

令和3年度

稲沢市決算審査意見書

一般会計・特別会計
基金運用状況
公営企業会計
健全化判断比率及び資金不足比率

稲沢市監査委員

【注 記】

- 1 文中で用いる「ポイント」は、比率（％）間又は指数間の単純差引数値である。
- 2 表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - (1) 「△」 ・・・ 減を示す
 - (2) 「－」 ・・・ 比較不能のもの又は該当数値のないもの
 - (3) 「0.0」 ・・・ 該当数値はあるが単位未満のもの
 - (4) 「皆増」 ・・・ 前年度に数値がないもの
 - (5) 「皆減」 ・・・ 本年度に数値がないもの
 - (6) 「構成比」 ・・・ 合計が 100.0 となるよう一部調整した
 - (7) 「収入率」 ・・・ 対予算現額＝ $\text{予算現額} \div \text{収入済額} \times 100$
対調定額＝ $\text{調定額} \div \text{収入済額} \times 100$

4 稲 監 第 3 5 号

令和 4 年 8 月 1 2 日

稲 沢 市 長 加 藤 錠 司 郎 様

| | |
|---------------|-----------|
| 稲 沢 市 監 査 委 員 | 樋 口 光 男 |
| 同 | 平 岡 弘 行 |
| 同 | 曾 我 部 博 隆 |

令 和 3 年 度 稲 沢 市 一 般 会 計 ・ 特 別 会 計 歳 入 歳 出 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 稲 沢 市 一 般 会 計 ・ 特 別 会 計 の 歳 入 歳 出 決 算 及 び 証 拠 書 類 そ の 他
政 令 で 定 め る 書 類 を 審 査 し た 結 果 、 次 の と お り そ の 意 見 を 提 出 し ま
す 。

一 特 別 会 計
特 別 会 計

目 次

| | | | |
|-----|-----------------|-------|----|
| 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 |
| 第 5 | 決算の概要 | ..... | 2 |
| 1 | 各会計の総括 | ..... | 2 |
| 2 | 財政分析 | ..... | 3 |
| 3 | 一般会計 | ..... | 6 |
| (1) | 総括 | ..... | 6 |
| (2) | 款別決算状況 | ..... | 12 |
| 4 | 特別会計 | ..... | 31 |
| (1) | 総括 | ..... | 31 |
| (2) | 国民健康保険特別会計 | ..... | 32 |
| (3) | 介護保険特別会計 | ..... | 33 |
| (4) | 後期高齢者医療特別会計 | ..... | 35 |
| (5) | 稲沢西土地区画整理事業特別会計 | ..... | 36 |
| 5 | 財産に関する調書 | ..... | 38 |
| 6 | むすび | ..... | 42 |
| | 決算審査資料 | ..... | 45 |

令和3年度稲沢市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 令和3年度 稲沢市一般会計歳入歳出決算
- 2 令和3年度 稲沢市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 3 令和3年度 稲沢市介護保険特別会計歳入歳出決算
- 4 令和3年度 稲沢市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 5 令和3年度 尾張都市計画事業稲沢西土地区画整理事業特別会計歳入歳出決算
- 6 令和3年度 稲沢市財産に関する調書

第2 審査の期間

令和4年6月6日から令和4年8月2日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された一般会計・特別会計歳入歳出決算書及び附属資料が関係法令に準拠して調製されているかを確認し、それらの計数と、関係諸帳簿・証拠書類及び各主管課等から提出された資料を照合し、併せて関係職員からの説明を聴取するとともに、既に実施した例月出納検査及び定期監査の結果をも参考にして計数の正確性、事務処理の正否、さらに予算執行の適否等について審査を実施した。

また、財政課から普通会計決算に係る資料の提出を求め、財政分析を行った。

第4 審査の結果

各会計決算及び附属資料を審査した結果、いずれも関係法令に準拠して作成されており、計数は関係諸帳簿等と符合し正確であり、予算の執行及び財政運営も適正であると認められた。

第5 決算の概要

1 各会計の総括

令和3年度における稲沢市一般会計と特別会計を合わせた歳入歳出決算額は次のとおりである。

| | |
|---------|-----------------|
| 歳入決算額 | 80,568,174,583円 |
| 歳出決算額 | 75,225,757,681円 |
| 歳入歳出差引額 | 5,342,416,902円 |

一般会計、特別会計別内訳は次表のとおりである。

| 区 | 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|----|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 決算 | 総額 | 80,899,970,000 | 80,568,174,583 | 75,225,757,681 | 5,342,416,902 |
| 内訳 | 一般会計 | 53,826,793,000 | 53,675,908,947 | 49,375,198,524 | 4,300,710,423 |
| | 特別会計 | 27,073,177,000 | 26,892,265,636 | 25,850,559,157 | 1,041,706,479 |

この決算額のうちには一般会計と特別会計相互間における繰入金、繰出金が含まれているので、これらを控除した純計決算額は次表のとおりである。

| 区 | 分 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|----|------|----------------|----------------|----------------|
| | | 円 | 円 | 円 |
| 純計 | 決算額 | 76,060,813,209 | 70,688,289,079 | 5,372,524,130 |
| 内訳 | 一般会計 | 53,491,794,762 | 45,021,844,107 | 8,469,950,655 |
| | 特別会計 | 22,569,018,447 | 25,666,444,972 | △3,097,426,525 |

次に総計決算額を年度比較すると次表のとおりである。

| 区分 | 年度 | | 対前年度比較 | |
|--------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 歳入決算額 | 80,568,174,583円 | 93,483,934,036円 | △12,915,759,453円 | 86.2% |
| 歳出決算額 | 75,225,757,681 | 90,533,456,219 | △15,307,698,538 | 83.1 |
| 歳入歳出差引額 | 5,342,416,902 | 2,950,477,817 | 2,391,939,085 | 181.1 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 250,304,222 | 221,291,000 | 29,013,222 | 113.1 |
| 実質収支額 | 5,092,112,680 | 2,729,186,817 | 2,362,925,863 | 186.6 |

実質収支額は5,092,112,680円の黒字で、前年度と比較すると2,362,925,863円(86.6%)の増加となっている。

2 財政分析

(1) 財政構造の状況

「令和3年度地方財政状況調査表」により、普通会計に係る財政指標の状況をみると、次のとおりである。

普通会計とは、地方財政統計上統一的に用いられる会計区分で、一般会計と公営企業会計に含まれない特別会計を合算したものである。

$$\text{ア 財政力指数} = \frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}}$$

財政力指数は、財政基盤の強さを表す指標であり、最近3か年をみると次表のとおりである。

| 年度 区分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 基準財政収入額 | 千円 19,051,300 | 千円 19,540,120 | 千円 18,932,239 |
| 基準財政需要額 | 22,500,683 | 21,929,366 | 21,223,837 |
| 単年度財政力指数 | 0.847 | 0.891 | 0.892 |

なお、この指数は、「1」を超えるほど財源に余裕があるものとされている。

$$\text{イ 経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源} + \text{減収補填債(特例分)} + \text{臨時財政対策債}} \times 100$$

経常収支比率は、財政構造の弾力性を判断する指標であり、最近3か年を見ると次表のとおりである。

| 年度 区分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 | |
|----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------|
| 経常経費充当 一般財源 | 千円 26,626,878 | 千円 25,956,052 | 千円 26,310,489 | |
| 経常一般財源 | 31,387,240 (28,799,540) | 29,375,423 (28,212,023) | 29,421,695 (28,088,095) | |
| 経常収支比率 | % 84.8 (92.5) | % 88.4 (92.0) | % 89.4 (93.7) | |
| 内 訳 | 人件費 | 22.7 | 23.7 | 20.2 |
| | 扶助費 | 11.5 | 11.6 | 13.2 |
| | 公債費 | 12.9 | 13.7 | 14.2 |
| | 物件費 | 16.1 | 16.7 | 18.3 |
| | 維持補修費 | 2.5 | 2.8 | 2.9 |
| | 補助費等 | 8.2 | 8.8 | 9.9 |
| | 繰出金 | 10.9 | 11.1 | 10.7 |

なお、この指標は、財政構造の弾力性を測定する比率として使われ、比率が低いほど弾力性があるとされている。

*表中（ ）書き数字は、減収補填債及び臨時財政対策債を除いたものである。

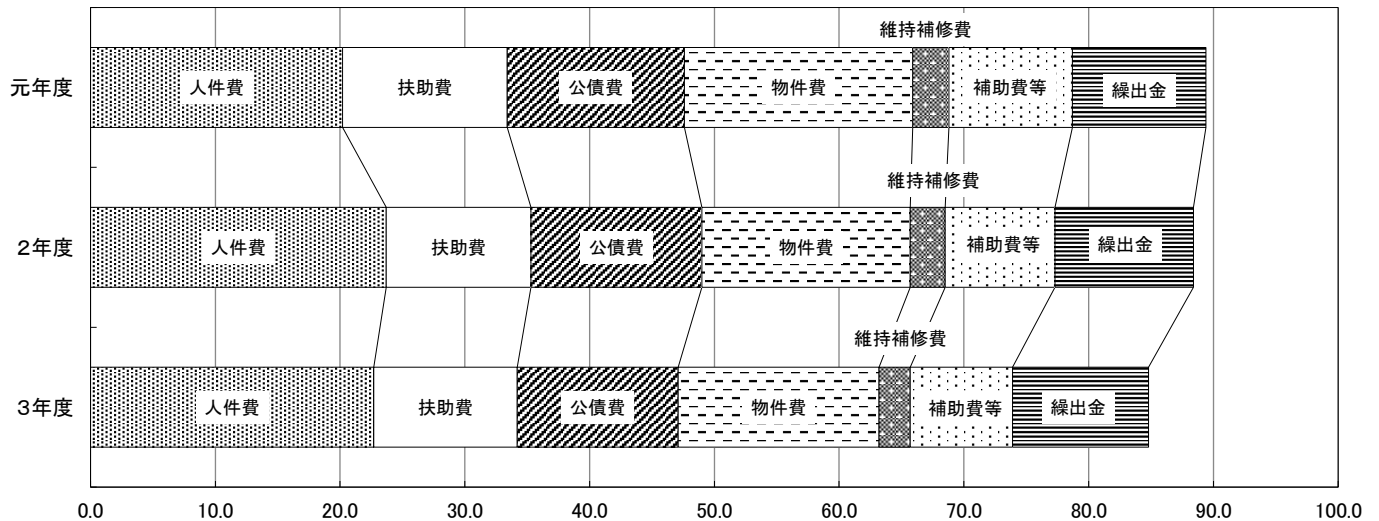


図1 経常収支比率の推移

$$\text{ウ 実質収支比率} = \frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

実質収支比率は、財政運営の健全性を示す指標であり、最近3か年をみると次表のとおりである。

| 区分 \ 年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 |
|---------|-------|-------|-------|
| 実質収支比率 | 13.4% | 6.3% | 7.8% |

なお、この指標は、地方公共団体の財政規模やその年度の経済の景況等によって一概にはいえないが、おおむね標準財政規模の3～5%程度が望ましいとされている。

$$\text{エ 公債費比率} = \frac{\text{公債費充当一般財源等額} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額}}{\text{標準財政規模} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額}} \times 100$$

公債費比率は、財政構造を判断する指標であり、最近3か年をみると次表のとおりである。

| 区 分 \ 年 度 | 令 和 3 年 度 | 令 和 2 年 度 | 令 和 元 年 度 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 公 債 費 比 率 | 4.3% | 4.3% | 4.6% |

