

2. 決算分析資料

一般会計および特別会計実質収支・単年度収支に関する調

(単位:千円)

会計別	区分	歳入 決算額 (A)	歳出 決算額 (B)	歳入歳出 差引額 (A)-(B)=(C)	翌年度に繰越すべき財源				実質 収支額 (C)-(D)=(E)	単年度 収支額
					継続費	繰越明許費	事故繰越	計		
					通次繰越額	繰越額	繰越額	(D)		
	一般会計	95,892,576	94,638,158	1,254,418	—	480,062	—	480,062	774,356	△ 327,025
特別会計	国民健康保険	18,140,256	17,743,655	396,601	—	—	—	—	396,601	139,454
	後期高齢者医療	3,675,408	3,667,426	7,982	—	—	—	—	7,982	5,713
	介護保険	18,319,335	17,877,413	441,922	—	—	—	—	441,922	283,054
	鴻池財産区	12,454	12,373	81	—	—	—	—	81	△ 26
	荒牧財産区	16,151	16,025	126	—	—	—	—	126	14
	新田中野財産区	10,766	10,704	62	—	—	—	—	62	△ 54
	小計	40,174,370	39,327,596	846,774	—	—	—	—	846,774	428,155
	合計	136,066,946	133,965,754	2,101,192	—	480,062	—	480,062	1,621,130	101,130

予算額と決算額との比較

歳入

(単位：千円，%)

区分 款別	予算額 (A)	前年度繰越額 (B)	予算現額 (A) + (B)	調定額	収入済額 (決算額)	収入歩合		構成比
						対予算現額	対調定額	
1. 市 税	32,803,292	—	32,803,292	33,165,563	32,914,971	100.3	99.2	34.3
2. 地 方 譲 与 税	1,195,000	—	1,195,000	1,082,227	1,082,227	90.6	100.0	1.1
3. 利 子 割 交 付 金	18,000	—	18,000	23,181	23,181	128.8	100.0	0.0
4. 配 当 割 交 付 金	412,766	—	412,766	412,766	412,766	100.0	100.0	0.4
5. 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	543,514	—	543,514	543,514	543,514	100.0	100.0	0.6
6. 法 人 事 業 税 交 付 金	418,000	—	418,000	399,289	399,289	95.5	100.0	0.4
7. 地 方 消 費 税 交 付 金	4,782,269	—	4,782,269	4,782,269	4,782,269	100.0	100.0	5.0
8. 自 動 車 取 得 税 交 付 金	1	—	1	—	—	—	—	—
9. 環 境 性 能 割 交 付 金	76,000	—	76,000	75,278	75,278	99.1	100.0	0.1
10. 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	6,542	—	6,542	6,609	6,609	101.0	100.0	0.0
11. 地 方 特 例 交 付 金	1,183,690	—	1,183,690	1,159,931	1,159,931	98.0	100.0	1.2
12. 地 方 交 付 税	9,995,017	—	9,995,017	9,995,017	9,995,017	100.0	100.0	10.4
13. 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	31,000	—	31,000	18,837	18,837	60.8	100.0	0.0
14. 分 担 金 及 び 負 担 金	459,810	—	459,810	439,231	427,921	93.1	97.4	0.4
15. 使 用 料 及 び 手 数 料	3,166,122	—	3,166,122	3,214,827	3,142,525	99.3	97.8	3.3
16. 国 庫 支 出 金	20,783,450	937,406	21,720,856	20,663,030	20,663,030	95.1	100.0	21.5
17. 県 支 出 金	6,796,766	2,586	6,799,352	6,270,621	6,270,621	92.2	100.0	6.5
18. 財 産 収 入	590,947	—	590,947	593,471	593,470	100.4	100.0	0.6
19. 寄 附 金	213,735	—	213,735	186,406	186,406	87.2	100.0	0.2
20. 繰 入 金	3,384,029	—	3,384,029	2,472,147	2,472,147	73.1	100.0	2.6
21. 繰 越 金	1,101,381	351,929	1,453,310	1,453,310	1,453,310	100.0	100.0	1.5
22. 諸 収 入	4,102,974	—	4,102,974	4,611,353	4,066,200	99.1	88.2	4.2
23. 市 債	6,423,657	1,391,300	7,814,957	5,203,057	5,203,057	66.6	100.0	5.4
歳 入 合 計	98,487,962	2,683,221	101,171,183	96,771,934	95,892,576	94.8	99.1	

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

歳 出

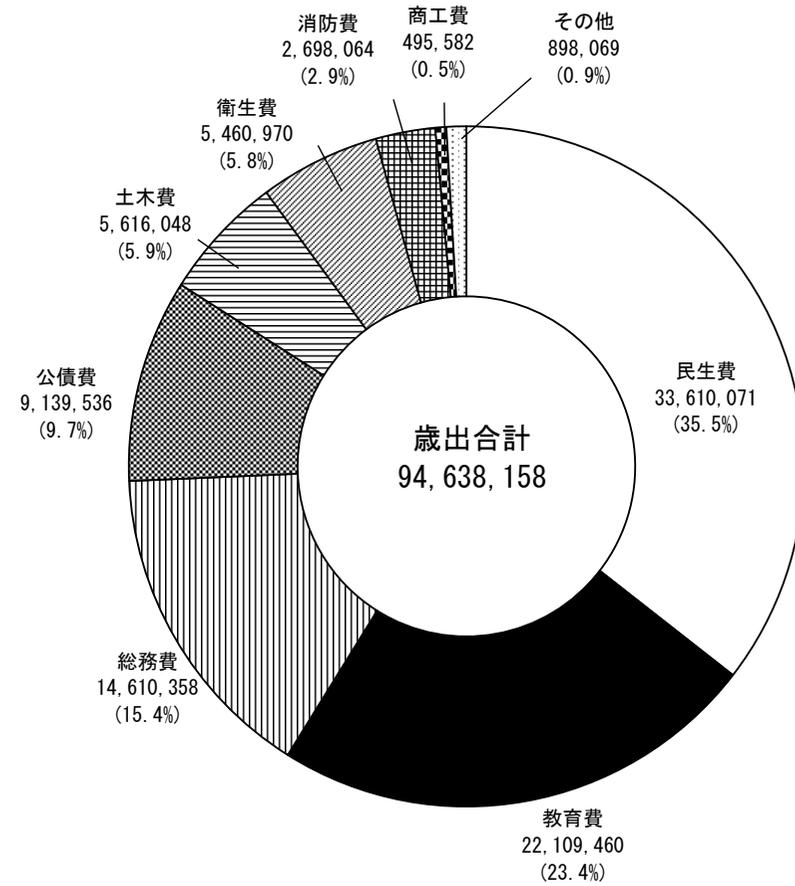
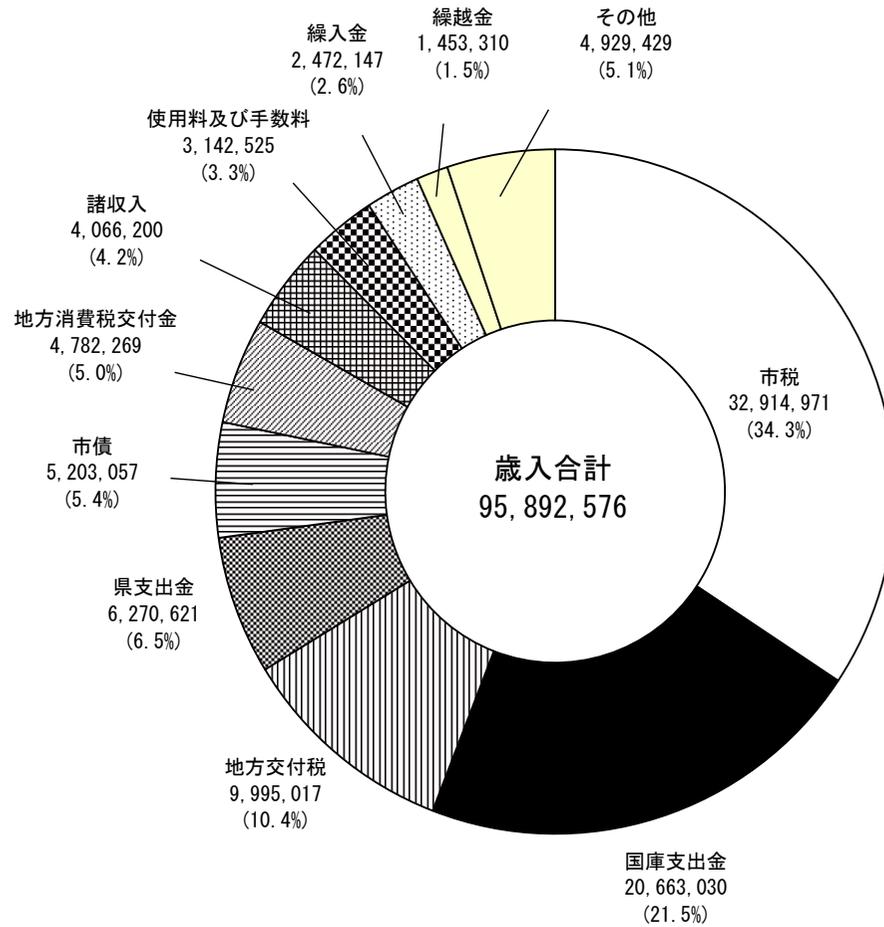
(単位：千円、%)

