

平成 25 年度

高石市一般会計・特別会計決算審査意見書

高石市監査委員

高石監査第53号

平成26年9月1日

高石市長 阪口 伸六 様

高石市監査委員 辻 美 紀
同 松 本 善 弘

平成25年度高石市一般会計・特別会計決算審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定により審査に付された、平成25年度高石市一般会計決算、各特別会計決算及び添付書類を審査したので次のとおり意見を提出します。

目 次

第1	審査の対象	1
第2	審査の期間	1
第3	審査の方法	1
第4	審査の結果	1
1	決算の総括的概要	2
2	一般会計	4
(1)	歳入	4
(2)	歳出	8
	《参考資料 決算収支に係る各財政指標》	10
3	特別会計	13
(1)	国民健康保険特別会計	13
(2)	公共下水道事業特別会計	18
(3)	墓地事業特別会計	22
(4)	介護保険特別会計	24
(5)	後期高齢者医療保険特別会計	27
4	財産に関する調書について	30
	むすび	33
	別表 収支計算書	38
	決算審査参考資料	39～54

平成25年度高石市一般会計・特別会計決算審査意見

第1 審査の対象

平成25年度 高石市一般会計歳入歳出決算
平成25年度 高石市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
平成25年度 高石市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算
平成25年度 高石市墓地事業特別会計歳入歳出決算
平成25年度 高石市介護保険特別会計歳入歳出決算
平成25年度 高石市後期高齢者医療保険特別会計歳入歳出決算

添付書類 各会計歳入歳出決算事項別明細書
各会計実質収支に関する調書
財産に関する調書

第2 審査の期間

平成26年6月11日～平成26年8月11日

第3 審査の方法

審査に付された各会計決算及び添付書類の計数について関係帳簿等と照合するとともに、例月出納検査、定期監査の結果を参考にし、併せて関係職員から説明を聴取して、決算計数の正確性、収入支出の適法性、予算執行の適正性等について審査した。

第4 審査の結果

審査に付された各会計決算及び添付書類はいずれも関係法令に準拠して調製され正確であると認められた。また、予算の執行状況はおおむね適正であると認められた。

1 決算の総括的概要

平成25年度における一般会計及び各特別会計の決算を総括すると、

歳入決算総額 42,486,433千円

歳出決算総額 43,088,289千円

歳入歳出差引額 △ 601,856千円

となり、翌年度へ繰り越すべき財源 63,412千円を差引くと実質収支は 665,268千円の赤字で、前年度の実質収支の赤字 585,853千円を差し引いた単年度収支においては 79,415千円の赤字となっている。

一般会計及び各特別会計別の内訳は、次表のとおりである。

平成25年度決算総括表

(単位：千円)

会計別	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	28,733,888	28,525,118	208,770	57,661	151,109	
特別会計	国民健康保険	6,966,106	7,881,303	△ 915,197		△ 915,197
	公共下水道事業	1,807,665	1,793,723	13,942	5,751	8,191
	墓地事業	10,623	10,623	0		0
	介護保険	4,240,320	4,176,771	63,549		63,549
	後期高齢者医療	727,831	700,751	27,080		27,080
合計	42,486,433	43,088,289	△ 601,856	63,412	△ 665,268	

次に決算総額を前年度と比較すると、次表のとおりである。

歳入決算総額比較表

(単位：千円、%)

区分	平成25年度	平成24年度	増減	増減率
総計	42,486,433	36,781,207	5,705,226	15.5
一般会計	28,733,888	23,016,420	5,717,468	24.8
特別会計	13,752,545	13,764,787	△ 12,242	△ 0.1
国民健康保険	6,966,106	7,087,043	△ 120,937	△ 1.7
公共下水道事業	1,807,665	1,858,394	△ 50,729	△ 2.7
墓地事業	10,623	11,410	△ 787	△ 6.9
介護保険	4,240,320	4,099,289	141,031	3.4
後期高齢者医療	727,831	708,651	19,180	2.7

歳出決算総額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度	平成24年度	増 減	増 減 率
総 計	43,088,289	37,330,828	5,757,461	15.4
一 般 会 計	28,525,118	22,664,728	5,860,390	25.9
特 別 会 計	14,563,171	14,666,100	△ 102,929	△ 0.7
国民健康保険	7,881,303	8,100,615	△ 219,312	△ 2.7
公共下水道事業	1,793,723	1,848,103	△ 54,380	△ 2.9
墓地事業	10,623	11,410	△ 787	△ 6.9
介護保険	4,176,771	4,024,094	152,677	3.8
後期高齢者医療	700,751	681,878	18,873	2.8

最近3カ年度の実質収支額及び単年度収支額は、次表のとおりである。

実質収支額及び単年度収支額比較表

(単位：千円)

会 計 別	平成25年度		平成24年度		平成23年度		
	実 質 収 支 額	単 年 度 収 支 額	実 質 収 支 額	単 年 度 収 支 額	実 質 収 支 額	単 年 度 収 支 額	
一 般 会 計	151,109	△ 171,183	322,292	209,797	112,495	45,695	
特 別 会 計	国民健康保険	△ 915,197	98,375	△1,013,572	145,208	△1,158,780	△ 2,818
	老人保健	—	—	—	—	—	△ 3,676
	公共下水道事業	8,191	4,732	3,459	△ 7,942	11,401	△ 62,207
	墓地事業	0	0	0	0	0	0
	介護保険	63,549	△ 11,646	75,195	20,946	54,249	△ 19,525
	後期高齢者医療	27,080	307	26,773	6,228	20,545	1,768
合 計	△ 665,268	△ 79,415	△ 585,853	374,237	△ 960,090	△ 40,763	

単年度収支額 = 当該年度の実質収支額 - 前年度の実質収支額

2 一般会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	28,733,888 千円
歳出	28,525,118 千円
歳入歳出差引額	208,770 千円

となり、実質収支は 151,109 千円の黒字となっている。

次に単年度収支を見ると本年度実質収支額 151,109 千円から前年度実質収支額 322,292 千円を差引くと 171,183 千円の赤字となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決算状況比較表

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	28,733,888	23,016,420	22,256,346
歳出総額	28,525,118	22,664,728	22,137,193
歳入歳出差引額	208,770	351,692	119,153
翌年度へ繰り越すべき財源	57,661	29,400	6,658
実質収支額	151,109	322,292	112,495
単年度収支額	△171,183	209,797	45,695

(1) 歳入

本年度の歳入決算状況は

予算現額	31,508,879 千円
調定額	29,335,009 千円
収入済額	28,733,888 千円
不納欠損額	18,837 千円
収入未済額	582,284 千円

で、収入済額は前年度に比べ 5,717,468 千円 (24.8%) の増加となっている。また、予算現額に対して 2,774,991 千円、調定額に対して 601,121 千円それぞれ減少となっている。

予算現額、調定額に対する収入率はそれぞれ 91.2%、98.0% となっており、前年度 (91.9%、97.3%) より予算現額で 0.7 ポイント下降し、調定額で 0.7 ポイント上昇している。

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款別歳入決算額比較表

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 市 税	10,224,878	35.6	10,545,376	45.8	△ 320,498	△ 3.0
2 地方譲与税	153,662	0.5	173,607	0.8	△ 19,945	△ 11.5
3 利子割交付金	33,681	0.1	34,483	0.1	△ 802	△ 2.3
4 配当割交付金	48,926	0.2	26,695	0.1	22,231	83.3
5 株式等譲渡 所得割交付金	75,089	0.3	6,149	0.0	68,940	1,121.2
6 地方消費税交付金	526,164	1.8	530,687	2.3	△ 4,523	△ 0.9
7 自動車取得 税 交 付 金	45,867	0.2	50,374	0.2	△ 4,507	△ 8.9
8 地方特例交付金	46,517	0.2	49,638	0.2	△ 3,121	△ 6.3
9 地方交付税	1,455,016	5.1	1,326,816	5.8	128,200	9.7
10 交通安全対 策特別交付金	8,364	0.0	8,712	0.0	△ 348	△ 4.0
11 分担金及び負担金	209,908	0.7	204,998	0.9	4,910	2.4
12 使用料及び手数料	299,825	1.0	288,815	1.3	11,010	3.8
13 国庫支出金	4,121,059	14.3	3,193,481	13.9	927,578	29.0
14 府 支 出 金	1,750,721	6.1	1,638,402	7.1	112,319	6.9
15 財 産 収 入	336,046	1.2	616,160	2.7	△ 280,114	△ 45.5
16 寄 附 金	11,162	0.0	7,301	0.0	3,861	52.9
17 繰 入 金	991,881	3.5	752,425	3.3	239,456	31.8
18 繰 越 金	351,692	1.2	119,153	0.5	232,539	195.2
19 諸 収 入	393,030	1.4	337,648	1.5	55,382	16.4
20 市 債	7,650,400	26.6	3,105,500	13.5	4,544,900	146.4
計	28,733,888	100.0	23,016,420	100.0	5,717,468	24.8

款別決算額で増加した主なものは、国庫支出金、繰入金、市債である。減少した主なものは、市税、財産収入である。また、構成比率をみると、市税が前年度に比べ10.2ポイント下降し35.6%となり、以下、市債(26.6%)、国庫支出金(14.3%)、府支出金(6.1%)の順となっている。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 市 税

前年度に比べ 320,498 千円の減少である。これは、個人市民税が 50,990 千円、法人市民税が 146,988 千円、固定資産税が 138,950 千円減少したこと等によるものである。

○ 国庫支出金

前年度に比べ 927,578 千円の増加である。これは、地域の元気臨時交付金が 552,659 千円皆増し、社会資本整備総合交付金が 169,864 千円、学校施設環境改善交付金が 124,597 千円増加したこと等によるものである。

○ 財産収入

前年度に比べ 280,114 千円の減少である。これは、(財)高石市施設管理公社解散に伴う残余財産収入が 108,128 千円皆減し、土地売却収入が 176,782 千円減少したこと等によるものである。

○ 繰入金

前年度に比べ 239,456 千円の増加である。これは、財政調整基金繰入金が 230,316 千円増加したこと等によるものである。

○ 市 債

前年度に比べ 4,544,900 千円の増加である。これは、減収補填債が 560,000 千円、退職手当債が 340,000 千円皆減したものの、第三セクター等改革推進債が 4,990,000 千円皆増したこと等によるものである。

なお、歳入決算額を自主財源と依存財源に区分し前年度と比較した財源別比較は、次表のとおりである。

財 源 別 歳 入 比 較 表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増 減 額	増減率
	決 算 額	構成比	決 算 額	構成比		
自 主 財 源	12,818,422	44.6	12,871,877	55.9	△ 53,455	△ 0.4
依 存 財 源	15,915,466	55.4	10,144,543	44.1	5,770,923	56.9
計	28,733,888	100.0	23,016,420	100.0	5,717,468	24.8

自主財源は前年度に比べ、市税等が減少し、53,455千円(0.4%)減少となった。

依存財源は市債等が増加し、前年度に比べ5,770,923千円(56.9%)の増加となった。

この結果、自主財源と依存財源の構成比は44.6%対55.4%となり、前年度に比べ自主財源が11.3ポイント下降した。

なお、市税の収入未済状況については、参考資料の市税収入状況比較表(第6表)に記載のとおりである。

(2) 歳 出

本年度の歳出決算状況は

予 算 現 額	31,508,879 千円
支 出 済 額	28,525,118 千円
翌年度繰越額	1,685,643 千円
不 用 額	1,298,117 千円

で、支出済額は前年度に比べ 5,860,390 千円 (25.9%) の増加となり、予算現額に対する執行率は 90.5% で、前年度と同じである。また、翌年度繰越額は、前年度に比べ 645,115 千円増加している。

款別歳出決算額は、次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成 2 5 年度		平成 2 4 年度		増 減 額	増減率
	決 算 額	構成比	決 算 額	構成比		
1 議 会 費	265,476	0.9	276,488	1.2	△ 11,012	△ 4.0
2 総 務 費	7,790,114	27.3	2,986,785	13.2	4,803,329	160.8
3 民 生 費	8,350,036	29.3	8,043,786	35.5	306,250	3.8
4 衛 生 費	1,870,439	6.6	1,911,459	8.4	△ 41,020	△ 2.1
5 労 働 費	13,775	0.0	14,804	0.1	△ 1,029	△ 7.0
6 農林水産業費	23,472	0.1	24,095	0.1	△ 623	△ 2.6
7 商 工 費	65,362	0.2	58,226	0.3	7,136	12.3
8 土 木 費	3,402,175	11.9	3,229,720	14.2	172,455	5.3
9 消 防 費	737,381	2.6	794,161	3.5	△ 56,780	△ 7.1
10 教 育 費	2,269,167	8.0	1,724,091	7.6	545,076	31.6
11 公 債 費	3,045,385	10.7	2,904,264	12.8	141,121	4.9
12 諸 支 出 金	692,336	2.4	696,849	3.1	△ 4,513	△ 0.6
13 予 備 費	(17,064)		(16,757)			
計	28,525,118	100.0	22,664,728	100.0	5,860,390	25.9

※ 予備費の () 内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

款別決算額で増加した主なものは、総務費、民生費、土木費、教育費、公債費で、減少した主なものは、衛生費、消防費である。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 総務費

前年度に比べ4,803,329千円の増加である。これは、土地開発公社保証債務履行金4,991,038千円が皆増したこと等によるものである。

○ 民生費

前年度に比べ306,250千円の増加である。これは、私立保育所費の運営費委託料が92,645千円、私立保育所施設整備費補助金が64,474千円増加、羽衣保育所仮設園舎借上料52,868千円、ふれあいゾーン複合センター大規模修繕工事負担金が30,881千円皆増したこと等によるものである。

○ 衛生費

前年度に比べ41,020千円の減少である。これは、高石市保健医療センター貸付金が15,000千円、泉北環境整備施設組合分担金が24,355千円減少したこと等によるものである。

○ 土木費

前年度に比べ172,455千円の増加である。これは、街路整備事業費の用地買収費が124,176千円減少したものの、道路新設改良費の高砂1号線道路整備工事費が148,303千円、防災体育館建設工事費が139,430千円皆増したこと等によるものである。

○ 消防費

前年度に比べ56,780千円の減少である。これは、津波避難タワー設置工事費が21,540千円皆増したものの、防災用機器等購入費が71,467千円減少したこと等によるものである。

○ 教育費

前年度に比べ545,076千円の増加である。これは、中学校給食室等建設工事費が209,545千円、給食用器具費が49,503千円増加、園舎等維持補修工事費が123,820千円、高師浜運動広場人工芝改修工事費が42,965千円、高師浜運動施設等改修工事費が49,804千円皆増したこと等によるものである。

