

令和6年度

伊予市各会計決算審査意見書

伊予市監査委員

令和6年度

伊予市各会計決算審査意見書

伊予市監査委員

目 次

審 査 の 対 象	1
審 査 の 期 間	1
審 査 の 方 法	1
審 査 の 結 果	1
審 査 の 概 要	2
1 総 括	2
2 一般会計	4
(1)歳入の概要	10
(2)歳出の概要	18
3 特別会計	24
(1)国民健康保険特別会計(事業勘定)	36
(2)国民健康保険特別会計(診療施設勘定)	36
(3)介護保険特別会計	36
(4)飲料水供給施設特別会計	37
(5)浄化槽整備特別会計	37
(6)伊予港上屋特別会計	38
(7)後期高齢者医療特別会計	38
(8)都市総合文化施設運営事業特別会計	38

4 財産に関する調書	40
審査意見	52

令和6年度伊予市各会計歳入歳出決算審査意見書

審 査 の 対 象

- 令和6年度 伊予市一般会計歳入歳出決算
- 〃 伊予市国民健康保険特別会計歳入歳出決算(事業勘定)
 - 〃 伊予市国民健康保険特別会計歳入歳出決算(診療施設勘定)
 - 〃 伊予市介護保険特別会計歳入歳出決算
 - 〃 伊予市飲料水供給施設特別会計歳入歳出決算
 - 〃 伊予市浄化槽整備特別会計歳入歳出決算
 - 〃 伊予市伊予港上屋特別会計歳入歳出決算
 - 〃 伊予市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
 - 〃 伊予市都市総合文化施設運営事業特別会計歳入歳出決算

各会計歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書

審 査 の 期 間

令和7年6月20日から令和7年7月7日まで

審 査 の 方 法

各会計歳入歳出決算及び附属書類について関係諸帳簿等と照合し、計数の正確性、予算執行の適否等について審査した。

審 査 の 結 果

審査の対象となった決算及び附属書類は関係法令に準拠して作成され、その計数は正確であり、予算執行状況についても適正であると認められた。

審 査 の 概 要

1 総 括

各 会 計 別 決 算 状 況 表

(単位:円)

区 分 会 計 別	歳入総額 (A)	歳出総額 (B)	形式収支額 (A) - (B) (C)	翌年度へ繰越 すべき財源 (D)	実質収支額 (C) - (D) (E)	前 年 度 実質収支額 (F)	対前年度 比 較 (E) - (F) (G)
一 般 会 計	21,179,877,905	19,887,010,469	1,292,867,436	118,774,940	1,174,092,496	896,820,102	277,272,394
特 別 会 計	9,601,180,424	9,406,953,817	194,226,607	0	194,226,607	305,491,233	△ 111,264,626
国民健康保険 (事業勘定)	4,151,802,813	4,108,720,706	43,082,107	0	43,082,107	31,735,581	11,346,526
国民健康保険 (診療施設勘定)	59,740,687	50,513,907	9,226,780	0	9,226,780	11,830,966	△ 2,604,186
介 護 保 険	4,645,596,476	4,533,236,091	112,360,385	0	112,360,385	211,540,914	△ 99,180,529
飲 料 水 供 給	3,502,024	3,502,024	0	0	0	4,720	△ 4,720
浄 化 槽 整 備	14,265,819	14,265,819	0	0	0	0	0
農 業 集 落 排 水	0	0	0	0	0	18,819,124	△ 18,819,124
伊 予 港 上 屋	17,819,916	16,047,844	1,772,072	0	1,772,072	8,588,823	△ 6,816,751
後期高齢者医療	674,250,900	646,491,180	27,759,720	0	27,759,720	21,987,130	5,772,590
都市総合文化 施設 運 営	34,201,789	34,176,246	25,543	0	25,543	983,975	△ 958,432
合 計	30,781,058,329	29,293,964,286	1,487,094,043	118,774,940	1,368,319,103	1,202,311,335	166,007,768

令和6年度の各会計別決算の状況は、上記のとおりである。

歳入総額は、30,781,058,329円、歳出総額が29,293,964,286円で、前年度に比べ歳入では1,276,605千円(4.3%)増加し、歳出においても1,199,905千円(4.3%)増加している。

形式収支額は、1,487,094,043円となり、前年度より76,701千円(5.4%)増加している。

翌年度へ繰越すべき財源118,774,940円の内訳は、継続費通次繰越264,000円、繰越明許費110,830,940円及び事故繰越7,680,000円であり、これを差し引いた実質収支額は、1,368,319,103円となり、前年度より166,008千円(13.8%)増加している。

各 会 計 別 純 計 決 算 状 況 表

(単位:円)

区 分 会 計 別	歳 入			歳 出			収支差引額 (C) - (F) (G)
	歳入総額 (A)	繰入額 (B)	差引純計額 (A) - (B) (C)	歳出総額 (D)	繰出額 (E)	差引純計額 (D) - (E) (F)	
一 般 会 計	21,179,877,905	4,847,662	21,175,030,243	19,887,010,469	1,271,374,423	18,615,636,046	2,559,394,197
特 別 会 計	9,601,180,424	1,271,374,423	8,329,806,001	9,406,953,817	4,847,662	9,402,106,155	△ 1,072,300,154
国民健康保険 (事業勘定)	4,151,802,813	384,357,675	3,767,445,138	4,108,720,706	0	4,108,720,706	△ 341,275,568
国民健康保険 (診療施設勘定)	59,740,687	0	59,740,687	50,513,907	0	50,513,907	9,226,780
介護保険	4,645,596,476	665,976,159	3,979,620,317	4,533,236,091	547,662	4,532,688,429	△ 553,068,112
飲料水供給	3,502,024	1,961,164	1,540,860	3,502,024	0	3,502,024	△ 1,961,164
浄化槽整備	14,265,819	11,876,769	2,389,050	14,265,819	0	14,265,819	△ 11,876,769
農業集落排水	0	0	0	0	0	0	0
伊予港上屋	17,819,916	0	17,819,916	16,047,844	4,300,000	11,747,844	6,072,072
後期高齢者医療	674,250,900	193,070,410	481,180,490	646,491,180	0	646,491,180	△ 165,310,690
都市総合文化 施設運営	34,201,789	14,132,246	20,069,543	34,176,246	0	34,176,246	△ 14,106,703
合 計	30,781,058,329	1,276,222,085	29,504,836,244	29,293,964,286	1,276,222,085	28,017,742,201	1,487,094,043

一般会計と特別会計との相互の繰出金は、一般会計から1,271,374,423円(前年度より44,464千円、3.4%減少)で、これを差し引いた純計決算額は、歳入では、一般会計が21,175,030,243円(前年度より1,292,682千円、6.5%増加)、特別会計が8,329,806,001円(前年度より23,541千円、0.3%増加)となり、歳出では、一般会計が18,615,636,046円(前年度より1,154,028千円、6.6%増加)、特別会計が9,402,106,155円(前年度より85,493千円、0.9%増加)となっている。

2 一般会計

一般会計歳入

区分 款別	予算現額	調定額	収入済額	構成比率	不納欠損額
	(A)	(B)	(C)		(D)
1 市 税	3,612,278,000	3,912,872,109	3,843,214,708	18.2	5,756,687
2 地 方 譲 与 税	199,000,000	200,143,000	200,143,000	0.9	0
3 利 子 割 交 付 金	1,500,000	3,190,000	3,190,000	0.0	0
4 配 当 割 交 付 金	17,000,000	30,435,000	30,435,000	0.1	0
5 株式等譲渡所得割交付金	19,000,000	45,231,000	45,231,000	0.2	0
6 法 人 事 業 税 交 付 金	77,000,000	81,749,000	81,749,000	0.4	0
7 地 方 消 費 税 交 付 金	900,000,000	915,054,000	915,054,000	4.3	0
8 ゴルフ場利用税交付金	9,000,000	9,029,790	9,029,790	0.0	0
9 環 境 性 能 割 交 付 金	25,000,000	20,339,000	20,339,000	0.1	0
10 地 方 特 例 交 付 金	189,124,000	192,992,000	192,992,000	0.9	0
11 地 方 交 付 税	6,677,639,000	6,721,179,000	6,721,179,000	31.7	0
12 交通安全対策特別交付金	3,000,000	3,374,000	3,374,000	0.0	0
13 分 担 金 及 び 負 担 金	50,383,000	43,179,261	42,475,481	0.2	0
14 使 用 料 及 び 手 数 料	198,289,000	237,908,607	196,406,491	0.9	0
15 国 庫 支 出 金	3,696,445,000	3,580,167,771	3,467,209,771	16.4	0
16 県 支 出 金	1,644,813,000	1,655,968,411	1,621,863,411	7.7	0
17 財 産 収 入	38,566,000	39,725,114	39,725,114	0.2	0
18 寄 附 金	308,081,000	281,254,269	281,254,269	1.3	0
19 繰 入 金	487,990,000	473,845,766	473,845,766	2.2	0
20 繰 越 金	1,104,901,900	1,104,902,002	1,104,902,002	5.2	0
21 諸 収 入	339,254,000	299,682,643	216,765,102	1.0	0
22 市 債	2,176,200,000	1,669,500,000	1,669,500,000	7.9	0
合 計	21,774,463,900	21,521,721,743	21,179,877,905	100.0	5,756,687

歳入予算現額は、21,774,463,900円で前年度より718,282,000円(3.4%)増加、調定額は21,521,721,743円で前年度より968,533,171(4.7%)増加している。

収入済額は、21,179,877,905円で調定額に対する収入率は98.4%となり、前年度より1,297,529,216円(6.5%)増加している。

決算状況表

(単位:円・%)

収入未済額 (B)－(C)－(D)	予算現額と 収入済額の比較 (C)－(A)	収 入 率		令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
		対予算 (C)／(A)	対調定 (C)／(B)		増減額 (C)－(E) (F)	増減率 (F)／(E)
63,900,714	230,936,708	106.4	98.2	3,960,161,372	△ 116,946,664	△ 3.0
0	1,143,000	100.6	100.0	190,350,000	9,793,000	5.1
0	1,690,000	212.7	100.0	2,083,000	1,107,000	53.1
0	13,435,000	179.0	100.0	21,731,000	8,704,000	40.1
0	26,231,000	238.1	100.0	26,252,000	18,979,000	72.3
0	4,749,000	106.2	100.0	73,261,000	8,488,000	11.6
0	15,054,000	101.7	100.0	830,467,000	84,587,000	10.2
0	29,790	100.3	100.0	9,424,800	△ 395,010	△ 4.2
0	△ 4,661,000	81.4	100.0	18,486,541	1,852,459	10.0
0	3,868,000	102.0	100.0	49,198,000	143,794,000	292.3
0	43,540,000	100.7	100.0	6,474,108,000	247,071,000	3.8
0	374,000	112.5	100.0	3,332,000	42,000	1.3
703,780	△ 7,907,519	84.3	98.4	40,309,197	2,166,284	5.4
41,502,116	△ 1,882,509	99.1	82.6	197,454,721	△ 1,048,230	△ 0.5
112,958,000	△ 229,235,229	93.8	96.8	3,403,192,890	64,016,881	1.9
34,105,000	△ 22,949,589	98.6	97.9	1,364,914,870	256,948,541	18.8
0	1,159,114	103.0	100.0	66,095,857	△ 26,370,743	△ 39.9
0	△ 26,826,731	91.3	100.0	170,909,530	110,344,739	64.6
0	△ 14,144,234	97.1	100.0	202,013,607	271,832,159	134.6
0	102	100.0	100.0	1,170,109,140	△ 65,207,138	△ 5.6
82,917,541	△ 122,488,898	63.9	72.3	252,994,164	△ 36,229,062	△ 14.3
0	△ 506,700,000	76.7	100.0	1,355,500,000	314,000,000	23.2
336,087,151	△ 594,585,995	97.3	98.4	19,882,348,689	1,297,529,216	6.5

