

令和元年度

つがる市

一般会計・特別会計歳入歳出決算  
及び基金運用状況審査意見書

つがる市監査委員

つ 監 第 49 号

令和2年 8月12日

つがる市長 福 島 弘 芳 様

つがる市監査委員 長谷川 勝 則

つがる市監査委員 佐々木 慶 和

令和元年度つがる市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び  
基金運用状況審査意見について

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元年度つがる市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金の運用状況について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

# 目 次

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第1  | 審査の概要            | 1  |
| 1   | 審査の対象            |    |
| 2   | 審査の期間            |    |
| 3   | 審査の方法            |    |
| 第2  | 審査の結果            | 1  |
| 1   | 決算の総括            | 2  |
| (1) | 決算規模             | 2  |
| (2) | 決算収支             | 3  |
| (3) | 予算の執行状況          | 4  |
| (4) | 財政の構造            | 6  |
| ア   | 歳入の構成            | 6  |
| イ   | 財政分析             | 7  |
| (5) | 市債の状況            | 7  |
| 2   | 審査の意見            | 8  |
| 3   | 一般会計             | 10 |
| (1) | 歳入               | 10 |
| (2) | 歳出               | 20 |
| 4   | 特別会計             | 28 |
| (1) | 農業集落排水事業特別会計     | 29 |
| (2) | 公共下水道事業特別会計      | 30 |
| (3) | 国民健康保険特別会計       | 31 |
| (4) | 後期高齢者医療特別会計      | 33 |
| (5) | 介護保険特別会計         | 34 |
| 5   | 財産に関する調書         | 36 |
| 6   | 財産の状況            | 36 |
| (1) | 公有財産             | 36 |
| (2) | 物品               | 37 |
| (3) | 債権               | 37 |
| (4) | 基金               | 38 |
| 7   | 基金の運用状況          | 38 |
|     | ・別添 決算の状況(別表1～3) | 頁末 |

## 凡 例

- 1 文中の金額は、円単位で表示している。
- 2 比率（％）は、小数点以下第2位を四捨五入し、第1位までを表示している。
- 3 構成比率は、合計が100.0となるよう一部調整している。
- 4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - 「△」 …………… 減数、又は負数
  - 「0.0」 …………… 0又は該当数値があるが、表示単位未満のもの
  - 「—」 …………… 該当数字のないもの、又は算出不能なもの

# 令和元年度つがる市一般会計・特別会計 歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

## 第1 審査の概要

### 1 審査の対象

- (1) 令和元年度つがる市一般会計歳入歳出決算
- (2) 令和元年度つがる市農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算
- (3) 令和元年度つがる市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算
- (4) 令和元年度つがる市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- (5) 令和元年度つがる市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- (6) 令和元年度つがる市介護保険特別会計歳入歳出決算
- (7) 令和元年度つがる市各会計実質収支に関する調書
- (8) 令和元年度財産に関する調書
- (9) 令和元年度基金の運用状況

### 2 審査の期間

令和2年6月29日から令和2年8月12日まで

### 3 審査の方法

審査に付された各会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況について、関係法令に準拠して作成されているかどうかを確かめ、これらの計数の適正性を検証するため、関係帳簿その他証拠書類との照合等通常実施すべき審査手続を実施したほか、必要と認めたその他の審査手続を実施した。

## 第2 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況は、関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係帳簿その他証拠書類と照合した結果、誤りのないものと認められた。

また、予算の執行及び関連する事務の処理は適正に行われているものと認められた。審査結果の詳細は次のとおりである。

## 1 決算の総括

令和元年度の一般会計及び各特別会計の合算額は、予算現額 36,540,285,840 円に対し、  
 歳入 35,722,180,420 円（予算現額に対する比率 97.8%）  
 歳出 35,193,572,391 円（予算現額に対する比率 96.3%）  
 歳入歳出差引額 528,608,029 円である。

一般会計及び各特別会計の決算額は、次のとおりである。

### 決 算 総 括 表

| 科 目      | 予 算 現 額        | 決 算 額          |       |                |       | 歳入歳出差引額      |
|----------|----------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|
|          |                | 歳 入            | 収入率   | 歳 出            | 執行率   |              |
|          | 円              | 円              | %     | 円              | %     | 円            |
| 一 般 会 計  | 25,083,812,840 | 24,296,878,775 | 96.9  | 23,918,289,373 | 95.4  | 378,589,402  |
| 特 別 会 計  | 11,456,473,000 | 11,425,301,645 | 99.7  | 11,275,283,018 | 98.4  | 150,018,627  |
| 農業集落排水事業 | 744,333,000    | 698,775,233    | 93.9  | 654,562,403    | 87.9  | 44,212,830   |
| 公共下水道事業  | 816,319,000    | 795,010,076    | 97.4  | 785,936,070    | 96.3  | 9,074,006    |
| 国民健康保険   | 4,373,908,000  | 4,405,391,157  | 100.7 | 4,323,668,774  | 98.9  | 81,722,383   |
| 後期高齢者医療  | 733,962,000    | 745,633,918    | 101.6 | 732,039,138    | 99.7  | 13,594,780   |
| 介 護 保 険  | 4,787,951,000  | 4,780,491,261  | 99.8  | 4,779,076,633  | 99.8  | 1,414,628    |
| 令和元年度    | 36,540,285,840 | 35,722,180,420 | 97.8  | 35,193,572,391 | 96.3  | 528,608,029  |
| 平成30年度   | 35,395,490,960 | 35,029,730,390 | 99.0  | 34,471,924,627 | 97.4  | 557,805,763  |
| 比 較      | 1,144,794,880  | 692,450,030    | △ 1.2 | 721,647,764    | △ 1.1 | △ 29,197,734 |

#### (1) 決算規模

一般会計及び特別会計の純計決算額は、次のとおりである。

| 区 分 | 一 般 会 計   | 特 別 会 計        | 合 計             | 平成30年度         | 比 較            |              |
|-----|-----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|
|     | 円         | 円              | 円               | 円              | 円              |              |
| 歳 入 | 決 算 額     | 24,296,878,775 | 11,425,301,645  | 35,722,180,420 | 35,029,730,390 | 692,450,030  |
|     | 重 複 控 除 額 | 14,908,110     | 2,416,288,371   | 2,431,196,481  | 2,385,238,914  | 45,957,567   |
|     | 純 計 決 算 額 | 24,281,970,665 | 9,009,013,274   | 33,290,983,939 | 32,644,491,476 | 646,492,463  |
| 歳 出 | 決 算 額     | 23,918,289,373 | 11,275,283,018  | 35,193,572,391 | 34,471,924,627 | 721,647,764  |
|     | 重 複 控 除 額 | 2,416,288,371  | 14,908,110      | 2,431,196,481  | 2,385,238,914  | 45,957,567   |
|     | 純 計 決 算 額 | 21,502,001,002 | 11,260,374,908  | 32,762,375,910 | 32,086,685,713 | 675,690,197  |
| 差引額 | 決 算 額     | 378,589,402    | 150,018,627     | 528,608,029    | 557,805,763    | △ 29,197,734 |
|     | 純 計 決 算 額 | 2,779,969,663  | △ 2,251,361,634 | 528,608,029    | 557,805,763    | △ 29,197,734 |

## (2) 決算収支

| 区 分   | 令 和 元 年 度      |                |                | 平 成 30 年 度     |                |                | 比 較             |                 |   |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---|
|   | 一般会計<br>A      | 特別会計<br>B      | 総決算額           | 一般会計<br>C      | 特別会計<br>D      | 総決算額           | 一般会計<br>(A-C)=E | 特別会計<br>(B-D)=F |   |
| 歳入総額  | 24,296,878,775 | 11,425,301,645 | 35,722,180,420 | 23,435,489,368 | 11,594,241,022 | 35,029,730,390 | 861,389,407     | △ 168,939,377   |   |
| 歳出総額  | 23,918,289,373 | 11,275,283,018 | 35,193,572,391 | 23,057,758,210 | 11,414,166,417 | 34,471,924,627 | 860,531,163     | △ 138,883,399   |   |
| 歳入歳出差引額   | 378,589,402    | 150,018,627    | 528,608,029    | 377,731,158    | 180,074,605    | 557,805,763    | 858,244         | △ 30,055,978    |   |
| 翌<br>年<br>へ<br>繰<br>り<br>越<br>す<br>べき<br>財<br>源 | 継続費<br>繰越額     | 1,646,000      | 0              | 1,646,000      | 198,840        | 0              | 198,840         | 1,447,160       | 0 |
|   | 繰越明許費<br>繰越額   | 87,758,000     | 0              | 87,758,000     | 14,698,000     | 0              | 14,698,000      | 73,060,000      | 0 |
|   | 事故<br>繰越額      | 0              | 0              | 0              | 12,056,000     | 0              | 12,056,000      | △ 12,056,000    | 0 |
|   | 計              | 89,404,000     | 0              | 89,404,000     | 26,952,840     | 0              | 26,952,840      | 62,451,160      | 0 |
| 実質収支額   | 289,185,402    | 150,018,627    | 439,204,029    | 350,778,318    | 180,074,605    | 530,852,923    | △ 61,592,916    | △ 30,055,978    |   |
| 地方自治法第233<br>条の2の規定による<br>基金繰入額                 | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               |   |

一般会計・特別会計の総決算額における歳入歳出差引額は **528,608,029** 円で、翌年度へ繰り越すべき財源 **89,404,000** 円を差し引いた実質収支額は、**439,204,029** 円で黒字となっている。

しかし、単年度収支額に財政調整基金積立金及び地方債繰上償還額を加え、財政調整基金の取崩額を差し引いた実質単年度収支額は **270,865,339** 円の赤字となっている。

## (3) 予算の執行状況

## ・会計別(歳入)

| 科 目      | 歳 入            |                |          |                |          |          |            |            |     |                      |     |                |
|----------|----------------|----------------|----------|----------------|----------|----------|------------|------------|-----|----------------------|-----|----------------|
|          | 予算現額<br>A      | 調定額<br>B       |          | 収入済額<br>C      |          |          | 還付未済額<br>D | 不納欠損額<br>E |     | 収入未済額<br>(B-C+D-E)=F |     | 差 額<br>(C-A)=G |
|          |                | 対予算<br>%       | 対予算<br>% | 対調定<br>%       | 対調定<br>% | 対調定<br>% |            | 対調定<br>%   |     |                      |     |                |
| 一 般 会 計  | 25,083,812,840 | 24,456,638,999 | 97.5     | 24,296,878,775 | 96.9     | 99.3     | 24,300     | 13,704,655 | 0.1 | 146,079,869          | 0.6 | △ 786,934,065  |
| 特 別 会 計  | 11,456,473,000 | 11,771,196,233 | 102.7    | 11,425,301,645 | 99.7     | 97.1     | 995,796    | 35,022,324 | 0.3 | 311,868,060          | 2.6 | △ 31,171,355   |
| 農業集落排水事業 | 744,333,000    | 751,855,343    | 101.0    | 698,775,233    | 93.9     | 92.9     | 0          | 475,223    | 0.1 | 52,604,887           | 7.0 | △ 45,557,767   |
| 公共下水事業   | 816,319,000    | 810,801,968    | 99.3     | 795,010,076    | 97.4     | 98.1     | 0          | 181,425    | 0.0 | 15,610,467           | 1.9 | △ 21,308,924   |
| 国民健康保険   | 4,373,908,000  | 4,672,043,431  | 106.8    | 4,405,391,157  | 100.7    | 94.3     | 266,105    | 31,475,441 | 0.7 | 235,442,938          | 5.0 | 31,483,157     |
| 後期高齢者医療  | 733,962,000    | 745,862,176    | 101.6    | 745,633,918    | 101.6    | 100.0    | 368,400    | 60,800     | 0.0 | 535,858              | 0.1 | 11,671,918     |
| 介護保険     | 4,787,951,000  | 4,790,633,315  | 100.1    | 4,780,491,261  | 99.8     | 99.8     | 361,291    | 2,829,435  | 0.1 | 7,673,910            | 0.2 | △ 7,459,739    |
| 合 計      | 36,540,285,840 | 36,227,835,232 | 99.1     | 35,722,180,420 | 97.8     | 98.6     | 1,020,096  | 48,726,979 | 0.1 | 457,947,929          | 1.3 | △ 818,105,420  |

