

平成 24 年 度

小金井市各会計歳入歳出決算等審査意見書

小金井市財政健全化審査意見書

小金井市監査委員

(写)

小 監 発 第 2 2 号

平成 2 5 年 8 月 2 3 日

小金井市長 稲 葉 孝 彦 様

小金井市監査委員 重 永 邦 敏

同 露 木 肇 子

同 宮 下 誠

平成 2 4 年度小金井市各会計歳入歳出決算等の
審査意見及び財政健全化審査意見について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び同法第 2 4 1 条第 5 項並びに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 2 2 条第 1 項の規定により審査に付された標記の件について審査した結果、別紙のとおり意見書を提出します。

なお、この審査の結果に基づき、又はこの審査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を通知願います。

目 次

○ 平成24年度小金井市各会計歳入歳出決算等の審査意見書

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第1 | 審査の概要 | 1 |
| 1 | 審査の期間 | 1 |
| 2 | 審査の対象 | 1 |
| 3 | 審査の手続 | 1 |
| 第2 | 決算の概要 | 1 |
| 1 | 総括 | 1 |
| 2 | 一般会計 | 4 |
| (1) | 総括 | 4 |
| (2) | 歳入 | 4 |
| (3) | 歳出 | 15 |
| 3 | 国民健康保険特別会計 | 26 |
| (1) | 総括 | 26 |
| (2) | 歳入 | 27 |
| (3) | 歳出 | 30 |
| 4 | 下水道事業特別会計 | 32 |
| (1) | 総括 | 32 |
| (2) | 歳入 | 32 |
| (3) | 歳出 | 34 |
| 5 | 介護保険特別会計 | 35 |
| (1) | 総括 | 35 |
| (2) | 歳入 | 35 |
| (3) | 歳出 | 36 |
| 6 | 後期高齢者医療特別会計 | 39 |
| (1) | 総括 | 39 |

| | |
|------------------------|----|
| (2) 歳入 | 39 |
| (3) 歳出 | 40 |
| 第3 財産に関する調書 | 41 |
| 第4 基金の運用状況 | 45 |
| 1 国民健康保険高額療養費等貸付基金 | 45 |
| 2 土地開発基金 | 45 |
| 3 高額介護サービス費等貸付基金 | 45 |
| 第5 審査の結果 | 46 |
| 1 計数の確認 | 46 |
| 2 決算残額の確認 | 46 |
| 3 審査所見 | 46 |
| ○ 平成24年度小金井市財政健全化審査意見書 | 51 |

————— 凡 例 —————

- 1 文中及び表中の金額は、原則として円単位で表示した。
- 2 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入し、各表内計数により計算している。
- 3 構成比率(%)は、合計が100となるよう調整している。

平成24年度小金井市各会計歳入歳出決算等の審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の期間

平成25年6月3日から平成25年8月22日まで

2 審査の対象

- ・ 平成24年度小金井市一般会計歳入歳出決算
- ・ 平成24年度小金井市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- ・ 平成24年度小金井市下水道事業特別会計歳入歳出決算
- ・ 平成24年度小金井市介護保険特別会計歳入歳出決算
- ・ 平成24年度小金井市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- ・ 財産に関する調書
- ・ 基金の運用状況

3 審査の手続

審査に付された一般会計及び各特別会計の決算について、関係法規に基づいて調製されているか、また、事業内容、予算が効率的に執行されているかを確認し、基金は適正に運用されていたか等を主眼とし、関係諸帳簿及び証拠書類と計数の照合、その他必要と認める審査を実施した。

第2 決算の概要

1 総括

平成24年度の一般会計及び各特別会計の歳入歳出決算概要は、次のとおりとなっている。

各会計の合計は、歳入577億5,560万4,412円に対し、歳出562億5,050万7500円で、差引15億510万3,662円となっている。

会計別の歳入歳出決算額及びその差引額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 | 分 | 歳入 | 歳出 | 差引 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一 | 般 会 計 | 37,912,946,521 | 36,488,138,632 | 1,424,807,889 |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 | 9,853,903,386 | 9,875,676,872 | △ 21,773,486 |
| | 下 水 道 事 業 | 1,360,331,687 | 1,347,722,304 | 12,609,383 |
| | 介 護 保 険 | 6,397,668,381 | 6,314,755,896 | 82,912,485 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 2,230,754,437 | 2,224,207,046 | 6,547,391 |
| 合 | 計 | 57,755,604,412 | 56,250,500,750 | 1,505,103,662 |

各会計別の予算に対する決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額と決算額 との 比 較 | 執行率 | |
|--------|------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------|------|
| 歳 入 | 一 般 会 計 | ※ 37,520,883,000 | 37,912,946,521 | 392,063,521 | 101.0 | |
| | 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 10,064,772,000 | 9,853,903,386 | △ 210,868,614 | 97.9 |
| | | 下水道事業 | 1,415,804,000 | 1,360,331,687 | △ 55,472,313 | 96.1 |
| | | 介護保険 | 6,497,837,000 | 6,397,668,381 | △ 100,168,619 | 98.5 |
| | | 後期高齢者 | 2,262,290,000 | 2,230,754,437 | △ 31,535,563 | 98.6 |
| 合 計 | | 57,761,586,000 | 57,755,604,412 | △ 5,981,588 | 100.0 | |
| 歳 出 | 一 般 会 計 | ※ 37,520,883,000 | 36,488,138,632 | ※ 1,028,328,368 | 97.2 | |
| | 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 10,064,772,000 | 9,875,676,872 | 189,095,128 | 98.1 |
| | | 下水道事業 | 1,415,804,000 | 1,347,722,304 | 68,081,696 | 95.2 |
| | | 介護保険 | 6,497,837,000 | 6,314,755,896 | 183,081,104 | 97.2 |
| | | 後期高齢者 | 2,262,290,000 | 2,224,207,046 | 38,082,954 | 98.3 |
| 合 計 | | 57,761,586,000 | 56,250,500,750 | 1,506,669,250 | 97.4 | |

※ 一般会計予算額については、歳入歳出とも前年度からの繰越額1億291万8,000円を加えた額となっている。また、一般会計には、441万6,000円の翌年度繰越額があるため、歳出の予算額と決算額との比較については、この翌年度繰越額を差し引いた額となっている。

財政収支の状況

本年度の実質収支額は、一般会計が14億2,467万9,000円、特別会計では下水道事業特別会計1,261万円、介護保険特別会計が8,291万2,000円、後期高齢者医療特別会計が654万7,000円であったが、国民健康保険特別会計が2,177万4,000円の歳入不足となり、平成25年度同会計予算からの繰上充用金で補填している。

また、単年度収支額では、一般会計が2億2,108万円、国民健康保険特別会計が5,703万3,000円、下水道事業特別会計が639万7,000円、介護保険特別会計が3,529万7,000円となったが、後期高齢者医療特別会計が1,237万7,000円の赤字となった。

この各会計別決算の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 一般会計 | 国民健康保険 特別会計 | 下水道事業 特別会計 | 介護保険 特別会計 | 後期高齢者医療 特別会計 | 合 計 |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|------------|
| 歳入総額 A | 37,912,947 | 9,853,903 | 1,360,332 | 6,397,668 | 2,230,754 | 57,755,604 |
| 歳出総額 B | 36,488,139 | 9,875,677 | 1,347,722 | 6,314,756 | 2,224,207 | 56,250,501 |
| 差引額(形式収支) (A-B) C | 1,424,808 | △ 21,774 | 12,610 | 82,912 | 6,547 | 1,505,103 |
| 翌 年 度 へ 繰 り 越 | 継続費通次繰越額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 繰越明許費繰越額 | 129 | 0 | 0 | 0 | 129 |
| | 事故繰越し繰越額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 計 D | 129 | 0 | 0 | 0 | 129 |
| 実質収支額(C-D) E | 1,424,679 | △ 21,774 | 12,610 | 82,912 | 6,547 | 1,504,974 |
| 前年度実質収支額 F | 1,203,599 | △ 78,807 | 6,213 | 47,615 | 18,924 | 1,197,544 |
| 単年度収支額(E-F) G | 221,080 | 57,033 | 6,397 | 35,297 | △ 12,377 | 307,430 |

実質収支の推移は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 会 計 | 年 度 | 決 算 額 | | | | |
|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 一 般 会 計 | | 1,095,511 | 1,545,065 | 1,006,830 | 1,203,599 | 1,424,679 |
| 特 別 会 計 | | 238,762 | 328,044 | 103,306 | △ 6,055 | 80,295 |
| | 国民健康保険 | 140,658 | 223,914 | 7,850 | △ 78,807 | △ 21,774 |
| | 下水道事業 | 7,365 | 7,618 | 14,070 | 6,213 | 12,610 |
| | 介護保険 | 88,640 | 82,673 | 78,048 | 47,615 | 82,912 |
| | 後期高齢者医療 | 2,099 | 13,839 | 3,338 | 18,924 | 6,547 |
| 合 計 | | 1,334,273 | 1,873,109 | 1,110,136 | 1,197,544 | 1,504,974 |

一時借入金の推移は、次のとおりである。

一 般 会 計

| 年 度 | 借 入 金 総 額 (千円) | 日 数 (日) | 利 子 総 額 (円) |
|-----|----------------|---------|-------------|
| 20 | 2,400,000 | 32 | 985,971 |
| 21 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | 3,100,000 | 58 | 551,314 |
| 24 | 0 | 0 | 0 |

2 一般会計

(1) 総括

平成24年度一般会計の決算額は、

歳入 37,912,946,521 円

歳出 36,488,138,632 円

差引残額 1,424,807,889 円

となっている。

最近5年間の決算収支及び決算規模の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 年 度 | 歳 入 | | 歳 出 | | 差 引 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 金 額 | 対前年度 増 減 率 | 金 額 | 対前年度 増 減 率 | |
| 20 | 38,696,610,158 | 5.8 | 35,851,863,714 | 1.4 | 2,844,746,444 |
| 21 | 38,811,995,339 | 0.3 | 37,231,624,534 | 3.8 | 1,580,370,805 |
| 22 | 39,199,255,504 | 1.0 | 38,022,545,238 | 2.1 | 1,176,710,266 |
| 23 | 42,862,026,666 | 9.3 | 41,555,510,320 | 9.3 | 1,306,516,346 |
| 24 | 37,912,946,521 | △ 11.5 | 36,488,138,632 | △ 12.2 | 1,424,807,889 |

(2) 歳入

予算現額375億2,088万3,000円に対する決算額は、379億1,294万6,521円で、3億9,206万3,521円の増となっている。

予算現額に対する比率は、101.0%である。

予算現額に対する増の主な款は、市税、地方交付税、都支出金及び諸収入であり、減の主な款は、地方消費税交付金、使用料及び手数料、国庫支出金、財産収入、繰入金及び市債である。

本年度の各款別歳入の状況及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区分 | 平成24年度 | | 平成23年度 | | 対前年度比較 | |
|----|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|--------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 | 市 税 | 19,885,409,398 | 52.5 | 19,921,068,214 | 46.5 | △ 35,658,816 | △ 0.2 |
| 2 | 地方譲与税 | 177,002,237 | 0.5 | 183,772,226 | 0.4 | △ 6,769,989 | △ 3.7 |
| 3 | 利子割交付金 | 138,446,000 | 0.4 | 144,445,000 | 0.3 | △ 5,999,000 | △ 4.2 |
| 4 | 配当割交付金 | 70,063,000 | 0.2 | 64,262,000 | 0.2 | 5,801,000 | 9.0 |
| 5 | 株式等譲渡所得割交付金 | 18,030,000 | 0.0 | 14,233,000 | 0.0 | 3,797,000 | 26.7 |
| 6 | 地方消費税交付金 | 1,097,649,000 | 2.9 | 1,088,319,000 | 2.5 | 9,330,000 | 0.9 |
| 7 | 自動車取得税交付金 | 103,567,000 | 0.3 | 91,634,000 | 0.2 | 11,933,000 | 13.0 |
| 8 | 地方特例交付金 | 62,368,000 | 0.2 | 215,702,000 | 0.5 | △ 153,334,000 | △ 71.1 |
| 9 | 地方交付税 | 238,334,000 | 0.6 | 201,187,000 | 0.5 | 37,147,000 | 18.5 |
| 10 | 交通安全対策特別交付金 | 12,543,000 | 0.0 | 12,935,000 | 0.0 | △ 392,000 | △ 3.0 |
| 11 | 分担金及び負担金 | 899,425,177 | 2.4 | 532,607,880 | 1.2 | 366,817,297 | 68.9 |
| 12 | 使用料及び手数料 | 901,751,481 | 2.4 | 925,353,764 | 2.2 | △ 23,602,283 | △ 2.6 |
| 13 | 国庫支出金 | 4,643,123,089 | 12.2 | 5,619,955,102 | 13.1 | △ 976,832,013 | △ 17.4 |
| 14 | 都支出金 | 4,667,391,005 | 12.3 | 4,881,394,847 | 11.4 | △ 214,003,842 | △ 4.4 |
| 15 | 財産収入 | 10,018,033 | 0.0 | 107,798,233 | 0.3 | △ 97,780,200 | △ 90.7 |
| 16 | 寄附金 | 12,214,505 | 0.0 | 55,612,820 | 0.1 | △ 43,398,315 | △ 78.0 |
| 17 | 繰入金 | 1,517,329,568 | 4.0 | 2,389,102,938 | 5.6 | △ 871,773,370 | △ 36.5 |
| 18 | 繰越金 | 1,306,516,346 | 3.4 | 1,176,710,266 | 2.8 | 129,806,080 | 11.0 |
| 19 | 諸収入 | 524,765,682 | 1.4 | 461,733,376 | 1.1 | 63,032,306 | 13.7 |
| 20 | 市債 | 1,627,000,000 | 4.3 | 4,774,200,000 | 11.1 | △ 3,147,200,000 | △ 65.9 |
| | 歳入合計 | 37,912,946,521 | 100.0 | 42,862,026,666 | 100.0 | △ 4,949,080,145 | △ 11.5 |

歳入決算額のうち、市税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入を自主財源（注）とし、その他を依存財源（注）として区分すると、次のとおりとなる。

(単位：円、%)

| 項目 | 区分 | 平成22年度 | | 平成23年度 | | 平成24年度 | |
|------|----|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 自主財源 | | 25,051,094,575 | 64.0 | 25,569,987,491 | 59.7 | 25,057,430,190 | 66.1 |
| 依存財源 | | 14,148,160,929 | 36.0 | 17,292,039,175 | 40.3 | 12,855,516,331 | 33.9 |
| 合計 | | 39,199,255,504 | 100.0 | 42,862,026,666 | 100.0 | 37,912,946,521 | 100.0 |

(注) 自主財源、依存財源

地方公共団体の収入のうち、地方公共団体自身が自ら収入額を見積って賦課し、徴収する等により自ら確保することができる収入を自主財源（又は自己財源）といい、国あるいは都道府県から定められた額を交付されたり、割り当てられたりする収入を依存財源という。

次に、款別決算状況を見ると、次のとおりである。

第1款 市 税

市税収入は、198億8,540万9,398円で前年度に比べて3,565万8,816円(0.2%)の減となっている。

歳入総額379億1,294万6,521円に対する割合は、52.5%である。税目別市税収入の対前年度比較をみると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 税目 | 平成24年度 | 平成23年度 | 対前年度 増 減 | 対前年度増減率 | | 収 入 率 | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成23年度 | |
| 現 年 課 税 分 | 市 民 税 | 10,637,539,895 | 10,455,466,285 | 182,073,610 | 1.7 | 1.3 | 98.3 | 98.2 |
| | 固定資産税 | 6,760,650,297 | 6,942,281,423 | △ 181,631,126 | △ 2.6 | 2.1 | 98.9 | 98.8 |
| | 軽自動車税 | 38,777,300 | 38,578,200 | 199,100 | 0.5 | △ 0.0 | 96.8 | 96.0 |
| | 市たばこ税 | 508,291,552 | 515,713,508 | △ 7,421,956 | △ 1.4 | 19.7 | 100.0 | 100.0 |
| | 都市計画税 | 1,667,010,315 | 1,713,540,097 | △ 46,529,782 | △ 2.7 | 0.7 | 98.9 | 98.7 |
| | 小 計 | 19,612,269,359 | 19,665,579,513 | △ 53,310,154 | △ 0.3 | 2.0 | 98.6 | 98.5 |
| 滞 納 繰 越 分 | 市 民 税 | 170,107,256 | 156,664,934 | 13,442,322 | 8.6 | 1.6 | 26.4 | 23.9 |
| | 固定資産税 | 80,998,808 | 77,694,624 | 3,304,184 | 4.3 | 9.2 | 34.9 | 33.7 |
| | 軽自動車税 | 1,266,393 | 1,079,146 | 187,247 | 17.4 | △ 20.3 | 31.5 | 28.4 |
| | 都市計画税 | 20,767,582 | 20,049,997 | 717,585 | 3.6 | 8.3 | 34.6 | 33.3 |
| | 小 計 | 273,140,039 | 255,488,701 | 17,651,338 | 6.9 | 4.2 | 29.0 | 26.9 |
| 合 計 | 19,885,409,398 | 19,921,068,214 | △ 35,658,816 | △ 0.2 | 2.0 | 95.4 | 95.2 | |