○ 公債費

前年度に比べ141,121千円の増加である。これは、償還元金が159,632千円増加したこと等によるものである。

《参考資料 決算収支に係る各財政指標》

本市の財政状況を知るために、本年度の決算収支に係る主な財政指標を掲げると次のとおりである。
なお、本財政指標の数値は、国が毎年度実施している「地方財政状況調書」に基づく普通会計によるものであり、一般会計の数値とは異なり、本市においては概ね一般会計及び墓地事業特別会計の合計数値となるものである。

ア 財政力指数

これは、地方交付税法の規定により算定した基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3カ年度の平均値であり、地方公共団体の財政力の強弱を示す指標として用いられるもので標準値を「1」とし、「1」を超えるほど財政力は強いとされている。

本年度は、0.855 で前年度に比べ0.032 ポイント下降している。

3カ年度の比較は、次表のとおりである。

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
基準財政収入額 A	8,001,316	8,484,107	8,193,194
基準財政需要額 B	9,359,775	9,568,910	9,395,773
単年度財政力指数 A/B	0.855	0.887	0.873
財政力指数(3カ年平均)	0.872	0.873	0.873

イ 経常収支比率

これは、経常的経費に経常的一般財源がどの程度充当されているかを示す数値であり、財政運営の健全性を判断するための指標となるものである。この比率が大きいほど財政の硬直度高いことを示す。

3カ年度の比較は次表のとおりである。平成21年度以降危機的な状況とされている100%を下回っている。平成24年度は96.4%、本年度は97.8%と前年度から1.4ポイント悪化している。

これは、法人市民税や固定資産税が大幅に落ちこみ、公債費や扶助費が増加したこと等によるものである。

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
経常的一般財源	11,838,524	11,956,210	12,684,897
減収補てん債(特例分)	—	560,000	—
臨時財政対策債	1,365,000	978,500	1,008,200
計 A	13,203,524	13,494,710	13,693,097
経常的経費 B	12,917,276	13,004,458	13,092,864
経常収支比率 B/A	97.8	96.4	95.6

ウ 市債現在高、債務負担行為額、公債費比率及び公債費負担比率

各年度末における市債現在高、債務負担行為額、公債費比率及び公債費負担比率の3カ年度の比較は、次表のとおりである。

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
市債現在高	37,993,964	32,873,343	32,137,990
債務負担行為額	3,375,302	9,333,658	10,292,177
公債費比率	16.9	16.3	16.5
公債費負担比率	18.5	18.2	18.3

公債費比率は経常一般財源総額に占める公債費の一般財源所要額の比率をみるもので、通常、財政構造の健全性がおびやかされないためには、この比率が10%を超えないことが望ましいとされている。また、公債費負担比率は、一般財源総額に占める公債費充当一般財源の割合をみるもので、その率が高いほど、財政運営の硬直性の高まりを示すものである。

エ 性質別歳出決算状況

(単位：千円、%)

区 分		平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
		決算額	構成比	決算額	構成比		
消 費 的 経 費	人件費	3,451,860	12.1	3,764,545	16.6	△ 312,685	△ 8.3
	物件費	2,925,615	10.3	2,863,280	12.6	62,335	2.2
	維持補修費	13,600	0.0	13,540	0.1	60	0.4
	扶助費	5,050,041	17.7	4,950,103	21.8	99,938	2.0
	補助費等	6,580,393	23.1	1,676,830	7.4	4,903,563	292.4
	計	18,021,509	63.2	13,268,298	58.5	4,753,211	35.8
投 資 的 経 費	普通建設事業費	3,851,697	13.5	2,854,693	12.6	997,004	34.9
	計	3,851,697	13.5	2,854,693	12.6	997,004	34.9
そ の 他 の 経 費	公債費	3,033,865	10.6	2,892,054	12.8	141,811	4.9
	繰出金	2,878,570	10.1	2,890,456	12.7	△ 11,886	△ 0.4
	積立金	712,108	2.5	716,832	3.2	△ 4,724	△ 0.7
	投資及び出資金 貸付金、その他	26,130	0.1	41,180	0.2	△ 15,050	△ 36.5
	計	6,650,673	23.3	6,540,522	28.9	110,151	1.7
合 計		28,523,879	100.0	22,663,513	100.0	5,860,366	25.9

上表のうち、義務的経費の決算状況は、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
人件費	3,451,860	29.9	3,764,545	32.4	△ 312,685	△ 8.3
扶助費	5,050,041	43.8	4,950,103	42.7	99,938	2.0
公債費	3,033,865	26.3	2,892,054	24.9	141,811	4.9
計	11,535,766	100.0	11,606,702	100.0	△ 70,936	△ 0.6

3 特別会計

(1) 国民健康保険特別会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	6,966,106 千円
歳出	7,881,303 千円
歳入歳出差引額	△ 915,197 千円

で、実質収支は 915,197 千円の赤字となっている。

次に、単年度収支を見ると本年度実質収支額△915,197 千円から、前年度実質収支額△1,013,572 千円を差引くと、98,375 千円の黒字となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決 算 状 況 比 較 表

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	6,966,106	7,087,043	6,837,691
歳出総額	7,881,303	8,100,615	7,996,471
歳入歳出差引額 (実質収支額)	△ 915,197	△ 1,013,572	△ 1,158,780
単年度収支額	98,375	145,208	△ 2,818

ア 歳入

本年度の歳入決算状況は、次のとおりである。

収入済額は 6,966,106 千円で前年度に比べ 120,937 千円 (1.7%) の減少となっている。

また、予算現額 8,211,116 千円に対して 1,245,010 千円、調定額 8,299,069 千円に対して 1,332,963 千円それぞれ減少となっている。予算現額、調定額に対する収入率はそれぞれ 84.8%、83.9%となっており、前年度 (82.6%、83.7%) より予算現額においては 2.2 ポイント、調定額においても 0.2 ポイント上昇している。

収入未済額は1,192,686千円で、前年度より72,108千円(5.7%)の減少である。

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款別歳入決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 国民健康保険料	1,525,453	21.9	1,561,871	22.0	△ 36,418	△ 2.3
2 一部負担金	—	—	—	—	—	—
3 使用料及び手数料	614	0.0	663	0.0	△ 49	△ 7.4
4 国庫支出金	1,567,132	22.5	1,601,735	22.6	△ 34,603	△ 2.2
5 療養給付費交付金	263,278	3.8	355,424	5.0	△ 92,146	△ 25.9
6 前期高齢者交付金	2,048,415	29.4	2,012,139	28.4	36,276	1.8
7 府支出金	332,302	4.8	341,285	4.8	△ 8,983	△ 2.6
8 共同事業交付金	694,572	10.0	742,668	10.5	△ 48,096	△ 6.5
9 繰入金	525,382	7.5	466,239	6.6	59,143	12.7
10 諸収入	8,958	0.1	5,019	0.1	3,939	78.5
計	6,966,106	100.0	7,087,043	100.0	△ 120,937	△ 1.7

款別決算額で増加した主なものは繰入金で、減少した主なものは療養給付費交付金である。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 繰入金

前年度に比べ、59,143千円の増加である。これはその他一般会計繰入金が67,000千円皆増した事等によるものである。

○ 療養給付費交付金

前年度に比べ、92,146千円の減少である。これは過年度分交付金が2,964千円皆減し、現年度分交付金が89,181千円減少した事等によるものである。

なお、国民健康保険料の収入状況は、下表のとおりである。

収入状況比較表

(単位：千円、%)

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	
						対予算額	対調定額
25年度	1,617,384	2,858,415	1,525,453	140,276	1,192,686	94.3	53.4
24年度	2,974,784	2,941,535	1,561,871	114,870	1,264,794	52.5	53.1
増減	△1,357,400	△ 83,120	△ 36,418	25,406	△ 72,108	41.8	0.3

(単位：千円、%)

区分	調定額			収入済額			収入率		
	現年度分	滞納繰越分	計	現年度分	滞納繰越分	計	現年度分	滞納繰越分	計
25年度	1,609,251	1,249,164	2,858,415	1,473,520	51,933	1,525,453	91.6	4.2	53.4
24年度	1,655,524	1,286,011	2,941,535	1,503,533	58,338	1,561,871	90.8	4.5	53.1
増減	△ 46,273	△ 36,847	△ 83,120	△ 30,013	△ 6,405	△ 36,418	0.8	△0.3	0.3

収入済額は、1,525,453千円で前年度に比べ36,418千円(2.3%)の減少である。

不納欠損額は、140,276千円で前年度に比べ25,406千円(22.1%)増加しており、その割合は調定額に対し4.9%であるが、滞納繰越分に対しては11.2%となっている。

収入未済額は、1,192,686千円で前年度に比べ72,108千円(5.7%)減少しており、収入率は、現年度分91.6%、滞納繰越分4.2%で、前年度に比べ現年度分で0.8ポイント上昇し、滞納繰越分では0.3ポイント下降となり、合計では53.4%で前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

また、収入未済額は、実質収支の赤字額915,197千円の1.30倍になっている。

イ 歳出

本年度歳出決算状況は、次のとおりである。

支出済額は、7,881,303千円で前年度に比べ219,312千円(2.7%)の減少となっており、予算現額8,211,116千円に対する執行率は96.0%となっている。

款別歳出決算額の状況は、次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 総務費	87,349	1.1	91,911	1.1	△ 4,562	△ 5.0
2 保険給付費	4,744,638	60.2	4,874,697	60.2	△ 130,059	△ 2.7
3 後期高齢者支援金等	848,737	10.8	821,906	10.2	26,831	3.3
4 前期高齢者納付金等	855	0.0	852	0.0	3	0.4
5 老人保健拠出金	34	0.0	38	0.0	△ 4	△ 10.5
6 介護納付金	340,677	4.3	325,476	4.0	15,201	4.7
7 共同事業拠出金	727,434	9.2	698,845	8.6	28,589	4.1
8 保健事業費	39,868	0.5	36,111	0.5	3,757	10.4
9 公債費	4,243	0.1	8,861	0.1	△ 4,618	△ 52.1
10 諸支出金	73,896	0.9	83,138	1.0	△ 9,242	△ 11.1
11 前年度繰上充用金	1,013,572	12.9	1,158,780	14.3	△ 145,208	△ 12.5
12 予備費	(437)		(704)			
計	7,881,303	100.0	8,100,615	100.0	△ 219,312	△ 2.7

※ 予備費の（ ）内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

※ 前年度繰上充用金は、前年度の歳入不足額（実質収支額）である。

款別決算額で増加した主なものは共同事業拠出金及び保健事業費であり、減少した主なものは公債費及び諸支出金等である。

増減の主な内訳は次のとおりである。

○ 共同事業拠出金

前年度に比べ28,589千円の増加である。これは高額医療費拠出金が15,090千円増加したこと等によるものである。

○ 保健事業費

前年度に比べ3,757千円の増加である。これは保健衛生普及費が3,551千円増加したこと等によるものである。

○ 公債費

前年度に比べ4,618千円の減少である。これは一時借入金利子が減少したことによるものである。

○ 諸支出金

前年度に比べ9,242千円の減少である。これは国庫支出金等償還金が9,541千円減少したこと等によるものである。

○ 前年度繰上充用金

前年度に比べ、145,208千円の減少である。「繰上充用金」の推移は次のとおりである。

(単位：千円)

年 度	前年度繰上充用金	翌年度歳入の繰上充用金
26	915,197※	
25	1,013,572	915,197※
24	1,158,780	1,013,572
23	1,155,962	1,158,780
22	1,127,615	1,155,962
21	1,016,839	1,127,615
20	798,552	1,016,839
19	823,790	798,552
18	946,952	823,790
17	950,309	946,952
16	946,261	950,309
15	647,167	946,261
14	546,664	647,167
13	446,089	546,664
12	385,607	446,089
11	251,024	385,607
10	184,135	251,024
9	137,840	184,135
8	104,223	137,840
7	0	104,223

※ 平成25年度決算の「歳入歳出差引(不足)額」(すなわち実質収支の赤字額)915,197千円は、会計上、平成26年度の「前年度繰上充用金」(歳出科目)として平成26年度の予算及び決算に繰越される。

【参考】地方自治法施行令第166条の2(翌年度歳入の繰上充用)

会計年度経過後にいたって歳入が歳出に不足するときは、翌年度の歳入を繰り上げてこれに充てることができる。この場合においては、そのために必要な額を翌年度の歳入歳出予算に編入しなければならない。

(2) 公共下水道事業特別会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	1,807,665 千円
歳出	1,793,723 千円
歳入歳出差引額	13,942 千円

で、実質収支が8,191千円の黒字となっている。

次に、単年度収支を見ると本年度実質収支額8,191千円から、前年度実質収支額3,459千円を差引くと、4,732千円の黒字となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決 算 状 況 比 較 表

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	1,807,665	1,858,394	1,852,821
歳出総額	1,793,723	1,848,103	1,840,727
歳入歳出差引額	13,942	10,291	12,094
翌年度へ繰り越すべき財源	5,751	6,832	693
実質収支額	8,191	3,459	11,401
単年度収支額	4,732	△ 7,942	△ 62,207

ア 歳入

本年度の歳入決算状況は、次のとおりである。

収入済額は1,807,665千円で、前年度に比べ50,729千円(2.7%)の減少となっている。また、予算現額に対して196,094千円、調定額に対して45,644千円それぞれ減少となっている。予算現額、調定額に対する収入率はそれぞれ90.2%、97.5%となっており、前年度(89.0%、98.4%)より予算現額で1.2ポイント上昇し、調定額で0.9ポイント下降している。

収入未済額は44,139千円で前年度より14,285千円(47.8%)の増加である。

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款別歳入決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 分担金及び負担金	11,133	0.6	11,438	0.6	△ 305	△ 2.7
2 使用料及び手数料	525,703	29.1	474,515	25.5	51,188	10.8
3 国庫支出金	100,521	5.6	63,873	3.4	36,648	57.4
4 繰入金	674,331	37.3	731,104	39.3	△ 56,773	△ 7.8
5 繰越金	10,291	0.6	12,094	0.7	△ 1,803	△ 14.9
6 諸収入	6,086	0.3	8,580	0.5	△ 2,494	△ 29.1
7 市債	479,600	26.5	554,700	29.9	△ 75,100	△ 13.5
府支出金	—	—	2,090	0.1	△ 2,090	皆減
計	1,807,665	100.0	1,858,394	100.0	△ 50,729	△ 2.7

款別決算額で増加した主なものは使用料及び手数料であり、減少した主なものは、市債である。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 使用料及び手数料

前年度に比べ51,188千円の増加である。これは下水道使用料が増加したこと等によるものである。

○ 市債

前年度に比べ75,100千円の減少である。これは下水道事業借換債が皆減したこと等によるものである。

イ 歳出

本年度の歳出決算状況は、次のとおりである。

支出済額は1,793,723千円で、前年度に比べ54,380千円(2.9%)の減少で、予算現額に対する執行率は89.5%となっており、前年度に比べ1.0ポイント上昇している。

