本書は、地方自治法第233条第5項の規定により、平成25年度決算における主要な施策の成果を説明する書類として市議会に提出します。

本書は2分冊で構成しています。

「I.財政分析編」には、決算の概要、財政状況の分析、各特別会計決算の状況などに加えて、健全化判断比率の算定結果及び総務省方式改訂モデルによる財務書類4表を掲載しています。

「Ⅱ. 行政サービス成果編」には、一般会計の施策別及び事業別行政サービス成果表を掲載しています。

平成26年9月16日

川西市長 大塩 民生

もくじ

| [1] | 決算の概要 | |
|-----|-------------------|-------------|
| [2] | 一般会計決算の状況 | |
| | | |
| | 1 決算規模と収支の状況 | 2 |
| | 2 歳入決算の状況 | 3 |
| | 3 歳出決算の状況 | 7 |
| | 4 市債と基金の状況 | 10 |
| | 5 債務負担行為の状況 | 12 |
| | 6 主な行財政改革の取り組みの実績 | 13 |
| [3] | 国民健康保険事業特別会計決算 | の状況 ——— |
| [4] | 後期高齢者医療事業特別会計決 | :算の状況 |
| [5] | 農業共済事業特別会計決算の状 | :況 ———— |
| [6] | 介護保険事業特別会計決算の状 | :況 ———— |
| [7] | 用地先行取得事業特別会計決算 | の状況 |
| [8] | 中央北地区土地区画整理事業特 | 別会計決算の状況 —— |
| [9] | 財政状況の分析 | |
| | I. 実質的な収支の状況 - | |
| | Ⅱ. 経常収支比率 - | |
| | Ⅲ. 健全化判断比率 - | |

| [10] | 財 | 務書類4表 | | 53 |
|------|----|--|----------------------|----|
| | 財 | 務書類4表の関連 | | 54 |
| | Ι | 貸借対照表 ———————————————————————————————————— | | 55 |
| | П | 行政コスト計算書 ―――――――――――――――――――――――――――――――――――― | | 57 |
| | Ш | 純資産変動計算書 ———————————————————————————————————— | | 59 |
| | IV | 資金収支計算書 ———————————————————————————————————— | | 61 |
| | V | 連結財務書類 ———————————————————————————————————— | | 63 |
| | | 連結貸借対照表 連結行政コスト計算書 連結純資産変動計算書 連結資金収支計算書 | 64 65 66 67 | |
| | VI | 財務書類4表の分析 | | 68 |
| | | 1 市民1人あたりの貸借対照表 2 有形固定資産額と資産老朽化比率 3 市民1人あたりの行政コスト計算書 | 68 70 71 | |

[1] 決算の概要

◎一般会計、特別会計ともに黒字決算

平成25年度決算では、実質収支額が一般会計は4億1,432万円、特別会計は6事業合計で3億879万1千円の黒字となっている。ただし、国民健康保険事業、後期高齢者医療事業及び介護保険事業については、翌年度で国・県などの負担分を精算する仕組みとなっており、決算額はこの精算前の金額である。これらの事業の精算後における状況をはじめ、各特別会計の詳細については、本書後段で特別会計ごとに掲載している。

一般会計、特別会計の決算総括表及び実質収支額の前年度比較は、次のとおりである。

(注)次ページ以降、[2]一般会計決算の状況、[9]財政状況の分析における説明文中での金額表記については、原則として概数 (百万円単位四捨五入)で表記している。

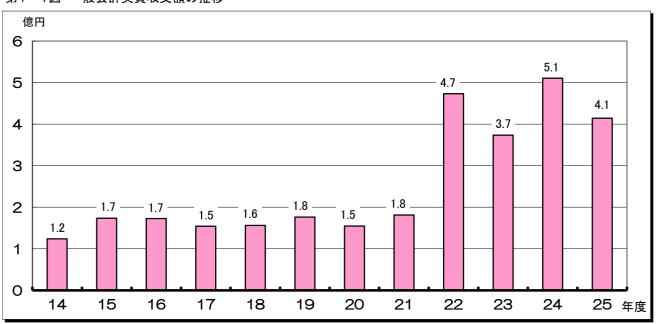
第1-1表 平成25年度(2013年度)決算総括表

(単位:千円)

| 711 | | 12 | | | | 及///开心旧公 | | | | | (+ - 1 1 1 |
|-----|----|----|------------|----|------------|------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---|
| | \ | \ | 区 | 分 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 実質収支額 | 24年度実質 収支額 | 増減 |
| 숲 | 計 | | _ | | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) = (C) - (D) | (F) | (G) = (E) - (F) |
| - | 舩 | ž | 会 | 計 | 50,649,797 | 50,122,711 | 527,087 | 112,767 | 414,320 | 510,689 | △ 96,369 |
| | 国保 | 民険 | 健 事 | 康業 | 17,832,757 | 17,786,421 | 46,336 | 0 | 46,336 | △ 455,115 | 501,451 |
| 特 | 後三 | 期源 | 高 新 | 者業 | 2,370,791 | 2,310,754 | 60,037 | 0 | 60,037 | 60,479 | △ 442 |
| 別 | 農事 | 業 | 共 | 済業 | 7,791 | 7,791 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会 | 介事 | 護 | 保 | 険業 | 10,516,884 | 10,314,466 | 202,418 | 0 | 202,418 | 14,307 | 188,111 |
| 計 | 用取 | 地得 | 先 事 | 行業 | 2,914,549 | 2,914,549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 也区: [理] | | 1,134,995 | 1,074,122 | 60,873 | 60,873 | 0 | 0 | 0 |

(注)表内における端数処理により、各項目の差引額や合計欄の数値が一致しない場合がある。(以下の表・グラフについても同じ)

第1-1図 一般会計実質収支額の推移



[2] 一般会計決算の状況

1. 決算規模と収支の状況

◎決算規模が500億円を超える

平成25年度決算は、歳入が506億5千万円、歳出が501億2千万円であり、前年度に比べ、歳入で3.6%、歳出で3.9%それぞれ増加している。市債の借換えを除く決算額では、歳入で4.0%、歳出で4.3%の増となっている。(市債の借換えは、各年度によって金額が異なり、歳入と歳出に同額を計上するため、これを除いた比較を行っている。)

平成25年度歳出決算において、市立川西病院への貸付金で12億4千万円、アステ市民プラザ整備で5億円、教育施設耐震化事業で6億1千万円増加したことなどが影響し、決算規模が大きくなっている。

次に、歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額は、5億3千万円で前年度より1億1千万円減少しており、翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支額は前年度から1億円減の4億1千万円の黒字となっている。

なお、歳入総額には前年度実質収支額5億1千万円と基金からの繰入金1億4千万円が、歳出 総額には基金への積立金3億7千万円がそれぞれ含まれている。

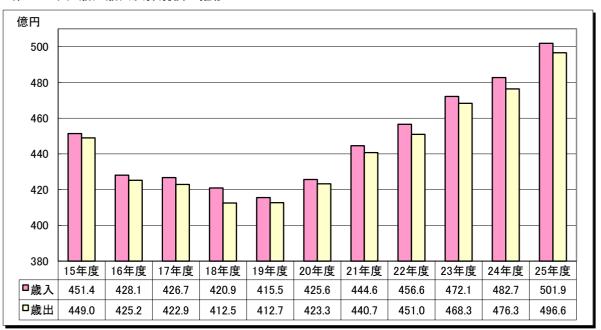
第2-1表 決算規模と収支の状況 (単位:千円)

| 777 | (千年) | | | | | |
|--------|------------|------------|-----------------|----------------------|-----------------|--|
| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ 繰り越すべき 財源 | 実質収支額 | |
| | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) = (C) - (D) | |
| 平成25年度 | 50,649,797 | 50,122,711 | 527,087 | 112,767 | 414,320 | |
| 平成24年度 | 48,875,439 | 48,241,358 | 634,082 | 123,393 | 510,689 | |
| 増減額 | 1,774,358 | 1,881,353 | △ 106,995 | △ 10,626 | △ 96,369 | |
| 増減率(%) | 3.6 | 3.9 | △ 16.9 | △ 8.6 | △ 18.9 | |

【市債の借換えを除く決算額比較】 (単位:千円)

| 11- K-1- 11- 11- 11- 11- 11- 11- 11- 11- | | | | | | |
|--|------------|------------|--|--|--|--|
| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | | | | |
| 平成25年度 | 50,186,653 | 49,659,567 | | | | |
| 平成24年度 | 48,267,007 | 47,632,926 | | | | |
| 増減額 | 1,919,646 | 2,026,641 | | | | |
| 増減率(%) | 4.0 | 4.3 | | | | |

第2-1図 歳入歳出決算規模の推移



歳入歳出決算額からは、借換債の額を除いている。

2. 歳入決算の状況

(1)総括

◎施設整備に伴う収入や、公営企業からの借入金が大きく増加

景気回復に伴う株価上昇などの影響による収入増のほか、市立川西病院への貸付のための水道事業会計からの借入金の増、施設整備に伴う国県支出金、市債収入の増額が主な増減要因となっている。

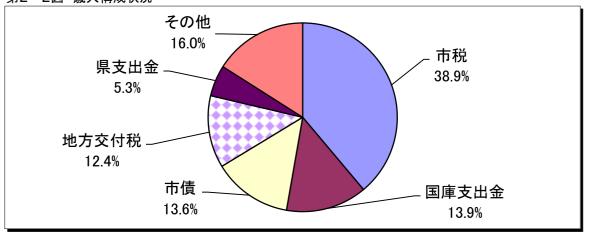
| 主な増減項目 | 増減要因(その影響額) |
|-------------|---|
| 市税 | 5ページ参照 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 株価上昇及び株式売買の活発化による影響(2.1億円) |
| 国庫支出金 | 学校耐震化事業への交付金(1.6億円)、社会資本整備総合交付金(1.1 億円) |
| 県支出金 | 民間保育園、認定こども園整備への補助金(1.3億円)、障害福祉サービス負担金(0.8億円) |
| 繰入金 | 基金繰入金(△6.4億円)、水道事業会計からの借入金(13.2億円) |
| 諸収入 | 川西都市開発株式会社貸付金償還金(△5億円) |
| 市債 | アステ市民プラザ整備事業債(4.9億円)、学校耐震化事業債(5.3億円)、臨時財政対策債(2億円) |

第2-2表 歳入決算額一覧表

(単位:千円)

| | 区 分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|-----|-----------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|---------|
| 科 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| 1 | 市税 | 19,693,145 | 38.9 | 19,518,366 | 39.9 | 174,779 | 0.9 |
| 2 | 地方譲与税 | 745,718 | 1.5 | 663,236 | 1.4 | 82,482 | 12.4 |
| | 利子割交付金 | 73,469 | 0.1 | 79,946 | 0.2 | △ 6,477 | △ 8.1 |
| | 配当割交付金 | 142,221 | 0.3 | 80,935 | 0.2 | 61,286 | 75.7 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 226,606 | 0.4 | 18,375 | 0.0 | 208,231 | 1,133.2 |
| | 地方消費税交付金 | 1,113,476 | | | 2.3 | △ 9,571 | △ 0.9 |
| | ゴルフ場利用税交付金 | 135,071 | 0.3 | 153,963 | 0.3 | △ 18,892 | △ 12.3 |
| | 自動車取得税交付金 | 121,444 | 0.2 | 118,918 | 0.2 | 2,526 | 2.1 |
| • ч | 国有提供施設等所在市町 村助成交付金 | 18,967 | 0.0 | 19,963 | 0.0 | △ 996 | △ 5.0 |
| 10 | 地方特例交付金 | 135,197 | 0.3 | 144,437 | 0.3 | △ 9,240 | △ 6.4 |
| 11 | 地方交付税 | 6,267,686 | 12.4 | 6,342,994 | 13.0 | △ 75,308 | △ 1.2 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 25,486 | 0.1 | 26,575 | 0.1 | △ 1,089 | △ 4.1 |
| | 分担金及び負担金 | 489,894 | 1.0 | 465,552 | 1.0 | 24,342 | 5.2 |
| | 使用料及び手数料 | 1,143,821 | 2.3 | 1,136,696 | 2.3 | 7,125 | 0.6 |
| | 国庫支出金 | 7,025,147 | 13.9 | 6,719,098 | 13.7 | 306,049 | 4.6 |
| | 県支出金 | 2,701,249 | 5.3 | 2,448,922 | 5.0 | 252,327 | 10.3 |
| | 財産収入 | 137,338 | 0.3 | 235,964 | 0.5 | △ 98,626 | △ 41.8 |
| | 寄附金 | 6,695 | 0.0 | 13,394 | 0.0 | △ 6,699 | △ 50.0 |
| | 繰入金 | 1,464,665 | | | | | |
| | 繰越金 | 634,082 | 1.3 | 388,749 | 0.8 | 245,333 | 63.1 |
| | 諸収入 | 1,480,317 | | | | · · | △ 28.4 |
| 22 | 市債 | 6,868,104 | 13.6 | 6,324,361 | 12.9 | 543,743 | 8.6 |
| | 合 計 | 50,649,797 | 100.0 | 48,875,439 | 100.0 | 1,774,358 | 3.6 |

第2-2図 歳入構成状況



(2)財源の性質別分類

◎自主財源の割合が50%を下回る

依存財源については、借換債を除く市債が6億9千万円、国及び県支出金が5億6千万円増加 し、依存財源総額は6.3%増額となっている。

一方、自主財源総額においては前年度比1.8%増加しているものの、その主な要因は繰入金の増加によるものであるため、実質的な自主財源の増額は市税収入の増額相当分にとどまっている。その結果、自主財源の歳入全体に占める割合は、前年度より1.1ポイント減の49.9%となり、50%を下回ることとなった。

第2-3表 歳入性質別決算額一覧表

(単位:千円)

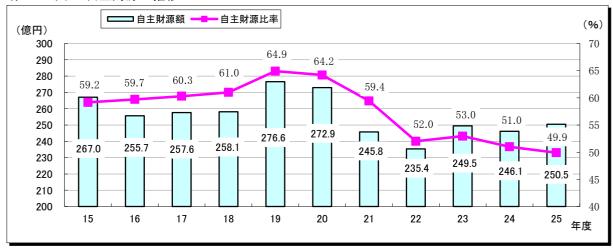
| | 区 分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|----|-----------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|---------|
| 科 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| | 市税 | 19,693,145 | 39.2 | 19,518,366 | 40.4 | 174,779 | 0.9 |
| | 分担金及び負担金 | 489,894 | 1.0 | 465,552 | 1.0 | 24,342 | 5.2 |
| 自 | 使用料及び手数料 | 1,143,821 | 2.3 | 1,136,696 | 2.4 | 7,125 | 0.6 |
| 主 | 財産収入 | 137,338 | 0.3 | 235,964 | 0.5 | △ 98,626 | △ 41.8 |
| 財源 | 寄附金 | 6,695 | 0.0 | 13,394 | 0.0 | △ 6,699 | △ 50.0 |
| 源 | 繰入金 | 1,464,665 | 2.9 | 783,920 | 1.6 | 680,745 | 86.8 |
| | 繰越金 | 634,082 | 1.3 | 388,749 | 0.8 | 245,333 | 63.1 |
| | 諸収入 | 1,480,317 | 2.9 | 2,068,027 | 4.3 | △ 587,710 | △ 28.4 |
| | 自主財源小計 | 25,049,957 | 49.9 | 24,610,668 | 51.0 | 439,289 | 1.8 |
| | 地方譲与税 | 745,718 | 1.5 | 663,236 | 1.4 | 82,482 | 12.4 |
| | 利子割交付金 | 73,469 | | 79,946 | 0.2 | △ 6,477 | △ 8.1 |
| | 配当割交付金 | 142,221 | 0.3 | 80,935 | 0.2 | 61,286 | 75.7 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 226,606 | 0.5 | 18,375 | 0.0 | 208,231 | 1,133.2 |
| | 地方消費税交付金 | 1,113,476 | 2.2 | 1,123,047 | 2.3 | △ 9,571 | △ 0.9 |
| l | ゴルフ場利用税交付金 | 135,071 | 0.3 | 153,963 | 0.3 | △ 18,892 | △ 12.3 |
| 依 | | 121,444 | 0.2 | 118,918 | 0.2 | 2,526 | 2.1 |
| 存財 | 国有提供施設等所在市町 村助成交付金 | 18,967 | 0.0 | 19,963 | 0.0 | △ 996 | △ 5.0 |
| 源 | 地方特例交付金 | 135,197 | 0.3 | 144,437 | 0.3 | △ 9,240 | △ 6.4 |
| | 地方交付税 | 6,267,686 | 12.5 | 6,342,994 | 13.1 | △ 75,308 | △ 1.2 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 25,486 | 0.1 | 26,575 | 0.1 | △ 1,089 | △ 4.1 |
| | 国庫支出金 | 7,025,147 | 14.0 | 6,719,098 | 13.9 | 306,049 | 4.6 |
| | 県支出金 | 2,701,249 | 5.4 | 2,448,922 | 5.1 | 252,327 | 10.3 |
| | 市債 | 6,404,960 | 12.8 | 5,715,929 | 11.8 | 689,031 | 12.1 |
| | 依存財源小計 | 25,136,697 | 50.1 | 23,656,338 | 49.0 | 1,480,359 | 6.3 |
| 4 | 計 | 50,186,653 | 100.0 | 48,267,007 | 100.0 | 1,919,648 | 4.0 |

[※]上表では、財源の構成をより正確に捉えるため、市債から借換債の額を除いている。

自主財源=自治体が自主的に収入する財源であり、この財源の多寡が、行政活動の自主性と安定性を 確保しているかどうかの尺度となる。

依存財源=国、県などにより定められた額が交付されたり、割り当てられたりする財源である。

第2-3図 自主財源の推移



<用語解説>

(3)市税の状況

◎市民税はやや増加、固定資産税は前年度と同程度

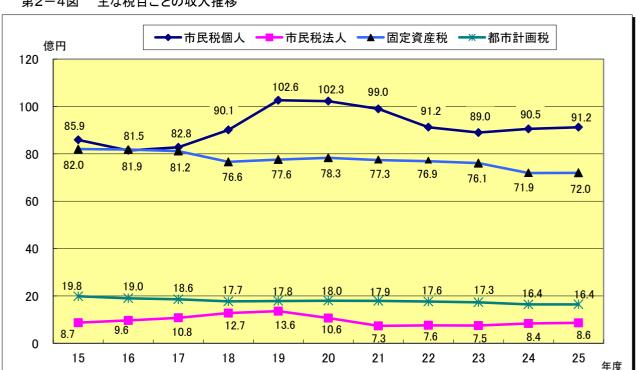
平成25年度は、納税者数の増や前年度の税制改正の影響等から、市民税個人が前年度比で0.8% 増加した。市民税法人では一部企業に収益の改善が見られ3.3%の増となった。

固定資産税及び都市計画税においては、土地評価額の下落により、土地に係る税収は減少してい るが、建物の新築等による税収の増加がそれを補う結果となり、前年度とほぼ同額になっている。 たばこ税は、県から市への税源移譲により6千万円の増額となっている。

| 第2-4表 | 税目別一覧表 | (単位:千円) |
|-------|--------|---------|
|-------|--------|---------|

| 税 目 | H25決算額 (A) | 構成比 | H24決算額 (B) | 構成比 | 増減 (A)-(B) | 増減率 % |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|----------|
| | (A) | 70 | (D) | 70 | (A) (D) | 70 |
| 市民税個人 | 9,124,629 | 46.3 | 9,053,610 | 46.4 | 71,019 | 0.8 |
| 市民税法人 | 863,175 | 4.4 | 835,438 | 4.3 | 27,737 | 3.3 |
| 固定資産税 | 7,197,917 | 36.6 | 7,189,552 | 36.8 | 8,365 | 0.1 |
| 軽自動車税 | 135,319 | 0.7 | 131,182 | 0.7 | 4,137 | 3.2 |
| 市たばこ税 | 729,277 | 3.7 | 669,558 | 3.4 | 59,719 | 8.9 |
| 入湯税 | 668 | 0.0 | 770 | 0.0 | △ 102 | △ 13.2 |
| 都市計画税 | 1,642,161 | 8.3 | 1,638,257 | 8.4 | 3,904 | 0.2 |
| 合 計 | 19,693,145 | 100.0 | 19,518,366 | 100.0 | 174,779 | 0.9 |
| (参考) | | | | | | |
| 減収補てん特例交付金 | 135,197 | _ | 144,437 | _ | △ 9,240 | △ 6.4 |

減収補てん特例交付金=個人住民税の住宅借入金等特別税額控除に伴う減収を補てんするために 交付されるもの。



第2-4図 主な税目ごとの収入推移

(4)地方交付税の状況

◎地方交付税・臨時財政対策債合計で1億2千万円増額

地方交付税は、社会保障費の増額の影響などにより、基準財政需要額は増加しているが、その多くが臨時財政対策債に振り替えられていることに加え、基準財政収入額では、法人税収の増額が見込まれ増額となっていることから、普通交付税では1.5%の減となった。特別交付税は2.1%の増となっている。

臨時財政対策債については、財源不足額及び財政力を考慮した算出方式への移行が完了したことにより、2億円増加している。地方交付税に臨時財政対策債を加えて前年度と比較した場合、1.3%、1億2千万円の増となっている。

第2-5表 地方交付税の状況

(単位:千円)

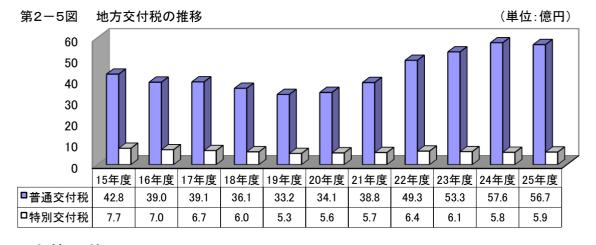
| 区分 | H25 決 算額 (A) | 構成比 % | H24 決 算額 (B) | 構成比 % | 増減 (A)ー(B) | 增減率 % |
|-----------|------------------------|----------|------------------------|----------|---------------|----------|
| 普通交付税 | 5,674,584 | 90.5 | 5,762,346 | 90.8 | △ 87,762 | △ 1.5 |
| 特別交付税 | 593,102 | 9.5 | 580,648 | 9.2 | 12,454 | 2.1 |
| 合計 ① | 6,267,686 | 100.0 | 6,342,994 | 100.0 | △ 75,308 | △ 1.2 |
| (参考) | | | | | | |
| 臨時財政対策債 ② | 3,116,800 | _ | 2,918,829 | _ | 197,971 | 6.8 |
| 1)+2) | 9,384,486 | _ | 9,261,823 | _ | 122,663 | 1.3 |

<用語解説>

普通交付税=市が標準的な行政サービスを行うのに必要な一般財源の額(基準財政需要額)と、市の標準的 な税収入額等の一定割合(基準財政収入額)を算定し、その収入不足金額について交付される。

特別交付税=普通交付税に反映することができない臨時的に発生した経費など具体的な特別事情を考慮して 交付される。

臨時財政対策債=地方財政全体の財源不足のため、普通交付税に代わるものとして特別に発行することが認められた地方債。その元利償還金は、後年度に全額が普通交付税で補てんされる。



(5)市債の状況

平成25年度の発行額(借換債を除く)は、前年度比較で12.1%の増となっている。これは、総務債の発行額が5億円、教育債の発行額が5億3千万円それぞれ増となったことなどによるものである。その結果、建設事業に係る市債の発行が前年比17.6%の増となっている。

第2-6表 市債の状況

(単位:千円)

歳入総 歳入総額 H24 H25 増減率 額に占 増減 に占める 区分 決算額 決算額 める割合 (A) - (B)(%) 割合(%) (A) (B) 市債(借換債を除く) 6.404.960 5.715.929 12.8 11.8 689.031 12.1 臨時財政対策債 3,116,800 2,918,829 6.0 197,971 6.8 建設事業に 3.288.160 2.797.100 5.8 491.060 17.6 6.6 係るもの

第2-6図

3. 歳出決算の状況

(1)総括

◎学校耐震化、アステ市民プラザ整備などにより、歳出総額は増加

学校耐震化、アステ市民プラザ及び民間保育所などの施設整備による増額のほか、市立川西病院への貸付金や、障害福祉サービス給付費などの増額が主な内容となっている。

| > / 1V > b = T = | 11/ 1/27 / |
|------------------|--|
| 主な増減項目 | 増減要因(その影響額) |
| 総務費 | アステ市民プラザ整備 (5億円) |
| 民生費 | 障害福祉サービス給付費(2.1億円)、保育所・認定こども園整備(1.9億円) |
| 衛生費 | 市立川西病院への貸付金(12.4億円) |
| 商工費 | H24の川西都市開発株式会社貸付金(△5億円) |
| 土木費 | H24の市道178号拡幅(△6.7億円) |
| 消防費 | H24の消防救急デジタル無線設備整備(△3.6億円) |
| 教育費 | 小中学校耐震化(6.1億円) |

