令和５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 ３ ４ ８ 号
令和６年８月２６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５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５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５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５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５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

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 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２１
ア　国民健康保険事業 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２２
イ　国民健康保険診療所費 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２３
ウ　と畜場費 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２４
エ　宅地造成事業 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２５
オ　休日急患診療所費 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２５
カ　石原土地区画整理事業 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２６
キ　介護保険事業 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２７
ク　下夜久野地区財産区管理会 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２９
ケ　後期高齢者医療事業 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ２９
７　実質収支に関する調書 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ３１
８　財産に関する調書 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ３１
９　貸付基金の運用状況 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ３３
10　むすび ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ ３４

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	・・・・・・・・・・・	３７
第２表	各会計款別歳出一覧表	・・・・・・・・・・・	４１
第３表	各会計款別・歳入前年度比較表	・・・・・・・・・・・	４５
第４表	各会計款別・歳出前年度比較表	・・・・・・・・・・・	４８
第５表	各会計歳出節別・年度別集計比較表	・・・・・・・・・・・	５１
第６表	主要財政指標等	・・・・・・・・・・・	５９
第７表	市債償還予定表	・・・・・・・・・・・	６０

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６年７月１７日から令和６年８月２０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かめ、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、740 億 1,601 万 6,626 円で、これに対する決算額は、

歳入　694 億 269 万 2,983 円　（予算現額に対する割合　93.77%）

歳出　678 億 9,869 万 9,981 円　（予算現額に対する割合　91.74%）

であり、歳入歳出差引残額は、15 億 399 万 3,002 円である。

また、前年度との比較では、歳入は 22 億 4,700 万 9,269 円（3.35%）増加、歳出は 30 億 2,265 万 2,860 円（4.66%）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5年度	令和4年度	増　　減
一　般　会　計	歳入	51,170,416,076	47,548,015,542	3,622,400,534
	歳出	49,914,105,338	45,804,897,697	4,109,207,641
	残	1,256,310,738	1,743,117,845	△486,807,107
国民健康保険事業特別会計	歳入	7,270,407,580	7,643,770,921	△373,363,341
	歳出	7,148,861,618	7,497,888,394	△349,026,776
	残	121,545,962	145,882,527	△24,336,565
国民健康保険診療所費特別会計	歳入	28,190,586	27,724,391	466,195
	歳出	28,190,586	27,724,391	466,195
	残	0	0	0
と畜場費特別会計	歳入	3,199,286	353,730	2,845,556
	歳出	3,199,286	353,730	2,845,556
	残	0	0	0
宅地造成事業特別会計	歳入	7,283,629	12,607,616	△5,323,987
	歳出	11,440,850	22,831,663	△11,390,813
	残	△4,157,221	△10,224,047	6,066,826
休日急患診療所費特別会計	歳入	28,563,754	36,849,627	△8,285,873
	歳出	28,563,754	36,849,627	△8,285,873
	残	0	0	0
公設地方卸売市場事業特別会計	歳入	－	16,507,544	△16,507,544
	歳出	－	16,507,544	△16,507,544
	残	－	0	0
農業集落排水施設事業特別会計	歳入	－	986,952,855	△986,952,855
	歳出	－	910,484,302	△910,484,302
	残	－	76,468,553	△76,468,553
石原土地区画整理事業特別会計	歳入	8,965,202	176,021,821	△167,056,619
	歳出	178,225,912	353,106,930	△174,881,018
	残	△169,260,710	△177,085,109	7,824,399

会　　計		年度	令和5年度	令和4年度	増　減
介護保険事業特別会計	保険事業勘定	歳入	8,510,089,949	8,387,825,280	122,264,669
		歳出	8,224,849,666	7,923,850,378	300,999,288
		残	285,240,283	463,974,902	△178,734,619
	介護サービス事業勘定	歳入	44,183,461	42,657,995	1,525,466
		歳出	42,858,128	33,495,308	9,362,820
		残	1,325,333	9,162,687	△7,837,354
下夜久野地区財産区管理会特別会計		歳入	56,400	44,199	12,201
		歳出	56,400	44,199	12,201
		残	0	0	0
後期高齢者医療事業特別会計		歳入	2,331,337,060	2,276,352,193	54,984,867
		歳出	2,318,348,443	2,248,012,958	70,335,485
		残	12,988,617	28,339,235	△15,350,618
合　　計		歳入	69,402,692,983	67,155,683,714	2,247,009,269
		歳出	67,898,699,981	64,876,047,121	3,022,652,860
		残	1,503,993,002	2,279,636,593	△775,643,591

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 31 億 8,068 万 3,048 円、特別会計相互間の繰出、繰入したもの 571 万円、合計 31 億 8,639 万 3,048 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　662 億 1,629 万 9,935 円（前年度比　28 億 3,148 万 1,690 円、4.47％の増）

歳出　647 億 1,230 万 6,933 円（前年度比　36 億 712 万 5,281 円、5.90％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	3,176,630,408	国民健康保険事業	601,794,036	43,388,169
		国民健康保険診療所費	11,575,949	11,575,949
		介護保険事業	1,270,002,804	208,747,418
		後期高齢者医療事業	1,293,257,619	－
国民健康保険事業	5,710,000	国民健康保険診療所費	5,710,000	
休日急患診療所費	4,052,640	一　般　会　計	4,052,640	
計	3,186,393,048			263,711,536

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	51,170,416,076	49,914,105,338	1,256,310,738
		控除額	4,052,640	3,176,630,408	△3,172,577,768
		純計額	51,166,363,436	46,737,474,930	4,428,888,506
国民健康保険事業特別会計		決算額	7,270,407,580	7,148,861,618	121,545,962
		控除額	601,794,036	5,710,000	596,084,036
		純計額	6,668,613,544	7,143,151,618	△474,538,074
国民健康保険診療所費特別会計		決算額	28,190,586	28,190,586	0
		控除額	17,285,949	－	17,285,949
		純計額	10,904,637	28,190,586	△17,285,949
と畜場費特別会計		決算額	3,199,286	3,199,286	0
		控除額	－	－	－
		純計額	3,199,286	3,199,286	0
宅地造成事業特別会計		決算額	7,283,629	11,440,850	△4,157,221
		控除額	－	－	－
		純計額	7,283,629	11,440,850	△4,157,221
休日急患診療所費特別会計		決算額	28,563,754	28,563,754	0
		控除額	－	4,052,640	△4,052,640
		純計額	28,563,754	24,511,114	4,052,640
石原土地区画整理事業特別会計		決算額	8,965,202	178,225,912	△169,260,710
		控除額	－	－	－
		純計額	8,965,202	178,225,912	△169,260,710
介護保険事業特別会計	保険事業勘定	決算額	8,510,089,949	8,224,849,666	285,240,283
		控除額	1,270,002,804	－	1,270,002,804
		純計額	7,240,087,145	8,224,849,666	△984,762,521
	介護サービス事業勘定	決算額	44,183,461	42,858,128	1,325,333
		控除額	－	－	－
		純計額	44,183,461	42,858,128	1,325,333

会　　計		歳入	歳出	差引額
下夜久野地区財産区管理会特別会計	決算額	56,400	56,400	0
	控除額	－	－	－
	純計額	56,400	56,400	0
後期高齢者医療事業特別会計	決算額	2,331,337,060	2,318,348,443	12,988,617
	控除額	1,293,257,619	－	1,293,257,619
	純計額	1,038,079,441	2,318,348,443	△1,280,269,002
合　　計	決算額	69,402,692,983	67,898,699,981	1,503,993,002
	控除額	3,186,393,048	3,186,393,048	0
	純計額	66,216,299,935	64,712,306,933	1,503,993,002

６　会計別決算概要

（１）一般会計

予算現額　　548 億 9,965 万 5,626 円に対する決算額は、

歳入　　511 億 7,041 万 6,076 円（予算現額に対する割合　93.21%）

歳出　　499 億 1,410 万 5,338 円（予算現額に対する割合　90.92%）

歳入歳出差引残額 12 億 5,631 万 738 円となり、翌年度繰越事業に充当する財源 3 億 5,604 万 3,672 円を控除すると、実質収支は 9 億 26 万 7,066 円の黒字決算である。

前年度決算額と比較すると、歳入は 36 億 2,240 万 534 円（7.62%）の増、歳出は 41 億 920 万 7,641 円(8.97%)の増となっており、実質収支額は、2 億 3,654 万 8,154 円(20.81%)の減となっている。

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 0.99 ポイント（前年度 94.20%）、歳出では 0.17 ポイント（前年度 90.75%）下回っている。

ア　歳　入

調定額に対する収入済額の割合は、99.40%で前年度に比べ 0.08 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5年度		令和4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	12,123,701,857	23.69	11,949,915,471	25.13	173,786,386	1.45
	分担金及び負担金	185,643,573	0.36	162,608,250	0.34	23,035,323	14.17
	使用料及び手数料	1,072,958,161	2.10	1,138,161,208	2.39	△65,203,047	△5.73
	財産収入	345,839,497	0.68	406,078,658	0.85	△60,239,161	△14.83
	寄附金	324,541,209	0.63	388,388,162	0.82	△63,846,953	△16.44
	繰入金	2,722,545,376	5.32	1,987,626,516	4.18	734,918,860	36.97
	諸収入	1,031,170,848	2.02	1,070,555,139	2.25	△39,384,291	△3.68
	繰越金	1,174,710,235	2.30	1,064,616,152	2.24	110,094,083	10.34
	計	18,981,110,756	37.09	18,167,949,556	38.21	813,161,200	4.48
依存財源	地方譲与税	493,618,000	0.96	490,131,001	1.03	3,486,999	0.71
	利子割交付金	3,719,000	0.01	4,026,000	0.01	△307,000	△7.63
	配当割交付金	91,426,000	0.18	79,032,000	0.17	12,394,000	15.68
	株式等譲渡所得割交付金	93,236,000	0.18	54,776,000	0.12	38,460,000	70.21
	地方消費税交付金	1,909,345,000	3.73	1,925,635,000	4.05	△16,290,000	△0.85
	ゴルフ場利用税交付金	6,536,040	0.01	7,042,560	0.01	△506,520	△7.19
	自動車取得税交付金	4,465,046	0.01	1,608,894	0.00	2,856,152	177.52
	環境性能割交付金	81,111,000	0.16	76,709,000	0.16	4,402,000	5.74
	法人事業税交付金	245,236,000	0.48	230,009,000	0.48	15,227,000	6.62
	国有提供施設等所在市町村助成交付金	25,464,000	0.05	25,591,000	0.05	△127,000	△0.50
	地方特例交付金	90,730,000	0.18	92,737,000	0.20	△2,007,000	△2.16
	地方交付税	12,121,076,000	23.69	11,746,258,000	24.70	374,818,000	3.19
	交通安全対策特別交付金	7,858,000	0.02	8,881,000	0.02	△1,023,000	△11.52
	国庫支出金	8,353,042,899	16.32	8,277,998,433	17.41	75,044,466	0.91
	府支出金	3,066,243,335	5.99	3,064,168,098	6.44	2,075,237	0.07
	市債	5,596,199,000	10.94	3,295,463,000	6.93	2,300,736,000	69.82
	計	32,189,305,320	62.91	29,380,065,986	61.79	2,809,239,334	9.56
合計		51,170,416,076	100.00	47,548,015,542	100.00	3,622,400,534	7.62

財源別構成比率では、自主財源は37.09％で、前年度に比べ1.12ポイント下回っている。

減額の主なものは、使用料及び手数料が6,520万3,047円（5.73％）、寄附金が6,384万6,953円（16.44％）、財産収入が6,023万9,161円（14.83％）の減となっている。増額の主なものは、繰入金が前年度比7億3,491万8,860円（36.97％）、市税が前年度比1億7,378万6,386円（1.45％）と増加している。

依存財源については、総額で前年度比1.12ポイント上回っている。増額の主なものは、市

債 23 億 73 万 6,000 円（69.82%）、地方交付税 3 億 7,481 万 8,000 円（3.19%）であり、減額の主なものは、地方消費税交付金の 1,629 万円（0.85%）である。

（ア）市　税

予算現額 120 億 7,626 万 6,000 円に対し、調定額 122 億 6,794 万 3,200 円、収入済額は 121 億 2,370 万 1,857 円であり、収入済額の伸び率は、前年度の 2.94%から 1.49 ポイント下回る 1.45%となり、金額では 1 億 7,378 万 6,386 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5年度			令和4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	5,257,285,020	5,183,744,785	98.60	5,124,475,600	5,052,085,377	98.59	131,659,408	2.61
固定資産税	5,814,808,111	5,757,105,425	99.01	5,782,566,553	5,724,132,407	98.99	32,973,018	0.58
軽自動車税	324,664,154	313,874,855	96.68	323,726,852	311,957,698	96.36	1,917,157	0.61
た ば こ 税	606,494,459	606,494,459	100.00	601,912,772	601,912,772	100.00	4,581,687	0.76
入　湯　税	8,586,900	8,586,900	100.00	7,729,950	7,729,950	100.00	856,950	11.09
都市計画税	256,104,556	253,895,433	99.14	254,407,441	252,097,267	99.09	1,798,166	0.71
計	12,267,943,200	12,123,701,857	98.82	12,094,819,168	11,949,915,471	98.80	173,786,386	1.45

（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 3,165 万 9,408 円（2.61%）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5年度	現年課税分	12,142,703,650	12,083,739,155	99.51	88,300	58,876,195
	滞納繰越分	125,239,550	39,962,702	31.91	15,250,481	70,026,367
	計	12,267,943,200	12,123,701,857	98.82	15,338,781	128,902,562
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

（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、84 万 2,116 円（0.65%）の減額となり、総額 1 億 2,890 万 2,562 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 ポイント下回り 99.51％となり、収入未済額は 379 万 7,346 円（6.89％）の増加となっている。また、滞納繰越分については 6.10 ポイント下回り 31.91％であるが、全体の収納率では 0.02 ポイント増の 98.82％となっている。

収入未済額 1 億 2,890 万 2,562 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
18	1	11,221	－	－	－	－	－	－	1	11,221
19	2	23,857	－	－	－	－	－	－	2	23,857
20	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
21	4	6,070	－	－	－	－	－	－	4	6,070
22	4	6,972	－	－	－	－	－	－	4	6,972
23	5	4,988	－	－	－	－	－	－	5	4,988
24	4	4,387	1	3,000	2	7,941	－	－	7	15,328
25	11	50,762	2	6,000	1	7,200	－	－	14	63,962
26	4	10,497	7	47,858	1	7,200	1	542	13	66,097
27	21	176,504	8	42,400	2	14,400	－	－	31	233,304
28	36	523,072	16	113,146	4	23,300	4	4,000	60	663,518
29	37	797,629	32	580,980	4	30,200	10	15,181	83	1,423,990
30	79	1,580,180	40	2,113,721	10	78,400	11	121,899	140	3,894,200
元	281	4,659,033	403	3,673,444	127	906,648	96	115,843	907	9,354,968
2	453	6,349,536	504	4,955,163	195	1,435,254	135	199,796	1,287	12,939,749
3	494	7,529,235	616	4,665,705	216	1,691,000	172	161,441	1,498	14,047,381
4	822	13,992,102	911	10,931,442	246	1,882,247	312	464,971	2,291	27,270,762
5	1,549	30,973,498	1,562	23,670,705	439	3,391,610	536	840,382	4,086	58,876,195
計	3,807	66,699,543	4,102	50,803,564	1,247	9,475,400	1,277	1,924,055	10,433	128,902,562

