

令和 7 年度

西海市各会計歳入歳出決算及び  
基金運用状況審査意見書

西 海 市 監 査 委 員





8 西海監第 13 号  
令和 8 年 8 月 18 日

西海市長 瀬川 光之 様

西海市監査委員  
西海市監査委員

平野 直幸  
杉山 誠治



令和 7 年度西海市各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 233 条第 2 項及び第 241 条第 5 項の規定により審査に付された  
令和 7 年度西海市各会計決算及び基金運用状況の審査を行ったので、その意見  
書を送付します。

## 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  |
| 決算総括                 | 2  |
| 決算額の推移・財政力指数等        | 3  |
| 一般会計                 |    |
| 1. 決算の概要             | 4  |
| (1) 決算規模             |    |
| 2. 歳入について            | 4  |
| (1) 歳入決算の概要          |    |
| (2) 財源別歳入状況          |    |
| (3) 款別歳入状況           |    |
| 3. 歳出について            | 16 |
| (1) 歳出決算の概要          |    |
| (2) 性質別歳出状況          |    |
| (3) 款別歳出状況           |    |
| 特別会計                 |    |
| 国民健康保険特別会計（事業勘定）     |    |
| 1. 決算の概要             | 26 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |
| 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定） |    |
| 1. 決算の概要             | 30 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |
| 後期高齢者医療特別会計          |    |
| 1. 決算の概要             | 34 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |
| 交通船特別会計              |    |
| 1. 決算の概要             | 38 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |
| 介護保険特別会計（保険事業勘定）     |    |
| 1. 決算の概要             | 42 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |
| 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定） |    |
| 1. 決算の概要             | 46 |
| (1) 歳入               |    |
| (2) 歳出               |    |

|              |    |
|--------------|----|
| 工業団地整備事業特別会計 |    |
| 1. 決算の概要     | 50 |
| (1) 歳入       |    |
| (2) 歳出       |    |
| 財産に関する調書     |    |
| 一般会計         | 54 |
| 特別会計         | 57 |
| むすび          | 59 |

※この決算審査意見書中の構成比率の数値は、四捨五入しているため、内訳の合計が 100%にならない場合がある。

# 令和 7 年度西海市各会計歳入歳出決算審査意見書

## 1. 審査の対象

令和 7 年度西海市一般会計歳入歳出決算  
令和 7 年度西海市国民健康保険特別会計歳入歳出決算  
令和 7 年度西海市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算  
令和 7 年度西海市交通船特別会計歳入歳出決算  
令和 7 年度西海市介護保険特別会計歳入歳出決算  
令和 7 年度西海市工業団地整備事業特別会計歳入歳出決算

## 2. 審査の期間

令和 8 年 7 月 1 日から 8 月 18 日まで

## 3. 審査の方法

各会計の決算審査にあたっては、予算が適正かつ効率的に執行されているか、財政運営は健全か、自主財源は確保できているか等に加え、各課主要事業の事務が適正であるかに主眼を置き、送付を受けた各会計歳入歳出決算書、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、その他付属資料について、関係諸帳簿と照合すると共に関係者からの説明聴取等を実施し、定期監査及び例月出納検査の結果も踏まえ、通常実施すべき審査手続きを実施した。

## 4. 審査の結果

審査に付された令和 7 年度各会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿及び証拠書類と照合した結果、誤りのないものと認められた。

また、各基金の運用状況を示す書類の係数についても、関係諸帳簿及び証拠書類と符合しており、誤りのないものと認められた。

# 決 算 総 括



令和7年度一般会計及び特別会計歳入歳出決算額並びに執行状況については、図表1から図表3のとおりである。

図表1 令和7年度歳入歳出決算額

(単位：円・%)

| 会 計 別            |             | 予算現額           | 決算額            |                | 差引残額          | 執行率   |       |
|------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|-------|
|                  |             |                | 収入済額           | 支出済額           |               | 収入    | 支出    |
| 一 般 会 計          |             | 24,901,248,000 | 23,541,561,589 | 22,287,323,856 | 1,254,237,733 | 94.5  | 89.5  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国保（事業）      | 3,989,367,000  | 3,529,108,225  | 3,500,210,351  | 28,897,874    | 88.5  | 87.7  |
|                  | 国保（直診）      | 231,846,000    | 226,435,871    | 200,625,998    | 25,809,873    | 97.7  | 86.5  |
|                  | 後期高齢者医療     | 480,466,000    | 478,550,050    | 473,179,211    | 5,370,839     | 99.6  | 98.5  |
|                  | 交通船         | 144,480,000    | 154,968,894    | 134,694,029    | 20,274,865    | 107.3 | 93.2  |
|                  | 介護保険（事業）    | 3,990,135,000  | 3,807,307,568  | 3,696,978,284  | 110,329,284   | 95.4  | 92.7  |
|                  | 介護保険（サ－ビ－ス） | 20,222,000     | 21,510,312     | 17,240,976     | 4,269,336     | 106.4 | 85.3  |
|                  | 工業団地整備      | 4,013,000      | 4,091,820      | 4,012,162      | 79,658        | 102.0 | 100.0 |
|                  | 小 計         | 8,860,529,000  | 8,221,972,740  | 8,026,941,011  | 195,031,729   | 92.8  | 90.6  |
| 合 計              |             | 33,761,777,000 | 31,763,534,329 | 30,314,264,867 | 1,449,269,462 | 94.1  | 89.8  |

図表2 執行状況（歳入）

(単位：円・%)

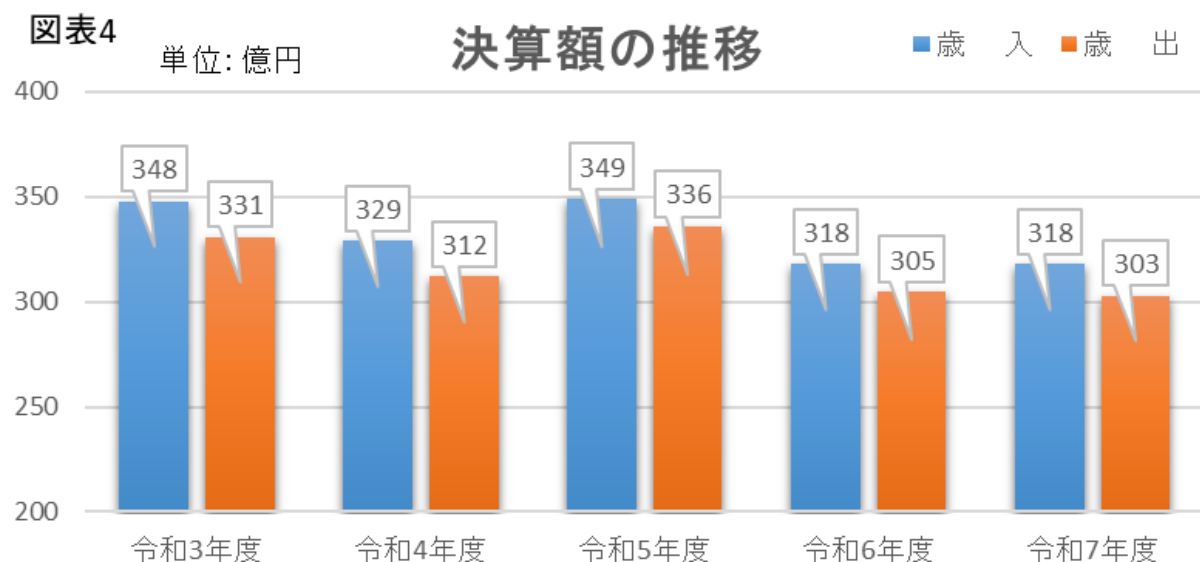
| 会 計 別            |             | 予算現額<br>①      | 調 定 額<br>②     | 収入済額<br>③      | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ | 収入率<br>③／② |
|------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------|
| 一 般 会 計          |             | 24,901,248,000 | 23,713,527,472 | 23,541,561,589 | 12,749,928 | 159,215,955    | 99.3       |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国保（事業）      | 3,989,367,000  | 3,582,924,657  | 3,529,108,225  | 3,255,141  | 50,561,291     | 98.5       |
|                  | 国保（直診）      | 231,846,000    | 226,435,871    | 226,435,871    | 0          | 0              | 100.0      |
|                  | 後期高齢者医療     | 480,466,000    | 479,138,450    | 478,550,050    | 70,300     | 518,100        | 99.9       |
|                  | 交通船         | 144,480,000    | 154,968,894    | 154,968,894    | 0          | 0              | 100.0      |
|                  | 介護保険（事業）    | 3,990,135,000  | 3,809,097,353  | 3,807,307,568  | 168,881    | 1,620,904      | 100.0      |
|                  | 介護保険（サ－ビ－ス） | 20,222,000     | 21,510,312     | 21,510,312     | 0          | 0              | 100.0      |
|                  | 工業団地整備      | 4,013,000      | 4,091,820      | 4,091,820      | 0          | 0              | 100.0      |
|                  | 小 計         | 8,860,529,000  | 8,278,167,357  | 8,221,972,740  | 3,494,322  | 52,700,295     | 99.3       |
| 合 計              |             | 33,761,777,000 | 31,991,694,829 | 31,763,534,329 | 16,244,250 | 211,916,250    | 99.3       |

図表3 執行状況（歳出）

(単位：円・%)

| 会 計 別   |            | 予算現額<br>①      | 支出済額<br>②      | 翌年度繰越額<br>③   | 不用額<br>①－②－③＝④ | 執行率<br>②／① |
|---------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|
| 一 般 会 計 |            | 24,901,248,000 | 22,287,323,856 | 1,484,600,000 | 1,129,324,144  | 89.5       |
| 特別会計    | 国保（事業）     | 3,989,367,000  | 3,500,210,351  | 0             | 489,156,649    | 87.7       |
|         | 国保（直診）     | 231,846,000    | 200,625,998    | 0             | 31,220,002     | 86.5       |
|         | 後期高齢者医療    | 480,466,000    | 473,179,211    | 0             | 7,286,789      | 98.5       |
|         | 交通船        | 144,480,000    | 134,694,029    | 0             | 9,785,971      | 93.2       |
|         | 介護保険（事業）   | 3,990,135,000  | 3,696,978,284  | 0             | 293,156,716    | 92.7       |
|         | 介護保険（サービス） | 20,222,000     | 17,240,976     | 0             | 2,981,024      | 85.3       |
|         | 工業団地整備     | 4,013,000      | 4,012,162      | 0             | 838            | 100.0      |
|         | 小 計        | 8,860,529,000  | 8,026,941,011  | 0             | 833,587,989    | 90.6       |
| 合 計     |            | 33,761,777,000 | 30,314,264,867 | 1,484,600,000 | 1,962,912,133  | 89.8       |

令和3年度から令和7年度までの総計決算額は図表4のとおりである。



普通会計における財政力指数等は、図表5のとおりである

図表5 (決算統計による)

(単位: 千円)

| 区 分                       | 令和7年度      | 令和6年度      |
|---------------------------|------------|------------|
| 基準財政需要額                   | 11,695,598 | 11,410,256 |
| 基準財政収入額                   | 3,366,951  | 3,253,071  |
| 標準財政規模                    | 12,526,130 | 12,233,527 |
| 財政力指数                     | 0.29       | 0.29       |
| 経常収支比率                    | 89.1 %     | 91.0 %     |
| 実質収支比率                    | 7.83 %     | 7.23 %     |
| 実質公債費比率                   | 2.6 %      | 1.7 %      |
| 公債費比率                     | -          | -          |
| 債務負担行為を<br>含む公債費比率        | -          | -          |
| 起債制限比率                    | -          | -          |
| 基金現在高                     | 18,264,630 | 17,569,074 |
| 地方債現在高                    | 17,135,397 | 18,243,441 |
| 債務負担行為額<br>(R8年度以降の支出予定額) | 3,359,130  | 3,349,136  |

※基金現在高は、土地開発基金及び長崎県証紙購買基金を除いた数値である。

# 一 般 会 計



# 一 般 会 計

## 1. 決算の概要

### 決算規模

令和7年度における決算は、歳入総額 23,541,561,589 円、歳出総額 22,287,323,856 円で、歳入歳出差引額 1,254,237,733 円、翌年度へ繰越すべき財源 272,983,000 円を差引いた実質収支額は、981,254,733 円の黒字となっている。

## 2. 歳入について

### (1) 歳入決算の概要

歳入決算額の状況及び前年度との比較は図表6のとおりである。

本年度における歳入決算の状況は、予算現額 24,901,248,000 円に対し収入済額 23,541,561,589 円で、執行率 94.5%、調定額 23,713,527,472 円に対する収入率は 99.3% である。不納欠損額 12,749,928 円を計上し、収入未済額 159,215,955 円となっている。

また、前年度との比較においては、歳入総額で 255,047,444 円（1.1%）の増加となっている。主なものでは、市税、地方交付税、諸収入が増加し、繰入金、地方特例交付金、寄附金が減少している。

図表 6

| 区分                | 令和7年度          |                |                |            |            |        |            |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|--------|------------|----------------|
|                   | 予算現額<br>①      | 調定額<br>②       | 収入済額<br>③      | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 市税                | 3,483,315,000  | 3,634,432,618  | 3,582,518,638  | 102.8      | 98.6       | 15.2   | 3,949,615  | 47,964,365     |
| 地方譲与税             | 224,789,000    | 224,789,389    | 224,789,389    | 100.0      | 100.0      | 1.0    | 0          | 0              |
| 利子割交付金            | 4,679,000      | 4,679,000      | 4,679,000      | 100.0      | 100.0      | 0.02   | 0          | 0              |
| 配当割交付金            | 12,530,000     | 12,530,000     | 12,530,000     | 100.0      | 100.0      | 0.05   | 0          | 0              |
| 株式等譲渡所得割交付金       | 23,319,000     | 23,319,000     | 23,319,000     | 100.0      | 100.0      | 0.10   | 0          | 0              |
| 法人事業税交付金          | 40,168,000     | 40,168,000     | 40,168,000     | 100.0      | 100.0      | 0.2    | 0          | 0              |
| 地方消費税交付金          | 706,434,000    | 706,434,000    | 706,434,000    | 100.0      | 100.0      | 3.0    | 0          | 0              |
| ゴルフ場利用税交付金        | 29,244,000     | 29,244,775     | 29,244,775     | 100.0      | 100.0      | 0.12   | 0          | 0              |
| 環境性能割交付金          | 17,928,000     | 17,928,000     | 17,928,000     | 100.0      | 100.0      | 0.08   | 0          | 0              |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 132,977,000    | 132,977,000    | 132,977,000    | 100.0      | 100.0      | 0.6    | 0          | 0              |
| 地方特例交付金           | 12,892,000     | 12,892,000     | 12,892,000     | 100.0      | 100.0      | 0.05   | 0          | 0              |
| 地方交付税             | 9,205,486,000  | 9,205,486,000  | 9,205,486,000  | 100.0      | 100.0      | 39.1   | 0          | 0              |
| 交通安全対策特別交付金       | 1,435,000      | 1,435,000      | 1,435,000      | 100.0      | 100.0      | 0.01   | 0          | 0              |
| 分担金及び負担金          | 93,147,000     | 88,448,582     | 82,355,834     | 88.4       | 93.1       | 0.3    | 0          | 6,092,748      |
| 使用料及び手数料          | 342,916,000    | 372,101,737    | 350,493,764    | 102.2      | 94.2       | 1.5    | 8,392,825  | 13,215,148     |
| 国庫支出金             | 3,133,927,000  | 2,803,853,270  | 2,803,853,270  | 89.5       | 100.0      | 11.9   | 0          | 0              |
| 県支出金              | 1,601,770,000  | 1,467,560,514  | 1,467,560,514  | 91.6       | 100.0      | 6.2    | 0          | 0              |
| 財産収入              | 117,992,000    | 224,542,927    | 153,100,977    | 129.8      | 68.2       | 0.7    | 0          | 71,441,950     |
| 寄附金               | 1,120,513,000  | 922,471,939    | 922,471,939    | 82.3       | 100.0      | 3.9    | 0          | 0              |
| 繰入金               | 997,671,000    | 996,953,607    | 996,953,607    | 99.9       | 100.0      | 4.2    | 0          | 0              |
| 繰越金               | 1,136,627,000  | 1,136,627,780  | 1,136,627,780  | 100.0      | 100.0      | 4.8    | 0          | 0              |
| 諸収入               | 295,389,000    | 343,652,334    | 322,743,102    | 109.3      | 93.9       | 1.4    | 407,488    | 20,501,744     |
| 市債                | 2,166,100,000  | 1,311,000,000  | 1,311,000,000  | 60.5       | 100.0      | 5.6    | 0          | 0              |
| 合計                | 24,901,248,000 | 23,713,527,472 | 23,541,561,589 | 94.5       | 99.3       | 100.0  | 12,749,928 | 159,215,955    |

# 決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度          |                |                |            |            |            |            |                | 前年度比較         |            |
|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|------------|----------------|---------------|------------|
| 予算現額<br>⑤      | 調 定 額<br>⑥     | 収入済額<br>⑦      | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨  | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 3,012,711,000  | 3,169,147,586  | 3,119,991,404  | 103.6      | 98.4       | 13.4       | 4,578,922  | 44,577,260     | 462,527,234   | 14.8       |
| 236,803,000    | 236,803,223    | 236,803,223    | 100.0      | 100.0      | 1.0        | 0          | 0              | △ 12,013,834  | △ 5.1      |
| 1,148,000      | 1,148,000      | 1,148,000      | 100.0      | 100.0      | 0.00       | 0          | 0              | 3,531,000     | 307.6      |
| 12,983,000     | 12,983,000     | 12,983,000     | 100.0      | 100.0      | 0.06       | 0          | 0              | △ 453,000     | △ 3.5      |
| 19,517,000     | 19,517,000     | 19,517,000     | 100.0      | 100.0      | 0.08       | 0          | 0              | 3,802,000     | 19.5       |
| 41,820,000     | 41,820,000     | 41,820,000     | 100.0      | 100.0      | 0.2        | 0          | 0              | △ 1,652,000   | △ 4.0      |
| 654,159,000    | 654,159,000    | 654,159,000    | 100.0      | 100.0      | 2.8        | 0          | 0              | 52,275,000    | 8.0        |
| 30,090,000     | 30,090,900     | 30,090,900     | 100.0      | 100.0      | 0.13       | 0          | 0              | △ 846,125     | △ 2.8      |
| 18,348,000     | 18,348,000     | 18,348,000     | 100.0      | 100.0      | 0.08       | 0          | 0              | △ 420,000     | △ 2.3      |
| 132,210,000    | 132,210,000    | 132,210,000    | 100.0      | 100.0      | 0.6        | 0          | 0              | 767,000       | 0.6        |
| 111,424,000    | 111,424,000    | 111,424,000    | 100.0      | 100.0      | 0.48       | 0          | 0              | △ 98,532,000  | △ 88.4     |
| 9,003,993,000  | 9,003,993,000  | 9,003,993,000  | 100.0      | 100.0      | 38.7       | 0          | 0              | 201,493,000   | 2.2        |
| 1,439,000      | 1,439,000      | 1,439,000      | 100.0      | 100.0      | 0.01       | 0          | 0              | △ 4,000       | △ 0.3      |
| 77,135,000     | 86,163,421     | 76,533,353     | 99.2       | 88.8       | 0.3        | 0          | 9,630,068      | 5,822,481     | 7.6        |
| 347,986,000    | 375,710,226    | 353,122,234    | 101.5      | 94.0       | 1.5        | 0          | 22,587,992     | △ 2,628,470   | △ 0.7      |
| 3,091,405,000  | 2,873,910,709  | 2,873,910,709  | 93.0       | 100.0      | 12.3       | 0          | 0              | △ 70,057,439  | △ 2.4      |
| 1,535,414,000  | 1,416,041,781  | 1,416,041,781  | 92.2       | 100.0      | 6.1        | 0          | 0              | 51,518,733    | 3.6        |
| 131,013,000    | 217,400,734    | 142,392,597    | 108.7      | 65.5       | 0.6        | 0          | 75,008,137     | 10,708,380    | 7.5        |
| 1,012,540,000  | 1,014,390,834  | 1,014,390,834  | 100.2      | 100.0      | 4.4        | 0          | 0              | △ 91,918,895  | △ 9.1      |
| 1,370,039,000  | 1,369,038,244  | 1,369,038,244  | 99.9       | 100.0      | 5.9        | 0          | 0              | △ 372,084,637 | △ 27.2     |
| 1,142,130,000  | 1,142,130,394  | 1,142,130,394  | 100.0      | 100.0      | 4.9        | 0          | 0              | △ 5,502,614   | △ 0.5      |
| 176,756,000    | 223,488,495    | 198,327,472    | 112.2      | 88.7       | 0.9        | 186,026    | 24,974,997     | 124,415,630   | 62.7       |
| 1,551,700,000  | 1,316,700,000  | 1,316,700,000  | 84.9       | 100.0      | 5.7        | 0          | 0              | △ 5,700,000   | △ 0.4      |
| 23,712,763,000 | 23,468,057,547 | 23,286,514,145 | 98.2       | 99.2       | 100.0      | 4,764,948  | 176,778,454    | 255,047,444   | 1.1        |

