
平成30年度

人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算審査意見書

人吉市監査委員

人監第202号
令和元年10月25日

人吉市藍田財産区管理者
人吉市長 松岡隼人 様

人吉市監査委員 井上祐太

人吉市監査委員 犬童利夫

平成30年度人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算の審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定により、平成30年度人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算及び附属書類の審査を行ったので、その結果について、次のとおり意見書を提出する。

目 次

第 1	審査の対象	2
第 2	審査の期間	2
第 3	審査の方法	2
第 4	審査の結果	2
第 5	審査の概要	3
1	決算の総括	
(1)	決算収支の状況	3
(2)	歳入の状況	4
(3)	歳出の状況	6
第 6	財産に関する調書	8
	審査のむすび	10

平成30年度人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

1 人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算

(1) 平成30年度 人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算

2 付属資料

(1) 平成30年度 人吉市藍田財産区特別会計歳入歳出決算事項別明細書

(2) 平成30年度 人吉市藍田財産区特別会計実質収支に関する調書

(3) 平成30年度 人吉市藍田財産区財産に関する調書

第2 審査の期間

令和元年9月9日から令和元年9月20日まで

第3 審査の方法

審査に付された歳入歳出決算書及びその他の書類（歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書）について、関係法令に準拠して作成されているか、財政運営は健全か、財産の管理は適正か、さらに予算が適正かつ効率的に執行されているか等に主眼をおき、関係帳簿及び証拠書類との調査照合を行い、必要に応じて関係職員の説明、参考書類の提出を求め、定期監査、例月出納検査等の結果を参考として、各計数の正確性について審査を行った。

第4 審査の結果

1 審査に付された歳入歳出決算書及びその他の書類は、関係法令に準拠した様式で作成されており、また、決算計数も関係帳簿と照合した結果正確であり、当年度における決算を適正に表示しているものと認めた。

2 令和元年5月末日における平成30年度歳計剰余金（歳入歳出差引額）は、金融機関が発行した預金残高証明書と照合した結果一致した。

第5 審査の概要

1 決算の総括

(1) 決算収支の状況

(単位:円、%)

区分	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率
(1)歳入総額	35,264,303	36,329,996	△ 1,065,693	△ 2.9
(2)歳出総額	24,717,266	25,008,151	△ 290,885	△ 1.2
(3)歳入歳出差引額	10,547,037	11,321,845	△ 774,808	△ 6.8
(4)翌年度繰越財源	0	0	0	
(5)実質収支	10,547,037	11,321,845	△ 774,808	△ 6.8
(6)単年度収支	△ 774,808	1,866,247	△ 2,641,055	△ 141.5
(7)積立金	100,888	367,787	△ 266,899	△ 72.6
(8)積立金取崩し額	0	5,000,000	△ 5,000,000	皆減
(9)実質単年度収支	△ 673,920	△ 2,765,966	2,092,046	△ 75.6

当年度の決算規模は、上記のとおりで、歳入総額 35,264,303 円、歳出総額 24,717,266 円、歳入歳出差引額は 10,547,037 円となっており、前年度に比べ歳入は 1,065,693 円(2.9%)減少し、歳出は 290,885 円(1.2%)減少している。決算収支の状況は、歳入歳出差引額(形式収支)、実質収支はいずれも 10,547,037 円となっている。

また、この額から前年度実質収支 11,321,845 円を差し引いた単年度収支は 774,808 円の赤字となり、さらに、この単年度収支に黒字要素の財政調整基金積立金 100,888 円を加え、赤字要素の積立金取崩し額を差し引いた実質単年度収支は 673,920 円の赤字となっている。

【参考】

※単年度収支の考え方

当年度の実質収支と前年度の実質収支の差であり、当該年度だけの収支を把握するための指標である。

■要点1 単年度収支が黒字の場合

前年度の実質収支が黒字の場合には当該年度に新たな剰余を生じたことを意味し、赤字の場合には過去の赤字を解消したことになる。

■要点2 単年度収支が赤字の場合

前年度の実質収支が黒字の場合には過去の剰余金の食いつぶしであり、赤字の場合には赤字額が増加したことを意味する。

(2) 歳入の状況

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
H30	35,135,000	35,307,978	35,264,303	0	43,675	100.4%	99.9%
H29	36,639,000	36,329,996	36,329,996	0	0	99.2%	100.0%
増減	△ 1,504,000	△ 1,022,018	△ 1,065,693	0	43,675		

