

平成 21 年 度

甲州市^{一般会計}_{特別会計} 決算審査意見書
及び基金運用状況審査意見書

甲州市監査委員

甲 州 監 第 1 2 号
平成 2 2 年 8 月 1 8 日

甲 州 市 長 田 辺 篤 様

甲 州 市 監 査 委 員 平 山 尋 文

甲 州 市 監 査 委 員 田 邊 民 男

平成 2 1 年度甲州市一般会計・特別会計決算及び基金運用状況の
審査意見について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び第 2 4 1 条第 5 項の規定により審査に付
された、甲州市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況を審査した
結果について、次のとおり意見を提出する。

目 次

1	審 査 の 対 象	1
2	審 査 の 期 間	1
3	審 査 の 方 法	1
4	審 査 の 結 果	1
5	審 査 の 概 要	2

(1) 一 般 会 計

総 括	4
歳 入	5
歳 出	6

(2) 特 別 会 計

①国民健康保険事業特別会計	7
②診療所事業特別会計	9
③老人保健特別会計	10
④後期高齢者医療特別会計	11
⑤介護保険事業特別会計	12
⑥居宅介護予防支援事業特別会計	13
⑦訪問看護事業特別会計	14
⑧下水道事業特別会計	15
⑨簡易水道事業特別会計	16
⑩大藤財産区特別会計	17
⑪神金財産区特別会計	18
⑫萩原山財産区特別会計	19
⑬竹森入財産区特別会計	20
⑭岩崎山保護財産区管理会特別会計	21

6	審 査 の 意 見	22
---	-----------	----

財産に関する調書

①公有財産	23
②物品	23
③基金	24

平成 21 年度 甲州市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況審査意見

1 審査の対象

平成 21 年度 一般会計歳入歳出決算
平成 21 年度 国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 診療所事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 老人保健特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 介護保険事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 居宅介護予防支援事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 訪問看護事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 下水道事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 簡易水道事業特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 大藤財産区特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 神金財産区特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 萩原山財産区特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 竹森入財産区特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 岩崎山保護財産区管理会特別会計歳入歳出決算
平成 21 年度 財産に関する調書
平成 21 年度 基金運用状況に関する調書

2 審査の期間

平成 22 年 7 月 9 日から平成 22 年 8 月 18 日まで

3 審査の方法

審査に当たっては、一般会計・特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び各基金の運用状況に関する調書並びに証憑書類を照合精査し、予算執行状況及び財政状況の適否等について審査するとともに、関係職員から説明を聴取して審査を執行した。

4 審査の結果

審査に付された一般会計・特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び各基金の運用状況に関する調書は、地方自治法等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、証憑書類と符合し、かつ正確であると認められた。

また、決算の内容及び予算の執行状況についても、全般的に適正かつ妥当であると認められるものであった。

審査の概要は、次のとおりである。

(注) 本書において、文中及び表中に表示する比率(%)は、原則として小数点以下第 2 位を四捨五入とした。

5 審査の概要

平成 21 年度の一般会計及び特別会計の決算は、次のとおりである。

一般会計・特別会計歳入歳出決算総括表

区 分 会 計 別		予算現額	歳 入		
			決 算 額	予算と決算の比較	収入率
一 般 会 計		18,385,570.118	17,504,620.489	△ 880,949,629	95.2
特 別 会 計		9,957,234.000	9,986,708.890	29,474,890	100.3
内 訳	国民健康保険事業	4,062,759.000	4,091,616.620	28,857.620	100.7
	診療所事業	98,383.000	98,325,067	△ 57,933	99.9
	老人保健	53,148.000	65,915,745	12,767,745	124.0
	後期高齢者医療	371,884.000	371,827,337	△ 56,663	100.0
	介護保険事業	2,609,215.000	2,619,969.031	10,754,031	100.4
	居宅介護予防支援事業	8,475.000	8,550,563	75,563	100.9
	訪問看護事業	72,617.000	69,444,086	△ 3,172,914	95.6
	下水道事業	2,161,168.000	2,137,751,906	△ 23,416,094	98.9
	簡易水道事業	487,483.000	490,718.411	3,235.411	100.7
	大藤財産区	5,185.000	5,388,860	203,860	103.9
	神金財産区	5,723.000	6,084,111	361,111	106.3
	萩原山財産区	19,256.000	19,063,250	△ 192,750	99.0
	竹森入財産区	1,447.000	1,470,231	23,231	101.6
	岩崎山保護財産区管理会	491.000	583,672	92,672	118.9
合 計		28,342,804.118	27,491,329.379	△ 851,474,739	97.0

一般会計及び特別会計の歳入歳出決算総額は、

予算現額 28,342,804,118 円

歳入決算額 27,491,329,379 円（収入率 97.0%）

歳出決算額 26,752,297,136 円（執行率 94.4%）

歳入歳出差引額（形式収支額）739,032,243 円から、翌年度へ繰り越すべき財源 48,355,895 円を除いた、平成 21 年度決算の実質収支額は 690,676,348 円となった。

(単位：円・％)

