

令和 5 年 度

登別市各会計決算審査意見書

登 別 市 監 査 委 員

登 監 第 7 2 号

令和6年8月26日

登別市長 小笠原 春 一 様

登別市監査委員 佐 藤 紀 清

登別市監査委員 工 藤 俱二雄

令和5年度登別市各会計決算審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定により、審査に付された
令和5年度登別市各会計歳入歳出決算（公営企業会計を除く。）
を登別市監査基準に基づき審査したので、別紙のとおりその意
見を提出する。

目 次

1	審査の対象	1
2	審査の期間	1
3	審査の方法	1
4	審査の結果	1

決算の状況

1	決算総括	2
2	一般会計	5
3	国民健康保険特別会計	10
4	学校給食事業特別会計	12
5	介護保険特別会計	13
6	カルルス温泉スキー場事業特別会計	14
7	後期高齢者医療特別会計	15
8	実質収支に関する調書	16
9	財産に関する調書	16
10	歳入歳出外現金の処理状況	17
11	審査意見	18

決算審査資料

資料 1. 各会計歳入歳出決算総括表	2 0
資料 2. 各会計歳入歳出決算年度別比較表	2 1
資料 3. 一般会計自主財源及び依存財源年度別比較表	2 2
資料 4. 特別会計自主財源及び依存財源年度別比較表	2 3
資料 5. 一般会計歳入決算状況	2 5
資料 6. 市税収入状況	2 6
資料 7. 市税収入状況年度別比較表	2 7
資料 8. 一般会計歳出決算状況	2 8
資料 9. 各特別会計歳入歳出決算状況	
(1) 国民健康保険特別会計	2 9
(2) 学校給食事業特別会計	3 0
(3) 介護保険特別会計	3 1
(4) カルルス温泉スキー場事業特別会計	3 2
(5) 後期高齢者医療特別会計	3 3

- 1 文中及び各表中に用いる金額は、原則として円単位で表示した。
ただし、文中及び各表中において千円単位（千円未満の四捨五入を基本とする。）で表示している箇所がある。
- 2 文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおり。
 - (1) 「比 率」は、小数点第 3 位の四捨五入を基本とする。
 - (2) 「0.00」は、該当数値はあるが、単位未満のもの
 - (3) 「－」は、該当数値がないもの、算出不能なもの、皆増及び皆減のもの
 - (4) 「△」は、負数
- 3 上記のとおり表示したことにより、文中・表中における数値が決算資料等の数値と一致しない場合がある。

令和5年度登別市各会計決算審査意見

1 審査の対象

令和5年度 登別市一般会計歳入歳出決算

令和5年度 登別市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

令和5年度 登別市学校給食事業特別会計歳入歳出決算

令和5年度 登別市介護保険特別会計歳入歳出決算

令和5年度 登別市カルルス温泉スキー場事業特別会計歳入歳出決算

令和5年度 登別市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

令和5年度 歳入歳出外現金の処理状況

2 審査の期間

令和6年6月14日から令和6年8月21日まで

3 審査の方法

一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く。）の決算審査に当たっては、歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書は、関係法令に適合しているか、計数は正確か、予算の執行は適正に処理されているかについて審査した。また、必要に応じて関係職員から事情を聴取した。

歳入歳出外現金の処理状況については、令和5年度末残高と支出予定額は正確であるかについて審査した。なお、現金及び預金残高の確認並びに諸証ひょう類の検証などについては、法の定めるところにより定期監査及び例月出納検査などにおいて実施されているので、その結果も踏まえて審査した。

4 審査の結果

審査に付された歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書はいずれも法令に適合し、決算の諸計数は正確であり、予算の執行状況についても適正に処理されていることが認められた。

歳入歳出外現金については、適正に処理されていることが認められた。なお、審査の概要及び意見は次に述べるとおりである。

決 算 の 状 況

1 決算総括

(1) 決算の概要

令和5年度一般会計及び特別会計の決算は次のとおり。

(単位：円)

区分 会計	歳入決算額	歳出決算額	差 引 額	翌年度へ繰越 すべき財源	実質収支額
一般会計	25,881,700,507	24,776,638,838	1,105,061,669	321,634,000	783,427,669
特別会計	10,571,040,790	10,146,559,966	424,480,824	0	424,480,824
合 計	36,452,741,297	34,923,198,804	1,529,542,493	321,634,000	1,207,908,493

上表のとおり、一般会計と特別会計を合わせた決算額の総額は、歳入36,452,741,297円、歳出34,923,198,804円で、歳入歳出差引額は1,529,542,493円となり、翌年度へ繰り越した事業の財源となる321,634,000円を差し引いた実質収支額は1,207,908,493円となっている。

一般会計歳入決算額は、市債、繰入金、寄附金、市税などの増加及び国庫支出金などの減少により、前年度と比較すると1,133,744,795円、4.58%の増となっており、その財源構成は、自主財源が前年度比で0.59ポイント上昇し35.18%、依存財源が前年度比で0.59ポイント低下し64.82%となっている。

一般会計歳出決算額は、消防費、民生費などの増加及び商工費などの減少により前年度と比較して812,887,224円、3.39%の増となっている。

特別会計歳入決算額は、前年度と比較して118,174,735円、1.11%の減となっている。

特別会計歳出決算額は、前年度と比較して17,308,007円、0.17%の減となっている。

一般会計と特別会計を合わせた歳入総額は、前年度より1,015,570,060円、2.87%の増となっている。

また、各特別会計歳入決算額10,571,040,790円のうち、一般会計からの繰入金は前年度1,415,986,131円に対して33,340,716円増の1,449,326,847円となり、全体に占める割合は13.71%と前年度比0.47ポイントの増加となっている。

令和5年度末の市債残高は、一般会計21,722,406,366円、特別会計51,612,625円、合計21,774,018,991円となっており、前年度と比較すると合計で640,069,358円の増となっている。

令和5年度の市債などの償還に要する公債費は、一般会計2,274,771,672円、特別会計6,294,844円、合計2,281,066,516円となり、前年度と比較すると56,146,870円、2.40%の減となっている。

財源構成

(単位：円・％)

区分 会計	自主財源		依存財源		合計	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
一般会計	9,106,308,224	35.18	16,775,392,283	64.82	25,881,700,507	100.00
特別会計	4,347,612,273	41.13	6,223,428,517	58.87	10,571,040,790	100.00
合計	13,453,920,497	36.91	22,998,820,800	63.09	36,452,741,297	100.00

特別会計の財源構成

(単位：円・％)

区分 会計	自主財源		依存財源		合計	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
国民健康保険 特別会計	1,501,854,872	28.55	3,757,698,460	71.45	5,259,553,332	100.00
学校給食事業 特別会計	347,428,421	100.00	0	0.00	347,428,421	100.00
介護保険 特別会計	1,495,838,979	37.77	2,464,930,057	62.23	3,960,769,036	100.00
カルルス温泉 スキー場事業 特別会計	107,823,820	99.26	800,000	0.74	108,623,820	100.00
後期高齢者医療 特別会計	894,666,181	100.00	0	0.00	894,666,181	100.00
合計	4,347,612,273	41.13	6,223,428,517	58.87	10,571,040,790	100.00

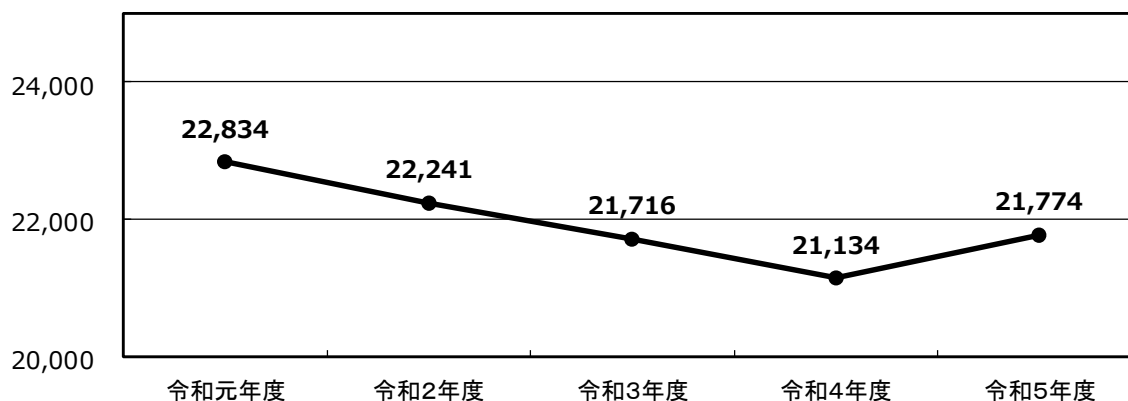
市債の状況（市債の現在高、元金）

(単位：円)

年度 会計	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
一般会計	22,823,729,412	22,206,959,212	21,661,399,662	21,076,112,552	21,722,406,366
学校給食事業 特別会計	10,412,008	33,887,010	54,462,012	57,837,081	51,612,625
合計	22,834,141,420	22,240,846,222	21,715,861,674	21,133,949,633	21,774,018,991

単位：百万円

市債現在高の推移



(2) 財政の分析

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」いわゆる財政健全化法に基づく各種指標値の審査結果は、登別市財政健全化及び経営健全化審査意見書に掲載している。

ア 財政力指数

財政力指数とは、地方公共団体の財政力を示す指数で、普通交付税算定時に算出した基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3年間の平均値を指し、財政力指数が高いほど自主財源の割合が高く、財政力が強い団体とされている。