## ・会計別(歳出)

| 科 目      | 歳 出            |                   |             |                    |                    |                    |                      |
|----------|----------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|          | 支出済額<br>H      | 執行率<br>(対予算)<br>% | 翌年度繰越額<br>I | 不 用 額<br>(A-H-I)=J | 歳入歳出差引額<br>(C-H)=K | 翌年度へ繰り越<br>すべき財源 L | 実 質 収 支 額<br>(K-L)=M |
| 一 般 会 計  | 23,918,289,373 | 95.4              | 874,407,000 | 291,116,467        | 378,589,402        | 89,404,000         | 289,185,402          |
| 特 別 会 計  | 11,275,283,018 | 98.4              | 0           | 181,189,982        | 150,018,627        | 0                  | 150,018,627          |
| 農業集落排水事業 | 654,562,403    | 87.9              | 0           | 89,770,597         | 44,212,830         | 0                  | 44,212,830           |
| 公共下水事業   | 785,936,070    | 96.3              | 0           | 30,382,930         | 9,074,006          | 0                  | 9,074,006            |
| 国民健康保険   | 4,323,668,774  | 98.9              | 0           | 50,239,226         | 81,722,383         | 0                  | 81,722,383           |
| 後期高齢者医療  | 732,039,138    | 99.7              | 0           | 1,922,862          | 13,594,780         | 0                  | 13,594,780           |
| 介護保険     | 4,779,076,633  | 99.8              | 0           | 8,874,367          | 1,414,628          | 0                  | 1,414,628            |
| 合 計      | 35,193,572,391 | 96.3              | 874,407,000 | 472,306,449        | 528,608,029        | 89,404,000         | 439,204,029          |



一般会計及び特別会計の歳入決算額（収入済額）**35,722,180,420**円は、総予算額（予算現額）**36,540,285,840**円に対し**818,105,420**円の減少となり、収入率は**97.8%**となっている。調定額**36,227,835,232**円に対する収入率は**98.6%**、不納欠損額は**48,726,979**円、収入未済額は**457,947,929**円である。

総予算額に対する収入率を前年度と比較すると、**1.2**ポイントの減少となっている。

歳出決算額**35,193,572,391**円は、総予算額に対し執行率は**96.3%**、翌年度繰越額は**874,407,000**円（対総予算比**2.4%**）であり、不用額は**472,306,449**円（対総予算比**1.3%**）となっている。

総予算額に対する歳出執行率を前年度と比較すると、**1.1**ポイント減少し、一般会計において翌年度繰越額が**330,455,160**円増加となっている。

#### (4) 財政の構造

財政の構造については、次のとおりである。

なお、数値については総務省調査の「地方財政状況調査」（普通会計ベース）によるものであるが、他の関係各表と比較し難いことから、一般会計の数値で表示したものである。

#### ア 歳入の構成

自主財源と依存財源の内訳は、次のとおりである。

| 款別                                   | 令和元年度          |       | 平成30年度         |       | 比 較           |        |
|--------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|                                      | 決 算 額          | 構成比   | 決 算 額          | 構成比   | 増 減 額         | 増減率    |
| <b>自 主 財 源</b>                       | 4,050,744,477  | 16.7  | 4,540,607,537  | 19.4  | △ 489,863,060 | △ 10.8 |
| 市 税                                  | 2,474,404,933  | 10.2  | 2,465,399,503  | 10.5  | 9,005,430     | 0.4    |
| 分 担 金 及 び<br>負 担 金                   | 33,428,184     | 0.1   | 41,985,353     | 0.2   | △ 8,557,169   | △ 20.4 |
| 使 用 料 及 び<br>手 数 料                   | 306,781,458    | 1.3   | 305,618,626    | 1.3   | 1,162,832     | 0.4    |
| 財 産 収 入                              | 40,430,604     | 0.2   | 45,515,631     | 0.2   | △ 5,085,027   | △ 11.2 |
| 寄 附 金                                | 28,485,000     | 0.1   | 20,945,000     | 0.1   | 7,540,000     | 36.0   |
| 繰 入 金                                | 477,259,601    | 2.0   | 848,646,904    | 3.6   | △ 371,387,303 | △ 43.8 |
| 繰 越 金                                | 377,731,158    | 1.5   | 486,999,362    | 2.1   | △ 109,268,204 | △ 22.4 |
| 諸 収 入                                | 312,223,539    | 1.3   | 325,497,158    | 1.4   | △ 13,273,619  | △ 4.1  |
| <b>依 存 財 源</b>                       | 20,246,134,298 | 83.3  | 18,894,881,831 | 80.6  | 1,351,252,467 | 7.2    |
| 地 方 譲 与 税                            | 191,526,019    | 0.8   | 189,798,000    | 0.8   | 1,728,019     | 0.9    |
| 利 子 割 交 付 金                          | 1,801,000      | 0.0   | 3,469,000      | 0.0   | △ 1,668,000   | △ 48.1 |
| 配 当 割 交 付 金                          | 4,279,000      | 0.0   | 3,272,000      | 0.0   | 1,007,000     | 30.8   |
| 株 式 等 譲 渡<br>所 得 割 交 付 金             | 2,382,000      | 0.0   | 2,622,000      | 0.0   | △ 240,000     | △ 9.2  |
| 地 方 消 費 税<br>交 付 金                   | 540,907,000    | 2.2   | 573,771,000    | 2.5   | △ 32,864,000  | △ 5.7  |
| 自 動 車 取 得 税<br>交 付 金                 | 28,712,597     | 0.1   | 46,516,000     | 0.2   | △ 17,803,403  | △ 38.3 |
| 環 境 性 能 割<br>交 付 金                   | 6,057,000      | 0.0   | 0              | 0.0   | 6,057,000     | —      |
| 国 有 提 供 施 設 等 所 在<br>市 町 村 助 成 交 付 金 | 47,911,000     | 0.2   | 42,184,000     | 0.2   | 5,727,000     | 13.6   |
| 地 方 特 例 交 付 金                        | 30,916,000     | 0.1   | 8,956,000      | 0.0   | 21,960,000    | 245.2  |
| 地 方 交 付 税                            | 9,803,553,000  | 40.4  | 9,877,252,000  | 42.2  | △ 73,699,000  | △ 0.7  |
| 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金             | 3,007,000      | 0.0   | 3,237,000      | 0.0   | △ 230,000     | △ 7.1  |
| 国 庫 支 出 金                            | 3,600,604,177  | 14.8  | 3,049,211,684  | 13.0  | 551,392,493   | 18.1   |
| 県 支 出 金                              | 1,599,678,505  | 6.6   | 1,507,393,147  | 6.4   | 92,285,358    | 6.1    |
| 市 債                                  | 4,384,800,000  | 18.1  | 3,587,200,000  | 15.3  | 797,600,000   | 22.2   |
| 合 計                                  | 24,296,878,775 | 100.0 | 23,435,489,368 | 100.0 | 861,389,407   | 3.7    |

歳入決算額を財源別にみると、歳入総額の構成比は、自主財源 16.7%、依存財源 83.3%となり、自主財源が前年度と比較し 2.7 ポイントの減少となっているが、その主な要因は基金からの繰入金が 371,387,303 円減少したことによるものである。

また、依存財源については、地方交付税を前年度と比較すると 73,699,000 円の減額はあるものの、国庫支出金や県支出金、市債等の増額により 1,351,252,467 円増加となっている。

経常的収入と臨時的収入は、次のとおりである。

| 年度<br>款別 | 令和元年度                       |                   | 平成30年度                      |                   | 比較                        |                    |
|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
|          | 決算額                         | 構成比               | 決算額                         | 構成比               | 増減額                       | 増減率                |
| 経常的収入    | 13,135,456,549 <sup>円</sup> | 54.1 <sup>%</sup> | 13,216,476,503 <sup>円</sup> | 56.4 <sup>%</sup> | △ 81,019,954 <sup>円</sup> | △ 0.6 <sup>%</sup> |
| 臨時的収入    | 11,161,422,226              | 45.9              | 10,219,012,865              | 43.6              | 942,409,361               | 9.2                |
| 合計       | 24,296,878,775              | 100.0             | 23,435,489,368              | 100.0             | 861,389,407               | 3.7                |

## イ 財政分析

年度別の財務指数・比率は、次のとおりである。

| 区分     | 令和元年度 | 平成30年度 | 平成29年度 |
|--------|-------|--------|--------|
| 財政力指数  | 0.23  | 0.23   | 0.23   |
| 経常収支比率 | 92.5% | 90.4%  | 88.2%  |

### ・財政力指数

地方自治体の財政力を示す指標で、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年度間の平均値であり、この数値が「1」を越える度合いが高いほど財源に余裕があるものとされる。

### ・経常収支比率

財政構造の弾力性に関する指標で、この比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいると言われ、都市にあっては75%程度にあることが望ましいとされており、80%を超えると弾力性を失いつつあると考えられている。

## (5) 市債の状況

市債の状況は、次のとおりである。

| 区分       | 平成30年度末現在高<br>A             | 令和元年度                      |                            | 令和元年度末現在高<br>(A+B-C)=D      |
|----------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|          |                             | 発行額 B                      | 償還額 C                      |                             |
| 一般会計     | 36,222,531,724 <sup>円</sup> | 4,384,800,000 <sup>円</sup> | 3,180,360,586 <sup>円</sup> | 37,426,971,138 <sup>円</sup> |
| 特別会計     | 9,328,209,378               | 417,800,000                | 682,272,370                | 9,063,737,008               |
| 農業集落排水事業 | 4,460,552,764               | 183,100,000                | 396,913,364                | 4,246,739,400               |
| 公共下水道事業  | 4,867,656,614               | 234,700,000                | 285,359,006                | 4,816,997,608               |
| 国民健康保険   | 0                           | 0                          | 0                          | 0                           |
| 介護保険     | 0                           | 0                          | 0                          | 0                           |
| 合計       | 45,550,741,102              | 4,802,600,000              | 3,862,632,956              | 46,490,708,146              |

一般・特別会計合計の年度末現在高は46,490,708,146円となっており、前年度より939,967,044円増加している。

## 2 審査の意見

現下の厳しい社会・地域的経済情勢において、本市の令和元年度予算編成は地域経済の景気低迷及び急激な少子高齢化等を踏まえ、『第2次つがる市総合計画』に基づく「つがる市地域活力創生総合戦略」をはじめ関連計画等において着実に事業に取り組むこととし、「人口減少対策」「農業振興」「教育の充実」を重点課題とし編成されている。

しかし、令和元年10月の消費税の増税に加え、年度末から世界的に発生した新型コロナウイルス感染症拡大は、わが国の社会活動や経済活動に大きな影響を及ぼし深刻化し、地方行財政運営にも厳しい局面を強いられつつあり、尚一層の着実で堅実な行財政運営が求められている。

決算状況をみると、一般会計及び特別会計の総決算額は、歳入が**35,722,180,420**円、歳出が**35,193,572,391**円となっており、形式収支額は**528,608,029**円、実質収支額は**439,204,029**円と全会計において黒字となった。

歳入における税及び料の収納率は毎年向上しており、市税**1.6**ポイント、国民健康保険税**3.6**ポイントの増加が見られ、全会計の収入未済額においても総額が**457,947,929**円と前年度より**25,891,617**円（**5.4%**）減少している。

これは関係部署の諸対策及び適正な対処によるものである。特に収納課における税及び料の一体徴収の推進と分納の取組、滞納処分の対応強化に伴う成果によるものであり、今後も財源確保と租税公平性の観点から引き続き収納率の向上に努めていただきたい。

不納欠損の総額**48,726,979**円は前年度より**39,443,390**円（**44.7%**）減少している。その主な内訳は、一般会計**13,704,655**円と国民健康保険特別会計**31,475,441**円で多額であることから、不納欠損については安易に成立させることなく、滞納者の綿密な資力調査及び法令等の規定に基づき厳正に対処していただきたい。

また、歳出において不用額が全会計で総額**472,306,449**円と前年度より**92,691,956**円（**24.4%**）増加しているが、今後も的確な見積と事業進捗度に沿った適正な措置をしていただきたい。

一般会計の総決算額は歳入**24,296,878,775**円、歳出**23,918,289,373**円となり、歳入の構成については、自主財源の比率が**16.7%**で前年度より**2.7**ポイント減少しているが、これは、基金からの繰入金が増加したことによるものである。

また、依存財源の構成比率は**83.3%**で前年度より**2.7**ポイント増加しており、依然として地方交付税、国庫支出金及び市債の割合が高い状況が続いている。

基金については、財政調整基金及び減債基金の取崩しなどにより、総決算額は、**10,600,857,030**円で前年度より**1.9%**減少している。

令和元年度の歳入では、人口の減少や合併算定替特例措置による大幅な地方交付税の減

額など厳しい状況下である。今後、さらなる財源の確保と事務事業見直しの強化を図る必要がある。

歳出においては、経常経費削減のため、職員数の削減や事務事業見直し等により、人件費等の抑制を図ってきたが、大規模事業計画に加え、公共施設等の老朽化に係る維持補修費が今後増加することが予想されるため、早急に公共施設総合管理計画の策定及び施設の統廃合が急務と考えられる。