	歳 出			歳入歳出 差引額	翌年度へ繰り越 すべき財源	実質収支額
	決 算 額	予算と決算の比較	執行率			
	16,984,187,245	1,401,382,873	92.4	520,433,244	48,355,895	472,077,349
	9,768,109,891	189,124,109	98.1	218,598,999	0	218,598,999
	3,984,104,953	78,654,047	98.1	107,511,667		107,511,667
	92,704,082	5,678,918	94.2	5,620,985		5,620,985
	49,546,224	3,601,776	93.2	16,369,521		16,369,521
	371,662,017	221,983	99.9	165,320		165,320
	2,575,820,141	33,394,859	98.7	44,148,890		44,148,890
	7,383,038	1,091,962	87.1	1,167,525		1,167,525
	61,979,554	10,637,446	85.4	7,464,532		7,464,532
	2,123,881,508	37,286,492	98.3	13,870,398		13,870,398
	474,625,432	12,857,568	97.4	16,092,979		16,092,979
	3,833,655	1,351,345	73.9	1,555,205		1,555,205
	5,010,254	712,746	87.5	1,073,857		1,073,857
	16,775,260	2,480,740	87.1	2,287,990		2,287,990
	513,602	933,398	35.5	956,629		956,629
	270,171	220,829	55.0	313,501		313,501
	26,752,297,136	1,590,506,982	94.4	739,032,243	48,355,895	690,676,348

(1) 一般会計

総括

平成21年度の一般会計決算は、予算現額18,385,570,118円(前年比:1,553,431,428円増)に対し、決算額は歳入総額17,504,620,489円、歳出総額16,984,187,245円であり、歳入歳出の差引残額は520,433,244円、翌年度へ繰り越すべき財源48,355,895円を差し引いた実質収支額は472,077,349円(前年比:153,095,862円増)となった。

一般会計前年度比較

(単位:円・%)

区 分 \ 年 度	平成21年度	平成20年度	比較増減
予 算 現 額	18,385,570,118	16,832,138,690	1,553,431,428
歳 入 総 額	17,504,620,489	15,594,493,965	1,910,126,524
歳 出 総 額	16,984,187,245	15,245,972,271	1,738,214,974
歳入歳出差引額	520,433,244	348,521,694	171,911,550
翌年度へ繰り越すべき財源	48,355,895	29,540,207	18,815,688
実 質 収 支 額	472,077,349	318,981,487	153,095,862
歳入予算収入率	95.2	92.6	2.6
歳出予算執行率	92.4	90.6	1.8

歳 入

平成 21 年度一般会計における歳入の状況は、予算現額 18,385,570,118 円に対し、収入済額は 17,504,620,489 円であり、予算現額と収入済額との比較では 880,949,629 円の減であり、収入率は 95.2%と昨年と比較して 2.6%高くなった。

一般会計款別歳入状況

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 市 税	4,581,135,000	4,602,963,901	21,828,901	100.5	26.3
2 地 方 譲 与 税	147,000,000	158,665,538	11,665,538	107.9	0.9
3 利 子 割 交 付 金	16,000,000	15,437,000	△ 563,000	96.5	0.1
4 配 当 割 交 付 金	6,400,000	4,984,000	△ 1,416,000	77.9	0.0
5 株式等譲渡所得割交付金	1,000,000	2,462,000	1,462,000	246.2	0.0
6 地方消費税交付金	300,000,000	301,549,000	1,549,000	100.5	1.7
7 ゴルフ場利用税交付金	22,000,000	20,972,700	△ 1,027,300	95.3	0.1
8 自動車取得税交付金	45,001,000	46,867,000	1,866,000	104.1	0.3
9 地方特例交付金	46,260,000	46,260,000	0	100.0	0.3
10 地 方 交 付 税	4,964,741,000	5,159,145,000	194,404,000	103.9	29.5
11 交通安全対策特別交付金	5,000,000	5,347,000	347,000	106.9	0.0
12 分担金及び負担金	426,151,000	426,809,146	658,146	100.2	2.4
13 使用料及び手数料	224,040,000	229,387,793	5,347,793	102.4	1.3
14 国 庫 支 出 金	2,938,040,911	2,274,781,005	△ 663,259,906	77.4	13.0
15 県 支 出 金	1,104,634,000	1,004,502,048	△ 100,131,952	90.9	5.7
16 財 産 収 入	46,829,000	51,377,124	4,548,124	109.7	0.3
17 寄 附 金	60,425,000	60,352,500	△ 72,500	99.9	0.4
18 繰 入 金	191,006,000	191,158,845	152,845	100.1	1.1
19 繰 越 金	348,521,207	348,521,694	487	100.0	2.0
20 諸 収 入	229,596,000	229,687,195	91,195	100.0	1.3
21 市 債	2,681,790,000	2,323,390,000	△ 358,400,000	86.6	13.3
歳 入 合 計	18,385,570,118	17,504,620,489	△ 880,949,629	95.2	100.0