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、1,957 件、2,020 万 4,832 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	3	9,014	2	7,520	－	－	2	480	7	17,014
15	4	11,838	4	14,475	－	－	4	925	12	27,238
16	4	8,293	3	11,656	－	－	3	744	10	20,693
17	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
18	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
19	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
20	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
21	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
22	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
23	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
24	13	431,921	－	－	－	－	－	－	13	431,921
25	3	125,382	5	23,056	－	－	5	2,844	13	151,282
26	4	95,095	4	11,125	－	－	4	1,475	12	107,695
27	8	112,882	－	－	－	－	－	－	8	112,882
28	16	170,835	－	－	－	－	－	－	16	170,835
29	38	642,514	4	322,000	2	13,499	3	21,000	47	999,013
30	194	2,691,521	418	2,685,900	86	557,800	92	101,300	790	6,036,521
元	166	1,966,323	40	1,032,600	83	644,200	15	53,700	304	3,696,823
2	15	286,315	22	746,190	13	83,200	4	26,400	54	1,142,105
3	8	160,880	4	694,400	1	7,200	4	51,600	17	914,080
4	10	127,879	11	1,265,900	1	4,000	4	24,600	26	1,422,379
5	－	－	4	84,300	1	4,000	－	－	5	88,300
計	486	6,840,692	521	6,899,122	187	1,313,899	140	285,068	1,334	15,338,781

本年度の不納欠損処分は 1,334 件、1,533 万 8,781 円で、前年度に比べ件数で 404 件減少、金額では 17 万 9,762 円の増加となっている。

（イ）地方譲与税

予算現額 4 億 8,184 万 5,000 円に対し、調定額、収入済額は 4 億 9,361 万 8,000 円で、前年度に比べ 348 万 6,999 円（0.71%）の増額となっている。

（ウ）利子割交付金

予算現額 400 万円に対し、調定額、収入済額は 371 万 9,000 円で、前年度に比べ 30 万 7,000 円（7.63%）の減額となっている。

（エ）配当割交付金

予算現額 9,000 万円に対し、調定額、収入済額は 9,142 万 6,000 円で、前年度に比べ 1,239 万 4,000 円（15.68%）の増額となっている。

（オ）株式等譲渡所得割交付金

予算現額 6,200 万円に対し、調定額、収入済額は 9,323 万 6,000 円で、前年度に比べ 3,846 万円（70.21%）の増額となっている。

（カ）地方消費税交付金

予算現額 19 億 5,000 万円に対し、調定額、収入済額は 19 億 934 万 5,000 円で、前年度に比べ 1,629 万円（0.85%）の減額となっている。

（キ）ゴルフ場利用税交付金

予算現額 600 万円に対し、調定額、収入済額は 653 万 6,040 円で、前年度に比べ 50 万 6,520 円（7.19%）の減額となっている。

（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 446 万 5,046 円で、前年度に比べ 285 万 6,152 円(177.52%）の増額となっている。

（ケ）環境性能割交付金

予算現額 6,000 万円に対し、調定額、収入済額は 8,111 万 1,000 円で、前年度に比べ 440 万 2,000 円（5.74%）の増額となっている。

（コ）法人事業税交付金

予算現額 2 億円に対し、調定額、収入済額は 2 億 4,523 万 6,000 円で、前年度に比べ 1,522 万 7,000 円（6.62%）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 2,546 万 4,000 円で、前年度に比べ 12 万 7,000 円（0.50%）の減額となっている。

（シ）地方特例交付金

予算現額 8,902 万 7,000 円に対し、調定額、収入済額は 9,073 万円で、前年度に比べ 200 万 7,000 円（2.16%）の減額となっている。

（ス）地方交付税

予算現額 117 億 6,211 万 5,000 円に対し、調定額、収入済額は 121 億 2,107 万 6,000 円で、前年度に比べ 3 億 7,481 万 8,000 円（3.19%）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 1,000 万円に対し、調定額、収入済額は 785 万 8,000 円で、前年度に比べ 102 万 3,000 円（11.52%）の減額となっている。

（ソ）分担金及び負担金

予算現額 1 億 8,704 万 2,000 円に対し、調定額が 1 億 8,757 万 9,149 円で、収入済額は 1 億 8,564 万 3,573 円、収入未済額が 190 万 6,276 円である。収入済額は前年度に比べ 2,303 万 5,323 円（14.17%）の増額となっている。

また、本年度の不納欠損処分は、民生費負担金の児童福祉費負担金 2 万 9,300 円である。

（タ）使用料及び手数料

予算現額 12 億 4,467 万 9,000 円に対し、調定額が 11 億 605 万 3,354 円で、収入済額は 10 億 7,295 万 8,161 円、収入未済額が 3,143 万 3,633 円となっている。収入済額は前年度に比べ、6,520 万 3,047 円（5.73%）の減額となっており、減額の主なものは衛生手数料 7,043 万 230 円、民生使用料 438 万 6,705 円である。増額の主なものは商工使用料 1,009 万 3,700 円である。

なお、市営住宅使用料の収納率は 83.42%（前年度 84.21%）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 5 万 8,320 円、民生使用料 4 万 4,900 円、土木使用料の住宅使用料 155 万 8,300 円である。

（チ）国庫支出金

予算現額 94 億 4,585 万 4,968 円に対し、調定額、収入済額は 83 億 5,304 万 2,899 円で、前年度に比べ 7,504 万 4,466 円（0.91%）の増額となっている。

増額の主なものは土木費国庫補助金 3 億 3,910 万 5,070 円、災害復旧費国庫負担金 1 億 8,230 万 96 円、衛生費国庫補助金 7,911 万 5,647 円である。減額の主なものは、教育費国庫補助金 1 億 7,404 万 1,638 円、商工費国庫補助金 1 億 6,236 万 9,130 円、衛生費国庫負担金 1 億 3,102 万 4,023 円である。

（ツ）府支出金

予算現額32億8,341万8,615円に対し、調定額、収入済額は30億6,624万3,335円で、前年度に比べ207万5,237円（0.07%）の増額となっている。

増額の主なものは、民生費府補助金8,261万5,190円、民生費府負担金5,566万790円である。減額の主なものは、総務費府委託金7,103万2,463円、農林業府補助金6,802万2,844円である。

（テ）財産収入

予算現額4億8,424万9,000円に対し、調定額が3億4,601万9,497円、収入済額は3億4,583万9,497円で、前年度に比べ6,023万9,161円（14.83%）の減額となっている。

減額したものは、不動産売払収入8,823万4,525円である。

（ト）寄附金

予算現額3億9,596万2,000円に対し、調定額、収入済額は3億2,454万1,209円で、前年度に比べ6,384万6,953円（16.44%）の減額となっている。

減額の主なものは、総務費指定寄附金5,680万887円である。

（ナ）繰入金

予算現額 32億57万4,000円に対し、調定額、収入済額は27億2,254万5,376円で、前年度に比べ7億3,491万8,860円（36.97%）の増額となっている。

増額の主なものは、合併算定替逓減対策基金繰入金3億2,800万円、ふるさと納税基金繰入金2億408万2,875円、地域振興基金繰入金1億6,242万9,868円である。

減額の主なものは、施設整備の完了により皆減となった福知山鉄道館ポッポランド(仮称)整備事業等浅田基金繰入金1億3,467万5,000円である。

（ニ）諸収入

予算現額12億1,991万3,418円に対し、調定額が11億6,131万8,617円、収入済額は10億3,117万848円で、前年度に比べ3,938万4,291円（3.68%）の減額となっている。

減額の主なものは雑入5,887万7,611円である。

収入未済額は1億2,954万1,417円であり、前年度より1,236万5,020円の減額となっている。また、不納欠損額60万6,352円は、雑入における生活保護費返還金等60万6,352円である。

（ヌ）市　債

予算現額74億4,699万9,000円に対し、調定額、収入済額は55億9,619万9,000円で、前年度に比べ23億73万6,000円（69.82%）の増額となっている。

増額の主なものは、消防債 6 億 5,730 万円、総務債 4 億 8,070 万円、土木債 4 億 3,020 万円である。

（ネ）繰越金

予算現額 11 億 7,470 万 9,625 円に対し、調定額、収入済額は 11 億 7,471 万 235 円で、前年度に比べ 1 億 1,009 万 4.083 円（10.34%）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	2	2	29,300
保育所保育料(私立・広域)	2	2	29,300
使用料及び手数料	21	101	1,661,560
有線テレビジョン放送施設使用料	14	14	58,320
保育所保育料(公立)	1	10	44,940
市営住宅使用料等	6	77	1,558,300
諸収入	7	7	606,352
生活保護費返還金等	7	7	606,352
合　　計			2,297,212

イ　歳　出

予算の執行状況は、予算現額 548 億 9,965 万 5,626 円に対し、支出済額 499 億 1,410 万 5,338 円、翌年度繰越額 26 億 7,916 万 5,618 円で、不用額は 23 億 638 万 4,670 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5年度	54,899,655,626	49,914,105,338	90.92	2,679,165,618	52,593,270,956	95.80	2,306,384,670	4.20
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
増　減	4,425,371,011	4,109,207,641	－	133,034,992	4,242,242,633	－	183,128,378	－

歳出について款別にみると、次表のとおりである。

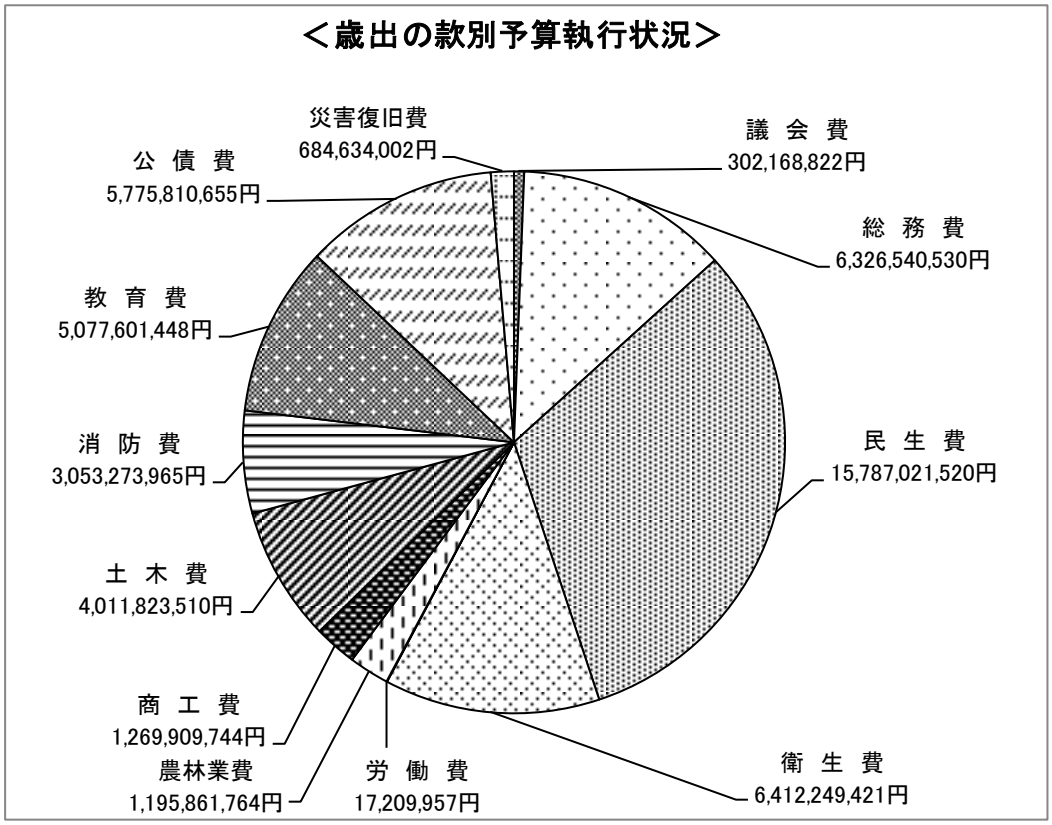
＜歳出の款別予算執行状況＞

（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	322,361,000	302,168,822	93.74	－	302,168,822	93.74	20,192,178	6.26
総 務 費	6,705,532,444	6,326,540,530	94.35	66,849,201	6,393,389,731	95.34	312,142,713	4.66
民 生 費	16,531,499,533	15,787,021,520	95.50	77,237,600	15,864,259,120	95.96	667,240,413	4.04
衛 生 費	7,458,593,000	6,412,249,421	85.97	631,554,252	7,043,803,673	94.44	414,789,327	5.56
労 働 費	18,220,000	17,209,957	94.46	－	17,209,957	94.46	1,010,043	5.54
農林業費	1,308,004,800	1,195,861,764	91.43	10,454,038	1,206,315,802	92.23	101,688,998	7.77
商 工 費	1,304,147,500	1,269,909,744	97.37	－	1,269,909,744	97.37	34,237,756	2.63
土 木 費	4,682,873,103	4,011,823,510	85.67	559,238,387	4,571,061,897	97.61	111,811,206	2.39
消 防 費	3,355,259,071	3,053,273,965	91.00	8,945,710	3,062,219,675	91.27	293,039,396	8.73
教 育 費	5,991,827,250	5,077,601,448	84.74	642,666,400	5,720,267,848	95.47	271,559,402	4.53
公 債 費	5,795,220,000	5,775,810,655	99.67	－	5,775,810,655	99.67	19,409,345	0.33
予 備 費	37,455,025	(12,544,975)	－	－	(12,544,975)	－	37,455,025	100.00
災害復旧費	1,388,663,000	684,634,002	49.30	682,220,030	1,366,854,032	98.43	21,808,968	1.57
合 計	54,899,655,726	49,914,105,338	90.92	2,679,165,618	52,593,270,956	95.80	2,306,384,770	4.20

予算現額に対する執行率は、90.92％であり、前年度に比べ0.17ポイント上回っている。

不用額の主なものは、民生費6億6,724万313円、衛生費4億1,478万9,327円、総務費3億1,214万2,713円、消防費2億9,303万9,396円、教育費2億7,155万9,402円であり、不用額全体としては前年度に比べ1億8,312万8,378円（8.62％）増加している。



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5年度		令和4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	302,168,822	0.61	283,669,277	0.62	18,499,545	6.52
総務費	6,326,540,530	12.67	5,913,125,354	12.91	413,415,176	6.99
民生費	15,787,021,520	31.63	15,128,802,149	33.03	658,219,371	4.35
衛生費	6,412,249,421	12.85	5,767,242,389	12.59	645,007,032	11.18
労働費	17,209,957	0.03	17,232,111	0.04	△22,154	△0.13
農林業費	1,195,861,764	2.40	1,878,597,469	4.10	△682,735,705	△36.34
商工費	1,269,909,744	2.54	1,214,212,936	2.65	55,696,808	4.59
土木費	4,011,823,510	8.04	3,392,679,980	7.41	619,143,530	18.25
消防費	3,053,273,965	6.12	2,153,988,714	4.70	899,285,251	41.75
教育費	5,077,601,448	10.17	4,226,329,297	9.23	851,272,151	20.14
公債費	5,775,810,655	11.57	5,781,389,721	12.62	△5,579,066	△0.10
予備費	(12,544,975)	－	(1,683,442)	－	(10,861,533)	(645.20)
災害復旧費	684,634,002	1.37	47,628,300	0.10	637,005,702	1,337.45
合計	49,914,105,338	100.00	45,804,897,697	100.00	4,109,207,641	8.97

歳出総額は、前年度に比べ 41 億 920 万 7,641 円（8.97％）増加している。

（ア）議会費

歳出総額は、3 億 216 万 8,822 円で、前年度に比べ 1,849 万 9,545 円（6.52%）増額となっている。

（イ）総務費

歳出総額は、63 億 2,654 万 530 円で、前年度に比べ 4 億 1,341 万 5,176 円（6.99%）増額となっている。

増額となった主なものは、総務管理費 4 億 3,452 万 8,758 円である。減額となった主なものは、徴税費 2,315 万 4,908 円である。

（ウ）民生費

歳出総額は、157 億 8,702 万 1,520 円で、前年度に比べ 6 億 5,821 万 9,371 円（4.35%）増額となっている。

増額となった主なものは、児童福祉費 5 億 7,435 万 5,813 円、社会福祉費 1 億 6,490 万 6,767 円である。減額となったものは、生活保護費 8,390 万 7,390 円である。

