

令和 5 年 度

芦別市各会計決算等審査意見書

(公営企業会計を除く)

芦 別 市 監 査 委 員

目 次

| | |
|----------------------------------|----|
| 第 1 審査の概要 | 1 |
| 1 審査の対象 | 1 |
| 2 審査の期間 | 1 |
| 3 審査の方法 | 1 |
| 第 2 審査の結果 | 1 |
| 1 各会計歳入歳出決算の総括 | 1 |
| 第 3 各会計歳入歳出決算の状況 | 2 |
| <一般会計> | 2 |
| 1 収支状況 | 3 |
| 2 歳 入 | 4 |
| (1) 収入状況 | 4 |
| (2) 款別収入状況 | 5 |
| (3) 不納欠損状況 | 13 |
| (4) 収入未済状況 | 14 |
| 3 歳 出 | 17 |
| (1) 支出状況 | 17 |
| (2) 款別支出状況 | 18 |
| (3) 予備費充用状況 | 22 |
| 4 財務分析一覧表 | 24 |
| <奨学資金特別会計> | 26 |
| 1 収支状況 | 26 |
| 2 収入状況 | 27 |
| 3 支出状況 | 28 |
| <国民健康保険特別会計> | 29 |
| 1 収支状況 | 29 |
| 2 収入状況 | 30 |
| 3 支出状況 | 32 |
| <下水道事業特別会計> | 33 |
| 1 収支状況 | 33 |
| 2 収入状況 | 34 |
| 3 支出状況 | 36 |
| <介護保険事業特別会計> | 37 |
| 1 収支状況 | 37 |
| 2 収入状況 | 38 |
| 3 支出状況 | 40 |
| <後期高齢者医療特別会計> | 41 |
| 1 収支状況 | 41 |
| 2 収入状況 | 42 |
| 3 支出状況 | 43 |

| | | | |
|------------|-----------------|-------|----|
| 第 4 | 財産の状況 | | 44 |
| 1 | 公有財産 | | 44 |
| 2 | 物 品 | | 44 |
| 3 | 債 権 | | 45 |
| 4 | 基 金 | | 45 |
| 5 | 北海道市町村備荒資金組合納付金 | | 45 |

(決算審査資料)

| | | | |
|------|-------------------------|-------|----|
| 資料 1 | 令和 5 年度各会計歳入歳出決算総括表 | | 48 |
| 資料 2 | 一般会計款別調定に対する収入状況及び前年度比較 | .. | 50 |
| 資料 3 | 市税収入状況の明細及び前年度比較 | | 52 |
| 資料 4 | 一般会計款別支出状況及び前年度比較 | | 54 |

- (注) 1 文中及び各表の比率等の用法は、次のとおりである。
- (1) 比率(%)… 小数点以下第 2 位を四捨五入としている。
 - (2) 「0.0」… 該当数値はあるが、0.05%未満のもの。
 - (3) 「—」… 該当数値なし。
 - (4) 収支状況及び前年度比較の表中、増減(予算対比率)の単位は、ポイントである。
- 2 上記による思慮の結果、文中及び各表の数値の合計・差引・増減は一致しない場合がある。

芦別市各会計決算審査意見

第 1 審査の概要

1 審査の対象

市長から提出された次の各会計歳入歳出決算に係る決算書、証書類、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書（以下「審査対象書類」という。）を審査の対象とした。

- (1) 令和 5 年度芦別市一般会計歳入歳出決算
- (2) 令和 5 年度芦別市奨学資金特別会計歳入歳出決算
- (3) 令和 5 年度芦別市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- (4) 令和 5 年度芦別市下水道事業特別会計歳入歳出決算
- (5) 令和 5 年度芦別市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- (6) 令和 5 年度芦別市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

2 審査の期間

令和 6 年 7 月 1 0 日から同年 8 月 2 7 日まで

3 審査の方法

審査対象書類に記載されている計数が正確に表示されているか、また、収入及び支出の事務が適正に執行されているかを主眼として審査した。

なお、審査に当たっては決算に係る計数等の分析を行い、財政の実態などを考察した。

現金及び預金残高の確認、諸証書類の検証などについては、法の定めるところにより、例月現金出納検査などにおいて実施したので審査の範囲外とした。

第 2 審査の結果

1 各会計歳入歳出決算の総括

審査対象書類は関係法令等に準拠して調製され、表示されている計数は正確であり、収入及び支出の事務は適正に執行されているものと認められた。

第3 各会計歳入歳出決算の状況

<一般会計>

本会計の決算の概要は、歳入総額 12,014,452,023 円、歳出総額 11,903,686,909 円で、歳入歳出差引額は 110,765,114 円であり、これを全額翌年度へ繰り越している。

令和 6 年度へ繰り越すべき財源は 64,699,000 円のため、実質収支額は 46,066,114 円となっている。

なお、この実質収支額には前年度の実質収支の黒字額 224,034,552 円が含まれているので、これを差し引いた単年度収支は 177,968,438 円の赤字である。

本年度の財政状況は、収入総額に占める市税、寄附金等の自主財源が 24.2%（前年度 24.5%）に対し、地方交付税、国庫支出金等の依存財源は 75.8%（前年度 75.5%）となっている。

このように、自主財源の比率は前年度（構成比）と比較すると 0.3 ポイント下回り、依存財源の割合が高い財政構造となっている。

また、収入未済額は 3,593,773 円の不納欠損処分を行った結果 164,232,483 円（前年度比 3,162,350 円（2.0%）の増加）となっている。

市税における収入率は前年度と比較すると 0.1 ポイント下回っているものの、滞納繰越分においては 1.0 ポイント上回っている。

安定した財政基盤の確立のため、更なる徴収率の向上と収入未済額の縮減等、適正な債権管理に努められたい。

また、全市的かつ長期的な展望に立った財政運営に配慮し多様化する市民の要望に応えるため、安定した財源の確保及び新たな財源の創出に努め、限られた財源の中で歳出の効率化・重点化を図り、健全財政の維持を基本とした予算の適正かつ効率的で効果的な執行を期待する。

1 収支状況

収支状況及び前年度との比較は、次表に示すとおり歳入決算額 12,014,452,023 円、歳出決算額 11,903,686,909 円で、歳入歳出差引額は 110,765,114 円であり、翌年度へ繰り越すべき財源は 64,699,000 円のため、実質収支額は 46,066,114 円の黒字である。

前年度との比較において、実質収支額は 177,968,438 円（79.4%）の減少であり、予算対比率においても 1.41 ポイントの減少である。

収支状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和5年度 | | 令和4年度 | | 比 較 増 減 | | |
|------------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|--------|------------|
| | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 増減率 | 予 算 対比率 |
| 歳入決算額 | 12,014,452,023 | 94.8 | 12,602,624,085 | 99.3 | △ 588,172,062 | △ 4.7 | △ 4.5 |
| 歳出決算額 | 11,903,686,909 | 93.9 | 12,378,589,533 | 97.5 | △ 474,902,624 | △ 3.8 | △ 3.6 |
| 歳入歳出差引額 | 110,765,114 | 0.87 | 224,034,552 | 1.77 | △ 113,269,438 | △ 50.6 | △ 0.90 |
| 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 64,699,000 | 0.51 | 0 | 0.00 | 64,699,000 | 皆増 | 0.51 |
| 実質収支額 | 46,066,114 | 0.36 | 224,034,552 | 1.77 | △ 177,968,438 | △ 79.4 | △ 1.41 |
| 単年度収支 | △ 177,968,438 | △ 1.40 | △ 96,603,387 | △ 0.76 | △ 81,365,051 | 84.2 | △ 0.64 |
| 予 算 現 額 | 12,678,052,000 | | 12,692,373,000 | | △ 14,321,000 | △ 0.1 | |

予算現額に対する実質収支額の状況

(単位：%)

| 区 分 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 予 算 対 比 率 | 2.17 | 0.82 | 2.59 | 1.77 | 0.36 |

2 歳 入

(1) 収入状況

収入済額は 12,014,452,023 円で、予算現額 12,678,052,000 円に対し 663,599,977 円少なく 94.8%の対比率であり、調定額に対しては 98.6%の収入率である。

款別の収入状況は次表に示すとおりである。

款 別 収 入 状 況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 | | 調 定 率 (収入率) | 構 成 率 | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|-------|
| | | | 収 入 済 額 | 予 算 対 比 | | | |
| | | | | 増 減 額 | | | 対 比 率 |
| 1 市 税 | 1,406,959,000 | 1,479,272,505 | 1,401,091,482 | △ 5,867,518 | 99.6 | 94.7 | 11.7 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 119,470,000 | 122,318,000 | 122,318,000 | 2,848,000 | 102.4 | 100.0 | 1.0 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 300,000 | 354,000 | 354,000 | 54,000 | 118.0 | 100.0 | 0.0 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 2,700,000 | 3,276,000 | 3,276,000 | 576,000 | 121.3 | 100.0 | 0.0 |
| 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 2,000,000 | 3,760,000 | 3,760,000 | 1,760,000 | 188.0 | 100.0 | 0.0 |
| 6 法 人 事 業 税 金 交 付 金 | 19,400,000 | 21,904,000 | 21,904,000 | 2,504,000 | 112.9 | 100.0 | 0.2 |
| 7 地 方 消 費 税 金 交 付 金 | 326,716,000 | 326,716,000 | 326,716,000 | 0 | 100.0 | 100.0 | 2.7 |
| 8 ゴルフ場利用 税 交 付 金 | 1,313,000 | 1,140,657 | 1,140,657 | △ 172,343 | 86.9 | 100.0 | 0.0 |
| 9 環 境 性 能 割 金 交 付 金 | 6,983,000 | 10,817,000 | 10,817,000 | 3,834,000 | 154.9 | 100.0 | 0.1 |
| 10 地 方 特 例 金 交 付 金 | 3,947,000 | 3,961,000 | 3,961,000 | 14,000 | 100.4 | 100.0 | 0.0 |
| 11 地 方 交 付 税 | 5,132,830,000 | 5,265,497,000 | 5,265,497,000 | 132,667,000 | 102.6 | 100.0 | 43.8 |
| 12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 1,507,000 | 1,097,000 | 1,097,000 | △ 410,000 | 72.8 | 100.0 | 0.0 |
| 13 分 担 金 及 び 金 担 担 金 | 23,040,000 | 7,289,450 | 7,289,450 | △ 15,750,550 | 31.6 | 100.0 | 0.1 |
| 14 使 用 料 及 び 手 数 料 | 337,577,000 | 394,058,255 | 337,514,217 | △ 62,783 | 100.0 | 85.7 | 2.8 |
| 15 国 庫 支 出 金 | 1,772,873,000 | 1,686,446,756 | 1,686,446,756 | △ 86,426,244 | 95.1 | 100.0 | 14.1 |
| 16 道 支 出 金 | 894,133,000 | 734,301,826 | 734,301,826 | △ 159,831,174 | 82.1 | 100.0 | 6.1 |
| 17 財 産 収 入 | 28,572,000 | 33,645,858 | 32,945,346 | 4,373,346 | 115.3 | 97.9 | 0.3 |
| 18 寄 附 金 | 225,982,000 | 225,154,784 | 225,154,784 | △ 827,216 | 99.6 | 100.0 | 1.9 |
| 19 繰 入 金 | 618,723,000 | 298,497,059 | 298,497,059 | △ 320,225,941 | 48.2 | 100.0 | 2.5 |
| 20 繰 越 金 | 224,035,000 | 224,034,552 | 224,034,552 | △ 448 | 100.0 | 100.0 | 1.9 |
| 21 諸 収 入 | 398,582,000 | 432,409,006 | 400,014,425 | 1,432,425 | 100.4 | 92.5 | 3.3 |
| 22 市 債 | 1,130,123,000 | 905,423,000 | 905,423,000 | △ 224,700,000 | 80.1 | 100.0 | 7.5 |
| 23 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 287,000 | 898,469 | 898,469 | 611,469 | 313.1 | 100.0 | 0.0 |
| 合 計 | 12,678,052,000 | 12,182,272,177 | 12,014,452,023 | △ 663,599,977 | 94.8 | 98.6 | 100.0 |

(2) 款別収入状況

1 款 市 税

(単位：円・%)

| 項 別 | 令 和 5 年 度 | | | 令和4年度 | 比 較 増 減 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市 民 税 | 479,672,000 | 502,292,421 | 483,539,017 | 470,042,323 | 13,496,694 | 2.9 |
| 1 個 人 | 407,782,000 | 426,766,621 | 408,073,217 | 393,786,823 | 14,286,394 | 3.6 |
| 2 法 人 | 71,890,000 | 75,525,800 | 75,465,800 | 76,255,500 | △ 789,700 | △ 1.0 |
| 2 固 定 資 産 税 | 705,503,000 | 748,661,013 | 695,943,410 | 696,916,282 | △ 972,872 | △ 0.1 |
| 1 固 定 資 産 税 | 610,946,000 | 654,103,213 | 601,385,610 | 600,436,282 | 949,328 | 0.2 |
| 2 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 及 び 納 付 金 | 94,557,000 | 94,557,800 | 94,557,800 | 96,480,000 | △ 1,922,200 | △ 2.0 |
| 3 軽 自 動 車 税 | 35,150,000 | 36,955,100 | 35,143,800 | 35,454,600 | △ 310,800 | △ 0.9 |
| 1 環 境 性 能 割 | 1,955,000 | 1,946,600 | 1,946,600 | 2,571,200 | △ 624,600 | △ 24.3 |
| 2 種 別 割 | 33,068,000 | 34,418,500 | 33,144,300 | 32,797,600 | 346,700 | 1.1 |
| 3 軽 自 動 車 税 | 127,000 | 590,000 | 52,900 | 85,800 | △ 32,900 | △ 38.3 |
| 4 市 た ば こ 税 | 112,174,000 | 112,531,508 | 112,531,508 | 115,654,173 | △ 3,122,665 | △ 2.7 |
| 5 鉦 産 税 | 1,701,000 | 1,618,500 | 1,618,500 | 4,324,600 | △ 2,706,100 | △ 62.6 |
| 6 入 湯 税 | 15,690,000 | 16,432,250 | 16,432,250 | 15,489,100 | 943,150 | 6.1 |
| 7 都 市 計 画 税 | 57,069,000 | 60,781,713 | 55,882,997 | 55,275,898 | 607,099 | 1.1 |
| 合 計 | 1,406,959,000 | 1,479,272,505 | 1,401,091,482 | 1,393,156,976 | 7,934,506 | 0.6 |

