

### 3 一般会計

#### (1) 決算の状況

(図表14) 予算及び財政収支の状況

(単位:千円・%)

| 区 分                      |              | 令和6年度<br>A  | 令和5年度<br>B  | 比較増減額<br>(A-B)<br>C | 増減比率<br>(C/B) |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|---------------|
| 予 算 現 額                  |              | 162,618,887 | 169,615,218 | △ 6,996,331         | △ 4.1         |
|                          | 当初予算額        | 146,400,000 | 144,870,000 | 1,530,000           | 1.1           |
|                          | 補正予算額        | 9,238,996   | 21,240,118  | △ 12,001,122        | △ 56.5        |
|                          | 繰越財源充当額      | 6,979,891   | 3,505,100   | 3,474,791           | 99.1          |
| 歳 入 決 算 額                |              | 151,712,648 | 150,714,734 | 997,914             | 0.7           |
| 歳 出 決 算 額                |              | 150,433,125 | 149,570,477 | 862,648             | 0.6           |
| 歳入・歳出 差引残額 a             |              | 1,279,523   | 1,144,257   | 135,266             | 11.8          |
| 翌年度<br>へ繰り<br>越すべき財源     | 継続費通次<br>繰越額 | 73,444      | 3,774       | 69,670              | 1,846.1       |
|                          | 繰越明許費<br>繰越額 | 162,824     | 368,501     | △ 205,677           | △ 55.8        |
|                          | 事故繰越し<br>繰越額 | 31,899      | 1,848       | 30,051              | 1,626.1       |
|                          | 計 b          | 268,167     | 374,123     | △ 105,956           | △ 28.3        |
| 実 質 収 支 c(a-b)           |              | 1,011,356   | 770,134     | 241,222             | 31.3          |
| 前年度実質収支 d                |              | 770,134     | 869,693     | △ 99,559            | △ 11.4        |
| 単年度収支 e(c-d)             |              | 241,222     | △ 99,559    | 340,781             | 342.3         |
| 基金積立額 f<br>(財政調整基金のみ)    |              | 1,475       | 8,168       | △ 6,693             | △ 81.9        |
| 市債繰上償還額 g                |              | 0           | 0           | 0                   | -             |
| 基金積立取崩し額 h<br>(財政調整基金のみ) |              | 0           | 1,000,000   | △ 1,000,000         | 皆減            |
| 実質単年度収支<br>(e+f+g-h)     |              | 242,697     | △ 1,091,391 | 1,334,088           | 122.2         |

令和6年度の一般会計予算・決算の状況は、審査資料第1表「一般会計歳入歳出予算決算対照表」のとおりである。

歳入総額、歳出総額ともに、前年度を上回った。歳入歳出差引残額は前年度に比べて約1億3,500万円増加して約12億7,900万円、翌年度へ繰り越すべき財源は、前年度に比べて約1億600万円減少して約2億6,800万円となっている。実質収支は約2億4,100万円増加して、約10億1,100万円となった。

当該年度の実質収支から前年度実質収支を差し引いた単年度収支は、前年度から約3億4,100万円増加して約2億4,100万円の黒字となった。

財政調整基金については、運用益約150万円の積立てを行い、取崩しは行っていない。

単年度収支に実質的な黒字要素(財政調整基金積立及び地方債繰上償還)を加え、赤字要素(財政調整基金の取崩し)を除いて示す実質単年度収支は、約13億3,400万円増加し、約2億4,300万円の黒字となった。

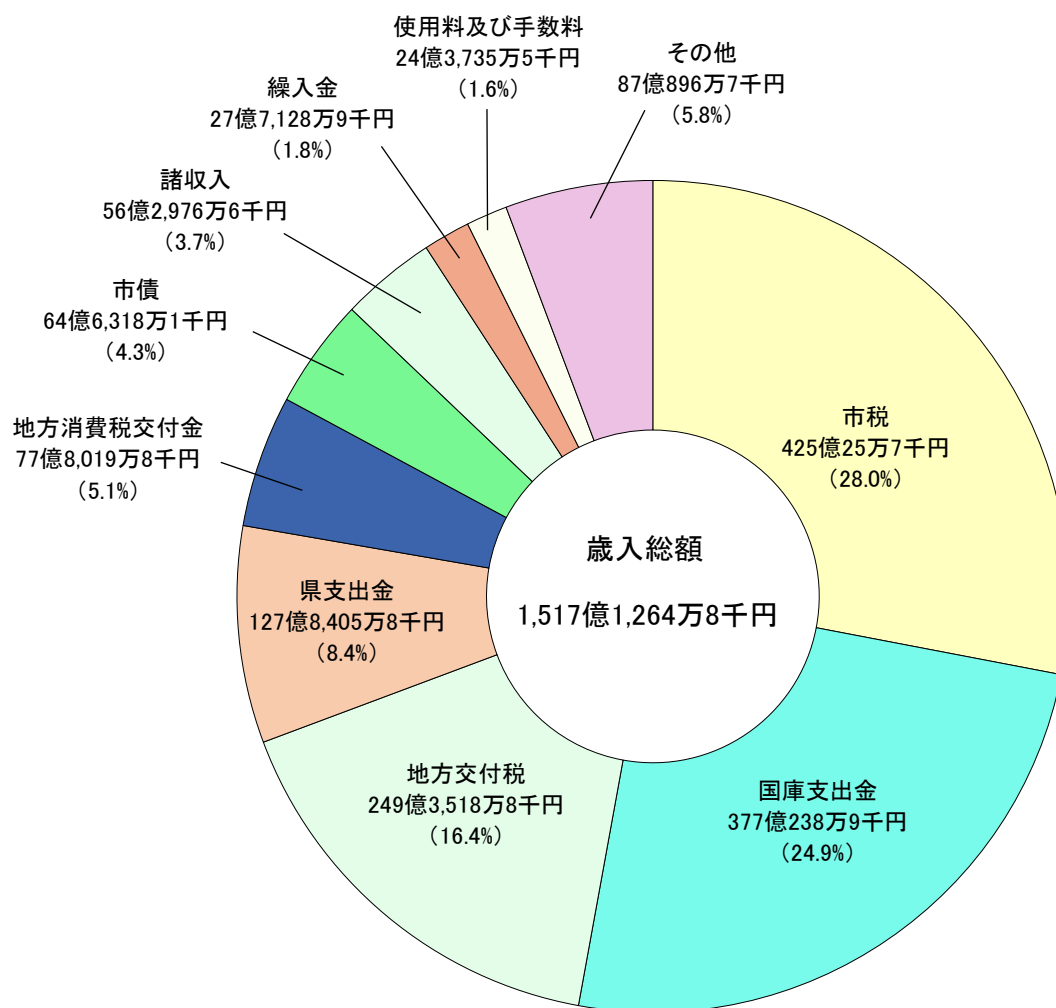
## (2) 歳入

### ア 歳入の決算状況の概要

歳入の決算状況は、審査資料第2表「一般会計歳入歳出決算款別年次対照表」のとおりで、決算額の主なものは次の図表のとおりである。

(図表15) 歳入構成表

( )内の数字は歳入総額に対する割合



本年度の歳入総額は、対前年度比で0.7%増(9億9,791万4千円増)となっている。

市税は、前年度に比べて1.3%減少している。

国庫支出金は、前年度に比べて3.6%増加している。

地方交付税は、前年度に比べて5.6%増加している。

県支出金は、前年度に比べて0.2%増加している。

## イ 款別歳入決算状況

### 第1款 市 税

(単位:千円・%)

| 税 目   | 決 算 額      |      | 令和5年度      | 比較増減額     | 増減比率  |
|-------|------------|------|------------|-----------|-------|
|       | 令和6年度      | 構成比率 |            |           |       |
| 市民税   | 18,002,322 | 42.4 | 18,778,564 | △ 776,242 | △ 4.1 |
| 固定資産税 | 17,379,244 | 40.9 | 17,186,189 | 193,055   | 1.1   |
| 軽自動車税 | 1,001,825  | 2.3  | 958,160    | 43,665    | 4.6   |
| 市たばこ税 | 2,216,606  | 5.2  | 2,247,030  | △ 30,424  | △ 1.4 |
| 入湯税   | 4,191      | 0.0  | 3,678      | 513       | 13.9  |
| 事業所税  | 1,219,270  | 2.9  | 1,218,701  | 569       | 0.0   |
| 都市計画税 | 2,676,799  | 6.3  | 2,646,704  | 30,095    | 1.1   |
| 合 計   | 42,500,257 | 100  | 43,039,026 | △ 538,769 | △ 1.3 |

令和6年度の市税収入の状況は、審査資料第3表「一般会計市税税目別収入状況」及び次頁の「(図表17)市税の収入状況」とおりである。

市税の予算額については、407億3千円(前年度比2.3%減)となっている。

一方、決算額は、425億25万7千円(前年度比1.3%減)であり、歳入総額(1,517億1,264万8千円)に占める構成比率は、28.0%で、前年度(28.6%)より0.6ポイント低下している。

市税の税目別決算額は、固定資産税が前年度と比べて1.1%、軽自動車税が4.6%増加している一方で、定額減税の実施に伴い市民税が4.1%減少したことにより、市税全体では1.3%減少している。

なお、市税の要である市民税及び固定資産税が市税全体に占める割合は、83.3%となっている。

(図表16) 市税過去5年間の決算額の推移

(単位:千円)

| 税 目   | 令和2年度      | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 市民税   | 18,434,616 | 18,147,535 | 18,661,520 | 18,778,564 | 18,002,322 |
| 固定資産税 | 16,498,527 | 16,389,830 | 17,121,681 | 17,186,189 | 17,379,244 |
| 市たばこ税 | 2,002,859  | 2,101,005  | 2,231,940  | 2,247,030  | 2,216,606  |
| 都市計画税 | 2,538,408  | 2,538,568  | 2,612,161  | 2,646,704  | 2,676,799  |
| その他   | 2,029,894  | 2,057,109  | 2,149,350  | 2,180,539  | 2,225,286  |
| 合 計   | 41,504,304 | 41,234,047 | 42,776,652 | 43,039,026 | 42,500,257 |

