

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 歳 入 歳 出 決 算 審 査 意 見 書

一般会計・特別会計・企業会計

匝 瑳 市 財 政 健 全 化 審 査 及 び 経 営 健 全 化 審 査 意 見 書

一般会計・特別会計・企業会計

匝 瑳 市 監 査 委 員

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 歳 入 歳 出 決 算 審 査 意 見 書

一 般 会 計 ・ 特 別 会 計

匝 瑳 市 監 査 委 員

匝 監 第 8 3 号

平成 3 0 年 8 月 1 7 日

匝瑛市長 太田 安規 様

匝瑛市監査委員 篠原 一郎

匝瑛市監査委員 佐藤 悟

平成 2 9 年度匝瑛市一般会計・各特別会計歳入歳出決算審査及び
各基金の運用状況審査意見書の提出について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び第 2 4 1 条第 5 項の規定により審査に付された平成 2 9 年度匝瑛市一般会計・各特別会計歳入歳出決算及び証書類その他政令で定める書類並びに各基金の運用状況について審査したので、次のとおり意見書を提出します。

目 次

| | | |
|----|----------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の期間 | 1 |
| 第3 | 審査の方法 | 1 |
| 第4 | 審査の結果 | 1 |
| 第5 | 審査の概要 | 2 |
| 1 | 総括 | 2 |
| | 歳入歳出決算額の総額 | 2 |
| 2 | 一般会計 | 2 |
| | (1) 予算の執行状況 | 2 |
| | (2) 歳入の状況 | 3 |
| | (3) 歳出の状況 | 10 |
| | (4) 実質収支に関する調書 | 16 |
| 3 | 特別会計 | 17 |
| | 国民健康保険特別会計 | 17 |
| | (1) 予算の執行状況 | 17 |
| | (2) 歳入の状況 | 17 |
| | (3) 歳出の状況 | 18 |
| | (4) 実質収支に関する調書 | 19 |
| | 後期高齢者医療特別会計 | 20 |
| | (1) 予算の執行状況 | 20 |
| | (2) 歳入の状況 | 20 |
| | (3) 歳出の状況 | 21 |
| | (4) 実質収支に関する調書 | 21 |
| | 介護保険特別会計 | 22 |
| | (1) 予算の執行状況 | 22 |
| | (2) 歳入の状況 | 22 |
| | (3) 歳出の状況 | 23 |
| | (4) 実質収支に関する調書 | 25 |
| 4 | 財産に関する調書 | 26 |
| | (1) 公有財産 | 26 |
| | (2) 物品 | 27 |
| | (3) 基金 | 28 |

| | | |
|-----|----------|----|
| 5 | 基金の運用状況 | 29 |
| (1) | 地域振興基金 | 29 |
| (2) | 育英資金貸付基金 | 29 |
| (3) | 社会福祉振興基金 | 29 |
| (4) | ふるさと振興基金 | 29 |
| (5) | 土地開発基金 | 30 |
| 6 | むすび | 31 |

決算審査資料

| | | |
|-------|------------------|----|
| 第1表 | 歳入歳出決算総括表 | 34 |
| 第2表 | 一般会計財源別年度比較表 | 36 |
| 第3表 | 市税収入状況表 | 38 |
| 第4表-1 | 一般会計款別歳入一覧表 | 40 |
| 第4表-2 | 特別会計款別歳入一覧表 | 42 |
| 第5表-1 | 一般会計款別歳出一覧表 | 44 |
| 第5表-2 | 特別会計款別歳出一覧表 | 46 |
| 第6表 | 各会計款別歳入年度別比較表 | 48 |
| 第7表 | 各会計款別歳出年度別比較表 | 50 |
| 第8表 | 各会計歳出使途別分類表 | 52 |
| 第9表 | 各会計款別節別歳出一覧表 | 54 |
| 第10表 | 各会計款別需用費細節別支出状況表 | 56 |

凡 例

- 文中及び各表中の比率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入している。
そのため、構成比について、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

「－」 _____ 該当数値がないもの又は算出不能なもの

「△」 _____ 負数又は減数

「皆増」 _____ 前年度に数値がなく全額増加したもの

「皆減」 _____ 今年度に数値がなく全額減少したもの

決 算 審 査 意 見

第1 審査の対象

平成29年度 匝瑳市一般会計歳入歳出決算
平成29年度 匝瑳市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
平成29年度 匝瑳市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
平成29年度 匝瑳市介護保険特別会計歳入歳出決算
平成29年度 各会計歳入歳出決算事項別明細書
平成29年度 各会計実質収支に関する調書
平成29年度 財産に関する調書
平成29年度 基金の運用状況

第2 審査の期間

平成30年7月10日から平成30年8月16日まで

第3 審査の方法

決算の審査に当たっては、一般会計及び各特別会計の決算の計数は正確であるか、予算の執行は適正で効率的に行われているか、また、財務に関する事務は関係諸法規に適合しているかなどの諸点に留意し、関係諸帳簿、証書等を照合精査するとともに、関係職員からの説明を求めて慎重に審査を行った。

また、各基金の運用状況については、残高、計数の照合確認を行うとともに、基金の運用が適正であるかどうかを重点に審査を行った。

第4 審査の結果

審査に付された一般会計、各特別会計歳入歳出決算書及びその他政令で定める書類等は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数についても関係書類と符合し正確であると認められた。

また、予算の執行及び事務処理は、おおむね所期の目的に沿って、適正かつ効率的に執行されたものと認められた。

各基金の運用状況については、その計数は正確であり、適正に運用されているものと認められた。

なお、決算の概要と審査意見は、次に述べるとおりである。

第5 審査の概要

1 総括

歳入歳出決算額の総額

平成29年度一般会計及び各特別会計の歳入歳出決算は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区 分 | 一般会計 | 特 別 会 計 | | | | 合 計 | |
|---------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|------|
| | | 国民健康保険 | 後期高齢者医療 | 介 護 保 険 | 計 | | |
| 予 算 現 額 | 15,435,996,353 | 6,468,403,000 | 425,732,000 | 3,435,171,000 | 10,329,306,000 | 25,765,302,353 | |
| 歳入決算額 | 15,093,699,030 | 6,202,500,468 | 402,728,852 | 3,334,522,616 | 9,939,751,936 | 25,033,450,966 | |
| 歳出決算額 | 14,391,000,304 | 5,739,183,803 | 401,243,757 | 3,236,016,661 | 9,376,444,221 | 23,767,444,525 | |
| 歳入歳出 差 引 額 | 702,698,726 | 463,316,665 | 1,485,095 | 98,505,955 | 563,307,715 | 1,266,006,441 | |
| 翌年度 繰越財源額 | 9,613,952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,613,952 | |
| 予算現額 に対する 比 率 | 歳入 | 97.8 | 95.9 | 94.6 | 97.1 | 96.2 | 97.2 |
| | 歳出 | 93.2 | 88.7 | 94.2 | 94.2 | 90.8 | 92.2 |

平成29年度における一般会計及び各特別会計の歳入決算額の総額は25,033,450,966円、歳出決算額の総額は23,767,444,525円で、歳入歳出差引額は1,266,006,441円である。

また、一般会計及び特別会計相互間で重複計上されている繰入金・繰出金を控除した純決算額をみると、歳入決算額は24,021,957,296円、歳出決算額は22,755,950,855円となっている。資料第1表 歳入歳出決算総括表のとおりである。

2 一般会計

(1) 予算の執行状況

単位：円、%

| 区 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | 対予算現額比 | |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|------|
| | | | | | 歳入 | 歳出 |
| 29年度 | 15,435,996,353 | 15,093,699,030 | 14,391,000,304 | 702,698,726 | 97.8 | 93.2 |
| 28年度 | 15,772,633,000 | 15,257,223,544 | 14,531,063,580 | 726,159,964 | 96.7 | 92.1 |
| 増 減 | △ 336,636,647 | △ 163,524,514 | △ 140,063,276 | △ 23,461,238 | 1.1 | 1.1 |

平成29年度の一般会計の予算現額は15,435,996,353円で、前年度と比較すると、336,636,647円(2.1%)の減少である。歳入決算額は15,093,699,030円で、前年度と比較して163,524,514円(1.1%)の減少となり、予算現額に対する収入率は97.8%である。

また、歳出決算額は14,391,000,304円で、前年度と比較して140,063,276円(1.0%)の減少となり、予算現額に対する執行率は93.2%である。

(2) 歳入の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------|-----|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 29年度 | 15,435,996,353 | 15,633,756,400 | 15,093,699,030 | 38,943,497 | 501,113,873 | 97.8 | 96.5 | |
| 28年度 | 15,772,633,000 | 16,184,288,568 | 15,257,223,544 | 62,063,489 | 865,001,535 | 96.7 | 94.3 | |
| 増減 | 金額 | △ 336,636,647 | △ 550,532,168 | △ 163,524,514 | △ 23,119,992 | △ 363,887,662 | - | - |
| | 率 | △ 2.1 | △ 3.4 | △ 1.1 | △ 37.3 | △ 42.1 | 1.1 | 2.3 |

歳入の状況は、予算現額 15,435,996,353 円、調定額 15,633,756,400 円に対し、収入済額は 15,093,699,030 円、不納欠損額は 38,943,497 円、収入未済額は 501,113,873 円である。

主な歳入は、地方交付税 4,780,003,000 円(31.7%)、市税 3,932,329,326 円(26.1%)、国庫支出金 1,683,406,483 円(11.2%)、市債 1,064,361,000 円(7.1%)である。

不納欠損額 38,943,497 円は、主に市税の滞納繰越分を処分したものである。

財源別の歳入構成状況では、分担金及び負担金、繰越金等の自主財源の総額は 5,468,051,890 円で、構成比は 36.2%である。前年度に比較して、市税及び繰入金等の増加により 119,667,396 円(2.2%)増加し、構成比では 2.2 ポイントの上昇である。

地方交付税、国庫支出金、市債等の依存財源の総額は 9,625,647,140 円で、構成比は 63.8%である。これは、前年度に比較して 283,191,910 円(2.9%)の減少である。

なお、款別の収入状況は、次のとおりである。

第1款 市 税 (構成比 26.1%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|
| 29年度 | 3,737,558,000 | 4,345,350,352 | 3,932,329,326 | 36,943,497 | 376,077,529 | |
| 28年度 | 3,695,487,000 | 4,355,779,275 | 3,883,867,191 | 62,063,489 | 409,848,595 | |
| 増減 | 金額 | 42,071,000 | △ 10,428,923 | 48,462,135 | △ 25,119,992 | △ 33,771,066 |
| | 率 | 1.1 | △ 0.2 | 1.2 | △ 40.5 | △ 8.2 |

収入済額は 3,932,329,326 円で、収入率は予算現額に対して 105.2%、調定額に対して 90.5%である。収入済額を前年度と比較すると 48,462,135 円(1.2%)の増加で、市民税が増加したことによるものである。

また、不納欠損額は 36,943,497 円で、前年度と比較すると 25,119,992 円(40.5%)の減少である。収入未済額は 376,077,529 円で、前年度と比較すると 33,771,066 円(8.2%)の減少である。調定額に対する収入率の内訳は、現年課税分 98.0%、滞納繰越分 18.7%で、前年度と比較すると現年課税分は同率、滞納繰越分は 0.1 ポイントの上昇である。

なお、市税の税目別収入状況は、資料第3表 市税収入状況表のとおりである。

第2款 地方譲与税 (構成比 1.4%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|--------------|-------------|-----------|-------|---|
| 29年度 | 180,000,000 | 213,457,000 | 213,457,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 190,000,000 | 213,721,000 | 213,721,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | △ 10,000,000 | △ 264,000 | △ 264,000 | 0 | 0 |
| | 率 | △ 5.3 | △ 0.1 | △ 0.1 | - | - |

収入済額は 213,457,000 円で、収入率は予算現額に対して 118.6%、調定額に対して 100.0%である。前年度と比較すると 264,000 円 (0.1%) の減少である。

収入済額の内訳は、地方揮発油譲与税 61,851,000 円、自動車重量譲与税 151,606,000 円である。

第3款 利子割交付金 (構成比 -)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------|---|
| 29年度 | 2,000,000 | 5,624,000 | 5,624,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 4,000,000 | 3,619,000 | 3,619,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | △ 2,000,000 | 2,005,000 | 2,005,000 | 0 | 0 |
| | 率 | △ 50.0 | 55.4 | 55.4 | - | - |

収入済額は 5,624,000 円で、前年度と比較すると 2,005,000 円 (55.4%) の増加である。

第4款 配当割交付金 (構成比 0.1%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|------------|-----------|-------|---|
| 29年度 | 10,000,000 | 21,593,000 | 21,593,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 10,000,000 | 15,871,000 | 15,871,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 0 | 5,722,000 | 5,722,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 0.0 | 36.1 | 36.1 | - | - |

収入済額は 21,593,000 円で、前年度と比較すると 5,722,000 円 (36.1%) の増加である。

第5款 株式等譲渡所得割交付金 (構成比 0.2%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 15,000,000 | 25,187,000 | 25,187,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 15,000,000 | 11,714,000 | 11,714,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 0 | 13,473,000 | 13,473,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 0.0 | 115.0 | 115.0 | - | - |

収入済額は 25,187,000 円で、前年度と比較すると 13,473,000 円 (115.0%) の増加である。

第6款 地方消費税交付金（構成比4.1%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|--------------|-------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 600,000,000 | 622,687,000 | 622,687,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 650,000,000 | 607,994,000 | 607,994,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | △ 50,000,000 | 14,693,000 | 14,693,000 | 0 | 0 |
| | 率 | △ 7.7 | 2.4 | 2.4 | - | - |

収入済額は622,687,000円で、前年度と比較すると14,693,000円(2.4%)の増加である。

第7款 自動車取得税交付金（構成比0.6%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 39,000,000 | 84,896,000 | 84,896,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 38,000,000 | 57,024,000 | 57,024,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 1,000,000 | 27,872,000 | 27,872,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 2.6 | 48.9 | 48.9 | - | - |

収入済額は84,896,000円で、前年度と比較すると27,872,000円(48.9%)の増加である。

第8款 地方特例交付金（構成比0.1%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|------------|---------|-------|---|
| 29年度 | 10,000,000 | 15,261,000 | 15,261,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 10,000,000 | 15,019,000 | 15,019,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 0 | 242,000 | 242,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 0.0 | 1.6 | 1.6 | - | - |

収入済額は15,261,000円で、前年度と比較すると242,000円(1.6%)の増加である。

第9款 地方交付税（構成比31.7%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---|
| 29年度 | 4,773,080,000 | 4,780,003,000 | 4,780,003,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 4,727,360,000 | 4,913,374,000 | 4,913,374,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 45,720,000 | △ 133,371,000 | △ 133,371,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 1.0 | △ 2.7 | △ 2.7 | - | - |

収入済額は4,780,003,000円で、前年度と比較すると133,371,000円(2.7%)の減少である。

第10款 交通安全対策特別交付金（構成比 -）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|---|
| 29年度 | 7,000,000 | 6,369,000 | 6,369,000 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 7,000,000 | 6,799,000 | 6,799,000 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 0 | △ 430,000 | △ 430,000 | 0 | 0 |
| | 率 | 0.0 | △ 6.3 | △ 6.3 | - | - |

収入済額は6,369,000円で、前年度と比較すると430,000円(6.3%)の減少である。

第11款 分担金及び負担金（構成比2.1%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|---------|
| 29年度 | 333,219,000 | 362,658,913 | 323,948,361 | 0 | 38,710,552 | |
| 28年度 | 345,935,000 | 363,533,915 | 325,262,628 | 0 | 38,271,287 | |
| 増減 | 金額 | △ 12,716,000 | △ 1,314,267 | △ 1,314,267 | 0 | 439,265 |
| | 率 | △ 3.7 | △ 0.2 | △ 0.4 | - | 1.1 |

収入済額は323,948,361円で、前年度と比較すると1,314,267円(0.4%)の減少である。

収入未済額38,710,552円の内訳は、民生費負担金の保育所運営費負担金他3,332,544円、保育料の滞納繰越分15,274,950円、教育費負担金の学校給食費負担金739,585円、給食費の滞納繰越分19,363,473円で、前年度と比較すると439,265円(1.1%)の増加である。

なお、目別収入状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|--------|-------------|-------------|-------|------------|
| 民生費負担金 | 194,871,898 | 176,264,404 | 0 | 18,607,494 |
| 衛生費負担金 | 9,485,126 | 9,485,126 | 0 | 0 |
| 教育費負担金 | 158,301,889 | 138,198,831 | 0 | 20,103,058 |

第12款 使用料及び手数料（構成比0.5%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 29年度 | 79,714,000 | 81,640,125 | 77,922,625 | 0 | 3,717,500 | |
| 28年度 | 80,481,000 | 83,906,062 | 79,225,062 | 0 | 4,681,000 | |
| 増減 | 金額 | △ 767,000 | △ 1,302,437 | △ 1,302,437 | 0 | △ 963,500 |
| | 率 | △ 1.0 | △ 2.7 | △ 1.6 | - | △ 20.6 |

収入済額は77,922,625円で、前年度と比較すると1,302,437円(1.6%)の減少である。

なお、収入未済額3,717,500円の内訳は、市営住宅使用料他586,000円、市営住宅使用料滞納繰越分他3,131,500円で、前年度と比較すると963,500円(20.6%)の減少である。

第13款 国庫支出金 (構成比 11.2%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 29年度 | 1,840,524,553 | 1,683,406,483 | 1,683,406,483 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 2,240,493,000 | 2,040,083,985 | 1,928,374,985 | 0 | 111,709,000 | |
| 増減 | 金額 | △ 399,968,447 | △ 356,677,502 | △ 244,968,502 | 0 | △ 111,709,000 |
| | 率 | △ 17.9 | △ 17.5 | △ 12.7 | - | △ 100.0 |

収入済額は1,683,406,483円で、前年度と比較すると244,968,502円(12.7%)の減少である。

第14款 県支出金 (構成比 7.3%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 29年度 | 1,310,826,000 | 1,126,702,657 | 1,102,802,657 | 0 | 23,900,000 | |
| 28年度 | 1,216,088,000 | 1,197,342,065 | 962,902,065 | 0 | 234,440,000 | |
| 増減 | 金額 | 94,738,000 | △ 70,639,408 | 139,900,592 | 0 | △ 210,540,000 |
| | 率 | 7.8 | △ 5.9 | 14.5 | - | △ 89.8 |

収入済額は1,102,802,657円で、前年度と比較すると139,900,592円(14.5%)の増加である。

第15款 財産収入 (構成比 0.3%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|-------------|
| 29年度 | 41,351,000 | 53,138,470 | 50,968,315 | 2,000,000 | 170,155 | |
| 28年度 | 43,189,000 | 48,545,352 | 45,879,278 | 0 | 2,666,074 | |
| 増減 | 金額 | △ 1,838,000 | 4,593,118 | 5,089,037 | 2,000,000 | △ 2,495,919 |
| | 率 | △ 4.3 | 9.5 | 11.1 | 皆増 | △ 93.6 |

収入済額は50,968,315円で、前年度と比較すると5,089,037円(11.1%)の増加であり、土地売払収入の増加が主な理由である。

第16款 寄附金 (構成比 0.3%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|------------|------------|------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 41,783,000 | 41,374,380 | 41,374,380 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 20,375,000 | 22,475,953 | 22,475,953 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 21,408,000 | 18,898,427 | 18,898,427 | 0 | 0 |
| | 率 | 105.1 | 84.1 | 84.1 | - | - |

収入済額は41,374,380円で、前年度と比較すると18,898,427円(84.1%)の増加である。ふるさと納税寄附金39,158,752円が主な増加の理由である。

第17款 繰入金 (構成比2.4%)

単位: 円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 378,045,000 | 368,173,319 | 368,173,319 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 365,970,000 | 346,090,516 | 346,090,516 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 12,075,000 | 22,082,803 | 22,082,803 | 0 | 0 |
| | 率 | 3.3 | 6.4 | 6.4 | - | - |

収入済額は368,173,319円で、前年度と比較すると22,082,803円(6.4%)の増加である。
収入済額の内訳は、基金繰入金336,154,515円、介護保険特別会計繰入金32,018,804円である。

第18款 繰越金 (構成比2.7%)

単位: 円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|-------|---|
| 29年度 | 400,159,800 | 400,159,964 | 400,159,964 | 0 | 0 | |
| 28年度 | 366,331,000 | 366,330,538 | 366,330,538 | 0 | 0 | |
| 増減 | 金額 | 33,828,800 | 33,829,426 | 33,829,426 | 0 | 0 |
| | 率 | 9.2 | 9.2 | 9.2 | - | - |

収入済額は400,159,964円で、前年度と比較すると33,829,426円(9.2%)の増加である。

第19款 諸収入 (構成比1.8%)

単位: 円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|
| 29年度 | 285,975,000 | 284,313,737 | 273,175,600 | 0 | 11,138,137 | |
| 28年度 | 295,897,000 | 289,038,907 | 279,253,328 | 0 | 9,785,579 | |
| 増減 | 金額 | △9,922,000 | △4,725,170 | △6,077,728 | 0 | 1,352,558 |
| | 率 | △3.4 | △1.6 | △2.2 | - | 13.8 |

収入済額は273,175,600円で、前年度と比較すると6,077,728円(2.2%)の減少である。
また、収入未済額11,138,137円の内訳は、生活保護費返還金9,207,698円、児童扶養手当返還金1,132,620円等である。

第20款 市債 (構成比7.1%)

単位: 円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| 29年度 | 1,350,761,000 | 1,111,761,000 | 1,064,361,000 | 0 | 47,400,000 | |
| 28年度 | 1,451,027,000 | 1,226,027,000 | 1,172,427,000 | 0 | 53,600,000 | |
| 増減 | 金額 | △100,266,000 | △114,266,000 | △108,066,000 | 0 | △6,200,000 |
| | 率 | △6.9 | △9.3 | △9.2 | - | △11.6 |

収入済額は1,064,361,000円で、前年度と比較すると108,066,000円(9.2%)の減少である。

なお、市債の内訳は、次表のとおりである。

単位：円

| 区 分 | 金 額 | 内 訳 |
|-------------|-------------|---------------|
| 総 務 債 | 104,500,000 | 津波避難タワー設置事業債他 |
| 農 林 水 産 業 債 | 85,800,000 | 経営体育成基盤整備事業債他 |
| 土 木 債 | 22,400,000 | 社会資本総合整備事業債 |
| 消 防 債 | 24,800,000 | 消防施設整備事業債 |
| 教 育 債 | 171,500,000 | 図書館空調設備改修事業債他 |
| 臨時財政対策債 | 542,361,000 | 臨時財政対策債 |
| 合併特例債 | 113,000,000 | 合併特例事業債 |

(3) 歳出の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 29年度 | 15,435,996,353 | 14,391,000,304 | 80,913,952 | 964,082,097 | 93.2 | |
| 28年度 | 15,772,633,000 | 14,531,063,580 | 480,741,353 | 760,828,067 | 92.1 | |
| 増減 | 金額 | △ 336,636,647 | △ 140,063,276 | △ 399,827,401 | 203,254,030 | - |
| | 率 | △ 2.1 | △ 1.0 | △ 83.2 | 26.7 | 1.1 |

歳出の状況は、予算現額 15,435,996,353 円に対し、支出済額は 14,391,000,304 円、翌年度繰越額は 80,913,952 円、不用額は 964,082,097 円で、執行率は 93.2%である。

前年度と比較すると、支出済額は 140,063,276 円(1.0%)の減少、翌年度繰越額は 399,827,401 円(83.2%)の減少、不用額は 203,254,030 円(26.7%)の増加である。執行率は 1.1 ポイント上昇である。

款別の歳出の構成状況は、民生費 36.5%、教育費 10.8%、総務費 12.6%、衛生費 11.8%、公債費 10.8%である。

資料第 7 表、各会計款別歳出年度別比較表のとおりである。

また、使途別の分類状況は、人件費 2,516,485,073 円(構成比率 17.5%)、物件費 9,002,341,590 円(62.6%)、その他 2,872,173,641 円(20.0%)である。

資料第 8 表、各会計歳出使途別分類表のとおりである。

なお、款別の執行状況は、次のとおりである。

第 1 款 議会費 (構成比 1.3%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 29年度 | 196,242,000 | 192,932,170 | 0 | 3,309,830 | |
| 28年度 | 203,402,000 | 200,801,919 | 0 | 2,600,081 | |
| 増減 | 金額 | △ 7,160,000 | △ 7,869,749 | 0 | 709,749 |
| | 率 | △ 3.5 | △ 3.9 | - | 27.3 |

