

## 第7 一般会計決算の状況及び財政構造 の分析

### 1 一般会計決算の概要

平成30年度の一般会計の決算状況は、次のとおりである。

歳入	433億 1,294万 7,654円
歳出	413億 550万 848円
歳入歳出差引残額	20億 744万 6,806円
うち金	1億 6,954万 9,000円（繰越明許費繰越）
	18億 3,789万 7,806円（翌年度へ繰越）

予算の執行状況は表・6-4のとおり、予算現額に対する歳入の収入率は98.2%、歳出の執行率は93.7%となっている。

また、歳入歳出決算額は、前年度と比較すると、歳入は24億1,604万1,350円(5.9%)、歳出は12億3,985万9,092円(3.1%)とそれぞれ増加している。

#### (1) 歳入

一般会計歳入決算は、次のとおりである。

予算現額	440億 9,976万円
調定額	439億 1,436万 7,832円
収入済額	433億 1,294万 7,654円
不納欠損額	4,572万 8,883円
収入未済額	5億 5,752万 9,204円

歳入の款別決算の状況は表・7-1、款別決算の推移は表・7-2のとおりである。また、表・6-4にみられるとおり、収入済額の対予算収入率は98.2%(前年度95.5%)、対調定収入率は98.6%(前年度98.6%)となっている。

なお、収入済額を前年度と比較すると24億1,604万1,350円(5.9%)の増加となっている。

この主な要因を款別にみると、増加した主なものは、次のとおりである。

繰入金	16億 1,514万円	( 1251.1%)
市債	8億 1,700万円	( 38.5%)
市税	2億 6,223万 7千円	( 1.6%)
国庫支出金	9,454万 8千円	( 1.3%)
都支出金	9,452万 2千円	( 1.6%)

一方、減少した主なものは、次のとおりである。

地方消費税交付金	3億 3,429万 4千円	(△ 14.7%)
諸収入	1億 7,143万円	(△ 39.8%)
財産収入	1億 1,676万 6千円	(△ 75.6%)

## (2) 歳出

一般会計歳出決算は、次のとおりである。

予算現額	440億 9,976万円
支出済額	413億 550万 848円
翌年度繰越額	5億 8,855万 2,000円
不用額	22億 570万 7,152円

歳出の款別決算の状況は表・7-3、款別決算の推移は表・7-4、補正予算額と不用額の推移は表・7-5のとおりである。また、表・6-4にみられるとおり、支出済額の執行率は93.7%(前年度93.6%)となっている。

なお、支出済額を前年度と比較すると、12億 3,985万 9,092円(3.1%)の増加となっている。

この主な要因を款別にみると、増加した主なものは、次のとおりである。

教育費	6億 7,698万 9千円	( 20.0%)
民生費	3億 5,952万 9千円	( 1.6%)
土木費	3億 1,615万円	( 0.9%)

一方、減少した主なものは、次のとおりである。

商工費	1億 7,688万 5千円	(△71.4%)
総務費	9,882万 2千円	( △2.4%)
衛生費	8,052万 8千円	( △2.5%)

表・7-1 款別決算の状況

(単位：千円・%)

