

平成 30 年度

下松市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

並びに

健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書

下松市監査委員

目 次

| | |
|-------------------------------------|----|
| 下松市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見書について | 1 |
| 第1 審査内容及び結果 | 2 |
| 1 審査の対象 | 2 |
| 2 審査の期間 | 2 |
| 3 審査の方法 | 2 |
| 4 審査の結果 | 2 |
| 第2 総計決算の概要 | 3 |
| 1 決算状況 | 3 |
| 2 決算収支 | 4 |
| 第3 一般会計 | 6 |
| 1 決算収支 | 6 |
| 2 歳 入 | 6 |
| 3 歳 出 | 20 |
| 第4 特別会計 | 31 |
| 1 国民健康保険特別会計 | 31 |
| 2 介護保険特別会計（保険事業勘定） | 33 |
| 3 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定） | 35 |
| 4 後期高齢者医療特別会計 | 36 |
| 5 国民宿舎特別会計 | 37 |
| 第5 財政構造 | 38 |
| 1 歳 入 | 38 |
| 2 歳 出 | 39 |
| 3 地 方 債 | 42 |
| 4 債務負担行為 | 43 |
| 5 財務分析指標 | 44 |
| 第6 財産に関する調書 | 46 |
| 1 公有財産 | 46 |
| 2 物 品 | 48 |
| 3 債 権 | 48 |
| 4 基 金 | 49 |
| 5 定額運用基金 | 50 |
| むすび | 51 |
| 健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書について | 52 |
| 健全化判断比率審査意見書 | 53 |
| 資金不足比率審査意見書 | 54 |

(注)

- 1 千円単位表示の金額は、原則として単位未満を四捨五入した。
したがって、合計額と内訳の計、差引き等で一致しない場合がある。
- 2 比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。
- 3 構成比(%)は、合計が100となるよう調整した。
- 4 文中の「ポイント」は、百分率(%)間又は指数間の差引きの数値である。
- 5 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

| | |
|-------|-------------------------|
| 「0.0」 | 該当数値はあるが、単位未満のもの |
| 「－」 | 該当数値がないもの |
| 「△」 | 該当数値が負のもの |
| 「皆増」 | 前年度に該当数値がなく、比率が出せないもの |
| 「激増」 | 前年度比較の比率が1000%以上となったもの |
| 「皆減」 | 本年度に該当数値がなく、比率が出せないもの |
| 「激減」 | 前年度比較の比率が0.000%以下となったもの |

平成 30 年度

下松市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

下松市監査委員

下松監39号
令和元年9月4日

下松市長 國井益雄様

下松市監査委員 河村堯之

下松市監査委員 中谷司朗

平成30年度下松市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況の
審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定に基づき審査に付された平成30年度下松市一般会計及び特別会計歳入歳出決算、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書並びに同法第241条第5項の規定に基づき審査に付された各基金の運用状況を記載した書類について審査したので、次のとおり意見書を提出します。

第1 審査内容及び結果

1 審査の対象

(1) 各会計歳入歳出決算

平成30年度下松市一般会計歳入歳出決算

平成30年度下松市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

平成30年度下松市介護保険特別会計（保険事業勘定）歳入歳出決算

平成30年度下松市介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）歳入歳出決算

平成30年度下松市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

平成30年度下松市国民宿舎特別会計歳入歳出決算

(2) 決算附属資料

平成30年度下松市一般会計及び特別会計歳入歳出決算事項別明細書

平成30年度実質収支に関する調書

平成30年度財産に関する調書

(3) 基金

各基金の運用状況を示す書類

2 審査の期間

令和元年8月8日から令和元年8月30日まで

3 審査の方法

各会計の歳入歳出決算書及び決算附属資料、証拠書類その他関係諸帳簿について、会計管理者及び関係部局が所管する証書類と照合検査をするとともに、歳入歳出予算の執行状況について関係職員の説明を受け、計数の正確性とともに入算の執行状況等を慎重に審査した。

4 審査の結果

各会計の歳入歳出決算書は、地方自治法及び関係法令に基づいて作成されており、関係諸帳簿、証拠書類等を照合審査の結果、計数は正確であると認められ、予算の執行状況についても適正であると認められた。

また、各基金の運用状況を示す書類についても、関係諸帳簿と照合審査の結果、計数は正確であり、設置目的に従って運用されているものと認められた。

第2 総計決算の概要

1 決算状況

(単位：千円、%)

| 会 計 | 予算現額 | 歳 入 | | | 歳 出 | | | 歳入歳出 差引額 | |
|------------------|--------------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|-------------|---------|
| | | 決算額 | 執行率 | 構成比 | 決算額 | 執行率 | 構成比 | | |
| 一般会計 | 26,744,136 | 23,218,798 | 86.8 | 66.3 | 21,991,625 | 82.2 | 65.8 | 1,227,173 | |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 5,761,440 | 5,733,864 | 99.5 | 16.4 | 5,576,319 | 96.8 | 16.7 | 157,545 |
| | 介護保険 保険事業勘定 | 5,223,496 | 5,055,711 | 96.8 | 14.4 | 4,889,885 | 93.6 | 14.6 | 165,826 |
| | 介護保険 介護サービス事業勘定 | 15,500 | 27,116 | 174.9 | 0.1 | 14,346 | 92.6 | 0.0 | 12,770 |
| | 後期高齢者医療 | 966,390 | 921,166 | 95.3 | 2.6 | 893,442 | 92.5 | 2.7 | 27,724 |
| | 国民宿舎 | 78,000 | 74,912 | 96.0 | 0.2 | 74,912 | 96.0 | 0.2 | 0 |
| | 計 | 12,044,826 | 11,812,769 | 98.1 | 33.7 | 11,448,904 | 95.1 | 34.2 | 363,865 |
| 合 計 | 38,788,962 | 35,031,567 | 90.3 | 100.0 | 33,440,529 | 86.2 | 100.0 | 1,591,038 | |

(注) 歳入決算額及び歳出決算額は、各会計相互間における繰入繰出を含む。

本年度の歳入決算額は350億3,156万7千円（一般会計232億1,879万8千円、特別会計118億1,276万9千円）、歳出決算額は334億4,052万9千円（一般会計219億9,162万5千円、特別会計114億4,890万4千円）で、歳入歳出差引額は15億9,103万8千円となっている。

この決算額を前年度と比較すると次表のとおりとなり、歳入は4億9,999万4千円（1.4%）の増となり、歳出は5億1,068万円（1.6%）の増となっている。

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比 較 増 減 | 前年度対比 |
|------|-----|------------|------------|------------|-------|
| 一般会計 | 歳 入 | 23,218,798 | 21,549,796 | 1,669,002 | 107.7 |
| | 歳 出 | 21,991,625 | 20,378,512 | 1,613,113 | 107.9 |
| 特別会計 | 歳 入 | 11,812,769 | 12,981,777 | △1,169,008 | 91.0 |
| | 歳 出 | 11,448,904 | 12,551,337 | △1,102,433 | 91.2 |
| 計 | 歳 入 | 35,031,567 | 34,531,573 | 499,994 | 101.4 |
| | 歳 出 | 33,440,529 | 32,929,849 | 510,680 | 101.6 |

2 決算収支

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比 較 増 減 | 前年度対比 |
|----------------------------|------------|-------------|----------|-------|
| 歳 入 総 額 A | 35,031,567 | 34,531,573 | 499,994 | 101.4 |
| 歳 出 総 額 B | 33,440,529 | 32,929,849 | 510,680 | 101.6 |
| 形 式 収 支 (A-B) C | 1,591,038 | 1,601,724 | △10,686 | 99.3 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 679,767 | 547,658 | 132,109 | 124.1 |
| 実 質 収 支 (C-D) ア | 911,271 | イ 1,054,066 | △142,795 | |
| 単 年 度 収 支 (ア-イ) E | △142,795 | △48,001 | △94,794 | |
| 財 政 調 整 基 金 積 立 額 F | 610,805 | 519,224 | 91,581 | 117.6 |
| 地 方 債 繰 上 償 還 額 G | 0 | 0 | 0 | — |
| 財 政 調 整 基 金 取 崩 額 H | 600,000 | 400,000 | 200,000 | 150.0 |
| 実 質 単 年 度 収 支 (E+F+G-H) | △131,990 | 71,223 | △203,213 | |

本年度の歳入総額は、前年度と比較し4億9,999万4千円（1.4%）増の350億3,156万7千円、歳出総額は、前年度と比較し5億1,068万円（1.6%）増の334億4,052万9千円となり、歳入総額から歳出総額を差し引いた形式収支は15億9,103万8千円で、事業の繰り越しに伴う翌年度へ繰り越すべき財源6億7,976万7千円を差し引いた実質収支は9億1,127万1千円の黒字となり、この実質収支から前年度の実質収支10億5,406万6千円を差し引いた単年度収支は1億4,279万5千円の赤字となっている。

なお、単年度収支1億4,279万5千円に財政調整基金積立額6億1,080万5千円を加え、財政調整基金取崩額6億円を差し引いた実質単年度収支は1億3,199万円の赤字となっている。

翌年度へ繰り越す繰越明許費等の状況

(単位：円)

| 事業名 | | 繰越額 |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| 繰越明許費 | 下松市バリアフリー化事業 | 72,255,000 |
| | 地籍調査業務 | 10,000,000 |
| | 来巻地区大蔵東ため池改修事業 | 10,486,000 |
| | 花岡分木工改修事業 | 19,000,000 |
| | 東幹線水路改修事業 | 4,500,000 |
| | 小規模治山事業 | 10,500,000 |
| | プレミアム付き商品券事業 | 3,966,000 |
| | 温泉掘削用地購入事業 | 3,487,000 |
| | 急傾斜地崩壊対策事業 | 4,300,000 |
| | 社会資本整備総合交付金事業 | 21,000,000 |
| | 単独道路改良事業 | 146,000,000 |
| | 大海線道路新設事業 | 109,514,000 |
| | 中部土地区画整理事業 | 76,400,000 |
| | 小学校空調設備設置事業 | 460,000,000 |
| | 中村小学校屋内運動場建設事業 | 22,400,000 |
| | 豊井小学校ブロック塀改修事業 | 5,000,000 |
| | 中学校空調設備設置事業 | 240,000,000 |
| | 久保中学校トイレ洋式化事業 | 83,000,000 |
| | 久保中学校ブロック塀改修事業 | 10,000,000 |
| | 下松スポーツ公園体育館施設改修実施設計業務 | 9,896,000 |
| 現年度発生災害復旧事業 | 23,374,000 | |
| 現年度発生災害復旧事業（林業） | 30,639,000 | |
| 現年度発生災害復旧事業（土木） | 277,600,000 | |
| 事故繰越し | 下松小学校改築実施設計業務 | 18,832,760 |
| 継続費 | 栽培漁業センター建設事業 | 615,129,460 |
| | 下松小学校建設事業 | 392,532,529 |
| | 下松小学校建設事業(第2期工事) | 450,000,000 |
| | 中村小学校屋内運動場建設事業 | 118,800,000 |
| 計 | | 3,248,611,749 |

第3 一般会計

地方公共団体の行政全体に係る経費を包括的に計上する会計で、総務費・民生費・衛生費・土木費・教育費などの経費が含まれ、国民健康保険・介護保険・後期高齢者医療・国民宿舎などの特別会計に属する経費を除いたものである。

1 決算収支

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|----------------------|------------|------------|-----------|-------|
| 歳入決算額 A | 23,218,798 | 21,549,796 | 1,669,002 | 107.7 |
| 歳出決算額 B | 21,991,625 | 20,378,512 | 1,613,113 | 107.9 |
| 形式収支(A-B) C | 1,227,173 | 1,171,284 | 55,889 | 104.8 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 679,767 | 547,658 | 132,109 | 124.1 |
| 実質収支(C-D) | ア 547,406 | イ 623,626 | △76,220 | |
| 単年度収支(ア-イ) E | △76,220 | 185,677 | △261,897 | |
| 財政調整基金積立額 F | 610,805 | 519,224 | 91,581 | 117.6 |
| 地方債繰上償還額 G | 0 | 0 | 0 | - |
| 財政調整基金取崩額 H | 600,000 | 400,000 | 200,000 | 150.0 |
| 実質単年度収支 (E+F+G-H) | △65,415 | 304,901 | △370,316 | |

本年度の歳入決算額は、前年度と比較し16億6,900万2千円(7.7%)増の232億1,879万8千円、歳出決算額は、前年度と比較し16億1,311万3千円(7.9%)増の219億9,162万5千円となり、歳入決算額から歳出決算額を差し引いた形式収支は12億2,717万3千円となっている。

この形式収支から事業の繰り越しに伴う翌年度へ繰り越すべき財源6億7,976万7千円を差し引いた実質収支は5億4,740万6千円の黒字で、この実質収支から前年度実質収支6億2,362万6千円を差し引いた単年度収支は7,622万円の赤字となっている。

なお、単年度収支7,622万円に財政調整基金積立額6億1,080万5千円を加え、財政調整基金取崩額6億円を差し引いた実質単年度収支は6,541万5千円の赤字となっている。

2 歳入

(1) 歳入の概況

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-----|------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 収納率 | | 増減額 | 比率 |
| 歳入計 | 26,744,136 | 23,477,651 | 23,218,798 | 87.8 98.9 | 21,549,796 | 1,669,002 | 107.7 |

(注) 1 収入済額には、過誤納還付未済額を含む。 2 調定率は、予算現額に対する調定額の割合である。

3 収納率は、調定額に対する収入済額の割合である。

(2) 款別歳入状況

(単位：千円)

| 区 分 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 予算現額と収 入済額の比較 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 市 税 | 9,378,400 | 9,706,231 | 9,500,962 | 21,571 | 183,698 | 122,562 |
| 地 方 譲 与 税 | 148,000 | 151,733 | 151,733 | 0 | 0 | 3,733 |
| 利 子 割 交 付 金 | 10,000 | 20,536 | 20,536 | 0 | 0 | 10,536 |
| 配 当 割 交 付 金 | 23,000 | 29,244 | 29,244 | 0 | 0 | 6,244 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 5,000 | 26,618 | 26,618 | 0 | 0 | 21,618 |
| 地方消費税交付金 | 1,028,110 | 1,028,110 | 1,028,110 | 0 | 0 | 0 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 4,000 | 4,420 | 4,420 | 0 | 0 | 420 |
| 自動車取得税交付金 | 30,000 | 48,413 | 48,413 | 0 | 0 | 18,413 |
| 地方特例交付金 | 56,123 | 56,123 | 56,123 | 0 | 0 | 0 |
| 地 方 交 付 税 | 1,182,293 | 1,188,131 | 1,188,131 | 0 | 0 | 5,838 |
| 交通安全対策特別交付金 | 7,500 | 6,166 | 6,166 | 0 | 0 | △1,334 |
| 分担金及び負担金 | 230,019 | 236,725 | 230,967 | 157 | 5,601 | 948 |
| 使用料及び手数料 | 175,284 | 178,738 | 174,136 | 67 | 4,535 | △1,148 |
| 国 庫 支 出 金 | 3,876,983 | 3,131,007 | 3,131,007 | 0 | 0 | △745,976 |
| 県 支 出 金 | 1,459,872 | 1,363,992 | 1,363,992 | 0 | 0 | △95,880 |
| 財 産 収 入 | 79,837 | 83,501 | 83,494 | 0 | 7 | 3,657 |
| 寄 附 金 | 94,995 | 86,771 | 86,771 | 0 | 0 | △8,224 |
| 繰 入 金 | 2,243,469 | 1,576,233 | 1,576,233 | 0 | 0 | △667,236 |
| 繰 越 金 | 1,171,284 | 1,171,284 | 1,171,284 | 0 | 0 | 0 |
| 諸 収 入 | 948,767 | 981,194 | 936,958 | 0 | 44,236 | △11,809 |
| 市 債 | 4,591,200 | 2,403,500 | 2,403,500 | 0 | 0 | △2,187,700 |
| 計 | 26,744,136 | 23,478,670 | 23,218,798 | 21,795 | 238,077 | △3,525,338 |

予算現額に対する調定率は 87.8%、調定額に対する収納率は 98.9%で、前年度と比較すると調定率は 3.7 ポイントの減、また、収納率は 0.3 ポイントの増となっている。

収入済額、不納欠損額、収入未済額の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 年 度 | 収入済額 | 前年度に対 する増減額 | 不納欠損額 | 前年度に対 する増減額 | 収入未済額 | 前年度に対 する増減額 |
|-----|------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| 30 | 23,218,798 | 1,669,002 | 21,795 | 1,919 | 238,077 | △51,802 |
| 29 | 21,549,796 | △661,705 | 19,876 | △11,318 | 289,879 | △30,060 |
| 28 | 22,211,501 | △108,752 | 31,194 | △8,581 | 319,939 | △33,563 |
| 27 | 22,320,253 | 629,295 | 39,775 | △22,108 | 353,502 | △43,518 |
| 26 | 21,690,958 | 2,405,561 | 61,883 | △25,296 | 397,020 | △91,458 |

(3) 市 税

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-----|------------------------|-----------|------------------------|----------------|----------------|----------|------|
| | 予 算 現 額 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 収 入 未 済 額 | 調 定 率 収 納 率 | | 増 減 額 | 比 率 |
| 市税計 | 9,378,400 9,706,231 | 9,500,962 | 21,571 183,698 | 103.5 97.9 | 9,613,632 | △112,670 | 98.8 |

本年度の市税は、予算現額93億7,840万円に対し、調定額は97億623万1千円となっている。
また、2,157万1千円の不納欠損額及び1億8,369万8千円の収入未済額が生じている。