支出済額は 192,932,170 円で、予算現額に対する執行率は 98.3%である。

前年度と比較すると 7,869,749 円(3.9%)の減少である。

第 2 款 総務費 (構成比 12.6%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 29年度 | 1,907,761,551 | 1,812,764,747 | 0 | 94,996,804 | |
| 28年度 | 2,046,127,758 | 1,873,501,447 | 74,464,800 | 98,161,511 | |
| 増減 | 金額 | △ 138,366,207 | △ 60,736,700 | △ 74,464,800 | △ 3,164,707 |
| | 率 | △ 6.8 | △ 3.2 | 皆減 | △ 3.2 |

支出済額は1,812,764,747円で、予算現額に対する執行率は95.0%である。前年度と比較すると60,736,700円(3.2%)の減少である。

主な支出は、総務管理費のさか望洋荘解体事業68,677,800円、電子計算処理事業68,009,367円、電子自治体推進事業66,486,855円、循環バス運行事業67,938,554円、津波避難タワー設置事業62,924,251円、資産税事務費23,466,814円、ふるさと納税推進事業26,063,877円等である。

なお、項別の執行状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 総 務 管 理 費 | 1,491,369,756 | 1,518,531,398 | △ 27,161,642 |
| 徴 税 費 | 197,060,714 | 215,724,242 | △ 18,663,528 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 54,288,615 | 55,767,428 | △ 1,478,813 |
| 選 挙 費 | 39,642,008 | 51,812,547 | △ 12,170,539 |
| 統 計 調 査 費 | 12,056,688 | 13,334,641 | △ 1,277,953 |
| 監 査 委 員 費 | 18,346,966 | 18,331,191 | 15,775 |

第3款 民 生 費 (構成比36.5%)

単位：円、%

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 29年度 | 5,492,104,150 | 5,258,558,671 | 0 | 233,545,479 |
| 28年度 | 5,552,480,776 | 4,968,751,366 | 287,180,553 | 296,548,857 |
| 増 減 | △ 60,376,626 | 289,807,305 | △ 287,180,553 | △ 63,003,378 |
| 率 | △ 1.1 | 5.8 | 皆減 | △ 21.2 |

支出済額は5,258,558,671円で、予算現額に対する執行率は95.7%である。前年度と比較すると289,807,305円(5.8%)の増加である。

主な支出は、社会福祉費の自立支援給付事業633,229,560円、国民健康保険特別会計繰出金355,332,683円、老人福祉費の介護保険特別会計繰出金497,872,280円、後期高齢者医療広域連合事業360,058,592円、児童福祉費の児童手当支給事業498,552,734円、保育所費の施設型給付事業716,319,929円、生活保護費の生活保護扶助費526,369,211円である。

なお、項別の執行状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 社 会 福 祉 費 | 1,442,047,058 | 1,506,281,419 | △ 64,234,361 |
| 老 人 福 祉 費 | 1,192,486,057 | 1,174,504,406 | 17,981,651 |
| 児 童 福 祉 費 | 2,047,593,146 | 1,750,788,360 | 296,804,786 |
| 生 活 保 護 費 | 576,432,410 | 537,177,181 | 39,255,229 |
| 災 害 救 助 費 | 0 | 0 | 0 |

第4款 衛生費 (構成比 11.8%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|---------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 29年度 | 1,798,600,000 | 1,690,158,860 | 0 | 108,441,140 | |
| 28年度 | 1,685,061,260 | 1,635,239,014 | 0 | 49,822,246 | |
| 増減 | 金額 | 113,538,740 | 54,919,846 | 0 | 58,618,894 |
| | 率 | 6.7 | 3.4 | - | 117.7 |

支出済額は 1,690,158,860 円で、予算現額に対する執行率は 94.0%である。前年度と比較すると 54,919,846 円(3.4%)の増加である。

主な支出は、保健衛生費の病院事業会計助成事業 627,075,000 円、子ども医療費助成事業 122,990,930 円、清掃費の一部事務組合への負担金 409,098,000 円である。

第5款 農林水産業費 (構成比 3.8%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 29年度 | 788,595,312 | 546,632,234 | 26,229,112 | 215,733,966 | |
| 28年度 | 789,590,105 | 556,345,566 | 119,096,000 | 114,148,539 | |
| 増減 | 金額 | △ 994,793 | △ 9,713,332 | △ 92,866,888 | 101,585,427 |
| | 率 | △ 0.1 | △ 1.7 | △ 78.0 | 89.0 |

支出済額は 546,632,234 円で、予算現額に対する執行率は 69.3%である。前年度と比較すると 9,713,332 円(1.7%)の減少である。

主な支出は、農業費の土地改良助成事業 99,187,394 円、多面的機能支払事業 61,876,484 円である。

また、翌年度繰越額 26,229,112 円の内訳は、担い手確保・経営強化支援事業 23,900,000 円、土地改良助成事業 2,329,112 円である。

なお、項別の執行状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増減 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 農業費 | 538,664,815 | 546,916,342 | △ 8,251,527 |
| 林業費 | 750,041 | 1,859,467 | △ 1,109,426 |
| 水産業費 | 7,217,378 | 7,569,757 | △ 352,379 |

第6款 商工費（構成比1.6%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|-------------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 29年度 | 226,844,000 | 222,346,306 | 0 | 4,497,694 | |
| 28年度 | 250,559,000 | 241,910,891 | 0 | 8,648,109 | |
| 増減 | 金額 | △ 23,715,000 | △ 19,564,585 | 0 | △ 4,150,415 |
| | 率 | △ 9.5 | △ 8.1 | - | △ 48.0 |

支出済額は222,346,306円で、予算現額に対する執行率は98.0%である。前年度と比較すると19,564,585円(8.1%)の減少である。

主な支出は、商工業振興費の中小企業資金融資事業90,000,000円、商工業活性化事業13,627,320円、商工業振興事務費10,371,805円である。

第7款 土木費（構成比5.9%）

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| 29年度 | 1,022,101,000 | 851,678,290 | 47,520,000 | 122,902,710 | |
| 28年度 | 1,031,886,549 | 979,160,760 | 0 | 52,725,789 | |
| 増減 | 金額 | △ 9,785,549 | △ 127,482,470 | 47,520,000 | 70,176,921 |
| | 率 | △ 0.9 | △ 13.0 | 皆増 | 133.1 |

支出済額は851,678,290円で、予算現額に対する執行率は83.3%である。前年度と比較すると127,482,470円(13.0%)の減少である。

主な支出は、道路橋りょう費の道路維持事業143,624,311円、市道11137号線(野手)道路改良事業79,261,090円、道路新設改良事業186,623,253円、都市計画費の都市公園維持管理費73,974,620円である。

また、翌年度繰越額47,520,000円の内訳は、市道11137号線(野手)道路改良事業である。

なお、項別の執行状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増減 |
|---------|-------------|-------------|---------------|
| 土木管理費 | 42,745,034 | 43,020,063 | △ 275,029 |
| 道路橋りょう費 | 611,366,458 | 769,013,287 | △ 157,646,829 |
| 河川費 | 186,000 | 172,000 | 14,000 |
| 都市計画費 | 132,705,811 | 96,198,193 | 36,507,618 |
| 住宅費 | 64,641,987 | 70,723,217 | △ 6,081,230 |
| 砂防費 | 33,000 | 34,000 | △ 1,000 |

第8款 消 防 費 （構成比 4.9%）

単位：円、%

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | |
|--------|-------------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 29年度 | 703,986,310 | 699,191,736 | 0 | 4,794,574 | |
| 28年度 | 723,393,591 | 716,363,460 | 0 | 7,030,131 | |
| 増 減 | 金額 | △ 19,407,281 | △ 17,171,724 | 0 | △ 2,235,557 |
| | 率 | △ 2.7 | △ 2.4 | - | △ 31.8 |

支出済額は699,191,736円で、予算現額に対する執行率は99.3%である。前年度と比較すると17,171,724円(2.4%)の減少である。

主な支出は、消防費の匝瑳市横芝光町消防組合負担金587,585,000円である。

第9款 教 育 費 （構成比 10.8%）

単位：円、%

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 29年度 | 1,725,040,766 | 1,558,661,699 | 7,164,840 | 159,214,227 | |
| 28年度 | 1,991,057,995 | 1,880,953,181 | 0 | 110,104,814 | |
| 増 減 | 金額 | △ 266,017,229 | △ 322,291,482 | 7,164,840 | 49,109,413 |
| | 率 | △ 13.4 | △ 17.1 | 皆増 | 44.6 |

支出済額は1,558,661,699円で、予算現額に対する執行率は90.4%である。前年度と比較すると322,291,482円(17.1%)の減少である。

主な支出は、教育費の放課後児童クラブ育成事業78,086,730円、補助教員配置事業43,686,651円、保健体育費のドーム改修事業87,696,000円、学校給食センター管理費255,157,919円である。

また、翌年度繰越額7,164,840円の内訳は、パークゴルフ場整備事業である。

なお、項別の執行状況は、次表のとおりである。

単位：円

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|
| 教 育 総 務 費 | 345,408,277 | 319,941,118 | 25,467,159 |
| 小 学 校 費 | 171,726,084 | 656,635,987 | △ 484,909,903 |
| 中 学 校 費 | 58,092,449 | 54,927,868 | 3,164,581 |
| 幼 稚 園 費 | 100,529,343 | 99,919,438 | 609,905 |
| 社 会 教 育 費 | 405,578,544 | 253,731,986 | 151,846,558 |
| 保 健 体 育 費 | 477,327,002 | 495,796,784 | △ 18,469,782 |

第10款 災害復旧費 (構成比 0.0%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 29年度 | 5,503,640 | 5,468,506 | 0 | 35,134 | |
| 28年度 | 35,602,712 | 35,584,272 | 0 | 18,440 | |
| 増減 | 金額 | △ 30,099,072 | △ 30,115,766 | 0 | 16,694 |
| | 率 | △ 84.5 | △ 84.6 | - | 90.5 |

第11款 公債費 (構成比 10.8%)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | |
|------|---------------|---------------|-------------|------------|-------------|
| 29年度 | 1,563,403,000 | 1,552,607,085 | 0 | 10,795,915 | |
| 28年度 | 1,457,794,000 | 1,442,451,704 | 0 | 15,342,296 | |
| 増減 | 金額 | 105,609,000 | 110,155,381 | 0 | △ 4,546,381 |
| | 率 | 7.2 | 7.6 | - | △ 29.6 |

支出済額は1,552,607,085円で、予算現額に対する執行率は99.3%である。

支出の内訳は、長期債元金償還金1,425,150,469円、長期債利子償還金127,456,616円である。

第12款 諸支出金 (構成比 -)

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|------|-------|------|--------|-------|
| 29年度 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 |
| 28年度 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 |
| 増減 | 金額 | 0 | 0 | 0 |
| | 率 | 0.0 | - | - |

第13款 予備費 (構成比 -)

単位：円、%

| 区分 | 当初予算額 | 充当額 | 予算現額 |
|------|------------|------------|-----------|
| 29年度 | 25,000,000 | 19,186,376 | 5,813,624 |
| 28年度 | 25,000,000 | 19,323,746 | 5,676,254 |
| 増減 | 金額 | 0 | △ 137,370 |
| | 率 | 0.0 | △ 0.7 |

予備費の充当額は19,186,376円である。

なお、充当した内訳は、次表のとおりである。

単位：件、円

| 款 別 | 件 数 | 金 額 |
|-------------|-----|------------|
| 総 務 費 | 15 | 7,092,751 |
| 民 生 費 | 2 | 364,597 |
| 農 林 水 産 業 費 | 1 | 72,312 |
| 商 工 費 | 2 | 375,000 |
| 消 防 費 | 2 | 74,310 |
| 教 育 費 | 5 | 5,719,766 |
| 災 害 復 旧 費 | 2 | 5,487,640 |
| 計 | 29 | 19,186,376 |

(4) 実質収支に関する調書

平成29年度一般会計の実質収支は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 金 額 | 率 | |
| 歳 入 総 額 | 15,093,699,030 | 15,257,223,544 | △ 163,524,514 | △ 1.1 | |
| 歳 出 総 額 | 14,391,000,304 | 14,531,063,580 | △ 140,063,276 | △ 1.0 | |
| 歳入歳出差引額 | 702,698,726 | 726,159,964 | △ 23,461,238 | △ 3.2 | |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 継 続 費 | 0 | 0 | - | |
| | 通次繰越額 | 0 | 0 | - | |
| | 繰越明許費 | 9,613,952 | 75,566,800 | △ 65,952,848 | △ 87.3 |
| | 繰越額 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 事故繰越し繰越額 | 0 | 0 | 0 | - |
| 計 | 9,613,952 | 75,566,800 | △ 65,952,848 | △ 87.3 | |
| 実 質 収 支 額 | 693,084,774 | 650,593,164 | 42,491,610 | 6.5 | |
| 実質収支額のうち地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額 | 347,000,000 | 326,000,000 | 21,000,000 | 6.4 | |

歳入総額 15,093,699,030 円から歳出総額 14,391,000,304 円を差し引いた歳入歳出差引額（形式収支額）は 702,698,726 円である。翌年度へ繰り越すべき財源は 9,613,952 円で、これを差し引いた実質収支額は 693,084,774 円である。

なお、地方自治法第 233 条の 2 の規定による基金繰入額は 347,000,000 円である。

3 特別会計

国民健康保険特別会計

(1) 予算の執行状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 対予算現額比 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------|------|
| | | | | | 歳入 | 歳出 |
| 29年度 | 6,468,403,000 | 6,202,500,468 | 5,739,183,803 | 463,316,665 | 95.9 | 88.7 |
| 28年度 | 6,632,171,000 | 6,581,898,302 | 6,218,140,416 | 363,757,886 | 99.2 | 93.8 |
| 増減 | △163,768,000 | △379,397,834 | △478,956,613 | 99,558,779 | △3.3 | △5.1 |

平成29年度の国民健康保険特別会計の予算現額は6,468,403,000円で、前年度と比較すると163,768,000円(2.5%)の減少である。

歳入決算額は6,202,500,468円で、前年度に比較して379,397,834円(5.8%)の減少となり、予算現額に対する収入率は95.9%である。

また、歳出決算額は5,739,183,803円で、前年度に比較して478,956,613円(7.7%)の減少となり、予算現額に対する執行率は88.7%である。

(2) 歳入の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------|------|-----|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 29年度 | 6,468,403,000 | 6,711,887,717 | 6,202,500,468 | 58,143,690 | 451,243,559 | 95.9 | 92.4 | |
| 28年度 | 6,632,171,000 | 7,151,324,821 | 6,581,898,302 | 68,697,202 | 500,729,317 | 99.2 | 92.0 | |
| 増減 | 金額 | △163,768,000 | △439,437,104 | △379,397,834 | △10,553,512 | △49,485,758 | — | — |
| | 率 | △2.5 | △6.1 | △5.8 | △15.4 | △9.9 | △3.3 | 0.4 |

歳入の状況は、予算現額6,468,403,000円、調定額6,711,887,717円に対し、収入済額は6,202,500,468円で、調定額に対する収入率は92.4%である。

また、不納欠損額は58,143,690円、収入未済額は451,243,559円となり、これを前年度と比較すると不納欠損額は10,553,512円(15.4%)の減少、収入未済額も49,485,758円(9.9%)の減少である。

主な歳入は、国民健康保険税1,246,421,241円(20.1%)、国庫支出金1,238,562,447円(20.0%)、共同事業交付金1,307,582,698円(21.1%)である。

歳入の内訳は、資料第4表-2 特別会計款別歳入一覧表のとおりである。

(3) 歳出の状況

単位：円、%

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執 行 率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 29年度 | 6,468,403,000 | 5,739,183,803 | 729,219,197 | 88.7 | |
| 28年度 | 6,632,171,000 | 6,218,140,416 | 414,030,584 | 93.8 | |
| 増 減 | 金 額 | △ 163,768,000 | △ 478,956,613 | 315,188,613 | — |
| | 率 | △ 2.5 | △ 7.7 | 76.1 | △5.1 |

歳出の状況は、予算現額 6,468,403,000 円に対し、支出済額は 5,739,183,803 円、不用額は 729,219,197 円で、支出済額を前年度と比較すると 478,956,613 円 (7.7%) の減少である。

主な歳出は、保険給付費 3,213,599,718 円 (56.0%)、後期高齢者支援金等 681,740,880 円 (11.9%)、共同事業拠出金 1,362,363,156 円 (23.7%) である。

歳出の内訳は、資料第 5 表-2 特別会計款別歳出一覧表のとおりである。

なお、療養給付費の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 単 位 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 増 減 |
|----------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 被 保 険 者 (年 度 平 均) | 人 | 12,116 | 13,054 | △ 938 |
| 医 療 費 (費 用 額) | 円 | 3,807,436,399 | 4,182,921,990 | △ 375,485,591 |
| 医 療 費 (市 負 担 分) | 円 | 2,770,590,244 | 3,021,704,677 | △ 251,114,433 |
| 1 人 当 たり 受 診 件 数 (年 間) | 件 | 13.5 | 13.1 | 0.4 |
| 1 件 当 たり 費 用 額 | 円 | 23,241 | 24,479 | △ 1,238 |
| 1 人 当 たり 費 用 額 | 円 | 314,249 | 320,432 | △6,183 |
| 1 人 当 たり 市 負 担 額 | 円 | 228,672 | 231,477 | △ 2,805 |
| 1 世 帯 当 たり 費 用 額 | 円 | 565,909 | 595,519 | △ 29,610 |
| 1 人 当 たり 保 険 税 (調 定 額) | 円 | 103,905 | 103,709 | 196 |
| 1 世 帯 当 たり 保 険 税 (調 定 額) | 円 | 187,116 | 192,742 | △ 5,626 |

(4) 実質収支に関する調書

平成29年度国民健康保険特別会計の実質収支は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 | | |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------|---|
| | | | 金 額 | 率 | |
| 歳 入 総 額 | 6,202,500,468 | 6,581,898,302 | △ 379,397,834 | △ 5.8 | |
| 歳 出 総 額 | 5,739,183,803 | 6,218,140,416 | △ 478,956,613 | △ 7.7 | |
| 歳入歳出差引額 | 463,316,665 | 363,757,886 | 99,558,779 | 27.4 | |
| 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 継 続 費 通次繰越額 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 繰越明許費 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 繰 越 額 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 事故繰越し 繰 越 額 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 計 | 0 | 0 | 0 | - |
| 実 質 収 支 額 | 463,316,665 | 363,757,886 | 99,558,779 | 27.4 | |
| 実質収支額のうち地方 自治法第233条の2の 規定による基金繰入額 | 232,000,000 | 182,000,000 | 50,000,000 | 27.5 | |

歳入総額6,202,500,468円から歳出総額5,739,183,803円を差し引いた歳入歳出差引額（形式収支額）は463,316,665円で、実質収支額も同額である。地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額は232,000,000円である。

後期高齢者医療特別会計

(1) 予算の執行状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 対予算現額比 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------|
| | | | | | 歳入 | 歳出 |
| 29年度 | 425,732,000 | 402,728,852 | 401,243,757 | 1,485,095 | 94.6 | 94.2 |
| 28年度 | 405,906,000 | 392,586,371 | 392,007,533 | 578,838 | 96.7 | 96.6 |
| 増減 | 19,826,000 | 10,142,481 | 9,236,224 | 906,257 | △ 2.1 | △ 2.4 |

後期高齢者医療特別会計の予算現額は425,732,000円で、前年度と比較すると19,826,000円(4.9%)の増加である。歳入決算額は402,728,852円で、前年度に比較して10,142,481円(2.6%)の増加となり、予算現額に対する収入率は94.6%である。

また、歳出決算額は401,243,757円で、前年度に比較して9,236,224円(2.4%)の増加となり、予算現額に対する執行率は94.2%である。

(2) 歳入の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|-----------|-------|-----|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 29年度 | 425,732,000 | 406,788,252 | 402,728,852 | 663,500 | 3,395,900 | 94.6 | 99.0 | |
| 28年度 | 405,906,000 | 397,215,311 | 392,586,371 | 576,000 | 4,052,940 | 96.7 | 98.8 | |
| 増減 | 金額 | 19,826,000 | 9,572,941 | 10,142,481 | 87,500 | △ 657,040 | - | - |
| | 率 | 4.9 | 2.4 | 2.6 | 15.2 | △ 16.2 | △ 2.1 | 0.2 |

歳入の状況は、予算現額425,732,000円、調定額406,788,252円に対し、収入済額402,728,852円で、調定額に対する収入率は99.0%である。

また、不納欠損額は663,500円、収入未済額は3,395,900円となり、これを前年度と比較すると不納欠損額は87,500円(15.2%)の増加、収入未済額は657,040円(16.2%)の減少である。

主な歳入は、後期高齢者医療保険料260,133,340円(64.6%)、繰入金126,269,903円(31.4%)である。

歳入の内訳は、資料第4表-2 特別会計款別歳入一覧表のとおりである。

(3) 歳出の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|------------|------|
| 29年度 | 425,732,000 | 401,243,757 | 24,488,243 | 94.2 |
| 28年度 | 405,906,000 | 392,007,533 | 13,898,467 | 96.6 |
| 増減 | 金額 | 9,236,224 | 10,589,776 | - |
| | 率 | 4.9 | 2.4 | 76.2 |
| | | | | △2.4 |

歳出の状況は、予算現額 425,732,000 円に対し、支出済額は 401,243,757 円、不用額は 24,488,243 円である。

主な歳出は、後期高齢者医療広域連合納付金 363,166,683 円 (90.5%) である。

歳出の内訳は、資料第 5 表-2 特別会計款別歳出一覧表のとおりである。

(4) 実質収支に関する調書

平成 29 年度後期高齢者医療特別会計の実質収支は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 増減 | |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|------------|-------|
| | | | 金額 | 率 |
| 歳入総額 | 402,728,852 | 392,586,371 | 10,142,481 | 2.6 |
| 歳出総額 | 401,243,757 | 392,007,533 | 9,236,224 | 2.4 |
| 歳入歳出差引額 | 1,485,095 | 578,838 | 906,257 | 156.6 |
| 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 継続費 繰越額 | 0 | 0 | - |
| | 繰越明許費 繰越額 | 0 | 0 | - |
| | 事故繰越し 繰越額 | 0 | 0 | - |
| | 計 | 0 | 0 | - |
| 実質収支額 | 1,485,095 | 578,838 | 906,257 | 156.6 |
| 実質収支額のうち地方 自治法第 233 条の 2 の 規定による基金繰入額 | 0 | 0 | 0 | - |

歳入総額 402,728,852 円から歳出総額 401,243,757 円を差し引いた歳入歳出差引額 (形式収支額) は 1,485,095 円で、実質収支額も同額である。

介護保険特別会計

(1) 予算の執行状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 対予算現額比 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------|------|
| | | | | | 歳入 | 歳出 |
| 29年度 | 3,435,171,000 | 3,334,522,616 | 3,236,016,661 | 98,505,955 | 97.1 | 94.2 |
| 28年度 | 3,317,640,000 | 3,218,526,255 | 3,076,136,966 | 142,389,289 | 97.0 | 92.7 |
| 増減 | 117,531,000 | 115,996,361 | 159,879,695 | △43,883,334 | 0.1 | 1.5 |

介護保険特別会計の予算現額は3,435,171,000円で、前年度と比較すると117,531,000円(3.5%)の増加である。歳入決算額は3,334,522,616円で、前年度と比較して115,996,361円(3.6%)の増加となり、予算現額に対する収入率は97.1%である。

また、歳出決算額は3,236,016,661円で、前年度と比較して159,879,695円(5.2%)の増加となり、予算現額に対する執行率は94.2%である。

(2) 歳入の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|----------|------|-----|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 29年度 | 3,435,171,000 | 3,362,263,601 | 3,334,522,616 | 7,491,917 | 20,249,068 | 97.1 | 99.2 | |
| 28年度 | 3,317,640,000 | 3,251,928,980 | 3,218,526,255 | 12,251,010 | 21,151,715 | 97.0 | 99.0 | |
| 増減 | 金額 | 117,531,000 | 110,334,621 | 115,996,361 | △4,759,093 | △902,647 | - | - |
| | 率 | 3.5 | 3.4 | 3.6 | △38.8 | △4.3 | 0.1 | 0.2 |

歳入の状況は、予算現額3,435,171,000円、調定額3,362,263,601円に対し、収入済額は3,334,522,616円で、調定額に対する収入率は99.2%である。

また、不納欠損額は7,491,917円、収入未済額は20,249,068円となり、これを前年度と比較すると不納欠損額は4,759,093円(38.8%)の減少、収入未済額も902,647円(4.3%)の減少である。

主な歳入は、支払基金交付金837,832,272円(25.1%)、国庫支出金749,481,881円(22.5%)、保険料644,014,770円(19.3%)である。

歳入の内訳は、資料第4表-2 特別会計款別歳入一覧表のとおりである。

(3) 歳出の状況

単位：円、%

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|-----|
| 29年度 | 3,435,171,000 | 3,236,016,661 | 199,154,339 | 94.2 | |
| 28年度 | 3,317,640,000 | 3,076,136,966 | 241,503,034 | 92.7 | |
| 増減 | 金額 | 117,531,000 | 159,879,695 | △ 42,348,695 | - |
| | 率 | 3.5 | 5.2 | △ 17.5 | 1.5 |

