

令和3年度(2021年度)

湖南省一般会計・特別会計決算  
及び基金運用状況並びに  
公営企業会計決算審査意見書

湖南省監査委員



令和3年度(2021年度)

湖南省一般会計及び特別会計決算  
並びに基金運用状況審査意見書



湖 監 委 第 40 号

令和 4 年 (2022 年) 8 月 19 日

湖南省長 生 田 邦 夫 様

湖南省監査委員 渡 邊 悦 夫

湖南省監査委員 松 原 栄 樹

令和 3 年 度 湖 南 市 一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 決 算  
並 び に 基 金 運 用 状 況 の 審 査 意 見 に つ い て

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定により、審査に付された令和3年度湖南省一般会計及び特別会計の歳入歳出決算並びに各基金の運用状況を審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

— 目 次 —

一般会計・特別会計

|                 |    |
|-----------------|----|
| 第1 審査の対象        | 1  |
| 第2 審査の期間        | 1  |
| 第3 審査の方法        | 1  |
| 第4 審査の結果        | 1  |
| 1. 総括           | 2  |
| (1) 決算の概要       | 2  |
| (2) 実質収支の状況     | 3  |
| (3) 普通会計の財政状況   | 3  |
| 2. 一般会計         | 4  |
| (1) 概要          | 4  |
| (2) 歳入          | 4  |
| (3) 歳出          | 14 |
| 3. 特別会計         | 22 |
| (1) 概要          | 22 |
| (2) 各特別会計の概要    | 23 |
| ① 国民健康保険特別会計    | 23 |
| ② 国民健康保険診療所特別会計 | 25 |
| ③ 後期高齢者医療特別会計   | 30 |
| ④ 介護保険特別会計      | 31 |
| 4. 財産に関する調書     | 33 |
| 5. 基金の運用状況      | 34 |
| むすび             | 35 |
| 別表              | 36 |

注 記

- 1 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。
- 2 「0.0」は、該当数値があるが、表示単位未満のものである。
- 3 「—」は、該当数値のないものである。

# 令和3年度 湖南省一般会計・特別会計決算等の審査意見書

## 第1 審査の対象

- 令和3年度 湖南省一般会計歳入歳出決算
- 令和3年度 湖南省国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 湖南省国民健康保険診療所特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 湖南省後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 湖南省介護保険特別会計歳入歳出決算
- 令和3年度 湖南省基金運用状況

### ○決算附属書類

- (1) 歳入歳出決算事項別明細書
- (2) 実質収支に関する調書
- (3) 財産に関する調書
- (4) 基金の運用状況調書

## 第2 審査の期間

令和4年6月30日(木) から 7月7日(木) まで

## 第3 審査の方法

この審査にあたっては、市長から提出された、各会計歳入歳出決算書および決算附属書類が、地方自治法をはじめとする関係法令に準拠して作成されているか、計数は正確か、予算の執行および事務処理が適正で効率的かつ合理的に行われているか、市民に対し公平性の観点からの問題はなかったか、並びに基金や財産の管理運用が適切に行われているかなどに主眼を置き審査した。

審査では、関係職員から事業概要や主要な事業の実施状況、決算書関連提出資料により執行状況の説明を受け、事情聴取する中で、必要に応じ関係部署の帳簿、証書類と照合しながら慎重な審査を実施した。

## 第4 審査の結果

審査に付された一般会計、特別会計の歳入歳出決算書及びその附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿及び証拠書類と照合した結果、誤りのないものと認められた。

また各基金の運用状況を示す書類の計数についても、関係諸帳簿及び証拠書類と符合しており、誤りのないものと認められた。

# 1. 総括

## (1) 決算の概要

今回の決算における一般会計及び特別会計の予算額は、353億2,753万7,000円で、これに対する決算額は、以下のとおりとなっている。

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| □ 歳入総額 | 349億7,179万2,540円 | (予算に対する収入率99.0%) |
| □ 歳出総額 | 336億6,769万2,878円 | (予算に対する執行率95.3%) |
| 差 引    | 13億 409万9,662円   |                  |

### ア 決算状況

(単位：円・%)

| 区 分  | 歳入予算現額         | 歳入決算額          | 歳出予算現額         | 歳出決算額          | 歳入歳出<br>差引残額  | 予算決算対比 |      |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|------|
|      |                |                |                |                |               | 歳入     | 歳出   |
| 一般会計 | 24,835,068,000 | 24,318,635,023 | 24,835,068,000 | 23,396,076,100 | 922,558,923   | 97.9   | 94.2 |
| 特別会計 | 10,492,469,000 | 10,653,157,517 | 10,492,469,000 | 10,271,616,778 | 381,540,739   | 101.5  | 97.9 |
| 合 計  | 35,327,537,000 | 34,971,792,540 | 35,327,537,000 | 33,667,692,878 | 1,304,099,662 | 99.0   | 95.3 |

※水道事業会計、下水道事業会計および訪問看護ステーション事業特別会計を除く。

この決算額のうちには、各会計相互間の繰入額(一般会計からみて11,300,096円)、繰出額(一般会計からみて1,516,767,674円)を加えた重複控除額(1,528,067,770円)が含まれているので、これを控除した純計決算額は、歳入33,443,724,770円、歳出32,139,625,108円である。前年度対比で、歳入は8.4%減、歳出は10.1%減となっている。

・ 純計決算額は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分      |     | 令和3年度<br>決 算 額 |
|----------|-----|----------------|
| 総 計      | 歳 入 | 34,971,792,540 |
|          | 歳 出 | 33,667,692,878 |
| 重複控除額    |     | 1,528,067,770  |
| 純 計      | 歳 入 | 33,443,724,770 |
|          | 歳 出 | 32,139,625,108 |
| 歳入歳出差引残額 |     | 1,304,099,662  |

(注) 重複控除額

【一般会計 → 特別会計】

国民健康保険特別会計 316,004,113 円

国民健康保険診療所特別会計 145,000,000 円

後期高齢者医療特別会計 521,721,561 円

介護保険特別会計 534,042,000 円

(合 計) 1,516,767,674 円

※ 水道事業会計、下水道事業会計および訪問看護ステーション事業特別会計を除く。

【特別会計 → 一般会計】

後期高齢者医療特別会計 11,300,096 円

(合 計) 11,300,096 円



イ 財源別歳入決算額

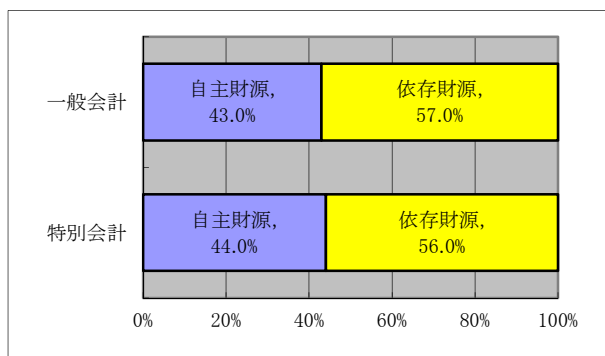
(単位：円・%)

| 区 分  | 一般会計           |       | 特別会計           |       | 合 計            |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   |
| 自主財源 | 10,438,527,640 | 43.0  | 4,692,125,827  | 44.0  | 15,130,653,467 | 43.3  |
| 依存財源 | 13,880,107,383 | 57.0  | 5,961,031,690  | 56.0  | 19,841,139,073 | 56.7  |
| 合 計  | 24,318,635,023 | 100.0 | 10,653,157,517 | 100.0 | 34,971,792,540 | 100.0 |

※「自主財源」とは、市税・分担金及び負担金・使用料及び手数料・財産収入・寄附金・繰入金・繰越金・諸収入

「依存財源」とは「自主財源」以外の収入のこと。

一般会計の自主財源比率は43.0%、特別会計の自主財源比率は44.0%である。前年度と比較すると、一般会計は3.8ポイントの増、特別会計は横ばいである。一般会計と特別会計の合計の自主財源比率は43.3%で、前年度比では2.9ポイント増加している。



ウ 市債現在高

(単位：円・%)

| 区 分  | 令和2年度<br>現在高   | 借入額           | 償還額           | 令和3年度<br>現在高   | 前年度<br>対比 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 一般会計 | 26,075,467,662 | 2,214,276,000 | 2,797,684,750 | 25,492,058,912 | 97.8      |
| 特別会計 | 16,790,987,089 | 0             | 25,084,627    | 16,765,902,462 | 99.9      |
| 合 計  | 42,866,454,751 | 2,214,276,000 | 2,822,769,377 | 42,257,961,374 | 98.6      |

市債残高は、一般会計で5億8,341万円、特別会計は2,508万円それぞれ減少しているが、いずれの会計においても大きな起債残高を抱えていることから、起債発行時の財政的配慮が求められる。

(2) 実質収支の状況

(単位：円)

| 区 分  | 歳入歳出差引額<br>(形式収支) A | 翌年度繰越財源<br>B | 実質収支額<br>C (A-B) | 単年度比較<br>C-前年度実質収支額 |
|------|---------------------|--------------|------------------|---------------------|
| 一般会計 | 922,558,923         | 53,037,000   | 869,521,923      | 270,670,262         |
| 特別会計 | 381,540,739         | 0            | 381,540,739      | 251,257,776         |
| 合 計  | 1,304,099,662       | 53,037,000   | 1,251,062,662    | 521,928,038         |

※前年度実質収支額 (一般会計 598,851,661円 特別会計 130,282,963円)

(3) 普通会計の財政状況

財政構造について普通会計の分析をすると、自主財源構成比は、財源別歳入決算額の自主財源構成比から43.0%となる。

ア 財源別歳入決算額年度別比較

(単位：円・%)

| 区分   | 令和3年度          |       | 令和2年度          |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
|      | 決算額            | 構成比   | 決算額            | 構成比   |
| 自主財源 | 10,438,527,640 | 43.0  | 10,951,694,593 | 39.2  |
| 依存財源 | 13,880,107,383 | 57.0  | 17,025,372,228 | 60.8  |
| 合 計  | 24,318,635,023 | 100.0 | 27,977,066,821 | 100.0 |

## 2. 一般会計

### (1) 概要

令和3年度一般会計の予算額は、歳入歳出それぞれ248億3,506万8,000円でこれに対する決算額は、

- 歳入総額 243億1,863万5,023円（予算に対する収入率97.9%）
- 歳出総額 233億9,607万6,100円（予算に対する執行率94.2%）
- 歳入歳出差引額 9億2,255万8,923円
- 単年度収支は 2億7,067万 262円 の黒字となっている。

#### ア 決算収支状況

予算現額および歳入歳出決算額などは下表のとおりである。（単位：円・%）

| 区 分          | 令和3年度          | 令和2年度          | 前年度対比 |
|--------------|----------------|----------------|-------|
| 歳入予算現額       | 24,835,068,000 | 28,697,489,000 | 86.5  |
| 歳出予算現額       | 24,835,068,000 | 28,697,489,000 | 86.5  |
| 歳入決算額        | 24,318,635,023 | 27,977,066,821 | 86.9  |
| 歳出決算額        | 23,396,076,100 | 27,325,669,160 | 85.6  |
| 形式収支額(歳入－歳出) | 922,558,923    | 651,397,661    | 141.6 |
| 翌年度繰越財源      | 53,037,000     | 52,546,000     | 100.9 |
| 実質収支額        | 869,521,923    | 598,851,661    | 145.2 |
| 前年度実質収支額     | 598,851,661    | 503,807,436    | 118.9 |
| 単年度収支額       | 270,670,262    | 95,044,225     | —     |

※単年度収支とは当年度実質収支額から前年度実質収支額を減じたものをいう。

### (2) 歳入

#### ア 歳入決算状況

（単位：円・%）

| 区分<br>年度   | 予算現額            | 調定額(※)          | 収入済額            | 不納<br>欠損額   | 収入未済額        | 収入割合 |      |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|------|------|
|            |                 |                 |                 |             |              | 対予算  | 対調定  |
| 令和3<br>年度  | 24,835,068,000  | 24,660,538,671  | 24,318,635,023  | 39,413,008  | 302,490,640  | 97.9 | 98.6 |
| 令和2<br>年度  | 28,697,489,000  | 28,368,862,015  | 27,977,066,821  | 43,820,986  | 347,974,208  | 97.5 | 98.6 |
| 対前年<br>度比較 | △ 3,862,421,000 | △ 3,708,323,344 | △ 3,658,431,798 | △ 4,407,978 | △ 45,483,568 | —    | —    |

当年度の歳入決算額(収入済額)は、24,318,635,023円で、予算現額に対して97.9%、調定額に対して98.6%の収入率になっている。また収入未済額は、302,490,640円で前年度より45,483,568円減少している。不納欠損額は、39,413,008円で前年度より4,407,978円減少している。

※調定額:歳入の内容を具体的に調査し、収入すべき金額を決定した額。

イ 款別歳入状況

(単位：円・%)

| 科 目                      | 予算現額           | 調 定 額          | 収入済額           | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 予算現額に<br>対する収入済額<br>の 比 較 | 収入割合     |          |           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------------------|----------|----------|-----------|
|                          |                |                |                |              |              |                           | 予算<br>対比 | 調定<br>対比 | 歳入計<br>対比 |
| 市 税                      | 8,421,610,000  | 8,756,145,610  | 8,518,880,092  | 29,241,397   | 208,024,121  | 97,270,092                | 101.2    | 97.3     | 35.0      |
| 地 方 譲 与 税                | 141,880,000    | 154,884,000    | 154,884,000    | 0            | 0            | 13,004,000                | 109.2    | 100.0    | 0.6       |
| 利 子 割 交 付 金              | 8,000,000      | 7,336,000      | 7,336,000      | 0            | 0            | △ 664,000                 | 91.7     | 100.0    | 0.0       |
| 配 当 割 交 付 金              | 34,000,000     | 49,085,000     | 49,085,000     | 0            | 0            | 15,085,000                | 144.4    | 100.0    | 0.2       |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割<br>交 付 金 | 34,000,000     | 58,467,000     | 58,467,000     | 0            | 0            | 24,467,000                | 172.0    | 100.0    | 0.2       |
| 法 人 事 業 税 交 付 金          | 130,000,000    | 139,695,000    | 139,695,000    | 0            | 0            | 9,695,000                 | 107.5    | 100.0    | 0.6       |
| 地 方 消 費 税 交 付 金          | 1,200,000,000  | 1,251,671,000  | 1,251,671,000  | 0            | 0            | 51,671,000                | 104.3    | 100.0    | 5.2       |
| ゴ ル フ 場 利 用 税<br>交 付 金   | 21,000,000     | 25,915,962     | 25,915,962     | 0            | 0            | 4,915,962                 | 123.4    | 100.0    | 0.1       |
| 環 境 性 能 割 交 付 金          | 15,000,000     | 19,102,000     | 19,102,000     | 0            | 0            | 4,102,000                 | 127.3    | 100.0    | 0.1       |
| 地 方 特 例 交 付 金            | 197,697,000    | 197,863,000    | 197,863,000    | 0            | 0            | 166,000                   | 100.1    | 100.0    | 0.8       |
| 地 方 交 付 税                | 3,132,256,000  | 3,099,009,000  | 3,099,009,000  | 0            | 0            | △ 33,247,000              | 98.9     | 100.0    | 12.7      |
| 交 通 安 全 対 策<br>特 別 交 付 金 | 7,386,000      | 7,382,000      | 7,382,000      | 0            | 0            | △ 4,000                   | 99.9     | 100.0    | 0.0       |
| 分 担 金 及 び 負 担 金          | 368,608,000    | 406,658,258    | 366,008,079    | 10,151,611   | 30,498,568   | △ 2,599,921               | 99.3     | 90.0     | 1.5       |
| 使 用 料 及 び 手 数 料          | 235,788,000    | 234,170,771    | 232,125,851    | 0            | 2,044,920    | △ 3,662,149               | 98.4     | 99.1     | 1.0       |
| 国 庫 支 出 金                | 5,389,217,000  | 5,087,409,795  | 5,087,409,795  | 0            | 0            | △ 301,807,205             | 94.4     | 100.0    | 20.9      |
| 県 支 出 金                  | 1,805,880,000  | 1,568,011,626  | 1,568,011,626  | 0            | 0            | △ 237,868,374             | 86.8     | 100.0    | 6.5       |
| 財 産 収 入                  | 50,371,000     | 52,898,777     | 52,898,777     | 0            | 0            | 2,527,777                 | 105.0    | 100.0    | 0.2       |
| 寄 附 金                    | 189,150,000    | 183,524,000    | 183,524,000    | 0            | 0            | △ 5,626,000               | 97.0     | 100.0    | 0.8       |
| 繰 入 金                    | 145,240,000    | 141,735,897    | 141,735,897    | 0            | 0            | △ 3,504,103               | 97.6     | 100.0    | 0.6       |
| 繰 越 金                    | 651,397,000    | 651,397,661    | 651,397,661    | 0            | 0            | 661                       | 100.0    | 100.0    | 2.7       |
| 諸 収 入                    | 265,312,000    | 353,900,314    | 291,957,283    | 20,000       | 61,923,031   | 26,645,283                | 110.0    | 82.5     | 1.2       |
| 市 債                      | 2,391,276,000  | 2,214,276,000  | 2,214,276,000  | 0            | 0            | △ 177,000,000             | 92.6     | 100.0    | 9.1       |
| 歳 入 合 計                  | 24,835,068,000 | 24,660,538,671 | 24,318,635,023 | 39,413,008   | 302,490,640  | △ 516,432,977             | 97.9     | 98.6     | 100.0     |

※不納欠損しているのは、市税(市民税、固定資産税、軽自動車税)、分担金及び負担金、諸収入で合計39,413,008円となっている。

以下、各款別の収入状況である。

### 第1款 市 税

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額      | 収入未済額        | 収入割合  |      |
|----------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|-------|------|
|          |               |               |               |            |              | 対予算   | 対調定  |
| 令和3年度    | 8,421,610,000 | 8,756,145,610 | 8,518,880,092 | 29,241,397 | 208,024,121  | 101.2 | 97.3 |
| 令和2年度    | 8,525,429,000 | 8,888,208,175 | 8,628,671,334 | 12,157,416 | 247,379,425  | 101.2 | 97.1 |
| 対前年度比較   | △ 103,819,000 | △ 132,062,565 | △ 109,791,242 | 17,083,981 | △ 39,355,304 | —     | —    |

収入済額の歳入決算総額に占める市税の割合は35.0%（前年度30.8%）である。前年度と比較し、109,791,242円（1.3%）の減少となっている。

これは、市たばこ税が22,379,512円（5.8%）増加しているものの、市民税が41,703,100円（1.1%）と固定資産税が95,757,427円（2.2%）、それぞれ減少していることによるものである。

その他、科目別にみると、市民税の個人が43,723,317円（1.5%）減少し、市民税の法人が2,020,217円（0.3%）、軽自動車税が5,286,173円（2.8%）、それぞれ増加している。

市税全体の収納率は、現年度において前年度の97.1%から97.3%と0.2ポイント高くなっている。

なお、市税の収納状況は別表6（P49～50）のとおりである。

### 第2款 地方譲与税

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額         | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|--------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |              |             |             |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 141,880,000  | 154,884,000 | 154,884,000 | 0     | 0     | 109.2 | 100.0 |
| 令和2年度    | 152,396,000  | 152,604,000 | 152,604,000 | 0     | 0     | 100.1 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 10,516,000 | 2,280,000   | 2,280,000   | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.6%（前年度0.5%）であり、前年度と比較すると2,280,000円（1.5%）の増加となっている。

本市の地方譲与税は3つあり、うち、自動車重量譲与税と地方揮発油譲与税は道路延長及び面積により算定され、自動車重量譲与税は407/1000相当額、地方揮発油譲与税は42/100相当額が市町村に譲与されるものである。また、森林環境譲与税が私有林人工林面積や林業就業者数、人口の割合によって算出され譲与されている。

### 第3款 利子割交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額      | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|-----------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |           |             |             |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 8,000,000 | 7,336,000   | 7,336,000   | 0     | 0     | 91.7  | 100.0 |
| 令和2年度    | 8,080,000 | 8,678,000   | 8,678,000   | 0     | 0     | 107.4 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 80,000  | △ 1,342,000 | △ 1,342,000 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.1%未満（前年度0.1%未満）であり、前年度と比較すると1,342,000円（15.5%）の減少となっている。

利子割交付金は、県に納付された県民税の利子割額の59.4%相当額が、当該市町に係る個人県民税の額により按分され、交付されるものである。

#### 第4款 配当割交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|          |            |            |            |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 34,000,000 | 49,085,000 | 49,085,000 | 0     | 0     | 144.4 | 100.0 |
| 令和2年度    | 34,998,000 | 32,086,000 | 32,086,000 | 0     | 0     | 91.7  | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 998,000  | 16,999,000 | 16,999,000 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.2%（前年度0.1%）であり、前年度と比較すると16,999,000円（53.0%）の増加となっている。

配当割交付金は、県に納付された県民税の配当割額の59.4%相当額が、当該市町に係る個人県民税の額により按分され、交付されるものである。

#### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|          |            |            |            |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 34,000,000 | 58,467,000 | 58,467,000 | 0     | 0     | 172.0 | 100.0 |
| 令和2年度    | 24,494,000 | 41,262,000 | 41,262,000 | 0     | 0     | 168.5 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 9,506,000  | 17,205,000 | 17,205,000 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.2%（前年度0.1%）であり、前年度と比較すると17,205,000円（41.7%）の増加となっている。

株式等譲渡所得割交付金は、県に納付された県民税の株式等譲渡所得割額の59.4%相当額が、当該市町に係る個人県民税の額により按分され、交付されるものである。

#### 第6款 法人事業税交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |             |             |             |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 130,000,000 | 139,695,000 | 139,695,000 | 0     | 0     | 107.5 | 100.0 |
| 令和2年度    | 68,724,000  | 72,011,000  | 72,011,000  | 0     | 0     | 104.8 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 61,276,000  | 67,684,000  | 67,684,000  | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.6%（前年度0.3%）で、前年度と比較すると67,684,000円（94.0%）の増加となっている。

法人事業税交付金は、法人事業税の一部を財源として、県が市町の従業員数に応じて、交付されるものである。

第7款 地方消費税交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|          |               |               |               |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 1,200,000,000 | 1,251,671,000 | 1,251,671,000 | 0     | 0     | 104.3 | 100.0 |
| 令和2年度    | 1,125,036,000 | 1,148,501,000 | 1,148,501,000 | 0     | 0     | 102.1 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 74,964,000    | 103,170,000   | 103,170,000   | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は5.1%（前年度4.1%）であり、前年度と比較すると103,170,000円（9.0%）の増加となっている。

地方消費税交付金は、県に納付された地方消費税収入額の1/2相当額が、当該市町の国勢調査による人口と経済センサスの従業員数により按分され、交付されるものである。

第8款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|          |            |            |            |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 21,000,000 | 25,915,962 | 25,915,962 | 0     | 0     | 123.4 | 100.0 |
| 令和2年度    | 20,507,000 | 22,862,004 | 22,862,004 | 0     | 0     | 111.5 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 493,000    | 3,053,958  | 3,053,958  | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.1%（前年度0.1%）であり、前年度と比較すると3,053,958円（13.4%）の増加となっている。

ゴルフ場利用税交付金は、県に納付されたゴルフ場利用税の7/10相当額が、ゴルフ場の所在市町に交付されるものである。

第9款 環境性能割交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|
|          |            |            |            |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 15,000,000 | 19,102,000 | 19,102,000 | 0     | 0     | 127.3 | 100.0 |
| 令和2年度    | 14,536,000 | 17,745,000 | 17,745,000 | 0     | 0     | 122.1 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 464,000    | 1,357,000  | 1,357,000  | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.1%（前年度0.1%）であり、今年度は1,357,000円（7.6%）の増加となっている。

環境性能割交付金は、県が自動車税環境性能割の収入額に95%を乗じて得た額の47/100相当額を、市町の延長および面積で按分して交付されるものである。

第10款 地方特例交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |             |             |             |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 197,697,000 | 197,863,000 | 197,863,000 | 0     | 0     | 100.1 | 100.0 |
| 令和2年度    | 75,618,000  | 75,618,000  | 75,618,000  | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 122,079,000 | 122,245,000 | 122,245,000 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合0.8%（前年度0.3%）であり、前年度と比較すると122,245,000円（161.7%）の増加となっている。

地方特例交付金は、住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う市町の減収分を補てんするため、交付金として国から交付されるものである。

第11款 地方交付税

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
|          |               |               |               |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 3,132,256,000 | 3,099,009,000 | 3,099,009,000 | 0     | 0     | 98.9 | 100.0 |
| 令和2年度    | 2,408,734,000 | 2,378,255,000 | 2,378,255,000 | 0     | 0     | 98.7 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 723,522,000   | 720,754,000   | 720,754,000   | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は12.7%（前年度8.5%）であり、前年度と比較すると720,754,000円（30.3%）の増加となっている。

普通交付税が2,812,256,000円となり、前年度と比べると716,522,000円（34.2%）増加している。

地方交付税は、地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、一定の行政水準を保障するための財政調整制度で、所得税、法人税、酒税及び消費税の一定割合並びに地方法人税の全額が国から交付されるものである。

第12款 交通安全対策特別交付金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|          |           |           |           |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 7,386,000 | 7,382,000 | 7,382,000 | 0     | 0     | 99.9  | 100.0 |
| 令和2年度    | 6,888,000 | 7,625,000 | 7,625,000 | 0     | 0     | 110.7 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 498,000   | △ 243,000 | △ 243,000 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.1%未満（前年度0.1%未満）であり、前年度と比較すると243,000円（3.2%）の減少となっている。

交通安全対策特別交付金は、道路交通法の規定により納付された反則金を財源にして、道路交通安全施設の設置及び管理費用として交付されるものである。

第13款 分担金及び負担金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額        | 収入未済額       | 収入割合 |      |
|----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------|------|
|          |             |             |             |              |             | 対予算  | 対調定  |
| 令和3年度    | 368,608,000 | 406,658,258 | 366,008,079 | 10,151,611   | 30,498,568  | 99.3 | 90.0 |
| 令和2年度    | 319,309,000 | 337,964,590 | 275,991,771 | 21,941,560   | 40,031,259  | 86.4 | 81.7 |
| 対前年度比較   | 49,299,000  | 68,693,668  | 90,016,308  | △ 11,789,949 | △ 9,532,691 | —    | —    |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は1.5%（前年度1.0%）であり、前年度と比較すると90,016,308円（32.6%）の増加となっている。

これは主に、児童福祉費負担金の保育料過年度分が1,636,740円（57.5%）、保育園給食費負担金が4,873,589円（22.7%）、小学校費負担金の給食費負担金過年度分が286,313円（57.6%）、それぞれ減少したものの、児童福祉費負担金の保育料（公立分）が10,984,590円（36.6%）、小学校費負担金の給食費負担金が42,446,450円（45.3%）、中学校費負担金の給食費負担金が25,068,455円（51.8%）、それぞれ増加したことによるものである。

収入未済額の主なものは、民生費負担金の児童福祉費負担金15,087,990円である。

第14款 使用料及び手数料

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額     | 収入割合 |      |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|------|------|
|          |             |             |             |       |           | 対予算  | 対調定  |
| 令和3年度    | 235,788,000 | 234,170,771 | 232,125,851 | 0     | 2,044,920 | 98.4 | 99.1 |
| 令和2年度    | 223,798,000 | 221,767,088 | 220,001,288 | 0     | 1,765,800 | 98.3 | 99.2 |
| 対前年度比較   | 11,990,000  | 12,403,683  | 12,124,563  | 0     | 279,120   | —    | —    |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は1.0%（前年度0.8%）であり、前年度と比較すると12,124,563円（5.5%）の増加となっている。