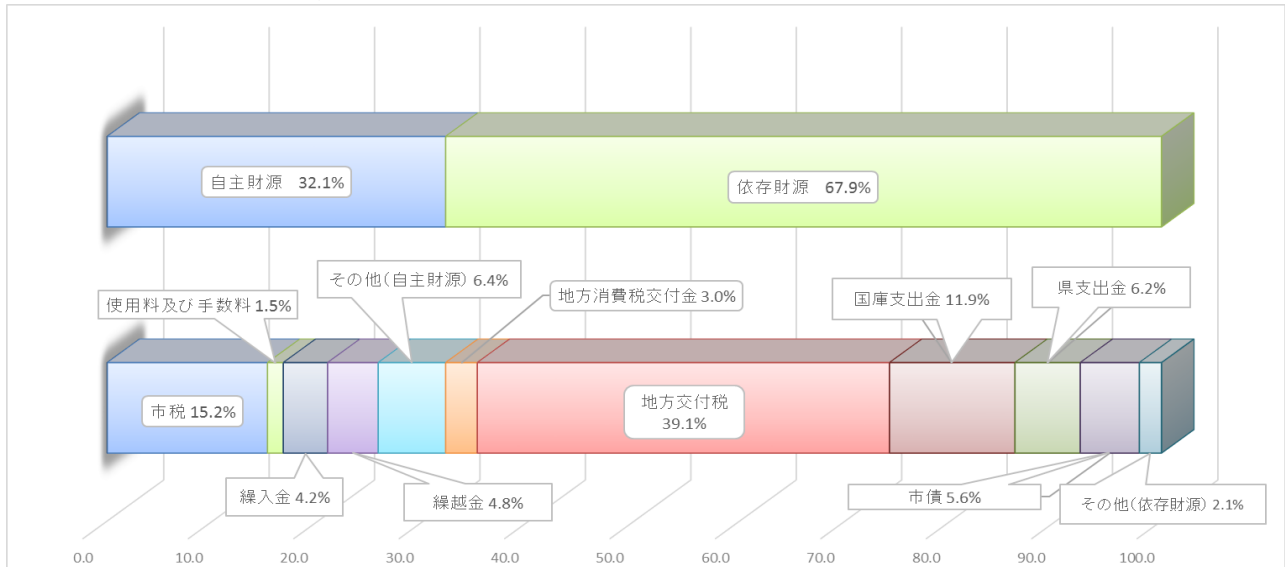
## (2) 財源別歳入状況

財源別歳入決算の状況は図表7及び図表8のとおりである。

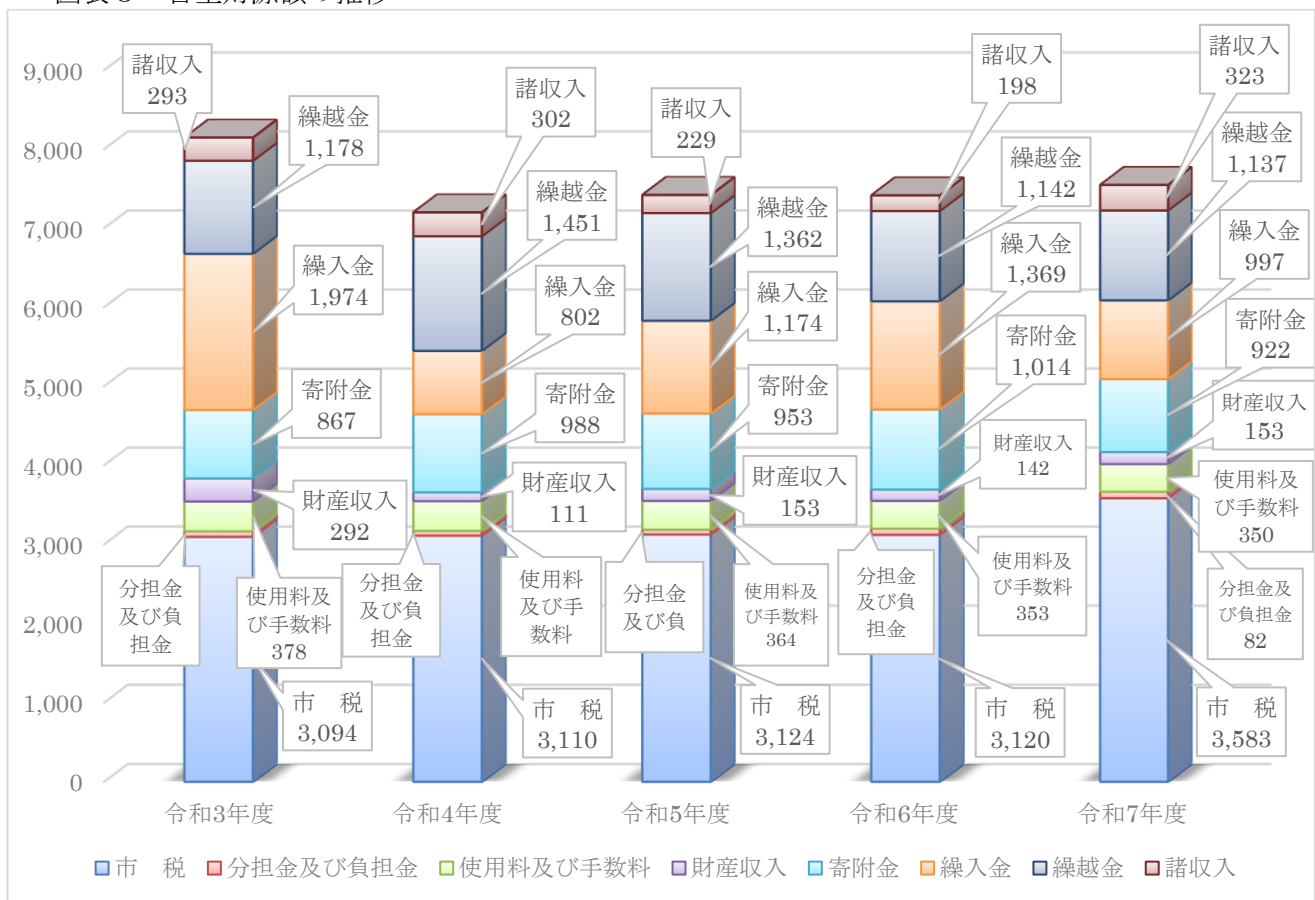
自主財源は、歳入全体に対して32.1%で、前年度との比較において構成比で0.3ポイント拡大し、金額で1.8%拡大している。

依存財源は、歳入全体に対して67.9%で、前年度との比較において構成比で0.3ポイント縮小し、金額で0.8%拡大している。

図表7 自主財源と依存財源



図表8 自主財源額の推移



※ 四捨五入のため各区分の額の合計が自主財源の合計額と合わない年度がある。

図表 9 自主財源と依存財源

(単位：千円・%)

| 区 分  |                                   | 令和 7 年度    |               | 令和 6 年度    |               | 増減額       | 増減率    |
|------|-----------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------|--------|
|      |                                   | 決算額        | 構成比           | 決算額        | 構成比           |           |        |
| 自主財源 | 市 税                               | 3,582,519  | 47.5<br>15.2  | 3,119,991  | 42.1<br>13.4  | 462,528   | 14.8   |
|      | 分 担 金 及 び 金                       | 82,356     | 1.1<br>0.4    | 76,533     | 1.0<br>0.3    | 5,823     | 7.6    |
|      | 使 用 料 及 び 料                       | 350,494    | 4.6<br>1.5    | 353,122    | 4.8<br>1.5    | △ 2,628   | △ 0.7  |
|      | 財 産 収 入                           | 153,101    | 2.0<br>0.7    | 142,393    | 1.9<br>0.6    | 10,708    | 7.5    |
|      | 寄 附 金                             | 922,472    | 12.2<br>3.9   | 1,014,391  | 13.7<br>4.4   | △ 91,919  | △ 9.1  |
|      | 繰 入 金                             | 996,954    | 13.2<br>4.2   | 1,369,038  | 18.5<br>5.9   | △ 372,084 | △ 27.2 |
|      | 繰 越 金                             | 1,136,628  | 15.1<br>4.8   | 1,142,130  | 15.4<br>4.9   | △ 5,502   | △ 0.5  |
|      | 諸 収 入                             | 322,743    | 4.3<br>1.4    | 198,327    | 2.7<br>0.9    | 124,416   | 62.7   |
|      | 計                                 | 7,547,266  | 100.0<br>32.1 | 7,415,926  | 100.0<br>31.8 | 131,340   | 1.8    |
| 依存財源 | 地 方 譲 与 税                         | 224,789    | 1.4<br>1.0    | 236,803    | 1.5<br>1.0    | △ 12,014  | △ 5.1  |
|      | 利 子 割 交 付 金                       | 4,679      | 0.0<br>0.0    | 1,148      | 0.0<br>0.0    | 3,531     | 307.6  |
|      | 配 当 割 交 付 金                       | 12,530     | 0.1<br>0.1    | 12,983     | 0.1<br>0.1    | △ 453     | △ 3.5  |
|      | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金             | 23,319     | 0.2<br>0.1    | 19,517     | 0.1<br>0.1    | 3,802     | 19.5   |
|      | 法 人 事 業 税 交 付 金                   | 40,168     | 0.2<br>0.2    | 41,820     | 0.2<br>0.2    | △ 1,652   | △ 4.0  |
|      | 地 方 消 費 税 交 付 金                   | 706,434    | 4.4<br>3.0    | 654,159    | 4.1<br>2.8    | 52,275    | 8.0    |
|      | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金               | 29,245     | 0.2<br>0.1    | 30,091     | 0.2<br>0.1    | △ 846     | △ 2.8  |
|      | 環 境 性 能 割 交 付 金                   | 17,928     | 0.1<br>0.1    | 18,348     | 0.1<br>0.1    | △ 420     | △ 2.3  |
|      | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 132,977    | 0.8<br>0.6    | 132,210    | 0.8<br>0.6    | 767       | 0.6    |
|      | 地 方 特 例 交 付 金                     | 12,892     | 0.1<br>0.1    | 111,424    | 0.7<br>0.5    | △ 98,532  | △ 88.4 |
|      | 地 方 交 付 税                         | 9,205,486  | 57.6<br>39.1  | 9,003,993  | 56.7<br>38.7  | 201,493   | 2.2    |
|      | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金             | 1,435      | 0.0<br>0.0    | 1,439      | 0.0<br>0.0    | △ 4       | △ 0.3  |
|      | 国 庫 支 出 金                         | 2,803,853  | 17.5<br>11.9  | 2,873,911  | 18.1<br>12.3  | △ 70,058  | △ 2.4  |
|      | 県 支 出 金                           | 1,467,560  | 9.2<br>6.2    | 1,416,042  | 8.9<br>6.1    | 51,518    | 3.6    |
|      | 市 債                               | 1,311,000  | 8.2<br>5.6    | 1,316,700  | 8.3<br>5.7    | △ 5,700   | △ 0.4  |
|      | 計                                 | 15,994,296 | 100.0<br>67.9 | 15,870,588 | 100.0<br>68.2 | 123,707   | 0.8    |
| 合 計  |                                   | 23,541,562 |               | 23,286,514 |               | 255,048   | 1.1    |

※ 構成比欄の上段は財源別歳入計に対する構成比、下段は歳入総額に対する構成比を示す。

※ 各財源別計欄は、各区分欄の額(単位：円)の合計につき、千円未満を四捨五入した数値である。

自主財源収入状況表

(単位：円・%)

| 区 分                  | 調 定 額<br>①    | 収入済額<br>②     | 収入率<br>②/① | 不納欠損額<br>③ | 不納欠損率<br>③/① | 収入未済額<br>④  | 収入未済率<br>④/① |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 市 税                  | 3,634,432,618 | 3,582,518,638 | 98.6       | 3,949,615  | 0.1          | 47,964,365  | 1.3          |
| 分 担 金 及 び<br>負 担 金   | 88,448,582    | 82,355,834    | 93.1       | 0          | 0.0          | 6,092,748   | 6.9          |
| 使 用 料 及 び<br>手 数 料   | 372,101,737   | 350,493,764   | 94.2       | 8,392,825  | 2.3          | 13,215,148  | 3.6          |
| 財 産 収 入              | 224,542,927   | 153,100,977   | 68.2       | 0          | 0.0          | 71,441,950  | 31.8         |
| 寄 附 金                | 922,471,939   | 922,471,939   | 100.0      | 0          | 0.0          | 0           | 0.0          |
| 繰 入 金                | 996,953,607   | 996,953,607   | 100.0      | 0          | 0.0          | 0           | 0.0          |
| 繰 越 金                | 1,136,627,780 | 1,136,627,780 | 100.0      | 0          | 0.0          | 0           | 0.0          |
| 諸 収 入                | 343,652,334   | 322,743,102   | 93.9       | 407,488    | 0.1          | 20,501,744  | 6.0          |
| 令 和 7 年 度<br>合 計     | 7,719,231,524 | 7,547,265,641 | 97.8       | 12,749,928 | 0.2          | 159,215,955 | 2.1          |
|                      |               |               |            |            |              |             |              |
| 参 考 : R 6 年 度<br>合 計 | 7,597,469,934 | 7,415,926,532 | 97.6       | 4,764,948  | 0.1          | 176,778,454 | 2.3          |

### (3) 款別歳入状況

#### 1 款 市税

調定額 3,634,432,618 円に対し収入済額 3,582,518,638 円で、収入率 98.6%、対前年度比で 462,527,234 円、14.8%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 15.2%である。不納欠損額 3,949,615 円で収入未済額は 47,964,365 円となっている。

#### 市税の収納状況

(単位：円・%)

| 区 分       |      | 令和 7 年度       |               |       |           |       |            |       |
|-----------|------|---------------|---------------|-------|-----------|-------|------------|-------|
|           |      | 調 定 額         | 収入済額          | 収入率   | 不納欠損額     | 不納欠損率 | 収入未済額      | 収入未済率 |
|           |      | ①             | ②             | ②/①   | ③         | ③/①   | ④          | ④/①   |
| 市 民 税     | 現年度分 | 1,526,939,980 | 1,520,713,144 | 99.6  | 0         | 0.0   | 6,226,836  | 0.4   |
|           | 過年度分 | 19,476,170    | 4,901,559     | 25.2  | 1,046,061 | 5.4   | 13,528,550 | 69.5  |
|           | 小 計  | 1,546,416,150 | 1,525,614,703 | 98.7  | 1,046,061 | 0.1   | 19,755,386 | 1.3   |
| 固 定 資 産 税 | 現年度分 | 1,754,353,400 | 1,745,835,619 | 99.5  | 0         | 0.0   | 8,517,781  | 0.5   |
|           | 過年度分 | 23,002,887    | 2,900,416     | 12.6  | 2,649,608 | 11.5  | 17,452,863 | 75.9  |
|           | 小 計  | 1,777,356,287 | 1,748,736,035 | 98.4  | 2,649,608 | 0.2   | 25,970,644 | 1.5   |
| 軽自動車税     | 現年度分 | 126,546,900   | 125,844,363   | 99.4  | 0         | 0.0   | 702,537    | 0.6   |
|           | 過年度分 | 2,197,157     | 407,413       | 18.5  | 253,946   | 11.6  | 1,535,798  | 69.9  |
|           | 小 計  | 128,744,057   | 126,251,776   | 98.1  | 253,946   | 0.2   | 2,238,335  | 1.7   |
| 市たばこ税     | 現年度分 | 181,243,444   | 181,243,444   | 100.0 | 0         | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 入 湯 税     | 現年度分 | 672,680       | 672,680       | 100.0 | 0         | 0.0   | 0          | 0.0   |
| 合 計       | 現年度分 | 3,589,756,404 | 3,574,309,250 | 99.6  | 0         | 0.0   | 15,447,154 | 0.4   |
|           | 過年度分 | 44,676,214    | 8,209,388     | 18.4  | 3,949,615 | 8.8   | 32,517,211 | 72.8  |
|           | 合 計  | 3,634,432,618 | 3,582,518,638 | 98.6  | 3,949,615 | 0.1   | 47,964,365 | 1.3   |

税目別の徴収状況は上記のとおりで、市税の決算額における現年課税分と滞納繰越分の状況は次のとおりとなっている。

#### 現年課税分

調定額 3,589,756,404 円に対し、収入済額 3,574,309,250 円（収入率 99.6%）で不納欠損額 0 円（不納欠損率 0.0%）となっている。

#### 滞納繰越分

調定額 44,676,214 円に対し、収入済額 8,209,388 円（収入率 18.4%）で不納欠損額 3,949,615 円（不納欠損率 8.8%）となっている。

なお、不納欠損の内容は次のとおりとなっている。

(単位：人・件・円)

| 区 分  |                |          | 個人市民税 |     |           | 法人市民税 |    |    | 固定資産税 |     |           | 軽自動車税 |    |         | 合 計 |     |           |
|------|----------------|----------|-------|-----|-----------|-------|----|----|-------|-----|-----------|-------|----|---------|-----|-----|-----------|
|      |                |          | 人数    | 件数  | 税額        | 人数    | 件数 | 税額 | 人数    | 件数  | 税額        | 人数    | 件数 | 税額      | 人数  | 件数  | 税額        |
| 地方税法 | 第15条の7第4項      | 執行停止3年経過 | 38    | 171 | 933,786   | 0     | 0  | 0  | 74    | 298 | 1,908,004 | 20    | 24 | 222,145 | 132 | 493 | 3,063,935 |
|      | 第15条の7第5項      | 即時消滅等    | 0     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0  | 0     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0       | 0   | 0   | 0         |
|      | 第18条第1項        | 時効完成     | 9     | 31  | 112,275   | 0     | 0  | 0  | 19    | 54  | 741,604   | 6     | 6  | 31,801  | 34  | 91  | 885,680   |
|      | (うち、執行停止に係るもの) |          | 9     | 31  | 112,275   | 0     | 0  | 0  | 19    | 54  | 741,604   | 6     | 6  | 31,801  | 34  | 91  | 885,680   |
| 合 計  |                |          | 47    | 202 | 1,046,061 | 0     | 0  | 0  | 93    | 352 | 2,649,608 | 26    | 30 | 253,946 | 166 | 584 | 3,949,615 |