歳 出

平成 21 年度一般会計における歳出の状況は、予算現額 18,385,570,118 円に対し、支出済額は 16,984,187,245 円であり、翌年度繰越額を除いた不用額は 352,953,978 円であり、執行率は 92.4%となった。

一般会計款別歳出状況

(単位：円・%)

款	区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	構成比
1	議 会 費	167,248,000	165,792,052	0	1,455,948	99.1	1.0
2	総 務 費	3,749,649,758	3,620,456,778	90,597,000	38,595,980	96.6	21.3
3	民 生 費	4,078,260,235	3,998,390,133	12,885,000	66,985,102	98.0	23.5
4	衛 生 費	1,463,662,000	1,379,477,312	0	84,184,688	94.2	8.1
5	労 働 費	27,127,000	24,949,002	0	2,177,998	92.0	0.2
6	農林水産業費	872,987,000	780,220,985	68,697,000	24,069,015	89.4	4.6
7	商 工 費	754,220,319	605,084,705	140,129,300	9,006,314	80.2	3.6
8	土 木 費	2,153,174,306	1,787,060,819	323,023,595	43,089,892	83.0	10.5
9	消 防 費	606,912,000	592,092,482	7,770,000	7,049,518	97.6	3.5
10	教 育 費	1,911,105,500	1,463,417,724	405,327,000	42,360,776	76.6	8.6
11	公 債 費	2,590,823,000	2,567,245,253	0	23,577,747	99.1	15.1
12	予 備 費	10,401,000	0	0	10,401,000	0.0	0.0
歳出合計		18,385,570,118	16,984,187,245	1,048,428,895	352,953,978	92.4	100.0

(2) 特 別 会 計

① 国民健康保険事業特別会計

本会計における予算現額は 4,062,759,000 円で、決算額は収入済額 4,091,616,620 円（収入率 100.7%）に対し、支出済額 3,984,104,953 円（執行率 98.1%）となり、歳入歳出差引残額は 107,511,667 円となった。

前年度比較

(単位：円)

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	4,062,759,000	4,144,295,000	△ 81,536,000
歳 入 総 額	4,091,616,620	4,145,721,082	△ 54,104,462
歳 出 総 額	3,984,104,953	4,007,344,948	△ 23,239,995
歳入歳出差引残額	107,511,667	138,376,134	△ 30,864,467

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 国民健康保険税	1,171,812,000	1,196,518,326	24,706,326	102.1	29.2
2 分担金及び負担金	85,000	74,100	△ 10,900	87.2	0.0
3 使用料及び手数料	800,000	898,800	98,800	112.4	0.0
4 国庫支出金	1,067,193,000	1,071,126,811	3,933,811	100.4	26.2
5 療養給付費交付金	92,986,000	99,412,000	6,426,000	106.9	2.4
6 前期高齢者交付金	724,167,000	724,165,392	△ 1,608	100.0	17.7
7 県支出金	181,161,000	182,564,569	1,403,569	100.8	4.5
8 共同事業交付金	397,898,000	397,899,297	1,297	100.0	9.7
9 財産収入	138,000	130,297	△ 7,703	94.4	0.0
10 繰入金	280,633,000	268,759,382	△ 11,873,618	95.8	6.6
11 繰越金	138,376,000	138,376,134	134	100.0	3.4
12 諸収入	7,510,000	11,691,512	4,181,512	155.7	0.3
歳入合計	4,062,759,000	4,091,616,620	28,857,620	100.7	100.0

歳 出

(単位：円・%)

款 \ 区 分	予算現額	支出済額	不用額	執行率	構成比
1 総 務 費	65,529,000	61,962,836	3,566,164	94.6	1.6
2 保 険 給 付 費	2,596,865,000	2,570,874,677	25,990,323	99.0	64.5
3 後期高齢者支援金等	534,241,000	534,240,414	586	100.0	13.4
4 前期高齢者納付金等	1,705,000	1,519,056	185,944	89.1	0.0
5 老人保健拠出金	25,952,000	25,451,699	500,301	98.1	0.7
6 介 護 納 付 金	215,884,000	215,883,852	148	100.0	5.4
7 共 同 事 業 拠 出 金	451,205,000	444,833,417	6,371,583	98.6	11.2
8 保 健 事 業 費	49,025,000	40,364,834	8,660,166	82.3	1.0
9 諸 支 出 金	73,369,000	73,172,168	196,832	99.7	1.8
10 公 債 費	15,802,000	15,802,000	0	100.0	0.4
11 予 備 費	33,182,000	0	33,182,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	4,062,759,000	3,984,104,953	78,654,047	98.1	100.0

② 診療所事業特別会計

本会計における予算現額は 98,383,000 円で、決算額は収入済額 98,325,067 円（収入率 99.9%）に対し、支出済額 92,704,082 円（執行率 94.2%）となり、歳入歳出差引残額は 5,620,985 円となった。

前年度比較

（単位：円）

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	98,383,000	91,228,000	7,155,000
歳 入 総 額	98,325,067	91,247,199	7,077,868
歳 出 総 額	92,704,082	80,314,980	12,389,102
歳入歳出差引残額	5,620,985	10,932,219	△ 5,311,234