→収入済額は、前年度に対し、1,065,693円(2.9%)減少している。

→歳入の内訳は、審査資料第1表、第2表のとおりである。

→なお、款別の内訳は以下のとおりである。

1 款 県支出金

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	収入率	
				対予算	対調定
H30	2,000	0	0	0.0%	
H29	2,000	0	0	0.0%	
増減	0	0	0		

2 款 財産収入

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
H30	13,966,000	14,142,394	14,098,719	0	43,675	101.0%	99.7%
H29	17,654,000	16,767,396	16,767,396	0	0	95.0%	100.0%
増減	△ 3,688,000	△ 2,625,002	△ 2,668,677	0	43,675		

→収入済額は、前年度に対し2,668,677円(15.9%)減少している。減の主な要因は、財産売払収入のうち素材売払収入である。

→収入未済額は、財産運用収入のうち土地貸付収入43,675円である。

資料

(ア) 財産の貸付状況

NO	名称	契約件数	金額(円)	備考
1	一般貸付	9	78,935	
2	企業貸付	9	733,878	ソフトバンク(株)、(株)NTTドコモ九州 外
3	公共貸付	3	432,198	人吉市(梅園及び駐車場)、人吉警察署 外
4	九州電力(株)熊本支社	2	257,427	
5	九州電力(株)人吉営業所	3	101,089	
6	西日本電信電話(株)熊本支店	1	44,580	
7	九州電力(株)人吉営業所	1	12,960	二次占用(過年度・現年度)
合計		28	1,661,067	

(イ) 素材生産販売委託事業実績

番号	在 地			樹 種 (林齢)	面 積 (ha)	材 積 (m ³)	売上金額 (内消費税額)	素材生産販売 委託事業費	組合市場手数料 手 数 料	純利益	備 考	
	字	林 班	小 班									
1	中小川内	28	60 他	杉・檜 47~58	AB材 2.60	148.313	2,251,050 (166,744)	1,481,310	247,614 (18,341)	522,126 (148,403)	H30.11.2 単価契約	
2	中小川内	28	60 他	杉・檜 47~58	CD材 2.60	84.826	914,487 (67,739)	754,951	45,723 (3,366)	113,813 (64,373)	H30.11.2 単価契約	
3	中小川内	28	186	杉・檜 60	AB材 5.55	260.075	3,660,160 (271,123)	2,574,742	402,616 (29,823)	682,802 (241,300)	H30.11.2 単価契約	
4	中小川内	28	186	杉・檜 60	CD材 5.55	87.948	949,838 (70,358)	773,942	47,491 (3,517)	128,405 (66,841)	H30.11.2 単価契約	
5	古ノ山	68	109 他	杉・檜 55~66	AB材 4.47	326.729	4,422,842 (327,618)	3,528,673	486,511 (36,037)	407,658 (291,581)	H31.1.23 単価契約	
合 計						20.77	907.891	12,198,377 (903,582)	9,113,618	1,229,955	1,854,804	

3 款 繰入金

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	収入率	
				対予算	対調定
H30	940,000	939,384	939,384	99.9%	100.0%
H29	6,454,000	6,453,435	6,453,435	100.0%	100.0%
増減	△ 5,514,000	△ 5,514,051	△ 5,514,051		

➡収入済額は、前年度に対し 5,514,051 円 (85.4%) 減少している。減の主な要因は、財政調整基金繰入金などである。

4 款 繰越金

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	収入率	
				対予算	対調定
H30	11,321,000	11,321,845	11,321,845	100.0%	100.0%
H29	9,455,000	9,455,598	9,455,598	100.0%	100.0%
増減	1,866,000	1,866,247	1,866,247		

➡収入済額は、前年度に対し 1,866,247 円 (19.7%) 増加している。

5 款 諸収入

(単位：円)