収入済額は1,401,091,482円で、前年度と比較すると7,934,506円(0.6%)の増加となっている。これは、固定資産税で972,872円(0.1%)、軽自動車税で310,800円(0.9%)、市たばこ税で3,122,665円(2.7%)、鉦産税で2,706,100円(62.6%)減少したものの、市民税で13,496,694円(2.9%)、入湯税で943,150円(6.1%)、都市計画税で607,099円(1.1%)増加したことによるものである。

過去5年間の市税の収入率は、次表に示すとおりである。

市 税 収 入 率 の 推 移

(単位：%)

| 区 分 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 現年課税分 | 99.1 | 99.2 | 99.4 | 99.2 | 99.1 |
| 滞納繰越分 | 10.6 | 15.9 | 14.5 | 8.9 | 9.9 |
| 合 計 | 94.4 | 94.6 | 94.9 | 94.8 | 94.7 |

2 款 地方譲与税

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 地方揮発油譲与税 | 26,800,000 | 25,767,000 | 25,767,000 | 25,703,000 | 64,000 | 0.2 |
| 2 自動車重量譲与税 | 73,800,000 | 77,681,000 | 77,681,000 | 76,932,000 | 749,000 | 1.0 |
| 3 森林環境譲与税 | 18,870,000 | 18,870,000 | 18,870,000 | 18,870,000 | 0 | 0.0 |
| 合 計 | 119,470,000 | 122,318,000 | 122,318,000 | 121,505,000 | 813,000 | 0.7 |

収入済額は122,318,000円で、前年度と比較すると813,000円(0.7%)の増加となっている。これを項目別にみると、地方揮発油譲与税は64,000円(0.2%)、自動車重量譲与税は749,000円(1.0%)増加し、森林環境譲与税は前年度と同額となっている。

3 款 利子割交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 利子割交付金 | 300,000 | 354,000 | 354,000 | 406,000 | △52,000 | △12.8 |

収入済額は354,000円で、前年度と比較すると52,000円(12.8%)の減少となっている。

4款 配当割交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 配当割交付金 | 2,700,000 | 3,276,000 | 3,276,000 | 2,969,000 | 307,000 | 10.3 |

収入済額は3,276,000円で、前年度と比較すると307,000円(10.3%)の増加となっている。

5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 株式等譲渡所得割交付金 | 2,000,000 | 3,760,000 | 3,760,000 | 2,393,000 | 1,367,000 | 57.1 |

収入済額は3,760,000円で、前年度と比較すると1,367,000円(57.1%)の増加となっている。

6款 法人事業税交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 法人事業税交付金 | 19,400,000 | 21,904,000 | 21,904,000 | 19,365,000 | 2,539,000 | 13.1 |

収入済額は21,904,000円で、前年度と比較すると2,539,000円(13.1%)の増加となっている。

7款 地方消費税交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 地方消費税交付金 | 326,716,000 | 326,716,000 | 326,716,000 | 336,895,000 | △10,179,000 | △3.0 |

収入済額は326,716,000円で、前年度と比較すると10,179,000円(3.0%)の減少となっている。

8 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 ゴルフ場利用 税交付金 | 1,313,000 | 1,140,657 | 1,140,657 | 1,309,363 | △ 168,706 | △ 12.9 |

収入済額は1,140,657円で、前年度と比較すると168,706円(12.9%)の減少となっている。

9 款 環境性能割交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|----------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 環境性能割 交付金 | 6,983,000 | 10,817,000 | 10,817,000 | 9,250,000 | 1,567,000 | 16.9 |

収入済額は10,817,000円で、前年度と比較すると1,567,000円(16.9%)の増加となっている。

10 款 地方特例交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 地方特例交付金 | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,257,000 | △ 207,000 | △ 6.4 |
| 2 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金 | 897,000 | 911,000 | 911,000 | 1,330,000 | △ 419,000 | △ 31.5 |
| 合 計 | 3,947,000 | 3,961,000 | 3,961,000 | 4,587,000 | △ 626,000 | △ 13.6 |

収入済額は3,961,000円で、前年度と比較すると626,000円(13.6%)の減少となっている。これを項目別にみると、地方特例交付金では207,000円(6.4%)、新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金は419,000円(31.5%)の減少となっている。

1 1 款 地方交付税

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|-----|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 地方交付税 | 5,132,830,000 | 5,265,497,000 | 5,265,497,000 | 5,246,761,000 | 18,736,000 | 0.4 |

収入済額は5,265,497,000円で、前年度と比較すると18,736,000円(0.4%)の増加となっている。これは、特別交付税が27,296,000円(3.1%)減少したものの、普通交付税が46,032,000円(1.1%)増加したことによるものである。算定状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

地方交付税算定状況及び前年度比較

(単位：千円・%)

| 区 分 | | 令和5年度 | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------------|---------|-----------|-----------|---------|------|
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 普通 交付 税 | 基準財政需要額 | 5,859,874 | 5,788,783 | 71,091 | 1.2 |
| | 基準財政収入額 | 1,447,044 | 1,421,985 | 25,059 | 1.8 |
| | 交付基準額 | 4,412,830 | 4,366,798 | 46,032 | 1.1 |
| | 調整額 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 交付額 | 4,412,830 | 4,366,798 | 46,032 | 1.1 |
| 特別交付税 | | 852,667 | 879,963 | △27,296 | △3.1 |
| 合 計 | | 5,265,497 | 5,246,761 | 18,736 | 0.4 |

1 2 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 交通安全対策 特別交付金 | 1,507,000 | 1,097,000 | 1,097,000 | 1,173,000 | △76,000 | △6.5 |

収入済額は1,097,000円で、前年度と比較すると76,000円(6.5%)の減少となっている。

1 3 款 分担金及び負担金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 負担金 | 23,040,000 | 7,289,450 | 7,289,450 | 6,629,806 | 659,644 | 9.9 |

収入済額は7,289,450円で、前年度と比較すると659,644円(9.9%)の増加となっている。これは主に、民生費負担金が663,324円(10.3%)増加したことによるものである。

1 4 款 使用料及び手数料

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 使用料 | 257,912,000 | 315,348,951 | 258,911,613 | 262,754,478 | △ 3,842,865 | △ 1.5 |
| 2 手数料 | 79,665,000 | 78,709,304 | 78,602,604 | 78,402,706 | 199,898 | 0.3 |
| 合 計 | 337,577,000 | 394,058,255 | 337,514,217 | 341,157,184 | △ 3,642,967 | △ 1.1 |

収入済額は 337,514,217 円で、前年度と比較すると 3,642,967 円 (1.1%) の減少となっている。これを項目別にみると、使用料で 3,842,865 円 (1.5%) の減少となっているが、これは商工使用料及び教育使用料が増加したものの、総務使用料、民生使用料、衛生使用料及び土木使用料が減少したことによるものである。

手数料では前年度と比較すると 199,898 円 (0.3%) の増加となっている。これは総務手数料、民生手数料、農林手数料、商工手数料、土木手数料及び教育手数料が減少したものの、衛生手数料が増加したことによるものである。

1 5 款 国庫支出金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 国庫負担金 | 844,453,000 | 828,289,723 | 828,289,723 | 847,641,739 | △ 19,352,016 | △ 2.3 |
| 2 国庫補助金 | 904,597,000 | 833,156,226 | 833,156,226 | 1,167,998,009 | △ 334,841,783 | △ 28.7 |
| 3 委託金 | 23,823,000 | 25,000,807 | 25,000,807 | 24,164,746 | 836,061 | 3.5 |
| 合 計 | 1,772,873,000 | 1,686,446,756 | 1,686,446,756 | 2,039,804,494 | △ 353,357,738 | △ 17.3 |

収入済額は 1,686,446,756 円で、前年度と比較すると 353,357,738 円 (17.3%) の減少となっている。これを項目別にみると、国庫負担金では 19,352,016 円 (2.3%) の減少となっている。

国庫補助金では 334,841,783 円 (28.7%) の減少となっているが、これは民生費国庫補助金、衛生費国庫補助金及び教育費国庫補助金で増加したものの、総務費国庫補助金及び土木費国庫補助金が減少したことによるものである。

委託金では 836,061 円 (3.5%) の増加となっているが、これは総務費委託金及び商工費委託金が減少したものの、民生費委託金で増加したことによる

ものである。

16款 道支出金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 道負担金 | 401,857,000 | 387,843,144 | 387,843,144 | 378,225,487 | 9,617,657 | 2.5 |
| 2 道補助金 | 466,239,000 | 319,847,485 | 319,847,485 | 327,871,799 | △ 8,024,314 | △ 2.4 |
| 3 委託金 | 26,037,000 | 26,611,197 | 26,611,197 | 35,992,586 | △ 9,381,389 | △ 26.1 |
| 合 計 | 894,133,000 | 734,301,826 | 734,301,826 | 742,089,872 | △ 7,788,046 | △ 1.0 |

収入済額は734,301,826円で、前年度と比較すると7,788,046円(1.0%)の減少となっている。これを項目別にみると、道負担金では9,617,657円(2.5%)の増加となっている。

道補助金では8,024,314円(2.4%)の減少となっているが、これは主に総務費道補助金が減少したことによるものである。

委託金では9,381,389円(26.1%)の減少となっているが、これは主に総務費委託金が減少したことによるものである。

17款 財産収入

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 財産運用収入 | 18,205,000 | 18,656,372 | 17,955,860 | 17,897,369 | 58,491 | 0.3 |
| 2 財産売払収入 | 10,367,000 | 14,989,486 | 14,989,486 | 15,264,281 | △ 274,795 | △ 1.8 |
| 合 計 | 28,572,000 | 33,645,858 | 32,945,346 | 33,161,650 | △ 216,304 | △ 0.7 |

収入済額は32,945,346円で、前年度と比較すると216,304円(0.7%)の減少となっている。これを項目別にみると、財産運用収入では58,491円(0.3%)の増加となっているが、これは主に基金運用収益が増加したことによるものである。

財産売払収入では274,795円(1.8%)の減少となっているが、これは主に不動産売払収入が減少したことによるものである。

18款 寄附金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 寄 附 金 | 225,982,000 | 225,154,784 | 225,154,784 | 305,227,385 | △ 80,072,601 | △ 26.2 |

収入済額は225,154,784円で、前年度と比較すると80,072,601円(26.2%)の減少となっている。これは主にふるさと応援寄附金が減少したことによるものである。

19款 繰入金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 基金繰入金 | 618,723,000 | 298,497,059 | 298,497,059 | 239,788,684 | 58,708,375 | 24.5 |

収入済額は298,497,059円で、前年度と比較すると58,708,375円(24.5%)の増加となっている。

20款 繰越金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 繰 越 金 | 224,035,000 | 224,034,552 | 224,034,552 | 485,382,939 | △ 261,348,387 | △ 53.8 |

収入済額は224,034,552円で、前年度と比較すると261,348,387円(53.8%)の減少となっている。

21款 諸収入

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 延滞金、加算金及び過料 | 990,000 | 667,995 | 667,995 | 494,854 | 173,141 | 35.0 |
| 2 市預金利子 | 36,000 | 18,546 | 18,546 | 178,953 | △ 160,407 | △ 89.6 |
| 3 貸付金元利収入 | 156,910,000 | 162,943,743 | 155,747,586 | 138,967,047 | 16,780,539 | 12.1 |
| 4 雑 入 | 240,646,000 | 268,778,722 | 243,580,298 | 169,146,878 | 74,433,420 | 44.0 |
| 合 計 | 398,582,000 | 432,409,006 | 400,014,425 | 308,787,732 | 91,226,693 | 29.5 |

収入済額は400,014,425円で、前年度と比較すると91,226,693円(29.5%)の増加となっている。これを項目別にみると、延滞金、加算金及び過料で173,141円(35.0%)増加となっている。

市預金利子では 160,407 円 (89.6%) の減少となっている。

貸付金元利収入では 16,780,539 円 (12.1%) の増加となっているが、これは主に民生費貸付金元利収入が増加したことによるものである。

雑入では 74,433,420 円 (44.0%) の増加となっているが、これは主に繰入金が増加したことによるものである。

2 2 款 市 債

(単位：円・%)

| 項 別 | 令 和 5 年 度 | | | 令和4年度 | 比 較 増 減 | |
|-------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市 債 | 1,130,123,000 | 905,423,000 | 905,423,000 | 960,824,000 | △ 55,401,000 | △ 5.8 |

収入済額は 905,423,000 円で、前年度と比較すると 55,401,000 円 (5.8%) の減少となっている。

2 3 款 自動車取得税交付金

(単位：円・%)

| 項 別 | 令 和 5 年 度 | | | 令和4年度 | 比 較 増 減 | |
|-------------------|-----------|---------|---------|-------|---------|-----|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 自動車取得税 交 付 金 | 287,000 | 898,469 | 898,469 | — | 898,469 | 皆増 |

今年度新設した科目で、収入済額は 898,469 円となっている。

(3) 不納欠損状況

款別不納欠損状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | 令 和 4 年 度 | | | 比 較 増 減 | |
|----------|---------------|-----------|-------|---------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 調定額 | 不納欠損額 | 調定対比率 | 調定額 | 不納欠損額 | 調定対比率 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市 税 | 1,479,272,505 | 3,593,773 | 0.24 | 1,469,241,112 | 3,656,500 | 0.25 | △ 62,727 | △ 1.7 |
| 21 諸 収 入 | 432,409,006 | 0 | 0.00 | 341,314,860 | 83,802 | 0.02 | △ 83,802 | 皆減 |
| 合 計 | | 3,593,773 | | | 3,740,302 | | △ 146,529 | △ 3.9 |

不納欠損額は 3,593,773 円で、前年度と比較すると 146,529 円 (3.9%) の減少となっている。これは市税、諸収入で減少したことによるものである。