これは主に、木工の館施設使用料が1,417,523円（95.4%）、市営住宅家賃が1,504,800円（3.2%）、開発許可手数料が987,820円（56.5%）、それぞれ減少したものの、十二坊温泉ゆらら使用料が4,139,800円（8.2%）、道路占用料が2,456,682円（14.7%）、介護サービス計画策定手数料が6,363,695円（55.5%）、それぞれ増加したことによるものである。

収入未済額の主なものは、土木使用料の住宅使用料2,016,200円である。



第15款 国庫支出金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額            | 調定額             | 収入済額            | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-------|------|-------|
|          |                 |                 |                 |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 5,389,217,000   | 5,087,409,795   | 5,087,409,795   | 0     | 0     | 94.4 | 100.0 |
| 令和2年度    | 9,492,163,000   | 9,325,217,029   | 9,325,217,029   | 0     | 0     | 98.2 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 4,102,946,000 | △ 4,237,807,234 | △ 4,237,807,234 | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は20.9%（前年度33.3%）であり、前年度と比較すると4,237,807,234円（45.4%）の減少となっている。

これは主に、社会福祉費補助金の住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業費補助金が313,800,000円（皆増）、児童福祉費補助金の子育て世帯臨時特別給付金給付事業費補助金が814,700,000円（1060.8%）、保育所等整備交付金が255,390,000円（皆増）、それぞれ増加したものの、総務費補助金の新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金が322,172,429円（59.6%）、土木費補助金の社会資本整備総合交付金（繰越明許）が59,419,000円（89.1%）、道路メンテナンス事業補助金が91,355,000円（84.9%）、それぞれ減少したことによるものである。

第16款 県支出金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
|          |               |               |               |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 1,805,880,000 | 1,568,011,626 | 1,568,011,626 | 0     | 0     | 86.8 | 100.0 |
| 令和2年度    | 2,191,241,000 | 2,177,584,195 | 2,177,584,195 | 0     | 0     | 99.4 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 385,361,000 | △ 609,572,569 | △ 609,572,569 | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は6.5%（前年度7.8%）であり、前年度と比較すると609,572,569円（28.0%）の減少となっている。

これは主に、社会福祉費補助金の介護施設等開設準備経費補助金が15,102,000円（皆増）、農業費補助金の農業水路等長寿命化事業補助金（繰越明許）が27,453,000円（皆増）、選挙費委託金の衆議院議員総選挙市町交付金が25,257,766円（皆増）、それぞれ増加したものの、社会福祉費負担金の障害者医療費県費負担金が2,144,586円（16.4%）、児童福祉費負担金の児童手当負担金が3,064,555円（2.1%）、農業費補助金の農村地域防災減災事業補助金が14,132,000円（63.9%）、それぞれ減少したことによるものである。

第17款 財産収入

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額         | 調定額          | 収入済額         | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
|          |              |              |              |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 50,371,000   | 52,898,777   | 52,898,777   | 0     | 0     | 105.0 | 100.0 |
| 令和2年度    | 94,002,000   | 98,540,730   | 98,540,730   | 0     | 0     | 104.8 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 43,631,000 | △ 45,641,953 | △ 45,641,953 | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.2%（前年度0.4%）であり、前年度と比較すると45,641,953円（46.3%）の減少となっている。

これは主に、利子及び配当の配当金が255,000円（皆増）増加したものの、不動産売払収入の土地売払収入が46,033,326円（56.7%）減少したことによるものである。

第18款 寄附金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|------|-------|
|          |             |             |             |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 189,150,000 | 183,524,000 | 183,524,000 | 0     | 0     | 97.0 | 100.0 |
| 令和2年度    | 127,150,000 | 123,826,343 | 123,826,343 | 0     | 0     | 97.4 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 62,000,000  | 59,697,657  | 59,697,657  | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.8%（前年度0.4%）であり、前年度と比較すると59,697,657円（48.2%）の増加となっている。

これは主に、消防防災費寄附金が7,000,000円（皆減）減少したものの、総務管理費寄附金のふるさと寄附金が47,736,000円（41.0%）、教育費寄附金が10,200,000円（皆増）、それぞれ増加したことによるものである。

第19款 繰入金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
|          |               |               |               |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 145,240,000   | 141,735,897   | 141,735,897   | 0     | 0     | 97.6 | 100.0 |
| 令和2年度    | 311,676,000   | 307,450,267   | 307,450,267   | 0     | 0     | 98.6 | 100.0 |
| 対前年度比較   | △ 166,436,000 | △ 165,714,370 | △ 165,714,370 | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は0.6%（前年度1.1%）であり、前年度と比較すると165,714,370円（53.9%）の減少となっている。

これは主に、新型コロナウイルス感染症対策基金繰入金が13,541,800円（皆増）増加したものの、ふるさとときらめき湖南づくり応援基金繰入金が4,439,000円（3.8%）、公共公益施設等整備基金繰入金が1,908,940円（43.6%）、それぞれ減少したことによるものである。

第20款 繰越金

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合  |       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
|          |             |             |             |       |       | 対予算   | 対調定   |
| 令和3年度    | 651,397,000 | 651,397,661 | 651,397,661 | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 |
| 令和2年度    | 555,928,000 | 555,928,436 | 555,928,436 | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 95,469,000  | 95,469,225  | 95,469,225  | —     | —     | —     | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は2.7%（前年度2.0%）であり、前年度と比較すると95,469,225円（17.2%）の増加となっている。

なお、収入済額には、繰越事業費等充当財源繰越金 52,546,000円が含まれており、純繰越金は598,851,661円となっている。

第21款 諸収入

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額       | 収入未済額      | 収入割合  |      |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------|------|
|          |               |               |               |             |            | 対予算   | 対調定  |
| 令和3年度    | 265,312,000   | 353,900,314   | 291,957,283   | 20,000      | 61,923,031 | 110.0 | 82.5 |
| 令和2年度    | 738,117,000   | 809,804,158   | 741,284,424   | 9,722,010   | 58,797,724 | 100.4 | 91.5 |
| 対前年度比較   | △ 472,805,000 | △ 455,903,844 | △ 449,327,141 | △ 9,702,010 | 3,125,307  | —     | —    |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は1.2%（前年度2.7%）であり、前年度と比較すると449,327,141円（60.6%）の減少となっている。

これは主に、総務費雑入の派遣職員人件費負担金が6,518,828円（92.3%）、教育費雑入の図書館振興財団助成金が10,989,000円（皆増）、それぞれ増加したものの、民生費雑入の後期高齢者医療特別会計返還金が7,452,729円（78.8%）、衛生費雑入の障がい児通所支援事業費が4,834,103円（13.1%）、農林水産業費雑入の指定管理者納付金が2,400,000円（40.0%）、それぞれ減少したことによるものである。

収入未済額の主なものは、民生費雑入44,389,749円である。

第22款 市債

(単位：円・%)

| 区分<br>年度 | 予算現額          | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入割合 |       |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|-------|
|          |               |               |               |       |       | 対予算  | 対調定   |
| 令和3年度    | 2,391,276,000 | 2,214,276,000 | 2,214,276,000 | 0     | 0     | 92.6 | 100.0 |
| 令和2年度    | 2,178,655,000 | 1,565,324,000 | 1,565,324,000 | 0     | 0     | 71.8 | 100.0 |
| 対前年度比較   | 212,621,000   | 648,952,000   | 648,952,000   | —     | —     | —    | —     |

収入済額の歳入決算総額に占める割合は9.1%（前年度5.6%）であり、前年度と比較すると648,952,000円（41.5%）の増加となっている。

これは主に、公共事業等債の市道整備事業が75,100,000円（90.7%）、市道整備事業（繰越明許）が52,300,000円（87.3%）、一般単独事業債の地方道路等整備事業（土木）が16,200,000円（39.4%）、それぞれ減少したものの、臨時財政対策債が394,221,000円（47.2%）、教育・福祉施設等整備事業債の社会福祉施設整備事業（保育施設等整備事業費補助金）が91,800,000円（皆増）、一般単独事業債の旧合併特例事業（石部駅周辺整備事業）（繰越明許）が154,300,000円（皆増）、それぞれ増加したことによるものである。

## (3) 歳出

## ア 歳出決算状況

(単位：円・%)

| 区 分<br>年 度 | 予算現額            | 支出済額            | 翌年度<br>繰越額   | 不用額         | 執行率  |
|------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|------|
| 令和3年度      | 24,835,068,000  | 23,396,076,100  | 584,299,000  | 854,692,900 | 94.2 |
| 令和2年度      | 28,697,489,000  | 27,325,669,160  | 660,384,000  | 711,435,840 | 95.2 |
| 対前年度比較     | △ 3,862,421,000 | △ 3,929,593,060 | △ 76,085,000 | 143,257,060 | -    |

当年度の歳出決算額は、233億9,608万円で、予算現額に対して94.2%の執行率になっており、前年度と比較して1.0ポイント低くなっている。繰越明許となった事業費は5億8,430万円であり、この中には国の補正予算に伴い、次年度事業を前倒して繰り越しとなった事業も含まれている。

## イ 款別歳出状況

(単位：円・%)

| 科 目         | 予算現額           | 支出済額           | 翌年度<br>繰越額  | 不用額         | 執行割合     |           |
|-------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------|-----------|
|             |                |                |             |             | 予算<br>対比 | 歳出計<br>対比 |
| 議 会 費       | 180,393,000    | 178,520,621    | 0           | 1,872,379   | 99.0     | 0.8       |
| 総 務 費       | 2,252,670,000  | 2,118,166,506  | 23,623,000  | 110,880,494 | 94.0     | 9.1       |
| 民 生 費       | 10,029,182,000 | 9,558,225,133  | 209,410,000 | 261,546,867 | 95.3     | 40.9      |
| 衛 生 費       | 2,144,218,000  | 1,946,032,403  | 1,139,000   | 197,046,597 | 90.8     | 8.3       |
| 労 働 費       | 51,977,000     | 49,793,608     | 0           | 2,183,392   | 95.8     | 0.2       |
| 農 林 水 産 業 費 | 529,138,000    | 312,929,995    | 194,900,000 | 21,308,005  | 59.1     | 1.3       |
| 商 工 費       | 377,415,000    | 347,710,380    | 0           | 29,704,620  | 92.1     | 1.5       |
| 土 木 費       | 2,075,357,000  | 1,830,799,099  | 155,227,000 | 89,330,901  | 88.2     | 7.8       |
| 消 防 費       | 778,379,000    | 769,540,354    | 0           | 8,838,646   | 98.9     | 3.3       |
| 教 育 費       | 2,328,033,000  | 2,224,916,792  | 0           | 103,116,208 | 95.6     | 9.5       |
| 公 債 費       | 2,898,492,000  | 2,897,445,486  | 0           | 1,046,514   | 100.0    | 12.4      |
| 諸 支 出 金     | 1,163,624,000  | 1,156,633,200  | 0           | 6,990,800   | 99.4     | 4.9       |
| 災 害 復 旧 費   | 5,370,523      | 5,362,523      | 0           | 8,000       | 99.9     | 0.0       |
| 予 備 費       | 20,819,477     | 0              | 0           | 20,819,477  | 0.0      | 0.0       |
| 歳出合計        | 24,835,068,000 | 23,396,076,100 | 584,299,000 | 854,692,900 | 94.2     | 100.0     |

款別に決算額の大きいほうから民生費、公債費、教育費、総務費、衛生費、土木費、諸支出金、消防費、商工費、農林水産業費、議会費、労働費の順となっている。予算現額に対し執行割合が最も高いのは公債費で、最も低いのは農林水産業費となっている。翌年度繰越額は予算現額に対して2.4%で、前年度の2.3%から増加している。

以下、各款別の支出状況である。

### 第1款 議会費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額        | 支出済額        | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率  |
|---------|-------------|-------------|--------|-----------|------|
| 令和3年度   | 180,393,000 | 178,520,621 | 0      | 1,872,379 | 99.0 |
| 令和2年度   | 179,569,000 | 177,941,723 | 0      | 1,627,277 | 99.1 |
| 対前年度比較  | 824,000     | 578,898     | 0      | 245,102   | —    |
| 対前年度比率  | 100.5       | 100.3       | —      | 115.1     | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は0.8%（前年度0.6%）で、前年度と比較すると578,898円（0.3%）の増加となっている。

### 第2款 総務費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額            | 支出済額            | 翌年度繰越額     | 不用額         | 執行率  |
|---------|-----------------|-----------------|------------|-------------|------|
| 令和3年度   | 2,252,670,000   | 2,118,166,506   | 23,623,000 | 110,880,494 | 94.0 |
| 令和2年度   | 7,806,492,000   | 7,688,996,550   | 424,000    | 117,071,450 | 98.5 |
| 対前年度比較  | △ 5,553,822,000 | △ 5,570,830,044 | 23,199,000 | △ 6,190,956 | —    |
| 対前年度比率  | 28.9            | 27.5            | 5,571.5    | 94.7        | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は9.1%（前年度28.1%）で、前年度と比較すると5,570,830,044円（72.5%）の減額となっている。

これは主に、人件費が18,637,727円（19.7%）、ふるさときらめき湖南づくり寄附事業が39,369,294円（72.2%）、コミュニティバス運行対策費が14,361,227円（16.1%）、それぞれ増加したものの、特別定額給付金給付事業が5,543,778,101円（皆減）、まちづくりセンター管理運営費が17,864,056円（16.5%）、市税徴収経費が26,665,455円（37.4%）、それぞれ減少したことによるものである。

また、翌年度に繰越明許となった事業は、柑子袋まちづくりセンター外部・屋根改修事業19,058,000円、住民基本台帳ネットワークシステム改修事業4,565,000円である。

不用額の主なものは、一般管理費23,930,852円、企画費17,989,466円、税務総務費15,099,077円などである。

### 第3款 民生費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額           | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率  |
|---------|----------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 令和3年度   | 10,029,182,000 | 9,558,225,133 | 209,410,000 | 261,546,867 | 95.3 |
| 令和2年度   | 8,235,880,000  | 8,042,213,562 | 0           | 193,666,438 | 97.6 |
| 対前年度比較  | 1,793,302,000  | 1,516,011,571 | 209,410,000 | 67,880,429  | —    |
| 対前年度比率  | 121.8          | 118.9         | 皆増          | 135.1       | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は40.9%（前年度29.4%）で、前年度と比較すると1,516,011,571円（18.9%）の増加となっている。

これは主に、保育園管理運営事業が31,048,556円（24.4%）、生活保護費支給事業が92,664,932円（18.1%）、児童手当支給事業が29,155,132円（2.5%）、それぞれ減少したものの、認定こども園振興対策事業が220,090,776円（44.2%）、保育園振興対策事業が274,308,386円（29.7%）、福祉医療助成事業が50,869,395円（19.0%）、それぞれ増加したことによるものである。

また、翌年度に繰越明許となった事業は、住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業205,515,000円などである。  
不用額の主なものは、社会福祉総務費124,839,501円、児童措置費7,938,046円などである。

#### 第4款 衛生費

（単位：円・%）

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額       | 不用額         | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------------|------|
| 令和3年度   | 2,144,218,000 | 1,946,032,403 | 1,139,000    | 197,046,597 | 90.8 |
| 令和2年度   | 1,792,743,000 | 1,664,390,034 | 84,643,000   | 43,709,966  | 92.8 |
| 対前年度比較  | 351,475,000   | 281,642,369   | △ 83,504,000 | 153,336,631 | —    |
| 対前年度比率  | 119.6         | 116.9         | 1.3          | 450.8       | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は8.3%（前年度6.1%）で、前年度と比較すると281,642,369円（16.9%）の増加となっている。

これは主に、水道事業会計繰出金が31,000,000円（皆減）、予防事業が82,568,675円（39.4%）、それぞれ減少したものの、広域清掃経費が38,498,000円（17.4%）、火葬場管理運営経費が31,630,769円（78.8%）、リサイクルプラザ管理運営経費が3,862,828円（11.2%）、それぞれ増加したことによるものである。

また、翌年度に繰越明許となった事業は、新型コロナウイルスワクチン住民接種事業1,139,000円である。

不用額の主なものは、予防費25,447,486円、母子保健費16,049,587円などである。

#### 第5款 労働費

（単位：円・%）

| 年度 \ 区分 | 予算現額        | 支出済額       | 翌年度繰越額    | 不用額         | 執行率  |
|---------|-------------|------------|-----------|-------------|------|
| 令和3年度   | 51,977,000  | 49,793,608 | 0         | 2,183,392   | 95.8 |
| 令和2年度   | 55,768,000  | 50,237,625 | 546,000   | 4,984,375   | 90.1 |
| 対前年度比較  | △ 3,791,000 | △ 444,017  | △ 546,000 | △ 2,800,983 | —    |
| 対前年度比率  | 93.2        | 99.1       | 皆減        | 43.8        | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は0.2%（前年度0.2%）で、前年度と比較すると444,017円（0.9%）の減少となっている。

これは主に、人件費が494,851円（4.7%）増加したものの、シルバー人材センター運営事業が596,256円（4.6%）減少したことによるものである。

第6款 農林水産業費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額         | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 令和3年度   | 529,138,000   | 312,929,995   | 194,900,000 | 21,308,005  | 59.1 |
| 令和2年度   | 1,380,887,000 | 1,296,974,768 | 55,716,000  | 28,196,232  | 93.9 |
| 対前年度比較  | △ 851,749,000 | △ 984,044,773 | 139,184,000 | △ 6,888,227 | —    |
| 対前年度比率  | 38.3          | 24.1          | 349.8       | 75.6        | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は1.3%（前年度4.7%）で、前年度と比較すると984,044,773円（75.9%）の減額となっている。

これは主に、農業農村基盤整備事業が64,370,150円（皆増）、人件費が16,409,643円（32.9%）、それぞれ増加したものの、土地改良施設保全管理事業（繰越明許）が73,000,000円（皆減）、林道等維持補修事業（繰越明許）が19,301,700円（皆減）、それぞれ減少したことによるものである。

また、翌年度に繰越明許となった事業は、防災重点ため池耐震工事実施計画策定事業171,500,000円、野洲川土地改良区実施事業負担金18,000,000円などである。

不用額の主なものは、基盤整備費12,685,756円、農業振興費3,324,342円などである。

第7款 商工費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額 | 不用額        | 執行率  |
|---------|--------------|--------------|--------|------------|------|
| 令和3年度   | 377,415,000  | 347,710,380  | 0      | 29,704,620 | 92.1 |
| 令和2年度   | 393,621,000  | 372,396,687  | 0      | 21,224,313 | 94.6 |
| 対前年度比較  | △ 16,206,000 | △ 24,686,307 | 0      | 8,480,307  | —    |
| 対前年度比率  | 95.9         | 93.4         | —      | 140.0      | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は1.5%（前年度1.4%）で、前年度と比較すると24,686,307円（6.6%）の減額となっている。

これは主に、十二坊温泉ゆらら管理費が8,083,060円（9.2%）増加したものの、観光推進対策事業が11,629,287円（32.9%）、中小企業振興事業が3,474,900円（2.1%）、産業振興ビジョン策定事業（繰越明許）が2,804,777円（皆減）、それぞれ減少したことによるものである。

不用額の主なものは、観光費2,355,082円、十二坊温泉ゆらら管理費3,121,127円などである。

第8款 土木費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額        | 不用額        | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------|------|
| 令和3年度   | 2,075,357,000 | 1,830,799,099 | 155,227,000   | 89,330,901 | 88.2 |
| 令和2年度   | 2,275,596,000 | 1,738,852,615 | 513,583,000   | 23,160,385 | 76.4 |
| 対前年度比較  | △ 200,239,000 | 91,946,484    | △ 358,356,000 | 66,170,516 | —    |
| 対前年度比率  | 91.2          | 105.3         | 30.2          | 385.7      | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は7.8%（前年度6.4%）で、前年度と比較すると91,946,484円（5.3%）の増加となっている。

これは主に、地方特定道路新設改良事業が205,975,007円（82.9%）、公共下水道事業会計繰出金が40,494,000円（5.8%）、それぞれ減少したものの、石部駅周辺整備事業（繰越明許）が399,888,126円（皆増）、道路維持補修事業が31,840,151円（47.4%）、それぞれ増加したことによるものである。

なお、翌年度に繰越明許となった事業は、石部駅周辺整備事業64,933,000円、落合川橋修繕事業74,419,000円、橋梁定期点検事業12,000,000円などである。

不用額の主なものは、土木総務費8,034,874円、住宅管理費2,186,583円である。

第9款 消防費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額         | 支出済額         | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率  |
|---------|--------------|--------------|--------|-------------|------|
| 令和3年度   | 778,379,000  | 769,540,354  | 0      | 8,838,646   | 98.9 |
| 令和2年度   | 791,257,000  | 780,190,609  | 0      | 11,066,391  | 98.6 |
| 対前年度比較  | △ 12,878,000 | △ 10,650,255 | 0      | △ 2,227,745 | —    |
| 対前年度比率  | 98.4         | 98.6         | —      | 79.9        | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は3.3%（前年度2.9%）で、前年度と比較すると10,650,255円（1.4%）の減少となっている。

これは主に、広域行政経費が1,720,000円（0.2%）、消防団活動経費が382,309円（1.1%）、それぞれ増加したものの、防災活動推進経費が10,957,519円（45.2%）減少したことによるものである。

不用額の主なものは、常備消防費6,611,000円、非常備消防費1,329,963円などである。



第10款 教育費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額      | 不用額           | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|-------------|---------------|------|
| 令和3年度   | 2,328,033,000 | 2,224,916,792 | 0           | 103,116,208   | 95.6 |
| 令和2年度   | 2,588,034,000 | 2,343,961,160 | 5,472,000   | 238,600,840   | 90.6 |
| 対前年度比較  | △ 260,001,000 | △ 119,044,368 | △ 5,472,000 | △ 135,484,632 | —    |
| 対前年度比率  | 90.0          | 94.9          | 皆減          | 43.2          | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は9.5%（前年度8.6%）で、前年度と比較すると119,044,368円（5.1%）の減少となっている。

これは主に、人件費が16,709,578円（4.2%）、社会体育施設管理運営事業が131,583,154円（158.4%）、社会教育施設管理運営事業が68,739,592円（62.1%）、それぞれ増加したものの、教育ネットワーク管理経費が255,564,249円（81.6%）、学校ICT環境整備構築事業（繰越明許）が137,072,100円（皆減）、中学校管理運営事業が17,072,190円（17.5%）、それぞれ減少したことによるものである。

不用額の主なものは、教育委員会事務局費34,096,200円、給食センター管理費20,807,375円、中学校教育振興費9,870,314円である。

第11款 公債費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額         | 執行率   |
|---------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 令和3年度   | 2,898,492,000 | 2,897,445,486 | 0      | 1,046,514   | 100.0 |
| 令和2年度   | 2,489,409,000 | 2,486,808,048 | 0      | 2,600,952   | 99.9  |
| 対前年度比較  | 409,083,000   | 410,637,438   | 0      | △ 1,554,438 | —     |
| 対前年度比率  | 116.4         | 116.5         | —      | 40.2        | —     |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は12.4%（前年度9.1%）で、前年度と比較すると410,637,438円（16.5%）の増加となっている。

これは主に、長期債元金2,797,684,750円および長期債利子98,652,703円である。

第12款 諸支出金

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額       | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|--------|-----------|------|
| 令和3年度   | 1,163,624,000 | 1,156,633,200 | 0      | 6,990,800 | 99.4 |
| 令和2年度   | 687,218,000   | 682,705,779   | 0      | 4,512,221 | 99.3 |
| 対前年度比較  | 476,406,000   | 473,927,421   | 0      | 2,478,579 | —    |
| 対前年度比率  | 169.3         | 169.4         | —      | 154.9     | —    |

支出済額の歳出決算総額に占める割合は4.9%（前年度2.5%）で、前年度と比較すると473,927,421円（69.4%）の増加となっている。

これは主に、新型コロナウイルス感染症対策基金積立（会計課）が36,270,630円（100%）減少したものの、減債基金積立（財政課）が200,077,409円（100%）、財政調整基金積立（財政課）が233,697,798円（91.6%）が、それぞれ増加したことによるものである。

第13款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 年度 \ 区分 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度繰越額 | 不用額   | 執行率  |
|---------|-----------|-----------|--------|-------|------|
| 令和3年度   | 5,370,523 | 5,362,523 | 0      | 8,000 | 99.9 |
| 令和2年度   | 0         | 0         | 0      | 0     | —    |
| 対前年度比較  | 5,370,523 | 5,362,523 | 0      | 8,000 | —    |
| 令和3年度   | 皆増        | 皆増        | —      | 皆増    | —    |

これは主に、厚生労働施設災害復旧費1,500,000円、農林水産業施設災害復旧費2,982,523円、公共土木施設災害復旧費880,000円によるものである。

第14款 予備費

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 当初予算額      | 補正予算額      | 予備費支出及び充用増減  | 予算現額       | 不用額        |
|---------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| 令和3年度   | 30,000,000 | 10,000,000 | △ 19,180,523 | 20,819,477 | 20,819,477 |
| 令和2年度   | 30,000,000 | 10,000,000 | △ 18,985,000 | 21,015,000 | 21,015,000 |
| 対前年度比較  | 0          | 0          | 195,523      | △ 195,523  | △ 195,523  |

予備費の充用額は、19,180,523円で前年度と比較すると195,523円増加している。

予備費充用としては、庁舎維持管理経費9,833,000円、リサイクルプラザ管理運営経費3,070,000円、農道等災害復旧経費1,790,523円、給食センター施設管理事業1,115,000円などがあつた。

