

平成28年度

志布志市一般会計・特別会計歳入歳出決算
及び基金運用状況審査意見書

志布志市監査委員

志 監 第 23 号
平成29年 9 月19日

志布志市長 本 田 修 一 様

志布志市監査委員 嶋 戸 貞 治
志布志市監査委員 上 村 環

平成28年度志布志市一般会計・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（提出）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第233条第2項及び第241条第5項の規定により平成29年7月3日付け志総第132号で審査に付された平成28年度志布志市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金の運用状況に対する意見書を別紙のとおり提出します。

目次

平成28年度志布志市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見書

| | | |
|-----|--------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の期間 | 1 |
| 第3 | 審査の方法 | 1 |
| 第4 | 審査の結果 | 1 |
| 1 | 決算の総括 | 2 |
| (1) | 決算の状況 | 2 |
| (2) | 予算の執行状況 | 3 |
| (3) | 財政指標の推移 | 4 |
| (4) | 財源別歳入決算 | 4 |
| (5) | 性質別歳出決算 | 5 |
| (6) | 普通建設事業費の推移 | 5 |
| (7) | 地方債現在高の推移 | 6 |
| 2 | 一般会計 | 6 |
| (1) | 歳入 | 7 |
| (2) | 歳出 | 22 |
| 3 | 国民健康保険特別会計 | 38 |
| (1) | 歳入 | 39 |
| (2) | 歳出 | 42 |
| 4 | 後期高齢者医療特別会計 | 44 |
| (1) | 歳入 | 45 |
| (2) | 歳出 | 46 |
| 5 | 介護保険特別会計 | 47 |
| (1) | 歳入 | 47 |
| (2) | 歳出 | 49 |
| 6 | 下水道管理特別会計 | 51 |
| (1) | 歳入 | 51 |
| (2) | 歳出 | 52 |
| 7 | 公共下水道事業特別会計 | 53 |
| (1) | 歳入 | 54 |
| (2) | 歳出 | 54 |
| 8 | 国民宿舎特別会計 | 54 |
| (1) | 歳入 | 55 |
| (2) | 歳出 | 55 |
| 9 | 工業団地整備事業特別会計 | 56 |
| (1) | 歳入 | 56 |
| (2) | 歳出 | 57 |
| 10 | 資金の管理状況 | 58 |
| 11 | 財産の管理状況 | 58 |
| (1) | 公有財産 | 58 |
| (2) | 物品 | 58 |
| (3) | 債権 | 59 |

- (4) 基金・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・59
 - ア 特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立てるための基金・・・・59
 - イ 特定の目的のために定額の資金を運用するための基金・・・・・・60

平成28年度志布志市基金運用状況審査意見書

- 第1 審査の対象・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・61
- 第2 審査の期間・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・61
- 第3 審査の方法・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・61
- 第4 審査の結果・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・61
 - 1 基金の運用状況の総括・・・・・・・・・・・・・・・・61
 - 2 国民健康保険高額療養資金貸付基金・・・・・・・・61
 - 3 奨学金基金・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・62
 - 4 肥育経営安定対策貸付基金・・・・・・・・・・・・62
- むすび・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・63

平成28年度志布志市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見書

第1 審査の対象

平成28年度志布志市一般会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市介護保険特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市下水道管理特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市国民宿舎特別会計歳入歳出決算

平成28年度志布志市工業団地整備事業特別会計歳入歳出決算

第2 審査の期間

平成29年7月3日から同年8月17日まで

第3 審査の方法

決算審査に当たっては、市長から送付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書及び決算附属書類について、決算の計数は正確であるか、予算は、その目的に沿って適正かつ効率的に執行されているか、収入、支出等の事務は、適正に行われているか、財産の管理状況は適正であるか等を主眼に、関係諸帳票、証拠書類等を照査するとともに、関係課（局）の説明を聴取し、既に実施した定期監査等の結果も踏まえながら、慎重に審査を行った。

第4 審査の結果

一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書及び決算附属書類は、関係法令に準拠し作成され、関係諸帳票、証拠書類と合致しており、決算計数は、正確であることが確認された。

予算に計上された各般の事務事業は、その目的に沿って執行され、おおむね所期の成果を収めていると認められた。

また、収入、支出等の事務並びに財産管理についても検討改善を要する事項があったものの、おおむね適正に執行されていると認められた。

1 決算の総括

(単位：円)

| 区分 | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 実質収支額 |
|----------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| 一般会計 | 24,928,727,610 | 24,322,081,803 | 606,645,807 | 5,887,000 | 600,758,807 |
| 特別会計 | 11,225,987,410 | 10,655,057,629 | 570,929,781 | 0 | 570,929,781 |
| 国民健康保険 | 5,468,988,403 | 5,264,114,698 | 204,873,705 | 0 | 204,873,705 |
| 後期高齢者医療 | 388,488,043 | 387,327,271 | 1,160,772 | 0 | 1,160,772 |
| 介護保険 | 4,089,549,966 | 3,730,630,556 | 358,919,410 | 0 | 358,919,410 |
| 下水道管理 | 292,322,675 | 286,887,818 | 5,434,857 | 0 | 5,434,857 |
| 公共下水道事業 | 2,826,280 | 2,529,712 | 296,568 | 0 | 296,568 |
| 国民宿舎 | 206,169,941 | 205,973,973 | 195,968 | 0 | 195,968 |
| 工業団地整備事業 | 777,642,102 | 777,593,601 | 48,501 | 0 | 48,501 |
| 合計 | 36,154,715,020 | 34,977,139,432 | 1,177,575,588 | 5,887,000 | 1,171,688,588 |

当年度の一般会計及び特別会計の決算額の総計は、歳入が36,154,715,020円、歳出が34,977,139,432円となっている。

歳入歳出差引額（形式収支額）は1,177,575,588円であり、繰越事業の財源として翌年度へ繰り越すべき財源5,887,000円を控除した実質収支は1,171,688,588円の黒字となっている。

(1) 決算の状況

(単位：円、%)

| 区分 | | 平成28年度 | 平成27年度 | 増減額 | 増減率 |
|------|------|----------------|----------------|---------------|------|
| 一般会計 | 歳入 | 24,928,727,610 | 21,974,291,865 | 2,954,435,745 | 13.4 |
| | 歳出 | 24,322,081,803 | 21,416,846,130 | 2,905,235,673 | 13.6 |
| | 差引額 | 606,645,807 | 557,445,735 | 49,200,072 | 8.8 |
| | 実質収支 | 600,758,807 | 554,951,735 | 45,807,072 | 8.3 |
| 特別会計 | 歳入 | 11,225,987,410 | 10,519,979,361 | 706,008,049 | 6.7 |
| | 歳出 | 10,655,057,629 | 10,033,695,034 | 621,362,595 | 6.2 |
| | 差引額 | 570,929,781 | 486,284,327 | 84,645,454 | 17.4 |
| | 実質収支 | 570,929,781 | 486,284,327 | 84,645,454 | 17.4 |
| 合計 | 歳入 | 36,154,715,020 | 32,494,271,226 | 3,660,443,794 | 11.3 |
| | 歳出 | 34,977,139,432 | 31,450,541,164 | 3,526,598,268 | 11.2 |
| | 差引額 | 1,177,575,588 | 1,043,730,062 | 133,845,526 | 12.8 |
| | 実質収支 | 1,171,688,588 | 1,041,236,062 | 130,452,526 | 12.5 |

当年度の決算額の総計を前年度と比較すると、歳入は3,660,443,794円（11.3%）、歳出は3,526,598,268円（11.2%）それぞれ増加している。

一般会計では、歳入は2,954,435,745円（13.4%）、歳出は2,905,235,673円（13.6%）それぞれ増加している。

特別会計では、歳入は706,008,049円（6.7%）、歳出は621,362,595円（6.2%）それぞれ増加している。これは、主に国民健康保険特別会計で歳入が146,122,861円（2.6%）、歳出が142,829,062円（2.6%）それぞれ減少したものの、工業団地整備事業特別会計で歳入が693,204,636円（821.0%）、歳出が693,264,984円（822.1%）それぞれ増加したことによるものである。

当年度の歳入歳出差引額及び実質収支を前年度と比較すると、歳入歳出差引

額は133,845,526円（12.8%）、実質収支は130,452,526円（12.5%）それぞれ増加している。

(2) 予算の執行状況

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | | | |
|----------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 繰越財源充当額 又は繰越額 | 計 |
| 一般会計 | 23,250,000,000 | 3,183,259,000 | 397,084,000 | 26,830,343,000 |
| 特別会計 | 10,565,932,000 | 680,455,000 | 0 | 11,246,387,000 |
| 国民健康保険 | 5,569,473,000 | △ 72,087,000 | 0 | 5,497,386,000 |
| 後期高齢者医療 | 372,879,000 | 18,349,000 | 0 | 391,228,000 |
| 介護保険 | 4,022,672,000 | 56,018,000 | 0 | 4,078,690,000 |
| 下水道管理 | 295,430,000 | △ 4,710,000 | 0 | 290,720,000 |
| 公共下水道事業 | 2,829,000 | 0 | 0 | 2,829,000 |
| 国民宿舎 | 204,244,000 | 2,389,000 | 0 | 206,633,000 |
| 工業団地整備事業 | 98,405,000 | 680,496,000 | 0 | 778,901,000 |
| 合計 | 33,815,932,000 | 3,863,714,000 | 397,084,000 | 38,076,730,000 |

当年度の当初予算額は、33,815,932,000円で、補正予算において3,863,714,000円を増額し、前年度からの繰越財源充当額又は繰越額397,084,000円を加えた予算現額は38,076,730,000円となっている。

歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 対予算 収入率 |
|----------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------|
| 一般会計 | 26,830,343,000 | 25,103,084,958 | 24,928,727,610 | 21,983,747 | 152,396,499 | 92.9 |
| 特別会計 | 11,246,387,000 | 11,497,085,899 | 11,225,987,410 | 4,249,016 | 267,230,815 | 99.8 |
| 国民健康保険 | 5,497,386,000 | 5,713,003,458 | 5,468,988,403 | 3,957,639 | 240,181,216 | 99.5 |
| 後期高齢者医療 | 391,228,000 | 390,197,760 | 388,488,043 | 0 | 1,757,317 | 99.3 |
| 介護保険 | 4,078,690,000 | 4,108,242,913 | 4,089,549,966 | 291,377 | 18,611,512 | 100.3 |
| 下水道管理 | 290,720,000 | 299,003,445 | 292,322,675 | 0 | 6,680,770 | 100.6 |
| 公共下水道事業 | 2,829,000 | 2,826,280 | 2,826,280 | 0 | 0 | 99.9 |
| 国民宿舎 | 206,633,000 | 206,169,941 | 206,169,941 | 0 | 0 | 99.8 |
| 工業団地整備事業 | 778,901,000 | 777,642,102 | 777,642,102 | 0 | 0 | 99.8 |
| 合計 | 38,076,730,000 | 36,600,170,857 | 36,154,715,020 | 26,232,763 | 419,627,314 | 95.0 |

(注) 対予算収入率は、還付未済額を除いて算出した。

歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|
| 一般会計 | 26,830,343,000 | 24,322,081,803 | 1,867,466,000 | 640,795,197 | 90.7 |
| 特別会計 | 11,246,387,000 | 10,655,057,629 | 0 | 591,329,371 | 94.7 |
| 国民健康保険 | 5,497,386,000 | 5,264,114,698 | 0 | 233,271,302 | 95.8 |
| 後期高齢者医療 | 391,228,000 | 387,327,271 | 0 | 3,900,729 | 99.0 |
| 介護保険 | 4,078,690,000 | 3,730,630,556 | 0 | 348,059,444 | 91.5 |
| 下水道管理 | 290,720,000 | 286,887,818 | 0 | 3,832,182 | 98.7 |
| 公共下水道事業 | 2,829,000 | 2,529,712 | 0 | 299,288 | 89.4 |
| 国民宿舎 | 206,633,000 | 205,973,973 | 0 | 659,027 | 99.7 |
| 工業団地整備事業 | 778,901,000 | 777,593,601 | 0 | 1,307,399 | 99.8 |
| 合計 | 38,076,730,000 | 34,977,139,432 | 1,867,466,000 | 1,232,124,568 | 91.9 |

予算現額に対する収入率及び執行率は、歳入が95.0%、歳出が91.9%となっている。これを会計別に見ると、一般会計では歳入が92.9%、歳出が90.7%、特別会計では歳入が99.8%、歳出が94.7%となっている。

(3) 財政指標の推移

財政指標の推移は、次の表のとおりであるが、長期的な視点に立って一層の効率化を図り、健全な財政運営に努められたい。

(単位：%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 類似団体 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 財政力指数 | 0.36 | 0.35 | 0.35 | 0.35 | 0.34 | 0.42 |
| 実質収支比率 | 5.2 | 4.3 | 4.2 | 4.1 | 3.8 | 6.2 |
| 経常収支比率 | 88.8 | 88.9 | 88.7 | 88.7 | 88.1 | 87.2 |

(注) 1 数値は、地方財政状況調査から抜粋したものである。

2 「類似団体」の欄は、平成27年度類似団体別市町村財政指数表による。

用語

財政力指数 地方公共団体の財政力を示す指数で、一般財源必要額に対して市税等の一般財源収入がどの程度確保されているかを測るもので、1に近く、あるいは1を超えるほど財源に余裕があるとされている。

実質収支比率 財政運営の健全性を判断するための指標で、3～5%が望ましいとされている。

経常収支比率 財政構造の弾力性を示す指数で、一般的には70～80%が標準とされ、これをを超える場合には、その財政構造は、弾力性を失いつつあるとされている。

(4) 財源別歳入決算

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 自主財源 | 9,278,550,821 | 37.2 | 6,482,345,388 | 29.5 | 2,796,205,433 | 43.1 |
| 依存財源 | 15,650,176,789 | 62.8 | 15,491,946,477 | 70.5 | 158,230,312 | 1.0 |
| 合計 | 24,928,727,610 | 100.0 | 21,974,291,865 | 100.0 | 2,954,435,745 | 13.4 |

一般会計における歳入の構成を自主財源と依存財源で見ると、自主財源の比率は、37.2%で、前年度と比較すると、7.7ポイント高くなっている。

これは、依存財源が158,230,312円増加したものの、自主財源も市税や大幅に

増加したふるさと納税によるふるさと志寄附金及びふるさと志寄附金を財源とした同基金からの繰入金の増加等により2,796,205,433円増加したことによるものである。

(5) 性質別歳出決算

(単位：千円、%)

| 区 分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | | |
|--------|-------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | |
| 義務的経費 | 人件費 | 3,118,940 | 12.8 | 3,132,133 | 14.6 | △ 13,193 | △ 0.4 |
| | 扶助費 | 4,918,510 | 20.2 | 4,545,993 | 21.2 | 372,517 | 8.2 |
| | 公債費 | 2,564,059 | 10.5 | 2,606,081 | 12.2 | △ 42,022 | △ 1.6 |
| | 小計 | 10,601,509 | 43.6 | 10,284,207 | 48.0 | 317,302 | 3.1 |
| 投資的経費 | 普通建設事業費 | 3,472,317 | 14.3 | 3,091,181 | 14.4 | 381,136 | 12.3 |
| | 災害復旧費 | 71,966 | 0.3 | 60,203 | 0.3 | 11,763 | 19.5 |
| | 小計 | 3,544,283 | 14.6 | 3,151,384 | 14.7 | 392,899 | 12.5 |
| その他の経費 | 物件費 | 3,571,254 | 14.7 | 2,634,912 | 12.3 | 936,342 | 35.5 |
| | 維持補修費 | 84,652 | 0.3 | 80,260 | 0.4 | 4,392 | 5.5 |
| | 補助費等 | 2,109,941 | 8.7 | 2,107,143 | 9.8 | 2,798 | 0.1 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 28,634 | 0.1 | 64,269 | 0.3 | △ 35,635 | △ 55.4 |
| | 積立金 | 2,538,116 | 10.4 | 1,146,107 | 5.4 | 1,392,009 | 121.5 |
| | 繰出金 | 1,843,693 | 7.6 | 1,948,564 | 9.1 | △ 104,871 | △ 5.4 |
| 小計 | 10,176,290 | 41.8 | 7,981,255 | 37.3 | 2,195,035 | 27.5 | |
| 合計 | 24,322,082 | 100.0 | 21,416,846 | 100.0 | 2,905,236 | 13.6 | |

(注) 数値は、財務課資料から抜粋したものである。なお、構成比欄の小計は一致しない。

一般会計の歳出決算額を性質別に見ると、義務的経費10,601,509千円(43.6%)、投資的経費3,544,283千円(14.6%)、その他の経費10,176,290千円(41.8%)である。

歳出決算額を前年度と比較すると、2,905,236千円(13.6%)増加しており、その内訳は、義務的経費317,302千円(3.1%)、投資的経費392,899千円(12.5%)及びその他の経費2,195,035千円(27.5%)である。

(6) 普通建設事業費の推移

普通建設事業費の推移は、次の表のとおりである。

| 年度 | 人口(人) | 歳出合計 | | 普通建設事業費 | |
|----|--------|------------|----------|-----------|----------|
| | | 決算額(千円) | 1人当たり(円) | 決算額(千円) | 1人当たり(円) |
| 28 | 32,093 | 24,322,082 | 757,863 | 3,472,317 | 108,196 |
| 27 | 32,410 | 21,416,846 | 660,810 | 3,091,181 | 95,377 |
| 26 | 32,766 | 19,402,766 | 592,162 | 2,932,922 | 89,511 |
| 25 | 33,232 | 19,517,496 | 587,310 | 3,403,536 | 102,417 |
| 24 | 33,452 | 18,621,607 | 556,666 | 2,829,539 | 84,585 |

(注) 1 数値は、財務課資料から抜粋したものである。

2 人口は、各年度末の数値である。

(7) 地方債現在高の推移

地方債現在高の推移は、次の表のとおりである。

| 年度 | 人口（人） | 借入額（千円） | 償還額（千円） | 年度末残高（千円） | 1人当たり（円） |
|----|--------|-----------|--------------------------|------------|----------|
| 28 | 32,093 | 1,925,800 | (2,325,970) 2,563,803 | 23,858,628 | 743,422 |
| 27 | 32,410 | 2,429,300 | (2,337,276) 2,605,794 | 24,258,798 | 748,497 |
| 26 | 32,766 | 2,198,100 | (2,304,203) 2,603,476 | 24,166,774 | 737,556 |
| 25 | 33,232 | 2,459,900 | (2,243,690) 2,567,657 | 24,272,877 | 730,407 |
| 24 | 33,452 | 1,751,800 | (2,233,935) 2,581,820 | 24,056,667 | 719,140 |

- (注) 1 数値は、財務課資料から抜粋したものである。
 2 人口は、各年度末の数値である。
 3 償還額欄の上段括弧書きは償還金元金のみ額、下段は利子を含む額である。

2 一般会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 26,830,343,000 | 24,928,727,610 | 24,322,081,803 | 606,645,807 | 5,887,000 | 600,758,807 |
| 27 | 22,377,604,489 | 21,974,291,865 | 21,416,846,130 | 557,445,735 | 2,494,000 | 554,951,735 |
| 増減 | 4,452,738,511 | 2,954,435,745 | 2,905,235,673 | 49,200,072 | 3,393,000 | 45,807,072 |

当年度の一般会計は、当初予算額23,250,000,000円で、補正予算において3,183,259,000円を増額し、前年度からの繰越財源充当額又は繰越額397,084,000円を加えた予算現額は、26,830,343,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入24,928,727,610円、歳出24,322,081,803円で、歳入歳出差引額606,645,807円となっている。また、この額から繰越事業の財源として翌年度へ繰り越すべき額5,887,000円を差し引いた実質収支は、600,758,807円となっている。

一般会計の決算収支の状況の推移は、次の表のとおりである。

(単位：千円)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳入総額 A | 24,928,728 | 21,974,292 | 20,022,416 | 20,041,508 | 19,088,164 |
| 歳出総額 B | 24,322,082 | 21,416,846 | 19,402,766 | 19,517,496 | 18,621,607 |
| 形式収支 A - B = C | 606,646 | 557,446 | 619,650 | 524,012 | 466,557 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 5,887 | 2,494 | 139,848 | 46,153 | 19,831 |
| 実質収支 C - D = E | 600,759 | 554,952 | 479,802 | 477,859 | 446,726 |
| 前年度実質収支 F | 554,952 | 479,802 | 477,859 | 446,726 | 469,969 |
| 単年度収支 E - F = G | 45,807 | 75,150 | 1,943 | 31,133 | △ 23,243 |
| 積立金（財政調整基金） H | 23,253 | 136,393 | 3,884 | 105,596 | 44,116 |
| 繰上償還金 I | 0 | 0 | 0 | 0 | 42,816 |
| 基金取崩し額 J | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 実質単年度収支 G + H + I - J | 69,060 | 211,543 | 5,827 | 136,729 | 63,689 |