(備考)「その他」は、軽自動車税、入湯税、事業所税の合計額である。

収納率(図表17)について、過去5年間の状況は、市税全体では97%台で推移しており、本年度は、前年度と比べて0.1ポイント上昇し、97.8%となっている。

税目別では、事業所税が前年度と比べて0.2ポイント低下しているが、他の税目は、上昇又は同率となっている。

(図表17) 市税の収入状況

(単位:千円・%)

| 区 分               | 調定額        | 収入済額       | 不 納<br>欠 損 額 | 収 納 率 |      |      |      |      |
|-------------------|------------|------------|--------------|-------|------|------|------|------|
|                   |            |            |              | 2年度   | 3年度  | 4年度  | 5年度  | 6年度  |
| 市民税               | 18,445,897 | 18,002,322 | 35,110       | 97.7  | 97.6 | 97.5 | 97.6 | 97.6 |
| 個 人               | 15,562,543 | 15,174,500 | 31,253       | 97.5  | 97.6 | 97.5 | 97.5 | 97.5 |
| 現年課税分             | 15,173,089 | 15,031,083 | 3,400        | 99.1  | 99.2 | 99.0 | 99.0 | 99.1 |
| 滞納繰越分             | 389,454    | 143,417    | 27,853       | 36.7  | 33.3 | 33.3 | 31.8 | 36.8 |
| 法 人               | 2,883,354  | 2,827,822  | 3,857        | 98.5  | 97.8 | 97.7 | 98.1 | 98.1 |
| 現年課税分             | 2,838,407  | 2,820,808  | 162          | 99.2  | 98.4 | 99.8 | 99.6 | 99.4 |
| 滞納繰越分             | 44,947     | 7,014      | 3,695        | 29.1  | 44.6 | 6.4  | 9.4  | 15.6 |
| 固定資産税             | 17,771,090 | 17,379,244 | 25,712       | 96.2  | 97.5 | 97.7 | 97.7 | 97.8 |
| 固定資産税             | 17,673,190 | 17,281,344 | 25,712       | 96.1  | 97.5 | 97.7 | 97.7 | 97.8 |
| 現年課税分             | 17,310,738 | 17,190,462 | 607          | 98.0  | 99.3 | 99.3 | 99.3 | 99.3 |
| 滞納繰越分             | 362,452    | 90,882     | 25,105       | 26.5  | 50.2 | 28.5 | 23.6 | 25.1 |
| 国有資産等所在<br>市町村交付金 | 97,900     | 97,900     | 0            | 100   | 100  | 100  | 100  | 100  |
| 軽自動車税             | 1,048,066  | 1,001,825  | 5,347        | 94.9  | 95.3 | 95.4 | 95.3 | 95.6 |
| 現年課税分             | 1,005,675  | 990,051    | 102          | 98.2  | 98.4 | 98.4 | 98.3 | 98.4 |
| 滞納繰越分             | 42,391     | 11,774     | 5,245        | 29.8  | 27.8 | 24.8 | 22.6 | 27.8 |
| 市たばこ税             | 2,216,606  | 2,216,606  | 0            | 100   | 100  | 100  | 100  | 100  |
| 現年課税分             | 2,216,606  | 2,216,606  | 0            | 100   | 100  | 100  | 100  | 100  |
| 滞納繰越分             | 0          | 0          | 0            | -     | -    | -    | -    | -    |
| 入湯税               | 4,191      | 4,191      | 0            | 100   | 100  | 100  | 100  | 100  |
| 現年課税分             | 4,191      | 4,191      | 0            | 100   | 100  | 100  | 100  | 100  |
| 滞納繰越分             | 0          | 0          | 0            | -     | -    | -    | -    | -    |
| 事業所税              | 1,244,878  | 1,219,270  | 0            | 98.0  | 98.6 | 98.7 | 98.1 | 97.9 |
| 現年課税分             | 1,221,738  | 1,215,260  | 0            | 98.7  | 99.4 | 99.3 | 99.2 | 99.5 |
| 滞納繰越分             | 23,140     | 4,010      | 0            | 30.0  | 61.4 | 49.6 | 10.2 | 17.3 |
| 都市計画税             | 2,737,945  | 2,676,799  | 3,983        | 96.1  | 97.5 | 97.7 | 97.7 | 97.8 |
| 現年課税分             | 2,681,803  | 2,662,722  | 94           | 98.0  | 99.3 | 99.3 | 99.3 | 99.3 |
| 滞納繰越分             | 56,142     | 14,077     | 3,889        | 26.5  | 50.2 | 28.5 | 23.6 | 25.1 |
| 市税合計              | 43,468,673 | 42,500,257 | 70,152       | 97.0  | 97.7 | 97.7 | 97.7 | 97.8 |
| 現年課税分             | 42,550,147 | 42,229,083 | 4,365        | 98.6  | 99.2 | 99.2 | 99.2 | 99.2 |
| 滞納繰越分             | 918,526    | 271,174    | 65,787       | 30.8  | 44.2 | 29.1 | 26.1 | 29.5 |

(備考) 収入済額には、還付未済額を含む。

## 第2款 地方譲与税

(単位:千円・%)

| 科 目      | 決 算 額   |         | 比較増減額   | 増減比率  |
|----------|---------|---------|---------|-------|
|          | 令和6年度   | 令和5年度   |         |       |
| 地方揮発油譲与税 | 206,467 | 209,423 | △ 2,956 | △ 1.4 |
| 自動車重量譲与税 | 631,844 | 631,355 | 489     | 0.1   |
| 森林環境譲与税  | 44,061  | 39,092  | 4,969   | 12.7  |
| 合 計      | 882,372 | 879,870 | 2,502   | 0.3   |

地方譲与税のうち、地方揮発油譲与税は地方揮発油税収入額の100分の42に相当する額、自動車重量譲与税は、自動車重量税収入額の1,000分の407に相当する額について、いずれも市町村道の延長及び面積により按分して市町村へ交付されるものであり、また、森林環境譲与税は森林環境税収入額の100分の90に相当する額について、私有林人工林面積、林業就業者数、人口により按分して、市町村に譲与されるものである。

## 第3款 利子割交付金

(単位:千円・%)

| 科 目    | 決 算 額  |        | 比較増減額 | 増減比率 |
|--------|--------|--------|-------|------|
|        | 令和6年度  | 令和5年度  |       |      |
| 利子割交付金 | 15,097 | 10,252 | 4,845 | 47.3 |

利子割交付金は、利子等に係る県民税について、一定の基準により算定した額の5分の3に相当する額が、当該市町村に係る個人の県民税額に按分して交付されるものである。

## 第4款 配当割交付金

(単位:千円・%)

| 科 目    | 決 算 額   |         | 比較増減額  | 増減比率 |
|--------|---------|---------|--------|------|
|        | 令和6年度   | 令和5年度   |        |      |
| 配当割交付金 | 310,915 | 211,396 | 99,519 | 47.1 |

配当割交付金は、配当等に係る県民税について、一定の基準により算定した額の5分の3に相当する額が、当該市町村に係る個人の県民税額に按分して交付されるものである。

## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位:千円・%)

| 科 目         | 決 算 額   |         | 比較増減額   | 増減比率 |
|-------------|---------|---------|---------|------|
|             | 令和6年度   | 令和5年度   |         |      |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 436,376 | 261,893 | 174,483 | 66.6 |

株式等譲渡所得割交付金は、株式等譲渡所得に係る県民税について、一定の基準により算定した額の5分の3に相当する額が、当該市町村に係る個人の県民税額に按分して交付されるものである。

## 第6款 法人事業税交付金

(単位:千円・%)

| 科 目      | 決 算 額   |         | 比較増減額   | 増減比率 |
|----------|---------|---------|---------|------|
|          | 令和6年度   | 令和5年度   |         |      |
| 法人事業税交付金 | 859,459 | 748,426 | 111,033 | 14.8 |

法人事業税交付金は、県が収納する法人事業税に政令で定める率(7.7%)を乗じて得た額を、各市町村の従業者数で按分して、当該市町村へ交付されるものである。

## 第7款 地方消費税交付金

(単位:千円・%)

| 科 目      | 決 算 額     |           | 比較増減額   | 増減比率 |
|----------|-----------|-----------|---------|------|
|          | 令和6年度     | 令和5年度     |         |      |
| 地方消費税交付金 | 7,780,198 | 7,365,520 | 414,678 | 5.6  |

地方消費税交付金は、国が徴収する消費税等のうち、県に交付される額の2分の1相当額を各市町村の人口や従業者数で按分して、県から当該市町村へ交付されるものである。

## 第8款 ゴルフ場利用税交付金

(単位:千円・%)

| 科 目        | 決 算 額 |       | 比較増減額 | 増減比率  |
|------------|-------|-------|-------|-------|
|            | 令和6年度 | 令和5年度 |       |       |
| ゴルフ場利用税交付金 | 6,340 | 6,474 | △ 134 | △ 2.1 |

ゴルフ場利用税交付金は、ゴルフ場所在の市町村に対し、県が収納した当該ゴルフ場に係るゴルフ場利用税額の10分の7相当額について、当該市町村へ交付されるものである。

## 第9款 環境性能割交付金

(単位:千円・%)

| 科 目      | 決 算 額   |         | 比較増減額 | 増減比率 |
|----------|---------|---------|-------|------|
|          | 令和6年度   | 令和5年度   |       |      |
| 環境性能割交付金 | 166,017 | 162,708 | 3,309 | 2.0  |

環境性能割交付金は、自動車の燃費基準等の達成度に応じて、県が収納した自動車税環境性能割収入額の40.85%相当額が、市町村道の延長及び面積により按分して市町村へ交付されるものである。

## 第10款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

(単位:千円・%)

| 科 目                   | 決 算 額   |         | 比較増減額 | 増減比率 |
|-----------------------|---------|---------|-------|------|
|                       | 令和6年度   | 令和5年度   |       |      |
| 国有提供施設等<br>所在市町村助成交付金 | 115,755 | 114,563 | 1,192 | 1.0  |

国有提供施設等所在市町村助成交付金は、国所有の固定資産のうち自衛隊等が使用する施設等が所在する市町村に対し、当該固定資産の価格及び市町村の財政状況等を考慮して、国から交付されるものである。

