

平成23年度

那須塩原市一般会計
及び特別会計歳入歳出決算
並びに基金運用状況審査意見書

那須塩原市監査委員

那塩監査第23号

平成24年8月23日

那須塩原市長 阿久津 憲 二 様

那須塩原市監査委員 大 場 浩 一

那須塩原市監査委員 木 下 幸 英

平成23年度那須塩原市一般会計及び特別会計歳入歳出決算
並びに基金運用状況審査意見書の提出について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第233条第2項及び第241条第5項の規定により、審査に付された平成23年度那須塩原市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金運用状況について、決算書及び証書類、その他関係書類を審査したの
で、その結果に基づき次のとおり意見書を提出します。

目 次

| | | |
|-----|----------------|----|
| 第1 | 審査の概要 | 1 |
| 1 | 審査の対象 | 1 |
| 2 | 審査の期間 | 1 |
| 3 | 審査の方法 | 1 |
| 第2 | 審査の結果 | 2 |
| 1 | 総括的意見 | 2 |
| (1) | 各会計の決算の概要 | 5 |
| 2 | 各会計の決算の結果 | 7 |
| (1) | 一般会計 | 7 |
| ア | 総括 | 7 |
| イ | 歳入 | 7 |
| ウ | 歳出 | 18 |
| (2) | 特別会計 | 26 |
| ア | 国民健康保険特別会計 | 26 |
| イ | 後期高齢者医療特別会計 | 27 |
| ウ | 介護保険特別会計 | 27 |
| エ | 下水道事業特別会計 | 28 |
| オ | 農業集落排水事業特別会計 | 29 |
| カ | 土地区画整理事業特別会計 | 29 |
| キ | 公共用地先行取得事業特別会計 | 30 |
| ク | 温泉事業特別会計 | 31 |
| ケ | 墓地事業特別会計 | 31 |
| 3 | 財産に関する調書 | 33 |
| 4 | 基金の運用状況 | 36 |

2 各会計の決算の結果

(1) 一般会計

ア 総括

一般会計における決算の結果は次表のとおりである。(単位：円・%)

| 区 分 | 平成23年度決算額 | 平成22年度決算額 | 比較増減 | 増減率 |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 歳入決算額 | 45,235,527,735 | 44,540,699,821 | 694,827,914 | 1.6 |
| 歳出決算額 | 43,562,075,357 | 42,423,190,973 | 1,138,884,384 | 2.7 |
| 歳入歳出差引額 | 1,673,452,378 | 2,117,508,848 | △ 444,056,470 | △ 21.0 |
| 翌年度繰越財源 | 122,040,000 | 162,463,450 | △ 40,423,450 | △ 24.9 |
| 実質収支額 | 1,551,412,378 | 1,955,045,398 | △ 403,633,020 | △ 20.6 |

平成23年度の決算収支は、上記のとおりであるが、翌年度へ繰り越すべき財源122,040,000円を差し引いた実質収支額は、1,551,412,378円となっている。この実質収支額を前年度と比較すると、403,633,020円、20.6%の減となっている。

前年度決算との比較では、歳入は694,827,914円、1.6%増、歳出では1,138,884,384円、2.7%増となっている。その主な理由は、歳入では、固定資産税67,565,930円、国庫支出金1,438,484,256円が減額になったものの、給与所得、営業所得などの増加による個人市民税26,772,518円、税率の引き上げによるたばこ税147,722,993円、復興支援特別交付税を含む地方交付税873,447,000円の増額、那須地区ふるさと市町村圏基金の解散による出資金返還金437,010,000円、東日本大震災緊急支援資金融資預託金返還金500,000,000円の皆増となったことによるものである。

歳出では、地域情報化推進費406,398,914円、3・4・1本郷通り道路改良事業496,728,264円、中学校耐震改修事業1,169,500,200円の減額となったものの、放射能対策事業179,614,442円が新たに支出、子ども手当費308,096,000円、生活保護費217,541,852円、H23.3.11発生東日本大震災対応経費で162,449,623円、介護基盤緊急整備等事業194,856,000円、予防接種事業172,867,993円、市営住宅管理運営事業128,987,193円、小学校管理運営事業143,607,619円、東日本大震災により被災した公共・公用施設等の災害復旧事業費550,852,282円が増額になったことと、東日本大震災緊急支援資金融資預託金などの緊急経済対策に582,673,919円が支出されたことなどによるものである。

イ 歳入

平成23年度の歳入は、次ページ「一般会計歳入決算の状況」とおりである。

一般会計歳入決算の状況

(単位:円・%)

| 区 分 款 別 | 23 年 度 | | | | | 22 年 度 | | | 対前年度比較増減 | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------------|-------|-------------|-----------------|--------|
| | 予算現額 (A) | 調定額 (B) | 収入済額 (C) | 執行率 (C/A) | 収入率 (C/B) | (C)の 構成比 | 不納欠損額 (D) | 収入未済額 | 決算額 (E) | 収入率 | (E)の 構成比 | 金額 (C)-(E) | 率 |
| 1 市税 | 18,412,665,000 | 21,561,322,473 | 18,576,239,504 | 100.9 | 86.2 | 41.1 | 269,050,562 | 2,716,032,407 | 18,497,692,891 | 84.5 | 41.5 | 78,546,613 | 0.4 |
| 2 地方譲与税 | 469,202,000 | 469,201,579 | 469,201,579 | 100.0 | 100.0 | 1.1 | 0 | 0 | 485,550,347 | 100.0 | 1.1 | △ 16,348,768 | △ 3.4 |
| 3 利子割交付金 | 32,930,000 | 32,930,000 | 32,930,000 | 100.0 | 100.0 | 0.1 | 0 | 0 | 41,739,000 | 100.0 | 0.1 | △ 8,809,000 | △ 21.1 |
| 4 配当割交付金 | 21,935,000 | 21,935,000 | 21,935,000 | 100.0 | 100.0 | 0.1 | 0 | 0 | 18,958,000 | 100.0 | 0.0 | 2,977,000 | 15.7 |
| 5 株式会社等譲渡所得割交付金 | 5,705,000 | 5,705,000 | 5,705,000 | 100.0 | 100.0 | 0.0 | 0 | 0 | 7,340,000 | 100.0 | 0.0 | △ 1,635,000 | △ 22.3 |
| 6 地方消費税交付金 | 1,141,659,000 | 1,141,659,000 | 1,141,659,000 | 100.0 | 100.0 | 2.5 | 0 | 0 | 1,144,300,000 | 100.0 | 2.6 | △ 2,641,000 | △ 0.2 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 40,106,000 | 40,106,572 | 40,106,572 | 100.0 | 100.0 | 0.1 | 0 | 0 | 53,028,056 | 100.0 | 0.1 | △ 12,921,484 | △ 24.4 |
| 8 自動車取得税交付金 | 107,807,000 | 107,807,000 | 107,807,000 | 100.0 | 100.0 | 0.2 | 0 | 0 | 143,928,000 | 100.0 | 0.3 | △ 36,121,000 | △ 25.1 |
| 9 地方特例交付金 | 173,490,000 | 173,490,000 | 173,490,000 | 100.0 | 100.0 | 0.4 | 0 | 0 | 199,573,000 | 100.0 | 0.4 | △ 26,083,000 | △ 13.1 |
| 10 地方交付税 | 6,477,197,000 | 6,477,197,000 | 6,477,197,000 | 100.0 | 100.0 | 14.3 | 0 | 0 | 5,603,750,000 | 100.0 | 12.6 | 873,447,000 | 15.6 |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 17,712,000 | 17,712,000 | 17,712,000 | 100.0 | 100.0 | 0.0 | 0 | 0 | 18,250,000 | 100.0 | 0.0 | △ 538,000 | △ 2.9 |
| 12 分担金及び負担金 | 482,257,000 | 497,312,252 | 486,882,732 | 101.0 | 97.9 | 1.1 | 0 | 10,429,520 | 488,601,166 | 97.8 | 1.1 | △ 1,718,434 | △ 0.4 |
| 13 使用料及び手数料 | 901,666,000 | 853,373,227 | 848,762,144 | 94.1 | 99.5 | 1.9 | 404,140 | 4,206,943 | 914,413,307 | 99.3 | 2.1 | △ 65,651,163 | △ 7.2 |
| 14 国庫支出金 | 6,135,868,000 | 5,492,520,204 | 5,489,932,204 | 89.5 | 100.0 | 12.1 | 0 | 2,588,000 | 6,928,416,460 | 100.0 | 15.6 | △ 1,438,484,256 | △ 20.8 |
| 15 県支出金 | 3,569,344,000 | 3,348,117,563 | 2,951,817,563 | 82.7 | 88.2 | 6.5 | 0 | 396,300,000 | 2,778,112,336 | 100.0 | 6.2 | 173,705,227 | 6.3 |
| 16 財産収入 | 126,757,000 | 148,852,286 | 148,852,286 | 117.4 | 100.0 | 0.3 | 0 | 0 | 92,095,888 | 100.0 | 0.2 | 56,756,398 | 61.6 |
| 17 寄附金 | 18,053,000 | 18,153,000 | 18,153,000 | 100.6 | 100.0 | 0.0 | 0 | 0 | 15,308,000 | 100.0 | 0.0 | 2,845,000 | 18.6 |
| 18 繰入金 | 368,500,000 | 363,130,233 | 363,130,233 | 98.5 | 100.0 | 0.8 | 0 | 0 | 379,957,077 | 100.0 | 0.9 | △ 16,826,844 | △ 4.4 |
| 19 繰越金 | 2,117,508,450 | 2,117,508,848 | 2,117,508,848 | 100.0 | 100.0 | 4.7 | 0 | 0 | 1,844,209,634 | 100.0 | 4.2 | 273,299,214 | 14.8 |
| 20 諸収入 | 3,038,356,000 | 3,212,829,953 | 3,129,106,070 | 103.0 | 97.4 | 6.9 | 4,860,624 | 78,863,259 | 2,189,676,659 | 96.6 | 4.9 | 939,429,411 | 42.9 |
| 21 市債 | 3,395,100,000 | 2,617,400,000 | 2,617,400,000 | 77.1 | 100.0 | 5.8 | 0 | 0 | 2,695,800,000 | 100.0 | 6.1 | △ 78,400,000 | △ 2.9 |
| 歳入合計 | 47,053,817,450 | 48,718,263,190 | 45,235,527,735 | 96.1 | 92.9 | 100.0 | 274,315,326 | 3,208,420,129 | 44,540,699,821 | 92.8 | 100.0 | 694,827,914 | 1.6 |

