

令和6年度普通会計等決算説明資料

令和6年度地方財政状況調査概要(未確定値)

◎ 普通会計(一般会計+ケーブルテレビ事業特別会計)

資料 1	普通会計決算収支の状況
資料 2-1	収入の状況
資料 2-2	収入の状況<経常一般財源ベース>
資料 3-1	市税、地方交付税等の前年度比較
資料 3-2	社会保障施策に要する経費等
資料 4-1	支出の状況(性質別)
資料 4-2	支出の状況(性質別)<経常経費充当一般財源ベース>
資料 5	支出の状況(目的別)
資料 6-1	基金の状況(普通会計)
資料 6-2	基金の状況(全会計)
資料 7-1	地方債の状況
資料 7-2	地方債の状況(会計別)
資料 7-3	合併特例債発行状況
資料 8-1	健全化判断比率の状況
資料 8-2	公営企業の経営健全化基準
資料 9	各会計の決算額(前年度比較)
資料 10	財政規律ガイドラインの具体的な目標数値進捗状況

財政課 財政係

【資料 1】

普通会計決算収支の状況

(単位：千円)

区 分	令和6年度	令和5年度	令和4年度	令和3年度	令和2年度
(1) 歳入総額	20,771,728	20,846,810	20,933,538	21,674,174	27,296,056
(2) 歳出総額	19,963,245	20,348,733	20,090,671	21,051,728	26,740,223
(3) 形式収支 (1)-(2)	808,483	498,077	842,867	622,446	555,833
(4) 翌年度繰越財源	370,112	163,203	360,543	51,747	110,136
(5) 実質収支 (3)-(4)	438,371	334,874	482,324	570,699	445,697
(6) 単年度収支	103,497	△ 147,450	△ 88,375	125,002	△ 39,980
(7) 積立金	177,440	262,232	282,768	209,048	237,195
(8) 繰上償還金	0	579,116	820,018	523,300	2,560,349
(9) 積立金取崩額	0	0	0	0	769,413
(10) 実質単年度収支 (6)+(7)+(8)-(9)	280,937	693,898	1,014,411	857,350	1,988,151
(11) (参考) 財政調整基金以外の基金増減額	346,164	△ 190,584	△ 475,086	1,083,934	△ 1,445,009
(12) (参考) 全基金を加味した実質単年度収支 (10)+(11)	627,101	503,314	539,325	1,941,284	543,142
(参考) 標準財政規模	10,722,773	10,592,439	10,582,708	11,033,385	10,551,210

※(決算統計ベース)

R6：歳入・歳出ともにケーブル特会に対する繰出54,411、後期高齢者医療広域連合人件費負担金7,461を控除している。(決算統計上、算入しない)

R5：歳入・歳出ともにケーブル特会に対する繰出52,348、後期高齢者医療広域連合人件費負担金6,345を控除している。(同上)

R4：歳入・歳出ともにケーブル特会に対する繰出13,196、後期高齢者医療広域連合人件費負担金6,260を控除している。(同上)

R3：歳入・歳出ともにケーブル特会に対する繰出83,011、後期高齢者医療広域連合人件費負担金7,666を控除している。(同上)

R2：歳入・歳出ともにケーブル特会に対する繰出60,483を控除している。(同上)

各種財政指数等の状況

(単位：千円)

区 分	令和6年度	令和5年度	令和4年度	令和3年度	令和2年度
財政力指数	0.34	0.33	0.34	0.34	0.35
実質収支比率	4.1%	3.2%	4.6%	5.2%	4.2%
経常収支比率	89.3%	90.0%	91.5%	85.6%	94.4%
実質赤字比率	—	—	—	—	—
連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
実質公債費比率	3.5%	4.5%	6.6%	8.5%	10.4%
将来負担比率	—	—	—	0.6%	28.4%
積立金現在高 (土地開発基金除く)	7,924,200	7,400,596	7,328,948	7,521,266	6,228,284
うち財政調整基金残高	3,037,716	2,860,276	2,598,044	2,315,276	2,106,228
地方債現在高	17,452,690	17,997,438	19,567,581	21,509,264	22,713,839

【資料 2-1】

(普通会計)

収入の状況

※網掛けは自主財源 (単位：千円)

区分	令和6年度		令和5年度		増減		主な増減理由
	決算額	決算額 構成比 (%)	決算額	決算額 構成比 (%)	増減額	増減率 (%)	
地方税	3,064,622	14.8	3,076,098	14.8	△ 11,476	△ 0.4	個人市民税 △76,387、法人市民税 +79,369、固定資産税 △15,264、軽自動車税 +4,009、市たばこ税 △3,665
地方譲与税	259,272	1.2	250,321	1.2	8,951	3.6	森林環境譲与税 +9,088、自動車重量譲与税 +525、地方揮発油譲与税 △662
利子割交付金	1,092	0.0	795	0.0	297	37.4	
配当割交付金	16,465	0.1	10,714	0.1	5,751	53.7	株式配当の増加
株式譲渡所得割交付金	19,342	0.1	11,526	0.1	7,816	67.8	株式譲渡所得の増加
地方消費税交付金	720,569	3.5	669,460	3.2	51,109	7.6	一般財源分 +20,544、社会保障財源化分 +30,565
ゴルフ場利用税交付金	21,390	0.1	21,549	0.1	△ 159	△ 0.7	
自動車取得税交付金	0	0.0	1,147	0.0	△ 1,147	皆減	
自動車税環境性能割交付金	22,966	0.1	23,253	0.1	△ 287	△ 1.2	
法人事業税交付金	46,947	0.2	45,053	0.2	1,894	4.2	
地方特例交付金等	118,009	0.6	17,374	0.1	100,635	579.2	定額減税減収補てん特例交付金 +100,850、個人住民税減収補てん特例交付金 △136、新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金 △79
地方交付税	7,396,617	35.6	7,199,419	34.5	197,198	2.7	臨時財政対策債とあわせ「資料3-1」参照
交通安全対策特別交付金	2,248	0.0	2,313	0.0	△ 65	△ 2.8	
分担金及び負担金	55,460	0.3	61,564	0.3	△ 6,104	△ 9.9	農業競争力強化農地整備事業分担金 △9,369、経営体育成基盤整備事業分担金 △4,094、大分県後期高齢者医療広域連合負担金 △2,313、同級他団体負担金 +2,840
使用料	415,164	2.0	423,896	2.0	△ 8,732	△ 2.1	ケーブルテレビSTB使用料 △4,126、ケーブルテレビ基本使用料 △2,486、山香温泉センター使用料 △1,554、市営住宅使用料(現年分) △1,324
手数料	40,610	0.2	42,040	0.2	△ 1,430	△ 3.4	戸籍証明等手数料 △1,853
国庫支出金	3,001,108	14.4	3,206,268	15.4	△ 205,160	△ 6.4	新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 △327,748、新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業費国庫補助金 △46,924、道路メンテナンス事業費補助(橋梁等長寿命化修繕事業) +76,565、特定教育保育施設等給付費国庫負担金 +51,965、河川等災害復旧費国庫負担金(現年分) +49,424
国有提供施設等所在市町村助成交付金	567	0.0	568	0.0	△ 1	△ 0.2	
都道府県支出金	1,904,522	9.2	1,922,698	9.2	△ 18,176	△ 0.9	地域消費喚起プレミアム商品券支援事業費補助金 △128,785、おおいと園芸産地づくり支援事業補助金(燃油高騰) △96,650、水産物供給基盤機能保全事業費補助金 +95,746、おおいと園芸産地づくり支援事業補助金 +63,415、災害復旧事業査定設計委託費補助金 +38,203
財産収入	83,892	0.4	64,781	0.3	19,111	29.5	分収林売払収入 +15,795、基金利子 +11,048、不動産売払収入 +8,013、基金運用益 △15,277
寄附金	769,505	3.7	939,691	4.5	△ 170,186	△ 18.1	ふるさと杵築応援寄附金 △180,626、企業版ふるさと杵築応援寄附金 +10,660
繰入金	870,508	4.2	1,048,199	5.0	△ 177,691	△ 17.0	ふるさと杵築応援基金繰入金 △96,900、減債基金繰入金 △46,081、地域福祉基金繰入金 △15,000、環境対策基金繰入金 △14,878
繰越金	498,077	2.4	842,867	4.1	△ 344,790	△ 40.9	純繰越金 △147,450、繰越事業充当財源 △197,340
諸収入	313,349	1.5	209,121	1.0	104,228	49.8	地方公共団体情報システム機構補助金 +60,410、ケーブルネットワーク等施設利用料 +14,476、ワクチン生産体制等緊急整備基金(助成金) +13,280、後期高齢者医療広域連合保健事業受託収入 +12,964、地域公共交通確保維持改善事業費補助金 +12,333
地方債	1,129,427	5.4	756,095	3.6	373,332	49.4	ケーブルテレビ整備事業債 +159,500、公共土木災害復旧事業債 +109,700、橋梁長寿命化債 +58,500、水産物供給基盤機能保全事業債 +45,500
うち臨時財政対策債	26,227	0.1	53,595	0.3	△ 27,368	△ 51.1	
歳入合計	20,771,728	100.0	20,846,810	100.0	△ 75,082	△ 0.4	
一般財源	12,788,212	61.6	13,025,852	62.5	△ 237,640	△ 1.8	
特定財源	7,983,516	38.4	7,820,958	37.5	162,558	2.1	
自主財源	6,111,187	29.4	6,708,257	32.2	△ 597,070	△ 8.9	
依存財源	14,660,541	70.6	14,138,553	67.8	521,988	3.7	