歳 入

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 診 療 収 入	70,379,000	69,822,038	△ 556,962	99.2	71.0
2 使用料及び手数料	350,000	517,290	167,290	147.8	0.5
3 繰 越 金	10,932,000	10,932,219	219	100.0	11.1
4 諸 収 入	600,000	931,520	331,520	155.3	1.0
5 市 債	6,300,000	6,300,000	0	100.0	6.4
6 繰 入 金	9,822,000	9,822,000	0	100.0	10.0
歳 入 合 計	98,383,000	98,325,067	△ 57,933	99.9	100.0

歳 出

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	43,997,000	43,635,175	361,825	99.2	47.1
2 医 業 費	39,126,000	36,387,280	2,738,720	93.0	39.2
3 施 設 管 理 費	4,031,000	3,453,402	577,598	85.7	3.7
4 公 債 費	9,229,000	9,228,225	775	100.0	10.0
5 予 備 費	2,000,000	0	2,000,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	98,383,000	92,704,082	5,678,918	94.2	100.0

③ 老人保健特別会計

本会計における予算現額は 53,148,000 円で、決算額は収入済額 65,915,745 円（収入率 124.0%）に対し、支出済額 49,546,224 円（執行率 93.2%）となり、歳入歳出差引残額は 16,369,521 円となった。

前年度比較

（単位：円）

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	53,148,000	439,331,000	△ 386,183,000
歳 入 総 額	65,915,745	449,428,795	△ 383,513,050
歳 出 総 額	49,546,224	402,039,182	△ 352,492,958
歳入歳出差引残額	16,369,521	47,389,613	△ 31,020,092

歳 入

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 支払基金交付金	2,342,000	515,173	△ 1,826,827	22.0	0.8
2 国庫支出金	1,530,000	16,935,082	15,405,082	著増	25.7
3 県支出金	383,000	0	△ 383,000	0.0	0.0
4 繰入金	0	0	0	-	0.0
5 繰越金	47,389,000	47,389,613	613	100.0	71.9
6 諸収入	1,504,000	1,075,877	△ 428,123	71.5	1.6
歳入合計	53,148,000	65,915,745	12,767,745	124.0	100.0

歳 出

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	支出済額	不用額	執行率	構成比
1 総務費	46,408,000	46,202,453	205,547	99.6	93.3
2 医療諸費	6,136,000	2,840,622	3,295,378	46.3	5.7
3 諸支出金	504,000	503,149	851	99.8	1.0
4 予備費	100,000	0	100,000	0.0	0.0
歳出合計	53,148,000	49,546,224	3,601,776	93.2	100.0

④ 後期高齢者医療特別会計

本会計における予算現額は 371,884,000 円で、決算額は収入済額 371,827,337 円（収入率 100.0%）に対し、支出済額 371,662,017 円（執行率 99.9%）となり、歳入歳出差引残額は 165,320 円となった。

前年度比較

（単位：円）

区 分 \ 年 度	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	371,884,000	335,994,000	35,890,000
歳 入 総 額	371,827,337	332,147,810	39,679,527
歳 出 総 額	371,662,017	324,255,935	47,406,082
歳入歳出差引残額	165,320	7,891,875	△ 7,726,555

歳 入

（単位：円・％）

款 \ 区 分	予算現額	収入済額	予算現額と収入済額との比較	収入率	構成比
1 後期高齢者医療保険料	244,279,000	244,377,250	98,250	100.0	65.7
2 使用料及び手数料	252,000	262,600	10,600	104.2	0.1
3 繰 入 金	117,428,000	117,427,992	△ 8	100.0	31.6
4 繰 越 金	7,891,000	7,891,875	875	100.0	2.1
5 諸 収 入	2,034,000	1,867,620	△ 166,380	91.8	0.5
歳 入 合 計	371,884,000	371,827,337	△ 56,663	100.0	100.0

歳 出

（単位：円・％）

款 \ 区 分	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	12,891,000	12,880,082	10,918	99.9	3.5
2 後期高齢者医療 広域連合納付金	356,910,000	356,909,405	595	100.0	96.0
3 諸 支 出 金	2,031,000	1,872,530	158,470	92.2	0.5
4 予 備 費	52,000	0	52,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	371,884,000	371,662,017	221,983	99.9	100.0

⑤ 介護保険事業特別会計

本会計における予算現額は 2,609,215,000 円で、決算額は収入済額 2,619,969,031 円（収入率 100.4%）に対し、支出済額 2,575,820,141 円（執行率 98.7%）となり、歳入歳出差引残額は 44,148,890 円となった。

前年度比較

（単位：円）

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	2,609,215,000	2,536,814,000	72,401,000
歳 入 総 額	2,619,969,031	2,502,935,791	117,033,240
歳 出 総 額	2,575,820,141	2,473,971,324	101,848,817
歳入歳出差引残額	44,148,890	28,964,467	15,184,423

