

7 佐 広 監 第 1 2 号
令和 7 年 7 月 2 4 日

佐久広域連合
広域連合長 柳田 清二 様

佐久広域連合

監査委員 篠原 忠雄

監査委員 荻原 謙一

令和 6 年度佐久広域連合一般会計・特別会計決算及び
基金の運用状況審査意見について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び第 2 4 1 条第 5 項の規定に基づき、審査に付された令和 6 年度佐久広域連合一般会計・特別会計の歳入歳出決算及び付属書類並びに基金の運用状況を審査したので、次のとおり意見書を提出します。

令和6年度

佐久広域連合一般会計・特別会計
決算審査意見書

佐久広域連合監査委員

目 次

| | | |
|---------------------|----------------------------|------------|
| 1 審査の対象 | ..... | P 1 |
| 2 審査の時期 | ..... | P 1 |
| 3 審査の方法 | ..... | P 1 |
| 4 審査の内容 | ..... | P 2 |
| 5 審査の総括意見 | ..... | P 3 |
| (1) 総括 | ..... | P 5 |
| (2) 一般会計 | ..... | P 5 |
| ア 概要 | ..... | P 5 |
| イ 歳入 | ..... | P 6 |
| ウ 歳出 | ..... | P 6 |
| (3) 特別会計 | ..... | P 8 |
| ア 概要 | ..... | P 8 |
| イ 佐久広域消防特別会計 | ..... | P 8 |
| ウ 佐久広域特別養護老人ホーム特別会計 | ..... | P 9 |
| エ 佐久広域救護施設特別会計 | ..... | P 10 |
| (4) 基金運用の状況 | ..... | P 11 |
| (5) 負債の内訳 | ..... | P 12 |
| 別表 1 | 令和6年度 一般会計・特別会計歳入歳出決算書総括表 | ... P 13 |
| 別表 2 | 令和6年度 佐久広域連合一般会計決算収支前年度比較表 | ・ P 14 |
| 別表 3 | 令和6年度 佐久広域連合一般会計歳入一覧表 | P 15 |
| 別表 4 | 令和6年度 佐久広域連合一般会計歳出一覧表 | P 16 |
| 別表 5 | 令和6年度 佐久広域連合特別会計歳入歳出一覧表 | P 17 |
| 別表 6 | 令和6年度 佐久広域消防特別会計歳入一覧表 | P 18 |
| 別表 7 | 令和6年度 佐久広域消防特別会計歳出一覧表 | P 19 |
| 別表 8 | 市町村分担金の推移 | P 20 |
| 別表 9 | 令和6年度 基金運用状況 | P 21 |

1 審査の対象

(1) 一般会計及び特別会計

- ア 令和6年度 佐久広域連合一般会計歳入歳出決算
- イ 令和6年度 佐久広域消防特別会計歳入歳出決算
- ウ 令和6年度 佐久広域特別養護老人ホーム特別会計歳入歳出決算
- エ 令和6年度 佐久広域救護施設特別会計歳入歳出決算

(2) 令和6年度 実質収支に関する調書

(3) 令和6年度 財産に関する調書

(4) 令和6年度 基金運用状況

- ア 佐久広域社会福祉施設財政調整基金
- イ 佐久広域救護施設財政調整基金
- ウ 広域連合財政調整基金
- エ 広域連合減債基金
- オ 消防救急無線デジタル化整備基金
- カ 消防施設整備基金

2 審査の時期

令和7年7月15日・23日・24日

3 審査の方法

本決算審査に当たっては、連合長から提出された令和6年度佐久広域連合一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書及び決算書付属書類並びに基金の運用状況、財産を示す関係書類が法令に規定された様式により調製されているか、計数に誤りはないか、予算の執行は適確に行われているか、さらに収入支出は関係法令に適合しているか等の諸点について検討を行い、会計管理者並びに関係職員から説明を聴取し、審査を実施した。

4 審査の内容

(1) 共通事項

- ア 地方自治法第208条、第209条及び同法施行令第142条並びに第143条による年度区分及び会計区分が適正に処理されているか。
- イ 地方自治法第210条による予算収支が総計されているか。
- ウ 地方自治法第216条及び同法施行令第147条による予算区分及び収支科目が適正に処理されているか。
- エ 財政運営及び資金収支は安全かつ効率的に行われているか。

(2) 歳入

- ア 地方自治法第231条及び同法施行令第154条による調定に違法又は不当な調定及び調定漏れはないか。また、収入方法、収入時期は適正か。
- イ 収入済額は予算現額に比して著しい差異はないか。
- ウ 収入済額は調定額に比して著しい差異はないか。
- エ 国庫支出金、県支出金等は事業実績に基づく収入確保が図られているか。

