

令和 7 年度

益田市一般会計・特別会計歳入歳出  
決算及び基金の運用状況審査意見書

益 田 市 監 査 委 員

## 目 次

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| 第1 審 査 の 概 要 .....             | 1 頁  |
| 1 審 査 の 対 象 .....              | 1 頁  |
| 2 審 査 の 期 間 .....              | 1 頁  |
| 3 審 査 の 方 法 .....              | 1 頁  |
| 第2 審 査 の 結 果 .....             | 2 頁  |
| 1 各 会 計 の 総 括 .....            | 2 頁  |
| 2 一 般 会 計 .....                | 7 頁  |
| 3 特 別 会 計 .....                | 31 頁 |
| (1) 介 護 保 険 特 別 会 計 .....      | 31 頁 |
| (2) 国民健康保険事業特別会計事業勘定 .....     | 32 頁 |
| (3) 国民健康保険事業特別会計直営診療施設勘定 ..... | 33 頁 |
| (4) 後期高齢者医療特別会計 .....          | 34 頁 |
| (5) 匹見財産区特別会計 .....            | 35 頁 |
| (6) 駐車場事業特別会計 .....            | 36 頁 |
| 4 実質収支に関する調書 .....             | 37 頁 |
| 5 財産に関する調書 .....               | 37 頁 |
| 6 基金の運用状況 .....                | 40 頁 |
| 第3 む す び .....                 | 41 頁 |
| 一般会計決算審査資料 .....               | 43 頁 |
| 特別会計決算審査資料 .....               | 49 頁 |

### (注)

- 1 文中及び各表中の数値は、原則として表示単位未満を四捨五入し、単位未満の数値を調整した。
- 2 構成比率は、合計が100となるように一部調整した。
- 3 各表中の符号の用法は次のとおりである。
  - [ 0.0 ] 該当数値はあるが単位未満のもの
  - [ △ ] 減少を示すもの
  - [ - ] 該当数値のないもの
- 4 文中に用いるポイントとは、百分率(%)間の単純差し引き数値である。
- 5 「皆増」は、前年度の該当数値が「0」であって当年度に全額増加したものである。
- 6 「皆減」は、前年度の該当数値が当年度に全額減少したものである。

# 令和7年度益田市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金の運用状況審査意見

益田市監査委員 原 伸 二

益田市監査委員 中 島 守

## 第1 審査の概要

### 1 審査の対象

#### (1) 各会計歳入歳出決算

令和7年度益田市一般会計歳入歳出決算

令和7年度益田市介護保険特別会計歳入歳出決算

令和7年度益田市国民健康保険事業特別会計事業勘定歳入歳出決算

令和7年度益田市国民健康保険事業特別会計直営診療施設勘定歳入歳出決算

令和7年度益田市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

令和7年度益田市匹見財産区特別会計歳入歳出決算

令和7年度益田市駐車場事業特別会計歳入歳出決算

#### (2) 付 属 書 類

令和7年度益田市一般会計・特別会計歳入歳出決算事項別明細書

実質収支に関する調書

財産に関する調書

#### (3) 基金の運用状況

令和7年度益田市奨学基金運用状況

### 2 審査の期間

令和8年7月1日から令和8年7月24日まで

### 3 審査の方法

審査に付された各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金運用状況に関する調書について、関係法令に準拠して作成しているかどうかを確認し、これらの計数の正確性を検証するため、関係諸帳簿その他証書類との照合、関係職員から説明を聴取するなどの方法で実施したほか、基金の運用状況について関係書類を審査した。

## 第2 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況を示す書類は関係法令に準拠して作成されており、関係諸帳簿その他証書類と照合した結果その計数は正確であり、予算の執行は所期の目的に従って執行されているものと認められた。また、基金の運用状況も妥当であると認められた。

### 1 各会計の総括

#### (1) 一般会計・特別会計決算の総括

一般会計及び特別会計を総括した決算状況は次表のとおりである。

(単位：千円)

| 会 計 別    |               | 予算現額       | 歳入決算額      | 歳出決算額      | 歳入歳出<br>差引額<br>(形式収支) | 翌年度へ繰越<br>すべき財源 | 実質収支    |
|----------|---------------|------------|------------|------------|-----------------------|-----------------|---------|
| 一 般 会 計  |               | 31,671,302 | 29,522,550 | 28,700,997 | 821,553               | 140,739         | 680,814 |
| 特 別 会 計  |               | 13,109,145 | 13,190,087 | 12,902,188 | 287,899               | 0               | 287,899 |
| 国民健康保険事業 | 介 護 保 険       | 6,517,081  | 6,610,924  | 6,437,262  | 173,662               | 0               | 173,662 |
|          | 事 業 勘 定       | 4,773,301  | 4,753,874  | 4,659,594  | 94,280                | 0               | 94,280  |
|          | 直営診療施設勘定      | 51,730     | 49,407     | 49,407     | 0                     | 0               | 0       |
|          | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,726,100  | 1,739,984  | 1,720,027  | 19,957                | 0               | 19,957  |
|          | 匹 見 財 産 区     | 14,353     | 9,531      | 9,531      | 0                     | 0               | 0       |
|          | 駐 車 場 事 業     | 26,580     | 26,367     | 26,367     | 0                     | 0               | 0       |
| 合 計      |               | 44,780,447 | 42,712,637 | 41,603,185 | 1,109,452             | 140,739         | 968,713 |

全会計の予算総額 44,780,447 千円に対し、歳入決算額は 42,712,637 千円（執行率 95.4%）、歳出決算額は 41,603,185 千円（執行率 92.9%）で、歳入歳出差引額は 1,109,452 千円の黒字である。翌年度へ繰り越すべき財源の 140,739 千円を控除した実質収支も 968,713 千円の黒字となっている。

## (2) 会計別決算の比較

会計別の決算額を前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分       |                   | 歳 入 決 算 額  |            |           |        | 歳 出 決 算 額  |            |           |        |
|-----------|-------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|------------|-----------|--------|
|           |                   | 令和7年度      | 令和6年度      | 増 減       |        | 令和7年度      | 令和6年度      | 増 減       |        |
|           |                   |            |            | 金 額       | 増減率    |            |            | 金 額       | 増減率    |
| 一 般 会 計   |                   | 29,522,550 | 29,643,211 | △ 120,661 | △ 0.4  | 28,700,997 | 29,006,367 | △ 305,370 | △ 1.1  |
| 特 別 会 計   |                   | 13,190,087 | 13,374,289 | △ 184,202 | △ 1.4  | 12,902,188 | 13,098,541 | △ 196,353 | △ 1.5  |
| 介 護 保 険   |                   | 6,610,924  | 6,606,896  | 4,028     | 0.1    | 6,437,262  | 6,445,729  | △ 8,467   | △ 0.1  |
| 国民健康保険事業  | 事 業 勘 定           | 4,753,874  | 4,945,063  | △ 191,189 | △ 3.9  | 4,659,594  | 4,850,669  | △ 191,075 | △ 3.9  |
|           | 直 営 診 療 設 勘 定     | 49,407     |            | 49,407    | 皆増     | 49,407     |            | 49,407    | 皆増     |
|           | 美 都 診 療 設 勘 定     |            | 20,690     | △ 20,690  | 皆減     |            | 20,690     | △ 20,690  | 皆減     |
|           | 匹 見 澄 川 診 療 設 勘 定 |            | 9,161      | △ 9,161   | 皆減     |            | 9,161      | △ 9,161   | 皆減     |
|           | 匹 見 道 川 診 療 設 勘 定 |            | 8,340      | △ 8,340   | 皆減     |            | 8,340      | △ 8,340   | 皆減     |
|           | 後期高齢者医療           | 1,739,984  | 1,674,092  | 65,892    | 3.9    | 1,720,027  | 1,653,905  | 66,122    | 4.0    |
| 市 有 林 事 業 |                   |            | 33,945     | △ 33,945  | 皆減     |            | 33,945     | △ 33,945  | 皆減     |
| 匹 見 財 産 区 |                   | 9,531      | 7,463      | 2,068     | 27.7   | 9,531      | 7,463      | 2,068     | 27.7   |
| 駐 車 場 事 業 |                   | 26,367     | 30,403     | △ 4,036   | △ 13.3 | 26,367     | 30,403     | △ 4,036   | △ 13.3 |
| 土地区画整理事業  |                   |            | 38,236     | △ 38,236  | 皆減     |            | 38,236     | △ 38,236  | 皆減     |
| 合 計       |                   | 42,712,637 | 43,017,500 | △ 304,863 | △ 0.7  | 41,603,185 | 42,104,908 | △ 501,723 | △ 1.2  |

前年度との比較では、歳入決算額は304,863千円(0.7%)減少し、歳出決算額は501,723千円(1.2%)減少している。

### (3) 決算収支の比較

決算収支を前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 |            | 実 質 収 支 |         | 単年度収支   |           |
|-----|------------|---------|---------|---------|-----------|
|     |            | 令和7年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和6年度     |
| 一   | 般 会 計      | 680,814 | 577,640 | 103,174 | △ 484,776 |
| 特   | 別 会 計      | 287,899 | 275,748 | 12,151  | 60,332    |
|     | 介 護 保 険    | 173,662 | 161,167 | 12,495  | 16,009    |
|     | 国民健康保険事業   |         |         |         |           |
|     | 事業勘定       | 94,280  | 94,394  | △ 114   | 43,517    |
|     | 直営診療施設勘定   | 0       |         | 0       |           |
|     | 美都診療施設勘定   |         | 0       |         | 0         |
|     | 匹見澄川診療施設勘定 |         | 0       |         | △ 17      |
|     | 匹見道川診療施設勘定 |         | 0       |         | △ 22      |
|     | 後期高齢者医療    | 19,957  | 20,187  | △ 230   | 3,084     |
|     | 市有林事業      |         | 0       |         | △ 2,239   |
|     | 匹見財産区      | 0       | 0       | 0       | 0         |
|     | 駐車場事業      | 0       | 0       | 0       | 0         |
|     | 土地区画整理事業   |         | 0       |         | 0         |
| 合 計 |            | 968,713 | 853,388 | 115,325 | △ 424,444 |

\*単年度収支は、当該年度実質収支から前年度実質収支を差し引いた額である。

#### (4) 普通会計財政状況 (令和7年度地方財政状況調査〈決算統計〉による。)

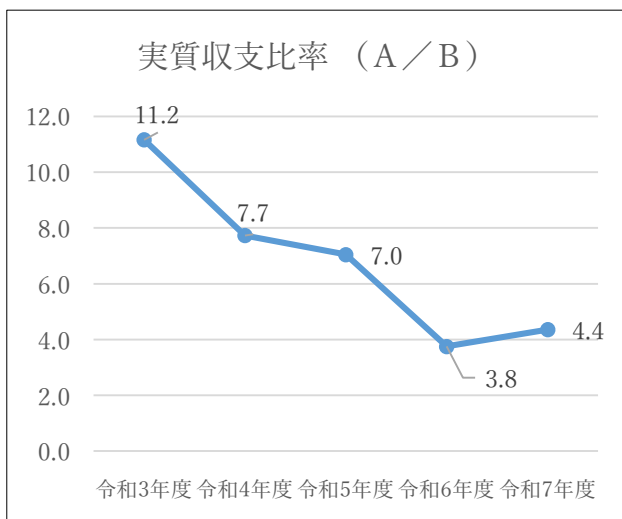
令和7年度の普通会計の財政状況は、以下のとおりである。

##### ア 実質収支比率

(単位：千円・%)

| 区 分               | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 実 質 収 支 額 (A)     | 1,761,271  | 1,180,276  | 1,064,655  | 577,699    | 680,814    |
| 標 準 財 政 規 模 (B)   | 15,786,807 | 15,272,103 | 15,107,778 | 15,393,910 | 15,623,198 |
| 実 質 収 支 比 率 (A/B) | 11.2       | 7.7        | 7.0        | 3.8        | 4.4        |

\*標準財政規模(B)の中に、臨時財政対策債発行可能額が含まれている。



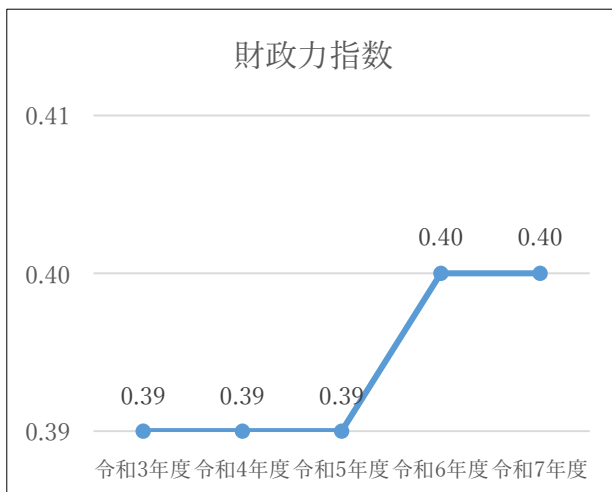
決算状況を標準財政規模との比較で表した実質収支比率は4.4%である。前年度と比較すると0.6ポイント高くなっている。

実質収支比率は3%から5%が望ましいとされている。

##### イ 財政力指数

(単位：千円)

| 区 分           | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 基 準 財 政 収 入 額 | 5,187,017  | 5,424,396  | 5,512,838  | 5,563,292  | 5,636,777  |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 13,732,584 | 13,694,001 | 13,649,967 | 13,953,046 | 14,229,471 |
| 財 政 力 指 数     | 0.39       | 0.39       | 0.39       | 0.40       | 0.40       |



財政力指数は0.40である。前年度と同じになっている。

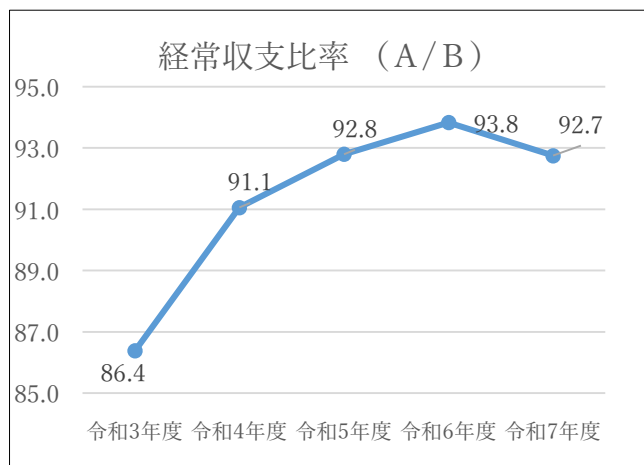
なお、この財政力指数は当該年度を含めた過去3か年の平均数値である。

この財政力指数が高いほど自主財源の割合が高いという、財政力の強弱を示し、「1」に近いほど財政力が強いと言える。

## ウ 経常収支比率

(単位：千円・%)

| 区 分           | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 経常一般財源充当額 (A) | 14,015,525 | 14,174,106 | 14,341,033 | 14,753,144 | 14,851,671 |
| 経常一般財源収入額 (B) | 16,224,188 | 15,566,003 | 15,454,632 | 15,723,481 | 16,012,680 |
| 経常収支比率 (A/B)  | 86.4       | 91.1       | 92.8       | 93.8       | 92.7       |



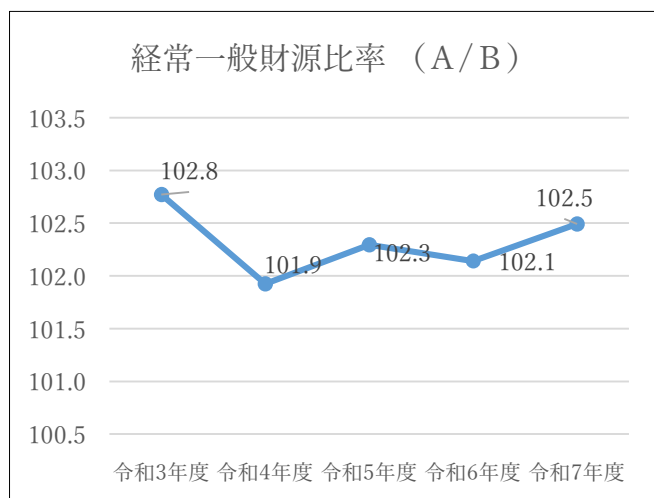
財政構造の硬直性、弾力性を示す経常収支比率は 92.7% である。前年度と比較すると 1.1 ポイント低くなっている。

この経常収支比率が低いほど、財政構造は弾力性があると考えられ、70～80% ラインに分布するのが標準的とされている。

## エ 経常一般財源比率

(単位：千円・%)

| 区 分            | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 経常一般財源収入額 (A)  | 16,224,188 | 15,566,003 | 15,454,632 | 15,723,481 | 16,012,680 |
| 標準財政規模 (B)     | 15,786,807 | 15,272,103 | 15,107,778 | 15,393,910 | 15,623,198 |
| 経常一般財源比率 (A/B) | 102.8      | 101.9      | 102.3      | 102.1      | 102.5      |



経常一般財源比率は 102.5% である。前年度と比較すると 0.4 ポイント高くなっている。

経常一般財源比率は 100% を越えるほど良いとされている。

## 2 一般会計

### (1) 決算の概要

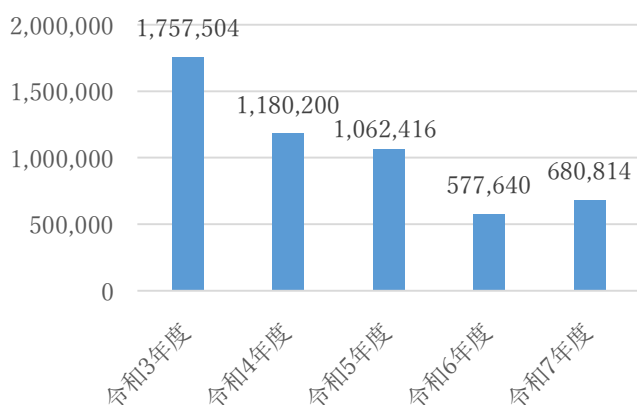
#### ア 年度別決算収支

一般会計の年度別決算収支の推移は次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額       | 歳 入        |      | 歳 出        |      | 歳<br>入<br>差<br>引<br>額 | 翌年度へ<br>繰越すべき<br>財源 | 実質収支      |
|----------|------------|------------|------|------------|------|-----------------------|---------------------|-----------|
|          |            | 決算額        | 執行率  | 決算額        | 執行率  |                       |                     |           |
| 令和3年度    | 31,948,059 | 30,953,872 | 96.9 | 28,924,426 | 90.5 | 2,029,446             | 271,942             | 1,757,504 |
| 令和4年度    | 33,202,088 | 32,444,868 | 97.7 | 31,151,438 | 93.8 | 1,293,430             | 113,230             | 1,180,200 |
| 令和5年度    | 30,883,243 | 29,971,302 | 97.0 | 28,809,709 | 93.3 | 1,161,593             | 99,177              | 1,062,416 |
| 令和6年度    | 31,113,436 | 29,643,211 | 95.3 | 29,006,367 | 93.2 | 636,844               | 59,204              | 577,640   |
| 令和7年度    | 31,671,302 | 29,522,550 | 93.2 | 28,700,997 | 90.6 | 821,553               | 140,739             | 680,814   |

実質収支の推移



令和7年度の執行状況は、予算現額 31,671,302 千円に対し、歳入決算額は 29,522,550 千円（執行率 93.2%）、歳出決算額は 28,700,997 千円（執行率 90.6%）となっている。

実質収支においては、歳入歳出差引額 821,553 千円から、翌年度へ繰り越すべき財源 140,739 千円を控除した 680,814 千円が黒字となり、前年度より 17.9%増加している。

単年度収支では、当年度の実質収支 680,814 千円から前年度の実質収支 577,640 千円を差し引いた 103,174 千円が黒字となっている。

#### イ 歳入の財源別決算比較

歳入の決算状況を財源別に前年度と比較すると次ページの表のとおりである。

自主財源の決算額は 8,006,818 千円であり、前年度と比較すると 616,404 千円（7.1%）減少している。これは、市税、財産収入、諸収入は増加したものの、分担金及び負担金、使用料及び手数料、寄附金、繰入金、繰越金が減少したことによるものである。

依存財源の決算額は 21,515,732 千円で、前年度と比較すると 495,743 千円（2.4%）増加している。

これは、配当割交付金、法人事業税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、交通安全対策特別交付金は減少したが、地方譲与税、利子割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債が増加したことによるものである。

歳入総額に占める割合では、自主財源が 27.1%、依存財源が 72.9%であり、前年度と比較すると自主財源の比率が 2.0 ポイント低くなり、同ポイントで依存財源が高くなっている。