なお、この指標は、標準財政規模に対する起債の元利償還額の割合を示すもので、この比率が10%を超さないことが望ましいとされている。

(2) 将来にわたる財政負担

ア 市債

市債の一般会計未償還額について最近3か年をみると次表のとおりである。

| 区 分 \ 年 度 | 令 和 3 年 度 | 令 和 2 年 度 | 令 和 元 年 度 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未 償 還 額 | 円 47,983,652,931 | 円 47,798,360,359 | 円 43,458,863,852 |
| 人 口 | 人 134,748 | 人 135,941 | 人 136,467 |
| 1 人 当 たり 未 償 還 額 | 円 356,099 | 円 351,611 | 円 318,457 |

(注) 人口は、住民基本台帳法に基づく各年度3月31日現在のもの

3 一般会計

(1) 総括

一般会計の予算現額は53,826,793,000円であるが、これは当初予算額45,160,000,000円に補正予算額6,944,958,000円と継続費及び繰越事業費繰越額1,721,835,000円を加えた額である。

なお、これに対する歳入歳出決算額は次のとおりである。

| | |
|---------|-----------------|
| 歳入決算額 | 53,675,908,947円 |
| 歳出決算額 | 49,375,198,524円 |
| 歳入歳出差引額 | 4,300,710,423円 |

決算額の年度比較は次表のとおりである。

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|--------------|-----|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 予 算 現 額 | | 円 53,826,793,000 | 円 70,234,093,963 | 円 △16,407,300,963 | % 76.6 |
| 歳 入 決 算 額 | | 53,675,908,947 | 67,299,876,668 | △13,623,967,721 | 79.8 |
| 歳 出 決 算 額 | | 49,375,198,524 | 65,329,457,601 | △15,954,259,077 | 75.6 |
| 歳入歳出差引額 | | 4,300,710,423 | 1,970,419,067 | 2,330,291,356 | 218.3 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 242,166,222 | 127,751,000 | 114,415,222 | 189.6 |
| 実 質 収 支 額 | | 4,058,544,201 | 1,842,668,067 | 2,215,876,134 | 220.3 |

歳入決算額の款別内訳は次表のとおりである。

| 款別 | 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-----|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------|---------------|-------|-------|
| | | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| | | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 1. | 市 税 | 19,729,000,000 | 21,821,393,276 | 21,234,330,192 | 30,291,449 | 558,950,432 | 107.6 | 97.3 |
| 2. | 地方譲与税 | 453,510,000 | 493,278,001 | 493,278,001 | 0 | 0 | 108.8 | 100.0 |
| 3. | 利子割 交付金 | 13,000,000 | 13,245,000 | 13,245,000 | 0 | 0 | 101.9 | 100.0 |
| 4. | 配当割 交付金 | 100,000,000 | 162,312,000 | 162,312,000 | 0 | 0 | 162.3 | 100.0 |
| 5. | 株式等譲渡 所得割交付金 | 79,000,000 | 185,171,000 | 185,171,000 | 0 | 0 | 234.4 | 100.0 |
| 6. | 法人事業税 交付金 | 90,000,000 | 254,850,000 | 254,850,000 | 0 | 0 | 283.2 | 100.0 |
| 7. | 地方消費税 交付金 | 2,980,000,000 | 3,284,986,000 | 3,284,986,000 | 0 | 0 | 110.2 | 100.0 |
| 8. | 自動車取得 交付金 | 1,000 | 7,608 | 7,608 | 0 | 0 | 760.8 | 100.0 |
| 9. | 環境性能割 交付金 | 80,000,000 | 92,821,940 | 92,821,940 | 0 | 0 | 116.0 | 100.0 |
| 10. | 地方特例 交付金 | 358,298,000 | 459,846,000 | 459,846,000 | 0 | 0 | 128.3 | 100.0 |
| 11. | 地方交付税 | 3,829,853,000 | 3,859,573,000 | 3,859,573,000 | 0 | 0 | 100.8 | 100.0 |
| 12. | 交通安全対策 特別交付金 | 18,000,000 | 20,803,000 | 20,803,000 | 0 | 0 | 115.6 | 100.0 |
| 13. | 分担金及び 負担金 | 258,875,000 | 226,723,300 | 224,126,475 | 567,260 | 2,029,565 | 86.6 | 98.9 |
| 14. | 使用料及び 手数料 | 593,747,000 | 593,119,935 | 583,605,935 | 0 | 9,514,000 | 98.3 | 98.4 |
| 15. | 国庫支出金 | 12,109,456,000 | 11,502,552,362 | 11,323,645,862 | 0 | 178,906,500 | 93.5 | 98.4 |
| 16. | 県支出金 | 3,546,435,000 | 3,405,501,911 | 3,405,501,911 | 0 | 0 | 96.0 | 100.0 |
| 17. | 財産収入 | 104,158,000 | 114,722,105 | 114,722,105 | 0 | 0 | 110.1 | 100.0 |
| 18. | 寄付金 | 152,388,000 | 110,610,600 | 110,610,600 | 0 | 0 | 72.6 | 100.0 |
| 19. | 繰入金 | 844,137,000 | 307,602,185 | 307,602,185 | 0 | 0 | 36.4 | 100.0 |
| 20. | 繰越金 | 1,970,419,000 | 1,970,419,067 | 1,970,419,067 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 21. | 諸収入 | 1,444,916,000 | 1,506,948,874 | 1,430,051,066 | 1,472,778 | 75,425,030 | 99.0 | 94.9 |
| 22. | 市債 | 5,071,600,000 | 4,530,600,000 | 4,144,400,000 | 0 | 386,200,000 | 81.7 | 91.5 |
| 合 | 計 | 53,826,793,000 | 54,917,087,164 | 53,675,908,947 | 32,331,487 | 1,211,025,527 | 99.7 | 97.7 |

(注) 収入済額には還付未済額2,178,797円を含む

歳入決算額は53,675,908,947円で、予算現額に対して150,884,053円(0.3%)下回っている。調定額に対する収入率は97.7%で、前年度より0.3ポイント上昇している。

不納欠損額は32,331,487円で、前年度に比べ4,152,726円(14.7%)の増加となっており、収入未済額は1,211,025,527円で、前年度に比べ569,838,338円(32.0%)の減少とな

っている。

なお、収入未済額の主なものは市税 558,950,432 円、市債 386,200,000 円及び国庫支出金 178,906,500 円である。

歳入決算額を款別に年度比較すると次表のとおりである。

| 款 別 | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1. 市 税 | 円 21,234,330,192 | % 39.5 | 円 21,850,372,253 | % 32.5 | 円 △616,042,061 | % 97.2 |
| 2. 地方譲与税 | 493,278,001 | 0.9 | 484,907,000 | 0.7 | 8,371,001 | 101.7 |
| 3. 利子割交付金 | 13,245,000 | 0.0 | 20,480,000 | 0.0 | △7,235,000 | 64.7 |
| 4. 配当割交付金 | 162,312,000 | 0.3 | 119,972,000 | 0.2 | 42,340,000 | 135.3 |
| 5. 株式等譲渡所得割交付金 | 185,171,000 | 0.4 | 113,390,000 | 0.2 | 71,781,000 | 163.3 |
| 6. 法人事業税交付金 | 254,850,000 | 0.5 | 116,731,000 | 0.2 | 138,119,000 | 218.3 |
| 7. 地方消費税交付金 | 3,284,986,000 | 6.1 | 3,021,932,000 | 4.5 | 263,054,000 | 108.7 |
| 8. 自動車取得税交付金 | 7,608 | 0.0 | 0 | 0.0 | 7,608 | 皆増 |
| 9. 環境性能割交付金 | 92,821,940 | 0.2 | 96,219,425 | 0.1 | △3,397,485 | 96.5 |
| 10. 地方特例交付金 | 459,846,000 | 0.9 | 174,418,000 | 0.3 | 285,428,000 | 263.6 |
| 11. 地方交付税 | 3,859,573,000 | 7.2 | 3,473,943,000 | 5.2 | 385,630,000 | 111.1 |
| 12. 交通安全対策特別交付金 | 20,803,000 | 0.0 | 20,873,000 | 0.0 | △70,000 | 99.7 |
| 13. 分担金及び負担金 | 224,126,475 | 0.4 | 225,426,640 | 0.3 | △1,300,165 | 99.4 |
| 14. 使用料及び手数料 | 583,605,935 | 1.1 | 569,700,708 | 0.8 | 13,905,227 | 102.4 |
| 15. 国庫支出金 | 11,323,645,862 | 21.1 | 21,459,505,242 | 31.9 | △10,135,859,380 | 52.8 |
| 16. 県支出金 | 3,405,501,911 | 6.3 | 3,297,226,886 | 4.9 | 108,275,025 | 103.3 |
| 17. 財産収入 | 114,722,105 | 0.2 | 122,714,720 | 0.2 | △7,992,615 | 93.5 |
| 18. 寄付金 | 110,610,600 | 0.2 | 117,770,941 | 0.2 | △7,160,341 | 93.9 |
| 19. 繰入金 | 307,602,185 | 0.6 | 746,634,206 | 1.1 | △439,032,021 | 41.2 |
| 20. 繰越金 | 1,970,419,067 | 3.7 | 2,361,254,130 | 3.5 | △390,835,063 | 83.4 |
| 21. 諸収入 | 1,430,051,066 | 2.7 | 681,605,517 | 1.0 | 748,445,549 | 209.8 |
| 22. 市債 | 4,144,400,000 | 7.7 | 8,224,800,000 | 12.2 | △4,080,400,000 | 50.4 |
| 合 計 | 53,675,908,947 | 100.0 | 67,299,876,668 | 100.0 | △13,623,967,721 | 79.8 |

歳入決算額は前年度に比べ 13,623,967,721 円(20.2%)の減少となっている。

増加の主なものは諸収入 748,445,549 円(109.8%)であり、一方、減少の主なものは国庫支出金 10,135,859,380 円(47.2%)である。

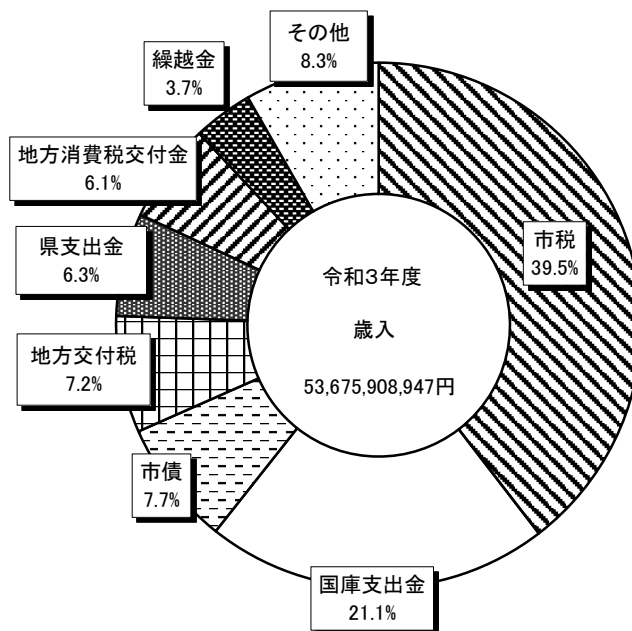


図2 歳入決算額の構成

歳入決算額を自主財源と依存財源に区分し年度比較すると次表のとおりである。

| 財源別 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|------|------------------|---------|------------------|---------|-------------------|-------------------|
| | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 自主財源 | 25,975,467,625 円 | 48.4 % | 26,675,479,115 円 | 39.6 % | △700,011,490 円 | 97.4 % |
| 依存財源 | 27,700,441,322 円 | 51.6 % | 40,624,397,553 円 | 60.4 % | △12,923,956,231 円 | 68.2 % |
| 合計 | 53,675,908,947 円 | 100.0 % | 67,299,876,668 円 | 100.0 % | △13,623,967,721 円 | 79.8 % |