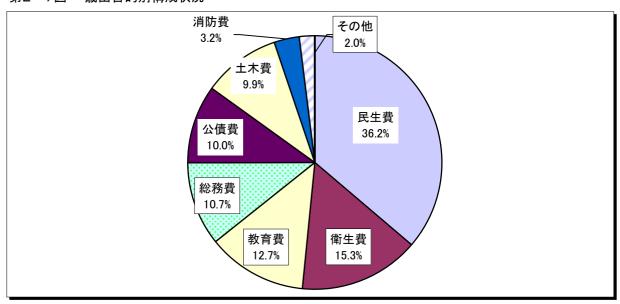
第2-7表 歳出目的別決算額一覧表

(単位:千円)

| | ── 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|----|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| 科 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| 1 | 議会費 | 526,762 | 1.1 | 490,900 | 1.0 | 35,862 | 7.3 |
| 2 | 総務費 | 5,353,577 | 10.7 | 4,826,290 | 10.0 | 527,287 | 10.9 |
| | 民生費 | 18,164,180 | 36.2 | 17,378,706 | 36.0 | 785,474 | 4.5 |
| | 衛生費 | 7,686,115 | 15.3 | 6,440,677 | 13.4 | 1,245,438 | 19.3 |
| 5 | 労働費 | 44,943 | 0.1 | 48,081 | 0.1 | △ 3,138 | △ 6.5 |
| 6 | 農林業費 | 109,331 | 0.2 | 103,039 | 0.2 | 6,292 | 6.1 |
| 7 | 商工費 | 279,606 | 0.6 | 779,179 | 1.6 | △ 499,573 | △ 64.1 |
| 8 | 土木費 | 4,947,374 | 9.9 | 5,290,083 | 11.0 | △ 342,709 | △ 6.5 |
| 9 | 消防費 | 1,609,501 | 3.2 | 1,856,339 | 3.8 | △ 246,838 | △ 13.3 |
| 10 | 教育費 | 6,364,662 | 12.7 | 5,756,776 | 11.9 | 607,886 | 10.6 |
| 11 | 災害復旧費 | 24,462 | 0.0 | 7,832 | 0.0 | 16,630 | 212.3 |
| 12 | 公債費 | 5,012,198 | 10.0 | 5,263,458 | 10.9 | △ 251,260 | △ 4.8 |
| | 合 計 | 50,122,711 | 100.0 | 48,241,358 | 100.0 | 1,881,353 | 3.9 |
| | 合 計(※) | 49,659,567 | _ | 47,632,926 | _ | 2,026,641 | 4.3 |

(※)公債費において、借換債の額を除いた合計額

第2-7図 歳出目的別構成状況



(2)歳出の性質別分類

◎貸付金、普通建設事業費が増額

義務的経費(人件費、扶助費、公債費)のうち、人件費及び公債費(借換債除く)は前年度より減少しているものの、扶助費は増加している。扶助費については、障害福祉サービス給付費で2億1千万円、生活保護費が8千万円の増額となっている。

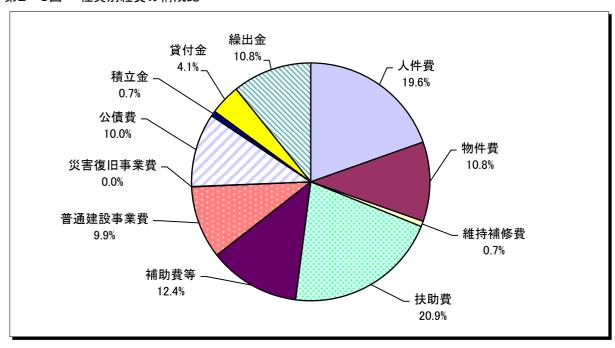
義務的経費以外では、アステ市民プラザ整備、学校耐震化の影響で普通建設事業費が増額している。また、貸付金については、市立川西病院への貸付金増額と川西都市開発株式会社への貸付金減額をあわせ、全体として増額となっている。繰出金については、介護保険事業で9千万円、中央北地区土地区画整理事業で1億5千万円の増額となっている。

第2-8表 歲出性質別決算額一覧表

(単位:千円)

| × 2 | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 増減額 | 増減率 |
|-----|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|---------|
| 科 | | (A) | % | (B) | % | (A) – (B) | % |
| 1 | 人件費 | 9,808,332 | 19.6 | 10,008,153 | 20.7 | △ 199,821 | △ 2.0 |
| 2 | 物件費 | 5,422,188 | 10.8 | 5,380,134 | 11.2 | 42,054 | 0.8 |
| 3 | 維持補修費 | 374,486 | 0.7 | 372,016 | 0.8 | 2,470 | 0.7 |
| 4 | 扶助費 | 10,477,283 | 20.9 | 10,181,247 | 21.1 | 296,036 | 2.9 |
| 5 | 補助費等 | 6,218,676 | 12.4 | 6,005,675 | 12.4 | 213,001 | 3.5 |
| 6 | 普通建設事業費 | 4,952,106 | 9.9 | 4,261,889 | 8.8 | 690,217 | 16.2 |
| 7 | 災害復旧事業費 | 24,462 | 0.0 | 7,832 | 0.0 | 16,630 | 212.3 |
| 8 | 公債費 | 5,011,760 | 10.0 | 5,263,332 | 10.9 | △ 251,572 | △ 4.8 |
| | (借換債を除く) | (4,548,616) | _ | (4,654,900) | _ | (△ 106,284) | (△ 2.3) |
| 9 | 積立金 | 368,225 | 0.7 | 465,498 | 1.0 | △ 97,273 | △ 20.9 |
| 10 | 投資及び出資金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| 11 | 貸付金 | 2,075,025 | 4.1 | 1,355,865 | 2.8 | 719,160 | 53.0 |
| 12 | 繰出金 | 5,390,168 | 10.8 | 4,939,716 | 10.2 | 450,452 | 9.1 |
| | 合 計 | 50,122,711 | 100.0 | 48,241,358 | 100.0 | 1,881,353 | 3.9 |

第2-8図 性質別経費の構成比



(3)義務的経費(人件費、公債費、扶助費)の状況

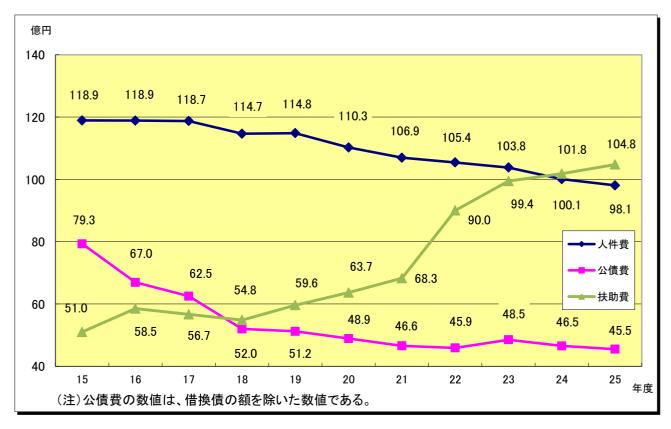
◎人件費、公債費は減少、扶助費は増加

人件費については、職員定数の減少、給与カット、及び職員の年齢構成の変化などにより、10年前と 比べて約21億円減少している。

また、公債費については、臨時財政対策債の元金償還などが増加したものの、過去に発行した市債の 償還が終了したり、発行を抑制してきた結果、10年前と比べて約34億円減少している。

一方、扶助費は、生活保護費、障害者サービス給付費、保育所運営経費の増加や、児童手当の制度変更の影響などにより、10年前と比べて、約54億円増加している。

第2-9図 義務的経費(人件費、公債費、扶助費)の推移



<用語解説>

人件費=職員等に対する給与、職員手当等として支払われる経費で、議員、委員、嘱託職員への報酬を含む。

物件費=賃金、旅費、交際費、需用費、役務費、備品購入費、報償費、委託料、使用料及び賃借料、原材料費等の消費的経費 で投資的経費や維持補修費に計上されるものは除かれる。

維持補修費=地方公共団体が管理する公共用施設等の効用を保全するための経費。

扶助費=地方公共団体が各種の法令(生活保護法、障害者総合支援法、児童福祉法等)に基づき被扶助者に対して支給する 経費及び単独で行う各種扶助の経費。

補助費等=各種団体への補助金、協議会等への負担金、補償金、賠償金、償還金、寄附金等の経費で、企業会計への補助金 はここに含まれる。

投資的経費=支出の効果が社会資本形成に向けられ、施設等がストックとして将来に残るものに支出される経費。 普通建設事業費と災害復旧事業費の合計額をいう。

積立金=財政基金などの基金に対して積み立てる経費。

投資及び出資金=出資金、出捐金など。

貸付金=地方公共団体が直接あるいは間接に地域住民の福祉増進を図るため現金の貸付を行う経費。

繰出金=特別会計(企業会計は除く)へ繰出しする経費。

4. 市債と基金の状況

(1) 市債残高の状況

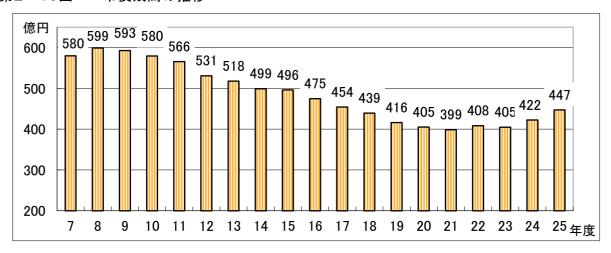
◎市債発行増により市債残高は引き続き増加

平成25年度は学校耐震化に係る教育債や臨時財政対策債の発行が増額となったことから、市債 残高は前年度から24億9千万円増加して447億3千万円となっている。

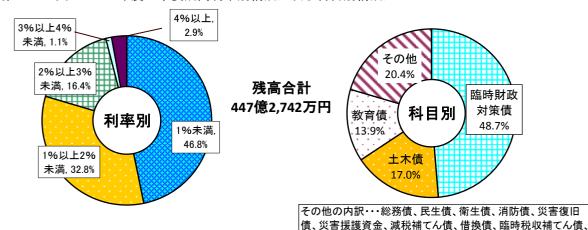
なお、平成25年度末残高のうち、臨時財政対策債が48.7%を占めており、臨時財政対策債を除いた残高では、前年度末より2億5千万円の増加にとどまっている。

市債残高の利率別の構成比は、2%未満が昨年度より5.4ポイント上昇し全体の79.5%を占めている。かつて高い借入利率で借り入れた市債の償還が完了することで4%以上の割合が低下傾向にあるとともに、近年の低利率により新規借入れが低利に抑えられていることによる。

第2-10図 市債残高の推移



第2-11図 25年度の市債残高利率別構成比及び科目別構成比



第2-9表 平成25年度末借入先別市債残高

(単位:千円)

| 借入先 利率 | 1%未満 | 2%未満 | 3%未満 | 4%未満 | 4%以上 | 合計 | 構成比 |
|-------------|------------|------------|-----------|---------|-----------|------------|--------|
| 財務省 | 7,005,729 | 4,919,081 | 1,858,417 | 130,080 | 783,530 | 14,696,837 | 32.9% |
| 地方公共団体金融機構 | 10,406,889 | 3,228,773 | 284,466 | 375,595 | 24,650 | 14,320,373 | 32.0% |
| 民間金融機関 | 1,760,092 | 2,473,048 | 5,175,031 | | | 9,408,171 | 21.0% |
| 旧郵政公社※ | 176,849 | 2,691,627 | 34,266 | | 482,278 | 3,385,021 | 7.6% |
| 市場公募 | 588,000 | 400,000 | | | | 988,000 | 2.2% |
| 兵庫県市町村振興協会 | 177,000 | 428,775 | | | | 605,775 | 1.4% |
| 兵庫県 | 514,112 | | | | | 514,112 | 1.1% |
| 市町村職員共済組合 | 38,900 | 458,929 | | | | 497,829 | 1.1% |
| 国(国土交通省) | 165,650 | | | | | 165,650 | 0.4% |
| 全国市有物件災害共済会 | 93,570 | 18,777 | | | | 112,347 | 0.3% |
| 退職手当組合 | 1,988 | 31,312 | | | | 33,300 | 0.1% |
| 市債残高合計 | 20,928,779 | 14,650,322 | 7,352,180 | 505,674 | 1,290,459 | 44,727,415 | 100.0% |

減収補てん債、地域再生事業債

※旧郵政公社とは、郵政民営化以前の日本郵政公社のことで、現在は独立行政法人郵便貯金・簡易生命 保険管理機構に償還している。

(2) 基金の状況

◎財政基金の取り崩しは行わず、減債基金残高が減少

特定の市債の償還財源などとして、一般会計では、減債基金から1億円、公共施設等整備基金から4千 万円の繰り入れを行った。一般会計では、収支不足を補うための基金繰り入れの必要がなかったため、財 政基金からの繰り入れは行っていない。

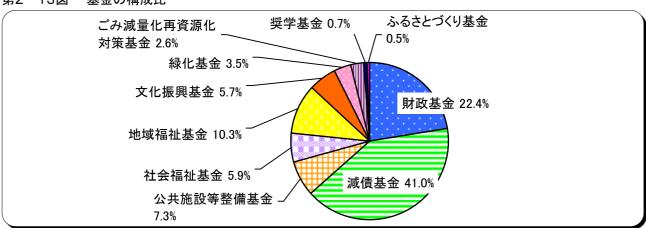
また、用地先行取得事業特別会計では、減債基金から22億4千万円の繰り入れを行っている。一方、財 産売払収入、寄付金、前年度からの繰越金などを財源として、基金全体で4億円の積み立てを行った。

これらにより、平成25年度末の基金残高は前年度と比較して19億8千万円減少し、37億3千万円となって

億円 □公共施設等整備基金 50 ■減債基金 ■財政基金 40 30 20 10 0 25年度 16年度 17年度 18年度 19年度 20年度 21年度 22年度 23年度 24年度 公共施設等整備基金 23.9 6.7 2.0 2.7 15.3 10.1 1.7 1.6 3.1 3.1 減債基金 11.0 9.9 17.4 16.1 10.5 18.7 28.4 15.2 34.7 15.3 財政基金 9.2 14.0 12.2 11.8 10.0 9.4 9.1 8.3 8.4 91

主要3基金(財政基金、減債基金、公共施設等整備基金)残高の推移 第2-12図





| 第2-10表 平成25年度末基金列 | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|--|--|--|--|--|--|
| 年度 | H25末残高 | H25構成比 | H24末残高 | H24構成比 | 増減額 | 増減率 | | | | | | |
| 基金 | (A) | % | (B) | % | (A) - (B) | % | | | | | | |
| 財政基金 | 835,743 | 22.4 | 834,271 | 14.6 | 1,472 | 0.2 | | | | | | |
| 減債基金 | 1,528,120 | 41.0 | 3,472,518 | 60.9 | △ 1,944,398 | △ 56.0 | | | | | | |
| 公共施設等整備基金 | 271,347 | 7.3 | 311,244 | 5.5 | △ 39,897 | △ 12.8 | | | | | | |
| 社会福祉基金 | 221,022 | 5.9 | 218,467 | 3.8 | 2,555 | 1.2 | | | | | | |
| 地域福祉基金 | 382,894 | 10.3 | 382,894 | 6.7 | 0 | 0.0 | | | | | | |
| 文化振興基金 | 213,313 | 5.7 | 213,273 | 3.7 | 40 | 0.0 | | | | | | |
| 緑化基金 | 130,750 | 3.5 | 130,480 | 2.3 | 270 | 0.2 | | | | | | |
| ごみ減量化・再資源化対策基金 | 98,388 | 2.6 | 98,368 | 1.7 | 20 | 0.0 | | | | | | |
| 奨学基金 | 25,604 | 0.7 | 25,604 | 0.4 | 0 | 0.0 | | | | | | |
| ふるさとづくり基金 | 19,869 | 0.5 | 16,214 | 0.3 | 3,655 | 22.5 | | | | | | |
| 合 計 | 3,727,050 | 100.0 | 5,703,333 | 100.0 | △ 1,976,283 | △ 34.7 | | | | | | |
| 【参考】 | | | | | | | | | | | | |
| 農業共済事業基金 | 5,244 | _ | 5,445 | _ | △ 201 | △ 3.7 | | | | | | |
| 母子福祉応急資金貸付基金 | 1,500 | _ | 1,500 | _ | 0 | 0.0 | | | | | | |
| 介護保険給付費準備基金 | 867,745 | _ | 1,063,684 | _ | △ 195,939 | △ 18.4 | | | | | | |

5. 債務負担行為の状況 (特別会計を含む)

債務負担行為とは、物件の購入や施設工事等で事業が数年にわたるもの、事業は1~2年で終了するが支払いは長期にわたるもの、数年度にわたる利子補給や財政援助、債務保証、損失補償等で、議会の議決を経て、契約上2ヵ年以上にわたる支出を担保するものである。

第2-11表 物件等の購入、工事の請負、利子補給またはその他に係るもの

(単位:千円)

| 第2一 「一衣 初件寺の購入、工事の請負、利士補給よだはての他に係るもの (単位) | | | | | | | | 半位:十门/ | |
|---|-------------|---------|----------|--------|--------|--------|--------|---------|---------------------|
| 年度 事項 | 25年度 支出額 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32以降 | 26年度 以降支出 予定額 |
| 出在家団地建設事業 | 22,545 | 22,560 | 22,576 | 22,592 | 22,610 | 22,628 | 22,647 | 193,436 | 329,049 |
| 特別養護老人ホーム「さぎそう 園」増築資金償還金補助事業 | 439 | 314 | 188 | 63 | | | | | 565 |
| 特別養護老人ホーム「湯々館」 建設資金償還金補助事業 | 1,299 | 1,113 | 928 | 742 | 556 | 371 | 185 | | 3,895 |
| 川西市土地開発公社に委託し て行う用地取得事業 | | | (26年度以降) | | | | | | |
| 阪神北広域救急医療財団の借 入金の償還に係る経費 | 2,609 | | (26年度以降) | | | | | | |
| 小学校施設耐震化·大規模改 造PFI事業 | | | | (2 | 26年度以陷 | 】 | | | 3,363,960 |
| 中央北地区PFI事業 | 4,515 | | | (2 | 26年度以陷 | 】 | | | 1,588,567 |
| アステ市民プラザ備品整備 | | 14,904 | | | | | | | 14,904 |
| 本庁舎電力供給契約に基づく 電気料金 | | 42,757 | | | | | | | 42,757 |
| 施設警備•清掃業務委託 | | 96,304 | 23,573 | 23,573 | 114 | 114 | | | 143,678 |
| 施設設備保守・点検業務委託 | | 30,901 | | | | | | | 30,901 |
| 合 計 | 31,407 | 208,853 | 47,265 | 46,970 | 23,280 | 23,113 | 22,832 | 193,436 | 10,049,081 |

[※]土地開発公社に委託して行う用地取得事業の債務負担行為額は、支払利子分(25年度末現在1,429,207千円)を含む。 阪神北広域救急医療財団の借入金償還に係る債務負担行為額は、将来に発生する利子負担額を除いている。

第2-12表 債務保証または損失補償に係るもの

(単位:千円)

| 項目 | 債務負担行為額 | 期間 |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| 川西市土地開発公社事業資金に係る債務保証 | 2,000,000 | 25年度~30年度 |
| 川西市土地開発公社事業資金に係る債務保証 | 2,425,800 | 25年度~28年度 |
| 川西都市開発株式会社事業運営資金に係る損 失補償 | 90,839 | 13年度~30年度 |
| 川西都市開発株式会社事業運営資金に係る損 失補償 | 500,000 | 25年度~39年度 |
| 川西市都市整備公社事業運営資金に係る損失 補償 | 11,600,000 | 16年度~46年度 |
| 川西市都市整備公社事業運営資金に係る損失 補償 | 195,300 | 19年度~46年度 |
| 社会福祉法人阪神社会福祉事業団が行う施設 整備事業に係る損失補償 | 28,239 | 元年度~41年度 |
| 合 計 | 16,840,178 | |

※地方債証券の共同発行に係る連帯債務については地方財政法の規定に基づき設定しているが、各団体(川西市、兵庫県ほか共同発行市)間で協定書を締結し、各団体の負担分を他団体に負担させないこととしているため、実際に債務を履行することはないことから、ここでは記載していない。

6. 平成25年度 主な行財政改革の取り組みの実績

(単位:千円)

| | | () E : 1 1 07 |
|---|--|----------------|
| | 取り組み項目・内容 | H25決算段階効果額 |
| • | 革新し続ける行政経営の推進 | 56,876 |
| | O ICT技術の活用 | 56,876 |
| | ICT技術の活用による機器の集約化やサービス利用の推進 | 56,876 |
| • | 持続可能な財政基盤の確立 | 9,971 |
| | ○ 効率的で効果的な行政サービスの提供 | 9,565 |
| | 小型店活性化業務の見直し | 376 |
| | 検診用機器のリース期間の延長 | 8,253 |
| | 建築確認支援システムの見直し | 453 |
| | 協議会等加盟協会負担金の見直し、共同利用施設のNHK放送受信契約の 見直しなど | 483 |
| | 〇 歳入の確保 | 406 |
| | 川西能勢口駅周辺駐輪場の拡大による道路占用料の確保 | 218 |
| | 自動証明写真機の設置 | 188 |
| | 機動的な組織体制の構築と人材の育成 | 3,724 |
| | 〇 定員管理等の適正化と機動的な組織編成 | 3,724 |
| | 直営地域包括支援センターのあり方の検討 | 3,724 |
| | 슴 計 | 70,571 |

行財政改革前期実行計画(計画期間:平成25~29年の5年間)の進捗状況

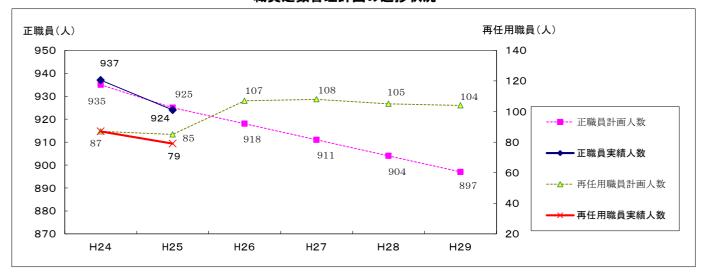
〔(単位)金額:千円、率:%〕

| | 取組項目 | | | | 効率的で | | | 小ち肚産笙の | 定員管理等の | |
|--------------|------------|--------|--------------------|---------|------------------------|--------|-----------------|-------------------------|--------------|---------|
| 内訳 | | 民間の活用 | I C T 技 術 の 活 用 | 環境への配慮 | 効果的な行政 サービスの 提 供 | 歳入の確保 | 外郭団体等の 適 正 化 | 公有財産等の 長寿命化と 有効活用 | 適正化と機動的な組織編成 | 合 計 |
| 実行計画 | 期間中 | 11,850 | İ | △ 2,850 | 222,236 | 65,800 | 15,945 | 426,060 | 76,000 | 815,041 |
| 目標効果額 | H 2 5 | ı | ı | △ 570 | 32,926 | 3,148 | _ | 134,000 | - | 169,504 |
| | 効果額 | ı | 56,876 | 0 | 9,565 | 406 | ı | 0 | 3,724 | 70,571 |
| H 2 5 の実績 | 進 捗 率 a | - | | 0.00 | 4.30 | 0.62 | _ | 0.00 | 4.90 | 8.66 |
| | 達 成 率 b | - | _ | 0.00 | 29.05 | 12.90 | - | 0.00 | _ | 41.63 |

※ 進捗率 a:平成25年度実績が計画期間中の目標効果額に占める割合

達成率 b:平成25年度実績が平成25年度目標効果額に対する達成割合

職員定数管理計画の進捗状況



【各年度の職員数の説明】

- 1. 平成24年4月1日現在職員数(上下水道・病院の企業会計を除く)をベースに作成
- 2. 計画人数: 職員定数管理計画の計画人数
- 3. 実績人数:各年10月1日現在実配置職員数

正職員及び再任用職員の職員数については、職員定数管理計画に基づき適正な管理を行うこととしており、中期財政収支計画の中で効果額として反映されていることから行財政改革前期実行計画の効果額とは別掲とし、実績を参考値として下記に示しています。