# 歳入の財源別決算比較

(単位：千円・％)

| 区 分  |                  | 令和7年度       |            |       |            |       |       |           |           | 令和6年度      |            |       |
|------|------------------|-------------|------------|-------|------------|-------|-------|-----------|-----------|------------|------------|-------|
|      |                  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | (B/A) | 決算額        | 収入率   | 構成比   | 不納<br>欠損額 | 収入<br>未済額 | 調定額        | 決算額        | 構成比   |
| 自主財源 | 市 税              | 5,398,223   | 5,600,649  | 103.7 | 5,525,535  | 98.7  | 18.7  | 9,382     | 65,732    | 5,379,386  | 5,308,856  | 17.9  |
|      | 分担金及び<br>負担金     | 174,585     | 277,890    | 159.2 | 174,528    | 62.8  | 0.6   | 502       | 102,860   | 284,442    | 179,753    | 0.6   |
|      | 使用料及び<br>手数料     | 287,409     | 291,770    | 101.5 | 287,392    | 98.5  | 1.0   | 0         | 4,378     | 309,998    | 306,088    | 1.0   |
|      | 財産収入             | 82,743      | 84,429     | 102.0 | 84,429     | 100.0 | 0.3   | 0         | 0         | 78,397     | 78,397     | 0.3   |
|      | 寄 附 金            | 250,085     | 215,024    | 86.0  | 215,024    | 100.0 | 0.7   | 0         | 0         | 222,297    | 222,297    | 0.8   |
|      | 繰 入 金            | 941,791     | 482,196    | 51.2  | 482,196    | 100.0 | 1.6   | 0         | 0         | 947,211    | 947,211    | 3.2   |
|      | 繰 越 金            | 616,377     | 616,377    | 100.0 | 616,377    | 100.0 | 2.1   | 0         | 0         | 1,134,603  | 1,134,603  | 3.8   |
|      | 諸 収 入            | 626,709     | 634,235    | 101.2 | 621,337    | 98.0  | 2.1   | 1,347     | 11,551    | 460,824    | 446,017    | 1.5   |
|      | 計                | 8,377,922   | 8,202,570  | 97.9  | 8,006,818  | 97.6  | 27.1  | 11,231    | 184,521   | 8,817,158  | 8,623,222  | 29.1  |
| 依存財源 | 地方譲与税            | 354,323     | 397,603    | 112.2 | 397,603    | 100.0 | 1.3   | 0         | 0         | 389,772    | 389,772    | 1.3   |
|      | 利 子 割<br>交 付 金   | 4,000       | 11,641     | 291.0 | 11,641     | 100.0 | 0.0   | 0         | 0         | 4,417      | 4,417      | 0.0   |
|      | 配 当 割<br>交 付 金   | 20,000      | 33,599     | 168.0 | 33,599     | 100.0 | 0.1   | 0         | 0         | 34,917     | 34,917     | 0.1   |
|      | 株式等譲渡<br>所得割交付金  | 34,000      | 49,000     | 144.1 | 49,000     | 100.0 | 0.2   | 0         | 0         | 43,704     | 43,704     | 0.1   |
|      | 法人事業税<br>交 付 金   | 98,000      | 102,198    | 104.3 | 102,198    | 100.0 | 0.3   | 0         | 0         | 107,948    | 107,948    | 0.4   |
|      | 地方消費税<br>交 付 金   | 1,205,470   | 1,205,470  | 100.0 | 1,205,470  | 100.0 | 4.1   | 0         | 0         | 1,116,265  | 1,116,265  | 3.8   |
|      | 環境性能割<br>交 付 金   | 20,000      | 19,089     | 95.4  | 19,089     | 100.0 | 0.1   | 0         | 0         | 21,135     | 21,135     | 0.1   |
|      | 地 方 特 例<br>交 付 金 | 32,923      | 32,942     | 100.1 | 32,942     | 100.0 | 0.1   | 0         | 0         | 213,730    | 213,730    | 0.7   |
|      | 地方交付税            | 9,690,121   | 9,962,237  | 102.8 | 9,962,237  | 100.0 | 33.8  | 0         | 0         | 9,754,562  | 9,754,562  | 32.9  |
|      | 交通安全対策<br>特別交付金  | 5,500       | 4,048      | 73.6  | 4,048      | 100.0 | 0.0   | 0         | 0         | 4,198      | 4,198      | 0.0   |
|      | 国庫支出金            | 5,899,306   | 4,890,139  | 82.9  | 4,890,139  | 100.0 | 16.6  | 0         | 0         | 4,710,119  | 4,710,119  | 15.9  |
|      | 県 支 出 金          | 3,238,997   | 2,842,826  | 87.8  | 2,842,826  | 100.0 | 9.6   | 0         | 0         | 2,689,322  | 2,689,322  | 9.1   |
|      | 市 債              | 2,690,740   | 1,964,940  | 73.0  | 1,964,940  | 100.0 | 6.7   | 0         | 0         | 1,929,900  | 1,929,900  | 6.5   |
|      | 計                | 23,293,380  | 21,515,732 | 92.4  | 21,515,732 | 100.0 | 72.9  | 0         | 0         | 21,019,989 | 21,019,989 | 70.9  |
| 合 計  |                  | 31,671,302  | 29,718,302 | 93.8  | 29,522,550 | 99.3  | 100.0 | 11,231    | 184,521   | 29,837,147 | 29,643,211 | 100.0 |

## ウ 義務的・投資的経費の比較

歳出を義務的経費及び投資的経費に分けて前年度と比較すると次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区分    |     | 義務的経費       |             |             |              | 投資的経費<br>(普通建設＋災害) | その他          | 合 計          |
|-------|-----|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
|       |     | 人件費         | 扶助費         | 公債費         | 計            |                    |              |              |
| 令和7年度 |     | 4, 157, 832 | 6, 907, 038 | 3, 332, 297 | 14, 397, 167 | 2, 806, 130        | 11, 497, 700 | 28, 700, 997 |
| 構成比   |     | 14. 5       | 24. 1       | 11. 6       | 50. 2        | 9. 8               | 40. 0        | 100. 0       |
| 令和6年度 |     | 4, 005, 685 | 6, 881, 354 | 3, 780, 622 | 14, 667, 661 | 2, 663, 578        | 11, 675, 128 | 29, 006, 367 |
| 構成比   |     | 13. 8       | 23. 7       | 13. 0       | 50. 5        | 9. 2               | 40. 3        | 100. 0       |
| 比較    | 増減額 | 152, 147    | 25, 684     | △ 448, 325  | △ 270, 494   | 142, 552           | △ 177, 428   | △ 305, 370   |
|       | 増減率 | 3. 8        | 0. 4        | △ 11. 9     | △ 1. 8       | 5. 4               | △ 1. 5       | △ 1. 1       |

義務的経費は14,397,167千円で、前年度と比較すると270,494千円(1.8%)減少している。歳出総額に占める割合は50.2%で、前年度より0.3ポイント低くなっている。

投資的経費は2,806,130千円で、前年度と比較すると142,552千円(5.4%)増加している。歳出総額に占める割合は9.8%で、前年度より0.6ポイント高くなっている。

## (2) 歳 入

### ア 一般会計の歳入

一般会計の歳入の状況は次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納 収<br>欠 損 額 入 | 未 済 額   | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予算比<br>(C/A) | 収入率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|------------------|---------|-------------------|--------------|--------------|
| 令和7年度 | 31,671,302  | 29,718,302 | 29,522,550  | 11,231           | 184,521 | △ 2,148,752       | 93.2         | 99.3         |
| 令和6年度 | 31,113,436  | 29,837,147 | 29,643,211  | 12,039           | 181,897 | △ 1,470,225       | 95.3         | 99.4         |
| 比較    | 増減額         | 557,866    | △ 118,845   | △ 120,661        | △ 808   | 2,624             |              |              |
|       | 増減率         | 1.8        | △ 0.4       | △ 0.4            | △ 6.7   | 1.4               |              |              |

予算現額31,671,302千円に対して、調定額は29,718,302千円(予算対比93.8%)である。決算額は29,522,550千円(収入率99.3%)であり、前年度決算額より120,661千円(0.4%)減少している。

不納欠損額は、11,231千円である。前年度と比較すると808千円(6.7%)減少している。不納欠損の内訳は市税9,382千円、分担金及び負担金502千円、諸収入1,347千円である。

収入未済額は184,521千円であり、前年度と比較すると2,624千円(1.4%)増加している。収入未済額の内訳は市税65,732千円、分担金及び負担金102,860千円、使用料及び手数料4,378千円、諸収入11,551千円である。

## イ 歳入款別決算の状況

歳入の款別決算状況は次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分 |                          | 令和7年度      |       | 令和6年度      |       | 比 較       |        |
|-----|--------------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|     |                          | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 1   | 市 税                      | 5,525,535  | 18.7  | 5,308,856  | 17.9  | 216,679   | 4.1    |
| 2   | 地 方 譲 与 税                | 397,603    | 1.3   | 389,772    | 1.3   | 7,831     | 2.0    |
| 3   | 利 子 割 交 付 金              | 11,641     | 0.0   | 4,417      | 0.0   | 7,224     | 163.5  |
| 4   | 配 当 割 交 付 金              | 33,599     | 0.1   | 34,917     | 0.1   | △ 1,318   | △ 3.8  |
| 5   | 株 式 等 譲 渡<br>所 得 割 交 付 金 | 49,000     | 0.2   | 43,704     | 0.1   | 5,296     | 12.1   |
| 6   | 法 人 事 業 税 交 付 金          | 102,198    | 0.3   | 107,948    | 0.4   | △ 5,750   | △ 5.3  |
| 7   | 地 方 消 費 税 交 付 金          | 1,205,470  | 4.1   | 1,116,265  | 3.8   | 89,205    | 8.0    |
| 8   | 環 境 性 能 割 交 付 金          | 19,089     | 0.1   | 21,135     | 0.1   | △ 2,046   | △ 9.7  |
| 9   | 地 方 特 例 交 付 金            | 32,942     | 0.1   | 213,730    | 0.7   | △ 180,788 | △ 84.6 |
| 10  | 地 方 交 付 税                | 9,962,237  | 33.8  | 9,754,562  | 32.9  | 207,675   | 2.1    |
| 11  | 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 4,048      | 0.0   | 4,198      | 0.0   | △ 150     | △ 3.6  |
| 12  | 分 担 金 及 び 負 担 金          | 174,528    | 0.6   | 179,753    | 0.6   | △ 5,225   | △ 2.9  |
| 13  | 使 用 料 及 び 手 数 料          | 287,392    | 1.0   | 306,088    | 1.0   | △ 18,696  | △ 6.1  |
| 14  | 国 庫 支 出 金                | 4,890,139  | 16.6  | 4,710,119  | 15.9  | 180,020   | 3.8    |
| 15  | 県 支 出 金                  | 2,842,826  | 9.6   | 2,689,322  | 9.1   | 153,504   | 5.7    |
| 16  | 財 産 収 入                  | 84,429     | 0.3   | 78,397     | 0.3   | 6,032     | 7.7    |
| 17  | 寄 附 金                    | 215,024    | 0.7   | 222,297    | 0.8   | △ 7,273   | △ 3.3  |
| 18  | 繰 入 金                    | 482,196    | 1.6   | 947,211    | 3.2   | △ 465,015 | △ 49.1 |
| 19  | 繰 越 金                    | 616,377    | 2.1   | 1,134,603  | 3.8   | △ 518,226 | △ 45.7 |
| 20  | 諸 収 入                    | 621,337    | 2.1   | 446,017    | 1.5   | 175,320   | 39.3   |
| 21  | 市 債                      | 1,964,940  | 6.7   | 1,929,900  | 6.5   | 35,040    | 1.8    |
| 合 計 |                          | 29,522,550 | 100.0 | 29,643,211 | 100.0 | △ 120,661 | △ 0.4  |

## 第1款 市 税

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|-----------|-----------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 5,398,223   | 5,600,649  | 5,525,535   | 9,382     | 65,732    | 127,312           | 102.4          | 98.7           | 18.7         |
| 令和6年度 | 5,179,555   | 5,379,386  | 5,308,856   | 8,018     | 62,512    | 129,301           | 102.5          | 98.7           | 17.9         |
| 比 較   | 増減額         | 218,668    | 221,263     | 216,679   | 1,364     | 3,220             |                |                |              |
|       | 増減率         | 4.2        | 4.1         | 4.1       | 17.0      | 5.2               |                |                |              |

決算額 5,525,535 千円は、歳入総額の 18.7%（前年度比 0.8 ポイント増）を占めるとともに、自主財源の構成比では 69.0%（前年度比 7.4 ポイント増）を占めている。決算額を前年度と比較すると 216,679 千円（4.1%）増加している。

不納欠損額は 9,382 千円であり、前年度と比較して 1,364 千円（17.0%）増加している。

収入未済額は 65,732 千円であり、前年度と比較して 3,220 千円（5.2%）増加している。この内訳は、市民税が 31,296 千円、固定資産税 32,975 千円、軽自動車税 1,461 千円である。

収入率は 98.7%で、前年度と同様となっている。

税目別の収入状況、税目別決算額の前年度対比は次表のとおりである。

【市税の税目別収入状況】

(単位：千円・%)

| 区 分       | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 収入未済額<br>(B-C-D) | 予算比<br>(C/A) | 収入率<br>(C/B) |
|-----------|-------------|------------|-------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| 市 民 税     | 2,249,070   | 2,373,405  | 2,341,252   | 857          | 31,296           | 104.1        | 98.6         |
| 固 定 資 産 税 | 2,641,816   | 2,723,586  | 2,682,245   | 8,366        | 32,975           | 101.5        | 98.5         |
| 軽 自 動 車 税 | 185,414     | 188,224    | 186,604     | 159          | 1,461            | 100.6        | 99.1         |
| 市 た ば こ 税 | 317,680     | 310,751    | 310,751     | 0            | 0                | 97.8         | 100.0        |
| 鉦 産 税     | 55          | 53         | 53          | 0            | 0                | 96.4         | 100.0        |
| 入 湯 税     | 4,188       | 4,630      | 4,630       | 0            | 0                | 110.6        | 100.0        |
| 合 計       | 5,398,223   | 5,600,649  | 5,525,535   | 9,382        | 65,732           | 102.4        | 98.7         |

【市税の税目別決算の比較】

(単位：千円・%)

| 区 分       | 令和7年度     |       | 令和6年度     |       | 比較      |       | 収入率   |       |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-------|-------|-------|
|           | 決算額       | 構成比   | 決算額       | 構成比   | 増減額     | 増減率   | 令和7年度 | 令和6年度 |
| 市 民 税     | 2,341,252 | 42.4  | 2,130,190 | 40.1  | 211,062 | 9.9   | 98.6  | 98.6  |
| 固 定 資 産 税 | 2,682,245 | 48.5  | 2,670,799 | 50.3  | 11,446  | 0.4   | 98.5  | 98.5  |
| 軽 自 動 車 税 | 186,604   | 3.4   | 183,818   | 3.5   | 2,786   | 1.5   | 99.1  | 99.2  |
| 市 た ば こ 税 | 310,751   | 5.6   | 319,424   | 6.0   | △ 8,673 | △ 2.7 | 100.0 | 100.0 |
| 鉦 産 税     | 53        | 0.0   | 55        | 0.0   | △ 2     | △ 3.6 | 100.0 | 100.0 |
| 入 湯 税     | 4,630     | 0.1   | 4,570     | 0.1   | 60      | 1.3   | 100.0 | 100.0 |
| 合 計       | 5,525,535 | 100.0 | 5,308,856 | 100.0 | 216,679 | 4.1   | 98.7  | 98.7  |

市税の税目別決算を前年度と比較すると、市たばこ税、鉦産税は減少したが、市民税、固定資産税、軽自動車税、入湯税は増加している。

## 第2款 地方譲与税

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 354,323     | 397,603    | 397,603     | 0            | 0            | 43,280            | 112.2          | 100.0          | 1.3          |
| 令和6年度 | 345,836     | 389,772    | 389,772     | 0            | 0            | 43,936            | 112.7          | 100.0          | 1.3          |
| 比 較   | 増減額         | 8,487      | 7,831       | 0            | 0            |                   |                |                |              |
|       | 増減率         | 2.5        | 2.0         | 2.0          | -            |                   |                |                |              |

決算額は397,603千円である。

内訳は、地方揮発油譲与税63,664千円、自動車重量譲与税211,536千円、航空機燃料譲与税5,227千円、森林環境譲与税117,176千円であり、前年度と比較すると7,831千円(2.0%)増加している。

## 第3款 利子割交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 4,000       | 11,641     | 11,641      | 0            | 0            | 7,641             | 291.0          | 100.0          | 0.0          |
| 令和6年度 | 3,500       | 4,417      | 4,417       | 0            | 0            | 917               | 126.2          | 100.0          | 0.0          |
| 比 較   | 増減額         | 500        | 7,224       | 0            | 0            |                   |                |                |              |
|       | 増減率         | 14.3       | 163.5       | 163.5        | -            |                   |                |                |              |

決算額は11,641千円である。前年度と比較すると7,224千円(163.5%)増加している。

## 第4款 配当割交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 20,000      | 33,599     | 33,599      | 0            | 0            | 13,599            | 168.0          | 100.0          | 0.1          |
| 令和6年度 | 20,000      | 34,917     | 34,917      | 0            | 0            | 14,917            | 174.6          | 100.0          | 0.1          |
| 比 較   | 増減額         | 0          | △ 1,318     | △ 1,318      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 0.0        | △ 3.8       | △ 3.8        | -            | -                 |                |                |              |

決算額は33,599千円である。前年度と比較すると1,318千円(3.8%)減少している。

## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 34,000      | 49,000     | 49,000      | 0            | 0            | 15,000            | 144.1          | 100.0          | 0.2          |
| 令和6年度 | 23,000      | 43,704     | 43,704      | 0            | 0            | 20,704            | 190.0          | 100.0          | 0.1          |
| 比 較   | 増減額         | 11,000     | 5,296       | 5,296        | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 47.8       | 12.1        | 12.1         | -            | -                 |                |                |              |

決算額は49,000千円である。前年度と比較すると5,296千円(12.1%)増加している。

## 第6款 法人事業税交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 98,000      | 102,198    | 102,198     | 0            | 0            | 4,198             | 104.3          | 100.0          | 0.3          |
| 令和6年度 | 95,000      | 107,948    | 107,948     | 0            | 0            | 12,948            | 113.6          | 100.0          | 0.4          |
| 比 較   | 増減額         | 3,000      | △ 5,750     | △ 5,750      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 3.2        | △ 5.3       | △ 5.3        | -            | -                 |                |                |              |

決算額は102,198千円である。前年度と比較すると5,750千円(5.3%)減少している。

## 第7款 地方消費税交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 1,205,470   | 1,205,470  | 1,205,470   | 0            | 0            | 0                 | 100.0          | 100.0          | 4.1          |
| 令和6年度 | 1,116,265   | 1,116,265  | 1,116,265   | 0            | 0            | 0                 | 100.0          | 100.0          | 3.8          |
| 比 較   | 増減額         | 89,205     | 89,205      | 89,205       | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 8.0        | 8.0         | 8.0          | -            | -                 |                |                |              |

決算額は1,205,470千円である。前年度と比較すると89,205千円(8.0%)増加している。

## 第8款 環境性能割交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 20,000      | 19,089     | 19,089      | 0            | 0            | △ 911             | 95.4           | 100.0          | 0.1          |
| 令和6年度 | 20,000      | 21,135     | 21,135      | 0            | 0            | 1,135             | 105.7          | 100.0          | 0.1          |
| 比 較   | 増減額         | 0          | △ 2,046     | △ 2,046      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 0.0        | △ 9.7       | △ 9.7        | -            | -                 |                |                |              |

決算額は19,089千円である。前年度と比較すると2,046千円(9.7%)減少している。

## 第9款 地方特例交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 32,923      | 32,942     | 32,942      | 0            | 0            | 19                | 100.1          | 100.0          | 0.1          |
| 令和6年度 | 213,743     | 213,730    | 213,730     | 0            | 0            | △ 13              | 100.0          | 100.0          | 0.7          |
| 比 較   | 増減額         | △ 180,820  | △ 180,788   | △ 180,788    | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 84.6     | △ 84.6      | △ 84.6       | -            | -                 |                |                |              |

決算額は32,942千円である。前年度と比較すると180,788千円(84.6%)減少している。

## 第10款 地方交付税

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 9,690,121   | 9,962,237  | 9,962,237   | 0            | 0            | 272,116           | 102.8          | 100.0          | 33.8         |
| 令和6年度 | 9,450,783   | 9,754,562  | 9,754,562   | 0            | 0            | 303,779           | 103.2          | 100.0          | 32.9         |
| 比 較   | 増減額         | 239,338    | 207,675     | 207,675      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 2.5        | 2.1         | 2.1          | -            | -                 |                |                |              |

