

令和 5 年度

丸亀市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

丸亀市監査委員

6 監第 20 号

令和 6 年 8 月 9 日

丸亀市長 松 永 恭 二 様

丸亀市監査委員 山 本 一 清

丸亀市監査委員 東 由 美

公
印

令和 5 年度丸亀市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見について

地方自治法第 233 条第 2 項及び第 241 条第 5 項の規定により、令和 5 年度の丸亀市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び附属書類並びに基金運用状況を審査した結果、次のとおり意見を提出する。

令和 5 年度

丸亀市一般会計・特別会計歳入歳出
決算及び基金運用状況審査意見書

丸亀市監査委員

目 次

第1	審 査 の 対 象	1
第2	審 査 の 期 間	1
第3	審 査 の 方 法	1
第4	審 査 の 結 果	1
第5	決 算 の 概 要	
1	決算規模	2
2	財政状況	
	(1)実質収支比率	4
	(2)経常収支比率	4
	(3)財政力指数	4
	(4)市債	5
	(5)不納欠損額	6
	(6)収入未済額	7
3	一般会計	
	概要	8
	(1)歳入の状況	8
	(2)歳出の状況	28
4	特別会計	
	概要	41
	(1)国民健康保険特別会計	42
	(2)国民健康保険診療所特別会計	44
	(3)駐車場特別会計	45
	(4)後期高齢者医療特別会計	47
	(5)介護保険特別会計	49
	(6)介護保険サービス事業特別会計	51
5	財産の状況	
	(1)公有財産	52
	(2)物品	53
	(3)債権	53
	(4)基金	54
第6	基金運用状況	
	土地開発基金	55
第7	審 査 意 見	
1	一般会計	56
2	特別会計	57
3	結 び	59

決 算 審 査 資 料

款 別 歳 入 一 覧 表

一 般 会 計	60
国民健康保険特別会計	61
国民健康保険診療所特別会計	61
駐車場特別会計	62
後期高齢者医療特別会計	62
介護保険特別会計	63
介護保険サービス事業特別会計	63

款 別 歳 出 一 覧 表

一 般 会 計	64
国民健康保険特別会計	65
国民健康保険診療所特別会計	65
駐車場特別会計	66
後期高齢者医療特別会計	66
介護保険特別会計	67
介護保険サービス事業特別会計	67

『注』

- 1 本書に用いる千円単位の数値は、単位未満を四捨五入とした。
- 2 比率（％）、平均及び単位当たりの数値は、表示単位未満を四捨五入した。このため、構成比率（割合）の合計は、それぞれの単位当たりの構成比の合計ではなく、母数を母数で割って100をかけたものであるため、合計は100と表記される。
- 3 増減率とは、当年度と前年度の差額を、前年度の数値の絶対値で除したものを百分率で表示したもので表示単位未満を四捨五入した。
- 4 ポイントとは、パーセンテージ間又は指数間の単純差引数値である。
- 5 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - 「－」 該当数値がないもの、算出不能又は無意味なもの
 - 「0.0」 該当数値はあるが、単位未満のもの
 - 「△」 負数又は減数
 - 「皆増」 比率の対象となる該当数値がないもの又は「0」から増加したもの
 - 「皆減」 比率の対象となる該当数値がなくなったもの又は減少して「0」となったもの

令和5年度 丸亀市一般会計・特別会計 歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

第1 審査の対象

1 一般会計・特別会計決算

令和5年度 丸亀市一般会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市国民健康保険診療所特別会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市駐車場特別会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市介護保険特別会計歳入歳出決算

令和5年度 丸亀市介護保険サービス事業特別会計歳入歳出決算

2 附属書類

令和5年度 丸亀市各会計別歳入歳出決算事項別明細書

令和5年度 丸亀市各会計別実質収支に関する調書

令和5年度 丸亀市財産に関する調書

3 基金運用状況

令和5年度 丸亀市土地開発基金運用状況

第2 審査の期間

令和6年6月27日から令和6年8月8日まで

第3 審査の方法

一般会計・特別会計歳入歳出決算書及び附属書類並びに基金運用状況報告書を関係帳簿及び証書類等と照合を行い、併せて担当職員の説明を聴取して計数の正確性、予算執行状況の適否について審査した。

第4 審査の結果

審査に付された各会計決算書等は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、計数は正確であると認められた。

また、予算執行状況については、おおむね適正であると認められた。

第5 決算の概要

1 決算規模

一般会計及び特別会計の総計決算額は、次のとおりである。

歳入

(単位：円、%)

区分	令和5年度			令和4年度 決算額	増減額	増減率
	予算現額	決算額	執行率			
一般会計	68,430,795,330	64,296,130,151	94.0	61,298,494,487	2,997,635,664	4.9
特別会計	23,849,659,000	23,848,667,774	99.9	23,785,597,027	63,070,747	0.3
総計	92,280,454,330	88,144,797,925	95.5	85,084,091,514	3,060,706,411	3.6

歳入決算状況は、予算現額 92,280,454,330 円に対して決算額 88,144,797,925 円であり、前年度に比べ 3,060,706,411 円 (3.6%) の増加である。

歳出

(単位：円、%)

区分	令和5年度			令和4年度 決算額	増減額	増減率
	予算現額	決算額	執行率			
一般会計	68,430,795,330	62,843,811,458	91.8	60,793,566,900	2,050,244,558	3.4
特別会計	23,849,659,000	22,486,016,699	94.3	22,542,527,505	△ 56,510,806	△ 0.3
総計	92,280,454,330	85,329,828,157	92.5	83,336,094,405	1,993,733,752	2.4

歳出決算状況は、予算現額 92,280,454,330 円に対して決算額 85,329,828,157 円であり、前年度に比べ 1,993,733,752 円 (2.4%) の増加である。

一般会計・特別会計決算収支状況表

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額	単年度収支額
一般会計	64,296,130,151	62,843,811,458	1,452,318,693	775,692,791	676,625,902	464,653,759
特別会計	23,848,667,774	22,486,016,699	1,362,651,075	0	1,362,651,075	119,581,553
国民健康保険	12,606,418,233	11,518,489,880	1,087,928,353	0	1,087,928,353	139,999,615
国民健康保険診療所	82,406,093	82,406,093	0	0	0	0
駐 車 場	124,281,446	121,459,650	2,821,796	0	2,821,796	△ 53,088
後期高齢者医療	1,730,382,310	1,724,264,642	6,117,668	0	6,117,668	4,266,148
介護保険	9,196,515,988	8,930,732,730	265,783,258	0	265,783,258	△ 24,631,122
介護保険特別事業	108,663,704	108,663,704	0	0	0	0
合 計	88,144,797,925	85,329,828,157	2,814,969,768	775,692,791	2,039,276,977	584,235,312

歳入歳出差引額は 2,814,969,768 円で、翌年度へ繰り越すべき財源 775,692,791 円を差し引いた実質収支額は 2,039,276,977 円で黒字、当年度実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額も 584,235,312 円で黒字となっている。

また、会計別の実質収支額では、一般会計は 676,625,902 円、特別会計は 1,362,651,075 円でそれぞれ黒字となっている。

単年度収支額も、一般会計は 464,653,759 円、特別会計は 119,581,553 円でそれぞれ黒字となっている。

2 財政状況

(1) 実質収支比率

(単位：千円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度
普通会計における実質収支額	676,626	211,972	808,415
標準財政規模	27,095,995	26,906,720	27,243,682
実質収支比率	2.5	0.8	3.0

実質収支比率は、普通会計における財政分析指標であり、おおむね標準財政規模の3%~5%程度が望ましいといわれている。

(2) 経常収支比率

(単位：千円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度
経常経費充当一般財源の額	25,914,107	25,505,799	24,973,150
経常一般財源の額	27,672,204	27,304,679	28,707,844
経常収支比率	93.6	93.4	87.0

経常収支比率は、普通会計における財政分析指標であり、おおむね70%~80%程度が望ましいといわれている。

(3) 財政力指数

(単位：千円)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度
基準財政収入額	13,947,835	13,895,863	12,968,110
基準財政需要額	23,197,596	22,709,991	21,932,839
財政力指数 (3カ年平均)	0.60	0.62	0.63

財政力指数は、地方公共団体の財政基盤の強さを示す指数で、この指数が「1」を超えるほど財政力が強いとされており、3箇年の平均値で示す指数である。

(4) 市債

年度末の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

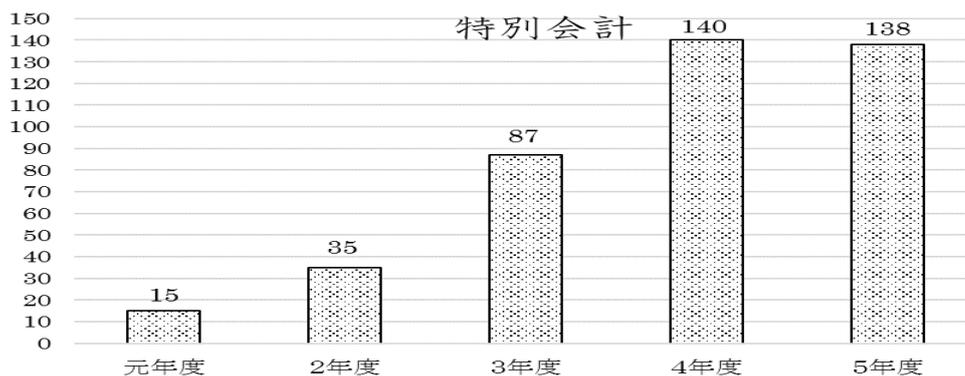
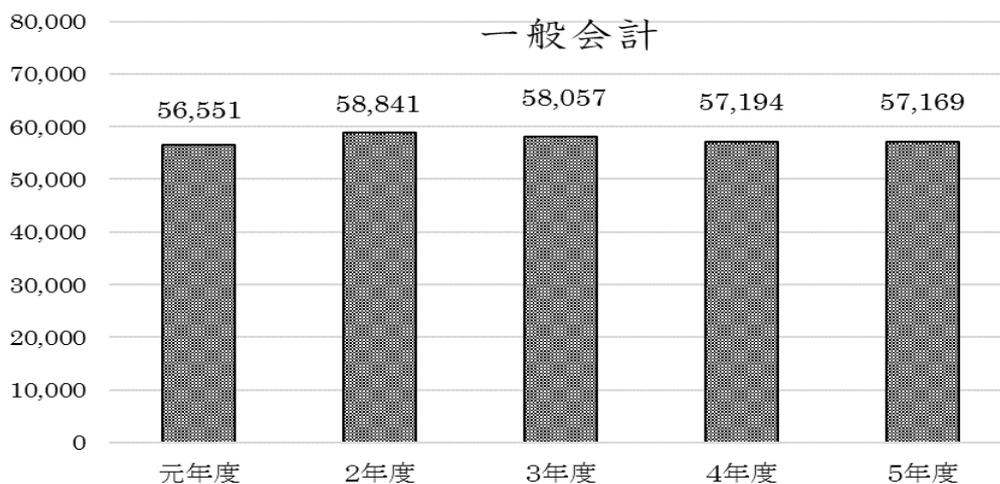
区 分	令和 4 年度	令和 5 年度増減		令和 5 年度	増減率
		借入額	元金償還額		
一 般 会 計	57,194,007,631	5,726,000,000	5,751,008,498	57,168,999,133	△ 0.0
特 別 会 計	140,286,382	0	1,983,277	138,303,105	△ 1.4
合 計	57,334,294,013	5,726,000,000	5,752,991,775	57,307,302,238	△ 0.0

当年度の市債借入額は、一般会計 5,726,000,000 円で、前年度に比べ、一般会計は 780,400,000 円の増加、特別会計は 54,400,000 円の減少となっている。

市債残高は、一般会計 57,168,999,133 円、特別会計 138,303,105 円で、前年度に比べ、一般会計は 25,008,498 円の減少、特別会計も 1,983,277 円の減少となっている。

一般会計及び特別会計の市債残高の推移は、下のグラフのとおりである。

(単位：百万円)



(5) 不納欠損額

不納欠損額の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増 減 率
一 般 会 計	61,690,552	32,768,201	28,922,351	88.3
特 別 会 計	38,099,336	27,839,794	10,259,542	36.9
国民健康保険	32,045,776	21,958,641	10,087,135	45.9
国民健康保険診療所	0	0	0	—
駐 車 場	0	0	0	—
後期高齢者医療	1,016,800	614,700	402,100	65.4
介 護 保 険	5,036,760	5,266,453	△ 229,693	△ 4.4
介護保険サービス事業	0	0	0	—
合 計	99,789,888	60,607,995	39,181,893	64.6

当年度の不納欠損額は99,789,888円で、前年度に比べ39,181,893円(64.6%)増加している。これは主として、一般会計が28,922,351円(88.3%)増加したことによるものである。

不納欠損額の主なものは、一般会計 61,690,552 円の内、使用料及び手数料 26,814,749 円、市税 18,542,110 円及び諸収入 14,942,704 円、また、国民健康保険特別会計の国民健康保険税 32,045,776 円である。

(6) 収入未済額

収入未済額の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
一 般 会 計	508,510,895	559,135,258	△ 50,624,363	△ 9.1
特 別 会 計	434,594,438	438,618,229	△ 4,023,791	△ 0.9
国民健康保険	409,582,960	412,442,249	△ 2,859,289	△ 0.7
国民健康保険診療所	0	0	0	—
駐 車 場	0	0	0	—
後期高齢者医療	7,381,949	7,733,440	△ 351,491	△ 4.5
介 護 保 険	17,629,529	18,442,540	△ 813,011	△ 4.4
介護保険サービス事業	0	0	0	—
合 計	943,105,333	997,753,487	△ 54,648,154	△ 5.5

当年度の収入未済額は943,105,333円で、前年度に比べ54,648,154円(5.5%)減少している。これは主として、一般会計が50,624,363円(9.1%)減少したことによるものである。

