

平成 26 年度名寄市一般会計・特別会計  
歳入歳出決算審査意見書

名 寄 市 監 査 委 員

名 監 査 第 12 号

平成 27 年 8 月 31 日

名寄市長 加 藤 剛 士 様

名寄市監査委員 上 田 盛 一

名寄市監査委員 佐々木 寿

平成 26 年度名寄市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見について

地方自治法第 233 条第 2 項の規定により審査に付された、平成 26 年度名寄市の各会計歳入歳出決算について審査しましたので、別紙のとおりその意見を提出します。



(注) 文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりです。

(1) 比率 (%)・・・原則として、小数点以下第2位を四捨五入しています。

(2) 「0.0」・・・「該当数値はあるが、0.05未満のもの」を表しています。

(3) 「-」・・・「該当数値なし」及び「算出不能または無意味なもの」を表しています。

(4) 上記のように処理した結果、文中及び各表中の数値とその内容の累計値とは一致しない場合があります。

## 1 審査の対象

名寄市各会計

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

平成26年度 一般会計歳入歳出決算

平成26年度 国民健康保険特別会計歳入歳出決算

平成26年度 介護保険特別会計歳入歳出決算

平成26年度 下水道事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度 個別排水処理施設整備事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度 簡易水道事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度 公設地方卸売市場特別会計歳入歳出決算

平成26年度 食肉センター事業特別会計歳入歳出決算

平成26年度 後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

## 2 審査の期間

平成27年8月5日 から 同年8月21日まで

## 3 審査の方法及び範囲

名寄市の平成26年度一般会計及び各特別会計歳入歳出決算書並びに各会計決算付属書類が、地方自治法等の関係法令に準拠して作成されているか、計数は正確か、さらに事務執行状況及び予算執行状況は適正か、財政運営は健全か等に主眼を置き、関係部局から提出された関係諸帳簿及び証拠書類等必要な資料に基づいて審査しました。

なお、現金・預金の残高及び有価証券の確認等については、地方自治法第235条の2の規定に基づき、別に例月現金出納検査において実施しているので、本審査の対象外としました。

## 4 決算の概要

### (1) 決算規模

一般会計及び特別会計を合わせた当年度の総計決算額は、歳入総額 306 億 2,001 万 7,340 円、歳出総額 300 億 7,503 万 7,233 円です。

また、各会計間の繰入れ、繰出しによる重複額を控除した決算額[別紙資料 1 (2) (以下「純計」という。)]では、歳入総額 289 億 6,184 万 5,886 円、歳出総額 284 億 4,941 万 8,779 円となっています。

決算規模の状況は、次表のとおりです。

**第 1 表 決算規模の状況**

区 分		決 算 規 模			対前年度増減率	
		26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	増 減 額 (円)	26 年 度 (%)	25 年 度 (%)
総 計	歳 入	30,620,017,340	29,528,573,945	1,091,443,395	3.7	4.4
	歳 出	30,075,037,233	28,944,603,884	1,130,433,349	3.9	4.2
純 計	歳 入	28,961,845,886	27,863,645,624	1,098,200,262	3.9	5.1
	歳 出	28,449,418,779	27,338,647,563	1,110,771,216	4.1	4.1

### (2) 執行状況

一般会計及び特別会計の予算現額に対する執行率は、次表のとおりです。

**第 2 表 一般会計及び特別会計の予算現額に対する執行状況**

区 分	歳 入			歳 出		
	予算現額 (円)	26 年 度 (%)	25 年 度 (%)	予算現額 (円)	26 年 度 (%)	25 年 度 (%)
	収入済額 (円)			支出済額 (円)		
一般会計	23,403,943,000	96.2	96.8	23,403,943,000	94.2	94.8
	22,523,836,484			22,056,630,563		
特別会計	8,129,143,000	99.6	99.4	8,129,143,000	98.6	97.7
	8,096,180,856			8,018,406,670		
計	31,533,086,000	97.1	97.5	31,533,086,000	95.4	95.6
	30,620,017,340			30,075,037,233		

### (3) 決算収支

一般会計及び特別会計の決算の収支状況は、次表のとおりです。

**第3表 決算収支状況** (単位:円)

区 分	26 年 度		25 年 度		対前年度増減額	
	一般会計	特別会計	一般会計	特別会計	一般会計	特別会計
歳 入 A	22,523,836,484	8,096,180,856	21,422,305,833	8,106,268,112	1,101,530,651	△10,087,256
計	30,620,017,340		29,528,573,945		1,091,443,395	
歳 出 B	22,056,630,563	8,018,406,670	20,983,854,480	7,960,749,404	1,072,776,083	57,657,266
計	30,075,037,233		28,944,603,884		1,130,433,349	
形式収支 C	467,205,921	77,774,186	438,451,353	145,518,708	28,754,568	△67,744,522
(A-B) 計	544,980,107		583,970,061		△38,989,954	
翌年度繰越財源	56,946,000	0	3,500,000	0	53,446,000	0
D 計	56,946,000		3,500,000		53,446,000	
実質収支	410,259,921	77,774,186	434,951,353	145,518,708	△24,691,432	△67,744,522
C-D 計	488,034,107		580,470,061		△92,435,954	

## 5 審査結果

### (1) はじめに

平成26年度一般会計及び特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書はいずれも関係法令に準拠して作成されており、これらに表示されている係数は現金出納簿及び関係帳簿と符合しており、正確であると認められました。

### (2) 予算の執行と決算の状況

一般会計と特別会計を合算した予算の執行率は、歳入で97.1%、歳出で95.4%となりました。

第2表で歳入総額と歳出総額で計算される形式収支と、この額からさらに「翌年度に繰り越すべき財源」を除く実質収支は次のとおりです。

最初に形式収支では、一般会計では4億6,720万5,921円、特別会計では7,777万4,186円といずれも黒字で、合計5億4,498万107円の黒字決算となりました。

次に、この額から一般会計の「翌年度に繰り越すべき財源」の繰越明許費繰越額を除いた実質収支では4億1,025万9,921円の黒字となり、特別会計との合算では4億8,803万4,107円の黒字決算となりました。(第3表参照)

### (3) 審査意見

平成26年度一般会計の歳入総額は225億2,383万6,484円、歳出総額は220億5,663万563円となり、前年度と比較すると、歳入で11億153万651円(5.1%)、歳出で10億7,277万6,083円(5.1%)の増となりました。

この結果、歳入歳出差引額は4億6,720万5,921円で、翌年度繰越財源5,694万6千円

を差し引いた実質収支額は4億1,025万9,921円で、前年度に比べ2,469万1,432円(5.7%)減少しています。

歳入では、市の自主財源である市税は、前年度に比べて453万9,413円(0.1%)増の30億7,908万5,237円となり、収納率は98.1%で前年度より0.6ポイント増加しましたが、これは主に法人市民税が前年度より2,279万2,630円(9.8%)増、固定資産税が198万5,942円(0.2%)増、軽自動車税が125万2,717円(2.4%)増となった一方で、個人市民税が前年度より667万2,181円(0.5%)減、市たばこ税が1,407万3,335円(5.1%)減となったことによるものです。

また、市税の収入未済額において、前年度の7,199万5,475円より1,517万4,357円(21.1%)減少し、5,682万1,118円となっています。

地方交付税は90億7,426万5千円で、その内訳は普通交付税81億9,010万7千円、特別交付税8億8,415万8千円で、前年度に比べ9,523万4千円(1.0%)減となりました。

このことに伴い、一般会計全体の国庫支出金及び道支出金を除く収入未済額は、分担金及び負担金の776万6,997円、使用料及び手数料の2,595万3,884円、財産収入の6万6,220円、諸収入の1,177万7,910円で、市税の収入未済額と合わせ、合計1億238万6,129円となり、前年度1億2,048万6,999円に比べ、1,810万870円(15.0%)減少し、不納欠損額では、市税の367万1,482円、使用料及び手数料の280万8,593円、財産収入の3万7,660円、諸収入の58万5,680円で合計710万3,415円となり、前年度926万6,499円に比べ216万3,084円(23.3%)減少しています。

景気は緩やかに回復しつつあると内閣府の報告にあるものの、未だ先行きの不透明感が続く中であって、市税収納率が平成26年度道内1位となり、平成23年度から4年連続1位を維持していることは、職員提案により結成された納税プロジェクトが徴収担当と賦課担当の原課との情報交換等が機能したことに加え、効率的な収納対策の強化と徹底した債権管理への取り組みの成果と評価するものです。

自主財源の根幹をなす税等の収入確保は最優先課題であり、今後においても負担の公平・公正の原則に立ち、滞納発生後の迅速な対応と固定化する滞納者に対しては毅然とした収納姿勢を堅持し、未収金発生の防止及び早期回収に努めるよう望みます。

市債の発行額は、一般会計では32億7,100万円(第34表)、これに4つの特別会計の発行額2億1,540万円を加えた合計額は34億8,640万円で、前年度に比べ11億1,730万円の増となりました。

また、平成26年度末の市債残額は、一般会計234億5,899万4千円、特別会計77億4,816万8千円、病院事業会計71億7,542万1千円、水道事業会計35億5,243万3千円で、合計419億3,501万6千円となり、前年度に比べ9億1,567万円(2.2%)の増となりました。

一般会計における公債費23億383万9,977円の割合は10.4%と、前年度に比べ2.1%減少しているものの、依然として大きく占めています。地方債は将来の財政負担につながりますので、今後も適正な公債費管理に努めてください。

次に、一般会計から8特別会計への繰出金は16億5,702万5,384円で、特別会計歳入決算額に占める割合は20.5%となりました。

2企業会計への繰出金は11億5,434万282円(病院事業会計10億3,894万1千円、水道事業会計1億1,539万9,282円)となっています。(第50表)

一般会計における基金残高は、26年度5月末で73億1,656万2,171円、25年度5月末

で 72 億 7,723 万 3,297 円と比較して 3,932 万 8,874 円（0.54%）増加しています。

合併算定替えによる地方交付税の優遇措置の終了に備え、平成 28 年度から段階的に地方交付税が減額となることが見込まれていることから、基金の運用については効率的で安定した運用に努めてください。

国の経済状況と先の読めない景気動向の中にあって、歳出については各事業の緊急性、必要性、重要性等を見極め、限られた財源の効率的・効果的な運用により、市民サービスの提供と市民福祉の向上を図り、さらなる財政健全化へ積極的に取り組み、新名寄市総合計画後期計画の各種施策が推進されることを期待します。

以下、一般会計及び各特別会計の決算状況について述べます。

## [ 決算状況 ]

各会計の決算状況は、次のとおりです。

### 一 般 会 計

#### 1 概 要

平成 26 年度の一般会計の決算額は、歳入 225 億 2,383 万 6,484 円、歳出 220 億 5,663 万 563 円です。予算に対する執行率は、歳入 96.2%、歳出 94.2%となっています。

決算収支状況は、次表のとおりです。

**第 4 表 決 算 収 支 状 況**

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
歳入総額	A	<b>22,523,836,484</b>	21,422,305,833	1,101,530,651	5.1
歳出総額	B	<b>22,056,630,563</b>	20,983,854,480	1,072,776,083	5.1
歳入歳出差引	C=A-B	<b>467,205,921</b>	438,451,353	28,754,568	6.6
翌年度繰越財源	D	<b>56,946,000</b>	3,500,000	53,446,000	1,527.0
実質収支	C-D	<b>410,259,921</b>	434,951,353	△24,691,432	△5.7

#### 2 歳 入

平成 26 年度歳入の決算状況については、当初予算額 220 億 6,719 万 8 千円、補正予算額 6 億 6,824 万 5 千円、繰越継続 6 億 6,850 万円で予算現額は 234 億 394 万 3 千円となり、これに対して、調定額 226 億 3,332 万 6,028 円、収入済額 225 億 2,383 万 6,484 円であり、不納欠損額 710 万 3,415 円、収入未済額 1 億 238 万 6,129 円となっています。また、調定額に対する収入済額の割合（以下「収入率」という。）は 99.5%です。



補正予算で増となった主なものは、地方交付税 6 億 4,126 万 5 千円、国庫支出金 3 億 7,162 万 9 千円、繰越金 1 億 9,495 万 1 千円であり、また、減となった主なものは、繰入金の財政調整基金繰入金 5 億 5,021 万 6 千円、諸収入の貸付金元利収入 1 億 2,790 万円です。