【正職員の定数の削減】

【一般会計】 平成24年度職員数:893人 平成25年度職員数:875人

平成25年度決算1人あたり平均人件費:8,852千円

効果額 (893人-875人)×8,852千円=159,336千円···A

【特別会計】 44人(平成24年度職員数)-49人(平成25年度職員数)=5人増員の影響額 △44, 381千円···B

【下水道事業会計】24人(平成24年度職員数)-23人(平成25年度職員数)=1人減員の影響額 3.443千円・・・C

A + B + C=118.398千円

【再任用職員の定数の削減】

【一般会計】 平成24年度職員数:80人 平成25年度職員数:75人

平成25年度決算1人あたり平均人件費:3,896千円

効果額 (80人-75人)×3,896千円=19,480千円···A

【特別会計】 7人(平成24年度職員数)-4人(平成25年度職員数)=3人減員の影響額 5,626千円・・・B

【下水道事業会計】4人(平成24年度職員数)-5人(平成25年度職員数)=1人増員の影響額 △1,516千円・・・C

A + B + C = 23,590千円

【嘱託員及び臨時職員の配置見直し】

嘱託員及び臨時職員の配置について、正職員・再任用職員の配置、実施事業との整合を図りました。

【嘱託員】

502, 470千円(平成24年度嘱託員報酬決算額)-511, 197千円(平成25年度嘱託員報酬決算額)=△8, 727千円···A 【臨時職員】

932, 048千円(平成24年度賃金決算額)-990, 007千円(平成25年度賃金決算額)=△57, 959千円···B

A + B = \triangle 66, 686千円

[3] 国民健康保険事業特別会計決算の状況

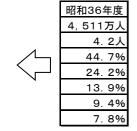
1. 事業概要

国民健康保険は、自営業者や農業者など、被用者保険に加入していない者を対象として、その疾病、負傷、出産、死亡について必要な給付を行う制度であり、これにより、市民の健康の保持・増進に寄与することを目的としている。しかし、他の医療保険に属さない全ての者を被保険者としているため、人口の高齢化や産業構造の変化等の影響を受けやすく、制度発足当時と比べ、高齢者の割合が増加するとともに、農林水産業をはじめ自営業者等の割合が減少し被用者や無職者(主に年金受給者)の割合が増加している。

43.4%

4.0%

国民健康保険の現状 平成24年度 被保険者数(9月末) 3,512万人 1世帯あたり被保険者数 1. 7人 農林水産業 2, 8% 自営業 7% 14. 世帯主職業 被用者 35. 2%



厚生労働省「平成24年度国民健康保険実態調査」による

2. 被保険者数の状況

平成20年度の医療制度改革により、被保険者数に大きな変化があった。

・総数・・・75歳以上が後期高齢者医療に移行したため減少(老人保健制度は平成20年3月末で廃止)。

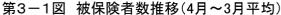
無職者

その他

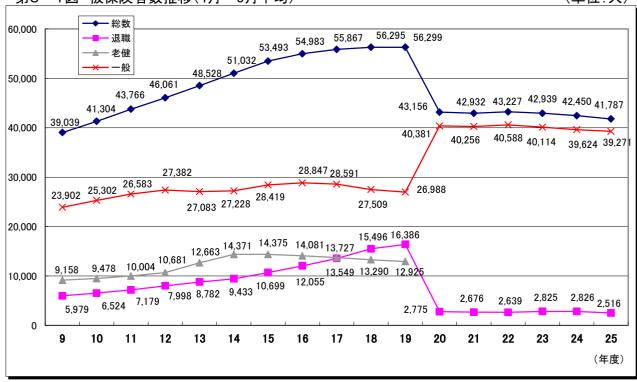
- ・退職被保険者数・・・年齢上限の変更(75歳未満→65歳未満)により減少。
- ・一般被保険者数・・・65歳以上の退職被保険者からの移行により増加。

平成20年3月末で制度廃止。

平成22年度は「非自発的離職者への保険税軽減制度」の創設により離職者が社会保険の任意継続ではなく国保加入を選択するケースが増え、総数、一般ともに微増した。しかし、23年度以降は少子高齢化等によりふたたび減少に転じている。



(単位:人)



〈用語解説〉

老人保健制度 = 各医療保険制度加入者のうち原則75歳以上の人を対象としている。老人保健の対象者は医療保険の制度からの医療に関する給付は受けず、一部負担金を除く部分の費用は各医療保険制度からの拠出金と公費負担で賄われている。一部負担金は1割、一定以上所得者は3割負担。医療制度改革により、

退職者医療制度 = 昭和59年10月より施行され、医療保険制度間における負担の公平を図るための措置として、基本的には厚生年金の老齢厚生年金等の受給権者で、加入期間が20年以上の人を対象とする。医療給付費は退職被保険者にかかる保険税と各被用者保険が社会保険診療報酬支払基金へ拠出する拠出金で賄う。一部負担金は一般の国保と同じである。医療制度改革により、平成20年3月末で対象者が75歳未満から65歳未満に縮小された。

3. 決算規模と決算収支

平成25年度決算規模は、歳入で17,832,757千円、歳出で17,786,421千円となり、前年度に比べ、歳 入が4.9%の増、歳出が1.9%の増となった。第3-3表のとおり、歳入で国庫支出金、前期高齢者交 付金が増となっている。歳出では、前年度繰上充用金は減となっているが、保険給付費、後期高齢 者支援金、諸支出金で増となっている。

税収については、平成25年度の税率改定等により現年度課税分の調定額自体が増加しているこ とと、滞納繰越分における収納率の向上により収納額としては7.6%の増となった。収納率について は、現年度課税分で平成24年度89.2%から平成25年度89.1%と減少したものの、滞納繰越分にお いて、平成24年度8.6%から平成25年度10.8%と向上した。

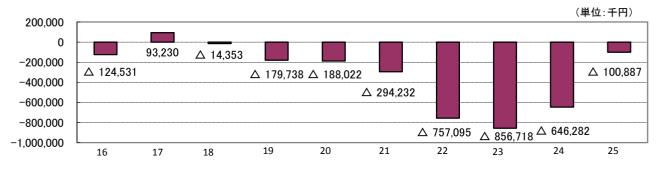
歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額(形式収支)は、46,336千円で黒字決算 となったものの、翌年度精算額を加えた実質収支額は、100.887千円の赤字となった。詳細は6. 経 営状況の分析参照。

第3-2表 決算規模と収支の状況

| <u> (単位:十円)</u> | |
|-----------------|--|
| 実質収支額 | |

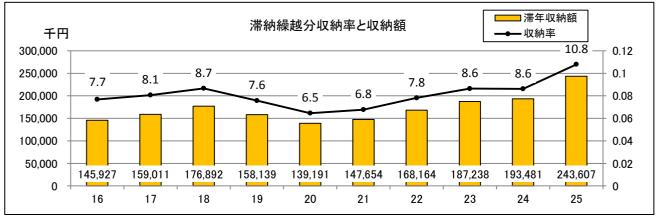
| | 歳入決算額 歳出決 | | 歳入歳出差引額 | 翌年度へ繰り越 すべき財源 | 翌年度精算額 | 実質収支額 |
|--------|------------|------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|
| | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) | (C)-(D)+(E) |
| 平成25年度 | 17,832,757 | 17,786,421 | 46,336 | 0 | △ 147,223 | △ 100,887 |
| 平成24年度 | 17,004,357 | 17,459,473 | △ 455,116 | 0 | △ 191,166 | △ 646,282 |
| 増減 | 828,400 | 326,948 | 501,452 | 0 | 43,943 | 545,395 |
| 増減率(%) | 4.9 | 1.9 | △ 110.2 | | △ 23.0 | △ 84.4 |

第3-2図 実質収支額の推移



第3-3図 収納率の推移(収納率、収納額の算出には還付未済額を含まず)





平成20年度の収納率の落ち込みは、後期高齢者医療制度の開始に伴い、収納率の高い75歳以上 の被保険者が抜けたことによるもの。

4. 歳入歳出決算の状況

第3-3表 歳入歳出決算の状況

| (歳入) | | | | | (単 | 位:千円、%) | | | | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|----------|---------|--|--|--|--|
| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | | | | |
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % | | | | |
| 1 国民健康保険税 | 3,923,839 | 22.0 | 3,647,938 | 21.5 | 275,901 | 7.6 | | | | |
| 2 使用料及び手数料 | 1,367 | 0.0 | 1,192 | 0.0 | 175 | 14.7 | | | | |
| 3 国庫支出金 | 3,231,451 | 18.1 | 3,034,168 | 17.8 | 197,283 | 6.5 | | | | |
| 4 療養給付費交付金 | 848,001 | 4.8 | 872,311 | 5.1 | △ 24,310 | △ 2.8 | | | | |
| 5 前期高齢者交付金 | 5,931,899 | 33.3 | 5,684,820 | 33.4 | 247,079 | 4.3 | | | | |
| 6 県支出金 | 783,642 | 4.4 | 756,336 | 4.4 | 27,306 | 3.6 | | | | |
| 7 共同事業交付金 | 1,689,846 | 9.5 | 1,619,769 | 9.5 | 70,077 | 4.3 | | | | |
| 8 繰入金 | 1,391,759 | 7.8 | 1,350,683 | 7.9 | 41,076 | 3.0 | | | | |
| 9 繰越金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | | | | |
| 10 諸収入 | 30,953 | 0.2 | 37,140 | 0.2 | △ 6,187 | △ 16.7 | | | | |
| 歳入合計 | 17,832,757 | 100.0 | 17,004,357 | 100.0 | 828,400 | 4.9 | | | | |
| (歳出) | | | | | | | | | | |
| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | | | | |
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % | | | | |
| 1 総務費 | 298,984 | 1.7 | 300,565 | 1.7 | △ 1,581 | △ 0.5 | | | | |
| 2 保険給付費 | 11,931,073 | 67.1 | 11,488,863 | 65.8 | 442,210 | 3.8 | | | | |
| 3 後期高齢者支援金等 | 2,222,329 | 12.5 | 2,123,958 | 12.2 | 98,371 | 4.6 | | | | |
| 4 前期高齢者納付金等 | 2,297 | 0.0 | 2,254 | 0.0 | 43 | 1.9 | | | | |
| 5 老人保健拠出金 | 84 | 0.0 | 96 | 0.0 | △ 12 | △ 12.5 | | | | |
| 6 介護納付金 | 812,905 | 4.6 | 825,861 | 4.7 | △ 12,956 | △ 1.6 | | | | |
| 7 共同事業拠出金 | 1,741,241 | 9.8 | 1,720,087 | 9.9 | 21,154 | 1.2 | | | | |
| 8 保健事業費 | 117,286 | 0.7 | 117,605 | 0.7 | △ 319 | △ 0.3 | | | | |
| | | | | | | | | | | |

歳出合計 端数処理を行っているため、各科目の数値の積み上げが合計欄の数値と一致しないことがある。 以下の表においても同じ。

100.0 17,459,473

173,004

707.179

1.0

4.1

100.0

32,102

326,948

△ 252,064

18.6

1.9

 \triangle 35.6

1.2

2.6

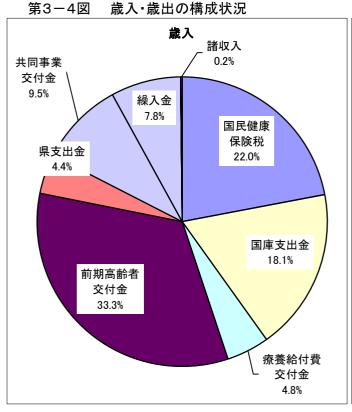
205,106

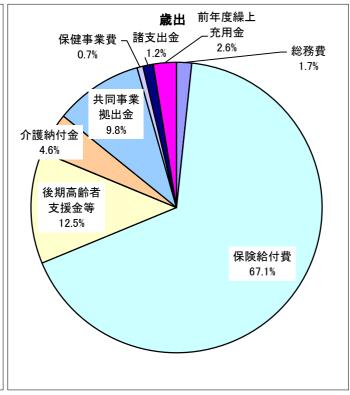
455,115

17,786,421

9 諸支出金

10 前年度繰上充用金





5. 一般会計繰入金の状況

第3-4表 一般会計繰入金の状況

(単位:千円、%)

| | | | | | • | 12.111(/0/ |
|------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---|-------------|
| 区分 繰入項目 | H25決算額 (A) | 構成比 % | H24決算額 (B) | 構成比 % | 增減額 (A)一(B) | 增減率 % |
| 1 保険基盤安定制度に係るもの(※1) | 562,195 | 40.4 | 519,576 | 38.5 | 42,619 | 8.2 |
| 2 国保財政安定化支援事業に係るもの(※2) | 65,824 | 4.7 | 69,636 | 5.2 | △ 3,812 | △ 5.5 |
| 3 人件費等に係るもの | 296,652 | 21.3 | 303,592 | 22.5 | △ 6,940 | △ 2.3 |
| 4 出産育児一時金に係るもの | 37,140 | 2.7 | 33,967 | 2.5 | 3,173 | 9.3 |
| 5 その他財源補てん的なもの | 429,948 | 30.9 | 423,912 | 31.4 | 6,036 | 1.4 |
| 合 計 | 1,391,759 | 100.0 | 1,350,683 | 100.0 | 41,076 | 3.0 |

※1 保険基盤安定制度

国民健康保険事業の基盤安定を図るため、軽減保険税に対する補助を国、県、市で行う制度。なお、平成15年度より中間所得者層を中心に被保険者の保険税負担を緩和するため、保険者支援分が拡充、制度化された。

※2 国保財政安定化支援事業

国民健康保険財政の健全化と保険税負担の平準化を図るため、保険者の責に帰すことができない特別の事情に基づき一定範囲内で支援するもの。具体的には、低所得者が多い、高齢者が多い、病床数が多いことにより給付費がかさんでいる団体に対して、一定の客観的指標を用いて算定した額について繰入する。当市については高齢者が多いということに対して繰入がされている。

[その他財源補てん的な繰入について]

平成20年度、21年度は、原則として法令基準に基づく繰入のみを行い、会社都合による退職(いわゆるリストラ)などにより国民健康保険に加入することになった被保険者などに対する減免分のみを、その他財源補てん的なものとして法定外繰入を行っていた。

しかし、平成22年度末に赤字額が約9億円となったことから、5年間に分けて繰入を行って解消することとなった(22年度繰入額 1億4千万円、23~26年度各1億9千万円)。

さらに、平成24年度末には約10億円の赤字が見込まれたため、24~26年度については、既に決定していた各年度1億9千万円に5千万円を増額し、27~28年度は新たに2億4千万円を追加することで、赤字額約10億円を解消することとした。

また、平成25年度の保険税率の改定を行うにあたって、改定率抑制のため、24~26年度に各年度1億8千万円、総額5億4千万円の繰入を行うこととした。

国保財政安定化支援事業に係るもの 出産育児一時金に係るもの 年度 保険基盤安定制度に係るもの H24 人件費等に係るもの その他財源補てん的なもの H25 0 200,000 400,000 600,000 800,000 1,000,000 1,200,000 1,400,000 千円

第3-5図 一般会計繰入金の状況

6. 経営状況の分析

4. 歳入歳出決算の状況で国民健康保険事業全体の状況を示したが、ここでは、それを一般被保険者分、退職被保険者分、後期高齢者支援金分、介護納付金分に分類し、現在の経営状況を分析する。

(1)一般被保険者分

一般被保険者分の形式収支は、184,287千円の黒字であるが、国庫負担金等の現年度分の精算分(現年精算)として 150,961千円が翌年度の返還となるため、現年分精算後の収支は、33,326千円の黒字である。

第3-5表 一般被保険者分歳入歳出決算の状況

| ALCO OR MANAGED MANAGE | | | | | | | | | | |
|--|--------------|------------|-------|------------|-------|------------|------------------|--|--|--|
| (歳入) | | | | | | <u>i</u>) | <u> 単位:千円、%)</u> | | | |
| | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | | | |
| 科目 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % | | | |
| 1 | 国民健康保険税 | 2,444,743 | 17.2 | 2,379,457 | 17.5 | 65,286 | 2.7 | | | |
| 2 | 国•県支出金、交付金等 | 10,510,424 | 74.0 | 9,955,310 | 73.4 | 555,114 | 5.6 | | | |
| 3 | 繰入金、その他 | 1,238,978 | 8.7 | 1,234,774 | 9.1 | 4,204 | 0.3 | | | |
| | 歳入合計 | 14,194,145 | 100.0 | 13,569,541 | 100.0 | 624,604 | 4.6 | | | |
| (歳出) | | | | | | | | | | |
| | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | | | |
| 科目 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % | | | |
| 1 | 総務費 | 298,984 | 2.1 | 300,565 | 2.2 | △ 1,581 | △ 0.5 | | | |
| 2 | 保険給付費、拠出金等 | 13,050,891 | 93.2 | 12,562,046 | 91.4 | 488,845 | 3.9 | | | |
| 3 | 前年度繰上充用金、その他 | 659,983 | 4.7 | 880,014 | 6.4 | △ 220,031 | △ 25.0 | | | |
| | 歳出合計 | 14,009,858 | 100.0 | 13,742,625 | 100.0 | 267,233 | 1.9 | | | |
| (収支) | | | | | | | | | | |
| 一般被 | 保険者分収支① | 184,287 | | △ 173,084 | | | | | | |
| 日庫 | 現年分精算② | △ 150,961 | | △ 155,848 | | | | | | |
| 国庫 精算 | (退職切替精算) a | △ 14,529 | | △ 6,193 | | | | | | |
| 11H 31 | 計 | △ 165,490 | | △ 162,041 | | | | | | |

(2)退職被保険者分

(歳入)

現年分精算後の収支①+②

退職被保険者分の形式収支は、10,279千円の黒字であるが、退職者医療制度は退職被保険者介護分の調整金額を除き、 収支がOになるように翌年度で精算する仕組みになっている。H25年度の現年分精算後の収支も、H26年度で4,583千円を返還(調整)することなどから、収支Oになる。

△ 328,932

(単位:千円、%)

33,326

第3-6表 退職被保険者分歳入歳出決算の状況

| (1000) | | | | | • | |
|-------------------|---------|-------|----------|-------|----------|-------|
| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)—(B) | % |
| 1 国民健康保険税 | 267,648 | 35.6 | 274,680 | 33.9 | △ 7,032 | △ 2.6 |
| 2 療養給付費等交付金 | 483,313 | 64.3 | 535,551 | 66.1 | △ 52,238 | △ 9.8 |
| 3 その他 | 647 | 0.1 | 314 | 0.0 | 333 | 106.1 |
| 歳入合計 | 751,608 | 100.0 | 810,545 | 100.0 | △ 58,937 | △ 7.3 |
| _(歳出) | | | | | | |
| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)—(B) | % |
| 1 保険給付費 | 741,091 | 100.0 | 766,859 | 100.0 | △ 25,768 | △ 3.4 |
| 2 その他 | 238 | 0.0 | 170 | 0.0 | 68 | 40.0 |
| 歳出合計 | 741,329 | 100.0 | 767,029 | 100.0 | △ 25,700 | △ 3.4 |
| (収支) | | | | | | |
| 退職被保険者分収支① | 10,279 | | 43,516 | | | |
| 現年分精算② | △ 4,583 | | △ 36,352 | | | |
| 交付金 (退職切替精算) b | 22,850 | | 7,227 | | | |
| 計 | 18,267 | | △ 29,125 | | | |
| 現年分精算後の収支③=①+② | 5,696 | | 7,164 | | | |
| 療養給付費交付金介護調整分④ | 5,696 | | 7,164 | | _ | _ |
| 現年分精算後の収支③一④ | 0 | _ | 0 | _ | - | |

(3)後期高齢者支援金分

後期高齢者支援金分は、歳入決算額から歳出決算額を差し引いた額 △97,489千円が実質収支となる。

第3-7表 後期高齢者支援金分歳入歳出決算の状況

| <u>(歳人)</u> |) | | | | | | <u> (</u> | <u> </u> |
|-------------|---------|----|-----------|-------|-----------|-------|--|----------|
| | | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 科目 | | | (A) | % | (B) | % | (A)—(B) | % |
| 1 | 国民健康保険税 | | 893,355 | 42.0 | 685,858 | 37.0 | 207,497 | 30.3 |
| 2 | 国•県支出金 | | 1,094,075 | 51.5 | 1,062,303 | 57.2 | 31,772 | 3.0 |
| 3 | 繰入金 | · | 137,410 | 6.5 | 107,545 | 5.8 | 29,865 | 27.8 |
| 歳入合 | `計 | | 2,124,840 | 100.0 | 1,855,706 | 100.0 | 269,134 | 14.5 |
| (华山) | 1 | | | | | | | |

(蔵出)

| | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|-----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-----|
| 科目 | | (A) | % | (B) | % | (A)—(B) | % |
| 1 | 後期高齢者支援金等 | 2,222,329 | 100.0 | 2,123,958 | 100.0 | 98,371 | 4.6 |
| 2 | その他 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| j | | 2,222,329 | 100.0 | 2,123,958 | 100.0 | 98,371 | 4.6 |
| 後期高 | 齢者支援金分収支① | △ 97,489 | | △ 268,252 | | | |

(4)介護納付金分

介護納付金分は、歳入決算額から歳出決算額を差し引いた額 △50,741千円に療養給付費交付金介護調整分を加えた △45,045千円が実質収支となる。

第3-8表 介護納付金分歳入歳出決算の状況

| _(歳入) | | | | <u>i</u>) | <u> 单位 : 千円、%)</u> |
|-------|------|-------------|----------------|--------------|--------------------|
| | | 1## _15 + 1 | 1# -15 1.1 | 134 5-15 4-7 | 136 3 15 |

| | | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|-----|---------|----|---------|-------|---------|-------|----------|-------|
| 科目 | | | (A) | % | (B) | % | (A)—(B) | % |
| 1 | 国民健康保険税 | | 318,093 | 41.7 | 307,943 | 40.1 | 10,150 | 3.3 |
| 2 | 国·県支出金 | | 397,027 | 52.1 | 414,241 | 53.9 | △ 17,214 | △ 4.2 |
| 3 | 繰入金 | | 47,044 | 6.2 | 46,381 | 6.0 | 663 | 1.4 |
| 歳入台 | }計 | | 762,164 | 100.0 | 768,565 | 100.0 | △ 6,401 | △ 0.8 |

(歳出)

| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|----------------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| 1 介護納付金 | 812,905 | 100.0 | 825,861 | 100.0 | △ 12,956 | △ 1.6 |
| 2 その他 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 歳出合計 | 812,905 | 100.0 | 825,861 | 100.0 | △ 12,956 | △ 1.6 |
| 介護分収支① | △ 50,741 | | △ 57,296 | | | |
| 療養給付費交付金介護調整分② | 5,696 | | 7,164 | | | |
| 現年分精算後の収支①+② | △ 45,045 | | △ 50,132 | | | |

(5)平成25年度の単年度実質収支

上記(1)~(4)の現年分精算後の収支の合計は、△109,208千円になる。これに、一般被保険者から退職被保険者への切替等によって生じる、国費の返還額、交付金の追加額を加えた△100,887千円を実質収支(※)とする。H25年度実質収支額とH24年度実質収支額との差額がH25年度1年間の収支(単年度実質収支)であり、545,395千円の黒字である。

※一般被保険者から退職被保険者に変更すると、その給付費から保険税を差し引いた額が療養給付費等交付金として交付される。それに対して一般被保険者分として算定されていた国費(給付費の32%~36%)の返還が生じる。追加される交付金が国費の返還額を上回るため、退職被保険者への切替は、黒字要素となる。

| 第3- | -9表 | 実質収支の状況 |
|-----|-----|---------|
| | | |

| / <u>>></u> | | | _ | Ш | ١١ |
|-------------------|-----|---|---|---|----|
| (単 | 117 | ٠ | - | ш | 1) |
| \ | 1 | | | | 1/ |

| | H25決算額 | H24決算額 | |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 一般被保険者分収支 | 33,326 | △ 328,932 | |
| 退職被保険者分収支 | 0 | 0 | |
| 後期高齢者支援金分収支 | △ 97,489 | △ 268,252 | |
| 介護納付金分収支 | △ 45,045 | △ 50,132 | |
| 合計① | △ 109,208 | △ 647,316 | |
| 退職切替精算(a+b)② | 8,321 | 1,034 | 平成25年度単年度実質収支 |
| 実質収支①+② | △ 100,887 | △ 646,282 | 545,395 |

実質収支に関する付記

平成25年度単年度実質収支には、平成24年度までの赤字を解消するための240,000千円、平成25年度保険税率改定率抑制のための180,000千円の繰入が含まれているため、平成25年度単年度実質収支額としては△420,000千円を加えた125,395千円と認識しなければならない。

7. 今後の方向性、見通し

川西市国民健康保険税は、平成26年度末の収支均衡をめざして平成25年度に一人当たり調定額平均で11.91%の改定を実施した。現時点では、平成26年度末には一旦収支均衡が図られることが見込まれるが、右肩上がりに増えつづける医療費、退職被保険者制度の経過措置の縮小、前期高齢者交付金にかかるマイナス精算等を考慮すると楽観視できない。

今後については、医療給付費の動向を過去の実績、近隣市町の状況を参考にしてできる限り正確に見込んでいくとともに、 ①消費税率改定に伴い実施される予定の国民健康保険財政への公費拡充、②保険財政共同安定化事業の拡大などの影響 も考慮していかなければならない。

また、次の事項についても保険者として積極的に取り組んでいく。

- ア. 保険税収入の確保(悪質な滞納者に対する滞納処分の強化、口座振替の推進など)
- イ. 保健事業(ジェネリック医薬品の普及啓発、がん検診・人間ドック助成の受診率向上など)
- ウ. 国、県に対する国民健康保険事業への財政支援の要望