歳出の状況は、予算現額3,435,171,000円に対し、支出済額は3,236,016,661円、不用額は199,154,339円である。

主な歳出は、保険給付費2,900,982,865円(89.6%)である。

歳出の内訳は、資料第5表-2 特別会計款別歳出一覧表のとおりである。

なお、保険給付費の状況は、次表のとおりである。

| 区分 | 単位 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増減 | |
|-----------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 保険給付費総額 | 円 | 2,900,982,865 | 2,835,326,543 | 65,656,322 | |
| 被保険者数 | 人 | 12,206 | 12,091 | 115 | |
| 要介護・要支援認定申請件数 | 件 | 2,344 | 2,490 | △ 146 | |
| 要介護・要支援認定者数 | 人 | 2,025 | 1,947 | 78 | |
| サ ー ビ ス 居 宅 介 護 | 受給者数 | 人 | 899 | 859 | 40 |
| | 給付費 | 円 | 1,071,589,580 | 1,040,452,828 | 31,136,752 |
| | 1人当たり給付費 | 円 | 1,191,980 | 1,211,237 | △ 19,257 |
| サ ー ビ ス 地 域 密 着 型 介 護 | 受給者数 | 人 | 326 | 295 | 31 |
| | 給付費 | 円 | 443,528,427 | 424,680,352 | 18,848,075 |
| | 1人当たり給付費 | 円 | 1,360,517 | 1,439,594 | △ 79,077 |
| サ ー ビ ス 施 設 介 護 | 受給者数 | 人 | 384 | 367 | 17 |
| | 給付費 | 円 | 1,160,759,161 | 1,088,565,662 | 72,193,499 |
| | 1人当たり給付費 | 円 | 3,022,810 | 2,966,119 | 56,691 |
| サ ー ビ ス 介 護 予 防 | 受給者数 | 人 | 144 | 262 | △ 118 |
| | 給付費 | 円 | 38,604,496 | 98,438,352 | △ 59,833,856 |
| | 1人当たり給付費 | 円 | 268,087 | 375,719 | △ 107,632 |
| 審査支払手数料 | 円 | 2,180,000 | 2,376,504 | △ 196,504 | |
| 高額介護サービス等費 | 円 | 50,686,301 | 48,573,795 | 2,112,506 | |
| 高額医療合算介護サービス等費 | 円 | 6,037,320 | 5,712,740 | 324,580 | |
| 特定入所者介護サービス等費 | 円 | 127,597,580 | 126,526,310 | 1,071,270 | |

地域支援事業の状況は、次表のとおりである。

| 区分 | | 単位 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増減 |
|------------------|-------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 地域支援事業費 | | 円 | 102,715,901 | 39,809,073 | 62,906,828 |
| 介護予防・生活支援サービス事業 | 第1号訪問事業 | 円 | 18,717,278 | | |
| | 受給者数(月平均(5~3月)) | 件 | 90 | | |
| | 第1号通所事業 | 円 | 33,970,011 | | |
| | 受給者数(月平均(5~3月)) | 件 | 127 | | |
| | 第1号生活支援事業 | 円 | 0 | | |
| | 介護予防ケアマネジメント事業 | 円 | 12,343,370 | 5,744,294 | 6,599,076 |
| | 給付管理数 | 件 | 1,497 | | |
| 介護予防事業費 | 高額介護予防サービス費相当事業 | 円 | 3,689 | | |
| | 高額医療合算介護予防サービス費相当事業 | 円 | 0 | | |
| | 二次予防事業 | 円 | | 1,487,848 | |
| 防一般介護事業費 | 一次予防事業 | 円 | | 3,012,447 | |
| | 総合事業費精算金 | 円 | | 132,820 | |
| 包括的支援事業・任意事業 | 介護予防普及啓発事業 | 円 | 299,301 | | |
| | 地域介護予防活動支援事業 | 円 | 1,338,453 | | |
| | 地域リハビリテーション活動支援事業 | 円 | 50,000 | | |
| | 地域包括支援センター費 | 円 | 13,614,742 | 12,708,454 | 906,288 |
| | 総合相談事業費 | 円 | 3,370,000 | 3,534,244 | △ 164,244 |
| | 権利擁護事業費 | 円 | 4,810 | 31,280 | △ 26,470 |
| | 包括的・継続的ケアマネジメント支援事業費 | 円 | 39,000 | 41,906 | △ 2,906 |
| | ふれあいデイサービス事業 | 円 | 2,485,000 | 3,835,000 | △ 1,350,000 |
| | 利用実人数 | 人 | 15 | 22 | △ 7 |
| | 配食サービス事業 | 円 | 1,258,282 | 636,764 | 621,518 |
| | 利用実人数 | 人 | 24 | 14 | 10 |
| | 紙おむつ給付事業 | 円 | 7,487,142 | 7,187,430 | 299,712 |
| | 給付人数 | 人 | 537 | 490 | 47 |
| 認知症見守りネットワーク事業 | 円 | 41,625 | 46,962 | △ 5,337 | |
| 認知症サポーター養成講座参加者数 | 人 | 639 | 411 | 228 | |
| 介護給付等費用適正化事業 | 円 | 1,435,200 | 1,277,624 | 157,576 | |
| 家族介護教室事業 | 円 | 30,000 | 30,000 | 0 | |
| 家族介護慰労金支給事業 | 円 | 100,000 | 100,000 | 0 | |
| 住宅改修支援事業 | 円 | 0 | 2,000 | △ 2,000 | |
| 在宅医療・介護連携推進事業 | 円 | 434,160 | | | |
| 生活支援体制整備事業 | 円 | 5,400,622 | | | |
| 認知症施策推進事業 | 円 | 173,616 | | | |
| 支援者数 | 人 | 2 | | | |
| 諸その他 | 介護予防・日常生活支援総合事業費審査支払手数料 | 円 | 119,600 | | |

(4) 実質収支に関する調書

平成29年度介護保険特別会計の実質収支は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 増 減 | |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 金 額 | 率 |
| 歳 入 総 額 | 3,334,522,616 | 3,218,526,255 | 115,996,361 | 3.6 |
| 歳 出 総 額 | 3,236,016,661 | 3,076,136,966 | 159,879,695 | 5.2 |
| 歳入歳出差引額 | 98,505,955 | 142,389,289 | △ 43,883,334 | △ 30.8 |
| 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 継 続 費 | 0 | 0 | - |
| | 通次繰越額 | 0 | 0 | - |
| | 繰越明許費 | 0 | 0 | - |
| | 繰 越 額 | 0 | 0 | - |
| | 事故繰越し 繰 越 額 | 0 | 0 | - |
| | 計 | 0 | 0 | - |
| 実 質 収 支 額 | 98,505,955 | 142,389,289 | △ 43,883,334 | △ 30.8 |
| 実質収支額のうち地方 自治法第233条の2の 規定による基金繰入額 | 0 | 0 | 0 | - |

歳入総額 3,334,522,616 円から歳出総額 3,236,016,661 円を差し引いた歳入歳出差引額 (形式収支額) は 98,505,955 円で、実質収支額も同額である。

4 財産に関する調書

財産に関する調書は、次のとおりである。

(1) 公有財産

ア 土地及び建物

(平成30年3月31日現在) 単位：㎡

| 区 分 | | 土 地 (地 積) | | | 建 物 (延面積) | | | |
|------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------|
| | | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 | |
| 行政 財 産 | 本 庁 舎 | 18,570 | 0 | 18,570 | 5,365 | 0 | 5,365 | |
| | その他の 行政機関 | 消防施設 | 3,921 | 0 | 3,921 | 101 | 0 | 101 |
| | | その他の 施設 | 10,563 | 0 | 10,563 | 3,277 | △ 515 | 2,762 |
| | 公共用 財 産 | 学 校 | 258,930 | △ 14,703 | 244,227 | 70,599 | △ 4,780 | 65,819 |
| | | 公営住宅 | 37,778 | 0 | 37,778 | 9,831 | 1 | 9,832 |
| | | 公 園 | 208,791 | 0 | 208,791 | 216 | 219 | 435 |
| | | その他の 施設 | 234,961 | 17,075 | 252,036 | 37,440 | 2,928 | 40,368 |
| | 山 林 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | そ の 他 | 200 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | |
| | 計 | 773,714 | 2,372 | 776,086 | 126,829 | △ 2,147 | 124,682 | |
| 普 通 財 産 | 宅 地 | 95,976 | △ 277 | 95,699 | 7,386 | △ 4,636 | 2,750 | |
| | 山 林 | 76,131 | △ 3,035 | 73,096 | 0 | 0 | 0 | |
| | そ の 他 | 281,018 | △ 445 | 280,573 | 0 | 0 | 0 | |
| | 計 | 453,125 | △ 3,757 | 449,368 | 7,386 | △ 4,636 | 2,750 | |
| 合 計 | 1,226,839 | △ 1,385 | 1,225,454 | 134,215 | △ 6,783 | 127,432 | | |

イ 有価証券

単位：千円

| 区 分 | 前年度末現在額 | 決算年度中増減額 | 決算年度末現在額 |
|-----|---------|----------|----------|
| 株 券 | 600 | 0 | 600 |

ウ 出資による権利

単位：千円

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 |
|----------------------|-------------|--------------|--------------|
| 千葉県農業信用基金協会 | 6,160 | 0 | 6,160 |
| (公社)千葉県畜産協会 | 350 | 0 | 350 |
| 千葉県信用保証協会 | 8,322 | 0 | 8,322 |
| (公財)千葉県文化振興財団 | 755 | 0 | 755 |
| (公財)ちば国際コンベンションビューロー | 2,500 | 0 | 2,500 |
| (公財)千葉県暴力団追放県民会議 | 2,470 | 0 | 2,470 |
| (福)匝瑳市社会福祉協議会 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| (公財)千葉ヘルス財団 | 1,394 | △ 22 | 1,372 |
| (一財)砂防フロンティア整備推進機構 | 80 | 0 | 80 |
| (公財)千葉県下水道公社 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| (一財)千葉県漁業振興基金 | 18,000 | 0 | 18,000 |
| (公財)千葉県動物保護管理協会 | 501 | 0 | 501 |
| (公財)千葉県建設技術センター | 1,700 | 0 | 1,700 |
| (公財)千葉県教育振興財団 | 2,930 | 0 | 2,930 |
| 千葉園芸プラスチック加工(株) | 250 | 0 | 250 |
| (公財)千葉県消防協会 | 835 | 0 | 835 |
| ふれあいパーク八日市場(有) | 1,500 | 0 | 1,500 |
| 千葉県漁業信用基金協会 | 1,400 | 0 | 1,400 |
| 地方公共団体金融機構 | 2,300 | 0 | 2,300 |
| 合 計 | 102,447 | △ 22 | 102,425 |

平成29年度末における出資の総額は102,425千円で、前年度と比べ22千円の減少である。

(2) 物 品

物品の状況は、次表のとおりである。

単位：台

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----------|---------|----------|----------|
| 車 両 | 89 | △ 1 | 88 |
| 機 械 器 具 等 | 168 | 13 | 181 |
| 合 計 | 257 | 12 | 269 |

(3) 基金

基金の状況は、次表のとおりである。

ア 一般会計

単位：千円

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 |
|------------|-------------|--------------|--------------|
| 財政調整基金 | 3,050,773 | 6,704 | 3,057,477 |
| 減債基金 | 154,690 | 15 | 154,705 |
| 地域振興基金 | 1,276,989 | 3,479 | 1,280,468 |
| 育英資金貸付基金 | 186,913 | 1,000 | 187,913 |
| スポーツ推進基金 | 26,587 | 502 | 27,089 |
| 社会福祉振興基金 | 443,803 | 189 | 443,992 |
| ふるさと振興基金 | 423,739 | 31,832 | 455,571 |
| 土地開発基金 | 219,085 | 1 | 219,086 |
| 東日本大震災復興基金 | 7,899 | △ 5,526 | 2,373 |
| 合 計 | 5,790,478 | 38,196 | 5,828,674 |

イ 国民健康保険特別会計

単位：千円

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|
| 国民健康保険財政調整基金 | 496,517 | △ 118,000 | 378,517 |
| 国民健康保険 高額療養費資金貸付基金 | 10,060 | 0 | 10,060 |
| 国民健康保険 出産費資金貸付基金 | 7,043 | 0 | 7,043 |
| 合 計 | 513,620 | △ 118,000 | 395,620 |

ウ 介護保険特別会計

単位：千円

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|
| 介護給付費準備基金 | 170,618 | 41,081 | 211,699 |

平成29年度末における基金は、一般会計総額5,828,674千円で、前年度と比べ38,196千円の増加である。増加した主なものは、ふるさと振興基金31,832千円である。

また、国民健康保険特別会計は総額395,620千円で、前年度と比べ118,000千円の減少である。減少したものは、国民健康保険財政調整基金118,000千円である。

国民健康保険出産費資金貸付基金については、出産育児一時金が直接医療機関に支払われていることから、基金の必要性について検討されたい。

介護保険特別会計は総額211,699千円で、前年度と比べ41,081千円の増加である。

5 基金の運用状況

主な基金の運用状況は、次表のとおりである。

(1) 地域振興基金

単位：千円

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 債券(千葉県債) | 1,042,744 | △ 259,974 | 782,770 |
| 現 金 | 234,245 | 263,453 | 497,698 |
| 計 | 1,276,989 | 3,479 | 1,280,468 |

(2) 育英資金貸付基金

単位：千円

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|---------|----------|----------|
| 貸 付 金 | 157,369 | △ 12,717 | 144,652 |
| 現 金 | 29,544 | 13,717 | 43,261 |
| 計 | 186,913 | 1,000 | 187,913 |

(3) 社会福祉振興基金

単位：千円

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|----------|---------|-----------|----------|
| 債券(千葉県債) | 399,840 | △ 399,840 | 0 |
| 現 金 | 43,963 | 400,029 | 443,992 |
| 計 | 443,803 | 189 | 443,992 |

(4) ふるさと振興基金

単位：千円

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|----------|---------|----------|----------|
| 債券(千葉県債) | 398,000 | 0 | 398,000 |
| 現 金 | 25,739 | 31,832 | 57,571 |
| 計 | 423,739 | 31,832 | 455,571 |

(5) 土地開発基金

単位:千円

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 不 動 産 (土 地) | 101,857 (6,460 m ²) | △ 23,268 (△4,048 m ²) | 78,589 (2,412 m ²) |
| 現 金 | 117,228 | 23,269 | 140,497 |
| 計 | 219,085 | 1 | 219,086 |

基金の総額は 219,086 千円である。この内訳は不動産（土地）78,589 千円、現金 140,497 千円である。

6 む す び

平成29年度一般会計及び各特別会計の歳入歳出決算並びに基金の運用状況の審査概要は、次のとおりである。

一般会計の歳入決算額 15,093,699,030 円に対し、歳出決算額は 14,391,000,304 円で、歳入歳出差引額は 702,698,726 円となり、翌年度へ繰り越すべき財源 9,613,952 円を除く実質収支は 693,084,774 円の黒字となった。

なお、実質収支のうち 347,000,000 円を地方自治法第233条の2の規定により財政調整基金へ繰り入れ、平成30年度への純繰越額は 346,084,774 円となった。

次に、歳入の根幹である市税は、収入総額 3,932,329,326 円、収納率 90.5%（前年度比 1.3 ポイント増）となった。その内、個人市民税は 1,603,447,598 円、収納率 91.0%（前年度比 2.2 ポイント増）、法人市民税は 251,498,400 円、収納率 98.6%（前年度比 0.7 ポイント増）で、また、固定資産税は 1,703,142,337 円、収納率 89.1%（前年度比 0.7 ポイント増）となった。市税の不納欠損額は、前年度比 40.5%減の 36,943,497 円（前年度 62,063,489 円）、収入未済額は、前年度比 8.2%減の 376,077,529 円（前年度 409,848,595 円）となった。

国民健康保険特別会計の決算状況は、歳入決算額 6,202,500,468 円に対し、歳出決算額は 5,739,183,803 円で、歳入歳出差引額は 463,316,665 円となり、翌年度に繰り越すべき財源はなく、実質収支も同額の 463,316,665 円となった。なお、実質収支のうち 232,000,000 円を地方自治法第233条の2の規定により国民健康保険財政調整基金へ繰り入れ、平成30年度への純繰越額は 231,316,665 円となった。

また、収入未済額は 451,243,559 円である。国民健康保険税収納率は、現年課税分で 92.1%（前年度 92.7%）、滞納繰越分 17.5%（前年度 17.0%）であり、今後特に、現年課税分の収納率向上により翌年度以降への滞納繰越額を減少させる努力を期待する。

後期高齢者医療特別会計の決算状況は、歳入決算額 402,728,852 円に対し、歳出決算額は 401,243,757 円で、歳入歳出差引額は 1,485,095 円となり、翌

年度に繰り越すべき財源はなく、実質収支も同額の 1,485,095 円となった。

介護保険特別会計の決算状況は、歳入決算額 3,334,522,616 円に対し、歳出決算額は 3,236,016,661 円で、歳入歳出差引額は 98,505,955 円となり、翌年度に繰り越すべき財源はなく、実質収支も同額の 98,505,955 円となった。

高齢化の進展により介護認定者の増加も見込まれるが、要介護者とならないため、介護予防のための地域支援事業の推進に努められたい。

特別会計 3 会計（国民健康保険、後期高齢者医療、介護保険）の不納欠損額は前年度比 18.7%減の 66,299,107 円（前年度 81,524,912 円）、収入未済額は前年度比 9.7%減の 474,888,527 円（前年度 525,933,272 円）となった。

市税・国民健康保険税などの不納欠損額及び収入未済額は減少しているものの依然として高額に推移している。市の財源確保及び公平性を維持する観点から、引き続き収入未済額の削減に向け、より一層努力されたい。

次に、主要な財政指標についてみると、財政力指数 0.48（前年度 0.49）、経常収支比率 90.4%（前年度 89.7%）で、財源内訳の構成比は、自主財源が 36.2%（前年度 35.1%）、依存財源が 63.8%（前年度 64.9%）であり、自主財源の確保は依然として厳しい状況にある。

基金については、一般会計の財政調整基金は前年度より 6,704 千円増加し 3,057,477 千円、一般会計全体としては 38,196 千円増加し 5,828,674 千円となっている。また、国民健康保険特別会計では 118,000 千円減少し 395,620 千円、介護保険特別会計では 41,081 千円増加し 211,699 千円となっている。

市町村合併による合併算定替の普通交付税特例措置期間は、段階的に縮小され平成 33 年度からは本来の交付額となる。

財政状況も厳しさを増し、社会保障費等将来の財政負担の増加が予測される中、少子高齢化や人口減少も歯止めがかからず市税など一般財源の確保も困難となる状況である。

今後も、「第 3 次匠瑳市行政改革大綱」に基づいた行政改革の実行により、一層安定的な財政運営を図られるとともに、真に市民に必要な行政サービスを提供するため、将来を見据えた計画的な事業の選択と集中により、限られた財源の適切及び効果的な配分に努め、市の発展と市民福祉の向上に一層努力されるよう望むものである。

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 歳 入 歳 出 決 算 審 査 資 料

一般会計・特別会計

第 1 表

歳 入 歳 出

| 区 分 会 計 別 | 歳 入 | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 総 額 | 重 複 計 算 控 除 額 | 差 純 歳 入 引 額 |
| 一 般 会 計 | 15,093,699,030 | 32,018,804 | 15,061,680,226 |
| 特 別 会 計 | 9,939,751,936 | 979,474,866 | 8,960,277,070 |
| 国 民 健 康 保 険 | 6,202,500,468 | 355,332,683 | 5,847,167,785 |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 402,728,852 | 126,269,903 | 276,458,949 |
| 介 護 保 険 | 3,334,522,616 | 497,872,280 | 2,836,650,336 |
| 合 計 | 25,033,450,966 | 1,011,493,670 | 24,021,957,296 |

※ 重複計算控除額は、当該各会計相互間の繰入額、繰出額である。

決算総括表

単位：円

| 歳 出 | | | 歳 入 歳 出 差 引 額 | |
|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 総 額 | 重 複 計 算 控 除 額 | 差 純 歳 出 引 額 | 総 計 額 | 純 計 額 |
| 14,391,000,304 | 979,474,866 | 13,411,525,438 | 702,698,726 | 1,650,154,788 |
| 9,376,444,221 | 32,018,804 | 9,344,425,417 | 563,307,715 | △ 384,148,347 |
| 5,739,183,803 | 0 | 5,739,183,803 | 463,316,665 | 107,983,982 |
| 401,243,757 | 0 | 401,243,757 | 1,485,095 | △ 124,784,808 |
| 3,236,016,661 | 32,018,804 | 3,203,997,857 | 98,505,955 | △ 367,347,521 |
| 23,767,444,525 | 1,011,493,670 | 22,755,950,855 | 1,266,006,441 | 1,266,006,441 |

第 2 表

一 般 会 計 財 源 別 年 度

| 区 分 | | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | | 決 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 |
| 自 主 財 源 | 1 市 税 | 3,932,329,326 | 26.1 | 3,883,867,191 | 25.5 |
| | 11 分担金及び負担金 | 323,948,361 | 2.1 | 325,262,628 | 2.1 |
| | 12 使用料及び手数料 | 77,922,625 | 0.5 | 79,225,062 | 0.5 |
| | 15 財産収入 | 50,968,315 | 0.3 | 45,879,278 | 0.3 |
| | 16 寄附金 | 41,374,380 | 0.3 | 22,475,953 | 0.1 |
| | 17 繰入金 | 368,173,319 | 2.4 | 346,090,516 | 2.3 |
| | 18 繰越金 | 400,159,964 | 2.7 | 366,330,538 | 2.4 |
| | 19 諸収入 | 273,175,600 | 1.8 | 279,253,328 | 1.8 |
| | 小 計 | 5,468,051,890 | 36.2 | 5,348,384,494 | 35.1 |
| 依 存 財 源 | 2 地方譲与税 | 213,457,000 | 1.4 | 213,721,000 | 1.4 |
| | 3 利子割交付金 | 5,624,000 | 0.0 | 3,619,000 | 0.0 |
| | 4 配当割交付金 | 21,593,000 | 0.1 | 15,871,000 | 0.1 |
| | 5 株式等譲渡所得割交付金 | 25,187,000 | 0.2 | 11,714,000 | 0.1 |
| | 6 地方消費税交付金 | 622,687,000 | 4.1 | 607,994,000 | 4.0 |
| | 7 自動車取得税交付金 | 84,896,000 | 0.6 | 57,024,000 | 0.4 |
| | 8 地方特例交付金 | 15,261,000 | 0.1 | 15,019,000 | 0.1 |
| | 9 地方交付税 | 4,780,003,000 | 31.7 | 4,913,374,000 | 32.2 |
| | 10 交通安全対策特別交付金 | 6,369,000 | 0.0 | 6,799,000 | 0.0 |
| | 13 国庫支出金 | 1,683,406,483 | 11.2 | 1,928,374,985 | 12.6 |
| | 14 県支出金 | 1,102,802,657 | 7.3 | 962,902,065 | 6.3 |
| 20 市 債 | 1,064,361,000 | 7.1 | 1,172,427,000 | 7.7 | |
| 小 計 | 9,625,647,140 | 63.8 | 9,908,839,050 | 64.9 | |
| 合 計 | 15,093,699,030 | 100.0 | 15,257,223,544 | 100.0 | |

比較表

単位：円、%

| 対前年度比較 | |
|----------------------|--------------|
| 増減額 | 増減率 |
| 48,462,135 | 1.2 |
| △ 1,314,267 | △ 0.4 |
| △ 1,302,437 | △ 1.6 |
| 5,089,037 | 11.1 |
| 18,898,427 | 84.1 |
| 22,082,803 | 6.4 |
| 33,829,426 | 9.2 |
| △ 6,077,728 | △ 2.2 |
| 119,667,396 | 2.2 |
| △ 264,000 | △ 0.1 |
| 2,005,000 | 55.4 |
| 5,722,000 | 36.1 |
| 13,473,000 | 115.0 |
| 14,693,000 | 2.4 |
| 27,872,000 | 48.9 |
| 242,000 | 1.6 |
| △ 133,371,000 | △ 2.7 |
| △ 430,000 | △ 6.3 |
| △ 244,968,502 | △ 12.7 |
| 139,900,592 | 14.5 |
| △ 108,066,000 | △ 9.2 |
| △ 283,191,910 | △ 2.9 |
| △ 163,524,514 | △ 1.1 |

