

平成 25 年度 甲斐市一般会計・各特別会計 歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見書

第 1 審査の対象

◇一般会計

平成 25 年度 甲斐市一般会計

◇特別会計

平成 25 年度	甲斐市国民健康保険特別会計
同	甲斐市後期高齢者医療特別会計
同	甲斐市介護保険特別会計
同	甲斐市介護サービス特別会計
同	甲斐市住宅新築資金等貸付事業特別会計
同	甲斐市簡易水道事業特別会計
同	甲斐市地域し尿処理施設特別会計
同	甲斐市農業集落排水事業特別会計
同	甲斐市宅地開発事業特別会計
同	甲斐市下水道事業特別会計
同	甲斐市合併浄化槽事業特別会計

◇附属書類

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
基金運用状況

第 2 審査の期間

平成 26 年 7 月 22 日（火）から平成 26 年 8 月 1 日（金）まで

第 3 審査の場所

甲斐市役所 本館 理事者控室

第 4 審査の方法

審査に付された平成 25 年度決算書及び関係部課から提出された審査資料に基づき、関係諸帳簿及び証拠書類により計数を照査するとともに、関係職員から説明を聴取し、決算額の正否、予算執行状況・財産管理及び財政状況の適否等について審査した。

第5 審査の結果

平成 25 年度一般会計・特別会計とも決算及び附属書類等は、関係法令に準拠して作成されており、計数はいずれも関係諸帳簿及び証拠書類と符号し、かつ正確であると認められ、また、各決算の内容、予算執行状況・財産管理及び財政状況についても適正であると認められた。

1 総括

(1) 決算の概要

今回の決算における一般会計及び特別会計の予算現額は、42,777,450,055 円で、これに対する決算額は、

- 歳入決算額 41,551,762,824 円（予算現額に対する収入率 97.1%）
- 歳出決算額 39,818,559,798 円（予算現額に対する執行率 93.1%）
- 差引額 1,733,203,026 円

となっている。

◇一般会計及び特別会計の歳入歳出決算状況は、次のとおりである。

(単位：円 %)

区 分	予算現額	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出 差引額	予算決算割合	
					歳入	歳出
一般会計	27,675,024,055	26,847,458,830	25,589,841,747	1,257,617,083	97.0	92.5
特別会計	15,102,426,000	14,704,303,994	14,228,718,051	475,585,943	97.4	94.2
合 計	42,777,450,055	41,551,762,824	39,818,559,798	1,733,203,026	97.1	93.1

◇市債の現在高は、次のとおりである。

(単位：千円)

区 分	前年度末 現在高	決算年度 借入額	決算年度 償還額	決算年度末 現在高
一般会計	27,790,485	1,839,600	2,299,524	27,330,561
特別会計	16,914,681	400,600	820,422	16,494,859
合 計	44,705,166	2,240,200	3,119,946	43,825,420

(2) 決算収支の状況《総計決算》

(単位：円)

区 分	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年増減	
歳入歳出差引額 (形式収支額)	一般会計	1,257,617,083	1,557,734,924	△300,117,841
	特別会計	475,585,943	493,480,364	△17,894,421
	合 計	1,733,203,026	2,051,215,288	△318,012,262
翌年度繰越財源	一般会計	177,678,714	355,613,234	△177,934,520
	特別会計	9,060,000	0	9,060,000
	合 計	186,738,714	355,613,234	△168,874,520
実質収支額	一般会計	1,079,938,369	1,202,121,690	△122,183,321
	特別会計	466,525,943	493,480,364	△26,954,421
	合 計	1,546,464,312	1,695,602,054	△149,137,742

2 一般会計

(1) 概要

平成 25 年度決算における一般会計の予算現額は、27,675,024,055 円で、これに対する決算額は

□歳入決算額 26,847,458,830 円 (予算現額に対する収入率 97.0%)

□歳出決算額 25,589,841,747 円 (予算現額に対する執行率 92.5%)

差引額 1,257,617,083 円

である。

◇決算収支状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	平成 25 年度
予算現額	27,675,024,055
歳入決算額	26,847,458,830
歳出決算額	25,589,841,747
歳入歳出差引額	1,257,617,083
翌年度繰越財源	177,678,714
実質収支額	1,079,938,369

(2) 歳入

ア 予算の執行状況

(単位：円 %)

区分 年度	予算現額	調定額	収入済額	不納 欠損額	収入未済額	収入割合	
						予算	調定
25	27,675,024,055	27,687,615,034	26,847,458,830	96,600,141	743,556,063	97.0	97.0

当年度の歳入決算額は、26,847,458,830 円で、予算現額に対して 97.0%、調定額に対して 97.0%の収入率になっている。不納欠損額は、96,600,141 円で、収入未済額は、743,556,063 円となっている。

イ 歳入・款別決算額一覧表

(単位：円 %)