歳入決算状況は、次表のとおりです。

**第 5 表 歳入決算状況の前年度比較**

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対前年度	
				増 減 額(円)	増減率(%)
予 算 現 額		<b>23,403,943,000</b>	22,139,480,000	1,264,463,000	5.7
調 定 額	A	<b>22,633,326,028</b>	21,552,059,331	1,081,266,697	5.0
収 入 済 額	B	<b>22,523,836,484</b>	21,422,305,833	1,101,530,651	5.1
収 入 率	B/A	<b>99.5(%)</b>	99.4(%)		0.1
不納欠損額	C	<b>7,103,415</b>	9,266,499	△2,163,084	△23.3
調定額との対比	C/A	<b>0.0(%)</b>	0.0(%)		△0.0
収入未済額	D	<b>102,386,129</b>	120,486,999	△18,100,870	△15.0
調定額との対比	D/A	<b>0.5(%)</b>	0.6(%)		△0.3

**(1) 不納欠損額**

不納欠損額 710 万 3,415 円の内訳は第 6 表のとおりで、市税が 367 万 1,482 円（構成比 51.7%）、使用料及び手数料で 280 万 8,593 円（構成比 39.5%）となっています。

**第 6 表 不 納 欠 損 額**

区 分	年 度	26 年 度		25 年 度		対前年度	
		決算額(円)	構成比(%)	決算額(円)	構成比(%)	増減額(円)	増減率(%)
市 税		<b>3,671,482</b>	<b>51.7</b>	6,850,829	73.9	△3,179,347	△46.4
そ の 他	使用料及び手数料	<b>2,808,593</b>	<b>39.5</b>	2,415,670	26.1	392,923	16.3
	財 産 収 入	<b>37,660</b>	<b>0.5</b>	—	—	37,660	—
	諸 収 入	<b>585,680</b>	<b>8.3</b>	0	—	585,680	—
	計	<b>3,431,933</b>	<b>48.3</b>	2,415,670	26.1	1,016,263	42.1
合 計		<b>7,103,415</b>	<b>100.0</b>	9,266,499	100.0	△2,163,084	△23.3

不納欠損を生じた主なものは、市税では固定資産税 175 万 1,795 円、個人市民税 146 万 289 円、使用料及び手数料では保育所使用料 207 万 4,840 円、ごみ処理手数料 56 万 3,370 円です。

**(2) 収入未済額**

収入未済額 1 億 238 万 6,129 円の内訳は第 7 表のとおりで、市税が 5,682 万 1,118 円（構成比 55.5%）、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、諸収入の合計で 4,556 万 5,011 円（構成比 44.5%）となっています。

**第7表 収入未済額**

区分	年度	26年度		25年度		対前年度	
		決算額(円)	構成比(%)	決算額(円)	構成比(%)	増減額(円)	増減率(%)
市	税	56,821,118	55.5	71,995,475	59.8	△15,174,357	△21.1
その他	分担金及び負担金	7,766,997	7.6	5,915,717	4.9	1,851,280	31.3
	使用料及び手数料	25,953,884	25.3	30,734,254	25.5	△4,780,370	△15.6
	財産収入	66,220	0.1	35,480	0.0	30,740	86.6
	諸収入	11,777,910	11.5	11,806,073	9.8	△28,163	△0.2
	計	45,565,011	44.5	48,491,524	40.2	△2,926,513	△6.0
合	計	102,386,129	100.0	120,486,999	100.0	△18,100,870	△15.0

収入未済を生じた主なものは、市税では固定資産税 2,760万2,347円、個人市民税 2,193万2,314円、都市計画税 459万4,988円、法人市民税 197万7,230円、分担金及び負担金では大学費負担金 330万5,850円、畜産基地建設事業負担金 281万1,956円、老人福祉費負担金 160万1,191円、使用料及び手数料では住宅使用料 578万4,060円、保育所使用料 370万8,775円、大学使用料のうち授業料が 1,325万4,550円、学生寮費が 172万5千円、ごみ処理手数料 102万3,445円、諸収入では育英貸付金元金収入 691万3千円、生活保護費返還金収入 431万7,665円です。

款別に決算の概要をみると、次のとおりです。

### 1款 市 税

収入済額は 30億7,908万5,237円で、執行率 101.7%、収入率 98.1%です。市税の歳入総額に占める割合は 13.7%です。

市税の決算状況は、次表のとおりです。

**第8表 市税の決算状況**

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額(円)	増減率(%)
予算現額	A	3,028,404,000	3,067,266,000	△38,862,000	△1.3
調定額	B	3,139,577,837	3,153,392,128	△13,814,291	△0.4
収入済額	C	3,079,085,237	3,074,545,824	4,539,413	0.1
執行率	C/A	101.7(%)	100.2(%)		1.5
収入率	C/B	98.1(%)	97.5(%)		0.6
不納欠損額		3,671,482	6,850,829	△3,179,347	△46.4
収入未済額		56,821,118	71,995,475	△15,174,357	△21.1

税目別収入済額は、次表のとおりです。

**第9表 税目別収入済額**

年度 税目別	26年度			25年度			収入済額対前年度		
	調定額 (円)	収入済額 (円)	収入率 (%)	調定額 (円)	収入済額 (円)	収入率 (%)	増減額 (円)	増減率 (%)	
市民税	個人	1,239,548,813	1,216,156,210	98.1	1,253,888,325	1,222,828,391	97.5	△6,672,181	△0.5
	法人	257,237,730	255,140,500	99.2	234,329,000	232,347,870	99.2	22,792,630	9.8
固定資産税	1,131,903,837	1,102,549,695	97.4	1,138,921,903	1,100,563,753	96.6	1,985,942	0.2	
国有資産等所在 市町村交付金	20,983,400	20,983,400	100.0	21,256,500	21,256,500	100.0	△273,100	△1.3	
軽自動車税	54,618,001	53,860,257	98.6	53,620,127	52,607,540	98.1	1,252,717	2.4	
市たばこ税	260,284,053	260,284,053	100.0	274,357,388	274,357,388	100.0	△14,073,335	△5.1	
都市計画税	175,002,003	170,111,122	97.2	177,018,885	170,584,382	96.4	△473,260	△0.3	
計	3,139,577,837	3,079,085,237	98.1	3,153,392,128	3,074,545,824	97.5	4,539,413	0.1	

## 2款 地方譲与税

**第10表 地方譲与税の決算状況**

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	229,490,000	241,070,000	△11,580,000	△4.8
調定額	B	229,490,003	241,070,001	△11,579,998	△4.8
収入済額	C	229,490,003	241,070,001	△11,579,998	△4.8
執行率	C/A	100.0 (%)	100.0 (%)		—
収入率	C/B	100.0 (%)	100.0 (%)		—

収入済額は2億2,949万3円で、執行率・収入率100.0%です。

地方譲与税の内訳は、次表のとおりです。

**第11表 税目別決算状況**

税目別	年度	26年度収入済額 (円)	25年度収入済額 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
地方揮発油譲与税		68,716,003	73,652,001	△4,935,998	△6.7
自動車重量譲与税		160,774,000	167,418,000	△6,644,000	△4.0
計		229,490,003	241,070,001	△11,579,998	△4.8

### 3款 利子割交付金

第12表 利子割交付金の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	6,857,000	8,284,000	△1,427,000	△17.2
調定額	B	6,857,000	8,284,000	△1,427,000	△17.2
収入済額	C	6,857,000	8,284,000	△1,427,000	△17.2
執行率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収入率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は685万7千円で、執行率・収入率ともに100.0%です。

### 4款 配当割交付金

第13表 配当割交付金の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	14,241,000	7,243,000	6,998,000	96.6
調定額	B	14,241,000	7,243,000	6,998,000	96.6
収入済額	C	14,241,000	7,243,000	6,998,000	96.6
執行率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収入率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は1,424万1千円で、執行率・収入率ともに100.0%です。

### 5款 株式等譲渡所得割交付金

第14表 株式等譲渡所得割交付金の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	7,590,000	9,897,000	△2,307,000	△23.3
調定額	B	7,590,000	9,897,000	△2,307,000	△23.3
収入済額	C	7,590,000	9,897,000	△2,307,000	△23.3
執行率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収入率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は759万円で、執行率・収入率ともに100.0%です。

## 6 款 ゴルフ場利用税交付金

第 15 表 ゴルフ場利用税交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	2,952,000	2,863,000	89,000	3.1
調 定 額	B	2,952,320	2,863,700	88,620	3.1
収 入 済 額	C	2,952,320	2,863,700	88,620	3.1
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 295 万 2,320 円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 7 款 地方消費税交付金

第 16 表 地方消費税交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	380,993,000	315,413,000	65,580,000	20.8
調 定 額	B	380,993,000	315,413,000	65,580,000	20.8
収 入 済 額	C	380,993,000	315,413,000	65,580,000	20.8
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 3 億 8,099 万 3 千円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 8 款 自動車取得税交付金

第 17 表 自動車取得税交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	28,077,000	61,080,000	△33,003,000	△54.0
調 定 額	B	28,077,000	61,080,000	△33,003,000	△54.0
収 入 済 額	C	28,077,000	61,080,000	△33,003,000	△54.0
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 2,807 万 7 千円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 9 款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

第 18 表 国有提供施設等所在市町村助成交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	4,749,000	5,513,000	△764,000	△13.9
調 定 額	B	4,749,000	5,513,000	△764,000	△13.9
収 入 済 額	C	4,749,000	5,513,000	△764,000	△13.9
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 474 万 9 千円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 10 款 地方特例交付金

第 19 表 地方特例交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	9,015,000	9,004,000	11,000	0.1
調 定 額	B	9,015,000	9,004,000	11,000	0.1
収 入 済 額	C	9,015,000	9,004,000	11,000	0.1
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 901 万 5 千円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 11 款 地方交付税

第 20 表 地方交付税の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	9,074,265,000	9,169,499,000	△95,234,000	△1.0
調 定 額	B	9,074,265,000	9,169,499,000	△95,234,000	△1.0
収 入 済 額	C	9,074,265,000	9,169,499,000	△95,234,000	△1.0
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 90 億 7,426 万 5 千円(普通交付税 81 億 9,010 万 7 千円・特別交付税 8 億 8,415 万 8 千円)で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 12 款 交通安全対策特別交付金

第 21 表 交通安全対策特別交付金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	3,764,000	4,207,000	△443,000	△10.5
調 定 額	B	3,764,000	4,207,000	△443,000	△10.5
収 入 済 額	C	3,764,000	4,207,000	△443,000	△10.5
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 376 万 4 千円で、執行率・収入率ともに 100.0%です。

## 13 款 分担金及び負担金

第 22 表 分担金及び負担金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	171,929,000	168,228,000	3,701,000	2.2
調 定 額	B	176,314,239	172,341,155	3,973,084	2.3
収 入 済 額	C	168,547,242	166,425,438	2,121,804	1.3
執 行 率	C/A	98.0	98.9(%)		△0.9
収 入 率	C/B	95.6	96.6(%)		△1.0
不 納 欠 損 額		0	0	0	—
収 入 未 済 額		7,766,997	5,915,717	1,851,280	31.3

収入済額は 1 億 6,854 万 7,242 円で、執行率 98.0%、収入率 95.6%です。

収入未済額等の内訳は、次表のとおりです。

第 23 表 分担金及び負担金の収入未済額等の内訳

区 分	調 定 額 (円)	収 入 済 額 (円)	収 入 率 (%)	不 納 欠 損 額 (円)	収 入 未 済 額 (円)
目 別					
民 生 費 負 担 金	10,597,766	8,948,575	84.4	0	1,649,191
農 林 業 費 負 担 金	3,286,856	474,900	14.4	0	2,811,956
教 育 費 負 担 金	124,420,325	121,114,475	97.3	0	3,305,850

収入未済額の内訳は、民生費負担金は老人福祉費負担金（老人福祉施設入所者徴収金）、農林業費負担金は畜産基地建設事業負担金、教育費負担金は大学費負担金（施設整備費負担金、教育研究振興費負担金、実験実習活動費負担金）です。

## 14 款 使用料及び手数料

第 24 表 使用料及び手数料の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	833,065,000	834,006,000	△941,000	△0.1
調 定 額	B	877,539,331	897,490,661	△19,951,330	△2.2
収 入 済 額	C	848,776,854	864,340,737	△15,563,883	△1.8
執 行 率	C/A	101.9(%)	103.6(%)		△1.7
収 入 率	C/B	96.7(%)	96.3(%)		0.4
不 納 欠 損 額		2,808,593	2,415,670	392,923	16.3
収 入 未 済 額		25,953,884	30,734,254	△4,780,370	△15.6

収入済額は 8 億 4,877 万 6,854 円で、執行率 101.9%、収入率 96.7%です。

収入未済額等の内訳は、次表のとおりです。

第 25 表 使用料及び手数料の収入未済額等の内訳

区 分	調 定 額	収 入 済 額	収 入 率	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
目 別	(円)	(円)	(%)	(円)	(円)
民 生 使 用 料	120,809,806	115,013,967	95.2	2,074,840	3,720,999
衛 生 使 用 料	4,313,870	4,312,580	100.0	0	1,290
土 木 使 用 料	171,130,605	165,176,162	96.5	170,383	5,784,060
教 育 使 用 料	378,708,150	363,284,060	95.9	0	15,424,090
衛 生 手 数 料	91,268,520	89,681,705	98.3	563,370	1,023,445