(注) 数値は、財務課資料から抜粋したものである。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 市 税 | 3,524,216,028 | 14.1 | 3,327,732,708 | 15.1 | 196,483,320 | 5.9 |
| 地方譲与税 | 269,019,722 | 1.1 | 271,192,170 | 1.2 | △ 2,172,448 | △ 0.8 |
| 利子割交付金 | 1,868,000 | 0.0 | 3,713,000 | 0.0 | △ 1,845,000 | △ 49.7 |
| 配当割交付金 | 4,645,000 | 0.0 | 7,368,000 | 0.0 | △ 2,723,000 | △ 37.0 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 2,648,000 | 0.0 | 7,480,000 | 0.0 | △ 4,832,000 | △ 64.6 |
| 地方消費税交付金 | 542,683,000 | 2.2 | 605,783,000 | 2.8 | △ 63,100,000 | △ 10.4 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 856,329 | 0.0 | 916,872 | 0.0 | △ 60,543 | △ 6.6 |
| 自動車取得税交付金 | 27,191,000 | 0.1 | 21,663,000 | 0.1 | 5,528,000 | 25.5 |
| 地方特例交付金 | 12,105,000 | 0.1 | 9,353,000 | 0.0 | 2,752,000 | 29.4 |
| 地方交付税 | 7,205,945,000 | 28.9 | 7,448,273,000 | 33.9 | △ 242,328,000 | △ 3.3 |
| 交通安全対策特別交付金 | 6,315,000 | 0.0 | 6,447,000 | 0.0 | △ 132,000 | △ 2.0 |
| 分担金及び負担金 | 233,276,740 | 0.9 | 241,243,334 | 1.1 | △ 7,966,594 | △ 3.3 |
| 使用料及び手数料 | 178,927,945 | 0.7 | 175,325,399 | 0.8 | 3,602,546 | 2.1 |
| 国庫支出金 | 3,220,911,033 | 12.9 | 2,758,659,710 | 12.6 | 462,251,323 | 16.8 |
| 県支出金 | 2,430,189,705 | 9.8 | 1,921,797,725 | 8.8 | 508,391,980 | 26.5 |
| 財産収入 | 147,985,310 | 0.6 | 190,491,738 | 0.9 | △ 42,506,428 | △ 22.3 |
| 寄附金 | 2,254,701,777 | 9.1 | 745,336,261 | 3.4 | 1,509,365,516 | 202.5 |
| 繰入金 | 2,141,542,450 | 8.6 | 881,324,271 | 4.0 | 1,260,218,179 | 143.0 |
| 繰越金 | 557,445,735 | 2.2 | 619,650,135 | 2.8 | △ 62,204,400 | △ 10.0 |
| 諸収入 | 240,454,836 | 1.0 | 301,241,542 | 1.4 | △ 60,786,706 | △ 20.2 |
| 市 債 | 1,925,800,000 | 7.7 | 2,429,300,000 | 11.1 | △ 503,500,000 | △ 20.7 |
| 合計 | 24,928,727,610 | 100.0 | 21,974,291,865 | 100.0 | 2,954,435,745 | 13.4 |

歳入の款別の決算の状況は、次のとおりである。

第1款 市税

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 3,441,011,000 | 3,673,961,854 | 3,524,216,028 | 21,960,047 | 127,805,277 | 102.4 | 95.9 |
| 27 | 3,265,160,000 | 3,482,403,942 | 3,327,732,708 | 4,874,039 | 149,812,395 | 101.9 | 95.6 |
| 増減 | 175,851,000 | 191,557,912 | 196,483,320 | 17,086,008 | △ 22,007,118 | 0.5 | 0.3 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|--------|
| 28 | 19,498 |
| 27 | 15,200 |
| 増減 | 4,298 |

(注)

- 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－（収入済額－還付未済額）－不納欠損額」と一致する。
- 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の市税は、収入済額3,524,216,028円で、予算現額に対し83,205,028円の収入増となっており、収入率は102.4%である。

また、調定額に対する収入率は95.9%で、前年度と比較すると、0.3ポイント

高くなっている。

なお、税目別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
| | 調定額 | 収入済額 | 収入率 | 収入済額 | 収入率 | 増減額 | 増減率 |
| 市 民 税 | 1,302,156,322 | 1,256,072,832 | 96.5 | 1,182,970,249 | 96.1 | 73,102,583 | 6.2 |
| 個 人 | 1,010,080,322 | 965,154,932 | 95.6 | 918,345,249 | 95.1 | 46,809,683 | 5.1 |
| 現年課税分 | 964,339,932 | 954,324,938 | 99.0 | 907,112,759 | 98.8 | 47,212,179 | 5.2 |
| 滞納繰越分 | 45,740,390 | 10,829,994 | 23.7 | 11,232,490 | 24.0 | △ 402,496 | △ 3.6 |
| 法 人 | 292,076,000 | 290,917,900 | 99.6 | 264,625,000 | 99.6 | 26,292,900 | 9.9 |
| 現年課税分 | 290,911,800 | 290,722,800 | 99.9 | 264,290,000 | 99.9 | 26,432,800 | 10.0 |
| 滞納繰越分 | 1,164,200 | 195,100 | 16.8 | 335,000 | 24.8 | △ 139,900 | △ 41.8 |
| 固 定 資 産 税 | 1,903,252,210 | 1,807,477,738 | 95.0 | 1,709,888,751 | 94.5 | 97,588,987 | 5.7 |
| 固 定 資 産 税 | 1,863,098,310 | 1,767,323,838 | 94.9 | 1,670,326,551 | 94.4 | 96,997,287 | 5.8 |
| 現年課税分 | 1,770,811,600 | 1,755,130,038 | 99.1 | 1,655,815,103 | 99.1 | 99,314,935 | 6.0 |
| 滞納繰越分 | 92,286,710 | 12,193,800 | 13.2 | 14,511,448 | 14.8 | △ 2,317,648 | △ 16.0 |
| 国有資産等所在市町村交付金 | 40,153,900 | 40,153,900 | 100.0 | 39,562,200 | 100.0 | 591,700 | 1.5 |
| 軽 自 動 車 税 | 133,916,195 | 126,028,331 | 94.1 | 103,610,436 | 93.2 | 22,417,895 | 21.6 |
| 現年課税分 | 126,863,800 | 124,583,331 | 98.2 | 102,108,500 | 98.4 | 22,474,831 | 22.0 |
| 滞納繰越分 | 7,052,395 | 1,445,000 | 20.5 | 1,501,936 | 20.2 | △ 56,936 | △ 3.8 |
| 市 た ば こ 税 | 334,637,127 | 334,637,127 | 100.0 | 331,263,272 | 100.0 | 3,373,855 | 1.0 |
| 合 計 | 3,673,961,854 | 3,524,216,028 | 95.9 | 3,327,732,708 | 95.6 | 196,483,320 | 5.9 |
| 現年課税分 | 3,527,718,159 | 3,499,552,134 | 99.2 | 3,300,151,834 | 99.1 | 199,400,300 | 6.0 |
| 滞納繰越分 | 146,243,695 | 24,663,894 | 16.9 | 27,580,874 | 17.9 | △ 2,916,980 | △ 10.6 |

(注) 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

収入済額を前年度と比較すると、196,483,320円(5.9%)増加している。これは、主に個人市民税現年課税分が47,212,179円(5.2%)、法人市民税現年課税現年課税分が26,432,800円(10.0%)、固定資産税現年課税分が99,314,935円(6.0%)及び軽自動車税現年課税分が22,474,831円(22.0%)増加したことによるものである。

不納欠損処分の状況は、次の表のとおりである。

(単位：件、円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | | | |
|-------|--------|------------|--------|-----------|-------|------------|--------|--------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 増減件数 | 増減額 | 対件数増減率 | 対金額増減率 |
| 市 民 税 | 20 | 859,810 | 20 | 1,181,018 | 0 | △ 321,208 | 0.0 | △ 27.2 |
| 個 人 | 20 | 859,810 | 20 | 1,181,018 | 0 | △ 321,208 | 0.0 | △ 27.2 |
| 法 人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — | — |
| 固定資産税 | 4 | 20,971,637 | 18 | 3,331,221 | △ 14 | 17,640,416 | △ 77.8 | 529.5 |
| 軽自動車税 | 10 | 128,600 | 38 | 361,800 | △ 28 | △ 233,200 | △ 73.7 | △ 64.5 |
| 合 計 | 34 | 21,960,047 | 76 | 4,874,039 | △ 42 | 17,086,008 | △ 55.3 | 350.6 |

(注) 1 数値は、税務課資料から抜粋したものである。

2 件数は、複数の税目について欠損した者を重複して計上しているため、実際の人数とは異なる。

不納欠損処分の内訳は、次の表のとおりである。

(単位：件、円)

| 区分 | 3年で時効 | | 直ちに消滅 | | 5年で時効 | | 合計 | |
|-------|-------|---------|-------|------------|-------|---------|----|------------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 |
| 市 民 税 | 4 | 349,421 | 11 | 283,048 | 5 | 227,343 | 20 | 859,810 |
| 個 人 | 4 | 349,421 | 11 | 283,048 | 5 | 227,343 | 20 | 859,810 |
| 法 人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産税 | 0 | 0 | 3 | 20,962,037 | 1 | 9,600 | 4 | 20,971,637 |
| 軽自動車税 | 5 | 66,800 | 2 | 42,400 | 3 | 19,400 | 10 | 128,600 |
| 合 計 | 9 | 416,221 | 16 | 21,287,485 | 9 | 256,343 | 34 | 21,960,047 |

(注) 1 数値は、税務課資料から抜粋したものである。

2 「3年で時効」は地方税法(昭和25年法律第226号)第15条の7第4項の規定によるもの、「直ちに消滅」は同条第5項の規定によるもの、「5年で時効」は同法第18条第1項の規定によるものである。

3 「金額」欄は市民税確定按分率により「合計」欄と一致しない。

不納欠損額21,960,047円の主なものは、固定資産税20,971,637円である。

不納欠損額を前年度と比較すると、17,086,008円(350.6%)増加している。

滞納繰越分の調定額に対する収入率は、16.9%となっており、前年度と比較すると、1.0ポイント低くなっている。

収入未済額127,805,277円の主なものは、個人市民税44,085,078円及び固定資産税74,802,835円である。

収入未済額を前年度と比較すると、22,007,118円(14.7%)減少している。

これは、主に固定資産税が20,798,875円(21.8%)減少したことによるものである。

第2款 地方譲与税

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 262,225,000 | 269,019,722 | 269,019,722 | 0 | 102.6 | 100.0 |
| 27 | 262,978,000 | 271,192,170 | 271,192,170 | 0 | 103.1 | 100.0 |
| 増減 | △ 753,000 | △ 2,172,448 | △ 2,172,448 | 0 | △ 0.5 | 0.0 |

当年度の地方譲与税は、収入済額269,019,722円で、予算現額に対し6,794,722円の収入増となっており、収入率は102.6%である。

収入済額269,019,722円の内訳は、地方揮発油譲与税64,873,000円、自動車重量譲与税157,225,000円、特別とん譲与税46,921,722円である。

収入済額を前年度と比較すると、2,172,448円(0.8%)減少している。これは、おもに地方揮発油譲与税が3,341,003円(4.9%)減少したことによるものである。

第3款 利子割交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 1,868,000 | 1,868,000 | 1,868,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 3,600,000 | 3,713,000 | 3,713,000 | 0 | 103.1 | 100.0 |
| 増減 | △ 1,732,000 | △ 1,845,000 | △ 1,845,000 | 0 | △ 3.1 | 0.0 |

当年度の利子割交付金は、収入済額1,868,000円で、予算現額と同額となっており、収入率は100.0%である。

収入済額を前年度と比較すると、1,845,000円（49.7%）減少している。

第4款 配当割交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-----------|-------------|-------------|-------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 4,500,000 | 4,645,000 | 4,645,000 | 0 | 103.2 | 100.0 |
| 27 | 2,000,000 | 7,368,000 | 7,368,000 | 0 | 368.4 | 100.0 |
| 増減 | 2,500,000 | △ 2,723,000 | △ 2,723,000 | 0 | △ 265.2 | 0.0 |

当年度の配当割交付金は、収入済額4,645,000円で、予算現額に対し145,000円の収入増となっており、収入率は103.2%である。

収入済額を前年度と比較すると、2,723,000円（37.0%）減少している。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 300,000 | 2,648,000 | 2,648,000 | 0 | 882.7 | 100.0 |
| 27 | 300,000 | 7,480,000 | 7,480,000 | 0 | 2,493.3 | 100.0 |
| 増減 | 0 | △ 4,832,000 | △ 4,832,000 | 0 | △ 1,610.6 | 0.0 |

当年度の株式等譲渡所得割交付金は、収入済額2,648,000円で、予算現額に対し2,348,000円の収入増となっており、収入率は882.7%である。

収入済額を前年度と比較すると、4,832,000円（64.6%）減少している。

第6款 地方消費税交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 542,683,000 | 542,683,000 | 542,683,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 605,783,000 | 605,783,000 | 605,783,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | △ 63,100,000 | △ 63,100,000 | △ 63,100,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |

当年度の地方消費税交付金は、収入済額542,683,000円で、予算現額と同額となっており、収入率は100.0%である。

収入済額を前年度と比較すると、63,100,000円（10.4%）減少している。

第7款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------|----------|----------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 600,000 | 856,329 | 856,329 | 0 | 142.7 | 100.0 |
| 27 | 600,000 | 916,872 | 916,872 | 0 | 152.8 | 100.0 |
| 増減 | 0 | △ 60,543 | △ 60,543 | 0 | △ 10.1 | 0.0 |

当年度のゴルフ場利用税交付金は、収入済額 856,329円で、予算現額に対し 256,329円の収入増となっており、収入率は142.7%である。

収入済額を前年度と比較すると、60,543円 (6.6%) 減少している。

第8款 自動車取得税交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 27,191,000 | 27,191,000 | 27,191,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 20,000,000 | 21,663,000 | 21,663,000 | 0 | 108.3 | 100.0 |
| 増減 | 7,191,000 | 5,528,000 | 5,528,000 | 0 | △ 8.3 | 0.0 |

当年度の自動車取得税交付金は、収入済額27,191,000円で、予算現額と同額となっており、収入率は100.0%である。

収入済額を前年度と比較すると、5,528,000円 (25.5%) 増加している。

第9款 地方特例交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 12,105,000 | 12,105,000 | 12,105,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 9,353,000 | 9,353,000 | 9,353,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | 2,752,000 | 2,752,000 | 2,752,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |

当年度の地方特例交付金は、収入済額12,105,000円で、予算現額と同額となっており、収入率は100.0%である。

収入済額を前年度と比較すると、2,752,000円 (29.4%) 増加している。

第10款 地方交付税

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 7,205,945,000 | 7,205,945,000 | 7,205,945,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 7,448,273,000 | 7,448,273,000 | 7,448,273,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | △ 242,328,000 | △ 242,328,000 | △ 242,328,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |

当年度の地方交付税は、収入済額7,205,945,000円で、予算現額と同額となっており、収入率は100.0%である。

収入済額を前年度と比較すると、242,328,000円 (3.3%) 減少している。これは、主に普通交付税における交付額が減少したことによるものである。

なお、地方交付税の内訳は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|---------------|---------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 普通 交付 税 | 基準財政需要額 | 10,081,546,000 | 10,108,782,000 | △ 27,236,000 | △ 0.3 |
| | 基準財政収入額 | 3,465,560,000 | 3,298,613,000 | 166,947,000 | 5.1 |
| | 交付額 | 6,607,692,000 | 6,810,169,000 | △ 202,477,000 | △ 3.0 |
| 特別交付税 | | 598,253,000 | 638,104,000 | △ 39,851,000 | △ 6.2 |
| 合計 | | 7,205,945,000 | 7,448,273,000 | △ 242,328,000 | △ 3.3 |

(注)1 基準財政需要額及び基準財政収入額の数値は、財務課資料から抜粋したものである。

2 普通交付税交付額は基準財政需要額に調整率0.000822655を乗じて得た額8,294千円が控除されている。

第11款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 6,077,000 | 6,315,000 | 6,315,000 | 0 | 103.9 | 100.0 |
| 27 | 6,700,000 | 6,447,000 | 6,447,000 | 0 | 96.2 | 100.0 |
| 増減 | △ 623,000 | △ 132,000 | △ 132,000 | 0 | 7.7 | 0.0 |

当年度の交通安全対策特別交付金は、収入済額6,315,000円で、予算現額に対し238,000円の収入増となっており、収入率は103.9%である。

収入済額を前年度と比較すると、132,000円(2.0%)減少している。

第12款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 246,871,000 | 237,855,730 | 233,276,740 | 0 | 4,578,990 | 94.5 | 98.1 |
| 27 | 230,163,000 | 247,578,924 | 241,243,334 | 722,600 | 5,612,990 | 104.8 | 97.4 |
| 増減 | 16,708,000 | △ 9,723,194 | △ 7,966,594 | △ 722,600 | △ 1,034,000 | △10.3 | 0.7 |

当年度の分担金及び負担金は、収入済額233,276,740円で、予算現額に対し13,594,260円の収入減となっており、収入率は94.5%である。

また、調定額に対する収入率は98.1%で、前年度と比較すると0.7ポイント高くなっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | | |
|----|---|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | | 増減額 | 増減率 | |
| 分 | 担 | 金 | 4,282,593 | 930,738 | 3,351,855 | 360.1 |
| 負 | 担 | 金 | 228,994,147 | 240,312,596 | △ 11,318,449 | △ 4.7 |
| 合計 | | 233,276,740 | 241,243,334 | △ 7,966,594 | △ 3.3 | |

収入済額233,276,740円の主なものは、次のとおりである。

負担金

民生費負担金

保育料(現年度分)

177,077,700円

老人福祉施設入所者負担金 30,471,213円

収入済額を前年度と比較すると、7,966,594円（3.3%）減少している。これは、主に熊本地震中長期派遣職員給与等負担金が8,874,096円皆増したものの、保育料（現年度分）が21,290,100円（10.7%）減少したことによるものである。

収入未済額4,578,990円の主なものは、民生費負担金で児童福祉費負担金の過年度分を含めた保育料4,552,990円である。

収入未済額を前年度と比較すると、1,034,000円（18.4%）減少している。

第13款 使用料及び手数料

（単位：円、%）

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|---------|------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 163,017,000 | 189,364,049 | 178,927,945 | 23,700 | 10,415,804 | 109.8 | 94.5 |
| 27 | 160,378,000 | 185,320,626 | 175,325,399 | 98,900 | 9,897,127 | 109.3 | 94.6 |
| 増減 | 2,639,000 | 4,043,423 | 3,602,546 | △75,200 | 518,677 | 0.5 | △0.1 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|-------|
| 28 | 3,400 |
| 27 | 800 |
| 増減 | 2,600 |

（注）

1 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－（収入済額－還付未済額）－不納欠損額」と一致する。

2 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の使用料及び手数料は、収入済額178,927,945円で、予算現額に対し15,910,945円の収入増となっており、収入率は109.8%である。

また、調定額に対する収入率は94.5%で、前年度と比較すると、0.1ポイント低くなっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

（単位：円、%）

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|-----------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 使 用 料 | 156,866,015 | 152,933,971 | 3,932,044 | 2.6 |
| 手 数 料 | 22,061,930 | 22,391,428 | △ 329,498 | △ 1.5 |
| 合計 | 178,927,945 | 175,325,399 | 3,602,546 | 2.1 |

収入済額178,927,945円の主なものは、次のとおりである。

使用料

土木使用料

道路占用料 12,661,962円

住宅使用料（現年度分） 104,303,445円

教育使用料

施設型給付費（代理受領分） 16,901,000円

収入済額を前年度と比較すると、3,602,546円（2.1%）増加している。これは、主に住宅使用料（現年度分）が2,980,880円（2.9%）及び施設型給付費（代理受領分）が2,397,630円（16.5%）増加したことによるものである。

不納欠損額23,700円は、総務手数料の市税督促手数料である。

不納欠損額を前年度と比較すると、75,200円（76.0%）減少している。これは、主に幼稚園使用料の不納欠損額が皆減したことによるものである。

収入未済額10,415,804円の主なものは、土木使用料の住宅使用料9,143,404円である。

収入未済額を前年度と比較すると、518,677円（5.2%）増加している。

第14款 国庫支出金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 4,415,580,000 | 3,220,911,033 | 3,220,911,033 | 0 | 72.9 | 100.0 |
| 27 | 2,897,823,000 | 2,758,659,710 | 2,758,659,710 | 0 | 95.2 | 100.0 |
| 増減 | 1,517,757,000 | 462,251,323 | 462,251,323 | 0 | △ 22.3 | 0.0 |

当年度の国庫支出金は、収入済額3,220,911,033円で、予算現額に対し1,194,668,967円の収入減となっており、収入率は72.9%である。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国庫負担金 | 2,262,986,542 | 2,208,954,934 | 54,031,608 | 2.4 |
| 国庫補助金 | 939,977,995 | 468,273,440 | 471,704,555 | 100.7 |
| 国庫委託金 | 17,946,496 | 81,431,336 | △ 63,484,840 | △ 78.0 |
| 合計 | 3,220,911,033 | 2,758,659,710 | 462,251,323 | 16.8 |

収入済額3,220,911,033円の主なものは、次のとおりである。

国庫負担金

民生費国庫負担金

| | |
|-----------------------|--------------|
| 自立支援医療給付費 | 36,878,050円 |
| 介護給付・訓練等給付費 | 440,680,590円 |
| 特別障害者手当等支給事業 | 11,072,887円 |
| 保険基盤安定制度国庫負担金（保険者支援分） | 42,644,534円 |
| 障害児通所支援給付費負担金 | 12,200,000円 |
| 保育所運営費 | 691,804,245円 |
| 児童扶養手当給付費 | 75,622,683円 |
| 児童手当交付金 | 389,963,746円 |
| 生活保護費負担金 | 527,569,000円 |

国庫補助金

総務費国庫補助金

| | |
|-------------------|-------------|
| 過疎地域等自立活性化推進交付金 | 17,000,000円 |
| 地方創生加速化交付金（明許繰越分） | 19,474,755円 |