款別歳出決算額は、次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 総務費	336,153	18.7	340,549	18.4	△ 4,396	△ 1.3
2 下水道建設費	307,930	17.2	305,036	16.5	2,894	0.9
3 公債費	1,149,640	64.1	1,202,518	65.1	△ 52,878	△ 4.4
4 予備費	(1,019)		(1,096)			
計	1,793,723	100.0	1,848,103	100.0	△ 54,380	△ 2.9

※ 予備費の()内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

款別決算額で増加したものは下水道建設費で、減少した主なものは公債費である。

増減の主な内訳は次のとおりである。

○ 下水道建設費

前年度に比べ2,894千円の増加である。これは流域下水道建設費負担金が8,525千円減少したものの、工事請負費が18,884千円増加したこと等によるものである。

○ 公債費

前年度に比べ52,878千円の減少である。これは償還元金が38,197千円減少したこと等によるものである。

過去の建設資金の調達、建設費の支出の状況を次表に要約した。

公共下水道建設資金収支表

(単位：百万円)

項 目	平成2～22年度計	平成23年度	平成24年度	平成25年度	計
建設資金収入	56,132	1,278	1,363	1,266	60,039
一般会計繰入金	26,672	677	731	674	28,754
国庫及び府補助金	6,403	62	66	101	6,632
受益者及び工事負担金	1,055	9	11	11	1,086
市 債	22,002	530	555	480	23,567
建設費支出	48,431	795	738	690	50,654
公共下水道建設費	30,041	366	284	296	30,987
流域下水道建設費	845	21	21	12	899
泉北環境整備施設組合	17,545	408	433	382	18,768
差 引	7,701	483	625	576	9,385
(市債償還)元 金	5,492	740	831	792	7,855
(市債償還)利 子	5,938	385	372	357	7,052
資金収支差額	△ 3,729	△ 642	△ 578	△ 573	△ 5,522

(参 考)

(単位：百万円)

項 目	平成2～22年度計	平成23年度	平成24年度	平成25年度	計
下水道使用料収入	4,510	493	474	525	6,002
市 債 残 高	16,986	16,775	16,499	16,186	—

※ 市債残高の平成2～22年度計欄は平成22年度末現在額。

(3) 墓地事業特別会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	10,623 千円
歳出	10,623 千円
歳入歳出差引額	0 円

で、収支均衡となっている。

次に、単年度収支を見ると本年度においても、昨年同様収支均衡のため、実質収支額及び単年度収支額は0円となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決 算 状 況 比 較 表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	10,623	11,410	8,857
歳出総額	10,623	11,410	8,857
歳入歳出差引額 (実質収支額)	0	0	0
単年度収支額	0	0	0

ア 歳入

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款 別 歳 入 決 算 額 比 較 表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 使用料及び手数料	8,800	82.8	9,677	84.8	△ 877	△ 9.1
2 繰入金	1,770	16.7	1,692	14.8	78	4.6
3 財産収入	53	0.5	41	0.4	12	29.3
計	10,623	100.0	11,410	100.0	△ 787	△ 6.9

款別決算額で減少したものは使用料及び手数料である。

減少の内訳は、次のとおりである。

○ 使用料及び手数料

前年度に比べ 877 千円の減少である。これは使用料が 547 千円減少したこと等によるものである。

イ 歳出

款別歳出決算額は、次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 管 理 費	2,208	20.8	1,759	15.4	449	25.5
2 公 債 費	—	—	—	—	—	—
3 諸 支 出 金	8,415	79.2	9,651	84.6	△ 1,236	△ 12.8
4 予 備 費	(0)		(0)			
計	10,623	100.0	11,410	100.0	△ 787	△ 6.9

※ 予備費の（ ）内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

款別決算額で減少したものは諸支出金である。

減少の内訳は次のとおりである。

○ 諸支出金

基金費が減少したことによるものである。

(4) 介護保険特別会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	4,240,320 千円
歳出	4,176,771 千円
歳入歳出差引額	63,549 千円

で、実質収支は63,549千円の黒字となっている。

次に、単年度収支を見ると本年度実質収支額63,549千円から、前年度実質収支額75,195千円を差引くと、11,646千円の赤字となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決 算 状 況 比 較 表

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	4,240,320	4,099,289	3,897,667
歳出総額	4,176,771	4,024,094	3,843,418
歳入歳出差引額	63,549	75,195	54,249
翌年度へ繰り越すべき財源			
実質収支額	63,549	75,195	54,249
単年度収支額	△ 11,646	20,946	△ 19,525

ア 歳入

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款 別 歳 入 決 算 額 比 較 表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 保 険 料	867,072	20.5	837,687	20.5	29,385	3.5
2 使用料及び手数料	125	0.0	121	0.0	4	3.3
3 国庫支出金	935,605	22.1	896,962	21.9	38,643	4.3
4 支払基金交付金	1,167,829	27.5	1,124,545	27.4	43,284	3.8
5 府支出金	598,901	14.1	569,890	13.9	29,011	5.1
6 財産収入	—	—	—	—	—	—
7 繰入金	595,519	14.0	591,608	14.4	3,911	0.7
8 繰越金	75,194	1.8	54,249	1.3	20,945	38.6
9 諸収入	75	0.0	24,227	0.6	△ 24,152	△99.7
計	4,240,320	100.0	4,099,289	100.0	141,031	3.4

款別決算額で増加した主なものは支払基金交付金、繰越金で、減少したものは諸収入である。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 支払基金交付金

前年度に比べ43,284千円の増加である。これは介護給付費交付金が43,990千円増加したこと等によるものである。

○ 繰越金

前年度に比べ20,945千円増加したことによるものである。

○ 諸収入

前年度に比べ24,152千円の減少である。これは雑入の財政安定化基金拠出金返還金が24,221千円皆減したこと等によるものである。

イ 歳 出

款別歳出決算額は、次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 総 務 費	95,606	2.3	100,718	2.5	△ 5,112	△ 5.1
2 保 険 給 付 費	4,007,293	95.9	3,855,265	95.8	152,028	3.9
3 基 金 積 立 金	5,675	0.2	9,983	0.3	△ 4,308	△ 43.2
4 地 域 支 援 事 業 費	47,624	1.1	48,311	1.2	△ 687	△ 1.4
5 諸 支 出 金	20,573	0.5	9,817	0.2	10,756	109.6
6 公 債 費	—	—	—	—		
7 予 備 費	(112)		(44)			
計	4,176,771	100.0	4,024,094	100.0	152,677	3.8

※ 予備費の()内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

款別決算額で増加した主なものは保険給付費であり、減少した主なものは基金積立金である。

増減の主な内訳は、次のとおりである。

○ 保険給付費

前年度に比べ 152,028 千円の増加である。これは介護サービス等諸費で 113,805 千円、介護予防サービス等諸費で 26,641 千円が増加したこと等によるものである。

○ 基金積立金

前年度に比べ 4,308 千円の減少である。これは介護保険給付費準備基金積立金が減少したことによるものである。

(5) 後期高齢者医療保険特別会計

本年度の歳入歳出決算額は

歳入	727,831 千円
歳出	700,751 千円
歳入歳出差引額	27,080 千円

で、実質収支は27,080千円の黒字となっている。

次に、単年度収支を見ると本年度実質収支額27,080千円から、前年度実質収支額26,773千円を差引くと、307千円の黒字となっている。

最近3カ年度の決算状況は、次表のとおりである。

決算状況比較表

(単位：千円)

区 分	平成25年度	平成24年度	平成23年度
歳入総額	727,831	708,651	639,626
歳出総額	700,751	681,878	619,081
歳入歳出差引額	27,080	26,773	20,545
翌年度へ繰り越すべき財源			
実質収支額	27,080	26,773	20,545
単年度収支額	307	6,228	1,768

ア 歳入

款別歳入決算額は、次表のとおりである。

款別歳入決算額比較表

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 後期高齢者医療保険料	586,177	80.5	578,560	81.6	7,617	1.3
2 使用料及び手数料	64	0.0	49	0.0	15	30.6
3 繰入金	114,817	15.8	109,497	15.5	5,320	4.9
4 諸収入	—	—	—	—	—	—
5 繰越金	26,773	3.7	20,545	2.9	6,228	30.3
計	727,831	100.0	708,651	100.0	19,180	2.7

款別決算額で増加した主なものは繰入金及び繰越金である。

増加の主な内訳は次のとおりである

○ 繰入金

前年度に比べ5,320千円の増加である。これは保険基盤安定繰入金が4,538千円増加したこと等によるものである。

○ 繰越金

前年度に比べ6,228千円増加したことによるものである。

イ 歳 出

款別歳出決算額は次表のとおりである。

款別歳出決算額比較表

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率
	決算額	構成比	決算額	構成比		
1 総 務 費	6,954	1.0	7,071	1.0	△ 117	△ 1.7
2 後期高齢者医療 広域連合納付金	692,822	98.9	673,260	98.7	19,562	2.9
3 諸 支 出 金	975	0.1	1,547	0.3	△ 572	△ 37.0
4 予 備 費	(0)		(12)			
計	700,751	100.0	681,878	100.0	18,873	2.8

※ 予備費の()内数字は予備費使用額で各款の決算額に対する内書である。

款別決算額で増加したものは後期高齢者医療広域連合納付金であり、減少した主なものは諸支出金である。

増減の主な内訳は次のとおりである。

○ 後期高齢者医療広域連合納付金

前年度に比べ 19,562 千円の増加である。これは後期高齢者医療広域連合納付金が増加したことによるものである。

○ 諸支出金

前年度に比べ 572 千円の減少である。これは保険料還付金が減少したことによるものである。

4 財産に関する調書について

(1) 公有財産

① 土地及び建物

ア 土地

土地の年度末現在高は、行政財産 447,015.22 m²、普通財産 141,277.08 m²で合計 588,292.30 m²であり、前年度に比べ、行政財産で 12,392.69 m²の減少、普通財産で 5,518.86 m²の増加である。

イ 建物

建物の年度末現在高は、行政財産 167,961.95 m²、普通財産 9,471.82 m²で合計 177,433.77 m²であり、前年度に比べ、行政財産で 317.58 m²の減少、普通財産で 1,270.19 m²の増加である。

土地及び建物の決算年度中の理由別増減は、次表のとおりである。

(単位:件、m²)

区分	年度中増加分			年度中減少分		
	理由	件数	面積	理由	件数	面積
土地	買戻し	3	1,586.33	所管替	3	4,278.41
	所管替	17	6,657.57	地積更正等	5	0.91
	地積更正等	4	21.42	売却	4	5,431.84
	用途廃止	11	2,837.23	分筆	13	4,069.94
	代物弁済	51	6,043.51	用途廃止	11	2,837.23
	買収	19	1,913.65	道路として管理	112	9,315.21
	計	105	19,059.71	計	148	25,933.54
建物	新設	4	753.00	売却	1	66.00
	用途廃止	2	1,270.19	用途廃止	4	2,237.41
	移設	1	7.35	移設	1	9.72
	代物弁済	5	1,435.09	撤去	1	199.89
	計	12	3,465.63	計	7	2,513.02

② 出資による権利

本年度末現在高は166,147千円で前年度に比べ69千円の減少である。

これは一般財団法人アジア・太平洋人権情報センター出捐金が69千円減少したことによるものである。

(2) 物 品

取得価格が、おおむね500千円以上の物品について、その年度中の増加、減少及び年度末残高が記載されている。

記載されている主な物品は、自動車、医療機器、環境測定装置、防災行政装置、教育用装置及び器具、体育用備品、給食用設備、事務用器具等である。

(3) 債 権

本年度末現在高は、1,938,685千円で、前年度末現在高と比べ46,782千円の減少である。

これは奨学金貸付金、法人保留床取得資金貸付金が減少したことによるものである。

(4) 基 金

各基金の状況は、次表のとおりである。

① 積立基金

(単位:千円)

基 金 名	前年度末 現 在 高	本年度中増減		本年度末 現 在 高
		増加高	減少高	
財 政 調 整 基 金	985,867	954,944	714,711	※ 1,226,100
泉北3区公共施設 整 備 基 金	12,799			12,799
土 地 開 発 基 金	566,720	1,680		568,400
福 祉 基 金	76,718	223		76,941
保 健 医 療 基 金	3,335,878	9,915	223,163	3,122,630
公 共 施 設 整 備 基 金	1,799	30		1,829
緑 化 基 金	157,986	1,492	20,000	139,478
計	5,137,767	968,284	957,874	5,148,177

※ 出納整理期間中に、430,002千円を積立した。

積立基金の繰替運用後残高

(単位:千円)

基金名	本年度末現在高	一般会計への繰替運用額	繰替後実質残高
土地開発基金	568,400	※1 560,000	8,400
保健医療基金	3,122,630	※2 3,050,000	72,630
計	3,691,030	3,610,000	81,030

※1 土地開発基金は平成13年度(14.5.31)に560,000千円を一般会計へ繰替運用を行った。

※2 保健医療基金の繰替運用の状況は下表のとおりである。

(単位:千円)

	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
繰替運用額	—	—	—	—	—	—
返済額	239,625	230,000	230,000	230,000	230,000	230,000
繰替運用残高	4,200,000	3,970,000	3,740,000	3,510,000	3,280,000	3,050,000

② その他の基金

(単位:千円)

基金名	前年度末 現在高	本年度中増減		本年度末 現在高
		増加高	減少高	
奨学基金	4,947	11,130	11,130	4,947
文化・スポーツ・国際交流振興基金	61,468	478	19,126	42,820
市営浜墓地基金	26,591	7,887	1,755	※ 32,723
介護保険給付費準備基金	9,983	5,675		15,658
計	102,989	25,170	32,011	96,148

※ 出納整理期間中に、8,362千円を積立した。また、15千円を取崩し墓地事業特別会計へ繰入を行った。

③ 財産区基金

(単位:千円)

基金名	前年度末 現在高	本年度中増減		本年度末 現在高
		増加高	減少高	
今在家(上池関係地区)地区整備基金	29,700	75		29,775
南(長取石池関係地区)地区整備基金	17,876	45		17,921
土生・新家・綾井・大園・富木・北・南 (旧取石池関係地区)地区整備基金	6,256	182		6,438
計	53,832	302		54,134

むすび

1 総括

平成 25 年度の一般会計及び各特別会計の概要は、以上のとおりである。

我が国の経済状況については、為替水準の円安方向への動きや株価の上昇傾向、さらに消費税率引き上げ前の駆け込み需要という特殊な要因もあった中で、収益の改善が図られた企業が少なからずあり、国内需要において消費税率引き上げ後の反動が見られたものの、景気回復の動きが、緩やかではあるが広がりつつあると言えよう。

このような経済状況の下で、本市においては、歳入の柱である市税のうち、法人市民税や固定資産税の減収により市税全体で 3.0%の減となった。しかし、国庫支出金や市債の増などにより、一般会計及び各特別会計の歳入総額は 42,486,433 千円で、対前年度比 15.5%の増、歳出総額は 43,088,289 千円で、対前年度比 15.4%の増となったが、実質収支が 665,268 千円の赤字、単年度収支も 79,415 千円の赤字となった。