(3) 歳出

- ア 地方自治法第2条第14項、第15項及び地方財政法第4条による事務の合理化、経費の節減に努力しているか。
- イ 地方自治法第220条及び同法施行令第150条による予算執行が計画的かつ効率的に執行されたか。
- ウ 地方自治法第217条、第218条第4項及び同法施行令第149条による不要不急物件の購入など、予算の浪費支出はないか。
- エ 地方自治法第232条の4第2項及び第234条の2並びに同法施行令第167条の15による委託料、工事請負費等の支出の時期及び額は適正か。また、検査、検収は確実にされているか。
- オ 地方自治法第221条第2項及び第232条の2による補助金、交付金等の必要性、有効性、時期及び額は妥当か。また、精算報告は確実にされているか。

(4) 財産

- ア 地方自治法第237条及び第238条による異動増減及び現在高は正確か。

(5) その他

ア 検査、監査等における指摘事項について必要な措置が取られたか。

5 審査の総括意見

広域連合の事務事業は、住民の生活に密着した事業を市町村分担金で運営しており、事業効果と事務効率そして公平・公正の担保が求められている。

決算審査では、事務事業が法令に基づき適正かつ効率的に執行されているかを主眼に予算及び事業の執行状況について、提出された資料により審査を行った。関係書類を確認した結果、諸帳簿、証拠書類は整備され、その計数も正確であり、予算執行及び事務処理並びに事業の執行は適正であると認めた。

また、一般会計及び各特別会計ともに「歳入歳出決算書」「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」は、いずれも関係法令に基づき作成されていた。

今後においても法令規則を遵守し、職員としての初心を忘れず業務執行に当たってもらいたい。各会計の事業についての審査所感は、以下のとおりである。

一般会計において、佐久地域の魅力を佐久圏域内外に発信し、佐久地域の認知度向上、また、来訪者の増加等による地域の活性化のため、佐久地域魅力発信事業等を実施し、多くの方に参加をいただいている。今後、事業の評価及び検証を行い、さらなる事業の展開に繋がることを期待している。

「上手な医療のかかり方」普及啓発の取組は医師及び看護師の不足、又は偏在といった地域の医療提供体制を見据えた中で佐久地域の関係機関、行政、住民が一体となって取組むための事業として有意義なものである。今後も継続的な普及啓発に努めていくことで着実な成果を挙げられたい。

佐久平斎場については供用開始から10年を迎える中で計画的な維持管理が行われている。今後においても住民サービスの停滞を招くことのないよう計画的な改修工事等に努められたい。

介護認定及び障害支援区分認定については審査会の簡素化導入、又はオンライン方式による開催により業務の効率化が図られている。引き続き迅速かつ関係市町村と連携のうえ、公平・公正な審査会の実施に努められたい。

成年後見支援センター及び障害者相談支援センターについては支援のニーズが増加することに伴い、各センターの必要性も高まることから、人員配置も含め、各センターの体制について検討されたい。また、引き続き制度利用促進及び支援強化のための取組を図られたい。

次に、消防特別会計においては、1点目として救急出動件数が過去最多となる中、救急搬送の約4割は軽症者という状況である。現在、佐久地域の医療機関、行政などの関係機関、様々な関係者が地域ぐるみで「上手な医療のかかり方」の普及啓発や広報、救急要請の適正化などに取組んでいる。地域住民に着実な成果として現れるよう消防本部及び各消

防署としても継続的に取り組んでいただきたい。

2点目として救急は一刻も早い医療機関への搬送が求められ、佐久広域連合消防本部に平成27年より消防指令センターが開設され、出動指令の一元化が行われている。

管轄消防署、それぞれの地域特性と出動状況数から過重出動の状況などにおいて隣接消防署との連携を図りながら消防指令センター開設から10年を迎える今日の成果として救急搬送の使命となる最短出動を図られたい。

3点目として車両及び装備等については計画的に整備を行っているが、地域住民の生命と財産を守るため、計画が滞ることがないように進捗状況に注意するとともに整備については地域の実情、特性にも配慮し、併せて装備等の運用に必要な訓練、人材の育成に今後も努めていただきたい。

4点目として指令台システムには毎年度、多額の費用をかけて保守契約を行っている。適正な保守管理のため、保守費用の内容と修繕措置に係る費用、それぞれ契約の対象となる事業費区分の整理をしていただきたい。

最後に、特別養護老人ホーム特別会計及び救護施設特別会計においては、1点目として新型コロナウイルス感染症は令和5年5月以降、感染症法上の位置付けが2類から5類に移行している。特別養護老人ホームについては令和6年度の延べ利用日数は前年度比較で減少し、サービス収入も連動して減少している。新規入所希望者が減少している状況と地域ニーズの分析を行い、受入れ手順の見直しを含めながら稼働率向上に繋がられたい。

2点目として特別養護老人ホームについては、良質な介護サービス提供、事故防止及び入所者の人権擁護等のために必要なマニュアル等を整備するとともにその実践を通して職員の育成等に努めていただきたい。