民生費国庫補助金

| | |
|----------------------|--------------|
| 地域生活支援事業 | 12,109,000円 |
| 臨時福祉給付金等給付事務費 | 23,691,000円 |
| 臨時福祉給付金等給付事業費 | 102,765,000円 |
| 年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業費 | 189,870,000円 |
| 地域子ども・子育て支援事業 | 46,122,000円 |
| 保育所等における業務効率化推進事業 | 10,725,000円 |
| 保育所等整備交付金事業（明許繰越分） | 95,835,000円 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 衛生費国庫補助金 | |
| 合併処理浄化槽設置整備事業 | 18,531,000円 |
| 土木費国庫補助金 | |
| 社会資本整備総合交付金（道路橋りょう費補助金） | 166,007,000円 |
| 地域再生基盤強化交付金 | 31,571,000円 |
| 社会資本整備総合交付金（道路橋りょう費補助金）（明許繰越分） | 22,330,000円 |
| 社会資本整備総合交付金（住宅費補助金） | 41,358,000円 |
| 教育費国庫補助金 | |
| 志布志城跡史跡公園保存整備事業 | 12,300,000円 |
| 農林水産業費国庫補助金 | |
| 農業基盤整備促進事業 | 27,777,000円 |
| 農山漁村振興交付金 | 38,456,000円 |

収入済額を前年度と比較すると、462,251,323円（16.8%）増加している。これは、主に社会保障・税番号制度システム整備補助金が21,661,000円（78.4%）及び埋蔵文化財発掘調査事業が56,115,801円（92.1%）減少し、地域活性化・地域住民生活等緊急支援交付金（上乗せ交付分）が9,990,000円、子育て世帯臨時特例給付金が15,714,000円、学校施設環境改善交付金（小学校費補助金）が61,285,000円及び学校施設環境改善交付金（中学校費補助金）が15,901,000円皆減したものの、介護給付・訓練等給付費が21,880,590円（5.2%）、保育所運営費が14,871,617円（2.2%）、生活保護費負担金が14,143,000円（2.8%）、社会資本整備総合交付金（道路橋りょう費補助金）が明許繰越分を含め105,947,000円（128.6%）、農業基盤整備促進事業が15,567,000円（127.5%）及び臨時福祉給付金等給付事業費・年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業費が事務費を含め248,794,000円（368.4%）増加し、地方創生加速化交付金（明許繰越分）が19,474,755円、保育所等における業務効率化推進事業が10,725,000円、保育所等整備交付金事業（明許繰越分）が95,835,000円、地域再生基盤強化交付金が31,571,000円及び農山漁村振興交付金が38,456,000円皆増したことによるものである。

第15款 県支出金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 2,778,237,000 | 2,430,189,705 | 2,430,189,705 | 0 | 87.5 | 100.0 |
| 27 | 2,092,909,000 | 1,921,797,725 | 1,921,797,725 | 0 | 91.8 | 100.0 |
| 増減 | 685,328,000 | 508,391,980 | 508,391,980 | 0 | △ 4.3 | 0.0 |

当年度の県支出金は、収入済額2,430,189,705円で、予算現額に対し348,047,295円の収入減となっており、収入率は87.5%である。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 県 負 担 金 | 963,843,463 | 947,465,343 | 16,378,120 | 1.7 |
| 県 補 助 金 | 1,380,750,327 | 910,541,410 | 470,208,917 | 51.6 |
| 県 委 託 金 | 85,595,915 | 63,790,972 | 21,804,943 | 34.2 |
| 合計 | 2,430,189,705 | 1,921,797,725 | 508,391,980 | 26.5 |

収入済額2,430,189,705円の主なものは、次のとおりである。

県負担金

民生費県負担金

| | |
|----------------------------|--------------|
| 自立支援医療給付費 | 18,439,024円 |
| 介護給付・訓練等給付費 | 220,340,294円 |
| 保育所運営費 | 345,902,122円 |
| 児童手当交付金 | 84,529,331円 |
| 保険基盤安定県負担金（国民健康保険医療費助成負担金） | 140,743,874円 |
| 保険基盤安定県負担金（後期高齢者医療助成費負担金） | 127,642,270円 |

県補助金

総務費県補助金

| | |
|--------------------|-------------|
| 再生可能エネルギー等導入推進基金事業 | 14,148,000円 |
|--------------------|-------------|

民生費県補助金

| | |
|----------------------|-------------|
| 重度心身障害者医療費助成事業 | 41,287,000円 |
| ひとり親家庭医療費助成事業 | 12,514,000円 |
| 乳幼児医療費助成事業 | 17,088,000円 |
| 地域子ども・子育て支援事業 | 46,087,000円 |
| 子どものための教育・保育給付費 | 15,229,858円 |
| 安心こども基金総合対策事業（明許繰越分） | 89,035,000円 |

衛生費県補助金

| | |
|---------------|-------------|
| 合併処理浄化槽設置整備事業 | 14,083,000円 |
|---------------|-------------|

農林水産業費県補助金

| | |
|---------------------------|--------------|
| 活動火山周辺地域防災営農対策事業 | 71,353,000円 |
| 多面的機能支払交付金 | 34,830,768円 |
| 新規就農総合支援事業（青年就農給付金・経営開始型） | 34,504,926円 |
| 基幹水利施設管理事業 | 32,436,000円 |
| 中山間地域総合整備事業 | 46,596,000円 |
| 機構集積協力金事業 | 29,082,000円 |
| 農山漁村活性化プロジェクト支援交付金 | 11,200,000円 |
| 畜産クラスター事業 | 39,646,000円 |
| 中心経営体等施設整備事業 | 29,192,000円 |
| 産地パワーアップ事業（園芸振興対策） | 77,325,000円 |
| 産地パワーアップ事業（茶振興対策） | 528,615,000円 |
| 活動火山周辺地域防災営農対策事業（明許繰越分） | 32,554,000円 |
| 中山間地域総合整備事業（明許繰越分） | 34,307,000円 |
| 農山漁村地域整備交付金 | 12,000,000円 |

災害復旧費県補助金

| | |
|---------------|-------------|
| 農林水産業施設災害復旧事業 | 15,681,736円 |
|---------------|-------------|

県委託金

総務費県委託金

| | |
|-------------|-------------|
| 県民税徴収取扱費 | 41,860,817円 |
| 県知事選挙費交付金 | 10,124,381円 |
| 参議院議員選挙費交付金 | 20,492,042円 |

収入済額を前年度と比較すると、508,391,980円（26.5%）増加している。これは、主に安心子ども基金総合対策事業（明許繰越分）が151,536,000円（63.0%）、活動火山周辺地域防災営農対策事業が明許繰越分を含め48,552,000円（31.8%）、農業・農村活性化推進施設等整備事業が15,897,000円（74.7%）、機構集積協力金事業が29,978,400円（50.8%）、農山漁村活性化プロジェクト支援交付金が13,475,000円（54.6%）及び畜産クラスター事業が11,043,000円（21.8%）減少し、国勢調査が14,394,000円皆減したものの、介護給付・訓練等給付費が10,940,294円（5.2%）、再生可能エネルギー等導入推進基金事業が9,463,000円（202.0%）、新規就農総合支援事業（青年就農給付金・経営開始型）が15,705,926円（83.5%）及び中山間地域総合整備事業が明許繰越分を含め53,610,000円（196.4%）増加し、中心経営体等施設整備事業が29,192,000円、産地パワーアップ事業（園芸振興対策）が77,325,000円、産地パワーアップ事業（茶振興対策）が528,615,000円、県知事選挙費交付金が10,124,381円及び参議院議員選挙費交付金が20,492,042円皆増したことによるものである。

第16款 財産収入

（単位：円、%）

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|--------------|--------------|--------------|----------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 127,889,000 | 148,717,656 | 147,985,310 | 732,346 | 115.7 | 99.5 |
| 27 | 185,337,820 | 191,246,127 | 190,491,738 | 754,389 | 102.8 | 99.6 |
| 増減 | △ 57,448,820 | △ 42,528,471 | △ 42,506,428 | △ 22,043 | 12.9 | △ 0.1 |

当年度の財産収入は、収入済額147,985,310円で、予算現額に対し20,096,310円の収入増となっており、収入率は115.7%である。

また、調定額に対する収入率は99.5%で、前年度と比較すると0.1ポイント低くなっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

（単位：円、%）

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 財産運用収入 | 124,582,688 | 122,002,884 | 2,579,804 | 2.1 |
| 財産売払収入 | 23,402,622 | 68,488,854 | △ 45,086,232 | △ 65.8 |
| 合計 | 147,985,310 | 190,491,738 | △ 42,506,428 | △ 22.3 |

収入済額147,985,310円の主なものは、次のとおりである。

財産運用収入

財産貸付収入

| | |
|------------------|--------------|
| 普通財産貸付収入（物品貸付収入） | 106,468,328円 |
|------------------|--------------|

財産売払収入

不動産売払収入

| | |
|--------|-------------|
| 土地売払収入 | 21,053,144円 |
|--------|-------------|

収入済額を前年度と比較すると、42,506,428円（22.3%）減少している。これは、主に土地売払収入が11,595,610円（122.6%）増加したものの、その他の不動産売払収入が56,572,589円（97.0%）減少したことによるものである。

なお、財産貸付収入の普通財産貸付収入(物品貸付収入)のうち106,295,000円は地域情報通信基盤設備使用料である。

収入未済額732,346円は、土地貸付料である。

収入未済額を前年度と比較すると、22,043円（2.9%）減少している。

第17款 寄附金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 2,254,715,000 | 2,254,701,777 | 2,254,701,777 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| 27 | 800,253,000 | 745,336,261 | 745,336,261 | 0 | 93.1 | 100.0 |
| 増減 | 1,454,462,000 | 1,509,365,516 | 1,509,365,516 | 0 | 6.8 | 0.0 |

当年度の寄附金は、収入済額 2,254,701,777円で、予算現額に対し13,223円の収入減となっており、収入率は99.9%である。

収入済額を前年度と比較すると、1,509,365,516円（202.5%）増加している。これは、主にふるさと志基金寄附金が1,501,676,025円（201.6%）増加したことによるものである。

第18款 繰入金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 2,323,819,000 | 2,141,542,450 | 2,141,542,450 | 0 | 92.2 | 100.0 |
| 27 | 1,012,898,000 | 881,324,271 | 881,324,271 | 0 | 87.0 | 100.0 |
| 増減 | 1,310,921,000 | 1,260,218,179 | 1,260,218,179 | 0 | 5.2 | 0.0 |

当年度の繰入金は、収入済額 2,141,542,450円で、予算現額に対し182,276,550円の収入減となっており、収入率は92.2%である。

なお、基金別及び会計別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|----------------|---------------|-------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 基金繰入金 | 2,099,051,000 | 859,103,000 | 1,239,948,000 | 144.3 |
| 減債基金繰入金 | 8,430,000 | 8,430,000 | 0 | 0.0 |
| 施設整備事業基金繰入金 | 189,187,000 | 187,885,000 | 1,302,000 | 0.7 |
| 地域づくり推進基金繰入金 | 146,028,000 | 138,651,000 | 7,377,000 | 5.3 |
| 蓬の郷振興基金繰入金 | 500,000 | 500,000 | 0 | 0.0 |
| 地域福祉基金繰入金 | 27,213,000 | 28,172,000 | △ 959,000 | △ 3.4 |
| 漁業振興基金繰入金 | 0 | 750,000 | △ 750,000 | 皆減 |
| オラレまちづくり基金繰入金 | 9,867,000 | 10,329,000 | △ 462,000 | △ 4.5 |
| ふるさと志基金繰入金 | 1,717,826,000 | 484,386,000 | 1,233,440,000 | 254.6 |
| 特別会計繰入金 | 42,491,450 | 22,221,271 | 20,270,179 | 91.2 |
| 国民健康保険特別会計繰入金 | 5,604,930 | 4,242,901 | 1,362,029 | 32.1 |
| 介護保険特別会計繰入金 | 33,722,072 | 16,047,530 | 17,674,542 | 110.1 |
| 後期高齢者医療特別会計繰入金 | 3,164,448 | 1,930,840 | 1,233,608 | 63.9 |
| 合計 | 2,141,542,450 | 881,324,271 | 1,260,218,179 | 143.0 |

収入済額を前年度と比較すると、1,260,218,179円（143.0%）増加している。これは、基金繰入金でふるさと志基金繰入金が1,233,440,000円（254.6%）、特別会計繰入金で介護保険特別会計繰入金が17,674,542円（110.1%）増加したことによるものである。

第19款 繰越金

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 557,445,000 | 557,445,735 | 557,445,735 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 27 | 619,649,669 | 619,650,135 | 619,650,135 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減 | △ 62,204,669 | △ 62,204,400 | △ 62,204,400 | 0 | 0.0 | 0.0 |

当年度の繰越金は、収入済額557,445,735円である。

収入済額を前年度と比較すると、62,204,400円（10.0%）減少している。

第20款 諸収入

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 222,865,000 | 249,318,918 | 240,454,836 | 0 | 8,864,082 | 107.9 | 96.4 |
| 27 | 287,446,000 | 308,846,125 | 301,241,542 | 854,861 | 6,752,022 | 104.8 | 97.5 |
| 増減 | △ 64,581,000 | △ 59,527,207 | △ 60,786,706 | △ 854,861 | 2,112,060 | 3.1 | △1.1 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|---------|
| 28 | 0 |
| 27 | 2,300 |
| 増減 | △ 2,300 |

(注)

- 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－（収入済額－還付未済額）－不納欠損額」と一致する。
- 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の諸収入は、収入済額240,454,836円で、予算現額に対し17,589,836円の収入増となっており、収入率は107.9%である。

また、調定額に対する収入率は96.4%で、前年度と比較すると、1.1ポイント低くなっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|---------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 延滞金、加算金及び過料 | 11,515,290 | 10,904,622 | 610,668 | 5.6 |
| 預 金 利 子 | 1,210,353 | 2,149,500 | △ 939,147 | △ 43.7 |
| 貸 付 金 元 利 収 入 | 36,190,540 | 49,353,376 | △ 13,162,836 | △ 26.7 |
| 雑 入 | 191,538,653 | 238,834,044 | △ 47,295,391 | △ 19.8 |
| 合計 | 240,454,836 | 301,241,542 | △ 60,786,706 | △ 20.2 |

収入済額240,454,836円の主なもの、次のとおりである。

延滞金、加算金及び過料

延滞金

市税延滞金

11,365,720円

| | |
|---------------------|-------------|
| 貸付金元利収入 | |
| 地域総合整備資金貸付金元金収入 | 12,112,000円 |
| 肉用繁殖雌牛導入資金貸付金元利収入 | 19,952,374円 |
| 雑入 | |
| 雑入 | |
| 教職員住宅入居料 | 10,200,000円 |
| 資源ごみ等売払金 | 11,890,735円 |
| 県地域振興公社営事業参加者負担金 | 26,028,000円 |
| 市町村振興協会交付金 | 27,522,532円 |
| 介護予防給付ケアマネジメント料 | 10,019,600円 |
| 競艇場外発売場オラレ収入金 | 23,851,698円 |
| (独)国際協力機構草の根技術協力事業費 | 12,401,000円 |

収入済額を前年度と比較すると、60,786,706円(20.2%)減少している。これは、主に雑入で市町村振興協会交付金が20,173,726円(274.5%)増加したものの、貸付金元利収入で乳用牛導入資金貸付金元利収入が10,899,598円(73.2%)、雑入で県地域振興公社営事業参加者負担金が14,794,600円(36.2%)減少し、放課後児童クラブ利用者負担金(現年度分)が25,646,900円、保育所運営費国庫及び県負担金(過年度分)が10,399,128円及び口蹄疫対策地域活性化事業助成金が9,921,000円皆減したことによるものである。

収入未済額8,864,082円の主なものは、生活保護費徴収金が3,456,865円、生活保護費返還金が2,338,683円、児童扶養手当返納金が1,627,660円及び指定就労事業所訓練等給付費不正請求返還金が1,069,000円である。

収入未済額を前年度と比較すると、2,112,060円(31.3%)増加している。これは生活保護費徴収金及び生活保護費返還金の収入未済額が増加したことによるものである。生活保護費徴収金及び生活保護費返還金については、滞納繰越分の徴収のみならず、滞納の防止にも努められたい。

第21款 市債

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 2,235,400,000 | 1,925,800,000 | 1,925,800,000 | 0 | 86.2 | 100.0 |
| 27 | 2,466,000,000 | 2,429,300,000 | 2,429,300,000 | 0 | 98.5 | 100.0 |
| 増減 | △ 230,600,000 | △ 503,500,000 | △ 503,500,000 | 0 | △ 12.3 | 0.0 |

当年度の市債は、収入済額1,925,800,000円で、予算現額に対し309,600,000円の収入減となっており、収入率は86.2%である。

なお、起債の目的別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 公 営 住 宅 建 設 事 業 | 87,600 | 83,600 | 4,000 | 4.8 |
| 一 般 単 独 事 業 | 905,200 | 681,200 | 224,000 | 32.9 |
| 合 併 特 例 事 業 | 905,200 | 681,200 | 224,000 | 32.9 |
| 過 疎 対 策 事 業 | 345,700 | 425,900 | △80,200 | △18.8 |
| 定 住 促 進 事 業 | 0 | 12,100 | △12,100 | 皆減 |
| 経 営 体 育 成 基 盤 整 備 事 業 | 0 | 2,000 | △2,000 | 皆減 |
| 畑 地 帯 総 合 整 備 事 業 | 0 | 12,500 | △12,500 | 皆減 |
| 中 山 間 地 域 総 合 整 備 事 業 | 9,000 | 8,000 | 1,000 | 12.5 |
| 農 地 整 備 事 業 | 2,500 | 2,800 | △300 | △10.7 |
| 農 業 施 設 整 備 事 業 | 41,100 | 0 | 41,100 | 皆増 |
| 林 道 整 備 事 業 | 8,000 | 8,500 | △500 | △5.9 |
| 市 道 整 備 事 業 | 59,700 | 123,600 | △63,900 | △51.7 |
| 港 湾 事 業 | 63,300 | 42,400 | 20,900 | 49.3 |
| 消 防 防 災 施 設 等 整 備 事 業 | 8,900 | 4,300 | 4,600 | 107.0 |
| 教 育 文 化 施 設 整 備 事 業 | 24,400 | 85,600 | △61,200 | △71.5 |
| 過 疎 地 域 自 立 促 進 特 別 事 業 | 128,800 | 124,100 | 4,700 | 3.8 |
| 臨 時 財 政 対 策 事 業 | 504,000 | 641,500 | △137,500 | △21.4 |
| 緊 急 防 災 ・ 減 災 事 業 | 68,500 | 466,700 | △398,200 | △85.3 |
| 全 国 防 災 事 業 | 0 | 121,000 | △121,000 | 皆減 |
| 災 害 復 旧 事 業 | 7,700 | 9,400 | △1,700 | △18.1 |
| 現 年 補 助 災 害 復 旧 事 業 | 3,200 | 2,900 | 300 | 10.3 |
| 現 年 単 独 災 害 復 旧 事 業 | 4,500 | 6,500 | △2,000 | △30.8 |
| 一 般 補 助 施 設 整 備 等 事 業 | 7,100 | 0 | 7,100 | 皆増 |
| 合計 | 1,925,800 | 2,429,300 | △503,500 | △20.7 |

当年度末の市債の現在高は23,858,628千円で、前年度末と比較すると、400,170千円（1.6%）減少している。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 議会費 | 174,681,469 | 0.7 | 190,430,558 | 0.9 | △15,749,089 | △ 8.3 |
| 総務費 | 4,779,186,128 | 19.6 | 3,817,769,140 | 17.8 | 961,416,988 | 25.2 |
| 民生費 | 7,675,389,008 | 31.6 | 7,314,154,153 | 34.1 | 361,234,855 | 4.9 |
| 衛生費 | 1,176,331,338 | 4.8 | 1,196,134,746 | 5.6 | △19,803,408 | △ 1.7 |
| 農林水産業費 | 2,212,148,570 | 9.1 | 1,431,030,057 | 6.7 | 781,118,513 | 54.6 |
| 商工費 | 1,837,693,420 | 7.6 | 575,021,302 | 2.7 | 1,262,672,118 | 219.6 |
| 土木費 | 1,404,210,983 | 5.8 | 1,373,636,905 | 6.4 | 30,574,078 | 2.2 |
| 消防費 | 627,112,992 | 2.6 | 864,312,151 | 4.0 | △237,199,159 | △ 27.4 |
| 教育費 | 1,799,303,312 | 7.4 | 1,988,073,497 | 9.3 | △188,770,185 | △ 9.5 |
| 災害復旧費 | 71,965,942 | 0.3 | 60,202,623 | 0.3 | 11,763,319 | 19.5 |
| 公債費 | 2,564,058,641 | 10.5 | 2,606,080,998 | 12.2 | △42,022,357 | △ 1.6 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 24,322,081,803 | 100.0 | 21,416,846,130 | 100.0 | 2,905,235,673 | 13.6 |