（エ）衛生費

歳出総額は、64 億 1,224 万 9,421 円で、前年度に比べ 6 億 4,500 万 7,032 円（11.18%）増額となっている。

増額となった主なものは、下水道費 5 億 7,371 万 3,293 円、清掃費 2 億 3,796 万 6,736 円である。減額となった主なものは、保健衛生費 1 億 4,251 万円である。

（オ）労働費

歳出総額は、1,720 万 9,957 円で、前年度に比べ 2 万 2,154 円（0.13%）減額となっている。

（カ）農林業費

歳出総額は、11 億 9,586 万 1,764 円で、前年度に比べ 6 億 8,273 万 5,705 円（36.34%）減額となっている。

減額となったものは、農業費 6 億 4,483 万 4,998 円、林業費 3,790 万 707 円である。

（キ）商工費

歳出総額は、12 億 6,990 万 9,744 円で、前年度に比べ 5,569 万 6,808 円（4.59%）増額となっている。

（ク）土木費

歳出総額は、40 億 1,182 万 3,510 円で、前年度に比べ 6 億 1,914 万 3,530 円（18.25%）

増額となっている。

増額となったものは、住宅費 9 億 9,615 万 8,564 円である。減額となった主なものは、道路橋りょう費 2 億 4,831 万 1,670 円、河川費 9,166 万 2,502 円である。

（ケ）消防費

歳出総額は、30 億 5,327 万 3,965 円で、前年度に比べ 8 億 9,928 万 5,251 円（41.75%）増額となっている。

（コ）教育費

歳出総額は、50 億 7,760 万 1,448 円で、前年度に比べ 8 億 5,127 万 2,151 円（20.14%）増額となっている。

増額となった主なものは、社会教育費 4 億 3,700 万 571 円、保健体育費 3 億 9,344 万 4,391 円、中学校費 1 億 9,193 万 6,108 円である。減額となった主なものは、大学費 2 億 370 万 9,605 円である。

（サ）公債費

歳出総額は、57 億 7,581 万 655 円で、前年度に比べ 557 万 9,066 円（0.10%）減額となっている。このうち 4 億 9,833 万 7,580 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、6 億 8,463 万 4,002 円で、前年度に比べ 6 億 3,700 万 5,702 円（1,337.45%）増額となっている。

増額となったものは、土木施設災害復旧費 5 億 1,480 万 9,659 円、農林施設等災害復旧費 1 億 2,219 万 6,043 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・%）

年度別 / 項目 / 節別	令和5年度		令和4年度		増減	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	伸び率
1 報酬	1,788,985,556	3.58	1,586,412,097	3.46	202,573,459	12.77
2 給料	2,722,202,250	5.45	2,649,196,034	5.78	73,006,216	2.76
3 職員手当等	2,454,196,432	4.92	2,517,461,681	5.50	△63,265,249	△2.51
4 共済費	1,169,038,171	2.34	1,093,941,106	2.39	75,097,065	6.86
5 災害補償費	1,893,095	0.00	1,920,927	0.00	△27,832	△1.45
人件費（1～5 小計）	8,136,315,504	16.30	7,848,931,845	17.14	287,383,659	3.66
7 報償費	242,607,694	0.49	274,598,086	0.60	△31,990,392	△11.65
8 旅費	43,521,971	0.09	32,173,252	0.07	11,348,719	35.27
9 交際費	1,469,452	0.00	959,205	0.00	510,247	53.19
10 需用費	1,268,428,557	2.54	1,430,935,353	3.12	△162,506,796	△11.36
11 役務費	319,654,681	0.64	346,889,732	0.76	△27,235,051	△7.85
12 委託料	7,430,940,607	14.89	5,870,535,787	12.82	1,560,404,820	26.58
13 使用料及び賃借料	346,328,664	0.69	314,782,797	0.69	31,545,867	10.02
14 工事請負費	5,131,047,253	10.28	3,887,267,982	8.49	1,243,779,271	32.00
15 原材料費	1,439,931	0.00	1,658,557	0.00	△218,626	△13.18
16 公有財産購入費	36,328,473	0.07	155,062,028	0.34	△118,733,555	△76.57
17 備品購入費	800,375,530	1.60	315,018,820	0.69	485,356,710	154.07
18 負担金補助及び交付金	9,458,543,788	18.95	8,239,602,379	17.99	1,218,941,409	14.79
19 扶助費	5,956,929,970	11.93	5,811,857,585	12.69	145,072,385	2.50
20 貸付金	4,800,000	0.01	2,100,000	0.00	2,700,000	128.57
21 補償、補填及び賠償金	32,251,053	0.06	82,371,383	0.18	△50,120,330	△60.85
22 償還金、利子及び割引料	5,995,959,922	12.01	6,282,122,460	13.71	△286,162,538	△4.56
23 投資及び出資金	256,483,315	0.51	234,111,116	0.51	22,372,199	9.56
24 積立金	1,270,669,102	2.55	918,859,843	2.01	351,809,259	38.29
26 公課費	3,379,400	0.01	4,190,100	0.01	△810,700	△19.35
27 繰出金	3,176,630,471	6.36	3,750,869,387	8.19	△574,238,916	△15.31
予備費	(12,544,975)	－	(1,683,442)	－	(10,861,533)	(645.20)
計	49,914,105,338	100.00	45,804,897,697	100.00	4,109,207,641	8.97

人件費は前年度に比べ2億8,738万3,659円（3.66%）増額となっており、その主な要因は、会計年度任用職員の報酬・期末手当が、処遇改善に係る制度改正と人事院勧告に準じた報酬改定等により大きく増加したことによる。また、その他の職員についても人事院勧告に準じた報酬改定等の影響で給料及び期末・勤勉手当が増加した。

（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逓次繰越したものは、衛生費2億8,336万3,000円、教育費3億8,980万円である。

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6,684万9,201円、民生費7,723万7,600円、衛生費3億4,819万1,252円、農林業費1,045万4,038円、土木費5億5,923万8,387円、消防費894万5,710円、教育費2億5,286万6,400円、災害復旧費6億8,222万30円の総額20億600万2,618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5年度継続費予算現額（千円） 予算計上額	前年度逓次繰越額	計	支出済額及び支出見込額	残額	翌年度逓次繰越額	左の財源内訳 繰越金	特定財源 国府支出金	地方債	その他
4 衛生費	2 清掃費	第4期埋立処分場整備事業	888,526	444,263	－	444,263	160,900,000	283,363,000	283,363,000	100,363,000	－	183,000,000	－
10 教育費	3 中学校費	中学校施設長寿命化事業	180,000	108,000	－	108,000	43,200,000	64,800,000	64,800,000	6,500,000	－	58,300,000	－
10 教育費	5 社会教育費	地域公民館等長寿命化（大規模改修）事業（六人部地域公民館・体育館大規模改修工事）	625,000	250,000	－	250,000	78,100,000	171,900,000	171,900,000	－	－	171,900,000	－
10 教育費	5 社会教育費	桃映地域公民館等整備事業	520,000	208,000	－	208,000	54,900,000	153,100,000	153,100,000	－	－	153,100,000	－
合計			2,213,526	1,010,263	－	1,010,263	337,100,000	673,163,000	673,163,000	106,863,000	－	566,300,000	－

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 総務費	1 総務管理費	庁舎管理事業	141,190,000	10,890,000	－	8,100,000	2,790,000
		KTR支援事業	169,197,000	43,310,201	85,389	43,185,000	39,812
		公共施設民間譲渡事業（集会施設）（まちづくり推進課）	27,614,000	2,288,000	2,288,000	－	－
	3 戸籍住民基本台帳費	社会保障・税番号制度実施に係る整備等事業	13,490,000	10,361,000	－	10,361,000	－
3 民生費	1 社会福祉費	住民税非課税世帯等臨時特別給付金事業	1,200,473,000	77,237,600	－	77,237,600	－
4 衛生費	2 清掃費	災害等廃棄物処理事業	377,775,000	348,191,252	－	174,095,626	174,095,626
6 農林業費	2 林業費	安心・安全の森づくり事業	16,286,000	2,454,038	2,208,634	245,404	－
		小規模治山事業	14,000,000	8,000,000	－	5,200,000	2,800,000
8 土木費	2 道路橋りょう費	交通安全対策整備事業（通学路緊急対策）	50,800,000	42,221,421	－	39,344,299	2,877,122
		社会資本整備総合交付金事業（道路整備）	165,000,000	139,203,140	－	131,698,042	7,505,098
		地域間交流促進ネットワーク事業（市道整備）	95,000,000	57,938,500	－	55,069,250	2,869,250
		橋りょう長寿命化対策事業	277,800,000	173,850,129	7,829,689	166,014,066	6,374
	4 都市計画費	街路事業（篠尾線篠尾工区）	25,274,000	23,550,100	－	18,619,555	4,930,545
		街路事業（福知山綾部線）	62,455,000	32,325,097	－	27,818,804	4,506,293
		既設公園管理事業	339,007,000	90,150,000	－	90,100,000	50,000

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
9 消防費	1 消防費	消防団施設整備事業	125,003,000	2,848,900	－	2,600,000	248,900
		消防車両更新事業	40,079,000	6,096,810	－	4,500,000	1,596,810
10 教育費	2 小学校費	小学校施設改修事業	99,206,000	58,806,000	－	58,796,000	10,000
		小学校施設環境改善事業	102,555,000	57,779,400	－	57,589,000	190,400
	3 中学校費	中学校施設環境改善事業	213,959,000	63,503,000	－	63,435,000	68,000
	5 社会教育費	放課後児童クラブ整備事業	109,680,000	60,778,000	－	60,778,000	－
	6 保健体育費	体育施設設備整備事業	57,388,000	12,000,000	－	－	12,000,000
13 災害復旧費	1 農林施設等災害復旧費	林道施設災害復旧事業	151,323,000	110,000,000	－	97,792,000	12,208,000
		農地・農業用施設災害復旧事業	146,000,000	45,049,000	－	37,224,000	7,825,000
	2 土木施設災害復旧費	土木施設災害復旧事業	999,700,000	521,871,030	－	521,719,300	151,730
	3 その他公共施設・公用施設災害復旧費	大江支所施設災害復旧事業	5,300,000	5,300,000	－	5,300,000	－
合計			5,025,554,000	2,006,002,618	12,411,712	1,756,821,946	236,768,960

（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 28 件、9,361 万 6,681 円で、その内人件費間の流用は 24 件、4,172 万 1,408 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)	比率 (C)/(A)
国民健康保険事業		7,315,007,000	7,270,407,580	7,148,861,618	121,545,962	99.39	97.73
国民健康保険診療所費		32,410,000	28,190,586	28,190,586	0	86.98	86.98
と畜場費		3,300,000	3,199,286	3,199,286	0	96.95	96.95
宅地造成事業		20,800,000	7,283,629	11,440,850	△4,157,221	35.02	55.00
休日急患診療所費		30,375,000	28,563,754	28,563,754	0	94.04	94.04
石原土地区画整理事業		228,000,000	8,965,202	178,225,912	△169,260,710	3.93	78.17
介護保険事業	保険事業勘定	9,080,826,000	8,510,089,949	8,224,849,666	285,240,283	93.71	90.57
	介護サービス事業勘定	44,948,000	44,183,461	42,858,128	1,325,333	98.30	95.35
下夜久野地区財産区管理会		135,000	56,400	56,400	0	41.78	41.78
後期高齢者医療事業		2,360,560,000	2,331,337,060	2,318,348,443	12,988,617	98.76	98.21
合計		19,116,361,000	18,232,276,907	17,984,594,643	247,682,264	95.38	94.08

ア　国民健康保険事業

予算現額　　73 億 1,500 万 7,000 円に対する決算額は

歳入　　72 億 7,040 万 7,580 円（予算現額に対する割合　99.39%）

歳出　　71 億 4,886 万 1,618 円（予算現額に対する割合　97.73%）

歳入歳出差引残額 1 億 2,154 万 5,962 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5年度	7,270,407,580	7,148,861,618	121,545,962	601,794,036	5,710,000	△474,538,074
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
増　減	△373,363,341	△349,026,776	△24,336,565	△10,407,451	175,000	△13,754,114

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 4,182 万 4,549 円、諸収入が 646 万 5,993 円であり、減少した主なもの及び減少額は府支出金が 2 億 1,420 万 4,000 円、国民健康保険料が 1 億 1,541 万 1,921 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 179 万 4,036 円、基金から 2 億 1,483 万 2,000 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、増加した主なもの及び増加額は総務費が 509 万 7,242 円、保険事業費が 260 万 5,292 円であり、減少した主なもの及び減少額は保険給付費が 2 億 1,077 万 1,150 円、基金積立金が 9,303 万 6,512 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 571 万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＞

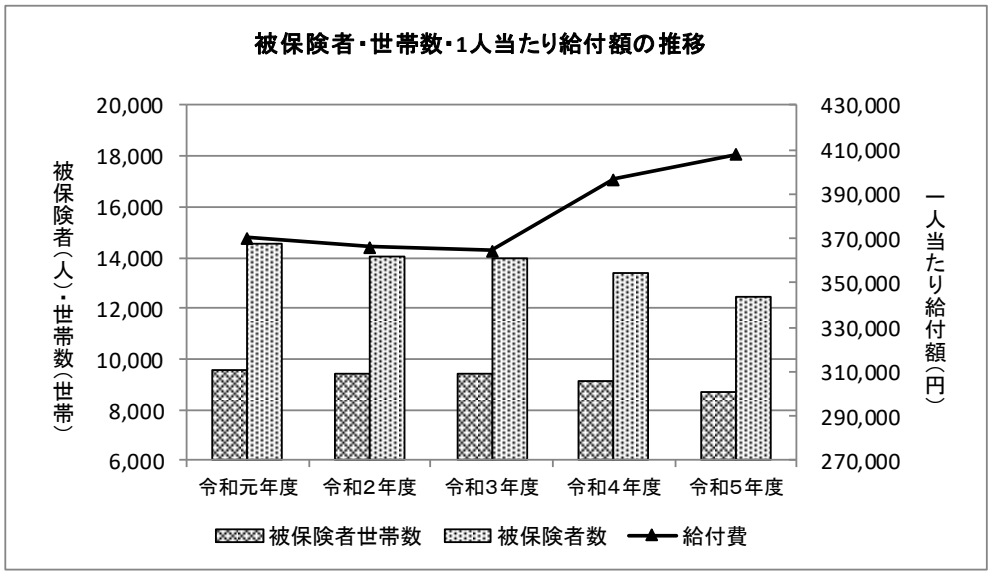
（単位:円・%）

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5年度	1,227,974,175	1,130,056,454	92.03	16,084,781	1.31	81,832,940	6.66
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

当年度の国民健康保険料の収納率は、92.03%（現年度分 96.49%、滞納繰越分 38.11%）で、前年度を 0.26 ポイント上回っている。

不納欠損処分は、233 人、1,323 件、1,608 万 4,781 円で、平成 27 年度から令和５年度に係るものであり、収入未済額は 8,183 万 2,940 円で、前年度と比較すると 1,496 万 4,648 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５年度の年間平均の被保険者世帯数と被保険者数は、8,687 世帯、1 万 2,469 人で、前年度に比べ468 世帯減少､882 人減少している。1 人当りの給付額は40 万7,924 円となり、前年度に比べ 1 万 1,161 円（2.81%）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、重症化予防事業等の取り組みにより、被保険者の健康寿命の延伸を図るとともに、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　　3,241 万円に対する決算額は

　　歳入　　2,819 万 586 円（予算現額に対する割合　86.98%）

　　歳出　　2,819 万 586 円（予算現額に対する割合　86.98%）

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5年度	28,190,586	28,190,586	0	17,285,949	一般会計より 11,575,949 国保会計より 5,710,000	△ 17,285,949
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
増　減	466,195	466,195	0	1,761,188	－	△ 1,761,188