収入未済額の内訳は、民生使用料では保育所使用料、土木使用料では住宅使用料、教育使用料では大学使用料が主です。

## 15 款 国庫支出金

第 26 表 国庫支出金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
予 算 現 額	A	3,092,210,000	2,924,306,000	167,904,000	5.7
調 定 額	B	2,759,914,165	2,739,232,071	20,682,094	0.8
収 入 済 額	C	2,759,914,165	2,739,232,071	20,682,094	0.8
執 行 率	C/A	89.3(%)	93.7(%)		△4.4
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は 27 億 5,991 万 4,165 円で、執行率 89.3%、収入率 100.0%です。



## 16款 道 支 出 金

第27表 道支出金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対前年度	
				増 減 額 (円)	増減率 (%)
予 算 現 額	A	1,023,398,000	1,243,654,000	△220,256,000	△17.7
調 定 額	B	997,846,914	1,242,165,277	△244,318,363	△19.7
収 入 済 額	C	997,846,914	1,242,165,277	△244,318,363	△19.7
執 行 率	C/A	97.5(%)	99.9(%)		△2.4
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は9億9,784万6,914円で、執行率97.5%、収入率100.0%です。

## 17款 財 産 収 入

第28表 財産収入の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対前年度	
				増 減 額 (円)	増減率 (%)
予 算 現 額	A	91,592,000	78,964,000	12,628,000	16.0
調 定 額	B	94,651,315	82,172,367	12,478,948	15.2
収 入 済 額	C	94,547,435	82,136,887	12,410,548	15.1
執 行 率	C/A	103.2(%)	104.0(%)		△0.8
収 入 率	C/B	99.9(%)	100.0(%)		△0.1
不 納 欠 損 額		37,660	0	37,660	—
収 入 未 済 額		66,220	35,480	30,740	86.6

収入済額は9,454万7,435円で、執行率103.2%、収入率99.9%です。

## 18款 寄 附 金

第29表 寄附金の決算状況

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対前年度	
				増 減 額 (円)	増減率 (%)
予 算 現 額	A	27,256,000	20,463,000	6,793,000	33.2
調 定 額	B	27,256,708	20,463,764	6,792,944	33.2
収 入 済 額	C	27,256,708	20,463,764	6,792,944	33.2
執 行 率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収 入 率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は2,725万6,708円で、執行率・収入率ともに100.0%です。

## 19款 繰入金

第30表 繰入金の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	574,243,000	424,239,000	150,004,000	35.4
調定額	B	574,242,584	423,759,000	150,483,584	35.5
収入済額	C	574,242,584	423,759,000	150,483,584	35.5
執行率	C/A	100.0(%)	99.9(%)		0.1
収入率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は5億7,424万2,584円で、執行率、収入率ともに100.0%です。

## 20款 繰越金

第31表 繰越金の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	198,452,000	183,227,000	15,225,000	8.3
調定額	B	198,451,353	183,227,042	15,224,311	8.3
収入済額	C	198,451,353	183,227,042	15,224,311	8.3
執行率	C/A	100.0(%)	100.0(%)		—
収入率	C/B	100.0(%)	100.0(%)		—

収入済額は1億9,845万1,353円で、執行率・収入率ともに100.0%です。

## 21款 諸収入

第32表 諸収入の決算状況

区分	年度	26年度 (円)	25年度 (円)	対前年度	
				増減額 (円)	増減率 (%)
予算現額	A	822,701,000	878,154,000	△55,453,000	△6.3
調定額	B	754,538,259	833,142,165	△78,603,906	△9.4
収入済額	C	742,174,669	821,336,092	△78,161,423	△9.6
執行率	C/A	90.2(%)	93.5(%)		△3.3
収入率	C/B	98.4(%)	98.6(%)		△0.2
不納欠損額		585,680	0	585,680	—
収入未済額		11,777,910	11,806,073	△28,163	△0.2

収入済額は7億4,217万4,669円で、執行率90.2%、収入率98.4%です。

収入未済額等の内訳は、次表のとおりです。

**第 33 表 諸収入の収入未済額等の内訳**

区 分 項 別	調 定 額 (円)	収入済額 (円)	収入率 (%)	不納欠損額 (円)	収入未済額 (円)
貸付金元利収入	597,899,642	590,826,642	98.8	0	<b>7,073,000</b>
雑 入	155,080,794	149,790,204	96.6	585,680	<b>4,704,910</b>

収入未済額の内訳は、貸付金元利収入では育英貸付金元金収入、雑入では生活保護費返還金収入が主です。

## 22 款 市 債

**第 34 表 市債の決算状況**

区 分	年 度	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	対 前 年 度	
				増 減 額 (円)	増減率 (%)
予 算 現 額	A	<b>3,778,700,000</b>	2,482,900,000	1,295,800,000	52.2
調 定 額	B	<b>3,271,000,000</b>	1,970,600,000	1,300,400,000	66.0
収 入 済 額	C	<b>3,271,000,000</b>	1,970,600,000	1,300,400,000	66.0
執 行 率	C/A	<b>86.6(%)</b>	79.4(%)		7.2
収 入 率	C/B	<b>100.0(%)</b>	100.0(%)		—

収入済額は 32 億 7,100 万円で、執行率 86.6%、収入率 100.0%です。

### 3 歳 出

平成 26 年度歳出の決算状況は、当初予算額 220 億 6,719 万 8 千円、補正予算額 6 億 6,824 万 5 千円、繰越継続 6 億 6,850 万円で、予算現額は 234 億 394 万 3 千円であり、これに対し支出済額は 220 億 5,663 万 563 円、翌年度繰越額 3 億 3,054 万 2 千円で、不用額 10 億 1,677 万 437 円となっています。予算の執行率は 94.2%です。

歳出決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりです。

**第 35 表 歳 出 決 算 状 況**

区 分	年 度		対前年度	
	26 年 度 (円)	25 年 度 (円)	増 減 額 (円)	増減率(%)
予 算 現 額	23,403,943,000	22,139,480,000	1,264,463,000	5.7
支 出 済 額	22,056,630,563	20,983,854,480	1,072,776,083	5.1
執 行 率	94.2(%)	94.8(%)		△0.6
翌 年 度 繰 越 額	330,542,000	668,500,000	△337,958,000	△50.6
予 算 現 額 と の 対 比	1.4(%)	3.0(%)		△1.6
不 用 額	1,016,770,437	487,125,520	529,644,917	108.7
予 算 現 額 と の 対 比	4.3(%)	2.2(%)		2.1

次に、歳出決算額を款別に前年度との比較でみると、次表のとおりです。

**第 36 表 款 別 歳 出 内 訳**

款 別	26 年 度		25 年 度		対前年度	
	決 算 額 (円)	構 成 比 (%)	決 算 額 (円)	構 成 比 (%)	増 減 額 (円)	増 減 率 (%)
1. 議 会 費	150,816,797	0.7	145,932,697	0.7	4,884,100	3.3
2. 総 務 費	1,228,629,141	5.6	2,076,789,716	9.9	△848,160,575	△40.8
3. 民 生 費	4,220,564,367	19.1	4,015,427,869	19.1	205,136,498	5.1
4. 衛 生 費	2,832,702,139	12.8	2,789,210,603	13.3	43,491,536	1.6
5. 労 働 費	40,282,111	0.2	39,278,041	0.2	1,004,070	2.6
6. 農 林 業 費	659,075,656	3.0	1,049,464,805	5.0	△390,389,149	△37.2
7. 商 工 費	740,465,438	3.4	896,414,938	4.3	△155,949,500	△17.4
8. 土 木 費	1,740,713,647	7.9	1,581,248,721	7.5	159,464,926	10.1
9. 消 防 費	752,704,152	3.4	609,749,646	2.9	142,954,506	23.4
10. 教 育 費	5,480,225,111	24.8	3,312,868,234	15.8	2,167,356,877	65.4
11. 災 害 復 旧 費	189,095,322	0.9	5,000	0.0	189,090,322	3,781,806.4
12. 公 債 費	2,303,839,977	10.4	2,613,987,630	12.5	△310,147,653	△11.9
13. 職 員 費	1,717,516,705	7.8	1,853,476,580	8.8	△135,959,875	△7.3
14. 予 備 費	0	0.0	0	—	0	—
計	22,056,630,563	100.0	20,983,854,480	100.0	1,072,776,083	5.1

款別の予算執行状況は、次表のとおりです

**第37表 予算執行状況**

款 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	不用額 (円)	執行率(%)
1. 議会費	155,773,000	150,816,797	4,956,203	96.8
2. 総務費	1,308,115,000	1,228,629,141	38,914,859	93.9
3. 民生費	4,331,722,000	4,220,564,367	107,914,633	97.4
4. 衛生費	2,905,988,000	2,832,702,139	73,285,861	97.5
5. 労働費	41,415,000	40,282,111	1,132,889	97.3
6. 農林業費	705,288,000	659,075,656	38,862,344	93.4
7. 商工費	902,571,000	740,465,438	68,641,562	82.0
8. 土木費	1,851,970,000	1,740,713,647	53,256,353	94.0
9. 消防費	757,446,000	752,704,152	4,741,848	99.4
10. 教育費	6,155,566,000	5,480,225,111	615,805,889	89.0
11. 災害復旧費	259,010,000	189,095,322	1,535,678	73.0
12. 公債費	2,304,054,000	2,303,839,977	214,023	100.0
13. 職員費	1,725,025,000	1,717,516,705	7,508,295	99.6
14. 予備費	0	0	0	—
計	23,403,943,000	22,056,630,563	1,016,770,437	94.2

項別に決算の概要をみると、次のとおりです。

## 1 款 議 会 費

執行の主なものは、議員報酬及び職員手当等で1億171万8,266円であり、執行総額の67.4%を占めています。

## 2 款 総 務 費

執行の内訳は、次表のとおりです。

**第38表 総務費の執行内訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 総務管理費	1,199,657,000	1,125,126,749	40,571,000	33,959,251	93.8
2. 徴税費	30,762,000	29,733,935	0	1,028,065	96.7
3. 戸籍住民基本台帳費	32,881,000	31,555,860	0	1,325,140	96.0
4. 選挙費	34,812,000	32,500,836	0	2,311,164	93.4
5. 統計調査費	5,066,000	4,869,567	0	196,433	96.1
6. 監査委員費	4,937,000	4,842,194	0	94,806	98.1
計	1,308,115,000	1,228,629,141	40,571,000	38,914,859	93.9

不用額の主なものは、総務管理費で一般管理費の需用費・役務費・交際費・委託料、人事管理費の負担金補助及び交付金、広報広聴費の需用費・役務費、財産管理費の需用費・役務費・委託料、企画振興費の負担金補助及び交付金・需用費、地域コミュニティ施設管理費の需用費です。

### 3款 民 生 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第39表 民生費の執行内訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 社会福祉費	2,739,909,000	<b>2,689,273,187</b>	0	50,635,813	98.2
2. 児童福祉費	1,059,995,000	<b>1,012,433,694</b>	3,243,000	44,318,306	95.5
3. 生活保護費	531,818,000	<b>518,857,486</b>	0	12,960,514	97.6
計	4,331,722,000	<b>4,220,564,367</b>	3,243,000	107,914,633	97.4

不用額の主なものは、社会福祉費では、障害者給付費の扶助費、老人福祉費の繰出金・委託料、障害者福祉費の扶助費・委託料・負担金補助及び交付金、総合福祉センター費の需用費、児童福祉費では、保育所費の賃金・需用費・負担金補助及び交付金・職員手当等・共済費、児童母子給付費の扶助費・負担金補助及び交付金・役務費、生活保護費の扶助費です。

### 4款 衛 生 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第40表 衛生費の執行内訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 保健衛生費	1,571,457,000	<b>1,535,262,610</b>	0	36,194,390	97.7
2. 清掃費	600,794,000	<b>589,549,933</b>	0	11,244,067	98.1
3. 下水道費	512,693,000	<b>491,361,119</b>	0	21,331,881	95.8
4. 個別排水費	48,042,000	<b>46,119,432</b>	0	1,922,568	96.0
5. 上水道費	173,002,000	<b>170,409,045</b>	0	2,592,955	98.5
計	2,905,988,000	<b>2,832,702,139</b>	0	73,285,861	97.5

不用額の主なものは、保健衛生費では、予防費の委託料と保健活動推進費の需用費、委託料、病院費、環境衛生費の繰出金、清掃費では、塵芥処理費の需用費・役務費・委託料・役務費・賃金、下水道費、個別排水費、上水道費では繰出金です。

### 5款 労 働 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第41表 労働費の執行内訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 労働諸費	41,415,000	<b>40,282,111</b>	0	1,132,889	97.3