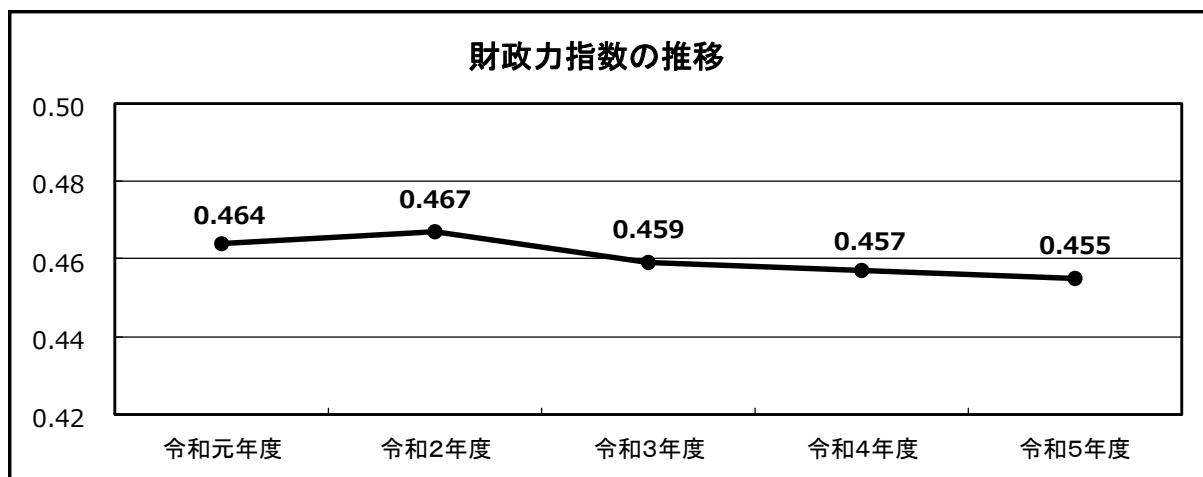
令和4年度全道35市の平均値は0.420となっている。

本市は、平成26年度以降上昇傾向で推移してきたが、令和3年度以降は下降しており、令和5年度については、0.002ポイント低下の0.455となっている。

財政力指数

(単位：千円)

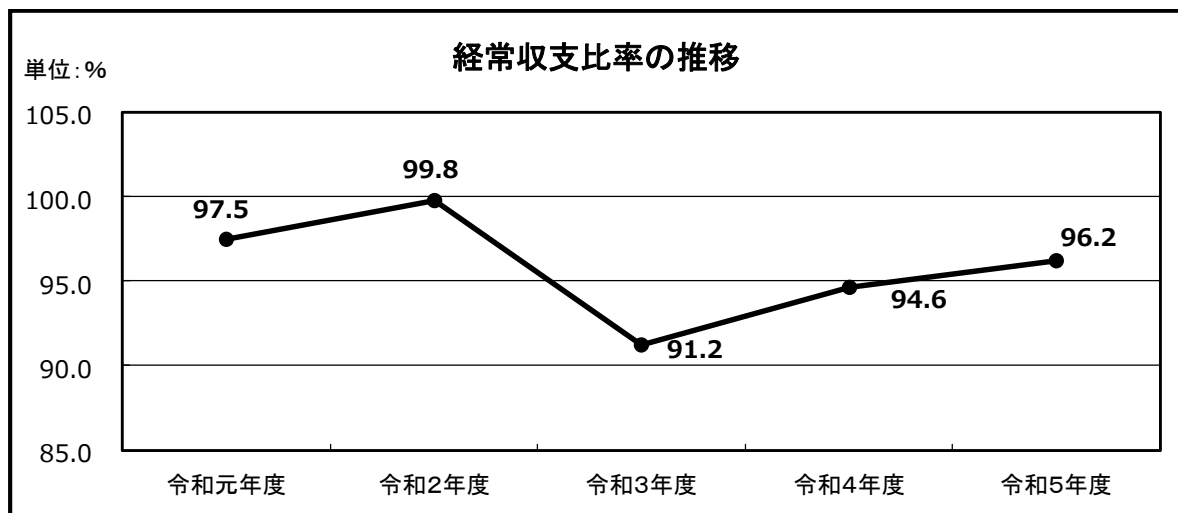
区 分 \ 年 度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
基準財政需要額	9,778,945	10,055,488	10,538,384	10,610,950	10,612,977
基準財政収入額	4,506,077	4,767,352	4,659,260	4,842,293	4,945,012
財 政 力 指 数	0.464	0.467	0.459	0.457	0.455



イ 経常収支比率

経常収支比率は、人件費・扶助費・公債費などの経常的経費に、市税などを中心とする経常一般財源がどの程度充当されているかを表し、財政構造の弾力性を評価するために用いられている。指数が高いほど経常剰余財源が少なく、財政構造の弾力性は失われているとみることができる。

令和3年度は、地方特例交付金や地方交付税等の増加により一時的に大きく低下したが、令和4年度は3.4ポイント、令和5年度は1.6ポイント上昇し、比率は96.2%と高い水準となっており、財政が硬直化している状況といえる。



2 一般会計

(1) 決算の概要

歳入 25,881,700,507 円に対して、歳出は 24,776,638,838 円で、差し引き 1,105,061,669 円となり、翌年度へ繰り越した事業の財源となる 321,634,000 円を差し引いた実質収支額は、783,427,669 円となっている。

(2) 歳入

歳入では、前年度と比較して 1,133,744,795 円、4.58%の増となっている。

市税では、市たばこ税が 7,707,663 円の減となったが、市民税が 71,130,356 円、固定資産税が 19,827,055 円、軽自動車税が 1,122,803 円、入湯税が 72,630,600 円、都市計画税が 3,191,892 円の増となり、前年度と比較すると 160,195,043 円の増となっている。

国庫支出金では、認定こども園整備事業費補助金や物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金などの大幅な増加があったが、（仮称）登別市情報発信拠点施設の整備が終了し、アイヌ政策推進交付金が減少したことや、生活保護者の減少による国の負担金が大幅に減少したこと、さらに新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金や子育て世帯等臨時特別支援事業費補助金など、臨時的に交付されていた補助・交付金が大幅に減少したことなどにより、前年度と比較すると 514,596,651 円の大幅な減となっている。

寄附金では、登別市ふるさとまちづくり応援寄附金が目標額である 10 億円を超え、前年度と比較すると 220,108,181 円の増となっている。

繰入金では、JR 登別駅エレベーター等設置事業の本格化に伴い観光開発基金積立金繰入金が大幅に増加となったことなどにより、前年度と比較すると 260,830,135 円の増となっている。

市債では、消防本部新庁舎建設事業に係る市債が大幅に増加したことなどにより、前年度と比較すると 1,175,800,000 円の増となっている。

歳入の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	26,286,066,000	25,400,000,000	886,066,000	3.49
調 定 額	26,210,740,999	25,105,530,390	1,105,210,609	4.40
収 入 済 額	25,881,700,507	24,747,955,712	1,133,744,795	4.58
収入率(対予算現額)	98.46	97.43	1.03	1.06
収入率(対調定額)	98.74	98.58	0.16	0.16
不納欠損額	22,714,263	35,905,824	△ 13,191,561	△ 36.74
収入未済額	306,326,229	321,668,854	△ 15,342,625	△ 4.77

(3) 市 税

歳入の根幹となる市税の総額は、前年度と比較すると160,195,043円、3.01%増の5,477,797,486円で、一般会計歳入決算額に占める割合は、21.16%となっている。

令和5年度の決算状況を前年度と比較すると、市民税が71,130,356円増の2,257,835,996円、固定資産税（国有資産等所在市町村交付金を含む。）が19,827,055円増の2,021,231,893円、軽自動車税が1,122,803円増の118,391,976円、市たばこ税が7,707,663円減の418,468,951円、入湯税が72,630,600円増の311,073,870円、都市計画税が3,191,892円増の350,794,800円となっている。

市税の収納率は96.31%（現年度分99.19%、滞納繰越分16.65%）で、前年度と比較すると0.39ポイント増加（現年度分0.07ポイント増加、滞納繰越分0.93ポイント増加）している。

なお、令和5年度における不納欠損額は、前年度と比較すると13,191,561円減の22,714,263円となっている。

市税の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
市 民 税	2,257,835,996	2,186,705,640	71,130,356	3.25
固 定 資 産 税	2,021,231,893	2,001,404,838	19,827,055	0.99
軽 自 動 車 税	118,391,976	117,269,173	1,122,803	0.96
市 た ば こ 税	418,468,951	426,176,614	△ 7,707,663	△ 1.81
特別土地保有税	0	0	0	—
入 湯 税	311,073,870	238,443,270	72,630,600	30.46
都 市 計 画 税	350,794,800	347,602,908	3,191,892	0.92
合 計	5,477,797,486	5,317,602,443	160,195,043	3.01

市民負担額の状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比較増減	増減率
人 口 (年度末・人)	44,027 人	44,820 人	△793 人	△ 1.77
世帯数 (年度末・世帯)	23,866 世帯	23,995 世帯	△129 世帯	△ 0.54
市 税 決 算 額 (円)	5,477,797,486	5,317,602,443	160,195,043	3.01
1人当たりの負担額(円)	124,419	118,644	5,776	4.87
1世帯当たりの負担額(円)	229,523	221,613	7,910	3.57

不納欠損額の状況

(単位：円・%)

年度		令和5年度	令和4年度	比較増減	増減率
区分					
市 税		18,924,061	26,753,849	△ 7,829,788	△ 29.27
税 外 金	分担金及び負担金	699,850	1,430,400	△ 730,550	△ 51.07
	使用料及び手数料	962,503	473,417	489,086	103.31
	諸 収 入	2,025,657	7,248,158	△ 5,222,501	△ 72.05
	計	3,688,010	9,151,975	△ 5,463,965	△ 59.70
合 計		22,612,071	35,905,824	△ 13,293,753	△ 37.02

(4) 歳 出

歳出では、一般会計の合計が前年度と比較して 812,887,224 円、3.39%の増となっている。

総務費は、北海道市町村備荒資金組合納付金が 600,000,000 円の皆減に対し、ふるさとまちづくり応援寄附金関係経費が 100,564,453 円の増、インフラ情報デジタル化・地理情報システム導入事業費が 133,949,200 円の皆増、財政調整基金積立金が 93,045,619 円の増などにより、前年度と比較すると 275,363,491 円の減となっている。

民生費は、電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費が 360,702,801 円の皆減、生活保護扶助費が 176,585,471 円の減などに対し、低所得世帯（非課税世帯）支援給付金給付事業費が 734,694,955 円、低所得世帯（均等割のみ課税世帯）支援給付金等給付事業費が 142,366,159 円、認定こども園整備事業補助金が 336,225,000 円の皆増、後期高齢者医療療養給付費負担金が 107,076,889 円の増などにより、前年度と比較すると 749,098,047 円の増となっている。