【資料 2-2】 <経常一般財源ベース（臨時財政対策債含む）>

（普通会計）

収入の状況

※網掛けは自主財源（単位：千円）

区分	令和6年度		令和5年度		増減		主な増減理由
	決算額	決算額 構成比 (%)	決算額	決算額 構成比 (%)	増減額	増減率 (%)	
地方税	3,064,622	28.0	3,076,098	28.9	△ 11,476	△ 0.4	個人市民税 △76,387、法人市民税 +79,369、 固定資産税 △15,264、軽自動車税 +4,009、 市たばこ税 △3,665
地方譲与税	259,272	2.4	250,321	2.3	8,951	3.6	森林環境譲与税 +9,088、自動車重量譲与税 +525、 地方揮発油譲与税 △662
利子割交付金	1,092	0.0	795	0.0	297	37.4	
配当割交付金	16,465	0.2	10,714	0.1	5,751	53.7	株式配当の増加
株式譲渡所得割交付金	19,342	0.2	11,526	0.1	7,816	67.8	株式譲渡所得の増加
地方消費税交付金	720,569	6.6	669,460	6.3	51,109	7.6	一般財源分 +20,544、社会保障財源化分 +30,565
ゴルフ場利用税交付金	21,390	0.2	21,549	0.2	△ 159	△ 0.7	
自動車取得税交付金	0	0.0	1,147	0.0	△ 1,147	皆減	
自動車税環境性能割交付金	22,966	0.2	23,253	0.2	△ 287	△ 1.2	
法人事業税交付金	46,947	0.4	45,053	0.4	1,894	4.2	
地方特例交付金等	118,009	1.1	17,374	0.2	100,635	579.2	定額減税減収補てん特例交付金 +100,850、 個人住民税減収補てん特例交付金 △136、 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん 特別交付金 △79
地方交付税	6,597,290	60.4	6,465,029	60.7	132,261	2.0	普通交付税 +132,261
交通安全対策特別交付金	2,248	0.0	2,313	0.0	△ 65	△ 2.8	
分担金及び負担金	0	0.0	0	0.0	0	—	
使用料	12,149	0.1	10,801	0.1	1,348	12.5	道路占用料 +1,535
手数料	0	0.0	0	0.0	0	—	
国庫支出金	0	0.0	0	0.0	0	—	
国有提供施設等所在市町村助成交付金	567	0.0	568	0.0	△ 1	△ 0.2	
都道府県支出金	0	0.0	0	0.0	0	—	
財産収入	0	0.0	0	0.0	0	—	
寄附金	0	0.0	0	0.0	0	—	
繰入金	0	0.0	0	0.0	0	—	
繰越金	0	0.0	0	0.0	0	—	
諸収入	445	0.0	244	0.0	201	82.4	
地方債 （臨時財政対策債）	26,227	0.2	53,595	0.5	△ 27,368	△ 51.1	臨時財政対策債 △27,368
歳入合計	10,929,600	100.0	10,659,840	100.0	269,760	2.5	

市税の前年度比較

(単位：千円、%)

区分	R6年度決算額	R5年度決算額	増減		徴収率			
			増減額	増減率	R6年度	R5年度	R4年度	
市民税 (個人)	現年分	867,507	938,927	△ 71,420	△ 7.6	99.7%	99.5%	99.4%
	過年分	4,826	9,793	△ 4,967	△ 50.7	48.8%	52.3%	34.0%
市民税 (法人)	現年分	230,373	150,860	79,513	52.7	100.1%	100.3%	100.1%
	過年分	91	235	△ 144	△ 61.3	8.8%	19.9%	20.6%
1. 市民税 計	1,102,797	1,099,815	2,982	0.3	99.2%	98.7%	97.5%	
固定資産税	現年分	1,634,405	1,648,326	△ 13,921	△ 0.8	99.5%	99.3%	99.4%
	過年分	8,365	9,708	△ 1,343	△ 13.8	35.2%	27.3%	22.9%
国有資産所在交付金	1,211	1,210	1	0.1	100.0%	100.0%	100.0%	
2. 固定資産税 計	1,643,981	1,659,244	△ 15,263	△ 0.9	98.5%	97.8%	96.8%	
軽自動車税	環境性能割	7,627	4,847	2,780	57.4	100.0%	100.0%	100.0%
	種別割 現年分	122,500	120,991	1,509	1.2	99.4%	99.4%	99.2%
	種別割 過年分	666	946	△ 280	△ 29.6	40.7%	43.4%	28.9%
3. 軽自動車税 計	130,793	126,784	4,009	3.2	98.7%	98.5%	97.1%	
4. 市たばこ税	現年分	186,111	189,776	△ 3,665	△ 1.9	100.0%	100.0%	100.0%
5. 入湯税	940	479	461	96.2	100.0%	100.0%	100.0%	
市税合計	3,064,622	3,076,098	△ 11,476	△ 0.4	98.9%	98.3%	97.2%	
うち 現年分	3,050,674	3,055,416	△ 4,742	△ 0.2	99.6%	99.5%	99.4%	
うち 過年分	13,948	20,682	△ 6,734	△ 32.6	38.4%	35.9%	26.9%	

地方交付税等の前年度比較

(単位：千円、%)

区分	R6年度決算額	R5年度決算額	増減額	増減率	主な増減理由
普通交付税	6,597,290	6,465,029	132,261	2.0	【需要】 ・子ども子育て費【新設】+674,001 ・給与改定費 +72,279 ・社会福祉費 △508,709 ・その他教育費 △93,108 ・下水道費 △81,672 ・保健衛生費 △30,207
臨時財政対策債	26,227	53,595	△ 27,368	△ 51.1	【収入】 ・収入額増加による減少 △24,341
小計	6,623,517	6,518,624	104,893	1.6	
特別交付税	799,327	734,390	64,937	8.8	台風第10号による災害の影響を大きく受けたため。
合計	7,422,844	7,253,014	169,830	2.3	

【資料 3-2】

社会保障施策に要する経費等

地方消費税交付金(社会保障財源化分)が充てられる社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費
(歳入)・地方消費税交付金(社会保障財源化分) 412,103千円

(歳出)・社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費 6,171,917千円

【社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費】

(単位：千円)