3点目として救護施設については、社会情勢等により入所者自身、また、取り巻く環境の態様も様々であることから、必要となる支援も多様化・複雑化する中、職員は相応の対応力を持って業務に臨むことが求められるが、地域のセーフティネットとしての社会的役割を果たすため、より努めていただきたい。

広域連合職員の皆様には、地域住民の付託に応えるべく日々の業務に当たり、責任・使命感を持って尽力し、深く感謝するが、今後においても心身の健康に留意し、住民福祉向上に向け、職務に精励されたい。

(1) 総括

令和6年度決算は一般会計等で減額となったが、消防特別会計で主に人件費及び消防救急無線デジタル化整備基金の積立等により対前年度比で増額となり、一般会計及び3特別会計の歳出決算総額は前年度比104,943,000円の増（前年度比2.74%）となった。

佐久広域連合の一般会計及び3特別会計の決算総額は次表のとおりである。

| 項目 | 金額 (円) | 備考 |
|-------------|---------------|---------------------------|
| 予算現額 | 3,993,663,000 | |
| 歳入決算額 | 3,978,998,102 | 収入率 99.63% |
| 歳出決算額 | 3,933,365,211 | 執行率 98.49% |
| 歳入歳出差引額 | 45,632,891 | |
| 翌年度へ繰越すべき財源 | 38,863,000 | 令和7年度に繰越した消防ポンプ自動車購入に係る財源 |
| 実質収支 | 6,769,891 | |

なお、会計別の決算額は「P13（別表1）」のとおりである。

(2) 一般会計

ア 概要

決算額は次表のとおりである。

| 項目 | 金額 (円) | 備考 |
|---------|-------------|-------------|
| 予算現額 | 733,636,000 | |
| 歳入決算額 | 733,638,379 | 収入率 100.00% |
| 歳出決算額 | 733,053,495 | 執行率 99.92% |
| 歳入歳出差引額 | 584,884 | |

なお、決算額の前年度比較は「P14（別表2）」のとおりである。

歳入決算額は前年度比9,607,379円の減（前年度比△1.29%）、歳出決算額は前年度比9,591,795円の減（前年度比△1.29%）と共に減額である。

このように歳入決算額、歳出決算額が前年度に比べて減額になった主な要因は予算財源年度間調整のための、広域連合財政調整基金への積立が減額となったことによるものである。

実質収支額は584,884円となった。

イ 歳 入

決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|---------|-------------|-------------|
| 予 算 現 額 | 733,636,000 | |
| 調 定 額 | 733,638,379 | |
| 収 入 済 額 | 733,638,379 | 収入率 100.00% |

なお、歳入の款別決算額は「P15 (別表3)」のとおりである。

款別の内訳は次のとおりである。

1 款 分担金及び負担金は市町村の分担金で、決算額は558,519,000円(構成比76.13%)である。

なお、市町村分担金の過去5年間の推移は「P20 (別表8)」のとおりである。

2 款 使用料及び手数料の決算額は111,726,360円(構成比15.23%)で、内訳は火葬場使用料76,594,760円(3,333件)、霊柩車使用料35,131,600円(2,896件)である。

3 款 財産収入の決算額は5,832,223円(構成比0.79%)で、内訳は土地建物貸付収入5,166,259円、公有財産売払収入665,964円である。

4 款 繰入金の決算額は52,868,000円(構成比7.21%)で、広域連合財政調整基金繰入金である。

5 款 繰越金の決算額は600,468円(構成比0.08%)で、前年度からの繰越金である。

6 款 諸収入の決算額は1,880,328円(構成比0.26%)で、広報広告掲載料198,000円をはじめとした雑入である。

7 款 県支出金の決算額は2,212,000円(構成比0.30%)で、長野県地域発元気づくり支援金である。

ウ 歳 出

決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|-----------|-------------|------------|
| 予 算 現 額 | 733,636,000 | |
| 歳 出 決 算 額 | 733,053,495 | 執行率 99.92% |
| 不 用 額 | 582,505 | |

なお、歳出の款別決算額は「P16 (別表4)」のとおりである。

款別の内訳は次のとおりである。

1 款 議会費の決算額は917,527円(構成比0.12%)で、定例議会、議会運営委員会等が開催された。

2款 総務費の決算額は190,211,935円（構成比25.95%）で、内訳は一般管理費175,822,590円、企画費14,134,589円、公平委員会費44,639円、選挙管理委員会費73,203円、監査委員費136,914円である。

一般管理費の主な内訳は事務所使用料16,032,000円等である。

企画費の主な内訳は佐久広域連合広報印刷製本業務2,288,000円、FMラジオ番組を活用した佐久地域PR事業委託料1,815,000円、佐久地域魅力発信事業委託料688,558円、上手な医療のかかり方普及啓発業務委託料977,080円、ノート型パソコン購入費732,600円等である。

3款 民生費の決算額は173,612,619円（構成比23.68%）で、内訳は介護認定審査会費70,213,434円、障害支援区分認定審査会費11,352,709円、成年後見支援センター運営費17,836,876円、障害者相談支援センター運営費74,209,600円である。