※ 収入率については、収入済額から還付未済額を差し引いた純収入額を調定額で除して算出している。

現年課税分は、196億1,226万9,359円で前年度に比べて5,331万154円(0.3%)の減となり、調定額に対する収入率は98.6%で前年度と比べて0.1ポイントの増となっている。

市民税は、106億3,753万9,895円で、前年度に比べて1億8,207万3,610円(1.7%)の増、固定資産税は67億6,065万297円で1億8,163万1,126円(2.6%)の減、市たばこ税は、5億829万1,552円で、742万1,956円(1.4%)の減、都市計画税は、16億6,701万315円で4,652万9,782円(2.7%)の減となっている。

滞納繰越分は、2億7,314万399円で、前年度に比べて1,765万1,338円(6.9%)の増、調定額に対する収入率は、29.0%で前年度と比べて2.1ポイントの増となっている。

収入未済額は、次表の「最近5年間の市税収入状況」に示すとおり、9億720万9,961円で前年度に比べて4,655万3,220円減少している。

税目別にみた収入未済額の主なものは、市民税6億2,360万5,713円で、このうち、個人分が6億623万5,472円と大半を占めている。固定資産税の収入未済額は、2億2,222万1,005円である。

最近5年間の市税収入状況

(単位：円、%)

| 区分 年度 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 歳入総額に 占める割合 |
|----------|----------------|----------------|------------|-------------|------|----------------|
| 20 | 20,765,956,210 | 19,905,495,396 | 43,796,406 | 817,192,987 | 95.9 | 51.4 |
| 21 | 20,892,351,721 | 19,940,654,682 | 38,987,484 | 913,250,008 | 95.4 | 51.4 |
| 22 | 20,546,566,844 | 19,533,594,738 | 60,725,879 | 953,203,501 | 95.1 | 49.8 |
| 23 | 20,915,680,004 | 19,921,068,214 | 41,872,300 | 953,763,181 | 95.2 | 46.5 |
| 24 | 20,831,921,532 | 19,885,409,398 | 40,988,958 | 907,209,961 | 95.4 | 52.5 |

収入未済額の主な税目

(単位：円)

| 税目 区分 | 現年課税分 | 滞納繰越分 | 合計 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 市民税 | 186,151,323 | 437,454,390 | 623,605,713 |
| 個人 | 180,827,723 | 425,407,749 | 606,235,472 |
| 法人 | 5,323,600 | 12,046,641 | 17,370,241 |
| 固定資産税 | 73,320,227 | 148,900,778 | 222,221,005 |

最近5年間の収入率

(単位：%)

| 区分 年度 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|----------|------|------|------|------|------|
| 現年課税分 | 98.2 | 98.1 | 98.2 | 98.5 | 98.6 |
| 市民税 | 97.8 | 97.8 | 97.9 | 98.2 | 98.3 |
| 固定資産税 | 98.7 | 98.6 | 98.6 | 98.8 | 98.9 |
| 滞納繰越分 | 29.3 | 28.6 | 26.9 | 26.9 | 29.0 |
| 市民税 | 26.5 | 26.0 | 24.2 | 23.9 | 26.4 |
| 固定資産税 | 35.5 | 34.4 | 33.5 | 33.7 | 34.9 |
| 合計 | 95.9 | 95.4 | 95.1 | 95.2 | 95.4 |

市税減額免除状況調べ

(単位：件、円)

| 税目 区分 | 申請件数 | 決定分 | | | | 未決定件数等 |
|-------------|------|------|-------|------|------------|--------|
| | | 許可件数 | 不許可件数 | 取消件数 | 税額 | |
| 市民税・都民税 | 12 | 12 | 0 | 0 | 537,900 | 0 |
| 固定資産税・都市計画税 | 140 | 140 | 0 | 0 | 83,758,230 | 0 |
| 軽自動車税 | 87 | 87 | 0 | 0 | 526,800 | 0 |
| 法人市民税 | 43 | 43 | 0 | 0 | 2,037,400 | 0 |
| 合計 | 282 | 282 | 0 | 0 | 86,860,330 | 0 |

不 納 欠 損 内 訳

(単位：人、件、円)

| 内 容 件数及び金額 税 目 | 財産なし(即時) (地方税法第15条の7 第5項) | | | 3 年 経 過 | | | | | | | | | 時 効 (地方税法第18条) | | | 合 計 | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|-------|------------|---|-----|-----------|---|-----|-----------|---|-----|---------|-------------------|-----|------------|------------|-------|------------|------------|
| | | | | 財産なし(処分停止) (地方税法第15条の7 第1項 第1号) | | | 生活困窮(処分停止) (地方税法第15条の7 第1項 第2号) | | | 所在不明(処分停止) (地方税法第15条の7 第1項 第3号) | | | | | | | | | |
| | 人数 | 件 数 | 金 額 | 人数 | 件 数 | 金 額 | 人数 | 件 数 | 金 額 | 人数 | 件 数 | 金 額 | 人数 | 件 数 | 金 額 | 人数 | 件 数 | 金 額 | |
| 市 民 税 | 178 | 1,242 | 23,936,139 | 6 | 47 | 1,006,955 | 11 | 62 | 1,189,514 | 9 | 21 | 423,308 | 245 | 632 | 10,832,638 | 449 | 2,004 | 37,388,554 | |
| 個 人 | 普 通 徴 収 | 145 | 959 | 18,827,631 | 6 | 47 | 1,006,955 | 11 | 62 | 1,189,514 | 9 | 21 | 423,308 | 228 | 587 | 10,055,282 | 399 | 1,676 | 31,502,690 |
| | 特 別 徴 収 | 25 | 272 | 4,660,786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 373,556 | 35 | 309 | 5,034,342 | |
| | 小 計 | 170 | 1,231 | 23,488,417 | 6 | 47 | 1,006,955 | 11 | 62 | 1,189,514 | 9 | 21 | 423,308 | 238 | 624 | 10,428,838 | 434 | 1,985 | 36,537,032 |
| 法 人 市 民 税 | 8 | 11 | 447,722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 8 | 403,800 | 15 | 19 | 851,522 | |
| 固 定 資 産 税 都 市 計 画 税 | 10 | 74 | 1,470,424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 71 | 1,940,710 | 35 | 145 | 3,411,134 | |
| 資 産 税 定 | 純固定資産税 | 10 | 74 | 1,103,562 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 68 | 1,489,717 | 34 | 142 | 2,593,279 | |
| | 償却資産税 | 10 | 53 | 60,574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 | 24,400 | 11 | 56 | 84,974 | |
| 都 市 計 画 税 | 10 | 74 | 306,288 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 68 | 426,593 | 34 | 142 | 732,881 | |
| 軽 自 動 車 税 | 6 | 23 | 33,005 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 4,000 | 0 | 0 | 0 | 58 | 76 | 152,265 | 65 | 100 | 189,270 | |
| 合 計 | 194 | 1,339 | 25,439,568 | 6 | 47 | 1,006,955 | 12 | 63 | 1,193,514 | 9 | 21 | 423,308 | 328 | 779 | 12,925,613 | 549 | 2,249 | 40,988,958 | |

第2款 地方譲与税

本年度決算額は、1億7,700万2,237円で、前年度に比べて676万9,989円の減となっている。その主な要因は、自動車重量譲与税が816万8,000円の減となったものの、地方揮発油譲与税が139万8,000円の増となったことなどによるものである。

第3款 利子割交付金

本年度決算額は、1億3,844万6,000円で、前年度に比べて599万9,000円の減となっている。

第4款 配当割交付金

本年度決算額は、7,006万3,000円で、前年度に比べて580万1,000円の増となっている。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

本年度決算額は、1,803万円で、前年度に比べて379万7,000円の増となっている。

第6款 地方消費税交付金

本年度決算額は、10億9,764万9,000円で、前年度に比べて933万円の増となっている。

第7款 自動車取得税交付金

本年度決算額は、1億356万7,000円で、前年度に比べて1,193万3,000円の増となっている。

第8款 地方特例交付金

本年度決算額は、6,236万8,000円で、前年度に比べて1億5,333万4,000円の減となっている。

第9款 地方交付税

本年度決算額は、2億3,833万4,000円で、前年度に比べて3,714万7,000円の増となっている。その要因は、普通交付税が2,451万7,000円、特別交付税が1,263万円の増となったことによるものである。

第10款 交通安全対策特別交付金

本年度決算額は、1,254万3,000円で、前年度に比べて39万2,000円の減となっている。

第11款 分担金及び負担金

本年度決算額は、8億9,942万5,177円で、前年度に比べて3億6,681万7,297円の増となっている。この主な要因は、二枚橋衛生組合解散に伴う承継事務負担金が3億1,953万円の増となったことなどによるものである。

第12款 使用料及び手数料

本年度決算額は、9億175万1,481円で、前年度に比べて2,360万2,283円の減となっている。このうち、使用料については2,165万1,505円の減となっている。この主な要因は、自転車駐車場使用料1,688万8,460円、テニスコート場使用料279万4,400円、庁舎駐車場使用料104万2,400円が減となったことなどによる。手数料については195万778円の減で、この主な要因は、住民基本台帳手数料764万3,700円、諸証明等手数料450万6,400円、税務関係証明手数料381万8,400円が増となったものの、自家搬入ごみ処理手数料772万7,170円、一般家庭系ごみ処理手数料698万1,550円、放置自転車等撤去手数料227万7,000円が減となったことなどによるものである。

第13款 国庫支出金

本年度決算額は、46億4,312万3,089円で、前年度に比べて9億7,683万2,013円の減となっている。

負担金の本年度決算額は、41億7,637万9,364円で、前年度に比べて1億204万8,653円の増となっている。この主な要因は、子ども手当負担金10億528万9,224円が減となったものの、被用者小学校修了前児童手当負担金4億321万9,999円、被用者3歳未満児童手当負担金2億3,244万6,333円、生活保護費等負担金1億4,304万5,000円、中学生児童手当負担金1億2,371万3,334円が増となったことなどによるものである。

補助金の本年度決算額は、4億3,647万5,000円で、前年度に比べて10億5,681万9,592円の減となっている。この主な要因は、地域介護・福祉空間整備等交付金891万9,000円が皆増となったものの、社会資本整備総合交付金10億5,882万2,000円が減となったことなどによるものである。

委託金の本年度決算額は、3,026万8,725円で、前年度に比べて2,206万1,074円の減となっている。この主な要因は、子ども手当事務取扱交付金1,787万6,000円、外国人登録事務委託金496万4,000円が減となったことなどによるものである。

第14款 都支出金

本年度決算額は、46億6,739万1,005円で、前年度に比べて2億1,400万3,842円の減となっている。

負担金の本年度決算額は、12億5,026万7,307円で、前年度に比べて9,463万7,049円の増となっている。この主な要因は、子ども手当負担金1億6,501万666円が減となったものの、被用者小学校修了前児童手当負担金9,300万833円、国民健康保険基盤安定負担金3,658万9,802円、障害者自立支援給付費負担金2,905万8,200円、中学生児童手当負担金2,905万3,332円、被用者3歳未満児童手当負担金2,357万2,000円が増となったことなどによるものである。

補助金の本年度決算額は、30億148万6,181円で、前年度に比べて3億2,360万8,600円の減となっている。この主な要因は、市町村総合交付金6,697万7,000円が増となったものの、子ども家庭支援区市町村包括補助事業補助金8,642万3,000円、地球温暖化対策等推進事業補助金7,755万1,000円、緊急雇用創出事業臨時特例補助金7,035万454円、区市町村緑地保全事業補助金6,700万円が減となったことなどによるものである。

委託金の本年度決算額は、4億1,563万7,517円で、前年度に比べて1,496万7,709円の増となっている。この主な要因は、新みちづくり・まちづくりパートナー事業委託金2,743万5,000円などが減となったものの、都知事選挙費委託金1,977万7,994円、衆議院議員選挙費委託金1,952万5,207円、新みちづくり・まちづくりパートナー電線共同溝設置事業委託金1,199万6,000円が増となったことなどによるものである。

第15款 財産収入

本年度決算額は、1,001万8,033円で、前年度に比べて9,778万200円の減となっている。この主な要因は、土地売払収入9,634万6,396円、市有土地貸付料156万684円が減となったことなどによるものである。

第16款 寄附金

本年度決算額は、1,221万4,505円で、前年度に比べて4,339万8,315円の減となっている。この主な要因は、緑化事業寄附金499万1,659円が増となったものの、一般寄附金3,754万6,902円、みどりのまちづくり協力金1,060万円が減となったことなどによるものである。

第17款 繰入金

本年度決算額は、15億1,732万9,568円で、前年度に比べて8億7,177万3,370円の減となっている。この主な要因は、環境基金繰入金1億8,880万円が増となったものの、財政調整基金繰入金7億7,600万円、文化センター建設基金繰入金1億9,054万9,938円が減となったことなどによるものである。

第18款 繰越金

前年度からの繰越金は、13億651万6,346円で、平成22年度から平成23年度への繰越金と比べて1億2,980万6,080円の増となっている。

第19款 諸収入

本年度決算額は、5億2,476万5,682円で、前年度に比べて6,303万2,306円の増となっている。この主な要因は、東京都市長会家具転倒防止器具助成事業助成金5,921万8,033円、スポーツ振興くじ助成金4,552万8,000円、平成22年度生活保護費等国庫負担金追加交付金4,199万8,890円が減となったものの、平成23年度子ども手当国庫負担金追加交付金2億1,782万7,777円、弁償金（生活保護費）3,312万262円が増となったことなどによるものである。

収益事業収入では、東京都十一市競輪事業組合益金は3,000万円で前年度に比べ2,000万円の増、東京都六市競艇事業組合益金は平成23年度に引き続き0円となっている。

(単位：円)

| 年度 区分 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 競輪 | 10,000,000 | 30,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 30,000,000 |
| 競艇 | 5,000,000 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 15,000,000 | 40,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 30,000,000 |

歳計現金等の運用状況については、次のとおりである。

歳計現金等の利子

1 普通預金以外の運用利子

168,486円・・・(1)

<内訳>

| 区 分 | 利 子 (円) |
|---------|---------|
| 歳 計 現 金 | 168,486 |
| 歳入歳出外現金 | 0 |
| 合 計 | 168,486 |

2 普通預金による保管利子

0円・・・(2)

<内訳>

| 区 分 | 利 子 (円) |
|----------|---------|
| 歳 計 現 金 | 0 |
| 歳 入 金 扱 | 0 |
| 歳入歳出外現金 | 0 |
| 資金前渡預金利子 | 0 |
| 合 計 | 0 |

合計 (1) + (2) = 168,486円

対前年度利子比較

(単位：円、%)

| 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増 減 額 | 増 減 率 |
|----------|---------|---------|---------|--------|
| 歳計現金等利子額 | 168,486 | 206,826 | △38,340 | △18.54 |

歳 計 現 金 等 運 用 状 況

| 運 用 形 態 | 資 金 額 | 運用回数 | 平均利率（年） | 運 用 利 子 |
|-------------|---------------|------|---------|---------|
| | 円 | 回 | % | 円 |
| 大 口 定 期 預 金 | 5,400,000,000 | 12 | 0.031 | 168,486 |
| 普 通 預 金 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 合 計 | 5,400,000,000 | 12 | | 168,486 |