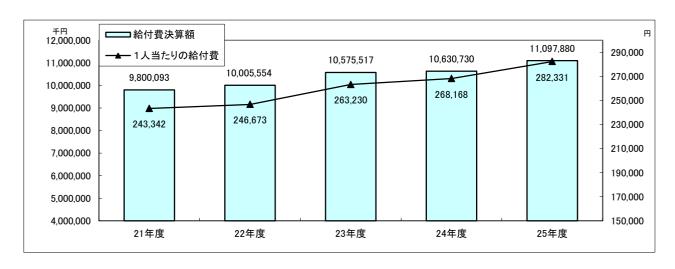
8. 各事業の実施状況

〇給付費の状況

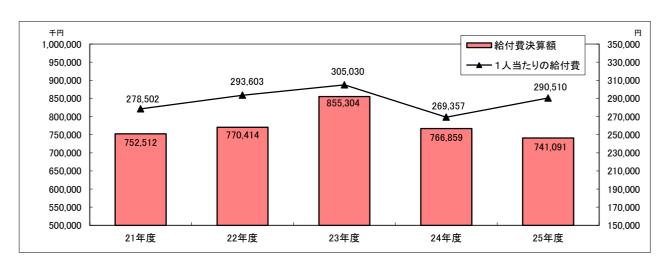
平成25年度の一般被保険者給付費の伸びは、被保険者数は減少しているものの、1人あたり給付費が増加していることによる。

退職被保険者給付費については、1人当たり給付費は増加しているが、被保険者数の減少が大きいため、 給付費全体としても減少している。

【一般被保険者】



【退職被保険者】



※一人当たりの給付費は、各年度の決算額を3月-2月平均の被保険者数で除したもの。

次に、全体への影響が大きい一般被保険者分(被保険者数の約94%が一般、約6%が退職)の給付費について、年次的な推移を見てみる。

【給付費の増減(一般被保険者分)】

(単位:千円)

| 種別 | 平成22年度 | 平成23年度 | | 平成24年度 | | 平成25年度 | |
|-------|-----------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| 性加 | | | 前年度比 | | 前年度比 | | 前年度比 |
| 療養給付費 | 8,881,228 | 9,330,357 | 5.06% | 9,344,095 | 0.15% | 9,714,235 | 3.96% |
| 療養費 | 191,242 | 189,574 | △ 0.87% | 184,787 | △ 2.53% | 182,047 | △ 1.48% |
| 高額療養費 | 913,740 | 1,044,270 | 14.29% | 1,069,919 | 2.46% | 1,183,452 | 10.61% |
| 合計 | 9,986,210 | 10,564,201 | 5.79% | 10,598,801 | 0.33% | 11,079,734 | 4.54% |

[※]この表での給付費には療給費、療養費、高額療養費のみを月報より計上

これは、療養給付費において一人当たり給付費が大きく伸びたことと、高額療養費において過去にさかのぼって福祉医療からの振替を実施(福祉医療の対象者が高額療養費に該当したときに、本来は高額療養費として負担すべき額を福祉医療が負担している場合があるため)したことによる。

【1人あたり給付費の推移(一般被保険者分)】

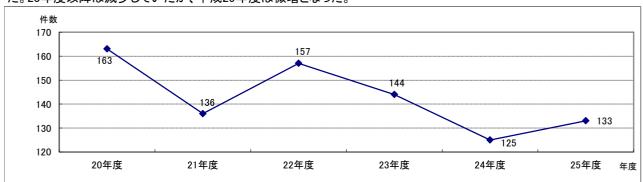
| 年齢 | 被保険者数・給付費額 | 平成23年度 | 平成2 | 4年度 | 平成2 | 平成25年度 | | |
|---------------------|-------------|------------|------------|---------|------------|---------|--|--|
| + 困⊅ | 似体陕伯数"和的复创 | 十成23千及 | | 前年度比 | | 前年度比 | | |
| 70 15 | のべ被保険者数(人) | 104,437 | 108,658 | 4.04% | 112,005 | 3.08% | | |
| 70歳 以上 | 給付費額(千円) | 4,182,242 | 4,145,729 | △ 0.87% | 4,366,023 | 5.31% | | |
| <u> </u> | 一人あたり給付費(円) | 40,046 | 38,154 | △ 4.72% | 38,981 | 2.17% | | |
| | のべ被保険者数(人) | 101,577 | 100,336 | △ 1.22% | 102,653 | 2.31% | | |
| 65歳~69歳 | 給付費額(千円) | 2,649,775 | 2,791,509 | 5.35% | 2,909,782 | 4.24% | | |
| | 一人あたり給付費(円) | 26,086 | 27,822 | 6.65% | 28,346 | 1.88% | | |
| | のべ被保険者数(人) | 262,513 | 253,173 | △ 3.56% | 244,114 | △ 3.58% | | |
| 小学生~64歳 | 給付費額(千円) | 3,543,831 | 3,489,146 | △ 1.54% | 3,597,123 | 3.09% | | |
| | 一人あたり給付費(円) | 13,500 | 13,782 | 2.09% | 14,735 | 6.92% | | |
| | のべ被保険者数(人) | 13,580 | 13,540 | △ 0.29% | 12,918 | △ 4.59% | | |
| 乳児・未就学児 | 給付費額(千円) | 188,353 | 172,418 | △ 8.46% | 206,807 | 19.95% | | |
| | 一人あたり給付費(円) | 13,870 | 12,734 | △ 8.19% | 16,009 | 25.72% | | |
| | のべ被保険者数(人) | 482,107 | 475,707 | △ 1.33% | 471,690 | △ 0.84% | | |
| 合計 | 給付費額(千円) | 10,564,201 | 10,598,802 | 0.33% | 11,079,735 | 4.54% | | |
| N/= 0 + - 0 (A / I) | 一人あたり給付費(円) | 21,913 | 22,280 | 1.68% | 23,489 | 5.43% | | |

[※]この表での給付費には療給費、療養費、高額療養費のみを月報より計上

この一人当たり給付費の増減については、年齢階層別にみると、これまでは「70歳以上」が大きく影響を与えていたが、 平成25年度については「小学生~64歳」で6.92%増となっている。

〇出産育児一時金の給付

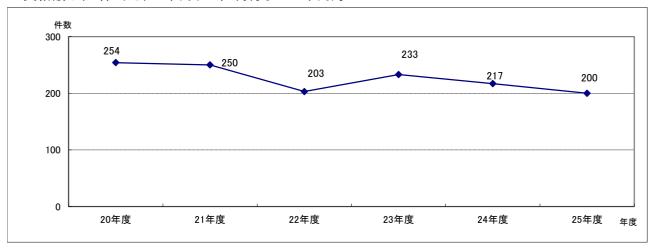
平成21年1月1日以降の出産・・・350千円、平成21年10月1日~平成25年3月31日の出産・・・390千円、産科医療補償制度対象分については、1件あたり30千円加算。21年度は医療機関への直接支払い制度が始まり10か月分の支払となっているため件数が減少したものの、22年度には12か月分の支払に戻ったために件数がH20年度以前の水準に戻った。23年度以降は減少していたが、平成25年度は微増となった。



平成25年度の一般被保険者給付費は、全体で前年度比4.54%と大きく伸びている。

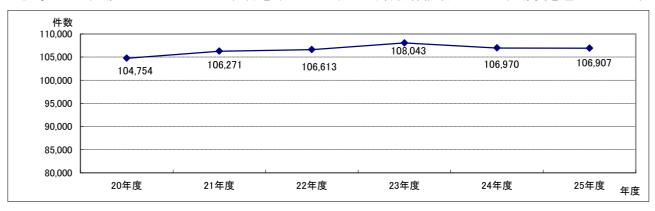
〇葬祭費の給付

支給額は、1件当たり50千円(21年3月分まで40千円)。



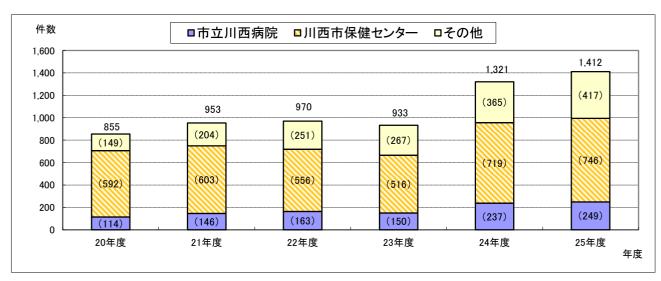
〇医療費の通知

健康および医療にかかるコストへの認識を深めてもらうため、各被保険者にかかる医療費を通知している。



〇人間ドック受診費用にかかる一部助成の実施件数

平成20年度から市立川西病院・保健センター以外の医療機関等で受診した人間ドックも助成の対象とした。 また、平成24年度から一律16,500円であった助成金額を、かかった費用の7割(上限23,000円)に増額したことにより、全体的な件数が大幅に増加している。



〇がん検診(無料)の受診件数

平成24年度より、特定健診の受診率向上を目的として、国民健康保険加入者を対象に下表のがん検診を無料化を実施。平成25年度は前年度比で6.15%増加した。

(単位:件)

| | | | | | | | <u> </u> |
|-----------------------|----------|--------|--------|----------|--------|--------|----------|
| | | 平成24年度 | | | 平成25年度 | | 前年度比 |
| | 保健センター以外 | 保健センター | 計 | 保健センター以外 | 保健センター | 計 | 刑干及此 |
| 肺がん検診 (40歳~69歳) | 2,841 | 1,212 | 4,053 | 2,966 | 1,239 | 4,205 | 3.75% |
| 前立腺がん (50歳~74歳の男性) | 1,572 | 577 | 2,149 | 1,717 | 627 | 2,344 | 9.07% |
| 胃がん (40歳~69歳) | | 828 | 828 | | 891 | 891 | 7.61% |
| 子宮頸がん (40歳~69歳の女性) | 543 | 440 | 983 | 513 | 457 | 970 | △ 1.32% |
| 大腸がん (40歳~69歳) | 2,457 | 553 | 3,010 | 2,653 | 638 | 3,291 | 9.34% |
| 合計 | 7,413 | 3,610 | 11,023 | 7,849 | 3,852 | 11,701 | 6.15% |

〇特定健診・特定保健指導の実施状況

平成20年度から40歳以上の被保険者を対象とする特定健康診査・特定保健指導が医療保険者に義務づけられた。内臓肥満に着目した健診及び保健指導を実施し、生活習慣病のリスク要因の減少を図り、その生活習慣病に起因する医療費の減少を目的としている。

受診率は、平成20年度より低下が続いている。平成25年度は新たな取り組みとして、未受診者へ勧奨ハガキの送付、能勢電鉄・阪急バスへの駅・中吊り広告や車内アナウンスを実施した結果、平成24年度と比べ平成26年4月時点で0.6ポイントの上昇となっている(平成26年11月に確定)。平成26年度においては、9月20日(土)にアステ川西で「国保健康まつり」を実施し、健診の必要性を訴えていく。

1 特定健診 受診率・受診者数 目標値及び実績値(法定報告値)

| | 平成20年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 受診率 目標値(%) | 35.0 | 50.0 | 55.0 | 60.0 | 65.0 | 40.0 |
| 受診率 実績値(%) | 41.9 | 35.5 | 33.7 | 33.6 | 33.0 | 33.6 |
| 受診者数 目標値(人) | 10,105 | 14,501 | 15,861 | 17,405 | 18,848 | 11,582 |
| 受診者数 実績値(人) | 12,100 | 10,286 | 9,711 | 9,734 | 9,561 | 9,726 |
| 対象者数 (人) | 28,872 | 29,002 | 28,839 | 29,009 | 28,997 | 28,954 |

※平成20年度から24年度の目標値は特定健康診査等第1期実施計画によるもの。平成25年度の目標値は第 2期計画にもとづき見直したもの。

2. 特定保健指導 利用率・利用者数 目標値及び実績値(法定報告値)

| | 平成20年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 利用率 目標値(%) | 45.0 | 45.0 | 45.0 | 45.0 | 45.0 |
| 利用率 実績値(%) | 8.3 | 36.0 | 28.3 | 23.8 | 25.5 |
| 利用者数 目標値(人) | 773 | 517 | 470 | 481 | 450 |
| 利用者数 実績値(人) | 142 | 414 | 295 | 254 | 255 |
| 対象者数 (人) | 1,718 | 1,149 | 1,044 | 1,069 | 999 |
| 対象者数/特定健診受診者数(%) | 14.2 | 11.2 | 10.8 | 11.0 | 10.4 |

※平成25年度の実績については未定(平成26年9月利用分まで実績に含まれるため。平成26年11月に確定する)。

※市保健センターで特定健診の結果返却時に初回面接を同時実施するなど利用率の向上に努めているが、 目標値を下回っている。

[4] 後期高齢者医療事業特別会計決算の状況

1. 事業の概要

後期高齢者医療制度は、75歳以上の高齢者と65歳以上75歳未満の一定の障害を持つ人を対象とした医療制度である。制度の運営は、都道府県ごとに設置され、各都道府県の全市町村が加入する後期高齢者医療広域連合が主体となり、市町村と事務を分担している。

市町村の主な役割は、保険料の徴収、被保険者証の交付や医療給付にかかる申請の受付などの窓口業務である。

医療給付に要する財源は、主に公費による負担、国民健康保険や被用者保険など現役世代からの支援金、そして後期高齢者からの保険料である。

広域連合と市町村は、後期高齢者医療に関する収入及び支出について、特別会計を設けることが法律で定められている。

2. 決算規模と収支の状況

平成25年度決算規模は、歳入が2,370,791千円、歳出が2,310,754千円となった。

主な歳入は、保険料が1,986,990千円、繰入金が321,512千円である。主な歳出は、広域連合納付金2,267,368 千円であり、これは徴収した保険料、保険料軽減の市負担分、広域連合の事務費等を広域連合に納付するものである。歳入歳出差引額(形式収支)は、60,037千円の黒字となっているが、これは、平成26年4月以降に収納した平成25年度分の保険料であり、翌年度に精算することになるため、実質収支は0となる。

決算規模と収支の状況

(単位千円 %)

| | | | | | | (+ 12 1 1 1 1 7 7 7 7 |
|--------|-----------|-----------|-----------------|------------------|------------|------------------------------|
| 区分 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 翌年度 精算額 | 実質収支額 |
| 年度•区分 | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) | (C) - (D) + (E) |
| 平成25年度 | 2,370,791 | 2,310,754 | 60,037 | 0 | △ 60,037 | 0 |
| 平成24年度 | 2,242,456 | 2,181,977 | 60,479 | 0 | △ 60,479 | 0 |
| 増 減 | 128,335 | 128,777 | △ 442 | 0 | 442 | 0 |
| 増減率(%) | 5.7 | 5.9 | △ 0.7 | · | △ 0.7 | |

3. 歳入歳出決算の状況

3-1 歳入歳出決算の概要

(歳入)

(単位千円、%)

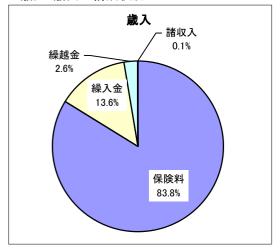
| (内気 / 人 / | | | | | | (+ D 1 1, 70) |
|------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-------------------|
| 区: | 分 H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| 1 保険料 | 1,986,990 | 83.8 | 1,882,417 | 83.9 | 104,573 | 5.6 |
| 2 手数料 | 168 | 0.0 | 177 | 0.0 | △ 9 | △ 5.1 |
| 3 繰入金 | 321,512 | 13.6 | 312,289 | 13.9 | 9,223 | 3.0 |
| 4 繰越金 | 60,479 | 2.6 | 45,767 | 2.0 | 14,712 | 32.1 |
| 5 諸収入 | 1,641 | 0.1 | 1,806 | 0.1 | △ 165 | △ 9.1 |
| 歳入合計 | 2,370,791 | 100.0 | 2,242,456 | 100.0 | 128,335 | 5.7 |

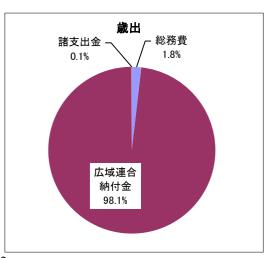
(歳出) (単位千円、%)

| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| 科目 | (A) | % | (B) | % | (A) - (B) | % |
| 1 総務費 | 42,178 | 1.8 | 44,361 | 2.0 | △ 2,183 | △ 4.9 |
| 2 広域連合納付金 | 2,267,368 | 98.1 | 2,136,352 | 97.9 | 131,016 | 6.1 |
| 3 諸支出金 | 1,208 | 0.1 | 1,264 | 0.1 | △ 56 | △ 4.4 |
| 歳出合計 | 2,310,754 | 100.0 | 2,181,977 | 100.0 | 128,777 | 5.9 |

端数処理を行っているため、各科目の数値の積み上げが合計欄の数値と一致しないことがある。以下の表においても同じ。

歳入・歳出の構成状況





3-2 一般会計繰入の状況

(一般会計繰入金)

(単位千円、%)

| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|-----------------|---------|-------|---------|-------|-----------|-------|
| 繰入項目 | (A) | % | (B) | % | (A) - (B) | % |
| 1 保険基盤安定制度に係るもの | 248,383 | 77.3 | 235,342 | 75.4 | 13,041 | 5.5 |
| 2 広域連合事務費等に係るもの | 31,325 | 9.7 | 33,156 | 10.6 | △ 1,831 | △ 5.5 |
| 3 人件費等に係るもの | 41,804 | 13.0 | 43,791 | 14.0 | △ 1,987 | △ 4.5 |
| 合計 | 321,512 | 100.0 | 312,289 | 100.0 | 9,223 | 3.0 |

保険基盤安定制度

低所得者等の保険料軽減分を公費で補填する制度。市町村が徴収する当該年度分の保険料について、次の額を一般会計から特別会計に繰り入れることとされている。(負担割合 県3/4、市1/4)

- 1. 低所得者の被保険者均等割額および所得割額を減額した額の合計額
- 2. 被用者保険の被扶養者であった被保険者の被保険者均等割額を減額した額の合計額

広域連合事務費等

県内各市が派遣している職員の人件費、運営費(事務所賃料、広報関係費用、事務費、議会関係費等)、システム関連 費を各市町が均等割10%、人口割45%、高齢者人口割45%で負担している。

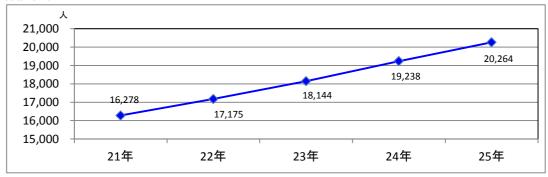
4. 平成25年度事業実績

現年度保険料収納額と収納率の状況

(単位:千円)

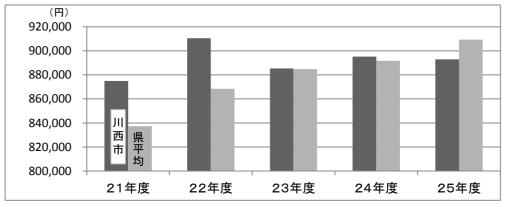
| | | H21年度 | H22年度 | H23年度 | H24年度 | H25年度 |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 現年度分 | 収入済額 | 1,460,102 | 1,563,172 | 1,639,200 | 1,876,229 | 1,979,035 |
| 川西市 | 収納率 | 99.07% | 99.25% | 99.33% | 99.15% | 99.34% |
| 県 平 均 | 収納率 | 99.06% | 99.20% | 99.26% | 99.23% | 99.30% |

被保険者数の状況



1人当たり給付費の推移

| | 川西 | 百市 | 県平均 | | |
|-------|---------|---------|---------|-------|--|
| | 給付費(円) | 対前年比 | 給付費(円) | 対前年比 | |
| 平成21年 | 874,905 | 5.41% | 837,253 | 3.55% | |
| 平成22年 | 910,451 | 4.06% | 868,432 | 3.72% | |
| 平成23年 | 885,295 | △ 2.76% | 884,868 | 1.89% | |
| 平成24年 | 892,890 | 0.86% | 891,730 | 0.78% | |
| 平成25年 | 894,412 | 0.17% | 905,881 | 1.59% | |



5. 経営状況の分析

歳入については、前年度と比較して、128,335千円増加している。これは、主に被保険者数の増加に伴い、後期 高齢者医療保険料が104,573千円増加したことによる。

保険料の内訳は、特別徴収保険料現年度分が62.3%、普通徴収保険料現年分が37.3%、普通徴収保険料滞納分が0.4%である。

歳出は、前年度と比較して、128,777千円増加している。これは、主に後期高齢者医療広域連合納付金で、被保険者増加により保険料負担金が119,806千円、基盤安定負担金が13,042千円増加したことによる。

6. 今後の方向性、見通し

本特別会計の概要は、歳入は被保険者から徴収した保険料、歳出はその保険料を広域連合納付金として支出しているものである。その他の費目も同様に歳入歳出同額となる性質のものであり、常に収支はOになるものである。

今後、特別会計の規模は、被保険者数の増と連動して、膨らんでいくことが予想される。

[5] 農業共済事業特別会計決算の状況

1. 事業概要

農業共済事業は、農家が互いに助け合えるよう掛け金を出し合い、共同準備財産を保有することで、風水害や病虫害などの被害を受けた農家の経済的損失を緩和し、経営の安定を図ることを目的としているもので、国も掛け金の一部を負担する災害補償制度である。

2. 決算規模と決算収支

平成25年度決算規模は、歳入・歳出ともに779万1千円となり、前年度に比べ、歳入歳出とも37.2%の減となった。歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額(形式収支)は、0円(実質収支額も同じ)となっている。

なお、歳入決算額と歳出決算額の差引額がO円となるのは、原則として、事務費、人件費 (=業務勘定支出)は、一般会計からの繰入を財源とする仕組みになっているためである。

第5-1表 決算規模と収支の状況

(単位千円)

| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差 引額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 実質収支額 |
|--------|---------|---------|-----------------|------------------|-----------------|
| | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) = (C) - (D) |
| 平成25年度 | 7,791 | 7,791 | 0 | 0 | 0 |
| 平成24年度 | 12,399 | 12,399 | 0 | 0 | 0 |
| 増減 | △ 4,608 | △ 4,608 | 0 | 0 | 0 |
| 増減率(%) | △ 37.2 | △ 37.2 | | | |



3. 歳入歳出決算の状況

第5-2表 歳入歳出決算の概要

| <u>(成八)</u> | | | | | | ·位十円、%) |
|-------------|--------|-------|--------|-------|---------|---------|
| 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 科目 | (A) | | (B) | | (A)-(B) | |
| 1 農作物共済勘定収入 | 399 | 5.1 | 461 | 3.7 | △ 62 | △ 13.4 |
| 2 業務勘定収入 | 7,392 | 94.9 | 11,939 | 96.3 | △ 4,547 | △ 38.1 |
| 歳入合計 | 7,791 | 100.0 | 12,399 | 100.0 | △ 4,610 | △ 37.2 |

/¥4-7- 0./\

端数処理を行っているため、各科目の数値の積み上げが合計欄の数値と一致しないことがある。 以下の表においても同じ。

(農出)

| | ≅分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
|------------|--------|--------|-------|--------|-------|---------|--------|
| 科目 | | (A) | | (B) | | (A)-(B) | |
| 1 農作物共済勘定支 | Й Е | 399 | 5.1 | 461 | 3.7 | △ 62 | △ 13.4 |
| 2 業務勘定支出 | | 7,392 | 94.9 | 11,939 | 96.3 | △ 4,547 | △ 38.1 |
| 歳出合計 | | 7,791 | 100.0 | 12,399 | 100.0 | △ 4,610 | △ 37.2 |

第5-3表 一般会計の繰入状況

| 科 | | _ | _ | _ | <u>×</u> | 分 | H25決算額 (A) | H24決算額 (B) | 増減額 (A)-(B) | 増減率 |
|---|---|---|---|---|----------|---|---------------|---------------|----------------|--------|
| _ | 般 | 会 | 計 | 繰 | 入 | 金 | 6,933 | 11,424 | △ 4,491 | △ 39.3 |

4. 平成25年度事業実績

(1)引受

水稲を耕作する農家から加入申込があり、市で引き受けた内容。

| -JVIIII CHI II 7 GAZA | 加入 | 引 受 面 積 | 引受収量 | 共 済 金 額 | 共済掛金 徴収額A | 交 付 金 B | 手持共済掛金 A十B |
|-----------------------|-----|------------|---------|---------|--------------|------------|---------------|
| 水 稲 | 戸 | а | kg | 千円 | 円 | 円 | 円 |
| | 250 | 5,892 | 198,367 | 38,284 | 95,522 | 46,803 | 142,325 |

(2)被害

..... 被害内容 3戸…猪による獣害 1戸…ウンカによる虫害

| | | 11 1213 | 1 <u> </u> | | |
|------|----------|--------------|------------|-------|------|
| | 被害 戸数 | 3割以上 被害面積 | 共済 減収量 | 共済金 | 被害率 |
| 水 稲 | 戸 | а | kg | 丑 | % |
| 小人们目 | 4 | 22.3 | 51 | 9,843 | 0.03 |

(3)支払

水穏に被害のなった農家に対する共済全の支払い

| <u> </u> | <u>- 辰 添 に 刈 り る</u> |) 六 | ΔU' ₀ | | |
|----------|----------------------|----------------|------------------|-------|-----|
| | | 実支払 | 共済金支 | 払 財 産 | 支払 |
| | 支払期日 | 共済金 | 保険金 | 手持掛金 | |
| ナゼ | | 円 | 円 | 円 | % |
| 水 稲 | 12/26 | 9,843 | 2,460 | 7,383 | 100 |

