	おもいでの森づくり事業基金	21,535,107	19,247,707	-	19,247,707	△2,287,400
21	中夜久野地区財産区財政調整基金	96,243	96,348	-	96,348	105
22	下夜久野地区財産区財政調整基金	2,424,909	2,387,108	-	2,387,108	△37,801
23	地域振興基金	2,058,765,944	1,936,145,604	-	1,936,145,604	△122,620,340
24	介護サービス事業基金	46,731,050	57,423,085	-	57,423,085	10,692,035
25	企業誘致促進及び工場等操業支援基金	352,967,577	292,673,130	-	292,673,130	△60,294,447
26	千年の森ふるさと基金	5,737,550	5,745,143	-	5,745,143	7,593
27	ふるさと就職応援基金	26,674,806	21,403,251	-	21,403,251	△5,271,555
28	地域振興施設維持補修基金	49,938,975	48,421,289	-	48,421,289	△1,517,686
29	過疎地域持続的発展基金	208,009,099	202,236,275	-	202,236,275	△5,772,824
30	佐藤八重子記念子ども読書活動振興基金	84,402,207	76,740,299	-	76,740,299	△7,661,908
31	合併算定替逓減対策基金	576,860,511	377,626,795	-	377,626,795	△199,233,716
32	公共施設等総合管理基金	355,531,284	410,377,100	-	410,377,100	54,845,816
33	豊かな森を育てる基金	6,885,128	12,827,173	-	12,827,173	5,942,045
34	ふるさと納税基金	500,082,691	649,041,974	-	649,041,974	148,959,283
35	福知山鉄道館ポッポランド(仮称)整備事業等浅田基金	189,425,935	55,002,543	-	55,002,543	△134,423,392
36	森林環境譲与税基金	82,012,073	55,993,935	-	55,993,935	△26,018,138
37	新型コロナウイルス感染症対策資金利子補給事業基金	38,072,017	17,873,173	-	17,873,173	△20,198,844
38	国民健康保険高額療養費貸付基金	11,751,993	11,756,308	-	11,756,308	4,315
39	国民健康保険出産費貸付基金	5,055,687	5,057,549	-	5,057,549	1,862
40	用品調達基金	19,467,595	15,754,482	物品 1,996,789 債権 1,872,544	19,623,815	156,220
41	岡地区公益事業基金	3,953,149	3,989,183	-	3,989,183	36,034
42	民生援護資金貸付基金	1,592,809	-	-	-	△1,592,809
43	庵我地区公益事業基金	-	-	-	-	-
44	不燃物理立処分場整備事業基金	-	-	-	-	-
合計		12,995,507,575	12,401,619,666	3,869,333	12,405,488,999	△590,018,576

番号1から37の基金については一括管理され、預金等の内2,906,909,700円は有価証券で保管されている。また、番号及び記載順については決算附属資料の財産に関する調書「4.基金」とは一致していない。

9 貸付基金の運用状況

(1) 民生援護資金貸付基金の運用状況

(単位：件・円)

年 度	運 用 額						年度末貸付 現 在 額
	貸 付 額		回 収 額		債 権 放 棄 額		
	件数	金 額	件数	金 額	件数	金 額	
令和4年度	-	-	-	-	-	-	-
令和3年度	-	-	6	30,000	1	29,000	0
増 減	-	-	△6	△30,000	△1	△29,000	-

(2) 国民健康保険高額療養費貸付基金の運用状況

(単位：件・円)

年 度	運 用 額						年度末貸付 現 在 額
	貸 付 額		回 収 額		債 権 放 棄 額		
	件数	金 額	件数	金 額	件数	金 額	
令和4年度	-	-	-	-	-	-	-
令和3年度	-	-	-	-	-	-	-
増 減	-	-	-	-	-	-	-

(3) 国民健康保険出産費貸付基金の運用状況

(単位：件・円)

年 度	運 用 額						年度末貸付 現 在 額
	貸 付 額		回 収 額		債 権 放 棄 額		
	件数	金 額	件数	金 額	件数	金 額	
令和4年度	-	-	-	-	-	-	-
令和3年度	-	-	-	-	-	-	-
増 減	-	-	-	-	-	-	-

基金運用状況報告書についても、数値等について正確であると認めた。

以上が令和4年度福知山市一般会計及び特別会計決算並びに財産に関する調書等の審査概要である。

10 むすび

令和4年度一般会計決算額は、歳入が475億4,801万5,542円、歳出が458億489万7,697円で、形式収支額は、17億4,311万7,845円の黒字となっている。また、翌年度へ繰り越すべき財源6億630万2,625円を差し引いた実質収支額は、11億3,681万5,220円の黒字決算となっており、前年度の実質収支額10億410万7,080円を差し引いた単年度収支も、1億3,270万8,140円の黒字決算（前年度4,730万4,573円の赤字決算）となっている。

特別会計決算額は、11会計中、2会計が赤字決算となっている。特別会計全体の歳入合計は196億766万8,172円、歳出合計は190億7,114万9,424円であることから、歳入歳出差引額は5億3,651万8,748円の黒字決算となっている。

財政指標でみると、財政状況は以下のとおりになっている。

財政上の能力を示す指数で、1に近いほど財政力が強いとされている財政力指数は、0.01低下し0.52となっている。

財政構造の弾力性を判断するための指標であるとされている経常収支比率は92.8%と前年度から3.9ポイント上昇している。

実質収支額が標準財政規模に占める割合をみる実質収支比率は、標準財政規模のおおむね3~5%ほどが望ましいとされているが、今年度は前年度の4.1%から0.6ポイント上がり4.7%となっている。

収入に対する負債の返済割合を示す実質公債費比率は、前年度の9.9%から0.3ポイント改善し9.6%となっている。

地方公共団体の借入金（地方債）や、将来支払う可能性のある負担等に係る現時点での残高の程度を指標化し、将来財政を圧迫する危険度を示す将来負担比率は、前年度の38.5%からさらに4.7ポイント改善し33.8%となっている。

一般会計の歳入は、前年度と比べ、10億5,238万9,400円（2.26%）の増加となっている。

これを財源別にみると、自主財源では、使用料及び手数料、分担金及び負担金などが減少したが、諸収入、繰入金、市税収入が増加し、前年度に比べ17億8,475万1,030円（10.89%）増の181億6,794万9,556円となっている。依存財源については、前年度に比べ7億3,236万1,630円（2.43%）減の293億8,006万5,986円となっている。その主な要因は、地方交付税、地方消費税交付金などは増加したが、国庫支出金、地方特例交付金が大きく減少したことによるものである。

次に一般会計の歳出は、前年度と比べ、8億7,594万1,247円（1.95%）の増加となっている。その主な要因は、民生費が7億7,774万8,546円（4.89%）減少したが、教育費が7億

465万8,394円(20.01%)、消防費が6億9,393万2,841円(47.53%)増加したことなどによるものである。

また、節別の比較では、工事請負費8億1,379万5,448円(26.48%)、需用費3億7,851万6,450円(35.97%)、償還金、利子及び割引料3億2,106万4,970円(5.39%)などの増加が主な要因となっている。

一般会計から特別会計への繰出金のうち、基準外の繰出額は3億540万5,877円であり、前年度に比べて7,644万5,829円(20.02%)の減少となっている。特別会計は、原則として独立採算の会計であり、一般会計の負担を高める基準外繰出しに頼ることのないよう常に経営感覚をもって財源の確保に努め、より一層、収支の改善を図ることを強く求める。

一般会計における不用額については、前年度に比べ7億450万4,648円(49.66%)増の21億2,325万6,292円となっており、その目的別の主な内訳は、民生費6億7,840万8,350円、衛生費3億7,140万7,827円、教育費2億3,787万2,353円、商工費2億3,238万3,564円、総務費2億1,696万6,836円、農林業費1億3,272万2,131円、土木費1億2,815万5,429円であり、また節別では、負担金補助及び交付金6億4,429万5,422円、委託料2億8,967万471円、繰出金2億4,859万4,613円、工事請負費2億1,095万4,426円、扶助費1億3,884万7,575円などとなっている。

本市の市債の状況は、一般会計では、定期償還に加えて繰上償還を実施したことにより、年度末の現在高は450億139万8,717円で、前年度と比べて23億8万3,950円(4.86%)減少している。公債費57億8,138万9,721円の歳出総額に占める割合は12.62%となっている。交付税算入後の実質的な市負担相当額は111億4,567万円となっている。

