

No.4

令和 5 年度

戸田市 一般会計 歳入歳出決算審査意見書
特別会計

戸田市監査委員

- 1 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。
- 2 構成比率(%)は、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 3 「0.0」は、該当数値はあるが表示単位未満のものである。
- 4 「△」は、マイナスを表す。
- 5 「－」は、該当数値のないものである。
- 6 「皆増」は、前年度に数値がなく全額増加したものである。
- 7 「皆減」は、当年度に数値がなく全額減少したものである。



戸 監 第 1 1 5 号

令 和 6 年 8 月 1 6 日

戸 田 市 長 菅 原 文 仁 様

戸 田 市 監 査 委 員 小 川 千 恵 子

戸 田 市 監 査 委 員 十 川 拓 也

令 和 5 年 度 戸 田 市 一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 歳 入 歳 出 決 算 審 査 意 見 に つ い て

地 方 自 治 法 第 233 条 第 2 項 及 び 同 法 第 241 条 第 5 項 の 規 定 に よ り、 審 査 に 付 さ れ た 令 和 5 年 度 戸 田 市 一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 歳 入 歳 出 決 算 並 び に 定 額 基 金 運 用 状 況 に つ い て 審 査 し た の で、 別 紙 の と お り 意 見 を 付 し ま す。

目 次

令和5年度戸田市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見	1
第1 審査の概要	1
1. 審査の対象	1
2. 審査の期間	1
3. 審査の方法	1
第2 審査の結果	2
第3 決算の概要	2
1. 総括	2
(1) 各会計の総計決算額	2
(2) 実質収支	2
(3) 予算の執行状況	3
2. 一般会計	4
(1) 決算の概況	4
(2) 歳入について	4
(3) 歳出について	1 5
(4) 予算の流用について	2 0
3. 特別会計	2 1
(1) 国民健康保険特別会計	2 1
(2) 市民医療センター特別会計	2 2
(3) 交通災害共済事業特別会計	2 2
(4) 海外留学奨学事業特別会計	2 3
(5) 火災共済事業特別会計	2 3
(6) 新曽第一土地区画整理事業特別会計	2 3
(7) 介護保険特別会計	2 4
(8) 新曽第二土地区画整理事業特別会計	2 4
(9) 後期高齢者医療特別会計	2 5
(10) 在宅介護支援事業特別会計	2 5
別表1 各会計年度別歳入歳出状況	2 6
別表2 特別会計款別歳入決算額年度別比較表	2 8
別表3 特別会計款別歳出決算額年度別比較表	3 4
4. 実質収支に関する調書	3 8
5. 財産に関する調書	3 8
令和5年度戸田市定額基金運用状況審査意見	3 9
第1 審査の概要	3 9
1. 審査の対象	3 9
2. 審査の期間	3 9
3. 審査の方法	3 9
第2 審査の結果	3 9
第3 基金の運用状況	3 9

令和5年度戸田市一般会計及び特別会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の概要

1. 審査の対象

- 令和5年度 戸田市一般会計
- 令和5年度 戸田市国民健康保険特別会計
- 令和5年度 戸田市市民医療センター特別会計
- 令和5年度 戸田市交通災害共済事業特別会計
- 令和5年度 戸田市海外留学奨学事業特別会計
- 令和5年度 戸田市火災共済事業特別会計
- 令和5年度 戸田市新曽第一土地区画整理事業特別会計
- 令和5年度 戸田市介護保険特別会計
- 令和5年度 戸田市新曽第二土地区画整理事業特別会計
- 令和5年度 戸田市後期高齢者医療特別会計
- 令和5年度 戸田市在宅介護支援事業特別会計

2. 審査の期間

令和6年7月17日から同年7月31日まで

3. 審査の方法

審査に付された決算書類の様式、内容の法令への準拠性、決算計数の正否、収入支出の合法性を確認するとともに、予算執行の適否については、地方自治法第2条第14項及び地方財政法第4条の規定の本旨に沿って行われたかどうかを審査の主眼とした。

審査に当たっては、歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、会計管理者所管の証書類により、計数の正否の確認を行った。

なお、予算の執行状況及びその運営状況については、例月現金出納検査において会計管理者から説明を聴取し参考とした。

第2 審査の結果

審査に付された歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、地方自治法に準拠して作成されており、提出された証書類と照合した結果、計数は正確であると認められた。また、予算の執行に当たっては、支払い遅延により、当該年度中の執行を終えることなく年度を越えて支出されるものがみられ、これは支出のすべてをその年度内に終了させ、次年度に関係させないことを原則としている「会計年度独立の原則」に反することであることから、今後はこうした予算執行における誤りがないよう、適正な管理の徹底を図られたい。

第3 決算の概要

1. 総括

(1) 各会計の総計決算額

令和5年度の一般会計及び10の特別会計の総計決算額は、歳入総額87,656,626,660円（一般会計64,208,632,232円、特別会計23,447,994,428円）、歳出総額82,548,501,639円（一般会計60,479,603,144円、特別会計22,068,898,495円）で、歳入歳出差引額5,108,125,021円（一般会計3,729,029,088円、特別会計1,379,095,933円）を翌年度へ繰り越している。前年度と比べて歳入総額は476,196,980円（0.5%）減少しており、一般会計で490,827,453円（0.8%）の増加、特別会計で967,024,433円（4.0%）の減少となっている。歳出総額では190,421,876円（0.2%）増加しており、一般会計で1,305,165,721円（2.2%）増加、特別会計で1,114,743,845円（4.8%）減少している。

※別表1（26、27頁）参照

(2) 実質収支

令和5年度の総計決算額の形式収支額は5,108,125,021円であり、形式収支額から翌年度へ繰り越すべき財源712,437,256円を控除した実質収支額は4,395,687,765円である。

本年度の収支均衡の状況をみるために、本年度の実質収支額から前年度の実質収支額（5,273,462,276円）を差し引くと、877,774,511円の減少となっている。

(3) 予算の執行状況

歳入においては、予算現額88,955,249,733円に対し、収入済額は87,656,626,660円、収入率は98.5%(前年度99.4%)で、前年度と比べて0.9ポイント減少している。また、調定額90,086,258,985円に対する収入率は97.3%(前年度97.5%)である。

歳出においては、予算現額88,955,249,733円に対し、支出済額は82,548,501,639円、執行率は92.8%(前年度92.9%)で、前年度と比べて0.1ポイントの減少となっている。

2. 一般会計

(1) 決算の概況

令和5年度一般会計は、当初予算額59,060,000,000円、これに5,964,018,000円の増額補正と継続費及び繰越事業費繰越財源充当額545,222,442円を合わせると、予算現額は65,569,240,442円となっている。

これに対して決算額は、歳入総額64,208,632,232円、歳出総額60,479,603,144円、歳入歳出差引額3,729,029,088円で、このうち翌年度へ繰り越すべき財源は467,548,341円（継続費通次繰越額52,073,000円、繰越明許費繰越額415,475,341円）であり、実質収支額は3,261,480,747円となる。実質収支額を前年度と比べると874,257,299円の減少となっている。

(2) 歳入について

予算現額65,569,240,442円、調定額65,535,256,241円に対し、決算額は64,208,632,232円で、対予算収入率は97.9%（前年度99.5%）、対調定収入率は98.0%（前年度98.4%）であり、決算額を前年度と比べると490,827,453円（0.8%）の増加となっている。これは、繰入金、繰越金、県支出金などが増加したものの、国庫支出金、諸収入、寄付金などが減少したことによるものである。

自主財源と依存財源の構成比率は、64.6%対35.4%となっており、自主財源の占める割合を前年度と比べると1.5ポイントの増加となっている。

款別構成比率は

① 市税	47.0%	（前年度	①	47.2%	）
② 国庫支出金	19.6%	（前年度	②	21.3%	）
③ 繰越金	7.1%	（前年度	③	6.5%	）
④ 県支出金	5.6%	（前年度	⑤	5.3%	）
⑤ 繰入金	5.4%	（前年度	⑥	3.9%	）
その他	15.3%	の順になっている。			

財源年度別比較表

(単位 円・%)

