

平成 3 0 年 度

愛西市決算審査意見書

一般会計・特別会計
水道事業会計

愛西市監査委員

総 目 次

一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見 1

水道事業会計決算審査意見 50

注 記

文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりである。

- (1) 比率 . . . 原則として、小数点第2位を四捨五入した。
- (2) 「0.0」 . . . 該当数値はあるが単位未満のもの。
- (3) 「－」 . . . 比較不能のもの又は該当数値のないもの。
- (4) 構成比 . . . 合計が100.0となるよう一部調整した。

一 般 会 計
特 別 会 計

31愛西監第86号
令和元年8月6日

愛西市長 日永 貴章 様

愛西市監査委員 戸谷 静治

愛西市監査委員 大宮 吉満

平成30年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見
について

地方自治法第233条第2項の規定により、審査に付された平成30年度
愛西市一般会計・特別会計の歳入歳出決算及び証拠書類その他政令で定める
書類を審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

目 次

| | | | |
|-------------|--------------------------|-----------|----|
| 第1 | 審 査 の 対 象 | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 |
| 第2 | 審 査 の 期 間 | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 |
| 第3 | 審 査 の 方 法 | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 |
| 第4 | 審 査 の 結 果 | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 |
| 第5 | 決 算 の 概 要 | ・ ・ ・ ・ ・ | 2 |
| 1 | 各 会 計 の 総 括 | ・ ・ ・ ・ ・ | 2 |
| 2 | 財 政 分 析 | ・ ・ ・ ・ ・ | 3 |
| | (1) 財政構造の状況 | ・ ・ ・ ・ ・ | 3 |
| | (2) 将来にわたる財政負担 | ・ ・ ・ ・ ・ | 4 |
| 3 | 一 般 会 計 | ・ ・ ・ ・ ・ | 5 |
| | (1) 総 括 | ・ ・ ・ ・ ・ | 5 |
| | (2) 款別決算状況 | ・ ・ ・ ・ ・ | 11 |
| | ア 歳 入 | ・ ・ ・ ・ ・ | 11 |
| | イ 歳 出 | ・ ・ ・ ・ ・ | 22 |
| 4 | 特 別 会 計 | ・ ・ ・ ・ ・ | 28 |
| | (1) 総 括 | ・ ・ ・ ・ ・ | 28 |
| | (2) 国民健康保険特別会計（事業勘定） | ・ ・ ・ ・ ・ | 29 |
| | (3) 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定） | ・ ・ ・ ・ ・ | 31 |
| | (4) 後期高齢者医療特別会計 | ・ ・ ・ ・ ・ | 32 |
| | (5) 介護保険特別会計（保険事業勘定） | ・ ・ ・ ・ ・ | 33 |
| | (6) 介護保険特別会計（サービス事業勘定） | ・ ・ ・ ・ ・ | 35 |
| | (7) 農業集落排水事業等特別会計 | ・ ・ ・ ・ ・ | 36 |
| | (8) 公共下水道事業特別会計 | ・ ・ ・ ・ ・ | 37 |
| 5 | 財産に関する調書 | ・ ・ ・ ・ ・ | 39 |
| | (1) 公 有 財 産 | ・ ・ ・ ・ ・ | 39 |
| | (2) 物 品 | ・ ・ ・ ・ ・ | 40 |
| | (3) 基 金 | ・ ・ ・ ・ ・ | 41 |
| 6 | む す び | ・ ・ ・ ・ ・ | 42 |
| 決 算 審 査 資 料 | | | 44 |

平成30年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

平成30年度愛西市一般会計歳入歳出決算

- 同 愛西市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市介護保険特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市農業集落排水事業等特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算

第2 審査の期間

令和元年7月3日から令和元年7月31日まで

第3 審査の方法

市長より審査に付された、平成30年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書の計数が正確であるか否かを検証するため、関係諸帳簿、証拠書類と照合するとともに、あわせて関係職員の説明を求めて審査した。

第4 審査の結果

審査に付された各会計の歳入歳出決算書は、いずれも地方自治法等の会計処理に関する規定に準拠しており、各会計の決算計数及び会計処理については正確かつ適正に表示されていると認められた。

第5 決算の概要

1 各会計の総括

平成30年度における愛西市一般会計と特別会計を合わせた歳入歳出決算額は、次のとおりである。

| | |
|---------|------------------|
| 歳入決算額 | 38,584,592,609 円 |
| 歳出決算額 | 37,061,585,379 円 |
| 歳入歳出差引額 | 1,523,007,230 円 |

一般会計、特別会計別内訳は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算総額 | 39,508,050,034 | 38,584,592,609 | 37,061,585,379 | 1,523,007,230 |
| 内 訳 | 一般会計 | 23,102,387,034 | 22,152,473,538 | 21,455,049,359 |
| | 特別会計 | 16,405,663,000 | 16,432,119,071 | 15,606,536,020 |
| | | | | 825,583,051 |

この決算額のうちには一般会計と特別会計相互間における繰入金、繰出金が含まれているので、これらを控除した純計決算額は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|-----------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 純 計 決 算 額 | | 36,510,111,830 | 34,987,104,600 | 1,523,007,230 |
| 内 訳 | 一 般 会 計 | 22,152,420,031 | 19,394,992,833 | 2,757,427,198 |
| | 特 別 会 計 | 14,357,691,799 | 15,592,111,767 | △ 1,234,419,968 |

総計決算額を年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|----------------|----------------|-----------------|------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 歳入決算額 | | 38,584,592,609 | 40,812,541,653 | △ 2,227,949,044 | 94.5 |
| 歳出決算額 | | 37,061,585,379 | 39,077,720,366 | △ 2,016,134,987 | 94.8 |
| 歳入歳出差引額 | | 1,523,007,230 | 1,734,821,287 | △ 211,814,057 | 87.8 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 35,379,000 | 132,856,034 | △ 97,477,034 | 26.6 |
| 実質収支額 | | 1,487,628,230 | 1,601,965,253 | △ 114,337,023 | 92.9 |

実質収支額は、1,487,628,230円の黒字で、前年度と比較すると114,337,023円(7.1%)の減少となっている。

2 財政分析

(1) 財政構造の状況

「平成30年度地方財政状況調査表」等により、財政指標の状況をみると、次のとおりである。

ア 実質収支比率の推移

(単位：％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|-------------|--------|--------|
| 実 質 収 支 比 率 | 4.4 | 4.7 |

イ 財政力指数の推移

(単位：千円)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|---------------|------------|------------|
| 基 準 財 政 収 入 額 | 7,251,198 | 7,191,224 |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 11,588,510 | 11,395,727 |
| 財 政 力 指 数 | 0.63 | 0.63 |

ウ 経常収支比率の推移

(単位：千円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 経常経費充当一般財源 | 12,999,497 | 13,151,229 |
| 経 常 一 般 財 源 | 14,900,944 (14,500,944) | 14,981,837 (14,481,837) |
| 経 常 収 支 比 率 | 87.2 (89.6) | 87.8 (90.8) |

※ 表中（ ）内の数字は、減収補てん債特例分及び臨時財政対策債を除いたものである。

エ 公債費負担比率の推移

(単位：％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|---------------|--------|--------|
| 公 債 費 負 担 比 率 | 12.7 | 12.5 |

(2) 将来にわたる財政負担

ア 市債の推移

(単位：円. 人)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|-----------|----------------|----------------|
| 市 債 残 高 | 19,362,962,346 | 20,604,834,803 |
| 総 人 口 | 63,057 | 63,417 |
| 1人当たり市債残高 | 307,071 | 324,910 |

3 一般会計

(1) 総括

一般会計の予算現額は23,102,387,034円であるが、これは当初予算20,531,000,000円に補正予算額2,158,688,000円増と継続費及び繰越事業費繰越額412,699,034円を加えた額である。

これに対する歳入歳出決算額は、次のとおりである。

| | |
|---------|------------------|
| 歳入決算額 | 22,152,473,538 円 |
| 歳出決算額 | 21,455,049,359 円 |
| 歳入歳出差引額 | 697,424,179 円 |

決算額を年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------|
| | | | 増減 | 比率 |
| 予算現額 | 23,102,387,034 | 23,211,699,440 | △ 109,312,406 | 99.5 |
| 歳入決算額 | 22,152,473,538 | 23,081,572,606 | △ 929,099,068 | 96.0 |
| 歳出決算額 | 21,455,049,359 | 22,238,475,006 | △ 783,425,647 | 96.5 |
| 歳入歳出差引額 | 697,424,179 | 843,097,600 | △ 145,673,421 | 82.7 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 35,379,000 | 132,856,034 | △ 97,477,034 | 26.6 |
| 実質収支額 | 662,045,179 | 710,241,566 | △ 48,196,387 | 93.2 |

歳入決算額の款別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 市 税 | 7,512,130,000 | 7,988,086,201 | 7,706,682,193 | 13,748,331 | 267,655,677 | 102.6 | 96.5 |
| 2 地方譲与税 | 294,000,000 | 285,476,000 | 285,476,000 | 0 | 0 | 97.1 | 100.0 |
| 3 利子割交付金 | 12,000,000 | 16,878,000 | 16,878,000 | 0 | 0 | 140.7 | 100.0 |
| 4 配当割交付金 | 50,000,000 | 48,087,000 | 48,087,000 | 0 | 0 | 96.2 | 100.0 |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 45,000,000 | 36,462,000 | 36,462,000 | 0 | 0 | 81.0 | 100.0 |
| 6 地方消費税 交 付 金 | 1,056,000,000 | 1,071,339,000 | 1,071,339,000 | 0 | 0 | 101.5 | 100.0 |
| 7 自動車取得税 交 付 金 | 162,000,000 | 165,104,000 | 165,104,000 | 0 | 0 | 101.9 | 100.0 |
| 8 地方特例 交 付 金 | 49,000,000 | 47,946,000 | 47,946,000 | 0 | 0 | 97.8 | 100.0 |
| 9 地方交付税 | 5,301,131,000 | 5,408,844,000 | 5,408,844,000 | 0 | 0 | 102.0 | 100.0 |
| 10 交通安全対策 特別交付金 | 8,000,000 | 9,582,000 | 9,582,000 | 0 | 0 | 119.8 | 100.0 |
| 11 分担金及び 負 担 金 | 485,328,000 | 482,881,105 | 471,202,185 | 460,920 | 11,218,000 | 97.1 | 97.6 |
| 12 使用料及び 手 数 料 | 209,309,000 | 222,484,971 | 222,259,971 | 0 | 225,000 | 106.2 | 99.9 |
| 13 国庫支出金 | 2,445,172,000 | 2,391,648,084 | 2,243,318,084 | 0 | 148,330,000 | 91.7 | 93.8 |
| 14 県 支 出 金 | 1,485,296,000 | 1,437,036,636 | 1,437,036,636 | 0 | 0 | 96.8 | 100.0 |
| 15 財 産 収 入 | 150,114,000 | 173,431,229 | 173,431,229 | 0 | 0 | 115.5 | 100.0 |
| 16 寄 附 金 | 5,701,000 | 5,326,360 | 5,326,360 | 0 | 0 | 93.4 | 100.0 |
| 17 繰 入 金 | 853,286,000 | 851,158,049 | 851,158,049 | 0 | 0 | 99.8 | 100.0 |
| 18 繰 越 金 | 843,097,034 | 843,097,600 | 843,097,600 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 19 諸 収 入 | 360,223,000 | 361,902,295 | 355,443,231 | 0 | 6,459,064 | 98.7 | 98.2 |
| 20 市 債 | 1,775,600,000 | 753,800,000 | 753,800,000 | 0 | 0 | 42.5 | 100.0 |
| 合 計 | 23,102,387,034 | 22,600,570,530 | 22,152,473,538 | 14,209,251 | 433,887,741 | 95.9 | 98.0 |

歳入決算額は22,152,473,538円で、予算現額に対して949,913,496円（4.1％）下回っている。調定額に対する収納率は98.0％で、前年と同比率である。

不納欠損額は14,209,251円で、前年度に比べ10,465,896円の減少となっている。

収入未済額は433,887,741円で、前年度に比べ18,056,849円の減少となっている。市税以外で収入未済額の主なものは、国庫支出金である。

歳入決算額を款別に年度比較すると次表のとおりである。

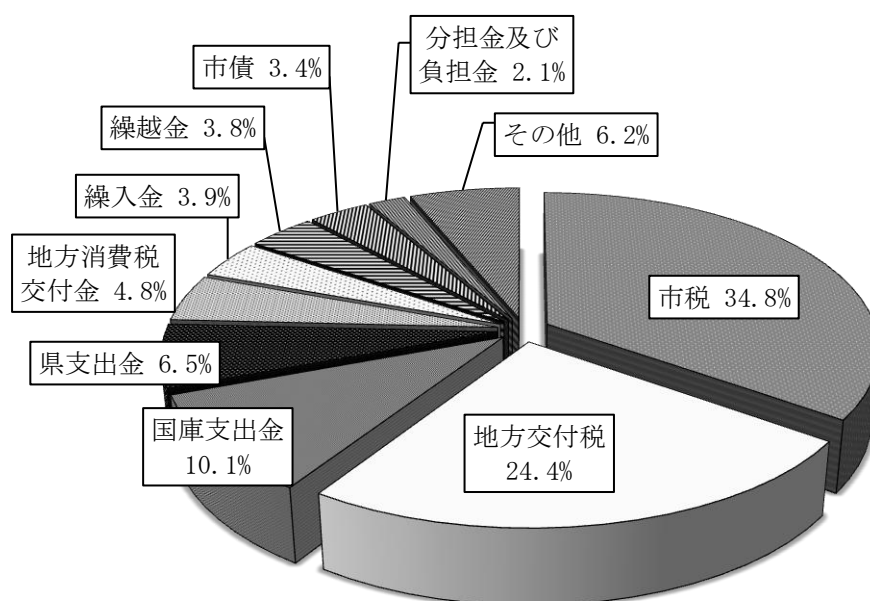
(単位：円、％)

| 款 別 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 前年度対比 | |
|----------------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 1 市 税 | 7,706,682,193 | 34.8 | 7,650,326,695 | 33.1 | 56,355,498 | 100.7 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 285,476,000 | 1.3 | 283,724,000 | 1.2 | 1,752,000 | 100.6 |
| 3 利子割交付金 | 16,878,000 | 0.1 | 16,394,000 | 0.1 | 484,000 | 103.0 |
| 4 配当割交付金 | 48,087,000 | 0.2 | 55,948,000 | 0.2 | △7,861,000 | 85.9 |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 36,462,000 | 0.2 | 53,906,000 | 0.2 | △17,444,000 | 67.6 |
| 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,071,339,000 | 4.8 | 1,044,896,000 | 4.5 | 26,443,000 | 102.5 |
| 7 自動車取得税 交 付 金 | 165,104,000 | 0.8 | 151,811,000 | 0.7 | 13,293,000 | 108.8 |
| 8 地 方 特 例 交 付 金 | 47,946,000 | 0.2 | 42,125,000 | 0.2 | 5,821,000 | 113.8 |
| 9 地 方 交 付 税 | 5,408,844,000 | 24.4 | 5,446,134,000 | 23.6 | △37,290,000 | 99.3 |
| 10 交通安全対策 特別交付金 | 9,582,000 | 0.0 | 10,462,000 | 0.0 | △880,000 | 91.6 |
| 11 分担金及び 負 担 金 | 471,202,185 | 2.1 | 498,277,703 | 2.2 | △27,075,518 | 94.6 |
| 12 使用料及び 手 数 料 | 222,259,971 | 1.0 | 219,209,231 | 1.0 | 3,050,740 | 101.4 |
| 13 国庫支出金 | 2,243,318,084 | 10.1 | 2,332,694,769 | 10.1 | △89,376,685 | 96.2 |
| 14 県 支 出 金 | 1,437,036,636 | 6.5 | 1,395,739,471 | 6.0 | 41,297,165 | 103.0 |
| 15 財 産 収 入 | 173,431,229 | 0.8 | 153,623,954 | 0.7 | 19,807,275 | 112.9 |
| 16 寄 附 金 | 5,326,360 | 0.0 | 35,684,952 | 0.2 | △30,358,592 | 14.9 |
| 17 繰 入 金 | 851,158,049 | 3.9 | 1,314,487,320 | 5.7 | △463,329,271 | 64.8 |
| 18 繰 越 金 | 843,097,600 | 3.8 | 950,442,223 | 4.1 | △107,344,623 | 88.7 |
| 19 諸 収 入 | 355,443,231 | 1.6 | 457,286,288 | 2.0 | △101,843,057 | 77.7 |
| 20 市 債 | 753,800,000 | 3.4 | 968,400,000 | 4.2 | △214,600,000 | 77.8 |
| 合 計 | 22,152,473,538 | 100.0 | 23,081,572,606 | 100.0 | △929,099,068 | 96.0 |

歳入決算額は22,152,473,538円で、前年度に比べ929,099,068円（4.0％）減少となっている。

増加の主なものは、市税56,355,498円（0.7％）及び県支出金41,297,165円（3.0％）である。一方減少の主なものは、繰入金463,329,271円（35.2％）及び市債214,600,000円（22.2％）である。