地方債の発行は将来にわたる財政負担となることから、今後においても計画的な発行と一層の適切な管理に努められたい。

令和4年度中の基金における預金等の増減額は、新規積立や利子積立等による受入れとして21億8,806万3,176円、基金取崩し等の払出しとして27億7,742万6,783円があった。

その結果、物品や債権等を含め令和5年3月末で44基金、総額124億548万8,999円(前年度比5億9,001万8,576円の減)となっている。

財政運営にあたり貴重な財源の一つである基金については、地方自治法に定められているとおり、保管上の安全性を第一に緊急的な取り崩しなど流動性にも配慮した上で、より効率的な運用に努められることを望む。

令和4年度における当初予算では、『変わる時代に 幸せを生きるまちづくり予算』として、喫緊の対策である「新型コロナウイルス感染症対策」を行いつつ、「まちづくり構想 福

知山」で目指すまちづくりを進め「変わる時代に」的確に対応していくために新規・拡充事業にも積極的に取り組む予算とされた。また、令和2年度から続く新型コロナウイルス感染症関連事業に加え、ロシアによるウクライナ侵攻や円安の進行を契機として進んだ原油価格や物価の急激な高騰にかかる原油価格・物価高騰対策関連事業などに取り組むため、一般会計においては第10号に及ぶ補正予算を組み対応された。

歳入面では、全税目が増収となった市税収入が大きく増加したことに加え、新型コロナウイルス感染症関連事業及び原油価格・物価高騰対策関連事業に係る財源として地方創生臨時交付金を最大限確保するなど、財源確保に努めた結果、一般会計の実質収支は11.4億円の黒字となった。

歳出面では、新型コロナウイルス感染症関連事業及び原油価格・物価高騰対策関連事業に係る予算を措置したことに加え、中・北部地域共同消防指令センター整備事業やつつじが丘・向野団地建替事業などの大型事業が本格化したことなどに伴い投資的経費が増加したこと等により、結果、歳入・歳出ともに過去2番目の大型決算となったが、今後の健全財政構築のため、昨年度に引き続き繰上げ償還を実施するなど実効性のある施策が展開された。

令和4年度決算にかかる指標等については概ね堅調であると言えるが、現状、原油価格・物価高騰等による歳出の増加傾向が継続している中にあることは、令和4年3月に策定した「福知山市持続可能な財政運営の基本方針（令和4年度～令和8年度）」の目標達成を念頭に、健全な財政を堅持していくための不断の努力が求められる。

新型コロナウイルス感染症拡大などの予期せぬ事態により、ここ数年で市民の日常生活は大きく変わってきた。人と人との接触の機会が減る事でコミュニティの在り方も変化し、市政にもAIやICTによる省力化、DXの推進、SDGs施策の推進など戦略的な取り組みが今まで以上に求められている。

今後、急速に進展する少子高齢化・人口減少など中長期的な課題に加え、激甚化・頻発化する自然災害、ウクライナ侵攻に伴う世界的な原材料価格の上昇や原油価格の高騰などといった、市民生活を直撃するおそれのある景気のリスクに十分留意しながら、職員一人ひとりが高い経営感覚を常に持ち、令和4年度からスタートした「まちづくり構想 福知山」の取り組み『幸せを生きる まち・暮らし』を実現するため、限られた財源の効果的活用を図り、将来にわたって質の高い行政サービスの提供が続けられるよう、財政の健全化に努められたい。

**福知山市一般会計及び特別会計
歳入歳出決算審査資料**

第1表 各会計款別歳入一覽表

会計 別	区分	予算現額		調定額		収入済額		不納欠損額		収入未済額				
		金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率			
一 般 会 計	1 市	11,811,998,000	23.40	12,094,819,168	25.26	11,949,915,471	25.13	101.17	98.80	15,159,019	70.62	129,744,678	42.44	1.07
	税													
	2 地方譲与税	486,626,000	0.96	490,131,001	1.02	490,131,001	1.03	100.72	100.00					
	3 利子割交付金	7,000,000	0.01	4,026,000	0.01	4,026,000	0.01	57.51	100.00					
	4 配当割交付金	62,000,000	0.12	79,032,000	0.17	79,032,000	0.17	127.47	100.00					
	5 株式等譲渡所得割交付金	89,000,000	0.18	54,776,000	0.11	54,776,000	0.12	61.55	100.00					
	6 地方消費税交付金	1,826,966,000	3.62	1,925,635,000	4.02	1,925,635,000	4.05	105.40	100.00					
	7 ゴルフ場利用税交付金	5,000,000	0.01	7,042,560	0.01	7,042,560	0.01	140.85	100.00					
	8 自動車取得税交付金	1,000	0.00	1,608,894	0.00	1,608,894	0.00	160,889.40	100.00					
	9 環境性能割交付金	84,000,000	0.17	76,709,000	0.16	76,709,000	0.16	91.32	100.00					
	10 法人事業税交付金	195,000,000	0.39	230,009,000	0.48	230,009,000	0.48	117.95	100.00					
	11 国有提供施設等所在 市町村助成交付金	25,000,000	0.05	25,591,000	0.05	25,591,000	0.05	102.36	100.00					
	12 地方特例交付金	108,000,000	0.21	92,737,000	0.19	92,737,000	0.20	85.87	100.00					
	13 地方交付税	11,590,324,000	22.96	11,746,258,000	24.54	11,746,258,000	24.70	101.35	100.00					
	14 交通安全対策 別交付金	11,000,000	0.02	8,881,000	0.02	8,881,000	0.02	80.74	100.00					
	15 分担金及び負担金	170,746,000	0.34	167,187,494	0.35	162,608,250	0.34	95.23	97.26	1,771,298	8.25	2,807,946	0.92	1.68
	16 使用料及び手数料	1,349,359,000	2.67	1,170,439,658	2.44	1,138,161,208	2.39	84.35	97.24	1,243,784	5.79	31,034,666	10.15	2.65
	17 国庫支出金	8,960,357,938	17.75	8,277,998,433	17.29	8,277,998,433	17.41	92.38	100.00					
	18 府支出金	3,322,840,735	6.58	3,064,168,098	6.40	3,064,168,098	6.44	92.22	100.00					
	19 財産収入	428,041,000	0.85	406,319,058	0.85	406,078,658	0.85	94.87	99.94			240,400	0.08	0.06
	20 寄附金	400,600,000	0.79	388,388,162	0.81	388,388,162	0.82	96.95	100.00					
	21 繰入金	2,484,158,000	4.92	1,987,628,516	4.15	1,987,628,516	4.18	80.01	100.00					
	22 諸収入	1,212,888,330	2.40	1,215,754,330	2.54	1,070,555,139	2.25	88.26	88.06	3,292,754	15.34	141,906,437	46.41	11.67
	23 市債	4,778,763,000	9.47	3,295,463,000	6.88	3,295,463,000	6.93	68.96	100.00					
24 繰越金	1,064,615,612	2.11	1,064,616,152	2.22	1,064,616,152	2.24	100.00	100.00						
計		50,474,284,615	100.00	47,875,216,524	100.00	47,548,015,542	100.00	94.20	99.32	21,466,855	100.00	305,734,127	100.00	0.64

第1表 各会計款別歳入一覽表

会計別	区分		予算現額			調定額			収入済額			不納欠損額			収入未済額		
	款別		金額	構成比率	円	金額	構成比率	円	金額	構成比率	円	金額	構成比率	円	金額	構成比率	円
国民健康保険事業	1	国民健康保険料	1,158,898,000	15.15	1,357,191,873	17.50	117.11	1,245,468,375	16.29	107.47	91.77	14,925,910	99.76	1.10	96,797,588	99.86	7.13
	2	使用料及び手数料	733,000	0.01	661,300	0.01	90.22	661,300	0.01	90.22	100.00						
	3	府支出金	5,428,988,000	70.97	5,374,754,000	69.30	99.00	5,374,754,000	70.32	99.00	100.00						
	4	財産収入	658,000	0.01	467,251	0.01	71.01	467,251	0.01	71.01	100.00						
	5	繰入金	812,446,000	10.62	774,801,487	9.99	95.37	774,801,487	10.14	95.37	100.00						
	6	諸収入	9,223,000	0.12	9,467,555	0.12	102.65	9,296,432	0.12	100.80	98.19	35,350	0.24	0.37	135,773	0.14	1.43
	7	繰越金	238,323,000	3.12	238,322,076	3.07	100.00	238,322,076	3.12	100.00	100.00						
		計	7,649,269,000	100.00	7,755,665,542	100.00	101.39	7,643,770,921	100.00	99.93	98.56	14,961,260	100.00	0.19	96,933,361	100.00	1.25
国民健康保険診療所費	1	診療収入	15,600,000	49.63	12,148,130	43.82	77.87	12,148,130	43.82	77.87	100.00						
	2	使用料及び手数料	10,000	0.03	2,000	0.01	20.00	2,000	0.01	20.00	100.00						
	3	繰入金	15,704,000	49.96	15,524,761	56.00	98.86	15,524,761	56.00	98.86	100.00						
	4	諸収入	120,000	0.38	49,500	0.18	41.25	49,500	0.18	41.25	100.00						
		計	31,434,000	100.00	27,724,391	100.00	88.20	27,724,391	100.00	88.20	100.00						
と畜場費	1	諸収入	1,500,000	100.00	353,730	100.00	23.58	353,730	100.00	23.58	100.00						
		計	1,500,000	100.00	353,730	100.00	23.58	353,730	100.00	23.58	100.00						
宅地造成事業	1	事業収入	25,289,000	99.96	11,908,200	94.45	47.09	11,908,200	94.45	47.09	100.00						
	2	財産収入	11,000	0.04	699,416	5.55	6,358.33	699,416	5.55	6,358.33	100.00						
		計	25,300,000	100.00	12,607,616	100.00	49.83	12,607,616	100.00	49.83	100.00						

