

第7 特別会計 (決算審査資料第1～4、7～8、10、15、16表参照)

国民健康保険など11特別会計の決算額は、次のとおりです。

(単位：千円)

| 会計別 | 歳 決 算 入 額 (A) | 歳 決 算 出 額 (B) | 歳 入 歳 出 差 引 額 (C)=(A-B) | 翌年度へ繰越 すべき財源 (D) | 実質収支額 (E)=(C-D) |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|--|------------------------|--------------------|
| 国民健康保険 | 44,106,544 | 42,623,292 | 1,483,251 | 0 | 1,483,251 |
| 食肉センター | 300,295 | 295,392 | 4,902 | 0 | 4,902 |
| 農業共済事業 | 16,843 | 16,499 | 343 | 0 | 343 |
| 区画整理清算費 | 5,433 | 5,433 | 0 | 0 | 0 |
| 中小企業勤労者 福祉共済事業 | 126,870 | 119,756 | 7,114 | 0 | 7,114 |
| 公共用地買収事業 | 100,407 | 98,772 | 1,634 | 0 | 1,634 |
| 介護保険 | 25,404,161 | 25,243,496 | 160,665 | 0 | 160,665 |
| 後期高齢者医療事業 | 5,572,442 | 5,389,148 | 183,293 | 0 | 183,293 |
| 母子寡婦福祉 資金貸付事業 | 86,185 | 42,338 | 43,846 | 0 | 43,846 |
| 鳴尾外財産区 | 26,133 | 26,133 | 0 | 0 | 0 |
| 集合支払費 | 1,757,416 | 1,757,416 | 0 | 0 | 0 |
| 計 | 77,502,734 | 75,617,682 | 1,885,052 | 0 | 1,885,052 |

市街地整備事業特別会計には予算が計上されておらず、24年度の歳入・歳出はありませんでした。

1 国民健康保険特別会計

当会計は国民健康保険法に基づき、西宮市が保険者となり医療保険事業等を行っているものです。

20年4月以降、75歳以上(一定の障害のある人は65歳以上)の被保険者は国民健康保険を脱退し、後期高齢者医療制度に加入しています。

(1) 決算の状況

決算の状況は、次のとおりです。

歳入

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|-----------|------------|------------|-------------|-----------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 国民健康保険料 | 10,622,964 | 15,142,336 | 9,805,823 | 669,641 | 4,666,871 | 64.8 | 9,587,982 | 217,841 |
| 国庫支出金 | 9,335,955 | 9,343,186 | 9,343,186 | 0 | 0 | 100.0 | 9,642,184 | 298,998 |
| 療養給付費等交付金 | 2,243,698 | 2,319,824 | 2,319,824 | 0 | 0 | 100.0 | 2,143,703 | 176,121 |
| 前期高齢者交付金 | 10,963,599 | 10,963,599 | 10,963,599 | 0 | 0 | 100.0 | 10,091,210 | 872,388 |
| 県支出金 | 2,234,751 | 2,235,431 | 2,235,431 | 0 | 0 | 100.0 | 1,699,736 | 535,694 |
| 共同事業交付金 | 4,759,953 | 4,563,744 | 4,563,744 | 0 | 0 | 100.0 | 4,517,361 | 46,382 |
| 財産収入 | 281 | 269 | 269 | 0 | 0 | 100.0 | 271 | 2 |
| 繰入金 | 4,561,563 | 4,456,260 | 4,456,260 | 0 | 0 | 100.0 | 3,724,038 | 732,221 |
| 繰越金 | 385,927 | 385,926 | 385,926 | 0 | 0 | 100.0 | 37,083 | 348,843 |
| 諸収入 | 62,001 | 84,794 | 32,478 | 21,683 | 30,632 | 38.3 | 29,984 | 2,494 |
| 計 | 45,170,692 | 49,495,373 | 44,106,544 | 691,324 | 4,697,504 | 89.1 | 41,473,558 | 2,632,986 |

歳出

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|----------|------------|-------------|------------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 総務費 | 532,349 | 511,586 | 0 | 20,762 | 96.1 | 524,597 | 13,011 |
| 保険給付費 | 30,917,781 | 29,000,810 | 0 | 1,916,970 | 93.8 | 28,623,665 | 377,145 |
| 後期高齢者支援金 | 5,407,751 | 5,407,750 | 0 | 0 | 100.0 | 4,859,265 | 548,484 |
| 前期高齢者納付金 | 5,757 | 5,755 | 0 | 1 | 100.0 | 14,388 | 8,632 |
| 老人保健拠出金 | 1,285 | 1,283 | 0 | 1 | 99.9 | 3,249 | 1,965 |
| 介護納付金 | 2,242,292 | 2,242,291 | 0 | 0 | 100.0 | 2,049,279 | 193,012 |
| 共同事業拠出金 | 4,998,740 | 4,516,386 | 0 | 482,353 | 90.4 | 4,468,299 | 48,087 |
| 保健事業費 | 347,741 | 274,301 | 0 | 73,439 | 78.9 | 238,113 | 36,187 |
| 基金積立金 | 193,245 | 193,233 | 0 | 11 | 100.0 | 18,813 | 174,419 |
| 諸支出金 | 473,751 | 469,892 | 0 | 3,858 | 99.2 | 287,957 | 181,934 |
| 予備費 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | - | 0 | 0 |
| 計 | 45,170,692 | 42,623,292 | 0 | 2,547,399 | 94.4 | 41,087,631 | 1,535,661 |