実質収支の赤字の要因は、国民健康保険特別会計の赤字によるところが大きく、同特別会計は毎年度、前年度繰上充用金を充当しており、平成 25 年度はその額が前年度よりも減少したとほいうものの、引き続き収支の改善に対する対策が望まれている。

本市は平成 15 年度からの四次にわたる財政健全化の取り組みに引き続き、平成 23 年 8 月に第五次財政健全化計画案を策定し、財政の更なる健全化に取り組んでいるところである。

平成 25 年度においては、第三セクター等改革推進債を活用した土地開発公社の債務の全面的解消を図るための保証債務の履行、職員数の更なる削減などが財政健全化に向けて実施されている。一方、安全・安心なまちづくりの推進、健幸のまちづくりの推進、地域活力あふれるまちづくりの推進などの行政課題も山積している。

そのため、今後も引き続き財源確保に努めることはもとより、各種施策の費用対効果を見極めつつ、効率的で安定した財政運営を図ることが重要である。

個別意見は、以下のとおりである。

2 一般会計

本年度は、歳入総額 28,733,888 千円、歳出総額 28,525,118 千円となり、実質収支は 151,109 千円の黒字となったが、単年度収支は 171,183 千円の赤字となっている。

歳入については、市税が 320,498 千円の減となったものの、国庫支出金が 927,578 千円、繰入金が 239,456 千円、市債が 4,544,900 千円の増となったこと等により、前年度に比べ 5,717,468 千円（対前年度比 24.8%）の増となった。

歳出については、土地開発公社の金融機関に対する債務を解消するための保証債務履行金などで総務費が 4,803,329 千円の増となったこと等により、前年度に比べ 5,860,390 千円（対前年度比 25.9%）の増となった。

財政指標についてみると、主なものは以下の状況である。

- ① 経常収支比率は、財政構造の弾力性を測る指標のひとつであり一般的には75%程度が妥当と考えられている。本市の経常収支比率は、平成12年度から100%を超え、平成15年度には109.7%と大幅に悪化した。最近の経常収支比率としては平成23年度が95.6%、平成24年度が96.4%で、本年度は97.8%となっている。
- ② 財政力指数は、平成14年度から単年度指数が「1」を切り、平成18年度を除き普通交付税交付団体になっている。最近の財政力指数は、平成23年度が0.873、平成24年度が0.887で、本年度は0.855である。
- ③ 公債費負担比率は、一般的に財政運営上15%が警戒ライン、20%が危険ラインといわれている。本年度は前年度に比べ0.3ポイント上昇して18.5%となり、引き続き警戒ラインを超えた水準である。また、土地開発公社に対する債務保証額を利率2%、償還期間20年の市債と見立てた場合の公債費負担比率は、前年度に比べ2.3ポイント下降し、19.4%と計算され、本市の実質的な公債費負担比率は、危険ラインを超えていないものの依然高い水準である。このように本市の公債費負担比率が高いことは、連続立体交差事業、市民文化会館およびライフケアセンターなどの大規模事業関連の債務によるところが大きい。

なお、本市の平成25年度末の人口1人当たり地方債現在高は562千円である。

- ④ 財政健全化法に基づく4指標のうち、本市において特に注意を要するのが、「将来負担比率」である。将来負担比率は、本市が将来実質的に負担すべき負債（土地開発公社の債務を含む）が、標準財政規模（本市が通常水準の行政活動を行うために要する一般財源の総額）を基本とした額に対して何倍程度あるかを示す比率で、長期的な財政の（不）健全性を示す指標、あるいは、将来財政を圧迫する危険性を示す指標である。

本市の当該指標の推移は、以下のとおりである。

平成25年度	平成24年度	平成23年度	平成22年度	平成21年度
203.9%	222.7%	248.4%	270.5%	290.6%

財政健全化計画の進展や土地開発公社の経営健全化計画の実行により、指標数値は着実に改善しているが、本年度なお年間財源の2.0倍程度の将来負担を抱えている。

平成26年度においても、臨時財政対策債の起債をはじめ、街路整備事業や連続立体交差事業、防災体育館整備事業等で起債が見込まれており、公債費は依然増加傾向にある。また、関連財政指標も引き続き厳しい財政状況を示していることから、今後も市民の理解と協力を得て、歳入の確保に努め、最少の経費で最大の効果を得られる財政運営を望むものである。

3 国民健康保険特別会計

本年度は、一般会計から525,382千円の繰入れ（法定外繰入金67,000千円含む）がされたものの、実質収支が915,197千円の赤字となった。しかし、保険給付費が前年度を下回ったことなどにより前年度よりも収支が改善され、単年度収支については98,375千円の黒字となっている。

本会計においては、近年の高齢化社会の進展や医療技術の高度化、疾病構造の変化等により医療費が年々伸びているのに対し、保険料収入が伸び悩み、依然として非常に厳しい状況にある。

本会計の収支不足に関しては、平成7年度から毎年度「翌年度歳入の繰上充用」を行っており、前年度より98,375千円少ないものの、本年度も915,197千円の「翌年度歳入の繰上充用」を行っている。

繰上充用制度は、歳入に欠陥を生じたため予定の支払いをすることができない場合に、翌年度歳入を繰り上げて充用するものであるが、あくまで短期的な財政上の非常手段として行うものであって、毎年度繰上充用している現状は正常ではなく、累積赤字の解消は最大の課題である。

そのため、平成24年10月に策定した国民健康保険特別会計赤字解消計画、及び平成25年6月に策定した第2次国民健康保険財政健全化計画に基づき、国・府からの交付金の確保策も含め、収納コールセンターの設置、口座振替の原則化、減免制度の見直し、人間ドック補助額の見直し、レセプト点検の強化、ジェネリック医薬品の利用促進、適正受診の推進による医療給付の適正化、健康づくりの推進等に取り組んでいるが、今後も累積赤字の解消に向けて最大限努力されんことを望むものである。

4 公共下水道事業特別会計

本年度の一般会計繰入金は674,331千円（基準外繰入金33,057千円含む）であり、実質収支は8,191千円の黒字、単年度収支が4,732千円の黒字となっている。

整備面では、本年度末での泉北環境整備施設組合管理区域を含めた人口普及率が89.4%、面整備率が87.2%に達しており、従来の下水道幹線の幹渠整備から、私道公共下水道を含む枝線幹渠の整備に移行している。今後は、老朽化した下水道管等の更新（長寿命化）も計画的に行っていく必要があり、多額の費用が見込まれるところであるが、財源不足額を一般会計からの補てんに頼ることなく、本来の基準内繰入による財政運営ができるように、維持管理費の増加を、一層の経費節減と普及率向上による使用料収入の増加により吸収するなど健全な事業運営を望むものである。

5 墓地事業特別会計

本年度は、実質収支、単年度収支ともに0円となっている。

本会計は、平成17年度に起債償還が完了したため、平成18年度以降収支が改善し、平成22年度から収支均衡となっている。

今後も墓地の供給及び管理において、市民の要望に答えられる事業運営の推進を望むものである。

6 介護保険特別会計

本年度の一般会計繰入金は595,519千円であり、実質収支が63,549千円の黒字、単年度収支は11,646千円の赤字となっている。

本市は平成20年度より高齢化率（65歳以上が占める割合）が21%を超える超高齢社会になっており、平成25年度は25.0%となった。

今後も高齢者人口は増加する傾向にあり、それとともに要支援・要介護認定者も増加することが予想され、保険給付費の増加は避けられないものと考えられるが、今後とも市民の老後不安の解消に向けて、介護サービスの利用状況や運営上の諸問題を常に的確に把握・分析するとともに、事業の円滑かつ効率的な運営を望

むものである。

7 後期高齢者医療保険特別会計

本年度の一般会計繰入金は114,817千円であり、実質収支は27,080千円の黒字、単年度収支も307千円の黒字となっている。

高齢者の割合が増加し続け、それを上回るペースで医療費全体が増加し続けている現状では、各保険者からの納付金も増加し、各保険者の財政を圧迫する要因となっていることから、後期高齢者医療制度そのものの動向を今後も注視していくことが必要である。

8 基金の状況

一般会計において繰替運用を行っている土地開発基金及び保健医療基金に関しては、会計上の本年度末決算残高を有するものの、実質的残高は81,030千円となっている。

これらの基金に関しては、当該基金に関する施策の方針、残高の維持管理方法の方針、繰替運用額の返済方針等に基づいた維持管理が必要である。

9 工事契約の状況

平成19年度より、入札に付する130万円を超える工事については、予定価格及び最低制限価格を事前公表している。当該工事契約に関する落札率（契約金額合計の予定価格合計に対する割合）の推移は、以下のとおりである。

年 度	平成25年度	平成24年度	平成23年度
落札率（随意契約の付帯工事を含む）	87.9%	83.8%	86.5%

10 土地開発公社保有による先行取得土地の状況

平成25年度末日現在の土地開発公社保有の本市の先行取得土地の帳簿価額は約33億円で、本市の保証債務の履行に伴う代物弁済及び買い戻しにより、前年度と比較して約59億円減少している。その路線価を基礎とした時価は約4億円で前年度と比較して約7億円減少している。また、含み損は約29億円である。

11 主要な財政援助団体等の借入金の状況

累積赤字となった場合もしくは経営破綻した場合に本市に負担が生じる可能性のある主要な出資先の資金借入れの状況は、以下のとおりである。

団 体 名	出資割合	平成26年3月31日現在	平成26年5月31日現在	主な借入先
高石市土地開発公社	100%	3,264,300千円	3,264,300千円	銀行・農協・本市
一般財団法人高石市保健医療センター	50%	4,000千円	2,000千円	銀行・信組
高石都市開発株式会社	49%	778,687千円	775,371千円	日本政策金融公庫・ 信金・本市

12 一時借入金の状況

平成 25 年度末日現在の一時借入金の残高は、以下のとおりである。

会 計 名	平成 26 年 3 月 31 日現在	借 入 限 度 額
一 般 会 計	—	6,000,000 千円
国民健康保険特別会計	1,820,000 千円	3,000,000 千円
公共下水道事業特別会計	—	420,000 千円
墓地事業特別会計	—	5,000 千円
介護保険特別会計	—	300,000 千円
後期高齢者医療保険特別会計	—	50,000 千円

13 一時借入金の借換え

国民健康保険特別会計の一時借入金のうち 915,197 千円は、当該会計の平成 25 年度までの赤字の補填に用いられており、年度間の借換えにより形式的には返済されるものの、実質的には経常的な借入金となっている。

14 公有財産の管理

物品の管理については、一層の正確さを期するため、会計課において各課等に対し備品台帳の整理の周知や現況調査を定期的に行っている。

土地・建物の管理については、高石市公有財産規則により、当該土地・建物を所管する各課等の長において行うものであるが、公有財産管理マニュアルの遵守の徹底とともに、管財主管課である庶務課においても随時確認を行うことにより、全庁的に市民の財産を守っていくことが重要である。

15 予算の繰越し

平成 25 年度は、南海中央線整備事業(129,696 千円)、南海本線・高師浜線連続立体交差事業(390,000 千円)、体育館整備事業(986,513 千円)等により一般会計で 1,685,643 千円、公共下水道事業特別会計で 111,284 千円の予算の繰越しが行われている。

16 収支計算書

例月出納検査と年度決算の照合状況は、【別表】収支計算書のとおりである。

【別表】収支計算書

【別表】収支計算書
(単位：円)

年 度	平成25年3月			平成25年4月			平成25年5月			平成25年6月		
	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高		
24年度歳計現金	1,007,882,074	2,813,467,097	2,840,165,944	981,183,227	517,002,550	1,034,235,914	463,949,863					
(うち一時借入金)	2,280,000,000			2,280,000,000	△ 2,280,000,000							
(うち年度間一時繰替)		1,100,000,000		1,100,000,000	△ 1,100,000,000							
(うち翌年度からの繰上充用金)					1,013,572,158		1,013,572,158					
24年度歳計外現金	53,589,650		53,589,650									
24年度歳計現金・歳計外現金 合計	1,061,471,724	2,813,467,097	2,893,755,594	981,183,227	517,002,550	1,034,235,914	463,949,863					
25年度歳計現金		2,917,891,188	1,926,209,154	991,682,034	3,830,005,362	3,505,588,814	1,316,098,582	4,402,483,620	3,181,787,930	2,536,794,272		
(うち一時借入金)		2,320,000,000		2,320,000,000	△ 200,000,000		2,120,000,000	△ 1,200,000,000		920,000,000		
(うち年度間一時繰替)		△ 1,100,000,000		△ 1,100,000,000	1,100,000,000							
(うち前年度への繰上充用金)						1,013,572,158	△ 1,013,572,158			△ 1,013,572,158		
(うち前年度からの繰越金)								463,949,863		463,949,863		
25年度歳計外現金		287,543,544	231,212,418	56,331,126	194,850,427	202,208,660	48,972,893	268,800,465	209,954,546	107,818,812		
25年度歳計現金・歳計外現金 合計		3,205,434,732	2,157,421,572	1,048,013,160	4,024,855,789	3,707,797,474	1,365,071,475	4,671,284,085	3,391,742,476	2,644,613,084		
24年度・25年度合計		6,018,901,829	5,051,177,166	2,029,196,387	4,541,858,339	4,742,033,388	1,829,021,338	4,671,284,085	3,391,742,476	2,644,613,084		

年 度	平成25年6月			平成25年7月			平成25年8月			平成25年9月		
	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高		
25年度歳計現金	2,536,794,272	2,079,626,744	2,123,953,120	2,492,467,896	2,362,466,703	2,569,295,026	2,285,639,573	3,446,562,561	3,926,993,662	1,805,208,472		
(うち一時借入金)	920,000,000			920,000,000	△ 420,000,000		500,000,000	800,000,000		1,300,000,000		
25年度歳計外現金	107,818,812	364,031,971	429,371,910	42,478,873	319,543,149	315,851,821	46,170,201	207,410,282	210,314,297	43,266,186		
25年度歳計現金・歳計外現金 合計	2,644,613,084	2,443,658,715	2,553,325,030	2,534,946,769	2,682,009,852	2,885,146,847	2,331,809,774	3,653,972,843	4,137,307,959	1,848,474,658		

年 度	平成25年9月			平成25年10月			平成25年11月			平成25年12月		
	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高		
25年度歳計現金	1,805,208,472	1,529,265,629	2,808,781,419	525,692,682	3,073,964,980	2,494,913,427	1,104,744,235	3,472,281,383	2,639,834,475	1,937,191,143		
(うち一時借入金)	1,300,000,000			1,300,000,000			1,300,000,000			1,300,000,000		
25年度歳計外現金	43,266,186	241,328,966	244,907,453	39,687,699	210,919,253	210,405,740	40,201,212	339,034,092	329,720,846	49,514,458		
25年度歳計現金・歳計外現金 合計	1,848,474,658	1,770,594,595	3,053,688,872	565,380,381	3,284,884,233	2,705,319,167	1,144,945,447	3,811,315,475	2,969,555,321	1,986,705,601		