図1 歳入決算額の構成



歳入決算額を自主財源と依存財源に区分すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 財源別 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 前年度対比 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 自主財源 | 10,628,600,818 | 48.0 | 11,279,338,366 | 49.0 | △650,737,548 | 94.2 |
| 依存財源 | 11,523,872,720 | 52.0 | 11,802,234,240 | 51.0 | △278,361,520 | 97.6 |
| 合計 | 22,152,473,538 | 100.0 | 23,081,572,606 | 100.0 | △929,099,068 | 96.0 |

自主財源

市税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入

依存財源

地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、国庫支出金、県支出金、市債

自主財源の多寡は、その財政基盤の安定性及び行政活動の自律性を測るための重要な要素であるが、当年度の歳入決算額に占める自主財源比率は48.0%で前年度より1.0ポイント減少した。

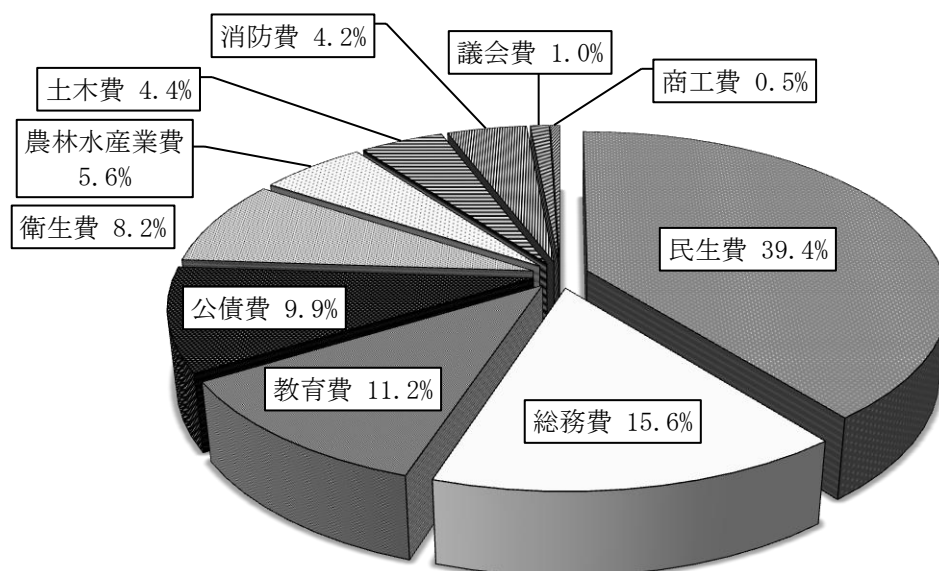
歳出決算額の款別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----|---------|----------------|----------------|-------|-------------|-------------|------|
| | | | 金 額 | 構成比 | | | |
| 1 | 議 会 費 | 215,850,000 | 212,965,868 | 1.0 | 0 | 2,884,132 | 98.7 |
| 2 | 総 務 費 | 3,685,708,000 | 3,341,569,894 | 15.6 | 0 | 344,138,106 | 90.7 |
| 3 | 民 生 費 | 8,725,440,000 | 8,445,251,875 | 39.4 | 0 | 280,188,125 | 96.8 |
| 4 | 衛 生 費 | 1,800,094,000 | 1,752,885,479 | 8.2 | 0 | 47,208,521 | 97.4 |
| 5 | 労 働 費 | 4,285,000 | 4,262,313 | 0.0 | 0 | 22,687 | 99.5 |
| 6 | 農林水産業費 | 1,251,748,000 | 1,214,256,600 | 5.6 | 0 | 37,491,400 | 97.0 |
| 7 | 商 工 費 | 112,784,000 | 107,361,478 | 0.5 | 3,033,000 | 2,389,522 | 95.2 |
| 8 | 土 木 費 | 976,948,034 | 944,609,855 | 4.4 | 0 | 32,338,179 | 96.7 |
| 9 | 消 防 費 | 923,426,000 | 900,525,674 | 4.2 | 0 | 22,900,326 | 97.5 |
| 10 | 教 育 費 | 3,259,602,000 | 2,394,727,887 | 11.2 | 772,652,000 | 92,222,113 | 73.5 |
| 11 | 公 債 費 | 2,143,463,000 | 2,136,032,436 | 9.9 | 0 | 7,430,564 | 99.7 |
| 12 | 諸 支 出 金 | 840,000 | 600,000 | 0.0 | 0 | 240,000 | 71.4 |
| 13 | 予 備 費 | 2,199,000 | 0 | 0.0 | 0 | 2,199,000 | 0.0 |
| 合 | 計 | 23,102,387,034 | 21,455,049,359 | 100.0 | 775,685,000 | 871,652,675 | 92.9 |

歳出決算額は21,455,049,359円で、予算現額23,102,387,034円に対し執行率は92.9%となり、翌年度繰越額を差し引いた不用額は871,652,675円となっている。

図2 歳出決算額の構成



歳出決算額を款別に年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 款 別 | 平成 3 0 年度 | | 平成 2 9 年度 | | 前年度対比 | |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 1 議 会 費 | 212,965,868 | 1.0 | 221,925,109 | 1.0 | △8,959,241 | 96.0 |
| 2 総 務 費 | 3,341,569,894 | 15.6 | 4,277,600,842 | 19.2 | △936,030,948 | 78.1 |
| 3 民 生 費 | 8,445,251,875 | 39.4 | 8,521,225,636 | 38.3 | △75,973,761 | 99.1 |
| 4 衛 生 費 | 1,752,885,479 | 8.2 | 1,673,259,381 | 7.5 | 79,626,098 | 104.8 |
| 5 労 働 費 | 4,262,313 | 0.0 | 4,284,966 | 0.0 | △22,653 | 99.5 |
| 6 農林水産業費 | 1,214,256,600 | 5.6 | 1,148,870,871 | 5.2 | 65,385,729 | 105.7 |
| 7 商 工 費 | 107,361,478 | 0.5 | 102,934,966 | 0.5 | 4,426,512 | 104.3 |
| 8 土 木 費 | 944,609,855 | 4.4 | 1,225,111,786 | 5.5 | △280,501,931 | 77.1 |
| 9 消 防 費 | 900,525,674 | 4.2 | 857,296,218 | 3.9 | 43,229,456 | 105.0 |
| 10 教 育 費 | 2,394,727,887 | 11.2 | 2,052,311,866 | 9.2 | 342,416,021 | 116.7 |
| 11 公 債 費 | 2,136,032,436 | 9.9 | 2,152,913,365 | 9.7 | △16,880,929 | 99.2 |
| 12 諸 支 出 金 | 600,000 | 0.0 | 740,000 | 0.0 | △140,000 | 81.1 |
| 13 予 備 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合 計 | 21,455,049,359 | 100.0 | 22,238,475,006 | 100.0 | △783,425,647 | 96.5 |

歳出決算額は21,455,049,359円で、前年度に比べ783,425,647円（3.5％）減少となっている。

増加の主なものは、教育費342,416,021円（16.7％）及び衛生費79,626,098円（4.8％）である。一方減少の主なものは、総務費936,030,948円（21.9％）及び土木費280,501,931円（22.9％）である。

(2) 款別決算状況

ア 歳 入

1 款 市 税

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 7,512,130,000 | 7,988,086,201 | 7,706,682,193 | 13,748,331 | 267,655,677 | 102.6 | 96.5 |
| 平成29年度 | 7,527,247,000 | 7,997,498,933 | 7,650,326,695 | 23,774,637 | 323,397,601 | 101.6 | 95.7 |
| 増 減 | △15,117,000 | △9,412,732 | 56,355,498 | △10,026,306 | △55,741,924 | 1.0 | 0.8 |

当年度における市税の収入済額は7,706,682,193円で、前年度に比べ56,355,498円(0.7%)増加し、歳入決算額に占める割合は34.8%で、前年度に比べ1.7ポイント増加している。

税目別収入状況及び年度比較は、次表のとおりである。

税 目 別 収 入 状 況 表

(単位：円、％)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 税 目 | | | | | | |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 3,418,915,418 | 3,303,612,752 | 5,871,168 | 109,431,498 | 96.6 |
| | 法 人 分 | 318,426,939 | 315,004,381 | 162,063 | 3,260,495 | 98.9 |
| | 計 | 3,737,342,357 | 3,618,617,133 | 6,033,231 | 112,691,993 | 96.8 |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | 3,788,316,659 | 3,632,674,932 | 7,429,700 | 148,212,027 | 95.9 |
| | 国有資産等所在 市町村交付金 | 13,929,100 | 13,929,100 | 0 | 0 | 100.0 |
| | 計 | 3,802,245,759 | 3,646,604,032 | 7,429,700 | 148,212,027 | 95.9 |
| 軽 自 動 車 税 | | 158,175,863 | 151,138,806 | 285,400 | 6,751,657 | 95.6 |
| 市 た ば こ 税 | | 290,322,222 | 290,322,222 | 0 | 0 | 100.0 |
| 合 計 | | 7,988,086,201 | 7,706,682,193 | 13,748,331 | 267,655,677 | 96.5 |

市税の収入率は96.5%で前年度に比べ0.8ポイント上昇した。

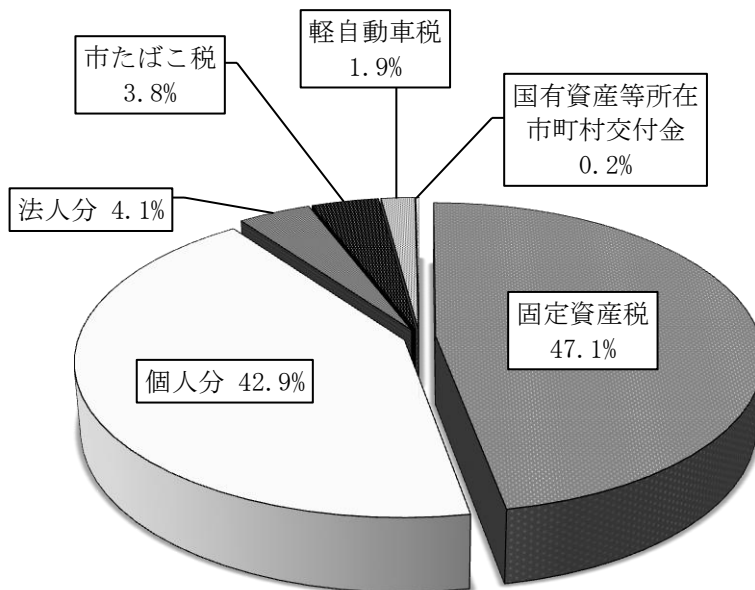
税 目 別 年 度 比 較 表

(単位：円. %)

| 税 目 / 区 分 | | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 前年度対比 | |
|-----------|------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 3,303,612,752 | 42.9 | 3,276,303,693 | 42.8 | 27,309,059 | 100.8 |
| | 法 人 分 | 315,004,381 | 4.1 | 277,593,561 | 3.6 | 37,410,820 | 113.5 |
| | 計 | 3,618,617,133 | 47.0 | 3,553,897,254 | 46.4 | 64,719,879 | 101.8 |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | 3,632,674,932 | 47.1 | 3,640,344,817 | 47.6 | △7,669,885 | 99.8 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 13,929,100 | 0.2 | 15,201,200 | 0.2 | △1,272,100 | 91.6 |
| | 計 | 3,646,604,032 | 47.3 | 3,655,546,017 | 47.8 | △8,941,985 | 99.8 |
| 軽 自 動 車 税 | | 151,138,806 | 1.9 | 143,693,766 | 1.9 | 7,445,040 | 105.2 |
| 市 た ば こ 税 | | 290,322,222 | 3.8 | 297,189,658 | 3.9 | △6,867,436 | 97.7 |
| 合 計 | | 7,706,682,193 | 100.0 | 7,650,326,695 | 100.0 | 56,355,498 | 100.7 |

収入済額は前年度に比べ56,355,498円（0.7%）増加となっている。
増加の主なものは、市民税法人分37,410,820円（13.5%）である。

図3 税目別の構成



次に、不納欠損額と収入未済額についての年度比較は、次表のとおりである。

不 納 欠 損 額 年 度 比 較 表

(単位：円. %)

| 税 目 | 年 度 | 平成 3 0 年度 | 平成 2 9 年度 | 前年度対比 | |
|-----------|-------|------------|------------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 5,871,168 | 5,588,807 | 282,361 | 105.1 |
| | 法 人 分 | 162,063 | 797,700 | △635,637 | 20.3 |
| | 計 | 6,033,231 | 6,386,507 | △353,276 | 94.5 |
| 固 定 資 産 税 | | 7,429,700 | 16,783,430 | △9,353,730 | 44.3 |
| 軽 自 動 車 税 | | 285,400 | 604,700 | △319,300 | 47.2 |
| 合 計 | | 13,748,331 | 23,774,637 | △10,026,306 | 57.8 |

市税の不納欠損額は13,748,331円で、前年度に比べ10,026,306円（42.2%）の減少となっている。

収 入 未 済 額 年 度 比 較 表

(単位：円. %)

| 税 目 | 年 度 | 平成 3 0 年度 | 平成 2 9 年度 | 前年度対比 | |
|-----------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 109,431,498 | 132,457,440 | △23,025,942 | 82.6 |
| | 法 人 分 | 3,260,495 | 3,567,639 | △307,144 | 91.4 |
| | 計 | 112,691,993 | 136,025,079 | △23,333,086 | 82.8 |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | 148,212,027 | 180,019,359 | △31,807,332 | 82.3 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 148,212,027 | 180,019,359 | △31,807,332 | 82.3 |
| 軽 自 動 車 税 | | 6,751,657 | 7,353,163 | △601,506 | 91.8 |
| 合 計 | | 267,655,677 | 323,397,601 | △55,741,924 | 82.8 |

市税の収入未済額は267,655,677円で、前年度に比べ55,741,924円（17.2%）の減少となっている。

2 款 地方譲与税

(単位：円、％)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 294,000,000 | 285,476,000 | 285,476,000 | 0 | 97.1 | 100.0 |
| 内 訳 | 自動車重量譲与税 | 215,000,000 | 203,049,000 | 203,049,000 | 0 | 94.4 | 100.0 |
| | 地方揮発油譲与税 | 79,000,000 | 82,427,000 | 82,427,000 | 0 | 104.3 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 280,000,000 | 283,724,000 | 283,724,000 | 0 | 101.3 | 100.0 |
| 内 訳 | 自動車重量譲与税 | 190,000,000 | 201,512,000 | 201,512,000 | 0 | 106.1 | 100.0 |
| | 地方揮発油譲与税 | 90,000,000 | 82,212,000 | 82,212,000 | 0 | 91.3 | 100.0 |
| 増 減 | | 14,000,000 | 1,752,000 | 1,752,000 | 0 | △ 4.2 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ1,752,000円（0.6％）の増加となっている。

地方譲与税は、国が徴収した自動車重量税及び地方揮発油税を一定の基準により市に交付されるものである。

3 款 利子割交付金

(単位：円、％)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|--|------------|------------|------------|-------|--------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 12,000,000 | 16,878,000 | 16,878,000 | 0 | 140.7 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 9,000,000 | 16,394,000 | 16,394,000 | 0 | 182.2 | 100.0 |
| 増 減 | | 3,000,000 | 484,000 | 484,000 | 0 | △ 41.5 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ484,000円（3.0％）の増加となっている。

利子割交付金は、県が利子所得に課税し徴収した利子割額を一定の基準により市に交付されるものである。

4 款 配当割交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------------|-------------|-------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 50,000,000 | 48,087,000 | 48,087,000 | 0 | 96.2 | 100.0 |
| 平成29年度 | 50,000,000 | 55,948,000 | 55,948,000 | 0 | 111.9 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △ 7,861,000 | △ 7,861,000 | 0 | △ 15.7 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ7,861,000円（14.1%）の減少となっている。

配当割交付金は、県に納付される県民税配当割額（うち政令で定められた額）が、市の個人県民税額で按分され、市に交付されるものである。

5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------------|--------------|--------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 45,000,000 | 36,462,000 | 36,462,000 | 0 | 81.0 | 100.0 |
| 平成29年度 | 44,000,000 | 53,906,000 | 53,906,000 | 0 | 122.5 | 100.0 |
| 増 減 | 1,000,000 | △ 17,444,000 | △ 17,444,000 | 0 | △ 41.5 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ17,444,000円（32.4%）の減少となっている。

株式等譲渡所得割交付金は、県に納付される県民税株式等譲渡所得割額（うち政令で定められた額）が、市の個人県民税額で按分され、市に交付されるものである。

6 款 地方消費税交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 1,056,000,000 | 1,071,339,000 | 1,071,339,000 | 0 | 101.5 | 100.0 |
| 平成29年度 | 1,029,000,000 | 1,044,896,000 | 1,044,896,000 | 0 | 101.5 | 100.0 |
| 増 減 | 27,000,000 | 26,443,000 | 26,443,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ26,443,000円（2.5%）の増加となっている。

地方消費税交付金は、県が徴収した地方消費税が一定の基準により市に交付されるものである。

7 款 自動車取得税交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 162,000,000 | 165,104,000 | 165,104,000 | 0 | 101.9 | 100.0 |
| 平成29年度 | 158,000,000 | 151,811,000 | 151,811,000 | 0 | 96.1 | 100.0 |
| 増 減 | 4,000,000 | 13,293,000 | 13,293,000 | 0 | 5.8 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ13,293,000円（8.8％）の増加となっている。