衛生費は、新型コロナウイルスワクチン接種事業費が 82,829,069 円、クリニックセンター中間改修事業費が 28,468,000 円の減などに対し、葬斎場中間改修事業費が 58,224,000 円の増などにより、前年度と比較すると 58,385,642 円の減となっている。

労働費は、旧労働福祉センター除却事業費が 48,015,000 円、婦人センター運

営管理経費が 3,746,857 円の皆減などにより、前年度と比較すると 53,778,626 円の減となっている。

農林水産業費は、草地畜産基盤整備事業費が 6,390,117 円の皆増、登別産一次産品普及促進事業費が 3,970,189 円、有害鳥獣駆除経費が 1,184,520 円の増などにより、前年度と比較すると 11,502,253 円の増となっている。

商工費は、湯之国登別クーポン発行事業補助金が 171,700,000 円、エール商品券発行事業費が 120,170,456 円、登別温泉グリーントランスフォーメーション推進事業費が 86,618,400 円、エール建設券発行事業費が 61,966,621 円の皆減、観光交流センター整備事業費が 546,475,867 円の減などに対し、観光交流センター運営管理経費が 39,799,836 円の皆増などにより、前年度と比較すると 1,001,101,255 円の減となっている。

土木費は、市営住宅（千代の台団地）建替事業費が 376,393,270 円の減などにより、前年度と比較すると 402,064,991 円の減となっている。

消防費は、大型水槽付消防自動車更新事業費が 55,094,952 円、はしご付消防自動車更新事業費が 148,109,510 円の皆増、消防本部新庁舎建設事業費が 1,324,256,182 円の増などにより、前年度と比較すると 1,537,059,130 円の増となっている。

教育費は、市民会館整備事業費が 96,028,000 円、小学校校舎等改修事業費が 132,178,000 円、市民プール整備事業費が 34,181,000 円の増などにより、前年度と比較すると 274,745,881 円の増となっている。

公債費は、前年度と比較すると 61,049,353 円の減、給与費は、前年度と比較すると 95,230,546 円の増となっている。

歳出の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	26,286,066,000	25,400,000,000	886,066,000	3.49
支 出 済 額	24,776,638,838	23,963,751,614	812,887,224	3.39
翌年度繰越額	572,142,000	431,533,000	140,609,000	32.58
執 行 率	94.26	94.35	△ 0.09	△ 0.10
不 用 額	937,285,162	1,004,715,386	△ 67,430,224	△ 6.71

歳出の性質別状況

(単位：千円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
消費的経費	15,480,442	16,228,216	△ 747,774	△ 4.61
人 件 費	3,467,061	3,437,591	29,470	0.86
物 件 費	3,759,730	3,926,741	△ 167,011	△ 4.25
維持補修費	537,631	558,275	△ 20,644	△ 3.70
扶 助 費	5,973,325	5,668,238	305,087	5.38
補 助 費 等	1,742,695	2,637,371	△ 894,676	△ 33.92
投資的経費	3,698,573	2,371,378	1,327,195	55.97
普通建設事業費（補助）	682,916	1,098,067	△ 415,151	△ 37.81
普通建設事業費（単独）	2,996,291	1,265,372	1,730,919	136.79
受託事業費（補助）	0	0	0	—
災害復旧事業費	19,366	7,939	11,427	143.94
その他経費	5,597,624	5,364,158	233,466	4.35
公 債 費	2,274,772	2,335,821	△ 61,049	△ 2.61
積 立 金	926,825	799,923	126,902	15.86
投資及び出資金	0	0	0	—
貸 付 金	5,000	5,000	0	—
繰 出 金	2,391,027	2,223,414	167,613	7.54
合 計	24,776,639	23,963,752	812,887	3.39

3 国民健康保険特別会計

(1) 決算の概要

歳入 5,259,553,332 円に対して、歳出は 4,956,552,670 円で、差し引き 303,000,662 円の実質収支額となっている。

前年度実質収支額を除いた単年度収支は△106,129,669 円となり、単年度収支に国民健康保険給付費等準備基金の利子の積み立て分 8,003 円を加えた実質単年度収支は△106,121,666 円となっている。

(2) 歳入

歳入決算額では、前年度と比較して 140,615,195 円、2.60%の減となっている。

主な要因は、国民健康保険税が 31,134,867 円、道支出金が 52,620,876 円、繰入金が 10,373,940 円、繰越金が 45,909,338 円の減となったことなどによるものである。

国民健康保険税の収納率は、78.12%（現年度分 95.72%、滞納繰越分 14.99%）で、前年度と比較すると 1.25 ポイント上昇（現年度分 0.12 ポイント低下、滞納繰越分 0.71 ポイント上昇）している。

なお、本会計の不納欠損額は、前年度と比較すると 1,546,892 円減の 21,423,176 円となっている。

歳入の決算状況

（単位：円・％）

区 分	年 度	令和 5 年度	令和 4 年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額		5,172,709,000	5,174,782,000	△ 2,073,000	△ 0.04
調 定 額		5,443,324,279	5,606,909,542	△ 163,585,263	△ 2.92
収 入 済 額		5,259,553,332	5,400,168,527	△ 140,615,195	△ 2.60
収入率(対予算現額)		101.68	104.36	△ 2.68	△ 2.57
収入率(対調定額)		96.62	96.31	0.31	0.32
不納欠損額		20,609,195	22,156,087	△ 1,546,892	△ 6.98
収入未済額		163,161,752	184,584,928	△ 21,423,176	△ 11.61

国民健康保険税の状況

（単位：円・％）

項 目		調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	還付未済額	収納率
5	現年課税分	656,673,200	628,709,652	0	27,963,548	122,000	95.72
	滞納繰越分	183,100,104	27,455,733	20,547,140	135,097,231	0	14.99
	計	839,773,304	656,165,385	20,547,140	163,060,779	122,000	78.12
4	現年課税分	686,046,800	657,626,304	0	28,420,496	148,760	95.84
	滞納繰越分	207,808,323	29,673,948	22,156,087	155,978,288	5,000	14.28
	計	893,855,123	687,300,252	22,156,087	184,398,784	153,760	76.87
比較増減	現年課税分	△29,373,600	△28,916,652	0	△ 456,948	△26,760	△0.12
	滞納繰越分	△24,708,219	△2,218,215	△1,608,947	△20,881,057	△5,000	0.71
	計	△54,081,819	△31,134,867	△1,608,947	△21,338,005	△31,760	1.25

(3) 歳 出

歳出決算額では、前年度と比較して 34,485,526 円、0.69%の減となっている。

主な要因は、保険給付費が 36,056,262 円の減となったことなどによるものである。

なお、1 件当たりの医療費は前年度と比較すると 1.70%増の 36,080 円、1 人当たりの医療費は 4.75%増の 404,815 円となっている。

歳出の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和 5 年度	令和 4 年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	5,172,709,000	5,174,782,000	△ 2,073,000	△ 0.04
支 出 済 額	4,956,552,670	4,991,038,196	△ 34,485,526	△ 0.69
翌年度繰越額	0	0	0	—
執 行 率	95.82	96.45	△ 0.63	△ 0.65
不 用 額	216,156,330	183,743,804	32,412,526	17.64

保険給付費の状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度		令和 5 年度	令和 4 年度	比 較 増 減	増 減 率
療養諸費	療養給付費 (円)	3,095,093,817	3,149,162,584	△ 54,068,767	△ 1.72
	療養費 (円)	12,523,040	14,395,722	△ 1,872,682	△ 13.01
	審査支払手数料 (円)	7,222,555	7,448,320	△ 225,765	△ 3.03
	小 計 (円)	3,114,839,412	3,171,006,626	△ 56,167,214	△ 1.77
高額療養費 (円)		529,795,733	512,317,686	17,478,047	3.41
移 送 費 (円)		0	0	0	—
出産育児諸費 (円)		6,045,050	2,813,091	3,231,959	114.89
葬 祭 諸 費 (円)		2,070,000	2,430,000	△ 360,000	△ 14.81
合 計 (円)		3,652,750,195	3,688,567,403	△ 35,817,208	△ 0.97
平均被保険者数 (人)		8,065	8,575	△ 510	△ 5.95
受 診 件 数 (件)		90,490	93,414	△ 2,924	△ 3.13
受 診 率 (%)		1,122.01	1,089.38	32.63	3.00
1 件当たり医療費(円)		36,080	35,477	603	1.70
1 人当たり医療費(円)		404,815	386,473	18,342	4.75

4 学校給食事業特別会計

(1) 決算の概要

学校給食の配食状況は、619,122食となり、前年度に比べ20,979食の減となっている。

歳入、歳出決算額は、同額の347,428,421円となった。

(2) 歳入

歳入決算額では、前年度と比較して8,959,833円、2.65%の増となっている。

主な要因は、繰入金が26,067,706円の増に対し、給食収入が6,847,723円、市債が4,700,000円、国庫支出金が8,364,000円の減などによるものである。

給食収入の収納率は98.85%（現年度分99.83%、滞納繰越分23.47%）で、前年度と比較すると0.94ポイント上昇（現年度分増減なし、滞納繰越分3.45ポイント上昇）している。

なお、令和5年度の不納欠損処分は478,250円である。

歳入の決算状況

（単位：円・%）

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	375,700,000	349,539,000	26,161,000	7.48
調 定 額	349,642,085	342,683,693	6,958,392	2.03
収 入 済 額	347,428,421	338,468,588	8,959,833	2.65
収入率(対予算現額)	92.47	96.83	△ 4.36	△ 4.50
収入率(対調定額)	99.37	98.77	0.60	0.61
不納欠損額	478,250	1,737,145	△ 1,258,895	△ 72.47
収入未済額	1,735,414	2,477,960	△ 742,546	△ 29.97

(3) 歳出

歳出決算額では、前年度と比較して8,959,833円、2.65%の増となっている。

主な要因は、給食センター費が40,514,750円、公債費が4,902,483円の増などによるものである。

歳出の決算状況

（単位：円・%）

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	375,700,000	349,539,000	26,161,000	7.48
支 出 済 額	347,428,421	338,468,588	8,959,833	2.65
翌年度繰越額	13,500,000	0	13,500,000	—
執 行 率	92.47	96.83	△ 4.36	△ 4.50
不 用 額	14,771,579	11,070,412	3,701,167	33.43