年 度	平成25年12月			平成26年1月			平成26年2月			平成26年3月		
	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高		
25年度歳計現金	1,937,191,143	1,971,364,202	2,263,940,287	1,644,615,058	2,252,171,407	2,773,898,932	1,122,887,533	8,973,148,413	9,503,479,679	592,556,267		
(うち一時借入金)	1,300,000,000			1,300,000,000			1,300,000,000	520,000,000		1,820,000,000		
25年度歳計外現金	49,514,458	190,845,155	202,066,973	38,292,640	231,947,502	229,079,204	41,160,938	218,656,616	219,416,952	40,400,602		
25年度歳計現金・歳計外現金 合計	1,986,705,601	2,162,209,357	2,466,007,260	1,682,907,698	2,484,118,909	3,002,978,136	1,164,048,471	9,191,805,029	9,722,896,631	632,956,869		

年 度	平成26年3月			平成26年4月			平成26年5月			平成26年6月		
	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高	収入	支出	月末残高		
25年度歳計現金	592,556,267	3,164,969,476	2,406,170,179	1,351,355,564	△ 74,569,790	963,445,363	313,340,411					
(うち一時借入金)	1,820,000,000			1,820,000,000	△ 1,820,000,000							
(うち年度間一時繰替)		1,133,000,000		1,133,000,000		1,133,000,000						
(うち翌年度からの繰上充用金)					915,196,538		915,196,538					
25年度歳計外現金	40,400,602		40,400,602									
25年度歳計現金・歳計外現金 合計	632,956,869	3,164,969,476	2,446,570,781	1,351,355,564	△ 74,569,790	963,445,363	313,340,411					
26年度歳計現金		1,820,412,160	1,306,914,625	513,497,535	3,742,675,024	3,497,602,484	758,570,075					
(うち一時借入金)		1,140,000,000		1,140,000,000	710,000,000		1,850,000,000					
(うち年度間一時繰替)		△ 1,133,000,000		△ 1,133,000,000	1,133,000,000							
(うち前年度への繰上充用金)						915,196,538	△ 915,196,538			△ 915,196,538		
(うち前年度からの繰越金)								313,340,411		313,340,411		
26年度歳計外現金		262,710,730	215,011,246	47,699,484	193,028,915	194,734,742	45,993,657					
26年度歳計現金・歳計外現金 合計		2,083,122,890	1,521,925,871	561,197,019	3,935,703,939	3,692,337,226	804,563,732					
25年度・26年度合計		5,248,092,366	3,968,496,652	1,912,552,583	3,861,134,149	4,655,782,589	1,117,904,143					

平成24年度総括		繰上充用金	決算数値
歳入(収入) 合計	37,794,779,297	△ 1,013,572,158	36,781,207,139
歳出(支出) 合計	37,330,829,434		37,330,829,434
(差引)繰越金	463,949,863		△ 549,622,295

平成25年度総括		繰上充用金	決算数値
歳入(収入) 合計	43,401,631,878	△ 915,196,538	42,486,435,340
歳出(支出) 合計	43,088,291,467		43,088,291,467
(差引)繰越金	313,340,411		△ 601,856,127

決算審査参考資料

- 第 1 表 平成 25 年度各会計決算額表
- 第 2 表 平成 25 年度款別歳入決算額表（3 カ年度比較）
- 第 3 表 平成 25 年度款別歳出決算額表（3 カ年度比較）
- 第 4 表 平成 25 年度節別歳出集計表（含前年度）（一般会計）
- 第 5 表 平成 25 年度収入実績表（含前年度）
- 第 6 表 平成 25 年度市税収入状況比較表（含前年度）
- 第 7 表 平成 25 年度予備費支出集計表（一般会計）
- 第 8 表 平成 25 年度繰越金・基金・市債残高表（含前年度）
- 第 9 表 平成 25 年度節別歳出集計表（含前年度）（国民健康保険特別会計）
- 第 10 表 平成 25 年度国民健康保険給付状況表（含前年度）
- 第 11 表 平成 25 年度介護保険事業状況表（含前年度）

平成25年度各会計決算額表

(歳入) (単位:円)

会計別	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 現 額 と 収 入 済 額 と の 比 較	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	繰 越 事 業 費 繰越財源充当額	計						
一 般 会 計	28,977,673,000	1,490,678,000	1,040,528,000	31,508,879,000	29,335,009,881	28,733,888,413	18,837,256	582,284,212	-2,774,990,587	
特 別 会 計	国民健康保険	8,359,346,000	-148,230,000		8,211,116,000	8,299,068,815	6,966,106,550	140,276,183	1,192,686,082	-1,245,009,450
	公共下水道事業	1,841,135,000	26,298,000	136,326,000	2,003,759,000	1,853,308,894	1,807,665,354	1,504,415	44,139,125	-196,093,646
	墓地事業	20,605,000			20,605,000	10,803,437	10,623,437		180,000	-9,981,563
	介護保険	4,309,660,000	-24,279,000		4,285,381,000	4,285,394,850	4,240,320,490	11,549,940	33,524,420	-45,060,510
	後期高齢者医療保険	734,513,000	26,772,000		761,285,000	735,795,609	727,831,096	349,518	7,614,995	-33,453,904
合 計	44,242,932,000	1,371,239,000	1,176,854,000	46,791,025,000	44,519,381,486	42,486,435,340	172,517,312	1,860,428,834	-4,304,589,660	

(歳出) (単位:円)

会計別	予 算 現 額				支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額				不 用 額	予 算 現 額 と 支 出 済 額 と の 比 較
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	繰 越 事 業 費 繰 越 額	計		継 続 費 通 次 繰 越	繰 越 明 許 費	事 故 繰 越	計		
一 般 会 計	28,977,673,000	1,490,678,000	1,040,528,000	31,508,879,000	28,525,118,611		1,685,643,000		1,685,643,000	1,298,117,389	2,983,760,389
特 別 会 計	国民健康保険	8,359,346,000	-148,230,000		8,211,116,000	7,881,303,088				329,812,912	329,812,912
	公共下水道事業	1,841,135,000	26,298,000	136,326,000	2,003,759,000	1,793,723,294		111,284,000	111,284,000	98,751,706	210,035,706
	墓地事業	20,605,000			20,605,000	10,623,437				9,981,563	9,981,563
	介護保険	4,309,660,000	-24,279,000		4,285,381,000	4,176,771,815				108,609,185	108,609,185
	後期高齢者医療保険	734,513,000	26,772,000		761,285,000	700,751,222				60,533,778	60,533,778
合 計	44,242,932,000	1,371,239,000	1,176,854,000	46,791,025,000	43,088,291,467		1,796,927,000		1,796,927,000	1,905,806,533	3,702,733,533

(歳入歳出差引額) (単位:円)

会計別	収 入 済 額	支 出 済 額	歳入歳出差引額	
一 般 会 計	28,733,888,413	28,525,118,611	208,769,802	
特 別 会 計	国民健康保険	6,966,106,550	7,881,303,088	-915,196,538
	公共下水道事業	1,807,665,354	1,793,723,294	13,942,060
	墓地事業	10,623,437	10,623,437	0
	介護保険	4,240,320,490	4,176,771,815	63,548,675
	後期高齢者医療保険	727,831,096	700,751,222	27,079,874
合 計	42,486,435,340	43,088,291,467	-601,856,127	

(単位:円、%)

会計別	款 別	平成25年度						対前年度収入済額比較	
		予算現額	調定額	収入済額	構成比	予算比	調定比	増減額	比率
一	一般会計	31,508,879,000	29,335,009,881	28,733,888,413	100.00	91.19	97.95	5,717,468,528	24.84
	1.市税	10,365,000,000	10,774,658,589	10,224,878,408	35.58	98.65	94.90	-320,498,029	-3.04
	2.地方譲与税	184,000,000	153,661,711	153,661,711	0.53	83.51	100.00	-19,944,936	-11.49
	3.利子割交付金	36,000,000	33,681,000	33,681,000	0.12	93.56	100.00	-802,000	-2.33
	4.配当割交付金	28,000,000	48,926,000	48,926,000	0.17	174.74	100.00	22,231,000	83.28
	5.株式等譲渡所得割交付金	4,000,000	75,089,000	75,089,000	0.26	1,877.23	100.00	68,940,000	1,121.16
	6.地方消費税交付金	564,000,000	526,164,000	526,164,000	1.83	93.29	100.00	-4,523,000	-0.85
	7.自動車取得税交付金	44,000,000	45,867,000	45,867,000	0.16	104.24	100.00	-4,507,000	-8.95
	8.地方特例交付金	49,000,000	46,517,000	46,517,000	0.16	94.93	100.00	-3,121,000	-6.29
	9.地方交付税	1,389,000,000	1,455,016,000	1,455,016,000	5.06	104.75	100.00	128,200,000	9.66
	10.交通安全対策特別交付金	9,000,000	8,364,000	8,364,000	0.03	92.93	100.00	-348,000	-3.99
	11.分担金及び負担金	199,387,000	224,264,580	209,907,800	0.73	105.28	93.60	4,909,430	2.39
	11.使用料及び手数料	302,300,000	307,531,529	299,824,764	1.04	99.18	97.49	11,009,940	3.81
	13.国庫支出金	4,939,988,000	4,121,059,128	4,121,059,128	14.34	83.42	100.00	927,578,202	29.05
	14.府支出金	1,861,488,000	1,750,721,052	1,750,721,052	6.09	94.05	100.00	112,319,406	6.86
	15.財産収入	337,787,000	336,046,286	336,046,286	1.17	99.48	100.00	-280,113,758	-45.46
	16.寄附金	11,108,000	11,162,665	11,162,665	0.04	100.49	100.00	3,861,948	52.90
	17.繰入金	1,434,734,000	991,880,743	991,880,743	3.45	69.13	100.00	239,455,667	31.82
	18.繰越金	351,691,000	351,691,783	351,691,783	1.22	100.00	100.00	232,539,167	195.16
	19.諸収入	351,496,000	422,307,815	393,030,073	1.37	111.82	93.07	55,381,491	16.40
	20.市債	9,046,900,000	7,650,400,000	7,650,400,000	26.63	84.56	100.00	4,544,900,000	146.35

(単位:円、%)

会計別	款 別	平成24年度						平成23年度					
		予算現額	調定額	収入済額	構成比	予算比	調定比	予算現額	調定額	収入済額	構成比	予算比	調定比
一	一般会計	25,054,166,000	23,658,666,768	23,016,419,885	100.00	91.87	97.29	23,312,732,000	22,954,639,766	22,256,346,307	100.00	95.47	96.96
	1.市税	10,700,000,000	11,139,010,845	10,545,376,437	45.82	98.55	94.67	11,431,457,000	11,939,929,116	11,299,724,903	50.77	98.85	94.64
	2.地方譲与税	176,000,000	173,606,647	173,606,647	0.75	98.64	100.00	162,000,000	174,676,104	174,676,104	0.78	107.82	100.00
	3.利子割交付金	36,000,000	34,483,000	34,483,000	0.15	95.79	100.00	40,000,000	37,042,000	37,042,000	0.17	92.61	100.00
	4.配当割交付金	25,000,000	26,695,000	26,695,000	0.12	106.78	100.00	14,000,000	24,033,000	24,033,000	0.11	171.66	100.00
	5.株式等譲渡所得割交付金	7,000,000	6,149,000	6,149,000	0.03	87.84	100.00	7,000,000	5,357,000	5,357,000	0.02	76.53	100.00
	6.地方消費税交付金	550,000,000	530,687,000	530,687,000	2.31	96.49	100.00	530,000,000	536,679,000	536,679,000	2.41	101.26	100.00
	7.自動車取得税交付金	40,000,000	50,374,000	50,374,000	0.22	125.94	100.00	51,000,000	40,127,000	40,127,000	0.18	78.68	100.00
	8.地方特例交付金	40,000,000	49,638,000	49,638,000	0.22	124.10	100.00	105,000,000	97,416,000	97,416,000	0.44	92.78	100.00
	9.地方交付税	1,326,816,000	1,326,816,000	1,326,816,000	5.76	100.00	100.00	1,273,000,000	1,300,414,000	1,300,414,000	5.84	102.15	100.00
	10.交通安全対策特別交付金	9,000,000	8,712,000	8,712,000	0.04	96.80	100.00	10,000,000	8,847,000	8,847,000	0.04	88.47	100.00
	11.分担金及び負担金	198,013,000	220,563,950	204,998,370	0.89	103.53	92.94	194,336,000	226,539,100	208,660,950	0.94	107.37	92.11
	11.使用料及び手数料	282,778,000	292,848,583	288,814,824	1.25	102.13	98.62	220,019,000	235,082,312	225,399,659	1.01	102.45	95.88
	13.国庫支出金	3,655,450,000	3,193,480,926	3,193,480,926	13.87	87.36	100.00	3,467,383,000	3,219,060,393	3,219,060,393	14.46	92.84	100.00
	14.府支出金	1,745,764,000	1,638,401,646	1,638,401,646	7.12	93.85	100.00	1,916,693,000	1,681,535,624	1,681,535,624	7.56	87.73	100.00
	15.財産収入	506,833,000	616,160,044	616,160,044	2.68	121.57	100.00	151,202,000	134,241,155	134,241,155	0.60	88.78	100.00
	16.寄附金	117,312,000	7,300,717	7,300,717	0.03	6.22	100.00	3,574,000	3,564,000	3,564,000	0.02	99.72	100.00
	17.繰入金	812,579,000	752,425,076	752,425,076	3.27	92.60	100.00	445,890,000	246,977,482	246,977,482	1.11	55.39	100.00
	18.繰越金	119,153,000	119,152,616	119,152,616	0.52	100.00	100.00	128,794,000	128,794,455	128,794,455	0.58	100.00	100.00
	19.諸収入	287,668,000	366,661,718	337,648,582	1.47	117.37	92.09	224,684,000	295,025,025	264,496,582	1.19	117.72	89.65
	20.市債	4,418,800,000	3,105,500,000	3,105,500,000	13.49	70.28	100.00	2,936,700,000	2,619,300,000	2,619,300,000	11.77	89.19	100.00

第2表 (特会①)

第2表 (特会①)

(単位:円、%)