款 別	区 分	予 算 額	前年度繰越額	予備費充用額	予 算 現 額	支出済額	支出歩合	構 成 比
		(A)	(B)	(C)	(A)+(B)+(C)	(決算額)	対予算現額	
1.	議 会 費	494,419	—	—	494,419	486,643	98.4	0.5
2.	総 務 費	14,266,600	537,196	56,441	14,860,237	14,610,358	98.3	15.4
3.	民 生 費	34,970,418	368,560	309	35,339,287	33,610,071	95.1	35.5
4.	衛 生 費	5,816,323	6,499	—	5,822,822	5,460,970	93.8	5.8
5.	労 働 費	94,470	—	—	94,470	89,420	94.7	0.1
6.	農 業 費	92,437	—	—	92,437	90,378	97.8	0.1
7.	商 工 費	514,798	—	—	514,798	495,582	96.3	0.5
8.	土 木 費	6,190,308	299,397	—	6,489,705	5,616,048	86.5	5.9
9.	消 防 費	2,758,780	—	1,811	2,760,591	2,698,064	97.7	2.9
10.	教 育 費	23,658,990	1,471,569	4,555	25,135,114	22,109,460	88.0	23.4
11.	災 害 復 旧 費	4	—	—	4	—	—	—
12.	公 債 費	9,285,288	—	—	9,285,288	9,139,536	98.4	9.7
13.	諸 支 出 金	245,127	—	—	245,127	231,628	94.5	0.2
14.	予 備 費	100,000	—	△63,116	36,884	—	—	—
歳 出 合 計		98,487,962	2,683,221	—	101,171,183	94,638,158	93.5	

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

一般会計 歳入・歳出決算額款別構成比

(単位：千円)



※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

歳入決算額の推移

歳入

(単位：千円，%)

項目	年度	4			5			6		
		決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1. 市 税		32,431,066	34.3	102.8	33,620,044	37.2	103.7	32,914,971	34.3	97.9
(1) 法定普通税		29,497,624	31.2	103.0	30,641,542	33.9	103.9	29,906,212	31.2	97.6
(2) 目的税		2,933,442	3.1	101.5	2,978,502	3.3	101.5	3,008,759	3.1	101.0
2. 地方譲与税		1,094,390	1.2	92.9	1,166,234	1.3	106.6	1,082,227	1.1	92.8
(1) 地方揮発油譲与税		80,485	0.1	95.3	80,794	0.1	100.4	79,515	0.1	98.4
(2) 自動車重量譲与税		240,904	0.3	99.8	243,573	0.3	101.1	243,341	0.3	99.9
(3) 森林環境譲与税		20,726	0.0	127.8	20,726	0.0	100.0	22,217	0.0	107.2
(4) 航空機燃料譲与税		752,275	0.8	90.1	821,141	0.9	109.2	737,154	0.7	89.8
3. 利子割交付金		18,072	0.0	65.0	16,849	0.0	93.2	23,181	0.0	137.6
4. 配当割交付金		267,836	0.3	94.7	308,775	0.3	115.3	412,766	0.4	133.7
5. 株式等譲渡所得割交付金		191,534	0.2	57.1	329,723	0.4	172.1	543,514	0.6	164.8
6. 法人事業税交付金		351,098	0.4	122.2	396,568	0.4	113.0	399,289	0.4	100.7
7. 地方消費税交付金		4,527,695	4.8	105.3	4,535,944	5.0	100.2	4,782,269	5.0	105.4
8. 自動車取得税交付金		954	0.0	皆増	3,504	0.0	367.3	—	—	皆減
9. 環境性能割交付金		61,253	0.1	125.6	63,797	0.1	104.2	75,278	0.1	118.0
10. 国有提供施設等所在市町村助成交付金		6,525	0.0	107.4	6,542	0.0	100.3	6,609	0.0	101.0
11. 地方特例交付金		250,981	0.3	54.2	248,831	0.3	99.1	1,159,931	1.2	466.2
12. 地方交付税		8,911,057	9.4	110.1	9,619,604	10.6	108.0	9,995,017	10.4	103.9
(1) 普通交付税		8,383,484	8.9	110.1	9,084,934	10.0	108.4	9,449,113	9.8	104.0
(2) 特別交付税		527,573	0.5	109.7	534,670	0.6	101.3	545,904	0.6	102.1
13. 交通安全対策特別交付金		28,032	0.0	86.0	22,276	0.0	79.5	18,837	0.0	84.6
14. 分担金及び負担金		493,106	0.5	107.2	495,650	0.5	100.5	427,921	0.4	86.3
15. 使用料及び手数料		2,867,737	3.0	99.0	2,941,975	3.3	102.6	3,142,525	3.3	106.8
(1) 使用料		2,753,323	2.9	98.9	2,828,511	3.2	102.7	3,023,770	3.2	106.9
(2) 手数料		114,414	0.1	102.5	113,464	0.1	99.2	118,755	0.1	104.7
16. 国庫支出金		20,475,071	21.7	86.9	20,155,073	22.3	98.4	20,663,030	21.5	102.5
(1) 普通建設事業支出金		1,558,686	1.7	73.4	1,573,968	1.8	101.0	1,758,604	1.8	111.7
(2) その他の他		18,916,385	20.0	88.2	18,581,105	20.5	98.2	18,904,426	19.7	101.7
17. 県支出金		5,756,857	6.1	102.5	5,985,521	6.6	104.0	6,270,621	6.5	104.8
(1) 普通建設事業支出金		104,104	0.1	86.9	9,260	0.0	8.9	22,341	0.0	241.3
(2) その他の他		5,652,753	6.0	102.8	5,976,261	6.6	105.7	6,248,280	6.5	104.6
18. 財産収入		1,471,149	1.6	158.0	150,750	0.2	10.2	593,470	0.6	393.7
19. 寄附金		116,674	0.1	130.6	113,652	0.1	97.4	186,406	0.2	164.0
20. 繰入金		868,141	0.9	65.5	2,017,175	2.2	232.4	2,472,147	2.6	122.6
21. 繰越金		2,072,775	2.2	120.1	1,091,350	1.2	52.7	1,453,310	1.5	133.2
22. 諸収入		4,569,748	4.8	136.2	3,757,549	4.2	82.2	4,066,200	4.2	108.2
23. 市債		7,655,476	8.1	69.2	3,441,904	3.8	45.0	5,203,057	5.4	151.2
歳入合計		94,487,227		96.8	90,489,290		95.8	95,892,576		106.0

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

性質別歳出決算額の推移

歳出

(単位：千円，%)

項目	年度	4			5			6		
		決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1. 人件費		13,795,003	14.8	99.0	14,055,992	15.8	101.9	15,742,805	16.6	112.0
(1) 基本給		5,669,740	6.1	101.3	5,768,399	6.5	101.7	6,061,953	6.4	105.1
(2) その他の手当		3,058,566	3.3	99.8	3,247,802	3.7	106.2	4,165,236	4.4	128.2
(3) 退職手当		366,525	0.4	67.8	130,143	0.1	35.5	692,718	0.7	532.3
(4) 退隠料・遺族扶助料		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) その他の人件費		4,700,172	5.0	99.3	4,909,648	5.5	104.5	4,822,898	5.1	98.2
2. 物件費		10,829,271	11.6	101.1	9,950,579	11.2	91.9	10,175,074	10.8	102.3
3. 維持補修費		260,892	0.3	95.1	308,658	0.3	118.3	353,961	0.4	114.7
4. 扶助費		27,509,341	29.5	92.0	29,823,659	33.5	108.4	31,922,478	33.7	107.0
5. 補助費等		12,091,525	12.9	142.3	9,267,371	10.4	76.6	8,800,186	9.3	95.0
6. 普通建設事業費		12,269,677	13.1	93.6	6,774,227	7.6	55.2	8,896,811	9.4	131.3
(1) 補助事業費		2,566,981	2.7	62.8	3,240,481	3.6	126.2	2,995,863	3.2	92.5
(2) 単独事業費		9,702,696	10.4	107.5	3,533,746	4.0	36.4	5,900,948	6.2	167.0
7. 災害復旧事業費		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 補助事業費		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 単独事業費		-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 公債費		7,388,283	7.9	96.3	9,611,685	10.8	130.1	9,139,535	9.7	95.1
(1) 地方債元金		7,140,367	7.6	96.5	9,351,133	10.5	131.0	8,895,995	9.4	95.1
(2) 地方債利子		247,916	0.3	91.7	260,552	0.3	105.1	243,037	0.3	93.3
(3) 一時借入金利子		-	-	皆減	-	-	-	503	0.0	皆増
9. 繰出金		4,770,349	5.1	103.8	4,834,809	5.4	101.4	4,916,907	5.2	101.7
10. 積立金・出資金・貸付金		4,481,536	4.8	65.6	4,409,000	5.0	98.4	4,690,401	5.0	106.4
歳出合計		93,395,877		97.8	89,035,980		95.3	94,638,158		106.3
歳入歳出差引額		1,091,350			1,453,310			1,254,418		
義務的経費(1+4+8)		48,692,627	52.2	94.5	53,491,336	60.1	109.9	56,804,818	60.0	106.2