収入未済額のうち、国庫支出金及び県支出金は、繰越事業費にかかるもので、実質的な収入未済は、市税、分担金及び負担金(保育所保護者負担金等)、使用料及び手数料(市営住宅家賃等)、諸収入である。

款 別 歳 出

区 分 款 別	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	構 成 比 率	翌 年 度 繰 越	
				継 続 費 通 次 繰 越 (C)	繰 越 明 許 費 (D)
1 議 会 費	150,287,000	145,120,257	0.7		
2 総 務 費	3,613,666,905	3,104,669,144	15.6		234,799,000
3 民 生 費	7,852,998,450	7,360,592,268	37.0		32,246,000
4 衛 生 費	1,809,210,000	1,663,172,428	8.4		
5 労 働 費	5,000,000	5,000,000	0.0		
6 農 林 水 産 業 費	903,020,000	868,016,518	4.4		11,003,000
7 商 工 費	614,138,000	498,324,763	2.5		78,451,000
8 土 木 費	2,113,371,000	1,741,197,467	8.8	120,000,000	176,260,000
9 消 防 費	874,449,000	851,755,765	4.3		
10 教 育 費	1,766,846,900	1,644,587,284	8.3	18,562,000	
11 災 害 復 旧 費	234,899,000	173,159,160	0.9		10,790,000
12 公 債 費	1,831,915,000	1,831,415,415	9.2		
13 諸 支 出 金	2,000	0	0.0		
14 予 備 費	4,660,645	0	0.0		
合 計	21,774,463,900	19,887,010,469	100	138,562,000	543,549,000

支出済額は、19,887,010,469円で前年度より1,109,563,782円(5.9%)増加している。

翌年度繰越額は、継続費通次繰越138,562,000円、繰越明許費543,549,000円及び事故繰越71,160,000円である。

決 算 状 況 表

(単位:円・%)

額 事故繰越 (E)	不 用 額 (A) - (B) - (C) - (D) - (E)	執 行 率	令 和 5 年 度		対 前 年 度 比 較	
			支 出 済 額 (F)	構 成 比 率	増 減 額 (B)-(F) (G)	増 減 率 (G)/(F)
	5,166,743	96.6	145,677,010	0.8	△ 556,753	△ 0.4
	274,198,761	85.9	2,530,252,050	13.5	574,417,094	22.7
	460,160,182	93.7	7,283,399,416	38.8	77,192,852	1.1
	146,037,572	91.9	1,780,692,795	9.5	△ 117,520,367	△ 6.6
	0	100.0	5,000,000	0.0	0	0.0
	24,000,482	96.1	790,976,012	4.2	77,040,506	9.7
	37,362,237	81.1	439,560,504	2.3	58,764,259	13.4
36,160,000	39,753,533	82.4	1,628,084,681	8.7	113,112,786	6.9
	22,693,235	97.4	790,783,049	4.2	60,972,716	7.7
	103,697,616	93.1	1,397,113,604	7.4	247,473,680	17.7
35,000,000	15,949,840	73.7	135,387,780	0.7	37,771,380	27.9
	499,585	100.0	1,850,519,786	9.9	△ 19,104,371	△ 1.0
	2,000	0.0	0	0.0	0	-
	4,660,645	0.0	0	0.0	0	-
71,160,000	1,134,182,431	91.3	18,777,446,687	100.0	1,109,563,782	5.9

支出済額の総額は19,887,010,469円で、前年度より1,109,563,782円(5.9%)増加している。

款別支出済額(構成比率)が多いのは、民生費7,360,592,268円(37.0%)、総務費3,104,669,144円(15.6%)、公債費1,831,415,415円(9.2%)となっている。

款 別 ・ 節 別

区 分 節 別	款 別 支 出								
	1議会費	2総務費	3民生費	4衛生費	5労働費	6農林水産業費	7商工費	8土木費	9消防費
1 報 酬	61,210,604	70,128,753	92,137,596	15,286,546	0	13,381,548	8,907,318	5,138,567	53,590,437
2 給 料	16,211,100	424,340,118	345,200,822	89,392,124	0	67,602,300	29,755,133	103,128,101	0
3 職員手当等	29,198,986	273,459,428	202,077,260	51,820,975	0	38,321,470	18,365,363	57,069,344	0
4 共 済 費	23,719,432	188,809,686	99,845,445	25,762,780	0	20,606,846	7,426,796	29,915,293	0
5 災 害 補 償 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 恩給及び退職年金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 報 償 費	0	102,651,589	17,060,880	2,104,310	0	0	0	21,400	77,100
8 旅 費	4,120,530	8,117,524	3,011,541	554,620	0	158,420	578,920	561,860	274,320
9 交 際 費	204,683	810,285	0	0	0	0	0	0	0
10 需 用 費	2,188,717	84,070,456	68,757,408	26,487,829	0	13,681,983	11,619,021	44,649,397	8,488,778
11 役 務 費	1,496,886	72,971,286	18,113,771	6,712,208	0	1,757,875	2,513,760	3,893,457	1,724,557
12 委 託 料	2,830,000	328,985,857	569,157,170	627,803,189	0	51,930,658	175,066,242	307,891,031	1,763,000
13 使用料及び賃借料	1,608,906	202,688,827	6,688,526	4,267,327	0	3,310,250	7,269,153	7,485,910	266,420
14 工事請負費	0	12,509,220	44,772,400	1,939,000	0	24,614,725	132,585,936	438,517,460	49,462,580
15 原 材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	352,297	0
16 公有財産購入費	0	0	0	0	0	0	0	1,915,284	0
17 備品購入費	0	11,723,662	2,567,062	1,668,634	0	91,960	990,894	10,450,445	13,492,867
18 負担金補助及び交付金	2,330,413	804,980,159	1,594,229,831	627,490,042	0	567,865,075	68,237,227	484,272,775	721,720,706
19 扶 助 費	0	0	2,984,084,591	0	0	0	0	0	0
20 貸 付 金	0	0	0	0	5,000,000	0	35,000,000	0	0
21 補償補填及び賠償金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 償還金利子及び割引料	0	11,256,193	69,483,721	54,848,158	0	3,376	0	0	0
23 投資及び出資金	0	0	0	112,022,153	0	24,515,000	0	231,796,000	0
24 積 立 金	0	503,917,261	0	1,168,000	0	40,175,032	9,000	0	0
25 寄 附 金	0	2,631,740	0	0	0	0	0	0	0
26 公 課 費	0	617,100	0	6,600	0	0	0	6,600	895,000
27 繰 出 金	0	0	1,243,404,244	13,837,933	0		0	14,132,246	0
合 計	145,120,257	3,104,669,144	7,360,592,268	1,663,172,428	5,000,000	868,016,518	498,324,763	1,741,197,467	851,755,765

決 算 状 況 表

(単位:円・%)

済 額						構 成 比 率	令和5年度		対前年度比較	
10教育費	11災害復旧費	12公債費	13諸支出金	14予備費	合 計		支出済額	構成比率	増減額	増減率
123,411,623	0	0	0	0	443,192,992	2.2	381,415,429	2.0	61,777,563	16.2
236,725,371	0	0	0	0	1,312,355,069	6.6	1,258,848,457	6.7	53,506,612	4.3
159,224,149	0	0	0	0	829,536,975	4.2	716,416,337	3.8	113,120,638	15.8
66,823,726	0	0	0	0	462,910,004	2.3	443,969,614	2.4	18,940,390	4.3
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
7,305,240	0	0	0	0	129,220,519	0.6	103,332,313	0.6	25,888,206	25.1
3,849,185	0	0	0	0	21,226,920	0.1	19,262,832	0.1	1,964,088	10.2
11,000	0	0	0	0	1,025,968	0.0	1,367,298	0.0	△341,330	△ 25.0
195,430,750	0	0	0	0	455,374,339	2.3	462,584,174	2.5	△7,209,835	△ 1.6
36,437,741	0	0	0	0	145,621,541	0.7	134,760,118	0.7	10,861,423	8.1
296,764,975	84,330,860	0	0	0	2,446,522,982	12.3	2,428,814,785	12.9	17,708,197	0.7
56,829,107	0	0	0	0	290,414,426	1.5	257,410,109	1.4	33,004,317	12.8
319,381,090	88,828,300	0	0	0	1,112,610,711	5.6	724,731,643	3.9	387,879,068	53.5
404,570	0	0	0	0	756,867	0.0	640,761	0.0	116,106	18.1
0	0	0	0	0	1,915,284	0.0	122,051,000	0.6	△120,135,716	△ 98.4
20,811,757	0	0	0	0	61,797,281	0.3	35,716,007	0.2	26,081,274	73.0
69,016,425	0	0	0	0	4,940,142,653	24.8	4,710,472,159	25.1	229,670,494	4.9
49,646,580	0	0	0	0	3,033,731,171	15.3	2,832,524,641	15.1	201,206,530	7.1
0	0	0	0	0	40,000,000	0.2	40,000,000	0.2	0	0.0
0	0	0	0	0	0	0.0	2,624,000	0.0	△2,624,000	△100.0
29,495	0	1,831,415,415	0	0	1,967,036,358	9.9	1,983,130,640	10.6	△16,094,282	△ 0.8
0	0	0	0	0	368,333,153	1.9	367,890,568	2.0	442,585	0.1
2,484,500	0	0	0	0	547,753,793	2.8	432,044,000	2.3	115,709,793	26.8
0	0	0	0	0	2,631,740	0.0	0	0.0	2,631,740	-
0	0	0	0	0	1,525,300	0.0	1,600,900	0.0	△75,600	△ 4.7
0	0	0	0	0	1,271,374,423	6.4	1,315,838,902	7.0	△44,464,479	△ 3.4
1,644,587,284	173,159,160	1,831,415,415	0	0	19,887,010,469	100.0	18,777,446,687	100.0	1,109,563,782	5.9

(1) 歳入の概要

市 税 収 入

状 況 表

第1款

(単位:円・%)

区 分 税 目 別	予算現額	調定額	収入済額	構成比率
	(A)	(B)	(C)	
市 民 税	1,361,215,000	1,552,664,740	1,530,992,960	39.8
個人市民税	1,120,786,000	1,306,174,385	1,287,311,360	33.5
現年課税分	1,109,000,000	1,288,206,760	1,278,555,501	33.3
滞納繰越分	11,786,000	17,967,625	8,755,859	0.2
法人市民税	240,429,000	246,490,355	243,681,600	6.3
現年課税分	240,000,000	244,887,200	243,571,700	6.3
滞納繰越分	429,000	1,603,155	109,900	0.0
固 定 資 産 税	1,902,642,000	1,985,440,189	1,942,731,935	50.6
固定資産税	1,896,919,000	1,979,716,589	1,937,008,335	50.4
現年課税分	1,885,000,000	1,942,496,300	1,927,586,970	50.2
滞納繰越分	11,919,000	37,220,289	9,421,365	0.2
国有資産等所在 市町村交付金	5,723,000	5,723,600	5,723,600	0.2
軽自動車税	141,621,000	163,114,640	157,837,273	4.1
軽自動車税	314,000	757,399	209,027	0.0
滞納繰越分	314,000	757,399	209,027	0.0
環 境 性 能 割	5,862,000	8,585,200	8,585,200	0.2
種 別 割	135,445,000	153,772,041	149,043,046	3.9
現年課税分	135,000,000	149,816,000	147,912,300	3.8
滞納繰越分	445,000	3,956,041	1,130,746	0.0
市たばこ税	206,800,000	211,652,540	211,652,540	5.5
合 計	3,612,278,000	3,912,872,109	3,843,214,708	100.0
現年課税分	3,587,385,000	3,851,367,600	3,823,587,811	99.5
滞納繰越分	24,893,000	61,504,509	19,626,897	0.5