第 2 0 款 市 債

本年度決算額は、16億2,700万円で、前年度に比べて31億4,720万円の減となっている。この主な要因は、臨時財政対策債2億5,620万円が減、市民交流センター取得事業債27億9,120万円が皆減となったことなどによるものである。

平成24年度末市債現在高は、305億8,269万8,000円で、前年度に比べて8億7,464万3,000円減少している。

平成24年度の起債状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末現債高 (A) | 本年度借入額 (B) | 本 年 度 償 還 額 | | | 本年度末現債高 (A) + (B) - (C) | |
|-----------------------|-----------------|---------------|-------------|---------|-----------|----------------------------|------------|
| | | | 元金 (C) | 利 子 | 計 | | |
| 一 般 会 社 計 | 総 務 債 | 2,899,306 | 0 | 41,302 | 36,297 | 77,599 | 2,858,004 |
| | 民 生 債 | 508,445 | 118,500 | 130,602 | 10,069 | 140,671 | 496,343 |
| | 衛 生 債 | 371,989 | 0 | 57,194 | 3,925 | 61,119 | 314,795 |
| | 土 木 債 | 11,511,634 | 808,100 | 809,671 | 124,691 | 934,362 | 11,510,063 |
| | 消 防 債 | 71,089 | 0 | 26,426 | 558 | 26,984 | 44,663 |
| | 教 育 債 | 2,630,481 | 66,600 | 297,655 | 41,307 | 338,962 | 2,399,426 |
| | 減 税 補 て ん 債 | 3,008,208 | 0 | 517,168 | 36,633 | 553,801 | 2,491,040 |
| | 臨 時 税 収 補 て ん 債 | 247,981 | 0 | 39,302 | 4,764 | 44,066 | 208,679 |
| | 臨 時 財 政 対 策 債 | 10,208,208 | 633,800 | 582,323 | 130,658 | 712,981 | 10,259,685 |
| 合 計 | 31,457,341 | 1,627,000 | 2,501,643 | 388,902 | 2,890,545 | 30,582,698 | |

なお、税外収入減額免除状況は、次のとおりである。

(単位：件、円)

| 区 分 | 件 数 | 金 額 | 減額件数 | 減 額 金 額 | |
|----------------------------------|----------------------|------------|--------|------------|--------|
| | | | 免除件数 | 免 除 金 額 | |
| 自 転 車 駐 車 場 使 用 料 | 9 7 4 | 1,102,510 | 974 | 1,102,510 | |
| | | | 0 | 0 | |
| 放 置 自 転 車 等 撤 去 手 数 料 | 1 1 9 | 178,500 | 0 | 0 | |
| | | | 119 | 178,500 | |
| 戸 籍 手 数 料 | 6, 0 4 3 | 3,465,950 | 0 | 0 | |
| | | | 6,043 | 3,465,950 | |
| 住 民 基 本 台 帳 手 数 料 | 1 3, 2 4 8 | 4,538,800 | 0 | 0 | |
| | | | 13,248 | 4,538,800 | |
| 諸 証 明 等 手 数 料 | 9 2 7 | 278,100 | 0 | 0 | |
| | | | 927 | 278,100 | |
| 税 務 関 係 証 明 手 数 料 | 6 4 | 19,200 | 0 | 0 | |
| | | | 64 | 19,200 | |
| 前 原 暫 定 集 会 施 設 使 用 料 | 7 1 9 | 941,840 | 338 | 119,340 | |
| | | | 381 | 822,500 | |
| 東 小 金 井 駅 開 設 料 記 念 会 館 使 用 料 | 2 7 1 | 186,780 | 251 | 157,080 | |
| | | | 20 | 29,700 | |
| 市 民 会 館 使 用 料 | 6 8 2 | 767,620 | 372 | 147,720 | |
| | | | 310 | 619,900 | |
| は け の 森 美 術 館 観 覧 料 | 1 4 | 246,000 | 0 | 0 | |
| | | | 14 | 246,000 | |
| 滄 浪 泉 園 緑 地 使 用 料 | 3, 5 6 9 | 329,650 | 3,557 | 177,850 | |
| | | | 12 | 151,800 | |
| 環 境 配 慮 住 宅 型 研 修 施 設 使 用 料 | 2 8 | 25,950 | 26 | 22,800 | |
| | | | 2 | 3,150 | |
| 市 立 公 園 占 用 料 | 2 0 | 329,960 | 0 | 0 | |
| | | | 20 | 329,960 | |
| 清 掃 手 数 料 | 1, 9 2 8 | 10,194,416 | 0 | 0 | |
| | | | 1,928 | 10,194,416 | |
| 保 育 料 | 3 9 9 | 1,498,990 | 399 | 1,498,990 | |
| | | | 0 | 0 | |
| 道 路 占 用 料 | バス 停 留 所 待 合 所 | 2 | 34,650 | 2 | 34,650 |
| | | | | 0 | 0 |
| | バス 停 留 所 標 識 | 3 4 | 37,400 | 34 | 37,400 |
| | | | | 0 | 0 |
| | 無 線 基 地 局 | 2 | 2,580 | 2 | 2,580 |
| 0 | | | | 0 | |
| 電 柱 廣 告 | 1, 4 0 9 | 9,255,060 | 1,409 | 9,255,060 | |
| | | | 0 | 0 | |
| 消 火 栓 標 識 廣 告 | 1 5 | 100,350 | 15 | 100,350 | |
| | | | 0 | 0 | |
| テ ニ ス コ ー ト 場 使 用 料 | 1 3 8 | 107,600 | 138 | 107,600 | |
| | | | 0 | 0 | |

(3) 歳出

歳出総額は、364億8,813万8,632円で、前年度に比べて50億6,737万1,688円(12.2%)減少し、予算現額375億2,088万3,000円に対する執行率は、97.2%(前年度97.6%)となっている。

歳出決算額のうち、前年度と比較して減となった主な款の減額分は、総務費50億3,965万3,719円(53.2%)、土木費4億9,740万7,647円(11.6%)である。

一方、増となった主な款の増額分は、民生費2億5,792万1,039円(1.8%)、衛生費2億7,726万5,661円(6.6%)である。

歳出決算総額に占める各款の割合をみると、民生費が41.0%で前年度より5.7ポイントの増である。

一方、総務費が12.1%で前年度より10.7ポイントの減である。

一般会計歳出表、一般会計各款別決算表及び一般会計款別年度間増減表は、次のとおりである。

一 般 会 計 歳 出 表

(単位：円、%)

| 区 分 款 別 | 平成24年度 | 平成23年度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| | | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 1 議 会 費 | 371,415,965 | 429,863,858 | △ 58,447,893 | △ 13.6 |
| 2 総 務 費 | 4,427,714,521 | 9,467,368,240 | △ 5,039,653,719 | △ 53.2 |
| 3 民 生 費 | 14,943,716,768 | 14,685,795,729 | 257,921,039 | 1.8 |
| 4 衛 生 費 | 4,490,070,505 | 4,212,804,844 | 277,265,661 | 6.6 |
| 5 労 働 費 | 186,876,991 | 271,155,833 | △ 84,278,842 | △ 31.1 |
| 6 農 林 水 産 業 費 | 35,401,005 | 32,201,129 | 3,199,876 | 9.9 |
| 7 商 工 費 | 153,163,911 | 167,290,751 | △ 14,126,840 | △ 8.4 |
| 8 土 木 費 | 3,806,990,442 | 4,304,398,089 | △ 497,407,647 | △ 11.6 |
| 9 消 防 費 | 1,545,389,490 | 1,606,666,617 | △ 61,277,127 | △ 3.8 |
| 10 教 育 費 | 3,592,156,737 | 3,511,856,062 | 80,300,675 | 2.3 |
| 11 公 債 費 | 2,890,964,257 | 2,810,697,967 | 80,266,290 | 2.9 |
| 12 諸 支 出 金 | 44,278,040 | 55,411,201 | △ 11,133,161 | △ 20.1 |
| 13 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 歳 出 合 計 | 36,488,138,632 | 41,555,510,320 | △ 5,067,371,688 | △ 12.2 |

一 般 会 計 各 款 別 決 算 表

(単位：円、%)

| 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 執 行 率 | 総額に占める割合 | |
|---------------|----------------|----------------|-------|----------|--------|
| | | | | 平成24年度 | 平成23年度 |
| 1 議 会 費 | 379,422,000 | 371,415,965 | 97.9 | 1.0 | 1.0 |
| 2 総 務 費 | 4,555,021,000 | 4,427,714,521 | 97.2 | 12.1 | 22.8 |
| 3 民 生 費 | 15,346,524,000 | 14,943,716,768 | 97.4 | 41.0 | 35.3 |
| 4 衛 生 費 | 4,604,890,000 | 4,490,070,505 | 97.5 | 12.3 | 10.1 |
| 5 労 働 費 | 198,741,000 | 186,876,991 | 94.0 | 0.5 | 0.7 |
| 6 農 林 水 産 業 費 | 36,173,000 | 35,401,005 | 97.9 | 0.1 | 0.1 |
| 7 商 工 費 | 169,565,000 | 153,163,911 | 90.3 | 0.4 | 0.4 |
| 8 土 木 費 | 4,026,341,000 | 3,806,990,442 | 94.6 | 10.4 | 10.4 |
| 9 消 防 費 | 1,557,883,000 | 1,545,389,490 | 99.2 | 4.3 | 3.9 |
| 10 教 育 費 | 3,657,890,000 | 3,592,156,737 | 98.2 | 9.9 | 8.4 |
| 11 公 債 費 | 2,891,892,000 | 2,890,964,257 | 100.0 | 7.9 | 6.8 |
| 12 諸 支 出 金 | 45,018,000 | 44,278,040 | 98.4 | 0.1 | 0.1 |
| 13 予 備 費 | 51,523,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 歳 出 合 計 | 37,520,883,000 | 36,488,138,632 | 97.2 | 100.0 | 100.0 |

一 般 会 計 款 別 年 度 間 増 減 表

(単位：円、%)

| 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | | | | | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 |
|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------|-----------|---------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正予算額 (B) | 継続費及び繰越 事業費繰越額 予備費充当額 (C) | 計 (A) + (B) + (C) | 当初予算 に対する 増減率 | | | |
| 1 議 会 費 | 383,309,000 | △ 3,887,000 | 0 | 379,422,000 | △ 1.0 | 371,415,965 | 0 | 8,006,035 |
| 2 総 務 費 | 3,947,911,000 | 606,842,000 | 268,000 | 4,555,021,000 | 15.4 | 4,427,714,521 | 0 | 127,306,479 |
| 3 民 生 費 | 14,887,493,000 | 459,031,000 | 0 | 15,346,524,000 | 3.1 | 14,943,716,768 | 0 | 402,807,232 |
| 4 衛 生 費 | 4,593,521,000 | 11,369,000 | 0 | 4,604,890,000 | 0.2 | 4,490,070,505 | 0 | 114,819,495 |
| 5 労 働 費 | 109,513,000 | 89,228,000 | 0 | 198,741,000 | 81.5 | 186,876,991 | 0 | 11,864,009 |
| 6 農 林 水 産 業 費 | 36,231,000 | △ 58,000 | 0 | 36,173,000 | △ 0.2 | 35,401,005 | 0 | 771,995 |
| 7 商 工 費 | 238,466,000 | △ 68,901,000 | 0 | 169,565,000 | △ 28.9 | 153,163,911 | 0 | 16,401,089 |
| 8 土 木 費 | 4,687,679,000 | △ 764,256,000 | 102,918,000 | 4,026,341,000 | △ 14.1 | 3,806,990,442 | 4,416,000 | 214,934,558 |
| 9 消 防 費 | 1,551,332,000 | 6,551,000 | 0 | 1,557,883,000 | 0.4 | 1,545,389,490 | 0 | 12,493,510 |
| 10 教 育 費 | 3,478,978,000 | 178,912,000 | 0 | 3,657,890,000 | 5.1 | 3,592,156,737 | 0 | 65,733,263 |
| 11 公 債 費 | 2,908,001,000 | △ 16,109,000 | 0 | 2,891,892,000 | △ 0.6 | 2,890,964,257 | 0 | 927,743 |
| 12 諸 支 出 金 | 53,319,000 | △ 8,301,000 | 0 | 45,018,000 | △ 15.6 | 44,278,040 | 0 | 739,960 |
| 13 予 備 費 | 69,247,000 | △ 17,456,000 | △ 268,000 | 51,523,000 | △ 25.6 | 0 | 0 | 51,523,000 |
| 歳 出 合 計 | 36,945,000,000 | 472,965,000 | 102,918,000 | 37,520,883,000 | 1.6 | 36,488,138,632 | 4,416,000 | 1,028,328,368 |

次に、歳出決算を普通会計に基づいて性質別にみると、支出効果が当該年度又は極めて短期間限りで終わる消費的経費は、254億4,795万4,000円で、前年度に比べて6,505万1,000円(0.3%)増加し、歳出に占める割合は、69.8%(前年度61.0%)である。

このうち人件費は、67億9,676万8,000円で前年度に比べて2億3,880万7,000円(3.4%)の減となったが、歳出総額に占める割合は、18.6%で前年度に比べて1.7ポイント増加している。

人件費の主なものは職員給が41億2,336万6,000円で前年度に比べて1億2,269万5,000円(2.9%)の減、退職手当が7億4,939万5,000円で前年度に比べて1億3,351万7,000円(15.1%)の減である。

生活保護や児童福祉に係わる扶助費は、81億5,709万1,000円で、前年度に比べて1億2,794万6,000円(1.6%)増加し、補助費等(注)は、41億5,053万7,000円で、前年度に比べて8,452万円(2.1%)増加している。

支出効果が長期にわたって持続する投資的経費は、38億55万9,000円で前年度に比べて47億378万3,000円(55.3%)減少している。投資的経費が減となった主な要因は、旧二枚橋衛生組合施設解体等工事が4億7,923万1,000円増となり、また、小長久保公園用地取得費等が2億2,183万5,000円、(仮称)貫井北町地域センター建設工事が1億3,760万円、けやき保育園及びピノキオ幼児園移転改築等工事が1億3,690万円それぞれ皆増となったが、東小金井駅北口土地区画整理事業関連経費が2億2,178万2,000円減となり、また、市民交流センター取得関連経費が41億9,456万6,000円、庁舎建設予定地取得費年賦分が3億5,674万8,000円、滄浪泉園隣接地用地取得費が2億2,178万2,000円、それぞれ皆減となったことによるものである。

消費的経費と投資的経費を除いた経費は、72億3,869万7,000円で、前年度に比べて4億2,852万5,000円(5.6%)減少している。減となった主な要因は、繰出金が前年度に比べて1億7,596万7,000円増となったが、積立金が前年度に比べて6億8,511万8,000円(52.3%)の減となったことなどによるものである。

(注) 補助費等

節の区分として、決算統計上次の内容が含まれる。

報償費(報償金及び賞賜金)、役務費(火災保険及び自動車損害保険等の保険料に限る。)、委託料(ただし、物件費に計上されるものを除く。)、負担金補助及び交付金(ただし、人件費及び事業費に計上されるものを除く。)、補償補填及び賠償金(ただし、事業費に計上されるもの及び繰上充用金を除く。)、償還金利子及び割引料(ただし、公債費に計上されるものを除く。)、寄附金、公課費

ア 性質別歳出

歳出を性質別に区分してみると、次のとおりである。

(資料：決算統計)