予算現額45億7,069万円に対し、歳入441億654万円、歳出426億2,329万円で、歳入歳出差引額14億8,325万円が翌年度へ繰越されています。

歳入のうち国庫支出金の減は、定率負担割合の減に伴う療養給付費等負担金の減によるものです。前期高齢者交付金の増は算定対象額の増により、繰入金の増は保険料率抑制等に係る一般会計繰入金金の増により、県支出金の増は定率負担割合の増に伴う調整交付金の増によるものです。

歳出のうち減となった主なものは総務費です。後期高齢者支援金の増は算定基礎単価の増に伴う

概算拠出額の増及び前々年度精算額により、保険給付費の増は一般被保険者療養諸経費の増によるものです。

基金積立金は、前年度剰余金(3億8,592万円)の2分の1を下らない額1億9,296万円と基金利子26万円を積立てたものです。

(2) 保険料収入

24年度の保険料収入状況は、次のとおりです。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 前年度 収入率 |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|-----------|------|------------|
| 現 年 度 分 | 9,949,823 | 10,283,414 | 9,317,641 | 0 | 965,772 | 90.6 | 89.6 |
| 滞 納 繰 越 分 | 673,141 | 4,858,922 | 488,182 | 669,641 | 3,701,098 | 10.0 | 7.9 |
| 計 | 10,622,964 | 15,142,336 | 9,805,823 | 669,641 | 4,666,871 | 64.8 | 61.1 |

一人当たり保険料(医療分現年度調定額)は66,755円で、前年度の66,268円に比べ、487円(0.7%)増加しています。また、医療分、後期高齢者支援金分、介護分を合わせた保険料の軽減は33,526世帯、14億7,057万円、減免は25,522件、3億7,254万円となっています。

収入率は前年度と比べ現年度分については、1.0ポイント増加し90.6%、滞納繰越分については2.1ポイント増加し10.0%となっています。収入率が増加したのは、これまで実施している一般会計からの繰入に伴う保険料率の抑制や徴収対策の効果等によるものと考えられます。

収入未済額46億6,687万円を前年度の49億7,612万円と比較すると3億925万円(6.2%)減少しています。不納欠損額は6億6,964万円(6,569件)で、前年度の11億3,297万円(9,640件)に比べ、金額で4億6,332万円(40.9%)、件数で3,071件(31.9%)減少しています。