なお、収入済額は、前年度と比較すると1億1,267万円（1.2%）減少して95億96万2千円となっている。

ア 税目別収入状況

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | 平 成 29 年 度 | | 比較増減 | 前年度 対 比 |
|-----------|---------|------------|-------|------------|-------|----------|------------|
| | | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | | |
| 市 民 税 | | 3,865,877 | 40.7 | 3,942,269 | 41.0 | △76,392 | 98.1 |
| 内 訳 | 個 人 | 3,024,012 | 31.8 | 2,952,614 | 30.7 | 71,398 | 102.4 |
| | 法 人 | 841,865 | 8.9 | 989,655 | 10.3 | △147,790 | 85.1 |
| 固 定 資 産 税 | | 4,354,131 | 45.8 | 4,387,715 | 45.6 | △33,584 | 99.2 |
| 内 訳 | 土 地 | 1,549,576 | 16.3 | 1,569,855 | 16.3 | △20,279 | 98.7 |
| | 家 屋 | 1,627,576 | 17.1 | 1,643,427 | 17.1 | △15,851 | 99.0 |
| | 償 却 資 産 | 1,098,825 | 11.6 | 1,096,625 | 11.4 | 2,200 | 100.2 |
| | 交 付 金 | 78,154 | 0.8 | 77,808 | 0.8 | 346 | 100.4 |
| 軽 自 動 車 税 | | 159,431 | 1.7 | 152,175 | 1.6 | 7,256 | 104.8 |
| 市 た ば こ 税 | | 372,523 | 3.9 | 376,192 | 3.9 | △3,669 | 99.0 |
| 入 湯 税 | | 3,879 | 0.0 | 4,485 | 0.1 | △606 | 86.5 |
| 都 市 計 画 税 | | 745,121 | 7.9 | 750,796 | 7.8 | △5,675 | 99.2 |
| 計 | | 9,500,962 | 100.0 | 9,613,632 | 100.0 | △112,670 | 98.8 |

前年度と比較して、増加したものは、市民税（個人）、固定資産税のうち償却資産、軽自動車税である。

また、減少したものは、市民税（法人）、固定資産税のうち土地及び家屋、市たばこ税、入湯税及び都市計画税である。

全体では、1億1,267万円（1.2%）の減となっている。

イ 収納状況

税目別の推移は、次表のとおりである。

(単位：%)

| 区 分 | | 収 納 率 | | | 納 期 内 納 付 率 | | |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------------|-------|-------|
| | | 30年度 | 29年度 | 28年度 | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
| 市 民 税 | 現年度分 | 99.3 | 99.1 | 99.0 | 96.2 | 95.8 | 95.4 |
| | 滞 納 分 | 31.9 | 23.7 | 21.1 | | | |
| | 計 | 97.1 | 96.5 | 95.7 | | | |
| 固 定 資 産 税 | 現年度分 | 99.6 | 99.5 | 99.3 | 97.2 | 97.2 | 96.5 |
| | 滞 納 分 | 37.0 | 32.5 | 29.8 | | | |
| | 計 | 98.4 | 98.0 | 97.7 | | | |
| 軽自動車税 | 現年度分 | 98.6 | 98.3 | 98.1 | 90.5 | 89.4 | 89.7 |
| | 滞 納 分 | 32.2 | 27.1 | 21.2 | | | |
| | 計 | 96.0 | 95.1 | 94.7 | | | |
| 市たばこ税 | 現年度分 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 特別土地保有税 | 現年度分 | — | — | — | — | — | — |
| 入 湯 税 | 現年度分 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 都 市 計 画 税 | 現年度分 | 99.6 | 99.5 | 99.3 | 97.2 | 97.2 | 96.5 |
| | 滞 納 分 | 36.4 | 32.6 | 30.5 | | | |
| | 計 | 98.2 | 97.9 | 97.4 | | | |
| 計 | 現年度分 | 99.5 | 99.3 | 99.2 | 96.6 | 96.5 | 95.9 |
| | 滞 納 分 | 34.1 | 27.7 | 24.9 | | | |
| | 計 | 97.9 | 97.4 | 96.6 | | | |

全体の収納率は97.9%で、前年度と比較すると0.5ポイント増加している。

市税全体の収納率順は、市たばこ税（収納率100.0%）、入湯税（収納率100.0%）、固定資産税（収納率98.4%）、都市計画税（収納率98.2%）、市民税（収納率97.1%）、軽自動車税（収納率96.0%）となっている。

なお、特別土地保有税は、税制改正により平成15年度から課税停止となっている。

ウ 収入未済額

収入未済額を税目別に前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：件、千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | 平成 29 年 度 | | | 比較増減 A-B | 前年度 対 比 |
|----------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-------------|------------|
| | 現年度分 | 滞 納 分 | 計 A | 現年度分 | 滞 納 分 | 計 B | | |
| 市 民 税 | 491 | 1,008 | 1,499 | 549 | 1,334 | 1,883 | △384 | 79.6 |
| | 26,891 | 71,614 | 98,505 | 34,668 | 93,050 | 127,718 | △29,213 | 77.1 |
| 固定資産税 都市計画税 | 265 | 541 | 806 | 336 | 664 | 1,000 | △194 | 80.6 |
| | 20,661 | 58,872 | 79,533 | 24,747 | 74,884 | 99,631 | △20,098 | 79.8 |
| 軽自動車税 | 229 | 487 | 716 | 282 | 603 | 885 | △169 | 80.9 |
| | 2,075 | 3,585 | 5,660 | 2,506 | 4,046 | 6,552 | △892 | 86.4 |
| 計 | 985 | 2,036 | 3,021 | 1,167 | 2,601 | 3,768 | △747 | 80.2 |
| | 49,627 | 134,071 | 183,698 | 61,921 | 171,980 | 233,901 | △50,203 | 78.5 |

(注) 上段は件数を、下段の金額は還付未済額を除いた数値を示した。

市民税、固定資産税、都市計画税及び軽自動車税においては、件数及び収入未済額は減少している。全体では、件数は747件（19.8%）、収入未済額は5,020万3千円（21.5%）減少している。

エ 不納欠損額

不納欠損額を税目別の件数及び金額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：件、千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | 平成 29 年 度 | | | 比較増減 A-B | 前年度 対 比 |
|----------------|-----------|--------|-------|-----------|--------|-------|-------------|------------|
| | 件 数 | 金額 A | 構成比 | 件 数 | 金額 B | 構成比 | | |
| 市 民 税 | 326 | 15,679 | 72.7 | 331 | 14,465 | 75.3 | 1,214 | 108.4 |
| 固定資産税 都市計画税 | 146 | 4,889 | 22.7 | 176 | 3,491 | 18.2 | 1,398 | 140.0 |
| 軽自動車税 | 152 | 1,003 | 4.6 | 218 | 1,239 | 6.5 | △236 | 81.0 |
| 計 | 624 | 21,571 | 100.0 | 725 | 19,195 | 100.0 | 2,376 | 112.4 |

前年度と比較して、市民税、固定資産税及び都市計画税が増加し、軽自動車税が減少している。

不納欠損処分を事由別にみると、次表のとおりである。

(単位：件、千円)

| 根 拠 規 定 | 件 数 | 金 額 | 備 考 |
|---------------|-----|--------|---------------|
| 地方税法第15条の7第4項 | 299 | 12,595 | 行方不明・生活困窮等 |
| 地方税法第15条の7第5項 | 92 | 2,421 | 会社倒産・個人死亡等 |
| 地方税法第18条第1項 | 233 | 6,555 | 消滅時効（執行停止を含む） |
| 計 | 624 | 21,571 | |

(4) 市税以外の収入

ア 地方譲与税

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年 度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|--------|----------|-----------|---------|---------|-------|-------------|-------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 項 別 | 地方揮発油譲与税 | 40,000 | 40,611 | 40,611 | 101.5 | 40,164 | 447 | 101.1 |
| | 自動車重量譲与税 | 95,000 | 100,040 | 100,040 | 105.3 | 98,447 | 1,593 | 101.6 |
| | 特別とん譲与税 | 13,000 | 11,082 | 11,082 | 85.2 | 8,927 | 2,155 | 124.1 |
| 計 | | 148,000 | 151,733 | 151,733 | 102.5 | 147,538 | 4,195 | 102.8 |

地方譲与税には、地方揮発油譲与税、石油ガス譲与税、自動車重量譲与税、航空機燃料譲与税及び特別とん譲与税があり、改称前の地方道路譲与税は改称後の地方揮発油譲与税に含める。

イ 交付金

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年 度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-----------------|--|-----------|-----------|-----------|-------|-------------|----------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 利子割交付金 | | 10,000 | 20,536 | 20,536 | 205.4 | 20,602 | △66 | 99.7 |
| 配当割交付金 | | 23,000 | 29,244 | 29,244 | 127.1 | 37,900 | △8,656 | 77.2 |
| 株式等譲渡所得割 交付金 | | 5,000 | 26,618 | 26,618 | 532.4 | 40,294 | △13,676 | 66.1 |
| 地方消費税交付金 | | 1,028,110 | 1,028,110 | 1,028,110 | 100.0 | 985,075 | 43,035 | 104.4 |
| ゴルフ場利用税 交付金 | | 4,000 | 4,420 | 4,420 | 110.5 | 5,082 | △662 | 87.0 |
| 自動車取得税 交付金 | | 30,000 | 48,413 | 48,413 | 161.4 | 44,947 | 3,466 | 107.7 |
| 地方特例交付金 | | 56,123 | 56,123 | 56,123 | 100.0 | 45,514 | 10,609 | 123.3 |
| 地方交付税 | | 1,182,293 | 1,188,131 | 1,188,131 | 100.5 | 1,336,788 | △148,657 | 88.9 |
| 交通安全対策 特別交付金 | | 7,500 | 6,166 | 6,166 | 82.2 | 7,100 | △934 | 86.8 |

ウ 分担金及び負担金

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年 度 | | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-------------|----------|-----------|---------|---------|-------|-------|-------------|-------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 負 担 金 | 社会福祉費負担金 | 5,362 | 6,155 | 6,155 | 0 | 114.8 | 5,486 | 669 | 112.2 |
| | 児童福祉費負担金 | 224,657 | 230,570 | 224,812 | 5,601 | 102.6 | 223,951 | 861 | 100.4 |
| 土木費分担金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 計 | | 230,019 | 236,725 | 230,967 | 5,601 | 102.9 | 229,437 | 1,530 | 100.7 |

児童福祉費負担金に保育所保育料等として15万7千円の不納欠損額及び560万1千円の収入未済額が生じている。

エ 使用料及び手数料

(使用料)

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|--------|---------|---------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 目 別 | 総務使用料 | 1,940 | 2,116 | 2,114 | 2 | 109.1 | 1,952 | 162 | 108.4 |
| | 民生使用料 | 400 | 679 | 679 | 0 | 169.8 | 767 | △88 | 88.5 |
| | 衛生使用料 | 16,000 | 20,255 | 20,255 | 0 | 126.6 | 22,089 | △1,834 | 91.7 |
| | 土木使用料 | 99,611 | 97,524 | 93,874 | 3,650 | 97.9 | 97,602 | △3,728 | 96.2 |
| | 教育使用料 | 4,360 | 7,721 | 7,721 | 0 | 177.1 | 6,934 | 787 | 111.3 |
| 計 | 122,311 | 128,295 | 124,643 | 3,652 | 104.9 | 129,344 | △4,701 | 96.4 | |

前年度に比べ470万1千円(3.6%)の減となっている。

増となった主なものは、総務使用料で電柱等占用料、教育使用料で下松中央公民館施設使用料である。

減となった主なものは、衛生使用料で休日診療所使用料及び健康増進室使用料、土木使用料で市営住宅等である。

土木使用料の収入未済額は、市営住宅使用料であり、市営住宅に係る収入未済額は、前年度の412万円から365万円に減少している。

(手数料)

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|--------|----------|--------|--------|--------|------|-------------|--------|------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 目 別 | 総務手数料 | 22,521 | 22,933 | 22,933 | 0 | 101.8 | 23,474 | △541 | 97.7 |
| | 民生手数料 | 7 | 4 | 4 | 0 | 57.1 | 4 | 0 | 100.0 |
| | 衛生手数料 | 26,526 | 26,260 | 25,310 | 883 | 99.0 | 26,109 | △799 | 96.9 |
| | 農林水産業手数料 | 38 | 28 | 28 | 0 | 73.7 | 42 | △14 | 66.7 |
| | 土木手数料 | 266 | 257 | 257 | 0 | 96.6 | 266 | △9 | 96.6 |
| | 消防手数料 | 3,535 | 865 | 865 | 0 | 24.5 | 1,161 | △296 | 74.5 |
| | 教育手数料 | 80 | 96 | 96 | 0 | 120.0 | 94 | 2 | 102.1 |
| 計 | 52,973 | 50,443 | 49,493 | 883 | 95.2 | 51,150 | △1,657 | 96.8 | |

前年度に比べ165万7千円(3.2%)の減となっている。

減となった主なものは、総務手数料で徴税手数料、衛生手数料でし尿処理(委託分)手数料、消防手数料で危険物関係手数料等である。

衛生手数料の収入未済額は、し尿処理手数料(委託分)である。

また、し尿処理手数料(委託分)に6万7千円の不納欠損額が生じている。

才 国庫支出金

(国庫負担金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|-----------|------------|-----------|-----------|-------|---------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 民生費国庫負担金 | 2,088,152 | 2,109,050 | 2,109,050 | 101.0 | 2,051,457 | 57,593 | 102.8 |
| | 衛生費国庫負担金 | 1,320 | 1,858 | 1,858 | 140.8 | 924 | 934 | 201.1 |
| | 教育費国庫負担金 | 151,997 | 150,925 | 150,925 | 99.3 | 149,760 | 1,165 | 100.8 |
| | 災害復旧国庫負担金 | 201,434 | 71,920 | 71,920 | 35.7 | 0 | 71,920 | — |
| 計 | | 2,442,903 | 2,333,753 | 2,333,753 | 95.5 | 2,202,141 | 131,612 | 106.0 |

前年度に比べ1億3,161万2千円(6.0%)の増となっている。

増となった主なものは、民生費国庫負担金で障害者自立支援給付費負担金、障害児通園等給付費負担金、私立保育所負担金、地域型保育施設負担金、教育費国庫負担金で施設型給付費、災害復旧国庫負担金で土木施設災害復旧費負担金等である。

減となった主なものは、民生費国庫負担金で生活保護費負担金等である。

(国庫補助金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|--------------------------|------------|---------|---------|-------|---------------|----------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 総務費国庫補助金 | 62,528 | 63,401 | 63,401 | 101.4 | 13,188 | 50,213 | 480.7 |
| | 民生費国庫補助金 | 178,350 | 174,853 | 174,853 | 98.0 | 342,508 | △167,655 | 51.1 |
| | 衛生費国庫補助金 | 9,254 | 10,106 | 10,106 | 109.2 | 6,756 | 3,350 | 149.6 |
| | 農 林 水 産 業 費 国 庫 補 助 金 | 356,260 | 95,984 | 95,984 | 26.9 | 11,705 | 84,279 | 820.0 |
| | 商工費国庫補助金 | 3,966 | 0 | 0 | — | 0 | — | — |
| | 土木費国庫補助金 | 437,992 | 285,442 | 285,442 | 65.2 | 285,919 | △477 | 99.8 |
| | 教育費国庫補助金 | 374,700 | 154,611 | 154,611 | 41.3 | 140,198 | 14,413 | 110.3 |
| 計 | | 1,423,050 | 784,397 | 784,397 | 55.1 | 800,274 | △15,877 | 98.0 |

前年度に比べ1,587万7千円(2.0%)の減となっている。

増となった主なものは、総務費国庫補助金で社会保障・税番号制度個人番号カード交付事業、生産性革命に資する地方創生拠点整備交付金(繰越分)、衛生費国庫補助金で妊娠・出産包括支援事業、農林水産業国庫補助金で浜の活力再生交付金(水産業強化支援事業)及び同事業繰越分、教育費国庫補助金で学校施設環境改善交付金(繰越分)等である。

減となった主なものは、民生費国庫補助金で臨時福祉給付金給付事業費補助金(経済対策分)、臨時福祉給付金給付事務費補助金(経済対策分)(繰越分)、農林水産業費国庫補助金で農山漁村振興交付金(農山漁村活性化整備対策)、土木費国庫補助金で社会資本整備総合交付金(街路事業・大海線)(繰越分)等である。

(委託金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|--------|------------|--------|--------|-------|---------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 総務費委託金 | 288 | 422 | 422 | 146.5 | 18,991 | △18,569 | 2.2 |
| | 民生費委託金 | 10,742 | 12,435 | 12,435 | 115.8 | 12,434 | 1 | 100.0 |
| 計 | | 11,030 | 12,857 | 12,857 | 116.6 | 31,425 | △18,568 | 40.9 |

前年度と比べ1,856万8千円（59.1%）の減となっている。

減となった主なものは、総務費委託金で衆議院議員選挙費等である。

カ 県支出金

(県負担金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|----------|------------|---------|---------|-------|---------------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 総務費県負担金 | 26,497 | 18,315 | 18,315 | 69.1 | 16,740 | 1,575 | 109.4 |
| | 民生費県負担金 | 664,427 | 664,317 | 664,317 | 100.0 | 618,700 | 45,617 | 107.4 |
| | 衛生費県負担金 | 2,071 | 2,356 | 2,356 | 113.8 | 1,830 | 526 | 128.7 |
| | 教育費県負担金 | 164,718 | 158,662 | 158,662 | 96.3 | 159,051 | △389 | 99.8 |
| | 県移譲事務交付金 | 3,255 | 3,769 | 3,769 | 115.8 | 3,494 | 275 | 107.9 |
| 計 | | 860,968 | 847,419 | 847,419 | 98.4 | 799,815 | 47,604 | 106.0 |