第 3 表

市 税 収 入

| 区 分 税 目 | | 予 算 現 額 | 調 定 額 | | | 収 |
|------------|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | | 現年課税分 | 滞納繰越分 | 計 | 現年課税分 |
| 市民税 | 個 人 | 1,471,234,000 | 1,596,155,200 | 166,049,363 | 1,762,204,563 | 1,566,157,043 |
| | 法 人 | 231,207,000 | 250,981,000 | 4,057,136 | 255,038,136 | 250,037,600 |
| | 計 | 1,702,441,000 | 1,847,136,200 | 170,106,499 | 2,017,242,699 | 1,816,194,643 |
| 固定資産税 | 固定資産税 | 1,647,562,000 | 1,717,523,600 | 193,034,068 | 1,910,557,668 | 1,672,715,435 |
| | 国有資産等 所在市町村 交付金及び 納付金 | 336,000 | 336,500 | 0 | 336,500 | 336,500 |
| | 計 | 1,647,898,000 | 1,717,860,100 | 193,034,068 | 1,910,894,168 | 1,673,051,935 |
| 軽自動車税 | | 114,347,000 | 112,446,400 | 9,663,294 | 122,109,694 | 108,108,600 |
| 市たばこ税 | | 272,870,000 | 258,268,991 | 0 | 258,268,991 | 258,268,991 |
| 特別土地保有税 | | 1,000 | 0 | 36,834,800 | 36,834,800 | 0 |
| 旧法による税 | 都市計画税 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | | 3,737,558,000 | 3,935,711,691 | 409,638,661 | 4,345,350,352 | 3,855,624,169 |

状 況 表

単位：円、%

| 入 済 額 | | | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額 | | |
|------------|---------------|---------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 滞納繰越分 | 計 | 調 定 額 に 対 す る 収 入 率 | | 現年課税分 | 滞納繰越分 | 計 |
| 37,290,555 | 1,603,447,598 | 91.0 | 16,837,171 | 29,998,157 | 111,921,637 | 141,919,794 |
| 1,460,800 | 251,498,400 | 98.6 | 238,036 | 943,400 | 2,358,300 | 3,301,700 |
| 38,751,355 | 1,854,945,998 | 92.0 | 17,075,207 | 30,941,557 | 114,279,937 | 145,221,494 |
| 30,090,402 | 1,702,805,837 | 89.1 | 18,648,290 | 44,608,065 | 144,495,476 | 189,103,541 |
| 0 | 336,500 | 100.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30,090,402 | 1,703,142,337 | 89.1 | 18,648,290 | 44,608,065 | 144,495,476 | 189,103,541 |
| 1,605,100 | 109,713,700 | 89.8 | 1,220,000 | 4,337,800 | 6,838,194 | 11,175,994 |
| 0 | 258,268,991 | 100.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6,258,300 | 6,258,300 | 17.0 | 0 | 0 | 30,576,500 | 30,576,500 |
| 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76,705,157 | 3,932,329,326 | 90.5 | 36,943,497 | 79,887,422 | 296,190,107 | 376,077,529 |

第 4 表-1

一 般 会 計 款 別

一 般 会 計

| 会 計 別 | 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | | 調 定 額 | |
|------------------|--------------------------|----------------|-------|----------------|----------------|
| | | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 予算現額に 対する比率 |
| 一 般 会 計 | 1 市 税 | 3,737,558,000 | 24.2 | 4,345,350,352 | 116.3 |
| | 2 地 方 譲 与 税 | 180,000,000 | 1.2 | 213,457,000 | 118.6 |
| | 3 利 子 割 交 付 金 | 2,000,000 | 0.0 | 5,624,000 | 281.2 |
| | 4 配 当 割 交 付 金 | 10,000,000 | 0.1 | 21,593,000 | 215.9 |
| | 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 15,000,000 | 0.1 | 25,187,000 | 167.9 |
| | 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 600,000,000 | 3.9 | 622,687,000 | 103.8 |
| | 7 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 39,000,000 | 0.2 | 84,896,000 | 217.7 |
| | 8 地 方 特 例 交 付 金 | 10,000,000 | 0.1 | 15,261,000 | 152.6 |
| | 9 地 方 交 付 税 | 4,773,080,000 | 30.9 | 4,780,003,000 | 100.1 |
| | 10 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 7,000,000 | 0.0 | 6,369,000 | 91.0 |
| | 11 分 担 金 及 び 負 担 金 | 333,219,000 | 2.2 | 362,658,913 | 108.8 |
| | 12 使 用 料 及 び 手 数 料 | 79,714,000 | 0.5 | 81,640,125 | 102.4 |
| | 13 国 庫 支 出 金 | 1,840,524,553 | 11.9 | 1,683,406,483 | 91.5 |
| | 14 県 支 出 金 | 1,310,826,000 | 8.5 | 1,126,702,657 | 86.0 |
| | 15 財 産 収 入 | 41,351,000 | 0.3 | 53,138,470 | 128.5 |
| | 16 寄 附 金 | 41,783,000 | 0.3 | 41,374,380 | 99.0 |
| | 17 繰 入 金 | 378,045,000 | 2.4 | 368,173,319 | 97.4 |
| | 18 繰 越 金 | 400,159,800 | 2.6 | 400,159,964 | 100.0 |
| | 19 諸 収 入 | 285,975,000 | 1.9 | 284,313,737 | 99.4 |
| | 20 市 債 | 1,350,761,000 | 8.7 | 1,111,761,000 | 82.3 |
| | 計 | 15,435,996,353 | 100.0 | 15,633,756,400 | 101.3 |

歳 入 一 覧 表

単位：円、%

| 収 入 済 額 | | | | 不納欠損額 | 収入未済額 | 予算現額に対する 収入済額の増減 |
|----------------|-------|----------------|------------------|------------|-------------|---------------------|
| 金 額 | 構成比 | 予算現額に 対する比率 | 調 定 額 に 対する比率 | | | |
| 3,932,329,326 | 26.1 | 105.2 | 90.5 | 36,943,497 | 376,077,529 | 194,771,326 |
| 213,457,000 | 1.4 | 118.6 | 100.0 | 0 | 0 | 33,457,000 |
| 5,624,000 | 0.0 | 281.2 | 100.0 | 0 | 0 | 3,624,000 |
| 21,593,000 | 0.1 | 215.9 | 100.0 | 0 | 0 | 11,593,000 |
| 25,187,000 | 0.2 | 167.9 | 100.0 | 0 | 0 | 10,187,000 |
| 622,687,000 | 4.1 | 103.8 | 100.0 | 0 | 0 | 22,687,000 |
| 84,896,000 | 0.6 | 217.7 | 100.0 | 0 | 0 | 45,896,000 |
| 15,261,000 | 0.1 | 152.6 | 100.0 | 0 | 0 | 5,261,000 |
| 4,780,003,000 | 31.7 | 100.1 | 100.0 | 0 | 0 | 6,923,000 |
| 6,369,000 | 0.0 | 91.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 631,000 |
| 323,948,361 | 2.1 | 97.2 | 89.3 | 0 | 38,710,552 | △ 9,270,639 |
| 77,922,625 | 0.5 | 97.8 | 95.4 | 0 | 3,717,500 | △ 1,791,375 |
| 1,683,406,483 | 11.2 | 91.5 | 100.0 | 0 | 0 | △ 157,118,070 |
| 1,102,802,657 | 7.3 | 84.1 | 97.9 | 0 | 23,900,000 | △ 208,023,343 |
| 50,968,315 | 0.3 | 123.3 | 95.9 | 2,000,000 | 170,155 | 9,617,315 |
| 41,374,380 | 0.3 | 99.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 408,620 |
| 368,173,319 | 2.4 | 97.4 | 100.0 | 0 | 0 | △ 9,871,681 |
| 400,159,964 | 2.7 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | 164 |
| 273,175,600 | 1.8 | 95.5 | 96.1 | 0 | 11,138,137 | △ 12,799,400 |
| 1,064,361,000 | 7.1 | 78.8 | 95.7 | 0 | 47,400,000 | △ 286,400,000 |
| 15,093,699,030 | 100.0 | 97.8 | 96.5 | 38,943,497 | 501,113,873 | △ 342,297,323 |

第 4 表 - 2

特 別 会 計 款 別

特 別 会 計

| 会計別 | 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | | 調 定 額 | |
|---------|--------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 予算現額に 対する比率 |
| 国民健康保険 | 1 国民健康保険税 | 1,260,497,000 | 19.5 | 1,755,372,368 | 139.3 |
| | 2 一部負担金 | 2,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 3 使用料及び手数料 | 1,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 4 国庫支出金 | 1,201,498,000 | 18.6 | 1,238,562,447 | 103.1 |
| | 5 療養給付費等交付金 | 80,894,000 | 1.2 | 77,679,000 | 96.0 |
| | 6 前期高齢者交付金 | 1,109,470,000 | 17.2 | 1,110,680,172 | 100.1 |
| | 7 県支出金 | 351,266,000 | 5.4 | 360,251,535 | 102.6 |
| | 8 共同事業交付金 | 1,543,221,000 | 23.9 | 1,307,582,698 | 84.7 |
| | 9 財産収入 | 204,000 | 0.0 | 157 | 0.1 |
| | 10 繰入金 | 730,408,000 | 11.3 | 655,332,683 | 89.7 |
| | 11 繰越金 | 181,758,000 | 2.8 | 181,757,886 | 100.0 |
| | 12 諸収入 | 9,184,000 | 0.1 | 24,668,771 | 268.6 |
| | 計 | 6,468,403,000 | 100.0 | 6,711,887,717 | 103.8 |
| 後期高齢者医療 | 1 後期高齢者医療保険料 | 270,324,000 | 63.5 | 264,192,740 | 97.7 |
| | 2 使用料及び手数料 | 1,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 3 繰入金 | 137,300,000 | 32.3 | 126,269,903 | 92.0 |
| | 4 繰越金 | 1,000,000 | 0.2 | 578,838 | 57.9 |
| | 5 諸収入 | 17,107,000 | 4.0 | 15,746,771 | 92.0 |
| | 計 | 425,732,000 | 100.0 | 406,788,252 | 95.6 |
| 介護保険 | 1 保険料 | 625,346,000 | 18.2 | 671,754,133 | 107.4 |
| | 2 使用料及び手数料 | 1,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 3 国庫支出金 | 801,005,000 | 23.3 | 749,481,881 | 93.6 |
| | 4 支払基金交付金 | 879,374,000 | 25.6 | 837,832,272 | 95.3 |
| | 5 県支出金 | 468,241,000 | 13.6 | 442,869,172 | 94.6 |
| | 6 財産収入 | 9,000 | 0.0 | 8,043 | 89.4 |
| | 7 寄附金 | 1,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | 8 繰入金 | 517,542,000 | 15.1 | 517,201,280 | 99.9 |
| | 9 繰越金 | 142,389,000 | 4.2 | 142,389,289 | 100.0 |
| | 10 諸収入 | 1,263,000 | 0.0 | 727,531 | 57.6 |
| | 計 | 3,435,171,000 | 100.0 | 3,362,263,601 | 97.9 |

歳 入 一 覧 表

単位：円、%

| 収 入 済 額 | | | | 不納欠損額 | 収入未済額 | 予算現額に対する 収入済額の増減 |
|---------------|-------|----------------|------------------|------------|-------------|---------------------|
| 金 額 | 構成比 | 予算現額に 対する比率 | 調 定 額 に 対する比率 | | | |
| 1,246,421,241 | 20.1 | 98.9 | 71.0 | 58,018,649 | 450,932,478 | △ 14,075,759 |
| 0 | - | 0.0 | - | 0 | 0 | △ 2,000 |
| 0 | - | 0.0 | - | 0 | 0 | △ 1,000 |
| 1,238,562,447 | 20.0 | 103.1 | 100.0 | 0 | 0 | 37,064,447 |
| 77,679,000 | 1.2 | 96.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 3,215,000 |
| 1,110,680,172 | 17.9 | 100.1 | 100.0 | 0 | 0 | 1,210,172 |
| 360,251,535 | 5.8 | 102.6 | 100.0 | 0 | 0 | 8,985,535 |
| 1,307,582,698 | 21.1 | 84.7 | 100.0 | 0 | 0 | △ 235,638,302 |
| 157 | 0.0 | 0.1 | 100.0 | 0 | 0 | △ 203,843 |
| 655,332,683 | 10.6 | 89.7 | 100.0 | 0 | 0 | △ 75,075,317 |
| 181,757,886 | 2.9 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 114 |
| 24,232,649 | 0.4 | 263.9 | 98.2 | 125,041 | 311,081 | 15,048,649 |
| 6,202,500,468 | 100.0 | 95.9 | 92.4 | 58,143,690 | 451,243,559 | △ 265,902,532 |
| 260,133,340 | 64.6 | 96.2 | 98.5 | 663,500 | 3,395,900 | △ 10,190,660 |
| 0 | - | 0.0 | - | 0 | 0 | △ 1,000 |
| 126,269,903 | 31.4 | 92.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 11,030,097 |
| 578,838 | 0.1 | 57.9 | 100.0 | 0 | 0 | △ 421,162 |
| 15,746,771 | 3.9 | 92.0 | 100.0 | 0 | 0 | △ 1,360,229 |
| 402,728,852 | 100.0 | 94.6 | 99.0 | 663,500 | 3,395,900 | △ 23,003,148 |
| 644,014,770 | 19.3 | 103.0 | 95.9 | 7,490,295 | 20,249,068 | 18,668,770 |
| 0 | - | 0.0 | - | 0 | 0 | △ 1,000 |
| 749,481,881 | 22.5 | 93.6 | 100.0 | 0 | 0 | △ 51,523,119 |
| 837,832,272 | 25.1 | 95.3 | 100.0 | 0 | 0 | △ 41,541,728 |
| 442,869,172 | 13.3 | 94.6 | 100.0 | 0 | 0 | △ 25,371,828 |
| 8,043 | 0.0 | 89.4 | 100.0 | 0 | 0 | △ 957 |
| 0 | - | 0.0 | - | 0 | 0 | △ 1,000 |
| 517,201,280 | 15.5 | 99.9 | 100.0 | 0 | 0 | △ 340,720 |
| 142,389,289 | 4.3 | 100.0 | 100.0 | 0 | 0 | 289 |
| 725,909 | 0.0 | 57.5 | 99.8 | 1,622 | 0 | △ 537,091 |
| 3,334,522,616 | 100.0 | 97.1 | 99.2 | 7,491,917 | 20,249,068 | △ 100,648,384 |

第 5 表- 1

一 般 会 計 款 別

一 般 会 計

| 会 計 別 | 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | | 支 出 済 | |
|------------------|----------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| 一 般 会 計 | 1 議 会 費 | 196,242,000 | 1.3 | 192,932,170 | 1.3 |
| | 2 総 務 費 | 1,907,761,551 | 12.4 | 1,812,764,747 | 12.6 |
| | 3 民 生 費 | 5,492,104,150 | 35.6 | 5,258,558,671 | 36.5 |
| | 4 衛 生 費 | 1,798,600,000 | 11.6 | 1,690,158,860 | 11.8 |
| | 5 農 林 水 産 業 費 | 788,595,312 | 5.1 | 546,632,234 | 3.8 |
| | 6 商 工 費 | 226,844,000 | 1.5 | 222,346,306 | 1.6 |
| | 7 土 木 費 | 1,022,101,000 | 6.6 | 851,678,290 | 5.9 |
| | 8 消 防 費 | 703,986,310 | 4.6 | 699,191,736 | 4.9 |
| | 9 教 育 費 | 1,725,040,766 | 11.2 | 1,558,661,699 | 10.8 |
| | 10 災 害 復 旧 費 | 5,503,640 | 0.0 | 5,468,506 | 0.0 |
| | 11 公 債 費 | 1,563,403,000 | 10.1 | 1,552,607,085 | 10.8 |
| | 12 諸 支 出 金 | 1,000 | 0.0 | 0 | - |
| | 13 予 備 費 | 5,813,624 | 0.0 | 0 | - |
| | 計 | 15,435,996,353 | 100.0 | 14,391,000,304 | 100.0 |

歳 出 一 覧 表

単位：円、%

| 額 | 翌年度繰越額 | | | 不 用 額 | | |
|------|------------|-------|---------------------|-------------|-------|---------------------|
| | 金 額 | 構成比 | 予算現額 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比 | 予算現額 に対する 比 率 |
| 98.3 | 0 | - | 0.0 | 3,309,830 | 0.3 | 1.7 |
| 95.0 | 0 | - | 0.0 | 94,996,804 | 9.9 | 5.0 |
| 95.7 | 0 | - | 0.0 | 233,545,479 | 24.2 | 4.3 |
| 94.0 | 0 | - | 0.0 | 108,441,140 | 11.3 | 6.0 |
| 69.3 | 26,229,112 | 32.4 | 3.3 | 215,733,966 | 22.4 | 27.4 |
| 98.0 | 0 | - | 0.0 | 4,497,694 | 0.5 | 2.0 |
| 83.3 | 47,520,000 | 58.7 | 4.6 | 122,902,710 | 12.7 | 12.0 |
| 99.3 | 0 | - | 0.0 | 4,794,574 | 0.5 | 0.7 |
| 90.4 | 7,164,840 | 8.9 | 0.4 | 159,214,227 | 16.5 | 9.2 |
| 99.4 | 0 | - | 0.0 | 35,134 | 0.0 | 0.6 |
| 99.3 | 0 | - | 0.0 | 10,795,915 | 1.1 | 0.7 |
| 0.0 | 0 | - | 0.0 | 1,000 | 0.0 | 100.0 |
| 0.0 | 0 | - | 0.0 | 5,813,624 | 0.6 | 100.0 |
| 93.2 | 80,913,952 | 100.0 | 0.5 | 964,082,097 | 100.0 | 6.2 |

第 5 表- 2

特 別 会 計 款 別

特 別 会 計

| 会計別 | 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | | 支 出 済 | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| 国 民 健 康 保 険 | 1 総 務 費 | 84,776,000 | 1.3 | 76,377,245 | 1.3 |
| | 2 保 険 給 付 費 | 3,710,703,000 | 57.3 | 3,213,599,718 | 56.0 |
| | 3 後期高齢者支援金等 | 683,826,000 | 10.6 | 681,740,880 | 11.9 |
| | 4 前期高齢者納付金等 | 2,577,000 | 0.0 | 2,575,801 | 0.1 |
| | 5 老人保健拠出金 | 17,000 | 0.0 | 15,444 | 0.0 |
| | 6 介護納付金 | 309,244,000 | 4.8 | 306,185,110 | 5.3 |
| | 7 共同事業拠出金 | 1,543,223,000 | 23.9 | 1,362,363,156 | 23.7 |
| | 8 保健事業費 | 55,445,000 | 0.9 | 39,964,499 | 0.7 |
| | 9 基金積立金 | 200,000 | 0.0 | 0 | - |
| | 10 公 債 費 | 1,000 | 0.0 | 0 | - |
| | 11 諸 支 出 金 | 63,391,000 | 1.0 | 56,361,950 | 1.0 |
| | 12 予 備 費 | 15,000,000 | 0.2 | 0 | - |
| | 計 | 6,468,403,000 | 100.0 | 5,739,183,803 | 100.0 |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 1 総 務 費 | 23,476,000 | 5.5 | 22,778,899 | 5.7 |
| | 2 後期高齢者医療金 広域連合納付金 | 384,681,000 | 90.4 | 363,166,683 | 90.5 |
| | 3 保健事業費 | 15,975,000 | 3.7 | 14,186,375 | 3.5 |
| | 4 諸 支 出 金 | 1,111,800 | 0.3 | 1,111,800 | 0.3 |
| | 5 予 備 費 | 488,200 | 0.1 | 0 | - |
| | 計 | 425,732,000 | 100.0 | 401,243,757 | 100.0 |
| 介 護 保 険 | 1 総 務 費 | 93,935,000 | 2.7 | 89,513,445 | 2.8 |
| | 2 保 険 給 付 費 | 3,061,911,000 | 89.1 | 2,900,982,865 | 89.6 |
| | 3 財政安定化基金拠出金 | 1,000 | 0.0 | 0 | - |
| | 4 基金積立金 | 60,410,000 | 1.8 | 60,410,000 | 1.9 |
| | 5 地域支援事業費 | 126,350,000 | 3.7 | 102,715,901 | 3.2 |
| | 6 公 債 費 | 1,000 | 0.0 | 0 | - |
| | 7 諸 支 出 金 | 82,563,000 | 2.4 | 82,394,450 | 2.5 |
| | 8 予 備 費 | 10,000,000 | 0.3 | 0 | - |
| | 計 | 3,435,171,000 | 100.0 | 3,236,016,661 | 100.0 |

歳 出 一 覧 表

単位：円、%

| 額 | 翌年度繰越額 | | | 不 用 額 | | |
|-------|--------|-----|---------------------|-------------|-------|---------------------|
| | 金 額 | 構成比 | 予算現額 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比 | 予算現額 に対する 比 率 |
| 90.1 | 0 | - | 0 | 8,398,755 | 1.1 | 9.9 |
| 86.6 | 0 | - | 0 | 497,103,282 | 68.2 | 13.4 |
| 99.7 | 0 | - | 0 | 2,085,120 | 0.3 | 0.3 |
| 100.0 | 0 | - | 0 | 1,199 | 0.0 | 0.0 |
| 90.8 | 0 | - | 0 | 1,556 | 0.0 | 9.2 |
| 99.0 | 0 | - | 0 | 3,058,890 | 0.4 | 1.0 |
| 88.3 | 0 | - | 0 | 180,859,844 | 24.8 | 11.7 |
| 72.1 | 0 | - | 0 | 15,480,501 | 2.1 | 27.9 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 200,000 | 0.0 | 100.0 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 1,000 | 0.0 | 100.0 |
| 88.9 | 0 | - | 0 | 7,029,050 | 1.0 | 11.1 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 15,000,000 | 2.1 | 100.0 |
| 88.7 | 0 | - | 0 | 729,219,197 | 100.0 | 11.3 |
| 97.0 | 0 | - | 0 | 697,101 | 2.8 | 3.0 |
| 94.4 | 0 | - | 0 | 21,514,317 | 87.9 | 5.6 |
| 88.8 | 0 | - | 0 | 1,788,625 | 7.3 | 11.2 |
| 100.0 | 0 | - | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 488,200 | 2.0 | 100.0 |
| 94.2 | 0 | - | 0 | 24,488,243 | 100.0 | 5.8 |
| 95.3 | 0 | - | 0 | 4,421,555 | 2.2 | 4.7 |
| 94.7 | 0 | - | 0 | 160,928,135 | 80.8 | 5.3 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 1,000 | 0.0 | 100.0 |
| 100.0 | 0 | - | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 81.3 | 0 | - | 0 | 23,634,099 | 11.9 | 18.7 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 1,000 | 0.0 | 100.0 |
| 99.8 | 0 | - | 0 | 168,550 | 0.1 | 0.2 |
| 0.0 | 0 | - | 0 | 10,000,000 | 5.0 | 100.0 |
| 94.2 | 0 | - | 0 | 199,154,339 | 100.0 | 5.8 |

第 6 表

各 会 計 款 別 歳 入

一 般 会 計

| 会計別 | 区 分 款 別 | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | | 対前年度比較 | |
|------------------|--------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 一 般 会 計 | 1 市 税 | 3,932,329,326 | 26.1 | 3,883,867,191 | 25.5 | 48,462,135 | 1.2 |
| | 2 地 方 譲 与 税 | 213,457,000 | 1.4 | 213,721,000 | 1.4 | △ 264,000 | △ 0.1 |
| | 3 利 子 割 交 付 金 | 5,624,000 | 0.0 | 3,619,000 | 0.0 | 2,005,000 | 55.4 |
| | 4 配 当 割 交 付 金 | 21,593,000 | 0.1 | 15,871,000 | 0.1 | 5,722,000 | 36.1 |
| | 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 25,187,000 | 0.2 | 11,714,000 | 0.1 | 13,473,000 | 115.0 |
| | 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 622,687,000 | 4.1 | 607,994,000 | 4.0 | 14,693,000 | 2.4 |
| | 7 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 84,896,000 | 0.6 | 57,024,000 | 0.4 | 27,872,000 | 48.9 |
| | 8 地 方 特 例 交 付 金 | 15,261,000 | 0.1 | 15,019,000 | 0.1 | 242,000 | 1.6 |
| | 9 地 方 交 付 税 | 4,780,003,000 | 31.7 | 4,913,374,000 | 32.2 | △ 133,371,000 | △ 2.7 |
| | 10 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 6,369,000 | 0.0 | 6,799,000 | 0.0 | △ 430,000 | △ 6.3 |
| | 11 分 担 金 及 び 負 担 金 | 323,948,361 | 2.1 | 325,262,628 | 2.1 | △ 1,314,267 | △ 0.4 |
| | 12 使 用 料 及 び 手 数 料 | 77,922,625 | 0.5 | 79,225,062 | 0.5 | △ 1,302,437 | △ 1.6 |
| | 13 国 庫 支 出 金 | 1,683,406,483 | 11.2 | 1,928,374,985 | 12.6 | △ 244,968,502 | △ 12.7 |
| | 14 県 支 出 金 | 1,102,802,657 | 7.3 | 962,902,065 | 6.3 | 139,900,592 | 14.5 |
| | 15 財 産 収 入 | 50,968,315 | 0.3 | 45,879,278 | 0.3 | 5,089,037 | 11.1 |
| | 16 寄 附 金 | 41,374,380 | 0.3 | 22,475,953 | 0.2 | 18,898,427 | 84.1 |
| | 17 繰 入 金 | 368,173,319 | 2.4 | 346,090,516 | 2.3 | 22,082,803 | 6.4 |
| | 18 繰 越 金 | 400,159,964 | 2.7 | 366,330,538 | 2.4 | 33,829,426 | 9.2 |
| | 19 諸 収 入 | 273,175,600 | 1.8 | 279,253,328 | 1.8 | △ 6,077,728 | △ 2.2 |
| | 20 市 債 | 1,064,361,000 | 7.1 | 1,172,427,000 | 7.7 | △ 108,066,000 | △ 9.2 |
| | 計 | 15,093,699,030 | 100.0 | 15,257,223,544 | 100.0 | △ 163,524,514 | △ 1.1 |