(単位：千円、%)

| 項目 | 区分 | 平成20年度 | | 平成21年度 | | | 平成22年度 | | | 平成23年度 | | | 平成24年度 | | |
|---------|-------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-------|------------|------------|------|------------|------------|--------|---------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 対前年度増減率 | 決算額 | 構成比 | 対前年度増減率 | 決算額 | 構成比 | 対前年度増減率 | 決算額 | 構成比 | 対前年度増減率 |
| 消費的経費 | 人件費 | 7,883,797 | 22.0 | 7,469,485 | 20.1 | △ 5.3 | 7,567,443 | 19.9 | 1.3 | 7,035,575 | 16.9 | △ 7.0 | 6,796,768 | 18.6 | △ 3.4 |
| | 扶助費 | 5,320,640 | 14.8 | 5,640,433 | 15.1 | 6.0 | 7,434,766 | 19.6 | 31.8 | 8,029,145 | 19.3 | 8.0 | 8,157,091 | 22.4 | 1.6 |
| | 物件費 | 5,389,934 | 15.0 | 5,738,804 | 15.4 | 6.5 | 5,788,148 | 15.2 | 0.9 | 6,066,493 | 14.6 | 4.8 | 6,155,068 | 16.9 | 1.5 |
| | 維持補修費 | 144,725 | 0.4 | 155,654 | 0.4 | 7.6 | 186,207 | 0.5 | 19.6 | 185,673 | 0.4 | △ 0.3 | 188,490 | 0.5 | 1.5 |
| | 補助費等 | 4,236,831 | 11.8 | 5,690,899 | 15.3 | 34.3 | 3,967,032 | 10.4 | △ 30.3 | 4,066,017 | 9.8 | 2.5 | 4,150,537 | 11.4 | 2.1 |
| | 小計 | 22,975,927 | 64.1 | 24,695,275 | 66.3 | 7.5 | 24,943,596 | 65.6 | 1.0 | 25,382,903 | 61.0 | 1.8 | 25,447,954 | 69.8 | 0.3 |
| 投資的経費 | 普通建設事業費 | 6,007,951 | 16.8 | 5,217,028 | 14.0 | △ 13.2 | 4,835,574 | 12.7 | △ 7.3 | 8,504,342 | 20.5 | 75.9 | 3,800,559 | 10.4 | △ 55.3 |
| | 補助 | 2,879,623 | 8.0 | 667,027 | 1.8 | △ 76.8 | 860,371 | 2.3 | 29.0 | 3,689,457 | 8.9 | 328.8 | 201,643 | 0.5 | △ 94.5 |
| | 単独 | 2,455,719 | 6.9 | 3,894,638 | 10.5 | 58.6 | 3,443,087 | 9.0 | △ 11.6 | 4,402,953 | 10.6 | 27.9 | 3,171,521 | 8.7 | △ 28.0 |
| | その他 | 672,609 | 1.9 | 655,363 | 1.7 | △ 2.6 | 532,116 | 1.4 | △ 18.8 | 411,932 | 1.0 | △ 22.6 | 427,395 | 1.2 | 3.8 |
| | 災害復旧事業費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| | 失業対策事業費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 小計 | 6,007,951 | 16.8 | 5,217,028 | 14.0 | △ 13.2 | 4,835,574 | 12.7 | △ 7.3 | 8,504,342 | 20.5 | 75.9 | 3,800,559 | 10.4 | △ 55.3 | |
| 上記以外の経費 | 公債費 | 2,682,058 | 7.5 | 2,660,137 | 7.1 | △ 0.8 | 2,752,111 | 7.2 | 3.5 | 2,810,698 | 6.8 | 2.1 | 2,890,964 | 7.9 | 2.9 |
| | 積立金 | 1,027,519 | 2.9 | 1,219,724 | 3.3 | 18.7 | 2,045,613 | 5.4 | 67.7 | 1,309,235 | 3.2 | △ 36.0 | 624,117 | 1.7 | △ 52.3 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 11,471 | 0.0 | 6,371 | 0.0 | △ 44.5 | 315 | 0.0 | △ 95.1 | 130 | 0.0 | △ 58.7 | 490 | 0.0 | 276.9 |
| | 繰出金 | 3,143,335 | 8.8 | 3,433,036 | 9.2 | 9.2 | 3,445,336 | 9.1 | 0.4 | 3,547,159 | 8.5 | 3.0 | 3,723,126 | 10.2 | 5.0 |
| | 小計 | 6,864,383 | 19.1 | 7,319,268 | 19.7 | 6.6 | 8,243,375 | 21.7 | 12.6 | 7,667,222 | 18.5 | △ 7.0 | 7,238,697 | 19.8 | △ 5.6 |
| 合計 | 35,848,261 | 100.0 | 37,231,571 | 100.0 | 3.9 | 38,022,545 | 100.0 | 2.1 | 41,554,467 | 100.0 | 9.3 | 36,487,210 | 100.0 | △ 12.2 | |

※ 普通建設事業費における「その他」とは、道路の受託事業費。

※ 性質別歳出は、普通会計（各地方公共団体間の財政比較が可能となるよう設定された共通の基準による統計上の会計）で算出しているもので、一般会計の金額とそごが生じる場合がある。

イ 義務的経費と任意的経費

歳出を義務的経費と任意的経費（非義務的経費）に区分してみると、次のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分 項 目 | | 平成20年度 | | 平成21年度 | | | 平成22年度 | | | 平成23年度 | | | 平成24年度 | | |
|------------|--------|------------|-------|------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|
| | | 決 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | 対前年度 増 減 率 | 決 算 額 | 構 成 比 | 対前年度 増 減 率 | 決 算 額 | 構 成 比 | 対前年度 増 減 率 | 決 算 額 | 構 成 比 | 対前年度 増 減 率 |
| 義務的 経費 | 人 件 費 | 7,883,797 | 22.0 | 7,469,485 | 20.1 | △ 5.3 | 7,567,443 | 19.9 | 1.3 | 7,035,575 | 16.9 | △ 7.0 | 6,796,768 | 18.6 | △ 3.4 |
| | 扶 助 費 | 5,320,640 | 14.8 | 5,640,433 | 15.1 | 6.0 | 7,434,766 | 19.6 | 31.8 | 8,029,145 | 19.3 | 8.0 | 8,157,091 | 22.4 | 1.6 |
| | 公 債 費 | 2,682,058 | 7.5 | 2,660,137 | 7.1 | △ 0.8 | 2,752,111 | 7.2 | 3.5 | 2,810,698 | 6.8 | 2.1 | 2,890,964 | 7.9 | 2.9 |
| | 小 計 | 15,886,495 | 44.3 | 15,770,055 | 42.4 | △ 0.7 | 17,754,320 | 46.7 | 12.6 | 17,875,418 | 43.0 | 0.7 | 17,844,823 | 48.9 | △ 0.2 |
| 任意的 経費 | 投資的経費 | 6,007,951 | 16.8 | 5,217,028 | 14.0 | △ 13.2 | 4,835,574 | 12.7 | △ 7.3 | 8,504,342 | 20.5 | 75.9 | 3,800,559 | 10.4 | △ 55.3 |
| | その他の経費 | 13,953,815 | 38.9 | 16,244,488 | 43.6 | 16.4 | 15,432,651 | 40.6 | △ 5.0 | 15,174,707 | 36.5 | △ 1.7 | 14,841,828 | 40.7 | △ 2.2 |
| 合 計 | | 35,848,261 | 100.0 | 37,231,571 | 100.0 | 3.9 | 38,022,545 | 100.0 | 2.1 | 41,554,467 | 100.0 | 9.3 | 36,487,210 | 100.0 | △ 12.2 |

義務的経費は、178億4,482万3,000円で、前年度に比べて3,059万5,000円(0.2%)減少している。

歳出総額に占める割合は、48.9%で、前年度に比べて5.9ポイント上回っている。

次に、財政構造の弾力性を示す経常収支比率をみると、次のとおりである。

（単位：％）

| 年 度 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|--------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 経常収支比率 | (100.8) 96.5 | (99.5) 93.4 | (104.1) 96.7 | (101.3) 97.0 | (102.1) 99.0 |

※（ ）内は減収補てん債（特例分）、臨時財政対策債を経常一般財源等から除いた率

経常収支比率は、通常、財政構造の硬直度なり弾力性を示すものとされる指標で、この比率が高いほど経常余剰財源が少なく、財政の硬直化が進んでいるといえる。

一般的には70%～80%程度におさまることが妥当と考えられ、80%を超える場合には、その財政構造は弾力性を失いつつあると考えられている。

本年度の経常収支比率は、99.0%で前年度との比較では、2.0ポイントの増となっている。

経常収支比率は、次式によって求められる。

$$\frac{\text{経常的経費に充当された一般財源の額}}{\text{経常一般財源の額}} \times 100$$

ウ 予算の流用

本年度決算における流用は、258件6,039万円で、前年度に比べて18件増加し、金額では86万2,000円の減となっている。

その内訳は、次のとおりである。

(単位：件、円)

| 款 別 | 区 分 | 平成 24 年 度 | | 平成 23 年 度 | |
|-----|-------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | | 件 数 | 流 用 額 | 件 数 | 流 用 額 |
| 1 | 議 会 費 | 9 | 840,000 | 13 | 1,271,000 |
| 2 | 総 務 費 | 52 | 5,247,000 | 65 | 11,823,000 |
| 3 | 民 生 費 | 61 | 10,912,000 | 46 | 22,446,000 |
| 4 | 衛 生 費 | 43 | 8,131,000 | 28 | 10,228,000 |
| 5 | 労 働 費 | 4 | 40,000 | 4 | 728,000 |
| 6 | 農 林 水 産 業 費 | 0 | 0 | 1 | 92,000 |
| 7 | 商 工 費 | 0 | 0 | 3 | 129,000 |
| 8 | 土 木 費 | 26 | 22,863,000 | 21 | 5,701,000 |
| 9 | 消 防 費 | 5 | 2,645,000 | 12 | 1,537,000 |
| 10 | 教 育 費 | 58 | 9,720,000 | 47 | 7,305,000 |
| 11 | 公 債 費 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 諸 支 出 金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 258 | 60,398,000 | 240 | 61,260,000 |

エ 予備費の充当

本年度決算における予備費の充当は、2件26万8,000円で、前年度に比べて10件、1,693万3,000円の減となっている。

主なものは、次のとおりである。

(単位：円)

| 予 算 科 目 | | | | 充 当 額 | 主 な 理 由 |
|---------|---------|------------|-----------------|---------|---|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | |
| 2 総 務 費 | 4 選 挙 費 | 1 選挙管理委員会費 | 2 選挙管理委員会に要する経費 | 172,000 | 事務補助員賃金（小金井市職員給与に関する条例改正に対する直接請求に伴う事務） |
| 2 総 務 費 | 4 選 挙 費 | 1 選挙管理委員会費 | 2 選挙管理委員会に要する経費 | 96,000 | 電子複写機使用料（小金井市職員給与に関する条例改正に対する直接請求に伴う事務） |

オ 不 用 額

本年度中に生じた不用額は、10億2,832万8,368円で、前年度に比べて1億1,180万3,188円の増で、歳出予算額に占める割合は2.7%となっている。主なものは、次のとおりである。

(注) 不用額100万円以上で、かつ、執行率90%未満のもの、同一事業で各課にわたるものは、各課単位で不用額を計上した。

(単位：円、%)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 | |
|----------------------|---------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|---|---|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | | |
| 1 議 会 費 | 1 議 会 費 | 1 議 会 費 | 5 議会基本条例制定に要する経費 | 1,105,273 | 19.4 | 年度中に議会基本条例を制定できず、市民説明会の開催や、議会報(臨時号)の作成を行わなかったため。 | |
| 2 総 務 費 | 1 総務管理費 | 1 一般管理費 | 6 法務事務に要する経費 | 1,477,009 | 82.9 | 弁護士謝礼について訴訟案件が1件であり、また、報酬額についても予算額の半分程度であったため。 | |
| | | | 14 安全・安心まちづくり対策に要する経費 | 1,074,768 | 77.5 | 防犯設備整備事業補助金について、地域団体の防犯カメラ設置費用の見積を基に予算要求をしたが、地域団体が事業を精査した結果、設置費用が下がったため。 | |
| | | 7 財産管理費 | 2 車両管理に要する経費 | 2,002,709 | 89.9 | 自動車賃借料が深夜議会の減少により見込みより少なかったため。また、庁用車の賠償を要する重大交通事故件数の減少により、自動車等交通事故賠償金の支出が少なかったため。 | |
| | 4 選挙費 | 3 市議会議員選挙費 | 1 市議会議員選挙に要する経費 | 15,777,394 | 75.7 | 選挙事務従事者謝礼において、開票作業が早く終了したことにより見込みより少なかったため。また、選挙案内状作成委託料において、競争入札の結果見込みより低額で契約したため。 | |
| | | | 5 都知事選挙費 | 1 都知事選挙に要する経費 | 4,867,440 | 87.7 | 時間外勤務手当が、当初の見込みより少なかったため。また、衆議院議員選挙と同時選挙となったため、選挙事務従事者謝礼及び選挙事務従事補助者謝礼が見込みより少なかったため。 |
| | | | | 7 衆議院議員選挙費 | 1 衆議院議員選挙に要する経費 | 24,291,499 | 44.7 |
| | 3 民 生 費 | 1 社会福祉費 | 1 社会福祉総務費 | 16 福祉サービス総合支援事業に要する経費 | 1,104,223 | 88.8 | 委託料のうち、人件費と事務費に不用額が生じたため。 |
| 22 身体障害者更生医療給付に要する経費 | | | | 11,137,385 | 85.1 | 新規申請者が多く増額補正したが、医療費の請求が見込みより少なかったため。 | |
| 2 障害者福祉費 | | | 1 心身障害者(児)介護人事業に要する経費 | 2,305,886 | 69.9 | 予定していた利用回数の減少及び利用者数の減少等があったため。 | |
| | | | 5 身体障害者(児)補装具給付に要する経費 | 12,915,766 | 53.2 | 高額給付の申請数が少なかったため。 | |
| | | | 22 地域生活支援事業に要する経費 | 17,335,358 | 86.4 | 障害者地域自立生活支援センター・地域活動支援センターの決算により、委託料の返還金が発生したため。また、日常生活用具給付において、見込みより申請数が少なかったため。 | |

(単位：円、%)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|---------|----------------|-------------|-----------------------------|------------|------|---|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | |
| 3 民 生 費 | 1 社会福祉費 | 4 高齢者福祉費 | 18 高齢者見守り支援事業に要する経費 | 8,914,366 | 72.0 | ひとりぐらし高齢者入浴券給付・理容券給付の辞退や廃止が見込みより多かったため。また、ひと声訪問の登録世帯が減少したため。 |
| | | | 36 地域密着型サービス拠点等施設整備に要する経費 | 3,277,000 | 63.3 | 交付申請と同額で交付決定したが、実績額が下回ったため。 |
| | 2 児童福祉費 | 1 児童福祉総務費 | 20 保育計画策定に要する経費 | 3,036,000 | 0.0 | 平成24年3月に閣議決定された子ども子育て新システムに関する基本制度に従って、平成25年度にニーズ調査を行い、保育の実施に係る事業計画を策定しなければならなかったため。 |
| | | | 22 障害児通所給付に要する経費 | 29,246,654 | 58.6 | 東京都からの移管により新設したが、給付費が見込みより少なかったため。 |
| | | 2 児童措置費 | 3 保育室・家庭福祉員運営事業に要する経費 | 3,060,200 | 88.3 | 対象児童数が見込みより少なかったため。 |
| | | 7 母子福祉費 | 3 ひとり親家庭等医療費助成事業に要する経費 | 3,438,957 | 87.0 | 医療費が見込みより少なかったため。 |
| 4 衛生費 | 2 清掃費 | 2 塵芥処理費 | 4 ごみ減量啓発に要する経費 | 8,542,027 | 75.3 | 生ごみ減量化処理機器購入費補助金の申請件数が見込みより少なかったため。 |
| 5 労働費 | 1 労働諸費 | 1 労働諸費 | 3 緊急雇用創出事業に要する経費 | 1,739,836 | 84.5 | 路上喫煙者指導及びごみ減量啓発補助員賃金において労働日数、労働時間が見込みを下回ったため。 |
| 7 商 工 費 | 1 商 工 費 | 2 商 工 振 興 費 | 1 商工振興に要する経費 | 10,217,197 | 86.3 | 新・元気を出せ！商店街事業補助金のイベント18事業のうち1事業が中止となったため。また、農工大多摩小金井ベンチャーポート入居者賃料補助金の補助入居室数が見込みより少なかったため。 |
| | | | 2 小口事業資金融資に要する経費 | 4,716,543 | 74.0 | 小口事業資金融資制度保証料、利子補給金が見込みより少なかったため。 |
| 8 土 木 費 | 2 道 路 橋 り ょう 費 | 3 道路新設改良費 | 2 都道134号線整備に要する経費 | 7,947,930 | 64.6 | 事業認定資料作成等委託料及び環境影響評価等調査委託料について、競争入札の結果見込みより低額で契約したため。また、物件調査委託料について、調査が見込みより少なかったため。 |
| | | | 2 都道134号線整備に要する経費 | 31,000,195 | 52.6 | 都道134号線電線共同溝設置工事及び都道134号線街路築造工事において、用地買収が進まず施行箇所が変更となったため。 |
| | 4 都市計画費 | 1 都市計画総務費 | 9 木造住宅耐震助成に要する経費 | 8,167,080 | 55.0 | 耐震診断助成及び耐震改修助成の申請件数が見込みより少なかったため。 |
| | | | 11 特定緊急輸送道路沿道建築物耐震化助成に要する経費 | 3,650,520 | 87.6 | 耐震診断助成の申請が少なかったため。 |