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

款別経費分析表

(単位:千円)

経費別		款別													合計		
		1. 議会費	2. 総務費	3. 民生費	4. 衛生費	5. 労働費	6. 農業費	7. 商工費	8. 土木費	9. 消防費	10. 教育費	11. 災害復旧費	12. 公債費	13. 諸支出金			
1. 人件費	議員・委員等報酬	202,999	303,303	233,770	67,525	2,199	8,401	25,800	53,770	24,838	1,491,126	—	—	—	2,413,731		
	基本給	給料	43,875	1,259,306	507,274	400,418	6,870	31,424	43,684	438,279	820,018	1,776,784	—	—	—	5,327,932	
		扶養手当	1,314	33,591	13,002	12,372	120	552	756	14,728	43,242	39,921	—	—	—	159,598	
		地域手当	4,905	136,161	53,936	42,294	699	3,368	4,710	51,650	88,516	188,184	—	—	—	574,423	
		通勤手当	891	23,710	10,723	5,887	182	206	762	9,492	11,293	29,970	—	—	—	93,116	
		管理職手当	3,864	61,441	19,092	10,149	—	1,704	2,664	16,416	21,895	44,579	—	—	—	181,804	
		管理職特別手当	270	2,955	152	324	—	9	63	89	1,564	1,840	—	—	—	7,266	
		その他手当	超過勤務手当	2,092	102,859	62,220	30,944	909	777	1,421	43,015	129,230	148,139	—	—	—	521,606
		期末勤勉手当	105,235	670,994	314,163	206,939	3,879	14,953	29,480	204,680	381,464	1,282,974	—	—	—	3,214,761	
		特殊勤務手当	—	5	74	—	—	—	—	15	11,797	5,108	—	—	—	16,999	
		宿日夜勤手当	—	4	—	17	—	—	—	—	17,905	—	—	—	—	17,926	
		住居手当	1,008	20,838	10,861	6,289	—	336	1,680	12,700	15,708	38,510	—	—	—	107,930	
		単身赴任手当	—	648	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	648	
		教員特別手当	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,171	—	—	—	3,171	
		定時制教育手当	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		育児休業給付	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		在宅勤務等手当	—	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9	
		退職手当	—	479,296	—	—	—	—	—	—	34,509	178,913	—	—	—	692,718	
		退職料・遺族扶助料	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		共済費	73,659	457,568	198,715	144,205	2,364	11,154	16,996	157,138	303,210	708,884	—	—	—	2,073,893	
	その他	3,191	51,955	32,222	9,254	312	412	3,493	7,222	8,364	218,849	—	—	—	335,274		
	小計	443,303	3,604,643	1,456,204	936,617	17,534	73,296	131,509	1,009,194	1,913,553	6,156,952	—	—	—	15,742,805		
2. 物件費	旅費	7,096	18,328	8,207	2,814	30	104	965	1,404	7,457	33,518	—	—	—	79,923		
	交際費	424	758	—	—	—	—	—	—	41	63	—	—	—	1,286		
	需用費	3,579	168,578	25,235	423,778	32	388	1,847	118,288	80,689	1,827,566	—	—	—	2,649,980		
	役務費	95	207,818	58,122	12,936	—	—	682	2,795	7,491	46,945	—	1	—	336,885		
	備品購入費	—	3,222	1,928	301	—	—	—	1,474	1,842	59,833	—	—	—	68,600		
	その他	14,214	1,816,371	1,034,242	1,825,287	58,741	9,062	111,471	789,690	37,094	1,342,228	—	—	—	7,038,400		
	小計	25,408	2,215,075	1,127,734	2,265,116	58,803	9,554	114,965	913,651	134,614	3,310,153	—	1	—	10,175,074		
3. 維持補修費	—	29,889	592	942	—	—	1,298	164,020	1,581	155,639	—	—	—	—	353,961		
4. 扶助費	810	24,615	23,391,356	154,061	120	240	330	10,920	32,955	8,307,071	—	—	—	—	31,922,478		
5. 補助費等	負担金補助・交付金	1,191	912,453	2,656,798	882,778	11,629	7,060	61,107	45,540	45,304	180,796	—	—	—	4,804,656		
	報償費	89	3,362	3,768	33,250	54	168	585	888	1,509	78,317	—	—	—	121,990		
	その他	15,842	221,133	43,560	1,141,645	—	60	1,689	1,771,443	12,232	435,226	—	—	230,710	3,873,540		
	小計	17,122	1,136,948	2,704,126	2,057,673	11,683	7,288	63,381	1,817,871	59,045	694,339	—	—	230,710	8,800,186		
6. 投資的経費	普通補助事業	—	2,242	—	—	—	—	—	1,133,653	—	1,859,968	—	—	—	2,995,863		
	建設単独事業	—	3,094,042	13,152	46,561	—	—	—	565,539	556,316	1,625,338	—	—	—	5,900,948		
	災害復旧事業	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	小計	—	3,096,284	13,152	46,561	—	—	—	1,699,192	556,316	3,485,306	—	—	—	8,896,811		
7. 公債費	地方債元金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8,895,995	—	8,895,995		
	地方債利子	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	243,037	—	243,037		
	一時借入金利子	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	503	—	503		
	小計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,139,535	—	9,139,535		
8. 繰出金	—	—	4,916,907	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,916,907		
9. 貸付金等	投資・出資金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	貸付金	—	—	—	—	1,280	—	184,099	1,200	—	—	—	—	—	186,579		
	積立金	—	4,502,904	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	918	4,503,822		
	小計	—	4,502,904	—	—	1,280	—	184,099	1,200	—	—	—	—	918	4,690,401		
合計		486,643	14,610,358	33,610,071	5,460,970	89,420	90,378	495,582	5,616,048	2,698,064	22,109,460	—	9,139,536	231,628	94,638,158		
構成比 (%)		0.5	15.4	35.5	5.8	0.1	0.1	0.5	5.9	2.9	23.4	—	9.7	0.2	—		

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

歳入決算額の推移（一般財源分析）

歳入

（単位：千円，％）

項目	年度	4			5			6		
		決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1. 市	税	32,431,066	57.9	102.8	33,620,044	60.8	103.7	32,914,971	58.2	97.9
	(1) 法定普通税	29,497,624	52.7	103.0	30,641,542	55.4	103.9	29,906,212	52.9	97.6
	(2) 目的税	2,933,442	5.2	101.5	2,978,502	5.4	101.5	3,008,759	5.3	101.0
2. 地方譲与税		1,094,390	1.8	92.9	1,166,234	2.0	106.6	1,082,227	1.8	92.8
	(1) 地方揮発油譲与税	80,485	0.1	95.3	80,794	0.1	100.4	79,515	0.1	98.4
	(2) 自動車重量譲与税	240,904	0.4	99.8	243,573	0.4	101.1	243,341	0.4	99.9
	(3) 森林環境譲与税	20,726	0.0	127.8	20,726	0.0	100.0	22,217	0.0	107.2
	(4) 航空機燃料譲与税	752,275	1.3	90.1	821,141	1.5	109.2	737,154	1.3	89.8
3. 利子割交付金		18,072	0.0	65.0	16,849	0.0	93.2	23,181	0.0	137.6
4. 配当割交付金		267,836	0.5	94.7	308,775	0.6	115.3	412,766	0.7	133.7
5. 株式等譲渡所得割交付金		191,534	0.3	57.1	329,723	0.6	172.1	543,514	1.0	164.8
6. 法人事業税交付金		351,098	0.6	122.2	396,568	0.7	113.0	399,289	0.7	100.7
7. 地方消費税交付金		4,527,695	8.1	105.3	4,535,944	8.2	100.2	4,782,269	8.5	105.4
8. 自動車取得税交付金		954	0.0	皆増	3,504	0.0	367.3	—	—	皆減
9. 環境性能割交付金		61,253	0.1	125.6	63,797	0.1	104.2	75,278	0.1	118.0
10. 国有提供施設等所在市町村助成交付金		6,525	0.0	107.4	6,542	0.0	100.3	6,609	0.0	101.0
11. 地方特例交付金		250,981	0.4	54.2	248,831	0.4	99.1	1,159,931	2.0	466.2
12. 地方交付税		8,911,057	15.9	110.1	9,619,604	17.4	108.0	9,995,017	17.7	103.9
	(1) 普通交付税	8,383,484	15.0	110.1	9,084,934	16.4	108.4	9,449,113	16.7	104.0
	(2) 特別交付税	527,573	0.9	109.7	534,670	1.0	101.3	545,904	1.0	102.1
13. 交通安全対策特別交付金		28,032	0.1	86.0	22,276	0.0	79.5	18,837	0.0	84.6
14. 分担金及び負担金		—	—	—	436	0.0	皆増	—	—	皆減
15. 使用料及び手数料		366,483	0.7	98.0	401,822	0.7	109.6	471,079	0.8	117.2
	(1) 使用料	366,483	0.7	98.0	401,822	0.7	109.6	471,079	0.8	117.2
	(2) 手数料	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16. 国庫支出金		1,735,390	3.1	148.1	1,378,413	2.5	79.4	40,755	0.1	3.0
17. 県支出金		16,560	0.0	138.6	8,181	0.0	49.4	23,229	0.0	283.9
18. 財産収入		1,461,063	2.6	158.5	130,702	0.2	8.9	560,635	1.0	428.9
19. 寄附金		10,894	0.0	49.0	18,075	0.0	165.9	16,716	0.0	92.5
20. 繰入金		1,330	0.0	0.3	84,600	0.2	6360.9	964,803	1.7	1140.4
21. 繰越金		1,137,517	2.0	91.6	949,398	1.7	83.5	1,221,314	2.2	128.6
22. 諸収入		2,057,299	3.7	211.0	1,726,024	3.1	83.9	1,647,052	2.9	95.4
23. 市債		1,097,076	2.0	38.1	274,104	0.5	25.0	225,857	0.4	82.4
歳入合計		56,024,105		102.5	55,310,446		98.7	56,585,329		102.3