歳入総額の33.8%を占める地方交付税の決算額は、9,962,237千円である。前年度と比較すると207,675千円(2.1%)増加している。

## 第11款 交通安全対策特別交付金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 5,500       | 4,048      | 4,048       | 0            | 0            | △ 1,452           | 73.6           | 100.0          | 0.0          |
| 令和6年度 | 6,000       | 4,198      | 4,198       | 0            | 0            | △ 1,802           | 70.0           | 100.0          | 0.0          |
| 比 較   | 増減額         | △ 500      | △ 150       | △ 150        | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 8.3      | △ 3.6       | △ 3.6        | -            | -                 |                |                |              |

決算額は4,048千円である。前年度と比較すると150千円(3.6%)減少している。

## 第12款 分担金及び負担金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 174,585     | 277,890    | 174,528     | 502          | 102,860      | △ 57              | 100.0          | 62.8           | 0.6          |
| 令和6年度 | 185,679     | 284,442    | 179,753     | 1,422        | 103,267      | △ 5,926           | 96.8           | 63.2           | 0.6          |
| 比 較   | 増減額         | △ 11,094   | △ 6,552     | △ 5,225      | △ 920        | △ 407             |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 6.0      | △ 2.3       | △ 2.9        | △ 64.7       | △ 0.4             |                |                |              |

分担金及び負担金の決算額は174,528千円である。前年度と比較すると5,225千円(2.9%)減少している。

このうち分担金の決算額は18,455千円で、主なものは、社会福祉費分担金2,163千円、土地改良事業費分担金13,927千円、河川費分担金1,904千円である。

負担金の決算額は156,073千円で、主なものは、社会福祉費負担金70,266千円、児童福祉費負担金61,552千円、保健衛生費負担金14,154千円である。

不納欠損額は502千円で、前年度と比較して920千円(64.7%)減少している。内訳は、児童福祉費負担金502千円である。

また、収入未済額は102,860千円で、前年度より407千円(0.4%)減少している。内訳は、国営総合農地開発費分担金98,393千円、社会福祉費負担金747千円、児童福祉費負担金3,720千円である。

## 第13款 使用料及び手数料

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 287,409     | 291,770    | 287,392     | 0            | 4,378        | △ 17              | 100.0          | 98.5           | 1.0          |
| 令和6年度 | 310,740     | 309,998    | 306,088     | 0            | 3,910        | △ 4,652           | 98.5           | 98.7           | 1.0          |
| 比 較   | 増減額         | △ 23,331   | △ 18,228    | △ 18,696     | 0            | 468               |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 7.5      | △ 5.9       | △ 6.1        | -            | 12.0              |                |                |              |

決算額は287,392千円である。前年度と比較すると18,696千円(6.1%)減少している。

このうち使用料の決算額は176,722千円で、主なものは、総務管理使用料3,162千円、保健衛生使用料6,516千円、農業使用料1,849千円、商工使用料8,104千円、道路橋梁使用料28,064千円、住宅使用料121,437千円、社会教育使用料5,748千円である。

手数料の決算額は110,670千円で、主なものは、総務手数料20,499千円、保健衛生手数料1,717千円、清掃手数料77,548千円、し尿処理手数料5,655千円、建築確認等手数料4,299千円である。

収入未済額は4,378千円で、前年度より468千円(12.0%)増加している。この内訳は道路橋梁使用料102千円、住宅使用料4,276千円である。

## 第14款 国庫支出金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 5,899,306   | 4,890,139  | 4,890,139   | 0            | 0            | △ 1,009,167       | 82.9           | 100.0          | 16.6         |
| 令和6年度 | 5,473,226   | 4,710,119  | 4,710,119   | 0            | 0            | △ 763,107         | 86.1           | 100.0          | 15.9         |
| 比 較   | 増減額         | 426,080    | 180,020     | 180,020      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 7.8        | 3.8         | 3.8          | -            | -                 |                |                |              |

決算額は4,890,139千円である。前年度と比較すると180,020千円(3.8%)増加している。

このうち国庫負担金の決算額は3,334,452千円で、主なものは、障がい者福祉費国庫負担金853,529千円(障がい者自立支援給付費負担金等)、児童福祉費国庫負担金1,250,058千円(教育・保育施設等給付費負担金等)、児童手当国庫負担金705,391千円、児童扶養手当国庫負担金64,678千円、生活保護費国庫負担金382,530千円等である。

国庫補助金の決算額は1,510,936千円で、主なものは、総務管理費国庫補助金575,595千円(物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金等)、戸籍住民基本台帳費国庫補助金27,948千円、社会福祉費国庫補助金103,609千円(重層的支援体制整備事業交付金等)、障がい者福祉費国庫補助金11,893千円、児童福祉費国庫補助金233,814千円(子ども・子育て支援交付金、物価高対応子育て応援手当支給事業費補助金等)、道路橋梁費国庫補助金340,785千円(防災・安全交付金、道路メンテナンス事業費補助金等)、都市計画費国庫補助金30,127千円、住宅費国庫補助金57,103千円(社会資本整備総合交付金等)、中学校費国庫補助金15,519千円(学校施設環境改善交付金等)、社会教育費国庫補助金98,295千円(史跡中須東原遺跡買上げ先行取得償還補助金等)等である。

また、委託金の決算額は44,751千円で、主なものは、国民年金事務費委託金9,236千円、道路橋梁費委託金30,000千円である。

## 第15款 県支出金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A) に対する<br>(C) の 増 減 | 予 算 比<br>(C / A) | 収 入 率<br>(C / B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 令和7年度 | 3,238,997   | 2,842,826  | 2,842,826   | 0            | 0            | △ 396,171             | 87.8             | 100.0            | 9.6          |
| 令和6年度 | 2,858,158   | 2,689,322  | 2,689,322   | 0            | 0            | △ 168,836             | 94.1             | 100.0            | 9.1          |
| 比 較   | 増減額         | 380,839    | 153,504     | 153,504      | 0            | 0                     |                  |                  |              |
|       | 増減率         | 13.3       | 5.7         | 5.7          | -            | -                     |                  |                  |              |

決算額は2,842,826千円である。前年度と比較すると153,504千円(5.7%)増加している。

このうち、県負担金の決算額は1,363,825千円で、主なものは、保険基盤安定県負担金302,908千円(後期高齢者医療保険基盤安定負担金等)、障がい者福祉費県負担金409,185千円(障がい者自立支援給付費負担金等)、児童福祉費県負担金541,701千円(教育・保育施設等給付費負担金等)、児童手当県負担金84,977千円等である。

県補助金の決算額は1,298,122千円であり、主なものは、総務管理費県補助金20,091千円、地域振興費県補助金43,791千円(生活交通確保対策交付金等)、社会福祉費県補助金108,187千円(福祉医療対策費補助金、重層的支援体制整備事業交付金等)、児童福祉費県補助金194,227千円(子ども・子育て支援交付金等)、保健衛生費県補助金129,719千円(益田赤十字病院施設整備費補助金等)、農業振興費県補助金106,372千円(中山間地域直接支払事業費補助金等)、土地改良事業費県補助金101,373千円(農業水路等防災減災事業費補助金、農業農村整備事業費補助金等)、林業費県補助金19,325千円(林道改良事業費補助金等)、都市計画費県補助金298,043千円(地籍調査事業費補助金、矢原川ダム水源地域対策事業費補助金等)、小学校費県補助金114,255千円(スクールサポートスタッフ配置事業費補助金、緊急校務支援員配置事業補助金等)、中学校費県補助金56,943千円(公立学校情報機器整備事業費補助金等)、社会教育費県補助金19,919千円等である。

また、委託金の決算額は180,879千円で、主なものは、徴税費委託金68,561千円、選挙費委託金58,125千円、統計調査費委託金28,868千円、河川費委託金19,581千円等である。

## 第16款 財産収入

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A) に対する<br>(C) の 増 減 | 予 算 比<br>(C / A) | 収 入 率<br>(C / B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 令和7年度 | 82,743      | 84,429     | 84,429      | 0            | 0            | 1,686                 | 102.0            | 100.0            | 0.3          |
| 令和6年度 | 76,394      | 78,397     | 78,397      | 0            | 0            | 2,003                 | 102.6            | 100.0            | 0.3          |
| 比 較   | 増減額         | 6,349      | 6,032       | 6,032        | 0            | 0                     |                  |                  |              |
|       | 増減率         | 8.3        | 7.7         | 7.7          | -            | -                     |                  |                  |              |

決算額は84,429千円である。前年度と比較すると6,032千円(7.7%)増加している。

このうち、財産運用収入の決算額は60,586千円で、内訳は、財産貸付収入48,830千円、利子及び配当金11,756千円である。

財産売払収入の決算額は23,843千円で、主なものは、不動産売払収入11,961千円、物品売払収入11,540千円等である。

## 第17款 寄附金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 250,085     | 215,024    | 215,024     | 0            | 0            | △ 35,061          | 86.0           | 100.0          | 0.7          |
| 令和6年度 | 242,801     | 222,297    | 222,297     | 0            | 0            | △ 20,504          | 91.6           | 100.0          | 0.8          |
| 比 較   | 増減額         | 7,284      | △ 7,273     | △ 7,273      | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | 3.0        | △ 3.3       | △ 3.3        | -            | -                 |                |                |              |

決算額は215,024千円である。前年度と比較すると7,273千円(3.3%)減少している。

主な内訳は、総務費寄附金200,313千円(ふるさとづくり寄附金等)、社会教育費寄附金11,681千円(文化財費寄附金等)等である。

## 第18款 繰入金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 941,791     | 482,196    | 482,196     | 0            | 0            | △ 459,595         | 51.2           | 100.0          | 1.6          |
| 令和6年度 | 1,428,557   | 947,211    | 947,211     | 0            | 0            | △ 481,346         | 66.3           | 100.0          | 3.2          |
| 比 較   | 増減額         | △ 486,766  | △ 465,015   | △ 465,015    | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 34.1     | △ 49.1      | △ 49.1       | -            | -                 |                |                |              |

決算額は482,196千円である。前年度と比較すると465,015千円(49.1%)減少している。

主な内訳は、減債基金繰入金75,965千円、資産活用推進基金繰入金44,028千円、ふるさと応援基金繰入金93,259千円、地域振興基金繰入金174,174千円、森林環境整備基金繰入金23,888千円、石見臨空ファクトリーパーク拠点工業団地等立地促進基金繰入金23,155千円等である。

## 第19款 繰越金

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 616,377     | 616,377    | 616,377     | 0            | 0            | 0                 | 100.0          | 100.0          | 2.1          |
| 令和6年度 | 1,134,602   | 1,134,603  | 1,134,603   | 0            | 0            | 1                 | 100.0          | 100.0          | 3.8          |
| 比 較   | 増減額         | △ 518,225  | △ 518,226   | △ 518,226    | 0            | 0                 |                |                |              |
|       | 増減率         | △ 45.7     | △ 45.7      | △ 45.7       | -            | -                 |                |                |              |

決算額は616,377千円である。前年度と比較すると518,226千円(45.7%)減少している。

## 第20款 諸収入

(単位：千円・%)

| 区 分    | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|--------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度  | 626,709     | 634,235    | 621,337     | 1,347        | 11,551       | △ 5,372           | 99.1           | 98.0           | 2.1          |
| 令和6年度  | 503,197     | 460,824    | 446,017     | 2,599        | 12,208       | △ 57,180          | 88.6           | 96.8           | 1.5          |
| 比<br>較 | 増減額         | 123,512    | 173,411     | △ 1,252      | △ 657        |                   |                |                |              |
|        | 増減率         | 24.5       | 37.6        | △ 48.2       | △ 5.4        |                   |                |                |              |

決算額は621,337千円である。前年度と比較すると175,320千円(39.3%)増加している。

主な内訳は、貸付金元利収入34,494千円(商工振興費貸付金元利収入等)、受託事業収入63,939千円(保健衛生費受託事業収入、清掃費受託事業収入、造林事業費受託事業収入等)、雑入522,142千円である。

雑入の主な内訳は、総務雑入348,393千円(ケーブルテレビ施設貸付料、後期高齢者医療広域連合職員派遣経費負担金、デジタル基盤改革支援補助金等)、民生雑入95,630千円(福祉医療高額療養費収入、放課後児童対策事業負担金、後期高齢者医療特別会計繰出金精算金等)、衛生雑入21,956千円(乳幼児等医療高額療養費収入、児童医療高額療養費収入、資源化物売払収入等)、農林水産業雑入11,916千円(農地中間管理事業業務委託金等)、土木雑入3,202千円(自動販売機取扱手数料等)、消防雑入14,263千円(消防団員退職報償金等)、教育雑入25,361千円(スポーツ振興くじ助成金等)である。

不納欠損額は1,347千円である。内訳は、災害援護資金貸付金元利収入615千円、民生雑入732千円である。

収入未済額は11,551千円である。前年度と比較すると657千円(5.4%)減少している。内訳は、災害援護資金貸付金元利収入2,753千円、総務雑入3,174千円、民生雑入5,624千円である。

## 第21款 市債

(単位：千円・%)

| 区 分    | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) | 歳 入<br>構 成 比 |
|--------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 令和7年度  | 2,690,740   | 1,964,940  | 1,964,940   | 0            | 0            | △ 725,800         | 73.0           | 100.0          | 6.7          |
| 令和6年度  | 2,426,400   | 1,929,900  | 1,929,900   | 0            | 0            | △ 496,500         | 79.5           | 100.0          | 6.5          |
| 比<br>較 | 増減額         | 264,340    | 35,040      | 0            | 0            |                   |                |                |              |
|        | 増減率         | 10.9       | 1.8         | —            | —            |                   |                |                |              |

決算額は1,964,940千円である。前年度と比較すると35,040千円(1.8%)増加している。

市債の決算額の内訳は次表のとおりである。

# 市 債 の 内 訳

(単位：千円・%)

| 種 別    |                   | 決算額     | 構成比  | 種 別           |                           | 決算額       | 構成比   |
|--------|-------------------|---------|------|---------------|---------------------------|-----------|-------|
| 総務債    | 総 務 管 理 事 業 債     | 226,600 | 11.5 | 消 防 債         | 消 防 事 業 債                 | 39,336    | 2.0   |
|        | 地 域 振 興 事 業 債     | 23,000  | 1.2  |               | 小 計                       | 39,336    | 2.0   |
|        | 小 計               | 249,600 | 12.7 | 教 育 債         | 教 育 事 業 債                 | 92,339    | 4.7   |
| 民生債    | 社 会 福 祉 事 業 債     | 124,459 | 6.3  |               | 社 会 教 育 事 業 債             | 500,100   | 25.5  |
|        | 小 計               | 124,459 | 6.3  |               | 保 健 体 育 事 業 債             | 1,100     | 0.1   |
| 農林水産業債 | 土 地 改 良 事 業 債     | 99,600  | 5.1  | 災 害 復 旧 事 業 債 | 小 計                       | 593,539   | 30.3  |
|        | 森 林 土 木 事 業 債     | 16,849  | 0.9  |               | 農 林 水 産 施 設 災 害 復 旧 事 業 債 | 2,628     | 0.1   |
|        | 水 産 業 事 業 債       | 4,769   | 0.2  |               | 公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 事 業 債 | 9,800     | 0.5   |
|        | 農 業 総 務 事 業 債     | 5,900   | 0.3  |               | 小 計                       | 12,428    | 0.6   |
|        | 小 計               | 127,118 | 6.5  | 衛 生 債         | 保 健 衛 生 事 業 債             | 25,000    | 1.3   |
| 土木債    | 道 路 橋 梁 整 備 事 業 債 | 410,460 | 20.9 |               | 小 計                       | 25,000    | 1.3   |
|        | 河 川 事 業 債         | 69,700  | 3.5  | 商 工 債         | 観 光 事 業 債                 | 800       | 0.0   |
|        | 湾 岸 事 業 債         | 3,800   | 0.2  |               | 小 計                       | 800       | 0.0   |
|        | 都 市 計 画 事 業 債     | 232,800 | 11.8 |               |                           |           |       |
|        | 住 宅 債             | 75,900  | 3.9  |               |                           |           |       |
|        | 小 計               | 792,660 | 40.3 | 合 計           |                           | 1,964,940 | 100.0 |

\* 令和7年度発行額は、令和6年度発行既収入特定財源（640千円）が含まれている。

### (3) 歳 出

#### ア 一般会計の歳出

一般会計の歳出の状況は次のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 決算額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) |
|-------|-------------|------------|---------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 31,671,302  | 28,700,997 | 2,068,625     | 901,680        | 90.6         |
| 令和6年度 | 31,113,436  | 29,006,367 | 1,230,803     | 876,266        | 93.2         |
| 比 増減額 | 557,866     | △ 305,370  | 837,822       | 25,414         |              |
| 比 増減率 | 1.8         | △ 1.1      | 68.1          | 2.9            |              |

歳出は予算現額 31,671,302 千円に対し、決算額は 28,700,997 千円で、執行率は 90.6%となっている。決算額は、前年度と比較すると 305,370 千円 (1.1%) 減少している。

翌年度繰越額は 2,068,625 千円で、前年度より 837,822 千円 (68.1%) 増加している。

不用額は 901,680 千円で、前年度より 25,414 千円 (2.9%) 増加している。

#### イ 歳出款別決算の状況

歳出款別決算の状況は次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分 |        | 令和7年度      |            |           |       |       | 令和6年度      |       | 比 較       |        |
|-----|--------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|     |        | 予算現額       | 決算額        | 翌年度繰越額    | 執行率   | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 1   | 議会費    | 181,434    | 176,606    | 0         | 97.3  | 0.6   | 182,218    | 0.6   | △ 5,612   | △ 3.1  |
| 2   | 総務費    | 4,223,123  | 4,081,423  | 14,369    | 96.6  | 14.2  | 4,202,470  | 14.5  | △ 121,047 | △ 2.9  |
| 3   | 民生費    | 11,243,441 | 10,555,275 | 254,331   | 93.9  | 36.8  | 10,137,360 | 35.0  | 417,915   | 4.1    |
| 4   | 衛生費    | 2,715,324  | 2,304,364  | 293,331   | 84.9  | 8.0   | 2,343,677  | 8.1   | △ 39,313  | △ 1.7  |
| 5   | 労働費    | 3,193      | 3,193      | 0         | 100.0 | 0.0   | 3,193      | 0.0   | 0         | 0.0    |
| 6   | 農林水産業費 | 1,179,905  | 1,030,158  | 120,272   | 87.3  | 3.6   | 1,259,137  | 4.3   | △ 228,979 | △ 18.2 |
| 7   | 商工費    | 909,220    | 568,512    | 332,466   | 62.5  | 2.0   | 688,117    | 2.4   | △ 119,605 | △ 17.4 |
| 8   | 土木費    | 3,609,756  | 2,690,904  | 842,456   | 74.5  | 9.4   | 2,745,221  | 9.5   | △ 54,317  | △ 2.0  |
| 9   | 消防費    | 835,761    | 808,698    | 22,425    | 96.8  | 2.8   | 1,083,907  | 3.7   | △ 275,209 | △ 25.4 |
| 10  | 教育費    | 3,268,521  | 3,035,139  | 149,213   | 92.9  | 10.6  | 2,404,948  | 8.3   | 630,191   | 26.2   |
| 11  | 災害復旧費  | 74,651     | 31,114     | 39,762    | 41.7  | 0.1   | 66,777     | 0.2   | △ 35,663  | △ 53.4 |
| 12  | 公債費    | 3,416,973  | 3,415,611  | 0         | 100.0 | 11.9  | 3,889,342  | 13.4  | △ 473,731 | △ 12.2 |
| 13  | 予備費    | 10,000     | 0          | 0         | 0.0   | 0.0   | 0          | 0.0   | 0         | －      |
| 合 計 |        | 31,671,302 | 28,700,997 | 2,068,625 | 90.6  | 100.0 | 29,006,367 | 100.0 | △ 305,370 | △ 1.1  |