前年度に比べ4,760万4千円（6.0%）の増となっている。

増となった主なものは、総務費県負担金の総務費管理負担金で地籍調査事業費負担金、民生費県負担金の社会福祉費負担金で障害者自立支援給付費負担金、障害児童通園等給付費負担金、児童福祉費負担金で私立保育所負担金等である。

減となった主なものは、民生費負担金の児童福祉費負担金で地域型保育施設等である。

(県補助金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|--|--------------------|---------|---------|---------|-------------|---------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 目 別 | 総務費県補助金 | 4,997 | 4,386 | 4,386 | 87.8 | 4,975 | △589 | 88.2 |
| | 民生費県補助金 | 370,310 | 354,553 | 354,553 | 95.7 | 358,882 | △4,329 | 98.8 |
| | 衛生費県補助金 | 4,126 | 4,281 | 4,281 | 103.8 | 4,543 | △262 | 94.2 |
| | 農林水産業費 県補助金 | 33,274 | 21,859 | 21,859 | 65.7 | 20,944 | 915 | 104.4 |
| | 商工費県補助金 | 0 | 0 | 0 | — | 0 | — | — |
| | 土木費県補助金 | 2,437 | 278 | 278 | 11.4 | 346 | △68 | 80.3 |
| | 教育費県補助金 | 8,442 | 7,189 | 7,189 | 85.2 | 11,952 | △4,763 | 60.1 |
| | 災害復旧費 県補助金 | 43,900 | 4,888 | 4,888 | 11.1 | 0 | 4,888 | 皆増 |
| | 電源立地地域 対策交付金 | 4,400 | 4,400 | 4,400 | 100.0 | 4,400 | 0 | 100.0 |
| | 石油貯蔵施設立地 対策等交付金 | 4,557 | 4,551 | 4,551 | 99.9 | 4,557 | △6 | 99.9 |
| 計 | 476,443 | 406,385 | 406,385 | 85.3 | 410,599 | △4,214 | 99.0 | |

前年度に比べ421万4千円（1.0%）の減となっている。

増となった主なものは、衛生費県補助金の保健衛生費補助金で子ども・子育て支援交付金、農林水産業費県補助金の農業費補助金で農業次世代人材投資事業、災害復旧費県補助金で農林水産施設災害復旧事業補助金（農業）等である。

減となった主なものは、民生費県補助金の社会福祉費補助金で山口県介護施設等開設準備経費補助金（繰越分）等である。

(委託金)

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|--------|-------------|---------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 目 別 | 総務費委託金 | 108,572 | 98,707 | 98,707 | 91.1 | 107,684 | △8,977 | 91.7 |
| | 民生費委託金 | 8,400 | 7,703 | 7,703 | 91.7 | 7,542 | 161 | 102.1 |
| | 衛生費委託金 | 7 | 6 | 6 | 85.7 | 6 | 0 | 100.0 |
| | 商工費委託金 | 221 | 221 | 221 | 100.0 | 221 | 0 | 100.0 |
| | 土木費委託金 | 2,216 | 2,065 | 2,065 | 93.2 | 4,274 | △2,209 | 48.3 |
| | 教育費委託金 | 3,045 | 1,487 | 1,487 | 48.8 | 80 | 1,407 | 激增 |
| 計 | 122,461 | 110,189 | 110,189 | 90.1 | 119,807 | △9,618 | 92.0 | |

前年度に比べ961万8千円（8.0%）の減となっている。

増となった主なものは、教育費負担金の教育総務費委託金でつながる食育推進事業等である。

減となった主なものは、総務費委託金の選挙費委託金で県知事選挙及び県議会議員補欠選挙費、土木費委託金の都市計画費委託金で都市計画基礎調査業務委託等である。

キ 財産収入

(財産運用収入)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|---------|------------|--------|--------|-------|---------------|-------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 財産貸付収入 | 25,339 | 32,782 | 32,775 | 129.4 | 31,290 | 1,485 | 104.7 |
| | 利子及び配当金 | 6,335 | 6,530 | 6,530 | 103.1 | 6,782 | △252 | 96.3 |
| 計 | | 31,674 | 39,312 | 39,305 | 124.1 | 38,072 | 1,233 | 103.2 |

前年度に比べ123万3千円（3.2%）の増となっている。

増となったものは、財産貸付収入は、土地建物貸付収入（林野）等である。

利子及び配当金は、財政調整基金、減債基金、まちづくり推進基金、職員退職手当積立金、新清掃工場環境整備積立金、奨学金貸付基金の利子及びKビジョン（株）、下松商業開発（株）の配当金である。

(財産売払収入)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|---------------------------------|--------|------------|--------|--------|-------|---------------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 不 動 産 売 払 収 入 | 土地売払収入 | 40,750 | 39,936 | 39,936 | 98.0 | 1,044 | 38,892 | 激増 |
| | 岩石売払収入 | 6,213 | 0 | 0 | — | 0 | — | — |
| | 立木売払収入 | 200 | 938 | 938 | 469.0 | 673 | 265 | 139.4 |
| | 計 | 47,163 | 40,874 | 40,874 | 86.7 | 1,717 | 39,157 | 激増 |
| 物 品 売 払 収 入 | | 1,000 | 3,315 | 3,315 | 331.5 | 0 | 3,315 | 皆増 |
| 残余財産配分金 | | 0 | 0 | 0 | — | 3,193 | △3,193 | 皆減 |
| 合 計 | | 48,163 | 44,189 | 44,189 | 91.7 | 4,910 | 39,279 | 900.0 |

前年度に比べ3,927万9千円（800.0%）の増となっている。

ク 寄附金

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------|-----------|------------|--------|--------|-------|---------------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 農林水産業費寄附金 | 67,290 | 63,778 | 63,778 | 94.8 | 3,263 | 60,515 | 激増 |
| | 土木費寄附金 | 2,010 | 1,383 | 1,383 | 68.8 | 625 | 758 | 221.3 |
| | 教育費寄附金 | 6,350 | 7,100 | 7,100 | 111.8 | 8,250 | △1,150 | 86.1 |
| | 総務費寄附金 | 19,345 | 14,460 | 14,460 | 74.7 | 5,271 | 9,189 | 274.3 |
| | 衛生費寄附金 | 0 | 50 | 50 | — | 40 | 10 | 125.0 |
| 合 計 | | 94,995 | 86,771 | 86,771 | 91.3 | 17,449 | 69,322 | 497.3 |

前年度に比べ6,932万2千円（397.3%）の増となっている。

増となった主なものは、教育費寄附金で図書整備寄附金等である。

減となった主なものは農林水産業寄附金で下松土地改良区寄附金、総務費寄附金で7月豪雨災害寄附金、災害支援ふるさと納税寄附金等である。

ケ 繰入金

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|---------|------------------|------------|-----------|-----------|-------|---------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 特別会計繰入金 | | 231,175 | 231,174 | 231,174 | 100.0 | 495 | 230,679 | 激増 |
| 基本財産繰入金 | 財政調整基金 | 1,020,000 | 600,000 | 600,000 | 58.8 | 400,000 | 200,000 | 150.0 |
| | 減債基金 | 214,424 | 5,000 | 5,000 | 2.3 | 9,000 | △4,000 | 55.6 |
| | まちづくり推進基金 | 737,490 | 699,700 | 699,700 | 94.9 | 680,120 | 19,580 | 102.9 |
| | 新清掃工場 環境整備積立金 | 40,380 | 40,359 | 40,359 | 99.9 | 56,000 | △15,641 | 72.1 |
| 計 | | 2,243,469 | 1,576,233 | 1,576,233 | 70.2 | 1,145,615 | 430,618 | 137.6 |

前年度に比べ4億3,061万8千円（37.6%）の増となっている。

コ 繰越金

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------|--|------------|-----------|-----------|-------|---------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 繰 越 金 | | 1,171,284 | 1,171,284 | 1,171,284 | 100.0 | 867,645 | 303,639 | 135.0 |

サ 諸収入

(延滞金、加算金及び過料)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------|--|------------|--------|--------|-------|---------------|--------|------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 延 滞 金 | | 5,000 | 18,172 | 18,172 | 363.4 | 25,148 | △6,976 | 72.3 |

主なものは、市税延滞金で、個人市民税955万円、固定資産税782万7千円、法人市民税50万6千円、軽自動車税28万9千円となっている。

(市預金利子)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-----------|--|------------|-------|------|-----|---------------|-------|------|
| | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 市 預 金 利 子 | | 2,801 | 226 | 226 | 8.1 | 843 | △617 | 26.8 |

(貸付金元利収入)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|--------|-------------------|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 民生費貸付金元利収入 | 1,135 | 44,976 | 1,801 | 3,962.6 | 1,039 | 762 | 173.3 |
| | 労働費貸付金元利収入 | 7,900 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| | 農林水産業費 貸付金元利収入 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 100.0 | 10,000 | 0 | 100.0 |
| | 商工費貸付金元利収入 | 306,500 | 264,000 | 264,000 | 86.1 | 252,000 | 12,000 | 104.8 |
| 計 | | 325,535 | 318,976 | 275,801 | 98.0 | 263,039 | 12,762 | 104.9 |

前年度に比べ1,276万2千円（4.9%）の増となっている。

増となった主なものは、商工費貸付金元利収入で特別小口融資及び中小企業活性化資金融資等である。また、民生費貸付金元利収入に4,317万5千円の収入未済額が生じている。

(受託事業収入)

総務費受託事業収入で防災棟新築工事負担金収入として1,218万3千円となっている。

(雑入)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|--------|--------|----------|---------|---------|--------|-------------|---------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 目 別 | 滞納処分費 | 10 | 8 | 8 | 80.0 | 33 | △25 | 24.2 | |
| | 弁償金 | 10 | 1 | 1 | 10.0 | 2 | △1 | 50.0 | |
| | 雑入 | 602,411 | 631,629 | 630,567 | 104.8 | 486,976 | 143,591 | 129.5 | |
| | 節 別 | 総務費雑入 | 14,383 | 28,614 | 28,614 | 198.9 | 26,391 | 2,223 | 108.4 |
| | | 民生費雑入 | 52,533 | 60,706 | 60,706 | 115.6 | 66,909 | △6,203 | 90.7 |
| | | 衛生費雑入 | 89,299 | 89,029 | 89,029 | 99.7 | 87,944 | 1,085 | 101.2 |
| | | 労働費雑入 | 648 | 648 | 648 | 100.0 | 648 | 0 | 100.0 |
| | | 農林水産業費雑入 | 670 | 2,797 | 2,797 | 417.5 | 177 | 2,620 | 激増 |
| | | 商工費雑入 | 5,343 | 4,774 | 4,774 | 89.4 | 4,658 | 116 | 102.5 |
| | | 土木費雑入 | 72,454 | 81,372 | 81,062 | 112.3 | 48,112 | 32,950 | 168.5 |
| | | 消防費雑入 | 17,655 | 17,548 | 17,548 | 99.4 | 18,198 | △650 | 96.4 |
| 教育費雑入 | | 247,028 | 243,164 | 242,412 | 98.4 | 231,407 | 11,005 | 104.8 | |
| 雑入 | | 102,398 | 102,977 | 102,977 | 100.5 | 2,532 | 100,445 | 激増 | |
| 計 | | 602,431 | 631,638 | 630,576 | 104.8 | 487,011 | 143,565 | 129.5 | |

前年度に比べ1億4,356万5千円（29.5%）の増となっている。

増となった主なものは、土木費雑入で保留地処分金、教育費雑入の図書館振興財団助成金、雑入の山口県市町総合事務組合災害基金である。減となった主なものは、民生費雑入の生活保護返還金等である。また、土木費雑入に31万円、教育費雑入に75万2千円の収入未済額が生じている。

シ 市債

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年 度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------|-------------|----------|-------|
| | | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 目 別 | 総務債 | 45,200 | 37,610 | 37,610 | 83.2 | 0 | 37,610 | 皆増 |
| | 民生債 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 農林水産業債 | 367,900 | 146,800 | 146,800 | 39.9 | 0 | 146,800 | 皆増 |
| | 土木債 | 767,500 | 522,900 | 522,900 | 68.1 | 327,900 | 195,000 | 159.5 |
| | 消防債 | 7,000 | 5,790 | 5,790 | 82.7 | 32,800 | △27,010 | 17.7 |
| | 教育債 | 2,347,600 | 920,500 | 920,500 | 39.2 | 430,900 | 489,600 | 213.6 |
| | 災害復旧債 | 371,700 | 85,600 | 85,600 | 23.0 | 0 | 85,600 | 皆増 |
| | 臨時財政対策債 | 684,300 | 684,300 | 684,300 | 100.0 | 850,000 | △165,700 | 80.5 |
| 計 | | 4,591,200 | 2,403,500 | 2,403,500 | 52.4 | 1,641,600 | 761,900 | 146.4 |

前年度に比べ7億6,190万円（46.4%）の増となっている。

市債

市民生活の向上を目的として、地方財政法に基づき投資的経費の財源とするための借入金で、その償還が1会計年度を超えて行われるものであり、世代間の負担を公平化する役割も果たしている。

臨時財政対策債

地方一般財源の不足に対処するため、投資的経費以外の経費にも充てられる特例として発行される地方債で、市の基準財政需要額を基本に発行可能額が算定される。

また、実際の借入れの有無にかかわらず、その元利償還金相当額を後年度の基準財政需要額に算入することとされている。

3 歳 出

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年 度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-----|------------|------------|------------------------|------|-----------------|-----------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 不 用 額 | 執行率 | | 増 減 額 | 比率 |
| 歳出計 | 26,744,136 | 21,991,625 | 3,248,612 1,503,899 | 82.2 | 20,378,512 | 1,613,113 | 107.9 |

本年度の決算額は、219億9,162万5千円となり、前年度と比較すると、16億1,311万3千円(7.9%)の増となっている。

予算に対する不用額は、前年度に比べ1億1,048万7千円(6.8%)減の15億389万9千円となっている。

(款別歳出状況)

(単位：千円)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | | | 不 用 額 |
|---------|------------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | | | 継 続 費 | 繰越明許費 | 事故繰越し | |
| 議 会 費 | 218,397 | 208,602 | 0 | 0 | 0 | 9,795 |
| 総 務 費 | 2,919,840 | 2,667,369 | 0 | 82,255 | 0 | 170,216 |
| 民 生 費 | 7,835,837 | 7,448,415 | 0 | 0 | 0 | 387,422 |
| 衛 生 費 | 1,793,434 | 1,704,864 | 0 | 0 | 0 | 88,570 |
| 労 働 費 | 46,392 | 37,923 | 0 | 0 | 0 | 8,469 |
| 農林水産業費 | 1,367,233 | 688,737 | 615,129 | 44,486 | 0 | 18,881 |
| 商 工 費 | 623,595 | 545,440 | 0 | 7,453 | 0 | 70,702 |
| 土 木 費 | 3,204,788 | 2,422,585 | 0 | 357,214 | 0 | 424,989 |
| 消 防 費 | 596,966 | 576,864 | 0 | 0 | 0 | 17,102 |
| 教 育 費 | 5,585,065 | 3,532,162 | 961,333 | 830,296 | 18,833 | 242,441 |
| 災害復旧費 | 762,900 | 380,929 | 0 | 331,613 | 0 | 50,358 |
| 公 債 費 | 1,788,280 | 1,777,735 | 0 | 0 | 0 | 10,545 |
| 諸 支 出 金 | — | — | — | — | — | — |
| 予 備 費 | 4,409 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,409 |
| 計 | 26,744,136 | 21,991,625 | 1,576,462 | 1,653,317 | 18,833 | 1,503,899 |

(1) 議 会 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------|------------|---------|-------|------|----------------|--------|------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不 用 額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 議 会 費 | 218,397 | 208,602 | 9,795 | 95.5 | 214,064 | △5,462 | 97.4 |

前年度に比べ546万2千円（2.6%）の減となっている。

(2) 総 務 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | | |
|-----------------------|-----------------|-----------|---------|--------|----------------|----------|----------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不 用 額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 | |
| 総 務 管 理 費 | 一般管理費 | 814,348 | 805,717 | 8,631 | 98.9 | 794,735 | 10,982 | 101.4 |
| | 人事管理費 | 25,928 | 19,459 | 6,469 | 75.1 | 18,185 | 1,274 | 107.0 |
| | 文書広報費 | 73,340 | 63,718 | 9,622 | 86.9 | 61,097 | 2,621 | 104.3 |
| | 財産管理費 | 803,002 | 785,637 | 17,365 | 97.8 | 979,589 | △193,952 | 80.2 |
| | 庁舎管理費 | 155,609 | 131,548 | 24,061 | 84.5 | 111,131 | 20,417 | 118.4 |
| | 防 災 費 | 29,587 | 28,758 | 829 | 97.2 | 16,470 | 12,288 | 174.6 |
| | 企 画 費 | 900 | 121 | 779 | 13.4 | 353 | △232 | 34.3 |
| | 市民活動支援費 | 16,444 | 11,725 | 4,719 | 71.3 | 11,929 | △204 | 98.3 |
| | 公共交通対策費 | 133,561 | 60,118 | 1,188 | 45.0 | 64,401 | △4,283 | 93.3 |
| | 情報化推進費 | 324,410 | 276,130 | 48,280 | 85.1 | 264,301 | 11,829 | 104.5 |
| | 生活安全費 | 55,561 | 54,095 | 1,466 | 97.4 | 31,761 | 22,334 | 170.3 |
| | 地籍調査費 | 38,866 | 26,701 | 2,165 | 68.7 | 23,996 | 2,705 | 111.3 |
| | 社会保障・税番号制度関連事業費 | 0 | 0 | 0 | — | 4,767 | △4,767 | 皆減 |
| まち・ひと・しごと創生事業費 | 66,759 | 62,467 | 4,292 | 93.6 | 22,316 | 40,151 | 279.9 | |
| 徴 税 費 | 209,601 | 203,179 | 6,422 | 96.9 | 245,396 | △42,217 | 82.8 | |
| 戸籍住民基本台帳費 | 75,172 | 68,502 | 6,670 | 91.1 | 55,947 | 12,555 | 122.4 | |
| 選 挙 費 | 65,999 | 48,041 | 17,958 | 72.8 | 55,894 | △7,853 | 86.0 | |
| 統 計 調 査 費 | 13,417 | 4,285 | 9,132 | 31.9 | 2,060 | 2,225 | 208.0 | |
| 監 査 委 員 費 | 17,336 | 17,168 | 168 | 99.0 | 17,022 | 146 | 100.9 | |
| 計 | 2,919,840 | 2,667,369 | 87,961 | 91.4 | 2,781,350 | △113,981 | 95.9 | |