## **2 款 地方譲与税**

調定額224,789,389円に対し収入済額224,789,389円で、収入率100.0%、対前年度比で12,013,834円、5.1%の減少となっている。歳入全体に占める割合は1.0%である。

## **3 款 利子割交付金**

調定額4,679,000円に対し収入済額4,679,000円で、収入率100.0%、対前年度比で3,531,000円、307.6%の増加となっている。歳入全体に占める割合は0.0%である。

## **4 款 配当割交付金**

調定額12,530,000円に対し収入済額12,530,000円で、収入率100.0%、対前年度比で453,000円、3.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.1%である。

## **5 款 株式等譲渡所得割交付金**

調定額23,319,000円に対し収入済額23,319,000円で、収入率100.0%、対前年度比で3,802,000円、19.5%の増加となっている。歳入全体に占める割合は0.1%である。

## **6 款 法人事業税交付金**

調定額40,168,000円に対し収入済額40,168,000円で、収入率100.0%、対前年度比で1,652,000円、4.0%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.2%である。

## **7 款 地方消費税交付金**

調定額706,434,000円に対し収入済額706,434,000円で、収入率100.0%、対前年度比で52,275,000円、8.0%の増加となっている。歳入全体に占める割合は3.0%である。

## **8 款 ゴルフ場利用税交付金**

調定額29,244,775円に対し収入済額29,244,775円で、収入率100.0%、対前年度比で846,125円、2.8%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.1%である。

## **9 款 環境性能割交付金**

調定額17,928,000円に対し収入済額17,928,000円で、収入率100.0%、対前年度比で420,000円、2.3%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.1%である。

## **10 款 国有提供施設等所在市町村助成交付金**

調定額132,977,000円に対し収入済額132,977,000円で、収入率100.0%、対前年度比で767,000円、0.6%の増加となっている。歳入全体に占める割合は0.6%である。

## **11 款 地方特例交付金**

調定額12,892,000円に対し収入済額12,892,000円で、収入率100.0%、対前年度比で98,532,000円、88.4%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.1%である。

## 12款 地方交付税

調定額9,205,486,000円に対し収入済額9,205,486,000円で、収入率100.0%、対前年度比で 201,493,000円、2.2%の増加となっている。歳入全体に占める割合は39.1%である。

## 13款 交通安全対策特別交付金

調定額1,435,000円に対し収入済額1,435,000円で、収入率100.0%、対前年度比で 4,000円、0.3%の減少となっている。歳入全体に占める割合は0.0%である。

## 14款 分担金及び負担金

調定額88,448,582円に対し収入済額82,355,834円で、収入率93.1%、対前年度比で 5,822,481円、7.6%の増加となっている。歳入全体に占める割合は0.3%である収入未済額は6,092,748円となっている。

(単位：円・%)

（単位：円・％）

| 区 分         |                   |             | 令和7年度      |            |            |            |              |            |              |
|-------------|-------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|             |                   |             | 調 定 額<br>① | 収入済額<br>②  | 収入率<br>②/① | 不納欠損額<br>③ | 不納欠損率<br>③/① | 収入未済額<br>④ | 収入未済率<br>④/① |
| 負<br>担<br>金 | 民 生 費 負 担 金       | 老人福祉費負担金    | 31,219,140 | 30,190,821 | 96.7       | 0          | 0.0          | 1,028,319  | 3.3          |
|             |                   | 児童福祉費負担金    | 18,910,670 | 18,910,670 | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|             | 衛 生 費 負 担 金       | 保健衛生費負担金    | 0          | 0          | -          | 0          | -            | 0          | -            |
|             |                   | 清 掃 費 負 担 金 | 8,178,644  | 8,178,644  | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|             | 農林水産業費負担金         | 農 業 費 負 担 金 | 8,594,502  | 3,530,073  | 41.1       | 0          | 0.0          | 5,064,429  | 58.9         |
|             | 小 計               |             | 66,902,956 | 60,810,208 | 90.9       | 0          | 0.0          | 6,092,748  | 9.1          |
| 分<br>担<br>金 | 農 林 水 産 業 費 分 担 金 |             | 7,284,150  | 7,284,150  | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|             | 農林水産業費分担金（繰越明許）   |             | 14,250,000 | 14,250,000 | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|             | 災 害 復 旧 費 分 担 金   |             | 11,476     | 11,476     | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|             | 小 計               |             | 21,545,626 | 21,545,626 | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
| 合 計         |                   |             | 88,448,582 | 82,355,834 | 93.1       | 0          | 0.0          | 6,092,748  | 6.9          |

### ・負担金

調定額 66,902,956 円に対し、収入済額 60,810,208 円（収入率 90.9%）となっている。

### ・分担金

調定額 21,545,626 円に対し、収入済額 21,545,626 円（収入率 100.0%）となっている。

## 15款 使用料及び手数料

調定額 372,101,737 円に対し収入済額 350,493,764 円で、収入率 94.2%、対前年度比で 2,628,470 円、0.7%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 1.5%である。不納欠損額 8,392,825 円で収入未済額は 13,215,148 円となっている。

使用料及び手数料の内訳は次のとおりとなっている。

(単位：円・%)

| 区 分         |                 |                       | 令和7年度       |             |             |           |           |            |            |     |
|-------------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|-----|
|             |                 |                       | 調 定 額       | 収入済額        | 収入率         | 不納欠損額     | 不納欠損率     | 収入未済額      | 収入未済率      |     |
|             |                 |                       | ①           | ②           | ②/①         | ③         | ③/①       | ④          | ④/①        |     |
| 使<br>用<br>料 | 総 務 使 用 料       | 総 務 使 用 料             | 25,370,174  | 25,191,554  | 99.3        | 0         | 0.0       | 178,620    | 0.7        |     |
|             | 民 生 使 用 料       | 児 童 福 祉 使 用 料         | 1,644,780   | 1,644,780   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 社 会 福 祉 使 用 料         | 44,060      | 44,060      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 衛 生 使 用 料       | 保 健 衛 生 使 用 料         | 5,377,530   | 5,377,530   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 農 林 水 産 業 使 用 料 | 農 業 使 用 料             | 505,857     | 505,857     | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 水 産 業 使 用 料           | 4,862,043   | 4,862,043   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 林 業 使 用 料             | 17,140      | 17,140      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 商 工 使 用 料       | 商 工 使 用 料             | 2,386,821   | 1,053,288   | 44.1        | 0         | 0.0       | 1,333,533  | 55.9       |     |
|             |                 | 観 光 使 用 料             | 89,000      | 89,000      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 土 木 使 用 料       | 道 路 橋 梁 使 用 料         | 3,664,953   | 3,664,953   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 河 川 使 用 料             | 7,325       | 7,325       | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 港 湾 使 用 料             | 3,637,354   | 3,637,354   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 公 園 使 用 料             | 3,400       | 3,400       | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 住 宅 使 用 料             | 258,891,713 | 239,061,369 | 92.3        | 8,387,325 | 3.2       | 11,443,019 | 4.4        |     |
|             |                 | 合 併 浄 化 槽 使 用 料       | 6,509,359   | 6,243,883   | 95.9        | 5,500     | 0.1       | 259,976    | 4.0        |     |
|             | 教 育 使 用 料       | 教 育 総 務 使 用 料         | 48,490      | 48,490      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 小 学 校 使 用 料           | 30,760      | 30,760      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 中 学 校 使 用 料           | 12,340      | 12,340      | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 社 会 教 育 使 用 料         | 3,603,597   | 3,603,597   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 保 健 体 育 使 用 料         | 3,607,713   | 3,607,713   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 小 計             |                       |             | 320,314,409 | 298,706,436 | 93.3      | 8,392,825 | 2.6        | 13,215,148 | 4.1 |
| 手<br>数<br>料 | 総 務 手 数 料       | 総 務 管 理 手 数 料         | 1,090,530   | 1,090,530   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 徴 税 手 数 料             | 1,308,720   | 1,308,720   | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 手 数 料 | 10,435,800  | 10,435,800  | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 民 生 手 数 料       | 児 童 福 祉 手 数 料         | 800         | 800         | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 衛 生 手 数 料       | 保 健 衛 生 手 数 料         | 595,490     | 595,490     | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 清 掃 手 数 料             | 38,333,138  | 38,333,138  | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 農 林 水 産 業 手 数 料 | 農 業 手 数 料             | 750         | 750         | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 土 木 手 数 料       | 道 路 橋 梁 手 数 料         | 6,800       | 6,800       | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 河 川 手 数 料             | 0           | 0           | 0.0         | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 港 湾 手 数 料             | 7,800       | 7,800       | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             |                 | 住 宅 手 数 料             | 7,300       | 7,300       | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 教 育 手 数 料       | 教 育 総 務 手 数 料         | 200         | 200         | 100.0       | 0         | 0.0       | 0          | 0.0        |     |
|             | 小 計             |                       |             | 51,787,328  | 51,787,328  | 100.0     | 0         | 0.0        | 0          | 0.0 |
|             | 合 計             |                       |             | 372,101,737 | 350,493,764 | 94.2      | 8,392,825 | 2.3        | 13,215,148 | 3.6 |

### ・使用料

調定額 320,314,409 円に対し、収入済額 298,706,436 円 (収入率 93.3%) となっている。

### ・手数料

調定額 51,787,328 円に対し、収入済額 51,787,328 円 (収入率 100.0%) となっている。

## 16款 国庫支出金

調定額2,803,853,270円に対し収入済額2,803,853,270円で、収入率100.0%、対前年度比で 70,057,439円、2.4%の減少となっている。歳入全体に占める割合は11.9%である。

## 17款 県支出金

調定額1,467,560,514円に対し収入済額1,467,560,514円で、収入率100.0%、対前年度比で 51,518,733円、3.6%の増加となっている。歳入全体に占める割合は6.2%である。

## 18款 財産収入

調定額224,542,927円に対し収入済額153,100,977円で、収入率68.2%、対前年度比で 10,708,380円、7.5%の増加となっている。歳入全体に占める割合は0.7%である。収入未済額は71,441,950円となっている。

財産収入の内訳は次のとおりとなっている。

(単位：円・%)

（単位：円・％）

| 区 分    |               |                     | 令和7年度       |             |            |            |              |            |              |
|--------|---------------|---------------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|        |               |                     | 調 定 額<br>①  | 収入済額<br>②   | 収入率<br>②/① | 不納欠損額<br>③ | 不納欠損率<br>③/① | 収入未済額<br>④ | 収入未済率<br>④/① |
| 財産運用収入 | 財 産 貸 付 収 入   | 土 地 建 物 貸 付 収 入     | 44,275,433  | 38,073,756  | 86.0       | 0          | 0.0          | 6,201,677  | 14.0         |
|        |               | 物 品 貸 付 収 入         | 74,022      | 74,022      | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|        | 基 金 運 用 収 入   | 利 子 及 び 配 当 金       | 70,745,281  | 70,745,281  | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|        | 利 子 及 び 配 当 金 | 利 子 及 び 配 当 金       | 589,380     | 589,380     | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|        | 小 計           |                     | 115,684,116 | 109,482,439 | 94.6       | 0          | 0.0          | 6,201,677  | 5.4          |
| 財産売払収入 | 不 動 産 売 払 収 入 | 土 地 売 払 収 入         | 19,185,773  | 19,185,773  | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|        |               | そ の 他 不 動 産 売 払 収 入 | 85,037,289  | 23,613,522  | 27.8       | 0          | 0.0          | 61,423,767 | 72.2         |
|        | 物 品 売 払 収 入   | 生 産 物 売 払 収 入       | 269,983     | 269,983     | 100.0      | 0          | 0.0          | 0          | 0.0          |
|        |               | 物 品 売 払 収 入         | 4,365,766   | 549,260     | 12.6       | 0          | 0.0          | 3,816,506  | 87.4         |
|        | 小 計           |                     | 108,858,811 | 43,618,538  | 40.1       | 0          | 0.0          | 65,240,273 | 59.9         |
| 合 計    |               |                     | 224,542,927 | 153,100,977 | 68.2       | 0          | 0.0          | 71,441,950 | 31.8         |

### ・財産運用収入

調定額 115,684,116 円に対し、収入済額 109,482,439 円（収入率 94.6%）で、収入未済額 6,201,677 円（収入未済率 5.4%）となっている。

### ・財産売払収入

調定額 108,858,811 円に対し、収入済額 43,618,538 円（収入率 40.1%）で、収入未済額 65,240,273 円（収入未済率 59.9%）となっている。

## 19款 寄附金

調定額922,471,939円に対し収入済額922,471,939円で、収入率100.0%、対前年度比で91,918,895円、9.1%の減少となっている。歳入全体に占める割合は3.9%である。

増加の主な要因は、指定寄附金のうち、「ふるさと西海応援寄附金」が900,134,200円で、前年度と比較して52,707,800円（5.5%）減少していることが挙げられる。

## 20款 繰入金

調定額996,953,607円に対し収入済額996,953,607円で、収入率100.0%、対前年度比で372,084,637円、27.2%の減少となっている。歳入全体に占める割合は4.2%である。

内訳は、財政調整基金繰入金345,948,000円、減債基金繰入金62,500,000円、その他特定目的基金繰入金581,734,000円、国民健康保険特別会計(事業勘定)繰入金2,280,009円、介護保険特別会計(保険事業勘定)繰入金4,491,598円である。

## 21款 繰越金

調定額1,136,627,780円に対し収入済額1,136,627,780円で、収入率100.0%、対前年度比で5,502,614円、0.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は4.8%である。

## 22款 諸収入

調定額343,652,334円に対し収入済額322,743,102円で、収入率93.9%、対前年度比で124,415,630円、62.7%の増加となっている。歳入全体に占める割合は1.4%である。不納欠損額407,488円で収入未済額は20,501,744円となっている。

内訳は、延滞金2,536,821円、遅延損害金195,055円、市預金利子22,375円、後期高齢者医療広域連合受託事業収入13,935,530円、実習指導受託事業収入15,000円、農業者年金事務受託事業収入924,200円、公社住宅管理受託事業収入4,407,770円、貸付金元利収入72,510,445円、弁償金5,967,047円、違約金及び延滞利息50,000円、雑入222,178,859円である。

## 23款 市債

調定額1,311,000,000円に対し収入済額1,311,000,000円で、収入率100.0%、対前年度比で5,700,000円、0.4%の減少となっている。歳入全体に占める割合は5.6%である。

### 3. 歳出について

#### (1) 歳出決算の概要

歳出決算額の状況及び前年度との比較は図表10のとおりとなっている。

令和7年度一般会計歳出決算は、予算現額 24,901,248,000 円に対して、支出済額 22,287,323,856 円で、翌年度繰越額 1,484,600,000 円を計上し、執行率 89.5%、不用額 1,129,324,144 円となっている。

前年度比較において 137,437,491 円 (0.6%) の増となっている。

特に増加額が大きいものは、総務費 273,381,846 円 (5.7%増)、民生費 207,493,146 円 (3.0%増)、公債費 126,540,634 円 (5.4%増) である。

歳出の主なものを款別構成比順にみると次のとおりとなっている。

( ) 内は構成比を示す。

|   |        |              |         |
|---|--------|--------------|---------|
| ① | 民 生 費  | 7,076,097 千円 | (31.7%) |
| ② | 総 務 費  | 5,082,481 千円 | (22.8%) |
| ③ | 衛 生 費  | 2,550,686 千円 | (11.4%) |
| ④ | 公 債 費  | 2,488,062 千円 | (11.2%) |
| ⑤ | 教 育 費  | 1,871,749 千円 | (8.4%)  |
| ⑥ | 土 木 費  | 1,019,719 千円 | (4.6%)  |
| ⑦ | 農林水産業費 | 836,117 千円   | (3.8%)  |
| ⑧ | 消 防 費  | 660,303 千円   | (3.0%)  |
| ⑨ | 商 工 費  | 425,984 千円   | (1.9%)  |
| ⑩ | 議 会 費  | 169,361 千円   | (0.8%)  |

一般会計款別歳出

図表 10

| 区 分         | 令和 7 年度        |                |            |            |               |                |
|-------------|----------------|----------------|------------|------------|---------------|----------------|
|             | 予算現額<br>①      | 支出済額<br>②      | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③   | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 議 会 費       | 176,555,000    | 169,360,900    | 95.9       | 0.8        | 0             | 7,194,100      |
| 総 務 費       | 5,833,941,000  | 5,082,481,169  | 87.1       | 22.8       | 290,726,000   | 460,733,831    |
| 民 生 費       | 7,544,282,000  | 7,076,096,937  | 93.8       | 31.7       | 135,137,000   | 333,048,063    |
| 衛 生 費       | 2,606,411,000  | 2,550,686,183  | 97.9       | 11.4       | 0             | 55,724,817     |
| 労 働 費       | 4,000          | 3,300          | 82.5       | 0.0        | 0             | 700            |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,056,568,000  | 836,117,195    | 79.1       | 3.8        | 176,193,000   | 44,257,805     |
| 商 工 費       | 729,818,000    | 425,983,876    | 58.4       | 1.9        | 281,381,000   | 22,453,124     |
| 土 木 費       | 1,091,768,000  | 1,019,718,673  | 93.4       | 4.6        | 38,988,000    | 33,061,327     |
| 消 防 費       | 715,941,000    | 660,303,231    | 92.2       | 3.0        | 26,785,000    | 28,852,769     |
| 教 育 費       | 2,495,006,000  | 1,871,749,095  | 75.0       | 8.4        | 530,890,000   | 92,366,905     |
| 災 害 復 旧 費   | 20,169,000     | 14,380,650     | 71.3       | 0.1        | 4,500,000     | 1,288,350      |
| 公 債 費       | 2,488,404,000  | 2,488,061,647  | 100.0      | 11.2       | 0             | 342,353        |
| 諸 支 出 金     | 92,381,000     | 92,381,000     | 100.0      | 0.4        | 0             | 0              |
| 予 備 費       | 50,000,000     | 0              | 0.0        | 0.0        | 0             | 50,000,000     |
| 合 計         | 24,901,248,000 | 22,287,323,856 | 89.5       | 100.0      | 1,484,600,000 | 1,129,324,144  |