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

性質別歳出決算額の推移（一般財源分析）

歳出

(単位：千円，%)

項目	年度	4			5			6		
		決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比	決算額	構成比	対前年度比
1. 人件費		12,268,596	22.3	107.8	12,571,955	23.3	102.5	13,458,912	24.3	107.1
(1) 基本給		5,048,864	9.2	110.3	5,174,878	9.6	102.5	5,417,150	9.8	104.7
(2) その他の手当		2,723,632	5.0	108.7	2,913,630	5.4	107.0	3,722,186	6.7	127.8
(3) 退職手当		310,630	0.6	71.9	78,961	0.1	25.4	9,685	0.0	12.3
(4) 退隠料・遺族扶助料		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(5) その他の人件費		4,185,470	7.6	108.2	4,404,486	8.2	105.2	4,309,891	7.8	97.9
2. 物件費		7,186,692	13.1	106.4	7,053,604	13.1	98.1	7,321,142	13.2	103.8
3. 維持補修費		232,893	0.4	93.0	274,647	0.5	117.9	330,438	0.6	120.3
4. 扶助費		7,095,553	12.9	89.9	8,291,991	15.4	116.9	7,982,101	14.4	96.3
5. 補助費等		11,350,637	20.7	146.1	8,562,592	15.9	75.4	8,286,059	15.0	96.8
6. 普通建設事業費		2,067,335	3.8	153.6	1,651,413	3.1	79.9	1,173,656	2.1	71.1
(1) 補助事業費		418,132	0.8	155.4	304,377	0.6	72.8	263,528	0.5	86.6
(2) 単独事業費		1,649,203	3.0	153.2	1,347,036	2.5	81.7	910,128	1.6	67.6
7. 災害復旧事業費		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(1) 補助事業費		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(2) 単独事業費		—	—	—	—	—	—	—	—	—
8. 公債費		7,156,774	13.0	96.1	7,890,206	14.7	110.2	9,026,557	16.3	114.4
(1) 地方債元金		6,921,205	12.6	96.2	7,638,436	14.2	110.4	8,787,846	15.9	115.0
(2) 地方債利子		235,569	0.4	93.0	251,770	0.5	106.9	238,208	0.4	94.6
(3) 一時借入金利子		—	—	皆減	—	—	—	503	0.0	皆増
9. 繰出金		3,430,095	6.2	105.1	3,483,606	6.5	101.6	3,545,659	6.4	101.8
10. 積立金・出資金・貸付金		4,144,180	7.5	63.8	4,077,122	7.6	98.4	4,206,387	7.6	103.2
歳出合計		54,932,755		104.4	53,857,136		98.0	55,330,911		102.7
歳入歳出差引額		1,091,350			1,453,310			1,254,418		
義務的経費(1+4+8)		26,520,923	48.2	99.2	28,754,152	53.4	108.4	30,467,570	55.0	106.0

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

市税決算額の推移

(単位:千円,%)

税目		年度		4				5				6			
		決算額	構成比	徴収率	対前年度比	決算額	構成比	徴収率	対前年度比	決算額	構成比	徴収率	対前年度比		
法定普通税	市民税	13,933,691	43.0	98.6	103.6	14,954,556	44.5	98.8	107.3	14,206,063	43.2	98.8	95.0		
	内 個人	11,902,828	36.7	98.4	102.2	12,056,001	35.9	98.6	101.3	11,491,486	34.9	98.6	95.3		
	内 法人	2,030,863	6.3	99.6	112.8	2,898,555	8.6	99.8	142.7	2,714,577	8.2	99.7	93.7		
	固定資産税	13,994,924	43.2	99.5	102.3	14,118,930	42.0	99.6	100.9	14,153,827	43.0	99.6	100.2		
	内 土地・家屋	11,486,464	35.4	99.5	101.4	11,664,757	34.7	99.6	101.6	11,767,771	35.8	99.6	100.9		
	内 償却資産	2,319,034	7.2	99.4	106.5	2,265,244	6.7	99.6	97.7	2,197,953	6.7	99.6	97.0		
	内 交付金	189,426	0.6	100.0	102.8	188,929	0.6	100.0	99.7	188,103	0.6	100.0	99.6		
	軽自動車税	270,171	0.8	95.6	106.6	276,016	0.8	95.7	102.2	287,702	0.9	96.1	104.2		
	内 種別割	250,173	0.8	95.2	103.3	258,412	0.8	95.4	103.3	264,337	0.8	95.7	102.3		
	内 環境性能割	19,998	0.1	100.0	176.6	17,604	0.1	100.0	88.0	23,365	0.1	100.0	132.7		
	市たばこ税	1,298,838	4.0	99.9	103.0	1,292,040	3.8	99.9	99.5	1,258,620	3.8	99.9	97.4		
	小計	29,497,624	91.0	99.1	103.0	30,641,542	91.1	99.2	103.9	29,906,212	90.9	99.2	97.6		
目的税	入湯税	12,020	0.1	100.0	127.4	13,358	0.1	100.0	111.1	15,211	0.1	100.0	113.9		
	都市計画税	2,921,422	9.0	99.5	101.4	2,965,144	8.8	99.6	101.5	2,993,548	9.1	99.6	101.0		
	小計	2,933,442	9.0	99.5	101.5	2,978,502	8.9	99.6	101.5	3,008,759	9.1	99.6	101.0		
合計		32,431,066		99.1	102.8	33,620,044		99.2	103.7	32,914,971		99.2	97.9		

*構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため合計は必ずしも100%にはなりません。

徴税経費の推移

(単位:円,%)

項目		年度		4		5		6	
市税収入額[A]				32,431,065,710		33,620,044,387		32,914,970,836	
徴税費	人件費			380,320,830		393,925,379		401,747,826	
	物件費			114,155,427		90,385,395		87,080,207	
	合計[B]			494,476,257		484,310,774		488,828,033	
税収入額に対する徴税費の割合[B]/[A]				1.52%		1.44%		1.49%	
税務職員数				57人		60人		56人	
税務職員1人当たりの市民の人数				3,457人		3,271人		3,486人	

*税務職員数、税務職員1人当たりの市民の人数は毎年の7月1日時点での数値。税務職員数は、育児休業中の職員を除き、会計年度任用職員を含んで計上。

繰越事業の内訳

(一般会計)

(単位：千円)

事業名	繰越区分	繰越額	左の財源内訳			翌年度に繰り越すべき財源			
			未収入特定財源			既収入特定財源			一般財源
			国県支出金	地方債	その他	国県支出金	地方債	その他	
住民税非課税世帯等 臨時特別給付金事業	明許	119,643	119,643	-	-	-	-	-	-
健康管理システム改修事業	明許	1,204	1,203	-	-	-	-	-	1
道路維持補修事業	明許	122,000	-	-	-	-	-	-	122,000
橋りょう維持補修事業	明許	198,857	100,048	97,800	-	-	-	-	1,009
街路整備事業	明許	39,091	18,309	13,400	-	-	-	-	7,382
下水道事業会計補助	明許	33,800	-	-	-	-	-	-	33,800
都市公園整備事業	明許	60,968	19,558	18,700	-	-	-	-	22,710
空港周辺緑地整備事業	明許	18,268	-	-	-	-	-	-	18,268
情報教育推進事業	明許	56,010	17,332	-	-	-	-	-	38,678
小学校施設整備事業	明許	1,389,022	363,859	879,000	-	-	-	-	146,163
中学校施設整備事業	明許	582,643	34,635	460,500	-	-	-	-	87,508
特別支援学校施設整備事業	明許	6,435	1,992	1,900	-	-	-	-	2,543
合 計		2,627,941	676,579	1,471,300	-	-	-	-	480,062