収入未済額の主なものは、一般会計 508,510,895 円の内、市税 332,749,711 円、諸収入 94,370,271 円及び使用料及び手数料 72,700,673 円、また、国民健康保険特別会計 409,582,960 円の内、国民健康保険税 407,519,493 円である。

3 一般会計

概 要

決算状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
予 算 現 額	68,430,795,330	65,571,074,031	2,859,721,299	4.4
歳 入 決 算 額	64,296,130,151	61,298,494,487	2,997,635,664	4.9
歳 出 決 算 額	62,843,811,458	60,793,566,900	2,050,244,558	3.4
歳入歳出差引額	1,452,318,693	504,927,587	947,391,106	187.6
翌年度へ繰り越すべき財源	775,692,791	292,955,444	482,737,347	164.8
実 質 収 支 額	676,625,902	211,972,143	464,653,759	219.2
単年度収支額	464,653,759	△ 596,443,383	1,061,097,142	△ 177.9

歳入決算額は 64,296,130,151 円、歳出決算額は 62,843,811,458 円で、前年度に比べ歳入で 2,997,635,664 円(4.9%)、歳出で 2,050,244,558 円(3.4%)いずれも増加している。

歳入歳出差引額は 1,452,318,693 円で、翌年度へ繰り越すべき財源 775,692,791 円を差し引いた実質収支額は 676,625,902 円の黒字となっており、前年度に比べ 464,653,759 円(219.2%)増加している。また、当年度の実質収支額から前年度の実質収支額 211,972,143 円を差し引いた単年度収支額は 464,653,759 円の黒字となっている。

(1) 歳入の状況

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収 入 済 額		
			金 額	執行率	収入率
令和 5 年度	68,430,795,330	64,864,532,414	64,296,130,151	94.0	99.1
令和 4 年度	65,571,074,031	61,888,300,788	61,298,494,487	93.5	99.0
前年度増減	2,859,721,299	2,976,231,626	2,997,635,664	0.5	0.1
増 減 率	4.4	4.8	4.9	—	—

収入済額は 64,296,130,151 円で、前年度に比べ 2,997,635,664 円(4.9%)の増加となっている。

予算現額に対する収入済額の割合は 94.0%で、前年度に比べ 0.5 ポイント上昇している。

調定額に対する収入済額の割合は 99.1%で、前年度に比べ 0.1 ポイント上昇している。

① 財源別決算状況

自主財源及び依存財源の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度		令和 4 年度		前年度増減	
	収入済額	構成比率	収入済額	構成比率	金 額	増減率
自主財源	31,560,314,283	49.1	30,237,345,200	49.3	1,322,969,083	4.4
市 税	14,338,495,859	22.3	14,190,665,651	23.2	147,830,208	1.0
分担金及び負担金	626,419,482	1.0	571,541,300	0.9	54,878,182	9.6
使用料及び手数料	770,261,856	1.2	779,551,934	1.3	△ 9,290,078	△ 1.2
財産収入	288,130,958	0.4	131,166,010	0.2	156,964,948	119.7
寄 附 金	388,200,890	0.6	234,173,012	0.4	154,027,878	65.8
繰 入 金	4,855,184,727	7.6	3,197,883,034	5.2	1,657,301,693	51.8
繰 越 金	504,927,587	0.8	965,949,087	1.6	△ 461,021,500	△ 47.7
諸 収 入	9,788,692,924	15.2	10,166,415,172	16.6	△ 377,722,248	△ 3.7
依存財源	32,735,815,868	50.9	31,061,149,287	50.7	1,674,666,581	5.4
地方譲与税	301,241,889	0.5	317,971,223	0.5	△ 16,729,334	△ 5.3
利子割交付金	7,971,000	0.0	10,447,000	0.0	△ 2,476,000	△ 23.7
配当割交付金	120,073,000	0.2	104,479,000	0.2	15,594,000	14.9
株式等譲渡所得割交付金	120,102,000	0.2	71,272,000	0.1	48,830,000	68.5
法人事業税交付金	225,912,000	0.4	212,934,000	0.3	12,978,000	6.1
地方消費税交付金	2,683,710,000	4.2	2,691,738,000	4.4	△ 8,028,000	△ 0.3
ゴルフ場利用税交付金	7,710,640	0.0	8,323,385	0.0	△ 612,745	△ 7.4
環境性能割交付金	38,906,000	0.1	34,259,000	0.1	4,647,000	13.6
地方特例交付金	136,949,000	0.2	137,862,000	0.2	△ 913,000	△ 0.7
地方交付税	9,520,855,000	14.8	9,078,701,000	14.8	442,154,000	4.9
交通安全対策特別交付金	14,497,000	0.0	16,462,000	0.0	△ 1,965,000	△ 11.9
国庫支出金	10,384,820,737	16.2	10,005,773,857	16.3	379,046,880	3.8
県 支 出 金	3,443,165,304	5.4	3,424,338,113	5.6	18,827,191	0.5
市 債	5,726,000,000	8.9	4,945,600,000	8.1	780,400,000	15.8
旧法による自動車取得税交付金	3,902,298	0.0	988,709	0.0	2,913,589	294.7
収入済額合計	64,296,130,151	100	61,298,494,487	100	2,997,635,664	4.9

収入済額 64,296,130,151 円の主なものは、市税 14,338,495,859 円(22.3%)、国庫支出金 10,384,820,737 円(16.2%)、諸収入 9,788,692,924 円(15.2%)及び地方交付税 9,520,855,000 円(14.8%)である。

収入済額は、前年度に比べ 2,997,635,664 円(4.9%)増加している。これは主として、繰入金が 1,657,301,693 円(51.8%)増加したためである。

② 不納欠損額

不納欠損額の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分		令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率	
市 税	市 民 税	10,547,624	9,278,083	1,269,541	13.7	
	内 訳	個 人	9,843,824	8,775,683	1,068,141	12.2
		法 人	703,800	502,400	201,400	40.1
	固 定 資 産 税		6,418,886	7,827,000	△ 1,408,114	△ 18.0
	軽 自 動 車 税		1,575,600	1,320,955	254,645	19.3
	小 計		18,542,110	18,426,038	116,072	0.6
市 税 以 外	分担金及び負担金		1,013,700	454,850	558,850	122.9
	使用料及び手数料		26,814,749	72,470	26,742,279	36,901.2
	財 産 収 入		377,289	0	377,289	皆増
	諸 収 入		14,942,704	13,814,843	1,127,861	8.2
	小 計		43,148,442	14,342,163	28,806,279	200.9
合 計		61,690,552	32,768,201	28,922,351	88.3	

当年度の不納欠損額は61,690,552円で、前年度に比べ28,922,351円(88.3%)増加している。これは主として、使用料及び手数料が26,742,279円(36901.2%)増加したことによるものである。

③ 収入未済額

収入未済額の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分		令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率	
市 税	市 民 税	173,024,334	182,836,033	△ 9,811,699	△ 5.4	
	内 訳	個 人	168,059,634	164,770,033	3,289,601	2.0
		法 人	4,964,700	18,066,000	△ 13,101,300	△ 72.5
	固 定 資 産 税		145,872,404	148,004,670	△ 2,132,266	△ 1.4
	軽 自 動 車 税		13,852,973	12,860,886	992,087	7.7
	小 計		332,749,711	343,701,589	△ 10,951,878	△ 3.2
市 税 以 外	分担金及び負担金		8,516,240	9,263,280	△ 747,040	△ 8.1
	使用料及び手数料		72,700,673	100,959,613	△ 28,258,940	△ 28.0
	財 産 収 入		174,000	551,289	△ 377,289	△ 68.4
	諸 収 入		94,370,271	104,659,487	△ 10,289,216	△ 9.8
	小 計		175,761,184	215,433,669	△ 39,672,485	△ 18.4
合 計		508,510,895	559,135,258	△ 50,624,363	△ 9.1	

当年度の収入未済額は508,510,895円で、前年度に比べ50,624,363円(9.1%)減少している。これは主として、使用料及び手数料が28,258,940円(28.0%)減少したことによるものである。

④ 款別決算状況

各款別の決算状況については、次のとおりである。

1 款 市税

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	14,174,700,000	14,687,991,496	14,338,495,859	97.6	18,542,110	332,749,711
令和4年度	14,187,300,000	14,550,696,120	14,190,665,651	97.5	18,426,038	343,701,589
前年度増減	△ 12,600,000	137,295,376	147,830,208	0.1	116,072	△ 10,951,878
増減率	△ 0.1	0.9	1.0	—	0.6	△ 3.2

歳入総額に占める市税の比率は 22.3%で、収入済額は前年度に比べ 147,830,208 円(1.0%)の増加し 14,338,495,859 円である。調定額 14,687,991,496 円に対する収入率は 97.6%で、前年度に比べ 0.1 ポイント上昇している。

○市税の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率	
市 民 税	6,613,960,390	6,562,362,787	51,597,603	0.8	
内 訳	個 人	5,629,340,290	5,542,463,808	86,876,482	1.6
	法 人	984,620,100	1,019,898,979	△ 35,278,879	△ 3.5
固 定 資 産 税	6,416,237,380	6,357,884,934	58,352,446	0.9	
軽 自 動 車 税	454,795,613	444,177,418	10,618,195	2.4	
市 た ば こ 税	830,628,376	808,009,812	22,618,564	2.8	
入 湯 税	22,874,100	18,230,700	4,643,400	25.5	
合 計	14,338,495,859	14,190,665,651	147,830,208	1.0	

1 項 市民税

決算額は、個人分 5,629,340,290 円と法人分 984,620,100 円を合計すると 6,613,960,390 円で、市税全体の 46.1%を占めている。前年度に比べ個人分は 86,876,482 円(1.6%)増加し、法人分は 35,278,879 円(3.5%)減少している。

2 項 固定資産税

決算額は 6,416,237,380 円で、市税全体の 44.7%を占め、前年度に比べ 58,352,446 円(0.9%)増加している。

3項 軽自動車税

決算額は454,795,613円で、市税全体の3.2%を占め、前年度に比べ10,618,195円(2.4%)増加している。

4項 市たばこ税

決算額は830,628,376円で、市税全体の5.8%を占め、前年度に比べ22,618,564円(2.8%)増加している。

5項 入湯税

決算額は22,874,100円で、市税全体の0.2%を占め、前年度に比べ4,643,400円(25.5%)増加している。

2款 地方譲与税

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和5年度	308,716,000	301,241,889	301,241,889	100
令和4年度	318,716,000	317,971,223	317,971,223	100
前年度増減	△10,000,000	△16,729,334	△16,729,334	0
増 減 率	△3.1	△5.3	△5.3	—

収入済額301,241,889円は歳入総額の0.5%を占め、前年度に比べ16,729,334円(5.3%)の減少となっている。

○地方譲与税の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
地方揮発油譲与税	71,670,000	75,688,000	△4,018,000	△5.3
自動車重量譲与税	216,068,000	226,550,000	△10,482,000	△4.6
特別とん譲与税	787,889	3,017,223	△2,229,334	△73.9
森林環境譲与税	12,716,000	12,716,000	0	0
合 計	301,241,889	317,971,223	△16,729,334	△5.3

1項 地方揮発油譲与税

決算額は71,670,000円で、前年度に比べ4,018,000円(5.3%)の減少となっている。

2項 自動車重量譲与税

決算額は216,068,000円で、前年度に比べ10,482,000円(4.6%)の減少となっている。

3 項 特別とん譲与税

決算額は 787,889 円で、前年度に比べ 2,229,334 円(73.9%)の減少となっている。

4 項 森林環境譲与税

決算額は 12,716,000 円で、前年度と同額である。

*地方揮発油譲与税は、地方揮発油税収入額の100分の42に相当する額を譲与されるものである。

*自動車重量譲与税は、自動車重量税収入額の1,000分の407に相当する額を譲与されるものである。

*特別とん譲与税は、外国貿易船の入港に対し、船舶の純トン数に応じて課される特別とん税相当額を総務大臣が指定する開港所在市町村に譲与されるものである。

*森林環境譲与税は、森林環境税収入額の 10 分の 9(令和 4~5 年度は 100 分の 88)に相当する額を譲与されるものである。

3 款 利子割交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	8,300,000	7,971,000	7,971,000	100
令和 4 年度	10,000,000	10,447,000	10,447,000	100
前年度増減	△ 1,700,000	△ 2,476,000	△ 2,476,000	0
増 減 率	△ 17.0	△ 23.7	△ 23.7	—

収入済額 7,971,000 円は、前年度に比べ 2,476,000 円(23.7%)の減少となっている。

*利子割交付金は、県が徴収した税率 5%の利子割収入の 59.4%に相当する額を個人県民税の割合に応じて交付されるものである。

4 款 配当割交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	90,000,000	120,073,000	120,073,000	100
令和 4 年度	85,000,000	104,479,000	104,479,000	100
前年度増減	5,000,000	15,594,000	15,594,000	0
増 減 率	5.9	14.9	14.9	—

収入済額 120,073,000 円は歳入総額の 0.2%を占め、前年度に比べ 15,594,000 円 (14.9%) の増加となっている。

*配当割交付金は、上場株式等の配当等から県民税として県が徴収した税率 5%の収入額のうち 59.4%に相当する額を個人県民税の割合に応じて交付されるものである。

5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	109,000,000	120,102,000	120,102,000	100
令和 4 年度	74,000,000	71,272,000	71,272,000	100
前年度増減	35,000,000	48,830,000	48,830,000	0
増 減 率	47.3	68.5	68.5	—

収入済額120,102,000円は歳入総額の0.2%を占め、前年度に比べ48,830,000円 (68.5%) の増加となっている。

*株式等譲渡所得割交付金は、株式等の譲渡による所得から県民税として県が徴収した税率 5%の収入額のうち 59.4%に相当する額を個人県民税の割合に応じて交付されるものである。