## 6款 農 林 業 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第42表 農 林 業 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 農 業 費	630,976,000	585,912,525	7,350,000	37,713,475	92.9
2. 林 業 費	74,312,000	73,163,131	0	1,148,869	98.5
計	705,288,000	659,075,656	7,350,000	38,862,344	93.4

不用額の主なものは、農業費で農業振興費の貸付金です。

## 7款 商 工 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第43表 商 工 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 商 工 費	902,571,000	740,465,438	93,464,000	68,641,562	82.0

不用額の主なものは、商工費で商工業振興費の貸付金です。

## 8款 土 木 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第44表 土 木 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 土 木 管 理 費	8,978,000	8,502,995	0	475,005	94.7
2. 道 路 橋 梁 費	1,008,700,000	978,966,659	0	29,733,341	97.1
3. 河 川 費	30,744,000	30,237,222	0	506,778	98.4
4. 都 市 計 画 費	214,765,000	207,240,296	0	7,524,704	96.5
5. 住 宅 費	588,783,000	515,766,475	58,000,000	15,016,525	87.6
計	1,851,970,000	1,740,713,647	58,000,000	53,256,353	94.0

不用額の主なものは、道路橋梁費では、道路橋梁維持費の工事請負費・原材料費・需用費、道路除雪費の負担金補助及び交付金・委託料・役務費、道路新設改良費の給料、都市計画費では、街路事業費の工事請負費・需用費、公園費の委託料、住宅費では、住宅管理費の工事請負費、役務費です。

## 9款 消 防 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第45表 消 防 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 消 防 費	757,446,000	752,704,152	0	4,741,848	99.4

執行の主なものは、上川北部消防事務組合負担金の7億3,390万5,530円で、執行総額の97.5%を占めています。

## 10款 教 育 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第46表 教 育 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 教 育 総 務 費	103,625,000	97,795,800	0	5,829,200	94.4
2. 小 学 校 費	806,064,000	788,606,825	0	17,457,175	97.8
3. 中 学 校 費	177,097,000	159,960,313	0	17,136,687	90.3
4. 幼 稚 園 費	54,787,000	54,456,900	0	330,100	99.4
5. 大 学 費	1,679,780,000	1,570,922,084	59,535,000	49,322,916	93.5
6. 社 会 教 育 費	3,027,833,000	2,510,979,011	0	516,853,989	82.9
7. 保 健 体 育 費	306,380,000	297,504,178	0	8,875,822	97.1
計	6,155,566,000	5,480,225,111	59,535,000	615,805,889	89.0

不用額の主なものは、小学校費では、学校管理費の需用費・役務費、中学校費では、学校管理費の需用費・委託料、教育振興費の需用費、大学費では、学校総務費の使用料及び賃借料、学校管理費の需用費、教育振興費の需用費・旅費・備品購入費・報償費、社会教育費では、文化センター費の工事請負費、備品購入費、委託料、需用費です。

## 11款 災 害 復 旧 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第47表 災 害 復 旧 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予算現額 (円)	支出済額 (円)	翌年度繰越額(円)	不用額(円)	執行率(%)
1. 公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費	234,542,000	164,630,082	68,379,000	1,532,918	70.2
2. 農 林 業 施 設 災 害 復 旧 費	10,708,000	10,707,660	0	340	100.0
3. その他公共施設・ 公用施設災害普及費	13,760,000	13,757,580	0	2,420	100.0



計	259,010,000	<b>189,095,322</b>	68,379,000	1,535,678	73.0
---	-------------	--------------------	------------	-----------	------

執行額の主なものは、項別それぞれ工事請負費です。

## 12 款 公 債 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第 48 表 公 債 費 の 執 行 内 訳**

目 別	予 算 現 額 (円)	支 出 済 額 (円)	不 用 額 (円)	執 行 率 (%)
1. 元 金	2,021,549,000	<b>2,021,548,272</b>	728	100.0
2. 利 子	282,305,000	<b>282,134,293</b>	170,707	99.9
3. 公 債 諸 費	200,000	<b>157,412</b>	42,588	78.7
計	2,304,054,000	<b>2,303,839,977</b>	214,023	100.0

不用額の主なものは、利子の償還金利子及び割引料です。

## 13 款 職 員 費

執行内訳は、次表のとおりです。

**第 49 表 職 員 費 の 執 行 内 訳**

項 別	予 算 現 額 (円)	支 出 済 額 (円)	不 用 額 (円)	執 行 率 (%)
1. 職 員 費	1,725,025,000	<b>1,717,516,705</b>	7,508,295	99.6

不用額の主なものは、職員手当等・共済費です。

## 14 款 予 備 費

予備費の充用はありません。

一般会計から特別会計及び企業会計への繰出金の推移は、次表のとおりです。

第 50 表

一般会計繰出金の推移

(単位：円)

会 計 名		22 年度	23 年度	24 年度	25 年度	26 年度
特 別 会 計	国民健康保険 (保険事業勘定)	213,563,362	203,657,552	199,850,844	201,691,193	<b>208,286,314</b>
	国民健康保険 (直診勘定)	375,080,848	10,759,368	18,143,253	25,413,386	<b>14,619,494</b>
	老人保険事業	317,937				
	介護保険 (保険事業勘定)	294,223,183	314,722,830	327,448,728	338,047,610	<b>359,910,604</b>
	介護保険 (サービス事業勘定・名寄)	233,838,362	226,744,663	218,340,553	256,033,063	<b>202,267,587</b>
	介護保険 (サービス事業勘定・風連)	112,836,542	99,922,601	66,661,326	79,475,030	<b>63,747,660</b>
	下水道事業	478,154,217	483,732,755	469,478,156	458,846,649	<b>491,361,119</b>
	個別排水処理施設整備事業	42,462,004	42,151,608	44,840,055	45,269,767	<b>46,119,432</b>
	簡易水道事業	36,479,888	31,590,650	43,475,617	35,065,672	<b>52,307,116</b>
	公設地方卸売市場	32,797,257	35,581,924	43,921,654	56,785,427	<b>77,789,747</b>
	食肉センター事業	2,485,239	19,566,155	956,367	6,435,566	<b>12,355,584</b>
	後期高齢者医療	94,501,932	97,613,197	103,686,094	101,761,433	<b>128,260,727</b>
	計	1,916,740,771	1,566,043,303	1,536,802,647	1,604,824,801	<b>1,657,025,384</b>
公 営 企 業 会 計	市立総合病院	883,631,000	927,434,000	1,092,484,000	1,027,867,000	<b>995,657,000</b>
	東 病 院	2,453,000	11,059,000	22,325,250	58,681,000	<b>43,284,000</b>
	病 院 事 業	886,084,000	938,493,000	1,114,809,250	1,086,548,000	<b>1,038,941,000</b>
	水 道 事 業	59,134,000	92,638,900	113,068,900	114,330,311	<b>115,399,282</b>
	計	945,218,000	1,031,131,900	1,227,878,150	1,200,878,311	<b>1,154,340,282</b>
合 計	2,861,958,771	2,597,175,203	2,764,680,797	2,805,703,112	<b>2,811,365,666</b>	

## 特 別 会 計

特別会計の決算状況は、次表のとおりです。

**第 51 表 会 計 別 収 支 状 況** (単位：円)

会 計 別	歳 入	歳 出	形式収支	実質収支
国 民 健 康 保 険	3,646,271,873	3,586,429,418	59,842,455	59,842,455
保 険 事 業 勘 定	3,465,658,750	3,405,816,295	59,842,455	59,842,455
直 診 勘 定	180,613,123	180,613,123	0	0
介 護 保 険	2,615,109,179	2,597,177,448	17,931,731	17,931,731
保 険 事 業 勘 定	2,349,093,932	2,331,162,201	17,931,731	17,931,731
サ ー ビ ス 事 業 勘 定 ( 名 寄 )	202,267,587	202,267,587	0	0
サ ー ビ ス 事 業 勘 定 ( 風 連 )	63,747,660	63,747,660	0	0
下 水 道 事 業	1,146,063,100	1,146,063,100	0	0
個別排水処理施設整備事業	78,140,528	78,140,528	0	0
簡 易 水 道 事 業	148,281,224	148,281,224	0	0
公 設 地 方 卸 売 市 場	77,789,747	77,789,747	0	0
食 肉 セ ン タ ー 事 業	12,355,584	12,355,584	0	0
後 期 高 齢 者 医 療	372,169,621	372,169,621	0	0
計	8,096,180,856	8,018,406,670	77,774,186	77,774,186

8 会計のうち国民健康保険特別会計と介護保険特別会計は剰余金を生じての決算となっています。その他の特別会計については、一般会計繰入金で調整し収支同額の決算となっています。

全特別会計の形式収支は 7,777 万 4,186 円で、実質収支と同額になっています。

各会計別の決算状況については、次のとおりです。

## 1 国民健康保険特別会計

### (1) 概 要

国民健康保険は、被用者保険等に加入していない市民を対象にした、国民健康保険法に基づく医療保険であり、保険税、国庫支出金、療養給付費交付金・繰入金等を財源として運営しています。

当年度の年間平均被保険者数は6,614人(前年度6,888人)、世帯数では4,011世帯(前年度4,127世帯)となっています。当年度における保険給付療養の給付件数は101,762件(前年度103,731件)、受診率1,538.6%(前年度1,506.0%)となっています。

また、この会計は「保険事業勘定」と「直診勘定」に区分されています。

### (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入総額36億4,627万1,873円、歳出総額35億8,642万9,418円です。歳入歳出差引額は、5,984万2,455円となっています。

国民健康保険特別会計の決算状況は、次表のとおりです。

第52表 決 算 状 況

区 分	予 算 現 額 (円)	歳 入 決 算 額		歳 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)	
		収 入 済 額 (円)	執行率 (%)	支 出 済 額 (円)	執行率 (%)		
26 年 度	保険事業勘定	3,464,257,000	3,465,658,750	100.0	3,405,816,295	98.3	59,842,455
	直 診 勘 定	188,386,000	180,613,123	95.9	180,613,123	95.9	0
	計	3,652,643,000	3,646,271,873	99.8	3,586,429,418	98.2	59,842,455
25 年 度	保険事業勘定	3,422,202,000	3,424,796,015	100.1	3,305,965,860	96.6	118,830,155
	直 診 勘 定	180,830,000	175,241,892	96.9	175,241,892	96.9	0
	計	3,603,032,000	3,600,037,907	99.9	3,481,207,752	96.6	118,830,155
比 較 増 減	保険事業勘定	42,055,000	40,862,735		99,850,435		△58,987,700
	直 診 勘 定	7,556,000	5,371,231		5,371,231		0
	計	49,611,000	46,233,966		105,221,666		△58,987,700

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

【 保険事業勘定 】

第 53 表

款 別 収 支 状 況

(単位:円)

歳 入			歳 出			
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	不用額
国民健康保険税	620,724,000 [399,096,000] <159,311,000> ( 62,317,000)	617,648,893 [395,354,524] <159,761,261> ( 62,533,108)	総 務 費	68,704,000	65,999,148	2,704,852
国庫支出金	766,119,000	766,118,726	保険給付費	2,433,592,000	2,406,457,840	27,134,160
療養給付費等交付金	193,559,000	193,559,000	後期高齢者支援金等	354,845,000	354,844,398	602
前期高齢者交付金	957,439,000	957,438,521	前期高齢者納付金等	274,000	272,940	1,060
道支出金	173,007,000	173,006,777	老人保健拠出金	21,000	15,654	5,346
共同事業交付金	423,066,000	423,065,764	介護納付金	150,854,000	150,853,864	136
財産収入	16,000	16,586	共同事業拠出金	336,371,000	336,368,044	2,956
繰入金	208,304,000	208,286,314	保健事業費	38,272,000	30,053,820	8,218,180
繰越金	118,830,000	118,830,155	基金積立金	17,000	16,586	414
諸収入	2,953,000	7,448,486	公債費	700,000	700,000	0
連合会支出金	240,000	239,528	諸支出金	60,607,000	60,234,001	372,999
			予備費	20,000,000	0	20,000,000
計	3,464,257,000	3,465,658,750	計	3,464,257,000	3,405,816,295	58,440,705

国民健康保険税[ ]書きは医療給付費課税分、< >書きは後期高齢者支援金課税分、( )書きは、介護納付金課税分です。

【 直診勘定 】

第 54 表

款 別 収 支 状 況

(単位:円)

歳 入			歳 出			
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	不用額
診療収入	115,530,000	126,440,105	総 務 費	160,063,000	156,697,939	3,365,061
使用料及び手数料	1,723,000	1,894,962	医 業 費	18,172,000	13,799,736	4,372,264
道支出金	5,860,000	5,860,000	施設整備費	8,493,000	8,458,452	34,548
繰入金	42,830,000	23,933,494	公 債 費	1,658,000	1,656,996	1,004
諸収入	15,943,000	15,984,562				
市 債	6,500,000	6,500,000				
計	188,386,000	180,613,123	計	188,386,000	180,613,123	7,772,877