区 分 款 別		令和 5 年度		令和 4 年度		令和 3 年度	
		収入 済 額	構 成 比	収入 済 額	構 成 比	収入 済 額	構 成 比
自 主 財 源	1 市 税	30,178,159,044	47.0	30,051,603,471	47.2	28,931,598,544	45.1
	13 分 担 金 及 び 負 担 金	490,467,125	0.8	479,707,462	0.8	429,674,074	0.7
	14 使 用 料 及 び 手 数 料	550,949,072	0.9	542,295,700	0.9	539,955,066	0.8
	17 財 産 収 入	337,113,952	0.5	328,242,699	0.5	365,774,227	0.6
	18 寄 附 金	77,136,000	0.1	148,724,089	0.2	12,670,416	0.0
	19 繰 入 金	3,451,599,473	5.4	2,500,443,159	3.9	3,547,326,628	5.5
	20 繰 越 金	4,543,367,356	7.1	4,145,240,925	6.5	4,034,972,948	6.3
	21 諸 収 入	1,834,326,037	2.9	1,978,241,628	3.1	2,013,509,837	3.1
	計	41,463,118,059	64.6	40,174,499,133	63.1	39,875,481,740	62.1
依 存 財 源	2 地 方 譲 与 税	244,541,000	0.4	242,755,000	0.4	232,039,000	0.4
	3 利 子 割 交 付 金	9,141,000	0.0	10,052,000	0.0	16,117,000	0.0
	4 配 当 割 交 付 金	168,014,000	0.3	145,846,000	0.2	158,763,000	0.2
	5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	195,925,000	0.3	113,961,000	0.2	188,725,000	0.3
	6 法 人 事 業 税 交 付 金	314,999,000	0.5	358,061,000	0.6	385,701,000	0.6
	7 地 方 消 費 税 交 付 金	3,446,790,000	5.4	3,452,562,000	5.4	3,243,619,000	5.1
	8 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	6,301,607	0.0	6,444,399	0.0	7,011,927	0.0
	9 環 境 性 能 割 交 付 金	43,521,000	0.1	40,358,000	0.1	30,157,000	0.0
	10 地 方 特 例 交 付 金	171,994,000	0.3	184,663,000	0.3	309,568,000	0.5
	11 地 方 交 付 税	23,235,000	0.0	18,784,000	0.0	23,361,000	0.0
	12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	11,720,000	0.0	13,591,000	0.0	15,234,000	0.0
	15 国 庫 支 出 金	12,559,137,273	19.6	13,594,327,225	21.3	15,145,574,305	23.6
	16 県 支 出 金	3,588,533,689	5.6	3,390,289,996	5.3	3,250,371,014	5.1
	22 市 債	1,959,200,000	3.1	1,971,000,000	3.1	1,284,200,000	2.0
23 自 動 車 取 得 税 交 付 金	2,461,604	0.0	611,026	0.0	12,374	0.0	
計	22,745,514,173	35.4	23,543,305,646	36.9	24,290,453,620	37.9	
合 計	64,208,632,232	100	63,717,804,779	100	64,165,935,360	100	

一般会計款別歳

区分 款別	令和5年度					
	予算現額	調定額	収入済額			
			金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率
1 市 税	29,783,011,000	30,708,038,956	30,178,159,044	47.0	101.3	98.3
2 地方譲与税	233,000,000	244,541,000	244,541,000	0.4	105.0	100
3 利子割交付金	16,000,000	9,141,000	9,141,000	0.0	57.1	100
4 配当割交付金	150,000,000	168,014,000	168,014,000	0.3	112.0	100
5 株式等譲渡 所得割交付金	180,000,000	195,925,000	195,925,000	0.3	108.8	100
6 法人事業税 交付金	350,000,000	314,999,000	314,999,000	0.5	90.0	100
7 地方消費税 交付金	3,428,543,000	3,446,790,000	3,446,790,000	5.4	100.5	100
8 ゴルフ場利用 税交付金	7,000,000	6,301,607	6,301,607	0.0	90.0	100
9 環境性能割 交付金	33,600,000	43,521,000	43,521,000	0.1	129.5	100
10 地方特例交付金	171,790,000	171,994,000	171,994,000	0.3	100.1	100
11 地方交付税	23,000,000	23,235,000	23,235,000	0.0	101.0	100
12 交通安全対策 特別交付金	15,500,000	11,720,000	11,720,000	0.0	75.6	100
13 分担金及び 金	462,373,000	512,188,025	490,467,125	0.8	106.1	95.8
14 使用料及び 手数料	540,985,000	556,707,068	550,949,072	0.9	101.8	99.0
15 国庫支出金	14,125,679,572	12,981,673,742	12,559,137,273	19.6	88.9	96.7
16 県支出金	3,798,564,000	3,588,533,689	3,588,533,689	5.6	94.5	100
17 財産収入	290,444,000	337,113,952	337,113,952	0.5	116.1	100
18 寄附金	66,764,000	77,136,000	77,136,000	0.1	115.5	100
19 繰入金	3,460,832,000	3,451,599,473	3,451,599,473	5.4	99.7	100
20 繰越金	4,543,367,310	4,543,367,356	4,543,367,356	7.1	100.0	100
21 諸収入	1,881,086,560	2,151,754,769	1,834,326,037	2.9	97.5	85.2
22 市債	2,007,701,000	1,988,500,000	1,959,200,000	3.1	97.6	98.5
23 自動車取得 税交付金	0	2,461,604	2,461,604	0.0	—	100
合計	65,569,240,442	65,535,256,241	64,208,632,232	100	97.9	98.0

入 決 算 額 年 度 別 比 較 表

(単位 円・%)

令 和 4 年 度						対 前 年 度 比	
予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額				増 減 額	増 減 率
		金 額	構 成 比	対 予 算 収 入 率	対 調 定 収 入 率		
29,296,945,000	30,630,560,804	30,051,603,471	47.2	102.6	98.1	126,555,573	0.4
232,726,000	242,755,000	242,755,000	0.4	104.3	100	1,786,000	0.7
18,000,000	10,052,000	10,052,000	0.0	55.8	100	△ 911,000	△9.1
120,000,000	145,846,000	145,846,000	0.2	121.5	100	22,168,000	15.2
90,000,000	113,961,000	113,961,000	0.2	126.6	100	81,964,000	71.9
340,000,000	358,061,000	358,061,000	0.6	105.3	100	△ 43,062,000	△12.0
3,215,000,000	3,452,562,000	3,452,562,000	5.4	107.4	100	△ 5,772,000	△0.2
7,000,000	6,444,399	6,444,399	0.0	92.1	100	△ 142,792	△2.2
33,600,000	40,358,000	40,358,000	0.1	120.1	100	3,163,000	7.8
184,643,000	184,663,000	184,663,000	0.3	100.0	100	△ 12,669,000	△6.9
20,000,000	18,784,000	18,784,000	0.0	93.9	100	4,451,000	23.7
18,000,000	13,591,000	13,591,000	0.0	75.5	100	△ 1,871,000	△13.8
471,198,000	501,420,543	479,707,462	0.8	101.8	95.7	10,759,663	2.2
554,021,000	551,594,110	542,295,700	0.9	97.9	98.3	8,653,372	1.6
14,791,384,000	13,664,644,756	13,594,327,225	21.3	91.9	99.5	△ 1,035,189,952	△7.6
3,640,708,000	3,390,289,996	3,390,289,996	5.3	93.1	100	198,243,693	5.8
318,300,000	328,242,699	328,242,699	0.5	103.1	100	8,871,253	2.7
40,839,000	148,724,089	148,724,089	0.2	364.2	100	△ 71,588,089	△48.1
2,508,516,000	2,500,443,159	2,500,443,159	3.9	99.7	100	951,156,314	38.0
4,145,240,328	4,145,240,925	4,145,240,925	6.5	100.0	100	398,126,431	9.6
2,006,719,072	2,321,002,332	1,978,241,628	3.1	98.6	85.2	△ 143,915,591	△7.3
1,978,001,000	1,977,600,000	1,971,000,000	3.1	99.6	99.7	△ 11,800,000	△0.6
0	611,026	611,026	0.0	—	100	1,850,578	302.9
64,030,840,400	64,747,451,838	63,717,804,779	100	99.5	98.4	490,827,453	0.8

市 税 項 別

区 分 項 別	予 算 現 額	調 定 額	収 入	
			現年課税分	滞納繰越分
1 市 民 税	13,215,610,000	13,977,481,841	13,450,397,791	109,791,087
2 固 定 資 産 税	13,406,359,000	13,521,372,526	13,399,325,588	30,831,401
3 軽 自 動 車 税	144,080,000	151,543,384	142,396,000	1,027,064
4 市 た ば こ 税	1,116,894,000	1,142,941,311	1,142,941,311	0
5 都 市 計 画 税	1,900,068,000	1,914,699,894	1,896,969,760	4,479,042
合 計	29,783,011,000	30,708,038,956	30,032,030,450	146,128,594

市税項別収入状況年度別比較表

(単位 円・%)

区 分 項 別	令和5年度	令和4年度	対 前 年 度 比	
	収 入 済 額	収 入 済 額	増 減 額	増 減 率
1 市 民 税	13,560,188,878	13,577,683,363	△ 17,494,485	△0.1
2 固 定 資 産 税	13,430,156,989	13,313,927,981	116,229,008	0.9
3 軽 自 動 車 税	143,423,064	139,592,202	3,830,862	2.7
4 市 た ば こ 税	1,142,941,311	1,146,326,271	△ 3,384,960	△0.3
5 都 市 計 画 税	1,901,448,802	1,874,073,654	27,375,148	1.5
合 計	30,178,159,044	30,051,603,471	126,555,573	0.4

収 入 状 況

(単位 円・%)

済 額				不納欠損額	還付未済額	収入未済額
計	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率			
13,560,188,878	44.9	102.6	97.0	151,354,765	7,081,201	273,019,399
13,430,156,989	44.5	100.2	99.3	20,092,881	1,058,348	72,181,004
143,423,064	0.5	99.5	94.6	2,436,572	79,600	5,763,348
1,142,941,311	3.8	102.3	100	0	0	0
1,901,448,802	6.3	100.1	99.3	2,919,001	153,752	10,485,843
30,178,159,044	100	101.3	98.3	176,803,219	8,372,901	361,449,594