歳 入

（単位：円・％）

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 保 険 料	432,478,000	419,610,100	△ 12,867,900	97.0	16.0
2 使用料及び手数料	36,000	80,000	44,000	222.2	0.0
3 国庫支出金	595,928,000	636,012,218	40,084,218	106.7	24.3
4 支払基金交付金	735,945,000	723,306,000	△ 12,639,000	98.3	27.6
5 県 支 出 金	363,235,000	362,944,712	△ 290,288	99.9	13.9
6 財 産 収 入	440,000	322,633	△ 117,367	73.3	0.0
7 繰 入 金	452,183,000	448,678,591	△ 3,504,409	99.2	17.1
8 繰 越 金	28,964,000	28,964,467	467	100.0	1.1
9 諸 収 入	6,000	50,310	44,310	838.5	0.0
歳 入 合 計	2,609,215,000	2,619,969,031	10,754,031	100.4	100.0

歳 出

（単位：円・％）

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	84,541,000	83,570,141	970,859	98.9	3.2
2 保 険 給 付 費	2,434,876,000	2,412,117,999	22,758,001	99.1	93.7
3 財政安定化基金拠出金	1,000	0	1,000	0.0	0.0
4 地域支援事業費	53,022,000	44,055,343	8,966,657	83.1	1.7
5 諸 支 出 金	36,098,000	36,076,658	21,342	99.9	1.4
6 予 備 費	677,000	0	677,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	2,609,215,000	2,575,820,141	33,394,859	98.7	100.0

⑥ 居宅介護予防支援事業特別会計

本会計における予算現額は 8 475,000 円で、決算額は収入済額 8,550,563 円（収入率 100.9％）に対し、支出済額 7 383 038 円（執行率 87.1％）となり、歳入歳出差引残額は 1,167,525 円となった。

前年度比較

(単位：円)

区 分 \ 年 度	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	8 475 000	7 256 000	1 219 000
歳 入 総 額	8 550 563	7,908,235	642,328
歳 出 総 額	7 383 038	6 808 352	574 686
歳入歳出差引残額	1 167 525	1,099 883	67 642

歳 入

(単位：円・％)

区 分 \ 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入済額との比較	収入率	構成比
1 サービス事業収入	7 711 000	7 450 680	△ 260 320	96.6	87.1
2 繰 入 金	563,000	0	△ 563,000	0.0	0.0
3 繰 越 金	200 000	1 099 883	899 883	549.9	12.9
4 諸 収 入	1 000	0	△ 1 000	0.0	0.0
歳 入 合 計	8 475 000	8 550 563	75 563	100.9	100.0

歳 出

(単位：円・％)

区 分 \ 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 サービス事業費	8 375 000	7 383 038	991 962	88.2	100.0
2 予 備 費	100 000	0	100 000	0.0	0.0
歳 出 合 計	8 475 000	7 383 038	1 091 962	87.1	100.0

⑦ 訪問看護事業特別会計

本会計における予算現額は72,617,000円で、決算額は収入済額69,444,086円（収入率95.6%）に対し、支出済額61,979,554円（執行率85.4%）となり、歳入歳出差引残額は7,464,532円となった。

前年度比較

(単位：円)

年度 区分	平成21年度	平成20年度	比較増減
予算現額	72,617,000	73,802,000	△1,185,000
歳入総額	69,444,086	75,937,550	△6,493,464
歳出総額	61,979,554	66,000,934	△4,021,380
歳入歳出差引残額	7,464,532	9,936,616	△2,472,084

歳入

(単位：円・%)

区分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 サービス事業収入	62,091,000	59,112,162	△2,978,838	95.2	85.1
2 財産収入	285,000	257,848	△27,152	90.5	0.4
3 繰越金	9,936,000	9,936,616	616	100.0	14.3
4 諸収入	205,000	37,460	△167,540	18.3	0.1
5 寄附金	100,000	100,000	0	100.0	0.1
歳入合計	72,617,000	69,444,086	△3,172,914	95.6	100.0

歳出

(単位：円・%)

区分 款	予算現額	支出済額	不用額	執行率	構成比
1 サービス事業費	59,402,000	51,617,706	7,784,294	86.9	83.3
2 諸支出金	11,215,000	10,361,848	853,152	92.4	16.7
3 予備費	2,000,000	0	2,000,000	0.0	0.0
歳出合計	72,617,000	61,979,554	10,637,446	85.4	100.0

⑧ 下水道事業特別会計

本会計における予算現額は2,161,168,000円で、決算額は収入済額2,137,751,906円（収入率98.9%）に対し、支出済額2,123,881,508円（執行率98.3%）となり、歳入歳出差引残額は13,870,398円となった。

前年度比較

（単位：円）

区 分 \ 年 度	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	2,161,168,000	1,974,476,174	186,691,826
歳 入 総 額	2,137,751,906	1,955,163,548	182,588,358
歳 出 総 額	2,123,881,508	1,940,647,487	183,234,021
歳入歳出差引残額	13,870,398	14,516,061	△ 645,663
翌年度へ繰越すべき財源	0	1,387,500	△ 1,387,500
実 質 収 支 額	13,870,398	13,128,561	741,837