年度別比較表

特別会計

単位：円、%

| 会計別 | 区 分 款 別 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| | | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 国民健康保険 | 1 国民健康保険税 | 1,246,421,241 | 20.1 | 1,351,021,545 | 20.5 | △ 104,600,304 | △ 7.7 |
| | 2 一部負担金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 3 使用料及び手数料 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 4 国庫支出金 | 1,238,562,447 | 20.0 | 1,390,415,373 | 21.1 | △ 151,852,926 | △ 10.9 |
| | 5 療養給付費等交付金 | 77,679,000 | 1.2 | 127,364,918 | 1.9 | △ 49,685,918 | △ 39.0 |
| | 6 前期高齢者交付金 | 1,110,680,172 | 17.9 | 1,017,018,855 | 15.5 | 93,661,317 | 9.2 |
| | 7 県支出金 | 360,251,535 | 5.8 | 364,292,008 | 5.5 | △ 4,040,473 | △ 1.1 |
| | 8 共同事業交付金 | 1,307,582,698 | 21.1 | 1,480,625,053 | 22.5 | △ 173,042,355 | △ 11.7 |
| | 9 財産収入 | 157 | 0.0 | 272,616 | 0.0 | △ 272,459 | △ 99.9 |
| | 10 繰入金 | 655,332,683 | 10.6 | 639,721,191 | 9.7 | 15,611,492 | 2.4 |
| | 11 繰越金 | 181,757,886 | 2.9 | 200,652,245 | 3.0 | △ 18,894,359 | △ 9.4 |
| | 12 諸収入 | 24,232,649 | 0.4 | 10,514,498 | 0.2 | 13,718,151 | 130.5 |
| | 計 | 6,202,500,468 | 100.0 | 6,581,898,302 | 100.0 | △ 379,397,834 | △ 5.8 |
| 後期高齢者医療 | 1 後期高齢者医療保険料 | 260,133,340 | 64.6 | 247,371,000 | 63.0 | 12,762,340 | 5.2 |
| | 2 使用料及び手数料 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 3 繰入金 | 126,269,903 | 31.4 | 128,632,523 | 32.8 | △ 2,362,620 | △ 1.8 |
| | 4 繰越金 | 578,838 | 0.1 | 2,097,610 | 0.5 | △ 1,518,772 | △ 72.4 |
| | 5 諸収入 | 15,746,771 | 3.9 | 14,485,238 | 3.7 | 1,261,533 | 8.7 |
| | | 計 | 402,728,852 | 100.0 | 392,586,371 | 100.0 | 10,142,481 |
| 介護保険 | 1 保険料 | 644,014,770 | 19.3 | 630,678,742 | 19.6 | 13,336,028 | 2.1 |
| | 2 使用料及び手数料 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 3 国庫支出金 | 749,481,881 | 22.5 | 734,863,860 | 22.8 | 14,618,021 | 2.0 |
| | 4 支払基金交付金 | 837,832,272 | 25.1 | 801,242,255 | 24.9 | 36,590,017 | 4.6 |
| | 5 県支出金 | 442,869,172 | 13.3 | 444,255,350 | 13.8 | △ 1,386,178 | △ 0.3 |
| | 6 財産収入 | 8,043 | 0.0 | 35,287 | 0.0 | △ 27,244 | △ 77.2 |
| | 7 寄附金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 8 繰入金 | 517,201,280 | 15.5 | 496,735,200 | 15.4 | 20,466,080 | 4.1 |
| | 9 繰越金 | 142,389,289 | 4.3 | 108,982,647 | 3.4 | 33,406,642 | 30.7 |
| | 10 諸収入 | 725,909 | 0.0 | 1,732,914 | 0.1 | △ 1,007,005 | △ 58.1 |
| | 計 | 3,334,522,616 | 100.0 | 3,218,526,255 | 100.0 | 115,996,361 | 3.6 |

第 7 表

各 会 計 款 別 歳 出

一 般 会 計

| 会計別 | 区 分 款 別 | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | | 対前年度比較 | |
|------------------|---------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増 減 額 | 増減率 |
| 一 般 会 計 | 1 議 会 費 | 192,932,170 | 1.3 | 200,801,919 | 1.4 | △ 7,869,749 | △ 3.9 |
| | 2 総 務 費 | 1,812,764,747 | 12.6 | 1,873,501,447 | 12.9 | △ 60,736,700 | △ 3.2 |
| | 3 民 生 費 | 5,258,558,671 | 36.5 | 4,968,751,366 | 34.2 | 289,807,305 | 5.8 |
| | 4 衛 生 費 | 1,690,158,860 | 11.8 | 1,635,239,014 | 11.3 | 54,919,846 | 3.4 |
| | 5 農 林 水 産 業 費 | 546,632,234 | 3.8 | 556,345,566 | 3.8 | △ 9,713,332 | △ 1.7 |
| | 6 商 工 費 | 222,346,306 | 1.6 | 241,910,891 | 1.7 | △ 19,564,585 | △ 8.1 |
| | 7 土 木 費 | 851,678,290 | 5.9 | 979,160,760 | 6.7 | △ 127,482,470 | △ 13.0 |
| | 8 消 防 費 | 699,191,736 | 4.9 | 716,363,460 | 4.9 | △ 17,171,724 | △ 2.4 |
| | 9 教 育 費 | 1,558,661,699 | 10.8 | 1,880,953,181 | 12.9 | △ 322,291,482 | △ 17.1 |
| | 10 災 害 復 旧 費 | 5,468,506 | 0.0 | 35,584,272 | 0.3 | △ 30,115,766 | △ 84.6 |
| | 11 公 債 費 | 1,552,607,085 | 10.8 | 1,442,451,704 | 9.9 | 110,155,381 | 7.6 |
| | 12 諸 支 出 金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 13 予 備 費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 計 | 14,391,000,304 | 100.0 | 14,531,063,580 | 100.0 | △ 140,063,276 | △ 1.0 |

年度別比較表

特別会計

単位：円、%

| 会計別 | 区 分 款 別 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 国民健康保険 | 1 総務費 | 76,377,245 | 1.3 | 77,538,226 | 1.2 | △ 1,160,981 | △ 1.5 |
| | 2 保険給付費 | 3,213,599,718 | 56.0 | 3,529,925,529 | 56.8 | △ 316,325,811 | △ 9.0 |
| | 3 後期高齢者支援金等 | 681,740,880 | 11.9 | 724,864,719 | 11.7 | △ 43,123,839 | △ 5.9 |
| | 4 前期高齢者納付金等 | 2,575,801 | 0.1 | 514,993 | 0.0 | 2,060,808 | 400.2 |
| | 5 老人保健拠出金 | 15,444 | 0.0 | 24,269 | 0.0 | △ 8,825 | △ 36.4 |
| | 6 介護納付金 | 306,185,110 | 5.3 | 326,903,534 | 5.3 | △ 20,718,424 | △ 6.3 |
| | 7 共同事業拠出金 | 1,362,363,156 | 23.7 | 1,455,639,338 | 23.4 | △ 93,276,182 | △ 6.4 |
| | 8 保健事業費 | 39,964,499 | 0.7 | 40,026,674 | 0.6 | △ 62,175 | △ 0.2 |
| | 9 基金積立金 | 0 | - | 265,713 | 0.0 | △ 265,713 | △ 100.0 |
| | 10 公債費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 11 諸支出金 | 56,361,950 | 1.0 | 62,437,421 | 1.0 | △ 6,075,471 | △ 9.7 |
| | 12 予備費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 計 | 5,739,183,803 | 100.0 | 6,218,140,416 | 100.0 | △ 478,956,613 | △ 7.7 |
| 後期高齢者医療 | 1 総務費 | 22,778,899 | 5.7 | 25,110,176 | 6.4 | △ 2,331,277 | △ 9.3 |
| | 2 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 363,166,683 | 90.5 | 352,875,952 | 90.0 | 10,290,731 | 2.9 |
| | 3 保健事業費 | 14,186,375 | 3.5 | 13,860,705 | 3.5 | 325,670 | 2.3 |
| | 4 諸支出金 | 1,111,800 | 0.3 | 160,700 | 0.0 | 951,100 | 591.8 |
| | 5 予備費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | | 計 | 401,243,757 | 100.0 | 392,007,533 | 100.0 | 9,236,224 |
| 介護保険 | 1 総務費 | 89,513,445 | 2.8 | 87,055,620 | 2.8 | 2,457,825 | 2.8 |
| | 2 保険給付費 | 2,900,982,865 | 89.6 | 2,835,326,543 | 92.9 | 65,656,322 | 2.3 |
| | 3 財政安定化基金 拠出金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 4 基金積立金 | 60,410,000 | 1.9 | 34,313,287 | 1.1 | 26,096,713 | 76.1 |
| | 5 地域支援事業費 | 102,715,901 | 3.2 | 39,809,073 | 1.4 | 62,906,828 | 158.0 |
| | 6 公債費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | 7 諸支出金 | 82,394,450 | 2.5 | 79,632,443 | 2.6 | 2,762,007 | 3.5 |
| | 8 予備費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| | | 計 | 3,236,016,661 | 100.0 | 3,076,136,966 | 100.0 | 159,879,695 |

第 8 表

各 会 計 歳 出

| 会計別 | 区 分 款 別 | 人 件 費 | | | | 物 事務事業費 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------|---------------|
| | | 直接人件費 | 間接人件費 | 計 | 構成比 | |
| 一 般 会 計 | 1 議 会 費 | 142,998,476 | 37,764,029 | 180,762,505 | 7.2 | 8,069,571 |
| | 2 総 務 費 | 595,534,682 | 430,490,682 | 1,026,025,364 | 40.8 | 612,684,281 |
| | 3 民 生 費 | 281,102,110 | 50,571,914 | 331,674,024 | 13.2 | 393,068,513 |
| | 4 衛 生 費 | 133,398,747 | 23,963,448 | 157,362,195 | 6.2 | 177,516,126 |
| | 5 農 林 水 産 業 費 | 103,429,246 | 17,273,412 | 120,702,658 | 4.8 | 27,876,695 |
| | 6 商 工 費 | 31,670,853 | 4,947,565 | 36,618,418 | 1.5 | 31,270,301 |
| | 7 土 木 費 | 133,067,197 | 24,326,083 | 157,393,280 | 6.2 | 687,326,666 |
| | 8 消 防 費 | 22,392,932 | 1,331,549 | 23,724,481 | 0.9 | 59,207,998 |
| | 9 教 育 費 | 418,107,551 | 64,114,597 | 482,222,148 | 19.2 | 994,918,541 |
| | 10 災 害 復 旧 費 | 0 | 0 | 0 | - | 5,468,506 |
| | 11 公 債 費 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| | 12 諸 支 出 金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| | 13 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| | 小 計 | 1,861,701,794 | 654,783,279 | 2,516,485,073 | 100.0 | 2,997,407,198 |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 | 41,889,299 | 16,327,595 | 58,216,894 | - | 62,775,425 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 13,561,055 | 5,905,552 | 19,466,607 | - | 17,231,260 |
| | 介 護 保 険 | 50,860,913 | 17,460,618 | 68,321,531 | - | 57,098,561 |
| | 小 計 | 106,311,267 | 39,693,765 | 146,005,032 | - | 137,105,246 |
| | 合 計 | 1,968,013,061 | 694,477,044 | 2,662,490,105 | - | 3,134,512,444 |

1 人件費は、節の1報酬、2給料、3職員手当等を直接人件費とし、4共済費を間接人件費とする。

2 物件費は、節の7賃金から18備品購入費までを事務事業費とし、5災害補償費19負担金、補助及び交付金、20扶助費22補償、補填及び賠償金、26寄附金、27公課費をその他物件費とする。

3 その他経費は、節の21貸付金、23償還金、利子及び割引料、24投資及び出資金、25積立金、28繰出金とする。

使 途 別 分 類 表

単位：円、%

| 件 費 | | | そ の 他 | | 合 計 | 各 経 費 の 割 合 | | |
|----------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------------|-------|-------|
| そ の 他 | 計 | 構成比 | その他経費 | 構成比 | | 人件費 | 物件費 | その他 |
| 4,100,094 | 12,169,665 | 0.1 | 0 | - | 192,932,170 | 93.7 | 6.3 | - |
| 71,591,713 | 684,275,994 | 7.6 | 102,463,389 | 3.6 | 1,812,764,747 | 56.6 | 37.7 | 5.7 |
| 3,552,525,640 | 3,945,594,153 | 43.8 | 981,290,494 | 34.2 | 5,258,558,671 | 6.3 | 75.0 | 18.7 |
| 1,214,252,539 | 1,391,768,665 | 15.5 | 141,028,000 | 4.9 | 1,690,158,860 | 9.3 | 82.3 | 8.3 |
| 398,052,881 | 425,929,576 | 4.7 | 0 | - | 546,632,234 | 22.1 | 77.9 | - |
| 64,457,587 | 95,727,888 | 1.1 | 90,000,000 | 3.1 | 222,346,306 | 16.5 | 43.1 | 40.5 |
| 6,958,344 | 694,285,010 | 7.7 | 0 | - | 851,678,290 | 18.5 | 81.5 | - |
| 612,977,257 | 672,185,255 | 7.5 | 3,282,000 | 0.1 | 699,191,736 | 3.4 | 96.1 | 0.5 |
| 80,018,337 | 1,074,936,878 | 11.9 | 1,502,673 | 0.0 | 1,558,661,699 | 30.9 | 69.0 | 0.1 |
| 0 | 5,468,506 | 0.1 | 0 | - | 5,468,506 | - | 100.0 | - |
| 0 | 0 | - | 1,552,607,085 | 54.1 | 1,552,607,085 | - | - | 100.0 |
| 0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| 0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| 6,004,934,392 | 9,002,341,590 | 100.0 | 2,872,173,641 | 100.0 | 14,391,000,304 | 17.5 | 62.6 | 20.0 |
| 5,561,829,377 | 5,624,604,802 | - | 56,362,107 | - | 5,739,183,803 | 1.0 | 98.0 | 1.0 |
| 363,434,090 | 380,665,350 | - | 1,111,800 | - | 401,243,757 | 4.9 | 94.9 | 0.3 |
| 2,967,792,119 | 3,024,890,680 | - | 142,804,450 | - | 3,236,016,661 | 2.1 | 93.5 | 4.4 |
| 8,893,055,586 | 9,030,160,832 | - | 200,278,357 | - | 9,376,444,221 | 1.6 | 96.3 | 2.1 |
| 14,897,989,978 | 18,032,502,422 | - | 3,072,451,998 | - | 23,767,444,525 | 11.2 | 75.9 | 12.9 |

第 9 表

各 会 計 款 別 節 別

| 会 計 別 款 別 節 別 | 一 般 会 計 | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | 議 会 費 | 総 務 費 | 民 生 費 | 衛 生 費 | 農 水 産 業 費 | 林 商 工 費 | 土 木 費 | 消 防 費 | |
| 1 報 酬 | 81,359,997 | 14,818,126 | 4,586,400 | 2,865,000 | 12,228,000 | 2,643,000 | 42,000 | 15,229,000 | |
| 2 給 料 | 18,200,340 | 374,236,281 | 185,238,683 | 88,804,161 | 59,383,404 | 19,649,760 | 87,861,396 | 3,374,400 | |
| 3 職 員 手 当 等 | 43,438,139 | 206,480,275 | 91,277,027 | 41,729,586 | 31,817,842 | 9,378,093 | 45,163,801 | 3,789,532 | |
| 4 共 済 費 | 37,764,029 | 430,490,682 | 50,571,914 | 23,963,448 | 17,273,412 | 4,947,565 | 24,326,083 | 1,331,549 | |
| 5 災 害 補 償 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 賃 金 | 771,060 | 24,728,633 | 107,127,460 | 6,163,470 | 1,894,540 | 3,395,760 | 0 | 0 | |
| 8 報 償 費 | 12,080 | 40,246,521 | 3,313,200 | 3,418,105 | 129,000 | 90,000 | 0 | 1,409,310 | |
| 9 旅 費 | 305,615 | 256,233 | 263,873 | 62,975 | 364,662 | 225,915 | 20,550 | 7,085,898 | |
| 10 交 際 費 | 263,360 | 778,210 | 0 | 0 | 35,000 | 0 | 0 | 63,000 | |
| 11 需 用 費 | 2,085,075 | 70,783,101 | 42,519,726 | 8,781,977 | 2,772,561 | 3,648,585 | 44,462,655 | 10,020,456 | |
| 12 役 務 費 | 433,399 | 33,697,265 | 9,356,512 | 10,605,749 | 829,569 | 1,223,580 | 2,658,188 | 923,596 | |
| 13 委 託 料 | 3,352,752 | 236,410,280 | 206,208,347 | 147,396,363 | 12,099,595 | 22,048,747 | 92,745,938 | 56,160 | |
| 14 使 用 料 及 借 賃 料 | 846,230 | 58,442,244 | 6,844,956 | 651,051 | 463,120 | 306,714 | 2,712,036 | 51,465 | |
| 15 工 事 請 負 費 | 0 | 133,497,412 | 15,480,612 | 0 | 9,212,400 | 0 | 518,154,732 | 7,415,162 | |
| 16 原 材 料 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76,248 | 0 | 5,809,927 | 280,951 | |
| 17 公 有 財 産 購 入 費 | 0 | 3,642,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,482,320 | 0 | |
| 18 備 品 購 入 費 | 0 | 10,202,382 | 1,953,827 | 436,436 | 0 | 331,000 | 1,280,320 | 31,902,000 | |
| 19 負 担 金 補 助 及 び 交 付 金 | 4,080,094 | 71,130,703 | 1,476,255,013 | 1,093,571,304 | 398,022,981 | 64,457,587 | 1,102,248 | 612,036,957 | |
| 20 扶 助 費 | 0 | 0 | 2,076,222,627 | 120,583,235 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 21 貸 付 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,000,000 | 0 | 0 | |
| 22 補 償 補 填 及 び 賠 償 金 | 0 | 121,610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,793,696 | 0 | |
| 23 償 還 金 利 子 及 び 割 引 料 | 0 | 57,429,538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 24 投 資 及 び 出 資 金 | 0 | 0 | 0 | 141,028,000 | 0 | 0 | 0 | 3,282,000 | |
| 25 積 立 金 | 0 | 45,032,646 | 1,815,628 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 寄 附 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 27 公 課 費 | 20,000 | 339,400 | 48,000 | 98,000 | 29,900 | 0 | 62,400 | 940,300 | |
| 28 繰 出 金 | 0 | 1,205 | 979,474,866 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合 計 | 192,932,170 | 1,812,764,747 | 5,258,558,671 | 1,690,158,860 | 546,632,234 | 222,346,306 | 851,678,290 | 699,191,736 | |

歳 出 一 覧 表

単位:円、%

| | | | | | | 特 別 会 計 | | | | | |
|---------------|-----------|---------------|---------|----------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 教 育 費 | 災 害 復 旧 費 | 公 債 費 | 諸 支 出 金 | 合 計 | 構 成 比 | 国 民 健 康 保 険 | 構 成 比 | 後 期 高 齢 者 医 療 | 構 成 比 | 介 護 保 険 | 構 成 比 |
| 82,972,460 | 0 | 0 | 0 | 216,743,983 | 1.5 | 120,000 | 0.0 | 0 | - | 5,382,000 | 0.2 |
| 227,316,792 | 0 | 0 | 0 | 1,064,065,217 | 7.4 | 28,148,840 | 0.5 | 8,945,300 | 2.2 | 29,334,252 | 0.9 |
| 107,818,299 | 0 | 0 | 0 | 580,892,594 | 4.0 | 13,620,459 | 0.2 | 4,615,755 | 1.2 | 16,144,661 | 0.5 |
| 64,114,597 | 0 | 0 | 0 | 654,783,279 | 4.5 | 16,327,595 | 0.3 | 5,905,552 | 1.5 | 17,460,618 | 0.5 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 152,583,494 | 0 | 0 | 0 | 296,664,417 | 2.1 | 918,430 | 0.0 | 1,603,810 | 0.4 | 14,211,860 | 0.4 |
| 4,982,515 | 0 | 0 | 0 | 53,600,731 | 0.4 | 0 | - | 0 | - | 347,000 | 0.0 |
| 910,263 | 0 | 0 | 0 | 9,495,984 | 0.1 | 26,978 | 0.0 | 0 | - | 109,424 | 0.0 |
| 144,000 | 0 | 0 | 0 | 1,283,570 | 0.0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 307,235,120 | 4,455,196 | 0 | 0 | 496,764,452 | 3.5 | 2,394,005 | 0.1 | 445,188 | 0.1 | 3,384,895 | 0.1 |
| 27,762,841 | 0 | 0 | 0 | 87,490,699 | 0.6 | 15,154,136 | 0.3 | 1,867,502 | 0.5 | 15,615,738 | 0.5 |
| 182,286,528 | 1,013,310 | 0 | 0 | 903,618,020 | 6.3 | 43,609,209 | 0.8 | 13,314,760 | 3.4 | 20,110,341 | 0.6 |
| 20,020,544 | 0 | 0 | 0 | 90,338,360 | 0.6 | 518,400 | 0.0 | 0 | - | 2,985,000 | 0.1 |
| 262,990,587 | 0 | 0 | 0 | 946,750,905 | 6.6 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 838,817 | 0 | 0 | 0 | 7,005,943 | 0.0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 23,124,320 | 0.2 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 35,163,832 | 0 | 0 | 0 | 81,269,797 | 0.6 | 154,267 | 0.0 | 0 | - | 334,303 | 0.0 |
| 58,780,913 | 0 | 0 | 0 | 3,779,437,800 | 26.3 | 5,561,829,377 | 96.9 | 363,434,090 | 90.6 | 2,960,172,160 | 91.5 |
| 20,853,384 | 0 | 0 | 0 | 2,217,659,246 | 15.4 | 0 | - | 0 | - | 7,573,959 | 0.2 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 90,000,000 | 0.6 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 35,640 | 0 | 0 | 0 | 5,950,946 | 0.0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 0 | 0 | 1,552,607,085 | 0 | 1,610,036,623 | 11.2 | 48,570,950 | 0.8 | 1,111,800 | 0.1 | 50,375,646 | 1.6 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 144,310,000 | 1.0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 502,673 | 0 | 0 | 0 | 47,350,947 | 0.3 | 0 | - | 0 | - | 60,410,000 | 1.9 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 348,400 | 0 | 0 | 0 | 1,886,400 | 0.0 | 0 | - | 0 | - | 46,000 | 0.0 |
| 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 980,476,071 | 6.8 | 7,791,157 | 0.1 | 0 | - | 32,018,804 | 1.0 |
| 1,558,661,699 | 5,468,506 | 1,552,607,085 | 0 | 14,391,000,304 | 100.0 | 5,739,183,803 | 100.0 | 401,243,757 | 100.0 | 3,236,016,661 | 100.0 |

第 10 表

各 会 計 款 別 需 用 費

| 会計・款 細 節 | 一 般 会 計 | | | | | | | |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|----------------|-----------|------------|------------|
| | 議 会 費 | 総 務 費 | 民 生 費 | 衛 生 費 | 農 林 水 産 業 費 | 商 工 費 | 土 木 費 | 消 防 費 |
| 消 耗 品 費 | 398,739 | 18,410,380 | 4,001,098 | 4,012,345 | 1,273,056 | 698,617 | 1,566,579 | 2,737,926 |
| 燃 料 費 | 67,353 | 2,620,177 | 2,695,640 | 378,011 | 384,138 | 80,165 | 623,439 | 1,121,818 |
| 食 糧 費 | 8,462 | 509,910 | 308,387 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,000 |
| 印 刷 製 本 費 | 1,433,598 | 14,633,646 | 568,910 | 1,444,931 | 70,848 | 105,192 | 0 | 0 |
| 光 熱 水 費 | 0 | 22,034,506 | 11,018,571 | 1,948,967 | 214,570 | 1,881,606 | 9,980,200 | 1,196,704 |
| 修 繕 料 | 176,923 | 12,425,414 | 3,185,212 | 785,441 | 829,949 | 883,005 | 32,292,437 | 4,941,008 |
| 賄 材 料 費 | 0 | 0 | 20,720,008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 医 薬 材 料 費 | 0 | 149,068 | 21,900 | 212,282 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 計 | 2,085,075 | 70,783,101 | 42,519,726 | 8,781,977 | 2,772,561 | 3,648,585 | 44,462,655 | 10,020,456 |

