

令和5年度

宇土市歳入歳出決算審査意見書
及び基金運用状況審査意見書

宇土市監査委員

宇市監第14号
令和6年8月6日

宇土市長 元松 茂樹 様

宇土市監査委員 向井 康彦



宇土市監査委員 中口 俊宏



令和5年度宇土市歳入歳出決算審査意見及び基金運用状況審査意見について

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定により審査に付された、令和5年度宇土市一般会計、特別会計及び基金の運用状況について、審査を終了したので、別記のとおり意見書を提出します。

目 次

1	審 査 の 基 準	1
2	審 査 の 種 類	1
3	審 査 の 対 象	1
4	審 査 の 方 法	1
5	審 査 の 期 間	1
6	審 査 の 結 果	1
7	決 算 概 要	2
	(1) 一 般 会 計	3
	(2) 国民健康保険特別会計	17
	(3) 北段原土地地区画整理事業特別会計	18
	(4) 介護保険特別会計	18
	(5) 漁業集落排水施設整備事業特別会計	19
	(6) 後期高齢者医療特別会計	20
	(7) 入学準備祝金給付基金特別会計	21
8	財 産 に 関 す る 調 書	22
9	基 金 の 運 用 状 況	23
10	審 査 意 見	24
	資 料	26～35
	別表1	26
	別表2-1	27
	別表2-2	28
	別表3	29
	別表4-1	30
	別表4-2	31
	別表5-1、5-2	32
	別表6-1、6-2	33
	別表7-1、7-2	34
	別表8-1、8-2	35

1 審査の基準

宇土市監査基準(令和2年3月27日監査告示第5号)に準拠して実施した。

2 審査の種類

地方自治法(昭和22年法律第67号)第233条第2項の規定に基づく決算審査及び同法第241条第5項の規定に基づく基金運用状況審査

3 審査の対象

- (1) 令和5年度宇土市一般会計歳入歳出決算
- (2) 令和5年度宇土市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- (3) 令和5年度宇土市北段原土地地区画整理事業特別会計歳入歳出決算
- (4) 令和5年度宇土市介護保険特別会計歳入歳出決算
- (5) 令和5年度宇土市漁業集落排水施設整備事業特別会計歳入歳出決算
- (6) 令和5年度宇土市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- (7) 令和5年度宇土市入学準備祝金給付基金特別会計歳入歳出決算

4 審査の方法

審査に付された各会計の決算書及び証憑書類、関係帳簿、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書、基金に関する調書等について、計数の正確性、関係法令に準拠して作成、処理されているか、財政運営状況及び予算の執行について、その趣旨に沿って効率的・効果的かつ適正な運営・執行がなされているか審査した。

5 審査の期間

令和6年7月4日から令和6年8月1日までの間

6 審査の結果

各会計の決算書、基金運用状況等調書の計数について内容を審査した結果、その計数は出納関係諸帳簿及び証憑書類等と符合し、正確であると認められる。

また、予算の執行及び関連する事務の処理は、予算の趣旨に沿い、適正かつ効率的・効果的に行われているものと認められる。

7 決算概要

一般会計及び特別会計を合わせた決算の状況は次表で示すとおり、歳入決算総額32,093,273,720円、歳出決算総額30,751,768,947円で、歳入歳出差引額は1,341,504,773円の黒字となっている。予算現額35,135,982,753円に対する歳入の収入率は91.34%、歳出の執行率は87.52%となっている。

決算総額の状況

(単位:円、%)

区 分 会計別		令 和 5 年 度					歳入歳出 差引額 (D)=B-C
		予 算 現 額 金 額 (A)	歳 入		歳 出		
			収入済額 (B)	$\frac{B}{A}$	支出済額 (C)	$\frac{C}{A}$	
一 般 会 計		25,967,243,753	23,252,034,722	89.54	22,102,266,980	85.12	1,149,767,742
特 別 会 計		9,168,739,000	8,841,238,998	96.43	8,649,501,967	94.34	191,737,031
内 訳	国 民 健 康 保 険 計	4,547,843,000	4,262,418,257	93.72	4,260,955,931	93.69	1,462,326
	北 段 原 土 地 区 画 整 理 事 業 会 計	1,000	0	-	0	-	0
	介 護 保 険 会 計	4,021,161,000	3,986,228,168	99.13	3,816,147,187	94.90	170,080,981
	漁 業 集 落 排 水 施 設 整 備 事 業 会 計	47,079,000	45,743,501	97.16	37,435,277	79.52	8,308,224
	後 期 高 齢 者 医 療 会 計	552,444,000	546,648,538	98.95	534,763,038	96.80	11,885,500
	入 学 準 備 祝 金 給 付 基 金 会 計	211,000	200,534	95.04	200,534	95.04	0
合 計		35,135,982,753	32,093,273,720	91.34	30,751,768,947	87.52	1,341,504,773

歳入から歳出を差し引いた形式収支は次表で示すとおり、一般会計及び特別会計合わせて1,341,504,773円で、この形式収支から翌年度繰越財源545,300,928円を差し引いた実質収支は、796,203,845円の黒字となっている。

歳入歳出決算額は、前年度決算額と比べ、歳入において51,340,775円(0.16%)の減少、歳出においては331,810,014円(1.09%)の増加となった。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区 分		予 算 現 額	歳 入 決 算 額 (A)	歳 出 決 算 額 (B)	形 式 収 支 (C) = (A) - (B)	翌 年 度 繰 越 財 源 (D)	実 質 収 支 (E) = (C) - (D)
令 和 5 年 度	一 般 会 計	25,967,243,753	23,252,034,722	22,102,266,980	1,149,767,742	545,300,928	604,466,814
	特 別 会 計	9,168,739,000	8,841,238,998	8,649,501,967	191,737,031	0	191,737,031
	合 計	35,135,982,753	32,093,273,720	30,751,768,947	1,341,504,773	545,300,928	796,203,845
令 和 4 年 度	一 般 会 計	26,014,467,477	23,381,770,457	21,922,239,559	1,459,530,898	176,995,346	1,282,535,552
	特 別 会 計	9,088,702,000	8,762,844,038	8,497,719,374	265,124,664	0	265,124,664
	合 計	35,103,169,477	32,144,614,495	30,419,958,933	1,724,655,562	176,995,346	1,547,660,216
前 年 度 対 比	増 減 額 (合 計 額)	32,813,276	△ 51,340,775	331,810,014	△ 383,150,789	368,305,582	△ 751,456,371
	増 減 比 (合 計 額)	100.09	99.84	101.09	77.78	308.09	51.45

(1) 一般会計

一般会計の歳入決算額は23,252,034,722円、歳出決算額は22,102,266,980円で歳入歳出差引額は1,149,767,742円、そこから翌年度へ繰越すべき財源545,300,928円を差し引いた実質収支額は604,466,814円となっている。

決算収支の状況

(単位:円)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	形式収支 (C)=(A)-(B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E)=(C)-(D)
令和5年度	25,967,243,753	23,252,034,722	22,102,266,980	1,149,767,742	545,300,928	604,466,814
令和4年度	26,014,467,477	23,381,770,457	21,922,239,559	1,459,530,898	176,995,346	1,282,535,552

歳入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額25,967,243,753円に対し、調定額23,441,661,712円、収入済額23,252,034,722円で、前年度の収入済額23,381,770,457円と比較すれば、129,735,735円(0.55%)の減少となっている。

不納欠損額22,514,519円は、前年度に比べ12,236,318円(119.05%)の増加となっている。

また、年度末の収入未済額は167,112,471円となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E)=(B)-(C)-(D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	25,967,243,753	23,441,661,712	23,252,034,722	22,514,519	167,112,471	89.54	99.19
令和4年度	26,014,467,477	23,557,494,437	23,381,770,457	10,278,201	165,445,779	89.88	99.25
前年度対比	増減	△ 47,223,724	△ 115,832,725	△ 129,735,735	1,666,692	△ 0.34	△ 0.06
	増減比	99.82	99.51	99.45	219.05		

款別歳入決算額の状況

(単位:円、%)

区分	令和5年度 (A)		令和4年度 (B)		前年度対比	
	収入済額	構成比	収入済額	構成比	増減 金額(A-B)	増減比 A/B
1 市 税	4,253,428,624	18.29	4,211,183,881	18.01	42,244,743	101.00
2 地方譲与税	153,776,000	0.66	152,159,000	0.65	1,617,000	101.06
3 利子割交付金	848,000	0.00	883,000	0.00	△ 35,000	96.04
4 配当割交付金	12,858,000	0.06	16,989,000	0.07	△ 4,131,000	75.68
5 株式等譲渡所得割交付金	13,167,000	0.06	11,607,000	0.05	1,560,000	113.44
6 法人事業税交付金	55,895,000	0.24	55,454,000	0.24	441,000	100.80
7 地方消費税交付金	856,597,000	3.69	860,090,000	3.68	△ 3,493,000	99.59
8 ゴルフ場利用税交付金	9,575,259	0.04	10,189,651	0.04	△ 614,392	93.97
9 環境性能割交付金	15,773,000	0.07	12,659,000	0.06	3,114,000	124.60
10 地方特例交付金	49,162,000	0.21	46,723,000	0.20	2,439,000	105.22
11 地方交付税	5,021,230,000	21.59	4,693,394,000	20.07	327,836,000	106.99
12 交通安全対策特別交付金	3,428,000	0.01	3,721,000	0.02	△ 293,000	92.13
13 分担金及び負担金	184,963,130	0.80	129,318,810	0.56	55,644,320	143.03
14 使用料及び手数料	250,884,255	1.08	237,820,216	1.02	13,064,039	105.49
15 国庫支出金	4,290,481,438	18.45	4,393,477,627	18.79	△ 102,996,189	97.66
16 県支出金	2,096,505,567	9.02	1,653,426,133	7.07	443,079,434	126.80
17 財産収入	18,895,314	0.08	14,963,761	0.06	3,931,553	126.27
18 寄附金	818,420,952	3.52	929,255,488	3.97	△ 110,834,536	88.07
19 繰入金	2,552,012,479	10.98	1,201,477,173	5.14	1,350,535,306	212.41
20 繰越金	809,530,898	3.48	792,562,057	3.39	16,968,841	102.14
21 諸収入	278,128,703	1.20	395,307,660	1.69	△ 117,178,957	70.36
22 市債	1,505,527,000	6.47	3,559,109,000	15.22	△ 2,053,582,000	42.30
23 旧自動車取得税交付金	947,103	0.00	0	0.00	947,103	皆増
合計	23,252,034,722	100.00	23,381,770,457	100.00	△ 129,735,735	99.45