(ア) 1 款 市税

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 18,412,665,000 | 21,561,322,473 | 18,576,239,504 | 269,050,562 | 2,716,032,407 | 100.9 | 86.2 |
| 22年度 | 17,786,445,000 | 21,883,700,048 | 18,497,692,891 | 486,470,256 | 2,899,536,901 | 104.0 | 84.5 |
| 比較 | 626,220,000 | △ 322,377,575 | 78,546,613 | △ 217,419,694 | △ 183,504,494 | △ 3.1 | 1.7 |
| 増減率 | 3.5 | △ 1.5 | 0.4 | △ 44.7 | △ 6.3 | | |

収入済額は 18,576,239,504 円で、歳入総額の 41.1%を占め、前年度の収入済額 18,497,692,891 円と比較すると 78,546,613 円、0.4%の微増となった。その主な理由は、固定資産税 67,565,930 円(0.7%)、入湯税 31,100,730 円(19.8%)の減があったものの、市民税 26,705,811 円(0.4%)、たばこ税 147,722,993 円(16.5%)の増によるものである。

市税徴収状況は、次ページ「市税収入の状況」のとおりであるが、収入未済額は 2,716,032,407 円となり、主なものは固定資産税 1,780,149,391 円、市民税 748,140,395 円である。また、全体の収納率は、前年度と比べ 1.7 ポイント増の 86.2%となり、269,050,562 円の不納欠損処分が行われた。不納欠損額は前年度に比べ 217,419,694 円減少している。

不納欠損処分集計表 (単位:円・件・%)

| 区分 | 不納欠損額 | 件数 |
|------|---------------|--------|
| 23年度 | 269,050,562 | 2,638 |
| 22年度 | 486,470,256 | 3,290 |
| 比較 | △ 217,419,694 | △ 652 |
| 増減率 | △ 44.7 | △ 19.8 |

市税収入の状況

(単位:円・%)

| 区分 | 23年度 | | | | | 22年度 | | | 対前年度比較増減 | | | |
|-------|------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|----------|---------|--------------|--------|
| | 税目別 | 予算現額 | 調定額(A) | 収入済額(B) | 収納率(B/A)構成比 | 収入未済額(C) | 不納欠損額 | 決算額(D) | (D)の収納率 | (D)の構成比 | 金額(B)-(D) | 率 |
| 市民税 | 個人 | 5,300,021,000 | 5,397,748,420 | 5,249,555,897 | 97.3 | 753,187 | 147,439,336 | 5,225,142,281 | 96.9 | 28.2 | 24,413,616 | 0.5 |
| | 滞繰 | 131,320,000 | 739,330,188 | 131,653,408 | 17.8 | 38,525,821 | 569,150,959 | 129,294,506 | 16.5 | 0.7 | 2,358,902 | 1.8 |
| | 計 | 5,431,341,000 | 6,137,078,608 | 5,381,209,305 | 87.7 | 39,279,008 | 716,590,295 | 5,354,436,787 | 86.7 | 28.9 | 26,772,518 | 0.5 |
| 法人税 | 個人 | 1,400,283,000 | 1,455,329,600 | 1,445,917,500 | 99.4 | 0 | 9,412,100 | 1,439,880,400 | 99.4 | 7.8 | 6,037,100 | 0.4 |
| | 滞繰 | 4,872,000 | 34,283,057 | 5,895,436 | 17.2 | 6,249,621 | 22,138,000 | 11,999,243 | 23.5 | 0.1 | △ 6,103,807 | △ 50.9 |
| | 計 | 1,405,155,000 | 1,489,612,657 | 1,451,812,936 | 97.5 | 6,249,621 | 31,550,100 | 1,451,879,643 | 96.8 | 7.9 | △ 66,707 | 0.0 |
| 小計 | 個人 | 6,700,304,000 | 6,853,078,020 | 6,695,473,397 | 97.7 | 753,187 | 156,851,436 | 6,665,022,681 | 97.4 | 36.0 | 30,450,716 | 0.5 |
| | 滞繰 | 136,192,000 | 773,613,245 | 137,548,844 | 17.8 | 44,775,442 | 591,288,959 | 141,293,749 | 17.0 | 0.8 | △ 3,744,905 | △ 2.7 |
| | 計 | 6,836,496,000 | 7,626,691,265 | 6,833,022,241 | 89.6 | 45,528,629 | 748,140,395 | 6,806,316,430 | 88.7 | 36.9 | 26,705,811 | 0.4 |
| 固定資産税 | 個人 | 9,523,896,000 | 9,795,010,100 | 9,468,029,806 | 96.7 | 5,521,136 | 321,459,158 | 9,530,916,839 | 96.3 | 51.5 | △ 62,887,033 | △ 0.7 |
| | 滞繰 | 226,543,000 | 1,913,853,011 | 252,128,860 | 13.2 | 203,033,918 | 1,458,690,233 | 255,170,157 | 11.7 | 1.4 | △ 3,041,297 | △ 1.2 |
| | 計 | 9,750,439,000 | 11,708,863,111 | 9,720,158,666 | 83.0 | 208,555,054 | 1,780,149,391 | 9,786,086,996 | 81.0 | 52.9 | △ 65,928,330 | △ 0.7 |
| 軽自動車税 | 個人 | 89,866,000 | 89,866,900 | 89,866,900 | 100.0 | 0 | 0 | 91,504,500 | 100.0 | 0.5 | △ 1,637,600 | △ 1.8 |
| | 滞繰 | 9,613,762,000 | 9,884,877,000 | 9,557,896,706 | 96.7 | 5,521,136 | 321,459,158 | 9,622,421,339 | 96.3 | 52.0 | △ 64,524,633 | △ 0.7 |
| | 計 | 9,840,305,000 | 11,798,730,011 | 9,810,025,566 | 83.1 | 208,555,054 | 1,780,149,391 | 9,877,591,496 | 81.2 | 53.4 | △ 67,565,930 | △ 0.7 |
| たばこ税 | 個人 | 227,306,000 | 237,013,700 | 226,724,000 | 95.7 | 135,200 | 10,154,500 | 219,609,289 | 95.3 | 1.2 | 7,114,711 | 3.2 |
| | 滞繰 | 7,167,000 | 33,705,456 | 7,106,077 | 21.1 | 3,251,263 | 23,348,116 | 7,599,189 | 21.5 | 0.0 | △ 493,112 | △ 6.5 |
| | 計 | 234,473,000 | 270,719,156 | 233,830,077 | 86.4 | 3,386,463 | 33,502,616 | 227,208,478 | 85.5 | 1.2 | 6,621,599 | 2.9 |
| 入湯税 | 個人 | 813,000,000 | 1,040,913,502 | 1,040,913,502 | 100.0 | 0 | 0 | 893,190,509 | 100.0 | 4.8 | 147,722,993 | 16.5 |
| | 滞繰 | 1,450,000 | 125,772,310 | 123,500,960 | 98.2 | 0 | 2,271,350 | 154,992,850 | 96.9 | 0.8 | △ 31,491,890 | △ 20.3 |
| | 計 | 150,592,000 | 1,166,685,812 | 1,164,414,462 | 99.9 | 0 | 2,271,350 | 2,048,185,352 | 99.9 | 0.0 | 391,160 | 19.5 |
| 都市計画税 | 個人 | 525,134,000 | 536,312,100 | 513,281,054 | 95.7 | 242,880 | 22,788,166 | 516,926,448 | 95.1 | 2.8 | △ 3,645,394 | △ 0.7 |
| | 滞繰 | 12,665,000 | 153,069,129 | 19,272,704 | 12.6 | 11,337,536 | 122,458,889 | 19,464,440 | 11.4 | 0.1 | △ 191,736 | △ 1.0 |
| | 計 | 537,799,000 | 689,381,229 | 532,553,758 | 77.3 | 11,580,416 | 145,247,055 | 536,390,888 | 75.1 | 2.9 | △ 3,837,130 | △ 0.7 |
| 合計 | 個人 | 18,028,648,000 | 18,677,966,632 | 18,157,789,619 | 97.2 | 6,652,403 | 513,524,610 | 18,072,163,116 | 96.8 | 97.7 | 85,626,503 | 0.5 |
| | 滞繰 | 384,017,000 | 2,883,355,841 | 418,449,885 | 14.5 | 282,398,159 | 2,202,507,797 | 425,529,775 | 13.2 | 2.3 | △ 7,079,890 | △ 1.7 |
| | 計 | 18,412,665,000 | 21,561,322,473 | 18,576,239,504 | 86.2 | 269,050,562 | 2,716,032,407 | 18,497,692,891 | 84.5 | 100.0 | 78,546,613 | 0.4 |