(第1表)

第1表 各会計款別歳入一覽表

会計別	区分		予算現額		調定額		収入済額		不納欠損額		収入未済額					
	款別	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率			
休日急患診療所	1 診療収入	35,897,000	89.94	32,114,627	87.15	32,114,627	89.46	32,114,627	87.15	89.46	100.00					
	2 使用料及び手数料	5,000	0.01	3,000	0.01	3,000	60.00	3,000	0.01	60.00	100.00					
	3 繰入金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	4 国庫支出金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5 府支出金	4,012,000	10.05	4,732,000	12.84	4,732,000	117.95	4,732,000	12.84	117.95	100.00					
公卸事 設売 地市 方場業	計	39,914,000	100.00	36,849,627	100.00	36,849,627	92.32	36,849,627	100.00	92.32	100.00					
	1 繰入金	19,900,000	100.00	16,507,544	100.00	16,507,544	82.95	16,507,544	100.00	82.95	100.00					
農業集落排水施設事業	計	19,900,000	100.00	16,507,544	100.00	16,507,544	82.95	16,507,544	100.00	82.95	100.00					
	1 分担金及び負担金	700,000	0.06	1,443,529	0.14	1,443,529	206.22	1,443,529	0.15	206.22	100.00					
	2 使用料及び手数料	169,959,000	15.27	182,041,048	17.94	170,543,356	107.11	170,543,356	17.28	100.34	93.68	77,164	100.00	41.15		
	3 府支出金	15,063,000	1.35	10,810,000	1.07	10,810,000	71.77	10,810,000	1.10	71.77	100.00					
	4 繰入金	586,993,000	52.72	586,992,292	57.84	586,992,292	100.00	586,992,292	59.48	100.00	100.00					
	5 繰越金	30,100,000	2.70	46,691,733	4.60	46,691,733	155.12	46,691,733	4.73	155.12	100.00					
	6 諸収入	62,145,000	5.58	33,104,581	3.26	33,104,581	53.27	33,104,581	1.70	26.99	50.66	16,332,636	58.85	49.34		
7 市債	248,400,000	22.31	153,700,000	15.15	153,700,000	61.88	153,700,000	15.57	61.88	100.00						
石画 原整 土理 地事 区業	計	1,113,360,000	100.00	1,014,783,183	100.00	986,952,855	91.15	986,952,855	100.00	88.65	97.26	77,164	100.00	27,753,164	100.00	2.73
	1 使用料及び手数料	8,000	0.00	30,307	0.02	30,307	378.84	30,307	0.02	378.84	100.00					
	2 土地売却収入	394,949,000	99.99	175,950,444	99.96	175,950,444	44.55	175,950,444	99.96	44.55	100.00					
地事 区業	3 財産収入	43,000	0.01	41,070	0.02	41,070	95.51	41,070	0.02	95.51	100.00					
	計	395,000,000	100.00	176,021,821	100.00	176,021,821	44.56	176,021,821	100.00	44.56	100.00					

(第1表)

第1表 各会計款別歳入一覽表

会計別	区分	予算現額			調定額			収入済額			不納欠損額			収入未済額			
		金額	構成比率	割合	金額	構成比率	割合	金額	構成比率	割合	金額	構成比率	割合	金額	構成比率	割合	
介護保険事業	介護保険料	1,482,820,000	17.00	104.51	1,549,757,440	18.45	104.51	1,538,764,786	18.35	103.77	99.29	2,787,953	99.91	0.18	8,204,701	99.32	0.53
		271,000	0.00	61.62	167,000	0.00	61.62	167,000	0.00	61.62	100.00						
		2,135,040,000	24.48	95.64	2,041,913,845	24.31	95.64	2,041,913,845	24.34	95.64	100.00						
		2,148,441,000	24.63	94.71	2,034,707,000	24.23	94.71	2,034,707,000	24.26	94.71	100.00						
		1,185,428,000	13.59	95.94	1,137,301,986	13.54	95.94	1,137,301,986	13.56	95.94	100.00						
		988,000	0.01	84.63	836,172	0.01	84.63	836,172	0.01	84.63	100.00						
		1,466,456,000	16.81	90.65	1,329,401,837	15.83	90.65	1,329,401,837	15.85	90.65	100.00						
		217,000	0.00	529.14	1,148,227	0.01	529.14	1,089,420	0.01	502.04	94.88	2,474	0.09	0.22	56,333	0.68	4.91
		303,644,000	3.48	100.00	303,643,234	3.62	100.00	303,643,234	3.62	100.00	100.00						
介護サービス事業	サービス収入	8,723,305,000	100.00	96.28	8,398,876,741	100.00	96.28	8,387,825,280	100.00	96.15	99.87	2,790,427	100.00	0.03	8,261,034	100.00	0.10
		28,425,000	72.64	112.46	31,965,960	74.94	112.46	31,965,960	74.94	112.46	100.00						
		75,000	0.19	82.73	62,049	0.15	82.73	62,049	0.15	82.73	100.00						
事業勘定	繰越金	10,630,000	27.17	100.00	10,629,986	24.92	100.00	10,629,986	24.92	100.00	100.00						
		39,130,000	100.00	109.02	42,657,995	100.00	109.02	42,657,995	100.00	109.02	100.00						
		5,000	2.84	63.98	3,199	7.24	63.98	3,199	7.24	63.98	100.00						
下野地区	収入金	171,000	97.16	23.98	41,000	92.76	23.98	41,000	92.76	23.98	100.00						
		176,000	100.00	25.11	44,199	100.00	25.11	44,199	100.00	25.11	100.00						

第1表 各会計款別歳入一覽表

會計別	区分	予算現額			調定額			収入済額			不納欠損額			収入未済額			
		金額	構成比率	%	金額	構成比率	%	金額	構成比率	%	金額	構成比率	%	金額	構成比率	%	
後期高齢者医療事業	1 後期高齢者医療保険料	897,415,000	39.12		901,678,461	39.55	100.48	898,147,721	39.46	100.08	99.61	275,339	100.00	0.03	3,255,401	100.00	0.36
		119,000	0.01		101,500	0.00	85.29	101,500	0.00	85.29	100.00						
		1,351,622,000	58.92		1,282,309,695	56.24	94.87	1,282,309,695	56.33	94.87	100.00						
		21,908,000	0.96		24,324,224	1.07	111.03	24,324,224	1.07	111.03	100.00						
		22,936,000	1.00		71,469,053	3.13	311.60	71,469,053	3.14	311.60	100.00						
	計	2,294,000,000	100.00		2,279,882,933	99.38	99.38	2,276,352,193	100.00	99.23	99.85	275,339	100.00	0.01	3,255,401	100.00	0.14
	特別会計合計	20,332,288,000	-		19,761,975,322	-	97.20	19,607,668,172	-	96.44	99.22	18,104,190	-	0.09	136,202,960	-	0.69
	総合計	70,806,572,615	-		67,637,191,846	-	95.52	67,155,683,714	-	94.84	99.29	39,571,045	-	0.06	441,937,087	-	0.65