翌年度繰越額は、繰越明許費1,867,466,000円である。

繰越明許費の内訳は、次の表のとおりである。

(単位：円)

| 款 | 項 | 事業名 | 金額 | 翌年度繰越額 | 翌年度繰越額の財源内訳 | | |
|--------|-----------|----------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-----------|
| | | | | | 既収入特定財源 | 未収入特定財源 | 一般財源 |
| 総務費 | 戸籍住民基本台帳費 | 通知カード・個人番号カード関連業務交付金 | 7,957,000 | 2,535,000 | 0 | 国庫支出金 2,535,000 | 0 |
| 民生費 | 社会福祉費 | 臨時福祉給付金（経済対策分）給付事業 | 163,142,000 | 80,302,000 | 0 | 国庫支出金 80,302,000 | 0 |
| 民生費 | 社会福祉費 | 既存高齢者施設等の防犯対策強化事業 | 1,364,000 | 1,364,000 | 0 | 国庫支出金 1,364,000 | 0 |
| 農林水産業費 | 農業費 | 農業施設復旧支援事業 | 25,063,000 | 6,501,000 | 0 | 県支出金 5,942,000 | 559,000 |
| 農林水産業費 | 農業費 | 産地パワーアップ事業（茶振興対策） | 154,153,000 | 154,153,000 | 0 | 県支出金 154,153,000 | 0 |
| 農林水産業費 | 農業費 | 畜産クラスター事業 | 175,614,000 | 135,968,000 | 0 | 県支出金 135,968,000 | 0 |
| 農林水産業費 | 農業費 | 団体営中山間地域総合整備事業有明地区 | 124,000,000 | 54,563,000 | 0 | 国庫支出金 40,204,000 市債 13,700,000 | 659,000 |
| 農林水産業費 | 林業費 | 森林整備・林業木材産業活性化推進事業 | 892,860,000 | 892,860,000 | 0 | 国庫支出金 892,860,000 | 0 |
| 土木費 | 道路橋りょう費 | 社会資本整備総合交付金事業 | 371,943,000 | 199,000,000 | 0 | 国庫支出金 115,576,000 市債 79,200,000 | 4,224,000 |

| | | | | | | | |
|-------|-------------|------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 教育費 | 小学校費 | 小学校施設老朽化改修事業 | 174,100,000 | 174,100,000 | 0 | 国庫支出金 39,119,000 市債 129,600,000 基金 5,381,000 | 0 |
| 教育費 | 中学校費 | 中学校施設老朽化改修事業 | 111,700,000 | 111,700,000 | 0 | 国庫支出金 36,123,000 市債 72,900,000 基金 2,677,000 | 0 |
| 災害復旧費 | 農林水産施設災害復旧費 | 農林水産施設災害復旧費 | 18,827,000 | 11,181,000 | 0 | 県支出金 10,935,000 | 246,000 |
| 災害復旧費 | 公共土木施設災害復旧費 | 公共土木施設災害復旧事業(補助) | 48,247,000 | 43,239,000 | 市債 89,000 | 国庫支出金 28,840,000 市債 14,200,000 | 110,000 |
| 合計 | | | 2,268,970,000 | 1,867,466,000 | 89,000 | 1,861,579,000 | 5,798,000 |

翌年度繰越額を前年度と比較すると、1,470,382,000円(370.3%)増加している。

歳出の款別の決算の状況は、次のとおりである。

第1款 議会費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|--------------|--------------|--------|-----------|-------|
| 28 | 179,163,000 | 174,681,469 | 0 | 4,481,531 | 97.5 |
| 27 | 192,268,000 | 190,430,558 | 0 | 1,837,442 | 99.0 |
| 増減 | △ 13,105,000 | △ 15,749,089 | 0 | 2,644,089 | △ 1.5 |

当年度の議会費は、当初予算額182,642,000円で、補正予算において3,479,000円を減額し、予算現額は179,163,000円となっている。

支出済額は、174,681,469円で、予算現額に対する執行率は、97.5%となっている。

支出済額174,681,469円の主なものは、議員報酬69,304,800円、議員分期末手当21,585,550円及び議員共済費負担金27,369,200円である。

支出済額を前年度と比較すると、15,749,089円(8.3%)減少している。これは、主に議員共済費負担金が15,009,240円(35.4%)減少したことによるものである。

第2款 総務費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|------|
| 28 | 4,886,363,000 | 4,779,186,128 | 2,535,000 | 104,641,872 | 97.8 |
| 27 | 4,020,962,000 | 3,817,769,140 | 14,472,000 | 188,720,860 | 94.9 |
| 増減 | 865,401,000 | 961,416,988 | △ 11,937,000 | △ 84,078,988 | 2.9 |

当年度の総務費は、当初予算額4,615,038,000円で、補正予算において256,853,000円を増額し、繰越事業費繰越額14,472,000円を加えた予算現額は4,886,363,000円となっている。

支出済額は、4,779,186,128円で、予算現額に対する執行率は、97.8%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-----------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 4,358,726,178 | 3,374,513,054 | 984,213,124 | 29.2 |
| 徴税費 | 264,209,325 | 284,468,119 | △20,258,794 | △7.1 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 90,939,611 | 105,849,960 | △14,910,349 | △14.1 |
| 選挙費 | 39,868,670 | 14,449,857 | 25,418,813 | 175.9 |
| 統計調査費 | 6,106,573 | 19,129,256 | △13,022,683 | △68.1 |
| 監査委員費 | 19,335,771 | 19,358,894 | △23,123 | △0.1 |
| 合計 | 4,779,186,128 | 3,817,769,140 | 961,416,988 | 25.2 |

支出済額4,779,186,128円の主なものは、次のとおりである。

総務管理費

一般管理費

| | |
|--------------|--------------|
| 通信運搬費 | 43,605,925円 |
| 財政調整基金積立金 | 23,252,988円 |
| 地域づくり推進基金積立金 | 251,963,399円 |

財産管理費

| | |
|-------------|-------------|
| 光熱水費 | 28,439,768円 |
| 本庁舎等警備業務委託料 | 13,932,000円 |

企画費

| | |
|----------------------|----------------|
| 地域おこし協力隊員報酬 | 18,839,640円 |
| 移住定住促進事業補助金 | 11,600,000円 |
| 地方公共交通特別対策事業補助金 | 12,152,000円 |
| 過疎地域等自立活性化推進交付金事業補助金 | 17,000,000円 |
| ふるさと志基金積立金 | 2,247,454,852円 |

情報管理費

| | |
|------------------------------|--------------|
| 事務機器保守点検管理業務委託料 | 26,348,868円 |
| 新基幹業務システム保守業務委託料 | 30,460,152円 |
| 電算システム業務委託料 | 41,348,286円 |
| 地域情報通信基盤施設保守管理業務委託料（IRU） | 106,295,000円 |
| 行政告知放送端末設置業務委託料 | 21,524,292円 |
| 自治体情報セキュリティ強靱性向上業務委託料（明許繰越分） | 14,445,540円 |
| 事務機器借上料 | 113,649,675円 |

自治振興費

| | |
|------------------|-------------|
| 自治会運営費助成金 | 38,799,000円 |
| 自治会提案型活性化助成事業補助金 | 36,012,000円 |

徴税費

| | |
|------------------|-------------|
| 賦課徴収費 | |
| 平成30年土地評価策定業務委託料 | 22,869,000円 |

選挙費

| | |
|---------------|-------------|
| 執行選挙費 | |
| 参議院議員通常選挙執行経費 | 20,496,421円 |
| 県知事選挙執行経費 | 10,137,459円 |

支出済額を前年度と比較すると、961,416,988円（25.2%）増加している。これは、主に一般管理費で財政調整基金積立金が113,140,259円（83.0%）、財産管理費で工事請負費が13,089,384円（67.8%）、企画費で定住促進住宅用地整備事業工事請負費が50,106,000円（91.1%）及び情報管理費で社会保障・税番号制度に係るシステム整備業務委託料が32,729,043円（82.5%）減少し、賦課徴収費でオルソ画像共同更新負担金が12,473,400円皆減、ふるさと納税事業の企画費から商工費の観光費への変更により手数料が12,836,682円（98.9%）減少し、ふるさと納税推進事業業務委託料も333,576,124円皆減したものの、企画費でふるさと志基金積立金が1,502,076,410円（201.5%）、情報管理費で電算システム業務委託料が16,110,576円（63.8%）及び執行選挙費で参議院議員通常選挙等で25,943,247円（455.3%）増加し、情報管理費で自治体情報セキュリティ強靱性向上業務委託料（明許繰越分）が14,445,540円皆増したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費2,535,000円で、通知カード・個人番号カード関連業務交付金である。

第3款 民生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 28 | 7,931,592,000 | 7,675,389,008 | 81,666,000 | 174,536,992 | 96.8 |
| 27 | 7,758,774,000 | 7,314,154,153 | 237,319,000 | 207,300,847 | 94.3 |
| 増減 | 172,818,000 | 361,234,855 | △ 155,653,000 | △ 32,763,855 | 2.5 |

当年度の民生費は、当初予算額7,243,658,000円で、補正予算において450,615,000円を増額し、繰越事業費繰越額237,319,000円を加えた予算現額は、7,931,592,000円となっている。

支出済額は、7,675,389,008円で、予算現額に対する執行率は、96.8%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 3,706,772,438 | 3,532,951,559 | 173,820,879 | 4.9 |
| 児童福祉費 | 3,225,505,740 | 3,075,926,993 | 149,578,747 | 4.9 |
| 生活保護費 | 743,009,030 | 705,175,464 | 37,833,566 | 5.4 |
| 災害救助費 | 101,800 | 100,137 | 1,663 | 1.7 |
| 合計 | 7,675,389,008 | 7,314,154,153 | 361,234,855 | 4.9 |

支出済額7,675,389,008円の主なものは、次のとおりである。

社会福祉費

社会福祉総務費

| | |
|---------------------------|--------------|
| 志布志市社会福祉協議会補助金 | 44,344,000円 |
| 臨時福祉給付金事業補助金 | 27,780,000円 |
| 経済対策分事業補助金 | 75,000,000円 |
| 年金生活者等支援臨時福祉給付金高齢者向け事業補助金 | 179,250,000円 |
| 障害・遺族基礎年金受給者向け事業補助金 | 10,620,000円 |
| 国民健康保険特別会計繰出金 | 402,960,879円 |

| | |
|-------------------------|----------------|
| 障害福祉総務費 | |
| 重度心身障害者医療費助成事業 | 83,535,567円 |
| 特別障害者手当等支給事業 | 14,773,710円 |
| 障害者自立支援給付費国庫負担金返還金 | 10,559,500円 |
| 自立支援費 | |
| 日中一時支援事業委託料 | 10,073,065円 |
| 自立支援医療費支給事業 | 70,468,012円 |
| 自立支援給付費支給事業 | 825,816,786円 |
| 障害児通所支援給付事業 | 21,619,816円 |
| 老人福祉費 | |
| 敬老祝金 | 12,961,000円 |
| 福祉タクシー運行事業委託料 | 17,775,000円 |
| 「食」の自立支援事業委託料 | 10,580,490円 |
| 曾於南部厚生事務組合負担金（老人ホーム） | 41,180,000円 |
| 曾於地区介護保険組合負担金 | 45,569,000円 |
| 高齢者労働能力活用事業補助金 | 18,600,000円 |
| 保養所利用料助成（後期高齢者分及び一般分） | 19,531,800円 |
| 老人保護措置事業 | 204,728,607円 |
| 介護保険特別会計繰出金 | 513,597,748円 |
| 福祉施設費 | |
| 健康ふれあいプラザ指定管理料 | 12,583,000円 |
| 後期高齢者医療費 | |
| 県後期高齢者医療広域連合負担金 | 403,393,413円 |
| 後期高齢者医療特別会計繰出金 | 173,501,694円 |
| 児童福祉費 | |
| 児童福祉総務費 | |
| 出産祝金 | 18,050,000円 |
| 病児保育事業委託料 | 10,221,000円 |
| 放課後児童クラブ運営事業委託料 | 95,814,100円 |
| 子ども医療費助成 | 107,967,851円 |
| 子どものための教育・保育給付費国庫負担金返還金 | 36,608,403円 |
| 子どものための教育・保育給付費県負担金返還金 | 18,304,202円 |
| 児童措置費 | |
| 児童手当 | 559,090,000円 |
| 保育所費 | |
| 保育園等における業務効率化推進事業補助金 | 13,794,000円 |
| 延長保育事業補助金 | 10,594,000円 |
| 保育所等整備交付金事業補助金（明許繰越分） | 237,319,000円 |
| 保育所運営費 | 1,747,652,328円 |
| ひとり親福祉費 | |
| ひとり親家庭等医療費助成事業 | 25,028,156円 |
| 児童扶養手当 | 226,912,650円 |
| 生活保護費 | |
| 生活保護総務費 | |
| 生活保護費等国庫負担金返還金 | 26,981,415円 |

生活保護扶助費 704, 892, 873円

支出済額を前年度と比較すると、361, 234, 855円（4.9%）増加している。これは、主に社会福祉総務費で国民健康保険特別会計繰出金が51, 126, 483円（11.3%）、老人福祉費で介護保険特別会計繰出金が11, 606, 096円（2.2%）、後期高齢者医療費で県後期高齢者医療広域連合負担金が22, 523, 257円（5.3%）、児童福祉総務費で放課後児童クラブ運営事業委託料が18, 915, 100円（16.5%）及び生活保護総務費で生活保護費等国庫負担金返還金が15, 004, 837円（35.7%）減少し、児童福祉総務費で子育て世帯臨時特例給付金が13, 143, 000円皆減したものの、社会福祉総務費で経済対策分事業・年金生活者等支援臨時福祉給付金高齢者向け事業等の臨時福祉給付金事業補助金が235, 998, 000円（416.6%）、障害福祉総務費で障害者自立支援給付費国庫・県負担金返還金が9, 606, 309円（154.1%）、自立支援費で自立支援医療費・給付費支給事業が10, 214, 554円（1.2%）、児童福祉総務費で子ども医療費助成が9, 025, 344円（9.1%）、保育所費で保育所運営費が84, 730, 728円（5.1%）及び生活保護扶助費で生活保護扶助費が48, 761, 818円（7.4%）増加し、児童福祉総務費で子どものための教育・保育給付費国庫負担金返還金が36, 608, 403円、県負担金返還金が18, 304, 202円、保育所費で保育園等における業務効率化推進事業補助金が13, 794, 000円皆増したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費81, 666, 000円で、臨時福祉給付金（経済対策分）給付事業80, 302, 000円、既存高齢者施設等の防犯対策強化事業1, 364, 000円である。

第4款 衛生費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|------------------|------------------|----------------|---------------|------|
| 28 | 1, 203, 074, 000 | 1, 176, 331, 338 | 0 | 26, 742, 662 | 97.8 |
| 27 | 1, 239, 109, 000 | 1, 196, 134, 746 | 10, 550, 000 | 32, 424, 254 | 96.5 |
| 増減 | △ 36, 035, 000 | △ 19, 803, 408 | △ 10, 550, 000 | △ 5, 681, 592 | 1.3 |

当年度の衛生費は、当初予算額1, 261, 007, 000円で、補正予算において68, 483, 000円を減額し、繰越事業費繰越額10, 550, 000円を加えた予算現額は、1, 203, 074, 000円となっている。

支出済額は、1, 176, 331, 338円で、予算現額に対する執行率は、97.8%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------|------------------|------------------|----------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 保健衛生費 | 681, 652, 905 | 714, 987, 689 | △ 33, 334, 784 | △ 4.7 |
| 清掃費 | 494, 678, 433 | 481, 147, 057 | 13, 531, 376 | 2.8 |
| 合計 | 1, 176, 331, 338 | 1, 196, 134, 746 | △ 19, 803, 408 | △ 1.7 |

支出済額1, 176, 331, 338円の主なものは、次のとおりである。

保健衛生費

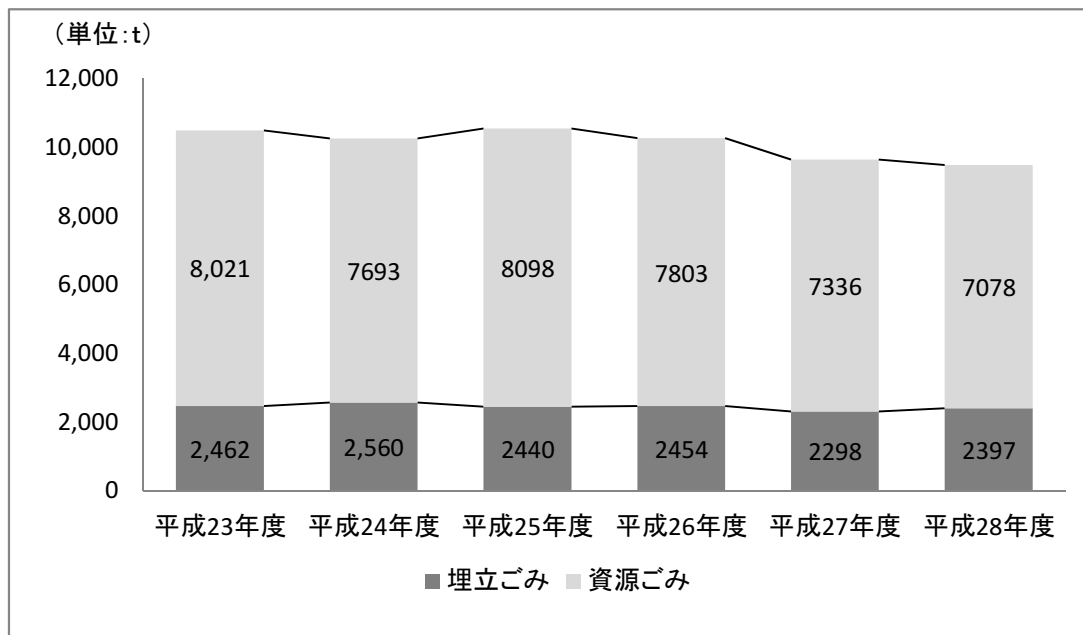
保健衛生総務費

共同利用型病院運営費負担金 11, 653, 754円
 都城救急医療施設事業費負担金 12, 311, 000円

| | |
|----------------------------|--------------|
| 水道事業会計補助金 | 40,101,000円 |
| 予防費 | |
| インフルエンザ予防接種業務委託料 | 18,264,755円 |
| 定期予防接種業務委託料 | 50,521,051円 |
| 母子保健費 | |
| 妊婦・乳幼児健康診査業務委託料 | 23,948,980円 |
| 環境衛生費 | |
| 曾於南部厚生事務組合負担金（衛生センター） | 71,768,000円 |
| 曾於南部厚生事務組合負担金（火葬場） | 18,271,000円 |
| 曾於南部厚生事務組合負担金（清掃センター） | 48,423,000円 |
| 草の根技術協力事業実行委員会補助金 | 12,376,349円 |
| 環境保全促進事業補助金（志布志市衛生自治会助成事業） | 10,195,000円 |
| 健康づくり費 | |
| 各種がん検診等業務委託料 | 56,422,394円 |
| 清掃費 | |
| 塵芥処理費 | |
| 資源ごみ収集運搬業務委託料 | 47,679,840円 |
| 資源ごみ中間処理業務委託料 | 61,987,680円 |
| 生ごみ草木剪定枝リサイクル（堆肥化）業務委託料 | 50,621,635円 |
| ごみ収集運搬業務委託料 | 68,312,160円 |
| し尿処理費 | |
| 浄化槽設置整備事業補助金 | 55,594,000円 |
| 下水道管理特別会計繰出金 | 171,364,000円 |

支出済額を前年度と比較すると、19,803,408円（1.7%）減少している。これは、主に保健衛生総務費で水道未普及地域解消事業（田床・柳井谷地区）実施に係る水道事業会計出資金が37,500,000円皆減したことによるものである。

なお、ごみの量の推移は、次のとおりである。



(注) 数値は、市民環境課資料から抜粋した。

第6款 農林水産業費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|--------|
| 28 | 3,503,374,000 | 2,212,148,570 | 1,244,045,000 | 47,180,430 | 63.1 |
| 27 | 1,567,076,820 | 1,431,030,057 | 92,732,000 | 43,314,763 | 91.3 |
| 増減 | 1,936,297,180 | 781,118,513 | 1,151,313,000 | 3,865,667 | △ 28.2 |

当年度の農林水産業費は、当初予算額1,470,636,000円で、補正予算において1,940,006,000円を増額し、繰越事業費繰越額92,732,000円を加えた予算現額は、3,503,374,000円となっている。

支出済額は、2,212,148,570円で、予算現額に対する執行率は、63.1%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 農業費 | 2,094,594,311 | 1,313,518,991 | 781,075,320 | 59.5 |
| 林業費 | 95,735,791 | 110,553,748 | △ 14,817,957 | △ 13.4 |
| 水産業費 | 21,818,468 | 6,957,318 | 14,861,150 | 213.6 |
| 合計 | 2,212,148,570 | 1,431,030,057 | 781,118,513 | 54.6 |

支出済額2,212,148,570円の主なものは、次のとおりである。

農業費

農業委員会費

農業委員会委員報酬 15,971,600円

農業振興費

志布志市農業公社負担金 34,601,000円

青年就農給付金（経営開始型）事業補助金 34,458,926円

機構集積協力金事業補助金 29,082,000円

農業公社研修ハウス整備事業補助金 83,591,500円

中心経営体等施設整備事業補助金 29,192,000円

園芸振興費

活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金（園芸） 65,815,000円

産地パワーアップ事業補助金（園芸振興対策事業） 77,325,000円

農業生産対策事業補助金 18,759,000円

茶業振興費

産地パワーアップ事業補助金（茶振興対策事業） 528,615,000円

活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金（茶）（明許繰越分） 32,554,000円

畜産業費

資源リサイクル畜産環境整備事業負担金 26,028,000円

肥育経営支援対策事業補助金 10,605,000円

高品質生産対策事業補助金 25,880,000円

畜産クラスター事業補助金 39,646,000円

肉用繁殖雌牛導入事業貸付金 19,334,415円

農地整備費

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 団体営基盤整備促進事業 肆部合地区 換地業務、実施設計業務、測量業務委託料 | 17,751,511円 |
| 団体営中山間地域総合整備事業 有明地区 確定測量業務、実施設計業務委託料 | 22,413,000円 |
| 団体営中山間地域総合整備事業 有明地区 山重柳井谷団地ほ場整備、倉ヶ崎団地取付道路・用水路整備 長迫団地ほ場整備、鍋久木迫団地ほ整備、補完工 工事請負費 | 47,024,000円 |

農業基盤整備促進事業

| | |
|-----------------------------------------------------------|-------------|
| 西馬場地区（1工区）農道、桃木地区用水路・1号支線用水路・揚水 ポンプ設置、二反子地区農道 工事請負費 | 50,019,000円 |
| 団体営中山間地域総合整備事業 有明地区（明許繰越分） 山重柳井谷団地ほ場整備、倉ヶ崎団地ほ場整備 工事請負費 | 49,009,000円 |
| 大隅中央区域農用地総合整備事業負担金 | 78,927,311円 |
| JR日南線跨線橋改修事業負担金 | 14,805,693円 |
| 県営土地改良事業負担金 | 34,651,400円 |
| 多面的機能支払事業補助金 | 46,025,024円 |