前年度に比べ1億1,398万1千円（4.1%）の減となっている。

増となった主なものは、総務管理費の庁舎管理費で防災棟新築工事4,600万8千円、市庁舎正面駐車場整備2,732万3千円、生活安全費で防犯灯設置1,782万円、まち・ひと・しごと創生事業費で下松タウンセンター屋外ステージ屋根設置事業3,761万6千円等である。減となった主なものは、総務管理費の財産管理費で積立金2億3,011万8千円、庁舎管理費の本庁舎改修で4,347万3千円等である。

なお、総務管理費の公共対策交通費で下松駅バリアフリー化事業7,225万2千円、地籍調査費で地籍事業費で地籍調査事業1,000万円の繰越明許費による繰越額が生じている。

(3) 民生費

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-----------------------|-----------------|-----------|-----------|---------|-----------|-------------|----------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 社会 福 祉 費 | 社会福祉総務費 | 869,883 | 835,355 | 34,528 | 96.0 | 816,036 | 19,319 | 102.4 |
| | 福祉医療費 | 444,596 | 395,585 | 49,011 | 89.0 | 395,934 | △349 | 99.9 |
| | 障害者福祉費 | 1,035,907 | 991,376 | 44,531 | 95.7 | 954,244 | 37,132 | 103.9 |
| | 老人福祉総務費 | 1,592,068 | 1,502,509 | 89,559 | 94.4 | 1,450,137 | 52,372 | 103.6 |
| | 老人措置費 | 71,283 | 56,471 | 14,812 | 79.2 | 56,396 | 75 | 100.1 |
| | 老人福祉施設費 | 16,881 | 15,030 | 1,851 | 89.0 | 19,366 | △4,336 | 77.6 |
| | 中村総合福祉センター管理運営費 | 9,324 | 8,847 | 477 | 94.9 | 8,966 | △119 | 98.7 |
| | 臨時福祉給付金等給付事業費 | 0 | 0 | 0 | — | 85,984 | △85,984 | 皆減 |
| | その他の科目 | 25,458 | 22,968 | 2,490 | 90.2 | 24,248 | △1,280 | 94.7 |
| | 計 | 4,065,400 | 3,828,141 | 237,259 | 94.2 | 3,811,311 | 16,830 | 100.4 |
| 児 童 福 祉 費 | 児童福祉総務費 | 22,160 | 20,968 | 1,192 | 94.6 | 17,474 | 3,494 | 120.0 |
| | 民間保育費 | 1,108,291 | 1,059,041 | 49,250 | 95.6 | 798,509 | 260,532 | 132.6 |
| | 母子父子福祉費 | 199,018 | 193,701 | 5,317 | 97.3 | 194,426 | △725 | 99.6 |
| | 市立保育園費 | 370,919 | 363,652 | 7,267 | 98.0 | 663,138 | △299,486 | 54.8 |
| | 家庭児童相談費 | 5,526 | 3,510 | 2,016 | 63.5 | 2,918 | 592 | 120.3 |
| | 学童保育事業費 | 120,235 | 107,893 | 12,342 | 89.7 | 82,507 | 25,386 | 130.8 |
| | 児童センター管理運営費 | 29,697 | 27,786 | 1,911 | 93.6 | 24,603 | 3,183 | 112.9 |
| | 児童措置費 | 1,021,200 | 984,115 | 37,085 | 96.4 | 987,473 | △3,358 | 99.7 |
| 計 | 2,877,046 | 2,760,666 | 116,380 | 96.0 | 2,771,048 | △10,382 | 99.6 | |
| 生活保護費 | 893,391 | 859,608 | 33,783 | 96.2 | 799,266 | 60,342 | 107.5 | |
| 合計 | 7,835,837 | 7,448,415 | 387,422 | 95.1 | 7,381,625 | 66,790 | 100.9 | |

前年度に比べ6,679万円(0.9%)の増となっている。

増となった主なものは、社会福祉費の障害者福祉費で障害児通園等給付費2,301万8千円、児童福祉費の民間保育園費で私立保育所保育実施費1億6,420万2千円、認定こども園建設補助7,380万円、生活保護費の生活保護総務費で生活保護扶助費返還金1,806万7千円等である。

減となった主なものは、社会福祉費の臨時福祉給付金等給付事業費で臨時福祉給付金(経済対策分)(繰越分)7,237万5千円、児童福祉費の市立保育園の花岡保育園運営業務委託料1億2501万4千円、花岡保育園建設費補助(繰越分)1億6,419万3千円等である。

(生活保護費の扶助費の決算状況)

(単位：世帯、人、千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | | | 平成 29 年度 | | | 増減額 | 比 率 |
|-------|----------|-------|---------|----------|-------|---------|---------|-------|
| | 世 帯 | 人 員 | 金 額 | 世 帯 | 人 員 | 金 額 | | |
| 生活扶助 | 261 | 329 | 165,878 | 278 | 359 | 188,985 | △23,107 | 87.8 |
| 住宅扶助 | 219 | 281 | 58,110 | 235 | 308 | 63,236 | △5,126 | 91.9 |
| 教育扶助 | 13 | 27 | 3,520 | 13 | 30 | 4,166 | △646 | 84.5 |
| 医療扶助 | 284 | 334 | 370,855 | 296 | 353 | 303,587 | 67,268 | 122.2 |
| 介護扶助 | 88 | 89 | 28,762 | 86 | 89 | 29,179 | △417 | 98.6 |
| その他扶助 | 5 | 6 | 2,949 | 6 | 6 | 2,487 | 462 | 118.6 |
| 施設事務費 | 26 | 26 | 57,570 | 26 | 26 | 55,915 | 1,655 | 103.0 |
| 計 | 896 | 1,092 | 687,644 | 940 | 1,171 | 647,555 | 40,089 | 106.2 |

(注) 世帯及び人員は、月平均である。

(4) 衛 生 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | | |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|--------|----------------|---------|---------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 | |
| 保 健 衛 生 費 | 保健衛生総務費 | 211,483 | 208,639 | 2,844 | 98.7 | 220,603 | △11,964 | 94.6 |
| | 母子保健対策費 | 105,041 | 98,091 | 6,950 | 93.4 | 89,346 | 8,745 | 109.8 |
| | 成人保健対策費 | 88,125 | 71,932 | 16,193 | 81.6 | 71,250 | 682 | 101.0 |
| | 感染症予防費 | 225,747 | 213,977 | 11,770 | 94.8 | 215,081 | △1,104 | 99.5 |
| | 休日診療所運営費 | 18,621 | 18,090 | 531 | 97.1 | 18,584 | △494 | 97.3 |
| | 環境衛生費 | 53,156 | 53,066 | 90 | 99.8 | 31,115 | 21,951 | 170.5 |
| | その他の科目 | 25,252 | 19,129 | 6,123 | 75.8 | 15,710 | 3,419 | 121.8 |
| 計 | 727,425 | 682,924 | 44,501 | 93.9 | 661,689 | 21,235 | 103.2 | |
| 清 掃 費 | 清掃総務費 | 73,272 | 72,651 | 621 | 99.2 | 97,150 | △24,499 | 74.8 |
| | 塵芥対策費 | 867,936 | 839,387 | 28,549 | 96.7 | 776,187 | 63,200 | 108.1 |
| | し尿処理費 | 124,801 | 109,902 | 14,899 | 88.1 | 119,857 | △9,955 | 91.7 |
| | 計 | 1,066,009 | 1,021,940 | 44,069 | 95.9 | 993,194 | 28,746 | 102.9 |
| 合 計 | 1,793,434 | 1,704,864 | 88,570 | 95.1 | 1,654,883 | 49,981 | 103.0 | |

前年度に比べ4,998万1千円(3.0%)の増となっている。

増となった主なものは、保健衛生費の環境衛生費で周南地区衛生施設組合負担金2,196万円、母子保健対策費で未熟児養育医療201万9千円、不妊治療費助成161万9千円、清掃費の塵芥対策費で周南地区衛生施設組合負担金2,627万3千円等である。減となった主なものは、清掃費の清掃総務費で職員給与費、職員手当及び共済費が2,221万5千円、し尿処理費のし尿処理施設費で浄化槽設置費補助687万円等である。

(5) 労働費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|------|--------|--------|-------|------|-------------|-------|------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 労働諸費 | 46,392 | 37,923 | 8,469 | 81.7 | 38,432 | △509 | 98.7 |

前年度に比べ50万9千円（1.3%）の減となっている。

減となった主なものは、勤労者総合福祉センター施設改修50万8千円である。

(6) 農林水産業費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|-------------|-----------|---------|---------|-------|-------------|---------|--------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 | |
| 農 業 費 | 農業委員会費 | 7,879 | 7,649 | 230 | 97.1 | 7,728 | △79 | 99.0 |
| | 農業総務費 | 89,231 | 88,855 | 376 | 99.6 | 84,491 | 4,364 | 105.2 |
| | 農業振興費 | 24,961 | 21,223 | 3,738 | 85.0 | 16,920 | 4,303 | 125.4 |
| | 農地費 | 158,882 | 124,054 | 842 | 78.1 | 129,787 | △5,733 | 95.6 |
| | 計 | 280,953 | 241,781 | 5,186 | 86.1 | 238,926 | 2,855 | 101.2 |
| 林 業 費 | 林業振興費 | 26,244 | 13,485 | 2,259 | 51.4 | 18,251 | △4,766 | 73.9 |
| | 市有林整備費 | 11,976 | 9,292 | 2,684 | 77.6 | 12,481 | △3,189 | 74.4 |
| | 森林整備推進事業費 | 860 | 162 | 698 | 18.8 | 202 | △40 | 80.2 |
| | 計 | 39,080 | 22,939 | 5,641 | 58.7 | 30,934 | △7,995 | 74.2 |
| 水産業費 | 1,047,200 | 424,017 | 8,054 | 40.5 | 104,771 | 319,246 | 404.7 | |
| 合計 | 1,367,233 | 688,737 | 18,881 | 50.4 | 374,631 | 314,106 | 183.8 | |

前年度に比べ3億1,410万6千円（83.8%）の増となっている。

増となった主なものは、農業費の農業振興費で新規就業者等産地拡大促進事業472万6千円、水産業費の栽培漁業センター建設事業費で栽培漁業センター建設事業3億1,842万2千円等である。

減となった主なものは、林業費の林業振興費で小規模治山事業746万4千円等である。

なお、農業費の農地費で来巻地区大蔵東ため池改修事業1,048万6千円、花岡分水工改修事業1,900万円、東幹線水路改修事業450万円、林業費の林業振興費で小規模治山事業1,050万円の繰越明許費、また、水産業費の栽培漁業センター建設事業費で6億1,512万9千円の継続費通次繰越による繰越額が生じている。

(7) 商 工 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------------|-------------|------------|---------|--------|------|---------------|--------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増 減 額 | 比率 |
| 商 工 費 | 商 工 総 務 費 | 70,591 | 66,976 | 3,615 | 94.9 | 65,434 | 1,542 | 102.4 |
| | 商 工 業 振 興 費 | 375,250 | 316,402 | 54,882 | 84.3 | 299,164 | 17,238 | 105.8 |
| | 観 光 総 務 費 | 177,754 | 162,062 | 12,205 | 91.2 | 153,685 | 8,377 | 105.5 |
| 計 | | 623,595 | 545,440 | 70,702 | 87.5 | 518,283 | 27,157 | 105.2 |

前年度に比べ2,715万7千円（5.2%）の増となっている。

増となった主なものは、観光総務費で国民宿舎特別会計繰出金2,762万9千円等である。

減となった主なものは、観光総務費で家族旅行村施設改修716万4千円等である。

なお、商工費の商工振興費でプレミアム付き商品券事業3,966万円、観光総務費で温泉掘削用地購入事業348万7千円の繰越明許費が生じている。

(預託金及び融資額の状況)

(単位：件、千円)

| 区 分 | 預 託 金 | | | 融 資 額 | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|--------|-------|---------|------|--------|---------|
| | 30年度 | 29年度 | 比較増減 | 30年度 | | 29年度 | | 比較増減 |
| | | | | 件数 | 金 額 | 件数 | 金 額 | |
| 特 別 小 口 融 資 制 度 | 202,000 | 192,000 | 10,000 | 39 | 215,300 | 14 | 80,500 | 134,800 |
| 中 小 企 業 不 況 対 策 特 別 融 資 制 度 | 46,000 | 46,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 中 小 企 業 振 興 資 金 融 資 制 度 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 中 小 企 業 活 性 化 資 金 融 資 制 度 | 15,000 | 13,000 | 2,000 | 2 | 30,000 | 1 | 4,100 | 25,900 |
| 中 小 企 業 勤 労 者 小 口 資 金 貸 付 金 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 離 職 者 緊 急 対 策 資 金 貸 付 金 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 | — |

(注) 中小企業勤労者小口資金貸付金及び離職者緊急対策資金貸付金は、労働費で預託している。

(8) 土 木 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|---------|-------------|-----------|-----------|---------|------|-------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 土木管理費 | | 87,250 | 77,131 | 5,819 | 88.4 | 72,215 | 4,916 | 106.8 |
| 道路橋りょう費 | 道路橋りょう維持費 | 104,080 | 98,610 | 5,470 | 94.7 | 103,094 | △4,484 | 95.7 |
| | 道路橋りょう新設改良費 | 849,933 | 534,429 | 148,504 | 62.9 | 372,972 | 161,457 | 143.3 |
| | 交通安全施設費 | 31,220 | 30,173 | 1,047 | 96.6 | 30,851 | △678 | 97.8 |
| | 計 | 985,233 | 663,212 | 155,021 | 67.3 | 506,917 | 156,295 | 130.8 |
| 河川費 | | 57,726 | 32,754 | 24,972 | 56.7 | 49,793 | △17,039 | 65.8 |
| 港湾費 | | 69,206 | 49,627 | 19,579 | 71.7 | 81,800 | △32,173 | 60.7 |
| 都市計画費 | 都市計画総務費 | 78,886 | 77,978 | 908 | 98.8 | 75,468 | 2,510 | 103.3 |
| | 街路事業費 | 399,425 | 270,264 | 19,647 | 67.7 | 251,003 | 19,261 | 107.7 |
| | 下水道費 | 322,667 | 290,743 | 31,924 | 90.1 | 299,964 | △9,221 | 96.9 |
| | 公園緑化費 | 264,072 | 245,956 | 18,116 | 93.1 | 232,200 | 13,756 | 105.9 |
| | 土地区画整理事業費 | 564,837 | 382,724 | 105,713 | 67.8 | 244,574 | 138,150 | 156.5 |
| | 計 | 1,629,887 | 1,267,665 | 176,308 | 77.8 | 1,103,209 | 164,456 | 114.9 |
| 住宅費 | 住宅管理費 | 201,486 | 184,218 | 17,268 | 91.4 | 154,941 | 29,277 | 118.9 |
| | 生野屋住宅建設事業費 | 174,000 | 147,978 | 26,022 | 85.0 | 192,211 | △44,233 | 77.0 |
| | 計 | 375,486 | 332,196 | 43,290 | 88.5 | 347,152 | △14,956 | 95.7 |
| 合計 | | 3,204,788 | 2,422,585 | 424,989 | 75.6 | 2,161,086 | 261,499 | 112.1 |

前年度に比べ2億6,149万9千円（12.1%）の増となっている。

増となった主なものは、道路橋りょう費の道路橋りょう新設改良費で測量設計ほか（繰越分）1,729万1千円、都市計画費の街路事業費で大海線建物調査・用地測量等1,510万4千円、公園緑化費で温水プール管理運営業務500万2千円、都市公園災害復旧（7月豪雨）462万3千円、土地区画整理事業費の中部地区本工事（繰越分を含む）1億6,328万円、中部地区水道管布設工事負担金（繰越分を含む）1,384万7千円、豊井地区調査等197万1千円、住宅費の住宅管理費で市営住宅改修1,671万8千円等である。

減となった主なものは、道路橋りょう費の道路橋りょう新設改良費で測量設計ほか（補助分）1,092万8千円、道路改良・舗装・排水路改良（単独分）（繰越分）4,569万1千円、港湾費で県事業負担金931万8千円、都市計画費で街路事業費の大海線物件等移転補償費（繰越分）5,579万7千円、土地区画整理事業費で中部地区移転補償費2,265万2千円、住宅費の生野屋住宅建設事業費で工事請負費1億7,507万5千円等である。

なお、土木管理費の土木総務費で急傾斜地崩壊対策事業430万円、道路橋りょう費の道路橋りょう費新設改良費で社会資本整備総合交付機事業2,100万円、単独道路改良事業1億4,600万円、都市計画費の街路事業費で大海線道路新設事業1億951万4千円、土地区画整理事業費の中部土地区画整理事業7,640万円の繰越明許費が生じている。