第1款 市 税

予算現額29,783,011,000円、調定額30,708,038,956円に対し、決算額は30,178,159,044円で、対予算収入率は101.3%(前年度102.6%)、対調定収入率は98.3%(前年度98.1%)であり、決算額を前年度と比べると126,555,573円(0.4%)の増加となっている。増加した主なものは固定資産税及び都市計画税である。

※「市税項別収入状況年度別比較表」(8, 9頁)参照

次に、現年課税分及び滞納繰越分の、それぞれの調定額、決算額及び対調定収入率をみると、現年課税分は、調定額30,211,430,912円に対し決算額は30,032,030,450円で対調定収入率は99.4%となり、前年度と同数となっている。

また、滞納繰越分は、調定額496,608,044円に対し決算額は146,128,594円で対調定収入率は29.4%となり、前年度の28.6%と比べて0.8ポイントの増加となっている。

不納欠損額は、前年度の82,724,070円に対し本年度は176,803,219円で、その内訳は、市民税151,354,765円、固定資産税20,092,881円、軽自動車税2,436,572円、都市計画税2,919,001円となっており、前年度と比べて94,079,149円の増加となっている。

還付未済額は、前年度の8,736,360円に対し本年度は8,372,901円で、その内訳は、市民税7,081,201円、固定資産税1,058,348円、軽自動車税79,600円、都市計画税153,752円となっており、前年度と比べて363,459円の減少となっている。

また、収入未済額は、前年度の504,969,623円に対し本年度は361,449,594円で、その内訳は、市民税273,019,399円、固定資産税72,181,004円、軽自動車税5,763,348円、都市計画税10,485,843円となっており、前年度と比べて143,529,029円の減少となっている。

第2款 地方譲与税

予算現額233,000,000円、調定額及び決算額は244,541,000円で、対予算収入率は105.0%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると1,786,000円(0.7%)の増加となっている。

第3款 利子割交付金

予算現額16,000,000円、調定額及び決算額は9,141,000円で、対予算収入率は57.1%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると911,000円(9.1%)の減少となっている。

第4款 配当割交付金

予算現額150,000,000円、調定額及び決算額は168,014,000円で、対予算収入率は112.0%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると22,168,000円(15.2%)の増加となっている。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

予算現額180,000,000円、調定額及び決算額は195,925,000円で、対予算収入率は108.8%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると81,964,000円(71.9%)の増加となっている。

第6款 法人事業税交付金

予算現額350,000,000円、調定額及び決算額は314,999,000円で、対予算収入率は90.0%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると43,062,000円(12.0%)の減少となっている。

第7款 地方消費税交付金

予算現額3,428,543,000円、調定額及び決算額は3,446,790,000円で、対予算収入率は100.5%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると5,772,000円(0.2%)の減少となっている。

第8款 ゴルフ場利用税交付金

予算現額7,000,000円、調定額及び決算額は6,301,607円で、対予算収入率は90.0%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると142,792円(2.2%)の減少となっている。

第9款 環境性能割交付金

予算現額33,600,000円、調定額及び決算額は43,521,000円で、対予算収入率は129.5%、対調定収入率は100%となっている。決定額を前年度と比べると3,163,000円(7.8%)の増加となっている。

第10款 地方特例交付金

予算現額171,790,000円、調定額及び決算額は171,994,000円で、対予算収入率は100.1%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると12,669,000円(6.9%)の減少となっている。

第11款 地方交付税

普通交付税については、昭和58年度より不交付団体となっている。特別交付税は、予算現額23,000,000円、調定額及び決算額は23,235,000円で、対予算収入率は101.0%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると4,451,000円(23.7%)の増加となっている。

地方交付税年度別比較表

(単位 円)

区分 年度	普通交付税				特別交付税	合計
	基準財政需要額	基準財政収入額	交付基準額	交付決定額		
5	20,457,196,000	25,069,775,000	△ 4,612,579,000	0	23,235,000	23,235,000
4	20,085,340,000	24,381,950,000	△ 4,296,610,000	0	18,784,000	18,784,000
3	20,042,014,000	22,855,835,000	△ 2,813,821,000	0	23,361,000	23,361,000

第12款 交通安全対策特別交付金

予算現額15,500,000円、調定額及び決算額は11,720,000円で、対予算収入率は75.6%、対調定収入率は100%となっている。決算額を前年度と比べると1,871,000円(13.8%)の減少となっている。

第13款 分担金及び負担金

予算現額462,373,000円、調定額512,188,025円に対し、決算額は490,467,125円で、対予算収入率は106.1%(前年度101.8%)、対調定収入率は95.8%(前年度95.7%)であり、決算額を前年度と比べると10,759,663円(2.2%)の増加となっている。

不納欠損額は民生費負担金の1,437,140円である。還付未済額は民生費負担金の1,600円である。収入未済額は民生費負担金の20,285,360円である。

第14款 使用料及び手数料

予算現額540,985,000円、調定額556,707,068円に対し、決算額は550,949,072円で、対予算収入率は101.8%（前年度97.9%）、対調定収入率は99.0%（前年度98.3%）であり、決算額を前年度と比べると8,653,372円（1.6%）の増加となっている。

不納欠損額は民生使用料の536,600円である。収入未済額は5,221,396円で、民生使用料の4,526,232円、土木使用料の592,120円、消防使用料の1,714円、衛生手数料の101,330円である。

第15款 国庫支出金

予算現額14,125,679,572円、調定額12,981,673,742円に対し、決算額は12,559,137,273円で、対予算収入率は88.9%（前年度91.9%）、対調定収入率は96.7%（前年度99.5%）であり、決算額を前年度と比べると1,035,189,952円（7.6%）の減少となっている。項別の対前年度比増減額は、国庫負担金272,318,648円の減少、国庫補助金719,135,602円の減少、委託金43,735,702円の減少である。これらの主な要因は、国庫負担金については保健衛生費負担金313,382,762円の減少、国庫補助金については社会福祉費補助金1,008,555,450円の減少、委託金については選挙費委託金44,683,113円の減少によるものである。収入未済額は422,536,469円で、衛生費国庫負担金16,605,820円、総務費国庫補助金316,230,449円、衛生費国庫補助金5,747,000円、土木費国庫補助金83,953,200円である。

第16款 県支出金

予算現額3,798,564,000円、調定額及び決算額は3,588,533,689円で、対予算収入率は94.5%（前年度93.1%）、対調定収入率は100%（前年度100%）であり、決算額を前年度と比べると198,243,693円（5.8%）の増加となっている。項別の対前年度比増減額は、県負担金106,937,986円の増加、県補助金20,389,679円の増加、委託金70,916,028円の増加である。これらの主な要因は、県負担金については社会福祉費負担金109,120,122円の増加、県補助金については保健衛生費補助金13,159,000円及び土木費補助金5,000,000円の増加、委託金については選挙費委託金62,792,384円の増加によるものである。

第17款 財産収入

予算現額290,444,000円、調定額及び決算額は337,113,952円で、対予算収入率は116.1%（前年度103.1%）、対調定収入率は100%（前年度100%）であり、決算額を前年度と比べると8,871,253円（2.7%）の増加となっている。

第18款 寄 附 金

予算現額66,764,000円、調定額及び決算額は77,136,000円で、決算額を前年度と比べると71,588,089円(48.1%)の減少となっている。

第19款 繰 入 金

予算現額3,460,832,000円、調定額及び決算額は3,451,599,473円で、対予算収入率は99.7%(前年度99.7%)、対調定収入率は100%(前年度100%)であり、決算額を前年度と比べると951,156,314円(38.0%)の増加となっている。

第20款 繰 越 金

決算額は4,543,367,356円であり、前年度と比べると398,126,431円(9.6%)の増加となっている。

第21款 諸 収 入

予算現額1,881,086,560円、調定額2,151,754,769円に対し、決算額は1,834,326,037円で、対予算収入率は97.5%(前年度98.6%)、対調定収入率は85.2%(前年度85.2%)であり、決算額を前年度と比べると143,915,591円(7.3%)の減少となっている。

不納欠損額は雑入の10,236,244円である。還付未済額は延滞金の44,852円である。収入未済額は307,237,340円で、民生費貸付金元利収入の455,000円、教育費貸付金元利収入の5,808,250円、給食事業収入の3,204,938円、雑入の297,769,152円である。

第22款 市 債

決算額は1,959,200,000円で、前年度と比べると11,800,000円(0.6%)の減少となっている。この款における主なものは、小学校債の1,783,000,000円である。

第23款 自動車取得税交付金

調定額及び決算額は2,461,604円で、対調定収入率は100%となっている。

(3) 歳出について

予算現額 65,569,240,442 円に対して、決算額 60,479,603,144 円、翌年度繰越額 1,001,697,338 円（継続費通次繰越額 171,147,000 円、繰越明許費繰越額 830,550,338 円）、不用額 4,087,939,960 円で、対予算執行率は 92.2%（前年度 92.4%）であり、決算額を前年度と比べると 1,305,165,721 円（2.2%）の増加となっている。これは、総務費、民生費、土木費などが増加したものの、衛生費、商工費、公債費などが減少したことによるものである。