介護認定審査会費の主な内訳は審査会委員報酬15,407,250円（審査件数7,505件）、要介護認定支援システム保守委託料4,131,600円等である。

障害支援区分認定審査会費の主な内訳は審査会委員報酬2,083,000円（審査件数593件）、障害支援区分認定システム機器賃借料391,692円等である。

成年後見支援センター運営費の主な内訳は成年後見支援センター業務委託料17,710,000円等である。

障害者相談支援センター運営費の主な内訳は障害者相談支援業務委託料32,237,480円、手話奉仕員養成講座委託料624,690円、事務所使用料3,972,000円等である。

4款 衛生費の決算額は366,290,892円（構成比49.97%）で、内訳は火葬場費203,138,292円、病院群輪番制運営費32,340,000円、地域医療運営費130,000,000円、食肉流通センター費812,600円である。

火葬場費の主な内訳は火葬等業務委託料53,526,000円、霊柩業務委託料41,141,112円、火葬炉設備保守委託料1,144,000円、空調設備保守委託料6,996,000円、火葬炉等改修工事費38,830,000円等である。

食肉流通センター費は食肉流通センター事業費返還金812,600円である。

5款 教育費の決算額は2,020,522円（構成比0.28%）で、主な内訳は視聴覚教材DVD購入費1,439,020円等である。

6款 予備費500,000円は全額不用となった。

(3) 特別会計

ア 概 要

特別会計は佐久広域消防特別会計、佐久広域特別養護老人ホーム特別会計、佐久広域救護施設特別会計の3会計で、合計決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|-------------|------------------|---------------------------|
| 予 算 現 額 | 3, 260, 027, 000 | |
| 歳 入 決 算 額 | 3, 245, 359, 723 | 収入率 99.55% |
| 歳 出 決 算 額 | 3, 200, 311, 716 | 執行率 98.16% |
| 歳入歳出差引額 | 45, 048, 007 | |
| 翌年度へ繰越すべき財源 | 38, 863, 000 | 令和7年度に繰越した消防ポンプ自動車購入に係る財源 |
| 実 質 収 支 | 6, 185, 007 | |

なお、3会計の決算額は「P 17 (別表5)」のとおりである。

イ 佐久広域消防特別会計

佐久広域消防特別会計は1本部・7消防署・1分遣所に関わる経費で決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|-------------|------------------|---------------------------|
| 予 算 現 額 | 2, 507, 343, 000 | |
| 歳 入 決 算 額 | 2, 492, 668, 797 | 収入率 99.41% |
| 歳 出 決 算 額 | 2, 450, 668, 314 | 執行率 97.73% |
| 歳入歳出差引額 | 42, 000, 483 | |
| 翌年度へ繰越すべき財源 | 38, 863, 000 | 令和7年度に繰越した消防ポンプ自動車購入に係る財源 |
| 実 質 収 支 | 3, 137, 483 | |

なお、歳入の款別決算額は「P 18 (別表6)」、歳出の款別決算額は「P 19 (別表7)」のとおりである。

歳入決算額の内訳は分担金及び負担金2,403,037,000円(構成比96.41%)、使用料及び手数料2,596,800円(構成比0.10%)、県支出金357,000円(構成比0.01%)、財産収入427,000円(構成比0.02%)、繰入金59,888,000円(構成比2.40%)、繰越金3,206,818円(構成比0.13%)、諸収入9,726,643円(構成比0.39%)、国庫支出金13,429,536円(構成比0.54%)である。

歳出決算額の内訳は消防本部費713,071,025円(構成比29.10%)、消防署費1,737,597,289円(構成比70.90%)である。

主な事業は消防本部費では防火服購入費11,880,000円、指令台保守委託料21,120,000円、NET119緊急通報システム使用料1,848,000円、ファイバースコープ購入費1,375,000円、消防学校等入校負担金4,215,629円、救急救命研修所入所負担金

4,621,000円等である。

また、消防署費では全体として、空気呼吸器用ボンベ購入費 2,766,500円、佐久消防署の高規格救急車及び高度救命処置用資器材購入費 36,319,800円、南部消防署の洗濯乾燥機設置工事費 365,200円等である。

なお、御代田消防署の消防ポンプ自動車購入に係る 53,540,000円が令和7年度へ繰越されている。

ウ 佐久広域特別養護老人ホーム特別会計

佐久広域特別養護老人ホーム特別会計は豊昇園・塩名田苑の2施設に関わる経費で決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|---------------|-------------|-------------|
| 予 算 現 額 | 509,044,000 | |
| 歳 入 決 算 額 | 509,049,320 | 収入率 100.00% |
| 歳 出 決 算 額 | 507,019,717 | 執行率 99.60% |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 2,029,603 | |