## ウ 性質別決算の状況

性質別決算の状況は次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分   |           | 令和7年度      |       | 令和6年度      |       | 比 較       |        |
|-------|-----------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|       |           | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 義務的経費 | 人 件 費     | 4,157,832  | 14.5  | 4,005,685  | 13.8  | 152,147   | 3.8    |
|       | 扶 助 費     | 6,907,038  | 24.1  | 6,881,354  | 23.7  | 25,684    | 0.4    |
|       | 公 債 費     | 3,332,297  | 11.6  | 3,780,622  | 13.0  | △ 448,325 | △ 11.9 |
|       | 計         | 14,397,167 | 50.2  | 14,667,661 | 50.5  | △ 270,494 | △ 1.8  |
| 消費的経費 | 物 件 費     | 4,357,683  | 15.2  | 3,714,055  | 12.8  | 643,628   | 17.3   |
|       | 維 持 補 修 費 | 213,438    | 0.7   | 252,721    | 0.9   | △ 39,283  | △ 15.5 |
|       | 補 助 費 等   | 3,457,913  | 12.0  | 3,991,392  | 13.8  | △ 533,479 | △ 13.4 |
|       | 計         | 8,029,034  | 27.9  | 7,958,168  | 27.5  | 70,866    | 0.9    |
| 投資的経費 | 普通建設事業費   | 2,774,533  | 9.7   | 2,595,267  | 9.0   | 179,266   | 6.9    |
|       | 災害復旧事業費   | 31,597     | 0.1   | 68,311     | 0.2   | △ 36,714  | △ 53.7 |
|       | 計         | 2,806,130  | 9.8   | 2,663,578  | 9.2   | 142,552   | 5.4    |
| その他経費 | 積 立 金     | 560,780    | 2.0   | 787,615    | 2.7   | △ 226,835 | △ 28.8 |
|       | 投資及び出資金   | 211,108    | 0.7   | 165,511    | 0.6   | 45,597    | 27.5   |
|       | 貸 付 金     | 35,294     | 0.1   | 32,387     | 0.1   | 2,907     | 9.0    |
|       | 繰 出 金     | 2,661,484  | 9.3   | 2,731,447  | 9.4   | △ 69,963  | △ 2.6  |
|       | 計         | 3,468,666  | 12.1  | 3,716,960  | 12.8  | △ 248,294 | △ 6.7  |
| 合 計   |           | 28,700,997 | 100.0 | 29,006,367 | 100.0 | △ 305,370 | △ 1.1  |

前年度と比較して増加した経費及び増加額は、人件費 152,147 千円 (3.8%)、扶助費 25,684 千円 (0.4%)、物件費 643,628 千円 (17.3%)、普通建設事業費 179,266 千円 (6.9%)、投資及び出資金 45,597 千円 (27.5%)、貸付金 2,907 千円 (9.0%) となっている。

前年度と比較して減少した経費及び減少額は、公債費 448,325 千円 (11.9%)、維持補修費 39,283 千円 (15.5%)、補助費等 533,479 千円 (13.4%) 災害復旧事業費 36,714 千円 (53.7%)、積立金 226,835 千円 (28.8%)、繰出金 69,963 千円 (2.6%) となっている。

## エ 款別の歳出決算の状況

款別の歳出決算状況は次表のとおりである。

各款にわたって人件費については義務的経費であるため、原則として記述を省略した。

### 第1款 議会費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-------|
| 令和7年度 | 181,434     | 176,606     | 0             | 4,828          | 97.3         | 0.6   |
| 令和6年度 | 186,530     | 182,218     | 0             | 4,312          | 97.7         | 0.6   |
| 比較    | 増減額         | △ 5,096     | △ 5,612       | 0              | 516          |       |
|       | 増減率         | △ 2.7       | △ 3.1         | -              | 12.0         |       |

決算額は176,606千円である。前年度と比較すると5,612千円(3.1%)減少している。歳出構成比は0.6%となっている。

支出の主なものは、議会運営経費4,622千円、議員調査研修経費4,382千円、議会活動経費5,587千円、会議録調製経費3,023千円等である。

### 第2款 総務費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-------|
| 令和7年度 | 4,223,123   | 4,081,423   | 14,369        | 127,331        | 96.6         | 14.2  |
| 令和6年度 | 4,316,043   | 4,202,470   | 4,444         | 109,129        | 97.4         | 14.5  |
| 比較    | 増減額         | △ 92,920    | △ 121,047     | 9,925          | 18,202       |       |
|       | 増減率         | △ 2.2       | △ 2.9         | 223.3          | 16.7         |       |

決算額は4,081,423千円である。前年度と比較すると121,047千円(2.9%)減少している。歳出構成比は0.3ポイント減の14.2%となっている。支出の主なものは、項ごとに次のとおりである。

#### (ア) 総務管理費

総務管理事務費17,016千円、豪雪山村開発総合センター等管理運営費19,323千円、庁舎等管理経費79,894千円、財政調整基金等積立金364,768千円、庁舎建設基金積立金10,000千円、資産活用推進基金積立金11,961千円、財産維持管理費220,325千円、益田駅前ビルEAGA管理経費40,402千円、益田地区広域市町村圏事務組合総務費負担金28,493千円、ふるさと応援基金積立金83,466千円、ふるさとづくり寄附金推進費83,029千円等

#### (イ) 地域振興費

地域魅力化応援隊員事業費51,023千円、地域自治組織支援事業費48,935千円、地域づくり支援体制整備事業費9,603千円、自治会経費64,809千円、広報広聴経費16,983千円、情報処理システム管理事業費364,716千円、庁内情報化推進事業費50,509千円、情報通信施設維持管理事業費97,778千円、情報セキュリティ強靱化事業費27,456千円、乗合タクシー運行事業費79,284千円、萩・石見空港利用拡大促進協議会負担金85,155千円、地方バス路線維持対策費補助金218,362千円等

翌年度繰越額は、地域公共交通計画策定事業費4,565千円、防災備蓄品整備事業費6,823千円、住民基本台帳ネットワーク事業費1,419千円、戸籍情報システム運営事業費1,562千円である。

(ウ) 徴税費

申告受付システム経費 9,120 千円、地方税電子申告等経費 5,153 千円、定額減税補足給付金（不足額給付）事業費 140,962 千円、土地不動産鑑定経費 21,868 千円、市税還付金及び加算金 17,774 千円、賦課徴収事務費 25,426 千円等

(エ) 戸籍住民基本台帳費

戸籍情報システム運営事業費 12,992 千円、マイナンバーカード交付等事業費 16,490 千円、戸籍振り仮名対応事業費 11,404 千円等

(オ) 選挙費

参議院議員選挙執行経費 30,226 千円、衆議院議員選挙執行経費 28,646 千円等

(カ) 統計調査費 統計調査経費 28,897 千円等

(キ) 監査委員費 監査委員経費 1,600 千円等

### 第3款 民 生 費

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) | 歳出構成比 |
|-------|-----|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-------|
| 令和7年度 |     | 11,243,441  | 10,555,275  | 254,331       | 433,835        | 93.9         | 36.8  |
| 令和6年度 |     | 10,760,529  | 10,137,360  | 258,147       | 365,022        | 94.2         | 35.0  |
| 比較    | 増減額 | 482,912     | 417,915     | △ 3,816       | 68,813         |              |       |
|       | 増減率 | 4.5         | 4.1         | △ 1.5         | 18.9           |              |       |

決算額は 10,555,275 千円である。前年度と比較すると 417,915 千円（4.1%）増加している。歳出構成比は 1.8 ポイント増の 36.8%となっている。支出の主なものは、項ごとに次のとおりである。

(ア) 社会福祉費

生活困窮者自立支援事業費 24,531 千円、生活支援体制整備事業費 27,669 千円、総合福祉センター等管理運営事業費 15,568 千円、後期高齢者医療広域連合負担金 29,039 千円、社会福祉団体補助金 83,061 千円、国民健康保険事業特別会計繰出金 420,274 千円、国民健康保険事業特別会計診療施設勘定繰出金 29,567 千円、後期高齢者医療特別会計繰出金 993,048 千円、子ども支援センター事業費 33,754 千円、物価高騰低所得支援給付金事業費 165,121 千円、地域生活支援事業費 84,100 千円、障がい者施設維持管理経費 11,272 千円、自立支援給付事業費 1,270,565 千円、補装具費支給事業費 17,107 千円、自立支援医療給付事業費 44,728 千円、特別障害者手当等給付事業費 46,615 千円、障がい児通所支援給付事業費 264,098 千円、障がい者福祉施設等整備費補助金 10,283 千円、福祉医療対策費 118,520 千円、養護老人ホーム等入所措置経費 172,982 千円、高齢者福祉団体補助金 11,184 千円、地域介護予防活動支援事業費 15,253 千円、総合相談事業費 84,869 千円、介護保険特別会計繰出金 984,615 千円、高齢者福祉施設等補修改善事業費 130,902 千円、高齢者福祉施設管理経費 287,451 千円等

翌年度繰越額は、島根県低所得世帯緊急支援給付事業費 208,696 千円、高齢者福祉施設等補修改善事業費 31,719 千円である。

(イ) 児童福祉費

妊婦支援給付事業費 22,950 千円、児童手当等給付費 875,345 千円、子育て応援手当等給付事業費 172,754 千円、病児保育事業費 20,972 千円、教育・保育施設等給付費 2,346,198 千円、障がい児・発達促進保育事業費 11,704 千円、延長保育事業費 14,856 千円、民間保育所運営対策事業費 27,190 千円、小規模多機能・放課後児童支援事業費 19,587 千円、保育補助者雇上強化事業費 34,179 千円、保育所費国県支出金返還金 80,795 千円、児童扶養手当給付事業

費 192,702 千円、放課後児童対策事業費 154,812 千円、匹見保育所管理運営事業費 43,630 千円等

翌年度繰越額は、子育て応援手当等給付事業費 13,916 千円である。

(ウ) 生活保護費

生活保護費国庫支出金返還金 24,216 千円、生活保護費 499,759 千円等

## 第4款 衛 生 費

| (単位：千円・%) |             |             |               |                    |                |       |
|-----------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 区 分       | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
| 令和7年度     | 2,715,324   | 2,304,364   | 293,331       | 117,629            | 84.9           | 8.0   |
| 令和6年度     | 2,608,971   | 2,343,677   | 149,177       | 116,117            | 89.8           | 8.1   |
| 比較        | 増減額         | △ 39,313    | 144,154       | 1,512              |                |       |
|           | 増減率         | △ 1.7       | 96.6          | 1.3                |                |       |

決算額は 2,304,364 千円である。前年度と比較すると 39,313 千円 (1.7%) 減少している。歳出構成比は 0.1 ポイント減の 8.0% となっている。支出の主なもの、項ごとに次のとおりである。

(ア) 保健衛生費

保健センター管理運営費 20,417 千円、第2次救急医療対策事業費 25,100 千円、公的病院支援事業費 110,259 千円、高度医療機器等整備事業費補助金 25,000 千円、成人保健対策事業費 21,451 千円、がん対策事業費 17,212 千円、妊婦・乳児健康診査事業費 22,494 千円、予防接種事業費 73,941 千円、高齢者予防接種事業費 70,085 千円、予防費国庫支出金返還金 14,859 千円、乳幼児等医療費助成事業費 71,467 千円、児童医療費助成事業費 100,556 千円、合併処理浄化槽設置事業費 15,269 千円、斎場管理運営費 38,285 千円等

(イ) 清掃費

リサイクルプラザ等管理運営費 122,182 千円、ごみ有料指定袋等作成経費 41,673 千円、塵芥収集経費 142,019 千円、リサイクル収集処分経費 111,718 千円、益田地区広域市町村圏事務組合清掃費負担金 513,283 千円、処理場管理運営費 84,172 千円等

翌年度繰越額は、リサイクルプラザ等管理運営費 1,302 千円である。

(ウ) 上水道費

上水道公共料金対策繰出金 166,364 千円、上水道料金減免対策事業繰出金 139,372 千円等

翌年度繰越額は、上水道未給水世帯生活支援給付金事業費 6,199 千円、上水道料金減免対策事業繰出金 285,830 千円である。

## 第5款 労働費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 令和7年度 | 3,193       | 3,193       | 0             | 0                  | 100.0          | 0.0   |
| 令和6年度 | 3,193       | 3,193       | 0             | 0                  | 100.0          | 0.0   |
| 比較    | 増減額         | 0           | 0             | 0                  |                |       |
|       | 増減率         | 0.0         | 0.0           | -                  |                |       |

決算額は3,193千円で前年度と同額である。労働諸費の内訳は、労働者福祉対策負担金3,143千円等である。

## 第6款 農林水産業費

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | (単位：百万円)<br>執行率<br>(B/A) | 歳出構成比<br>(%) |
|-------|-----|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 令和7年度 |     | 1,179,905   | 1,030,158   | 120,272       | 29,475         | 87.3                     | 3.6          |
| 令和6年度 |     | 1,354,625   | 1,259,137   | 72,608        | 22,880         | 93.0                     | 4.3          |
| 比較    | 増減額 | △174,720    | △228,979    | 47,664        | 6,595          |                          |              |
|       | 増減率 | △12.9       | △18.2       | 65.6          | 28.8           |                          |              |

決算額は1,030,158千円である。前年度と比較すると228,979千円(18.2%)減少している。歳出構成比は0.7ポイント減の3.6%となっている。支出の主なもの、項ごとに次のとおりである。

### (ア) 農業費

農業委員等経費17,242千円、有害鳥獣対策事業費23,675千円、集会研修施設等管理経費11,833千円、中山間地域直接支払事業費62,099千円、多面的機能支払交付金事業費38,173千円、ハウス等整備事業費11,401千円、新規就農者育成総合対策事業費14,132千円、農道維持補修管理費28,991千円、農業水路等長寿命化・防災減災事業費80,810千円、市営農業農村整備事業費34,776千円、県営農業農村整備事業費負担金86,680千円、農業集落排水事業繰出金112,026千円、水利施設管理強化事業費19,633千円等

翌年度繰越額は、農道維持補修管理費7,300千円、農業水路等長寿命化・防災減災事業費40,957千円、市営農業農村整備事業費20,592千円である。

### (イ) 林業費

森林環境整備事業費105,148千円、林道維持補修管理費21,300千円、林道施設長寿命化事業費11,982千円、林道改良事業費19,752千円、水源林整備事業費27,173千円等

翌年度繰越額は、林道維持補修管理費12,800千円、林道施設長寿命化事業費1,269千円、林道改良事業費18,854千円である。

### (ウ) 水産業費

漁港維持管理費9,076千円、漁港海岸施設機能保全補助事業費8,370千円等

翌年度繰越額は、漁港施設機能保全単独事業費11,000千円、漁港海岸施設機能保全補助事業費7,500千円である。

## 第7款 商 工 費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 令和7年度 | 909,220     | 568,512     | 332,466       | 8,242              | 62.5           | 2.0   |
| 令和6年度 | 699,587     | 688,117     | 0             | 11,470             | 98.4           | 2.4   |
| 比較    | 増減額         | △ 119,605   | 332,466       | △ 3,228            |                |       |
|       | 増減率         | △ 17.4      | 皆増            | △ 28.1             |                |       |

決算額は568,512千円である。前年度と比較すると119,605千円(17.4%)減少している。歳出構成比は0.4ポイント減の2.0%となっている。

商工費の主なものは、商工業振興補助金23,299千円、県小規模企業育成資金貸付金25,300千円、石見臨空ファクトリーパーク工業用水対策費25,454千円、益田市企業誘致立地促進補助金24,836千円、益田版DMO支援事業費76,445千円、歴史文化交流館管理運営経費17,489千円、キャンプ場等管理経費26,703千円、日本遺産を活かしたまちづくり推進事業費29,014千円、温泉管理費90,147千円等である。

翌年度繰越額は、ますだ生活応援事業費332,466千円である。

## 第8款 土 木 費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 令和7年度 | 3,609,756   | 2,690,904   | 842,456       | 76,396             | 74.5           | 9.4   |
| 令和6年度 | 3,563,697   | 2,745,221   | 692,681       | 125,795            | 77.0           | 9.5   |
| 比較    | 増減額         | △ 54,317    | 149,775       | △ 49,399           |                |       |
|       | 増減率         | △ 2.0       | 21.6          | △ 39.3             |                |       |

決算額は2,690,904千円である。前年度と比較すると54,317千円(2.0%)減少している。歳出構成比は0.1ポイント減の9.4%となっている。支出の主なものは、項ごとに次のとおりである。

(ア) 土木管理費 登記事務事業費3,659千円等

(イ) 道路橋梁費

道路維持補修費243,244千円、緊急修繕事業費30,643千円、道路整備事業費26,650千円、道路整備交付金事業費269,290千円、矢原川ダム関連道路整備事業費218,006千円、橋梁整備交付金事業費304,082千円等

翌年度繰越額は、道路維持補修費163,543千円、道路整備事業費3,000千円、道路整備交付金事業費165,005千円、矢原川ダム関連道路整備事業費144,053千円、橋梁整備交付金事業費153,615千円である。

(ウ) 河川費

排水機場維持管理事業費60,467千円、河川除草(愛護団体)事業費35,558千円等

翌年度繰越額は、河川維持管理費8,870千円、排水機場維持管理事業費31,574千円である。

(エ) 港湾費 港湾維持管理費4,606千円

(オ) 都市計画費

公共下水道事業繰出金296,444千円、地籍調査事業費126,298千円、一般下水路整備事業費24,042千円、公園維持管理費49,749千円、南部区画整理関連公園事業費175,460千円、南部区画整理関連道路事業費32,403千円等

翌年度繰越額は、都市下水路維持管理費 4,303 千円、一般下水路整備事業費 8,814 千円、都市公園長寿命化対策事業費 58,724 千円、南部区画整理関連公園事業費 32,840 千円、南部区画整理関連道路事業費 68,115 千円である。

(カ) 住宅費

市営住宅等管理経費 69,690 千円、地域住宅整備事業費 132,902 千円等

## 第9款 消 防 費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 令和7年度 | 835,761     | 808,698     | 22,425        | 4,638              | 96.8           | 2.8   |
| 令和6年度 | 1,090,498   | 1,083,907   | 2,088         | 4,503              | 99.4           | 3.7   |
| 比較    | 増減額         | △ 254,737   | △ 275,209     | 20,337             | 135            |       |
|       | 増減率         | △ 23.4      | △ 25.4        | 974.0              | 3.0            |       |

決算額は 808,698 千円である。前年度と比較すると 275,209 千円 (25.4%) 減少している。歳出構成比は 0.9 ポイント減の 2.8% となっている。

消防費の主なものは、益田地区広域市町村圏事務組合消防事務費負担金 684,837 千円、消防団員等報酬 32,963 千円、消防団員退職等報償経費 13,362 千円、消防団員等公務災害補償等負担金 14,717 千円等である。

翌年度繰越額は、益田地区広域市町村圏事務組合消防事務費負担金 21,105 千円、消火栓設置費負担金 1,320 千円である。

## 第10款 教 育 費

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) | 歳出構成比 |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------|
| 令和7年度 | 3,268,521   | 3,035,139   | 149,213       | 84,169             | 92.9           | 10.6  |
| 令和6年度 | 2,530,706   | 2,404,948   | 48,204        | 77,554             | 95.0           | 8.3   |
| 比較    | 増減額         | 737,815     | 630,191       | 101,009            | 6,615          |       |
|       | 増減率         | 29.2        | 26.2          | 209.5              | 8.5            |       |

決算額は 3,035,139 千円である。前年度と比較すると 630,191 千円 (26.2%) 増加している。歳出構成比は 2.3 ポイント増の 10.6% となっている。支出の主なものは、項ごとに次のとおりである。

(ア) 教育総務費

学校教育指導主事派遣事業費 10,493 千円、いじめ・不登校等対策推進事業費 23,765 千円、教育委員会事務局事務費 12,457 千円等

(イ) 小学校費

学校施設管理経費 104,590 千円、学校再編地区通学経費 28,507 千円、学校配分経費 26,133 千円、学校維持管理費 16,310 千円、情報教育特別対策費 196,943 千円、学校図書館支援事業費 12,778 千円、特別支援教育対策費 50,657 千円、教員業務負担軽減支援事業費 54,867 千円、要・準要保護児童就学援助費 34,375 千円等

翌年度繰越額は、学校施設衛生機能再生整備事業費 10,756 千円、学校施設管理経費 34,804 千円、学校教具・遊具更新事業費 8,450 千円である。

(ウ) 中学校費

学校施設管理経費 57,409 千円、学校再編地区通学経費 13,963 千円、学校配分経費 16,700

千円、教師用指導書等購入経費 21,139 千円、情報教育特別対策費 112,414 千円、特別支援教育対策費 16,438 千円、教員業務負担軽減支援事業費 27,023 千円、要・準要保護生徒就学援助費 36,955 千円、学校建設事業費 86,978 千円等

翌年度繰越額は、学校施設管理経費 14,182 千円、学校施設衛生機能再生整備事業費 41,036 千円である。

(エ) 社会教育費

未来の担い手育成事業費 30,869 千円、ひとづくり推進事業費 22,641 千円、社会教育施設等整備事業費 169,973 千円、市民学習センター管理経費 36,808 千円、歴史を活かしたまちづくり魅力発信・調査研究事業費 12,035 千円、ふれあいホールみと維持管理経費 45,139 千円、雪舟の郷記念館整備事業費 337,690 千円、公民館管理経費 272,443 千円、図書館管理運営経費 98,387 千円等