# 決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和 6 年度        |                |            |            |             |                | 前年度比較         |            |
|----------------|----------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|
| 予算現額<br>⑤      | 支出済額<br>⑥      | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨  | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 181,522,000    | 174,000,970    | 95.9       | 0.8        | 0           | 7,521,030      | △ 4,640,070   | △ 2.7      |
| 5,325,900,000  | 4,809,099,323  | 90.3       | 21.7       | 277,605,000 | 239,195,677    | 273,381,846   | 5.7        |
| 7,355,289,000  | 6,868,603,791  | 93.4       | 31.0       | 70,136,000  | 416,549,209    | 207,493,146   | 3.0        |
| 2,731,387,000  | 2,683,349,073  | 98.2       | 12.1       | 0           | 48,037,927     | △ 132,662,890 | △ 4.9      |
| 4,000          | 2,200          | 55.0       | 0.00       | 0           | 1,800          | 1,100         | 50.0       |
| 1,124,734,000  | 906,572,922    | 80.6       | 4.1        | 180,410,000 | 37,751,078     | △ 70,455,727  | △ 7.8      |
| 480,245,000    | 455,488,058    | 94.8       | 2.1        | 0           | 24,756,942     | △ 29,504,182  | △ 6.5      |
| 1,259,256,000  | 1,157,305,016  | 91.9       | 5.2        | 76,711,000  | 25,239,984     | △ 137,586,343 | △ 11.9     |
| 769,343,000    | 747,143,898    | 97.1       | 3.4        | 0           | 22,199,102     | △ 86,840,667  | △ 11.6     |
| 1,969,426,000  | 1,887,876,001  | 95.9       | 8.5        | 9,225,000   | 72,324,999     | △ 16,126,906  | △ 0.9      |
| 35,084,000     | 30,218,100     | 86.1       | 0.1        | 0           | 4,865,900      | △ 15,837,450  | △ 52.4     |
| 2,361,867,000  | 2,361,521,013  | 100.0      | 10.7       | 0           | 345,987        | 126,540,634   | 5.4        |
| 68,706,000     | 68,706,000     | 100.0      | 0.3        | 0           | 0              | 23,675,000    | 34.5       |
| 50,000,000     | 0              | 0.0        | 0.0        | 0           | 50,000,000     | 0             | -          |
| 23,712,763,000 | 22,149,886,365 | 93.4       | 100.0      | 614,087,000 | 948,789,635    | 137,437,491   | 0.6        |

## (2) 性質別歳出状況

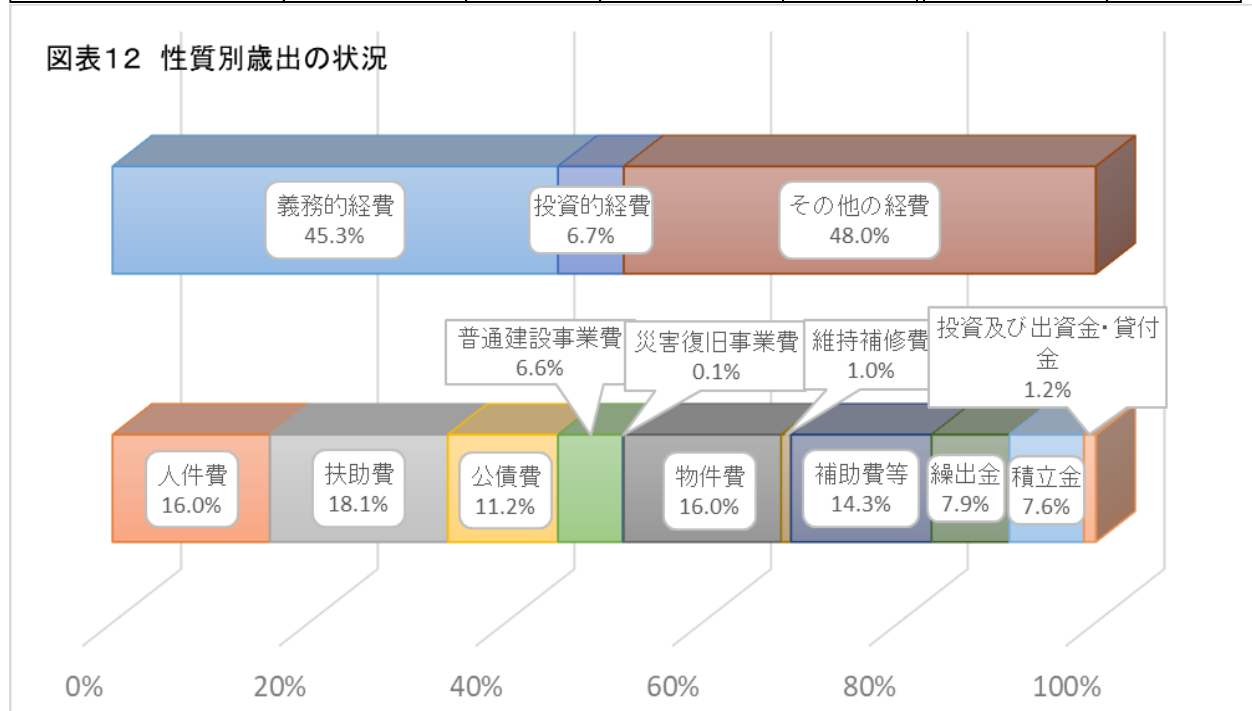
性質別歳出の状況は図表 1 1 のとおりである。

図表 1 1 性質別歳出の状況

(単位：千円・%)

| 区 分    |                          | 令和 7 年度    |       | 令和 6 年度    |       | 増減額       | 増減率    |
|--------|--------------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|        |                          | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   |           |        |
| 義務的経費  | 人 件 費                    | 3,568,315  | 16.0  | 3,437,655  | 15.5  | 130,660   | 3.8    |
|        | 扶 助 費                    | 4,043,680  | 18.1  | 4,093,532  | 18.5  | △ 49,852  | △ 1.2  |
|        | 公 債 費                    | 2,488,062  | 11.2  | 2,361,521  | 10.7  | 126,541   | 5.4    |
|        | 計                        | 10,100,057 | 45.3  | 9,892,708  | 44.7  | 207,349   | 2.1    |
| 投資的経費  | 普通建設事業費                  | 1,468,850  | 6.6   | 1,619,323  | 7.4   | △ 150,473 | △ 9.3  |
|        | 災害復旧事業費                  | 14,381     | 0.1   | 29,647     | 0.1   | △ 15,266  | △ 51.5 |
|        | 計                        | 1,483,231  | 6.7   | 1,648,970  | 7.4   | △ 165,739 | △ 10.1 |
| その他の経費 | 物 件 費                    | 3,557,600  | 16.0  | 3,354,318  | 15.1  | 203,282   | 6.1    |
|        | 維 持 補 修 費                | 221,789    | 1.0   | 202,778    | 0.9   | 19,011    | 9.4    |
|        | 補 助 費 等                  | 3,200,754  | 14.3  | 3,218,065  | 14.5  | △ 17,311  | △ 0.5  |
|        | 繰 出 金                    | 1,755,085  | 7.9   | 1,962,102  | 8.9   | △ 207,017 | △ 10.6 |
|        | 積 立 金                    | 1,686,048  | 7.6   | 1,582,424  | 7.1   | 103,624   | 6.5    |
|        | 投 資 及 び<br>出 資 金 ・ 貸 付 金 | 282,760    | 1.2   | 288,521    | 1.3   | △ 5,761   | △ 2.0  |
|        | 計                        | 10,704,036 | 48.0  | 10,608,208 | 47.9  | 95,828    | 0.9    |
| 合 計    |                          | 22,287,324 | 100.0 | 22,149,886 | 100.0 | 137,438   | 0.6    |

図表 12 性質別歳出の状況



### (3) 款別歳出状況

#### 1款 議会費

予算現額 176,555,000 円に対して、支出済額 169,360,900 円で、執行率 95.9%、不用額 7,194,100 円となっている。歳出総額に占める割合は 0.8%である。前年度比較において 4,640,070 円 (2.7%) 減少している。

人件費を除く主な執行事業は次のとおりである。

・ 政務活動費 2,247 千円

#### 2款 総務費

予算現額 5,833,941,000 円に対して、支出済額 5,082,481,169 円で、執行率 87.1%、翌年度繰越額 290,726,000 円を計上し、不用額 460,733,831 円となっている。歳出総額に占める割合は 22.8%である。前年度比較において 273,381,846 円 (5.7%) 増加している。

人件費を除く主な執行事業は次のとおりである。

1 項 総務管理費 4,497,259 千円 (前年度 4,422,028 千円)

|                                         |            |
|-----------------------------------------|------------|
| ・ 自治会活動助成事業                             | 19,726 千円  |
| ・ 減債基金積立金                               | 439,091 千円 |
| ・ 支所旧庁舎解体事業                             | 81,957 千円  |
| ・ 支所旧庁舎解体事業 (繰越分)                       | 81,744 千円  |
| ・ 旧長崎オランダ村 C ゾーン建物解体事業 (繰越分)            | 23,104 千円  |
| ・ ふるさと西海応援寄附金事業                         | 877,847 千円 |
| ・ 西海創生推進事業 第2世代交付金 (地方創生型)              | 19,209 千円  |
| ・ 交通政策費                                 | 97,183 千円  |
| ・ 新コミュニティ交通運行事業                         | 46,284 千円  |
| ・ DX推進事業 (DX 推進コンサルティング業務委託料 7,938 千円他) | 14,379 千円  |
| ・ 電力・ガス・食料品等価格高騰支援事業 (不足額給付関連)          | 86,663 千円  |

翌年度繰越額 286,249 千円の内訳は次のとおりである。

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| ・ 新公会計事業                    | 3,219 千円   |
| ・ 庁舎等改修事業                   | 45,154 千円  |
| ・ 旧長崎オランダ村 B ゾーン施設管理事業      | 16,990 千円  |
| ・ 防災まちづくり構想策定事業             | 7,042 千円   |
| ・ 平島公共施設複合化整備事業             | 141,519 千円 |
| ・ 西海ネットシステム LGWAN 接続系基盤更改事業 | 72,325 千円  |

2 項 徴税費 256,401 千円 (前年度 195,036 千円)

3 項 戸籍住民基本台帳費 154,416 千円 (前年度 126,979 千円)

翌年度繰越額 4,477 千円の内訳は次のとおりである。

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| ・ 戸籍住民基本台帳一般管理費       | 3,322 千円 |
| ・ 住民基本台帳ネットワークシステム管理費 | 1,155 千円 |

4 項 選挙費 140,243 千円 (前年度 42,456 千円)

5 項 統計調査費 15,561 千円 (前年度 4,701 千円)

6 項 監査委員費 18,601 千円 (前年度 17,899 千円)

### 3 款 民生費

予算現額 7,544,282,000 円に対して、支出済額 7,076,096,937 円で、執行率 93.8%、翌年度繰越額 135,137,000 円を計上し、不用額 333,048,063 円となっている。歳出総額に占める割合は 31.7%である。前年度比較において 207,493,146 円（3.0%）増加している。

人件費を除く主な執行业事は次のとおりである。

|                                          |                                |              |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1 項 社会福祉費                                | 3,584,920 千円（前年度 3,503,460 千円） |              |
| ・ 障害者自立支援給付事業（障害福祉サービス給付費 1,092,589 千円他） |                                | 1,095,041 千円 |
| ・ 地域介護・福祉空間整備事業等補助事業（繰越分）                |                                | 48,501 千円    |
| ・ 西彼保健福祉センター改修事業                         |                                | 61,446 千円    |
| 翌年度繰越額                                   | 130,864 千円の内訳は次のとおりである。        |              |
| ・ 地域介護・福祉空間整備事業等補助事業                     |                                | 6,380 千円     |
| ・ 西彼保健福祉センター改修事業                         |                                | 124,484 千円   |
| 2 項 児童福祉費                                | 2,830,782 千円（前年度 2,564,173 千円） |              |
| ・ 子どものための教育・保育給付事業                       |                                | 1,264,200 千円 |
| ・ こども医療費助成事業（市単独・県補助分）                   |                                | 47,187 千円    |
| ・ 特別支援学校分校通学車両運行事業                       |                                | 3,525 千円     |
| 翌年度繰越額は次のとおりである。                         |                                |              |
| ・ 物価高対応子育て応援手当事業                         |                                | 4,273 千円     |
| 3 項 生活保護費                                | 658,535 千円（前年度 800,638 千円）     |              |
| 4 項 災害救助費                                | 1, 860 千円（前年度 332 千円）          |              |

### 4 款 衛生費

予算現額 2,606,411,000 円に対して、支出済額 2,550,686,183 円で、執行率 97.9%、不用額 55,724,817 円となっている。歳出総額に占める割合は 11.4%である。前年度比較において 132,662,890 円（4.9%）減少している。

人件費を除く主な執行业事は次のとおりである。

|                          |                            |            |
|--------------------------|----------------------------|------------|
| 1 項 保健衛生費                | 629,483 千円（前年度 729,019 千円） |            |
| ・ 救急医療確保対策事業             |                            | 48,600 千円  |
| ・ 成人予防接種事業               |                            | 34,270 千円  |
| ・ 太陽光発電設備設置補助事業          |                            | 11,690 千円  |
| 2 項 清掃費                  | 816,423 千円（前年度 827,893 千円） |            |
| ・ 汚泥再生処理センター維持管理費        |                            | 93,676 千円  |
| ・ リサイクルセンター維持管理費         |                            | 38,017 千円  |
| ・ 最終処分場管理費               |                            | 12,414 千円  |
| 3 項 上水道費                 | 324,960 千円（前年度 286,409 千円） |            |
| ・ 上水道事業補助金（利子・元金・高料金対策分） |                            | 102,341 千円 |
| 4 項 下水道費                 | 779,820 千円（前年度 840,028 千円） |            |
| ・ 下水道事業補助金               |                            | 300,136 千円 |

## 5 款 労働費

予算現額 4,000 円に対して、支出済額 3,300 円で、執行率 82.5%、不用額 700 円となっている。歳出総額に占める割合は 0.0%である。前年度比較において 1,100 円（50.0%）増加している。

## 6 款 農林水産業費

予算現額 1,056,568,000 円に対して、支出済額 836,117,195 円で、執行率 79.1%、翌年度繰越額 176,193,000 円を計上し、不用額 44,257,805 円となっている。歳出総額に占める割合は 3.8%である。前年度比較において 70,455,727 円（7.8%）減少している。

人件費を除く主な執行业事は次のとおりである。

### 1 項 農業費 587,945 千円（前年度 657,451 千円）

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| ・西彼杵広域農道地すべり対策事業              | 18,000 千円 |
| ・西彼杵広域農道地すべり対策事業（繰越分）         | 94,462 千円 |
| ・農業競争力強化基盤整備事業（小迎・太田和・面高・天久保） | 23,732 千円 |
| ・農業競争力強化基盤整備事業（繰越分：小迎・太田和・面高） | 52,620 千円 |
| ・多面的機能支払交付金事業                 | 16,606 千円 |
| ・新たな就農者支援事業                   | 20,287 千円 |

翌年度繰越額 136,917 千円の内訳は次のとおりである。

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| ・農地海岸保全事業                             | 332 千円    |
| ・防災重点ため池災害対策事業                        | 723 千円    |
| ・防災重点ため池災害対策事業（R 7 国補正 1 号）           | 7,150 千円  |
| ・農業水利施設整備支援事業                         | 23,583 千円 |
| ・農業競争力強化基盤整備事業（天久保・太田和）               | 3,803 千円  |
| ・農業競争力強化基盤整備事業（R 7 国補正 1 号：小迎・面高・天久保） | 68,700 千円 |
| ・西彼杵広域農道地すべり対策事業                      | 31,926 千円 |
| ・農地海岸保全事業（R 7 国補正 1 号）                | 700 千円    |

### 2 項 林業費 102,188 千円（前年度 96,224 千円）

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| ・未来につなぐ西海の森づくり事業                     | 27,378 千円 |
| ・森林・林業戦略プランブラッシュアップ事業 第2世代交付金（地域創生型） | 11,640 千円 |

翌年度繰越額 13,636 千円の内訳は次のとおりである。

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| ・林道維持管理費        | 2,486 千円  |
| ・林道施設ガードレール改修事業 | 11,150 千円 |

### 3 項 水産業費 145,984 千円（前年度 152,898 千円）

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| ・漁業と漁村を支える人づくり事業  | 8,240 千円  |
| ・漁港施設車止め整備事業（繰越分） | 18,660 千円 |

翌年度繰越額 25,640 千円の内訳は次のとおりである。

|              |           |
|--------------|-----------|
| ・平島・丸田漁港改修事業 | 19,300 千円 |
| ・漁港施設車止め整備事業 | 6,340 千円  |

## 7 款 商工費

予算現額 729,818,000 円に対して、支出済額 425,983,876 円で、執行率 58.4%、翌年度繰越額 281,381,000 円を計上し、不用額 22,453,124 円となっている。歳出総額に占める割合は 1.9%である。前年度比較において 29,504,182 円（6.5%）減少している。

|                   |                            |            |
|-------------------|----------------------------|------------|
| 1 項 商工費           | 425,984 千円（前年度 455,488 千円） |            |
| ・ プレミアム付商品券発行支援事業 |                            | 41,740 千円  |
| ・ 特産品ブランド力強化対策事業  |                            | 26,112 千円  |
| ・ 西海ふるさと便事業       |                            | 6,782 千円   |
| 翌年度繰越額は次のとおりである。  |                            |            |
| ・ 物価高騰対策商品券事業     |                            | 281,381 千円 |

## 8 款 土木費

予算現額 1,091,768,000 円に対して、支出済額 1,019,718,673 円で、執行率 93.4%、翌年度繰越額 38,988,000 円を計上し、不用額 33,061,327 円となっている。歳出総額に占める割合は 4.6%である。前年度比較において 137,586,343 円（11.9%）減少している。

人件費を除く主な執行事業は次のとおりである。

|                                  |                            |           |
|----------------------------------|----------------------------|-----------|
| 1 項 土木管理費                        | 200,982 千円（前年度 202,981 千円） |           |
| ・ 一般市道等確定測量事業                    |                            | 2,554 千円  |
| 2 項 道路橋梁費                        | 399,904 千円（前年度 515,089 千円） |           |
| ・ 市道小迎～杉崎線道路改良事業（工事費 31,705 千円他） |                            | 31,991 千円 |
| ・ 市道東岳線道路改良事業                    |                            | 10,914 千円 |
| 3 項 河川費                          | 108,050 千円（前年度 124,395 千円） |           |
| ・ 高地（3）地区急傾斜地崩壊対策事業              |                            | 21,904 千円 |
| ・ 高地（3）地区急傾斜地崩壊対策事業（繰越分）         |                            | 66,297 千円 |
| 4 項 港湾費                          | 85,985 千円（前年度 61,891 千円）   |           |
| 5 項 都市計画費                        | 3,953 千円（前年度 9,203 千円）     |           |
| 6 項 住宅費                          | 220,844 千円（前年度 243,747 千円） |           |
| ・ 市営住宅改修事業（補助分）                  |                            | 46,240 千円 |
| ・ 危険空き建築物除却支援事業                  |                            | 4,200 千円  |
| ・ 老朽危険空き家除却支援事業                  |                            | 3,479 千円  |
| ・ 住宅性能向上リフォーム支援事業                |                            | 2,409 千円  |
| 翌年度繰越額 38,988 千円の内訳は次のとおりである。    |                            |           |
| ・ 市営住宅管理費                        |                            | 528 千円    |
| ・ 市営住宅改修事業（単独分）                  |                            | 9,060 千円  |
| ・ 市営住宅改修事業（補助分）                  |                            | 29,400 千円 |

## 9 款 消防費

予算現額 715,941,000 円に対して、支出済額 660,303,231 円で、執行率 92.2%、翌年度繰越額 26,785,000 円を計上し、不用額 28,852,769 円となっている。歳出総額に占める割合は 3.0%である。前年度比較において 86,840,667 円（11.6%）減少している。

人件費を除く主な執行事業は次のとおりである。

|            |                            |            |
|------------|----------------------------|------------|
| 1 項 消防費    | 660,303 千円（前年度 747,144 千円） |            |
| ・ 常備消防費    |                            | 407,193 千円 |
| ・ 消防施設整備事業 |                            | 50,901 千円  |