目的別構成比率は

- ① 民生費 46.0% （前年度 ① 44.7%）
- ② 教育費 14.9% （前年度 ② 15.4%）
- ③ 総務費 9.6% （前年度 ③ 9.2%）
- ④ 土木費 8.1% （前年度 ⑤ 7.2%）
- ⑤ 衛生費 6.6% （前年度 ④ 8.1%）
- その他 14.8% の順になっている。

また、歳出の性質別決算状況は下表のとおりである。

性質別歳出決算状況年度別比較表

(単位 千円・%)

区 分 性 質 別	令和 5 年度		令和 4 年度	
	金 額	構成比	金 額	構成比
人 件 費	8,409,633	13.9	8,122,778	13.7
扶 助 費	18,795,867	31.1	17,805,593	30.1
公 債 費	2,789,177	4.6	2,910,151	4.9
普 通 建 設 事 業 費	5,271,514	8.7	5,631,951	9.5
物 件 費	10,605,465	17.5	10,732,398	18.1
維 持 補 修 費	325,729	0.5	149,290	0.3
補 助 費 等	5,924,178	9.8	6,018,514	10.2
積 立 金	3,662,185	6.1	3,598,964	6.1
投資及び出資金、貸付金	156,086	0.3	202,514	0.3
繰 出 金	4,539,769	7.5	4,002,284	6.8
合 計	60,479,603	100	59,174,437	100

一般会計目的別歳

区 分 款 別	令和5年度			
	予 算 現 額	支 出 済 額		
		金 額	構 成 比	対 予 算 執 行 率
1 議 会 費	398,242,000	388,298,072	0.6	97.5
2 総 務 費	6,545,359,000	5,830,954,179	9.6	89.1
3 民 生 費	30,080,174,000	27,810,422,494	46.0	92.5
4 衛 生 費	4,581,846,572	4,012,887,894	6.6	87.6
5 労 働 費	30,828,000	25,947,820	0.0	84.2
6 農 林 水 産 業 費	11,643,000	8,482,510	0.0	72.9
7 商 工 費	787,111,000	602,765,012	1.0	76.6
8 土 木 費	5,663,872,370	4,906,313,110	8.1	86.6
9 消 防 費	1,758,539,000	1,648,552,762	2.7	93.7
10 教 育 費	9,382,969,500	9,028,208,024	14.9	96.2
11 災 害 復 旧 費	10,000	0	0	0
12 公 債 費	3,032,242,000	3,011,949,981	5.0	99.3
13 諸 支 出 金	3,204,824,000	3,204,821,286	5.3	100.0
14 予 備 費	91,580,000	0	0	0
合 計	65,569,240,442	60,479,603,144	100	92.2

出 決 算 額 年 度 別 比 較 表

(単位 円・%)

令 和 4 年 度				対 前 年 度 比	
予 算 現 額	支 出 済 額			増 減 額	増 減 率
	金 額	構 成 比	対 予 算 執 行 率		
381,054,000	370,831,164	0.6	97.3	17,466,908	4.7
5,848,067,400	5,454,351,697	9.2	93.3	376,602,482	6.9
28,771,834,000	26,473,808,122	44.7	92.0	1,336,614,372	5.0
5,702,018,000	4,800,416,240	8.1	84.2	△ 787,528,346	△16.4
47,632,000	43,636,646	0.1	91.6	△ 17,688,826	△40.5
9,395,000	4,938,738	0.0	52.6	3,543,772	71.8
1,017,681,000	910,388,876	1.5	89.5	△ 307,623,864	△33.8
4,949,733,000	4,258,683,623	7.2	86.0	647,629,487	15.2
1,535,496,000	1,457,295,193	2.5	94.9	191,257,569	13.1
9,404,691,000	9,106,388,853	15.4	96.8	△ 78,180,829	△0.9
10,000	0	0	0	0	—
3,134,915,000	3,132,959,305	5.3	99.9	△ 121,009,324	△3.9
3,160,741,000	3,160,738,966	5.3	100.0	44,082,320	1.4
67,573,000	0	0	0	0	—
64,030,840,400	59,174,437,423	100	92.4	1,305,165,721	2.2

第1款 議会費

予算現額398,242,000円に対して、決算額388,298,072円、不用額9,943,928円で、対予算執行率は97.5%（前年度97.3%）であり、決算額を前年度と比べると17,466,908円（4.7%）の増加となっている。

第2款 総務費

予算現額6,545,359,000円に対して、決算額5,830,954,179円、翌年度繰越額297,145,272円（繰越明許費繰越額）、不用額417,259,549円で、対予算執行率は89.1%（前年度93.3%）であり、決算額を前年度と比べると376,602,482円（6.9%）の増加となっている。

第3款 民生費

予算現額30,080,174,000円に対して、決算額27,810,422,494円、翌年度繰越額122,094,449円（繰越明許費繰越額）、不用額2,147,657,057円で、対予算執行率は92.5%（前年度92.0%）であり、決算額を前年度と比べると1,336,614,372円（5.0%）の増加となっている。

第4款 衛生費

予算現額4,581,846,572円に対して、決算額4,012,887,894円、翌年度繰越額22,352,820円（繰越明許費繰越額）、不用額546,605,858円で、対予算執行率は87.6%（前年度84.2%）であり、決算額を前年度と比べると787,528,346円（16.4%）の減少となっている。

第5款 労働費

予算現額30,828,000円に対して、決算額25,947,820円、不用額4,880,180円で、対予算執行率は84.2%（前年度91.6%）であり、決算額を前年度と比べると17,688,826円（40.5%）の減少となっている。

第6款 農林水産業費

予算現額11,643,000円に対して、決算額8,482,510円、不用額3,160,490円で、対予算執行率は72.9%（前年度52.6%）であり、決算額を前年度と比べると3,543,772円（71.8%）の増加となっている。

第7款 商 工 費

予算現額787,111,000円に対して、決算額602,765,012円、翌年度繰越額140,968,000円（繰越明許費繰越額）、不用額43,377,988円で、対予算執行率は76.6%（前年度89.5%）であり、決算額を前年度と比べると307,623,864円（33.8%）の減少となっている。

第8款 土 木 費

予算現額5,663,872,370円に対して、決算額4,906,313,110円、翌年度繰越額419,136,797円（継続費逓次繰越額171,147,000円、繰越明許費繰越額247,989,797円）、不用額338,422,463円で、対予算執行率は86.6%（前年度86.0%）であり、決算額を前年度と比べると647,629,487円（15.2%）の増加となっている。

第9款 消 防 費

予算現額1,758,539,000円に対して、決算額1,648,552,762円、不用額109,986,238円で、対予算執行率は93.7%（前年度94.9%）であり、決算額を前年度と比べると191,257,569円（13.1%）の増加となっている。

第10款 教 育 費

予算現額9,382,969,500円に対して、決算額9,028,208,024円、不用額354,761,476円で、対予算執行率は96.2%（前年度96.8%）であり、決算額を前年度と比べると78,180,829円（0.9%）の減少となっている。

第11款 災 害 復 旧 費

予算現額10,000円は、全額未執行となっている。

第12款 公 債 費

予算現額3,032,242,000円に対して、決算額3,011,949,981円、不用額20,292,019円で、対予算執行率は99.3%（前年度99.9%）であり、決算額を前年度と比べると121,009,324円（3.9%）の減少となっている。決算額は、元金2,895,769,816円、利子116,180,165円である。

第13款 諸支出金

予算現額3,204,824,000円に対して、決算額3,204,821,286円、不用額2,714円で、対予算執行率は100.0%(前年度100.0%)であり、決算額を前年度と比べると44,082,320円(1.4%)の増加となっている。

第14款 予備費

当初予算額100,000,000円、充用は6件、8,420,000円であり、予算現額は91,580,000円となっている。

(4) 予算の流用について

予算の流用件数は、同一目内での流用を除くと9件で、流用額は1,733,000円となっている。

3. 特別会計

令和5年度の特別会計は、国民健康保険特別会計をはじめとする10会計で、当初予算額は23,575,694,000円、これに321,687,000円の減額補正と、継続費及び繰越事業費繰越財源充当額132,002,291円を合わせると、予算現額は23,386,009,291円となっている。

これに対して決算額は、歳入総額23,447,994,428円、歳出総額22,068,898,495円、歳入歳出差引額1,379,095,933円で、このうち翌年度へ繰り越すべき財源は244,888,915円（繰越明許費繰越額244,668,915円、事故繰越し繰越額220,000円）であり、実質収支額は1,134,207,018円となる。実質収支額を前年度と比べると3,517,212円の減少となっている。