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 市税	8,447,703,000	9,262,186,822	8,471,905,252	94,230,573	696,050,997	24,202,252	100.3	91.5	31.5
2 地方譲与税	191,000,000	181,779,000	181,779,000	0	0	△9,221,000	95.2	100.0	0.6
3 利子割 交付金	20,000,000	19,208,000	19,208,000	0	0	△792,000	96.0	100.0	0.1
4 配当割 交付金	10,000,000	35,605,000	35,605,000	0	0	25,605,000	356.1	100.0	0.1
5 株式等譲渡 所得割交付金	3,500,000	55,307,000	55,307,000	0	0	51,807,000	—	100.0	0.2
6 地方消費税 交付金	600,000,000	605,696,000	605,696,000	0	0	5,696,000	100.9	100.0	2.3
7 ゴルフ場利 用税交付金	23,000,000	23,159,216	23,159,216	0	0	159,216	100.7	100.0	0.1
8 自動車取得 税交付金	51,000,000	55,751,000	55,751,000	0	0	4,751,000	109.3	100.0	0.2
9 地方特例 交付金	50,000,000	53,033,000	53,033,000	0	0	3,033,000	106.1	100.0	0.2
10 地方交付税	5,006,757,000	5,273,807,000	5,273,807,000	0	0	267,050,000	105.3	100.0	19.6
11 交通安全対 策特別交付金	18,000,000	17,565,000	17,565,000	0	0	△435,000	97.6	100.0	0.1
12 分担金及 び負担金	444,053,000	475,695,909	464,864,263	2,158,200	8,673,446	20,811,263	104.7	97.7	1.7
13 使用料及 び手数料	183,519,000	206,724,788	185,977,498	0	20,747,290	2,458,498	101.3	90.0	0.7
14 国庫支出金	4,851,849,821	4,405,599,288	4,405,599,288	0	0	△446,250,533	90.8	100.0	16.4
15 県支出金	1,548,211,000	1,471,208,116	1,471,208,116	0	0	△77,002,884	95.0	100.0	5.5
16 財産収入	22,652,000	38,887,482	38,887,482	0	0	16,235,482	171.7	100.0	0.2
17 寄附金	5,083,000	6,098,172	6,098,172	0	0	1,015,172	120.0	100.0	0.0
18 繰入金	1,447,809,000	1,442,651,854	1,442,651,854	0	0	△5,157,146	99.6	100.0	5.4
19 繰越金	1,557,734,234	1,557,734,924	1,557,734,924	0	0	690	100.0	100.0	5.8
20 諸収入	621,953,000	660,317,463	642,021,765	211,368	18,084,330	20,068,765	103.2	97.2	2.4
21 市債	2,571,200,000	1,839,600,000	1,839,600,000	0	0	△731,600,000	71.5	100.0	6.9
合 計	27,675,024,055	27,687,615,034	26,847,458,830	96,600,141	743,556,063	△827,565,225	97.0	97.0	100.0

(3) 歳出

ア 予算の執行状況

(単位：円 %)

区分 年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行割合
25	27,675,024,055	25,589,841,747	794,617,245	1,290,565,063	92.5

当年度の歳出決算額は 25,589,841,747 円で、予算現額に対して 92.5%の執行率になっている。

イ 款別支出状況

(単位：円 %)

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 議会費	216,528,000	214,838,654	0	1,689,346	99.2	0.8
2 総務費	2,321,817,000	2,203,424,079	8,640,000	109,752,921	94.9	8.6
3 民生費	9,365,584,000	8,596,951,625	567,991,000	200,641,375	91.8	33.6
4 衛生費	2,155,939,599	2,022,867,342	0	133,072,257	93.8	7.9
5 労働費	38,398,000	36,995,754	0	1,402,246	96.3	0.2
6 農林水産業費	669,712,000	616,060,990	33,265,840	20,385,170	92.0	2.4
7 商工費	103,700,000	102,437,345	0	1,262,655	98.8	0.4
8 土木費	3,839,187,956	3,040,058,999	184,720,405	614,408,552	79.2	11.9
9 消防費	940,899,000	930,409,722	0	10,489,278	98.9	3.6
10 教育費	3,169,480,500	2,990,757,529	0	178,722,971	94.4	11.7
11 災害復旧費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
12 公債費	2,672,684,000	2,668,599,208	0	4,084,792	99.8	10.4
13 諸支出金	2,166,441,000	2,166,440,500	0	500	100.0	8.5
14 予備費	12,153,000	0	0	12,153,000	0.0	0.0
合 計	27,675,024,055	25,589,841,747	794,617,245	1,290,565,063	92.5	100.0

3 特別会計

(1) 概要

国民健康保険特別会計他 10 特別会計の予算現額は、15,102,426,000 円で、これに対する決算額は、

□歳入決算額 14,704,303,994 円(予算現額に対する収入率 97.4%)

□歳出決算額 14,228,718,051 円(予算現額に対する執行率 94.2%)

差 引 額 475,585,943 円

である。

◇各会計別決算の収支状況は、次のとおりである。

(単位：円)

区 分	平成 25 年度
予算現額	15,102,426,000
歳入決算額	14,704,303,994
歳出決算額	14,228,718,051
歳入歳出差引額	475,585,943
翌年度繰越財源	9,060,000
実質収支額	466,525,943