## 第11款 地方特例交付金

(単位:千円・%)

| 科 目                            | 決 算 額     |         | 比較増減額     | 増減比率  |
|--------------------------------|-----------|---------|-----------|-------|
|                                | 令和6年度     | 令和5年度   |           |       |
| 地方特例交付金                        | 1,579,104 | 324,935 | 1,254,169 | 386.0 |
| 新型コロナウイルス感染症対策<br>地方税減収補填特別交付金 | 13,532    | 14,767  | △ 1,235   | △ 8.4 |
| 合 計                            | 1,592,636 | 339,702 | 1,252,934 | 368.8 |

地方特例交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別控除及び本年度に実施された定額減税に伴う減収を国が補填するものである。

定額減税に伴い、定額減税減収補填特例交付金12億6,210万8千円が交付されたことから、前年度比386.0%増と大きく増加した。

また、新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金は、中小企業等の固定資産税の特例措置による減収分を補填するための国からの交付金である。

## 第12款 地方交付税

(単位:千円・%)

| 科 目   | 決 算 額      |            | 比較増減額     | 増減比率 |
|-------|------------|------------|-----------|------|
|       | 令和6年度      | 令和5年度      |           |      |
| 地方交付税 | 24,935,188 | 23,620,100 | 1,315,088 | 5.6  |

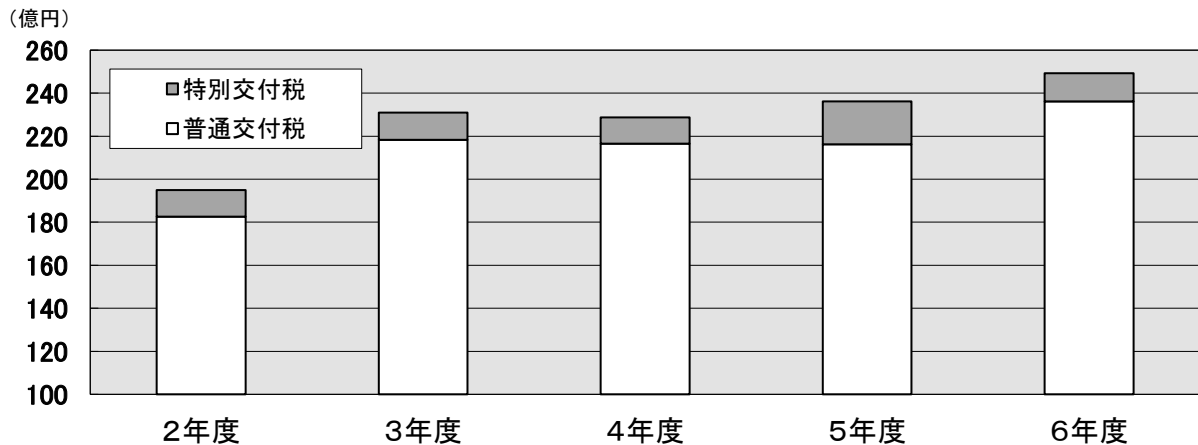
地方交付税は、国税である所得税、法人税、酒税及び消費税の一定割合と地方法人税の全額が、地方公共団体の財源調整及び財源保障制度として、一定の算式に基づき交付されるものである。

本年度は、物価や賃金の伸びを加味した普通交付税の追加交付等により、13億1,508万8千円(5.6%)増加している。

(図表18) 過去5年間の地方交付税決算額の推移

(単位：千円)

| 区 分     | 令和2年度      | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      | 令和6年度      |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 普通地方交付税 | 18,267,799 | 21,830,195 | 21,650,125 | 21,623,077 | 23,623,314 |
| 特別地方交付税 | 1,229,889  | 1,269,662  | 1,222,102  | 1,997,023  | 1,311,874  |
| 合 計     | 19,497,688 | 23,099,857 | 22,872,227 | 23,620,100 | 24,935,188 |



## 第13款 交通安全対策特別交付金

(単位：千円・%)

| 科 目         | 決 算 額  |        | 比較増減額 | 増減比率  |
|-------------|--------|--------|-------|-------|
|             | 令和6年度  | 令和5年度  |       |       |
| 交通安全対策特別交付金 | 43,801 | 44,685 | △ 884 | △ 2.0 |

交通安全対策特別交付金は、国に納付される交通反則金を財源として、道路交通安全施設の設置費及びその管理費に充てるため、一定の基準により交付されるものである。

## 第14款 分担金及び負担金

(単位：千円・%)

| 科 目   | 決 算 額   |         | 比較増減額     | 増減比率   |
|-------|---------|---------|-----------|--------|
|       | 令和6年度   | 令和5年度   |           |        |
| 分 担 金 | 53,815  | 79,752  | △ 25,937  | △ 32.5 |
| 負 担 金 | 604,842 | 695,865 | △ 91,023  | △ 13.1 |
| 合 計   | 658,657 | 775,617 | △ 116,960 | △ 15.1 |

## [増減の主な内容]

- ・ 分担金のうち農業費分担金の減少(3,728万9千円)は、主に、県営農業農村整備事業において、事業進捗の影響により農業水利施設保全対策事業分担金等が減少したことによる。
- ・ 負担金のうち児童福祉費負担金の減少(7,621万1千円)は、主に、保育園から認定こども園に移行した施設が3園あったことに伴い、保育所運営費保護者負担金が減少したことによる。



## 第15款 使用料及び手数料

(単位：千円・%)

| 科 目   | 決 算 額            |                  | 比較増減額           | 増減比率         |
|-------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|       | 令和6年度            | 令和5年度            |                 |              |
| 使 用 料 | 1,303,663        | 1,322,143        | △ 18,480        | △ 1.4        |
| 手 数 料 | 1,133,692        | 1,127,742        | 5,950           | 0.5          |
| 合 計   | <b>2,437,355</b> | <b>2,449,885</b> | <b>△ 12,530</b> | <b>△ 0.5</b> |

### [増減の主な内容]

- ・ 使用料のうち住宅使用料の減少(1,793万7千円)は、主に、入居戸数の減少に伴い、住宅使用料が減少したことによる。
- ・ 手数料のうち清掃手数料の増加(380万4千円)は、主に、有料ごみの持込み量が増加したことによる。

## 第16款 国庫支出金

(単位：千円・%)

| 科 目   | 決 算 額             |                   | 比較増減額            | 増減比率       |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
|       | 令和6年度             | 令和5年度             |                  |            |
| 国庫負担金 | 21,221,832        | 20,176,446        | 1,045,386        | 5.2        |
| 国庫補助金 | 16,350,809        | 16,066,827        | 283,982          | 1.8        |
| 委 託 金 | 129,748           | 148,540           | △ 18,792         | △ 12.7     |
| 合 計   | <b>37,702,389</b> | <b>36,391,813</b> | <b>1,310,576</b> | <b>3.6</b> |

### [増減の主な内容]

- ・ 国庫負担金のうち児童福祉費負担金の増加(8億1,085万1千円)は、主に、児童手当の制度改正により、支給対象者及び支給額が拡充されたことに伴い、負担金が増加したことによる。
- ・ 国庫補助金のうち徴税費補助金の皆増(23億1,707万円)は、定額減税補足給付金の給付に伴い、地方創生臨時交付金の交付があったことによる。
- ・ 国庫補助金のうち児童福祉費補助金の減少(13億1,929万5千円)は、主に、子育て世帯生活支援特別給付金給付事業が終了したことによる。
- ・ 国庫補助金のうち社会福祉費補助金の減少(4億4,948万7千円)は、主に、物価高騰対応重点支援給付金事業の給付対象者及び給付額の変更に伴い、交付額が減少したことによる。

## 第17款 県支出金

(単位: 千円・%)

| 科 目   | 決 算 額      |            | 比較増減額     | 増減比率  |
|-------|------------|------------|-----------|-------|
|       | 令和6年度      | 令和5年度      |           |       |
| 県負担金  | 5,975,548  | 5,873,362  | 102,186   | 1.7   |
| 県補助金  | 6,106,201  | 6,335,784  | △ 229,583 | △ 3.6 |
| 委 託 金 | 702,309    | 554,296    | 148,013   | 26.7  |
| 合 計   | 12,784,058 | 12,763,442 | 20,616    | 0.2   |

### [増減の主な内容]

- ・ 県負担金のうち社会福祉費負担金の増加(2億5,694万5千円)は、主に、障害者自立支援給付費及び障害児入所給付費の報酬の改定や支給決定者数の増加に伴い、負担金が増加したことによる。
- ・ 県負担金のうち災害救助費負担金の減少(1億1,790万8千円)は、主に、前年度に比べ、災害による被害規模が小さく、負担金が減少したことによる。
- ・ 県補助金のうち農業費補助金の減少(2億1,711万9千円)は、主に、災害による補助事業の実施がなかったため、補助金が減少したことによる。
- ・ 委託金のうち選挙費委託金の増加(1億2,899万5千円)は、主に、衆議院議員総選挙及び最高裁判所裁判官国民審査の実施に伴い、委託金が増加したことによる。

## 第18款 財産収入

(単位: 千円・%)

| 科 目    | 決 算 額   |         | 比較増減額  | 増減比率 |
|--------|---------|---------|--------|------|
|        | 令和6年度   | 令和5年度   |        |      |
| 財産運用収入 | 129,860 | 125,270 | 4,590  | 3.7  |
| 財産売払収入 | 201,202 | 170,735 | 30,467 | 17.8 |
| 合 計    | 331,062 | 296,005 | 35,057 | 11.8 |

### [増減の主な内容]

- ・ 財産売払収入のうち土地売払収入の増加(2,656万8千円)は、主に、筒川貯留施設用地の有償所管換えや県の用地買収により売却額が増加したことによる。

## 第19款 寄附金

(単位: 千円・%)

| 科 目   | 決 算 額     |           | 比較増減額   | 増減比率 |
|-------|-----------|-----------|---------|------|
|       | 令和6年度     | 令和5年度     |         |      |
| 寄 附 金 | 2,146,223 | 1,833,002 | 313,221 | 17.1 |