(イ) 2款 地方譲与税

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 469,202,000 | 469,201,579 | 469,201,579 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 485,551,000 | 485,550,347 | 485,550,347 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 16,349,000 | △ 16,348,768 | △ 16,348,768 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 3.4 | △ 3.4 | △ 3.4 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 469,201,579 円で、歳入総額の 1.1% を占め、前年度の収入済額 485,550,347 円と比較すると 16,348,768 円、3.4% の減となった。その主な理由は、地方揮発油譲与税 12,403,000 円、自動車重量譲与税 3,946,000 円の減によるものである。

(ウ) 3款 利子割交付金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 32,930,000 | 32,930,000 | 32,930,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 41,739,000 | 41,739,000 | 41,739,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 8,809,000 | △ 8,809,000 | △ 8,809,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 21.1 | △ 21.1 | △ 21.1 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 32,930,000 円で、歳入総額の 0.1% を占め、前年度の収入済額 41,739,000 円と比較すると 8,809,000 円、21.1% の減となった。

(エ) 4款 配当割交付金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 21,935,000 | 21,935,000 | 21,935,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 18,958,000 | 18,958,000 | 18,958,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | 2,977,000 | 2,977,000 | 2,977,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | 15.7 | 15.7 | 15.7 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 21,935,000 円で、歳入総額の 0.05% を占め、前年度の収入済額 18,958,000 円と比較すると 2,977,000 円、15.7% の増となった。

(オ) 5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 5,705,000 | 5,705,000 | 5,705,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 7,340,000 | 7,340,000 | 7,340,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 1,635,000 | △ 1,635,000 | △ 1,635,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 22.3 | △ 22.3 | △ 22.3 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は5,705,000円で、歳入総額の0.01%を占め、前年度の収入済額7,340,000円と比較すると1,635,000円、22.3%の減となった。

(カ) 6款 地方消費税交付金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 1,141,659,000 | 1,141,659,000 | 1,141,659,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 1,144,300,000 | 1,144,300,000 | 1,144,300,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 2,641,000 | △ 2,641,000 | △ 2,641,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 0.2 | △ 0.2 | △ 0.2 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は1,141,659,000円で、歳入総額の2.5%を占め、前年度の収入済額1,144,300,000円と比較すると2,641,000円、0.2%の減となった。

(キ) 7款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 40,106,000 | 40,106,572 | 40,106,572 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 53,028,000 | 53,028,056 | 53,028,056 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 12,922,000 | △ 12,921,484 | △ 12,921,484 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 24.4 | △ 24.4 | △ 24.4 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は40,106,572円で、歳入総額の0.1%を占め、前年度の収入済額53,028,056円と比較すると12,921,484円、24.4%の減となった。

(ク) 8 款 自動車取得税交付金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 107,807,000 | 107,807,000 | 107,807,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 143,928,000 | 143,928,000 | 143,928,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 36,121,000 | △ 36,121,000 | △ 36,121,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 25.1 | △ 25.1 | △ 25.1 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 107,807,000 円で、歳入総額の 0.2% を占め、前年度の収入済額 143,928,000 円と比較すると 36,121,000 円、25.1% の減となった。

(ケ) 9 款 地方特例交付金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 173,490,000 | 173,490,000 | 173,490,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 199,573,000 | 199,573,000 | 199,573,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 26,083,000 | △ 26,083,000 | △ 26,083,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 13.1 | △ 13.1 | △ 13.1 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 173,490,000 円で、歳入総額の 0.4% を占め、前年度の収入済額 199,573,000 円と比較すると 26,083,000 円、13.1% の減となった。

(コ) 10 款 地方交付税

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 6,477,197,000 | 6,477,197,000 | 6,477,197,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 5,603,750,000 | 5,603,750,000 | 5,603,750,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | 873,447,000 | 873,447,000 | 873,447,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | 15.6 | 15.6 | 15.6 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 6,477,197,000 円で、歳入総額の 14.3% を占め、前年度の収入済額 5,603,750,000 円と比較すると 873,447,000 円、15.6% の増となった。その理由は、普通交付税 551,854,000 円、特別交付税 321,593,000 円の増によるものである。

(サ) 1 1 款 交通安全対策特別交付金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 17,712,000 | 17,712,000 | 17,712,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 18,250,000 | 18,250,000 | 18,250,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 538,000 | △ 538,000 | △ 538,000 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 2.9 | △ 2.9 | △ 2.9 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 17,712,000 円で、歳入総額の 0.04%を占め、前年度の収入済額 18,250,000 円と比較すると 538,000 円、2.9%の減となった。

(シ) 1 2 款 分担金及び負担金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 482,257,000 | 497,312,252 | 486,882,732 | 0 | 10,429,520 | 101.0 | 97.9 |
| 22年度 | 482,100,000 | 499,384,666 | 488,601,166 | 0 | 10,783,500 | 101.3 | 97.8 |
| 比較 | 157,000 | △ 2,072,414 | △ 1,718,434 | 0 | △ 353,980 | △ 0.3 | 0.1 |
| 増減率 | 0.0 | △ 0.4 | △ 0.4 | 0.0 | △ 3.3 | | |

収入済額は 486,882,732 円で、歳入総額の 1.1%を占め、前年度の収入済額 488,601,166 円と比較すると 1,718,434 円、0.4%の減となった。

(ス) 1 3 款 使用料及び手数料

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|-------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 901,666,000 | 853,373,227 | 848,762,144 | 404,140 | 4,206,943 | 94.1 | 99.5 |
| 22年度 | 958,406,000 | 920,976,934 | 914,413,307 | 972,899 | 5,590,728 | 95.4 | 99.3 |
| 比較 | △ 56,740,000 | △ 67,603,707 | △ 65,651,163 | △ 568,759 | △ 1,383,785 | △ 1.3 | 0.2 |
| 増減率 | △ 5.9 | △ 7.3 | △ 7.2 | △ 58.5 | △ 24.8 | | |

収入済額は 848,762,144 円で、歳入総額の 1.9%を占め、前年度の収入済額 914,413,307 円と比較すると 65,651,163 円、7.2%の減となった。

なお、公営住宅使用料 3 件 404,140 円の不納欠損処分を行った。

(セ) 14款 国庫支出金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-----------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 6,135,868,000 | 5,492,520,204 | 5,489,932,204 | 0 | 2,588,000 | 89.5 | 100.0 |
| 22年度 | 7,595,432,000 | 6,928,416,460 | 6,928,416,460 | 0 | 0 | 91.2 | 100.0 |
| 比較 | △ 1,459,564,000 | △ 1,435,896,256 | △ 1,438,484,256 | 0 | 2,588,000 | △ 1.7 | 0.0 |
| 増減率 | △ 19.2 | △ 20.7 | △ 20.8 | 0.0 | 皆増 | | |

収入済額は 5,489,932,204 円で、歳入総額の 12.1%を占め、前年度の収入済額 6,928,416,460 円と比較すると 1,438,484,256 円、20.8%の減となった。その主な理由は、地域活性化・経済危機対策臨時交付金 312,885,000 円、地域活性化・公共投資臨時交付金 827,097,000 円、地域活性化・きめ細かな臨時交付金 307,405,000 円の皆減によるものである。