(単位：円 %)

会 計 別	区分	予算現額	決算額	予算現額に対する 決算額との差額	予算現額に 対する決算 額との割合
国民健康保険特別会計	歳 入	8,150,763,000	8,017,744,499	△133,018,501	98.4
	歳 出	8,150,763,000	7,661,236,598	△489,526,402	94.0
	差引額		356,507,901		
後期高齢者医療特別会計	歳 入	544,304,000	535,737,621	△8,566,379	98.4
	歳 出	544,304,000	535,517,651	△8,786,349	98.4
	差引額		219,970		
介護保険特別会計	歳 入	3,922,348,000	3,827,096,943	△95,251,057	97.6
	歳 出	3,922,348,000	3,729,146,850	△193,201,150	95.1
	差引額		97,950,093		
介護サービス特別会計	歳 入	18,494,000	17,760,623	△733,377	96.0
	歳 出	18,494,000	16,782,572	△1,711,428	90.7
	差引額		978,051		

住宅新築資金等貸付 事業特別会計	歳入	3,166,000	3,352,041	186,041	105.9
	歳出	3,166,000	3,157,494	△8,506	99.7
	差引額		194,547		
簡易水道事業特別会計	歳入	123,840,000	116,114,060	△7,725,940	93.8
	歳出	123,840,000	113,601,694	△10,238,306	91.7
	差引額		2,512,366		
地域し尿処理施設特別会計	歳入	14,890,000	13,602,522	△1,287,478	91.4
	歳出	14,890,000	13,021,076	△1,868,924	87.4
	差引額		581,446		
農業集落排水事業特別会計	歳入	11,525,000	11,184,621	△340,379	97.0
	歳出	11,525,000	10,982,903	△542,097	95.3
	差引額		201,718		
宅地開発事業特別会計	歳入	35,869,000	35,868,500	△500	100.0
	歳出	35,869,000	35,868,500	△500	100.0
	差引額		0		
下水道事業特別会計	歳入	2,244,740,000	2,101,305,955	△143,434,045	93.6
	歳出	2,244,740,000	2,084,867,497	△159,872,503	92.9
	差引額		16,438,458		
合併浄化槽事業特別会計	歳入	32,487,000	24,536,609	△7,950,391	75.5
	歳出	32,487,000	24,535,216	△7,951,784	75.5
	差引額		1,393		
合計	歳入	15,102,426,000	14,704,303,994	△398,122,006	97.4
	歳出	15,102,426,000	14,228,718,051	△873,707,949	94.2
	差引額		475,585,943		

◇一般会計等からの繰入金の状況は、次のとおりである。

(単位：円 %)

区 分	決 算 額		歳入決算額と繰入金との割合
	歳入決算額	繰 入 金	
国民健康保険特別会計	8,017,744,499	505,386,219	6.3
後期高齢者医療特別会計	535,737,621	155,173,021	29.0
介護保険特別会計	3,827,096,943	532,239,000	13.9
介護サービス特別会計	17,760,623	439,000	2.5
住宅新築資金等貸付事業特別会計	3,352,041	2,410,000	71.9
簡易水道事業特別会計	116,114,060	70,803,904	61.0
地域し尿処理施設特別会計	13,602,522	0	0.0
農業集落排水事業特別会計	11,184,621	8,643,000	77.3
宅地開発事業特別会計	35,868,500	0	0.0
下水道事業特別会計	2,101,305,955	1,047,685,000	49.9
合併浄化槽事業特別会計	24,536,609	9,153,000	37.3
合 計	14,704,303,994	2,331,932,144	15.9

(2) 各会計の概要

① 甲斐市国民健康保険特別会計

歳入歳出の予算現額は、8,150,763,000 円で、これに対する歳入決算額は 8,017,744,499 円（収入率 98.4%）、歳出決算額は 7,661,236,598 円（執行率 94.0%）、歳入歳出差引額は 356,507,901 円となっている。

なお、当基金積立金の決算における現在高は、452,707,000 円である。

今後とも事業に対する、市民の理解と協力を得ながら適切かつ効率的な対策を講じ、収入未済額の縮減に努められたい。

歳入

(単位：円 %)

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 国民健康 保険税	1,974,650,000	2,912,663,503	2,018,691,799	65,018,012	828,953,692	44,041,799	102.2	69.3	25.2
2 使用料及 び手数料	1,501,000	1,722,900	1,722,900	0	0	221,900	114.8	100.0	0.0
3 国庫支出金	1,666,013,000	1,579,112,721	1,579,112,721	0	0	△86,900,279	94.8	100.0	19.7
4 療養給付 費等交付金	365,149,000	386,237,282	386,237,282	0	0	21,088,282	105.8	100.0	4.8
5 前期高齢 者交付金	1,890,213,000	1,890,213,138	1,890,213,138	0	0	138	100.0	100.0	23.6
6 県支出金	449,866,000	428,499,707	428,499,707	0	0	△21,366,293	95.3	100.0	5.3
7 共同事業 交付金	879,163,000	792,877,357	792,877,357	0	0	△86,285,643	90.2	100.0	9.9
8 財産収入	579,000	579,000	579,000	0	0	0	100.0	100.0	0.0
9 繰入金	529,958,000	505,386,219	505,386,219	0	0	△24,571,781	95.4	100.0	6.3
10 繰越金	377,154,000	377,153,338	377,153,338	0	0	△662	100.0	100.0	4.7
11 諸収入	16,517,000	38,451,367	37,271,038	0	1,180,329	20,754,038	225.7	96.9	0.5
合 計	8,150,763,000	8,912,896,532	8,017,744,499	65,018,012	830,134,021	△133,018,501	98.4	90.0	100.0