年度	予算現額	調定額	収入済額	収入率	
				対予算	対調定
H30	8,906,000	8,904,355	8,904,355	100.0%	100.0%
H29	3,074,000	3,653,567	3,653,567	118.9%	100.0%
増減	5,832,000	5,250,788	5,250,788		

➡収入済額は、前年度に対し 5,250,788 円 (143.7%) 増加している。増の主な要因は、分収造林分収金、雑入などである。

(3) 歳出の状況

(単位：円)

年度	予算現額	支出済額	繰越明許費	不用額	執行率
					対予算
H30	35,135,000	24,717,266	0	10,417,734	70.3%
H29	36,639,000	25,008,151	0	11,630,849	68.3%
増減	△ 1,504,000	△ 290,885	0	△ 1,213,115	

➡ 支出済額は前年度と比べ、290,885円(1.2%)減少している。

➡ 不用額は前年度と比べ、1,213,115円(10.4%)減少している。

1 款 議会費

(単位：円)

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
H30	5,036,000	4,685,469	0	350,531	93.0%
H29	4,525,000	4,319,619	0	205,381	95.5%
増減	511,000	365,850	0	145,150	

➡ 支出済額は、前年度に対し365,850円(8.5%)増加している。

➡ 支出の主なものは、人件費(議員報酬)3,757,000円などである。

➡ 不用額の主なものは、人件費(議員報酬)229,000円などである。

2 款 総務費

(単位：円)

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
H30	3,722,000	3,030,765	0	691,235	81.4%
H29	3,435,000	2,828,115	0	606,885	82.3%
増減	287,000	202,650	0	84,350	

➡ 支出済額は、前年度に対し202,650円(7.2%)増加している。

➡ 増の主な要因は、行政視察に伴う研修旅費などである。

➡ 不用額の主なものは、行政視察に伴う研修旅費209,430円などである。

3 款 財産費

(単位：円)

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
H30	16,267,000	15,960,570	0	306,430	98.1%
H29	16,747,000	16,038,354	0	708,646	95.8%
増減	△ 480,000	△ 77,784	0	△ 402,216	

➡ 支出済額は、前年度に対し77,784円(0.5%)減少している。

➡ 減の主な要因は、委託料(素材生産販売委託等)などである。一方、増の主な要因は、備品購入費(公用車購入)などである。

資料

(ア) 財産費のうち財産管理費の内訳

(単位：円)

区分		金額	備考	
1	物件費	需用費	204,596	車検に伴う公用車修繕費等
		役務費（手数料）	16,860	
		委託料	10,868,573	素材生産販売委託料等
		使用料及び賃借料	291,600	機械借上料
		原材料費	358,236	生コン等購入費
		備品購入費	2,598,728	公用車購入費
		小計（A）	14,338,593	
2	住民等への補助		711,900	藍田地区消防団運営費等
		負担金、補助及び交付金	250,000	大畑麓町公民館トイレ改修工事
			250,000	浪床町公民館整備工事
			250,000	上田代町公民館改修工事
		小計（B）	1,461,900	
3	その他	役務費（保険料）	90,108	公用車損害共済金等
		公課費	50,400	公用車重量税
		小計（C）	140,508	
合計（A）+（B）+（C）		15,941,001		

4 款 諸支出金

(単位：円)

年度	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
H30	1,043,000	1,040,462	0	2,538	99.8%
H29	1,824,000	1,822,063	0	1,937	99.9%
増減	△ 781,000	△ 781,601	0	601	

→ 支出済額は、前年度に対し 781,601 円（42.9%）減少している。

→ 減の主な要因は、一般会計繰出金などである。

5 款 予備費

(単位：円)

年度	当初・補正予算額	予備費充当額	翌年度繰越額	不用額	執行率
H30	9,067,000	0	0	9,067,000	
H29	10,108,000	0	0	10,108,000	
増減	△ 1,041,000	0	0	△ 1,041,000	

→ 予備費充当額はなく、不用額は 9,067,000 円である。

第6 財産に関する調書

平成30年度における財産増減状況は、次のとおりである。

1 公有財産

(1) 土地及び建物

① 土地

(単位：㎡)