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 176 万 1,188 円であり、減少した主なもの及び減少額は診療収入が 135 万 1,293 円である。

繰入金については、一般会計から 1,157 万 5,949 円、国民健康保険事業特別会計から 571 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、増加したもの及び増加額は総務費が 121 万 8,299 円で、減少したもの及び減少額は医業費が 75 万 2,104 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が、山間へき地の医療を確保し、地域住民の健康を支え、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　　330 万円に対する決算額は

歳入　　319 万 9,286 円（予算現額に対する割合　96.95%）

歳出　　319 万 9,286 円（予算現額に対する割合　96.95%）

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。

＜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5年度	3,199,286	3,199,286	0	0	0
令和4年度	353,730	353,730	0	0	0
増　　減	2,845,556	2,845,556	0	0	0

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、諸収入が 284 万 5,556 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、と畜場費が 284 万 5,556 円であり減少したものはない。

京都府北部における畜産振興、食肉供給施設として大きな役割を果たしてきた食肉センターは、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た。以降は施設の維持管理と閉鎖に向けた協議等が進められている。令和５年度においては、皮置き場及び獣魂碑の取り壊しを行い、施設の財産処分等について北部４市及び京都府との協議を進めている。

エ　宅地造成事業

予算現額　　2,080 万円に対する決算額は

歳入　　728 万 3,629 円（予算現額に対する割合　35.02%）

歳出　　1,144 万 850 円（予算現額に対する割合　55.00%）

歳入歳出差引不足額 415 万 7,221 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5年度	7,283,629	11,440,850	△ 4,157,221
令和4年度	12,607,616	22,831,663	△ 10,224,047
増　減	△ 5,323,987	△ 11,390,813	6,066,826

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事業収入が 489 万 1,740 円、財産収入が 43 万 2,247 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繰上充用金が 1,089 万 3,515 円、事業費が 49 万 7,298 円である。

当年度においては１区画の分譲地の売却があり、残りの分譲地は７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ることを期待する。

オ　休日急患診療所費

予算現額　　3,037 万 5,000 円に対する決算額は

歳入　　2,856 万 3,754 円（予算現額に対する割合　94.04%）

歳出　　2,856 万 3,754 円（予算現額に対する割合　94.04%）

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5年度	28,563,754	28,563,754	0	0	0
令和4年度	36,849,627	36,849,627	0	0	0
増　減	△ 8,285,873	△ 8,285,873	0	0	0

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使用料及び手数料が 1 万 6,000 円であり、減少した主なもの及び減少額は府支出金が 438 万 2,000 円、診療収入が 391 万 9,873 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休日急患診療所費が 828 万 5,873 円である。

新型コロナウイルス感染症やインフルエンザの流行期に受診者が増える中で検査・診療にあたり、休日における地域医療の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診療所として、市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　石原土地区画整理事業

予算現額　　2 億 2,800 万円に対する決算額は

歳入　　896 万 5,202 円（予算現額に対する割合　3.93%）

歳出　　1 億 7,822 万 5,912 円（予算現額に対する割合　78.17%）

歳入歳出差引不足額 1 億 6,926 万 710 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5年度	8,965,202	178,225,912	△169,260,710	0	△169,260,710
令和4年度	176,021,821	353,106,930	△177,085,109	0	△177,085,109
増　減	△167,056,619	△174,881,018	7,824,399	0	7,824,399

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使用料及び手数料が 2 万 2,867 円であり、減少した主なもの及び減少額は土地売払収入が 1 億 6,705 万 7,226 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、減少した主なもの及び減少額は繰上充用金が 1 億 7,241 万 6,267 円である。

当年度の保留地売却実績は 1 区画であり、未処分保留地は 17 区画となっている。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。

キ　介護保険事業

（ア）保険事業勘定

予算現額　　90 億 8,082 万 6,000 円に対する決算額は

歳入　　85 億 1,008 万 9,949 円（予算現額に対する割　93.71%）

歳出　　82 億 2,484 万 9,666 円（予算現額に対する割　90.57%）

歳入歳出差引残額 2 億 8,524 万 283 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5年度	8,510,089,949	8,224,849,666	285,240,283	1,270,002,804	△984,762,521
令和4年度	8,387,825,280	7,923,850,378	463,974,902	1,247,401,837	△783,426,935
増　減	122,264,669	300,999,288	△178,734,619	22,600,967	△201,335,586

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 6,033 万 1,668 円、繰入金 6,232 万 967 円であり、減少した主なもの及び減少額は国庫支出金が 5,560 万 6,078 円、支払基金交付金が 3,462 万 6,000 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 7,000 万 2,804 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 9,624 万 8,314 円、基金積立金が 9,536 万 2,784 円であり減少したものはない。

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＞

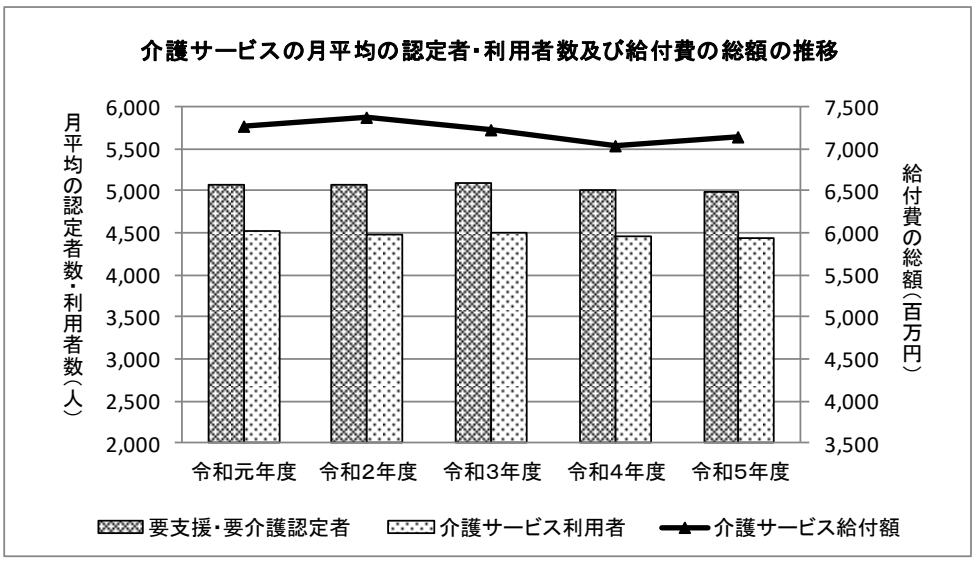
（単位：円・%）

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5年度	1,542,199,340	1,532,287,733	99.36	2,340,220	0.15	7,571,387	0.49
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

介護保険料（第 1 号被保険者）の収納率は、99.36%（現年度分 99.74%、滞納繰越分 28.40%）で前年度を 0.07 ポイント上回っている。

当年度の不納欠損処分は、70 人、413 件、234 万 220 円で、平成 30 年度から令和 3 年度に係るものであり、収入未済額は 757 万 1,387 円で、前年度と比較すると 63 万 3,314 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 4,990 人（前年度 5,016 人）、同じく介護サービス利用者数は 4,443 人（前年度 4,448 人）で、前年度に比べそれぞれ 26 人、5 人減少している。

令和５年度の保険給付費（審査支払手数料経費を除く）は 71 億 3,923 万 6,501 円であり、介護サービス利用者の年間延べ人数は 5 万 3,317 人であるため、１人当たりの月額保険給付額は 13 万 3,902 円となっている。

今後も高齢者が住みなれた地域でいつまでも安心して住み続けることができるよう、引き続き介護保険事業の運営と地域支援事業等の充実、必要な介護サービスを適切に供給できる体制づくりに努められたい。

（イ）介護サービス事業勘定

予算現額　　4,494 万 8,000 円に対する決算額は

　　歳入　　4,418 万 3,461 円（予算現額に対する割合　98.30%）

　　歳出　　4,285 万 8,128 円（予算現額に対する割合　95.35%）

歳入歳出差引残額 132 万 5,333 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5年度	44,183,461	42,858,128	1,325,333
令和4年度	42,657,995	33,495,308	9,162,687
増　減	1,525,466	9,362,820	△ 7,837,354

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 242 万 1,000 円であり、減少したもの及び減少額は繰越金が 146 万 7,299 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総務費が 973 万 2,154 円であり、減少したもの及び減少額は基金積立金が 143 万 9,194 円である。

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予防サービスの提供に努められたい。

ク　下夜久野地区財産区管理会

予算現額　　13 万 5,000 円に対する決算額は

歳入　　5 万 6,400 円（予算現額に対する割合　41.78%）

歳出　　5 万 6,400 円（予算現額に対する割合　41.78%）

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5年度	56,400	56,400	0
令和4年度	44,199	44,199	0
増　減	12,201	12,201	0

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繰入金が 1 万 1,680 円、財産収入が 521 円であり、減少したものはない。

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 5 万 2,680 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 1 万 2,201 円であり、減少したものはない。

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。

ケ　後期高齢者医療事業

予算現額　　23 億 6,056 万円に対する決算額は

歳入　　23 億 3,133 万 7,060 円（予算現額に対する割合　98.76%）

歳出　　23 億 1,834 万 8,443 円（予算現額に対する割合　98.21%）

歳入歳出差引残額 1,298 万 8,617 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5年度	2,331,337,060	2,318,348,443	12,988,617	1,293,257,619	△ 1,280,269,002
令和4年度	2,276,352,193	2,248,012,958	28,339,235	1,282,309,695	△ 1,253,970,460
増　減	54,984,867	70,335,485	△ 15,350,618	10,947,924	△ 26,298,542

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 3,122 万 480 円、繰入金が 1,094 万 7,924 円であり、減少したものはない。

繰入金については、一般会計から 12 億 9,325 万 7,619 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 6,285 万 2,397 円であり、減少したもの及び減少額は諸支出金 45 万 5,880 円である。

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5年度	934,570,213	929,368,201	99.44	186,488	0.02	5,015,524	0.54
令和4年度	901,678,461	898,147,721	99.61	275,339	0.03	3,255,401	0.36

後期高齢者医療保険料の収納率は、99.44％（現年度分 99.61％、滞納繰越分 52.33％）で、前年度を 0.17 ポイント下回っている。

当年度の不納欠損処分は、11 人、23 件、18 万 6,488 円で、令和２年度から令和３年度に係るものであり、収入未済額は 501 万 5,524 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、引き続き保健事業、人間ドック事業などの推進により健診の受診を促し、疾病予防、早期発見、早期治療による健康の保持増進を図られたい。

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1万2,203.38㎡減少し、870万8,939.22㎡となり、建物においても5,349.83㎡（木造2,695.59㎡、非木造2,654.24㎡）減少し、44万8,814.62㎡となっている。

その内訳は、行政財産では土地が2万2,492.02㎡減少し、368万7787.93㎡となり、建物は延面積6,645.05㎡減少し、35万7,155.06㎡となっている。一方、普通財産では土地が1万288.64㎡増加し、502万1,151.29㎡となり、建物は延面積で1,295.22㎡増加し、9万1,659.56㎡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、著作権が１件と、商標権が２件である。

有価証券については前年度と同様に北近畿タンゴ鉄道株式会社株券が9,015万円である。

出資による権利については、新規で増加したものは、たんたんエナジー株式会社出資金100万円と一般社団法人福知山地域振興社出損金400万円であり、減少したものは大江観光株式会社出資金2,900万円である。

（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、273品目の1,317件となった。

（３）債権

債権の年度末現在高は、６種類、2万4,431件、5億8,765万9千円であり、前年度に比べ件数は318件増加し、現在高は1,206万9千円減少している。

（４）基金

基金については、41基金あり、決算年度末現在高は112億6,767万6,857円で、前年度末現在高から11億3,781万2,142円減少している。

また、預金等の内29億9,161万1,600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６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５年度末残高			増減 (B)－(A)
			預金等	預金等以外	合計 (B)	
		円	円	円	円	円
1	財政調整基金	3,803,454,434	3,957,836,490	－	3,957,836,490	154,382,056
2	スポーツ賞基金	2,644,727	2,580,158	－	2,580,158	△64,569
3	福知山城天守閣整備基金	12,368,527	12,387,931	－	12,387,931	19,404
4	長田野工業団地公園緑地等事業基金	179,700,357	147,321,192	－	147,321,192	△32,379,165
5	文化賞基金	201,800	142,091	－	142,091	△59,709
6	文化芸術会館等建設基金	614,782,124	614,026,495	－	614,026,495	△755,629
7	国民健康保険事業基金	423,288,693	354,201,981	－	354,201,981	△69,086,712
8	墓園基金	14,072,414	14,078,810	－	14,078,810	6,396
9	淡水漁業振興基金	96,028,709	87,975,496	－	87,975,496	△8,053,213
10	減債基金	1,290,298,096	946,770,236	－	946,770,236	△343,527,860
11	ふるさと創生事業基金	95,575,499	27,664,672	－	27,664,672	△67,910,827
12	佐藤太清記念美術館振興基金	50,915,070	24,565,218	－	24,565,218	△26,349,852
13	地域福祉基金	479,592,707	456,201,123	－	456,201,123	△23,391,584
14	鉄道網整備事業及び関連都市計画事業基金	346,608,658	370,159,105	－	370,159,105	23,550,447
15	市展振興基金	4,183,067	3,939,605	－	3,939,605	△243,462
16	中山間ふるさと・水と土保全基金	24,550,381	24,554,914	－	24,554,914	4,533
17	介護保険介護給付費準備基金	685,534,949	797,239,539	－	797,239,539	111,704,590
18	おもいでの森づくり事業基金	19,247,707	23,662,454	－	23,662,454	4,414,747
19	中夜久野地区財産区財政調整基金	96,348	96,474	－	96,474	126
20	下夜久野地区財産区財政調整基金	2,387,108	2,338,148	－	2,338,148	△48,960
21	地域振興基金	1,936,145,604	1,603,239,442	－	1,603,239,442	△332,906,162
22	介護サービス事業基金	57,423,085	64,254,926	－	64,254,926	6,831,841
23	企業誘致促進及び工場等操業支援基金	292,673,130	295,657,916	－	295,657,916	2,984,786
24	千年の森ふるさと基金	5,745,143	5,754,134	－	5,754,134	8,991
25	ふるさと就職応援基金	21,403,251	16,895,628	－	16,895,628	△4,507,623
26	地域振興施設維持補修基金	48,421,289	43,663,080	－	43,663,080	△4,758,209
27	過疎地域持続的発展基金	202,236,275	153,009,350	－	153,009,350	△49,226,925
28	佐藤八重子記念子ども読書活動振興基金	76,740,299	67,619,793	－	67,619,793	△9,120,506
29	合併算定替逓減対策基金	377,626,795	50,219,834	－	50,219,834	△327,406,961
30	公共施設等総合管理基金	410,377,100	429,499,670	－	429,499,670	19,122,570
31	豊かな森を育てる基金	12,827,173	17,370,499	－	17,370,499	4,543,326
32	ふるさと納税基金	649,041,974	539,761,057	－	539,761,057	△109,280,917
33	福知山鉄道館運営事業等浅田基金	55,002,543	55,088,896	－	55,088,896	86,353
34	森林環境譲与税基金	55,993,935	16,680,587	－	16,680,587	△39,313,348
35	新型コロナウイルス感染症対策資金利子補給事業基金	17,873,173	47,799	－	47,799	△17,825,374
36	国民健康保険高額療養費貸付基金	11,756,308	11,761,566	－	11,761,566	5,258
37	国民健康保険出産費貸付基金	5,057,549	5,059,818	－	5,059,818	2,269
38	用品調達基金	19,623,815	15,112,480	物品 2,377,492 債権 2,622,510	20,112,482	488,667
39	岡地区公益事業基金	3,989,183	4,238,248	－	4,238,248	249,065
40	庵我地区公益事業基金	－	－	－	－	－
41	不燃物埋立処分場整備事業基金	－	－	－	－	－
合計		12,405,488,999	11,262,676,855	5,000,002	11,267,676,857	△1,137,812,142