5 介護保険特別会計

(1) 決算の概要

介護保険第1号被保険者数は、令和6年3月31日現在において16,844人で前年度に比べ215人の減となっている。

歳入3,960,769,036円に対して、歳出は3,839,822,834円で、実質収支額は120,946,202円となり、令和5年度は翌年度に繰越すべき財源がないことから、前年度実質収支額の115,527,681円を差し引いた単年度収支額は、5,418,521円となっている。

(2) 歳入

歳入決算額では、前年度と比較して13,113,973円、0.33%の減となっている。

主な要因は、国庫支出金が23,239,257円、道支出金が4,282,144円の増に対し、保険料が5,015,958円、支払基金交付金が5,035,096円、繰越金が34,036,146円の減となったことなどによるものである。

介護保険料の収納率は、98.65%（現年度分99.57%、滞納繰越分22.95%）で、前年度と比較すると0.14ポイント上昇（現年度分0.03ポイント上昇、滞納繰越分6.67ポイント上昇）している。

なお、令和5年度の不納欠損額は、前年度と比較すると704,621円減の1,534,150円となっている。

歳入の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	3,927,286,000	3,954,202,000	△ 26,916,000	△ 0.68
調 定 額	3,970,679,800	3,985,053,033	△ 14,373,233	△ 0.36
収 入 済 額	3,960,769,036	3,973,883,009	△ 13,113,973	△ 0.33
収入率(対予算現額)	100.85	100.50	0.35	0.35
収入率(対調定額)	99.75	99.72	0.03	0.03
不納欠損額	1,534,150	2,238,771	△ 704,621	△ 31.47
収入未済額	8,376,614	8,931,253	△ 554,639	△ 6.21

(3) 歳 出

歳出決算額では、前年度と比較して18,532,494円、0.48%の減となっている。

主な要因は、保険給付費が12,872,989円、基金積立金が3,846,868円、地域支援事業費が13,252,888円の増に対して、諸支出金が49,124,261円の減などによるものである。

歳出の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	3,927,286,000	3,954,202,000	△ 26,916,000	△ 0.68
支 出 済 額	3,839,822,834	3,858,355,328	△ 18,532,494	△ 0.48
翌年度繰越額	0	0	0	—
執 行 率	97.77	97.58	0.19	0.19
不 用 額	87,463,166	95,846,672	△ 8,383,506	△ 8.75

6 カルルス温泉スキー場事業特別会計

(1) 決算の概要

令和5年度カルルス温泉スキー場リフト乗車人員状況は、290,693人となり、前年度に比べ8,810人の増となっている。また、歳入、歳出決算額は、同額の108,623,820円となっている。

(2) 歳入

歳入決算額では、前年度と比較して3,923,623円、3.49%の減となっている。主な要因は、事業収入が4,679,593円の増に対し、使用料及び手数料が3,087,350円、国庫支出金が4,072,045円、諸収入が1,400,316円の減などによるものである。

なお、令和5年度の不納欠損処分は行われていない。

歳入の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	121,000,000	126,928,000	△ 5,928,000	△ 4.67
調 定 額	108,623,820	112,547,443	△ 3,923,623	△ 3.49
収 入 済 額	108,623,820	112,547,443	△ 3,923,623	△ 3.49
収入率(対予算現額)	89.77	88.67	1.10	1.24
収入率(対調定額)	100.00	100.00	0.00	0.00
不納欠損額	0	0	0	—
収入未済額	0	0	0	—

(3) 歳 出

歳出決算額では、前年度と比較して3,923,623円、3.49%の減となっている。

主な要因は、事業費が4,311,143円の減などによるものである。

歳出の決算状況

(単位：円・%)

区 分 \ 年 度	令和5年度	令和4年度	比 較 増 減	増 減 率
予 算 現 額	121,000,000	126,928,000	△ 5,928,000	△ 4.67
支 出 済 額	108,623,820	112,547,443	△ 3,923,623	△ 3.49
翌年度繰越額	0	0	0	—
執 行 率	89.77	88.67	1.10	1.24
不 用 額	12,376,180	14,380,557	△ 2,004,377	△ 13.94

7 後期高齢者医療特別会計

(1) 決算の概要

後期高齢者医療保険の被保険者は、令和6年3月31日現在において9,586人で前年度に比べ244人の増となっている。

歳入 894,666,181 円に対して、歳出は 894,132,221 円で、実質収支額は、533,960 円となっている。

(2) 歳入

歳入決算額では、前年度と比較して 30,518,223 円、3.53%の増となっている。

主な要因は、保険料が 19,034,440 円、繰入金が 15,031,852 円の増に対し、諸収入が 3,372,259 円の減などによるものである。

後期高齢者医療保険料の収納率は、99.12%（現年度分99.58%、滞納繰越分38.05%）で、前年度と比較すると0.06ポイント減少（現年度分0.08ポイント上昇、滞納繰越分2.31ポイント低下）している。

なお、令和5年度の不納欠損額は、前年度と比較すると559,135円増の714,235円となっている。

歳入の決算状況

(単位：円・%)

年度 区分	令和5年度	令和4年度	比較増減	増減率
予算現額	900,916,000	881,507,000	19,409,000	2.20
調定額	900,231,697	869,061,084	31,170,613	3.59
収入済額	894,666,181	864,147,958	30,518,223	3.53
収入率(対予算現額)	99.31	98.03	1.28	1.31
収入率(対調定額)	99.38	99.43	△ 0.05	△ 0.05
不納欠損額	714,235	155,100	559,135	360.50
収入未済額	4,851,281	4,758,026	93,255	1.96

(3) 歳出

歳出決算額では、前年度と比較して 30,673,803 円、3.55%の増となっている。主な要因は、後期高齢者医療広域連合納付金が 34,026,291 円の増などによるものである。

歳出の決算状況

(単位：円・%)

年度 区分	令和5年度	令和4年度	比較増減	増減率
予算現額	900,916,000	881,507,000	19,409,000	2.20
支出済額	894,132,221	863,458,418	30,673,803	3.55
翌年度繰越額	0	0	0	—
執行率	99.25	97.95	1.30	1.33
不用額	6,783,779	18,048,582	△ 11,264,803	△ 62.41

8 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書と決算書を照合の結果、計数は、正確であることが認められた。

なお、各会計別実質収支の推移は次のとおり。

(単位：円)

区 分 \ 年 度		令和5年度	令和4年度	令和3年度
一 般 会 計		783,427,669	784,204,098	853,894,831
特 別 会 計	国民健康保険	303,000,662	409,130,331	455,039,669
	学校給食事業	0	0	3,000
	介護保険	120,946,202	115,527,681	149,563,827
	カルルス温泉スキー場事業	0	0	0
	後期高齢者医療	533,960	689,540	865,350
計		424,480,824	525,347,552	605,471,846
合 計		1,207,908,493	1,309,551,650	1,459,366,677

9 財産に関する調書

財産に関する調書と関係書類を照合の結果、計数は、正確であることが認められた。

なお、財産の増減高及び現在高は次のとおり。

区 分				単 位	前年度末 現在高	決算年度中 増減高	決算年度末 現在高	増減率(%)	
公 有 財 産	行政財産	公用 財産	土 地	m ²	525,205.42	1.00	525,206.42	0.00	
			建 物	延m ²	25,098.22	2,941.90	28,040.12	11.72	
		公共用 財産	土 地	m ²	2,985,271.84	62.72	2,985,334.56	0.00	
			建 物	延m ²	229,245.15	0.34	229,245.49	0.00	
		山 林		m ²	1,360,296.27	△ 8,207.00	1,352,089.27	△ 0.60	
		計	土 地	m ²	4,870,773.53	△ 8,143.28	4,862,630.25	△ 0.17	
			建 物	延m ²	254,343.37	2,942.24	257,285.61	1.16	
	普通財産	土 地	m ²	2,077,065.28	3,361.43	2,080,426.71	0.16		
		建 物	延m ²	9,729.67	0.00	9,729.67	－		
	合 計	土 地	m ²	6,947,838.81	△ 4,781.85	6,943,056.96	△ 0.07		
		建 物	延m ²	264,073.04	2,942.24	267,015.28	1.11		
	有 価 証 券				円 (額面)	7,300,000	0	7,300,000	－
	出資による権利				円	99,596,000	0	99,596,000	－
	物 権				件	3	0	3	－
物 品				点	411	△ 3	408	△ 0.73	
債 権				円	370,967,458	△ 14,646,458	356,321,000	△ 3.95	
積 立 金				円	6,469,948,359	360,405,995	6,830,354,354	5.57	

(1) 公有財産

土地の決算年度末現在高は、6,943,056.96 m²で、市道東札内線のための用地交換などにより前年度と比較して4781.85 m²の減となっている。また、建物の決算年度末現在高は、267,015.28 m²で、消防本部新庁舎の建設などにより前年度と比較して2942.24 m²の増となっている。

(2) 物品

物品の決算年度末現在高は、408点で前年度と比較して3点の減となっている。

主な要因は、電気機械器具などの増に対し、事務用機械器具及びその他（運動用具類）などが減となったことによるものである。

(3) 債権

債権の決算年度末現在額は356,321,000円で、14,646,458円の減となっている。

(4) 積立金

積立金の決算年度末現在額は6,830,354,354円で、360,405,995円の増となっている。

財源調整用基金等の状況

(単位：円)

基金名	令和4年度末現在高	令和5年度中増減高	令和5年度末現在高
財 政 調 整 基 金	1,167,616,179	100,029,888	1,267,646,067
減 債 基 金 (ルール外分)	8,874,130	177	8,874,307
北海道市町村 備荒資金組合納付金 (超過納付金)	1,165,850,961	2,539,580	1,168,390,541
合 計	2,342,341,270	102,569,645	2,444,910,915

10 歳入歳出外現金の処理状況

歳入歳出外現金各費目の令和5年度末残高と支出予定額について、関係帳票を審査した結果、適正に処理されていることが認められた。

(単位：円)