土地改良費

| | |
|--------------------------|-------------|
| 基幹水利施設電気使用料 | 11,692,631円 |
| 基幹水利施設修繕料 | 31,437,633円 |
| 基幹水利施設管理業務委託料 | 11,404,648円 |
| 県営畑地帯総合整備事業借入償還金（曾於東部地区） | 51,169,899円 |
| 県営畑地帯総合整備事業負担金 | 45,409,044円 |
| 曾於南部土地改良区補助金 | 13,195,278円 |

林業費

林道整備費

| | |
|-----------------|-------------|
| 林道舗装事業 八野線工事請負費 | 20,000,000円 |
|-----------------|-------------|

水産業費

水産業振興費

| | |
|---------------------------------------------|-------------|
| 育てる漁業の挑戦～イワガキ等養殖ブランド化推進事業補助金 （明許繰越分を含む。） | 14,346,000円 |
|---------------------------------------------|-------------|

支出済額を前年度と比較すると、781,118,513円（54.6%）増加している。これは、主に農業振興費で機構集積協力金事業補助金が29,978,400円（50.8%）、茶業振興費で活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金が明許繰越分を含めて22,386,000円（37.0%）及び畜産業費で畜産クラスター事業補助金が11,043,000円（21.8%）減少し、畜産業費で畜産基盤再編総合整備事業負担金が18,284,000円、活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金が24,043,000円、農地整備費で農業・農村活性化推進施設等整備事業工事請負費が18,852,000円及び林業振興費で分収林分収交付金（田床・天堤分）が15,573,820円皆減したものの、農業振興費で青年就農給付金（経営開始型）事業補助金が15,708,926円（83.8%）、農地整備費で団体営中山間地域総合整備事業有明地区工事請負費が明許繰越分を含めて75,182,324円（360.6%）、農業基盤整備促進事業工事請負費が34,742,858円（227.4%）、県営土地改良事業負担金が

13,647,634円（65.0%）及び土地改良費で県営畑地帯総合整備事業負担金が32,759,044円（259.0%）増加し、農業振興費で農業公社研修ハウス整備事業補助金が83,591,500円、中心経営体等施設整備事業補助金が29,192,000円、園芸振興費で産地パワーアップ事業補助金（園芸振興対策事業）が77,325,000円、茶業振興費で産地パワーアップ事業補助金（茶業振興対策事業）が528,615,000円、農地整備費で団体営基盤整備促進事業肆部合地区委託料が17,751,511円、J R 日南線跨線橋改修事業負担金が14,805,693円及び水産業振興費で育てる漁業の挑戦～イワガキ等養殖ブランド化推進事業補助金が明許繰越分を含めて14,346,000円皆増したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費1,244,045,000円で、農業施設復旧支援事業6,501,000円、産地パワーアップ事業（茶振興対策）154,153,000円、畜産クラスター事業135,968,000円、団体営中山間地域総合整備事業有明地区54,563,000円、森林整備・林業木材産業活性化推進事業892,860,000円である。

第7款 商工費

（単位：円、%）

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 28 | 2,007,401,000 | 1,837,693,420 | 0 | 169,707,580 | 91.5 |
| 27 | 599,205,000 | 575,021,302 | 4,794,000 | 19,389,698 | 96.0 |
| 増減 | 1,408,196,000 | 1,262,672,118 | △ 4,794,000 | 150,317,882 | △ 4.5 |

当年度の商工費は、当初予算額1,793,136,000円で、補正予算において209,471,000円を増額し、繰越事業費繰越額4,794,000円を加えた予算現額は、2,007,401,000円となっている。

支出済額は、1,837,693,420円で、予算現額に対する執行率は、91.5%となっている。

支出済額 1,837,693,420円の主なものは、次のとおりである。

商工費

商工総務費

| | |
|---------------|-------------|
| オラレまちづくり基金積立金 | 10,680,564円 |
| 国民宿舎特別会計繰出金 | 89,632,000円 |

商工業振興費

| | |
|----------------------|-------------|
| 志布志まちづくり公社施設賃借料 | 13,217,148円 |
| プレミアム（割増金）商品券発行事業補助金 | 43,149,725円 |
| 地域経済循環創造事業補助金 | 12,000,000円 |

観光費

| | |
|---------------------|--------------|
| 広告料 | 19,862,681円 |
| 手数料 | 213,795,517円 |
| ダグリ岬遊園地等指定管理料 | 13,000,000円 |
| ふるさと納税メディアミックス業務委託料 | 59,999,400円 |
| ふるさと納税推進事業業務委託料 | 961,083,604円 |
| 特産品振興事業業務委託料 | 24,681,000円 |
| 志布志駅舎等整備事業用地取得費 | 28,300,000円 |

港湾振興費

| | |
|-------------------------------|-------------|
| さんふらわあ志布志航路利用促進協議会補助金 | 15,338,098円 |
| 志布志港新若浜地区国際コンテナターミナル利用促進事業補助金 | 35,819,500円 |

支出済額を前年度と比較すると、1,262,672,118円（219.6%）増加している。これは、主に商工業振興費でプレミアム（割増金）商品券発行事業補助金が55,326,985円（56.2%）及び観光費で総合観光案内事業業務委託料が17,626,447円（75.6%）減少したものの、商工業振興費で地域経済循環創造事業補助金が12,000,000円、観光費で特産品振興事業業務委託料が24,681,000円及び志布志駅舎等整備事業用地取得費が28,300,000円皆増、ふるさと納税事業の総務費から商工費の観光費への変更により広告料が18,862,681円（1,886.3%）及び手数料が213,597,717円（107,986.7%）増加し、ふるさと納税メディアミックス業務委託料が59,999,400円及びふるさと納税推進事業業務委託料が961,083,604円皆増したことによるものである。

第8款 土木費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|--------|
| 28 | 1,645,095,000 | 1,404,210,983 | 199,000,000 | 41,884,017 | 85.4 |
| 27 | 1,423,957,000 | 1,373,636,905 | 37,217,000 | 13,103,095 | 96.5 |
| 増減 | 221,138,000 | 30,574,078 | 161,783,000 | 28,780,922 | △ 11.1 |

当年度の土木費は、当初予算額1,582,740,000円で、補正予算において25,138,000円を増額し、繰越事業費繰越額37,217,000円を加えた予算現額は、1,645,095,000円となっている。

支出済額は、1,404,210,983円で、予算現額に対する執行率は、85.4%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 138,329,945 | 137,868,683 | 461,262 | 0.3 |
| 道路橋りょう費 | 875,457,316 | 833,251,739 | 42,205,577 | 5.1 |
| 河川費 | 29,113,203 | 46,251,337 | △ 17,138,134 | △ 37.1 |
| 港湾費 | 63,538,000 | 42,666,000 | 20,872,000 | 48.9 |
| 都市計画費 | 53,196,955 | 36,052,171 | 17,144,784 | 47.6 |
| 住宅費 | 244,575,564 | 277,546,975 | △ 32,971,411 | △ 11.9 |
| 合計 | 1,404,210,983 | 1,373,636,905 | 30,574,078 | 2.2 |

支出済額1,404,210,983円の主なものは、次のとおりである。

道路橋りょう費

道路維持費

| | |
|----------------|-------------|
| 市道等道路愛護清掃作業報償金 | 15,331,629円 |
| 市道維持補修等業務委託料 | 86,002,247円 |
| 市道舗装繕工事請負費 | 36,847,001円 |
| 市道維持整備工事請負費 | 25,466,674円 |
| 集落道整備工事請負費 | 41,942,846円 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 道路新設改良費 | |
| 香月線用地建物調査等業務委託料 | 12,400,000円 |
| 市道路橋定期点検業務委託料 | 19,926,000円 |
| （仮称）安楽大橋詳細設計業務委託料（明許繰越分） | 37,216,800円 |
| 城西橋橋りょう補修工事請負費 | 15,419,000円 |
| 風八重橋橋りょう補修工事請負費 | 11,690,300円 |
| 本宮橋外1橋橋りょう補修工事請負費 | 13,254,000円 |
| グリーンロード志布志線舗装打換工事請負費 | 17,559,000円 |
| 一丁田・宇都鼻線舗装打換工事請負費 | 20,550,000円 |
| 一丁田・宇都鼻線（2工区）舗装打換工事請負費 | 12,459,000円 |
| 一丁田・宇都鼻線（3工区）舗装打換工事請負費 | 12,574,000円 |
| 町原・弓場ヶ尾線舗装打換工事請負費 | 12,418,000円 |
| 吉村・山ノ口1号線道路改良工事請負費 | 27,430,000円 |
| 香月線道路改良工事請負費 | 22,230,000円 |
| 水ヶ迫線道路改良工事請負費 | 33,460,000円 |
| （仮称）安楽大橋下部工A1橋台工事請負費 | 30,000,000円 |
| （仮称）安楽大橋下部工P1橋脚工事請負費 | 35,000,000円 |
| 用地取得費 | 42,598,098円 |
| 補償金 | 43,929,216円 |
| 河川費 | |
| 砂防費 | |
| 県単急傾斜地崩壊対策事業工事請負費 | 18,000,000円 |
| 港湾費 | |
| 港湾建設費 | |
| 港湾改修事業負担金 | 63,376,000円 |
| 都市計画費 | |
| 都市計画総務費 | |
| 危険廃屋解体撤去事業補助金 | 11,780,000円 |
| 都市下水路費 | |
| 通山地区流末排水路布設工事請負費 | 13,460,000円 |
| 住宅費 | |
| 住宅管理費 | |
| 地域活性化住宅借上料 | 21,993,600円 |
| 住宅リフォーム助成事業補助金 | 11,335,000円 |
| 住宅建設費 | |
| 公営住宅宮脇団地（第4期、第5期）建設工事請負費 | 101,061,000円 |
| 公営住宅原田団地ストック改善工事請負費 | 76,237,200円 |
| 支出済額を前年度と比較すると、30,574,078円（2.2%）増加している。これは、主に道路維持費で工事請負費が53,224,346円（32.6%）、道路新設改良費で工事請負費が32,521,646円（9.6%）及び住宅建設費で工事請負費が33,219,360円（15.5%）減少し、河川維持費で稲付川改修工事請負費が20,000,000円皆減したものの、道路維持費で市道維持補修等業務委託料が37,250,633円（76.4%）、道路新設改良費で市道路橋定期点検業務委託料が18,090,000円（985.3%）、用地取得費が35,394,059円（491.3%）及び港湾建設費で港湾改修事業負担金が20,916,000円（49.3%）増加し、道路新設改 | |

良費で（仮称）安楽大橋詳細設計業務委託料（明許繰越分）が37,216,800円及び都市下水路費で通山地区流末排水路布設工事請負費が13,460,000円皆増したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費199,000,000円で、社会資本整備総合交付金事業である。

第9款 消防費

（単位：円、％）

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 28 | 640,060,000 | 627,112,992 | 0 | 12,947,008 | 98.0 |
| 27 | 878,123,669 | 864,312,151 | 0 | 13,811,518 | 98.4 |
| 増減 | △ 238,063,669 | △ 237,199,159 | 0 | △ 864,510 | △ 0.4 |

当年度の消防費は、当初予算額634,900,000円で、補正予算において4,944,000円を増額し、予備費支出額216,000円を加えた予算現額は640,060,000円となっている。

支出済額は、627,112,992円で、予算現額に対する執行率は、98.0%となっている。

支出済額627,112,992円の主なものは、次のとおりである。

消防費

常備消防費

大隅曾於地区消防組合負担金 390,482,000円

非常備消防費

消防団員報酬 24,592,779円

消防団員費用弁償 49,158,103円

鹿児島県市町村消防補償等組合負担金 11,027,595円

消防施設費

安楽分団詰所新築工事請負費 35,640,000円

水槽付消防ポンプ車購入費 32,994,000円

災害対策費

津波非難用ソーラーライト設置工事請負費 14,148,000円

支出済額を前年度と比較すると、237,199,159円（27.4％）減少している。これは、主に常備消防費で大隅曾於地区消防組合負担金が13,944,000円（3.7％）、非常備消防費で消防団員費用弁償が11,914,828円（32.0％）及び消防施設費で水槽付消防ポンプ車を含む備品購入費が23,342,580円（101.1％）増加し、安楽分団詰所新築工事請負費が35,640,000円皆増したものの、防災行政無線同報系デジタル化整備事業が逡次繰越分を含み施工監理業務委託料が12,569,344円、工事請負費が319,665,675円及び安楽分団詰所用地費が14,888,000円皆減したことによるものである。

第10款 教育費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|-------------|------------|--------|
| 28 | 2,114,744,000 | 1,799,303,312 | 285,800,000 | 29,640,688 | 85.1 |
| 27 | 2,015,006,000 | 1,988,073,497 | 0 | 26,932,503 | 98.7 |
| 増減 | 99,738,000 | △ 188,770,185 | 285,800,000 | 2,708,185 | △ 13.6 |

当年度の教育費は、当初予算額1,846,085,000円で、補正予算において268,659,000円を増額し、予算現額は2,114,744,000円となっている。

支出済額は、1,799,303,312円で、予算現額に対する執行率は、85.1%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 286,388,740 | 296,749,492 | △ 10,360,752 | △ 3.5 |
| 小学校費 | 539,251,172 | 509,520,935 | 29,730,237 | 5.8 |
| 中学校費 | 218,023,275 | 241,242,403 | △ 23,219,128 | △ 9.6 |
| 幼稚園費 | 29,688,992 | 27,942,702 | 1,746,290 | 6.2 |
| 社会教育費 | 448,969,862 | 538,130,800 | △ 89,160,938 | △ 16.6 |
| 保健体育費 | 276,981,271 | 374,487,165 | △ 97,505,894 | △ 26.0 |
| 合計 | 1,799,303,312 | 1,988,073,497 | △ 188,770,185 | △ 9.5 |

支出済額1,799,303,312円の主なものは、次のとおりである。

教育総務費

事務局費

外国語指導助手報酬 10,560,000円

教職員住宅建設費

通山小学校校長住宅改築工事請負費 16,902,000円

小学校費

学校管理費

光熱水費 25,175,691円

修繕料 10,442,037円

泰野小学校校舎老朽化改修工事請負費 74,435,240円

通山小学校校舎老朽化改修工事請負費 129,892,280円

教育振興費

小学校教育用コンピュータ等借上料 34,981,632円

小学校教育用タブレットパソコン 24,289,200円

就学援助費（医療費を含む。） 26,320,081円

中学校費

学校管理費

光熱水費 12,018,060円

宇都中学校グラウンド改修工事請負費 10,506,000円

志布志中学校屋内運動場屋根防水改修工事請負費 13,768,000円

松山中学校上校舎老朽化改修工事請負費 26,976,000円

| | |
|------------------------------|-------------|
| 教育振興費 | |
| 志布志中学校通学バス運行業務委託料 | 11,664,000円 |
| 中学校教育用コンピュータ等借上料 | 15,805,224円 |
| 中学校教育用タブレットパソコン | 11,728,800円 |
| 就学援助費（医療費を含む。） | 21,022,926円 |
| 幼稚園費 | |
| 施設給付費 | 13,045,882円 |
| 社会教育費 | |
| 公民館費 | |
| 志布志市校区公民館連絡協議会補助金 | 18,371,440円 |
| 生涯学習推進費 | |
| 有明開田の里指定管理料 | 17,796,000円 |
| 生涯学習推進事業委託料 | 24,900,000円 |
| 文化振興費 | |
| 自主文化事業委託料 | 17,493,765円 |
| 文化財保護費 | |
| 志布志城跡外周斜面保護工事（田屋敷地区2工区）工事請負費 | 28,926,000円 |
| 文化会館費 | |
| 志布志市文化会館指定管理料 | 22,620,000円 |
| やっちくふれあいセンター指定管理料 | 20,225,000円 |
| 保健体育費 | |
| 体育施設費 | |
| 有明体育施設指定管理料 | 20,987,000円 |
| 志布志運動公園運動施設指定管理料 | 44,526,000円 |
| 城山総合公園指定管理料 | 21,112,000円 |
| しおかぜ公園環境美化業務委託料 | 12,077,000円 |
| しおかぜ公園排水設備改修工事請負費 | 15,000,000円 |
| 学校給食センター費 | |
| 光熱水費 | 15,688,642円 |
| 学校給食配送業務委託料 | 11,891,210円 |

支出済額を前年度と比較すると、188,770,185円（9.5%）減少している。これは、主に小学校費の教育振興費で小学校教育用タブレットパソコンを含め備品購入費が28,452,569円（464.8%）及び中学校費の教育振興費で中学校教育用タブレットパソコンを含め備品購入費が14,271,393円（368.8%）増加し、保健体育費の体育施設費でしおかぜ公園排水設備改修工事請負費が15,000,000円皆増したものの、小学校費の学校管理費で工事請負費が20,594,648円（7.7%）、中学校費の学校管理費で工事請負費が44,212,520円（41.4%）及び社会教育費で文化財保護費が次五遺跡・上苑A遺跡の発掘調査の終了に伴い84,435,302円（60.2%）減少し、社会教育費の体育施設費で城山総合公園テニスコート増設工事請負費が75,148,000円皆減したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費285,800,000円で、小学校施設老朽化改修事業174,100,000円及び中学校施設老朽化改修事業111,700,000円である。

第11款 災害復旧費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|-------------|------------|------------|-----------|--------|
| 28 | 129,934,000 | 71,965,942 | 54,420,000 | 3,548,058 | 55.4 |
| 27 | 61,979,000 | 60,202,623 | 0 | 1,776,377 | 97.1 |
| 増減 | 67,955,000 | 11,763,319 | 54,420,000 | 1,771,681 | △ 41.7 |

当年度の災害復旧費は、当初予算額 13,658,000円で、補正予算において 99,535,000円を増額し、予備費支出額16,741,000円を加えた予算現額は 129,934,000円となっている。

支出済額は、71,965,942円で、予算現額に対する執行率は、55.4%となっている。

なお、項別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | |
|-------------|------------|------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 農林水産施設災害復旧費 | 54,283,231 | 45,584,247 | 8,698,984 | 19.1 |
| 公共土木施設災害復旧費 | 17,682,711 | 14,618,376 | 3,064,335 | 21.0 |
| 合計 | 71,965,942 | 60,202,623 | 11,763,319 | 19.5 |

支出済額71,965,942円の主なものは、次のとおりである。

農林水産施設災害復旧費

現年農林水産施設災害復旧費

| | |
|----------------|-------------|
| 農林水産施設災害復旧費委託料 | 15,516,500円 |
| 建設用機材借上料 | 11,071,067円 |
| 災害復旧費工事請負費 | 11,880,967円 |
| 維持補修用材料 | 10,332,529円 |

公共土木施設災害復旧費

現年公共土木施設災害復旧費

| | |
|------------|-------------|
| 災害復旧費工事請負費 | 12,245,584円 |
|------------|-------------|

支出済額を前年度と比較すると、11,763,319円（19.5%）増加している。これは、主に農林水産施設災害復旧費が委託料を含め8,698,984円（19.1%）増加したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費54,420,000円で、農林水産施設災害復旧費 11,181,000円、公共土木施設災害復旧事業（補助） 43,239,000円である。

第12款 公債費

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 28 | 2,586,500,000 | 2,564,058,641 | 0 | 22,441,359 | 99.1 |
| 27 | 2,607,668,000 | 2,606,080,998 | 0 | 1,587,002 | 99.9 |
| 増減 | △ 21,168,000 | △ 42,022,357 | 0 | 20,854,357 | △ 0.8 |

当年度の公債費は、当初予算額2,586,500,000円で、予算現額と同額となっている。

支出済額は、2,564,058,641円で、予算現額に対する執行率は、99.1%となっている。

支出済額2,564,058,641円の内訳は、次のとおりである。

公債費

元金

長期債償還元金 2,325,969,704円

利子

長期債償還利子 237,832,922円

一時借入金利子 251,704円

繰替運用利子 4,311円

支出済額を前年度と比較すると、42,022,357円（1.6%）減少している。これは、主に長期債償還元金が11,306,622円（0.5%）及び長期債償還利子が30,684,841円（11.4%）減少したことによるものである。

第14款 予備費

当年度の予備費は、当初予算額20,000,000円で、充当額16,957,000円を除いた予算現額は、3,043,000円となっている。

充当額16,957,000円は、次のとおりである。

消防費

消防費

災害対策費 216,000円

災害復旧費

農林水産施設災害復旧費

現年農林水産施設災害復旧費 11,004,000円

公共土木施設災害復旧費

現年公共土木施設災害復旧費 5,737,000円

充当額を前年度と比較すると、10,433,000円（159.9%）増加している。

3 国民健康保険特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 5,497,386,000 | 5,468,988,403 | 5,264,114,698 | 204,873,705 | 0 | 204,873,705 |
| 27 | 5,466,936,000 | 5,615,111,264 | 5,406,943,760 | 208,167,504 | 0 | 208,167,504 |
| 増減 | 30,450,000 | △ 146,122,861 | △ 142,829,062 | △ 3,293,799 | 0 | △ 3,293,799 |

| 年度 | 単年度収支額 | 実質単年度収支額 |
|----|--------------|--------------|
| 28 | △ 3,293,799 | △ 3,293,799 |
| 27 | △ 18,961,947 | △ 18,961,947 |
| 増減 | 15,668,148 | 15,668,148 |

(注)

1 単年度収支＝当年度実質収支－前年度実質収支

2 実質単年度収支＝単年度収支＋基金積立額－基金取崩額

当年度の国民健康保険特別会計は、当初予算額5,569,473,000円で、補正予算において72,087,000円を減額した予算現額は、5,497,386,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入5,468,988,403円、歳出5,264,114,698円で、歳入歳出差引額204,873,705円となっている。