歳 入

（単位：円・％）

款 \ 区 分	予算現額	収入済額	予算現額と収入済額との比較	収入率	構成比
1 分担金及び負担金	22,422,000	23,111,240	689,240	103.1	1.1
2 使用料及び手数料	134,537,000	137,359,700	2,822,700	102.1	6.4
3 国庫支出金	138,980,500	137,652,500	△ 1,328,000	99.0	6.4
4 繰入金	846,395,000	823,995,000	△ 22,400,000	97.4	38.6
5 繰越金	14,515,500	14,516,061	561	100.0	0.7
6 諸収入	13,134,000	12,533,405	△ 600,595	95.4	0.6
7 市債	991,184,000	988,584,000	△ 2,600,000	99.7	46.2
歳入合計	2,161,168,000	2,137,751,906	△ 23,416,094	98.9	100.0

歳 出

（単位：円・％）

款 \ 区 分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	構成比
1 下水道費	605,104,000	577,723,055	22,400,000	4,980,945	95.5	27.2
2 浄化槽費	37,242,000	32,753,681	0	4,488,319	87.9	1.5
3 公債費	1,513,694,000	1,513,404,772	0	289,228	100.0	71.3
4 予備費	5,128,000	0	0	5,128,000	0.0	0.0
歳出合計	2,161,168,000	2,123,881,508	22,400,000	14,886,492	98.3	100.0

⑨ 簡易水道事業特別会計

本会計における予算現額は 487,483,000 円で、決算額は収入済額 490,718,411 円（収入率 100.7%）に対し、支出済額 474,625,432 円（執行率 97.4%）となり、歳入歳出差引残額は 16,092,979 円となった。

前年度比較

（単位：円）

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	487,483,000	565,915,000	△ 78,432,000
歳 入 総 額	490,718,411	564,274,667	△ 73,556,256
歳 出 総 額	474,625,432	555,346,853	△ 80,721,421
歳入歳出差引残額	16,092,979	8,927,814	7,165,165

歳 入

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 分担金及び負担金	1,659,000	2,110,500	451,500	127.2	0.4
2 使用料及び手数料	222,110,000	225,006,884	2,896,884	101.3	45.9
3 国庫支出金	25,807,000	25,807,000	0	100.0	5.3
4 財産収入	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0
5 繰入金	150,564,000	150,564,000	0	100.0	30.7
6 繰越金	8,927,000	8,927,814	814	100.0	1.8
7 諸収入	1,115,000	1,002,213	△ 112,787	89.9	0.2
8 市債	77,300,000	77,300,000	0	100.0	15.7
歳入合計	487,483,000	490,718,411	3,235,411	100.7	100.0

歳 出

（単位：円・%）

区 分 款	予算現額	支出済額	不用額	執行率	構成比
1 簡易水道事業費	229,259,000	221,522,960	7,736,040	96.6	46.7
2 環境衛生施設整備費	122,438,000	120,317,400	2,120,600	98.3	25.3
3 公債費	132,786,000	132,785,072	928	100.0	28.0
4 予備費	3,000,000	0	3,000,000	0.0	0.0
歳出合計	487,483,000	474,625,432	12,857,568	97.4	100.0

⑩ 大藤財産区特別会計

本会計における予算現額は 5,185,000 円で、決算額は収入済額 5,388,860 円（収入率 103.9%）に対し、支出済額 3,833,655 円（執行率 73.9%）となり、歳入歳出差引残額は 1,555,205 円となった。

前年度比較

(単位：円)

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	5,185,000	4,000,000	1,185,000
歳 入 総 額	5,388,860	5,187,512	201,348
歳 出 総 額	3,833,655	2,801,890	1,031,765
歳入歳出差引残額	1,555,205	2,385,622	△ 830,417

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 県 支 出 金	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0
2 財 産 収 入	2,981,000	3,002,195	21,195	100.7	55.7
3 繰 越 金	2,200,000	2,385,622	185,622	108.4	44.3
4 諸 収 入	3,000	1,043	△ 1,957	34.8	0.0
歳 入 合 計	5,185,000	5,388,860	203,860	103.9	100.0

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	752,000	540,560	211,440	71.9	14.1
2 保 護 費	550,000	0	550,000	0.0	0.0
3 諸 支 出 金	3,536,000	3,293,095	242,905	93.1	85.9
4 予 備 費	347,000	0	347,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	5,185,000	3,833,655	1,351,345	73.9	100.0

⑪ 神金財産区特別会計

本会計における予算現額は5,723,000円で、決算額は収入済額6,084,111円（収入率106.3%）に対し、支出済額5,010,254円（執行率87.5%）となり、歳入歳出差引残額は1,073,857円となった。

前年度比較

(単位：円)

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	5,723,000	5,971,000	△ 248,000
歳 入 総 額	6,084,111	5,969,513	114,598
歳 出 総 額	5,010,254	5,172,184	△ 161,930
歳入歳出差引残額	1,073,857	797,329	276,528