(単位：円、%)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|----------|-----------|-------------|----------------------------|------------|------|--|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | |
| 8 土 木 費 | 4 都市計画費 | 3 街路事業費 | 1 都市計画道路3・4・12号線整備に要する経費 | 12,502,544 | 88.3 | 都市計画道路3・4・12号線引込管路等整備委託料において、東京電力及びN T Tと調整を行い、道路復旧を同時に行ったため。 |
| | | 4 公共下水道費 | 1 下水道事業特別会計繰出金 | 48,794,000 | 88.1 | 下水道事業特別会計と繰出金の額を調整し決定したため。 |
| 9 消 防 費 | 1 消 防 費 | 2 非常備消防費 | 1 消防施設維持管理に要する経費 | 9,995,232 | 59.3 | 消火栓新設及び維持負担金について、東京都水道局から提示された年間計画等を基に予算要求したが、実際の工事が計画通り行われなかったため。 |
| 10 教 育 費 | 3 中 学 校 費 | 1 学 校 管 理 費 | 3 特別支援学級に要する経費 | 1,963,600 | 69.3 | 学校管理備品において小金井第一中学校及び緑中学校の学級増設のため増額補正したが、予定していた額より低額で契約したため。 |
| | 4 社会教育費 | 1 社会教育総務費 | 9 放課後子どもプラン事業に要する経費 | 1,896,456 | 82.6 | 学校行事や天候等の事情により当初予定していた回数を実施できなかったため。 |
| | | 4 文化財保護費 | 5 名勝小金井(サクラ)復活プロジェクトに要する経費 | 1,624,925 | 35.5 | 契約差金及びヤマザクラ管理委託料を未執行としたため。 |

カ 公 債 費

本年度決算額は、28億9,096万4,257円で、前年度に比べて8,026万6,290円（2.9%）の増となっている。歳出総額に占める割合は、7.9%で前年度に比べて1.1ポイントの増となっている。

支出内訳は、市債償還元金25億164万3,027円、市債償還利子3億8,890万2,401円、一時借入金利子等41万8,829円である。

キ 繰越明許費

地方自治法第213条に基づく繰越明許費441万6,000円である。

その内容は次のとおりである。

(単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 事業名 | 翌年度繰越額 |
|-------|-----------|-----------|-----------------------|-------------------------------|
| 8 土木費 | 1 土木管理費 | 1 土木総務費 | 橋りょう点検委託料 | 未収入特定財源1,289,000 1,418,000 |
| | 2 道路橋りょう費 | 3 道路新設改良費 | 主要地方道15号線用地取得に伴う物件補償費 | 未収入特定財源2,998,000 2,998,000 |

3 国民健康保険特別会計

(1) 総括

平成24年度国民健康保険特別会計の決算額は、

歳入 9,853,903,386 円

歳出 9,875,676,872 円

差引残額 △21,773,486 円

となっている。

本年度実質収支額は、2,177万3,486円の歳入不足（前年度実質収支額は、7,880万7,508円の歳入不足）で、2年連続の歳入不足となっている。

なお、地方自治法第233条の2の規定による基金繰入金はない。

本年度と前年度との予算に対する執行状況を比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|----|------------|----------------|---------------|-------------|-----|
| 項目 | | | | | |
| 歳入 | 予算現額 | 10,064,772,000 | 9,426,537,000 | 638,235,000 | 6.8 |
| | 決算額 | 9,853,903,386 | 9,302,362,725 | 551,540,661 | 5.9 |
| | 予算現額に対する比率 | 97.9 | 98.7 | — | — |
| 歳出 | 予算現額 | 10,064,772,000 | 9,426,537,000 | 638,235,000 | 6.8 |
| | 決算額 | 9,875,676,872 | 9,381,170,233 | 494,506,639 | 5.3 |
| | 執行率 | 98.1 | 99.5 | — | — |

(2) 歳入

本年度予算現額100億6,477万2,000円に対する決算額は、98億5,390万3,386円で、予算現額に対する比率は、97.9%（前年度98.7%）である。

歳入の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|----|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 1 | 国民健康保険税 | 2,352,773,448 | 2,035,987,010 | 316,786,438 | 15.6 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 23,400 | 7,400 | 16,000 | 216.2 |
| 3 | 国庫支出金 | 1,987,181,842 | 2,111,771,823 | △124,589,981 | △5.9 |
| 4 | 療養給付費等交付金 | 558,708,000 | 511,231,000 | 47,477,000 | 9.3 |
| 5 | 前期高齢者交付金 | 1,897,929,847 | 1,579,939,048 | 317,990,799 | 20.1 |
| 6 | 都支出金 | 586,381,540 | 489,058,051 | 97,323,489 | 19.9 |
| 7 | 共同事業交付金 | 1,047,244,000 | 1,006,808,780 | 40,435,220 | 4.0 |
| 8 | 財産収入 | 51 | 24,830 | △24,779 | △99.8 |
| 9 | 繰入金 | 1,402,266,699 | 1,346,604,136 | 55,662,563 | 4.1 |
| 10 | 繰越金 | 0 | 7,850,067 | △7,850,067 | 皆減 |
| 11 | 諸収入 | 21,394,559 | 19,080,580 | 2,313,979 | 12.1 |
| 12 | 市債 | 0 | 194,000,000 | △194,000,000 | 皆減 |
| | 歳入合計 | 9,853,903,386 | 9,302,362,725 | 551,540,661 | 5.9 |

収入の主なものは、次のとおりである。

ア 国民健康保険税

本年度決算額は、23億5,277万3,448円で、前年度に比べて3億1,678万6,438円(15.6%)増加し、歳入総額に占める割合は、23.9%（前年度21.9%）である。

最近5年間の国民健康保険税収入状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 年度 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 歳入総額に 占める割合 |
|----------|---------------|---------------|------------|-------------|------|----------------|
| 20 | 2,891,516,397 | 2,118,944,941 | 78,499,085 | 696,341,871 | 73.2 | 24.2 |
| 21 | 2,891,912,771 | 2,095,941,661 | 64,719,406 | 732,813,104 | 72.4 | 23.8 |
| 22 | 2,803,991,104 | 1,999,602,417 | 66,147,004 | 740,175,183 | 71.2 | 22.6 |
| 23 | 2,840,398,583 | 2,035,987,010 | 72,285,234 | 734,215,039 | 71.6 | 21.9 |
| 24 | 3,201,100,439 | 2,352,773,448 | 66,737,230 | 784,813,961 | 73.4 | 23.9 |

※ 収入率については、収入済額から還付未済額を差し引いた純収入額を調定額で除して算出している。

国民健康保険税を現年課税分と滞納繰越分に区分してその収入率をみると、次のとおりである。

(単位：%)

| 項目 \ 年度 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|---------|------|------|------|------|------|
| 現年課税分 | 89.8 | 89.2 | 89.4 | 90.3 | 90.1 |
| 滞納繰越分 | 18.3 | 18.1 | 18.0 | 17.5 | 15.7 |
| 合計 | 73.2 | 72.4 | 71.2 | 71.6 | 73.4 |

国民健康保険税調定額及び収入実績表

(単位：件、円)

| 区分 項目 | 予算現額 | 調定額 | | 収入額 | | 還付未済額 | | 純収入額 | | 収入率(%) | | | 不納欠損額 | | 収入未済額 | | 執行停止額 | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------------|-------|-------|-------|------------|---------|-------------|-------------|------------|---------|
| | | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 対予算 | 対調定 | 対件数 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 |
| 現年課税分 | 現年度分 | 2,283,025,000 | 135,742 | 2,459,441,200 | 117,987 | 2,225,619,023 | 473 | 3,099,200 | 117,514 | 2,222,519,823 | 97.35 | 90.37 | 86.57 | 52 | 323,400 | 18,176 | 236,597,977 | 55 | 378,400 |
| | 過年度分 | 26,892,000 | 1,047 | 22,568,700 | 814 | 14,460,100 | 0 | 0 | 814 | 14,460,100 | 53.77 | 64.07 | 77.75 | 7 | 87,600 | 226 | 8,021,000 | 8 | 235,900 |
| | 小計 | 2,309,917,000 | 136,789 | 2,482,009,900 | 118,801 | 2,240,079,123 | 473 | 3,099,200 | 118,328 | 2,236,979,923 | 96.84 | 90.13 | 86.50 | 59 | 411,000 | 18,402 | 244,618,977 | 63 | 614,300 |
| 滞納繰越分 | 131,416,000 | 61,993 | 719,090,539 | 8,867 | 112,694,325 | 31 | 125,000 | 8,836 | 112,569,325 | 85.66 | 15.65 | 14.25 | 6,790 | 66,326,230 | 46,367 | 540,194,984 | 3,821 | 42,375,452 | |
| 合計 | 2,441,333,000 | 198,782 | 3,201,100,439 | 127,668 | 2,352,773,448 | 504 | 3,224,200 | 127,164 | 2,349,549,248 | 96.24 | 73.40 | 63.97 | 6,849 | 66,737,230 | 64,769 | 784,813,961 | 3,884 | 42,989,752 | |

国民健康保険税不納欠損理由別調書

(単位：件、円)

| 種別 件数 及び金額 税目 | 執行停止 (地方税法第15条の7第4項) | | | | | | 即時消滅 (単身死亡等) | | 時効 | | 合計 | | |
|------------------------|----------------------|----|---------------|--------|---------------|---------|-----------------|------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| | 財産なし (第1項第1号) | | 生活困窮 (第1項第2号) | | 所在不明 (第1項第3号) | | (地方税法第15条の7第5項) | | (地方税法第18条) | | 件数 | 金額 | |
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | | | |
| 国民健康保険税 | 0 | 0 | 7 | 22,400 | 19 | 339,800 | 2,360 | 22,471,830 | | 4,467 | 43,903,200 | 6,853 | 66,737,230 |

調定額は、32億110万439円で、前年度に比べて3億6,070万1,856円の増となっている。収入額は、23億5,277万3,448円で前年度に比べて3億1,678万6,438円(15.6%)増加している。収入率は、73.4%である。

また、収入未済額は、7億8,481万3,961円(64,769件)で前年度に比べて5,059万8,922円(1,238件)増加している。このうち、執行停止のものは、4,298万9,752円(3,884件)で前年度に比べて50万3,652円(353件)減少している。

不納欠損額は、6,673万7,230円(6,849件)で、前年度に比べて554万8,004円(1,043件)減少している。

イ 国庫支出金

本年度決算額は、19億8,718万1,842円で、前年度に比べて1億2,458万9,981円(5.9%)の減となっている。

ウ 療養給付費等交付金

本年度決算額は、5億5,870万8,000円で、前年度に比べて4,747万7,000円(9.3%)の増となっている。

エ 前期高齢者交付金

本年度決算額は、18億9,792万9,847円である。前期高齢者の加入割合が高い保険者に負担調整を目的として交付されているもので、前年度に比べ3億1,799万799円(20.1%)の増となっている。

オ 都支出金

本年度決算額は、5億8,638万1,540円で、前年度に比べて9,732万3,489円(19.9%)の増となっている。

カ 共同事業交付金

本年度決算額は、10億4,724万4,000円で、前年度に比べて4,043万5,220円(4.0%)の増となっている。

キ 繰入金

一般会計からの繰入金は、14億226万6,699円で、前年度に比べて5,566万2,563円(4.1%)の増となっている。

ク 繰越金

本年度決算額は、0円で、前年度に比べて785万67円の皆減となっている。

ケ 諸収入

本年度決算額は、2,139万4,559円で、前年度に比べて231万3,979円(12.1%)の増となっている。

コ 市債

本年度決算額は、0円で、前年度に比べて1億9,400万円の皆減となっている。

(3) 歳出

本年度予算現額100億6,477万2,000円に対する決算額は、98億7,567万6,872円で、執行率は、98.1%（前年度99.5%）となっている。

歳出の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区分 | 平成24年度 | | 平成23年度 | | 増減額 | 増減率 |
|------|-----------|---------------|-----|---------------|-----|-------------|-------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 1 | 総務費 | 152,328,259 | | 165,530,122 | | △13,201,863 | △8.0 |
| 2 | 保険給付費 | 6,415,686,125 | | 6,288,978,110 | | 126,708,015 | 2.0 |
| 3 | 後期高齢者支援金等 | 1,407,926,116 | | 1,246,624,900 | | 161,301,216 | 12.9 |
| 4 | 前期高齢者納付金等 | 1,513,411 | | 3,690,999 | | △2,177,588 | △59.0 |
| 5 | 老人保健拠出金 | 62,553 | | 73,815 | | △11,262 | △15.3 |
| 6 | 介護納付金 | 587,107,351 | | 536,055,970 | | 51,051,381 | 9.5 |
| 7 | 共同事業拠出金 | 965,013,971 | | 933,689,920 | | 31,324,051 | 3.4 |
| 8 | 保健事業費 | 98,225,019 | | 96,845,332 | | 1,379,687 | 1.4 |
| 9 | 基金積立金 | 51 | | 24,830 | | △24,779 | △99.8 |
| 10 | 公債費 | 0 | | 0 | | 0 | 0.0 |
| 11 | 諸支出金 | 169,006,508 | | 109,656,235 | | 59,350,273 | 54.1 |
| 12 | 予備費 | 0 | | 0 | | 0 | 0.0 |
| 13 | 繰上充用金 | 78,807,508 | | 0 | | 78,807,508 | 皆増 |
| 歳出合計 | | 9,875,676,872 | | 9,381,170,233 | | 494,506,639 | 5.3 |

ア 総務費

本年度決算額は、1億5,232万8,259円で、前年度に比べて1,320万1,863円(8.0%)の減となっている。

イ 保険給付費

本年度決算額は、64億1,568万6,125円で、前年度に比べて1億2,670万8,015円(2.0%)の増となっている。

保険給付費事項別年度比較は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 項別 | 区分 | 平成24年度 | | 平成23年度 | | 差引増減 | |
|----|------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 | 療養諸費 | 5,688,371,802 | 88.7 | 5,614,433,600 | 89.3 | 73,938,202 | 1.3 |
| 2 | 高額療養費 | 647,940,361 | 10.1 | 601,339,389 | 9.6 | 46,600,972 | 7.7 |
| 3 | 移送費 | 0 | 0.0 | 34,860 | 0.0 | △34,860 | 皆減 |
| 4 | 出産育児諸費 | 65,245,290 | 1.0 | 59,692,485 | 0.9 | 5,552,805 | 9.3 |
| 5 | 葬祭費 | 5,850,000 | 0.1 | 5,950,000 | 0.1 | △100,000 | △1.7 |
| 6 | 結核・精神医療給付費 | 8,278,672 | 0.1 | 7,527,776 | 0.1 | 750,896 | 10.0 |
| 合計 | | 6,415,686,125 | 100.0 | 6,288,978,110 | 100.0 | 126,708,015 | 2.0 |