### (3) 保険税の収入状況

自主財源である国民健康保険税収入は、医療給付費課税分、後期高齢者支援金課税分及び介護納付金課税分の現年度分、滞納繰越分の合算で6億1,764万8,893円、収入未済額は現年度1,512万6,939円、滞納繰越分7,310万322円の合計8,822万7,261円です。また、現年度分の収入率は97.5%であり、滞納繰越分の収入率は25.2%です。

第55表 保険税の収入状況

区分		予算現額 (円)	調定額 (円)	収入済額 (円)	不納欠損額 (円)	収入未済額 (円)	収入率 (%)
26年度	現年度	592,617,000 [379,111,000] <153,964,000> (59,542,000)	605,176,400 [385,064,100] <158,262,000> (61,850,300)	590,049,461 [376,017,126] <154,313,356> (59,718,979)	0 [0] <0> (0)	15,126,939 [9,046,974] <3,948,644> (2,131,321)	97.5 [97.7] <97.5> (96.6)
	滞納繰越分	28,107,000 [19,985,000] <5,347,000> (2,775,000)	109,387,132 [77,641,749] <20,266,066> (11,479,317)	27,599,432 [19,337,398] <5,447,905> (2,814,129)	8,687,378 [7,389,890] <631,034> (666,454)	73,100,322 [50,914,461] <14,187,127> (7,998,734)	25.2 [24.9] <26.9> (24.5)
25年度	現年度	630,364,000 [405,274,000] <157,638,000> (67,452,000)	639,012,200 [409,994,000] <163,675,600> (65,342,600)	618,836,406 [397,690,932] <158,442,287> (62,703,187)	0 [0] <0> (0)	20,175,794 [12,303,068] <5,233,313> (2,639,413)	96.8 [97.0] <96.8> (96.0)
	滞納繰越分	29,735,000 [22,535,000] <4,425,000> (2,775,000)	141,158,702 [104,257,166] <23,537,199> (13,364,337)	35,836,536 [26,059,743] <6,655,036> (3,121,757)	15,388,228 [12,441,207] <1,678,870> (1,268,151)	89,933,938 [65,756,216] <15,203,293> (8,974,429)	25.4 [25.0] <28.3> (23.4)
比較増減	現年度	△37,747,000 [△26,163,000] <△3,674,000> (△7,910,000)	△33,835,800 [△24,929,900] <△5,413,600> (△3,492,300)	△28,786,945 [△21,673,806] <△4,128,931> (△2,984,208)	0 [0] <0> (0)	△5,048,855 [△3,256,094] <△1,284,669> (△508,092)	
	滞納繰越分	△1,628,000 [△2,550,000] <922,000> (0)	△31,771,570 [△26,615,417] <△3,271,133> (△1,885,020)	△8,237,104 [△6,722,345] <△1,207,131> (△307,628)	△6,700,850 [△5,051,317] <△1,047,836> (△601,697)	△16,833,616 [△14,841,755] <△1,016,166> (△875,695)	

[ ]書きは、医療給付費課税分、< >書きは、後期高齢者支援金課税分、( )書きは、介護納付金課税分です。

### (4) 執行状況

予算執行状況は、保険事業勘定の歳入では執行率100.0%、歳出では執行率98.3%、直

診勘定では、歳入・歳出とも執行率 95.9%です。

## 2 介護保険特別会計

### (1) 概 要

介護保険法に基づき、介護や支援が必要となった被保険者に対し、必要な保健サービス及び福祉サービスに係る給付を行うために設置されたもので、被保険者が納める保険料と、国庫支出金、道支出金、支払基金交付金、繰入金等を財源として運営しています。

また、この会計は「保険事業勘定」と「サービス事業勘定」に区分されています。

### (2) 決算状況

本会計（両勘定合算）の決算状況は、歳入総額 26 億 1,510 万 9,179 円、歳出総額 25 億 9,717 万 7,448 円で、歳入歳出差引額 1,793 万 1,731 円となっています。

#### 【保険事業勘定】

本勘定の決算状況は、歳入総額 23 億 4,909 万 3,932 円、歳出総額 23 億 3,116 万 2,201 円で、歳入歳出差引額 1,793 万 1,731 円となっています。

#### 【サービス事業勘定】

本勘定の決算状況は、歳入・歳出総額ともに 2 億 6,601 万 5,247 円です。

各事業勘定の決算状況は、次表のとおりです。

**第 56 表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額 (円)	歳 入 決 算 額		歳 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)	
		収 入 済 額 (円)	執 行 率 (%)	支 出 済 額 (円)	執 行 率 (%)		
26 年 度	保 険 事 業 勘 定	2,348,710,000	2,349,093,932	100.0	2,331,162,201	99.3	17,931,731
	サ ー ビ ス 事 業 勘 定	266,028,000	266,015,247	100.0	266,015,247	100.0	0
	計	2,614,738,000	2,615,109,179	100.0	2,597,177,448	99.3	17,931,731
25 年 度	保 険 事 業 勘 定	2,272,519,000	2,272,709,599	100.0	2,246,021,046	98.8	26,688,553
	サ ー ビ ス 事 業 勘 定	335,521,000	335,508,098	100.0	335,508,098	100.0	0
	計	2,608,040,000	2,608,217,697	100.0	2,581,529,144	99.0	26,688,553
比 較 増 減	保 険 事 業 勘 定	76,191,000	76,384,333		85,141,155		△8,756,822
	サ ー ビ ス 事 業 勘 定	△69,493,000	△69,492,851		△69,492,851		0
	計	6,698,000	6,891,482		15,648,304		△8,756,822

本会計の款別財政収支については、次表のとおりです。

【保険事業勘定】

第 57 表

款 別 収 支 状 況

(単位:円)

歳 入			歳 出				
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
保 険 料	373,971,000	374,355,509	総 務 費	94,291,000	91,516,861	0	2,774,139
分担金及び負担金	6,004,000	6,004,000	保険給付費	2,186,886,000	2,176,298,280	0	10,587,720
使用料及び手数料	1,787,000	1,786,530	地域支援事業費	40,367,000	36,321,837	0	4,045,163
国庫支出金	564,363,000	564,364,354	基金積立金	19,637,000	19,636,647	0	353
支払基金交付金	635,860,000	635,860,000	公 債 費	200,000	200,000	0	0
道支出金	356,671,000	356,671,359	諸支出金	7,329,000	7,188,576	0	140,424
財産収入	26,000	26,170					
繰入金	383,150,000	383,149,604					
繰越金	26,689,000	26,688,553					
諸収入	189,000	187,853					
計	2,348,710,000	2,349,093,932	計	2,348,710,000	2,331,162,201	0	17,547,799

第 58 表

保 険 料 の 収 入 状 況

区 分	予算現額 (円)	調定額 (円)	収入済額 (円)	不納欠損額 (円)	収入未済額 (円)	収入率 (%)
26 年度	373,971,000	376,453,478	374,355,509	296,533	1,939,436	99.4
25 年度	365,799,000	368,431,983	365,991,565	388,640	2,066,778	99.3
比較増減	8,172,000	8,021,495	8,363,944	△92,107	△127,342	

当年度の収入未済額の内訳は、現年度分 114 万 689 円、滞納繰越分 79 万 8,747 円です。

【サービス事業勘定】

第 59 表

款 別 収 支 状 況

(単位:円)

歳 入			歳 出				
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
繰入金	266,028,000	266,015,247	総 務 費	26,545,000	26,542,746	0	2,254
			事 業 費	152,570,000	152,560,969	0	9,031
			公 債 費	86,913,000	86,911,532	0	1,468



計	266,028,000	266,015,247	計	266,028,000	266,015,247	0	12,753
---	-------------	-------------	---	-------------	-------------	---	--------

**第 60 表 サービス事業勘定の収入状況**

区 分	予 算 現 額 (円)	調 定 額 (円)	収 入 済 額 (円)	不 納 欠 損 額 (円)	収 入 未 済 額 (円)	収 入 率 (%)
26 年 度	266,028,000	266,015,247	266,015,247	0	0	100.0
25 年 度	335,521,000	335,508,098	335,508,098	0	0	100.0
比較増減	△69,493,000	△69,492,851	△69,492,851	0	0	

**(3) 執行状況**

予算執行状況は、保険事業勘定の歳入では執行率 100.0%、歳出では執行率 99.3%、サービス事業勘定の歳入、歳出の執行率はともに 100.0%です。

また、両勘定会計合算での予算執行状況は、歳入では執行率 100.0%、歳出では執行率 99.3%です。

**3 下水道事業特別会計**

**(1) 概 要**

下水道法に基づき、生活汚水等の処理をするために設置され、分担金及び負担金、使用料及び手数料、国庫支出金、繰入金、市債等を財源として運営しています。

**(2) 決算状況**

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに 11 億 4,606 万 3,100 円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第 61 表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額 (円)	歳 入 決 算 額		歳 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)
		収 入 済 額 (円)	執行率 (%)	支 出 済 額 (円)	執行率 (%)	
26 年 度	1,158,326,000	1,146,063,100	98.9	1,146,063,100	98.9	0
25 年 度	1,137,815,000	1,121,088,946	98.5	1,121,088,946	98.5	0
比較増減	20,511,000	24,974,154		24,974,154		0

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

**第 62 表 款 別 収 支 状 況** (単位：円)

歳 入			歳 出				
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
分担金及び負担金	4,515,000	4,527,767	下水道事業費	568,930,000	559,827,988	0	9,102,012
使用料及び手数料	410,407,000	419,279,590	公債費	574,977,000	571,971,828	0	3,005,172
国庫支出金	92,740,000	92,740,965	諸支出金	14,419,000	14,263,284	0	155,716
繰入金	512,693,000	491,361,119					
諸収入	1,571,000	1,753,659					
市債	136,400,000	136,400,000					
計	1,158,326,000	1,146,063,100	計	1,158,326,000	1,146,063,100	0	12,262,900

**第 63 表 分担金及び負担金・使用料及び手数料の収入状況**

区 分		調 定 額 (円)	収 入 済 額 (円)	不納欠損額 (円)	収入未済額 (円)	収入率 (%)
分担金及び負担金	26年度分	4,915,152	4,527,767	287,396	99,989	92.1
	25年度分	3,001,323	1,108,564	1,392,897	499,862	36.9
	比較増減	1,913,829	3,419,203	△1,105,501	△399,873	
使用料及び手数料	26年度分	427,120,248	419,279,590	297,108	7,543,550	98.2
	25年度分	423,192,028	414,803,550	289,080	8,099,398	98.0
	比較増減	3,928,220	4,476,040	8,028	△555,848	
計	26年度分	432,035,400	423,807,357	584,504	7,643,539	98.1
	25年度分	426,193,351	415,912,114	1,681,977	8,599,260	97.6
	比較増減	5,842,049	7,895,243	△1,097,473	△955,721	

当年度の収入未済額の内訳は、現年度分で309万2,520円、滞納繰越分で455万1,019円です。

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率98.9%です。

## 4 個別排水処理施設整備事業特別会計

## (1) 概 要

名寄市個別排水処理施設条例に基づき、名寄市公共下水道計画処理区域を除いた地域を対象として生活汚水等を処理するため、個別排水処理施設を設置するものであり、分担金及び負担金、使用料及び手数料、繰入金、諸収入、市債を財源として運営しています。

## (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに7,814万528円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第64表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額 (円)	収 入 決 算 額		支 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)
		収 入 済 額 (円)	執 行 率 (%)	支 出 済 額 (円)	執 行 率 (%)	
26年度	79,103,000	78,140,528	98.8	78,140,528	98.8	0
25年度	89,510,000	88,200,625	98.5	88,200,625	98.5	0
比較増減	△10,407,000	△10,060,097		△10,060,097		0

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

**第65表 款 別 収 支 状 況** (単位:円)

歳 入			歳 出				
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不 用 額
分担金及び 負 担 金	1,199,000	1,198,780	個 別 排 水 事 業 費	46,515,000	46,070,637	0	444,363
使用料及び 手 数 料	17,313,000	18,273,090	公 債 費	32,588,000	32,069,891	0	518,109
繰 入 金	48,042,000	46,119,432	諸 支 出 金	0	0	0	0
諸 収 入	1,849,000	1,849,226					
市 債	10,700,000	10,700,000					
計	79,103,000	78,140,528	計	79,103,000	78,140,528	0	962,472