また、平成15年に地方自治法の改正により施行された「指定管理者制度」について、各施設の所管課において制度運用にあたる基本的な考え方である「多様な団体が有するノウハウを公の施設の管理業務に活用し、住民サービスの向上と管理経費の縮減を図る」とする目的を達成するよう状況を把握するとともに、経費の精査を行うなど必要に応じて随時見直しをするよう努められたい。

新型コロナウイルス感染症拡大は、いまだ終息の見通しが立たず長期化が予測され、税財源の想定を超える大きな減収が懸念されるなど、財政運営に大きく支障が生じるものと危惧されることから、中長期的な財政見通しに立って、未曾有の危機とも言われる国難に対して持続可能な財政構造の構築に取り組む必要があると考えられる。

最後に、上記の諸条件に加え、決算状況を総じてみれば、「地方債現在高」の増、「積立金現在高」の減、「実質単年度収支」の赤字、「経常収支比率」の上昇など本市の財政事情は極めて厳しい状況になりつつあり、将来に向けた健全な財政運営を維持していくため引き続き財政規律を堅持し、職員一人一人が主要政策を再認識し、効率的かつ効果的な財政運営に努めるよう強く要望する。

### 3 一般会計

決算状況は、以下のとおりである。

なお、歳入歳出差引額は **378,589,402** 円で、翌年度へ繰り越すべき財源 **89,404,000** 円を差し引いた実質収支額は **289,185,402** 円である。

#### (1) 歳入

一般会計の歳入決算状況は、次のとおりである。

##### 歳入決算状況

| 科 目               | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額        | 構成比   | 収 入 率 |       | 不納欠損額        | 収入未済額        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|--------------|--------------|
|                   |                |                |                |       | 対予算   | 対調定   |              |              |
|                   | 円              | 円              | 円              | %     | %     | %     | 円            | 円            |
| 市 税               | 2,367,374,000  | 2,577,041,716  | 2,474,404,933  | 10.2  | 104.5 | 96.0  | 13,704,655   | 88,956,428   |
| 地方譲与税             | 191,526,000    | 191,526,019    | 191,526,019    | 0.8   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 利子割交付金            | 1,801,000      | 1,801,000      | 1,801,000      | 0.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 配当割交付金            | 4,279,000      | 4,279,000      | 4,279,000      | 0.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 株式等譲渡所得割交付金       | 2,382,000      | 2,382,000      | 2,382,000      | 0.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 地方消費税交付金          | 540,907,000    | 540,907,000    | 540,907,000    | 2.2   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 自動車取得税交付金         | 28,712,000     | 28,712,597     | 28,712,597     | 0.1   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 環境性能割交付金          | 6,057,000      | 6,057,000      | 6,057,000      | 0.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 47,911,000     | 47,911,000     | 47,911,000     | 0.2   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 地方特例交付金           | 30,916,000     | 30,916,000     | 30,916,000     | 0.1   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 地方交付税             | 9,803,553,000  | 9,803,553,000  | 9,803,553,000  | 40.4  | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 交通安全対策特別交付金       | 3,007,000      | 3,007,000      | 3,007,000      | 0.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 分担金及び負担金          | 32,555,000     | 49,621,732     | 33,428,184     | 0.1   | 102.7 | 67.4  | 0            | 16,193,548   |
| 使用料及び手数料          | 300,627,000    | 326,122,698    | 306,781,458    | 1.3   | 102.0 | 94.1  | 0            | 19,341,240   |
| 国庫支出金             | 3,830,957,000  | 3,600,604,177  | 3,600,604,177  | 14.8  | 94.0  | 100.0 | 0            | 0            |
| 県支出金              | 1,600,387,000  | 1,599,678,505  | 1,599,678,505  | 6.6   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 財産収入              | 35,263,000     | 40,430,604     | 40,430,604     | 0.2   | 114.7 | 100.0 | 0            | 0            |
| 寄附金               | 27,501,000     | 28,485,000     | 28,485,000     | 0.1   | 103.6 | 100.0 | 0            | 0            |
| 繰入金               | 477,067,000    | 477,259,601    | 477,259,601    | 2.0   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 繰越金               | 377,730,840    | 377,731,158    | 377,731,158    | 1.5   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 諸収入               | 300,600,000    | 333,812,192    | 312,223,539    | 1.3   | 103.9 | 93.5  | 0            | 21,588,653   |
| 市 債               | 5,072,700,000  | 4,384,800,000  | 4,384,800,000  | 18.1  | 86.4  | 100.0 | 0            | 0            |
| 令和元年度             | 25,083,812,840 | 24,456,638,999 | 24,296,878,775 | 100.0 | 96.9  | 99.3  | 13,704,655   | 146,079,869  |
| 平成30年度            | 23,825,822,960 | 23,643,798,041 | 23,435,489,368 | —     | 98.4  | 99.1  | 44,247,426   | 164,165,447  |
| 比 較               | 1,257,989,880  | 812,840,958    | 861,389,407    | —     | △ 1.5 | 0.2   | △ 30,542,771 | △ 18,085,578 |

※ 市税の収入済額には、過誤納金還付未済額 **24,300** 円が含まれている。

一般会計の歳入決算状況は、収入済額 24,296,878,775 円が予算現額 25,083,812,840 円に対して 786,934,065 円減少し、予算現額に対する収入率が 96.9%となっている。

また、調定額 24,456,638,999 円に対する収入率が 99.3%となり、収入未済額は 146,079,869 円で対調定比 0.6%である。

前年度と比較すると、調定額 812,840,958 円、収入済額 861,389,407 円がそれぞれ増加し、不納欠損額 30,542,771 円、収入未済額 18,085,578 円がそれぞれ減少している。

科目（款）別の歳入決算状況は、次のとおりである。

### 第 1 款 市税

| 科目     | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 収入率   |       | 不納欠損額        | 収入未済額        |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|--------------|
|        |               |               |               | 対予算   | 対調定   |              |              |
| 市民税    | 936,736,000   | 1,028,848,236 | 1,006,285,310 | 107.4 | 97.8  | 1,659,355    | 20,927,871   |
| 固定資産税  | 1,028,378,000 | 1,139,810,323 | 1,063,461,583 | 103.4 | 93.3  | 11,519,000   | 64,829,740   |
| 軽自動車税  | 131,094,000   | 137,215,928   | 133,490,811   | 101.8 | 97.3  | 526,300      | 3,198,817    |
| 市たばこ税  | 268,727,000   | 268,727,479   | 268,727,479   | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 入湯税    | 2,439,000     | 2,439,750     | 2,439,750     | 100.0 | 100.0 | 0            | 0            |
| 令和元年度  | 2,367,374,000 | 2,577,041,716 | 2,474,404,933 | 104.5 | 96.0  | 13,704,655   | 88,956,428   |
| 平成30年度 | 2,369,508,000 | 2,610,795,636 | 2,465,399,503 | 104.0 | 94.4  | 43,098,426   | 102,401,907  |
| 比較     | △ 2,134,000   | △ 33,753,920  | 9,005,430     | 0.5   | 1.6   | △ 29,393,771 | △ 13,445,479 |

※ 市民税の収入済額には、過誤納金還付未済額が 24,300 円含まれている。

収入済額は前年度より 9,005,430 円（0.4%）増加となっており、収入率の対調定比は 96.0%と年々向上している。

収入未済額は 88,956,428 円で、その内訳は、市民税 20,927,871 円（構成比 23.5%）、固定資産税 64,829,740 円（同 72.9%）、軽自動車税 3,198,817 円（同 3.6%）である。

市税における不納欠損額 13,704,655 円の内訳は、次のとおりである。

### 不納欠損の状況

| 事由<br>区分 | 地方税法第18条第1項<br>(時効による消滅) |              | 地方税法第15条の7     |              |           |           | 合計      |              |
|----------|--------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------|-----------|---------|--------------|
|          | 件数                       | 金額           | 第4項(停止後3年経過消滅) |              | 第5項(即時消滅) |           | 件数      | 金額           |
|          |                          |              | 件数             | 金額           | 件数        | 金額        |         |              |
| 個人市民税    | 128                      | 1,271,267    | 25             | 169,679      | 14        | 168,409   | 167     | 1,609,355    |
| 法人市民税    | 1                        | 50,000       | 0              | 0            | 0         | 0         | 1       | 50,000       |
| 固定資産税    | 1,004                    | 8,591,600    | 336            | 2,079,900    | 147       | 847,500   | 1,487   | 11,519,000   |
| 軽自動車税    | 70                       | 326,400      | 20             | 163,900      | 7         | 36,000    | 97      | 526,300      |
| 令和元年度    | 1,203                    | 10,239,267   | 381            | 2,413,479    | 168       | 1,051,909 | 1,752   | 13,704,655   |
| 平成30年度   | 2,181                    | 20,524,499   | 760            | 21,360,944   | 32        | 1,212,983 | 2,973   | 43,098,426   |
| 比較       | △ 978                    | △ 10,285,232 | △ 379          | △ 18,947,465 | 136       | △ 161,074 | △ 1,221 | △ 29,393,771 |

## 第2款 地方譲与税

| 科目       | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |             |             |             | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 地方揮発油譲与税 | 48,439,000  | 48,439,000  | 48,439,000  | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 自動車重量譲与税 | 139,499,000 | 139,499,000 | 139,499,000 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 森林環境譲与税  | 3,588,000   | 3,588,000   | 3,588,000   | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 地方道路譲与税  | 0           | 19          | 19          | —     | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度    | 191,526,000 | 191,526,019 | 191,526,019 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度   | 189,798,000 | 189,798,000 | 189,798,000 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 比較       | 1,728,000   | 1,728,019   | 1,728,019   | 0.0   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は191,526,019円で、前年度より1,728,019円(0.9%)増加している。

収入済額の科目構成は、地方揮発油譲与税が25.3%、自動車重量譲与税が72.8%、森林環境譲与税が1.9%、地方道路譲与税が0.0%となっている。

## 第3款 利子割交付金

| 科目     | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|        |            |            |            | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 利子割交付金 | 1,801,000  | 1,801,000  | 1,801,000  | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度  | 1,801,000  | 1,801,000  | 1,801,000  | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度 | 3,469,000  | 3,469,000  | 3,469,000  | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 比較     | △1,668,000 | △1,668,000 | △1,668,000 | 0.0   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は1,801,000円で、前年度より1,668,000円(48.1%)減少している。

## 第4款 配当割交付金

| 科目     | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|        |           |           |           | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 配当割交付金 | 4,279,000 | 4,279,000 | 4,279,000 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度  | 4,279,000 | 4,279,000 | 4,279,000 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度 | 3,272,000 | 3,272,000 | 3,272,000 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 比較     | 1,007,000 | 1,007,000 | 1,007,000 | 0.0   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は4,279,000円で、前年度より1,007,000円(30.8%)増加している。



### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

| 科目          | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           | 収入率        |            | 不納欠損額  | 収入未済額  |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|--------|--------|
|             |                |                |                | 対予算        | 対調定        |        |        |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 円<br>2,382,000 | 円<br>2,382,000 | 円<br>2,382,000 | %<br>100.0 | %<br>100.0 | 円<br>0 | 円<br>0 |
| 令和元年度       | 2,382,000      | 2,382,000      | 2,382,000      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 平成30年度      | 2,622,000      | 2,622,000      | 2,622,000      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 比較          | △ 240,000      | △ 240,000      | △ 240,000      | 0.0        | 0.0        | 0      | 0      |

収入済額は2,382,000円で、前年度より240,000円（9.2%）減少している。

### 第6款 地方消費税交付金

| 科目       | 予算現額             | 調定額              | 収入済額             | 収入率        |            | 不納欠損額  | 収入未済額  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------|------------|--------|--------|
|          |                  |                  |                  | 対予算        | 対調定        |        |        |
| 地方消費税交付金 | 円<br>540,907,000 | 円<br>540,907,000 | 円<br>540,907,000 | %<br>100.0 | %<br>100.0 | 円<br>0 | 円<br>0 |
| 令和元年度    | 540,907,000      | 540,907,000      | 540,907,000      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 平成30年度   | 573,771,000      | 573,771,000      | 573,771,000      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 比較       | △ 32,864,000     | △ 32,864,000     | △ 32,864,000     | 0.0        | 0.0        | 0      | 0      |

収入済額は540,907,000円で、前年度より32,864,000円（5.7%）減少している。

### 第7款 自動車取得税交付金

| 科目        | 予算現額            | 調定額             | 収入済額            | 収入率        |            | 不納欠損額  | 収入未済額  |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|------------|--------|--------|
|           |                 |                 |                 | 対予算        | 対調定        |        |        |
| 自動車取得税交付金 | 円<br>28,712,000 | 円<br>28,712,597 | 円<br>28,712,597 | %<br>100.0 | %<br>100.0 | 円<br>0 | 円<br>0 |
| 令和元年度     | 28,712,000      | 28,712,597      | 28,712,597      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 平成30年度    | 46,516,000      | 46,516,000      | 46,516,000      | 100.0      | 100.0      | 0      | 0      |
| 比較        | △ 17,804,000    | △ 17,803,403    | △ 17,803,403    | 0.0        | 0.0        | 0      | 0      |