6 款 法人事業税交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	220,000,000	225,912,000	225,912,000	100
令和 4 年度	213,000,000	212,934,000	212,934,000	100
前年度増減	7,000,000	12,978,000	12,978,000	0
増 減 率	3.3	6.1	6.1	—

収入済額225,912,000円は歳入総額の0.4%を占め、前年度に比べ12,978,000円 (6.1%) の増加となっている。

*法人事業税交付金は、県の法人事業税額の 7.7%を、従業者数で按分して交付されるものである。

7 款 地方消費税交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	2,612,000,000	2,683,710,000	2,683,710,000	100
令和 4 年度	2,720,000,000	2,691,738,000	2,691,738,000	100
前年度増減	△ 108,000,000	△ 8,028,000	△ 8,028,000	0
増 減 率	△ 4.0	△ 0.3	△ 0.3	—

収入済額 2,683,710,000 円は歳入総額の 4.2%を占め、前年度に比べ 8,028,000 円 (0.3%) の減少となっている。

*地方消費税交付金は、県税である地方消費税のうちの 2 分の 1 が市町村に配分される。このうち税率引き上げ分に相当する額は国勢調査の人口で按分して社会保障の財源として交付され、その他の額は国勢調査の人口や従業者数で按分して交付されるものである。

8 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	7,000,000	7,710,640	7,710,640	100
令和 4 年度	7,000,000	8,323,385	8,323,385	100
前年度増減	0	△ 612,745	△ 612,745	0
増 減 率	0	△ 7.4	△ 7.4	—

収入済額 7,710,640 円は、前年度に比べ 612,745 円 (7.4%) の減少となっている。

*ゴルフ場利用税交付金は、県に納付されたゴルフ場利用税の 10 分の 7 に相当する額が、ゴルフ場所在の市町村に交付されるものである。

9 款 環境性能割交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	37,000,000	38,906,000	38,906,000	100
令和 4 年度	32,000,000	34,259,000	34,259,000	100
前年度増減	5,000,000	4,647,000	4,647,000	0
増 減 率	15.6	13.6	13.6	—

収入済額 38,906,000 円は歳入総額の 0.1%を占め、前年度に比べ 4,647,000 円(13.6%)の増加となっている。

*環境性能割交付金は、県税である自動車税(環境性能割)の 40.85%が交付されるものである。

10 款 地方特例交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	124,032,000	136,949,000	136,949,000	100
令和 4 年度	129,788,000	137,862,000	137,862,000	100
前年度増減	△ 5,756,000	△ 913,000	△ 913,000	0
増 減 率	△ 4.4	△ 0.7	△ 0.7	—

収入済額 136,949,000 円は歳入総額の 0.2%を占め、前年度に比べ 913,000 円(0.7%)の減少となっている。

○地方特例交付金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
地方特例交付金	124,032,000	129,778,000	△ 5,746,000	△ 4.4
新型コロナウイルス感染症対策 地方税減収補填特別交付金	12,917,000	8,084,000	4,833,000	59.8
合 計	136,949,000	137,862,000	△ 913,000	△ 0.7

1 項 地方特例交付金

決算額は 124,032,000 円で、前年度に比べ 5,746,000 円(4.4%)の減少となっている。

5 項 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金

決算額は 12,917,000 円で、前年度に比べ 4,833,000 円(59.8%)の増加となっている。

*地方特例交付金は、個人市民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う減収を補てんするために交付される個人住民税減収補填特例交付金である。

*新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金は、新型コロナウイルス感染症対策として実施する固定資産税等の軽減措置に伴う減収を補てんするために令和 3 年度から令和 8 年度までの間、交付されるものである。

11 款 地方交付税

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	9,568,037,000	9,520,855,000	9,520,855,000	100
令和 4 年度	9,114,128,000	9,078,701,000	9,078,701,000	100
前年度増減	453,909,000	442,154,000	442,154,000	0
増 減 率	5.0	4.9	4.9	—

収入済額9,520,855,000円は歳入総額の14.8%を占め、前年度に比べ442,154,000円(4.9%)の増加となっている。

*地方交付税は、地方公共団体間の財政不均衡を是正し、必要な財源を保障するため国から地方公共団体に対して交付されるもので、国税のうち所得税、法人税、消費税、酒税及び地方法人税の収入額の一定割合が充てられている。

12 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	20,000,000	14,497,000	14,497,000	100
令和 4 年度	20,000,000	16,462,000	16,462,000	100
前年度増減	0	△ 1,965,000	△ 1,965,000	0
増 減 率	0	△ 11.9	△ 11.9	—

収入済額 14,497,000 円は、前年度に比べ 1,965,000 円 (11.9%) の減少となっている。

*交通安全対策特別交付金は、交通反則金収入を原資として、地方公共団体が行う道路交通安全施設の設置及び管理に要する費用に充てるための財源として交付されるものである。

13 款 分担金及び負担金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	605,294,000	635,949,422	626,419,482	98.5	1,013,700	8,516,240
令和4年度	577,756,000	581,259,430	571,541,300	98.3	454,850	9,263,280
前年度増減	27,538,000	54,689,992	54,878,182	0.2	558,850	△ 747,040
増減率	4.8	9.4	9.6	—	122.9	△ 8.1

収入済額 626,419,482 円は歳入総額の 1.0% を占め、前年度に比べ 54,878,182 円 (9.6%) の増加となっている。収入済額の主なものは、公立保育所・こども園及び私立保育園運営費負担金 277,390,420 円及び香川県広域水道企業団職員管理費負担金 237,129,722 円である。

不納欠損額は 1,013,700 円で、前年度に比べ 558,850 円 (122.9%) 増加している。すべて、公立保育所・こども園及び私立保育園運営費負担金である。

収入未済額は 8,516,240 円で、前年度に比べ 747,040 円 (8.1%) 減少している。すべて、公立保育所・こども園及び私立保育園運営費負担金である。

○分担金及び負担金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
分 担 金	0	0	0	—
負 担 金	626,419,482	571,541,300	54,878,182	9.6
合 計	626,419,482	571,541,300	54,878,182	9.6

1項 分担金

分担金はない。

2項 負担金

決算額は626,419,482円で、前年度に比べ54,878,182円 (9.6%) の増加となっている。これは主として、公立保育所・こども園及び私立保育園運営費負担金が28,422,450円及び香川県広域水道企業団職員管理費負担金が13,158,031円増加したためである。

14 款 使用料及び手数料

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	801,654,000	869,774,278	770,261,856	88.6	26,814,749	72,700,673
令和4年度	801,893,000	880,584,017	779,551,934	88.5	72,470	100,959,613
前年度増減	△ 239,000	△ 10,809,739	△ 9,290,078	0.1	26,742,279	△ 28,258,940
増減率	0.0	△ 1.2	△ 1.2	—	36901.2	△ 28.0

収入済額 770,261,856 円は歳入総額の 1.2%を占め、前年度に比べ 9,290,078 円(1.2%)の減少となっている。収入済額の主なものは、市営住宅貸家料 155,611,651 円及び指定ごみ袋手数料 148,789,180 円である。

不納欠損額は 26,814,749 円で、前年度に比べ 26,742,279 円(36901.2%)増加している。主なものは、市営住宅貸家料の 25,841,658 円である。

収入未済額は 72,700,673 円で、前年度に比べ 28,258,940 円(28.0%)減少している。主なものは、市営住宅貸家料の 66,022,815 円である。

○使用料及び手数料の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
使 用 料	445,699,856	436,067,733	9,632,123	2.2
手 数 料	324,562,000	343,484,201	△ 18,922,201	△ 5.5
合 計	770,261,856	779,551,934	△ 9,290,078	△ 1.2

1 項 使用料

決算額は 445,699,856 円で、前年度に比べ 9,632,123 円(2.2%)の増加となっている。

2 項 手数料

決算額は 324,562,000 円で、前年度に比べ 18,922,201 円(5.5%)の減少となっている。

15 款 国庫支出金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	10,250,012,650	10,384,820,737	10,384,820,737	100
令和 4 年度	11,270,012,470	10,005,773,857	10,005,773,857	100
前年度増減	△ 1,019,999,820	379,046,880	379,046,880	0
増 減 率	△ 9.1	3.8	3.8	—

収入済額10,384,820,737円は歳入総額の16.2%を占め、前年度に比べ379,046,880円(3.8%)の増加となっている。収入済額の主なものは、児童手当負担金1,217,243,333円、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金1,133,277,253円及び子どものための教育・保育給付費負担金1,010,924,966円である。

○国庫支出金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
国 庫 負 担 金	5,552,848,186	5,499,018,130	53,830,056	1.0
国 庫 補 助 金	4,803,005,217	4,479,360,268	323,644,949	7.2
委 託 金	28,967,334	27,395,459	1,571,875	5.7
合 計	10,384,820,737	10,005,773,857	379,046,880	3.8

1 項 国庫負担金

決算額は 5,552,848,186 円で、前年度に比べ 53,830,056 円(1.0%)の増加となっている。

2 項 国庫補助金

決算額は 4,803,005,217 円で、前年度に比べ 323,644,949 円(7.2%)の増加となっている。

3 項 委託金

決算額は 28,967,334 円で、前年度に比べ 1,571,875 円(5.7%)の増加となっている。これは主として、基礎年金事務委託が 986,299 円及び協力・連携事務委託金が 400,390 円増加したことによる。

16 款 県支出金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	3,673,871,000	3,443,165,304	3,443,165,304	100
令和 4 年度	3,598,230,000	3,424,338,113	3,424,338,113	100
前年度増減	75,641,000	18,827,191	18,827,191	0
増 減 率	2.1	0.5	0.5	—

収入済額3,443,165,304円は歳入総額の5.4%を占め、前年度に比べ18,827,191円(0.5%)の増加となっている。収入済額の主なものは、障害者総合支援給付費負担金467,876,721円、子どものための教育・保育給付費負担金436,390,529円及び国民健康保険特別会計保険基盤安定負担金376,157,781円である。

○県支出金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
県 負 担 金	2,215,463,355	2,163,757,806	51,705,549	2.4
県 補 助 金	996,777,679	974,395,646	22,382,033	2.3
委 託 金	230,924,270	286,184,661	△ 55,260,391	△ 19.3
合 計	3,443,165,304	3,424,338,113	18,827,191	0.5

1項 県負担金

決算額は2,215,463,355円で、前年度に比べ51,705,549円(2.4%)の増加となっている。これは主として、障害者総合支援給付費負担金の42,312,890円増加によるものである。

2項 県補助金

決算額は996,777,679円で、前年度に比べ22,382,033円(2.3%)の増加となっている。収入済額の主なものは、乳幼児医療費補助金172,433,000円、重度心身障害者等医療費支給事業費補助金123,125,597円及び多面的機能支払交付金事業補助金101,334,453円である。

3項 委託金

決算額は230,924,270円で、前年度に比べ55,260,391円(19.3%)の減少となっている。これは主として、参議院議員通常選挙委託金38,691,571円及び県知事選挙委託金30,718,475円の皆減によるものである。

17 款 財産収入

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	256,306,000	288,682,247	288,130,958	99.8	377,289	174,000
令和4年度	121,071,000	131,717,299	131,166,010	99.6	0	551,289
前年度増減	135,235,000	156,964,948	156,964,948	0.2	377,289	△ 377,289
増減率	111.7	119.2	119.7	—	皆増	△ 68.4

収入済額 288,130,958 円は歳入総額の 0.4% を占め、前年度に比べ 156,964,948 円 (119.7%) の増加となっている。

○財産収入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
財産運用収入	112,694,377	105,796,732	6,897,645	6.5
財産売払収入	175,436,581	25,369,278	150,067,303	591.5
合 計	288,130,958	131,166,010	156,964,948	119.7

1項 財産運用収入

決算額は 112,694,377 円で、前年度に比べ 6,897,645 円 (6.5%) の増加となっている。これは主として、基金運用利子が 5,512,310 円増加したことによるものである。収入済額の主なものは、市有土地等貸付料 82,473,262 円である。

2項 財産売払収入

決算額は 175,436,581 円で、前年度に比べ 150,067,303 円 (591.5%) の増加となっている。これは主として、不動産売払収入が 147,169,050 円増加したことによるものである。収入済額の主なものは、蓬萊町の売却土地 6,718.31 m²分である。

18 款 寄附金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	377,051,000	388,200,890	388,200,890	100
令和 4 年度	240,529,000	234,173,012	234,173,012	100
前年度増減	136,522,000	154,027,878	154,027,878	0
増 減 率	56.8	65.8	65.8	—

収入済額388,200,890円は歳入総額の0.6%を占め、前年度に比べ154,027,878円(65.8%)の増加となっている。収入済額の主なものは、ふるさと丸亀応援寄附金282,558,000円である。

19 款 繰入金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	6,760,847,836	4,855,184,727	4,855,184,727	100
令和 4 年度	4,679,337,000	3,197,883,034	3,197,883,034	100
前年度増減	2,081,510,836	1,657,301,693	1,657,301,693	0
増 減 率	44.5	51.8	51.8	—

収入済額 4,855,184,727 円は歳入総額の 7.6%を占め、前年度に比べ 1,657,301,693 円(51.8%)の増加となっている。

○繰入金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
特別会計繰入金	52,013,727	48,568,500	3,445,227	7.1
基金繰入金	4,803,171,000	3,149,314,534	1,653,856,466	52.5
合 計	4,855,184,727	3,197,883,034	1,657,301,693	51.8

1項 特別会計繰入金

決算額は52,013,727円で、前年度に比べ3,445,227円(7.1%)の増加となっている。これは主として、駐車場特別会計繰入金の増加によるものである。

2項 基金繰入金

決算額は4,803,171,000円で、収入済額の主なものは、モーターボート競走収益基金繰入金2,020,023,000円及び財政調整基金繰入金1,442,398,000円である。

20款 繰越金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和5年度	504,927,444	504,927,587	504,927,587	100
令和4年度	965,948,561	965,949,087	965,949,087	100
前年度増減	△ 461,021,117	△ 461,021,500	△ 461,021,500	0
増 減 率	△ 47.7	△ 47.7	△ 47.7	—