予備費を充用するときは事業の内容と必要額の見極めを的確にされたい。

ウ 令和3年度 繰越額一覧表

| 款       | 項           | 事業名                   | 翌年度繰越額      | 左の財源内訳      |             |             |  |  | 繰越理由 |
|---------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|--|------|
|         |             |                       |             | 既収入特定財源     | 未収入特定財源     |             |  | 一般財源   |      |
|         |             |                       |             |             | 国庫支出金       | 県支出金        | 地方債  |  |      |
| 2 総務費   | 1 総務管理費     | 柑子袋まちづくりセンター外部・屋根改修事業 | 19,058,000  |             | 18,100,000  |             | 958,000  | 設計業務に係る入札が不調のため発注が遅れ、業務の完了が年度末となり、年度内の工事完了が困難となったため、工事請負費を繰り越すものである。   |      |
|         | 3 戸籍住民基本台帳費 | 住民基本台帳ネットワークシステム改修事業  | 4,565,000   | 4,565,000   |             |             | 0  | マイナンバーカード所有者の転出転入手続きのワンストップ化に対する補助金が盛り込まれたが、事業実施は令和4年度となったため、委託料を繰り越すものである。  |      |
|         | 1 社会福祉費     | 住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業  | 205,515,000 | 205,515,000 |             |             | 0  | 国が12月末に決定した事業で年度を超えて事業の実施を行うため、負担金補助及び交付金等を繰り越すものである。  |      |
| 3 民生費   |             | 児童手当制度改正実施田沼清化事業      | 386,000     | 386,000     |             |             | 0  | 制度等の改定内容が明確にならず、システム改修の時期が定まらなかったため、役務費等を繰り越すものである。  |      |
|         | 2 児童福祉費     | 子育て世帯臨時特別給付金給付事業      | 3,509,000   | 3,509,000   |             |             | 0  | 令和4年3月31日までに生まれた新生児の申請受付終了日等を、令和4年4月末までの適切な時期で設定するよう国が指示したことにより、令和4年3月出生予定の新生児(35人分)についても給付対象となったため、負担金補助及び交付金等を繰り越すためである。 |      |
| 4 衛生費   | 1 保健衛生費     | 新型コロナウイルスワクチン住民接種事業   | 1,139,000   | 1,139,000   |             |             | 0  | ワクチン集団接種の実施期間延長のため、委託料を繰り越すものである。  |      |
|         |             | 防災重点ため池耐震工事実施計画策定事業   | 171,500,000 | 171,500,000 |             |             | 0  | 防災重点ため池重要度区分の見直しに伴い、計画策定に必要な土質調査を追加する必要があるため、委託料を繰り越すものである。  |      |
| 6 農林水産費 | 1 農業費       | 農業経営担い手確保・経営強化支援事業    | 5,400,000   | 5,400,000   |             |             | 0  | 機械導入等の事業実施が令和4年度となったため、負担金補助及び交付金を繰り越すものである。   |      |
|         |             | 野洲川土地改良区実施事業負担金       | 18,000,000  |             |             |             | 18,000,000   | 事業計画に際し、用地買収が必要となり、買収予定者との協議が難航し、不測の日数を要したため負担金補助及び交付金を繰り越すものである。  |      |
| 8 土木費   | 1 土木管理費     | 雨量記録計購入事業             | 625,000     |             |             |             | 625,000  | 年度内に納品完了できないため、備品購入費を繰り越すものである。  |      |
|         |             | 落合川橋修繕事業              | 74,419,000  | 2,033,000   | 65,500,000  |             | 6,886,000  | 公団混雑地であることにより地権者の特定に不測の日数を要したため、委託料を繰り越すものである。   |      |
|         | 2 道路橋梁費     | 市道狐谷線道路整備事業           | 3,250,000   | 1,265,000   | 900,000     |             | 1,085,000  | 公団混雑地であることにより地権者の特定に不測の日数を要したため、委託料を繰り越すものである。   |      |
|         |             | 橋梁定期点検事業              | 12,000,000  | 2,750,000   |             |             | 9,250,000  | 周辺の地形や状況、保安林の存在から道路線形の確定に時間を要したことにより、年度内の完了が困難となったため、委託料を繰り越すものである。  |      |
| 4 都市計画費 | 石部駅周辺整備事業   | 64,933,000            | 24,000,000  | 24,700,000  |             | 16,233,000  | コロナ禍の影響により鋼材の市場単価が高騰し、標準材料から同等性能を有した材料へ計画変更する際に不測の検討日数を要したため、補償、補償及び賠償金を繰り越すものである。 |  |      |
| 合       | 計           |                       | 584,299,000 | 0           | 245,162,000 | 176,900,000 | 53,037,000   | 0  |      |

※ 前年度と比較すると、件数は14件(前年度13件)と増加したが、金額は5億8,430万円(前年度6億6,038万円)と減少している。年度途中での進捗管理の徹底を図り、限られた財源を効率的かつ効果的に活用されたい。

### 3. 特別会計

#### (1) 概要

特別会計は、4会計あり、その予算総額は104億9,246万9,000円で  
これに対する決算額は、

- 歳入総額 106億5,315万7,517円（予算に対する収入率101.5%）
- 歳出総額 102億7,161万6,778円（予算に対する執行率 97.9%）
- 歳入歳出差引額 3億8,154万 739円 となっている。

#### ア 各会計別決算の収支状況

(単位：円・%)

| 番号  | 会計名               | 区分   | 予算現額           | 決算額            | 予算現額と<br>決算額との比較 | 同左<br>比率 |
|-----|-------------------|------|----------------|----------------|------------------|----------|
| 1   | 国民健康保険<br>特別会計    | 歳入   | 5,112,178,000  | 5,142,048,443  | 29,870,443       | 100.6    |
|     |                   | 歳出   | 5,112,178,000  | 5,060,890,739  | 51,287,261       | 99.0     |
|     |                   | 差引残額 | 0              | 81,157,704     | —                | —        |
| 2   | 国民健康保険診療所<br>特別会計 | 歳入   | 537,640,000    | 579,764,957    | 42,124,957       | 107.8    |
|     |                   | 歳出   | 537,640,000    | 504,237,250    | 33,402,750       | 93.8     |
|     |                   | 差引残額 | 0              | 75,527,707     | —                | —        |
| 3   | 後期高齢者医療<br>特別会計   | 歳入   | 1,051,493,000  | 1,054,069,538  | 2,576,538        | 100.2    |
|     |                   | 歳出   | 1,051,493,000  | 1,037,006,934  | 14,486,066       | 98.6     |
|     |                   | 差引残額 | 0              | 17,062,604     | —                | —        |
| 4   | 介護保険特別会計          | 歳入   | 3,791,158,000  | 3,877,274,579  | 86,116,579       | 102.3    |
|     |                   | 歳出   | 3,791,158,000  | 3,669,481,855  | 121,676,145      | 96.8     |
|     |                   | 差引残額 | 0              | 207,792,724    | —                | —        |
| 合 計 |                   | 歳入   | 10,492,469,000 | 10,653,157,517 | 160,688,517      | 101.5    |
|     |                   | 歳出   | 10,492,469,000 | 10,271,616,778 | 220,852,222      | 97.9     |
|     |                   | 差引残額 | 0              | 381,540,739    | —                | —        |

※ 歳入の△は、予算現額より決算額が少ないことを表している。

#### イ 一般会計からの繰入金状況

(単位：円・%)

| 区 分               | 決 算 額          |               | 歳入決算額に<br>対する比率 |
|-------------------|----------------|---------------|-----------------|
|                   | 歳入決算額          | 繰入金           |                 |
| 国民健康保険特別会計        | 5,142,048,443  | 316,004,113   | 6.1             |
| 国民健康保険診療所<br>特別会計 | 579,764,957    | 145,000,000   | 25.0            |
| 後期高齢者医療特別会計       | 1,054,069,538  | 521,721,561   | 49.5            |
| 介護保険特別会計          | 3,877,274,579  | 534,042,000   | 13.8            |
| 合 計               | 10,653,157,517 | 1,516,767,674 | 14.2            |

## (2) 各特別会計の概要

## ① 国民健康保険特別会計

## 歳 入

(単位：円・%)

| 区分<br>款別         | 予算<br>現額      | 調定額           | 収入<br>済額      | 不納<br>欠損額  | 収入<br>未済額   | 予算現額と収入<br>済額との比較 | 収入割合     |          |           |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------------|----------|----------|-----------|
|                  |               |               |               |            |             |                   | 予算<br>対比 | 調定<br>対比 | 歳入計<br>対比 |
| 1 国民健康<br>保 険 税  | 903,796,000   | 1,264,505,587 | 968,177,310   | 20,558,692 | 275,769,585 | 64,381,310        | 107.1    | 76.6     | 18.8      |
| 2 使用料及び<br>手 数 料 | 753,000       | 603,102       | 603,102       | 0          | 0           | △ 149,898         | 80.1     | 100.0    | 0.0       |
| 3 国庫支出金          | 1,820,000     | 1,820,000     | 1,820,000     | 0          | 0           | 0                 | 100.0    | 100.0    | 0.0       |
| 4 県支出金           | 3,800,495,000 | 3,758,190,431 | 3,758,190,431 | 0          | 0           | △ 42,304,569      | 98.9     | 100.0    | 73.1      |
| 5 財産収入           | 100,000       | 62,799        | 62,799        | 0          | 0           | △ 37,201          | 62.8     | 100.0    | 0.0       |
| 6 繰 入 金          | 346,291,000   | 343,004,113   | 343,004,113   | 0          | 0           | △ 3,286,887       | 99.1     | 100.0    | 6.7       |
| 7 諸 収 入          | 27,879,000    | 42,350,847    | 39,146,017    | 0          | 3,204,830   | 11,267,017        | 140.4    | 92.4     | 0.8       |
| 8 繰 越 金          | 31,044,000    | 31,044,671    | 31,044,671    | 0          | 0           | 671               | 100.0    | 100.0    | 0.6       |
| 歳 入 合 計          | 5,112,178,000 | 5,441,581,550 | 5,142,048,443 | 20,558,692 | 278,974,415 | 29,870,443        | 100.6    | 94.5     | 100.0     |

## 歳 出

(単位：円・%)

| 区分<br>款別           | 予算<br>現額      | 支出<br>済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額        | 執行割合     |           | 備 考 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|-----------|-----|
|                    |               |               |            |            | 予算<br>対比 | 歳出計<br>対比 |     |
| 1 総 務 費            | 43,111,000    | 40,462,644    | 0          | 2,648,356  | 93.9     | 0.8       |     |
| 2 保険給付費            | 3,673,852,000 | 3,637,351,963 | 0          | 36,500,037 | 99.0     | 71.9      |     |
| 3 国民健康保険<br>事業費納付金 | 1,280,290,000 | 1,280,287,600 | 0          | 2,400      | 100.0    | 25.3      |     |
| 4 共 同 事 業<br>抛 出 金 | 1,000         | 53            | 0          | 947        | 5.3      | 0.0       |     |
| 5 保健事業費            | 70,855,000    | 62,442,182    | 0          | 8,412,818  | 88.1     | 1.2       |     |
| 6 公 債 費            | 500,000       | 0             | 0          | 500,000    | 0.0      | 0.0       |     |
| 7 諸支出金             | 42,569,000    | 40,346,297    | 0          | 2,222,703  | 94.8     | 0.8       |     |
| 8 予 備 費            | 1,000,000     | 0             | 0          | 1,000,000  | 0.0      | 0.0       |     |
| 歳 出 合 計            | 5,112,178,000 | 5,060,890,739 | 0          | 51,287,261 | 99.0     | 100.0     |     |

平成30年度からの国保の広域化によって財政運営を県が担うこととなり、国保財政はおおむね安定的に執行されている。

令和3年度末の国民健康保険総加入者は10,272人で、前年より329人の減となっている。すべてが一般被保険者で、退職被保険者については、退職者医療制度の新規加入が平成27年3月末をもって終了したことにより対象者が年々減少、令和2年度中には対象者がいなくなり、令和3年度も対象者はいなかった。

主な歳入は国民健康保険税9億6,818万円、県支出金37億5,819万円、一般会計等からの繰入金3億4,300万円などである。

歳出の71.9%を占める保険給付費のうち、療養諸費については31億1,924万円となっており、被保険者1人当たりの平均医療費は、約30万3,664円となっている。国民健康保険の被保険者数は年々減少する一方で、団塊の世代の高齢化に伴い、1人当たりの医療費は増加傾向にある。適切な医療受診の推奨、ジェネリック医薬品の普及啓発等を行い、医療費削減策を講じていく必要がある。さらには、疾病の早期発見・早期治療のために特定健診受診や特定保健指導に対する国保加入者の意識を高め、受診勧奨を強化するとともに、効果的な保健事業の実施に期待する。

国民健康保険税の滞納については、前年度より487万円多い2,056万円を不納欠損として処理している。収入未済額の現年度と過年度分を合わせると2億7,577万円で、前年度からは1,460万円程度減っているが、累積滞納額は依然として多い。現年分の徴収率は前年比0.14ポイント減の94.74%と昨年度を下回った。不納欠損処理により、収入未済額は昨年度よりも減っているが、県内では収納率が下位であるということをしかりと受け止める必要がある。

収納率の改善に向けて組織全体で取り組み、現年の収入未済額を減らし、併せて過年度分の徴収に努め、滞納額全体の減少に向けて鋭意努力していただきたい。

平成30年度から国保の広域化が施行され、おおむね安定的に運営されているが、県内の保険料水準の統一に向けた円滑な移行と制度の定着、また一層の国保財政の健全化が図られるよう期待する。

② 国民健康保険診療所特別会計

この特別会計は、夏見診療所、岩根診療所、水戸診療所、石部診療所の4医療施設から構成されている。

歳 入

(単位：円・%)

| 区分<br>款別       | 予算<br>現額    | 調定額         | 収入<br>済額    | 不納<br>欠損額 | 収入<br>未済額 | 予算現額と収入<br>済額との比較 | 収入割合     |          |           |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------------|----------|----------|-----------|
|                |             |             |             |           |           |                   | 予算<br>対比 | 調定<br>対比 | 歳入計<br>対比 |
| 1 診療収入         | 370,097,000 | 412,689,898 | 412,689,898 | 0         | 0         | 42,592,898        | 111.5    | 100.0    | 71.2      |
| 2 使用料及び<br>手数料 | 960,000     | 960,000     | 960,000     | 0         | 0         | 0                 | 100.0    | 100.0    | 0.2       |
| 3 財産収入         | 21,000      | 8,055       | 8,055       | 0         | 0         | △ 12,945          | 38.4     | 100.0    | 0.0       |
| 4 繰入金          | 155,000,000 | 155,000,000 | 155,000,000 | 0         | 0         | 0                 | 100.0    | 100.0    | 26.7      |
| 5 繰越金          | 6,665,000   | 6,665,730   | 6,665,730   | 0         | 0         | 730               | 100.0    | 100.0    | 1.1       |
| 6 諸収入          | 1,497,000   | 1,701,274   | 1,701,274   | 0         | 0         | 204,274           | 113.6    | 100.0    | 0.3       |
| 7 県支出金         | 3,400,000   | 2,740,000   | 2,740,000   | 0         | 0         | △ 660,000         | 80.6     | 100.0    | 0.5       |
| 歳入合計           | 537,640,000 | 579,764,957 | 579,764,957 | 0         | 0         | 42,124,957        | 107.8    | 100.0    | 100.0     |

歳 出

(単位：円・%)

| 区分<br>款別 | 予算<br>現額    | 支出<br>済額    | 翌年度<br>繰越額 | 不用額        | 執行割合     |           | 備 考 |
|----------|-------------|-------------|------------|------------|----------|-----------|-----|
|          |             |             |            |            | 予算<br>対比 | 歳出計<br>対比 |     |
| 1 総務費    | 314,157,000 | 306,143,815 | 0          | 8,013,185  | 97.4     | 60.7      |     |
| 2 医業費    | 187,909,000 | 167,022,549 | 0          | 20,886,451 | 88.9     | 33.1      |     |
| 3 施設整備費  | 3,910,000   | 1,190,629   | 0          | 2,719,371  | 30.5     | 0.3       |     |
| 4 諸支出金   | 3,686,000   | 3,672,779   | 0          | 13,221     | 99.6     | 0.7       |     |
| 5 公債費    | 26,208,000  | 26,207,478  | 0          | 522        | 100.0    | 5.2       |     |
| 6 予備費    | 1,770,000   | 0           | 0          | 1,770,000  | 0.0      | 0.0       |     |
| 歳出合計     | 537,640,000 | 504,237,250 | 0          | 33,402,750 | 93.8     | 100.0     |     |

各診療所ごとの歳入歳出決算額は次のとおりとなっている。

(単位:円)

| 区 分                      | 歳入決算額       | 歳出決算額       | 差 引 残 額      |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 夏 見 診 療 所                | 85,758,661  | 84,935,722  | 822,939      |
| 岩 根 診 療 所                | 27,677,113  | 45,608,880  | △ 17,931,767 |
| 水 戸 診 療 所                | 89,322,860  | 91,234,177  | △ 1,911,317  |
| 石 部 診 療 所                | 215,331,333 | 225,078,328 | △ 9,746,995  |
| 歳入(使用料、財産収入、繰入金、繰越金、諸収入) | 161,674,990 | 0           | 161,674,990  |
| 歳出(総務管理費、積立金)            | 0           | 57,380,143  | △ 57,380,143 |
| 合 計                      | 579,764,957 | 504,237,250 | 75,527,707   |

各診療所の今年度決算による積立金の財政調整基金増減は次のとおりとなっている。

(単位:円)

| 区 分                 | 令和2年度<br>現在高 | 年度中増減高             | 令和3年度<br>現在高 | 備 考 |
|---------------------|--------------|--------------------|--------------|-----|
| 国民健康保険診療所<br>財政調整基金 | 43,881,811   | △ 335,000<br>7,717 | 43,554,528   |     |
| 国民健康保険診療所<br>減債基金   | 353,013      | 0<br>62            | 353,075      |     |
| 合 計                 | 44,234,824   | △ 327,221          | 43,907,603   |     |

#### 夏見診療所

夏見診療所の診療収入の内、外来収入の比較

(診療収入額とは一致しない)(単位:円・%)

| 区 分          | 夏見診療所      | 比 率   |
|--------------|------------|-------|
| 国民健康保険診療報酬収入 | 12,818,223 | 18.5  |
| 社会保険診療報酬収入   | 17,208,606 | 24.8  |
| 後期高齢者診療報酬収入  | 19,619,908 | 28.2  |
| 一部負担金        | 17,531,370 | 25.2  |
| その他の診療報酬収入   | 2,292,620  | 3.3   |
| 合 計          | 69,470,727 | 100.0 |

外来収入は国民健康保険、社会保険、後期高齢者の3つの診療報酬収入が主なもので、71.5%となっている。

患者数については、前年より748人増加して11,244人である。



## 夏見診療所 月別外来診療報酬額

(単位:人・円)

|     | 令和3年度          |                  |                  | 令和2年度          |                  |                  |
|-----|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|     | 外 来<br>延 患 者 数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 | 外 来<br>延 患 者 数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 |
| 4月  | 919            | 6,063,051        | 6,597            | 804            | 5,839,642        | 7,263            |
| 5月  | 755            | 5,225,676        | 6,921            | 710            | 5,234,879        | 7,373            |
| 6月  | 905            | 5,893,202        | 6,512            | 837            | 5,778,984        | 6,904            |
| 7月  | 863            | 5,596,077        | 6,484            | 853            | 5,816,320        | 6,819            |
| 8月  | 795            | 5,241,370        | 6,593            | 815            | 5,592,848        | 6,862            |
| 9月  | 806            | 5,331,156        | 6,614            | 833            | 5,779,202        | 6,938            |
| 10月 | 1,094          | 6,204,564        | 5,671            | 1,290          | 6,756,813        | 5,238            |
| 11月 | 1,677          | 7,838,705        | 4,674            | 1,055          | 6,019,156        | 5,705            |
| 12月 | 1,126          | 6,718,271        | 5,966            | 924            | 6,225,790        | 6,738            |
| 1月  | 740            | 4,948,409        | 6,687            | 690            | 4,782,814        | 6,932            |
| 2月  | 712            | 4,832,262        | 6,787            | 752            | 5,401,718        | 7,183            |
| 3月  | 852            | 5,577,984        | 6,547            | 933            | 6,238,410        | 6,686            |
| 計   | 11,244         | 69,470,727       | 6,178            | 10,496         | 69,466,576       | 6,618            |

## 岩根診療所

収入は外来収入とその他診療収入等を合わせて2,768万円となっている。

外来収入は1,314万円で、主な内訳は、国民健康保険診療報酬収入が236万円、社会保険診療報酬収入が484万円、後期高齢者診療報酬収入が285万円、一部負担金が235万円、その他の診療報酬収入が75万円となっている。

支出では、人件費(給料、職員手当等、共済費)で1,723万円、管理運営事業で会計年度任用職員に係る報酬等が546万円、需用費(消耗品費、光熱水費等)が90万円、役務費が45万円、委託料が107万円などで総務費は合計3,060万円となっている。医業費は医薬材料費が486万円、委託料が966万円などで合計1,486万円である。その他施設整備費で15万円支出しており、歳出総額は4,561万円となっている。

年間患者数は、4,269人で令和2年度の4,094人より175人増加している。令和2年4月より診療委託から市の運営となり、2年目は運営が安定し、患者数の増加につながっている。引き続き、経営改善を重ね地域住民の健康管理に更に寄与されることを望む。

## 岩根診療所 月別外来診療報酬額

(単位:人・円)

|     | 令和3年度          |                  |                  | 令和2年度          |                  |                  |
|-----|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|     | 外 来<br>延 患 者 数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 | 外 来<br>延 患 者 数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 |
| 4月  | 240            | 1,216,581        | 5,069            | 193            | 786,758          | 4,076            |
| 5月  | 206            | 1,091,847        | 5,300            | 198            | 1,032,085        | 5,213            |
| 6月  | 245            | 1,085,274        | 4,430            | 272            | 1,171,569        | 4,307            |
| 7月  | 304            | 1,245,073        | 4,096            | 319            | 1,218,982        | 3,821            |
| 8月  | 273            | 852,152          | 3,121            | 257            | 977,765          | 3,805            |
| 9月  | 365            | 1,098,287        | 3,009            | 290            | 1,026,386        | 3,539            |
| 10月 | 542            | 1,077,125        | 1,987            | 713            | 1,202,746        | 1,687            |
| 11月 | 808            | 1,025,379        | 1,269            | 558            | 1,098,981        | 1,970            |
| 12月 | 510            | 1,227,067        | 2,406            | 547            | 1,048,151        | 1,916            |
| 1月  | 286            | 1,078,559        | 3,771            | 297            | 992,537          | 3,342            |
| 2月  | 228            | 910,249          | 3,992            | 194            | 872,951          | 4,500            |
| 3月  | 262            | 1,234,396        | 4,711            | 256            | 1,080,298        | 4,220            |
| 計   | 4,269          | 13,141,989       | 3,078            | 4,094          | 12,509,209       | 3,055            |

## 水戸診療所

収入は外来収入とその他診療収入等を合わせて8,932万円となっている。

外来収入は7,428万円で前年より746万円の増となっている。主な内訳は、国民健康保険診療報酬収入が1,521万円、社会保険診療報酬収入が1,814万円、後期高齢者診療報酬収入が2,435万円、一部負担金が1,279万円、その他の診療報酬は379万円となっており、社会保険診療報酬が国民健康保険診療報酬を上回る傾向を示している。

支出では、人件費（給料、職員手当等、共済費）で4,652万円、管理運営事業で会計年度任用職員に係る報酬等が923万円、需用費（消耗品費、光熱水費）190万円、役員費61万円、委託料121万円などで総務費は合計6,106万円となっている。医業費は医薬材料費2,255万円、委託料509万円などで合計2,958万円である。その他施設整備費で需用費(修繕料)を60万円支出しており、歳出総額で9,123万円となっている。

年間患者数は9,657人で令和2年度の9,651人より6人増加している。近隣の医業環境の変化を十分に把握する中で、今まで以上の健全経営と地域住民の健康管理に更に寄与されることを望む。

### 水戸診療所 月別外来診療報酬額

(単位:人・円)

|     | 令和3年度       |                  |                  | 令和2年度       |                  |                  |
|-----|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
|     | 外 来<br>延患者数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 | 外 来<br>延患者数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 |
| 4月  | 707         | 5,594,968        | 7,914            | 757         | 5,699,403        | 7,529            |
| 5月  | 681         | 6,137,884        | 9,013            | 583         | 4,402,287        | 7,551            |
| 6月  | 687         | 5,644,081        | 8,216            | 662         | 5,246,053        | 7,925            |
| 7月  | 750         | 5,813,231        | 7,751            | 713         | 5,874,784        | 8,240            |
| 8月  | 711         | 5,784,069        | 8,135            | 689         | 5,270,804        | 7,650            |
| 9月  | 732         | 6,148,019        | 8,399            | 731         | 5,628,323        | 7,699            |
| 10月 | 1,183       | 6,057,172        | 5,120            | 1,667       | 5,869,968        | 3,521            |
| 11月 | 1,088       | 5,998,223        | 5,513            | 956         | 4,956,924        | 5,185            |
| 12月 | 724         | 6,099,885        | 8,425            | 711         | 5,954,197        | 8,374            |
| 1月  | 739         | 6,062,777        | 8,204            | 710         | 5,461,899        | 7,693            |
| 2月  | 742         | 6,312,933        | 8,508            | 650         | 5,493,312        | 8,451            |
| 3月  | 913         | 8,624,572        | 9,446            | 822         | 6,965,227        | 8,474            |
| 計   | 9,657       | 74,277,814       | 7,692            | 9,651       | 66,823,181       | 6,924            |

## 石部診療所

石部診療所には、内科、小児科、皮膚科、眼科、整形外科の5つの診療科目があり、全科の延べ患者数は、24,830人で前年度より368人増加している。入院患者については医師確保が困難なことから受入は引き続き実施していない。

外来収入は1億3,358万円で前年度より1,910万円の増となっている。収入の主な内訳は、国民健康保険診療報酬収入が2,358万円、社会保険診療報酬収入が3,356万円、後期高齢者診療報酬収入が4,780万円、一部負担金が2,121万円、その他の診療報酬は743万円となっている。後期高齢者診療報酬収入が、国民健康保険診療報酬収入、社会保険診療報酬収入を上回る傾向を示している。

支出では、人件費（給料、職員手当等、共済費）で1億943万円、管理運営事業で会計年度任用職員に係る報酬等が1,655万円、需用費（消耗品費、燃料費、光熱水費）が760万円、役務費が119万円、委託料が1,096万円などで1億8,587万円となっている。医業費は医薬材料費が1,530万円、委託料が1,229万円などで合計3,877万円である。その他施設整備費で44万円支出しており、歳出総額は2億2,508万円となっている。

収入における診療収入（外来収入、その他の診療収入）と諸収入等の合計額は2億1,533万円で、支出における総務費（人件費、管理運営費）と診療事業(医業費)、施設管理費の合計額は2億2,508万円となっており、差引975万円の赤字となっている。

開業以来、地域住民への拠点病院として大きな貢献を果たしてきたが、近年診療報酬収入は増減を繰り返しており、前年度より1,910万円の増となった。当市の厳しい財政事情もあるが、より一層の経営改善を重ね、市民に信頼される拠点医療施設を目指して邁進されたい。

石部診療所 月別外来診療報酬額

(単位:人・円)

|     | 令和3年度       |                  |                  | 令和2年度       |                  |                  |
|-----|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
|     | 外 来<br>延患者数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 | 外 来<br>延患者数 | 外 来<br>診 療 報 酬 額 | 1人1日当たり<br>診療報酬額 |
| 4月  | 1,839       | 9,336,477        | 5,077            | 1,759       | 8,934,141        | 5,079            |
| 5月  | 1,695       | 10,190,545       | 6,012            | 1,474       | 8,694,347        | 5,898            |
| 6月  | 1,945       | 10,930,851       | 5,620            | 1,812       | 9,814,129        | 5,416            |
| 7月  | 1,970       | 10,738,058       | 5,451            | 2,112       | 10,158,244       | 4,810            |
| 8月  | 1,982       | 10,370,251       | 5,232            | 1,841       | 9,280,665        | 5,041            |
| 9月  | 2,075       | 11,264,263       | 5,429            | 2,023       | 9,769,029        | 4,829            |
| 10月 | 2,198       | 11,298,736       | 5,140            | 3,400       | 9,990,541        | 2,938            |
| 11月 | 3,085       | 11,365,086       | 3,684            | 2,713       | 9,166,589        | 3,379            |
| 12月 | 2,209       | 10,428,938       | 4,721            | 2,128       | 9,929,080        | 4,666            |
| 1月  | 1,877       | 11,299,166       | 6,020            | 1,533       | 8,421,208        | 5,493            |
| 2月  | 1,879       | 12,098,444       | 6,439            | 1,566       | 8,764,632        | 5,597            |
| 3月  | 2,076       | 14,260,094       | 6,869            | 2,101       | 11,553,312       | 5,499            |
| 計   | 24,830      | 133,580,909      | 5,380            | 24,462      | 114,475,917      | 4,680            |

### 【診療実績】

|       | 午前診 |   |   |   |     | 午後診 |   |   |   |     | 夜診 |   |   |   |     |
|-------|-----|---|---|---|-----|-----|---|---|---|-----|----|---|---|---|-----|
|       | 月   | 火 | 水 | 木 | 金 土 | 月   | 火 | 水 | 木 | 金 土 | 月  | 火 | 水 | 木 | 金 土 |
| ①内科   | ○   | ○ | ○ | ○ | ○ - | -   | - | - | - | -   | ○  | - | ○ | - | -   |
| ②小児科  | ○   | ○ | ○ | ○ | ○ - | -   | - | - | - | -   | ○  | - | ○ | - | -   |
| ③皮膚科  | ○   | - | ○ | - | -   | ◎   | - | - | - | -   | △  | - | □ | - | -   |
| ④眼科   | -   | - | - | - | -   | ○   | - | ○ | - | ○ - | -  | - | - | - | -   |
| ⑤整形外科 | -   | - | - | ○ | -   | -   | - | - | - | -   | -  | - | - | - | -   |