番号1から35の基金については一括管理され、預金等の内2,991,611,600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）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５年度	－	－	－	－	－	－	－
令和４年度	－	－	－	－	－	－	－
増　　減	－	－	－	－	－	－	－

（２）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５年度	－	－	－	－	－	－	－
令和４年度	－	－	－	－	－	－	－
増　　減	－	－	－	－	－	－	－

基金運用状況報告書についても運用額に動きはなく、数値等について正確であると認めた。

以上が令和５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５年度一般会計決算額は、歳入が 511 億 7,041 万 6,076 円、歳出が 499 億 1,410 万 5,338 円で、形式収支額は、12 億 5,631 万 738 円の黒字となっている。また、翌年度へ繰り越すべき財源 3 億 5,604 万 3,672 円を差し引いた実質収支額は、9 億 26 万 7,066 円の黒字決算となっているが、前年度の実質収支額 11 億 3,681 万 5,220 円を差し引いた単年度収支は、2 億 3,654 万 8,154 円の赤字決算（前年度 1 億 3,270 万 8,140 円の黒字決算）となっている。

特別会計決算額は、9 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 182 億 3,227 万 6,907 円、歳出合計は 179 億 8,459 万 4,643 円であることから、歳入歳出差引額は 2 億 4,768 万 2,264 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 0.51 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 93.7%と前年度から 0.9 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 4.7%から 1.1 ポイント下がり 3.6%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 9.6%から 0.2 ポイント上昇し 9.8%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 33.8%からさらに 5.6 ポイント改善し 28.2%となっている。

一般会計の歳入は、前年度と比べ、36 億 2,240 万 534 円（7.62%）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、寄附金などが減少したが、繰入金、市税収入などが増加し、前年度に比べ 8 億 1,316 万 1,200 円（4.48%）増の 189 億 8,111 万 756 円となっている。依存財源については、前年度に比べ 28 億 923 万 9,334 円（9.56%）増の 321 億 8,930 万 5,320 円となっている。その主な要因は、地方消費税交付金などは減少したが、市債、地方交付税が大きく増加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、41 億 920 万 7,641 円（8.97%）の増加となっている。その主な要因は、農林業費が 6 億 8,273 万 5,705 円（36.34%）減少したが、消防費が 8 億 9,928 万 5,251 円（41.75%）、教育費が 8 億 5,127 万 2,151 円（20.14%）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、委託料 15 億 6,040 万 4,820 円（26.58%）、工事請負費 12 億 4,377 万 9,271 円（32.00%）、負担金補助及び交付金 12 億 1,894 万 1,409 円（14.79%）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 2 億 6,371 万 1,536 円であり、前年度に比べて 4,169 万 4,341 円（13.65%）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 1 億 8,312 万 8,378 円（8.62%）増の 23 億 638 万 4,670 円となっており、その目的別の主な内訳は、民生費 6 億 6,724 万 313 円、衛生費 4 億 1,478 万 9,327 円、総務費 3 億 1,214 万 2,713 円、消防費 2 億 9,303 万 9,396 円、教育費 2 億 7,155 万 9,402 円であり、また節別では、工事請負費 6 億 1,756 万 2,309 円、負担金補助及び交付金 4 億 8,731 万 6,797 円、繰出金 2 億 7,701 万 1,592 円、委託料 2 億 7,182 万 2,632 円、扶助費 1 億 7,382 万 6,476 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 449 億 9,394 万 6,877 円で、前年度と比べて 745 万 1,840 円（0.02%）減少している。公債費 57 億 7,581 万 655 円の歳出総額に占める割合は 11.57%となっている。交付税算入後の実質的な市負担相当額は 118 億 1,891 万 8,877 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５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 22 億 917 万 3,644 円、基金取崩し等の払出しとして 33 億 4,811 万 6,455 円があった。

その結果、物品や債権等を含め令和６年３月末で 41 基金、総額 112 億 6,767 万 6,857 円（前年度比 11 億 3,781 万 2,142 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５年度における当初予算では、『幸せを生きる　まち・暮らし　実現への飛躍予算』として、「まちづくり構想　福知山」でめざすまちづくりを進め「市民が幸せを生きるための将来像」を実現するために新規・拡充事業にも積極的に取り組む予算とされた。また、令和５年８月に発生した台風第７号の災害対応や原油価格・物価高騰にかかる緊急対策事業な

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、国の経済対策による普通交付税の追加措置、合併算定替逓減対策基金や財政調整基金などの基金繰入など、財源確保に努めた結果、一般会計の実質収支は9.0億円の黒字となった。

歳出面では、令和５年台風第７号災害関連事業及び原油価格・物価高騰緊急対策関連事業に係る予算を措置したことに加え、つつじが丘・向野団地建替事業や三和地域交流拠点施設整備事業などの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５年度決算にかかる指標等については、基金残高が大きく減額となったものの概ね堅調であると言えるが、現状、労務単価や人件費の上昇、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っては、「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については、令和５年５月に感染症法上の位置づけが変更されたこともあり、社会経済活動を中心に回復が進んできた。その一方、円安の進行やエネルギーをはじめとした物価高騰は依然として継続しており市民生活への影響も大きい。こうした状況が続いていることから、市民の生活を守るためのあらゆる方策を講じられたい。

また、「まちづくり構想　福知山」で想定された人口減少や人口構造の変化、テクノロジーの進歩と普及、地球温暖化の進展と自然災害の増加、産業をめぐる環境の変化は、現実のものとして進行している。職員一人ひとりが、持続可能で発展性のあるまちづくりの実現のため、限られた財源の効果的活用を図り、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　各会計款別歳入一覧表

（第1表）

会計別	款別 ＼ 区分	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	調定額 予算現額に対する割合	収入済額 金額	収入済額 構成比率	収入済額 予算現額に対する割合	収入済額 調定額に対する割合	不納欠損額 金額	不納欠損額 構成比率	不納欠損額 調定額に対する割合	収入未済額 金額	収入未済額 構成比率	収入未済額 調定額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	%	%	%	円	%	%	円	%	%
一般会計	1 市税	12,076,266,000	22.00	12,267,943,200	23.83	101.59	12,123,701,857	23.69	100.39	98.82	15,338,781	86.97	0.13	128,902,562	44.15	1.05
	2 地方譲与税	481,845,000	0.88	493,618,000	0.96	102.44	493,618,000	0.96	102.44	100.00						
	3 利子割交付金	4,000,000	0.01	3,719,000	0.01	92.98	3,719,000	0.01	92.98	100.00						
	4 配当割交付金	90,000,000	0.16	91,426,000	0.18	101.58	91,426,000	0.18	101.58	100.00						
	5 株式等譲渡所得割交付金	62,000,000	0.11	93,236,000	0.18	150.38	93,236,000	0.18	150.38	100.00						
	6 地方消費税交付金	1,950,000,000	3.55	1,909,345,000	3.71	97.92	1,909,345,000	3.73	97.92	100.00						
	7 ゴルフ場利用税交付金	6,000,000	0.01	6,536,040	0.01	108.93	6,536,040	0.01	108.93	100.00						
	8 自動車取得税交付金	1,000	0.00	4,465,046	0.01	446,504.60	4,465,046	0.01	446,504.60	100.00						
	9 環境性能割交付金	60,000,000	0.11	81,111,000	0.16	135.19	81,111,000	0.16	135.19	100.00						
	10 法人事業税交付金	200,000,000	0.36	245,236,000	0.48	122.62	245,236,000	0.48	122.62	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	25,464,000	0.05	101.86	25,464,000	0.05	101.86	100.00						
	12 地方特例交付金	89,027,000	0.16	90,730,000	0.18	101.91	90,730,000	0.18	101.91	100.00						
	13 地方交付税	11,762,115,000	21.42	12,121,076,000	23.55	103.05	12,121,076,000	23.69	103.05	100.00						
	14 交通安全対策特別交付金	10,000,000	0.02	7,858,000	0.02	78.58	7,858,000	0.02	78.58	100.00						
	15 分担金及び負担金	187,042,000	0.34	187,579,149	0.36	100.29	185,643,573	0.36	99.25	98.97	29,300	0.17	0.02	1,906,276	0.65	1.02
	16 使用料及び手数料	1,244,679,000	2.27	1,106,053,354	2.15	88.86	1,072,958,161	2.10	86.20	97.01	1,661,560	9.42	0.15	31,433,633	10.77	2.84
	17 国庫支出金	9,445,854,968	17.21	8,353,042,899	16.23	88.43	8,353,042,899	16.32	88.43	100.00						
	18 府支出金	3,283,418,615	5.98	3,066,243,335	5.96	93.39	3,066,243,335	5.99	93.39	100.00						
	19 財産収入	484,249,000	0.88	346,019,497	0.67	71.45	345,839,497	0.68	71.42	99.95				180,000	0.06	0.05
	20 寄附金	395,962,000	0.72	324,541,209	0.63	81.96	324,541,209	0.63	81.96	100.00						
	21 繰入金	3,200,574,000	5.83	2,722,545,376	5.29	85.06	2,722,545,376	5.32	85.06	100.00						
	22 諸収入	1,219,913,418	2.22	1,161,318,617	2.26	95.20	1,031,170,848	2.02	84.53	88.79	606,352	3.44	0.05	129,541,417	44.37	11.15
	23 市債	7,446,999,000	13.56	5,596,199,000	10.87	75.15	5,596,199,000	10.94	75.15	100.00						
	24 繰越金	1,174,709,625	2.14	1,174,710,235	2.28	100.00	1,174,710,235	2.30	100.00	100.00						
	計	54,899,655,626	100.00	51,480,015,957	100.00	93.77	51,170,416,076	100.00	93.21	99.40	17,635,993	100.00	0.03	291,963,888	100.00	0.57

第 1 表　各会計款別歳入一覧表

（第1表）

会計別	款別 ＼ 区分	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	調定額 予算現額に対する割合	収入済額 金額	収入済額 構成比率	収入済額 予算現額に対する割合	収入済額 調定額に対する割合	不納欠損額 金額	不納欠損額 構成比率	不納欠損額 調定額に対する割合	収入未済額 金額	収入未済額 構成比率	収入未済額 調定額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	%	%	%	円	%	%	円	%	%
国民健康保険事業	1 国民健康保険料	1,052,130,000	14.38	1,227,974,175	16.66	116.71	1,130,056,454	15.54	107.41	92.03	16,084,781	99.97	1.31	81,832,940	99.62	6.66
	2 使用料及び手数料	653,000	0.01	638,850	0.01	97.83	638,850	0.01	97.83	100.00						
	3 府支出金	5,230,777,000	71.51	5,160,550,000	70.03	98.66	5,160,550,000	70.98	98.66	100.00						
	4 財産収入	604,000	0.01	672,288	0.01	111.31	672,288	0.01	111.31	100.00						
	5 繰入金	879,095,000	12.02	816,626,036	11.08	92.89	816,626,036	11.23	92.89	100.00						
	6 諸収入	5,865,000	0.08	16,076,415	0.22	274.11	15,762,425	0.22	268.75	98.05	5,404	0.03	0.03	308,586	0.38	1.92
	7 繰越金	145,883,000	1.99	145,882,527	1.98	100.00	145,882,527	2.01	100.00	100.00						
	8 国庫支出金	－	－	219,000	0.00	皆増	219,000	0.00	皆増	100.00						
	計	7,315,007,000	100.00	7,368,639,291	100.00	100.73	7,270,407,580	100.00	99.39	98.67	16,090,185	100.00	0.22	82,141,526	100.00	1.11
国民健康保険診療所費	1 診療収入	12,000,000	37.03	10,796,837	38.30	89.97	10,796,837	38.30	89.97	100.00						
	2 使用料及び手数料	10,000	0.03	－	－	－	－	－	－	－						
	3 繰入金	20,280,000	62.57	17,285,949	61.32	85.24	17,285,949	61.32	85.24	100.00						
	4 諸収入	120,000	0.37	107,800	0.38	89.83	107,800	0.38	89.83	100.00						
	計	32,410,000	100.00	28,190,586	100.00	86.98	28,190,586	100.00	86.98	100.00						
と畜場費	1 諸収入	3,300,000	100.00	3,199,286	100.00	96.95	3,199,286	100.00	96.95	100.00						
	計	3,300,000	100.00	3,199,286	100.00	96.95	3,199,286	100.00	96.95	100.00						
宅地造成事業	1 事業収入	20,788,000	99.94	7,016,460	96.33	33.75	7,016,460	96.33	33.75	100.00						
	2 財産収入	12,000	0.06	267,169	3.67	2,226.41	267,169	3.67	2,226.41	100.00						
	計	20,800,000	100.00	7,283,629	100.00	35.02	7,283,629	100.00	35.02	100.00						

第 1 表　各会計款別歳入一覧表

（第1表）

会計別	款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	調定額 予算現額に対する割合	収入済額 金額	収入済額 構成比率	収入済額 予算現額に対する割合	収入済額 調定額に対する割合	不納欠損額 金額	不納欠損額 構成比率	不納欠損額 調定額に対する割合	収入未済額 金額	収入未済額 構成比率	収入未済額 調定額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	%	%	%	円	%	%	円	%	%
休日急患診療所費	1 診療収入	30,020,000	98.83	28,194,754	98.71	93.92	28,194,754	98.71	93.92	100.00						
	2 使用料及び手数料	5,000	0.02	19,000	0.07	380.00	19,000	0.07	380.00	100.00						
	4 府支出金	350,000	1.15	350,000	1.23	100.00	350,000	1.23	100.00	100.00						
	計	30,375,000	100.00	28,563,754	100.00	94.04	28,563,754	100.00	94.04	100.00						
石原土地区画整理事業	1 使用料及び手数料	8,000	0.00	53,174	0.59	664.68	53,174	0.59	664.68	100.00						
	2 土地売払収入	227,958,000	99.98	8,893,218	99.20	3.90	8,893,218	99.20	3.90	100.00						
	3 財産収入	34,000	0.01	18,810	0.21	55.32	18,810	0.21	55.32	100.00						
	計	228,000,000	100.00	8,965,202	100.00	3.93	8,965,202	100.00	3.93	100.00						
介護保険事業 保険事業勘定	1 介護保険料	1,482,001,000	16.32	1,542,199,340	18.10	104.06	1,532,287,733	18.01	103.39	99.36	2,340,220	100.00	0.15	7,571,387	99.19	0.49
	2 使用料及び手数料	271,000	0.00	166,500	0.00	61.44	166,500	0.00	61.44	100.00						
	3 国庫支出金	2,160,591,000	23.79	1,986,307,767	23.31	91.93	1,986,307,767	23.34	91.93	100.00						
	4 支払基金交付金	2,193,304,000	24.15	2,000,081,000	23.47	91.19	2,000,081,000	23.50	91.19	100.00						
	5 府支出金	1,210,792,000	13.33	1,134,289,224	13.31	93.68	1,134,289,224	13.33	93.68	100.00						
	6 財産収入	1,274,000	0.01	1,076,630	0.01	84.51	1,076,630	0.01	84.51	100.00						
	7 繰入金	1,568,401,000	17.27	1,391,722,804	16.33	88.74	1,391,722,804	16.35	88.74	100.00						
	8 諸収入	217,000	0.00	244,951	0.00	112.88	183,389	0.00	84.51	74.87				61,562	0.81	25.13
	9 繰越金	463,975,000	5.11	463,974,902	5.45	100.00	463,974,902	5.45	100.00	100.00						
	計	9,080,826,000	100.00	8,520,063,118	100.00	93.82	8,510,089,949	100.00	93.71	99.88	2,340,220	100.00	0.03	7,632,949	100.00	0.09