収入済額 504,927,587 円は歳入総額の 0.8% を占め、前年度に比べ 461,021,500 円 (47.7%) の減少となっている。

21 款 諸収入

(単位：円、%、ポイント)

区分	予算現額	調定額	収入済額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	9,776,446,400	9,898,005,899	9,788,692,924	98.9	14,942,704	94,370,271
令和4年度	10,103,965,000	10,284,889,502	10,166,415,172	98.8	13,814,843	104,659,487
前年度増減	△ 327,518,600	△ 386,883,603	△ 377,722,248	0.1	1,127,861	△ 10,289,216
増 減 率	△ 3.2	△ 3.8	△ 3.7	—	8.2	△ 9.8

収入済額 9,788,692,924 円は歳入総額の 15.2% を占め、前年度に比べ 377,722,248 円 (3.7%) の減少となっている。これは主として、学校給食費 (現年度分) が 241,199,989 円減少したことによるものである。

不納欠損額は 14,942,704 円で、前年度に比べ 1,127,861 円 (8.2%) の増加となっている。

収入未済額は 94,370,271 円で、前年度に比べ 10,289,216 円 (9.8%) 減少している。

○諸収入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
延滞金、加算金及び過料	11,171,483	17,597,643	△ 6,426,160	△ 36.5
市預金利子	77,718	77,617	101	0.1
貸付金元利収入	306,498,800	299,762,800	6,736,000	2.2
収益事業収入	9,000,000,000	9,000,000,000	0	0
雑 入	470,944,923	848,977,112	△ 378,032,189	△ 44.5
合 計	9,788,692,924	10,166,415,172	△ 377,722,248	△ 3.7

1 項 延滞金、加算金及び過料

決算額は11,171,483円で、前年度に比べ6,426,160円(36.5%)の減少となっている。

2 項 市預金利子

決算額は77,718円で、前年度に比べ101円(0.1%)の増加となっている。

3 項 貸付金元利収入

決算額は306,498,800円で、前年度に比べ6,736,000円(2.2%)の増加となっている。

4 項 収益事業収入

決算額は9,000,000,000円で、前年度と同額である。

5 項 雑 入

決算額は470,944,923円で、前年度に比べ378,032,189円(44.5%)の減少となっている。

22 款 市債

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和5年度	8,145,600,000	5,726,000,000	5,726,000,000	100
令和4年度	6,301,400,000	4,945,600,000	4,945,600,000	100
前年度増減	1,844,200,000	780,400,000	780,400,000	0
増 減 率	29.3	15.8	15.8	—

収入済額5,726,000,000円は歳入総額の8.9%を占め、前年度に比べ780,400,000円(15.8%)の増加となっている。これは主として、社会教育債が1,070,100,000円増加したことによるものである。

23 款 旧法による自動車取得税交付金

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	収入率
令和 5 年度	0	3,902,298	3,902,298	100
令和 4 年度	0	988,709	988,709	100
前年度増減	0	2,913,589	2,913,589	0
増 減 率	—	294.7	294.7	—

収入済額は 3,902,298 円で、前年度に比べ 2,913,589 円(294.7%)の増加となっている。自動車メーカーの排ガスデータや燃費の不正を受け、優遇処置が適用されていた同税の不足額と加算分を、追加徴収したことによるものである。

*自動車取得税交付金は、県税である自動車取得税のうち 95%の 10 分の 7 に相当する額を市町村に交付されていたものである。令和元年 10 月 1 日以降廃止され、現在は 9 款の環境性能割交付金が交付されている。

(2) 歳出の状況

予算現額に対する執行状況は、次のとおりである。

(単位：円、%、ポイント)

区分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	繰越率	不用額	不用率
令和5年度	68,430,795,330	62,843,811,458	91.8	3,469,325,736	5.1	2,117,658,136	3.1
令和4年度	65,571,074,031	60,793,566,900	92.7	2,139,146,330	3.3	2,638,360,801	4.0
前年度増減	2,859,721,299	2,050,244,558	△ 0.9	1,330,179,406	1.8	△ 520,702,665	△ 0.9
増減率	4.4	3.4	—	62.2	—	△ 19.7	—

支出済額は 62,843,811,458 円で、前年度に比べ 2,050,244,558 円(3.4%)の増加となっている。執行率は 91.8%で、前年度に比べ 0.9 ポイント低下している。

翌年度繰越額 3,469,325,736 円は繰越明許費で、前年度に比べ 1,330,179,406 円(62.2%)の増加となっている。

不用額は 2,117,658,136 円で、前年度に比べ 520,702,665 円(19.7%)の減少となっており、翌年度繰越額と不用額を合わせた未執行額は 5,586,983,872 円である。

○予算の執行状況の推移は、次のとおりである。

(単位：円)

区分	令和5年度	令和4年度	令和3年度	令和2年度	令和元年度
予算現額	68,430,795,330	65,571,074,031	64,423,094,373	69,194,153,128	50,609,558,298
支出済額	62,843,811,458	60,793,566,900	58,357,355,314	64,740,164,012	46,216,041,671
翌年度繰越額	3,469,325,736	2,139,146,330	4,015,629,031	2,743,175,373	2,632,751,128
不用額	2,117,658,136	2,638,360,801	2,050,110,028	1,710,813,743	1,760,765,499
未執行額	5,586,983,872	4,777,507,131	6,065,739,059	4,453,989,116	4,393,516,627

① 目的別決算状況

目的別の決算状況については、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度		令和 4 年度		前年度増減	
	支出済額	構成比率	支出済額	構成比率	金 額	増減率
議 会 費	319,827,926	0.5	315,241,589	0.5	4,586,337	1.5
総 務 費	10,418,335,158	16.6	11,766,709,150	19.4	△ 1,348,373,992	△ 11.5
民 生 費	22,159,233,946	35.3	19,655,619,252	32.3	2,503,614,694	12.7
衛 生 費	3,714,027,898	5.9	3,564,652,117	5.9	149,375,781	4.2
労 働 費	129,320,000	0.2	129,320,000	0.2	0	0
農林水産業費	1,056,157,191	1.7	681,896,803	1.1	374,260,388	54.9
商 工 費	418,041,196	0.7	494,880,718	0.8	△ 76,839,522	△ 15.5
土 木 費	4,539,002,078	7.2	4,481,560,660	7.4	57,441,418	1.3
消 防 費	1,959,583,699	3.1	1,422,190,719	2.3	537,392,980	37.8
教 育 費	12,243,772,409	19.5	12,302,611,883	20.2	△ 58,839,474	△ 0.5
災 害 復 旧 費	0	0	26,177,600	0.0	△ 26,177,600	皆減
公 債 費	5,886,509,957	9.4	5,952,706,409	9.8	△ 66,196,452	△ 1.1
支出済額合計	62,843,811,458	100	60,793,566,900	100	2,050,244,558	3.4

目的別にみた支出済額(構成比率)の主なものは、民生費 22,159,233,946 円(35.3%)、教育費 12,243,772,409 円(19.5%)、総務費 10,418,335,158 円(16.6%)である。

② 款別決算状況

各款別の決算状況については、次のとおりである。

1 款 議会費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	336,244,000	319,827,926	95.1	0	16,416,074
令和 4 年度	331,050,000	315,241,589	95.2	0	15,808,411
前年度増減	5,194,000	4,586,337	△ 0.1	0	607,663
増 減 率	1.6	1.5	—	—	3.8

支出済額319,827,926円は、歳出総額の0.5%で、前年度に比べ4,586,337円(1.5%)の増加となっている。

不用額は16,416,074円で、前年度に比べ607,663円(3.8%)の増加となっている。

2 款 総務費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	11,098,239,143	10,418,335,158	93.9	389,901,320	290,002,665
令和 4 年度	12,958,199,786	11,766,709,150	90.8	204,762,000	986,728,636
前年度増減	△ 1,859,960,643	△ 1,348,373,992	3.1	185,139,320	△ 696,725,971
増 減 率	△ 14.4	△ 11.5	—	90.4	△ 70.6

支出済額10,418,335,158円は、歳出総額の16.6%で、前年度に比べ1,348,373,992円(11.5%)の減少となっている。これは主として、新型コロナウイルスワクチン接種事業費が721,204,611円減少したことによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費389,901,320円で、その内訳は手島自然教育センター耐震診断事業費158,214,820円、地籍調査事業費77,904,000円他5件である。

不用額は290,002,665円で、前年度に比べ696,725,971円(70.6%)の減少となっている。

不用額の主なものは、職員給与管理費40,825,472円、市税還付金28,747,700円及び税務管理費14,573,531円などである。

○総務費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
総 務 管 理 費	9,670,226,218	10,963,892,500	△ 1,293,666,282	△ 11.8
徴 税 費	424,209,285	438,334,995	△ 14,125,710	△ 3.2
戸籍住民基本台帳費	231,951,172	214,622,907	17,328,265	8.1
選 挙 費	41,855,488	101,525,735	△ 59,670,247	△ 58.8
統 計 調 査 費	18,738,415	18,573,421	164,994	0.9
監 査 委 員 費	31,354,580	29,759,592	1,594,988	5.4
合 計	10,418,335,158	11,766,709,150	△ 1,348,373,992	△ 11.5

1 項 総務管理費

決算額は 9,670,226,218 円で、前年度に比べ 1,293,666,282 円(11.8%)の減少となっている。重点的施策の新型コロナウイルスワクチン接種事業費は 219,976,811 円及び職員給与管理費は 1,456,490,528 円である。

2 項 徴税費

決算額は 424,209,285 円で、前年度に比べ 14,125,710 円(3.2%)の減少となっている。主な事業は、税務管理費 197,516,469 円及び賦課徴収費 172,362,205 円である。

3 項 戸籍住民基本台帳費

決算額は 231,951,172 円で、前年度に比べ 17,328,265 円(8.1%)の増加となっている。

4 項 選挙費

決算額は 41,855,488 円で、前年度に比べ 59,670,247 円(58.8%)の減少となっている。主な事業は、県議会議員選挙費 21,964,677 円である。

5 項 統計調査費

決算額は 18,738,415 円で、前年度に比べ 164,994 円(0.9%)の増加となっている。主な事業は、統計調査管理費 12,768,730 円である。

6 項 監査委員費

決算額は 31,354,580 円で、前年度に比べ 1,594,988 円(5.4%)の増加となっている。

3 款 民生費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	23,727,637,123	22,159,233,946	93.4	539,799,350	1,028,603,827
令和 4 年度	20,917,965,000	19,655,619,252	94.0	468,748,123	793,597,625
前年度増減	2,809,672,123	2,503,614,694	△ 0.6	71,051,227	235,006,202
増 減 率	13.4	12.7	—	15.2	29.6

支出済額 22,159,233,946 円は、歳出総額の 35.3%で、前年度に比べ 2,503,614,694 円 (12.7%)の増加となっている。これは主として、生活支援緊急給付金(重点支援分)事業費が 858,184,922 円、生活支援緊急給付金事業費が 624,993,338 円増加したことなどによるものである。

翌年度繰越額は繰越明許費 539,799,350 円で、これは主として生活支援緊急給付金事業費(こども加算分・均等割のみ世帯分) 368,048,350 円、(仮称)城東こども園施設整備事業費 101,266,000 円などによるものである。

不用額は 1,028,603,827 円で、前年度に比べ 235,006,202 円 (29.6%)の増加となっている。不用額の主なものは、扶助費 220,982,000 円である。

○民生費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
社会福祉費	10,121,494,574	8,683,653,775	1,437,840,799	16.6
児童福祉費	10,186,429,397	9,150,362,478	1,036,066,919	11.3
生活保護費	1,851,309,975	1,821,602,999	29,706,976	1.6
合 計	22,159,233,946	19,655,619,252	2,503,614,694	12.7

1 項 社会福祉費

決算額は 10,121,494,574 円で、前年度に比べ 1,437,840,799 円 (16.6%)の増加となっている。主な事業は、障害福祉サービス費 2,542,369,270 円、介護保険特別会計繰出金 1,366,438,154 円などである。

2 項 児童福祉費

決算額は 10,186,429,397 円で、前年度に比べ 1,036,066,919 円 (11.3%)の増加となっている。主な事業は、保育所及びこども園運営費 2,760,610,466 円、私立保育園等運営費 2,131,451,086 円である。

重点的施策の私立保育園等運営補助金は 204,560,024 円、こども医療給付費は 674,311,897 円である。

3項 生活保護費

決算額は1,851,309,975円で、前年度に比べ29,706,976円(1.6%)の増加となっている。
 主な事業は、扶助費1,659,018,000円である。

4款 衛生費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和5年度	3,910,552,000	3,714,027,898	95.0	0	196,524,102
令和4年度	3,743,606,000	3,564,652,117	95.2	2,101,000	176,852,883
前年度増減	166,946,000	149,375,781	△0.2	△2,101,000	19,671,219
増減率	4.5	4.2	—	皆減	11.1

支出済額3,714,027,898円は、歳出総額の5.9%で、前年度に比べ149,375,781円(4.2%)の増加となっている。これは主として、塵芥収集車等購入費が37,499,000円、桜谷聖苑施設整備事業費が22,837,804円減少したものの、塵芥処理管理費が43,008,895円、予防接種費33,915,100円増加したことなどによるものである。

不用額は196,524,102円で、前年度に比べ19,671,219円(11.1%)の増加となっている。その主なものは、予防接種費が60,695,737円及び保健衛生管理費17,118,856円である。

○衛生費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
保健衛生費	1,669,274,113	1,538,668,626	130,605,487	8.5
清掃費	1,758,001,118	1,752,517,679	5,483,439	0.3
上水道費	286,752,667	273,465,812	13,286,855	4.9
合 計	3,714,027,898	3,564,652,117	149,375,781	4.2

1項 保健衛生費

決算額は1,669,274,113円で、前年度に比べ130,605,487円(8.5%)の増加となっている。
 主な事業は、予防接種費371,096,263円及び保健衛生管理費252,692,144円である。