なお、会計の決算額は「P17(別表5)」のとおりである。

(ア) 特別養護老人ホーム豊昇園は入所定員55名、短期入所3名に関わる経費で決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|---------------|-------------|-------------|
| 予 算 現 額 | 243,390,000 | |
| 歳 入 決 算 額 | 243,392,413 | 収入率 100.00% |
| 歳 出 決 算 額 | 242,374,053 | 執行率 99.58% |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 1,018,360 | |

なお、会計の決算額は「P17(別表5)」のとおりである。

歳入決算額の内訳はサービス収入 171,815,359円(構成比 70.59%)、繰入金 66,150,000円(構成比 27.18%)、繰越金 1,034,543円(構成比 0.42%)、諸収入 1,284,511円(構成 0.53%)、県支出金 3,108,000円(構成比 1.28%)である。

歳出決算額の内訳は社会福祉施設費 242,374,053円(構成比 100.00%)であり、主な事業は給食調理業務委託料 28,553,018円、診察・機能回復訓練業務委託料 2,504,700円、管理宿直業務委託料 2,100,532円、職員派遣業務委託料 5,299,129円、車椅子購入費 284,630円等である。

(イ) 特別養護老人ホーム塩名田苑は入所定員54名、短期入所4名に関わる経費で決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|---------------|---------------------|-------------|
| 予 算 現 額 | 2 6 5, 6 5 4, 0 0 0 | |
| 歳 入 決 算 額 | 2 6 5, 6 5 6, 9 0 7 | 収入率 100.00% |
| 歳 出 決 算 額 | 2 6 4, 6 4 5, 6 6 4 | 執行率 99.62% |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 1, 0 1 1, 2 4 3 | |

なお、会計の決算額は「P 1 7 (別表 5)」のとおりである。

歳入決算額の内訳はサービス収入 184,825,198 円 (構成比 69.57%)、繰入金 78,000,000 円 (構成比 29.36%)、繰越金 1,040,326 円 (構成比 0.39%)、諸収入 1,274,383 円 (構成比 0.48%)、県支出金 517,000 円 (構成比 0.20%) である。

歳出決算額の内訳は社会福祉施設費 264,645,664 円 (構成比 100.00%) であり、主な事業は給食調理業務委託料 29,486,482 円、診察・機能回復訓練業務委託料 2,612,248 円、管理宿直業務委託料 2,216,888 円、職員派遣業務委託料 4,931,816 円、業務用食器洗浄機購入費 842,600 円等である。

エ 佐久広域救護施設特別会計

佐久広域救護施設特別会計は救護施設清和寮の入所定員 70 名に関わる経費で決算額は次表のとおりである。

| 項 目 | 金 額 (円) | 備 考 |
|---------------|---------------------|-------------|
| 予 算 現 額 | 2 4 3, 6 4 0, 0 0 0 | |
| 歳 入 決 算 額 | 2 4 3, 6 4 1, 6 0 6 | 収入率 100.00% |
| 歳 出 決 算 額 | 2 4 2, 6 2 3, 6 8 5 | 執行率 99.58% |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 1, 0 1 7, 9 2 1 | |

なお、会計の決算額は「P 1 7 (別表 5)」のとおりである。

歳入決算額の内訳は県市負担金及び自己負担金 238,559,162 円 (構成比 97.91%)、財産収入 30,158 円 (構成比 0.01%)、繰入金 3,471,000 円 (構成比 1.43%)、繰越金 1,037,773 円 (構成比 0.43%)、諸収入 543,513 円 (構成比 0.22%) である。(自己負担金 収入未済額 198,412 円)

歳出決算額の内訳は総務費 174,976,287 円 (構成比 72.12%)、施設費 67,647,398 円 (構成比 27.88%) である。主な事業は給食調理業務委託料 39,277,551 円、診察・機能回復訓練業務委託料 1,322,019 円、管理宿直業務委託料 2,241,384 円、職員派遣業務委託料 1,750,944 円、暖房ボイラーバーナー入替工事 2,233,000 円、空調設備設置工事 (診察室、多目的室及び介護職員室) 1,237,500 円、フードプロセッサー購入費 104,500 円等である。

(4) 基金運用の状況

地方自治法第241条第1項及び第8項の規定に基づく佐久広域連合資金積立基金条例により財政調整基金、減債基金、特定目的基金が設置されており、令和6年度の運用状況は次のとおりである。

なお、基金運用状況（基金別現在高）は「P21（別表9）」のとおりである。

ア 佐久広域社会福祉施設財政調整基金

令和5年度末現在高193,102,295円に74,000円を積立て、92,100,000円を取崩し、令和6年度末現在高は101,076,295円となった。

（出納整理期間中の取崩額52,050,000円）

イ 佐久広域救護施設財政調整基金

令和5年度末現在高143,287,791円に50,037,000円（うち50,000,000円は有価証券）を積立て、60,100,000円を取崩し、令和6年度末現在高は133,224,791円となった。