自主財源

市税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄付金、繰入金、繰越金、諸収入

依存財源

地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、法人事業税交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、国庫支出金、県支出金、市債

自主財源の多寡は、その財政基盤の安定性及び行政活動の自律性を測るための重要な要素であるが、新型コロナウイルス感染症対策の影響により、令和2年度に大きく増加した依存財源が令和3年度は減少したことにより、自主財源比率は48.4%で前年度より8.8ポイント上昇した。

歳出決算額の款別内訳は次表のとおりである。

| 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------------|------------------|------------------|----------|----------------|-----------------|-----------|
| | | 金 額 | 構 成 比 | | | |
| 1. 議 会 費 | 円 343,436,000 | 円 330,743,274 | % 0.7 | 円 0 | 円 12,692,726 | % 96.3 |
| 2. 総 務 費 | 5,605,333,000 | 5,230,129,917 | 10.6 | 16,368,000 | 358,835,083 | 93.3 |
| 3. 民 生 費 | 23,177,869,000 | 21,834,176,941 | 44.2 | 389,370,000 | 954,322,059 | 94.2 |
| 4. 衛 生 費 | 5,434,183,000 | 4,453,920,713 | 9.0 | 35,004,000 | 945,258,287 | 82.0 |
| 5. 労 働 費 | 206,835,000 | 183,252,199 | 0.4 | 0 | 23,582,801 | 88.6 |
| 6. 農 林 業 費 | 1,076,033,000 | 1,031,653,451 | 2.1 | 0 | 44,379,549 | 95.9 |
| 7. 商 工 費 | 798,611,000 | 730,690,166 | 1.5 | 0 | 67,920,834 | 91.5 |
| 8. 土 木 費 | 6,130,335,900 | 5,237,584,754 | 10.6 | 508,400,000 | 384,351,146 | 85.4 |
| 9. 消 防 費 | 1,645,001,000 | 1,591,460,024 | 3.2 | 0 | 53,540,976 | 96.7 |
| 10. 教 育 費 | 5,203,091,000 | 4,648,987,803 | 9.4 | 271,222,500 | 282,880,697 | 89.4 |
| 11. 公 債 費 | 4,141,661,000 | 4,102,599,282 | 8.3 | 0 | 39,061,718 | 99.1 |
| 12. 予 備 費 | 64,404,100 | 0 | 0.0 | 0 | 64,404,100 | 0.0 |
| 合 計 | 53,826,793,000 | 49,375,198,524 | 100.0 | 1,220,364,500 | 3,231,229,976 | 91.7 |

歳出決算額は49,375,198,524円で、予算現額53,826,793,000円に対し執行率は91.7%となり、翌年度繰越額を差し引いた不用額は3,231,229,976円となっている。

歳出決算額を款別に年度比較すると次表のとおりである。

| 年度 款別 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|------------------|----------|------------------|----------|-----------------|-------------------|
| | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1. 議会費 | 円 330,743,274 | % 0.7 | 円 320,224,864 | % 0.5 | 円 10,518,410 | % 103.3 |
| 2. 総務費 | 5,230,129,917 | 10.6 | 19,672,485,701 | 30.1 | △14,442,355,784 | 26.6 |
| 3. 民生費 | 21,834,176,941 | 44.2 | 18,236,078,544 | 27.9 | 3,598,098,397 | 119.7 |
| 4. 衛生費 | 4,453,920,713 | 9.0 | 5,697,511,605 | 8.7 | △1,243,590,892 | 78.2 |
| 5. 労働費 | 183,252,199 | 0.4 | 86,332,196 | 0.1 | 96,920,003 | 212.3 |
| 6. 農林業費 | 1,031,653,451 | 2.1 | 1,214,986,533 | 1.9 | △183,333,082 | 84.9 |
| 7. 商工費 | 730,690,166 | 1.5 | 867,635,049 | 1.3 | △136,944,883 | 84.2 |
| 8. 土木費 | 5,237,584,754 | 10.6 | 5,256,952,689 | 8.1 | △19,367,935 | 99.6 |
| 9. 消防費 | 1,591,460,024 | 3.2 | 1,680,327,877 | 2.6 | △88,867,853 | 94.7 |
| 10. 教育費 | 4,648,987,803 | 9.4 | 8,235,186,925 | 12.6 | △3,586,199,122 | 56.5 |
| 11. 公債費 | 4,102,599,282 | 8.3 | 4,061,735,618 | 6.2 | 40,863,664 | 101.0 |
| 12. 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合計 | 49,375,198,524 | 100.0 | 65,329,457,601 | 100.0 | △15,954,259,077 | 75.6 |

歳出決算額は前年度に比べ 15,954,259,077 円 (24.4%) の減少となっている。

増加の主なものは民生費 3,598,098,397 円 (19.7%) 及び労働費 96,920,003 円 (112.3%)、一方、減少の主なものは総務費 14,442,355,784 円 (73.4%) である。

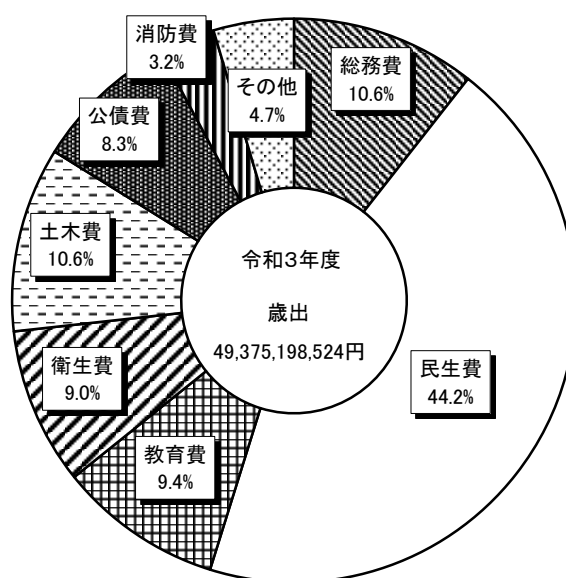


図3 歳出決算額の構成

(2) 款別決算状況

ア 歳入

第1款 市税

| 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------|-----------|
| | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3年度 | 円 19,729,000,000 | 円 21,821,393,276 | 円 21,234,330,192 | 円 30,291,449 | 円 558,950,432 | % 107.6 | % 97.3 |
| 2年度 | 21,374,000,000 | 22,508,112,972 | 21,850,372,253 | 26,889,151 | 636,987,501 | 102.2 | 97.1 |
| 増減 | △1,645,000,000 | △686,719,696 | △616,042,061 | 3,402,298 | △78,037,069 | 5.4 | 0.2 |

(注) 収入済額には還付未済額 2,178,797 円を含む

自主財源の根幹をなす市税の収入済額は 21,234,330,192 円で、前年度に比べ 616,042,061 円(2.8%)減少し、歳入決算額に占める割合は 39.6%である。

税目別収入状況及び年度比較は次表のとおりである。

税目別収入状況表

| 区分 | | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 |
|-------------|----|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------|
| 市 民 税 | 個人 | 円 8,283,724,459 | 円 7,985,303,841 | 円 18,531,182 | 円 281,229,068 | % 96.4 |
| | 法人 | 1,042,275,081 | 1,035,379,177 | 709,933 | 6,685,151 | 99.3 |
| | 計 | 9,325,999,540 | 9,020,683,018 | 19,241,115 | 287,914,219 | 96.7 |
| 固定資産税 | | 10,392,701,391 | 10,153,715,517 | 8,729,100 | 230,540,121 | 97.7 |
| 軽自動車税 | | 345,743,691 | 324,941,722 | 1,532,179 | 19,301,475 | 94.0 |
| 市たばこ税 | | 844,927,086 | 844,927,086 | 0 | 0 | 100.0 |
| 都市計画税 | | 912,021,568 | 890,062,849 | 789,055 | 21,194,617 | 97.6 |
| 合計 | | 21,821,393,276 | 21,234,330,192 | 30,291,449 | 558,950,432 | 97.3 |

(注) 収入済額には還付未済額 2,178,797 円を含む

市税の収納率は 97.3%で、前年度より 0.2 ポイント上昇した。

税 目 別 年 度 比 較 表

| 年 度 税 目 | | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-------------|-----|--------------------|--------|--------------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 市 民 税 | 個 人 | 円 7,985,303,841 | 37.6% | 円 8,131,765,824 | 37.2% | 円 △146,461,983 | 98.2% |
| | 法 人 | 1,035,379,177 | 4.9% | 1,212,046,738 | 5.6% | △176,667,561 | 85.4% |
| | 計 | 9,020,683,018 | 42.5% | 9,343,812,562 | 42.8% | △323,129,544 | 96.5% |
| 固 定 資 産 税 | | 10,153,715,517 | 47.8% | 10,499,271,166 | 48.0% | △345,555,649 | 96.7% |
| 軽 自 動 車 税 | | 324,941,722 | 1.5% | 313,702,273 | 1.4% | 11,239,449 | 103.6% |
| 市 た ば こ 税 | | 844,927,086 | 4.0% | 786,533,375 | 3.6% | 58,393,711 | 107.4% |
| 都 市 計 画 税 | | 890,062,849 | 4.2% | 907,052,877 | 4.2% | △16,990,028 | 98.1% |
| 合 計 | | 21,234,330,192 | 100.0% | 21,850,372,253 | 100.0% | △616,042,061 | 97.2% |

収入済額は前年度に比べ 616,042,061 円(2.8%)の減少となっている。

増加の主なものは市たばこ税 58,393,711 円(7.4%)及び軽自動車税 11,239,449 円(3.6%)であり、一方、減少は固定資産税 345,555,649 円(3.3%)である。