【1款 市税】

市税の決算状況は、次表のとおりで、予算現額4,182,864,000円に対し、調定額4,393,644,802円、収入済額4,253,428,624円で、予算現額に対する執行率は101.69%、調定額に対しては96.81%となっている。収入済額を前年度収入4,211,183,881円と比較すれば、42,244,743円(1.00%)の増加である。また、前年度からの滞納繰越金の中で、13,275,586円の不納欠損処分がなされ、年度末の収入未済額は126,940,592円となっており、前年度と比較して10,182,569円(8.72%)増加している。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E)=(B)-(C)-(D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	4,182,864,000	4,393,644,802	4,253,428,624	13,275,586	126,940,592	101.69	96.81	
令和4年度	4,085,498,000	4,338,124,905	4,211,183,881	10,183,001	116,758,023	103.08	97.07	
前年度対比	増減	97,366,000	55,519,897	42,244,743	3,092,585	10,182,569	△ 1.39	△ 0.26
	増減比	102.38	101.28	101.00	130.37	108.72		

税目別の収入状況における前年度比較では、固定資産税22,547,925円、個人市民税16,599,657円、軽自動車税8,520,678円、市たばこ税3,076,955円の増加に対し、法人市民税は8,500,472円減少している。

税目別の収入状況

(単位:円、%)

区分	令和5年度 収入済額(A)	令和4年度 収入済額(B)	前年度との比較	
			金額(A-B)	A/B
市 民 税	1,714,028,165	1,705,928,980	8,099,185	100.47
個 人	1,439,770,937	1,423,171,280	16,599,657	101.17
法 人	274,257,228	282,757,700	△ 8,500,472	96.99
固 定 資 産 税	2,101,828,762	2,079,280,837	22,547,925	101.08
固 定 資 産 税	2,099,698,662	2,077,140,437	22,558,225	101.09
固定資産等所在市町村交付金 及び納付金	2,130,100	2,140,400	△ 10,300	99.52
軽 自 動 車 税	155,852,381	147,331,703	8,520,678	105.78
軽 自 動 車 税	149,626,181	140,725,003	8,901,178	106.33
環 境 性 能 割	6,226,200	6,606,700	△ 380,500	94.24
市 た ば こ 税	281,719,316	278,642,361	3,076,955	101.10
合 計	4,253,428,624	4,211,183,881	42,244,743	101.00

市税における不納欠損額の税目別内訳は次表のとおりで、合計額を前年度と比較すると3,092,585円(30.37%)増加している。

不納欠損額の税目別内訳

(単位:円、%)

区分	令和5年度 (A)	令和4年度 (B)	前年度との比較	
			金額(A-B)	A/B
市 民 税	3,130,472	3,857,456	△ 726,984	81.15
個 人	2,798,072	3,789,856	△ 991,784	73.83
法 人	332,400	67,600	264,800	491.72
固 定 資 産 税	9,129,414	5,169,645	3,959,769	176.60
軽 自 動 車 税	1,015,700	1,155,900	△ 140,200	87.87
合 計	13,275,586	10,183,001	3,092,585	130.37

【2款 地方譲与税】

地方譲与税の決算状況は、次表のとおりで、予算現額144,960,000円に対し、調定額、収入済額とも153,776,000円で、前年度の収入済額152,159,000円と比較すれば、1,617,000円(1.06%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	144,960,000	153,776,000	153,776,000	0	106.08	100.00	
令和4年度	150,481,000	152,159,000	152,159,000	0	101.12	100.00	
前年度対比	増減	△ 5,521,000	1,617,000	1,617,000	0	4.96	0.00
	増減比	96.33	101.06	101.06	-		

【3款 利子割交付金】

利子割交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額800,000円に対し、調定額、収入済額とも848,000円で、前年度の収入済額883,000円と比較すれば、35,000円(3.96%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	800,000	848,000	848,000	0	106.00	100.00	
令和4年度	1,600,000	883,000	883,000	0	55.19	100.00	
前年度対比	増減	△ 800,000	△ 35,000	△ 35,000	0	50.81	0.00
	増減比	50.00	96.04	96.04	-		

【4款 配当割交付金】

配当割交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額9,000,000円に対し、調定額、収入済額とも12,858,000円で、前年度の収入済額16,989,000円と比較すれば、4,131,000円(24.32%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	9,000,000	12,858,000	12,858,000	0	142.87	100.00	
令和4年度	8,400,000	16,989,000	16,989,000	0	202.25	100.00	
前年度対比	増減	600,000	△ 4,131,000	△ 4,131,000	0	△ 59.38	0.00
	増減比	107.14	75.68	75.68	-		

【5款 株式等譲渡所得割交付金】

株式等譲渡所得割交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額25,300,000円に対し、調定額、収入済額とも13,167,000円で、前年度の収入済額11,607,000円と比較すれば、1,560,000円(13.44%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	25,300,000	13,167,000	13,167,000	0	52.04	100.00	
令和4年度	9,600,000	11,607,000	11,607,000	0	120.91	100.00	
前年度対比	増減	15,700,000	1,560,000	1,560,000	0	△ 68.87	0.00
	増減比	263.54	113.44	113.44	-		

【6款 法人事業税交付金】

法人事業税交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額55,000,000円に対し、調定額、収入済額とも55,895,000円で、前年度の収入済額55,454,000円と比較すれば、441,000円(0.80%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	55,000,000	55,895,000	55,895,000	0	101.63	100.00	
令和4年度	42,600,000	55,454,000	55,454,000	0	130.17	100.00	
前年度対比	増減	12,400,000	441,000	441,000	0	△ 28.54	0.00
	増減比	129.11	100.80	100.80	-		

【7款 地方消費税交付金】

地方消費税交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額827,400,000円に対し、調定額、収入済額とも856,597,000円で、前年度の収入済額860,090,000円と比較すれば、3,493,000円(0.41%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	827,400,000	856,597,000	856,597,000	0	103.53	100.00	
令和4年度	742,800,000	860,090,000	860,090,000	0	115.79	100.00	
前年度対比	増減	84,600,000	△ 3,493,000	△ 3,493,000	0	△ 12.26	0.00
	増減比	111.39	99.59	99.59	-		

【8款 ゴルフ場利用税交付金】

ゴルフ場利用税交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額9,600,000円に対し、調定額、収入済額とも9,575,259円で、前年度の収入済額10,189,651円と比較すれば、614,392円(6.03%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	9,600,000	9,575,259	9,575,259	0	99.74	100.00	
令和4年度	9,300,000	10,189,651	10,189,651	0	109.57	100.00	
前年度対比	増減	300,000	△ 614,392	△ 614,392	0	△ 9.83	0.00
	増減比	103.23	93.97	93.97	-		

【9款 環境性能割交付金】

環境性能割交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額11,600,000円に対し、調定額、収入済額とも15,773,000円で、前年度の収入済額12,659,000円と比較すれば、3,114,000円(24.60%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	11,600,000	15,773,000	15,773,000	0	135.97	100.00	
令和4年度	8,700,000	12,659,000	12,659,000	0	145.51	100.00	
前年度対比	増減	2,900,000	3,114,000	3,114,000	0	△ 9.54	0.00
	増減比	133.33	124.60	124.60	-		

【10款 地方特例交付金】

地方特例交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額45,952,000円に対し、調定額、収入済額とも49,162,000円で、前年度の収入済額46,723,000円と比較すれば、2,439,000円(5.22%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	45,952,000	49,162,000	49,162,000	0	106.99	100.00	
令和4年度	45,769,000	46,723,000	46,723,000	0	102.08	100.00	
前年度対比	増減	183,000	2,439,000	2,439,000	0	4.91	0.00
	増減比	100.40	105.22	105.22	-		

【11款 地方交付税】

地方交付税の決算状況は、次表のとおりで、予算現額4,819,603,000円に対し、調定額、収入済額とも5,021,230,000円で、前年度の収入済額4,693,394,000円と比較すれば、327,836,000円(6.99%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	4,819,603,000	5,021,230,000	5,021,230,000	0	104.18	100.00	
令和4年度	4,502,684,000	4,693,394,000	4,693,394,000	0	104.24	100.00	
前年度対比	増減	316,919,000	327,836,000	327,836,000	0	△ 0.06	0.00
	増減比	107.04	106.99	106.99	-		

【12款 交通安全対策特別交付金】

交通安全対策特別交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額5,500,000円に対し、調定額、収入済額とも3,428,000円で、前年度の収入済額3,721,000円と比較すれば、293,000円(7.87%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	5,500,000	3,428,000	3,428,000	0	62.33	100.00	
令和4年度	5,500,000	3,721,000	3,721,000	0	67.65	100.00	
前年度対比	増減	0	△ 293,000	△ 293,000	0	△ 5.32	0.00
	増減比	100.00	92.13	92.13	-		

【13款 分担金及び負担金】

分担金及び負担金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額191,628,590円に対し、調定額185,817,341円、収入済額184,963,130円で、前年度の収入済額129,318,810円と比較すれば、55,644,320円(43.03%)の増加となっている。

不納欠損額は、60,800円、収入未済額は793,411円で、前年度と比較して共に減少している。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	191,628,590	185,817,341	184,963,130	60,800	793,411	96.52	99.54
令和4年度	139,221,503	130,346,826	129,318,810	95,200	932,816	92.89	99.21
前年度対比	増減	52,407,087	55,644,320	△ 34,400	△ 139,405	3.63	0.33
	増減比	137.64	142.56	143.03	63.87	85.06	

【14款 使用料及び手数料】

使用料及び手数料の決算状況は、次表のとおりで、予算現額264,773,000円に対し、調定額267,635,151円、収入済額250,884,255円で、前年度の収入済額237,820,216円と比較すれば、13,064,039円(5.49%)の増加となっている。

収入未済額は15,484,546円で、前年度に比べ、414,251円(2.61%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E)=(B)-(C)-(D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	264,773,000	267,635,151	250,884,255	1,266,350	15,484,546	94.75	93.74	
令和4年度	243,251,000	253,719,013	237,820,216	0	15,898,797	97.77	93.73	
前年度対比	増減	21,522,000	13,916,138	13,064,039	1,266,350	△ 414,251	△ 3.02	0.01
	増減比	108.85	105.48	105.49	皆増	97.39		

【15款 国庫支出金】

国庫支出金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額4,734,265,800円に対し、調定額、収入済額とも4,290,481,438円で、前年度の収入済額4,393,477,627円と比較すれば、102,996,189円(2.34%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	4,734,265,800	4,290,481,438	4,290,481,438	0	90.63	100.00	
令和4年度	4,986,237,689	4,393,477,627	4,393,477,627	0	88.11	100.00	
前年度対比	増減	△ 251,971,889	△ 102,996,189	△ 102,996,189	0	2.52	0.00
	増減比	94.95	97.66	97.66	-		