調定額は、3,912,872,109円で前年度より111,949,774円(2.8%)減少している。このうち、現年度分は3,851,367,600円で、前年度より114,673,070円減少している。滞納繰越分は61,504,509円で、前年度より2,723,296円増加している。

収入済額は、3,843,214,708円で前年度より116,946,664円(3.0%)減少している。このうち、現年度分は3,823,587,811円で、前年度より115,287,619円減少し、滞納繰越分は19,626,897円で、前年度より1,659,045円減少となっている。

不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)－(C)－(D)	令和5年度 収入済額 (E)	対 前 年 度 比 較		対調定収入率	
			増減額 (C)－(E) (F)	増減率 (F)/(E)	令和6年度	令和5年度
1,340,087	20,331,693	1,628,309,084	△ 97,316,124	△ 6.0	98.6	98.8
1,084,848	17,778,177	1,361,056,684	△ 73,745,324	△ 5.4	98.6	98.7
0	9,651,259	1,350,272,218	△ 71,716,717	△ 5.3	99.3	99.2
1,084,848	8,126,918	10,784,466	△ 2,028,607	△ 18.8	48.7	53.9
255,239	2,553,516	267,252,400	△ 23,570,800	△ 8.8	98.9	99.3
0	1,315,500	267,047,300	△ 23,475,600	△ 8.8	99.5	99.9
255,239	1,238,016	205,100	△ 95,200	△ 46.4	6.9	40.7
4,015,500	38,692,754	1,928,746,744	13,985,191	0.7	97.8	98.0
4,015,500	38,692,754	1,922,549,244	14,459,091	0.8	97.8	98.0
0	14,909,330	1,910,892,514	16,694,456	0.9	99.2	99.3
4,015,500	23,783,424	11,656,730	△ 2,235,365	△ 19.2	25.3	30.4
0	0	6,197,500	△ 473,900	△ 7.6	100.0	100.0
411,100	9,595,262	152,418,947	5,418,326	3.6	96.8	96.9
391,100	157,272	272,247	△ 63,220	△ 23.2	27.6	12.3
391,100	157,272	272,247	△ 63,220	△ 23.2	27.6	12.3
0	0	7,341,900	1,243,300	16.9	100.0	100.0
10,000	4,718,995	144,804,800	4,238,246	2.9	96.9	97.3
0	1,903,700	144,043,700	3,868,600	2.7	98.7	98.9
10,000	2,815,295	761,100	369,646	-	28.6	27.5
0	0	224,666,576	△ 13,014,036	△ 5.8	100.0	100.0
5,766,687	63,890,714	3,934,141,351	△ 90,926,643	△ 2.3	98.2	98.4
0	27,779,789	3,910,461,708	△ 86,873,897	△ 2.2	99.3	99.3
5,756,687	36,120,925	23,679,643	△ 4,052,746	△ 17.1	31.9	36.2

収入率は98.2%で、前年度より0.2ポイント減少している。このうち、現年度分は99.3%で前年度と同率である。滞納繰越分は31.9%で前年度より4.3ポイント減少している。

以上の結果、不納欠損額を差し引いた当年度末の収入未済額は63,900,714円となり、前年度より2,705,679円(4.4%)増加している。

第2款 地方譲与税

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)-(C)-(D)	令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
							増減額 (C)-(E)	増減率
地方譲与税	199,000,000	200,143,000	200,143,000	0	0	190,350,000	9,793,000	5.1
地方揮発油譲与税	39,000,000	39,417,000	39,417,000	0	0	40,008,000	△ 591,000	△ 1.5
自動車重量譲与税	119,000,000	120,628,000	120,628,000	0	0	120,614,000	14,000	0.0
森林環境譲与税	41,000,000	40,098,000	40,098,000	0	0	29,728,000	10,370,000	34.9

地方譲与税の収入済額は200,143,000円、前年度より9,793,000円(5.1%)増加している。

※ 地方揮発油譲与税は、地方揮発油税法の規定による地方揮発油税の収入額に相当する額を都道府県及び市町村に対して譲与されるもので、市町村にはその100分の42を市町村道の延長と面積で按分して譲与される。

※ 自動車重量譲与税は、自動車重量譲与税法により、自動車重量税の収入額の3分の1(当分の間は1,000分の407)の額を市町村に譲与されるもので、市町村道の延長と面積で按分して譲与される。

※ 森林環境譲与税は、森林環境税及び森林環境譲与税に関する法律により森林環境譲与税の10分の9に相当する額が、市町村に譲与されるもので、市町村譲与額の10分の5に相当する額を私有林人工林の面積で、10分の2に相当する額を林業就業者数で、10分の3に相当する額を人口で按分して譲与される。

第3款 利子割交付金

利子割交付金の収入済額は3,190,000円で、前年度より1,107,000円(53.1%)増加している。

※ 利子割交付金は、地方税法により、道府県民税の利子割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村の個人県民税の額に按分して交付される。

第4款 配当割交付金

配当割交付金の収入済額は30,435,000円で、前年度より8,704,000円(40.1%)増加している。

※ 配当割交付金は、平成15年度税制改正により、金融証券税制の軽減簡素化という観点から創設された道府県民税の配当割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村に交付される。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

株式等譲渡所得割交付金の収入済額は45,231,000円で、前年度より18,979,000円(72.3%)増加している。

※ 株式等譲渡所得割交付金は、配当割交付金と同じく、道府県民税の株式等譲渡所得割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村に交付される。

第6款 法人事業税交付金

法人事業税交付金の収入済額は81,749,000円で、前年度より8,488,000円(11.6%)増加している。

※ 法人事業税交付金は、県に納付された法人事業税の100分の7.7に相当する額が法人住民税の法人税割額及び従業者数に応じて市町村に交付される。

第7款 地方消費税交付金

地方消費税交付金の収入済額は915,054,000円で、前年度より84,587,000円(10.2%)増加している。

※ 地方消費税交付金は、地方消費税の市町村に対する交付金である。都道府県が、地方消費税の清算を行った後の金額の2分の1に相当する額を地方消費税交付金として、市町村に対して人口及び従業者数で按分して交付される。

第8款 ゴルフ場利用税交付金

ゴルフ場利用税交付金の収入済額は9,029,790円で、前年度より395,010円(4.2%)減少している。

※ ゴルフ場利用税交付金は、都道府県が収納した、当該ゴルフ場に係るゴルフ場利用税の10分の7に相当する額を、都道府県からゴルフ場所在の市町村に対して交付される。

第9款 環境性能割交付金

環境性能割交付金の収入済額は20,339,000円で、前年度より1,852,459円(10.0%)増加している。

※ 環境性能割交付金は、地方税法により、道府県が徴収した環境性能割の収入額の61.75%が市町村道等の延長及び面積に応じて市町村に交付される。

第10款 地方特例交付金

地方特例交付金の収入済額は192,992,000円で、前年度より143,794,000円(292.3%)増加している。

新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金の収入済額は3,868,000円で、前年度より1,271,000円(24.7%)減少している。

※ 地方特例交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う地方公共団体の減収分を補てんするために交付される。

※ 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金は、中小事業者等が所有する償却資産及び事業用家屋に係る固定資産税の軽減措置等による地方団体の減収を補填するため交付される。

第11款 地方交付税

地方交付税の収入済額は6,721,179,000円で、前年度より247,071,000円(3.8%)増加している。

※ 地方交付税は、国が地方に代わって徴収する地方税(地方の固有財源)であり、地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、どの地域に住む住民にも一定の行政サービスができるよう財源を保障するため、地方公共団体の財源状況を考慮して配分される。その種類は、普通交付税(94%)及び特別交付税(6%)とされている。

第12款 交通安全対策特別交付金

交通安全対策特別交付金の収入済額は3,374,000円で、前年度より42,000円(1.3%)増加している。

※ 交通安全対策特別交付金は、道路交通法附則第16条により、交通違反の反則金収入を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、都道府県及び市町村に対し、交通事故の発生件数、人口の集中度、その他の事情を考慮して政令の規定により算出した額が交付される。

第13款 分担金及び負担金

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)	不 納 欠損額 (D)	収 入 未済額 (B)-(C)-(D)	令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
								増減額 (C)-(E)	増減率
分 担 金	11,256,000	9,075,073	8,725,073	96.1	0	350,000	4,839,401	3,885,672	80.3
負 担 金	39,127,000	34,104,188	33,750,408	99.0	0	353,780	35,469,796	△ 1,719,388	△ 4.8
合 計	50,383,000	43,179,261	42,475,481	98.4	0	703,780	40,309,197	2,166,284	5.4

分担金及び負担金の収入済額は42,475,481円で、前年度より2,166,284円(5.4%)増加している。

分担金及び負担金の調定・収入済額の差額は、703,780円で、その内訳は、がけ崩れ防災対策費地元分担金350,000円、老人福祉施設費負担金(緊急通報装置利用者負担金)3,000円及び児童運営費負担金(私立幼稚園保護者負担金、私立保育所等利用者負担金)350,780円の収入未済金である。

第14款 使用料及び手数料

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)	不 納 欠損額 (D)	収 入 未済額 (B)-(C)-(D)	令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
								増減額 (C)-(E)	増減率
使 用 料	130,031,000	178,011,737	136,509,621	76.7	0	41,502,116	134,533,781	1,975,840	1.5
手 数 料	68,258,000	59,896,870	59,896,870	100.0	0	0	62,920,940	△ 3,024,070	△ 4.8
合 計	198,289,000	237,908,607	196,406,491	82.6	0	41,502,116	197,454,721	△ 1,048,230	△ 0.5

使用料は、調定額178,011,737円で前年度より1,513,178円、0.9%増加、収入済額136,509,621円、前年度より1,975,840円、1.5%増加となっている。収入未済額の内訳は、保育所等使用料824,550円、住宅管理費使用料40,677,566円である。

手数料は、調定・収入済額ともに59,896,870円で、前年度より3,024,070円(4.8%)減少している。

第15款 国庫支出金

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
国庫負担金	2,225,583,000	2,252,865,023	2,247,426,023	99.8	5,439,000	2,026,197,069	221,228,954	10.9
国庫補助金	1,462,676,000	1,319,246,869	1,211,727,869	91.8	107,519,000	1,368,869,892	△ 157,142,023	△ 11.5
委 託 金	8,186,000	8,055,879	8,055,879	100.0	0	8,125,929	△ 70,050	△ 0.9
合 計	3,696,445,000	3,580,167,771	3,467,209,771	96.8	112,958,000	3,403,192,890	64,016,881	1.9

国庫負担金は、調定額2,252,865,023円で、前年度より222,700,954円(11.0%)増加している。

国庫補助金は、調定額1,319,246,869円で、前年度より385,722,023円(22.6%)減少している。国庫負担金の収入未済額5,439,000円は公共土木施設災害復旧事業費負担金である。

国庫補助金の収入未済額107,519,000円は、継続費(郡中小学校23教室棟長寿命化改良事業1,998,000円)、及び繰越明許費(物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金給付事業32,246,000円、橋梁維持事業46,625,000円、道路改良事業9,243,000円、都市公園長寿命化事業6,757,000円、都市再生整備計画事業10,200,000円、ブロック塀等安全対策事業450,000円)である。

委託金は、調定・収入済額ともに8,055,879円で、前年度より70,050円(0.9%)減少している。

第16款 県支出金

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
県負担金	954,820,000	949,210,676	949,210,676	100.0	0	837,861,246	111,349,430	13.3
県補助金	603,737,000	621,636,045	587,531,045	94.5	34,105,000	462,508,267	125,022,778	27.0
委 託 金	86,256,000	85,121,690	85,121,690	100.0	0	64,545,357	20,576,333	31.9
合 計	1,644,813,000	1,655,968,411	1,621,863,411	97.9	34,105,000	1,364,914,870	256,948,541	18.8