(市道整備の状況)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比 較 増 減 |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 実 延 長 | 304,959 m | 303,949 m | 1,010 m |
| 改 良 済 延 長 | 188,035 m | 187,025 m | 1,010 m |
| 舗 装 済 延 長 | 294,863 m | 293,853 m | 1,010 m |
| 舗 装 率 | 96.7 % | 96.7 % | 0 ポイ |
| 改 良 率 | 61.7 % | 61.5 % | 0.2 ポイ |
| 認 定 市 道 本 数 | 854 本 | 842 本 | 12 本 |

(注) 1 平成30年度の数值は、道路台帳更新前の暫定数值である。

2 上記数值は、独立自転車歩行者道を含んだ数值である。

(9) 消 防 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29年度 決 算 額 | 前年度比較 | | |
|-------------|------------|---------|---------|--------|---------------|---------|---------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増 減 額 | 比率 | |
| 消 防 費 | 常備消防費 | 523,079 | 510,400 | 12,679 | 97.6 | 513,104 | △2,704 | 99.5 |
| | 非常備消防費 | 51,081 | 48,396 | 2,685 | 94.7 | 48,389 | 7 | 100.0 |
| | 消防施設費 | 16,406 | 14,676 | 1,730 | 89.5 | 92,619 | △77,943 | 15.8 |
| | 水 防 費 | 3,400 | 3,392 | 8 | 99.8 | 1,313 | 2,079 | 258.3 |
| 計 | 593,966 | 576,864 | 17,102 | 97.1 | 655,425 | △78,561 | 88.0 | |

前年度に比べ7,856万1千円（12.0%）の減となっている。

増となった主なものは、消防費の常備消防費で指令装置保守管理499万4千円、水防費で消耗品費262万7千円等である。

減となった主なものは、消防施設費で車両購入費等（繰越分）4,276万8千円、旧消防庁舎解体工事2,829万6千円等である。

(10) 教育費

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-----------|---------------|-----------|-----------|---------|------|-------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 教育 総務費 | 事務局費 | 137,341 | 134,419 | 2,922 | 97.9 | 132,749 | 1,670 | 101.3 |
| | 指導費 | 105,275 | 91,962 | 13,313 | 87.4 | 87,246 | 4,716 | 105.4 |
| | 幼稚園費 | 608,247 | 560,188 | 48,059 | 92.1 | 557,601 | 2,587 | 100.5 |
| | その他の科目 | 15,587 | 14,978 | 609 | 96.1 | 14,554 | 424 | 102.9 |
| | 計 | 866,450 | 801,547 | 64,903 | 92.5 | 792,150 | 9,397 | 101.2 |
| 小学 校費 | 小学校管理費 | 1,124,380 | 601,756 | 35,224 | 53.5 | 565,504 | 36,252 | 106.4 |
| | 小学校教育振興費 | 52,506 | 46,783 | 5,723 | 89.1 | 45,939 | 844 | 101.8 |
| | 小学校建設費 | 1,894,675 | 875,413 | 39,096 | 46.2 | 591,607 | 283,806 | 148.0 |
| | 計 | 3,071,561 | 1,523,952 | 80,043 | 49.6 | 1,203,050 | 320,902 | 126.7 |
| 中学 校費 | 中学校管理費 | 630,009 | 284,487 | 12,522 | 45.2 | 291,264 | △6,777 | 97.7 |
| | 中学校教育振興費 | 44,344 | 38,999 | 5,345 | 87.9 | 37,869 | 1,130 | 103.0 |
| | 中学校セミナーハウス建設費 | 11,177 | 10,901 | 276 | 97.5 | 10,069 | 832 | 108.3 |
| | 計 | 685,530 | 334,387 | 18,143 | 48.8 | 339,202 | △4,815 | 98.6 |
| 社会 教育費 | 社会教育総務費 | 613,382 | 567,418 | 45,964 | 92.5 | 292,535 | 274,883 | 194.0 |
| | 図書館費 | 76,420 | 74,531 | 1,889 | 97.5 | 69,015 | 5,516 | 108.0 |
| | その他の科目 | 162,211 | 139,443 | 22,768 | 86.0 | 126,239 | 13,204 | 110.5 |
| | 計 | 852,013 | 781,392 | 70,621 | 91.7 | 487,789 | 293,603 | 160.2 |
| 保健体育費 | | 109,511 | 90,884 | 8,731 | 83.0 | 83,397 | 7,487 | 109.0 |
| 合 計 | | 5,585,065 | 3,532,162 | 242,442 | 63.2 | 2,905,588 | 626,574 | 121.6 |

前年度に比べ6億2,657万4千円（21.6%）の増となっている。

増となった主なものは、教育総務費の幼稚園費で私立幼稚園施設型給付571万7千円、小学校建設費で下松小学校建設事業費2億8,380万7千円、社会教育費の社会教育総務費で文化会館施設整備2億5,876万8千円等である。

減となった主なものは、中学校費の中学校給食センター管理運営費で車両購入費1,262万5千円等である。

また、小学校費の小学校管理費で小学校空調設備設置事業4億6,000万円、中村小学校屋内運動場建設事業2,240万円、豊井小学校ブロック塀改修事業500万円、中学校費の中学校管理費で中学校空調設備設置事業2億4,000万円、久保中学校トイレ洋式化事業8,300万円、久保中学校ブロック塀改修事業1,000万円、保健体育費の保健体育総務費で下松スポーツ公園体育館施設改修実施設計業務989万6千円の繰越明許費が生じ、小学校費の小学校建設費で下松小学校改築実施設計業務1,883万3千円が事故繰越しをし、小学校費の小学校建設費で下松小学校建設事業3億9,253万3千円、下松小学校建設事業(第2期工事)4億5,000万円、中村小学校屋内運動場建設事業1億1,880万円の継続費逓次繰越による繰越額が生じている。

(11) 災害復旧費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------------|------------|---------|--------|------|----------------|---------|----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増 減 額 | 比率 |
| 農林水産施設災害復旧費 | 169,300 | 110,855 | 4,432 | 65.5 | 486 | 110,369 | 激増 |
| 土木施設災害復旧費 | 593,600 | 270,074 | 45,926 | 45.5 | 9,707 | 260,367 | 激増 |
| 計 | 762,900 | 380,929 | 50,358 | 49.9 | 10,193 | 370,736 | 激増 |

(12) 公 債 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------|------------|-----------|--------|------|----------------|--------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増 減 額 | 比率 |
| 公 債 費 | 1,788,280 | 1,777,735 | 10,545 | 99.4 | 1,682,952 | 94,783 | 105.6 |

(公債費決算額の推移)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 |
|--------------|---------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 元 金 | | (1,633,236) 1,633,236 | (1,520,501) 1,520,501 | (1,346,867) 1,346,867 |
| 利 子 | 長 期 債 利 子 | 144,407 | 162,364 | 183,107 |
| | 一 時 借 入 金 利 子 | 92 | 87 | 216 |
| | 計 | 144,499 | 162,451 | 183,323 |
| 合 計 | | 1,777,735 | 1,682,952 | 1,530,190 |
| 歳出総額に対する割合 | | 8.1 | 8.3 | 6.3 |
| 市税収入済額に対する割合 | | 18.7 | 17.5 | 14.6 |

(注) () 内は繰上償還額を除いた額で、歳出総額に対する元金償還額の割合及び市税収入済額に対する元金償還額の割合は、この数値を用いて算出した。

(長期債元金の状況)

(単位：千円)

| 平成29年度末現在高 | 平成30年度中増減高 | | 平成30年度末現在高 |
|------------|------------|-----------|------------|
| | 発 行 額 | 償 還 元 金 | |
| 20,278,901 | 2,403,500 | 1,633,236 | 21,049,165 |

(13) 諸支出金

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|---------|------------|------|-----|-----|----------------|-------|----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 諸 支 出 金 | — | — | — | — | — | — | — |

本年度も諸支出金の予算及び支出はない。

(14) 予 備 費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|-------|------------|------|-------|-----|----------------|-------|----|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 予 備 費 | 4,409 | 0 | 4,409 | — | 0 | 0 | — |

本年度は当初予算で 7,090万円計上されていたが、補正予算で4,503万4千円が減額され、2,145万7千円が充用されたため、不用額は440万9千円となっている。

第4 特別会計

1 国民健康保険特別会計

国民健康保険事業は、保険税や国庫支出金等の収入を財源とし、保険給付を主とする特定の支出に充てるものであり、国民健康保険法第10条の規定により、国民健康保険に関する収入及び支出については、特別会計を設けなければならないとされている。

本年度の決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|-------------|-----------|-----------|------------|-------|
| 歳入決算額 A | 5,733,864 | 7,028,047 | Δ1,294,183 | 81.6 |
| 歳出決算額 B | 5,576,319 | 6,756,453 | Δ1,180,134 | 82.5 |
| 形式収支 (A-B) | ア 157,545 | イ 271,594 | Δ114,049 | |
| 単年度収支 (ア-イ) | Δ114,049 | Δ239,130 | 125,545 | |

本年度の歳入決算額は57億3,386万4千円、歳出決算額は55億7,631万9千円で、歳入総額から歳出総額を差し引いた形式収支は1億5,754万5千円の黒字で、本年度の形式収支から前年度の形式収支を差し引いた単年度収支は1億1,404万9千円の赤字となっている。

なお、決算額を前年度と比較すると、歳入決算額は12億9,418万3千円（18.4%）の減、歳出決算額は11億8,013万4千円（17.5%）の減となっている。

款別の歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|--------------|------------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 国民健康保険税 | 1,063,100 | 1,493,814 | 1,151,803 | 140.5 | 1,174,919 | Δ23,116 | 98.0 |
| 使用料及び手数料 | 221 | 739 | 739 | 334.4 | 595 | 144 | 124.2 |
| 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 | — | 1,060,641 | Δ1,060,641 | 皆減 |
| 療養給付費等交付金 | 0 | 0 | 0 | — | 95,148 | Δ95,148 | 皆減 |
| 前期高齢者交付金 | 0 | 0 | 0 | — | 2,148,135 | Δ2,148,135 | 皆減 |
| 県支出金 | 3,921,740 | 3,869,539 | 3,869,539 | 98.7 | 367,236 | 3,502,303 | 激増 |
| 共同事業交付金 | 0 | 0 | 0 | — | 1,240,896 | Δ1,240,896 | 皆減 |
| 財産収入 | 1,307 | 977 | 977 | 74.8 | 500 | 477 | 195.4 |
| 繰入金 | 506,068 | 414,361 | 414,361 | 81.9 | 414,828 | Δ467 | 99.9 |
| 繰越金 | 260,194 | 271,595 | 271,595 | 104.4 | 510,724 | Δ239,129 | 53.2 |
| 諸収入 | 8,810 | 25,446 | 24,850 | 288.8 | 14,425 | 10,425 | 172.3 |
| 計 | 5,761,440 | 6,076,471 | 5,733,864 | 105.5 | 7,028,047 | Δ1,294,183 | 81.6 |

※ 本年度の国民健康保険税は、予算現額10億6,310万円に対し調定額は14億9,381万4千円で、5,167万5千円の不納欠損額及び2億9,033万6千円の収入未済額が生じている。

国民健康保険税の収納状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 平 成 29 年 度 | | | |
|-------|------------|-----------|---------|------|------------|-----------|---------|------|
| | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収納率 | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収納率 |
| 現年度分 | 1,142,408 | 1,072,131 | 69,867 | 93.8 | 1,196,876 | 1,108,120 | 88,417 | 92.6 |
| 滞納繰越分 | 351,406 | 79,672 | 220,469 | 22.7 | 384,168 | 66,799 | 272,354 | 17.4 |
| 計 | 1,493,814 | 1,151,803 | 290,336 | 77.1 | 1,581,044 | 1,174,919 | 360,771 | 74.3 |

本年度の収入済額は、前年度に比べ2,311万6千円（2.0%）減の11億5,180万3千円、収入未済額は前年度と比べ7,043万5千円（19.5%）減の2億9,033万6千円となっている。

不納欠損額は、前年度と比べ632万1千円（13.9%）増の5,167万5千円となっており、そのうち1,487万3千円（28.8%）が消滅時効によるものである。

款別の歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|---------------|------------|-----------|---------|-------|----------------|------------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 84,751 | 80,950 | 3,801 | 95.5 | 81,922 | △972 | 98.8 |
| 保 険 給 付 費 | 3,904,115 | 3,751,464 | 152,651 | 96.1 | 3,861,724 | △110,724 | 97.1 |
| 健康保険事業費 | 1,437,723 | 1,437,721 | 2 | 100.0 | 0 | 1,437,721 | 皆増 |
| 後期高齢者支援金等 | 0 | 0 | 0 | — | 668,665 | △668,665 | 皆減 |
| 前期高齢者納付金等 | 0 | 0 | 0 | — | 2,411 | △2,411 | 皆減 |
| 老人保健拠出金 | 0 | 0 | 0 | — | 13 | △13 | 皆減 |
| 介 護 納 付 金 | 0 | 0 | 0 | — | 220,474 | △220,474 | 皆減 |
| 共 同 事 業 拠 出 金 | 3 | 1 | 2 | 33.3 | 1,370,693 | △1,370,692 | 激減 |
| 保 健 事 業 費 | 49,963 | 40,327 | 9,636 | 80.7 | 36,391 | 3,936 | 110.8 |
| 基 金 積 立 金 | 1,307 | 978 | 329 | 74.8 | 456,066 | △455,088 | 0.2 |
| 諸 支 出 金 | 265,682 | 264,878 | 804 | 99.7 | 58,094 | 206,784 | 455.9 |
| 予 備 費 | 17,896 | 0 | 17,896 | — | 0 | 0 | — |
| 計 | 5,761,440 | 5,576,319 | 185,121 | 96.8 | 6,756,453 | △1,180,134 | 82.5 |

本年度の歳出決算額は、前年度に比べ11億8,013万4千円（17.5%）の減となっている。

増となった主なものは、国民健康保険事業納付金14億3,772万1千円、諸支出金で償還金の療養給付費負担金国庫負担金2,574万7千円等である。

減となった主なものは共同事業拠出金13億7,069万2千円等である。

2 介護保険特別会計（保険事業勘定）

65歳以上の人と40歳以上65歳未満の特定の病気の人で、介護が必要と認められた人を対象に介護サービスを行うための会計である。

本年度の決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | 平成29年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 歳入決算額 A | 5,055,711 | 4,996,782 | 58,929 | 101.2 |
| 歳出決算額 B | 4,889,885 | 4,877,400 | 12,485 | 100.3 |
| 形式収支 (A-B) | ア 165,826 | イ 119,382 | 46,444 | |
| 単年度収支 (ア-イ) | 46,444 | △6,590 | 53,034 | |

款別の歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|---------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 | |
| 介護保険料 | 1,167,900 | 1,202,599 | 1,172,486 | 103.0 | 1,122,690 | 49,796 | 104.4 | |
| 使用料及び手数料 | 194 | 171 | 171 | 88.1 | 200 | △29 | 85.5 | |
| 国庫支出金 | 1,104,284 | 1,150,046 | 1,150,046 | 104.1 | 1,082,093 | 67,953 | 106.3 | |
| 項別 | 国庫負担金 | 855,540 | 887,459 | 887,459 | 103.7 | 850,291 | 37,168 | 104.4 |
| | 国庫補助金 | 248,744 | 262,587 | 262,587 | 105.6 | 231,802 | 30,785 | 113.3 |
| 支払基金交付金 | 1,335,512 | 1,253,558 | 1,253,558 | 93.9 | 1,313,528 | △59,970 | 95.4 | |
| 県支出金 | 724,157 | 673,634 | 673,634 | 93.0 | 674,194 | △560 | 99.9 | |
| 項別 | 県負担金 | 689,185 | 640,243 | 640,243 | 92.9 | 650,132 | △9,889 | 98.5 |
| | 県補助金 | 34,972 | 33,391 | 33,391 | 95.5 | 24,062 | 9,329 | 138.8 |
| 財産収入 | 188 | 139 | 139 | 73.9 | 90 | 49 | 154.4 | |
| 繰入金 | 771,724 | 684,026 | 684,026 | 88.6 | 677,992 | 6,034 | 100.9 | |
| 項別 | 一般会計繰入金 | 741,724 | 684,026 | 684,026 | 92.2 | 677,992 | 6,034 | 100.9 |
| | 特別会計繰入金 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 基金繰入金 | 30,000 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 繰越金 | 119,387 | 119,382 | 119,382 | 100.0 | 125,973 | △6,591 | 94.8 | |
| 諸収入 | 150 | 2,269 | 2,269 | 1,512.7 | 22 | 2,247 | 激増 | |
| 市債 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 計 | 5,223,496 | 5,085,824 | 5,055,711 | 97.4 | 4,996,782 | 58,929 | 101.2 | |