【16款 県支出金】

県支出金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額2,428,247,154円に対し、調定額、収入済額とも2,096,505,567円で、前年度の収入済額1,653,426,133円と比較すれば、443,079,434円(26.80%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	2,428,247,154	2,096,505,567	2,096,505,567	0	86.34	100.00	
令和4年度	1,967,351,457	1,653,426,133	1,653,426,133	0	84.04	100.00	
前年度対比	増減	460,895,697	443,079,434	443,079,434	0	2.30	0.00
	増減比	123.43	126.80	126.80	-		

【17款 財産収入】

財産収入の決算状況は、次表のとおりで、予算現額19,314,000円に対し、調定額、収入済額とも18,895,314円で、前年度の収入済額14,963,761円と比較すれば、3,931,553円(26.27%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	19,314,000	18,895,314	18,895,314	0	97.83	100.00	
令和4年度	15,127,000	14,963,761	14,963,761	0	98.92	100.00	
前年度対比	増減	4,187,000	3,931,553	3,931,553	0	△ 1.09	0.00
	増減比	127.68	126.27	126.27	-		

【18款 寄附金】

寄附金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額1,031,509,000円に対し、調定額、収入済額とも818,420,952円で、前年度の収入済額929,255,488円と比較すれば、110,834,536円(11.93%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	1,031,509,000	818,420,952	818,420,952	0	79.34	100.00	
令和4年度	1,066,172,000	929,255,488	929,255,488	0	87.16	100.00	
前年度対比	増減	△ 34,663,000	△ 110,834,536	△ 110,834,536	0	△ 7.82	0.00
	増減比	96.75	88.07	88.07	-		

【19款 繰入金】

繰入金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額3,093,462,863円に対し、調定額、収入済額とも2,552,012,479円で、前年度の収入済額1,201,477,173円と比較すれば、1,350,535,306円(112.41%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)	
令和5年度	3,093,462,863	2,552,012,479	2,552,012,479	0	82.50	100.00	
令和4年度	1,977,441,336	1,201,477,173	1,201,477,173	0	60.76	100.00	
前年度対比	増減	1,116,021,527	1,350,535,306	1,350,535,306	0	21.74	0.00
	増減比	156.44	212.41	212.41	-		

【20款 繰越金】

繰越金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額809,531,346円に対し、調定額、収入済額とも809,530,898円で、前年度の収入済額792,562,057円と比較すれば、16,968,841円(2.14%)の増加となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	809,531,346	809,530,898	809,530,898	0	100.00	100.00
令和4年度	792,561,492	792,562,057	792,562,057	0	100.00	100.00
前年度対比						
増減	16,969,854	16,968,841	16,968,841	0	0.00	0.00
増減比	102.14	102.14	102.14	-		

【21款 諸収入】

諸収入の決算状況は、次表のとおりで、予算現額294,020,000円に対し、調定額309,934,408円、収入済額278,128,703円で、前年度の収入済額395,307,660円と比較すれば、117,178,957円(29.64%)の減少となっている。

収入未済額は23,893,922円で、前年度に比べ、7,962,221円(24.99%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E)=(B)-(C)-(D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	294,020,000	309,934,408	278,128,703	7,911,783	23,893,922	94.60	89.74
令和4年度	406,663,000	427,163,803	395,307,660	0	31,856,143	97.21	92.54
前年度対比							
増減	△ 112,643,000	△ 117,229,395	△ 117,178,957	7,911,783	△ 7,962,221	△ 2.61	△ 2.80
増減比	72.30	72.56	70.36	皆増	75.01		

【22款 市債】

市債の決算状況は、次表のとおりで、予算現額2,962,627,000円に対し、調定額、収入済額とも1,505,527,000円で、前年度の収入済額3,559,109,000円と比較すれば、2,053,582,000円(57.7%)の減少となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	2,962,627,000	1,505,527,000	1,505,527,000	0	50.82	100.00
令和4年度	4,807,509,000	3,559,109,000	3,559,109,000	0	74.03	100.00
前年度対比						
増減	△ 1,844,882,000	△ 2,053,582,000	△ 2,053,582,000	0	△ 23.21	0.00
増減比	61.62	42.30	42.30	-		

【23款 旧自動車取得税交付金】

旧自動車取得税交付金の決算状況は、次表のとおりで、予算現額286,000円に対し、調定額、収入済額とも947,103円となっている。

収入状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (D)	執行率 (C)/(A)	収入率 (C)/(B)
令和5年度	286,000	947,103	947,103	0	331.15	100.00
令和4年度	—	—	—	—	—	—

歳 出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額25,967,243,753円に対し、支出済額22,102,266,980円、前年度の支出済額21,922,239,559円と比較すれば、180,027,421円(0.82%)の増加となっている。

令和5年度から令和6年度への繰越額は、2,474,908,759円で前年度に比べ415,234,006円(20.16%)の増加となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	25,967,243,753	22,102,266,980	2,474,908,759	1,390,068,014	85.12	
令和4年度	26,014,467,477	21,922,239,559	2,059,674,753	2,032,553,165	84.27	
前年度対比	増減	△ 47,223,724	180,027,421	415,234,006	△ 642,485,151	0.85
	増減比	99.82	100.82	120.16	68.39	

歳出の款別決算状況は次表のとおりで、構成比率で高いものから順に、民生費36.30%、総務費14.96%、公債費10.73%、教育費7.43%、商工費7.32%、衛生費6.55%、土木費6.43%、農林水産業費6.14%、消防費3.25%、議会費0.79%、災害復旧費0.10%となっている。

款別歳出決算額の状況

(単位:円、%)

区分	令和5年度		令和4年度		前年度対比	
	支出済額	構成比	支出済額	構成比	増減	増減比
1 議会費	174,879,741	0.79	169,380,770	0.77	5,498,971	103.25
2 総務費	3,306,383,217	14.96	5,834,293,611	26.61	△ 2,527,910,394	56.67
3 民生費	8,023,895,134	36.30	7,581,794,232	34.59	442,100,902	105.83
4 衛生費	1,446,643,583	6.55	1,520,164,195	6.94	△ 73,520,612	95.16
5 農林水産業費	1,356,383,747	6.14	993,103,989	4.53	363,279,758	136.58
6 商工費	1,617,498,803	7.32	497,114,139	2.27	1,120,384,664	325.38
7 土木費	1,422,100,710	6.43	1,069,089,387	4.88	353,011,323	133.02
8 消防費	718,145,865	3.25	676,199,430	3.08	41,946,435	106.20
9 教育費	1,643,195,976	7.43	1,407,855,264	6.42	235,340,712	116.72
10 災害復旧費	21,834,808	0.10	53,347,402	0.24	△ 31,512,594	40.93
11 公債費	2,371,305,396	10.73	2,119,897,140	9.67	251,408,256	111.86
12 諸支出金	0	0	0	0	0	—
13 予備費	0	0	0	0	0	—
合計	22,102,266,980	100.00	21,922,239,559	100.00	180,027,421	100.82

【1款 議会費】

議会費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額178,734,000円に対し、支出済額は174,879,741円で前年度の支出済額169,380,770円と比較すれば、5,498,971円(3.25%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	178,734,000	174,879,741	0	3,854,259	97.84	
令和4年度	173,422,000	169,380,770	0	4,041,230	97.67	
前年度対比	増減	5,312,000	5,498,971	0	△186,971	0.17
	増減比	103.06	103.25	-	95.37	

【2款 総務費】

総務費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額4,459,994,701円に対し、支出済額は3,306,383,217円で前年度の支出済額5,834,293,611円と比較すれば、2,527,910,394円(43.3%)の減少となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	4,459,994,701	3,306,383,217	1,011,495,831	142,115,653	74.13	
令和4年度	7,222,554,517	5,834,293,611	962,341,701	425,919,205	80.78	
前年度対比	増減	△2,762,559,816	△2,527,910,394	49,154,130	△283,803,552	△6.65
	増減比	61.75	56.67	105.11	33.37	

【3款 民生費】

民生費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額8,506,058,000円に対し、支出済額は8,023,895,134円で前年度の支出済額7,581,794,232円と比較すれば、442,100,902円(5.83%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	8,506,058,000	8,023,895,134	158,924,859	323,238,007	94.33	
令和4年度	8,400,663,706	7,581,794,232	42,644,000	776,225,474	90.25	
前年度対比	増減	105,394,294	442,100,902	116,280,859	△452,987,467	4.08
	増減比	101.25	105.83	372.68	41.64	

【4款 衛生費】

衛生費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額1,563,284,166円に対し、支出済額は1,446,643,583円で前年度の支出済額1,520,164,195円と比較すれば、73,520,612円(4.84%)の減少となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	1,563,284,166	1,446,643,583	1,161,785	115,478,798	92.54	
令和4年度	1,943,049,205	1,520,164,195	31,734,166	391,150,844	78.24	
前年度対比	増減	△ 379,765,039	△ 73,520,612	△ 30,572,381	△ 275,672,046	14.30
	増減比	80.46	95.16	3.66	29.52	

【5款 農林水産業費】

農林水産業費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額2,043,032,205円に対し、支出済額は1,356,383,747円で前年度の支出済額993,103,989円と比較すれば、363,279,758円(36.58%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	2,043,032,205	1,356,383,747	566,987,238	119,661,220	66.39	
令和4年度	1,514,448,739	993,103,989	431,197,205	90,147,545	65.58	
前年度対比	増減	528,583,466	363,279,758	135,790,033	29,513,675	0.81
	増減比	134.90	136.58	131.49	132.74	

【6款 商工費】

商工費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額2,186,253,000円に対し、支出済額は1,617,498,803円で前年度の支出済額497,114,139円と比較すれば、1,120,384,664円(225.38%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	2,186,253,000	1,617,498,803	197,777,500	370,976,697	73.98	
令和4年度	592,055,000	497,114,139	21,194,000	73,746,861	83.96	
前年度対比	増減	1,594,198,000	1,120,384,664	176,583,500	297,229,836	△ 9.98
	増減比	369.27	325.38	933.18	503.04	