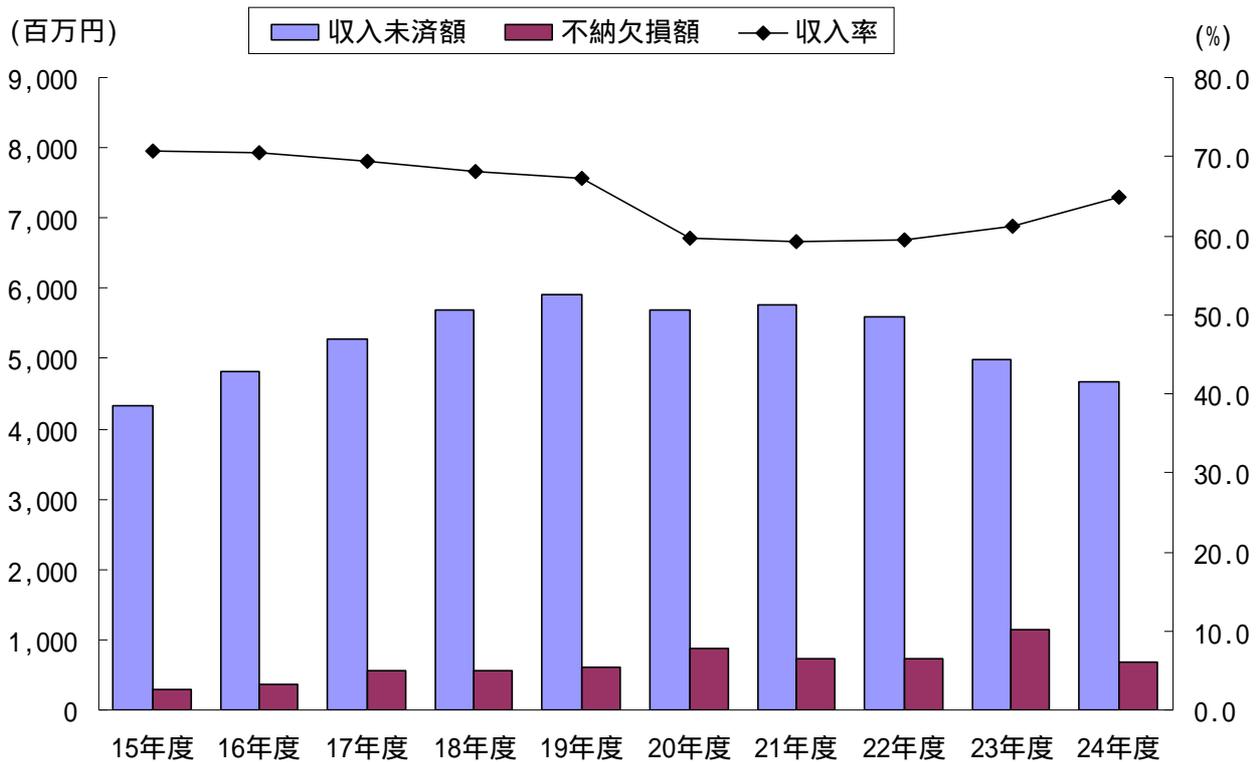
(3) 滞納対策

前年度に引続き策定された「西宮市国民健康保険収納対策緊急プラン」に基づき、預貯金等の財産調査、悪質滞納者への差押えの可能性を示唆した納付交渉や滞納処分の強化、不良債権化した滞納保険料の執行停止処理などの適時・適切な債権管理と迅速かつ効果的な滞納整理を行ったことにより、収入率が向上しています。また24年度に導入した「キャッシュカードによる口座振替受付サービス」のPRにより口座振替を推進するなど、現年度分保険料の収納確保や早期滞納対策に努めています。

特別の事情がなく再三の納付相談案内にも応じない世帯に対し、被保険者証の返還を求め、被保険者資格証明書を交付するなど、国民健康保険法で義務付けられた滞納者対策の実施に努めています。25年5月末日現在で、583世帯に被保険者資格証明書が交付されています。

所在不明者に対する取組みの結果、24年度では33件が住民登録の職権消除となっています。

最近10か年の収入未済額等の状況は、次のとおりです。



注 収入未済額、不納欠損額は左軸の数値で、収入率は右軸の数値で表記。

(4) 医療給付

最近5か年の医療給付に係る受診率等は、次のとおりです。

(単位：％・円・人)

| 区分 | 20年度 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 対前年度 増減率 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| 受診率 | 1,170.7 | 1,181.2 | 1,171.4 | 1,189.4 | 1,201.8 | - |
| 1件当たり費用額 | 18,446 | 18,488 | 18,970 | 19,120 | 19,140 | 0.1 |
| 一人当たり費用額 | 292,766 | 301,303 | 311,880 | 320,476 | 325,690 | 1.6 |
| 年間平均被保険者数 | 109,339 | 109,170 | 109,731 | 109,619 | 108,923 | 0.6 |

注 受診率 = 件数(調剤支給件数を除く) ÷ 年間平均被保険者数 × 100

20年4月の後期高齢者医療制度の創設に伴い、75歳以上(一定の障害のある人は65歳以上)の被保険者は国民健康保険を脱退し、新しく後期高齢者医療制度に加入しています。

(5) 西宮市国民健康保険財政安定化基金

西宮市国民健康保険財政安定化基金は、国民健康保険事業の財政安定化に資するため設置されています。24年度は、23年度決算剰余金(3億8,592万円)の2分の1を下らない額1億9,296万円、基金運用利子26万円を合わせて1億9,323万円が積立てられています。24年度末(25年3月末日)の現在高は4億6,892万円となっています。

2 食肉センター特別会計

当会計は、と畜場法、西宮市食肉センター条例に基づき設置された西宮市食肉センター及び卸売市場法、西宮市食肉地方卸売市場条例に基づき併設された西宮市食肉地方卸売市場の管理運営を行うもので、決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|----------|---------|---------|-------------|-----------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 使用料及び手数料 | 125,934 | 141,236 | 141,236 | 0 | 0 | 100.0 | 130,685 | 10,550 |
| 繰入金 | 143,256 | 122,280 | 122,280 | 0 | 0 | 100.0 | 135,440 | 13,160 |
| 繰越金 | 4,990 | 4,990 | 4,990 | 0 | 0 | 100.0 | 4,991 | 1 |
| 諸収入 | 12,580 | 17,089 | 17,089 | 0 | 0 | 100.0 | 14,100 | 2,988 |
| 市債 | 20,900 | 14,700 | 14,700 | 0 | 0 | 100.0 | 29,700 | 15,000 |
| 計 | 307,660 | 300,295 | 300,295 | 0 | 0 | 100.0 | 314,918 | 14,623 |

歳出

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|---------|---------|-------------|------------|--------|-------|-----------------|------------------|
| 食肉センター費 | 286,415 | 274,148 | 0 | 12,266 | 95.7 | 281,314 | 7,166 |
| 公債費 | 21,245 | 21,244 | 0 | 0 | 100.0 | 28,613 | 7,369 |
| 計 | 307,660 | 295,392 | 0 | 12,267 | 96.0 | 309,928 | 14,535 |