区分 款別	予算			現 額		調 定 額	収 入 済 額		調定に 対する 収入割	不 納 欠損額	収 入 未済額	予算現額に 比し、収入 増 △ 減
	当初予算額	補正予算額	継続費及び繰 越明許費繰越 財源充当額	計	金 額		構成比					
1 市 税	16,679,078	0	0	16,679,078	17,322,114	17,055,282	39.4	98.5	13,277	255,393	376,204	
2 地 方 譲 与 税	193,001	0	0	193,001	185,312	185,312	0.4	100.0	0	0	△ 7,689	
3 利 子 割 交 付 金	35,000	0	0	35,000	33,594	33,594	0.1	100.0	0	0	△ 1,406	
4 配 当 割 交 付 金	123,000	0	0	123,000	111,748	111,748	0.3	100.0	0	0	△ 11,252	
5 株式会社等譲渡所得割交付金	92,000	46,000	0	138,000	90,766	90,766	0.2	100.0	0	0	△ 47,234	
6 地方消費税交付金	1,913,000	0	0	1,913,000	1,941,837	1,941,837	4.5	100.0	0	0	28,837	
7 自動車取得税交付金	109,000	0	0	109,000	110,344	110,344	0.2	100.0	0	0	1,344	
8 地方特例交付金	109,000	2,716	0	111,716	111,716	111,716	0.3	100.0	0	0	0	
9 地 方 交 付 税	2,686,000	165,599	0	2,851,599	2,836,539	2,836,539	6.5	100.0	0	0	△ 15,060	
10 交通安全対策特別交付金	14,000	0	0	14,000	12,214	12,214	0.0	100.0	0	0	△ 1,786	
11 分担金及び負担金	592,855	0	0	592,855	603,692	595,010	1.4	98.6	254	8,428	2,155	
12 使用料及び手数料	641,539	0	0	641,539	618,260	614,330	1.4	99.4	0	3,930	△ 27,209	
13 国庫支出金	7,850,788	△ 126,210	126,895	7,851,473	7,544,547	7,544,547	17.4	100.0	0	0	△ 306,926	
14 都 支 出 金	6,699,842	△ 194,863	27,892	6,532,871	6,183,316	6,183,316	14.3	100.0	0	0	△ 349,555	
15 財産収入	11,445	0	0	11,445	37,652	37,652	0.1	100.0	0	0	26,207	
16 寄 附 金	20,356	47,811	0	68,167	73,122	73,122	0.2	100.0	0	0	4,955	
17 繰 入 金	2,089,803	△ 299,148	0	1,790,655	1,744,238	1,744,238	4.0	100.0	0	0	△ 46,417	
18 繰 越 金	250,000	437,557	143,707	831,264	831,265	831,265	1.9	100.0	0	0	1	
19 諸 収 入	232,693	12,204	0	244,897	581,492	581,492	0.6	44.6	32,198	289,778	14,619	
20 市 債	2,851,600	42,200	473,400	3,367,200	2,940,600	2,940,600	6.8	100.0	0	0	△ 426,600	
歳 入 合 計	43,194,000	133,866	771,894	44,099,760	43,914,368	43,312,948	100.0	98.6	45,729	557,529	△ 786,812	

表・7-2 款別決算の推移

歳入

(単位：千円・%)

款別	平成30年度			平成29年度			平成28年度		
	決算額	構成比	対前年度増減額	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1 市 税	17,055,282	39.4	262,237	16,793,045	41.1	100.7	16,678,048	41.7	100.6
2 地 方 譲 与 税	185,312	0.4	1,780	183,532	0.4	99.8	183,852	0.5	99.6
3 利 子 割 交 付 金	33,594	0.1	1,521	32,073	0.1	105.0	30,559	0.1	27.3
4 配 当 割 交 付 金	111,748	0.3	△ 20,144	131,892	0.3	132.4	99,608	0.3	74.2
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	90,766	0.2	△ 40,996	131,762	0.3	228.4	57,691	0.1	43.7
6 地 方 消 費 税 交 付 金	1,941,837	4.5	△ 334,294	2,276,131	5.6	101.0	2,252,929	5.6	89.2
7 自 動 車 取 得 税 交 付 金	110,344	0.2	5,201	105,143	0.3	125.8	83,585	0.2	100.9
8 地 方 特 例 交 付 金	111,716	0.3	17,868	93,848	0.2	102.8	91,321	0.2	106.2
9 地 方 交 付 税	2,836,539	6.5	90,967	2,745,572	6.7	98.9	2,776,907	7.0	94.4
10 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	12,214	0.0	△ 1,451	13,665	0.0	96.6	14,146	0.0	97.4
11 分 担 金 及 び 負 担 金	595,010	1.4	43,214	551,796	1.3	108.2	510,058	1.3	107.9
12 使 用 料 及 び 手 数 料	614,330	1.4	12,155	602,175	1.5	177.0	340,229	0.9	110.7
13 国 庫 支 出 金	7,544,547	17.4	94,548	7,449,999	18.2	101.9	7,310,618	18.3	107.6
14 都 支 出 金	6,183,316	14.3	94,522	6,088,794	14.9	103.6	5,879,721	14.7	106.3
15 財 産 収 入	37,652	0.1	△ 116,766	154,418	0.4	1,083.6	14,250	0.0	159.0
16 寄 附 金	73,122	0.2	△ 1,645	74,767	0.2	174.9	42,747	0.1	123.3
17 繰 入 金	1,744,238	4.0	1,615,140	129,098	0.3	288.5	44,750	0.1	69.5
18 繰 越 金	831,265	1.9	46,615	784,650	1.9	60.1	1,306,659	3.3	111.9
19 諸 収 入	259,516	0.6	△ 171,430	430,946	1.1	110.6	389,805	1.0	65.8
20 市 債	2,940,600	6.8	817,000	2,123,600	5.2	115.1	1,844,600	4.6	95.4
歳 入 合 計	43,312,948	100.0	2,416,042	40,896,906	100.0	102.4	39,952,083	100.0	100.6