収入済額は28,712,597円で、前年度より17,803,403円（38.3%）減少している。  
令和元年10月以降、自動車取得税が廃止され、環境性能割が導入された。

### 第8款 環境性能割交付金

| 科目       | 予算現額                   | 調定額                    | 収入済額                   | 収入率    |        | 不納欠損額          | 収入未済額          |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|--------|--------|----------------|----------------|
|          |                        |                        |                        | 対予算    | 対調定    |                |                |
| 環境性能割交付金 | 6,057,000 <sup>円</sup> | 6,057,000 <sup>円</sup> | 6,057,000 <sup>円</sup> | 100.0% | 100.0% | 0 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> |
| 令和元年度    | 6,057,000              | 6,057,000              | 6,057,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 平成30年度   | 0                      | 0                      | 0                      | 0.0    | 0.0    | 0              | 0              |
| 比較       | 6,057,000              | 6,057,000              | 6,057,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |

この交付金は、環境性能割の臨時的軽減による減収を補填するために、令和元年10月に創設されたものである。

収入済額は6,057,000円である。

### 第9款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

| 科目                | 予算現額                    | 調定額                     | 収入済額                    | 収入率    |        | 不納欠損額          | 収入未済額          |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|----------------|----------------|
|                   |                         |                         |                         | 対予算    | 対調定    |                |                |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 47,911,000 <sup>円</sup> | 47,911,000 <sup>円</sup> | 47,911,000 <sup>円</sup> | 100.0% | 100.0% | 0 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> |
| 令和元年度             | 47,911,000              | 47,911,000              | 47,911,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 平成30年度            | 42,184,000              | 42,184,000              | 42,184,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 比較                | 5,727,000               | 5,727,000               | 5,727,000               | 0.0    | 0.0    | 0              | 0              |

収入済額は47,911,000円で、前年度より5,727,000円（13.6%）増加している。

### 第10款 地方特例交付金

| 科目             | 予算現額                    | 調定額                     | 収入済額                    | 収入率    |        | 不納欠損額          | 収入未済額          |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|----------------|----------------|
|                |                         |                         |                         | 対予算    | 対調定    |                |                |
| 地方特例交付金        | 14,335,000 <sup>円</sup> | 14,335,000 <sup>円</sup> | 14,335,000 <sup>円</sup> | 100.0% | 100.0% | 0 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> |
| 子ども・子育て支援臨時交付金 | 16,581,000              | 16,581,000              | 16,581,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 令和元年度          | 30,916,000              | 30,916,000              | 30,916,000              | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 平成30年度         | 8,956,000               | 8,956,000               | 8,956,000               | 100.0  | 100.0  | 0              | 0              |
| 比較             | 21,960,000              | 21,960,000              | 21,960,000              | 0.0    | 0.0    | 0              | 0              |

収入済額は30,916,000円で、前年度より21,960,000円（245.2%）増加している。

## 第 11 款 地方交付税

| 科 目        | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------|-----------|
|            |               |               |               | 対 予 算 | 対 調 定 |           |           |
| 地 方 交 付 税  | 9,803,553,000 | 9,803,553,000 | 9,803,553,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 普通交付税      | 8,911,912,000 | 8,911,912,000 | 8,911,912,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 特別交付税      | 891,641,000   | 891,641,000   | 891,641,000   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 令 和 元 年 度  | 9,803,553,000 | 9,803,553,000 | 9,803,553,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 平 成 30 年 度 | 9,877,252,000 | 9,877,252,000 | 9,877,252,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 比 較        | △ 73,699,000  | △ 73,699,000  | △ 73,699,000  | 0.0   | 0.0   | 0         | 0         |

収入済額は 9,803,553,000 円で、前年度より 73,699,000 円（0.7%）減少している。

これは、合併算定替の特例措置終了による普通交付税 48,601,000 円、特別交付税 25,098,000 円が減少したことによるものである。

## 第 12 款 交通安全対策特別交付金

| 科 目                      | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|-----------|
|                          |           |           |           | 対 予 算 | 対 調 定 |           |           |
| 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 3,007,000 | 3,007,000 | 3,007,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 令 和 元 年 度                | 3,007,000 | 3,007,000 | 3,007,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 平 成 30 年 度               | 3,237,000 | 3,237,000 | 3,237,000 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 比 較                      | △ 230,000 | △ 230,000 | △ 230,000 | 0.0   | 0.0   | 0         | 0         |

収入済額は 3,007,000 円で、前年度より 230,000 円（7.1%）減少している。

## 第 13 款 分担金及び負担金

| 科 目        | 予 算 現 額      | 調 定 額        | 収 入 済 額     | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額   |
|------------|--------------|--------------|-------------|-------|-------|-----------|-------------|
|            |              |              |             | 対 予 算 | 対 調 定 |           |             |
| 負 担 金      | 32,555,000   | 49,621,732   | 33,428,184  | 102.7 | 67.4  | 0         | 16,193,548  |
| 令 和 元 年 度  | 32,555,000   | 49,621,732   | 33,428,184  | 102.7 | 67.4  | 0         | 16,193,548  |
| 平 成 30 年 度 | 43,150,000   | 59,697,190   | 41,985,353  | 97.3  | 70.3  | 0         | 17,711,837  |
| 比 較        | △ 10,595,000 | △ 10,075,458 | △ 8,557,169 | 5.4   | △ 2.9 | 0         | △ 1,518,289 |

収入済額は 33,428,184 円で、前年度より 8,557,169 円（20.4%）減少している。

収入未済額は児童福祉費負担金 11,927,960 円（73.7%）、農業費負担金 4,265,588 円（26.3%）となっている。

#### 第 14 款 使用料及び手数料

| 科 目        | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額   |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-----------|-------------|
|            |             |             |             | 対 予 算 | 対 調 定 |           |             |
| 使 用 料      | 280,841,000 | 306,797,029 | 287,456,839 | 102.4 | 93.7  | 0         | 19,340,190  |
| 手 数 料      | 19,786,000  | 19,325,669  | 19,324,619  | 97.7  | 100.0 | 0         | 1,050       |
| 令 和 元 年 度  | 300,627,000 | 326,122,698 | 306,781,458 | 102.0 | 94.1  | 0         | 19,341,240  |
| 平 成 30 年 度 | 291,209,000 | 328,292,097 | 305,618,626 | 104.9 | 93.1  | 727,800   | 21,945,671  |
| 比 較        | 9,418,000   | △ 2,169,399 | 1,162,832   | △ 2.9 | 1.0   | △ 727,800 | △ 2,604,431 |

収入済額は 306,781,458 円で、前年度より 1,162,832 円（0.4%）増加している。

これは、手数料 1,326,961 円が減少したものの、使用料 2,489,793 円が増加したことによるものである。

収入済額の科目構成は、使用料が 93.7%、手数料が 6.3%となっている。

収入未済額は、住宅使用料 19,340,190 円、衛生手数料 1,050 円であり、前年度と比較し 2,604,431 円（11.9%）減少している。

#### 第 15 款 国庫支出金

| 科 目        | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------|-----------|
|            |               |               |               | 対 予 算 | 対 調 定 |           |           |
| 国 庫 負 担 金  | 2,333,159,000 | 2,333,528,042 | 2,333,528,042 | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 国 庫 補 助 金  | 1,488,381,000 | 1,257,658,280 | 1,257,658,280 | 84.5  | 100.0 | 0         | 0         |
| 委 託 金      | 9,417,000     | 9,417,855     | 9,417,855     | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 令 和 元 年 度  | 3,830,957,000 | 3,600,604,177 | 3,600,604,177 | 94.0  | 100.0 | 0         | 0         |
| 平 成 30 年 度 | 3,221,509,000 | 3,049,211,684 | 3,049,211,684 | 94.7  | 100.0 | 0         | 0         |
| 比 較        | 609,448,000   | 551,392,493   | 551,392,493   | △ 0.7 | 0.0   | 0         | 0         |

収入済額は 3,600,604,177 円で、前年度より 551,392,493 円（18.1%）増加している。

これは、プレミアム付商品券事業費補助金 35,403,000 円、循環型社会形成推進交付金 159,062,000 円及び住宅費補助金の社会資本整備総合交付金 183,742,000 円が増加したことなどによるものである。

収入済額の科目構成は、国庫負担金 64.8%、国庫補助金 34.9%、委託金が 0.3%となっている。

## 第 16 款 県支出金

| 科 目     | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|         |               |               |               | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 県 負 担 金 | 916,997,000   | 916,999,554   | 916,999,554   | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 県 補 助 金 | 595,298,000   | 594,566,829   | 594,566,829   | 99.9  | 100.0 | 0     | 0     |
| 委 託 金   | 88,092,000    | 88,112,122    | 88,112,122    | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度   | 1,600,387,000 | 1,599,678,505 | 1,599,678,505 | 100.0 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度  | 1,509,658,000 | 1,507,393,147 | 1,507,393,147 | 99.8  | 100.0 | 0     | 0     |
| 比 較     | 90,729,000    | 92,285,358    | 92,285,358    | 0.2   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は1,599,678,505円で、前年度より92,285,358円（6.1%）増加している。

これは、県負担金20,483,092円、県補助金38,374,803円、委託金33,427,463円が増加したことによるものである。

収入済額の科目構成は、県負担金57.3%、県補助金37.2%、委託金5.5%となっている。

## 第 17 款 財産収入

| 科 目    | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|        |             |             |             | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 財産運用収入 | 23,205,000  | 23,713,798  | 23,713,798  | 102.2 | 100.0 | 0     | 0     |
| 財産売払収入 | 12,058,000  | 16,716,806  | 16,716,806  | 138.6 | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度  | 35,263,000  | 40,430,604  | 40,430,604  | 114.7 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度 | 40,252,000  | 45,515,631  | 45,515,631  | 113.1 | 100.0 | 0     | 0     |
| 比 較    | △ 4,989,000 | △ 5,085,027 | △ 5,085,027 | 1.6   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は40,430,604円で、前年度より5,085,027円（11.2%）減少している。

これは、財政調整基金積立金利子3,618,371円が減少したことなどにより、財産運用収入7,612,349円が減少したことによるものである。

収入済額の科目構成は、財産運用収入が58.7%、財産売払収入が41.3%となっている。

## 第 18 款 寄附金

| 科 目    | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|        |            |            |            | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 寄 附 金  | 27,501,000 | 28,485,000 | 28,485,000 | 103.6 | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度  | 27,501,000 | 28,485,000 | 28,485,000 | 103.6 | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度 | 20,520,000 | 20,945,000 | 20,945,000 | 102.1 | 100.0 | 0     | 0     |
| 比 較    | 6,981,000  | 7,540,000  | 7,540,000  | 1.5   | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は28,485,000円で、前年度より7,540,000円（36.0%）増加している。

これは、一般寄附金995,000円が減少したものの、ふるさと納税寄附金8,535,000円が増加したことによるものである。

## 第 19 款 繰入金

| 科 目     | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------|-----------|
|         |               |               |               | 対 予 算 | 対 調 定 |           |           |
| 特別会計繰入金 | 14,910,000    | 14,908,110    | 14,908,110    | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 基金繰入金   | 462,157,000   | 462,351,491   | 462,351,491   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 令和元年度   | 477,067,000   | 477,259,601   | 477,259,601   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 平成30年度  | 852,168,000   | 848,646,904   | 848,646,904   | 99.6  | 100.0 | 0         | 0         |
| 比 較     | △ 375,101,000 | △ 371,387,303 | △ 371,387,303 | 0.4   | 0.0   | 0         | 0         |

収入済額は 477,259,601 円で、前年度より 371,387,303 円 (43.8%) 減少している。

これは、特別会計繰入金 6,072,011 円、基金繰入金 365,315,292 円が減少したことによるものである。

## 第 20 款 繰越金

| 科 目    | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収 入 率 |       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------|-----------|
|        |               |               |               | 対 予 算 | 対 調 定 |           |           |
| 繰 越 金  | 377,730,840   | 377,731,158   | 377,731,158   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 令和元年度  | 377,730,840   | 377,731,158   | 377,731,158   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 平成30年度 | 486,998,960   | 486,999,362   | 486,999,362   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0         |
| 比 較    | △ 109,268,120 | △ 109,268,204 | △ 109,268,204 | 0.0   | 0.0   | 0         | 0         |