自動車取得税交付金は、県が徴収した自動車取得税が一定の基準により市に交付されるものである。

8 款 地方特例交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 49,000,000 | 47,946,000 | 47,946,000 | 0 | 97.8 | 100.0 |
| 平成29年度 | 42,125,000 | 42,125,000 | 42,125,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増 減 | 6,875,000 | 5,821,000 | 5,821,000 | 0 | △ 2.2 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ5,821,000円（13.8％）の増加となっている。

地方特例交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う市の減収を補てんするため、一定の基準により市に交付されるものである。

9 款 地方交付税

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 5,301,131,000 | 5,408,844,000 | 5,408,844,000 | 0 | 102.0 | 100.0 |
| 平成29年度 | 5,363,675,000 | 5,446,134,000 | 5,446,134,000 | 0 | 101.5 | 100.0 |
| 増 減 | △ 62,544,000 | △ 37,290,000 | △ 37,290,000 | 0 | 0.5 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ37,290,000円（0.7％）の減少となっている。

地方交付税は、地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、どの地域に住む国民にも一定の行政サービスを提供できるよう財源を保証することを目的とし、一定の基準により市に交付されるものである。

10 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|-------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 8,000,000 | 9,582,000 | 9,582,000 | 0 | 119.8 | 100.0 |
| 平成29年度 | 9,000,000 | 10,462,000 | 10,462,000 | 0 | 116.2 | 100.0 |
| 増 減 | △ 1,000,000 | △ 880,000 | △ 880,000 | 0 | 3.6 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ880,000円（8.4％）の減少となっている。

交通安全対策特別交付金は、道路交通法の規定による反則金が一定の基準により市に交付されるものである。

11 款 分担金及び負担金

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|---------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 485,328,000 | 482,881,105 | 471,202,185 | 460,920 | 11,218,000 | 97.1 | 97.6 |
| 内 分 担 金 | 5,132,000 | 5,741,584 | 5,741,584 | 0 | 0 | 111.9 | 100.0 |
| 訳 負 担 金 | 480,196,000 | 477,139,521 | 465,460,601 | 460,920 | 11,218,000 | 96.9 | 97.6 |
| 平成29年度 | 504,435,000 | 507,763,163 | 498,277,703 | 900,510 | 8,584,950 | 98.8 | 98.1 |
| 内 分 担 金 | 3,568,000 | 3,292,459 | 3,292,459 | 0 | 0 | 92.3 | 100.0 |
| 訳 負 担 金 | 500,867,000 | 504,470,704 | 494,985,244 | 900,510 | 8,584,950 | 98.8 | 98.1 |
| 増 減 | △ 19,107,000 | △ 24,882,058 | △ 27,075,518 | △ 439,590 | 2,633,050 | △ 1.7 | △ 0.5 |

収入済額は前年度に比べ27,075,518円（5.4％）の減少となっている。

これは、収入の主となる民生費負担金及び教育費負担金の減少によるものである。これらの収入済額は465,181,471円であるが、前年度より29,354,163円減少となった。

なお、不納欠損額は保育所運営費保護者負担金の過年度分であり、収入未済額は、保育所運営費保護者負担金及び学校給食費負担金である。

1 2 款 使用料及び手数料

(単位：円. %)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|-------|-------------|-------------|-------------|---------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 209,309,000 | 222,484,971 | 222,259,971 | 225,000 | 106.2 | 99.9 |
| 内 訳 | 使 用 料 | 113,380,000 | 119,812,151 | 119,588,151 | 224,000 | 105.5 | 99.8 |
| | 手 数 料 | 95,929,000 | 102,672,820 | 102,671,820 | 1,000 | 107.0 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 204,149,000 | 219,439,231 | 219,209,231 | 230,000 | 107.4 | 99.9 |
| 内 訳 | 使 用 料 | 112,170,000 | 121,369,691 | 121,139,691 | 230,000 | 108.0 | 99.8 |
| | 手 数 料 | 91,979,000 | 98,069,540 | 98,069,540 | 0 | 106.6 | 100.0 |
| 増 減 | | 5,160,000 | 3,045,740 | 3,050,740 | △ 5,000 | △ 1.2 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ3,050,740円（1.4％）の増加となっている。

これは、主として手数料のうち衛生手数料の増加によるものである。収入の主なものは、衛生手数料79,466,790円及び衛生使用料46,762,050円である。

なお、収入未済額225,000円は、児童クラブ等使用料及び外出支援サービス手数料である。

1 3 款 国庫支出金

(単位：円. %)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 2,445,172,000 | 2,391,648,084 | 2,243,318,084 | 148,330,000 | 91.7 | 93.8 |
| 内 訳 | 国 庫 負 担 金 | 2,043,165,000 | 2,018,804,595 | 2,018,804,595 | 0 | 98.8 | 100.0 |
| | 国 庫 補 助 金 | 389,045,000 | 361,489,913 | 213,159,913 | 148,330,000 | 54.8 | 59.0 |
| | 国 庫 委 託 金 | 12,962,000 | 11,353,576 | 11,353,576 | 0 | 87.6 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 2,512,254,000 | 2,446,359,769 | 2,332,694,769 | 113,665,000 | 92.9 | 95.4 |
| 内 訳 | 国 庫 負 担 金 | 2,026,883,000 | 1,976,835,114 | 1,976,835,114 | 0 | 97.5 | 100.0 |
| | 国 庫 補 助 金 | 471,829,000 | 457,461,159 | 343,796,159 | 113,665,000 | 72.9 | 75.2 |
| | 国 庫 委 託 金 | 13,542,000 | 12,063,496 | 12,063,496 | 0 | 89.1 | 100.0 |
| 増 減 | | △ 67,082,000 | △ 54,711,685 | △ 89,376,685 | 34,665,000 | △ 1.2 | △ 1.6 |

収入済額は前年度に比べ89,376,685円（3.8％）の減少となっている。

これは、主として民生費国庫補助金の減少によるものである。収入の主なものは、児童福祉費負担金1,100,854,189円及び社会福祉費負担金913,963,865円である。

なお、収入未済額148,330,000円は、教育費補助金及びプレミアム付商品券事務費補助金であり、翌年度の繰越し事業に係るものである。

1 4 款 県支出金

(単位：円、％)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 1,485,296,000 | 1,437,036,636 | 1,437,036,636 | 0 | 96.8 | 100.0 |
| 内訳 | 県負担金 | 939,383,000 | 902,597,258 | 902,597,258 | 0 | 96.1 | 100.0 |
| | 県補助金 | 417,144,000 | 398,364,150 | 398,364,150 | 0 | 95.5 | 100.0 |
| | 県委託金 | 124,296,000 | 130,729,832 | 130,729,832 | 0 | 105.2 | 100.0 |
| | 県交付金 | 4,473,000 | 5,345,396 | 5,345,396 | 0 | 119.5 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 1,433,718,000 | 1,395,739,471 | 1,395,739,471 | 0 | 97.4 | 100.0 |
| 内訳 | 県負担金 | 902,986,000 | 879,038,074 | 879,038,074 | 0 | 97.3 | 100.0 |
| | 県補助金 | 404,682,000 | 388,316,529 | 388,316,529 | 0 | 96.0 | 100.0 |
| | 県委託金 | 121,908,000 | 123,258,368 | 123,258,368 | 0 | 101.1 | 100.0 |
| | 県交付金 | 4,142,000 | 5,126,500 | 5,126,500 | 0 | 123.8 | 100.0 |
| 増 減 | | 51,578,000 | 41,297,165 | 41,297,165 | 0 | △ 0.6 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ41,297,165円（3.0％）の増加となっている。

これは、主として県負担金のうち民生費県負担金の増加によるものである。収入の主なものは、民生費県負担金902,264,991円である。

1 5 款 財産収入

(単位：円、％)

| 区 分 | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|--------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | | 150,114,000 | 173,431,229 | 173,431,229 | 0 | 115.5 | 100.0 |
| 内訳 | 財産運用収入 | 150,112,000 | 159,892,815 | 159,892,815 | 0 | 106.5 | 100.0 |
| | 財産売却収入 | 2,000 | 13,538,414 | 13,538,414 | 0 | 676,920.7 | 100.0 |
| 平成29年度 | | 133,098,000 | 153,623,954 | 153,623,954 | 0 | 115.4 | 100.0 |
| 内訳 | 財産運用収入 | 133,096,000 | 137,640,404 | 137,640,404 | 0 | 103.4 | 100.0 |
| | 財産売却収入 | 2,000 | 15,983,550 | 15,983,550 | 0 | 799,177.5 | 100.0 |
| 増 減 | | 17,016,000 | 19,807,275 | 19,807,275 | 0 | 0.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ19,807,275円（12.9％）の増加となっている。

これは、主として財産運用収入のうち利子及び配当金の増加によるものである。収入の主なものは、利子及び配当金150,292,883円である。

16款 寄 附 金

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 5,701,000 | 5,326,360 | 5,326,360 | 0 | 93.4 | 100.0 |
| 平成29年度 | 35,251,000 | 35,684,952 | 35,684,952 | 0 | 101.2 | 100.0 |
| 増 減 | △ 29,550,000 | △ 30,358,592 | △ 30,358,592 | 0 | △ 7.8 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ30,358,592円（85.1％）の減少となっている。

収入は、一般寄付金5,326,360円である。

17款 繰 入 金

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 853,286,000 | 851,158,049 | 851,158,049 | 0 | 99.8 | 100.0 |
| 内 特別会計繰入金 | 55,000 | 53,507 | 53,507 | 0 | 97.3 | 100.0 |
| 基 金 繰 入 金 | 853,231,000 | 851,104,542 | 851,104,542 | 0 | 99.8 | 100.0 |
| 平成29年度 | 1,315,729,000 | 1,314,487,320 | 1,314,487,320 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| 内 特別会計繰入金 | 795,000 | 793,320 | 793,320 | 0 | 99.8 | 100.0 |
| 基 金 繰 入 金 | 1,314,934,000 | 1,313,694,000 | 1,313,694,000 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| 増 減 | △ 462,443,000 | △ 463,329,271 | △ 463,329,271 | 0 | △ 0.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ463,329,271円（35.2％）の減少となっている。

これは、主として基金繰入金のうち財政調整基金繰入金の減少及び減債基金繰入金の皆減によるものである。

18款 繰 越 金

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 843,097,034 | 843,097,600 | 843,097,600 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 平成29年度 | 950,441,440 | 950,442,223 | 950,442,223 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増 減 | △ 107,344,406 | △ 107,344,623 | △ 107,344,623 | 0 | 0.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ107,344,623円（11.3％）の減少となっている。

19款 諸 収 入

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|--------------|---------------|---------------|-------------|-----------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 360,223,000 | 361,902,295 | 355,443,231 | 0 | 6,459,064 | 98.7 | 98.2 |
| 内訳 | 延滞金、加算金及び過料 | 30,422,000 | 35,008,189 | 35,008,189 | 0 | 115.1 | 100.0 |
| | 預 金 利 子 | 1,000,000 | 361,402 | 361,402 | 0 | 36.1 | 100.0 |
| | 貸付金元利収入 | 44,002,000 | 44,000,413 | 44,000,413 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 受託事業収入 | 158,103,000 | 149,617,869 | 149,617,869 | 0 | 94.6 | 100.0 |
| | 雑 入 | 126,696,000 | 132,914,422 | 126,455,358 | 0 | 99.8 | 95.1 |
| 平成29年度 | 429,077,000 | 463,353,327 | 457,286,288 | 0 | 6,067,039 | 106.6 | 98.7 |
| 内訳 | 延滞金、加算金及び過料 | 39,022,000 | 49,483,534 | 49,483,534 | 0 | 126.8 | 100.0 |
| | 預 金 利 子 | 1,000,000 | 333,601 | 333,601 | 0 | 33.4 | 100.0 |
| | 貸付金元利収入 | 44,002,000 | 44,000,414 | 44,000,414 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 受託事業収入 | 149,847,000 | 150,140,923 | 150,140,923 | 0 | 100.2 | 100.0 |
| | 雑 入 | 195,206,000 | 219,394,855 | 213,327,816 | 0 | 109.3 | 97.2 |
| 増 減 | △ 68,854,000 | △ 101,451,032 | △ 101,843,057 | 0 | 392,025 | △ 7.9 | △ 0.5 |

収入済額は前年度に比べ101,843,057円（22.3％）の減少となっている。

これは、主として雑入のうちスポーツ振興くじ助成金の皆減によるものである。

収入の主なものは、民生費受託事業収入のうち受託園児保育所運営費等収入115,023,240円である。

20款 市 債

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 平成30年度 | 1,775,600,000 | 753,800,000 | 753,800,000 | 0 | 42.5 | 100.0 |
| 平成29年度 | 1,181,500,000 | 968,400,000 | 968,400,000 | 0 | 82.0 | 100.0 |
| 増 減 | 594,100,000 | △ 214,600,000 | △ 214,600,000 | 0 | △ 39.5 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ214,600,000円（22.2％）の減少となっている。

これは、主として総務債のうち支所整備事業債の皆減によるものである。

イ 歳 出

1 款 議 会 費

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 平成30年度 | 215,850,000 | 212,965,868 | 0 | 2,884,132 | 98.7 |
| 平成29年度 | 224,631,000 | 221,925,109 | 0 | 2,705,891 | 98.8 |
| 増 減 | △8,781,000 | △8,959,241 | 0 | 178,241 | △ 0.1 |

支出済額は前年度に比べ8,959,241円（4.0％）の減少となっている。

2 款 総 務 費

(単位：円、％)

| 区 分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--|----------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 平成 3 0 年度 | | 3,685,708,000 | 3,341,569,894 | 0 | 344,138,106 | 90.7 |
| 内 訳 | 総 務 管 理 費 | 3,274,965,000 | 2,978,970,303 | 0 | 295,994,697 | 91.0 |
| | 徴 税 費 | 143,573,000 | 135,298,896 | 0 | 8,274,104 | 94.2 |
| | 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費 | 45,854,000 | 43,192,906 | 0 | 2,661,094 | 94.2 |
| | 選 挙 費 | 78,084,000 | 61,810,202 | 0 | 16,273,798 | 79.2 |
| | 統 計 調 査 費 | 4,820,000 | 4,448,062 | 0 | 371,938 | 92.3 |
| | 監 査 委 員 費 | 27,075,000 | 26,143,387 | 0 | 931,613 | 96.6 |
| | 防 災 費 | 89,924,000 | 73,810,045 | 0 | 16,113,955 | 82.1 |
| | 支 所 費 | 21,413,000 | 17,896,093 | 0 | 3,516,907 | 83.6 |
| | 平成 2 9 年度 | 4,421,435,000 | 4,277,600,842 | 0 | 143,834,158 | 96.7 |
| 増 減 | | △735,727,000 | △936,030,948 | 0 | 200,303,948 | △ 6.0 |

支出済額は前年度に比べ936,030,948円（21.9％）の減少となっている。

これは、主として総務管理費のうち基金費及び支所整備費の減少によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|-----|-----------------|-------|---------------|
| 基金費 | 1,397,410,532 円 | 一般管理費 | 629,128,568 円 |
| 企画費 | 480,116,281 円 | 財産管理費 | 105,869,360 円 |

3款 民 生 費

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 平成30年度 | 8,725,440,000 | 8,445,251,875 | 0 | 280,188,125 | 96.8 |
| 内 訳 | 社会福祉費 | 5,018,788,000 | 4,899,598,693 | 119,189,307 | 97.6 |
| | 児童福祉費 | 3,300,945,000 | 3,158,731,468 | 142,213,532 | 95.7 |
| | 生活保護費 | 405,701,000 | 386,921,714 | 18,779,286 | 95.4 |
| | 災害救助費 | 6,000 | 0 | 6,000 | 0.0 |
| 平成29年度 | 8,724,855,000 | 8,521,225,636 | 0 | 203,629,364 | 97.7 |
| 増 減 | 585,000 | △75,973,761 | 0 | 76,558,761 | △ 0.9 |

支出済額は前年度に比べ75,973,761円（0.9％）の減少となっている。

これは、主として社会福祉費のうち臨時福祉給付金費の皆減によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|---------|-----------------|--------------|-----------------|
| 社会福祉総務費 | 2,743,769,033 円 | 児童措置費 | 2,065,618,073 円 |
| 老人福祉費 | 918,743,383 円 | 後期高齢者医療費 | 931,158,709 円 |
| 生活扶助費 | 361,802,140 円 | 福祉医療費(社会福祉費) | 302,486,411 円 |

4款 衛 生 費

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 平成30年度 | 1,800,094,000 | 1,752,885,479 | 0 | 47,208,521 | 97.4 |
| 内 訳 | 保健衛生費 | 859,427,000 | 826,993,176 | 32,433,824 | 96.2 |
| | 清掃費 | 940,667,000 | 925,892,303 | 14,774,697 | 98.4 |
| 平成29年度 | 1,807,869,000 | 1,673,259,381 | 86,921,000 | 47,688,619 | 92.6 |
| 増 減 | △7,775,000 | 79,626,098 | △86,921,000 | △480,098 | 4.8 |

支出済額は前年度に比べ79,626,098円（4.8％）の増加となっている。

これは、主として清掃費のうちごみ処理費の増加によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|-------|---------------|---------|---------------|
| ごみ処理費 | 894,333,808 円 | 保健衛生総務費 | 352,667,955 円 |
| 予防費 | 344,011,209 円 | | |