県負担金は、調定・収入済額ともに949,210,676円で、前年度より111,349,430円(13.3%)増加している。

県補助金は、調定額621,636,045円で前年度より18,664,778円(3.1%)増加している。

収入未済額34,105,000円は、繰越明許費(ブロック塀等安全対策事業225,000円、林業用施設災害復旧事業33,880,000円)である。

委託金は、調定・収入済額ともに85,121,690円で、前年度より20,576,333円(31.9%)増加している。

第17款 財 産 収 入

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
財産運用収入	37,940,000	39,057,953	39,057,953	100.0	0	24,755,522	14,302,431	57.8
財産売却収入	626,000	667,161	667,161	100.0	0	41,340,335	△ 40,673,174	△ 98.4
合 計	38,566,000	39,725,114	39,725,114	100.0	0	66,095,857	△ 26,370,743	△ 39.9

財産運用収入は、財産貸付収入18,420,625円及び利子及び配当金4,300,607円並びに基金運用収入16,336,721円で、前年度より14,302,431円(57.8%)増加している。

財産売却収入は、不動産売却収入667,161円で、前年度より40,673,174円(98.4%)減少している。

第18款 寄 附 金

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
一般寄附金	302,441,000	262,067,500	262,067,500	100.0	0	168,809,530	93,257,970	55.2
消防費寄附金	742,000	989,769	989,769	0.0	0	0	989,769	皆増
総務費寄附金	1,811,000	15,010,500	15,010,500	0.0	0	0	15,010,500	皆増
衛生費寄附金	842,000	942,000	942,000	0.0	0	100,000	842,000	842.0
教育費寄附金	2,245,000	2,244,500	2,244,500	100.0	0	0	2,244,500	皆増
合 計	308,081,000	281,254,269	281,254,269	100.0	0	168,909,530	112,344,739	66.5

一般寄附金の収入済額は262,067,500円で前年度より93,257,970円(55.2%)増加しており、これはふるさと納税259,591,500円、ふるさと納税(災害代理寄附金)2,459,000円、一般寄附金17,000円である。

第19款 繰 入 金

(単位:円・%)

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
特別会計繰入金	5,800,000	4,847,662	4,847,662	100.0	0	0	4,847,662	皆増
基金繰入金	482,190,000	468,998,104	468,998,104	100.0	0	202,013,607	266,984,497	132.2
合 計	487,990,000	473,845,766	473,845,766	100.0	0	202,013,607	271,832,159	134.6

繰入金の収入済額は総額473,845,766円で、特別会計から4,847,662円（介護保険特別会計547,662円、伊予港上屋特別会計4,300,000円）、基金から468,998,104円（財政調整基金320,000,000円、公共施設等総合管理基金21,800,000円、畑地かんがい用水確保基金376,013円、森林環境譲与税基金23,882,091円、義務教育施設整備基金79,000,000円、減債基金23,940,000円）を繰り入れている。

第20款 繰越金

繰越金の収入済額は1,104,902,002円で、前年度より65,207,138円（5.6％）減少した。

第21款 諸収入

（単位：円・％）

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)／(B)	収入未済額 (B)－(C)	令和5年度 収入済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (C)－(D)	増減率
延滞金・加算金 及び過料	3,003,000	3,061,525	3,061,525	100.0	0	3,703,157	△ 641,632	△ 17.3
市預金利子	20,000	1,156,040	1,156,040	100.0	0	81,605	1,074,435	1,316.6
貸付金元利収入	121,195,000	121,135,815	40,000,000	33.0	81,135,815	40,000,000	0	0.0
受託事業収入	12,120,000	7,846,638	7,846,638	100.0	0	17,144,728	△ 9,298,090	△ 54.2
雑 入	202,916,000	166,482,625	164,700,899	98.9	1,781,726	192,064,674	△ 27,363,775	△ 14.2
合 計	339,254,000	299,682,643	216,765,102	72.3	82,917,541	252,994,164	△ 36,229,062	△ 14.3

延滞金・加算金及び過料の収入済額3,061,525円は、市税延滞金である。

市預金利子の収入済額1,156,040円は、歳計現金預金利子である。

貸付金元金収入済額は、勤労者教育資金貸付制度預託金元金収入5,000,000円と中小企業融資預託金元金収入35,000,000円である。収入未済額81,135,815円は、住宅新築資金等貸付金元利収入である。

受託事業収入の収入済額7,846,638円は、後期高齢者医療広域連合受託事業収入である。

雑入の収入未済額1,781,726円は、扶助費返還金（滞納繰越分）である。

第22款 市債

市債は1,669,500,000円借り入れ、前年度より314,000,000円（23.2％）増加している。

(2) 歳出の概要

第1款 議会費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	議 会 費	150,287,000	145,120,257	0	5,166,743	96.6	145,677,010	△ 556,753	△ 0.4
合	計	150,287,000	145,120,257	0	5,166,743	96.6	145,677,010	△ 556,753	△ 0.4

予算現額150,287,000円に対し、支出済額は145,120,257円、執行率は96.6%で、前年度より556,753円(0.4%)減少している。執行内容は、議員報酬及び職員給料等の人件費130,340千円(構成比89.8%)、事務費14,780千円(構成比10.2%)である。

第2款 総務費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	総務管理費	3,212,161,905	2,746,730,448	234,799,000	230,632,457	85.5	2,209,637,904	537,092,544	24.3
2	徴 税 費	212,677,000	187,969,109	0	24,707,891	88.4	190,932,465	△ 2,963,356	△ 1.6
3	戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	119,259,000	108,298,122	0	10,960,878	90.8	91,200,289	17,097,833	18.7
4	選 挙 費	36,694,000	31,591,182	0	5,102,818	86.1	11,332,945	20,258,237	178.8
5	統計調査費	12,566,000	10,513,819	0	2,052,181	83.7	8,466,282	2,047,537	24.2
6	監査委員費	20,309,000	19,566,464	0	742,536	96.3	18,682,165	884,299	4.7
合	計	3,613,666,905	3,104,669,144	234,799,000	274,198,761	85.9	2,530,252,050	574,417,094	22.7

予算現額3,613,666,905円に対し、支出済額は3,104,669,144円、執行率は85.9%で、前年度より574,417,094円(22.7%)増加している。

主な事業として、ふるさと納税事業152,929千円、定額減税調整給付事業315,274千円、高度無線環境整備推進事業242,172千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額234,799千円は、繰越明許費(地域公共交通事業1,554千円、高度無線環境整備推進事業233,245千円)である。

第3款 民生費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	社会福祉費	4,338,362,000	4,058,339,977	32,246,000	247,776,023	93.5	4,147,535,198	△ 89,195,221	△ 2.2
2	児童福祉費	2,969,215,450	2,777,735,826	0	191,479,624	93.6	2,592,716,768	185,019,058	7.1
3	生活保護費	545,420,000	524,516,465	0	20,903,535	96.2	543,147,450	△ 18,630,985	△ 3.4
4	災害救助費	1,000	0	0	1,000	0.0	0	0	-
合	計	7,852,998,450	7,360,592,268	32,246,000	460,160,182	93.7	7,283,399,416	77,192,852	1.1

予算現額7,852,998,450円に対し、支出済額は7,360,592,268円、執行率は93.7%で、前年度より77,192,852円(1.1%)増加している。

主な事業として、電力・ガス・食料品等価格高騰重点支援給付金給付事業307,084千円、子どもの居場所事業10,015千円、えひめ人口減少対策総合交付金事業33,627千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額32,246千円は、繰越明許費(物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金給付事業32,246千円)である。

第4款 衛生費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	保健衛生費	803,562,000	727,034,566	0	76,527,434	90.5	805,202,629	△ 78,168,063	△ 9.7
2	清掃費	829,008,000	760,968,888	0	68,039,112	91.8	768,372,660	△ 7,403,772	△ 1.0
3	上水道費	176,640,000	175,168,974	0	1,471,026	99.2	207,117,506	△ 31,948,532	△ 15.4
合	計	1,809,210,000	1,663,172,428	0	146,037,572	91.9	1,780,692,795	△ 117,520,367	△ 6.6

予算現額1,809,210,000円に対し、支出済額は1,663,172,428円、執行率は91.9%で、前年度より117,520,367円(6.6%)減少している。

主な事業として、再生可能エネルギー推進事業20,864千円、火葬場整備事業140,200千円、ごみ減量推進事業1,167千円などが実施された。

第5款 労働費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	労働諸費	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	5,000,000	0	0.0
合	計	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	5,000,000	0	0.0

支出済額5,000,000円は、勤労者教育資金貸付制度預託金である。

第6款 農林水産業費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	農 業 費	626,844,000	603,848,796	11,003,000	11,992,204	96.3	614,234,587	△ 10,385,791	△ 1.7
2	林 業 費	137,414,000	129,268,516	0	8,145,484	94.1	114,692,476	14,576,040	12.7
3	水 産 業 費	138,762,000	134,899,206	0	3,862,794	97.2	62,048,949	72,850,257	117.4
合	計	903,020,000	868,016,518	11,003,000	24,000,482	96.1	790,976,012	77,040,506	9.7

予算現額903,020,000円に対し、支出済額は868,016,518円、執行率96.1%で、前年度より77,040,506千円(9.7%)増加している。

主な事業として、果樹振興対策事業46,245千円、鳥獣被害防止対策事業35,870千円、森林環境整備事業64,030千円、漁業振興助成事業111,976千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額11,003千円は、繰越明許費のなかやま農産物直売施設解体事業4,703千円、市単独土地改良事業6,300千円である。

第7款 商 工 費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	商 工 費	614,138,000	498,324,763	78,451,000	37,362,237	81.1	439,560,504	58,764,259	13.4
合	計	614,138,000	498,324,763	78,451,000	37,362,237	81.1	439,560,504	58,764,259	13.4

予算現額614,138,000円に対し、支出済額は498,324,763円、執行率は81.1%で、前年度より58,764,259円(13.4%)増加している。

主な事業として、商工振興事業26,865千円、原油・物価高騰対策商工振興事業68,142千円、観光振興事業72,051千円、南伊予地域活性化事業102,799千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額78,451千円は、繰越明許費(南伊予地域活性化事業4,500千円、交流促進センター花の森ホテル改修事業16,751千円、クラフトの里そば道場改修事業57,200千円)である。

第8款 土 木 費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	土木管理費	68,252,000	64,887,939	0	3,364,061	95.1	54,429,962	10,457,977	19.2
2	道路橋梁費	582,236,000	472,410,785	102,000,000	7,825,215	81.1	329,716,491	142,694,294	43.3
3	河 川 費	126,408,000	4,953,717	120,000,000	1,454,283	3.9	14,046,596	△ 9,092,879	△ 64.7
4	港 湾 費	114,567,000	112,396,528	0	2,170,472	98.1	64,478,691	47,917,837	74.3
5	都市計画費	505,119,000	376,073,528	109,520,000	19,525,472	74.5	470,800,548	△ 94,727,020	△ 20.1
6	下水道費	596,558,000	596,558,000	0	0	100.0	597,401,000	△ 843,000	△ 0.1
7	住 宅 費	120,231,000	113,916,970	900,000	5,414,030	94.7	97,211,393	16,705,577	17.2
合	計	2,113,371,000	1,741,197,467	332,420,000	39,753,533	82.4	1,628,084,681	113,112,786	6.9

予算現額2,113,371,000円に対し、支出済額は1,741,197,467円、執行率は82.4%で、前年度より113,112,786円(6.9%)増加している。

主な事業として、道路維持事業215,883千円、橋梁維持事業174,310千円、公園管理事業146,390千円、都市再生整備計画事業122,974千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額332,420千円は、継続費(森浜・本郡浜ポンプ場更新事業120,000千円)繰越明許費(橋梁維持事業84,000千円、道路改良事業18,000千円、都市公園長寿命化事業14,150千円、都市再生整備計画事業59,210千円、ブロック塀等安全対策事業900千円)事故繰越し(都市再生整備計画事業36,160千円)である。