会計別	款 別	平成 25 年 度					対前年度収入済額比較		
		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	構 成 比	予 算 比	調 定 比	増 減 額	比 率
特 別 会 計		15,282,146,000	15,184,371,605	13,752,546,927		89.99	90.57	-12,240,327	-0.09
	国民健康保険	8,211,116,000	8,299,068,815	6,966,106,550	100.00	84.84	83.94	-120,936,778	-1.71
	1. 国民健康保険料	1,617,384,000	2,858,415,327	1,525,453,062	21.90	94.32	53.37	-36,417,875	-2.33
	2. 一部負担金	2,000							
	3. 使用料及び手数料	437,000	614,089	614,089	0.01	140.52	100.00	-49,177	-7.41
	4. 国庫支出金	1,570,073,000	1,567,131,629	1,567,131,629	22.50	99.81	100.00	-34,603,903	-2.16
	5. 療養給付費交付金	246,125,000	263,278,566	263,278,566	3.78	106.97	100.00	-92,145,165	-25.93
	6. 前期高齢者交付金	2,050,359,000	2,048,415,136	2,048,415,136	29.41	99.91	100.00	36,276,387	1.80
	7. 府支出金	303,866,000	332,302,553	332,302,553	4.77	109.36	100.00	-8,982,614	-2.63
	8. 共同事業交付金	868,860,000	694,571,704	694,571,704	9.97	79.94	100.00	-48,096,215	-6.48
	9. 繰入金	533,654,000	525,381,980	525,381,980	7.54	98.45	100.00	59,143,063	12.69
	10. 諸収入	1,020,356,000	8,957,831	8,957,831	0.13	0.88	100.00	3,938,721	78.47
	公共下水道事業	2,003,759,000	1,853,308,894	1,807,665,354	100.00	90.21	97.54	-50,729,132	-2.73
	1. 分担金及び負担金	10,754,000	18,127,464	11,132,744	0.62	103.52	61.41	-305,416	-2.67
	2. 使用料及び手数料	545,568,000	564,351,836	525,703,016	29.08	96.36	93.15	51,188,510	10.79
	3. 国庫支出金	156,394,000	100,521,500	100,521,500	5.56	64.27	100.00	36,648,500	57.38
	4. 繰入金	689,331,000	674,331,000	674,331,000	37.30	97.82	100.00	-56,773,000	-7.77
	5. 繰越金	8,309,000	10,291,013	10,291,013	0.57	123.85	100.00	-1,803,422	-14.91
	6. 諸収入	3,000	6,086,081	6,086,081	0.34	202,869.37	100.00	-2,494,304	-29.07
	7. 市債	593,400,000	479,600,000	479,600,000	26.53	80.82	100.00	-75,100,000	-13.54
	8. 府支出金							-2,090,000	皆減
	墓地事業	20,605,000	10,803,437	10,623,437	100.00	51.56	98.33	-786,109	-6.89
	1. 使用料及び手数料	18,733,000	8,980,650	8,800,650	82.84	46.98	98.00	-875,610	-9.05
	2. 繰入金	1,803,000	1,770,000	1,770,000	16.66	98.17	100.00	78,000	4.61
	3. 財産収入	69,000	52,787	52,787	0.50	76.50	100.00	11,501	27.86
	介護保険	4,285,381,000	4,285,394,850	4,240,320,490	100.00	98.95	98.95	141,031,568	3.44
	1. 保険料	869,543,000	912,146,720	867,072,360	20.45	99.72	95.06	29,385,330	3.51
	2. 使用料及び手数料	70,000	125,040	125,040	0.00	178.63	100.00	3,760	3.10
	3. 国庫支出金	925,842,000	935,604,764	935,604,764	22.06	101.05	100.00	38,643,108	4.31
	4. 支払基金交付金	1,168,731,000	1,167,829,000	1,167,829,000	27.54	99.92	100.00	43,284,000	3.85
	5. 府支出金	596,542,000	598,900,763	598,900,763	14.12	100.40	100.00	29,011,347	5.09
	6. 財産収入	1,000							
	7. 繰入金	649,452,000	595,518,569	595,518,569	14.04	91.70	100.00	3,910,274	0.66
	8. 繰越金	75,194,000	75,194,515	75,194,515	1.77	100.00	100.00	20,945,471	38.61
	9. 諸収入	6,000	75,479	75,479	0.00	1,257.98	100.00	-24,151,722	-99.69
	後期高齢者医療保険	761,285,000	735,795,609	727,831,096	100.00	95.61	98.92	19,180,124	2.71
	1. 後期高齢者医療保険料	613,052,000	594,141,416	586,176,903	80.54	95.62	98.66	7,616,588	1.32
	2. 使用料及び手数料	50,000	64,549	64,549	0.01	129.10	100.00	15,429	31.41
	3. 繰入金	119,410,000	114,817,092	114,817,092	15.78	96.15	100.00	5,320,378	4.86
	4. 諸収入	2,001,000							
	5. 繰越金	26,772,000	26,772,552	26,772,552	3.68	100.00	100.00	6,227,729	30.31

(単位:円、%)

会計別	款別	平成24年度						平成23年度					
		予算現額	調定額	収入済額	構成比	予算比	調定比	予算現額	調定額	収入済額	構成比	予算比	調定比
特別会計		15,555,204,000	15,220,371,227	13,764,787,254		88.49	90.44	14,832,943,000	14,680,477,145	13,236,663,780		89.24	90.17
	国民健康保険	8,578,489,000	8,466,707,760	7,087,043,328	100.00	82.61	83.70	8,239,245,000	8,224,012,131	6,837,691,665	100.00	82.99	83.14
	1. 国民健康保険料	2,974,784,000	2,941,535,369	1,561,870,937	22.04	52.50	53.10	2,793,884,000	2,911,564,700	1,525,244,234	22.31	54.59	52.39
	2. 一部負担金	2,000						2,000					
	3. 使用料及び手数料	315,000	663,266	663,266	0.01	210.56	100.00	192,000	437,972	437,972	0.01	228.11	100.00
	4. 国庫支出金	1,618,652,000	1,601,735,532	1,601,735,532	22.60	98.95	100.00	1,974,595,000	1,648,694,551	1,648,694,551	24.11	83.50	100.00
	5. 療養給付費交付金	308,741,000	355,423,731	355,423,731	5.02	115.12	100.00	177,742,000	329,755,305	329,755,305	4.82	185.52	100.00
	6. 前期高齢者交付金	2,033,618,000	2,012,138,749	2,012,138,749	28.39	98.94	100.00	1,869,834,000	1,867,049,331	1,867,049,331	27.31	99.85	100.00
	7. 府支出金	428,440,000	341,285,167	341,285,167	4.82	79.66	100.00	330,465,000	279,920,727	279,920,727	4.09	84.71	100.00
	8. 共同事業交付金	734,020,000	742,667,919	742,667,919	10.48	101.18	100.00	615,447,000	718,260,564	718,260,564	10.50	116.71	100.00
	9. 繰入金	473,139,000	466,238,917	466,238,917	6.58	98.54	100.00	470,835,000	457,741,277	457,741,277	6.69	97.22	100.00
	10. 諸収入	6,778,000	5,019,110	5,019,110	0.07	74.05	100.00	6,249,000	10,587,704	10,587,704	0.16	169.43	100.00
	公共下水道事業	2,087,372,000	1,889,250,471	1,858,394,486	100.00	89.03	98.37	2,005,517,000	1,868,488,222	1,852,821,450	100.00	92.39	99.16
	1. 分担金及び負担金	9,761,000	19,049,770	11,438,160	0.62	117.18	60.04	7,238,000	16,734,124	8,786,514	0.47	121.39	52.51
	2. 使用料及び手数料	511,019,000	497,758,881	474,514,506	25.53	92.86	95.33	503,732,000	500,589,649	492,870,487	26.60	97.84	98.46
	3. 国庫支出金	114,767,000	63,873,000	63,873,000	3.44	55.65	100.00	62,478,000	60,711,000	60,711,000	3.28	97.17	100.00
	4. 繰入金	746,104,000	731,104,000	731,104,000	39.34	97.99	100.00	756,873,000	676,873,000	676,873,000	36.53	89.43	100.00
	5. 繰越金	4,118,000	12,094,435	12,094,435	0.65	293.70	100.00	993,000	74,590,775	74,590,775	4.03	7,511.66	100.00
	6. 諸収入	3,000	8,580,385	8,580,385	0.46	286.012.83	100.00	3,000	7,939,674	7,939,674	0.43	264,655.80	100.00
	7. 市債	701,600,000	554,700,000	554,700,000	29.85	79.06	100.00	674,200,000	529,600,000	529,600,000	28.58	78.55	100.00
	8. 府支出金		2,090,000	2,090,000	0.11		100.00		1,450,000	1,450,000	0.08		100.00
	墓地事業	20,786,000	11,499,546	11,409,546	100.00	54.89	99.22	20,419,000	8,917,053	8,857,053	100.00	43.38	99.33
	1. 使用料及び手数料	18,973,000	9,766,260	9,676,260	84.81	51.00	99.08	18,700,000	7,186,760	7,126,760	80.46	38.11	99.17
	2. 繰入金	1,737,000	1,692,000	1,692,000	14.83	97.41	100.00	1,719,000	1,689,000	1,689,000	19.07	98.25	100.00
	3. 財産収入	76,000	41,286	41,286	0.36	54.32	100.00		41,293	41,293	0.47		100.00
	介護保険	4,110,016,000	4,138,513,432	4,099,288,922	100.00	99.74	99.05	3,911,210,000	3,933,767,858	3,897,667,368	100.00	99.65	99.08
	1. 保険料	836,942,000	876,911,540	837,687,030	20.43	100.09	95.53	673,159,000	699,555,720	663,455,230	17.02	98.56	94.84
	2. 使用料及び手数料	67,000	121,280	121,280	0.00	181.01	100.00	67,000	118,240	118,240	0.01	176.48	100.00
	3. 国庫支出金	891,232,000	896,961,656	896,961,656	21.88	100.64	100.00	816,618,000	824,359,337	824,359,337	21.15	100.95	100.00
	4. 支払基金交付金	1,124,751,000	1,124,545,000	1,124,545,000	27.43	99.98	100.00	1,092,123,000	1,094,107,000	1,094,107,000	28.07	100.18	100.00
	5. 府支出金	569,889,000	569,889,416	569,889,416	13.90	100.00	100.00	529,415,000	529,413,589	529,413,589	13.58	100.00	100.00
	6. 財産収入	1,000						1,000					
	7. 繰入金	608,658,000	591,608,295	591,608,295	14.43	97.20	100.00	726,048,000	712,440,131	712,440,131	18.28	98.13	100.00
	8. 繰越金	54,249,000	54,249,044	54,249,044	1.32	100.00	100.00	73,773,000	73,773,841	73,773,841	1.89	100.00	100.00
	9. 諸収入	24,227,000	24,227,201	24,227,201	0.59	100.00	100.00	6,000					
	後期高齢者医療保険	758,541,000	714,400,018	708,650,972	100.00	93.42	99.20	656,552,000	645,291,881	639,626,244	100.00	97.42	99.12
	1. 後期高齢者医療保険料	613,219,000	584,309,361	578,560,315	81.64	94.35	99.02	530,943,000	525,245,726	519,580,089	81.23	97.86	98.92
	2. 使用料及び手数料	51,000	49,120	49,120	0.01	96.31	100.00	51,000	60,880	60,880	0.01	119.37	100.00
	3. 繰入金	122,721,000	109,496,714	109,496,714	15.45	89.22	100.00	104,776,000	101,208,044	101,208,044	15.82	96.59	100.00
	4. 諸収入	2,005,000						2,005,000					
	5. 繰越金	20,545,000	20,544,823	20,544,823	2.90	100.00	100.00	18,777,000	18,777,231	18,777,231	2.94	100.00	100.00

平成25年度款別歳出決算額表(3カ年度比較)

(単位:円、%)