(ソ) 15款 県支出金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------------|--------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 3,569,344,000 | 3,348,117,563 | 2,951,817,563 | 0 | 396,300,000 | 82.7 | 88.2 |
| 22年度 | 2,877,375,000 | 2,778,112,336 | 2,778,112,336 | 0 | 0 | 96.6 | 100.0 |
| 比較 | 691,969,000 | 570,005,227 | 173,705,227 | 0 | 396,300,000 | △ 13.9 | △ 11.8 |
| 増減率 | 24.0 | 20.5 | 6.3 | 0.0 | 皆増 | | |

収入済額は 2,951,817,563 円で、歳入総額の 6.5%を占め、前年度の収入済額 2,778,112,336 円と比較すると 173,705,227 円、6.3%の増となった。その主な理由は、林業・木材産業構造改革事業交付金 175,000,000 円、徴税費委託金 72,439,552 円が減になったものの、東日本大震災復興推進事業交付金 111,440,000 円、介護基盤緊急整備等臨時特例交付金 170,856,000 円、緊急雇用創出事業費補助金 105,391,116 円の増によるものである。

(タ) 16款 財産収入

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 126,757,000 | 148,852,286 | 148,852,286 | 0 | 0 | 117.4 | 100.0 |
| 22年度 | 71,468,000 | 92,095,888 | 92,095,888 | 0 | 0 | 128.9 | 100.0 |
| 比較 | 55,289,000 | 56,756,398 | 56,756,398 | 0 | 0 | △ 11.5 | 0.0 |
| 増減率 | 77.4 | 61.6 | 61.6 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 148,852,286 円で、歳入総額の 0.3% を占め、前年度の収入済額 92,095,888 円と比較すると 56,756,398 円、61.6% の増となった。その主な理由は、那須地区ふるさと市町村圏基金運用益分配金 37,353,019 円の皆増によるものである。

(チ) 17款 寄附金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 18,053,000 | 18,153,000 | 18,153,000 | 0 | 0 | 100.6 | 100.0 |
| 22年度 | 14,311,000 | 15,308,000 | 15,308,000 | 0 | 0 | 107.0 | 100.0 |
| 比較 | 3,742,000 | 2,845,000 | 2,845,000 | 0 | 0 | △ 6.4 | 0.0 |
| 増減率 | 26.1 | 18.6 | 18.6 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 18,153,000 円で、歳入総額の 0.04% を占め、前年度の収入済額 15,308,000 円と比較すると 2,845,000 円、18.6% の増となった。その理由は、民生費寄附金（東日本大震災とちまる募金）の 2,750,000 円の皆増によるものである。

(ツ) 18款 繰入金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 368,500,000 | 363,130,233 | 363,130,233 | 0 | 0 | 98.5 | 100.0 |
| 22年度 | 420,966,000 | 379,957,077 | 379,957,077 | 0 | 0 | 90.3 | 100.0 |
| 比較 | △ 52,466,000 | △ 16,826,844 | △ 16,826,844 | 0 | 0 | 8.2 | 0.0 |
| 増減率 | △ 12.5 | △ 4.4 | △ 4.4 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 363,130,233 円で、歳入総額の 0.8% を占め、前年度の収入済額 379,957,077 円と比較すると 16,826,844 円、4.4% の減となった。その主な理由は、清掃センター解体基金繰入金 106,825,000 円の皆増があったものの、総合排水対策事業基金繰入金 78,361,310 円、介護保険特別会計繰入金 26,419,662 円の減によるもので

ある。

(テ) 19 款 繰越金

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 2,117,508,450 | 2,117,508,848 | 2,117,508,848 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 1,844,209,000 | 1,844,209,634 | 1,844,209,634 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | 273,299,450 | 273,299,214 | 273,299,214 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | 14.8 | 14.8 | 14.8 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 2,117,508,848 円で、歳入総額の 4.7%を占め、前年度の収入済額 1,844,209,634 円と比較すると 273,299,214 円、14.8%の増となった。

(ト) 20 款 諸収入

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 3,038,356,000 | 3,212,829,953 | 3,129,106,070 | 4,860,624 | 78,863,259 | 103.0 | 97.4 |
| 22年度 | 2,135,808,000 | 2,266,875,362 | 2,189,676,659 | 1,928,238 | 75,270,465 | 102.5 | 96.6 |
| 比較 | 902,548,000 | 945,954,591 | 939,429,411 | 2,932,386 | 3,592,794 | 0.5 | 0.8 |
| 増減率 | 42.3 | 41.7 | 42.9 | 152.1 | 4.8 | | |

収入済額は 3,129,106,070 円で、歳入総額の 6.9%を占め、前年度の収入済額 2,189,676,659 円と比較すると 939,429,411 円、42.9%の増となった。

なお、小中学校給食費 18 件 1,075,677 円、子ども手当返還金 1 件 13,000 円、生活保護返還金 7 件 3,771,947 円の不納欠損処分を行った。

(ナ) 21 款 市債

(単位:円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 3,395,100,000 | 2,617,400,000 | 2,617,400,000 | 0 | 0 | 77.1 | 100.0 |
| 22年度 | 3,752,300,000 | 2,695,800,000 | 2,695,800,000 | 0 | 0 | 71.8 | 100.0 |
| 比較 | △ 357,200,000 | △ 78,400,000 | △ 78,400,000 | 0 | 0 | 5.3 | 0.0 |
| 増減率 | △ 9.5 | △ 2.9 | △ 2.9 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 2,617,400,000 円で、歳入総額の 5.8%を占め、前年度の収入済額 2,695,800,000 円と比較すると 78,400,000 円、2.9%の減となった。その主な理由は、土地区画整理事業債 40,400,000 円、合併特例債 37,300,000 円の減によるものである。

ウ 歳出

歳出状況は、下記「一般会計歳出決算の状況」のとおりである。

一般会計歳出決算の状況

| 区分 款別 | 23年度 | | | | 22年度 | | | 対前年度比較増減 | | | |
|----------|----------------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|---------|
| | 予算現額 (A) | 支出済額 (B) | 執行率 (B/A) | (B)の 構成比 | 翌年度繰越額 (C) | 不用額 (A)-(B)-(C) | 決算額 (D) | (D)の 執行率 | (D)の 構成比 | 金額 (B)-(D) | 率 |
| 1 議会費 | 374,026,000 | 359,037,822 | 96.0 | 0.8 | 0 | 14,988,178 | 275,162,012 | 94.7 | 0.6 | 83,875,810 | 30.5 |
| 2 総務費 | 6,077,477,000 | 5,870,974,622 | 96.6 | 13.5 | 0 | 206,502,378 | 6,108,007,338 | 94.8 | 14.4 | △ 237,032,716 | △ 3.9 |
| 3 民生費 | 13,043,064,000 | 12,390,116,423 | 95.0 | 28.4 | 394,000,000 | 258,947,577 | 11,506,760,524 | 98.3 | 27.1 | 883,355,899 | 7.7 |
| 4 衛生費 | 3,431,252,000 | 3,205,859,840 | 93.4 | 7.4 | 0 | 225,392,160 | 2,810,762,968 | 96.0 | 6.6 | 395,096,872 | 14.1 |
| 5 労働費 | 314,851,000 | 298,774,316 | 94.9 | 0.7 | 0 | 16,076,684 | 191,889,361 | 94.0 | 0.5 | 106,884,955 | 55.7 |
| 6 農林水産業費 | 1,559,261,450 | 1,442,358,274 | 92.5 | 3.3 | 78,528,000 | 38,375,176 | 1,607,133,689 | 91.9 | 3.8 | △ 164,775,415 | △ 10.3 |
| 7 商工費 | 2,256,346,000 | 2,223,576,573 | 98.5 | 5.1 | 0 | 32,769,427 | 1,640,879,712 | 98.1 | 3.9 | 582,696,861 | 35.5 |
| 8 土木費 | 4,771,733,000 | 4,518,955,142 | 94.7 | 10.4 | 112,990,000 | 139,787,858 | 4,919,668,348 | 85.5 | 11.6 | △ 400,713,206 | △ 8.1 |
| 9 消防費 | 1,739,496,000 | 1,714,724,638 | 98.6 | 3.9 | 0 | 24,771,362 | 1,705,997,198 | 96.5 | 4.0 | 8,727,440 | 0.5 |
| 10 教育費 | 6,525,625,000 | 5,397,325,804 | 82.7 | 12.4 | 892,358,000 | 235,941,196 | 6,357,791,140 | 83.0 | 15.0 | △ 960,465,336 | △ 15.1 |
| 11 災害復旧費 | 932,077,000 | 564,014,989 | 60.5 | 1.3 | 101,610,000 | 266,452,011 | 13,162,707 | 97.8 | 0.0 | 550,852,282 | 4,184.9 |
| 12 公債費 | 5,584,697,000 | 5,576,356,914 | 99.9 | 12.8 | 0 | 8,340,086 | 5,285,975,976 | 98.6 | 12.5 | 290,380,938 | 5.5 |
| 13 諸支出金 | 3,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 3,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | - |
| 14 予備費 | 443,909,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 443,909,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | - |
| 歳出合計 | 47,053,817,450 | 43,562,075,357 | 92.6 | 100.0 | 1,579,486,000 | 1,912,256,093 | 42,423,190,973 | 92.9 | 100.0 | 1,138,884,384 | 2.7 |