**第66表 分担金及び負担金・使用料及び手数料の収入状況**

区 分		調 定 額 (円)	収 入 済 額 (円)	不 納 欠 損 額 (円)	収 入 未 済 額 (円)	収 入 率 (%)
分担金及び負担金	26年度	1,198,780	1,198,780	0	0	100.0
	25年度	2,359,290	2,359,290	0	0	100.0
	比 較	△1,160,510	△1,160,510	0	0	
使用料及び手数料	26年度	18,278,090	18,273,090	0	5,000	100.0
	25年度	17,324,790	17,321,500	0	3,290	100.0
	比 較	953,300	951,590	0	1,710	
	26年度	19,476,870	19,471,870	0	5,000	100.0

計	25年度	19,684,080	19,680,790	0	3,290	100.0
	比較	△207,210	△208,920	0	1,710	

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率 98.8%です。

## 5 簡易水道事業特別会計

### (1) 概要

名寄市簡易水道事業条例に基づき、智恵文中央地区、智恵文八幡地区、風連町日進地区等の生活用水の確保及び適正な給水を目的に設置され、使用料及び手数料、繰入金等を財源として運営しています。

### (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに 1 億 4,828 万 1,224 円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第 67 表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額 (円)	収 入 決 算 額		支 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)
		収 入 済 額 (円)	執 行 率 (%)	支 出 済 額 (円)	執 行 率 (%)	
26 年度	150,312,000	148,281,224	98.6	148,281,224	98.6	0
25 年度	111,220,000	108,778,932	97.8	108,778,932	97.8	0
比較増減	39,092,000	39,502,292		39,502,292		0

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

**第 68 表 款 別 収 支 状 況** (単位:円)

歳 入			歳 出				
款 別	予 算 現 額	収 入 済 額	款 別	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度 繰越額	不 用 額
使用料及び 手 数 料	9,096,000	9,116,770	簡 易 水 道 事 業 費	128,905,000	127,667,511	0	1,237,489
国庫支出金	25,044,000	25,044,000	公 債 費	21,407,000	20,613,713	0	793,287
繰 入 金	54,371,000	52,307,116					
諸 収 入	1,000	13,338					
市 債	61,800,000	61,800,000					
計	150,312,000	148,281,224	計	150,312,000	148,281,224	0	2,030,776

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率 98.6%です。

## 6 公設地方卸売市場特別会計

### (1) 概 要

卸売市場法及び北海道地方卸売市場条例に基づき、名寄市公設地方卸売市場を設置し、市場における健全な運営を確保し生産及び流通の円滑化と取引の適正化を図り、住民生活の安定に資することを目的に設置され、繰入金を財源として運営しています。

### (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに7,778万9,747円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第69表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額 (円)	歳 入 決 算 額		歳 出 決 算 額		歳入歳出 差 引 額 (円)
		収 入 済 額 (円)	執 行 率 (%)	支 出 済 額 (円)	執 行 率 (%)	
26年度	78,937,000	77,789,747	98.5	77,789,747	98.5	0
25年度	64,182,000	57,238,585	89.2	57,238,585	89.2	0
比較増減	14,755,000	20,551,162		20,551,162		0

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

**第70表 款 別 収 支 状 況** (単位：円)

歳 入			歳 出			
款 別	予算現額	収入済額	款 別	予算現額	支出済額	不用額
繰 入 金	78,937,000	77,789,747	商 工 費	6,074,000	4,931,715	1,142,285
			公 債 費	72,863,000	72,858,032	4,968
計	78,937,000	77,789,747	計	78,937,000	77,789,747	1,147,253

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率98.5%です。

## 7 食肉センター事業特別会計

### (1) 概 要

と畜場法に基づき、食用に供する獣畜をと殺解体する施設として、名寄市立食肉センターを設置し、繰入金を財源として運営しています。

### (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに1,235万5,584円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第71表 決 算 状 況**

区 分	予 算 現 額	歳 入 決 算 額	歳 出 決 算 額	歳入歳出
-----	---------	-----------	-----------	------

	(円)	収入済額 (円)	執行率 (%)	支出済額 (円)	執行率 (%)	差引額 (円)
26年度	16,246,000	12,355,584	76.1	12,355,584	76.1	0
25年度	203,789,000	191,035,566	93.7	191,035,566	93.7	0
比較増減	△187,543,000	△178,679,982		△178,679,982		0

**第72表 款別収支状況** (単位:円)

歳入			歳出				
款別	予算現額	収入済額	款別	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
繰入金	16,246,000	12,355,584	衛生費	3,837,000	3,816,288	0	20,712
			公債費	12,409,000	8,539,296	0	3,869,704
計	16,246,000	12,355,584	計	16,246,000	12,355,584	0	3,890,416

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率76.1%です。

## 8 後期高齢者医療特別会計

### (1) 概要

平成20年4月から、老人保健制度にかわり後期高齢者医療制度が始まり、75歳以上の方及び一定の障がい有する65歳以上の方を対象に、保険料と繰入金、諸収入、国庫支出金を財源として北海道後期高齢者医療広域連合が運営しています。

### (2) 決算状況

本会計の決算状況は、歳入・歳出総額ともに3億7,216万9,621円です。

決算状況は、次表のとおりです。

**第73表 決算状況**

区分	予算現額 (円)	歳入決算額		歳出決算額		歳入歳出 差引額 (円)
		収入済額 (円)	執行率 (%)	支出済額 (円)	執行率 (%)	
26年度	378,838,000	372,169,621	98.2	372,169,621	98.2	0
25年度	334,082,000	331,669,854	99.3	331,669,854	99.3	0
比較増減	44,756,000	40,499,767		40,499,767		0

本会計の財政収支については、次表のとおりです。

**第74表 款別収支状況** (単位:円)

歳入			歳出				
款別	予算現額	収入済額	款別	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
後期高齢者医療保険料	246,274,000	241,416,694	総務費	20,078,000	19,425,552	0	652,448
国庫支出金	200,000	182,000	後期高齢者医療広域連合納付金	358,649,000	352,736,269	0	5,912,731

繰入金	130,240,000	128,260,727	諸支出金	110,000	7,800	0	102,200
諸収入	2,124,000	2,310,200	予備費	1,000	0	0	1,000
計	378,838,000	372,169,621	計	378,838,000	372,169,621	0	6,668,379

### (3) 執行状況

予算執行状況は、歳入・歳出とも執行率 98.2%です。

**第 75 表 後期高齢者医療保険料の収入状況**

区分	予算現額 (円)	調定額 (円)	収入済額 (円)	不納欠損額 (円)	収入未済額 (円)	収入率 (%)
26年度	246,274,000	241,620,800	241,416,694	0	334,606	98.0
25年度	228,774,000	228,224,100	227,597,700	147,100	480,500	99.7
比較増減	17,500,000	13,396,700	13,818,994	△147,100	△145,894	

### 実質収支に関する調書

本調書と決算書を照合審査した結果、計数は正確であることが認められました。

## 財産に関する調書

本調書と関係書類を照合した結果、計数は正確であることが認められました。

なお、当年度も名寄市基金条例第7条の規定に基づき、基金に属する現金を次表のとおり歳計現金に繰替えて運用しています。（平成26年4月1日～平成27年3月31日）

**第76表 繰替運用内訳**

基金名	繰替運用額(円)	期 間	利率(%)	利子額(円)
財政調整基金	700,000,000	H26.4. 1 - H26.5.30	0.5	565,753
	200,000,000	H26.5.30 - H26.6. 6	0.5	19,178
	500,000,000	H26.5.30 - H26.9.30	0.5	842,465
	700,000,000	H26.9.30 - H27.3.31	0.5	1,745,205
	180,000,000	H27.3.20 - H27.3.31	0.5	27,123
減債基金	200,000,000	H26.4. 1 - H26.5.30	0.5	161,644
	200,000,000	H26.4.21 - H26.5.30	0.5	106,849
	400,000,000	H26.5.30 - H26.6. 6	0.5	38,356
	200,000,000	H26.9.30 - H27.3.31	0.5	498,630
	280,000,000	H27.3.20 - H27.3.31	0.5	42,192
地方交通確保基金	100,000,000	H26.4. 1 - H26.5.30	0.5	80,822
	100,000,000	H26.5.30 - H26.6. 6	0.5	9,589
	100,000,000	H26.9.30 - H27.3.31	0.5	249,315
	40,000,000	H27.3.20 - H27.3.31	0.5	6,027
公共施設整備基金	350,000,000	H26.4. 1 - H26.5.30	0.5	282,876
	300,000,000	H26.4.21 - H26.5.30	0.5	160,274
	650,000,000	H26.5.30 - H26.6. 6	0.5	62,329
	350,000,000	H26.9.30 - H27.3.31	0.5	872,603
	500,000,000	H27.3.13 - H27.3.31	0.5	123,287
	100,000,000	H27.3.20 - H27.3.31	0.5	15,068
計				5,909,585



基金の現在高は次表のとおりです。

第 77 表

基金内訳

(単位：円)

名 称	平成 26 年 5 月末 残 高	平成 27 年 5 月末残 高	増減額
財政調整基金	1,144,816,208	1,528,672,471	383,856,263
減債基金	1,183,841,762	1,311,989,156	128,147,394
公共施設整備基金	956,127,024	900,686,800	△55,440,224
土地開発基金	11,337,568	—	△11,337,568
地方交通確保基金	157,669,971	155,042,721	△2,627,250
地域振興基金	39,746,191	52,569,487	12,823,296
地域福祉基金	128,733,157	128,858,948	125,791
市立総合病院整備基金	80,096,898	60,111,820	△19,985,078
名寄東病院振興基金	642,405,053	673,475,734	31,070,681
霊園管理基金	31,409,939	30,785,939	△624,000
ふるさと水と土保全基金	10,839,418	10,841,437	2,019
教育振興基金	32,393,326	29,250,326	△3,143,000
名寄市立大学振興基金	545,860,002	545,961,696	101,694
名寄市立大学教育研究振興基金	42,519,256	42,527,177	7,921
文化センター大ホール建設基金	319,104,650	314,708,830	△4,395,820
名寄岩基金	1,000,000	1,000,000	0
合併特例振興基金	1,231,600,000	1,231,600,000	0
竹内福祉基金	30,278,783	30,286,331	7,548
地域の元気臨時交付金基金	415,682,900	—	△415,682,900
トムテ文化の森振興基金	42,265,000	42,272,874	7,874
国民健康保険支払準備金基金	89,033,087	89,049,673	16,586
介護給付費準備基金	140,473,104	136,870,751	△3,602,353
計	7,277,233,297	7,316,562,171	39,328,874

# 資 料

## 平成 26 年 度 各 会 計

(1) 総計決算額  
歳 入

区分 会計別	① 予 算 現 額	調 定 額				
		② 前年度繰越額	③ 現 年 度 分	④ 計	予算対比	
一 般 会 計	23,403,943,000	104,199,946	22,529,126,082	22,633,326,028	96.7	
特 介 別 会 計	国民健康保険	3,652,643,000	0	3,743,186,512	3,743,186,512	102.5
	保険事業勘定	3,464,257,000	0	3,562,573,389	3,562,573,389	102.8
	直診勘定	188,386,000	0	180,613,123	180,613,123	95.9
	介護保険	2,614,738,000	0	2,617,207,148	2,617,207,148	100.1
	保険事業勘定	2,348,710,000	0	2,351,191,901	2,351,191,901	100.1
	サービス勘定(名寄)	202,279,000	0	202,267,587	202,267,587	100.0
	サービス勘定(風連)	63,749,000	0	63,747,660	63,747,660	100.0
	下水道事業	1,158,326,000	0	1,154,291,143	1,154,291,143	99.7
	個別排水処理施設整備事業	79,103,000	0	78,145,528	78,145,528	98.8
	簡易水道事業	150,312,000	0	148,287,424	148,287,424	98.7
	公設地方卸売市場	78,937,000	0	77,789,747	77,789,747	98.5
	食肉センター事業	16,246,000	0	12,355,584	12,355,584	76.1
	後期高齢者医療	378,838,000	0	372,373,727	372,373,727	98.3
計	8,129,143,000	0	8,203,636,813	8,203,636,813	100.9	
合 計	31,533,086,000	104,199,946	30,732,762,895	30,836,962,841	97.8	

## 歳 出

区分 会計別	⑩ 予 算 現 額	支 出 額					
		⑪ 支 出 額	予算 対比	翌 年 度 繰			
				⑫ 継続費 通次繰越額	⑬繰越明許費 繰越額	⑭事故繰越 繰越額	
一 般 会 計	23,403,943,000	22,056,630,563	94.2	0	330,542,000	0	
特 介 別 会 計	国民健康保険	3,652,643,000	3,586,429,418	98.2	0	0	0
	保険事業勘定	3,464,257,000	3,405,816,295	98.3	0	0	0
	直診勘定	188,386,000	180,613,123	95.9	0	0	0
	介護保険	2,614,738,000	2,597,177,448	99.3	0	0	0
	保険事業勘定	2,348,710,000	2,331,162,201	99.3	0	0	0
	サービス勘定(名寄)	202,279,000	202,267,587	100.0	0	0	0
	サービス勘定(風連)	63,749,000	63,747,660	100.0	0	0	0
	下水道事業	1,158,326,000	1,146,063,100	98.9	0	0	0
	個別排水処理施設整備事業	79,103,000	78,140,528	98.8	0	0	0
	簡易水道事業	150,312,000	148,281,224	98.6	0	0	0
	公設地方卸売市場	78,937,000	77,789,747	98.5	0	0	0
	食肉センター事業	16,246,000	12,355,584	76.1	0	0	0
	後期高齢者医療	378,838,000	372,169,621	98.2	0	0	0
計	8,129,143,000	8,018,406,670	98.6	0	0	0	
合 計	31,533,086,000	30,075,037,233	95.4	0	330,542,000	0	