区 分	令和5年度末残高	支 出 予 定 額	差 引 額
歳入歳出外現金	321,364,383	321,364,383	0

11 審 査 意 見

地方公共団体の財政の健全化に関する法律における財政指標の各審査結果については、登別市財政健全化及び経営健全化審査意見書に記載のとおりであるが、健全化判断比率4指標のうち実質赤字比率、連結実質赤字比率はそれぞれ赤字額が生じなかったため、該当する判断比率は算出されていない。

また、実質公債費比率が10.4%、将来負担比率が54.8%と早期健全化基準（実質公債費比率25.0%、将来負担比率350.0%）を下回る結果となっている。実質公債費比率は、前年度と比較して0.5ポイント改善、将来負担比率は、基金残高が増加したものの、地方債現在高や公営企業債の償還に対する一般会計からの繰出し見込額が大幅に増加したことなどから、前年度と比較して12.3ポイント上昇している。

財政分析における令和5年度の財政力指数は、前年度と比較すると0.002ポイント低下し0.455となっている。また、経常収支比率は、前年度と比較すると1.6ポイント上昇し96.2%となった。これは、歳入では、市税収入の回復に伴い普通交付税が減少したほか、地方消費税交付金が減少した一方で、歳出では、公債費が大きく減少したものの、人件費の上昇に伴う給与費の増加、物価の上昇に伴う物件費の増加、さらに後期高齢者医療療養給付費負担金が大幅に増加したことなどにより、歳出全体が大きく増加したことによるものである。経常収支比率は、令和3年度に大きく低下した後は上昇傾向にあり、財政は再び硬直化が顕著になってきている状況といえる。

一般会計の決算の状況を前年度と比較すると、歳入では国庫支出金などが減少したが、市債、繰入金、寄附金、市税などが増加したことから、総額で4.58%増の258億8,170万1千円となった。

歳入の根幹である市税及び税外金については、収入未済額縮減の努力が着実になされた結果、収納率は上昇傾向が続いている。近年、スマートフォン決済やクレジットカード決済にも対応するなど、支払方法の多様化により納付者の利便性も向上していることから、そのメリットを生かしながら、負担の公平性を保つ観点からも、引き続き未納者に対する早期の納付折衝や債権の適正な管理を継続し、収納率の維持・向上に努められたい。

歳出では総務費、商工費、土木費などが減少したが、民生費、消防費などが増加したことから、総額で3.39%増の247億7,663万9千円となっている。

令和5年度一般会計歳入歳出差引額は、11億506万2千円となり、翌年度へ繰越した事業の財源となる3億2,163万4千円を差し引いた実質収支額は、前年度と比較すると4,478万4千円増の7億8,342万8千円となっている。

また、特別会計は歳入総額105億7,104万1千円に対し、歳出総額101億4,656万円で、歳入歳出差引額及び実質収支額は、前年度と比較すると1億86万7千円減の4億2,448万1千円となった。

これらの結果、令和5年度は、当初予算において予定していた北海道市町村備荒資金組合超過納付金の4億円を支消することなく、さらに財政調整基金に1億3万円を積立て、財源調整用基金等に24億4,491万1千円の残高を確保すること

ができた。このことは、物価や人件費の上昇による歳出の増加や、入湯税やふるさと納税など歳入の自主財源が社会情勢の影響を受けやすい中、今後も大型事業を控える本市にとって、当面の財政運営を安定的に行うための備えができたものといえる。

しかしながら、令和6年度の当初予算も均衡予算の編成には至っておらず、今後は、市役所本庁舎の建設事業など相次ぐ大型事業による市債の増加や、他会計への繰出金の増加見込みなどから、将来負担比率もさらに増加することが見込まれるなど、財政状況は厳しさを増していくものと考えられる。

本年度に見直しが行われる「中期財政見通し」、「大型事業推進プラン」、「廃止施設等除却推進プラン」においては、昨今の状況を踏まえた新たな試算がなされる予定であるが、改めて必要な事業と優先順を精査し、実施する事業と財政運営の見通しを明らかにするとともに、事業全般の執行に当たっては、将来負担の軽減を考慮するなど、長期的にも持続可能な財政運営に努められるよう望むものである。

決 算 審 査 資 料

各 会 計 歳 入 歳 出 決 算 総 括 表

(単位：円・%)

区 分 会 計		予 算 現 額	構成比率	歳 入			歳 出			歳入歳出差引額 (A)－(B) (C)	翌年度繰越財源 (D)	実質収支額 (C)－(D)
				決 算 額 (A)	構成比率	予算に 対する 収入率	決 算 額 (B)	構成比率	予算に 対する 執行率			
一 般 会 計		26,286,066,000	71.46	25,881,700,507	71.00	98.46	24,776,638,838	70.95	94.26	1,105,061,669	321,634,000	783,427,669
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	5,172,709,000	14.06	5,259,553,332	14.43	101.68	4,956,552,670	14.19	95.82	303,000,662	0	303,000,662
	学 校 給 食 事 業	375,700,000	1.02	347,428,421	0.95	92.47	347,428,421	0.99	92.47	0	0	0
	介 護 保 険	3,927,286,000	10.68	3,960,769,036	10.87	100.85	3,839,822,834	11.00	97.77	120,946,202	0	120,946,202
	カルルス温泉スキー場事業	121,000,000	0.33	108,623,820	0.30	89.77	108,623,820	0.31	89.77	0	0	0
	後 期 高 齢 者 医 療	900,916,000	2.45	894,666,181	2.46	99.31	894,132,221	2.56	99.25	533,960	0	533,960
	計	10,497,611,000	28.54	10,571,040,790	29.00	100.70	10,146,559,966	29.05	96.66	424,480,824	0	424,480,824
合 計		36,783,677,000	100.00	36,452,741,297	100.00	99.10	34,923,198,804	100.00	94.94	1,529,542,493	321,634,000	1,207,908,493

各 会 計 歳 入 歳 出 決 算 年 度 別 比 較 表

(単位：円・%)

区 分 会 計		予 算 現 額				歳 入 決 算 額				歳 出 決 算 額			
		令和5年度	令和4年度	増 減 額	増減率	令和5年度	令和4年度	増 減 額	増減率	令和5年度	令和4年度	増 減 額	増減率
一 般 会 計		26,286,066,000	25,400,000,000	886,066,000	3.49	25,881,700,507	24,747,955,712	1,133,744,795	4.58	24,776,638,838	23,963,751,614	812,887,224	3.39
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	5,172,709,000	5,174,782,000	△ 2,073,000	△ 0.04	5,259,553,332	5,400,168,527	△ 140,615,195	△ 2.60	4,956,552,670	4,991,038,196	△ 34,485,526	△ 0.69
	学 校 給 食 事 業	375,700,000	349,539,000	26,161,000	7.48	347,428,421	338,468,588	8,959,833	2.65	347,428,421	338,468,588	8,959,833	2.65
	介 護 保 険	3,927,286,000	3,954,202,000	△ 26,916,000	△ 0.68	3,960,769,036	3,973,883,009	△ 13,113,973	△ 0.33	3,839,822,834	3,858,355,328	△ 18,532,494	△ 0.48
	カルルス温泉スキー場事業	121,000,000	126,928,000	△ 5,928,000	△ 4.67	108,623,820	112,547,443	△ 3,923,623	△ 3.49	108,623,820	112,547,443	△ 3,923,623	△ 3.49
	後 期 高 齢 者 医 療	900,916,000	881,507,000	19,409,000	2.20	894,666,181	864,147,958	30,518,223	3.53	894,132,221	863,458,418	30,673,803	3.55
	計	10,497,611,000	10,486,958,000	10,653,000	0.10	10,571,040,790	10,689,215,525	△ 118,174,735	△ 1.11	10,146,559,966	10,163,867,973	△ 17,308,007	△ 0.17
合 計		36,783,677,000	35,886,958,000	896,719,000	2.50	36,452,741,297	35,437,171,237	1,015,570,060	2.87	34,923,198,804	34,127,619,587	795,579,217	2.33