翌年度繰越額は、社会教育施設等整備事業費 15,290 千円、市民学習センター管理経費 999 千円、市内遺跡発掘調査等事業費 692 千円である。

(オ) 保健体育費

萩・石見空港マラソン全国大会開催経費 11,400 千円、運動公園管理運営経費 96,695 千円、ひだまりパーク管理運営経費 32,166 千円、学校給食会運営委託経費 12,463 千円、学校給食費負担軽減経費 16,892 千円、高津学校給食センター管理運営経費 201,308 千円、美都学校給食共同調理場管理運営経費 27,812 千円、学校給食配送委託等経費 52,140 千円、学校給食提供支援事業費 13,862 千円等

翌年度繰越額は、高津学校給食センター管理運営経費 23,004 千円である。

## 第 11 款 災害復旧費

| (単位：千円・%) |             |             |               |                |              |       |
|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-------|
| 区 分       | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) | 歳出構成比 |
| 令和 7 年 度  | 74,651      | 31,114      | 39,762        | 3,775          | 41.7         | 0.1   |
| 令和 6 年 度  | 99,834      | 66,777      | 3,454         | 29,603         | 66.9         | 0.2   |
| 比 較       | 増 減 額       | △ 25,183    | △ 35,663      | 36,308         | △ 25,828     |       |
|           | 増 減 率       | △ 25.2      | △ 53.4        | 1,051.2        | △ 87.2       |       |

決算額は 31,114 千円で、前年度と比較すると 35,663 千円 (53.4%) 減少している。歳出構成比は 0.1 ポイント減の 0.1% となっている。支出の主なものは、項ごとに次のとおりである。

(ア) 農林水産施設災害復旧費

現年発生農業施設補助災害復旧費 7,297 千円等

翌年度繰越額は、現年発生農業施設単独災害復旧費 390 千円、現年発生農地補助災害復旧費 4,297 千円、現年発生農業施設補助災害復旧費 16,117 千円である。

(イ) 公共土木施設災害復旧費

現年発生公共土木施設補助災害復旧費 9,023 千円等

翌年度繰越額は、現年発生公共土木施設補助災害復旧費 16,417 千円、現年発生公共土木施設単独災害復旧費 2,541 千円である。

## 第12款 公 債 費

(単位：千円・%)

| 区 分    | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) | 歳出構成比 |
|--------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|-------|
| 令和7年度  | 3,416,973   | 3,415,611   | 0             | 1,362          | 100.0        | 11.9  |
| 令和6年度  | 3,890,426   | 3,889,342   | 0             | 1,084          | 100.0        | 13.4  |
| 比較 増減額 | △ 473,453   | △ 473,731   | 0             | 278            |              |       |
| 比較 増減率 | △ 12.2      | △ 12.2      | -             | 25.6           |              |       |

決算額は3,415,611千円である。前年度と比較すると473,731千円(12.2%)減少している。

公債費の内訳は、元金3,273,075千円、利子142,536千円(一時借入金利子8,411千円、市債償還金134,125千円)である。

令和7年度末における地方債の状況は次表のとおりである。

### 地 方 債 現 在 高 の 状 況

(単位：千円・%)

| 区 分                    | 令和6年度末<br>現 在 高 | 令和7年度     |           | 令和7年度末<br>現 在 高 | 構成比   |
|------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-------|
|                        |                 | 発行額       | 償還額       |                 |       |
| 公 共 事 業 等 債            | 1,103,671       | 157,400   | 92,087    | 1,168,984       | 4.4   |
| 防災・減災・国土強靱化<br>緊急対策事業債 | 208,276         | 52,000    | 7,817     | 252,459         | 0.9   |
| 公営住宅建設事業債              | 983,312         | 70,100    | 113,617   | 939,795         | 3.5   |
| 災害復旧事業債                | 423,455         | 12,400    | 61,899    | 373,956         | 1.4   |
| 全国防災事業債                | 273,719         | 0         | 16,770    | 256,949         | 1.0   |
| 学校教育施設等整備事業債           | 170,456         | 2,800     | 53,017    | 120,239         | 0.5   |
| 一般補助施設整備等事業債           | 31,514          | 100       | 2,114     | 29,500          | 0.1   |
| 一般単独事業債                | 6,680,766       | 475,000   | 755,854   | 6,399,912       | 24.0  |
| 辺地対策事業債                | 386,433         | 18,500    | 86,062    | 318,871         | 1.2   |
| 過疎対策事業債                | 9,286,902       | 1,116,300 | 1,060,916 | 9,342,286       | 35.0  |
| 公共用地先行取得等事業債           | 231,425         | 0         | 115,713   | 115,712         | 0.4   |
| 簡易水道事業債                | 130,679         | 0         | 6,430     | 124,249         | 0.5   |
| 国の予算貸付                 | 149,423         | 0         | 16,889    | 132,534         | 0.5   |
| 減税補てん債                 | 10,011          | 0         | 7,039     | 2,972           | 0.0   |
| 臨時財政対策債                | 7,176,031       | 0         | 784,642   | 6,391,389       | 24.0  |
| 減収補てん債                 | 44,756          | 0         | 2,792     | 41,964          | 0.2   |
| 県 貸 付 金                | 433,333         | 0         | 27,777    | 405,556         | 1.5   |
| そ の 他                  | 244,871         | 59,700    | 61,640    | 242,931         | 0.9   |
| 計                      | 27,969,033      | 1,964,300 | 3,273,075 | 26,660,258      | 100.0 |

\*起債管理システム現在高調書により一般会計分を抽出した。

\*事業債区分は、令和7年度一般会計予算附表に基づく区分としている。

第13款 予 備 費

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額   |       |         |        | 不用額    |
|-------|-----|--------|-------|---------|--------|--------|
|       |     | 当初予算額  | 補正予算額 | 充用額     | 計      |        |
| 令和7年度 |     | 10,000 | 0     | 0       | 10,000 | 10,000 |
| 令和6年度 |     | 10,000 | 0     | 1,203   | 8,797  | 8,797  |
| 比較    | 増減額 | 0      | 0     | △ 1,203 | 1,203  | 1,203  |
|       | 増減率 | 0.0    | -     | 階減      | 13.7   | 13.7   |

予備費 10,000 千円からの充用はなく、全額が不用額となっている。

### 3 特別会計

#### (1) 介護保険特別会計

##### 【歳入】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予算比<br>(C/A) | 収入率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| 令和7年度 | 6,517,081   | 6,618,633  | 6,610,924   | 1,751        | 5,958        | 93,843            | 101.4        | 99.9         |
| 令和6年度 | 6,536,975   | 6,616,254  | 6,606,896   | 2,677        | 6,681        | 69,921            | 101.1        | 99.9         |
| 比 較   | 増減額         | △ 19,894   | 2,379       | 4,028        | △ 926        | △ 723             |              |              |
|       | 増減率         | △ 0.3      | 0.0         | 0.1          | △ 34.6       | △ 10.8            |              |              |

予算現額 6,517,081 千円に対し、調定額 6,618,633 千円、決算額は 6,610,924 千円である。決算額を前年度と比較すると 4,028 千円 (0.1%) 増加している。

収入の主なものは、介護保険料 1,176,435 千円、国庫負担金 1,097,826 千円、支払基金交付金 1,619,868 千円、県負担金 857,172 千円、他会計繰入金 984,615 千円、繰越金 161,167 千円等である。

不納欠損額は 1,751 千円で、前年度より 926 千円 (34.6%) 減少している。主なものは、介護保険料 1,748 千円である。

収入未済額は 5,958 千円で、前年度より 723 千円 (10.8%) 減少している。主なものは、介護保険料 5,932 千円である。

##### 【歳出】

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) |
|-------|-----|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 |     | 6,517,081   | 6,437,262   | 0             | 79,819         | 98.8         |
| 令和6年度 |     | 6,536,975   | 6,445,729   | 0             | 91,246         | 98.6         |
| 比較    | 増減額 | △ 19,894    | △ 8,467     | 0             | △ 11,427       |              |
|       | 増減率 | △ 0.3       | △ 0.1       | -             | △ 12.5         |              |

決算額は 6,437,262 千円で、前年度と比較すると 8,467 千円 (0.1%) 減少している。執行率は 98.8% となっている。

支出の主なものは、保険給付費 5,804,745 千円 (介護サービス等諸費、介護予防サービス等諸費、高額介護サービス費、高額医療合算介護サービス等費、特定入所者介護サービス等費等)、地域支援事業費 286,619 千円 (介護予防・生活支援サービス事業費、包括的支援等事業費等) 等である。

不用額は 79,819 千円で、前年度より 11,427 千円 (12.5%) 減少している。不用額の主なものは、介護サービス等諸費 46,018 千円、包括的支援等事業費 16,276 千円等である。

なお、予備費 1,000 千円からの充用はなく、全額が不用額となっている。

歳入歳出差引残額は 173,662 千円で黒字となっている。

## (2) 国民健康保険事業特別会計（事業勘定）

【歳入】

（単位：千円・％）

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 令和7年度 | 4,773,301   | 4,851,355  | 4,753,874   | 10,202       | 87,279       | △ 19,427          | 99.6           | 98.0           |
| 令和6年度 | 4,930,655   | 5,046,118  | 4,945,063   | 8,237        | 92,818       | 14,408            | 100.3          | 98.0           |
| 比 較   | 増減額         | △ 157,354  | △ 194,763   | △ 191,189    | 1,965        | △ 5,539           |                |                |
|       | 増減率         | △ 3.2      | △ 3.9       | △ 3.9        | 23.9         | △ 6.0             |                |                |

予算現額 4,773,301 千円に対し、調定額 4,851,355 千円、決算額 4,753,874 千円である。決算額を前年度と比較すると 191,189 千円（3.9％）減少している。

不納欠損額は 10,202 千円で、前年度より 1,965 千円（23.9％）増加している。

収入未済額は 87,279 千円で、前年度より 5,539 千円（6.0％）減少している。主な内訳は、国民健康保険税 86,829 千円である。

### ■ 歳入款別決算の状況

歳入決算額の款別状況は次表のとおりである。

（単位：千円・％）

| 区 分 |          | 令和7年度     |       | 令和6年度     |       | 比 較       |        |
|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|     |          | 決算額       | 構成比   | 決算額       | 構成比   | 増減額       | 増減率    |
| 1   | 国民健康保険税  | 764,921   | 16.1  | 781,133   | 15.8  | △ 16,212  | △ 2.1  |
| 2   | 一部負担金    | 0         | 0.0   | 0         | 0.0   | 0         | —      |
| 3   | 使用料及び手数料 | 238       | 0.0   | 290       | 0.0   | △ 52      | △ 17.9 |
| 4   | 県支出金     | 3,458,746 | 72.8  | 3,667,191 | 74.2  | △ 208,445 | △ 5.7  |
| 5   | 財産収入     | 724       | 0.0   | 276       | 0.0   | 448       | 162.3  |
| 6   | 繰入金      | 420,274   | 8.8   | 422,302   | 8.6   | △ 2,028   | △ 0.5  |
| 7   | 繰越金      | 94,394    | 2.0   | 50,877    | 1.0   | 43,517    | 85.5   |
| 8   | 諸収入      | 14,318    | 0.3   | 16,517    | 0.3   | △ 2,199   | △ 13.3 |
| 9   | 国庫支出金    | 259       | 0.0   | 6,477     | 0.1   | △ 6,218   | △ 96.0 |
| 合 計 |          | 4,753,874 | 100.0 | 4,945,063 | 100.0 | △ 191,189 | △ 3.9  |

主なものは、国民健康保険税 764,921 千円（構成比 16.1％）、県支出金 3,458,746 千円（構成比 72.8％）、繰入金 420,274 千円（構成比 8.8％）である。

### ■ 国民健康保険税収入状況

（単位：千円・％）

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予算比<br>(C/A) | 収入率<br>(C/B) | 歳入<br>構成比 |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-----------|
| 令和7年度 | 686,542     | 861,914    | 764,921     | 10,164       | 86,829       | 78,379            | 111.4        | 88.7         | 16.1      |
| 令和6年度 | 723,260     | 881,340    | 781,133     | 8,143        | 92,064       | 57,873            | 108.0        | 88.6         | 15.8      |
| 比 較   | 増減額         | △ 36,718   | △ 19,426    | △ 16,212     | 2,021        | △ 5,235           |              |              |           |
|       | 増減率         | △ 5.1      | △ 2.2       | △ 2.1        | 24.8         | △ 5.7             |              |              |           |

国民健康保険税の決算額は 764,921 千円である。前年度より 16,212 千円（2.1％）減少している。

収入率は 88.7％で、前年度より 0.1 ポイント増となっている。

不納欠損額は 10,164 千円で、前年度と比較すると 2,021 千円（24.8％）増加している。

収入未済額は 86,829 千円で、前年度より 5,235 千円（5.7%）減少している。

【歳 出】

（単位：千円・%）

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) |
|-------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 | 4,773,301   | 4,659,594   | 0             | 113,707        | 97.6         |
| 令和6年度 | 4,930,655   | 4,850,669   | 0             | 79,986         | 98.4         |
| 比較    | 増減額         | △ 157,354   | △ 191,075     | 0              | 33,721       |
|       | 増減率         | △ 3.2       | △ 3.9         | 0.0            | 42.2         |

決算額は 4,659,594 千円で、前年度と比較すると 191,075 千円（3.9%）減少している。執行率は 97.6%となっている。

支出の主なものは、保険給付費 3,354,118 千円（療養諸費、高額療養費等）（構成比 72.0%）、国民健康保険事業費納付金 1,046,838 千円（医療給付費分、後期高齢者支援金等分等）（構成比 22.4%）等である。

不用額は 113,707 千円で、前年度より 33,721 千円（42.2%）増加している。不用額の主なものは、保険給付費 85,345 千円、保健事業費 21,782 千円等である。

なお、予備費 1,000 千円からの充用はなく、全額が不用額となっている。

歳入歳出差引残額は 94,280 千円で黒字となっている。

■ 歳出款別決算の状況

歳出決算の款別の状況は次表のとおりである。

（単位：千円・%）

| 区 分 |              | 令和7年度     |       | 令和6年度     |       | 比 較       |         |
|-----|--------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
|     |              | 決算額       | 構成比   | 決算額       | 構成比   | 増減額       | 増減率     |
| 1   | 総 務 費        | 96,448    | 2.1   | 98,683    | 2.0   | △ 2,235   | △ 2.3   |
| 2   | 保 険 給 付 費    | 3,354,118 | 72.0  | 3,551,219 | 73.2  | △ 197,101 | △ 5.6   |
| 3   | 国民健康保険事業費納付金 | 1,046,837 | 22.4  | 1,092,757 | 22.5  | △ 45,920  | △ 4.2   |
| 4   | 保 健 事 業 費    | 65,391    | 1.4   | 65,412    | 1.4   | △ 21      | △ 0.0   |
| 5   | 基 金 積 立 金    | 56,280    | 1.2   | 1,521     | 0.0   | 54,759    | 3,600.2 |
| 6   | 公 債 費        | 0         | 0.0   | 0         | 0.0   | 0         | －       |
| 7   | 諸 支 出 金      | 40,520    | 0.9   | 41,077    | 0.9   | △ 557     | △ 1.4   |
| 8   | 予 備 費        | 0         | 0.0   | 0         | 0.0   | 0         | －       |
| 合 計 |              | 4,659,594 | 100.0 | 4,850,669 | 100.0 | △ 191,075 | △ 3.9   |

（３）国民健康保険事業特別会計（直営診療施設勘定）

【歳 入】

（単位：千円・%）

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 令和7年度 | 51,730      | 49,407     | 49,407      | 0            | 0            | △ 2,323           | 95.5           | 100.0          |
| 令和6年度 |             |            |             |              |              |                   |                |                |
| 比較    | 増減額         | 51,730     | 49,407      | 49,407       | 0            | 0                 |                |                |
|       | 増減率         | 階増         | 階増          | 階増           | －            | －                 |                |                |

予算現額 51,730 千円に対し、調定額 49,407 千円、決算額 49,407 千円である。

収入の主なものは、他会計繰入金 29,567 千円、事業勘定繰入金 19,177 千円等である。

## 【歳 出】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|
| 令和7年度 | 51,730      | 49,407      | 0             | 2,323              | 95.5           |
| 令和6年度 |             |             |               |                    |                |
| 比較    | 増減額         | 51,730      | 49,407        | 0                  | 2,323          |
|       | 増減率         | 階増          | 階増            | -                  | 階増             |

決算額は49,407千円で、執行率は95.5%となっている。

支出の主なものは、施設管理費49,391千円等である。

なお、予備費300千円からの充用はなく、全額が不用額となっている。

歳入歳出とも決算額は、49,407千円となっている。

## (4) 後期高齢者医療特別会計

## 【歳 入】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予算比<br>(C / A) | 収入率<br>(C / B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 令和7年度 | 1,726,100   | 1,741,397  | 1,739,984   | 382          | 1,031        | 13,884            | 100.8          | 99.9           |
| 令和6年度 | 1,681,151   | 1,676,389  | 1,674,092   | 558          | 1,739        | △7,059            | 99.6           | 99.9           |
| 比較    | 増減額         | 44,949     | 65,008      | △176         | △708         |                   |                |                |
|       | 増減率         | 2.7        | 3.9         | △31.5        | △40.7        |                   |                |                |

予算現額1,726,100千円に対し、調定額1,741,397千円、決算額1,739,984千円である。決算額を前年度と比較すると65,892千円(3.9%)増加している。

収入の主なものは、後期高齢者医療保険料683,116千円、他会計繰入金993,048千円等である。

不納欠損額は382千円で、前年度と比較すると176千円(31.5%)減少している。

収入未済額は後期高齢者医療保険料1,031千円で、前年度より708千円(40.7%)減少している。

## 【歳 出】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B / A) |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|
| 令和7年度 | 1,726,100   | 1,720,027   | 0             | 6,073              | 99.6           |
| 令和6年度 | 1,681,151   | 1,653,905   | 0             | 27,246             | 98.4           |
| 比較    | 増減額         | 44,949      | 66,122        | 0                  | △21,173        |
|       | 増減率         | 2.7         | 4.0           | -                  | △77.7          |

決算額は1,720,027千円で、前年度と比較すると66,122千円(4.0%)増加している。執行率は99.6%となっている。

支出の主なものは、総務管理費23,167千円、後期高齢者医療広域連合納付金1,654,541千円等である。

不用額は6,073千円で、前年度より21,173千円(77.7%)減少している。不用額の主なものは総務管理費2,042千円、後期高齢者医療広域連合納付金2,665千円等である。

なお、予備費100千円からの充用はなく、全額が不用額となっている。

歳入歳出差引残額は19,957千円で黒字となっている。

## (5) 匹見財産区特別会計

### 【歳 入】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 令和7年度 | 14,353      | 9,531      | 9,531       | 0            | 0            | △ 4,822           | 66.4           | 100.0          |
| 令和6年度 | 7,522       | 7,463      | 7,463       | 0            | 0            | △ 59              | 99.2           | 100.0          |
| 比 較   | 増減額         | 6,831      | 2,068       | 0            | 0            |                   |                |                |
|       | 増減率         | 90.8       | 27.7        | 27.7         | -            |                   |                |                |

予算現額 14,353 千円に対し、調定額 9,531 千円、決算額 9,531 千円である。決算額を前年度と比較すると 2,068 千円 (27.7%) 増加している。

収入の主なものは、財産売払収入 3,678 千円、他会計繰入金 2,079 千円、基金繰入金 3,332 千円等である。

### 【歳 出】

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) |
|-------|-----|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 |     | 14,353      | 9,531       | 0             | 4,822          | 66.4         |
| 令和6年度 |     | 7,522       | 7,463       | 0             | 59             | 99.2         |
| 比較    | 増減額 | 6,831       | 2,068       | 0             | 4,763          |              |
|       | 増減率 | 90.8        | 27.7        | －             | 8,072.9        |              |

決算額は 9,531 千円で、前年度と比較すると 2,068 千円 (27.7%) 増加している。執行率は 66.4% となっている。

支出の主なものは、総務管理費 4,295 千円、造林事業費 5,236 千円である。

歳入歳出とも決算額は、9,531 千円となっている。

## (6) 駐車場事業特別会計

### 【歳 入】

(単位：千円・%)

| 区 分   | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | (A)に対する<br>(C)の増減 | 予 算 比<br>(C/A) | 収 入 率<br>(C/B) |
|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 令和7年度 | 26,580      | 26,367     | 26,367      | 0            | 0            | △ 213             | 99.2           | 100.0          |
| 令和6年度 | 31,846      | 30,403     | 30,403      | 0            | 0            | △ 1,443           | 95.5           | 100.0          |
| 比 較   | 増減額         | △ 5,266    | △ 4,036     | 0            | 0            |                   |                |                |
|       | 増減率         | △ 16.5     | △ 13.3      | -            | -            |                   |                |                |