※別表2, 3(28～37頁)参照

(1) 国民健康保険特別会計

国民健康保険特別会計は、当初予算額11,022,000,000円、これに221,409,000円の減額補正が行われ、予算現額は10,800,591,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額10,891,047,527円、歳出総額10,528,774,851円、歳入歳出差引額は362,272,676円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると51,385,120円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は100.8%（前年度98.8%）、調定額は11,858,293,643円で、対調定収入率は91.8%（前年度90.8%）で、このうち国民健康保険税の対調定収入率が73.4%（前年度71.4%）である。歳入決算額を前年度と比べると49,294,834円（0.5%）の減少となっている。特に、県支出金130,856,235円（1.9%）、国民健康保険税82,342,603円（3.0%）が減少となった。

国民健康保険税における不納欠損額は424,721,099円で、前年度と比べると260,748,901円の増加となっている。還付未済額は10,355,300円で、前年度と比べると2,873,397円の減少となっている。収入未済額は552,863,313円で、前年度と比べると402,091,984円の減少となっている。

歳出については、対予算執行率は97.5%（前年度95.9%）で、歳出決算額を前年度と比べると100,679,954円（0.9%）の減少となっている。

なお、国民健康保険税年度別収入状況は次表のとおりである。

国民健康保険税年度別収入状況

(単位 円・%)

区分 年度	課税別	調定額	収入済額	不納欠損額	還付未済額	収入未済額	収入率
5	1 現年課税分	2,701,939,104	2,507,497,639	0	10,064,900	204,506,365	92.8
	2 滞納繰越分	937,477,168	164,689,521	424,721,099	290,400	348,356,948	17.6
	合計	3,639,416,272	2,672,187,160	424,721,099	10,355,300	552,863,313	73.4
	対前年度比 増減	△ 220,812,289	△ 82,342,603	260,748,901	△ 2,873,397	△ 402,091,984	2
4	1 現年課税分	2,745,773,300	2,536,608,015	0	12,630,892	221,796,177	92.4
	2 滞納繰越分	1,114,455,261	217,921,748	163,972,198	597,805	733,159,120	19.6
	合計	3,860,228,561	2,754,529,763	163,972,198	13,228,697	954,955,297	71.4
	対前年度比 増減	△ 32,404,771	101,624,886	41,526,743	3,659,236	△ 171,897,164	3.2

(2) 市民医療センター特別会計

市民医療センター特別会計は、当初予算額739,201,000円、これに30,467,000円の減額補正が行われ、予算現額は708,734,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額705,222,943円、歳出総額652,601,109円、歳入歳出差引額は52,621,834円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると46,234,648円の減少となっている。

歳入については、対予算収入率は99.5% (前年度102.5%)、調定額は705,222,943円で、対調定収入率は100% (前年度100%) であり、歳入決算額を前年度と比べると41,926,715円 (5.6%) の減少となっている。

歳出については、対予算執行率は92.1% (前年度89.0%) で、歳出決算額を前年度と比べると4,307,933円 (0.7%) の増加となっている。

(3) 交通災害共済事業特別会計

交通災害共済事業特別会計は、当初予算額4,997,000円、これに1,457,000円の増額補正が行われ、予算現額は6,454,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額4,995,516円、歳出総額2,529,653円、歳入歳出差引額は2,465,863円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると1,008,247円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は77.4% (前年度88.2%)、調定額は4,995,516円で、対調定収入率は100% (前年度100%) であり、歳入決算額を前年度と比べると1,966,703円 (28.2%) の減少となっている。

歳出については、対予算執行率は39.2% (前年度69.7%) で、歳出決算額を前年度と比べると2,974,950円 (54.0%) の減少となっている。

(4) 海外留学奨学事業特別会計

海外留学奨学事業特別会計は、当初予算額8,825,000円、これに116,000円の増額補正が行われ、予算現額は8,941,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額3,873,102円、歳出総額3,656,436円、歳入歳出差引額は216,666円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると79,564円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は43.3%（前年度25.5%）、調定額は3,873,102円で、対調定収入率は100%（前年度100%）であり、歳入決算額を前年度と比べると196,497円（5.3%）の増加となっている。

歳出については、対予算執行率は40.9%（前年度24.6%）で、歳出決算額を前年度と比べると116,933円（3.3%）の増加となっている。

(5) 火災共済事業特別会計

火災共済事業特別会計は、当初予算額2,657,000円、これに869,000円の増額補正が行われ、予算現額は3,526,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額1,966,550円、歳出総額1,048,640円、歳入歳出差引額は917,910円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると48,860円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は55.8%（前年度57.5%）、調定額は1,966,550円で、対調定収入率は100%（前年度100%）であり、歳入決算額を前年度と比べると229,692円（10.5%）の減少となっている。

歳出については、対予算執行率は29.7%（前年度34.7%）で、歳出決算額を前年度と比べると278,552円（21.0%）の減少となっている。

(6) 新曽第一土地区画整理事業特別会計

新曽第一土地区画整理事業特別会計は、当初予算額901,326,000円、これに131,803,000円の増額補正と、29,259,184円の継続費及び繰越事業費繰越財源充当額を合わせると、予算現額は1,062,388,184円となっている。これに対して決算額は、歳入総額1,108,806,617円、歳出総額753,068,920円、歳入歳出差引額は355,737,697円で、このうち翌年度へ繰り越すべき財源は184,537,515円（繰越明許費繰越額184,317,515円、事故繰越し繰越額220,000円）であり、実質収支額は171,200,182円となる。実質収支額を前年度と比べると55,505,151円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は104.4%（前年度99.9%）、調定額は1,138,606,617円で、対調定収入率は97.4%（前年度100%）であり、歳入決算額を前年度と比べると

1,451,207,477円(56.7%)の減少となっている。

収入未済額は国庫補助金の29,800,000円である。

歳出については、対予算執行率は70.9%(前年度94.2%)で、歳出決算額を前年度と比べると1,661,990,959円(68.8%)の減少となっている。

(7) 介護保険特別会計

介護保険特別会計は、当初予算額8,620,779,000円、これに193,601,000円の減額補正が行われ、予算現額は8,427,178,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額8,420,831,416円、歳出総額8,074,112,825円、歳入歳出差引額は346,718,591円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると105,649,236円の減少となっている。

歳入については、対予算収入率は99.9%(前年度100.3%)、調定額は8,503,602,716円で、対調定収入率は99.0%(前年度99.0%)であり、歳入決算額を前年度と比べると269,267,034円(3.3%)の増加となっている。

不納欠損額は介護保険料の24,612,800円である。還付未済額は介護保険料の3,669,200円である。収入未済額は介護保険料の61,827,700円である。

歳出については、対予算執行率は95.8%(前年度94.7%)で、歳出決算額を前年度と比べると374,916,270円(4.9%)の増加となっている。

(8) 新曽第二土地区画整理事業特別会計

新曽第二土地区画整理事業特別会計は、当初予算額675,044,000円、これに19,706,000円の減額補正と、102,743,107円の継続費及び繰越事業費繰越財源充当額を合わせると、予算現額は758,081,107円となっている。これに対して決算額は、歳入総額758,915,025円、歳出総額527,928,203円、歳入歳出差引額は230,986,822円で、このうち翌年度に繰り越すべき財源は60,351,400円(繰越明許費繰越額)であり、実質収支額は170,635,422円となる。実質収支額を前年度と比べると37,166,205円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は100.1%(前年度98.4%)、調定額は766,994,025円で、対調定収入率は98.9%(前年度93.4%)であり、歳入決算額を前年度と比べると212,458,525円(38.9%)の増加となっている。

収入未済額は国庫補助金の8,079,000円である。

歳出については、対予算執行率は69.6%(前年度62.8%)で、歳出決算額を前年度と比べると179,334,027円(51.4%)の増加となっている。

(9) 後期高齢者医療特別会計

後期高齢者医療特別会計は、当初予算額1,483,569,000円、これに23,040,000円の増額補正が行われ、予算現額は1,506,609,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額1,443,836,097円、歳出総額1,432,985,454円、歳入歳出差引額は10,850,643円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると2,607,294円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は95.8%（前年度93.6%）、調定額は1,458,947,997円で、対調定収入率は99.0%（前年度98.7%）であり、歳入決算額を前年度と比べると103,956,175円（7.8%）の増加となっている。

不納欠損額は後期高齢者医療保険料の3,842,300円である。収入未済額は後期高齢者医療保険料の11,269,600円である。

歳出については、対予算執行率は95.1%（前年度93.0%）で、歳出決算額を前年度と比べると101,348,881円（7.6%）の増加となっている。

(10) 在宅介護支援事業特別会計

在宅介護支援事業特別会計は、当初予算額117,296,000円、これに13,789,000円の減額補正が行われ、予算現額は103,507,000円となっている。これに対して決算額は、歳入総額108,499,635円、歳出総額92,192,404円、歳入歳出差引額は16,307,231円で、実質収支額も同額である。実質収支額を前年度と比べると566,231円の増加となっている。

歳入については、対予算収入率は104.8%（前年度103.5%）、調定額は108,499,635円で、対調定収入率は100.0%（前年度100%）であり、歳入決算額を前年度と比べると8,277,243円（7.1%）の減少となっている。