表・7-3 款別決算の状況

歳出

(単位：千円・%)

款別 区分	予		算			現		額		支		予	算	率	翌	年	度	不
	当	初	予	算	額	予	備	費	支	出	額							
1 議 会 費	286,149	△ 7,251	0	0	278,898	0	0	0	264,432	0.6	94.8	0	0	0	0	0	0	14,466
2 総 務 費	3,654,100	548,526	2,903	1,563	4,207,092	1,563	0	3,982,736	9.6	94.7	14,041	0	0	0	0	0	0	210,315
3 民 生 費	23,436,232	△ 54,302	0	5,007	23,386,937	5,007	0	22,158,027	53.6	94.7	2,770	0	0	0	0	0	0	1,226,140
4 衛 生 費	3,250,102	28,130	0	1,455	3,279,687	1,455	0	3,144,818	7.6	95.9	0	0	0	0	0	0	0	134,869
5 労 働 費	11,657	0	0	0	11,657	0	0	10,078	0.0	86.5	0	0	0	0	0	0	0	1,579
6 農 林 業 費	111,244	20,346	0	100	131,690	100	0	101,731	0.3	77.3	10,972	0	0	0	0	0	0	18,987
7 商 工 費	80,877	1,128	0	0	82,005	0	0	70,738	0.2	86.3	0	0	0	0	0	0	0	11,267
8 土 木 費	3,724,426	△ 417,032	101,291	11,424	3,420,109	11,424	0	3,204,652	7.8	93.7	0	0	0	0	0	0	0	215,457
9 消 防 費	1,555,152	13,198	0	0	1,568,350	0	0	1,549,478	3.8	98.8	0	0	0	0	0	0	0	18,872
10 教 育 費	4,532,504	△ 261,230	667,700	12,309	4,951,283	12,309	0	4,062,259	9.8	82.0	560,769	0	0	0	0	0	0	328,255
11 公 債 費	2,521,557	252,353	0	0	2,773,910	0	0	2,756,552	6.7	99.4	0	0	0	0	0	0	0	17,358
12 予 備 費	30,000	10,000	0	△ 31,858	8,142	0	0	0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0	0	8,142
歳 出 合 計	43,194,000	133,866	771,894	0	44,099,760	0	0	41,305,501	100.0	93.7	588,552	0	0	0	0	0	0	2,205,707

表・7-4 款別決算の推移

歳出

(単位：千円・%)