予算現額 26,580 千円に対し、調定額 26,367 千円、決算額 26,367 千円である。決算額を前年度と比較すると 4,036 千円 (13.3%) 減少している。

収入の主なものは、使用料 22,333 千円、基金繰入金 3,965 千円である。

### 【歳 出】

(単位：千円・%)

| 区 分   |     | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額<br>(C) | 不用額<br>(A－B－C) | 執行率<br>(B/A) |
|-------|-----|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|
| 令和7年度 |     | 26,580      | 26,367      | 0             | 213            | 99.2         |
| 令和6年度 |     | 31,846      | 30,403      | 0             | 1,443          | 95.5         |
| 比較    | 増減額 | △ 5,266     | △ 4,036     | 0             | △ 1,230        |              |
|       | 増減率 | △ 16.5      | △ 13.3      | -             | △ 85.2         |              |

決算額は 26,367 千円で、前年度と比較すると 4,036 千円 (13.3%) 減少している。執行率は 99.2% となっている。

支出の主なものは、駐車場管理運営費 26,300 千円等である。

歳入歳出とも決算額は、26,367 千円となっている。

#### 4 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書については、審査の結果、各会計とも計数は正確であることを認めた。

#### 5 財産に関する調書

令和7年度における財産の状況は次表のとおりであり、計数は正確であることを認めた。

##### (1) 公 有 財 産

###### 【土地及び建物】

(単位：㎡)

| 区 分  |       | 土 地           |               |               | 建 物           |               |               |
|------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |       | 令和6年度末<br>現在高 | 令和7年度中<br>増減高 | 令和7年度末<br>現在高 | 令和6年度末<br>現在高 | 令和7年度中<br>増減高 | 令和7年度末<br>現在高 |
| 行政財産 | 公 用   | 44,966.81     | 0.00          | 44,966.81     | 21,106.99     | 291.25        | 21,398.24     |
|      | 公 共 用 | 2,798,075.82  | △ 8,481.49    | 2,789,594.33  | 265,892.35    | △ 1,298.92    | 264,593.43    |
|      | 計     | 2,843,042.63  | △ 8,481.49    | 2,834,561.14  | 286,999.34    | △ 1,007.67    | 285,991.67    |
| 普通財産 |       | 11,019,634.18 | △ 6,488.31    | 11,013,145.87 | 20,044.11     | △ 2,861.96    | 17,182.15     |
| 合 計  |       | 13,862,676.81 | △ 14,969.80   | 13,847,707.01 | 307,043.45    | △ 3,869.63    | 303,173.82    |

当年度末の土地の現在高は、前年度より 14,969.80 ㎡減少し、13,847,707.01 ㎡となっている。

建物の現在高は、前年度より 3,869.63 ㎡減少し、303,173.82 ㎡となっている。

行政財産の土地の減少の主なものは、旧市営横田住宅跡地の用途廃止によるものである。

普通財産の土地の減少の主なものは、西南中学校敷地他の一部売却によるものである。

行政財産の建物の減少の主なものは、旧小野公民館の解体によるものである。

普通財産の建物の減少の主なものは、西南中学校校舎他の売却によるものである。

###### 【山 林】

土地の当年度末の面積は、前年度より 102.58 ㎡減少し、現在高 31,981,468.64 ㎡である。

立木の推定蓄積量は、前年度より 6,720.39 ㎡増加し、現在高 678,762.04 ㎡となっている。

###### 【動 産】

な し

###### 【物 権】

当年度末の現在高は、当年度中の増減はなく、地上権設定が 111.92 ㎡となっている。

###### 【無体財産権】

な し

###### 【有価証券】

当年度末の現在高は、当年度中の増減はなく、140,140 千円となっている。

## 【出資による権利】

当年度末の現在高は、当年度中の増減はなく、239,011 千円となっている。

## (2) 物 品

当年度末現在高は 155 点である。前年度より 5 点減少している。

増加したものは、軽トラックダンプ車 1 台（環境衛生課）、除雪ドーザ 1 台（土木課）、バスケットゴール（1 対）1 台（益田運動公園益田市民体育館（ひとづくり推進課））、開票集計システム 1 台（選挙管理委員会事務局）、運搬車 1 台（消防署）計 5 点となっている。

減少したものは、歯科用電子カルテシステム一式 1 台（匹見保健センター（歯科診療所）（健康増進課））、チェアインバスター一式 1 台（介護老人保健施設くにさき苑・在宅福祉サービスセンター万葉苑（高齢者福祉課））、芽出室ユニットクーラー一式 1 台（障害者就労支援施設（障がい者福祉課））、軽トラックダンプ車 1 台（環境衛生課）、棒高跳用マット 1 台（益田運動公園益田陸上競技場（ひとづくり推進課））、ポータブル型トラックスケール 1 台（農林水産課）、小型動力ポンプ付積載車 4 台（消防署）計 10 点となっている。

## (3) 債 権

（単位：千円）

| 区 分            | 令和6年度末<br>現 在 高 | 令和7年度中増減高 |       | 令和7年度末<br>現 在 高 |
|----------------|-----------------|-----------|-------|-----------------|
|                |                 | 増         | 減     |                 |
| 島根県林業公社事業資金貸付金 | 1,868           | 0         | 0     | 1,868           |
| 災害援護資金貸付金      | 3,094           | 0         | 559   | 2,535           |
| 秦佐八郎博士顕彰医学生奨学金 | 70,600          | 1,800     | 0     | 72,400          |
| 農地保有合理化事業資金貸付金 | 37,742          | 0         | 0     | 37,742          |
| 益田市林業振興資金貸付金   | 5,000           | 0         | 1,000 | 4,000           |
| 合 計            | 118,304         | 1,800     | 1,559 | 118,545         |

当年度末現在高は 118,545 千円である。

増加額は 1,800 千円で、内訳は、秦佐八郎博士顕彰医学生奨学金 1,800 千円である。

また、減少額は 1,559 千円となっている。内訳は、災害援護資金貸付金 559 千円、益田市林業振興資金貸付金 1,000 千円である。

この結果、当年度末現在高は前年度より 241 千円増加している。

## (4) 基 金

### 【現 金】

(単位：千円・％)

| 基 金 名                     | 令和6年度末<br>現 在 高 | 令和7年度中増減高 |         | 令和7年度末<br>現 在 高 | 対 前 年 度 比 較 |        |
|---------------------------|-----------------|-----------|---------|-----------------|-------------|--------|
|                           |                 | 増         | 減       |                 | 増 減         | 増減率    |
| 益田市財政調整基金                 | 3,600,971       | 295,583   | 0       | 3,896,554       | 295,583     | 8.2    |
| 益田市減債基金                   | 759,453         | 46,326    | 75,965  | 729,814         | △ 29,639    | △ 3.9  |
| 益田市高齢者保健福祉基金              | 7,013           | 225       | 0       | 7,238           | 225         | 3.2    |
| 人麿・雪舟益田文化のまちづくり基金         | 2,307           | 10,237    | 0       | 12,544          | 10,237      | 443.7  |
| 益田市文化体育施設整備基金             | 82              | 0         | 0       | 82              | 0           | 0.0    |
| 益田市ふるさと・水と土保全対策基金         | 31,512          | 79        | 0       | 31,591          | 79          | 0.3    |
| 石見臨空ファクトリーパーク拠点工業団地立地促進基金 | 38,683          | 32        | 23,155  | 15,560          | △ 23,123    | △ 59.8 |
| 益田市美都温泉基金                 | 6,299           | 557       | 360     | 6,496           | 197         | 3.1    |
| 秦佐八郎博士顕彰記念事業基金            | 10,211          | 21        | 286     | 9,946           | △ 265       | △ 2.6  |
| 益田川ダム周辺施設維持管理基金           | 3,422           | 209       | 0       | 3,631           | 209         | 6.1    |
| 益田市林野事業基金                 | 50,223          | 110       | 2,735   | 47,598          | △ 2,625     | △ 5.2  |
| 益田市匹見地域林業者等後継者育成基金        | 13              | 0         | 0       | 13              | 0           | 0.0    |
| 益田市匹見地域活性化事業基金            | 0               | 0         | 0       | 0               | 0           | －      |
| 斎藤驍育英基金                   | 27,065          | 56        | 227     | 26,894          | △ 171       | △ 0.6  |
| 益田市国民健康保険事業基金             | 381,096         | 1,969     | 0       | 383,065         | 1,969       | 0.5    |
| 益田市介護給付費準備基金              | 593,644         | 90,420    | 150,106 | 533,958         | △ 59,686    | △ 10.1 |
| 益田市国営土地改良事業施設維持管理基金       | 16,084          | 34        | 7,782   | 8,336           | △ 7,748     | △ 48.2 |
| 益田市匹見財産区基金                | 63,716          | 997       | 4,409   | 60,304          | △ 3,412     | △ 5.4  |
| 益田市奨学基金                   | 161,697         | 9,953     | 9,057   | 162,593         | 896         | 0.6    |
| 益田市地域振興基金                 | 1,008,886       | 2,834     | 133,213 | 878,507         | △ 130,379   | △ 12.9 |
| 益田市駐車場事業基金                | 40,109          | 66        | 8,443   | 31,732          | △ 8,377     | △ 20.9 |
| 益田市立匹見健康センター基金            | 0               | 0         | 0       | 0               | 0           | －      |
| 益田市立旧割元庄屋・美濃地屋敷整備基金       | 2,658           | 86        | 0       | 2,744           | 86          | 3.2    |
| 益田市ふるさと応援基金               | 82,210          | 89,485    | 88,459  | 83,236          | 1,026       | 1.2    |
| 益田市景観まちづくり基金              | 10,356          | 30        | 368     | 10,018          | △ 338       | △ 3.3  |
| 益田市立小中学校施設整備基金            | 2,868           | 283       | 871     | 2,280           | △ 588       | △ 20.5 |
| 益田市立企業立地支援工場基金            | 90,948          | 5,911     | 0       | 96,859          | 5,911       | 6.5    |
| 益田市農業用施設維持管理基金            | 6,292           | 13        | 0       | 6,305           | 13          | 0.2    |
| 益田市庁舎建設基金                 | 240,406         | 10,539    | 0       | 250,945         | 10,539      | 4.4    |
| 益田市再生可能エネルギー設備管理基金        | 4,290           | 1,337     | 0       | 5,627           | 1,337       | 31.2   |
| 益田市人材育成基金                 | 246             | 0         | 0       | 246             | 0           | 0.0    |
| 益田駅前ビルEAG A維持管理基金         | 0               | 0         | 0       | 0               | 0           | －      |
| 益田市森林環境整備基金               | 22,179          | 21,007    | 21,717  | 21,469          | △ 710       | △ 3.2  |
| 益田市資産活用推進基金               | 208,962         | 19,835    | 58,412  | 170,385         | △ 38,577    | △ 18.5 |
| 益田市まち・ひと・しごと創生基金          | 0               | 6,345     | 5,845   | 500             | 500         | －      |
| 計                         | 7,473,901       | 614,579   | 591,410 | 7,497,070       | 23,169      | 0.3    |

基金のうち、現金の当年度末現在高は7,497,070千円である。前年度より23,169千円（0.3％）増加している。なお、出納整理期間中の収支においては7,907千円増加している。

## 6 基金の運用状況

### 【益田市奨学基金運用状況】

(単位：千円)

| 区 分 | 令和6年度末<br>現 在 高 | 令和7年度中増減高        |        |         |        | 令和7年度末<br>現 在 高 |
|-----|-----------------|------------------|--------|---------|--------|-----------------|
|     |                 | 増                |        | 減       |        |                 |
| 現 金 | 121, 228        | 償 還 金            | 4, 570 | 貸 付 金   | 4, 200 | 122, 782        |
|     |                 | 寄 附 金 等<br>積 立 金 | 930    |         |        |                 |
|     |                 | 利子積立金            | 254    |         |        |                 |
| 債 権 | 40, 469         | 貸 付 金            | 4, 200 | 償 還 金   | 4, 570 | 39, 811         |
|     |                 |                  |        | 返 還 免 除 | 288    |                 |
| 合 計 | 161, 697        |                  | 9, 954 |         | 9, 058 | 162, 593        |

益田市奨学基金の運用状況のうち、現金については、償還金と積立金による増が貸付金による減を上回ったため1,554千円増加した。

また債権については、貸付金を上回る償還金等があったため658千円減少した。

その結果、奨学基金の年度末現在高は162,593千円で、前年度末現在高と比較して896千円増加した。

## 第3 む す び

### 1 予算の状況

令和7年度の当初予算は、「地域の潜在力を活かした持続可能な発展」を目指し、「第6次益田市総合振興計画」において掲げるまちの将来像の実現を、全ての事業・取組に共通する要素として念頭に置いている。その中で物価や人件費の高騰など歳出増の要因がかつてないほど顕著であることを念頭に置きながら、各事業の優先順位の見極め、限られた財源を効率的に活用することを基本として予算編成が行われた。

当初予算は、一般会計において27,903,000千円（対前年度3.1%増）、特別会計において12,506,558千円（対前年度1.8%減）、予算総額40,409,558千円（対前年度1.5%増）である。

優先的に配分しているのは、市内就職の促進に向けた市内高校卒業生等へのLINEを通じた情報発信や地元体験プログラムの構築を図った若者還流・定着推進事業、バス路線廃止に伴い通学に特化したバスの運行整備や、経済的負担の軽減策として学校給食費の保護者負担の軽減や不妊等治療費の助成の拡充等である。また、大阪・関西万博での石見神楽公演の実施に伴う観光誘客支援や学校現場の情報化を推進するための環境整備へも予算配分を行っている。また、補正予算では、国の物価高対応子育て応援手当を活用した子育て世帯への支援として子育て応援手当等給付事業、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金を活用した燃やせるごみ袋配布事業のほか、高度医療機器整備等整備事業費補助金などを新規に追加するとともに、道路維持補修費その他の施策の進捗に伴う所要額の増額を行った。その結果、最終的な予算総額は44,780,447千円（対前年比0.8%増）となっている。

### 2 決算の状況

令和7年度の一般会計と特別会計を合わせた歳入決算総額は42,712,637千円（対前年度0.7%減）で、歳出決算総額は41,603,185千円（対前年度1.2%減）である。歳入歳出の差引額は1,109,452千円の黒字となっている。翌年度へ繰り越すべき財源の140,739千円を控除すると実質収支において968,713千円の黒字となっている。

一般会計の歳入決算額の内訳は、自主財源は8,006,818千円（対前年度7.1%減）で、依存財源が21,515,732千円（対前年度2.4%増）となっている。前年度と比較すると、自主財源では、市税、財産収入、諸収入は増加したが、それ以外の、分担金及び負担金、使用料及び手数料、寄附金、繰入金、繰越金は減少している。依存財源では、地方譲与税、地方消費税交付金、地方交付税、県支出金、市債等は増加している。一方で配当割交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金等は減少している。なお、市債発行額は1,964,940千円で、前年度と比較して35,040千円（1.8%）増加している。

一般会計の歳出決算額の内訳は、義務的経費が14,397,167千円（対前年度1.8%減）、消費的経費が8,029,034千円（対前年度0.9%増）、投資的経費は2,806,130千円（対前年度5.4%増）、その他経費は3,468,666千円（対前年度6.7%減）となっている。

また、令和7年度において、事業の完了が困難であることなどの事由により翌年度に繰り越して使用できる経費は、全体で2,068,625千円である。

普通会計における財政状況を見ると、実質収支比率は4.4%（対前年度0.6ポイント増）、財政力指数は0.40（対前年度増減無）、経常収支比率は92.7%（対前年度1.1ポイント減）、経常一般財源比率は102.5%（対前年度0.4ポイント増）という状況である。

### 3 審査意見

令和7年度は、歳入歳出とも前年度より縮減された決算となった。

歳入歳出の差引額は1,109,452千円の黒字となり、また、令和4年度から赤字が続いていた単年度収支（当該年度の決算による実質収支から前年度の実質収支を差し引いた額）についても黒字となった。

財政の健全化に向けた地方債の発行については、先送りのできない緊急的かつ必要性の高い事業を優先し、真に必要な事業を取捨選択し抑制に努めるとともに、益田市中期財政計画に基づき地方債残高の縮減や、財政調整基金の残高確保に努められている。

一般会計の歳出決算の執行率は予算現額に対し90.6%で、前年度と比較して2.6ポイント減少した。不用額は、901,680千円で、前年度より25,414千円（2.9%）増加している。特別会計全体での執行率は予算現額に対し98.4%であり、不用額は206,957千円で、予算現額に対し1.6%であった。

不用額が発生した事業については、その発生原因を分析し、事業の必要性や実効性を十分に検討した上で、次年度の予算編成に的確に反映されたい。あわせて、年度途中においても事業進捗の的確な把握に努め、年度内の執行が見込めない経費については、補正予算による減額を行うなど、不用額の縮減に一層努められたい。

令和7年度の決算審査の過程においては、各課等に対して事業ごとの資料提出を求め、その内容について説明を聴取した。その結果、全体として概ね適正な事務処理が行われていることを確認したところであるが、一部で予算流用をはじめとした予算管理上の意識面で改善の余地を残していると言える。個別に指摘した事項については、各部署において十分な検討を行い改善に向けて着実に取り組まされたい。

関連して、例月出納検査においては、指摘件数は減少傾向にあるものの、依然として改善を要する事案が見受けられる。各部署においては、指摘事項を組織全体で共有するとともに、事務執行にあたっては複数体制による確認を徹底するなど、組織としてのリスク管理能力を高め、同様の指摘が繰り返されることがないように万全を期されたい。

自主財源である市税等の歳入確保については、担当各課による徴収率向上の取組を評価するものである。今後も自主財源の確保に向け取組を着実に進めるとともに、市民負担の公平性の観点からも、収入未済金の解消及び新たな発生の防止に努められたい。また、不納欠損処分についても法令に基づき適切に対応し、引き続き確実な取組を推進されたい。

昨今の経済情勢は、エネルギー価格の高騰をはじめとする物価上昇が続いており、これに伴い本市の財政状況も一層厳しさを増すことが予想される。こうした状況においては、中長期的な視点に立ち、各事業の優先順位を的確に見極め、高度化・複雑化する行政課題に対して、「最少の経費で最大の効果」を常に意識しながら、限られた財源を真に必要な事業へと重点的に配分することが求められる。個々の事業効果の検証と、事業内容の精査を通じて、事業の効率化と財政の健全化に努められたい。

今後も、「第6次益田市総合振興計画」に掲げるまちの将来像「ひとが育ち 輝くまち 益田」の実現を目指し、社会情勢の変化に対応した持続可能な行政運営を図られたい。市民サービスの維持・向上を図るとともに、市民の幸福の実現を最大の目的とし、堅実かつ魅力ある市政が展開されていくことを期待するものである。