第１表　各会計款別歳入一覧表

（第1表）

会計別	区分 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	調定額 金額	調定額 構成比率	調定額 予算現額に対する割合	収入済額 金額	収入済額 構成比率	収入済額 予算現額に対する割合	収入済額 調定額に対する割合	不納欠損額 金額	不納欠損額 構成比率	不納欠損額 調定額に対する割合	収入未済額 金額	収入未済額 構成比率	収入未済額 調定額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	%	%	%	円	%	%	円	%	%
介護保険事業（介護サービス事業勘定）	1 サービス収入	32,450,000	72.19	32,509,620	73.58	100.18	32,509,620	73.58	100.18	100.00						
	2 財産収入	85,000	0.19	90,154	0.20	106.06	90,154	0.20	106.06	100.00						
	3 繰入金	3,250,000	7.23	2,421,000	5.48	74.49	2,421,000	5.48	74.49	100.00						
	4 繰越金	9,163,000	20.39	9,162,687	20.74	100.00	9,162,687	20.74	100.00	100.00						
	計	44,948,000	100.00	44,183,461	100.00	98.30	44,183,461	100.00	98.30	100.00						
下夜久野地区財産区管理会	1 財産収入	4,000	2.96	3,720	6.60	93.00	3,720	6.60	93.00	100.00						
	2 繰入金	131,000	97.04	52,680	93.40	40.21	52,680	93.40	40.21	100.00						
	計	135,000	100.00	56,400	100.00	41.78	56,400	100.00	41.78	100.00						
後期高齢者医療事業	1 後期高齢者医療保険料	932,013,000	39.48	934,570,213	40.00	100.27	929,368,201	39.86	99.72	99.44	186,488	100.00	0.02	5,015,524	100.00	0.54
	2 使用料及び手数料	110,000	0.00	113,300	0.00	103.00	113,300	0.00	103.00	100.00						
	3 繰入金	1,382,853,000	58.58	1,293,257,619	55.35	93.52	1,293,257,619	55.47	93.52	100.00						
	4 繰越金	21,908,000	0.93	28,339,235	1.21	129.36	28,339,235	1.22	129.36	100.00						
	5 諸収入	23,676,000	1.00	80,258,705	3.43	338.99	80,258,705	3.44	338.99	100.00						
	計	2,360,560,000	100.00	2,336,539,072	100.00	98.98	2,331,337,060	100.00	98.76	99.78	186,488	100.00	0.01	5,015,524	100.00	0.21
特別会計合計		19,116,361,000	－	18,345,683,799	－	95.97	18,232,276,907	－	95.38	99.38	18,616,893	－	0.10	94,789,999	－	0.52
総合計		74,016,016,626	－	69,825,699,756	－	94.34	69,402,692,983	－	93.77	99.39	36,252,886	－	0.05	386,753,887	－	0.55

第 2 表　　各 会 計 款 別 歳 出 一 覧 表

（第2表）

会計別	区分 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	支出済額 金額	支出済額 構成比率	支出済額 予算現額に対する割合	翌年度繰越額 継続費逓次繰越	翌年度繰越額 繰越明許費	翌年度繰越額 事故繰越	翌年度繰越額 計	翌年度繰越額 構成比率	翌年度繰越額 予算現額に対する割合	不用額 金額	不用額 構成比率	不用額 予算現額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	円	円	円	%	%	円	%	%
一般会計	1 議会費	322,361,000	0.59	302,168,822	0.61	93.74							20,192,178	0.88	6.26
	2 総務費	6,705,532,444	12.21	6,326,540,530	12.67	94.35		66,849,201		66,849,201	2.50	1.00	312,142,713	13.53	4.66
	3 民生費	16,531,499,433	30.11	15,787,021,520	31.63	95.50		77,237,600		77,237,600	2.88	0.47	667,240,313	28.93	4.04
	4 衛生費	7,458,593,000	13.59	6,412,249,421	12.85	85.97	283,363,000	348,191,252		631,554,252	23.57	8.47	414,789,327	17.98	5.56
	5 労働費	18,220,000	0.03	17,209,957	0.03	94.46							1,010,043	0.04	5.54
	6 農林業費	1,308,004,800	2.38	1,195,861,764	2.40	91.43		10,454,038		10,454,038	0.39	0.80	101,688,998	4.41	7.77
	7 商工費	1,304,147,500	2.38	1,269,909,744	2.54	97.37				－	－	－	34,237,756	1.48	2.63
	8 土木費	4,682,873,103	8.53	4,011,823,510	8.04	85.67		559,238,387		559,238,387	20.87	11.94	111,811,206	4.85	2.39
	9 消防費	3,355,259,071	6.11	3,053,273,965	6.12	91.00		8,945,710		8,945,710	0.33	0.27	293,039,396	12.71	8.73
	10 教育費	5,991,827,250	10.91	5,077,601,448	10.17	84.74	389,800,000	252,866,400		642,666,400	23.99	10.73	271,559,402	11.77	4.53
	11 公債費	5,795,220,000	10.56	5,775,810,655	11.57	99.67							19,409,345	0.84	0.33
	12 予備費	37,455,025	0.07	(12,544,975)	－	－							37,455,025	1.62	100.00
	13 災害復旧費	1,388,663,000	2.53	684,634,002	1.37	49.30		682,220,030		682,220,030	25.46	49.13	21,808,968	0.95	1.57
	合計	54,899,655,626	100.00	49,914,105,338	100.00	90.92	673,163,000	2,006,002,618	－	2,679,165,618	100.00	4.88	2,306,384,670	100.00	4.20

第 2 表　　各 会 計 款 別 歳 出 一 覧 表

（第2表）

会計別	区分 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	支出済額 金額	支出済額 構成比率	支出済額 予算現額に対する割合	翌年度繰越額 継続費逓次繰越	翌年度繰越額 繰越明許費	翌年度繰越額 事故繰越	翌年度繰越額 計	翌年度繰越額 構成比率	翌年度繰越額 予算現額に対する割合	不用額 金額	不用額 構成比率	不用額 予算現額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	円	円	円	%	%	円	%	%
国民健康保険事業	1 総務費	133,072,000	1.82	122,091,020	1.71	91.75							10,980,980	6.61	8.25
	2 保険給付費	5,200,772,000	71.10	5,086,405,655	71.15	97.80							114,366,345	68.84	2.20
	3 国民健康保険事業費納付金	1,701,592,000	23.26	1,701,588,940	23.80	100.00							3,060	0.00	0.00
	4 共同事業拠出金	1,000	0.00	351	0.00	35.10							649	0.00	64.90
	5 保健事業費	103,318,000	1.41	83,294,689	1.17	80.62							20,023,311	12.05	19.38
	6 基金積立金	145,775,219	1.99	145,752,815	2.04	99.98							22,404	0.01	0.02
	7 公債費	55,000	0.00	－	－	－							55,000	0.03	100.00
	8 諸支出金	10,512,000	0.14	9,728,148	0.14	92.54							783,852	0.47	7.46
	9 予備費	19,909,781	0.27	－	－	－							19,909,781	11.98	100.00
	計	7,315,007,000	100.00	7,148,861,618	100.00	97.73							166,145,382	100.00	2.27
国民健康保険診療所費	1 総務費	24,214,000	74.71	23,367,688	82.89	96.50							846,312	20.06	3.50
	2 医業費	7,150,000	22.06	4,822,898	17.11	67.45							2,327,102	55.15	32.55
	3 公債費	46,000	0.14	－	－	－							46,000	1.09	100.00
	4 予備費	1,000,000	3.09	－	－	－							1,000,000	23.70	100.00
	計	32,410,000	100.00	28,190,586	100.00	86.98							4,219,414	100.00	13.02
と畜場費	1 と畜場費	3,200,000	96.97	3,199,286	100.00	99.98							714	0.71	0.02
	2 予備費	100,000	3.03	－	－	－							100,000	99.29	100.00
	計	3,300,000	100.00	3,199,286	100.00	96.95							100,714	100.00	3.05

第 2 表　　各 会 計 款 別 歳 出 一 覧 表

（第2表）

会計別	款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	支出済額 金額	支出済額 構成比率	支出済額 予算現額に対する割合	翌年度繰越額 継続費逓次繰越	翌年度繰越額 繰越明許費	翌年度繰越額 事故繰越	翌年度繰越額 計	翌年度繰越額 構成比率	翌年度繰越額 予算現額に対する割合	不用額 金額	不用額 構成比率	不用額 予算現額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	円	円	円	%	%	円	%	%
宅地造成事業	1 事業費	2,980,000	14.33	1,216,803	10.64	40.83							1,763,197	18.84	59.17
	2 公債費	40,000	0.19	－	－	－							40,000	0.43	100.00
	3 繰上充用金	16,780,000	80.67	10,224,047	89.36	60.93							6,555,953	70.05	39.07
	4 予備費	1,000,000	4.81	－	－	－							1,000,000	10.68	100.00
	計	20,800,000	100.00	11,440,850	100.00	55.00							9,359,150	100.00	45.00
休日急患診療所費	1 休日急患診療所費	29,858,000	98.30	28,563,754	100.00	95.67							1,294,246	71.46	4.33
	2 公債費	17,000	0.06	－	－	－							17,000	0.94	100.00
	3 予備費	500,000	1.65	－	－	－							500,000	27.61	100.00
	計	30,375,000	100.00	28,563,754	100.00	94.04							1,811,246	100.00	5.96
石原土地区画整理事業	1 石原土地区画整理事業費	13,301,000	5.83	1,140,803	0.64	8.58							12,160,197	24.43	91.42
	2 公債費	364,000	0.16	－	－	－							364,000	0.73	100.00
	3 繰上充用金	214,335,000	94.01	177,085,109	99.36	82.62							37,249,891	74.84	17.38
	計	228,000,000	100.00	178,225,912	100.00	78.17							49,774,088	100.00	21.83
介護保険事業 保険事業勘定	1 総務費	335,598,000	3.70	306,187,954	3.72	91.24							29,410,046	3.44	8.76
	2 保険給付費	7,900,352,000	87.00	7,146,842,144	86.89	90.46							753,509,856	88.03	9.54
	3 地域支援事業費	367,308,000	4.04	304,956,916	3.71	83.02							62,351,084	7.28	16.98
	4 基金積立金	233,622,000	2.57	233,424,590	2.84	99.92							197,410	0.02	0.08
	5 公債費	43,000	－	－	－	－							43,000	0.01	100.00
	6 諸支出金	233,903,000	2.58	233,438,062	2.84	99.80							464,938	0.05	0.20
	7 予備費	10,000,000	0.11	－	－	－							10,000,000	1.17	100.00
	計	9,080,826,000	100.00	8,224,849,666	100.00	90.57							855,976,334	100.00	9.43

第２表　　各会計款別歳出一覧表

（第2表）

会計別	区分 款別	予算現額 金額	予算現額 構成比率	支出済額 金額	支出済額 構成比率	支出済額 予算現額に対する割合	翌年度繰越額 継続費逓次繰越	翌年度繰越額 繰越明許費	翌年度繰越額 事故繰越	翌年度繰越額 計	翌年度繰越額 構成比率	翌年度繰越額 予算現額に対する割合	不用額 金額	不用額 構成比率	不用額 予算現額に対する割合
		円	%	円	%	%	円	円	円	円	%	%	円	%	%
介護保険事業 介護サービス事業勘定	1 総務費	25,911,000	57.65	24,905,227	58.11	96.12							1,005,773	48.13	3.88
	2 事業費	9,656,000	21.48	8,700,060	20.30	90.10							955,940	45.74	9.90
	3 基金積立金	9,255,687	20.59	9,252,841	21.59	99.97							2,846	0.14	0.03
	4 公債費	33,000	0.07	－	－	－							33,000	1.58	100.00
	5 予備費	92,313	0.21	－	－	－							92,313	4.42	100.00
	計	44,948,000	100.00	42,858,128	100.00	95.35							2,089,872	100.00	4.65
下夜久野地区財産区管理会	1 総務費	135,000	100.00	56,400	100.00	41.78							78,600	100.00	58.22
	計	135,000	100.00	56,400	100.00	41.78							78,600	100.00	58.22
後期高齢者医療事業	1 総務費	44,026,000	1.87	40,195,356	1.73	91.30							3,830,644	9.07	8.70
	2 後期高齢者医療広域連合納付金	2,260,297,000	95.75	2,232,508,279	96.30	98.77							27,788,721	65.83	1.23
	3 保健事業費	49,017,000	2.08	44,543,042	1.92	90.87							4,473,958	10.60	9.13
	4 公債費	60,000	0.00	－	－	－							60,000	0.14	100.00
	5 諸支出金	2,160,000	0.09	1,101,766	0.05	51.01							1,058,234	2.51	48.99
	6 予備費	5,000,000	0.21	－	－	－							5,000,000	11.85	100.00
	計	2,360,560,000	100.00	2,318,348,443	100.00	98.21							42,211,557	100.00	1.79
特別会計合計		19,116,361,000	－	17,984,594,643	－	94.08	－	－	－	－	－	－	1,131,766,357	－	5.92
総合計		74,016,016,626	－	67,898,699,981	－	91.74	673,163,000	2,006,002,618	－	2,679,165,618	－	3.62	3,438,151,027	－	4.65

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 令和5年度	収入済額 令和4年度	増減額	増減率
		円	円	円	%
一般会計	1 市税	12,123,701,857	11,949,915,471	173,786,386	1.45
	2 地方譲与税	493,618,000	490,131,001	3,486,999	0.71
	3 利子割交付金	3,719,000	4,026,000	△ 307,000	△ 7.63
	4 配当割交付金	91,426,000	79,032,000	12,394,000	15.68
	5 株式等譲渡所得割交付金	93,236,000	54,776,000	38,460,000	70.21
	6 地方消費税交付金	1,909,345,000	1,925,635,000	△ 16,290,000	△ 0.85
	7 ゴルフ場利用税交付金	6,536,040	7,042,560	△ 506,520	△ 7.19
	8 自動車取得税交付金	4,465,046	1,608,894	2,856,152	177.52
	9 環境性能割交付金	81,111,000	76,709,000	4,402,000	5.74
	10 法人事業税交付金	245,236,000	230,009,000	15,227,000	6.62
	11 国有提供施設等所在市町村助成交付金	25,464,000	25,591,000	△ 127,000	△ 0.50
	12 地方特例交付金	90,730,000	92,737,000	△ 2,007,000	△ 2.16
	13 地方交付税	12,121,076,000	11,746,258,000	374,818,000	3.19
	14 交通安全対策特別交付金	7,858,000	8,881,000	△ 1,023,000	△ 11.52
	15 分担金及び負担金	185,643,573	162,608,250	23,035,323	14.17
	16 使用料及び手数料	1,072,958,161	1,138,161,208	△ 65,203,047	△ 5.73
	17 国庫支出金	8,353,042,899	8,277,998,433	75,044,466	0.91
	18 府支出金	3,066,243,335	3,064,168,098	2,075,237	0.07
	19 財産収入	345,839,497	406,078,658	△ 60,239,161	△ 14.83
	20 寄附金	324,541,209	388,388,162	△ 63,846,953	△ 16.44
	21 繰入金	2,722,545,376	1,987,626,516	734,918,860	36.97
	22 諸収入	1,031,170,848	1,070,555,139	△ 39,384,291	△ 3.68
	23 市債	5,596,199,000	3,295,463,000	2,300,736,000	69.82
	24 繰越金	1,174,710,235	1,064,616,152	110,094,083	10.34
	合計	51,170,416,076	47,548,015,542	3,622,400,534	7.62
国民健康保険事業	1 国民健康保険料	1,130,056,454	1,245,468,375	△ 115,411,921	△ 9.27
	2 使用料及び手数料	638,850	661,300	△ 22,450	△ 3.39
	3 府支出金	5,160,550,000	5,374,754,000	△ 214,204,000	△ 3.99
	4 財産収入	672,288	467,251	205,037	43.88
	5 繰入金	816,626,036	774,801,487	41,824,549	5.40
	6 諸収入	15,762,425	9,296,432	6,465,993	69.55
	7 繰越金	145,882,527	238,322,076	△ 92,439,549	△ 38.79
	8 国庫支出金	219,000	－	219,000	皆増
	計	7,270,407,580	7,643,770,921	△ 373,363,341	△ 4.88