予算現額3億766万円に対して、歳入3億29万円、歳出2億9,539万円で、歳入歳出差引額490万円が翌年度へ繰越されています。

最近5か年の食肉センター利用状況等は、次のとおりです。

| 区分 | | 20年度 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 対前年度 増減率 |
|-----------|----|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| 年間処理頭数 | 頭 | 62,196 | 61,369 | 62,294 | 62,295 | 66,511 | 6.8 |
| 大動物 | 頭 | 16,511 | 15,376 | 15,899 | 14,700 | 17,090 | 16.3 |
| 小動物 | 頭 | 45,685 | 45,993 | 46,395 | 47,595 | 49,421 | 3.8 |
| 稼働率(大動物) | % | 111.0 | 102.1 | 105.2 | 98.4 | 114.9 | - |
| 処理単価(大動物) | 円 | 9,985 | 9,164 | 9,130 | 9,459 | 8,809 | 6.9 |
| 稼働率(小動物) | % | 75.8 | 75.1 | 76.1 | 77.4 | 81.0 | - |
| 処理単価(小動物) | 円 | 2,496 | 2,291 | 2,282 | 2,365 | 2,202 | 6.9 |
| 食肉センター使用料 | 千円 | 111,729 | 102,637 | 113,073 | 108,172 | 117,781 | 8.9 |
| 大動物(1頭) | 円 | 4,000 | 4,000 | 4,000 | 4,000 | 4,000 | 0.0 |
| 小動物(1頭) | 円 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 0.0 |
| 冷蔵庫使用料 | 千円 | 18,995 | 18,470 | 19,010 | 18,942 | 19,352 | 2.2 |
| 卸売市場使用料 | 千円 | 2,504 | 2,746 | 3,958 | 3,520 | 4,019 | 14.2 |
| 庁舎敷等使用料 | 千円 | 57 | 55 | 50 | 50 | 83 | 65.1 |
| 計 | 千円 | 133,287 | 123,908 | 136,092 | 130,685 | 141,236 | 8.1 |

注 処理単価は牛：豚 = 4：1で算出。

24年度の歳入は、処理頭数の増により使用料及び手数料収入が1,055万円増加したものの、市債で1,500万円、繰入金で1,316万円減少したことなどにより、前年度に比べ1,462万円の減となっています。24年度の公債費2,124万円を除いた管理運営経費に充てる一般会計の繰入金は1億103万円となっています。

西宮市食肉センター、西宮市食肉地方卸売市場の管理運営は、20年4月よりセンターの使用許可業者により設立された管理会社が、指定管理者となり行っています。

3 農業共済事業特別会計

当会計は農業災害補償法に基づき、農業者が災害によって受ける損失を補填し、農業経営の安定を図ることを目的とした農作物等の災害共済事業で、決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A)-(B) |
|----------|--------|--------|-------------|-----------|-----------|-------|-----------------|----------------|
| 農作物勘定収入 | 844 | 515 | 515 | 0 | 0 | 100.0 | 758 | 243 |
| 園芸施設勘定収入 | 954 | 521 | 521 | 0 | 0 | 100.0 | 421 | 100 |
| 業務勘定収入 | 16,640 | 15,806 | 15,806 | 0 | 0 | 100.0 | 17,724 | 1,918 |
| 計 | 18,438 | 16,843 | 16,843 | 0 | 0 | 100.0 | 18,905 | 2,061 |

歳出

(単位:千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A)-(B) |
|----------|--------|-------------|------------|-------|------|-----------------|----------------|
| 農作物勘定支出 | 844 | 397 | 0 | 446 | 47.1 | 504 | 107 |
| 園芸施設勘定支出 | 954 | 296 | 0 | 657 | 31.0 | 225 | 71 |
| 業務勘定支出 | 16,640 | 15,806 | 0 | 833 | 95.0 | 17,724 | 1,918 |
| 計 | 18,438 | 16,499 | 0 | 1,938 | 89.5 | 18,454 | 1,954 |

予算現額1,843万円に対して、歳入1,684万円、歳出1,649万円で、歳入歳出差引額34万円が翌年度へ繰越されています。

24年度の水稻共済(農作物勘定)の加入戸数は215戸で、前年度に比べ14戸減少しています。園芸施設共済の加入戸数は12戸で、前年度に比べ2戸増加しています。

水稻共済掛金収入は10万円で、引受収量241,965kg、園芸施設共済掛金収入は21万円で、引受面積10,744㎡となっています。一方、これに対する共済金は、水稻共済では被害件数5件、支払額は4万円、園芸施設共済では被害棟数4棟、支払額は12万円となっています。

西宮市農業共済事業基金は、農業災害補償法により、将来起こりうる大きな災害の際の支払不足に備えて設置されており、毎事業年度の剰余金を積立てるよう義務付けられています。

24年度は、前年度剰余金25万円、基金運用利子1万円が積立てられています。一方、農作物勘定で無事もどし金、業務勘定で損害防止費の充当財源として合わせて28万円の取崩しが行われ、24年度末(25年3月末日)現在高は1,355万円となっています。

4 区画整理清算費特別会計

当会計は、土地区画整理事業により生じた、施行区域内の権利者間の土地の権利価額の不均衡を是正するため、清算金の徴収及び交付を行うことを目的としたもので、決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|-------|-------|-------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|--------------------|
| 清算徴収金 | 4,247 | 6,378 | 4,217 | 1,831 | 329 | 66.1 | 7,820 | 3,602 |
| 繰越金 | 1,215 | 1,215 | 1,215 | 0 | 0 | 100.0 | 0 | 1,215 |
| 計 | 5,462 | 7,593 | 5,433 | 1,831 | 329 | 71.5 | 7,820 | 2,387 |

歳出

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|-----|-------|-------------|------------|-----|------|-----------------|--------------------|
| 清算費 | 5,462 | 5,433 | 0 | 28 | 99.5 | 6,605 | 1,172 |