【P15～16 参考資料参照】

(4) 収入未済状況

款別収入未済状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | | | 比較増減 | |
|-------------|---------------|-------------|-------|---------------|-------------|-------|-----------|-------|
| | 調定額 | 収入未済額 | 調定対比率 | 調定額 | 収入未済額 | 調定対比率 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市 税 | 1,479,272,505 | 74,593,352 | 5.04 | 1,469,241,112 | 72,444,617 | 4.93 | 2,148,735 | 3.0 |
| 14 使用料及び手数料 | 394,058,255 | 56,544,038 | 14.35 | 396,603,238 | 55,506,254 | 14.00 | 1,037,784 | 1.9 |
| 17 財産収入 | 33,645,858 | 700,512 | 2.08 | 33,837,586 | 675,936 | 2.00 | 24,576 | 3.6 |
| 21 諸 収 入 | 432,409,006 | 32,394,581 | 7.49 | 341,314,860 | 32,443,326 | 9.51 | △ 48,745 | △ 0.2 |
| 合 計 | | 164,232,483 | | | 161,070,133 | | 3,162,350 | 2.0 |

収入未済額は164,232,483円で、前年度と比較すると3,162,350円(2.0%)増加となっている。これを項目別にみると、市税では2,148,785円(3.0%)の増加となっているが、これは主に固定資産税で増加したことによるものである。

使用料及び手数料では1,037,784円(1.9%)の増加となっているが、これは主に住宅使用料で増加したことによるものである。

財産収入では24,576円(3.6%)の増加となっているが、これは土地貸付料で増加したことによるものである。

諸収入では48,745円(0.2%)の減少となっているが、これは主に学校給食費徴収金で減少したことによるものである。

【P15～16 参考資料参照】

【 参考資料 】

1 市税不納欠損状況資料

(単位:人・円・%)

| 税 目 | 令 和 5 年 度 | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比較増減 | |
|-------------|----------------|-----------|--------|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | 令和4年度 以前課税分 | | 現年度課税分 | | 合 計 | | 人数 | 金額 | 増減額 | 増減率 |
| | 人数 | 金 額 | 人数 | 金 額 | 人数 | 金 額 | | | | |
| 市民税 (個人) | 22 | 1,521,773 | 0 | 0 | 22 | 1,521,773 | 15 | 575,900 | 945,873 | 164.2 |
| 固 定 資産税 | 41 | 1,785,851 | 0 | 0 | 41 | 1,785,851 | 42 | 2,668,261 | △ 882,410 | △ 33.1 |
| 軽自動 車 税 | 15 | 120,200 | 0 | 0 | 15 | 120,200 | 15 | 166,700 | △ 46,500 | △ 27.9 |
| 都 市 計画税 | 41 | 165,949 | 0 | 0 | 41 | 165,949 | 42 | 245,639 | △ 79,690 | △ 32.4 |
| 合 計 | 119 | 3,593,773 | 0 | 0 | 119 | 3,593,773 | 114 | 3,656,500 | △ 62,727 | △ 1.7 |

2 市税収入未済状況資料

(単位:人・円・%)

| 税 目 | 令 和 5 年 度 | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比較増減 | |
|------------|----------------|------------|--------|------------|-------|------------|-----------|------------|-----------|-----|
| | 令和4年度 以前課税分 | | 現年度課税分 | | 合 計 | | 人数 | 金額 | 増減額 | 増減率 |
| | 人数 | 金 額 | 人数 | 金 額 | 人数 | 金 額 | | | | |
| 市民税 | 281 | 12,250,577 | 99 | 4,987,156 | 380 | 17,237,733 | 401 | 17,217,191 | 20,542 | 0.1 |
| 固 定 資産税 | 459 | 44,072,352 | 165 | 6,859,400 | 624 | 50,931,752 | 594 | 49,071,270 | 1,860,482 | 3.8 |
| 軽自動 車 税 | 173 | 1,250,600 | 48 | 440,500 | 221 | 1,691,100 | 166 | 1,638,300 | 52,800 | 3.2 |
| 都 市 計画税 | 459 | 4,095,367 | 165 | 637,400 | 624 | 4,732,767 | 594 | 4,517,856 | 214,911 | 4.8 |
| 合 計 | 1,372 | 61,668,896 | 477 | 12,924,456 | 1,849 | 74,593,352 | 1,755 | 72,444,617 | 2,148,735 | 3.0 |

3 税外収入の収入未済状況の明細資料

(単位:円)

| 予 算 科 目 | | | | 前 年 度 繰 越 額 | | | | 現 年 度 入 額 (B) | 収 入 未 済 計 入 額 (A) + (B) | | |
|-----------|---------------|-------|------------------|--------------------|-----------------|-----------|------------------|------------------|----------------------------|------------|-----------|
| 款 | 項 目 | 節 | 調 定 額 | | 収入済額 | 不 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 (A) | | | | |
| | | | 前 年 度 繰 越 額 | 当 年 度 中 増 減 額 | | | | | | | |
| 14 | 使 用 手 数 料 及 費 | 2 3 | 施設介護サービス使用料 | 566,000 | 0 | 0 | 0 | 566,000 | 0 | 566,000 | |
| | | 4 1 | 旧CW公園使用料 | 54,000 | 0 | 0 | 0 | 54,000 | 0 | 54,000 | |
| | | 5 4 | 住宅使用料 | 55,345,554 | 0 | 5,766,950 | 0 | 49,578,604 | 6,107,400 | 55,686,004 | |
| | | 6 4 | 市民会館使用料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131,334 | 131,334 | |
| | | 2 6 3 | 住宅手数料 | 106,700 | 0 | 0 | 0 | 106,700 | 0 | 106,700 | |
| 小 計 | | | | 56,072,254 | 0 | 5,766,950 | 0 | 50,305,304 | 6,238,734 | 56,544,038 | |
| 17 | 財 産 入 | 1 1 4 | 土地貸付料 | 675,936 | 0 | 105,036 | 0 | 570,900 | 129,612 | 700,512 | |
| 小 計 | | | | 675,936 | 0 | 105,036 | 0 | 570,900 | 129,612 | 700,512 | |
| 21 | 諸 収 入 | 3 | 2 2 | 中小企業設備合理化資金貸付金元利収入 | 1,970,157 | 0 | 0 | 0 | 1,970,157 | 0 | 1,970,157 |
| | | | 3 1 | 専修学校奨学金貸付金元利収入 | 4,573,480 | 0 | 187,480 | 0 | 4,386,000 | 840,000 | 5,226,000 |
| | | 2 | 不正利得返還金 | 149,208 | 0 | 16,000 | 0 | 133,208 | 30,000 | 163,208 | |
| | | | 生活保護費返還金収入 | 3,496,113 | △ 235,000 | 252,608 | 0 | 3,008,505 | 330,000 | 3,338,505 | |
| | | | 特別障害者手当等扶助費返還金収入 | 64,560 | 0 | 0 | 0 | 64,560 | 0 | 64,560 | |
| | | | 管理不全家屋除却工事費等負担金 | 11,558,009 | 0 | 115,000 | 0 | 11,443,009 | 0 | 11,443,009 | |
| | | | 児童扶養手当返還金収入 | 552,810 | 0 | 100,000 | 0 | 452,810 | 0 | 452,810 | |
| | | 4 4 | 5 | 商店街活性化対策推進事業補助金返還金 | 618,000 | 0 | 66,000 | 0 | 552,000 | 0 | 552,000 |
| | | | 旧CW公園電気料等収入 | 870 | 0 | 0 | 0 | 870 | 0 | 870 | |
| | | | 6 | 公営住宅明渡訴訟収入 | 2,406,650 | 0 | 0 | 0 | 2,406,650 | 0 | 2,406,650 |
| | | 8 | 就学援助費扶助費返還金収入 | 24,812 | 0 | 0 | 0 | 24,812 | 0 | 24,812 | |
| | | | 学校給食費徴収金 | 6,928,657 | 0 | 313,071 | 0 | 6,615,586 | 36,414 | 6,652,000 | |
| | | | | | 芦別高校修学費助成金返還金収入 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 0 |
| 小 計 | | | | 32,443,326 | △ 235,000 | 1,050,159 | 0 | 31,158,167 | 1,236,414 | 32,394,581 | |
| 合 計 | | | | 89,191,516 | △ 235,000 | 6,922,145 | 0 | 82,034,371 | 7,604,760 | 89,639,131 | |
| 令 和 4 年 度 | | | | 82,692,786 | 0 | 5,219,012 | 83,802 | 77,389,972 | 11,235,544 | 88,625,516 | |
| 前 年 度 対 比 | | | | 6,498,730 | △ 235,000 | 1,703,133 | △ 83,802 | 4,644,399 | △ 3,630,784 | 1,013,615 | |

3 歳 出

(1) 支出状況

支出済額は 11,903,686,909 円で、予算現額 12,678,052,000 円に対し、翌年度繰越額 517,144,000 円を含めた 774,365,091 円の不用額を残し、93.9%の執行率である。

なお、款別の支出状況は、次表に示すとおりである。

款 別 支 出 状 況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支 出 | | | | 翌年度繰越額 | 予算対比率 | 構成比率 |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------|-------|-------------|-------|-------|
| | | 支出済額 | 予算対比 | | 構成比率 | | | |
| | | | 増減額 | 対比率(執行率) | | | | |
| 1 議会費 | 78,238,000 | 76,064,224 | △ 2,173,776 | 97.2 | 0.6 | 0 | — | — |
| 2 総務費 | 1,886,880,000 | 1,508,783,222 | △ 378,096,778 | 80.0 | 12.7 | 315,267,000 | 16.7 | 61.0 |
| 3 民生費 | 3,058,328,000 | 2,902,060,753 | △ 156,267,247 | 94.9 | 24.4 | 100,000,000 | 3.3 | 19.3 |
| 4 衛生費 | 1,191,176,000 | 1,182,365,490 | △ 8,810,510 | 99.3 | 9.9 | 842,000 | 0.1 | 0.2 |
| 5 労働費 | 8,268,000 | 7,783,348 | △ 484,652 | 94.1 | 0.1 | 0 | — | — |
| 6 農林費 | 388,934,000 | 381,378,569 | △ 7,555,431 | 98.1 | 3.2 | 0 | — | — |
| 7 商工費 | 706,387,000 | 703,577,805 | △ 2,809,195 | 99.6 | 5.9 | 0 | — | — |
| 8 土木費 | 1,405,080,000 | 1,360,770,583 | △ 44,309,417 | 96.8 | 11.4 | 0 | — | — |
| 9 消防費 | 529,850,000 | 511,444,136 | △ 18,405,864 | 96.5 | 4.3 | 0 | — | — |
| 10 教育費 | 787,315,000 | 655,939,218 | △ 131,375,782 | 83.3 | 5.5 | 101,035,000 | 12.8 | 19.5 |
| 11 災害復旧費 | 9,389,000 | 9,383,000 | △ 6,000 | 99.9 | 0.1 | 0 | — | — |
| 12 公債費 | 1,016,353,000 | 1,016,285,942 | △ 67,058 | 100.0 | 8.5 | 0 | — | — |
| 13 職員費 | 1,605,164,000 | 1,587,850,619 | △ 17,313,381 | 98.9 | 13.4 | 0 | — | — |
| 14 予備費 | 6,690,000 | 0 | △ 6,690,000 | 0.0 | 0.0 | 0 | — | — |
| 合 計 | 12,678,052,000 | 11,903,686,909 | △ 774,365,091 | 93.9 | 100.0 | 517,144,000 | 4.1 | 100.0 |

(2) 款別支出状況

1 款 議会費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|------------|------------|--------|-----------|------------|-----------|-----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 議会費 | 78,238,000 | 76,064,224 | 0 | 2,173,776 | 70,436,627 | 5,627,597 | 8.0 |

支出済額は76,064,224円で、前年度と比較すると5,627,597円(8.0%)の増加となっている。予算現額に対する執行率は97.2%、不用額は2,173,776円となっている。

2 款 総務費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-----------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|--------------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 総務管理費 | 1,828,688,000 | 1,461,708,400 | 306,544,000 | 60,435,600 | 1,726,534,912 | △264,826,512 | △15.3 |
| 2 徴税費 | 14,223,000 | 11,930,358 | 0 | 2,292,642 | 18,498,141 | △6,567,783 | △35.5 |
| 3 戸籍住民登録費 | 14,599,000 | 5,849,766 | 8,723,000 | 26,234 | 15,900,246 | △10,050,480 | △63.2 |
| 4 選挙費 | 24,384,000 | 24,325,748 | 0 | 58,252 | 17,430,306 | 6,895,442 | 39.6 |
| 5 統計調査費 | 1,918,000 | 1,916,983 | 0 | 1,017 | 352,386 | 1,564,597 | 444.0 |
| 6 監査委員費 | 3,068,000 | 3,051,967 | 0 | 16,033 | 2,916,000 | 135,967 | 4.7 |
| 合計 | 1,886,880,000 | 1,508,783,222 | 315,267,000 | 62,829,778 | 1,781,631,991 | △272,848,769 | △15.3 |

支出済額は1,508,783,222円で、前年度と比較すると272,848,769円(15.3%)の減少となっている。予算現額に対する執行率は80.0%、不用額は62,829,778円となっている。

主な経費としては、原油価格・物価高騰対策費で647,640,925円執行しており、選挙費においては、知事・道議会議員選挙費で7,523,863円、市議会議員選挙費として15,275,627円を執行している。

3 款 民生費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|------------|-----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 社会福祉費 | 2,114,818,000 | 1,975,747,499 | 100,000,000 | 39,070,501 | 1,943,900,180 | 31,847,319 | 1.6 |
| 2 児童福祉費 | 426,238,000 | 418,716,310 | 0 | 7,521,690 | 395,163,407 | 23,552,903 | 6.0 |
| 3 生活保護費 | 517,272,000 | 507,596,944 | 0 | 9,675,056 | 468,211,523 | 39,385,421 | 8.4 |
| 合計 | 3,058,328,000 | 2,902,060,753 | 100,000,000 | 56,267,247 | 2,807,275,110 | 94,785,643 | 3.4 |