歳出

(単位：円 %)

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	103,839,000	98,166,526	0	5,672,474	94.5	1.3
2 保険給付費	5,310,253,000	4,980,182,309	0	330,070,691	93.8	65.0
3 後期高齢者支援金	1,047,135,000	1,034,018,101	0	13,116,899	98.7	13.5
4 前期高齢者納付金	1,846,000	1,039,521	0	806,479	56.3	0.0
5 老人保健拠出金	52,000	37,921	0	14,079	72.9	0.0
6 介護納付金	459,652,000	429,622,703	0	30,029,297	93.5	5.6
7 共同事業拠出金	847,784,000	765,126,180	0	82,657,820	90.3	10.0
8 保健事業費	67,579,000	54,900,020	0	12,678,980	81.2	0.7
9 基金積立金	200,579,000	200,579,000	0	0	100.0	2.6
10 公債費	15,302,000	14,272,255	0	1,029,745	93.3	0.2
11 諸支出金	86,742,000	83,292,062	0	3,449,938	96.0	1.1
12 予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.0	0.0
合 計	8,150,763,000	7,661,236,598	0	489,526,402	94.0	100.0

②甲斐市後期高齢者医療特別会計

歳入歳出の予算現額は、544,304,000 円で、これに対する歳入決算額は535,737,621 円（収入率98.4%）で、歳出決算額は535,517,651 円（執行率98.4%）、歳入歳出差引額は219,970 円となっている。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 後期高齢者 医療保険料	385,400,000	379,834,860	378,200,980	297,440	1,336,440	△7,199,020	98.1	99.6	70.6
2 使用料及 び手数料	100,000	110,000	110,000	0	0	10,000	110.0	100.0	0.0
4 繰入金	156,202,000	155,173,021	155,173,021	0	0	△1,028,979	99.3	100.0	29.0
5 繰越金	1,897,000	1,897,200	1,897,200	0	0	200	100.0	100.0	0.3
6 諸収入	705,000	356,420	356,420	0	0	△348,580	50.6	100.0	0.1
合 計	544,304,000	537,371,501	535,737,621	297,440	1,336,440	△8,566,379	98.4	99.7	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	32,913,000	31,881,218	0	1,031,782	96.9	5.9
2 後期高齢者医療 広域連合納付金	510,678,000	503,267,113	0	7,410,887	98.5	94.0
3 諸支出金	713,000	369,320	0	343,680	51.8	0.1
合 計	544,304,000	535,517,651	0	8,786,349	98.4	100.0

③甲斐市介護保険特別会計

歳入歳出の予算現額は、3,922,348,000円で、これに対する歳入決算額は3,827,096,943円（収入率97.6%）、歳出決算額は3,729,146,850円（執行率95.1%）、歳入歳出差引額は97,950,093円となっている。なお、当基金積立金の決算における現在高は、97,527,000円である。

今後とも、市民の介護保険制度に対する理解と協力を得ながら、適切かつ効率的な対策を講じ、収入未済額の縮減に努められたい。

歳入

(単位：円 %)

科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額と収入済額との差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 保険料	848,076,000	1,014,659,100	928,763,601	20,546,499	65,349,000	80,687,601	109.5	91.5	24.3
2 分担金及び負担金	11,998,000	10,341,000	10,341,000	0	0	△1,657,000	86.2	100.0	0.3
3 使用料及び手数料	180,000	206,800	206,800	0	0	26,800	114.9	100.0	0.0
4 国庫支出金	767,132,000	740,814,937	740,814,937	0	0	△26,317,063	96.6	100.0	19.3
5 支払基金交付金	1,035,999,000	1,013,218,000	1,013,218,000	0	0	△22,781,000	97.8	100.0	26.5
6 県支出金	629,785,000	504,578,887	504,578,887	0	0	△125,206,113	80.1	100.0	13.2
7 財産収入	52,000	52,000	52,000	0	0	0	100.0	100.0	0.0
8 繰入金	532,240,000	532,239,000	532,239,000	0	0	△1,000	100.0	100.0	13.9
9 繰越金	96,882,000	96,882,718	96,882,718	0	0	718	100.0	100.0	2.5
10 諸収入	4,000	0	0	0	0	△4,000	0.0	0.0	0.0
合計	3,922,348,000	3,912,992,442	3,827,096,943	20,546,499	65,349,000	△95,251,057	97.6	97.8	100.0