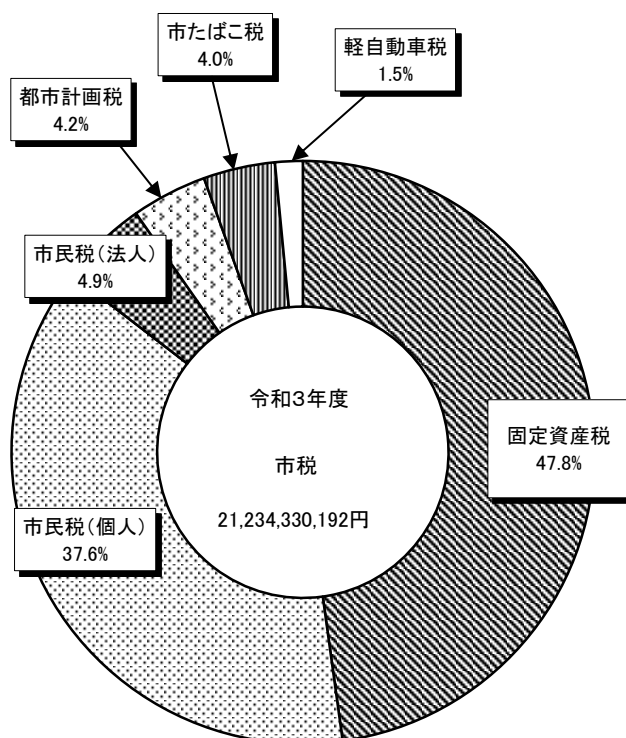


図4 税目別の構成

次に、不納欠損額及び収入未済額についての年度比較は次表のとおりである。

不納欠損額年度比較表

| 税目 \ 年度 | | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対前年度比較 | |
|---------|----|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 市民税 | 個人 | 円 18,531,182 | 円 16,133,127 | 円 2,398,055 | % 114.9 |
| | 法人 | 709,933 | 385,800 | 324,133 | 184.0 |
| | 計 | 19,241,115 | 16,518,927 | 2,722,188 | 116.5 |
| 固定資産税 | | 8,729,100 | 8,365,390 | 363,710 | 104.3 |
| 軽自動車税 | | 1,532,179 | 1,238,700 | 293,479 | 123.7 |
| 都市計画税 | | 789,055 | 766,134 | 22,921 | 103.0 |
| 合計 | | 30,291,449 | 26,889,151 | 3,402,298 | 112.7 |

市税の不納欠損額は30,291,449円で、前年度に比べ3,402,298円(12.7%)の増加となっている。

収入未済額年度比較表

| 税目 \ 年度 | | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対前年度比較 | |
|---------|----|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 市民税 | 個人 | 円 281,229,068 | 円 308,221,570 | 円 △26,992,502 | % 91.2 |
| | 法人 | 6,685,151 | 19,281,081 | △12,595,930 | 34.7 |
| | 計 | 287,914,219 | 327,502,651 | △39,588,432 | 87.9 |
| 固定資産税 | | 230,540,121 | 264,784,291 | △34,244,170 | 87.1 |
| 軽自動車税 | | 19,301,475 | 20,749,291 | △1,447,816 | 93.0 |
| 都市計画税 | | 21,194,617 | 23,951,268 | △2,756,651 | 88.5 |
| 合計 | | 558,950,432 | 636,987,501 | △78,037,069 | 87.7 |

市税の収入未済額は558,950,432円で、前年度に比べ78,037,069円(12.3%)の減少となっている。

第2款 地方譲与税

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入未済額 | 収 入 率 | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------|------------|-------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3 年 度 (A) | 円 453,510,000 | 円 493,278,001 | 円 493,278,001 | 円 0 | % 108.8 | % 100.0 | |
| 内 訳 | 地方揮発油 譲与税 | 110,000,000 | 124,849,001 | 124,849,001 | 0 | 113.5 | 100.0 |
| | 自動車重量 譲与税 | 332,000,000 | 356,962,000 | 356,962,000 | 0 | 107.5 | 100.0 |
| | 森林環境 譲与税 | 11,510,000 | 11,467,000 | 11,467,000 | 0 | 99.6 | 100.0 |
| 2 年 度 (B) | 482,510,000 | 484,907,000 | 484,907,000 | 0 | 100.5 | 100.0 | |
| 内 訳 | 地方揮発油 譲与税 | 120,000,000 | 121,075,000 | 121,075,000 | 0 | 100.9 | 100.0 |
| | 自動車重量 譲与税 | 351,000,000 | 352,322,000 | 352,322,000 | 0 | 100.4 | 100.0 |
| | 森林環境 譲与税 | 11,510,000 | 11,510,000 | 11,510,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | △29,000,000 | 8,371,001 | 8,371,001 | 0 | 8.3 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ8,371,001円(1.7%)の増加となっている。

地方譲与税は、国税として徴収された地方揮発油税、自動車重量税及び森林環境税が、一定の基準により市に譲与されるものである。

第3款 利子割交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入未済額 | 収 入 率 | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 13,000,000 | 円 13,245,000 | 円 13,245,000 | 円 0 | % 101.9 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 13,000,000 | 20,480,000 | 20,480,000 | 0 | 157.5 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △7,235,000 | △7,235,000 | 0 | △55.6 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ7,235,000円(35.3%)の減少となっている。

利子割交付金は、利子所得に対して課税徴収された県税が、一定の基準により市に交付されるものである。

第4款 配当割交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入未済額 | 収 入 率 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|--------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 100,000,000 | 円 162,312,000 | 円 162,312,000 | 円 0 | % 162.3 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 100,000,000 | 119,972,000 | 119,972,000 | 0 | 120.0 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | 42,340,000 | 42,340,000 | 0 | 42.3 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ42,340,000円(35.3%)の増加となっている。

配当割交付金は、配当割等に対して課税徴収された県税が、一定の基準により市に交付されるものである。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| 3 年 度 | 円 79,000,000 | 円 185,171,000 | 円 185,171,000 | 円 0 | % 234.4 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 39,000,000 | 113,390,000 | 113,390,000 | 0 | 290.7 | 100.0 |
| 増 減 | 40,000,000 | 71,781,000 | 71,781,000 | 0 | △56.3 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ71,781,000円(63.3%)の増加となっている。

株式等譲渡所得割交付金は、株式等の譲渡所得に対して課税徴収された県税が、一定の基準により市に交付されるものである。

第6款 法人事業税交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| 3 年 度 | 円 90,000,000 | 円 254,850,000 | 円 254,850,000 | 円 0 | % 283.2 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 100,000,000 | 116,731,000 | 116,731,000 | 0 | 116.7 | 100.0 |
| 増 減 | △100,000,000 | 138,119,000 | 138,119,000 | 0 | 166.5 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ138,119,000円(18.3%)の増加となっている。

法人事業税交付金は、県税として徴収された法人事業税が、一定の基準により市に交付されるものであり、令和2年度から交付された。

第7款 地方消費税交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| 3 年 度 | 円 2,980,000,000 | 円 3,284,986,000 | 円 3,284,986,000 | 円 0 | % 110.2 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 3,020,000,000 | 3,021,932,000 | 3,021,932,000 | 0 | 100.1 | 100.0 |
| 増 減 | △40,000,000 | 263,054,000 | 263,054,000 | 0 | 10.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ263,054,000円(8.7%)の増加となっている。

地方消費税交付金は、県税として徴収された地方消費税が、一定の基準により市に交付されるものである。

第8款 自動車取得税交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 1,000 | 円 7,608 | 円 7,608 | 円 0 | % 760.8 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 増 減 | 0 | 7,608 | 7,608 | 0 | 760.8 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ7,608円(皆増)の増加となっている。

自動車取得税交付金は、県税として徴収された自動車取得税が、一定の基準により市に交付されるものである。なお、自動車取得税は令和元年10月1日に廃止された。

第9款 環境性能割交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 80,000,000 | 円 92,821,940 | 円 92,821,940 | 円 0 | % 116.0 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 80,000,000 | 96,219,425 | 96,219,425 | 0 | 120.3 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △3,397,485 | △3,397,485 | 0 | △4.3 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ3,397,485円(3.5%)の減少となっている。

環境性能割交付金は、県税として徴収された環境性能割が、一定の基準により市に交付されるものである。

第10款 地方特例交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 (A) | 円 358,298,000 | 円 459,846,000 | 円 459,846,000 | 円 0 | % 128.3 | % 100.0 |
| 内 訳 | 地方特例交付金 | 163,298,000 | 163,298,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | ※地方税減収補填特別交付金 | 195,000,000 | 296,548,000 | 0 | 152.1 | 100.0 |
| 2 年 度 (B) | 174,418,000 | 174,418,000 | 174,418,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 内 訳 | 地方特例交付金 | 174,418,000 | 174,418,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減(A) - (B) | 183,880,000 | 285,428,000 | 285,428,000 | 0 | 28.3 | 0.0 |

※新型コロナウイルス感染症対策

収入済額は前年度に比べ285,428,000円(163.6%)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地方税減収補填特別交付金が296,548,000円(皆増)増加したことによるものである。

地方特例交付金は、主に住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う個人住民税の減収を補填するため、一定の基準により国から市に交付されるものである。

第11款 地方交付税

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 3,829,853,000 | 円 3,859,573,000 | 円 3,859,573,000 | 円 0 | % 100.8 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 3,454,140,000 | 3,473,943,000 | 3,473,943,000 | 0 | 100.6 | 100.0 |
| 増 減 | 375,713,000 | 385,630,000 | 385,630,000 | 0 | 0.2 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ 385,630,000 円(11.1%)の増加となっている。

地方交付税は、国税として徴収された所得税、法人税、酒税、消費税及び地方法人税が、一定の基準により地方公共団体に対し再配分されるものである。

そのうち、普通交付税については、合併算定替（旧市町ごとに算定した合算額）により交付されるものである。

第12款 交通安全対策特別交付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 18,000,000 | 円 20,803,000 | 円 20,803,000 | 円 0 | % 115.6 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 18,000,000 | 20,873,000 | 20,873,000 | 0 | 116.0 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △70,000 | △70,000 | 0 | △0.4 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ 70,000 円(0.3%)の減少となっている。

交通安全対策特別交付金は、道路交通法に定める反則金を財源として、交通安全施設の設置や管理のため一定の基準により国から市に交付されるものである。

第13款 分担金及び負担金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|-----------|-----------|
| | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 258,875,000 | 円 226,723,300 | 円 224,126,475 | 円 567,260 | 円 2,029,565 | % 86.6 | % 98.9 |
| 2 年 度 | 262,277,000 | 228,182,790 | 225,426,640 | 593,950 | 2,162,200 | 85.9 | 98.8 |
| 増 減 | △3,402,000 | △1,459,490 | △1,300,165 | △26,690 | △132,635 | 0.7 | 0.1 |

収入済額は前年度に比べ 1,300,165 円(0.6%)の減少となっている。

なお、不納欠損額 567,260 円及び収入未済額 2,029,565 円は、児童福祉費負担金である。負担金が 270,950,630 円(54.6%)減少したことによるものである。

第 14 款 使用料及び手数料

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------|----------------|-----------|-----------|-------|
| | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3 年度 (A) | 円 593,747,000 | 円 593,119,935 | 円 583,605,935 | 円 0 | 円 9,514,000 | % 98.3 | % 98.4 | |
| 内 | 使用料 | 341,193,000 | 348,292,539 | 338,802,539 | 0 | 9,490,000 | 99.3 | 97.3 |
| | 手数料 | 246,354,000 | 238,895,396 | 238,871,396 | 0 | 24,000 | 97.0 | 100.0 |
| 訳 | 証紙収入 | 6,200,000 | 5,932,000 | 5,932,000 | 0 | 0 | 95.7 | 100.0 |
| 2 年度 (B) | 639,551,000 | 579,182,908 | 569,700,708 | 0 | 9,482,200 | 89.1 | 98.4 | |
| 内 | 使用料 | 384,825,000 | 336,659,226 | 327,204,026 | 0 | 9,455,200 | 85.0 | 97.2 |
| | 手数料 | 251,326,000 | 236,734,682 | 236,707,682 | 0 | 27,000 | 94.2 | 100.0 |
| 訳 | 証紙収入 | 3,400,000 | 5,789,000 | 5,789,000 | 0 | 0 | 170.3 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | △45,804,000 | 13,937,027 | 13,905,227 | 0 | 31,800 | 9.2 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ 13,905,227 円 (2.4%) の増加となっている。