支出済額は2,902,060,753円で、前年度と比較すると94,785,643円(3.4%)の増加となっている。予算現額に対する執行率は94.9%、不用額は56,267,247

円となっている。

主な経費としては、国民健康保険、介護保険事業等各特別会計への繰出金として 536,101,786 円を執行している。

4 款 衛生費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|---------------|---------------|---------|-----------|---------------|--------------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 保健衛生費 | 876,584,000 | 869,770,192 | 842,000 | 5,971,808 | 895,770,005 | △ 25,999,813 | △ 2.9 |
| 2 清掃費 | 314,592,000 | 312,595,298 | 0 | 1,996,702 | 295,027,893 | 17,567,405 | 6.0 |
| 合 計 | 1,191,176,000 | 1,182,365,490 | 842,000 | 7,968,510 | 1,190,797,898 | △ 8,432,408 | △ 0.7 |

支出済額は 1,182,365,490 円で、前年度と比較すると 8,432,408 円 (0.7%) の減少となっている。予算現額に対する執行率は 99.3%、不用額は 7,968,510 円となっている。

主な経費としては、病院事業会計、水道事業会計への繰出等事務に要する経費として 739,885,592 円を執行している。

5 款 労働費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|--------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 労働諸費 | 8,268,000 | 7,783,348 | 0 | 484,652 | 6,531,169 | 1,252,179 | 19.2 |

支出済額は 7,783,348 円で、前年度と比較すると 1,252,179 円 (19.2%) の増加となっている。予算現額に対する執行率は 94.1%、不用額は 484,652 円となっている。

主な経費としては、ふるさと就職奨励金 4,240,000 円を執行している。

6 款 農林費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|-------------|-------------|--------|-----------|-------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 農業費 | 306,895,000 | 305,706,805 | 0 | 1,188,195 | 307,091,435 | △ 1,384,630 | △ 0.5 |
| 2 林業費 | 82,039,000 | 75,671,764 | 0 | 6,367,236 | 92,029,851 | △ 16,358,087 | △ 17.8 |
| 合 計 | 388,934,000 | 381,378,569 | 0 | 7,555,431 | 399,121,286 | △ 17,742,717 | △ 4.4 |

支出済額は 381,378,569 円で、前年度と比較すると 17,742,717 円 (4.4%) の減少となっている。予算現額に対する執行率は 98.1%、不用額は 7,555,431 円となっている。

主な経費としては、中山間地域等直接支払事業に要する経費として

201,752,751 円、多面的機能支払事業に要する経費として 52,654,638 円を執行している。

7 款 商工費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|-------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 商工費 | 706,387,000 | 703,577,805 | 0 | 2,809,195 | 589,275,823 | 114,301,982 | 19.4 |

支出済額は 703,577,805 円で、前年度と比較すると 114,301,982 円 (19.4%) の増加となっている。予算現額に対する執行率は 99.6%、不用額は 2,809,195 円となっている。

主な経費としては、商工業振興・育成事業に要する経費として 203,370,103 円、観光施設管理費で 302,014,125 円、株式会社星の降る里 芦別の債務弁済協定調停に基づく償還金 170,997,249 円を執行している。

8 款 土木費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-----------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|---------------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 土木管理費 | 3,371,000 | 3,143,927 | 0 | 227,073 | 44,804,003 | △ 41,660,076 | △ 93.0 |
| 2 道路橋りょう費 | 616,683,000 | 576,071,418 | 0 | 40,611,582 | 648,317,163 | △ 72,245,745 | △ 11.1 |
| 3 河川費 | 16,886,000 | 16,289,850 | 0 | 596,150 | 9,116,532 | 7,173,318 | 78.7 |
| 4 都市計画費 | 335,602,000 | 333,444,520 | 0 | 2,157,480 | 331,035,298 | 2,409,222 | 0.7 |
| 5 住宅費 | 432,538,000 | 431,820,868 | 0 | 717,132 | 883,491,689 | △ 451,670,821 | △ 51.1 |
| 合計 | 1,405,080,000 | 1,360,770,583 | 0 | 44,309,417 | 1,916,764,685 | △ 555,994,102 | △ 29.0 |

支出済額は 1,360,770,583 円で、前年度と比較すると 555,994,102 円 (29.0%) の減少となっている。予算現額に対する執行率は 96.8%、不用額は 44,309,417 円となっている。

主な経費としては、除雪対策費で 294,265,105 円、下水道事業特別会計に対する繰出金 212,554,442 円を執行している。

9 款 消防費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|-------|-------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|-----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 消防費 | 529,850,000 | 511,444,136 | 0 | 18,405,864 | 498,442,048 | 13,002,088 | 2.6 |

支出済額は 511,444,136 円で、前年度と比較すると 13,002,088 円 (2.6%) の増加となっている。予算現額に対する執行率は 96.5%、不用額は 18,405,864 円となっている。

10 款 教育費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 教育総務費 | 118,958,000 | 112,680,835 | 0 | 6,277,165 | 70,992,327 | 41,688,508 | 58.7 |
| 2 小学校費 | 130,221,000 | 55,575,077 | 72,435,000 | 2,210,923 | 59,202,591 | △ 3,627,514 | △ 6.1 |
| 3 中学校費 | 104,853,000 | 66,668,638 | 28,600,000 | 9,584,362 | 47,871,044 | 18,797,594 | 39.3 |
| 4 社会教育費 | 315,066,000 | 305,991,902 | 0 | 9,074,098 | 268,158,267 | 37,833,635 | 14.1 |
| 5 保健体育費 | 118,214,000 | 115,020,772 | 0 | 3,193,228 | 93,835,150 | 21,185,622 | 22.6 |
| 6 財産造成費 | 3,000 | 1,994 | 0 | 1,006 | 2,148 | △ 154 | △ 7.2 |
| 合計 | 787,315,000 | 655,939,218 | 101,035,000 | 30,340,782 | 540,061,527 | 115,877,691 | 21.5 |

支出済額は 655,939,218 円で、前年度と比較すると 115,877,691 円 (21.5%) の増加となっている。予算現額に対する執行率は 83.3%、不用額は 30,340,782 円となっている。

主な経費としては、小学校管理業務に要する経費 45,681,998 円、中学校管理業務に要する経費 56,150,142 円、総合運動公園体育施設管理費 116,601,171 円を執行している。

11 款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|----------------|-----------|-----------|--------|-------|-------|-----------|-----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| 1 農林水産業施設災害復旧費 | 6,000 | 0 | 0 | 6,000 | 0 | 0 | - |
| 2 公共土木施設災害復旧費 | 9,383,000 | 9,383,000 | 0 | 0 | — | 9,383,000 | 皆増 |
| 合計 | 9,389,000 | 9,383,000 | 0 | 6,000 | 0 | 9,383,000 | 皆増 |

支出済額は 9,383,000 円で、予算現額に対する執行率は 99.9%、不用額は 6,000 円となっている。

1 2 款 公債費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令 和 5 年 度 | | | | 令和4年度 | 比 較 増 減 | |
|---------|---------------|---------------|--------|--------|-------------|-------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 支 出 済 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 1 公 債 費 | 1,016,353,000 | 1,016,285,942 | 0 | 67,058 | 913,118,941 | 103,167,001 | 11.3 |

支出済額は1,016,285,942円で、前年度と比較すると103,167,001円(11.3%)の増加となっている。予算現額に対する執行率は100.0%、不用額は67,058円となっている。

支出済額の内訳は、長期債償還元金969,145,812円、長期債償還利子45,925,614円、一時借入金利子1,214,516円となっている。

1 3 款 職員費

(単位：円・%)

| 項 別 | 令 和 5 年 度 | | | | 令和4年度 | 比 較 増 減 | |
|---------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|--------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 支 出 済 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 1 職 員 費 | 1,605,164,000 | 1,587,850,619 | 0 | 17,313,381 | 1,665,132,428 | △ 77,281,809 | △ 4.6 |

支出済額は1,587,850,619円で、前年度と比較すると77,281,809円(4.6%)の減少となっている。予算現額に対する執行率は98.9%、不用額は17,313,381円となっている。

(3) 予備費充用状況

令和5年度の予備費の充用は2件である。

款別の予備費充用状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別予備費充用状況及び前年度比較

(単位：件・円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | 令 和 4 年 度 | | | 比 較 増 減 | | |
|---------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|---------|-------------|-------|
| | 件数 | 充用額 | 構成比率 | 件数 | 充用額 | 構成比率 | 増減件数 | 増減額 | 増減率 |
| 3 民 生 費 | 1 | 560,000 | 16.9 | 2 | 590,000 | 30.8 | △ 1 | △ 30,000 | △ 5.1 |
| 4 衛 生 費 | — | — | — | 1 | 1,328,000 | 69.2 | △ 1 | △ 1,328,000 | 皆減 |
| 7 商 工 費 | 1 | 2,750,000 | 83.1 | — | — | — | 1 | 2,750,000 | 皆増 |
| 合 計 | 2 | 3,310,000 | 100.0 | 3 | 1,918,000 | 100.0 | △ 1 | 1,392,000 | 72.6 |

財 務 分 析 一 覽

財 務 分 析 一 覧 表

| 分 析 項 目 | 数 値 及 び 意 見 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|----------------|-----------|------|-------|--|----------|-------|---------|-------|---------|----------------|----------------|----------------|-----|-----|-----|------|-------|------------|-----------|------|-----------|------|-------|-------|------------|-----------|------|-----------|------|-------|-------|------------|-----------|------|-----------|------|------|
| <p style="text-align: right;">(単位:千円・%)</p> <p style="text-align: center;">自主財源と 依存財源</p> | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 10%;">区分 年度</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">収入総額</th> <th colspan="2" style="width: 20%;">依 存 財 源</th> <th colspan="3" style="width: 30%;">自 主 財 源</th> </tr> <tr> <th style="width: 10%;">金 額</th> <th style="width: 10%;">構成比</th> <th style="width: 10%;">金 額</th> <th style="width: 10%;">構成比</th> <th style="width: 10%;">前年対比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和3年度</td> <td>12,280,696</td> <td>9,512,407</td> <td>77.5</td> <td>2,768,289</td> <td>22.5</td> <td>115.1</td> </tr> <tr> <td>令和4年度</td> <td>12,602,624</td> <td>9,511,577</td> <td>75.5</td> <td>3,091,047</td> <td>24.5</td> <td>111.7</td> </tr> <tr> <td>令和5年度</td> <td>12,014,452</td> <td>9,108,955</td> <td>75.8</td> <td>2,905,497</td> <td>24.2</td> <td>94.0</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">収入総額に占める自主財源の割合が、前年度(構成比)より0.3ポイント下回っている。</p> <p style="text-align: center;">自主財源比率が高いほど行政活動の自主性と安定性が高いとされるが、自主財源の確保には、その根幹をなす市税の収入率の向上や基本的な受益者負担の適正化、遊休財産の処分等によらざるを得ないことから、これらに一層努力されるよう期待する。</p> <p>(成果表 第2表)</p> | | | | | | | 区分 年度 | 収入総額 | 依 存 財 源 | | 自 主 財 源 | | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 前年対比 | 令和3年度 | 12,280,696 | 9,512,407 | 77.5 | 2,768,289 | 22.5 | 115.1 | 令和4年度 | 12,602,624 | 9,511,577 | 75.5 | 3,091,047 | 24.5 | 111.7 | 令和5年度 | 12,014,452 | 9,108,955 | 75.8 | 2,905,497 | 24.2 | 94.0 |
| 区分 年度 | 収入総額 | 依 存 財 源 | | 自 主 財 源 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 前年対比 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和3年度 | 12,280,696 | 9,512,407 | 77.5 | 2,768,289 | 22.5 | 115.1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和4年度 | 12,602,624 | 9,511,577 | 75.5 | 3,091,047 | 24.5 | 111.7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和5年度 | 12,014,452 | 9,108,955 | 75.8 | 2,905,497 | 24.2 | 94.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p style="text-align: right;">(単位:%)</p> <p style="text-align: center;">経常収支比率</p> | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">年 度</th> <th style="width: 15%;">令和3年度</th> <th style="width: 15%;">令和4年度</th> <th style="width: 15%;">令和5年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>比 率</td> <td>95.3 (91.9)</td> <td>91.7 (90.8)</td> <td>93.9 (93.5)</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">財政構造の弾力性の指標として用いられ『通常70%~80%程度に収まるのが妥当』とされているが、その範囲を超えており、依然として経常余剰財源が乏しく財政の硬直化を示している。</p> <p style="text-align: center;">地方財政は厳しい状況が続いているものの、行政水準を維持・向上させるため、なお一層の努力をされるよう期待する。</p> <p style="text-align: center;">※ 下段()書きは、臨時財政対策債を経常的一般財源収入に加えた場合の経常収支比率</p> <p>(成果表 第4表)</p> | | | | | | | 年 度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 95.3 (91.9) | 91.7 (90.8) | 93.9 (93.5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年 度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 比 率 | 95.3 (91.9) | 91.7 (90.8) | 93.9 (93.5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 分析項目 | 数 値 及 び 意 見 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------|-----------|----------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|-------|---------|------------|---------|------------|-------|-----------|-------|--|------------|---------|-----|------|-----|-----|---|--|--|--|--|--|
| 一般会計の 地方債現在 高と公債費 元利償還額 | (単位:千円・%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">区分 年度</th> <th style="text-align: center;">地方債現在高</th> <th style="text-align: center;">前年対比</th> <th style="text-align: center;">公債費元利償還額</th> <th style="text-align: center;">前年対比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">令和3年度</td> <td style="text-align: right;">10,707,450</td> <td style="text-align: right;">102.8</td> <td style="text-align: right;">875,166</td> <td style="text-align: right;">105.9</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">令和4年度</td> <td style="text-align: right;">10,795,028</td> <td style="text-align: right;">100.8</td> <td style="text-align: right;">912,235</td> <td style="text-align: right;">104.2</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">令和5年度</td> <td style="text-align: right;">10,987,324</td> <td style="text-align: right;">101.8</td> <td style="text-align: right;">1,015,071</td> <td style="text-align: right;">111.3</td> </tr> </tbody> </table> | 区分 年度 | 地方債現在高 | 前年対比 | 公債費元利償還額 | 前年対比 | 令和3年度 | 10,707,450 | 102.8 | 875,166 | 105.9 | 令和4年度 | 10,795,028 | 100.8 | 912,235 | 104.2 | 令和5年度 | 10,987,324 | 101.8 | 1,015,071 | 111.3 | <p>地方債現在高及び公債費元利償還額は、昨年度より増加している。</p> <p>市債総額の抑制に配慮し、適正管理に努力されるよう期待する。</p> | | | | | | | | | | | | |
| | 区分 年度 | 地方債現在高 | 前年対比 | 公債費元利償還額 | 前年対比 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 令和3年度 | 10,707,450 | 102.8 | 875,166 | 105.9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 令和4年度 | 10,795,028 | 100.8 | 912,235 | 104.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和5年度 | 10,987,324 | 101.8 | 1,015,071 | 111.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (成果表 第6表) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>地方債、公債 費比率及び 起債制限比率</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (単位:千円・%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">区分 年度</th> <th style="text-align: center;">収入総額</th> <th style="text-align: center;">地方債</th> <th style="text-align: center;">構成比</th> <th style="text-align: center;">前年対 比</th> <th style="text-align: center;">公債費 比率</th> <th style="text-align: center;">起債制 限比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">令和3年度</td> <td style="text-align: right;">12,280,696</td> <td style="text-align: right;">1,119,698</td> <td style="text-align: right;">9.1</td> <td style="text-align: right;">130.3</td> <td style="text-align: right;">3.2</td> <td style="text-align: right;">2.8</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">令和4年度</td> <td style="text-align: right;">12,602,624</td> <td style="text-align: right;">960,824</td> <td style="text-align: right;">7.6</td> <td style="text-align: right;">85.8</td> <td style="text-align: right;">3.9</td> <td style="text-align: right;">3.2</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">令和5年度</td> <td style="text-align: right;">12,014,452</td> <td style="text-align: right;">905,423</td> <td style="text-align: right;">7.5</td> <td style="text-align: right;">94.2</td> <td style="text-align: right;">4.5</td> <td style="text-align: right;">3.8</td> </tr> </tbody> </table> | 区分 年度 | 収入総額 | 地方債 | 構成比 | 前年対 比 | 公債費 比率 | 起債制 限比率 | 令和3年度 | 12,280,696 | 1,119,698 | 9.1 | 130.3 | 3.2 | 2.8 | 令和4年度 | 12,602,624 | 960,824 | 7.6 | 85.8 | 3.9 | 3.2 | 令和5年度 | 12,014,452 | 905,423 | 7.5 | 94.2 | 4.5 | 3.8 | <p>市が借り入れた地方債の元金の償還及び利子の支払いに係る経費であり、一般財源に占める割合を示したのが公債費比率である。一般的には『およそ10%以内が目途』とされている。</p> <p>地方債は前年度より減少し、公債費比率は前年度と比較し増加している。</p> <p>起債制限比率は、元利償還金（公債費）に充当された一般財源の標準財政規模に対する比率で、財政力に対する公債費の負担割合を示すものであり、一般的には『およそ15%以内が目途』とされている。</p> <p>前年度と比較して0.6ポイント上回っている。</p> | | | | | |
| 区分 年度 | 収入総額 | 地方債 | 構成比 | 前年対 比 | 公債費 比率 | 起債制 限比率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和3年度 | 12,280,696 | 1,119,698 | 9.1 | 130.3 | 3.2 | 2.8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和4年度 | 12,602,624 | 960,824 | 7.6 | 85.8 | 3.9 | 3.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 令和5年度 | 12,014,452 | 905,423 | 7.5 | 94.2 | 4.5 | 3.8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (成果表 第6表) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財政力指数 | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">年 度</th> <th style="text-align: center;">令和3年度</th> <th style="text-align: center;">令和4年度</th> <th style="text-align: center;">令和5年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">指 数</td> <td style="text-align: right;">0.252</td> <td style="text-align: right;">0.249</td> <td style="text-align: right;">0.245</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | 年 度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 指 数 | 0.252 | 0.249 | 0.245 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 年 度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 指 数 | 0.252 | 0.249 | 0.245 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>財政力指数は、地方公共団体の財源の余裕を示す指数として用いられ、この数値が『1を超えるほどに財源に余裕がある』ものとされている。</p> <p>財政力指数（3年間の平均値）は0.245であり、依然として財政力が弱いことを示している。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (成果表 第9表) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