ウ 後期高齢者支援金等

本年度決算額は、14億792万6,116円で、前年度に比べて1億6,130万1,216円(12.9%)の増となっている。

エ 介護納付金

本年度決算額は、5億8,710万7,351円で、前年度に比べて5,105万1,381円(9.5%)の増となっている。

オ 共同事業拠出金

本年度決算額は、9億6,501万3,971円で、前年度に比べて3,132万4,051円(3.4%)の増となっている。

本年度の予算流用は、11件2,056万2,000円で、前年度に比べて3件増で2,577万2,000円の減となっている。また、予備費の充当はない。

また、不用額1億8,909万5,128円のうち、100万円以上で、かつ、執行率90%未満のものは、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|---------|---|---|------------------------|------------|------|--|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | |
| 1 | | | 総務費 | | | |
| | 2 | | 徴税費 | | | |
| | | 1 | 徴税費 | | | |
| | | | 1 国民健康保険税の賦課徴収に要する経費 | 2,267,921 | 88.6 | コンビニ対応納付書の印刷製本費の契約差金、督促・催告の郵便料の送付対象者が見込みより少なかったため。 |
| 2 | | | 保険給付費 | | | |
| | 1 | | 療養諸費 | | | |
| | | 2 | 退職被保険者等療養給付費 | | | |
| | | | 1 療養給付費に要する経費 | 83,850,055 | 82.7 | 退職被保険者の療養給付費が見込みより少なかったため。 |
| 2 | | | 保険給付費 | | | |
| | 2 | | 高額療養費 | | | |
| | | 2 | 退職被保険者等高額療養費 | | | |
| | | | 1 高額療養費に要する経費 | 16,056,365 | 76.5 | 退職被保険者の高額療養費が見込みより少なかったため。 |
| 8 | | | 保健事業費 | | | |
| | 1 | | 特定健康診査等事業費 | | | |
| | | 1 | 特定健康診査等事業費 | | | |
| | | | 1 特定健康診査等に要する経費 | 23,582,981 | 79.2 | 特定保健指導実施者数が見込みより少なかったため。 |
| 8 | | | 保健事業費 | | | |
| | 2 | | 保健事業費 | | | |
| | | 1 | 保健衛生普及費 | | | |
| | | | 1 保健事業(健康診査)利用補助に要する経費 | 3,122,000 | 72.9 | 人間ドック・脳ドック利用者数が見込みより少なかったため。 |
| 11 | | | 諸支出金 | | | |
| | 1 | | 償還金及び還付金 | | | |
| | | 1 | 一般被保険者保険税還付金 | | | |
| | | | 1 保険税等の還付に要する経費 | 5,811,400 | 56.6 | 一般被保険者の保険税還付金が見込みより少なかったため。 |

4 下水道事業特別会計

(1) 総括

平成24年度下水道事業特別会計の決算額は、

| | | |
|------|---------------|---|
| 歳入 | 1,360,331,687 | 円 |
| 歳出 | 1,347,722,304 | 円 |
| 差引残額 | 12,609,383 | 円 |

となっている。

本年度実質収支額は、1,260万9,383円（前年度は621万2,426円）となっている。

なお、地方自治法第233条の2の規定による基金繰入金はない。

本年度と前年度との予算に対する執行状況を比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 歳入 | 予算現額 | 1,415,804,000 | 1,527,427,000 | △ 111,623,000 | △ 7.3 |
| | 決算額 | 1,360,331,687 | 1,455,644,792 | △ 95,313,105 | △ 6.5 |
| | 予算現額に対する比率 | 96.1 | 95.3 | — | — |
| 歳出 | 予算現額 | 1,415,804,000 | 1,527,427,000 | △ 111,623,000 | △ 7.3 |
| | 決算額 | 1,347,722,304 | 1,449,432,366 | △ 101,710,062 | △ 7.0 |
| | 執行率 | 95.2 | 94.9 | — | — |

(2) 歳入

本年度予算現額14億1,580万4,000円に対する決算額は、13億6,033万1,687円で、予算現額に対する比率は、96.1%（前年度95.3%）である。

歳入の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款 別 | 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|------|----------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 1 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 993,940,235 | 999,177,518 | △ 5,237,283 | △ 0.5 |
| 3 | 国庫支出金 | 94,000 | 9,257,000 | △ 9,163,000 | △ 99.0 |
| 4 | 都支出金 | 57,000 | 1,033,000 | △ 976,000 | △ 94.5 |
| 5 | 寄附金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 6 | 繰入金 | 359,935,000 | 431,908,000 | △ 71,973,000 | △ 16.7 |
| 7 | 繰越金 | 6,212,426 | 14,070,132 | △ 7,857,706 | △ 55.8 |
| 8 | 諸収入 | 93,026 | 199,142 | △ 106,116 | △ 53.3 |
| 9 | 市債 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 歳入合計 | | 1,360,331,687 | 1,455,644,792 | △ 95,313,105 | △ 6.5 |

ア 分担金及び負担金

本年度決算額は、0円で、前年度と同じである。

イ 使用料及び手数料

本年度決算額は、9億9,394万235円で、前年度に比べて523万7,283円(0.5%)の減となっている。

このうち下水道使用料は、9億9,355万7,235円で前年度に比べて526万7,283円(0.5%)の減、総務手数料は、38万3,000円で、前年度に比べて3万円の増となっている。

不納欠損は、363件 30万7,644円である。

ウ 国庫支出金

本年度決算額は、9万4,000円で、前年度に比べて916万3,000円(99.0%)の減となっている。

エ 都支出金

本年度決算額は、5万7,000円で、前年度に比べて97万6,000円(94.5%)の減となっている。

オ 繰入金

一般会計からの繰入金は、3億5,993万5,000円で、前年度に比べて7,197万3,000円(16.7%)の減となっている。

繰入金等の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度 | 繰入金 | | 下水道使用料 | | 下水道普及率 | |
|----|-------------|-----|---------------|-----|--------|------|
| | 金額 | 指数 | 金額 | 指数 | 面積 | 水洗化 |
| 20 | 612,714,000 | 100 | 1,036,983,946 | 100 | 100 | 99.9 |
| 21 | 555,442,000 | 91 | 1,022,585,709 | 99 | 100 | 99.9 |
| 22 | 437,531,000 | 71 | 1,029,906,221 | 99 | 100 | 99.9 |
| 23 | 431,908,000 | 70 | 998,824,518 | 96 | 100 | 99.9 |
| 24 | 359,935,000 | 59 | 993,557,235 | 96 | 100 | 99.9 |

(注) 繰入金と下水道使用料は20年度を指数100とした。

カ 繰越金

本年度決算額は、621万2,426円、前年度に比べて785万7,706円(55.8%)の減となっている。

キ 諸収入

本年度決算額は、9万3,026円で、前年度に比べて10万6,116円(53.3%)の減となっている。

ク 市債

本年度決算額は、0円で、前年度と同じである。

本年度の市債借入及び償還状況は、次のとおりである。

(単位：円)

| 前年度末 現債高 | 本年度 借入額 | 本年度償還額 | | | 本年度末 現債高 |
|---------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| | | 元金 | 利子 | 計 | |
| 2,016,016,826 | 0 | 123,841,272 | 54,017,105 | 177,858,377 | 1,892,175,554 |

(3) 歳出

本年度予算現額14億1,580万4,000円に対する決算額は、13億4,772万2,304円で、執行率は、95.2%（前年度94.9%）となっている。

歳出の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区分 款別 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 1 下水道費 | 1,169,863,927 | 1,246,339,968 | △76,476,041 | △6.1 |
| 2 公債費 | 177,858,377 | 203,092,398 | △25,234,021 | △12.4 |
| 3 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 歳出合計 | 1,347,722,304 | 1,449,432,366 | △101,710,062 | △7.0 |

なお、公債費の本年度支出額は1億7,785万8,377円で、内訳は市債償還元金1億2,384万1,272円、市債償還利子5,401万7,105円である。

歳出総額に占める割合は、

本年度 13.2% 前年度 14.0% 前々年度 16.9%となっている。

本年度の予算流用は、5件29万1,000円で、前年度に比べて2件72万1,000円の減となっている。また、予備費の充当はない。

不用額6,808万1,696円のうち、100万円以上で、かつ、執行率90%未満のものは、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 予算科目 | | | | 不用額 | 執行率 | 主な理由 |
|------|------|--------|-----------------------|-----------|-----|---|
| 款 | 項 | 目 | 事業 | | | |
| 1 | 下水道費 | | | | | |
| | 1 | 下水道管理費 | | | | |
| | | 1 | 下水道総務費 | | | |
| | | | 5 雨水浸透施設等設置助成事業に要する経費 | 2,792,700 | 7.0 | 印刷製本費の印刷物がなかった。また、雨水浸透施設等設置助成金の申請が見込みより少なかったため。 |

5 介護保険特別会計

(1) 総括

平成24年度介護保険特別会計の決算額は、

歳入 6,397,668,381 円

歳出 6,314,755,896 円

差引残額 82,912,485 円

となっている。

本年度実質収支額は、8,291万2,485円（前年度は4,761万5,710円）となっている。

なお、地方自治法第233条の2の規定による基金繰入金はない。

本年度と前年度との予算に対する執行状況を比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|------------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 歳入 | 予算現額 | 6,497,837,000 | 6,019,778,000 | 478,059,000 | 7.9 |
| | 決算額 | 6,397,668,381 | 5,948,151,225 | 449,517,156 | 7.6 |
| | 予算現額に対する比率 | 98.5 | 98.8 | — | — |
| 歳出 | 予算現額 | 6,497,837,000 | 6,019,778,000 | 478,059,000 | 7.9 |
| | 決算額 | 6,314,755,896 | 5,900,535,515 | 414,220,381 | 7.0 |
| | 執行率 | 97.2 | 98.0 | — | — |

(2) 歳入

本年度予算現額64億9,783万7,000円に対する決算額は、63億9,766万8,381円で、予算現額に対する比率は、98.5%（前年度98.8%）となっている。

歳入の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|----|----------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 1 | 保険料 | 1,354,024,600 | 983,312,000 | 370,712,600 | 37.7 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 3 | 国庫支出金 | 1,318,534,461 | 1,247,142,700 | 71,391,761 | 5.7 |
| 4 | 支払基金交付金 | 1,719,886,000 | 1,657,652,376 | 62,233,624 | 3.8 |
| 5 | 都支出金 | 971,293,967 | 855,639,350 | 115,654,617 | 13.5 |
| 6 | 財産収入 | 57,260 | 151,191 | △ 93,931 | △ 62.1 |
| 7 | 寄附金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 8 | 繰入金 | 983,242,320 | 1,125,188,270 | △ 141,945,950 | △ 12.6 |
| 9 | 繰越金 | 47,615,710 | 78,048,383 | △ 30,432,673 | △ 39.0 |
| 10 | 諸収入 | 3,014,063 | 1,016,955 | 1,997,108 | 196.4 |
| | 歳入合計 | 6,397,668,381 | 5,948,151,225 | 449,517,156 | 7.6 |

ア 保険料

本年度決算額は、13億5,402万4,600円で、前年度に比べて3億7,071万2,600円(37.7%)の増となっている。

イ 国庫支出金

本年度決算額は、13億1,853万4,461円で、前年度に比べて7,139万1,761円(5.7%)の増となっている。

ウ 支払基金交付金

本年度決算額は、17億1,988万6,000円で、前年度に比べて6,223万3,624円(3.8%)の増となっている。

エ 都支出金

本年度決算額は、9億7,129万3,967円で、前年度に比べて1億1,565万4,617円(13.5%)の増となっている。

オ 財産収入

本年度決算額は、5万7,260円で、前年度に比べて9万3,931円(62.1%)の減となっている。

カ 繰入金

一般会計からの繰入金は、9億8,324万2,320円で、前年度に比べて1億4,194万5,950円(12.6%)の減となっている。

キ 繰越金

本年度決算額は、4,761万5,710円で、前年度に比べて3,043万2,673円(39.0%)の減となっている。

ク 諸収入

本年度決算額は、301万4,063円で、前年度に比べて199万7,108円(196.4%)の増となっている。

(3) 歳出

本年度予算現額64億9,783万7,000円に対する決算額は、63億1,475万5,896円で、執行率は、97.2%(前年度98.0%)となっている。

歳出の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|----|------------|---------------|---------------|-------------|----------|
| 1 | 総務費 | 228,326,966 | 236,206,046 | △7,879,080 | △3.3 |
| 2 | 保険給付費 | 5,835,708,152 | 5,429,916,519 | 405,791,633 | 7.5 |
| 3 | 財政安定化基金拠出金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 4 | 地域支援事業費 | 153,373,908 | 155,085,200 | △1,711,292 | △1.1 |
| 5 | 基金積立金 | 52,806,260 | 490,591 | 52,315,669 | 10,663.8 |
| 6 | 公債費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 7 | 諸支出金 | 44,540,610 | 78,837,159 | △34,296,549 | △43.5 |
| 8 | 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| | 歳出合計 | 6,314,755,896 | 5,900,535,515 | 414,220,381 | 7.0 |

ア 総務費

本年度決算額は、2億2,832万6,966円で、前年度に比べて787万9,080円(3.3%)の減となっている。

イ 保険給付費

本年度決算額は、５８億３，５７０万８，１５２円で、前年度に比べて４億５７９万１，６３３円（７．５％）の増となっている。

保険給付費事項別年度比較は、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 項 別 | 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増 減 額 | 増 減 率 |
|-----|----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 1 | 介護サービス等諸費 | 5,169,477,318 | 4,820,396,512 | 349,080,806 | 7.2 |
| 2 | 介護予防サービス等諸費 | 386,443,443 | 337,414,615 | 49,028,828 | 14.5 |
| 3 | そ の 他 諸 費 | 8,195,612 | 9,305,060 | △ 1,109,448 | △ 11.9 |
| 4 | 高額介護サービス等費 | 97,511,765 | 93,324,272 | 4,187,493 | 4.5 |
| 5 | 高額医療合算介護サービス等費 | 20,012,794 | 14,334,870 | 5,677,924 | 39.6 |
| 6 | 特定入所者介護サービス等費 | 154,067,220 | 155,141,190 | △ 1,073,970 | △ 0.7 |
| | 合 計 | 5,835,708,152 | 5,429,916,519 | 405,791,633 | 7.5 |

ウ 財政安定化基金拠出金

本年度決算額は、０円で、前年度と同じである。

エ 地域支援事業費

本年度決算額は、１億５，３３７万３，９０８円で、前年度に比べて１７１万１，２９２円（１．１％）の減となっている。

オ 基金積立金

本年度決算額は、５，２８０万６，２６０円で、前年度に比べて５，２３１万５，６６９円（１０，６６３．８％）の増となっている。

カ 諸支出金

本年度決算額は、４，４５４万６１０円で、前年度に比べて３，４２９万６，５４９円（４３．５％）の減となっている。

本年度の予算流用は、２件５万５，０００円で、前年度に比べて４件３４万４，０００円の減となっている。また、予備費の充当はない。

不用額１億８，３０８万１，１０４円のうち、１００万円以上で、かつ、執行率９０％未満のものは、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|---------|-------|-----------|---------------------|-----------|------|------------------------------|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 科 目 | | | |
| 2 | 保険給付費 | | | | | |
| | 1 | 介護サービス等諸費 | | | | |
| | | 7 | 居宅介護福祉用具購入費 | | | |
| | | | 1 居宅介護福祉用具購入費に要する経費 | 2,112,388 | 82.9 | 要介護認定者の福祉用具購入者が見込みより少なかったため。 |
| 2 | 保険給付費 | | | | | |
| | 1 | 介護サービス等諸費 | | | | |
| | | 8 | 居宅介護住宅改修費 | | | |
| | | | 1 居宅介護住宅改修費に要する経費 | 3,637,703 | 88.7 | 要介護認定者の住宅改修の利用が見込みより少なかったため。 |

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|---------|---------|-------------|------------------------|-----------|------|--|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | |
| 2 | 保険給付費 | | | | | |
| | 2 | 介護予防サービス等諸費 | | | | |
| | | 3 | 地域密着型介護予防サービス給付費 | | | |
| | | 1 | 地域密着型介護予防サービス給付費に要する経費 | 1,678,780 | 15.6 | 要支援認定者の地域密着介護予防サービスの利用が見込みより少なかったため。 |
| 4 | 地域支援事業費 | | | | | |
| | 1 | 介護予防事業費 | | | | |
| | | 1 | 二次予防事業費 | | | |
| | | 3 | 生活機能評価に要する経費 | 3,518,757 | 85.1 | 二次予防高齢者候補者人数が見込みより少なかったことに加え、受診率も低かったことにより、生活機能評価委託料の執行が少なかったため。 |
| 7 | 諸支出金 | | | | | |
| | 1 | 償還金及び還付金 | | | | |
| | | 1 | 第1号被保険者保険料還付金 | | | |
| | | 1 | 保険料等の還付に要する経費 | 2,531,300 | 42.6 | 還付請求で保留、未請求のものがあったため。 |