第9款 消 防 費

(単位:円・%)

区 分 項	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (B)-(D)	増減率
1 消 防 費	874,449,000	851,755,765	0	22,693,235	97.4	790,783,049	60,972,716	7.7
合 計	874,449,000	851,755,765	0	22,693,235	97.4	790,783,049	60,972,716	7.7

予算現額874,449,000円に対し、支出済額は851,755,765円、執行率は97.4%で、前年度より60,972,716円(7.7%)増加している。

主な事業として、消防団詰所整備事業48,605千円、小型動力ポンプ積載車等整備事業13,377千円などが実施された。支出済額のうち697,948千円は伊予消防等事務組合負担金である。

第10款 教 育 費

(単位:円・%)

区 分 項	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
							増減額 (B)-(D)	増減率
1 教育総務費	254,310,000	240,054,572	0	14,255,428	94.4	212,617,958	27,436,614	12.9
2 小 学 校 費	616,735,900	570,053,964	18,562,000	28,119,936	92.4	406,945,875	163,108,089	40.1
3 中 学 校 費	173,854,000	159,554,145	0	14,299,855	91.8	127,863,431	31,690,714	24.8
4 幼 稚 園 費	53,992,000	50,039,001	0	3,952,999	92.7	73,423,817	△ 23,384,816	△ 31.8
5 社会教育費	290,358,000	277,850,921	0	12,507,079	95.7	278,799,776	△ 948,855	△ 0.3
6 保健体育費	377,597,000	347,034,681	0	30,562,319	91.9	297,462,747	49,571,934	16.7
合 計	1,766,846,900	1,644,587,284	18,562,000	103,697,616	93.1	1,397,113,604	247,473,680	17.7

予算現額1,766,846,900円に対し、支出済額は1,644,587,284円、執行率は93.1%で、前年度より247,474,680円(17.7%)増加している。

主な事業として、小中学校生活支援員等設置事業107,131千円、小学校施設長寿命化改良事業271,150千円、コミュニティスクール導入促進支援事業933千円、学校給食センター運営事業227,449千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額18,562千円は、継続費(郡中小学校23教室棟長寿命化改良事業18,562千円)である。

第11款 災害復旧費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	農 林 水 産 業 施設災害復旧費	151,301,000	102,434,580	35,000,000	13,866,420	67.7	41,801,790	60,632,790	145.0
2	公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費	83,598,000	70,724,580	10,790,000	2,083,420	84.6	93,585,990	△ 22,861,410	△ 24.4
合	計	234,899,000	173,159,160	45,790,000	15,949,840	73.7	135,387,780	37,771,380	27.9

予算現額234,899,000円に対し、支出済額は173,159,160円、執行率は73.7%で、前年度より37,771,380円(27.9%)増加している。

主な事業として、農地・農業用施設災害復旧事業20,041千円、林業用施設災害復旧事業82,394千円、道路橋りょう災害復旧事業68,849千円、河川災害復旧事業1,875千円が実施された。

なお、翌年度繰越額45,790千円は、繰越明許費(道路橋りょう災害復旧事業1,000千円、河川災害復旧事業9,790千円)、事故繰越し(林業用施設災害復旧事業35,000千円)である。

第12款 公債費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	公 債 費	1,831,915,000	1,831,415,415	0	499,585	100.0	1,850,519,786	△ 19,104,371	△ 1.0
合	計	1,831,915,000	1,831,415,415	0	499,585	100.0	1,850,519,786	△ 19,104,371	△ 1.0

予算現額1,831,915,000円に対し、支出済額は1,831,415,415円、執行率100.0%である。内訳は、地方債元金償還金1,715,187,650円、地方債利子償還金116,227,765円である。

なお、当年度末の現在高は次ページの表のとおりとなっている。

第13款 諸支出金

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	普通財産取得費	2,000	0	0	2,000	0.0	0	0	-
合	計	2,000	0	0	2,000	0.0	0	0	-

予算現額2,000円に対し、支出済額は0円である。

第14款 予備費

(単位:円・%)

項	区 分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度 繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
								増減額 (B)-(D)	増減率
1	予 備 費	4,660,645	0	0	4,660,645	0.0	0	0	-
合	計	4,660,645	0	0	4,660,645	0.0	0	0	-

当初予算額10,000,000円から、総務費の(目)地域事務所費へ2,149,905円、民生費の(目)保育所費へ908,600円、(目)児童厚生施設運営費へ399,850円、商工費の(目)商工観光施設管理運営費へ935,000円、教育費の(目)人権同和教育費へ231,000円、(目)文化交流センター費へ715,000円を充用している。

市債借入並びに償還状況調

(単位:千円・%)

会 計 別	区 分	R6年度当初 現 在 高 (A)	R 6 年 度 中 発 行 高 (B)	償 還 高 (元 金) (C)	R 6 年 度 末 現 在 高 (D) (A)+(B)-(C)	対前年度 比 率 (D)/(A)
1	一 般 会 計	22,113,327	1,669,500	1,715,188	22,067,639	99.8
	公 共 事 業 等 債	111,003	63,800	13,675	161,128	145.2
	防災・減災・国土強靱化緊急 対 策 事 業 債	74,700	45,400	0	120,100	160.8
	公 営 住 宅 建 設 事 業 債	120,987	0	17,646	103,341	85.4
	災 害 復 旧 事 業 債	363,028	47,600	51,254	359,374	99.0
	全 国 防 災 事 業 債	291,784	0	17,061	274,723	94.2
	学校教育施設等整備事業債	325,236	169,600	35,550	459,286	141.2
	一般補助施設整備等事業債	5,000	0	0	5,000	100.0
	防 災 対 策 事 業 債	106,616	0	1,162	105,454	98.9
	合 併 特 例 事 業 債	9,999,757	562,000	549,699	10,012,058	100.1
	緊急防災・減災事業債	326,536	67,600	19,257	374,879	114.8
	公共施設等適正管理推進 事 業 債	128,667	44,700	5,150	168,217	130.7
	緊急自然災害防止対策事業 債	87,200	64,800	0	152,000	174.3
	脱炭素化推進事業債	0	8,400	0	8,400	-
	過 疎 対 策 事 業 債	3,370,803	450,800	341,187	3,480,416	103.3
	財 源 対 策 債	110,834	64,600	9,616	165,818	149.6
	減 税 補 て ん 債	12,741	0	6,620	6,121	48.0
	臨 時 財 政 対 策 債	6,148,533	30,900	620,370	5,559,063	90.4
	減 収 補 て ん 債	33,700	0	1,982	31,718	94.1
	そ の 他	496,202	49,300	24,959	520,543	104.9
2	飲料水供給施設特別会計	2,082	0	1,377	705	33.9
3	浄 化 槽 整 備 会 計	51,206	0	4,444	46,762	91.3
	合 計	22,166,615	1,669,500	1,721,009	22,115,106	99.8

3 特 別 会 計

特 別 会 計 歳 入 款 別

No. 1

会 計 別	区 分 款 別	予算現額	調定額	収入済額	構成比率
		(A)	(B)	(C)	
国民健康保険（事業勘定）	国 民 健 康 保 険 税	695,319,000	758,408,152	706,690,166	17.0
	使 用 料 及 び 手 数 料	300,000	298,414	298,414	0.0
	県 支 出 金	3,307,411,000	3,003,169,249	3,003,169,249	72.3
	財 産 収 入	118,000	117,276	117,276	0.0
	繰 入 金	398,113,000	384,357,675	384,357,675	9.3
	繰 越 金	31,735,000	31,735,581	31,735,581	0.8
	諸 収 入	15,437,000	20,563,826	20,331,452	0.5
	国 庫 支 出 金	5,103,000	5,103,000	5,103,000	0.1
	計	4,453,536,000	4,203,753,173	4,151,802,813	100.0
国民健康保険（診療施設勘定）	診 療 収 入	47,291,000	47,102,230	47,102,230	78.9
	使 用 料 及 び 手 数 料	71,000	73,000	73,000	0.1
	財 産 収 入	1,000	0	0	0.0
	繰 入 金	1,000	0	0	0.0
	繰 越 金	8,481,000	11,830,966	11,830,966	19.8
	諸 収 入	500,000	734,491	734,491	1.2
	計	56,345,000	59,740,687	59,740,687	100.0
小 計		4,509,881,000	4,263,493,860	4,211,543,500	

予 算 決 算 対 照 表

(単位:円・%)

不納欠損額	収入未済額	対調定 収入率 (C) / (B)	令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
				増減額 (C)-(E) (F)	増減率 (F) / (E)
1,995,075	49,722,911	93.2	643,507,460	63,182,706	9.8
0	0	100.0	279,625	18,789	6.7
0	0	100.0	3,129,158,408	△ 125,989,159	△ 4.0
0	0	100.0	36,684	80,592	219.7
0	0	100.0	430,452,270	△ 46,094,595	△ 10.7
0	0	100.0	49,243,022	△ 17,507,441	△ 35.6
0	232,374	98.9	24,553,504	△ 4,222,052	△ 17.2
0	0	100.0	86,000	5,017,000	5,833.7
1,995,075	49,955,285	98.8	4,277,316,973	△ 125,514,160	△ 2.9
0	0	100.0	44,629,567	2,472,663	5.5
0	0	100.0	90,000	△ 17,000	△ 18.9
0	0	-	0	0	-
0	0	-	0	0	-
0	0	100.0	16,302,359	△ 4,471,393	△ 27.4
0	0	100.0	359,652	374,839	104.2
0	0	100.0	61,381,578	△ 1,640,891	△ 2.7
1,995,075	49,955,285		4,338,698,551	△ 127,155,051	

特 別 会 計 歳 入 款 別

予 算 決 算 対 照 表

No. 2

(単位:円・%)

会計別	区 分 款 別	予算現額	調定額	収入済額	構成比率
		(A)	(B)	(C)	
介護保険	介護保険料	855,726,000	902,107,280	894,540,250	19.3
	分担金及び負担金	18,762,000	17,981,064	17,981,064	0.4
	使用料及び手数料	81,000	61,200	61,200	0.0
	国庫支出金	1,091,903,000	1,088,399,826	1,088,399,826	23.4
	支払基金交付金	1,158,633,000	1,105,574,000	1,105,574,000	23.8
	県支出金	685,664,000	655,902,027	655,902,027	14.1
	財産収入	567,000	567,202	567,202	0.0
	繰入金	722,533,000	670,820,159	670,820,159	14.4
	繰越金	211,541,000	211,540,914	211,540,914	4.6
	諸収入	104,000	209,834	209,834	0.0
	計	4,745,514,000	4,653,163,506	4,645,596,476	100.0
飲料水供給施設	分担金及び負担金	74,000	0	0	0.0
	使用料及び手数料	1,465,000	1,542,140	1,536,140	43.9
	繰入金	3,084,000	1,961,164	1,961,164	56.0
	繰越金	10,000	4,720	4,720	0.1
	諸収入	1,000	0	0	0.0
	計	4,634,000	3,508,024	3,502,024	100.0
浄化槽整備	使用料及び手数料	2,356,000	2,770,870	2,389,050	16.7
	繰入金	13,777,000	11,876,769	11,876,769	83.3
	繰越金	1,000	0	0	0.0
	諸収入	1,000	0	0	0.0
	計	16,135,000	14,647,639	14,265,819	100.0
小 計		4,766,283,000	4,671,319,169	4,663,364,319	