2項 清掃費

決算額は1,758,001,118円で、前年度に比べ5,483,439円(0.3%)の増加となっている。
 主な事業は、塵芥処理管理費1,119,085,423円である。

3項 上水道費

決算額は286,752,667円で、前年度に比べ13,286,855円(4.9%)の増加となっている。
主な事業は、香川県広域水道企業団職員管理費237,252,667円及び香川県広域水道企業団
出資金49,500,000円である。

5款 労働費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和5年度	129,320,000	129,320,000	100	0	0
令和4年度	129,320,000	129,320,000	100	0	0
前年度増減	0	0	0	0	0
増 減 率	0	0	—	—	—

支出済額129,320,000円は、歳出総額の0.2%で、前年度と同じである。主な事業は、一般勤労
者労働金庫預託金100,000,000円である。

6款 農林水産業費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和5年度	1,204,905,000	1,056,157,191	87.7	102,274,000	46,473,809
令和4年度	893,838,000	681,896,803	76.3	157,837,000	54,104,197
前年度増減	311,067,000	374,260,388	11.4	△ 55,563,000	△ 7,630,388
増 減 率	34.8	54.9	—	△ 35.2	△ 14.1

支出済額1,056,157,191円は、歳出総額の1.7%で、前年度に比べ374,260,388円(54.9%)の増
加となっている。主な事業は、多面的機能支払交付金事業費136,432,182円、農業総務管理費
130,630,022円である。

翌年度繰越額は、繰越明許費102,274,000円で、その内訳は単独県費補助土地改良事業補助
金34,112,000円、主食用米生産臨時支援事業費31,975,000円などである。

不用額は46,473,809円で、前年度に比べ7,630,388円(14.1%)の減少となっている。

○農林水産業費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
農 業 費	984,157,401	623,673,676	360,483,725	57.8
林 業 費	22,543,736	18,874,803	3,668,933	19.4
水 産 業 費	49,456,054	39,348,324	10,107,730	25.7
合 計	1,056,157,191	681,896,803	374,260,388	54.9

1 項 農業費

決算額は 984,157,401 円で、前年度に比べ 360,483,725 円(57.8%)の増加となっている。

主な事業は、多面的機能支払交付金事業費 136,432,182 円である。

2 項 林業費

決算額は 22,543,736 円で、前年度に比べ 3,668,933 円(19.4%)の増加となっている。主

な事業は、森林環境整備基金積立金 12,716,000 円である。

3 項 水産業費

決算額は 49,456,054 円で、前年度に比べ 10,107,730 円(25.7%)の増加となっている。

主な事業は、水産業振興管理費 10,403,367 円である。

7 款 商工費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	436,777,000	418,041,196	95.7	0	18,735,804
令和 4 年度	508,200,000	494,880,718	97.4	0	13,319,282
前年度増減	△ 71,423,000	△ 76,839,522	△ 1.7	0	5,416,522
増 減 率	△ 14.1	△ 15.5	—	—	40.7

支出済額 418,041,196 円は、歳出総額の 0.7%で、前年度に比べ 76,839,522 円(15.5%)の減少となっている。これは主として、うちの港ミュージアム移転事業費 69,689,865 円の皆減によるものである。

不用額は18,735,804円で、前年度に比べ5,416,522円(40.7%)の増加となっている。

8款 土木費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和5年度	5,145,200,394	4,539,002,078	88.2	501,007,421	105,190,895
令和4年度	5,382,562,078	4,481,560,660	83.3	758,310,394	142,691,024
前年度増減	△ 237,361,684	57,441,418	4.9	△ 257,302,973	△ 37,500,129
増 減 率	△ 4.4	1.3	—	△ 33.9	△ 26.3

支出済額4,539,002,078円は、歳出総額の7.2%で、前年度に比べ57,441,418円(1.3%)の増加となっている。これは主として、市営住宅整備事業費(繰越分)が291,220,300円増加したためである。

翌年度繰越額は、繰越明許費501,007,421円で、その内訳は防災・安全交付金事業費157,507,621円、総合運動公園多目的広場整備事業費75,000,000円他11件である。

不用額は105,190,895円で、前年度に比べ37,500,129円(26.3%)の減少となっている。

○土木費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
土木管理費	101,570,053	89,688,219	11,881,834	13.2
道路橋りょう費	1,067,136,480	1,486,967,817	△ 419,831,337	△ 28.2
河 川 費	189,121,012	64,409,667	124,711,345	193.6
港 湾 費	223,404,691	143,158,532	80,246,159	56.1
都市計画費	1,863,553,773	2,087,614,613	△ 224,060,840	△ 10.7
住 宅 費	1,094,216,069	609,721,812	484,494,257	79.5
合 計	4,539,002,078	4,481,560,660	57,441,418	1.3

1項 土木管理費

決算額は101,570,053円で、前年度に比べ11,881,834円(13.2%)の増加となっている。

2項 道路橋りょう費

決算額は1,067,136,480円で、前年度に比べ419,831,337円(28.2%)の減少となっている。主な事業は、道路補修事業費150,620,800円、市道舗装改良事業費129,004,700円である。

3項 河川費

決算額は189,121,012円で、前年度に比べ124,711,345円(193.6%)の増加となっている。主な事業は、排水対策事業費(繰越分含む)77,176,527円である。

4項 港湾費

決算額は223,404,691円で、前年度に比べ80,246,159円(56.1%)の増加となっている。

主な事業は、港湾整備事業負担金49,631,900円、各港湾改良事業費42,883,600円である。

5項 都市計画費

決算額は1,863,553,773円で、前年度に比べ224,060,840円(10.7%)の減少となっている。主な事業は、下水道事業会計負担金756,716,000円、総合運動公園多目的広場整備事業費(繰越分含む)402,265,213円である。

6項 住宅費

決算額は1,094,216,069円で、前年度に比べ484,494,257円(79.5%)の増加となっている。主な事業は、市営住宅整備事業費(繰越分含む)958,404,218円である。

9款 消防費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和5年度	2,009,253,100	1,959,583,699	97.5	16,375,000	33,294,401
令和4年度	1,501,928,000	1,422,190,719	94.7	39,049,100	40,688,181
前年度増減	507,325,100	537,392,980	2.8	△22,674,100	△7,393,780
増減率	33.8	37.8	—	△58.1	△18.2

支出済額1,959,583,699円は、歳出総額の3.1%で、前年度に比べ537,392,980円(37.8%)の増加となっている。これは主として、重点的施策である北消防署新訓練塔兼資機材保管庫整備事業費353,922,007円、消防車等整備事業費47,382,500円増加したことなどによるものである。

支出済額の主なものは、常備消防管理費931,201,725円のほか、北消防署新訓練塔兼資機材保管庫整備事業費448,209,740円及び消防屯所整備事業費76,541,450円である。

不用額は33,294,401円で、前年度に比べ7,393,780円(18.2%)の減少となっている。

10 款 教育費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	14,510,744,713	12,243,772,409	84.4	1,919,968,645	347,003,659
令和 4 年度	13,196,621,483	12,302,611,883	93.2	508,338,713	385,670,887
前年度増減	1,314,123,230	△ 58,839,474	△ 8.8	1,411,629,932	△ 38,667,228
増 減 率	10.0	△ 0.5	—	277.7	△ 10.0

支出済額12,243,772,409円は、歳出総額の19.5%で、前年度に比べ58,839,474円(0.5%)の減少となっている。これは主として、次世代育成基金積立金が3,700,000,000円、富熊小学校長寿命化改修事業費が1,004,940,070円減少したことなどによるものである。

翌年度繰越額は、繰越明許費1,919,968,645円で、その内訳は重点的施策である新市民会館建設事業費1,165,800,000円、丸亀城石垣復旧事業費(公共)299,559,665円他11件である。

不用額は347,003,659円で、前年度に比べ38,667,228円(10.0%)の減少となっている。

○教育費の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
教育総務費	4,402,167,000	5,414,407,563	△ 1,012,240,563	△ 18.7
小学校費	1,062,684,907	2,038,657,548	△ 975,972,641	△ 47.9
中学校費	676,145,274	578,839,699	97,305,575	16.8
幼稚園費	474,691,435	460,071,832	14,619,603	3.2
社会教育費	3,349,445,998	2,234,217,617	1,115,228,381	49.9
保健体育費	2,278,637,795	1,576,417,624	702,220,171	44.5
合 計	12,243,772,409	12,302,611,883	△ 58,839,474	△ 0.5

1 項 教育総務費

決算額は 4,402,167,000 円で、前年度に比べ 1,012,240,563 円(18.7%)の減少となっている。主な事業は、教育文化体育基金積立金 2,650,000,000 円及び次世代育成基金積立金 1,300,000,000 円である。

2 項 小学校費

決算額は 1,062,684,907 円で、前年度に比べ 975,972,641 円(47.9%)の減少となっている。主な事業は、小学校施設費 209,040,145 円、城坤小学校長寿命化改修事業費 190,139,968 円及び小学校運営費 151,674,265 円である。

3項 中学校費

決算額は 676,145,274 円で、前年度に比べ 97,305,575 円(16.8%)の増加となっている。
主な事業は、綾歌中学校屋内運動場等改築事業費 258,712,300 円及び中学校施設費 109,738,599 円である。

4項 幼稚園費

決算額は 474,691,435 円で、前年度に比べ 14,619,603 円(3.2%)の増加となっている。
主な事業は、幼稚園運営費 258,497,275 円である。

5項 社会教育費

決算額は 3,349,445,998 円で、前年度に比べ 1,115,228,381 円(49.9%)の増加となっている。主な事業は、新市民会館建設事業費 1,217,920,334 円である。

6項 保健体育費

決算額は 2,278,637,795 円で、前年度に比べ 702,220,171 円(44.5%)の増加となっている。主な事業は、体育施設整備費(単独)776,186,217 円及び学校給食費公会計事業費 569,137,297 円である。

11款 災害復旧費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	0	0	—	0	0
令和 4 年度	31,423,800	26,177,600	83.3	0	5,246,200
前年度増減	△ 31,423,800	△ 26,177,600	△ 83.3	0	△ 5,246,200
増 減 率	皆減	皆減	—	—	皆減

本年度の支出済額は無く、前年度より皆減となっている。

12 款 公債費

(単位：円、%、ポイント)

区 分	予算現額	支出済額	執行率	翌年度繰越額	不用額
令和 5 年度	5,886,720,000	5,886,509,957	99.9	0	210,043
令和 4 年度	5,953,617,000	5,952,706,409	99.9	0	910,591
前年度増減	△ 66,897,000	△ 66,196,452	0.0	0	△ 700,548
増 減 率	△ 1.1	△ 1.1	—	—	△ 76.9

支出済額5,886,509,957円は、歳出総額の9.4%で、前年度に比べ66,196,452円(1.1%)の減少となっている。

14 款 予備費

(単位：円、%)

区 分	当初予算額	補正予算額	予備費充当額	不用額
令和 5 年度	50,000,000	0	14,797,143	35,202,857
令和 4 年度	50,000,000	0	27,257,116	22,742,884
前年度増減	0	0	△ 12,459,973	12,459,973
増 減 率	0.0	—	△ 45.7	54.8

当初予算額50,000,000円に対して充当額は14,797,143円で、前年度に比べ12,459,973円(45.7%)の減少となっている。

4 特別会計

概 要

特別会計 6 会計の歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

特別会計全体の歳入歳出決算状況

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和 5 年度	23,848,667,774	22,486,016,699	1,362,651,075	0	1,362,651,075
令和 4 年度	23,785,597,027	22,542,527,505	1,243,069,522	0	1,243,069,522
前年度増減	63,070,747	△ 56,510,806	119,581,553	0	119,581,553

歳入決算額は23,848,667,774円、歳出決算額は22,486,016,699円で、前年度に比べ、歳入は63,070,747円の増加、歳出は56,510,806円の減少となっている。

歳入歳出差引額は119,581,553円増加の1,362,651,075円となり、実質収支額についても同額の1,362,651,075円で、前年度に比べ119,581,553円の増加となっている。

○各特別会計の歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
国民健康保険	12,606,418,233	11,518,489,880	1,087,928,353	0	1,087,928,353
国民健康保険診療所	82,406,093	82,406,093	0	0	0
駐 車 場	124,281,446	121,459,650	2,821,796	0	2,821,796
後期高齢者医療	1,730,382,310	1,724,264,642	6,117,668	0	6,117,668
介 護 保 険	9,196,515,988	8,930,732,730	265,783,258	0	265,783,258
介護保険サービス事業	108,663,704	108,663,704	0	0	0
合 計	23,848,667,774	22,486,016,699	1,362,651,075	0	1,362,651,075

(1) 国民健康保険特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和 5 年度	12,606,418,233	11,518,489,880	1,087,928,353	0	1,087,928,353
令和 4 年度	12,736,411,798	11,788,483,060	947,928,738	0	947,928,738
前年度増減	△ 129,993,565	△ 269,993,180	139,999,615	0	139,999,615

当年度の決算状況は上表のとおりであり、歳入歳出差引額 1,087,928,353 円を翌年度へ繰り越している。なお、実質収支額については前年度に比べ 139,999,615 円増加の 1,087,928,353 円となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
国民健康保険税	1,974,333,477	2,046,755,481	△ 72,422,004	△ 3.5
使用料及び手数料	958,500	987,827	△ 29,327	△ 3.0
国庫支出金	124,000	0	124,000	皆増
県支出金	8,457,962,334	8,678,415,939	△ 220,453,605	△ 2.5
財産収入	1,000	1,000	0	0
繰入金	1,191,544,353	1,241,556,372	△ 50,012,019	△ 4.0
繰越金	947,928,738	724,820,765	223,107,973	30.8
諸収入	33,565,831	43,874,414	△ 10,308,583	△ 23.5
合 計	12,606,418,233	12,736,411,798	△ 129,993,565	△ 1.0