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 財 産 収 入	18,000	10,910	△ 7,090	60.6	0.2
2 寄 附 金	5,203,000	5,275,000	72,000	101.4	86.7
3 繰 越 金	500,000	797,329	297,329	159.5	13.1
4 諸 収 入	2,000	872	△ 1,128	43.6	0.0
歳 入 合 計	5,723,000	6,084,111	361,111	106.3	100.0

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	720,000	487,344	232,656	67.7	9.7
2 諸 支 出 金	4,530,000	4,522,910	7,090	99.8	90.3
3 予 備 費	473,000	0	473,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	5,723,000	5,010,254	712,746	87.5	100.0

⑫ 萩原山財産区特別会計

本会計における予算現額は19,256,000円で、決算額は収入済額19,063,250円(収入率99.0%)に対し、支出済額16,775,260円(執行率87.1%)となり、歳入歳出差引残額は2,287,990円となった。

前年度比較

(単位：円)

区 分 \ 年 度	平成21年度	平成20年度	比較増減
予 算 現 額	19,256,000	17,279,000	1,977,000
歳 入 総 額	19,063,250	16,629,638	2,433,612
歳 出 総 額	16,775,260	16,470,185	305,075
歳入歳出差引残額	2,287,990	159,453	2,128,537

歳 入

(単位：円・%)

款 \ 区 分	予算現額	収入済額	予算現額と収入済額との比較	収入率	構成比
1 使用料及び手数料	1,700,000	1,689,140	△ 10,860	99.4	8.9
2 県都支出金	6,093,000	6,181,426	88,426	101.5	32.4
3 財産収入	4,527,000	4,403,214	△ 123,786	97.3	23.1
4 繰入金	2,300,000	2,300,000	0	100.0	12.1
5 繰越金	159,000	159,453	453	100.3	0.8
6 諸収入	4,477,000	4,330,017	△ 146,983	96.7	22.7
歳入合計	19,256,000	19,063,250	△ 192,750	99.0	100.0

歳 出

(単位：円・%)

款 \ 区 分	予算現額	支出済額	不用額	執行率	構成比
1 総務費	7,586,000	7,368,405	217,595	97.1	43.9
2 保護費	991,000	910,760	80,240	91.9	5.4
3 諸支出金	10,502,000	8,496,095	2,005,905	80.9	50.7
4 予備費	177,000	0	177,000	0.0	0.0
歳出合計	19,256,000	16,775,260	2,480,740	87.1	100.0

⑬ 竹森入財産区特別会計

本会計における予算現額は1,447,000円で、決算額は収入済額1,470,231円（収入率101.6%）に対し、支出済額513,602円（執行率35.5%）となり、歳入歳出差引残額は956,629円となった。

前年度比較

(単位：円)

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	1,447,000	1,657,000	△ 210,000
歳 入 総 額	1,470,231	1,718,305	△ 248,074
歳 出 総 額	513,602	636,015	△ 122,413
歳入歳出差引残額	956,629	1,082,290	△ 125,661

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 県 支 出 金	20,000	16,714	△ 3,286	83.6	1.1
2 財 産 収 入	87,000	87,510	510	100.6	6.0
3 繰 越 金	1,040,000	1,082,290	42,290	104.1	73.6
4 諸 収 入	300,000	283,717	△ 16,283	94.6	19.3
歳 入 合 計	1,447,000	1,470,231	23,231	101.6	100.0

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 総 務 費	458,000	285,812	172,188	62.4	55.7
2 保 護 費	180,000	128,542	51,458	71.4	25.0
3 諸 支 出 金	130,000	99,248	30,752	76.3	19.3
4 予 備 費	679,000	0	679,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	1,447,000	513,602	933,398	35.5	100.0

⑭ 岩崎山保護財産区管理会特別会計

本会計における予算現額は 491,000 円で、決算額は収入済額 583,672 円（収入率 118.9%）に対し、支出済額 270,171 円（執行率 55.0%）となり、歳入歳出差引残額は 313,501 円となった。

前年度比較

(単位：円)

年 度 区 分	平成 21 年度	平成 20 年度	比較増減
予 算 現 額	491,000	1,831,000	△ 1,340,000
歳 入 総 額	583,672	1,876,158	△ 1,292,486
歳 出 総 額	270,171	1,455,373	△ 1,185,202
歳入歳出差引残額	313,501	420,785	△ 107,284

歳 入

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	収入率	構成比
1 県 支 出 金	10,000	11,321	1,321	113.2	1.9
2 財 産 収 入	18,000	44,738	26,738	248.5	7.7
3 繰 越 金	350,000	420,785	70,785	120.2	72.1
4 諸 収 入	113,000	106,828	△ 6,172	94.5	18.3
歳 入 合 計	491,000	583,672	92,672	118.9	100.0

歳 出

(単位：円・%)

区 分 款	予算現額	支出済額	不 用 額	執行率	構成比
1 管 理 費	263,000	215,171	47,829	81.8	79.6
2 事 業 費	62,000	55,000	7,000	88.7	20.4
3 予 備 費	166,000	0	166,000	0.0	0.0
歳 出 合 計	491,000	270,171	220,829	55.0	100.0