歳出については、対予算執行率は89.1%（前年度89.5%）で、歳出決算額を前年度と比べると8,843,474円（8.8%）の減少となっている。

各 会 計 年 度 別

別表1

会 計 区 分		合 和		
		歳 入		
		予 算 現 額	収 入 済 額	収 入 率
一 般 会 計		65,569,240,442	64,208,632,232	97.9
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	10,800,591,000	10,891,047,527	100.8
	市 民 医 療 セ ン タ ー	708,734,000	705,222,943	99.5
	交 通 災 害 共 済 事 業	6,454,000	4,995,516	77.4
	海 外 留 学 奨 学 事 業	8,941,000	3,873,102	43.3
	火 災 共 済 事 業	3,526,000	1,966,550	55.8
	新 曾 第 一 土 地 区 画 整 理 事 業	1,062,388,184	1,108,806,617	104.4
	介 護 保 険	8,427,178,000	8,420,831,416	99.9
	新 曾 第 二 土 地 区 画 整 理 事 業	758,081,107	758,915,025	100.1
	後 期 高 齢 者 医 療	1,506,609,000	1,443,836,097	95.8
	在 宅 介 護 支 援 事 業	103,507,000	108,499,635	104.8
	小 計	23,386,009,291	23,447,994,428	100.3
合 計		88,955,249,733	87,656,626,660	98.5

会 計 区 分		合 和		
		歳 入		
		予 算 現 額	収 入 済 額	収 入 率
一 般 会 計		64,030,840,400	63,717,804,779	99.5
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	11,078,316,000	10,940,342,361	98.8
	市 民 医 療 セ ン タ ー	728,654,000	747,149,658	102.5
	交 通 災 害 共 済 事 業	7,894,000	6,962,219	88.2
	海 外 留 学 奨 学 事 業	14,417,000	3,676,605	25.5
	火 災 共 済 事 業	3,822,000	2,196,242	57.5
	新 曾 第 一 土 地 区 画 整 理 事 業	2,563,406,813	2,560,014,094	99.9
	介 護 保 険	8,128,335,000	8,151,564,382	100.3
	新 曾 第 二 土 地 区 画 整 理 事 業	555,398,000	546,456,500	98.4
	後 期 高 齢 者 医 療	1,431,680,000	1,339,879,922	93.6
	在 宅 介 護 支 援 事 業	112,880,000	116,776,878	103.5
	小 計	24,624,802,813	24,415,018,861	99.1
合 計		88,655,643,213	88,132,823,640	99.4

歳入歳出状況

(単位 円・%)

5 年 度					
歳 出			実 質 収 支		
予 算 現 額	支 出 済 額	執行率	歳入歳出差引額	翌年度繰越財源	実質収支額
65,569,240,442	60,479,603,144	92.2	3,729,029,088	467,548,341	3,261,480,747
10,800,591,000	10,528,774,851	97.5	362,272,676	0	362,272,676
708,734,000	652,601,109	92.1	52,621,834	0	52,621,834
6,454,000	2,529,653	39.2	2,465,863	0	2,465,863
8,941,000	3,656,436	40.9	216,666	0	216,666
3,526,000	1,048,640	29.7	917,910	0	917,910
1,062,388,184	753,068,920	70.9	355,737,697	184,537,515	171,200,182
8,427,178,000	8,074,112,825	95.8	346,718,591	0	346,718,591
758,081,107	527,928,203	69.6	230,986,822	60,351,400	170,635,422
1,506,609,000	1,432,985,454	95.1	10,850,643	0	10,850,643
103,507,000	92,192,404	89.1	16,307,231	0	16,307,231
23,386,009,291	22,068,898,495	94.4	1,379,095,933	244,888,915	1,134,207,018
88,955,249,733	82,548,501,639	92.8	5,108,125,021	712,437,256	4,395,687,765

4 年 度					
歳 出			実 質 収 支		
予 算 現 額	支 出 済 額	執行率	歳入歳出差引額	翌年度繰越財源	実質収支額
64,030,840,400	59,174,437,423	92.4	4,543,367,356	407,629,310	4,135,738,046
11,078,316,000	10,629,454,805	95.9	310,887,556	0	310,887,556
728,654,000	648,293,176	89.0	98,856,482	0	98,856,482
7,894,000	5,504,603	69.7	1,457,616	0	1,457,616
14,417,000	3,539,503	24.6	137,102	0	137,102
3,822,000	1,327,192	34.7	869,050	0	869,050
2,563,406,813	2,415,059,879	94.2	144,954,215	29,259,184	115,695,031
8,128,335,000	7,699,196,555	94.7	452,367,827	0	452,367,827
555,398,000	348,594,176	62.8	197,862,324	64,393,107	133,469,217
1,431,680,000	1,331,636,573	93.0	8,243,349	0	8,243,349
112,880,000	101,035,878	89.5	15,741,000	0	15,741,000
24,624,802,813	23,183,642,340	94.1	1,231,376,521	93,652,291	1,137,724,230
88,655,643,213	82,358,079,763	92.9	5,774,743,877	501,281,601	5,273,462,276

特別会計款別歳入

別表2-1

会計別	区分 款別	令和5年度					
		予算現額	調定額	収入済額			
				金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率
国民健康 保険特別 会計	1 国民健康 保険税	2,398,508,000	3,639,416,272	2,672,187,160	24.5	111.4	73.4
	2 使用料及 手数料	60,000	57,800	57,800	0.0	96.3	100
	3 県支出金	6,956,997,000	6,777,763,811	6,777,763,811	62.2	97.4	100
	4 財産収入	17,000	12,000	12,000	0.0	70.6	100
	5 繰入金	1,079,966,000	1,066,608,295	1,066,608,295	9.8	98.8	100
	6 繰越金	310,887,000	310,887,556	310,887,556	2.9	100.0	100
	7 諸収入	53,571,000	63,147,909	63,130,905	0.6	117.8	100.0
	8 国庫支出金	585,000	400,000	400,000	0.0	68.4	100
	計	10,800,591,000	11,858,293,643	10,891,047,527	100	100.8	91.8
市民医療 センター 特別 会計	1 診療収入	264,654,000	296,263,904	296,263,904	42.0	111.9	100
	2 介護保険収入	2,383,000	3,054,350	3,054,350	0.4	128.2	100
	3 使用料及 手数料	2,526,000	1,960,939	1,960,939	0.3	77.6	100
	財産収入	-	-	-	-	-	-
	4 繰入金	310,005,000	280,000,000	280,000,000	39.7	90.3	100
	5 繰越金	98,856,000	98,856,482	98,856,482	14.0	100.0	100
	6 諸収入	30,265,000	24,377,268	24,377,268	3.5	80.5	100
	7 県支出金	45,000	710,000	710,000	0.1	1,577.8	100
	計	708,734,000	705,222,943	705,222,943	100	99.5	100
交通業 災特別 共済 会計	1 共済掛金収入	4,101,000	3,509,400	3,509,400	70.3	85.6	100
	2 繰入金	885,000	0	0	0	0	-
	3 繰越金	1,458,000	1,457,616	1,457,616	29.2	100.0	100
	4 財産収入	10,000	28,500	28,500	0.6	285	100
	計	6,454,000	4,995,516	4,995,516	100	77.4	100
海事 外業 留特別 学 奨励 会計	1 財産収入	111,000	111,000	111,000	2.9	100	100
	2 繰入金	8,692,000	3,625,000	3,625,000	93.6	41.7	100
	3 繰越金	138,000	137,102	137,102	3.5	99.3	100
	計	8,941,000	3,873,102	3,873,102	100	43.3	100

決算額年度別比較表

(単位 円・%)

令和4年度						対前年度比	
予算現額	調定額	収入済額				増減額	増減率
		金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率		
2,585,958,000	3,860,228,561	2,754,529,763	25.2	106.5	71.4	△ 82,342,603	△3.0
34,000	70,400	70,400	0.0	207.1	100	△ 12,600	△17.9
7,218,736,000	6,908,620,046	6,908,620,046	63.1	95.7	100	△ 130,856,235	△1.9
15,000	15,000	15,000	0.0	100	100	△ 3,000	△20
986,220,000	976,681,711	976,681,711	8.9	99.0	100	89,926,584	9.2
233,391,000	233,391,829	233,391,829	2.1	100.0	100	77,495,727	33.2
53,955,000	66,969,012	67,026,612	0.6	124.2	100.1	△ 3,895,707	△5.8
7,000	7,000	7,000	0.0	100	100	393,000	5,614.3
11,078,316,000	12,045,983,559	10,940,342,361	100	98.8	90.8	△ 49,294,834	△0.5
255,570,000	278,873,948	278,873,948	37.3	109.1	100	17,389,956	6.2
281,000	254,056	254,056	0.0	90.4	100	2,800,294	1,102.2
2,436,000	1,863,321	1,863,321	0.2	76.5	100	97,618	5.2
10,000	0	0	0	0	-	0	-
308,999,000	308,999,000	308,999,000	41.4	100	100	△ 28,999,000	△9.4
117,460,000	117,460,426	117,460,426	15.7	100.0	100	△ 18,603,944	△15.8
42,964,000	38,724,907	38,724,907	5.2	90.1	100	△ 14,347,639	△37.1
934,000	974,000	974,000	0.1	104.3	100	△ 264,000	△27.1
728,654,000	747,149,658	747,149,658	100	102.5	100	△ 41,926,715	△5.6
4,883,000	3,991,200	3,991,200	57.3	81.7	100	△ 481,800	△12.1
59,000	0	0	0	0	-	0	-
2,942,000	2,941,019	2,941,019	42.2	100.0	100	△ 1,483,403	△50.4
10,000	30,000	30,000	0.4	300	100	△ 1,500	△5
7,894,000	6,962,219	6,962,219	100	88.2	100	△ 1,966,703	△28.2
120,000	120,000	120,000	3.3	100	100	△ 9,000	△7.5
13,990,000	3,250,000	3,250,000	88.4	23.2	100	375,000	11.5
307,000	306,605	306,605	8.3	99.9	100	△ 169,503	△55.3
14,417,000	3,676,605	3,676,605	100	25.5	100	196,497	5.3