（出納整理期間中の積立額31,613,000円（うち30,158円は運用益分）、取崩額△6,629,000円）

ウ 広域連合財政調整基金

令和5年度末現在高112,643,000円に、306,000円を積立て、112,756,000円を取崩し、令和6年度末現在高は193,000円となった。

（出納整理期間中の積立額62,080,000円）

エ 広域連合減債基金

令和6年度中の積立て、取崩しはなく、令和6年度末現在高は0円である。

オ 消防救急無線デジタル化整備基金

令和5年度末現在高0円に、70,000,000円を積立て、令和6年度末現在高は70,000,000円となった。

カ 消防施設整備基金

令和5年度末現在高130,815,000円に72,000,000円を積立て、令和6年度末現在高は202,815,000円となった。

(5) 負債の内訳

令和4年度をもって起債の償還は全て終了となった。

令和6年度 一般会計・特別会計歳入歳出決算書

総括表

| 会 計 名 区 分 | 予算現額 (A) | 歳入決算額 (B) | 収入率 (B/A) | 歳出決算額 (C) | 執行率 (C/A) | 歳入歳出 差引額 (D:B-C) | 翌年度へ 繰越すべき財源 | | 実質収支 (D-E) |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | | | | 繰越額 継続費 繰越 事故 | 繰越額 明許費 繰越 額 | |
| 佐久一般会計 | 733,636,000 | 733,638,379 | 100.00 | 733,053,495 | 99.92 | 584,884 | | | 584,884 |
| 佐久特別会計 | 2,507,343,000 | 2,492,668,797 | 99.41 | 2,450,668,314 | 97.73 | 42,000,483 | 38,863,000 | | 3,137,483 |
| 佐久特別会計 | 509,044,000 | 509,049,320 | 100.00 | 507,019,717 | 99.60 | 2,029,603 | | | 2,029,603 |
| 豊昇園 | 243,390,000 | 243,392,413 | 100.00 | 242,374,053 | 99.58 | 1,018,360 | | | 1,018,360 |
| 塩名田苑 | 265,654,000 | 265,656,907 | 100.00 | 264,645,664 | 99.62 | 1,011,243 | | | 1,011,243 |
| 佐久特別会計 | 243,640,000 | 243,641,606 | 100.00 | 242,623,685 | 99.58 | 1,017,921 | | | 1,017,921 |
| 合計 | 3,993,663,000 | 3,978,998,102 | 99.63 | 3,933,365,211 | 98.49 | 45,632,891 | 38,863,000 | | 6,769,891 |

(単位:円・%)

令和6年度 佐久広域連合一般会計決算収支前年度比較表

(単位:円・%)

| 区 分 | 令和6年度 (A) | 令和5年度 (B) | 前年度に対する 増減額 (A-B) | 前年度に対する 増減率 ((A-B)/B×100) |
|----------|--------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|
| 歳入合計 | 733,638,379 | 743,245,758 | △ 9,607,379 | △ 1.29 |
| 歳出合計 | 733,053,495 | 742,645,290 | △ 9,591,795 | △ 1.29 |
| 歳入歳出差引額 | 584,884 | 600,468 | △ 15,584 | △ 2.60 |
| 翌年度繰越財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支額 | 584,884 | 600,468 | △ 15,584 | △ 2.60 |
| 実質単年度収支額 | △ 25,143,584 | 15,927,580 | △ 41,071,164 | △ 257.86 |

※実質単年度収支額=当該年度実質収支額-前年度実質収支額+基金積立額-基金取崩額

令和6年度佐久広域連合一般会計歳入一覽表

(単位:円・%)

| 科 | 目 | 予算現額 (A) | 調定額 (B) | 収入済額 (C) | 収入未済額 | 差引額 (C-A) | 収入率 (C/A) | 構成比 | 対前年度増減率 |
|----|----------|-------------|-------------|-------------|-------|--------------|--------------|-------|---------|
| 1款 | 分担金及び負担金 | 558,519,000 | 558,519,000 | 558,519,000 | 0 | 0 | 100.00 | 76.13 | △ 5.32 |
| 2款 | 使用料及び手数料 | 111,725,000 | 111,726,360 | 111,726,360 | 0 | 1,360 | 100.00 | 15.23 | 4.38 |
| 3款 | 財産収入 | 5,832,000 | 5,832,223 | 5,832,223 | 0 | 223 | 100.00 | 0.79 | 19.52 |
| 4款 | 繰入金 | 52,868,000 | 52,868,000 | 52,868,000 | 0 | 0 | 100.00 | 7.21 | 43.12 |
| 5款 | 繰越金 | 600,000 | 600,468 | 600,468 | 0 | 468 | 100.07 | 0.08 | △ 0.73 |
| 6款 | 諸収入 | 1,880,000 | 1,880,328 | 1,880,328 | 0 | 328 | 100.01 | 0.26 | △ 2.59 |
| 7款 | 果支出金 | 2,212,000 | 2,212,000 | 2,212,000 | 0 | 0 | 100.00 | 0.30 | 13.73 |
| 歳 | 入合計 | 733,636,000 | 733,638,379 | 733,638,379 | 0 | 2,379 | 100.00 | 100.0 | △ 1.29 |