予算現額546万円に対し、歳入歳出決算額は、それぞれ543万円となっています。

収入済額の内訳は、西宮北口駅北東地区の清算徴収金144万円、段上地区の清算徴収金277万円となっています。森具地区の清算金徴収事務は24年3月をもって完了したため前年度収入済額と比べ360万円の大幅な減少となっています。収入未済額は、滞納繰越分32万円となっています。

歳出の543万円は一般会計への繰出金となっています。

5 中小企業勤労者福祉共済事業特別会計

当会計は、西宮市中小企業勤労者福祉共済条例に基づき、市内の中小企業勤労者の福祉の増進を図るとともに、中小企業の振興に寄与することを目的として、勤労者に対し福祉事業を実施するもので、決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|--------|---------|---------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|--------------------|
| 福祉共済掛金 | 52,620 | 52,836 | 52,836 | 0 | 0 | 100.0 | 53,497 | 660 |
| 財産収入 | 69 | 67 | 67 | 0 | 0 | 100.0 | 70 | 2 |
| 繰入金 | 64,559 | 59,118 | 59,118 | 0 | 0 | 100.0 | 58,308 | 810 |
| 繰越金 | 8,068 | 8,067 | 8,067 | 0 | 0 | 100.0 | 4,764 | 3,302 |
| 諸収入 | 8,716 | 6,781 | 6,781 | 0 | 0 | 100.0 | 7,740 | 958 |
| 計 | 134,032 | 126,870 | 126,870 | 0 | 0 | 100.0 | 124,380 | 2,490 |

歳 出

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|-----------|---------|-------------|------------|--------|------|-----------------|--------------------|
| 福 祉 共 済 費 | 134,032 | 119,756 | 0 | 14,275 | 89.3 | 116,313 | 3,443 |

予算現額 1 億3,403万円に対し、歳入 1 億2,687万円、歳出 1 億1,975万円で、歳入歳出差引額711万円が翌年度へ繰越されています。

24年度の事業としては、勤続慰労金などの福祉共済給付事業として4,673万円及び観劇・施設利用料等補助などの福利厚生事業として1,973万円が支出されています。

不用額1,427万円の内訳は、主に退職慰労金が見込みより少なかったことなどにより事業費で1,304万円、事務費で123万円となっています。

西宮市中小企業勤労者福祉共済基金は、西宮市中小企業勤労者福祉共済条例に定める福祉事業を効率的に運営するため設置されています。24年度は前年度からの繰越金806万円、基金運用利子6万円、福祉共済掛金からの積立金976万円を合わせて、1,790万円が積立てられています。また、福祉共済給付金への充当財源として、1,428万円が取崩されたことにより、24年度末現在高は8,286万円となっています。

6 公共用地買収事業特別会計

当会計は、公共用地の取得を円滑にすることを目的とし、道路及び市街地整備の用地買収事業を行うもので、決算状況は、次のとおりです。

歳 入

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|---------------|---------|---------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|--------------------|
| 道路用地買収事業収入 | 98,279 | 98,067 | 98,067 | 0 | 0 | 100.0 | 230,299 | 132,232 |
| 市街地整備用地買収事業収入 | 2,339 | 2,339 | 2,339 | 0 | 0 | 100.0 | 43,931 | 41,591 |
| 計 | 100,618 | 100,407 | 100,407 | 0 | 0 | 100.0 | 274,230 | 173,823 |

歳 出

(単位:千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|--------------|---------|-------------|------------|-------|------|-----------------|--------------------|
| 道路用地買収事業費 | 98,279 | 98,067 | 0 | 211 | 99.8 | 230,299 | 132,232 |
| 市街地整備用地買収事業費 | 2,339 | 705 | 0 | 1,633 | 30.1 | 41,740 | 41,035 |
| 計 | 100,618 | 98,772 | 0 | 1,845 | 98.2 | 272,039 | 173,267 |

予算現額 1 億618万円に対し、歳入 1 億40万円、歳出9,877万円で、歳入歳出差引額163万円が翌年度へ繰越されています。

(1) 道路用地買収事業

収入済額の主なものは、一般会計からの繰入金9,697万円となっています。

支出済額の主なものは、公債費9,277万円となっています。なお、前年度に比べ減少額が大きいのは23年度に公社償還金を一括償還したことによるものです。

(2) 市街地整備用地買収事業

収入済額は、土地建物貸付収入14万円、繰越金219万円となっています。支出済額の主なものは、一般会計への繰出金33万円となっています。

7 介護保険特別会計

介護保険は、加齢や病気等で、介護や日常生活の支援が必要となった人について、その人が持つ心身の能力を活かし自立した日常生活が営めるように、必要な介護サービスに係る給付を行うほか、介護や支援などが必要な状態になるのを予防することを主な目的とした、地域支援事業を行っています。