<奨学資金特別会計>

本会計の決算の概要は、歳入総額、歳出総額ともに 33,994,900 円で、歳入歳出差引は 0 円となり、収支の均衡が図られている。

今後の事業運営に当たっては、将来にわたって持続可能な制度としていくため、滞納対策の強化と未収金の回収による貸付資金の確保に努められたい。

1 収支状況

収支状況は次表に示すとおり、前年度との比較において、実質収支額は 345,166 円（皆減）の減少であり、予算対比率においても 0.97 ポイントの減少である。

収 支 状 況 及 び 前 年 度 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | | |
|---------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------|------------|
| | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 予 算 対比率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 予 算 対比率 |
| 歳入決算額 | 33,994,900 | 99.9 | 35,952,135 | 100.9 | △ 1,957,235 | △ 5.4 | △ 1.0 |
| 歳出決算額 | 33,994,900 | 99.9 | 35,606,969 | 99.9 | △ 1,612,069 | △ 4.5 | 0.0 |
| 歳入歳出差引額 | 0 | 0.00 | 345,166 | 0.97 | △ 345,166 | 皆減 | △ 0.97 |
| 実質収支額 | 0 | 0.00 | 345,166 | 0.97 | △ 345,166 | 皆減 | △ 0.97 |
| 基金繰入額 | 0 | 0.00 | 345,166 | 0.97 | △ 345,166 | 皆減 | △ 0.97 |
| 予 算 現 額 | 34,013,000 | | 35,622,000 | | △ 1,609,000 | △ 4.5 | |

2 収入状況

収入済額は 33,994,900 円で、前年度と比較すると 1,957,235 円（5.4%）の減少となっており、調定額に対しては 92.2%の収入率である。

なお、款別の収入状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|---------------|------------|------------|------------|---------------|------------|-------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入 | | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | | 収入済額 | 調定比率 (収入率) | | | |
| 1 財産収入 | 12,000 | 11,108 | 11,108 | 100.0 | 22,735 | △ 11,627 | △ 51.1 |
| 2 寄附金 | 1,000 | 0 | 0 | — | 400,000 | △ 400,000 | 皆減 |
| 3 繰入金 | 18,327,000 | 16,365,792 | 16,365,792 | 100.0 | 14,273,000 | 2,092,792 | 14.7 |
| 4 貸付金 元金収入 | 15,673,000 | 20,508,800 | 17,618,000 | 85.9 | 21,256,400 | △ 3,638,400 | △ 17.1 |
| 合計 | 34,013,000 | 36,885,700 | 33,994,900 | 92.2 | 35,952,135 | △ 1,957,235 | △ 5.4 |

次に、収入未済状況の明細及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

奨学資金貸付金収入未済状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | | | | | 令和4年度 | 比較増減 | | |
|---------------|----------------|-----------|--------------|---------|------------|---------|----|-----------|-------|-----------|-----------|-------|
| | 令和3年度 以前償還分 | | 令和4年度 償還分 | | 現年度 償還分 | | 合計 | | 人数 | 金額 | 増減額 | 増減率 |
| | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | | | | |
| 4 貸付金 元金収入 | 11 | 1,730,400 | 7 | 614,400 | 9 | 546,000 | 27 | 2,890,800 | 19 | 3,169,000 | △ 278,200 | △ 8.8 |

※人数は実人数である。

3 支出状況

支出済額は 33,994,900 円で、前年度と比較すると 1,612,069 円（4.5%）の減少となっている。

予算現額に対する執行率は 99.9%で、不用額は 18,100 円となっている。

なお、款別の支出状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別支出状況及び前年度比較

（単位：円・%）

| 款別 | 令和5年度 | | | 不用額 | 令和4年度 支出済額 | 比較増減 | |
|-------|------------|------------|----------------|--------|---------------|-------------|--------|
| | 予算現額 | 支出 | | | | 増減額 | 増減率 |
| | | 支出済額 | 予算対比率 (執行率) | | | | |
| 1 奨学費 | 33,960,000 | 33,960,000 | 100.0 | 0 | 35,160,000 | △ 1,200,000 | △ 3.4 |
| 2 基金費 | 13,000 | 11,108 | 85.4 | 1,892 | 422,735 | △ 411,627 | △ 97.4 |
| 3 管理費 | 40,000 | 23,792 | 59.5 | 16,208 | 24,234 | △ 442 | △ 1.8 |
| 合計 | 34,013,000 | 33,994,900 | 99.9 | 18,100 | 35,606,969 | △ 1,612,069 | △ 4.5 |

<国民健康保険特別会計>

本会計の決算の概要は、歳入総額 1,790,592,141 円、歳出総額 1,767,871,709 円で、歳入歳出差引 22,720,432 円の黒字であり、その全額を翌年度へ繰越している。

また、国民健康保険税等の収入未済額は前年度対比 2,504,152 円 (8.4%) 減少し 27,276,542 円、不納欠損額は前年度対比 996,273 円 (90.6%) 増加し 2,095,571 円となっている。

今後の事業運営に当たっては、引き続き国民健康保険税の収納率向上に努めるとともに、医療費抑制につながる効果的な保健事業等を保健担当部署と連携しながら収支両面における対策を強化し、健全運営に一層努力されるよう期待する。

1 収支状況

収支状況は次表に示すとおり、前年度との比較において、実質収支額は 17,682,298 円 (351.0%) の増加であり、予算対比率において 0.93 ポイントの増加である。

収 支 状 況 及 び 前 年 度 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-------|--------------|
| | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 予 算 対比率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 予 算 対 比 率 |
| 歳入決算額 | 1,790,592,141 | 93.1 | 1,878,894,866 | 94.8 | △ 88,302,725 | △ 4.7 | △ 1.7 |
| 歳出決算額 | 1,767,871,709 | 91.9 | 1,873,856,732 | 94.5 | △ 105,985,023 | △ 5.7 | △ 2.6 |
| 歳入歳出差引額 | 22,720,432 | 1.18 | 5,038,134 | 0.25 | 17,682,298 | 351.0 | 0.93 |
| 実質収支額 | 22,720,432 | 1.18 | 5,038,134 | 0.25 | 17,682,298 | 351.0 | 0.93 |
| 予 算 現 額 | 1,923,015,000 | | 1,982,742,000 | | △ 59,727,000 | △ 3.0 | |

2 収入状況

収入済額は1,790,592,141円で、前年度と比較すると88,302,725円(4.7%)の減少となっており、調定額に対しては98.4%の収入率である。

なお、款別の収入状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入 | | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | | 収入済額 | 調定対比率(収入率) | | | |
| 1 国民健康保険税 | 145,644,000 | 192,572,565 | 163,283,481 | 84.8 | 162,863,795 | 419,686 | 0.3 |
| 2 使用料及び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 3 道支出金 | 1,607,144,000 | 1,459,067,457 | 1,459,067,457 | 100.0 | 1,520,372,945 | △ 61,305,488 | △ 4.0 |
| 4 財産収入 | 30,000 | 29,044 | 29,044 | 100.0 | 126,733 | △ 97,689 | △ 77.1 |
| 5 繰入金 | 164,799,000 | 161,982,769 | 161,982,769 | 100.0 | 186,459,126 | △ 24,476,357 | △ 13.1 |
| 6 繰越金 | 5,038,000 | 5,038,134 | 5,038,134 | 100.0 | 8,719,118 | △ 3,680,984 | △ 42.2 |
| 7 諸収入 | 334,000 | 1,201,085 | 1,161,256 | 96.7 | 353,149 | 808,107 | 228.8 |
| 8 国支庫金 | 25,000 | 30,000 | 30,000 | 100.0 | 0 | 30,000 | 皆増 |
| 合計 | 1,923,015,000 | 1,819,921,054 | 1,790,592,141 | 98.4 | 1,878,894,866 | △ 88,302,725 | △ 4.7 |

次に、国民健康保険税の収入状況は、次表に示すとおりである。

国民健康保険税収入状況の明細

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 予 算 対 比 率 | 調定対比率 (収入率) |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------|
| 現年課税分 | 141,031,000 | 162,885,900 | 157,308,850 | 111.5 | 96.6 |
| 滞納繰越分 | 4,613,000 | 29,686,665 | 5,974,631 | 129.5 | 20.1 |
| 合 計 | 145,644,000 | 192,572,565 | 163,283,481 | 112.1 | 84.8 |

※現年課税分収入済額 157,308,850 円には還付未済額 43,200 円が含まれる。

次に、収入未済状況の明細及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

国民健康保険税等収入未済状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------------|------------------------|------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|-----|------------|-----------|------------|-------------|-------|
| | 令 和 3 年 度 以 前 課 税 分 | | 令 和 4 年 度 課 税 分 | | 現 年 度 課 税 分 | | 合 計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 1 国民健康 保 険 税 | 693 | 17,912,008 | 131 | 3,704,455 | 93 | 5,620,250 | 917 | 27,236,713 | 669 | 29,739,865 | △ 2,503,152 | △ 8.4 |
| 7 諸 収 入 | 1 | 39,829 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 39,829 | 1 | 40,829 | △ 1,000 | △ 2.4 |
| 合 計 | 694 | 17,951,837 | 131 | 3,704,455 | 93 | 5,620,250 | 918 | 27,276,542 | 670 | 29,780,694 | △ 2,504,152 | △ 8.4 |

※人数は実人数である。

次に、不納欠損状況の明細及び前年度との比較は次表に示すとおりであり、前年度と比較すると、996,273 円 (90.6%) の増加となっている。

不納欠損状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|------------------|------------------------|-----------|--------------------|-----|----------------|-----|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| | 令 和 3 年 度 以 前 課 税 分 | | 令 和 4 年 度 課 税 分 | | 現 年 度 課 税 分 | | 合 計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 国 民 健 康 保 険 税 | 12 | 2,095,571 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 2,095,571 | 22 | 1,099,298 | 996,273 | 90.6 |