5 款 労 働 費

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-----------|-----------|--------|--------|-------|
| 平成30年度 | 4,285,000 | 4,262,313 | 0 | 22,687 | 99.5 |
| 平成29年度 | 4,285,000 | 4,284,966 | 0 | 34 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △22,653 | 0 | 22,653 | △ 0.5 |

支出済額は前年度に比べ22,653円（0.5%）の減少となっている。

支出の主なものは、労働諸費の勤労者住宅資金融資預託金4,000,000円である。

6 款 農林水産業費

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 平成30年度 | 1,251,748,000 | 1,214,256,600 | 0 | 37,491,400 | 97.0 |
| 内 農 業 費 | 1,251,580,000 | 1,214,097,600 | 0 | 37,482,400 | 97.0 |
| 訳 水 産 業 費 | 168,000 | 159,000 | 0 | 9,000 | 94.6 |
| 平成29年度 | 1,157,494,000 | 1,148,870,871 | 0 | 8,623,129 | 99.3 |
| 増 減 | 94,254,000 | 65,385,729 | 0 | 28,868,271 | △ 2.3 |

支出済額は前年度に比べ65,385,729円（5.7%）の増加となっている。

これは、主として農業費のうち水環境整備事業負担金の増加によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 農業土木費 | 741,179,203 円 | 農業集落排水費 | 319,944,000 円 |
| 農業総務費 | 67,208,699 円 | 農業振興費 | 55,972,755 円 |

7 款 商 工 費

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 平成30年度 | 112,784,000 | 107,361,478 | 3,033,000 | 2,389,522 | 95.2 |
| 平成29年度 | 104,887,000 | 102,934,966 | 0 | 1,952,034 | 98.1 |
| 増 減 | 7,897,000 | 4,426,512 | 3,033,000 | 437,488 | △ 2.9 |

支出済額は前年度に比べ4,426,512円（4.3%）の増加となっている。

支出の主なものは、商工振興費106,306,927円である。

なお、翌年度繰越額3,033,000円は、プレミアム付商品券事業に係るものである。

8款 土 木 費

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 平成30年度 | 976,948,034 | 944,609,855 | 0 | 32,338,179 | 96.7 |
| 内 訳 | 土 木 管 理 費 | 204,298,000 | 200,619,252 | 3,678,748 | 98.2 |
| | 道 路 橋 梁 費 | 358,062,034 | 336,920,026 | 21,142,008 | 94.1 |
| | 都 市 計 画 費 | 414,588,000 | 407,070,577 | 7,517,423 | 98.2 |
| 平成29年度 | 1,299,164,440 | 1,225,111,786 | 38,378,034 | 35,674,620 | 94.3 |
| 増 減 | △322,216,406 | △280,501,931 | △38,378,034 | △3,336,441 | 2.4 |

支出済額は前年度に比べ280,501,931円（22.9%）の減少となっている。

これは、主として都市計画費のうち都市計画総務費の減少によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|
| 下水道費 | 361,390,000 円 | 道路維持費 | 211,692,407 円 |
| 土木総務費 | 200,619,252 円 | | |

9款 消 防 費

(単位：円. %)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|--------|------------|-------|
| 平成30年度 | 923,426,000 | 900,525,674 | 0 | 22,900,326 | 97.5 |
| 平成29年度 | 876,190,000 | 857,296,218 | 0 | 18,893,782 | 97.8 |
| 増 減 | 47,236,000 | 43,229,456 | 0 | 4,006,544 | △ 0.3 |

支出済額は前年度に比べ43,229,456円（5.0%）の増加となっている。

これは、主として消防施設費及び常備消防費の増加によるものである。

支出の主なものは、常備消防費781,343,834円である。

10款 教育費

(単位：円. %)

| 区 分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-------|---------------|---------------|-------------|------------|--------|
| 平成30年度 | | 3,259,602,000 | 2,394,727,887 | 772,652,000 | 92,222,113 | 73.5 |
| 内 訳 | 教育総務費 | 437,354,000 | 428,210,594 | 0 | 9,143,406 | 97.9 |
| | 小学校費 | 1,262,887,000 | 609,885,257 | 611,612,000 | 41,389,743 | 48.3 |
| | 中学校費 | 547,597,000 | 361,945,628 | 161,040,000 | 24,611,372 | 66.1 |
| | 社会教育費 | 145,793,000 | 140,307,087 | 0 | 5,485,913 | 96.2 |
| | 保健体育費 | 819,851,000 | 809,655,421 | 0 | 10,195,579 | 98.8 |
| | 幼稚園費 | 46,120,000 | 44,723,900 | 0 | 1,396,100 | 97.0 |
| 平成29年度 | | 2,414,265,000 | 2,052,311,866 | 287,400,000 | 74,553,134 | 85.0 |
| 増 減 | | 845,337,000 | 342,416,021 | 485,252,000 | 17,668,979 | △ 11.5 |

支出済額は前年度に比べ342,416,021円（16.7%）の増加となっている。

これは、主として小学校費のうち学校管理費の増加によるものである。

なお、翌年度繰越額772,652,000円は、小学校費及び中学校費ともに空調整備事業等の学校管理費に係るものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | | |
|---------|---------------|-------------|---------------|
| 学校給食管理費 | 611,998,792 円 | 学校管理費（小学校費） | 560,629,266 円 |
| 事務局費 | 355,111,611 円 | 学校管理費（中学校費） | 314,860,247 円 |

11款 公債費

(単位：円. %)

| 区 分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|--|---------------|---------------|--------|------------|------|
| 平成30年度 | | 2,143,463,000 | 2,136,032,436 | 0 | 7,430,564 | 99.7 |
| 平成29年度 | | 2,163,982,000 | 2,152,913,365 | 0 | 11,068,635 | 99.5 |
| 増 減 | | △20,519,000 | △16,880,929 | 0 | △3,638,071 | 0.2 |

支出済額は前年度に比べ16,880,929円（0.8%）の減少となっている。

支出の主なものは、元金1,995,672,457円である。

1 2 款 諸支出金

(単位：円、％)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------|----------|--------|---------|--------|
| 平成30年度 | 840,000 | 600,000 | 0 | 240,000 | 71.4 |
| 平成29年度 | 740,000 | 740,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 増 減 | 100,000 | △140,000 | 0 | 240,000 | △ 28.6 |

支出済額は前年度に比べ140,000円（18.9％）の減少となっている。

支出は、水道事業における公営企業費である。

1 3 款 予 備 費

(単位：円)

| 区 分 | 当初予算額 | 充用額 |
|--------|------------|------------|
| 平成30年度 | 20,000,000 | 17,801,000 |
| 平成29年度 | 20,000,000 | 8,098,000 |
| 増 減 | 0 | 9,703,000 |

なお、充用科目は次表のとおりである。

(単位：円)

| 充 用 科 目 | | | | | 充用額 |
|----------|--------------|----------------|----------------|------------|-----|
| 款 | 項 | 目 | 節 | | |
| 02 総 務 費 | 01 総 務 管 理 費 | 13 コミュニティ費 | 11 需 用 費 | 3,768,000 | |
| 02 総 務 費 | 08 支 所 費 | 01 支 所 費 | 15 工 事 請 負 費 | 2,279,000 | |
| 03 民 生 費 | 01 社 会 福 祉 費 | 01 社会福祉総務費 | 13 委 託 料 | 821,000 | |
| 03 民 生 費 | 01 社 会 福 祉 費 | 02 老 人 福 祉 費 | 11 需 用 費 | 443,000 | |
| 03 民 生 費 | 02 児 童 福 祉 費 | 03 保 育 園 費 | 11 需 用 費 | 497,000 | |
| 03 民 生 費 | 02 児 童 福 祉 費 | 03 保 育 園 費 | 18 備 品 購 入 費 | 1,141,000 | |
| 04 衛 生 費 | 01 保 健 衛 生 費 | 04 環 境 衛 生 費 | 11 需 用 費 | 2,484,000 | |
| 08 土 木 費 | 03 都 市 計 画 費 | 01 都市計画総務費 | 22 補償、補填及び賠償金 | 744,000 | |
| 10 教 育 費 | 02 小 学 校 費 | 01 学 校 管 理 費 | 18 備 品 購 入 費 | 51,000 | |
| 10 教 育 費 | 03 中 学 校 費 | 02 教 育 振 興 費 | 19 負担金、補助及び交付金 | 1,825,000 | |
| 10 教 育 費 | 04 社 会 教 育 費 | 02 公 民 館 運 営 費 | 09 旅 費 | 14,000 | |
| 10 教 育 費 | 04 社 会 教 育 費 | 02 公 民 館 運 営 費 | 15 工 事 請 負 費 | 692,000 | |
| 10 教 育 費 | 04 社 会 教 育 費 | 04 図 書 館 費 | 15 工 事 請 負 費 | 1,512,000 | |
| 10 教 育 費 | 05 保 健 体 育 費 | 02 体育施設運営費 | 11 需 用 費 | 644,000 | |
| 10 教 育 費 | 05 保 健 体 育 費 | 03 学校給食管理費 | 11 需 用 費 | 886,000 | |
| 合 計 | | | | 17,801,000 | |

4 特別会計

(1) 総括

特別会計は、国民健康保険特別会計はじめ5会計で、合計の予算現額は16,405,663,000円である。

これに対する歳入歳出決算額は、次のとおりである。

| | |
|---------|------------------|
| 歳入決算額 | 16,432,119,071 円 |
| 歳出決算額 | 15,606,536,020 円 |
| 歳入歳出差引額 | 825,583,051 円 |

各特別会計の決算額は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 国民健康保険 | 7,277,125,000 | 7,430,192,592 | 7,089,138,164 | 341,054,428 |
| 内 事業勘定 | 7,151,374,000 | 7,296,816,618 | 6,970,364,370 | 326,452,248 |
| 直営診療施設勘定 | 125,751,000 | 133,375,974 | 118,773,794 | 14,602,180 |
| 後期高齢者医療 | 924,987,000 | 886,820,235 | 879,692,168 | 7,128,067 |
| 介護保険 | 5,268,808,000 | 5,263,341,095 | 5,062,033,576 | 201,307,519 |
| 内 保険事業勘定 | 5,252,071,000 | 5,246,912,160 | 5,045,604,641 | 201,307,519 |
| サービス事業勘定 | 16,737,000 | 16,428,935 | 16,428,935 | 0 |
| 農業集落排水事業等 | 874,372,000 | 898,590,535 | 795,086,125 | 103,504,410 |
| 公共下水道事業 | 2,060,371,000 | 1,953,174,614 | 1,780,585,987 | 172,588,627 |
| 合 計 | 16,405,663,000 | 16,432,119,071 | 15,606,536,020 | 825,583,051 |

特別会計合計の決算額を年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|------|
| | | | 増減 | 比率 |
| 予算現額 | 16,405,663,000 | 17,553,792,000 | △ 1,148,129,000 | 93.5 |
| 歳入決算額 | 16,432,119,071 | 17,730,969,047 | △ 1,298,849,976 | 92.7 |
| 歳出決算額 | 15,606,536,020 | 16,839,245,360 | △ 1,232,709,340 | 92.7 |
| 歳入歳出差引額 | 825,583,051 | 891,723,687 | △ 66,140,636 | 92.6 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支額 | 825,583,051 | 891,723,687 | △ 66,140,636 | 92.6 |

(2) 国民健康保険特別会計（事業勘定）

（単位：円．％）

| 区 分 | 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|---------------|---------------|-----------------|------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 7,151,374,000 | 8,231,291,000 | △ 1,079,917,000 | 86.9 |
| 歳 入 決 算 額 | | 7,296,816,618 | 8,454,456,496 | △ 1,157,639,878 | 86.3 |
| 歳 出 決 算 額 | | 6,970,364,370 | 7,973,341,355 | △ 1,002,976,985 | 87.4 |
| 歳入歳出差引額 | | 326,452,248 | 481,115,141 | △ 154,662,893 | 67.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 326,452,248 | 481,115,141 | △ 154,662,893 | 67.9 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

（単位：円．％）

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|---------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|-------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 | 国民健康保険税 | 1,383,138,000 | 1,694,631,255 | 1,451,036,527 | 6,705,157 | 236,889,571 | 104.9 | 85.6 |
| 2 | 県支出金 | 4,561,437,000 | 4,633,623,500 | 4,633,623,500 | 0 | 0 | 101.6 | 100.0 |
| 3 | 財産収入 | 2,952,000 | 2,951,301 | 2,951,301 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 4 | 繰入金 | 690,876,000 | 681,800,388 | 681,800,388 | 0 | 0 | 98.7 | 100.0 |
| 5 | 繰越金 | 481,114,000 | 481,115,141 | 481,115,141 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 6 | 諸収入 | 31,857,000 | 46,731,179 | 46,289,761 | 153,841 | 287,577 | 145.3 | 99.1 |
| | 合 計 | 7,151,374,000 | 7,540,852,764 | 7,296,816,618 | 6,858,998 | 237,177,148 | 102.0 | 96.8 |

収入済額は前年度に比べ1,157,639,878円（13.7％）の減少となっている。

国民健康保険税の収入状況

(単位：円. %)

| 区 分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------|---------------|---------------|-----------|-------------|--------|--------|
| | | | | | 平成30年度 | 平成29年度 |
| 現 年 分 | 1,421,536,600 | 1,367,136,917 | 0 | 54,399,683 | 96.2 | 95.7 |
| 滞 納 繰 越 分 | 273,094,655 | 83,899,610 | 6,705,157 | 182,489,888 | 30.7 | 32.6 |
| 合 計 | 1,694,631,255 | 1,451,036,527 | 6,705,157 | 236,889,571 | 85.6 | 84.5 |

不納欠損額は前年度に比べ467,757円（7.5％）の増加となっている。

歳 出

(単位：円. %)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 1 総 務 費 | 109,681,000 | 103,085,369 | 0 | 6,595,631 | 94.4 |
| 2 保 険 給 付 費 | 4,745,417,000 | 4,576,875,551 | 0 | 168,541,449 | 96.4 |
| 3 国民健康保険 事業費納付金 | 1,939,906,000 | 1,939,903,217 | 0 | 2,783 | 100.0 |
| 4 保 健 事 業 費 | 57,539,000 | 54,289,103 | 0 | 3,249,897 | 94.4 |
| 5 基 金 積 立 金 | 194,352,000 | 194,351,301 | 0 | 699 | 100.0 |
| 6 諸 支 出 金 | 104,479,000 | 101,859,829 | 0 | 2,619,171 | 97.5 |
| 合 計 | 7,151,374,000 | 6,970,364,370 | 0 | 181,009,630 | 97.5 |

支出済額は前年度に比べ1,002,976,985円（12.6％）の減少となっている。

(3) 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

（単位：円．％）

| 区 分 | 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 125,751,000 | 128,284,000 | △ 2,533,000 | 98.0 |
| 歳 入 決 算 額 | | 133,375,974 | 139,350,550 | △ 5,974,576 | 95.7 |
| 歳 出 決 算 額 | | 118,773,794 | 121,562,538 | △ 2,788,744 | 97.7 |
| 歳入歳出差引額 | | 14,602,180 | 17,788,012 | △ 3,185,832 | 82.1 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 14,602,180 | 17,788,012 | △ 3,185,832 | 82.1 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

（単位：円．％）

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 | 診療収入 | 104,310,000 | 97,259,749 | 97,259,749 | 0 | 0 | 93.2 | 100.0 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 350,000 | 512,935 | 512,935 | 0 | 0 | 146.6 | 100.0 |
| 3 | 財産収入 | 759,000 | 758,906 | 758,906 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 4 | 寄附金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 5 | 繰入金 | 11,601,000 | 11,600,000 | 11,600,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 6 | 繰越金 | 2,726,000 | 17,788,012 | 17,788,012 | 0 | 0 | 652.5 | 100.0 |
| 7 | 諸収入 | 6,004,000 | 5,456,372 | 5,456,372 | 0 | 0 | 90.9 | 100.0 |
| 合 計 | | 125,751,000 | 133,375,974 | 133,375,974 | 0 | 0 | 106.1 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ5,974,576円（4.3％）の減少となっている。

歳 出

（単位：円．％）

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|-------|-------------|-------------|--------|-----------|------|
| 1 | 総務費 | 63,942,000 | 61,896,393 | 0 | 2,045,607 | 96.8 |
| 2 | 医療費 | 55,674,000 | 52,978,095 | 0 | 2,695,905 | 95.2 |
| 3 | 施設整備費 | 141,000 | 140,400 | 0 | 600 | 99.6 |
| 4 | 基金費 | 5,955,000 | 3,758,906 | 0 | 2,196,094 | 63.1 |
| 5 | 予備費 | 39,000 | 0 | 0 | 39,000 | 0.0 |
| 合 計 | | 125,751,000 | 118,773,794 | 0 | 6,977,206 | 94.5 |

支出済額は前年度に比べ2,788,744円（2.3％）の減少となっている。

(4) 後期高齢者医療特別会計

(単位：円、％)

| 区 分 | 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 924,987,000 | 836,718,000 | 88,269,000 | 110.5 |
| 歳 入 決 算 額 | | 886,820,235 | 849,053,235 | 37,767,000 | 104.4 |
| 歳 出 決 算 額 | | 879,692,168 | 834,507,928 | 45,184,240 | 105.4 |
| 歳入歳出差引額 | | 7,128,067 | 14,545,307 | △ 7,417,240 | 49.0 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 7,128,067 | 14,545,307 | △ 7,417,240 | 49.0 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