不納欠損額	収入未済額	対調定 収入率	令和5年度 収入済額	対前年度比較	
				増減額 (C)-(E) (F)	増減率 (F)/(E)
(D)	(B)-(C)-(D)	(C)/(B)	(E)		
1,442,350	6,124,680	99.2	869,746,000	24,794,250	2.9
0	0	100.0	15,217,934	2,763,130	18.2
0	0	100.0	73,200	△ 12,000	△ 16.4
0	0	100.0	1,091,951,615	△ 3,551,789	△ 0.3
0	0	100.0	1,066,947,000	38,627,000	3.6
0	0	100.0	581,848,287	74,053,740	12.7
0	0	100.0	59,628	507,574	851.2
0	0	100.0	675,287,883	△ 4,467,724	△ 0.7
0	0	100.0	195,351,331	16,189,583	8.3
0	0	100.0	930,838	△ 721,004	△ 77.5
1,442,350	6,124,680	99.8	4,497,413,716	148,182,760	3.3
0	0	-	74,800	△ 74,800	-
0	6,000	99.6	1,357,450	178,690	13.2
0	0	100.0	3,123,146	△ 1,161,982	△ 37.2
0	0	-	0	4,720	皆増
0	0	-	0	0	-
0	6,000	99.8	4,555,396	△ 1,053,372	△ 23.1
21,050	360,770	86.2	3,267,910	△ 878,860	△ 26.9
0	0	100.0	11,672,758	204,011	1.7
0	0	-	0	0	-
0	0	-	56,600	△ 56,600	皆減
21,050	360,770	97.4	14,997,268	△ 731,449	△ 4.9
1,463,400	6,491,450		4,516,966,380	146,397,939	

特 別 会 計 歳 入 款 別

No. 3

会計別	区 分 款 別	予算現額	調定額	収入済額	構成比率
		(A)	(B)	(C)	
伊予港上屋	使用料及び手数料	8,998,000	9,201,060	9,201,060	51.6
	繰越金	8,050,000	8,588,823	8,588,823	48.2
	諸収入	10,000	30,033	30,033	0.2
	計	17,058,000	17,819,916	17,819,916	100.0
後期高齢者医療	後期高齢者医療保険料	473,523,000	459,994,150	458,827,110	68.1
	使用料及び手数料	40,000	39,280	39,280	0.0
	繰入金	214,456,000	193,070,410	193,070,410	28.6
	繰越金	1,000	21,987,130	21,987,130	3.3
	諸収入	1,112,000	326,970	326,970	0.0
	計	689,132,000	675,417,940	674,250,900	100.0
都市総合文化施設運営事業	使用料及び手数料	20,000	21,568	21,568	0.0
	繰入金	37,066,000	33,132,246	33,132,246	96.9
	繰越金	981,000	983,975	983,975	2.9
	諸収入	100,000	0	0	0.0
	財産収入	64,000	64,000	64,000	0.2
	計	38,231,000	34,201,789	34,201,789	100.0
小 計		744,421,000	727,439,645	726,272,605	
合 計		10,020,585,000	9,662,252,674	9,601,180,424	

予 算 決 算 対 照 表

(単位:円・%)

不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)－(C)－(D)	対調定 収入率 (C)／(B)	令和5年度 収入済額 (E)	対前年度比較	
				増減額 (C)－(E) (F)	増減率 (F)／(E)
0	0	100.0	8,997,120	203,940	－
0	0	100.0	543,478	8,045,345	1,480.3
0	0	100.0	9,101	20,932	230.0
0	0	100.0	9,549,699	8,270,217	86.6
1,220	1,165,820	99.7	394,393,770	64,433,340	16.3
0	0	100.0	36,700	2,580	7.0
0	0	100.0	185,380,849	7,689,561	4.1
0	0	100.0	19,097,420	2,889,710	15.1
0	0	100.0	1,199,250	△ 872,280	△ 72.7
1,220	1,165,820	99.8	600,107,989	74,142,911	12.4
0	0	100.0	21,580	△ 12	－
0	0	100.0	36,977,996	△ 3,845,750	△ 10.4
0	0	100.0	744,931	239,044	32.1
0	0	－	217,464	△ 217,464	皆減
0	0	100.0	12,000	52,000	433.3
0	0	100.0	37,973,971	△ 3,772,182	△ 9.9
1,220	1,165,820		647,631,659	78,640,946	
3,459,695	57,612,555	99.4	9,503,296,590	97,883,834	1.0

特別会計歳出款別

No. 1

会計別	款別 区 分	予算現額	支出済額	構成比率	翌年度繰越額
		(A)	(B)		(C)
国民健康保険（事業勘定）	総務費	81,660,000	73,590,604	1.8	0
	保険給付費	3,277,994,000	2,970,476,107	72.3	0
	国民健康保険事業費納付金	967,408,000	951,120,482	23.1	0
	保健事業費	48,904,000	41,116,437	1.0	0
	基金積立金	53,663,000	53,662,276	1.3	0
	公債費	10,000	0	0.0	0
	諸支出金	20,897,000	18,754,800	0.5	0
	予備費	3,000,000	0	0.0	0
	計	4,453,536,000	4,108,720,706	100.0	0
国民健康保険（診療施設勘定）	総務費	45,206,000	42,171,057	83.5	0
	医療費	10,139,000	8,342,850	16.5	0
	予備費	1,000,000	0	0.0	0
	計	56,345,000	50,513,907	100.0	0
小計		4,509,881,000	4,159,234,613		0

予算決算対照表

(単位:円・%)

不用額 (A)－(B)－(C)	執行率 (B)／(A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
			増減額 (B)－(D) (E)	増減率 (E)／(D)
8,069,396	90.1	73,275,430	315,174	0.4
307,517,893	90.6	3,094,940,826	△ 124,464,719	△ 4.0
16,287,518	98.3	1,018,822,965	△ 67,702,483	△ 6.6
7,787,563	84.1	39,684,899	1,431,538	3.6
724	100.0	36,684	53,625,592	146,182.5
10,000	0.0	0	0	－
2,142,200	89.7	18,820,471	△ 65,671	△ 0.3
3,000,000	0.0	0	0	－
344,815,294	92.3	4,245,581,275	△ 136,860,569	△ 3.2
3,034,943	93.3	35,332,085	6,838,972	19.4
1,796,150	82.3	14,218,527	△ 5,875,677	△ 41.3
1,000,000	0.0	0	0	－
5,831,093	89.7	49,550,612	963,295	1.9
350,646,387		4,295,131,887	△ 135,897,274	

特 別 会 計 歳 出 款 別

No. 2

会 計 別	区 分 別 款	予算現額	支出済額	構成比率	翌年度繰越額
		(A)	(B)		(C)
介護保険	総 務 費	255,675,000	245,117,674	5.4	0
	保 険 給 付 費	4,134,600,000	3,952,033,343	87.2	0
	地 域 支 援 事 業 費	229,645,000	211,514,412	4.7	0
	基 金 積 立 金	123,394,000	123,394,000	2.7	0
	諸 支 出 金	2,200,000	1,176,662	0.0	0
	計	4,745,514,000	4,533,236,091	100.0	0
飲料水供給施設	総 務 費	3,100,000	2,068,922	59.1	0
	公 債 費	1,434,000	1,433,102	40.9	0
	予 備 費	100,000	0	0.0	0
	計	4,634,000	3,502,024	100.0	0
浄化槽整備	総 務 費	10,897,000	9,079,101	63.6	0
	公 債 費	5,188,000	5,186,718	36.4	0
	予 備 費	50,000	0	0.0	0
	計	16,135,000	14,265,819	100.0	0
伊予港上屋	総 務 費	16,958,000	16,047,844	100.0	0
	予 備 費	100,000	0	0.0	0
	計	17,058,000	16,047,844	100.0	0
小 計		4,783,341,000	4,567,051,778		0

予 算 決 算 対 照 表

(単位:円・%)

不 用 額	執行率	令和5年度 支出済額	対前年度比較	
			増減額 (B)-(D) (E)	増減率 (E)/(D)
(A)-(B)-(C)	(B)/(A)	(D)		
10,557,326	95.9	180,395,554	64,722,120	35.9
182,566,657	95.6	3,786,689,940	165,343,403	4.4
18,130,588	92.1	204,339,308	7,175,104	3.5
0	100.0	114,448,000	8,946,000	7.8
1,023,338	53.5	-	-	-
212,277,909	95.5	4,285,872,802	247,363,289	5.8
1,031,078	66.7	3,117,574	△ 1,048,652	△ 33.6
898	99.9	1,433,102	0	-
100,000	0.0	0	0	-
1,131,976	75.6	4,550,676	△ 1,048,652	△ 23.0
1,817,899	83.3	9,809,540	△ 730,439	△ 7.4
1,282	100.0	5,187,728	△ 1,010	△ 0.0
50,000	0.0	0	0	-
1,869,181	88.4	14,997,268	△ 731,449	△ 4.9
910,156	94.6	960,876	15,086,968	1,570.1
100,000	0.0	0	0	-
1,010,156	94.1	960,876	15,086,968	1,570.1
216,289,222		4,306,381,622	260,670,156	

特別会計歳出款別

No. 3

会計別	款 別	予算現額 (A)	支出済額 (B)	構成比率	翌年度繰越額 (C)
後期高齢者医療	総 務 費	18,800,000	16,380,539	2.5	0
	後期高齢者医療広域連合納付金	668,732,000	629,818,361	97.4	0
	諸 支 出 金	1,100,000	292,280	0.1	0
	予 備 費	500,000	0	0.0	0
	計	689,132,000	646,491,180	100.0	0
都市総合文化施設運営事業	業 務 費	37,066,000	33,132,246	96.9	0
	基 金 積 立 金	1,165,000	1,044,000	3.1	0
	計	38,231,000	34,176,246	100.0	0
小 計		727,363,000	680,667,426		0
合 計		10,020,585,000	9,406,953,817		0

予算決算対照表

(単位:円・%)

不 用 額 (A) - (B) - (C)	執行率 (B) / (A)	令和5年度 支出済額 (D)	対前年度比較	
			増減額 (B) - (D) (E)	増減率 (E) / (D)
2,419,461	87.1	16,109,764	270,775	1.7
38,913,639	94.2	561,792,305	68,026,056	12.1
807,720	26.6	218,790	73,490	33.6
500,000	0.0	0	0	-
42,640,820	93.8	578,120,859	68,370,321	11.8
3,933,754	89.4	36,977,996	△ 3,845,750	△ 10.4
121,000	89.6	12,000	1,032,000	8,600.0
4,054,754	89.4	36,989,996	△ 2,813,750	△ 7.6
46,695,574		615,110,855	65,556,571	
613,631,183	93.9	9,216,624,364	190,329,453	2.1

(1) 国民健康保険特別会計(事業勘定)

歳入は、調定額 4,203,753,173 円に対し、収入済額 4,151,802,813 円で、前年度より 125,514,160 円 (2.9%) 減少している。このうち国民健康保険税は、調定額 758,408,152 円に対し、収入済額 706,690,166 円で、前年度より 63,182,706 円 (9.8%) 増加し、収入未済額は 49,722,911 円で、前年度より 5,241 円 (0.01%) 減少している。なお、不納欠損額は、1,995,075 円となっている。

歳出は、予算現額 4,453,536,000 円に対し、支出済額は 4,108,720,706 円で、前年度より 136,860,569 円 (3.2%) 減少している。

主な支出済額と構成比率は、保険給付費 2,970,476,107 円 (72.3%)、国民健康保険事業費納付金 951,120,482 円 (23.1%) となっている。

(2) 国民健康保険特別会計(診療施設勘定)

歳入は、調定・収入額ともに 59,740,687 円で、前年度より 1,640,891 円 (2.7%) 減少している。このうち診療収入は、47,102,230 円で、前年度より 2,472,663 円 (5.5%) 増加している。