※人数は実人数である。

3 支出状況

支出済額は1,767,871,709円で、前年度と比較すると105,985,023円(5.7%)の減少となっており、予算現額に対する執行率は91.9%で、不用額は155,143,291円となっている。

なお、款別の支出状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別支出状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | 不用額 | 令和4年度 支出済額 | 比較増減 | |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|-------------|---------------|---------------|--------|
| | 予算現額 | 支出 | | | | 増減額 | 増減率 |
| | | 支出済額 | 予算対比率 (執行率) | | | | |
| 1 総務費 | 44,551,000 | 41,724,443 | 93.7 | 2,826,557 | 39,340,693 | 2,383,750 | 6.1 |
| 2 保険給付費 | 1,478,910,000 | 1,328,430,186 | 89.8 | 150,479,814 | 1,384,886,946 | △ 56,456,760 | △ 4.1 |
| 3 国民健康保険 事業費納付金 | 377,343,000 | 377,343,000 | 100.0 | 0 | 406,110,000 | △ 28,767,000 | △ 7.1 |
| 4 保健事業費 | 19,176,000 | 18,189,791 | 94.9 | 986,209 | 15,181,473 | 3,008,318 | 19.8 |
| 5 基金積立金 | 30,000 | 29,044 | 96.8 | 956 | 8,964,851 | △ 8,935,807 | △ 99.7 |
| 6 諸支出金 | 2,505,000 | 2,155,245 | 86.0 | 349,755 | 19,372,769 | △ 17,217,524 | △ 88.9 |
| 7 予備費 | 500,000 | 0 | 0.0 | 500,000 | 0 | 0 | — |
| 合計 | 1,923,015,000 | 1,767,871,709 | 91.9 | 155,143,291 | 1,873,856,732 | △ 105,985,023 | △ 5.7 |

<下水道事業特別会計>

本会計は、令和6年度よりこれまでの特別会計から地方公営企業法を適用した企業会計に移行することから、令和6年3月31日をもって打ち切り決算を行っている。その概要は、歳入総額 445,147,226 円、歳出総額 445,054,226 円で、歳入歳出差引額は 93,000 円であるが、これは令和6年度から始まる下水道事業会計へ移行すべき財源としての 93,000 円が含まれているため実質収支額は 0 円となり、収支の均衡が図られている。

また、下水道使用料等の収入未済額は前年度対比 20,911,338 円（182.7%）増加し 32,354,344 円となっている。

今後の事業運営に当たっては、公営企業として住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくため、経営の効率化及び特別会計から引き継がれる未収金の回収になお一層努められるよう期待する。

1 収支状況

収支状況及び前年度との比較は次表に示すとおり、実質収支額は 0 円である。

収 支 状 況 及 び 前 年 度 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | | |
|------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|-------|------------|
| | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 予 算 対比率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 予 算 対比率 |
| 歳入決算額 | 445,147,226 | 92.7 | 469,348,172 | 97.3 | △ 24,200,946 | △ 5.2 | △ 4.6 |
| 歳出決算額 | 445,054,226 | 92.7 | 469,316,172 | 97.3 | △ 24,261,946 | △ 5.2 | △ 4.6 |
| 歳入歳出差引額 | 93,000 | 0.02 | 32,000 | 0.01 | 61,000 | 190.6 | 0.01 |
| 翌年度に繰り越すべき財源 | 93,000 | 0.02 | 32,000 | 0.01 | 61,000 | 190.6 | 0.01 |
| 実質収支額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | — | 0.00 |
| 翌年度歳入繰上 充 用 額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | — | 0.00 |
| 予 算 現 額 | 480,001,000 | | 482,210,000 | | △ 2,209,000 | △ 0.5 | |

2 収入状況

収入済額は445,147,226円で、前年度と比較すると24,200,946円(5.2%)の減少となっており、調定額に対しては93.2%の収入率である。

なお、款別の収入状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入 | | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | | 収入済額 | 調定対比率 (収入率) | | | |
| 1 分担金及び負担金 | 139,000 | 4,348,800 | 98,400 | 2.3 | 424,000 | △325,600 | △76.8 |
| 2 使用料及び手数料 | 217,336,000 | 245,927,643 | 217,916,699 | 88.6 | 244,335,826 | △26,419,127 | △10.8 |
| 3 繰入金 | 222,423,000 | 220,711,782 | 220,711,782 | 100.0 | 204,648,945 | 16,062,837 | 7.8 |
| 4 諸収入 | 103,000 | 20,345 | 20,345 | 100.0 | 13,639,401 | △13,619,056 | △99.9 |
| 5 市債 | 40,000,000 | 6,400,000 | 6,400,000 | 100.0 | 6,300,000 | 100,000 | 1.6 |
| 合計 | 480,001,000 | 477,408,570 | 445,147,226 | 93.2 | 469,348,172 | △24,200,946 | △5.2 |

次に、款別収入未済状況の明細及び前年度との比較は次表に示すとおりである。

款別収入未済状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-------------|------------------------|-----------|--------------------|---------|----------------|------------|--------|------------|-----------|------------|------------|-------|
| | 令 和 3 年 度 以 前 調 定 分 | | 令 和 4 年 度 調 定 分 | | 現 年 度 調 定 分 | | 合 計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 1 分担金及び負担金 | 18 | 4,250,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 4,250,400 | 18 | 4,310,400 | △ 60,000 | △ 1.4 |
| 受益者金 | 3 | 175,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 175,900 | 3 | 175,900 | 0 | 0.0 |
| 受益者金 負担金 | 15 | 4,074,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 4,074,500 | 15 | 4,134,500 | △ 60,000 | △ 1.5 |
| 2 使用料及び手数料 | 210 | 4,631,495 | 43 | 816,635 | 4,735 | 22,655,814 | 4,988 | 28,103,944 | 361 | 7,132,606 | 20,971,338 | 294.0 |
| 合 計 | 228 | 8,881,895 | 43 | 816,635 | 4,735 | 22,655,814 | 5,006 | 32,354,344 | 379 | 11,443,006 | 20,911,338 | 182.7 |

※人数は実人数である。

3 支出状況

支出済額は 445,054,226 円で、前年度と比較すると 24,261,946 円（5.2%）の減少となっており、予算現額に対する執行率は 92.7% で、不用額は翌年度へ繰り越すべき財源（繰越明許費繰越額）1,593,000 円を除く 33,353,774 円となっている。

なお、款別の支出状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別支出状況及び前年度比較

（単位：円・%）

| 款別 | 令和5年度 | | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|-------------|-------------|-----------|----------------|------------|-------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 支出 | | | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 予算対比率 (執行率) | | | | |
| 1 総務費 | 74,876,000 | 42,733,336 | 0 | 57.1 | 32,142,664 | 47,668,394 | △ 4,935,058 | △ 10.4 |
| 2 下水道費 | 78,920,000 | 76,416,637 | 1,593,000 | 96.8 | 910,363 | 74,224,163 | 2,192,474 | 3.0 |
| 3 公債費 | 325,905,000 | 325,904,253 | 0 | 100.0 | 747 | 346,078,297 | △ 20,174,044 | △ 5.8 |
| 4 予備費 | 300,000 | 0 | 0 | 0.0 | 300,000 | 0 | 0 | — |
| △ 前年度繰上充用金 | — | — | — | — | — | 1,345,318 | △ 1,345,318 | 皆減 |
| 合計 | 480,001,000 | 445,054,226 | 1,593,000 | 92.7 | 33,353,774 | 469,316,172 | △ 24,261,946 | △ 5.2 |

<介護保険事業特別会計>

本会計の決算の概要は、歳入総額 1,727,207,422 円、歳出総額 1,653,271,901 円で、歳入歳出差引 73,935,521 円の黒字であり、その全額を翌年度へ繰越している。

また、保険料等の収入未済額は前年度対比 238,182 円(13.1%)増加し 2,058,190 円、不納欠損額は 123,720 円(26.0%)減少し 353,040 円となっている。

今後の事業運営に当たっては、令和 6 年度から 3 年間で期間とした「第 9 期芦別市高齢者保健福祉計画・芦別市介護保険事業計画」に基づき、質の高いサービスの提供と保険給付費の適正な給付に努め、新たな滞納の発生を防ぎ、効果的な未収金の回収に努めるとともに、介護保険財政の健全化に一層努められるよう期待する。

1 収支状況

収支状況は次表に示すとおり前年度との比較において、実質収支額は、24,984,620 円(25.3%)の減少であり、予算対比率においても 1.46 ポイントの減少である。

収支状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|--------|------------|
| | 金 額 | 予 算 対比率 | 金 額 | 予 算 対比率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 予 算 対比率 |
| 歳入決算額 | 1,727,207,422 | 97.7 | 1,725,361,211 | 98.3 | 1,846,211 | 0.1 | △ 0.6 |
| 歳出決算額 | 1,653,271,901 | 93.6 | 1,626,441,070 | 92.7 | 26,830,831 | 1.6 | 0.9 |
| 歳入歳出差引額 | 73,935,521 | 4.18 | 98,920,141 | 5.64 | △ 24,984,620 | △ 25.3 | △ 1.46 |
| 実質収支額 | 73,935,521 | 4.18 | 98,920,141 | 5.64 | △ 24,984,620 | △ 25.3 | △ 1.46 |
| 予 算 現 額 | 1,767,199,000 | | 1,754,669,000 | | 12,530,000 | 0.7 | |

2 収入状況

収入済額は1,727,207,422円で、前年度と比較すると1,846,211円(0.1%)の増加となっており、調定額に対しては、99.9%の収入率である。

なお、款別の収入状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 | 比較増減 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入 | | 収入済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | | 収入済額 | 調定対比率(収入率) | | | |
| 1 保険料 | 257,336,000 | 259,280,108 | 256,989,538 | 99.1 | 263,393,886 | △ 6,404,348 | △ 2.4 |
| 2 使用料及び手数料 | 6,164,000 | 3,687,233 | 3,669,233 | 99.5 | 5,248,500 | △ 1,579,267 | △ 30.1 |
| 3 国庫支出金 | 428,604,000 | 437,699,270 | 437,699,270 | 100.0 | 453,855,603 | △ 16,156,333 | △ 3.6 |
| 4 支払基金交付金 | 412,947,000 | 392,921,000 | 392,921,000 | 100.0 | 395,136,000 | △ 2,215,000 | △ 0.6 |
| 5 道支出金 | 242,100,000 | 248,099,859 | 248,099,859 | 100.0 | 240,238,480 | 7,861,379 | 3.3 |
| 6 財産収入 | 538,000 | 523,319 | 523,319 | 100.0 | 326,940 | 196,379 | 60.1 |
| 7 繰入金 | 319,239,000 | 288,117,822 | 288,117,822 | 100.0 | 279,424,199 | 8,693,623 | 3.1 |
| 8 繰越金 | 98,920,000 | 98,920,141 | 98,920,141 | 100.0 | 87,156,701 | 11,763,440 | 13.5 |
| 9 諸収入 | 1,351,000 | 267,240 | 267,240 | 100.0 | 580,902 | △ 313,662 | △ 54.0 |
| 合計 | 1,767,199,000 | 1,729,515,992 | 1,727,207,422 | 99.9 | 1,725,361,211 | 1,846,211 | 0.1 |

次に、介護保険料の収入状況は、次表に示すとおりである。

介護保険料収入状況の明細

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 予 対 比 率 | 調定対比率 (収入率) |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------|
| 現 年 度 分 | 256,916,000 | 257,478,100 | 256,693,320 | 99.9 | 99.7 |
| 滞 納 繰 越 分 | 420,000 | 1,802,008 | 296,218 | 70.5 | 16.4 |
| 合 計 | 257,336,000 | 259,280,108 | 256,989,538 | 99.9 | 99.1 |

※現年度分収入済額 256,693,320 円には還付未済額 102,660 円が含まれる。

次に、収入未済状況の明細及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

介護保険料等収入未済状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|----------------------|------------------------|---------|--------------------|---------|---------|---------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| | 令 和 3 年 度 以 前 調 定 分 | | 令 和 4 年 度 調 定 分 | | 現 年 度 分 | | 合 計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 1 保 険 料 | 9 | 403,620 | 21 | 749,130 | 26 | 887,440 | 56 | 2,040,190 | 66 | 1,802,008 | 238,182 | 13.2 |
| 2 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1 | 18,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 18,000 | 1 | 18,000 | 0 | — |
| 合 計 | 10 | 421,620 | 21 | 749,130 | 26 | 887,440 | 57 | 2,058,190 | 67 | 1,820,008 | 238,182 | 13.1 |

※人数は実人数である。

次に、不納欠損状況の明細及び前年度との比較は次表に示すとおりであり、前年度と比較すると 123,720 円 (26.0%) の減少となっている。

不納欠損状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款 別 | 令 和 5 年 度 | | | | | | | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|---------|--------------------|---------|-------------|-----|---------|-----|-----|---------|-----------|---------|-----------|--------|
| | 令 和 3 年 度 以 前 分 | | 令 和 4 年 度 分 | | 現 年 度 分 | | 合 計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 1 保 険 料 | 7 | 353,040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 353,040 | 12 | 476,760 | △ 123,720 | △ 26.0 |

※人数は実人数である。

3 支出状況

支出済額は1,653,271,901円で、前年度と比較すると26,830,831円(1.6%)の増加となっており、予算現額に対する執行率は93.6%で、不用額は113,927,099円となっている。