(4)水稲無事もどし金

過去3年間被害を受けなかった農家または被害が僅少な農家に共済掛金の2分の1以下の金 額を返還するもの。

| 支 払 金 | 支 払 則 | 支 払 農 家 数 | |
|--------|--------|-----------|-------|
| 支 払 金 | 県連合会 | 市積立金 | 义仏辰豕奴 |
| 円 | 円 | 円 | 戸 |
| 76,357 | 19,089 | 57,268 | 107 |

5. 経営状況の分析

平成25年度経営状況は、歳入・歳出ともに同額の779万1千円で、前年度より減額となった。 これは人件費の減少などによるものである。

6. 今後の方向性、見通し

農業は、自然災害等の影響を最も被る産業であり、広い地域にわたり甚大な被害を受けやすいと いう宿命を有している。このため、今後とも農業災害に関しては農業共済事業制度を活用して農家経 済の安定が図ることができるよう制度を持続していく。

[6] 介護保険事業特別会計決算の状況

1. 事業の概要

介護保険は、介護を社会全体で支え、利用者の希望を尊重した総合的なサービスが安心して受けられる仕組みとして 平成12年から始まった社会保険制度である。

40歳以上が被保険者となり、介護が必要と認定されれば、訪問介護等の在宅サービスと特別養護老人ホーム等の施設サービスが1割の自己負担で受けることができる。

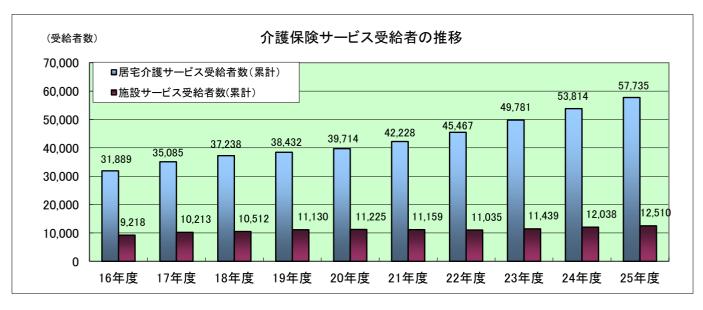
平成24年度から26年度を計画期間とした第5期介護保険事業計画に基づき、推進を図っている。

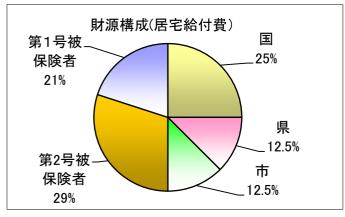
平成25年度末現在65歳以上の第1号被保険者数は45,391人、要介護等認定者数は7,698人であり、平成25年度中のサービス受給者延べ人数は、居宅で57,735人、施設で12,510人となっている。平成24年度と比べ被保険者数で1,693人(3.9%)、認定者数で497人(6.9%)、居宅サービス受給者数で3,921人(7.3%)、施設サービス受給者数で472人(3.9%)増加している。

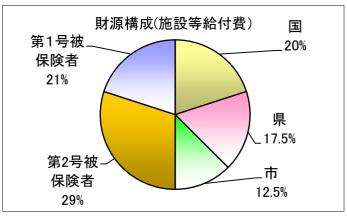
保険給付費の財源構成は、国(居宅給付費25%、施設等給付費20%)、県(居宅給付費12.5%、施設等給付費17.5%)、市12.5%の公費と40歳~64歳(第2号被保険者)の保険料29%、65歳以上(第1号被保険者)の保険料21%である。

第6-1表 介護サービス受給者等の推移 (単位:人) 区公 25年度 24年度 増減 増減率

| 区分 | 25年度 | 24年度 | 増減 | 増減率 |
|---------------|--------|--------|---------|-----|
| 項目 | (A) | (B) | (A)—(B) | (%) |
| 第1号被保険者数 | 45,391 | 43,698 | 1,693 | 3.9 |
| 要介護等認定者数 | 7,698 | 7,201 | 497 | 6.9 |
| 居宅サービス受給者(累計) | 57,735 | 53,814 | 3,921 | 7.3 |
| 施設サービス受給者(累計) | 12,510 | 12,038 | 472 | 3.9 |







2. 決算規模と決算収支

平成25年度決算規模は、歳入で105億1,688万4千円、歳出で103億1,446万6千円となり、前年度と比べ、歳入が7.2%、歳出が5.3%の伸びを示した。歳入歳出差引額(形式収支)は、2億241万8千円、翌年度精算額を加えた実質収支額は、1億3,226万3千円となって いる。

| 第6-2表 | 決算規模と収支の | の状況 | | | | (単位:千円) |
|-------|----------|-------|------|--------|-----|---------|
| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 | 翌年度へ繰り | 翌年度 | 実質収支額 |

| | 歳入決算額 (A) | 歳出決算額 (B) | 歳入歳出 差引額 (C)=(A)-(B) | 翌年度へ繰り越すべき財源 | 翌年度 精算額 (E) | 実質収支額 (C)-(D)+(E) |
|--------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| | (A) | (D) | (C)—(A)—(B) | (D) | (⊏) | (C)—(D)—(E) |
| 平成25年度 | 10,516,884 | 10,314,466 | 202,418 | 0 | △ 70,155 | 132,263 |
| 平成24年度 | 9,813,961 | 9,799,654 | 14,307 | 0 | △ 29,067 | △ 14,760 |
| 増減 | 702,923 | 514,812 | 188,111 | 0 | △ 41,088 | 147,023 |
| 増減率(%) | 7.2 | 5.3 | ı | - | 141.4 | _ |

3. 歳入歳出決算の状況

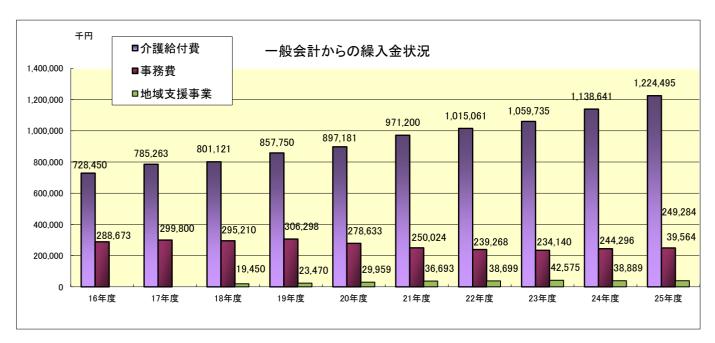
第6-3-1表 歳入歳出決算の概要

| (歳入) | | | | | (| 単位:千円) |
|------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 区分 科目 | 25年度決算額 (A) | 構成比 % | 24年度決算額 (B) | 構成比 % | 増減額 (A)ー(B) | 増減率 % |
| 1 保険料 | 2,286,141 | 21.7 | 2,196,854 | 22.4 | 89,287 | 4.1 |
| 2 使用料及び手数料 | 211 | 0.0 | 202 | 0.0 | 9 | 4.5 |
| 3 国庫支出金 | 2,137,813 | 20.3 | 1,898,583 | 19.3 | 239,230 | 12.6 |
| 4 支払基金交付金 | 2,859,365 | 27.2 | 2,673,925 | 27.2 | 185,440 | 6.9 |
| 5 県支出金 | 1,498,019 | 14.3 | 1,457,685 | 14.9 | 40,334 | 2.8 |
| 6 財産収入 | 351 | 0.0 | 305 | 0.0 | 46 | 15.1 |
| 7 寄附金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | _ |
| 8 繰入金 | 1,709,447 | 16.3 | 1,443,362 | 14.7 | 266,085 | 18.4 |
| 9 諸収入 | 11,230 | 0.1 | 9,899 | 0.1 | 1,331 | 13.4 |
| 10 繰越金 | 14,307 | 0.1 | 133,146 | 1.4 | △ 118,839 | △ 89.3 |
| 歳入合計 | 10,516,884 | 100.0 | 9,813,961 | 100.0 | 702,923 | 7.2 |

(告出) (畄位·壬田)

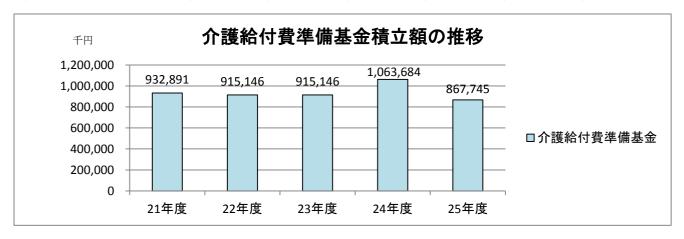
| (成伍) | | | | | (| 平位: 十门/ |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 科目 | 25年度決算額 (A) | 構成比 % | 24年度決算額 (B) | 構成比 % | 増減額 (A)ー(B) | 増減率 % |
| 1 総務費 | 242,068 | 2.3 | 236,774 | 2.4 | 5,294 | 2.2 |
| 2 保険給付費 | 9,788,857 | 95.0 | 9,117,231 | 93.1 | 671,626 | 7.4 |
| 3 財政安定化基金拠出金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | _ |
| 4 地域支援事業費 | 239,318 | 2.3 | 234,132 | 2.4 | 5,186 | 2.2 |
| 5 基金積立金 | 165 | 0.0 | 170,074 | 1.7 | △ 169,909 | △ 99.9 |
| 6 諸支出金 | 44,058 | 0.4 | 41,443 | 0.4 | 2,615 | 6.3 |
| 7 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | _ |
| 歳出合計 | 10,314,466 | 100.0 | 9,799,654 | 100.0 | 514,812 | 5.3 |

| _第6-3-2表 繰入金決算の状況 | | | (単位:千円) |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| 区分 | | 24年度決算額 | 増減額 |
| 科目 | (A) | (B) | (A)—(B) |
| 介護給付費繰入金(介護給付費の12.5%) | 1,224,495 | 1,138,641 | 85,854 |
| 一般会計繰入金(事務費、職員人件費 等) | 249,284 | 244,296 | 4,988 |
| 地域支援事業繰入金(地域支援事業分) | 39,564 | 38,889 | 675 |
| 一般会計繰入金 小計 ① | 1,513,343 | 1,421,826 | 91,517 |
| 給付費準備基金繰入金 ② | 196,104 | 21,536 | 174,568 |
| 繰入金 合計 (① + ②) | 1,709,447 | 1,443,362 | 266,085 |



4. 介護給付費準備基金積立額の推移

| 第6-4表 介護給付費準備基金積立額の推移 | | | | | | | |
|-----------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|--|--|
| 年度 項目 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | | |
| 基金積立金 | 32,819 | 0 | 0 | 170,074 | 165 | | |
| 基金繰入金 | 0 | 17,745 | 0 | 21,536 | 196,104 | | |
| 介護給付費準備基金積立額 | 932,891 | 915,146 | 915,146 | 1,063,684 | 867,745 | | |



5. 平成25年度事業実績

第6-5-1表 利用実績 在宅サービス(要介護)

| 区分 | 25年度実績 | 24年度実績 | 前年度比 | 25年度計画値 | 計画比 |
|--------------|----------|----------|--------|----------|--------|
| 項目 | Α | В | Α÷Β | С | Α÷C |
| 訪問介護 | 297,294回 | 281,415回 | 105.6% | 283,406回 | 104.9% |
| 訪問入浴介護 | 4,224回 | 3,794回 | 111.3% | 4,697回 | 89.9% |
| 訪問看護 | 26,236回 | 22,995回 | 114.1% | 27,013回 | 97.1% |
| 訪問リハビリテーション | 6,908回 | 5,910回 | 116.9% | 13,121回 | 52.6% |
| 通所介護 | 173,523回 | 155,632回 | 111.5% | 165,498回 | 104.8% |
| 通所リハビリテーション | 23,255回 | 20,880回 | 111.4% | 28,783回 | 80.8% |
| 短期入所生活介護 | 36,774日 | 32,483日 | 113.2% | 55,776日 | 65.9% |
| 短期入所療養介護 | 3,302日 | 3,051日 | 108.2% | 3,591日 | 92.0% |
| 居宅療養管理指導 | 7,696人 | 6,599人 | 116.6% | 7,152人 | 107.6% |
| 特定施設入居者生活介護 | 2,660人 | 2,058人 | 129.3% | 2,724人 | 97.7% |
| 認知症対応型通所介護 | 3,938日 | 4,640日 | 84.9% | 8,442日 | 46.6% |
| 小規模多機能型居宅介護 | 740人 | 710人 | 104.2% | 1,128人 | 65.6% |
| 認知症対応型共同生活介護 | 1,902人 | 1,719人 | 110.6% | 1,968人 | 96.6% |
| 福祉用具貸与 | 19,496人 | 18,185人 | 107.2% | 17,908人 | 108.9% |
| 福祉用具購入 | 537人 | 512人 | 104.9% | 624人 | 86.1% |
| 住宅改修 | 499人 | 421人 | 118.5% | 552人 | 90.4% |
| 居宅介護支援 | 32,711人 | 31,078人 | 105.3% | 34,812人 | 94.0% |

在宅サービス(要支援)

| 区分 | 25年度実績 | 24年度実績 | 前年度比 | 25年度計画値 | 計画比 |
|------------------|---------|---------|--------|---------|--------|
| 項目 | Α | В | A÷B | С | Α÷C |
| 介護予防訪問介護 | 8,547人 | 8,203人 | 104.2% | 10,772人 | 79.3% |
| 介護予防訪問入浴介護 | 15回 | 2回 | 750.0% | 0回 | |
| 介護予防訪問看護 | 1,608回 | 1,634回 | 98.4% | 598回 | 268.9% |
| 介護予防訪問リハビリテーション | 728回 | 394回 | 184.8% | 1,025回 | 71.0% |
| 介護予防通所介護 | 7,942人 | 6,469人 | 122.8% | 7,934人 | 100.1% |
| 介護予防通所リハビリテーション | 534人 | 410人 | 130.2% | 420人 | 127.1% |
| 介護予防短期入所生活介護 | 840日 | 881日 | 95.3% | 1,053日 | 79.8% |
| 介護予防短期入所療養介護 | 0日 | 11日 | 0.0% | 0日 | |
| 介護予防居宅療養管理指導 | 541人 | 438人 | 123.5% | 504人 | 107.3% |
| 介護予防特定施設入居者生活介護 | 383人 | 303人 | 126.4% | 384人 | 99.7% |
| 介護予防小規模多機能型居宅介護 | 175人 | 181人 | 96.7% | 216人 | 81.0% |
| 介護予防認知症対応型共同生活介護 | 14人 | 18人 | 77.8% | 0人 | |
| 介護予防福祉用具貸与 | 4,468人 | 3,686人 | 121.2% | 3,564人 | 125.4% |
| 介護予防福祉用具購入 | 202人 | 192人 | 105.2% | 300人 | 67.3% |
| 介護予防住宅改修 | 300人 | 273人 | 109.9% | 312人 | 96.2% |
| 介護予防支援 | 16,470人 | 14,643人 | 112.5% | 14,180人 | 116.1% |

施設サービス

| 区分 | 25年度実績 | 24年度実績 | 前年度比 | 25年度計画値 | 計画比 |
|-----------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 項目 | Α | В | Α÷Β | С | Α÷C |
| 介護老人福祉施設 | 8,453人 | 8,175人 | 103.4% | 8,916人 | 94.8% |
| 介護老人保健施設 | 3,141人 | 2,972人 | 105.7% | 3,084人 | 101.8% |
| 介護療養型医療施設 | 1,065人 | 1,024人 | 104.0% | 1,092人 | 97.5% |

第6-5-2表 給付実績 在宅サービス(要介護)

| 項目 区分 | 25年度実績 A | (円) | 24年度実績 | В | (円) | 実績比(A÷B) |
|---------------|----------|----------|--------|--------|---------|----------|
| 訪問介護 | 915 | ,033,931 | | 911, | 514,452 | 100.4% |
| 訪問入浴介護 | 49 | ,887,860 | | 43, | 653,108 | 114.3% |
| 訪問看護 | 218 | ,022,103 | | 195, | 375,155 | 111.6% |
| 訪問リハビリテーション | 41 | ,262,147 | | 33, | 302,061 | 123.9% |
| 通所介護 | 1,373 | ,072,390 | | 1,239, | 862,514 | 110.7% |
| 通所リハビリテーション | 207 | ,106,204 | | 191, | 293,159 | 108.3% |
| 短期入所生活介護 | 307 | ,852,903 | | 281, | 764,893 | 109.3% |
| 短期入所療養介護 | 36 | ,009,679 | | 31, | 944,199 | 112.7% |
| 居宅療養管理指導 | 90 | ,850,671 | | 77, | 328,045 | 117.5% |
| 特定施設入居者生活介護 | 512 | ,802,350 | | 398, | 238,395 | 128.8% |
| 認知症対応型通所介護 | 47 | ,744,747 | | 56, | 259,214 | 84.9% |
| 小規模多機能型居宅介護 | 143 | ,516,663 | | 136, | 992,618 | 104.8% |
| 認知症対応型共同生活介護 | 481 | ,387,114 | | 427, | 835,498 | 112.5% |
| 福祉用具貸与 | 245 | ,416,906 | | 230, | 048,991 | 106.7% |
| 福祉用具購入 | 16 | ,184,891 | | 14, | 626,523 | 110.7% |
| 住宅改修 | 52 | ,117,180 | | 44, | 092,658 | 118.2% |
| 居宅介護支援 | 474 | ,639,633 | | 447, | 692,857 | 106.0% |
| 高額介護サービス費 | 184 | ,060,062 | | 167, | 890,924 | 109.6% |
| 高額医療合算介護サービス費 | 31 | ,382,215 | | 43, | 165,519 | 72.7% |
| 特定入所者介護サービス費 | 387 | ,176,093 | | 353, | 849,833 | 109.4% |
| 合 計 | 5,815 | ,525,742 | | 5,326, | 730,616 | 109.2% |

在宅サービス(要支援)

| 項目 区分 | 25年度実績 A (円) | 24年度実績 B (円) | 実績比(A÷B) |
|------------------|--------------|--------------|----------|
| 介護予防訪問介護 | 153,568,686 | 147,583,657 | 104.1% |
| 介護予防訪問入浴介護 | 67,329 | 24,563 | 274.1% |
| 介護予防訪問看護 | 12,437,169 | 12,696,087 | 98.0% |
| 介護予防訪問リハビリテーション | 3,854,334 | 1,930,775 | 199.6% |
| 介護予防通所介護 | 245,221,580 | 204,416,699 | 120.0% |
| 介護予防通所リハビリテーション | 19,940,652 | 14,895,766 | 133.9% |
| 介護予防短期入所生活介護 | 5,513,914 | 5,127,734 | 107.5% |
| 介護予防短期入所療養介護 | 0 | 105,290 | 0.0% |
| 介護予防居宅療養管理指導 | 5,998,644 | 4,760,874 | 126.0% |
| 介護予防特定施設入居者生活介護 | 35,462,376 | 29,754,667 | 119.2% |
| 介護予防小規模多機能型居宅介護 | 11,173,896 | 11,412,725 | 97.9% |
| 介護予防認知症対応型共同生活介護 | 3,322,648 | 3,973,516 | 83.6% |
| 介護予防福祉用具貸与 | 23,633,730 | 20,297,528 | 116.4% |
| 介護予防福祉用具購入 | 4,946,696 | 4,486,405 | 110.3% |
| 介護予防住宅改修 | 34,588,971 | 31,988,587 | 108.1% |
| 介護予防支援 | 73,617,735 | 65,552,373 | 112.3% |
| 高額介護予防サービス費 | 543,090 | 414,704 | 131.0% |
| 高額医療合算介護予防サービス費 | 272,810 | 442,386 | 61.7% |
| 特定入所者介護予防サービス費 | 871,980 | 892,250 | 97.7% |
| 合 計 | 635,036,240 | 560,756,586 | 113.2% |

施設サービス

| 項目 区分 | 25年度実績 | Α | (円) | 24年度実績 | В | (円) | 実績比(A÷B) |
|-----------|--------|-------|----------|--------|-------|----------|----------|
| 介護老人福祉施設 | | 2,098 | ,984,669 | | 2,036 | ,827,701 | 103.1% |
| 介護老人保健施設 | | 847 | ,772,894 | | 814 | ,474,210 | 104.1% |
| 介護療養型医療施設 | | 383 | ,709,861 | | 370 | ,470,363 | 103.6% |
| 合 計 | | 3,330 | ,467,424 | | 3,221 | ,772,274 | 103.4% |

6. 経営状況の分析

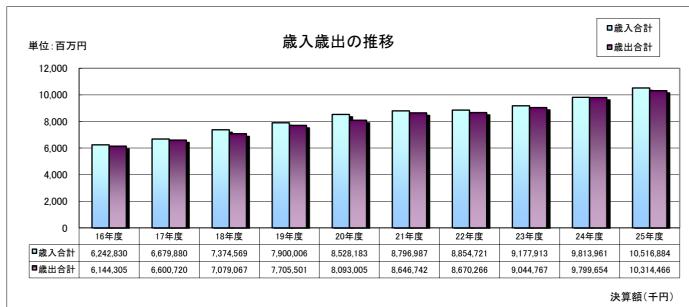
歳出のうち介護給付費について当初予算に対する執行率では、平成24年度が95.6%、平成25年度では102.6%となっている。

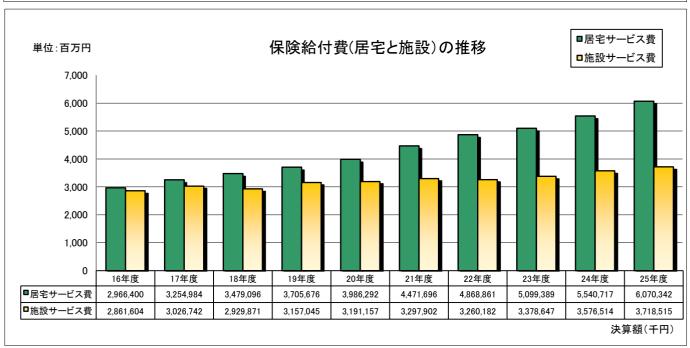
要介護等の認定率は、制度開始から増え続け、平成18年度から平成21年度までは横ばい状態であったが、平成22年度以降は0.5ポイントずつ増加しており、認定者数の伸び率が被保険者数の伸び率を上回っている。

また、歳入歳出は、認定者数及び被保険者数の増加から、年々増加傾向にある。

平成16年度では、居宅サービス費と施設サービス費は、大きな差は見られなかったが、平成25年度においては、居宅 サービス費が大きく上回っている。

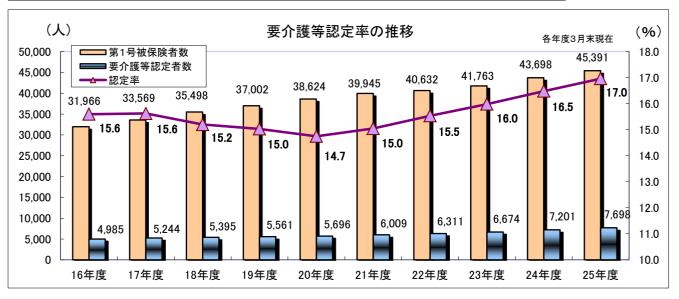
保険給付費の予算に対する執行状況 (単位:千円) 第6-6-1表 24年度決算額 24年度当初予算額 区分 25年度決算額 25年度当初予算額 執行率 執行率 科目 (A) (B) (A) (B) % 居宅サービス費 5,846,256 102.7 5,320,832 5,691,133 5,556,551 95.8 施設サービス費 3,370,356 95.6 3,330,467 3,272,994 101.8 3,221,772 高額サービス費 209,194 214,497 98.8 216,258 103.4 211,913 審査費等 8,428 92.9 91.3 7,828 7,972 8,727 特定入所者介護サービス費 92.7 388,048 357,891 108.4 354,742 382,543 合 計 9,788,857 9,539,640 102.6 9,117,231 9,532,674 95.6





第6-6-2表 要介護等認定率の状況

| 区分 | ≥ 25年度末(A) | 25年度末 | 24年度末(B) | 24年度末 | 増減率 |
|--------------|------------|--------|----------|--------|-------|
| 項目 | (人) | 構成比(%) | (人) | 構成比(%) | (%) |
| 第1号被保険者数 (a) | 45,391 | 100.0% | 43,698 | 100.0% | 103.9 |
| 65歳以上75歳未満 | 24,652 | 54.3% | 23,890 | 54.7% | 103.2 |
| 75歳以上 | 20,739 | 45.7% | 19,808 | 45.3% | 104.7 |
| 要介護等認定者数(b) | 7,698 | 100.0% | 7,201 | 100.0% | 106.9 |
| 65歳以上75歳未満 | 985 | 12.8% | 931 | 12.9% | 105.8 |
| 75歳以上 | 6,542 | 85.0% | 6,093 | 84.6% | 107.4 |
| 2号被保険者数 | 171 | 2.2% | 177 | 2.5% | 96.6 |
| 認定率 (b/a) 9/ | 17.0 | | 16.5 | | |