歳入決算額は 12,606,418,233 円で、前年度に比べ 129,993,565 円(1.0%)の減少となっている。これは主として、繰越金が 223,107,973 円(30.8%)増加したものの、県支出金が 220,453,605 円(2.5%)及び国民健康保険税が 72,422,004 円(3.5%)減少したことによるものである。

なお、最近3か年の国民健康保険税の収入状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

年 度	調 定 額	収 入 済 額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	2,411,616,846	1,974,333,477	81.9	32,045,776	407,519,493
令和4年度	2,475,282,948	2,046,755,481	82.7	21,958,641	410,370,846
令和3年度	2,591,362,821	2,163,392,094	83.5	22,151,672	408,979,848

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
総 務 費	202,063,594	202,860,258	△ 796,664	△ 0.4
保 険 給 付 費	8,321,861,064	8,492,700,254	△ 170,839,190	△ 2.0
国民健康保険事業費納付金	2,812,974,146	2,892,640,922	△ 79,666,776	△ 2.8
保 健 事 業 費	113,816,002	117,321,693	△ 3,505,691	△ 3.0
基 金 積 立 金	1,000	1,000	0	0
諸 支 出 金	67,774,074	82,958,933	△ 15,184,859	△ 18.3
合 計	11,518,489,880	11,788,483,060	△ 269,993,180	△ 2.3

歳出決算額は11,518,489,880円で、前年度に比べ269,993,180円(2.3%)の減少となっている。これは主として、保険給付費が170,839,190円(2.0%)減少したことによるものである。

○国民健康保険の年間平均の加入状況は、次のとおりである。

(単位：人)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減
年間平均被保険者数	19,948	20,988	△ 1,040

年間平均被保険者数は、19,948人で、前年度に比べ1,040人減少している。

(2) 国民健康保険診療所特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和 5 年度	82,406,093	82,406,093	0	0	0
令和 4 年度	159,041,380	159,041,380	0	0	0
前年度増減	△ 76,635,287	△ 76,635,287	0	0	0

当年度の決算状況は上表のとおりであり、歳入歳出同額となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
診 療 収 入	23,415,519	28,298,655	△ 4,883,136	△ 17.3
使用料及び手数料	85,200	165,300	△ 80,100	△ 48.5
繰 入 金	58,547,264	75,013,285	△ 16,466,021	△ 22.0
諸 収 入	358,110	1,164,140	△ 806,030	△ 69.2
市 債	0	54,400,000	△ 54,400,000	皆減
合 計	82,406,093	159,041,380	△ 76,635,287	△ 48.2

歳入決算額は 82,406,093 円で、前年度に比べ 76,635,287 円(48.2%)の減少となっている。これは主として、市債が 54,400,000 円皆減したことによるものである。

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
総 務 費	64,802,757	137,769,751	△ 72,966,994	△ 53.0
医 業 費	15,338,226	19,810,679	△ 4,472,453	△ 22.6
公 債 費	2,265,110	1,460,950	804,160	55.0
合 計	82,406,093	159,041,380	△ 76,635,287	△ 48.2

歳出決算額は 82,406,093 円で、前年度に比べ 76,635,287 円(48.2%)の減少となっている。これは主として、総務費が 72,966,994 円(53.0%)減少したことによるものである。

(3) 駐車場特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和 5 年度	124,281,446	121,459,650	2,821,796	0	2,821,796
令和 4 年度	119,654,651	116,779,767	2,874,884	0	2,874,884
前年度増減	4,626,795	4,679,883	△ 53,088	0	△ 53,088

当年度の決算状況は上表のとおりであり、歳入歳出差引額 2,821,796 円を翌年度へ繰り越している。なお、実質収支額については前年度に比べ 53,088 円減少の 2,821,796 円となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
使用料及び手数料	121,406,518	117,480,699	3,925,819	3.3
繰 越 金	2,874,884	1,970,572	904,312	45.9
諸 収 入	44	203,380	△ 203,336	△ 99.9
合 計	124,281,446	119,654,651	4,626,795	3.9

歳入決算額は 124,281,446 円で、前年度に比べ 4,626,795 円(3.9%)の増加となっている。これは主として、使用料及び手数料が 3,925,819 円(3.3%)増加したことによるものである。

なお、最近 3 か年の駐車場使用料の収入状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

年 度	調 定 額	収 入 済 額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和 5 年度	121,068,990	121,068,990	100	0	0
令和 4 年度	116,781,220	116,781,220	100	0	0
令和 3 年度	98,857,000	98,857,000	100	0	0

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
駐 車 場 費	121,448,800	116,768,917	4,679,883	4.0
公 債 費	10,850	10,850	0	0
合 計	121,459,650	116,779,767	4,679,883	4.0

歳出決算額は121,459,650円で、前年度に比べ4,679,883円(4.0%)の増加となっている。これは、駐車場費が4,679,883円(4.0%)増加したことによるものである。

(4) 後期高齢者医療特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和 5 年度	1,730,382,310	1,724,264,642	6,117,668	0	6,117,668
令和 4 年度	1,656,488,464	1,654,636,944	1,851,520	0	1,851,520
前年度増減	73,893,846	69,627,698	4,266,148	0	4,266,148

当年度の決算状況は上表のとおりであり、歳入歳出差引額 6,117,668 円を翌年度へ繰り越している。なお、実質収支額については前年度に比べ 4,266,148 円増加の 6,117,668 円となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減	増減率
後期高齢者医療保険料	1,313,912,191	1,252,465,860	61,446,331	4.9
使用料及び手数料	163,300	161,700	1,600	1.0
繰 入 金	364,630,218	347,711,923	16,918,295	4.9
繰 越 金	1,851,520	8,139,365	△ 6,287,845	△ 77.3
諸 収 入	49,825,081	48,009,616	1,815,465	3.8
合 計	1,730,382,310	1,656,488,464	73,893,846	4.5

歳入決算額は 1,730,382,310 円で、前年度に比べ 73,893,846 円(4.5%)の増加となっている。これは主として、後期高齢者医療保険料が 61,446,331 円(4.9%)、繰入金が 16,918,295 円(4.9%)増加したことによるものである。

なお、最近 3 か年の後期高齢者医療保険料の収入状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

年 度	調 定 額	収 入 済 額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和 5 年度	1,320,324,140	1,313,912,191	99.5	1,016,800	7,381,949
令和 4 年度	1,259,163,300	1,252,465,860	99.5	614,700	7,733,440
令和 3 年度	1,169,668,470	1,163,226,750	99.4	929,500	6,665,800

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
総 務 費	27,119,704	24,221,721	2,897,983	12.0
後期高齢者医療広域連合納付金	1,647,381,000	1,581,943,693	65,437,307	4.1
諸 支 出 金	666,300	971,800	△ 305,500	△ 31.4
保 健 事 業 費	49,097,638	47,499,730	1,597,908	3.4
合 計	1,724,264,642	1,654,636,944	69,627,698	4.2

歳出決算額は1,724,264,642円で、前年度に比べ69,627,698円(4.2%)の増加となっている。これは主として、後期高齢者医療広域連合納付金が65,437,307円(4.1%)増加したことによるものである。

(5) 介護保険特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和5年度	9,196,515,988	8,930,732,730	265,783,258	0	265,783,258
令和4年度	9,007,610,586	8,717,196,206	290,414,380	0	290,414,380
前年度増減	188,905,402	213,536,524	△ 24,631,122	0	△ 24,631,122

当年度の決算状況は上表のとおりであり、歳入歳出差引額 265,783,258 円を翌年度へ繰り越している。なお、実質収支額については前年度に比べ 24,631,122 円減少の 265,783,258 円となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
保 険 料	1,908,960,501	1,899,184,233	9,776,268	0.5
使用料及び手数料	1,080,800	551,062	529,738	96.1
国庫支出金	1,982,672,033	2,010,192,016	△ 27,519,983	△ 1.4
支払基金交付金	2,233,328,000	2,198,259,000	35,069,000	1.6
県支出金	1,272,232,589	1,284,072,776	△ 11,840,187	△ 0.9
財産収入	611,000	362,000	249,000	68.8
繰入金	1,503,513,154	1,409,402,229	94,110,925	6.7
繰越金	290,414,380	205,096,222	85,318,158	41.6
諸収入	3,703,531	491,048	3,212,483	654.2
合 計	9,196,515,988	9,007,610,586	188,905,402	2.1

歳入決算額は 9,196,515,988 円で、前年度に比べ 188,905,402 円(2.1%)の増加となっている。これは主として、国庫支出金が 27,519,983 円(1.4%)減少したものの、繰入金が 94,110,925 円(6.7%)、繰越金が 85,318,158 円(41.6%)増加したことによるものである。

なお、最近3か年の介護保険料の収入状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

年 度	調 定 額	収 入 済 額	収入率	不納欠損額	収入未済額
令和5年度	1,928,781,000	1,908,960,501	99.0	5,036,760	17,629,529
令和4年度	1,920,727,333	1,899,184,233	98.9	5,132,570	18,442,540
令和3年度	1,922,367,800	1,899,003,875	98.8	6,148,902	18,973,693

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
総 務 費	197,430,308	187,093,389	10,336,919	5.5
保 険 給 付 費	8,043,335,950	7,875,846,931	167,489,019	2.1
地域支援事業費	349,817,958	333,805,045	16,012,913	4.8
基金積立金	143,292,000	284,287,000	△ 140,995,000	△ 49.6
諸 支 出 金	196,856,514	36,163,841	160,692,673	444.3
合 計	8,930,732,730	8,717,196,206	213,536,524	2.4

歳出決算額は8,930,732,730円で、前年度に比べ213,536,524円(2.4%)の増加となっている。これは主として、基金積立金が140,995,000円(49.6%)減少したものの、保険給付費が167,489,019円(2.1%)、諸支出金が160,692,673円(444.3%)増加したことによるものである。

○介護保険の加入状況等は、次のとおりである。

(単位：人)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減
第1号被保険者数	32,020	31,913	107
第1号被保険者 要介護認定者数	5,579	5,376	203

第1号被保険者数は、32,020人で、前年度に比べ107人増加している。第1号被保険者要介護認定者数は5,579人で、前年度に比べ203人増加している。

(6) 介護保険サービス事業特別会計

歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰り越すべき財源	実質収支額
令和5年度	108,663,704	108,663,704	0	0	0
令和4年度	106,390,148	106,390,148	0	0	0
前年度増減	2,273,556	2,273,556	0	0	0

当年度の決算状況は上表のとおり、歳入歳出同額となっている。

○歳入状況

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
サービス収入	59,171,580	56,935,260	2,236,320	3.9
繰入金	49,452,524	49,435,018	17,506	0.0
諸収入	39,600	19,870	19,730	99.3
合 計	108,663,704	106,390,148	2,273,556	2.1

歳入決算額は108,663,704円で、前年度に比べ2,273,556円(2.1%)の増加となっている。これは主として、サービス収入が2,236,320円(3.9%)増加したことによるものである。

○歳出状況

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度増減	増減率
総務費	44,408,630	47,454,583	△3,045,953	△6.4
事業費	64,255,074	58,935,565	5,319,509	9.0
合 計	108,663,704	106,390,148	2,273,556	2.1

歳出決算額は108,663,704円で、前年度に比べ2,273,556円(2.1%)の増加となっている。これは、総務費が3,045,953円(6.4%)減少したものの、事業費が5,319,509円(9.0%)増加したことによるものである。

5 財産の状況

財産に関する調書の審査結果は、次のとおりである。

(1) 公有財産

年度末の公有財産の状況は、次のとおりである。

区 分		令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減
土 地 (㎡)	行 政 財 産	5,034,631.28	5,028,768.84	5,862.44
	普 通 財 産	2,860,063.30	2,866,468.60	△ 6,405.30
	合 計	7,894,694.58	7,895,237.44	△ 542.86
建 物 (㎡)	行 政 財 産	463,184.29	470,480.64	△ 7,296.35
	普 通 財 産	5,129.13	4,541.14	587.99
	合 計	468,313.42	475,021.78	△ 6,708.36
山 林 (㎡) (普通財産に含む)		1,594,548.63	1,594,548.63	0
動 産	浮 棧 橋 (個)	4	4	0
	船 舶 (隻)	1	2	△ 1
有価証券	券面額(千円)	268,668	268,668	0
	無額面株式(株)	102,100	101,700	400
出資による権利(千円)		953,808	904,308	49,500

①土地及び建物

土地については 7,894,694.58 ㎡で、前年度 7,895,237.44 ㎡に比べ 542.86 ㎡減少している。主な動きとしては、郡家地区公園用地 3,678.00 ㎡を有償取得するとともに、これまで貸与していた蓬莱町の土地 6,718.31 ㎡を売却している。

建物については 468,313.42 ㎡で、前年度 475,021.78 ㎡に比べ 6,708.36 ㎡減少している。主な動きとしては、飯山市民総合センター別館 2,238.60 ㎡の解体を行っている。

②山林

当年度における山林は 1,594,548.63 ㎡で、増減はない。

③動産

動産については、浮棧橋は増減がなく、船舶は 1 隻で前年度に比べ 1 隻減少している。

④有価証券

有価証券については、株券の券面額では 268,668 千円に変動はない。無額面株式が前年度に比べて 400 株増加しているが、これは無額面株式の分割によるものである。

⑤出資による権利

出資による権利については、前年度に比べ 49,500 千円の増加となっている。これは、香川県広域水道企業団出資金の増加によるものである。

(2) 物品

取得価格 100 万円以上の物品の年度末現在高は 133 種類 3,767 点である。

増加した主なものは、小型動力ポンプ積載車 4 台、資機材搬送車 1 台などで、減少した主なものは、小型貨物自動車 1 台、塵芥車 1 台などである。

(3) 債権

年度末の債権の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減
市民税特別徴収分	719,017	704,327	14,690
市民球場施設命名権料	0	5,500	△ 5,500
スケートボードパーク場施設命名権料	49,500	0	49,500
地域総合整備資金貸付金	180,002	193,334	△ 13,332
丸亀市福祉事業団からの債権譲渡引受分	3,060	3,360	△ 300
修学資金等貸付金	20,320	8,790	11,530
合 計	971,899	915,311	56,588