(単位:円・%)

(ア) 1款 議会費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 23年度 | 374,026,000 | 359,037,822 | 0 | 14,988,178 | 96.0 |
| 22年度 | 290,549,000 | 275,162,012 | 0 | 15,386,988 | 94.7 |
| 比較 | 83,477,000 | 83,875,810 | 0 | △ 398,810 | 1.3 |
| 増減率 | 28.7 | 30.5 | 0.0 | △ 2.6 | |

支出済額は 359,037,822 円で、歳出総額の 0.8% を占め、前年度の支出済額 275,162,012 円と比較すると 83,875,810 円、30.5% の増となった。その主な理由は、議員給与費 89,588,755 円の増によるものである。

(イ) 2款 総務費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 23年度 | 6,077,477,000 | 5,870,974,622 | 0 | 206,502,378 | 96.6 |
| 22年度 | 6,445,390,000 | 6,108,007,338 | 13,765,000 | 323,617,662 | 94.8 |
| 比較 | △ 367,913,000 | △ 237,032,716 | △ 13,765,000 | △ 117,115,284 | 1.8 |
| 増減率 | △ 5.7 | △ 3.9 | 皆減 | △ 36.2 | |

支出済額は 5,870,974,622 円で、歳出総額の 13.5% を占め、前年度の支出済額 6,108,007,338 円と比較すると 237,032,716 円、3.9% の減となった。その主な理由は、財政調整基金管理費で 1,350,115,166 円の増、東日本大震災復興推進基金管理費 111,440,000 円、那須塩原市長選挙・那須塩原市議会議員補欠選挙費 40,792,465 円が皆増となったものの、特別職及び一般職給与費 103,644,263 円、減債基金管理費 499,687,020 円、新庁舎整備基金管理費 499,726,251 円、地域情報化推進費 406,398,914 円、庁舎管理費 53,189,067 円、納税奨励費 79,078,586 円の減によるものである。

支出済額の主なものは、財政調整基金管理費 1,901,348,555 円、東日本大震災復興推進基金管理費 111,440,000 円、那須塩原市長選挙・那須塩原市議会議員補欠選挙費 40,792,465 円である。

(ウ) 3款 民生費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------|
| 23年度 | 13,043,064,000 | 12,390,116,423 | 394,000,000 | 258,947,577 | 95.0 |
| 22年度 | 11,699,922,000 | 11,506,760,524 | 0 | 193,161,476 | 98.3 |
| 比較 | 1,343,142,000 | 883,355,899 | 394,000,000 | 65,786,101 | △ 3.3 |
| 増減率 | 11.5 | 7.7 | 皆増 | 34.1 | |

支出済額は 12,390,116,423 円で、歳出総額の 28.4%を占め、前年度の支出済額 11,506,760,524 円と比較すると 883,355,899 円、7.7%の増となった。その主な理由は、児童手当費 172,272,847 円の減があったものの、子ども手当費 308,096,000 円、生活保護費 217,541,852 円、認可保育園運営費 121,021,534 円、介護基盤緊急整備等事業 194,856,000 円、H23.3.11 発生東日本大震災対応経費 162,449,623 円の増によるものである。

支出済額の主なものは、子ども手当費 2,496,672,000 円、生活保護費 1,562,651,346 円、認可保育園運営費 687,255,228 円、介護基盤緊急整備等事業 299,856,000 円、H23.3.11 発生東日本大震災対応経費 169,201,961 円である。

(エ) 4款 衛生費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 23年度 | 3,431,252,000 | 3,205,859,840 | 0 | 225,392,160 | 93.4 |
| 22年度 | 2,927,719,000 | 2,810,762,968 | 0 | 116,956,032 | 96.0 |
| 比較 | 503,533,000 | 395,096,872 | 0 | 108,436,128 | △ 2.6 |
| 増減率 | 17.2 | 14.1 | 0.0 | 92.7 | |

支出済額は 3,205,859,840 円で、歳出総額の 7.4%を占め、前年度の支出済額 2,810,762,968 円と比較すると 395,096,872 円、14.1%の増となった。その主な理由は、予防接種事業 172,867,993 円の増、放射能対策事業 179,614,442 円、清掃センター解体事業 106,825,000 円の皆増によるものである。

支出済額の主なものは、成人保健事業 156,917,033 円、予防接種事業 340,291,626 円、母子保健事業 131,715,289 円、こども医療費助成事業 299,261,783 円、環境衛生事務推進費 177,229,950 円、ごみ収集費 233,796,159 円、那須塩原クリーンセンター管理運営事業 654,262,856 円である。

(オ) 5款 労働費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 23年度 | 314,851,000 | 298,774,316 | 0 | 16,076,684 | 94.9 |
| 22年度 | 204,035,000 | 191,889,361 | 0 | 12,145,639 | 94.0 |
| 比較 | 110,816,000 | 106,884,955 | 0 | 3,931,045 | 0.9 |
| 増減率 | 54.3 | 55.7 | 0.0 | 32.4 | |

支出済額は 298,774,316 円で、歳出総額の 0.7% を占め、前年度の支出済額 191,889,361 円と比較すると 106,884,955 円、55.7% の増となった。その主な理由は、緊急雇用創出事業 103,072,226 円、ふるさと雇用再生特別事業 3,852,243 円の増によるものである。

支出済額の主なものは、勤労者住宅建設協調融資預託金 45,000,000 円、緊急雇用創出事業 218,547,965 円、ふるさと雇用再生特別事業 23,185,409 円である。

(カ) 6款 農林水産業費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------------|-------------|------|
| 23年度 | 1,559,261,450 | 1,442,358,274 | 78,528,000 | 38,375,176 | 92.5 |
| 22年度 | 1,748,085,000 | 1,607,133,689 | 101,392,450 | 39,558,861 | 91.9 |
| 比較 | △ 188,823,550 | △ 164,775,415 | △ 22,864,450 | △ 1,183,685 | 0.6 |
| 増減率 | △ 10.8 | △ 10.3 | △ 22.6 | △ 3.0 | |

支出済額は 1,442,358,274 円で、歳出総額の 3.3% を占め、前年度の支出済額 1,607,133,689 円と比較すると 164,775,415 円、10.3% の減となった。その主な理由は、畜産担い手育成総合整備事業 56,113,069 円、畜産環境総合整備事業 24,048,570 円、農山漁村活性化プロジェクト支援交付金事業 33,192,915 円の増があったものの、県営農道関連整備事業 108,820,394 円、むらづくり交付金事業 36,940,383 円、林業振興対策費 175,063,200 円の減によるものである。

支出済額の主なものは、畜産担い手育成総合整備事業 206,806,908 円、農地対策費 92,283,751 円、那須野原総合農地開発事業 197,058,603 円、むらづくり交付金事業 46,406,800 円、農山漁村活性化プロジェクト支援交付金事業 73,392,915 円、農業集落排水事業特別会計繰出金 68,797,000 円である。

(キ) 7款 商工費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| 23年度 | 2,256,346,000 | 2,223,576,573 | 0 | 32,769,427 | 98.5 |
| 22年度 | 1,672,047,000 | 1,640,879,712 | 0 | 31,167,288 | 98.1 |
| 比較 | 584,299,000 | 582,696,861 | 0 | 1,602,139 | 0.4 |
| 増減率 | 34.9 | 35.5 | 0.0 | 5.1 | |

支出済額は 2,223,576,573 円で、歳出総額の 5.1%を占め、前年度の支出済額 1,640,879,712 円と比較すると 582,696,861 円、35.5%の増となった。その主な理由は、商工事務推進費 7,346,469 円、商工振興推進費 14,305,522 円、観光振興推進費 66,142,723 円の増、東日本大震災緊急支援資金融資預託事業 500,000,000 円の皆増によるものである。

支出済額の主なものは、中小企業融資預託事業 1,100,000,000 円、観光振興推進費 112,667,375 円、塩原温泉華の湯管理事業 36,293,450 円、塩原温泉家族旅行村管理事業 55,402,305 円である。