### [増減の主な内容]

- ・ 寄附金のうち総務管理費寄附金の増加(2億8,122万6千円)は、主に、ふるさと久留米応援寄附金の寄附額が増加したことによる。

## 第20款 繰入金

(単位: 千円・%)

| 科 目     | 決 算 額     |           | 比較増減額     | 増減比率   |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------|
|         | 令和6年度     | 令和5年度     |           |        |
| 特別会計繰入金 | 187,323   | 160,287   | 27,036    | 16.9   |
| 基金繰入金   | 2,579,436 | 3,115,285 | △ 535,849 | △ 17.2 |
| 財産区繰入金  | 4,530     | 4,530     | 0         | 0      |
| 合 計     | 2,771,289 | 3,280,102 | △ 508,813 | △ 15.5 |

### [増減の主な内容]

- ・ 特別会計繰入金のうち水道事業会計繰入金の増加(1,930万2千円)は、水道事業会計で負担する職員退職金が、前年度に比べ増加したことによる。
- ・ 基金繰入金のうち財政調整基金繰入金の皆減(10億円)は、基金の取崩しを行わなかったことによる。
- ・ 基金繰入金のうちふるさと久留米応援基金繰入金の増加(3億7,728万4千円)は、前年度より基金の取崩額を増やし、事業への充当額が増加したことによる。
- ・ 基金繰入金のうち消防基金繰入金の皆増(7,961万9千円)は、久留米広域市町村圏事務組合への消防事務負担金のために、基金を取崩したことによる。

## 第21款 繰越金

(単位: 千円・%)

| 科 目   | 決 算 額     |           | 比較増減額     | 増減比率  |
|-------|-----------|-----------|-----------|-------|
|       | 令和6年度     | 令和5年度     |           |       |
| 繰 越 金 | 1,144,257 | 1,266,758 | △ 122,501 | △ 9.7 |

### [増減の主な内容]

- ・ 本年度は減少しているが、これは前年度の歳入歳出差引額(形式収支)が、令和4年度と比較して減少したことによる。

## 第22款 諸収入

(単位:千円・%)

| 科 目         | 決 算 額     |           | 比較増減額     | 増減比率   |
|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|
|             | 令和6年度     | 令和5年度     |           |        |
| 延滞金・加算金及び過料 | 32,847    | 33,342    | △ 495     | △ 1.5  |
| 市預金利子       | 231       | 110       | 121       | 110    |
| 貸付金元利収入     | 3,965,973 | 4,505,682 | △ 539,709 | △ 12.0 |
| 受託事業収入      | 28,113    | 21,455    | 6,658     | 31.0   |
| 収益事業収入      | 500,000   | 500,000   | 0         | 0      |
| 雑 入         | 1,102,602 | 1,250,980 | △ 148,378 | △ 11.9 |
| 合 計         | 5,629,766 | 6,311,569 | △ 681,803 | △ 10.8 |

### [増減の主な内容]

- ・ 貸付金元利収入の減少(5億3,970万9千円)は、主に、久留米市中小企業融資制度等において、融資額の減少に伴い、市から金融機関への預託額が減少したことによる。
- ・ 雑入の減少(1億4,837万8千円)は、主に、後期高齢者医療市町村療養給付費負担金の返還金が減少したことによる。

## 第23款 市債

(単位:千円・%)

| 科 目 | 決 算 額     |           | 比較増減額       | 増減比率   |
|-----|-----------|-----------|-------------|--------|
|     | 令和6年度     | 令和5年度     |             |        |
| 市 債 | 6,463,181 | 8,541,926 | △ 2,078,745 | △ 24.3 |

市債については、「2決算の総括 (3)市債の状況」を参照されたい。

### [増減の主な内容]

- ・ 市債のうち道路橋りょう債の減少(7億5,440万円)は、主に、前年度に比べ、災害による被害規模が小さく、補修費用や委託料が減少したことによる。
- ・ 市債のうち社会教育債の減少(2億9,380万円)は、主に、筑後国府跡歴史公園整備事業において、用地取得や移転補償が生じなかったことによる。
- ・ 市債のうち都市計画債の減少(2億4,420万円)は、主に、JR久留米駅前第二街区再開発事業において、工事進捗に伴い事業を繰り越したことによる。

## ウ 自主財源と依存財源

歳入決算額を歳入科目別に自主財源と依存財源<sup>(注)</sup>とに分類すると、次表のとおりとなる。

(図表19) 自主財源・依存財源科目別対前年度比較

(単位:千円・%)

| 区 分                   | 令和6年度              |             | 令和5年度              |             | 対前年度比較             |              |
|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
|                       | 決算額                | 構成比率        | 決算額                | 構成比率        | 増減額                | 増減比率         |
| <b>自主財源</b>           | <b>57,618,866</b>  | <b>38.0</b> | <b>59,251,964</b>  | <b>39.3</b> | <b>△ 1,633,098</b> | <b>△ 2.8</b> |
| 市税                    | 42,500,257         | 28.0        | 43,039,026         | 28.6        | △ 538,769          | △ 1.3        |
| 分担金及び負担金              | 658,657            | 0.5         | 775,617            | 0.5         | △ 116,960          | △ 15.1       |
| 使用料及び手数料              | 2,437,355          | 1.6         | 2,449,885          | 1.6         | △ 12,530           | △ 0.5        |
| 財産収入                  | 331,062            | 0.2         | 296,005            | 0.2         | 35,057             | 11.8         |
| 寄附金                   | 2,146,223          | 1.4         | 1,833,002          | 1.2         | 313,221            | 17.1         |
| 繰入金                   | 2,771,289          | 1.8         | 3,280,102          | 2.2         | △ 508,813          | △ 15.5       |
| 繰越金                   | 1,144,257          | 0.8         | 1,266,758          | 0.8         | △ 122,501          | △ 9.7        |
| 諸収入                   | 5,629,766          | 3.7         | 6,311,569          | 4.2         | △ 681,803          | △ 10.8       |
| <b>依存財源</b>           | <b>94,093,782</b>  | <b>62.0</b> | <b>91,462,770</b>  | <b>60.7</b> | <b>2,631,012</b>   | <b>2.9</b>   |
| 地方譲与税                 | 882,372            | 0.6         | 879,870            | 0.6         | 2,502              | 0.3          |
| 利子割交付金                | 15,097             | 0.0         | 10,252             | 0.0         | 4,845              | 47.3         |
| 配当割交付金                | 310,915            | 0.2         | 211,396            | 0.1         | 99,519             | 47.1         |
| 株式等譲渡所得割交付金           | 436,376            | 0.3         | 261,893            | 0.2         | 174,483            | 66.6         |
| 法人事業税交付金              | 859,459            | 0.6         | 748,426            | 0.5         | 111,033            | 14.8         |
| 地方消費税交付金              | 7,780,198          | 5.1         | 7,365,520          | 4.9         | 414,678            | 5.6          |
| ゴルフ場利用税交付金            | 6,340              | 0.0         | 6,474              | 0.0         | △ 134              | △ 2.1        |
| 環境性能割交付金              | 166,017            | 0.1         | 162,708            | 0.1         | 3,309              | 2.0          |
| 国有提供施設等所在市町村<br>助成交付金 | 115,755            | 0.1         | 114,563            | 0.1         | 1,192              | 1.0          |
| 地方特例交付金               | 1,592,636          | 1.0         | 339,702            | 0.2         | 1,252,934          | 368.8        |
| 地方交付税                 | 24,935,188         | 16.4        | 23,620,100         | 15.7        | 1,315,088          | 5.6          |
| 交通安全対策特別交付金           | 43,801             | 0.0         | 44,685             | 0.0         | △ 884              | △ 2.0        |
| 国庫支出金                 | 37,702,389         | 24.9        | 36,391,813         | 24.1        | 1,310,576          | 3.6          |
| 県支出金                  | 12,784,058         | 8.4         | 12,763,442         | 8.5         | 20,616             | 0.2          |
| 市債                    | 6,463,181          | 4.3         | 8,541,926          | 5.7         | △ 2,078,745        | △ 24.3       |
| <b>合 計</b>            | <b>151,712,648</b> | <b>100</b>  | <b>150,714,734</b> | <b>100</b>  | <b>997,914</b>     | <b>0.7</b>   |

(備考) 決算額には、還付未済額を含む。

(注) 自主財源 地方公共団体が自主的に収入しうる財源

依存財源 国や県により定められた額を交付されたり、割当てられたりする財源

歳入決算額に占める自主財源の構成比率は 38.0%、依存財源の構成比率は 62.0%となっている。自主財源の構成比率は、前年度と比較して 1.3 ポイント低下している。なお、令和 4 年度以前 3 か年の構成比率の推移は、次表のとおりである。

(図表20) 令和4年度以前3か年の自主財源・依存財源の構成比率の推移

(単位:千円・%)

| 区 分        | 令和2年度              |            | 令和3年度              |            | 令和4年度              |            |
|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|            | 決算額                | 構成比率       | 決算額                | 構成比率       | 決算額                | 構成比率       |
| 自主財源       | 55,599,783         | 32.6       | 59,737,938         | 37.9       | 57,353,543         | 39.1       |
| 依存財源       | 114,790,682        | 67.4       | 98,040,365         | 62.1       | 89,250,934         | 60.9       |
| <b>合 計</b> | <b>170,390,465</b> | <b>100</b> | <b>157,778,303</b> | <b>100</b> | <b>146,604,477</b> | <b>100</b> |

## エ 市税・市税外の収入未済額、不納欠損額

### (ア) 市税

市税の収入未済額、不納欠損額の状況は、図表21～24のとおりである。

(図表21) 税目別収入未済額比較表

(単位:千円・%)

| 税 目   | 令和6年度   |      | 令和5年度   |      | 比較増減額    | 増減比率  |
|-------|---------|------|---------|------|----------|-------|
|       | 決算額     | 構成比率 | 決算額     | 構成比率 |          |       |
| 市民税   | 408,465 | 45.5 | 429,873 | 46.9 | △ 21,408 | △ 5.0 |
| 個人    | 356,790 | 39.7 | 382,732 | 41.7 | △ 25,942 | △ 6.8 |
| 法人    | 51,675  | 5.8  | 47,141  | 5.2  | 4,534    | 9.6   |
| 固定資産税 | 366,134 | 40.8 | 364,868 | 39.8 | 1,266    | 0.3   |
| 軽自動車税 | 40,893  | 4.5  | 42,463  | 4.6  | △ 1,570  | △ 3.7 |
| 市たばこ税 | 0       | 0    | 0       | 0    | 0        | －     |
| 入湯税   | 0       | 0    | 0       | 0    | 0        | －     |
| 事業所税  | 25,609  | 2.8  | 23,109  | 2.5  | 2,500    | 10.8  |
| 都市計画税 | 57,164  | 6.4  | 56,791  | 6.2  | 373      | 0.7   |
| 合 計   | 898,265 | 100  | 917,104 | 100  | △ 18,839 | △ 2.1 |