当会計は介護保険法に基づき、西宮市が保険者となり制度運営を行っているものです。

(1) 決算の状況

決算の状況は、次のとおりです。

歳 入

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|---------|------------|------------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|--------------------|
| 介護保険料 | 5,730,108 | 5,895,888 | 5,742,280 | 24,545 | 129,062 | 97.4 | 4,571,983 | 1,170,296 |
| 国庫支出金 | 5,473,754 | 5,245,603 | 5,245,603 | 0 | 0 | 100.0 | 5,013,749 | 231,854 |
| 支払基金交付金 | 7,112,745 | 6,933,873 | 6,933,873 | 0 | 0 | 100.0 | 6,808,831 | 125,042 |
| 県支出金 | 3,791,387 | 3,681,239 | 3,681,239 | 0 | 0 | 100.0 | 3,376,174 | 305,065 |
| 財産収入 | 768 | 746 | 746 | 0 | 0 | 100.0 | 945 | 199 |
| 繰入金 | 3,846,902 | 3,711,474 | 3,711,474 | 0 | 0 | 100.0 | 3,872,922 | 161,448 |
| 繰越金 | 70,704 | 70,704 | 70,704 | 0 | 0 | 100.0 | 128,009 | 57,305 |
| 諸収入 | 21,770 | 100,825 | 18,240 | 241 | 82,343 | 18.1 | 23,024 | 4,783 |
| 計 | 26,048,138 | 25,640,355 | 25,404,161 | 24,787 | 211,405 | 99.1 | 23,795,640 | 1,608,521 |

歳出

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 | |
|---------|------------|-------------|------------|---------|-------|-----------------|-----------|-----|
| | | | | | | | (A) | (B) |
| 総務費 | 723,938 | 681,315 | 0 | 42,622 | 94.1 | 675,078 | 6,237 | |
| 保険給付費 | 24,475,637 | 23,751,156 | 0 | 724,480 | 97.0 | 22,509,462 | 1,241,694 | |
| 地域支援事業費 | 342,532 | 327,987 | 0 | 14,544 | 95.8 | 417,336 | 89,348 | |
| 基金積立金 | 410,437 | 410,437 | 0 | 0 | 100.0 | 945 | 409,491 | |
| 諸支出金 | 75,594 | 72,599 | 0 | 2,994 | 96.0 | 122,113 | 49,513 | |
| 予備費 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 0.0 | 0 | 0 | |
| 計 | 26,048,138 | 25,243,496 | 0 | 804,641 | 96.9 | 23,724,936 | 1,518,560 | |

予算現額260億4,813万円に対し、歳入254億416万円、歳出252億4,349万円で、歳入歳出差引額1億6,066万円が翌年度へ繰越されています。

介護保険料の不納欠損額は2,454万円(737人)で、前年度の2,302万円(714人)に比べ、151万円増加しています。

(2) 保険料収入

保険料の収入状況は、次のとおりです。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|-------|
| 現年度分 | 5,710,909 | 5,788,984 | 5,723,664 | 0 | 65,319 | 98.9 |
| 特別徴収 | - | 5,055,604 | 5,055,604 | 0 | 0 | 100.0 |
| 普通徴収 | - | 733,380 | 668,060 | 0 | 65,319 | 91.1 |
| 滞納繰越分 | 19,199 | 106,903 | 18,615 | 24,545 | 63,742 | 17.4 |
| 計 | 5,730,108 | 5,895,888 | 5,742,280 | 24,545 | 129,062 | 97.4 |

保険料の滞納については滞納期間に応じて保険給付の制限を行う制度などがありますが、24年度末の給付制限に関する状況は、支払方法変更(償還払い)15人、給付額減額(第1号被保険者、9割7割)10人となっています。

(3) 保険給付

保険給付の状況は、次のとおりです。

(単位：件・千円・%)

| 区 分 | 23年度 | | | 24年度 | | |
|---------------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|
| | 件数 | 金額 | 金額の割合 | 件数 | 金額 | 金額の割合 |
| 居宅介護支援・介護予防支援 | 109,663 | 1,179,343 | 5.2 | 114,982 | 1,226,924 | 5.2 |
| 居宅サービス | 267,378 | 11,277,635 | 50.1 | 283,279 | 11,972,800 | 50.4 |
| 地域密着型サービス | 7,016 | 1,369,298 | 6.1 | 7,451 | 1,479,030 | 6.2 |
| 施設サービス | 28,148 | 7,402,317 | 32.9 | 29,465 | 7,652,166 | 32.2 |
| 特定入所者介護サービス | 34,816 | 752,055 | 3.3 | 36,961 | 807,105 | 3.4 |
| 高額介護サービス等 | 45,085 | 506,476 | 2.3 | 49,829 | 591,686 | 2.5 |
| 審査支払手数料 | 406,081 | 22,334 | 0.1 | 428,868 | 21,443 | 0.1 |
| 計 | 898,187 | 22,509,462 | 100.0 | 950,835 | 23,751,156 | 100.0 |

24年度の保険給付は前年度に比べ、件数で52,648件(5.9%)、金額で12億4,169万円(5.5%)増加しています。

(4) 西宮市介護給付費準備基金

西宮市介護給付費準備基金は、介護保険法に基づく介護保険給付及び地域支援事業の財源に不足が生じたときの財源に充てるため設置されています。24年度は、介護保険料軽減交付金1億5,817万円、介護給付費交付金(追加交付分)466万円、基金利子76万円が積立てられています。年度中の取崩しはありません。24年度末(25年3月末日)現在高は9億3,038万円となっています。なお、24年度出納整理期間中に介護保険料余剰金及び介護給付費国庫負担金(追加交付分)を合わせて、2億4,685万円が積立てられています。