収入済額は 377,731,158 円で、前年度より 109,268,204 円 (22.4%) 減少している。

## 第 21 款 諸収入

| 科 目               | 予 算 現 額     | 調 定 額        | 収 入 済 額      | 収入率   |       | 不納欠損額     | 収入未済額      |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|-------|-------|-----------|------------|
|                   |             |              |              | 対予算   | 対調定   |           |            |
| 延滞金、加算金<br>及び 過 料 | 8,510,000   | 8,324,135    | 8,324,135    | 97.8  | 100.0 | 0         | 0          |
| 市 預 金 利 子         | 32,000      | 31,344       | 31,344       | 98.0  | 100.0 | 0         | 0          |
| 貸付金元利収入           | 301,000     | 5,155,609    | 300,000      | 99.7  | 5.8   | 0         | 4,855,609  |
| 受託事業収入            | 31,129,000  | 32,212,767   | 32,212,767   | 103.5 | 100.0 | 0         | 0          |
| 雑 入               | 260,628,000 | 288,088,337  | 271,355,293  | 104.1 | 94.2  | 0         | 16,733,044 |
| 令和元年度             | 300,600,000 | 333,812,192  | 312,223,539  | 103.9 | 93.5  | 0         | 21,588,653 |
| 平成30年度            | 310,273,000 | 348,024,390  | 325,497,158  | 104.9 | 93.5  | 421,200   | 22,106,032 |
| 比 較               | △ 9,673,000 | △ 14,212,198 | △ 13,273,619 | △ 1.0 | 0.0   | △ 421,200 | △ 517,379  |

収入済額は312,223,539円で、前年度より13,273,619円（4.1%）減少している。

これは、主に延滞金、加算金及び過料2,140,900円、雑入13,514,959円が減少したことなどによるものである。

収入済額の科目構成は、雑入86.9%と受託事業収入10.3%が大きな割合を占めている。

収入未済額は民生費貸付金元利収入4,855,609円と雑入16,733,044円で、前年度より517,379円（2.3%）減少している。

## 第 22 款 市債

| 科 目    | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 収入率   |       | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|        |               |               |               | 対予算   | 対調定   |       |       |
| 市 債    | 5,072,700,000 | 4,384,800,000 | 4,384,800,000 | 86.4  | 100.0 | 0     | 0     |
| 令和元年度  | 5,072,700,000 | 4,384,800,000 | 4,384,800,000 | 86.4  | 100.0 | 0     | 0     |
| 平成30年度 | 3,929,500,000 | 3,587,200,000 | 3,587,200,000 | 91.3  | 100.0 | 0     | 0     |
| 比 較    | 1,143,200,000 | 797,600,000   | 797,600,000   | △ 4.9 | 0.0   | 0     | 0     |

収入済額は4,384,800,000円で、前年度より797,600,000円（22.2%）増加している。

これは、臨時財政対策債129,100,000円、農林水産業債170,200,000円（柏ロマン荘増築事業等）、土木債168,300,000円（市道整備事業等）がそれぞれ減少したが、総務債50,400,000円（東京事務所整備事業等）、民生債4,900,000円（子ども医療費助成事業等）、衛生債523,900,000円（一般廃棄物最終処分場建設事業等）、商工債86,100,000円（つがる地球村温泉棟建設事業等）、消防債555,900,000円（消防再編庁舎建設事業等）、教育債44,000,000円（旧木造中央公民館講堂移築保存事業等）がそれぞれ増加したことによるものである。

## (2) 歳出

一般会計の歳出決算状況は、次のとおりである。

### 性質別

| 款別                | 年度 | 令和元年度                       |                   | 平成30年度                      |                   | 比較                         |                    |
|-------------------|----|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
|                   |    | 決算額                         | 構成比               | 決算額                         | 構成比               | 増減額                        | 増減率                |
| 義務的経費 A           |    | 11,256,815,902 <sup>円</sup> | 47.1 <sup>%</sup> | 11,693,591,913 <sup>円</sup> | 50.7 <sup>%</sup> | △ 436,776,011 <sup>円</sup> | △ 3.7 <sup>%</sup> |
| 人件費               |    | 3,406,926,129               | 14.3              | 3,484,538,867               | 15.1              | △ 77,612,738               | △ 2.2              |
| 扶助費               |    | 4,482,584,563               | 18.7              | 4,413,832,644               | 19.1              | 68,751,919                 | 1.6                |
| 公債費               |    | 3,367,305,210               | 14.1              | 3,795,220,402               | 16.5              | △ 427,915,192              | △ 11.3             |
| 経常的経費 B           |    | 7,327,246,073               | 30.6              | 7,112,594,817               | 30.9              | 214,651,256                | 3.0                |
| 物件費               |    | 2,515,704,825               | 10.5              | 2,424,395,697               | 10.5              | 91,309,128                 | 3.8                |
| 維持補修費             |    | 413,614,067                 | 1.7               | 406,266,921                 | 1.8               | 7,347,146                  | 1.8                |
| 補助費等              |    | 4,397,927,181               | 18.4              | 4,281,932,199               | 18.6              | 115,994,982                | 2.7                |
| 投資的経費 C           |    | 4,694,473,977               | 19.6              | 3,504,859,796               | 15.2              | 1,189,614,181              | 33.9               |
| 普通建設事業費           |    | 4,694,473,977               | 19.6              | 3,504,859,796               | 15.2              | 1,189,614,181              | 33.9               |
| 災害復旧事業費           |    | 0                           | 0.0               | 0                           | 0.0               | 0                          | 0.0                |
| その他経費 D           |    | 639,753,421                 | 2.7               | 746,711,684                 | 3.2               | △ 106,958,263              | △ 14.3             |
| 投資出資金             |    | 599,374,000                 | 2.5               | 491,033,000                 | 2.1               | 108,341,000                | 22.1               |
| 貸付金               |    | 300,000                     | 0.0               | 500,000                     | 0.0               | △ 200,000                  | △ 40.0             |
| 積立金               |    | 40,079,421                  | 0.2               | 255,178,684                 | 1.1               | △ 215,099,263              | △ 84.3             |
| 合計<br>(A+B+C+D)=E |    | 23,918,289,373              | 100.0             | 23,057,758,210              | 100.0             | 860,531,163                | 3.7                |

前年度と比較して、公債費の 11.3%減少は、繰上償還額の減少などによるものである。貸付金の 40.0%減少は、消費者救済資金貸付制度預託金の減少によるものである。積立金の 84.3%減少は、減債基金積立金（繰上償還分）の減少などによるものである。物件費の 3.8%増加は、物販・カフェ運営委託料や P R ・情報発信事業委託料の増加などによるものである。

補助費等の 2.7%増加は、担い手確保・経営強化支援事業補助金やつがる西北五広域連合負担金（医療施設）の増加などによるものである。

普通建設事業費の 33.9%増加は、一般廃棄物最終処分場建設事業や消防再編庁舎建設事業の増加などによるものである。

投資出資金の 22.1%増加は、津軽広域水道企業団西北事業部出資金や津軽広域水道企業団西北事業部配水管工事出資金の増加などによるものである。



## 目的別

| 科 目    | 予 算 現 額        | 支 出 済 額        | 執行率   |       | 翌年度繰越額      | 不 用 額       |
|--------|----------------|----------------|-------|-------|-------------|-------------|
|        |                |                | 執行率   | 構成比   |             |             |
| 議 会 費  | 195,350,000    | 193,437,826    | 99.0  | 0.8   | 0           | 1,912,174   |
| 総 務 費  | 2,182,572,729  | 2,133,060,470  | 97.7  | 8.9   | 0           | 49,512,259  |
| 民 生 費  | 6,998,569,355  | 6,932,829,227  | 99.1  | 29.0  | 0           | 65,740,128  |
| 衛 生 費  | 2,982,677,880  | 2,807,438,234  | 94.1  | 11.7  | 158,046,000 | 17,193,646  |
| 労 働 費  | 14,323,000     | 14,136,007     | 98.7  | 0.1   | 0           | 186,993     |
| 農林水産業費 | 1,768,185,616  | 1,744,122,187  | 98.6  | 7.3   | 13,430,000  | 10,633,429  |
| 商 工 費  | 556,249,495    | 292,361,160    | 52.6  | 1.2   | 262,422,000 | 1,466,335   |
| 土 木 費  | 2,413,688,000  | 2,093,205,661  | 86.7  | 8.8   | 300,472,000 | 20,010,339  |
| 消 防 費  | 1,946,883,100  | 1,913,823,969  | 98.3  | 8.0   | 1,837,000   | 31,222,131  |
| 教 育 費  | 2,651,303,779  | 2,426,569,422  | 91.5  | 10.1  | 138,200,000 | 86,534,357  |
| 公 債 費  | 3,372,119,000  | 3,367,305,210  | 99.9  | 14.1  | 0           | 4,813,790   |
| 予 備 費  | 1,890,886      | 0              | 0.0   | 0.0   | 0           | 1,890,886   |
| 令和元年度  | 25,083,812,840 | 23,918,289,373 | 95.4  | 100.0 | 874,407,000 | 291,116,467 |
| 平成30年度 | 23,825,822,960 | 23,057,758,210 | 96.8  | —     | 543,951,840 | 224,112,910 |
| 比 較    | 1,257,989,880  | 860,531,163    | △ 1.4 | —     | 330,455,160 | 67,003,557  |

支出済額は23,918,289,373円で、予算現額25,083,812,840円に対し、執行率95.4%となり、前年度より860,531,163円増加している。翌年度繰越額は前年度より330,455,160円増加しており、不用額は前年度より67,003,557円増加している。

翌年度繰越額874,407,000円は、農地耕作条件改善事業10,500,000円、農道整備事業2,930,000円、つがる地球村温泉棟建設事業262,422,000円、市道整備事業46,978,000円、豊富18号線改良事業2,923,000円、橋梁補修事業25,355,000円、公営住宅整備事業225,216,000円、FM中継局整備事業1,837,000円、校内通信ネットワーク整備事業（小学校）67,700,000円、校内通信ネットワーク整備事業（中学校）40,500,000円、一般廃棄物最終処分場建設事業158,046,000円、総合体育館建設事業30,000,000円である。

科目（款）別の歳出決算状況は、次のとおりである。

### 第1款 議会費

| 科 目    | 予 算 現 額      | 支 出 済 額      | 翌年度繰越額 | 不 用 額     | 執行率   |
|--------|--------------|--------------|--------|-----------|-------|
| 議 会 費  | 195,350,000  | 193,437,826  | 0      | 1,912,174 | 99.0  |
| 令和元年度  | 195,350,000  | 193,437,826  | 0      | 1,912,174 | 99.0  |
| 平成30年度 | 208,256,800  | 207,137,302  | 0      | 1,119,498 | 99.5  |
| 比 較    | △ 12,906,800 | △ 13,699,476 | 0      | 792,676   | △ 0.5 |

支出済額は193,437,826円で、前年度より13,699,476円（6.6%）減少している。不用額の1,912,174円は旅費、委託料、使用料及び賃借料が主なものである。

## 第2款 総務費

| 科目      | 予算現額                       | 支出済額                       | 翌年度繰越額         | 不用額                     | 執行率               |
|---------|----------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| 総務管理費   | 1,674,344,807 <sup>円</sup> | 1,637,214,449 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 37,130,358 <sup>円</sup> | 97.8 <sup>%</sup> |
| 徴税費     | 282,535,922                | 273,815,311                | 0              | 8,720,611               | 96.9              |
| 戸籍住民台帳費 | 126,222,000                | 124,409,368                | 0              | 1,812,632               | 98.6              |
| 選挙費     | 64,340,000                 | 63,566,642                 | 0              | 773,358                 | 98.8              |
| 統計調査費   | 13,132,000                 | 13,112,204                 | 0              | 19,796                  | 99.8              |
| 監査委員費   | 21,998,000                 | 20,942,496                 | 0              | 1,055,504               | 95.2              |
| 令和元年度   | 2,182,572,729              | 2,133,060,470              | 0              | 49,512,259              | 97.7              |
| 平成30年度  | 2,301,552,222              | 2,193,431,722              | 65,838,000     | 42,282,500              | 95.3              |
| 比較      | △ 118,979,493              | △ 60,371,252               | △ 65,838,000   | 7,229,759               | 2.4               |

支出済額は2,133,060,470円で、前年度より60,371,252円（2.8%）減少している。

これは、減債基金積立金188,762,325円が減少したことなど、総務管理費の財政管理費の積立金204,661,853円が減少したことなどによるものである。

不用額は49,512,259円となっており、これは総務管理費37,130,358円と徴税費8,720,611円が大きく、その主なものは一般管理費18,598,986円、財産管理費7,042,927円、企画費3,258,919円、賦課徴収費8,018,260円である。