(単位：円、％)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|-------|-------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 | 後期高齢者医療保険料 | 728,385,000 | 697,993,700 | 691,801,600 | 958,000 | 5,234,100 | 95.0 | 99.1 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 3 | 繰入金 | 178,941,000 | 178,940,771 | 178,940,771 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 4 | 諸収入 | 3,113,000 | 1,532,557 | 1,532,557 | 0 | 0 | 49.2 | 100.0 |
| 5 | 雑入 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 6 | 繰越金 | 14,546,000 | 14,545,307 | 14,545,307 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 合 計 | | 924,987,000 | 893,012,335 | 886,820,235 | 958,000 | 5,234,100 | 95.9 | 99.3 |

収入済額は前年度に比べ37,767,000円（4.4％）の増加となっている。

歳 出

(単位：円、％)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|----------------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| | | | | | | |
| 1 | 総務費 | 25,317,000 | 23,513,890 | 0 | 1,803,110 | 92.9 |
| 2 | 後期高齢者医療広域連合納付金 | 896,516,000 | 855,193,671 | 0 | 41,322,329 | 95.4 |
| 3 | 諸支出金 | 3,154,000 | 984,607 | 0 | 2,169,393 | 31.2 |
| 合 計 | | 924,987,000 | 879,692,168 | 0 | 45,294,832 | 95.1 |

支出済額は前年度に比べ45,184,240円（5.4％）の増加となっている。

(5) 介護保険特別会計（保険事業勘定）

（単位：円．％）

| 区 分 | 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 5,252,071,000 | 5,026,151,000 | 225,920,000 | 104.5 |
| 歳 入 決 算 額 | | 5,246,912,160 | 5,149,173,139 | 97,739,021 | 101.9 |
| 歳 出 決 算 額 | | 5,045,604,641 | 4,894,594,440 | 151,010,201 | 103.1 |
| 歳入歳出差引額 | | 201,307,519 | 254,578,699 | △ 53,271,180 | 79.1 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 201,307,519 | 254,578,699 | △ 53,271,180 | 79.1 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

（単位：円．％）

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|-------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 | 保 険 料 | 1,212,944,000 | 1,231,522,700 | 1,216,666,905 | 3,265,400 | 11,590,395 | 100.3 | 98.8 |
| 2 | 分担金及び負担金 | 6,000 | 6,444 | 6,444 | 0 | 0 | 107.4 | 100.0 |
| 3 | 使用料及び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 4 | 国庫支出金 | 1,084,574,000 | 1,080,127,764 | 1,080,127,764 | 0 | 0 | 99.6 | 100.0 |
| 5 | 支払基金交付金 | 1,296,160,000 | 1,268,827,917 | 1,268,827,917 | 0 | 0 | 97.9 | 100.0 |
| 6 | 県支出金 | 646,747,000 | 703,626,157 | 703,626,157 | 0 | 0 | 108.8 | 100.0 |
| 7 | 財産収入 | 3,753,000 | 3,752,369 | 3,752,369 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 8 | 繰入金 | 744,144,000 | 709,981,367 | 709,981,367 | 0 | 0 | 95.4 | 100.0 |
| 9 | 繰越金 | 254,579,000 | 254,578,699 | 254,578,699 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 10 | 諸収入 | 9,163,000 | 9,704,662 | 9,344,538 | 0 | 360,124 | 102.0 | 96.3 |
| | 合 計 | 5,252,071,000 | 5,262,128,079 | 5,246,912,160 | 3,265,400 | 11,950,519 | 99.9 | 99.7 |

収入済額は前年度に比べ97,739,021円（1.9％）の増加となっている。

歳 出

(単位：円. %)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 1 総 務 費 | 109,480,000 | 102,410,703 | 0 | 7,069,297 | 93.5 |
| 2 保 険 給 付 費 | 4,625,318,000 | 4,515,640,314 | 0 | 109,677,686 | 97.6 |
| 3 地域支援事業費 | 269,088,000 | 255,968,684 | 0 | 13,119,316 | 95.1 |
| 4 基 金 積 立 金 | 157,422,000 | 83,752,369 | 0 | 73,669,631 | 53.2 |
| 5 公 債 費 | 400,000 | 0 | 0 | 400,000 | 0.0 |
| 6 諸 支 出 金 | 89,420,000 | 87,832,571 | 0 | 1,587,429 | 98.2 |
| 7 予 備 費 | 943,000 | 0 | 0 | 943,000 | 0.0 |
| 合 計 | 5,252,071,000 | 5,045,604,641 | 0 | 206,466,359 | 96.1 |

支出済額は前年度に比べ151,010,201円（3.1％）の増加となっている。

(6) 介護保険特別会計（サービス事業勘定）

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | 16,737,000 | 16,699,000 | 38,000 | 100.2 |
| 歳 入 決 算 額 | 16,428,935 | 16,180,648 | 248,287 | 101.5 |
| 歳 出 決 算 額 | 16,428,935 | 16,180,648 | 248,287 | 101.5 |
| 歳入歳出差引額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 0 | 0 | 0 | — |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

(単位：円、％)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 サービス収入 | 1,860,000 | 2,057,809 | 2,057,809 | 0 | 0 | 110.6 | 100.0 |
| 2 繰 入 金 | 14,874,000 | 14,370,746 | 14,370,746 | 0 | 0 | 96.6 | 100.0 |
| 3 繰 越 金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 4 諸 収 入 | 2,000 | 380 | 380 | 0 | 0 | 19.0 | 100.0 |
| 合 計 | 16,737,000 | 16,428,935 | 16,428,935 | 0 | 0 | 98.2 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ248,287円（1.5％）の増加となっている。

歳 出

(単位：円、％)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----------|------------|------------|--------|---------|------|
| 1 介護予防事業費 | 16,736,000 | 16,428,935 | 0 | 307,065 | 98.2 |
| 2 諸 支 出 金 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 合 計 | 16,737,000 | 16,428,935 | 0 | 308,065 | 98.2 |

支出済額は前年度に比べ248,287円（1.5％）の増加となっている。

(7) 農業集落排水事業等特別会計

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | 874,372,000 | 894,029,000 | △ 19,657,000 | 97.8 |
| 歳 入 決 算 額 | 898,590,535 | 880,852,845 | 17,737,690 | 102.0 |
| 歳 出 決 算 額 | 795,086,125 | 864,958,280 | △ 69,872,155 | 91.9 |
| 歳入歳出差引額 | 103,504,410 | 15,894,565 | 87,609,845 | 651.2 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 103,504,410 | 15,894,565 | 87,609,845 | 651.2 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入 (単位：円、％)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|-----------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 分担金及び負担金 | 22,465,000 | 27,381,658 | 21,318,712 | 0 | 6,062,946 | 94.9 | 77.9 |
| 2 使用料及び手数料 | 226,700,000 | 240,995,143 | 231,877,725 | 185,966 | 8,931,452 | 102.3 | 96.2 |
| 3 県支出金 | 83,753,000 | 83,752,539 | 73,488,539 | 0 | 10,264,000 | 87.7 | 87.7 |
| 4 財産収入 | 10,045,000 | 10,044,370 | 10,044,370 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 5 繰入金 | 477,609,000 | 477,609,000 | 477,609,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 6 繰越金 | 15,894,000 | 15,894,565 | 15,894,565 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 7 諸収入 | 6,000 | 30,457,624 | 30,457,624 | 0 | 0 | 507,627.1 | 100.0 |
| 8 市債 | 37,900,000 | 37,900,000 | 37,900,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 合 計 | 874,372,000 | 924,034,899 | 898,590,535 | 185,966 | 25,258,398 | 102.8 | 97.2 |

収入済額は前年度に比べ17,737,690円（2.0％）の増加となっている。

歳 出 (単位：円、％)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----------|-------------|-------------|--------|------------|-------|
| 1 事業費 | 498,319,000 | 420,283,122 | 0 | 78,035,878 | 84.3 |
| 2 公債費 | 347,749,000 | 346,499,068 | 0 | 1,249,932 | 99.6 |
| 3 基金積立金 | 28,304,000 | 28,303,935 | 0 | 65 | 100.0 |
| 合 計 | 874,372,000 | 795,086,125 | 0 | 79,285,875 | 90.9 |

支出済額は前年度に比べ69,872,155円（8.1％）の減少となっている。

(8) 公共下水道事業特別会計

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 前年度対比 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | 2,060,371,000 | 2,420,620,000 | △ 360,249,000 | 85.1 |
| 歳 入 決 算 額 | 1,953,174,614 | 2,241,902,134 | △ 288,727,520 | 87.1 |
| 歳 出 決 算 額 | 1,780,585,987 | 2,134,100,171 | △ 353,514,184 | 83.4 |
| 歳入歳出差引額 | 172,588,627 | 107,801,963 | 64,786,664 | 160.1 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 172,588,627 | 107,801,963 | 64,786,664 | 160.1 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

(単位：円、％)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1 分担金及び負担金 | 59,113,000 | 78,493,700 | 70,577,800 | 741,600 | 7,174,300 | 119.4 | 89.9 |
| 2 使用料及び手数料 | 124,410,000 | 145,828,607 | 140,810,133 | 14,490 | 5,003,984 | 113.2 | 96.6 |
| 3 国庫支出金 | 440,000,000 | 440,000,000 | 440,000,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 4 県支出金 | 475,000 | 475,000 | 475,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 5 財産収入 | 2,586,000 | 2,585,902 | 2,585,902 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 6 繰入金 | 419,660,000 | 419,660,000 | 419,660,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 7 繰越金 | 107,801,000 | 107,801,963 | 107,801,963 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 8 諸収入 | 24,526,000 | 87,563,816 | 87,563,816 | 0 | 0 | 357.0 | 100.0 |
| 9 市債 | 881,800,000 | 683,700,000 | 683,700,000 | 0 | 0 | 77.5 | 100.0 |
| 合 計 | 2,060,371,000 | 1,966,108,988 | 1,953,174,614 | 756,090 | 12,178,284 | 94.8 | 99.3 |

収入済額は前年度に比べ288,727,520円（12.9％）の減少となっている。

歳 出

(単位：円. %)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|---------------|------------------|------------------|--------|---------------|-------|
| 1 総 務 費 | 207, 125, 000 | 199, 056, 054 | 0 | 8, 068, 946 | 96. 1 |
| 2 公 共 下 水 道 費 | 14, 234, 000 | 11, 048, 917 | 0 | 3, 185, 083 | 77. 6 |
| 3 公 共 下 水 道 費 | 1, 394, 694, 000 | 1, 187, 175, 003 | 0 | 207, 518, 997 | 85. 1 |
| 4 流 域 下 水 道 費 | 153, 561, 000 | 111, 979, 834 | 0 | 41, 581, 166 | 72. 9 |
| 5 公 債 費 | 290, 757, 000 | 271, 326, 179 | 0 | 19, 430, 821 | 93. 3 |
| 合 計 | 2, 060, 371, 000 | 1, 780, 585, 987 | 0 | 279, 785, 013 | 86. 4 |

支出済額は前年度に比べ353, 514, 184円（16. 6％）の減少となっている。

5 財産に関する調書

財産区分ごとの概要は、次のとおりである。

(1) 公有財産

公有財産の当年度末現在高は、土地1,040,225㎡、建物224,257㎡、無体財産権2件、有価証券31,500,000円及び出資による権利7,372,000円である。

ア 土地

(単位：㎡)

| 区 分 | 土 地 (地 積) | | |
|---------|-----------|----------|-----------|
| | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
| 行 政 財 産 | 974,791 | △ 8,217 | 966,574 |
| 普 通 財 産 | 64,856 | 8,795 | 73,651 |
| 合 計 | 1,039,647 | 578 | 1,040,225 |

※道路及び水路を除く

土地の当年度末現在高は、1,040,225㎡で、前年度に比べて578㎡増加となっている。

イ 建物

(単位：㎡)

| 区 分 | 建 物 (延面積) | | |
|---------|-----------|----------|----------|
| | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
| 行 政 財 産 | 223,797 | △ 2,648 | 221,149 |
| 普 通 財 産 | 246 | 2,862 | 3,108 |
| 合 計 | 224,043 | 214 | 224,257 |

建物の当年度末現在高は、224,257㎡で、前年度に比べて214㎡増加となっている。

ウ 無体財産権

(単位：件)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|---------|----------|----------|
| 商 標 権 | 2 | 0 | 2 |

無体財産権の当年度末現在高は2件で、当年度中の増減はなかった。

エ 有価証券

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----|------------|----------|------------|
| 株 券 | 31,500,000 | 0 | 31,500,000 |

有価証券の当年度末現在高は31,500,000円で、当年度中の増減はなかった。

オ 出資による権利

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|-----------|----------|-----------|
| 出 捐 金 | 4,422,000 | 0 | 4,422,000 |
| 出 資 金 | 2,950,000 | 0 | 2,950,000 |
| 合 計 | 7,372,000 | 0 | 7,372,000 |

出資による権利の当年度末現在高は7,372,000円で、当年度中の増減はなかった。

(2) 物 品

(単位：点)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末現在高 |
|-----|---------|----------|---|----------|
| | | 増 | 減 | |
| 物 品 | 163 | 1 | 2 | 162 |

当年度末現在の物品（車輛）は162点で、前年度に比べて1点の減少である。

(3) 基金

積立基金現在高表

(単位：円)

| 区 分 | | 平成30年3月31日 現 在 高 | 増 減 高 | 平成31年3月31日 現 在 高 |
|------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 一般 会 計 | 財 政 調 整 基 金 | 7,216,294,734 | △266,047,786 | 6,950,246,948 |
| | 減 債 基 金 | 670,471,572 | 4,946,943 | 675,418,515 |
| | 議会の議員その他非常勤の 職員の公務災害補償基金 | 14,972,078 | 112,431 | 15,084,509 |
| | 公 共 事 業 整 備 基 金 | 3,891,794,258 | 1,387,080,377 | 5,278,874,635 |
| | 地 域 福 祉 振 興 基 金 | 761,586,768 | 5,621,526 | 767,208,294 |
| | ふるさとづくり 事業推進基金 | 229,135,687 | △8,187,000 | 220,948,687 |
| | 消防団員賞じゅつ金基金 | 15,211,495 | 112,431 | 15,323,926 |
| | 地域し尿処理施設 維持管理事業基金 | 29,417,513 | 2,292,163 | 31,709,676 |
| | 地域づくり振興基金 | 2,850,000,000 | 0 | 2,850,000,000 |
| | 市民協働まちづくり基金 | 185,814,069 | △82,849,414 | 102,964,655 |
| | 立田地域交流拠点施設整備基金 | 30,252,000 | 3,224,861 | 33,476,861 |
| | 計 | 15,894,950,174 | 1,046,306,532 | 16,941,256,706 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険支払準備基金 | 400,379,234 | 2,351,301 | 402,730,535 |
| | 国民健康保険八開診療所 運営準備基金 | 114,045,320 | △7,841,094 | 106,204,226 |
| | 介護保険給付費準備基金 | 508,481,321 | 83,752,369 | 592,233,690 |
| | 農業集落排水事業等基金 | 1,380,636,289 | △129,361,065 | 1,251,275,224 |
| | 公共下水道事業基金 | 350,816,300 | 52,590,000 | 403,406,300 |
| | 計 | 2,754,358,464 | 1,491,511 | 2,755,849,975 |
| 合 計 | | 18,649,308,638 | 1,047,798,043 | 19,697,106,681 |

当年度末現在の基金は、財政調整基金を始め16基金19,697,106,681円で、前年度末現在と比較すると1,047,798,043円増加した。

増加した基金は、公共事業整備基金始め10基金、減少した基金は、財政調整基金始め5基金、増減がない基金は、地域づくり振興基金である。

決算年度中増減額は、それぞれ、基金積立額から基金取崩額を差し引いたものである。

6 む す び

以上が平成30年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算に対する審査の概要である。

平成30年度には、依然として厳しい財政状況が続くなか、各種諸事業が実施された。

なかでも大規模災害の発生が想定される南海トラフ地震等に備え、市の防災力強化を図るため業務継続計画（BCP）を策定され、行政組織としての対応力を維持向上させた。また、永和出張所の廃止にともない、出張所で交付していた証明書等を永和郵便局で交付できる郵便局証明書等交付事業により、市民の利便性向上に努められた。

国民健康保険法の改正により、都道府県が国保の財政運営の中心的な役割を担うこととなり、これまで市町村ごとに行っていた国民健康保険加入者の資格管理は、都道府県単位で管理する仕組みとなった。また、農業集落排水事業等及び公共下水道事業は、経営基盤の強化や財政マネジメントの向上等に取り組むため、令和元年度から実施される地方公営企業会計への移行準備作業を進められた。

民間保育所、幼稚園、認定こども園の施設整備や保育補助者の雇用に対して財政的な支援を行い、また、従来実施していなかった中学生の通院に係る医療費について、自己負担額の3分の2補助を実施され少子化対策に取り組まれた。

教育面では、小中学校の施設耐震化・環境整備事業により、屋内運動場非構造部材耐震改修工事及びトイレ改修工事が引続き行われ、近年の異常気象による想定を超えた災害とも言える猛暑に対応するため、小・中学校の普通教室に空調整備を設置することを決定され、児童、生徒の安全で快適な学習・生活環境を確保された。