区分	H29年度末現在高	増減	H30年度末現在高
行政財産	725	0	725
普通財産	13,945,404	0	13,945,404
合計	13,946,129	0	13,946,129

→本年度土地の増減はなく、本年度末現在高は13,946,129㎡となっている。

② 建物

(単位：㎡)

区分	H29年度末現在高	増減	H30年度末現在高
行政財産	297	0	297
普通財産	16	0	16
合計	313	0	313

→本年度建物の増減はなく、本年度末現在高は313㎡となっている。

(2) 山林

① 面積

(単位：㎡)

区分	H29年度末現在高	増減	H30年度末現在高
所有	10,481,456	0	10,481,456
分収	3,181,102	0	3,181,102
貸付	93,608	0	93,608
合計	13,756,166	0	13,756,166

② 立木推定蓄積量

(単位：㎡)

区分	H29年度末現在高	増減	H30年度末現在高
所有	392,984	6,224	399,208
分収	(102,486)	(△ 1,221)	(101,265)
(全体蓄積量) ※下段が財産区分	42,663	△ 546	42,117
貸付	0	0	0
合計	(102,486) 435,647	(△ 1,221) 5,678	(101,265) 441,325

→山林面積の増減はなく、本年度末現在高は13,756,166㎡となっている。また、立木推定蓄積量の本年度末現在高は、441,325㎡で、前年度より5,678㎡増加している。

→②表中の分収・合計欄は、分収林の全体蓄積量を上段()とし、下段に財産区分(合計欄は所有含む。)を記入した。

→所有・貸付は台帳整理、分収は施業面積。

(3) 出資による権利

(単位：千円)

区 分		H29年度末 現在高	増減	H30年度末 現在高
くま中央森林組合	出資金	2,674	0	2,674

➡出資による権利の本年度末現在高に変動はなく、くま中央森林組合への出資金 2,674 千円となっている。

2 物品

(単位：台)

区分	H29年度末現在高	増減	H30年度末現在高
物品	2	0	2

➡物品は、「人吉市物品会計規則」第3条第2項の規定に基づき、取得価格又は取得評価額が1点50万円以上の物品の合計額とした。

<車両保有状況>

(単位：台)

車種区分	H29年度末 現在高	増減	H30年度末 現在高
普通乗用車 (キャラバン)	1	0	1
普通乗用車 (ミストラル)	1	△ 1	0
普通乗用車 (エクストレイル)	0	1	1
合計	2	0	2

➡車両の保有状況については表記のとおりであり、本年度末現在高に変動はない。

3 基金

(1) 財政調整基金

(単位：千円)

区分	H29年度末 現在高	増減	H30年度末 現在高
預金	207,448	101	207,549
合計	207,448	101	207,549

(2) 繰出金調整基金

(単位：千円)

区分	H29年度末 現在高	増減	H30年度末 現在高
預金	1,915	△ 939	976
合計	1,915	△ 939	976

➡基金の本年度末現在高については表記のとおりである。

審査のむすび

平成30年度の藍田財産区特別会計の決算は前述のとおりである。

1. 概要

藍田財産区の山林面積は、本市の山林面積 15,967ha の 8.6%にあたる 1,376ha となっている。この内、施業計画面積(直営林)は 1,061.31ha で、その内訳は、人工林 805.74ha、天然林 247.82ha、竹林 2.38ha、その他 5.37ha となっている。

本年度の財産管理に関しては、素材生産販売委託事業として素材(材積 907.891 m³)を販売したほか、同様に継続事業として、区有林内の事故、盗伐防止のための区有林巡視業務委託事業が実施されている。また、藍田財産管理協力会交付金として、藍田地区の各団体連絡協議会等への運営費等 11 件の交付が行われており、その内訳は、団体運営費交付金(8 団体) 712 千円、大畑麓町公民館トイレ改修工事 250 千円、浪床町公民館整備工事 250 千円、上田代町公民館改修工事 250 千円の合計 1,462 千円(前年度 1,879 千円)となっている。