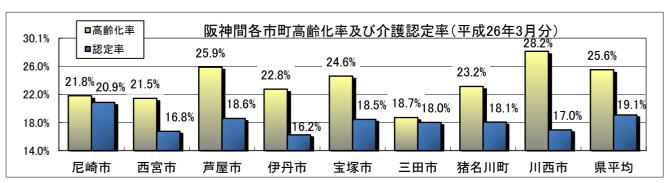


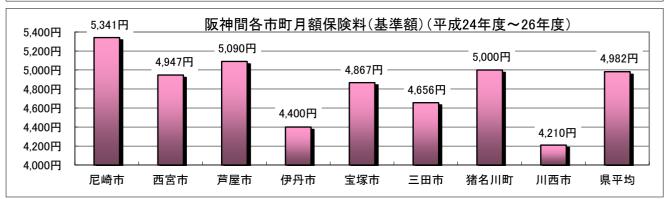
7. 今後の方向性、見通し

本市は、阪神間では最も高齢化率(※1)が高い(平成26年3月末現在 28.2%)が、認定率は下表のように伊丹市、西宮市に次いで低く、保険料は最も低額となっている。

今後も高齢化は一層進展していくと見込んでおり、高齢化率は平成26年度10月時点で28.5%に達すると推計している。また、それに伴い認定率も平成26年度10月時点で17.4%に達すると推計しており、今後も保険給付費は増加していく見通しである。

(※1) 人口に占める65歳以上人口の割合(県平均は、概算値)





[7] 用地先行取得事業特別会計決算の状況

1. 事業の概要

土地開発公社経営健全化の推進と用地先行取得方法の集約化を目的として、平成17年度より同特別会計を設置している。

平成25年度は、一般会計へ都市計画道路矢問畦野線整備事業用地の売却を行った。

2. 決算規模と決算収支

平成25年度決算規模は、歳入・歳出ともに29億1,454万9千円となった。

歳入については、一般会計の都市計画道路矢問畦野線整備事業用地として、2筆3,624.88㎡を売却した3,952万8千円と土地貸付の収入3,556万4千円を合わせた7,509万2千円が財産収入であり、他は繰入金と市債による。

歳出については、大半が公債費として、元金・利子合わせて27億5,096万6千円であり、他に都市計画道路矢問畦野線整備事業及び市道12号道路改良事業の用地購入を行った。

第7-1表 決算額と収支の状況

(単位:千円)

(単位:千円)

| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | 翌年度へ繰 り越すべき額 | 実質収支額 |
|--------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年度 | (A) | (B) | (C) = (A) - (B) | (D) | (E) = (C) - (D) |
| 平成25年度 | 2,914,549 | 2,914,549 | 0 | 0 | 0 |
| 平成24年度 | 5,979,729 | 5,979,646 | 83 | 83 | 0 |
| 増減 | △ 3,065,180 | △ 3,065,097 | △ 83 | △ 83 | 0 |
| 増減率(%) | 48.74 | 48.74 | ı | _ | _ |

第7-2表 歳入歳出決算の状況

(歳入)

| 1737 | 17 47 | | | | | |
|------|---------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|
| | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 |
| 科 | 1目 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) |
| 1 | 財産収入 | 75,092 | 2.58 | 5,407,040 | 90.42 | △ 5,331,948 |
| 2 | 一般会計繰入金 | 476,208 | 16.34 | 336,703 | 5.63 | 139,505 |
| 3 | 基金繰入金 | 2,239,366 | 76.83 | 210,387 | 3.52 | 2,028,979 |
| 4 | 市債 | 123,800 | 4.25 | 25,600 | 0.43 | 98,200 |
| 5 | 繰越金 | 83 | 0.00 | 0 | 0.00 | 83 |
| | 歳入合計 | 2,914,549 | 100.00 | 5,979,729 | 100.00 | △ 3,065,180 |

端数処理を行っているため、各科目の数値の積み上げが合計欄の数値と一致しないことがある。以下の表においても同じ。

(歳出) (単位:千円)

| | 区分 | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 |
|---|---------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|
| 科 | 相 | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) |
| 1 | 用地先行取得費 | 124,060 | 4.26 | 25,620 | 0.43 | 98,440 |
| 2 | 基金積立金 | 39,523 | 1.36 | 3,381,751 | 56.55 | △ 3,342,228 |
| 3 | 公債費(元金) | 2,548,858 | 87.45 | 2,312,288 | 38.67 | 236,570 |
| 4 | 公債費(利子) | 202,108 | 6.93 | 259,986 | 4.35 | △ 57,878 |
| | 歳出合計 | 2,914,549 | 100.00 | 5,979,646 | 100.00 | △ 3,065,097 |

第7-3表 取得用地の状況

(単位: m, 筆)

| 区分 | H25実績 | 筆数 | H24実績 | 筆数 | 増減 | 増減 |
|----------|-----------|-----|----------|-----|----------|---------|
| 科目 | (A) | (B) | (C) | (D) | (A)-(C) | (B)-(D) |
| 用地先行取得実績 | 10,707.27 | 13 | 3,915.48 | 7 | 6,791.79 | 6 |

第7-4表 地方債残高

(単位:千円)

| | H24年度末 | | 決算年度中 | | H25年度末 |
|------------|-----------|---------|-------------|-------------|-----------|
| | 口24千及不 | 増 減 増減額 | | 口20千皮木 | |
| 用地先行取得等事業債 | 9,367,156 | 123,800 | △ 2,548,858 | △ 2,425,058 | 6,942,098 |

3. 平成25年度事業実績

第7-5表 平成25年度事業実績

歳入(売却)

| 事業名 | 物件所在地 | 面積(㎡) | 金額(千円) | 備 | 考 |
|-----------------|---------------|----------|--------|---|---|
| 都市計画道路矢問畦野線整備事業 | 東畦野字美野谷1番6外1筆 | 3,624.88 | 39,528 | | |

歳入(貸付)

| MAZZ (CA I I Z | | | |
|-----------------|----------|--------|-----|
| 物件所在地 | 面積(㎡) | 金額(千円) | 備 考 |
| ① 栄根2丁目202番2の一部 | 89.62 | 205 | |
| ② 栄根2丁目202番2の一部 | 177.48 | 406 | |
| ③ 中央町274番2外10筆 | 3,146.30 | 29,020 | |
| ④ 中央町1番13 | 478.38 | 2,712 | |
| ⑤ 錦松台98番外9筆の一部 | 2,229.09 | 2,616 | |
| ⑥ 中央町78番17 | 15.99 | 152 | |
| ⑦ 出在家町474番1外の一部 | 303.00 | 453 | |
| 合 計 | 6,439.86 | 35,564 | |

歳出(用地取得)

| 事業名 | 物件所在地 | 面積(㎡) | 金額(千円) | 備考 |
|-----------------|----------------|-----------|---------|----|
| 都市計画道路矢問畦野線整備事業 | 東畦野字美野谷1番6外10筆 | 10,662.49 | 106,771 | |
| 市道12号道路改良事業 | 見野2丁目43番30外1筆 | 44.78 | 17,289 | |
| 合 | 計 | 10,707.27 | 124,060 | |

4. 今後の方向性、見通し

市では、土地開発公社の健全化に向け、兵庫県知事の指定を受けて平成25~29年度を期間とする土地開発公社第3次経営健全化計画に取り組んでいる。

用地先行取得事業特別会計において、同計画に基づき、平成26年度から公社保有地の買い戻しを進め、平成29年度末までに、公社所有債務保証対象土地であって保有期間が5年以上である土地の簿価を標準財政規模の10%以下にすることとしている。

また、買い戻した土地については、売却を含めて有効活用を図っていく。

[8] 中央北地区土地区画整理事業特別会計決算の状況

1. 事業の概要

中央北地区は、皮革工場跡地を中心に民有地や市有地、市都市整備公社の所有地などが混在しており、市の中心部に位置するにもかかわらず、道路、上下水道などの都市基盤が未整備の状況にある。そこで、駅に近い地区ポテンシャルを最大限に活かした計画的な土地利用を誘導するために、土地区画整理事業を施行することにより公共施設の整備改善並びに宅地利用の増進をはかり、環境の良い、健全かつ良好な市街地の形成を実現する。

2. 決算規模と決算収支

平成25年度の決算規模は、歳入で1,134,995千円、歳出で1,074,122千円となった。

(単位:千円)

| 年度 | 歳入決算額 (A) | 歳出決算額 (B) | | 翌年度へ繰り 越すべき財源 (D) | 実質収支額 (E)=(C)-(D) |
|--------|--------------|--------------|--------|-------------------------|----------------------|
| 平成25年度 | 1,134,995 | 1,074,122 | 60,873 | 60,873 | 0 |

3. 歳入歳出決算の状況

3-1

| (歳人) | | | | | | (単位 | :千円、%) |
|------|------------|---------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 区分 | | H25決算額 (A) | 構成比 % | H24決算額 (B) | 構成比 % | 増減額 (A)−(B) | 増減率 % |
| 1 | 公共施設管理者負担金 | 260,946 | 23.0% | 0 | 0.0% | 260,946 | 皆増 |
| 2 | 国庫補助金 | 202,963 | 17.9% | 43,891 | 0.8% | 159,072 | 362.4% |
| 3 | 繰入金 | 311,885 | 27.5% | 161,578 | 2.8% | 150,307 | 93.0% |
| 4 | 諸収入 | 4,004 | 0.4% | 3,064 | 0.1% | 940 | 30.7% |
| 5 | 市債 | 337,500 | 29.6% | 4,445,860 | 78.7% | △ 4,108,360 | △92.4% |
| 6 | 基金繰入金 | 0 | 0.0% | 971,573 | 17.2% | △ 971,573 | 皆減 |
| 7 | 繰越金 | 17,697 | 1.6% | 21,427 | 0.4% | △ 3,730 | △17.4% |
| | 歳入合計 | 1,134,995 | 100.0% | 5,647,393 | 100.0% | △ 4,512,398 | △79.9% |

| (歳出) | | | | | | (単位 | :千円、%) |
|------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|
| | | H25決算額 | 構成比 | H24決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 区分 | | (A) | % | (B) | % | (A)-(B) | % |
| 1 | 土地区画整理事業費 | 972,025 | 90.5% | 5,595,446 | 99.4% | △ 4,623,421 | △82.6% |
| 2 | 公債費 | 102,097 | 9.5% | 34,250 | 0.6% | 67,847 | 198.1% |
| 3 | 予備費 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% | 0 | |
| | 歳出合計 | 1,074,122 | 100.0% | 5,629,696 | 100.0% | △ 4,555,574 | △80.9% |

| 3-2 | 一般会計繰入金の推移 | | | | (単位:千円) |
|-----|------------|----|---------|---------|---------|
| | | 区分 | H25決算額 | H24決算額 | 増減額 |
| 科目 | | | (A) | (B) | (A)-(B) |
| 1 | 一般会計繰入金 | | 311,885 | 161,578 | 150,307 |

4. 平成25年度事業実績

平成24年12月26日に仮換地指定通知を終え、平成25年度は、補償及び工事を本格的に実施した。 また、民間活力の積極的な導入を図るため、「川西市中央北地区PFI事業に係る協定」を締結した。 一方、環境にやさしいまちをめざし、まちづくりを適切に誘導するために「阪神間都市計画事業中央 北地区特定土地区画整理事業に関する建築行為等の手続条例」を制定するとともに、中央北地区低 炭素まちづくり計画及び中央北地区まちづくり指針に沿い、本地区内の特別なまちづくりのルールを 具体的に示した「キセラ川西エコまち運用基準」を定めた。 平成25年3月に決定した、まちの愛称 「キセラ川西」を具体化し、より親しみやすくするために平成25年9月にロゴマークを決定し公表した。

(1) 一般管理費事業(地区推進課) 事業費…4.468千円

保留地 11件の不動産鑑定を実施した。

保留地処分に係る不動産鑑定手数料 2.985千円



(2)地区推進事業(地区推進課) 事業費…2,597千円

地元の「まちづくり協議会」の活動支援を行うとともに、キセラ川西ニュースを発行し、情報提供を行った。 また、地区の付加価値向上に向けた地域ブランディングを展開するため、まちの愛称である「キセラ川西」 の名称をより親しみやすくし、広めるためにロゴマークを作成した。

•中央北地区地元支援等業務委託 2597千円

(3)公共施設整備事業(地区整備課)事業費…250,805千円(うちH24からの繰越分91,777千円)

①公共施設等の整備への取り組み

仮換地指定後より引き続き測量や詳細設計を行うとともに、土壌調査を実施し、土壌汚染台 帳を作成のうえ土壌汚染対策工事を実施し、第1工区と第2工区の整地及び道路整備工事に 着工した。

-方、川西市中央北地区PFI事業に係る協定書を締結し、事業の進捗に伴いモニタリングや アドバイザリー業務の委託契約を締結しPFI事業の推進に努めた。

・中央北地区土地区画整理事業に係る測量業務委託 4.276千円 中央北地区土地区画整理事業に係る詳細設計業務委託 7,204千円 土壌汚染土地台帳作成等業務委託 31,352千円

87,147千円 (H26へ繰越事業) ・土地区画整理事業に伴う道路整備工事(第1工区)(第2工区) 94,660千円 (H26へ繰越事業) ・土地区画整理事業に伴う土壌汚染対策工事(その1)(その2)

・中央北地区PFIアドバイザリー業務委託 6.195千円 ・川西市中央北地区PFI事業モニタリング業務委託 588千円 H25年度PFI事業協定に基づく施設整備等業務委託 4.515千円 •川西市中央北地区事業計画変更等業務委託 2.531千円

②低炭素社会実現に向けた取り組み

次世代複合型都市の実現に向けた事業の一つとして低炭素社会の構築を掲げ、「都市の低 炭素化の促進に関する法律」に基づく、『中央北地区で低炭素まちづくり計画』を実現するため のルールを具体的に示した「低炭素まちづくり計画運用基準」を策定した。

低炭素まちづくり計画運用基準作成業務委託

(4)補償移転事業(地区調整課) 事業費…597,925千円(うちH24からの繰越分210,683千円)

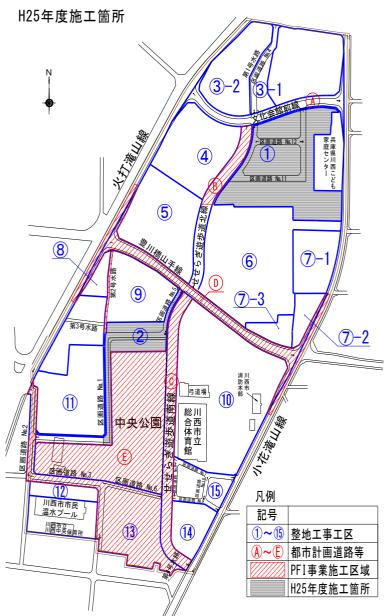
支障物件の円滑な移転を促し、適切な補償を実施した。

•物件調査業務委託 15.482千円 ·物件調查単価更正業務委託 14.718千円 •補償費 556,731千円

4-1 歳出目的別決算額一覧表

(単位:千円、%)

| 科目 | 区分 | H25決算額 (A) | 構成比 % | H24決算額 (B) | 構成比 % | 増減額 (A)−(B) | 增減率 % |
|----|-------|---------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 1 | 委託料 | 92,428 | 8.6% | 109,045 | 1.9% | | △15.2% |
| 2 | 工事費 | 187,198 | 17.5% | 0 | 0.0% | 187,198 | 皆増 |
| 3 | 用地購入費 | 0 | 0.0% | 5,367,473 | 95.3% | △ 5,367,473 | 皆減 |
| 4 | 補償費 | 556,931 | 51.8% | 9,050 | 0.2% | 547,881 | 6053.9% |
| 5 | 公債費 | 102,097 | 9.5% | 34,250 | 0.6% | 67,847 | 198.1% |
| 6 | 事務費 | 135,468 | 12.6% | 109,878 | 2.0% | 25,590 | 23.3% |
| 7 | 予備費 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| | 合 計 | 1,074,122 | 100.0% | 5,629,696 | 100.0% | △ 4,555,574 | △80.9% |



1工区現場状況



1工区現場状況



2工区現場状況



2工区現場状況



5. 経営状況の分析

最新(平成26年3月12日改訂)の事業計画書等に基づき事業の経営状況を分析する。

5-1 分析結果

平成25年度の進捗率は21.0%となっている。

(単位:千円)

| 事 業 費 | | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 | 平成30年度 | | 想定事業費累計事業費 |
|-------|-----|--------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--------|--------|------------|
| 執行計画 | 事業費 | 0 | 218,522 | 142,786 | 1,491,080 | 3,211,000 | 1,128,000 | 574,000 | 192,000 | 72,000 | 89,612 | 7,119,000 |
| | 進捗率 | 0.0% | 3.1% | 5.1% | 26.0% | 71.1% | 87.0% | 95.0% | 97.7% | 98.7% | 100.0% | |
| 実施状況 | 執行額 | 10,970 | 147,024 | 262,223 | 1,074,122 | | | | | | | 1,494,339 |
| | 進捗率 | 0.2% | 2.2% | 5.9% | 21.0% | | | | | | | |

※ 平成22年度は、一般会計で執行。

| | | | | | | | | | | | | <u>(単位:千円)</u> |
|-------|-----|--------|-----------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| 用地購入費 | | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 | 平成30年度 | 平成31年度 | 想定購入費 |
| | | | | | | | | | | | | 累計購入費 |
| 執行計画 | 事業費 | | 1,600,000 | 5,367,473 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,967,473 |
| | 進捗率 | 0.0% | 23.0% | 100.0% | | | | | | | | |
| 実施状況 | 執行額 | | 1,600,000 | 5,367,473 | | | | | | | | 6,967,473 |
| | 進捗率 | 0.0% | 23.0% | 100.0% | · | | | | | | | |

[※] 平成23年度・平成24年度の2年間で、事業区域内の用地先行取得会計用地は全て取得済み。

5-2 分析により明らかになる課題及びその改善に向けた取り組み

事業計画では、平成25年度以降の5年間に多額の事業費を必要とすることから、国庫補助金、公共施設管理者負担金や、市債などの他、保留地の計画的な売却など、安定的な財源を確保する必要がある。

6. 今後の方向性、見通し

中央北地区の将来像を「次世代型複合都市」と位置付けた「まちづくり方針」(平成23年6月公表)の実現に向け、土地区画整理事業計画に基づき着実に展開し、仮換地指定、補償、工事、換地処分と進めていくことになる。本市のビッグプロジェクトとして、市民をはじめ多くの方々の期待に応えるよう計画的な工事施工及び現場管理によって予定通りの完成をめざす。



中央公園のワークショップの様子







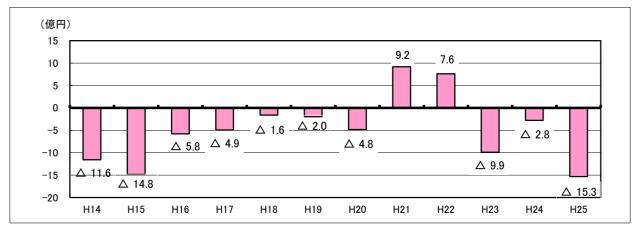
[9] 財政状況の分析(普通会計決算ベース)

I. 実質的な収支の状況

◎実質的な収支は赤字額が増加

平成25年度決算の収支状況は、用地先行取得特別会計において、基金の取り崩し額が前年度と 比べて大きく増額している。そのため、実質的な収支としては赤字額が増加している状況である。

第9-1図 実質的な収支額の推移



第9-1表 実質的な収支額

(単位:千円)

| 項目 | H14 | H15 | H16 | H17 | H18 | H19 |
|--------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳 入 総 額 ① | 45,960,206 | 46,939,975 | 49,428,745 | 48,800,527 | 43,159,401 | 43,083,948 |
| 歳 出 総 額 ② | 45,776,079 | 46,698,068 | 49,141,099 | 48,413,774 | 42,314,290 | 42,798,388 |
| 繰入金(一般財源部分)③ | 1,485,401 | 1,786,717 | 884,030 | 895,854 | 411,521 | 453,611 |
| 積立金(一般財源部分) ④ | 203,340 | 133,524 | 131,833 | 106,144 | 93,590 | 78,144 |
| 繰上償還額⑤ | | | | 142,796 | | 721 |
| 実質歳入 ⑥(①-③) | 44,474,805 | 45,153,258 | 48,544,715 | 47,904,673 | 42,747,880 | 42,630,337 |
| 実 質 歳 出 ⑦ (② - ④ - ⑤) | 45,572,739 | 46,564,544 | 49,009,266 | 48,164,834 | 42,220,700 | 42,719,523 |
| 翌年度への繰越財源⑧ | 60,373 | 68,283 | 114,803 | 232,461 | 688,712 | 109,134 |
| 実質的な収支額 ⑨ (⑥ - ⑦ - ⑧) | △ 1,158,307 | △ 1,479,569 | △ 579,354 | △ 492,622 | △ 161,532 | △ 198,320 |

| 項目 | H20 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 歳 入 総 額 ① | 43,220,601 | 46,237,914 | 46,759,567 | 49,486,037 | 53,971,350 | 52,857,625 |
| 歳 出 総 額 ② | 42,984,748 | 45,846,661 | 46,236,778 | 49,084,816 | 53,319,489 | 52,269,665 |
| 繰入金(一般財源部分) ③ | 726,105 | 76,280 | 5,060 | 1,610,288 | 975,525 | 2,242,031 |
| 積立金(一般財源部分) ④ | 86,987 | 813,092 | 327,048 | 236,732 | 186,876 | 296,697 |
| 繰上 償還額 ⑤ | 336 | 77 | | 11,490 | 12 | |
| 実質歳入 ⑥(①-③) | 42,494,496 | 46,161,634 | 46,754,507 | 47,875,749 | 52,995,825 | 50,615,594 |
| 実 質 歳 出 ⑦ (② - ④ - ⑤) | 42,897,425 | 45,033,492 | 45,909,730 | 48,836,594 | 53,132,601 | 51,972,968 |
| 翌年度への繰越財源⑧ | 81,060 | 209,968 | 85,325 | 27,789 | 141,488 | 173,640 |
| 実質的な収支額 ⑨ (⑥ - ⑦ - ⑧) | △ 483,989 | 918,174 | 759,452 | △ 988,634 | △ 278,264 | △ 1,531,014 |

※実質的な収支額とは、基金繰入額を除いた歳入から基金積立額を除いた歳出を差し引いたものから翌年度への繰越財源を控除したものとする。

※普通会計とは、個々の地方公共団体ごとに一般会計の範囲が異なっていては、団体間の財政比較などが困難なため、統計上統一的に用いられる会計区分である。川西市の場合、用地先行取得事業特別会計及び中央北地区土地区画整理事業特別会計の一部が普通会計に含まれることから、決算上の一般会計とは若干の違いが生じている。

Ⅱ. 経常収支比率

◎前年度より1.0ポイント改善

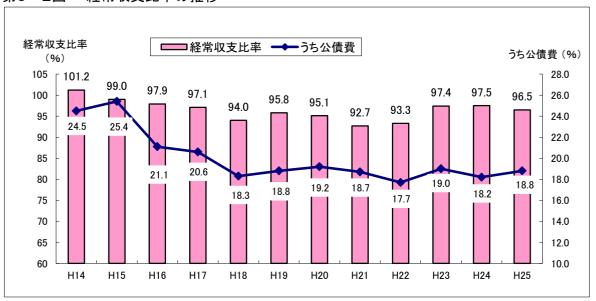
平成25年度の経常収支比率は、96.5%となり、前年度より1.0ポイント改善した。

歳出では、前年度と比較して人件費は1.7ポイント減少している。ただし、扶助費は、0.1ポイント、公債費については0.6ポイント増加しており、経常経費に充当する一般財源全体としては2億7千万円の増額となっている。

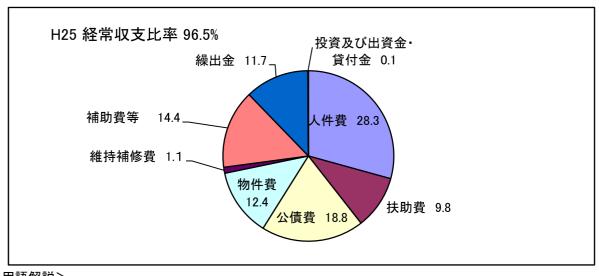
一方で歳入において、税収、県税交付金、臨時財政対策債の増額により、経常的に収入される一般財源が全体で5億9千万円増加した。この歳入の増額分が、歳出の増額を上回ったことから、経常収支比率の改善となった。

※一般財源・・・市の収入のうち、使途が特定されていない収入のこと。 (一般財源の例:市税、地方交付税、地方譲与税、県税交付金など)