会計別	款別	平成25年度				対前年度支出済額比較		平成24年度				平成23年度			
		予算現額	支出済額	構成比	予算比	増減額	比率	予算現額	支出済額	構成比	予算比	予算現額	支出済額	構成比	予算比
一	一般会計	31,508,879,000	28,525,118,611	100.00	90.53	5,860,390,509	25.86	25,054,166,000	22,664,728,102	100.00	90.46	23,312,732,000	22,137,193,691	100.00	94.96
	1.議会費	273,684,561	265,475,836	0.93	97.00	-11,012,597	-3.98	284,002,000	276,488,433	1.22	97.35	300,152,048	295,862,223	1.34	98.57
	2.総務費	7,894,778,844	7,790,114,160	27.31	98.67	4,803,328,799	160.82	3,169,809,483	2,986,785,361	13.18	94.23	2,407,314,966	2,264,360,993	10.23	94.06
	3.民生費	8,721,957,826	8,350,036,334	29.27	95.74	306,250,243	3.81	8,487,601,835	8,043,786,091	35.49	94.77	8,210,412,336	7,836,299,298	35.40	95.44
	4.衛生費	1,914,651,571	1,870,439,170	6.56	97.69	-41,019,467	-2.15	1,983,972,393	1,911,458,637	8.43	96.35	2,073,032,966	1,993,374,478	9.00	96.16
	5.労働費	14,076,000	13,775,252	0.05	97.86	-1,028,908	-6.95	15,620,000	14,804,160	0.07	94.78	16,821,000	16,299,920	0.07	96.90
	6.農林水産業費	25,675,655	23,472,327	0.08	91.42	-622,181	-2.58	24,988,120	24,094,508	0.11	96.42	23,044,360	22,868,253	0.10	99.24
	7.商工費	67,236,000	65,362,282	0.23	97.21	7,135,882	12.26	59,642,188	58,226,400	0.26	97.63	76,747,000	72,116,249	0.33	93.97
	8.土木費	5,342,623,169	3,402,174,744	11.93	63.68	172,455,016	5.34	4,513,198,731	3,229,719,728	14.25	71.56	3,801,902,500	3,343,242,755	15.10	87.94
	9.消防費	750,140,100	737,381,115	2.59	98.30	-56,779,375	-7.15	847,759,906	794,160,490	3.50	93.68	835,142,202	815,918,193	3.69	97.70
	10.教育費	2,390,974,939	2,269,166,645	7.95	94.91	545,075,821	31.62	2,061,696,799	1,724,090,824	7.61	83.62	1,882,414,863	1,796,662,919	8.12	95.44
	11.公債費	3,078,481,000	3,045,384,541	10.68	98.92	141,120,112	4.86	2,905,783,000	2,904,264,429	12.81	99.95	2,819,686,000	2,815,963,328	12.72	99.87
	12.諸支出金	1,031,663,205	692,336,205	2.43	67.11	-4,512,836	-0.65	696,849,041	696,849,041	3.07	100.00	864,225,082	864,225,082	3.90	100.00
	13.予備費	2,936,130						3,242,504				1,836,677			
	特別会計	15,282,146,000	14,563,172,856			-102,928,476	-0.70	15,555,204,000	14,666,101,332			14,832,943,000	14,308,555,218		
	国民健康保険	8,211,116,000	7,881,303,088	100.00	95.98	-219,312,398	-2.71	8,578,489,000	8,100,615,486	100.00	94.43	8,239,245,000	7,996,471,405	100.00	97.05
	1.総務費	91,191,000	87,348,731	1.11	95.79	-4,561,781	-4.96	97,979,500	91,910,512	1.13	93.81	110,876,860	105,802,994	1.32	95.42
	2.保険給付費	4,928,761,674	4,744,638,404	60.20	96.26	-130,058,376	-2.67	5,250,482,000	4,874,696,780	60.18	92.84	5,015,983,000	4,900,482,001	61.28	97.70
	3.後期高齢者支援金等	852,067,610	848,736,509	10.77	99.61	26,830,246	3.26	821,906,944	821,906,263	10.15	100.00	756,879,000	756,878,122	9.47	100.00
	4.前期高齢者納付金等	854,997	854,997	0.01	100.00	2,604	0.31	969,000	852,393	0.01	87.97	2,244,310	2,243,362	0.03	99.96
	5.老人保健拠出金	1,050,000	33,598	0.00	3.20	-4,480	-11.77	1,050,000	38,078	0.00	3.63	11,550,000	1,341,504	0.02	11.61
	6.介護納付金	342,175,000	340,677,079	4.32	99.56	15,200,847	4.67	325,861,000	325,476,232	4.02	99.88	298,236,000	297,700,136	3.72	99.82
	7.共同事業拠出金	826,895,000	727,434,177	9.23	87.97	28,588,883	4.09	741,219,000	698,845,294	8.63	94.28	717,805,000	664,743,870	8.31	92.61
	8.保健事業費	51,081,050	39,868,129	0.51	78.05	3,756,970	10.40	54,996,000	36,111,159	0.45	65.66	67,002,000	34,492,126	0.43	51.48
	9.公債費	20,000,000	4,242,907	0.05	21.21	-4,617,904	-52.12	32,450,000	8,860,811	0.11	27.31	33,000,000	15,590,214	0.19	47.24
	10.諸支出金	74,903,550	73,896,399	0.94	98.66	-9,241,825	-11.12	84,499,430	83,138,224	1.03	98.39	61,476,953	61,234,612	0.77	99.61
	11.前年度繰上充用金	1,013,573,000	1,013,572,158	12.86	100.00	-145,207,582	-12.53	1,158,780,000	1,158,779,740	14.30	100.00	1,155,963,000	1,155,962,464	14.46	100.00
	12.予備費	8,563,119						8,296,126				8,228,877			
	公共下水道	2,003,759,000	1,793,723,294	100.00	89.52	-54,380,179	-2.94	2,087,372,000	1,848,103,473	100.00	88.54	2,005,517,000	1,840,727,015	100.00	91.78
	1.総務費	350,607,113	336,152,869	18.74	95.88	-4,396,217	-1.29	359,262,816	340,549,086	18.43	94.79	345,184,103	329,436,045	17.90	95.44
	2.下水道建設費	490,013,320	307,930,397	17.17	62.84	2,894,659	0.95	512,510,167	305,035,738	16.51	59.52	428,748,336	386,149,116	20.98	90.06
	3.公債費	1,159,158,000	1,149,640,028	64.09	99.18	-52,878,621	-4.40	1,211,695,000	1,202,518,649	65.07	99.24	1,226,866,000	1,125,141,854	61.12	91.71
	4.予備費	3,980,567						3,904,017				4,718,561			
	墓地事業	20,605,000	10,623,437	100.00	51.56	-786,109	-6.89	20,786,000	11,409,546	100.00	54.89	20,419,000	8,857,053	100.00	43.38
	1.管理費	3,367,000	2,208,341	20.79	65.59	449,704	25.57	3,328,000	1,758,637	15.41	52.84	4,264,000	2,080,874	23.49	48.80
	2.公債費	60,000						60,000				360,000			
	3.諸支出金	16,878,000	8,415,096	79.21	49.86	-1,235,813	-12.81	17,098,000	9,650,909	84.59	56.44	15,495,000	6,776,179	76.51	43.73
	4.予備費	300,000						300,000				300,000			
	介護保険	4,285,381,000	4,176,771,815	100.00	97.47	152,677,408	3.79	4,110,016,000	4,024,094,407	100.00	97.91	3,911,210,000	3,843,418,324	100.00	98.27
	1.総務費	99,861,867	95,606,501	2.29	95.74	-5,111,102	-5.07	106,050,451	100,717,603	2.50	94.97	121,845,741	118,221,752	3.08	97.03
	2.保険給付費	4,079,101,000	4,007,293,105	95.94	98.24	152,027,751	3.94	3,925,873,000	3,855,265,354	95.80	98.20	3,676,499,000	3,624,089,102	94.29	98.57
	3.基金積立金	25,582,000	5,675,000	0.14	22.18	-4,308,000	-43.15	9,983,000	9,983,000	0.25	100.00				
	4.地域支援事業費	56,448,000	47,624,008	1.14	84.37	-687,170	-1.42	56,394,000	48,311,178	1.20	85.67	62,617,000	51,828,232	1.35	82.77
	5.諸支出金	20,774,000	20,573,201	0.49	99.03	10,755,929	109.56	10,034,000	9,817,272	0.24	97.84	49,407,988	49,279,238	1.28	99.74
	6.公債費	726,000						726,000							
	7.予備費	2,888,133						955,549				840,271			
	後期高齢者医療保険	761,285,000	700,751,222	100.00	92.05	18,872,802	2.77	758,541,000	681,878,420	100.00	89.89	656,552,000	619,081,421	100.00	94.29
	1.総務費	7,311,000	6,954,509	0.99	95.12	-116,902	-1.65	7,444,108	7,071,411	1.04	94.99	7,513,982	6,915,686	1.12	92.04
	2.後期高齢者医療広域連合納付金	748,972,000	692,821,653	98.87	92.50	19,562,019	2.91	746,106,000	673,259,634	98.74	90.24	644,073,000	610,574,807	98.62	94.80
	3.諸支出金	2,002,000	975,060	0.14	48.70	-572,315	-36.99	2,003,000	1,547,375	0.23	77.25	2,003,000	1,590,928	0.26	79.43
	4.予備費	3,000,000						2,987,892				2,962,018			

平成25年度節別歳出集計表(含前年度)

(一般会計)

(単位:円)

節別 款別	年度 別	支出総額	1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12
			報酬	給料	職員手当等	共済費	災害補償費	賃金	報償費	旅費	交際費	需用費	役務費
議会費	24	276,488,433	107,159,996	24,831,682	59,563,067	68,889,302		94,801		1,805,750	119,290	2,843,360	175,000
	25	265,475,836	107,159,996	22,082,511	57,923,539	62,406,599				1,908,100	222,974	2,913,500	175,000
総務費	24	2,986,785,361	68,384,005	387,355,380	840,288,523	195,591,246		15,912,345	3,450,022	2,816,400	279,500	54,948,995	29,689,280
	25	7,790,114,160	48,680,320	367,209,470	757,417,117	163,519,308		19,228,433	1,601,390	2,302,640	334,000	60,717,933	27,851,222
民生費	24	8,043,786,091	27,465,552	423,700,101	255,774,965	135,136,098		146,865,276	11,127,643	635,900		62,670,689	17,131,825
	25	8,350,036,334	32,440,727	402,853,896	245,137,040	131,105,363		94,843,957	9,396,992	461,370		54,170,991	16,060,870
衛生費	24	1,911,458,637	396,000	92,078,533	54,769,294	26,443,934		16,951,422	24,817,734	734,430		77,790,525	4,897,483
	25	1,870,439,170		81,045,452	49,453,213	24,528,622		14,057,674	22,547,590	719,767		79,518,987	4,166,235
労働費	24	14,804,160		6,759,312	4,249,637	1,482,742				14,920		24,549	
	25	13,775,252		6,175,329	3,801,131	1,497,424				9,480		26,628	
農林水産業費	24	24,094,508	5,134,399	6,930,900	4,302,770	1,540,985		653,800		93,580		331,806	194,606
	25	23,472,327	4,804,000	4,606,392	3,760,182	1,564,881		1,158,096	568,910	264,640		592,772	546,834
商工費	24	58,226,400	7,850,084	18,545,814	12,612,971	6,100,090		300,748	629,645	222,040		2,782,696	332,324
	25	65,362,282	7,108,147	23,267,241	15,387,495	7,791,983			72,995	192,920		1,276,590	378,973
土木費	24	3,229,719,728	1,875,000	182,542,360	119,163,305	49,711,189		1,975,526	120,647	992,320		33,089,356	4,609,989
	25	3,402,174,744	1,821,000	159,224,479	114,566,469	47,358,422		3,336,137	241,936	861,280		39,261,416	2,842,363
消防費	24	794,160,490	7,140,744	21,834,178	15,747,492	8,466,334		1,855,238	842,580	3,692,886		6,437,921	1,644,013
	25	737,381,115	8,121,555	25,833,966	18,433,740	9,802,171		1,855,238	463,000	2,167,100		5,375,645	1,247,757
教育費	24	1,724,090,824	84,128,809	296,939,073	183,882,073	91,588,198		120,401,995	23,445,050	717,496		183,689,846	16,149,636
	25	2,269,166,645	84,222,293	282,325,048	174,820,317	88,784,331		124,176,524	24,867,373	719,117		188,891,967	14,709,840
公債費	24	2,904,264,429											
	25	3,045,384,541											
諸支出金	24	696,849,041											
	25	692,336,205											
合計	24	22,664,728,102	309,534,589	1,461,517,333	1,550,354,097	584,950,118	0	305,011,151	64,433,321	11,725,722	398,790	424,609,743	74,824,156
	25	28,525,118,611	294,358,038	1,374,623,784	1,440,700,243	538,359,104	0	258,656,059	59,760,186	9,606,414	556,974	432,746,429	67,979,094
増減額		5,860,390,509	-15,176,551	-86,893,549	-109,653,854	-46,591,014	0	-46,355,092	-4,673,135	-2,119,308	158,184	8,136,686	-6,845,062

(単位：円)

節 別 款 別	年 度 別	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
		委 託 料	使用料及び 賃 借 料	工事請負費	原材料費	公 有 財 産 購 入 費	備品購入費	負担金補助 及び交付金	扶 助 費	貸 付 金	補償・補填 及び賠償金	償還金利子 及び割引料	投 資 及び出資金
議 会 費	24	3,691,841	412,603				158,240	6,743,501					
	25	3,622,092	542,959					6,518,566					
総 務 費	24	250,118,866	120,573,864	1,331,400		684,930,114	10,035,705	49,608,925			3,168,200	228,260,572	
	25	290,146,702	104,302,457	15,151,500		714,711,778	4,388,287	78,402,874			4,991,038,405	125,800,835	
民 生 費	24	693,187,413	9,542,005	3,254,737	109,063		4,614,060	931,705,944	4,153,261,835				
	25	791,591,925	62,515,697	6,322,995	24,204		2,104,405	1,088,316,352	4,176,699,072				
衛 生 費	24	691,719,371	3,794,773		92,980		1,483,098	643,591,237	764,715	30,000,000		230,000,000	
	25	700,070,401	4,221,634		80,933		294,160	631,500,943	1,746,121	15,000,000		230,000,000	
労 働 費	24	126,000						2,147,000					
	25	118,260						2,147,000					
農林水産業費	24							4,904,062					
	25	3,360,000	219,625					2,025,995					
商 工 費	24	906,000	278,100				88,704	7,577,184					
	25	1,494,000	274,250					8,117,688					
土 木 費	24	166,212,582	16,182,850	419,677,835	2,465,632	441,281,890	1,534,577	925,789,042			131,270,628		
	25	117,178,262	14,571,218	559,651,400	1,961,710	395,300,345	2,942,820	1,070,958,999			195,649,438	450	
消 防 費	24	639,007,391	341,509				78,089,118	9,011,886					
	25	623,495,599	463,780	21,539,700			6,061,994	12,459,770					
教 育 費	24	244,428,856	14,112,626	157,471,470	525,639		76,495,187	140,545,663	67,014,773	11,180,000			
	25	259,562,389	14,934,395	642,523,250	318,464		127,565,781	145,844,513	72,399,876	11,130,000	49,200	4,050	
公 債 費	24											2,904,264,429	
	25											3,045,384,541	
諸 支 出 金	24												
	25												
合 計	24	2,689,398,320	165,238,330	581,735,442	3,193,314	1,126,212,004	172,498,689	2,721,624,444	4,221,041,323	41,180,000	134,438,828	3,362,525,001	0
	25	2,790,639,630	202,046,015	1,245,188,845	2,385,311	1,110,012,123	143,357,447	3,046,292,700	4,250,845,069	26,130,000	5,186,737,043	3,401,189,876	0
増 減 額		101,241,310	36,807,685	663,453,403	-808,003	-16,199,881	-29,141,242	324,668,256	29,803,746	-15,050,000	5,052,298,215	38,664,875	0

(単位：円)

節別 款別	年度別	25 積立金	26 寄付金	27 公課費	28 繰出金
議会費	24				
	25				
総務費	24	304,511		45,200	39,692,308
	25	300,897		77,800	16,930,792
民生費	24	157,259		101,800	1,167,343,926
	25	222,737		50,100	1,235,717,641
衛生費	24	11,126,508		6,600	
	25	11,407,038		80,400	
労働費	24				
	25				
農林水産業費	24			7,600	
	25				
商工費	24				
	25				
土木費	24			121,000	731,104,000
	25			115,600	674,331,000
消防費	24			49,200	
	25			60,100	
教育費	24	11,326,834		47,600	
	25	11,247,317		70,600	
公債費	24				
	25				
諸支出金	24	696,849,041			
	25	692,336,205			
合計	24	719,764,153		379,000	1,938,140,234
	25	715,514,194		454,600	1,926,979,433
増減額		-4,249,959		75,600	-11,160,801

平成25年度収入実績表（含前年度）

(一般会計)

(単位：円、%)

区分	平成25年度		平成24年度		増減額	増減率	
	決算額	構成比	決算額	構成比			
自主財源	市税	10,224,878,408	35.58	10,545,376,437	45.82	-320,498,029	-3.04
	分担金及び負担金	209,907,800	0.73	204,998,370	0.89	4,909,430	2.39
	使用料及び手数料	299,824,764	1.04	288,814,824	1.25	11,009,940	3.81
	財産収入	336,046,286	1.17	616,160,044	2.68	-280,113,758	-45.46
	寄附金	11,162,665	0.04	7,300,717	0.03	3,861,948	52.90
	繰入金	991,880,743	3.45	752,425,076	3.27	239,455,667	31.82
	繰越金	351,691,783	1.22	119,152,616	0.52	232,539,167	195.16
	諸収入	393,030,073	1.37	337,648,582	1.47	55,381,491	16.40
	計	12,818,422,522	44.61	12,871,876,666	55.92	-53,454,144	-0.42
依存財源	地方譲与税	153,661,711	0.53	173,606,647	0.75	-19,944,936	-11.49
	利子割交付金	33,681,000	0.12	34,483,000	0.15	-802,000	-2.33
	配当割交付金	48,926,000	0.17	26,695,000	0.12	22,231,000	83.28
	株式等譲渡所得割交付金	75,089,000	0.26	6,149,000	0.03	68,940,000	1,121.16
	地方消費税交付金	526,164,000	1.83	530,687,000	2.31	-4,523,000	-0.85
	自動車取得税交付金	45,867,000	0.16	50,374,000	0.22	-4,507,000	-8.95
	地方特例交付金	46,517,000	0.16	49,638,000	0.22	-3,121,000	-6.29
	地方交付税	1,455,016,000	5.06	1,326,816,000	5.76	128,200,000	9.66
	交通安全対策特別交付金	8,364,000	0.03	8,712,000	0.04	-348,000	-3.99
	国庫支出金	4,121,059,128	14.34	3,193,480,926	13.87	927,578,202	29.05
	府支出金	1,750,721,052	6.09	1,638,401,646	7.12	112,319,406	6.86
	市債	7,650,400,000	26.63	3,105,500,000	13.49	4,544,900,000	146.35
	計	15,915,465,891	55.39	10,144,543,219	44.08	5,770,922,672	56.89
合計	28,733,888,413	100.00	23,016,419,885	100.00	5,717,468,528	24.84	