なお、財産造成事業に関しては、本年度も実施されていない。

2. 歳入及び歳出

次に、本年度の歳入歳出についてみると、歳入は前年度に対し 1,066 千円(2.9%)減少している。これは、財政調整基金繰入金が 5,000 千円の減、素材売払収入が 2,416 千円(16.5%)の減となったことが主な要因と考えられる。

一方、歳出は、前年度に対し 291 千円(1.2%)減少している。これは、財産管理費における委託料が対前年度比 1,780 千円(14.1%)の減、一般会計繰出金が 514 千円(35.4%)の減となったことが主な要因と考えられる。

3. 所見

森林・林業基本法は、モントリオールプロセス等の国際的な文脈を踏まえながら、「森林の有する多面的機能の持続的な発揮」という表現で、「持続可能な森林経営」を位置付けており、森林・林業基本計画においても、林業が森林生態系の生産力に基礎をおいていること、今後の森林の整備・保全に当たって生物多様性保全の考え方を踏まえることなどが強調されている。

また、国は、森林・林業基本法及び森林・林業基本計画の理念において、木材生産だけを追求するのではなく、持続可能な森林経営の実現を基本としていることから、これからの地域の森林・林業の構想については、この点を十分に踏まえながら進めていかなければならないことはいふまでもない。

これまでの藍田財産区の財政運営を検証すると、財政調整基金については、平成18年度から国債運用がなされ平成28年度までに運用利息 37,950 千円を計上とすることができた。しかし、平成29年度以降においては、国の低金利政策もあり、これまで同様の運用利息は期待できないことから、今後における歳入財源は、主要事業収入である素材販売収入に頼ることとなり、不足する分を財政調整基金から補填するという厳しい財政状況が今後も継続するものと予想される。

よって、今後の財産区の運営にあたっては、これらの厳しい現状を再認識し施業計画を基本とするきめ細かな森林計画のもと、積極的な財産形成及び財産の有効利用に努められるとともに、健全な財政運営を損なうことのないように、財産の管理及び処分については、地方自治法に定められた財産区の基本原則を認識し、的確な事務処理に努められたい。

審查資料

第 1 表	歲入歲出決算總括表	1 2
第 2 表	歲入決算年度比較表	1 3
第 3 表	歲出決算年度比較表	1 4
第 4 表	性質別分類比較表	1 5
第 5 表	節別分類比較表	1 6

第1表

歳入歳出決算総括表

(歳入)

款別	区別	当初予算額	補正予算額	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
県支出金		2,000	0	2,000	0	0	0	0
財産収入		17,649,000	△ 3,683,000	13,966,000	14,142,394	14,098,719	0	43,675
繰入金		5,940,000	△ 5,000,000	940,000	939,384	939,384	0	0
繰越金		8,000,000	3,321,000	11,321,000	11,321,845	11,321,845	0	0
諸収入		10,000	8,896,000	8,906,000	8,904,355	8,904,355	0	0
合計		31,601,000	3,534,000	35,135,000	35,307,978	35,264,303	0	43,675

(単位:円)

(歳出)

款別	区別	当初予算額	補正予算額	予備費支出及び び流用増減	予算現額	支出済額	不用額
議会費		5,786,000	△ 750,000	0	5,036,000	4,685,469	350,531
総務費		3,768,000	△ 46,000	0	3,722,000	3,030,765	691,235
財産費		17,877,000	△ 1,610,000	0	16,267,000	15,960,570	306,430
諸支出金		1,307,000	△ 264,000	0	1,043,000	1,040,462	2,538
予備費		2,863,000	6,204,000	0	9,067,000	0	9,067,000
合計		31,601,000	3,534,000	0	35,135,000	24,717,266	10,417,734

(単位:円)

第2表

歳入決算年度比較表

(単位：円・%)