第2表 各会計款別歳出一覧表

会計別	款別	区分		予算現額			支出済額			翌年度繰越額			不用額		
		金額	構成比率	金額	構成比率	予算現額に対する割合	金額	構成比率	繰越明細費	事故繰越	計	構成比率	予算現額に対する割合	金額	構成比率	予算現額に対する割合
	1 議 会 費	292,574,000	0.58	283,669,277	0.62	96.96							8,904,723	0.42	3.04
	2 総 務 費	6,514,191,442	12.91	5,913,125,354	12.91	90.77	232,000,000	152,099,252		384,099,252	15.09	5.90	216,966,836	10.22	3.33
	3 民 生 費	16,120,908,000	31.94	15,128,802,149	33.03	93.85		313,697,501		313,697,501	12.32	1.95	678,408,350	31.95	4.21
	4 衛 生 費	6,296,188,216	12.47	5,767,242,389	12.59	91.60		157,538,000		157,538,000	6.19	2.50	371,407,827	17.49	5.90
	5 労 働 費	17,421,000	0.03	17,232,111	0.04	98.92							188,889	0.01	1.08
	6 農 林 業 費	2,054,961,400	4.07	1,878,597,469	4.10	91.42		43,641,800		43,641,800	1.71	2.12	132,722,131	6.25	6.46
	7 商 工 費	1,622,347,000	3.21	1,214,212,936	2.65	74.84		175,750,500		175,750,500	6.90	10.83	232,383,564	10.94	14.32
	8 土 木 費	4,064,391,512	8.05	3,392,679,980	7.41	83.47	141,855,117	401,700,986		543,556,103	21.35	13.37	128,155,429	6.04	3.15
	9 消 防 費	2,797,100,000	5.54	2,153,988,714	4.70	77.01	554,628,000	43,880,220		598,508,220	23.51	21.40	44,603,066	2.10	1.59
	10 教 育 費	4,707,200,900	9.33	4,226,329,297	9.23	89.78	87,240,000	155,759,250		242,999,250	9.54	5.16	237,872,353	11.20	5.05
	11 公 債 費	5,794,584,000	11.48	5,781,389,721	12.62	99.77							13,194,279	0.62	0.23
	12 予 備 費	48,099,558	0.10	(1,683,442)	-	-							48,099,558	2.27	100.00
	13 災 害 復 旧 費	144,317,587	0.29	47,628,300	0.10	33.00		86,340,000		86,340,000	3.39	59.83	10,349,287	0.49	7.17
	合 計	50,474,284,615	100.00	45,804,897,697	100.00	90.75	1,015,723,117	1,530,407,509	-	2,546,130,626	100.00	5.04	2,123,256,292	100.00	4.21

第2表 各会計款別歳出一覧表

会計別	区分	予算現額		支出済額				翌年度繰越額				不用額		
		金額	構成比率	金額	構成比率	予算現額に対する割合	継続費 繰越繰越	繰越明許費	事故繰越	計	構成比率	予算現額に対する割合	金額	構成比率	予算現額に対する割合
国民健康保険事業	1 総務費	124,346,000	1.63	116,993,778	1.56	94.09						7,352,222	4.86	5.91
	2 保険給付費	5,404,940,000	70.66	5,297,176,805	70.65	98.01						107,763,195	71.19	1.99
	3 国民健康保険事業費 納付金	1,754,863,000	22.94	1,754,860,272	23.40	100.00						2,728	0.00	0.00
	4 共同事業拠出金	2,000	0.00	145	0.00	7.25						1,855	0.00	92.75
	5 保健事業費	96,390,000	1.26	80,689,397	1.08	83.71						15,700,603	10.37	16.29
	6 基金積立金	238,981,000	3.12	238,789,327	3.18	99.92						191,673	0.13	0.08
	7 公債費	95,000	0.00	-	-	-						95,000	0.06	100.00
	8 諸支出金	9,652,000	0.13	9,378,670	0.13	97.17						273,330	0.18	2.83
	9 予備費	20,000,000	0.26	-	-	-						20,000,000	13.21	100.00
	計	7,649,269,000	100.00	7,497,888,394	100.00	98.02						151,380,606	100.00	1.98
国民健康保険診療所費	1 総務費	22,393,000	71.24	22,149,389	79.89	98.91						243,611	6.57	1.09
	2 医療費	8,000,000	25.45	5,575,002	20.11	69.69						2,424,998	65.37	30.31
	3 公債費	41,000	0.13	-	-	-						41,000	1.11	100.00
	4 予備費	1,000,000	3.18	-	-	-						1,000,000	26.96	100.00
	計	31,434,000	100.00	27,724,391	100.00	88.20						3,709,609	100.00	11.80
七畜場費	1 七畜場費	1,400,000	93.33	353,730	100.00	25.27						1,046,270	91.28	74.73
	2 予備費	100,000	6.67	-	-	-						100,000	8.72	100.00
	計	1,500,000	100.00	353,730	100.00	23.58						1,146,270	100.00	76.42

第2表 各会計款別歳出一覧表

会計別	款別	区分		予算現額		支出済額		翌年度繰越額				不用額		
		金額	構成比率	金額	構成比率	予算現額に対する割合	構成比率	計	繰越費	繰越明許費	事故繰越	金額	構成比率	予算現額に対する割合
宅地造成事業	1 事業費	2,841,000	11.23	1,714,101	7.51	60.33						1,126,899	45.65	39.67
	2 公債費	67,000	0.26	-	-	-						67,000	2.71	100.00
	3 繰上充用金	21,392,000	84.55	21,117,562	92.49	98.72						274,438	11.12	1.28
	4 予備費	1,000,000	3.95	-	-	-						1,000,000	40.51	100.00
休業	計	25,300,000	100.00	22,831,663	100.00	90.24						2,468,337	100.00	9.76
	1 休日急患診療所費	39,591,648	99.19	36,849,627	100.00	93.07						2,742,021	89.48	6.93
	2 公債費	9,000	0.02	-	-	-						9,000	0.29	100.00
診療所費	3 予備費	313,352	0.79	(186,648)	-	-						313,352	10.23	100.00
	計	39,914,000	100.00	36,849,627	100.00	92.32						3,064,373	100.00	7.68
	1 市場費	18,858,000	94.76	16,507,544	100.00	87.54						2,350,456	69.28	12.46
方事卸売業	2 公債費	42,000	0.21	-	-	-						42,000	1.24	100.00
	3 予備費	1,000,000	5.03	-	-	-						1,000,000	29.48	100.00
	計	19,900,000	100.00	16,507,544	100.00	82.95						3,392,456	100.00	17.05
農業集落排水業	1 事業費	592,605,000	53.23	396,841,534	43.59	66.97						195,763,466	96.49	33.03
	2 公債費	515,755,000	46.32	513,642,768	56.41	99.59						2,112,232	1.04	0.41
	3 予備費	5,000,000	0.45	-	-	-						5,000,000	2.46	100.00
計	1,113,360,000	100.00	910,484,302	100.00	81.78						202,875,698	100.00	18.22	

第2表 各会計款別歳出一覧表

会計別	区分	予算現額		支出済額		翌年度繰越額				不用額				
		金額	構成比率	金額	構成比率	繰越費 通次繰越	繰越明許費	事故 繰越	計	構成 比率	予算現額 に対する 割合	金額	構成 比率	予算現額 に対する 割合
石原 土地 整理 事業	石原土地 画区 画費	11,583,000	2.93	3,605,554	1.02							7,977,446	19.04	68.87
		417,000	0.11	-	-								417,000	1.00	100.00
土地 事業	2 公 債 費	383,000,000	96.96	349,501,376	98.98							33,498,624	79.96	8.75
		395,000,000	100.00	353,106,930	100.00							41,893,070	100.00	10.61
事業 区	1 総 務 費	310,762,000	3.56	285,272,180	3.60							25,489,820	3.19	8.20
		7,734,194,000	88.66	7,050,593,830	88.98							683,600,170	85.51	8.84
保 険 事 業	2 保 険 給 付 費	361,400,000	4.14	281,696,892	3.56							79,703,108	9.97	22.05
		138,214,000	1.58	138,061,806	1.74							152,194	0.02	0.11
保 険 事 業 勘 定	4 基 金 積 立 金	41,000	0.00	-	-							41,000	0.01	100.00
		168,694,000	1.93	168,225,670	2.12							468,330	0.06	0.28
保 険 事 業 勘 定	6 諸 支 出 金	10,000,000	0.11	-	-							10,000,000	1.25	100.00
		8,723,305,000	100.00	7,923,850,378	100.00							799,454,622	100.00	9.16
保 険 事 業 勘 定	7 子 備 費	18,900,000	48.30	15,173,073	45.30							3,726,927	66.14	19.72
		9,393,000	24.00	7,630,200	22.78							1,762,800	31.28	18.77
保 険 事 業 勘 定	1 総 務 業 務 費	10,705,000	27.36	10,692,035	31.92							12,965	0.23	0.12
		32,000	0.08	-	-							32,000	0.57	100.00
保 険 事 業 勘 定	2 事 業 費	100,000	0.26	-	-							100,000	1.77	100.00
		39,130,000	100.00	33,495,308	100.00							5,634,692	100.00	14.40