歳出

(単位：円 %)

科目	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	205,787,000	86,540,082	116,000,000	3,246,918	42.1	2.3
2 保険給付費	3,535,913,000	3,474,978,816	0	60,934,184	98.3	93.2
3 地域支援事業費	82,932,000	70,083,479	0	12,848,521	84.5	1.9
5 基金積立金	74,772,000	74,772,000	0	0	100.0	2.0
6 諸支出金	22,944,000	22,772,473	0	171,527	99.3	0.6
合計	3,922,348,000	3,729,146,850	116,000,000	77,201,150	95.1	100.0

④甲斐市介護サービス特別会計

歳入歳出の予算現額は、18,494,000 円で、これに対する歳入決算額は 17,760,623 円（収入率 96.0%）で、歳出決算額は 16,782,572 円（執行率 90.7%）、歳入歳出差引額は 978,051 円となっている。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 サービス 収入	16,697,000	15,964,720	15,964,720	0	0	△732,280	95.6	100.0	90.0
2 繰入金	439,000	439,000	439,000	0	0	0	100.0	100.0	2.4
3 繰越金	1,356,000	1,355,903	1,355,903	0	0	△97	100.0	100.0	7.6
4 諸収入	2,000	1,000	1,000	0	0	△1,000	50.0	100.0	0.0
合 計	18,494,000	17,760,623	17,760,623	0	0	△733,377	96.0	100.0	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	11,704,000	11,354,869	0	349,131	97.0	67.7
2 事業費	5,433,000	4,071,800	0	1,361,200	74.9	24.3
3 諸支出金	1,357,000	1,355,903	0	1,097	99.9	8.0
合 計	18,494,000	16,782,572	0	1,711,428	90.7	100.0

⑤甲斐市住宅新築資金等貸付事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、3,166,000 円で、これに対する歳入決算額は 3,352,041 円（収入率 105.9%）で、歳出決算額は 3,157,494 円（執行率 99.7%）、歳入歳出差引額は 194,547 円となっている。

未収金の徴収については、公平性を維持するためにも収入未済額の早期縮減に努められたい。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 繰入金	2,410,000	2,410,000	2,410,000	0	0	0	100.0	100.0	71.9
2 繰越金	135,000	135,068	135,068	0	0	68	100.1	100.0	4.0
3 諸収入	621,000	130,904,093	806,973	0	130,097,120	185,973	129.9	0.6	24.1
合 計	3,166,000	133,449,161	3,352,041	0	130,097,120	186,041	105.9	2.5	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 事務費	10,000	1,645	0	8,355	16.5	0.1
2 公債費	3,156,000	3,155,849	0	151	100.0	99.9
合 計	3,166,000	3,157,494	0	8,506	99.7	100.0

⑥甲斐市簡易水道事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、123,840,000円で、これに対する歳入決算額は116,114,060円（収入率93.8%）、歳出決算額は113,601,694円（執行率91.7%）、歳入歳出差引額は2,512,366円となっている。

引き続き、計画的な施設整備に取り組み安全で安心な水の供給に努められたい。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 分担金及び負担金	29,866,000	26,480,200	26,480,200	0	0	△3,385,800	88.7	100.0	22.8
2 使用料及び手数料	17,075,000	17,979,520	17,744,880	0	234,640	669,880	103.9	98.7	15.3
5 繰入金	75,814,000	70,803,904	70,803,904	0	0	△5,010,096	93.4	100.0	61.0
6 繰越金	154,000	154,576	154,576	0	0	576	100.4	100.0	0.1
7 諸収入	931,000	930,500	930,500	0	0	△500	99.9	100.0	0.8
合 計	123,840,000	116,348,700	116,114,060	0	234,640	△7,725,940	93.8	99.8	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 事業費	75,969,000	66,231,510	5,075,000	4,662,490	87.2	58.3
2 公債費	47,371,000	47,370,184	0	816	100.0	41.7
4 予備費	500,000	0	0	500,000	0.0	0.0
合 計	123,840,000	113,601,694	5,075,000	5,163,306	91.7	100.0

⑦甲斐市地域し尿処理施設特別会計

歳入歳出の予算現額は、14,890,000 円で、これに対する歳入決算額は 13,602,522 円（収入率 91.4%）、歳出決算額は 13,021,076 円（執行率 87.4%）で、歳入歳出差引額 581,446 円となっている。

なお、当基金積立金の決算における現在高は、37,253,000 円である。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 使用料及 び手数料	13,222,000	13,058,410	13,003,810	0	54,600	△218,190	98.3	99.6	95.6
2 財産収入	85,000	85,000	85,000	0	0	0	100.0	100.0	0.6
3 繰入金	1,081,000	0	0	0	0	△1,081,000	0.0	0.0	0.0
4 繰越金	500,000	512,712	512,712	0	0	12,712	102.5	100.0	3.8
5 諸収入	2,000	1,000	1,000	0	0	△1,000	50.0	100.0	0.0
合 計	14,890,000	13,657,122	13,602,522	0	54,600	△1,287,478	91.4	99.6	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 衛生費	14,305,000	12,936,076	0	1,368,924	90.4	99.3
2 諸支出金	85,000	85,000	0	0	100.0	0.7
3 予備費	500,000	0	0	500,000	0.0	0.0
合 計	14,890,000	13,021,076	0	1,868,924	87.4	100.0