# 歳入歳出決算総括表

(単位：円・%)

収 入 額					⑧	⑨
⑤	⑥	⑦	予算	調定	不納欠損額	収入未済額
収入済額	還付 未済額等	実収入額	対比	対比		
22,523,836,484	0	22,523,836,484	96.2	99.5	7,103,415	102,386,129
3,646,271,873	0	3,646,271,873	99.8	97.4	8,687,378	88,227,261
3,465,658,750	0	3,465,658,750	100.0	97.3	8,687,378	88,227,261
180,613,123	0	180,613,123	95.9	100.0	0	0
2,615,109,179	138,000	2,614,971,179	100.0	99.9	296,533	1,939,436
2,349,093,932	138,000	2,348,955,932	100.0	99.9	296,533	1,939,436
202,267,587	0	202,267,587	100.0	100.0	0	0
63,747,660	0	63,747,660	100.0	100.0	0	0
1,146,063,100	0	1,146,063,100	98.9	99.3	584,504	7,643,539
78,140,528	0	78,140,528	98.8	100.0	0	5,000
148,281,224	0	148,281,224	98.6	100.0	0	6,200
77,789,747	0	77,789,747	98.5	100.0	0	0
12,355,584	0	12,355,584	76.1	100.0	0	0
372,169,621	130,500	372,039,121	98.2	99.9	0	334,606
8,096,180,856	268,500	8,095,912,356	99.6	98.7	9,568,415	98,156,042
30,620,017,340	268,500	30,619,748,840	97.1	99.3	16,671,830	200,542,171

越 額	⑩－⑪－⑮	⑤－⑪	備 考
⑮ 計	不 用 額	形式収支	
330,542,000	1,016,770,437	467,205,921	財政調整基金積立額 210,000,000円
0	66,213,582	59,842,455	
0	58,440,705	59,842,455	
0	7,772,877	0	
0	17,560,552	17,931,731	
0	17,547,799	17,931,731	
0	11,413	0	
0	1,340	0	
0	12,262,900	0	
0	962,472	0	
0	2,030,776	0	
0	1,147,253	0	
0	3,890,416	0	
0	6,668,379	0	
0	110,736,330	77,774,186	
330,542,000	1,127,506,767	544,980,107	

## (2) 純計決算額

会計別		区分	歳入		
			① 総額	② 重複計算控除額	③ 差引純歳入額
一般会計			22,523,836,484	1,146,070	22,522,690,414
特別会計	国民健康保険		3,646,271,873	222,905,808	3,423,366,065
		保険事業勘定	3,465,658,750	208,286,314	3,257,372,436
		直診勘定	180,613,123	14,619,494	165,993,629
		介護保険	2,615,109,179	625,925,851	1,989,183,328
		保険事業勘定	2,349,093,932	359,910,604	1,989,183,328
		サービス勘定(名寄)	202,267,587	202,267,587	0
		サービス勘定(風連)	63,747,660	63,747,660	0
		下水道事業	1,146,063,100	491,361,119	654,701,981
		個別排水処理施設整備事業	78,140,528	46,119,432	32,021,096
		簡易水道事業	148,281,224	52,307,116	95,974,108
		公設地方卸売市場	77,789,747	77,789,747	0
		食肉センター事業	12,355,584	12,355,584	0
		後期高齢者医療	372,169,621	128,260,727	243,908,894
		計	8,096,180,856	1,657,025,384	6,439,155,472
	合計			30,620,017,340	1,658,171,454

※歳入の重複計算控除額には、国民健康保険特別会計の保険事業勘定から直診勘定への繰入金9,314,000円と、基金から介護保険特別会計の保険事業勘定への繰入金23,239,000円が含まれています。

(単位：円)

歳		出		差引過不足額	
④ 総額	⑤ 重複計算控除額	⑥ 差引純歳出額	総額 ①-④	純計 ③-⑥	
22,056,630,563	1,625,618,454	20,431,012,109	467,205,921	2,091,678,305	
3,586,429,418	0	3,586,429,418	59,842,455	△ 163,063,353	
3,405,816,295	0	3,405,816,295	59,842,455	△ 148,443,859	
180,613,123	0	180,613,123	0	△ 14,619,494	
2,597,177,448	0	2,597,177,448	17,931,731	△ 607,994,120	
2,331,162,201	0	2,331,162,201	17,931,731	△ 341,978,873	
202,267,587	0	202,267,587	0	△ 202,267,587	
63,747,660	0	63,747,660	0	△ 63,747,660	
1,146,063,100	0	1,146,063,100	0	△ 491,361,119	
78,140,528	0	78,140,528	0	△ 46,119,432	
148,281,224	0	148,281,224	0	△ 52,307,116	
77,789,747	0	77,789,747	0	△ 77,789,747	
12,355,584	0	12,355,584	0	△ 12,355,584	
372,169,621	0	372,169,621	0	△ 128,260,727	
8,018,406,670	0	8,018,406,670	77,774,186	△ 1,579,251,198	
30,075,037,233	1,625,618,454	28,449,418,779	544,980,107	512,427,107	

普通会計財源別年度比較表

(1) 一般財源及び特定財源別年度比較表

科目	区分	平成 26 年度			平成 25 年度			平成 24 年度			科目	区分	平成 23 年度			平成 22 年度		
		収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)			収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)
一般財源	市 税	3,079,085	13.7	0.1	3,074,545	14.3	0.2	3,068,403	15.4	△ 0.3	市 税	3,077,950	15.0	△ 1.9	3,136,267	15.3	1.2	
	地方譲与税	229,490	1.0	△ 4.8	241,070	1.1	△ 5.0	253,844	1.3	△ 6.7	地方譲与税	271,941	1.3	△ 2.6	279,155	1.4	△ 3.3	
	利子割交付金	6,857	0.0	△ 17.2	8,284	0.0	1.9	8,130	0.0	△ 17.1	利子割交付金	9,812	0.0	△ 18.7	12,065	0.1	△ 3.5	
	配当割交付金	14,241	0.1	96.6	7,243	0.0	107.8	3,485	0.0	5.2	配当割交付金	3,312	0.0	8.4	3,056	0.0	29.5	
	株式等譲渡所得割交付金	7,590	0.0	△ 23.3	9,897	0.0	930.9	960	0.0	10.2	株式等譲渡所得割交付金	871	0.0	△ 11.8	988	0.0	△ 4.3	
	ゴルフ場利用税交付金	2,952	0.0	3.1	2,864	0.0	△ 39.7	4,753	0.0	△ 10.7	ゴルフ場利用税交付金	5,325	0.0	△ 5.4	5,627	0.0	5.3	
	地方消費税交付金	380,993	1.7	20.8	315,413	1.5	△ 0.9	318,125	1.6	△ 1.0	地方消費税交付金	321,420	1.6	△ 2.7	330,383	1.6	△ 0.2	
	自動車取得税交付金	28,077	0.1	△ 54.0	61,080	0.3	13.7	53,729	0.3	19.3	自動車取得税交付金	45,043	0.2	△ 18.2	55,068	0.3	△ 3.9	
	国有提供施設等所在 市町村助成交付金	4,749	0.0	△ 13.9	5,513	0.0	△ 11.1	6,201	0.0	△ 10.5	国有提供施設等所在 市町村助成交付金	6,926	0.0	△ 29.4	9,816	0.0	△ 13.2	
	地方特例交付金	9,015	0.0	0.1	9,004	0.0	4.6	8,609	0.0	△ 86.2	地方特例交付金	62,363	0.3	△ 14.3	72,735	0.4	106.5	
	地方交付税	9,074,265	40.3	△ 1.0	9,169,499	42.8	△ 0.1	9,180,962	46.1	3.7	地方交付税	8,851,067	43.1	△ 1.7	9,000,308	44.0	8.6	
	交通安全対策特別交付金	3,764	0.0	△ 10.5	4,207	0.0	△ 7.8	4,561	0.0	△ 3.3	交通安全対策特別交付金	4,718	0.0	△ 5.4	4,987	0.0	△ 6.8	
	分担金及び負担金	475	0.0	0.0	475	0.0	△ 53.4	1,020	0.0	330.4	分担金及び負担金	237	0.0	△ 0.4	238	0.0	11.7	
	使用料及び手数料	14,488	0.1	△ 12.9	16,637	0.1	△ 4.5	17,423	0.1	21.0	使用料及び手数料	14,399	0.1	△ 1.6	14,630	0.1	△ 2.6	
	国庫支出金	104,403	0.5	△ 30.8	150,890	0.7	8,755.0	1,704	0.0	△ 98.8	国庫支出金	137,927	0.7	△ 71.2	478,970	2.3	△ 38.4	
	道 支 出 金	101	0.0	△ 64.6	285	0.0	1,139.1	23	0.0	283.3	道 支 出 金	6	0.0	0.0	6	0.0	△ 98.4	
財 産 収 入	24,959	0.1	26.3	19,760	0.1	△ 44.7	35,752	0.2	△ 10.8	財 産 収 入	40,067	0.2	49.7	26,772	0.1	79.0		
寄 附 金	220	0.0	-	-	-	-	-	-	-	寄 附 金	-	-	-	-	-	-		
繰 入 金	0	0.0	△ 100.0	267,638	1.2	0.0	0	0.0	0.0	繰 入 金	0	0.0	0.0	0	0.0	△ 100.0		
繰 越 金	194,952	0.9	19.1	163,655	0.8	0.3	163,126	0.8	45.4	繰 越 金	112,173	0.5	△ 20.3	140,734	0.7	15.1		
諸 収 入	25,360	0.1	△ 32.4	37,510	0.2	△ 39.8	62,337	0.3	78.9	諸 収 入	34,853	0.2	26.4	27,566	0.1	△ 19.9		
市 債	712,100	3.2	△ 2.0	726,600	3.4	4.8	693,300	3.5	5.0	市 債	660,400	3.2	△ 18.1	806,400	3.9	34.8		
計	13,918,136	61.8	△ 2.6	14,292,069	66.7	2.9	13,886,447	69.7	1.7	計	13,660,810	66.5	△ 5.2	14,405,771	70.4	2.9		
特定財源	分担金及び負担金	168,072	0.7	1.3	165,950	0.8	△ 0.6	166,967	0.8	2.2	分担金及び負担金	163,452	0.8	△ 2.3	167,357	0.8	2.0	
	使用料及び手数料	833,143	3.7	△ 1.6	846,574	4.0	0.6	841,678	4.2	0.1	使用料及び手数料	841,081	4.1	△ 2.6	863,123	4.2	3.0	
	国庫支出金	2,655,511	11.8	2.6	2,588,342	12.1	48.0	1,748,960	8.8	△ 16.6	国庫支出金	2,097,092	10.2	21.2	1,730,981	8.5	△ 12.5	
	道 支 出 金	1,003,606	4.5	△ 19.6	1,247,928	5.8	24.0	1,006,008	5.0	△ 19.8	道 支 出 金	1,254,755	6.1	32.6	946,465	4.6	△ 8.0	
	財 産 収 入	69,588	0.3	11.6	62,377	0.3	6.4	58,618	0.3	7.1	財 産 収 入	54,733	0.3	△ 63.1	148,484	0.7	△ 25.2	
	寄 附 金	27,037	0.1	32.1	20,464	0.1	275.2	5,454	0.0	△ 60.4	寄 附 金	13,771	0.1	25.9	10,935	0.1	△ 11.3	
	繰 入 金	574,243	2.5	267.8	156,121	0.7	△ 16.4	186,743	0.9	162.0	繰 入 金	71,272	0.3	530.5	11,304	0.1	△ 90.4	
	繰 越 金	3,500	0.0	△ 82.1	19,572	0.1	△ 48.5	38,032	0.2	△ 64.7	繰 越 金	107,809	0.5	160.8	41,344	0.2	425.6	
	諸 収 入	716,814	3.2	△ 8.5	783,826	3.7	△ 11.9	889,323	4.5	5.6	諸 収 入	841,776	4.1	△ 4.8	883,822	4.3	△ 2.2	
	市 債	2,558,900	11.4	105.7	1,244,000	5.8	13.2	1,098,600	5.5	△ 23.8	市 債	1,441,400	7.0	15.3	1,250,000	6.1	△ 37.2	
計	8,610,414	38.2	20.7	7,135,154	33.3	18.1	6,040,383	30.3	△ 12.3	計	6,887,141	33.5	13.8	6,053,815	29.6	△ 16.4		
合 計	22,528,550	100.0	5.1	21,427,223	100.0	7.5	19,926,830	100.0	△ 3.0	合 計	20,547,951	100.0	0.4	20,459,586	100.0	△ 3.7		