第2表 各会計款別歳出一覧表

会 計 別	区 分	予 算 現 額			翌 年 度 繰 越 額					不 用 額			
		金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	計	事 故 繰 越	繰 越 明 許 費	金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合
下 地 管 理 財 理 課 久 瀬 野 区 会	款 別	金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合	計	事 故 繰 越	繰 越 明 許 費	金 額	構 成 比 率	予 算 現 額 に 対 する 割 合
	1 総務費	176,000	100.00	25.11	44,199	100.00	25.11				131,801	100.00	74.89
	計	176,000	100.00	25.11	44,199	100.00	25.11				131,801	100.00	74.89
	1 総務費	41,754,000	1.82	85.26	35,598,983	1.58	85.26				6,155,017	13.38	14.74
	2 後期高齢者医療 広域連合納付金	2,197,054,000	95.77	98.75	2,169,655,882	96.51	98.75				27,398,118	59.58	1.25
	3 保健事業費	48,009,000	2.09	85.82	41,200,447	1.83	85.82				6,808,553	14.81	14.18
4 公債費	23,000	0.00	-	-	-	-				23,000	0.05	100.00	
5 諸支出金	2,160,000	0.09	72.11	1,557,646	0.07	72.11				602,354	1.31	27.89	
6 予備費	5,000,000	0.22	-	-	-	-				5,000,000	10.87	100.00	
計		2,294,000,000	100.00	98.00	2,248,012,958	100.00	98.00				45,987,042	100.00	2.00
特別会計合計		20,332,288,000	-	93.80	19,071,149,424	-	93.80				1,261,138,576	-	6.20
総 合 計		70,806,572,615	-	91.62	64,876,047,121	-	91.62	2,546,130,626	-	1,530,407,509	3,384,394,868	-	4.78

第 3 表 各 会 計 款 別 ・ 歳 入 前 年 度 比 較 表

(第3表)

会 計 別	区 分 款 別	収 入 済 額		増 減 額	増 減 率
		令 和 4 年 度	令 和 3 年 度		
国 診 民 療 健 康 所 保 險 費	1 診 療 収 入	12,148,130	13,050,948	△ 902,818	△ 6.92
	2 使 用 料 及 び 手 数 料	2,000	1,000	1,000	100.00
	3 繰 入 金	15,524,761	13,552,654	1,972,107	14.55
	4 諸 収 入	49,500	490,141	△ 440,641	△ 89.90
	計	27,724,391	27,094,743	629,648	2.32
と 畜 場 費	1 諸 収 入	353,730	642,650	△ 288,920	△ 44.96
	計	353,730	642,650	△ 288,920	△ 44.96
宅 事 地 造 成 業	1 事 業 収 入	11,908,200	-	11,908,200	皆増
	2 財 産 収 入	699,416	509,805	189,611	37.19
	計	12,607,616	509,805	12,097,811	2,373.03
休 日 急 患 診 療 所 費	1 診 療 収 入	32,114,627	9,727,749	22,386,878	230.13
	2 使 用 料 及 び 手 数 料	3,000	5,000	△ 2,000	△ 40.00
	3 繰 入 金	-	11,640,050	△ 11,640,050	皆減
	4 国 庫 支 出 金	-	1,179,000	△ 1,179,000	皆減
	5 府 支 出 金	4,732,000	-	4,732,000	皆増
	計	36,849,627	22,551,799	14,297,828	63.40
公 設 地 方 事 業	1 繰 入 金	16,507,544	17,763,221	△ 1,255,677	△ 7.07
	計	16,507,544	17,763,221	△ 1,255,677	△ 7.07
農 業 集 落 排 水 施 設 事 業	1 分 担 金 及 び 負 担 金	1,443,529	731,056	712,473	97.46
	2 使 用 料 及 び 手 数 料	170,543,356	189,965,947	△ 19,422,591	△ 10.22
	3 府 支 出 金	10,810,000	5,959,000	4,851,000	81.41
	4 繰 入 金	586,992,292	581,343,000	5,649,292	0.97
	5 繰 越 金	46,691,733	39,658,772	7,032,961	17.73
	6 諸 収 入	16,771,945	16,492,404	279,541	1.69
	7 市 債	153,700,000	168,900,000	△ 15,200,000	△ 9.00
	財 産 収 入	-	93,979	△ 93,979	皆減
	計	986,952,855	1,003,144,158	△ 16,191,303	△ 1.61
石 整 原 理 地 事 区 画 業	1 使 用 料 及 び 手 数 料	30,307	659,071	△ 628,764	△ 95.40
	2 土 地 売 払 収 入	175,950,444	31,597,568	144,352,876	456.85
	3 財 産 収 入	41,070	43,320	△ 2,250	△ 5.19
	繰 入 金	-	81,159,448	△ 81,159,448	皆減
	計	176,021,821	113,459,407	62,562,414	55.14

第 3 表 各 会 計 款 別 ・ 歳 入 前 年 度 比 較 表

(第3表)

会 計 別	区 分 款 別	収 入 済 額		増 減 額	増 減 率
		令 和 4 年 度	令 和 3 年 度		
介 護 保 險 事 業	1 介 護 保 險 料	1,538,764,786	1,538,359,311	405,475	0.03
	2 使 用 料 及 び 手 数 料	167,000	222,400	△ 55,400	△ 24.91
	3 国 庫 支 出 金	2,041,913,845	2,095,718,290	△ 53,804,445	△ 2.57
	4 支 払 基 金 交 付 金	2,034,707,000	2,069,389,981	△ 34,682,981	△ 1.68
	5 府 支 出 金	1,137,301,986	1,149,836,609	△ 12,534,623	△ 1.09
	6 財 産 収 入	836,172	880,668	△ 44,496	△ 5.05
	7 繰 入 金	1,329,401,837	1,289,638,292	39,763,545	3.08
	8 諸 収 入	1,089,420	4,978,918	△ 3,889,498	△ 78.12
	9 繰 越 金	303,643,234	132,535,287	171,107,947	129.10
	計	8,387,825,280	8,281,559,756	106,265,524	1.28
	10 事 業 上 諸 収 入	31,965,960	31,485,270	480,690	1.53
	11 財 産 収 入	62,049	66,124	△ 4,075	△ 6.16
	12 繰 越 金	10,629,986	4,174,755	6,455,231	154.63
	計	42,657,995	35,726,149	6,931,846	19.40
	下 地 区 夜 区 管 理 久 財 理 野 産 会	1 財 産 収 入	3,199	3,820	△ 621	△ 16.26
	2 繰 入 金	41,000	47,610	△ 6,610	△ 13.88
	計	44,199	51,430	△ 7,231	△ 14.06
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1 後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	898,147,721	841,704,128	56,443,593	6.71
	2 使 用 料 及 び 手 数 料	101,500	109,200	△ 7,700	△ 7.05
	3 繰 入 金	1,282,309,695	1,262,998,642	19,311,053	1.53
	4 繰 越 金	24,324,224	21,357,845	2,966,379	13.89
	5 諸 収 入	71,469,053	43,667,686	27,801,367	63.67
	計	2,276,352,193	2,169,837,501	106,514,692	4.91
特 別 会 計 合 計		19,607,668,172	18,947,986,511	659,681,661	3.48
総 合 計		67,155,683,714	65,443,612,653	1,712,071,061	2.62

第 4 表 各会計款別・歳出前年度比較表

(第4表)