平成30年度一般会計の決算は、歳入22,152,473,538円、歳出21,455,049,359円となり、前年度に比べ歳入では929,099,068円(4.0%)減少し、歳出では783,425,647円(3.5%)減少している。減少した歳入の主なものでは、繰入金463,329,271円(35.2%)である。歳出では、総務費936,030,948円(21.9%)である。一方、増加した歳入の主なものは、市税56,355,498円(0.7%)である。歳出では、教育費342,416,021円(16.7%)及び衛生費79,626,098円(4.8%)である。

歳入決算額から歳出決算額を差し引いた形式収支は697,424,179円となり、形式収支から翌年度繰越財源を差し引いた実質収支は662,045,179円となっている。

財政分析指標についてみると、財政力指数0.63(前年度 0.63)、経常収支比率87.2%(前年度87.8%)、実質収支比率4.4%(前年度4.7%)、実質公債費比率4.1%(前年度4.0%)となっている。これらの中で、経常収支比率が平成27年度83.1%、平成28年度86.0%、平成29年度87.8%と年々上昇し、平成30年度は87.2%と低下しているが、経常収支比率が依然として高いため財政運営に弾力性がなく、政策的に使える財源が少ない状況であり、本市の財政構造は年々硬直化が進んでおり注意が必要である。

次に、国民健康保険特別会計はじめ5特別会計の決算は、歳入16,432,119,071円、歳出15,606,536,020円となり、前年度に比べ歳入では1,298,849,976円(7.3%)減少し、歳出では1,232,709,340円(7.3%)減少している。

増加した歳入の主なものは、介護保険特別会計保険事業勘定97,739,021円(1.9%)である。歳出では、介護保険特別会計保険事業勘定151,010,201円(3.1%)である。

歳入全体を見ると、自主財源の比率が48.0%(前年度49.0%)と前年度より減少しているが、基金からの繰入金が増加理由としてあげられるが、依然として依存財源の比率が高くなっている。依存財源では、県支出金、地方消費税交付金及び自動車取得税交付金の増加がみられる。自主財源の根幹となる市税は、平成29年度より導入したコンビニ収納により、市民の市税等納付の利便性が向上したことと、収納率向上のため努力された結果、収入未済額及び不納欠損額が縮小しているが、今後も自主財源確保のため引き続き努力が必要である。

一般会計及び特別会計の収入未済額の総額は725,686,190円で、前年度に比べ45,671,489円(5.9%)減少している。また、収入未済額については、自主財源の確保、税負担の公平性、受益者負担の原則に基づき市税収納をはじめ各担当部署で未収金縮減に対する積極的な取り組みや徴収体制の強化が行われ、市民の利便性確保のため導入したコンビニ収納により、平成30年度は収納率が向上したことは徴収努力の表れであるが、今後とも税における公平性や財源確保の観点から、引続き滞納の未収金発生の防止及び早期回収に努められたい。

不納欠損額は26,233,705円で、前年度に比べ25,406,537円(50.8%)と大きく減少しているが、不納欠損処分は市の財源確保、市民負担の公平の面で影響が大きく、債権の早期回収に向け、不納欠損額を減少させ、引続き積極的な財源確保に努められたい。

5月に第70回全国植樹祭の1年前記念イベントが、親水公園総合体育館周辺で盛大に行われ、市の内外から2,000人の方が訪れ、愛西市を全国に知っていただく良い機会となった。このように全国に発信するイベントを行うなど、多くの市外の方に愛西市を訪れていただき、愛西市の発展につながるような効果を伴うPRを積極的に行い、産業の発展、ひいては市税等の増加につながる新たな収入源確保に努力されたい。

今後は、日本全体の人口が減少するなか、本市も人口減少が進んでおり、働き世代の人口が減少すれば、税収等にも大きな影響が見込まれますが、社会保障施策等の充実のためには財源確保が必要であり、依存財源の多い本市においては厳しい財政状況が見込まれるなか、優先順位を厳選したうえ貴重な財源を有効に活用し、「協働によるまちづくり」

「持続可能なまちづくり」「絆を大切に作るまちづくり」の第2次総合計画のまちづくり基本理念に基づき、「ひと・自然 愛があふれるまち 愛西市」の実現に向け邁進していただきたい。

一般会計・特別会計決算審査資料

目次

一般会計・特別会計

| | | | |
|---|--------------|-----------|----|
| 1 | 歳入歳出決算総括表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 44 |
| 2 | 各会計決算収支状況一覧表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 46 |
| 3 | 財政分析年度別比較表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 48 |

歳 入 歳 出

| 会 計 別 | | 歳 入 | | |
|---------|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 総計決算額 | 重複控除額 | 純計決算額 |
| 一 般 会 計 | | 22, 152, 473, 538 | 53, 507 | 22, 152, 420, 031 |
| 特 別 会 計 | | 16, 432, 119, 071 | 2, 074, 427, 272 | 14, 357, 691, 799 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 (民 事 業 勘 定) | 7, 296, 816, 618 | 489, 800, 388 | 6, 807, 016, 230 |
| | 国 民 健 康 保 険 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | 133, 375, 974 | 0 | 133, 375, 974 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 886, 820, 235 | 178, 940, 771 | 707, 879, 464 |
| | 介 護 保 険 (保 険 事 業 勘 定) | 5, 246, 912, 160 | 709, 981, 367 | 4, 536, 930, 793 |
| | 介 護 保 険 (サービス事業勘定) | 16, 428, 935 | 14, 370, 746 | 2, 058, 189 |
| | 農 業 集 落 排 水 事 業 等 | 898, 590, 535 | 319, 944, 000 | 578, 646, 535 |
| | 公 共 下 水 道 事 業 | 1, 953, 174, 614 | 361, 390, 000 | 1, 591, 784, 614 |
| 合 計 | | 38, 584, 592, 609 | 2, 074, 480, 779 | 36, 510, 111, 830 |

決 算 総 括 表

(単位：円)

| 歳 出 | | | 歳入歳出差引額 | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 総計決算額 | 重複控除額 | 純計決算額 | 総 計 | 純 計 |
| 21,455,049,359 | 2,060,056,526 | 19,394,992,833 | 697,424,179 | 2,757,427,198 |
| 15,606,536,020 | 14,424,253 | 15,592,111,767 | 825,583,051 | △1,234,419,968 |
| 6,970,364,370 | 0 | 6,970,364,370 | 326,452,248 | △163,348,140 |
| 118,773,794 | 0 | 118,773,794 | 14,602,180 | 14,602,180 |
| 879,692,168 | 53,507 | 879,638,661 | 7,128,067 | △171,759,197 |
| 5,045,604,641 | 14,370,746 | 5,031,233,895 | 201,307,519 | △494,303,102 |
| 16,428,935 | 0 | 16,428,935 | 0 | △14,370,746 |
| 795,086,125 | 0 | 795,086,125 | 103,504,410 | △216,439,590 |
| 1,780,585,987 | 0 | 1,780,585,987 | 172,588,627 | △188,801,373 |
| 37,061,585,379 | 2,074,480,779 | 34,987,104,600 | 1,523,007,230 | 1,523,007,230 |

各 会 計 決 算 収

| 会 計 別 \ 区 分 | | 歳入総額 A | 歳出総額 B | 歳入歳出差引額 C (A－B) | 翌年度へ繰り 越すべき財源 D |
|-------------|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一 般 会 計 | | 22,152,473,538 | 21,455,049,359 | 697,424,179 | 35,379,000 |
| 特 別 会 計 | | 16,432,119,071 | 15,606,536,020 | 825,583,051 | 0 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 (国 民 健 康 保 険) | 7,296,816,618 | 6,970,364,370 | 326,452,248 | 0 |
| | 国 民 健 康 保 険 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | 133,375,974 | 118,773,794 | 14,602,180 | 0 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 886,820,235 | 879,692,168 | 7,128,067 | 0 |
| | 介 護 保 険 (保 険 事 業 勘 定) | 5,246,912,160 | 5,045,604,641 | 201,307,519 | 0 |
| | 介 護 保 険 (サ ー ビ ス 事 業 勘 定) | 16,428,935 | 16,428,935 | 0 | 0 |
| | 農 業 集 落 排 水 事 業 等 | 898,590,535 | 795,086,125 | 103,504,410 | 0 |
| | 公 共 下 水 道 事 業 | 1,953,174,614 | 1,780,585,987 | 172,588,627 | 0 |
| 合 計 | | 38,584,592,609 | 37,061,585,379 | 1,523,007,230 | 35,379,000 |

支 状 況 一 覧 表

(単位：円)

| 実質収支 E (C－D) | 前年度実質収支 F | 単年度収支 G (E－F) | 積立金 H | 積立金 取り崩し額 I | 繰上 償還金 J | 実質単年度収支 K (G+H-I+J) |
|--------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| 662,045,179 | 710,241,566 | △48,196,387 | 430,120,214 | 696,168,000 | 0 | △314,244,173 |
| 825,583,051 | 891,723,687 | △66,140,636 | | | 0 | △66,140,636 |
| 326,452,248 | 481,115,141 | △154,662,893 | | | 0 | △154,662,893 |
| 14,602,180 | 17,788,012 | △3,185,832 | | | 0 | △3,185,832 |
| 7,128,067 | 14,545,307 | △7,417,240 | | | 0 | △7,417,240 |
| 201,307,519 | 254,578,699 | △53,271,180 | | | 0 | △53,271,180 |
| 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 103,504,410 | 15,894,565 | 87,609,845 | | | 0 | 87,609,845 |
| 172,588,627 | 107,801,963 | 64,786,664 | | | 0 | 64,786,664 |
| 1,487,628,230 | 1,601,965,253 | △114,337,023 | 430,120,214 | 696,168,000 | 0 | △380,384,809 |

※H及びIについては財政調整基金を計上。

財 政 分 析 年

| 分 析 項 目 | 平成30年度 | 平成29年度 | 算 式 |
|---------|--------|--------|---|
| 経常収支比率 | 87.2% | 87.8% | $\frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源} + \text{減収補てん債} + \text{臨時財政対策債}} \times 100$ |
| 実質収支比率 | 4.4% | 4.7% | $\frac{\text{実 質 収 支 額}}{\text{標 準 財 政 規 模}} \times 100$ |
| 財政力指数 | 0.63 | 0.63 | $\frac{\text{基 準 財 政 収 入 額}}{\text{基 準 財 政 需 要 額}}$ |
| 公債費負担比率 | 12.7% | 12.5% | $\frac{\text{公債費充当一般財源}}{\text{一 般 財 源 総 額}} \times 100$ |

度 別 比 較 表

| 説 | 明 |
|---|---|
| | <p>経常収支比率は、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、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費（経常的経費）に充当された一般財源の額が、地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源（経常一般財源）、減収補填債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合である。</p> <p>この指標は経常的経費に経常一般財源収入がどの程度充当されているかを見るものであり、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを示す。</p> |
| | <p>実質収支比率は、実質収支の標準財政規模（臨時財政対策債発行可能額を含む。）に対する割合である。この比率が正数の場合は実質収支の黒字、負数の場合は赤字を示す。</p> |
| | <p>財政力指数は、地方公共団体の財政力を示す指数で、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去３年間の平均値である。</p> <p>この指数が高いほど、普通交付税算定上の留保財源が大きいこととなり、財源に余裕があるといえる。</p> |
| | <p>公債費負担比率は、地方公共団体における公債費による財政負担の度合いを判断する指標の一つで、公債費に充当された一般財源の一般財源総額に対する割合である。</p> <p>この比率が高いほど、一般財源に占める公債費の比率が高く、財政構造の硬直化が進んでいることを表す。</p> |

水 道 事 業 会 計

31 愛西監第87号
令和元年 8月 6日

愛西市長 日永貴章 様

愛西市監査委員 戸谷 静治

愛西市監査委員 大宮 吉満

平成30年度愛西市水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された平成30年度
愛西市水道事業会計の決算について審査した結果、次のとおりその意見を提出
します。

目 次

| | |
|--------------------------|----|
| 第1 審 査 の 対 象・ | 50 |
| 第2 審 査 の 期 間・ | 50 |
| 第3 審 査 の 方 法・ | 50 |
| 第4 審 査 の 結 果・ | 50 |
| 第5 決 算 の 概 要・ | 51 |
| 1 業 務 の 実 績・ | 51 |
| 2 事 業 の 状 況・ | 51 |
| 3 予 算 執 行 状 況・ | 52 |
| 4 経 営 状 況・ | 54 |
| 5 財 政 状 況・ | 56 |
| 6 資 金 の 状 況・ | 57 |
| 7 経 営 分 析・ | 59 |
| 8 む す び・ | 61 |
| 決 算 審 査 資 料・ | 62 |

平成30年度愛西市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

平成30年度愛西市水道事業会計決算

第2 審査の期間

令和元年6月26日から令和元年7月31日まで

第3 審査の方法

審査にあたっては、市長から提出された決算諸表が地方公営企業法に基づいて作成されているかを確認し、かつ、これらの書類が当年度の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか否かを検証するため、関係諸帳簿・証拠書類及び主管課長等から提出された資料と照合し、併せて関係職員からの説明を聴取し審査を実施した。

また、経済性の発揮、公共の福祉増進という公営企業経営の基本原則に則って経営されているか否かを確認した。

第4 審査の結果

審査に付された決算及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿証拠書類と符合し、その内容も正確で、経営成績及び財政状態を適正に表示していると認められた。

第5 決算の概要

1 業務の実績

当年度の業務実績は、次のとおりである。(数字は八開・佐織給水地区の合計)

| 区 分 \ 年 度 | | 平成30年度 | 平成29年度 | 対前年度比 | |
|------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------|
| | | | | 増減(△) | (%) |
| 年度末住民登録人口 | | 26,535 人 | 26,626 人 | △ 91 人 | 99.7 |
| 年度末給水人口 | | 26,466 人 | 26,561 人 | △ 95 人 | 99.6 |
| 普及率 | | 99.7 % | 99.8 % | △ 0.1 ポイント | 99.9 |
| 年度末給水戸数 | | 10,178 戸 | 10,088 戸 | 90 戸 | 100.9 |
| 年間配水量 | | 2,935,827 m ³ | 2,991,792 m ³ | △ 55,965 m ³ | 98.1 |
| 内 訳 | 自己水源配水量 | 702,226 m ³ | 740,535 m ³ | △ 38,309 m ³ | 94.8 |
| | 県営水道配水量 | 2,233,601 m ³ | 2,251,257 m ³ | △ 17,656 m ³ | 99.2 |
| 県水受水依存率 | | 76.1 % | 75.3 % | 0.8 ポイント | 101.1 |
| 年間有収水量 | | 2,645,601 m ³ | 2,647,242 m ³ | △ 1,641 m ³ | 99.9 |
| 有収率 | | 90.1 % | 88.5 % | 1.6 ポイント | 101.8 |
| 一日最大配水量 | | 9,005 m ³ | 9,070 m ³ | △ 65 m ³ | 99.3 |
| 一日平均配水量 | | 8,043 m ³ | 8,197 m ³ | △ 154 m ³ | 98.1 |
| 配水管延長 | | 223,742 m | 223,158 m | 584 m | 100.3 |
| 有収水量 1m ³ あたり | 供給単価 | 158.78 円 | 158.23 円 | 0.55 円 | 100.3 |
| | 給水原価 | 146.78 円 | 153.78 円 | △ 7.00 円 | 95.4 |
| 県水1m ³ あたり受水費(税抜) | | 73.10 円 | 73.09 円 | 0.01 円 | 100.0 |

本年度の給水人口は26,466人、給水戸数は10,178戸で、前年度に比べ給水人口は95人(0.4%)減少し、給水戸数は90戸(0.9%)増加している。

年間配水量は2,935,827m³、年間有収水量は2,645,601m³で、前年度に比べ年間配水量は55,965m³(1.9%)減少し、年間有収水量は1,641m³(0.1%)減少している。

有収率は90.1%、県水受水依存率は76.1%で、前年度に比べ有収率は1.6ポイント上昇し、県水受水依存率は0.8ポイント上昇している。

2 事業の状況

建設改良事業のうち主なものは、諏訪町及び小津町地内の下水道工事に伴う水道移設等工事、町方町地内の配水管布設替工事と佐織中部浄水場のろ過装置内のろ過材取替工事である。

3 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

ア 収 入

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) |
|-------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| 水 道 事 業 収 益 | 491,304,000 | 478,395,164 | △ 12,908,836 | 97.4 |
| 内 営 業 収 益 | 472,005,000 | 457,720,134 | △ 14,284,866 | 97.0 |
| 内 営 業 外 収 益 | 19,286,000 | 20,675,030 | 1,389,030 | 107.2 |
| 内 特 別 利 益 | 13,000 | 0 | △ 13,000 | 0.0 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

収益的収入の決算額は478,395,164円となり、予算額に対する収入率は97.4%（前年度96.4%）で、前年度に比べ2,694,652円の収入増となっている。

なお、収益的収入の主なものは、営業収益において水道使用料453,686,267円、営業外収益において長期前受金戻入19,806,017円である。

イ 支 出

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) |
|-------------|------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| 水 道 事 業 費 用 | 484,317,000 | 435,901,288 | 48,415,712 | 90.0 |
| 内 営 業 費 用 | 464,879,000 | 420,772,539 | 44,106,461 | 90.5 |
| 内 営 業 外 費 用 | 17,134,000 | 15,128,749 | 2,005,251 | 88.3 |
| 内 特 別 損 失 | 304,000 | 0 | 304,000 | 0.0 |
| 内 予 備 費 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