(ク) 8款 土木費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 23年度 | 4,771,733,000 | 4,518,955,142 | 112,990,000 | 139,787,858 | 94.7 |
| 22年度 | 5,753,631,000 | 4,919,668,348 | 660,558,000 | 173,404,652 | 85.5 |
| 比較 | △ 981,898,000 | △ 400,713,206 | △ 547,568,000 | △ 33,616,794 | 9.2 |
| 増減率 | △ 17.1 | △ 8.1 | △ 82.9 | △ 19.4 | |

支出済額は 4,518,955,142 円で、歳出総額の 10.4%を占め、前年度の支出済額 4,919,668,348 円と比較すると 400,713,206 円、8.1%の減となった。その主な理由は、3・4・1 本郷通り道路改良事業 496,728,264 円の減によるものである。

支出済額の主なものは、道路維持管理事業 255,394,622 円、社会資本整備総合交付金事業 461,537,312 円、地域再生基盤強化交付金事業（旧道整備交付金事業）404,079,722 円、那須塩原駅北土地地区画整理事業 400,018,674 円、3・4・1 本郷通り道路改良事業 152,840,467 円、西那須野地区まちづくり交付金事業 231,792,291 円、公園維持管理事業 187,726,375 円、下水道事業特別会計繰出金 1,391,999,000 円、市営住宅管理運営事業 186,405,232 円である。

(ケ) 9款 消防費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|------|
| 23年度 | 1,739,496,000 | 1,714,724,638 | 0 | 24,771,362 | 98.6 |
| 22年度 | 1,768,419,000 | 1,705,997,198 | 40,909,000 | 21,512,802 | 96.5 |
| 比較 | △ 28,923,000 | 8,727,440 | △ 40,909,000 | 3,258,560 | 2.1 |
| 増減率 | △ 1.6 | 0.5 | 皆減 | 15.1 | |

支出済額は 1,714,724,638 円で、歳出総額の 3.9%を占め、前年度の支出済額 1,705,997,198 円と比較すると 8,727,440 円、0.5%の増となった。

支出済額の主なものは、黒磯那須消防組合負担金 752,490,871 円、大田原地区広域消防組合負担金 691,159,000 円、消防団活動費 174,952,018 円である。

(コ) 10款 教育費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-----------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 23年度 | 6,525,625,000 | 5,397,325,804 | 892,358,000 | 235,941,196 | 82.7 |
| 22年度 | 7,663,978,000 | 6,357,791,140 | 1,004,186,000 | 302,000,860 | 83.0 |
| 比較 | △ 1,138,353,000 | △ 960,465,336 | △ 111,828,000 | △ 66,059,664 | △ 0.3 |
| 増減率 | △ 14.9 | △ 15.1 | △ 11.1 | △ 21.9 | |

支出済額は 5,397,325,804 円で、歳出総額の 12.4%を占め、前年度の支出済額 6,357,791,140 円と比較すると 960,465,336 円、15.1%の減となった。その主な理由は、小学校管理運営事業 143,607,619 円、小学校耐震改修事業 108,622,500 円の増、稲村公民館建設事業 92,053,500 円の皆増があったものの、中学校耐震改修事業 1,169,500,200 円の減によるものである。

支出済額の主なものは、学校給食共同調理場管理運営事業 740,948,290 円、小学校管理運営事業 293,033,628 円、小学校耐震改修事業 855,729,000 円、小学校教育活動費 137,622,098 円、小学校教材整備事業 110,218,323 円、中学校管理運営事業 74,770,410 円、中学校教育活動費 62,601,605 円、中学校教材整備事業 43,921,152 円、幼稚園就園奨励費 158,854,683 円、黒磯文化会館管理運営事業 75,555,521 円、ハーモニーホール管理運営事業 111,008,182 円、青木サッカー場整備事業 136,644,500 円である。

(サ) 11 款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 23年度 | 932,077,000 | 564,014,989 | 101,610,000 | 266,452,011 | 60.5 |
| 22年度 | 13,457,000 | 13,162,707 | 0 | 294,293 | 97.8 |
| 比較 | 918,620,000 | 550,852,282 | 101,610,000 | 266,157,718 | △ 37.3 |
| 増減率 | 6,826.3 | 4,184.9 | 皆増 | 90,439.7 | |

支出済額は564,014,989円で、歳出総額の1.3%を占め、前年度の支出済額13,162,707円と比較すると550,852,282円、4,184.9%の増となった。

支出済額の主なものは、農林水産施設災害復旧事業65,441,129円、公共土木施設災害復旧事業(道路)99,138,900円、児童福祉施設災害復旧事業35,295,801円、公立学校施設災害復旧事業230,063,165円、社会教育施設災害復旧事業76,271,890円である。

(シ) 12 款 公債費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|--------------|------|
| 23年度 | 5,584,697,000 | 5,576,356,914 | 0 | 8,340,086 | 99.9 |
| 22年度 | 5,360,763,000 | 5,285,975,976 | 0 | 74,787,024 | 98.6 |
| 比較 | 223,934,000 | 290,380,938 | 0 | △ 66,446,938 | 1.3 |
| 増減率 | 4.2 | 5.5 | 0.0 | △ 88.8 | |

支出済額は5,576,356,914円で、歳出総額の12.8%を占め、前年度の支出済額5,285,975,976円と比較すると290,380,938円、5.5%の増となった。

(ス) 13 款 諸支出金

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------|------|--------|-------|-----|
| 23年度 | 3,000 | 0 | 0 | 3,000 | 0.0 |
| 22年度 | 3,000 | 0 | 0 | 3,000 | 0.0 |
| 比較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 増減率 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |

(七) 14款 予備費

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|------|--------|-------------|-----|
| 23年度 | 443,909,000 | 0 | 0 | 443,909,000 | 0.0 |
| 22年度 | 107,239,000 | 0 | 0 | 107,239,000 | 0.0 |
| 比較 | 336,670,000 | 0 | 0 | 336,670,000 | 0.0 |
| 増減率 | 313.9 | 0.0 | 0.0 | 313.9 | |

(2) 特別会計

本市の特別会計は9会計でその合計決算額は

歳入 22,713,901,538円

歳出 21,680,933,777円

で、歳入歳出差引額は1,032,967,761円である。

歳入及び歳出決算額を前年度の10会計の合計額と比較をすると、歳入決算額は44,112,435円、0.2%の増、歳出決算額は224,207,802円、1.0%の増となっている。

各会計別の決算概要は、次のとおりである。

ア 国民健康保険特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 13,017,769,000 | 15,599,181,065 | 13,129,174,063 | 258,688,484 | 2,211,318,518 | 100.9 | 84.2 |
| 22年度 | 12,589,534,000 | 15,767,448,375 | 12,904,245,903 | 350,602,798 | 2,512,599,674 | 102.5 | 81.8 |
| 比較 | 428,235,000 | △168,267,310 | 224,928,160 | △91,914,314 | △301,281,156 | △1.6 | 2.4 |
| 増減率 | 3.4 | △1.1 | 1.7 | △26.2 | △12.0 | | |

収入済額は13,129,174,063円で、前年度の収入済額12,904,245,903円と比較すると224,928,160円、1.7%の増となった。その主な理由は、国民健康保険税154,043,434円の減があったものの、国庫支出金55,274,555円、療養給付費等交付金193,908,118円、前期高齢者交付金40,019,457円の増によるものである。不納欠損処分の状況は258,688,484円となっており、前年度と比較すると91,914,314円の減となっている。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|------|
| 23年度 | 13,017,769,000 | 12,276,703,304 | 0 | 741,065,696 | 94.3 |
| 22年度 | 12,589,534,000 | 11,914,628,819 | 0 | 674,905,181 | 94.6 |
| 比較 | 428,235,000 | 362,074,485 | 0 | 66,160,515 | △0.3 |
| 増減率 | 3.4 | 3.0 | 0.0 | 9.8 | |

支出済額は12,276,703,304円で、前年度の支出済額11,914,628,819円と比較すると362,074,485円、3.0%の増となった。その主な理由は、基金積立金171,750,665円の減があったものの、保険給付費249,916,929円、後期高齢者支援金等150,639,827円、介護納付金69,271,749円、諸支出金105,357,394円の増によるものである。

イ 後期高齢者医療特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 709,694,000 | 735,536,249 | 724,519,979 | 1,977,700 | 9,038,570 | 102.1 | 98.5 |
| 22年度 | 800,423,000 | 715,473,213 | 703,315,993 | 2,311,800 | 9,845,420 | 87.9 | 98.3 |
| 比較 | △ 90,729,000 | 20,063,036 | 21,203,986 | △ 334,100 | △ 806,850 | 14.2 | 0.2 |
| 増減率 | △ 11.3 | 2.8 | 3.0 | △ 14.5 | △ 8.2 | | |