会計別	区 分 款 別	支出済額		増減額	増減率
		令和4年度	令和3年度		
一 般 会 計	1 議 会 費	283,669,277	277,390,839	6,278,438	2.26
	2 総 務 費	5,913,125,354	5,784,254,942	128,870,412	2.23
	3 民 生 費	15,128,802,149	15,906,550,695	△ 777,748,546	△ 4.89
	4 衛 生 費	5,767,242,389	5,761,969,030	5,273,359	0.09
	5 労 働 費	17,232,111	17,160,088	72,023	0.42
	6 農 林 業 費	1,878,597,469	1,784,467,115	94,130,354	5.27
	7 商 工 費	1,214,212,936	1,289,300,633	△ 75,087,697	△ 5.82
	8 土 木 費	3,392,679,980	3,328,405,282	64,274,698	1.93
	9 消 防 費	2,153,988,714	1,460,055,873	693,932,841	47.53
	10 教 育 費	4,226,329,297	3,521,670,903	704,658,394	20.01
	11 公 債 費	5,781,389,721	5,778,140,237	3,249,484	0.06
	12 予 備 費	(1,683,442)	(33,558,705)	(△ 31,875,263)	(△ 94.98)
	13 災 害 復 旧 費	47,628,300	19,590,813	28,037,487	143.12
		合 計	45,804,897,697	44,928,956,450	875,941,247	1.95
国 民 健 康 保 險 事 業	1 総 務 費	116,993,778	132,546,269	△ 15,552,491	△ 11.73
	2 保 險 給 付 費	5,297,176,805	5,100,671,387	196,505,418	3.85
	3 国 民 健 康 保 險 事 業 費 納 付 金	1,754,860,272	1,587,479,789	167,380,483	10.54
	4 共 同 事 業 抛 出 金	145	158	△ 13	△ 8.23
	5 保 健 事 業 費	80,689,397	80,604,236	85,161	0.11
	6 基 金 積 立 金	238,789,327	127,582,857	111,206,470	87.16
	7 公 債 費	-	-	-	-
	8 諸 支 出 金	9,378,670	8,439,120	939,550	11.13
	9 予 備 費	-	(64,672)	(△ 64,672)	皆減
	計	7,497,888,394	7,037,323,816	460,564,578	6.54
国 診 民 療 健 康 所 保 險 費	1 総 務 費	22,149,389	20,499,209	1,650,180	8.05
	2 医 業 費	5,575,002	6,595,534	△ 1,020,532	△ 15.47
	3 公 債 費	-	-	-	-
	4 予 備 費	-	-	-	-
	計	27,724,391	27,094,743	629,648	2.32
と 畜 場 費	1 と 畜 場 費	353,730	642,650	△ 288,920	△ 44.96
	2 予 備 費	-	(42,650)	(△ 42,650)	皆減
		計	353,730	642,650	△ 288,920	△ 44.96

第 4 表 各 会 計 款 別 ・ 歳 出 前 年 度 比 較 表

(第4表)

会 計 別	区 分 款 別	支 出 済 額		増 減 額	増 減 率	
		令 和 4 年 度	令 和 3 年 度			
宅 地 造 成 事 業	1 事 業 費	1,714,101	1,505,274	208,827	13.87	
	2 公 債 費	-	-	-	-	
	3 繰 上 充 用 金	21,117,562	20,122,093	995,469	4.95	
	4 予 備 費	-	-	-	-	
	計	22,831,663	21,627,367	1,204,296	5.57	
休 診 日 療 急 所 患 費	1 休 日 急 患 診 療 所 費	36,849,627	22,551,799	14,297,828	63.40	
	2 公 債 費	-	-	-	-	
	3 予 備 費	(186,648)	(500,000)	(△ 313,352)	△ 62.67	
	計	36,849,627	22,551,799	14,297,828	63.40	
公 市 設 場 地 方 事 卸 売 業	1 市 場 費	16,507,544	17,763,221	△ 1,255,677	△ 7.07	
	2 公 債 費	-	-	-	-	
	3 予 備 費	-	-	-	-	
	計	16,507,544	17,763,221	△ 1,255,677	△ 7.07	
農 施 業 集 設 事 落 排 水 業	1 事 業 費	396,841,534	440,015,273	△ 43,173,739	△ 9.81	
	2 公 債 費	513,642,768	516,437,152	△ 2,794,384	△ 0.54	
	3 予 備 費	-	(1,236,511)	(△ 1,236,511)	皆減	
	計	910,484,302	956,452,425	△ 45,968,123	△ 4.81	
石 整 原 土 理 事 地 区 画 業	1 石 原 土 地 区 画 整 理 事 業 費	3,605,554	3,890,675	△ 285,121	△ 7.33	
	2 公 債 費	-	-	-	-	
	3 繰 上 充 用 金	349,501,376	459,070,108	△ 109,568,732	△ 23.87	
	計	353,106,930	462,960,783	△ 109,853,853	△ 23.73	
介 護 保 險 事 業 勘 定 事 業	保 險 事 業 勘 定	1 総 務 費	285,272,180	294,425,339	△ 9,153,159	△ 3.11
		2 保 険 給 付 費	7,050,593,830	7,242,225,543	△ 191,631,713	△ 2.65
		3 地 域 支 援 事 業 費	281,696,892	305,911,035	△ 24,214,143	△ 7.92
		4 基 金 積 立 金	138,061,806	63,757,905	74,303,901	116.54
		5 公 債 費	-	-	-	-
		6 諸 支 出 金	168,225,670	71,596,700	96,628,970	134.96
		7 予 備 費	-	(85,905)	(△ 85,905)	皆減
	計	7,923,850,378	7,977,916,522	△ 54,066,144	△ 0.68	
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	1 総 務 費	15,173,073	14,979,574	193,499	1.29
		2 事 業 費	7,630,200	5,875,710	1,754,490	29.86
		3 基 金 積 立 金	10,692,035	4,240,879	6,451,156	152.12
		4 公 債 費	-	-	-	-
		5 予 備 費	-	(879)	(△ 879)	皆減
計		33,495,308	25,096,163	8,399,145	33.47	

第 4 表 各 会 計 款 別 ・ 歳 出 前 年 度 比 較 表

(第4表)

会 計 別	区 分 款 別	支 出 済 額		増 減 額	増 減 率
		令 和 4 年 度	令 和 3 年 度		
下 地 区 夜 区 管 久 財 理 野 産 会	1 総 務 費	44,199	51,430	△ 7,231	△ 14.06
	計	44,199	51,430	△ 7,231	△ 14.06
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1 総 務 費	35,598,983	31,667,296	3,931,687	12.42
	2 後 期 高 齢 者 医 療 広 域 連 合 納 付 金	2,169,655,882	2,073,528,163	96,127,719	4.64
	3 保 健 事 業 費	41,200,447	38,774,068	2,426,379	6.26
	4 公 債 費	-	-	-	-
	5 諸 支 出 金	1,557,646	1,543,750	13,896	0.90
	6 予 備 費	-	-	-	-
	計	2,248,012,958	2,145,513,277	102,499,681	4.78
特 別 会 計 合 計	19,071,149,424	18,694,994,196	376,155,228	2.01	
総 合 計	64,876,047,121	63,623,950,646	1,252,096,475	1.97	

第 5 表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

会計別	年度別 節 別	令和 4 年 度			令和 3 年 度			
		予算現額 (A)	支出済額		予算現額 (A)	支出済額		
			金額(B)	構成比率 %		執行率 (B/A)	金額(B)	構成比率 %	執行率 (B/A)
国民健康保険 事業	1 報酬	9,086,259	8,942,259	0.12	8,750,025	8,138,124	0.12	93.01
	2 給料	30,014,673	29,343,571	0.39	33,608,083	33,582,768	0.48	99.92
	3 職員手当等	19,021,365	19,002,401	0.25	22,180,892	22,130,343	0.31	99.77
	4 共済費	11,081,462	11,047,462	0.15	11,950,000	10,922,660	0.16	91.40
	7 報酬費	143,000	128,000	0.00	113,000	113,000	0.00	100.00
	8 旅費	458,000	27,040	0.00	531,000	12,220	0.00	2.30
	10 需用費	4,192,040	3,239,260	0.04	4,394,875	2,976,750	0.04	67.73
	11 役員務費	35,110,502	31,602,651	0.42	42,542,368	36,196,777	0.51	85.08
	12 委託料	92,744,309	76,859,571	1.03	96,117,537	80,347,064	1.14	83.59
	13 使用料及び賃借料	406,000	127,568	0.00	538,000	110,436	0.00	20.53
	17 備品購入費	304,390	258,390	0.00	330,220	275,000	0.00	83.28
	18 負担金補助及び交付金	7,177,803,000	7,069,014,224	94.28	6,893,069,000	6,706,462,497	95.30	97.29
	19 扶助費	48,000	-	-	73,000	-	-	-
	22 償還金、利子及び割引料	4,223,000	3,971,670	0.05	4,088,000	2,787,120	0.04	68.18
	24 積立金	238,969,000	238,783,150	3.18	127,573,672	127,573,672	1.81	100.00
	26 公課費	-	-	-	35,000	34,200	0.00	97.71
	27 繰出金	5,664,000	5,541,177	0.07	5,664,000	5,661,185	0.08	99.95
	予備費	20,000,000	-	-	19,935,328	(64,672)	-	-
	計	7,649,269,000	7,497,888,394	100.00	7,271,494,000	7,037,323,816	100.00	96.78