令和6年度佐久広域連合一般会計歳出一覧表

| 科 目 | 予算現額 (A) | 支出済額 (B) | 翌年度繰越額 (C) | 不用額 (A-B-C) | 執行率 (B/A) | 構成比 | 対前年度増減率 |
|--------|-------------|-------------|---------------|----------------|--------------|--------|---------|
| 1款 議会費 | 921,000 | 917,527 | 0 | 3,473 | 99.62 | 0.12 | △ 43.41 |
| 2款 総務費 | 190,234,000 | 190,211,935 | 0 | 22,065 | 99.98 | 25.95 | △ 13.49 |
| 3款 民生費 | 173,655,000 | 173,612,619 | 0 | 42,381 | 99.97 | 23.68 | 8.45 |
| 4款 衛生費 | 366,301,000 | 366,290,892 | 0 | 10,108 | 99.99 | 49.97 | 1.92 |
| 5款 教育費 | 2,025,000 | 2,020,522 | 0 | 4,478 | 99.77 | 0.28 | 20.86 |
| 6款 予備費 | 500,000 | 0 | 0 | 500,000 | 0.00 | 0.00 | — |
| 歳出合計 | 733,636,000 | 733,053,495 | 0 | 582,505 | 99.92 | 100.00 | △ 1.29 |

(単位:円・%)

令和6年度佐久広域連合特別会計歳入歳出一覧表

| 会計別 区分 | 予算現額 (A) | 歳入 | | | | 歳出 | | | 対前年度 増減率 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | | 調定額 (B) | 収入済額 (C) | 収入未済額 (B-C) | 収入率 (C/A) | 対前年度 増減率 | 支出済額 (D) | 執行率 (D/A) | |
| 佐久広域消防特別会計 | 2,507,343,000 | 2,492,668,797 | 2,492,668,797 | 0 | 99.41 | 6.77 | 2,450,668,314 | 97.73 | 5.11 |
| 佐久広域特別養護老人ホーム 特別会計 | 509,044,000 | 509,049,320 | 509,049,320 | 0 | 100.00 | △ 1.96 | 507,019,717 | 99.60 | △ 1.96 |
| 豊 昇 園 | 243,390,000 | 243,392,413 | 243,392,413 | 0 | 100.00 | △ 5.26 | 242,374,053 | 99.58 | △ 5.27 |
| 塩 名 田 苑 | 265,654,000 | 265,656,907 | 265,656,907 | 0 | 100.00 | 1.27 | 264,645,664 | 99.62 | 1.28 |
| 佐久広域救護施設特別会計 | 243,640,000 | 243,840,018 | 243,641,606 | 198,412 | 100.00 | 2.29 | 242,623,685 | 99.58 | 2.31 |
| 合 計 | 3,260,027,000 | 3,245,558,135 | 3,245,359,723 | 198,412 | 99.55 | 4.96 | 3,200,311,716 | 98.16 | 3.71 |

(単位:円・%)

令和6年度佐久広域消防特別会計歳入一覽表

(単位:円・%)

| 科 目 | 予算現額 (A) | 調定額 (B) | 収入済額 (C) | 収入未済額 | 差引額 (C-A) | 収入率 (C/A) | 構成比 | 対前年度増減率 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|--------|---------|
| 1款 分担金及び負担金 | 2,403,037,000 | 2,403,037,000 | 2,403,037,000 | 0 | 0 | 100.00 | 96.41 | 7.04 |
| 2款 使用料及び手数料 | 2,596,000 | 2,596,800 | 2,596,800 | 0 | 800 | 100.03 | 0.10 | △ 12.41 |
| 3款 県支出金 | 357,000 | 357,000 | 357,000 | 0 | 0 | 100.00 | 0.01 | △ 6.79 |
| 4款 財産収入 | 427,000 | 427,000 | 427,000 | 0 | 0 | 100.00 | 0.02 | △ 74.35 |
| 5款 繰入金 | 59,888,000 | 59,888,000 | 59,888,000 | 0 | 0 | 100.00 | 2.40 | 12.25 |
| 6款 繰越金 | 3,206,000 | 3,206,818 | 3,206,818 | 0 | 818 | 100.02 | 0.13 | △ 0.06 |
| 7款 諸収入 | 9,726,000 | 9,726,643 | 9,726,643 | 0 | 643 | 100.00 | 0.39 | △ 32.74 |
| 8款 国庫支出金 | 28,106,000 | 13,429,536 | 13,429,536 | 0 | △ 14,676,464 | 47.78 | 0.54 | △ 1.96 |
| 歳入合計 | 2,507,343,000 | 2,492,668,797 | 2,492,668,797 | 0 | △ 14,674,203 | 99.41 | 100.00 | 6.77 |