主な財政指標（普通会計ベース）

（単位：％，千円）

	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度
経常収支比率	94.6 (105.4)	94.0 (102.4)	93.9 (101.5)	94.4 (102.4)	94.3 (101.9)	94.8 (101.0)	93.2 (99.4)	89.2 (95.1)	92.7 (94.9)	92.5 (93.0)	93.8 (94.2)
人件費	25.2 (28.0)	25.3 (27.5)	24.9 (26.9)	25.6 (27.8)	25.5 (27.5)	25.9 (27.6)	26.1 (27.9)	25.4 (27.1)	26.3 (27.0)	25.9 (26.1)	27.5 (27.6)
扶助費	14.2 (15.8)	14.9 (16.2)	14.4 (15.5)	14.9 (16.1)	14.9 (16.1)	15.4 (16.5)	15.0 (16.0)	14.6 (15.5)	14.5 (14.9)	15.6 (15.7)	15.5 (15.6)
公債費	20.9 (23.3)	15.9 (17.2)	16.5 (17.9)	16.6 (18.0)	16.4 (17.7)	15.5 (16.5)	14.9 (15.9)	14.4 (15.4)	15.0 (15.4)	15.1 (15.2)	14.0 (14.1)
物件費	12.6 (14.1)	15.2 (16.6)	14.1 (15.3)	14.1 (15.3)	13.9 (15.0)	13.9 (14.8)	13.8 (14.8)	13.0 (13.9)	14.1 (14.5)	13.8 (13.8)	14.5 (14.5)
維持補修費	0.8 (0.8)	0.7 (0.8)	0.9 (0.9)	0.7 (0.8)	0.7 (0.7)	0.6 (0.6)	0.6 (0.6)	0.5 (0.6)	0.5 (0.5)	0.5 (0.5)	0.7 (0.7)
補助費等	11.5 (12.8)	11.5 (12.6)	12.4 (13.4)	11.9 (12.9)	11.5 (12.4)	11.5 (12.2)	10.7 (11.4)	9.9 (10.5)	10.2 (10.5)	9.2 (9.3)	9.4 (9.4)
貸付金	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)	0.0 (0.0)
繰出金	9.4 (10.5)	10.5 (11.5)	10.7 (11.6)	10.7 (11.5)	11.5 (12.4)	12.0 (12.8)	12.1 (12.9)	11.4 (12.1)	12.0 (12.3)	12.3 (12.4)	12.3 (12.3)
実質収支比率	2 [2.3]	1.8 [2.0]	1.4 [1.6]	1.9 [2.0]	2.0 [2.1]	1.9 [2.0]	2.7 [2.9]	2.5 [2.7]	2.0 [2.1]	2.4 [2.4]	1.6 [1.6]
財政力指数	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.81	0.79	0.77	0.76
地方債現在高	64,471,756	62,947,645	62,396,949	60,647,257	58,545,872	59,448,108	60,794,902	64,467,284	65,001,577	59,118,844	55,452,402
積立金現在高	11,740,802	12,259,322	13,346,167	14,759,865	17,239,629	17,426,418	20,056,374	25,324,318	28,737,810	30,981,924	33,088,771
債務負担行為残高	12,043,899	8,824,244	5,913,638	5,044,595	24,868,468	23,812,068	24,571,220	17,751,892	13,138,878	19,380,432	14,497,042

（注1）経常収支比率中（ ）内数値は、減税補てん債、減収補てん債（特例分）及び臨時財政対策債を臨時一般財源として積算した数値。

（注2）経常収支比率中の各性質における経常収支比率は、小数点以下第2位を四捨五入しているため、経常収支比率の合計と必ずしも一致しません。

（注3）実質収支比率中 [] 内数値は、従前の算定方式（臨時財政対策債発行可能額を標準財政規模に加味しない）による数値。

目的税の充当状況

1. 都市計画税

(単位:千円)

区分 款項目	都市計画事業に 係る決算額(A)	(A) の 財 源 内 訳					一般財源のうち 都市計画税充当額
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源	
土 木 費	3,528,403	196,147	9,313	295,600	105,147	2,922,196	2,440,894
都市計画費	3,528,403	196,147	9,313	295,600	105,147	2,922,196	2,440,894
都市計画総務費	572,960	—	9,313	—	14,127	549,520	319,515
街路事業費	330,550	161,018	—	154,200	656	14,676	14,000
中心市街地駐車場事業費	19,193	—	—	—	19,193	—	—
下水道事業費	1,744,686	—	—	—	—	1,744,686	1,592,154
公園緑地費	861,014	35,129	—	141,400	71,171	613,314	515,225
公 債 費	574,782	—	—	—	21,547	553,235	552,654
公債費	574,782	—	—	—	21,547	553,235	552,654
元金(都市計画事業分)	551,338	—	—	—	21,128	530,210	529,646
利子(都市計画事業分)	23,444	—	—	—	419	23,025	23,008
合 計	4,103,185	196,147	9,313	295,600	126,694	3,475,431	2,993,548

2. 入湯税

(単位:千円)

区分 使 途	決算額 (B)	(B) の 財 源 内 訳					一般財源のうち 入湯税充当額
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源	
消 防 施 設 等 の 整 備	766,676	—	—	475,100	—	291,576	15,211
当該年度事業費	545,757	—	—	475,100	—	70,657	7,605
公債費	220,919	—	—	—	—	220,919	7,606
合 計	766,676	—	—	475,100	—	291,576	15,211

地方消費税交付金(社会保障財源化分)の充当状況

(単位:千円)

区 分	内 訳	決算額 (A)	(A)の財源内訳				一般財源のうち 地方消費税 交付金充当額
			国庫支出金	県支出金	その他 特定財源	一般財源	
社会福祉		31,489,394	15,660,200	3,997,844	1,190,640	10,640,711	1,437,189
	障害者福祉関係費	5,948,465	2,771,506	1,356,088	80,419	1,740,452	235,075
	高齢者福祉関係費	1,117,524	90,464	61,284	89,927	875,849	118,297
	児童福祉関係費	17,007,794	7,692,786	2,435,773	939,010	5,940,225	802,318
	母子・父子福祉関係費	754,167	262,556	8,741	590	482,280	65,139
	生活保護扶助等関係費	6,288,213	4,758,585	107,756	65,156	1,356,716	183,245
	その他の費用	373,231	84,303	28,202	15,538	245,189	33,115
社会保険		7,006,944	289,799	1,066,138	-	5,651,007	763,254
	国民健康保険関係費	1,276,890	177,800	589,515	-	509,575	68,826
	後期高齢者医療	2,928,553	-	420,771	-	2,507,782	338,714
	介護保険関係費	2,346,253	111,999	55,852	-	2,178,402	294,226
	その他の費用	455,248	-	-	-	455,248	61,488
保健衛生		4,619,758	297,152	513,079	332,061	3,477,466	469,684
	医療関係費	3,325,626	199,457	475,800	232,208	2,418,161	326,609
	感染症・疾病等予防関係費	1,139,271	8,089	14,363	99,599	1,017,220	137,391
	その他の費用	154,861	89,606	22,916	254	42,085	5,684
合 計		43,116,096	16,247,151	5,577,061	1,522,701	19,769,184	2,670,127

投資的経費の内訳

(単位:千円)

区分 事業名	事業費 (A)	(A) の 財 源 内 訳					一般財源の うち収益事 業益金収入	事 業 内 容
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源		
1. 普通建設事業	8,896,811	1,758,604	22,341	4,977,200	965,010	1,173,656	290,000	
(1) 補助事業	2,995,863	1,758,604	22,341	938,900	12,490	263,528	—	
文化財保存整備事業	2,000	1,000	500	—	—	500	—	埋蔵文化財発掘調査
選挙会場等整備事業	242	—	242	—	—	—	—	期日前投票所の通信設備整備
歩道再整備事業	21,290	10,645	—	9,500	—	1,145	—	森本8030号線工事
橋りょう維持補修事業	421,429	225,549	—	181,800	越 3,846	10,234	—	有岡大橋他14橋補修・耐震工事、松ヶ丘第三橋他6橋補修設計
都市計画道路整備事業	292,762	161,018	—	129,100	越 257	2,387	—	山田伊丹線工事 他
公園整備事業	68,485	34,242	—	31,900	越 1,950	393	—	瑞穂緑地水景施設更新工事、寺本東公園再整備工事 他
市営住宅整備事業	329,687	187,516	—	—	—	142,171	—	荻野団地耐震補強他工事、平松住宅外壁・屋上防水改修工事、玉田団地住戸タイプの小型化工事
小学校施設整備事業	875,230	340,032	—	531,700	越 3,498	—	—	大規模改造工事(4校)、太陽光発電設備設置工事(5校)
中学校施設整備事業	90,106	36,702	—	50,800	越 2,604	—	—	大規模改造工事(1校)、グラウンド整備工事(1校)、太陽光発電設備設置工事(1校)、防犯対策工事(6校)
特別支援学校施設整備事業	1,507	761	—	700	越 46	—	—	防犯対策工事
児童福祉施設整備事業	643,752	598,804	—	—	—	44,948	—	保育所等整備事業補助
幼稚園施設整備事業	7,447	3,758	—	3,400	越 289	—	—	防犯対策工事(6園)