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 令和5年度	収入済額 令和4年度	増減額	増減率
		円	円	円	%
国民健康保険診療所費	1 診療収入	10,796,837	12,148,130	△ 1,351,293	△ 11.12
	2 使用料及び手数料	－	2,000	△ 2,000	皆減
	3 繰入金	17,285,949	15,524,761	1,761,188	11.34
	4 諸収入	107,800	49,500	58,300	117.78
	計	28,190,586	27,724,391	466,195	1.68
と畜場費	1 諸収入	3,199,286	353,730	2,845,556	804.44
	計	3,199,286	353,730	2,845,556	804.44
宅地造成事業	1 事業収入	7,016,460	11,908,200	△ 4,891,740	△ 41.08
	2 財産収入	267,169	699,416	△ 432,247	△ 61.80
	計	7,283,629	12,607,616	△ 5,323,987	△ 42.23
休日急患診療所費	1 診療収入	28,194,754	32,114,627	△ 3,919,873	△ 12.21
	2 使用料及び手数料	19,000	3,000	16,000	533.33
	3 繰入金	－	－	－	－
	4 府支出金	350,000	4,732,000	△ 4,382,000	△ 92.60
	計	28,563,754	36,849,627	△ 8,285,873	△ 22.49
公設地方卸売市場事業	1 繰入金	－	16,507,544	△ 16,507,544	皆減
	計	－	16,507,544	△ 16,507,544	皆減
農業集落排水施設事業	1 分担金及び負担金	－	1,443,529	△ 1,443,529	皆減
	2 使用料及び手数料	－	170,543,356	△ 170,543,356	皆減
	3 府支出金	－	10,810,000	△ 10,810,000	皆減
	4 繰入金	－	586,992,292	△ 586,992,292	皆減
	5 繰越金	－	46,691,733	△ 46,691,733	皆減
	6 諸収入	－	16,771,945	△ 16,771,945	皆減
	7 市債	－	153,700,000	△ 153,700,000	皆減
	計	－	986,952,855	△ 986,952,855	皆減
石原土地区画整理事業	1 使用料及び手数料	53,174	30,307	22,867	75.45
	2 土地売払収入	8,893,218	175,950,444	△ 167,057,226	△ 94.95
	3 財産収入	18,810	41,070	△ 22,260	△ 54.20
	計	8,965,202	176,021,821	△ 167,056,619	△ 94.91

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 令和5年度	収入済額 令和4年度	増減額	増減率
			円	円	円	%
介護保険事業	保険事業勘定	1 介護保険料	1,532,287,733	1,538,764,786	△ 6,477,053	△ 0.42
		2 使用料及び手数料	166,500	167,000	△ 500	△ 0.30
		3 国庫支出金	1,986,307,767	2,041,913,845	△ 55,606,078	△ 2.72
		4 支払基金交付金	2,000,081,000	2,034,707,000	△ 34,626,000	△ 1.70
		5 府支出金	1,134,289,224	1,137,301,986	△ 3,012,762	△ 0.26
		6 財産収入	1,076,630	836,172	240,458	28.76
		7 繰入金	1,391,722,804	1,329,401,837	62,320,967	4.69
		8 諸収入	183,389	1,089,420	△ 906,031	△ 83.17
		9 繰越金	463,974,902	303,643,234	160,331,668	52.80
		計	8,510,089,949	8,387,825,280	122,264,669	1.46
	介護サービス事業勘定	1 サービス収入	32,509,620	31,965,960	543,660	1.70
		2 財産収入	90,154	62,049	28,105	45.29
		3 繰入金	2,421,000	－	2,421,000	皆増
		4 繰越金	9,162,687	10,629,986	△ 1,467,299	△ 13.80
		計	44,183,461	42,657,995	1,525,466	3.58
下夜久野地区財産区管理会		1 財産収入	3,720	3,199	521	16.29
		2 繰入金	52,680	41,000	11,680	28.49
		計	56,400	44,199	12,201	27.60
後期高齢者医療事業		1 後期高齢者医療保険料	929,368,201	898,147,721	31,220,480	3.48
		2 使用料及び手数料	113,300	101,500	11,800	11.63
		3 繰入金	1,293,257,619	1,282,309,695	10,947,924	0.85
		4 繰越金	28,339,235	24,324,224	4,015,011	16.51
		5 諸収入	80,258,705	71,469,053	8,789,652	12.30
		計	2,331,337,060	2,276,352,193	54,984,867	2.42
特別会計合計			18,232,276,907	19,607,668,172	△ 1,375,391,265	△ 7.01
総合計			69,402,692,983	67,155,683,714	2,247,009,269	3.35

第 4 表　各会計款別・歳出前年度比較表

（第4表）

会計別	款別＼区分	支出済額 令和5年度	支出済額 令和4年度	増減額	増減率
		円	円	円	%
一般会計	1 議会費	302,168,822	283,669,277	18,499,545	6.52
	2 総務費	6,326,540,530	5,913,125,354	413,415,176	6.99
	3 民生費	15,787,021,520	15,128,802,149	658,219,371	4.35
	4 衛生費	6,412,249,421	5,767,242,389	645,007,032	11.18
	5 労働費	17,209,957	17,232,111	△ 22,154	△ 0.13
	6 農林業費	1,195,861,764	1,878,597,469	△ 682,735,705	△ 36.34
	7 商工費	1,269,909,744	1,214,212,936	55,696,808	4.59
	8 土木費	4,011,823,510	3,392,679,980	619,143,530	18.25
	9 消防費	3,053,273,965	2,153,988,714	899,285,251	41.75
	10 教育費	5,077,601,448	4,226,329,297	851,272,151	20.14
	11 公債費	5,775,810,655	5,781,389,721	△ 5,579,066	△ 0.10
	12 予備費	(12,544,975)	(1,683,442)	(△ 14,228,417)	(△ 845.20)
	13 災害復旧費	684,634,002	47,628,300	637,005,702	1,337.45
	合計	49,914,105,338	45,804,897,697	4,109,207,641	8.97
国民健康保険事業	1 総務費	122,091,020	116,993,778	5,097,242	4.36
	2 保険給付費	5,086,405,655	5,297,176,805	△ 210,771,150	△ 3.98
	3 国民健康保険事業費納付金	1,701,588,940	1,754,860,272	△ 53,271,332	△ 3.04
	4 共同事業拠出金	351	145	206	142.07
	5 保健事業費	83,294,689	80,689,397	2,605,292	3.23
	6 基金積立金	145,752,815	238,789,327	△ 93,036,512	△ 38.96
	7 公債費	－	－	－	－
	8 諸支出金	9,728,148	9,378,670	349,478	3.73
	9 予備費	－	－	－	－
	計	7,148,861,618	7,497,888,394	△ 349,026,776	△ 4.66
国民健康保険診療所費	1 総務費	23,367,688	22,149,389	1,218,299	5.50
	2 医業費	4,822,898	5,575,002	△ 752,104	△ 13.49
	3 公債費	－	－	－	－
	4 予備費	－	－	－	－
	計	28,190,586	27,724,391	466,195	1.68
と畜場費	1 と畜場費	3,199,286	353,730	2,845,556	804.44
	2 予備費	－	－	－	－
	計	3,199,286	353,730	2,845,556	804.44

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 令和５年度	支出済額 令和４年度	増減額	増減率
			円	円	円	%
宅地造成事業		1 事業費	1,216,803	1,714,101	△ 497,298	△ 29.01
		2 公債費	－	－	－	－
		3 繰上充用金	10,224,047	21,117,562	△ 10,893,515	△ 51.59
		4 予備費	－	－	－	－
		計	11,440,850	22,831,663	△ 11,390,813	△ 49.89
休日急患診療所費		1 休日急患診療所費	28,563,754	36,849,627	△ 8,285,873	△ 22.49
		2 公債費	－	－	－	－
		3 予備費	－	(186,648)	(△ 186,648)	皆減
		計	28,563,754	36,849,627	△ 8,285,873	△ 22.49
公設地方卸売市場事業		1 市場費	－	16,507,544	△ 16,507,544	皆減
		2 公債費	－	－	－	－
		3 予備費	－	－	－	－
		計	－	16,507,544	△ 16,507,544	皆減
農業集落排水施設事業		1 事業費	－	396,841,534	△ 396,841,534	皆減
		2 公債費	－	513,642,768	△ 513,642,768	皆減
		3 予備費	－	－	－	－
		計	－	910,484,302	△ 910,484,302	皆減
石原土地区画整理事業		1 石原土地区画整理事業費	1,140,803	3,605,554	△ 2,464,751	△ 68.36
		2 公債費	－	－	－	－
		3 繰上充用金	177,085,109	349,501,376	△ 172,416,267	△ 49.33
		計	178,225,912	353,106,930	△ 174,881,018	△ 49.53
介護保険事業	保険事業勘定	1 総務費	306,187,954	285,272,180	20,915,774	7.33
		2 保険給付費	7,146,842,144	7,050,593,830	96,248,314	1.37
		3 地域支援事業費	304,956,916	281,696,892	23,260,024	8.26
		4 基金積立金	233,424,590	138,061,806	95,362,784	69.07
		5 公債費	－	－	－	－
		6 諸支出金	233,438,062	168,225,670	65,212,392	38.76
		7 予備費	－	－	－	－
		計	8,224,849,666	7,923,850,378	300,999,288	3.80
	介護サービス事業勘定	1 総務費	24,905,227	15,173,073	9,732,154	64.14
		2 事業費	8,700,060	7,630,200	1,069,860	14.02
		3 基金積立金	9,252,841	10,692,035	△ 1,439,194	△ 13.46
		4 公債費	－	－	－	－
		5 予備費	－	－	－	－
		計	42,858,128	33,495,308	9,362,820	27.95

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 令和5年度	支出済額 令和4年度	増減額	増減率
		円	円	円	%
下地区管理 夜久野財産会	1 総務費	56,400	44,199	12,201	27.60
	計	56,400	44,199	12,201	27.60
後期高齢者医療事業	1 総務費	40,195,356	35,598,983	4,596,373	12.91
	2 後期高齢者医療広域連合納付金	2,232,508,279	2,169,655,882	62,852,397	2.90
	3 保健事業費	44,543,042	41,200,447	3,342,595	8.11
	4 公債費	－	－	－	－
	5 諸支出金	1,101,766	1,557,646	△ 455,880	△ 29.27
	6 予備費	－	－	－	－
	計	2,318,348,443	2,248,012,958	70,335,485	3.13
特別会計合計		17,984,594,643	19,071,149,424	△ 1,086,554,781	△ 5.70
総合計		67,898,699,981	64,876,047,121	3,022,652,860	4.66

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	節別 ＼ 区分 ＼ 年度別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
一般会計	1 報酬	1,854,183,228	1,788,985,556	3.58	96.48	1,722,437,938	1,586,412,097	3.46	92.10
	2 給料	2,730,600,433	2,722,202,250	5.45	99.69	2,654,616,695	2,649,196,034	5.78	99.80
	3 職員手当等	2,502,549,647	2,454,196,432	4.92	98.07	2,554,755,655	2,517,461,681	5.50	98.54
	4 共済費	1,213,706,670	1,169,038,171	2.34	96.32	1,121,504,786	1,093,941,106	2.39	97.54
	5 災害補償費	2,193,595	1,893,095	0.00	86.30	2,193,000	1,920,927	0.00	87.59
	7 報償費	275,675,730	242,607,694	0.49	88.00	296,156,361	274,598,086	0.60	92.72
	8 旅費	56,738,961	43,521,971	0.09	76.71	49,940,374	32,173,252	0.07	64.42
	9 交際費	3,610,000	1,469,452	0.00	40.71	3,610,000	959,205	0.00	26.57
	10 需用費	1,345,243,363	1,268,428,557	2.54	94.29	1,539,399,108	1,430,935,353	3.12	92.95
	11 役務費	364,332,670	319,654,681	0.64	87.74	415,232,174	346,889,732	0.76	83.54
	12 委託料	8,131,898,026	7,430,940,607	14.89	91.38	6,601,125,308	5,870,535,787	12.82	88.93
	13 使用料及び賃借料	362,969,175	346,328,664	0.69	95.42	334,551,715	314,782,797	0.69	94.09
	14 工事請負費	7,805,314,708	5,131,047,253	10.28	65.74	5,754,027,503	3,887,267,982	8.49	67.56
	15 原材料費	1,545,470	1,439,931	0.00	93.17	1,828,139	1,658,557	0.00	90.72
	16 公有財産購入費	69,603,124	36,328,473	0.07	52.19	179,089,964	155,062,028	0.34	86.58
	17 備品購入費	825,732,762	800,375,530	1.60	96.93	407,267,634	315,018,820	0.69	77.35
	18 負担金補助及び交付金	10,078,249,786	9,458,543,788	18.95	93.85	9,128,159,453	8,239,602,379	17.99	90.27
	19 扶助費	6,130,756,446	5,956,929,970	11.93	97.16	6,057,005,160	5,811,857,585	12.69	95.95
	20 貸付金	5,775,230	4,800,000	0.01	83.11	3,300,000	2,100,000	0.00	63.64
	21 補償、補填及び賠償金	54,889,284	32,251,053	0.06	58.76	107,795,119	82,371,383	0.18	76.41
	22 償還金、利子及び割引料	6,030,073,258	5,995,959,922	12.01	99.43	6,300,151,580	6,282,122,460	13.71	99.71
	23 投資及び出資金	256,486,000	256,483,315	0.51	100.00	234,112,000	234,111,116	0.51	100.00
	24 積立金	1,302,910,072	1,270,669,102	2.55	97.53	954,000,275	918,859,843	2.01	96.32
	26 公課費	3,520,900	3,379,400	0.01	95.98	4,461,116	4,190,100	0.01	93.92
	27 繰出金	3,453,642,063	3,176,630,471	6.36	91.98	3,999,464,000	3,750,869,387	8.19	93.78
	予備費	37,455,025	(12,544,975)	－	－	48,099,558	(1,683,442)	－	－
	合計	54,899,655,626	49,914,105,338	100.00	90.92	50,474,284,615	45,804,897,697	100.00	90.75

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	節別 ＼ 区分 ＼ 年度別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
国民健康保険事業	1 報酬	9,188,092	8,169,420	0.11	88.91	9,086,259	8,942,259	0.12	98.42
	2 給料	29,554,000	28,834,887	0.40	97.57	30,014,673	29,343,571	0.39	97.76
	3 職員手当等	19,747,000	18,401,494	0.26	93.19	19,021,365	19,002,401	0.25	99.90
	4 共済費	11,551,908	10,981,468	0.15	95.06	11,081,462	11,047,462	0.15	99.69
	7 報償費	143,000	133,000	0.00	93.01	143,000	128,000	0.00	89.51
	8 旅費	472,000	82,100	0.00	17.39	458,000	27,040	0.00	5.90
	10 需用費	5,687,479	3,769,081	0.05	66.27	4,192,040	3,239,260	0.04	77.27
	11 役務費	42,128,191	36,362,005	0.51	86.31	35,110,502	31,602,651	0.42	90.01
	12 委託料	100,572,330	82,445,798	1.15	81.98	92,744,309	76,859,571	1.03	82.87
	13 使用料及び賃借料	465,000	236,282	0.00	50.81	406,000	127,568	0.00	31.42
	17 備品購入費	46,000	－	－	－	304,390	258,390	0.00	84.89
	18 負担金補助及び交付金	6,919,114,000	6,803,927,320	95.17	98.34	7,177,803,000	7,069,014,224	94.28	98.48
	19 扶助費	48,000	－	－	－	48,000	－	－	－
	22 償還金、利子及び割引料	4,857,000	4,018,148	0.06	82.73	4,223,000	3,971,670	0.05	94.05
	24 積立金	145,766,219	145,745,288	2.04	99.99	238,969,000	238,783,150	3.18	99.92
	26 公課費	38,000	37,800	0.00	99.47	－	－	－	－
	27 繰出金	5,719,000	5,717,527	0.08	99.97	5,664,000	5,541,177	0.07	97.83
	予備費	19,909,781	－	－	－	20,000,000	－	－	－
	計	7,315,007,000	7,148,861,618	100.00	97.73	7,649,269,000	7,497,888,394	100.00	98.02