# 一 般 会 計

## 決 算 審 査 資 料

【別表 1】

## 一 般 会 計 歳 入

| 区 分 |                          | 予算現額       |       | 調定額        |       |              | 収入済額       |       |              |
|-----|--------------------------|------------|-------|------------|-------|--------------|------------|-------|--------------|
|     |                          | 金額 (A)     | 構成比   | 金額 (B)     | 構成比   | 予算比<br>(B/A) | 金額 (C)     | 構成比   | 予算比<br>(C/A) |
| 1   | 市 税                      | 5,398,223  | 17.0  | 5,600,649  | 18.9  | 103.7        | 5,525,535  | 18.7  | 102.4        |
| 2   | 地 方 譲 与 税                | 354,323    | 1.1   | 397,603    | 1.3   | 112.2        | 397,603    | 1.3   | 112.2        |
| 3   | 利 子 割 交 付 金              | 4,000      | 0.0   | 11,641     | 0.0   | 291.0        | 11,641     | 0.0   | 291.0        |
| 4   | 配 当 割 交 付 金              | 20,000     | 0.1   | 33,599     | 0.1   | 168.0        | 33,599     | 0.1   | 168.0        |
| 5   | 株 式 等 譲 渡<br>所 得 割 交 付 金 | 34,000     | 0.1   | 49,000     | 0.2   | 144.1        | 49,000     | 0.2   | 144.1        |
| 6   | 法 人 事 業 税 金<br>交 付 金     | 98,000     | 0.3   | 102,198    | 0.3   | 104.3        | 102,198    | 0.3   | 104.3        |
| 7   | 地 方 消 費 税 金<br>交 付 金     | 1,205,470  | 3.8   | 1,205,470  | 4.1   | 100.0        | 1,205,470  | 4.1   | 100.0        |
| 8   | 環 境 性 能 割 金<br>交 付 金     | 20,000     | 0.1   | 19,089     | 0.1   | 95.4         | 19,089     | 0.1   | 95.4         |
| 9   | 地方特例交付金                  | 32,923     | 0.1   | 32,942     | 0.1   | 100.1        | 32,942     | 0.1   | 100.1        |
| 10  | 地 方 交 付 税                | 9,690,121  | 30.6  | 9,962,237  | 33.5  | 102.8        | 9,962,237  | 33.8  | 102.8        |
| 11  | 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 5,500      | 0.0   | 4,048      | 0.0   | 73.6         | 4,048      | 0.0   | 73.6         |
| 12  | 分 担 金 及 び<br>負 担 金       | 174,585    | 0.6   | 277,890    | 0.9   | 159.2        | 174,528    | 0.6   | 100.0        |
| 13  | 使 用 料 及 び<br>手 数 料       | 287,409    | 0.9   | 291,770    | 1.0   | 101.5        | 287,392    | 1.0   | 100.0        |
| 14  | 国 庫 支 出 金                | 5,899,306  | 18.6  | 4,890,139  | 16.5  | 82.9         | 4,890,139  | 16.6  | 82.9         |
| 15  | 県 支 出 金                  | 3,238,997  | 10.2  | 2,842,826  | 9.6   | 87.8         | 2,842,826  | 9.6   | 87.8         |
| 16  | 財 産 収 入                  | 82,743     | 0.3   | 84,429     | 0.3   | 102.0        | 84,429     | 0.3   | 102.0        |
| 17  | 寄 附 金                    | 250,085    | 0.8   | 215,024    | 0.7   | 86.0         | 215,024    | 0.7   | 86.0         |
| 18  | 繰 入 金                    | 941,791    | 3.0   | 482,196    | 1.6   | 51.2         | 482,196    | 1.6   | 51.2         |
| 19  | 繰 越 金                    | 616,377    | 1.9   | 616,377    | 2.1   | 100.0        | 616,377    | 2.1   | 100.0        |
| 20  | 諸 収 入                    | 626,709    | 2.0   | 634,235    | 2.1   | 101.2        | 621,337    | 2.1   | 99.1         |
| 21  | 市 債                      | 2,690,740  | 8.5   | 1,964,940  | 6.6   | 73.0         | 1,964,940  | 6.7   | 73.0         |
| 合 計 |                          | 31,671,302 | 100.0 | 29,718,302 | 100.0 | 93.8         | 29,522,550 | 100.0 | 93.2         |

# 款 別 一 覧 表

(単位：千円・%)

|              | 不納欠損額  |              | 収入未済額   |              | 前年度対比 |       | 令和6年度      |            |              |
|--------------|--------|--------------|---------|--------------|-------|-------|------------|------------|--------------|
| 調定比<br>(C/B) | 金額 (D) | 調定比<br>(D/B) | 金額 (E)  | 調定比<br>(E/B) | (B/F) | (C/G) | 調定額 (F)    | 収入済額(G)    | 収入率<br>(G/F) |
| 98.7         | 9,382  | 0.2          | 65,732  | 1.2          | 104.1 | 104.1 | 5,379,386  | 5,308,856  | 98.7         |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 102.0 | 102.0 | 389,772    | 389,772    | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 263.5 | 263.5 | 4,417      | 4,417      | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 96.2  | 96.2  | 34,917     | 34,917     | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 112.1 | 112.1 | 43,704     | 43,704     | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 94.7  | 94.7  | 107,948    | 107,948    | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 108.0 | 108.0 | 1,116,265  | 1,116,265  | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 90.3  | 90.3  | 21,135     | 21,135     | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 15.4  | 15.4  | 213,730    | 213,730    | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 102.1 | 102.1 | 9,754,562  | 9,754,562  | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 96.4  | 96.4  | 4,198      | 4,198      | 100.0        |
| 62.8         | 502    | 0.2          | 102,860 | 37.0         | 97.7  | 97.1  | 284,442    | 179,753    | 63.2         |
| 98.5         | 0      | 0.0          | 4,378   | 1.5          | 94.1  | 93.9  | 309,998    | 306,088    | 98.7         |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 103.8 | 103.8 | 4,710,119  | 4,710,119  | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 105.7 | 105.7 | 2,689,322  | 2,689,322  | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 107.7 | 107.7 | 78,397     | 78,397     | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 96.7  | 96.7  | 222,297    | 222,297    | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 50.9  | 50.9  | 947,211    | 947,211    | 100.0        |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 54.3  | 54.3  | 1,134,603  | 1,134,603  | 100.0        |
| 98.0         | 1,347  | 0.2          | 11,551  | 1.8          | 137.6 | 139.3 | 460,824    | 446,017    | 96.8         |
| 100.0        | 0      | 0.0          | 0       | 0.0          | 101.8 | 101.8 | 1,929,900  | 1,929,900  | 100.0        |
| 99.3         | 11,231 | 0.0          | 184,521 | 0.6          | 99.6  | 99.6  | 29,837,147 | 29,643,211 | 99.4         |

## 【別表 2】

## 一 般 会 計 歳 出

| 区 分   |                  | 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       |
|-------|------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
| 1     | 報酬               | 71,443,255  | 114,949,535   | 42,954,069     | 19,613,685    |           | 29,845,646    | 294,400     |
| 2     | 給料               | 22,986,800  | 606,246,999   | 263,007,907    | 117,167,161   |           | 90,244,400    | 75,557,100  |
| 3     | 職員手当等            | 36,067,515  | 596,010,866   | 162,148,263    | 65,915,633    |           | 54,238,445    | 44,361,411  |
| 4     | 共 済 費            | 26,913,128  | 212,313,558   | 87,772,254     | 39,974,538    |           | 31,664,316    | 24,555,212  |
| 5     | 災害補償費            |             |               |                |               |           |               |             |
| 6     | 恩給及び<br>退職年金     |             |               |                |               |           |               |             |
| 7     | 報 償 費            | 21,000      | 3,028,838     | 1,691,860      | 2,592,324     |           | 1,638,000     | 47,900      |
| 8     | 旅 費              | 4,035,559   | 11,036,280    | 3,507,593      | 2,159,817     |           | 2,810,575     | 4,840,387   |
| 9     | 交 際 費            | 301,760     | 946,986       |                |               |           |               |             |
| 10    | 需 用 費            | 3,934,873   | 80,879,183    | 14,805,927     | 89,206,491    |           | 7,784,916     | 16,951,728  |
| 11    | 役 務 費            | 1,118,112   | 72,472,658    | 15,265,694     | 20,041,887    |           | 2,911,852     | 1,656,296   |
| 12    | 委 託 料            | 5,275,130   | 725,801,671   | 760,471,352    | 711,140,689   |           | 104,403,413   | 159,090,848 |
| 13    | 使用料及び<br>賃借料     | 330,000     | 273,037,460   | 23,842,802     | 11,713,178    |           | 4,141,344     | 1,785,068   |
| 14    | 工事請負費            |             | 217,038,600   | 121,787,210    | 4,070,000     |           | 191,340,419   | 4,672,800   |
| 15    | 原 材 料 費          |             |               | 1,980          | 418,396       |           | 1,882,000     |             |
| 16    | 公 有 財 産<br>購 入 費 |             |               |                |               |           |               |             |
| 17    | 備品購入費            | 926,200     | 7,460,757     | 16,245,067     | 2,815,201     |           | 1,750,430     | 79,200      |
| 18    | 負担金補助<br>及び交付金   | 3,252,433   | 649,296,533   | 2,970,513,703  | 719,845,650   | 3,193,000 | 330,684,173   | 196,214,056 |
| 19    | 扶 助 費            |             |               | 3,524,428,198  | 172,014,879   |           |               |             |
| 20    | 貸 付 金            |             |               |                | 1,800,000     |           | 100,000       | 32,910,000  |
| 21    | 補償、補てん<br>及び賠償金  |             |               |                |               |           | 859,043       |             |
| 22    | 償還金、利子<br>及び割引料  |             | 26,543,442    | 119,116,986    | 17,464,895    |           | 120,660       | 50,180      |
| 23    | 投 資 及 び<br>出 資 金 |             |               |                | 110,877,532   |           | 9,323,000     |             |
| 24    | 積 立 金            |             | 483,984,440   | 210,000        | 673,719       |           | 59,627,003    | 5,445,067   |
| 25    | 寄 附 金            |             |               |                |               |           |               |             |
| 26    | 公 課 費            |             | 121,200       |                |               |           | 6,600         |             |
| 27    | 繰 出 金            |             | 254,260       | 2,427,503,670  | 194,858,229   |           | 104,782,000   |             |
| ／     | 予 備 費            |             |               |                |               |           |               |             |
| 合 計   |                  | 176,605,765 | 4,081,423,266 | 10,555,274,535 | 2,304,363,904 | 3,193,000 | 1,030,158,235 | 568,511,653 |
| 構 成 比 |                  | 0.6         | 14.2          | 36.8           | 8.0           | 0.0       | 3.6           | 2.0         |
| 予算現額  |                  | 181,434,000 | 4,223,123,000 | 11,243,441,010 | 2,715,323,696 | 3,193,000 | 1,179,904,600 | 909,220,000 |

款 別・節 別 一 覧 表

(単位：円・％)

| 8 土木費         | 9 消防費       | 10 教育費        | 11 災害復旧費   | 12 公債費        | 13 予備費     | 合 計            | 構成比   |
|---------------|-------------|---------------|------------|---------------|------------|----------------|-------|
| 25,771,179    | 35,084,385  | 350,191,117   |            |               |            | 690,147,271    | 2.4   |
| 245,864,254   |             | 178,565,400   |            |               |            | 1,599,640,021  | 5.6   |
| 140,200,667   | 822,120     | 221,672,249   |            |               |            | 1,321,437,169  | 4.6   |
| 82,298,008    | 470,454     | 111,565,998   |            |               |            | 617,527,466    | 2.2   |
|               |             |               |            |               |            | 0              | 0.0   |
|               |             |               |            |               |            | 0              | 0.0   |
| 342,840       | 13,361,986  | 11,659,800    |            |               |            | 34,384,548     | 0.1   |
| 5,199,738     | 234,028     | 12,364,546    |            |               |            | 46,188,523     | 0.2   |
|               | 20,000      | 58,292        |            |               |            | 1,327,038      | 0.0   |
| 37,291,589    | 11,395,169  | 213,322,390   | 165,809    |               |            | 475,738,075    | 1.7   |
| 7,608,780     | 1,630,473   | 20,323,881    |            |               |            | 143,029,633    | 0.5   |
| 408,327,092   | 2,339,267   | 905,978,006   | 8,965,000  |               |            | 3,791,792,468  | 13.2  |
| 19,320,925    | 446,916     | 152,828,141   | 2,707,100  |               |            | 490,152,934    | 1.7   |
| 883,159,881   | 29,250,100  | 657,564,100   | 19,276,600 |               |            | 2,128,159,710  | 7.4   |
| 3,802,420     |             | 1,723,210     |            |               |            | 7,828,006      | 0.0   |
| 159,600,067   |             |               |            |               |            | 159,600,067    | 0.6   |
| 16,201,900    | 6,444,649   | 25,609,460    |            |               |            | 77,532,864     | 0.3   |
| 356,169,169   | 706,570,786 | 84,042,790    |            |               |            | 6,019,782,293  | 21.0  |
|               |             | 75,365,800    |            |               |            | 3,771,808,877  | 13.1  |
|               |             | 484,000       |            |               |            | 35,294,000     | 0.1   |
| 3,194,540     |             |               |            |               |            | 4,053,583      | 0.0   |
|               |             |               |            | 3,415,611,175 |            | 3,578,907,338  | 12.4  |
| 146,198,000   |             |               |            |               |            | 266,398,532    | 0.9   |
|               |             | 10,839,367    |            |               |            | 560,779,596    | 2.0   |
|               |             |               |            |               |            | 0              | 0.0   |
| 106,600       | 627,700     | 50,600        |            |               |            | 912,700        | 0.0   |
| 150,246,000   |             | 930,000       |            |               |            | 2,878,574,159  | 10.0  |
|               |             |               |            |               |            | 0              | 0.0   |
| 2,690,903,649 | 808,698,033 | 3,035,139,147 | 31,114,509 | 3,415,611,175 | 0          | 28,700,996,871 | 100.0 |
| 9.4           | 2.8         | 10.6          | 0.1        | 11.9          | 0.0        | 100.0          |       |
| 3,609,756,464 | 835,761,000 | 3,268,521,000 | 74,651,000 | 3,416,973,000 | 10,000,000 | 31,671,301,770 |       |

【別表 3】

## 一般会計歳出節別比較表

(単位：円・%)

| 年度別<br>節 別 |             | 令和 7 年度        |       | 令和 6 年度        |       | 前年度対比         |        |
|------------|-------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|            |             | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 増減額           | 増減率    |
| 1          | 報酬          | 690,147,271    | 2.4   | 645,558,182    | 2.2   | 44,589,089    | 6.9    |
| 2          | 給料          | 1,599,640,021  | 5.6   | 1,533,674,529  | 5.3   | 65,965,492    | 4.3    |
| 3          | 職員手当等       | 1,321,437,169  | 4.6   | 1,307,418,489  | 4.5   | 14,018,680    | 1.1    |
| 4          | 共済費         | 617,527,466    | 2.2   | 572,744,582    | 2.0   | 44,782,884    | 7.8    |
| 5          | 災害補償費       | 0              | 0.0   | 17,903         | 0.0   | △ 17,903      | 皆減     |
| 6          | 恩給及退職年金     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | —      |
| 7          | 報償費         | 34,384,548     | 0.1   | 40,243,905     | 0.1   | △ 5,859,357   | △ 14.6 |
| 8          | 旅費          | 46,188,523     | 0.2   | 46,040,199     | 0.2   | 148,324       | 0.3    |
| 9          | 交際費         | 1,327,038      | 0.0   | 1,393,878      | 0.0   | △ 66,840      | △ 4.8  |
| 10         | 需用費         | 475,738,075    | 1.7   | 536,869,459    | 1.9   | △ 61,131,384  | △ 11.4 |
| 11         | 役務費         | 143,029,633    | 0.5   | 138,487,320    | 0.5   | 4,542,313     | 3.3    |
| 12         | 委託料         | 3,791,792,468  | 13.2  | 3,257,044,484  | 11.2  | 534,747,984   | 16.4   |
| 13         | 使用料及び賃借料    | 490,152,934    | 1.7   | 415,446,960    | 1.4   | 74,705,974    | 18.0   |
| 14         | 工事請負費       | 2,128,159,710  | 7.4   | 1,808,994,445  | 6.2   | 319,165,265   | 17.6   |
| 15         | 原材料費        | 7,828,006      | 0.0   | 8,467,726      | 0.0   | △ 639,720     | △ 7.6  |
| 16         | 公有財産購入費     | 159,600,067    | 0.6   | 220,358,989    | 0.8   | △ 60,758,922  | △ 27.6 |
| 17         | 備品購入費       | 77,532,864     | 0.3   | 146,690,223    | 0.5   | △ 69,157,359  | △ 47.1 |
| 18         | 負担金補助金及び交付金 | 6,019,782,293  | 21.0  | 6,616,299,527  | 22.8  | △ 596,517,234 | △ 9.0  |
| 19         | 扶助費         | 3,771,808,877  | 13.1  | 3,551,220,427  | 12.3  | 220,588,450   | 6.2    |
| 20         | 貸付金         | 35,294,000     | 0.1   | 32,387,000     | 0.1   | 2,907,000     | 9.0    |
| 21         | 補償、補てん及び賠償金 | 4,053,583      | 0.0   | 13,948,363     | 0.0   | △ 9,894,780   | △ 70.9 |
| 22         | 償還金、利子及び割引料 | 3,578,907,338  | 12.4  | 4,169,301,848  | 14.4  | △ 590,394,510 | △ 14.2 |
| 23         | 投資及び出資金     | 266,398,532    | 0.9   | 219,850,420    | 0.8   | 46,548,112    | 21.2   |
| 24         | 積立金         | 560,779,596    | 2.0   | 787,613,543    | 2.7   | △ 226,833,947 | △ 28.8 |
| 25         | 寄附金         | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | —      |
| 26         | 公課費         | 912,700        | 0.0   | 1,184,800      | 0.0   | △ 272,100     | △ 23.0 |
| 27         | 繰出金         | 2,878,574,159  | 10.0  | 2,935,109,779  | 10.1  | △ 56,535,620  | △ 1.9  |
| 合 計        |             | 28,700,996,871 | 100.0 | 29,006,366,980 | 100.0 | △ 305,370,109 | △ 1.1  |

特 別 会 計  
決 算 審 査 資 料

【別表 4－1】

## 特 別 会 計 歳 入

| 会 計 別                  | 区 分 |               | 予算現額          |       | 調定額           |       |           |
|------------------------|-----|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------|
|                        |     |               | 金額 (A)        | 構成比   | 金額 (B)        | 構成比   | 予算比 (B/A) |
| 介 護 保 険                | 1   | 介 護 保 険 料     | 1,167,262,000 | 17.9  | 1,184,115,100 | 17.9  | 101.4     |
|                        | 2   | 分担金及び負担金      | 6,141,000     | 0.1   | 5,962,890     | 0.1   | 97.1      |
|                        | 3   | 使用料及び手数料      | 100,000       | 0.0   | 77,800        | 0.0   | 77.8      |
|                        | 4   | 国 庫 支 出 金     | 1,526,105,000 | 23.4  | 1,614,399,908 | 24.4  | 105.8     |
|                        | 5   | 支 払 基 金 交 付 金 | 1,619,869,000 | 24.9  | 1,619,868,178 | 24.5  | 100.0     |
|                        | 6   | 県 支 出 金       | 876,938,000   | 13.5  | 894,179,726   | 13.5  | 102.0     |
|                        | 7   | 財 産 収 入       | 1,342,000     | 0.0   | 1,338,033     | 0.0   | 99.7      |
|                        | 8   | 繰 入 金         | 1,155,345,000 | 17.7  | 1,134,721,397 | 17.2  | 98.2      |
|                        | 9   | 繰 越 金         | 161,167,000   | 2.5   | 161,167,491   | 2.4   | 100.0     |
|                        | 10  | 諸 収 入         | 2,812,000     | 0.0   | 2,802,144     | 0.0   | 99.6      |
|                        | 計   |               | 6,517,081,000 | 100.0 | 6,618,632,667 | 100.0 | 101.6     |
| 国民健康保険事業<br>(事業勘定)     | 1   | 国民健康保険税       | 686,542,000   | 14.4  | 861,913,698   | 17.8  | 125.5     |
|                        | 2   | 一部負担金         | 2,000         | 0.0   | 0             | 0.0   | 0.0       |
|                        | 3   | 使用料及び手数料      | 400,000       | 0.0   | 238,378       | 0.0   | 59.6      |
|                        | 4   | 県 支 出 金       | 3,548,460,000 | 74.3  | 3,458,745,658 | 71.3  | 97.5      |
|                        | 5   | 財 産 収 入       | 725,000       | 0.0   | 724,091       | 0.0   | 99.9      |
|                        | 6   | 繰 入 金         | 422,444,000   | 8.9   | 420,273,945   | 8.7   | 99.5      |
|                        | 7   | 繰 越 金         | 94,393,000    | 2.0   | 94,393,941    | 1.9   | 100.0     |
|                        | 8   | 諸 収 入         | 20,076,000    | 0.4   | 14,806,347    | 0.3   | 73.8      |
|                        | 9   | 国 庫 支 出 金     | 259,000       | 0.0   | 259,000       | 0.0   | 100.0     |
|                        | 計   |               | 4,773,301,000 | 100.0 | 4,851,355,058 | 100.0 | 101.6     |
| 国民健康保険事業<br>(直営診療施設勘定) | 1   | 使用料及び手数料      | 315,000       | 0.6   | 170,760       | 0.3   | 54.2      |
|                        | 2   | 繰 入 金         | 50,922,000    | 98.4  | 48,743,532    | 98.7  | 95.7      |
|                        | 3   | 県 支 出 金       | 493,000       | 1.0   | 493,000       | 1.0   | 100.0     |
|                        | 計   |               | 51,730,000    | 100.0 | 49,407,292    | 100.0 | 95.5      |