平成25年度市税収入状況比較表(含前年度)

(単位:円、%)

科 目		年度	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 比	調 定 比	
市 民 税	個 人	現 年 課 税 分	24	3,035,000,000	3,110,136,130	3,054,130,891		56,005,239	100.63	98.20
			25	3,084,000,000	3,068,227,020	3,017,521,250		50,705,770	97.84	98.35
		滞 納 繰 越 分	24	56,000,000	233,206,975	56,565,007	31,306,889	145,335,079	101.01	24.26
			25	56,000,000	201,734,617	42,184,893	11,591,415	147,958,309	75.33	20.91
	法 人	現 年 課 税 分	24	714,000,000	749,360,400	746,327,600		3,032,800	104.53	99.60
			25	624,000,000	602,620,900	600,368,000		2,252,900	96.21	99.63
		滞 納 繰 越 分	24	1,500,000	19,579,890	2,083,185	1,546,200	15,950,505	138.88	10.64
			25	1,500,000	19,305,205	1,054,974	1,865,600	16,384,631	70.33	5.46
固 定 資 産 税	固 定 資 産 税	現 年 課 税 分	24	5,533,000,000	5,369,598,100	5,314,110,560		55,487,540	96.04	98.97
			25	5,209,000,000	5,240,227,500	5,190,466,024		49,761,476	99.64	99.05
		滞 納 繰 越 分	24	51,500,000	272,884,798	58,314,292	21,909,923	192,660,583	113.23	21.37
			25	51,500,000	248,484,963	43,008,996	3,513,932	201,962,035	83.51	17.31
	交 付 金	24	52,000,000	49,916,600	49,916,600			95.99	100.00	
		25	49,000,000	49,232,600	49,232,600			100.47	100.00	
軽 自 動 車 税	税	現 年 課 税 分	24	48,000,000	52,426,700	49,833,500		2,593,200	103.82	95.05
			25	49,000,000	53,846,900	51,519,900		2,327,000	105.14	95.68
		滞 納 繰 越 分	24	2,000,000	9,031,511	2,050,319	1,170,360	5,810,832	102.52	22.70
			25	2,000,000	8,415,232	1,944,705	692,400	5,778,127	97.24	23.11
市 た ば こ 税	税	現 年 課 税 分	24	290,000,000	316,437,527	316,437,527			109.12	100.00
			25	360,000,000	341,117,471	341,117,471			94.75	100.00
		滞 納 繰 越 分	24							
			25							
都 市 計 画 税	計 画 税	現 年 課 税 分	24	905,000,000	890,825,300	881,585,608		9,239,692	97.41	98.96
			25	867,000,000	885,891,700	877,486,634		8,405,066	101.21	99.05
		滞 納 繰 越 分	24	12,000,000	65,606,914	14,021,348	5,326,657	46,258,909	116.84	21.37
			25	12,000,000	55,554,481	8,972,961	848,409	45,733,111	74.77	16.15
合 計	計	24	10,700,000,000	11,139,010,845	10,545,376,437	61,260,029	532,374,379	98.55	94.67	
		25	10,365,000,000	10,774,658,589	10,224,878,408	18,511,756	531,268,425	98.65	94.90	

節別	款別	① 議会費	② 総務費	③ 民生費	④ 衛生費	⑤ 労働費	⑥ 農林水産業費	⑦ 商工費	⑧ 土木費	⑨ 消防費	⑩ 教育費	⑫ 諸支出金	計
1	報酬			319,347					199,982			139,808	659,137
2	給料												0
3	職員手当等	33,561	2,075,237	4,097,970	12,673		61,598		3,435,924	957,100			10,674,063
4	共済費												0
5	災害補償費												0
7	賃金		24,162	700					19,880				44,742
8	報償費		50,066						42,461				92,527
9	旅費		617,424	1,093,512	31,898		78,718		1,601,782		62,130		3,485,464
11	需用費		137,634	15,757					3,820		179,491		336,702
12	役務費		300,535								3,900		304,435
13	委託料											547,397	547,397
14	使用料及び賃借料										155,931		155,931
15	工事請負費												0
16	原材料費												0
17	公有財産購入費												0
18	備品購入費		26,666	340									27,006
19	負担金及び交付金		1,040										1,040
20	扶助費		21,080	4,200							320		25,600
22	補償・補填及び賠償金						78,339						78,339
23	償還金利息及び割引料								7,320				7,320
25	積立金										624,167		624,167
26	寄附金												0
27	公課費												0
28	繰出金												0
	計	33,561	3,253,844	5,531,826	44,571	0	218,655	0	5,311,169	957,100	1,025,939	687,205	17,063,870

1 繰越金・基金

(単位：千円)

年度 区分		平成25年度			備考
		平成25年度	平成24年度	増減	
繰越金	一般会計	208,770	351,692	-142,922	
	国民健康保険特別会計	-915,197	-1,013,572	98,375	
	公共下水道事業特別会計	13,942	10,291	3,651	
	墓地事業特別会計	0	0	0	
	介護保険特別会計	63,549	75,195	-11,646	
	後期高齢者医療保険特別会計	27,080	26,773	307	
	計	-601,856	-549,621	-52,235	
積立基金	財政調整基金	1,226,100	985,867	240,233	※
	泉北3区公共施設整備基金	12,799	12,799	0	
	福祉基金	76,941	76,718	223	
	保健医療基金	3,122,630	3,335,878	-213,248	
	土地開発基金	568,400	566,720	1,680	
	公共施設整備基金	1,829	1,799	30	
	緑化基金	139,478	157,986	-18,508	
計	5,148,177	5,137,767	10,410		
財産区基金	今在家（上池関係地区）地区整備基金	29,775	29,700	75	
	南（長取石池関係地区）地区整備基金	17,921	17,876	45	
	土生・新家・綾井・大園・富木・北・南 （旧取石池関係地区）地区整備基金	6,438	6,256	182	
	計	54,134	53,832	302	
その他の基金	奨学基金	4,947	4,947	0	
	文化・スポーツ・国際交流振興基金	42,820	61,468	-18,648	
	市営浜墓地基金	32,723	26,591	6,132	※
	介護保険給付費準備基金	15,658	9,983	5,675	
計	96,148	102,989	-6,841		
基金合計		5,298,459	5,294,588	3,871	
繰越金・基金合計		4,696,603	4,744,967	-48,364	

※ 平成26年3月31日現在の基金残高であり、出納整理期間中の運用等については、

4 財産に関する調書について（4）基金の欄参照（ページ31・32）

2 市債

(単位：千円)

年度 区分		平成25年度			備考
		平成25年度	平成24年度	増減	
一般会計		37,993,964	32,873,343	5,120,621	
公共下水道事業特別会計		16,186,139	16,499,026	-312,887	
市債合計		54,180,103	49,372,369	4,807,734	

3 支払利息

(単位：千円)

年度 区分		平成25年度			備考
		平成25年度	平成24年度	増減	
一般会計		515,606	534,118	-18,512	
公共下水道事業特別会計		357,153	371,834	-14,681	
支払利息合計		872,759	905,952	-33,193	

第9表①

平成25年度節別歳出集計表(含前年度)

第9表①

(国民健康保険特別会計)

(単位:円)

節別 款別	年 度 別	支 出 合 計	1	2	3	4	7	8	9	10	11
			報 酬	給 料	職 員 手 当 等	共 済 費	賃 金	報 償 費	旅 費	交 際 費	需 用 費
1 総務費	24	91,910,512	5,852,400	35,984,067	22,971,382	10,113,183	1,735,593		30,260		705,994
	25	87,348,731	5,928,480	29,471,025	19,139,977	9,194,400	1,717,793		36,260		790,701
2 保険給付費	24	4,874,696,780									
	25	4,744,638,404									
3 後期高齢者支援金等	24	821,906,263									
	25	848,736,509									
4 前期高齢者支援金等	24	852,393									
	25	854,997									
5 老人保健拠出金	24	38,078									
	25	33,598									
6 介護納付金	24	325,476,232									
	25	340,677,079									
7 共同事業拠出金	24	698,845,294									
	25	727,434,177									
8 保健事業費	24	36,111,159									448,969
	25	39,868,129									611,046
9 公債費	24	8,860,811									
	25	4,242,907									
10 諸支出金	24	83,138,224									
	25	73,896,399									
11 前年度繰上充用金	24	1,158,779,740									
	25	1,013,572,158									
合 計	24	8,100,615,486	5,852,400	35,984,067	22,971,382	10,113,183	1,735,593	0	30,260		1,154,963
	25	7,881,303,088	5,928,480	29,471,025	19,139,977	9,194,400	1,717,793	0	36,260		1,401,747
増減額		-219,312,398	76,080	-6,513,042	-3,831,405	-918,783	-17,800	0	6,000		246,784

第9表②

第9表②

(単位：円)

節別 款別	年度別	12 役務費	13 委託料	14 使用料及び 賃借料	18 備品購入費	19 負担金補助 及び交付金	22 補償・補填 及び賠償金	23 償還金利子 及び割引料	27 公課費
1 総務費	24	7,765,127	5,229,000	111,570		1,411,936			
	25	10,225,395	8,982,225	107,374	264,967	1,490,134			
2 保険給付費	24	16,168,106				4,858,528,674			
	25	17,148,639				4,727,489,765			
3 後期高齢者支援金等	24					821,906,263			
	25					848,736,509			
4 前期高齢者支援金等	24					852,393			
	25					854,997			
5 老人保健拠出金	24					38,078			
	25					33,598			
6 介護納付金	24					325,476,232			
	25					340,677,079			
7 共同事業拠出金	24					698,845,294			
	25					727,434,177			
8 保健事業費	24	3,105,891	32,556,299						
	25	2,778,050	36,479,033						
9 公債費	24						8,860,811		
	25						4,242,907		
10 諸支出金	24						83,138,224		
	25						73,896,399		
11 前年度繰上充用金	24						1,158,779,740		
	25						1,013,572,158		
合計	24	27,039,124	37,785,299	111,570	0	6,707,058,870	1,158,779,740	91,999,035	0
	25	30,152,084	45,461,258	107,374	264,967	6,646,716,259	1,013,572,158	78,139,306	0
増減額		3,112,960	7,675,959	-4,196	264,967	-60,342,611	-145,207,582	-13,859,729	0

平成25年度国民健康保険給付状況表（含前年度）

(単位：件、円、%)

種 別	平 成 2 5 年 度		平 成 2 4 年 度		増 減 額	増 減 率	
	件 数	金 額	件 数	金 額			
一 般	療 養 給 付 費	234,676	3,839,173,459	233,656	3,892,596,598	-53,423,139	-1.4
	療 養 費	16,954	132,722,228	17,860	147,723,489	-15,001,261	-10.2
	高 額 療 養 費	7,750	465,156,256	7,816	493,392,545	-28,236,289	-5.7
	高額介護合算療養費	10	123,796	8	250,843	-127,047	-50.6
	移 送 費	0	0	0	0	0	0.0
	計	259,390	4,437,175,739	259,340	4,533,963,475	-96,787,736	-2.1
退 職	療 養 給 付 費	11,403	200,820,250	14,003	234,822,194	-34,001,944	-14.5
	療 養 費	634	3,303,297	796	4,965,004	-1,661,707	-33.5
	高 額 療 養 費	322	31,926,545	330	37,617,173	-5,690,628	-15.1
	高額介護合算療養費	0	0	0	0	0	0.0
	移 送 費	0	0	0	0	0	0.0
	計	12,359	236,050,092	15,129	277,404,371	-41,354,279	-14.9
そ の 他	出 産 育 児 給 付 費	101	32,953,260	83	34,480,791	-1,527,531	-4.4
	葬 祭 費	87	3,480,000	101	4,040,000	-560,000	-13.9
	そ の 他	5,816	7,746,822	5,741	7,385,043	361,779	4.9
	計	6,004	44,180,082	5,925	45,905,834	-1,725,752	-3.8
合 計	277,753	4,717,405,913	280,394	4,857,273,680	-139,867,767	-2.9	

平成25年度介護保険事業状況表（含前年度）

要介護（要支援）認定者数（2号被保険者含む）

（単位：人、％）

年度	総数	要支援1	要支援2	要介護1	要介護2	要介護3	要介護4	要介護5
21	2,431	385(15.8)	381(15.7)	348(14.3)	428(17.6)	325(13.4)	294(12.1)	270(11.1)
22	2,604	402(15.4)	436(16.7)	385(14.8)	462(17.7)	320(12.3)	298(11.5)	301(11.6)
23	2,725	435(16.0)	461(16.9)	398(14.6)	466(17.1)	355(13.0)	317(11.6)	293(10.8)
24	2,922	526(18.0)	494(16.9)	444(15.2)	508(17.4)	331(11.3)	334(11.4)	285(9.8)
25	2,958	550(18.6)	529(17.9)	484(16.4)	491(16.6)	312(10.5)	309(10.4)	283(9.6)

居宅介護（支援）サービス受給者数（ ）は1ヶ月平均受給者数

（単位：人）

年度	総数	要支援1	要支援2	要介護1	要介護2	要介護3	要介護4	要介護5
21	16,439(1,370)	2,948(246)	3,291(274)	2,475(206)	3,421(285)	2,095(175)	1,455(121)	754(63)
22	19,051(1,588)	2,773(231)	3,393(283)	3,223(269)	4,107(342)	2,391(199)	1,855(155)	1,309(109)
23	21,966(1,831)	2,803(234)	3,824(319)	3,622(302)	4,779(398)	3,026(252)	2,312(193)	1,600(133)
24	21,869(1,822)	3,183(265)	4,082(340)	3,631(303)	4,805(400)	2,688(224)	1,987(166)	1,493(124)
25	23,053(1,921)	3,705(309)	4,444(370)	3,968(331)	4,918(410)	2,556(213)	1,987(165)	1,475(123)