区分 事業名	事業費 (A)	(A) の 財 源 内 訳					一般財源の うち収益事 業益金収入	事 業 内 容
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源		
児 童 く ら ぶ 施 設 整 備 事 業	241,926	158,577	21,599	—	—	61,750	—	南児童くらぶ施設整備工事 他
(2) 単 独 事 業	5,900,948	—	—	4,038,300	952,520	910,128	290,000	
車 両 整 備 事 業	17,606	—	—	13,500	繰 1,562	2,544	—	公用車の更新 他
新 庁 舎 整 備 事 業	2,292,319	—	—	1,669,400	繰 474,004 越 84,600	64,315	—	新庁舎駐車場整備、外構工事、備品購入 他
庁 舎 等 整 備 事 業	178,797	—	—	120,100	越 39,510	19,187	—	公用駐車場機器更新、宮ノ前住宅解体工事 他
文化会館整備事業	28,756	—	—	—	—	28,756	20,000	舞台音響設備改修工事 他
文化財保存整備事業	11,355	—	—	—	—	11,355	—	出土遺物の整理、照明塔設置工事
安全・安心見守り ネットワーク事業	193,314	—	—	18,200	繰 173,134	1,980	—	安全・安心見守りネットワーク機器更新にかかる備品購入 他
自 転 車 駐 車 場 施 設 整 備 事 業	13,347	—	—	—	—	13,347	10,000	東有岡自転車駐車場管理事務所更新工事 他
航空機騒音監視 システム更新事業	6,160	—	—	—	諸 4,928	1,232	—	航空機騒音監視システム更新
共 同 利 用 施 設 等 整 備 事 業	443,196	—	—	390,000	諸 557 繰 1,039	51,600	—	いたみ交流センター整備工事、共同利用施設等改修工事 他
選挙会場等整備事業	419	—	—	—	—	419	—	期日前投票所の通信設備整備
阪神福祉事業団 建設整備分担金	5,683	—	—	—	—	5,683	—	
障害者福祉センター 整 備 事 業	7,693	—	—	6,700	—	993	—	外構タイル舗装改修工事
斎 場 整 備 事 業	35,690	—	—	—	—	35,690	30,000	火葬炉改修工事

区分 事業名	事業費 (A)	(A) の 財 源 内 訳					一般財源の うち収益事 業益金収入	事 業 内 容
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源		
塵芥・資源物収集事業	11,911	—	—	2,300	繰 305	9,306	—	密閉式コンテナ購入 他
道路維持補修事業	49,912	—	—	43,500	—	6,412	—	荒牧1252号線他舗装補修工事 他
道路安全対策事業	29,913	—	—	22,500	—	7,413	—	防護柵更新工事 他
街路灯整備事業	14,279	—	—	12,400	—	1,879	—	街路灯整備工事 他
道路新設改良事業	21,427	—	—	—	—	21,427	—	狭あい道路整備 他
橋りょう維持補修事業	73,462	—	—	—	諸 69,974	3,488	—	武庫川新橋耐震工事(宝塚市事業分) 他
都市計画道路整備事業	7,406	—	—	—	諸 399	7,007	—	山田伊丹線附帯工事 他
県施行街路事業負担金	30,545	—	—	25,100	—	5,445	—	塚口長尾線道路拡幅工事 他
公園整備事業	186,938	—	—	104,500	諸 1,335 繰 9,992 越 4,369	66,742	—	昆陽池公園多目的広場トイレ整備工事、都市公園等フェンス更新工事 他
空港周辺緑地 施設整備事業	16,714	—	—	2,400	諸 2,670	11,644	—	大阪国際空港周辺緑地つつじの丘補植工事 他
市営住宅整備事業	42,051	—	—	—	—	42,051	—	荻野団地耐震補強他工事、平松住宅外壁・屋上防水改修工事、玉田団地住戸タイプの小型化工事 他
消防施設整備事業	545,757	—	—	475,100	—	70,657	60,000	小型水槽付ポンプ自動車の更新、救助工作車の更新 他
避難所施設整備事業	12,493	—	—	12,100	—	393	—	学校施設応急給水栓整備工事
防災センター整備事業	1,185	—	—	800	—	385	—	臨時通信回線にかかる機器更新
総合教育センター 整備事業	9,880	—	—	—	—	9,880	—	高圧受電設備更新工事、電話交換機設備更新工事

区分 事業名	事業費 (A)	(A) の 財 源 内 訳					一般財源の うち収益事 業益金収入	事 業 内 容
		国庫支出金	県支出金	地 方 債	そ の 他 特定財源	一 般 財 源		
小学校施設整備事業	873,461	—	—	675,000	繰 1,211 越 48,577	148,673	50,000	校舎空調改修工事(3校)、体育館空調設備整備工事(7校)、実施設計委託、諸営繕工事 他
中学校施設整備事業	280,324	—	—	222,300	繰 487 越 29,636	27,901	10,000	体育館空調設備整備工事(4校)、実施設計委託、諸営繕工事 他
特別支援学校 施設整備事業	1,643	—	—	—	—	1,643	—	諸営繕工事
高等学校施設整備事業	8,486	—	—	—	—	8,486	—	防犯対策工事、諸営繕工事
幼稚園施設整備事業	101,290	—	—	28,000	—	73,290	—	せつよう幼稚園解体工事
認定こども園 施設整備事業	2,470	—	—	—	—	2,470	—	電話交換機設備更新工事
児童くらす 施設整備事業	12,226	—	—	—	—	12,226	—	南児童くらす施設整備工事にかかる実施設計 他
北部学習センター 整備事業	287,261	—	—	187,500	繰 1,918	97,843	80,000	空調設備等改修工事
図書館整備事業	35,150	—	—	—	—	35,150	30,000	図書の購入
小学校給食 施設整備事業	10,429	—	—	6,900	越 2,313	1,216	—	食器等運搬コンテナ消毒用ダクトフレキ改修工事 他
2. 災害復旧費	—	—	—	—	—	—	—	
(1) 補助事業	—	—	—	—	—	—	—	
(2) 単独事業	—	—	—	—	—	—	—	
合 計	8,896,811	1,758,604	22,341	4,977,200	965,010	1,173,656	290,000	

(備考)収益事業益金収入1,290,000千円のうち、統合新病院建築費の負担として990,000千円を財政調整基金へ積立て、290,000千円を投資的経費に、10,000千円を子育て関係経費に充当した。

地 方 債 現 在 高 調

一 般 会 計

(単位 : 千円)

区 分	令和5年度末 現在高	令和6年度 発行高	令和6年度元利償還金			令和6年度末 現在高
			元 金	利 子	計	
1. 普 通 債	34,324,064	4,977,200	4,257,467	209,817	4,467,284	35,043,797
(1) 建設事業等	32,799,333	4,977,200	4,040,500	182,815	4,223,315	33,736,033
(2) 公営企業出資	1,495,205	—	187,441	27,002	214,443	1,307,764
(3) 災害復旧	29,526	—	29,526	—	29,526	—
2. 特 例 債	24,874,267	225,857	4,638,528	33,220	4,671,748	20,461,596
(1) 臨時財政対策	24,303,617	225,857	4,523,974	33,072	4,557,046	20,005,500
(2) その他	570,650	—	114,554	148	114,702	456,096
計	59,198,331	5,203,057	8,895,995	243,037	9,139,032	55,505,393

特 別 会 計

(単位 : 千円)

区 分	令和5年度末 現在高	令和6年度 発行高	令和6年度元利償還金			令和6年度末 現在高
			元 金	利 子	計	
介護保険事業	195,000	—	65,000	—	65,000	130,000
計	195,000	—	65,000	—	65,000	130,000

合 計	59,393,331	5,203,057	8,960,995	243,037	9,204,032	55,635,393
-----	------------	-----------	-----------	---------	-----------	------------

積立金現在高調

(単位:千円)

基金名		2年度末現在高	3年度末現在高	4年度末現在高	5年度末現在高	6年度積立額	6年度処分額	6年度末現在高
一般会計	財政調整基金	4,969,152	5,891,568	7,247,619	10,104,971	3,832,119	-	13,937,090
	公債管理基金	6,491,952	11,478,168	12,815,274	11,405,003	11,531	961,575	10,454,959
	一般職員退職手当基金	2,389,685	2,694,304	3,136,775	3,781,469	3,822	587,238	3,198,053
	公共施設等整備保全基金	5,045,992	4,100,146	3,779,455	3,938,935	360,699	481,155	3,818,479
	国際・平和基金	120,933	120,649	117,402	117,902	1,191	1,752	117,341
	みどり環境基金	46,376	36,144	247,033	244,562	14,789	20,537	238,814
	健康福祉基金	438,012	440,449	372,453	399,560	44,590	8,106	436,044
	子育て支援基金	41,598	51,736	83,421	60,718	62	60,780	-
	にぎわい創出基金	191,600	195,411	169,075	153,400	25,541	30,122	148,819
	教育振興基金	63,415	64,925	59,185	59,374	10,211	69,585	-
	安全安心まちづくり基金	242,685	252,073	710,118	716,030	20,770	175,207	561,593
	こども・教育基金	-	-	-	-	177,579	-	177,579
小計	20,041,400	25,325,573	28,737,810	30,981,924	4,502,904	2,396,057	33,088,771	
特別会計	国民健康保険財政調整基金	2,010,126	1,683,940	1,735,283	1,736,394	1,757	565,131	1,173,020
	介護給付費等準備基金	1,064,478	797,767	434,789	0	326,856	-	326,856
	中小企業勤労者福祉共済基金	15,985	0	-	-	-	-	-
	鴻池財産区基金	491,033	481,087	470,144	460,155	512	11,880	448,787
	荒牧財産区基金	1,677,954	1,666,561	1,654,892	1,642,119	1,772	14,380	1,629,511
	新田中野財産区基金	405,400	391,201	385,558	378,353	1,801	8,890	371,264
	小計	5,664,976	5,020,556	4,680,666	4,217,021	332,698	600,281	3,949,438
合計	25,706,376	30,346,129	33,418,476	35,198,945	4,835,602	2,996,338	37,038,209	