区分 款別	年度	予算現額	調定額	収入済額	不納 欠損額	収入 未済額	予算現額に 対する増減	予算現額 対収入 済額比	調定 対収入 済額比	収入済額	
										構成比	前年度 対比
泉 支 出 金	H28	2,000	0	0	0	0	△ 2,000	-	-	-	-
	H29	2,000	0	0	0	0	△ 2,000	-	-	-	-
	H30	2,000	0	0	0	0	△ 2,000	-	-	-	-
財 産 收 入	H28	22,765,000	20,001,631	20,001,631	0	0	△ 2,763,369	87.9	100.0	49.3	9.6
	H29	17,654,000	16,767,396	16,767,396	0	0	△ 886,604	95.0	100.0	46.1	△ 16.2
	H30	13,966,000	14,142,394	14,098,719	0	43,675	132,719	101.0	99.7	40.0	△ 15.9
繰 入 金	H28	2,209,000	5,268,760	5,268,760	0	0	3,059,760	238.5	100.0	13.0	皆増
	H29	6,454,000	6,453,435	6,453,435	0	0	△ 565	100.0	100.0	17.8	22.5
	H30	940,000	939,384	939,384	0	0	△ 616	99.9	100.0	2.6	△ 85.4
繰 越 金	H28	13,137,000	13,137,772	13,137,772	0	0	772	100.0	100.0	32.3	△ 40.0
	H29	9,455,000	9,455,598	9,455,598	0	0	598	100.0	100.0	26.0	△ 28.0
	H30	11,321,000	11,321,845	11,321,845	0	0	845	100.0	100.0	32.1	19.7
諸 收 入	H28	1,572,000	2,197,892	2,197,892	0	0	625,892	139.8	100.0	5.4	△ 25.2
	H29	3,074,000	3,653,567	3,653,567	0	0	579,567	118.9	100.0	10.1	66.2
	H30	8,906,000	8,904,355	8,904,355	0	0	△ 1,645	100.0	100.0	25.3	143.7
合 計	H28	39,685,000	40,606,055	40,606,055	0	0	921,055	102.3	100.0	100.0	△ 5.7
	H29	36,639,000	36,329,996	36,329,996	0	0	△ 309,004	99.2	100.0	100.0	△ 10.5
	H30	35,135,000	35,307,978	35,264,303	0	43,675	129,303	100.4	99.9	100.0	△ 2.9

第3表

歳出決算年度比較表

(単位：円・%)

款別	区分	年度	予算現額		支出済額		不		用		執行率	前年度対比
			金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率		
議 会 費		H28	4,525,000	11.4	4,397,812	14.1	127,188	1.5	2.8	97.2	△ 1.1	
		H29	4,525,000	12.3	4,319,619	17.3	205,381	1.8	4.5	95.5	△ 1.8	
		H30	5,036,000	14.3	4,685,469	18.9	350,531	3.4	7.0	93.0	8.5	
総 務 費		H28	6,761,000	17.0	6,022,660	19.3	738,340	8.7	10.9	89.1	0.1	
		H29	3,435,000	9.4	2,828,115	11.3	606,885	5.2	17.7	82.3	△ 53.0	
		H30	3,722,000	10.6	3,030,765	12.3	691,235	6.6	18.6	81.4	7.2	
財 産 費		H28	21,018,000	53.0	16,831,878	54.1	4,186,122	49.0	19.9	80.1	38.3	
		H29	16,747,000	45.7	16,038,354	64.1	708,646	6.1	4.2	95.8	△ 4.7	
		H30	16,267,000	46.3	15,960,570	64.6	306,430	3.0	1.9	98.1	△ 0.5	
諸 支 出 金		H28	3,939,000	9.9	3,898,107	12.5	40,893	0.5	1.0	99.0	△ 46.6	
		H29	1,824,000	5.0	1,822,063	7.3	1,937	0.0	0.1	99.9	△ 53.3	
		H30	1,043,000	3.0	1,040,462	4.2	2,538	0.0	0.2	99.8	△ 42.9	
予 備 費		H28	3,442,000	8.7			3,442,000	40.3	100.0			
		H29	10,108,000	27.6			10,108,000	86.9	100.0			
		H30	9,067,000	25.8			9,067,000	87.0	100.0			
合 計		H28	39,685,000	100.0	31,150,457	100.0	8,534,543	100.0	21.5	78.5	4.1	
		H29	36,639,000	100.0	25,008,151	100.0	11,630,849	100.0	31.7	68.3	△ 19.7	
		H30	35,135,000	100.0	24,717,266	100.0	10,417,734	100.0	29.7	70.3	△ 1.2	