※ ◎は、第2・4週は診療日(予約外来、再診の人のみ)  
△は、第1・3・5週は診療日(予約外来、再診の人のみ)  
□は、予約外来

③ 後期高齢者医療特別会計

歳 入

(単位：円・%)

| 区分<br>款別     | 予算<br>現額      | 調定額           | 収入<br>済額      | 不納<br>欠損額 | 収入<br>未済額 | 予算現額と<br>収入済額と<br>の比較 | 収入割合     |          |           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------------------|----------|----------|-----------|
|              |               |               |               |           |           |                       | 予算<br>対比 | 調定<br>対比 | 歳入計<br>対比 |
| 1 後期高齢者医療保険料 | 474,013,000   | 486,545,527   | 482,649,884   | 790,547   | 3,105,096 | 8,636,884             | 101.8    | 99.2     | 45.8      |
| 2 使用料及び手数料   | 50,000        | 48,600        | 48,600        | 0         | 0         | △ 1,400               | 97.2     | 100.0    | 0.0       |
| 3 国庫支出金      | 0             | 0             | 0             | 0         | 0         | 0                     | 0.0      | 0.0      | 0.0       |
| 4 繰入金        | 527,283,000   | 521,721,561   | 521,721,561   | 0         | 0         | △ 5,561,439           | 98.9     | 100.0    | 49.5      |
| 5 諸収入        | 29,554,000    | 29,055,545    | 29,055,545    | 0         | 0         | △ 498,455             | 98.3     | 100.0    | 2.7       |
| 6 繰越金        | 20,593,000    | 20,593,948    | 20,593,948    | 0         | 0         | 948                   | 100.0    | 100.0    | 2.0       |
| 歳入合計         | 1,051,493,000 | 1,057,965,181 | 1,054,069,538 | 790,547   | 3,105,096 | 2,576,538             | 100.2    | 99.6     | 100.0     |

歳 出

(単位：円・%)

| 区分<br>款別         | 予算<br>現額      | 支出<br>済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       | 執行割合     |           | 備 考 |
|------------------|---------------|---------------|------------|-----------|----------|-----------|-----|
|                  |               |               |            |           | 予算<br>対比 | 歳出計<br>対比 |     |
| 1 総務費            | 5,300,000     | 5,141,898     | 0          | 158,102   | 97.0     | 0.5       |     |
| 2 後期高齢者医療広域連合納付金 | 1,006,847,000 | 1,001,268,259 | 0          | 5,578,741 | 99.4     | 96.5      |     |
| 3 保健事業費          | 36,261,000    | 27,800,862    | 5,149,000  | 3,311,138 | 76.7     | 2.7       |     |
| 4 諸支出金           | 3,031,000     | 2,795,915     | 0          | 235,085   | 92.2     | 0.3       |     |
| 5 予備費            | 54,000        | 0             | 0          | 54,000    | 0.0      | 0.0       |     |
| 歳出合計             | 1,051,493,000 | 1,037,006,934 | 5,149,000  | 9,337,066 | 98.6     | 100.0     |     |

主な歳入は保険料4億8,265万円、市の一般会計からの繰入金5億2,172万円で、総額10億5,407万円となっている。

主な歳出は、後期高齢者医療広域連合納付金で、10億127万円となっており、歳出総額は10億3,701万円である。なお、歳入歳出差引額1,706万円は翌年度へ繰り越している。

保険料は、原則年金から引き落としされる特別徴収保険料が3億3,124万円、普通徴収保険料が1億5,141万円で、収納率は99.2%となっている。被保険者数は6,279人で前年から327人の増となっている。

収入未済額のうち過年度分は149万円であった。高齢化に伴い被保険者数が年々増加する中、収納率の向上が課題となっている。保険料の徴収等引き続き適切な制度運営に努められたい。

④ 介護保険特別会計

歳 入

(単位：円・%)

| 区 分<br>款 別           | 予 算<br>現 額    | 調 定 額         | 収 入<br>済 額    | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 予 算 現 額 と<br>収 入 済 額 と<br>の 比 較 | 収 入 割 合    |            |              |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------------|------------|------------|--------------|
|                      |               |               |               |              |              |                                 | 予 算<br>対 比 | 調 定<br>対 比 | 歳 入 計<br>対 比 |
| 1 保 険 料              | 993,129,000   | 1,038,293,003 | 1,007,329,523 | 8,876,913    | 22,086,567   | 14,200,523                      | 101.4      | 97.0       | 26.0         |
| 2 使 用 料 及 び<br>手 数 料 | 80,000        | 111,148       | 111,148       | 0            | 0            | 31,148                          | 138.9      | 100.0      | 0.0          |
| 3 国 庫 支 出 金          | 688,278,000   | 736,454,253   | 736,454,253   | 0            | 0            | 48,176,253                      | 107.0      | 100.0      | 19.0         |
| 4 支 払 基 金<br>交 付 金   | 935,314,000   | 920,440,000   | 920,440,000   | 0            | 0            | △ 14,874,000                    | 98.4       | 100.0      | 23.7         |
| 5 県 支 出 金            | 505,939,000   | 541,387,006   | 541,387,006   | 0            | 0            | 35,448,006                      | 107.0      | 100.0      | 14.0         |
| 6 財 産 収 入            | 160,000       | 18,653        | 18,653        | 0            | 0            | △ 141,347                       | 11.7       | 100.0      | 0.0          |
| 7 繰 入 金              | 585,316,000   | 587,005,000   | 587,005,000   | 0            | 0            | 1,689,000                       | 100.3      | 100.0      | 15.1         |
| 8 繰 越 金              | 80,806,000    | 80,806,614    | 80,806,614    | 0            | 0            | 614                             | 100.0      | 100.0      | 2.1          |
| 9 諸 収 入              | 2,136,000     | 3,722,382     | 3,722,382     | 0            | 0            | 1,586,382                       | 174.3      | 100.0      | 0.1          |
| 歳 入 合 計              | 3,791,158,000 | 3,908,238,059 | 3,877,274,579 | 8,876,913    | 22,086,567   | 86,116,579                      | 102.3      | 99.2       | 100.0        |

歳 出

(単位：円・%)

| 区 分<br>款 別         | 予 算<br>現 額    | 支 出<br>済 額    | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額       | 執 行 割 合    |              | 備 考 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|-------------|------------|--------------|-----|
|                    |               |               |                |             | 予 算<br>対 比 | 歳 出 計<br>対 比 |     |
| 1 総 務 費            | 45,184,000    | 42,568,550    | 0              | 2,615,450   | 94.2       | 1.2          |     |
| 2 保 険 給 付 費        | 3,421,290,000 | 3,336,204,545 | 0              | 85,085,455  | 97.5       | 90.9         |     |
| 3 地 域 支 援<br>事 業 費 | 140,639,000   | 130,129,536   | 0              | 10,509,464  | 92.5       | 3.6          |     |
| 4 保 健 福 祉<br>事 業 費 | 4,563,000     | 4,562,800     | 0              | 200         | 100.0      | 0.1          |     |
| 5 基 金 積 立 金        | 85,315,000    | 63,197,960    | 0              | 22,117,040  | 74.1       | 1.7          |     |
| 6 公 債 費            | 100,000       | 0             | 0              | 100,000     | 0.0        | 0.0          |     |
| 7 諸 支 出 金          | 93,067,000    | 92,818,464    | 0              | 248,536     | 99.7       | 2.5          |     |
| 8 予 備 費            | 1,000,000     | 0             | 0              | 1,000,000   | 0.0        | 0.0          |     |
| 歳 出 合 計            | 3,791,158,000 | 3,669,481,855 | 0              | 121,676,145 | 96.8       | 100.0        |     |

要介護等認定状況は下記のとおりとなっている。

【要介護等認定者数】（令和4年3月末現在）

（単位：人・％）

|        | 要支援1   | 要支援2 | 要介護1 | 要介護2  | 要介護3   | 要介護4 | 要介護5     | 合計    | 認定率    |
|--------|--------|------|------|-------|--------|------|----------|-------|--------|
| 1号被保険者 | 240    | 198  | 478  | 352   | 277    | 258  | 198      | 2,001 | 14.46% |
| 65～74歳 | 35     | 40   | 46   | 39    | 35     | 30   | 39       | 264   | 3.50%  |
| 75歳以上  | 205    | 158  | 432  | 313   | 242    | 228  | 159      | 1,737 | 27.59% |
| 2号被保険者 | 8      | 11   | 13   | 11    | 14     | 8    | 7        | 72    |        |
| 総数     | 248    | 209  | 491  | 363   | 291    | 266  | 205      | 2,073 |        |
| 計画値    | 233    | 190  | 534  | 344   | 273    | 234  | 187      | 1,995 |        |
| 計画との差  | 15     | 19   | △ 43 | 19    | 18     | 32   | 18       | 78    |        |
| 割合     | 12%    | 10%  | 24%  | 17.0% | 14%    | 13%  | 10%      | 100%  |        |
|        | 全国認定率  |      |      |       | 18.85% |      | 全国前期認定率  |       | 4.39%  |
|        | 滋賀県認定率 |      |      |       | 17.78% |      | 全国後期認定率  |       | 32.09% |
|        |        |      |      |       |        |      | 滋賀県前期認定率 |       | 3.78%  |
|        |        |      |      |       |        |      | 滋賀県後期認定率 |       | 31.38% |

※全国、滋賀県の数値は、令和4年3月末現在

認定率は全国及び滋賀県と比較において、いずれも平均値より下回っている。

要介護等の認定者数は、総数2,073人で前年度比3.4%（68人）の増であった。

認定審査会の二次判定の変更件数は189件で前年度より36件増加しており、重度への変更が183件、軽度への変更は6件であった。

令和4年2月末の居宅サービス・地域密着型サービス受給利用者数は3,999人であった、施設利用者数は302人となっている。

保険給付費全体では33億3,620万円を支出している。介護サービス等諸費は31億759万円で、全部で10項目の給付費等があるが、居宅介護サービスで10億5,138万円、施設介護サービスで9億9,705万円、地域密着型介護サービスで8億7,632万円、この3つのサービスで保険給付費の87.7%を占めている。

施設入所者の内訳は老人福祉施設151人、老人保健施設105人、療養型医療施設43人、介護医療院3人となっている。

介護給付費準備基金は1,023万円増の1億1,232万円となっている。歳入については、1号被保険者保険料の現年度調定額10億1,328万円に対し、収入済額は10億564万円で収納率99.25%となり、前年度から0.07ポイント高くなっている。

不納欠損額は887万円で前年度より317万円増加している。

収入未済額は前年度より292万円減少し2,209万円となった。一層の徴収率アップを望む。

全国的にも要介護認定者数は増加傾向にある。当市においても、高齢化がますます進む中で、制度改正などの動きを早めに把握し、適正な保険料で運用できるよう努力されたい。

#### 4. 財産に関する調書

財産に関する調書については、提出された調書、財産台帳、証書類を審査照合したところ符合して相違なかった。

##### (1) 公有財産

###### 土地

(単位: m<sup>2</sup>)

| 区分   | 令和2年度<br>現在高  | 令和3年度<br>中増減高 | 令和3年度<br>現在高  |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 行政財産 | 1,147,618.04  | 3,918.96      | 1,151,537.00  |
| 普通財産 | 12,193,922.26 | △ 191.76      | 12,193,730.50 |
| 計    | 13,341,540.30 | 3,727.20      | 13,345,267.50 |

###### 建物

(単位: m<sup>2</sup>)

| 区分   | 令和2年度<br>現在高 | 令和3年度<br>中増減高 | 令和3年度<br>現在高 |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 行政財産 | 201,740.87   | △4,164.22     | 197,576.65   |
| 普通財産 | 0.00         | 0.00          | 0.00         |
| 計    | 201,740.87   | △4,164.22     | 197,576.65   |

地方財政法第8条に「地方公共団体の財産は、常に良好な状態においてこれを管理し、その所有の目的に応じて最も効率的に、これを運用しなければならない」と明記されている。

期中の財産の動きを正確に把握することは当然であり、財産の効率的な運用の視点からの現状管理も含め中期計画を策定し、有効的な財産利用されるよう鋭意努力されることを望む。

##### (2) 公債証明又は株券

(単位: 千円)

| 区分                 | 令和2年度<br>現在高 | 令和3年度<br>中増減高 | 令和3年度<br>現在高 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 出資金・預託金<br>出捐金・醸出金 | 92,793       | 0             | 92,793       |

##### (3) 物品(1件50万円以上のみ)

(単位: 台・件)

| 区分    | 令和2年度<br>現在高 | 令和3年度<br>中増減高 | 令和3年度<br>現在高 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 各種自動車 | 92           | 1             | 93           |
| その他   | 400          | 1             | 401          |
| 計     | 492          | 2             | 494          |

5. 基金の運用状況

令和4年3月31日 現在  
単位：円

| No. | 項目                    | 令和3年3月31日<br>基金現在高 | 決算年度中<br>増減高  | 令和4年3月31日<br>基金現在高 | 決算年度中増減高内容  |               |                      |             |  |
|-----|-----------------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------|--|
|     |                       |                    |               |                    | 増           |               | 減                    |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 理由          | 金額            | 理由                   | 金額          |  |
| 1   | 財政調整基金                | 2,045,369,875      | 457,679,798   | 2,503,049,673      | 積立金         | 456,400,000   |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 1,279,798     |                      |             |  |
| 2   | 減債基金                  | 440,848,625        | 400,077,409   | 840,926,034        | 積立金         | 400,000,000   |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 77,409        |                      |             |  |
| 3   | 庁舎整備基金                | 659,470,254        | 115,797       | 659,586,051        | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 115,797       |                      |             |  |
| 4   | まちづくり事業基金             | 11,514,005         | 2,022         | 11,516,027         | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 2,022         |                      |             |  |
| 5   | 振興基金                  | 578,495,858        | 101,578       | 578,597,436        | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 101,578       |                      |             |  |
| 6   | 青少年健全育成基金             | 6,425,754          | △ 759,459     | 5,666,295          | 積立金         |               | 一般会計に繰出              | 760,587     |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 1,128         |                      |             |  |
| 7   | 高額福祉貸付基金              | 8,000,000          | 0             | 8,000,000          | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        |               |                      |             |  |
| 8   | 公共公益施設等<br>整備基金       | 468,722,045        | 100,082,303   | 568,804,348        | 積立金         | 100,000,000   |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 82,303        |                      |             |  |
| 9   | 笹ヶ谷霊園管理基金             | 99,503,681         | △ 2,752,833   | 96,750,848         | 積立金         |               | 一般会計に繰出              | 2,769,868   |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 17,035        |                      |             |  |
| 10  | 森林等整備基金               | 0                  | 3,187,000     | 3,187,000          | 積立金         | 3,187,000     |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        |               |                      |             |  |
| 11  | 土地開発基金                | 現金                 | 116,099,519   | 37,967,715         | 154,067,234 | 積立金           | 37,943,237           |             |  |
|     |                       | 土地                 | 407,125,413   | 0                  | 407,125,413 | 運用収入          | 24,478               |             |  |
| 12  | 都市計画道路等<br>整備基金       | 30,154,752         | 5,295         | 30,160,047         | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 5,295         |                      |             |  |
| 13  | 国民健康保険<br>財政調整基金      | 294,883,628        | 71,062,799    | 365,946,427        | 積立金         | 71,000,000    |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 62,799        |                      |             |  |
| 14  | 国民健康保険診療所<br>減債基金     | 353,013            | 62            | 353,075            | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 62            |                      |             |  |
| 15  | 国民健康保険診療所<br>財政調整基金   | 43,881,811         | △ 327,283     | 43,554,528         | 積立金         | 3,665,000     | 国民健康保険診療所<br>特別会計に繰出 | 4,000,000   |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 7,717         |                      |             |  |
| 16  | 介護給付費準備基金             | 102,089,154        | 10,234,960    | 112,324,114        | 積立金         | 63,179,307    | 介護保険特別会計に<br>繰出      | 52,963,000  |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 18,653        |                      |             |  |
| 17  | 市営住宅整備基金              | 20,564,314         | 3,611         | 20,567,925         | 積立金         |               |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 3,611         |                      |             |  |
| 18  | 再生可能エネルギー<br>発電設備管理基金 | 114,095            | 34,560        | 148,655            | 積立金         | 34,540        |                      |             |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 20            |                      |             |  |
| 19  | ふるさときらめき<br>湖南づくり応援基金 | 112,615,084        | 48,277,816    | 160,892,900        | 積立金         | 161,504,000   | 一般会計に繰出              | 113,247,000 |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 20,816        |                      |             |  |
| 20  | 新型コロナウイルス<br>感染症対策基金  | 36,277,000         | △ 13,535,430  | 22,741,570         | 積立金         |               | 一般会計に繰出              | 13,541,800  |  |
|     |                       |                    |               |                    | 運用収入        | 6,370         |                      |             |  |
| 合計  | 現金及び<br>有価証券          | 5,075,382,467      | 1,111,457,720 | 6,186,840,187      |             | 1,298,739,975 |                      | 187,282,255 |  |
|     | その他                   | 407,125,413        | 0             | 407,125,413        |             | 0             |                      | 0           |  |

※財政調整基金の令和4年3月31日現在高2,503,049,673円には150,000,000円の有価証券を含む。

基金は、「普通地方公共団体は、条例の定めるところにより、特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立て、又は定額の資金を運用するために基金を設けることができる」とされており、昭和38年の改正により「基金」とし原資金を予算を通して設定した後は、予算と無関係に経理されるところにその特色があり、その運用の適正を図る意味から、年度間の実績を議会に提出することになっている。

基金は、前年度比21.9%増で11億1,146万円増加している。

財政調整基金は、前年度比22.4%増となっている。

社会情勢など不測の事態に対応できるよう、引き続き基金の計画的な確保に努められたい。



## むすび

令和3年度一般会計、特別会計及び基金の運用状況の決算審査の結果は以上のとおりである。

令和3年度においても、新型コロナウイルスが変異を繰り返しながら、引き続き人々の生命・健康や社会経済活動に影響を与え続けている。令和3年8月に滋賀県を含む一部の都道府県に緊急事態宣言、今年1月には一部の都道府県にまん延防止等重点措置が発出され、社会経済活動が制限された。これによって、国の様々な経済対策が行われている。

このような状況の中でも、本市においては石部駅の周辺整備事業をはじめ、橋梁の修繕事業、認定こども園等の改築補助、障がい福祉事業、子育て世帯への臨時特別給付金給付事業など、市民が活躍できる環境づくりと安心安全を支える大型事業に取り組みされた。こうした施策や事業等を着実に実行するとともに持続可能な行財政運営を図っていくためには、一方で、財源確保が必要であり、その事務事業の見直し、民間委託、徹底した経費削減など今後も積極的な行財政改革に取り組みたい。

税収面においては前年度までの新型コロナウイルス感染症の影響による徴収猶予の期限が終了し、企業を中心に法人市民税や固定資産税が少しずつ安定して確保される傾向にある。アフターコロナをしっかりと見据えながら、新たな税収確保や地域の活性化を図り、まちを元気にする企業誘致をはじめ、高齢者の健康・生きがいづくりなど幅広い人にとって働く場を確保する等の事業展開を積極的に進められたい。

主要財政指標の経常収支比率は、前年度88.2%で令和3年度が82.6%と5.6ポイント改善したものの依然高い数値を示している。大規模な投資的事業の財源として発行した市債に係る公債費や、高齢化の進行による扶助費などの義務的経費、新型コロナウイルス対策に伴う歳出の増加に伴い、硬直化した財政状況を示す結果となっている。

|        | 令和元年度      | 令和2年度       | 令和3年度       |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 経常収支比率 | 89.3%      | 88.2%       | 82.6%       |
| 財政力指数  | 0.81       | 0.80        | 0.77        |
| 基金残高   | 53億2,389万円 | 50億7,538万円  | 61億8,684万円  |
| 地方債残高  | 268億7184万円 | 260億7,547万円 | 254億9,206万円 |

市税は、前年度より1億979万円減の85億1,888万円であり、収入未済額は3,936万円減の2億802万円となった。このことは新型コロナウイルス感染症の影響もあると考えられるが、関係職員はこれまでよりも更に創意工夫を図りながら収納対策に努力されたい。

地方財政法では「適実且つ厳正に、これを確保しなければならない」と収入確保が厳しく義務付けられていることから、現年の未済額をなくし次年度に持ち越さないことで、過年度の未済額を減らすよう、さらなる徴収体制の強化を望むものである。

繰越事業は昨年度の13件から14件と増加したが、翌年度繰越額は7,609万円減の、5億8,430万円となった。年度途中での進捗管理の徹底を図り、限られた財源を効率的かつ効果的に活用されたい。

本市においてもますます高齢化が進み扶助費の予算額が膨らむ傾向が顕著であるが、まずは国の「新型コロナウイルス感染症緊急経済対策」をはじめとする様々な関連支援策を有効に活用しながら、大きな影響を受けた地域経済の活性化に積極的に取り組まれたい。

終わりに、劇的に変化する社会情勢を踏まえ、改定された「第二次湖南市総合計画後期基本計画」、さらには「きらめき・ときめき・元気創生総合戦略」を基本として、「最少の経費で最大の効果を発揮する」ことを念頭に、硬直化している経常収支比率の改善にも工夫を図りながら、引き続き新型コロナウイルス感染防止と経済活動の両立に努められたい。

この意見を今後の予算に反映されることを望み、審査を終えたので意見とする。



# 別 表

## 目次

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 各会計歳入歳出決算年度別比較表(別表1)    | 36 |
| 特別会計各会計の比較(グラフ1)        | 37 |
| 一般会計と特別会計の比較(グラフ2)      | 38 |
| 一般会計および特別会計決算総括表(別表2)   | 39 |
| 一般会計財源別比較表(別表3)         | 43 |
| 一般会計款別歳入決算年度比較表(別表4)    | 45 |
| 歳入構成グラフ(グラフ3)           | 46 |
| 一般会計款別歳出決算年度比較表(別表5)    | 47 |
| 歳出構成グラフ(グラフ4)           | 48 |
| 市税収納状況表(国民健康保険税含む)(別表6) | 49 |
| 一般会計歳出使途別分類表(別表7)       | 51 |
| 一般会計節別支出済額一覧表(別表8)      | 53 |
| 一般会計節別支出済額年度比較表(別表9)    | 55 |
| 各特別会計節別支出済額一覧表(別表10)    | 56 |
| 主要事業の概要(別表11)           | 58 |

別表 1

## 各会計歳入歳出決算年度別比較表

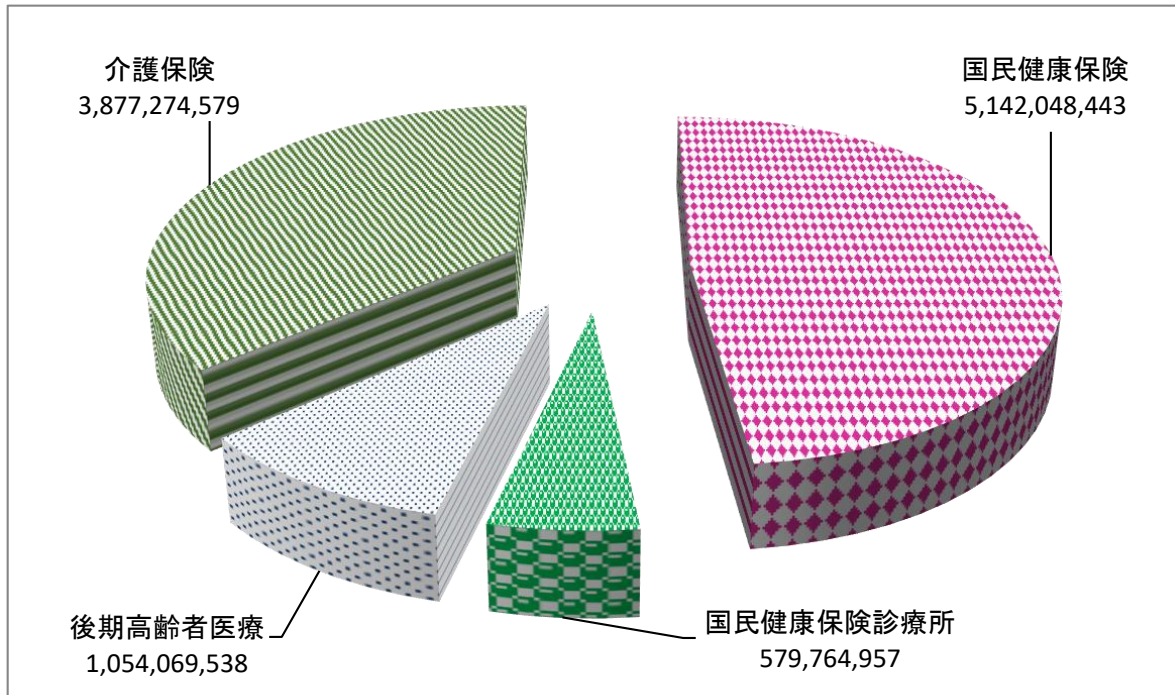
(単位：円)

| 区分<br>会計別         | 歳 入            |                | 歳 出            |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 令和3年度          | 令和2年度          | 令和3年度          | 令和2年度          |
| 一 般 会 計           | 24,318,635,023 | 27,977,066,821 | 23,396,076,100 | 27,325,669,160 |
| 特 別 会 計           | 10,653,157,517 | 10,011,638,351 | 10,271,616,778 | 9,872,527,388  |
| 国民健康保険<br>特別会計    | 5,142,048,443  | 5,013,332,537  | 5,060,890,739  | 4,982,287,866  |
| 国民健康保険診<br>療所特別会計 | 579,764,957    | 503,181,619    | 504,237,250    | 496,515,889    |
| 後期高齢者医療<br>特別会計   | 1,054,069,538  | 1,001,500,385  | 1,037,006,934  | 980,906,437    |
| 介護保険<br>特別会計      | 3,877,274,579  | 3,493,623,810  | 3,669,481,855  | 3,412,817,196  |
| 合 計               | 34,971,792,540 | 37,988,705,172 | 33,667,692,878 | 37,198,196,548 |