(注) 令和6年度出納整理期間中の積立額及び処分額を含む。

(注) 「子育て支援基金」および「教育振興基金」は、令和7年3月31日に廃止。残金はこども・教育基金へ積替え。

3.基金運用狀況報告書

土地開発基金運用状況報告

土地開発基金の令和6年度運用状況について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第241条第5項の規定により別記のとおり報告する。

令和7年9月2日
(2025年)

伊丹市長 中田 慎也

令和6年度土地開発基金運用状況調書

令和6年度は、基金運用について土地、有価証券の購入等を行い、効率的に運用しました。

(1) 基金残高

(単位:円)

区 分	前年度末現在高	年度中増減高		本年度末現在高
		増	減	
土地開発基金残高	1,002,224,000	918,000	-	1,003,142,000

(注) 端数整理のため収入(取得)額のうち、619円については一般財源を積み立てている。

(2) 基金運用区分

(単位:円)

区 分	前年度末現在高	年度中増減高	本年度末現在高
基金一括運用	464,056,124	△41,859,408	422,196,716
土 地	1063.75㎡	302.82㎡	1366.57㎡
	538,167,876	42,777,408	580,945,284
	(99,442,891)	(△17,304,251)	(82,138,640)
合 計	1,002,224,000	918,000	1,003,142,000

(注) ()内の数値は、未払額を表している。

(3) 基金運用による収益金明細表

(単位:円)

区 分	収益金(利子)
基金一括運用	330,502
土地による運用	586,879
合 計	917,381

財政健全化判断比率及び資金不足比率報告書

目 次

財政健全化判断比率及び資金不足比率報告書	1
財政健全化判断比率及び資金不足比率審査意見書	3
第1 審査の対象	4
第2 審査の着眼点及び主な実施内容	4
第3 審査の日程	4
第4 審査の結果	4
1. 総 括	5
(1) 健全化判断比率	
(2) 資金不足比率	
(3) 審査意見	
2. 各比率の状況	6
(1) 実質赤字比率	
(2) 連結実質赤字比率	
(3) 実質公債費比率	
(4) 将来負担比率	
(5) 資金不足比率	
< 参考資料 >	
1. 健全化判断比率及び資金不足比率の対象となる会計	9
2. 健全化判断比率及び資金不足比率の算定式	10

健全化判断比率及び資金不足率についての報告

令和6年度（2024年度）決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率について、地方公共団体の財政の健全化に関する法律第3条第1項及び同法第22条第1項の規定により、別記のとおり、監査委員の審査意見を付けて、報告します。

令和7年9月2日

（2025年）

伊丹市長 中田 慎也

1. 財政健全化判断比率（地方公共団体の財政の健全化に関する法律第3条第1項）

$$(1) \text{ 実質赤字比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$$

趣旨：一般会計等を対象とした実質赤字額の標準財政規模に対する比率
 基準：早期健全化基準11.30%以上、財政再生基準20%以上

$$\text{令和6年度(2024年度)} \quad \frac{0}{47,163,038} = -$$

（実質赤字が生じていないため、表示なし）

$$(2) \text{ 連結実質赤字比率} = \frac{\text{連結実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$$

趣旨：全会計を対象とした実質赤字額（又は資金の不足額）の標準財政規模に対する比率
 基準：早期健全化基準16.30%以上、財政再生基準30%以上

$$\text{令和6年度(2024年度)} \quad \frac{0}{47,163,038} = -$$

（連結実質赤字が生じていないため、表示なし）

$$(3) \text{ 実質公債費比率} = \frac{\begin{matrix} \text{(地方債の元利償還金+準元利償還金)} \\ - \text{(特定財源+元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額)} \end{matrix}}{\text{標準財政規模} - \text{(元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額)}}$$

趣旨：一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率
 基準：早期健全化基準25%以上、財政再生基準35%以上

$$\text{令和6年度(2024年度)} \quad \left[\frac{1,987,733}{39,157,126} + \frac{1,867,927}{40,164,307} + \frac{1,362,699}{41,678,239} \right] \times 1/3 = 4.3\%$$

$$(4) \text{ 将来負担比率} = \frac{\text{将来負担額} - \text{(充当可能基金額+特定財源見込額+地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額)}}{\text{標準財政規模} - \text{(元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額)}}$$

趣旨：一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率
 基準：早期健全化基準350%以上

$$\text{令和6年度(2024年度)} \quad \frac{\Delta 29,942,805}{41,678,239} = -$$

（将来負担額を上回る充当可能財源等があるため、表示なし）

2. 資金不足比率（地方公共団体の財政の健全化に関する法律第22条第1項）

$$\text{資金不足比率} = \frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}}$$

趣旨：公営企業ごとの資金の不足額の事業の規模に対する比率
 基準：経営健全化基準20%以上

	資金不足額	事業の規模（千円）		
・病院事業会計	0 /	13,204,985	=	-
・水道事業会計	0 /	3,061,961	=	-
・工業用水道事業会計	0 /	326,366	=	-
・下水道事業会計	0 /	3,788,817	=	-
・交通事業会計	0 /	2,004,395	=	-
・モーターボート競走事業会計	0 /	23,701,648	=	-

（資金不足額が生じていないため、表示なし）

伊 監 第 46 号
令和 7 年 8 月 25 日
(2025 年)

伊 丹 市 長
中 田 慎 也 様

伊丹市監査委員 佐藤文裕

伊丹市監査委員 保田憲司

財政健全化判断比率等審査意見書の提出について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項及び第 22 条第 1 項の規定により審査に付された、令和 6 年度(2024 年度)決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類について審査した結果、その意見を次のとおり提出します。

令和6年度 健全化判断比率及び資金不足比率審査意見

第1 審査の対象

- 1 令和6年度決算に基づく健全化判断比率（実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率）並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類
- 2 令和6年度決算に基づく資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類

第2 審査の着眼点及び主な実施内容

審査に付された健全化判断比率及び資金不足比率並びに算定の基礎となる事項を掲載した書類が関係法令等に準拠して作成されているか、計数は正確か、各比率は正確に算定されているか、の各点について審査を実施した。

審査に当たっては、関係帳簿及び書類の提出を求めて確認、突合、閲覧を行い、必要に応じて関係職員より事情を聴取する等、伊丹市監査基準にのっとり、公正妥当な方法により実施した。

第3 審査の日程

令和7年7月9日から同年7月24日まで

第4 審査の結果

審査に付された健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも関係法令に準拠して作成され、かつ、計数は正確であった。

以下、具体的に述べる。

1. 総括

(1) 健全化判断比率

地方公共団体の財政の健全化に関する法律（以下「健全化法」という。）は、地方公共団体の財政状況を客観的に表し、財政の早期健全化や再生の必要性を判断するためのものとして、下記①～④の指標を「健全化判断比率」として定めている。これらの指標が一定の基準を上回った場合には、財政健全化計画や財政再生計画の策定等、健全化法に基づく措置が義務づけられている。

令和6年度決算に基づく健全化判断比率は、次のとおりである。

（単位 %）

区 分	R5	R6	対前年度 増 減	早期健全化 基 準	財政再生 基 準
① 実質赤字比率	—	—	—	11.30	20.00
② 連結実質赤字比率	—	—	—	16.30	30.00
③ 実質公債費比率	4.6	4.3	△ 0.3	25.0	35.0
④ 将来負担比率	—	—	—	350.0	

（注）1. ①及び②について、実質赤字額及び連結実質赤字額が生じていない場合は「—」と表示。

2. ④について、将来負担額を上回る充当可能財源等がある場合は「—」と表示。

(2) 資金不足比率

公立病院や下水道などの公営企業の資金不足を、公営企業の事業規模である料金収入の規模と比較して指標化し、経営状態の悪化の度合いを示すものである。この指標が一定の基準を上回った場合には、経営健全化計画の策定等、健全化法に基づく措置が義務づけられている。

令和6年度決算に基づく各公営企業会計の資金不足比率は、次のとおりである。

（単位 %）

区 分	R5	R6	対前年度 増 減	経営健全化 基 準
病 院 事 業	—	—	—	20.0
水 道 事 業	—	—	—	20.0
工 業 用 水 道 事 業	—	—	—	20.0
下 水 道 事 業	—	—	—	20.0
交 通 事 業	—	—	—	20.0
モーターボート競走事業	—	—	—	20.0

（注）資金不足額が生じていない場合は「—」と表示。

(3) 審査意見

健全化判断比率の4指標（実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来

負担比率)は、いずれも早期健全化基準を下回る数値を示しており、特記すべき事項は認められない。今後とも、これら健全化判断比率の算定基礎となる数値の推移に十分留意され、引き続き健全な財政運営に努められることを望むものである。

資金不足比率は、審査対象となっただれの公営企業会計においても資金不足額が生じていない。今後とも、比率の算定の基礎となる数値の推移に十分留意され、一層の効率的な事業運営を望むものである。