【7款 土木費】

土木費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額1,921,956,899円に対し、支出済額は1,422,100,710円、100,710円で前年度の支出済額1,069,089,387円と比較すれば、353,011,323円(33.02%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	1,921,956,899	1,422,100,710	414,513,707	85,342,482	73.99	
令和4年度	1,687,536,566	1,069,089,387	542,159,899	76,287,280	63.35	
前年度対比	増減	234,420,333	353,011,323	△ 127,646,192	9,055,202	10.64
	増減比	113.89	133.02	76.46	111.87	

【8款 消防費】

消防費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額788,284,000円に対し、支出済額は718,145,865円、865円で前年度の支出済額676,199,430円と比較すれば、41,946,435円(6.20%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	788,284,000	718,145,865	47,784,000	22,354,135	91.10	
令和4年度	705,787,558	676,199,430	2,993,000	26,595,128	95.81	
前年度対比	増減	82,496,442	41,946,435	44,791,000	△ 4,240,993	△ 4.71
	増減比	111.69	106.20	1596.53	84.05	

【9款 教育費】

教育費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額1,854,215,782円に対し、支出済額は1,643,195,976円、195,976円で前年度の支出済額1,407,855,264円と比較すれば、235,340,712円(16.72%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D)=(A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	
令和5年度	1,854,215,782	1,643,195,976	52,375,839	158,643,967	88.62	
令和4年度	1,583,717,186	1,407,855,264	25,410,782	150,451,140	88.90	
前年度対比	増減	270,498,596	235,340,712	26,965,057	8,192,827	△ 0.28
	増減比	117.08	116.72	206.12	105.45	

【10款 災害復旧費】

災害復旧費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額51,680,000円に対し、支出済額は21,834,808円で前年度の支出済額53,347,402円と比較すれば、31,512,594円(59.07%)の減少となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	51,680,000	21,834,808	23,888,000	5,957,192	42.25	
令和4年度	54,916,000	53,347,402	0	1,568,598	97.14	
前年度対比	増減	△ 3,236,000	△ 31,512,594	23,888,000	4,388,594	△ 54.89
	増減比	94.11	40.93	-	379.78	

【11款 公債費】

公債費の決算状況は、次表のとおりで、予算現額2,371,782,000円に対し、支出済額は2,371,305,396円で前年度の支出済額2,119,897,140円と比較すれば、251,408,256円(11.86%)の増加となっている。

支出状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	2,371,782,000	2,371,305,396	0	476,604	99.98	
令和4年度	2,121,400,000	2,119,897,140	0	1,502,860	99.93	
前年度対比	増減	250,382,000	251,408,256	0	△ 1,026,256	0.05
	増減比	111.80	111.86	-	31.71	

【12款 諸支出金】

諸支出金の決算状況は、予算現額1,000円に対し、支出済額は0円である。

【13款 予備費】

予備費は、当初予算において50,000,000円が計上されていたが、年度途中において8,032,000円が充用され、41,968,000円が不用額となっている。

(2) 国民健康保険特別会計

歳入決算額は4,262,418,257円、歳出決算額は4,260,955,931円で歳入歳出差引額は1,462,326円の黒字となっている。歳入の中には一般会計からの制度による繰入金328,147,637円が含まれている。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出差引額 (C) = (A) - (B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E) = (C) - (D)	
令和5年度	4,547,843,000	4,262,418,257	4,260,955,931	1,462,326	0	1,462,326	
令和4年度	4,492,861,000	4,240,367,399	4,183,109,394	57,258,005	0	57,258,005	
前年度対比	増減	54,982,000	22,050,858	77,846,537	△ 55,795,679	0	△ 55,795,679
	増減比	101.22	100.52	101.86	2.55	-	2.55

歳 入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額4,547,843,000円に対し、調定額4,389,941,842円、収入済額4,262,418,257円で、前年度の収入済額4,240,367,399円と比較すれば、22,050,858円(0.52%)の増加となっている。

不納欠損額16,582,377円は、前年度に比べ2,062,168円(14.20%)の増加となっている。年度末の収入未済額は110,941,208円となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C) / (A)	収入率 (C) / (B)
令和5年度	4,547,843,000	4,389,941,842	4,262,418,257	16,582,377	110,941,208	93.72	97.10
令和4年度	4,492,861,000	4,366,805,521	4,240,367,399	14,520,209	111,917,913	94.38	97.10
前年度対比	増減	54,982,000	22,050,858	2,062,168	△ 976,705	△ 0.66	0.00
	増減比	101.22	100.53	100.52	114.20	99.13	

歳 出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額4,547,843,000円に対し、支出済額は4,260,955,931円、予算執行率は93.69%である。支出済額を前年度と比較すれば、77,846,537円(1.86%)の増加となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	4,547,843,000	4,260,955,931	0	286,887,069	93.69	
令和4年度	4,492,861,000	4,183,109,394	0	309,751,606	93.11	
前年度対比	増減	54,982,000	77,846,537	0	△ 22,864,537	0.58
	増減比	101.22	101.86	-	92.62	

(3) 北段原土地区画整理事業特別会計

決算状況は、歳入決算額、歳出決算額ともに0円である。

歳入について、予算現額1,000円に対し調定額、収入済額とも0円である。

歳出について、予算現額1,000円に対し支出済額0円である。

(4) 介護保険特別会計

歳入決算額は3,986,228,168円、歳出決算額は3,816,147,187円で歳入歳出差引額は170,080,981円の黒字となっている。歳入の中には一般会計からの制度による繰入金613,530,707円が含まれている。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出差引額 (C) = (A) - (B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E) = (C) - (D)	
令和5年度	4,021,161,000	3,986,228,168	3,816,147,187	170,080,981	0	170,080,981	
令和4年度	3,998,235,000	3,937,927,101	3,740,988,242	196,938,859	0	196,938,859	
前年度対比	増減	22,926,000	48,301,067	75,158,945	△ 26,857,878	0	△ 26,857,878
	増減比	100.57	101.23	102.01	86.36	-	86.36

歳入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額4,021,161,000円に対し、調定額3,995,332,288円、収入済額3,986,228,168円で、前年度の収入済額3,937,927,101円と比較すれば、48,301,067円(1.23%)の増加となっている。

不納欠損額2,592,240円は、前年度に比べ274,260円(9.57%)の減少となっている。年度末の収入未済額は6,511,880円となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C) / (A)	収入率 (C) / (B)
令和5年度	4,021,161,000	3,995,332,288	3,986,228,168	2,592,240	6,511,880	99.13	99.77
令和4年度	3,998,235,000	3,947,929,361	3,937,927,101	2,866,500	7,135,760	98.49	99.75
前年度対比	増減	22,926,000	48,301,067	△ 274,260	△ 623,880	0.64	0.02
	増減比	100.57	101.20	101.23	90.43	91.26	

歳出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額4,021,161,000円に対し、支出済額は3,816,147,187円、予算執行率は94.90%である。支出済額を前年度と比較すれば、75,158,945円(2.01%)の増加となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	4,021,161,000	3,816,147,187	0	205,013,813	94.90	
令和4年度	3,998,235,000	3,740,988,242	0	257,246,758	93.57	
前年度対比	増減	22,926,000	75,158,945	0	△ 52,232,945	1.33
	増減比	100.57	102.01	-	79.70	

(5) 漁業集落排水施設整備事業特別会計

歳入決算額は45,743,501円、歳出決算額は37,435,277円で歳入歳出差引額は8,308,224円となっている。歳入の中には一般会計からの赤字補填繰入金20,398,000円が含まれている。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出差引額 (C) = (A) - (B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E) = (C) - (D)	
令和5年度	47,079,000	45,743,501	37,435,277	8,308,224	0	8,308,224	
令和4年度	56,732,000	51,513,944	51,513,944	0	0	0	
前年度対比	増減	△ 9,653,000	△ 5,770,443	△ 14,078,667	8,308,224	0	8,308,224
	増減比	82.98	88.80	72.67	-	-	-

歳 入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額47,079,000円に対し、調定額46,546,384円、収入済額45,743,501円で、前年度の収入済額51,513,944円と比較すれば、5,770,443円(11.20%)の減少となっている。

調定額に対する収入率は98.28%で、年度末の収入未済額は802,883円となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C) / (A)	収入率 (C) / (B)
令和5年度	47,079,000	46,546,384	45,743,501	0	802,883	97.16	98.28
令和4年度	56,732,000	51,729,004	51,513,944	0	215,060	90.80	99.58
前年度対比	増減	△ 9,653,000	△ 5,770,443	0	587,823	6.36	△ 1.30
	増減比	82.98	89.98	88.80	-	373.33	

歳 出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額47,079,000円に対し、支出済額は37,435,277円、予算執行率は79.52%である。支出済額を前年度と比較すれば、14,078,667円(27.33%)の減少となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	47,079,000	37,435,277	0	9,643,723	79.52	
令和4年度	56,732,000	51,513,944	0	5,218,056	90.80	
前年度対比	増減	△ 9,653,000	△ 14,078,667	0	4,425,667	△ 11.28
	増減比	82.98	72.67	-	184.81	

(6) 後期高齢者医療特別会計

歳入決算額は546,648,538円、歳出決算額は534,763,038円で歳入歳出差引額は11,885,500円の黒字となっている。歳入の中には一般会計からの制度による繰入金162,323,872円が含まれている。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出差引額 (C) = (A) - (B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E) = (C) - (D)	
令和5年度	552,444,000	546,648,538	534,763,038	11,885,500	0	11,885,500	
令和4年度	540,412,000	532,585,408	521,657,608	10,927,800	0	10,927,800	
前年度対比	増減	12,032,000	14,063,130	13,105,430	957,700	0	957,700
	増減比	102.23	102.64	102.51	108.76	-	108.76

歳入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額552,444,000円に対し、調定額551,025,038円、収入済額546,648,538円で、前年度の収入済額532,585,408円と比較すれば、14,063,130円(2.64%)の増加となっている。

調定額に対する収入率は99.21%で、年度末の収入未済額は3,242,600円となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C) / (A)	収入率 (C) / (B)
令和5年度	552,444,000	551,025,038	546,648,538	1,133,900	3,242,600	98.95	99.21
令和4年度	540,412,000	535,596,574	532,585,408	638,000	2,373,166	98.55	99.44
前年度対比	増減	12,032,000	14,063,130	495,900	869,434	0.40	△ 0.23
	増減比	102.23	102.88	102.64	177.73		

歳出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額552,444,000円に対し、支出済額は534,763,038円、予算執行率は96.80%である。支出済額を前年度と比較すれば、13,105,430円(2.51%)の増加となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	
令和5年度	552,444,000	534,763,038	0	17,680,962	96.80	
令和4年度	540,412,000	521,657,608	0	18,754,392	96.53	
前年度対比	増減	12,032,000	13,105,430	0	△ 1,073,430	0.27
	増減比	102.23	102.51	-	94.28	