⑧甲斐市農業集落排水事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、11,525,000 円で、これに対する歳入決算額は 11,184,621 円（収入率 97.0%）で、歳出決算額は 10,982,903 円（執行率 95.3%）、歳入歳出差引額は 201,718 円となっている。

施設の老朽化により維持費の増加が考えられる。引き続き、計画的、効率的な施設の維持管理に努められたい。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 分担金及 び負担金	1,187,000	1,102,000	1,102,000	0	0	△85,000	92.8	100.0	9.8
2 使用料及 び手数料	1,250,000	1,425,160	1,215,460	0	209,700	△34,540	97.2	85.3	10.9
3 繰入金	9,086,000	8,643,000	8,643,000	0	0	△443,000	95.1	100.0	77.3
4 繰越金	1,000	224,161	224,161	0	0	223,161	-	100.0	2.0
5 諸収入	1,000	0	0	0	0	△1,000	0.0	0.0	0.0
合 計	11,525,000	11,394,321	11,184,621	0	209,700	△340,379	97.0	98.2	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	3,780,000	3,338,959	0	441,041	88.3	30.4
2 公債費	7,645,000	7,643,944	0	1,056	100.0	69.6
3 予備費	100,000	0	0	100,000	0.0	0.0
合 計	11,525,000	10,982,903	0	542,097	95.3	100.0

⑨甲斐市宅地開発事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、35,869,000 円で、これに対する歳入決算額は 35,868,500 円（収入率 100.0%）、歳出決算額は 35,868,500 円（執行率 100.0%）、歳入歳出差引額は 0 円となっている。

歳入

(単位：円 %)

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 財産収入	35,862,000	35,862,000	35,862,000	0	0	0	100.0	100.0	100.0
3 繰越金	7,000	6,500	6,500	0	0	△500	92.9	100.0	0.0
合 計	35,869,000	35,868,500	35,868,500	0	0	△500	100.0	100.0	100.0

歳出

(単位：円 %)

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
2 諸支出金	35,869,000	35,868,500	0	500	100.0	100.0
合 計	35,869,000	35,868,500	0	500	100.0	100.0

⑩甲斐市下水道事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、2,244,740,000 円で、これに対する歳入決算額は 2,101,305,955 円（収入率 93.6%）、歳出決算額は 2,084,867,497 円（執行率 92.9%）、歳入歳出差引額は 16,438,458 円となっている。

今後も、供用区域における下水道の普及促進に努め、引き続き効果的な対策を講じ、収入未済額の早期縮減に努力されたい。

歳入

(単位：円 %)

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 分担金及び負担金	47,156,000	92,434,850	51,421,759	6,138,220	34,874,871	4,265,759	109.0	55.6	2.4
2 使用料及び手数料	468,020,000	489,927,700	471,098,342	1,371,850	17,457,508	3,078,342	100.7	96.2	22.4
3 国庫支出金	167,000,000	121,300,000	121,300,000	0	0	△45,700,000	72.6	100.0	5.8
4 繰入金	1,048,670,000	1,047,685,000	1,047,685,000	0	0	△985,000	99.9	100.0	49.9
5 繰越金	15,089,000	15,089,449	15,089,449	0	0	449	100.0	100.0	0.7
6 諸収入	5,000	111,405	111,405	0	0	106,405	—	100.0	0.0
7 市債	498,800,000	394,600,000	394,600,000	0	0	△104,200,000	79.1	100.0	18.8
合 計	2,244,740,000	2,161,148,404	2,101,305,955	7,510,070	52,332,379	△143,434,045	93.6	97.2	100.0

歳出

(単位：円 %)

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	132,791,000	130,365,881	0	2,425,119	98.2	6.3
2 事業費	985,921,000	829,923,270	134,500,000	21,497,730	84.2	39.8
3 公債費	1,125,428,000	1,124,578,346	0	849,654	99.9	53.9
4 予備費	600,000	0	0	600,000	0.0	0.0
合 計	2,244,740,000	2,084,867,497	134,500,000	25,372,503	92.9	100.0

⑪甲斐市合併浄化槽事業特別会計

歳入歳出の予算現額は、32,487,000円で、これに対する歳入決算額は24,536,609円（収入率75.5%）、歳出決算額は24,535,216円（執行率75.5%）、歳入歳出差引額は1,393円となっている。