## 第3款 民生費

| 科目     | 予算現額                       | 支出済額                       | 翌年度繰越額         | 不用額                     | 執行率               |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| 社会福祉費  | 3,450,813,960 <sup>円</sup> | 3,396,780,590 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 54,033,370 <sup>円</sup> | 98.4 <sup>%</sup> |
| 児童福祉費  | 2,473,996,852              | 2,464,609,492              | 0              | 9,387,360               | 99.6              |
| 生活保護費  | 1,073,758,543              | 1,071,439,145              | 0              | 2,319,398               | 99.8              |
| 令和元年度  | 6,998,569,355              | 6,932,829,227              | 0              | 65,740,128              | 99.1              |
| 平成30年度 | 6,916,170,568              | 6,877,578,873              | 0              | 38,591,695              | 99.4              |
| 比較     | 82,398,787                 | 55,250,354                 | 0              | 27,148,433              | △ 0.3             |

支出済額は6,932,829,227円で、前年度より55,250,354円（0.8%）増加している。

これは、生活保護費62,252,493円が減少したものの、社会福祉費32,379,720円、児童福祉費85,123,127円が増加したことによるものである。

不用額は65,740,128円となっており、これは社会福祉費54,033,370円、児童福祉費9,387,360円、生活保護費2,319,398円である。

#### 第4款 衛生費

| 科 目        | 予 算 現 額                    | 支 出 済 額                    | 翌年度繰越額         | 不 用 額                  | 執行率               |
|------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| 保 健 衛 生 費  | 1,629,376,880 <sup>円</sup> | 1,621,445,927 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 7,930,953 <sup>円</sup> | 99.5 <sup>%</sup> |
| 清 掃 費      | 1,353,301,000              | 1,185,992,307              | 158,046,000    | 9,262,693              | 87.6              |
| 令 和 元 年 度  | 2,982,677,880              | 2,807,438,234              | 158,046,000    | 17,193,646             | 94.1              |
| 平 成 30 年 度 | 2,050,874,676              | 2,040,170,398              | 0              | 10,704,278             | 99.5              |
| 比 較        | 931,803,204                | 767,267,836                | 158,046,000    | 6,489,368              | △ 5.4             |

支出済額は2,807,438,234円で、前年度より767,267,836円（37.6%）増加している。

これは、保健衛生費180,029,980円、清掃費587,237,856円が増加したことによるものである。

翌年度繰越額158,046,000円は、一般廃棄物最終処分場建設事業を継続費通次繰越としたことによるものである。

不用額は17,193,646円となっており、これは母子衛生費の委託料1,731,099円、塵芥処理費の委託料5,169,686円、一般廃棄物最終処分場管理費の需用費1,705,597円、同じく委託料1,680,217円が主なものである。

#### 第5款 労働費

| 科 目        | 予 算 現 額                 | 支 出 済 額                 | 翌年度繰越額         | 不 用 額                | 執行率               |
|------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 労 働 諸 費    | 14,323,000 <sup>円</sup> | 14,136,007 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 186,993 <sup>円</sup> | 98.7 <sup>%</sup> |
| 令 和 元 年 度  | 14,323,000              | 14,136,007              | 0              | 186,993              | 98.7              |
| 平 成 30 年 度 | 13,715,000              | 13,495,330              | 0              | 219,670              | 98.4              |
| 比 較        | 608,000                 | 640,677                 | 0              | △ 32,677             | 0.3               |

支出済額は14,136,007円で、前年度より640,677円（4.7%）増加している。

## 第6款 農林水産業費

| 科目     | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額       | 不用額         | 執行率   |
|--------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 農業費    | 1,680,045,616 | 1,656,022,190 | 13,430,000   | 10,593,426  | 98.6  |
| 林業費    | 2,493,000     | 2,492,056     | 0            | 944         | 100.0 |
| 水産業費   | 85,647,000    | 85,607,941    | 0            | 39,059      | 100.0 |
| 令和元年度  | 1,768,185,616 | 1,744,122,187 | 13,430,000   | 10,633,429  | 98.6  |
| 平成30年度 | 1,886,746,839 | 1,842,396,578 | 24,756,000   | 19,594,261  | 97.6  |
| 比較     | △ 118,561,223 | △ 98,274,391  | △ 11,326,000 | △ 8,960,832 | 1.0   |

支出済額は1,744,122,187円で、前年度より98,274,391円（5.3%）減少している。

これは、農業費の県営西津軽地区農村災害対策整備事業負担金38,876,800円や柏ロマン荘増築事業173,782,160円が減少したことなどによるものである。

翌年度繰越額13,430,000円は、農地耕作条件改善事業、農道整備事業を繰越明許費としたことによるものである。

不用額は10,633,429円となり、これは農業費の農業委員会費2,749,140円と農業振興費3,056,313円が主なものである。

## 第7款 商工費

| 科目     | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額      | 不用額       | 執行率    |
|--------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------|
| 商工費    | 556,249,495 | 292,361,160 | 262,422,000 | 1,466,335 | 52.6   |
| 令和元年度  | 556,249,495 | 292,361,160 | 262,422,000 | 1,466,335 | 52.6   |
| 平成30年度 | 210,065,000 | 208,826,730 | 0           | 1,238,270 | 99.4   |
| 比較     | 346,184,495 | 83,534,430  | 262,422,000 | 228,065   | △ 46.8 |

支出済額は292,361,160円で、前年度より83,534,430円（40.0%）増加している。

これは、商工業総務費の工事請負費8,826,400円や観光費の工事請負費86,230,512円が増加したことなどによるものである。

翌年度繰越額262,422,000円は、つがる地球村温泉棟建設事業を繰越明許費としたことによるものである。

不用額は1,466,335円となっており、これは商工業総務費の595,240円が主なものである。

## 第8款 土木費

| 科 目    | 予 算 現 額                 | 支 出 済 額                 | 翌年度繰越額         | 不 用 額                | 執行率               |
|--------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 土木管理費  | 60,785,000 <sup>円</sup> | 60,062,601 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 722,399 <sup>円</sup> | 98.8 <sup>%</sup> |
| 道路橋梁費  | 1,106,717,000           | 1,018,663,593           | 75,256,000     | 12,797,407           | 92.0              |
| 河 川 費  | 30,548,000              | 29,481,171              | 0              | 1,066,829            | 96.5              |
| 都市計画費  | 351,295,000             | 349,820,294             | 0              | 1,474,706            | 99.6              |
| 住 宅 費  | 864,343,000             | 635,178,002             | 225,216,000    | 3,948,998            | 73.5              |
| 令和元年度  | 2,413,688,000           | 2,093,205,661           | 300,472,000    | 20,010,339           | 86.7              |
| 平成30年度 | 2,478,606,922           | 2,225,036,056           | 230,162,000    | 23,408,866           | 89.8              |
| 比 較    | △ 64,918,922            | △ 131,830,395           | 70,310,000     | △ 3,398,527          | △ 3.1             |

支出済額は2,093,205,661円で、前年度より131,830,395円（5.9%）減少している。

これは、都市計画費14,604,928円、住宅費96,769,151円が増加したものの、土木管理費6,540,629円、道路橋梁費233,114,202円、河川費3,549,643円が減少したことによるものである。

翌年度繰越額300,472,000円は、市道整備事業、豊富18号線改良事業、橋梁補修事業、公営住宅整備事業を繰越明許費としたことによるものである。

不用額は20,010,339円となっており、これは道路橋梁費の除雪対策費9,907,478円と住宅費の住宅管理費3,487,061円が主なものである。

## 第9款 消防費

| 科 目    | 予 算 現 額                    | 支 出 済 額                    | 翌年度繰越額                 | 不 用 額                   | 執行率               |
|--------|----------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| 消 防 費  | 1,946,883,100 <sup>円</sup> | 1,913,823,969 <sup>円</sup> | 1,837,000 <sup>円</sup> | 31,222,131 <sup>円</sup> | 98.3 <sup>%</sup> |
| 令和元年度  | 1,946,883,100              | 1,913,823,969              | 1,837,000              | 31,222,131              | 98.3              |
| 平成30年度 | 1,345,815,100              | 1,320,368,598              | 0                      | 25,446,502              | 98.1              |
| 比 較    | 601,068,000                | 593,455,371                | 1,837,000              | 5,775,629               | 0.2               |

支出済額は1,913,823,969円で、前年度より593,455,371円（44.9%）増加している。

これは、消防再編庁舎建設事業648,956,290円が増加したことなどによるものである。

翌年度繰越額1,837,000円は、FM中継局整備事業を繰越明許費としたことによるものである。

不用額は31,222,131円となっており、これは常備消防費25,159,747円、非常備設備費3,437,910円、災害対策費1,233,974円が主なものである。

## 第10款 教育費

| 科目     | 予算現額                     | 支出済額                     | 翌年度繰越額         | 不用額                    | 執行率               |
|--------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| 教育総務費  | 239,830,320 <sup>円</sup> | 237,375,270 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 2,455,050 <sup>円</sup> | 99.0 <sup>%</sup> |
| 小学校費   | 871,875,238              | 771,625,869              | 67,700,000     | 32,549,369             | 88.5              |
| 中学校費   | 477,484,000              | 403,166,297              | 40,500,000     | 33,817,703             | 84.4              |
| 幼稚園費   | 1,000                    | 0                        | 0              | 1,000                  | 0.0               |
| 社会教育費  | 740,882,831              | 731,149,870              | 0              | 9,732,961              | 98.7              |
| 保健体育費  | 321,230,390              | 283,252,116              | 30,000,000     | 7,978,274              | 88.2              |
| 令和元年度  | 2,651,303,779            | 2,426,569,422            | 138,200,000    | 86,534,357             | 91.5              |
| 平成30年度 | 2,593,292,412            | 2,334,096,221            | 223,195,840    | 36,000,351             | 90.0              |
| 比較     | 58,011,367               | 92,473,201               | △ 84,995,840   | 50,534,006             | 1.5               |

支出済額は2,426,569,422円で、前年度より92,473,201円（4.0%）増加している。

これは、保健体育費486,369,619円が減少したものの、教育総務費136,303円、小学校費300,700,025円、中学校費68,645,033円、社会教育費209,361,459円が増加したことによるものである。

翌年度繰越額138,200,000円は、校内通信ネットワーク整備事業（小学校費）、校内通信ネットワーク整備事業（中学校費）を繰越明許費とし、総合体育館建設事業を継続費逐次繰越としたことによるものである。

不用額は86,534,357円となっており、これは小学校費32,549,369円、中学校費33,817,703円、社会教育費9,732,961円が主なものである。

## 第11款 公債費

| 科目     | 予算現額                       | 支出済額                       | 翌年度繰越額         | 不用額                    | 執行率               |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| 公債費    | 3,372,119,000 <sup>円</sup> | 3,367,305,210 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 4,813,790 <sup>円</sup> | 99.9 <sup>%</sup> |
| 令和元年度  | 3,372,119,000              | 3,367,305,210              | 0              | 4,813,790              | 99.9              |
| 平成30年度 | 3,800,036,000              | 3,795,220,402              | 0              | 4,815,598              | 99.9              |
| 比較     | △ 427,917,000              | △ 427,915,192              | 0              | △ 1,808                | 0.0               |

支出済額は3,367,305,210円で、前年度より427,915,192円（11.3%）減少している。

これは、元金388,707,339円、利子39,207,853円が減少したことによるものである。

## 第12款 予備費

| 科目     | 予算現額                   | 支出済額           | 翌年度繰越額         | 不用額                    | 執行率              |
|--------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|
| 予備費    | 1,890,886 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 1,890,886 <sup>円</sup> | 0.0 <sup>%</sup> |
| 令和元年度  | 1,890,886              | 0              | 0              | 1,890,886              | 0.0              |
| 平成30年度 | 20,691,421             | 0              | 0              | 20,691,421             | 0.0              |
| 比較     | △ 18,800,535           | 0              | 0              | △ 18,800,535           | 0.0              |

予算額 50,000,000 円に対し、予備費支出及び充用額は 48,109,114 円となっている。

その内容は、議会費 54,000 円、総務費 3,552,729 円、民生費 11,839,355 円、衛生費 359,880 円、農林水産業費 3,328,616 円、商工費 11,406,495 円、消防費 57,100 円、教育費 17,510,939 円をそれぞれ充用したものである。

特に商工費の森田地区工業団地加圧ポンプ施設改良工事に伴う工事請負費 8,826,400 円、教育費の柏ふるさと交流センターの施設改修工事及び空調設備改修工事に伴う工事請負費 15,152,711 円が主なものである。

#### 4 特別会計

特別会計の決算収支の状況は、以下のとおりである。

| 区 分      | 歳 入<br>A       | 歳 出<br>B       | 歳入歳出差引額<br>(A-B)=C | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>D | 実質収支額<br>(C-D)=E |
|----------|----------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------------|
|          | 円              | 円              | 円                  | 円                     | 円                |
| 農業集落排水事業 | 698,775,233    | 654,562,403    | 44,212,830         | 0                     | 44,212,830       |
| 公共下水道事業  | 795,010,076    | 785,936,070    | 9,074,006          | 0                     | 9,074,006        |
| 国民健康保険   | 4,405,391,157  | 4,323,668,774  | 81,722,383         | 0                     | 81,722,383       |
| 後期高齢者医療  | 745,633,918    | 732,039,138    | 13,594,780         | 0                     | 13,594,780       |
| 介護保険     | 4,780,491,261  | 4,779,076,633  | 1,414,628          | 0                     | 1,414,628        |
| 令和元年度    | 11,425,301,645 | 11,275,283,018 | 150,018,627        | 0                     | 150,018,627      |
| 平成30年度   | 11,594,241,022 | 11,414,166,417 | 180,074,605        | 0                     | 180,074,605      |
| 比 較      | △ 168,939,377  | △ 138,883,399  | △ 30,055,978       | 0                     | △ 30,055,978     |