(図表22) 税目別収入未済額の過去5か年の状況

(単位:千円)

| 税 目   | 令和2年度     | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度   |
|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 市民税   | 414,779   | 419,291 | 420,099 | 429,873 | 408,465 |
| 個人    | 375,868   | 358,394 | 375,723 | 382,732 | 356,790 |
| 法人    | 38,911    | 60,897  | 44,376  | 47,141  | 51,675  |
| 固定資産税 | 640,629   | 391,467 | 374,739 | 364,868 | 366,134 |
| 軽自動車税 | 42,033    | 40,637  | 40,005  | 42,463  | 40,893  |
| 市たばこ税 | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 入湯税   | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 事業所税  | 24,005    | 13,826  | 15,369  | 23,109  | 25,609  |
| 都市計画税 | 99,359    | 61,092  | 57,792  | 56,791  | 57,164  |
| 合 計   | 1,220,805 | 926,313 | 908,004 | 917,104 | 898,265 |

収入未済額は、8億9,826万5千円となっており、前年度と比べ1,883万9千円減少している。法人市民税及び事業所税等では増加している。個人市民税及び軽自動車税では減少しており、個人市民税の減少が大きい。

(図表23) 税目別不納欠損額比較表

(単位:千円・%)

| 税 目   | 令和6年度  |      | 令和5年度  |      | 比較増減額    | 増減比率   |
|-------|--------|------|--------|------|----------|--------|
|       | 決算額    | 構成比率 | 決算額    | 構成比率 |          |        |
| 市民税   | 35,110 | 50.0 | 38,845 | 42.8 | △ 3,735  | △ 9.6  |
| 個人    | 31,253 | 44.5 | 33,843 | 37.3 | △ 2,590  | △ 7.7  |
| 法人    | 3,857  | 5.5  | 5,002  | 5.5  | △ 1,145  | △ 22.9 |
| 固定資産税 | 25,712 | 36.7 | 40,828 | 45.0 | △ 15,116 | △ 37.0 |
| 軽自動車税 | 5,347  | 7.6  | 4,713  | 5.2  | 634      | 13.5   |
| 市たばこ税 | 0      | 0    | 0      | 0    | 0        | －      |
| 入湯税   | 0      | 0    | 0      | 0    | 0        | －      |
| 事業所税  | 0      | 0    | 0      | 0    | 0        | －      |
| 都市計画税 | 3,983  | 5.7  | 6,324  | 7.0  | △ 2,341  | △ 37.0 |
| 合 計   | 70,152 | 100  | 90,710 | 100  | △ 20,558 | △ 22.7 |

(図表24) 税目別不納欠損額の過去5か年の状況

(単位:千円)

| 税 目   | 令和2年度  | 令和3年度  | 令和4年度  | 令和5年度  | 令和6年度  |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 市民税   | 27,106 | 17,974 | 49,142 | 38,845 | 35,110 |
| 個人    | 24,314 | 16,188 | 30,454 | 33,843 | 31,253 |
| 法人    | 2,792  | 1,786  | 18,688 | 5,002  | 3,857  |
| 固定資産税 | 19,707 | 34,102 | 23,570 | 40,828 | 25,712 |
| 軽自動車税 | 4,378  | 3,541  | 5,235  | 4,713  | 5,347  |
| 市たばこ税 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 入湯税   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 事業所税  | 0      | 2,808  | 0      | 0      | 0      |
| 都市計画税 | 3,050  | 5,314  | 3,616  | 6,324  | 3,983  |
| 合 計   | 54,241 | 63,739 | 81,563 | 90,710 | 70,152 |

不納欠損額は、市税全体で 7,015 万 2 千円となっており、前年度と比べ 2,055 万 8 千円減少している。軽自動車税では増加している。固定資産税及び個人市民税等では減少しており、固定資産税での減少が大きい。

(イ) 市税外

市税外収入の収入未済額及び不納欠損額の状況は、図表25・26のとおりである。

(図表25) 収入未済額・不納欠損額比較表

(単位:千円・%)

| 区 分   | 令和6年度     | 令和5年度     | 比較増減額    | 増減比率   |
|-------|-----------|-----------|----------|--------|
| 収入未済額 | 1,144,175 | 1,110,293 | 33,882   | 3.1    |
| 現年度分  | 112,640   | 182,530   | △ 69,890 | △ 38.3 |
| 滞納繰越分 | 1,031,535 | 927,763   | 103,772  | 11.2   |
| 不納欠損額 | 24,060    | 66,826    | △ 42,766 | △ 64.0 |

(図表26) 科目別収入未済額・不納欠損額状況

(単位:千円)

| 科 目    |                 | 収入未済額   |           |           | 不納欠損額  |
|--------|-----------------|---------|-----------|-----------|--------|
| 款項目    | 節               | 現年度     | 滞納繰越      | 計         |        |
| 14.1.1 | 農業費分担金          | 67      | 0         | 67        | 0      |
| 14.1.2 | 農林水産業施設災害復旧費分担金 | 244     | 0         | 244       | 0      |
| 14.2.2 | 社会福祉費負担金        | 5,712   | 7,936     | 13,648    | 2,151  |
| 14.2.2 | 児童福祉費負担金        | 5,605   | 8,122     | 13,727    | 2,610  |
| 14.2.4 | 農業費負担金          | 0       | 187       | 187       | 0      |
| 15.1.2 | 社会福祉使用料         | 1       | 0         | 1         | 0      |
| 15.1.2 | 児童福祉使用料         | 289     | 1,173     | 1,462     | 326    |
| 15.1.4 | 農業使用料           | 1       | 0         | 1         | 0      |
| 15.1.6 | 住宅使用料           | 14,463  | 87,675    | 102,138   | 0      |
| 15.1.8 | 教育総務使用料         | △ 34    | 0         | △ 34      | 0      |
| 15.1.8 | 社会教育使用料         | 2       | 1,105     | 1,107     | 0      |
| 15.2.3 | 保健衛生手数料         | 0       | 79        | 79        | 0      |
| 15.2.6 | 土木管理手数料         | 220     | 0         | 220       | 0      |
| 15.2.6 | 道路橋りょう手数料       | 0       | 0         | 0         | 0      |
| 20.1.3 | 水道事業会計繰入金       | 1,442   | 0         | 1,442     | 0      |
| 22.3.1 | 民生費貸付金元利収入      | 71      | 1,287     | 1,358     | 0      |
| 22.3.1 | 労働費貸付金元利収入      | 0       | 1,997     | 1,997     | 0      |
| 22.3.1 | 土木費貸付金元利収入      | 0       | 389,252   | 389,252   | 0      |
| 22.6.2 | 弁償金             | 0       | 9,516     | 9,516     | 0      |
| 22.6.4 | 雑入              | 84,557  | 523,206   | 607,763   | 18,973 |
| 合 計    |                 | 112,640 | 1,031,535 | 1,144,175 | 24,060 |

(備考)収入未済額の負数は、還付未済額を意味している。

収入未済額は、11億4,417万5千円で、前年度と比べ3,388万2千円増加している。主に、訓練等給付費の不正請求による障害福祉サービス給付費返還金に係る収入未済額が、約2,400万円生じたことや、生活保護費返還金の増加によるものである。