歳入

（単位：円 %）

科 目	予算現額	調 定 額	収入済額	不 納 欠損額	収入未済額	予算現額と 収入済額と の差額	収入割合		
							予算	調定	構成比
1 分担金及び負担金	1,640,000	1,614,700	1,565,500	0	49,200	△74,500	95.5	97.0	6.4
2 使用料及び手数料	3,633,000	3,792,730	3,789,370	0	3,360	156,370	104.3	99.9	15.4
3 国庫支出金	5,566,000	3,960,000	3,960,000	0	0	△1,606,000	71.1	100.0	16.1
4 繰入金	12,186,000	9,153,000	9,153,000	0	0	△3,033,000	75.1	100.0	37.3
5 繰越金	1,000	68,739	68,739	0	0	67,739	—	100.0	0.3
6 諸収入	1,000	0	0	0	0	△1,000	0.0	0.0	0.0
7 市債	9,460,000	6,000,000	6,000,000	0	0	△3,460,000	63.4	100.0	24.5
合 計	32,487,000	24,589,169	24,536,609	0	52,560	△7,950,391	75.5	99.8	100.0

歳出

（単位：円 %）

科 目	予算現額	支出済額	翌年度 繰越額	不用額	執行割合	
					予算	構成比
1 総務費	534,000	382,870	0	151,130	71.7	1.6
2 事業費	30,815,000	23,145,230	0	7,669,770	75.1	94.3
3 公債費	1,038,000	1,007,116	0	30,884	97.0	4.1
4 予備費	100,000	0	0	100,000	0.0	0.0
合 計	32,487,000	24,535,216	0	7,951,784	75.5	100.0

4 財産に関する調書

財産の決算年度中の増減及び年度末の状況は、次のとおりである。

○一般会計

区 分	単位	前年度末 現 在 高	決算年度中 増 減 高	決算現在高
<input type="checkbox"/> 公有財産				
土 地	m ²	1,363,837.25	△679.07	1,363,158.18
建 物	m ²	209,053.47	7,515.66	216,569.13
<input type="checkbox"/> 物品（主要備品）	点	784	1	785
<input type="checkbox"/> 有価証券	千円	5,500	△2,100	3,400
<input type="checkbox"/> 出資による権利	千円	528,392	0	528,392
<input type="checkbox"/> 基 金				
現 金	千円	7,633,787	772,901	8,406,688
土 地	千円	0	0	0
	m ²	0.00	0.00	0.00

○特別会計

区 分	単位	前年度末 現 在 高	決算年度中 増 減 高	決算現在高
<input type="checkbox"/> 出資による権利 （下水道事業特別会計）	千円	3,000	0	3,000
<input type="checkbox"/> 基 金 （現 金）	千円	312,051	275,436	587,487

5 基金の運用状況

審査に付した平成 25 年度の基金の運用状況を示す書類の計数は、関係諸帳簿等と照合した結果、誤りのないものと認められ、また、基金の運用状況は妥当であると認められる。

◇基金の運用状況は、次のとおりである。

○一般会計

(単位：千円 m²)

区 分		前年度末現在高	決算年度中増高	決算年度中減高	決算年度末現在高
財政調整基金	現金	3,375,576	1,086,022	996,244	3,465,354
減債基金		176,920	406	0	177,326
公共施設等整備基金		466,872	511,073	110,000	867,945
地域振興基金		212,945	58,489	58,000	213,434
まちづくり振興基金		1,460,624	456,359	0	1,916,983
奨学金貸付基金		9,150	1,059	1,058	9,151
地域福祉基金		607,856	0	0	607,856
中山間ふるさと・水と土 保全対策基金		10,222	23	0	10,245
渇水対策施設建設等基金		14,134	32	0	14,166
クライנגルテン基金		36,223	5,281	0	41,504
市営住宅事業基金		502,344	37,024	229,296	310,072
土地開発基金		760,921	1,731	0	762,652
		土地	0.00	0.00	0.00
環境保全基金	現金	0	10,000	0	10,000
合 計	現金	7,633,787	2,167,499	1,394,598	8,406,688
	土地	0.00	0.00	0.00	0.00

○特別会計

(単位：千円)

区 分		前年度末現在高	決算年度中増高	決算年度中減高	決算年度末現在高
国民健康保険 財政調整基金	現金	252,128	200,579	0	452,707
介護保険給付費 支払準備基金		22,755	74,772	0	97,527
地域し尿処理施設基金		37,168	85	0	37,253
合 計	現金	312,051	275,436	0	587,487

6 むすび

平成 25 年度の一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況についての審査概要は、前述のとおりである。

当年度の県内の情勢については、山梨県・静岡県が中心となりユネスコに働きかけてきた富士山が、念願の世界遺産（文化遺産）に登録され、また懸案であったリニア中央新幹線の駅の位置も決定した。

そのほか、年間を通じて、様々な催しが開催され、「第 28 回国民文化祭・やまなし 2013」は、関連イベント 462 事業、来場者数も延べ約 285 万人と成功裏に終了した。

甲斐市でも、市主催事業が盛況に行われ、「朗読フェスティバル」、「ダンススポーツフェスティバル」、「創作ミュージカル」、「小学生吹奏楽フェスティバル」の 4 種類の事業には、出演者、観客、スタッフ総勢 3 千人以上の方が関係し、全国からも愛好者が集い、大いに盛り上がった。