なお、単年度収支は△3,293,799円、実質単年度収支は基金積立及び基金取崩がなかったため単年度収支と同額となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 国民健康保険税 | 785,398,100 | 14.3 | 791,801,905 | 14.1 | △ 6,403,805 | △ 0.8 |
| 使用料及び手数料 | 670,791 | 0.0 | 716,300 | 0.0 | △ 45,509 | △ 6.4 |
| 国庫支出金 | 1,354,288,063 | 24.8 | 1,442,600,596 | 25.7 | △ 88,312,533 | △ 6.1 |
| 療養給付費等交付金 | 142,230,147 | 2.6 | 143,889,000 | 2.6 | △ 1,658,853 | △ 1.2 |
| 前期高齢者交付金 | 942,818,761 | 17.2 | 778,822,257 | 13.9 | 163,996,504 | 21.1 |
| 県支出金 | 256,193,301 | 4.7 | 264,552,685 | 4.7 | △ 8,359,384 | △ 3.2 |
| 共同事業交付金 | 1,350,137,941 | 24.7 | 1,402,353,202 | 25.0 | △ 52,215,261 | △ 3.7 |
| 財産収入 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 繰入金 | 402,960,879 | 7.4 | 454,087,362 | 8.1 | △ 51,126,483 | △ 11.3 |
| 繰越金 | 208,167,504 | 3.8 | 227,129,451 | 4.0 | △ 18,961,947 | △ 8.3 |
| 諸収入 | 26,122,916 | 0.5 | 109,158,506 | 1.9 | △ 83,035,590 | △ 76.1 |
| 合計 | 5,468,988,403 | 100.0 | 5,615,111,264 | 100.0 | △ 146,122,861 | △ 2.6 |

当年度の国民健康保険特別会計は、収入済額5,468,988,403円で、予算現額に対し28,397,597円の収入減となっており、収入率は99.5%である。

また、調定額に対する収入率は95.7%で、前年度と比較すると、0.1ポイント低くなっている。

収入済額5,468,988,403円の主なものは、次のとおりである。

国民健康保険税

| | |
|----------------|--------------|
| 一般被保険者国民健康保険税 | 763,453,070円 |
| 退職被保険者等国民健康保険税 | 21,945,030円 |

国庫支出金

国庫負担金

| | |
|--------------|--------------|
| 療養給付費等負担金 | 834,766,762円 |
| 高額医療費共同事業負担金 | 28,064,301円 |

国庫補助金

| | |
|---------|--------------|
| 財政調整交付金 | 480,461,000円 |
|---------|--------------|

療養給付費等交付金

142,230,147円

前期高齢者交付金

942,818,761円

県支出金

県負担金

| | |
|--------------|-------------|
| 高額医療費共同事業負担金 | 28,064,301円 |
|--------------|-------------|

県補助金

| | |
|---------|--------------|
| 財政調整交付金 | 218,645,000円 |
|---------|--------------|

共同事業交付金

| | |
|---------|--------------|
| 共同事業交付金 | 121,320,939円 |
|---------|--------------|

| | |
|----------------|----------------|
| 保険財政共同安定化事業交付金 | 1,228,817,002円 |
|----------------|----------------|

| | |
|-------------|--------------|
| 繰入金 | |
| 一般会計繰入金 | 402,960,879円 |
| 繰越金 | 208,167,504円 |
| 諸収入 | |
| 延滞金、加算金及び過料 | 12,834,268円 |
| 雑入 | |
| 雑入 | |
| 国保連合会手数料返還金 | 11,724,451円 |

収入済額を前年度と比較すると、146,122,861円（2.6%）減少している。これは、主に前期高齢者交付金が163,996,504円（21.1%）増加したものの、国庫負担金で療養給付費等負担金が70,899,149円（7.8%）、国庫補助金で財政調整交付金が21,358,000円（4.3%）、県補助金で財政調整交付金が10,792,000円（4.7%）、共同事業交付金で保険財政共同安定化事業交付金が56,115,591円（4.4%）、繰入金で一般会計繰入金が51,126,483円（11.3%）及び繰越金が18,961,947円（8.3%）減少し、雑入で高額医療費共同事業返還金が79,537,344円皆減したことによるものである。

国民健康保険税の決算の状況は、次のとおりである。

（単位：円、%）

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|--------------|---------------|-------------|------------|-------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 765,200,000 | 1,027,394,518 | 785,398,100 | 3,908,139 | 238,211,579 | 102.6 | 76.4 |
| 27 | 783,200,000 | 1,038,045,489 | 791,801,905 | 5,331,216 | 240,941,268 | 101.1 | 76.3 |
| 増減 | △ 18,000,000 | △10,650,971 | △6,403,805 | △1,423,077 | △2,729,689 | 1.5 | 0.1 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|---------|
| 28 | 123,300 |
| 27 | 28,900 |
| 増減 | 94,400 |

（注）

- 1 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－（収入済額－還付未済額）－不納欠損額」と一致する。
- 2 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の国民健康保険税は、収入済額785,398,100円で、予算現額に対し20,198,100円の収入増となっており、収入率は102.6%である。

また、調定額に対する収入率は76.4%で、前年度と比較すると、0.1ポイント高くなっている。

なお、国民健康保険税の税目別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|----------------|---------------|-------------|------|-------------|------|------------|-------|
| | 調定額 | 収入済額 | 収入率 | 収入済額 | 収入率 | 増減額 | 増減率 |
| 一般被保険者国民健康保険税 | 1,000,183,191 | 763,453,070 | 76.3 | 761,419,626 | 76.1 | 2,033,444 | 0.3 |
| 医療給付費分現年課税分 | 498,619,819 | 470,578,800 | 94.4 | 463,842,990 | 94.1 | 6,735,810 | 1.5 |
| 後期高齢者支援金分現年課税分 | 185,821,339 | 175,642,571 | 94.5 | 171,757,693 | 94.2 | 3,884,878 | 2.3 |
| 介護納付金分現年課税分 | 86,250,132 | 80,142,681 | 92.9 | 81,944,557 | 92.7 | △1,801,876 | △2.2 |
| 医療給付費分滞納繰越分 | 153,709,328 | 24,582,594 | 16.0 | 29,905,171 | 18.6 | △5,322,577 | △17.8 |
| 後期高齢者支援金分滞納繰越分 | 45,417,624 | 7,443,000 | 16.4 | 8,034,820 | 18.0 | △591,820 | △7.4 |
| 介護納付金分滞納繰越分 | 30,364,949 | 5,063,424 | 16.7 | 5,934,395 | 19.1 | △870,971 | △14.7 |
| 退職被保険者等国民健康保険税 | 27,211,327 | 21,945,030 | 80.6 | 30,382,279 | 81.2 | △8,437,249 | △27.8 |
| 医療給付費分現年課税分 | 11,695,881 | 11,392,513 | 97.4 | 16,490,770 | 94.6 | △5,098,257 | △30.9 |
| 後期高齢者支援金分現年課税分 | 4,472,961 | 4,360,485 | 97.5 | 6,240,876 | 94.7 | △1,880,391 | △30.1 |
| 介護納付金分現年課税分 | 4,230,968 | 4,142,368 | 97.9 | 6,132,360 | 94.6 | △1,989,992 | △32.5 |
| 医療給付費分滞納繰越分 | 3,915,186 | 1,154,661 | 29.5 | 936,145 | 23.1 | 218,516 | 23.3 |
| 後期高齢者支援金分滞納繰越分 | 1,411,854 | 441,702 | 31.3 | 273,156 | 19.8 | 168,546 | 61.7 |
| 介護納付金分滞納繰越分 | 1,484,477 | 453,301 | 30.5 | 308,972 | 20.7 | 144,329 | 46.7 |
| 合計 | 1,027,394,518 | 785,398,100 | 76.4 | 791,801,905 | 76.3 | △6,403,805 | △0.8 |
| 現年課税分 | 791,091,100 | 746,259,418 | 94.3 | 746,409,246 | 94.0 | △149,828 | 0.0 |
| 滞納繰越分 | 236,303,418 | 39,138,682 | 16.6 | 45,392,659 | 18.6 | △6,253,977 | △13.8 |

(注) 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

国民健康保険税の収入済額を前年度と比較すると、6,403,805円(0.8%)減少している。

国民健康保険税の不納欠損処分状況は、次の表のとおりである。

(単位：件、円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | | | |
|----------|--------|-----------|--------|-----------|-------|------------|--------|--------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 増減件数 | 増減額 | 対件数増減率 | 対金額増減率 |
| 一般被保険者 | 210 | 3,908,139 | 141 | 5,106,416 | 69 | △1,198,277 | 48.9 | △23.5 |
| 医療給付費 | 95 | 2,843,345 | 54 | 3,605,368 | 41 | △762,023 | 75.9 | △21.1 |
| 後期高齢者支援金 | 74 | 617,205 | 47 | 722,213 | 27 | △105,008 | 57.4 | △14.5 |
| 介護納付金 | 41 | 447,589 | 40 | 778,835 | 1 | △331,246 | 2.5 | △42.5 |
| 退職被保険者等 | 0 | 0 | 3 | 224,800 | △3 | △224,800 | 皆減 | 皆減 |
| 医療給付費 | 0 | 0 | 1 | 130,200 | △1 | △130,200 | 皆減 | 皆減 |
| 後期高齢者支援金 | 0 | 0 | 1 | 45,500 | △1 | △45,500 | 皆減 | 皆減 |
| 介護納付金 | 0 | 0 | 1 | 49,100 | △1 | △49,100 | 皆減 | 皆減 |
| 合計 | 210 | 3,908,139 | 144 | 5,331,216 | 66 | △1,423,077 | 45.8 | △26.7 |

(注) 1 数値は、税務課資料から抜粋したものである。

2 件数は、複数の科目について欠損した者を重複して計上しているため、実際の人数とは異なる。

国民健康保険税の不納欠損処分の内訳は、次の表のとおりである。

(単位：件、円)

| 区分 | 3年で時効 | | 直ちに消滅 | | 5年で時効 | | 合計 | |
|----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-----|-----------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 |
| 一般被保険者 | 101 | 1,540,910 | 78 | 1,784,468 | 31 | 582,761 | 210 | 3,908,139 |
| 医療給付費 | 41 | 1,039,267 | 39 | 1,418,892 | 15 | 385,186 | 95 | 2,843,345 |
| 後期高齢者支援金 | 35 | 275,192 | 28 | 214,727 | 11 | 127,286 | 74 | 617,205 |
| 介護納付金 | 25 | 226,451 | 11 | 150,849 | 5 | 70,289 | 41 | 447,589 |
| 退職被保険者等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 医療給付費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 後期高齢者支援金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 介護納付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 101 | 1,540,910 | 78 | 1,784,468 | 31 | 582,761 | 210 | 3,908,139 |

(注) 「3年で時効」は地方税法第15条の7第4項の規定によるもの、「直ちに消滅」は同条第5項の規定によるもの、「5年で時効」は同法第18条第1項の規定によるものである。

不納欠損額3,908,139円の主なものは、一般被保険者国民健康保険税の医療給付費分滞納繰越分2,802,619円、後期高齢者支援金分滞納繰越分602,831円及び介護納付金分滞納繰越分447,589円である。不納欠損額を前年度と比較すると、1,423,077円(26.7%)減少している。

滞納繰越分の調定額に対する収入率は、16.6%となっており、前年度と比較すると、2.0ポイント低くなっている。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 31,580,722 | 0.6 | 31,546,216 | 0.6 | 34,506 | 0.1 |
| 保険給付費 | 3,024,540,748 | 57.5 | 3,124,277,589 | 57.8 | △ 99,736,841 | △ 3.2 |
| 後期高齢者支援金等 | 514,718,121 | 9.8 | 521,362,656 | 9.6 | △ 6,644,535 | △ 1.3 |
| 前期高齢者納付金等 | 370,764 | 0.0 | 338,457 | 0.0 | 32,307 | 9.5 |
| 老人保健拠出金 | 19,032 | 0.0 | 24,222 | 0.0 | △ 5,190 | △ 21.4 |
| 介護納付金 | 226,367,520 | 4.3 | 238,289,107 | 4.4 | △ 11,921,587 | △ 5.0 |
| 共同事業拠出金 | 1,391,734,741 | 26.4 | 1,401,424,515 | 25.9 | △ 9,689,774 | △ 0.7 |
| 保健事業費 | 39,264,334 | 0.7 | 37,337,132 | 0.7 | 1,927,202 | 5.2 |
| 基金積立金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 公債費 | 199,315 | 0.0 | 83,769 | 0.0 | 115,546 | 137.9 |
| 諸支出金 | 35,319,401 | 0.7 | 52,260,097 | 1.0 | △ 16,940,696 | △ 32.4 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 5,264,114,698 | 100.0 | 5,406,943,760 | 100.0 | △ 142,829,062 | △ 2.6 |

支出済額は、5,264,114,698円で、予算現額に対する執行率は、95.8%となっている。

支出済額5,264,114,698円の主なものは、次のとおりである。

| | |
|--------------------|----------------|
| 保険給付費 | |
| 療養諸費 | |
| 一般被保険者療養給付費 | 2,475,101,095円 |
| 退職被保険者等療養給付費 | 83,401,417円 |
| 一般被保険者療養費 | 25,155,397円 |
| 高額療養費 | |
| 一般被保険者高額療養費 | 397,624,245円 |
| 退職被保険者等高額療養費 | 18,183,726円 |
| 出産育児諸費 | |
| 出産育児一時金 | |
| 出産育児一時金 | 14,999,331円 |
| 後期高齢者支援金等 | |
| 後期高齢者支援金 | 514,680,902円 |
| 介護納付金 | 226,367,520円 |
| 共同事業拠出金 | |
| 高額医療費共同事業医療費拠出金 | 112,257,206円 |
| 保険財政共同安定化事業拠出金 | 1,279,477,535円 |
| 保健事業費 | |
| 特定健康診査等事業費 | |
| 特定健康診査等委託料 | 21,800,418円 |
| 諸支出金 | |
| 償還金及び還付加算金 | |
| 償還金 | |
| 過年度療養給付費等負担金等精算返還金 | 25,295,021円 |

支出済額を前年度と比較すると、142,829,062円（2.6%）減少している。これは、主に高額療養費で一般被保険者高額療養費が13,366,867円（3.5%）増加したものの、療養諸費で一般被保険者療養給付費が99,670,853円（3.9%）、介護納付金で介護納付金が11,921,587円（5.0%）、共同事業拠出金で保険財政共同安定化事業拠出金が18,304,237円（1.4%）及び償還金及び還付加算金で過年度療養給付費等負担金等精算返納金が17,238,467円（40.5%）減少したことによるものである。

なお、保険給付の状況は、次の表のとおりである。

(単位：世帯、人、件、円、%)

| 区分 | | 平成28年度 | 平成27年度 | 前年度比較 | | |
|---------|-----------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | | 増減 | 増減率 | |
| 世帯 | 数 | 5,619 | 5,813 | △ 194 | △ 3.3 | |
| 被保険者数 | 一般 | 9,172 | 9,539 | △ 367 | △ 3.8 | |
| | 退職 | 235 | 326 | △ 91 | △ 27.9 | |
| | 計 | 9,407 | 9,865 | △ 458 | △ 4.6 | |
| 療養給付費 | 受診件数 | 一般 | 136,375 | 138,399 | △ 2,024 | △ 1.5 |
| | | 退職 | 4,141 | 5,428 | △ 1,287 | △ 23.7 |
| | | 計 | 140,516 | 143,827 | △ 3,311 | △ 2.3 |
| | 費用額 | 一般 | 3,417,863,874 | 3,543,244,590 | △ 125,380,716 | △ 3.5 |
| | | 退職 | 119,348,596 | 132,546,968 | △ 13,198,372 | △ 10.0 |
| | | 計 | 3,537,212,470 | 3,675,791,558 | △ 138,579,088 | △ 3.8 |
| | 1人当たり費用額 | 一般 | 372,641 | 371,448 | 1,193 | 0.3 |
| | | 退職 | 507,866 | 406,586 | 101,281 | 24.9 |
| | | 計 | 376,019 | 372,609 | 3,410 | 0.9 |
| | 1件当たり費用額 | 一般 | 25,062 | 25,602 | △ 540 | △ 2.1 |
| | | 退職 | 28,821 | 24,419 | 4,402 | 18.0 |
| | | 計 | 25,173 | 25,557 | △ 384 | △ 1.5 |
| 高額療養費 | 支給件数 | 8,811 | 5,783 | 3,028 | 52.4 | |
| | 支給額 | 415,677,076 | 400,929,822 | 14,747,254 | 3.7 | |
| | 1件当たり支給額 | 47,177 | 69,329 | △ 22,152 | △ 32.0 | |
| 国民健康保険税 | 国民健康保険税総額 | 785,398,100 | 791,801,905 | △ 6,403,805 | △ 0.8 | |
| | 1世帯当たり税額 | 139,775 | 136,212 | 3,563 | 2.6 | |
| | 1人当たり税額 | 83,491 | 80,264 | 3,227 | 4.0 | |

(注) 数値は国民健康保険事業状況報告書から抜粋、「世帯数」及び「被保険者数」は年平均

4 後期高齢者医療特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 391,228,000 | 388,488,043 | 387,327,271 | 1,160,772 | 0 | 1,160,772 |
| 27 | 378,017,000 | 377,206,558 | 373,676,196 | 3,530,362 | 0 | 3,530,362 |
| 増減 | 13,211,000 | 11,281,485 | 13,651,075 | △ 2,369,590 | 0 | △ 2,369,590 |

当年度の後期高齢者医療特別会計は、当初予算額372,879,000円で、補正予算において18,349,000円を増額した予算現額は、391,228,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入388,488,043円、歳出387,327,271円で、歳入歳出差引額1,160,772円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 205,537,619 | 52.9 | 193,176,687 | 51.2 | 12,360,932 | 6.4 |
| 使用料及び手数料 | 64,800 | 0.0 | 62,200 | 0.0 | 2,600 | 4.2 |
| 繰入金 | 173,501,694 | 44.7 | 175,715,187 | 46.6 | △ 2,213,493 | △ 1.3 |
| 繰越金 | 3,530,362 | 0.9 | 2,479,163 | 0.7 | 1,051,199 | 42.4 |
| 諸収入 | 5,853,568 | 1.5 | 5,773,321 | 1.5 | 80,247 | 1.4 |
| 合計 | 388,488,043 | 100.0 | 377,206,558 | 100.0 | 11,281,485 | 3.0 |

当年度の後期高齢者医療特別会計は、収入済額388,488,043円で、予算現額に対し2,739,957円の収入減となっており、収入率は99.3%である。

また、調定額に対する収入率は99.5%で、前年度と同率である。

収入済額388,488,043円の主なものは、次のとおりである。

後期高齢者医療保険料

特別徴収保険料 133,669,100円

普通徴収保険料 71,868,519円

繰入金

一般会計繰入金

保険基盤安定繰入金 170,189,694円

収入済額を前年度と比較すると、11,281,485円(3.0%)増加している。

後期高齢者医療保険料の決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 208,000,000 | 207,210,836 | 205,537,619 | 0 | 1,720,817 | 98.8 | 99.2 |
| 27 | 193,760,000 | 194,579,023 | 193,176,687 | 45,800 | 1,630,736 | 99.6 | 99.1 |
| 増減 | 14,240,000 | 12,631,813 | 12,360,932 | △45,800 | 90,081 | △0.8 | 0.1 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|-----------|
| 28 | 47,600 |
| 27 | 274,200 |
| 増減 | △ 226,600 |

(注)

1 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－(収入済額－還付未済額)－不納欠損額」と一致する。

2 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の後期高齢者医療保険料は、収入済額205,537,619円で、予算現額に対し2,462,381円の収入減となっており、収入率は98.8%である。

また、調定額に対する収入率は99.2%で、前年度と比較すると、0.1ポイント高くなっている。

なお、後期高齢者医療保険料の徴収区分別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|--------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 調定額 | 収入済額 | 収入率 | 収入済額 | 収入率 | 増減額 | 増減率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 207,210,836 | 205,537,619 | 99.2 | 193,176,687 | 99.1 | 12,360,932 | 6.4 |
| 特別徴収保険料現年度分 | 133,622,000 | 133,669,100 | 100.0 | 128,333,900 | 100.0 | 5,335,200 | 4.16 |
| 普通徴収保険料現年度分 | 71,976,300 | 71,215,174 | 98.9 | 63,987,858 | 98.5 | 7,227,316 | 11.3 |
| 普通徴収保険料滞納繰越分 | 1,612,536 | 653,345 | 40.5 | 854,929 | 56.0 | △201,584 | △23.6 |

(注) 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

後期高齢者医療保険料の収入済額を前年度と比較すると、12,360,932円(6.4%)増加している。

滞納繰越分の調定額に対する収入率は、40.5%となっており、前年度と比較すると、15.5ポイント低くなっている。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 694,714 | 0.2 | 868,762 | 0.2 | △174,048 | △20.0 |
| 広域連合納付金 | 376,103,010 | 97.1 | 363,682,816 | 97.3 | 12,420,194 | 3.4 |
| 保健事業費 | 5,972,599 | 1.5 | 5,889,478 | 1.6 | 83,121 | 1.4 |
| 諸支出金 | 4,556,948 | 1.2 | 3,235,140 | 0.9 | 1,321,808 | 40.9 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 387,327,271 | 100.0 | 373,676,196 | 100.0 | 13,651,075 | 3.7 |

支出済額は387,327,271円で、予算現額に対する執行率は、99.0%となっている。

支出済額387,327,271円の主なものは、広域連合納付金の被保険者保険料分205,829,714円及び保険基盤安定負担金分170,189,694円である。

支出済額を前年度と比較すると、13,651,075円(3.7%)増加している。これは、主に広域連合納付金で被保険者保険料分が12,462,385円(6.4%)増加したことによるものである。