6 審査意見

以上が平成 21 年度の一般会計及び特別会計の歳入歳出決算審査の概要である。

国の経済は、平成 20 年秋以降の世界的な金融危機の深刻化、世界同時不況という環境の下で、急速な景気の悪化へと転じた。

今年 7 月の「月例経済報告」では、景気の基調判断を「景気は、着実に持ち直してきており、自律的回復への基盤が整いつつあるが、失業率が高水準にあるなど依然として厳しい状況にある」として、雇用情勢の悪化が懸念されるとしている。

一方、地方財政においては、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」が平成 21 年 4 月から本格施行となり、地方財政の健全化がより強く求められることとなった。

このような財政状況の中、本市では「財政状況と今後の財政見通し」及び「第一次甲州市行政改革大綱実施計画（改革推進プログラム）」における財政健全化に向けた取組みを念頭に置きながら、事務事業の見直しを実施、市民目線でのサービスのあり方を総合的に検討、生活実感としての満足度の向上を目指して事業に取り組まれたところである。

一般会計の決算額については、前年度と比較すると収入率・執行率ともに上昇する結果となり、特別会計では、若干の増減はあるものの、前年度と比較するとほぼ横ばいの状況となった。

一般会計及び特別会計ともに、歳出面においては、限られた財源の中で健全財政を維持しつつ、住民福祉の向上のため努力されていることがうかがえた。特に、平成 19 年度から高金利の地方債を借り換えることにより、公債費の利子負担が軽減されたことは、今後の財政運営に良い結果となった。

しかし、歳入においては、「市税」を始め「市の公共料金」等の収入未済額が多額にあり、それぞれの分野で収納事務に相当の努力がされているが、収納課を中心とした、より一層の収入未済額解消への努力と連携の強化を推進することが必要とされる。

今後においても、地方公共団体にとっては厳しい財政運営を強いられることは避けられない状況だが、「入るを計りて出づるを制す」の基本に立ち返り、市民の貴重な税金を投入する責任を十分に自覚しながら、全庁的に事務事業の内容を再検討し、更なる事務の合理化を図るとともに、事業の推進にあたっては常に費用対効果を検証され、歳出削減に向けて努力していただきたい。

さらに、甲州市の特性を活かし、自立した財政運営と市民福祉の向上を念頭に置いた持続可能な地域づくりに取り組まれるよう要望するものである。

財産に関する調書

平成 21 年度における財産に関する調書の記載事項並びに計数を審査した結果、いずれも誤りがないと認められた。

公有財産、物品及び基金に関する決算年度中の増減、年度末現在高は、以下のとおりである。

① 公有財産

分 類	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
土 地 (㎡)	1,850,514	15,535	1,866,049
建 物 (㎡)	177,759	12,978	190,737
山 林 (㎡)	2,430,697	0	2,430,697
出資による権利 (千円)	134,369	△ 924	133,445

備考 上記の千円単位の数値は、単位未満を四捨五入とした。

② 物 品

(単位：台)

分 類	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
乗 用 車	60	△ 1	59
そ の 他 の 自 動 車	88	△ 1	87
第 2 種原動機付自転車	7	0	7
土 木 機 械	5	0	5
医 療 用 機 械	14	0	14
雑 機 械 器 具	268	10	278
計	442	8	450

③ 基 金

(単位：㎡・円)

区 分	基 金 名	前年度末残高	年度内増減	決算年度末 現在高
不動産	土地開発基金	12,115.37	0.00	12,115.37
現金	財政調整基金	315,590,698	141,230,750	456,821,448
	減債基金	150,101,732	285,288	150,387,020
	公共施設整備基金	114,124,137	65,093,623	179,217,760
	社会福祉基金	489,800,789	0	489,800,789
	家庭小口資金貸付基金	11,575,080	1,239,000	12,814,080
	中山間農村地域活性化基金	20,684,716	82,738	20,767,454
	土地開発基金	274,841,443	2,061,629	276,903,072
	介護保険給付費支払準備基金	60,852,471	△ 2,385,765	58,466,706
	国民健康保険財政調整基金	34,946,966	73,740,056	108,687,022
	訪問看護財政調整基金	72,941,988	10,361,848	83,303,836
	合併振興基金	495,850,000	4,150,000	500,000,000
	ふるさと支援基金	0	8,144,896	8,144,896
	介護従事者処遇改善臨時特例基金	0	7,668,420	7,668,420
	合 計	2,041,310,020	311,672,483	2,352,982,503

※出納整理期間中、介護保険給付費支払準備基金 26,852,367 円、ふるさと支援基金 7,975,000 円については、上記表の金額以外に決算年度末現在高へ積み立てがあった。

審査の意見

基金の運用状況について審査した結果、基金の当年度末の基金現在高は、前年度末と比べ 311,672,483 円の増となった。

関係法令に準拠して運用されており、全般的に適正かつ妥当であると認められるので、今後も引続き、安全性の確保と効率的な運用に十分配慮されて運用されたい。