別表2-2

会計別	区分 款別	令和5年度					
		予算現額	調定額	収入済額			
				金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率
火災 特別 共済 会 事業 計	1 共済掛金収入	1,236,000	1,072,000	1,072,000	54.5	86.7	100
	2 繰入金	1,410,000	0	0	0	0	-
	3 繰越金	870,000	869,050	869,050	44.2	99.9	100
	4 財産収入	10,000	25,500	25,500	1.3	255	100
	計	3,526,000	1,966,550	1,966,550	100	55.8	100
新整 管理 第一 業 土特 地区 区 画 計	1 保処留分 地金	100,000	76,262,389	76,262,389	6.9	76,262.4	100
	2 使用料及 手数及び 料	30,000	82,800	82,800	0.0	276	100
	3 国庫支出金	59,450,000	59,450,000	29,650,000	2.7	49.9	49.9
	4 繰入金	857,847,000	857,847,000	857,847,000	77.4	100	100
	5 繰越金	144,954,184	144,954,215	144,954,215	13.1	100.0	100
	6 諸収入	7,000	10,213	10,213	0.0	145.9	100
	市債	-	-	-	-	-	-
	計	1,062,388,184	1,138,606,617	1,108,806,617	100	104.4	97.4
介 護 保 險 特 別 会 計	1 保険料	1,827,252,000	1,900,774,000	1,818,002,700	21.6	99.5	95.6
	2 使用料及 手数及び 料	1,000	0	0	0	0	-
	3 国庫支出金	1,651,333,000	1,657,536,110	1,657,536,110	19.7	100.4	100
	4 県支出金	1,185,868,000	1,185,142,708	1,185,142,708	14.1	99.9	100
	5 支払基金 交付金	1,943,541,000	1,943,078,216	1,943,078,216	23.1	100.0	100
	6 財産収入	495,000	577,500	577,500	0.0	116.7	100
	7 繰入金	1,365,013,000	1,362,350,335	1,362,350,335	16.2	99.8	100
	8 繰越金	452,367,000	452,367,827	452,367,827	5.4	100.0	100
	9 諸収入	1,308,000	1,776,020	1,776,020	0.0	135.8	100
	計	8,427,178,000	8,503,602,716	8,420,831,416	100	99.9	99.0

(単位 円・%)

令和4年度						対前年度比	
予算現額	調定額	収入済額				増減額	増減率
		金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率		
1,386,000	1,182,500	1,182,500	53.8	85.3	100	△ 110,500	△9.3
1,442,000	0	0	0	0	-	0	-
984,000	983,742	983,742	44.8	100.0	100	△ 114,692	△11.7
10,000	30,000	30,000	1.4	300	100	△ 4,500	△15
3,822,000	2,196,242	2,196,242	100	57.5	100	△ 229,692	△10.5
100,000	39,954,117	39,954,117	1.6	39,954.1	100	36,308,272	90.9
30,000	129,600	129,600	0.0	432	100	△ 46,800	△36.1
144,811,000	144,811,000	144,811,000	5.7	100	100	△ 115,161,000	△79.5
633,497,000	633,497,000	633,497,000	24.7	100	100	224,350,000	35.4
655,261,813	655,261,851	655,261,851	25.6	100.0	100	△ 510,307,636	△77.9
7,000	1,060,526	1,060,526	0.0	15,150.4	100	△ 1,050,313	△99.0
1,129,700,000	1,085,300,000	1,085,300,000	42.4	96.1	100	△ 1,085,300,000	皆減
2,563,406,813	2,560,014,094	2,560,014,094	100	99.9	100	△ 1,451,207,477	△56.7
1,785,504,000	1,886,329,655	1,800,708,100	22.1	100.9	95.5	17,294,600	1.0
1,000	0	0	0	0	-	0	-
1,588,754,000	1,600,815,294	1,600,815,294	19.6	100.8	100	56,720,816	3.5
1,159,516,000	1,158,458,555	1,158,458,555	14.2	99.9	100	26,684,153	2.3
1,860,024,000	1,846,944,790	1,846,944,790	22.7	99.3	100	96,133,426	5.2
378,000	450,000	450,000	0.0	119.0	100	127,500	28.3
1,247,485,000	1,246,906,542	1,246,906,542	15.3	100.0	100	115,443,793	9.3
485,431,000	485,431,383	485,431,383	6.0	100.0	100	△ 33,063,556	△6.8
1,242,000	11,849,718	11,849,718	0.1	954.1	100	△ 10,073,698	△85.0
8,128,335,000	8,237,185,937	8,151,564,382	100	100.3	99.0	269,267,034	3.3

別表2-3

会計別	区分 款別		令和5年度					
			予算現額	調定額	収入済額			
					金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率
新整理 第2業 土特 地別 区会 画計	1	保処留分地 使用料及び 手数料	100,000	9,000,891	9,000,891	1.2	9,000.9	100
	2	繰入金	448,312,000	448,312,000	448,312,000	59.1	100	100
	3	繰越金	197,862,107	197,862,324	197,862,324	26.1	100.0	100
	4	諸収入	5,000	12,210	12,210	0.0	244.2	100
	5	国庫支出金	111,772,000	111,772,000	103,693,000	13.7	92.8	92.8
		計	758,081,107	766,994,025	758,915,025	100	100.1	98.9
	後医療 期特 高別 齡会 者計	1	後期高齢者 医療保険料	1,159,145,000	1,123,906,500	1,108,794,600	76.8	95.7
2		後期高齢者 広域連合 医療支出金	58,490,000	45,492,622	45,492,622	3.2	77.8	100
3		繰入金	276,431,000	276,431,000	276,431,000	19.1	100	100
4		繰越金	8,243,000	8,243,349	8,243,349	0.6	100.0	100
5		諸収入	4,300,000	4,874,526	4,874,526	0.3	113.4	100
		計	1,506,609,000	1,458,947,997	1,443,836,097	100	95.8	99.0
在宅 介護 支援 事業 特別 会計	1	訪問看護ステーション 事業収入	36,901,000	40,715,630	40,715,630	37.5	110.3	100
	2	地域包括支援 センター事業収入	30,490,000	31,663,830	31,663,830	29.2	103.8	100
	3	繰入金	20,051,000	20,051,000	20,051,000	18.5	100	100
	4	諸収入	324,000	328,175	328,175	0.3	101.3	100
	5	繰越金	15,741,000	15,741,000	15,741,000	14.5	100	100
		計	103,507,000	108,499,635	108,499,635	100	104.8	100

(単位 円・%)

令和4年度						対前年度比	
予算現額	調定額	収入済額				増減額	増減率
		金額	構成比	対予算 収入率	対調定 収入率		
100,000	28,375,711	28,375,711	5.2	28,375.7	100	△ 19,374,820	△68.3
30,000	38,600	38,600	0.0	128.7	100	△ 4,000	△10.4
304,281,000	304,281,000	304,281,000	55.7	100	100	144,031,000	47.3
131,728,000	131,492,969	131,492,969	24.1	99.8	100	66,369,355	50.5
29,727,000	28,552,220	28,552,220	5.2	96.0	100	△ 28,540,010	△100.0
89,532,000	92,066,000	53,716,000	9.8	60.0	58.3	49,977,000	93.0
555,398,000	584,806,500	546,456,500	100	98.4	93.4	212,458,525	38.9
1,140,925,000	1,083,926,340	1,066,459,000	79.6	93.5	98.4	42,335,600	4.0
55,570,000	38,950,614	38,950,614	2.9	70.1	100	6,542,008	16.8
223,555,000	223,555,000	223,555,000	16.7	100	100	52,876,000	23.7
8,330,000	8,330,908	8,330,908	0.6	100.0	100	△ 87,559	△1.1
3,300,000	2,584,400	2,584,400	0.2	78.3	100	2,290,126	88.6
1,431,680,000	1,357,347,262	1,339,879,922	100	93.6	98.7	103,956,175	7.8
38,425,000	41,773,615	41,772,615	35.8	108.7	100.0	△ 1,056,985	△2.5
30,316,000	30,845,374	30,845,374	26.4	101.7	100	818,456	2.7
17,765,000	17,765,000	17,765,000	15.2	100	100	2,286,000	12.9
288,000	307,346	307,346	0.3	106.7	100	20,829	6.8
26,086,000	26,086,543	26,086,543	22.3	100.0	100	△ 10,345,543	△39.7
112,880,000	116,777,878	116,776,878	100	103.5	100.0	△ 8,277,243	△7.1