2. 各比率の状況

(1) 実質赤字比率

一般会計等を対象とした実質赤字額の標準財政規模に対する比率である(算定式は「参考資料2(1)①」を参照)。

本市の「一般会計等」の対象となる会計は、一般会計のみである。

前年度に引き続き、実質赤字額が生じていない。

(2) 連結実質赤字比率

全会計を対象とした実質赤字額(又は資金の不足額)の標準財政規模に対する比率である(算定式は「参考資料2(1)②」を参照)。

本市の対象会計は、一般会計、特別会計(国民健康保険事業会計、後期高齢者医療事業会計、介護保険事業会計3会計)及び公営企業会計(病院事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計、下水道事業会計、交通事業会計、モーターボート競走事業会計の6会計)である。また、健全化法においては、実質赤字額の捉え方として、一般会計及び特別会計では「実質収支額」が、公営企業会計では、損益計算書の赤字額ではなく、「資金の不足額」(基本的に流動負債と流動資産との差から建設改良費等に充てるための企業債等を控除した額)が採用されている。

前年度に引き続き、連結実質赤字額が生じていない。

(3) 実質公債費比率

一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率で、過去3カ年の平均値を用いる(算定式は「参考資料2(1)③」を参照)。

この指標は、平成18年度の地方債許可制度から地方債協議・許可制度への移行に伴い、従来の起債制限比率に代えて創設されたもので、この比率が18%以上になると公債費負担適正化計画の策定が義務づけられ、地方債許可団体となる。また、25%以上で起債制限団体となるなど、健全化法とは別の制度においても重要な指標となっている。

実質公債費比率を3カ年比較すると、次のとおりである。

(単位 %)

区 分	R4	R5	R6	対前年度 増 減
実質公債費比率	4.5	4.6	4.3	△ 0.3

前年度に比べ0.3ポイント低下し4.3%となっており、早期健全化基準(25.0%以上)を下回っている(全国平均(R5)5.6%)。

伊丹市行財政プラン(R3~R6)の目標値である3%~7%程度の範囲内となっている。

(4) 将来負担比率

一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率である(算定式は「参考資料2(1)④」を参照)。

この指標は、他の3指標(実質赤字比率・連結実質赤字比率・実質公債費比率)がフロー指標であるのに対して、実質的な負債の量を見るためのストック指標として導入されている。なお、「一般会計等が将来負担すべき実質的な負債」とは、地方債の現在高、債務負担に基づく支出予定額、退職手当支給予定額などの将来負担額から、充当可能基金額や地方債現在高に係る基準財政需要額算入見込額等を控除したものをいう。

将来負担額を上回る充当可能財源等があり、前年度に引き続き、早期健全化基準(350.0%以上)を下回っている(全国平均(R5)6.3%)。

(5) 資金不足比率

公営企業ごとの資金の不足額の事業規模に対する比率である(算定式は「参考資料2(2)」を参照)。

「資金の不足額」とは、連結実質赤字比率の算定に用いる「実質赤字額」と同額であり、地方公営企業法を適用している本市の公営企業6会計については、損益計算書の赤字額ではなく、基本的に流動負債と流動資産との差から建設改良費等に充てるための企業債等を控除した額を用いて算定される。

前年度に引き続き、いずれも資金不足額が生じていない。

参 考 资 料

1. 健全化判断比率及び資金不足比率の対象となる会計

一般会計等	一般会計		実質赤字率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率	
その他の特別会計	一般会計等以外の特別会計のうち公営企業に係る特別会計以外の会計	国民健康保険事業					
		後期高齢者医療事業					
		介護保険事業					
	公営企業に係る特別会計(法適用) ※1	病院事業					
		水道事業					
		工業用水道事業					
		下水道事業					
交通事業							
モーターボート競走事業							
一部事務組合等	豊中市伊丹市クリーンランド事務組合						
	兵庫県後期高齢者医療広域連合						
第三セクター等	その他損失補償団体等					資金不足比率 ※2	

※1 「法適用」は、地方公営企業法の全部又は一部を適用する特別会計である。

※2 資金不足比率は公営企業ごとに算定される。

2. 健全化判断比率及び資金不足比率の算定式

(1) 健全化判断比率

$$\text{① 実質赤字比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額 (※1)}}{\text{標準財政規模 (※2)}}$$

◇ 一般会計等を対象とした実質赤字額の標準財政規模に対する比率

※1 実質赤字額 = 繰上充用額 + 支払繰延額 + 事業繰越額

※2 標準財政規模 = 標準税収入額等 + 普通交付税 + 臨時財政対策債発行可能額

$$\text{② 連結実質赤字比率} = \frac{\text{連結実質赤字額 (※3)}}{\text{標準財政規模}}$$

◇ 全会計を対象とした実質赤字額（又は資金の不足額）の標準財政規模に対する比率

※3 連結実質赤字額：イとロの合計額がハとニの合計額を超える場合の当該超える額

イ 一般会計及び公営企業（地方公営企業法適用企業・非適用企業）以外の特別会計のうち、実質赤字を生じた会計の実質赤字の合計額

ロ 公営企業の特別会計のうち、資金の不足額を生じた会計の資金の不足額の合計額

ハ 一般会計及び公営企業会計以外の特別会計のうち、実質黒字を生じた会計の実質黒字の合計額

ニ 公営企業の特別会計のうち、資金の剰余額を生じた会計の資金の剰余額の合計額

$$\text{③ 実質公債費比率} = \frac{\text{元利償還金 + 準元利償還金 (A)} - \text{特定財源 + (B)}}{\text{標準財政規模} - \text{(B)}} \text{の3カ年平均}$$

◇ 一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率

(A) 準元利償還金 [イからホまでの合計額]

イ 満期一括償還地方債について、償還期間を30年とする元金均等年賦償還とした場合における1年当たりの元金償還金相当額

ロ 一般会計等から一般会計等以外の特別会計への繰出金のうち、公営企業債の償還の財源に充てたと認められるもの

ハ 組合・地方開発事業団（組合等）への負担金・補助金のうち、組合等が起こした地方債の償還の財源に充てたと認められるもの

ニ 債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるもの

ホ 一時借入金の利子

(B) 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額

$$\text{④ 将来負担比率} = \frac{\text{将来負担額 (C)} - \text{充当可能財源等 (D)}}{\text{標準財政規模} - \text{(B)}}$$

◇ 一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率

(B) 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額

(C) 将来負担額 [イからヌまでの合計額]

- イ 一般会計等の当該年度の前年度末における地方債現在高
- ロ 債務負担行為に基づく支出予定額（地方財政法第5条各号の経費等に係るもの）
- ハ 一般会計等以外の会計の地方債の元金償還に充てる一般会計等からの繰入見込額
- ニ 当該団体が加入する組合等の地方債の元金償還に充てる当該団体からの負担等見込額
- ホ 退職手当支給予定額（全職員に対する期末要支給額）のうち、一般会計等の負担見込額
- ヘ 地方公共団体が設立した一定の法人（設立法人）の負債の額のうち、当該設立法人の財務・経営状況を勘案した一般会計等の負担見込額
- ト 当該団体が受益権を有する信託の負債の額のうち、当該信託に係る信託財産の状況を勘案した一般会計等の負担見込額
- チ 設立法人以外の者のために負担している債務の額及び当該年度の前年度に当該年度の前年度内に償還すべきものとして当該団体の一般会計等から設立法人以外の者に対して貸付けを行った貸付金の額のうち、当該設立法人以外の者の財務・経営状況を勘案した一般会計等の負担見込額
- リ 連結実質赤字額
- ヌ 組合等の連結実質赤字額相当額のうち一般会計等の負担見込額

(D) 充当可能財源等 [イからハまでの合計額]

- イ 充当可能基金額：地方債の償還額等（上記（C）イからチまで）に充当可能な地方自治法第241条の基金
- ロ 地方債の償還額等に充当可能な特定の歳入見込額
- ハ 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額

(2) 資金不足比率

$$\text{資金不足比率} = \frac{\text{資金の不足額 (※4)}}{\text{事業の規模 (※5)}}$$

◇ 資金の不足額の事業の規模に対する比率

※4 資金の不足額：

- イ 法適用企業 = (流動負債－控除企業債等－控除未払金等－控除額－PFI建設事業費等)
+ 建設改良費等以外の経費の財源に充てるために起こした地方債の現在高
－ (流動資産－控除財源－控除額＋貸倒引当金)－解消可能資金不足額
- ロ 法非適用企業 = (繰上充用額＋支払繰延額・事業繰越額＋建設改良費等以外の経費の財源に充てるために起こした地方債現在高)－解消可能資金不足額

* 解消可能資金不足額：事業の性質上、事業開始後一定期間に構造的に資金の不足額が生じる等の事情がある場合において、資金の不足額から控除する一定の額。

* 宅地造成事業を行う公営企業については、土地の評価に係る流動資産の算定等に関する特例がある。

※5 事業の規模：

- イ 法適用企業 = 営業収益の額－受託工事収益の額
- ロ 法非適用企業 = 営業収益に相当する収入の額－受託工事収益に相当する収入の額
- * 指定管理者制度（利用料金制）を導入している公営企業については、営業収益の額に関する特例がある。
- * 宅地造成事業のみを行う公営企業の事業の規模については、「事業経営のための財源規模」（調達した資金規模）を示す資本及び負債の合計額とする。