グラフ1

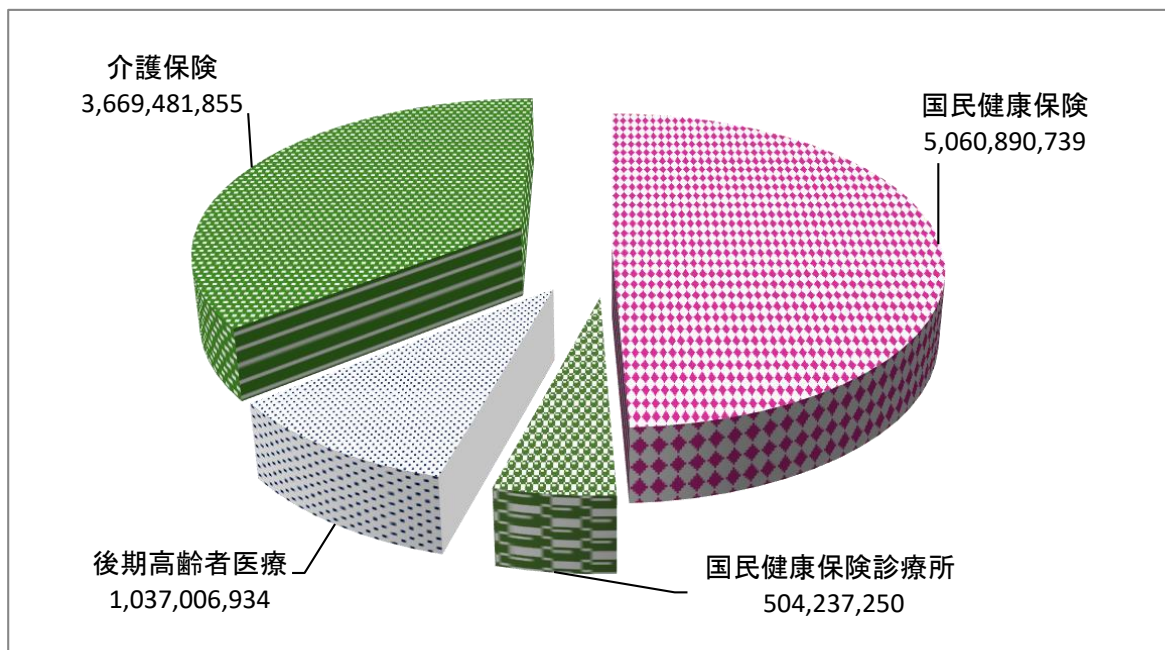
特別会計各会計の比較(歳入)

(単位:円)



特別会計各会計の比較(歳出)

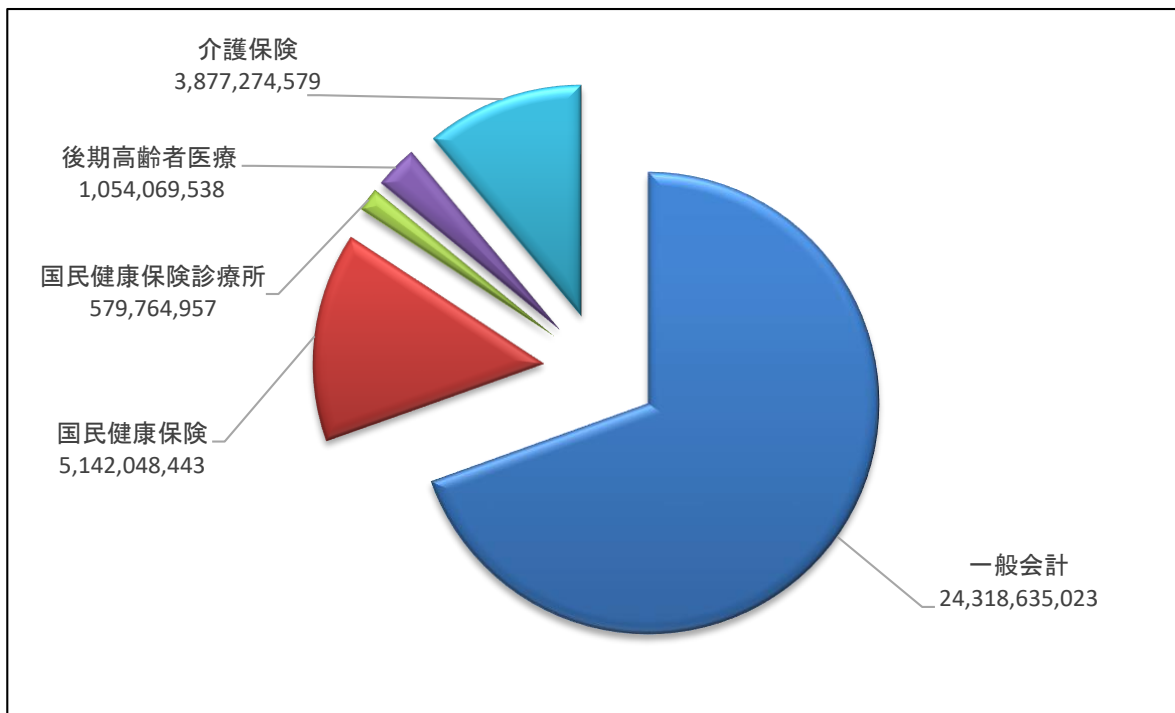
(単位:円)



グラフ2

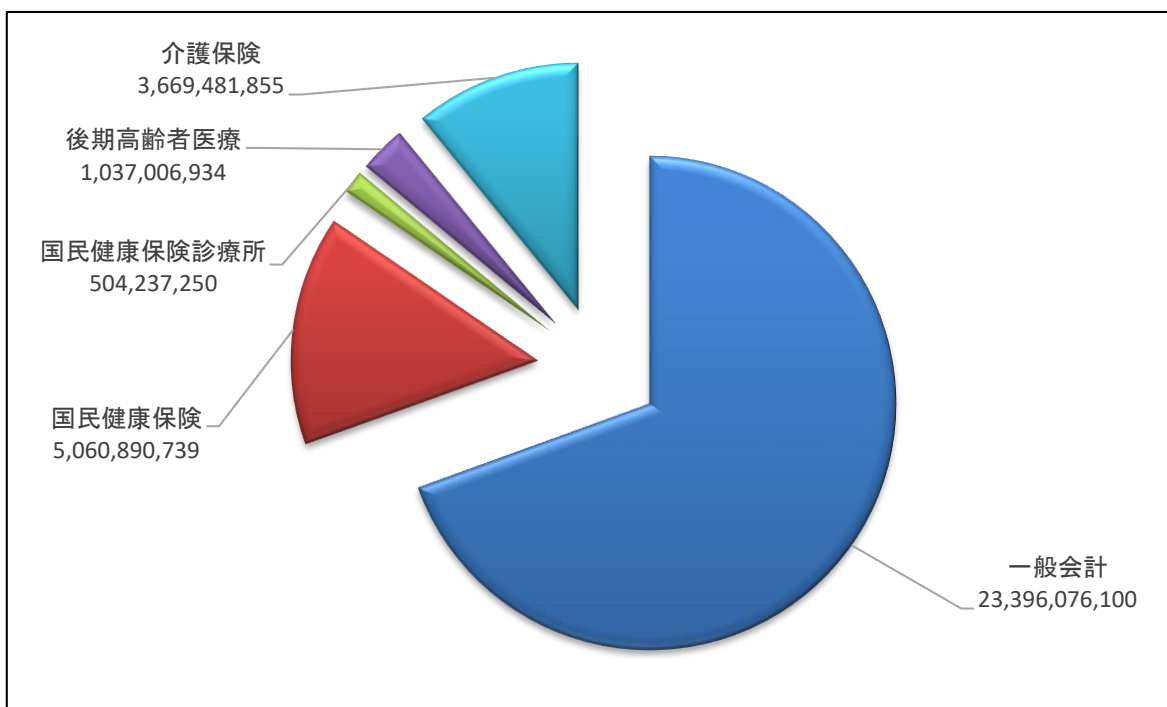
一般会計と特別会計の比較(歳入)

(単位:円)



一般会計と特別会計の比較(歳出)

(単位:円)



別表 2

## 一般会計および特

## (1) 決算総額

| 区 分<br>会 計 名     |               | 予算現額<br>(A)    | 歳 入            |       |
|------------------|---------------|----------------|----------------|-------|
|                  |               |                | 収入済額(B)        | 構成比   |
| 一 般 会 計          |               | 24,835,068,000 | 24,318,635,023 | 69.5  |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康保険特別会計    | 5,112,178,000  | 5,142,048,443  | 14.7  |
|                  | 国民健康保険診療所特別会計 | 537,640,000    | 579,764,957    | 1.7   |
|                  | 後期高齢者医療特別会計   | 1,051,493,000  | 1,054,069,538  | 3.0   |
|                  | 介護保険特別会計      | 3,791,158,000  | 3,877,274,579  | 11.1  |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
|                  |               |                |                |       |
| 小 計              |               | 10,492,469,000 | 10,653,157,517 | 30.5  |
| 合 計              |               | 35,327,537,000 | 34,971,792,540 | 100.0 |





## (2) 純計決算額

| 区 分<br>会 計 名     |               | 歳 入            |                  |                      |
|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------------|
|                  |               | 総 額<br>(A)     | 重 複 計 算<br>控 除 額 | 差 引 純<br>歳 入 額 ( B ) |
| 一 般 会 計          |               | 24,318,635,023 | 11,300,096       | 24,307,334,927       |
| 特<br>別<br>会<br>計 | 国民健康保険特別会計    | 5,142,048,443  | 316,004,113      | 4,826,044,330        |
|                  | 国民健康保険診療所特別会計 | 579,764,957    | 145,000,000      | 434,764,957          |
|                  | 後期高齢者医療特別会計   | 1,054,069,538  | 521,721,561      | 532,347,977          |
|                  | 介護保険特別会計      | 3,877,274,579  | 534,042,000      | 3,343,232,579        |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
|                  |               |                |                  |                      |
| 小 計              |               | 10,653,157,517 | 1,516,767,674    | 9,136,389,843        |
| 合 計              |               | 34,971,792,540 | 1,528,067,770    | 33,443,724,770       |

(単位：円)

| 歳              |               | 出              |                | 差引過不足額          |  |
|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--|
| 総額<br>(C)      | 重複計算<br>控除額   | 差引純<br>歳出額(D)  | 総計算<br>(A)-(C) | 純計算<br>(B)-(D)  |  |
| 23,396,076,100 | 1,516,767,674 | 21,879,308,426 | 922,558,923    | 2,428,026,501   |  |
| 5,060,890,739  | 0             | 5,060,890,739  | 81,157,704     | △ 234,846,409   |  |
| 504,237,250    | 0             | 504,237,250    | 75,527,707     | △ 69,472,293    |  |
| 1,037,006,934  | 11,300,096    | 1,025,706,838  | 17,062,604     | △ 493,358,861   |  |
| 3,669,481,855  | 0             | 3,669,481,855  | 207,792,724    | △ 326,249,276   |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
|                |               |                |                |                 |  |
| 10,271,616,778 | 11,300,096    | 10,260,316,682 | 381,540,739    | △ 1,123,926,839 |  |
| 33,667,692,878 | 1,528,067,770 | 32,139,625,108 | 1,304,099,662  | 1,304,099,662   |  |

別表 3

## 一般会計財源別比較表

(1) 一般財源・特定財源年度比較表

(単位:円・%)

| 年 度<br>区 分       |                       | 令和3年度          |      |                | 令和2年度          |       |       |
|------------------|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|-------|-------|
|                  |                       | 金 額            | 構成比  | 指 数            | 金 額            | 構成比   | 指 数   |
| 一<br>般<br>財<br>源 | 市 税                   | 8,518,880,092  | 35.0 | 98.7           | 8,628,671,334  | 30.8  | 100.0 |
|                  | 地 方 譲 与 税             | 154,884,000    | 0.6  | 101.5          | 152,604,000    | 0.5   | 100.0 |
|                  | 利 子 割 交 付 金           | 7,336,000      | 0.0  | 84.5           | 8,678,000      | 0.0   | 100.0 |
|                  | 配 当 割 交 付 金           | 49,085,000     | 0.2  | 153.0          | 32,086,000     | 0.1   | 100.0 |
|                  | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 58,467,000     | 0.2  | 141.7          | 41,262,000     | 0.1   | 100.0 |
|                  | 法 人 事 業 税 交 付 金       | 139,695,000    | 0.6  | 194.0          | 72,011,000     | 0.3   | 100.0 |
|                  | 地 方 消 費 税 交 付 金       | 1,251,671,000  | 5.2  | 109.0          | 1,148,501,000  | 4.1   | 100.0 |
|                  | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金   | 25,915,962     | 0.1  | 113.4          | 22,862,004     | 0.1   | 100.0 |
|                  | 環 境 性 能 割 交 付 金       | 19,102,000     | 0.1  | 107.7          | 17,745,000     | 0.1   | 100.0 |
|                  | 地 方 特 例 交 付 金         | 197,863,000    | 0.8  | 261.7          | 75,618,000     | 0.3   | 100.0 |
|                  | 地 方 交 付 税             | 3,099,009,000  | 12.7 | 130.3          | 2,378,255,000  | 8.5   | 100.0 |
|                  | 財 産 収 入               | 52,898,777     | 0.2  | 53.7           | 98,540,730     | 0.4   | 100.0 |
|                  | 繰 越 金                 | 651,397,661    | 2.7  | 117.2          | 555,928,436    | 2.0   | 100.0 |
|                  | 諸 収 入                 | 291,957,283    | 1.2  | 39.4           | 741,284,424    | 2.7   | 100.0 |
|                  | 計                     | 14,518,161,775 | 59.6 | 103.9          | 13,974,046,928 | 50.0  | 100.0 |
| 特<br>定<br>財<br>源 | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 7,382,000      | 0.0  | 96.8           | 7,625,000      | 0.0   | 100.0 |
|                  | 分 担 金 及 び 負 担 金       | 366,008,079    | 1.5  | 132.6          | 275,991,771    | 1.0   | 100.0 |
|                  | 使 用 料 及 び 手 数 料       | 232,125,851    | 1.0  | 105.5          | 220,001,288    | 0.8   | 100.0 |
|                  | 国 庫 支 出 金             | 5,087,409,795  | 20.9 | 54.6           | 9,325,217,029  | 33.3  | 100.0 |
|                  | 県 支 出 金               | 1,568,011,626  | 6.5  | 72.0           | 2,177,584,195  | 7.8   | 100.0 |
|                  | 寄 附 金                 | 183,524,000    | 0.8  | 148.2          | 123,826,343    | 0.4   | 100.0 |
|                  | 繰 入 金                 | 141,735,897    | 0.6  | 46.1           | 307,450,267    | 1.1   | 100.0 |
|                  | 市 債                   | 2,214,276,000  | 9.1  | 141.5          | 1,565,324,000  | 5.6   | 100.0 |
|                  | 計                     | 9,800,473,248  | 40.4 | 70.0           | 14,003,019,893 | 50.0  | 100.0 |
| 合 計              | 24,318,635,023        | 100.0          | 86.9 | 27,977,066,821 | 100.0          | 100.0 |       |

## (2) 自主財源・依存財源年度比較表

(単位:円・%)

| 年 度<br>区 分       |                  | 令和3年度          |             |       | 令和2年度          |             |       |
|------------------|------------------|----------------|-------------|-------|----------------|-------------|-------|
|                  |                  | 金 額            | 構成比         | 指 数   | 金 額            | 構成比         | 指 数   |
| 自<br>主<br>財<br>源 | 市 税              | 8,518,880,092  | 35.0        | 98.7  | 8,628,671,334  | 30.8        | 100.0 |
|                  | 分担金及び負担金         | 366,008,079    | 1.5         | 132.6 | 275,991,771    | 1.0         | 100.0 |
|                  | 使用料及び手数料         | 232,125,851    | 1.0         | 105.5 | 220,001,288    | 0.8         | 100.0 |
|                  | 財 産 収 入          | 52,898,777     | 0.2         | 53.7  | 98,540,730     | 0.4         | 100.0 |
|                  | 寄 附 金            | 183,524,000    | 0.8         | 148.2 | 123,826,343    | 0.4         | 100.0 |
|                  | 繰 入 金            | 141,735,897    | 0.6         | 46.1  | 307,450,267    | 1.1         | 100.0 |
|                  | 繰 越 金            | 651,397,661    | 2.7         | 117.2 | 555,928,436    | 2.0         | 100.0 |
|                  | 諸 収 入            | 291,957,283    | 1.2         | 39.4  | 741,284,424    | 2.7         | 100.0 |
|                  | 計                | 10,438,527,640 | 43.0        | 95.3  | 10,951,694,593 | 39.2        | 100.0 |
|                  | 依<br>存<br>財<br>源 | 地 方 譲 与 税      | 154,884,000 | 0.6   | 101.5          | 152,604,000 | 0.5   |
| 利 子 割 交 付 金      |                  | 7,336,000      | 0.0         | 84.5  | 8,678,000      | 0.0         | 100.0 |
| 配 当 割 交 付 金      |                  | 49,085,000     | 0.2         | 153.0 | 32,086,000     | 0.1         | 100.0 |
| 株式等譲渡所得割交付金      |                  | 58,467,000     | 0.2         | 141.7 | 41,262,000     | 0.1         | 100.0 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金  |                  | 139,695,000    | 0.6         | 194.0 | 72,011,000     | 0.3         | 100.0 |
| 地方消費税交付金         |                  | 1,251,671,000  | 5.2         | 109.0 | 1,148,501,000  | 4.1         | 100.0 |
| ゴルフ場利用税交付金       |                  | 25,915,962     | 0.1         | 113.4 | 22,862,004     | 0.1         | 100.0 |
| 環境性能割交付金         |                  | 19,102,000     | 0.1         | 107.7 | 17,745,000     | 0.1         | 100.0 |
| 地方特例交付金          |                  | 197,863,000    | 0.8         | 261.7 | 75,618,000     | 0.3         | 100.0 |
| 地 方 交 付 税        |                  | 3,099,009,000  | 12.7        | 130.3 | 2,378,255,000  | 8.5         | 100.0 |
| 交通安全対策特別交付金      |                  | 7,382,000      | 0.0         | 96.8  | 7,625,000      | 0.0         | 100.0 |
| 国 庫 支 出 金        |                  | 5,087,409,795  | 20.9        | 54.6  | 9,325,217,029  | 33.3        | 100.0 |
| 県 支 出 金          |                  | 1,568,011,626  | 6.5         | 72.0  | 2,177,584,195  | 7.8         | 100.0 |
| 市 債              |                  | 2,214,276,000  | 9.1         | 141.5 | 1,565,324,000  | 5.6         | 100.0 |
| 計                |                  | 13,880,107,383 | 57.0        | 81.5  | 17,025,372,228 | 60.8        | 100.0 |
| 合 計              |                  | 24,318,635,023 | 100.0       | 86.9  | 27,977,066,821 | 100.0       | 100.0 |

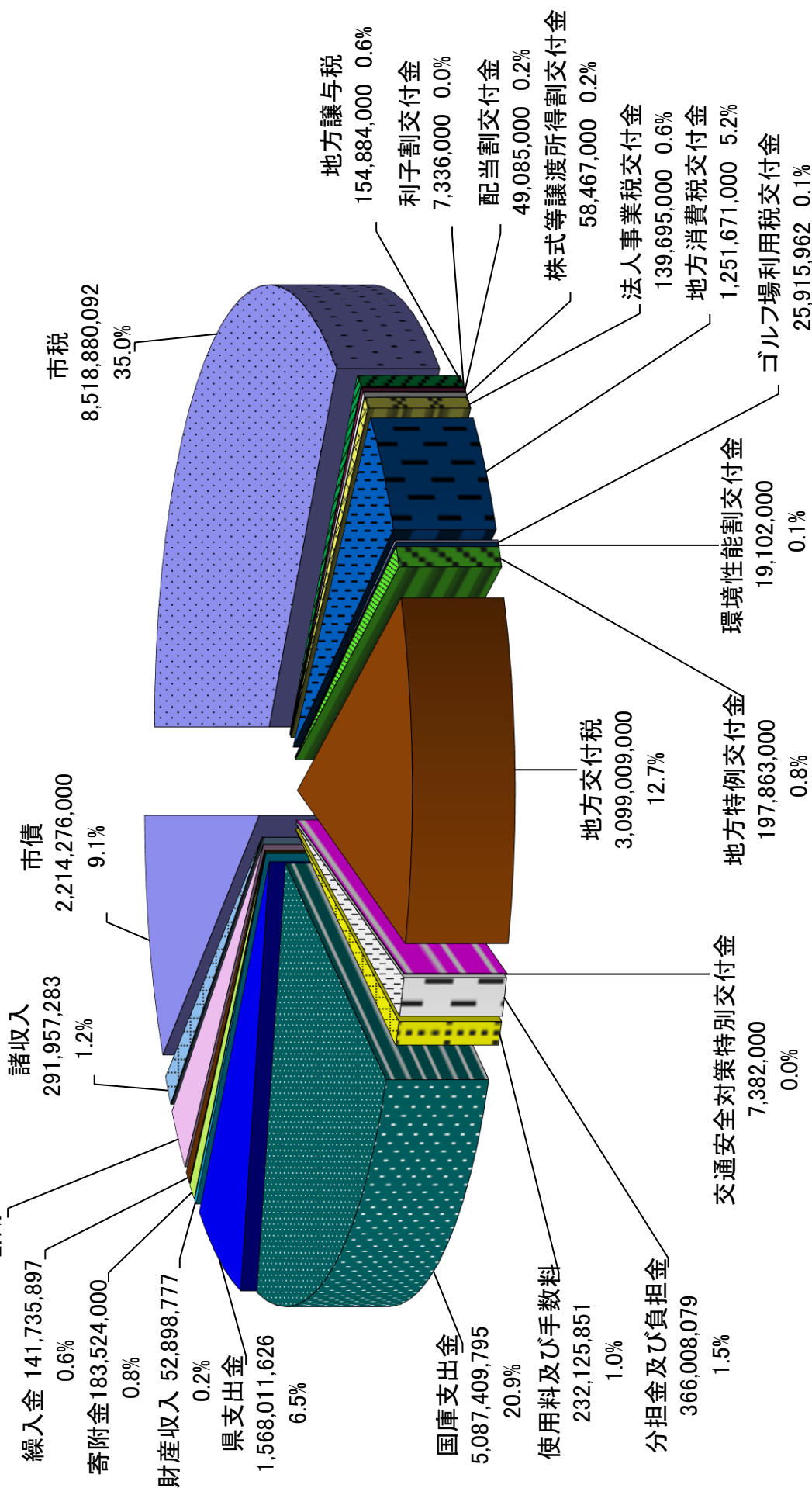
別表 4

## 一般会計款別歳入決算年度比較表

(単位：円・%)

| 区 分<br>款 別      | 収 入 済 額        |                | 増 減             | 増減率    |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
|                 | 令和3年度          | 令和2年度          |                 |        |
| 市 税             | 8,518,880,092  | 8,628,671,334  | △ 109,791,242   | △ 1.3  |
| 地 方 譲 与 税       | 154,884,000    | 152,604,000    | 2,280,000       | 1.5    |
| 利 子 割 交 付 金     | 7,336,000      | 8,678,000      | △ 1,342,000     | △ 15.5 |
| 配 当 割 交 付 金     | 49,085,000     | 32,086,000     | 16,999,000      | 53.0   |
| 株式等譲渡所得割交付金     | 58,467,000     | 41,262,000     | 17,205,000      | 41.7   |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 139,695,000    | 72,011,000     | 67,684,000      | 94.0   |
| 地方消費税交付金        | 1,251,671,000  | 1,148,501,000  | 103,170,000     | 9.0    |
| ゴルフ場利用税交付金      | 25,915,962     | 22,862,004     | 3,053,958       | 13.4   |
| 環境性能割交付金        | 19,102,000     | 17,745,000     | 1,357,000       | 7.7    |
| 地方特例交付金         | 197,863,000    | 75,618,000     | 122,245,000     | 161.7  |
| 地 方 交 付 税       | 3,099,009,000  | 2,378,255,000  | 720,754,000     | 30.3   |
| 交通安全対策特別交付金     | 7,382,000      | 7,625,000      | △ 243,000       | △ 3.2  |
| 分担金及び負担金        | 366,008,079    | 275,991,771    | 90,016,308      | 32.6   |
| 使用料及び手数料        | 232,125,851    | 220,001,288    | 12,124,563      | 5.5    |
| 国 庫 支 出 金       | 5,087,409,795  | 9,325,217,029  | △ 4,237,807,234 | △ 45.4 |
| 県 支 出 金         | 1,568,011,626  | 2,177,584,195  | △ 609,572,569   | △ 28.0 |
| 財 産 収 入         | 52,898,777     | 98,540,730     | △ 45,641,953    | △ 46.3 |
| 寄 附 金           | 183,524,000    | 123,826,343    | 59,697,657      | 48.2   |
| 繰 入 金           | 141,735,897    | 307,450,267    | △ 165,714,370   | △ 53.9 |
| 繰 越 金           | 651,397,661    | 555,928,436    | 95,469,225      | 17.2   |
| 諸 収 入           | 291,957,283    | 741,284,424    | △ 449,327,141   | △ 60.6 |
| 市 債             | 2,214,276,000  | 1,565,324,000  | 648,952,000     | 41.5   |
| 合 計             | 24,318,635,023 | 27,977,066,821 | △ 3,658,431,798 | △ 13.1 |

グラフ3 歳入構成グラフ (単位:円)



別表 5

## 一般会計款別歳出決算年度比較表

(単位：円・%)

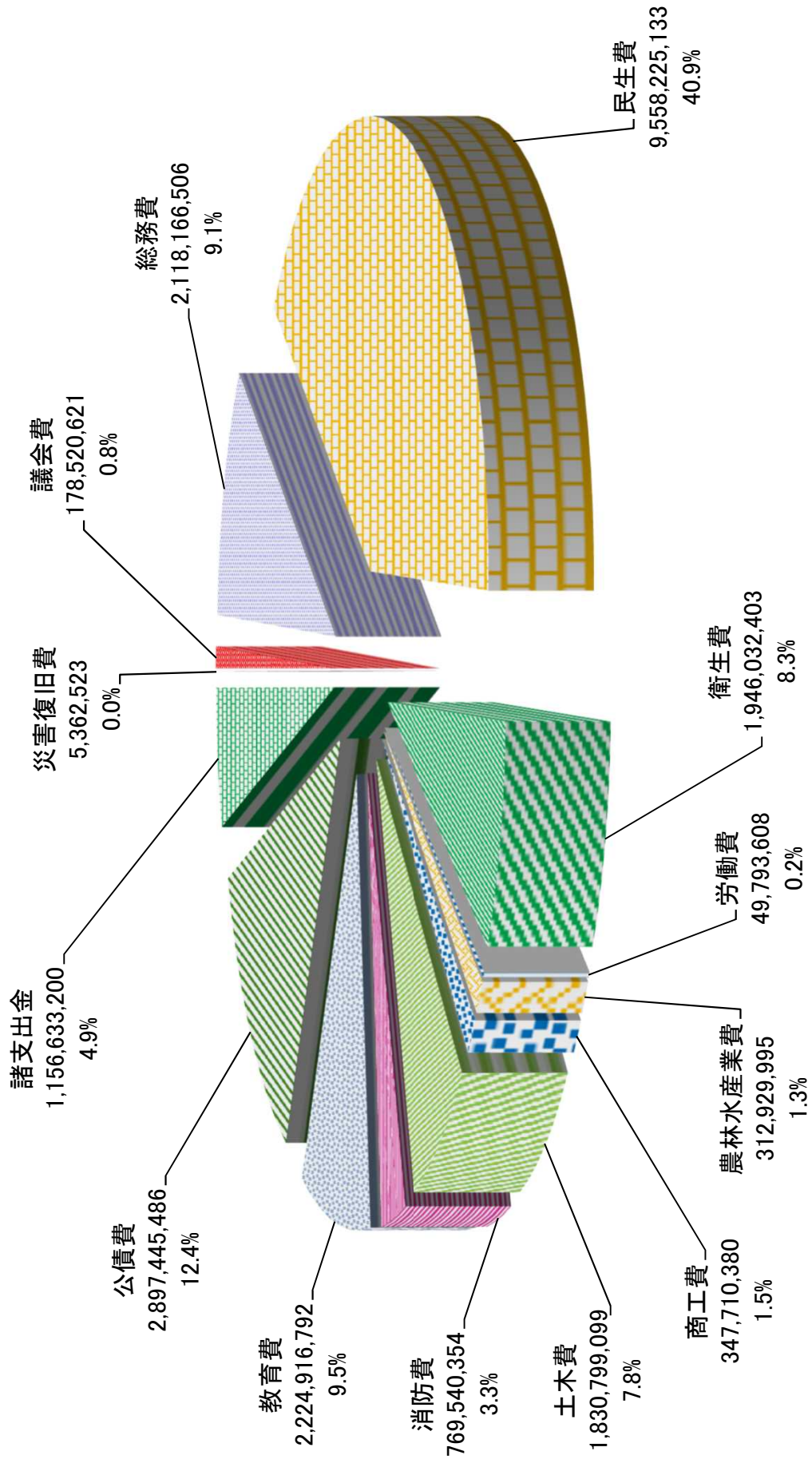
| 区 分<br>款 別  | 支 出 済 額        |                | 増 減             | 増減率    |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
|             | 令和3年度          | 令和2年度          |                 |        |
| 議 会 費       | 178,520,621    | 177,941,723    | 578,898         | 0.3    |
| 総 務 費       | 2,118,166,506  | 7,688,996,550  | △ 5,570,830,044 | △ 72.5 |
| 民 生 費       | 9,558,225,133  | 8,042,213,562  | 1,516,011,571   | 18.9   |
| 衛 生 費       | 1,946,032,403  | 1,664,390,034  | 281,642,369     | 16.9   |
| 労 働 費       | 49,793,608     | 50,237,625     | △ 444,017       | △ 0.9  |
| 農 林 水 産 業 費 | 312,929,995    | 1,296,974,768  | △ 984,044,773   | △ 75.9 |
| 商 工 費       | 347,710,380    | 372,396,687    | △ 24,686,307    | △ 6.6  |
| 土 木 費       | 1,830,799,099  | 1,738,852,615  | 91,946,484      | 5.3    |
| 消 防 費       | 769,540,354    | 780,190,609    | △ 10,650,255    | △ 1.4  |
| 教 育 費       | 2,224,916,792  | 2,343,961,160  | △ 119,044,368   | △ 5.1  |
| 公 債 費       | 2,897,445,486  | 2,486,808,048  | 410,637,438     | 16.5   |
| 諸 支 出 金     | 1,156,633,200  | 682,705,779    | 473,927,421     | 69.4   |
| 災 害 復 旧 費   | 5,362,523      | 0              | 5,362,523       | 皆増     |
| 予 備 費       | 0              | 0              | 0               | —      |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
|             |                |                |                 |        |
| 合 計         | 23,396,076,100 | 27,325,669,160 | △ 3,929,593,060 | △ 14.4 |