収入の主なものは、土木使用料 168,852,554 円及び衛生手数料 165,786,470 円である。

なお、収入未済額 9,514,000 円は、住宅使用料 9,002,000 円、児童福祉使用料 488,000 円及び霊園手数料 24,000 円である。

第 15 款 国庫支出金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入未済額 | 収 入 率 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|-----------|-------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3 年度 (A) | 円 12,109,456,000 | 円 11,502,552,362 | 円 11,323,645,862 | 円 178,906,500 | % 93.5 | % 98.4 | |
| 内 | 国庫負担金 | 6,236,401,000 | 5,876,485,667 | 5,876,485,667 | 0 | 94.2 | 100.0 |
| | 国庫補助金 | 5,847,195,000 | 5,595,333,144 | 5,416,426,644 | 178,906,500 | 92.6 | 96.8 |
| 訳 | 委託金 | 25,860,000 | 30,733,551 | 30,733,551 | 0 | 118.8 | 100.0 |
| 2 年度 (B) | 22,412,605,000 | 21,904,853,242 | 21,459,505,242 | 445,348,000 | 95.7 | 98.0 | |
| 内 | 国庫負担金 | 5,648,855,000 | 5,004,674,489 | 5,004,674,489 | 0 | 88.6 | 100.0 |
| | 国庫補助金 | 16,733,080,000 | 16,865,579,989 | 16,420,231,989 | 445,348,000 | 98.1 | 97.4 |
| 訳 | 委託金 | 30,670,000 | 34,598,764 | 34,598,764 | 0 | 112.8 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | △10,303,149,000 | △10,402,300,880 | △10,135,859,380 | △266,441,500 | △2.2 | 0.4 | |

収入済額は前年度に比べ 10,135,859,380 円 (47.2%) の減少となっている。

これは、主に国庫補助金のうち総務費国庫補助金が 14,138,235,291 円 (94.5%)、小学校及び中学校費補助金が 522,967,000 円 (98.7%) 減少したことによるものである。

収入の主なものは、民生費国庫負担金 5,139,352,073 円、民生費国庫補助金

3,634,045,520円、総務費国庫補助金817,810,000円、土木費国庫補助金489,149,500円である。なお、収入未済額178,906,500円は、繰越事業にかかる土木費、教育費、民生費及び総務費国庫補助金である。

第16款 県支出金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | | |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------|------------|-------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3年度(A) | 円 3,546,435,000 | 円 3,405,501,911 | 円 3,405,501,911 | 円 0 | % 96.0 | % 100.0 | |
| 内 訳 | 県負担金 | 2,065,339,000 | 2,046,792,709 | 2,046,792,709 | 0 | 99.1 | 100.0 |
| | 県補助金 | 1,170,524,000 | 1,062,866,588 | 1,062,866,588 | 0 | 90.8 | 100.0 |
| | 委託金 | 308,210,000 | 292,685,670 | 292,685,670 | 0 | 95.0 | 100.0 |
| | 県交付金 | 2,362,000 | 3,156,944 | 3,156,944 | 0 | 133.7 | 100.0 |
| 2年度(B) | 3,451,428,000 | 3,297,226,886 | 3,297,226,886 | 0 | 95.5 | 100.0 | |
| 内 訳 | 県負担金 | 1,957,544,000 | 1,925,955,943 | 1,925,955,943 | 0 | 98.4 | 100.0 |
| | 県補助金 | 1,207,308,000 | 1,084,456,445 | 1,084,456,445 | 0 | 89.8 | 100.0 |
| | 委託金 | 283,680,000 | 283,582,250 | 283,582,250 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 県交付金 | 2,896,000 | 3,232,248 | 3,232,248 | 0 | 111.6 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | 95,007,000 | 108,275,025 | 108,275,025 | 0 | 0.5 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ108,275,025円(3.3%)の増加となっている。

これは、主に県負担金のうち社会福祉費負担金が120,796,567円(12.3%)、委託金のうち選挙費委託金が53,857,464円(207,783.4%)増加したことによるものである。

収入の主なものは、民生費県負担金2,046,792,709円、民生費県補助金699,714,301円である。

第17款 財産収入

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|-------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3年度(A) | 円 104,158,000 | 円 114,722,105 | 円 114,722,105 | 円 0 | % 110.1 | % 100.0 | |
| 内 訳 | 財産運用収入 | 40,128,000 | 40,367,161 | 40,367,161 | 0 | 100.6 | 100.0 |
| | 財産売払収入 | 64,030,000 | 74,354,944 | 74,354,944 | 0 | 116.1 | 100.0 |
| 2年度(B) | 131,936,000 | 122,714,720 | 122,714,720 | 0 | 93.0 | 100.0 | |
| 内 訳 | 財産運用収入 | 46,134,000 | 38,931,466 | 38,931,466 | 0 | 84.4 | 100.0 |
| | 財産売払収入 | 85,802,000 | 83,783,254 | 83,783,254 | 0 | 97.6 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | △27,778,000 | △7,992,615 | △7,992,615 | 0 | 17.1 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ7,992,615円(6.5%)の減少となっている。

これは、主に財産売払収入のうち土地売却収入が13,052,039円(27.7%)減少したことによるものである。

収入の主なものは、財産運用収入のうち財産貸付収入36,197,497円及び財産売払収入のうち生産物売払収入37,374,062円及び不動産売却収入34,028,018円である。

第18款 寄付金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 152,388,000 | 円 110,610,600 | 円 110,610,600 | 円 0 | % 72.6 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 116,718,000 | 117,770,941 | 117,770,941 | 0 | 100.9 | 100.0 |
| 増 減 | 35,670,000 | △7,160,341 | △7,160,341 | 0 | △28.3 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ7,160,341円(6.1%)の減少となっている。

これは、主に教育費寄付金が8,188,200円(96.2%)減少したことによるものである。

収入の主なものは、総務費寄付金108,083,600円である。

第19款 繰入金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------|-----------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 (A) | 円 844,137,000 | 円 307,602,185 | 円 307,602,185 | 円 0 | % 36.4 | % 100.0 |
| 内 基金繰入金 | 660,021,000 | 123,488,000 | 123,488,000 | 0 | 18.7 | 100.0 |
| | 他会計繰入金 | 184,116,000 | 184,114,185 | 184,114,185 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 2 年 度 (B) | 1,402,432,000 | 746,634,206 | 746,634,206 | 0 | 53.2 | 100.0 |
| 内 基金繰入金 | 1,263,456,000 | 607,660,000 | 607,660,000 | 0 | 48.1 | 100.0 |
| | 他会計繰入金 | 138,976,000 | 138,974,206 | 138,974,206 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増減(A)-(B) | △558,295,000 | △439,032,021 | △439,032,021 | 0 | △16.8 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ439,032,021円(58.8%)の減少となっている。

これは、主に基金繰入金が484,172,000円(79.7%)減少したことによるものである。

収入の主なものは、他会計繰入金184,114,185円である。

第20款 繰越金

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|------------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 1,970,419,000 | 1,970,419,067 | 1,970,419,067 | 円 0 | % 100.0 | % 100.0 |
| 2 年 度 | 2,361,253,225 | 2,361,254,130 | 2,361,254,130 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増 減 | △390,834,225 | △390,835,063 | △390,835,063 | 0 | 0.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ390,835,063円(16.6%)の減少となっている。

第21款 諸 収 入

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|-----------|-------|
| | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 | |
| 3 年 度 (A) | 円 1,444,916,000 | 円 1,506,948,874 | 円 1,430,051,066 | 円 1,472,778 | 円 75,425,030 | % 99.0 | % 94.9 | |
| 内 | 延滞金及び過料 | 34,951,000 | 40,526,917 | 40,526,917 | 0 | 0 | 116.0 | 100.0 |
| | 市預金利子 | 48,000 | 87,763 | 87,763 | 0 | 0 | 182.8 | 100.0 |
| | 貸付金 元利収入 | 126,002,000 | 126,002,090 | 126,002,090 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 公営企業貸付金 元利収入 | 70,000 | 70,000 | 70,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 訳 雑 入 | 1,283,845,000 | 1,340,262,104 | 1,263,364,296 | 1,472,778 | 75,425,030 | 98.4 | 94.3 | |
| 2 年 度 (B) | 686,824,738 | 710,685,141 | 681,605,517 | 695,660 | 28,383,964 | 99.2 | 95.9 | |
| 内 | 延滞金及び過料 | 36,801,000 | 38,033,466 | 38,033,466 | 0 | 0 | 103.3 | 100.0 |
| | 市預金利子 | 207,000 | 150,944 | 150,944 | 0 | 0 | 72.9 | 100.0 |
| | 貸付金 元利収入 | 183,915,000 | 183,915,787 | 183,915,787 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 公営企業貸付金 元利収入 | 70,000 | 70,000 | 70,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 訳 雑 入 | 465,831,738 | 488,514,944 | 459,435,320 | 695,660 | 28,383,964 | 98.6 | 94.0 | |
| 増減(A)-(B) | 758,091,262 | 796,263,733 | 748,445,549 | 777,118 | 47,041,066 | △0.2 | △1.0 | |

収入済額は前年度に比べ748,445,549円(109.8%)の増加となっている。

これは、主に雑入が803,928,976円(175.0%)増加したことによるものである。

収入の主なものは次のとおりである。

雑入 1,263,364,296円

中小企業振興資金貸付金収入 110,002,090円

なお、不納欠損額1,472,778円は、福祉課収入である。

また、収入未済額75,425,030円は、主に都市整備課及び福祉課収入である。

第22款 市債

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------|-----------|
| | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 3 年 度 | 円 5,071,600,000 | 円 4,530,600,000 | 円 4,144,400,000 | 円 386,200,000 | % 81.7 | % 91.5 |
| 2 年 度 | 9,914,000,000 | 8,883,300,000 | 8,224,800,000 | 658,500,000 | 83.0 | 92.6 |
| 増 減 | △4,842,400,000 | △4,352,700,000 | △4,080,400,000 | △272,300,000 | △1.3 | △1.1 |

収入済額は前年度に比べ4,080,400,000円(49.6%)の減少となっている。

これは、主に教育債が2,125,500,000円(83.4%)減少したことによるものである。

収入の主なものは次のとおりである。

臨時財政対策債 2,587,700,000円

土木債 533,300,000円

なお、収入未済額386,200,000円は、主に繰越事業にかかる教育債及び土木債である。

イ 歳 出

第 1 款 議 会 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------|------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------|
| 3 年 度 | 円 343,436,000 | 円 330,743,274 | 円 0 | 円 12,692,726 | % 96.3 |
| 2 年 度 | 332,258,000 | 320,224,864 | 0 | 12,033,136 | 96.4 |
| 増 減 | 11,178,000 | 10,518,410 | 0 | 659,590 | △0.1 |

支出済額は前年度に比べ 10,518,410 円(3.3%)の増加となっている。

第 2 款 総 務 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 | |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------|------|
| 3 年 度 (A) | 円 5,605,333,000 | 円 5,230,129,917 | 円 16,368,000 | 円 358,835,083 | % 93.3 | |
| 内 | 総務管理費 | 4,357,039,930 | 4,134,458,485 | 11,913,000 | 210,668,445 | 94.9 |
| | 徴 税 費 | 634,730,500 | 569,682,913 | 0 | 65,047,587 | 89.8 |
| | 戸籍住民基本台帳費 | 446,266,144 | 376,143,559 | 4,455,000 | 65,667,585 | 84.3 |
| | 選 挙 費 | 101,003,570 | 86,680,478 | 0 | 14,323,092 | 85.8 |
| | 統計調査費 | 28,161,856 | 25,401,571 | 0 | 2,760,285 | 90.2 |
| | 監査委員費 | 38,131,000 | 37,762,911 | 0 | 368,089 | 99.0 |
| 2 年 度 (B) | 20,067,160,170 | 19,672,485,701 | 6,424,000 | 388,250,469 | 98.0 | |
| 増減(A)-(B) | △14,461,827,170 | △14,442,355,784 | 9,944,000 | △29,415,386 | △4.7 | |