不納欠損額は、2,406万円で、前年度と比べ4,276万6千円減少している。主に、雑入の生活保護費返還金の時効完成によるものである。



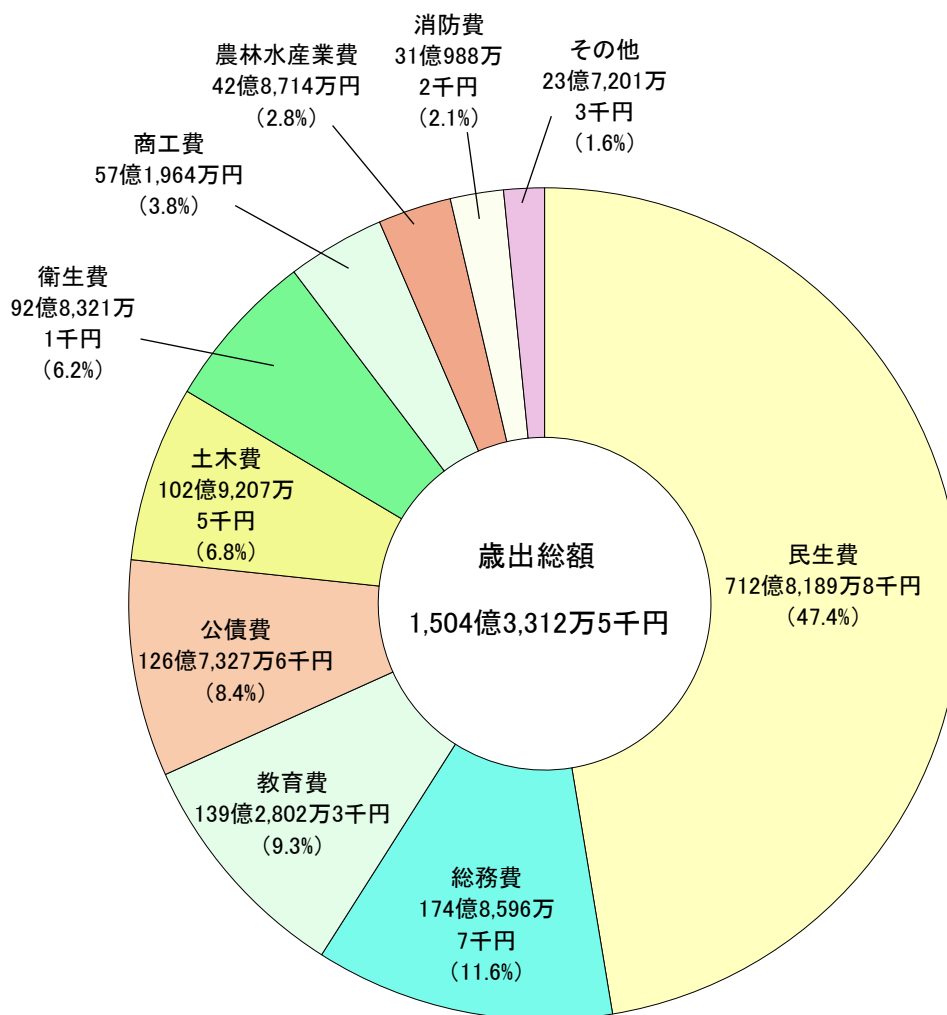
### (3) 歳 出

#### ア 歳出の決算状況の概要

歳出の目的別（款別）決算状況は、審査資料第2表「一般会計歳入歳出決算款別年次対照表」のとおりで、決算額の主なものは次の図表のとおりである。

(図表27) 歳 出 構 成 表

( )内の数字は歳出総額に対する割合



本年度の歳出総額は、対前年度比で0.6%増（8億6,264万7千円増）となっている。

民生費は、前年度に比べて0.1%増加しており、全体の5割弱を占めている。

総務費は、前年度に比べて33.0%増加している。

教育費は、前年度に比べて6.2%増加している。

公債費は、前年度に比べて2.6%減少している。

## イ 款別歳出決算状況

### 第1款 議会費

(単位:千円・%)

| 科 目   | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|       |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 議 会 費 | 646,042   | 618,714    | 597,913    | 20,801              | 3.5                | 770             | 26,558              | 95.8              |

#### [増減の主な内容]

- 議会費の増加(2,080万1千円)は、主に、前年度は、改選直後の期末手当において、1期目の議員については、在職期間が短く支給割合が低かったことから、支給額が低くなっており、また、災害対応のために執行が減少していたが、本年度は通常の額に戻ったことによる。

#### [不用額の主な理由]

- 議会費の不用額(2,655万8千円)は、主に、常任委員会及び特別委員会の視察旅費や政務活動費の執行が当初の見込みより減少したことによる。

### 第2款 総務費

(単位:千円・%)

| 科 目              | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|------------------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|                  |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 総 務 費            | 19,134,835 | 17,485,967 | 13,148,669 | 4,337,298           | 33.0               | 1,519           | 1,647,349           | 91.4              |
| 総務管理費            | 14,242,829 | 12,993,366 | 11,069,318 | 1,924,048           | 17.4               | 0               | 1,249,463           | 91.2              |
| 徴 税 費            | 3,663,424  | 3,352,088  | 1,017,207  | 2,334,881           | 229.5              | 0               | 311,336             | 91.5              |
| 戸 籍 住 民<br>基本台帳費 | 821,581    | 779,104    | 716,141    | 62,963              | 8.8                | 0               | 42,477              | 94.8              |
| 選 挙 費            | 262,763    | 226,675    | 227,649    | △ 974               | △ 0.4              | 1,519           | 34,569              | 86.3              |
| 統計調査費            | 61,136     | 53,012     | 38,007     | 15,005              | 39.5               | 0               | 8,124               | 86.7              |
| 監査委員費            | 83,102     | 81,722     | 80,347     | 1,375               | 1.7                | 0               | 1,380               | 98.3              |

#### [増減の主な内容]

- 総務管理費のうち情報化推進費の増加(6億5,635万3千円)は、主に、DX推進事業において、地方公共団体情報システムの標準化に関する法律に基づき実施している基幹系システム標準

化の費用が増加したことや、行政事務デジタル活用推進事業において、基幹系と情報系のネットワーク機器を統合したことによる。

- ・ 総務管理費のうち財産管理費の増加(5億9,164万6千円)は、主に、庁舎機能維持事業において、庁舎のエントランスホール等の特定天井改修工事を実施したことによる。
- ・ 徴税費のうち、税務総務費の増加(23億916万8千円)は、国の物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金を活用し、定額減税補足給付金支給事業を実施したことによる。

#### [不用額の主な理由]

- ・ 総務管理費のうち諸費の不用額(6億1,128万7千円)は、主に、ふるさと・久留米応援事業において、補正予算要求時の見込みより寄附額が減少したことに伴い、基金への積立金や寄附サイトの手数料、ふるさと納税包括業務委託の委託料等が減少したことによる。

### 第3款 民 生 費

(単位：千円・%)

| 科 目   | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|       |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 民 生 費 | 73,692,196 | 71,281,898 | 71,229,388 | 52,510              | 0.1                | 581,328         | 1,828,970           | 96.7              |
| 社会福祉費 | 35,306,775 | 33,844,271 | 33,703,207 | 141,064             | 0.4                | 471,016         | 991,488             | 95.9              |
| 児童福祉費 | 26,219,573 | 25,350,166 | 25,415,488 | △ 65,322            | △ 0.3              | 110,312         | 759,095             | 96.7              |
| 生活保護費 | 12,164,790 | 12,086,545 | 12,015,060 | 71,485              | 0.6                | 0               | 78,245              | 99.4              |
| 災害救助費 | 1,058      | 916        | 95,633     | △ 94,717            | △ 99.0             | 0               | 142                 | 86.6              |

#### [増減の主な内容]

- ・ 社会福祉費のうち社会福祉総務費の増加(1億397万9千円)は、主に、物価高騰対策として実施した給付金給付事業の給付額が前年度より減少した一方で、障害者の自立訓練等に対して給付される日中活動給付費や障害児通所支援給付費、居住支援給付費が、報酬改定やサービス支給対象者の増により増加したことによる。
- ・ 災害救助費の減少(9,471万7千円)は、主に、前年度は、令和5年7月の大雨災害により、災害救助法に基づく被災住宅の応急処理に対する費用の一部支援があったが、本年度はなかったことによる。

#### [不用額の主な理由]

- ・ 社会福祉費のうち社会福祉総務費の不用額(9億6,605万5千円)は、主に、国民健康保険事業特別会計繰出金において、職員給与費や事務費分、法定外繰出額が当初見込みより減少したことや、物価高騰対策として実施した給付金給付事業等において、未申請や辞退により給付対象者が当初見込みを下回ったことによる。
- ・ 児童福祉費のうち児童福祉総務費の不用額(2億3,490万8千円)は、主に、出産・子育て応

援給付金給付事業において、給付対象者が当初見込みより減少したことや特別支援保育事業において、保育士等の加配数が当初見込みより減少したことによる。

- ・ 児童福祉費のうち児童措置費の不用額(1 億 9,041 万 5 千円)は、主に、児童手当の支給対象児童が当初見込みより減少したことによる。

#### 第4款 衛生費

(単位: 千円・%)

| 科 目     | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|---------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|         |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 衛 生 費   | 10,028,720 | 9,283,211  | 10,815,753 | △ 1,532,542         | △ 14.2             | 149,389         | 596,120             | 92.6              |
| 保健衛生費   | 4,314,494  | 4,025,715  | 4,460,694  | △ 434,979           | △ 9.8              | 0               | 288,779             | 93.3              |
| 清 掃 費   | 5,085,560  | 4,776,208  | 5,935,168  | △ 1,158,960         | △ 19.5             | 53,516          | 255,836             | 93.9              |
| 環境対策費   | 472,352    | 332,565    | 280,825    | 51,740              | 18.4               | 95,873          | 43,914              | 70.4              |
| 上 水 道 費 | 156,314    | 148,723    | 139,066    | 9,657               | 6.9                | 0               | 7,591               | 95.1              |

#### [増減の主な内容]

- ・ 保健衛生費のうち予防費の減少(8 億 1,458 万 8 千円)は、主に、新型コロナ5類移行に伴い、ワクチン接種の公的支援に対する支払いが前年度におおむね終了したことや必要な公的支援等が縮小したことによる。
- ・ 保健衛生費のうち保健衛生総務費の増加(1 億 9,074 万 9 千円)は、主に、動物管理センター移転事業における建設工事の実施による。
- ・ 清掃費のうち塵芥処理費の減少(10 億 6,909 万 7 千円)は、主に、前年度にあった甘木・朝倉・三井環境施設組合への脱退負担金が本年度はなかったことや、前年度は、令和5年7月の大雨災害による災害廃棄物の処理があったが、本年度はなかったことによる。

#### [不用額の主な理由]

- ・ 保健衛生費のうち保健衛生総務費の不用額(1 億 2,882 万 5 千円)は、主に、代替職員や時間外勤務手当等が見込みより少なかったため人件費が減少したことや、動物管理センター移転事業における建設工事の入札執行残による。
- ・ 清掃費のうち塵芥処理費の不用額(1 億 9,232 万 8 千円)は、宮ノ陣、上津両クリーンセンターの塵芥焼却費において、ごみ処理量が当初見込みより減少したことに伴い、両クリーンセンターの管理運営委託料及び灰セメント化委託料が減少したことによる。

# 第5款 労働費

(単位：千円・%)

| 科 目 | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-----|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|     |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 労働費 | 269,009   | 234,093    | 225,121    | 8,972               | 4.0                | 0               | 34,916              | 87.0              |

## [増減の主な内容]

- 労働費のうち労働諸費の増加(897万2千円)は、主に、正規職員数の増加及び給与の改定による人件費の増加や、雇用・就労促進事業において、就職氷河期世代及び若年層の就業支援を拡充したことによる。

## [不用額の主な理由]

- 労働費のうち労働諸費の不用額(3,491万6千円)は、主に、久留米地域職業訓練センターの修繕に要する費用が当初見込みを下回ったことによる。

# 第6款 農林水産業費

(単位：千円・%)

| 科 目    | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|--------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|        |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 農林水産業費 | 5,166,504 | 4,287,140  | 4,846,839  | △ 559,699           | △ 11.5             | 192,367         | 686,997             | 83.0              |
| 農業費    | 4,834,657 | 3,975,818  | 4,495,511  | △ 519,693           | △ 11.6             | 192,367         | 666,472             | 82.2              |
| 林業費    | 329,190   | 309,165    | 348,760    | △ 39,595            | △ 11.4             | 0               | 20,025              | 93.9              |
| 水産業費   | 2,657     | 2,157      | 2,568      | △ 411               | △ 16.0             | 0               | 500                 | 81.2              |