細 節 別 支 出 状 況 表

単位：円

| | | | 特 別 会 計 | | | | 合 計 |
|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 教 育 費 | 災害復旧費 | 小 計 | 国民健康保険 | 後期高齢者 医 療 | 介護保険 | 小 計 | |
| 36,646,909 | 0 | 69,745,649 | 543,308 | 29,464 | 1,230,072 | 1,802,844 | 71,548,493 |
| 13,379,136 | 0 | 21,349,877 | 81,041 | 0 | 528,891 | 609,932 | 21,959,809 |
| 169,626 | 0 | 1,019,385 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,019,385 |
| 1,204,774 | 0 | 19,461,899 | 1,769,656 | 415,724 | 1,164,348 | 3,349,728 | 22,811,627 |
| 65,606,726 | 0 | 113,881,850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,881,850 |
| 32,975,575 | 4,455,196 | 92,950,160 | 0 | 0 | 451,454 | 451,454 | 93,401,614 |
| 157,250,766 | 0 | 177,970,774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 177,970,774 |
| 1,608 | 0 | 384,858 | 0 | 0 | 10,130 | 10,130 | 394,988 |
| 307,235,120 | 4,455,196 | 496,764,452 | 2,394,005 | 445,188 | 3,384,895 | 6,224,088 | 502,988,540 |

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 病 院 事 業 決 算 審 査 意 見 書

匝 監 第 7 5 号

平成 3 0 年 7 月 3 0 日

匝 瑳 市 長 太 田 安 規 様

匝 瑳 市 監 査 委 員 篠 原 一 郎

匝 瑳 市 監 査 委 員 佐 藤 悟

平成 2 9 年 度 匝 瑳 市 病 院 事 業 決 算 審 査 意 見 書 の 提 出 に つ い て

地 方 公 営 企 業 法 第 3 0 条 第 2 項 の 規 定 に よ り 審 査 に 付 さ れ た 平 成 2 9 年 度 匝 瑳 市 病 院 事 業 決 算 及 び 事 業 報 告 書 等 に つ い て 審 査 し た の で、 次 の と お り 意 見 書 を 提 出 し ま す。

目 次

| | | |
|----|-------------|----|
| 第1 | 審 査 の 対 象 | 65 |
| 第2 | 審 査 の 期 間 | 65 |
| 第3 | 審 査 の 方 法 | 65 |
| 第4 | 審 査 の 結 果 | 65 |
| 第5 | 審 査 の 概 要 | 66 |
| 1 | 業 務 実 績 | 66 |
| 2 | 予 算 執 行 状 況 | 68 |
| 3 | 経 営 成 績 | 70 |
| 4 | 財 政 状 況 | 72 |
| 5 | む す び | 74 |

決 算 審 査 資 料

| | | |
|--------|---------------------|----|
| ・第1表 | 収益的収支及び資本的収支 | 76 |
| ・第2表 | 損益計算書年度別比較表 | 78 |
| ・第3表 | 損益計算書事業別内訳表 | 80 |
| ・第4表-1 | 貸借対照表年度別比較表 | 82 |
| ・第4表-2 | 貸借対照表事業別内訳表 | 84 |
| ・第5表 | キャッシュフロー計算書 | 86 |
| ・第6表-1 | 経営分析比率表（合計） | 88 |
| ・第6表-2 | 経営分析比率表（病院事業） | 89 |
| ・第6表-3 | 経営分析比率表（介護老人保健施設事業） | 90 |

凡 例

- 文中及び各表中の比率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入している。そのため、構成比について、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

| | |
|------|--------------------|
| 「-」 | 該当数値がないもの又は算出不能なもの |
| 「△」 | 負数又は減数 |
| 「皆増」 | 前年度に数値がなく全額増加したもの |
| 「皆減」 | 今年度に数値がなく全額減少したもの |

病院事業決算審査意見

第1 審査の対象

平成29年度 匝瑳市病院事業決算

第2 審査の期間

平成30年6月18日から平成30年7月25日まで

第3 審査の方法

決算の審査にあたっては、審査に付された決算書、財務諸表その他付属書類が地方公営企業法その他関係法令に基づいて作成されているか、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうか。また、公営企業としての経営基本原則に従って運営されたかどうかを主眼として、会計諸帳簿、証書類との照合、計数の正否を確認し、更に当該年度に実施した現金出納検査を参考にするとともに、関係職員からの説明を求めるなどにより審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された決算書類は、いずれも関係法令等に基づいて作成されており、その会計処理手続きは、一般に認められた会計の原則によって処理されており、その計数も正確であった。

したがって、決算諸表は、当該事業の経営成績及び財政状態をおおむね適正に表示しているものと認められた。

なお、業務実績、予算執行状況、経営成績等の概要と審査意見は、次に述べるとおりである。

第5 審査の概要

1 業務実績 (税抜き)

(1) 病院の業務実績の年度別比較は、次表のとおりである。

| 項 目 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 比較増減 | 備 考 | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|--------|--------------------------------------------|----------------------|
| 病 床 数 | | 稼働 110 許可 110 | 稼働 110 許可 110 | | | |
| 患者数 | 入院 | 年 計 | 21,933 | 22,976 | △ 1,043 | |
| | | 1日平均 | 60.1 | 62.9 | △ 2.8 | 28年度・29年度 365日 |
| | 外来 | 年 計 | 73,203 | 73,383 | △ 180 | |
| | | 1日平均 | 300.0 | 302.0 | △ 2.0 | 28年度 243日, 29年度 244日 |
| 病 床 利 用 率 | | % 54.6 | % 57.2 | △ 2.6 | $\frac{\text{年間延入院患者数}}{\text{年間延病床数}}$ | |
| 外 来 入 院 患 者 比 率 | | % 333.8 | % 319.4 | 14.4 | $\frac{\text{年間延外来患者数}}{\text{年間延入院患者数}}$ | |
| 患者1人1日当たり費用 | | 円 20,033 | 円 19,858 | 175 | $\frac{\text{医業費用}}{\text{年間入院外来患者数}}$ | |
| 患者1人1日当たり収益 | | 円 14,205 | 円 14,776 | △ 571 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{年間入院外来患者数}}$ | |
| 患者一人当たり 診療 収入 利益 | 入 院 | 円 32,128 | 円 33,056 | △ 928 | $\frac{\text{入院診療収益}}{\text{年間入院患者数}}$ | |
| | 外 来 | 円 7,203 | 円 7,420 | △ 217 | $\frac{\text{外来診療収益}}{\text{年間外来患者数}}$ | |
| | 平 均 計 | 円 12,949 | 円 13,533 | △ 584 | $\frac{\text{入院外来診療収益}}{\text{年間入院外来患者数}}$ | |
| 職 員 数 | | 人 114 | 人 120 | △ 6 | | |
| 内 訳 | 医 師 | 人 7 | 人 8 | △ 1 | | |
| | 技 術 職 員 | 人 21 | 人 21 | 0 | | |
| | 看 護 師 | 人 71 | 人 74 | △ 3 | 准看護師を含む | |
| | 事 務 職 員 | 人 12 | 人 12 | 0 | | |
| | その他の職員 | 人 3 | 人 5 | △ 2 | | |

平成29年度の病院の業務実績は、入院患者数は21,933人(1日平均60.1人)で、前年度に比較して1,043人減少し、病床利用率は54.6%となり、2.6ポイント下降した。

また、外来患者数は73,203人(1日平均300.0人)で、前年度に比較して180人(1日平均2.0人)の減少となっている。

なお、患者1人1日当たりの医業費用については20,033円で、前年度に比較して175円の増加となり、患者1人1日当たりの医業収益は14,205円で、前年度に比較して571円の減少となっている。

(2) 介護老人保健施設の業務実績の年度別比較は、次表のとおりである。

| 項 目 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 比較増減 | 備 考 | |
|--------------|--------------------|----------|----------|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 入 所 定 数 | | 人 100 | 100 | 0 | 年間入所定数 (36,500人) | |
| 利用者数 | 入 所 | 年 計 | 32,312 | 31,120 | 1,192 | |
| | | 1 日 平 均 | 88.5 | 85.3 | 3.2 | 28年度・29年度 365日 |
| | 通 所 | 年 計 | 7,030 | 6,604 | 426 | |
| | | 1 日 平 均 | 24.0 | 22.5 | 1.5 | 28年度・29年度 293日 |
| 施 設 利 用 率 | | % 88.5 | 85.3 | 3.2 | $\frac{\text{年間延入所者数}}{\text{年間入所定数}}$ | |
| 利用者1人1日当たり費用 | | 円 14,885 | 14,886 | △ 1 | $\frac{\text{施設事業費用}}{\text{年間入所通所者数}}$ | |
| 利用者1人1日当たり収益 | | 円 12,925 | 12,721 | 204 | $\frac{\text{施設事業収益}}{\text{年間入所通所者数}}$ | |
| 利用者一人当たり | 利 用 者 一 人 当 たり 収 益 | 入 所 | 円 12,800 | 12,605 | 195 | $\frac{\text{入所収益}}{\text{年間入所者数}}$ |
| | | 通 所 | 円 11,121 | 10,972 | 149 | $\frac{\text{通所収益}}{\text{年間通所者数}}$ |
| | | 平 均 計 | 円 12,500 | 12,319 | 181 | $\frac{\text{入所通所収益}}{\text{年間入所通所者数}}$ |
| 職 員 数 | | 人 46 | 45 | 1 | | |
| 内 訳 | 医 師 | 人 1 | 1 | 0 | | |
| | 技 術 職 員 | 人 6 | 6 | 0 | | |
| | 看 護 師 | 人 11 | 11 | 0 | 准看護師を含む | |
| | 事 務 職 員 | 人 2 | 2 | 0 | | |
| | その他の職員 | 人 26 | 25 | 1 | | |

平成29年度の介護老人保健施設の業務実績は、入所者数は32,312人(1日平均88.5人)で、前年度に比較して1,192人(1日平均3.2人)の増加となり、施設利用率は88.5%で、3.2ポイントの増加である。

また、通所者数は7,030人(1日平均24.0人)で、前年度に比較して426人(1日平均1.5人)の増加である。

なお、利用者1人1日当たりの費用は14,885円で、前年度に比較して1円の減少となり、利用者1人1日当たりの収益は12,925円で、前年度に比較して204円の増加となっている。

(3) 業務予定量と実績との比較は、次表のとおりである。

単位：人、%

| 区 分 | | 業務予定量 | 実 績 | 比較増減 | 増減比率 | |
|------------|----|----------|--------|--------|---------|--------|
| 病院事業 | 入院 | 年間患者数 | 27,230 | 21,933 | △ 5,297 | △ 19.5 |
| | | 1日平均患者数 | 74.6 | 60.1 | △ 14.5 | - |
| | 外来 | 年間患者数 | 78,080 | 73,203 | △ 4,877 | △ 6.2 |
| | | 1日平均患者数 | 320.0 | 300.0 | △ 20.0 | - |
| 介護老人保健施設事業 | 入所 | 年間利用者数 | 33,945 | 32,312 | △ 1,633 | △ 4.8 |
| | | 1日平均利用者数 | 93.0 | 88.5 | △ 4.5 | - |
| | 通所 | 年間利用者数 | 7,496 | 7,030 | △ 466 | △ 6.2 |
| | | 1日平均利用者数 | 25.7 | 24.0 | △ 1.7 | - |

病院事業の業務予定量に対する実績の状況は、入院が 5,297 人(19.5%)の不足、外来が 4,877 人(6.2%)の不足である。

また、介護老人保健施設事業の業務予定量に対する実績も、入所が 1,633 人(4.8%)の不足、通所が 466 人(6.2%)の不足である。

2 予算執行状況 (税込み)

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入

単位：円、%

| 区 分 | 予算額 | 税込決算額 | 差引増減 | 収入率 | 構成比率 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------|
| 1 病院事業収益 | 2,284,640,000 | 1,974,945,040 | △ 309,694,960 | 86.4 | 77.1 |
| (1) 医業収益 | 1,642,494,000 | 1,357,343,290 | △ 285,150,710 | 82.6 | 53.0 |
| (2) 訪問看護ステーション収益 | 108,730,000 | 97,758,950 | △ 10,971,050 | 89.9 | 3.8 |
| (3) 居宅介護支援事業所収益 | 30,865,000 | 30,873,690 | 8,690 | 100.0 | 1.2 |
| (4) 医業外収益 | 502,550,000 | 485,830,300 | △ 16,719,700 | 96.7 | 19.0 |
| (5) 特別利益 | 1,000 | 3,138,810 | 3,137,810 | 313,881.0 | 0.1 |
| 2 介護老人保健施設事業収益 | 615,500,000 | 584,291,901 | △ 31,208,099 | 94.9 | 22.9 |
| (1) 施設事業収益 | 541,231,000 | 509,113,699 | △ 32,117,301 | 94.1 | 19.9 |
| (2) 施設事業外収益 | 67,736,000 | 68,644,436 | 908,436 | 101.3 | 2.7 |
| (3) 特別利益 | 6,533,000 | 6,533,766 | 766 | 100.0 | 0.3 |
| 合 計 | 2,900,140,000 | 2,559,236,941 | △ 340,903,059 | 88.2 | 100.0 |

病院事業会計の収益的収入は、予算額 2,900,140,000 円に対し税込決算額は 2,559,236,941 円で、収入率は 88.2% となり、340,903,059 円の減収である。

減収の主なものは、病院事業の医業収益の入院収益 234,679,980 円、外来収益 50,225,328 円である。

収益的支出

単位：円、%

| 区 分 | 予算額 | 税込決算額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|------|-------|
| 1 病院事業費用 | 2,284,640,000 | 2,119,429,593 | 165,210,407 | 92.8 | 77.6 |
| (1) 医業費用 | 2,072,929,000 | 1,941,838,131 | 131,090,869 | 93.7 | 71.1 |
| (2) 訪問看護ステーション費用 | 130,943,000 | 120,492,916 | 10,450,084 | 92.0 | 4.4 |
| (3) 居宅介護支援事業所費用 | 34,549,000 | 30,782,782 | 3,766,218 | 89.1 | 1.1 |
| (4) 医業外費用 | 43,217,000 | 25,502,001 | 17,714,999 | 59.0 | 0.9 |
| (5) 特別損失 | 1,002,000 | 813,763 | 188,237 | 81.2 | 0.1 |
| (6) 予備費 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0.0 | - |
| 2 介護老人保健施設事業費用 | 615,500,000 | 610,616,809 | 4,883,191 | 99.2 | 22.4 |
| (1) 施設事業費用 | 600,615,566 | 596,750,390 | 3,865,176 | 99.4 | 21.9 |
| (2) 施設事業外費用 | 14,831,000 | 13,866,419 | 964,581 | 93.5 | 0.5 |
| (3) 特別損失 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.0 | - |
| (4) 予備費 | 50,434 | 0 | 50,434 | 0.0 | - |
| 合 計 | 2,900,140,000 | 2,730,046,402 | 170,093,598 | 94.1 | 100.0 |

病院事業会計の収益的支出は、予算額 2,900,140,000 円に対し税込決算額は 2,730,046,402 円で、執行率は 94.1%となり、不用額は 170,093,598 円である。

不用額の主なものは、病院事業の医業費用の材料費 78,499,933 円、給与費 38,031,783 円、医業外費用の雑損失 13,241,692 円である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入

単位：円、%

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差引増減 | 収入率 | 構成比率 |
|-------------------|-------------|-------------|------------|-------|-------|
| 1 病院事業資本的収入 | 113,894,000 | 124,216,290 | 10,322,290 | 109.1 | 70.3 |
| (1) 企業債 | 25,200,000 | 24,800,000 | △ 400,000 | 98.4 | 14.0 |
| (2) 出資金 | 85,994,000 | 85,844,000 | △ 150,000 | 99.8 | 48.6 |
| (3) 補助金 | 2,700,000 | 2,700,000 | 0 | 100.0 | 1.5 |
| (4) 固定資産売却代金 | 0 | 10,872,290 | 10,872,290 | - | 6.2 |
| 2 介護老人保健施設事業資本的収入 | 52,645,000 | 52,408,000 | △ 237,000 | 99.5 | 29.7 |
| (1) 出資金 | 52,645,000 | 52,408,000 | △ 237,000 | 99.5 | 29.7 |
| 合 計 | 166,539,000 | 176,624,290 | 10,085,290 | 106.1 | 100.0 |

資本的収入は、予算額 166,539,000 円に対し決算額は 176,624,290 円で、収入率は 106.1%となり、10,085,290 円の増収である。

企業債については、建設改良債（医療器械）24,800,000 円を起こしたものである。

また、一般会計からの出資金は 138,252,000 円である。

資本的支出

単位：円、%

| 区 分 | 予算額 | 税込決算額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|-----------|-------|-------|
| 1 病院事業資本的支出 | 113,894,000 | 113,343,317 | 0 | 550,683 | 99.5 | 65.7 |
| (1) 建設改良費 | 39,224,000 | 38,674,151 | 0 | 549,849 | 98.6 | 22.4 |
| (2) 企業債償還金 | 74,670,000 | 74,669,166 | 0 | 834 | 100.0 | 43.3 |
| 2 介護老人保健施設事業 資本的支出 | 59,494,000 | 59,017,995 | 0 | 476,005 | 99.2 | 34.3 |
| (1) 建設改良費 | 13,695,000 | 13,219,762 | 0 | 475,238 | 96.5 | 7.7 |
| (2) 企業債償還金 | 45,799,000 | 45,798,233 | 0 | 767 | 100.0 | 26.6 |
| 合 計 | 173,388,000 | 172,361,312 | 0 | 1,026,688 | 99.4 | 100.0 |

資本的支出は、予算額 173,388,000 円に対し税込決算額は 172,361,312 円で、執行率は 99.4% となり、不用額は 1,026,688 円である。

資本的支出の内訳は、建設改良費 51,893,913 円、企業債償還金 120,467,399 円である。建設改良費の主なものは、乳房 X 線撮影装置、電子内視鏡システム等の整備である。

3 経営成績（税抜き）

(1) 事業収益及び事業費用

事業収益

単位：円、%

| 項 目 | 年 度 | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | | 対前年度比較増減 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増減額 | 増減比率 |
| 病院事業 | 医 業 収 益 | 1,351,444,991 | 53.0 | 1,423,795,376 | 55.4 | △ 72,350,385 | △ 5.1 |
| | 訪問看護ステーション収益 | 97,631,194 | 3.8 | 98,158,368 | 3.8 | △ 527,174 | △ 0.5 |
| | 居宅介護支援事業所収益 | 30,871,530 | 1.2 | 29,546,160 | 1.1 | 1,325,370 | 4.5 |
| | 医 業 外 収 益 | 485,268,840 | 19.0 | 467,020,143 | 18.2 | 18,248,697 | 3.9 |
| | 特 別 利 益 | 3,138,810 | 0.1 | 0 | 0.0 | 3,138,810 | 皆増 |
| | 計 | 1,968,355,365 | 77.1 | 2,018,520,047 | 78.5 | △ 50,164,682 | △ 2.5 |
| 介護老人保健施設事業 | 施設事業収益 | 508,480,936 | 19.9 | 479,879,234 | 18.6 | 28,601,702 | 6.0 |
| | 施設事業外収益 | 68,613,645 | 2.7 | 68,498,674 | 2.7 | 114,971 | 0.2 |
| | 特 別 利 益 | 6,533,766 | 0.3 | 5,746,766 | 0.2 | 787,000 | 13.7 |
| | 計 | 583,628,347 | 22.9 | 554,124,674 | 21.5 | 29,503,673 | 5.3 |
| 合 計 | 2,551,983,712 | 100.0 | 2,572,644,721 | 100.0 | △ 20,661,009 | △ 0.8 | |

事業収益の決算額は 2,551,983,712 円で、その内訳は病院事業収益 1,968,355,365 円、介護老人保健施設事業収益 583,628,347 円である。前年度と比較して、病院事業会計全体では 20,661,009 円 (0.8%) の減収である。

事業費用

単位：円、%

| 項目 | 年度 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減額 | 増減比率 |
| 病院事業 | 医業費用 | 1,905,881,781 | 70.0 | 1,913,477,066 | 70.3 | △7,595,285 | △0.4 |
| | 訪問看護ステーション費用 | 119,992,635 | 4.4 | 127,589,027 | 4.7 | △7,596,392 | △6.0 |
| | 居宅介護支援事業所費用 | 30,640,218 | 1.1 | 34,060,224 | 1.3 | △3,420,006 | △10.0 |
| | 医業外費用 | 56,373,250 | 2.1 | 59,661,884 | 2.2 | △3,288,634 | △5.5 |
| | 特別損失 | 813,763 | 0.0 | 623,809 | 0.0 | 189,954 | 30.5 |
| | 計 | 2,113,701,647 | 77.6 | 2,135,412,010 | 78.5 | △21,710,363 | △1.0 |
| 介護老人保健施設事業 | 施設事業費用 | 585,602,755 | 21.5 | 561,550,324 | 20.6 | 24,052,431 | 4.3 |
| | 施設事業外費用 | 24,391,828 | 0.9 | 24,677,781 | 0.9 | △285,953 | △1.2 |
| | 特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| | 計 | 609,994,583 | 22.4 | 586,228,105 | 21.5 | 23,766,478 | 4.1 |
| 合計 | 2,723,696,230 | 100.0 | 2,721,640,115 | 100.0 | 2,056,115 | 0.1 | |

事業費用の決算額は2,723,696,230円で、その内訳は病院事業費用2,113,701,647円、介護老人保健施設事業費用609,994,583円である。前年度と比較をすると、病院事業会計全体では2,056,115円(0.1%)の増額である。

減額理由の主なものは、病院事業の材料費、訪問看護ステーション及び居宅介護支援事業所費用であり、増額理由の主なものは、介護老人保健施設事業の給与費である。

(2) 医業収益及び材料費

医業収益及び材料費(給食材料費を除く)は、次表のとおりである。

病院事業

単位：人、円、%

| 区分 年度 | 患者 延人員 | 医業収益 | 1人当たり 医業収益A | 材料費 | 1人当たり 材料費B | B/A ×100 |
|----------|-----------|---------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| 平成29年度 | 95,136 | 1,351,444,991 | 14,205 | 176,540,396 | 1,856 | 13.1 |
| 平成28年度 | 96,359 | 1,423,795,376 | 14,776 | 195,266,914 | 2,026 | 13.7 |

1人当たりの医業収益に占める材料費の比率は13.1%である。

介護老人保健施設(そうさぬくもりの郷)

単位：人、円、%

| 区分 年度 | 利用者 延人員 | 施設事業収益 | 1人当たり 事業収益A | 材料費 | 1人当たり 材料費B | B/A ×100 |
|----------|------------|-------------|----------------|------------|---------------|-------------|
| 平成29年度 | 39,342 | 508,480,936 | 12,925 | 13,013,513 | 331 | 2.6 |
| 平成28年度 | 37,724 | 479,879,234 | 12,721 | 11,919,979 | 316 | 2.5 |

1人当たりの事業収益に占める材料費の比率は2.6%である。

なお、医業収益に対する職員及び職員給与費は、次表のとおりである。

病院事業

単位：人、円、%

| 区分 年度 | 医 業 収 益 | | | 職員数 | 職員給与費 B | B/A ×100 |
|----------|---------------|-------------|---------------|-----|---------------|-------------|
| | 入院・外来収益 | その他医業収益等 | 合 計 A | | | |
| 平成29年度 | 1,231,938,732 | 119,506,259 | 1,351,444,991 | 114 | 1,216,808,315 | 90.0 |
| 平成28年度 | 1,304,018,350 | 119,777,026 | 1,423,795,376 | 120 | 1,210,215,248 | 85.0 |

医業収益に占める職員給与費の比率は90.0%で、前年度より5.0ポイント上昇した。

介護老人保健施設（そうさぬくもりの郷）

単位：人、円、%

| 区分 年度 | 施 設 事 業 収 益 | | | 職員数 | 職員給与費 B | B/A ×100 |
|----------|-------------|------------|-------------|-----|-------------|-------------|
| | 入所・通所収益 | その他施設事業収益 | 合 計 A | | | |
| 平成29年度 | 491,765,156 | 16,715,780 | 508,480,936 | 46 | 403,273,181 | 79.3 |
| 平成28年度 | 464,710,238 | 15,168,996 | 479,879,234 | 45 | 385,733,264 | 80.4 |