歳出は、予算現額 56,345,000 円に対し、支出済額は 50,513,907 円で、前年度より 963,295 円 (1.9%) 増加している。

主な支出済額と構成比率は、施設の維持管理を行う総務費 42,171,057 円 (83.5%)、医業費 8,342,850 円 (16.5%) となっている。

(3) 介護保険特別会計

歳入は、調定額 4,653,163,506 円に対し、収入済額 4,645,596,476 円で、前年度より 148,182,760 円 (3.3%) 増加している。

収入未済額 6,124,680 円は、第 1 号被保険者保険料で、前年度より 1,540,080 円 (20.1%) 減少している。なお、不納欠損額は、1,442,350 円となっている。

歳出は、予算現額 4,745,514,000 円に対し、支出済額は 4,533,263,091 円で、前年度より 247,363,289 円 (5.8%) 増加している。

主な支出済額と構成比率は、保険給付費 3,952,033,343 円 (87.2%) となっている。

(4) 飲料水供給施設特別会計

歳入は、調定額 3,508,024 円に対し、収入済額 3,502,024 円で、前年度より 1,053,372 円 (23.1%) 減少している。

歳出は、予算現額 4,634,000 円に対し、支出済額 3,502,024 円で、前年度より 1,048,652 千円 (23.0%) 減少している。

主な支出は、施設の維持管理を行う総務費 2,068,922 円で全体の 59.1%を占めている。

(5) 浄化槽整備特別会計

歳入は、調定額 14,647,639 円に対し、収入済額 14,265,819 円で、前年度より 731,449 円 (4.9%) 減少している。

収入未済額は 360,770 円で、前年度より 19,220 円 (5.6%) 増加している。なお、不納欠損額は、21,050 円となっている。

歳出は、予算現額 16,135,000 円に対し、支出済額は 14,265,819 円で、前年度より 731,449 円 (4.9%) 減少している。

主な支出済額と構成比率は、施設の維持管理を行う総務費 9,079,101 円 (63.6%)、公債費 5,186,718 円 (36.4%) となっている。

(6) 伊予港上屋特別会計

歳入は、調定・収入額ともに 17,819,916 円で、前年度より 8,270,217 円 (86.6%) 増加している。

歳出は、予算現額 17,058,000 円に対し、支出済額は 16,047,844 円で、前年度より 15,086,968 円 (1,570.1%) 増加している。

主な支出済額と構成比率は、総務費 16,047,844 円 (100.0%) となっている。

(7) 後期高齢者医療特別会計

歳入は、調定額 675,417,940 円に対し、収入済額 674,250,900 円で、収入済額は前年度より 74,142,911 円 (12.4%) 増加している。

収入未済額は 1,165,820 円で、前年度より 158,990 円 (15.8%) 増加している。なお、不納欠損額は、1,220 円となっている。

歳出は、予算現額 689,132,000 円に対し、支出済額 646,491,180 円で、前年度より 68,370,321 円 (11.8%) 増加している。

主な支出済額と構成比率は、後期高齢者医療広域連合納付金 629,818,361 円 (97.4%)、総務費 16,380,539 円 (2.5%) となっている。

(8) 都市総合文化施設運営事業特別会計

歳入は、調定・収入済額ともに 34,201,789 円で、収入済額は前年度より 3,772,182 円 (9.9%) 減少している。

歳出は、予算現額 38,231,000 円に対し、支出済額 34,176,246 円で、前年度より 2,813,750 円 (7.6%) 減少している。

主な支出済額と構成比率は、業務費 33,132,246 円（96.9%）となっている。

4 財産に関する調書

公有財産

(1) 土地

区 分		総 括			行
		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	
		㎡	㎡	㎡	㎡
本庁舎		3,607.87		3,607.87	3,607.87
その他の行政財産	警察(消防)施設	(4,772.05) 14,814.52		(4,772.05) 14,814.52	(4,772.05) 14,814.52
	その他の施設	31,270.50		31,270.50	31,270.50
公共用財産	学 校	175,681.21	△ 1,238.52	174,442.69	175,681.21
	公営住宅	67,497.99		67,497.99	67,497.99
	公 園	363,315.26		363,315.26	363,315.26
	その他の施設	(3,913.54) 666,227.68		(3,913.54) 667,466.20	(259.52) 530,527.22
山 林		596,440.75		596,440.75	36,289.00
合 計		(8,685.59) 1,918,855.78		(8,685.59) 1,918,855.78	(5,031.57) 1,223,003.57

※上段()は共有名義分面積うち書き。

内		訳		
政 財 産		普 通 財 産		
決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
㎡	㎡	㎡	㎡	㎡
	3,607.87			
	(4,772.05) 14,814.52			
	31,270.50			
△ 1,238.52	174,442.69			
	67,497.99			
	363,315.26			
	(259.52) 530,527.22	(3,654.02) 135,700.46		(3,654.02) 136,938.98
	36,289.00	560,151.75		560,151.75
	(5,031.57) 1,221,765.05	(3,654.02) 695,852.21		(3,654.02) 697,090.73
△ 1,238.52	1,221,765.05	695,852.21	1,238.52	697,090.73

(2) 建 物

区 分		総 括			行
		延 床 面 積			延
		前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高
		m ²	m ²	m ²	m ²
本 庁 舎		5,536.05		5,536.05	5,536.05
その他の行政財産	警察(消防)施設	2,438.96	△ 4.63	2,434.33	2,438.96
	その他の施設	18,307.84		18,307.84	18,307.84
公共用財産	学 校	71,439.79	△ 382.51	71,057.28	71,439.79
	公営住宅	32,376.35		32,376.35	32,376.35
	公 園	8,972.00	46.89	9,018.89	8,972.00
	その他の施設	55,360.35	382.51	55,742.86	46,123.55
合 計		194,431.34	42.26	194,473.60	185,194.54

内 訳				
政 財 産		普 通 財 産		
床 面 積		延 床 面 積		
決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高
m ²	m ²	m ²	m ²	m ²
	5,536.05			
△ 4.63	2,434.33			
	18,307.84			
△ 382.51	71,057.28			
	32,376.35			
46.89	9,018.89			
	46,123.55	9,236.80	382.51	9,619.31
△ 340.25	184,854.29	9,236.80	382.51	9,619.31

公 有 財 産 増 減 明 細 書

(土 地)

用 途	地 目	区 分		地 籍	増減理由
		行・普	規則区分		
伊予市中村甲7-1 北山崎幼稚園	宅地	行政	公共用財産 学校	m ² △ 1,238.52	用途廃止のため
伊予市中村甲7-1 北山崎幼稚園	宅地	普通	普通財産 その他の施設	1,238.52	用途廃止のため
合 計				0.00	

公 有 財 産 増 減 明 細 書

(建 物)

用 途	構 造	区 分		延床面積	増減理由
		行・普	規則区分		
第2分団第4部消防団詰所 三島消防団詰所	非木造	行政	公用財産 警察(消防)施設	m ² △ 73.92	解体のため
第2分団第4部消防団詰所 三島消防団詰所	非木造	行政	公用財産 警察(消防)施設	41.36	新築のため
第4分団第4部消防団詰所 上三谷消防団詰所	非木造	行政	公用財産 警察(消防)施設	27.93	新築のため
北山崎幼稚園	木造	行政	公共用財産 学校	△ 382.51	用途廃止のため
北山崎幼稚園	木造	普通	普通財産 その他の施設	382.51	用途廃止のため
JR南伊予駅前ふれあい広場 展望台付き駐輪場	非木造	行政	公共用財産 公園	20.00	新築のため
JR南伊予駅前ふれあい広場 公衆トイレ	非木造	行政	公共用財産 公園	12.51	新築のため
JR南伊予駅前ふれあい広場 倉庫	非木造	行政	公共用財産 公園	3.49	新築のため
JR南伊予駅前ふれあい広場 休憩所	非木造	行政	公共用財産 公園	10.89	新築のため
合 計				42.26	

(内 訳)

構 造	行政財産	普通財産	計
木 造	m ² 23,269.16	m ² 2,923.42	m ² 26,192.58
非 木 造	161,585.13	6,695.89	168,281.02
計	184,854.29	9,619.31	194,473.60

(3)山 林

土 地 区 分 権 利 区 分	面 積			立 木 の 推 定 蓄 積 量		
	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高
所 有	m ² 596,440.75	m ²	m ² 596,440.75	m ³ 19,393.77	m ³ 83.50	m ³ 19,477.27
分 収	34,574.00		34,574.00	761.00	7.00	768.00
計	631,014.75		631,014.75	20,154.77	90.50	20,245.27

(4)物 権

区 分	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高
地上権	m ² 5,998.00	m ²	m ² 5,998.00

(5)有 価 証 券

な し

(6)出資による権利

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
全国漁業信用基金協会出資金	3,800		3,800
愛媛県農業信用基金協会出資金	6,260		6,260
(株) 愛 媛 電 算 株 券	300		300
伊予市勤労者教育資金預託金	0	5,000 △ 5,000	0
中小企業振興資金融資 協定書に基づく預託金	0	35,000 △ 35,000	0
伊予市水道事業会計出資金	1,024,223	112,023	1,136,246
地方公共団体金融機構出資金	3,200		3,200
(株) まちづくり郡中設立株券	20,000		20,000
伊予森林組合出資証券	2,836		2,836
(株) プロシーズ出資金	122,700		122,700
(株) 愛 媛 F C 株 券	1,500		1,500
愛媛マンダリンパイレーツ球団(株) 出 資 金	800		800
伊予市下水道事業会計出資金	1,220,539	256,311	1,476,850
(株) 愛 媛 C A T V 出 資 金	1,000		1,000
出 資 金 計	2,407,158	368,334	2,775,492

(単位：千円)

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
愛媛県信用保証協会出捐金	978		978
(公財) えひめ海づくり基金出捐金	7,806		7,806
(公財) 愛媛の森林基金出捐金	5,638		5,638
(公財) えひめ農林漁業振興機構出捐金	15,481		15,481
(公財) 愛媛県スポーツ振興事業団出捐金	3,161		3,161
(公財) 愛媛県文化振興財団出捐金	2,284		2,284
(公財) 愛媛県国際交流協会出捐金	1,659		1,659
(公財) 愛媛県暴力追放推進センター出捐金	4,976		4,976
(公財) えひめ産業振興財団出捐金	4,881		4,881
(一財) 砂防フロンティア整備推進機構出捐金	81		81
(公財) 愛媛腎臓バンク出捐金	462		462
出 捐 金 計	47,407		47,407
合 計	2,454,565	368,334	2,822,899

(7)債 権

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
	千円	千円	千円
住宅新築資金等貸付金	81,135		81,135

(8) 基 金

(単位:千円)

基 金 の 名 称		前年度末現在高	決算年度中増減高	決 算 年 度 末 現 在 高
積 立 基 金	財 政 調 整 基 金	2,135,174	1,406 △ 320,000	1,816,580
	減 債 基 金	418,026	61,880 △ 23,940	455,966
	地 域 福 祉 振 興 基 金	642,895	△ 100,000 100,000	642,895
	廃棄物処理施設整備基金	348,376	326	348,702
	廃棄物処理施設周辺整備基金	1,599		1,599
	ふるさと・水と土保全対策基金	30,440	22	30,462
	畑地かんがい用水確保基金	376	△ 376	0
	ま ち づ く り 基 金	13,722	9	13,731
	農 林 業 振 興 基 金	9,012	5	9,017
	義 務 教 育 施 設 整 備 基 金	295,344	238 △ 79,000	216,582
	地域公共交通システム運営基金	339,122	100,285 △ 100,000	339,407
	森 林 環 境 譲 与 税 基 金	51,836	40,148 △ 23,882	68,102
	教 育 奨 励 基 金	4,002	2	4,004
	合 併 振 興 基 金	947,514	724,088 △ 300,000	1,371,602
	公 共 施 設 等 総 合 管 理 基 金	808,066	264,197 △ 281,800	790,463
	ふ る さ と 応 援 基 金	70,026	44,048 △ 30,000	84,074
	企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金		1,100	1,100
計		6,115,530	78,756	6,194,286
特 別 会 計	国民健康保険財政調整基金	155,958	53,663	209,621
	介護保険事業運営基金	536,744	223,394 △ 104,844	655,294
	都市総合文化施設整備基金	88,231	1,044 △ 19,000	70,275
計		780,933	154,257	935,190
基 金 総 額		6,896,463	233,013	7,129,476