区 分	取組内容	経費	財 源 内 訳					
			特定財源			一般財源		
			国(県)支出金	市債	その他	社会保障財源化分の市町村交付金	その他	
社会福祉	障害者福祉事業	自立支援・重度心身障がい者医療給付費等	1,084,977	772,092	0	519	43,112	269,254
	高齢者福祉事業	長寿祝金・老人保護措置費・老人クラブ助成等	106,505	2,133	0	17,430	11,999	74,943
	児童福祉事業	児童手当・子育て支援給付・大田こども園・児童館運営等	1,900,602	1,286,195	28,700	32,280	76,384	477,043
	母子福祉事業	児童扶養手当・自立支援給付金	124,214	48,246	0	72	10,475	65,421
	生活保護扶助事業	生活保護扶助費助成等	813,841	572,963	0	0	33,245	207,633
	その他事業	老人福祉施設管理・家計改善支援事業等	49,397	24,425	0	4,891	2,772	17,309
	小計		4,079,536	2,706,054	28,700	55,192	177,987	1,111,603
社会保険	介護保険事業	介護保険事業	587,306	68,499	0	14,080	69,662	435,065
	国民健康保険事業	国民健康保険事業	260,820	137,407	0	0	17,033	106,380
	国民年金事業		0	0	0	0	0	0
	その他事業	後期高齢者医療事業	771,372	122,061	0	0	89,800	559,511
	小計		1,619,498	327,967	0	14,080	176,495	1,100,956
保健衛生	高齢者医療事業		0	0	0	0	0	0
	病院事業	病院事業	274,164	19,557	0	1,815	34,890	217,902
	疾病予防対策事業	予防接種・各種がん検診・妊婦健康診査等	144,405	4,940	0	8,914	18,017	112,534
	医療提供体制確保事業	救急医療施設運営	9,473	0	6,900	1,223	2	1,348
	その他事業	健康推進館運営	44,841	0	0	10,700	4,712	29,429
	小計		472,883	24,497	6,900	22,652	57,621	361,213
合 計		6,171,917	3,058,518	35,600	91,924	412,103	2,573,772	

※社会保障4経費

制度として確立された年金、医療及び介護の社会保障給付並びに少子化に対処するための施策に要する経費

【資料 4-1】

(普通会計)

支出の状況(性質別)

(単位:千円)

区分	令和6年度		令和5年度		増減		主な増減理由
	決算額	決算額 構成比 (%)	決算額	決算額 構成比 (%)	増減額	増減率 (%)	
人件費	3,013,736	15.1	2,907,555	14.3	106,181	3.7	一般職+29,447、再任用職員+1,973、任期付職員+7,685、 会計年度任用職員+56,362、退職手当△10,866、 議員報酬等+1,595、委員等報酬(会計年度任用職員除く)△922、 共済組合等負担金+14,610、社会保険料等+5,819
うち職員給	1,786,317	8.9	1,742,878	8.6	43,439	2.5	一般職職員数 R5.4.1(266人)→R6.4.1(262人) 再任用職員数 R5.4.1(22人)→R6.4.1(24人) ○一般職基本給(給与+扶養手当)+7,195 ・扶養手当支給対象者数 146人(R5.4.1)→146人(R6.4.1) ○一般職期末勤勉手当+13,391 【支給月数の引上0.10月分】 ・期末勤勉手当 4.50月/年→4.60月/年 (期末手当 2.45月/年→2.50月/年) (勤勉手当 2.05月/年→2.10月/年) ○一般職時間外手当+15,006 ○その他手当(選挙事務に係る)△3,862 【参考】投資的経費に対する事業費支弁 32,488(R5)→63,990(R6)
うち退職手当	162,077	0.8	172,943	0.8	△10,866	△6.3	定年0人→2人、早期7人→5人、自己都合5人→1人、 死亡0人→0人、任期満了0人→1人、特別職1人→1人
扶助費	4,172,406	20.9	4,200,400	20.6	△27,994	△0.7	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金△406,030、 子育て応援給付金△68,320、 定額減税調整給付金+210,960、 住民税非課税世帯物価高騰対策給付金+121,000、 子ども・子育て支援給付+92,537
公債費	1,726,220	8.7	2,379,846	11.7	△653,626	△27.5	長期償還元金(繰上償還)△579,116、 ・R5:579,116、R6:0 長期償還元金(定時償還)△72,947、 長期償還利子(定時償還)△1,563
物件費	2,983,566	14.9	2,996,041	14.7	△12,475	△0.4	ふるさと寄附金特産品贈答事業△98,803、 予防接種事業(新型コロナウイルス感染症)△37,515、 道路メンテナンス事業(道路ストック総点検事業)△31,370、 電算管理事業+67,691、小学校管理事業(学校教育課)+27,005
維持補修費	136,536	0.7	117,783	0.6	18,753	15.9	庁舎等△6,832、道路橋りょう+10,516、 小中学校+2,358、その他+12,711
補助費等	2,441,904	12.2	2,857,598	14.1	△415,694	△14.5	新型コロナウイルス対策事業(プレミアム商品券)△179,378、 病院事業会計負担金△73,904、 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金国庫支出金 返還金△38,544、 子ども・子育て支援給付事業国庫支出金返還金△33,575、 下水道事業会計補助金(農集)+71,351
うち一部事務組合に 対するもの	917,958	4.6	1,013,840	4.9	△95,882	△9.5	消防組合負担金△41,960、 環境浄化組合負担金△32,428 藤ヶ谷清掃センター負担金△30,585、 秋草葬斎場負担金+6,440
積立金	1,372,365	6.9	1,092,683	5.4	279,682	25.6	地域活力創出基金積立金+308,111、 減債基金積立金+178,074、 財政調整基金積立金△84,792、 ふるさと杵築応援基金積立金△70,612、 市有施設整備基金積立金△58,314
投資及び出資金・ 貸付金	128,372	0.6	245,135	1.2	△116,763	△47.6	水道事業会計出資金+8,472、 下水道事業会計出資金(公共・特環)△134,506、 下水道事業会計出資金(農集)+1,885、 病院事業会計出資金+7,386
繰出金	1,667,609	8.4	1,736,901	8.5	△69,292	△4.0	国保特会△11,470、後期特会+17,893、 後期高齢者医療広域連合+42,189、介護特会+3,093、 農集特会△121,409(R6から下水道事業会計に統合)
投資的経費	2,320,531	11.6	1,814,791	8.9	505,740	27.9	
普通建設事業	1,698,969	8.5	1,492,959	7.3	206,010	13.8	
補助事業	664,517	3.4	388,531	1.9	275,986	71.0	水産物供給基盤機能保全事業+136,769、 道路メンテナンス事業(橋梁等長寿命化修繕事業)+128,894、 おおいた園芸産地づくり支援事業+66,546、 防災備蓄倉庫整備事業+26,484、 新型コロナウイルス対策事業(施設園芸燃油価格高騰緊急対策) △120,844
単独事業	745,867	3.7	790,842	3.9	△44,975	△5.7	甲尾山風の郷整備事業△216,296、 八坂・東地区工業団地整備事業△69,566、 庁舎等維持管理事業(山香)△45,875、 ケーブルテレビ整備事業費+172,670、 防災ラジオ管理事業+43,197
県営事業	288,585	1.4	313,586	1.5	△25,001	△8.0	企業参入等支援事業△10,624、県施行農業土木事業△9,126、 県施行土木事業負担金△5,365
災害復旧事業費	621,562	3.1	321,832	1.6	299,730	93.1	公共土木災害復旧事業(単独分)+136,978、 耕地災害復旧事業(単独分)+92,069、 公共土木災害復旧事業(現年補助分)+84,922、 農業用施設等災害復旧支援事業△20,138
歳出合計	19,963,245	100.0	20,348,733	100.0	△385,488	△1.9	

【資料 4-2】 <経常経費充当一般財源ベース>

(普通会計) 支出の状況(性質別) (単位:千円)

