

4. 介護保険特別会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は6,258,141千円であり、前年度の予算現額と比較すると208,018千円（3.4%）増加している。

また、決算額は歳入で6,110,610千円（増減率1.6%）、歳出で6,000,889千円（増減率2.3%）で差し引き109,721千円の黒字となっており、本年度実質収支額から前年度実質収支額149,498千円を差し引いた単年度収支額は39,777千円の赤字となっている。

決算状況比較表

（単位：千円）

| 年度 区分 | 3 | 2 | 増減額 | 増減率（%） |
|--------------|-----------|-----------|---------|--------|
| 予算現額 | 6,258,141 | 6,050,123 | 208,018 | 3.4 |
| 歳入決算額 | 6,110,610 | 6,017,110 | 93,500 | 1.6 |
| 歳出決算額 | 6,000,889 | 5,867,612 | 133,277 | 2.3 |
| 歳入歳出差引額 | 109,721 | 149,498 | -39,777 | -26.6 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | - |
| 実質収支額 | 109,721 | 149,498 | -39,777 | -26.6 |
| 単年度収支額 | -39,777 | -13,068 | -26,709 | -204.4 |

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は97.6%で前年度の99.5%より1.9%下降している。

また、調定額に対する比率は99.9%で、前年度の99.7%より0.2%上昇している。

決算額の主な内訳は、支払基金交付金1,536,665千円（構成比25.2%）、保険料1,401,209千円（22.9%）、国庫支出金1,265,458千円（20.7%）、繰入金924,985千円（15.1%）、府支出金826,638千円（13.5%）などとなっている。

歳入状況一覧表

| 科目 | 区分 | 予算現額 | | 調定額 | | |
|-----------------|----|-----------|-------|-----------|-------|------------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 予算現額に対する比率 |
| | | | % | | % | % |
| 保 険 料 | | 1,392,501 | 22.3 | 1,409,952 | 23.1 | 101.3 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | | 291 | 0.0 | 211 | 0.0 | 72.5 |
| 国 庫 支 出 金 | | 1,289,161 | 20.6 | 1,265,458 | 20.7 | 98.2 |
| 支 払 基 金 交 付 金 | | 1,579,807 | 25.2 | 1,536,665 | 25.1 | 97.3 |
| 府 支 出 金 | | 847,335 | 13.6 | 826,638 | 13.5 | 97.6 |
| 財 産 収 入 | | 156 | 0.0 | 155 | 0.0 | 99.4 |
| 繰 入 金 | | 1,009,892 | 16.1 | 924,985 | 15.1 | 91.6 |
| 諸 収 入 | | 103 | 0.0 | 5,791 | 0.1 | 5,622.3 |
| 繰 越 金 | | 138,895 | 2.2 | 149,498 | 2.4 | 107.6 |
| 合 計 | | 6,258,141 | 100.0 | 6,119,353 | 100.0 | 97.8 |

更に決算額を分析すると、歳入決算額6,110,610千円は前年度より93,500千円（1.6%）増加しており、その内容は、保険料で4,921千円（0.4%）、支払基金交付金で51,460千円（3.5%）、府支出金で40,320千円（5.1%）、繰入金で12,546千円（1.4%）それぞれ増加し、使用料及び手数料で42千円（16.6%）、国庫支出金で220千円（0.0%）、財産収入で298千円（65.8%）、諸収入で2,119千円（26.8%）、繰越金で13,068千円（8.0%）それぞれ減少している。

（単位：千円）

| 収 入 済 額 | | | | 不 納 欠 損 額 | | 収 入 未 済 額 | |
|-----------|-------|----------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 金 額 | 構 成 比 | 予算現額に 対する比率 | 調定額に 対する比率 | 金 額 | 調定額に 対する比率 | 金 額 | 調定額に 対する比率 |
| | % | % | % | | % | | % |
| 1,401,209 | 22.9 | 100.6 | 99.4 | 2,156 | 0.1 | 6,587 | 0.5 |
| 211 | 0.0 | 72.5 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 1,265,458 | 20.7 | 98.2 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 1,536,665 | 25.2 | 97.3 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 826,638 | 13.5 | 97.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 155 | 0.0 | 99.4 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 924,985 | 15.1 | 91.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 5,791 | 0.1 | 5,622.3 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 149,498 | 2.5 | 107.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 6,110,610 | 100.0 | 97.6 | 99.9 | 2,156 | 0.0 | 6,587 | 0.1 |