(7) 入学準備祝金給付基金特別会計

歳入決算額は200,534円、歳出決算額は200,534円で歳入歳出差引額は0円となっている。

決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出差引額 (C) = (A) - (B)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支 (E) = (C) - (D)
令和5年度	211,000	200,534	200,534	0	0	0
令和4年度	461,000	450,186	450,186	0	0	0
前年度対比	増減	△ 250,000	△ 249,652	△ 249,652	0	0
	増減比	45.77	44.54	44.54	-	-

歳入

歳入の決算状況は次表のとおりで、予算現額211,000円に対し、調定額200,534円、収入済額200,534円で、前年度の収入済額450,186円と比較すれば、249,652円(55.46%)の減少となっている。

歳入総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) = (B) - (C) - (D)	執行率 (C) / (A)	収入率 (C) / (B)
令和5年度	211,000	200,534	200,534	0	0	95.04	100.00
令和4年度	461,000	450,186	450,186	0	0	97.65	100.00
前年度対比	増減	△ 250,000	△ 249,652	△ 249,652	0	△ 2.61	0
	増減比	45.77	44.54	44.54	-	-	-

歳出

歳出の決算状況は次表のとおりで、予算現額211,000円に対し、支出済額は200,534円である。支出済額を前年度と比較すれば、249,652円(55.46%)の減少となっている。

歳出総額の状況

(単位:円、%)

区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不用額 (D) = (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)
令和5年度	211,000	200,534	0	10,466	95.04
令和4年度	461,000	450,186	0	10,814	97.65
前年度対比	増減	△ 250,000	△ 249,652	0	△ 348
	増減比	45.77	44.54	-	96.78

8 財産に関する調書

財産に関する本年度の増減及び年度末現在高は、下表のとおりである。

区分		令和4年度末 現在高	令和5年度中 増減	令和5年度末 現在高	備 考
行政 財産	土 地 (m ²)	1,081,565.81	9,469.57	1,091,035.38	(増)多目的交流施設4,517.36m ² ほか10件 12,888.97m ² (減)宇土市教育委員会2,025.42m ² ほか5件 3,419.4m ²
	建 物 (m ²)	146,608.97	2,938.95	149,547.92	(増)多目的交流施設3,416.29m ² ほか4件 4,585.23m ² (減)宇土市教育委員会827.68m ² ほか2件 1,646.28m ²
普通 財産	土 地 (m ²)	32,421.22	0.00	32,421.22	
	建 物 (m ²)	337.35	0.00	337.35	
	山 林 (m ²)	24,556.00	0.00	24,556.00	
有価証券(千円)		140	0	140	
出資による権利(千円)		1,850,458	0	1,850,458	
物 品 (点)		534	29	563	(増)複合機6点ほか42点 (減)複合機2点ほか17点
債 権 (千 円)		10,804	△ 795	10,009	

9 基金の運用状況

各基金の本年度の増減及び年度末現在高は、下表のとおりである。

(単位:円)

	基金名	令和4年度末 現在高	令和5年度中増減額			令和5年度末 現在高
			剰余金処分	積立	取崩	
一般 會計	1 宇土市財政調整基金	4,318,647,732	650,000,000	14,341,077	1,642,255,000	3,340,733,809
	2 宇土市敬老福祉基金	9,831,759		195	0	9,831,954
	3 宇土市青少年 健全育成基金	3,877,296		77	0	3,877,373
	4 宇土市美術品等 取得基金	381,832		3	0	381,835
	5 宇土市減債基金	868,309,485		17,402	0	868,326,887
	6 宇土市ふるさとづくり基金	18,274,285		375	1,287,660	16,987,000
	7 宇土市まちづくり基金	36,567,988		170,277	4,941,000	31,797,265
	8 宇土市地域福祉基金	103,958,113		2,075	6,316,000	97,644,188
	9 宇土市芸術文化 振興基金	11,603,245		222	195,280	11,408,187
	10 宇土市庁舎建設等基金	1,065,763,705		1,361,710	81,894,954	985,230,461
	11 宇土市スポーツ振興基金	7,853,022		174	60,000	7,793,196
	12 宇土市中山間ふるさと・ 水と土保全基金	10,156,257		202	0	10,156,459
	13 宇土マリーナ施設 整備基金	197,347		646,576	0	843,923
	14 宇土市老人福祉センター 施設整備基金	4,546,367		91	0	4,546,458
	15 ふるさと宇土応援基金	0		797,096,617	598,400,000	198,696,617
	16 宇土市浄化槽設置事業 基金	851,000		511,008	851,000	511,008
	17 宇土市地域資源を活用 した作品展示施設等 整備基金	3,490,841		69	0	3,490,910
	18 宇土市地域環境整備基金	1,001		9,198,750	9,199,656	95
	19 宇土市市有施設整備基金	715,783,121		1,000,834,852	89,094,839	1,627,523,134
	20 宇土市平成28年熊本 地震復興基金	49,784,713		198,839,747	99,879,426	148,745,034
	21 宇土市森林環境譲与税 基金	12,769,520		10,034,026	14,407,203	8,396,343
	22 宇土市健康福祉館 施設整備基金	0		0	0	0
	23 宇土市新型コロナウイルス 感染症金融対策基金	13,283,565		265	3,047,513	10,236,317
	24 宇土市新型コロナウイルス 感染症対策農林漁業 経営安定支援基金	404,704		8	182,948	221,764
	小計	7,256,336,898	650,000,000	2,033,055,798	2,552,012,479	7,387,380,217
特別 會計	1 宇土市国民健康保険 財政調整基金	89,002,768	55,000,000	2,328	57,000,000	87,005,096
	2 宇土市介護保険基金	667,211,363		83,013,353	0	750,224,716
	3 宇土市漁業集落排水施設 整備事業減債基金	7,863,437		559	7,863,996	0
	4 宇土市入学準備祝金 給付基金	18,082,545		50,534	150,000	17,983,079
	小計	782,160,113	55,000,000	83,066,774	65,013,996	855,212,891
合	計	8,038,497,011	705,000,000	2,116,122,572	2,617,026,475	8,242,593,108

10 審査意見

(1) 総括

令和5年度の一般会計及び特別会計の決算総額(2頁・26頁)は、歳入で32,093,273,720円、歳出で30,751,768,947円であり、歳入歳出差引額は1,341,504,773円であった。

この決算総額を前年度と比較すると、歳入で51,340,775円(0.16%)の減少、歳出で331,810,014円(1.09%)の増加となった。

歳入歳出差引額から翌年度へ繰越すべき財源を差し引いた実質収支額(2頁)は、一般会計で604,466,814円、特別会計で191,737,031円といずれも黒字であり、総額では796,203,845円で、前年度に比べ751,456,371円(48.55%)の減少となった。

(2) 一般会計

歳入決算額(3頁)は23,252,034,722円で、前年度に比べ129,735,735円(0.55%)の減少となっている。

款別で見ると、主な減少は、市債(庁舎建設事業)、諸収入(庁舎建設事業負担金)、寄附金(ふるさと宇土応援寄附金)で、主な増加は繰入金(財政調整基金繰入金)、分担金及び負担金(公開型GIS利用負担金)、県支出金(熊本地震復興基金交付金)となっている。

市税(4頁・28頁)については、収入済額は4,253,428,624円で、前年度に比べ42,244,743円(1.00%)の増加となっている。調定額に対する収納割合は、現年度分98.98%、滞納繰越分17.38%で、滞納繰越分の収納割合が非常に低い状況は変わらず続いている。収納率の低い税目は、軽自動車税と固定資産税となっており、毎年低い状況が続いている。

市税の滞納状況(収入未済額)を見ると、滞納額は126,940,592円に及んでおり、税目としては固定資産税が一番多く67,177,188円、個人市民税48,648,542円、以下軽自動車税9,204,590円、法人市民税1,910,272円の順となっている。

市税以外の滞納状況(収入未済額)(27頁)を見ると、分担金及び負担金793,411円、使用料及び手数料15,484,546円、諸収入23,893,922円で、市税を含めた一般会計の滞納額は167,112,471円に上っている。

また、滞納繰越額(過年度分滞納額)の一部は、徴収不能として執行停止処分がなされ、不納欠損額に計上されている。市税全体の不納欠損額は13,275,586円で、税目としては固定資産税が最も多額に上っており、9,129,414円、以下個人市民税2,798,072円、軽自動車税1,015,700円、法人市民税332,400円となっている。

市税以外の不納欠損額は、分担金及び負担金60,800円であり、一般会計全体の不納欠損額は22,514,519円で、前年度より12,236,318円増加している。

歳出決算額(12頁)は22,102,266,980円で、前年度に比べ、180,027,421円(0.82%)の増加となっている。

款別で見ると(29頁)、総務費、衛生費、災害復旧費以外は全て増加している。主な増加は、商工費(物価高騰対策宇土市民応援事業)、農林水産業費(漁村再生交付金事業)、土木費(社会資本整備総合交付金事業(修繕・国補正分))で、主な減少は、総務費(ふるさと宇土応援基金経費)、衛生費(宇城広域連合負担金(宇城クリーンセンター費))、災害復旧費(庁舎建設関連経費)となっている。

(3) 特別会計

特別会計の決算状況(26頁)は、6つの特別会計全体で歳入決算額8,841,238,998円、歳出決算額8,649,501,967円で、ともに前年度を上回っている。歳入歳出差引額は191,737,031円で、その内訳を見ると、国民健康保険特別会計、介護保険特別会計、漁業集落排水施設整備事業特別会計、後期高齢者医療特別会計の4つの特別会計は黒字となっており、入学準備祝金給付基金特別会計は収支差はなく、北段原土地地区画整理事業特別会計は歳入・歳出ともに決算額が発生していない。特別会計については、一般会計から繰出がなされているが、このうち国民健康保険特別会計、介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計については、制度による繰出金以外は支出されていないが、漁業集落排水施設整備事業特別会計については、赤字補てん繰出金として20,353,000円が繰出されている。特別会計については、一般会計からの繰出金がなければ維持できないという厳しい状況が続いている。

また、特別会計の滞納状況(収入未済額)は、総額で121,498,571円となっており、国民健康保険特別会計の国民健康保険税等が最も多く、110,941,208円、介護保険特別会計の介護保険料6,511,880円、漁業集落排水施設整備事業特別会計の下水道使用料802,883円、後期高齢者医療特別会計の後期高齢者医療保険料3,242,600円で、一般会計と合わせた市全体の滞納額総額は288,611,042円になっている。