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| ・消防水利整備事業         | 16,326 千円 |
| ・小型動力ポンプ付積載車等購入事業 | 2,145 千円  |
| 翌年度繰越額は次のとおりである。  |           |
| ・小型動力ポンプ付積載車等購入事業 | 26,785 千円 |

## 10 款 教育費

予算現額 2,495,006,000 円に対して、支出済額 1,871,749,095 円で、執行率 75.0%、翌年度繰越額 530,890,000 円を計上し、不用額 92,366,905 円となっている。歳出総額に占める割合は 8.4%である。前年度比較において 16,126,906 円（0.9%）減少している。

人件費を除く主な執行业事は次のとおりである。

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| 1 項 教育総務費 448,395 千円（前年度 545,497 千円） |            |
| ・スクールバス運行事業（西彼地区・西海地区・大崎地区・大瀬戸地区）    | 79,192 千円  |
| ・市内高等学校魅力向上支援事業                      | 15,546 千円  |
| ・学力向上支援事業                            | 5,840 千円   |
| 2 項 小学校費 380,186 千円（前年度 268,957 千円）  |            |
| ・大瀬戸小学校施設等整備事業                       | 136,890 千円 |
| ・G I G Aスクール構想推進事業（小学校分）             | 15,261 千円  |
| 翌年度繰越額 441,344 千円の内訳は次のとおりである。       |            |
| ・大瀬戸小学校施設等整備事業                       | 245,008 千円 |
| ・小中学校校舎空調設備整備事業（小学校分）                | 183,483 千円 |
| ・小学校遊具更新事業                           | 12,853 千円  |
| 3 項 中学校費 162,948 千円（前年度 293,938 千円）  |            |
| ・中学校通学費補助事業                          | 27,764 千円  |
| ・G I G Aスクール構想推進事業（中学校分）             | 6,070 千円   |
| 翌年度繰越額は次のとおりである。                     |            |
| ・小中学校校舎空調設備整備事業（中学校分）                | 38,215 千円  |
| 4 項 社会教育費 375,457 千円（前年度 331,817 千円） |            |
| ・雪浦地区公民館改修事業（工事費 14,581 千円他）         | 15,736 千円  |
| ・雪浦地区公民館改修事業（繰越分）                    | 1,320 千円   |
| ・社会教育施設長寿命化計画策定事業（文化施設・公民館・図書館）      | 9,979 千円   |
| 翌年度繰越額 30,945 千円の内訳は次のとおりである。        |            |
| ・西海公民館改修事業                           | 28,382 千円  |
| ・西海市文化施設キュービクル更新事業                   | 2,563 千円   |
| 5 項 保健体育費 504,762 千円（前年度 447,667 千円） |            |
| ・社会体育施設トイレ洋式化事業                      | 19,699 千円  |
| ・学校給食物価高騰対策食材費補助事業                   | 15,188 千円  |
| ・青少年スポーツ振興事業                         | 14,257 千円  |
| ・社会教育施設長寿命化計画策定事業（体育施設）              | 10,811 千円  |
| 翌年度繰越額 20,386 千円の内訳は次のとおりである。        |            |
| ・西海市社会体育施設キュービクル更新事業                 | 15,906 千円  |
| ・西彼中央運動場改修事業                         | 4,480 千円   |

## 11 款 災害復旧費

予算現額 20,169,000 円に対して、支出済額 14,380,650 円で、執行率 71.3%、翌年度繰越額 4,500,000 円を計上し、不用額 1,288,350 円となっている。歳出総額に占める割合は 0.1%である。前年度比較において 15,837,450 円（52.4%）減少している。

- 1 項 農林水産施設災害復旧費 14,381 千円（前年度 30,218 千円）
- ・林道施設災害復旧事業（応急処置分） 13,101 千円
  - ・農地災害復旧事業（補助分・応急処置分） 1,280 千円
- 翌年度繰越額は次のとおりである。
- ・林道施設災害復旧事業（応急処置分） 4,500 千円
- 2 項 公共土木施設災害復旧費 支出なし（前年度 支出なし）

## 12 款 公債費

予算現額 2,488,404,000 円に対して、支出済額 2,488,061,647 円で、執行率 100.0%、不用額 342,353 円となっている。歳出総額に占める割合は 11.2%である。前年度比較において 126,540,634 円（5.4%）増加している。

- 1 項 公債費 2,488,062 千円（前年度 2,361,521 千円）
- ・市債元金償還金 2,419,045 千円
  - ・市債利子償還金 69,017 千円

公債費比率等の推移は図表 1 3 のとおりとなっている。

図表 1 3 決算状況の推移

（単位：千円）

| 区 分            | 3 年度       | 4 年度       | 5 年度       | 6 年度       | 7 年度       |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳 入 総 額        | 26,157,433 | 24,433,543 | 24,006,900 | 23,286,514 | 23,541,562 |
| 歳 出 総 額        | 24,706,421 | 23,071,838 | 22,864,770 | 22,149,886 | 22,287,324 |
| 実質公債費比率        | △1.8%      | △0.9%      | 0.7%       | 1.7%       | 2.6%       |
| 公債費比率          | —          | —          | —          | —          | —          |
| 債務負担行為を含む公債費比率 | —          | —          | —          | —          | —          |
| 起債制限比率         | —          | —          | —          | —          | —          |
| 基金現在高          | 16,431,927 | 17,329,382 | 17,352,850 | 17,569,074 | 18,264,630 |
| 地方債現在高         | 19,801,527 | 19,719,363 | 19,229,203 | 18,243,441 | 17,135,397 |
| 経常収支比率         | 83.9%      | 85.6%      | 87.8%      | 91.0%      | 89.1%      |
| 実質収支比率         | 9.54%      | 8.73%      | 8.14%      | 7.23%      | 7.83%      |

※基金現在高は、土地開発基金及び長崎県証紙購買基金を除いた数値である。

## 13 款 諸支出金

予算現額 92,381,000 円に対して、支出済額 92,381,000 円で、執行率 100.0%、不用額 0 円となっている。歳出総額に占める割合は 0.4%である。前年度比較において 23,675,000 円（34.5%）増加している。

- 1 項 公営企業費 92,381 千円（前年度 68,706 千円）
- ・交通船特別会計繰出金 92,381 千円

# 特 別 会 計



## 特別会計の種類

国民健康保険特別会計  
後期高齢者医療特別会計  
交通船特別会計  
介護保険特別会計  
工業団地整備事業特別会計

## 国民健康保険特別会計（事業勘定）

| 区 分             | 令和 7 年度       |               |               |            |            |            |            |                |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|                 | 予算現額<br>①     | 調 定 額<br>②    | 収入済額<br>③     | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 国 民 健 康 保 険 税   | 487,807,000   | 622,992,420   | 569,579,688   | 116.8      | 91.4       | 16.1       | 3,255,141  | 50,157,591     |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 29,000        | 18,000        | 18,000        | 62.1       | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 国 庫 支 出 金       | 5,503,000     | 5,500,000     | 5,500,000     | 99.9       | 100.0      | 0.2        | 0          | 0              |
| 県 支 出 金         | 3,045,583,000 | 2,613,157,951 | 2,613,157,951 | 85.8       | 100.0      | 74.0       | 0          | 0              |
| 連 合 会 支 出 金     | 1,000         | 0             | 0             | 0.0        | －          | 0.0        | 0          | 0              |
| 財 産 収 入         | 488,000       | 836,207       | 836,207       | 171.4      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 繰 入 金           | 355,586,000   | 245,583,050   | 245,583,050   | 69.1       | 100.0      | 7.0        | 0          | 0              |
| 繰 越 金           | 88,348,000    | 88,348,437    | 88,348,437    | 100.0      | 100.0      | 2.5        | 0          | 0              |
| 諸 収 入           | 6,021,000     | 6,488,592     | 6,084,892     | 101.1      | 93.8       | 0.2        | 0          | 403,700        |
| 市 債             | 1,000         | 0             | 0             | 0.0        | －          | 0.0        | 0          | 0              |
| 合 計             | 3,989,367,000 | 3,582,924,657 | 3,529,108,225 | 88.5       | 98.5       | 100.0      | 3,255,141  | 50,561,291     |

## 国民健康保険特別会計（事業勘定）

### 1. 決算の概要

令和 7 年度における決算は歳入総額 3,529,108,225 円、歳出総額 3,500,210,351 円で、歳入歳出差引残額 28,897,874 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 28,897,874 円の黒字となっている。

#### （1）歳 入

令和 7 年度歳入決算は、予算現額 3,989,367,000 円、調定額 3,582,924,657 円に対し収入済額 3,529,108,225 円で、収入率 98.5%、対前年度比で 154,140,386 円、4.2%の減少となっている。不納欠損額 3,255,141 円を計上し、収入未済額は 50,561,291 円となっている。

国保税収入で、不納欠損額 3,255,141 円を計上し、収入未済額は 50,157,591 円となっており、内訳は、現年課税分調定額 572,075,800 円に対し収入済額 556,827,710 円、滞納繰越分調定額 50,916,620 円に対し収入済額 12,751,978 円となっている。

県支出金においては、医療費の給付などに要する費用を賄うために交付される保険給付費等交付金は、収入済額 2,613,157,951 円で、対前年度比で 96,140,892 円、3.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 74.0%である。

繰入金においては、保険基盤安定繰入金及び財政安定化支援事業繰入金など一般会計から 245,583,050 円が繰入れられている。

# 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度         |               |               |            |            |            |            |                | 前年度比較         |            |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|---------------|------------|
| 予算現額<br>⑤     | 調 定 額<br>⑥    | 収入済額<br>⑦     | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨  | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 524,063,000   | 611,202,327   | 558,629,216   | 106.6      | 91.4       | 15.2       | 2,382,591  | 50,190,520     | 10,950,472    | 2.0        |
| 37,000        | 21,750        | 21,950        | 59.3       | 100.9      | 0.0        | 0          | △ 200          | △ 3,950       | △ 18.0     |
| 3,316,000     | 3,841,000     | 3,841,000     | 115.8      | 100.0      | 0.1        | 0          | 0              | 1,659,000     | 43.2       |
| 3,056,957,000 | 2,709,298,843 | 2,709,298,843 | 88.6       | 100.0      | 73.6       | 0          | 0              | △ 96,140,892  | △ 3.5      |
| 1,000         | 0             | 0             | 0.0        | －          | 0.0        | 0          | 0              | 0             | －          |
| 4,000         | 264,549       | 264,549       | 6613.7     | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | 571,658       | 216.1      |
| 382,506,000   | 353,474,142   | 353,474,142   | 92.4       | 100.0      | 9.6        | 0          | 0              | △ 107,891,092 | △ 30.5     |
| 50,291,000    | 50,291,130    | 50,291,130    | 100.0      | 100.0      | 1.4        | 0          | 0              | 38,057,307    | 75.7       |
| 8,021,000     | 9,392,772     | 7,427,781     | 92.6       | 79.1       | 0.2        | 0          | 1,964,991      | △ 1,342,889   | △ 18.1     |
| 1,000         | 0             | 0             | 0.0        | －          | 0.0        | 0          | 0              | 0             | －          |
| 4,025,197,000 | 3,737,786,513 | 3,683,248,611 | 91.5       | 98.5       | 100.0      | 2,382,591  | 52,155,311     | △ 154,140,386 | △ 4.2      |

なお、不納欠損の内容は次のとおりとなっている。

(単位：人・件・円)

| 区 分              |           |                | 国民健康保険税 |     |             |
|------------------|-----------|----------------|---------|-----|-------------|
|                  |           |                | 人数      | 件数  | 税額          |
| 地<br>方<br>税<br>法 | 第15条の7第4項 | 執行停止3年経過       | 40      | 191 | 2, 437, 537 |
|                  | 第15条の7第5項 | 即時消滅等          | 0       | 0   | 0           |
|                  | 第18条第1項   | 時効完成           | 13      | 66  | 817, 604    |
|                  |           | (うち、執行停止に係るもの) | 13      | 66  | 817, 604    |
| 合 計              |           |                | 53      | 257 | 3, 255, 141 |

# 国民健康保険特別会計（事業勘定）

| 区 分           | 令和7年度         |               |            |            |             |                |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------|
|               | 予算現額<br>①     | 支出済額<br>②     | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 総 務 費         | 50,502,000    | 42,872,130    | 84.9       | 1.2        | 0           | 7,629,870      |
| 保 険 給 付 費     | 2,911,361,000 | 2,479,414,529 | 85.2       | 70.8       | 0           | 431,946,471    |
| 国民健康保険事業費納付金  | 837,417,000   | 837,414,703   | 100.0      | 23.9       | 0           | 2,297          |
| 共 同 事 業 拠 出 金 | 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          |
| 財政安定化基金拠出金    | 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          |
| 保 健 事 業 費     | 61,593,000    | 45,237,280    | 73.4       | 1.3        | 0           | 16,355,720     |
| 基 金 積 立 金     | 42,217,000    | 42,217,000    | 100.0      | 1.2        | 0           | 0              |
| 公 債 費         | 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          |
| 諸 支 出 金       | 57,124,000    | 53,054,709    | 92.9       | 1.5        | 0           | 4,069,291      |
| 予 備 費         | 29,150,000    | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 29,150,000     |
| 合 計           | 3,989,367,000 | 3,500,210,351 | 87.7       | 100.0      | 0           | 489,156,649    |

## （2）歳 出

令和7年度歳出決算は、予算現額 3,989,367,000 円に対して、支出済額 3,500,210,351 円で、執行率 87.7%、不用額 489,156,649 円となっている。前年度比較において 94,689,823 円（2.6%）減少している。

### 1 款 総務費

予算現額 50,502,000 円に対して、支出済額 42,872,130 円で、執行率 84.9%、不用額 7,629,870 円となっている。前年度比較において 4,027,397 円（10.4%）増加している。

### 2 款 保険給付費

予算現額 2,911,361,000 円に対して、支出済額 2,479,414,529 円で、執行率 85.2%、不用額 431,946,471 円となっている。前年度比較において 84,132,711 円（3.3%）減少している。

### 3 款 国民健康保険事業費納付金

予算現額 837,417,000 円に対して、支出済額 837,414,703 円で、執行率 100.0%、不用額 2,297 円となっている。前年度比較において 30,498,286 円（3.5%）減少している。

## 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度         |               |            |            |             |                | 前年度比較        |            |
|---------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤     | 支出済額<br>⑥     | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 44,860,000    | 38,844,733    | 86.6       | 1.1        | 0           | 6,015,267      | 4,027,397    | 10.4       |
| 2,938,012,000 | 2,563,547,240 | 87.3       | 71.3       | 0           | 374,464,760    | △ 84,132,711 | △ 3.3      |
| 867,915,000   | 867,912,989   | 100.0      | 24.1       | 0           | 2,011          | △ 30,498,286 | △ 3.5      |
| 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          | 0            | -          |
| 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          | 0            | -          |
| 61,012,000    | 42,193,060    | 69.2       | 1.2        | 0           | 18,818,940     | 3,044,220    | 7.2        |
| 23,829,000    | 23,829,000    | 100.0      | 0.7        | 0           | 0              | 18,388,000   | 77.2       |
| 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          | 0            | -          |
| 60,153,000    | 58,573,152    | 97.4       | 1.6        | 0           | 1,579,848      | △ 5,518,443  | △ 9.4      |
| 29,413,000    | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 29,413,000     | 0            | -          |
| 4,025,197,000 | 3,594,900,174 | 89.3       | 100.0      | 0           | 430,296,826    | △ 94,689,823 | △ 2.6      |

### 6 款 保健事業費

予算現額 61,593,000 円に対して、支出済額 45,237,280 円で、執行率 73.4%、不用額 16,355,720 円となっている。前年度比較において 3,044,220 円（7.2%）増加している。

### 7 款 基金積立金

予算現額 42,217,000 円に対して、支出済額 42,217,000 円で、執行率 100.0%、不用額 0 円となっている。前年度比較において 18,388,000 円（77.2%）増加している。

・財政調整基金積立金

42,217 千円

### 9 款 諸支出金

予算現額 57,124,000 円に対して、支出済額 53,054,709 円で、執行率 92.9%、不用額 4,069,291 円となっている。前年度比較において 5,518,443 円（9.4%）減少している。

## 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

| 区 分             | 令和 7 年度     |             |             |            |            |            |            |                |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|                 | 予算現額<br>①   | 調 定 額<br>②  | 収入済額<br>③   | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 診 療 収 入         | 25,297,000  | 23,115,563  | 23,115,563  | 91.4       | 100.0      | 10.2       | 0          | 0              |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,429,000   | 1,363,381   | 1,363,381   | 95.4       | 100.0      | 0.6        | 0          | 0              |
| 県 支 出 金         | 15,827,000  | 15,547,000  | 15,547,000  | 98.2       | 100.0      | 6.9        | 0          | 0              |
| 繰 入 金           | 118,354,000 | 117,795,938 | 117,795,938 | 99.5       | 100.0      | 52.0       | 0          | 0              |
| 繰 越 金           | 31,205,000  | 31,206,533  | 31,206,533  | 100.0      | 100.0      | 13.8       | 0          | 0              |
| 諸 収 入           | 4,934,000   | 2,607,456   | 2,607,456   | 52.8       | 100.0      | 1.2        | 0          | 0              |
| 市 債             | 34,800,000  | 34,800,000  | 34,800,000  | 100.0      | 100.0      | 15.4       | 0          | 0              |
| 合 計             | 231,846,000 | 226,435,871 | 226,435,871 | 97.7       | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              |

## 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

### 1. 決算の概要

令和 7 年度における決算は、歳入総額 226,435,871 円、歳出総額 200,625,998 円で、歳入歳出差引残額 25,809,873 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 25,809,873 円の黒字となっている。

#### （1）歳 入

令和 7 年度歳入決算は、予算現額 231,846,000 円、調定額 226,435,871 円に対し収入済額 226,435,871 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 37,316,695 円、19.7%の増加となっている。不納欠損額はない。

#### 1 款 診療収入

調定額 23,115,563 円に対し収入済額 23,115,563 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 2,699,550 円、10.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 10.2%である。

#### 2 款 使用料及び手数料

調定額 1,363,381 円に対し収入済額 1,363,381 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 159,413 円、10.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 0.6%である。

#### 3 款 県支出金

調定額 15,547,000 円に対し収入済額 15,547,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 15,547,000 円の皆増となっている。歳入全体に占める割合は 6.9%である。

## 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度       |             |             |            |            |            |            |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 調 定 額<br>⑥  | 収入済額<br>⑦   | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨ | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 27,678,000  | 25,815,113  | 25,815,113  | 93.3       | 100.0      | 13.7       | 0          | 0              | △ 2,699,550  | △ 10.5     |
| 1,343,000   | 1,522,794   | 1,522,794   | 113.4      | 100.0      | 0.8        | 0          | 0              | △ 159,413    | △ 10.5     |
| -           | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -              | 15,547,000   | 皆増         |
| 122,778,000 | 122,506,837 | 122,506,837 | 99.8       | 100.0      | 64.8       | 0          | 0              | △ 4,710,899  | △ 3.8      |
| 32,942,000  | 32,943,563  | 32,943,563  | 100.0      | 100.0      | 17.4       | 0          | 0              | △ 1,737,030  | △ 5.3      |
| 2,765,000   | 3,130,869   | 3,130,869   | 113.2      | 100.0      | 1.7        | 0          | 0              | △ 523,413    | △ 16.7     |
| 3,200,000   | 3,200,000   | 3,200,000   | 100.0      | 100.0      | 1.7        | 0          | 0              | 31,600,000   | 987.5      |
| 190,706,000 | 189,119,176 | 189,119,176 | 99.2       | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              | 37,316,695   | 19.7       |