なお、保険給付の状況は、次の表のとおりである。

(単位：人、円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | 前年度比較 (増減率) |
|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 7割 | 9割 | 計 | | |
| 給付割合 | 7割 | 9割 | 計 | | |
| 被保険者数 | 109 | 5,934 | 6,043 | 6,067 | △0.4 |
| 療養の給付 | 76,563,992 | 4,981,156,389 | 5,057,720,381 | 5,364,225,144 | △5.7 |
| 療養費 | 322,311 | 45,830,019 | 46,152,330 | 47,548,075 | △2.9 |
| 高額療養費 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 総医療費 | 76,886,303 | 5,026,986,408 | 5,103,872,711 | 5,411,773,219 | △5.7 |
| 1人当たりの診療費 | 575,959 | 665,883 | 664,261 | 699,818 | △5.1 |
| 1人当たりの医療費 | 705,379 | 847,150 | 844,593 | 892,002 | △5.3 |

(注) 数値は、保健課資料から抜粋したものである。

5 介護保険特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 4,078,690,000 | 4,089,549,966 | 3,730,630,556 | 358,919,410 | 0 | 358,919,410 |
| 27 | 3,978,702,000 | 4,021,553,297 | 3,755,186,356 | 266,366,941 | 0 | 266,366,941 |
| 増減 | 99,988,000 | 67,996,669 | △ 24,555,800 | 92,552,469 | 0 | 92,552,469 |

当年度の介護保険特別会計は、当初予算額4,022,672,000円で、補正予算において56,018,000円を増額した予算現額は、4,078,690,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入4,089,549,966円、歳出3,730,630,556円で、歳入歳出差引額358,919,410円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 保 険 料 | 655,578,563 | 16.0 | 643,223,684 | 16.0 | 12,354,879 | 1.9 |
| 使用料及び手数料 | 148,200 | 0.0 | 161,000 | 0.0 | △ 12,800 | △ 8.0 |
| 国 庫 支 出 金 | 1,070,295,055 | 26.2 | 1,089,745,442 | 27.1 | △ 19,450,387 | △ 1.8 |
| 支 払 基 金 交 付 金 | 1,017,112,066 | 24.9 | 1,021,615,000 | 25.4 | △ 4,502,934 | △ 0.4 |
| 県 支 出 金 | 558,432,415 | 13.6 | 553,672,209 | 13.8 | 4,760,206 | 0.9 |
| 繰 入 金 | 513,597,748 | 12.6 | 525,203,844 | 13.1 | △ 11,606,096 | △ 2.2 |
| 諸 収 入 | 8,018,978 | 0.2 | 5,175,446 | 0.1 | 2,843,532 | 54.9 |
| 繰 越 金 | 266,366,941 | 6.5 | 182,756,672 | 4.5 | 83,610,269 | 45.7 |
| 合計 | 4,089,549,966 | 100.0 | 4,021,553,297 | 100.0 | 67,996,669 | 1.7 |

当年度の介護保険特別会計は、収入済額4,089,549,966円で、予算現額に対し10,859,966円の収入増となっており、収入率は100.3%である。

また、調定額に対する収入率は99.5%で、前年度と比較すると、0.1ポイント低くなっている。

収入済額4,089,549,966円の主なものは、次のとおりである。

保険料

介護保険料

第1号被保険者保険料 655,578,563円

国庫支出金

国庫負担金

介護給付費負担金 666,903,355円

国庫補助金

調整交付金 379,666,000円

地域支援事業交付金（包括的支援事業・任意事業） 11,594,700円

地域支援事業交付金（介護予防・日常生活支援総合事業） 12,131,000円

支払基金交付金

介護給付費交付金 1,007,227,066円

県支出金

県負担金

介護給付費負担金 546,350,000円

繰入金

一般会計繰入金

介護給付費繰入金

483,862,000円

低所得者保険料軽減繰入金

11,929,748円

繰越金

繰越金

266,366,941円

収入済額を前年度と比較すると、67,996,669円（1.7%）増加している。これは、主に国庫負担金で介護給付費負担金が17,113,427円（2.5%）、支払基金交付金で介護給付費交付金が11,606,934円（1.1%）及び一般会計繰入金で地域支援事業交付金（包括的支援事業・任意事業）が11,219,000円（62.8%）減少したものの、介護保険料で第1号被保険者保険料が12,354,879（1.9%）、国庫補助金で地域支援事業交付金（介護予防・日常生活支援総合事業）が11,652,600円（2,435.7%）及び繰越金が83,610,269円（45.7%）増加したことによるものである。

介護保険料の決算の状況は、次のとおりである。

（単位：円、%）

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 642,900,000 | 673,948,810 | 655,578,563 | 286,377 | 18,293,812 | 101.9 | 97.2 |
| 27 | 633,600,000 | 660,177,992 | 643,223,684 | 425,436 | 17,018,146 | 101.4 | 97.4 |
| 増減 | 9,300,000 | 13,770,818 | 12,354,879 | △ 139,059 | 1,275,666 | 0.5 | △ 0.2 |

| 年度 | 還付未済額 |
|----|-----------|
| 28 | 209,942 |
| 27 | 489,274 |
| 増減 | △ 279,332 |

（注）

- 収入未済額は、還付未済額があるため、「調定額－（収入済額－還付未済額）－不納欠損額」と一致する。
- 収入率は、還付未済額を除いて算出した。

当年度の介護保険料は、収入済額655,578,563円で、予算現額に対し12,678,563円の収入増となっており、収入率は101.9%である。

また、調定額に対する収入率は97.2%で、前年度と比較すると、0.2ポイント低くなっている。

なお、介護保険料の徴収区分別の決算の状況は、次の表のとおりである。

（単位：円、%）

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|--------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 調定額 | 収入済額 | 収入率 | 収入済額 | 収入率 | 増減額 | 増減率 |
| 第1号被保険者保険料 | 673,948,810 | 655,578,563 | 97.2 | 643,223,684 | 97.4 | 12,354,879 | 1.9 |
| 現年度分特別徴収保険料 | 589,980,481 | 590,177,609 | 100.0 | 577,919,712 | 100.0 | 12,257,897 | 2.1 |
| 現年度分普通徴収保険料 | 67,140,375 | 61,786,417 | 92.0 | 62,014,752 | 92.0 | △ 228,335 | △ 0.4 |
| 滞納繰越分普通徴収保険料 | 16,827,954 | 3,614,537 | 21.5 | 3,289,220 | 21.4 | 325,317 | 9.9 |

（注）収入率は、還付未済額を除いて算出した。

介護保険料の収入済額を前年度と比較すると、12,354,879円（1.9%）増加している。

介護保険料の不納欠損処分の状況は、次の表のとおりである。

(単位：件、円、%)

| 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | | | |
|--------|---------|--------|---------|-------|-----------|--------|--------|
| 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 増減件数 | 増減額 | 対件数増減率 | 対金額増減率 |
| 5 | 286,377 | 10 | 425,436 | △ 5 | △ 139,059 | △ 50.0 | △ 32.7 |

(注) 数値は、税務課資料から抜粋したものである。

介護保険料の不納欠損処分の理由の内訳は、次の表のとおりである。

(単位：件、円)

| 2年で時効 | | 直ちに消滅 | | 3年で時効 | | 合計 | |
|-------|---------|-------|----|-------|----|----|---------|
| 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 |
| 5 | 286,377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 286,377 |

(注) 1 数値は、税務課資料から抜粋したものである。

- 2 「2年で時効」は介護保険法(平成9年法律第123号)第200条第1項によるもの、「直ちに消滅」は地方税法第15条の7第5項の規定によるもの、「3年で時効」は同条第4項の規定によるものである。

不納欠損処分を前年度と比較すると、139,059円(32.7%)減少している。

滞納繰越分の調定額に対する収入率は、21.5%となっており、前年度と比較すると、0.1ポイント高くなっている。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 4,085,428 | 0.1 | 7,435,201 | 0.2 | △ 3,349,773 | △ 45.1 |
| 保険給付費 | 3,580,403,088 | 96.0 | 3,650,512,018 | 97.2 | △ 70,108,930 | △ 1.9 |
| 諸支出金 | 82,235,224 | 2.2 | 47,015,818 | 1.3 | 35,219,406 | 74.9 |
| 地域支援事業費 | 63,906,816 | 1.7 | 50,223,319 | 1.3 | 13,683,497 | 27.2 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 公債費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 3,730,630,556 | 100.0 | 3,755,186,356 | 100.0 | △ 24,555,800 | △ 0.7 |

支出済額は、3,730,630,556円で、予算現額に対する執行率は、91.5%となっている。

支出済額3,730,630,556円の主なもの、次のとおりである。

保険給付費

介護サービス等諸費

| | |
|----------------|----------------|
| 居宅介護サービス給付費 | 975,046,164円 |
| 地域密着型介護サービス給付費 | 708,277,676円 |
| 施設介護サービス給付費 | 1,369,372,999円 |
| 居宅介護サービス計画給付費 | 111,721,276円 |
| 介護予防サービス等諸費 | |
| 介護予防サービス給付費 | 72,494,624円 |
| 介護予防サービス計画給付費 | 10,498,200円 |
| 高額介護サービス等費 | |
| 高額介護サービス費 | 100,890,282円 |

| | |
|------------------|--------------|
| 高額医療合算介護サービス等費 | |
| 高額医療合算介護サービス費 | 11,272,300円 |
| 特定入所者介護サービス等費 | |
| 特定入所者介護サービス費 | 206,212,680円 |
| 諸支出金 | |
| 償還金及び還付加算金 | |
| 償還金 | |
| 介護給付費交付金・負担金返還金 | 44,305,172円 |
| 繰出金 | |
| 一般会計繰出金 | 33,722,072円 |
| 地域支援事業費 | |
| 介護予防・生活支援サービス事業費 | |
| 介護予防・生活支援サービス事業費 | 21,142,935円 |

支出済額を前年度と比較すると、24,555,800円（0.7%）減少している。これは、主に介護サービス等諸費で地域密着型介護サービス給付費が94,112,869円（15.3%）、償還金及び還付加算金で介護給付費交付金・負担金返還金が17,117,382円（63.0%）増加し、介護予防・生活支援サービス事業費で介護予防・生活支援サービス事業費の負担金が21,142,935円皆増したものの、介護サービス等諸費で居宅介護サービス給付費が116,474,382円（10.7%）及び介護予防サービス等諸費で介護予防サービス給付費が35,877,279円（33.1%）減少し、包括的支援事業・任意事業費で任意事業費の在宅寝たきり老人等介護手当が一般会計への移行により9,816,000円皆減したことによるものである。

なお、介護費用の状況は、次の表のとおりである。

（単位：人、件、円）

| 区分 | 予防給付 | 介護給付 | 合計 |
|--------------|----------|---------------|---------------|
| 要介護（要支援）認定者数 | 452 | 1,608 | 2,060 |
| 居宅介護サービス | 受給者数 | 10,104 | 12,597 |
| | 件数 | 25,412 | 30,828 |
| | 費用額 | 1,201,382,990 | 1,293,506,322 |
| | 1件当たり費用額 | 47,276 | 41,959 |
| 地域密着型サービス | 受給者数 | 3,746 | 3,878 |
| | 件数 | 3,759 | 3,890 |
| | 費用額 | 789,477,977 | 798,415,697 |
| | 1件当たり費用額 | 210,023 | 205,248 |
| 施設介護サービス | 受給者数 | 5,225 | 5,225 |
| | 件数 | 5,279 | 5,279 |
| | 費用額 | 1,523,809,382 | 1,523,809,382 |
| | 1件当たり費用額 | 288,655 | 288,655 |

（注）数値は介護保険事業報告から抜粋、「要介護（要支援）認定者数」は年度末

6 下水道管理特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 290,720,000 | 292,322,675 | 286,887,818 | 5,434,857 | 0 | 5,434,857 |
| 27 | 299,179,000 | 303,665,369 | 297,180,713 | 6,484,656 | 0 | 6,484,656 |
| 増減 | △ 8,459,000 | △ 11,342,694 | △ 10,292,895 | △ 1,049,799 | 0 | △ 1,049,799 |

当年度の下水道管理特別会計は、当初予算額295,430,000円で、補正予算において4,710,000円を減額した予算現額は、290,720,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入292,322,675円、歳出286,887,818円で、歳入歳出差引額5,434,857円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 使用料及び手数料 | 72,199,630 | 24.7 | 71,340,830 | 23.5 | 858,800 | 1.2 |
| 財産収入 | 91,951 | 0.1 | 65,793 | 0.0 | 26,158 | 39.8 |
| 繰入金 | 171,364,000 | 58.6 | 174,580,000 | 57.5 | △ 3,216,000 | △ 1.8 |
| 繰越金 | 6,484,656 | 2.2 | 8,083,132 | 2.7 | △ 1,598,476 | △ 19.8 |
| 諸収入 | 82,438 | 0.0 | 95,614 | 0.0 | △ 13,176 | △ 13.8 |
| 市債 | 42,100,000 | 14.4 | 43,500,000 | 14.3 | △ 1,400,000 | △ 3.2 |
| 県支出金 | 0 | 0.0 | 6,000,000 | 2.0 | △ 6,000,000 | 皆減 |
| 合計 | 292,322,675 | 100.0 | 303,665,369 | 100.0 | △ 11,342,694 | △ 3.7 |

当年度の下水道管理特別会計は、収入済額292,322,675円で、予算現額に対し、1,602,675円の収入増となっており、収入率は100.6%である。

また、調定額に対する収入率は97.8%で、前年度と比較すると、0.3ポイント低くなっている。

収入済額292,322,675円の主なものは、次のとおりである。

使用料及び手数料

使用料

下水道使用料

72,135,330円

繰入金

一般会計繰入金

171,364,000円

市債

農林水産業債

資本費平準化債

42,100,000円

収入済額を前年度と比較すると、11,342,694円(3.7%)減少している。これは、主に県支出金で農山漁村地域整備交付金が6,000,000円皆減したことによるものである。

下水道使用料の決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 28 | 70,676,000 | 78,599,600 | 72,135,330 | 0 | 6,464,270 | 102.1 | 91.8 |
| 27 | 66,946,000 | 76,807,720 | 71,270,430 | 205,800 | 5,331,490 | 106.5 | 92.8 |
| 増減 | 3,730,000 | 1,791,880 | 864,900 | △ 205,800 | 1,132,780 | △ 4.4 | △ 1.0 |

当年度の下水道使用料は、収入済額72,135,330円で、予算現額に対し1,459,330円の収入増となっており、収入率は102.1%である。

また、調定額に対する収入率は91.8%で、前年度と比較すると、1.0ポイント低くなっている。

なお、下水道使用料の徴収区分別の決算の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|--------|------------|------------|------|------------|------|----------|--------|
| | 調定額 | 収入済額 | 収入率 | 収入済額 | 収入率 | 増減額 | 増減率 |
| 下水道使用料 | 78,599,600 | 72,135,330 | 91.8 | 71,270,430 | 92.8 | 864,900 | 1.2 |
| 現年度分 | 73,268,110 | 71,659,510 | 97.8 | 70,714,450 | 97.9 | 945,060 | 1.3 |
| 過年度分 | 5,331,490 | 475,820 | 8.9 | 555,980 | 12.1 | △ 80,160 | △ 14.4 |

下水道使用料の収入済額を前年度と比較すると、864,900円(1.2%)増加している。

滞納繰越分の調定額に対する収入率は、8.9%となっており、前年度と比較すると、3.2ポイント低くなっている。

なお、農業集落排水接続率は、次の表のとおりである。

(単位：戸、%)

| 区分 | 計画戸数 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-------|-------|--------|------|--------|------|-------|-----|
| | | 接続戸数 | 接続率 | 接続戸数 | 接続率 | 増減戸数 | 増減率 |
| 野井倉地区 | 412 | 329 | 79.9 | 321 | 77.9 | 8 | 2.5 |
| 通山地区 | 946 | 896 | 94.7 | 880 | 93.0 | 16 | 1.8 |
| 蓬原地区 | 560 | 419 | 74.8 | 411 | 73.4 | 8 | 1.9 |
| 松山地区 | 563 | 387 | 68.7 | 386 | 68.6 | 1 | 0.3 |
| 合計 | 2,481 | 2,031 | 81.9 | 1,998 | 80.5 | 33 | 1.7 |

(注) 数値は、市民環境課資料から抜粋したものである。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 82,397,738 | 28.7 | 92,865,456 | 31.2 | △ 10,467,718 | △ 11.3 |
| 公債費 | 204,490,080 | 71.3 | 204,315,257 | 68.8 | 174,823 | 0.1 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 286,887,818 | 100.0 | 297,180,713 | 100.0 | △ 10,292,895 | △ 3.5 |

支出済額は、286,887,818円で、予算現額に対する執行率は、98.7%となっている。

支出済額286,887,818円の主なものは、次のとおりである。

総務費

総務管理費

一般管理費

光熱水費

15,471,416円

修繕料

13,438,382円

クリーンセンター及び浄化センター維持管理業務等委託料31,313,304円

公債費

元金

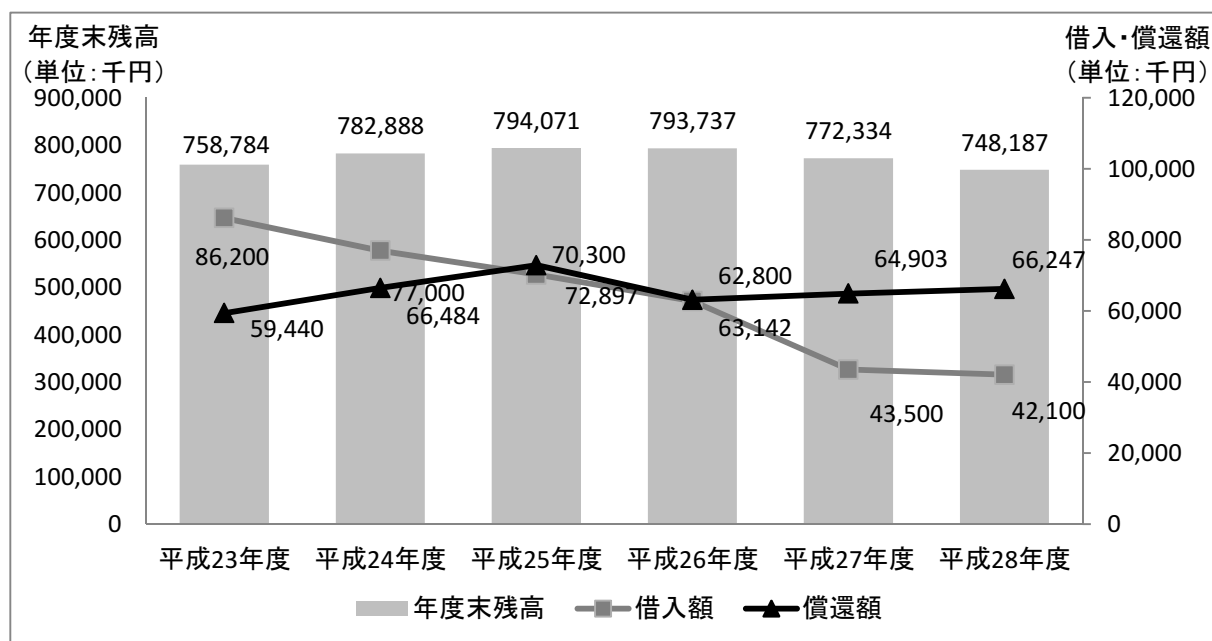
162,961,141円

利子

41,528,939円

支出済額を前年度と比較すると、10,292,895円（3.5%）減少している。これは、主に総務費で予算に計上していた農業集落排水事業積立基金への積立金1,000,000円が執行されず不用額となったこと及び志布志地区最適整備構想策定業務委託料が6,000,000円皆減したことによるものである。

なお、資本費平準化債の残高、借入れ及び償還の推移は、次のとおりである。



(注) 数値は、市民環境課資料から抜粋したものである。

7 公共下水道事業特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|--------------|---------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 2,829,000 | 2,826,280 | 2,529,712 | 296,568 | 0 | 296,568 |
| 27 | 2,831,000 | 2,830,083 | 2,528,812 | 301,271 | 0 | 301,271 |
| 増減 | △ 2,000 | △ 3,803 | 900 | △ 4,703 | 0 | △ 4,703 |

当年度の公共下水道事業特別会計は、当初予算額2,829,000円で、予算現額と同額となっている。これに対し、決算額は、歳入2,826,280円、歳出2,529,712円で、歳入歳出差引額296,568円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|---------|--------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 繰入金 | 2,525,000 | 89.3 | 2,525,000 | 89.2 | 0 | 0.0 |
| 繰越金 | 301,271 | 10.7 | 305,045 | 10.8 | △ 3,774 | △ 1.2 |
| 諸収入 | 9 | 0.0 | 38 | 0.0 | △ 29 | △ 76.3 |
| 合計 | 2,826,280 | 100.0 | 2,830,083 | 100.0 | △ 3,803 | △ 0.1 |

当年度の公共下水道事業特別会計は、収入済額2,826,280円で、予算現額に対し、2,720円の収入減となっており、収入率は99.9%である。

また、調定額に対する収入率は100.0%で、前年度と同率となっている。

収入済額2,826,280円の主なものは、一般会計繰入金2,525,000円である。

収入済額を前年度と比較すると、3,803円(0.1%)減少している。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|-------|-----|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 公共下水道事業費 | 5,400 | 0.2 | 4,500 | 0.2 | 900 | 0.2 |
| 公債費 | 2,524,312 | 99.8 | 2,524,312 | 99.8 | 0 | 0.0 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 2,529,712 | 100.0 | 2,528,812 | 100.0 | 900 | 0.0 |