介護保険料に890万9千円の不納欠損額及び2,120万4千円の収入未済額が生じている。

款別の歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成30年度 | | | | 29年度 決算額 | 前年度比較 | |
|---------------|-------------------------|-----------|-----------|---------|------|-------------|---------|-------|
| | | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | | 98,728 | 86,789 | 11,939 | 87.9 | 83,165 | 3,624 | 104.4 |
| 項 別 | 総 務 管 理 費 | 49,926 | 49,056 | 870 | 98.3 | 41,824 | 7,232 | 117.3 |
| | 徴 収 費 | 3,520 | 2,895 | 625 | 82.2 | 2,831 | 64 | 102.3 |
| | 介護認定審査会費 | 45,282 | 34,838 | 10,444 | 76.9 | 38,510 | △3,672 | 90.5 |
| 保 険 給 付 費 | | 4,753,000 | 4,462,413 | 290,587 | 93.9 | 4,516,700 | △54,287 | 98.8 |
| 項 別 | 介護サービス等諸費 | 4,387,500 | 4,146,912 | 240,588 | 94.5 | 4,118,231 | 28,681 | 100.7 |
| | 介護予防サービス等諸費 | 79,800 | 64,539 | 15,261 | 80.9 | 142,248 | △77,709 | 45.4 |
| | そ の 他 諸 費 | 6,600 | 5,531 | 1,069 | 83.8 | 4,900 | 631 | 112.9 |
| | 高額介護サービス等費 | 120,000 | 107,812 | 12,188 | 89.8 | 105,104 | 2,708 | 102.6 |
| | 高 額 医 療 合 算 介護サービス等費 | 15,100 | 9,083 | 6,017 | 60.2 | 13,257 | △4,174 | 68.5 |
| | 特 定 入 所 者 介護サービス等費 | 144,000 | 128,536 | 15,464 | 89.3 | 132,960 | △4,424 | 96.7 |
| 地 域 支 援 事 業 費 | | 249,469 | 220,530 | 28,939 | 88.4 | 135,868 | 84,662 | 162.3 |
| 項 別 | 介護予防・生活支援 サービス事業費 | 181,844 | 166,093 | 15,751 | 91.3 | 85,306 | 80,787 | 194.7 |
| | 介護予防事業費 | 10,904 | 7,873 | 3,031 | 72.2 | 7,961 | △88 | 98.9 |
| | 包括的支援事業 ・任意事業費 | 56,130 | 45,992 | 10,138 | 81.9 | 42,306 | 3,686 | 108.7 |
| | そ の 他 諸 費 | 591 | 572 | 19 | 96.8 | 295 | 277 | 193.9 |
| 基 金 積 立 金 | | 51,110 | 51,061 | 49 | 99.9 | 51,699 | △638 | 98.8 |
| 公 債 費 | | 0 | 0 | 0 | — | 16,000 | △16,000 | 皆減 |
| 諸 支 出 金 | | 69,641 | 69,092 | 549 | 99.2 | 73,968 | △4,876 | 93.4 |
| 予 備 費 | | 1,548 | 0 | 1,548 | — | 0 | 0 | — |
| 計 | | 5,223,496 | 4,889,885 | 333,611 | 93.6 | 4,877,400 | 12,485 | 100.3 |

本年度の歳出決算額は、前年度に比べ1,248万5千円（0.3%）の増となっている。

増となった主なものは、保険給付費の介護サービス等諸費で地域密着型介護サービス給付費2,995万8千円、地域支援事業費で介護予防・生活支援サービス事業費の訪問介護サービス費負担金1,842万7千円、通所介護サービス費負担金5,681万7千円、介護予防ケアマネジメント事業費の介護予防ケアマネジメント計画402万9千円、諸支出金で償還金の国庫補助金返還金3,804万円等である。

減となった主なものは、保険給付費の介護予防サービス等諸費で介護予防サービス給付費7,126万1千円、特定入所者介護サービス等費1,392万2千円等である。

3 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）

地域包括支援センターが指定介護予防支援事業所として、要支援認定を受けた被保険者の介護予防ケアプランを作成するための会計である。

本年度の決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|-------------|----------|----------|--------|-------|
| 歳入決算額 A | 27,116 | 33,361 | △6,245 | 81.3 |
| 歳出決算額 B | 14,346 | 20,591 | △6,245 | 69.7 |
| 形式収支 (A-B) | ア 12,770 | イ 12,770 | 0 | |
| 単年度収支 (ア-イ) | 0 | 0 | 0 | |

款別の歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|--------|-----------|--------|--------|-------|--------------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| サービス収入 | 14,120 | 14,039 | 14,039 | 99.4 | 19,671 | △5,632 | 71.4 |
| 繰越金 | 0 | 12,770 | 12,770 | — | 12,770 | 0 | 100.0 |
| 国庫支出金 | 294 | 118 | 118 | 40.1 | 359 | △241 | 32.9 |
| 県支出金 | 147 | 59 | 59 | 40.1 | 179 | △120 | 33.0 |
| 繰入金 | 939 | 130 | 130 | 13.8 | 382 | △252 | 34.0 |
| 計 | 15,500 | 27,116 | 27,116 | 174.9 | 33,361 | △6,245 | 81.3 |

款別の歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|---------|-----------|--------|-------|-------|--------------|--------|------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 総務費 | 4,197 | 3,511 | 686 | 83.7 | 3,917 | △406 | 89.6 |
| サービス事業費 | 10,835 | 10,835 | 0 | 100.0 | 16,674 | △5,839 | 65.0 |
| 予備費 | 468 | 0 | 468 | 0.0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 15,500 | 14,346 | 1,154 | 92.6 | 20,591 | △6,245 | 69.7 |

4 後期高齢者医療特別会計

75歳以上の人（65歳以上で一定の障害のある人を含む。）を対象に山口県後期高齢者医療広域連合が運営し業務を行う制度で、国民健康保険や会社の健康保険組合などから後期高齢者医療制度に移行し、医療の実施を行う会計である。

本年度の決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|-------------|----------|----------|---------|-------|
| 歳入決算額 A | 921,166 | 859,125 | 62,041 | 107.2 |
| 歳出決算額 B | 893,442 | 832,431 | 61,011 | 107.3 |
| 形式収支 (A-B) | ア 27,724 | イ 26,694 | 1,030 | |
| 単年度収支 (ア-イ) | 1,030 | 25,231 | △24,201 | |

款別の歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|------------------|------------|---------|---------|-------|----------------|--------|-------|
| | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 後期高齢者医療 保 険 料 | 723,627 | 695,723 | 693,599 | 96.1 | 668,596 | 25,003 | 103.7 |
| 使用料及び手数料 | 52 | 76 | 76 | 146.2 | 57 | 19 | 133.3 |
| 繰 入 金 | 212,211 | 198,449 | 198,449 | 93.5 | 188,238 | 10,211 | 105.4 |
| 繰 越 金 | 26,694 | 26,694 | 26,694 | 100.0 | 1,463 | 25,231 | 激増 |
| 諸 収 入 | 2,110 | 653 | 653 | 30.9 | 771 | △118 | 84.7 |
| 国 庫 支 出 金 | 1,696 | 1,695 | 1,695 | 99.9 | 0 | 1,695 | 皆増 |
| 計 | 966,390 | 923,290 | 921,166 | 95.5 | 859,125 | 62,041 | 107.2 |

後期高齢者医療保険料に59万4千円の不納欠損額及び152万9千円の収入未済額が生じている。

款別の歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平 成 30 年 度 | | | | 29 年度 決 算 額 | 前年度比較 | |
|--------------------|------------|---------|--------|------|----------------|--------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 22,203 | 19,723 | 2,480 | 88.8 | 17,039 | 2,684 | 115.8 |
| 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 938,617 | 872,925 | 65,692 | 93.0 | 814,614 | 58,311 | 107.2 |
| 諸 支 出 金 | 2,010 | 794 | 1,216 | 39.5 | 778 | 16 | 102.1 |
| 予 備 費 | 3,560 | 0 | 3,560 | — | 0 | 0 | — |
| 計 | 966,390 | 893,442 | 72,948 | 92.5 | 832,431 | 61,011 | 107.3 |

5 国民宿舎特別会計

下松市国民宿舎大城に関する収支を明確にすることを目的として、平成24年度に設置された会計である。

本年度の決算状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|----------------|----------|----------|--------|-------|
| 歳入決算額 A | 74,912 | 64,462 | 10,450 | 116.2 |
| 歳出決算額 B | 74,912 | 64,462 | 10,450 | 116.2 |
| 形式収支 (A-B) C | 0 | 0 | 0 | — |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支 (C-D) | ア 0 | イ 0 | 0 | |
| 単年度収支 (ア-イ) | 0 | Δ15,843 | 15,843 | |

款別の歳入決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-------|-----------|--------|--------|------|--------------|---------|-------|
| | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 調定率 | | 増減額 | 比率 |
| 繰入金 | 78,000 | 74,912 | 74,912 | 96.0 | 47,283 | 27,629 | 158.4 |
| 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | — |
| 繰越金 | 0 | 0 | 0 | — | 16,446 | Δ16,446 | 皆減 |
| 市債 | 0 | 0 | 0 | — | 0 | 0 | — |
| 諸収入 | 0 | 0 | 0 | — | 733 | Δ733 | 皆減 |
| 計 | 78,000 | 74,912 | 74,912 | 96.0 | 64,462 | 10,450 | 116.2 |

款別の歳出決算額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年 度 | | | | 29 年度 決算額 | 前年度比較 | |
|-------|-----------|--------|-------|-------|--------------|--------|-------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 不用額 | 執行率 | | 増減額 | 比率 |
| 国民宿舎費 | 3,782 | 2,786 | 996 | 73.7 | 5,724 | Δ2,938 | 48.7 |
| 公債費 | 72,128 | 72,126 | 2 | 100.0 | 58,738 | 13,388 | 122.8 |
| 予備費 | 2,090 | 0 | 2,090 | — | 0 | 0 | — |
| 計 | 78,000 | 74,912 | 3,088 | 96.0 | 64,462 | 10,450 | 116.2 |

本年度の歳出決算額は、前年度に比べ1,045万円（16.2%）の増となっている。

増となった主なものは、公債費の長期債元金1,357万8千円等である。

減となった主なものは、国民宿舎費の施設管理費で温泉湯設備保守点検業務408万5千円等である。

第5 財政構造

地方財政状況調査による普通会計の決算状況は、次表のとおりである。

普通会計とは、一般会計と特別会計のうち公営事業会計以外の会計を統合して、一つの会計としてまとめたもので、地方公共団体ごとに各会計の範囲が異なるため、実際の会計区分では財政比較や統一的な把握が困難なため、地方財政統計上統一的な基準で整理して比較できるようにした会計区分である。

1 歳入

(自主財源・依存財源別歳入)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度対比 |
|------|-------------|------------|------------|------------|-----------|----------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 自主財源 | 市 税 | 9,500,962 | 41.0 | 9,613,632 | 44.7 | △112,670 | 98.8 |
| | 分担金及び負担金 | 181,515 | 0.8 | 144,167 | 0.7 | 37,348 | 125.9 |
| | 使 用 料 | 181,703 | 0.8 | 216,234 | 1.0 | △34,531 | 84.0 |
| | 手 数 料 | 49,493 | 0.2 | 51,150 | 0.2 | △1,657 | 96.8 |
| | 財 産 収 入 | 83,452 | 0.4 | 42,937 | 0.2 | 40,515 | 194.4 |
| | 寄 附 金 | 86,771 | 0.4 | 17,449 | 0.1 | 69,322 | 497.3 |
| | 繰 入 金 | 1,576,447 | 6.8 | 1,147,510 | 5.3 | 428,937 | 137.4 |
| | 繰 越 金 | 1,171,284 | 5.0 | 867,645 | 4.0 | 303,639 | 135.0 |
| | 諸 収 入 | 882,983 | 3.8 | 754,576 | 3.5 | 128,407 | 117.0 |
| | 計 | 13,714,610 | 59.2 | 12,855,300 | 59.7 | 859,310 | 106.7 |
| 依存財源 | 地 方 譲 与 税 | 151,733 | 0.7 | 147,538 | 0.7 | 4,195 | 102.8 |
| | 利 子 割 交 付 金 | 20,536 | 0.1 | 20,602 | 0.1 | △66 | 99.7 |
| | 配 当 割 交 付 金 | 29,244 | 0.1 | 37,900 | 0.2 | △8,656 | 77.2 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 26,618 | 0.1 | 40,294 | 0.2 | △13,676 | 66.1 |
| | 地方消費税交付金 | 1,028,110 | 4.4 | 985,075 | 4.6 | 43,035 | 104.4 |
| | ゴルフ場利用税交付金 | 4,420 | 0.0 | 5,082 | 0.0 | △662 | 87.0 |
| | 自動車取得税交付金 | 48,413 | 0.2 | 44,947 | 0.2 | 3,466 | 107.7 |
| | 地方特例交付金 | 56,123 | 0.3 | 45,514 | 0.2 | 10,609 | 123.3 |
| | 地 方 交 付 税 | 1,188,131 | 5.1 | 1,336,788 | 6.2 | △148,657 | 88.9 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 6,166 | 0.0 | 7,100 | 0.0 | △934 | 86.8 |
| | 国 庫 支 出 金 | 3,131,578 | 13.5 | 3,032,530 | 14.1 | 99,048 | 103.3 |
| | 県 支 出 金 | 1,368,390 | 5.9 | 1,337,276 | 6.2 | 31,114 | 102.3 |
| | 地 方 債 | 2,403,500 | 10.4 | 1,641,600 | 7.6 | 761,900 | 146.4 |
| 計 | 9,462,962 | 40.8 | 8,682,246 | 40.3 | 780,716 | 109.0 | |
| 合 計 | 23,177,572 | 100.0 | 21,537,546 | 100.0 | 1,640,026 | 107.6 | |

2 歳出

(目的別歳出)

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度対比 |
|-------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 議 会 費 | 209,179 | 0.9 | 214,759 | 1.1 | △5,580 | 97.4 |
| 総 務 費 | 2,494,951 | 11.4 | 2,618,261 | 12.8 | △123,310 | 95.3 |
| 民 生 費 | 7,526,934 | 34.3 | 7,477,475 | 36.7 | 49,459 | 100.7 |
| 衛 生 費 | 1,706,681 | 7.8 | 1,666,011 | 8.2 | 40,670 | 102.4 |
| 労 働 費 | 37,935 | 0.2 | 38,444 | 0.2 | △509 | 98.7 |
| 農 林 水 産 業 費 | 690,470 | 3.1 | 376,367 | 1.8 | 314,103 | 183.5 |
| 商 工 費 | 547,668 | 2.5 | 525,394 | 2.6 | 22,274 | 104.2 |
| 土 木 費 | 2,317,563 | 10.5 | 2,067,225 | 10.1 | 250,338 | 112.1 |
| 消 防 費 | 587,147 | 2.7 | 655,342 | 3.3 | △78,195 | 88.2 |
| 教 育 費 | 3,661,297 | 16.7 | 3,023,839 | 14.8 | 637,458 | 121.1 |
| 災 害 復 旧 費 | 392,839 | 1.8 | 10,193 | 0.1 | 382,646 | 激增 |
| 公 債 費 | 1,777,735 | 8.1 | 1,682,952 | 8.3 | 94,783 | 105.6 |
| 諸 支 出 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 計 | 21,950,399 | 100.0 | 20,366,262 | 100.0 | 1,584,137 | 107.8 |

普通会計の歳入歳出額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年度 | 平成 29 年度 | 比較増減 | 前年度対比 |
|------|-----|------------|------------|-----------|-------|
| 普通会計 | 歳 入 | 23,177,572 | 21,537,546 | 1,640,026 | 107.6 |
| | 歳 出 | 21,950,399 | 20,366,262 | 1,584,137 | 107.8 |
| | 差引額 | 1,227,173 | 1,171,284 | 55,889 | 104.8 |

(性質別歳出)

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度 対 比 |
|--------|---------------|------------|-------|------------|-------|-----------|------------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 義務的経費 | 人 件 費 | 3,068,955 | 14.0 | 3,031,566 | 14.9 | 37,389 | 101.2 |
| | 扶 助 費 | 4,782,975 | 21.8 | 4,609,601 | 22.6 | 173,374 | 103.8 |
| | 公 債 費 | 1,777,735 | 8.1 | 1,682,952 | 8.3 | 94,783 | 105.6 |
| | 計 | 9,629,665 | 43.9 | 9,324,119 | 45.8 | 305,546 | 103.3 |
| 投資的経費 | 普通建設事業費(補助) | 1,458,947 | 6.6 | 1,052,813 | 5.2 | 406,134 | 138.6 |
| | 普通建設事業費(単独) | 2,236,905 | 10.2 | 1,617,078 | 7.9 | 619,827 | 138.3 |
| | 県 営 事 業 負 担 金 | 66,402 | 0.3 | 92,349 | 0.4 | △25,947 | 71.9 |
| | 災 害 復 旧 事 業 費 | 392,839 | 1.8 | 10,193 | 0.1 | 382,646 | 激增 |
| | 計 | 4,155,093 | 18.9 | 2,772,433 | 13.6 | 1,382,660 | 149.9 |
| その他の経費 | 物 件 費 | 3,192,552 | 14.5 | 3,201,127 | 15.7 | △8,575 | 99.7 |
| | 維 持 補 修 費 | 127,968 | 0.6 | 136,048 | 0.6 | △8,080 | 94.1 |
| | 補 助 費 等 | 1,944,117 | 8.9 | 1,890,256 | 9.3 | 53,861 | 102.8 |
| | 積 立 金 | 721,071 | 3.3 | 951,186 | 4.7 | △230,115 | 75.8 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 274,000 | 1.2 | 262,000 | 1.3 | 12,000 | 104.6 |
| | 繰 出 金 | 1,905,933 | 8.7 | 1,829,093 | 9.0 | 76,840 | 104.2 |
| | 計 | 8,165,641 | 37.2 | 8,269,710 | 40.6 | △104,069 | 98.7 |
| 合 計 | | 21,950,399 | 100.0 | 20,366,262 | 100.0 | 1,584,137 | 107.8 |

(人件費内訳の前年度比較)