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	節別 ＼ 区分 ＼ 年度別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
国民健康保険診療所費	1 報酬	4,665,000	4,469,363	15.85	95.81	4,060,469	4,060,469	14.65	100.00
	2 給料	4,055,400	4,055,400	14.39	100.00	4,018,607	4,018,607	14.49	100.00
	3 職員手当等	3,531,600	3,426,908	12.16	97.04	3,058,139	2,820,483	10.17	92.23
	4 共済費	2,424,000	2,198,685	7.80	90.70	1,715,786	1,709,831	6.17	99.65
	8 旅費	9,000	－	－	－	－	－	－	－
	10 需用費	7,065,000	4,683,522	16.61	66.29	8,002,606	5,701,546	20.57	71.25
	11 役務費	1,137,670	1,055,313	3.74	92.76	1,365,499	1,241,561	4.48	90.92
	12 委託料	982,000	905,102	3.21	92.17	869,561	869,561	3.14	100.00
	13 使用料及び賃借料	435,800	344,003	1.22	78.94	93,453	93,453	0.34	100.00
	17 備品購入費	23,530	23,530	0.08	100.00	40,700	40,700	0.15	100.00
	18 負担金補助及び交付金	7,035,000	7,028,760	24.93	99.91	7,159,980	7,159,980	25.83	100.00
	22 償還金、利子及び割引料	46,000	－	－	－	41,000	－	－	－
	26 公課費	－	－	－	－	8,200	8,200	0.03	100.00
	予備費	1,000,000	－	－	－	1,000,000	－	－	－
	計	32,410,000	28,190,586	100.00	86.98	31,434,000	27,724,391	100.00	88.20
と畜場費	11 役務費	13,000	12,286	0.38	94.51	900,000	353,730	100.00	39.30
	21 補償、補填及び賠償金	3,187,000	3,187,000	99.62	100.00	500,000	－	－	－
	予備費	100,000	－	－	－	100,000	－	－	－
	計	3,300,000	3,199,286	100.00	96.95	1,500,000	353,730	100.00	23.58

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	節別 ＼ 区分 ＼ 年度別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
宅地造成事業	10 需用費	613,000	425,265	3.72	69.37	571,977	571,977	2.51	100.00
	11 役務費	585,000	199,683	1.75	34.13	605,192	539,192	2.36	89.09
	12 委託料	782,000	591,855	5.17	75.68	663,831	602,932	2.64	90.83
	14 工事請負費	1,000,000	－	－	－	1,000,000	－	－	－
	21 補償、補填及び賠償金	16,780,000	10,224,047	89.36	60.93	21,392,000	21,117,562	92.49	98.72
	22 償還金、利子及び割引料	40,000	－	－	－	67,000	－	－	－
	予備費	1,000,000	－	－	－	1,000,000	－	－	－
	計	20,800,000	11,440,850	100.00	55.00	25,300,000	22,831,663	100.00	90.24
休日急患診療所費	1 報酬	18,001,565	17,568,881	61.51	97.60	19,699,486	17,649,342	47.90	89.59
	3 職員手当等	276,320	276,320	0.97	100.00	445,000	421,399	1.14	94.70
	4 共済費	395,115	395,115	1.38	100.00	360,162	360,162	0.98	100.00
	10 需用費	5,685,762	4,966,963	17.39	87.36	3,128,195	2,471,480	6.71	79.01
	11 役務費	270,749	265,018	0.93	97.88	279,654	268,093	0.73	95.87
	12 委託料	526,001	526,001	1.84	100.00	561,888	561,888	1.52	100.00
	13 使用料及び賃借料	13,239	13,239	0.05	100.00	14,205	14,205	0.04	100.00
	17 備品購入費	－	－	－	－	72,600	72,600	0.20	100.00
	18 負担金補助及び交付金	536,249	499,577	1.75	93.16	569,313	569,313	1.54	100.00
	22 償還金、利子及び割引料	17,000	－	－	－	9,000	－	－	－
	27 繰出金	4,153,000	4,052,640	14.19	97.58	14,461,145	14,461,145	39.24	100.00
	予備費	500,000	－	－	－	313,352	(186,648)	－	－
	計	30,375,000	28,563,754	100.00	94.04	39,914,000	36,849,627	100.00	92.32

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	節別＼区分＼年度別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
公設地方卸売市場事業	8 旅費	－	－	－	－	58,000	－	－	－
	10 需用費	－	－	－	－	1,569,000	566,052	3.43	36.08
	11 役務費	－	－	－	－	489,000	261,892	1.59	53.56
	13 使用料及び賃借料	－	－	－	－	66,000	66,000	0.40	100.00
	14 工事請負費	－	－	－	－	14,982,000	14,792,800	89.61	98.74
	18 負担金補助及び交付金	－	－	－	－	1,685,000	812,000	4.92	48.19
	22 償還金、利子及び割引料	－	－	－	－	42,000	－	－	－
	26 公課費	－	－	－	－	9,000	8,800	0.05	97.78
	予備費	－	－	－	－	1,000,000	－	－	－
	計	－	－	－	－	19,900,000	16,507,544	100.00	82.95
農業集落排水施設事業	2 給料	－	－	－	－	16,580,815	16,169,100	1.78	97.52
	3 職員手当等	－	－	－	－	10,805,185	10,615,485	1.17	98.24
	4 共済費	－	－	－	－	6,126,000	5,605,329	0.62	91.50
	8 旅費	－	－	－	－	62,000	－	－	－
	10 需用費	－	－	－	－	68,866,066	52,076,604	5.72	75.62
	11 役務費	－	－	－	－	4,674,102	3,629,915	0.40	77.66
	12 委託料	－	－	－	－	300,335,024	250,032,101	27.46	83.25
	13 使用料及び賃借料	－	－	－	－	729,000	4,200	－	0.58
	14 工事請負費	－	－	－	－	150,924,000	44,402,900	4.88	29.42
	15 原材料費	－	－	－	－	1,253,000	1,030,700	0.11	82.26
	18 負担金補助及び交付金	－	－	－	－	14,415,808	474,749	0.05	3.29
	22 償還金、利子及び割引料	－	－	－	－	516,580,000	514,347,819	56.49	99.57
	24 積立金	－	－	－	－	591,000	440,400	0.05	74.52
	26 公課費	－	－	－	－	16,418,000	11,655,000	1.28	70.99
	予備費	－	－	－	－	5,000,000	－	－	－
	計	－	－	－	－	1,113,360,000	910,484,302	100.00	81.78

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	区分	節別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
			円	円	%	%	円	円	%	%
石原土地区画整理事業		8 旅費	18,000	－	－	－	15,000	－	－	－
		10 需用費	167,000	－	－	－	167,000	149,600	0.04	89.58
		11 役務費	557,000	251,361	0.14	45.13	928,000	738,370	0.21	79.57
		12 委託料	12,059,000	889,442	0.50	7.38	9,973,000	2,717,584	0.77	27.25
		14 工事請負費	500,000	－	－	－	500,000	－	－	－
		21 補償補填及び賠償金	214,335,000	177,085,109	99.36	82.62	383,000,000	349,501,376	98.98	91.25
		22 償還金、利子及び割引料	364,000	－	－	－	417,000	－	－	－
		計	228,000,000	178,225,912	100.00	78.17	395,000,000	353,106,930	100.00	89.39
介護保険事業	保険事業勘定	1 報酬	81,303,420	72,072,106	0.88	88.65	85,428,207	75,889,267	0.96	88.83
		2 給料	108,188,000	103,906,332	1.26	96.04	92,848,056	92,625,052	1.17	99.76
		3 職員手当等	75,803,855	69,172,574	0.84	91.25	70,318,204	66,965,045	0.85	95.23
		4 共済費	48,446,725	44,743,448	0.54	92.36	42,077,533	40,789,810	0.51	96.94
		7 報償費	6,001,500	1,953,500	0.02	32.55	6,317,800	1,309,300	0.02	20.72
		8 旅費	1,083,855	163,200	0.00	15.06	1,029,680	288,640	0.00	28.03
		10 需用費	8,983,217	6,759,286	0.08	75.24	8,787,859	6,202,713	0.08	70.58
		11 役務費	44,046,937	39,312,322	0.48	89.25	43,202,470	33,926,371	0.43	78.53
		12 委託料	108,630,108	89,958,793	1.09	82.81	101,179,053	74,202,988	0.94	73.34
		13 使用料及び賃借料	2,666,508	2,593,074	0.03	97.25	2,424,585	2,146,848	0.03	88.54
		17 備品購入費	1,778,210	1,442,430	0.02	81.12	991,100	749,100	0.01	75.58
		18 負担金補助及び交付金	8,093,564,369	7,307,635,355	88.85	90.29	7,922,337,053	7,203,923,325	90.91	90.93
		19 扶助費	22,738,296	18,251,594	0.22	80.27	29,360,000	18,528,043	0.23	63.11
		22 償還金、利子及び割引料	233,946,000	233,438,062	2.84	99.78	168,735,000	168,225,670	2.12	99.70
		24 積立金	233,622,000	233,424,590	2.84	99.92	138,214,000	138,061,806	1.74	99.89
		26 公課費	23,000	23,000	0.00	100.00	54,400	16,400	0.00	30.15
		予備費	10,000,000	－	－	－	10,000,000	－	－	－
		計	9,080,826,000	8,224,849,666	100.00	90.57	8,723,305,000	7,923,850,378	100.00	90.84

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	区分	節別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 支出済額 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 支出済額 執行率(B／A)
			円	円	%	%	円	円	%	%
介護保険事業	介護サービス事業勘定	1 報酬	17,129,107	17,129,107	39.97	100.00	11,489,000	9,772,312	29.18	85.06
		3 職員手当等	2,027,649	2,027,649	4.73	100.00	1,906,000	1,536,900	4.59	80.63
		4 共済費	3,095,097	3,095,097	7.22	100.00	2,245,000	1,675,225	5.00	74.62
		10 需用費	189,410	188,449	0.44	99.49	344,000	156,990	0.47	45.64
		11 役務費	514,919	24,348	0.06	4.73	841,000	70,126	0.21	8.34
		12 委託料	10,331,281	8,865,060	20.68	85.81	9,393,000	7,630,200	22.78	81.23
		13 使用料及び賃借料	2,183,947	2,183,947	5.10	100.00	2,068,000	1,954,920	5.84	94.53
		17 備品購入費	95,590	91,630	0.21	95.86	－	－	－	－
		22 償還金、利子及び割引料	33,000	－	－	－	32,000	－	－	－
		24 積立金	9,255,687	9,252,841	21.59	99.97	10,705,000	10,692,035	31.92	99.88
		26 公課費	－	－	－	－	7,000	6,600	0.02	94.29
		予備費	92,313	－	－	－	100,000	－	－	－
		計	44,948,000	42,858,128	100.00	95.35	39,130,000	33,495,308	100.00	85.60
下夜久野地区	財産区管理会	1 報酬	120,000	48,000	85.11	40.00	160,000	32,000	72.40	20.00
		10 需用費	5,000	－	－	－	5,000	5,000	11.31	100.00
		11 役務費	2,000	1,680	2.98	84.00	2,000	－	－	－
		18 負担金補助及び交付金	4,000	3,000	5.32	75.00	4,000	4,000	9.05	100.00
		24 積立金	4,000	3,720	6.60	93.00	5,000	3,199	7.24	63.98
		計	135,000	56,400	100.00	41.78	176,000	44,199	100.00	25.11

第 5 表　各会計歳出節別 ・年度別集計比較表

（第5表）

会計別	区分 / 年度別 / 節別	令和5年度 予算現額(A)	令和5年度 支出済額 金額(B)	令和5年度 支出済額 構成比率	令和5年度 執行率(B／A)	令和4年度 予算現額(A)	令和4年度 支出済額 金額(B)	令和4年度 支出済額 構成比率	令和4年度 執行率(B／A)
		円	円	%	%	円	円	%	%
後期高齢者医療事業	1 報酬	3,073,000	2,522,376	0.11	82.08	2,353,000	2,240,488	0.10	95.22
	2 給料	10,573,000	10,404,971	0.45	98.41	9,931,454	9,858,018	0.44	99.26
	3 職員手当等	7,167,000	6,849,531	0.30	95.57	5,752,000	5,728,743	0.25	99.60
	4 共済費	3,871,000	3,712,218	0.16	95.90	3,431,546	3,420,089	0.15	99.67
	8 旅費	43,000	10,900	0.00	25.35	38,000	13,080	0.00	34.42
	10 需用費	4,489,320	4,345,639	0.19	96.80	946,670	734,916	0.03	77.63
	11 役務費	13,869,282	10,376,381	0.45	74.82	19,893,433	13,601,842	0.61	68.37
	12 委託料	49,807,398	46,412,962	2.00	93.18	47,247,052	41,084,420	1.83	86.96
	13 使用料及び賃借料	150,000	103,420	0.00	68.95	169,845	117,834	0.01	69.38
	18 負担金補助及び交付金	2,260,297,000	2,232,508,279	96.30	98.77	2,197,054,000	2,169,655,882	96.51	98.75
	22 償還金、利子及び割引料	2,220,000	1,101,766	0.05	49.63	2,183,000	1,557,646	0.07	71.35
	予備費	5,000,000	－	－	－	5,000,000	－	－	－
	計	2,360,560,000	2,318,348,443	100.00	98.21	2,294,000,000	2,248,012,958	100.00	98.00
特別会計合計		19,116,361,000	17,984,594,643	－	94.08	20,332,288,000	19,071,149,424	－	93.80
総合計		74,016,016,626	67,898,699,981	－	91.74	70,806,572,615	64,876,047,121	－	91.62

第６表　主要財政指標等

項目＼年度	令和５年度	令和４年度	備考
財政力指数（３年度間の平均）	0.51	0.52	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	93.7 %	92.8 %	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	3.6 %	4.7 %	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	9.8 %	9.6 %	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	44,993,947 千円	45,001,399 千円	各年度末の地方債現在高である。

＊令和５年度数値は、令和６年８月１８日現在の速報値、令和４年度数値は確定値。

第７表　市債償還予定表（一般会計分）

区分 年度	元　　金	利　　子	計
	円	円	円
令和６年度	5,072,285,605	188,101,693	5,260,387,298
令和７年度	5,265,624,219	172,415,822	5,438,040,041
令和８年度	5,310,843,691	148,280,810	5,459,124,501
令和９年度	4,735,503,806	124,622,901	4,860,126,707
令和10年度	4,214,636,351	105,833,063	4,320,469,414
令和11年度	3,640,640,173	90,231,056	3,730,871,229
令和12年度	3,046,186,627	77,514,858	3,123,701,485
令和13年度	2,550,702,085	67,134,932	2,617,837,017
令和14年度	2,207,390,606	57,709,029	2,265,099,635
令和15年度	1,890,415,747	49,188,141	1,939,603,888
令和16年度以降	7,059,717,967	298,220,000	7,357,937,967
合　　計	44,993,946,877	1,379,252,305	46,373,199,182