(第5表)

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

会計別	年度別 区分 節別	令和4年度			令和3年度		
		予算現額 (A)	支出済額		予算現額 (A)	支出済額	
			金額(B)	構成比率 %		金額(B)	構成比率 %	執行率 (B/A) %
国民健康保険診療所費	1 報酬	4,060,469	4,060,469	100.00	3,991,000	3,920,367	98.23
	2 給料	4,018,607	4,018,607	100.00	3,717,150	3,717,150	100.00
	3 職員手当等	3,058,139	2,820,483	92.23	1,995,797	1,984,562	99.44
	4 共济費	1,715,786	1,709,831	99.65	1,290,053	1,204,557	93.37
	8 旅費	-	-	-	-	-	-
	10 需用費	8,002,606	5,701,546	71.25	9,745,096	6,726,706	69.03
	11 役務費	1,365,499	1,241,561	90.92	1,408,184	1,159,681	82.35
	12 委託料	869,561	869,561	100.00	1,340,867	1,340,867	100.00
	13 使用料及び賃借料	93,453	93,453	100.00	93,453	93,453	100.00
	17 備品購入費	40,700	40,700	100.00	-	-	-
	18 負担金補助及び交付金	7,159,980	7,159,980	100.00	6,947,400	6,947,400	100.00
	22 償還金、利子及び割引料	41,000	-	-	94,000	-	-
	26 公課費	8,200	8,200	100.00	-	-	-
予備費	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	
計	31,434,000	27,724,391	100.00	31,623,000	27,094,743	100.00	
10 需用費	-	-	-	300,938	300,938	46.83	
11 役務費	900,000	353,730	100.00	76,269	76,269	11.87	
12 委託料	-	-	-	265,443	265,443	41.30	
21 補償、補填及び賠償金	500,000	-	-	-	-	-	
予備費	100,000	-	-	57,350	(42,650)	-	
計	1,500,000	353,730	100.00	700,000	642,650	100.00	
と畜場費							91.81

(第5表)

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

会計別	年度別 節別	令和4年度				令和3年度				
		予算現額		支出済額		予算現額		支出済額		
		金額(A)	執行率(B/A)	金額(B)	構成比率	金額(B)	構成比率	金額(B)	執行率(B/A)	
宅地造成事業	7 報償費	円 -	-	円 -	-	円 239,000	0.95	円 206,283	86.31	
	10 需用費	571,977	100.00	571,977	2.51	630,000	2.20	476,488	75.63	
	11 役務費	605,192	89.09	539,192	2.36	475,000	1.49	323,103	68.02	
	12 委託料	663,831	90.83	602,932	2.64	242,000	1.12	242,000	100.00	
	14 工事請負費	1,000,000	-	-	-	1,000,000	1.19	257,400	25.74	
	21 補償、補填及び賠償金	21,392,000	98.72	21,117,562	92.49	20,265,000	93.04	20,122,093	99.29	
	22 償還金、利子及び割引料	67,000	-	-	-	49,000	-	-	-	
	予備費	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	
	計	25,300,000	100.00	22,831,663	100.00	23,900,000	100.00	21,627,367	90.49	
	休日急患診療所費	1 報酬	19,699,486	89.59	17,649,342	47.90	18,140,497	79.90	18,018,626	99.33
		3 職員手当等	445,000	94.70	421,399	1.14	437,200	1.92	433,415	99.13
		4 共済費	360,162	100.00	360,162	0.98	353,000	1.53	344,056	97.47
		10 需用費	3,128,195	79.01	2,471,480	6.71	1,448,160	6.00	1,353,815	93.49
		11 役務費	279,654	95.87	268,093	0.73	297,845	1.30	293,434	98.52
12 委託料		561,888	100.00	561,888	1.52	641,116	2.73	615,340	95.98	
13 使用料及び賃借料		14,205	100.00	14,205	0.04	15,000	0.06	14,205	94.70	
14 工事請負費		-	-	-	-	200,000	-	-	-	
17 備品購入費		72,600	100.00	72,600	0.20	1,878,182	4.32	973,879	51.85	
18 負担金補助及び交付金		569,313	100.00	569,313	1.54	641,000	2.24	505,029	78.79	
22 償還金、利子及び割引料		9,000	-	-	-	48,000	-	-	-	
27 繰出金		14,461,145	100.00	14,461,145	39.24	-	-	-	-	
予備費		313,352	-	(186,648)	-	-	-	(500,000)	-	
計		39,914,000	100.00	36,849,627	100.00	24,100,000	92.32	22,551,799	100.00	

(第5表)

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

会計別	年度別 節別	令和4年度				令和3年度				
		予算現額		支出済額		予算現額		支出済額		
		金額(A)	執行率(B/A)	金額(B)	構成比率	金額(B)	構成比率	執行率(B/A)		
公設地 方卸 売市 場事 業	1 報酬	円 -	-	円 -	-	円 80,000	-	円 -	-	
	8 旅費	58,000	-	-	-	55,500	0.03	5,700	10.27	
	10 需用費	1,569,000	3.43	566,052	36.08	4,833,000	24.69	4,385,843	90.75	
	11 役務費	489,000	1.59	261,892	53.56	331,500	1.14	202,478	61.08	
	12 委託料	-	-	-	-	990,000	5.57	990,000	100.00	
	13 使用料及び賃借料	66,000	0.40	66,000	100.00	71,000	0.40	71,000	100.00	
	14 工事請負費	14,982,000	89.61	14,792,800	98.74	20,500,000	62.43	11,090,200	54.10	
	18 負担金補助及び交付金	1,685,000	4.92	812,000	48.19	1,018,000	5.73	1,018,000	100.00	
	22 償還金、利子及び割引料	42,000	-	-	-	16,000	-	-	-	
	26 公課費	9,000	0.05	8,800	97.78	-	-	-	-	
	予備費	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	
	計	19,900,000	100.00	16,507,544	82.95	28,895,000	100.00	17,763,221	61.48	
	農集落 排水 施設 事業	2 給料	16,580,815	1.78	16,169,100	97.52	16,542,300	1.73	16,542,300	100.00
		3 職員手当等	10,805,185	1.17	10,615,485	98.24	11,679,235	1.22	11,679,235	100.00
		4 共同費	6,126,000	0.62	5,605,329	91.50	5,922,976	0.62	5,922,976	100.00
		8 旅費	62,000	-	-	-	63,000	-	-	-
		10 需用費	68,866,066	5.72	52,076,604	75.62	70,733,664	6.00	57,385,623	81.13
		11 役務費	4,674,102	0.40	3,629,915	77.66	4,234,619	0.40	3,814,263	90.07
		12 委託料	300,335,024	27.46	250,032,101	83.25	305,667,045	28.82	275,614,625	90.17
		13 使用料及び賃借料	729,000	0.00	4,200	0.58	476,000	0.05	472,800	99.33
		14 工事請負費	150,924,000	4.88	44,402,900	29.42	80,180,113	3.70	35,422,400	44.18
		15 原材料費	1,253,000	0.11	1,030,700	82.26	1,253,000	0.11	1,020,565	81.45
		18 負担金補助及び交付金	14,415,808	0.05	474,749	3.29	15,278,565	1.48	14,184,704	92.84
		22 償還金、利子及び割引料	516,580,000	56.49	514,347,819	99.57	519,727,894	54.10	517,440,046	99.56
		24 積立金	591,000	0.05	440,400	74.52	599,000	0.06	598,788	99.96
		26 公課費	16,418,000	1.28	11,655,000	70.99	16,354,100	1.71	16,354,100	100.00
予備費	5,000,000	-	-	-	3,763,489	-	(1,236,511)	-		
計	1,113,360,000	100.00	910,484,302	81.78	1,052,475,000	100.00	956,452,425	90.88		

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

(第5表)