6 後期高齢者医療特別会計

(1) 総括

平成24年度後期高齢者医療特別会計の決算額は、

歳入 2,230,754,437 円

歳出 2,224,207,046 円

差引残額 6,547,391 円

となっている。

本年度実質収支額は、654万7,391円（前年度は1,892万4,824円）となっている。

なお、地方自治法第233条の2の規定による基金繰入金はない。

本年度と前年度との予算に対する執行状況を比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 歳入 | 予算現額 | 2,262,290,000 | 2,104,602,000 | 157,688,000 | 7.5 |
| | 決算額 | 2,230,754,437 | 2,011,442,580 | 219,311,857 | 10.9 |
| | 予算現額に対する比率 | 98.6 | 95.6 | — | — |
| 歳出 | 予算現額 | 2,262,290,000 | 2,104,602,000 | 157,688,000 | 7.5 |
| | 決算額 | 2,224,207,046 | 1,992,517,756 | 231,689,290 | 11.6 |
| | 執行率 | 98.3 | 94.7 | — | — |

(2) 歳入

本年度予算現額22億6,229万円に対する決算額は、22億3,075万4,437円で、予算現額に対する比率は、98.6%（前年度95.6%）となっている。

歳入の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 1 | 後期高齢者医療保険料 | 1,247,006,100 | 1,101,532,600 | 145,473,500 | 13.2 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 3 | 繰入金 | 899,229,410 | 847,221,446 | 52,007,964 | 6.1 |
| 4 | 繰越金 | 18,924,824 | 3,338,234 | 15,586,590 | 466.9 |
| 5 | 諸収入 | 65,594,103 | 59,350,300 | 6,243,803 | 10.5 |
| | 歳入合計 | 2,230,754,437 | 2,011,442,580 | 219,311,857 | 10.9 |

歳入の主なものは、次のとおりである。

ア 後期高齢者医療保険料

本年度決算額は、12億4,700万6,100円で、前年度に比べて1億4,547万3,500円（13.2%）の増となっている。

イ 繰入金

一般会計からの繰入金は、8億9,922万9,410円で、前年度に比べて5,200万7,964円(6.1%)の増である。

ウ 繰越金

本年度決算額は、1,892万4,824円で、前年度に比べて1,558万6,590円(466.9%)の増となっている。

エ 諸収入

本年度決算額は、6,559万4,103円で、広域連合からの健康診査費受託事業収入及び葬祭費受託事業収入が79.1%を占めている。前年度に比べて624万3,803円(10.5%)の増である。

(3) 歳 出

本年度予算現額22億6,229万円に対する決算額は、22億2,420万7,046円で、執行率は、98.3%(前年度94.7%)である。

歳出の款別決算額を前年度と比べると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 款 別 | 区 分 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増 減 額 | 増 減 率 |
|------|---------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 1 | 総務費 | 6,894,627 | 3,795,359 | 3,099,268 | 81.7 |
| 2 | 保険給付費 | 26,650,000 | 29,750,000 | △ 3,100,000 | △ 10.4 |
| 3 | 広域連合納付金 | 2,117,828,006 | 1,901,268,774 | 216,559,232 | 11.4 |
| 4 | 保健事業費 | 55,561,813 | 53,033,423 | 2,528,390 | 4.8 |
| 5 | 諸支出金 | 17,272,600 | 4,670,200 | 12,602,400 | 269.8 |
| 6 | 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 歳出合計 | | 2,224,207,046 | 1,992,517,756 | 231,689,290 | 11.6 |

なお、本年度の予算流用及び予備費の充当はない。

不用額3,808万2,954円のうち、100万円以上で、かつ、執行率90%未満のものは、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 予 算 科 目 | | | | 不 用 額 | 執行率 | 主 な 理 由 |
|---------|-------|------------|--------------|-----------|------|-------------------------|
| 款 | 項 | 目 | 事 業 | | | |
| 2 | 保険給付費 | | | | | |
| | 1 | 葬祭費 | | | | |
| | | 1 | 葬祭費 | | | |
| | | | 1 葬祭費に要する経費 | 3,700,000 | 87.8 | 支給見込み者数よりも、申請者が少なかったため。 |
| 4 | 保健事業費 | | | | | |
| | 1 | 保健事業費 | | | | |
| | | 1 | 健康診査費 | | | |
| | | | 1 健康診査に要する経費 | 6,595,187 | 89.0 | 健康診査受診者が見込みより少なかったため。 |
| 5 | 諸支出金 | | | | | |
| | 1 | 償還金及び還付加算金 | | | | |
| | | 1 | 償還金及び還付加算金 | | | |
| | | | 1 償還金及び還付加算金 | 2,462,400 | 60.8 | 歳出還付に要する額が見込みより少なかったため。 |

第3 財産に関する調書

(1) 公有財産

本年度末における公有財産は、土地330,826.71㎡、建物165,318.38㎡（木造3,488.60㎡、非木造161,829.78㎡）、物権(地上権)897.09㎡、無体財産権11件、有価証券は2件1,100万円、出資による権利は6件2,385万3,000円となっている。

ア 土地

土地について、その動向をみると、次のとおりである。

(単位：㎡、%)

| 区 分 項 目 | 平成22年度 | | 平成23年度 | | | 平成24年度 | | |
|------------|------------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
| | 面積 | 構成比 | 面積 | 構成比 | 対前年度比 | 面積 | 構成比 | 対前年度比 |
| 行政財産 | 315,664.13 | 97.4 | 320,063.80 | 97.4 | 101.4 | 323,548.35 | 97.8 | 101.1 |
| 普通財産 | 8,454.31 | 2.6 | 8,454.31 | 2.6 | 100.0 | 7,278.36 | 2.2 | 86.1 |
| 合 計 | 324,118.44 | 100.0 | 328,518.11 | 100.0 | 101.4 | 330,826.71 | 100.0 | 100.7 |

行政財産は、323,548.35㎡で、前年度に比べて3,484.55㎡増となり、普通財産は、7,278.36㎡で、前年度に比べて1,175.95㎡の減となっている。

その内訳は、次のとおりである。

(単位：㎡)

| 区 分 | | 増 | 減 | 説 明 |
|------|-----------------------------|----------|----------|---------------|
| 行政財産 | 庁 舎 | 0.00 | 14.82 | 測量誤差及び用途廃止 |
| | 塵芥集積所 | 0.00 | 5.23 | 誤謬訂正及び用途廃止 |
| | 第三小学校 | 0.00 | 786.36 | 誤謬訂正 |
| | 東小学校 | 0.00 | 3.80 | 誤謬訂正 |
| | 前原小学校 | 27.58 | 0.00 | 誤謬訂正 |
| | 緑小学校 | 0.00 | 15.53 | 誤謬訂正 |
| | 南中学校 | 1,256.00 | 0.00 | 誤謬訂正 |
| | (仮称)貫井北町 地域センター用地 | 1,187.17 | 0.00 | 普通財産より用途変更 |
| | 市民福祉施設用地 | 0.00 | 1,124.80 | 用途廃止 |
| | 小長久保公園 | 138.15 | 0.00 | 売買により取得 |
| | 美術の森緑地 | 203.16 | 0.01 | 誤謬訂正 |
| | 道路予定地 | 1.99 | 9.77 | 誤謬訂正及び帰属 |
| | 緑地・公園 | 1,652.09 | 0.00 | 寄附、所管換え及び誤謬訂正 |
| | 東小金井駅北口土地 区画整理事業用地 | 1,001.90 | 0.00 | 売買により取得 |
| | 自転車駐車場 | 0.00 | 23.17 | 誤謬訂正 |
| 小 計 | 5,468.04 | 1,983.49 | | |
| 普通財産 | 塵芥集積所跡地 | 1.36 | 1.36 | 売払い |
| | 法定外公共物 [水路・道路]敷地 | 28.01 | 28.01 | 売払い |
| | 東京消防庁小金井消防署 緑町出張所仮庁舎新築用地 | 0.00 | 1,187.17 | 行政財産へ用途変更 |
| | (旧)市民福祉施設用地 | 1,124.80 | 1,124.80 | 売払い |
| | 本庁舎南側廃道敷 | 11.22 | 0.00 | 行政財産より用途変更 |
| | 小 計 | 1,165.39 | 2,341.34 | |
| 合 計 | 6,633.43 | 4,324.83 | | |

イ 建物

建物について、その動向をみると、次のとおりである。

(単位：㎡、%)

| 区 分 項 目 | | 平成22年度 | | 平成23年度 | | | 平成24年度 | | |
|------------|-----|------------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
| | | 面積 | 構成比 | 面積 | 構成比 | 対前年度比 | 面積 | 構成比 | 対前年度比 |
| 行政財産 | 木造 | 3,810.44 | 2.3 | 3,528.49 | 2.0 | 92.6 | 3,488.60 | 2.1 | 98.9 |
| | 非木造 | 162,642.98 | 97.7 | 170,683.16 | 98.0 | 104.9 | 161,829.78 | 97.9 | 94.8 |
| | 小計 | 166,453.42 | 100.0 | 174,211.65 | 100.0 | 104.7 | 165,318.38 | 100.0 | 94.9 |
| 普通財産 | 木造 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 |
| | 非木造 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 |
| | 小計 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.0 |
| 合計 | 木造 | 3,810.44 | 2.3 | 3,528.49 | 2.0 | 92.6 | 3,488.60 | 2.1 | 98.9 |
| | 非木造 | 162,642.98 | 97.7 | 170,683.16 | 98.0 | 104.9 | 161,829.78 | 97.9 | 94.8 |
| | 合計 | 166,453.42 | 100.0 | 174,211.65 | 100.0 | 104.7 | 165,318.38 | 100.0 | 94.9 |

建物は、165,318.38㎡で、前年度に比べて8,893.27㎡（木造39.89㎡の減、非木造8,853.38㎡の減）の減となっている。

その内訳は、次のとおりである。

(単位：㎡)

| 区 分 | | 増 | 減 | 説明 | |
|---------|-------|-------------------|----------|----------|----------|
| 行政財産 | 木造 | 第一小学校 | 0.00 | 62.64 | 構造の訂正 |
| | | 第二小学校 | 22.12 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 第三小学校 | 17.68 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 東小学校 | 9.93 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 本町小学校 | 16.55 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 緑小学校 | 3.24 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 第二中学校 | 9.80 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 東中学校 | 0.00 | 19.81 | 構造の訂正 |
| | | 文化財センター | 0.00 | 36.76 | 焼失 |
| | | 緑地・公園 | 175.15 | 175.15 | 寄附及び解体 |
| | 小計 | | 254.47 | 294.36 | |
| | 非木造 | 第一分団詰所 | 0.00 | 3.85 | 誤謬訂正 |
| | | 災害対策用資機材置場等防災関係施設 | 0.00 | 22.20 | 解体 |
| | | 中町三丁目高齢者用作業施設 | 0.00 | 97.20 | 誤謬訂正 |
| | | (仮称)二枚橋焼却場跡地 | 0.00 | 8,800.94 | 解体 |
| | | 第一小学校 | 62.64 | 0.00 | 構造の訂正 |
| | | 第二小学校 | 0.00 | 22.12 | 構造の訂正 |
| | | 第三小学校 | 0.00 | 17.68 | 構造の訂正 |
| | | 東小学校 | 0.00 | 9.93 | 構造の訂正 |
| | | 前原小学校 | 43.23 | 39.74 | 建替及び誤謬訂正 |
| | | 本町小学校 | 0.00 | 16.55 | 構造の訂正 |
| | | 緑小学校 | 0.00 | 3.24 | 構造の訂正 |
| | | 第二中学校 | 0.00 | 9.80 | 構造の訂正 |
| 東中学校 | | 19.81 | 0.00 | 構造の訂正 | |
| 貫井南センター | 86.16 | 21.97 | 増築 | | |
| 自転車駐車場 | 11.03 | 11.03 | 売払い | | |
| 小計 | | 222.87 | 9,076.25 | | |
| 合計 | | 477.34 | 9,370.61 | | |

ウ 物 権

決算年度末現在高897,09㎡の内訳は、福祉会館の地上権である。
決算年度中の増減はない。

エ 無体財産権

決算年度末現在高は11件であり、その内訳は著作権10件（小金井市誌6件、記録映画1件、小金井市議会史1件、コミュニティバス1件、ごみ減量キャラクター1件）及び商標権1件（こきんちゃん商標権）である。

決算年度中は、著作権1件（ごみ減量キャラクター）増があった。

オ 有価証券

決算年度末現在高は、2件1,100万円で、内訳は、(株)ジェイコム東京株券1,000万円及び東京フットボールクラブ(株)事業出資金100万円である。

決算年度中の増減はない。

カ 出資による権利

決算年度末現在高は、6件2,385万3,000円で、内訳は（公財）体育協会法人化事業出資金500万円、土地開発公社出資金500万円、（公財）東京しごと財団出捐金400万円、（公財）東京都農林水産振興財団出捐金137万円、（公財）暴力団追放運動推進都民センター出捐金468万3,000円及び地方公共団体金融機構出資金380万円となっている。

(2) 物 品

取得価格1件50万円以上の備品の決算年度末現在高は、総数865であり、前年度に比べて30増、55減で、総数は25減である。

増・減の主なもの、交通量記録装置6減、ろ水機24減、ガス立体炊飯器6増及び食器消毒保管庫5増4減である。

(3) 債 権

決算年度末現在高は、410万円で、これは、社会福祉協議会緊急福祉資金貸付原資貸付金である。

決算年度中の増減は、49万500円増に対し439万500円減で、前年度末に比べて390万円の減である。

(4) 基 金

決算年度末（平成25年3月31日）現金の現在高は、43億413万4,928円で、前年度に比べて10億6,447万6,021円の減となっている。

現金において増減の主なものは、財政調整基金44億6,845万3,818円の増に対し53億9,403万1,364円の減、庁舎建設基金5億5,008万5,284円の増に対し4億円の減、鉄道線増立体化整備基金4億3,247万9,533円の増に対し5億5,735万4,507円の減及び環境基金20億6,464万1,203円の増に対し19億2,302万8,558円の減となっている。

決算年度末（平成25年3月31日）債権の現在高は、6億4,718万3,005円で、前年度比べて6億6,013万9,995円の減となっている。

債権において増減の主なものは、財政調整基金3億8,000万円の増に対し7億3,000万円の減及び環境基金2億円の増に対し3億円の減となっている。

各基金の決算年度末（平成25年3月31日）現在高は、次のとおりである。

（単位：円）

| 基金名 | 区分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 | | 決算年度末 現在高 |
|---------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 増 | 減 | |
| 財政調整基金 | 現金 | 2,538,166,158 | 4,468,453,818 | 5,394,031,364 | 1,612,588,612 |
| | 債権 | 730,000,000 | 380,000,000 | 730,000,000 | 380,000,000 |
| 職員退職手当基金 | 現金 | 9,402,815 | 2,357 | 0 | 9,405,172 |
| 庁舎建設基金 | 現金 | 249,453,501 | 550,085,284 | 400,000,000 | 399,538,785 |
| | 債権 | 150,000,000 | 80,000 | 150,000,000 | 80,000 |
| 保養施設建設基金 | 現金 | 21,785,238 | 4,830 | 21,790,068 | 0 |
| 地域センター等建設基金 | 現金 | 95,465,986 | 18,295 | 0 | 95,484,281 |
| 地域福祉基金 | 現金 | 85,050,937 | 432,109 | 52,000,000 | 33,483,046 |
| | 債権 | 30,000 | 50,000 | 30,000 | 50,000 |
| 都市再開発整備基金 | 現金 | 102,996,297 | 190,029,664 | 190,010,814 | 103,015,147 |
| | 債権 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 | 0 |
| 鉄道線増立体化整備基金 | 現金 | 432,354,507 | 432,479,533 | 557,354,507 | 307,479,533 |
| みどりと公園基金 | 現金 | 146,859,772 | 40,750,364 | 92,700,000 | 94,910,136 |
| | 債権 | 13,017,000 | 4,608,705 | 13,017,000 | 4,608,705 |
| 市営住宅整備基金 | 現金 | 48,678,725 | 3,285,597 | 1,500,000 | 50,464,322 |
| | 債権 | 3,276,000 | 3,239,200 | 3,276,000 | 3,239,200 |
| 教育施設整備基金 | 現金 | 18,575,925 | 11,003,776 | 9,567,000 | 20,012,701 |
| | 債権 | 11,000,000 | 7,000,000 | 11,000,000 | 7,000,000 |
| 土地開発基金 | 現金 | 65,340 | 16 | 0 | 65,356 |
| 環境基金 | 現金 | 1,164,351,023 | 2,064,641,203 | 1,923,028,558 | 1,305,963,668 |
| | 債権 | 300,000,000 | 200,000,000 | 300,000,000 | 200,000,000 |
| 国民健康保険事業運営基金 | 現金 | 207,708 | 51 | 0 | 207,759 |
| 国民健康保険高額療養費等貸付基金 | 現金 | 6,000,000 | 0 | 0 | 6,000,000 |
| | 貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 介護給付費準備基金 | 現金 | 444,197,017 | 601,160 | 184,281,767 | 260,516,410 |
| | 債権 | 0 | 52,205,100 | 0 | 52,205,100 |
| 高額介護サービス費 高等貸付基金 | 現金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 合 計 | 現金 | 5,368,610,949 | 7,761,788,057 | 8,826,264,078 | 4,304,134,928 |
| | 債権 | 1,307,323,000 | 647,183,005 | 1,307,323,000 | 647,183,005 |
| | 貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 |