# 歳出構成グラフ

(単位:円)

グラフ4



別表 6

## 市 税 収 納

## (1) 一般会計

| 区 分<br>税 目  |                              | 予 算 額         | 調 定 額         |             |               | 収             |
|-------------|------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|             |                              |               | 現年課税分         | 滞納繰越分       | 計             | 現年課税分         |
| 市<br>民<br>税 | 個 人                          | 2,921,800,000 | 2,949,301,995 | 106,352,607 | 3,055,654,602 | 2,899,084,431 |
|             | 法 人                          | 640,700,000   | 684,949,500   | 2,198,956   | 687,148,456   | 684,472,100   |
|             | 計                            | 3,562,500,000 | 3,634,251,495 | 108,551,563 | 3,742,803,058 | 3,583,556,531 |
| 固 定 資 産 税   | 固 定 資 産 税                    | 4,267,000,000 | 4,270,117,500 | 125,220,185 | 4,395,337,685 | 4,254,141,783 |
|             | 国 有 資 産 等 所 在<br>市 町 村 交 付 金 | 2,170,000     | 2,170,900     | 0           | 2,170,900     | 2,170,900     |
|             | 計                            | 4,269,170,000 | 4,272,288,400 | 125,220,185 | 4,397,508,585 | 4,256,312,683 |
| そ の 他 の 市 税 | 環 境 性 能 割                    | 6,000,000     | 8,095,600     | 0           | 8,095,600     | 8,095,600     |
|             | 種 別 割                        | 183,900,000   | 187,934,300   | 13,233,977  | 201,168,277   | 184,411,500   |
|             | 市 た ば こ 税                    | 400,000,000   | 406,527,890   | 0           | 406,527,890   | 406,527,890   |
|             | 鉱 産 税                        | 40,000        | 42,200        | 0           | 42,200        | 42,200        |
|             | 計                            | 589,940,000   | 602,599,990   | 13,233,977  | 615,833,967   | 599,077,190   |
| 合 計         |                              | 8,421,610,000 | 8,509,139,885 | 247,005,725 | 8,756,145,610 | 8,438,946,404 |

## (2) 国民健康保険特別会計

| 区 分<br>税 目 |  | 予 算 額       | 調 定 額       |             |               | 収           |
|------------|--|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
|            |  |             | 現年課税分       | 滞納繰越分       | 計             | 現年課税分       |
| 国民健康保険税    |  | 903,796,000 | 976,070,700 | 288,434,887 | 1,264,505,587 | 924,682,424 |

# 状 況 表

(単位：円・%)

| 入 済 額      |               | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入 未 済 額  |             |             | 対 予 算<br>収 入 率 | 対 調 定<br>収 入 率 |
|------------|---------------|--------------|------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 滞 納 繰 越 分  | 計             |              | 現 年 課 税 分  | 滞 納 繰 越 分   | 計           |                |                |
| 33,783,002 | 2,932,867,433 | 9,647,107    | 50,217,564 | 62,922,498  | 113,140,062 | 100.4          | 96.0           |
| 435,117    | 684,907,217   | 613,558      | 477,400    | 1,150,281   | 1,627,681   | 106.9          | 99.7           |
| 34,218,119 | 3,617,774,650 | 10,260,665   | 50,694,964 | 64,072,779  | 114,767,743 | 101.6          | 96.7           |
| 43,679,458 | 4,297,821,241 | 17,320,132   | 15,975,717 | 64,220,595  | 80,196,312  | 100.7          | 97.8           |
| 0          | 2,170,900     | 0            | 0          | 0           | 0           | 100.0          | 100.0          |
| 43,679,458 | 4,299,992,141 | 17,320,132   | 15,975,717 | 64,220,595  | 80,196,312  | 100.7          | 97.8           |
| 0          | 8,095,600     | 0            | 0          | 0           | 0           | 134.9          | 100.0          |
| 2,036,111  | 186,447,611   | 1,660,600    | 3,522,800  | 9,537,266   | 13,060,066  | 101.4          | 92.7           |
| 0          | 406,527,890   | 0            | 0          | 0           | 0           | 101.6          | 100.0          |
| 0          | 42,200        | 0            | 0          | 0           | 0           | 105.5          | 100.0          |
| 2,036,111  | 601,113,301   | 1,660,600    | 3,522,800  | 9,537,266   | 13,060,066  | 101.9          | 97.6           |
| 79,933,688 | 8,518,880,092 | 29,241,397   | 70,193,481 | 137,830,640 | 208,024,121 | 101.2          | 97.3           |

(単位：円・%)

| 入 済 額      |             | 不 納 欠 損 額  | 収 入 未 済 額  |             |             | 対 予 算<br>収 入 率 | 対 調 定<br>収 入 率 |
|------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 滞 納 繰 越 分  | 計           |            | 現 年 課 税 分  | 滞 納 繰 越 分   | 計           |                |                |
| 43,494,886 | 968,177,310 | 20,558,692 | 51,388,276 | 224,381,309 | 275,769,585 | 107.1          | 76.6           |

## 一 般 会 計 歳 出

| 区 分<br>款 別  | 消 費 的 経 費     |             |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
|             | 人 件 費         |             | 物 件           |
|             | 直接人件費         | 間接人件費       | 事務事業費         |
| 議 会 費       | 132,598,845   | 32,356,601  | 10,830,201    |
| 総 務 費       | 730,316,941   | 389,263,768 | 685,656,571   |
| 民 生 費       | 975,668,158   | 159,802,797 | 588,187,486   |
| 衛 生 費       | 235,556,724   | 39,970,424  | 997,996,833   |
| 労 働 費       | 14,482,682    | 1,648,170   | 14,566,089    |
| 農 林 水 産 業 費 | 72,355,403    | 12,173,133  | 57,465,856    |
| 商 工 費       | 36,019,493    | 5,804,179   | 205,647,977   |
| 土 木 費       | 185,105,400   | 35,155,454  | 290,180,766   |
| 消 防 費       | 13,207,000    | 6,520,011   | 27,506,926    |
| 教 育 費       | 481,313,343   | 89,679,765  | 1,099,435,209 |
| 公 債 費       | 0             | 0           | 0             |
| 諸 支 出 金     | 0             | 0           | 0             |
| 災 害 復 旧 費   | 0             | 0           | 0             |
| 予 備 費       | 0             | 0           | 0             |
| 合 計         | 2,876,623,989 | 772,374,302 | 3,977,473,914 |
| 構 成 比 率     | 12.3          | 3.3         | 17.0          |

1. 人件費            直接人件費…………… 1. 報酬 2. 給料 3. 職員手当等 7. 賃金  
                          間接人件費…………… 4. 共済費 5. 災害補償費 6. 恩給及び退職年金
2. 物件費            事務事業費…………… 8. 報償費 9. 旅費 10. 交際費 11. 需用費  
                          そ の 他…………… 19. 負担金補助及び交付金 20. 扶助費 21. 貸付金
3. 投資的経費        …………… 15. 工事請負費 16. 原材料費 17. 公有財産購入費
4. 公債費            …………… 23. 償還金利子及び割引料(公債元利償還金)
5. その他の経費     …………… 23. 償還金利子及び割引料 24. 投資及び出資金

# 使 途 別 分 類 表

(単位：円・%)

| 費             | 投資的経費         | 公債費           | その他の経費        | 合計             |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| その他           |               |               |               |                |
| 2,734,974     | 0             | 0             | 0             | 178,520,621    |
| 254,533,026   | 32,328,243    | 0             | 26,067,957    | 2,118,166,506  |
| 6,404,962,817 | 26,736,157    | 0             | 1,402,867,718 | 9,558,225,133  |
| 450,506,612   | 71,715,754    | 0             | 150,286,056   | 1,946,032,403  |
| 19,096,667    | 0             | 0             | 0             | 49,793,608     |
| 71,108,909    | 99,826,694    | 0             | 0             | 312,929,995    |
| 89,491,731    | 10,747,000    | 0             | 0             | 347,710,380    |
| 576,698,901   | 504,990,218   | 0             | 238,668,360   | 1,830,799,099  |
| 722,306,417   | 0             | 0             | 0             | 769,540,354    |
| 232,250,279   | 322,238,196   | 0             | 0             | 2,224,916,792  |
| 0             | 0             | 2,897,445,486 | 0             | 2,897,445,486  |
| 0             | 0             | 0             | 1,156,633,200 | 1,156,633,200  |
| 2,692,000     | 2,670,523     | 0             | 0             | 5,362,523      |
| 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 8,826,382,333 | 1,071,252,785 | 2,897,445,486 | 2,974,523,291 | 23,396,076,100 |
| 37.7          | 4.6           | 12.4          | 12.7          | 100.0          |

12. 役務費 13. 委託料 14. 使用料及び賃借料 18. 備品購入費

22. 補償補填及び賠償金 27. 公課費

25. 積立金 26. 寄附金 28. 繰出金

別表 8

## 一 般 会 計 節 別

| 款別<br>節別             | 議 会 費       | 総 務 費         | 民 生 費         | 衛 生 費         | 労 働 費      | 農林水産業費      | 商 工 費       | 土 木 費         |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 報 酬                | 76,996,000  | 43,683,772    | 134,349,029   | 31,842,590    | 4,206,233  | 9,986,148   | 5,540,603   | 5,474,220     |
| 2 給 料                | 20,968,830  | 414,975,268   | 519,804,222   | 118,403,524   | 6,344,617  | 40,460,100  | 18,657,900  | 109,178,012   |
| 3 職員手当等              | 34,634,015  | 271,657,901   | 321,514,907   | 85,310,610    | 3,931,832  | 21,909,155  | 11,820,990  | 70,453,168    |
| 4 共 済 費              | 32,356,601  | 389,263,768   | 159,802,797   | 39,970,424    | 1,648,170  | 12,173,133  | 5,804,179   | 35,155,454    |
| 5 災害補償費              | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 6 恩 給 及 び<br>退 職 年 金 | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 7 賃 金                | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 8 報 償 費              | 0           | 84,471,893    | 4,214,461     | 4,417,298     | 479,950    | 360,000     | 130,000     | 282,600       |
| 9 旅 費                | 2,040       | 2,661,414     | 3,298,384     | 1,137,003     | 208,220    | 32,100      | 269,440     | 145,620       |
| 10 交 際 費             | 33,915      | 96,914        | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 11 需 用 費             | 709,559     | 55,994,483    | 70,885,370    | 35,237,532    | 349,688    | 682,576     | 1,052,125   | 41,525,473    |
| 12 役 務 費             | 905,371     | 88,830,980    | 19,901,329    | 18,141,502    | 208,689    | 120,132     | 12,174,212  | 12,102,490    |
| 13 委 託 料             | 6,244,676   | 307,490,174   | 478,377,078   | 927,551,101   | 13,315,657 | 43,291,342  | 191,950,200 | 229,878,996   |
| 14 使用料及び<br>賃 借 料    | 2,934,640   | 138,793,123   | 9,851,652     | 7,041,066     | 3,885      | 12,979,706  | 0           | 6,245,587     |
| 15 工事請負費             | 0           | 32,323,535    | 26,409,100    | 71,715,754    | 0          | 99,655,600  | 10,747,000  | 238,715,498   |
| 16 原 材 料 費           | 0           | 4,708         | 327,057       | 0             | 0          | 171,094     | 0           | 1,136,582     |
| 17 公 有 財 産<br>購 入 費  | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 265,138,138   |
| 18 備品購入費             | 0           | 7,317,590     | 1,659,212     | 4,471,331     | 0          | 0           | 72,000      | 0             |
| 19 負担金補助<br>及び交付金    | 2,734,974   | 249,919,088   | 3,311,240,894 | 443,137,771   | 19,096,667 | 70,225,909  | 86,491,731  | 464,959,372   |
| 20 扶 助 費             | 0           | 0             | 3,091,456,523 | 7,127,941     | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 21 貸 付 金             | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 3,000,000   | 0             |
| 22 補償補填及<br>び 賠 償 金  | 0           | 4,584,338     | 2,250,000     | 0             | 0          | 883,000     | 0           | 111,739,529   |
| 23 償還金利子<br>及び割引料    | 0           | 26,067,957    | 31,100,044    | 1,286,056     | 0          | 0           | 0           | 8,668,360     |
| 24 投 資 及 び<br>出 資 金  | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 230,000,000   |
| 25 積 立 金             | 0           | 0             | 0             | 0             | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 26 寄 附 金             | 0           | 0             | 0             | 4,000,000     | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 27 公 課 費             | 0           | 29,600        | 15,400        | 240,900       | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 28 繰 出 金             | 0           | 0             | 1,371,767,674 | 145,000,000   | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 合 計                  | 178,520,621 | 2,118,166,506 | 9,558,225,133 | 1,946,032,403 | 49,793,608 | 312,929,995 | 347,710,380 | 1,830,799,099 |

# 支 出 濟 額 一 覧 表

(単位：円・%)

| 消 防 費       | 教 育 費         | 公 債 費         | 諸 支 出 金       | 災 害 復 旧 費 | 予 備 費 | 合 計            |       |                |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|             |               |               |               |           |       | 令 和 3 年 度      |       | 令 和 2 年 度      |       |
|             |               |               |               |           |       | 金 額            | 構 成 比 | 金 額            | 構 成 比 |
| 13,207,000  | 119,633,937   | 0             | 0             | 0         | 0     | 444,919,532    | 1.9   | 434,851,346    | 1.6   |
| 0           | 220,852,565   | 0             | 0             | 0         | 0     | 1,469,645,038  | 6.3   | 1,474,468,180  | 5.4   |
| 0           | 140,826,841   | 0             | 0             | 0         | 0     | 962,059,419    | 4.1   | 953,402,445    | 3.5   |
| 6,520,011   | 89,679,765    | 0             | 0             | 0         | 0     | 772,374,302    | 3.3   | 774,996,999    | 2.8   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   |
| 6,330,128   | 23,081,748    | 0             | 0             | 0         | 0     | 123,768,078    | 0.5   | 113,501,143    | 0.4   |
| 3,037,920   | 5,564,403     | 0             | 0             | 0         | 0     | 16,356,544     | 0.1   | 15,936,672     | 0.1   |
| 0           | 10,000        | 0             | 0             | 0         | 0     | 140,829        | 0.0   | 204,059        | 0.0   |
| 7,861,043   | 422,828,577   | 0             | 0             | 0         | 0     | 637,126,426    | 2.7   | 613,619,312    | 2.2   |
| 1,765,930   | 27,259,351    | 0             | 0             | 0         | 0     | 181,409,986    | 0.8   | 153,701,287    | 0.6   |
| 4,171,200   | 486,935,524   | 0             | 0             | 0         | 0     | 2,689,205,948  | 11.5  | 2,668,460,188  | 9.8   |
| 2,573,445   | 82,118,211    | 0             | 0             | 0         | 0     | 262,541,315    | 1.1   | 257,560,584    | 0.9   |
| 0           | 321,016,630   | 0             | 0             | 2,670,523 | 0     | 803,253,640    | 3.5   | 965,682,022    | 3.6   |
| 0           | 1,221,566     | 0             | 0             | 0         | 0     | 2,861,007      | 0.0   | 2,974,453      | 0.0   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 265,138,138    | 1.1   | 5,436,212      | 0.0   |
| 1,767,260   | 51,637,395    | 0             | 0             | 0         | 0     | 66,924,788     | 0.3   | 343,677,412    | 1.3   |
| 721,838,217 | 181,974,666   | 0             | 0             | 2,692,000 | 0     | 5,554,311,289  | 23.7  | 9,465,759,908  | 34.6  |
| 0           | 50,269,013    | 0             | 0             | 0         | 0     | 3,148,853,477  | 13.5  | 3,172,305,724  | 11.6  |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 3,000,000      | 0.0   | 3,000,000      | 0.0   |
| 10,800      | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 119,467,667    | 0.5   | 931,316,782    | 3.4   |
| 0           | 0             | 2,897,445,486 | 0             | 0         | 0     | 2,964,567,903  | 12.7  | 2,610,421,110  | 9.6   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 230,000,000    | 1.0   | 230,000,000    | 0.8   |
| 0           | 0             | 0             | 1,156,608,722 | 0         | 0     | 1,156,608,722  | 4.9   | 682,680,523    | 2.5   |
| 0           | 0             | 0             | 0             | 0         | 0     | 4,000,000      | 0.0   | 4,000,000      | 0.0   |
| 457,400     | 6,600         | 0             | 0             | 0         | 0     | 749,900        | 0.0   | 777,100        | 0.0   |
| 0           | 0             | 0             | 24,478        | 0         | 0     | 1,516,792,152  | 6.5   | 1,446,935,699  | 5.3   |
| 769,540,354 | 2,224,916,792 | 2,897,445,486 | 1,156,633,200 | 5,362,523 | 0     | 23,396,076,100 | 100.0 | 27,325,669,160 | 100.0 |

別表 9

## 一般会計節別支出済額年度比較表

(単位：円・%)

| 節 別               | 年 度 | 令和3年度          |        | 令和2年度          |       |
|-------------------|-----|----------------|--------|----------------|-------|
|                   |     | 金 額            | 指 数    | 金 額            | 指 数   |
| 1 報 酬             |     | 444,919,532    | 102.3  | 434,851,346    | 100.0 |
| 2 給 料             |     | 1,469,645,038  | 99.7   | 1,474,468,180  | 100.0 |
| 3 職 員 手 当 等       |     | 962,059,419    | 100.9  | 953,402,445    | 100.0 |
| 4 共 済 費           |     | 772,374,302    | 99.7   | 774,996,999    | 100.0 |
| 5 災 害 補 償 費       |     | 0              | —      | 0              | —     |
| 6 恩 給 及 び 退 職 年 金 |     | 0              | —      | 0              | —     |
| 7 賃 金             |     | 0              | —      | 0              | —     |
| 8 報 償 費           |     | 123,768,078    | 109.1  | 113,501,143    | 100.0 |
| 9 旅 費             |     | 16,356,544     | 102.6  | 15,936,672     | 100.0 |
| 10 交 際 費          |     | 140,829        | 69.0   | 204,059        | 100.0 |
| 11 需 用 費          |     | 637,126,426    | 103.8  | 613,619,312    | 100.0 |
| 12 役 務 費          |     | 181,409,986    | 118.0  | 153,701,287    | 100.0 |
| 13 委 託 料          |     | 2,689,205,948  | 100.8  | 2,668,460,188  | 100.0 |
| 14 使用料及び賃借料       |     | 262,541,315    | 101.9  | 257,560,584    | 100.0 |
| 15 工 事 請 負 費      |     | 803,253,640    | 83.2   | 965,682,022    | 100.0 |
| 16 原 材 料 費        |     | 2,861,007      | 96.2   | 2,974,453      | 100.0 |
| 17 公 有 財 産 購 入 費  |     | 265,138,138    | 4877.3 | 5,436,212      | 100.0 |
| 18 備 品 購 入 費      |     | 66,924,788     | 19.5   | 343,677,412    | 100.0 |
| 19 負担金補助及び交付金     |     | 5,554,311,289  | 58.7   | 9,465,759,908  | 100.0 |
| 20 扶 助 費          |     | 3,148,853,477  | 99.3   | 3,172,305,724  | 100.0 |
| 21 貸 付 金          |     | 3,000,000      | 100.0  | 3,000,000      | 100.0 |
| 22 補償補填及び賠償金      |     | 119,467,667    | 12.8   | 931,316,782    | 100.0 |
| 23 償還金利子及び割引料     |     | 2,964,567,903  | 113.6  | 2,610,421,110  | 100.0 |
| 24 投資及び出資金        |     | 230,000,000    | 100.0  | 230,000,000    | 100.0 |
| 25 積 立 金          |     | 1,156,608,722  | 169.4  | 682,680,523    | 100.0 |
| 26 寄 附 金          |     | 4,000,000      | 100.0  | 4,000,000      | 100.0 |
| 27 公 課 費          |     | 749,900        | 96.5   | 777,100        | 100.0 |
| 28 繰 出 金          |     | 1,516,792,152  | 104.8  | 1,446,935,699  | 100.0 |
| 合 計               |     | 23,396,076,100 | 85.6   | 27,325,669,160 | 100.0 |





## 各特別会計節別

| 会計別<br>節別          | 国民健康保険特別会計    |       | 国民健康保険診療所<br>特別会計 |       | 後期高齢者医療<br>特別会計 |       |
|--------------------|---------------|-------|-------------------|-------|-----------------|-------|
|                    | 支出済額          | 構成比   | 支出済額              | 構成比   | 支出済額            | 構成比   |
| 1 報 酬              | 7,303,512     | 0.2   | 25,022,639        | 5.0   | 0               | -     |
| 2 給 料              | 0             | -     | 81,672,900        | 16.2  | 0               | -     |
| 3 職 員 手 当 等        | 1,357,075     | 0.0   | 80,872,552        | 16.0  | 0               | -     |
| 4 共 濟 費            | 1,309,762     | 0.0   | 42,177,576        | 8.4   | 0               | -     |
| 5 災 害 補 償 費        | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 6 恩 給 及 年 金        | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 7 賃 金              | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 8 報 償 費            | 139,400       | 0.0   | 41,897,420        | 8.3   | 550,400         | 0.0   |
| 9 旅 費              | 223,320       | 0.0   | 577,200           | 0.1   | 1,360           | 0.0   |
| 10 交 際 費           | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 11 需 用 費           | 2,455,014     | 0.0   | 55,394,167        | 11.0  | 1,475,176       | 0.1   |
| 12 役 務 費           | 23,006,813    | 0.5   | 2,458,753         | 0.5   | 3,851,241       | 0.4   |
| 13 委 託 料           | 57,402,142    | 1.1   | 124,209,047       | 24.6  | 11,234,848      | 1.1   |
| 14 使 用 料 及 借 入 料   | 571,560       | 0.0   | 10,577,799        | 2.1   | 0               | -     |
| 15 工 事 請 負 費       | 0             | -     | 682,660           | 0.1   | 0               | -     |
| 16 原 材 料 費         | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 17 公 有 財 産 購 入 費   | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 18 備 品 購 入 費       | 0             | -     | 7,639,280         | 1.5   | 957,885         | 0.1   |
| 19 負 担 金 交 付 助 金   | 4,926,775,844 | 97.4  | 1,175,000         | 0.2   | 1,006,840,109   | 97.1  |
| 20 扶 助 費           | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 21 貸 付 金           | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 22 補 償 補 填 及 借 入 金 | 0             | -     | 0                 | 0.0   | 0               | -     |
| 23 償 還 金 割 引 子 料   | 24,760,498    | 0.5   | 26,207,478        | 5.2   | 2,795,915       | 0.3   |
| 24 投 出 資 金         | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 25 積 立 金           | 15,585,799    | 0.3   | 3,672,779         | 0.8   | 0               | -     |
| 26 寄 附 金           | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 27 公 課 費           | 0             | -     | 0                 | -     | 0               | -     |
| 28 繰 出 金           | 0             | -     | 0                 | -     | 9,300,000       | 0.9   |
| 合 計                | 5,060,890,739 | 100.0 | 504,237,250       | 100.0 | 1,037,006,934   | 100.0 |

# 支出済額一覧表

(単位：円・%)

| 介護保険特別会計      |       | 合 計            |       |               |       |
|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| 支出済額          | 構成比   | 令和3年度          | 構成比   | 令和2年度         | 構成比   |
| 17,997,844    | 0.5   | 50,323,995     | 0.5   | 52,681,319    | 0.5   |
| 19,976,400    | 0.5   | 101,649,300    | 1.0   | 101,128,500   | 1.0   |
| 17,493,636    | 0.5   | 99,723,263     | 1.0   | 96,364,069    | 1.0   |
| 12,010,981    | 0.4   | 55,498,319     | 0.6   | 54,194,276    | 0.6   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 501,800       | 0.0   | 43,089,020     | 0.4   | 43,038,825    | 0.5   |
| 351,290       | 0.0   | 1,153,170      | 0.0   | 1,265,440     | 0.0   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 2,155,614     | 0.1   | 61,479,971     | 0.6   | 67,855,400    | 0.7   |
| 16,705,633    | 0.5   | 46,022,440     | 0.4   | 47,183,781    | 0.5   |
| 33,518,372    | 0.9   | 226,364,409    | 2.2   | 218,607,487   | 2.2   |
| 1,116,040     | 0.0   | 12,265,399     | 0.1   | 12,113,820    | 0.1   |
| 0             | -     | 682,660        | 0.0   | 708,400       | 0.0   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 8,597,165      | 0.1   | 1,463,815     | 0.0   |
| 3,390,666,821 | 92.4  | 9,325,457,774  | 90.8  | 8,993,835,734 | 91.1  |
| 971,000       | 0.0   | 971,000        | 0.0   | 510,000       | 0.0   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 0              | -     | 300,000       | -     |
| 92,818,464    | 2.5   | 146,582,355    | 1.4   | 111,865,786   | 1.1   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 63,197,960    | 1.7   | 82,456,538     | 0.8   | 60,110,736    | 0.6   |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 0              | -     | 0             | -     |
| 0             | -     | 9,300,000      | 0.1   | 9,300,000     | 0.1   |
| 3,669,481,855 | 100.0 | 10,271,616,778 | 100.0 | 9,872,527,388 | 100.0 |