また、特別会計の不納欠損額の合計は、20,308,517円となっている。内訳は、国民健康保険税等16,582,377円、介護保険料2,592,240円、後期高齢者医療保険料1,133,900円で、一般会計と合わせた不納欠損総額は42,823,036円となっている。

(4) 基金について

基金(23頁)は、一般会計で24基金、特別会計で4基金があり、令和5年度末の基金残高の合計額は、8,242,593,108円で、前年度に比べ204,096,097円の増加となっている。

財政調整基金残高は、3,340,733,809円で、基金残高合計額の40.53%を占めており、緊急の財政需要にも対応できる備えとなっている。

引き続き、災害や緊急性の高い事業に備えるため、安全かつ有利な運用に努め、安定した財政運営が行われることを要望する。

(5) むすび

新型コロナウイルス感染症の5類移行後、市民生活や経済活動の正常化が進む一方で、国際情勢の影響による物価の高騰など新たな課題への対応や、市有施設の老朽化に伴う維持補修など、財政需要は今後も増大することが予測される。

少子高齢化や人口減少で歳入の大幅な増額が見込めない中で、社会保障関連経費は今後も高水準で推移していくことを踏まえ、必要な施策を持続的に実施するため、引き続き歳入確保の工夫に取り組むとともに、「最小の経費で最大の効果」を発揮する健全な行財政運営に努められたい。

今後、施設の老朽化等による建替え、改修が予定されることから、約10億円の市有施設整備基金への積立が行われたが、本来、施設整備改修計画を策定し、それに基づき、中長期の財政計画策定を行って、整備の時期を踏まえ、補助金、地方債の活用、それによる市有施設整備基金、一般財源の必要額を算定し、それに基づき財源確保を始めなければならない。

早期に中長期財政計画等の策定を図られ、基金積立のため毎年一定額の確保を図るなど、財源手立てに取り組まれない。

資 料

別表1

令和5年度歳入歳出決算総括表

(単位:円、%)

区分 会計別	令和5年度														前年度対比				
	予算現額		歳入				不納欠損額 (D)	収入未済額 (E) =B-C-D	歳出		翌年度 繰越額 (G)	不用額 (H) =A-F-G	歳入歳出 差引額 (J) =C-F	実質 執行率 $\frac{F}{A-G}$	歳入		歳出		
	金額 (A)	構成 比	調定額 (B)	収入済額 (C)	$\frac{C}{A}$	$\frac{C}{B}$			支出済額 (F)	$\frac{F}{A}$					増減額	増減比	増減額	増減比	
一般会計	25,967,243,753	73.90	23,441,661,712	23,252,034,722	89.54	99.19	22,514,519	167,112,471	22,102,266,980	85.12	2,474,908,759	1,390,068,014	1,149,767,742	94.08	△ 129,735,735	99.45	180,027,421	100.82	
特別会計	9,168,739,000	26.08	8,983,046,086	8,841,238,998	96.43	98.42	20,308,517	121,498,571	8,649,501,967	94.34	0	519,237,033	191,737,031	94.34	78,394,960	100.89	151,782,593	101.79	
内 訳	国民健康保険 会	4,547,843,000	12.94	4,389,941,842	4,262,418,257	93.72	97.10	16,582,377	110,941,208	4,260,955,931	93.69	0	286,887,069	1,462,326	93.69	22,050,858	100.52	77,846,537	101.86
	北段原土地区画 整理事業会計	1,000	0.00	0	0	-	-	0	0	0	-	0	1,000	0	-	0	-	0	-
	介護保険会計	4,021,161,000	11.44	3,995,332,288	3,986,228,168	99.13	99.77	2,592,240	6,511,880	3,816,147,187	94.90	0	205,013,813	170,080,981	94.90	48,301,067	101.23	75,158,945	102.01
	漁業集落排水施 設整備事業会計	47,079,000	0.13	46,546,384	45,743,501	97.16	98.28	0	802,883	37,435,277	79.52	0	9,643,723	8,308,224	79.52	△ 5,770,443	88.80	△ 14,078,667	72.67
	後期高齢者 医療会計	552,444,000	1.57	551,025,038	546,648,538	98.95	99.21	1,133,900	3,242,600	534,763,038	96.80	0	17,680,962	11,885,500	96.80	14,063,130	102.64	13,105,430	102.51
	入学準備祝金 給付基金会計	211,000	0.00	200,534	200,534	95.04	100.00	0	0	200,534	95.04	0	10,466	0	95.04	△ 249,652	44.54	△ 249,652	44.54
合計	35,135,982,753	99.98	32,424,707,798	32,093,273,720	91.34	98.98	42,823,036	288,611,042	30,751,768,947	87.52	2,474,908,759	1,909,305,047	1,341,504,773	94.15	△ 51,340,775	99.84	331,810,014	101.09	

別表2-1

一般会計歳入決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度															令和4年度	前年度との比較	
	予算現額		調定額			収入済額				不納欠損額			収入未済額			収入済額	金額(C-F)	$\frac{C}{F}$
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比	$\frac{B}{A}$	金額(C)	構成比	$\frac{C}{A}$	$\frac{C}{B}$	金額(D)	構成比	$\frac{D}{B}$	金額(E)	構成比	$\frac{E}{B}$	(F)		
1 市 税	4,182,864,000	16.11	4,393,644,802	18.74	105.04	4,253,428,624	18.29	101.69	96.81	13,275,586	58.97	0.30	126,940,592	75.96	2.89	4,211,183,881	42,244,743	101.00
2 地方譲与税	144,960,000	0.56	153,776,000	0.66	106.08	153,776,000	0.66	106.08	100.00	0	-	-	0	-	-	152,159,000	1,617,000	101.06
3 利子割交付金	800,000	0.00	848,000	0.00	106.00	848,000	0.00	106.00	100.00	0	-	-	0	-	-	883,000	△ 35,000	96.04
4 配当割交付金	9,000,000	0.03	12,858,000	0.05	142.87	12,858,000	0.06	142.87	100.00	0	-	-	0	-	-	16,989,000	△ 4,131,000	75.68
5 株式等譲渡所得割交付金	25,300,000	0.10	13,167,000	0.06	52.04	13,167,000	0.06	52.04	100.00	0	-	-	0	-	-	11,607,000	1,560,000	113.44
6 法人事業税交付金	55,000,000	0.21	55,895,000	0.24	101.63	55,895,000	0.24	101.63	100.00	0	-	-	0	-	-	55,454,000	441,000	100.80
7 地方消費税交付金	827,400,000	3.19	856,597,000	3.66	103.53	856,597,000	3.69	103.53	100.00	0	-	-	0	-	-	860,090,000	△ 3,493,000	99.59
8 ゴルフ場利用税交付金	9,600,000	0.04	9,575,259	0.04	99.74	9,575,259	0.04	99.74	100.00	0	-	-	0	-	-	10,189,651	△ 614,392	93.97
9 環境性能割交付金	11,600,000	0.04	15,773,000	0.07	135.97	15,773,000	0.07	135.97	100.00	0	-	-	0	-	-	12,659,000	3,114,000	124.60
10 地方特例交付金	45,952,000	0.18	49,162,000	0.21	106.99	49,162,000	0.21	106.99	100.00	0	-	-	0	-	-	46,723,000	2,439,000	105.22
11 地方交付税	4,819,603,000	18.56	5,021,230,000	21.42	104.18	5,021,230,000	21.59	104.18	100.00	0	-	-	0	-	-	4,693,394,000	327,836,000	106.99
12 交通安全対策特別交付金	5,500,000	0.02	3,428,000	0.01	62.33	3,428,000	0.01	62.33	100.00	0	-	-	0	-	-	3,721,000	△ 293,000	92.13
13 分担金及び負担金	191,628,590	0.74	185,817,341	0.79	96.97	184,963,130	0.80	96.52	99.54	60,800	0.27	0.03	793,411	0.47	0.43	129,318,810	55,644,320	143.03
14 使用料及び手数料	264,773,000	1.02	267,635,151	1.14	101.08	250,884,255	1.08	94.75	93.74	1,266,350	5.62	0.47	15,484,546	9.27	5.79	237,820,216	13,064,039	105.49
15 国庫支出金	4,734,265,800	18.23	4,290,481,438	18.31	90.63	4,290,481,438	18.45	90.63	100.00	0	-	-	0	-	-	4,393,477,627	△ 102,996,189	97.66
16 県支出金	2,428,247,154	9.35	2,096,505,567	8.95	86.34	2,096,505,567	9.02	86.34	100.00	0	-	-	0	-	-	1,653,426,133	443,079,434	126.80
17 財産収入	19,314,000	0.08	18,895,314	0.08	97.83	18,895,314	0.08	97.83	100.00	0	-	-	0	-	-	14,963,761	3,931,553	126.27
18 寄附金	1,031,509,000	3.97	818,420,952	3.49	79.34	818,420,952	3.52	79.34	100.00	0	-	-	0	-	-	929,255,488	△ 110,834,536	88.07
19 繰入金	3,093,462,863	11.91	2,552,012,479	10.89	82.50	2,552,012,479	10.98	82.50	100.00	0	-	-	0	-	-	1,201,477,173	1,350,535,306	212.41
20 繰越金	809,531,346	3.12	809,530,898	3.45	100.00	809,530,898	3.48	100.00	100.00	0	-	-	0	-	-	792,562,057	16,968,841	102.14
21 諸収入	294,020,000	1.13	309,934,408	1.32	105.41	278,128,703	1.20	94.60	89.74	7,911,783	35.14	2.55	23,893,922	14.30	7.71	395,307,660	△ 117,178,957	70.36
22 市債	2,962,627,000	11.41	1,505,527,000	6.42	50.82	1,505,527,000	6.47	50.82	100.00	0	-	-	0	-	-	3,559,109,000	△ 2,053,582,000	42.30
23 旧自動車取得税交付金	286,000	0.00	947,103	0.00	331.15	947,103	0.00	331.15	100.00	0	-	-	0	-	-	-	-	-
合計	25,967,243,753	100.00	23,441,661,712	100.00	90.27	23,252,034,722	100.00	89.54	99.19	22,514,519	100.00	0.10	167,112,471	100.00	0.71	23,381,770,457	△ 129,735,735	99.45

別表2-2

市 税 の 決 算 状 況

(単位:円、%)