特別会計款別歳出

別表3-1

会計別	区分 款別	令和5年度			
		予算現額	支出済額		
			金額	構成比	対予算執行率
国民健康保険特別会計	1 総務費	76,292,000	63,762,606	0.6	83.6
	2 保険給付費	6,819,648,000	6,611,948,984	62.8	97.0
	3 国民健康保険事業費 納付金	3,672,521,000	3,672,404,499	34.9	100.0
	4 保健事業費	152,410,000	112,151,230	1.1	73.6
	5 基金積立金	17,000	12,000	0.0	70.6
	6 共同事業拠出金	3,000	156	0.0	5.2
	7 諸支出金	74,700,000	68,495,376	0.7	91.7
	8 予備費	5,000,000	0	0	0
	計	10,800,591,000	10,528,774,851	100	97.5
市セ特 民ノ別 医夕会 療ノ計	1 総務費	356,541,000	330,877,781	50.7	92.8
	2 事業費	253,472,000	226,003,052	34.6	89.2
	3 公債費	95,721,000	95,720,276	14.7	100.0
	4 予備費	3,000,000	0	0	0
	計	708,734,000	652,601,109	100	92.1
交共特 通済別 災事会 害業計	1 事業費	6,454,000	2,529,653	100	39.2
	計	6,454,000	2,529,653	100	39.2
海奨特 外学別 留事会 学業計	1 事業費	8,862,000	3,656,436	100	41.3
	2 予備費	79,000	0	0	0
	計	8,941,000	3,656,436	100	40.9
火共特 済別 事会 災業計	1 事業費	3,526,000	1,048,640	100	29.7
	計	3,526,000	1,048,640	100	29.7
新整 曾理 第事 一業 土特 地別 区会 画計	1 総務費	213,319,000	195,859,401	26.0	91.8
	2 事業費	669,682,184	390,031,295	51.8	58.2
	3 公債費	179,087,000	167,178,224	22.2	93.4
	4 予備費	300,000	0	0	0
	計	1,062,388,184	753,068,920	100	70.9

決算額年度別比較表

(単位 円・%)

令和4年度				対前年度比	
予算現額	支出済額			増減額	増減率
	金額	構成比	対予算執行率		
77,888,000	61,053,814	0.6	78.4	2,708,792	4.4
7,124,079,000	6,771,812,359	63.7	95.1	△ 159,863,375	△2.4
3,639,571,000	3,639,569,566	34.2	100.0	32,834,933	0.9
169,985,000	115,817,281	1.1	68.1	△ 3,666,051	△3.2
15,000	15,000	0.0	100	△ 3,000	△20
3,000	193	0.0	6.4	△ 37	△19.2
62,700,000	41,186,592	0.4	65.7	27,308,784	66.3
4,075,000	0	0	0	0	-
11,078,316,000	10,629,454,805	100	95.9	△ 100,679,954	△0.9
366,048,000	334,549,164	51.6	91.4	△ 3,671,383	△1.1
253,936,000	205,574,835	31.7	81.0	20,428,217	9.9
108,170,000	108,169,177	16.7	100.0	△ 12,448,901	△11.5
500,000	0	0	0	0	-
728,654,000	648,293,176	100	89.0	4,307,933	0.7
7,894,000	5,504,603	100	69.7	△ 2,974,950	△54.0
7,894,000	5,504,603	100	69.7	△ 2,974,950	△54.0
14,333,000	3,539,503	100	24.7	116,933	3.3
84,000	0	0	0	0	-
14,417,000	3,539,503	100	24.6	116,933	3.3
3,822,000	1,327,192	100	34.7	△ 278,552	△21.0
3,822,000	1,327,192	100	34.7	△ 278,552	△21.0
198,550,000	184,414,436	7.6	92.9	11,444,965	6.2
2,189,375,813	2,065,872,987	85.5	94.4	△ 1,675,841,692	△81.1
175,133,000	164,772,456	6.8	94.1	2,405,768	1.5
348,000	0	0	0	0	-
2,563,406,813	2,415,059,879	100	94.2	△ 1,661,990,959	△68.8

別表3-2

会計別	区分 款別	令和5年度			
		予算現額	支出済額		
			金額	構成比	対予算執行率
介護 保険 特別 会計	1 総務費	129,016,000	111,405,701	1.4	86.4
	2 保険給付費	7,273,000,000	6,977,967,438	86.4	95.9
	3 財政安定化基金拠出金	1,000	0	0	0
	4 保健福祉事業費	950,000	0	0	0
	5 地域支援事業費	314,943,000	279,528,221	3.5	88.8
	6 基金積立金	318,512,000	318,089,500	3.9	99.9
	7 公債費	166,000	0	0	0
	8 諸支出金	388,590,000	387,121,965	4.8	99.6
	9 予備費	2,000,000	0	0	0
	計	8,427,178,000	8,074,112,825	100	95.8
新整理 第二土 地区画 計	1 総務費	2,770,000	914,092	0.2	33.0
	2 事業費	609,596,107	381,499,497	72.3	62.6
	3 公債費	145,515,000	145,514,614	27.6	100.0
	4 予備費	200,000	0	0	0
	計	758,081,107	527,928,203	100	69.6
後医 療特 高別 齡会 者計	1 総務費	36,389,000	32,747,472	2.3	90.0
	2 後期高齢者医療広域 連合納付金	1,396,254,000	1,348,012,132	94.1	96.5
	3 後期高齢者健康診査 事業費	69,866,000	49,193,750	3.4	70.4
	4 諸支出金	4,100,000	3,032,100	0.2	74.0
	5 予備費	-	-	-	-
	計	1,506,609,000	1,432,985,454	100	95.1
在事 宅業 介特 別支 会援 計	1 訪問看護ステーション 事業費	63,251,000	55,205,664	59.9	87.3
	2 地域包括支援 センター事業費	39,756,000	36,986,740	40.1	93.0
	3 予備費	500,000	0	0	0
	計	103,507,000	92,192,404	100	89.1

(単位 円・%)

令和4年度				対前年度比	
予算現額	支出済額			増減額	増減率
	金額	構成比	対予算執行率		
100,153,000	81,426,729	1.1	81.3	29,978,972	36.8
7,041,862,000	6,682,081,676	86.8	94.9	295,885,762	4.4
1,000	0	0	0	0	-
950,000	0	0	0	0	-
312,829,000	268,299,441	3.5	85.8	11,228,780	4.2
298,753,000	298,203,000	3.9	99.8	19,886,500	6.7
166,000	0	0	0	0	-
371,621,000	369,185,709	4.8	99.3	17,936,256	4.9
2,000,000	0	0	0	0	-
8,128,335,000	7,699,196,555	100	94.7	374,916,270	4.9
3,203,000	1,204,715	0.3	37.6	△ 290,623	△24.1
386,086,000	192,586,248	55.2	49.9	188,913,249	98.1
165,909,000	154,803,213	44.4	93.3	△ 9,288,599	△6.0
200,000	0	0	0	0	-
555,398,000	348,594,176	100	62.8	179,334,027	51.4
29,458,000	24,394,141	1.8	82.8	8,353,331	34.2
1,334,818,000	1,260,251,106	94.6	94.4	87,761,026	7.0
63,304,000	44,616,626	3.4	70.5	4,577,124	10.3
3,100,000	2,374,700	0.2	76.6	657,400	27.7
1,000,000	0	0	0	0	-
1,431,680,000	1,331,636,573	100	93.0	101,348,881	7.6
74,715,000	66,701,566	66.0	89.3	△ 11,495,902	△17.2
37,665,000	34,334,312	34.0	91.2	2,652,428	7.7
500,000	0	0	0	0	-
112,880,000	101,035,878	100	89.5	△ 8,843,474	△8.8

4. 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書の計数については、決算書と照合の結果、適正であることを確認した。

5. 財産に関する調書

財産に関する調書における計数については、会計管理者所管の記録簿と照合した結果、計数に誤りはなく、正確であると認められた。

令和5年度戸田市定額基金運用状況審査意見

第1 審査の概要

1. 審査の対象

戸田市まちづくり土地開発基金

2. 審査の期間

令和6年7月17日から同年7月31日まで

3. 審査の方法

審査に付された基金運用状況に関する調書について、書類が正確に作成されているか、基金が設置目的に従って确实かつ効果的に運用されているかを主眼とし、関係書類との照合、計数の確認により審査を実施した。

第2 審査の結果

基金運用状況に関する調書は、関係書類と照合した結果、計数は正確であり、運用状況についても適正であると認められた。

第3 基金の運用状況

令和5年度末の基金の現在高は、預金が383,975,773円、貸付金が2,241,336,299円であり、前年度と比べて145,235円増加の2,625,312,072円となっている。