(2) 自主財源及び依存財源別年度比較表

科目	平成26年度			平成25年度			平成24年度			科目	平成23年度			平成22年度			
	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)		収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	収入済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	
自主財源	市 税	3,079,085	13.7	0.1	3,074,545	14.3	0.2	3,068,403	15.4	△ 0.3	市 税	3,077,950	15.0	△ 1.9	3,136,267	15.3	1.2
	分担金及び負担金	168,547	0.7	1.3	166,425	0.8	△ 0.9	167,987	0.8	2.6	分担金及び負担金	163,689	0.8	△ 2.3	167,595	0.8	2.0
	使用料及び手数料	847,631	3.8	△ 1.8	863,211	4.0	0.5	859,101	4.3	0.4	使用料及び手数料	855,480	4.2	△ 2.5	877,753	4.3	2.9
	財 産 収 入	94,547	0.4	15.1	82,137	0.4	△ 13.0	94,370	0.5	△ 0.5	財 産 収 入	94,800	0.5	△ 45.9	175,256	0.9	△ 17.9
	寄 附 金	27,257	0.1	33.2	20,464	0.1	275.2	5,454	0.0	△ 60.4	寄 附 金	13,771	0.1	25.9	10,935	0.1	△ 11.3
	繰 入 金	574,243	2.5	35.5	423,759	2.0	126.9	186,743	0.9	162.0	繰 入 金	71,272	0.3	530.5	11,304	0.1	△ 97.3
	繰 越 金	198,452	0.9	8.3	183,227	0.9	△ 8.9	201,158	1.0	△ 8.6	繰 越 金	219,982	1.1	20.8	182,078	0.9	39.9
	諸 収 入	742,174	3.3	△ 9.6	821,336	3.8	△ 13.7	951,660	4.8	8.6	諸 収 入	876,629	4.3	△ 3.8	911,388	4.5	△ 2.9
計	5,731,936	25.4	1.7	5,635,104	26.3	1.8	5,534,876	27.8	3.0	計	5,373,573	26.2	△ 1.8	5,472,576	26.7	△ 6.1	
依存財源	地 方 譲 与 税	229,490	1.0	△ 4.8	241,070	1.1	△ 5.0	253,844	1.3	△ 6.7	地 方 譲 与 税	271,941	1.3	△ 2.6	279,155	1.4	△ 3.3
	利子割交付金	6,857	0.0	△ 17.2	8,284	0.0	1.9	8,130	0.0	△ 17.1	利子割交付金	9,812	0.0	△ 18.7	12,065	0.1	△ 3.5
	配当割交付金	14,241	0.1	96.6	7,243	0.0	107.8	3,485	0.0	5.2	配当割交付金	3,312	0.0	8.4	3,056	0.0	29.5
	株式等譲渡所得割交付金	7,590	0.0	△ 23.3	9,897	0.0	930.9	960	0.0	10.2	株式等譲渡所得割交付金	871	0.0	△ 11.8	988	0.0	△ 4.3
	ゴルフ場利用税交付金	2,952	0.0	3.1	2,864	0.0	△ 39.7	4,753	0.0	△ 10.7	ゴルフ場利用税交付金	5,325	0.0	△ 5.4	5,627	0.0	5.3
	地方消費税交付金	380,993	1.7	20.8	315,413	1.5	△ 0.9	318,125	1.6	△ 1.0	地方消費税交付金	321,420	1.6	△ 2.7	330,383	1.6	△ 0.2
	自動車取得税交付金	28,077	0.1	△ 54.0	61,080	0.3	13.7	53,729	0.3	19.3	自動車取得税交付金	45,043	0.2	△ 18.2	55,068	0.3	△ 3.9
	国有提供施設等所在市町村助成交付金	4,749	0.0	△ 13.9	5,513	0.0	△ 11.1	6,201	0.0	△ 10.5	国有提供施設等所在市町村助成交付金	6,926	0.0	△ 29.4	9,816	0.0	△ 13.2
	地方特例交付金等	9,015	0.0	0.1	9,004	0.0	4.6	8,609	0.0	△ 86.2	地方特例交付金等	62,363	0.3	△ 14.3	72,735	0.4	106.5
	地 方 交 付 税	9,074,265	40.3	△ 1.0	9,169,499	42.8	△ 0.1	9,180,962	46.1	3.7	地 方 交 付 税	8,851,067	43.1	△ 1.7	9,000,308	44.0	8.6
	交通安全対策特別交付金	3,764	0.0	△ 10.5	4,207	0.0	△ 7.8	4,561	0.0	△ 3.3	交通安全対策特別交付金	4,718	0.0	△ 5.4	4,987	0.0	△ 6.8
	国庫支出金	2,759,914	12.3	0.8	2,739,232	12.8	56.5	1,750,664	8.8	△ 21.7	国庫支出金	2,235,019	10.9	1.1	2,209,951	10.8	△ 19.8
	道 支 出 金	1,003,707	4.5	△ 19.6	1,248,213	5.8	24.1	1,006,031	5.0	△ 19.8	道 支 出 金	1,254,761	6.1	32.6	946,471	4.6	△ 8.0
	市 債	3,271,000	14.5	66.0	1,970,600	9.2	10.0	1,791,900	9.0	△ 14.7	市 債	2,101,800	10.2	2.2	2,056,400	10.1	△ 20.6
計	16,796,614	74.6	6.4	15,792,119	73.7	9.7	14,391,954	72.2	△ 5.2	計	15,174,378	73.8	1.3	14,987,010	73.3	△ 2.8	
合 計	22,528,550	100.0	5.1	21,427,223	100.0	7.5	19,926,830	100.0	△ 3.0	合 計	20,547,951	100.0	0.4	20,459,586	100.0	△ 3.7	



## 資料 3

## 普通会計性質別経費年度比較表

科目 区分	平成 26 年度			平成 25 年度			平成 24 年度			科目 区分	平成 23 年度			平成 22 年度		
	支出済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	支出済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	支出済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)		支出済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)	支出済額 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)
義務的経費	12,025,011	54.5	3.2	11,649,845	55.5	0.6	11,575,182	59.2	5.5	義務的経費	10,967,683	54.4	△ 1.4	11,126,257	55.3	7.8
人件費	3,324,436	15.1	△ 1.6	3,379,730	16.1	2.7	3,290,587	16.8	△ 4.2	人件費	3,433,631	17.0	△ 9.4	3,790,823	18.8	5.7
物件費	2,432,436	11.0	8.8	2,236,542	10.7	8.5	2,061,920	10.5	△ 2.3	物件費	2,109,973	10.5	5.2	2,004,953	10.0	8.0
扶助費	2,072,236	9.4	7.5	1,927,523	9.2	2.2	1,885,704	9.6	6.0	扶助費	1,779,535	8.8	1.5	1,753,559	8.7	19.3
維持補修費	625,916	2.8	△ 2.3	640,920	3.1	△ 11.7	725,891	3.7	13.0	維持補修費	642,359	3.2	31.1	489,881	2.4	△ 5.1
補助費等	3,569,987	16.2	3.0	3,465,130	16.5	△ 4.0	3,611,080	18.5	20.3	補助費等	3,002,185	14.9	△ 2.7	3,087,041	15.3	6.7
投資的経費	4,671,621	21.2	74.8	2,673,143	12.7	20.1	2,225,888	11.4	△ 33.8	投資的経費	3,364,055	16.7	41.3	2,380,815	11.8	△ 47.8
補助事業費	3,670,782	16.6	100.5	1,830,445	8.7	31.9	1,387,957	7.1	△ 35.1	補助事業費	2,140,170	10.6	85.7	1,152,286	5.7	△ 46.2
単独事業費 (道営事業負担金含)	801,516	3.6	△ 4.9	842,693	4.0	0.8	836,162	4.3	△ 29.8	単独事業費 (道営事業負担金含)	1,190,376	5.9	1.6	1,171,932	5.8	△ 51.5
災害復旧事業費	199,323	0.9	3,986,360.0	5	0.0	△ 99.7	1,769	0.0	△ 94.7	災害復旧事業費	33,509	0.2	△ 40.8	56,597	0.3	1,131,840.0
その他の経費	5,364,713	24.3	△ 19.5	6,665,783	31.8	15.7	5,762,533	29.5	△ 1.2	その他の経費	5,835,055	28.9	△ 11.9	6,622,532	32.9	12.6
公債費	2,303,682	10.4	△ 11.9	2,613,829	12.5	9.6	2,385,125	12.2	△ 3.7	公債費	2,476,550	12.3	△ 11.7	2,803,465	13.9	△ 3.9
積立金	377,157	1.7	△ 66.3	1,118,635	5.3	47.8	756,981	3.9	2.3	積立金	740,300	3.7	△ 16.9	891,041	4.4	159.1
投資及び 出資金・貸付金	655,692	3.0	△ 32.8	975,354	4.6	21.2	804,494	4.1	6.6	投資及び 出資金・貸付金	754,406	3.7	4.8	719,724	3.6	4.1
繰出金	2,028,182	9.2	3.6	1,957,965	9.3	7.8	1,815,933	9.3	△ 2.6	繰出金	1,863,799	9.2	△ 15.6	2,208,302	11.0	14.4
合計	22,061,345	100.0	5.1	20,988,771	100.0	7.3	19,563,603	100.0	△ 3.0	合計	20,166,793	100.0	0.2	20,129,604	100.0	△ 3.1

## 本市の財政指標

本市の主な財政指標の推移は、次表のとおりです。

## 財政指標の推移

区 分	名 寄 市					類 似 団 体 指 数			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	25年度	24年度	23年度	22年度
財 政 力 指 数	0.27	0.27	0.27	0.28	0.29	0.41	0.42	0.42	0.43
経常収支比率 (%) (臨財・減税債を除く)	83.4 (88.5)	84.5 (89.7)	83.1 (88.0)	84.5 (89.3)	80.2 (85.6)	88.7	89.6	89.0	86.8
公債費負担比率 (%)	15.2	16.9	15.8	16.6	17.9	17.0	17.5	17.7	18.2
実質公債費比率 (%)	未確定	11.6	13.1	14.8	16.4	12.0	12.8	13.8	14.7
実質収支比率 (%)	3.30	3.49	2.77	2.82	1.72	5.7	5.5	6.3	5.0
起債制限比率 (%)	6.2	7.3	8.6	9.9	11.2	—	—	—	—
歳入総額に占める 一般財源の比率 (%)	61.8	66.7	69.7	66.5	70.4	55.6	54.3	58.6	58.8
歳出総額に占める 義務的経費の比率 (%)	54.5	55.5	57.4	54.4	55.3	52.7	51.4	55.9	53.9
歳出総額に占める 投資的経費の比率 (%)	21.2	12.7	11.4	16.7	11.8	17.8	15.3	14.0	15.8

(注) 上表の各数値は普通会計ベースにより算出された値です。

- 財政力指数**：地方公共団体の財政力を評価するために一般的に用いられるもので、この数値が「1」に近く「1」を超えるほど財源に余裕があることを示すものです。
- 経常収支比率**：財政構造の弾力性を評価するために用いられるもので、この比率が低いほど余剰財源が大きく、財政構造が弾力的であることを示すものです。
- 公債費負担比率**：公債費の財政負担の状況を表すもので、この比率が高いほど財政硬直化の一因となるものと考えられます。
- 実質公債費比率**：一般会計における公債費に加え特別会計・企業会計に対する繰出金などの公債費に準ずるものを含めた実質的な公債費相当額（交付税措置されるものを除く）が標準財政規模に占める割合を示すものです。
- 実質収支比率**：地方公共団体の決算剰余または欠損の状況を財政規模との比較で表したものです。
- 起債制限比率**：公債費比率に一部補正を加えた比率で、一般会計を対象にしています。
- 歳入総額に占める一般財源の比率**：地方公共団体が独自の立場によって行い得る施策の分野を測定するもので、この比率が高いほど行政需要への対応力があることを示すものです。
- 歳出総額に占める義務的経費の比率**：財政構造の弾力性を評価するもので、この比率が低いほど財政構造は弾力的であることを示すものです。
- 歳出総額に占める投資的経費の比率**：財政構造の弾力性と資本形成の割合を評価するもので、この比率が高いほど財政構造が弾力的で資本形成が積極的に行われていることを示すものです。