支出済額は前年度に比べ 14,442,355,784 円(73.4%)の減少となっている。

これは、主に総務管理費のうち特別定額給付金給付事業費が 13,697,270,291 円(皆減)減少したことによるものである。

なお、翌年度繰越額 16,368,000 円は、繰越明許費の総務管理費 11,913,000 円及び戸籍住民基本台帳費 4,455,000 円である。

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|-----------|-----------------|
| 総務管理費 | 4,134,458,485 円 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 376,143,559 円 |
| 徴税費 | 569,682,913 円 |

第3款 民生費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | |
| 3 年 度 (A) | 23,177,869,000 | 21,834,176,941 | 389,370,000 | 954,322,059 | 94.2 | |
| 内 | 社会福祉費 | 6,531,304,930 | 5,933,174,043 | 373,700,000 | 224,430,887 | 90.8 |
| | 児童福祉費 | 11,270,837,894 | 10,650,823,156 | 15,670,000 | 604,344,738 | 94.5 |
| | 老人福祉費 | 4,129,821,048 | 4,078,863,352 | 0 | 50,957,696 | 98.8 |
| | 生活保護費 | 1,210,174,000 | 1,136,654,358 | 0 | 73,519,642 | 93.9 |
| | 国民年金費 | 35,380,128 | 34,412,032 | 0 | 968,096 | 97.3 |
| | 災害救助費 | 351,000 | 250,000 | 0 | 101,000 | 71.2 |
| 2 年 度 (B) | 18,971,154,000 | 18,236,078,544 | 0 | 735,075,456 | 96.1 | |
| 増減(A)-(B) | 4,206,715,000 | 3,598,098,397 | 389,370,000 | 219,246,603 | △1.9 | |

支出済額は前年度に比べ3,598,098,397円(19.7%)の増加となっている。

これは、主に児童福祉費のうち子育て世帯等臨時特別支援事業費が2,202,691,787円(皆増)、社会福祉費のうち住民税非課税世帯等臨時特別支援事業費が859,939,256円(皆増)増加したことによるものである。

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|---------|----------------|
| 保育園費 | 4,452,505,293円 |
| 障害者福祉費 | 3,422,555,049円 |
| 児童福祉総務費 | 2,612,767,796円 |

第4款 衛生費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | |
| 3 年 度 (A) | 5,434,183,000 | 4,453,920,713 | 35,004,000 | 945,258,287 | 82.0 | |
| 内 | 保健衛生費 | 2,646,543,288 | 2,066,949,572 | 0 | 579,593,716 | 78.1 |
| | 清 掃 費 | 1,595,908,712 | 1,546,254,564 | 0 | 49,654,148 | 96.9 |
| | 衛生諸費 | 1,191,731,000 | 840,716,577 | 35,004,000 | 316,010,423 | 70.5 |
| 2 年 度 (B) | 6,964,621,250 | 5,697,511,605 | 788,267,000 | 478,842,645 | 81.8 | |
| 増減(A)-(B) | △1,530,438,250 | △1,243,590,892 | △753,263,000 | 466,415,642 | 0.2 | |

支出済額は前年度に比べ1,243,590,892円(21.8%)の減少となっている。

これは、主に清掃費のうち環境センター費が1,827,196,488円(72.1%)減少したこ

とによるものである。

なお、翌年度繰越額 35,004,000 円は、上水道費の繰越明許費である。

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|--------------------|---------------|
| 新型コロナウイルスワクチン接種事業費 | 869,800,007 円 |
| 市民病院費 | 779,324,454 円 |
| 塵芥処理費 | 708,742,128 円 |

第5款 労働費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 206,835,000 | 183,252,199 | 0 | 23,582,801 | 88.6 |
| 2 年 度 | 176,255,030 | 86,332,196 | 70,000,000 | 19,922,834 | 49.0 |
| 増 減 | 30,579,970 | 96,920,003 | △70,000,000 | 3,659,967 | 39.6 |

支出済額は前年度に比べ 96,920,003 円(112.3%)の増加となっている。

これは、主に勤労福祉会館運営費 53,087,322 円(100.4%)及び勤労青少年ホーム費が 45,479,212 円(354.3%)増加したことによるものである。

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|-----------|---------------|
| 勤労福祉会館運営費 | 105,938,206 円 |
| 勤労青少年ホーム費 | 58,314,130 円 |

第6款 農 林 業 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 1,076,033,000 | 1,031,653,451 | 0 | 44,379,549 | 95.9 |
| 2 年 度 | 1,465,015,825 | 1,214,986,533 | 181,900,000 | 68,129,292 | 82.9 |
| 増 減 | △388,982,825 | △183,333,082 | △181,900,000 | △23,749,743 | 13.0 |

支出済額は前年度に比べ 183,333,082 円(15.1%)の減少となっている。

これは、主に農業振興費が 111,746,679 円(31.9%)減少したことによるものである。

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|-------|---------------|
| 農地費 | 597,822,648 円 |
| 農業振興費 | 238,722,729 円 |

第7款 商 工 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------|--------------|--------------|--------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 798,611,000 | 730,690,166 | 0 | 67,920,834 | 91.5 |
| 2 年 度 | 900,695,000 | 867,635,049 | 0 | 33,059,951 | 96.3 |
| 増 減 | △102,084,000 | △136,944,883 | 0 | 34,860,883 | △4.8 |

支出済額は前年度に比べ 136,944,883 円(15.8%)の減少となっている。

支出の主なものは次のとおりである。

商工振興費 253,174,471 円

企業立地推進費 320,806,540 円

第8款 土 木 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | |
| 3 年 度 (A) | 6,130,335,900 | 5,237,584,754 | 508,400,000 | 384,351,146 | 85.4 | |
| 内 | 土木管理費 | 220,877,000 | 208,080,806 | 0 | 12,796,194 | 94.2 |
| | 道路橋りょう費 | 2,079,073,512 | 1,687,669,379 | 209,400,000 | 182,004,133 | 81.2 |
| | 河川費 | 464,369,222 | 412,554,291 | 46,000,000 | 5,814,931 | 88.8 |
| | 都市計画費 | 3,205,401,266 | 2,773,596,969 | 253,000,000 | 178,804,297 | 86.5 |
| | 住宅費 | 160,614,900 | 155,683,309 | 0 | 4,931,591 | 96.9 |
| 訳 | | | | | | |
| 2 年 度 (B) | 6,201,468,888 | 5,256,952,689 | 663,480,000 | 281,036,199 | 84.8 | |
| 増減(A)-(B) | △71,132,988 | △19,367,935 | △155,080,000 | 103,314,947 | 0.6 | |

支出済額は前年度に比べ 19,367,935 円(0.4%)の減少となっている。

これは、主に道路橋りょう費のうち道路新設改良費が 211,147,513 円(15.7%)及び都市計画費のうち土地区画整理費が 189,138,344 円(65.4%)減少したことによるものである。

なお、翌年度繰越額 508,400,000 円は、道路新設改良費 159,800,000 円、橋りょう費 49,600,000 円、河川費 46,000,000 円、都市整備費 219,000,000 円及び下水道費 34,000,000 円である。

支出の主なものは次のとおりである。

下水道費 1,436,199,816 円

道路新設改良費 1,137,954,836 円

第9款 消 防 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 1,645,001,000 | 1,591,460,024 | 0 | 53,540,976 | 96.7 |
| 2 年 度 | 1,754,801,000 | 1,680,327,877 | 0 | 74,473,123 | 95.8 |
| 増 減 | △109,800,000 | △88,867,853 | 0 | △20,932,147 | 0.9 |

支出済額は前年度に比べ 88,867,853 円(5.3%)の減少となっている。

これは、主に消防施設費が 79,278,036 円(78.5%)減少したことによるものである。

支出の主なものは、常備消防費 1,351,221,925 円である。

第10款 教 育 費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | |
| 3 年 度 (A) | 5,203,091,000 | 4,648,987,803 | 271,222,500 | 282,880,697 | 89.4 | |
| 内 | 教育総務費 | 506,204,830 | 480,932,328 | 0 | 25,272,502 | 95.0 |
| | 小学校費 | 1,547,890,414 | 1,212,873,260 | 249,690,000 | 85,327,154 | 78.4 |
| | 中学校費 | 638,170,180 | 602,487,415 | 2,260,000 | 33,422,765 | 94.4 |
| | 社会教育費 | 1,053,550,272 | 977,296,502 | 11,885,000 | 64,368,770 | 92.8 |
| | 保健体育費 | 866,724,100 | 816,263,516 | 0 | 50,460,584 | 94.2 |
| | 給食調理場費 | 590,551,204 | 559,134,782 | 7,387,500 | 24,028,922 | 94.7 |
| 2 年 度 (B) | 9,242,373,430 | 8,235,186,925 | 11,764,000 | 995,422,505 | 89.1 | |
| 増減(A)-(B) | △4,039,282,430 | △3,586,199,122 | 259,458,500 | △712,541,808 | 0.3 | |

支出済額は前年度に比べ 3,586,199,122 円(43.5%)の減少となっている。

これは、主に社会教育費が1,397,429,846円(58.8%)減少したことによるものである。

なお、翌年度繰越額 271,222,500 円は、小学校費のうち学校管理費 249,690,000 円、中学校費のうち学校管理費 2,260,000 円、社会教育費のうち文化財保護費 11,885,000 円及び給食調理場費のうち給食調理場運営費 7,387,500 円である。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | |
|-------------|---------------|
| 学校管理費（小学校費） | 975,202,298 円 |
| 体育館運営費 | 555,838,486 円 |
| 学校管理費（中学校費） | 511,066,326 円 |
| 給食調理場運営費 | 425,734,932 円 |
| 図書館費 | 363,042,243 円 |

第11款 公債費

| 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 4,141,661,000 | 4,102,599,282 | 0 | 39,061,718 | 99.1 |
| 2 年 度 | 4,086,367,000 | 4,061,735,618 | 0 | 24,631,382 | 99.4 |
| 増 減 | 55,294,000 | 40,863,664 | 0 | 14,430,336 | △0.3 |

支出済額は前年度に比べ 40,863,664 円(1.0%)の増加となっている。

これは、元金が 73,803,935 円(1.9%)増加したことによるものである。

支出の主なものは、元金 3,959,107,428 円である。

第12款 予備費

| 区 分 | 予 算 額 | 充 用 額 | 予 算 現 額 | 充用率 |
|-------|-------------|-------------|------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 3 年 度 | 70,000,000 | 5,595,900 | 64,404,100 | 8.0 |
| 2 年 度 | 100,000,000 | 28,075,630 | 71,924,370 | 28.1 |
| 増 減 | △30,000,000 | △22,479,730 | △7,520,270 | △20.1 |