収入済額は724,519,979円で、前年度の収入済額703,315,993円と比較すると21,203,986円、3.0%の増となった。その主な理由は、後期高齢者医療保険料12,458,820円の増によるものである。不納欠損処分の状況は、1,977,700円となっており、前年度と比較すると334,100円の減となっている。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|--------------|-------------|--------|---------------|------|
| 23年度 | 709,694,000 | 705,355,460 | 0 | 4,338,540 | 99.4 |
| 22年度 | 800,423,000 | 685,300,870 | 0 | 115,122,130 | 85.6 |
| 比較 | △ 90,729,000 | 20,054,590 | 0 | △ 110,783,590 | 13.8 |
| 増減率 | △ 11.3 | 2.9 | 0.0 | △ 96.2 | |

支出済額は705,355,460円で、前年度の支出済額685,300,870円と比較すると20,054,590円、2.9%の増となった。その主な理由は、後期高齢者医療広域連合納付金16,312,075円の増によるものである。

ウ 介護保険特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 6,032,079,000 | 5,699,264,141 | 5,645,795,927 | 12,980,050 | 40,488,164 | 93.6 | 99.1 |
| 22年度 | 5,739,305,000 | 5,687,610,767 | 5,630,748,475 | 17,138,743 | 39,723,549 | 98.1 | 99.0 |
| 比較 | 292,774,000 | 11,653,374 | 15,047,452 | △ 4,158,693 | 764,615 | △ 4.5 | 0.1 |
| 増減率 | 5.1 | 0.2 | 0.3 | △ 24.3 | 1.9 | | |

収入済額は5,645,795,927円で、前年度の収入済額5,630,748,475円と比較すると15,047,452円、0.3%の増となった。その主な理由は、繰越金72,469,028円の減があったものの、保険料26,261,797円、支払基金交付金21,057,460円、繰入金40,091,317円の増によるものである。不納欠損処分の状況は12,980,050円となっており、前年度と比較すると4,158,693円の減となっている。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 23年度 | 6,032,079,000 | 5,544,496,179 | 0 | 487,582,821 | 91.9 |
| 22年度 | 5,739,305,000 | 5,510,581,144 | 0 | 228,723,856 | 96.0 |
| 比較 | 292,774,000 | 33,915,035 | 0 | 258,858,965 | △ 4.1 |
| 増減率 | 5.1 | 0.6 | 0.0 | 113.2 | |

支出済額は 5,544,496,179 円で、前年度の支出済額 5,510,581,144 円と比較すると 33,915,035 円、0.6%の増となった。その主な理由は、諸支出費 41,510,545 円の減があったものの、保険給付費 58,959,671 円の増によるものである。

エ 下水道事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 2,840,034,000 | 2,801,512,073 | 2,739,460,437 | 1,469,967 | 60,581,669 | 96.5 | 97.8 |
| 22年度 | 3,120,334,000 | 3,059,721,445 | 2,993,422,882 | 6,497,078 | 59,801,485 | 95.9 | 97.8 |
| 比較 | △ 280,300,000 | △ 258,209,372 | △ 253,962,445 | △ 5,027,111 | 780,184 | 0.6 | 0.0 |
| 増減率 | △ 9.0 | △ 8.4 | △ 8.5 | △ 77.4 | 1.3 | | |

収入済額は 2,739,460,437 円で、前年度の収入済額 2,993,422,882 円と比較すると 253,962,445 円、8.5%の減となった。その主な理由は、国庫支出金 111,276,560 円、市債 145,800,000 円の減によるものである。不納欠損処分状況は 1,469,967 円となっており、前年度と比較すると 5,027,111 円の減となっている。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|
| 23年度 | 2,840,034,000 | 2,707,733,958 | 109,620,100 | 22,679,942 | 95.3 |
| 22年度 | 3,120,334,000 | 2,922,551,486 | 113,766,000 | 84,016,514 | 93.7 |
| 比較 | △ 280,300,000 | △ 214,817,528 | △ 4,145,900 | △ 61,336,572 | 1.6 |
| 増減率 | △ 9.0 | △ 7.4 | △ 3.6 | △ 73.0 | |

支出済額は 2,707,733,958 円で、前年度の支出済額 2,922,551,486 円と比較すると 214,817,528 円、7.4%の減となった。その主な理由は、下水道建設費 165,816,260 円の減によるものである。

オ 農業集落排水事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 94,753,000 | 104,678,596 | 98,698,653 | 4,620 | 5,975,323 | 104.2 | 94.3 |
| 22年度 | 97,580,000 | 106,210,002 | 98,684,575 | 1,072,415 | 6,453,012 | 101.1 | 92.9 |
| 比較 | △ 2,827,000 | △ 1,531,406 | 14,078 | △ 1,067,795 | △ 477,689 | 3.1 | 1.4 |
| 増減率 | △ 2.9 | △ 1.4 | 0.0 | △ 99.6 | △ 7.4 | | |

収入済額は 98,698,653 円で、前年度の収入済額 98,684,575 円と比較すると 14,078 円の減となった。不納欠損処分の状況は、4,620 円となっている。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|------------|--------|-------------|------|
| 23年度 | 94,753,000 | 93,382,495 | 0 | 1,370,505 | 98.6 |
| 22年度 | 97,580,000 | 93,754,430 | 0 | 3,825,570 | 96.1 |
| 比較 | △ 2,827,000 | △ 371,935 | 0 | △ 2,455,065 | 2.5 |
| 増減率 | △ 2.9 | △ 0.4 | 0.0 | △ 64.2 | |

支出済額は 93,382,495 円で、前年度の支出済額 93,754,430 円と比較すると 371,935 円、0.4%の減となった。

カ 土地区画整理事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 167,365,000 | 167,362,704 | 167,362,704 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 167,363,000 | 167,363,595 | 167,363,595 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | 2,000 | △ 891 | △ 891 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 167,362,704 円で、前年度の収入済額 167,363,595 円と比較すると 891 円の減となった。その主な理由は、事業収入 131,500,546 円の減があったものの、繰入金 131,499,000 円の増によるものである。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|-------|-------|
| 23年度 | 167,365,000 | 167,362,675 | 0 | 2,325 | 100.0 |
| 22年度 | 167,363,000 | 167,362,676 | 0 | 324 | 100.0 |
| 比較 | 2,000 | △ 1 | 0 | 2,001 | 0.0 |
| 増減率 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 617.6 | |

支出済額は 167,362,675 円で、前年度の支出済額 167,362,676 円と比較すると 1 円の減となった。

キ 公共用地先行取得事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 22,620,000 | 22,619,814 | 22,619,814 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 22年度 | 22,856,000 | 22,854,147 | 22,854,147 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 比較 | △ 236,000 | △ 234,333 | △ 234,333 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増減率 | △ 1.0 | △ 1.0 | △ 1.0 | 0.0 | 0.0 | | |

収入済額は 22,619,814 円で、前年度の収入済額 22,854,147 円と比較すると 234,333 円、1.0%の減となった。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|------------|------------|--------|-------|-------|
| 23年度 | 22,620,000 | 22,615,549 | 0 | 4,451 | 100.0 |
| 22年度 | 22,856,000 | 22,852,333 | 0 | 3,667 | 100.0 |
| 比較 | △ 236,000 | △ 236,784 | 0 | 784 | 0.0 |
| 増減率 | △ 1.0 | △ 1.0 | 0.0 | 21.4 | |

支出済額は 22,615,549 円で、前年度の支出済額 22,852,333 円と比較すると 236,784 円、1.0%の減となった。

ク 温泉事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 271,596,000 | 169,905,080 | 166,480,297 | 0 | 3,424,783 | 61.3 | 98.0 |
| 22年度 | 234,359,000 | 120,171,955 | 116,878,466 | 0 | 3,293,489 | 49.9 | 97.3 |
| 比較 | 37,237,000 | 49,733,125 | 49,601,831 | 0 | 131,294 | 11.4 | 0.7 |
| 増減率 | 15.9 | 41.4 | 42.4 | 0.0 | 4.0 | | |

収入済額は 166,480,297 円で、前年度の収入済額 116,878,466 円と比較すると 49,601,831 円、42.4%の増となった。その主な理由は、市債 57,400,000 円の増によるものである。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------------|------------|------|
| 23年度 | 271,596,000 | 148,364,650 | 98,300,000 | 24,931,350 | 54.6 |
| 22年度 | 234,359,000 | 108,336,614 | 116,014,000 | 10,008,386 | 46.2 |
| 比較 | 37,237,000 | 40,028,036 | △ 17,714,000 | 14,922,964 | 8.4 |
| 増減率 | 15.9 | 36.9 | △ 15.3 | 149.1 | |

支出済額は 148,364,650 円で、前年度の支出済額 108,336,614 円と比較すると 40,028,036 円、36.9%の増となった。その主な理由は、温泉事業建設費 43,388,000 円の増によるものである。