### 4 款 繰入金

調定額 117,795,938 円に対し収入済額 117,795,938 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 4,710,899 円、3.8%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 52.0%である。

- ・一般会計繰入金 73,399 千円
- ・事業勘定繰入金 44,397 千円

### 5 款 繰越金

調定額 31,206,533 円に対し収入済額 31,206,533 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 1,737,030 円、5.3%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 13.8%である。

### 6 款 諸収入

調定額 2,607,456 円に対し収入済額 2,607,456 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 523,413 円、16.7%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 1.2%である。

### 7 款 市債

調定額 34,800,000 円に対し収入済額 34,800,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 31,600,000 円、987.5%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 15.4%である。

## 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

| 区 分       | 令和 7 年度     |             |            |            |             |                |
|-----------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|
|           | 予算現額<br>①   | 支出済額<br>②   | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 総 務 費     | 148,071,000 | 126,132,631 | 85.2       | 62.9       | 0           | 21,938,369     |
| 医 業 費     | 26,772,000  | 18,526,042  | 69.2       | 9.2        | 0           | 8,245,958      |
| 公 債 費     | 7,224,000   | 7,190,025   | 99.5       | 3.6        | 0           | 33,975         |
| 施 設 整 備 費 | 48,779,000  | 48,777,300  | 100.0      | 24.3       | 0           | 1,700          |
| 予 備 費     | 1,000,000   | 0           | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000,000      |
| 合 計       | 231,846,000 | 200,625,998 | 86.5       | 100.0      | 0           | 31,220,002     |

### （２）歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 231,846,000 円に対して、支出済額 200,625,998 円で、執行率 86.5%、不用額 31,220,002 円となっている。前年度比較において 42,713,355 円（27.0%）増加している。

#### 1 款 総務費

予算現額 148,071,000 円に対して、支出済額 126,132,631 円で、執行率 85.2%、不用額 21,938,369 円となっている。前年度比較において 3,990,106 円（3.1%）減少している。

#### 2 款 医業費

予算現額 26,772,000 円に対して、支出済額 18,526,042 円で、執行率 69.2%、不用額 8,245,958 円となっている。前年度比較において 2,781,656 円（17.7%）増加している。

- ・医療用機械器具費 5,476 千円
- ・医療用消耗器材費 1,141 千円
- ・医薬品衛生材料費 11,464 千円

#### 3 款 公債費

予算現額 7,224,000 円に対して、支出済額 7,190,025 円で、執行率 99.5%、不用額 33,975 円となっている。前年度比較において 862,495 円（10.7%）減少している。

#### 4 款 施設整備費

予算現額 48,779,000 円に対して、支出済額 48,777,300 円で、執行率 100.0%、不用額 1,700 円となっている。前年度比較において 44,784,300 円（1121.6%）増加している。

- ・松島診療所医師住宅建替事業 48,777 千円

# 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度       |             |            |            |             |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 支出済額<br>⑥   | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 143,572,000 | 130,122,737 | 90.6       | 82.4       | 0           | 13,449,263     | △ 3,990,106  | △ 3.1      |
| 34,077,000  | 15,744,386  | 46.2       | 10.0       | 0           | 18,332,614     | 2,781,656    | 17.7       |
| 8,063,000   | 8,052,520   | 99.9       | 5.1        | 0           | 10,480         | △ 862,495    | △ 10.7     |
| 3,994,000   | 3,993,000   | 100.0      | 2.5        | 0           | 1,000          | 44,784,300   | 1121.6     |
| 1,000,000   | 0           | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000,000      | 0            | -          |
| 190,706,000 | 157,912,643 | 82.8       | 100.0      | 0           | 32,793,357     | 42,713,355   | 27.0       |

## 後期高齢者医療特別会計

| 区 分        | 令和7年度       |             |             |            |            |            |            |                |
|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|            | 予算現額<br>①   | 調 定 額<br>②  | 収入済額<br>③   | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 後期高齢者医療保険料 | 318,015,000 | 316,976,519 | 316,388,119 | 99.5       | 99.8       | 66.1       | 70,300     | 518,100        |
| 使用料及び手数料   | 1,000       | 1,000       | 1,000       | 100.0      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 繰 入 金      | 154,874,000 | 154,672,082 | 154,672,082 | 99.9       | 100.0      | 32.3       | 0          | 0              |
| 繰 越 金      | 4,545,000   | 4,545,649   | 4,545,649   | 100.0      | 100.0      | 0.9        | 0          | 0              |
| 諸 収 入      | 501,000     | 413,200     | 413,200     | 82.5       | 100.0      | 0.1        | 0          | 0              |
| 国 庫 支 出 金  | 2,530,000   | 2,530,000   | 2,530,000   | 100.0      | 100.0      | 0.5        | 0          | 0              |
| 合 計        | 480,466,000 | 479,138,450 | 478,550,050 | 99.6       | 99.9       | 100.0      | 70,300     | 518,100        |

## 後期高齢者医療特別会計

### 1. 決算の概要

令和7年度における決算は、歳入総額 478,550,050 円、歳出総額 473,179,211 円で、歳入歳出差引残額 5,370,839 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 5,370,839 円の黒字となっている。

#### (1) 歳 入

令和7年度歳入決算は、予算現額 480,466,000 円、調定額 479,138,450 円に対し収入済額 478,550,050 円で、収入率 99.9%、対前年度比で 21,669,924 円、4.7%の増加となっている。不納欠損額 70,300 円を計上し、収入未済額は 518,100 円となっている。

#### 1 款 後期高齢者医療保険料

調定額 316,976,519 円に対し収入済額 316,388,119 円で、収入率 99.8%、対前年度比で 17,289,543 円、5.8%の増加となっている。不納欠損額 70,300 円を計上し、収入未済額は 518,100 円となっている。歳入全体に占める割合は 66.1%である。

#### 2 款 使用料及び手数料

調定額 1,000 円に対し収入済額 1,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 7,000 円、87.5%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 0.0%である。

#### 3 款 繰入金

調定額 154,672,082 円に対し収入済額 154,672,082 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 511,791 円、0.3%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 32.3%である。

- ・事務費繰入金 18,067 千円
- ・保険基盤安定繰入金 136,605 千円

## 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度       |             |             |            |            |            |            |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 調 定 額<br>⑥  | 収入済額<br>⑦   | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨ | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 295,821,000 | 299,300,495 | 299,098,576 | 101.1      | 99.9       | 65.5       | 2,300      | 199,619        | 17,289,543   | 5.8        |
| 1,000       | 8,000       | 8,000       | 800.0      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | △ 7,000      | △ 87.5     |
| 154,766,000 | 154,160,291 | 154,160,291 | 99.6       | 100.0      | 33.7       | 0          | 0              | 511,791      | 0.3        |
| 2,329,000   | 2,329,039   | 2,329,039   | 100.0      | 100.0      | 0.5        | 0          | 0              | 2,216,610    | 95.2       |
| 1,280,000   | 1,284,220   | 1,284,220   | 100.3      | 100.0      | 0.3        | 0          | 0              | △ 871,020    | △ 67.8     |
| -           | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -              | 2,530,000    | 皆増         |
| 454,197,000 | 457,082,045 | 456,880,126 | 100.6      | 100.0      | 100.0      | 2,300      | 199,619        | 21,669,924   | 4.7        |

### 4 款 繰越金

調定額 4,545,649 円に対し収入済額 4,545,649 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 2,216,610 円、95.2%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 0.9%である。

### 5 款 諸収入

調定額 413,200 円に対し収入済額 413,200 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 871,020 円、67.8%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 0.1%である。

### 6 款 国庫支出金

調定額 2,530,000 円に対し収入済額 2,530,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 2,530,000 円の皆増となっている。歳入全体に占める割合は 0.5%である。

## 後期高齢者医療特別会計

| 区 分                   | 令和 7 年度     |             |            |            |             |                |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|
|                       | 予算現額<br>①   | 支出済額<br>②   | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 総 務 費                 | 3,559,000   | 3,357,682   | 94.3       | 0.7        | 0           | 201,318        |
| 後期高齢者医療広域連<br>合 納 付 金 | 476,407,000 | 469,431,529 | 98.5       | 99.2       | 0           | 6,975,471      |
| 諸 支 出 金               | 500,000     | 390,000     | 78.0       | 0.1        | 0           | 110,000        |
| 合 計                   | 480,466,000 | 473,179,211 | 98.5       | 100.0      | 0           | 7,286,789      |

### (2) 歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 480,466,000 円に対して、支出済額 473,179,211 円で、執行率 98.5%、不用額 7,286,789 円となっている。前年度比較において 20,844,734 円（4.6%）増加している。

人件費を除く主な執行状況は次のとおりである。

#### 1 款 総務費

予算現額 3,559,000 円に対して、支出済額 3,357,682 円で、執行率 94.3%、不用額 201,318 円となっている。前年度比較において 1,887,585 円（128.4%）増加している。

#### 2 款 後期高齢者医療広域連合納付金

予算現額 476,407,000 円に対して、支出済額 469,431,529 円で、執行率 98.5%、不用額 6,975,471 円となっている。前年度比較において 18,918,449 円（4.2%）増加している。

- ・後期高齢者医療広域連合保険料負担金 315,586 千円
- ・後期高齢者医療広域連合保険基盤安定負担金 136,605 千円
- ・後期高齢者医療広域連合事務費負担金 17,241 千円

#### 3 款 諸支出金

予算現額 500,000 円に対して、支出済額 390,000 円で、執行率 78.0%、不用額 110,000 円となっている。前年度比較において 38,700 円（11.0%）増加している。

# 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和 6 年度     |             |            |            |             |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 支出済額<br>⑥   | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 2,077,000   | 1,470,097   | 70.8       | 0.3        | 0           | 606,903        | 1,887,585    | 128.4      |
| 451,737,000 | 450,513,080 | 99.7       | 99.6       | 0           | 1,223,920      | 18,918,449   | 4.2        |
| 383,000     | 351,300     | 91.7       | 0.1        | 0           | 31,700         | 38,700       | 11.0       |
| 454,197,000 | 452,334,477 | 99.6       | 100.0      | 0           | 1,862,523      | 20,844,734   | 4.6        |

## 交通船特別会計款別

| 区 分             | 令和 7 年度     |             |             |            |            |            |            |                |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|                 | 予算現額<br>①   | 調 定 額<br>②  | 収入済額<br>③   | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 35,762,000  | 43,310,436  | 43,310,436  | 121.1      | 100.0      | 27.9       | 0          | 0              |
| 繰 入 金           | 92,381,000  | 92,381,000  | 92,381,000  | 100.0      | 100.0      | 59.6       | 0          | 0              |
| 繰 越 金           | 1,825,000   | 1,825,215   | 1,825,215   | 100.0      | 100.0      | 1.2        | 0          | 0              |
| 財 産 収 入         | 1,000       | 3           | 3           | 0.3        | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 諸 収 入           | 14,511,000  | 17,452,240  | 17,452,240  | 120.3      | 100.0      | 11.3       | 0          | 0              |
| 合 計             | 144,480,000 | 154,968,894 | 154,968,894 | 107.3      | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              |

## 交通船特別会計

### 1. 決算の概要

令和 7 年度における決算は、歳入総額 154,968,894 円、歳出総額 134,694,029 円で、歳入歳出差引残額 20,274,865 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 20,274,865 円の黒字となっている。

#### (1) 歳 入

令和 7 年度歳入決算は予算現額 144,480,000 円、調定額 154,968,894 円に対し収入済額 154,968,894 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 12,136,578 円、8.5%の増加となっている。不納欠損額はない。

#### 1 款 使用料及び手数料

調定額 43,310,436 円に対し収入済額 43,310,436 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 756,219 円、1.8%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 27.9%である。

#### 2 款 繰入金

調定額 92,381,000 円に対し収入済額 92,381,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 23,675,000 円、34.5%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 59.6%である。

・一般会計繰入金 92,381 千円

#### 3 款 繰越金

調定額 1,825,215 円に対し収入済額 1,825,215 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 14,396,951 円、88.7%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 1.2%である。

#### 4 款 財産収入

調定額 3 円に対し収入済額 3 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 3 円の皆増となっている。歳入全体に占める割合は 0.0%である。

#### 5 款 諸収入

調定額 17,452,240 円に対し収入済額 17,452,240 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 2,102,307 円、13.7%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 11.3%である。

# 歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度       |             |             |            |            |        |            |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|--------|------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 調定額<br>⑥    | 収入済額<br>⑦   | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増減<br>③－⑦＝⑨  | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 46,779,000  | 42,554,217  | 42,554,217  | 91.0       | 100.0      | 29.8   | 0          | 0              | 756,219      | 1.8        |
| 68,706,000  | 68,706,000  | 68,706,000  | 100.0      | 100.0      | 48.1   | 0          | 0              | 23,675,000   | 34.5       |
| 16,222,000  | 16,222,166  | 16,222,166  | 100.0      | 100.0      | 11.4   | 0          | 0              | △ 14,396,951 | △ 88.7     |
| 1,000       | 0           | 0           | 0.0        | －          | 0.0    | 0          | 0              | 3            | 皆増         |
| 15,758,000  | 15,349,933  | 15,349,933  | 97.4       | 100.0      | 10.7   | 0          | 0              | 2,102,307    | 13.7       |
| 147,466,000 | 142,832,316 | 142,832,316 | 96.9       | 100.0      | 100.0  | 0          | 0              | 12,136,578   | 8.5        |

## 交通船特別会計

| 区 分   | 令和 7 年度     |             |            |            |             |                |
|-------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|
|       | 予算現額<br>①   | 支出済額<br>②   | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 事 業 費 | 144,154,000 | 134,694,029 | 93.4       | 100.0      | 0           | 9,459,971      |
| 予 備 費 | 326,000     | 0           | 0.0        | 0.0        | 0           | 326,000        |
| 合 計   | 144,480,000 | 134,694,029 | 93.2       | 100.0      | 0           | 9,785,971      |

### (2) 歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 144,480,000 円に対して、支出済額 134,694,029 円で、執行率 93.2%、不用額 9,785,971 円となっている。前年度比較において 6,313,072 円（4.5%）減少している。

#### 1 款 事業費

予算現額 144,154,000 円に対して、支出済額 134,694,029 円で、執行率 93.4%、不用額 9,459,971 円となっている。前年度比較において 6,313,072 円（4.5%）減少している。

|         |           |
|---------|-----------|
| ・ 動力費   | 21,084 千円 |
| ・ 施設修繕費 | 40,684 千円 |

# 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和 6 年度     |             |            |            |             |                | 前年度比較        |            |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 支出済額<br>⑥   | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 146,966,000 | 141,007,101 | 95.9       | 100.0      | 0           | 5,958,899      | △ 6,313,072  | △ 4.5      |
| 500,000     | 0           | 0.0        | 0.0        | 0           | 500,000        | 0            | -          |
| 147,466,000 | 141,007,101 | 95.6       | 100.0      | 0           | 6,458,899      | △ 6,313,072  | △ 4.5      |

## 介護保険特別会計（保険事業勘定）

| 区 分           | 令和 7 年度       |               |               |            |            |            |            |                |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|               | 予算現額<br>①     | 調 定 額<br>②    | 収入済額<br>③     | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 保 険 料         | 602,613,000   | 638,430,693   | 636,640,908   | 105.6      | 99.7       | 16.7       | 168,881    | 1,620,904      |
| 使用料及び手数料      | 26,000        | 87,200        | 87,200        | 335.4      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 国 庫 支 出 金     | 1,062,161,000 | 997,941,789   | 997,941,789   | 94.0       | 100.0      | 26.2       | 0          | 0              |
| 支 払 基 金 交 付 金 | 1,048,394,000 | 972,297,000   | 972,297,000   | 92.7       | 100.0      | 25.5       | 0          | 0              |
| 県 支 出 金       | 581,775,000   | 551,564,093   | 551,564,093   | 94.8       | 100.0      | 14.5       | 0          | 0              |
| 財 産 収 入       | 1,182,000     | 1,182,640     | 1,182,640     | 100.1      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 繰 入 金         | 627,943,000   | 581,271,361   | 581,271,361   | 92.6       | 100.0      | 15.3       | 0          | 0              |
| 繰 越 金         | 66,036,000    | 66,036,590    | 66,036,590    | 100.0      | 100.0      | 1.7        | 0          | 0              |
| 諸 収 入         | 5,000         | 285,987       | 285,987       | 5719.7     | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              |
| 合 計           | 3,990,135,000 | 3,809,097,353 | 3,807,307,568 | 95.4       | 100.0      | 100.0      | 168,881    | 1,620,904      |

## 介護保険特別会計（保険事業勘定）

### 1. 決算の概要

令和 7 年度における決算は、歳入総額 3,807,307,568 円、歳出総額 3,696,978,284 円で、歳入歳出差引残額 110,329,284 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 110,329,284 円の黒字となっている。

#### （1）歳 入

令和 7 年度歳入決算は、予算現額 3,990,135,000 円、調定額 3,809,097,353 円に対し収入済額 3,807,307,568 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 4,708,564 円、0.1% の減少となっている。不納欠損額 168,881 円を計上し収入未済額は 1,620,904 円となっている。

保険料の収入率は 99.7%となっている。その内訳は、現年度分調定額 634,602,150 円に対し、収入済額 635,123,584 円で過誤納金還付未済額 1,973,900 円を除く収入率は 99.8%、滞納繰越分調定額 3,828,543 円に対し、収入済額 1,517,324 円で収入率 39.6% となっている。

# 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度         |               |               |            |            |            |            |                | 前年度比較        |            |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤     | 調 定 額<br>⑥    | 収入済額<br>⑦     | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨ | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 604,232,000   | 628,915,628   | 625,122,729   | 103.5      | 99.4       | 16.4       | 375,196    | 3,417,703      | 11,518,179   | 1.8        |
| 25,000        | 57,400        | 57,400        | 229.6      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | 29,800       | 51.9       |
| 1,020,036,000 | 991,113,486   | 991,113,486   | 97.2       | 100.0      | 26.0       | 0          | 0              | 6,828,303    | 0.7        |
| 1,017,204,000 | 987,112,958   | 987,112,958   | 97.0       | 100.0      | 25.9       | 0          | 0              | △ 14,815,958 | △ 1.5      |
| 565,873,000   | 557,471,936   | 557,471,936   | 98.5       | 100.0      | 14.6       | 0          | 0              | △ 5,907,843  | △ 1.1      |
| 327,000       | 327,802       | 327,802       | 100.2      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | 854,838      | 260.8      |
| 598,057,000   | 562,679,386   | 562,679,386   | 94.1       | 100.0      | 14.8       | 0          | 0              | 18,591,975   | 3.3        |
| 87,985,000    | 87,985,631    | 87,985,631    | 100.0      | 100.0      | 2.3        | 0          | 0              | △ 21,949,041 | △ 24.9     |
| 5,000         | 144,804       | 144,804       | 2896.1     | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | 141,183      | 97.5       |
| 3,893,744,000 | 3,815,809,031 | 3,812,016,132 | 97.9       | 99.9       | 100.0      | 375,196    | 3,417,703      | △ 4,708,564  | △ 0.1      |