第4 基金の運用状況

1 国民健康保険高額療養費等貸付基金

決算年度末における基金の額600万円は、すべて現金となっている。貸付金償還未済額はない。

基金の回転率（貸付総額÷基金額）は0回で、前年度も0回であった。

回収率（返済額÷貸付総額×100）は、前年度は貸付けがなく、今年度においても貸付け・返済ともになく、貸付金償還未済額はない。

2 土地開発基金

決算年度末における基金の額は、現金6万5,356円で、決算年度中に16円の増となっている。

3 高額介護サービス費等貸付基金

決算年度末における基金の額500万円は、すべて現金となっている。決算年度中の増減はない。

また、貸付け、返済ともになく、貸付金償還未済額はない。

第5 審査の結果

1 計数の確認

審査の対象となった各会計決算等は、関係書類、帳票及び証拠書類と照合した結果、計数に誤りは認められなかった。

また、基金の運用状況についても、決算の計数に誤りは認められなかった。

2 決算残額の確認

歳入歳出の決算残額及び基金の決算年度末現在高は、預金通帳と照合し、合致していることを確認した。

3 審査所見

決算審査の結果、おおむね適正に処理されていることが認められた。なお、改善又は検討を要する事項について、以下若干の所見を述べることにする。

(1) 総括

政府が閣議決定した平成25年度の経済見通しと経済財政運営の基本的態度の平成24年度の経済動向によれば、平成24年度の我が国経済は、東日本大震災からの復興需要や政策効果の発現等により、夏場にかけて回復に向けた動きが見られた。しかしその後、世界経済の減速等を背景として輸出や生産が減少するなど、景気は弱い動きとなり、底割れが懸念される状況となったとした。こうした状況で政府は緊急経済対策を策定した。本対策による政策効果に加え、世界経済の緩やかな持ち直しが期待されることから、我が国経済は緩やかに回復していくと見込まれるとした。

このような状況下、小金井市の平成24年度の一般会計・各特別会計の決算を見ると、実質収支額は一般会計が14億2,467万9,000円、特別会計では、下水道事業特別会計が1,261万円、介護保険特別会計が8,291万2,000円、後期高齢者医療特別会計が654万7,000円であったが、国民健康保険特別会計が平成23年度に引き続き2,177万4,000円の歳入不足となり、平成25年度同会計予算からの繰上充用金で補填している。

また、単年度収支額では、一般会計が2億2,108万円、国民健康保険特別会計が5,703万3,000円、下水道事業特別会計が639万7,000円、介護保険特別会計が3,529万7,000円となったが、後期高齢者医療特別会計が1,237万7,000円の赤字となった。

一般会計の歳入決算額は、379億1,294万7,000円で、前年度

対比11.5%の減となった。

増となった主なものを款別に見ると、分担金及び負担金、諸収入などである。

増となった主な要因は、分担金及び負担金については、二枚橋衛生組合解散に伴う承継事務負担金が増となったことによる。

諸収入については、東京都市長会家具転倒防止器具助成事業助成金、スポーツ振興くじ助成金がそれぞれ減となったが、生活保護費弁償金、東京都十一市競輪事業組合益金がそれぞれ増となり、また、平成23年度子ども手当国庫負担金追加交付金が皆増となったことによる。

一方、減となった主なものは、市債、国庫支出金、都支出金、繰入金などである。

減となった主な要因は、市債については、一般財源の不足を補てんし、市民サービスの維持・増進を図るための臨時財政対策債の発行が減となり、建設事業債も減となったことによる。

国庫支出金については、生活保護費等負担金、障害者自立支援給付費負担金がそれぞれ増となったが、社会資本整備総合交付金、児童手当（子ども手当）負担金がそれぞれ減となったことによる。

都支出金については、市町村総合交付金が増となったが、子ども家庭支援区市町村包括補助事業補助金、緊急雇用創出事業臨時特例補助金がそれぞれ減となったことによる。

繰入金については、環境基金繰入金が増となったが、財政調整基金繰入金が減、文化センター建設基金繰入金が皆減となったことによるものである。

次に、歳出について見ると決算額は、364億8,813万9,000円で、前年度対比12.2%の減となっている。

歳出を性質別分類（普通会計ベース）から見てみると、義務的経費は、178億4,482万3,000円で、前年度に比べ0.2%の減となっている。

主な要因は、人件費が67億9,676万8,000円で2億3,880万7,000円、3.4%の減となったものの、扶助費が81億5,709万1,000円で1億2,794万6,000円、1.6%の増、公債費が28億9,096万4,000円で8,026万6,000円、2.9%の増となったことによる。

投資的経費は、38億55万9,000円で前年度対比47億378万3,000円、5.3%の減となっている。

この主な要因は、旧二枚橋衛生組合施設解体等工事が増となり、小長久保公園用地取得費等、（仮称）貫井北町地域センター建設工事、けやき保育園

及びピノキオ幼稚園移転改築等工事がそれぞれ皆増となったが、東小金井駅北口土地区画整理事業関連経費が減となり、また、市民交流センター取得関連経費、庁舎建設予定地取得費年賦分、滄浪泉園隣接地用地取得費がそれぞれ皆減となったことによる。

積立金は、6億2,411万7,000円で前年度対比6億8,511万8,000円、52.3%の減となっている。

この主な要因は、みどりと公園基金積立金が増となったが、財政調整基金積立金、庁舎建設基金積立金、環境基金積立金がそれぞれ減、また、都市再開発整備基金積立金が皆減となったことによる。

代表的な財政指標を見ると、財政力指数は1.005で前年度対比0.057ポイントの減、実質収支比率は6.9%で1.1ポイントの増、公債費比率は7.7%で前年度同率となっている。また、財政構造の弾力性等質的改善のメルクマールである経常収支比率は、前年度の97.0%から2.0ポイント増の99.0%となり、財政の硬直化が懸念される。なお、分母から臨時財政対策債等の特例債を除いた場合は、101.3%から102.1%となった。

本市の行財政改革のメルクマールとされている人件費比率であるが、分子となる人件費約68億円は前年度から約2億4,000万円の減となったが、分母となる歳出総額のうち、投資的経費が大幅な減となったことにより、18.6%となり、対前年度比1.7ポイントの増となった。

日本経済の景気は着実に持ち直してきていると分析されてはいるが、本市の行財政運営は、不透明な世界経済や、雇用情勢の厳しさが残ること等から市税収入の増加が見込まれないことに加えて、歳出面でも社会保障関連費の自然増、本市の最重要課題であるごみ処理問題、新庁舎等公共施設の計画的整備と有効活用、武蔵小金井・東小金井両駅の周辺整備、東日本大震災を教訓とした減災対策等、多額の財源を必要とする課題が山積しており、市民サービスへの対応のために取り崩すことができる財政調整基金の枯渇する状況があることから、危機的な財源不足が明らかである。

このような状況の中、将来にわたって持続可能かつ自律した行財政基盤の確立を図っていくためには、第3次行財政改革大綱を強力に推し進めていくとともに第三者による行政診断結果を真摯に受け止め、財政規律を緩めることなく、危機意識を持ってこの難局を打開することを強く求めるものである。

(2) 個別事項

ア 受益者負担の適正化について

受益者負担の適正化については、平成21年度決算審査、平成23年度定期監査時にも指摘してきているところである。平成24年度には証明書

等の手数料の見直しが行われたところであるが、市全体の進捗状況は、まだまだ評価できるものではない。

市の財政が危機的状況であるなかで、特定の利用者に限って行政サービスを受ける場合には費用負担を求めることは、市民に説明を尽くせば納得を得られるものとする。第3次行財政改革大綱においても掲げられている重要事項であるわけであり、平成24年度においては第三者による行政診断でも指摘され、対応の方向性や改善策等も示されている。これらを参考とし、公平性の確保と市民サービスの向上を念頭に置き、市の安定した財政運営に寄与するものであるから、早急に施設利用料の見直しを中心に具体策を提示し、進展させることを切望する。

イ 歳入の確保について

市財政を考えると、歳入の確保が今まで以上に求められており、喫緊の課題であることは自明の理である。税金をはじめとして保育料・育成料等の税外債権の滞納防止とその迅速・的確な対応も求められており、全庁的な対策を一層促進されたい。

その中でも市税や国民健康保険税の徴収については更なる取組を求める。市の財政の根幹をなす市税については、軽自動車税のコンビニエンスストアでの収納サービスの開始や催告書の工夫等の徴収努力の成果もあってか現年課税分・滞納繰越分を併せた市税の収入率は95.4%となり、対前年度比0.2ポイントの増となった。他市ではより効果的な徴収方法に取り組んでいる事例もあるので、それらを参考に更なる収入率の向上を求める。

一方、国民健康保険税の収納状況は、現年課税分・滞納繰越分を併せた収入率は73.4%で前年より1.8ポイント改善したものの、未収入額が7億8,000万円を超え、調定額に占める割合は約24.5%にも達している。また、2年連続の歳入不足による赤字決算という厳しい結果となっている。こうした状況に対し、平成25年度からは公益財団法人東京税務協会に滞納整理事務等を委託するなど一定の対応策は取られているが、公平性の観点からも特に滞納繰越分の税額を減ずる抜本的な対策は重要であり、急務である。

ウ 時間外勤務について

時間外勤務の増については、近年、数回にわたり決算審査において指摘をしてきたところである。平成21年度以降、再度増加に転じ、平成23年度には市全体で118,352時間となった。しかし、平成24年度においては114,266時間となり、対前年度比約3.5%の減少となつ

た。これは中央安全衛生委員会の時間外勤務抑制小委員会で決定した目標である時間外勤務対前年度比10%削減ということや一斉退庁日等の継続的な取組の成果と判断する。

しかし時間外勤務の抑制について、課題等がなくなったわけではない。例えば第二庁舎勤務の職員が深夜の時間帯に業務等をしていることによって、建物内等の巡回警備において深夜業務延長料金が発生している実態がある。やむを得ず臨時的業務を行なうことによって生じる場合は了としても、市にとってはいわば二重の負担となり、職員の健康管理の面から言っても極力避けるべきである。

このような職員の業務実態等にも注意を払い、依然として10万時間を超える時間外勤務が発生していることを重く受け止め、削減を目指して、今後も引き続き継続的な取組を強く要望する。

エ 適切な予算執行について

今回の決算審査では、予算執行に関わる事務について初歩的、基本的な処理のミス等が散見された。予算の不明確な積算根拠、契約形態の実現性の有無、契約内容の確認の失念、契約内容の精査を怠ったことなど、いずれも大事には至らなかったが、このような事務処理状況を見過ごせば、今後重大事案が発生しないとも限らない。

まずは原点に立ち返り、担当者は契約事務や支出事務等の内容をしっかり確認しながら、予算要求の書類等の作成を行い、決裁ラインにいる職員は各自の職責を自覚したうえで、関係書類を点検審査するなど文書事務の取扱について再確認を徹底されたい。

予算執行の事務処理に当たっては、業務手順の点検・確認を行い、職務に必要な知識・能力の習得に資する研修を企画・実施し、職員の資質向上やミス防止につなげ、さらに職員が事務処理に必要な情報等を容易に入手でき、庁内全体で事務処理上の問題点を共有できるよう体制の整備を図られたい。

平成24年度小金井市財政健全化審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の期間

平成25年7月25日から平成25年8月22日まで

2 審査の対象

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第3条第1項に規定する健全化判断比率（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）及び同法第22条第1項に規定する資金不足比率について、平成24年度決算を対象に審査を実施した。

3 審査の手続

審査に付された4つの健全化判断比率及び資金不足比率について、その算定の基礎となった事項を記載した書類が、関係法規等に基づいて調製されているかを照合、確認するとともに、関係課から説明を聴取し、審査を行った。

第2 審査の結果

1 健全化判断比率

4つの各指標については、計数に誤りは認められず、その算定の基礎となった事項が記載されている書類は、いずれも適正に調製されていると認められた。

また、健全化判断比率は、いずれも早期健全化基準数値以下であり、健全な範囲内といえる。

2 資金不足比率

資金不足比率については、計数に誤りは認められず、その算定の基礎となった事項が記載されている書類は、いずれも適正に調製されていると認められた。

また、資金不足比率は、経営健全化基準数値以下であり、資金不足は生じていない。

3 総括的意見

平成24年度決算では、財政の健全化に関する法律に示されている健全化判断比率及び資金不足比率については、いずれも基準数値以下であった。

しかしながら市債現在高は、平成24年度末で前年度に比べ約10億円の減少はあったが、約326億6,900万円となっている。このうち将来の世代への負担の先送りともいえる臨時財政対策債は約102億6,000万円となっており、引き続き財政運営は大変厳しい状況にある。

そして社会保障関連経費の自然増、本市の最重要課題であるごみ処理問題、新庁舎等公共施設の計画的整備と有効活用、武蔵小金井・東小金井両駅の周辺整備、東日本大震災を教訓とした減災対策等、多額の財源を必要とする課題が山積している。

このような状況の中、今後も改革の取組を継続して、時代に即した「参加と協働」によるまちづくりをより確かなものにする行政運営の実現と、持続可能な財政構造の確立を目指していくことを強く要望する。

健全化判断比率

(単位：%)

| | 平成24年度 | | | 平成23年度 | | |
|----------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|
| | 健全化判断比率 | 早期健全化基準 | 財政再生基準 | 健全化判断比率 | 早期健全化基準 | 財政再生基準 |
| 実質赤字比率 | — | 12.43 | 20.00 | — | 12.44 | 20.00 |
| 連結実質赤字比率 | — | 17.43 | 30.00 | — | 17.44 | 35.00 |
| 実質公債費比率 | 5.1 | 25.0 | 35.0 | 5.7 | 25.0 | 35.0 |
| 将来負担比率 | 53.5 | 350.0 | | 57.2 | 350.0 | |

※ 実質赤字比率、連結実質赤字比率の「—」は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律等関係法令に規定された算定上において、実質赤字額、連結実質赤字額がないことを表している。

※ 基準を超えた場合には、財政健全化計画又は財政再生計画の策定等が義務づけられている。

資金不足比率

(単位：%)

| | 平成24年度 | | 平成23年度 | |
|-----------|--------|---------|--------|---------|
| | 資金不足比率 | 経営健全化基準 | 資金不足比率 | 経営健全化基準 |
| 下水道事業特別会計 | — | 20.0 | — | 20.0 |

※ 資金不足比率の「—」は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律等関係法令に規定された算定上において、資金不足額がないことを表している。

※ 基準を超えた場合には、経営健全化計画の策定等が義務づけられている。