第4表

性質別分類比較表

(単位：円・%)

区分 年度別 性質別	決算額			構成比率			すう勢指数			前年度との増減	
	H30	H29	H28	H30	H29	H28	H30	H29	H28	金額	増減率
人件費	5,468,211	5,511,578	8,910,715	22.1	22.0	28.6	61.4	61.9	100.0	△ 43,367	△ 0.8
物件費	16,253,925	15,371,319	16,189,874	65.8	61.5	52.0	100.4	94.9	100.0	882,606	5.7
投資的経費	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
繰出金	939,384	1,453,435	2,207,918	3.8	5.8	7.1	42.5	65.8	100.0	△ 514,051	△ 35.4
補助費等	1,954,668	2,303,191	2,151,761	7.9	9.2	6.9	90.8	107.0	100.0	△ 348,523	△ 15.1
その他の経費	101,078	368,628	1,690,189	0.4	1.5	5.4	6.0	21.8	100.0	△ 267,550	△ 72.6
合計	24,717,266	25,008,151	31,150,457	100.0	100.0	100.0	79.3	80.3	100.0	△ 290,885	△ 1.2

第5表

節別分類比較表

(単位：円・%)

節別	区分		平成30年度				平成29年度		平成28年度		増減	
	予算現額	決算額(イ)	構成比率	不用額	決算額(ロ)	構成比率	決算額	構成比率	決算額(イ)-(ロ)	前年度対比		
1	5,396,000	5,167,000	20.9	229,000	5,270,400	21.1	5,270,400	16.9	△ 103,400	△ 2.0		
2	1,000	0	—	1,000	0	—	2,458,896	7.9	0	—		
3	103,000	68,387	0.3	34,613	17,983	0.1	513,758	1.6	50,404	280.3		
4	236,000	214,824	0.9	21,176	205,195	0.8	649,661	2.1	9,629	4.7		
5	0	0	—	0	0	—	0	—	—	—		
7	37,000	0	—	37,000	0	—	28,600	0.1	0	—		
9	1,082,000	862,610	3.5	219,390	191,000	0.8	226,800	0.7	671,610	351.6		
10	17,000	3,240	0.0	13,760	3,888	0.0	4,104	0.0	△ 648	△ 16.7		
11	1,137,000	710,802	2.9	426,198	523,501	2.1	799,572	2.6	187,301	35.8		
12	521,000	434,504	1.8	86,496	373,695	1.5	453,618	1.5	60,809	16.3		
13	11,031,000	10,868,573	44.0	162,427	12,648,572	50.6	14,603,671	46.9	△ 1,779,999	△ 14.1		
14	641,000	542,200	2.2	98,800	708,610	2.8	191,870	0.6	△ 166,410	△ 23.5		
16	360,000	358,236	1.4	1,764	850,824	3.4	0	—	△ 492,588	△ 57.9		
17	1,000	0	—	1,000	0	—	0	—	0	—		
18	2,606,000	2,598,728	10.5	7,272	133,920	0.5	0	—	2,464,808	1,840.5		
19	1,475,000	1,469,900	5.9	5,100	1,887,100	7.5	1,657,300	5.3	△ 417,200	△ 22.1		
24	1,000	0	—	1,000	0	—	0	—	0	—		
25	102,000	101,078	0.4	922	368,628	1.5	1,690,189	5.4	△ 267,550	△ 72.6		
27	381,000	377,800	1.5	3,200	371,400	1.5	394,100	1.3	6,400	1.7		
28	940,000	939,384	3.8	616	1,453,435	5.8	2,207,918	7.1	△ 514,051	△ 35.4		
予備費	9,067,000	0	—	9,067,000	0	—	0	—	—	—		
合計	35,135,000	24,717,266	100.0	10,417,734	25,008,151	100.0	31,150,457	100.0	△ 290,885	△ 1.2		