## (1) 農業集落排水事業特別会計

### 歳入決算状況

| 科 目      | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 構成比   | 収入率   |       | 不納欠損額     | 収入未済額      |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-----------|------------|
|          |             |             |             |       | 対予算   | 対調定   |           |            |
| 使用料及び手数料 | 146,130,000 | 154,504,875 | 126,767,765 | 18.1  | 86.7  | 82.0  | 475,223   | 27,261,887 |
| 国庫支出金    | 25,343,000  | 25,343,000  | 0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0         | 25,343,000 |
| 県支出金     | 850,000     | 0           | 0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0         | 0          |
| 財産収入     | 1,000       | 108         | 108         | 0.0   | 10.8  | 100.0 | 0         | 0          |
| 繰入金      | 382,191,000 | 382,191,000 | 382,191,000 | 54.7  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 繰越金      | 1,106,000   | 1,106,040   | 1,106,040   | 0.2   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 諸収入      | 5,612,000   | 5,610,320   | 5,610,320   | 0.8   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 市債       | 183,100,000 | 183,100,000 | 183,100,000 | 26.2  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 令和元年度    | 744,333,000 | 751,855,343 | 698,775,233 | 100.0 | 93.9  | 92.9  | 475,223   | 52,604,887 |
| 平成30年度   | 655,764,000 | 659,480,175 | 653,035,554 | —     | 99.6  | 99.0  | 860,370   | 5,588,193  |
| 比較       | 88,569,000  | 92,375,168  | 45,739,679  | —     | △ 5.7 | △ 6.1 | △ 385,147 | 47,016,694 |

歳入決算額は 698,775,233 円、歳出決算額は 654,562,403 円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は 44,212,830 円の黒字である。

収入済額は、前年度より 45,739,679 円（7.0%）増加しており、予算現額を 45,557,767 円下回り、調定額に対する収入率は 92.9%となっている。

また、収入未済額 52,604,887 円は使用料及び手数料 27,261,887 円、国庫支出金 25,343,000 円である。

歳入の主な内容をみると、繰入金（構成比 54.7%）の割合が高く、続いて市債（同 26.2%）、使用料及び手数料（同 18.1%）となっている。

### 歳出決算状況

| 科 目    | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 執行率    |       | 翌年度繰越額 | 不 用 額      |
|--------|-------------|-------------|--------|-------|--------|------------|
|        |             |             | 執行率    | 構成比   |        |            |
| 総務費    | 269,129,392 | 184,813,023 | 68.7   | 28.2  | 0      | 84,316,369 |
| 公債費    | 470,618,000 | 469,749,380 | 99.8   | 71.8  | 0      | 868,620    |
| 予備費    | 4,585,608   | 0           | 0.0    | 0.0   | 0      | 4,585,608  |
| 令和元年度  | 744,333,000 | 654,562,403 | 87.9   | 100.0 | 0      | 89,770,597 |
| 平成30年度 | 655,764,000 | 651,929,514 | 99.4   | —     | 0      | 3,834,486  |
| 比較     | 88,569,000  | 2,632,889   | △ 11.5 | —     | 0      | 85,936,111 |

支出済額は、前年度より 2,632,889 円（0.4%）増加し、執行率が 87.9%である。

また、不用額は 89,770,597 円で、総務費と予備費が主なものである。

歳出の主な内容をみると、公債費 469,749,380 円（構成比 71.8%）の割合が高く、続いて総務費 184,813,023 円（同 28.2%）となっている。

## (2) 公共下水道事業特別会計

### 歳入決算状況

| 科 目      | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 構成比   | 収入率   |       | 不納欠損額     | 収入未済額      |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-----------|------------|
|          |             |             |             |       | 対予算   | 対調定   |           |            |
| 分担金及び負担金 | 7,216,000   | 8,192,410   | 8,131,010   | 1.0   | 112.7 | 99.3  | 18,600    | 42,800     |
| 使用料及び手数料 | 92,826,000  | 98,033,745  | 82,303,253  | 10.4  | 88.7  | 84.0  | 162,825   | 15,567,667 |
| 国庫支出金    | 136,000,000 | 136,000,000 | 136,000,000 | 17.1  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 繰入金      | 330,164,000 | 330,164,000 | 330,164,000 | 41.5  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0          |
| 繰越金      | 1,085,000   | 1,085,627   | 1,085,627   | 0.2   | 100.1 | 100.0 | 0         | 0          |
| 諸収入      | 2,628,000   | 2,626,186   | 2,626,186   | 0.3   | 99.9  | 100.0 | 0         | 0          |
| 市債       | 246,400,000 | 234,700,000 | 234,700,000 | 29.5  | 95.3  | 100.0 | 0         | 0          |
| 令和元年度    | 816,319,000 | 810,801,968 | 795,010,076 | 100.0 | 97.4  | 98.1  | 181,425   | 15,610,467 |
| 平成30年度   | 716,711,000 | 713,689,102 | 710,793,666 | —     | 99.2  | 99.6  | 419,579   | 2,477,585  |
| 比較       | 99,608,000  | 97,112,866  | 84,216,410  | —     | △ 1.8 | △ 1.5 | △ 238,154 | 13,132,882 |

歳入決算額は795,010,076円、歳出決算額は785,936,070円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は9,074,006円の黒字である。

収入済額は、前年度より84,216,410円(11.8%)増加し、予算現額を21,308,924円下回り、調定額に対する収入率は98.1%である。

また、収入未済額は15,610,467円で、内訳は公共下水道受益者負担金42,800円、公共下水道使用料15,558,667円及び公共下水道手数料9,000円である。

歳入の主な内容をみると、繰入金(構成比41.5%)の割合が高く、続いて市債(同29.5%)、国庫支出金(同17.1%)となっている。

### 歳出決算状況

| 科 目    | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 執行率   |       | 翌年度繰越額 | 不 用 額      |
|--------|-------------|-------------|-------|-------|--------|------------|
|        |             |             | 執行率   | 構成比   |        |            |
| 総務費    | 129,267,390 | 117,262,626 | 90.7  | 14.9  | 0      | 12,004,764 |
| 事業費    | 326,484,000 | 312,422,274 | 95.7  | 39.8  | 0      | 14,061,726 |
| 公債費    | 357,009,000 | 356,251,170 | 99.8  | 45.3  | 0      | 757,830    |
| 予備費    | 3,558,610   | 0           | 0.0   | 0.0   | 0      | 3,558,610  |
| 令和元年度  | 816,319,000 | 785,936,070 | 96.3  | 100.0 | 0      | 30,382,930 |
| 平成30年度 | 716,711,000 | 709,708,039 | 99.0  | —     | 0      | 7,002,961  |
| 比較     | 99,608,000  | 76,228,031  | △ 2.7 | —     | 0      | 23,379,969 |

支出済額は、前年度より76,228,031円(10.7%)増加しており、執行率は96.3%である。

また、不用額は30,382,930円で、総務費と事業費が主なものである。

歳出の主な内容をみると、公債費356,251,170円(構成比45.3%)と事業費312,422,274円(同39.8%)が大きな割合を占めている。

### (3) 国民健康保険特別会計

#### 歳入決算状況

| 科 目            | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 構成比   | 収入率   |       | 不納欠損額       | 収入未済額        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------------|--------------|
|                |               |               |               |       | 対予算   | 対調定   |             |              |
| 国民健康<br>保 険 税  | 990,048,000   | 1,267,377,672 | 1,000,725,398 | 22.7  | 101.1 | 79.0  | 31,475,441  | 235,442,938  |
| 使用料及び<br>手 数 料 | 861,000       | 725,500       | 725,500       | 0.0   | 84.3  | 100.0 | 0           | 0            |
| 国庫支出金          | 1,000         | 0             | 0             | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0           | 0            |
| 県 支 出 金        | 2,785,723,000 | 2,785,722,405 | 2,785,722,405 | 63.2  | 100.0 | 100.0 | 0           | 0            |
| 財 産 収 入        | 309,000       | 309,523       | 309,523       | 0.0   | 100.2 | 100.0 | 0           | 0            |
| 繰 入 金          | 461,689,000   | 461,687,109   | 461,687,109   | 10.5  | 100.0 | 100.0 | 0           | 0            |
| 繰 越 金          | 120,622,000   | 120,622,766   | 120,622,766   | 2.8   | 100.0 | 100.0 | 0           | 0            |
| 諸 収 入          | 14,655,000    | 35,598,456    | 35,598,456    | 0.8   | 242.9 | 100.0 | 0           | 0            |
| 令和元年度          | 4,373,908,000 | 4,672,043,431 | 4,405,391,157 | 100.0 | 100.7 | 94.3  | 31,475,441  | 235,442,938  |
| 平成30年度         | 4,700,954,000 | 5,026,117,076 | 4,686,647,496 | —     | 99.7  | 93.2  | 39,112,708  | 300,455,672  |
| 比 較            | △ 327,046,000 | △ 354,073,645 | △ 281,256,339 | —     | 1.0   | 1.1   | △ 7,637,267 | △ 65,012,734 |

※ 国民健康保険税の収入済額には、過誤納金還付未済額 266,105 円が含まれている。

歳入決算額は 4,405,391,157 円、歳出決算額は 4,323,668,774 円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は 81,722,383 円の黒字である。

収入済額は、前年度より 281,256,339 円 (6.0%) 減少しており、予算現額を 31,483,157 円上回り、調定額に対する収入率は 94.3%である。

また、収入未済額 235,442,938 円はすべて国民健康保険税であり前年度より 21.6%減少している。

歳入の主な内容をみると、県支出金（構成比 63.2%）と国民健康保険税（同 22.7%）が大きな割合を占めている。

## 歳出決算状況

| 科 目              | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 執行率   |       | 翌年度繰越額 | 不 用 額        |
|------------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|--------------|
|                  |               |               | 執行率   | 構成比   |        |              |
| 総 務 費            | 127,216,220   | 118,939,467   | 93.5  | 2.8   | 0      | 8,276,753    |
| 保 険 給 付 費        | 2,686,829,899 | 2,664,654,494 | 99.2  | 61.6  | 0      | 22,175,405   |
| 国民健康保険<br>事業費納付金 | 1,251,257,000 | 1,251,254,182 | 100.0 | 28.9  | 0      | 2,818        |
| 財政安定化基金<br>拠 出 金 | 1,000         | 0             | 0.0   | 0.0   | 0      | 1,000        |
| 保 健 事 業 費        | 80,444,000    | 71,882,665    | 89.4  | 1.7   | 0      | 8,561,335    |
| 基金積立金            | 203,363,000   | 203,363,000   | 100.0 | 4.7   | 0      | 0            |
| 諸 支 出 金          | 16,400,000    | 13,574,966    | 82.8  | 0.3   | 0      | 2,825,034    |
| 予 備 費            | 8,396,881     | 0             | 0.0   | 0.0   | 0      | 8,396,881    |
| 令和元年度            | 4,373,908,000 | 4,323,668,774 | 98.9  | 100.0 | 0      | 50,239,226   |
| 平成30年度           | 4,700,954,000 | 4,566,024,730 | 97.1  | —     | 0      | 134,929,270  |
| 比 較              | △ 327,046,000 | △ 242,355,956 | 1.8   | —     | 0      | △ 84,690,044 |

支出済額は、前年度より 242,355,956 円（5.3%）減少し、執行率が 98.9%である。

また、不用額は 50,239,226 円で、保険給付費が主なものである。

歳出の主な内容をみると、保険給付費 2,664,654,494 円（構成比 61.6%）と国民健康保険事業費納付金 1,251,254,182（同 28.9%）が大きな割合を占めている。