施設事業収益に占める職員給与費の比率は79.3%で、前年度より1.1ポイント下降した。

4 財 政 状 況（税抜き）

貸借対照表による財政状況は、次表のとおりである。

単位：円、%

| 区 分 | 年 度 | 平成29年度 | 平成28年度 | 対前年度比較増減 | |
|-------------|---------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| | | | | 増 減 額 | 増減比率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 1,907,903,587 | 2,055,495,098 | △ 147,591,511 | △ 7.2 |
| | 流 動 資 産 | 570,392,368 | 646,332,469 | △ 75,940,101 | △ 11.7 |
| | 計 | 2,478,295,955 | 2,701,827,567 | △ 223,531,612 | △ 8.3 |
| 負 債 及 び 資 本 | 固 定 負 債 | 717,809,853 | 805,100,967 | △ 87,291,114 | △ 10.8 |
| | 流 動 負 債 | 291,508,800 | 290,814,341 | 694,459 | 0.2 |
| | 繰 延 収 益 | 317,239,541 | 300,465,980 | 16,773,561 | 5.6 |
| | 資 本 金 | 3,158,925,354 | 3,141,141,354 | 17,784,000 | 0.6 |
| | 剰 余 金 | △ 2,007,187,593 | △ 1,835,695,075 | △ 171,492,518 | 9.3 |
| | 計 | 2,478,295,955 | 2,701,827,567 | △ 223,531,612 | △ 8.3 |

(1) 資 産

ア 固 定 資 産

固定資産は1,907,903,587円で、この内訳は、有形固定資産1,875,507,368円、無形固定資産25,951,376円及び投資その他の資産6,444,843円である。前年度に比較して147,591,511円(7.2%)の減少である。

イ 流動資産

流動資産は 570,392,368 円で、この内訳は、現金預金 282,700,182 円、未収金 282,565,784 円、貯蔵品 5,126,402 円である。前年度に比較して 75,940,101 円 (11.7%) の減少である。これは、現金預金の減少が主なものである。

(2) 負債

ア 固定負債

固定負債は 717,809,853 円で企業債である。

イ 流動負債

流動負債は 291,508,800 円で、この内訳は、次年度償還分の企業債 112,091,114 円、未払金 74,742,196 円、引当金 94,915,000 円、所得税等預かり分 9,760,490 円である。

未払金の主なものは、病院事業では医業未払金の診療材料費 6,027,850 円、薬品費 7,309,372 円、委託料 27,855,847 円等である。

また、介護老人保健施設事業では事業未払金の委託料 6,562,868 円等である。

ウ 繰延収益

繰延収益は 317,239,541 円で、この内訳は長期前受金 1,075,102,643 円、収益化累計額△757,863,102 円である。

(3) 資本

ア 資本金

資本金は 3,158,925,354 円で、この内訳は、自己資本金である。

自己資本金は、前年度に比較して 17,784,000 円 (0.6%) 増額である。

イ 剰余金

剰余金は△2,007,187,593 円で、この内訳は、資本剰余金 82,671,019 円、利益剰余金△2,089,858,612 円である。

資本剰余金は、前年度に比較して 220,000 円の増額である。

利益剰余金は、当年度純損失 171,712,518 円であり、累積欠損金は 2,101,358,612 円である。

5 む す び

匝瑳市民病院は、市民の健康と生命を守る地域の基幹的な医療機関としてその役割を果たしてきた。しかしながら深刻な医師不足により厳しい経営状況が続いている。

平成29年度における病院業務実績は、年間入院延患者数21,933人、外来延患者数73,203人で、前年度に比較し入院延患者数は1,043人(4.5%)減少し、外来延患者数は180人(0.2%)減少している。病床利用率は54.6パーセントで前年度より2.6ポイント減少している。

経営状況では、病院事業収益が1,968,355,365円で、前年度に比較し50,164,682円(2.5%)減少し、病院事業費用は2,113,701,647円で21,710,363円(1.0%)減少している。医業収益を前年度と比較すると、入院収益が704,659,076円で54,843,557円(7.2%)減少し、外来収益も527,279,656円で、17,236,061円(3.2%)減少している。病院利用者の減少とともに収益が減少している状況があり、特に病床利用率の向上への努力が求められる。

医業費用を前年度と比較すると、給与費は1,216,808,315円で6,593,067円(0.5%)の増加、材料費は176,656,396円で18,755,518円(9.6%)の減少、経費は371,802,148円で3,507,125円(1.0%)増加した。一般会計から462,458,000円が収益的収入に繰り入れられているが、純損失は145,346,282円となり、この結果、当年度未処理欠損金は、前年度の1,792,039,831円から1,937,386,113円に増加し、経営内容は依然厳しい状況となっている。

次に、介護老人保健施設の利用実績は、入所利用者32,312人、通所利用者7,030人で前年度に比較し入所利用者は1,192人増加し、通所利用者は426人増加している。経営状況では、介護老人保健施設事業収益は583,628,347円で29,503,673円(5.3%)増加し、費用は609,994,583円で23,766,478円(4.1%)増加している。施設利用率については入所88.5%で(3.2ポイント)前年度を上回っているが、引き続き入所に係る相談体制等の充実及び施設の効率的な利用を図り、利用率90%以上の達成に努められたい。

市民病院を取り巻く環境は、依然として厳しい状況が続くことが予測されるが、地域医療を推進する拠点として、市民が安心して健康で暮らせるよう、今後も引き続き医師確保に努めるとともに、医師、看護師、医療技術者及び事務担当者等、病院が一丸となって、あらゆる方策を出し合い、経営の健全化に取り組まれることを望むものである。

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 病 院 事 業 決 算 審 査 資 料

第 1 表

収益的収支

収益的収支

| 区 分 (収入) | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 | 備 考 (消費税内書) |
|----------------------|---------------|---------------|------------------|-----------|----------------|
| 1 病院事業収益 | 2,284,640,000 | 1,974,945,040 | △ 309,694,960 | 86.4 | (6,589,675) |
| (1) 医 業 収 益 | 1,642,494,000 | 1,357,343,290 | △ 285,150,710 | 82.6 | (5,898,299) |
| (2) 訪問看護ステー ション収益 | 108,730,000 | 97,758,950 | △ 10,971,050 | 89.9 | (127,756) |
| (3) 居宅介護支援 事業所収益 | 30,865,000 | 30,873,690 | 8,690 | 100.0 | (2,160) |
| (4) 医 業 外 収 益 | 502,550,000 | 485,830,300 | △ 16,719,700 | 96.7 | (561,460) |
| (5) 特 別 利 益 | 1,000 | 3,138,810 | 3,137,810 | 313,881.0 | |
| 2 介護老人保健施設 事業収益 | 615,500,000 | 584,291,901 | △ 31,208,099 | 94.9 | (663,554) |
| (1) 施設事業収益 | 541,231,000 | 509,113,699 | △ 32,117,301 | 94.1 | (632,763) |
| (2) 施設事業外収益 | 67,736,000 | 68,644,436 | 908,436 | 101.3 | (30,791) |
| (3) 特 別 利 益 | 6,533,000 | 6,533,766 | 766 | 100.0 | |
| 合 計 | 2,900,140,000 | 2,559,236,941 | △ 340,903,059 | 88.2 | (7,253,229) |

資本的収支

| 区 分 (収入) | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 | 備 考 (消費税内書) |
|-----------------------|-------------|-------------|------------------|-------|----------------|
| 1 病院事業資本的収入 | 113,894,000 | 124,216,290 | 10,322,290 | 109.1 | |
| (1) 企 業 債 | 25,200,000 | 24,800,000 | △ 400,000 | 98.4 | |
| (2) 出 資 金 | 85,994,000 | 85,844,000 | △ 150,000 | 99.8 | |
| (3) 補 助 金 | 2,700,000 | 2,700,000 | 0 | 100.0 | |
| (4) 固 定 資 産 売却代金 | 0 | 10,872,290 | 10,872,290 | - | |
| 2 介護老人保健施設 事業資本的収入 | 52,645,000 | 52,408,000 | △ 237,000 | 99.5 | |
| (1) 出 資 金 | 52,645,000 | 52,408,000 | △ 237,000 | 99.5 | |
| 合 計 | 166,539,000 | 176,624,290 | 10,085,290 | 106.1 | |

及び資本的収支

単位：円、%

| 区 分 (支出) | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 備 考 (消費税内書) |
|------------------|---------------|---------------|------------|-------------|------|----------------|
| 1 病院事業費用 | 2,284,640,000 | 2,119,429,593 | 0 | 165,210,407 | 92.8 | (36,599,889) |
| (1) 医業費用 | 2,072,929,000 | 1,941,838,131 | 0 | 131,090,869 | 93.7 | (35,956,350) |
| (2) 訪問看護ステーション費用 | 130,943,000 | 120,492,916 | 0 | 10,450,084 | 92.0 | (500,281) |
| (3) 居宅介護支援事業所費用 | 34,549,000 | 30,782,782 | 0 | 3,766,218 | 89.1 | (142,564) |
| (4) 医業外費用 | 43,217,000 | 25,502,001 | 0 | 17,714,999 | 59.0 | (694) |
| (5) 特別損失 | 1,002,000 | 813,763 | 0 | 188,237 | 81.2 | |
| (6) 予備費 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0.0 | |
| 2 介護老人保健施設事業費用 | 615,500,000 | 610,616,809 | 0 | 4,883,191 | 99.2 | (11,147,635) |
| (1) 施設事業費用 | 600,615,566 | 596,750,390 | 0 | 3,865,176 | 99.4 | (11,147,635) |
| (2) 施設事業外費用 | 14,831,000 | 13,866,419 | 0 | 964,581 | 93.5 | |
| (3) 特別損失 | 3,000 | 0 | 0 | 3,000 | 0.0 | |
| (4) 予備費 | 50,434 | 0 | 0 | 50,434 | 0.0 | |
| 合 計 | 2,900,140,000 | 2,730,046,402 | 0 | 170,093,598 | 94.1 | (47,747,524) |

単位：円、%

| 区 分 (支出) | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 備 考 (消費税内書) |
|-------------------|-------------|-------------|------------|-----------|-------|----------------|
| 1 病院事業資本の支出 | 113,894,000 | 113,343,317 | 0 | 550,683 | 99.5 | (2,864,011) |
| (1) 建設改良費 | 39,224,000 | 38,674,151 | 0 | 549,849 | 98.6 | (2,864,011) |
| (2) 企業債償還金 | 74,670,000 | 74,669,166 | 0 | 834 | 100.0 | |
| 2 介護老人保健施設事業資本の支出 | 59,494,000 | 59,017,995 | 0 | 476,005 | 99.2 | (734,817) |
| (1) 建設改良費 | 13,695,000 | 13,219,762 | 0 | 475,238 | 96.5 | (734,817) |
| (2) 企業債償還金 | 45,799,000 | 45,798,233 | 0 | 767 | 100.0 | |
| 合 計 | 173,388,000 | 172,361,312 | 0 | 1,026,688 | 99.4 | (3,598,828) |

第 2 表
病院事業（総計）

損益計算書

| 項目 | 費用の部 | | | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | 平成29年度 | | 平成28年度 | 対前年度比較増減 | |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 増減額 | 増減比率 |
| 病院事業費用 | 2,113,701,647 | 77.6 | 2,135,412,010 | △ 21,710,363 | △ 1.0 |
| 1 医業費用 | 1,905,881,781 | 70.0 | 1,913,477,066 | △ 7,595,285 | △ 0.4 |
| (1) 給与費用 | 1,216,808,315 | 44.7 | 1,210,215,248 | 6,593,067 | 0.5 |
| (2) 材料費 | 176,656,396 | 6.5 | 195,411,914 | △ 18,755,518 | △ 9.6 |
| (3) 経費 | 371,802,148 | 13.6 | 368,295,023 | 3,507,125 | 1.0 |
| (4) 減価償却費 | 134,859,380 | 5.0 | 135,914,992 | △ 1,055,612 | △ 0.8 |
| (5) 資産減耗費 | 3,141,125 | 0.1 | 1,235,272 | 1,905,853 | 154.3 |
| (6) 研究研修費 | 2,614,417 | 0.1 | 2,404,617 | 209,800 | 8.7 |
| 2 訪問看護ステーション費用 | 119,992,635 | 4.4 | 127,589,027 | △ 7,596,392 | △ 6.0 |
| (1) 給与費用 | 114,517,219 | 4.2 | 120,512,727 | △ 5,995,508 | △ 5.0 |
| (2) 材料費 | 177,579 | 0.0 | 536,047 | △ 358,468 | △ 66.9 |
| (3) 経費 | 5,086,138 | 0.2 | 6,409,869 | △ 1,323,731 | △ 20.7 |
| (4) 研究研修費 | 211,699 | 0.0 | 130,384 | 81,315 | 62.4 |
| 3 居宅介護支援事業所費用 | 30,640,218 | 1.1 | 34,060,224 | △ 3,420,006 | △ 10.0 |
| (1) 給与費用 | 28,948,458 | 1.0 | 32,578,402 | △ 3,629,944 | △ 11.1 |
| (2) 経費 | 1,656,163 | 0.1 | 1,431,493 | 224,670 | 15.7 |
| (3) 研究研修費 | 35,597 | 0.0 | 50,329 | △ 14,732 | △ 29.3 |
| 4 医業外費用 | 56,373,250 | 2.1 | 59,661,884 | △ 3,288,634 | △ 5.5 |
| (1) 支払利息 | 395,718 | 0.0 | 679,474 | △ 283,756 | △ 41.8 |
| (2) 医師・看護師等養成費 | 6,750,000 | 0.3 | 7,800,000 | △ 1,050,000 | △ 13.5 |
| (3) 受託研究費 | 8,681 | 0.0 | 44,723 | △ 36,042 | △ 80.6 |
| (4) 雑損失 | 44,583,954 | 1.6 | 45,921,131 | △ 1,337,177 | △ 2.9 |
| (5) 長期前払消費税勘定償却 | 4,634,897 | 0.2 | 5,216,556 | △ 581,659 | △ 11.2 |
| 5 特別損失 | 813,763 | 0.0 | 623,809 | 189,954 | 30.5 |
| (1) 過年度損益修正損 | 813,763 | 0.0 | 623,809 | 189,954 | 30.5 |
| 介護老人保健施設事業費用 | 609,994,583 | 22.4 | 586,228,105 | 23,766,478 | 4.1 |
| 1 施設事業費用 | 585,602,755 | 21.5 | 561,550,324 | 24,052,431 | 4.3 |
| (1) 給与費用 | 403,273,181 | 14.8 | 385,733,264 | 17,539,917 | 4.5 |
| (2) 材料費 | 13,608,372 | 0.5 | 12,172,045 | 1,436,327 | 11.8 |
| (3) 経費 | 122,320,637 | 4.5 | 117,226,173 | 5,094,464 | 4.3 |
| (4) 減価償却費 | 45,476,603 | 1.7 | 45,952,722 | △ 476,119 | △ 1.0 |
| (5) 資産減耗費 | 484,174 | 0.0 | 0 | 484,174 | 皆増 |
| (6) 研究研修費 | 439,788 | 0.0 | 466,120 | △ 26,332 | △ 5.6 |
| 2 施設事業外費用 | 24,391,828 | 0.9 | 24,677,781 | △ 285,953 | △ 1.2 |
| (1) 支払利息 | 12,909,257 | 0.5 | 13,695,936 | △ 786,679 | △ 5.7 |
| (2) 雑損失 | 10,992,609 | 0.4 | 10,462,076 | 530,533 | 5.1 |
| (3) 長期前払消費税勘定償却 | 489,962 | 0.0 | 519,769 | △ 29,807 | △ 5.7 |
| 3 特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 0.0 |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 費用合計 | 2,723,696,230 | 100.0 | 2,721,640,115 | 2,056,115 | 0.1 |
| 当年度純利益 | - | - | - | - | - |
| 合計 | 2,723,696,230 | - | 2,721,640,115 | 2,056,115 | 0.1 |

年 度 別 比 較 表

単位：円、%

| 項 目 | 収 益 の 部 | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|--|
| | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 増 減 額 | 増減比率 | |
| 病 院 事 業 収 益 | 1,968,355,365 | 77.1 | 2,018,520,047 | △ 50,164,682 | △ 2.5 | |
| 1 医 業 収 益 | 1,351,444,991 | 53.0 | 1,423,795,376 | △ 72,350,385 | △ 5.1 | |
| (1) 入 院 収 益 | 704,659,076 | 27.6 | 759,502,633 | △ 54,843,557 | △ 7.2 | |
| (2) 外 来 収 益 | 527,279,656 | 20.7 | 544,515,717 | △ 17,236,061 | △ 3.2 | |
| (3) 他 会 計 負 担 金 | 50,478,000 | 2.0 | 51,597,000 | △ 1,119,000 | △ 2.2 | |
| (4) そ の 他 医 業 収 益 | 69,028,259 | 2.7 | 68,180,026 | 848,233 | 1.2 | |
| 2 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 収 益 | 97,631,194 | 3.8 | 98,158,368 | △ 527,174 | △ 0.5 | |
| 3 居 宅 介 護 支 援 事 業 所 収 益 | 30,871,530 | 1.2 | 29,546,160 | 1,325,370 | 4.5 | |
| 4 医 業 外 収 益 | 485,268,840 | 19.0 | 467,020,143 | 18,248,697 | 3.9 | |
| (1) 受 取 利 息 配 当 金 | 1,414 | 0.0 | 2,145 | △ 731 | △ 34.1 | |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 417,071,000 | 16.3 | 403,403,000 | 13,668,000 | 3.4 | |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 | 58,227,533 | 2.3 | 58,208,525 | 19,008 | 0.0 | |
| (4) そ の 他 医 業 外 収 益 | 9,968,893 | 0.4 | 5,406,473 | 4,562,420 | 84.4 | |
| 5 特 別 利 益 | 3,138,810 | 0.1 | 0 | 3,138,810 | 皆増 | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益 | 3,138,810 | 0.1 | 0 | 3,138,810 | 皆増 | |
| 介 護 老 人 保 健 施 設 事 業 収 益 | 583,628,347 | 22.9 | 554,124,674 | 29,503,673 | 5.3 | |
| 1 施 設 事 業 収 益 | 508,480,936 | 20.0 | 479,879,234 | 28,601,702 | 6.0 | |
| (1) 入 所 収 益 | 413,582,431 | 16.2 | 392,254,259 | 21,328,172 | 5.4 | |
| (2) 通 所 収 益 | 78,182,725 | 3.1 | 72,455,979 | 5,726,746 | 7.9 | |
| (3) そ の 他 施 設 事 業 収 益 | 16,715,780 | 0.7 | 15,168,996 | 1,546,784 | 10.2 | |
| 2 施 設 事 業 外 収 益 | 68,613,645 | 2.6 | 68,498,674 | 114,971 | 0.2 | |
| (1) 受 取 利 息 配 当 金 | 1,670 | 0.0 | 2,881 | △ 1,211 | △ 42.0 | |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 26,365,000 | 1.0 | 26,709,000 | △ 344,000 | △ 1.3 | |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 | 41,633,140 | 1.6 | 41,633,140 | 0 | 0.0 | |
| (4) そ の 他 施 設 事 業 外 収 益 | 613,835 | 0.0 | 153,653 | 460,182 | 299.5 | |
| 3 特 別 利 益 | 6,533,766 | 0.3 | 5,746,766 | 787,000 | 13.7 | |
| (1) 長 期 前 受 金 戻 入 | 6,533,766 | 0.3 | 5,746,766 | 787,000 | 13.7 | |
| 収 益 合 計 | 2,551,983,712 | 100.0 | 2,572,644,721 | △ 20,661,009 | △ 0.8 | |
| 当 年 度 純 損 失 | 171,712,518 | - | 148,995,394 | 22,717,124 | 15.2 | |
| 合 計 | 2,723,696,230 | - | 2,721,640,115 | 2,056,115 | 0.1 | |

第 3 表

損 益 計 算 書

病院事業

| 費 用 の 部 | | | | | | |
|----------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 年 度 項 目 | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増減額 | 増減比率 |
| 1 医 業 費 用 | 1,905,881,781 | 90.2 | 1,913,477,066 | 89.6 | △ 7,595,285 | △ 0.4 |
| 2 訪問看護ステーション費用 | 119,992,635 | 5.7 | 127,589,027 | 6.0 | △ 7,596,392 | △ 6.0 |
| 3 居宅介護支援事業所費用 | 30,640,218 | 1.4 | 34,060,224 | 1.6 | △ 3,420,006 | △ 10.0 |
| 2 医 業 外 費 用 | 56,373,250 | 2.7 | 59,661,884 | 2.8 | △ 3,288,634 | △ 5.5 |
| 3 特 別 損 失 | 813,763 | 0.0 | 623,809 | 0.0 | 189,954 | 30.5 |
| 費 用 合 計 | 2,113,701,647 | 100.0 | 2,135,412,010 | 100.0 | △ 21,710,363 | △ 1.0 |
| 当 年 度 純 利 益 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 2,113,701,647 | - | 2,135,412,010 | - | △ 21,710,363 | △ 1.0 |

介護老人保健施設事業

| 費 用 の 部 | | | | | | |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| 年 度 項 目 | 平成 2 9 年度 | | 平成 2 8 年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増減額 | 増減比率 |
| 1 施 設 事 業 費 用 | 585,602,755 | 96.0 | 561,550,324 | 95.8 | 24,052,431 | 4.3 |
| 2 施 設 事 業 外 費 用 | 24,391,828 | 4.0 | 24,677,781 | 4.2 | △ 285,953 | △ 1.2 |
| 3 特 別 損 失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 費 用 合 計 | 609,994,583 | 100.0 | 586,228,105 | 100.0 | 23,766,478 | 4.1 |
| 当 年 度 純 利 益 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 609,994,583 | - | 586,228,105 | - | 23,766,478 | 4.1 |

事業別内訳表

単位：円、%

| 収 益 の 部 | | | | | | |
|----------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| 年 度 項 目 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増減額 | 増減比率 |
| 1 医 業 収 益 | 1,351,444,991 | 68.7 | 1,423,795,376 | 70.5 | △ 72,350,385 | △ 5.1 |
| 2 訪問看護ステーション収益 | 97,631,194 | 5.0 | 98,158,368 | 4.9 | △ 527,174 | △ 0.5 |
| 3 居宅介護支援事業所収益 | 30,871,530 | 1.5 | 29,546,160 | 1.5 | 1,325,370 | 4.5 |
| 4 医 業 外 収 益 | 485,268,840 | 24.6 | 467,020,143 | 23.1 | 18,248,697 | 3.9 |
| 5 特 別 利 益 | 3,138,810 | 0.2 | 0 | 0.0 | 3,138,810 | 皆増 |
| 収 益 合 計 | 1,968,355,365 | 100.0 | 2,018,520,047 | 100.0 | △ 50,164,682 | △ 2.5 |
| 当 年 度 純 損 失 | 145,346,282 | - | 116,891,963 | - | 28,454,319 | 24.3 |
| 合 計 | 2,113,701,647 | - | 2,135,412,010 | - | △ 21,710,363 | △ 1.0 |