第9-2図 経常収支比率の推移



第9-3図 経常収支比率の構成



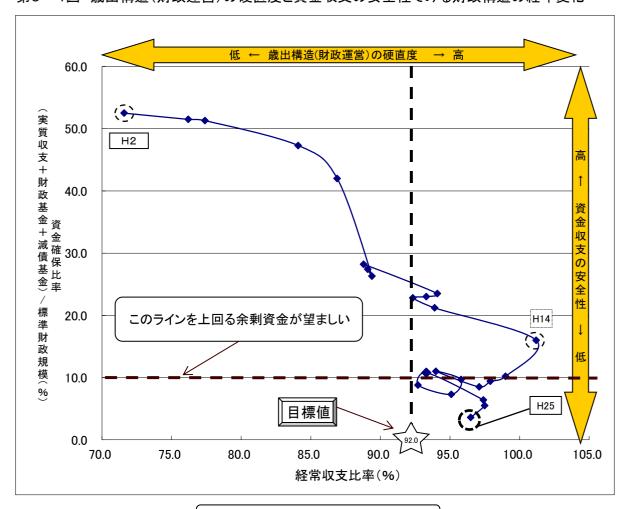
<用語解説>

経常収支比率 = 経常経費充当一般財源(経常的な経費として支出する経費に充当する一般財源) 経常一般財源(経常的に収入される一般財源で、地方税、地方譲与税、普通交付税などをいう) × 100

※この比率が低いほど投資的事業などの臨時的な経費に財源を充てることができる割合が増えるため、 財政運営の自由度が高いことになる。

◎ 資金はさらに減少、財政運営の硬直度は依然高い

第9-4図 歳出構造(財政運営)の硬直度と資金収支の安全性でみる財政構造の経年変化



現状及び今後必要な財政運営

●経常収支比率

上の図を見ると、経常収支比率は、平成2年度から大きく上昇(左から右へ推移)している。これは、人口急増期におけるインフラ整備を行った後の公債費や維持管理経費、社会保障費の増加によるものである。

平成14年度以降、行財政改革による経常経費の削減などにより徐々に改善していたが、平成22年度以降、公債費負担の増加に伴って上昇傾向にあり、平成25年度は96.5%になっている。

第5次総合計画前期基本計画の目標である92%の達成に向けて、経常経費の削減を引き続き行っていくが、今後も社会保障費の増大が見込まれることから、当面は厳しい状況が続くことが予測される。

●資金確保比率

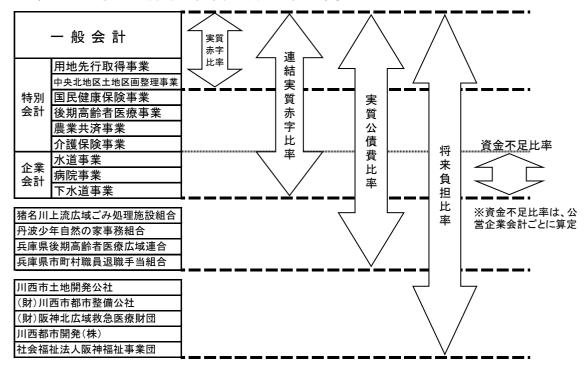
平成2年度以降、財政運営における必要から、毎年度基金の取り崩しを行ってきているため、資金確保比率は年々低下している。平成25年度では、基金残高が減少し、実質収支額と使途が特定されていない基金を合わせた資金は約10億円で、標準財政規模に対する割合は3.6%となり、昨年度よりさらに1.9ポイント悪化している。余剰資金は、災害時などの突発的な財政需要への対応に備えるために、本市では、標準財政規模の10%程度を確保することが望ましいと考えているため、現状では、本市の資金状況は十分ではないといえる。

また、現在、市債償還がピークを迎えており、今後も収支不足が続くことが想定される。引き続き緊縮的な財政運営を行う必要がある。

Ⅲ. 健全化判断比率 ◎将来負担比率、病院事業の資金不足比率は改善

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」の規定により算出した、平成25年度決算における健全化判断比率及び資金不足比率は、いずれも早期健全化基準を下回り、財政状況が健全段階であることを示す結果となった。

- ・連結実質赤字比率については、病院事業で、実質赤字並びに資金不足があったものの、市全体としてみた収支では黒字であった。
 - ・病院事業の資金不足比率は16.0%に改善したが、厳しい経営状況が続いている。
 - 実質公債費比率は、23~25年度の3ヵ年平均で12.3%で0.6ポイントの増となった。
 - ・将来負担比率は、147.3%と改善したが、引き続き改善に向けた取り組みが必要である。
- 1. 川西市における健全化判断比率・資金不足比率の対象



① 実質赤字比率

- 一般会計等を対象とした実質赤字の標準財政規模に対する比率
 - 一般会計等で赤字があるか、あれば赤字がどのくらいの規模かが分かる。
 - ・赤字がある場合は、その原因解明・早期解消の重要性が増す。

②連結実質赤字比率

全会計を連結した実質赤字、または資金不足額の標準財政規模に対する比率

- 各会計を合算して赤字があるか、あれば赤字がどのくらいの規模かが分かる。
- ・赤字がある場合は、その原因解明・早期解消の重要性が増す。

③実質公債費比率

各会計における地方債の元利償還金や、一部事務組合への負担金などを算出し、その実質的な償 還額を標準財政規模で比較した比率のこと

- ・収入に対し、どれだけを借入金の返済に充てているのか、その割合を認識できる。
- ・比率が高まると、財政構造の弾力性が低下して一般会計の資金繰りが厳しくなってくる。

4)将来負担比率

市において将来負担すべき実質的な債務の標準財政規模を基本とした額に対する比率

- ・各会計から公社及び第三セクターまでの将来返済する可能性のある負担を把握できる。
- ・比率が高まると、将来の財政運営において資金繰りが厳しくなってくる。

⑤資金不足比率

公営企業ごとの資金不足額の事業規模に対する比率

- ・経営における資金不足の状況が認識できる。
- ・比率が高まると資金繰りが厳しい状況となり、経営上問題があることになる。

標準財政規模=地方公共団体が通常水準の行政活動を行う上で必要な一般財源の総量をいう。

2. 平成25年度決算における健全化判断比率・資金不足比率

◎健全化判断比率

| 実質赤字比率(%) | 連結実質赤字比率(%) | 実質公債費比率(%) | 将来負担比率(%) |
|-----------|-------------|------------|-----------|
| _ | _ | 12. 3 | 147. 3 |
| (11. 85) | (16. 85) | (25. 0) | (350. 0) |

備考

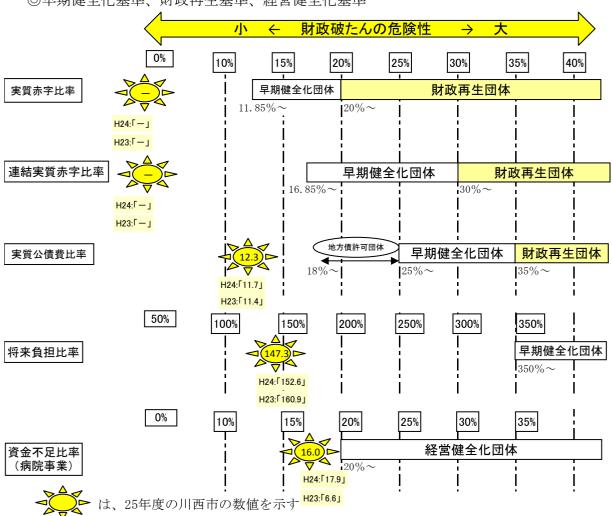
- 1. 実質赤字額又は連結実質赤字額がない場合、及び実質公債費比率又は将来負担比率が算定されない場合は、「一」を記載している。
- 2. 本市の早期健全化基準を下段の括弧内に記載している。

◎資金不足比率

| 企業会計の名称 | 資金不足比率(%) | 経営健全化基準(%) |
|---------|-----------|------------|
| 水道事業 | - | 20. 0 |
| 病院事業 | 16. 0 | 20. 0 |
| 下水道事業 | - | 20. 0 |

備考 資金不足額がない場合は、「一」を記載している。

◎早期健全化基準、財政再生基準、経営健全化基準



3. 実質収支比率と連結実質収支比率でみる市全体の収支状況

◎ 実質単年度収支が赤字に

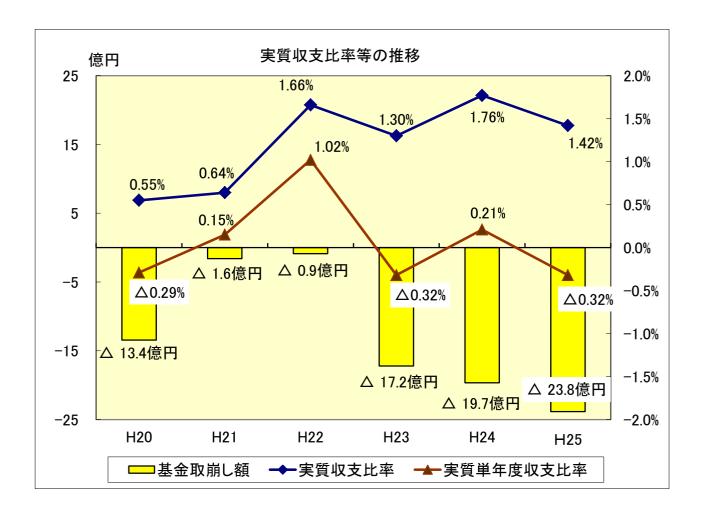
本市において実質赤字は発生していないが、黒字の内容も考慮に入れて収支を把握するため、実質収支比率を用いて分析を行う。

下図を見ると、平成20年度から実質収支比率はプラスで推移しており、黒字決算が続いている。特に、平成21年度及び22年度の黒字は、基金からの繰り入れに頼らずに収支均衡が保てたものであり、実質単年度収支は黒字であった。

平成25年度においては、基金からの繰り入れについて、必要最小限としたため、結果として、実質 単年度収支が赤字となったものである。

平成20年度以降、市税収入が減少傾向にあり、財政力の低下傾向が続いている。平成25年度においては、市税の減収をカバーする地方交付税及び臨時財政対策債の合計額が前年度と比べて増加しているものの、今後においても非常に厳しい状況が続くと予想される。

今後の持続可能な財政運営の実現に向けて、基金に頼らない収支均衡の達成が急務となっている。



実質収支 · 実質収支比率

実質収支は、当該年度の収入と支出との差額から、翌年度に繰り越すべき財源を控除した額。実質収支比率は、標準財政規模に対する実質収支の割合をいい、実質収支比率が黒字の場合は正数で、赤字の場合は負数で示される。

実質単年度収支・実質単年度収支比率

実質単年度収支は、当該年度とその前年度の実質収支の差に、実質的な黒字要素である基金の積立て額や市債の繰上償還額と、赤字要素である基金の取崩し額を控除した実質的な単年度収支のこと。 実質単年度収支比率は標準財政規模に対する実質単年度収支の割合をいう。

◎市立川西病院の資金不足額は減額

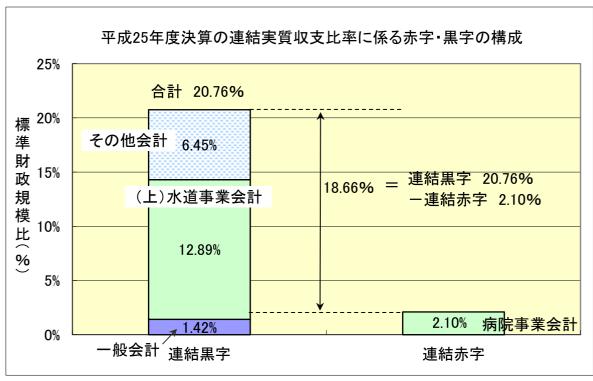
平成25年度においては、一般会計、特別会計及び公営企業会計を連結した場合、赤字は発生していない。次の図では、その内訳として黒字会計と赤字会計を区別して示している。

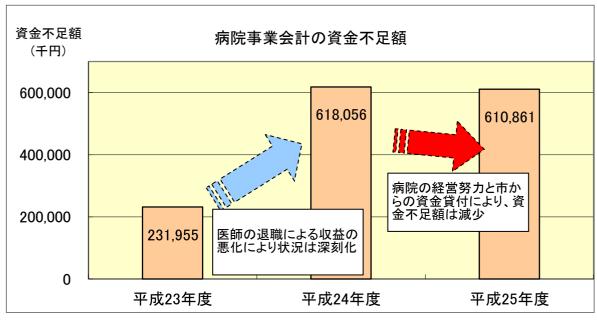
赤字会計は病院事業会計で、その他の会計は黒字となり、黒字と赤字を相殺すると18.66%の連結 黒字となっている。

黒字会計の内訳を見ると、水道事業会計が全体の62%(37億5千万円)を占めており、資金が潤沢にあるように見えるが、これは将来の設備整備費などに充てるためのものである。したがって、実質的な黒字は限定的であると考えられる。

病院会計では、平成25年度は資金不足額が6億1千万円、資金不足比率は16.0%となり、前年度と比べて1.9ポイント改善した。これは、平成25年度に内科、外科、小児科医師等の増加や新たな医療機器の導入など様々な取り組みを行った結果、下半期から入院患者が増加するなど業績が回復傾向にあったことに加えて、市からの貸付を新たに行ったことによるものであるが、資金不足は高い水準であり、依然として厳しい経営状況を余儀なくされている。

今後も、引き続き経営改革に努めることが必要である。



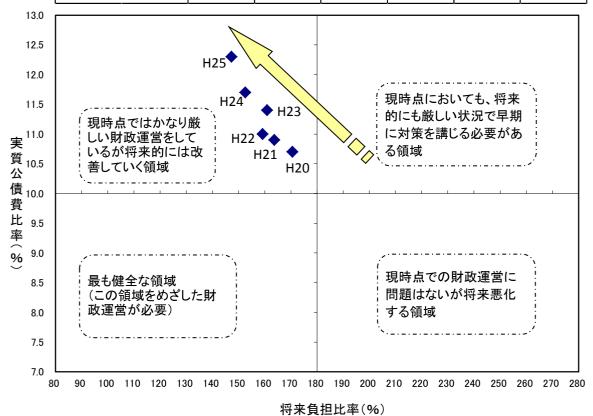


4. 健全化判断比率の分析

◎公債費負担の増加の傾向続く

実質公債費比率と将来負担比率で見る財政構造の経年変化

| | 年度 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
|----|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 実賃 | 賃公債費率 | 10.7 | 10.9 | 11.0 | 11.4 | 11.7 | 12.3 |
| 将列 | · 負担比率 | 170.6 | 163.7 | 159.2 | 160.9 | 152.6 | 147.3 |



- ・平成25年度決算における実質公債費比率は12.3%、将来負担比率は147.3%である。両比率ともに、早期健全化基準※を下回り、本市の財政規模(一般財源収入)に対する地方債の返済の割合や抱えている債務の大きさは、現時点では概ね安全領域にあることを示している。
- ・H20年度以降、各年度のポイントが図の左上方向へ移動しているのは、市債償還のウェイトが高まっていく一方で、市債償還が進むことによって、抱えている債務の残高は減少している状況にあることを表している。
- ・実質公債費比率が昨年度に引き続き上昇しているのは、土地開発公社健全化計画による用地買戻しの市債やごみ処理施設組合債の元金償還が本格化していることに加え、都市整備公社の元利償還に対する補助金が増額となっているためである。平成26年度に公債費がピークを迎え、今後数年間、比率は同程度で推移すると見ている。
- ・将来負担比率が昨年度に比べ改善しているのは、都市整備公社への債務負担行為残高や、 ごみ処理施設組合債残高の減少などによるものである。
- ・通常、公債償還のピークを過ぎれば、両比率ともに下降していき、図の左下の領域に徐々に移行していくが、人口の減少や高齢化の進展による税収等一般財源の減少を見据えて財政運営を行っていく必要がある。
- ※ 実質公債費比率25%、将来負担比率350%

[10] 財務書類4表

★作成の経過

地方財政が厳しさを増す中、財政の透明性を高め、市民に対する説明責任を適切に図る重要性が高まってきている。また、地方分権の進展に伴い、自由でかつ責任ある地域経営が一層地方公共団体に求められている。こうした中で、限られた資源を有効活用し、より良いまちづくりを行っていくため、内部管理強化と市民へのわかりやすい財務情報の公開が不可欠である。

本市では、平成11年度決算より、資産と負債といったストックの状況を把握するための貸借対照表 を、平成12年度決算からは、行政コスト計算書を作成して財務書類の充実に取り組んできた。

平成19年度決算からは、総務省方式改訂モデルを用いて普通会計を対象とした財務書類を作成するとともに、特別会計、企業会計、一部事務組合・広域連合、公社・第三セクター等を含めた連結財務書類の作成を行っている。

★4つの財務書類

| 財務書類 | 説 明 |
|---------------------------|--|
| 貸借対照表 (バランスシート) | 資産や負債といったストック状況の把握のための財務書類。 資産は、事業用資産、インフラ資産、売却可能資産に区分し て表示している。 |
| 行政コスト計算書 | 資産形成につながらないコスト面に着目し、行政サービスの 提供のために自治体がどのような活動を行ったかを示した財 務書類 |
| 純資産変動計算書 | 貸借対照表における純資産の期首から期末への要因別変動を表示する財務書類 |
| 資金収支計算書 (キャッシュ・フロー計算書) | 年度内における現金の流れの状況を、一定の活動区分ごと に表示する財務書類 |

財務書類4表は総務省から提示のあった「基準モデル」か「総務省方式改訂モデル」を用いて作成することとなっている。本市では、これまでの取り組みの経過を踏まえ、将来の比較可能性の観点から、約8割の地方公共団体が採用している「総務省方式改訂モデル」を用いて作成している。

〇「基準モデル」・・・民間企業会計の考え方を基に、個々の取引情報を発生主義により発生の都度又 は期末に一括して複式記帳して作成するモデル

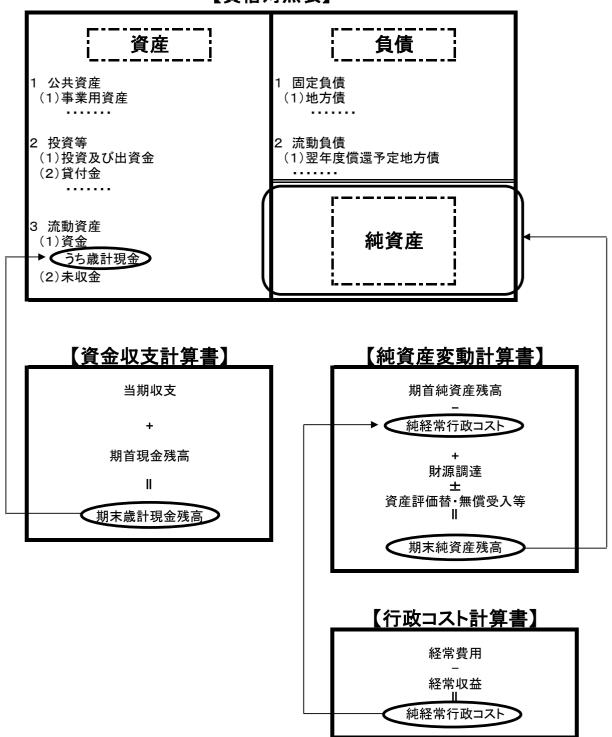
〇「総務省方式改訂モデル」・・・地方財政状況調査(決算統計)の情報を活用して、総務省方式を段 階的に改善しながら作成するモデル

★今後の方向性

平成22年9月に、国では「今後の新地方公会計の推進に関する研究会」が設置され、平成26年4月には報告書が作成された。そこでは、固定資産台帳の整備と複式簿記導入を前提とする、財務書類作成の統一的な基準が示されており、平成27年度から29年度までの3年間で、統一的な基準による財務書類の作成が求められているところである。

財務書類4表の関連

【貸借対照表】



I 平成25年度 貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:百万円)

| _ | | | | | (十四:日7月1/ |
|----|------------|---------|----|---------------|-----------|
| | 資産の部 | 金額 | | 負債の部 | 金額 |
| 1. | 公共資産 | 378,568 | 1. | 固定負債 | 54,925 |
| | (1)事業用資産 | 123,326 | | (1)地方債 | 43,749 |
| | (2)インフラ資産 | 234,934 | | (2)退職手当引当金 | 9,343 |
| | (3)売却可能資産 | 20,308 | | (3)その他 | 1,832 |
| 2. | 投資等 | 8,649 | 2. | 流動負債 | 8,022 |
| | (1)投資及び出資金 | 1,486 | | (1)翌年度償還予定地方債 | 7,930 |
| | (2)貸付金 | 3,928 | | (2)未払金 | 23 |
| | (3)基金等 | 1,365 | | (3)市営住宅敷金 | 70 |
| | (4)その他 | 1,870 | | 負債合計 | 62,948 |
| 3. | 流動資産 | 3,306 | | 純資産の部 | |
| | (1)資金 | 2,955 | | | |
| | (2)未収金 | 281 | | 純資産合計 | 327,575 |
| | (3)歳計外現金 | 70 | | | |
| | 資産合計 | 390,523 | | 負債及び純資産合計 | 390,523 |

※1 物件の購入等に係る支出予定額

4,531百万円

※2 債務保証又は損失補償に係る債務負担行為額(土地開発公社に係るものを除く)

12,001百万円

(注) 普通会計をベースに総務省方式改訂モデルで作成

端数処理のため、各数値の合計と合計欄の数値が一致しないことがある。

【参考】

平成24年度 貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位:百万円)

| | 資産の部 | 金額 | | 負債の部 | 金額 |
|----|------------|---------|----|---------------|---------|
| 1. | 公共資産 | 442,519 | 1. | 固定負債 | 55,411 |
| | (1)事業用資産 | 123,355 | | (1)地方債 | 45,147 |
| | (2)インフラ資産 | 298,874 | | (2)退職手当引当金 | 9,873 |
| | (3)売却可能資産 | 20,290 | | (3)その他 | 391 |
| 2. | 投資等 | 7,251 | 2. | 流動負債 | 6,297 |
| | (1)投資及び出資金 | 1,420 | | (1)翌年度償還予定地方債 | 6,204 |
| | (2)貸付金 | 2,631 | | (2)その他 | 23 |
| | (3)基金等 | 1,398 | | (3)市営住宅敷金 | 71 |
| | (4)その他 | 1,801 | | 負債合計 | 61,708 |
| 3. | 流動資産 | 5,320 | | 純資産の部 | |
| | (1)資金 | 4,959 | | | |
| | (2)未収金 | 291 | | 純資産合計 | 393,382 |
| | (3)歳計外現金 | 71 | | | |
| | 資産合計 | 455,090 | | 負債及び純資産合計 | 455,090 |

※1 物件の購入等に係る支出予定額

4,482百万円

※2 債務保証又は損失補償に係る債務負担行為額(土地開発公社に係るものを除く)

12.482百万円

(注) 普通会計をベースに総務省方式改訂モデルで作成

川西市では、現金の収入・支出に基づく会計では明らかにならない、土地、建物などの資産や、地方債残高などの負債といったストックの状況を把握するために貸借対照表を作成している。

★貸借対照表作成の前提条件

| ★ 負旧 別照 衣 IF 成 の 削 旋 未 IT | | | |
|---------------------------|--|--|--|
| 対象会計 | 普通会計(決算を統計処理する際の概念的会計)を対象。川西市の場合、一般会計に用地先行取得事業特別会計と中央北地区土地区画整理事業特別会計(国庫補助対象経費分)を加えたものと概ね一致。 | | |
| 一年基準 | 固定・流動の区分については、原則として一年基準を採用。 | | |
| 基準年度 | 平成25年度(基準日:平成26年3月31日) ※出納整理期間(4月1日~5月31日)における出納については、 貸借対照表作成の基準日までに終了したものとして取り扱っている。 | | |
| 基礎数値 | 公共資産の土地を除き、昭和44年度(1969年)以降の地方財政状況調査(以下、決算統計とする)のデータを基礎数値としている。これは、データ収集の簡易性と全国の地方公共団体の統一性の観点から行うものである。 | | |
| 土地の資産評価方法 | 市有地については、個別の土地ごとに、相続税路線価を基準とした評価を行い、毎年度評価替えを行っている。 | | |

★貸借対照表の用語説明

| 用語 | 説明 |
|---------|--------------------------------------|
| 事業用資産 | 教育、福祉、住宅、消防及び庁舎等に関連する土地、建物の価格 |
| インフラ資産 | ごみ処理施設、公園、道路及び橋りょう等に関連する土地、建物の 価格 |
| 売却可能資産 | 公共資産の土地のうち、普通財産を対象とする。 |
| 未収金 | 市税などの収入未済額のうち、基準年度内に新たに発生したもの |
| 地方債 | 年度末の地方債残高で翌年度に償還する元金償還額を除いたもの |
| 退職手当引当金 | 年度末に職員が全員普通退職したと想定し、その要支給額を引当金としている。 |

Ⅱ 平成25年度 行政コスト計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | | (十年:ログ) 1/ |
|----|---------------|------------|
| | | 金額 |
| | 経常費用 | 40,859 |
| 1. | 人にかかるコスト | 9,224 |
| | (1) 人件費 | 8,781 |
| | (2) 退職手当引当金繰入 | 443 |
| 2. | 物にかかるコスト | 8,914 |
| | (1) 物件費 | 5,458 |
| | (2) 減価償却費 | 3,082 |
| | (3)維持補修費 | 374 |
| 3. | 移転支出的なコスト | 21,963 |
| | (1) 他会計への支出 | 6,951 |
| | (2) 社会保障給付 | 10,506 |
| | (3)補助金等 | 4,174 |
| | (4) その他 | 332 |
| 4. | その他のコスト | 757 |
| | (1) 支払利息 | 827 |
| | (2) その他 | △ 70 |
| | 経常収益 | 1,683 |
| 使月 | 用料·手数料等 | 1,683 |
| | 純経常行政コスト | 39,176 |
| | (経常費用-経常収益) | 39,170 |