区分 款別	平成30年度			平成29年度			平成28年度			
	決算額	構成比	対前年度増減額	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1 議会費	264,432	0.6	△ 26,127	91.0	290,559	0.7	93.8	309,650	0.8	92.6
2 総務費	3,982,736	9.6	△ 98,822	97.6	4,081,558	10.2	91.4	4,466,071	11.4	99.7
3 民生費	22,158,027	53.6	359,529	101.6	21,798,498	54.4	104.2	20,927,332	53.4	105.6
4 衛生費	3,144,818	7.6	△ 80,528	97.5	3,225,346	8.1	104.1	3,097,286	7.9	104.8
5 労働費	10,078	0.0	531	105.6	9,547	0.0	100.2	9,530	0.0	100.0
6 農林業費	101,731	0.3	29,043	140.0	72,688	0.2	59.7	121,855	0.3	173.1
7 商工費	70,738	0.2	△ 176,885	28.6	247,623	0.6	97.3	254,507	0.7	104.3
8 土木費	3,204,652	7.8	316,150	110.9	2,888,502	7.2	111.2	2,598,008	6.6	81.8
9 消防費	1,549,478	3.8	8,232	100.5	1,541,246	3.8	99.3	1,552,416	4.0	95.9
10 教育費	4,062,259	9.8	676,989	120.0	3,385,270	8.5	100.7	3,360,177	8.6	109.5
11 公債費	2,756,552	6.7	231,747	109.2	2,524,805	6.3	102.2	2,470,601	6.3	93.9
12 予備費	0	—	0	—	0	—	—	0	—	—
歳出合計	41,305,501	100.0	1,239,859	103.1	40,065,642	100.0	102.3	39,167,433	100.0	102.0

表・7-5 補正予算額と不用額の推移

歳出

(単位：千円)

款別	区分	平成30年度		平成29年度		平成28年度	
		補正額	不用額	補正額	不用額	補正額	不用額
1	議会費	△ 7,251	14,466	△ 12,812	24,672	4,290	4,842
2	総務費	548,526	210,315	486,801	248,064	1,147,008	198,757
3	民生費	△ 54,302	1,226,140	△ 178,465	1,142,912	399,172	1,289,976
4	衛生費	28,130	134,869	19,714	125,437	23,816	140,345
5	労働費	0	1,579	0	99	0	47
6	農林業費	20,346	18,987	179	4,371	173	7,491
7	商工費	1,128	11,267	592	14,591	2,719	14,245
8	土木費	△ 417,032	215,457	△ 279,530	168,190	△ 710,563	129,149
9	消防費	13,198	18,872	△ 6,136	14,804	△ 4,096	20,475
10	教育費	△ 261,230	328,255	452,775	200,831	31,141	199,172
11	公債費	252,353	17,358	△ 2,362	22,642	△ 4,393	18,411
12	予備費	10,000	8,142	0	9,174	0	21,542
	歳出合計	133,866	2,205,707	480,756	1,975,787	889,267	2,044,452

(3) 資金の状況

平成30年度における一般会計の資金の状況をみると、次表のようになる。

表・7-6 一般会計の資金の状況

(単位：千円)

区 分	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	出納整理 期 間	合 計	
収 入	9,263,150	8,889,194	8,193,453	12,855,174	4,111,977	43,312,948	
支 出	7,649,527	9,012,255	9,806,188	11,517,281	3,320,250	41,305,501	
支出差引	1,613,623	△ 123,061	△ 1,612,735	1,337,893	791,727	2,007,447	
差引累計	1,613,623	1,490,562	△ 122,173	1,215,720	2,007,447	2,007,447	
資金 状 況	一時繰替金	0	0	1,200,000	1,520,000	△ 2,720,000	0
	繰替金返済	0	0	300,000	370,000	△ 670,000	0
	一時借入金	0	0	0	0		0
	借入金返済	0	0	0	0		0
歳計現金	1,613,623	1,490,562	777,827	3,265,720	2,007,447		
資金 運 用	普通特目基金	7,598,620	3,541,940	3,858,011	4,898,453		
	定期歳計現金	0	0	0	0		
	定期特目基金	0	4,006,700	2,406,700	0		

資金の状況は、第1四半期においては、差引累計額は16億1,362万3千円であり、前年同期と比較して、6億4,879万4千円(67.2%)の増加となっている。

第2四半期の差引累計額は14億9,056万2千円であり、前年同期と比較すると、5億7,449万5千円(62.7%)の増加となっている。

第3四半期の差引累計額は1億2,217万3千円の不足であり、前年同期と比較すると、15億771万6千円(92.5%)の不足額の減少となっている。

第4四半期の差引累計額は12億1,572万円であり、前年同期と比較すると、9億4,865万9千円(355.2%)の増加となっている。

なお、歳計現金及び各種基金は、安全確実な方法による管理が行われた。