単位：円、%

| 収 益 の 部 | | | | | | |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
| 年 度 項 目 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増減額 | 増減比率 |
| 1 施 設 事 業 収 益 | 508,480,936 | 87.1 | 479,879,234 | 86.6 | 28,601,702 | 6.0 |
| 2 施 設 事 業 外 収 益 | 68,613,645 | 11.8 | 68,498,674 | 12.4 | 114,971 | 0.2 |
| 3 特 別 利 益 | 6,533,766 | 1.1 | 5,746,766 | 1.0 | 787,000 | 13.7 |
| 収 益 合 計 | 583,628,347 | 100.0 | 554,124,674 | 100.0 | 29,503,673 | 5.3 |
| 当 年 度 純 損 失 | 26,366,236 | - | 32,103,431 | - | △ 5,737,195 | △ 17.9 |
| 合 計 | 609,994,583 | - | 586,228,105 | - | 23,766,478 | 4.1 |

| 資 産 の 部 | | | | | | |
|------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|
| 年 度 項 目 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| 1 固 定 資 産 | 1,907,903,587 | 77.0 | 2,055,495,098 | 76.1 | △ 147,591,511 | △ 7.2 |
| (1) 有形固定資産 | 1,875,507,368 | 75.7 | 2,002,257,534 | 74.1 | △ 126,750,166 | △ 6.3 |
| ア 土 地 | 179,587,352 | 7.3 | 190,459,642 | 7.0 | △ 10,872,290 | △ 5.7 |
| イ 建 物 | 1,020,054,107 | 41.2 | 1,075,143,745 | 39.8 | △ 55,089,638 | △ 5.1 |
| ウ 建物付属設備 | 431,225,748 | 17.4 | 472,836,151 | 17.5 | △ 41,610,403 | △ 8.8 |
| エ 構 築 物 | 7,538,420 | 0.3 | 8,344,470 | 0.3 | △ 806,050 | △ 9.7 |
| オ 医療器械備品 | 131,478,287 | 5.3 | 143,475,510 | 5.3 | △ 11,997,223 | △ 8.4 |
| カ 器 具 備 品 | 95,364,366 | 3.8 | 103,607,196 | 3.8 | △ 8,242,830 | △ 8.0 |
| キ 車 両 運 搬 具 | 10,259,088 | 0.4 | 8,390,820 | 0.3 | 1,868,268 | 22.3 |
| (2) 無形固定資産 | 25,951,376 | 1.0 | 44,828,042 | 1.6 | △ 18,876,666 | △ 42.1 |
| ア 電 話 加 入 権 | 874,700 | 0.0 | 874,700 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| イ 施 設 利 用 権 | 246,676 | 0.0 | 493,342 | 0.0 | △ 246,666 | △ 50.0 |
| ウ その他 無形固定資産 | 24,830,000 | 1.0 | 43,460,000 | 1.6 | △ 18,630,000 | △ 42.9 |
| (3) 投資その他の資産 | 6,444,843 | 0.3 | 8,409,522 | 0.3 | △ 1,964,679 | △ 23.4 |
| ア 長期前払消費税 | 6,444,843 | 0.3 | 8,409,522 | 0.3 | △ 1,964,679 | △ 23.4 |
| 2 流 動 資 産 | 570,392,368 | 23.0 | 646,332,469 | 23.9 | △ 75,940,101 | △ 11.7 |
| (1) 現 金 預 金 | 282,700,182 | 11.4 | 335,856,203 | 12.4 | △ 53,156,021 | △ 15.8 |
| (2) 未 収 金 | 282,565,784 | 11.4 | 302,503,146 | 11.2 | △ 19,937,362 | △ 6.6 |
| (3) 貯 蔵 品 | 5,126,402 | 0.2 | 7,973,120 | 0.3 | △ 2,846,718 | △ 35.7 |
| 資 産 合 計 | 2,478,295,955 | 100.0 | 2,701,827,567 | 100.0 | △ 223,531,612 | △ 8.3 |

年度別比較表

単位：円、%

| 負債・資本の部 | | | | | | |
|----------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 年度 項目 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 対前年度比較増減 | |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 増減額 | 増減比率 |
| 1 固定負債 | 717,809,853 | 29.0 | 805,100,967 | 29.8 | △ 87,291,114 | △ 10.8 |
| (1) 企業債 | 717,809,853 | 29.0 | 805,100,967 | 29.8 | △ 87,291,114 | △ 10.8 |
| 2 流動負債 | 291,508,800 | 11.7 | 290,814,341 | 10.8 | 694,459 | 0.2 |
| (1) 企業債 | 112,091,114 | 4.5 | 120,467,399 | 4.5 | △ 8,376,285 | △ 7.0 |
| (2) 未払金 | 74,742,196 | 3.0 | 70,516,942 | 2.6 | 4,225,254 | 6.0 |
| (3) 引当金 | 94,915,000 | 3.8 | 90,129,000 | 3.3 | 4,786,000 | 5.3 |
| (4) その他流動負債 | 9,760,490 | 0.4 | 9,701,000 | 0.4 | 59,490 | 0.6 |
| 3 繰延収益 | 317,239,541 | 12.8 | 300,465,980 | 11.1 | 16,773,561 | 5.6 |
| (1) 長期前受金 | 1,075,102,643 | 43.4 | 956,732,643 | 35.4 | 118,370,000 | 12.4 |
| (2) 収益化累計額 | △ 757,863,102 | △ 30.6 | △ 656,266,663 | △ 24.3 | △ 101,596,439 | 15.5 |
| 4 資本金 | 3,158,925,354 | 127.5 | 3,141,141,354 | 116.3 | 17,784,000 | 0.6 |
| 5 剰余金 | △ 2,007,187,593 | △ 81.0 | △ 1,835,695,075 | △ 67.9 | △ 171,492,518 | 9.3 |
| (1) 資本剰余金 | 82,671,019 | 3.3 | 82,451,019 | 3.1 | 220,000 | 0.3 |
| ア 受贈財産評価額 | 82,671,019 | 3.3 | 82,451,019 | 3.1 | 220,000 | 0.3 |
| (2) 利益剰余金 | △ 2,089,858,612 | △ 84.3 | △ 1,918,146,094 | △ 71.0 | △ 171,712,518 | 9.0 |
| ア 減債積立金 | 2,500,000 | 0.1 | 2,500,000 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| イ 建設改良積立金 | 9,000,000 | 0.4 | 9,000,000 | 0.3 | 0 | 0.0 |
| ウ 当年度未処理欠損金 | 2,101,358,612 | △ 84.8 | 1,929,646,094 | △ 71.4 | 171,712,518 | 8.9 |
| 負債・資本合計 | 2,478,295,955 | 100.0 | 2,701,827,567 | 100.0 | △ 223,531,612 | △ 8.3 |

第4表-2

貸借対照表

| 資 産 の 部 | | | | | | |
|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 事業 項目 | 病院事業合計 | | 病院事業 | | 介護老人保健施設事業 | |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 1 固定資産 | 1,907,903,587 | 77.0 | 1,273,524,289 | 83.8 | 634,379,298 | 66.1 |
| (1)有形固定資産 | 1,875,507,368 | 75.7 | 1,242,351,676 | 81.7 | 633,155,692 | 66.0 |
| ア土地 | 179,587,352 | 7.3 | 143,432,479 | 9.4 | 36,154,873 | 3.8 |
| イ建物 | 1,020,054,107 | 41.2 | 534,670,491 | 35.2 | 485,383,616 | 50.6 |
| ウ建物附属設備 | 431,225,748 | 17.4 | 355,500,339 | 23.4 | 75,725,409 | 7.9 |
| エ構築物 | 7,538,420 | 0.3 | 6,555,492 | 0.4 | 982,928 | 0.1 |
| オ医療器械備品 | 131,478,287 | 5.3 | 131,337,784 | 8.6 | 140,503 | 0.0 |
| カ器具備品 | 95,364,366 | 3.8 | 66,503,858 | 4.4 | 28,860,508 | 3.0 |
| キ車両運搬具 | 10,259,088 | 0.4 | 4,351,233 | 0.3 | 5,907,855 | 0.6 |
| (2)無形固定資産 | 25,951,376 | 1.0 | 25,704,700 | 1.7 | 246,676 | 0.0 |
| ア電話加入権 | 874,700 | 0.0 | 874,700 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| イ施設利用権 | 246,676 | 0.0 | 0 | 0.0 | 246,676 | 0.0 |
| ウその他無形固定資産 | 24,830,000 | 1.0 | 24,830,000 | 1.6 | 0 | 0.0 |
| (3)投資その他の資産 | 6,444,843 | 0.3 | 5,467,913 | 0.4 | 976,930 | 0.1 |
| ア長期前払消費税 | 6,444,843 | 0.3 | 5,467,913 | 0.4 | 976,930 | 0.1 |
| 2 流動資産 | 570,392,368 | 23.0 | 245,747,140 | 16.2 | 324,645,228 | 33.9 |
| (1)現金預金 | 282,700,182 | 11.4 | 27,347,953 | 1.8 | 255,352,229 | 26.6 |
| (2)未収金 | 282,565,784 | 11.4 | 213,272,785 | 14.1 | 69,292,999 | 7.3 |
| (3)貯蔵品 | 5,126,402 | 0.2 | 5,126,402 | 0.3 | 0 | 0.0 |
| 資産合計 | 2,478,295,955 | 100.0 | 1,519,271,429 | 100.0 | 959,024,526 | 100.0 |

事業別内訳表

単位：円、%

| 負債・資本の部 | | | | | | |
|----------------|------------------------|---------------|------------------------|----------------|----------------------|---------------|
| 事業 項目 | 病院事業合計 | | 病院事業 | | 介護老人保健施設事業 | |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 1 固定負債 | 717,809,853 | 29.0 | 63,197,951 | 4.2 | 654,611,902 | 68.3 |
| 企業債 | 717,809,853 | 29.0 | 63,197,951 | 4.2 | 654,611,902 | 68.3 |
| 2 流動負債 | 291,508,800 | 11.7 | 204,149,288 | 13.4 | 87,359,512 | 9.1 |
| (1) 企業債 | 112,091,114 | 4.5 | 65,492,182 | 4.3 | 46,598,932 | 4.9 |
| (2) 未払金 | 74,742,196 | 3.0 | 58,998,420 | 3.9 | 15,743,776 | 1.6 |
| (3) 引当金 | 94,915,000 | 3.8 | 71,489,000 | 4.7 | 23,426,000 | 2.4 |
| (4) その他流動負債 | 9,760,490 | 0.4 | 8,169,686 | 0.5 | 1,590,804 | 0.2 |
| 3 繰延収益 | 317,239,541 | 12.8 | 295,774,881 | 19.4 | 21,464,660 | 2.2 |
| (1) 長期前受金 | 1,075,102,643 | 43.4 | 854,337,733 | 56.2 | 220,764,910 | 23.0 |
| (2) 収益化累計額 | △ 757,863,102 | △ 30.6 | △ 558,562,852 | △ 36.8 | △ 199,300,250 | △ 20.8 |
| 4 資本金 | 3,158,925,354 | 127.5 | 2,837,083,366 | 186.7 | 321,841,988 | 33.6 |
| 5 剰余金 | △ 2,007,187,593 | △ 81.0 | △ 1,880,934,057 | △ 123.7 | △ 126,253,536 | △ 13.2 |
| (1) 資本剰余金 | 82,671,019 | 3.3 | 44,952,056 | 3.0 | 37,718,963 | 3.9 |
| ア 受贈財産評価額 | 82,671,019 | 3.3 | 44,952,056 | 3.0 | 37,718,963 | 3.9 |
| (2) 利益剰余金 | △ 2,089,858,612 | △ 84.3 | △ 1,925,886,113 | △ 126.7 | △ 163,972,499 | △ 17.1 |
| ア 減債積立金 | 2,500,000 | 0.1 | 2,500,000 | 0.2 | 0 | - |
| イ 建設改良積立金 | 9,000,000 | 0.4 | 9,000,000 | 0.6 | 0 | - |
| ウ 当年度未処理欠損金 | 2,101,358,612 | △ 84.8 | 1,937,386,113 | △ 127.5 | 163,972,499 | 17.1 |
| 負債・資本合計 | 2,478,295,955 | 100.0 | 1,519,271,429 | 100.0 | 959,024,526 | 100.0 |

第 5 表

キャッシュフロー計算書

病院

単位：円

| 区 分 | 平成 2 9 年度 | 平成 2 8 年度 | 対前年度比較増減 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 | 増 減 額 |
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー | | | |
| 当年度純利益 | △ 145,346,282 | △ 116,891,963 | △ 28,454,319 |
| 減価償却費 | 134,859,380 | 135,914,992 | △ 1,055,612 |
| 引当金の増減額 | 1,662,000 | 13,626,000 | △ 11,964,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 58,227,533 | △ 58,208,525 | △ 19,008 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,414 | △ 2,145 | 731 |
| 支払利息 | 395,718 | 679,474 | △ 283,756 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 16,347,271 | 8,640,647 | 7,706,624 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 941,896 | 5,362,612 | △ 4,420,716 |
| その他の調整額 (資産減耗費) | 2,449,470 | 690,850 | 1,758,620 |
| その他の調整額 (長期前払消費税償却) | 4,634,897 | 5,216,556 | △ 581,659 |
| その他の調整額 (長期前払消費税増加) | △ 2,466,691 | △ 4,296,917 | 1,830,226 |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加) | 2,846,718 | 11,257,285 | △ 8,410,567 |
| 預り金の増減額 | 91,808 | 507,613 | △ 415,805 |
| 小計 | △ 41,812,762 | 2,496,479 | △ 44,309,241 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,414 | 2,145 | △ 731 |
| 利息の支払額 | △ 395,718 | △ 679,474 | 283,756 |
| 業務活動によるキャッシュフロー | △ 42,207,066 | 1,819,150 | △ 44,026,216 |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 32,710,140 | △ 60,579,776 | 27,869,636 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 3,100,000 | 0 | △ 3,100,000 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 10,872,290 | 0 | 10,872,290 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 24,937,850 | △ 60,579,776 | 35,641,926 |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー | | | |
| 建設改良等の企業債による収入 | 24,800,000 | 25,800,000 | △ 1,000,000 |
| 建設改良等の企業債償還による支出 | △ 74,669,166 | △ 85,580,371 | 10,911,205 |
| 他会計からの補助による収入 | 2,700,000 | 1,800,000 | 900,000 |
| 他会計からの出資による収入 | 85,844,000 | 60,498,000 | 25,346,000 |
| 財務活動によるキャッシュフロー | 38,674,834 | 2,517,629 | 36,157,205 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 28,470,082 | △ 56,242,997 | 27,772,915 |
| 資金期首残高 | 55,818,035 | 112,061,032 | △ 56,242,997 |
| 資金期末残高 | 27,347,953 | 55,818,035 | △ 28,470,082 |

介護老人保健施設

単位：円

| 区 分 | 平成 2 9 年度 | 平成 2 8 年度 | 対前年度比較増減 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 | 増 減 額 |
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー | | | |
| 当年度純利益 | △ 26,366,236 | △ 32,103,431 | 5,737,195 |
| 減価償却費 | 45,476,603 | 45,952,722 | △ 476,119 |
| 引当金の増減額 | 3,124,000 | △ 5,550,000 | 8,674,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 48,166,906 | △ 47,379,906 | △ 787,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,670 | △ 2,881 | 1,211 |
| 支払利息 | 12,909,257 | 13,695,936 | △ 786,679 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 3,590,091 | 47,561,010 | △ 43,970,919 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 3,283,358 | △ 3,466,815 | 6,750,173 |
| その他の調整額（資産減耗費） | 484,174 | 0 | 484,174 |
| その他の調整額（長期前払消費税償却） | 489,962 | 519,769 | △ 29,807 |
| その他の調整額（長期前払消費税増加） | △ 693,489 | △ 29,037 | △ 664,452 |
| 預り金の増減額 | △ 32,318 | △ 650,255 | 617,937 |
| 小計 | △ 5,903,174 | 18,547,112 | △ 24,450,286 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,670 | 2,881 | △ 1,211 |
| 利息の支払額 | △ 12,909,257 | △ 13,695,936 | 786,679 |
| 業務活動によるキャッシュフロー | △ 18,810,761 | 4,854,057 | △ 23,664,818 |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 12,484,945 | △ 377,200 | △ 12,107,745 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 12,484,945 | △ 377,200 | △ 12,107,745 |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー | | | |
| 建設改良等の企業債償還による支出 | △ 45,798,233 | △ 45,011,554 | △ 786,679 |
| 他会計からの出資による収入 | 52,408,000 | 45,215,000 | 7,193,000 |
| 財務活動によるキャッシュフロー | 6,609,767 | 203,446 | 6,406,321 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 24,685,939 | 4,680,303 | △ 29,366,242 |
| 資金期首残高 | 280,038,168 | 275,357,865 | 4,680,303 |
| 資金期末残高 | 255,352,229 | 280,038,168 | △ 24,685,939 |

第 6 表- 1

經 營 分 析 比 率 表 (合 計)

單位 : %

| 分 析 項 目 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 算 式 | |
|---------|-------------------|----------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1 | 自己資本構成比率 | 59.3 | 59.4 | 59.5 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ | |
| 2 | 固定資産構成比率 | 77.0 | 76.1 | 74.0 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | |
| 3 | 流動比率 | 195.7 | 222.2 | 262.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 4 | 当座比率 | 193.9 | 219.5 | 256.3 | $\frac{\text{現金} + \text{預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 5 | 負債比率 | 42.0 | 44.5 | 48.3 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本金}} \times 100$ 負債 = 固定負債 + 流動負債 + 繰延収益 | |
| 6 | 総収益対総費用比率 | 93.7 | 94.5 | 89.9 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | |
| 7 | 医業・事業収益対医業・事業費用比率 | 75.3 | 77.0 | 75.4 | $\frac{\text{医業・事業収益}}{\text{医業・事業費用}} \times 100$ | |
| 8 | 企業債元金償還金対減価償却費比率 | 66.8 | 71.8 | 70.8 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | |
| 9 | 医業・事業収益に対する比率 | 企業債元金償還金 | 6.1 | 6.4 | 6.7 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{医業・事業収益}} \times 100$ |
| 10 | | 企業債利息 | 0.7 | 0.7 | 0.8 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{医業・事業収益}} \times 100$ |
| 11 | | 企業債元金償還金 | 6.7 | 7.1 | 7.5 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{医業・事業収益}} \times 100$ |
| 12 | | 職員給与費 | 88.7 | 86.1 | 85.2 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業・事業収益}} \times 100$ |
| 13 | | 医業・療養材料費 | 9.5 | 10.2 | 12.0 | $\frac{\text{医業・療養材料費}}{\text{医業・事業収益}} \times 100$ |

第 6 表-2

經 營 分 析 比 率 表 (病院事業)

単位 : %

| 分 析 項 目 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 算 式 | |
|---------|------------------|----------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 | 自己資本構成比率 | 82.4 | 81.3 | 80.7 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ | |
| 2 | 固定資産構成比率 | 83.8 | 82.6 | 79.9 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | |
| 3 | 流動比率 | 120.4 | 139.3 | 182.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 4 | 当座比率 | 117.9 | 135.5 | 173.4 | $\frac{\text{現金} + \text{預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 5 | 負債比率 | 19.8 | 20.9 | 23.0 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本金}} \times 100$ <small>負債=固定負債+流動負債+繰延収益</small> | |
| 6 | 総収益対総費用比率 | 93.1 | 94.5 | 88.2 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | |
| 7 | 医業収益対医業費用比率 | 72.0 | 74.8 | 71.3 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ | |
| 8 | 企業債元金償還金対減価償却費比率 | 55.4 | 63.0 | 61.5 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | |
| 9 | 医業収益に対する比率 | 企業債元金償還金 | 5.0 | 5.5 | 6.4 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{医業収益}} \times 100$ |
| 10 | | 企業債利息 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{医業収益}} \times 100$ |
| 11 | | 企業債元金償還金 | 5.1 | 5.6 | 6.4 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{医業収益}} \times 100$ |
| 12 | | 職員給与費 | 91.9 | 87.9 | 85.4 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益}} \times 100$ |
| 13 | | 医業材料費 | 11.9 | 12.6 | 16.4 | $\frac{\text{医業材料費}}{\text{医業収益}} \times 100$ |

第 6 表-3

經營分析比率表 (介護老人保健施設事業)

単位 : %

| 分析項目 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 算式 | |
|------|------------------|----------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 | 自己資本構成比率 | 22.6 | 23.4 | 24.6 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ | |
| 2 | 固定資産構成比率 | 66.1 | 65.4 | 64.3 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | |
| 3 | 流動比率 | 371.6 | 440.1 | 444.4 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 4 | 当座比率 | 371.6 | 440.1 | 444.4 | $\frac{\text{現金} + \text{預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |
| 5 | 負債比率 | 237.2 | 255.4 | 273.7 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本金}} \times 100$ 負債 = 固定負債 + 流動負債 + 繰延収益 | |
| 6 | 総収益対総費用比率 | 95.7 | 94.5 | 94.8 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | |
| 7 | 事業収益対事業費用比率 | 86.8 | 85.5 | 86.8 | $\frac{\text{事業収益}}{\text{事業費用}} \times 100$ | |
| 8 | 企業債元金償還金対減価償却費比率 | 100.7 | 98.0 | 100.3 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | |
| 9 | 事業収益に対する比率 | 企業債元金償還金 | 9.0 | 9.4 | 7.4 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{事業収益}} \times 100$ |
| 10 | | 企業債利息 | 2.5 | 2.9 | 2.4 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{事業収益}} \times 100$ |
| 11 | | 企業債元金償還金 | 11.5 | 12.2 | 9.9 | $\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{事業収益}} \times 100$ |
| 12 | | 職員給与費 | 79.3 | 80.4 | 84.7 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{事業収益}} \times 100$ |
| 13 | 療養材料費 | 2.6 | 2.5 | 2.1 | $\frac{\text{療養材料費}}{\text{事業収益}} \times 100$ | |

平成 2 9 年 度

匝 瑳 市 財 政 健 全 化 審 査 意 見 書

一 般 会 計 ・ 特 別 会 計

匝 瑳 市 監 査 委 員

匝 監 第 8 4 号

平成 3 0 年 8 月 1 7 日

匝瑳市長 太田 安規 様

匝瑳市監査委員 篠原 一郎

匝瑳市監査委員 佐藤 悟

平成 2 9 年度匝瑳市財政健全化審査意見書の提出について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項の規定により平成 2 9 年度匝瑳市健全化判断比率及び算定基礎事項を記載した書類を審査したので、次のとおり意見書を提出します。

財政健全化審査意見

1 審査の概要

この財政健全化審査は、市長から提出された実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率及び将来負担比率（以下「健全化判断比率」という。）並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかを主眼として実施した。

2 審査の期間

平成30年7月13日から平成30年8月16日まで

3 審査の対象

平成29年度匝瑳市健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類

4 審査の結果

(1) 総合意見

審査に付された下記、健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、法令等の趣旨に沿って適正に作成されているものと認められた。

記

単位：％

| | 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 |
|-------------------|--------|----------|---------|--------|
| 平成29年度 | - | - | 5.6 | 27.5 |
| 平成28年度 | - | - | 5.2 | 30.0 |
| 比較 | - | - | 0.4 | △ 2.5 |
| 平成29年度 早期健全化基準 | 13.39 | 18.39 | 25.0 | 350.0 |
| 平成28年度 早期健全化基準 | 13.38 | 18.38 | 25.0 | 350.0 |
| 財政再生基準 | 20.00 | 30.00 | 35.0 | |

※ 表中の「-」は、実質赤字額及び連結実質赤字額がないことを示す。

(2) 個別意見

ア 実質赤字比率について

平成29年度の実質赤字比率については、一般会計の実質収支額に赤字が生じていないため比率は算出されない。

イ 連結実質赤字比率について

平成29年度の連結実質赤字比率については、一般会計及び特別会計の実質収支額に赤字が生じておらず、また、公営企業会計（病院事業会計）においても資金不足額が生じていないため比率は算出されない。

ウ 実質公債費比率について

平成29年度の実質公債費比率は、5.6%となっており、早期健全化基準の25.0%を下回っている。前年度と比較すると0.4ポイント増加している。比率が高いほど財政構造の硬直性が高いことから、弾力的な行財政の運営を望むものである。

エ 将来負担比率について

平成29年度の将来負担比率は、27.5%となっており、早期健全化基準の350.0%を下回っている。前年度と比較すると2.5ポイント減少している。

今後も長期的な視点に立ち、財政の健全化に向け、より一層努力されるよう望むものである。

5 是正改善を要する事項

指摘等をすべき事項はない。

平成 2 9 年 度

匝瑳市病院事業経営健全化審査意見書

匝 監 第 7 6 号

平成 3 0 年 7 月 3 0 日

匝瑳市長 太田 安規 様

匝瑳市監査委員 篠原 一郎

匝瑳市監査委員 佐 藤 悟

平成 2 9 年度匝瑳市病院事業決算に係る経営健全化審査意見書の
提出について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 2 2 条第 1 項の規定により審査に付された平成 2 9 年度匝瑳市病院事業決算に係る資金不足比率等について審査したので、次のとおり経営健全化審査意見書を提出します。

病院事業経営健全化審査意見

1 審査の概要

この病院事業経営健全化審査は、市長から提出された資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかを主眼として実施した。

2 審査の期間

平成30年6月18日から平成30年7月25日まで

3 審査の対象

平成29年度匝瑳市病院事業決算における資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類

4 審査の結果

(1) 総合意見

審査に付された下記、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、法令等の趣旨に沿って適正に作成されているものと認められた。

記

| | 資金不足額（千円） | 資金不足比率（％） | 経営健全化基準（％） | 備考 |
|--------|-----------|-----------|------------|----|
| 平成29年度 | - | - | 20.0 | |
| 平成28年度 | - | - | 20.0 | |
| 比較 | - | - | | |

※ 表中の「-」は、資金不足額がないことを示す。

(2) 個別意見

決算審査意見書に記載した匝瑳市病院事業の財務の短期流動性を表示する流動比率は195.7%で、昨年度の実質流動比率と比較すると26.5%減少している。

この審査の結果、資金不足比率は発生していないが、実質的経営の内容は厳しい状況にある。今後の病院経営に当たっては、市民が安心して信頼できる地域の医療機関として、効率的な病院事業の推進と安定的な経営基盤の確立に向け

更なる努力を要望する。

- 5 是正改善を要する事項
指摘等をすべき事項はない。