区分	令和6年度		令和5年度		増減		主な増減理由
	決算額	決算額 構成比 (%)	決算額	決算額 構成比 (%)	増減額	増減率 (%)	
人件費	2,590,491	26.6	2,468,059	25.7	122,432	5.0	
うち職員給	1,662,716	17.0	1,623,547	16.9	39,169	2.4	一般職職員数 R5.4.1(266人)→R6.4.1(262人) 再任用職員数 R5.4.1(22人)→R6.4.1(24人) 一般職 +25,150、再任用職員 +2,000、任期付職員 +7,685
うち職員給以外の 人件費 (退職手当除く)	882,114	9.0	827,012	8.6	55,102	6.7	会計年度任用職員(パートタイム) +36,651、 議員報酬等 +1,595、特別職 +271、 共済組合等負担金 +12,553、社会保険料等 +4,244、 委員等報酬(会計年度任用職員除く) △212
うち退職手当	45,661	0.5	17,500	0.2	28,161	160.9	定年 0人→2人、自己都合 5人→1人、 任期満了 0人→1人
扶助費	1,016,644	10.4	934,307	9.7	82,337	8.8	障がい者自立支援給付費 +28,826、 生活保護扶助費 +20,712、 児童発達支援給付費 +15,542、 子ども・子育て支援給付費 +14,001、 児童扶養手当費 +3,090、
公債費	1,726,220	17.7	1,799,570	18.8	△ 73,350	△ 4.1	長期債償還元金 △71,791、 長期債償還利子 △1,559
物件費	1,366,866	14.0	1,292,887	13.5	73,979	5.7	電算管理事業 +14,602、 健康推進館管理事業 +5,689、 (R5はふるさと杵築応援基金を充当) 避難所整備事業 +5,126、 (R5はふるさと杵築応援基金を充当) 栽培漁業促進事業 +4,775、 (R5はふるさと杵築応援基金を充当) 中学校管理事業(教育総務課) +4,765
維持補修費	125,315	1.3	79,750	0.8	45,565	57.1	道路維持管理事業 +33,970、 甲尾山風の郷管理事業 +4,203、 文化体育館維持管理事業 +2,626、 都市下水道管理事業 +2,522、 河川維持管理事業 +2,418
補助費等	1,625,357	16.6	1,626,990	17.0	△ 1,633	△ 0.1	病院事業会計負担金 △74,061、 藤ヶ谷清掃センター負担金 △30,585、 環境浄化組合負担金 △26,612、 下水道事業会計補助金(農集) +41,751、 消防組合負担金 +40,609、 社会福祉協議会補助金 +15,000
うち一部事務組合 に対するもの	899,700	9.2	908,575	9.5	△ 8,875	△ 1.0	藤ヶ谷清掃センター負担金 △30,585、 環境浄化組合負担金 △26,612、 消防組合負担金 +40,609、 秋草葬斎場負担金 +6,440
積立金	0	0.0	0	0.0	0	-	
投資及び出資 金・貸付金	50,581	0.5	66,694	0.7	△ 16,113	△ 24.2	下水道事業会計出資金(公共・特環) △15,734、 病院事業会計出資金 △1,451、 水道事業会計出資金 +1,072
繰出金	1,260,649	12.9	1,322,727	13.8	△ 62,078	△ 4.7	国保特会 △2,782、後期特会 +6,244、 後期高齢者医療広域連合 +12,102、 介護特会 +11,879、 農集特会 △89,521(R6から下水道事業会計に統合)
普通建設事業	0	0.0	0	0.0	0	-	
災害復旧事業費	0	0.0	0	0.0	0	-	
歳出合計	9,762,123	100.0	9,590,984	100.0	171,139	1.8	

	令和6年度	令和5年度	増減	
歳出経常経費 充当一般財源	9,762,123	9,590,984	171,139	(分子)
歳入経常 一般財源	10,929,600	10,659,840	269,760	(分母)
(経常収支比率)	89.3%	90.0%	△0.7	

【資料 5】

(普通会計) 支出の状況(目的別) (単位:千円)

区分	令和6年度	令和5年度	増減額	増減率	主な増減理由
議会費	160,992	161,205	△ 213	△ 0.1	人件費(議会費) △3,165、 議会運営事業 +2,952
総務費	4,426,616	3,908,915	517,701	13.2	基金管理事業 +476,287、 ケーブルテレビ整備事業費 +172,670、 電算管理事業 +71,623、 ふるさと寄附金特産品贈答事業 △178,446、 地域活力創出事業 △124,018
民生費	6,253,327	6,366,595	△ 113,268	△ 1.8	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業 △451,401、 定額減税調整給付金事業 +216,334、 住民税非課税世帯物価高騰対策給付金給付事業 +122,183
衛生費	1,446,763	1,643,329	△ 196,566	△ 12.0	病院事業会計繰出金 △56,764、 新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業 △39,157、 杵築速見環境浄化組合運営事業 △32,428、 藤ヶ谷清掃センター運営事業 △30,585、 予防接種事業(新型コロナウイルス感染症) △29,159
労働費	65,466	61,689	3,777	6.1	企業立地支援事業 +3,257
農林水産業費	1,369,447	1,364,850	4,597	0.3	水産物供給基盤機能保全事業 +136,769、 おおいた園芸産地づくり支援事業 +64,993、 新型コロナウイルス対策事業(施設園芸燃油価格高騰緊急 対策) △120,844、 下水道事業会計繰出金(農集) △48,173、 新型コロナウイルス対策事業(畜産飼料価格高騰緊急対策) △26,902
商工費	215,166	734,818	△ 519,652	△ 70.7	甲尾山風の郷整備事業 △216,296、 新型コロナウイルス対策事業(プレミアム商品券) △197,778、 八坂・東地区工業団地整備事業 △69,566、 新型コロナウイルス対策事業(特産品販売促進) △26,678
土木費	1,192,352	1,171,099	21,253	1.8	道路メンテナンス事業(橋梁等長寿命化修繕事業) +135,263、 道路維持管理事業 +24,940、 下水道事業会計繰出金(公共・特環) △117,771、 道路メンテナンス事業(道路ストック総点検事業) △31,370
消防費	828,984	779,765	49,219	6.3	防災ラジオ管理事業 +43,346、 防災備蓄倉庫整備事業 +32,222、 非常備消防事業 +17,855、 常備消防事業 △41,960
教育費	1,656,350	1,454,790	201,560	13.9	子ども・子育て支援給付費(教育費分) +58,429、 小学校管理事業(学校教育課) +27,005、 伝統的建造物群保存地区保存整備事業 +21,157、 人件費(事務局費) +13,044、 物価高騰対策事業(学校給食食材費高騰対策) +11,015
災害復旧費	621,562	321,832	299,730	93.1	公共土木災害復旧事業(単独分) +136,978、 耕地災害復旧事業(単独分) +92,069、 公共土木災害復旧事業(現年補助分) +84,922、 農業用施設等災害復旧支援事業 △20,138
公債費	1,726,220	2,379,846	△ 653,626	△ 27.5	長期債償還元金(繰上償還) △579,116、 ・R5: 579,116、R6: 0 長期債償還元金(定時償還) △72,947、 長期債償還利子(定時償還) △1,563
歳出合計	19,963,245	20,348,733	△ 385,488	△ 1.9	

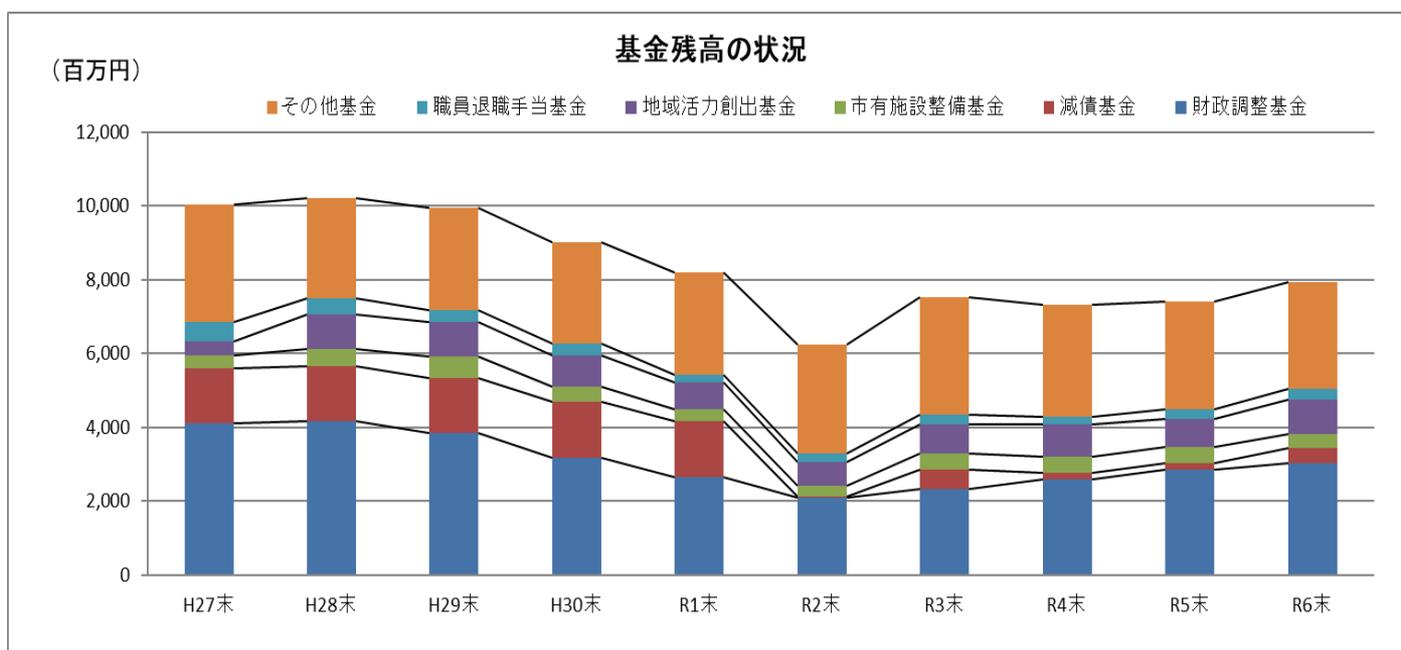
【資料 6-1】

基金の状況

(普通会計)