支出済額は、2,529,712円で、予算現額に対する執行率は、89.4%となっている。

8 国民宿舎特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 206,633,000 | 206,169,941 | 205,973,973 | 195,968 | 0 | 195,968 |
| 27 | 115,166,000 | 115,175,324 | 113,850,580 | 1,324,744 | 0 | 1,324,744 |
| 増減 | 91,467,000 | 90,994,617 | 92,123,393 | △ 1,128,776 | 0 | △ 1,128,776 |

当年度の国民宿舎特別会計は、当初予算額204,244,000円で、補正予算において2,389,000円を増額した予算現額は、206,633,000円になっている。これに対し、決算額は、歳入206,169,941円、歳出205,973,973円で、歳入歳出差引額195,968円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 公営企業収入 | 20,000,000 | 9.7 | 20,000,000 | 17.4 | 0 | 0.0 |
| 財産収入 | 12,506 | 0.0 | 9,220 | 0.0 | 3,286 | 35.6 |
| 繰入金 | 89,632,000 | 43.5 | 94,038,000 | 81.6 | △4,406,000 | △4.7 |
| 繰越金 | 1,324,744 | 0.6 | 1,125,665 | 1.0 | 199,079 | 17.7 |
| 諸収入 | 691 | 0.0 | 2,439 | 0.0 | △1,748 | △71.7 |
| 市債 | 95,200,000 | 46.2 | 0 | 0.0 | 95,200,000 | 皆増 |
| 合計 | 206,169,941 | 100.0 | 115,175,324 | 100.0 | 90,994,617 | 79.0 |

当年度の国民宿舎特別会計は、収入済額206,169,941円で、予算現額に対し463,059円の収入減となっており、収入率は99.8%である。

また、調定額に対する収入率は100.0%で、前年度と同率となっている。

収入済額206,169,941円の主なものは、次のとおりである。

公営企業収入

事業収入

指定管理者納付金

20,000,000円

繰入金

一般会計繰入金

89,632,000円

市債

商工債

観光施設事業債

95,200,000円

収入済額を前年度と比較すると、90,994,617円(79.0%)増加している。これは、主に市債で観光施設事業債が95,200,000円皆増したことによるものである。

なお、指定管理者施設に係る事業収入の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 国民宿舎事業収入 | 237,322,658 | 87.8 | 245,688,903 | 87.9 | △8,366,245 | △3.4 |
| 遊園地事業収入 | 33,106,313 | 12.2 | 33,710,818 | 12.1 | △604,505 | △1.8 |
| 合計 | 270,428,971 | 100.0 | 279,399,721 | 100.0 | △8,970,750 | △3.2 |

(注) 数値は、港湾商工課資料から抜粋したものである。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 管理費 | 103,227,416 | 50.1 | 11,116,906 | 9.8 | 92,110,510 | 828.6 |
| 公債費 | 102,746,557 | 49.9 | 102,733,674 | 90.2 | 12,883 | 0.0 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 205,973,973 | 100.0 | 113,850,580 | 100.0 | 92,123,393 | 80.9 |

支出済額は、205,973,973円で、予算現額に対する執行率は、99.7%となっている。

支出済額205,973,973円の主なものは、次のとおりである。

管理費

空調機改修工事請負費

82,620,000円

公債費

元金

98,115,085円

支出済額を前年度と比較すると、92,123,393円（80.9%）増加している。これは、主に管理費で空調機改修工事を含め工事請負費が89,971,344円皆増したことによるものである。

9 工業団地整備事業特別会計

(単位：円)

| 年度 | 予算現額 | 決算額 | | | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 実質収支額 |
|----|-------------|-------------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出差引額 | | |
| 28 | 778,901,000 | 777,642,102 | 777,593,601 | 48,501 | 0 | 48,501 |
| 27 | 85,424,000 | 84,437,466 | 84,328,617 | 108,849 | 0 | 108,849 |
| 増減 | 693,477,000 | 693,204,636 | 693,264,984 | △60,348 | 0 | △60,348 |

当年度の工業団地整備事業特別会計は、当初予算額98,405,000円で、補正予算において680,496,000円を増額した予算現額は、778,901,000円となっている。これに対し、決算額は、歳入777,642,102円、歳出777,593,601円で、歳入歳出差引額48,501円となっている。

(1) 歳入

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|------|-------------|-------|------------|-------|-------------|---------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 繰入金 | 55,930,865 | 7.2 | 4,000,000 | 4.7 | 51,930,865 | 1,298.3 |
| 市債 | 101,400,000 | 13.0 | 80,400,000 | 95.2 | 21,000,000 | 26.1 |
| 諸収入 | 1,523 | 0.0 | 2,408 | 0.0 | △885 | △36.8 |
| 繰越金 | 108,849 | 0.0 | 35,058 | 0.1 | 73,791 | 210.5 |
| 財産収入 | 620,200,865 | 79.8 | 0 | 0.0 | 620,200,865 | 皆増 |
| 合計 | 777,642,102 | 100.0 | 84,437,466 | 100.0 | 693,204,636 | 821.0 |

当年度の工業団地整備事業特別会計は、収入済額777,642,102円で、予算現額に対して1,258,898円の収入減となっており、収入率は99.8%である。

また、調定額に対する収入率は100.0%で、前年度と同率となっている。

収入済額777,642,102円の主なものは、次のとおりである。

繰入金

基金繰入金

工業団地整備事業積立基金繰入金

55,430,865円

市債

商工債

地域開発事業債

101,400,000円

財産収入

財産売払収入

不動産売払収入

工業団地売払収入

620,200,000円

収入済額を前年度と比較すると、693,204,636円（821.0%）増加している。これは、主に市債で地域開発事業債が21,000,000円（26.1%）増加し、繰入金で工業団地整備事業積立基金繰入金が55,430,865円及び財産収入で工業団地売払収入が620,200,000円皆増したことによるものである。

(2) 歳出

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 前年度比較 | |
|-----|-------------|-------|------------|-------|-------------|-------------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 管理費 | 620,499,665 | 79.8 | 12,600 | 0.0 | 620,487,065 | 4,924,500.5 |
| 事業費 | 155,537,796 | 20.0 | 83,011,342 | 98.4 | 72,526,454 | 87.4 |
| 公債費 | 1,556,140 | 0.2 | 1,304,675 | 1.6 | 251,465 | 19.3 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 777,593,601 | 100.0 | 84,328,617 | 100.0 | 693,264,984 | 822.1 |

支出済額は、777,593,601円で、予算現額に対する執行率は、99.8%となっている。

支出済額777,593,601円の主なものは、次のとおりである。

管理費

工業団地整備事業積立基金積立金

620,200,865円

事業費

工業団地整備事業費

開発行為許可申請業務委託料

11,016,000円

造成工事（2工区）工事請負費

25,710,000円

都市下水路付替工事（3工区）工事請負費

90,437,000円

造成工事に係る盛土材

22,977,146円

支出済額を前年度と比較すると、693,264,984円（822.1%）増加している。これは主に、事業費で委託料が13,836,308円（536.8%）及び工事請負費が35,713,000円（44.4%）増加し、管理費で工業団地整備事業積立基金積立金が620,200,865円及び事業費で造成工事に係る盛土材が22,977,146円皆増したことによるものである。

10 資金の管理状況

一時借入金及び基金繰替運用の状況は、次の表のとおりである。

(単位：円)

| 区分 | 一時借入金 | | 基金繰替運用 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 借入額 | 償還額 | 繰替額 | 繰戻し額 | 基金名 |
| 28年4月 | 0 | 0 | 601,282,629 | 0 | 財政調整基金 |
| 5月 | 0 | 0 | 0 | 601,282,629 | 財政調整基金 |
| 6月 | 70,000,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 8月 | 300,000,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 11月 | 0 | 0 | 500,403,287 | 0 | 財政調整基金 |
| 29年1月 | 88,000,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 2月 | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 3月 | 1,800,000,000 | 0 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | ふるさと志基金 |
| | 0 | 0 | 0 | 500,403,287 | 財政調整基金 |
| 4月 | 0 | 958,000,000 | — | — | |
| 5月 | 0 | 1,350,000,000 | — | — | |
| 計 | 2,308,000,000 | 2,308,000,000 | 2,101,685,916 | 2,101,685,916 | |

一時借入れは、工業団地整備事業特別会計において6月及び1月、国民健康保険特別会計において8月、国民宿舎特別会計において2月及び一般会計において3月に行われ、出納整理期間に償還されている。基金繰替えは、一般会計において4月、11月及び3月に行われ、5月及び3月に繰り戻されている。

今後も、歳入の計画的な受入れ及び歳出の計画的な支出に努め、良好な資金管理を行われたい。

11 財産の管理状況

(1) 公有財産

決算年度末における公有財産の現在高は、次の表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 土地 | 12,557,685.04 m ² | △ 27,471.39 m ² | 12,530,213.65 m ² |
| 建物 | 218,491.52 m ² | △ 11,907.34 m ² | 206,584.18 m ² |
| 土地の山林 権利立木 | 10,967,734.54 m ² | △ 5,748.00 m ² | 10,961,986.54 m ² |
| | 285,666.57 m ³ | △ 43.27 m ³ | 285,623.30 m ³ |
| 有価証券 | 255,460 千円 | 0 千円 | 255,460 千円 |
| 出資による権利 | 108,614 千円 | 300 千円 | 108,914 千円 |

(2) 物品

決算年度末における物品の現在高は、次の表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|----|---------|----------|----------|
| 車両 | 194 台 | △ 3 台 | 191 台 |

(3) 債権

決算年度末における債権の現在高は、次の表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 貸付金 | 538,613 千円 | △ 18,164 千円 | 520,449 千円 |

(4) 基金

ア 特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立てるための基金

決算年度末における基金の現在高は、次の表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 財政調整基金 | 2,369,985,450 円 | 137,039,761 円 | 2,507,025,211 円 |
| 減債基金 | 379,097,481 円 | △ 7,447,550 円 | 371,649,931 円 |
| 蓬の郷振興基金 | 2,852,890 円 | △ 492,277 円 | 2,360,613 円 |
| 地域づくり推進基金 | 835,633,767 円 | 113,312,399 円 | 948,946,166 円 |
| 歴史のまちづくり事業推進基金 | 2,519,740 円 | 6,821 円 | 2,526,561 円 |
| 青少年育成活動及び研修基金 | 30,000,000 円 | 0 円 | 30,000,000 円 |
| 地域福祉基金 | 177,219,892 円 | △ 27,692,187 円 | 149,527,705 円 |
| 国民健康保険基金 | 977 円 | 0 円 | 977 円 |
| 農業集落排水事業積立基金 | 33,962,821 円 | 1,091,951 円 | 35,054,772 円 |
| 中山間ふるさと・水と土保全基金 | 30,319,413 円 | 0 円 | 30,319,413 円 |
| 土地改良事業基金 | 693,195 円 | 1,876 円 | 695,071 円 |
| 施設整備事業基金 | 1,176,956,291 円 | △ 184,712,504 円 | 992,243,787 円 |
| 生涯学習推進基金 | 10,834 円 | 0 円 | 10,834 円 |
| 国民宿舎等積立基金 | 4,619,505 円 | 12,506 円 | 4,632,011 円 |
| 漁業振興基金 | 3,236,384 円 | △ 741,238 円 | 2,495,146 円 |
| ふるさと志基金 | 759,123,008 円 | 487,486,227 円 | 1,246,609,235 円 |
| オラレまちづくり基金 | 24,239,185 円 | 94,065 円 | 24,333,250 円 |
| 工業団地整備事業積立基金 | 0 円 | 564,770,000 円 | 564,770,000 円 |
| 合計 | 5,830,470,833 円 | 1,082,729,850 円 | 6,913,200,683 円 |

基金は3月末決算となるため、表中「決算年度中増減高」欄には一般会計及び特別会計の平成27年度分で当該年度出納整理期間中に増減（基金積立金及び基金繰入金）した額が含まれている。

また、平成28年度分として出納整理期間中に増減が行われた基金は、次の表のとおりで、翌年度の決算となる。

| 区分 | 出納整理期間中増 | 出納整理期間中減 | 差引額 |
|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 財政調整基金 | 18,274,386 円 | 0 円 | 18,274,386 円 |
| 減債基金 | 0 円 | 8,430,000 円 | △ 8,430,000 円 |
| 蓬の郷振興基金 | 0 円 | 500,000 円 | △ 500,000 円 |
| 地域づくり推進基金 | 250,000,000 円 | 146,028,000 円 | 103,972,000 円 |
| 地域福祉基金 | 104,121 円 | 27,213,000 円 | △ 27,108,879 円 |
| 施設整備事業基金 | 0 円 | 189,187,000 円 | △ 189,187,000 円 |
| ふるさと志基金 | 62,328,044 円 | 480,787,664 円 | △ 418,459,620 円 |
| オラレまちづくり基金 | 940,410 円 | 9,867,000 円 | △ 8,926,590 円 |
| 合計 | 331,646,961 円 | 862,012,664 円 | △ 530,365,703 円 |

イ 特定の目的のために定額の資金を運用するための基金
 決算年度末における基金（現金に限る。）の現在高は、次の表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 12,000,000 円 | 0 円 | 12,000,000 円 |
| 奨学基金 | 141,029,781 円 | 23,243,276 円 | 164,273,057 円 |
| 肥育経営安定対策貸付基金 | 49,295,145 円 | △ 12,795,145 円 | 36,500,000 円 |
| 合計 | 202,324,926 円 | 10,448,131 円 | 212,773,057 円 |

平成28年度志布志市基金運用状況審査意見書

第1 審査の対象

平成28年度志布志市国民健康保険高額療養資金貸付基金運用状況

平成28年度志布志市奨学金基金運用状況

平成28年度志布志市肥育経営安定対策貸付基金運用状況

第2 審査の期間

平成29年7月3日から同年8月17日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、市長から送付された基金の運用状況を示す書類について、決算の計数は正確であるか、基金は、その目的に沿って適正かつ効率的に運用されているかを主眼として、定額資金運用基金の運用状況に関する調書、関係諸帳票、証拠書類等を照査するとともに、関係部局の説明を聴取し、既に行なった定期監査等の結果も踏まえながら、慎重に審査を行った。

第4 審査の結果

基金の運用状況は、関係諸帳票、証拠書類、指定金融機関の預金証書等と合致しており、決算計数は、正確であることが確認された。

基金は、その目的に沿っておおむね適正かつ効率的に運用されていると認められた。

また、預金の管理及び事務処理については、おおむね適正に執行されていると認められた。

なお、奨学金基金における奨学金の滞納繰越分については、引き続き口座振替の推進等回収対策に努められたい。

1 基金の運用状況の総括

(単位：円、%)

| 区分 | 平成28年度末現在高 | 平成27年度末現在高 | 前年度比較 | |
|-----|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 貸付金 | 343,018,610 | 353,327,485 | △ 10,308,875 | △ 2.9 |
| 現金 | 212,773,057 | 202,324,926 | 10,448,131 | 5.2 |
| 合計 | 555,791,667 | 555,652,411 | 139,256 | 0.0 |

当年度末における基金現在高は、555,791,667円で、前年度と比較すると、139,256円増加している。

内訳を前年度と比較すると、貸付金が10,308,875円(2.9%)減少し、現金が10,448,131円(5.2%)増加している。

2 国民健康保険高額療養資金貸付基金

国民健康保険高額療養資金貸付基金は、本市が行う国民健康保険の被保険者で高額療養費の支給見込額が1万円以上であり、かつ、高額な医療費を支払うことが困難と認められる者の属する世帯主に対して貸し付けることを目的として設置されたものである。

当年度の貸付金の貸付状況及び返還状況は、いずれも17件の4,110,591円となっている。

なお、基金から生じた預金利子24,504円は、一般会計に繰り入れている。

3 奨学金基金

奨学金基金は、有用な人材を育成するため、能力があるにもかかわらず経済的理由によって修学困難な者に対して奨学金を貸与することを目的として設置されたものである。

当年度の奨学金の貸付状況は高校生14人及び大学生等57人の31,440,000円、返還状況は現年度分52,808,120円及び滞納繰越分1,735,900円の合計54,544,020円となっている。

なお、基金から生じた預金利子139,256円は、基金に繰り入れている。

4 肥育経営安定対策貸付基金

肥育経営安定対策貸付基金は、肉用牛の肥育経営の安定を図るため、効率的な資金の貸付けを行うことを目的として設置されたものである。

当年度の貸付状況は103頭の61,800,000円、返還状況は98頭の49,004,855円となっている。

なお、基金から生じた預金利子2,330円は、一般会計に繰り入れている。

むすび

以上が平成28年度の志布志市の一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況の審査結果である。

当年度の一般会計及び特別会計を合わせた決算総額は、歳入が361億5,471万5千円、歳出が349億7,713万9千円となっており、全ての会計の実質収支で黒字となっている。これは、諸課題に対応するための予算を積極的に編成しつつ、施策の重点化等により健全な財政運営に努めたことによるものであると評価する。

一般会計における経常収支比率は、前年度比0.1ポイント減の88.8%となっている。今後も経常的経費の増加による財政の硬直化の進行が懸念されることから、更なる健全な財政運営に努められたい。

歳入について前年度と比較すると、一般会計において地方消費税交付金、地方交付税、財産収入、諸収入及び市債が減少したものの、市税、国庫支出金、県支出金、寄附金及び繰入金が増加したことにより29億5,443万6千円（13.4%）増加したほか、特別会計において主に国民健康保険特別会計の国庫支出金、共同事業交付金、繰入金及び諸収入が減少したものの、国民健康保険特別会計の前期高齢者交付金、介護保険特別会計の繰越金、国民宿舎特別会計の市債及び工業団地整備事業特別会計の財産収入が増加したことにより、全会計では36億6,044万4千円（11.3%）の増となっている。特に一般会計において、ふるさと志基金寄附金が15億167万6千円（201.6%）と大幅に増加し財源の確保に寄与されていることは大いに評価する。また、歳入の約3割を占める地方交付税のうち普通交付税は、合併算定替11年目に当たる平成28年度から交付額が縮減となっている。

市税の徴収率については平成22年度から連続して対前年度を上回り、当年度も全体で前年度と比較すると0.3ポイント増加している。これは、積極的な債権管理の取り組みの成果であると評価できる。なお、市税等の収入未済額は平成21年度から連続して減少しているものの、依然として多額の収入未済額が発生している。自主財源の確保のため、今後も徴収率向上に向けた取り組みを期待するとともに、市民の負担の公平を図るため、課税対象の把握と課税の適正化、自主納税意識のなお一層の向上を図ることが望まれる。また、不納欠損処分については、公平性を確保する観点から、綿密な調査に基づき、適正に処理されるよう留意されたい。

地方債の当該年度末残高は、前年度と比較すると4億17万円減少している。今後も借入額の抑制に努め計画的な財政運営を図られたい。

歳出について前年度と比較すると、一般会計において消防費、教育費及び公債費が減少したものの、総務費、民生費、農林水産業費及び商工費が増加したことにより29億523万円6千円（13.6%）増加したほか、特別会計において主に国民健康保険特別会計の保険給付費及び介護保険特別会計の保険給付費が減少したものの、国民宿舎特別会計の管理費及び工業団地整備事業特別会計の管理費、事業費が増加したことにより、全会計では35億2,659万8千円（11.2%）の増となっている。

予算の流用については財務規則等に則り適正に行われているものの、予備費充用を含

め安易な運用が行われないう予算執行状況を的確に把握し必要最小限にとどめ、必要に応じ補正予算での対応に努められたい。また、不用額については、事務処理の失念により執行がなされず結果として不用額となった事例が見られた。今後、このようなことがないよう計画的な予算執行に努められたい。

国民健康保険特別会計については、実質単年度収支は、6年連続の赤字となっており、国民健康保険事業の運営は、非常に厳しい運営状況にある。これまで以上に医療給付費の適正化に努めるとともに、特定健康診査事業等の病気等の予防への取り組みを強化されたい。平成30年度からは県が財政運営の責任主体となり、安定的な財政運営や効率的な事業の確保等、国保運営の中心的な役割を担う国民健康保険の安定化に向けた改革が行われる。改革の動向を注視し適切な対応を図られたい。

下水道管理特別会計については、毎年歳入総額の5割を超える額を一般会計から繰入を行っている。地方債の当該年度末残高も17億8,969万5千円となり、今後の財政運営が懸念される場所である。良好な財政運営を行うためにも下水道使用料徴収の徹底、農業集落排水への接続及び加入推進を図られたい。また、施設についても適切な機能が保たれるよう効果的な対策を講ぜられたい。

特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立てるための基金の当年度末現在高は69億1,320万1千円で、前年度と比較すると、10億8,273万円増加している。これは、主に、決算年度中のふるさと志基金の増や工業団地整備事業積立基金の創設によるものである。

特定の目的のために定額の資金を運用するための基金の当年度末（現金）現在高は2億1,277万3千円で、前年度と比較すると、1,044万8千円増加している。これは、肥育経営安定対策貸付基金が1,279万5千円減少したものの、奨学金基金が2,324万3千円増加したことによるものである。なお、肥育経営安定対策貸付基金については、基金の設置目的に沿って、資金が幅広く活用されるよう事業の検討を行われたい。

平成23年度に国際バルク戦略港湾（穀物）に選定された志布志港も、平成29年度からの5ヵ年で整備が図られることとなった。工業団地整備事業特別会計で整備した臨海工業団地2区画も売却され、新たな区画も整備中である。港湾へのアクセス道路についても整備が図られており、本市の発展が大いに期待される場所である。しかしながら、今後の財政運営は、歳入で記したように普通交付税が平成28年度から縮減され平成33年度には一本算定となり、交付額が大幅に減少するなど引き続き厳しい財政状況が予想される。このことから、策定された第2次志布志市総合振興計画の実現を図るために、事務事業全般の検証及び見直しを引き続き行い、最小の経費で最大の効果を発揮できるよう限られた財源を緊急性・重要性の高い施策に優先的に振り向け、持続可能な健全財政を堅持し、市民福祉の向上に努められたい。