(単位：千円、%)

| 内 訳 | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度 対 比 |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|--------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 議員報酬手当 | 122,082 | 4.0 | 122,702 | 4.0 | △620 | 99.5 |
| 委員等報酬 | 209,887 | 6.8 | 207,723 | 6.9 | 2,164 | 101.0 |
| 特別職給与 | 39,868 | 1.3 | 38,349 | 1.3 | 1,519 | 104.0 |
| 職員給与 | 2,070,571 | 67.5 | 2,057,213 | 67.9 | 13,358 | 100.6 |
| 共済組合等負担金 | 475,530 | 15.5 | 479,995 | 15.8 | △4,465 | 99.1 |
| 退職金 | 132,700 | 4.3 | 108,846 | 3.6 | 23,854 | 121.9 |
| 災害補償費 | 3,236 | 0.1 | 3,173 | 0.1 | 63 | 102.0 |
| 職員互助会補助金 | 6,017 | 0.2 | 4,495 | 0.1 | 1,522 | 133.9 |
| そ の 他 | 9,064 | 0.3 | 9,070 | 0.3 | △6 | 99.9 |
| 計 | 3,068,955 | 100.0 | 3,031,566 | 100.0 | 37,389 | 101.2 |

(扶助費内訳の前年度比較)

(単位：千円、%)

| 内 訳 | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度 対 比 |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 社 会 福 祉 費 | 1,205,340 | 25.2 | 1,265,322 | 27.4 | △59,982 | 95.3 |
| 老 人 福 祉 費 | 40,037 | 0.8 | 41,673 | 0.9 | △1,636 | 96.1 |
| 児 童 福 祉 費 | 2,267,681 | 47.4 | 2,077,510 | 45.1 | 190,171 | 109.2 |
| 生 活 保 護 費 | 655,675 | 13.7 | 614,867 | 13.3 | 40,808 | 106.6 |
| 災 害 救 助 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 衛 生 費 | 13,745 | 0.3 | 9,851 | 0.2 | 3,894 | 139.5 |
| 教 育 総 務 費 | 535,623 | 11.2 | 529,993 | 11.5 | 5,630 | 101.1 |
| 小 学 校 費 | 12,646 | 0.3 | 16,069 | 0.4 | △3,423 | 78.7 |
| 中 学 校 費 | 19,209 | 0.4 | 20,532 | 0.5 | △1,323 | 93.6 |
| 学 校 給 食 費 | 33,019 | 0.7 | 33,784 | 0.7 | △765 | 97.7 |
| 計 | 4,782,975 | 100.0 | 4,609,601 | 100.0 | 173,374 | 103.8 |

(物件費内訳の前年度比較)

(単位：千円、%)

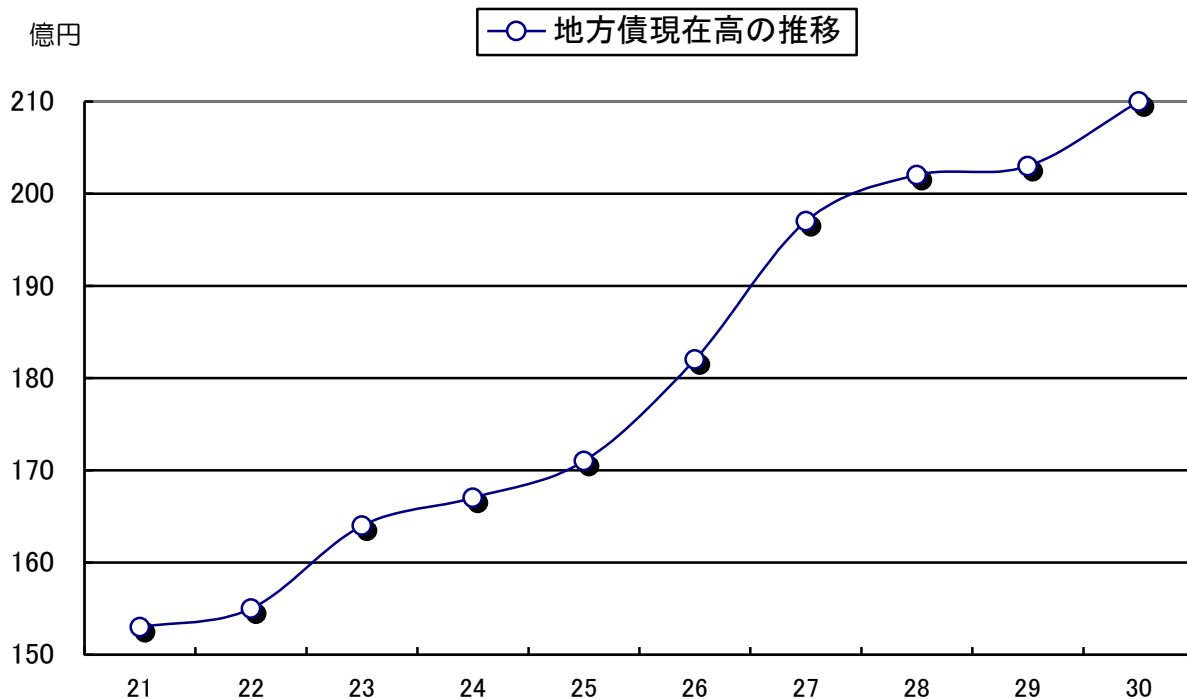
| 内 訳 | 平成 30 年度 | | 平成 29 年度 | | 比較増減 | 前年度 対 比 |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 賃 金 | 225,763 | 7.1 | 226,904 | 7.1 | △1,141 | 99.5 |
| 旅 費 | 31,635 | 1.0 | 30,379 | 1.0 | 1,256 | 104.1 |
| 交 際 費 | 1,385 | 0.0 | 1,428 | 0.0 | △43 | 97.0 |
| 需 用 費 | 622,285 | 19.5 | 615,588 | 19.2 | 6,697 | 101.1 |
| 役 務 費 | 115,868 | 3.6 | 112,996 | 3.5 | 2,872 | 102.5 |
| 備 品 購 入 費 | 88,176 | 2.8 | 97,579 | 3.1 | △9,403 | 90.4 |
| 委 託 料 | 1,761,796 | 55.2 | 1,790,643 | 55.9 | △28,847 | 98.4 |
| そ の 他 | 345,644 | 10.8 | 325,610 | 10.2 | 20,034 | 106.2 |
| 計 | 3,192,552 | 100.0 | 3,201,127 | 100.0 | △8,575 | 99.7 |

3 地方債

(地方債発行額・償還額・現在高の年度別状況)

(単位：千円)

| 年度 | 発行額 | 償還元金 | 利子 | 償還額合計 | 年度末現在高 |
|--------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| 平成21年度 | 1,174,000 | 1,410,845 | 278,089 | 1,688,934 | 15,294,594 |
| 平成22年度 | 1,446,330 | 1,210,139 | 262,986 | 1,473,125 | 15,530,785 |
| 平成23年度 | 2,106,770 | 1,254,224 | 256,264 | 1,510,488 | 16,383,331 |
| 平成24年度 | 1,601,500 | 1,283,787 | 245,616 | 1,529,403 | 16,701,044 |
| 平成25年度 | 1,634,400 | 1,264,299 | 234,067 | 1,498,366 | 17,071,145 |
| 平成26年度 | 2,478,500 | 1,320,053 | 216,854 | 1,536,907 | 18,229,592 |
| 平成27年度 | 2,692,200 | 1,266,823 | 203,046 | 1,469,869 | 19,654,969 |
| 平成28年度 | 1,849,700 | 1,346,867 | 183,107 | 1,529,974 | 20,157,802 |
| 平成29年度 | 1,641,600 | 1,520,501 | 162,364 | 1,682,865 | 20,278,901 |
| 平成30年度 | 2,403,500 | 1,633,236 | 144,407 | 1,777,643 | 21,049,165 |



4 債務負担行為

業務委託や土地の購入が複数年度にわたる場合に、翌年度以降に発生する支出や債務保証又は損失補償のように債務不履行等の一定の事実が発生したときの支出を予定するなど、将来の財政支出を約束することである。

(債務負担行為の状況)

(単位：千円)

| 区 分 | 債務負担行為限度額 | 平成30年度支出額 | 平成31年度以降の支出予定額 |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| 物件の購入等に係るもの | 4,317,390 | 716,929 | 3,825,790 |
| 債務保証又は損失補償に係るもの | 320,000 | 0 | 0 |
| そ の 他 | 477,811 | 47,132 | 230,009 |
| 計 | 5,115,201 | 764,061 | 4,055,799 |

(本年度新たに設定した債務負担行為)

(単位：千円)

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|----------------------------|--------------|---------|
| 土地評価システム作成業務 | 平成30年度～令和2年度 | 9,221 |
| 子ども・子育て支援事業計画策定業務 | 平成30年度～令和元年度 | 6,000 |
| 中部地区住居表示整備事業 | 平成30年度～令和元年度 | 10,000 |
| 山口県議会議員一般選挙ポスター掲示場設置及び撤去業務 | 平成30年度～令和元年度 | 2,654 |
| 第2花岡児童の家建設事業 | 平成30年度～令和元年度 | 143,000 |
| 小規模事業者経営改善資金利子補給 | 平成30年度～令和5年度 | 2,671 |
| 笠戸島ハイツ利用再生基本構想策定業務 | 平成30年度～令和元年度 | 5,000 |
| 下松スポーツ公園体育館施設改修調査業務 | 平成30年度～令和元年度 | 5,000 |
| 下松市東陽コミュニティセンター指定管理料 | 平成30年度～令和3年度 | 7,005 |
| 山口県市町総合事務組合災害基金納付金 | 平成30年度～令和7年度 | 100,000 |
| 下松市地域交流センター指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 220,000 |
| 下松市老人集会所指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 5,150 |
| 下松市勤労者総合福祉センター指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 78,500 |
| 下松市農業公園指定管理料 | 平成30年度～令和3年度 | 15,000 |
| 下松市駅南市民交流センター指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 140,000 |
| 小学校給食センターLP ガス供給業務 | 平成30年度～令和元年度 | 7,700 |
| 下松市文化会館指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 690,000 |
| 下松市体育施設指定管理料 | 平成30年度～令和5年度 | 820,000 |

5 財務分析指標

(単位：人、千円、%)

| 区 分 | 平成30年度 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 年 度 末 人 口 | 57,194 | 57,199 | 56,842 | 56,366 | 56,249 |
| 標 準 財 政 規 模 | 11,583,179 | 11,502,635 | 11,511,432 | 11,441,066 | 11,308,723 |
| 実 質 収 支 | 547,406 | 623,626 | 437,949 | 588,899 | 552,247 |
| 単 年 度 収 支 | △76,220 | 185,677 | △150,950 | 36,652 | △55,027 |
| 経 常 収 支 比 率 | 96.8 | 89.9 | 93.9 | 86.4 | 88.0 |
| 経 常 一 般 財 源 比 率 | 94.9 | 97.8 | 92.8 | 96.2 | 95.9 |
| 財 政 力 指 数 (3か年平均) | 0.892 | 0.884 | 0.881 | 0.875 | 0.870 |
| 実 質 収 支 比 率 | 4.7 | 5.4 | 3.8 | 5.1 | 4.9 |
| 自 主 財 源 比 率 | 59.2 | 59.7 | 59.9 | 57.6 | 60.4 |
| 義 務 的 経 費 構 成 比 率 | 43.9 | 45.8 | 42.8 | 38.2 | 40.7 |
| 投 資 的 経 費 構 成 比 率 | 18.9 | 13.6 | 22.1 | 24.7 | 21.7 |
| 市 民 1 人 当 た り 積 立 金 現 在 高 | 70 | 81 | 85 | 116 | 125 |
| 市 民 1 人 当 た り 地 方 債 現 在 高 | 368 | 355 | 355 | 349 | 324 |

(注)「標準財政規模」は、臨時財政対策債発行可能額を含めたものである。

平成24年7月、住民基本台帳法の一部改正に伴い外国人も登録されることになった。

標準財政規模

標準財政規模＝標準税収入額等＋臨時財政対策債＋普通交付税

地方公共団体の標準的な状態で通常収入されるであろう経常的一般財源の規模を示すもので、地方公共団体が通常水準の行政サービスを提供する上で必要な一般財源の目安となる数値です。

実質収支

実質収支＝歳入歳出差引額（形式収支）－翌年度へ繰り越すべき財源

歳入決算額から歳出決算額を単純に差し引いた額（形式収支）から、継続費や繰越明許費など翌年度に繰り越すべき財源を差し引いたもので、その年度に所属すべき収入と支出の実質的な差額をいいます。

単年度収支

単年度収支＝当該年度実質収支－前年度実質収支

実質収支は前年度以前からの収支の累積があるため、その影響を控除した単年度の収支のことで、その年度中に発生した黒字又は赤字をいいます。

経常収支比率

$$\text{経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源額}}{\text{経常一般財源総額}} \times 100$$

財政構造の弾力性を判断するための指標で、地方税や地方交付税など毎年度経常的に収入される一般財源（経常一般財源）を、人件費・扶助費・公債費等の毎年度経常的に支出される経費に、どの程度充当しているかを表す比率で、この比率が高いほど、公共施設の整備などの投資的な経費に充てる財源の余裕が少なくなり、財政運営が厳しくなります。

一般に、80%を超えると財政構造の弾力性が失われつつあると考えられますので、その原因を究明し、経常経費の抑制に留意しなければなりません。

経常一般財源比率

$$\text{経常一般財源比率} = \frac{\text{経常一般財源総額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

標準財政規模に対する経常一般財源の比率であり、100%を超える度合いが高いほど財政力に余裕があり、歳入構造に弾力があるとされています。

財政力指数

$$\text{財政力指数} = \frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額（過去3か年平均）}}$$

財政構造における財政力の強弱を判断するための指数で、標準的な行政運営を行うのに必要な財政需要に対する地方税を中心とした収入の割合を示し、この数値が1に近いほど財源に余裕があるといえます。単年度の指数が1を超えると地方交付税の不交付団体となります。

実質収支比率

$$\text{実質収支比率} = \frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

財政運営の健全性を判断するための比率であり、実質収支額が標準財政規模に占める割合で示されますが、この比率は、おおむね3%~5%程度が望ましいとされています。

自主財源比率

自主財源比率とは、地方公共団体が自主的に収入することができる財源の歳入総額に占める割合で、行政活動の自主性や安定性を確保できるかどうかを示すもので、できる限り自主財源の確保に努めることが望ましいとされています。

義務的経費

支出が義務的で任意では削減できない極めて硬直性の強い経費をいい、人件費、扶助費及び公債費から構成されています。義務的経費の割合が小さいほど財政の弾力性があり、比率が高くなると硬直度は高まるとされています。

投資的経費

道路・橋りょう・公園・学校・公営住宅の建設等社会資本の整備に要する経費をいい、普通建設事業費、災害復旧事業費及び失業対策事業費から構成されています。投資的経費の割合が高いほど、財政の弾力性があるとされています。

第6 財産に関する調書

1 公有財産

(1) 土地

(単位：m²)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|------|---------------|----------|----------|---------------|
| 行政財産 | 1,472,482.10 | 9,005.23 | 2,235.66 | 1,479,251.67 |
| 普通財産 | 14,793,393.57 | 260.97 | 548.97 | 14,793,105.57 |
| 計 | 16,265,875.67 | 9,266.20 | 2,784.63 | 16,272,357.24 |

行政財産の増加は、旗岡市営住宅用地の買収、下松市スポーツ公園用地の買収、中部土地区画整理事業用地の分類換等、減少は旧消防署の分類換である。普通財産の減少は、松中町住宅の分類換等である。

(2) 建物

(単位：m²)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|------|------------|---------|---------|------------|
| 行政財産 | 180,756.18 | 707.02 | 509.07 | 180,954.13 |
| 普通財産 | 7,718.84 | 30.00 | 449.05 | 7,299.79 |
| 計 | 188,475.02 | 737.02 | 958.12 | 188,253.92 |

行政財産の増加は、中部土地区画整理の分類換、防災棟新築、女性分団消防機庫新築、下松タウンセンター屋外ステージ新築である。行政財産の減少は、中部土地区画整理の分類換解体、笠戸島公民館(倉庫)分類換、下松スポーツ公園所管換等である。

(3) 山林

| 権利区分 | 面積(m ²) | | | 立木の推定蓄積量(m ³) | | |
|-------|---------------------|---------|------------|---------------------------|---------|---------|
| | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 |
| 所有林 | 13,489,088 | 0 | 13,489,088 | 214,931 | 3,300 | 218,531 |
| 分収林 | 825,600 | 0 | 825,600 | 11,129 | 180 | 11,309 |
| その他権原 | 307,100 | 0 | 307,100 | 2,566 | 50 | 2,616 |
| 計 | 14,621,788 | 0 | 14,621,788 | 228,626 | 3,530 | 232,456 |

山林に面積の増減はなく、立木の推定蓄積量は 3,530m³ 増加している。

(4) 物権

(単位：m²)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|-----|----------|---------|---------|----------|
| 地上権 | 2,137.58 | 133.03 | 0.00 | 2,270.61 |
| 計 | 2,137.58 | 133.03 | 0.00 | 2,270.61 |

共通水路に対する地上権で、サイフォン管理設である。

(5) 無体財産権

(単位：件)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|-----|---------|---------|---------|---------|
| 著作権 | 5 | 1 | 0 | 6 |
| 計 | 5 | 1 | 0 | 6 |

本年度の無体財産権は映画「くだまつの三姉妹」の著作権である。

(6) 出資による権利

本年度の出資金及び出捐金の状況

(出資金の状況)