(単位:千円)

基金名	R5度末 現在高	R6年度決算額		R6度末 現在高	現在高 増減額
		積立額	取崩額		
財政調整基金	2,860,276	177,440	0	3,037,716	177,440
減債基金	170,411	221,966	0	392,377	221,966
財政調整用基金 計①	3,030,687	399,406	0	3,430,093	399,406
市有施設整備基金	447,504	55,832	104,100	399,236	△ 48,268
地域活力創出基金	747,180	433,669	270,000	910,849	163,669
職員退職手当基金	252,965	58,514	0	311,479	58,514
庁舎等複合施設整備基金	50,349	169	0	50,518	169
森林環境譲与税基金	20,328	2,320	0	22,648	2,320
環境対策基金	38,410	129	6,140	32,399	△ 6,011
合併振興基金	1,355,147	4,533	0	1,359,680	4,533
ふるさと杵築応援基金	467,392	392,127	447,500	412,019	△ 55,373
市営住宅基金	33,031	111	0	33,142	111
城下町保存基金	37,864	744	300	38,308	444
ケーブルテレビ事業基金	256,383	22,693	18,479	260,597	4,214
中山間ふるさと・水と土保全対策基金	28,831	97	0	28,928	97
地域福祉基金	604,140	2,021	0	606,161	2,021
岩尾育英資金	1,621	0	462	1,159	△ 462
吉岩・熊井育英資金	2,471	0	303	2,168	△ 303
二階堂育英資金	26,293	0	1,477	24,816	△ 1,477
その他特定目的基金 計②	4,369,909	972,959	848,761	4,494,107	124,198
合計①+②	7,400,596	1,372,365	848,761	7,924,200	523,604
土地開発基金(現金)	286,407	958	0	287,365	958
土地開発基金(土地)	276,880	0	0	276,880	0
土地開発基金 計	563,287	958	0	564,245	958



【資料 6-2】

基金の状況(全会計)

【普通会計】

(単位:千円)

基金名	R5年度末 現在高	R6年度決算額		R6年度末 現在高	R7年度9月補正後予算計上額		R7年度末 現在高(見込)
		積立額	取崩額		積立額	取崩額	
財政調整基金	2,860,276	177,440	0	3,037,716	219,455	127,012	3,130,159
減債基金	170,411	221,966	0	392,377	623	0	393,000
財政調整用基金 計 ①	3,030,687	399,406	0	3,430,093	220,078	127,012	3,523,159
市有施設整備基金	447,504	55,832	104,100	399,236	83,978	16,700	466,514
地域活力創出基金	747,180	433,669	270,000	910,849	29,840	298,000	642,689
職員退職手当基金	252,965	58,514	0	311,479	194,957	0	506,436
庁舎等複合施設整備基金	50,349	169	0	50,518	50,185	0	100,703
森林環境譲与税基金	20,328	2,320	0	22,648	75	3,739	18,984
環境対策基金	38,410	129	6,140	32,399	141	9,084	23,456
合併振興基金	1,355,147	4,533	0	1,359,680	14,454	11,200	1,362,934
ふるさと杵築応援基金	467,392	392,127	447,500	412,019	455,990	502,670	365,339
市営住宅基金	33,031	111	0	33,142	121	0	33,263
城下町保存基金	37,864	744	300	38,308	839	300	38,847
ケーブルテレビ事業基金	256,383	22,693	18,479	260,597	25,417	53,433	232,581
中山間ふるさと水と土保全対策基金	28,831	97	0	28,928	106	0	29,034
地域福祉基金(元本579,362)	604,140	2,021	0	606,161	2,209	0	608,370
岩尾育英資金	1,621	0	462	1,159	0	462	697
吉岩・熊井育英資金	2,471	0	303	2,168	0	302	1,866
二階堂育英資金	26,293	0	1,477	24,816	0	1,313	23,503
その他特定目的基金 計 ②	4,369,909	972,959	848,761	4,494,107	858,312	897,203	4,455,216
合計 ①+②	7,400,596	1,372,365	848,761	7,924,200	1,078,390	1,024,215	7,978,375
土地開発基金(現金)	286,407	958	0	287,365	1,047	0	288,412
土地開発基金(不動産)	276,880	0	0	276,880	0	0	276,880
土地開発基金 計 ③	563,287	958	0	564,245	1,047	0	565,292
普通会計 計 ①+②+③	7,963,883	1,373,323	848,761	8,488,445	1,079,437	1,024,215	8,543,667

【特別会計】

基金名	R5年度末 現在高	R6年度決算額		R6年度末 現在高	R7年度9月補正後予算計上額		R7年度末 現在高(見込)
		積立額	取崩額		積立額	取崩額	
国民健康保険基金	287,749	963	0	288,712	31,988	0	320,700
国民健康保険高額療養費貸付基金	8,000	0	0	8,000	0	0	8,000
介護保険介護給付費準備基金	343,755	11,290	0	355,045	1,257	16,927	339,375
農業集落排水事業減債基金	8,174	0	700	7,474	0	700	6,774
公共下水道事業減債基金	84,715	6,053	16,666	74,102	4,766	21,953	56,915
特定環境保全公共下水道事業減債基金	40,569	2,908	4,103	39,374	2,249	10,049	31,574
特別会計、企業会計基金 計 ④	772,962	21,214	21,469	772,707	40,260	49,629	763,338
全会計 計 ①+②+③+④	8,736,845	1,394,537	870,230	9,261,152	1,119,697	1,073,844	9,307,005

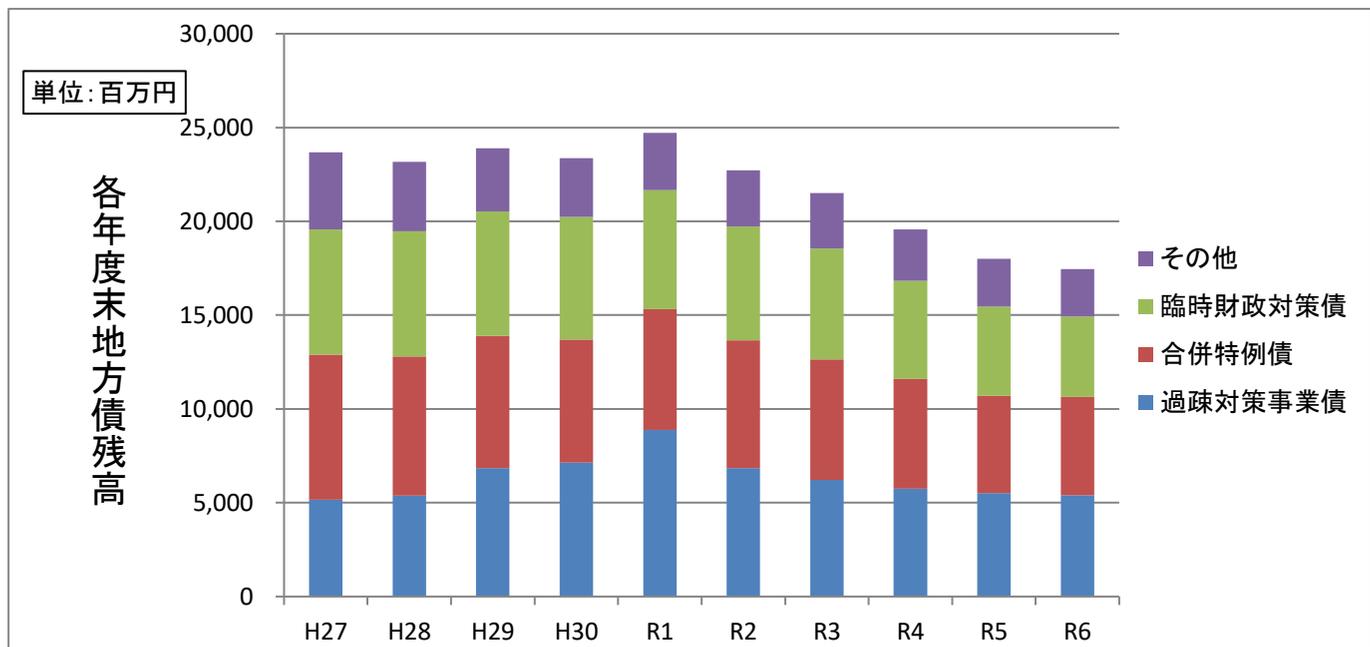
【資料 7-1】

(普通会計)