区 分 税 別		令 和 5 年 度													令和4年度	前年度との比較		
		予算現額 (A)	調 定 額			収 入 済 額							不 納 欠 損 額 (H)	収 入 未 済 額 (I) =D-G-H	収入済額 (J)	金 額 (G-J)	G J	
			現年度 (B)	滞 納 繰 越 分 (C)	計 (D)	現年度 (E)	滞 納 繰 越 分 (F)	計 (G)	G A	調定額に対する 収 納 割 合								構成比
										E B	F C	G D						
市 民 税	個 人	1,418,185,000	1,450,602,720	40,614,831	1,491,217,551	1,431,025,207	8,745,730	1,439,770,937	101.52	98.65	21.53	96.55	33.85	2,798,072	48,648,542	1,423,171,280	16,599,657	101.17
	法 人	274,506,000	274,665,100	1,834,800	276,499,900	274,086,400	170,828	274,257,228	99.91	99.79	9.31	99.19	6.45	332,400	1,910,272	282,757,700	△ 8,500,472	96.99
	計	1,692,691,000	1,725,267,820	42,449,631	1,767,717,451	1,705,111,607	8,916,558	1,714,028,165	101.26	98.83	21.01	96.96	40.30	3,130,472	50,558,814	1,705,928,980	8,099,185	100.47
固 定 資 産 税	固定資産税	2,075,803,000	2,110,330,200	65,675,064	2,176,005,264	2,089,715,749	9,982,913	2,099,698,662	101.15	99.02	15.20	96.49	49.36	9,129,414	67,177,188	2,077,140,437	22,558,225	101.09
	国有資産等所 在市町村交付 金及び納付金	2,130,000	2,130,100		2,130,100	2,130,100		2,130,100	100.00	100.00	—	100.00	0.05	0	0	2,140,400	△ 10,300	99.52
	計	2,077,933,000	2,112,460,300	65,675,064	2,178,135,364	2,091,845,849	9,982,913	2,101,828,762	101.15	99.02	15.20	96.50	49.41	9,129,414	67,177,188	2,079,280,837	22,547,925	101.08
軽 自 動 車 税	軽自動車税	147,060,000	151,077,200	8,769,271	159,846,471	148,214,600	1,411,581	149,626,181	101.74	98.11	16.10	93.61	3.52	1,015,700	9,204,590	140,725,003	8,901,178	106.33
	環境性能割	5,180,000	6,226,200		6,226,200	6,226,200		6,226,200	120.20	100.00	—	100.00	0.15	0	0	6,606,700	△ 380,500	94.24
	計	152,240,000	157,303,400	8,769,271	166,072,671	154,440,800	1,411,581	155,852,381	102.37	98.18	16.10	93.85	3.67	1,015,700	9,204,590	147,331,703	8,520,678	105.78
市たばこ税		260,000,000	281,719,316		281,719,316	281,719,316		281,719,316	108.35	100.00	—	100.00	6.62	0	0	278,642,361	3,076,955	101.10
合 計		4,182,864,000	4,276,750,836	116,893,966	4,393,644,802	4,233,117,572	20,311,052	4,253,428,624	101.69	98.98	17.38	96.81	100.00	13,275,586	126,940,592	4,211,183,881	42,244,743	101.00

別表3

一 般 会 計 歳 出 決 算 額

(歳出)

(単位:円、%)

区 分 款 別	令 和 5 年 度														令和4年度	前年度との比較	
	予 算 現 額		支 出 済 額			翌 年 度 繰 越 額						不 用 額			支 出 済 額	金 額 (B-E)	$\frac{B}{E}$
	金 額(A)	構成比	金 額(B)	構成比	$\frac{B}{A}$	継続費 通次繰越	繰越明許費	事故 繰越	計 (C)	構成比	$\frac{C}{A}$	金 額(D)	構成比	$\frac{D}{A}$	(E)		
1 議 会 費	178,734,000	0.69	174,879,741	0.79	97.84	0	0	0	0	0.00	0.00	3,854,259	0.28	2.16	169,380,770	5,498,971	103.25
2 総 務 費	4,459,994,701	17.17	3,306,383,217	14.96	74.13	886,331,759	125,164,072	0	1,011,495,831	40.87	22.68	142,115,653	10.22	3.19	5,834,293,611	△ 2,527,910,394	56.67
3 民 生 費	8,506,058,000	32.76	8,023,895,134	36.30	94.33	0	158,924,859	0	158,924,859	6.42	1.87	323,238,007	23.25	3.80	7,581,794,232	442,100,902	105.83
4 衛 生 費	1,563,284,166	6.02	1,446,643,583	6.55	92.54	0	1,161,785	0	1,161,785	0.05	0.07	115,478,798	8.31	7.39	1,520,164,195	△ 73,520,612	95.16
5 農 林 水 産 業 費	2,043,032,205	7.87	1,356,383,747	6.14	66.39	0	566,987,238	0	566,987,238	22.91	27.75	119,661,220	8.61	5.86	993,103,989	363,279,758	136.58
6 商 工 費	2,186,253,000	8.42	1,617,498,803	7.32	73.98	0	197,777,500	0	197,777,500	7.99	9.05	370,976,697	26.69	16.97	497,114,139	1,120,384,664	325.38
7 土 木 費	1,921,956,899	7.40	1,422,100,710	6.43	73.99	0	414,513,707	0	414,513,707	16.75	21.57	85,342,482	6.14	4.44	1,069,089,387	353,011,323	133.02
8 消 防 費	788,284,000	3.04	718,145,865	3.25	91.10	0	47,784,000	0	47,784,000	1.93	6.06	22,354,135	1.61	2.84	676,199,430	41,946,435	106.20
9 教 育 費	1,854,215,782	7.14	1,643,195,976	7.43	88.62	0	52,375,839	0	52,375,839	2.12	2.82	158,643,967	11.41	8.56	1,407,855,264	235,340,712	116.72
10 災 害 復 旧 費	51,680,000	0.20	21,834,808	0.10	42.25	0	23,888,000	0	23,888,000	0.96	46.22	5,957,192	0.43	11.53	53,347,402	△ 31,512,594	40.93
11 公 債 費	2,371,782,000	9.13	2,371,305,396	10.73	99.98	0	0	0	0	0.00	0.00	476,604	0.03	0.02	2,119,897,140	251,408,256	111.86
12 諸 支 出 金	1,000	0.00	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	0.00	1,000	0.00	100.00	0	0	-
13 予 備 費	41,968,000	0.16	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	0.00	41,968,000	3.02	100.00	0	0	-
合 計	25,967,243,753	100.00	22,102,266,980	100.00	85.12	886,331,759	1,588,577,000	0	2,474,908,759	100.00	9.53	1,390,068,014	100.00	5.35	21,922,239,559	180,027,421	100.82

別表4-1

国民健康保険特別会計歳入決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度							令和4年度	前年度との比較		備考	
	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額			不納 欠損額 (D)	収入未済額 (E) =B-C-D	収入済額と予算 現額との比較(F) =C-A	収入済額 (G)	増減 =C-G		C G
			金額 (C)	C A	C B							
国民健康保険税	705,924,000	787,002,690	659,686,753	93.45	83.82	16,558,663	110,757,274	△ 46,237,247	693,862,874	△ 34,176,121	95.07	
内 一般被保険者 国民健康保険税	705,761,000	786,992,690	659,686,753	93.47	83.82	16,558,663	110,747,274	△ 46,074,247	693,862,874	△ 34,176,121	95.07	
内 退職被保険者等 国民健康保険税	163,000	10,000	0	-	-	0	10,000	△ 163,000	0	0	-	
一部負担金	4,000	0	0	-	-	0	0	△ 4,000	0	0	-	
使用料及び手数料	300,000	296,933	296,933	98.98	100.00	0	0	△ 3,067	292,233	4,700	101.61	
国庫支出金	224,000	126,000	126,000	56.25	100.00	0	0	△ 98,000	2,127,000	△ 2,001,000	5.92	
県支出金	3,482,775,000	3,195,229,845	3,195,229,845	91.74	100.00	0	0	△ 287,545,155	3,169,202,560	26,027,285	100.82	保険給付費等交付金 他
財産収入	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
繰入金	337,898,000	385,147,637	385,147,637	113.98	100.00	0	0	47,249,637	341,816,282	43,331,355	112.68	一般会計繰入金 他
繰越金	2,258,000	2,258,005	2,258,005	100.00	100.00	0	0	5	1,228,700	1,029,305	183.77	
諸収入	18,458,000	19,880,732	19,673,084	106.58	98.96	23,714	183,934	1,215,084	31,837,750	△ 12,164,666	61.79	
市債	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
合計	4,547,843,000	4,389,941,842	4,262,418,257	93.72	97.10	16,582,377	110,941,208	△ 285,424,743	4,240,367,399	22,050,858	100.52	

別表4-2
(歳出)

国民健康保険特別会計歳出決算額

(単位:円、%)

区分 款・項別		令和5年度				令和4年度	前年度との比較		備考	
		予算現額 (A)	支出済額 (B)	$\frac{B}{A}$	翌年度 繰越額	不用額	支出済額 (C)	増減 (B-C)		$\frac{B}{C}$
総務費	総務管理費	34,494,000	30,298,230	87.84	0	4,195,770	35,485,600	△ 5,187,370	85.38	国保連合会共同電算委託料 他
	徴税費	23,261,000	21,127,660	90.83	0	2,133,340	22,516,439	△ 1,388,779	93.83	
	運営協議会費	214,000	122,622	57.30	0	91,378	128,593	△ 5,971	95.36	
	趣旨普及費	358,000	346,500	96.79	0	11,500	138,600	207,900	250.00	
	収納率向上 特別対策事業費	1,906,000	1,456,656	76.42	0	449,344	1,398,336	58,320	104.17	納税推進員報酬 他
	計	60,233,000	53,351,668	88.58	0	6,881,332	59,667,568	△ 6,315,900	89.41	
保険給付費	療養諸費	2,807,957,000	2,655,837,339	94.58	0	152,119,661	2,645,553,723	10,283,616	100.39	療養給付費負担金 他
	高額療養費	545,622,000	430,142,186	78.84	0	115,479,814	424,321,764	5,820,422	101.37	高額療養費負担金
	移送費	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-	
	出産育児諸費	11,007,000	8,448,690	76.76	0	2,558,310	12,593,700	△ 4,145,010	67.09	出産育児一時金補助金 他
	葬祭諸費	1,080,000	800,000	74.07	0	280,000	880,000	△ 80,000	90.91	葬祭費負担金
	傷病手当金	300,000	34,160	11.39	0	265,840	623,062	△ 588,902	5.48	
計	3,365,967,000	3,095,262,375	91.96	0	270,704,625	3,083,972,249	11,290,126	100.37		
保険給付費 納付事業費	医療給付費分	741,257,000	740,675,468	99.92	0	581,532	692,223,247	48,452,221	107.00	一般・退職者医療給付費
	後期高齢者支援金等分	231,290,000	231,269,712	99.99	0	20,288	207,300,445	23,969,267	111.56	後期高齢者支援金等
	介護納付金分	92,076,000	92,075,152	100.00	0	848	95,117,106	△ 3,041,954	96.80	
	計	1,064,623,000	1,064,020,332	99.94	0	602,668	994,640,798	69,379,534	106.98	
共同事業拠出金	1,000	117	11.70	0	883	97	20	120.62	県内保険者(市町村)の共同事業拠出金	
財政安定化基金拠出金	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-		
事業費 保健	特定健康診査等事業費	39,916,000	36,333,062	91.02	0	3,582,938	33,873,046	2,460,016	107.26	特定健診委託料 他
	保健事業費	11,123,000	8,844,049	79.51	0	2,278,951	8,173,247	670,802	108.21	レセプト点検専門員委託料 他
	計	51,039,000	45,177,111	88.51	0	5,861,889	42,046,293	3,130,818	107.45	
基金積立金	3,000	2,328	77.60	0	672	1,578	750	147.53		
公債費	公債費	370,000	0	-	0	370,000	0	0	-	
	財政安定化基金償還金	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-	
	計	371,000	0	-	0	371,000	0	0	-	
出諸金支	償還金及び還付加算金	4,604,000	3,142,000	68.25	0	1,462,000	2,780,811	361,189	112.99	市税等過誤納還付金 他
	延滞金	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-	
	計	4,605,000	3,142,000	68.23	0	1,463,000	2,780,811	361,189	112.99	
予備費	1,000,000	0	-	0	1,000,000	0	0	-		
合計	4,547,843,000	4,260,955,931	93.69	0	286,887,069	4,183,109,394	77,846,537	101.86		