# 款 別 一 覧 表

(単位：円・%)

| 収入済額          |       |              |              | 不納欠損額      |              | 収入未済額      |              |
|---------------|-------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 金額 (C)        | 構成比   | 予算比<br>(C/A) | 調定比<br>(C/B) | 金額 (D)     | 調定比<br>(D/B) | 金額 (E)     | 調定比<br>(E/B) |
| 1,176,435,000 | 17.8  | 100.8        | 99.4         | 1,748,300  | 0.1          | 5,931,800  | 0.5          |
| 5,934,490     | 0.1   | 96.6         | 99.5         | 2,600      | 0.0          | 25,800     | 0.4          |
| 77,800        | 0.0   | 77.8         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 1,614,399,908 | 24.4  | 105.8        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 1,619,868,178 | 24.5  | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 894,179,726   | 13.5  | 102.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 1,338,033     | 0.0   | 99.7         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 1,134,721,397 | 17.2  | 98.2         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 161,167,491   | 2.5   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 2,802,144     | 0.0   | 99.6         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 6,610,924,167 | 100.0 | 101.4        | 99.9         | 1,750,900  | 0.0          | 5,957,600  | 0.1          |
| 764,920,991   | 16.1  | 111.4        | 88.7         | 10,164,232 | 1.2          | 86,828,475 | 10.1         |
| 0             | 0.0   | 0.0          | —            | 0          | —            | 0          | —            |
| 238,378       | 0.0   | 59.6         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 3,458,745,658 | 72.8  | 97.5         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 724,091       | 0.0   | 99.9         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 420,273,945   | 8.8   | 99.5         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 94,393,941    | 2.0   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 14,317,762    | 0.3   | 71.3         | 96.7         | 37,373     | 0.3          | 451,212    | 3.0          |
| 259,000       | 0.0   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 4,753,873,766 | 100.0 | 99.6         | 98.0         | 10,201,605 | 0.2          | 87,279,687 | 1.8          |
| 170,760       | 0.3   | 54.2         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 48,743,532    | 98.7  | 95.7         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 493,000       | 1.0   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 49,407,292    | 100.0 | 95.5         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |

【別表 4－2】

## 特 別 会 計 歳 入

| 会 計 別         | 区 分 |                | 予算現額          |                | 調定額           |       |           |
|---------------|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|-----------|
|               |     |                | 金額 (A)        | 構成比            | 金額 (B)        | 構成比   | 予算比 (B/A) |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 1   | 後期高齢者医療保険料     | 666,709,000   | 38.6           | 684,529,573   | 39.3  | 102.7     |
|               | 2   | 使用料及び手数料       | 100,000       | 0.0            | 59,600        | 0.0   | 59.6      |
|               | 3   | 繰 入 金          | 995,123,000   | 57.7           | 993,047,796   | 57.0  | 99.8      |
|               | 4   | 繰 越 金          | 20,187,000    | 1.2            | 20,186,770    | 1.2   | 100.0     |
|               | 5   | 諸 収 入          | 41,473,000    | 2.4            | 41,065,481    | 2.4   | 99.0      |
|               | 6   | 国 庫 支 出 金      | 2,508,000     | 0.1            | 2,508,000     | 0.1   | 100.0     |
|               | 計   |                | 1,726,100,000 | 100.0          | 1,741,397,220 | 100.0 | 100.9     |
| 匹 見 財 産 区     | 1   | 財 産 収 入        | 7,149,000     | 49.8           | 3,825,932     | 40.1  | 53.5      |
|               | 2   | 繰 入 金          | 6,910,000     | 48.2           | 5,411,315     | 56.8  | 78.3      |
|               | 3   | 諸 収 入          | 294,000       | 2.0            | 293,900       | 3.1   | 100.0     |
|               | 計   |                | 14,353,000    | 100.0          | 9,531,147     | 100.0 | 66.4      |
| 駐 車 場 事 業     | 1   | 使用料及び手数料       | 20,363,000    | 76.6           | 22,335,040    | 84.7  | 109.7     |
|               | 2   | 財 産 収 入        | 66,000        | 0.3            | 65,882        | 0.3   | 99.8      |
|               | 3   | 繰 入 金          | 6,148,000     | 23.1           | 3,965,176     | 15.0  | 64.5      |
|               | 4   | 繰 越 金          | 0             | 0.0            | 0             | 0.0   | —         |
|               | 5   | 諸 収 入          | 3,000         | 0.0            | 0             | 0.0   | 0.0       |
|               | 計   |                | 26,580,000    | 100.0          | 26,366,098    | 100.0 | 99.2      |
| 合 計           |     | 13,109,145,000 |               | 13,296,689,482 |               | 101.4 |           |

# 款 別 一 覧 表

(単位：円・%)

| 収入済額           |       |              |              | 不納欠損額      |              | 収入未済額      |              |
|----------------|-------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 金額 (C)         | 構成比   | 予算比<br>(C/A) | 調定比<br>(C/B) | 金額 (D)     | 調定比<br>(D/B) | 金額 (E)     | 調定比<br>(E/B) |
| 683,116,353    | 39.2  | 102.5        | 99.8         | 382,240    | 0.1          | 1,030,980  | 0.2          |
| 59,600         | 0.0   | 59.6         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 993,047,796    | 57.1  | 99.8         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 20,186,770     | 1.2   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 41,065,481     | 2.4   | 99.0         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 2,508,000      | 0.1   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 1,739,984,000  | 100.0 | 100.8        | 99.9         | 382,240    | 0.0          | 1,030,980  | 0.1          |
| 3,825,932      | 40.1  | 53.5         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 5,411,315      | 56.8  | 78.3         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 293,900        | 3.1   | 100.0        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 9,531,147      | 100.0 | 66.4         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 22,335,040     | 84.7  | 109.7        | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 65,882         | 0.3   | 99.8         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 3,965,176      | 15.0  | 64.5         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 0              | 0.0   | —            | —            | 0          | —            | 0          | —            |
| 0              | 0.0   | 0.0          | —            | 0          | —            | 0          | —            |
| 26,366,098     | 100.0 | 99.2         | 100.0        | 0          | —            | 0          | —            |
| 13,190,086,470 |       | 100.6        | 99.2         | 12,334,745 | —            | 94,268,267 | 0.7          |

## 特 別 会 計 歳 出

| 会 計 別                  | 区 分 |                    | 予算現額          |       | 支出済額          |       |           |
|------------------------|-----|--------------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------|
|                        |     |                    | 金額 (A)        | 構成比   | 金額 (B)        | 構成比   | 予算比 (B/A) |
| 介 護 保 険                | 1   | 総 務 費              | 159,230,000   | 2.5   | 152,074,613   | 2.4   | 95.5      |
|                        | 2   | 保 険 給 付 費          | 5,853,326,000 | 89.8  | 5,804,744,908 | 90.2  | 99.2      |
|                        | 3   | 地 域 支 援 事 業 費      | 307,619,000   | 4.7   | 286,619,360   | 4.4   | 93.2      |
|                        | 4   | 基 金 積 立 金          | 90,421,000    | 1.4   | 90,420,587    | 1.4   | 100.0     |
|                        | 5   | 諸 支 出 金            | 105,485,000   | 1.6   | 103,402,723   | 1.6   | 98.0      |
|                        | 6   | 予 備 費              | 1,000,000     | 0.0   | 0             | 0.0   | 0.0       |
|                        | 計   |                    | 6,517,081,000 | 100.0 | 6,437,262,191 | 100.0 | 98.8      |
| 国民健康保険事業<br>(事業勘定)     | 1   | 総 務 費              | 101,287,000   | 2.1   | 96,448,054    | 2.1   | 95.2      |
|                        | 2   | 保 険 給 付 費          | 3,439,463,000 | 72.1  | 3,354,117,912 | 72.0  | 97.5      |
|                        | 3   | 国民健康保険事業費<br>納 付 金 | 1,046,839,000 | 21.9  | 1,046,837,606 | 22.4  | 100.0     |
|                        | 4   | 保 健 事 業 費          | 87,173,000    | 1.8   | 65,391,050    | 1.4   | 75.0      |
|                        | 5   | 基 金 積 立 金          | 56,280,000    | 1.2   | 56,280,000    | 1.2   | 100.0     |
|                        | 6   | 公 債 費              | 677,000       | 0.0   | 0             | 0.0   | 0.0       |
|                        | 7   | 諸 支 出 金            | 40,582,000    | 0.9   | 40,519,671    | 0.9   | 99.8      |
|                        | 8   | 予 備 費              | 1,000,000     | 0.0   | 0             | 0.0   | 0.0       |
|                        | 計   |                    | 4,773,301,000 | 100.0 | 4,659,594,293 | 100.0 | 97.6      |
| 国民健康保険事業<br>(直営診療施設勘定) | 1   | 総 務 費              | 51,405,000    | 99.4  | 49,391,078    | 100.0 | 96.1      |
|                        | 2   | 公 債 費              | 25,000        | 0.0   | 16,214        | 0.0   | 64.9      |
|                        | 3   | 予 備 費              | 300,000       | 0.6   | 0             | 0.0   | 0.0       |
|                        | 計   |                    | 51,730,000    | 100.0 | 49,407,292    | 100.0 | 95.5      |

# 款 別 一 覧 表

(単位：円・%)

| 翌年度繰越額  |       |       |   | 不用額         |
|---------|-------|-------|---|-------------|
| 継続費通時繰越 | 繰越明許費 | 事故繰越し | 計 |             |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 7,155,387   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 48,581,092  |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 20,999,640  |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 413         |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 2,082,277   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 1,000,000   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 79,818,809  |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 4,838,946   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 85,345,088  |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 1,394       |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 21,781,950  |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 0           |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 677,000     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 62,329      |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 1,000,000   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 113,706,707 |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 2,013,922   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 8,786       |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 300,000     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 2,322,708   |

## 特 別 会 計 歳 出

| 会 計 別     | 区 分 |                                | 予算現額          |                | 支出済額          |       |           |
|-----------|-----|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|-------|-----------|
|           |     |                                | 金額 (A)        | 構成比            | 金額 (B)        | 構成比   | 予算比 (B/A) |
| 後期高齢者医療   | 1   | 総 務 費                          | 27,303,000    | 1.6            | 24,416,057    | 1.4   | 89.4      |
|           | 2   | 後 期 高 齢 者 医 療<br>広 域 連 合 納 付 金 | 1,657,206,000 | 96.0           | 1,654,540,532 | 96.2  | 99.8      |
|           | 3   | 諸 支 出 金                        | 41,491,000    | 2.4            | 41,070,281    | 2.4   | 99.0      |
|           | 4   | 予 備 費                          | 100,000       | 0.0            | 0             | 0.0   | 0.0       |
|           | 計   |                                | 1,726,100,000 | 100.0          | 1,720,026,870 | 100.0 | 99.6      |
| 匹 見 財 産 区 | 1   | 総 務 費                          | 7,629,000     | 53.2           | 4,295,147     | 45.1  | 56.3      |
|           | 2   | 財 産 造 成 費                      | 6,724,000     | 46.8           | 5,236,000     | 54.9  | 77.9      |
|           | 計   |                                | 14,353,000    | 100.0          | 9,531,147     | 100.0 | 66.4      |
| 駐 車 場 事 業 | 1   | 駐車場管理運営費                       | 26,514,000    | 99.8           | 26,300,216    | 99.8  | 99.2      |
|           | 2   | 基 金 積 立 金                      | 66,000        | 0.2            | 65,882        | 0.2   | 99.8      |
|           | 計   |                                | 26,580,000    | 100.0          | 26,366,098    | 100.0 | 99.2      |
| 合 計       |     | 13,109,145,000                 |               | 12,902,187,891 |               | 98.4  |           |

# 款 別 一 覧 表

(単位：円・%)

| 翌年度繰越額  |       |       |   | 不用額         |
|---------|-------|-------|---|-------------|
| 継続費通時繰越 | 繰越明許費 | 事故繰越し | 計 |             |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 2,886,943   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 2,665,468   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 420,719     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 100,000     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 6,073,130   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 3,333,853   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 1,488,000   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 4,821,853   |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 213,784     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 118         |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 213,902     |
| 0       | 0     | 0     | 0 | 206,957,109 |

【別表 6】

## 特 別 会 計 歳 出

| 会計別<br>節 別 |                          | 介 護 保 険       |       | 国 民 健 康 保 険 事 業<br>( 事 業 勘 定 ) |       | 国 民 健 康 保 険 事 業<br>( 直 営 診 療 施 設 勘 定 ) |       |
|------------|--------------------------|---------------|-------|--------------------------------|-------|----------------------------------------|-------|
|            |                          | 決算額           | 構成比   | 決算額                            | 構成比   | 決算額                                    | 構成比   |
| 1          | 報 酬                      | 19,402,300    | 0.3   | 4,703,160                      | 0.1   |                                        | 0.0   |
| 2          | 給 料                      | 34,780,200    | 0.5   | 36,517,010                     | 0.8   |                                        | 0.0   |
| 3          | 職 員 手 当 等                | 32,339,307    | 0.5   | 27,104,927                     | 0.6   |                                        | 0.0   |
| 4          | 共 済 費                    | 15,062,772    | 0.2   | 12,325,394                     | 0.3   |                                        | 0.0   |
| 5          | 災 害 補 償 費                |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 6          | 恩 給 及 び 退 職 年 金          |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 7          | 報 償 費                    | 571,900       | 0.0   | 40,800                         | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 8          | 旅 費                      | 646,166       | 0.0   | 660,947                        | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 9          | 交 際 費                    |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 10         | 需 用 費                    | 4,405,610     | 0.1   | 4,143,737                      | 0.1   | 80,883                                 | 0.2   |
| 11         | 役 務 費                    | 18,745,180    | 0.3   | 30,237,743                     | 0.6   | 303,801                                | 0.6   |
| 12         | 委 託 料                    | 86,675,071    | 1.4   | 49,249,410                     | 1.1   | 47,319,354                             | 95.8  |
| 13         | 使用料及び賃借料                 | 2,204,600     | 0.0   | 2,317,340                      | 0.0   | 699,240                                | 1.4   |
| 14         | 工 事 請 負 費                |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 15         | 原 材 料 費                  |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 16         | 公有財産購入費                  |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 17         | 備 品 購 入 費                |               | 0.0   |                                | 0.0   | 987,800                                | 2.0   |
| 18         | 負 担 金 補 助 金<br>及 び 交 付 金 | 6,028,605,775 | 93.7  | 4,395,314,341                  | 94.3  |                                        | 0.0   |
| 19         | 扶 助 費                    |               | 0.0   | 212,664                        | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 20         | 貸 付 金                    |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 21         | 補 償 、 補 て ん<br>及 び 賠 償 金 |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 22         | 償 還 金 、 利 子<br>及 び 割 引 料 | 77,267,979    | 1.2   | 21,309,820                     | 0.5   | 16,214                                 | 0.0   |
| 23         | 投資及び出資金                  |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 24         | 積 立 金                    | 90,420,587    | 1.4   | 56,280,000                     | 1.2   |                                        | 0.0   |
| 25         | 寄 附 金                    |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 26         | 公 課 費                    |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 27         | 繰 出 金                    | 26,134,744    | 0.4   | 19,177,000                     | 0.4   |                                        | 0.0   |
| 予          | 備 費                      |               | 0.0   |                                | 0.0   |                                        | 0.0   |
| 合 計        |                          | 6,437,262,191 | 100.0 | 4,659,594,293                  | 100.0 | 49,407,292                             | 100.0 |

# 節 別 一 覧 表

(単位：円・%)

| 後 期 高 齢 者 医 療 |       | 区 見 財 産 区 |       | 駐 車 場 事 業  |       | 合 計            |       |
|---------------|-------|-----------|-------|------------|-------|----------------|-------|
| 決算額           | 構成比   | 決算額       | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 金 額            | 構成比   |
|               | 0.0   | 185,600   | 2.0   |            | 0.0   | 24,291,060     | 0.2   |
| 8,399,752     | 0.5   |           | 0.0   |            | 0.0   | 79,696,962     | 0.6   |
| 6,185,380     | 0.4   |           | 0.0   |            | 0.0   | 65,629,614     | 0.5   |
| 2,540,743     | 0.1   |           | 0.0   |            | 0.0   | 29,928,909     | 0.2   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 612,700        | 0.0   |
| 13,820        | 0.0   | 10,878    | 0.1   |            | 0.0   | 1,331,811      | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 571,829       | 0.0   | 12,540    | 0.1   | 5,237,150  | 19.9  | 14,451,749     | 0.1   |
| 4,361,533     | 0.3   | 463       | 0.0   | 25,966     | 0.1   | 53,674,686     | 0.4   |
| 2,343,000     | 0.1   | 5,236,000 | 54.9  | 13,114,860 | 49.8  | 203,937,695    | 1.6   |
|               | 0.0   |           | 0.0   | 1,289,160  | 4.9   | 6,510,340      | 0.1   |
|               | 0.0   |           | 0.0   | 3,063,500  | 11.6  | 3,063,500      | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   | 346,500    | 1.3   | 1,334,300      | 0.0   |
| 1,654,540,532 | 96.2  |           | 0.0   | 3,200,280  | 12.1  | 12,081,660,928 | 93.6  |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 212,664        | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 41,070,281    | 2.4   |           | 0.0   |            | 0.0   | 139,664,294    | 1.1   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   | 4,085,666 | 42.9  | 65,882     | 0.2   | 150,852,135    | 1.2   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   | 22,800     | 0.1   | 22,800         | 0.0   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 45,311,744     | 0.4   |
|               | 0.0   |           | 0.0   |            | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 1,720,026,870 | 100.0 | 9,531,147 | 100.0 | 26,366,098 | 100.0 | 12,902,187,891 | 100.0 |

## 【別表 7】

## 特別会計歳出節別比較表

(単位：円・%)

| 年度別<br>節 別 |             | 令和 7 年度        |       | 令和 6 年度        |       | 前年度対比         |        |
|------------|-------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|            |             | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 増減額           | 増減率    |
| 1          | 報酬          | 24,291,060     | 0.2   | 25,897,180     | 0.2   | △ 1,606,120   | △ 6.2  |
| 2          | 給料          | 79,696,962     | 0.6   | 97,186,000     | 0.7   | △ 17,489,038  | △ 18.0 |
| 3          | 職員手当等       | 65,629,614     | 0.5   | 77,581,383     | 0.6   | △ 11,951,769  | △ 15.4 |
| 4          | 共済費         | 29,928,909     | 0.2   | 34,390,686     | 0.3   | △ 4,461,777   | △ 13.0 |
| 5          | 災害補償費       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 6          | 恩給及び退職年金    | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 7          | 報償費         | 612,700        | 0.0   | 782,500        | 0.0   | △ 169,800     | △ 21.7 |
| 8          | 旅費          | 1,331,811      | 0.0   | 1,406,811      | 0.0   | △ 75,000      | △ 5.3  |
| 9          | 交際費         | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 10         | 需用費         | 14,451,749     | 0.1   | 13,779,721     | 0.1   | 672,028       | 4.9    |
| 11         | 役務費         | 53,674,686     | 0.4   | 52,325,479     | 0.4   | 1,349,207     | 2.6    |
| 12         | 委託料         | 203,937,695    | 1.6   | 324,071,104    | 2.5   | △ 120,133,409 | △ 37.1 |
| 13         | 使用料及び賃借料    | 6,510,340      | 0.1   | 6,742,887      | 0.1   | △ 232,547     | △ 3.4  |
| 14         | 工事請負費       | 3,063,500      | 0.0   | 24,401,300     | 0.2   | △ 21,337,800  | △ 87.4 |
| 15         | 原材料費        | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 16         | 公有財産購入費     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 17         | 備品購入費       | 1,334,300      | 0.0   | 1,686,300      | 0.0   | △ 352,000     | △ 20.9 |
| 18         | 負担金補助金及び交付金 | 12,081,660,928 | 93.6  | 12,197,581,652 | 93.1  | △ 115,920,724 | △ 1.0  |
| 19         | 扶助費         | 212,664        | 0.0   | 255,055        | 0.0   | △ 42,391      | △ 16.6 |
| 20         | 貸付金         | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 21         | 補償、補てん及び賠償金 | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 22         | 償還金、利子及び割引料 | 139,664,294    | 1.1   | 167,254,174    | 1.3   | △ 27,589,880  | △ 16.5 |
| 23         | 投資及び出資金     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 24         | 積立金         | 150,852,135    | 1.2   | 54,432,488     | 0.4   | 96,419,647    | 177.1  |
| 25         | 寄附金         | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0             | －      |
| 26         | 公課費         | 22,800         | 0.0   | 1,132,400      | 0.0   | △ 1,109,600   | △ 98.0 |
| 27         | 繰出金         | 45,311,744     | 0.4   | 17,634,000     | 0.1   | 27,677,744    | 157.0  |
| 合 計        |             | 12,902,187,891 | 100.0 | 13,098,541,120 | 100.0 | △ 196,353,229 | △ 1.5  |