(単位：円)

| 出 資 先 | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 |
|----------------------|---------------|---------|---------------|
| 中国労働金庫 | 210,000 | 0 | 210,000 |
| 山口県共済生活協同組合 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 山口県漁業信用基金協会 | 900,000 | 0 | 900,000 |
| 山口県農業信用基金協会 | 600,000 | 0 | 600,000 |
| 周南森林組合 | 5,374,000 | 0 | 5,374,000 |
| 山口県社会福祉事業開発振興資金 | 740,000 | 0 | 740,000 |
| (一財)下松市施設管理公社 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| (一財)下松市笠戸島開発センター | 600,000 | 0 | 600,000 |
| 下松市土地開発公社 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| 水道水源開発施設整備事業 | 1,120,066,000 | 0 | 1,120,066,000 |
| (公社)山口県畜産振興協会 | 170,000 | 0 | 170,000 |
| (公財)下松市水産振興基金協会 | 55,000,000 | 0 | 55,000,000 |
| 下松商業開発(株) | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 地方公共団体金融機構 | 3,100,000 | 0 | 3,100,000 |
| 周南地域地場産業振興基金 | 13,740,000 | 0 | 13,740,000 |
| (一財)山口県ニューメディア推進財団 | 1,810,000 | 0 | 1,810,000 |
| Kビジョン(株) | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 |
| (一財)山口県建設技術センター | 154,000 | 0 | 154,000 |
| (一財)山口県土地区画整理協会 | 60,000 | △60,000 | 0 |
| (公社)山口県青果物生産出荷安定基金協会 | 350,000 | 0 | 350,000 |
| (公財)やまぐち農林振興公社 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 計 | 1,353,084,000 | △60,000 | 1,353,024,000 |

(注) 公益法人制度改革により、平成20年12月から、「一般社団(財団)法人」又は「公益社団(財団)法人」へ移行することとなった。(出捐金の状況も同じ)

本年度の出資金の減は、(一財)山口県土地区画整理協会の解散に伴うものである。

(出捐金の状況)

(単位：円)

| 出 捐 先 | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 |
|---------------------|-------------|---------|-------------|
| 山口県信用保証協会 | 90,411,000 | 0 | 90,411,000 |
| (一社)山口県労働者福祉協議会 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 |
| (公財)やまぐち産業振興財団 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| (一財)地域活性化センター | 350,000 | 0 | 350,000 |
| (公社)山口県栽培漁業公社 | 4,929,000 | 0 | 4,929,000 |
| (公財)リバーフロント研究所 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| (公財)周南地域地場産業振興センター | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 |
| (公財)やまぐち農林振興公社 | 2,040,000 | 0 | 2,040,000 |
| (公財)山口県国際交流協会 | 5,693,000 | 0 | 5,693,000 |
| (一財)山口県教育会 | 1,599,000 | 0 | 1,599,000 |
| (公財)山口県暴力追放運動推進センター | 3,027,000 | 0 | 3,027,000 |
| (公財)下松市文化振興財団 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 山口県市町総合事務組合 | 103,254,724 | 0 | 103,254,724 |
| (公財)やまぐち移植医療推進財団 | 3,125,573 | 0 | 3,125,573 |
| (一財)山口県環境保全事業団 | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 |
| (一財)下松市笠戸島開発センター | 70,000,000 | 0 | 70,000,000 |
| 計 | 404,329,297 | 0 | 404,329,297 |

本年度の出捐金に増減はない。

2 物品(100万円以上)

(単位：点)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 |
|------------|---------|---------|---------|
| 100万円以上の物品 | 303 | △10 | 293 |

取得は、乗用自動車1点、小型動力ポンプ積載車1点、消毒保管庫1点、フードセンサー1点の計4点で、処分は乗用自動車1点、小型貨物自動車1点、特殊用途自動車1点、小型動力ポンプ積載車1点、食器洗浄機2点、パソコン6点、消毒保管庫1点、階段昇降機1点の計14点で、差し引き10点減少となっている。

3 債権

(債権の状況)

(単位：円)

| 名 称 | 前年度末現在高 | 本年度中増減高 | 本年度末現在高 |
|------------------------------|-------------|------------|-------------|
| 住宅新築資金等貸付金 | 38,143,957 | △1,512,578 | 36,631,379 |
| 本年度課税のうち翌年度収納となるべき市民税の額 | 359,673,600 | 17,733,300 | 377,406,900 |
| 母子家庭援護資金貸付金 | 49,000 | △10,000 | 39,000 |
| 下松市笠戸島開発センター貸付金 | 88,000,000 | 0 | 88,000,000 |
| 下松市高額療養費貸付資金 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 |
| 高額介護サービス費等つなぎ資金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 笠戸島ハイツ施設修繕料等負担金に関する 清算調整金 | 798,013 | △798,013 | 0 |
| 計 | 489,664,570 | 15,412,709 | 505,077,279 |

4 基金

(基金の状況)

(単位：円)

| 名 称 | 前年度末 現在高 | 本 年 度 中 | | 本年度末 現在高 |
|-----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 積立額 | 取崩額 | |
| 下松市財政調整基金 | 1,912,911,231 | 610,837,527 | 600,000,000 | 1,923,748,758 |
| 下松市減債基金 | 763,369,302 | 40,719,694 | 5,000,000 | 799,088,996 |
| 下松市職員退職手当積立金 | 280,934,702 | 224,156 | 0 | 281,158,858 |
| 下松市国民健康保険基金 | 871,089,951 | 977,576 | 0 | 872,067,527 |
| 下松市新清掃工場環境整備積立金 | 40,318,899 | 39,661 | 40,358,560 | 0 |
| 下松市介護給付費準備基金 | 133,719,996 | 51,060,576 | 0 | 184,780,572 |
| 下松市まちづくり推進基金 | 1,620,329,630 | 65,174,798 | 699,700,000 | 985,804,428 |
| 下松市ふるさと納税基金 | 6,470,626 | 4,116,627 | 0 | 10,587,253 |
| 計 | 5,629,144,337 | 773,150,615 | 1,345,058,560 | 5,057,236,392 |

(1) 下松市財政調整基金

この基金は、市財政の健全な運営に資するため、昭和57年度に設置されたものであるが、平成17年度に下松市公共施設管理基金が廃止され、本基金に統合された。

本年度は、運用益金83万7,527円のほか6億1,000万円が積み立てられ、6億円が取り崩されている。

(2) 下松市減債基金

この基金は、経済事情の変動等により財源が不足する場合などに、市債の償還に必要な財源を確保し将来にわたり健全財政を維持していくため、平成元年度に設置されたものであるが、平成17年度に下松市林野整備事業積立金が廃止され、本基金に統合された。

本年度は、運用益金71万9,694円のほか4,000万円が積み立てられ、500万円が取り崩されている。また、積立額のうち4,000万円は、国民宿舎大城の建替に伴い平成28年度に発行した「くだまつ市民債（発行額2億円、5年満期、一括償還）」の償還に備えるものである。

(3) 下松市職員退職手当積立金

この積立金は、退職手当支給に要する財源を積み立て、財源の年度間調整を図り市財政の健全な運営を資するため、平成元年度に設置されたものである。

本年度は、運用益金22万4,156円が積み立てられている。

(4) 下松市国民健康保険基金

この基金は、国民健康保険財政の健全な運営に資するため、平成3年度に設置されたものである。

本年度は、運用益金97万7,576円が積み立てられている。

(5) 下松市新清掃工場環境整備積立金

この積立金は、新清掃工場環境整備に必要な経費に充てるため、平成5年度に設置されたものである。本年度は、運用益金3万9,661円が積み立てられ4,035万8,560万円が取り崩され、本年度末残高0円となり、本基金は廃止された。

(6) 下松市介護給付費準備基金

この基金は、介護保険の介護給付費に備えるため、平成12年度に設置されたものである。
本年度は、運用益金13万9,275円のほか 5,092万1,301円が積み立てられている。

(7) 下松市まちづくり推進基金

この基金は、まちづくりの推進に必要な経費に充てるため、平成22年度に下松市教育施設建設積立金、下松市公共事業推進積立金、下松市福祉振興基金及び下松市教育文化振興基金を統合し設置されたものである。

本年度は、運用益金 216万4,798円のほか6,301万円が積み立てられ、6億9,970万円が取り崩されている。

(8) 下松市ふるさと納税基金

この基金は、ふるさと納税制度により、下松市の未来に向けての発展を応援するために寄せられた寄附金を適正に管理し、寄附者の意向を反映した施策に効果的に活用するため、平成28年度に設置されたものである。

本年度は、運用益金 6,627円のほか411万円が積み立てられている。

5 定額運用基金

(1) 下松市県収入証紙購入基金

(下松市県収入証紙購入基金の状況)

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|
| 証 紙 | 6,946,360 | 11,782,500 | 12,513,340 | 6,215,520 |
| 現 金 | 53,640 | 12,513,340 | 11,782,500 | 784,480 |
| 計 | 7,000,000 | 24,295,840 | 24,295,840 | 7,000,000 |

この基金は、山口県収入証紙の購入及び売りさばきに関する業務を円滑かつ効率的に行うため、平成13年度に400万円の原資をもって設置され、平成25年度に300万円が積み立てられている。
本年度は、県証紙売りさばき手数料38万1,753円が雑入されている。

(2) 下松市奨学金貸付基金

(下松市奨学金貸付基金の状況)

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 本年度中増加高 | 本年度中減少高 | 本年度末現在高 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 貸 付 金 | 49,082,000 | 8,880,000 | 6,572,000 | 51,390,000 |
| 現 金 | 43,568,418 | 6,609,397 | 8,880,000 | 41,297,815 |
| 計 | 92,650,418 | 15,489,397 | 15,452,000 | 92,687,815 |

この基金は、奨学金の貸付けに関する事務を円滑かつ効果的に行うため、平成24年度に設置されたものである。

本年度は、運用益金 3万7,397円が積み立てられている。

む す び

平成30年度の一般会計と特別会計の決算額の合計は、歳入決算額が350億3,156万7千円、歳出決算額が334億4,052万9千円で、形式収支は15億9,103万8千円の黒字となっており、前年度決算との比較では歳入決算額が4億9,999万4千円の増、歳出決算額が5億1,068万円の増となっている。

一般会計の収支決算でみると、実質収支は5億4,740万6千円の黒字、実質単年度収支は6,541万5千円の赤字となっている。

なお、一般会計から特別会計への繰出金の総額は13億7,174万9千円となっている。

また、普通会計における決算の状況を見ると、歳入のうち自主財源では、主となる市税の1億1,267万円（1.2%）減があるものの、繰入金の4億2,893万7千円（37.4%）及び繰越金の3億363万9千円（35.0%）の増などにより、自主財源の合計額は、前年度決算額を8億5,931万円（6.7%）上回っている。

依存財源では、地方交付税の1億4,865万7千円（11.1%）減があるものの、地方債の7億6,190万円（46.4%）の増、国庫支出金の9,904万8千円（3.3%）の増に加え地方消費税交付金の4,303万5千円（4.4%）の増により、依存財源の合計額は、前年度決算額を7億8,071万6千円（9.0%）上回り、歳入決算総額は231億7,757万2千円となり、前年度に比べて16億4,002万6千円（7.6%）増加している。

一方、歳出においては、投資的経費が前年度比13億8,266万円（49.9%）の増となったことから、歳出決算総額は219億5,039万9千円となり、前年度に比べて15億8,413万7千円（7.8%）増加している。

本年度の財務分析指標を見ると、財政力指数は0.008ポイント増と概ね良好な水準となっているが、大型建設事業の実施による公債費の増加、社会保障経費の増加等に伴う財源不足を補うための一般財源の確保が課題となる中、今後さらに財政運営に留意する必要があるといえる。

現在、国内外の経済動向は不透明で、海外経済の減速、消費増税、五輪後の建設需要の減少などにより、景気の後退も懸念される。

人口の減少、高齢化の進行など課題の多い中、本市においては堅実な財政運営を心掛け、これまでハード中心の施設整備が行われてきた。そうした施設の機能を発揮させるため、ハードとソフトの事業を効果的に連携させる必要がある。

今、地域社会でも企業社会でも、支え手となるべき男女の特性を活かした人材が常に求められている。

魅力ある活力ある地域づくりのためには行政、住民、民間事業者が連携した地域コミュニティ活動が重要である。そのために、地域の歴史や文化を掘り起こし、地域の伝統行事、文化を継承するため、地域コミュニティ活動への支援を強化する必要がある。

財政状況が厳しさを増す中、社会情勢の変化を的確に把握し、事業の優先度、緊急度に配慮しながら、効果的な行財政運営に努め、市民福祉の向上と市勢の発展、心の豊かさを実感できる地域社会の実現に向け、本市の特徴、強みを活かした下松らしいまちづくりに取り組まれるよう願う。

平成 30 年度

健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書

下松市監査委員

下松監第35号
令和元年9月4日

下松市長 國井益雄様

下松市監査委員 河村堯之

下松市監査委員 中谷司朗

平成30年度決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率に係る
審査意見について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第3条第1項及び第22条第1項の規定に基づき審査に付された平成30年度健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類について審査したので、次のとおり審査意見書を提出します。

平成30年度 下松市健全化判断比率審査意見書

1 審査の対象

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第3条第1項の規定に基づき、市長から提出された平成30年度の実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率及び将来負担比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類

2 審査の期間

令和元年8月9日から令和元年8月16日まで

3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された平成30年度健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が法令に準拠して作成されているかを関係帳票類との照合等により確認するとともに、関係職員の説明を受け慎重に審査を実施した。

4 審査の結果

審査に付された健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められた。

5 健全化判断比率

(1) 比率

(単位：%)

| 健全化判断比率 | 平成30年度 | 平成29年度 | 早期健全化基準 | 財政再生基準 |
|------------|--------|--------|---------|--------|
| ① 実質赤字比率 | — | — | 13.11 | 20.00 |
| ② 連結実質赤字比率 | — | — | 18.11 | 30.00 |
| ③ 実質公債費比率 | 2.1 | 1.2 | 25.0 | 35.0 |
| ④ 将来負担比率 | 24.6 | 13.7 | 350.0 | |

(注) 「—」は該当数値がないものを、「早期健全化基準」は平成30年度の基準を示している。

(2) 審査意見

① 実質赤字比率

黒字決算のため該当数値はなく、健全な状態にあると認められた。

② 連結実質赤字比率

黒字決算のため該当数値はなく、健全な状態にあると認められた。

③ 実質公債費比率

実質公債費比率は 2.1%となっており、早期健全化基準の25.0%と比較すると、これを下回り健全な状態にあると認められた。

④ 将来負担比率

将来負担比率は 24.6%となっており、早期健全化基準の 350.0%と比較すると、これを下回り健全な状態にあると認められた。

(3) 是正改善を要する事項

特に指摘すべき事項はない。

平成30年度 下松市資金不足比率審査意見書

1 審査の対象

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第22条第1項の規定に基づき、市長から提出された平成30年度決算に基づく公営企業会計の資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類

2 審査の期間

令和元年8月9日から令和元年8月16日まで

3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された平成30年度資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が法令に準拠して作成されているかを関係帳票類との照合等により確認するとともに、関係職員の説明を受け慎重に審査を実施した。

4 審査の結果

審査に付された下記の資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められた。

5 資金不足比率

(1) 比率

(単位：%)

| | 会 計 名 | 平成30年度 | 平成29年度 | 経営健全化基準 | 備 考 |
|----------------------------|----------------|--------|--------|---------|------|
| 資 金 不 足 比 率 | ① 下松市水道事業会計 | — | — | 20.0 | 法適用 |
| | ② 下松市工業用水道事業会計 | — | — | | 法適用 |
| | ③ 下松市簡易水道事業会計 | — | — | | 法適用 |
| | ④ 下松市公共下水道事業会計 | — | — | | 法適用 |
| | ⑤ 下松市国民宿舎特別会計 | — | — | | 法非適用 |

(注) 「—」は該当数値がないものを、「法」は地方公営企業法を示している。
「下松市国民宿舎特別会計」は、平成24年度から審査対象となった。
「下松市公共下水道事業会計」は、平成26年度から法適用となった。

(2) 審査意見

資金不足比率

平成30年度の各会計の決算状況をみると、水道事業会計、工業用水道事業会計、簡易水道事業会計及び公共下水道事業会計は黒字決算であり、また、国民宿舎特別会計は実質収支が均衡した状態であることから、該当数値はなく経営健全化基準の20.0%と比較すると、健全な状態にあると認められた。

(3) 是正改善を要する事項

特に指摘すべき事項はない。

[参考] 健全化判断比率等の算定方法

① 実質赤字比率

$$\text{比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$$

一般会計等を対象とした実質赤字額の標準財政規模に対する比率

- 一般会計等＝一般会計及び特別会計のうち地方公営事業会計以外のもの
- 実質赤字額＝繰上充用額＋支払繰延額＋事業繰越額

② 連結実質赤字比率

$$\text{比率} = \frac{\text{連結実質赤字額} [(ア+イ) - (ウ+エ)]}{\text{標準財政規模}}$$

全会計を対象とした実質赤字額又は資金の不足額の標準財政規模に対する比率

- ア 一般会計及び公営企業以外の特別会計のうち実質赤字を生じた会計の実質赤字の合計額
- イ 公営企業の特別会計のうち資金の不足額を生じた会計の資金の不足額の合計額
- ウ 一般会計及び公営企業以外の特別会計のうち実質黒字を生じた会計の実質黒字の合計額
- エ 公営企業の特別会計のうち資金の剰余額を生じた会計の資金の剰余額の合計額

③ 実質公債費比率（3か年平均）

$$\text{比率} = \frac{\text{地方債の元利償還金} + \text{準元利償還金} - \text{特定財源} - \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}}{\text{標準財政規模} - \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}}$$

一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率

④ 将来負担比率

$$\text{比率} = \frac{\text{将来負担額} - \text{充当可能基金額} - \text{特定財源見込額} - \text{地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額}}{\text{標準財政規模} - \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}}$$

一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率

⑤ 資金不足比率（公営企業会計等・会計別）

$$\text{比率} = \frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}}$$

公営企業ごとの資金の不足額の事業の規模に対する比率

- 資金の不足額＝一般会計等の実質赤字に相当するものとして公営企業会計ごとに算定した額
- 事業の規模＝料金収入など主たる営業活動から生じる収益等に相当する額