## [増減の主な内容]

- 農業費のうち農業振興費の減少(3億583万1千円)は、主に、令和5年7月の大雨災害により被災した農業用機械、施設等の復旧支援事業が減少したことや被災園芸産地改植等の支援事業がなかったこと、道の駅活性化促進事業において、施設の工事費が減少したことによる。

## [不用額の主な理由]

- 農業費のうち農業振興費の不用額(4億1,233万円)は、主に、園芸農業等総合対策事業や水田農業等総合対策事業において、補助事業者からの申出により取り下げた補助事業の未実施や計画変更等により、補助金の交付額が当初見込みより減少したことによる。

# 第7款 商 工 費

(単位: 千円・%)

| 科 目   | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|       |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 商 工 費 | 5,891,786 | 5,719,640  | 6,227,294  | △ 507,654           | △ 8.2              | 700             | 171,446             | 97.1              |

## [増減の主な内容]

- ・ 商工費のうち商工業振興費の減少(5億4,918万7千円)は、主に、久留米市中小企業融資制度等において、融資額の減少に伴い、市から金融機関への預託額が減少したことによる。

## [不用額の主な理由]

- ・ 商工費のうち商工業振興費の不用額(1億2,854万5千円)は、主に、中小企業金融対策事業において代位弁済件数が当初見込みを下回ったこと等による補償額の減少や産業振興奨励金の対象額が減少したことに伴い、補助額が減少したことによる。

# 第8款 土 木 費

(単位: 千円・%)

| 科 目     | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|---------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|         |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 土 木 費   | 12,990,469 | 10,292,075 | 11,598,572 | △ 1,306,497         | △ 11.3             | 1,622,834       | 1,075,560           | 79.2              |
| 土木管理費   | 448,188    | 387,547    | 365,600    | 21,947              | 6.0                | 0               | 60,641              | 86.5              |
| 道路橋りょう費 | 3,763,117  | 3,001,318  | 3,731,546  | △ 730,228           | △ 19.6             | 421,175         | 340,624             | 79.8              |
| 河 川 費   | 2,940,852  | 1,962,401  | 1,847,139  | 115,262             | 6.2                | 587,344         | 391,107             | 66.7              |
| 都市計画費   | 3,546,550  | 2,722,946  | 3,279,011  | △ 556,065           | △ 17.0             | 614,315         | 209,289             | 76.8              |
| 住 宅 費   | 724,762    | 650,863    | 808,276    | △ 157,413           | △ 19.5             | 0               | 73,899              | 89.8              |
| 下 水 道 費 | 1,567,000  | 1,567,000  | 1,567,000  | 0                   | 0                  | 0               | 0                   | 100               |

#### [増減の主な内容]

- ・ 道路橋りょう費のうち道路維持費の減少(9 億 4,562 万 5 千円)は、主に、前年度に比べ、災害による被害規模が小さく、道路の維持管理における修繕や業務委託が減少したことによる。
- ・ 道路橋りょう費のうち道路新設改良費の増加(1 億 3,235 万 7 千円)は、各道路新設事業の進捗に伴い、移転補償費、委託料及び工事費が増加したことによる。
- ・ 都市計画費のうち都市計画総務費の減少(4 億 6,710 万 9 千円)は、主に、中心市街地再整備事業において、JR久留米駅前第二街区再開発事業に係る工事の進捗に伴い補助金を翌年度に繰り越したことによる。

#### [不用額の主な理由]

- ・ 道路橋りょう費のうち道路新設改良費の不用額(2 億 1,121 万 1 千円)は、主に、道路新設改良事業において、当初予定していた物件移転補償の交渉に時間を要し、事業が先送りになったことや電柱等移転補償費の対象となる道路が少なかったこと、また、補助幹線道路整備事業において、社会資本整備総合交付金の内示減に伴い事業調整を行ったことによる。
- ・ 河川費のうち河川改良費の不用額(3 億 4,050 万 6 千円)は、主に、市街地浸水対策事業において、流域貯留施設等の工事を翌年度に先送りしたことによる。
- ・ 都市計画費のうち都市計画総務費の不用額(1 億 1,429 万 1 千円)は、主に、中心拠点・地域生活拠点整備事業において、用地協議が難航し、当初予定していた物件等調査や実施設計業務を実施しなかったことによる。

### 第9款 消 防 費

(単位：千円・%)

| 科 目   | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|       |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 消 防 費 | 3,169,405 | 3,109,882  | 3,204,256  | △ 94,374            | △ 2.9              | 9,700           | 49,823              | 98.1              |

#### [増減の主な内容]

- ・ 消防費のうち常備消防費の減少(2,920 万 9 千円)は、主に、久留米広域市町村圏事務組合が繰越金を適正規模とするため、人事院勧告等により人件費等の歳出が大幅に増加したものの、構成市町からの負担金を追加で求めなかったため、組合への負担金が減少したことによる。
- ・ 消防費のうち消防施設費の減少(6,720 万 7 千円)は、主に、久留米市消防団が使用する消防ポンプ車について、車両の更新がなかったことによる。

#### [不用額の主な理由]

- ・ 消防費のうち非常備消防費の不用額(2,255 万 4 千円)は、主に、消防団員の出勤に伴う報酬や 災害に係る補償費、退職者に係る報償金が当初見込みより減少したことによる。
- ・ 消防費のうち消防施設費の不用額(2,576 万 8 千円)は、主に、消防団格納庫の改修等に係る委託料及び工事請負費や消火栓の新設等に係る水道事業者への負担金が当初見込みより減少したことによる。

# 第10款 教育費

(単位：千円・%)

| 科 目              | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|------------------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|                  |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 教 育 費            | 16,518,266 | 13,928,023 | 13,113,650 | 814,373             | 6.2                | 1,181,978       | 1,408,265           | 84.3              |
| 教育総務費            | 2,358,123  | 2,183,258  | 2,037,299  | 145,959             | 7.2                | 0               | 174,865             | 92.6              |
| 小 学 校 費          | 3,517,643  | 3,114,349  | 2,944,662  | 169,687             | 5.8                | 84,850          | 318,444             | 88.5              |
| 中 学 校 費          | 3,146,769  | 2,144,221  | 1,588,490  | 555,731             | 35.0               | 675,493         | 327,055             | 68.1              |
| 特 別 支 援<br>学 校 費 | 318,477    | 286,561    | 316,021    | △ 29,460            | △ 9.3              | 0               | 31,916              | 90.0              |
| 高等学校費            | 1,509,845  | 1,407,321  | 1,355,558  | 51,763              | 3.8                | 0               | 102,524             | 93.2              |
| 社会教育費            | 4,382,802  | 3,717,508  | 3,789,188  | △ 71,680            | △ 1.9              | 293,301         | 371,993             | 84.8              |
| 保健体育費            | 1,284,607  | 1,074,805  | 1,082,432  | △ 7,627             | △ 0.7              | 128,334         | 81,468              | 83.7              |

## [増減の主な内容]

- ・ 教育総務費のうち事務局費の増加(9,055 万円)は、主に、正規職員数の増加及び給与の改定による人件費の増加や、小・中学校及び特別支援学校に設置している印刷機器の更新を行ったことによる。
- ・ 小学校費のうち教育振興費の増加(1 億 8,832 万 3 千円)は、主に、4年に一度実施される教科書の採択替えに合わせて教師用指導書を購入したことによる。
- ・ 中学校費のうち学校管理費の増加(6 億 2,429 万 5 千円)は、主に、中学校の空調機整備工事実施校数が増加したことによる。

## [不用額の主な理由]

- ・ 小学校費のうち学校管理費の不用額(2 億 3,452 万 3 千円)は、主に、電気料金等の光熱水費が当初見込みより減少したことや、小学校施設長寿命化事業における外壁改修工事等の入札執行残による。
- ・ 中学校費のうち学校管理費の不用額(2 億 5,096 万 4 千円)は、主に、中学校の空調機整備工事及びや中学校施設長寿命化事業における外壁改修工事等の入札執行残による。
- ・ 社会教育費のうち社会教育総務費の不用額(1 億 8,350 万 7 千円)は、主に、美術品の購入にかかる費用を当初見込みより減額できたことや発掘調査事業において、民間の開発計画中止等のため発掘調査が未実施となったことによる。



- ・ 社会教育費のうち久留米シティプラザ費の不用額(6,345万9千円)は、施設管理費において、電気料金等の光熱水費や開館時間の変更等により管理委託料が当初見込みより減少したことや、修繕費や委託料の入札執行残による。

# 第11款 災害復旧費

(単位：千円・%)

| 科 目              | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|------------------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|                  |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 災害復旧費            | 2,210,446 | 1,518,405  | 1,557,120  | △ 38,715            | △ 2.5              | 52,889          | 639,152             | 68.7              |
| 厚生労働施設<br>災害復旧費  | 81,483    | 35,608     | 15,100     | 20,508              | 135.8              | 0               | 45,875              | 43.7              |
| 農林水産業施設<br>災害復旧費 | 523,981   | 373,259    | 414,181    | △ 40,922            | △ 9.9              | 0               | 150,722             | 71.2              |
| 公共土木施設<br>災害復旧費  | 1,604,982 | 1,109,538  | 1,090,962  | 18,576              | 1.7                | 52,889          | 442,555             | 69.1              |
| 文教施設<br>災害復旧費    | -         | -          | 36,877     | △36,877             | 皆減                 | -               | -                   | -                 |

## [増減の主な内容]

- ・ 農林水産業施設災害復旧費のうち林業施設災害復旧費の減少(2,575万6千円)は、主に、令和5年7月の大雨災害による復旧事業費の減少による。

## [不用額の主な理由]

- ・ 公共土木施設災害復旧費のうち河川災害復旧費の不用額(2億327万円)及び道路災害復旧費の不用額(2億3,928万5千円)は、主に、令和5年7月の大雨災害による復旧に当たり、事業進捗に伴い復旧工法等が確定し、当初見込みより復旧費が減少したことによる。