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は95.9%で前年度の97.0%より1.1%下降している。

また、不用額は257,252千円で前年度に比べて74,741千円増加しており、予算現額に対する比率は4.1%で前年度の3.0%より1.1%上昇している。

決算額の内訳は、保険給付費5,466,844千円（構成比91.1%）、地域支援事業費261,067千円（4.3%）、総務費137,222千円（2.3%）、基金積立金118,356千円（2.0%）、諸支出金17,400千円（0.3%）となっている。

歳出状況一覧表

(単位:千円)

| 区分 科目 | 予算現額 | | 支出済額 | | | 翌年度繰越額 | | | 不用額 | | |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|------------|--------|-----|------------|---------|-------|------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 予算現額に対する比率 | 金額 | 構成比 | 予算現額に対する比率 | 金額 | 構成比 | 予算現額に対する比率 |
| | | % | | % | % | | % | % | | % | % |
| 総務費 | 153,205 | 2.5 | 137,222 | 2.3 | 89.6 | 0 | - | 0.0 | 15,983 | 6.2 | 10.4 |
| 保険給付費 | 5,653,038 | 90.3 | 5,466,844 | 91.1 | 96.7 | 0 | - | 0.0 | 186,194 | 72.4 | 3.3 |
| 基金積立金 | 118,357 | 1.9 | 118,356 | 2.0 | 100.0 | 0 | - | 0.0 | 1 | 0.0 | 0.0 |
| 地域支援事業費 | 308,300 | 4.9 | 261,067 | 4.3 | 84.7 | 0 | - | 0.0 | 47,233 | 18.4 | 15.3 |
| 公債費 | 10 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | - | 0.0 | 10 | 0.0 | 100.0 |
| 諸支出金 | 22,409 | 0.4 | 17,400 | 0.3 | 77.6 | 0 | - | 0.0 | 5,009 | 1.9 | 22.4 |
| 予備費 | 2,822 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | - | 0.0 | 2,822 | 1.1 | 100.0 |
| 合計 | 6,258,141 | 100.0 | 6,000,889 | 100.0 | 95.9 | 0 | - | 0.0 | 257,252 | 100.0 | 4.1 |

決算額を前年度と比較すると133,277千円（2.3%）増加している。

その内容は、保険給付費で132,716千円（2.5%）、地域支援事業費で19,906千円（8.3%）それぞれ増加し、総務費で3,824千円（2.7%）、基金積立金で11,308千円（8.7%）、諸支出金で4,213千円（19.5%）それぞれ減少している。

科目別年度比較表

（単位：千円）

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | 2 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
|---------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | | % | | % | | % |
| 総 務 費 | 137,222 | 2.3 | 141,046 | 2.4 | -3,824 | -2.7 |
| 保 険 給 付 費 | 5,466,844 | 91.1 | 5,334,128 | 90.9 | 132,716 | 2.5 |
| 基 金 積 立 金 | 118,356 | 2.0 | 129,664 | 2.2 | -11,308 | -8.7 |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 261,067 | 4.3 | 241,161 | 4.1 | 19,906 | 8.3 |
| 諸 支 出 金 | 17,400 | 0.3 | 21,613 | 0.4 | -4,213 | -19.5 |
| 合 計 | 6,000,889 | 100.0 | 5,867,612 | 100.0 | 133,277 | 2.3 |

(4) むすび

本年度の決算は実質収支で 109,721 千円の黒字で、単年度収支においては 39,777 千円の赤字となっている。実質収支において黒字となった要因としては、歳入において保険料、支払基金交付金、府支出金、繰入金が増加した一方で、歳出において総務費、基金積立金、諸支出金が減少したことによるものである。なお、歳入のうち一般会計からの繰入金は 924,985 千円と前年度より増加しており、単年度収支は前年度に引き続き赤字となっている。

保険給付費は引き続き増加傾向で、今後もこの傾向が続くものと考えられる。高齢化社会が進む中、高齢者ができる限り要介護状態にならない、あるいは重度化しないよう、効果的な介護予防事業をいっそう推進するとともに、地域支援事業の積極的な取組みを通じて保険給付費などの増加を抑えるよう努めていただきたい。

保険料では不納欠損額、収入未済額ともに引き続き減少しており、徴収努力がうかがえる。今後も引き続き未収保険料の削減に努めていただき、本市として将来的な本会計の運営の安定化を図られるよう望むものである。