なお、充用科目は次表のとおりである。

| 充 用 科 目 | | | | 充用額 |
|---------|---------|------------------------|--------------------|--------------|
| 款 | 項 | 目 | 節 | |
| 3 民生費 | 2 児童福祉費 | 16 子育て世帯等臨時 特別支援事業費 | 10 需用費 | 円 410,000 |
| 3 民生費 | 2 児童福祉費 | 16 子育て世帯等臨時 特別支援事業費 | 11 役務費 | 1,570,000 |
| 8 土木費 | 5 住宅費 | 1 住宅管理費 | 11 役務費 | 137,500 |
| 8 土木費 | 5 住宅費 | 1 住宅管理費 | 22 償還金、利子 及び割引料 | 3,478,400 |
| 合 計 | | | | 5,595,900 |

4 特別会計

(1) 総括

特別会計合計の予算現額は 27,073,177,000 円であるが、これは当初予算額 26,219,300,000 円に補正予算額 760,337,000 円と継続費及び繰越事業費繰越額 93,540,000 円を加えた額である。

なお、これに対する歳入歳出決算額は次のとおりである。

| | |
|---------|------------------|
| 歳入決算額 | 26,892,265,636 円 |
| 歳出決算額 | 25,850,559,157 円 |
| 歳入歳出差引額 | 1,041,706,479 円 |

各特別会計の決算額は、次表のとおりである。

| 区 分 | 予 算 現 額 | 歳 入 決 算 額 | 歳 出 決 算 額 | 歳入歳出差引額 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 国民健康保険 | 12,641,811,000 | 12,706,834,290 | 12,431,857,523 | 274,976,767 |
| 介護保険 | 9,995,442,000 | 9,793,959,272 | 9,414,249,503 | 379,709,769 |
| 後期高齢者医療 | 3,866,697,000 | 3,830,736,448 | 3,774,940,773 | 55,795,675 |
| 稲沢西土地区画整理事業 | 569,227,000 | 560,735,626 | 229,511,358 | 331,224,268 |
| 合 計 | 27,073,177,000 | 26,892,265,636 | 25,850,559,157 | 1,041,706,479 |

次に特別会計合計の決算額を年度比較すると次表のとおりである。

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|--------------|-----|----------------|----------------|-------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| | | 円 | 円 | 円 | % |
| 予 算 現 額 | | 27,073,177,000 | 26,225,762,000 | 847,415,000 | 103.2 |
| 歳 入 決 算 額 | | 26,892,265,636 | 26,184,057,368 | 708,208,268 | 102.7 |
| 歳 出 決 算 額 | | 25,850,559,157 | 25,203,998,618 | 646,560,539 | 102.6 |
| 歳入歳出差引額 | | 1,041,706,479 | 980,058,750 | 61,647,729 | 106.3 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 8,138,000 | 93,540,000 | △85,402,000 | 8.7 |
| 実 質 収 支 額 | | 1,033,568,479 | 886,518,750 | 147,049,729 | 116.6 |

(2) 国民健康保険特別会計

| 区 分 | 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 予 算 現 額 | 円 12,641,811,000 | 円 12,301,239,000 | 円 340,572,000 | % 102.8 |
| 歳 入 総 額 | 12,706,834,290 | 12,169,073,344 | 537,760,946 | 104.4 |
| 歳 出 総 額 | 12,431,857,523 | 11,900,494,568 | 531,362,955 | 104.5 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 274,976,767 | 268,578,776 | 6,397,991 | 102.4 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 274,976,767 | 268,578,776 | 6,397,991 | 102.4 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

| 款 別 | 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収 入 率 | |
|-----|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算現額 | 対調定額 |
| 1. | 国民健康 保 險 税 | 円 2,409,429,000 | 円 3,192,863,065 | 円 2,637,025,135 | 円 47,550,481 | 円 512,963,455 | % 109.4 | % 82.6 |
| 2. | 使用料及び 手 数 料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 3. | 国 庫 支 出 金 | 3,744,000 | 3,772,000 | 3,772,000 | 0 | 0 | 100.7 | 100.0 |
| 4. | 県支出金 | 8,922,199,000 | 8,831,397,902 | 8,831,397,902 | 0 | 0 | 99.0 | 100.0 |
| 5. | 財産収入 | 1,000 | 176,784 | 176,784 | 0 | 0 | 17,678.4 | 100.0 |
| 6. | 繰 入 金 | 1,013,347,000 | 913,346,622 | 913,346,622 | 0 | 0 | 90.1 | 100.0 |
| 7. | 繰 越 金 | 262,506,000 | 268,578,776 | 268,578,776 | 0 | 0 | 102.3 | 100.0 |
| 8. | 諸 収 入 | 30,584,000 | 54,115,704 | 52,537,071 | 82,976 | 1,495,657 | 171.8 | 97.1 |
| | 合 計 | 12,641,811,000 | 13,264,250,853 | 12,706,834,290 | 47,633,457 | 514,459,112 | 100.5 | 95.8 |

(注) 収入済額には還付未済額4,676,006円を含む

収入済額は前年度に比べ537,760,946円(4.4%)の増加となっている。

なお、国民健康保険税の不納欠損額は、前年度に比べ7,424,964円(13.5%)減少し、収入未済額は前年度に比べ58,417,910円(10.7%)の減少となっている。

歳 出

| 款 別 \ 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 1. 総 務 費 | 円 139,892,000 | 円 135,709,722 | 円 4,182,278 | % 97.0 |
| 2. 保 険 給 付 費 | 8,802,301,000 | 8,605,849,069 | 196,451,931 | 97.8 |
| 3. 国民健康保険事業費納付金 | 3,539,180,000 | 3,539,177,875 | 2,125 | 100.0 |
| 6. 保 健 事 業 費 | 126,831,000 | 125,122,349 | 1,708,651 | 98.7 |
| 7. 基 金 積 立 金 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 8. 公 債 費 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 9. 諸 支 出 金 | 32,605,000 | 25,998,508 | 6,606,492 | 79.7 |
| 10. 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.0 |
| 合 計 | 12,641,811,000 | 12,431,857,523 | 209,953,477 | 98.3 |

支出済額は前年度に比べ 531,362,955 円(4.5%)の増加となっている。

(3) 介護保険特別会計

| 区 分 \ 年 度 | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 予 算 現 額 | 円 9,995,442,000 | 円 9,596,060,000 | 円 399,382,000 | % 104.2 |
| 歳 入 総 額 | 9,793,959,272 | 9,627,504,112 | 166,455,160 | 101.7 |
| 歳 出 総 額 | 9,414,249,503 | 9,352,187,463 | 62,062,040 | 100.7 |
| 歳入歳出差引額 | 379,709,769 | 275,316,649 | 104,393,120 | 137.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 379,709,769 | 275,316,649 | 104,393,120 | 137.9 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

| 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------|
| | | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 1. 介護保険料 | 2,187,441,000 | 2,238,199,735 | 2,225,154,265 | 2,565,100 | 12,978,170 | 101.7 | 99.4 |
| 2. 使用料及び 手数料 | 2,000 | 70,630 | 70,630 | 0 | 0 | 3,531.5 | 100.0 |
| 3. 国庫支出金 | 2,018,698,000 | 1,988,079,096 | 1,988,079,096 | 0 | 0 | 98.5 | 100.0 |
| 4. 支払基金 交付金 | 2,545,310,000 | 2,436,350,000 | 2,436,350,000 | 0 | 0 | 95.7 | 100.0 |
| 5. 県支出金 | 1,377,131,000 | 1,341,541,057 | 1,341,541,057 | 0 | 0 | 97.4 | 100.0 |
| 6. 財産収入 | 472,000 | 294,491 | 294,491 | 0 | 0 | 62.4 | 100.0 |
| 7. 繰入金 | 1,590,892,000 | 1,506,250,500 | 1,506,250,500 | 0 | 0 | 94.7 | 100.0 |
| 8. 繰越金 | 275,317,000 | 275,316,649 | 275,316,649 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 9. 諸収入 | 179,000 | 20,902,584 | 20,902,584 | 0 | 0 | 11,677.4 | 100.0 |
| 合 計 | 9,995,442,000 | 9,807,004,742 | 9,793,959,272 | 2,565,100 | 12,978,170 | 98.0 | 99.9 |

(注) 収入済額には還付未済額2,497,800円を含む

収入済額は前年度に比べ166,455,160円(1.7%)の増加となっている。

なお、介護保険料の不納欠損額は、前年度に比べ1,135,600円(30.7%)減少し、収入未済額は前年度に比べ5,583,465円(30.1%)の減少となっている。

歳 出

| 区 分 款 別 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | | |
| 1. 総 務 費 | 215,440,000 | 208,427,986 | 7,012,014 | 96.7 |
| 2. 保 険 給 付 費 | 8,937,631,000 | 8,476,163,011 | 461,467,989 | 94.8 |
| 3. 地 域 支 援 事 業 費 | 706,491,000 | 599,767,784 | 106,723,216 | 84.9 |
| 5. 基 金 費 | 472,000 | 294,491 | 177,509 | 62.4 |
| 6. 諸 支 出 金 | 134,407,000 | 129,596,231 | 4,810,769 | 96.4 |
| 7. 公 債 費 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| 8. 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.0 |
| 合 計 | 9,995,442,000 | 9,414,249,503 | 581,192,497 | 94.2 |

支出済額は前年度に比べ62,062,040円(0.7%)の増加となっている。

(4) 後期高齢者医療特別会計

| 区 分 | 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 令和 3 年 度 (A) | 令和 2 年 度 (B) | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 予 算 現 額 | 円 3,866,697,000 | 円 3,682,742,000 | 円 183,955,000 | % 105.0 |
| 歳 入 総 額 | 3,830,736,448 | 3,666,740,620 | 163,995,828 | 104.5 |
| 歳 出 総 額 | 3,774,940,773 | 3,621,801,599 | 153,139,174 | 104.2 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 55,795,675 | 44,939,021 | 10,856,654 | 124.2 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 55,795,675 | 44,939,021 | 10,856,654 | 124.2 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

| 款 別 | 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-----|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| | | | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| 1. | 後期高齢者 医療保険料 | 円 1,734,700,000 | 円 1,725,559,533 | 円 1,716,367,100 | 円 1,983,000 | 円 10,590,533 | % 98.9 | % 99.5 |
| 2. | 使用料及 び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 3. | 繰 入 金 | 1,863,651,000 | 1,863,650,067 | 1,863,650,067 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 4. | 繰 越 金 | 44,941,000 | 44,939,021 | 44,939,021 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 5. | 諸 収 入 | 223,404,000 | 205,780,260 | 205,780,260 | 0 | 0 | 92.1 | 100.0 |
| | 合 計 | 3,866,697,000 | 3,839,928,881 | 3,830,736,448 | 1,983,000 | 10,590,533 | 99.1 | 99.8 |

(注) 収入済額には還付未済額 3,381,100 円を含む

収入済額は前年度に比べ 163,995,828 円(4.5%)の増加となっている。

なお、後期高齢者医療保険料の不納欠損額は、前年度に比べ 964,951 円(94.8%)増加し、収入未済額は前年度に比べ 4,953,000 円(31.9%)の減少となっている。

歳 出

| 款 別 \ 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 1. 総 務 費 | 円 163,285,000 | 円 139,336,778 | 円 23,948,222 | % 85.3 |
| 2. 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 3,579,290,000 | 3,512,759,271 | 66,530,729 | 98.1 |
| 3. 諸 支 出 金 | 123,122,000 | 122,844,724 | 277,276 | 99.8 |
| 4. 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.0 |
| 合 計 | 3,866,697,000 | 3,774,940,773 | 91,756,227 | 97.6 |