## 介護保険特別会計（保険事業勘定）

| 区 分           | 令和 7 年度       |               |            |            |             |                |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------|
|               | 予算現額<br>①     | 支出済額<br>②     | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 総 務 費         | 54,165,000    | 47,381,956    | 87.5       | 1.3        | 0           | 6,783,044      |
| 保 険 給 付 費     | 3,780,690,000 | 3,521,650,696 | 93.1       | 95.3       | 0           | 259,039,304    |
| 財政安定化基金拠出金    | 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 128,498,000   | 104,191,739   | 81.1       | 2.8        | 0           | 24,306,261     |
| 保 健 福 祉 事 業 費 | 2,193,000     | 1,689,643     | 77.0       | 0.0        | 0           | 503,357        |
| 基 金 積 立 金     | 1,183,000     | 1,182,640     | 100.0      | 0.0        | 0           | 360            |
| 公 債 費         | 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          |
| 諸 支 出 金       | 23,404,000    | 20,881,610    | 89.2       | 0.6        | 0           | 2,522,390      |
| 合 計           | 3,990,135,000 | 3,696,978,284 | 92.7       | 100.0      | 0           | 293,156,716    |

### （２）歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 3,990,135,000 円に対して、支出済額 3,696,978,284 円で、執行率 92.7%、不用額 293,156,716 円となっている。前年度比較において 49,001,258 円（1.3%）減少している。

#### 1 款 総務費

予算現額 54,165,000 円に対して、支出済額 47,381,956 円で、執行率 87.5%、不用額 6,783,044 円となっている。前年度比較において 169,377 円（0.4%）減少している。

・ 認定調査等費 33,483 千円

#### 2 款 保険給付費

予算現額 3,780,690,000 円に対して、支出済額 3,521,650,696 円で、執行率 93.1%、不用額 259,039,304 円となっている。前年度比較において 17,138,861 円（0.5%）減少している。

・ 居宅介護サービス給付費 779,478 千円  
 ・ 地域密着型介護サービス給付費 643,633 千円  
 ・ 施設介護サービス給付費 1,599,932 千円

## 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度         |               |            |            |             |                | 前年度比較        |            |
|---------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤     | 支出済額<br>⑥     | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 55,500,000    | 47,551,333    | 85.7       | 1.3        | 0           | 7,948,667      | △ 169,377    | △ 0.4      |
| 3,661,127,000 | 3,538,789,557 | 96.7       | 94.5       | 0           | 122,337,443    | △ 17,138,861 | △ 0.5      |
| 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          | 0            | -          |
| 133,063,000   | 117,635,636   | 88.4       | 3.1        | 0           | 15,427,364     | △ 13,443,897 | △ 11.4     |
| 3,376,000     | 1,608,733     | 47.7       | 0.0        | 0           | 1,767,267      | 80,910       | 5.0        |
| 328,000       | 327,802       | 99.9       | 0.0        | 0           | 198            | 854,838      | 260.8      |
| 1,000         | 0             | 0.0        | 0.0        | 0           | 1,000          | 0            | -          |
| 40,348,000    | 40,066,481    | 99.3       | 1.1        | 0           | 281,519        | △ 19,184,871 | △ 47.9     |
| 3,893,744,000 | 3,745,979,542 | 96.2       | 100.0      | 0           | 147,764,458    | △ 49,001,258 | △ 1.3      |

### 4 款 地域支援事業費

予算現額 128,498,000 円に対して、支出済額 104,191,739 円で、執行率 81.1%、不用額 24,306,261 円となっている。前年度比較において 13,443,897 円（11.4%）減少している。

- ・ 訪問型・通所型・生活支援サービス事業費 58,760 千円
- ・ 任意事業費 15,637 千円

### 5 款 保健福祉事業費

予算現額 2,193,000 円に対して、支出済額 1,689,643 円で、執行率 77.0%、不用額 503,357 円となっている。前年度比較において 80,910 円（5.0%）増加している。

### 6 款 基金積立金

予算現額 1,183,000 円に対して、支出済額 1,182,640 円で、執行率 100.0%、不用額 360 円となっている。前年度比較において 854,838 円（260.8%）増加している。

### 8 款 諸支出金

予算現額 23,404,000 円に対して、支出済額 20,881,610 円で、執行率 89.2%、不用額 2,522,390 円となっている。前年度比較において 19,184,871 円（47.9%）減少している。

## 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）

| 区 分         | 令和7年度      |            |            |            |            |            |            |                |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|             | 予算現額<br>①  | 調 定 額<br>② | 収入済額<br>③  | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| サ ー ビ ス 収 入 | 17,098,000 | 18,386,160 | 18,386,160 | 107.5      | 100.0      | 85.5       | 0          | 0              |
| 繰 越 金       | 3,124,000  | 3,124,152  | 3,124,152  | 100.0      | 100.0      | 14.5       | 0          | 0              |
| 合 計         | 20,222,000 | 21,510,312 | 21,510,312 | 106.4      | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              |

## 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）

### 1. 決算の概要

令和7年度における決算は、歳入総額 21,510,312 円、歳出総額 17,240,976 円で、歳入歳出差引残額 4,269,336 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 4,269,336 円の黒字となっている。

#### （1）歳 入

令和7年度歳入決算は、予算現額 20,222,000 円、調定額 21,510,312 円に対し収入済額 21,510,312 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 2,810,662 円、15.0%の増加となっている。不納欠損額はない。

# 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度      |            |            |            |            |            |            |                | 前年度比較        |            |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤  | 調 定 額<br>⑥ | 収入済額<br>⑦  | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨ | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 16,236,000 | 17,027,920 | 17,027,920 | 104.9      | 100.0      | 91.1       | 0          | 0              | 1,358,240    | 8.0        |
| 1,671,000  | 1,671,730  | 1,671,730  | 100.0      | 100.0      | 8.9        | 0          | 0              | 1,452,422    | 86.9       |
| 17,907,000 | 18,699,650 | 18,699,650 | 104.4      | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              | 2,810,662    | 15.0       |

## 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）

| 区 分   | 令和 7 年度    |            |            |            |             |                |
|-------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|
|       | 予算現額<br>①  | 支出済額<br>②  | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 総 務 費 | 1,285,000  | 1,131,677  | 88.1       | 6.6        | 0           | 153,323        |
| 事 業 費 | 18,937,000 | 16,109,299 | 85.1       | 93.4       | 0           | 2,827,701      |
| 合 計   | 20,222,000 | 17,240,976 | 85.3       | 100.0      | 0           | 2,981,024      |

### （２）歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 20,222,000 円に対して、支出済額 17,240,976 円で、執行率 85.3%、不用額 2,981,024 円となっている。前年度比較において 1,665,478 円（10.7%）増加している。

人件費を除く主な執行状況は次のとおりである。

#### 1 款 総務費

予算現額 1,285,000 円に対して、支出済額 1,131,677 円で、執行率 88.1%、不用額 153,323 円となっている。前年度比較において 215,727 円（23.6%）増加している。

#### 2 款 事業費

予算現額 18,937,000 円に対して、支出済額 16,109,299 円で、執行率 85.1%、不用額 2,827,701 円となっている。前年度比較において 1,449,751 円（9.9%）増加している。

・介護予防サービス等事業費 16,109 千円

# 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度      |            |            |        |             |                | 前年度比較        |            |
|------------|------------|------------|--------|-------------|----------------|--------------|------------|
| 予算現額<br>⑤  | 支出済額<br>⑥  | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨ | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 1,054,000  | 915,950    | 86.9       | 5.9    | 0           | 138,050        | 215,727      | 23.6       |
| 16,853,000 | 14,659,548 | 87.0       | 94.1   | 0           | 2,193,452      | 1,449,751    | 9.9        |
| 17,907,000 | 15,575,498 | 87.0       | 100.0  | 0           | 2,331,502      | 1,665,478    | 10.7       |

## 工業団地整備事業特別会計

| 区 分      | 令和 7 年度   |            |           |            |            |            |            |                |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|          | 予算現額<br>① | 調 定 額<br>② | 収入済額<br>③ | 執行率<br>③/① | 収入率<br>③/② | ③の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>④ | 収入未済額<br>②－③－④ |
| 県 支 出 金  | —         | —          | —         | —          | —          | —          | —          | —              |
| 繰 入 金    | 4,012,000 | 4,012,000  | 4,012,000 | 100.0      | 100.0      | 98.0       | 0          | 0              |
| 繰 越 金    | 1,000     | 29,420     | 29,420    | 2942.0     | 100.0      | 0.7        | 0          | 0              |
| 使用料及び手数料 | 0         | 50,400     | 50,400    | —          | 100.0      | 1.2        | 0          | 0              |
| 財 産 収 入  | —         | —          | —         | —          | —          | —          | —          | —              |
| 合 計      | 4,013,000 | 4,091,820  | 4,091,820 | 102.0      | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              |

## 工業団地整備事業特別会計

### 1. 決算の概要

令和 7 年度における決算は、歳入総額 4,091,820 円、歳出総額 4,012,162 円で、歳入歳出差引残額 79,658 円、翌年度へ繰越すべき財源 0 円で、実質収支額は 79,658 円の黒字となっている。

#### (1) 歳 入

令和 7 年度歳入決算は、予算現額 4,013,000 円、調定額 4,091,820 円に対し収入済額 4,091,820 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 205,603,510 円、98.0%の減少となっている。不納欠損額はない。

減少の要因は、前年度は、大島地区工業団地整備事業に係る公債費の繰上償還にかかる一般会計繰入金により決算額が拡大していたためである。

#### 1 款 繰入金

調定額 4,012,000 円に対し収入済額 4,012,000 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 201,724,000 円、98.0%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 98.0%である。

減少の要因は前年度、大島地区工業団地整備事業に係る公債費の繰上償還にかかる財源として決算額が拡大していたためである。

#### 2 款 繰越金

調定額 29,420 円に対し収入済額 29,420 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 191,582 円、86.7%の減少となっている。歳入全体に占める割合は 0.7%である。

#### 3 款 使用料及び手数料

調定額 50,400 円に対し収入済額 50,400 円で、収入率 100.0%、対前年度比で 7,100 円、16.4%の増加となっている。歳入全体に占める割合は 1.2%である。

#### (廃款) 県支出金及び財産収入

県支出金及び財産収入は令和 7 年度当初予算で廃款となっている。

# 款別歳入決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和6年度       |             |             |            |            |            |            |                | 前年度比較         |            |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|---------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 調 定 額<br>⑥  | 収入済額<br>⑦   | 執行率<br>⑦/⑤ | 収入率<br>⑦/⑥ | ⑦の構<br>成比率 | 不納欠損額<br>⑧ | 収入未済額<br>⑥－⑦－⑧ | 増 減<br>③－⑦＝⑨  | 増減率<br>⑨/⑦ |
| 731,000     | 749,028     | 749,028     | 102.5      | 100.0      | 0.4        | 0          | 0              | △ 749,028     | △ 100.0    |
| 205,736,000 | 205,736,000 | 205,736,000 | 100.0      | 100.0      | 98.1       | 0          | 0              | △ 201,724,000 | △ 98.0     |
| 221,000     | 221,002     | 221,002     | 100.0      | 100.0      | 0.1        | 0          | 0              | △ 191,582     | △ 86.7     |
| 33,000      | 43,300      | 43,300      | 131.2      | 100.0      | 0.0        | 0          | 0              | 7,100         | 16.4       |
| 2,946,000   | 2,946,000   | 2,946,000   | 100.0      | 100.0      | 1.4        | 0          | 0              | △2,946,000    | △ 100.0    |
| 209,667,000 | 209,695,330 | 209,695,330 | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 0          | 0              | △205,603,510  | △ 98.0     |

## 工業団地整備事業特別会計

| 区 分   | 令和 7 年度   |           |            |            |             |                |
|-------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|----------------|
|       | 予算現額<br>① | 支出済額<br>② | 執行率<br>②/① | ②の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>③ | 不用額<br>①-②-③=④ |
| 公 債 費 | 4,013,000 | 4,012,162 | 100.0      | 100.0      | 0           | 838            |
| 事 業 費 | —         | —         | —          | —          | —           | —              |
| 合 計   | 4,013,000 | 4,012,162 | 100.0      | 100.0      | 0           | 838            |

### (2) 歳 出

令和 7 年度歳出決算は、予算現額 4,013,000 円に対して、支出済額 4,012,162 円で、執行率 100.0%、不用額 838 円となっている。前年度比較において 205,653,748 円 (98.1%) 減少している。

減少の要因は前年度、大島地区工業団地整備事業に係る公債費の繰上償還により決算額が拡大していたためである。

#### 1 款 公債費

予算現額 4,013,000 円に対して、支出済額 4,012,162 円で、執行率 100.0%、不用額 838 円となっている。前年度比較において 154,449,748 円 (97.5%) 減少している。

減少の要因は前年度、大島地区工業団地整備事業に係る公債費の繰上償還により決算額が拡大していたためである。

- ・市債元金償還金 3,985 千円
- ・市債利子償還金 27 千円

#### (廃款) 事業費

事業費は、令和 7 年度当初予算で廃款となっている。

# 款別歳出決算前年度比較表

(単位：円・%)

| 令和 6 年度     |             |            |            |             |                | 前年度比較         |            |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|
| 予算現額<br>⑤   | 支出済額<br>⑥   | 執行率<br>⑥/⑤ | ⑥の構<br>成比率 | 翌年度繰越額<br>⑦ | 不用額<br>⑤-⑥-⑦=⑧ | 増 減<br>②-⑥=⑨  | 増減率<br>⑨/⑥ |
| 158,463,000 | 158,461,910 | 100.0      | 75.6       | 0           | 1,090          | △ 154,449,748 | △ 97.5     |
| 51,204,000  | 51,204,000  | 100.0      | 24.4       | 0           | 0              | △ 51,204,000  | △ 100.0    |
| 209,667,000 | 209,665,910 | 100.0      | 100.0      | 0           | 1,090          | △ 205,653,748 | △ 98.1     |



## 財産に関する調書



## 財産に関する調書

各会計における公有財産、有価証券、物品、債権及び基金に関する決算年度中における増減高並びに令和 7 年度末現在高は、次のとおりである。

### 一般会計

#### 1. 公有財産

##### (1) 土地及び建物

土地は、前年度と比較して 3,244 m<sup>2</sup>増加し、24,188,115 m<sup>2</sup>となっている。

建物の総面積は、前年度と比較して 3,554 m<sup>2</sup>減少し、301,219 m<sup>2</sup>となっている。

##### (2) 山林

山林面積は、本年度中の増減はなく、19,271,763 m<sup>2</sup>となっている。

立木については、年度中 3,510 m<sup>3</sup>の増加により、年度末で 249,061 m<sup>3</sup>の推定蓄積量となっている。

##### (3) 動産

動産については、本年度中の増減はなく、船舶 1 隻・16 総トン、浮棧橋 5 個となっている。

##### (4) 有価証券

有価証券については、本年度中の増減はなく、崎戸商船株式会社他 4 社の株券で、本年度末現在高は、85,726,000 円となっている。

##### (5) 出資による権利

出資金は、前年度と比較して 181,325 円減少し、本年度末出資残高は、公益財団法人長崎県国際交流協会他 17 先で 314,385,582 円となっている。

#### 2. 物品

物品は庁用車両で、前年度と比較して 2 台減少し、年度末の車両保有高は、161 台となっている。

#### 3. 債権

債権は、前年度と比較して 1,050,000 円減少し、年度末貸付現在高は 189,056,996 円となっている。

#### 4. 基金

財政調整基金等について、関係諸帳簿と照合した結果、調書の記載事項に誤りは認められなかった。

各基金の明細及び令和 7 年度末の現在高は次のとおりである。

基金現在高表

(単位：円)

| 区 分               | 前年度末現在高        | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高       |
|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 財政調整基金            | 3,422,900,000  | 103,241,000         | 3,526,141,000  |
| 減債基金              | 1,134,360,000  | 376,591,000         | 1,510,951,000  |
| 地域振興基金            | 4,168,351,000  | △ 14,544,000        | 4,153,807,000  |
| 社会福祉基金            | 2,111,928,035  | △ 23,025,000        | 2,088,903,035  |
| 災害弔慰金等基金          | 20,248,869     | △ 217,520           | 20,031,349     |
| 生活環境整備基金          | 5,382,336      | 5,964               | 5,388,300      |
| ふるさと水と土保全対策基金     | 121,864,542    | △ 879,000           | 120,985,542    |
| 農業振興基金            | 186,240,235    | △ 3,000,000         | 183,240,235    |
| 漁業振興基金            | 183,369,000    | △ 8,750,000         | 174,619,000    |
| 商工観光振興基金          | 50,385,765     | 0                   | 50,385,765     |
| 公共住宅整備基金          | 17,856,970     | 1,559,600           | 19,416,570     |
| 合併市町村振興基金         | 2,889,754,000  | 0                   | 2,889,754,000  |
| 教育振興基金            | 8,803,525      | 9,754               | 8,813,279      |
| 奨学資金貸付基金          | 139,736,000    | 19,690,000          | 159,426,000    |
| ふるさと西海応援寄附金基金     | 1,180,776,000  | 86,165,000          | 1,266,941,000  |
| 過疎地域持続的発展基金       | 281,203,000    | 60,581,000          | 341,784,000    |
| 公共交通整備基金          | 30,457,300     | △ 5,872,944         | 24,584,356     |
| 子ども夢基金            | 503,243,377    | 727,034             | 503,970,411    |
| 防衛施設周辺公園管理基金      | 26,323,711     | △ 2,955,617         | 23,368,094     |
| 西海地区スクールバス運行事業基金  | 60,072,906     | 27,878,495          | 87,951,401     |
| 青少年スポーツ振興基金       | 176,820,501    | △ 18,152,000        | 158,668,501    |
| 林業振興基金            | 34,330,639     | △ 1,966,461         | 32,364,178     |
| 防衛施設周辺自治会運営支援事業基金 | 14,658,712     | △ 3,503,271         | 11,155,441     |
| 庁舎建設整備基金          | 800,006,972    | 101,972,812         | 901,979,784    |
| 長崎県証紙購買基金         | 0              | 0                   | 0              |
| 土地開発基金            | 285,502,964    | 316,339             | 285,819,303    |
| 計                 | 17,854,576,359 | 695,872,185         | 18,550,448,544 |

## 貸付基金

(単位：円)

| 区 分            | 前年度末現在高                          | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高    |
|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
| 奨学資金貸付基金(基金の額) | 139,736,000                      | 19,690,000          | 159,426,000 |
| 備 考            | 貸付額 97,916,750円 現金残額 61,509,250円 |                     |             |

## 寄附金

(単位：円)

| 区 分                 | 前年度末現在高       | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高      |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| ふるさと西海応援寄附金基金(基金の額) | 1,180,776,000 | 86,165,000          | 1,266,941,000 |
| 計                   | 1,180,776,000 | 86,165,000          | 1,266,941,000 |

## 土地開発基金

(単位：円)

| 区 分           |    |     | 前年度末現在高     | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高    |
|---------------|----|-----|-------------|---------------------|-------------|
| 不動産           | 土地 | 宅 地 | 22,246.20㎡  | 0.00㎡               | 22,246.20㎡  |
|               |    | 田 畑 | 15,526.00㎡  | 0.00㎡               | 15,526.00㎡  |
|               |    | 山 林 | 494,542.00㎡ | 0.00㎡               | 494,542.00㎡ |
|               |    | その他 | 26,999.00㎡  | 0.00㎡               | 26,999.00㎡  |
| 土地開発基金(預金・債権) |    |     | 285,502,964 | 316,339             | 285,819,303 |