なお、款別の支出状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別支出状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | 比較増減 | | |
|---------|---------------|---------------|----------------|-------------|---------------|------------|------|
| | 予算現額 | 支出 | | 不用額 | 支出済額 | 増減額 | 増減率 |
| | | 支出済額 | 予算対比率 (執行率) | | | | |
| 1 総務費 | 73,087,000 | 66,515,660 | 91.0 | 6,571,340 | 60,662,198 | 5,853,462 | 9.6 |
| 2 保険給付費 | 1,455,000,000 | 1,371,238,479 | 94.2 | 83,761,521 | 1,355,243,798 | 15,994,681 | 1.2 |
| 3 地域支援費 | 146,517,000 | 123,310,996 | 84.2 | 23,206,004 | 123,481,052 | △170,056 | △0.1 |
| 4 基金積立金 | 30,764,000 | 30,749,319 | 100.0 | 14,681 | 30,712,295 | 37,024 | 0.1 |
| 5 諸支出金 | 61,831,000 | 61,457,447 | 99.4 | 373,553 | 56,341,727 | 5,115,720 | 9.1 |
| 合計 | 1,767,199,000 | 1,653,271,901 | 93.6 | 113,927,099 | 1,626,441,070 | 26,830,831 | 1.6 |

<後期高齢者医療特別会計>

本会計の決算の概要は、歳入総額 277,580,829 円、歳出総額 277,460,729 円で、歳入歳出差引 120,100 円の黒字であり、その全額を翌年度へ繰越している。

また、保険料の収入未済額は前年度対比 377,200 円 (79.3%) 増加し 852,900 円、不納欠損額は前年度対比 22,700 円 (104.6%) 増加し 44,400 円となっている。

今後における事業運営に当たっては、高齢化の進行に対応し得る高齢者医療の目的に添った適切な事業運営に努めるとともに、新たな滞納の発生を防ぎ、健全財政の確保に努められたい。

1 収支状況

収支状況は次表に示すとおり、前年度との比較において、実質収支額は 136,000 円 (53.1%) の減少である。

収 支 状 況 及 び 前 年 度 比 較

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | 比 較 増 減 | | |
|---------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------|--------|--------------|
| | 金 額 | 予 算 対 比 率 | 金 額 | 予 算 対 比 率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 予 算 対 比 率 |
| 歳入決算額 | 277,580,829 | 99.3 | 276,457,486 | 99.4 | 1,123,343 | 0.4 | △ 0.1 |
| 歳出決算額 | 277,460,729 | 99.3 | 276,201,386 | 99.3 | 1,259,343 | 0.5 | 0.0 |
| 歳入歳出差引額 | 120,100 | 0.04 | 256,100 | 0.09 | △ 136,000 | △ 53.1 | △ 0.05 |
| 実質収支額 | 120,100 | 0.04 | 256,100 | 0.09 | △ 136,000 | △ 53.1 | △ 0.05 |
| 予 算 現 額 | 279,430,000 | | 278,071,000 | | 1,359,000 | 0.5 | |

2 収入状況

収入済額は 277,580,829 円で、前年度と比較すると 1,123,343 円 (0.4%) の増加となっており、調定額に対しては、99.7%の収入率である。

なお、款別の収入状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | 令和4年度 収入済額 | 比較増減 | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入 | | | 増減額 | 増減率 |
| | | | 収入済額 | 調定比率 (収入率) | | | |
| 1 後期高齢者 医療保険料 | 181,691,000 | 180,933,100 | 180,112,900 | 99.5 | 181,327,800 | △ 1,214,900 | △ 0.7 |
| 2 繰入金 | 97,369,000 | 97,048,195 | 97,048,195 | 100.0 | 94,960,886 | 2,087,309 | 2.2 |
| 3 繰越金 | 257,000 | 256,100 | 256,100 | 100.0 | 91,300 | 164,800 | 180.5 |
| 4 諸収入 | 113,000 | 163,634 | 163,634 | 100.0 | 77,500 | 86,134 | 111.1 |
| 合計 | 279,430,000 | 278,401,029 | 277,580,829 | 99.7 | 276,457,486 | 1,123,343 | 0.4 |

※保険料収入済額 180,112,900 円には還付未済額 77,100 円が含まれる。

次に、収入未済状況の明細及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

後期高齢者医療保険料等収入未済状況の明細及び前年度比較

(単位：人・円・%)

| 款別 | 令和5年度 | | | | | | | | 令和4年度 人数 | 比較増減 | | |
|------------------|----------------|--------|--------------|--------|------------|---------|----|---------|-------------|---------|---------|------|
| | 令和3年度 以前調定分 | | 令和4年度 調定分 | | 現年度 調定分 | | 合計 | | | 金額 | 増減額 | 増減率 |
| | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | 人数 | 金額 | | | | |
| 1 後期高齢者 医療保険料 | 2 | 21,200 | 4 | 74,500 | 14 | 757,200 | 20 | 852,900 | 13 | 475,700 | 377,200 | 79.3 |

※人数は実人数である。

次に、不納欠損状況の明細及び前年度との比較は次表に示すとおりであり、前年度と比較すると、22,700円（104.6%）の増加となっている。

不納欠損状況の明細及び前年度比較

（単位：人・円・%）

| 款 別 | 令和5年度 | | | | | | | | 令和4年度 | | 比較増減 | |
|--------------|---------|--------|--------|-----|------|-----|-----|--------|-------|--------|--------|-------|
| | 令和3年度以前 | | 令和4年度分 | | 現年度分 | | 合計 | | 人 数 | 金 額 | 増 減 額 | 増減率 |
| | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | 人 数 | 金 額 | | | | |
| 1 後期高齢者医療保険料 | 2 | 44,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 44,400 | 3 | 21,700 | 22,700 | 104.6 |

※人数は実人数である。

3 支出状況

支出済額は277,460,729円で、前年度と比較すると1,259,343円（0.5%）の増加となっており、予算現額に対する執行率は99.3%で、不用額は1,969,271円となっている。

なお、款別の支出状況及び前年度との比較は、次表に示すとおりである。

款別支出状況及び前年度比較

（単位：円・%）

| 款 別 | 令和5年度 | | | | 不用額 | 令和4年度 支出済額 | 比較増減 | |
|----------------------|-------------|-------------|----------------|-----------|-------------|---------------|--------|--|
| | 予算現額 | 支 出 | | 増 減 額 | | | 増減率 | |
| | | 支出済額 | 予算対比率 (執行率) | | | | | |
| 1 総 務 費 | 951,000 | 835,575 | 87.9 | 115,425 | 1,035,086 | △ 199,511 | △ 19.3 | |
| 2 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 278,169,000 | 276,471,254 | 99.4 | 1,697,746 | 275,088,800 | 1,382,454 | 0.5 | |
| 3 諸 支 出 金 | 159,000 | 153,900 | 96.8 | 5,100 | 77,500 | 76,400 | 98.6 | |
| 4 予 備 費 | 151,000 | 0 | 0.0 | 151,000 | 0 | 0 | — | |
| 合 計 | 279,430,000 | 277,460,729 | 99.3 | 1,969,271 | 276,201,386 | 1,259,343 | 0.5 | |

第4 財産の状況

財産の状況は、「財産に関する調書」において、年度中増減高、年度末現在高の計数等を関係書類と照合した結果、正確に整理・表示されているものと認められた。

また、財産の管理及び運用に当たっては、引き続き適正・确实かつ効率的な執行に努められるよう期待する。

1 公有財産

(1) 土地及び建物

本年度末現在高は土地 10,988,226.27 m²、建物 231,510.37 m²であり、本年度中の増減は、土地では増減はなく、建物で 5,815.50 m²の減少となった。

その主な内容は、土地については、牧場用地の用途廃止及び貸付地の返還により、公共用財産のその他の施設用地 1,700,515.00 m²、普通財産の貸付地 979.59 m²を普通財産のその他土地に組み替えたものである。

建物の減少については、新たな増加はなく、すみれ団地、ことぶき団地、西芦別団地の除却によるものである。

(2) 山林

本年度末現在高は分収林を含め面積は 6,538,150.36 m²、立木の推定蓄積量は 115,412.00 m³であり、本年度中の増減は、面積については 27,494.00 m²の増加、立木の推定蓄積量については、39.00 m³の増加となったものである。

(3) 有価証券

本年度末現在高は 42,066,000 円であり、本年度中において 174,000 円の減少である。

その内訳は、北海道ソーダ株式会社の株券売却によるものである。

(4) 出資による権利

本年度末現在高は 65,664,713 円であり、本年度中の増減はなく前年度末現在と同額である。

2 物品

物品（取得価格 50 万円以上のもの）の本年度末現在高は、203 品目、506 点

である。前年度末現在高から、本年度中において 11 品目、21 点の増加分から 6 品目、8 点の減少分を差し引いた結果である。

3 債 権

本年度末現在高は 1,025,624,098 円であり、本年度中において 24,228,011 円の増加である。

その主な内訳は、新規就農支援資金貸付金、株式会社空知川ゴルフ公社経営安定資金貸付金等の減少分から奨学金貸付金、専修学校奨学金貸付金等の増加分を差し引いた結果、増加となったものである。

4 基 金

本年度末現在高は定期預金 1,985,890,541 円、債権 350,000,000 円、山林（分収面積）10,984 m²、立木（推定蓄積量）371 m³である。

本年度中における増減の内訳は、減債基金、庁舎建設基金、介護保険基金等の積立額が地域・産業振興基金、ふるさと応援基金等の繰出額を上回ったことにより、基金全体としては 87,645,923 円の増加となったものである。

5 北海道市町村備荒資金組合納付金

本年度末現在高は 999,034,800 円であり、本年度中において 146,644,121 円の減少となっている。

その内訳は、普通納付金で 1,103,246 円の増加、超過納付金で 147,747,367 円の減少である。

決 算 審 查 資 料

資料 1

令和 5 年度 各 会 計

| 区 分 | | 予 算 現 額 | | 歳 入 | | | 歳 出 |
|------------------|---------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------|----------------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 収 入 済 額 | 構成比率 | 予 算 対 比 率 | 支 出 済 額 |
| 会 計 別 | | | | | | | |
| 一 般 会 計 | | 12,678,052,000 | 73.9 | 12,014,452,023 | 73.8 | 94.8 | 11,903,686,909 |
| 特 別 会 計 | 奨 学 資 金 | 34,013,000 | 0.2 | 33,994,900 | 0.2 | 99.9 | 33,994,900 |
| | 国 民 健 康 保 険 | 1,923,015,000 | 11.2 | 1,790,592,141 | 11.0 | 93.1 | 1,767,871,709 |
| | 下 水 道 事 業 | 480,001,000 | 2.8 | 445,147,226 | 2.7 | 92.7 | 445,054,226 |
| | 介 護 保 険 事 業 | 1,767,199,000 | 10.3 | 1,727,207,422 | 10.6 | 97.7 | 1,653,271,901 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 279,430,000 | 1.6 | 277,580,829 | 1.7 | 99.3 | 277,460,729 |
| 合 計 | | 17,161,710,000 | 100.0 | 16,288,974,541 | 100.0 | 94.9 | 16,081,340,374 |

歳入歳出決算総括表

(単位：円・%)

| 出 | | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ 繰り越すべき 財源 | 実質収支額 | 剰余金処分内訳 | |
|-------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|---------|-------------|
| 構成比率 | 予 対 算 比 率 | | | | 基金へ積立 | 翌年度へ繰越 |
| 74.0 | 93.9 | 110,765,114 | 64,699,000 | 46,066,114 | 0 | 46,066,114 |
| 0.2 | 99.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.0 | 91.9 | 22,720,432 | 0 | 22,720,432 | 0 | 22,720,432 |
| 2.8 | 92.7 | 93,000 | 93,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10.3 | 93.6 | 73,935,521 | 0 | 73,935,521 | 0 | 73,935,521 |
| 1.7 | 99.3 | 120,100 | 0 | 120,100 | 0 | 120,100 |
| 100.0 | 93.7 | 207,634,167 | 64,792,000 | 142,842,167 | 0 | 142,842,167 |

資料 2

一般会計款別調定に対する

| 款 別 | 令和 5 年 度 | | | 令和 4 年 度 | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
| | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 率 | 調 定 額 | 収 入 済 額 |
| 1 市 税 | 1,479,272,505 | 1,401,091,482 | 94.7 | 1,469,241,112 | 1,393,156,976 |
| 2 地方譲与税 | 122,318,000 | 122,318,000 | 100.0 | 121,505,000 | 121,505,000 |
| 3 利子割交付金 | 354,000 | 354,000 | 100.0 | 406,000 | 406,000 |
| 4 配当割交付金 | 3,276,000 | 3,276,000 | 100.0 | 2,969,000 | 2,969,000 |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 3,760,000 | 3,760,000 | 100.0 | 2,393,000 | 2,393,000 |
| 6 法人事業税 交 付 金 | 21,904,000 | 21,904,000 | 100.0 | 19,365,000 | 19,365,000 |
| 7 地方消費税 交 付 金 | 326,716,000 | 326,716,000 | 100.0 | 336,895,000 | 336,895,000 |
| 8 ゴルフ場 利用税交付金 | 1,140,657 | 1,140,657 | 100.0 | 1,309,363 | 1,309,363 |
| 9 環境性能割 交 付 金 | 10,817,000 | 10,817,000 | 100.0 | 9,250,000 | 9,250,000 |
| 10 地方特例 交 付 金 | 3,961,000 | 3,961,000 | 100.0 | 4,587,000 | 4,587,000 |
| 11 地方交付税 | 5,265,497,000 | 5,265,497,000 | 100.0 | 5,246,761,000 | 5,246,761,000 |
| 12 交通安全対策 特別交付金 | 1,097,000 | 1,097,000 | 100.0 | 1,173,000 | 1,173,000 |
| 13 分担金及び 負 担 金 | 7,289,450 | 7,289,450 | 100.0 | 6,629,806 | 6,629,806 |
| 14 使用料及び 手 数 料 | 394,058,255 | 337,514,217 | 85.7 | 396,603,238 | 341,157,184 |
| 15 国庫支出金 | 1,686,446,756 | 1,686,446,756 | 100.0 | 2,039,804,494 | 2,039,804,494 |
| 16 道支出金 | 734,301,826 | 734,301,826 | 100.0 | 742,089,872 | 742,089,872 |
| 17 財産収入 | 33,645,858 | 32,945,346 | 97.9 | 33,837,586 | 33,161,650 |
| 18 寄 附 金 | 225,154,784 | 225,154,784 | 100.0 | 305,227,385 | 305,227,385 |
| 19 繰 入 金 | 298,497,059 | 298,497,059 | 100.0 | 239,788,684 | 239,788,684 |
| 20 繰 越 金 | 224,034,552 | 224,034,552 | 100.0 | 485,382,939 | 485,382,939 |
| 21 諸 収 入 | 432,409,006 | 400,014,425 | 92.5 | 341,314,860 | 308,787,732 |
| 22 市 債 | 905,423,000 | 905,423,000 | 100.0 | 960,824,000 | 960,824,000 |
| 23 自動車取得税 交 付 金 | 898,469 | 898,469 | 100.0 | — | — |
| 合 計 | 12,182,272,177 | 12,014,452,023 | 98.6 | 12,767,357,339 | 12,602,624,085 |