#### (4) 後期高齢者医療特別会計

##### 歳入決算状況

| 科 目            | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 構成比   | 収入率     |       | 不納欠損額    | 収入未済額     |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------|---------|-------|----------|-----------|
|                |             |             |             |       | 対予算     | 対調定   |          |           |
| 後期高齢者<br>医療保険料 | 191,967,000 | 205,165,700 | 204,937,442 | 27.5  | 106.8   | 99.9  | 60,800   | 535,858   |
| 使用料及び<br>手数料   | 1,000       | 89,800      | 89,800      | 0.0   | 8,980.0 | 100.0 | 0        | 0         |
| 繰 入 金          | 502,452,000 | 502,451,884 | 502,451,884 | 67.4  | 100.0   | 100.0 | 0        | 0         |
| 繰 越 金          | 6,756,000   | 6,756,836   | 6,756,836   | 0.9   | 100.0   | 100.0 | 0        | 0         |
| 諸 収 入          | 32,786,000  | 31,397,956  | 31,397,956  | 4.2   | 95.8    | 100.0 | 0        | 0         |
| 令和元年度          | 733,962,000 | 745,862,176 | 745,633,918 | 100.0 | 101.6   | 100.0 | 60,800   | 535,858   |
| 平成30年度         | 716,378,000 | 722,411,295 | 721,845,895 | —     | 100.8   | 99.9  | 112,800  | 638,200   |
| 比 較            | 17,584,000  | 23,450,881  | 23,788,023  | —     | 0.8     | 0.1   | △ 52,000 | △ 102,342 |

※ 後期高齢者医療保険料の収入済額には、過誤納金還付未済額 368,400 円が含まれている。

歳入決算額は 745,633,918 円、歳出決算額は 732,039,138 円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は 13,594,780 円で黒字である。

収入済額は、前年度より 23,788,023 円（3.3%）増加しており、予算現額を 11,671,918 円上回り、調定額に対する収入率は 100.0%である。

また、収入未済額は 535,858 円となり、すべて後期高齢者医療保険料である。

歳入の主な内容をみると、繰入金（構成比 67.4%）と後期高齢者医療保険料（27.5%）が大きな割合を占めている。

##### 歳出決算状況

| 科 目                | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 執行率   |       | 翌年度繰越額 | 不 用 額     |
|--------------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|-----------|
|                    |             |             | 執行率   | 構成比   |        |           |
| 総 務 費              | 385,142,000 | 385,041,084 | 100.0 | 52.6  | 0      | 100,916   |
| 後期高齢者医療<br>広域連合納付金 | 318,399,000 | 318,253,265 | 100.0 | 43.5  | 0      | 145,735   |
| 保 険 事 業 費          | 14,727,000  | 13,747,179  | 93.3  | 1.9   | 0      | 979,821   |
| 諸 支 出 金            | 15,609,000  | 14,997,610  | 96.1  | 2.0   | 0      | 611,390   |
| 予 備 費              | 85,000      | 0           | 0.0   | 0.0   | 0      | 85,000    |
| 令和元年度              | 733,962,000 | 732,039,138 | 99.7  | 100.0 | 0      | 1,922,862 |
| 平成30年度             | 716,378,000 | 715,089,059 | 99.8  | —     | 0      | 1,288,941 |
| 比 較                | 17,584,000  | 16,950,079  | △ 0.1 | —     | 0      | 633,921   |

支出済額は、前年度より 16,950,079 円（2.4%）増加し、執行率が 99.7%である。

また、不用額は 1,922,862 円で、保険事業費が主なものである。

歳出の主な内容をみると、総務費（構成比 52.6%）と後期高齢者医療広域連合納付金（同 43.5%）が大きな割合を占めている。

## (5) 介護保険特別会計

### 歳入決算状況

| 科目       | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 構成比   | 収入率   |       | 不納欠損額     | 収入未済額       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-----------|-------------|
|          |               |               |               |       | 対予算   | 対調定   |           |             |
| 保険料      | 810,690,000   | 815,910,840   | 805,768,786   | 16.8  | 99.4  | 98.8  | 2,829,435 | 7,673,910   |
| 使用料及び手数料 | 150,000       | 158,700       | 158,700       | 0.0   | 105.8 | 100.0 | 0         | 0           |
| 国庫支出金    | 1,260,036,000 | 1,260,036,418 | 1,260,036,418 | 26.4  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0           |
| 支払基金交付金  | 1,200,817,000 | 1,200,817,091 | 1,200,817,091 | 25.1  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0           |
| 県支出金     | 687,702,000   | 687,703,545   | 687,703,545   | 14.4  | 100.0 | 100.0 | 0         | 0           |
| 財産収入     | 8,000         | 8,311         | 8,311         | 0.0   | 103.9 | 100.0 | 0         | 0           |
| 繰入金      | 775,355,000   | 771,951,378   | 771,951,378   | 16.1  | 99.6  | 100.0 | 0         | 0           |
| 繰越金      | 50,503,000    | 50,503,336    | 50,503,336    | 1.1   | 100.0 | 100.0 | 0         | 0           |
| 諸収入      | 2,690,000     | 3,543,696     | 3,543,696     | 0.1   | 131.7 | 100.0 | 0         | 0           |
| 令和元年度    | 4,787,951,000 | 4,790,633,315 | 4,780,491,261 | 100.0 | 99.8  | 99.8  | 2,829,435 | 7,673,910   |
| 平成30年度   | 4,779,861,000 | 4,835,393,215 | 4,821,918,411 | —     | 100.9 | 99.7  | 3,417,486 | 10,514,449  |
| 比較       | 8,090,000     | △ 44,759,900  | △ 41,427,150  | —     | △ 1.1 | 0.1   | △ 588,051 | △ 2,840,539 |

※ 保険料の収入済額には、過誤納金還付未済額 361,291 円が含まれている。

歳入決算額は 4,780,491,261 円、歳出決算額は 4,779,076,633 円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は 1,414,628 円の黒字である。

収入済額は、前年度より 41,427,150 円 (0.9%) 減少しており、予算現額を 7,459,739 円下回り、調定額に対する収入率は 99.8% である。

また、収入未済額 7,673,910 円は、すべて介護保険料である。

歳入の主な内容をみると、国庫支出金 (構成比 26.4%) の割合が高く、続いて支払基金交付金 (同 25.1%)、保険料 (同 16.8%) となっている。

## 歳出決算状況

| 科 目           | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       |       | 翌年度繰越額 | 不 用 額     |
|---------------|---------------|---------------|-------|--------|-----------|
|               |               | 執行率           | 構成比   |        |           |
| 総 務 費         | 121,244,000   | 120,250,711   | 99.2  | 2.5    | 993,289   |
| 保 険 給 付 費     | 4,294,693,000 | 4,294,684,747 | 100.0 | 89.9   | 8,253     |
| 基 金 積 立 金     | 41,198,000    | 41,198,000    | 100.0 | 0.8    | 0         |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 216,559,000   | 209,569,797   | 96.8  | 4.4    | 6,989,203 |
| 諸 支 出 金       | 113,375,039   | 113,373,378   | 100.0 | 2.4    | 1,661     |
| 予 備 費         | 881,961       | 0             | 0.0   | 0.0    | 881,961   |
| 令 和 元 年 度     | 4,787,951,000 | 4,779,076,633 | 99.8  | 100.0  | 8,874,367 |
| 平 成 30 年 度    | 4,779,861,000 | 4,771,415,075 | 99.8  | —      | 8,445,925 |
| 比 較           | 8,090,000     | 7,661,558     | 0.0   | —      | 428,442   |

支出済額は、前年度より **7,661,558** 円 (**0.2%**) 増加し、執行率が **99.8%** である。

また、不用額は **8,874,367** 円で、地域支援事業費が主なものである。

歳出の主な内容をみると、保険給付費（構成比 **89.9%**）が大きな割合を占めている。

## 5 財産に関する調書

公有財産、物品、基金等関係諸帳簿と照合した結果、その計算は正確なものと認められた。基金に属する現金は金融機関に普通預金、定期預金として預け入れされている。

## 6 財産の状況

当年度における増減及び決算年度末現在高の状況は、次のとおりである。

### (1) 公有財産

| 区 分     | 単位 | 前年度末現在高      | 決算年度中増減高  | 決算年度末現在高     |
|---------|----|--------------|-----------|--------------|
| 土 地     | ㎡  | 9,645,883.33 | 24,540.52 | 9,670,423.85 |
| 行政財産    | ㎡  | 3,082,162.70 | 21,752.71 | 3,103,915.41 |
| 普通財産    | ㎡  | 6,563,720.63 | 2,787.81  | 6,566,508.44 |
| 建 物     | ㎡  | 383,087.90   | 1,584.39  | 384,672.29   |
| 行政財産    | ㎡  | 315,767.55   | 1,072.83  | 316,840.38   |
| 普通財産    | ㎡  | 67,320.35    | 511.56    | 67,831.91    |
| 有 価 証 券 | 円  | 11,985,200   | △ 442,400 | 11,542,800   |
| 出資による権利 | 円  | 215,325,000  | 0         | 215,325,000  |

土地の行政財産については、前年度と比較して、農業委員会が本庁舎へ移転したことに伴い旧柏分庁舎が普通財産へ変更したことによる減少はあるものの、史跡田小屋野貝塚遺跡跡地や（仮称）ガイダンス施設予定地を購入したことなどにより **21,752.71** ㎡増加している。

普通財産については、旧家調集会所や旧千年児童館の土地を売買したことなどによる減少はあるものの、旧楽田集会所跡地を普通財産へ所管替えしたことや、旧柏分庁舎を普通財産へ変更したことにより **2,787.81** ㎡増加している。

建物の行政財産については、旧柏分庁舎を普通財産に変更したことや、豊川団地公営住宅を解体したことなどによる減少はあるものの、柏ロマン荘を増築したことや、桜木団地公営住宅を新築したことなどにより **1,072.83** ㎡増加している。

普通財産については、旧木造町教育委員会庁舎を解体したことや、旧千年児童館の建物を売買したことなどによる減少はあるものの、旧柏分庁舎を普通財産に変更したことにより **511.56** ㎡増加している。

また、有価証券については、前年度と比較して **442,400** 円減少し、出資による権利の増減はなしである。



## (2) 物品

取得価格 1 件 30 万円以上の物品は、前年度と比較して増加した主なものが、軽四輪（乗用）2 件、金庫・耐火書庫 2 件、冷蔵庫 6 件、厨房用雑具 9 件、事務用機械 7 件など計 30 件で、減少したものが乗用車 2 件、バス 1 件、消防積載車 1 件、救急車 1 件、その他（ブルドーザ・トラクター等）2 件など計 10 件となり全体で 20 件増加し、決算年度末は 997 件である。

## (3) 債権

債権（公共下水道受益者負担金）の増減状況は、前年度末現在高 2,091,170 円に対し、決算年度中 2,000,030 円（95.6%）の増加となり、決算年度末現在高は 4,091,200 円となっている。

#### (4) 基金

| 基金の名称             | 前年度末現在高                    | 決算年度中増減高                   | 決算年度末現在高                   |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| つがる市財政調整基金        | 2,408,760,167 <sup>円</sup> | △ 209,272,423 <sup>円</sup> | 2,199,487,744 <sup>円</sup> |
| つがる市減債基金          | 2,962,447,036              | △ 4,900,537                | 2,957,546,499              |
| つがる市自治組織活動助成事業基金  | 5,643,090                  | △ 5,643,090                | 0                          |
| つがる市合併振興基金        | 2,121,713,819              | △ 67,296,691               | 2,054,417,128              |
| つがる市公共施設等整備保全基金   | 2,000,166,479              | 163,082                    | 2,000,329,561              |
| つがる市姉妹都市国際交流基金    | 7,623,666                  | △ 3,697,344                | 3,926,322                  |
| つがる市地域福祉基金        | 224,686                    | 22                         | 224,708                    |
| つがる市子ども医療費助成事業基金  | 46,376,141                 | △ 46,376,141               | 0                          |
| つがる市市民特別健診事業基金    | 221,712,411                | △ 75,535,040               | 146,177,371                |
| つがる市胃がん撲滅検診事業基金   | 25,080,795                 | △ 805,658                  | 24,275,137                 |
| つがる市農業振興基金        | 32,609,778                 | △ 2,268,987                | 30,340,791                 |
| つがる市まつり基金         | 6,641,477                  | △ 6,641,477                | 0                          |
| つがる市営住宅建設基金       | 694,892                    | 70                         | 694,962                    |
| つがる市学校建設基金        | 5,733,537                  | 2,144                      | 5,735,681                  |
| つがる市国民健康保険財政調整基金  | 874,456,521                | 203,363,000                | 1,077,819,521              |
| つがる市介護保険財政調整基金    | 89,759,500                 | 9,041,000                  | 98,800,500                 |
| つがる市農業集落排水事業債償還基金 | 1,080,997                  | 108                        | 1,081,105                  |
| 計                 | 10,810,724,992             | △ 209,867,962              | 10,600,857,030             |

基金の増減状況は、前年度末現在高 10,810,724,992 円に対し、決算年度中 209,867,962 円 (1.9%) の減少となり、決算年度末現在高は 10,600,857,030 円となっている。

#### 7 基金の運用状況

関係諸帳簿及び証書類を照合した結果、その計数は正確であり各種基金も目的に従って原資金範囲内で効率的に運用されているものと認められる。