別表5-1

介護保険特別会計歳入歳出決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度							令和4年度	前年度との比較		備考	
	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額			不納 欠損額 (D)	収入未済額 (E) =B-C-D	収入済額 (G)	増減 =C-G	C G		
			金額 (C)	C A	C B							
保険料	704,755,000	739,417,220	730,313,100	103.63	98.77	2,592,240	6,511,880	25,558,100	721,957,450	8,355,650	101.16	
使用料及び手数料	1,000	51,900	51,900	5,190.00	100.00	0	0	50,900	56,800	△ 4,900	91.37	
国庫支出金	939,078,000	979,997,346	979,997,346	104.36	100.00	0	0	40,919,346	972,414,498	7,582,848	100.78	介護給付費負担金 調整交付金 他
支払基金交付金	991,604,000	944,794,000	944,794,000	95.28	100.00	0	0	△ 46,810,000	932,744,000	12,050,000	101.29	
県支出金	534,293,000	516,344,737	516,344,737	96.64	100.00	0	0	△ 17,948,263	509,116,451	7,228,286	101.42	介護給付費負担金 地域支援事業交付金
財産収入	50,000	13,353	13,353	26.71	100.00	0	0	△ 36,647	11,734	1,619	113.80	
寄附金	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
繰入金	651,190,000	613,530,707	613,530,707	94.22	100.00	0	0	△ 37,659,293	585,289,477	28,241,230	104.83	一般会計繰入金
繰越金	196,938,000	196,938,859	196,938,859	100.00	100.00	0	0	859	215,409,912	△ 18,471,053	91.43	
諸収入	3,250,000	4,244,166	4,244,166	130.59	100.00	0	0	994,166	926,779	3,317,387	457.95	宇城広域連合負担金過 年度決算剰余金 他
市債	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
合計	4,021,161,000	3,995,332,288	3,986,228,168	99.13	99.77	2,592,240	6,511,880	△ 34,932,832	3,937,927,101	48,301,067	101.23	

別表5-2

(歳出)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度					令和4年度	前年度との比較		備考
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	B A	翌年度 繰越額	不用額	支出済額 (C)	増減 (B-C)	B C	
総務費	176,818,000	170,049,049	96.17	0	6,768,951	161,992,118	8,056,931	104.97	介護認定調査費 他
保険給付費	3,600,148,000	3,439,493,560	95.54	0	160,654,440	3,376,443,358	63,050,202	101.87	居宅介護サービス給付費 他
地域支援事業費	151,143,000	123,591,225	81.77	0	27,551,775	122,311,032	1,280,193	101.05	介護予防・生活支援サービス事業費 他
財政安定化基金拠出金費	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-	
基金積立金	83,050,000	83,013,353	99.96	0	36,647	80,241,734	2,771,619	103.45	介護保険基金積立金
公債費	1,000	0	-	0	1,000	0	0	-	
予備費	10,000,000	0	-	0	10,000,000	0	0	-	
合計	4,021,161,000	3,816,147,187	94.90	0	205,013,813	3,740,988,242	75,158,945	102.01	

別表6-1

漁業集落排水施設整備事業特別会計歳入歳出決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度						令和4年度	前年度との比較		備考		
	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額			収入未済額 (E) =B-C-D	収入済額と予算 現額との比較(F) =C-A	収入済額 (G)	増減 =C-G		C/G	
			金額 (C)	C/A	C/B							
分担金	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	-		
使用料及び手数料	3,633,000	3,805,829	3,002,946	82.66	78.90	0	802,883	△ 630,054	3,620,560	△ 617,614	82.94	下水道使用料
県支出金	5,078,000	5,078,000	5,078,000	100.00	100.00	0	0	0	9,482,000	△ 4,404,000	53.55	整備事業補助金
財産収入	2,000	559	559	27.95	100.00	0	0	△ 1,441	867	△ 308	64.48	基金利子
繰入金	28,264,000	28,261,996	28,261,996	99.99	100.00	0	0	△ 2,004	24,010,417	4,251,579	117.71	一般会計繰入金 他
繰越金	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
市債	10,100,000	9,400,000	9,400,000	93.07	100.00	0	0	△ 700,000	14,400,000	△ 5,000,000	65.28	
諸収入	-	-	-	-	-	-	-	-	100	皆減	-	
合計	47,079,000	46,546,384	45,743,501	97.16	98.28	0	802,883	△ 1,335,499	51,513,944	△ 5,770,443	88.80	

別表6-2

(歳出)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度					令和4年度	前年度との比較		備考
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	B/A	翌年度 繰越額	不用額	支出済額 (C)	増減 (B-C)	B/C	
漁業集落排水施設 整備事業費	28,584,000	19,496,605	68.21	0	9,087,395	33,689,662	△ 14,193,057	57.87	戸口浄化センター維持管理費
公債費	17,979,000	17,938,672	99.78	0	40,328	17,824,282	114,390	100.64	元金・利子
予備費	516,000	0	0.00	0	516,000	0	0	-	
合計	47,079,000	37,435,277	79.52	0	9,643,723	51,513,944	△ 14,078,667	72.67	

別表7-1

後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度							令和4年度	前年度との比較		備考	
	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額			不納 欠損額 (D)	収入未済額 (E) =B-C-D	収入済額と予算 現額との比較(F) =C-A	収入済額 (G)	増減 =C-G		$\frac{C}{G}$
			金額 (C)	$\frac{C}{A}$	$\frac{C}{B}$							
後期高齢者 医療保険料	373,462,000	376,845,566	372,469,066	99.73	98.84	1,133,900	3,242,600	△ 992,934	359,648,334	12,820,732	103.56	
使用料及び手数料	63,000	32,300	32,300	51.27	100.00	0	0	△ 30,700	30,100	2,200	107.31	
寄附金	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
繰入金	166,926,000	162,323,872	162,323,872	97.24	100.00	0	0	△ 4,602,128	162,436,674	△ 112,802	99.93	
繰越金	10,927,000	10,927,800	10,927,800	100.01	100.00	0	0	800	9,806,900	1,120,900	111.43	
諸収入	1,065,000	895,500	895,500	84.08	100.00	0	0	△ 169,500	663,400	232,100	134.99	
合計	552,444,000	551,025,038	546,648,538	98.95	99.21	1,133,900	3,242,600	△ 5,795,462	532,585,408	14,063,130	102.64	

34

別表7-2

(歳出)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度					令和4年度	前年度との比較		備考
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	$\frac{B}{A}$	翌年度 繰越額	不用額	支出済額 (C)	増減 (B-C)	$\frac{B}{C}$	
総務費	16,053,000	12,417,072	77.35	0	3,635,928	15,072,874	△ 2,655,802	82.38	
後期高齢者 広域連合納付 医療金	534,331,000	521,514,566	97.60	0	12,816,434	505,915,134	15,599,432	103.08	保険基盤安定負担金 保険料負担金
諸支出金	1,230,000	831,400	67.59	0	398,600	669,600	161,800	124.16	
予備費	830,000	0	-	0	830,000	0	0	-	
合計	552,444,000	534,763,038	96.80	0	17,680,962	521,657,608	13,105,430	102.51	

別表8-1

入学準備祝金給付基金特別会計歳入歳出決算額

(歳入)

(単位:円、%)

区分 款別	令和5年度						令和4年度	前年度との比較		備考		
	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額			不納 欠損額 (D)	収入未済額 (E) =B-C-D	収入済額と予算 現額との比較(F) =C-A	収入済額 (G)		増減 =C-G	$\frac{C}{G}$
			金額(C)	$\frac{C}{A}$	$\frac{C}{B}$							
寄附金	50,000	50,000	50,000	100.00	100.00	0	0	0	50,000	0	100.00	
財産収入	10,000	534	534	5.34	100.00	0	0	△ 9,466	186	348	287.10	基金利子
繰入金	150,000	150,000	150,000	100.00	100.00	0	0	0	400,000	△ 250,000	37.50	
繰越金	1,000	0	0	-	-	0	0	△ 1,000	0	0	-	
合計	211,000	200,534	200,534	95.04	100.00	0	0	△ 10,466	450,186	△ 249,652	44.54	

35

別表8-2

(歳出)

(単位:円、%)

区分 項別	令和5年度					令和4年度	前年度との比較		備考
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	$\frac{B}{A}$	翌年度 繰越額	不用額	支出済額 (C)	増減 (B-C)	$\frac{B}{C}$	
教育総務費	211,000	200,534	95.04	0	10,466	450,186	△ 249,652	44.54	入学準備祝金給付金 他

令和5年度
宇土市歳入歳出決算審査意見書
及び基金運用状況審査意見書

発行 令和6年8月

発行者 宇土市監査委員事務局
〒869-0492
宇土市浦田町51番地
TEL 0964-22-1111
FAX 0964-22-0110