今回の国民文化祭は、参加した方々や市民の皆様に多くの感動を伝えることができた。今後、これを契機に、更に文化活動が盛んとなることを期待したい。

平成 25 年度の一般会計当初予算額は、竜王北・西保育園建替事業、塩崎駅周辺整備事業、市営住宅整備事業や開発 1 号線整備事業などの整備事業を盛り込んだが、竜王中学校の給食室改築や南部公民館大規模改修、島上条公園整備、玉幡中学校プール改修などの終了や平成 25 年 3 月の国の経済対策等による事業の前倒しにより、前年度当初予算 23,241,000,000 円より 1%増となる 23,462,000,000 円の規模となった。

目的別の上位は、構成比 36.9%となる民生費で、当初予算で竜王北・西保育園建替事業などの社会福祉関係費等を合わせ、8,665,531,000 円を計上している。次に、構成比 11.4%となる教育費は、敷島南小学校プール改修事業や各学校施設整備事業等に 2,672,159,000 円、構成比 11.3%となる土木費に塩崎駅周辺整備事業や開発 1 号線など幹線道路整備事業等により 2,654,756,000 円を計上している。

性質別の上位は、扶助費が構成比 22.2%で 5,209,858,000 円、次に、物件費が構成比 17.1%で 4,013,057,000 円。特に自立支援給付費や生活保護費等の保健福祉に係る経費の増大や普通建設事業費に係る委託料等の物件費の増大が見られる。

なお、経済対策に係る繰越明許事業については、平成 24 年度年末の政権

交代により、日本経済の再生に向けた取り組みを図るため、機動的・弾力的な財政運営の一環として大型補正予算が編成された。

平成 25 年度予算と合わせた、いわゆる「15 か月予算」の考え方のもと、切れ目のない経済対策が実施されることとなり、今回限りの特別措置として、経済の活性化と雇用の創出を図る「地域の元気臨時交付金」が創設された。この交付金は、地方自治体が行う追加の公共投資の地方負担額に応じて配分されることとなり、補正予算を編成し、繰越明許事業を設定して平成 25 年度事業に組み込んでいる。

最終的な予算現額は 5 回の補正により、1,663,515,000 円を増額し、先述の平成 24 年度からの敷島保育園・敷島子育て広場整備事業、塩崎駅周辺整備事業、竜地公園、竜王北小学校給食室改築事業、竜王東小・敷島体育館吊り天井改修、玉幡小学校校舎大規模改修などの繰越明許費 16 事業 2,529,800,555 円及び敷島中学校下水接続工事の事故繰越 1 事業 19,708,500 円が加わり、当初予算額から 4,213,024,055 円を増額した 27,675,024,055 円（前年予算比 18%増）となった。

一般会計の決算は、予算現額 27,675,024,055 円に対し、歳入決算額 26,847,458,830 円（前年比 4.6%増）、歳出決算額は 25,589,841,747 円（前年比 6.2%）で、執行率は 92.5%となっている。

歳入歳出差引は、1,257,617,083 円の黒字となっており、このうち翌年度に繰り越すべき財源では、繰越明許費繰越額として 138,044,050 円、事故繰越繰越額 39,634,664 円を差し引いた 1,079,938,369 円が決算余剰金である実質収支額となる。

経常的支出は、人件費、繰出金が減少したものの、物件費、扶助費、補助費が伸び、差し引きで経常的支出は 1.7%増加し、経常的収入は、0.2%増加、経常一般財源は 0.4%減額したが、財政の硬直性を示す経常収支比率は 83.8%から 0.6%改善し 83.2%となった。

特別会計の決算概要は、11 会計の合計で、歳入決算額 14,704,303,994 円、歳出決算額 14,228,718,051 円で実質収支額は 466,525,943 円となっており、国民健康保険、介護保険、下水道事業の 3 会計で、全特別会計の 95%を占めている。

一般会計と特別会計の実質単年度収支を合わせると 1,546,464,312 円となり、甲斐市の全会計が黒字となっている。

次に、基金運用状況をみると、財政調整基金他 16 運用基金は、設置目的に従って運用されており、その執行内容は適正であると認められた。

以上、述べてきたように、平成 25 年度における決算は、黒字となっているものの、日本の経済情勢は依然厳しい状況下であり、今後も市税の減収をはじめ地方交付税や補助事業等の財源の減少が予想される。

また、近年多くの職員の退職により、市民サービスの維持・向上に支障を来すことがないのか懸念される。

今後は、職員研修やマニュアルの文書化等の施策や職員配置・年齢構成の見直し等、中長期的な視野による弾力的な組織体制の構築に努力されたい。

最後に、各事業の実施にあたっては、急速に変化する社会情勢や多様化する市民ニーズを的確に捉え、限られた経営資源を効果的に活用できるよう歳入の確保、歳出の抑制、事務事業の見直しを継続して推進し、引き続き財源の重点的配分と経費の支出の効率化により、安定的な財政運営に努められたい。

平成 26 年 8 月 12 日

甲斐市代表監査委員 田中 寿雄

甲斐市監査委員 望月 寛一

甲斐市監査委員 藤原 正夫