一 般 会 計 自 主 財 源 及 び 依 存 財 源 年 度 別 比 較 表

区 分 \ 年 度		令和5年度				令和4年度		令和3年度		令和2年度		令和元年度	
		金 額	構成比率	前 年 比 較	対前年比	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
自主財源	市 税	5,477,797,486	21.16	160,195,043	3.01	5,317,602,443	21.49	4,896,691,620	19.69	4,994,976,044	17.76	5,167,264,213	21.69
	分 担 金 及 び 負 担 金	60,207,469	0.23	13,969,730	30.21	46,237,739	0.19	48,815,680	0.20	46,575,620	0.16	87,874,256	0.37
	使 用 料 及 び 手 数 料	572,555,993	2.21	△ 12,164,211	△ 2.08	584,720,204	2.36	575,304,300	2.31	519,716,610	1.85	549,267,233	2.30
	財 産 収 入	18,023,228	0.07	116,824	0.65	17,906,404	0.07	55,620,514	0.22	258,053,190	0.92	28,375,347	0.12
	寄 附 金	1,073,655,700	4.15	220,108,181	25.79	853,547,519	3.45	806,929,232	3.25	828,548,334	2.95	700,528,419	2.94
	繰 入 金	635,340,630	2.46	260,830,135	69.65	374,510,495	1.51	236,153,745	0.95	842,330,176	3.00	532,141,000	2.23
	繰 越 金	784,204,098	3.03	△ 71,402,733	△ 8.35	855,606,831	3.46	768,288,536	3.09	505,610,474	1.80	488,216,520	2.05
	諸 収 入	484,523,620	1.87	△ 25,355,249	△ 4.97	509,878,869	2.06	472,915,369	1.90	483,493,127	1.72	600,201,661	2.52
計		9,106,308,224	35.18	546,297,720	6.38	8,560,010,504	34.59	7,860,718,996	31.61	8,479,303,575	30.16	8,153,868,649	34.22
依存財源	地 方 譲 与 税	156,098,000	0.60	3,706,000	2.43	152,392,000	0.61	152,540,000	0.61	150,154,000	0.53	149,347,014	0.63
	利 子 割 交 付 金	1,712,000	0.01	△ 218,000	△ 11.30	1,930,000	0.01	3,054,000	0.01	4,175,000	0.02	3,592,000	0.01
	配 当 割 交 付 金	15,837,000	0.06	1,686,000	11.91	14,151,000	0.06	15,652,000	0.06	10,086,000	0.04	11,639,000	0.05
	株式等譲渡所得割交付金	18,220,000	0.07	6,776,000	59.21	11,444,000	0.05	19,079,000	0.08	12,264,000	0.04	7,542,000	0.03
	法 人 事 業 税 交 付 金	65,761,000	0.25	8,930,000	15.71	56,831,000	0.23	44,970,000	0.18	20,422,000	0.07	—	—
	地 方 消 費 税 交 付 金	1,152,865,000	4.46	△ 10,044,000	△ 0.86	1,162,909,000	4.70	1,149,750,000	4.62	1,062,859,000	3.78	854,550,000	3.59
	ゴルフ場利用税交付金	10,580,472	0.04	1,285,088	13.83	9,295,384	0.04	8,066,128	0.03	6,313,272	0.02	8,904,196	0.04
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	1,299,748	0.01	—	—	—	—	—	—	—	—	16,410,823	0.07
	環 境 性 能 割 交 付 金	15,651,000	0.06	2,483,000	18.86	13,168,000	0.05	10,309,000	0.04	10,260,000	0.04	4,739,000	0.02
	国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	307,000	0.00	7,000	2.33	300,000	0.00	300,000	0.00	300,000	0.00	300,000	0.00
	地 方 特 例 交 付 金	37,336,000	0.15	△ 4,006,000	△ 9.69	41,342,000	0.17	347,685,000	1.40	39,286,000	0.14	87,373,000	0.37
	地 方 交 付 税	6,287,536,000	24.29	△ 76,249,000	△ 1.20	6,363,785,000	25.71	6,432,131,000	25.87	5,744,890,000	20.43	5,732,381,000	24.06
	交通安全対策特別交付金	4,458,000	0.02	△ 354,000	△ 7.36	4,812,000	0.02	5,322,000	0.02	5,705,000	0.02	5,202,000	0.02
	国 庫 支 出 金	4,847,424,363	18.73	△ 514,596,651	△ 9.60	5,362,021,014	21.67	5,737,290,912	23.07	9,274,486,471	32.99	3,613,010,539	15.16
	道 支 出 金	1,333,206,700	5.15	△ 9,058,110	△ 0.67	1,342,264,810	5.42	1,376,229,079	5.54	1,641,847,840	5.84	2,910,773,203	12.22
	市 債	2,827,100,000	10.92	1,175,800,000	71.20	1,651,300,000	6.67	1,705,600,000	6.86	1,654,400,000	5.88	2,266,400,000	9.51
計		16,775,392,283	64.82	587,447,075	3.63	16,187,945,208	65.41	17,007,978,119	68.39	19,637,448,583	69.84	15,672,163,775	65.78
合 計		25,881,700,507	100.00	1,133,744,795	4.58	24,747,955,712	100.00	24,868,697,115	100.00	28,116,752,158	100.00	23,826,032,424	100.00

特 別 会 計 自 主 財 源 及 び 依 存 財 源 年 度 別 比 較 表

会 計 区 分		国民健康保険特別会計				学校給食事業特別会計				介護保険特別会計				カルルス温泉スキー場事業特別会計			
		令和5年度		令和4年度		令和5年度		令和4年度		令和5年度		令和4年度		令和5年度		令和4年度	
		金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
自 主 財 源	国 民 健 康 保 険 税	656,165,385	12.48	687,300,252	12.73												
	保 険 料									760,003,189	19.19	765,019,147	19.25				
	事 業 収 入					190,629,177	54.87	197,476,900	58.34					46,980,226	43.25	42,300,633	37.58
	分担金及び負担金																
	使用料及び手数料	0	—	0	—									36,707,570	33.79	39,794,920	35.36
	財 産 収 入	8,003	0.00	8,025	0.00					19,708	0.00	18,840	0.00				
	繰 入 金	424,075,149	8.06	434,449,089	8.04	141,244,928	40.65	115,177,222	34.03	620,083,796	15.66	616,625,193	15.52	23,739,184	21.85	24,582,689	21.84
	繰 越 金	409,130,331	7.78	455,039,669	8.43	0	—	3,000	—	115,527,681	2.92	149,563,827	3.76				
	諸 収 入	12,476,004	0.23	13,292,156	0.25	15,554,316	4.48	12,747,466	3.77	204,605	0.00	212,250	0.01	396,840	0.37	1,797,156	1.60
	計	1,501,854,872	28.55	1,590,089,191	29.45	347,428,421	100.00	325,404,588	96.14	1,495,838,979	37.77	1,531,439,257	38.54	107,823,820	99.26	108,475,398	96.38
依 存 財 源	国 庫 支 出 金	256,000	0.02	16,000	0.00			8,364,000	2.47	935,544,002	23.62	912,304,745	22.96			4,072,045	3.62
	道 支 出 金	3,757,442,460	71.43	3,810,063,336	70.55					555,382,055	14.02	551,099,911	13.87	800,000	0.74		
	支 払 基 金 交 付 金									974,004,000	24.59	979,039,096	24.63				
	市 債							4,700,000	1.39								
計		3,757,698,460	71.45	3,810,079,336	70.55			13,064,000	3.86	2,464,930,057	62.23	2,442,443,752	61.46	800,000	0.74	4,072,045	3.62
合 計		5,259,553,332	100.00	5,400,168,527	100.00	347,428,421	100.00	338,468,588	100.00	3,960,769,036	100.00	3,973,883,009	100.00	108,623,820	100.00	112,547,443	100.00

特 別 会 計 自 主 財 源 及 び 依 存 財 源 年 度 別 比 較 表

NO. 2		(単位：円・％)							
会 計 区 分		後期高齢者医療特別会計				総 合 計			
		令和5年度		令和4年度		令和5年度		令和4年度	
		金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
自 主 財 源	国 民 健 康 保 険 税					656,165,385	6.20	687,300,252	6.43
	保 險 料	653,211,510	73.01	634,177,070	73.39	1,413,214,699	13.37	1,399,196,217	13.09
	事 業 収 入					237,609,403	2.25	239,777,533	2.25
	分担金及び負担金								
	使用料及び手数料					36,707,570	0.34	39,794,920	0.37
	財 産 収 入					27,711	0.00	26,865	0.00
	繰 入 金	240,183,790	26.85	225,151,938	26.05	1,449,326,847	13.71	1,415,986,131	13.24
	繰 越 金	689,540	0.08	865,350	0.10	525,347,552	4.98	605,471,846	5.67
	諸 収 入	581,341	0.06	3,953,600	0.46	29,213,106	0.27	32,002,628	0.30
	計	894,666,181	100.00	864,147,958	100.00	4,347,612,273	41.13	4,419,556,392	41.35
依 存 財 源	国 庫 支 出 金					935,800,002	8.84	924,756,790	8.65
	道 支 出 金					4,313,624,515	40.81	4,361,163,247	40.80
	支 払 基 金 交 付 金					974,004,000	9.22	979,039,096	9.16
	市 債					0	0.00	4,700,000	0.04
	計			0	0.00	6,223,428,517	58.87	6,269,659,133	58.65
合 計		894,666,181	100.00	864,147,958	100.00	10,571,040,790	100.00	10,689,215,525	100.00

一 般 会 計 歳 入 決 算 状 況

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		調 定 額		収 入 済 額			不納欠損額	収入未済額	予算額と 収入済額との比較
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	収納率			
1 市 税	5,489,228,000	20.88	5,687,588,735	21.70	5,477,797,486	21.16	96.31	18,924,061	190,867,188	△ 11,430,514
2 地 方 譲 与 税	158,530,000	0.60	156,098,000	0.60	156,098,000	0.60	100.00	0	0	△ 2,432,000
3 利 子 割 交 付 金	1,600,000	0.01	1,712,000	0.01	1,712,000	0.01	100.00	0	0	112,000
4 配 当 割 交 付 金	18,600,000	0.07	15,837,000	0.06	15,837,000	0.06	100.00	0	0	△ 2,763,000
5 株式等譲渡所得割交付金	8,800,000	0.03	18,220,000	0.07	18,220,000	0.07	100.00	0	0	9,420,000
6 法 人 事 業 税 交 付 金	64,100,000	0.24	65,761,000	0.24	65,761,000	0.25	100.00	0	0	1,661,000
7 地 方 消 費 税 交 付 金	1,158,000,000	4.41	1,152,865,000	4.40	1,152,865,000	4.46	100.00	0	0	△ 5,135,000
8 ゴルフ場利用税交付金	10,000,000	0.04	10,580,472	0.04	10,580,472	0.04	100.00	0	0	580,472
9 環 境 性 能 割 交 付 金	15,000,000	0.06	15,651,000	0.06	15,651,000	0.06	100.00	0	0	651,000
10 国有提供施設等所在市町村 助 成 交 付 金	300,000	0.00	307,000	0.00	307,000	0.00	100.00	0	0	7,000
11 地 方 特 例 交 付 金	36,439,000	0.14	37,336,000	0.14	37,336,000	0.15	100.00	0	0	897,000
12 地 方 交 付 税	6,127,712,000	23.31	6,287,536,000	23.99	6,287,536,000	24.29	100.00	0	0	159,824,000
13 交通安全対策特別交付金	4,600,000	0.02	4,458,000	0.02	4,458,000	0.02	100.00	0	0	△ 142,000
14 分 担 金 及 び 負 担 金	60,422,000	0.23	64,382,109	0.25	60,207,469	0.23	93.52	699,850	3,474,790	△ 214,531
15 使用料及び手数料	571,893,000	2.18	598,939,171	2.28	572,555,993	2.21	95.60	962,503	25,420,675	662,993
16 国 庫 支 出 金	5,184,752,000	19.72	4,847,424,363	18.49	4,847,424,363	18.73	100.00	0	0	△ 337,327,637
17 道 支 出 金	1,352,414,000	5.15	1,333,206,700	5.09	1,333,206,700	5.15	100.00	0	0	△ 19,207,300
18 財 産 収 入	55,372,000	0.21	18,125,420	0.07	18,023,228	0.07	99.44	102,192	0	△ 37,348,772
19 寄 附 金	1,076,580,000	4.10	1,073,655,700	4.10	1,073,655,700	4.15	100.00	0	0	△ 2,924,300
20 繰 入 金	635,834,000	2.42	635,340,630	2.42	635,340,630	2.46	100.00	0	0	△ 493,370
21 繰 越 金	784,204,000	2.98	784,204,098	2.99	784,204,098	3.03	100.00	0	0	98
22 諸 収 入	487,270,000	1.85	573,112,853	2.19	484,523,620	1.87	84.54	2,025,657	86,563,576	△ 2,746,380
23 市 債	2,984,000,000	11.35	2,827,100,000	10.79	2,827,100,000	10.92	100.00	0	0	△ 156,900,000
24 自動車取得税交付金	416,000	0.00	1,299,748	0.00	1,299,748	0.01	100.00	0	0	883,748
合 計	26,286,066,000	100.00	26,210,740,999	100.00	25,881,700,507	100.00	98.74	22,714,263	306,326,229	△ 404,365,493