地方債の状況

(単位:千円)

区分	R5年度末 現在高	R6年度決算額			R6年度末 現在高	現在高 増減額
		借入額	元金償還額	利子償還額		
公共事業等債	324,152	12,800	36,984	2,453	299,968	△ 24,184
防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債	156,938	30,100	2,387	628	184,651	27,713
災害復旧事業債	603,010	189,100	58,869	1,553	733,241	130,231
全国防災事業債	79,296	0	5,530	454	73,766	△ 5,530
教育・福祉施設等整備事業債	415,022	0	81,311	5,405	333,711	△ 81,311
防災対策事業債	77,039	0	9,507	29	67,532	△ 9,507
合併特例事業債(建設事業)	5,184,637	416,000	355,186	23,712	5,245,451	60,814
地方道路等整備事業債	2,633	0	2,069	36	564	△ 2,069
緊急防災・減災事業債	337,543	0	73,482	800	264,061	△ 73,482
公共施設等適正管理推進事業債	136,060	26,900	8,070	359	154,890	18,830
緊急自然災害防止対策事業債	90,720	22,600	2,490	527	110,830	20,110
一般単独事業債(その他)	6,899	0	6,899	65	0	△ 6,899
辺地対策事業債	36,100	3,100	4,100	53	35,100	△ 1,000
過疎対策事業債	5,521,455	385,100	514,016	6,397	5,392,539	△ 128,916
財源対策債	233,217	10,100	23,449	1,988	219,868	△ 13,349
減収補填債	35,977	0	2,116	21	33,861	△ 2,116
減税補填債	8,121	0	4,909	11	3,212	△ 4,909
臨時財政対策債	4,748,619	26,227	482,801	7,554	4,292,045	△ 456,574
その他(一般会計出資債)	0	7,400	0	0	7,400	7,400
計	17,997,438	1,129,427	1,674,175	52,045	17,452,690	△ 544,748



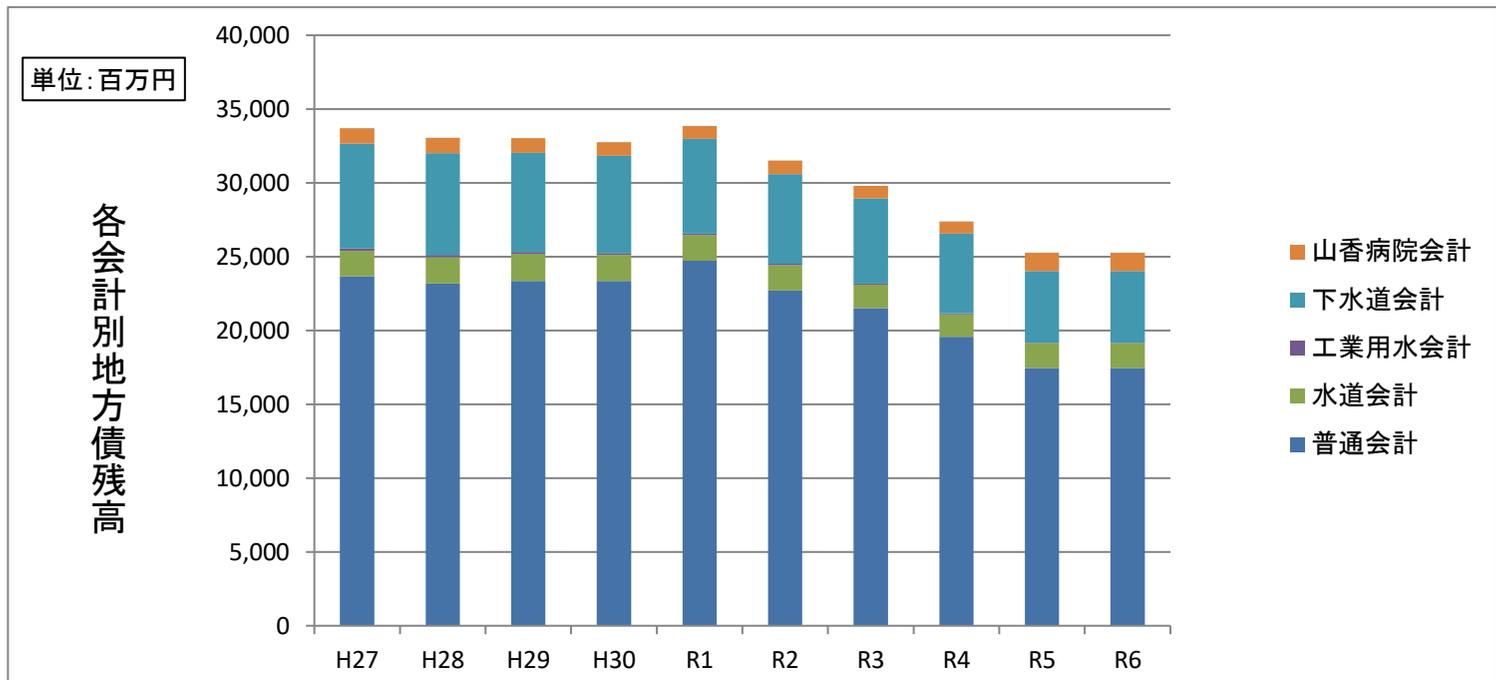
【資料 7-2】

地方債の状況(会計別)

(単位:千円)

区 分	R5年度末 現在高	R6年度			R6年度末 現在高	現在高 増減額
		借入額	元金償還額	利子償還額		
普通会計	17,997,438	1,129,427	1,674,175	52,045	17,452,690	△ 544,748
一般会計分	16,178,088	827,727	1,630,125	46,481	15,375,690	△ 802,398
ケーブルテレビ事業特別会計分	1,819,350	301,700	44,050	5,564	2,077,000	257,650
水道事業会計	1,520,414	305,900	125,815	16,192	1,700,499	180,085
工業用水道事業会計	52,353	0	15,373	947	36,980	△ 15,373
下水道事業会計	5,119,866	326,500	568,965	53,814	4,877,401	△ 242,465
公共下水道事業分	3,347,207	210,300	352,561	33,526	3,204,946	△ 142,261
特定環境保全公共下水道事業分	1,217,685	66,200	131,243	13,494	1,152,642	△ 65,043
農業集落排水事業分	554,974	50,000	85,161	6,794	519,813	△ 35,161
山香病院事業会計	850,356	522,600	115,811	11,081	1,257,145	406,789
計	25,540,427	2,284,427	2,500,139	134,079	25,324,715	△ 215,712

※R6から農業集落排水事業特別会計を下水道事業会計に統合



【資料 7-3】

合併特例債発行状況

(単位:千円)