別表11

## 主要事業の概要

(単位：円)

| 番号 | 決算書<br>ページ      | 主要事業名             | 決算額           | 決算に対する内容説明                             |               |
|----|-----------------|-------------------|---------------|--|---------------|
| 1  | 62<br>↓<br>63   | 「広報こなん」発行事業       | 13,317,443    | 広報「こなん」の取材、発行、配布                       | 13,317,443    |
| 2  | 66<br>↓<br>67   | ふるさときらめき湖南づくり寄付事業 | 93,890,119    | ふるさと納税に係る謝礼品、広告料等                      | 93,890,119    |
| 3  | 74<br>↓<br>75   | コミュニティバス運行対策事業    | 103,423,477   | コミュニティバス運行対策費                          | 103,423,477   |
| 4  | 80<br>↓<br>81   | マイナンバーカード交付事業     | 25,315,375    | デジタル社会の基盤となるマイナンバーカードの交付               | 25,315,375    |
| 5  | 88<br>↓<br>89   | 障がい福祉事業           | 1,226,624,979 | 障がい者総合支援法に基づく障がい福祉サービスの給付              | 1,226,624,979 |
| 6  | 90<br>↓<br>91   | 福祉医療助成事業          | 318,875,537   | 社会的、経済的に支援が必要な立場にある乳幼児や障がい者、老人等の医療費助成  | 318,875,537   |
| 7  | 106<br>↓<br>107 | 保育園振興対策事業         | 248,542,000   | 保育施設等整備に係る補助金                          | 248,542,000   |
| 8  | 110<br>↓<br>111 | 子育て世帯臨時特別給付金給付事業  | 885,300,000   | 「新型コロナウイルス感染症緊急経済対策」として、児童一人あたり10万円を給付 | 885,300,000   |
| 9  | 112<br>↓<br>113 | 生活保護費支給事業         | 418,805,754   | 健康で文化的な最低限度の生活を保障する扶助費の支給              | 418,805,754   |
| 10 | 116<br>↓<br>117 | 新型コロナウイルス感染症対策事業  | 251,743,271   | 新型コロナウイルス感染症対策として個別及び集団ワクチン接種          | 251,743,271   |

(単位 : 円)

| 番号 | 決算書<br>ページ      | 主 要 事 業 名    | 決 算 額                 | 決算に対する内容説明  |                       |
|----|-----------------|--------------|-----------------------|---|-----------------------|
| 11 | 116<br>↓<br>119 | 予防事業         | 127,154,514           | ヒブワクチン、小児用肺炎球菌ワクチン、四種混合ワクチン接種等                              | 127,154,514           |
| 12 | 140<br>↓<br>141 | 地域応援券交付事業    | 103,740,450           | 「新型コロナウイルス感染症緊急経済対策」として市民一人につき額面2千円の応援券を交付                  | 103,740,450           |
| 13 | 148<br>↓<br>149 | 地方特定道路新設改良事業 | 39,402,800            | 通学路整備測量設計業務委託<br>道路橋梁点検・計画策定業務委託<br>道路橋梁修繕工事<br>通学路交通安全対策工事 | 39,402,800            |
| 14 | 154<br>↓<br>157 | 石部駅周辺整備事業    | 66,267,029            | 市道石原線歩道新設工事<br>石部駅舎改築工事補償                                   | 66,267,029            |
|    |                 |              | 399,888,126<br>(繰越明許) | 石部駅北口駅前広場用地購入<br>石部駅舎改築工事補償                                 | 399,888,126<br>(繰越明許) |
| 15 | 158<br>↓<br>159 | 市営住宅整備事業     | 36,202,117            | 茶釜団地長寿命化修繕工事  | 36,202,117            |
| 16 | 166<br>↓<br>167 | 奨学資金給付事業     | 2,816,000             | 高等学校等奨学金及び大学等奨学金の給付   | 2,816,000             |
| 17 | 174<br>↓<br>175 | 小学校施設整備事業    | 51,376,600            | 小学校施設整備工事設計監理業務委託<br>小学校トイレ洋式化改修工事                          | 51,376,600            |
| 18 | 186<br>↓<br>187 | 図書等整備事業      | 14,999,954            | 図書等購入   | 14,999,954            |
| 19 | 188<br>↓<br>191 | 社会体育施設管理運営事業 | 148,924,600           | 市民プール撤去工事<br>水戸体育館耐震補強工事等                                   | 148,924,600           |
| 20 | 190<br>↓<br>191 | 給食センター運営事業   | 460,755,007           | 給食センター運営経費<br>(光熱水費、賄材料費、給食調理配送業務委託等)                       | 460,755,007           |

以上、令和3年度の主要事業を監査の視点から列挙した（繰越事業含む）。



令和3年度(2021年度)

湖 南 市 公 営 企 業 会 計  
決 算 審 査 意 見 書





湖 監 委 第 41 号  
令和 4 年 (2022 年) 8 月 19 日

湖南省長 生 田 邦 夫 様

湖南省監査委員 渡 邊 悦 夫

湖南省監査委員 松 原 栄 樹

令和 3 年度 湖南省公営企業会計決算審査意見について

地方自治法第233条第2項の規定により、審査に付された令和3年度湖南省公営企業会計  
(水道事業会計・下水道事業会計・訪問看護ステーション事業特別会計) 決算について審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

— 目 次 —

水道事業会計

|            |    |
|------------|----|
| 第1 審査の対象   | 60 |
| 第2 審査日     | 60 |
| 第3 審査の方法   | 60 |
| 第4 審査の結果   | 60 |
| 1. 事業の概要   | 60 |
| 2. 予算の執行状況 | 61 |
| 3. 経営状況    | 62 |
| 4. 財政状況    | 62 |
| むすび        | 63 |

下水道事業会計

|            |    |
|------------|----|
| 第1 審査の対象   | 64 |
| 第2 審査日     | 64 |
| 第3 審査の方法   | 64 |
| 第4 審査の結果   | 64 |
| 1. 事業の概要   | 64 |
| 2. 予算の執行状況 | 65 |
| 3. 経営状況    | 66 |
| 4. 財政状況    | 66 |
| むすび        | 67 |

訪問看護ステーション事業特別会計

|            |    |
|------------|----|
| 第1 審査の対象   | 68 |
| 第2 審査日     | 68 |
| 第3 審査の方法   | 68 |
| 第4 審査の結果   | 68 |
| 1. 事業の概要   | 68 |
| 2. 予算の執行状況 | 68 |
| 3. 経営状況    | 69 |
| 4. 財政状況    | 70 |
| むすび        | 70 |

別 表

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 水道事業比較貸借対照表(別表12)         | 71 |
| 下水道事業比較貸借対照表(別表13)        | 73 |
| 訪問看護ステーション事業比較貸借対照表(別表14) | 75 |

注 記

- 「0.0」は、該当数値があるが、表示単位未満のものである。
- 「-」は、該当数値のないものである。

## 令和3年度 湖南省水道事業会計決算審査意見書

### 第1 審査の対象

令和3年度 湖南省水道事業会計決算

### 第2 審査日

令和4年6月30日(木)

### 第3 審査の方法

この審査にあたっては、市長から提出された決算書類が、水道事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳簿・証拠書類との照合など通常実施すべき審査手続きを実施した。ついで、本事業の経営内容を把握するため、計数の分析を行い、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として考察した。

審査では、関係職員からの説明を求め、決算についての収益的収支、資本的収支、損益計算書、剰余金計算書、貸借対照表及びその附属書類並びに関係資料が、地方公営企業法に定められる基本原則に基づき運営されているか、事業の経営状況および財政状況が適正に表示されているかなどについて慎重に審査を実施した。

### 第4 審査の結果

審査に付された水道事業会計の決算帳簿は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その内容も適正であり、経営成績および財政状態を的確に表示しているものと認めた。

概況と意見は次のとおりである。

#### 1. 事業の概要

##### (1) 業務量

| 項目   | 単位                | 令和3年度     | 令和2年度     | 増減       | 前年度対比(%) |                |
|--|-------------------|-----------|-----------|----------|----------|----------------|
| 給水人口   | 人                 | 54,392    | 54,788    | △396     | △0.7     |                |
| 給水件数   | 件                 | 17,941    | 17,811    | 130      | 0.7      |                |
| 1日配水能力(施設能力)                                 | m <sup>3</sup> /日 | 31,810    | 31,810    | 0        | 0.0      |                |
| 配水量  | m <sup>3</sup> /年 | 7,062,316 | 7,318,335 | △256,019 | △3.5     |                |
| 1日最大配水量                                      | m <sup>3</sup> /日 | 21,558    | 23,131    | △1,573   | △6.8     | 全国水道事業経営指標(R2) |
| 1日平均配水量                                      | m <sup>3</sup> /日 | 19,349    | 20,050    | △701     | △3.5     |                |
| 有収水量   | m <sup>3</sup> /年 | 6,476,394 | 6,561,991 | △85,597  | △1.3     |                |
| 最大稼働率<br>$\frac{1日最大配水量}{1日配水能力} \times 100$ | %                 | 67.8      | 72.7      | △4.9     | △6.7     | 67.13          |
| 負荷率<br>$\frac{1日平均配水量}{1日最大配水量} \times 100$  | %                 | 89.8      | 86.7      | 3.1      | 3.6      | 89.37          |
| 施設利用率<br>$\frac{1日平均配水量}{1日配水能力} \times 100$ | %                 | 60.8      | 63.0      | △2.2     | △3.5     | 60.00          |
| 有収率<br>$\frac{年間総有収水量}{年間総配水量} \times 100$   | %                 | 91.7      | 89.7      | 2.0      | 2.2      | 89.80          |

企業庁に支払っている要素別費での受水費は、5億6,288万円と前年度より4,667万円減、当年度の給水件数は前年度比130件増の17,941件となり、有収率は91.7%で前年度より2.0ポイント増となった。

※全国指標と比較すると、最大稼働率、負荷率、施設利用率、有収率、全てにおいて上回っている。

## 2. 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

#### 【収入】

(消費税込み 単位:円)

| 区 分        | 予 算 額         |       |                 |               | 決 算 額                                 | 予算額に対する<br>決算額の増減 |
|------------|---------------|-------|-----------------|---------------|---------------------------------------|-------------------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額 | 支出額に係る<br>財源充当額 | 合 計           |                                       |                   |
| 第1款 水道事業収益 | 1,513,593,000 | 0     | 0               | 1,513,593,000 | 1,503,738,173                         | △ 9,854,827       |
| 第1項        | 1,345,659,000 | 0     | 0               | 1,345,659,000 | 1,337,876,161                         | △ 7,782,839       |
| 営業収益       |               |       |                 |               | (内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>120,259,159 円) |                   |
| 第2項        | 166,924,000   | 0     | 0               | 166,924,000   | 165,570,586                           | △ 1,353,414       |
| 営業外収益      |               |       |                 |               | (内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>8,497 円)       |                   |
| 第3項        | 1,010,000     | 0     | 0               | 1,010,000     | 291,426                               | △ 718,574         |
| 特別利益       |               |       |                 |               | (内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>13,866 円)      |                   |

#### 【支出】

| 区 分        | 予 算 額         |       |              |               | 決 算 額                                | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額      |
|------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------------------------------------|------------|------------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額 | 流用増減額        | 合 計           |                                      |            |            |
| 第1款 水道事業費用 | 1,462,255,000 | 0     | 0            | 1,462,255,000 | 1,387,569,042                        | 0          | 74,685,958 |
| 第1項        | 1,424,108,000 | 0     | △ 12,812,000 | 1,411,296,000 | 1,337,201,130                        | 0          | 74,094,870 |
| 営業費用       |               |       |              |               | (内、仮払消費税<br>及び地方消費税<br>82,610,464 円) |            |            |
| 第2項        | 36,927,000    | 0     | 12,812,000   | 49,739,000    | 49,735,373                           | 0          | 3,627      |
| 営業外費用      |               |       |              |               |                                      |            |            |
| 第3項        | 1,220,000     | 0     | 0            | 1,220,000     | 632,539                              | 0          | 587,461    |
| 特別損失       |               |       |              |               | (内、仮払消費税<br>及び地方消費税<br>50,819 円)     |            |            |

### (2) 資本的収入及び支出

#### 【収入】

(消費税込み 単位:円)

| 区 分       | 予 算 額       |       |                 |             | 決 算 額                                | 予算額に対する<br>決算額の増減 |
|-----------|-------------|-------|-----------------|-------------|--------------------------------------|-------------------|
|           | 当初予算額       | 補正予算額 | 繰越額に係る<br>財源充当額 | 合 計         |                                      |                   |
| 第1款 資本的収入 | 281,101,000 | 0     | 46,489,000      | 327,590,000 | 220,274,300                          | △ 107,315,700     |
| 第1項       | 229,300,000 | 0     | 33,700,000      | 263,000,000 | 175,000,000                          | △ 88,000,000      |
| 企業債       |             |       |                 |             | (翌年度繰越額に<br>係る財源充当額<br>61,400,000 円) |                   |
| 第2項       | 900,000     | 0     | 0               | 900,000     | 0                                    | △ 900,000         |
| 他会計出資金    |             |       |                 |             |                                      |                   |
| 第3項       | 50,891,000  | 0     | 12,789,000      | 63,680,000  | 45,274,300                           | △ 18,405,700      |
| 工事負担金     |             |       |                 |             | (内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>4,095,300 円)  |                   |
| 第4項       | 10,000      | 0     | 0               | 10,000      | 0                                    | △ 10,000          |
| その他資本的収入  |             |       |                 |             |                                      |                   |

#### 【支出】

| 区 分       | 予 算 額       |       |            |             | 決 算 額                                | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額      |
|-----------|-------------|-------|------------|-------------|--------------------------------------|------------|------------|
|           | 当初予算額       | 補正予算額 | 繰 越 額      | 合 計         |                                      |            |            |
| 第1款 資本的支出 | 534,302,000 | 0     | 58,000,000 | 592,302,000 | 437,000,761                          | 88,895,000 | 66,406,239 |
| 第1項       | 375,230,000 | 0     | 58,000,000 | 433,230,000 | 277,930,260                          | 88,895,000 | 66,404,740 |
| 建設改良費     |             |       |            |             | (内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>25,181,700 円) |            |            |
| 第2項       | 159,072,000 | 0     | 0          | 159,072,000 | 159,070,501                          | 0          | 1,499      |
| 企業債償還金    |             |       |            |             |                                      |            |            |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額216,726,461円は、消費税資本的収支調整額21,066,412円及び過年度損益勘定留保資金195,660,049円で補填されている。

### 3. 経営状況

#### (1) 供給単価と給水原価

(単位:円)

|      | 令和3年度  | 令和2年度   |
|------|--------|---------|
| 供給単価 | 185.58 | 144.82  |
| 給水原価 | 173.92 | 181.64  |
| 差引損益 | 11.66  | △ 36.82 |

供給単価と給水原価を前年度と比較すると、供給単価は40.76円増加しており、給水原価は7.72円減少している。1 m<sup>3</sup>あたりの差額は48.48円増加することとなった。

#### (2) 当年度の収益

【事業収入の前年比較】

(消費税税抜き 単位:円・%)

| 区 分       | 令和3年度         |       | 令和2年度         |       | 比 較          |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|           | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 増 減          | すう勢比率 |
| 営業収益      | 1,217,617,002 | 88.0  | 965,394,840   | 83.0  | 252,222,162  | 126.1 |
| 給水収益      | 1,201,903,352 | 86.9  | 950,284,769   | 81.7  | 251,618,583  | 126.5 |
| 他会計繰入金    | 14,316,750    | 1.0   | 14,347,125    | 1.3   | △ 30,375     | 99.8  |
| 受託工事収益    | 988,900       | 0.0   | 413,946       | 0.0   | 574,954      | 238.9 |
| その他営業収益   | 408,000       | 0.0   | 349,000       | 0.0   | 59,000       | 116.9 |
| 営業外収益     | 165,562,089   | 12.0  | 197,084,339   | 17.0  | △ 31,522,250 | 84.0  |
| 受取利息及び配当金 | 602,000       | 0.0   | 539,000       | 0.0   | 63,000       | 111.7 |
| 雑収益       | 3,954,633     | 0.3   | 5,432,541     | 0.5   | △ 1,477,908  | 72.8  |
| 長期前受金戻入   | 161,005,456   | 11.6  | 160,112,798   | 13.8  | 892,658      | 100.6 |
| 他会計補助金    | 0             | 0.0   | 31,000,000    | 2.7   | △ 31,000,000 | 0.0   |
| 特別利益      | 277,560       | 0.0   | 237,676       | 0.0   | 39,884       | 116.8 |
| 固定資産売却益   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   |
| 過年度損益修正益  | 277,560       | 0.0   | 237,676       | 0.0   | 39,884       | 116.8 |
| 賞与引当金戻入益  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   |
| 収益合計      | 1,383,456,651 | 100.0 | 1,162,716,855 | 100.0 | 220,739,796  | 119.0 |

【事業費用の前年比較】

(消費税税抜き 単位:円・%)

| 区 分      | 令和3年度         |       | 令和2年度         |       | 比 較          |       |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|          | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 増 減          | すう勢比率 |
| 営業費用     | 1,254,590,666 | 97.3  | 1,314,830,509 | 97.1  | △ 60,239,843 | 95.4  |
| 原水及び浄水費  | 711,102,749   | 55.2  | 743,738,001   | 55.0  | △ 32,635,252 | 95.6  |
| 配水及び給水費  | 104,358,839   | 8.1   | 117,510,870   | 8.6   | △ 13,152,031 | 88.8  |
| 受託工事費    | 719,032       | 0.0   | 105,500       | 0.0   | 613,532      | 681.5 |
| 総係費      | 73,289,737    | 5.7   | 74,178,372    | 5.5   | △ 888,635    | 98.8  |
| 減価償却費    | 363,788,015   | 28.2  | 360,038,564   | 26.6  | 3,749,451    | 101.0 |
| 資産減耗費    | 1,332,294     | 0.1   | 19,259,202    | 1.4   | △ 17,926,908 | 6.9   |
| 営業外費用    | 33,525,923    | 2.6   | 37,334,897    | 2.8   | △ 3,808,974  | 89.8  |
| 支払利息     | 33,429,469    | 2.6   | 37,228,185    | 2.8   | △ 3,798,716  | 89.8  |
| 雑支出      | 96,454        | 0.0   | 106,712       | 0.0   | △ 10,258     | 90.4  |
| 特別損失     | 508,397       | 0.1   | 745,353       | 0.1   | △ 236,956    | 68.2  |
| 固定資産売却損  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   |
| 過年度損益修正損 | 508,397       | 0.1   | 740,811       | 0.1   | △ 232,414    | 68.6  |
| その他特別損失  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   |
| 災害による損失  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   |
| 貸倒損失     | 0             | 0.0   | 4,542         | 0.0   | △ 4,542      | 0.0   |
| 費用合計     | 1,288,624,986 | 100.0 | 1,352,910,759 | 100.0 | △ 64,285,773 | 95.2  |

### 4. 財政状況

当年度における事業収益は、13億8,346万円。事業費用は12億8,862万円で、当期純利益は9,484万円となっている。

収支比率（収益合計／費用合計×100）は収益性に関する総括的な指標であり、今年度は前年度より21.5ポイント上がって107.4%となっている。営業活動の能率効果の測定に関する指標である営業収支比率（営業収益／営業費用×100）も前年度と比較して23.7ポイント上がって97.1%となっており、これら2つの指標がいずれも上昇しているのは、令和2年度において新型コロナウイルス感染症対策として水道料金の一部減免を実施した反動である。

## む す び

以上が 令和3年度 水道事業会計決算審査の概要である。

昨年度に引き続き岡出工区において老朽配水管布設替工事に取り組まれたことにより、地域の水道水の安定供給が図られた。また夏見配水池送水管布設工事や菩提寺・朝国受水場高圧受電設備更新工事を行うなど、計画に基づき更新工事を進め、市内全域の安定供給に努められたい。

収納について、未収金は現年度分1億638万円と過年度分1,304万円の合計1億1,942万円から不納欠損額105万円を差し引いた1億1,837万円となっている。また、現年度収納率は92.0%で前年度より2.2ポイント上昇した。今後も未納額の減少に向けての成果が出る取組みを期待したい（水道事業会計は3月末決算であるため、3月末日現在の収納状況に基づき記載）。

人件費及び事業費の削減や企業庁との契約水量の見直しなど、水道事業に関わるコスト削減に引き続き努め、有収率向上も含めての老朽管の早期取替えの対策を計画的に実施すること。

また、夏見配水池計画を計画通りに進め完了することが、野洲川南側の水道水の安定供給につながるので、完了に向けて今後も更なる努力をされることを強く要請したい。

現在、包括委託によって効率よく業務が行われているが、節水機器等の利用が多くなる中で有収水量が年々落ちてきており、より効率よく業務を進め経費の削減に努めて収益が上がるよう尽力されたい。

## 令和3年度 湖南省下水道事業会計決算審査意見書

### 第1 審査の対象

令和3年度 湖南省下水道事業会計決算

### 第2 審査日

令和4年6月30日(木)

### 第3 審査の方法

この審査にあたっては、市長から提出された決算書類が、下水道事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳簿・証拠書類との照合など通常実施すべき審査手続きを実施した。ついで、本事業の経営内容を把握するため、計数の分析を行い、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として考察した。

審査では、関係職員からの説明を求め、決算についての収益的収支、資本的収支、損益計算書、剰余金計算書、貸借対照表及びその附属書類並びに関係資料が、地方公営企業法に定められる基本原則に基づき運営されているか、事業の経営状況及び財政状況が適正に表示されているかなどについて慎重に審査を実施した。

### 第4 審査の結果

審査に付された下水道事業会計の決算帳簿は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その内容も適正であり、経営成績および財政状態を的確に表示しているものと認めた。

概況と意見は次のとおりである。

#### 1. 事業の概要

##### (1) 業務量

| 項目  | 単位             | 令和3年度     | 令和2年度     | 増減       | 前年度対比(%) |
|---|----------------|-----------|-----------|----------|----------|
| 整備済面積   | ha             | 1,826.7   | 1,812.2   | 14.5     | 0.8      |
| 処理区域面積  | ha             | 1,826.7   | 1,812.2   | 14.5     | 0.8      |
| 行政区域内人口   | 人              | 54,442    | 54,838    | △396     | △0.7     |
| 処理区域内人口   | 人              | 53,571    | 53,851    | △280     | △0.5     |
| 処理区域内水洗化人口  | 人              | 51,263    | 51,069    | 194      | 0.4      |
| 処理区域内世帯数  | 世帯             | 23,797    | 23,665    | 132      | 0.6      |
| 処理区域内水洗化世帯数   | 世帯             | 22,516    | 22,308    | 208      | 0.9      |
| 整備済管渠延長   | km             | 288.0     | 287.2     | 0.8      | 0.3      |
| 普及率<br>$\frac{\text{処理区内人口}}{\text{行政区内人口}} \times 100$       | %              | 98.4      | 98.2      | 0.2      | 0.2      |
| 水洗化率<br>$\frac{\text{処理区域内水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ | %              | 95.7      | 94.8      | 0.9      | 0.9      |
| 有収水量  | m <sup>3</sup> | 5,883,978 | 5,873,005 | 10,973   | 0.2      |
| 汚水処理水量  | m <sup>3</sup> | 6,817,751 | 6,968,844 | △151,093 | △2.2     |
| 有収率<br>$\frac{\text{有収水量}}{\text{汚水処理水量}} \times 100$         | %              | 86.3      | 84.3      | 2.0      | 2.4      |

普及率は98.4%で前年度より0.2ポイント増、水洗化率は95.7%で前年度より0.9ポイント増であった。また有収率は86.3%で前年度より2.0ポイントの増であった。

## 2. 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

#### 【収入】

(消費税込み 単位:円)

| 区 分          | 予 算 額         |       |                 | 合 計           | 決 算 額   | 予算額に対する<br>決算額の増減 |
|--------------|---------------|-------|-----------------|---------------|---|-------------------|
|              | 当初予算額         | 補正予算額 | 支出額に係る<br>財源充当額 |               |   |                   |
| 第1款 下水道事業収益  | 1,741,671,000 | 0     | 0               | 1,741,671,000 | 1,810,917,619   | 69,246,619        |
| 第1項<br>営業収益  | 1,004,985,000 | 0     | 0               | 1,004,985,000 | 1,016,947,097<br>(内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>91,165,971 円) | 11,962,097        |
| 第2項<br>営業外収益 | 736,676,000   | 0     | 0               | 736,676,000   | 736,317,587   | △ 358,413         |
| 第3項<br>特別利益  | 10,000        | 0     | 0               | 10,000        | 57,652,935<br>(内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>2,909,133 円)     | 57,642,935        |

#### 【支出】

| 区 分          | 予 算 額         |            |       |               | 決 算 額   | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額      |
|--------------|---------------|------------|-------|---------------|---|------------|------------|
|              | 当初予算額         | 補正予算額      | 流用増減額 | 合 計           |   |            |            |
| 第1款 下水道事業費用  | 1,668,926,000 | 22,400,000 | 0     | 1,691,326,000 | 1,663,771,184   | 0          | 27,554,816 |
| 第1項<br>営業費用  | 1,440,117,000 | 14,000,000 | 0     | 1,454,117,000 | 1,427,966,596<br>(内、仮払消費税<br>及び地方消費税<br>40,812,348 円) | 0          | 26,150,404 |
| 第2項<br>営業外費用 | 227,709,000   | 8,400,000  | 0     | 236,109,000   | 235,323,658   | 0          | 785,342    |
| 第3項<br>特別損失  | 1,100,000     | 0          | 0     | 1,100,000     | 480,930<br>(内、仮払消費税<br>及び地方消費税<br>37,182 円)           | 0          | 619,070    |

### (2) 資本的収入及び支出

#### 【収入】

(消費税込み 単位:円)

| 区 分                 | 予 算 額         |            |                 |               | 決 算 額         | 予算額に対する<br>決算額の増減                                     |
|---------------------|---------------|------------|-----------------|---------------|---------------|---|
|                     | 当初予算額         | 補正予算額      | 繰越額に係る<br>財源充当額 | 合 計           |               |   |
| 第1款 資本的収入           | 1,068,158,000 | 53,200,000 | 93,981,000      | 1,215,339,000 | 1,035,037,100 | △ 180,301,900   |
| 第1項<br>企業債          | 584,800,000   | 53,200,000 | 57,600,000      | 695,600,000   | 553,000,000   | △ 142,600,000<br>(翌年度繰越額に係る<br>財源充当額<br>69,700,000 円) |
| 第2項<br>国庫支出金        | 213,000,000   | 0          | 36,381,000      | 249,381,000   | 192,992,700   | △ 56,388,300<br>(翌年度繰越額に係る<br>財源充当額<br>56,389,000 円)  |
| 第3項<br>分担金及び<br>負担金 | 18,415,000    | 0          | 0               | 18,415,000    | 37,101,400    | 18,686,400  |
| 第4項<br>他会計補助金       | 21,943,000    | 0          | 0               | 21,943,000    | 21,943,000    | 0   |
| 第5項<br>他会計出資金       | 230,000,000   | 0          | 0               | 230,000,000   | 230,000,000   | 0   |

#### 【支出】

| 区 分           | 予 算 額         |            |            |               | 決 算 額   | 翌年度<br>繰越額  | 不 用 額      |
|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---|-------------|------------|
|               | 当初予算額         | 補正予算額      | 繰 越 額      | 合 計           |   |             |            |
| 第1款 資本的支出     | 1,743,791,000 | 54,800,000 | 94,079,000 | 1,892,670,000 | 1,700,674,440                                       | 126,172,000 | 65,823,560 |
| 第1項<br>建設改良費  | 559,209,000   | 54,800,000 | 94,079,000 | 708,088,000   | 516,098,584<br>(内、仮受消費税<br>及び地方消費税<br>45,516,201 円) | 126,172,000 | 65,817,416 |
| 第2項<br>企業債償還金 | 1,184,582,000 | 0          | 0          | 1,184,582,000 | 1,184,575,856                                       | 0           | 6,144      |