市 税 収 入 状 況

(単位：円・%)

区 分 税 目		予 算 額	調 定 額	収 入 済 額				不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
				金 額	予算額に対する比率	収納率	構成比率		
普 通 税	1 市 民 税	2,254,337,000	2,297,292,014	2,257,835,996	100.16	98.28	41.22	3,151,346	36,304,672
	現年課税分	2,240,821,000	2,257,989,580	2,244,729,968	100.17	99.41	40.98	0	13,259,612
	滞納繰越分	13,516,000	39,302,434	13,106,028	96.97	33.35	0.24	3,151,346	23,045,060
	2 固 定 資 産 税	2,024,829,000	2,164,166,717	2,021,231,893	99.82	93.40	36.90	13,194,916	129,739,908
	現年課税分	2,009,565,000	2,031,112,600	2,004,958,763	99.77	98.71	36.60	1,860,019	24,293,818
	滞納繰越分	15,264,000	133,054,117	16,273,130	106.61	12.23	0.30	11,334,897	105,446,090
	3 軽 自 動 車 税	120,626,000	120,511,509	118,391,976	98.15	98.24	2.16	244,016	1,875,517
	現年課税分	120,051,000	118,289,900	117,654,400	98.00	99.46	2.15	0	635,500
	滞納繰越分	575,000	2,221,609	737,576	128.27	33.20	0.01	244,016	1,240,017
	4 市 た ば こ 税	419,867,000	418,468,951	418,468,951	99.67	100.00	7.64	0	0
	現年課税分	419,867,000	418,468,951	418,468,951	99.67	100.00	7.64	0	0
目 的 税	1 入 湯 税	318,520,000	311,073,870	311,073,870	97.66	100.00	5.68	0	0
	現年課税分	318,520,000	311,073,870	311,073,870	97.66	100.00	5.68	0	0
	2 都 市 計 画 税	351,049,000	376,075,674	350,794,800	99.93	93.28	6.40	2,333,783	22,947,091
	現年課税分	348,193,000	352,542,400	347,916,572	99.92	98.69	6.35	328,981	4,296,847
	滞納繰越分	2,856,000	23,533,274	2,878,228	100.78	12.23	0.05	2,004,802	18,650,244
	合 計	5,489,228,000	5,687,588,735	5,477,797,486	99.79	96.31	100.00	18,924,061	190,867,188
	現年課税分	5,457,017,000	5,489,477,301	5,444,802,524	99.78	99.19	99.40	2,189,000	42,485,777
	滞納繰越分	32,211,000	198,111,434	32,994,962	102.43	16.65	0.60	16,735,061	148,381,411
令和4年度		5,296,888,000	5,543,569,030	5,317,602,443	100.39	95.92	—	26,753,849	199,212,738
比 較 増 減		192,340,000	144,019,705	160,195,043	△ 0.60	0.39	—	△ 7,829,788	△ 8,345,550

市 税 収 入 状 況 年 度 別 比 較 表

(単位：円・%)

年 度 税 目			令 和 5 年 度					令 和 4 年 度					収 納 率		
			予 算 額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予 算 額	調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	5 年度	4 年度	5：4 対比
市 民 税	個 人	現年	1,952,609,000	1,974,364,680	1,961,540,868	0	12,823,812	1,931,513,000	1,927,318,947	1,914,417,725	0	12,901,222	99.35	99.33	0.02
		滞納	12,428,000	37,354,693	12,143,228	3,151,346	22,060,119	16,585,000	43,190,945	14,993,115	3,578,555	24,619,275	32.51	34.71	△ 2.20
	法 人	現年	288,212,000	283,624,900	283,189,100	0	435,800	241,965,000	256,942,200	256,348,600	0	593,600	99.85	99.77	0.08
		滞納	1,088,000	1,947,741	962,800	0	984,941	936,000	2,478,341	946,200	55,000	1,477,141	49.43	38.18	11.25
	計		2,254,337,000	2,297,292,014	2,257,835,996	3,151,346	36,304,672	2,190,999,000	2,229,930,433	2,186,705,640	3,633,555	39,591,238	98.28	98.06	0.22
固 定 資 産 税	固定資産税	現年	1,971,682,000	1,993,229,600	1,967,075,763	1,860,019	24,293,818	1,954,818,000	1,976,823,200	1,948,960,442	1,751,662	26,111,096	98.69	98.59	0.10
		滞納	15,264,000	133,054,117	16,273,130	11,334,897	105,446,090	16,944,000	139,468,821	14,306,996	17,557,739	107,604,086	12.23	10.26	1.97
	交付金	現年	37,883,000	37,883,000	37,883,000	0	0	38,137,000	38,137,400	38,137,400	0	0	100.00	100.00	0.00
	計		2,024,829,000	2,164,166,717	2,021,231,893	13,194,916	129,739,908	2,009,899,000	2,154,429,421	2,001,404,838	19,309,401	133,715,182	93.40	92.90	0.50
軽 自 動 車 税	環境性能割	現年	11,260,000	9,175,900	9,175,900	0	0	10,036,000	10,993,100	10,993,100	0	0	100.00	100.00	0.00
	種別割	現年	108,791,000	109,114,000	108,478,500	0	635,500	107,533,000	106,541,000	105,704,400	0	836,600	99.42	99.21	0.21
		滞納	575,000	2,221,609	737,576	244,016	1,240,017	858,000	2,358,782	571,673	392,100	1,395,009	33.20	24.24	8.96
	計		120,626,000	120,511,509	118,391,976	244,016	1,875,517	118,427,000	119,892,882	117,269,173	392,100	2,231,609	98.24	97.81	0.43
市たばこ税		現年	419,867,000	418,468,951	418,468,951	0	0	391,903,000	426,176,614	426,176,614	0	0	100.00	100.00	0.00
入 湯 税	現年	318,520,000	311,073,870	311,073,870	0	0	235,838,000	238,443,270	238,443,270	0	0	100.00	100.00	0.00	
	計	318,520,000	311,073,870	311,073,870	0	0	235,838,000	238,443,270	238,443,270	0	0	100.00	100.00	0.00	
都 市 計 画 税	現年	348,193,000	352,542,400	347,916,572	328,981	4,296,847	346,637,000	350,003,000	345,069,808	310,138	4,623,054	98.69	98.59	0.10	
	滞納	2,856,000	23,533,274	2,878,228	2,004,802	18,650,244	3,185,000	24,693,410	2,533,100	3,108,655	19,051,655	12.23	10.26	1.97	
	計	351,049,000	376,075,674	350,794,800	2,333,783	22,947,091	349,822,000	374,696,410	347,602,908	3,418,793	23,674,709	93.28	92.77	0.51	
合 計	現年	5,457,017,000	5,489,477,301	5,444,802,524	2,189,000	42,485,777	5,258,380,000	5,331,378,731	5,284,251,359	2,061,800	45,065,572	99.19	99.12	0.07	
	滞納	32,211,000	198,111,434	32,994,962	16,735,061	148,381,411	38,508,000	212,190,299	33,351,084	24,692,049	154,147,166	16.65	15.72	0.93	
	計	5,489,228,000	5,687,588,735	5,477,797,486	18,924,061	190,867,188	5,296,888,000	5,543,569,030	5,317,602,443	26,753,849	199,212,738	96.31	95.92	0.39	

一 般 会 計 歳 出 決 算 状 況

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 現 額						支 出 済 額			翌年度繰越額	不 用 額
	当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	予備費支出及び流用増減	計	構成比率	金 額	構成比率	執行率		
1 議 会 費	149,716,000	△ 4,165,000	0	0	145,551,000	0.55	141,580,047	0.57	97.27	0	3,970,953
2 総 務 費	1,940,707,000	512,447,000	0	17,333,000	2,470,487,000	9.40	2,352,217,818	9.49	95.21	29,354,000	88,915,182
3 民 生 費	8,644,292,000	957,834,000	0	7,286,000	9,609,412,000	36.56	9,246,080,460	37.32	96.22	48,762,000	314,569,540
4 衛 生 費	1,868,087,000	41,643,000	96,909,000	0	2,006,639,000	7.64	1,816,233,191	7.33	90.51	8,701,000	181,704,809
5 労 働 費	48,270,000	△ 66,000	0	0	48,204,000	0.18	45,646,490	0.19	94.69	0	2,557,510
6 農 林 水 産 業 費	48,428,000	△ 428,000	0	0	48,000,000	0.18	40,492,488	0.16	84.36	0	7,507,512
7 商 工 費	862,421,000	90,057,000	0	1,815,000	954,293,000	3.63	546,774,357	2.21	57.30	384,605,000	22,913,643
8 土 木 費	2,061,411,000	1,798,000	0	0	2,063,209,000	7.85	1,880,644,813	7.59	91.15	100,720,000	81,844,187
9 消 防 費	1,589,834,000	△ 1,623,000	203,214,000	2,101,000	1,793,526,000	6.82	1,780,163,576	7.19	99.25	0	13,362,424
10 教 育 費	1,312,256,000	△ 163,384,000	131,410,000	29,000	1,280,311,000	4.87	1,172,579,387	4.73	91.59	0	107,731,613
11 公 債 費	2,286,812,000	△ 8,040,000	0	0	2,278,772,000	8.67	2,274,771,672	9.18	99.82	0	4,000,328
12 給 与 費	3,507,766,000	29,793,000	0	0	3,537,559,000	13.46	3,479,454,539	14.04	98.36	0	58,104,461
13 予 備 費	60,000,000	18,667,000	0	△ 28,564,000	50,103,000	0.19	0	—	—	0	50,103,000
合 計	24,380,000,000	1,474,533,000	431,533,000	0	26,286,066,000	100.00	24,776,638,838	100.00	94.26	572,142,000	937,285,162