収入状況及び前年度比較

(単位：円・%)

| 収入率 | 比較 | | 増減 | | 収入率 |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|-------|
| | 調定額 | | 収入額 | | |
| | 増減額 | 増減率 | 増減額 | 増減率 | |
| 94.8 | 10,031,393 | 0.7 | 7,934,506 | 0.6 | △ 0.1 |
| 100.0 | 813,000 | 0.7 | 813,000 | 0.7 | 0.0 |
| 100.0 | △ 52,000 | △ 12.8 | △ 52,000 | △ 12.8 | 0.0 |
| 100.0 | 307,000 | 10.3 | 307,000 | 10.3 | 0.0 |
| 100.0 | 1,367,000 | 57.1 | 1,367,000 | 57.1 | 0.0 |
| 100.0 | 2,539,000 | 13.1 | 2,539,000 | 13.1 | 0.0 |
| 100.0 | △ 10,179,000 | △ 3.0 | △ 10,179,000 | △ 3.0 | 0.0 |
| 100.0 | △ 168,706 | △ 12.9 | △ 168,706 | △ 12.9 | 0.0 |
| 100.0 | 1,567,000 | 16.9 | 1,567,000 | 16.9 | 0.0 |
| 100.0 | △ 626,000 | △ 13.6 | △ 626,000 | △ 13.6 | 0.0 |
| 100.0 | 18,736,000 | 0.4 | 18,736,000 | 0.4 | 0.0 |
| 100.0 | △ 76,000 | △ 6.5 | △ 76,000 | △ 6.5 | 0.0 |
| 100.0 | 659,644 | 9.9 | 659,644 | 9.9 | 0.0 |
| 86.0 | △ 2,544,983 | △ 0.6 | △ 3,642,967 | △ 1.1 | △ 0.3 |
| 100.0 | △ 353,357,738 | △ 17.3 | △ 353,357,738 | △ 17.3 | 0.0 |
| 100.0 | △ 7,788,046 | △ 1.0 | △ 7,788,046 | △ 1.0 | 0.0 |
| 98.0 | △ 191,728 | △ 0.6 | △ 216,304 | △ 0.7 | △ 0.1 |
| 100.0 | △ 80,072,601 | △ 26.2 | △ 80,072,601 | △ 26.2 | 0.0 |
| 100.0 | 58,708,375 | 24.5 | 58,708,375 | 24.5 | 0.0 |
| 100.0 | △ 261,348,387 | △ 53.8 | △ 261,348,387 | △ 53.8 | 0.0 |
| 90.5 | 91,094,146 | 26.7 | 91,226,693 | 29.5 | 2.0 |
| 100.0 | △ 55,401,000 | △ 5.8 | △ 55,401,000 | △ 5.8 | 0.0 |
| — | 898,469 | 皆増 | 898,469 | 皆増 | 皆増 |
| 98.7 | △ 585,085,162 | △ 4.6 | △ 588,172,062 | △ 4.7 | △ 0.1 |

資料 3

市 税 収 入 状 況 の 明 細

| 税 目 | 税 種 目 の 別 | 区 分 | 令 和 5 年 度 | | | 令 和 |
|-----------|---------------------------|-----------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | | | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 率 | 調 定 額 |
| 市 民 税 | 個 人 | | 502,292,421 | 483,539,017 | 96.3 | 487,818,433 |
| | | | 426,766,621 | 408,073,217 | 95.6 | 411,502,933 |
| | | 現 年 課 税 分 | 409,649,499 | 404,728,445 | 98.8 | 393,206,452 |
| | | 滞 納 繰 越 分 | 17,117,122 | 3,344,772 | 19.5 | 18,296,481 |
| | 法 人 | | 75,525,800 | 75,465,800 | 99.9 | 76,315,500 |
| | | 現 年 課 税 分 | 75,465,800 | 75,405,800 | 99.9 | 76,305,500 |
| | 滞 納 繰 越 分 | 60,000 | 60,000 | 100.0 | 10,000 | |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | | 748,661,013 | 695,943,410 | 93.0 | 748,655,813 |
| | | | 654,103,213 | 601,385,610 | 91.9 | 652,175,813 |
| | | 現 年 課 税 分 | 605,070,400 | 598,211,000 | 98.9 | 605,198,700 |
| | | 滞 納 繰 越 分 | 49,032,813 | 3,174,610 | 6.5 | 46,977,113 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 現 年 課 税 分 | 94,557,800 | 94,557,800 | 100.0 | 96,480,000 |
| 軽 自 動 車 税 | 環 境 性 能 割 | 現 年 課 税 分 | 36,955,100 | 35,143,800 | 95.1 | 37,259,600 |
| | | | 1,946,600 | 1,946,600 | 100.0 | 2,571,200 |
| | 種 別 割 | | 34,418,500 | 33,144,300 | 96.3 | 33,845,900 |
| | | 現 年 課 税 分 | 33,370,200 | 32,929,700 | 98.7 | 33,140,700 |
| | 軽 自 動 車 税 | 滞 納 繰 越 分 | 1,048,300 | 214,600 | 20.5 | 705,200 |
| | 滞 納 繰 越 分 | 590,000 | 52,900 | 9.0 | 842,500 | |
| 市 た ば こ 税 | 市 た ば こ 税 | 現 年 課 税 分 | 112,531,508 | 112,531,508 | 100.0 | 115,654,173 |
| 鉦 産 税 | 鉦 産 税 | 現 年 課 税 分 | 1,618,500 | 1,618,500 | 100.0 | 4,324,600 |
| 入 湯 税 | 入 湯 税 | 現 年 課 税 分 | 16,432,250 | 16,432,250 | 100.0 | 15,489,100 |
| 都 市 計 画 税 | 都 市 計 画 税 | | 60,781,713 | 55,882,997 | 91.9 | 60,039,393 |
| | | 現 年 課 税 分 | 56,225,400 | 55,588,000 | 98.9 | 55,714,700 |
| | | 滞 納 繰 越 分 | 4,556,313 | 294,997 | 6.5 | 4,324,693 |
| 合 計 | | | 1,479,272,505 | 1,401,091,482 | 94.7 | 1,469,241,112 |
| | | 現 年 課 税 分 | 1,406,867,957 | 1,393,949,603 | 99.1 | 1,398,085,125 |
| | | 滞 納 繰 越 分 | 72,404,548 | 7,141,879 | 9.9 | 71,155,987 |

及び前年度比較

(単位：円・%)

| 4 年 度 | | 比 較 | | | | |
|---------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|-------|
| 収 入 済 額 | 収 入 率 | 調 定 額 | | 収 入 済 額 | | |
| | | 増 減 額 | 増 減 率 | 増 減 額 | 増 減 率 | 収 入 率 |
| 470,042,323 | 96.4 | 14,473,988 | 3.0 | 13,496,694 | 2.9 | △ 0.1 |
| 393,786,823 | 95.7 | 15,263,688 | 3.7 | 14,286,394 | 3.6 | △ 0.1 |
| 390,020,961 | 99.2 | 16,443,047 | 4.2 | 14,707,484 | 3.8 | △ 0.4 |
| 3,765,862 | 20.6 | △ 1,179,359 | △ 6.4 | △ 421,090 | △ 11.2 | △ 1.1 |
| 76,255,500 | 99.9 | △ 789,700 | △ 1.0 | △ 789,700 | △ 1.0 | 0.0 |
| 76,245,500 | 99.9 | △ 839,700 | △ 1.1 | △ 839,700 | △ 1.1 | 0.0 |
| 10,000 | 100.0 | 50,000 | 500.0 | 50,000 | 500.0 | 0.0 |
| 696,916,282 | 93.1 | 5,200 | 0.0 | △ 972,872 | △ 0.1 | △ 0.1 |
| 600,436,282 | 92.1 | 1,927,400 | 0.3 | 949,328 | 0.2 | △ 0.2 |
| 598,323,962 | 98.9 | △ 128,300 | 0.0 | △ 112,962 | 0.0 | 0.0 |
| 2,112,320 | 4.5 | 2,055,700 | 4.4 | 1,062,290 | 50.3 | 2.0 |
| 96,480,000 | 100.0 | △ 1,922,200 | △ 2.0 | △ 1,922,200 | △ 2.0 | 0.0 |
| 35,454,600 | 95.2 | △ 304,500 | △ 0.8 | △ 310,800 | △ 0.9 | △ 0.1 |
| 2,571,200 | 100.0 | △ 624,600 | △ 24.3 | △ 624,600 | △ 24.3 | 0.0 |
| 32,797,600 | 96.9 | 572,600 | 1.7 | 346,700 | 1.1 | △ 0.6 |
| 32,631,300 | 98.5 | 229,500 | 0.7 | 298,400 | 0.9 | 0.2 |
| 166,300 | 23.6 | 343,100 | 48.7 | 48,300 | 29.0 | △ 3.1 |
| 85,800 | 10.2 | △ 252,500 | △ 30.0 | △ 32,900 | △ 38.3 | △ 1.2 |
| 115,654,173 | 100.0 | △ 3,122,665 | △ 2.7 | △ 3,122,665 | △ 2.7 | 0.0 |
| 4,324,600 | 100.0 | △ 2,706,100 | △ 62.6 | △ 2,706,100 | △ 62.6 | 0.0 |
| 15,489,100 | 100.0 | 943,150 | 6.1 | 943,150 | 6.1 | 0.0 |
| 55,275,898 | 92.1 | 742,320 | 1.2 | 607,099 | 1.1 | △ 0.2 |
| 55,081,438 | 98.9 | 510,700 | 0.9 | 506,562 | 0.9 | 0.0 |
| 194,460 | 4.5 | 231,620 | 5.4 | 100,537 | 51.7 | 2.0 |
| 1,393,156,976 | 94.8 | 10,031,393 | 0.7 | 7,934,506 | 0.6 | △ 0.1 |
| 1,386,822,234 | 99.2 | 8,782,832 | 0.6 | 7,127,369 | 0.5 | △ 0.1 |
| 6,334,742 | 8.9 | 1,248,561 | 1.8 | 807,137 | 12.7 | 1.0 |

資料 4

一般会計款別支出

| 款別 | 令和5年度 | | | 令和4年度 | | |
|----------|----------------|-------|-------------|----------------|-------|--------|
| | 支出済額 | | 翌年度繰越額 | 支出済額 | | 翌年度繰越額 |
| | 金額 | 執行率 | | 金額 | 執行率 | |
| 1 議会費 | 76,064,224 | 97.2 | 0 | 70,436,627 | 98.1 | 0 |
| 2 総務費 | 1,508,783,222 | 80.0 | 315,267,000 | 1,781,631,991 | 93.0 | 0 |
| 3 民生費 | 2,902,060,753 | 94.9 | 100,000,000 | 2,807,275,110 | 97.1 | 0 |
| 4 衛生費 | 1,182,365,490 | 99.3 | 842,000 | 1,190,797,898 | 98.9 | 0 |
| 5 労働費 | 7,783,348 | 94.1 | 0 | 6,531,169 | 93.3 | 0 |
| 6 農林費 | 381,378,569 | 98.1 | 0 | 399,121,286 | 97.2 | 0 |
| 7 商工費 | 703,577,805 | 99.6 | 0 | 589,275,823 | 98.5 | 0 |
| 8 土木費 | 1,360,770,583 | 96.8 | 0 | 1,916,764,685 | 99.5 | 0 |
| 9 消防費 | 511,444,136 | 96.5 | 0 | 498,442,048 | 100.0 | 0 |
| 10 教育費 | 655,939,218 | 83.3 | 101,035,000 | 540,061,527 | 95.9 | 0 |
| 11 災害復旧費 | 9,383,000 | 99.9 | 0 | 0 | 0.0 | 0 |
| 12 公債費 | 1,016,285,942 | 100.0 | 0 | 913,118,941 | 99.7 | 0 |
| 13 職員費 | 1,587,850,619 | 98.9 | 0 | 1,665,132,428 | 99.0 | 0 |
| 14 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 0.0 | 0 |
| 合計 | 11,903,686,909 | 93.9 | 517,144,000 | 12,378,589,533 | 95.2 | 0 |

状 況 及 び 前 年 度 比 較

(単位：円・%)

| 比 較 | | 増 減 | | |
|---------------|--------|--------|-------------|-------|
| 支 出 濟 額 | | | 翌 年 度 繰 越 額 | |
| 増 減 額 | 増 減 率 | 執 行 率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 5,627,597 | 8.0 | △ 0.9 | 0 | — |
| △ 272,848,769 | △ 15.3 | △ 13.0 | 315,267,000 | 皆増 |
| 94,785,643 | 3.4 | △ 2.2 | 100,000,000 | 皆増 |
| △ 8,432,408 | △ 0.7 | 0.4 | 842,000 | 皆増 |
| 1,252,179 | 19.2 | 0.8 | 0 | — |
| △ 17,742,717 | △ 4.4 | 0.9 | 0 | — |
| 114,301,982 | 19.4 | 1.1 | 0 | — |
| △ 555,994,102 | △ 29.0 | △ 2.7 | 0 | — |
| 13,002,088 | 2.6 | △ 3.5 | 0 | — |
| 115,877,691 | 21.5 | △ 12.6 | 101,035,000 | 皆増 |
| 9,383,000 | 皆増 | 99.9 | 0 | — |
| 103,167,001 | 11.3 | 0.3 | 0 | — |
| △ 77,281,809 | △ 4.6 | △ 0.1 | 0 | — |
| 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | — |
| △ 474,902,624 | △ 3.8 | △ 1.3 | 517,144,000 | 皆増 |