会計別	年度別 節別	令和4年度				令和3年度				
		予算現額 (A)		支出済額		予算現額 (A)		支出済額		
		円	%	円	%	円	%	円	%	
石原土地 区画整理 事業	8 旅費	15,000	-	-	-	15,000	-	-	-	
	10 需用費	167,000	0.04	149,600	89.58	232,890	175,890	0.04	75.52	
	11 役務費	928,000	0.21	738,370	79.57	9,123,420	603,670	0.13	6.62	
	12 委託料	9,973,000	0.77	2,717,584	27.25	3,124,690	3,111,115	0.67	99.57	
	14 工事請負費	500,000	-	-	-	500,000	-	-	-	
	21 補償補填及び賠償金	383,000,000	98.98	349,501,376	91.25	464,577,000	459,070,108	99.16	98.81	
	22 償還金、利子及び割引料	417,000	-	-	-	427,000	-	-	-	
	計	395,000,000	100.00	353,106,930	89.39	478,000,000	462,960,783	100.00	96.85	
	介護 事業	1 報酬	85,428,207	0.96	75,889,267	88.83	82,751,359	67,971,921	0.85	82.14
		2 給料	92,848,056	1.17	92,625,052	99.76	101,485,335	101,485,335	1.27	100.00
		3 職員手当等	70,318,204	0.85	66,965,045	95.23	76,855,306	73,751,011	0.92	95.96
		4 共済費	42,077,533	0.51	40,789,810	96.94	43,328,000	41,588,681	0.52	95.99
		7 報償費	6,317,800	0.02	1,309,300	20.72	6,147,800	731,000	0.01	11.89
		8 旅費	1,029,680	0.00	288,640	28.03	1,349,004	48,340	0.00	3.58
		10 需用費	8,787,859	0.08	6,202,713	70.58	8,081,506	5,660,753	0.07	70.05
		11 役務費	43,202,470	0.43	33,926,371	78.53	42,917,985	33,697,324	0.42	78.52
		12 委託料	101,179,053	0.94	74,202,988	73.34	92,079,837	83,854,954	1.05	91.07
		13 使用料及び賃借料	2,424,585	0.03	2,146,848	88.54	2,507,000	2,029,322	0.03	80.95
	保険 事業	17 備品購入費	991,100	0.01	749,100	75.58	741,530	451,660	0.01	60.91
		18 負担金補助及び交付金	7,922,337,053	90.91	7,203,923,325	90.93	7,785,329,338	7,410,637,316	92.89	95.19
		19 扶助費	29,360,000	0.23	18,528,043	63.11	30,072,000	20,631,300	0.26	68.61
		22 償還金、利子及び割引料	168,735,000	2.12	168,225,670	99.70	72,012,000	71,596,700	0.90	99.42
事業 予定	24 積立金	138,214,000	1.74	138,061,806	99.89	63,757,905	63,757,905	0.80	100.00	
	26 公課費	54,400	0.00	16,400	30.15	23,000	23,000	0.00	100.00	
	予備費	10,000,000	-	-	-	9,914,095	(85,905)	-	-	
	計	8,723,305,000	100.00	7,923,850,378	90.84	8,419,353,000	7,977,916,522	100.00	94.76	

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

会計別	年度別	令和4年度				令和3年度			
		節別		支出額		予算現額		支出額	
		金額(B)	構成比率	執行率	金額(B)	構成比率	執行率	金額(B)	執行率
介護事業	介護事業	1 報酬	11,489,000	29.18	85.06	10,522,000	38.77	92.47	
		3 職員手当等	1,906,000	4.59	80.63	1,781,000	6.30	88.73	
		4 共済費	2,245,000	5.00	74.62	1,873,000	6.17	82.72	
		10 需用費	344,000	0.47	45.64	192,000	0.56	72.88	
		11 役務費	841,000	0.21	8.34	794,000	0.10	3.19	
		12 委託料	9,393,000	22.78	81.23	6,125,000	23.41	95.93	
		13 使用料及び賃借料	2,068,000	5.84	94.53	2,068,000	7.79	94.53	
		22 償還金、利子及び割引料	32,000	-	-	21,000	-	-	
		24 積立金	10,705,000	31.92	99.88	4,240,879	16.90	100.00	
		26 公課費	7,000	0.02	94.29	-	-	-	
		予備費	100,000	-	-	99,121	(879)	-	
		計	39,130,000	100.00	85.60	27,716,000	100.00	90.55	
		下野管地区会	下野管地区会	1 報酬	160,000	72.40	20.00	160,000	77.78	25.00
10 需用費	5,000			11.31	100.00	5,000	3.21	33.00	
11 役務費	2,000			-	-	2,000	3.81	98.00	
18 負担金補助及び交付金	4,000			9.05	100.00	4,000	7.78	100.00	
24 積立金	5,000			7.24	63.98	5,000	7.43	76.40	
計	176,000	100.00	25.11	176,000	100.00	29.22			

(第5表)

第5表 各会計歳出節別・年度別集計比較表

會計別	年度別 節別	令和4年度						令和3年度			
		予算現額 (A)		支出済額		執行率 (B/A)	金額(B)	構成比率	金額(B)	構成比率	執行率 (B/A)
		円	%	円	%						
後期高齢者医療事業	1 報酬	2,353,000	0.10	2,240,488	95.22	1,980,414	0.09	1,980,414	0.09	90.64	
	2 給料	9,931,454	0.44	9,858,018	99.26	10,849,612	0.51	10,849,612	0.51	100.00	
	3 職員手当等	5,752,000	0.25	5,728,743	99.60	5,322,305	0.25	5,322,305	0.25	88.31	
	4 共済費	3,431,546	0.15	3,420,089	99.67	3,298,853	0.15	3,298,853	0.15	97.98	
	8 旅費	38,000	0.00	13,080	34.42	2,600	0.00	2,600	0.00	6.84	
	10 需用費	946,670	0.03	734,916	77.63	954,445	0.04	954,445	0.04	93.69	
	11 役務費	19,893,433	0.61	13,601,842	68.37	8,889,545	0.41	8,889,545	0.41	77.12	
	12 委託料	47,247,052	1.83	41,084,420	86.96	39,048,999	1.82	39,048,999	1.82	82.78	
	13 使用料及び賃借料	169,845	0.01	117,834	69.38	94,591	0.00	94,591	0.00	56.32	
	18 負担金補助及び交付金	2,197,054,000	96.51	2,169,655,882	98.75	2,073,528,163	96.64	2,073,528,163	96.64	98.70	
	22 償還金、利子及び割引料	2,183,000	0.07	1,557,646	71.35	1,543,750	0.07	1,543,750	0.07	77.23	
	予備費	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	2,294,000,000	100.00	2,248,012,958	98.00	2,145,513,277	100.00	2,145,513,277	100.00	98.05	
特別会計合計	20,332,288,000	-	19,071,149,424	93.80	18,694,994,196	-	18,694,994,196	-	95.64		
総合計	70,806,572,615	-	64,876,047,121	91.62	63,623,950,646	-	63,623,950,646	-	92.98		

(第5表)

第 6 表 主要財政指標等

年度 項目	令和 4 年度	令和 3 年度	備 考
財政力指数 (3 年度間の平均)	0.52	0.53	地方公共団体の財政上の能力を示す指数で、この指数が 1 に近いほど財政力が強いとされている。
経常収支比率	% 92.8	% 88.9	地方公共団体の財政構造の弾力性を判断するための指標で、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを表している。
実質収支比率	% 4.7	% 4.1	実質収支額が標準財政規模に占める割合を見るもので、おおむね標準財政規模の 3%～5%ほどが望ましいとされている。
実質公債費比率	% 9.6	% 9.9	地方公共団体の収入に対する負債返済の割合を示すもので、通常 3 年間の平均値を使用する。18%以上で国などの許可が必要となり、25%以上が早期健全化基準となっている。
地方債現在高	千円 45,001,399	千円 47,301,483	各年度末の地方債現在高である。

* 令和 4 年度数値は、令和 5 年 8 月 18 日現在の速報値、令和 3 年度数値は確定値。

第7表 市債償還予定表（一般会計分）

年度	区分	元			計
		金	利	子	
		円	円	円	円
令和5年度		5,105,313,260	170,605,030		5,275,918,290
令和6年度		5,389,618,451	147,065,939		5,536,684,390
令和7年度		5,378,817,006	120,982,939		5,499,799,945
令和8年度		4,959,752,685	95,948,122		5,055,700,807
令和9年度		4,241,929,963	74,577,638		4,316,507,601
令和10年度		3,717,233,759	59,185,901		3,776,419,660
令和11年度		3,200,190,549	47,041,706		3,247,232,255
令和12年度		2,602,164,856	37,897,655		2,640,062,511
令和13年度		2,103,074,348	31,123,695		2,134,198,043
令和14年度		1,756,122,685	25,337,972		1,781,460,657
令和15年度以降		6,547,181,155	108,212,038		6,655,393,193
合	計	45,001,398,717	917,978,635		45,919,377,352