国民健康保険特別会計歳入歳出決算状況

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		調 定 額		収 入 済 額				不納欠損額	収入未済額
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	予算に対する 収入率	収納率		
1 国民健康保険税	653,839,000	12.64	839,773,304	15.43	656,165,385	12.48	100.36	78.12	20,547,140	163,060,779
2 使用料及び手数料	10,000	0.00	0	—	0	—	—	—	0	0
3 国庫支出金	80,000	0.00	256,000	0.00	256,000	0.00	320.00	100.00	0	0
4 道支出金	3,913,226,000	75.65	3,757,442,460	69.03	3,757,442,460	71.44	96.02	100.00	0	0
5 財産収入	9,000	0.00	8,003	0.00	8,003	0.00	88.92	100.00	0	0
6 繰入金	424,970,000	8.22	424,075,149	7.79	424,075,149	8.06	99.79	100.00	0	0
7 繰越金	177,293,000	3.43	409,130,331	7.52	409,130,331	7.78	230.77	100.00	0	0
8 諸収入	3,282,000	0.06	12,639,032	0.23	12,476,004	0.24	380.13	98.71	62,055	100,973
合 計	5,172,709,000	100.00	5,443,324,279	100.00	5,259,553,332	100.00	101.68	96.62	20,609,195	163,161,752

※「国民健康保険税」の収納率は、還付未済額 122,000円を除く。

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		支 出 済 額			翌年度繰越額	不 用 額		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	執行率		金 額	構成比率	
1 総 務 費	98,572,000	1.90	93,933,603	1.89	95.29	0	4,638,397	2.15	
2 保険給付費	3,803,594,000	73.53	3,652,788,524	73.70	96.04	0	150,805,476	69.77	
3 国民健康保険事業費納付金	1,118,390,000	21.62	1,118,390,000	22.56	100.00	0	0	—	
4 共同事業拠出金	10,000	0.00	59	0.00	0.59	0	9,941	0.01	
5 財政安定化基金拠出金	0	—	0	—	—	0	0	—	
6 保健事業費	85,679,000	1.66	76,613,561	1.55	89.42	0	9,065,439	4.19	
7 積 立 金	9,000	0.00	8,003	0.00	88.92	0	997	0.00	
8 公 債 費	1,000,000	0.02	0	—	—	0	1,000,000	0.46	
9 諸 支 出 金	15,455,000	0.30	14,818,920	0.30	95.88	0	636,080	0.29	
10 予 備 費	50,000,000	0.97	0	—	—	0	50,000,000	23.13	
合 計	5,172,709,000	100.00	4,956,552,670	100.00	95.82	0	216,156,330	100.00	

学 校 給 食 事 業 特 別 会 計 歳 入 歳 出 決 算 状 況

歳 入

(単位：円・％)

区 分 款	予 算 額		調 定 額		収 入 済 額				不納欠損額	収入未済額
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	予算に対する 収入率	収納率		
1 事 業 収 入	195,716,000	52.10	192,842,841	55.15	190,629,177	54.87	97.40	98.85	478,250	1,735,414
2 繰 入 金	152,952,000	40.71	141,244,928	40.40	141,244,928	40.65	92.35	100.00	0	0
3 繰 越 金	1,000	0.00	0	—	0	—	—	—	0	0
4 諸 収 入	13,531,000	3.60	15,554,316	4.45	15,554,316	4.48	114.95	100.00	0	0
5 国 庫 支 出 金	13,500,000	3.59	0	—	0	—	—	—	0	0
合 計	375,700,000	100.00	349,642,085	100.00	347,428,421	100.00	92.47	99.37	478,250	1,735,414

歳 出

(単位：円・％)

区 分 款	予 算 額		支 出 済 額			翌年度繰越額	不 用 額		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	執行率		金 額	構成比率	
1 運 営 管 理 費	115,000	0.03	40,260	0.01	35.01	0	74,740	0.50	
2 給食センター費	368,301,000	98.03	341,093,317	98.18	92.61	13,500,000	13,707,683	92.80	
3 公 債 費	6,296,000	1.68	6,294,844	1.81	99.98	0	1,156	0.01	
4 予 備 費	988,000	0.26	0	—	—	0	988,000	6.69	
合 計	375,700,000	100.00	347,428,421	100.00	92.47	13,500,000	14,771,579	100.00	

介護保険特別会計歳入歳出決算状況

歳入

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		調 定 額		収 入 済 額				不納欠損額	収入未済額
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	予算に対する 収入率	収納率		
1 保 険 料	759,450,000	19.34	769,913,953	19.39	760,003,189	19.19	100.07	98.65	1,534,150	8,376,614
2 国庫支出金	885,357,000	22.54	935,544,002	23.56	935,544,002	23.62	105.67	100.00	0	0
3 支払基金交付金	981,341,000	24.99	974,004,000	24.53	974,004,000	24.59	99.25	100.00	0	0
4 道支出金	541,488,000	13.79	555,382,055	13.99	555,382,055	14.02	102.57	100.00	0	0
5 財産収入	20,000	0.00	19,708	0.00	19,708	0.00	98.54	100.00	0	0
6 繰入金	643,895,000	16.40	620,083,796	15.62	620,083,796	15.66	96.30	100.00	0	0
7 繰越金	115,528,000	2.94	115,527,681	2.91	115,527,681	2.92	100.00	100.00	0	0
8 諸収入	207,000	0.00	204,605	0.00	204,605	0.00	98.84	100.00	0	0
合 計	3,927,286,000	100.00	3,970,679,800	100.00	3,960,769,036	100.00	100.85	99.75	1,534,150	8,376,614

※「保険料」の収納率は、還付未済額 475,700円を除く。

歳出

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		支 出 済 額			翌年度繰越額	不 用 額		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	執行率		金 額	構成比率	
1 総 務 費	98,956,000	2.52	90,004,724	2.34	90.95	0	8,951,276	10.23	
2 保険給付費	3,399,540,000	86.56	3,333,640,068	86.82	98.06	0	65,899,932	75.35	
3 基金積立金	49,937,000	1.27	49,936,708	1.30	100.00	0	292	0.00	
4 地域支援事業費	324,260,000	8.26	317,665,573	8.27	97.97	0	6,594,427	7.54	
5 公 債 費	1,000,000	0.02	0	—	—	0	1,000,000	1.14	
6 諸支出金	48,593,000	1.24	48,575,761	1.27	99.96	0	17,239	0.02	
7 予 備 費	5,000,000	0.13	0	—	—	0	5,000,000	5.72	
合 計	3,927,286,000	100.00	3,839,822,834	100.00	97.77	0	87,463,166	100.00	

カルルス温泉スキー場事業特別会計歳入歳出決算状況

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		調 定 額		収 入 済 額				不納欠損額	収入未済額
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率	予算に対する 収入率	収納率		
1 使用料及び手数料	43,142,000	35.65	36,707,570	33.79	36,707,570	33.79	85.09	100.00	0	0
2 事 業 収 入	41,972,000	34.69	46,980,226	43.25	46,980,226	43.25	111.93	100.00	0	0
3 繰 入 金	32,886,000	27.18	23,739,184	21.85	23,739,184	21.85	72.19	100.00	0	0
4 諸 収 入	3,000,000	2.48	396,840	0.37	396,840	0.37	13.23	100.00	0	0
5 道 支 出 金	0	0.00	800,000	0.74	800,000	0.74	—	100.00	0	0
合 計	121,000,000	100.00	108,623,820	100.00	108,623,820	100.00	89.77	100.00	0	0

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予 算 額		支 出 済 額			翌年度繰越額	不 用 額		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	執行率		金 額	構成比率	
1 総 務 費	2,184,000	1.80	1,184,000	1.09	54.21	0	1,000,000	8.08	
2 事 業 費	116,187,000	96.02	107,439,820	98.91	92.47	0	8,747,180	70.68	
3 公 債 費	200,000	0.17	0	—	—	0	200,000	1.61	
4 予 備 費	2,429,000	2.01	0	—	—	0	2,429,000	19.63	
合 計	121,000,000	100.00	108,623,820	100.00	89.77	0	12,376,180	100.00	

後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算状況

歳入

(単位：円・%)

区分 款	予算額		調定額		収入済額				不納欠損額	収入未済額
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	予算に対する 収入率	収納率		
1 保険料	657,780,000	73.01	658,777,026	73.18	653,211,510	73.01	99.31	99.12	714,235	4,851,281
2 繰入金	241,426,000	26.80	240,183,790	26.68	240,183,790	26.85	99.49	100.00	0	0
3 諸収入	1,020,000	0.11	581,341	0.06	581,341	0.06	56.99	100.00	0	0
4 繰越金	690,000	0.08	689,540	0.08	689,540	0.08	99.93	100.00	0	0
合計	900,916,000	100.00	900,231,697	100.00	894,666,181	100.00	99.31	99.38	714,235	4,851,281

※「保険料」の収納率は、還付未済額 250,400円を除く。

歳出

(単位：円・%)

区分 款	予算額		支出済額			翌年度繰越額	不用額		備考
	金額	構成比率	金額	構成比率	執行率		金額	構成比率	
1 総務費	7,768,000	0.86	6,810,846	0.76	87.68	0	957,154	14.11	
2 後期高齢者医療広域 連合納付金	892,048,000	99.02	886,983,475	99.20	99.43	0	5,064,525	74.66	
3 諸支出金	1,000,000	0.11	337,900	0.04	33.79	0	662,100	9.76	
4 予備費	100,000	0.01	0	—	—	0	100,000	1.47	
合計	900,916,000	100.00	894,132,221	100.00	99.25	0	6,783,779	100.00	