令和6年度佐久広域消防特別会計歳出一覧表

(単位:円・%)

| 科 | 目 | 予算現額 (A) | 支出済額 (B) | 翌年度繰越額 (C) | 不用額 (A-B-C) | 執行率 (B/A) | 構成比 | 対前年度増減率 |
|----|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------|---------|
| 1款 | 消防本部費 | 713,103,000 | 713,071,025 | 0 | 31,975 | 99.99 | 29.10 | 9.79 |
| 2款 | 消防署費 | 1,791,240,000 | 1,737,597,289 | 53,540,000 | 102,711 | 97.00 | 70.90 | 3.31 |
| | 小諸消防署費 | 276,604,000 | 276,590,663 | 0 | 13,337 | 99.99 | 11.29 | 6.73 |
| | 佐久消防署費 | 340,699,000 | 340,678,462 | 0 | 20,538 | 99.99 | 13.90 | 14.66 |
| | 軽井沢消防署費 | 260,661,000 | 260,649,802 | 0 | 11,198 | 99.99 | 10.64 | 0.77 |
| | 北部消防署費 | 204,590,000 | 204,580,078 | 0 | 9,922 | 99.99 | 8.35 | 8.02 |
| | 川西消防署費 | 213,024,000 | 213,005,639 | 0 | 18,361 | 99.99 | 8.69 | △ 0.07 |
| | 南部消防署費 | 261,127,000 | 261,114,328 | 0 | 12,672 | 99.99 | 10.65 | △ 8.83 |
| | 御代田消防署費 | 234,535,000 | 180,978,317 | 53,540,000 | 16,683 | 77.16 | 7.38 | 1.62 |
| 4款 | 予備費 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 0.000 | 0.00 | - |
| 歳 | 出合計 | 2,507,343,000 | 2,450,668,314 | 53,540,000 | 3,134,686 | 97.73 | 100.00 | 5.11 |

市町村分担金の推移

(単位:円・%)

| 年度 | 市町村分担金 | 前年度に対する 増減額 | 前年度に対する 増減率 | 歳入合計に 対する比率 |
|-----|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 令和2 | 2,735,744,000 (2,141,125,000) | 11,308,000 (20,077,000) | 0.42 (0.95) | 92.76 (72.60) |
| 令和3 | 2,633,055,000 (2,096,671,000) | △ 102,689,000 (△ 44,454,000) | △ 3.75 (△ 2.08) | 85.49 (68.07) |
| 令和4 | 2,716,065,000 (2,132,826,000) | 83,010,000 (36,155,000) | 3.15 (1.72) | 85.88 (67.44) |
| 令和5 | 2,834,842,000 (2,244,938,000) | 118,777,000 (112,112,000) | 4.37 (5.26) | 92.10 (72.94) |
| 令和6 | 2,961,556,000 (2,403,037,000) | 126,714,000 (158,099,000) | 4.47 (7.04) | 91.79 (74.48) |

()内は消防費

※一般会計・消防特別会計の合計

令和6年度基金運用状況

令和7年3月31日現在

(単位:円)

| 基金名 | 区分 | 前年度末 現在高(A) | 本年度運用額 | | 現在高 (A+B-C)=E | 本年度増減額 E-A | 備考 |
|----------------------|------|----------------|-------------|-------------|------------------|---------------|---|
| | | | 積立額(B) | 取崩額(C) | | | |
| 佐久広域社会福祉 施設財政調整基金 | 現金 | 193,102,295 | 74,000 | 92,100,000 | 101,076,295 | △ 92,026,000 | 出納整理期間中の 取崩額 52,050,000 |
| 佐久広域救護施設 財政調整基金 | 現金 | 143,287,791 | 37,000 | 60,100,000 | 83,224,791 | △ 60,063,000 | 出納整理期間中の 積立額 31,613,000 (うち利子額 30,158) 取崩額 △ 6,629,000 |
| | 有価証券 | | 50,000,000 | | 50,000,000 | 50,000,000 | |
| | 小計 | 143,287,791 | 50,037,000 | 60,100,000 | 133,224,791 | △ 10,063,000 | |
| 広域連合 財政調整基金 | 現金 | 112,643,000 | 306,000 | 112,756,000 | 193,000 | △ 112,450,000 | 出納整理期間中の 積立額 62,080,000 |
| 広域連合減債基金 | 現金 | | | | | | |
| 消防救急無線 デジタル化整備基金 | 現金 | | 70,000,000 | | 70,000,000 | 70,000,000 | |
| 消防施設整備基金 | 現金 | 130,815,000 | 72,000,000 | | 202,815,000 | 72,000,000 | |
| 合計 | 現金 | 579,848,086 | 142,417,000 | 264,956,000 | 457,309,086 | △ 122,539,000 | |
| | 有価証券 | | 50,000,000 | | 50,000,000 | 50,000,000 | |
| | 計 | 579,848,086 | 192,417,000 | 264,956,000 | 507,309,086 | △ 72,539,000 | |