資本的収入額が資本的支出額に不足する額 665,637,340円は、消費税資本的収支調整額 23,985,199円、過年度及び当年度損益勘定留保資金 619,802,141円、建設改良積立金21,850,000円で補填されている。

### 3. 経営状況

#### (1) 使用料単価と汚水処理原価

(単位:円/㎥)

|        | 令和3年度  | 令和2年度  |
|--------|--------|--------|
| 使用料単価  | 154.94 | 147.93 |
| 汚水処理原価 | 201.50 | 203.80 |
| 差引損益   | △46.56 | △55.87 |

使用料単価を前年度と比較すると、7.01円増加している。また、汚水処理原価は2.30円減少している。

#### (2) 当年度の収益

##### 【事業収入】

(消費税抜き 単位:円・%)

| 区 分      | 令和3年度         |         | 令和2年度         |        | 比 較          |           |
|----------|---------------|---------|---------------|--------|--------------|-----------|
|          | 金 額           | 構成比     | 金 額           | 構成比    | 増 減          | すう勢比率     |
| 営業収益     | 925,781,126   | 53.9%   | 881,771,784   | 53.3%  | 44,009,342   | 105.0     |
| 下水道使用料   | 911,659,526   | 53.1%   | 868,797,484   | 52.5%  | 42,862,042   | 104.9     |
| 雨水処理負担金  | 13,500,000    | 0.8%    | 12,371,000    | 0.7%   | 1,129,000    | 109.1     |
| その他営業収益  | 621,600       | 0.0%    | 603,300       | 0.0%   | 18,300       | 103.0     |
| 営業外収益    | 736,317,878   | 42.9%   | 772,476,383   | 46.7%  | △ 36,158,505 | 95.3      |
| 他会計負担金   | 394,557,000   | 23.0%   | 392,573,000   | 23.7%  | 1,984,000    | 100.5     |
| 他会計補助金   | 0             | 0.0%    | 40,494,000    | 2.4%   | △ 40,494,000 | 0.0       |
| 長期前受金戻入  | 341,752,646   | 19.9%   | 339,388,261   | 20.5%  | 2,364,385    | 100.7     |
| その他営業外収益 | 8,232         | 0.0%    | 21,122        | 0.0%   | △ 12,890     | 39.0      |
| 特別利益     | 54,743,802    | 3.2%    | 26,822        | 0.0%   | 54,716,980   | 204,100.4 |
| その他特別利益  | 76,901        | 0.0%    | 26,822        | 0.0%   | 50,079       | 286.7     |
| 固定資産売却代金 | 54,666,901    | 3.2%    | 0             | 0.0%   | 54,666,901   | 皆増        |
| 収益合計     | 1,716,842,806 | 100.00% | 1,654,274,989 | 100.0% | 62,567,817   | 103.8     |

##### 【事業費用】

(消費税抜き 単位:円・%)

| 区 分            | 令和3年度         |        | 令和2年度         |        | 比 較          |       |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|-------|
|                | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比    | 増 減          | すう勢比率 |
| 営業費用           | 1,387,154,248 | 87.1%  | 1,366,863,622 | 85.3%  | 20,290,626   | 101.5 |
| 管渠管理費          | 50,001,442    | 3.1%   | 42,881,536    | 2.7%   | 7,119,906    | 116.6 |
| ポンプ場費          | 37,371,597    | 2.4%   | 22,147,325    | 1.4%   | 15,224,272   | 168.7 |
| 流域下水道事業維持管理負担金 | 294,508,362   | 18.5%  | 300,603,507   | 18.7%  | △ 6,095,145  | 98.0  |
| 総 係 費          | 48,204,336    | 3.0%   | 47,193,074    | 2.9%   | 1,011,262    | 102.1 |
| 減価償却費          | 956,014,636   | 60.0%  | 953,038,703   | 59.5%  | 2,975,933    | 100.3 |
| 資産減耗費          | 1,053,875     | 0.1%   | 999,477       | 0.1%   | 54,398       | 105.4 |
| 営業外費用          | 206,155,336   | 12.9%  | 233,678,729   | 14.6%  | △ 27,523,393 | 88.2  |
| 支払利息           | 206,097,289   | 12.9%  | 229,945,264   | 14.4%  | △ 23,847,975 | 89.6  |
| 雑 支 出          | 58,047        | 0.0%   | 3,733,465     | 0.2%   | △ 3,675,418  | 1.6   |
| 特別損失           | 371,986       | 0.0%   | 1,315,951     | 0.1%   | △ 943,965    | 28.3  |
| 過年度損益修正損       | 371,986       | 0.0%   | 1,315,951     | 0.1%   | △ 943,965    | 28.3  |
| 費用合計           | 1,593,681,570 | 100.0% | 1,601,858,302 | 100.0% | △ 8,176,732  | 99.5  |

### 4. 財政状況

当年度における事業収益は、17億 1,684万円。事業費用は 15億 9,368万円で、当期純利益は 1億 2,317万円となっている。

収支比率(収益合計/費用合計×100)は収益性に関する総括的な指標であり、今年度は前年度より4.4ポイント上がって107.7%となっている。営業活動の能率効果の測定に関する指標である営業収支比率(営業収益/営業費用×100)も前年度と比較して2.2ポイント上がって66.7%となっている。

## む す び

以上が 令和3年度 下水道事業会計決算審査の概要である。

令和3年度末までに市内全域の汚水施設の整備完了を目標に、毎年多額の事業費を投資し整備が進められてきた。

水洗便所改造普及奨励金や融資あっせん制度の効果的な運用、大口需要者の工場等に対してはコンプライアンスの観点から早期接続を要請し、水洗化の向上を図り、より一層の努力による結果を期待したい。

受益者負担金の収納については、未収金は現年度分と過年度分の合計101万円となっている。

使用料の収納については、未収金は現年度分9,300万円と過年度分2,798万円の合計1億2,098万円から不納欠損額103万円を差し引いた1億1,995万円となっている。今後とも未収金の減少に向けて成果が出るよう取り組みを期待したい（下水道事業会計は3月末決算であるため、3月末日現在の収納状況に基づき記載）。

現在包括委託でコスト削減や、不明水対策により有収率を上げ、収益につながる努力が見受けられるが、今後もより一層の創意工夫により下水道事業の安定経営に努められるよう期待する。

令和3年度 湖南省訪問看護ステーション事業特別会計決算審査意見書

第1 審査の対象

令和3年度 湖南省訪問看護ステーション事業特別会計決算

第2 審査日

令和4年6月30日(木)

第3 審査の方法

この審査にあたっては、市長から提出された決算書類が、訪問看護事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳簿・証拠書類との照合など通常実施すべき審査手続きに従い、実施した。ついで、本事業の経営内容を把握するため、計数の分析を行い、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として考察した。

審査では、関係職員からの説明を求め、決算についての収益的収支、資本的収支、損益計算書、剰余金計算書、貸借対照表及びその附属書類並びに関係資料が、地方公営企業法に定められる基本原則に基づき運営されているか、事業の経営状況及び財政状況が適正に表示されているかなどについて慎重な審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された訪問看護ステーション事業特別会計の決算帳簿は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その内容も適正であり、経営成績および財政状態を的確に表示しているものと認めた。

概況と意見は次のとおりである。

1. 事業の概要

(1) 主な業務内容

訪問看護の内容は、主に主治医の指示書に基づいた、医療面の支援や利用者の生活全般に対しての適切な処置、指導、相談、リハビリテーションなどである。

(2) 業務量〔訪問看護および在宅リハビリ〕

(単位:人・%)

|       | 月別利用者数 | 年間利用者実数 | 訪問延数  |
|-------|--------|---------|-------|
| 令和3年度 | 80     | 120     | 4,639 |
| 令和2年度 | 77     | 119     | 4,562 |
| 対比(%) | 103.9  | 100.8   | 101.7 |

(3) 職員に関する事項 ( )内:うち会計年度任用職員

| 保健師  | 看護師  | その他  | 合計   |
|------|------|------|------|
| 0人   | 5人   | 3人   | 8人   |
| (0人) | (1人) | (2人) | (3人) |

2. 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

【収入】

(単位:円)

| 区分                 | 予算額        |             |            | 決算額        | 予算額に対する<br>決算額の増減 |
|--------------------|------------|-------------|------------|------------|-------------------|
|                    | 当初予算額      | 補正予算額       | 合計         |            |                   |
| 第1款 訪問看護ステーション事業収益 | 57,808,000 | △ 4,685,000 | 53,123,000 | 52,697,514 | △ 425,486         |
| 第1項 事業収益           | 57,708,000 | △ 5,100,000 | 52,608,000 | 52,072,064 | △ 535,936         |
| 第2項 事業外収益          | 100,000    | 415,000     | 515,000    | 625,450    | 110,450           |

## 【支 出】

| 区 分                | 予 算 額      |             |       |            | 決 算 額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額       |
|--------------------|------------|-------------|-------|------------|------------|------------|-----------|
|                    | 当初予算額      | 補正予算額       | 繰 越 額 | 合 計        |            |            |           |
| 第1款 訪問看護ステーション事業費用 | 57,808,000 | △ 4,685,000 | 0     | 53,123,000 | 47,798,622 | 0          | 5,324,378 |
| 第1項 事業費用           | 57,808,000 | △ 4,686,000 | 0     | 53,122,000 | 47,798,346 | 0          | 5,323,654 |
| 第2項 事業外費用          | 0          | 1,000       | 0     | 1,000      | 276        | 0          | 724       |

## (2)資本的収入及び支出

## 【収 入】

(単位:円)

| 区 分       | 予 算 額 |       |                 |     | 決 算 額 | 予算額に対する<br>決算額の増減 |
|-----------|-------|-------|-----------------|-----|-------|-------------------|
|           | 当初予算額 | 補正予算額 | 繰越額に係る<br>財源充当額 | 合 計 |       |                   |
| 第1款 資本的収入 | 0     | 0     | 0               | 0   | 0     | 0                 |
| 第1項 補助金   | 0     | 0     | 0               | 0   | 0     | 0                 |

## 【支 出】

| 区 分       | 予 算 額 |       |       |     | 決 算 額 | 翌年度<br>繰越額 | 不用額 |
|-----------|-------|-------|-------|-----|-------|------------|-----|
|           | 当初予算額 | 補正予算額 | 繰 越 額 | 合 計 |       |            |     |
| 第1款 資本的支出 | 0     | 0     | 0     | 0   | 0     | 0          | 0   |
| 第1項 建設改良費 | 0     | 0     | 0     | 0   | 0     | 0          | 0   |

## 3. 経営状況

## (1) 当年度の収益

## 【事業収入の前年比較】

(単位:円・%)

| 科 目       | 令和3年度      |         | 令和2年度      |         | 比 較       |       |
|-----------|------------|---------|------------|---------|-----------|-------|
|           | 金 額        | 構成比     | 金 額        | 構成比     | 増 減       | すう勢比率 |
| 事業収益      | 52,072,064 | 98.81%  | 47,837,948 | 97.89%  | 4,234,116 | 108.9 |
| 訪問看護収益    | 48,215,906 | 91.50%  | 44,257,798 | 90.56%  | 3,958,108 | 108.9 |
| 訪問看護利用料収益 | 3,854,133  | 7.31%   | 3,575,650  | 7.32%   | 278,483   | 107.8 |
| その他の事業収益  | 2,025      | 0.00%   | 4,500      | 0.01%   | △ 2,475   | 45    |
| 事業外収益     | 625,450    | 1.19%   | 1,032,594  | 2.11%   | △ 407,144 | 60.6  |
| その他の事業外収益 | 625,450    | 1.19%   | 1,032,594  | 2.11%   | △ 407,144 | 60.6  |
| 収益合計      | 52,697,514 | 100.00% | 48,870,542 | 100.00% | 3,826,972 | 107.8 |

## 【事業費用の前年比較】

(単位:円・%)

| 科 目       | 令和3年度      |         | 令和2年度      |         | 比 較         |       |
|-----------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------|
|           | 金 額        | 構成比     | 金 額        | 構成比     | 増 減         | すう勢比率 |
| 事業費用      | 47,798,346 | 100.00% | 54,740,861 | 100.00% | △ 6,942,515 | 87.3  |
| 給与費       | 44,920,050 | 93.98%  | 51,583,320 | 94.23%  | △ 6,663,270 | 87.1  |
| 材料費       | 306,485    | 0.64%   | 351,406    | 0.64%   | △ 44,921    | 87.2  |
| 経費        | 2,519,396  | 5.27%   | 2,753,945  | 5.03%   | △ 234,549   | 91.5  |
| 研修費       | 52,415     | 0.11%   | 52,190     | 0.10%   | 225         | 100.4 |
| その他の事業費用  | 0          | 0.00%   | 0          | 0.00%   | 0           | —     |
| 事業外費用     | 276        | 0.00%   | 368        | 0.00%   | △ 92        | 75.0  |
| その他の事業外費用 | 276        | 0.00%   | 368        | 0.00%   | △ 92        | 75.0  |
| 費用合計      | 47,798,622 | 100.00% | 54,741,229 | 100.00% | △ 6,942,607 | 87.3  |

#### 4. 財政状況

当年度における事業収益は5,207万円で、その主な内容は訪問看護収益4,822万円と訪問看護利用料収益の385万円である。事業費用は、4,780万円で、その主な内容は給与費4,492万円と経費の252万円である。単年度の収支として490万円の利益となった。

収支比率（収益合計／費用合計×100）は収益性に関する総括的な指標であり、前年度に比べて20.9ポイント上がり110.2%となっている。営業活動の能率効果の測定に関する指標である営業収支比率（事業収益／事業費用×100）は前年度より21.5ポイント上がり108.9%となっている。

◎訪問看護ステーション事業損益計算書（令和3年4月～令和4年3月）

| I. 事業収益       |                   | (単位:円)                   |
|---------------|-------------------|--------------------------|
| (1) 訪問看護収益    | 48,215,906        |                          |
| (2) 訪問看護利用料収益 | 3,854,133         |                          |
| (3) その他の事業収益  | 2,025             |                          |
|               | <u>52,072,064</u> |                          |
| II. 事業費用      |                   |                          |
| (1) 給与費       | 44,920,050        |                          |
| (2) 材料費       | 306,485           |                          |
| (3) 経費        | 2,519,396         |                          |
| (4) 研修費       | 52,415            |                          |
| (5) その他の事業費用  | 0                 |                          |
|               | <u>47,798,346</u> |                          |
| 事業利益          |                   | <u>4,273,718</u>         |
| III. 事業外収益    |                   |                          |
| (1) その他の事業外収益 | 625,450           |                          |
|               | <u>625,450</u>    |                          |
| IV. 事業外費用     |                   |                          |
| (1) その他の事業外費用 | 276               |                          |
|               | <u>276</u>        |                          |
| 事業外利益         |                   | <u>625,174</u>           |
| 経常利益          |                   | <u>4,898,892</u>         |
| 当年度純利益        |                   | <u>4,898,892</u>         |
| 前年度未処分利益剰余金   |                   | <u>10,049,481</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金   |                   | <u><u>14,948,373</u></u> |

#### むすび

以上が、令和3年度の訪問看護ステーション事業特別会計の決算審査の概要である。

当年度の訪問看護延べ数は 4,639人と前年より77人の増となった。市内での要介護認定者の増加や公設機関として民間機関が抱えきれない医療依存度の高い利用者の受け入れは多いと考えられ、訪問延べ数は増加している。

収支比率及び営業収支比率ともに100%を上回っており、収支は改善している。なお、収益的収入額が収益的支出額に対して充足する額490万円は前年度未処分利益剰余金に加算されている。今後においても、将来を見据え財政基盤の強化と経営の健全化に努められたい。

公的な機関が経営する施設は医療依存度の高い利用者の方が今後ますます増加していくことが考えられることから、利用者・家族の方が安心して利用でき、事業が健全経営で継続できるよう努力を期待する。

別表 12

## 水 道 事 業 比 較

| 資 産 の 部         |                |       |                |       |               |            |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|------------|
| 科 目             | 令和3年度          |       | 令和2年度          |       | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対 比 |
|                 | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   |               |            |
| 固 定 資 産         | 9,313,805,307  | 88.4  | 9,413,894,084  | 88.0  | △ 100,088,777 | 98.9       |
| 有形固定資産          | 9,313,783,995  | 88.4  | 9,413,872,772  | 88.0  | △ 100,088,777 | 98.9       |
| 土 地             | 295,000,845    | 2.8   | 295,000,845    | 2.8   | 0             | 100.0      |
| 建 物             | 126,252,542    | 1.2   | 131,118,820    | 1.2   | △ 4,866,278   | 96.3       |
| 構 築 物           | 8,364,856,976  | 79.4  | 8,520,692,306  | 79.7  | △ 155,835,330 | 98.2       |
| 機 械 及 び 装 置     | 384,682,945    | 3.7   | 400,347,221    | 3.7   | △ 15,664,276  | 96.1       |
| 車 両 及 び 運 搬 具   | 3,162,851      | 0.0   | 4,518,011      | 0.0   | △ 1,355,160   | 70.0       |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 | 2,538,006      | 0.0   | 2,812,569      | 0.0   | △ 274,563     | 90.2       |
| 建 設 仮 勘 定       | 137,289,830    | 1.3   | 59,383,000     | 0.6   | 77,906,830    | 231.2      |
| 無形固定資産          | 21,312         | 0.0   | 21,312         | 0.0   | 0             | 100.0      |
| 電 話 加 入 権       | 21,312         | 0.0   | 21,312         | 0.0   | 0             | 100.0      |
| 流 動 資 産         | 1,218,177,138  | 11.6  | 1,279,342,901  | 12.0  | △ 61,165,763  | 95.2       |
| 現 金 預 金         | 1,077,935,271  | 10.2  | 1,095,917,105  | 10.3  | △ 17,981,834  | 98.4       |
| 未 収 金           | 121,126,891    | 1.2   | 165,244,720    | 1.5   | △ 44,117,829  | 73.3       |
| 貯 蔵 品           | 19,114,976     | 0.2   | 18,181,076     | 0.2   | 933,900       | 105.1      |
| 合 計             | 10,531,982,445 | 100.0 | 10,693,236,985 | 100.0 | △ 161,254,540 | 98.5       |

# 貸借対照表

(単位：円・%)

| 負債及び資本の部    |                 |        |                 |        |               |            |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|------------|
| 科 目         | 令和3年度           |        | 令和2年度           |        | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対 比 |
|             | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    |               |            |
| 固 定 負 債     | 3,066,774,946   | 29.1   | 3,053,046,723   | 28.6   | 13,728,223    | 100.4      |
| 企 業 債       | 3,066,774,946   | 29.1   | 3,053,046,723   | 28.6   | 13,728,223    | 100.4      |
| 流 動 負 債     | 318,291,378     | 2.9    | 481,089,350     | 4.5    | △ 162,797,972 | 66.2       |
| 未 払 金       | 152,056,249     | 1.4    | 317,222,934     | 3.0    | △ 165,166,685 | 47.9       |
| 前 受 金       | 177,352         | 0.0    | 259,915         | 0.0    | △ 82,563      | 68.2       |
| 企 業 債       | 161,271,777     | 1.5    | 159,070,501     | 1.5    | 2,201,276     | 101.4      |
| 引 当 金       | 4,786,000       | 0.0    | 4,536,000       | 0.0    | 250,000       | 105.5      |
| 繰 延 収 益     | 3,348,041,902   | 31.8   | 3,455,058,358   | 32.3   | △ 107,016,456 | 96.9       |
| 長 期 前 受 金   | 7,947,913,491   | 75.5   | 7,904,772,713   | 73.9   | 43,140,778    | 100.5      |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 4,599,871,589 | △ 43.7 | △ 4,449,714,355 | △ 41.6 | △ 150,157,234 | 103.4      |
| 資 本 金       | 3,057,653,301   | 29.0   | 3,057,653,301   | 28.6   | 0             | 100.0      |
| 自 己 資 本 金   | 3,057,653,301   | 29.0   | 3,057,653,301   | 28.6   | 0             | 100.0      |
| 剰 余 金       | 741,220,918     | 7.0    | 646,389,253     | 6.0    | 94,831,665    | 114.7      |
| 資 本 剰 余 金   | 0               | 0.0    | 0               | 0.0    | 0             | —          |
| 利 益 剰 余 金   | 741,220,918     | 7.0    | 646,389,253     | 6.0    | 94,831,665    | 114.7      |
| 合 計         | 10,531,982,445  | 99.8   | 10,693,236,985  | 100.0  | △ 161,254,540 | 98.5       |

別表 13

## 下 水 道 事 業 比 較

| 資 産 の 部         |                |       |                |       |               |            |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|------------|
| 科 目             | 令和3年度          |       | 令和2年度          |       | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対 比 |
|                 | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   |               |            |
| 固 定 資 産         | 27,699,060,132 | 98.1  | 28,145,947,060 | 98.7  | △ 446,886,928 | 98.4       |
| 有形固定資産          | 25,859,774,890 | 91.6  | 26,213,935,938 | 91.9  | △ 354,161,048 | 98.6       |
| 土 地             | 68,908,050     | 0.2   | 68,908,050     | 0.2   | 0             | 100.0      |
| 建 物             | 200,817,293    | 0.7   | 205,922,809    | 0.7   | △ 5,105,516   | 97.5       |
| 構 築 物           | 24,976,118,299 | 88.5  | 25,346,904,765 | 89.0  | △ 370,786,466 | 98.5       |
| 機 械 及 び 装 置     | 458,395,652    | 1.6   | 497,530,121    | 1.7   | △ 39,134,469  | 92.1       |
| 車 両 及 び 運 搬 具   | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —          |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —          |
| 建 設 仮 勘 定       | 155,535,596    | 0.6   | 94,670,193     | 0.3   | 60,865,403    | 164.3      |
| 無形固定資産          | 1,839,285,242  | 6.5   | 1,932,011,122  | 6.8   | △ 92,725,880  | 95.2       |
| 施 設 利 用 権       | 1,839,285,242  | 6.5   | 1,932,011,122  | 6.8   | △ 92,725,880  | 95.2       |
| 流 動 資 産         | 512,709,139    | 1.9   | 350,241,584    | 1.3   | 162,467,555   | 146.4      |
| 現 金 預 金         | 409,178,120    | 1.5   | 244,238,430    | 0.9   | 164,939,690   | 167.5      |
| 未 収 金           | 103,531,019    | 0.4   | 106,003,154    | 0.4   | △ 2,472,135   | 97.7       |
| 合 計             | 28,211,769,271 | 100.0 | 28,496,188,644 | 100.0 | △ 284,419,373 | 99.0       |



# 貸 借 対 照 表

(単位：円・%)

| 負債及び資本の部    |                 |       |                 |       |               |            |
|-------------|-----------------|-------|-----------------|-------|---------------|------------|
| 科 目         | 令和3年度           |       | 令和2年度           |       | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対 比 |
|             | 金 額             | 構成比   | 金 額             | 構成比   |               |            |
| 固 定 負 債     | 11,994,901,863  | 42.5  | 12,606,444,164  | 44.2  | △ 611,542,301 | 95.1       |
| 企 業 債       | 11,994,901,863  | 42.5  | 12,606,444,164  | 44.2  | △ 611,542,301 | 95.1       |
| 流 動 負 債     | 1,423,841,064   | 5.0   | 1,378,345,753   | 4.9   | 45,495,311    | 103.3      |
| 企 業 債       | 1,164,542,301   | 4.1   | 1,184,575,857   | 4.2   | △ 20,033,556  | 98.3       |
| 未 払 金       | 255,040,582     | 0.9   | 189,361,064     | 0.7   | 65,679,518    | 134.7      |
| 前 受 金       | 19,181          | 0.0   | 73,832          | 0.0   | △ 54,651      | 26.0       |
| 引 当 金       | 4,239,000       | 0.0   | 4,335,000       | 0.0   | △ 96,000      | 97.8       |
| その他流動負債     | 82,060          | 0.0   | 0               | 0.0   | 82,060        | —          |
| 繰 延 収 益     | 11,204,299,759  | 39.7  | 11,275,915,438  | 39.6  | △ 71,615,679  | 99.4       |
| 長 期 前 受 金   | 13,222,593,537  | 46.9  | 12,953,400,670  | 45.5  | 269,192,867   | 102.1      |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 2,018,293,778 | △ 7.2 | △ 1,677,485,232 | △ 5.9 | △ 340,808,546 | 120.3      |
| 資 本 金       | 3,315,962,401   | 11.8  | 3,085,962,401   | 10.8  | 230,000,000   | 107.5      |
| 自 己 資 本 金   | 3,315,962,401   | 11.8  | 3,085,962,401   | 10.8  | 230,000,000   | 107.5      |
| 剰 余 金       | 272,682,124     | 1.0   | 149,520,888     | 0.5   | 123,161,236   | 182.4      |
| 資 本 剰 余 金   | 0               | —     | 0               | —     | 0             | —          |
| 利 益 剰 余 金   | 272,682,124     | 1.0   | 149,520,888     | 0.5   | 123,161,236   | 182.4      |
| 合 計         | 28,211,687,211  | 100.0 | 28,496,188,644  | 100.0 | △ 284,501,433 | 99.0       |

別表 14

## 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン

| 資 産 の 部 |            |       |            |       |               |            |
|---------|------------|-------|------------|-------|---------------|------------|
| 科 目     | 令和3年度      |       | 令和2年度      |       | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対 比 |
|         | 金 額        | 構成比   | 金 額        | 構成比   |               |            |
| 固 定 資 産 | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —          |
| 有形固定資産  | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —          |
| 車 両     | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —          |
| 備 品     | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —          |
| 無形固定資産  | 0          | —     | 0          | —     | 0             | 0.0        |
| 流 動 資 産 | 18,088,314 | 100.0 | 13,880,895 | 100.0 | 4,207,419     | 130.3      |
| 現 金 預 金 | 9,421,920  | 52.1  | 5,294,922  | 38.1  | 4,126,998     | 177.9      |
| 未 収 金   | 8,666,394  | 47.9  | 8,585,973  | 61.9  | 80,421        | 100.9      |
| 貯 蔵 品   | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —          |
| 合 計     | 18,088,314 | 100.0 | 13,880,895 | 100.0 | 4,207,419     | 130.3      |

# 事業比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 負債及び資本の部       |            |       |            |       |               |           |
|----------------|------------|-------|------------|-------|---------------|-----------|
| 科目             | 令和3年度      |       | 令和2年度      |       | 前年度との<br>比較増減 | 前年度<br>対比 |
|                | 金額         | 構成比   | 金額         | 構成比   |               |           |
| 固定負債           | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —         |
| 流動負債           | 1,239,941  | 6.9   | 1,931,414  | 13.9  | △ 691,473     | 64.2      |
| 未払金            | 1,239,941  | 6.9   | 931,414    | 6.7   | 308,527       | 133.1     |
| 一時借入金          | 0          | 0.0   | 1,000,000  | 7.2   | △ 1,000,000   | 0.0       |
| 資本金            | 1,900,000  | 10.5  | 1,900,000  | 13.7  | 0             | 100.0     |
| 自己資本金          | 1,900,000  | 10.5  | 1,900,000  | 13.7  | 0             | 100.0     |
| 借入資本金<br>(企業債) | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —         |
| 剰余金            | 14,948,373 | 82.6  | 10,049,481 | 72.4  | 4,898,892     | 148.7     |
| 資本剰余金          | 0          | —     | 0          | —     | 0             | —         |
| 利益剰余金          | 14,948,373 | 82.6  | 10,049,481 | 72.4  | 4,898,892     | 148.7     |
| 合計             | 18,088,314 | 100.0 | 13,880,895 | 100.0 | 4,207,419     | 130.3     |