一方、収益的支出の決算額は、435,901,288円で、予算額に対する執行率は90.0%（前年度92.2%）で、不用額は48,415,712円となっている。

なお、収益的支出の主なものは、営業費用において受水費176,328,734円、有形固定資産減価償却費125,047,166円であり、営業外費用において企業債利息4,630,449円である。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収 入

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) |
|-------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| 資 本 的 収 入 | 72,405,000 | 50,733,868 | △ 21,671,132 | 70.1 |
| 内 分 担 金 | 9,058,000 | 16,899,840 | 7,841,840 | 186.6 |
| 内 工 事 負 担 金 | 63,347,000 | 33,834,028 | △ 29,512,972 | 53.4 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

資本的収入の決算額は50,733,868円、予算額に対する収入率は70.1%(前年度77.3%)で、予算額に対して21,671,132円の収入減となっている。

イ 支 出

| 区 分 | 予算額 (A) (円) | 決算額 (B) (円) | 翌年度繰越額 (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) |
|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------------------|
| 資 本 的 支 出 | 198,822,000 | 157,470,411 | 0 | 41,351,589 | 79.2 |
| 内 建 設 改 良 費 | 174,796,000 | 133,445,410 | 0 | 41,350,590 | 76.3 |
| 内 企 業 債 償 還 金 | 24,026,000 | 24,025,001 | 0 | 999 | 100.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

資本的支出の決算額は157,470,411円、予算額に対する執行率は79.2%(前年度71.4%)で、不用額は41,351,589円となっている。

なお、資本的支出の主なものは、建設改良費において工事請負費116,597,880円、企業債償還金において元金償還金24,025,001円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額106,736,543円は、過年度分損益勘定留保資金100,825,727円及び当年度分消費税資本的収支調整額5,910,816円で補てんされている。

4 経営状況

当年度の経営収支の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

(税抜き)

| 年 度 | 項 目 | 総 収 益 | | 総 費 用 | | 利益・損失 (△) | |
|--------|-----|-------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 平成30年度 | | 444,483,612 | 100.6 | 408,126,693 | 95.9 | 36,356,919 | 221.5 |
| 平成29年度 | | 441,900,955 | 101.5 | 425,489,503 | 99.5 | 16,411,452 | 215.1 |

当年度の収益及び費用の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

「収 益」

(税抜き)

| 科 目 | 年 度 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比 較 | |
|-----------|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|--------------|
| | | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 営 業 収 益 | | 423,820,618 | 95.4 | 422,103,350 | 95.5 | 1,717,268 | 100.4 |
| 内 訳 | 給 水 収 益 | 420,079,884 | 94.5 | 418,882,578 | 94.8 | 1,197,306 | 100.3 |
| | その他営業収益 | 3,740,734 | 0.9 | 3,220,772 | 0.7 | 519,962 | 116.1 |
| 営 業 外 収 益 | | 20,662,994 | 4.6 | 19,792,419 | 4.5 | 870,575 | 104.4 |
| 内 訳 | 受取利息及び配当金 | 102,872 | 0.0 | 231,827 | 0.0 | △ 128,955 | 44.4 |
| | 他会計補助金 | 600,000 | 0.1 | 740,000 | 0.2 | △ 140,000 | 81.1 |
| | 長期前受金戻入 | 19,806,017 | 4.5 | 18,398,352 | 4.2 | 1,407,665 | 107.7 |
| | 雑 収 益 | 154,105 | 0.0 | 422,240 | 0.1 | △ 268,135 | 36.5 |
| | 消費税還付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 利 益 | | 0 | 0.0 | 5,186 | 0.0 | △ 5,186 | — |
| 内 訳 | 固 定 資 産 売 却 収 益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 0 | 0.0 | 5,186 | 0.0 | △ 5,186 | — |
| 合 計 | | 444,483,612 | 100.0 | 441,900,955 | 100.0 | 2,582,657 | 100.6 |

| 「費 用」 | | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比 較 | |
|-----------|------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 科 目 | 年 度 | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| | 営 業 費 用 | 403,496,244 | 98.9 | 420,472,361 | 98.8 | △ 16,976,117 | 96.0 |
| 内 訳 | 原水及び浄水費 | 187,814,714 | 46.0 | 186,971,390 | 43.9 | 843,324 | 100.5 |
| | 配水及び給水費 | 18,066,757 | 4.4 | 17,767,523 | 4.2 | 299,234 | 101.7 |
| | 総 係 費 | 72,551,212 | 17.8 | 91,680,824 | 21.6 | △ 19,129,612 | 79.1 |
| | 減 価 償 却 費 | 125,047,166 | 30.7 | 123,910,960 | 29.1 | 1,136,206 | 100.9 |
| | 資 産 減 耗 費 | 16,395 | 0.0 | 141,664 | 0.0 | △ 125,269 | 11.6 |
| | その他営業費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営 業 外 費 用 | | 4,630,449 | 1.1 | 5,017,142 | 1.2 | △ 386,693 | 92.3 |
| 内 訳 | 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 4,630,449 | 1.1 | 5,017,142 | 1.2 | △ 386,693 | 92.3 |
| | 雑 支 出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 消 費 税 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 損 失 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 内 訳 | 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合 計 | | 408,126,693 | 100.0 | 425,489,503 | 100.0 | △ 17,362,810 | 95.9 |

当年度の経営収支は、総収益444,483,612円に対して、総費用408,126,693円で、差し引き36,356,919円の純利益となっている。

なお、営業収益は423,820,618円で、前年度に比べ1,717,268円(0.4%)増加しており、増加の要因としては、水道使用料1,197,306円(0.3%)増加したことが考えられる。営業外収益は20,662,994円で、前年度に比べ870,575円(4.4%)増加しており、増加の要因としては、長期前受金戻入1,407,665円(7.7%)増加したことが考えられる。

一方、営業費用は403,496,244円で、前年度に比べ16,976,117円(4.0%)減少しており減少の要因としては、総係費が減少したことが考えられる。営業外費用は4,630,449円で前年度に比べ386,693円(7.7%)減少しており、減少の要因としては、支払利息及び企業債取扱諸費が減少したことが考えられる。

5 財政状況

資産・負債及び資本関係について、前年度と比較すると次のとおりである。

| 科 目 | 平 成 3 0 年 度 | | 平 成 2 9 年 度 | | 比 較 | |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|--------------|
| | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 資 産 | 3,734,643,927 | 100.0 | 3,648,408,166 | 100.0 | 86,235,761 | 102.4 |
| 内 固 定 資 産 | 2,925,165,955 | 78.3 | 2,926,452,986 | 80.2 | △ 1,287,031 | 99.9 |
| 内 流 動 資 産 | 809,477,972 | 21.7 | 721,955,180 | 19.8 | 87,522,792 | 112.1 |
| 負 債 | 975,157,180 | 26.1 | 940,926,338 | 25.8 | 34,230,842 | 103.6 |
| 内 固 定 負 債 | 232,353,933 | 6.2 | 256,772,253 | 7.1 | △ 24,418,320 | 90.5 |
| 内 流 動 負 債 | 150,011,981 | 4.0 | 102,884,606 | 2.8 | 47,127,375 | 145.8 |
| 繰 延 収 益 | 592,791,266 | 15.9 | 581,269,479 | 15.9 | 11,521,787 | 102.0 |
| 資 本 | 2,759,486,747 | 73.9 | 2,707,481,828 | 74.2 | 52,004,919 | 101.9 |
| 内 資 本 金 | 1,862,189,035 | 49.9 | 1,862,189,035 | 51.0 | 0 | 100.0 |
| 内 剰 余 金 | 897,297,712 | 24.0 | 845,292,793 | 23.2 | 52,004,919 | 106.2 |
| 負債・資本計 | 3,734,643,927 | 100.0 | 3,648,408,166 | 100.0 | 86,235,761 | 102.4 |

(1) 資産

当年度の資産総額は3,734,643,927円で、前年度に比べ86,235,761円（2.4%）増加している。

ア 固定資産

総額は2,925,165,955円で、前年度に比べ1,287,031円（0.1%）減少しており、構築物26,220,140円（1.0%）増加したことにより、わずかな減少に抑えられたと考えられる。

イ 流動資産

総額は809,477,972円で、前年度に比べ87,522,792円（12.1%）増加しており、増加の要因としては、現金預金が106,185,443円（15.6%）増加したことが考えられる。

(2) 負債及び資本

当年度の負債及び資本総額は3,734,643,927円で、前年度に比べ86,235,761円（2.4%）増加している。

ア 固定負債

総額は232,353,933円で、前年度に比べ24,418,320円（9.5%）減少しており、減少の要因としては、次年度の企業債の償還分の24,418,320円を流動負債へ振替えたことによるものである。

イ 流動負債

総額は150,011,981円で、前年度に比べ47,127,375円（45.8%）増加しており、増加の要因としては、未払金が46,955,910円（64.3%）増加したことが考えられる。

ウ 繰延収益

総額は592,791,266円で、前年度に比べ11,521,787円（2.0%）増加しており、増加の要因としては、長期前受金が31,327,804円（3.1%）増加したものの、長期前受金収益化累計額も19,806,017円（4.5%）増加したことが考えられる。

エ 資本金

総額は1,862,189,035円で、前年度と同額である。

オ 剰余金

総額は897,297,712円で、前年度に比べ52,004,919円（6.2%）増加しており、増加の要因としては、資本剰余金の加入者分担金が15,648,000円（3.4%）及び利益剰余金の当年度未処分利益剰余金が36,356,919円（11.4%）増加したことが考えられる。

6 資金の状況

キャッシュ・フロー計算書は、会計期間における資金の増減、つまり収入と支出の状況を業務活動、投資活動及び財務活動ごとに区分して表示するもので、当年度のキャッシュ・フロー計算書は次のページのとおりである。

平成30年度愛西市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

| | | 単位：円 |
|--------------------|--------------|------|
| 科 目 | 金 額 | |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当年度純利益 | 36,356,919 | |
| 減価償却費 | 125,047,166 | |
| 固定資産除却費 | 16,395 | |
| 減損損失 | 0 | |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 248,510 | |
| 長期前受金戻入額 | △ 19,806,017 | |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 102,872 | |
| 支払利息 | 4,630,449 | |
| 有形固定資産売却損益（△は益） | 0 | |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 843,159 | |
| 未払金の増減額（△は減少） | 8,750,910 | |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 88,760 | |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | 0 | |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | 266,146 | |
| 小 計 | 154,156,187 | |
| 利息及び配当金の受取額 | 102,872 | |
| 利息の支払額 | △ 4,630,449 | |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 149,628,610 | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 85,571,530 | |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | |
| 有価証券の売却による収入 | 0 | |
| 工事負担金等による収入 | 66,153,364 | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 19,418,166 | |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 一時借入れによる収入 | 0 | |
| 一時借入金の返済による支出 | 0 | |
| 企業債による収入 | 0 | |
| 企業債の償還による支出 | △ 24,025,001 | |
| 他会計借入金による収入 | 0 | |
| 他会計借入金の返済による支出 | 0 | |
| 他会計からの出資による収入 | 0 | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 24,025,001 | |
| 現金預金の増減額 | 106,185,443 | |
| 期首現金預金の残高 | 680,473,788 | |
| 期末現金預金の残高 | 786,659,231 | |

7 経営分析

(1) 自己資本構成比率

財政状態の長期的な安全性の見方として、その事業の資本構成がどのようになっているかが重要である。自己資本構成比率は、総資本（負債及び資本）に占める自己資本の割合であり、水道事業は施設の建設費の大部分を企業債によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にあるが、事業経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が必要である。また、自己資本は負債と異なり原則として返済する必要のない資本であり、支払利息が発生しないことから自己資本による建設投資を行う方が資本費を抑える結果となる。

なお、自己資本のうち剰余金等の内部留保の構成率が高いほど資本構成の安全性が高いといえるが、例えば、起債の借入を抑制するために、建設投資の財源を料金を源泉とする利益剰余金に過度に求めているような場合においては、自己資本構成比率は高い数値となるものの世代間の負担の公平性が損なわれるといったことも考えられるため留意する必要がある。当年度は89.8%で、前年度(90.1%)と比較して0.3ポイント下降している。

(2) 固定資産対長期資本比率

自己資本構成比率と同様、事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。固定資産対長期資本比率は、資金が長期的に拘束される固定資産がどの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な固定負債などの長期資本（自己資本（資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益）及び長期借入金（固定負債））によって調達されているかを示すものである。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。100%を上回っている場合には、固定資産の一部が一時借入金等の流動負債によって調達されていることを示す。

一般に、最も安全性を阻害するのは流動負債で固定資産を取得することで、この場合、当該比率は著しく高くなり、当座比率も低下するなど不良債務発生の原因となる。当年度は81.6%で、前年度(82.5%)と比較して0.9ポイント下降している。

(3) 流動比率

流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率は、100%以上であることが必要で、100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。

また、流動比率と関連する指標として当座比率があり、これは、流動負債に対する支払手段としての流動資産のうち、現金・預金、未収金といった当座資産をどれだけ有しているかを示す指標であり、事業体の支払能力をより厳密に計ることができる。これらの比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が流動資産（当座資産）の大小にあるのか、負債にあるのかを確かめることが大切である。

さらに、流動比率と当座比率の差は当座資産の割合の差を示すと同時に、貯蔵品の占める割合の差を示している。従って、両比率間の乖離が著しい場合は、貯蔵品（たな卸資産）を持ち過ぎていないか、貯蔵品管理の在り方を検討すべきである。当年度は539.6%で、前年度(701.7%)と比較して162.1ポイント下降している。

(4) 当座比率

支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産（流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等）の割合を示すものであり、短期債務に対する支払能力を表している。

当座比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が当座資産の大小にあるのか、流動負債の大小にあるのかを確かめることが大切である。当年度は 539.5%で、前年度（701.4%）と比較して161.9ポイント下降している。

| 分析項目 | | 算 式 | 平成30年度 |
|------|-------------|---|---------|
| (1) | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$ | 89.8 % |
| (2) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 81.6 % |
| (3) | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 539.6 % |
| (4) | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 539.5 % |

8 むすび

本市の水需要は、市民の節水意識の高まりや、節水機器の普及、給水人口の減少に伴い、年間有収水量が減少している。

水需要状況では、年間配水量が2,935,827 m^3 （対前年度比98.1%）、年間有収水量が2,645,601 m^3 （対前年度比99.9%）と減少している。これにより有収率は90.1%となり、前年度より1.6ポイント増加している。

有収率向上のため漏水調査の実施と早期の修繕対策を積極的に取り組まれたことから、有収率が前年度より上昇しており、有収率向上のため引き続き漏水調査の実施と早期の修繕対策に努められたい。

平成30年度の有収水量1 m^3 当たりの収支比較では供給単価が158円78銭、給水原価が146円78銭で、12円の収入増加となり、前年度の4円45銭から比べて大幅な増加となった。これは、再任用職員の活用などによる人件費の減少によるものである。

平成30年度は3年連続の黒字となったが、今後も水需要の大幅な増加が見込めないこと、人口減少が進んでいる状況の中、早期に老朽管の更新工事及び施設更新工事を望むところであるが、建設改良工事には多額の経費が必要となるため、更なる経営基盤の強化のため一層努力されたい。

このような状況のもと、厳しい経営環境が続くと考えられるが、他市の取組みを研究するなど今後の経営に生かしていくことが重要であり、「いつまでも安全・快適なおいしい水を安心して給水できる水道」を将来像とした「愛西市新水道ビジョン」に基づき、これからも健全な経営に取り組まれるよう望むものである。

水道事業会計決算審査資料

目 次

水道事業会計

| | | |
|-----|-------------------------|----|
| 資料1 | 予 算 決 算 対 照 表 | 62 |
| 資料2 | 比 較 損 益 計 算 書 | 64 |
| 資料3 | 貸借対照表の構成・比較表 | 66 |
| 資料4 | 費 用 節 別 比 較 表 | 68 |

資料1

予 算 決 算 対 照 表

(税込み)

| 収 入 | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------|------------------------------|-------|-------------|-----------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 平成30年度 | 平成29年度 |
| | 金 額 (A) | 構成比 | 金 額 (B) | 構成比 | 予 算 執 行 率 | 予 算 執 行 率 |
| | (円) | (%) | (円) | (%) | (B)/(A) (%) | (%) |
| 収 益 的 収 入 | 491,304,000 | 100.0 | (444,483,345) 478,395,164 | 100.0 | 97.4 | 96.4 |
| 営 業 収 益 | 472,005,000 | 96.1 | (423,820,618) 457,720,134 | 95.7 | 97.0 | 96.2 |
| 営 業 外 収 益 | 19,286,000 | 3.9 | (20,662,727) 20,675,030 | 4.3 | 107.2 | 100.7 |
| 特 別 利 益 | 13,000 | 0.0 | (0) 0 | 0.0 | 0.0 | 43.1 |
| 資 本 的 収 入 | 72,405,000 | 100.0 | (49,482,028) 50,733,868 | 100.0 | 70.1 | 77.3 |
| 分 担 金 | 9,058,000 | 12.5 | (15,648,000) 16,899,840 | 33.3 | 186.6 | 123.4 |
| 工 事 負 担 金 | 63,347,000 | 87.5 | 33,834,028 | 66.7 | 53.4 | 73.5 |
| 補 て ん 財 源 | 126,417,000 | 100.0 | 106,736,543 | 100.0 | 84.4 | 67.7 |
| 過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 114,486,000 | 90.6 | 100,825,727 | 94.5 | 88.1 | 71.3 |
| 当 年 度 分 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 11,931,000 | 9.4 | 5,910,816 | 5.5 | 49.5 | 37.4 |
| 減 債 積 立 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | — | — |

上段（ ）書は、仮受・仮払消費税及び地方消費税を含まない金額

(上水道事業)

| 支 出 | | | | | | |
|-------------|----------------|------------|------------------------------|------------|--------------------------|------------------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 平成 3 0 年度 | 平成 2 9 年度 |
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | 予 算 執 行 率 (B)/(A) (%) | 予 算 執 行 率 (%) |
| 収 益 の 支 出 | 484,317,000 | 100.0 | (418,624,993) 435,901,288 | 100.0 | 90.0 | 92.2 |
| 営 業 費 用 | 464,879,000 | 96.0 | (403,496,244) 420,772,539 | 96.5 | 90.5 | 92.7 |
| 営 業 外 費 用 | 17,134,000 | 3.6 | 15,128,749 | 3.5 | 88.3 | 91.4 |
| 特 別 損 失 | 304,000 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 予 備 費 | 2,000,000 | 0.4 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 資 本 の 支 出 | 198,822,000 | 100.0 | (147,801,531) 157,470,411 | 100.0 | 79.2 | 71.4 |
| 建 設 改 良 費 | 174,796,000 | 87.9 | (123,776,530) 133,445,410 | 84.7 | 76.3 | 69.0 |
| 企 業 債 償 還 金 | 24,026,000 | 12.1 | 24,025,001 | 15.3 | 100.0 | 100.0 |

資料2

比較損益計算書

(税抜き)

| 借 方 | | | | | | |
|------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 科 目 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営 業 費 用 | 403,496,244 | 98.9 | 420,472,361 | 98.8 | △ 16,976,117 | 96.0 |
| 原水及び浄水費 | 187,814,714 | 46.0 | 186,971,390 | 43.9 | 843,324 | 100.5 |
| 配水及び給水費 | 18,066,757 | 4.4 | 17,767,523 | 4.2 | 299,234 | 101.7 |
| 総 係 費 | 72,551,212 | 17.8 | 91,680,824 | 21.6 | △ 19,129,612 | 79.1 |
| 減 価 償 却 費 | 125,047,166 | 30.7 | 123,910,960 | 29.1 | 1,136,206 | 100.9 |
| 資 産 減 耗 費 | 16,395 | 0.0 | 141,664 | 0.0 | △ 125,269 | 11.6 |
| その他の営業費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営 業 外 費 用 | 4,630,449 | 1.1 | 5,017,142 | 1.2 | △ 386,693 | 92.3 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 4,630,449 | 1.1 | 5,017,142 | 1.2 | △ 386,693 | 92.3 |
| 雑 支 出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 消 費 税 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 損 失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 計 | 408,126,693 | 100.0 | 425,489,503 | 100.0 | △ 17,362,810 | 95.9 |
| 純 利 益 | 36,356,919 | — | 16,411,452 | — | 19,945,467 | 221.5 |
| 合 計 | 444,483,612 | — | 441,900,955 | — | 2,582,657 | 100.6 |

(上水道事業)

| 貸 方 | | | | | | |
|-------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 科 目 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営 業 収 益 | 423,820,618 | 95.4 | 422,103,350 | 95.5 | 1,717,268 | 100.4 |
| 給 水 収 益 | 420,079,884 | 94.5 | 418,882,578 | 94.8 | 1,197,306 | 100.3 |
| その他営業収益 | 3,740,734 | 0.9 | 3,220,772 | 0.7 | 519,962 | 116.1 |
| 営 業 外 収 益 | 20,662,994 | 4.6 | 19,792,419 | 4.5 | 870,575 | 104.4 |
| 受取利息及び配当金 | 102,872 | 0.0 | 231,827 | 0.0 | △ 128,955 | 44.4 |
| 他 会 計 補 助 金 | 600,000 | 0.1 | 740,000 | 0.2 | △ 140,000 | 81.1 |
| 長期前受金戻入 | 19,806,017 | 4.5 | 18,398,352 | 4.2 | 1,407,665 | 107.7 |
| 雑 収 益 | 154,105 | 0.0 | 422,240 | 0.1 | △ 268,135 | 36.5 |
| 消費税還付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 5,186 | 0.0 | △ 5,186 | — |
| 固定資産売却収益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 5,186 | 0.0 | △ 5,186 | — |
| 計 | 444,483,612 | 100.0 | 441,900,955 | 100.0 | 2,582,657 | 100.6 |
| 純 損 失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 444,483,612 | — | 441,900,955 | — | 2,582,657 | 100.6 |

資料3

貸借対照表の構成・比較表

| 借 方 | | | | | | | | |
|---------------|--|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|--|
| 科 目 | | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) | |
| | | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | | |
| 固 定 資 産 | | 2,925,165,955 | 78.3 | 2,926,452,986 | 80.2 | △ 1,287,031 | 100.0 | |
| 有 形 固 定 資 産 | | 2,925,023,522 | 78.3 | 2,926,310,553 | 80.2 | △ 1,287,031 | 100.0 | |
| 土 地 | | 40,093,900 | 1.1 | 40,093,900 | 1.1 | 0 | 100.0 | |
| 建 物 | | 21,751,260 | 0.6 | 22,902,642 | 0.6 | △ 1,151,382 | 95.0 | |
| 構 築 物 | | 2,554,495,261 | 68.4 | 2,528,275,121 | 69.3 | 26,220,140 | 101.0 | |
| 機 械 及 び 装 置 | | 306,949,539 | 8.2 | 332,589,067 | 9.2 | △ 25,639,528 | 92.3 | |
| 車 両 運 搬 具 | | 604,536 | 0.0 | 1,084,547 | 0.0 | △ 480,011 | 55.7 | |
| 工具、器具及び備品 | | 1,129,026 | 0.0 | 1,365,276 | 0.0 | △ 236,250 | 82.7 | |
| 建 設 仮 勘 定 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 無 形 固 定 資 産 | | 142,433 | 0.0 | 142,433 | 0.0 | 0 | 100.0 | |
| 電 話 加 入 権 | | 142,433 | 0.0 | 142,433 | 0.0 | 0 | 100.0 | |
| 投 資 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 投 資 有 価 証 券 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 流 動 資 産 | | 809,477,972 | 21.7 | 721,955,180 | 19.8 | 87,522,792 | 112.1 | |
| 現 金 ・ 預 金 | | 786,659,231 | 21.1 | 680,473,788 | 18.6 | 106,185,443 | 115.6 | |
| 未 収 金 | | 23,638,741 | 0.6 | 41,973,142 | 1.2 | △ 18,334,401 | 56.3 | |
| 貸 倒 引 当 金 | | △ 1,002,770 | 0.0 | △ 763,280 | 0.0 | △ 239,490 | 131.4 | |
| 有 価 証 券 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 貯 蔵 品 | | 182,770 | 0.0 | 271,530 | 0.0 | △ 88,760 | 67.3 | |
| 前 払 費 用 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| そ の 他 流 動 資 産 | | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 資 産 合 計 | | 3,734,643,927 | 100.0 | 3,648,408,166 | 100.0 | 86,235,761 | 102.4 | |

| 貸 方 | | | | | | | |
|---------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|--|
| 科 目 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) | |
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | | |
| 固 定 負 債 | 232,353,933 | 6.2 | 256,772,253 | 7.1 | △ 24,418,320 | 90.5 | |
| 企 業 債 | 227,053,933 | 6.1 | 251,472,253 | 6.9 | △ 24,418,320 | 90.3 | |
| 建設改良に要する企業債 | 227,053,933 | 6.1 | 251,472,253 | 6.9 | △ 24,418,320 | 90.3 | |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| リ ー ス 債 務 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 引 当 金 | 5,300,000 | 0.1 | 5,300,000 | 0.2 | 0 | 100.0 | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 修 繕 引 当 金 | 5,300,000 | 0.1 | 5,300,000 | 0.2 | 0 | 100.0 | |
| 特別修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| そ の 他 固 定 負 債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 流 動 負 債 | 150,011,981 | 4.0 | 102,884,606 | 2.8 | 47,127,375 | 145.8 | |
| 一 時 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 企 業 債 | 24,418,320 | 0.7 | 24,025,001 | 0.7 | 393,319 | 101.6 | |
| 建設改良に要する企業債 | 24,418,320 | 0.7 | 24,025,001 | 0.7 | 393,319 | 101.6 | |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| リ ー ス 債 務 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 未 払 金 | 120,009,557 | 3.2 | 73,053,647 | 2.0 | 46,955,910 | 164.3 | |
| 前 受 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 引 当 金 | 4,084,000 | 0.1 | 4,572,000 | 0.1 | △ 488,000 | 89.3 | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 賞 与 引 当 金 | 4,084,000 | 0.1 | 4,572,000 | 0.1 | △ 488,000 | 89.3 | |
| 修 繕 引 当 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 特別修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| そ の 他 流 動 負 債 | 1,500,104 | 0.0 | 1,233,958 | 0.0 | 266,146 | 121.6 | |
| 繰 延 収 益 | 592,791,266 | 15.9 | 581,269,479 | 15.9 | 11,521,787 | 102.0 | |
| 長 期 前 受 金 | 1,051,514,188 | — | 1,020,186,384 | — | 31,327,804 | 103.1 | |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 458,722,922 | — | △ 438,916,905 | — | △ 19,806,017 | 104.5 | |
| 負 債 合 計 | 975,157,180 | 26.1 | 940,926,338 | 25.8 | 34,230,842 | 103.6 | |
| 資 本 金 | 1,862,189,035 | 49.9 | 1,862,189,035 | 51.0 | 0 | 100.0 | |
| 自 己 資 本 金 | 1,862,189,035 | 49.9 | 1,862,189,035 | 51.0 | 0 | 100.0 | |
| 固 有 資 本 金 | 34,119,696 | 0.9 | 34,119,696 | 0.9 | 0 | 100.0 | |
| 繰 入 資 本 金 | 91,251,749 | 2.4 | 91,251,749 | 2.5 | 0 | 100.0 | |
| 組 入 資 本 金 | 569,392,864 | 15.3 | 569,392,864 | 15.6 | 0 | 100.0 | |
| 出 資 金 | 1,167,424,726 | 31.3 | 1,167,424,726 | 32.0 | 0 | 100.0 | |
| 剰 余 金 | 897,297,712 | 24.0 | 845,292,793 | 23.2 | 52,004,919 | 106.2 | |
| 資 本 剰 余 金 | 483,195,000 | 12.9 | 467,547,000 | 12.8 | 15,648,000 | 103.3 | |
| 受贈財産評価額 | 3,630,000 | 0.1 | 3,630,000 | 0.1 | 0 | 100.0 | |
| 建設事業分担金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 加入者分担金 | 479,565,000 | 12.8 | 463,917,000 | 12.7 | 15,648,000 | 103.4 | |
| 利 益 剰 余 金 | 414,102,712 | 11.1 | 377,745,793 | 10.4 | 36,356,919 | 109.6 | |
| 減 債 積 立 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 建設改良積立金 | 59,143,136 | 1.6 | 59,143,136 | 1.6 | 0 | 100.0 | |
| 当年度未処分利益剰余金 | 354,959,576 | 9.5 | 318,602,657 | 8.8 | 36,356,919 | 111.4 | |
| 資 本 合 計 | 2,759,486,747 | 73.9 | 2,707,481,828 | 74.2 | 52,004,919 | 101.9 | |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 3,734,643,927 | 100.0 | 3,648,408,166 | 100.0 | 86,235,761 | 102.4 | |

資料4

費用節別比較表

| 科 目 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|----------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 人 件 費 | 53,354,839 | 13.1 | 69,225,967 | 16.3 | △ 15,871,128 | 77.1 |
| 直接人件費 | 36,838,618 | 9.0 | 49,116,831 | 11.5 | △ 12,278,213 | 75.0 |
| 給料 | 23,117,818 | 5.7 | 29,379,650 | 6.9 | △ 6,261,832 | 78.7 |
| 手当 | 13,720,800 | 3.3 | 19,737,181 | 4.6 | △ 6,016,381 | 69.5 |
| 間接人件費 | 16,516,221 | 4.1 | 20,109,136 | 4.8 | △ 3,592,915 | 82.1 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,084,000 | 1.0 | 4,572,000 | 1.1 | △ 488,000 | 89.3 |
| 法定福利費 | 12,432,221 | 3.1 | 15,537,136 | 3.7 | △ 3,104,915 | 80.0 |
| 物 件 費 | 223,859,604 | 54.9 | 225,884,933 | 53.1 | △ 2,025,329 | 99.1 |
| 賃金 | 2,737,287 | 0.7 | 2,589,368 | 0.6 | 147,919 | 105.7 |
| 旅費 | 116,592 | 0.0 | 107,691 | 0.0 | 8,901 | 108.3 |
| 報償費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 被服費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 備消耗品費 | 748,806 | 0.2 | 763,747 | 0.2 | △ 14,941 | 98.0 |
| 燃料費 | 362,230 | 0.1 | 344,659 | 0.1 | 17,571 | 105.1 |
| 光熱水費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 印刷製本費 | 802,500 | 0.2 | 1,313,000 | 0.3 | △ 510,500 | 61.1 |
| 通信運搬費 | 1,335,615 | 0.3 | 1,377,390 | 0.3 | △ 41,775 | 97.0 |
| 委託料 | 9,976,642 | 2.5 | 8,055,383 | 1.9 | 1,921,259 | 123.9 |
| 手数料 | 9,470,626 | 2.3 | 9,512,560 | 2.2 | △ 41,934 | 99.6 |
| 賃借料 | 1,075,470 | 0.3 | 3,803,880 | 0.9 | △ 2,728,410 | 28.3 |
| 修繕費 | 17,943,124 | 4.4 | 18,573,377 | 4.4 | △ 630,253 | 96.6 |
| 動力費 | 14,999,090 | 3.7 | 14,423,544 | 3.4 | 575,546 | 104.0 |
| 薬品費 | 1,019,640 | 0.2 | 1,125,780 | 0.3 | △ 106,140 | 90.6 |
| 研修費 | 4,630 | 0.0 | 37,964 | 0.0 | △ 33,334 | 12.2 |
| 受水費 | 163,267,352 | 40.0 | 163,856,590 | 38.5 | △ 589,238 | 99.6 |

(上水道事業)

| 科 目 | 平成30年度 | | 平成29年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| そ の 他 | 5,848,689 | 1.4 | 6,325,979 | 1.5 | △ 477,290 | 92.5 |
| 補 償 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 公 課 費 | 15,000 | 0.0 | 44,600 | 0.0 | △ 29,600 | 33.6 |
| 負 担 金 | 155,940 | 0.0 | 168,860 | 0.0 | △ 12,920 | 92.3 |
| 会費保険料 | 469,300 | 0.1 | 567,377 | 0.1 | △ 98,077 | 82.7 |
| 雑 費 | 28,000 | 0.0 | 28,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 企業債利息 | 4,630,449 | 1.2 | 5,017,142 | 1.3 | △ 386,693 | 92.3 |
| 貸倒引当金繰入額 | 550,000 | 0.1 | 500,000 | 0.1 | 50,000 | 110.0 |
| 雑 支 出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他雑支出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 留 保 資 金 | 125,063,561 | 30.6 | 124,052,624 | 29.1 | 1,010,937 | 100.8 |
| 有形固定資産減価却費 | 125,047,166 | 30.6 | 123,910,960 | 29.1 | 1,136,206 | 100.9 |
| 建物減価償却費 | 1,151,382 | 0.3 | 1,653,841 | 0.4 | △ 502,459 | 69.6 |
| 構築物減価償却費 | 85,340,860 | 20.9 | 82,629,215 | 19.5 | 2,711,645 | 103.3 |
| 機械及び装置減 価 償 却 費 | 37,838,663 | 9.3 | 37,636,853 | 8.8 | 201,810 | 100.5 |
| 車両及び運搬具減 価 償 却 費 | 480,011 | 0.1 | 1,754,801 | 0.4 | △ 1,274,790 | 27.4 |
| 工具器具及び備品減 価 償 却 費 | 236,250 | 0.0 | 236,250 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 固定資産除却費 | 16,395 | 0.0 | 125,584 | 0.0 | △ 109,189 | 13.1 |
| 建物除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 構築物除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 機械及び装置除 却 費 | 16,395 | 0.0 | 125,584 | 0.0 | △ 109,189 | 13.1 |
| 車両及び運搬具除 却 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 工具器具及び備品除 却 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| たな卸資産減耗費 | 0 | 0.0 | 16,080 | 0.0 | △ 16,080 | — |
| 材料資産減耗費 | 0 | 0.0 | 16,080 | 0.0 | △ 16,080 | — |
| 合 計 | 408,126,693 | 100.0 | 425,489,503 | 100.0 | △ 17,362,810 | 95.9 |