8 後期高齢者医療事業特別会計

当会計は、国民皆保険制度を維持し、将来にわたり持続可能なものとするとともに、高齢者世代と現役世代の負担を明確で、公平なものとするため20年4月に創設された後期高齢者医療事業に係る特別会計で、決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位：千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 後期高齢者 医療保険料 | 4,274,899 | 4,383,498 | 4,315,814 | 2,585 | 65,098 | 98.5 | 3,889,468 | 426,345 |
| 後期高齢者医療 広域連合支出金 | 46,640 | 84,875 | 84,875 | 0 | 0 | 100.0 | 58,374 | 26,500 |
| 繰入金 | 1,062,691 | 977,282 | 977,282 | 0 | 0 | 100.0 | 899,909 | 77,373 |
| 繰越金 | 155,532 | 155,532 | 155,532 | 0 | 0 | 100.0 | 144,315 | 11,216 |
| 諸収入 | 37,572 | 38,938 | 38,938 | 0 | 0 | 100.0 | 38,661 | 277 |
| 計 | 5,577,334 | 5,640,126 | 5,572,442 | 2,585 | 65,098 | 98.8 | 5,030,729 | 541,712 |

歳出

(単位：千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|--------------------|-----------|-------------|------------|---------|------|-----------------|------------------|
| 総務費 | 221,123 | 204,212 | 0 | 16,910 | 92.4 | 205,332 | 1,120 |
| 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 5,155,205 | 5,018,659 | 0 | 136,545 | 97.4 | 4,549,506 | 469,153 |
| 保健事業費 | 188,086 | 157,928 | 0 | 30,157 | 84.0 | 112,826 | 45,102 |
| 諸支出金 | 12,920 | 8,347 | 0 | 4,572 | 64.6 | 7,532 | 815 |
| 計 | 5,577,334 | 5,389,148 | 0 | 188,185 | 96.6 | 4,875,197 | 513,951 |

予算現額55億7,733万円に対し、歳入55億7,244万円、歳出53億8,914万円で、歳入歳出差引額1億8,329万円が翌年度へ繰越されています。

24年度の保険料収入状況は、次のとおりです。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|--------|------|
| 現 年 度 分 | 4,244,744 | 4,323,552 | 4,287,905 | 27 | 35,619 | 99.2 |
| 滞 納 繰 越 分 | 30,155 | 59,945 | 27,908 | 2,558 | 29,479 | 46.6 |
| 計 | 4,274,899 | 4,383,498 | 4,315,814 | 2,585 | 65,098 | 98.5 |

平均被保険者数は45,649人で、一人当たり保険料は94,713円となっています。

9 母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計

当会計は、母子家庭の母などに、経済的な安定と自立のため必要な資金を貸付ける母子寡婦福祉資金に係る特別会計で、決算状況は、次のとおりです。

歳 入

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|-------|--------|---------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|--------------------|
| 繰 入 金 | 1,221 | 963 | 963 | 0 | 0 | 100.0 | 1,094 | 130 |
| 繰 越 金 | 26,878 | 63,735 | 63,735 | 0 | 0 | 100.0 | 49,169 | 14,565 |
| 諸 収 入 | 18,319 | 57,503 | 21,485 | 0 | 36,017 | 37.4 | 19,870 | 1,615 |
| 計 | 46,418 | 122,202 | 86,185 | 0 | 36,017 | 70.5 | 70,135 | 16,049 |

歳 出

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増 減 額 (A) - (B) |
|-------------------|--------|-------------|------------|-------|-------|-----------------|--------------------|
| 母子寡婦福祉資金 貸付事業費 | 21,050 | 16,970 | 0 | 4,079 | 80.6 | 6,399 | 10,570 |
| 公 債 費 | 25,368 | 25,367 | 0 | 0 | 100.0 | 0 | 25,367 |
| 計 | 46,418 | 42,338 | 0 | 4,079 | 91.2 | 6,399 | 35,938 |

予算現額4,641万円に対し、歳入8,618万円、歳出4,233万円で、歳入歳出差引額4,384万円が翌年度へ繰越されています。

歳出では、国への償還が開始されたため公債費が皆増となっています。

不用額407万円は、母子寡婦福祉資金貸付金で、貸付件数が減少したことによるものです。

10 鳴尾外財産区特別会計

市内には鳴尾財産区など、26の財産区(名塩財産区を除く)があります。

当会計は、地方自治法第294条第3項に基づき、鳴尾財産区などの財産区の収入及び支出を取扱うものです。財産区は、その所有する土地などの財産、または、公の施設を管理することを目的とする特別地方公共団体で、市長が管理者として、その事務を処理しています。

決算状況は、次のとおりです。

歳入

(単位：千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|--------------|--------|--------|-------------|-----------|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 鳴尾財産区収入 | 16,536 | 16,535 | 16,535 | 0 | 0 | 100.0 | 16,532 | 2 |
| 上田市外4区有財産区収入 | 5,513 | 5,512 | 5,512 | 0 | 0 | 100.0 | 5,510 | 2 |
| 越木岩財産区収入 | 2,886 | 2,885 | 2,885 | 0 | 0 | 100.0 | 2,200 | 685 |
| 上瓦林財産区収入 | 300 | 300 | 300 | 0 | 0 | 100.0 | 300 | 0 |
| 上新田財産区収入 | 900 | 900 | 900 | 0 | 0 | 100.0 | 900 | 0 |
| 計 | 26,135 | 26,133 | 26,133 | 0 | 0 | 100.0 | 25,443 | 689 |