債権については、スケートボードパーク場施設命名権料が追加されている。

スケートボードパーク場施設命名権料は、市民が安全・快適にスポーツを楽しめるよう、丸亀市総合運動公園内に整備されたスケートボード、3×3 バスケットボールの体育施設の命名に関するものである。

(4) 基金

年度末の基金の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度増減
一般会計所管の基金	39,075,719	32,760,441	6,315,278
丸亀市「津島寿一」文化体育振興基金	77,000	77,000	0
丸 亀 市 財 政 調 整 基 金	5,361,477	6,041,507	△ 680,030
丸 亀 市 教 育 文 化 体 育 基 金	3,050,029	434,765	2,615,264
丸 亀 市 臨 海 工 業 地 区 施 設 管 理 基 金	1,057,621	1,060,160	△ 2,539
丸 亀 市 住 宅 新 築 資 金 等 借 入 金 償 還 準 備 基 金	11,560	11,552	8
丸 亀 市 ア メ ニ テ ィ ・ タ ウ ン 整 備 基 金	44,000	44,000	0
丸 亀 市 史 跡 等 整 備 基 金	1,588,115	1,541,227	46,888
丸 亀 市 立 美 術 館 運 営 基 金	19,687	19,980	△ 293
丸 亀 市 減 債 基 金	661,868	531,953	129,915
丸 亀 市 国 際 交 流 基 金	127,000	127,000	0
丸 亀 市 職 員 退 職 手 当 基 金	15,886	15,875	11
丸 亀 市 地 域 福 祉 基 金	188,107	105,207	82,900
丸 亀 市 綾 歌 町 富 士 見 坂 団 地 対 策 基 金	33,312	33,288	24
丸 亀 市 合 併 振 興 基 金	2,165,352	2,276,936	△ 111,584
丸 亀 市 モ ー タ ー ボ ー ト 競 走 収 益 基 金	9,359,252	5,942,106	3,417,146
丸 亀 市 健 や か 子 ど も 基 金	19,103	0	19,103
大手町地区公共施設再編整備基金	8,945,775	9,467,742	△ 521,967
丸 亀 市 森 林 環 境 整 備 基 金	39,879	27,143	12,736
丸 亀 市 片 岡 給 付 型 奨 学 金 基 金	7,002	3,000	4,002
丸 亀 市 次 世 代 育 成 基 金	6,303,694	5,000,000	1,303,694
特別会計所管の基金	835,368	829,150	6,218
丸 亀 市 国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	970	969	1
丸 亀 市 介 護 給 付 費 準 備 基 金	834,398	828,181	6,217
合 計	39,911,087	33,589,591	6,321,496

基金残高の内訳は、現金 38,711,086 千円、債券 1,200,001 千円である。

なお、国際交流基金 400,000 千円の一般会計への貸出金及び令和 5 年度出納整理期間 (R6.5.29) に取り崩した基金 (財政調整基金 1,442,398 千円、教育文化体育基金 429,446 千円、臨海工業地区施設管理基金 3,666 千円、史跡等整備基金 41,988 千円、美術館運営基金 2,879 千円、減債基金 367 千円、地域福祉基金 62 千円、合併振興基金 118,580 千円、モーターボート競走収益基金 2,032,274 千円、大手町地区公共施設再編整備基金 248,533 千円、片岡給付型奨学金基金 840 千円、次世代育成基金 475,138 千円) は含まれていない。

第6 基金運用状況

土地開発基金

この基金は、市が公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要のある土地を、あらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るため、設置されたものである。

基金総額は、17億4,600万円で運用されている。

基金の運用実績は、次のとおりである。

(単位：千円)

区 分	債 権	現 金	合 計
令和5年度	281,803	1,464,197	1,746,000
令和4年度	316,910	1,429,090	1,746,000
前年度増減	△ 35,107	35,107	0

基金の内訳は、債権の281,803千円と現金1,464,197千円である。

債権は、丸亀市土地開発公社への貸付金である。

基金運用状況は上表のとおりで、丸亀市土地開発基金条例第3条の規定に基づきおおむね良好に運用されており、計数は正確である。

以上が基金の運用状況の概要であるが、基金は設置目的に従い、今後とも適正かつ効率的な運用をされることを望むものである。

第7 審査意見

1 一般会計

当年度の一般会計における決算の状況は、歳入決算額 64,296,130,151 円に対して歳出決算額は 62,843,811,458 円で、歳入歳出差引額は 1,452,318,693 円となっている。歳入歳出差引額から翌年度へ繰り越すべき財源 775,692,791 円を差し引いた実質収支額は 676,625,902 円の黒字となっている。実質収支比率は 2.5%で、前年度と比較して 1.7 ポイント上昇している。これは、物価高騰対策事業に係る臨時交付金の額の確定までの間の一時的な財源として財政調整基金から繰入を行ったことにより実質収支が増加したものである。

(1) 歳入について

歳入は、調定額 64,864,532,414 円に対して収入済額は 64,296,130,151 円で、収入率は 99.1%となっている。また、収入済額は前年度の 61,298,494,487 円に比べて、2,997,635,664 円(4.9%)増加している。

財源別に前年度と比較すると、自主財源は、繰越金、諸収入、使用料及び手数料が減少したが、繰入金、財産収入、寄附金が増加したことにより 1,322,969,083 円(4.4%)増加の 31,560,314,283 円となっている。また、依存財源は、地方譲与税、地方消費税交付金などが減少したが、市債、地方交付税、国庫支出金などが増加したことにより、1,674,666,581 円(5.4%)増加し、32,735,815,868 円となっている。自主財源比率は 49.1%で、前年度に比べ 0.2 ポイント低下している。

一般会計歳入の約 2 割を占める市税について、収入率は 97.6%と前年度に比べて 0.1 ポイント上昇しており、収入未済額は 332,749,711 円と前年度に比べて 10,951,878 円(3.2%)減少している。また、不納欠損額 18,542,110 円は、前年度に比べて 116,072 円(0.6%)増加している。厳しい財政状況が続いているが、市民負担の公平性の観点から収入未済金に対しては十分な強化を図り、引き続き収入未済額等の縮減に努めていただきたい。

(2) 歳出について

歳出は、予算額 68,430,795,330 円に対して支出済額 62,843,811,458 円で、執行率は 91.8%となっている。予算額から支出済額を差し引いた 5,586,983,872 円から、翌年度への繰越額 3,469,325,736 円を除いた 2,117,658,136 円が不用額となっており、これは経費の節減や不要不急の事業の未執行に努めたためと思われるが、厳しい財政事情を踏まえて引き続き経費の節減等に留意していただきたい。また、支出済額は前年度の 60,793,566,900 円に比べて、2,050,244,558 円(3.4%)増加している。

増加した要因として、総務費、商工費、公債費等の減少があったものの、それ以上に民生費が増加したところが大きい。

財政指標を見ると、経常収支比率は前年度に比べ 0.2 ポイント上昇し 93.6%となっている。当年度は、経常一般財源が臨時財政対策債は減少したが、普通交付税が増加した一方で、扶助費の増加等によって経常経費充当一般財源が増加したことにより、前年度と同水準になった。経常収支比率の上昇は財政構造が硬直化している証であることから、財政運営に弾力性を持たせることができるよう、更なる経常経費の見直し

を図り、健全な財政運営を行っていただきたい。

2 特別会計

(1) 丸亀市国民健康保険特別会計

当年度の実質収支額は、1,087,928,353 円の黒字となっており、前年度に比べ 139,999,615 円の増加となっている。これは、主に歳入の県支出金、国民健康保険税等が減少したものの、それを上回り歳出の保険給付費、国民健康保険事業費納付金等が減少したことによるものである。

国民健康保険税の収入率は 81.9%で前年度に比べ 0.8 ポイント低下した。収入未済額は 407,519,493 円、不納欠損額は 32,045,776 円となっており、前年度に比べ不納欠損額は 10,087,135 円の増加となっている。被保険者間の負担の公平性の確保及び財政健全化を図るためにも、引き続き収入率の向上や不納欠損の減少に努めていただきたい。

また、年間平均被保険者数は前年度に比べ 1,040 人減少し、保険給付費は 170,839,190 円(2.0%)減少している。

今後も積極的な医療費通知やレセプト点検を充実強化することで適正診療を促し、良質かつ適切な医療を効率的に提供できる体制を確保しつつ、医療費の削減に努めていただきたい。

(2) 丸亀市国民健康保険診療所特別会計

当年度の実質収支額は 0 円となっており、主な内訳として、歳入の市債が 54,400,000 円皆減し、歳出の総務費が 72,966,994 円(53.0%)減少している。これは、本島診療所整備事業が令和 4 年度までに終了したことによるものである。全体では前年度に比べ、歳入歳出ともに 76,635,287 円(48.2%)減少し、決算額は 82,406,093 円となっている。

(3) 丸亀市駐車場特別会計

当年度の実質収支額は、2,821,796 円の黒字となっているが、前年度に比べ 53,088 円の減少となっている。これは主として、歳入の諸収入が 203,336 円減少したことによるものである。

一般会計への繰出額 50,838,727 円は前年度 47,389,000 円と比べると 3,449,727 円(7.3%)の増加となっている。

(4) 丸亀市後期高齢者医療特別会計

当年度の実質収支額は、6,117,668 円の黒字となっており、前年度に比べ 4,266,148 円の増加となっている。これは、歳出が後期高齢者医療広域連合納付金、総務費等により 69,627,698 円(4.2%)増加する一方、歳入が後期高齢者医療保険料、繰入金等により 73,893,846 円(4.5%)増加したことによるものである。

歳入では、後期高齢者医療保険料の収入率はほぼ横ばいであるが、不納欠損額は 1,016,800 円、収入未済額は 7,381,949 円となっている。引き続き、収入未済額の縮減に向け努力されたい。

(5) 丸亀市介護保険特別会計

当年度の実質収支額は、265,783,258 円の黒字となっており、前年度に比べ 24,631,122 円の減少となっている。これは、歳入が繰入金、繰越金等により 188,905,402 円(2.1%)増加したものの、それを上回り歳出の保険給付費、諸支出金等が 213,536,524 円(2.4%)増加したことによるものである。

歳入では、介護保険料の収入率は 99.0%で前年度に比べ 0.1 ポイント上昇している。不納欠損額は 5,036,760 円、収入未済額は 17,629,529 円となっている。介護保険料は強制徴収公債権であるので、今後も滞納者に対しては粘り強い納付指導を行うなど収納に努めていただきたい。

また、第 1 号被保険者数は 32,020 人で、第 1 号被保険者要介護認定者数は 5,579 人であり、第 1 号被保険者数に対する要介護認定者数の割合は 17.4%である。高齢化に伴い要介護認定者が増加し、それに伴った歳出の増加も予想される。保険制度を安定的に運用していくため、事前対策として介護予防に力を入れる一方で、歳出の抑制にも努めていただきたい。

(6) 丸亀市介護保険サービス事業特別会計

当年度の実質収支額は 0 円となっており、主な内訳として歳入のサービス収入が 2,236,320 円(3.9%)増加し、歳出の総務費が 3,045,953 円(6.4%)減少している。全体では前年度に比べ、歳入歳出ともに 2,273,556 円(2.1%)増加し、決算額は 108,663,704 円となっている。

3 結 び

当年度は、3年以上にわたるコロナ禍を乗り越え、経済社会活動の正常化が進む中で、緩やかな回復基調をたどった年であった。一方で、世界的な物価高騰やそれに対応する各国金融引き締め等による景気後退の懸念、本格化する少子高齢化、人口減少問題、頻発化する自然災害など我が国を取り巻く環境には厳しさが増していた。こうした難局を打開するため、国は異次元の少子化対策に全力で取り組むとともに、人への投資や国内投資の強化、デジタル社会への移行、国土強靱化の推進など国民生活の安全安心な暮らしを確保するため、中長期の視点にたった持続可能な経済財政運営や社会保障制度の構築等を進めているところである。

このような中、本市の当年度予算においては、デジタル化やゼロカーボンシティなど目下の課題の取り組みを推進するとともに、新市民会館の整備、学校教育施設等の老朽化対策などに取り組むほか、「未来の元気を創造する予算」として、新たに市内公立小中学校の給食無償化やこども医療費無償化の対象を18歳までに拡充し、未来を担う子どもたちの成長を「まち全体」で育むことにより、ふるさと丸亀を次世代に引き継いでいくための施策を展開している。

まず、財政運営の主な項目について見ていくと、歳入については自主財源の根幹である市税は、法人市民税の減少が見られたものの、個人市民税や固定資産税等の増収により、調定額、収入済額ともに伸びが見られた。引き続き重要な財源として、負担の公平性を確保し財政健全化に努めていただきたい。また、地方交付税や国庫補助金の依存財源が増加したものの、増大する財政需要を財政調整基金やモーターボート競走収益基金からの繰り入れ、市債の発行で賄っており、引き続き楽観視できない状況にある。

次に、歳出については高齢者、障がい者、子どもなどの社会的弱者に対する医療費、保護費などの扶助費に加えて、物価高騰の影響を特に大きく受けている低所得者世帯を支援するための生活支援緊急給付金事業等によって民生費が増加したほか、新市民会館建設事業や学校教育施設の校舎等の改築・長寿命化事業の投資的経費が大きな割合を占めている。公債費については、合併特例債等の償還が一時的に減少しているため、前年度と比較して減少しているが、今後の公債費の動向など中期財政フレームを用いて、慎重に注視を続ける必要がある。

こうした中、翌年度は、引き続き新市民会館建設事業、丸亀城石垣復旧事業、河川・道路などのインフラ整備などの投資的経費をはじめ、子育て支援施策の充実や医療・介護など社会保障給付に要する経費など、歳出の増加は避けられないと思われる。