事業名	借入額計	借入実績額																			予算	
		H17	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7(見込)
ケーブルテレビ整備事業	1,234,700	32,100	1,095,200	107,400																		
総合運動公園建設事業	1,175,700	3,900	440,800	677,800	47,700	5,500																
県道工事負担金	521,100	19,100	16,000	23,000	47,500	16,600	34,500	29,300	17,600	18,900	18,100	14,500	26,700	17,600	18,800	25,900	21,600	23,900	30,100	29,200	24,200	48,000
向野小学校耐震補強事業	25,000		25,000																			
山香統合中学校建設事業	905,500		28,000	292,000	585,500																	
大内小学校改修事業	84,300				84,300																	
東小学校体育館改修事業	23,000					23,000																
北杵築小学校耐震補強事業	53,400					5,800	47,600															
杵築小学校屋内運動場改築事業等	402,200					22,300	375,100	4,800														
山香庁舎改修事業	99,600					75,000		24,600														
消防庁舎等整備事業	759,800					55,400	195,400	509,000														
八坂小学校屋内運動場改築事業	209,900							172,100	37,800													
八坂小学校放課後児童クラブ建設事業	20,100								20,100													
福祉公園整備事業(温水プール外)	422,700							186,500	236,200													
山浦小学校耐震・大規模改修	65,400							3,400	62,000													
大田こども園舎建設事業	211,600								41,600	170,000												
大田小学校整備事業	307,000								19,100	287,900												
護江小学校屋内運動場耐震補強	99,900								4,200	95,700												
北杵築小学校屋内運動場耐震補強	99,800								3,300	96,500												
大内小学校屋内運動場耐震補強	75,700								2,800	72,900												
杵築幼稚園改築事業	326,200								109,800	97,100	119,300											
上小学校屋内運動場耐震補強事業	1,800									1,800												
立石小学校耐震補強事業	3,400										3,400											
豊洋小学校管理棟耐震補強事業	57,900									2,100	55,800											
宗近中学校武道場耐震補強事業	0																					
市立図書館全面改築事業	0										0	0										
学校給食センター建設事業	0																					
杵築中学校改築事業	1,676,700								108,000	159,000	59,600	928,700	133,800	173,100	63,500	37,200	13,800					
文書保存庫整備事業	37,200								37,200													
地震津波等被害防止対策事業	6,400									6,400												
八坂小学校大規模改修事業	74,200									7,100	67,100											
山香小学校増築事業	0										0	0										
中学校空調整備事業	30,300										3,800	26,500										
小学校空調設備整備事業	158,500											4,900	86,700	23,400	43,500							
小学校体育館天井耐震化事業	0											0										
杵築小学校教室増対応改修事業	54,100											33,900	20,200									
杵築小学校保健室増築事業	28,200															28,200						
山香庁舎駐車場整備事業	22,500															22,500						
スクールバス更新	9,500														9,500							
県施行港湾・海岸施設整備事業	325,000																		71,200	89,600	90,100	74,100
CATV伝送路敷設替・センター機器更新	2,154,200														34,000	487,800	930,300	177,800	98,100	88,700	116,900	220,600
ケーブルネットワークセンター改修整備	238,300																				53,500	184,800
年度計	12,000,800	55,100	1,605,000	1,100,200	765,000	203,600	652,600	929,700	699,700	1,015,400	327,100	1,008,500	267,400	274,300	159,800	550,900	965,700	201,700	199,400	261,000	416,000	342,700
借入額累計		55,100	1,660,100	2,760,300	3,525,300	3,728,900	4,381,500	5,311,200	6,010,900	7,026,300	7,353,400	8,361,900	8,629,300	8,903,600	9,063,400	9,614,300	10,580,000	10,781,700	10,981,100	11,242,100	11,658,100	12,000,800
発行可能額120億7,510万円までの残額		12,020,000	10,415,000	9,314,800	8,549,800	8,346,200	7,693,600	6,763,900	6,064,200	5,048,800	4,721,700	3,713,200	3,445,800	3,171,500	3,011,700	2,460,800	1,495,100	1,293,400	1,094,000	833,000	417,000	74,300

【資料 8-1】

健全化判断比率の状況(令和6年度決算)

- 1、地方公共団体の財政の健全化に関する法律が平成19年6月に制定された。(指標の公表は平成19年度決算から適用)
- 2、健全化判断比率(下記①～④)を監査委員の審査に付した上で議会に報告・公表する。
- 3、**財政健全化計画**・・・健全化判断比率(下記①～④)のうちいずれかが早期健全化基準以上の場合は、財政健全化計画を定めなければならない。
- 4、**財政再生計画**・・・再生判断比率(下記①～③)のいずれかが財政再生基準以上の場合には、財政再生計画を定めなければならない。

健全化判断比率(R6年度決算)		早期健全化基準	財政再生基準
① 実質赤字比率 = - (パー)	一般会計等を対象とした実質赤字の標準財政規模に対する比率	13.22%	20.00%
	$\text{実質赤字比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$ <p>・一般会計等＝杵築市は一般会計とケーブルテレビ特会 ・実質赤字額＝繰上充用額+(支払繰延額+事業繰越額)</p>	<p>○令和6年度実質赤字比率＝△4.08(令和5年度:△3.16) 実質収支額＝438,371、標準財政規模＝10,722,773 ○実質収支が黒字の場合は実質赤字比率(%)は負の値となるが、健全化判断比率としての表示は負の場合、- (パー)で示される。</p>	
② 連結実質赤字比率 = - (パー)	全会計を対象とした実質赤字の標準財政規模に対する比率	18.22%	30.00%
	$\text{連結実質赤字比率} = \frac{\text{連結実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$	<p>○令和6年度連結実質赤字比率＝△30.74(令和5年度:△29.98) ○【実質収支額等】 ・一般会計等＝438,371 ・特別会計 (国保66,342、介護42,798、後期高齢者2,268) ・法適用公営企業 (水道383,202、工業用水道10,881、下水道14,146、病院2,338,186) ○連結実質収支額等＝3,296,194、標準財政規模＝10,722,773 ○連結収支が黒字の場合は、連結実質赤字比率(%)は負の値となるが、健全化判断比率としての表示は負の場合、- (パー)で示される。</p>	
③ 実質公債費比率 = 3.5%	一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率(3ヶ年平均)	25.0%	35.0%
	$\text{実質公債費比率} = \frac{(\text{元利・準元利償還金}) - (\text{特定財源} + \text{元利・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額})}{\text{標準財政規模} - (\text{元利・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額})}$ <p>・対象となるのは、一般会計等(普通会計)とその他の特別会計への繰出金と一部事務組合への負担金</p>	<p>参考:18%を超えると、地方債許可団体に移行することとされている。</p> <p>令和6年度実質公債費比率:3.5%(単年度2.65) 令和5年度実質公債費比率:4.5%(単年度2.91) 令和4年度実質公債費比率:6.6%(単年度5.04) 令和3年度実質公債費比率:8.5%(単年度5.63) 令和2年度実質公債費比率:10.4%(単年度9.20)</p>	
④ 将来負担比率 = - (パー)	一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率	350.0%	
	$\text{将来負担比率} = \frac{\text{将来負担額} - (\text{充当可能基金額} + \text{特定財源見込額} + \text{地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額})}{\text{標準財政規模} - (\text{元利・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額})}$	<p>この比率が基準値を超えても、財政再生団体にはならない。</p> <p>令和6年度将来負担比率:△19.6% 令和5年度将来負担比率:△22.5% 令和4年度将来負担比率:△11.3% 令和3年度将来負担比率:0.6% 令和2年度将来負担比:28.4% ○将来負担比率(%)が負の値となる場合は、健全化判断比率としての表示は、- (パー)で示される。</p> <p>・対象となるのは、一般会計等(普通会計)、その他の特別会計への繰出金と一部事務組合への負担金、退職手当支給予定額、債務負担行為に基づく利子補給及び損失補償見込額</p>	

【資料 8-2】

公営企業の経営健全化基準(令和6年度決算)

- 1、資金不足比率を監査委員の審査に付し、その意見をつけて議会に報告し公表する。
- 2、資金不足比率が公営企業の経営健全化基準以上である場合は、公営企業の経営の健全化のための計画を定めなければならない。

公営企業における資金不足比率(R6年度決算)	経営健全化基準
資金不足比率= — (バー)	20%
<p>公営企業ごとの資金の不足額の事業の規模に対する比率</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 10px auto;"> $\text{資金不足比率} = \frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}}$ </div> <ul style="list-style-type: none"> ・資金不足額 連結実質赤字額における資金不足額と同額 ・事業の規模 <p>法適用企業= 営業収益の額-受託事業収益の額 法非適用企業= 営業収益に相当する収入の額-受託工事収益に相当する収入の額</p>	<p>経営健全化基準は早期健全化基準に相当する。</p> <p>現行の地方債協議・許可制における許可制移行基準(10%)を勘案して20%</p> <p>(営業収益の5%程度の合理化努力×4年のイメージ)</p>