○ 財産に関する説明

(1)土 地

当年度末における現在高は、1,918,855.78 m²で、前年度と同額である。このうち行政財産は 1,221,765.05 m² (1,238.52 m²増加)、普通財産は 697,090.73 m² (1,238.52 m²減少) となっている。

(2)建 物

当年度末現在の延床面積は、194,473.60 m²で、前年度より 42.26 m²増加している。このうち行政財産は延べ 184,854.29 m² (340.25 m²減少)、普通財産は延べ 9,619.31 m² (382.51 m²増加) となっている。

(3)山 林

当年度末現在の山林面積は、所有林が 596,440.75 m²、分収林が 34,574.00 m²で、合計 631,014.75 m²であり、年度中の増減はなかった。

立木の推定蓄積量は、20,245.27 m³で前年度より 90.50 m³増加している。このうち所有林は 19,477.27 m³ (83.50 m³増加)、分収林は 768.00 m³ (7.00 m³増加) となっている。

(4)物 権

地上権にかかる年度中の増減はなく、当年度末現在高は 5,998 m²である。

(5)有価証券

なし (ただし、出資金及び基金の一部を有価証券で保有)

(6)出資による権利

出資金は全国漁業信用基金協会出資金他 13 件で、伊予市水道事業会計出資金 112,023 千円及び伊予市下水道事業会計出資金 256,311 千円が増加となり、当年度末現在高は 2,775,492 千円となっている。

出捐金は愛媛県信用保証協会出捐金他 10 件で、年度中の増減はなく当年度末現在高は 47,407 千円となっている。

(7)債 権

本債権は住宅新築資金等貸付金で、年度中の増減はなく当年度末現在高は 81,135 千円となっている。

(8)基 金

当年度末における積立基金残高は 7,129,476 千円で、前年度より 233,013 千円増加している。このうち一般会計は 6,194,286 千円 (78,756 千円増加)、特別会計は 935,190 千円 (154,257 千円増加) となっている。

審 査 意 見

以上が、令和6年度一般会計及び特別会計決算審査の概要である。

不安定な社会経済と行財政の急激な変化の中で、地方自治体を取りまく財政状況は非常に厳しいものとなっている。

また、人口減少に伴う生産年齢人口の減少により、今後税収の増加は見込めない中、少子高齢化により増加する社会保障関係費や公共施設の耐震化・更新に加え、物価高騰や最低賃金引上げ等による人件費や委託料の増加などの財政需要が増加し、今後益々厳しい財政運営が見込まれる。このような時代の潮流を的確に捉え、多様化・高度化する行政課題に対応するため、行財政改革をはじめ、更なる「合理化・効率化」を図り、長期的な視野に立った計画的な行政運営を行う必要がある。

令和6年度決算の一般会計と特別会計を合わせた決算総額は、歳入が30,781,058,329円、歳出が29,293,964,286円であり、前年度に比べ歳入が1,276,605,490円(4.3%)、歳出が1,199,904,682円(4.2%)それぞれ増加している。

実質収支においては、一般会計1,174,092,496円、特別会計194,226,607円、総額で1,368,319,103円の黒字決算となっていることは評価するものであるが、特別会計の繰入額、繰出額を除く純計決算額では6会計において赤字決算となっている点は今後の課題と認識する。

市債の年度末現在高は22,115,106千円で、前年度に比べ299,394千円(1.3%)減少しているが、これは農業集落排水会計が下水道事業会計に移行したことによる247,885千円が含まれる。

財政状況をみると、財政力を判断する財政力指数は0.41(前年度0.40)とやや上昇している。また財政構造の弾力性を示す経常収支比率は89.7%(前年度89.4%)と上昇しているが、一般財源のうち公債費に充当された割合を示す公債費負担比率は12.6%(前年度13.2%)とやや低下がみられる。これらの数値は、いずれも財政基盤の弱さ、硬直化等の傾向を示しており、今後も引き続き財政の健全化に努められたい。

一般会計における自主財源、依存財源の構成比をみると、自主財源が29.3%(前年度30.5%)、依存財源が70.7%(前年度69.5%)となっており、自主財源は低下し、依存財源は上昇している。このような状況の中、市民負担の公平性を確保する観点からも市税や使用料等の徴収に注力するとともに、公有財産やふるさと納税の活用等、自主財源のより一層の確保に努められるよう望むものである。

総合的に財政状況を判断すると概ね健全性を堅持していると認められる。今後においても、本市財政の安定的な運営を維持しながら「第2次伊予市総合計画後期基本計画」の実現に向けた各種施策の推進に努められたい。

今後、市勢発展のため、より一層の事業展開を図るにあたっては、事業目的を明確にし、費用対効果の精査などにより経費の適切な運用を徹底し、財政規律と健全財政に努め、持続可能な財政運営となるよう望むものである。

1 予算の執行について

(1) 収入未済額について

市税、国民健康保険税の徴収については、社会経済状況の低迷する中で、担当課において労を多とするものであるが、税の公平負担を期する上からも徴収率の向上には格段の努力を期待する。

なお、公営住宅及び住宅新築資金等貸付金等についても、徴収率の改善に向けて、今後一層の努力を期待する。

収入未済額等調

(単位:千円・%)

科目別		現年・ 過年別	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率		収入未済前年度比	
							6年度	5年度	増減額	増減率
市 税	現	3,851,368	3,823,339	0	28,029	99.3	99.3	554	2.0	
	過	61,505	19,627	5,757	36,121	31.9	36.2	2,091	6.1	
	計	3,912,873	3,842,966	5,757	64,150	98.2	98.4	2,645	4.3	
緊急通報装置 利用者負担金	現	6,145	6,142	0	3	100.0	100.0	3	皆増	
	過	0	0	0	0	-	100.0	0	-	
	計	6,145	6,142	0	3	100.0	100.0	3	皆増	
保育所等使用料	現	24,749	24,574	0	175	99.3	99.3	34	24.1	
	過	1,041	392	0	649	37.7	20.2	△ 252	△ 28.0	
	計	25,790	24,966	0	824	96.8	95.2	△ 218	△ 20.9	
保 育 所 等 利用者負担金	現	18,806	18,806	0	0	100.0	99.3	△ 118	△ 100.0	
	過	591	327	0	264	55.3	47.4	△ 337	△ 56.1	
	計	19,397	19,133	0	264	98.6	96.0	△ 455	△ 63.3	
公 営 住宅	住宅家賃使用料	現	80,497	78,727	0	1,770	97.8	97.3	△ 510	△ 22.4
		過	39,621	2,055	0	37,566	5.2	5.5	224	0.6
		計	120,118	80,782	0	39,336	67.3	67.8	△ 286	△ 0.7
住宅	駐車場使用料等	現	5,000	4,930	0	70	98.6	98.0	△ 33	△ 32.0
		過	1,302	31	0	1,271	2.4	7.3	72	6.0
		計	6,447	5,145	0	1,341	79.8	79.8	39	3.0
住宅新築資金等 貸 付 金	現	0	0	0	0	0.0	0.0	0	0.0	
	過	81,136	0	0	81,136	0.0	0.0	0	0.0	
	計	81,136	0	0	81,136	0.0	0.0	0	0.0	
国民健康保険税	現	708,732	683,953	0	24,779	96.5	96.7	3,551	16.7	
	過	49,676	22,495	1,995	25,186	45.3	45.1	△ 3,437	△ 12.0	
	計	758,408	706,448	1,995	49,965	93.1	92.5	114	0.2	
介 護 保 険 料	現	894,402	892,171	0	2,231	99.8	99.6	△ 902	△ 28.8	
	過	7,705	2,354	1,442	3,909	30.6	30.2	△ 663	△ 14.5	
	計	902,107	894,525	1,442	6,140	99.2	98.9	△ 1,565	△ 20.3	

(単位:千円・%)

科目別	現年・ 過年別	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率		収入未済前年度比	
						6年度	5年度	増減額	増減率
飲料水供給施設 使用料	現	1,532	1,532	0	0	100.0	100.0	0	0.0
	過	6	0	0	6	0.0	60.0	0	0.0
	計	1,538	1,532	0	6	99.6	99.6	0	0.0
浄化槽使用料	現	2,429	2,380	0	49	98.0	98.9	14	40.0
	過	342	9	21	312	2.6	7.9	6	2.0
	計	2,771	2,389	21	361	86.2	89.5	20	5.9
後期高齢者 医療保険料	現	458,976	458,176	0	800	99.8	99.8	△ 68	△ 7.8
	過	1,017	627	1	389	61.7	83.6	251	181.9
	計	459,993	458,803	1	1,189	99.7	99.7	183	18.2

※単位未満を四捨五入しているため、内訳と合計が一致しない場合がある。

(2) 自主財源・依存財源について

(単位:円・%)

区 分 \ 年 度	令和6年度		令和5年度	
	決算額	構成比	決算額	構成比
自主財源	6,198,588,933	29.3	6,060,047,588	30.5
依存財源	14,981,288,972	70.7	13,822,301,101	69.5
合 計	21,179,877,905	100.0	19,882,348,689	100.0

自主財源と依存財源の校正割合については、自主財源が29.3%(前年度30.5%)、依存財源が70.7%(同69.5%)となっている。

※ 自主財源は、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、諸収入とされている。

※ 依存財源は、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、ゴルフ場利用税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、国庫支出金、県支出金、市債、法人事業税交付金とされている。

2 財政状況について

区 分 \ 年 度	令和6年度	令和5年度
財 政 力 指 数	0.41	0.40
経 常 収 支 比 率	89.7%	89.4%
公 債 費 負 担 比 率	12.6%	13.2%
実 質 収 支 比 率	10.5%	8.2%

ア 財政力指数

当年度は、0.41となっている。

財政力指数とは、普通地方交付税の算定に用いる基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た率の3年間の平均値のことで、財政力の強弱を示す指標として使われ、その数値が1に近く、1を超えるほど財政力が強い(財源が豊富)とされている。

イ 経常収支比率

当年度は、89.7%となっている。

経常収支比率とは、経常経費(人件費や公債費などの義務的経費)に充てる一般財源(税や地方交付税など用途を特定されない財源)の額を経常一般財源の総額で除して得た比率のことで、財政構造の硬直度なり弾力性を判断する指標として使われ、この比率が高いほど余剰財源が少ないことを示し、80%を超える場合は、その財政構造は弾力性を失いつつあるとされている。

ウ 公債費負担比率

当年度は、12.6%となっている。

公債費負担比率とは、財政構造の弾力性を判断する指標であり、公債費に充当された一般財源の一般財源総額に占める割合を表す比率である。率が高いほど、財政運営の硬直性の高まりを示す。公債費には、繰上償還や一時借入金利子に係るものも含まれる。目安として、15%を超えると警戒ライン、20%を超えると危険ラインといわれている。

エ 実質収支比率

当年度は、10.5%となっている。

実質収支とは、歳入歳出差引額(形式収支)から翌年度へ繰り越さなければならない財源(繰越明許の財源など)を差し引いた額(剰余金又は欠損金)をいう。また、実質収支比率とは標準財政規模に対する実質収支(剰余金)の比率をいい、その比率は3～5%程度が望ましいとされている。

※ 3～5%程度とは＝後年度の財源調整のためこの程度の剰余金のあることが望ましく、また、あまり多額の剰余金を生じる場合は、行政水準の向上や住民負担の軽減に充てるべきであるとの意味である。