(注) 普通会計をベースに総務省方式改訂モデルで作成 端数処理のため、各数値の合計と合計欄の数値が一致しないことがある。

【参考】 平成24年度 行政コスト計算書

自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日

(単位:百万円)

| | | ~ (単位:日万円) |
|----|-------------------------|------------|
| | | 金額 |
| | 経常費用 | 40,383 |
| 1. | 人にかかるコスト | 9,569 |
| | (1) 人件費 | 9,046 |
| | (2) 退職手当引当金繰入 | 524 |
| 2. | 物にかかるコスト | 8,846 |
| | (1) 物件費 | 5,394 |
| | (2) 減価償却費 | 3,080 |
| | (3)維持補修費 | 372 |
| 3. | 移転支出的なコスト | 20,977 |
| | (1) 他会計への支出 | 6,748 |
| | (2) 社会保障給付 | 10,206 |
| | (3) 補助金等 | 3,907 |
| | (4) その他 | 116 |
| 4. | その他のコスト | 991 |
| | (1) 支払利息 | 955 |
| | (2) その他 | 36 |
| | 経常収益 | 1,660 |
| 使月 | 用料·手数料等 | 1,660 |
| | 純経常行政コスト (経常費用ー経常収益) | 38,723 |

地方公共団体の行政活動は、貸借対照表で示されるような資産の形成だけでなく、人的サービスや給付サービスなど資産形成につながらない行政サービスが大きなウエイトを占めている。したがって、行政サービスの提供のために地方公共団体がどのような活動をしたかを、コスト面に着目して把握し、行政情報として提供するのが、この行政コスト計算書の目的である。

★行政コスト計算書作成の前提条件

| 対象会計 | 普通会計(決算を統計処理する際の概念的会計)を対象。川西市の場合、一般会計に用地先行取得事業特別会計と中央北地区土地区画整理事業特別会計(国庫補助対象経費分)を加えたものと概ね一致。 |
|--------|---|
| コストの範囲 | 当該年度の住民に提供した行政サービスに要する費用のうち、資 産形成につながる支出を除いた現金支出に、減価償却費、退職 手当引当金繰入などの非現金支出を加えている。 |
| コストの計上 | 性質別に「人にかかるコスト」、「物にかかるコスト」、「移転支出的なコスト、」「その他のコスト」に分類。 |
| 基礎数値 | 作成に使用するデータは、貸借対照表と同様、データの妥当性、 各地方公共団体間の統一性、データ収集の簡易性等の観点から、基本的に決算統計の数値を利用している。 |

★行政コスト計算書の用語説明

| 用 語 | | 説 明 | | | |
|----------|--------------|--|--|--|--|
| | 1. 人にかかるコスト | 行政サービスの担い手である職員に要する経費であり、人件別の欄には決算統計の人件費の額から退職手当組合負担金を持除した額を計上。また、退職手当引当金繰入の欄には、当該年別に支払う退職手当組合負担金に、退職手当組合積立金の増減等を反映させたものを計上している。 | | | |
| 経常費用 | 2. 物にかかるコスト | 行政サービスにおける業務委託料や備品購入費などを物件費として、建物等の維持管理に係る費用を維持補修費として計上している。また、建物等の固定資産は、年々消耗していくので、この価値の減る分(減価)を減価償却費としてコスト計上している。 | | | |
| | 3. 移転支出的なコスト | 他会計への支出額、社会保障給付、補助金等 | | | |
| | 4. その他のコスト | 地方債の支払い利息など、上記に該当しない経費を計上 | | | |
| 経常収益 | 使用料•手数料等 | 使用料·手数料、分担金·負担金·寄附金収入 | | | |
| 純経常行政コスト | | 経常費用から経常収益を除いたコストを計上。主に税金で賄う必要があるコストを表す。 | | | |

Ⅲ 平成25年度 純資産変動計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 | | |
|------------|----------|--|--|
| 期首純資産残高 | 393,382 | | |
| 純経常行政コスト | △ 39,17 | | |
| 財源調達 | | | |
| 地方税 | 19,674 | | |
| 地方交付税 | 6,268 | | |
| 経常補助金 | 8,911 | | |
| 建設補助金 | 1,120 | | |
| その他 | 2,468 | | |
| 資産評価替·無償受入 | △ 65,071 | | |
| その他 | | | |
| 期末純資産残高 | 327,575 | | |

⁽注) 普通会計をベースに総務省方式改訂モデルで作成 端数処理のため、各数値の合計と合計欄の数値が一致しないことがある。

【参考】 平成24年度 純資産変動計算書

自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 |
|------------|----------|
| 期首純資産残高 | 394,427 |
| 純経常行政コスト | △ 38,723 |
| 財源調達 | 42,359 |
| 地方税 | 19,570 |
| 地方交付税 | 6,343 |
| 経常補助金 | 8,447 |
| 建設補助金 | 857 |
| その他 | 7,142 |
| 資産評価替·無償受入 | △ 4,681 |
| その他 | |
| 期末純資産残高 | 393,382 |

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の期首から期末への増減内訳をあらわしたものである。 純資産の変動は今の世代と将来世代との間での資源の配分を意味しており、純資産の減少は、今の 世代が将来世代にとっても利用可能であった資源を消費し便益を享受する一方で、将来世代にその分 の負担が先送りされたことを意味する。逆に純資産の増加は現役世代が自らの負担で将来世代も利用 可能な資源を蓄積したことを意味している。

★純資産変動計算書の用語説明

| 用語 | 説明 |
|-------------|---|
| 期首純資産残高 | 貸借対照表における前年度末の純資産の残高 |
| 純経常行政コスト | 行政コスト計算書の純経常行政コスト |
| 財源調達 地方税 | 市民税、固定資産税など |
| 地方交付税 | 普通交付税及び特別交付税 |
| 経常補助金 | 資産形成に関するものを除いた国・県支出金 |
| 建設補助金 | 施設整備等の資産形成に関する国・県支出金 |
| その他 | 地方譲与税、利子割交付金、地方消費税交付金など |
| 資産評価差額·無償受入 | 資産の評価替えを行った場合の時価と帳簿価格との差額や、寄 附等により無償で資産を受贈した場合に資産が増加した額等 |
| その他 | 上記に該当しない、純資産の変動 |

Ⅳ 平成25年度 資金収支計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 |
|-------------|----------|
| 1. 経常的収支 | 7,002 |
| 2. 公共資産整備収支 | △ 728 |
| 3. 投資・財務的収支 | △ 6,338 |
| 当期収支 | △ 64 |
| 期首歳計現金残高 | 652 |
| 期末歳計現金残高 | 588 |
| (基礎的財政収支) | |
| 収入総額 | 52,206 |
| 支出総額 | △ 52,270 |
| 地方債発行額 | △ 6,731 |
| 地方債元利償還金 | 7,185 |
| 減債基金等増減額 | △ 1,895 |
| 基礎的財政収支 | △ 1,506 |

(注) 普通会計をベースに総務省方式改訂モデルで作成 端数処理のため、各数値の合計と合計欄の数値が一致しないことがある。

【参考】

平成24年度 資金収支計算書

自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 | | |
|-------------|----------|--|--|
| 1. 経常的収支 | 5,094 | | |
| 2. 公共資産整備収支 | △ 531 | | |
| 3. 投資•財務的収支 | △ 4,312 | | |
| 当期収支 | 251 | | |
| 期首歳計現金残高 | 401 | | |
| 期末歳計現金残高 | 652 | | |
| (基礎的財政収支) | | | |
| 収入総額 | 53,561 | | |
| 支出総額 | △ 53,971 | | |
| 地方債発行額 | △ 5,792 | | |
| 地方債元利償還金 | 7,216 | | |
| 減債基金等増減額 | 1,822 | | |
| 基礎的財政収支 | 2,836 | | |

資金収支計算書は、その会計年度における現金の流れの状況を一定の活動区分ごとに表示する財務書類である。

この活動区分を性質に応じて「経常的収支」「公共資産整備収支」「投資・財務的収支」の3つに分類して、当期収支を示すとともに、基礎的財政収支の状況を表示している。

★資金収支計算書の用語説明

| 用語 | 説明 |
|-------------|---|
| 1. 経常的収支 | 市税収入や建物の維持管理経費等、行政活動を行ううえで、毎年度経常的・継続的に収入、支出されるものの収支 |
| 2. 公共資産整備収支 | 公共施設や、道路などのインフラ整備における収支 |
| 3. 投資·財務的収支 | 地方債の元金償還や各種団体への出資金・貸付金等に関する収支 |
| 基礎的財政収支 | 歳出から地方債の元利償還額を除いたものと、歳入から前年度繰越金と地方債発行額を除いたものとのバランスを表し、プライマリーバランスとも言われている。なお、基礎的財政収支には、基金(減債基金・財政基金)の増減額も反映することとされている。 |

V 連結財務書類

連結の対象

普通会計

一般会計+用地先行取得事業特別会計+中央北地区土地区 画整理事業特別会計(国庫補助対象経費分)

公営事業会計

- ・国民健康保険事業特別会計 などの各特別会計
- •病院事業会計
- ·水道事業会計
- •下水道事業会計

連結対象

一部事務組合 · 広域連合

- •猪名川上流広域ごみ処理施設組合
- 兵庫県後期高齢者医療広域連合
- ・丹波少年自然の家事務組合

地方三公社

·川西市土地開発公社

第三セクター等

- •一般財団法人 川西市都市整備公社
- ・一般財団法人 一庫ダム湖周辺環境整備センター
- ・公益財団法人 川西市文化・スポーツ振興財団
- •社会福祉法人 川西市社会福祉協議会
- ・公益社団法人 川西市シルバー人材センター
- ・株式会社 川西水道サービス
- •川西市緑化協会
- ・株式会社 パルティ川西
- ·川西都市開発株式会社
- •川西能勢口振興開発株式会社

当市の出資比率 等に応じて連結 の対象とする。

(原則として、出 資比率25%以 上の団体は連結 対象)

(注)

1 総務省方式改訂モデルを採用し、原則として「新地方公会計制度実務研究会報告書」、「地方公会計の整備促進に関するワーキンググループ」の示した「新地方公会計モデルにおける連結財務書類作成実務手引」に基づき作成している。ただし、一部の数値において、より実態を反映するためそれらと異なる取扱いをしたところがある。

1 平成25年度 連結貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:百万円)

| | 資産の部 | 金額 | | 負債の部 | 金額 |
|----|------------|---------|----|-------------------|---------|
| 1. | 公共資産 | 478,109 | 1. | 固定負債 | 102,132 |
| | (1)事業用資産 | 146,824 | | (1)地方債 | 67,849 |
| | (2)インフラ資産 | 310,977 | | (2)組合債、第三セクター等借入金 | 22,869 |
| | (3)売却可能資産 | 20,308 | | (3)退職手当等引当金 | 9,490 |
| 2. | 投資等 | 9,408 | | (4)その他 | 1,925 |
| | (1)投資及び出資金 | 821 | 2. | 流動負債 | 13,566 |
| | (2)貸付金 | 254 | | (1)翌年度償還予定地方債 | 9,947 |
| | (3)基金等 | 3,032 | | (2)その他 | 3,619 |
| | (4)その他 | 5,302 | | | |
| 3. | 流動資産 | 14,152 | | 負債合計 | 115,698 |
| | (1)資金 | 11,012 | | 純資産の部 | |
| | (2)未収金 | 2,233 | | | |
| | (3)その他 | 907 | | 純資産合計 | 386,000 |
| 4. | 繰延勘定 | 29 | | | |
| | 資産合計 | 501,698 | | 負債及び純資産合計 | 501,698 |

(注) 総務省方式改訂モデルで作成

2 平成25年度 連結行政コスト計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | | ~ (単位:百万円) |
|----|----------------|------------|
| | | 金額 |
| | 経常費用 | 94,527 |
| 1. | 人にかかるコスト | 13,297 |
| | (1) 人件費 | 12,769 |
| | (2) 退職手当等引当金繰入 | 528 |
| 2. | 物にかかるコスト | 18,357 |
| | (1) 物件費 | 12,152 |
| | (2)減価償却費 | 5,324 |
| | (3)維持補修費 | 881 |
| 3. | 移転支出的なコスト | 59,136 |
| | (1) 他会計への支出 | 0 |
| | (2) 社会保障給付 | 52,233 |
| | (3)補助金等 | 6,570 |
| | (4) その他 | 332 |
| 4. | その他のコスト | 3,736 |
| | (1)支払利息 | 1,870 |
| | (2) その他 | 1,866 |
| | 経常収益 | 39,873 |
| 使月 | 用料·手数料等 | 39,873 |
| | 純経常行政コスト | 54,654 |
| | (経常費用-経常収益) | 04,004 |

(注) 総務省方式改訂モデルで作成

3 平成25年度 連結純資産変動計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 |
|------------|----------|
| 期首純資産残高 | 450,232 |
| 純経常行政コスト | △ 54,654 |
| 財源調達 | |
| 地方税 | 19,674 |
| 地方交付税 | 6,268 |
| 経常補助金 | 24,901 |
| 建設補助金 | 1,229 |
| その他 | 2,338 |
| 資産評価替·無償受入 | △ 64,963 |
| その他 | 974 |
| 期末純資産残高 | 386,000 |

(注) 総務省方式改訂モデルで作成

4 平成25年度 連結資金収支計算書

自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日

(単位:百万円)

| | 金額 | |
|-------------|-----------|--|
| 1. 経常的収支 | 10,146 | |
| 2. 公共資産整備収支 | △ 553 | |
| 3. 投資•財務的収支 | △ 9,052 | |
| 翌年度繰上充用金増減額 | △ 455 | |
| 当期収支 | 86 | |
| 期首歳計現金残高 | 8,221 | |
| 期末歳計現金残高 | 8,30 | |
| (基礎的財政収支) | | |
| 収入総額 | 107,709 | |
| 支出総額 | △ 107,168 | |
| 地方債発行額 | △ 11,937 | |
| 地方債元利償還金 | 15,722 | |
| 減債基金等増減額 | △ 2,249 | |
| 基礎的財政収支 | 2,078 | |

(注) 総務省方式改訂モデルで作成

WI 財務書類4表の分析

1. 市民1人あたりの貸借対照表

貸借対照表を他団体と比較するために、市民1人あたりに置き換えて作成している。

普通会計では、地価が下落していることにより公共資産が大きく減少しており、資産の部全体では減額となっている。一方、地方債残高が増加するとともに、水道事業会計からの借入により、負債は増額となっている。

普通会計 (単位:千円)

| | | H25 | H24 | 増減 | | H25 | H24 | 増減 |
|------|-------------|-------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------------|
| 資産の部 | | | | | 負債の部 | | | |
| 1. | 公共資産 | 2,355 | 2,751 | △ 396 | 1. 固定負債 | 341 | 344 | △ 3 |
| | (1) 事業用資産 | 767 | 767 | 0 | (1) 地方債 | 272 | 281 | △ 9 |
| | (2) インフラ資産 | 1,462 | 1,858 | △ 396 | (2) 退職手当引当金 | 58 | 61 | △ 3 |
| | (3) 売却可能資産 | 126 | 126 | 0 | (3) その他 | 11 | 2 | 9 |
| 2. | 投資等 | 54 | 45 | 9 | 2. 流動負債 | 51 | 39 | 12 |
| | (1) 投資及び出資金 | 9 | 9 | 0 | (1) 翌年度償還予定地方債 | 50 | 38 | 12 |
| | (2) 貸付金 | 24 | 16 | 8 | (2) その他 | 1 | 1 | 0 |
| | (3) 基金等 | 9 | 9 | 0 | | | | |
| | (4) その他 | 12 | 11 | 1 | 負債合計 | 392 | 383 | 9 |
| 3. | 流動資産 | 21 | 33 | Δ 12 | 純資産の部 | | | |
| | (1) 資金 | 19 | 31 | △ 12 | 純資産合計 | 2,038 | 2,446 | △ 408 |
| | (2) 未収金 | 2 | 2 | 0 | | 2,036 | 2,440 | <u> 400</u> |
| | 資産合計 | 2,430 | 2,829 | △ 399 | 負債及び純資産合計 | 2,430 | 2,829 | △ 399 |

連結会計 (単位:千円)

| | | H25 | H24 | 増減 | | H25 | H24 | 増減 |
|------|-------------|-------|-------|-------|--------------------|-------|-------|-------|
| 資産の部 | | | | | 負債の部 | | | |
| 1. | 公共資産 | 2,974 | 3,382 | △ 408 | 1. 固定負債 | 635 | 663 | △ 28 |
| | (1) 事業用資産 | 913 | 917 | △ 4 | (1) 地方債 | 422 | 439 | △ 17 |
| | (2) インフラ資産 | 1,935 | 2,339 | △ 404 | (2) 組合債、第三セクター等借入金 | 142 | 143 | Δ1 |
| | (3) 売却可能資産 | 126 | 126 | 0 | (3) 退職手当引当金等 | 61 | 62 | Δ1 |
| 2. | 投資等 | 59 | 60 | Δ1 | (4) その他 | 10 | 19 | △ 9 |
| | (1) 投資及び出資金 | 5 | 3 | 2 | 2. 流動負債 | 84 | 81 | 3 |
| | (2) 貸付金 | 2 | 2 | 0 | (1) 翌年度償還予定地方債 | 62 | 61 | 1 |
| | (3) 基金等 | 19 | 21 | △ 2 | (2) その他 | 22 | 20 | 2 |
| | (4) その他 | 33 | 34 | Δ1 | | | | |
| 3. | 流動資産 | 88 | 102 | △ 14 | 負債合計 | 719 | 744 | △ 25 |
| | (1) 資金 | 68 | 78 | Δ 10 | 純資産の部 | | | |
| | (2) 未収金 | 14 | 15 | Δ1 | | | | |
| | (3) その他 | 6 | 9 | △ 3 | 純資産合計 | 2,402 | 2,800 | △ 398 |
| 4. | 繰延勘定 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 資産合計 | 3,121 | 3,544 | △ 423 | 負債及び純資産合計 | 3,121 | 3,544 | △ 423 |

各年度の数値は、住民基本台帳法に基づく年度末人口をもとに計上している。 平成24年度 160,815人 平成25年度 160,733人 普通会計 (単位:千円)

| (十座:11) | | | | | | |
|---------------|----------|----------|----------|----------|--|--|
| 項目 | 川西 | 5市 | 宝塚市 | 伊丹市 | | |
| 块 口 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 平成24年度 | | |
| 公共資産 | 2,751 | 2,355 | 1,544 | 1,246 | | |
| 投資等 | 45 | 54 | 97 | 45 | | |
| 流動資産 | 33 | 21 | 40 | 36 | | |
| 資産合計 | 2,829 | 2,430 | 1,681 | 1,327 | | |
| 地方債 | 319 | 322 | 334 | 330 | | |
| その他負債 | 64 | 70 | 78 | 44 | | |
| 負債合計 | 383 | 392 | 412 | 374 | | |
| 純資産 | 2,446 | 2,038 | 1,269 | 953 | | |
| 負債・純資産合計 | 2,829 | 2,430 | 1,681 | 1,327 | | |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 160,815人 | 160,733人 | 233,967人 | 201,238人 | | |

[※]地方債については、固定負債と流動負債の合計額

連結会計 (単位:千円)

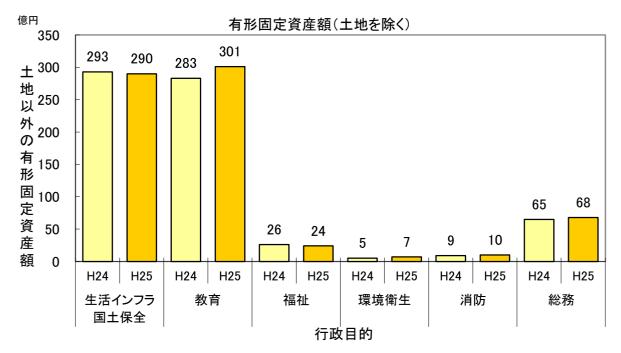
| 項目 | 川西 | 5 市 | 宝塚市 | 伊丹市 |
|---------------|----------|------------|----------|----------|
| 坦 日 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 平成24年度 |
| 公共資産 | 3,382 | 2,974 | 2,137 | 1,950 |
| 投資等 | 60 | 59 | 63 | 47 |
| 流動資産・繰延勘定 | 102 | 88 | 77 | 70 |
| 資産合計 | 3,544 | 3,121 | 2,277 | 2,067 |
| 固定負債 | 663 | 635 | 580 | 643 |
| 流動負債 | 81 | 84 | 97 | 87 |
| 負債合計 | 744 | 719 | 677 | 730 |
| 純資産 | 2,800 | 2,402 | 1,600 | 1,337 |
| 負債•純資産合計 | 3,544 | 3,121 | 2,277 | 2,067 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 160,815人 | 160,733人 | 233,967人 | 201,238人 |

※公共資産の評価方法は、団体によって異なる場合がある。例えば、総務省方式改訂モデルにより作成している多くの団体は、無償取得財産や除売却資産を考慮していないケースがある。

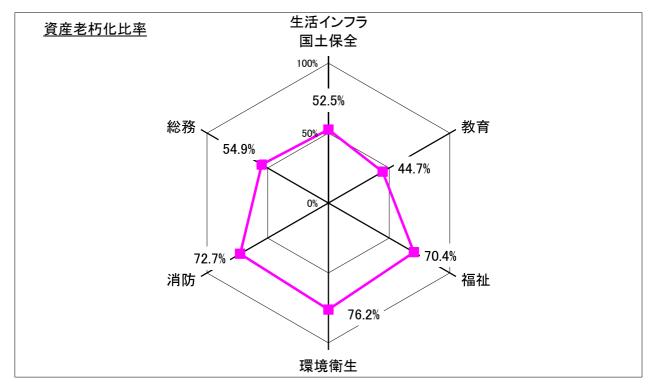
2. 有形固定資産額と資産老朽化比率

有形固定資産(土地を除く)の金額を行政目的別に示している。

前年度と比較すると、全体的には経年による減価償却が進んだことにより資産が目減りしているが、教育については学校耐震化工事により投資したことで資産が増加している。



下表の老朽化比率は、耐用年数に対して資産の取得からどの程度経過しているかを把握することができる。 行政目的別に見ると、環境衛生、消防、福祉で比率が高くなっている。



※環境衛生については、既に稼働していないごみ処理施設を両表から除いている。

資産老朽化比率(%) = 減価償却累計額 × 100 償却資産取得価額

3. 市民1人あたりの行政コスト計算書

行政コスト計算書を他団体と比較するために、市民1人あたりに置き換えて作成している。

本市では、平成25年度普通会計において、行政サービスの提供に要したコストが254千円となっている。項目別にみると社会保障給付や特別会計への繰出金、一部事務組合への負担金などの移転支出的なコストが137千円と最も大きく、次いで、人にかかるコストが57千円となっている。前年度と比較すると、社会保障給付や特別会計への繰出金の増加により移転支出的なコストが増額となっており、職員定数減などにより人にかかるコストが減額となるものの、市民1人あたりの純経常行政コストは3千円増額となっている。

連結会計では、移転支出的なコストが増加しているものの、人、物にかかるコストが減少し、純経常行政コストは、3千円減額となっている。

普通会計 (単位:千円)

| 項目 | 川西 | 5 市 | 宝塚市 | 伊丹市 |
|---------------|----------|------------|----------|----------|
| 以口 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 平成24年度 |
| 1. 人にかかるコスト | 60 | 57 | 61 | 57 |
| 2. 物にかかるコスト | 55 | 55 | 70 | 64 |
| 3. 移転支出的なコスト | 130 | 137 | 127 | 146 |
| 4. その他のコスト | 6 | 5 | 6 | 1 |
| 経常費用合計 | 251 | 254 | 264 | 268 |
| 経常収益合計 | 10 | 10 | 16 | 13 |
| 純経常行政コスト | 241 | 244 | 248 | 255 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 160,815人 | 160,733人 | 233,967人 | 201,238人 |

連結会計 (単位:千円)

| 項目 | 川西 | 5 市 | 宝塚市 | 伊丹市 |
|---------------|----------|------------|----------|----------|
| 块口 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 平成24年度 |
| 1. 人にかかるコスト | 85 | 83 | 96 | 97 |
| 2. 物にかかるコスト | 110 | 114 | 120 | 149 |
| 3. 移転支出的なコスト | 348 | 368 | 345 | 518 |
| 4. その他のコスト | 29 | 23 | 16 | 13 |
| 経常費用合計 | 572 | 588 | 577 | 777 |
| 経常収益合計 | 244 | 248 | 240 | 458 |
| 純経常行政コスト | 328 | 340 | 337 | 319 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 160,815人 | 160,733人 | 233,967人 | 201,238人 |