	会計名	流動負債(a) <small>※控除企業債等除く</small>	流動資産(b) <small>※控除財源等除く</small>	(a)-(b)	資金不足額	事業の規模	資金不足比率
法適用	水道事業会計	47,956	431,158	△ 383,202	—	422,967	—
	工業用水道事業会計	507	11,388	△ 10,881	—	16,893	—
	下水道事業会計	89,582	103,728	△ 14,146	—	199,132	—
	山香病院事業会計	293,310	2,631,496	△ 2,338,186	—	2,405,508	—

【資料 9】

令和6年度各会計の決算額(前年度比較)【決算書数値】

(単位:千円)

会計名	令和6年度					令和5年度					増 減				
	歳入	歳出	歳入歳出 差引額	翌年度 繰越財源	実質収支額	歳入	歳出	歳入歳出 差引額	翌年度 繰越財源	実質収支額	歳入	歳出	歳入歳出 差引額	翌年度 繰越財源	実質収支額
一般会計	20,118,742	19,333,509	785,233	367,408	417,825	20,364,170	19,887,568	476,602	151,686	324,916	△ 245,428	△ 554,059	308,631	215,722	92,909
ケーブルテレビ事業特別会計	714,858	691,608	23,250	2,704	20,546	541,333	519,858	21,475	11,517	9,958	173,525	171,750	1,775	△ 8,813	10,588
普通会計 計	20,833,600	20,025,117	808,483	370,112	438,371	20,905,503	20,407,426	498,077	163,203	334,874	△ 71,903	△ 382,309	310,406	206,909	103,497
国民健康保険特別会計	3,416,814	3,350,472	66,342	0	66,342	3,794,476	3,749,926	44,550	0	44,550	△ 377,662	△ 399,454	21,792	0	21,792
後期高齢者医療特別会計	564,602	562,334	2,268	0	2,268	490,141	488,414	1,727	0	1,727	74,461	73,920	541	0	541
介護保険特別会計	3,841,544	3,798,746	42,798	0	42,798	3,865,018	3,719,218	145,800	0	145,800	△ 23,474	79,528	△ 103,002	0	△ 103,002
農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0	0	136,011	128,959	7,052	0	7,052	△ 136,011	△ 128,959	△ 7,052	0	△ 7,052
特別会計 計 (ケーブルテレビ事業特別会計を除く)	7,822,960	7,711,552	111,408	0	111,408	8,285,646	8,086,517	199,129	0	199,129	△ 462,686	△ 374,965	△ 87,721	0	△ 87,721

(単位:千円)

会計名	令和6年度					令和5年度					増 減				
	収益の収入	収益の支出	資本的収入	資本的支出	当年度純損益	収益の収入	収益の支出	資本的収入	資本的支出	当年度純損益	収益の収入	収益の支出	資本的収入	資本的支出	当年度純損益
水道事業会計	584,459	539,521	331,996	503,568	12,382	582,472	552,865	136,727	312,217	15,392	1,987	△ 13,344	195,269	191,351	△ 3,010
工業用水道事業会計	19,635	8,677	0	15,373	9,906	19,672	9,423	0	15,077	9,228	△ 37	△ 746	0	296	678
下水道事業会計	774,186	770,787	394,428	662,633	1,081	625,310	610,726	514,736	734,677	599	148,876	160,061	△ 120,308	△ 72,044	482
山香病院事業会計	3,137,053	3,192,758	653,040	675,671	△ 83,345	3,354,561	3,141,175	238,396	313,465	182,886	△ 217,508	51,583	414,644	362,206	△ 266,231
企業会計 計	4,515,333	4,511,743	1,379,464	1,857,245	△ 59,976	4,582,015	4,314,189	889,859	1,375,436	208,105	△ 66,682	197,554	489,605	481,809	△ 268,081

※令和6年度から農業集落排水事業特別会計は下水道事業会計に統合。

杵築市財政健全化条例第8条に規定する財政規律ガイドラインの具体的な目標数値進捗状況について

※1：山香病院事業会計を除く全会計（再任用職員除く）
 ※2：普通会計（一般会計+ケーブルテレビ特別会計）
 ※3：臨時財政対策債、災害復旧事業債及び減収補填債除く
 令和元年度繰越明許費は含まず、令和6年度繰越明許費は含む

計画期間：令和2年度から令和6年度の5年間

**市税
徴収率
現年度**

目標：99.1%
 R6：99.6%
 R5：99.5%

目標達成



令和6年度の徴収率は、市民税や固定資産税の徴収率改善により、前年比+0.1ポイントの99.6%となりました。前年に引き続き徴収率は改善し、目標を達成しました。

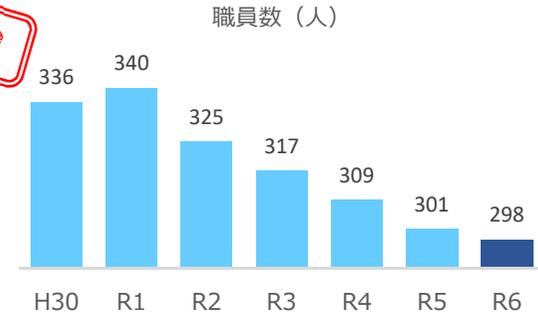
調定額 3,062,912 千円
 収入額 3,050,674 千円

**職員数
※1**

目標：307人以内
 R6：298人
 R5：301人

目標達成

- ①R5退職者 14人
- ②R6新規採用者 11人
- ①-②により3人の減となりました。



**基金
残高
※2**

目標
 財政調整基金残高 20億円以上
 財政調整基金以外の残高 20億円以上

目標達成

R6 財調：30.4億円
 財調以外：48.8億円
 R5 財調：28.6億円
 財調以外：45.4億円

徴収率や職員数と異なり、基金残高は恒久的目標となります。

【財政調整基金】

令和6年度は、前年に引き続き、財政調整基金の取り崩しを行っていません。積立は177,440 千円（前年度繰越額の1/2等）を行っているため、残高は大きく増加しています。

【減債基金、その他特定目的基金】

全体として、346,164 千円の残高増となりました。主な基金残高は下記のとおりです。

減債基金	392,377 千円	(+221,966 千円)
市有施設整備基金	399,236 千円	(▲48,268 千円)
地域活力創出基金	910,849 千円	(+163,669 千円)
職員退職手当基金	311,479 千円	(+58,514 千円)
合併振興基金	1,359,680 千円	(+4,533 千円)
ふるさと杵築応援基金	412,019 千円	(▲55,373 千円)

杵築市財政健全化条例第8条に規定する財政規律ガイドラインの具体的な目標数値進捗状況について

※1：山香病院事業会計を除く全会計（再任用職員除く）
 ※2：普通会計（一般会計+ケーブルテレビ特別会計）
 ※3：臨時財政対策債、災害復旧事業債及び減収補填債除く
 令和元年度繰越明許費は含まず、令和6年度繰越明許費は含む

地方債
発行限度額
※3

計画期間内で37億5千万円以内 ※3

単位：千円

	R2	R3	R4	R5	R6	R7※4
現年分・対象	521,300	730,500	597,000	604,800	620,900	962,300
現年分・対象外	475,598	485,494	153,066	79,495	188,327	299,700
繰越分・対象	1,789,400	70,600	57,300	41,600	293,200	86,900
繰越分・対象外	14,500	118,100	10,800	30,200	27,000	154,700
決算（見込）	2,800,798	1,404,694	818,166	756,095	1,129,427	1,503,600

現年	521,300	730,500	597,000	604,800	620,900
繰越	70,600	57,300	41,600	293,200	86,900
● 37.5億対象計	591,900	787,800	638,600	898,000	707,800

限度額 ※5
3,750,000
 -
 現在見込累計
3,624,100
 =
 差引額
125,900

目標達成

※4：R7は9月補正後見込額
 ※5：杵築市財政健全化条例第6条第2項に基づく限度額

- ◎臨時財政対策債、災害復旧事業債、減収補填債は 対象外
- ◎R1繰越明許費は 対象外
- ◎R6繰越明許費は 対象

実質単年度収支と経常収支比率の推移

(百万円)