ケ 墓地事業特別会計

(ア) 歳入

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------|--------------|-------------|-------------|-------|----------|-------|------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 23年度 | 15,591,000 | 19,814,664 | 19,789,664 | 0 | 25,000 | 126.9 | 99.9 |
| 22年度 | 29,189,000 | 29,227,054 | 29,167,054 | 0 | 60,000 | 99.9 | 99.8 |
| 比較 | △ 13,598,000 | △ 9,412,390 | △ 9,377,390 | 0 | △ 35,000 | 27.0 | 0.1 |
| 増減率 | △ 46.6 | △ 32.2 | △ 32.2 | 0.0 | △ 58.3 | | |

収入済額は 19,789,664 円で、前年度の収入済額 29,167,054 円と比較すると 9,377,390 円、32.2%の減となった。その主な理由は、繰入金 6,016,000 円の減によるものである。

(イ) 歳出

(単位：円・%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|--------------|--------------|--------|-----------|-------|
| 23年度 | 15,591,000 | 14,919,507 | 0 | 671,493 | 95.7 |
| 22年度 | 29,189,000 | 28,249,590 | 0 | 939,410 | 96.8 |
| 比較 | △ 13,598,000 | △ 13,330,083 | 0 | △ 267,917 | △ 1.1 |
| 増減率 | △ 46.6 | △ 47.2 | 0.0 | △ 28.5 | |

支出済額は 14,919,507 円で、前年度の支出済額 28,249,590 円と比較すると 13,330,083 円、47.2%の減となった。その主な理由は、墓地事業費 6,540,832 円、公債費 6,789,251 円の減によるものである。

3 財産に関する調書

土地及び建物

| 区 分 | | | 土地(地積) [m ²] | 建 物 [m ²] | | | |
|-------|-------------|--------------|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-------|
| | | | | 木造(延面積) | 非木造(延面積) | 延面積計 | |
| | | | 決算年度末 現 在 高 | 決算年度末 現 在 高 | 決算年度末 現 在 高 | 決算年度末 現 在 高 | |
| 行政財産 | 公 用 | 本 庁 舎 | 40,396 | 0 | 17,010 | 17,010 | |
| | | その他の 行政機関 | 消防施設 | 26,180 | 260 | 5,903 | 6,163 |
| | | その他の施設 | 6,251,340 | 2,189 | 41,292 | 43,481 | |
| | 公 共 用 | 学 校 | 1,040,784 | 2,212 | 183,218 | 185,430 | |
| | | 公営住宅 | 156,928 | 1,771 | 50,206 | 51,977 | |
| | | 公 園 | 1,423,856 | 1,593 | 13,016 | 14,609 | |
| | | その他の施設 | 2,377,318 | 10,813 | 80,034 | 90,847 | |
| | 普通財産 | 山 林 | | 456,817 | | | |
| そ の 他 | | 391,115 | 764 | 1,665 | 2,429 | | |
| 合 計 | | | 12,164,734 | 19,602 | 392,344 | 411,946 | |

山林

| 区 分 | 面 積[m ²] | 立木の推定蓄積量[m ³] |
|------------|----------------------|---------------------------|
| | 決算年度末現在高 | 決算年度末現在高 |
| 所 有 | 4,392,055 | 52,119 |
| 分 収 | 1,976,400 | 8,698 |
| その他権限によるもの | 67,800 | 0 |
| 合 計 | 6,436,255 | 60,817 |
| 並 木 杉 | | 3本 |

無体財産権

(単位：件)

| 区 分 | 決算年度末現在高 |
|-------|----------|
| 商 標 権 | 1 |

有価証券

(単位：千円)

| 区 分 | 決算年度末現在高 |
|-----|----------|
| 株 券 | 16,800 |

出資による権利

(単位：千円)

| 区 分 | 決算年度末現在高 |
|------------------------|----------|
| ふるさと市町村圏基金事業出捐金 | 0 |
| (財)那須塩原市施設振興公社出捐金 | 90,000 |
| 塩原テレビ共同聴視事業共同組合出資金 | 10 |
| (財)栃木県環境保全公社出捐金 | 61 |
| (財)栃木県国際交流協会出捐金 | 2,940 |
| (財)栃木県暴力追放県民センター出捐金 | 4,391 |
| (財)栃木県海外協会出捐金 | 106 |
| (財)栃木県シルバー人材センター連合会出捐金 | 392 |
| (福)とちぎ健康福祉協会出捐金 | 1,078 |
| (財)栃木県臓器移植推進協会出捐金 | 4,548 |
| 栃木県信用保証協会出捐金 | 24,415 |
| 栃木県農業信用基金出資金 | 15,280 |
| (財)栃木県農業後継者育成基金出捐金 | 12,005 |
| 栃木県林業従事者育成確保基金拠出金 | 9,931 |
| (財)栃木県森林整備公社出捐金 | 1,900 |
| 黒磯林業振興組合出資金 | 100 |
| (財)那須塩原市農業公社出捐金 | 40,000 |
| たかはら森林組合出資金 | 500 |
| (社)栃木県観光物産協会出捐金 | 590 |
| (財)栃木県建設総合技術センター出捐金 | 614 |
| (財)砂防フロンティア整備推進機構出捐金 | 290 |
| (財)那須野が原文化振興財団出資金 | 15,000 |
| ハーモニーホールパイプオルガン基金出資金 | 58,380 |
| 西那須野水道事業出資金 | 348,639 |
| 水道事業会計鳴内地区周辺整備事業出資金 | 150,749 |
| 地方公共団体金融機構出資金 | 8,800 |
| 合 計 | 790,719 |

物品（備品）

（単位：個）

| | 決算年度末現在高 |
|-----|----------|
| 総 数 | 128,632 |

債権

（単位：円）

| 区 分 | 決算年度末現在高 |
|---------|----------|
| 奨学資金貸付金 | 0 |

4 基金の運用状況

決算年度末における基金は財政調整基金外24基金であり、各基金の運用については、それぞれ設置の目的に添って適正であると認められた。

各基金の状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 基金名 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度 末現在高 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 積立額 | 取崩し額 | |
| 財政調整基金 | 2,289,962,973 | 2,884,000,000 | 982,651,445 | 4,191,311,528 |
| 減債基金 | 1,705,976,370 | 1,170,754 | 0 | 1,707,147,124 |
| 新庁舎整備基金 | 800,974,982 | 497,305 | 0 | 801,472,287 |
| 収入印紙等購入基金 | 5,000,568 | 0 | 568 | 5,000,000 |
| 土地開発基金 | 302,560,433 | 101,703,336 | 101,538,600 | 302,725,169 |
| ふるさと基金 | 2,021,318 | 1,202,102 | 0 | 3,223,420 |
| 合併振興基金 | 2,960,000,000 | 38,489,566 | 38,489,566 | 2,960,000,000 |
| 東日本大震災復興推進基金 | 0 | 111,440,000 | 0 | 111,440,000 |
| 塩原地区庁舎増改築基金 | 120,906,607 | 96,140 | 0 | 121,002,747 |
| 環境基金 | 24,040,310 | 30,023,962 | 12,801,251 | 41,263,021 |
| 西那須野清掃センター解体基金 | 302,736,961 | 91,002 | 106,825,000 | 196,002,963 |
| 農村環境保全基金 | 8,730,681 | 2,404 | 0 | 8,733,085 |
| 塩原地区温泉街活性化推進基金 | 194,913,789 | 60,003 | 3,195,000 | 191,778,792 |
| 塩原地区吊橋整備基金 | 22,901,238 | 7,642 | 8,604,000 | 14,304,880 |
| 西那須野地区総合排水対策事業基金 | 49,429,779 | 59,951 | 34,944,300 | 14,545,430 |
| 西那須野地区中心市街地活性化基金 | 66,128,941 | 0 | 66,128,941 | 0 |
| 塩原地区高校生通学支援事業基金 | 15,986,134 | 6,056 | 8,549,678 | 7,442,512 |
| 箒根中学校整備基金 | 0 | 13,513,920 | 0 | 13,513,920 |
| 奨学資金貸与基金 | 186,884,966 | 6,280,430 | 6,260,800 | 186,904,596 |
| 国民健康保険財政調整基金 | 1,778,664,759 | 202,225,000 | 0 | 1,980,889,759 |
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 10,044,415 | 988,000 | 986,146 | 10,046,269 |
| 介護保険財政調整基金 | 329,836,476 | 262,944 | 0 | 330,099,420 |
| 高額介護サービス等資金貸付基金 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 介護従事者処遇改善臨時特例基金 | 965,611 | 0 | 965,611 | 0 |
| 塩原地区温泉事業施設整備基金 | 98,866,649 | 72,604 | 33,400,000 | 65,539,253 |
| 合 計 | 11,278,533,960 | 3,392,193,121 | 1,405,340,906 | 13,265,386,175 |