# 第12款 公債費

(単位：千円・%)

| 科 目 | 予算現額<br>A  | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|-----|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|     |            | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 公債費 | 12,696,921 | 12,673,276 | 13,005,838 | △ 332,562           | △ 2.6              | 0               | 23,645              | 99.8              |

## [増減の主な内容]

- ・ 公債費のうち元金の減少(3億5,738万9千円)は、過去に借り入れた合併特例債等に係る償還元金が減少したことによる。

**〔不用額の主な理由〕**

- ・ 公債費のうち利子の不用額(1,465 万 8 千円)は、貸付利率の増幅が想定を下回ったことによる。

**第 13 款 諸 支 出 金**

(単位：千円・%)

| 科 目     | 予算現額<br>A | 決 算 額      |            |                     |                    | 翌年度<br>繰越額<br>F | 不用額<br>(A-B-F)<br>G | 執行率<br>(B/A)<br>H |
|---------|-----------|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|         |           | 令和6年度<br>B | 令和5年度<br>C | 比較増減額<br>(B-C)<br>D | 増減比率<br>(D/C)<br>E |                 |                     |                   |
| 諸支出金    | 13,107    | 801        | 64         | 737                 | 1,151.6            | 0               | 12,306              | 6.1               |
| 土地開発基金費 | 13,107    | 801        | 64         | 737                 | 1,151.6            | 0               | 12,306              | 6.1               |

**〔増減の主な内容〕**

- ・ 土地開発基金費の増加(73 万 7 千円)は、土地開発基金運用による利子額の増に伴う積立額の増加による。

**第 14 款 予 備 費**

当初予算額 5 億円を計上し、他費目への充用は 3 億 882 万円である。

**〔充用費目及び充用額〕**

＜一般会計＞

|         |                                    |              |           |
|---------|------------------------------------|--------------|-----------|
| ・総務費    | 一般管理費(災害補償費)                       | ( 2款1項1目 5節) | 2,205 千円  |
| ・総務費    | 一般管理費(補償・補填及び賠償金)                  | ( 2款1項1目21節) | 700 千円    |
| ・総務費    | 衆議院議員総選挙費及び最高裁判所裁判官国民審査費(需用費)      | ( 2款4項4目10節) | 1,637 千円  |
| ・総務費    | 衆議院議員総選挙費及び最高裁判所裁判官国民審査費(委託料)      | ( 2款4項4目12節) | 26,916 千円 |
| ・総務費    | 衆議院議員総選挙費及び最高裁判所裁判官国民審査費(使用料及び賃借料) | ( 2款4項4目13節) | 2,420 千円  |
| ・農林水産業費 | 農地費(需用費)                           | ( 6款1項5目10節) | 13,921 千円 |
| ・農林水産業費 | 農地費(委託料)                           | ( 6款1項5目12節) | 901 千円    |
| ・農林水産業費 | 農地費(工事請負費)                         | ( 6款1項5目14節) | 80,517 千円 |
| ・農林水産業費 | 林業総務費(需用費)                         | ( 6款2項1目10節) | 1,548 千円  |
| ・農林水産業費 | 林業振興費(需用費)                         | ( 6款2項2目10節) | 56,205 千円 |
| ・土木費    | 建築指導費(需用費)                         | ( 8款1項2目10節) | 2 千円      |
| ・土木費    | 建築指導費(委託料)                         | ( 8款1項2目12節) | 3,520 千円  |
| ・土木費    | 道路維持費(需用費)                         | ( 8款2項2目10節) | 8,177 千円  |
| ・土木費    | 道路維持費(委託料)                         | ( 8款2項2目12節) | 14,102 千円 |
| ・土木費    | 道路維持費(工事請負費)                       | ( 8款2項2目14節) | 34,009 千円 |
| ・土木費    | 河川総務費(需用費)                         | ( 8款3項1目10節) | 19,900 千円 |
| ・土木費    | 河川総務費(委託料)                         | ( 8款3項1目12節) | 28,292 千円 |
| ・土木費    | 公園費(需用費)                           | ( 8款4項4目10節) | 1,852 千円  |
| ・土木費    | 公園費(委託料)                           | ( 8款4項4目12節) | 11,782 千円 |
| ・教育費    | 学校管理費(補償・補填及び賠償金)                  | (10款3項1目21節) | 214 千円    |

## ウ 性質別分類

一般会計において、歳出決算額を性質別<sup>(注)</sup>に分類すると、次表のとおりとなる。

(図表28) 歳出性質別分類決算額対前年度比較

(単位:千円・%)

| 区 分           | 令和6年度              |             | 令和5年度              |             | 対前年度比較             |              |
|---------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
|               | 決 算 額              | 構成比         | 決 算 額              | 構成比         | 増減額                | 増減比率         |
| <b>義務的経費</b>  | <b>84,345,259</b>  | <b>56.1</b> | <b>80,555,266</b>  | <b>53.9</b> | <b>3,789,993</b>   | <b>4.7</b>   |
| 人 件 費         | 18,457,239         | 12.3        | 17,172,772         | 11.5        | 1,284,467          | 7.5          |
| 扶 助 費         | 53,214,744         | 35.4        | 50,376,656         | 33.7        | 2,838,088          | 5.6          |
| 公 債 費         | 12,673,276         | 8.4         | 13,005,838         | 8.7         | △ 332,562          | △ 2.6        |
| <b>投資的経費</b>  | <b>12,877,675</b>  | <b>8.5</b>  | <b>14,165,780</b>  | <b>9.4</b>  | <b>△ 1,288,105</b> | <b>△ 9.1</b> |
| 普通建設事業費       | 10,589,613         | 7.0         | 9,074,364          | 6.0         | 1,515,249          | 16.7         |
| 災 害 復 旧 費     | 2,288,062          | 1.5         | 5,091,416          | 3.4         | △ 2,803,354        | △ 55.1       |
| <b>その他の経費</b> | <b>53,210,191</b>  | <b>35.4</b> | <b>54,849,431</b>  | <b>36.7</b> | <b>△ 1,639,240</b> | <b>△ 3.0</b> |
| 物 件 費         | 19,444,092         | 12.9        | 19,546,205         | 13.1        | △ 102,113          | △ 0.5        |
| 維 持 補 修 費     | 1,560,138          | 1.0         | 1,519,710          | 1.0         | 40,428             | 2.7          |
| 補 助 費 等       | 12,159,836         | 8.1         | 14,382,673         | 9.6         | △ 2,222,837        | △ 15.5       |
| 積 立 金         | 2,645,265          | 1.8         | 1,831,306          | 1.2         | 813,959            | 44.4         |
| 投資及び出資金       | 124,462            | 0.1         | 115,748            | 0.1         | 8,714              | 7.5          |
| 貸 付 金         | 3,903,300          | 2.6         | 4,459,167          | 3.0         | △ 555,867          | △ 12.5       |
| 繰 出 金         | 13,373,098         | 8.9         | 12,994,622         | 8.7         | 378,476            | 2.9          |
| <b>合 計</b>    | <b>150,433,125</b> | <b>100</b>  | <b>149,570,477</b> | <b>100</b>  | <b>862,648</b>     | <b>0.6</b>   |

(注) 義務的経費…地方公共団体の歳出のうち、その支出が義務付けられるなど、任意に節減することが困難な経費をいい、人件費、扶助費、公債費が挙げられる。

投資的経費…社会資本の整備に要する経費をいい、普通建設事業費、災害復旧費が挙げられる。

その他の経費…地方公共団体の歳出のうち、義務的経費及び投資的経費を除いた経費である。

◎性質別の主な内容（性質＝節）（例示）

人 件 費…報酬、給料、職員手当等、共済費

扶 助 費…扶助費（各種医療扶助、生活保護法に基づく各種扶助）

公 債 費…償還金・利子及び割引料

普通建設事業費…委託料、工事請負費、公有財産購入費、備品購入費、負担金、補助及び交付金、  
補償・補填及び賠償金

災 害 復 旧 費…工事請負費

物 件 費…共済費、需用費、役務費、委託料、使用料及び賃借料、原材料費、備品購入費

維 持 補 修 費…需用費、工事請負費、原材料費

補 助 費 等…役務費、負担金・補助及び交付金、補償・補填及び賠償金、償還金・利子及び割引料、  
寄附金、公課費

前年度と比較すると、歳出全体で0.6%増加している。性質別に見ると、義務的経費は4.7%の増、投資的経費は9.1%の減、その他の経費は3.0%の減となっている。

義務的経費では、定年等退職者数の増による退職手当の増加などにより人件費が7.5%増加している。また、定額減税補足給付金や物価高騰対応追加支援給付金などの給付事業を実施したことや、給付の対象となる認定こども園の増により施設型給付費が増加したことなどにより、扶助費が5.6%増加している。

投資的経費については、市街地浸水対策事業や中学校空調機整備事業等の事業進捗に伴い、普通建設事業費が16.7%増加している一方で、令和5年7月大雨災害の復旧対応が一定進んだため、災害復旧費は55.1%減少している。

その他の経費では、前年度にあった甘木・朝倉・三井環境施設組合への脱退負担金が本年度はなかったことや、前年度に新型コロナや物価高騰対策として実施した福祉施設等への支援が終了したことなどにより、補助費等が15.5%減少している。

なお、令和4年度以前3か年の歳出性質別分類決算額及び対前年度増減比率は、次表のとおりである。

**(図表29)令和4年度以前3か年の歳出性質別分類決算額及び対前年度増減比率**

(単位:千円・%)

| 区 分    | 令和2年度              |             | 令和3年度              |             | 令和4年度              |             |
|--------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|        | 決算額                | 対前年度増減比率    | 決算額                | 対前年度増減比率    | 決算額                | 対前年度増減比率    |
| 義務的経費  | 72,223,835         | 4.2         | 81,893,337         | 13.4        | 78,744,224         | △3.8        |
| 投資的経費  | 14,120,421         | 16.6        | 10,875,501         | △23.0       | 8,770,759          | △19.4       |
| その他の経費 | 82,663,951         | 74.7        | 63,857,275         | △22.8       | 57,822,736         | △9.5        |
| 合 計    | <b>169,008,207</b> | <b>31.3</b> | <b>156,626,113</b> | <b>△7.3</b> | <b>145,337,719</b> | <b>△7.2</b> |