このように、厳しい財政環境ではあるが、本市財政は、近年のモーターボート競走事業会計の好調な業績に支えられ、危機的な財政状況は回避できているものの、将来的に現在の好調が保証されるものではない。国の地方財政対策等の動向や税収等の状況を見極めつつ、限りある財源を効果的・効率的に活用しながら、第二次丸亀市総合計画(後期基本計画)に掲げる目指すべき将来像「豊かで暮らしやすい丸亀」の実現に向けた各種施策を実施するため、人口減少対策など本市が直面する様々な課題に対応すべく、子どもを産み育てやすい環境づくりや未来に向けた基盤づくりに努め、持続可能な丸亀市を目指して市政の運営に取り組まれることを強く期待する。

決算審査資料

款 別 歳 入 一 覧 表

一般会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 市税	14,174,700,000	14,687,991,496	103.6	14,338,495,859	101.2	97.6	18,542,110	0.1	332,749,711	2.3	還付未済額 1,796,184
2 地方譲与税	308,716,000	301,241,889	97.6	301,241,889	97.6	100	0	0	0	0	
3 利子割交付金	8,300,000	7,971,000	96.0	7,971,000	96.0	100	0	0	0	0	
4 配当割交付金	90,000,000	120,073,000	133.4	120,073,000	133.4	100	0	0	0	0	
5 株式等譲渡所得割交付金	109,000,000	120,102,000	110.2	120,102,000	110.2	100	0	0	0	0	
6 法人事業税交付金	220,000,000	225,912,000	102.7	225,912,000	102.7	100	0	0	0	0	
7 地方消費税交付金	2,612,000,000	2,683,710,000	102.7	2,683,710,000	102.7	100	0	0	0	0	
8 ゴルフ場利用税交付金	7,000,000	7,710,640	110.2	7,710,640	110.2	100	0	0	0	0	
9 環境性能割交付金	37,000,000	38,906,000	105.2	38,906,000	105.2	100	0	0	0	0	
10 地方特例交付金	124,032,000	136,949,000	110.4	136,949,000	110.4	100	0	0	0	0	
11 地方交付税	9,568,037,000	9,520,855,000	99.5	9,520,855,000	99.5	100	0	0	0	0	
12 交通安全対策特別交付金	20,000,000	14,497,000	72.5	14,497,000	72.5	100	0	0	0	0	
13 分担金及び負担金	605,294,000	635,949,422	105.1	626,419,482	103.5	98.5	1,013,700	0.2	8,516,240	1.3	
14 使用料及び手数料	801,654,000	869,774,278	108.5	770,261,856	96.1	88.6	26,814,749	3.1	72,700,673	8.4	還付未済額 3,000
15 国庫支出金	10,250,012,650	10,384,820,737	101.3	10,384,820,737	101.3	100	0	0	0	0	
16 県支出金	3,673,871,000	3,443,165,304	93.7	3,443,165,304	93.7	100	0	0	0	0	
17 財産収入	256,306,000	288,682,247	112.6	288,130,958	112.4	99.8	377,289	0	174,000	0.1	
18 寄附金	377,051,000	388,200,890	103.0	388,200,890	103.0	100	0	0	0	0	
19 繰入金	6,760,847,836	4,855,184,727	71.8	4,855,184,727	71.8	100	0	0	0	0	
20 繰越金	504,927,444	504,927,587	100.0	504,927,587	100.0	100	0	0	0	0	
21 諸収入	9,776,446,400	9,898,005,899	101.2	9,788,692,924	100.1	98.9	14,942,704	0.2	94,370,271	1.0	
22 市債	8,145,600,000	5,726,000,000	70.3	5,726,000,000	70.3	100	0	0	0	0	
23 自動車取得税交付金	0	3,902,298	—	3,902,298	—	100	0	0	0	0	
合 計	68,430,795,330	64,864,532,414	94.8	64,296,130,151	94.0	99.1	61,690,552	0.1	508,510,895	0.8	還付未済額 1,799,184

款 別 歳 入 一 覧 表

国民健康保険特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 国民健康保険税	1,691,300,000	2,411,616,846	142.6	1,974,333,477	116.7	81.9	32,045,776	1.3	407,519,493	16.9	還付未済額 2,281,900
2 一部負担金	2,000	0	0	0	0	—	0	—	0	—	
3 使用料及び手数料	1,000,000	958,500	95.9	958,500	95.9	100	0	0	0	0	
4 国庫支出金	0	124,000	—	124,000	—	100	0	0	0	0	
6 県支出金	8,612,666,000	8,457,962,334	98.2	8,457,962,334	98.2	100	0	0	0	0	
7 財産収入	1,000	1,000	100	1,000	100	100	0	0	0	0	
8 繰入金	1,242,525,000	1,191,544,353	95.9	1,191,544,353	95.9	100	0	0	0	0	
9 繰越金	947,928,000	947,928,738	100.0	947,928,738	99.9	100	0	0	0	0	
10 諸収入	20,824,000	35,629,298	171.1	33,565,831	161.2	94.2	0	0.0	2,063,467	5.8	
合 計	12,516,246,000	13,045,765,069	104.2	12,606,418,233	100.7	96.6	32,045,776	0.2	409,582,960	3.1	還付未済額 2,281,900

国民健康保険診療所特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 診療収入	28,556,000	23,415,519	82.0	23,415,519	82.0	100	0	0	0	0	
2 使用料及び手数料	150,000	85,200	56.8	85,200	56.8	100	0	0	0	0	
3 繰入金	78,584,000	58,547,264	74.5	58,547,264	74.5	100	0	0	0	0	
4 諸収入	210,000	358,110	170.5	358,110	170.5	100	0	0	0	0	
合 計	107,500,000	82,406,093	76.7	82,406,093	76.7	100	0	0	0	0	

款 別 歳 入 一 覧 表

駐車場特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 使用料及び手数料	117,300,000	121,406,518	103.5	121,406,518	103.5	100	0	0	0	0	
4 繰越金	2,874,000	2,874,884	100.0	2,874,884	100.0	100	0	0	0	0	
5 諸収入	0	44	—	44	—	100	0	0	0	0	
6 市債	2,000,000	0	—	0	—	—	0	—	0	—	
合 計	122,174,000	124,281,446	101.7	124,281,446	101.7	100	0	0	0	0	

後期高齢者医療特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 後期高齢者医療保険料	1,305,700,000	1,320,324,140	101.1	1,313,912,191	100.6	99.5	1,016,800	0.1	7,381,949	0.6	還付未済額 1,986,800
2 使用料及び手数料	200,000	163,300	81.7	163,300	81.7	100	0	0	0	0	
4 繰入金	375,376,000	364,630,218	97.1	364,630,218	97.1	100	0	0	0	0	
5 繰越金	1,851,000	1,851,520	100.0	1,851,520	100.0	100	0	0	0	0	
6 諸収入	58,454,000	49,825,081	85.2	49,825,081	85.2	100	0	0	0	0	
合 計	1,741,581,000	1,736,794,259	99.7	1,730,382,310	99.4	99.6	1,016,800	0.1	7,381,949	0.4	還付未済額 1,986,800

款 別 歳 入 一 覧 表

介護保険特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 保険料	1,903,000,000	1,928,781,000	101.4	1,908,960,501	100.3	99.0	5,036,760	0.3	17,629,529	0.9	還付未済額 2,845,790
2 使用料及び手数料	1,150,000	1,080,800	94.0	1,080,800	94.0	100	0	0	0	0	
3 国庫支出金	1,985,052,000	1,982,672,033	99.9	1,982,672,033	99.9	100	0	0	0	0	
4 支払基金交付金	2,229,888,000	2,233,328,000	100.2	2,233,328,000	100.2	100	0	0	0	0	
5 県支出金	1,272,231,000	1,272,232,589	100.0	1,272,232,589	100.0	100	0	0	0	0	
6 財産収入	611,000	611,000	100	611,000	100	100	0	0	0	0	
8 繰入金	1,562,166,000	1,503,513,154	96.2	1,503,513,154	96.2	100	0	0	0	0	
9 繰越金	290,415,000	290,414,380	99.9	290,414,380	99.9	100	0	0	0	0	
11 諸収入	3,345,000	3,703,531	110.7	3,703,531	110.7	100	0	0	0	0	
合 計	9,247,858,000	9,216,336,487	99.7	9,196,515,988	99.4	99.8	5,036,760	0.1	17,629,529	0.2	還付未済額 2,845,790

介護保険サービス事業特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	調 定 額		収 入 済 額			不 納 欠 損 額		収 入 未 済 額		備 考
	金 額	金 額	予算現額対比	金 額	予算現額対比	調定額対比	金 額	調定額対比	金 額	調定額対比	
1 サービス収入	59,296,000	59,171,580	99.8	59,171,580	99.8	100	0	0	0	0	
2 繰入金	55,004,000	49,452,524	89.9	49,452,524	89.9	100	0	0	0	0	
4 諸収入	0	39,600	—	39,600	—	100	0	0	0	0	
合 計	114,300,000	108,663,704	95.1	108,663,704	95.1	100	0	0	0	0	

款 別 歳 出 一 覧 表

一般会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 通次繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 議会費	336,244,000	319,827,926	95.1	0	0	0	16,416,074	4.9
2 総務費	11,098,239,143	10,418,335,158	93.9	0	389,901,320	0	290,002,665	2.6
3 民生費	23,727,637,123	22,159,233,946	93.4	0	539,799,350	0	1,028,603,827	4.3
4 衛生費	3,910,552,000	3,714,027,898	95.0	0	0	0	196,524,102	5.0
5 労働費	129,320,000	129,320,000	100	0	0	0	0	0
6 農林水産業費	1,204,905,000	1,056,157,191	87.7	0	102,274,000	0	46,473,809	3.9
7 商工費	436,777,000	418,041,196	95.7	0	0	0	18,735,804	4.3
8 土木費	5,145,200,394	4,539,002,078	88.2	0	501,007,421	0	105,190,895	2.0
9 消防費	2,009,253,100	1,959,583,699	97.5	0	16,375,000	0	33,294,401	1.7
10 教育費	14,510,744,713	12,243,772,409	84.4	0	1,919,968,645	0	347,003,659	2.4
12 公債費	5,886,720,000	5,886,509,957	99.9	0	0	0	210,043	0.0
14 予備費	35,202,857	0	0	0	0	0	35,202,857	100
合 計	68,430,795,330	62,843,811,458	91.8	0	3,469,325,736	0	2,117,658,136	3.1

款 別 歳 出 一 覧 表

国民健康保険特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 総務費	214,792,000	202,063,594	94.1	0	0	0	12,728,406	5.9
2 保険給付費	8,517,229,000	8,321,861,064	97.7	0	0	0	195,367,936	2.3
3 国民健康保険事業費納付金	3,523,076,000	2,812,974,146	79.8	0	0	0	710,101,854	20.2
5 保健事業費	165,504,000	113,816,002	68.8	0	0	0	51,687,998	31.2
6 基金積立金	1,000	1,000	100	0	0	0	0	0
7 諸支出金	92,644,000	67,774,074	73.2	0	0	0	24,869,926	26.8
8 予備費	3,000,000	0	0	0	0	0	3,000,000	100
合 計	12,516,246,000	11,518,489,880	92.0	0	0	0	997,756,120	8.0

国民健康保険診療所特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 総務費	72,831,000	64,802,757	89.0	0	0	0	8,028,243	11.0
2 医業費	31,402,000	15,338,226	48.8	0	0	0	16,063,774	51.2
3 公債費	2,267,000	2,265,110	99.9	0	0	0	1,890	0.1
4 予備費	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	100
合 計	107,500,000	82,406,093	76.7	0	0	0	25,093,907	23.3

款 別 歳 出 一 覧 表

駐車場特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 遞次繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 駐車場費	121,663,000	121,448,800	99.8	0	0	0	214,200	0.2
2 公債費	11,000	10,850	98.6	0	0	0	150	1.4
4 予備費	500,000	0	0	0	0	0	500,000	100
合 計	122,174,000	121,459,650	99.4	0	0	0	714,350	0.6

後期高齢者医療特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 遞次繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 総務費	32,746,000	27,119,704	82.8	0	0	0	5,626,296	17.2
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,647,381,000	1,647,381,000	100	0	0	0	0	0
3 諸支出金	3,200,000	666,300	20.8	0	0	0	2,533,700	79.2
4 予備費	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	100
5 保健事業費	57,254,000	49,097,638	85.8	0	0	0	8,156,362	14.2
合 計	1,741,581,000	1,724,264,642	99.0	0	0	0	17,316,358	1.0

款 別 歳 出 一 覧 表

介護保険特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 通次繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 総務費	216,972,000	197,430,308	91.0	0	0	0	19,541,692	9.0
2 保険給付費	8,316,300,000	8,043,335,950	96.7	0	0	0	272,964,050	3.3
4 地域支援事業費	368,678,000	349,817,958	94.9	0	0	0	18,860,042	5.1
5 基金積立金	143,292,000	143,292,000	100	0	0	0	0	0
7 予備費	2,000,000	0	0	0	0	0	2,000,000	100
8 諸支出金	200,616,000	196,856,514	98.1	0	0	0	3,759,486	1.9
合 計	9,247,858,000	8,930,732,730	96.6	0	0	0	317,125,270	3.4

介護保険サービス事業特別会計

(単位：円、%)

款 別	予 算 現 額	支 出 済 額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	
	金 額	金 額	予算対比	継続費 通次繰越	繰越明許費	事故繰越	金 額	予算対比
1 総務費	48,364,000	44,408,630	91.8	0	0	0	3,955,370	8.2
2 事業費	65,836,000	64,255,074	97.6	0	0	0	1,580,926	2.4
4 予備費	100,000	0	0	0	0	0	100,000	100
合 計	114,300,000	108,663,704	95.1	0	0	0	5,636,296	4.9