## 国民健康保険特別会計（事業勘定）

### 1. 基金

#### 基金現在高表

（単位：円）

| 区 分                   | 前年度末現在高     | 決算年度中増減額<br>（債権を含む） | 決算年度末現在高    |
|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 国民健康保険財政調整基金          | 402,392,000 | 42,217,000          | 444,609,000 |
| 国民健康保険出産費資金貸付基金(基金の額) | 4,000,000   | 0                   | 4,000,000   |
| 国民健康保険高額療養費貸付基金(基金の額) | 15,000,000  | 0                   | 15,000,000  |
| 計                     | 421,392,000 | 42,217,000          | 463,609,000 |

### 貸付基金

（単位：円）

| 区 分                   | 前年度末現在高   | 決算年度中増減額<br>（債権を含む） | 決算年度末現在高  |
|-----------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 国民健康保険出産費資金貸付基金(基金の額) | 4,000,000 | 0                   | 4,000,000 |
| 備 考                   | 貸付額 0円    | 現金残額 4,000,000円     |           |

（単位：円）

| 区 分                   | 前年度末現在高    | 決算年度中増減額<br>（債権を含む） | 決算年度末現在高   |
|-----------------------|------------|---------------------|------------|
| 国民健康保険高額療養費貸付基金(基金の額) | 15,000,000 | 0                   | 15,000,000 |
| 備 考                   | 貸付額 0円     | 現金残額 15,000,000     |            |

## 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

### 1. 公有財産

#### （1）土地及び建物

土地は、前年度と比較して 300.70 m<sup>2</sup>増加し、2,482.92 m<sup>2</sup>となっている。

建物は、前年度と比較して 86.27 m<sup>2</sup>減少し、920.88 m<sup>2</sup>となっている。

### 2. 物品

物品については、本年度中の増減はない。

## 交通船特別会計

### 1. 公有財産

#### (1) 動産

動産は、本年度中の増減はなく、船舶1隻(99総トン)となっている。

#### (2) 無体財産権

無体財産権は、本年度中の増減はなく、航路権1件である。

### 2. 基金

基金は、前年度と比較して3円増加し、年度末貸付現在高は2,057円となっている。

(単位：円)

| 区 分     | 前年度末現在高 | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高 |
|---------|---------|---------------------|----------|
| 交通船整備基金 | 2,054   | 3                   | 2,057    |
| 計       | 2,054   | 3                   | 2,057    |

## 介護保険特別会計（保険事業勘定）

### 1. 基金

基金現在高表

(単位：円)

| 区 分       | 前年度末現在高     | 決算年度中増減額<br>(債権を含む) | 決算年度末現在高    |
|-----------|-------------|---------------------|-------------|
| 介護給付費準備基金 | 592,152,634 | △ 39,014,360        | 553,138,274 |
| 計         | 592,152,634 | △ 39,014,360        | 553,138,274 |

## 工業団地整備事業特別会計

### 1. 公有財産

#### (1) 土地及び建物

土地は、本年度中の増減はなく、108,591.71㎡となっている。

#### (2) 動産（行政財産）

動産は、本年度中の増減はなく、配水管（H I V P φ150）が179.6m、配水管（H I V P φ100）が251.6m、配水管（H I V P φ75）が240.3m、給水管（H P P φ50）が122.3m、給水管（H P P φ25）が17.5mとなっている。



む す び



## む す び

令和 7 年度の地方財政の規模は、97 兆 94 億円（前年度比 3.6%、3 兆 3,706 億円増）となっており、歳出のうち公債費を除いた地方の政策的経費である地方一般歳出は、81 兆 2,741 億円（前年度比 3.6%、2 兆 8,173 億円増）となっている。

歳入では、地方税が 45 兆 4,493 億円（前年度比 6.4%、2 兆 7,164 億円増）、地方譲与税が 2 兆 9,661 億円（前年度比 8.7%、2,368 億円増）、地方特例交付金が 1,936 億円（前年度比△82.9%、9,384 億円減）となっている。

また、地方交付税が 18 兆 9,574 億円（前年度比 1.6%、2,903 億円増）、地方債が 5 兆 9,602 億円（前年度比△5.5%、3,501 億円減）となっている。

この結果、地方一般財源総額は、63 兆 7,714 億円（前年度比 1.7%、1 兆 534 億円増）となっている。

歳出では、一般行政経費が 45 兆 5,936 億円（前年度比 4.4%、1 兆 9,043 億円増）となっており、公債費が 10 兆 7,259 億円（前年度比△1.6%、1,702 億円減）となっている。

投資的経費は、直轄・補助事業が 5 兆 7,466 億円（前年度比 2.1%、1,207 億円増）、地方単独事業が 6 兆 3,637 億円（前年度比 0.0%、増減なし）で、総額 12 兆 1,103 億円となっている。

このような財政状況のもと全国の自治体は、社会保障関係費、人件費の増加や物価高が見込まれる中、人口減少と超高齢化社会への対応、老朽インフラの維持補修とデジタル化の推進、自然災害への備えなど直面する多様な課題に取り組んでいる。

本市においては「第 2 次西海市総合計画」の後期基本計画に基づき、持続可能なまちづくりに向けた施策を盛り込み、人口減少の克服、雇用創出、定住促進、産業振興、教育の充実等の各目標を掲げ、これらの実現に向け各種事業に取り組んでいる。

令和 7 年度は、市長選挙の実施年度であったため、当初予算は骨格予算とし、瀬川市政のスタートとして、補正予算において新規事業を含む政策的経費の肉付けによる予算編成を行っている。

持続可能で活力ある西海市の実現を目指して、10 の施策を基本方針に「基幹産業の農業、林業、水産業の振興」をはじめ、「地場企業の事業展開の後押し」、「医療提供体制と高齢者や障がい者福祉の対策」、「教育の充実と振興、学力の向上、魅力ある県立高校」などを実施している。

一般会計の歳出決算額は、減債基金積立金の増や児童手当の制度拡充などにより、令和 6 年度に比べ増額となっている。

以上を踏まえ、令和 7 年度決算審査を実施した。

令和7年度一般会計の決算額は、歳入23,541,561,589円、歳出22,287,323,856円で歳入歳出差引残額1,254,237,733円、翌年度へ繰越すべき財源272,983,000円を差し引いた実質収支額は981,254,733円の黒字となっている。前年度と比べ、歳入については、255,047,444円、1.1%増となり、歳出については、137,437,491円、0.6%増となっている。

歳入の款別における主な項目として、市税は前年度比462,527千円、14.8%増となっている。これは、個人市民税は定額減税終了後の影響や所得の増加があげられ、法人市民税については大口法人の業績好調が寄与している。

歳入の39.1%を占める地方交付税は、前年度比201,493千円、2.2%増となっている。

繰入金では、前年度に事業の財源として各種多額の基金の取り崩しを行っていたこともあり、前年度比372,085千円、27.2%減となっている。

諸収入では、デジタル基盤改革支援補助金（標準化・共通化）の増などにより、前年度比124,416千円、62.7%増となっている。

歳出の款別における主な項目として、総務費では、前年度比273,382千円、5.7%増となった。これは、前年度のパールテクノ西海造成に係る地域開発事業債の満期一括償還を行うための工業団地整備事業特別会計への繰出金が減少したものの、支所旧庁舎解体事業などが増加したことによるものである。

民生費では、前年度比207,493千円、3.0%増となった。これは、前年度の低所得世帯支援の住民税非課税世帯給付金事業が減少したものの、物価高騰の影響を受ける子育て世帯を支援するための物価高対応子育て応援手当事業などが増加したことによるものである。

衛生費では、前年度比132,663千円、4.9%減となった。これは、前年度の医療機関新規開設・承継補助事業や下水道補助金などの減によるものである。

農林水産業費は、前年度比70,456千円、7.8%減となった。これは、前年度の畜産クラスター構築事業や面高地区農業競争力強化基盤整備事業などの減によるものである。

商工費では、前年度比29,504千円、6.5%減となった。これは、前年度の防衛施設周辺公園管理基金積立金や西海ふるさと便事業などの減によるものである。

土木費では、前年度比137,586千円、11.9%減となった。これは、令和5年度から前年度まで実施してきた市道雪浦平坦線橋梁撤去事業の終了などによる減である。

消防費では、前年度比86,841千円、11.6%減となった。これは、前年度の消防施設整備事業（繰越分）などの減によるものである。

教育費では、前年度比16,127千円、0.9%減となった。これは、前年度の大瀬戸中学校施設等整備事業などの減によるものである。

災害復旧費では、前年度比15,837千円、52.4%減となった。これは、災害による大規模な被害が発生しなかったことによるものである。

公債費では、前年度比126,541千円、5.4%増となった。これは、前年度に引き続き元利償還金が増加したことによるものである。

特別会計 7 事業の決算総額は、歳入 8,221,972,740 円、歳出 8,026,941,011 円で歳入歳出差引額の総額は 195,031,729 円で、翌年度に繰越すべき財源 0 円を差し引いた実質収支額は 195,031,729 円となっている。

今回の決算審査では、各課で実施している事務事業全般の中から、特に重要と思われる項目や事業について、適正に行われているか集中的に審査を行った。あわせて地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づき、健全化判断比率等及びその算定の基礎となる書類の審査を行った。

以下の点を意見とする。

#### (1) 財政運営について

令和 7 年度の一般会計において、期末市債残高は 17,135,397 千円となり、前年度末に比べ 1,108,044 千円、6.1%減少している。

「財政規模のうちどれぐらいの割合の一般財源が公債費に充てられたか」をあらわす実質公債費比率（小さいほど好ましい）では、2.6%となっており、前年度と比較して 0.9%増加している。

「財政運営の弾力性（余裕度）」をあらわす経常収支比率（小さいほど好ましい）では、89.1%となっており、前年度と比較して 1.9%減少している。

実質赤字比率、連結実質赤字比率及び将来負担比率（いずれも無し、または小さいほど好ましい）は、いずれもない。

年度末の基金残高は、前年度末に比べ 695,556 千円、4.0%増加し 18,264,630 千円となっている。

これらの指標についてはおおむね良好であり、財源確保と効率的な事業の執行による歳出削減に努めてきたこれまでの財政運営が成果を上げているものと判断されるが、今後も人口減少による地方交付税の減少や、物価高騰等による各種経費の増加が見込まれ、財政の硬直化に留意した運営が必要である。

財政状況の推移（決算統計による）

（単位：千円）

| 区 分                | 7年度        | 6年度        | 5年度        | 4年度        | 3年度        |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 実質公債費比率            | 2.6 %      | 1.7 %      | 0.7 %      | △ 0.9 %    | △ 1.8 %    |
| 公債費比率              | － %        | － %        | － %        | － %        | － %        |
| 債務負担行為を<br>含む公債費比率 | － %        | － %        | － %        | － %        | － %        |
| 起債制限比率             | － %        | － %        | － %        | － %        | － %        |
| 基金現在高              | 18,264,630 | 17,569,074 | 17,352,850 | 17,329,382 | 16,431,927 |
| 地方債現在高             | 17,135,397 | 18,243,441 | 19,229,203 | 19,719,363 | 19,801,527 |
| 財政力指数              | 0.29       | 0.29       | 0.29       | 0.29       | 0.29       |
| 経常収支比率             | 89.1 %     | 91.0 %     | 87.8 %     | 85.6 %     | 83.9 %     |
| 実質収支比率             | 7.83 %     | 7.23 %     | 8.14 %     | 8.73 %     | 9.54 %     |

※基金現在高は土地開発基金及び長崎県証紙購買基金を除く

自治体の財政的な自立度を表す財政力指数は、令和3年度から横ばいである。しかし、近年の賃金上昇基調による給与所得者の所得増や、法人市民税の増加などの要因で市税収入は増加の方向で推移しており、財政的な自立度向上への動きがみられる。

この流れを継続させるためには雇用の確保、安心できる居住環境の創出、地場企業の育成など、市税の増収に繋がる政策の展開が求められており、第2次西海市総合計画の後期計画の策定に当たり実施した市民アンケートにおいても、優先的に取り組むべき重点分野として「医療体制の充実」や「雇用環境の充実」などがあげられている。

これに対応する事業として「医療機関新規開設・承継補助事業」により救急クリニックが開業し、引き続き「救急医療確保対策事業」による運営支援も行われ、安心して住むことのできるまちづくりに大きく寄与している。

一方、歳出面においては、人件費や物価高騰による行政コストの上昇、道路・橋梁や上下水道をはじめとする各種インフラの整備・更新が控えていると共に、整理・統廃合を要する公共施設も多数有することから、今後も多額の支出が見込まれ、義務的経費が裁量的経費を圧迫することが予想される。

D Xの考え方を活かした事務事業の効率化や、市民の理解を得ながらの管理経費の圧縮など、歳入に見合った歳出構造への転換が課題と言える。

## (2) 予算の執行

令和7年度は、瀬川市政のスタートとして本格予算を執行する年度となり、持続可能で活力ある西海市の実現を目指すため、以下の10の施策を基本方針とし、様々な事業を実施している。

### ①基幹産業の農業、林業、水産業の振興

「農業競争力強化基盤整備事業」による小迎、面高、太田和、天久保の4地区の取り組みで、各主要作物の生産力強化と次代の担い手が継承できる効率的な農業生産基盤づくりに取り組んでいる。

「未来につなぐ西海の森づくり事業」では、本市面積の過半数を占める森林を活かした「森林サービス産業」の創出を目指す取り組みとして、「木の駅西海の森」活動による間伐等の森林整備のほか、「クアオルト健康ウォーキング」を実施している。

「漁業と漁村を支える人づくり事業」では、漁業研修生への技術向上支援や指導者による指導を通じて研修生の能力を高めるとともに、新規漁業就業者に対する生活支援を行い、地域への定着を促進する取り組みが進められている。

### ②地場企業の事業展開の後押し

「西海創生推進事業 第2世代交付金（地方創生型）」では、市民や市内外の民間事業者と連携し、地方創生に関する事業の企画・組成・推進を積極的に進めている。また、シティプロモーションによる効果的なPR活動、市内事業者の支援、さらに生成AIなどのデジタル技術を活用した人材育成に取り組んでいる。

### ③企業誘致と労働力不足の対策

「高校・地域連携イキイキ活性化事業」では、地域企業への理解を深めるとともに、将来的に地域への人材還流を促進することを目指している。また、市外への進学や就職を経た後でも、地元に戻ることを選択肢として意識できる環境づくりを推進している。この目的を達成するため、地域企業との連携や有償型インターンシップの実施を通じて、地域で学び、働くことへの意識の醸成に取り組んでいる。

### ④医療提供体制と高齢者や障がい者福祉の対策

「救急医療確保対策事業」では、救急クリニックへの運営支援を通じて、24時間365日対応可能な救急患者受け入れ体制が整備され、その結果、市内で完結する救急医療体制の充実が実現している。

「特別支援学校分校通学車両運行事業」では、令和7年4月に開校された長崎県立時和特別支援学校小中学部西彼杵分校（小・中学部）に通学する児童・生徒を対象に、通学車両を運行することで通学を支援している。この取り組み

により、児童・生徒および保護者が安心して学校へ通学できる環境の整備が実現している。

#### ⑤小規模集落や交通弱者対策

「新コミュニティ交通運行事業」では、「さいかいスマイルワゴン」や乗り合いタクシーを運行することで、高齢者をはじめとする地域住民の通院や買い物といった移動手段が確保され、交通の利便性が向上している。

「シニアカー購入費補助金」では、高齢者や障がい者の外出を容易にし、社会参加や健康増進を支援することを目的にシニアカー購入費の一部を補助することで、高齢者による交通事故の防止や介護予防、生きがいづくりを推進している。

#### ⑥松島、江島、平島の離島振興

「松島地区交通空白地有償運送事業」および「江島地区交通空白地有償運送事業」では、交通手段が不足している地域の課題を解消するため、島民による組織が運営する交通空白地有償運送事業を支援している。この取り組みにより、住民の生活利便性が向上している。

#### ⑦結婚、住居、子育ての対策

「婚活支援事業」では、西海市内で婚活イベントを開催し、独身男女の出会いをサポートしている。その結果、実際にペアが誕生するなど、成果が上がっている。

「移住・定住促進事業」では、人口減少や空き家問題の解決を目的として、空き家の改修費用に対する補助を行い、定住の促進を図っている。

#### ⑧教育の充実と振興、学力の向上、魅力ある県立高校

「学力向上支援事業」では、メタバースを活用した放課後オンライン学習会を受講した児童・生徒について学力の向上が見られるなど、西海市の未来を担う子どもたちの基礎的・基本的な学力が向上している。

「市内高等学校魅力向上支援事業補助金」を活用し、各高校の特色ある活動を支援するとともに、保護者の負担軽減を図っている。また、スポーツ専門指導員の配置による知名度向上にも取り組んできたことにより、近年、市内3校の入学者数は若干の上振れ状況がみられたものの、令和8年4月時点の新入学生は減少している。

#### ⑨離島及び半島の防災対策

「災害対策費」では、災害発生時に迅速な対応が可能となるよう、地域防災計画の見直しや防災会議の開催、総合防災訓練の実施などを通じて、危機管理体制の強化を図っている。

「消防施設整備事業」では、老朽化が進んでいる消防詰所や格納庫については、火災や災害時の地域活動拠点としての機能を果たす防災インフラとして整備を進め、災害に強い地域づくりを目指している。

#### ⑩D Xやグリーンテクノロジーの対策

「D X推進」では、デジタル技術を活用して、市民の利便性を高めるとともに、行政の業務を効率化し、行政サービスをより良くしていくことを目的とし、持続可能な地域社会の実現を目指している。

「再生可能エネルギー普及推進事業」では、先進自治体の取組事例等の情報収集を行い、関係自治体との連携を強化するとともに、国や関係機関への要望活動を実施することで、本市の再生可能エネルギー施策を積極的に推進している。

#### (3) 内容聴取

市民の関心が高いと思われる事業などについて、今後の審査に活かすため内容聴取を行った。

「旧長崎オランダ村Cゾーン建物解体事業」では、旧長崎オランダ村Cゾーンの解体工事の予算執行状況や今後の方針などについて確認した。

「社会教育施設長寿命化計画策定事業」では、施設の老朽化に伴う今後の施設整備計画などについて確認した。

「ごみ処理計画」関連では、大瀬戸最終処分場の残余容量調査業務委託に伴う調査結果と今後の処理場寿命の見通しや、ごみ処理施設運営業務検討業務委託に伴う炭化センター運営事業の契約更新に関する協議の状況などについて確認した。

「新たな就農者支援事業」では、将来の地域農業の担い手の確保を図る事業として、国の支援制度と本市独自の支援制度との活用策などについて確認した。

今後も諸情勢の変化に敏感に対応した事業実施を行い、適時的確な予算執行に努められたい。

#### (4) 所感

職員の業務への取組みとして、歳入における市税の徴収率が県内13市でトップレベルを維持している。これは電子的な納付方法の拡充などの施策に加え、新たな滞納発生の抑制など日頃の地道な業務遂行の成果であり、財源確保の要としての真摯な取り組みを高く評価する。

歳出においては、(2)「予算の執行」で述べた各事業で、限られた財源・人員・期間のなかで知恵を絞り、現場に赴き、市民や関係者の声を聞き、課題の解決に向けて真摯に業務を遂行している姿がうかがえた。

今回の決算審査において取り上げなかった事務事業についても、前述のような取組み姿勢であると推測しており、今後も職員一人ひとりが真摯な姿勢、使命感をもって業務に取り組み、西海市政発展の原動力としての活躍を期待したい。

最後に、今回の決算審査で意見した項目については、常に留意され今後の業務に生かされるよう要望し決算審査の結びとする。