歳出

(単位：千円・%)

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|--------------|--------|-------------|------------|-----|-------|-----------------|------------------|
| 鳴尾財産区支出 | 16,536 | 16,535 | 0 | 0 | 100.0 | 16,532 | 2 |
| 上田市外4区有財産区支出 | 5,513 | 5,512 | 0 | 0 | 100.0 | 5,510 | 2 |
| 越木岩財産区支出 | 2,886 | 2,885 | 0 | 0 | 100.0 | 2,200 | 685 |
| 上瓦林財産区支出 | 300 | 300 | 0 | 0 | 100.0 | 300 | 0 |
| 上新田財産区支出 | 900 | 900 | 0 | 0 | 100.0 | 900 | 0 |
| 計 | 26,135 | 26,133 | 0 | 1 | 100.0 | 25,443 | 689 |

予算現額2,613万円に対し、歳入歳出決算額は、それぞれ2,613万円となっています。

各財産区の歳入・歳出状況は、次のとおりです。

(単位：千円)

| 財産区 | 歳入 | | | 歳出 | |
|---------|-----------------|--------------|------------------------------|-----|--------|
| | 科目 | 金額 | 説明 | 科目 | 金額 |
| 鳴尾 | 土地建物貸付収入 | 16,535 | 戸崎町溜池敷地貸付料 | 寄附金 | 16,535 |
| 上田市外4区有 | 土地建物貸付収入 | 5,512 | 仁川町6丁目溜池敷地貸付料 | 積立金 | 4,312 |
| | | | | 寄附金 | 1,200 |
| | | | | 計 | 5,512 |
| 越木岩 | 土地建物貸付収入 雑収入 | 2,200 685 | 北山町溜池敷地貸付料 苦楽園五番町貸付料相当返還金 | 寄附金 | 2,885 |
| | | | | | |
| 上瓦林 | 土地建物貸付収入 | 300 | 日野町溜池敷地貸付料 | 寄附金 | 300 |
| 上新田 | 土地建物貸付収入 | 900 | 樋ノ口町2丁目溜池敷地貸付料 | 寄附金 | 900 |
| 合計 | | 26,133 | | 合計 | 26,133 |

上田市外4区有財産区積立金431万円は、特別会計において積立てられています。

財産区特別会計から支出された寄附金2,182万円は、一般会計の総務費寄附金として収入され、同額が地区自治団体運営交付金として支出されています。同交付金は、地域住民で組織された各区有財産管理委員会が、自主的に柔軟な管理運営を行えるよう寄附金の範囲内で、当該委員会に対し交付されるものです。

各区有財産管理委員会に対する一般会計からの地区自治団体運営交付金は、次のとおりです。

(単位：千円)

| 区 分 | 22年度 | 23年度 | 24年度 |
|----------------|--------|--------|--------|
| 鳴尾区有財産管理委員会 | 16,532 | 16,532 | 16,535 |
| 上大市外4区有財産管理委員会 | 1,200 | 1,200 | 1,200 |
| 越木岩区有財産管理委員会 | 2,200 | 2,200 | 2,885 |
| 上瓦林区有財産管理委員会 | 300 | 300 | 300 |
| 上新田区有財産管理委員会 | 900 | 900 | 900 |
| 計 | 21,132 | 21,132 | 21,820 |

11 集合支払費特別会計

当会計は、一般会計と特別会計での電気使用料、ガス使用料、水道及び下水道使用料並びに電話使用料の支払事務を一元化することにより、その支払の確実性と簡素化を図るためのものであり、決算状況は、次のとおりです。

歳 入

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 (A) | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 収入率 | 前年度収入 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|-------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|-------|-----------------|------------------|
| 繰替金収入 | 1,900,727 | 1,757,416 | 1,757,416 | 0 | 0 | 100.0 | 1,761,242 | 3,825 |

歳 出

(単位：千円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 (A) | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 前年度支出 済額 (B) | 増減額 (A) - (B) |
|-------|-----------|-------------|------------|---------|------|-----------------|------------------|
| 集合支払費 | 1,900,727 | 1,757,416 | 0 | 143,310 | 92.5 | 1,761,242 | 3,825 |

予算現額19億72万円に対し、歳入歳出決算額は、それぞれ17億5,741万円となっています。

各料金を前年度と比較すると、次のとおりです。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 23年度 | 24年度 | 比較増減額 | 増 減 率 |
|------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 電 気 使 用 料 | 904,657 | 910,389 | 5,732 | 0.6 |
| ガ ス 使 用 料 | 227,840 | 232,485 | 4,645 | 2.0 |
| 水道及び下水道使用料 | 510,718 | 499,080 | 11,637 | 2.3 |
| 電 話 使 用 料 | 118,026 | 115,460 | 2,565 | 2.2 |
| 計 | 1,761,242 | 1,757,416 | 3,825 | 0.2 |