支出済額は前年度に比べ 153,139,174 円(4.2%)の増加となっている。

(5) 稲沢西土地区画整理事業特別会計

| 区 分 \ 年 度 | 令和 3 年度 (A) | 令和 2 年度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 予 算 現 額 | 円 569,227,000 | 円 645,721,000 | 円 △76,494,000 | % 88.2 |
| 歳 入 総 額 | 560,735,626 | 720,739,292 | △160,003,666 | 77.8 |
| 歳 出 総 額 | 229,511,358 | 329,514,988 | △100,003,630 | 69.7 |
| 歳入歳出差引額 | 331,224,268 | 391,224,304 | △60,000,036 | 84.7 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 8,138,000 | 93,540,000 | △85,402,000 | 8.7 |
| 実 質 収 支 額 | 323,086,268 | 297,684,304 | 25,401,964 | 108.5 |

歳入歳出決算状況は前表のとおりで、これを款別にみると次表のとおりである。

歳 入

| 款 別 \ 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収 入 未 済 額 | 収 入 率 | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
| | | | | | 対 予 算 現 額 | 対 調 定 額 |
| 1. 保 留 地 処 分 金 | 円 58,000,000 | 円 43,947,922 | 円 43,947,922 | 円 0 | % 75.8 | % 100.0 |
| 2. 分 担 金 及 び 負 担 金 | 20,000,000 | 25,500,000 | 25,500,000 | 0 | 127.5 | 100.0 |
| 3. 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,000 | 63,400 | 63,400 | 0 | 6340.0 | 100.0 |
| 4. 繰 入 金 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 5. 繰 越 金 | 391,224,000 | 391,224,304 | 391,224,304 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 6. 諸 収 入 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 合 計 | 569,227,000 | 560,735,626 | 560,735,626 | 0 | 98.5 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ 160,003,666 円(22.2%)の減少となっている。

歳 出

| 款 別 \ 区 分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 1. 総 務 費 | 11,908,000 | 10,975,723 | 0 | 932,277 | 92.2 |
| 2. 土地区画整理事業費 | 462,540,000 | 218,535,635 | 8,138,000 | 235,866,365 | 47.2 |
| 3. 予 備 費 | 94,779,000 | 0 | 0 | 94,779,000 | 0.0 |
| 合 計 | 569,227,000 | 229,511,358 | 8,138,000 | 331,577,642 | 40.3 |

支出済額は前年度に比べ100,003,630円(30.3%)の減少となっている。

なお、翌年度繰越額8,138,000円は、土地区画整理事業費に係る繰越明許費である。

5 財産に関する調書

(1) 公有財産

ア 土地

| 区 | | 分 | 前年度末現在高 | 増減高 | 当年度末現在高 |
|------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 行政財産 | 本庁舎 | | ㎡ 34,869.77 | ㎡ 0.00 | ㎡ 34,869.77 |
| | その他の行政機関 | 消防施設 | 24,671.53 | 0.00 | 24,671.53 |
| | | その他の施設 | 56,115.45 | △121.00 | 55,994.45 |
| | | 小計 | 80,786.98 | △121.00 | 80,665.98 |
| | 公共用財産 | 学校 | 517,932.03 | 141.84 | 518,073.87 |
| | | 公営住宅 | 34,065.12 | 0.00 | 34,065.12 |
| | | 公園 | 191,814.81 | 0.00 | 191,814.81 |
| | | その他の施設 | 624,300.60 | △3,672.50 | 620,628.10 |
| | | 小計 | 1,368,112.56 | △3,530.66 | 1,364,581.90 |
| | 計 | | 1,483,769.31 | △3,651.66 | 1,480,117.65 |
| 普通財産 | 収益財産 | 103,998.22 | 972.96 | 104,971.18 | |
| | その他財産 | 145,645.63 | △462.18 | 145,183.45 | |
| | 計 | 249,643.85 | 510.78 | 250,154.63 | |
| 合計 | | 1,733,413.16 | △3,140.88 | 1,730,272.28 | |

イ 建 物

| 区 分 | | 木 造 (延面積) | | | 非 木 造 (延面積) | | | |
|------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------|
| | | 前年度末 現在高 | 増 減 高 | 当年度末 現在高 | 前年度末 現在高 | 増 減 高 | 当年度末 現在高 | |
| 行 政 財 産 | 本 庁 舎 | 0.00 ^{m²} | 0.00 ^{m²} | 0.00 ^{m²} | 15,954.26 ^{m²} | 0.00 ^{m²} | 15,954.26 ^{m²} | |
| | その他の 行政機関 | 消 防 施 設 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,057.10 | 46.53 | 7,103.63 |
| | | その他の施設 | 69.60 | 0.00 | 69.60 | 19,978.55 | 0.00 | 19,978.55 |
| | | 小 計 | 69.60 | 0.00 | 69.60 | 27,035.65 | 46.53 | 27,082.18 |
| | 公 共 用 財 産 | 学 校 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 217,152.04 | 0.00 | 217,152.04 |
| | | 公 営 住 宅 | 49.69 | 0.00 | 49.69 | 24,295.91 | 0.00 | 24,295.91 |
| | | 公 園 | 95.61 | 0.00 | 95.61 | 470.03 | 0.00 | 470.03 |
| | | その他の施設 | 6,326.52 | △0.80 | 6,325.72 | 106,004.26 | △1,978.03 | 104,026.23 |
| | | 小 計 | 6,471.82 | △0.80 | 6,471.02 | 347,922.24 | △1,978.03 | 345,944.21 |
| | 計 | | 6,541.42 | △0.80 | 6,540.62 | 390,912.15 | △1,931.50 | 388,980.65 |
| 普 通 財 産 | 収 益 財 産 | 1,776.96 | △125.47 | 1,651.49 | 3,253.51 | 1,634.84 | 4,888.35 | |
| | その他財産 | 1,771.55 | 0.00 | 1,771.55 | 1,193.77 | 0.00 | 1,193.77 | |
| | 計 | 3,548.51 | △125.47 | 3,423.04 | 4,447.28 | 1,634.84 | 6,082.12 | |
| 合 計 | | 10,089.93 | △126.27 | 9,963.66 | 395,359.43 | △296.66 | 395,062.77 | |

ウ 物 権

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決 算 年 度 中 増 減 高 | | 当年度末現在高 |
|-----------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| | | 増 | 減 | |
| 区 分 地 上 権 | 740.75 ^{m²} | 0.00 ^{m²} | 0.00 ^{m²} | 740.75 ^{m²} |

エ 有 価 証 券

| 区 分 | 額 面 | 前年度末現在高 | 決 算 年 度 中 増 減 高 | | 当年度末現在高 |
|-----|----------|-----------------|-----------------|-----|-----------------|
| | | | 増 | 減 | |
| 株 券 | 50,000 円 | 40株 2,000,000 円 | 0 円 | 0 円 | 40株 2,000,000 円 |

オ 出資による権利

| 区 分 | | 前年度末現在高 | 増 減 額 | 当年度末現在高 |
|-------------|---|-----------------|------------|-----------------|
| 出 資 金 | 稲 沢 市 土 地 開 発 公 社 | 円 11,474,000 | 円 0 | 円 11,474,000 |
| | 計 | 11,474,000 | 0 | 11,474,000 |
| 出 捐 金 | 愛 知 県 信 用 保 証 協 会 | 5,201,000 | 0 | 5,201,000 |
| | 公 益 財 団 法 人 一 宮 地 場 産 業 フ ァ ッ シ ョ ン デ ザ イン セ ン タ ー | 4,100,000 | 0 | 4,100,000 |
| | 公 益 財 団 法 人 愛 知 県 国 際 交 流 協 会 | 520,000 | 0 | 520,000 |
| | 一 般 財 団 法 人 地 域 活 性 化 セ ン タ ー | 770,000 | 0 | 770,000 |
| | 公 益 財 団 法 人 暴 力 追 放 愛 知 県 民 会 議 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 |
| | 社 会 福 祉 法 人 稲 沢 市 社 会 福 祉 協 議 会 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 |
| | 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 |
| | 一 般 財 団 法 人 稲 沢 市 文 化 振 興 財 団 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 |
| | 計 | 59,791,000 | 0 | 59,791,000 |
| 合 計 | 71,265,000 | 0 | 71,265,000 | |

(2) 物 品

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決 算 年 度 中 増 減 高 | | 当年度末現在高 |
|-------------------|----------|-----------------|---------|----------|
| | | 増 | 減 | |
| 1 品 1,000,000 円以上 | 品 756 | 品 22 | 品 17 | 品 761 |

(3) 基金

積立基金現在高表

| 区 | 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | | 当年度末現在高 |
|------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| | | | 増 | 減 | |
| 一 般 会 計 | 財政調整基金 | 円 4,231,692,596 | 円 201,305,873 | 円 0 | 円 4,432,998,469 |
| | 職員退職手当基金 | 493,818,145 | 152,389 | 0 | 493,970,534 |
| | 地域づくり事業基金 | 323,778,132 | 6,816,266 | 0 | 330,594,398 |
| | 減債基金 | 615,211,938 | 709,246,850 | 0 | 1,324,458,788 |
| | 公共施設整備基金 | 1,554,701,531 | 350,479,771 | 0 | 1,905,181,302 |
| | 森林環境譲与税基金 | 14,180,625 | 6,286,375 | 0 | 20,467,000 |
| | 福祉基金 | 779,743,467 | 0 | 7,475,000 | 772,268,467 |
| | 廃棄物処理事業基金 | 33,743,874 | 100,010,414 | 0 | 133,754,288 |
| | 祖父江霊園事業基金 | 88,932,529 | 27,445 | 0 | 88,959,974 |
| | 稲沢市民病院 施設等整備基金 | 208,864,033 | 64,454 | 0 | 208,928,487 |
| | 植木産業振興事業基金 | 132,282,121 | 0 | 3,498,179 | 128,783,942 |
| | 都市基盤整備基金 | 3,445,872,927 | 9,984,709 | 0 | 3,455,857,636 |
| | 公共下水道事業基金 | 468,485,213 | 144,571 | 0 | 468,629,784 |
| | 農業集落排水事業基金 | 69,181,006 | 21,350 | 0 | 69,202,356 |
| | コミュニティ・プラント 事業基金 | 7,742,913 | 2,391 | 0 | 7,745,304 |
| | 久納奨学基金 | 44,287,953 | 0 | 6,106,333 | 38,181,620 |
| | 文化振興基金 | 63,480,639 | 0 | 2,084,000 | 61,396,639 |
| | 尾張国分寺跡 史跡整備基金 | 101,381,467 | 31,286 | 0 | 101,412,753 |
| | 美術品等購入基金 | 11,279,440 | 14,982,801 | 0 | 26,262,241 |
| | スポーツ振興基金 | 9,426,381 | 0 | 536,091 | 8,890,290 |
| 計 | 12,698,086,930 | 1,399,556,945 | 19,699,603 | 14,077,944,272 | |
| 特別 会計 | 国民健康保険事業基金 | 572,869,783 | 0 | 60,000,000 | 512,869,783 |
| | 介護給付費準備基金 | 954,300,945 | 294,491 | 0 | 954,595,436 |
| | 計 | 1,527,170,728 | 294,491 | 60,000,000 | 1,467,465,219 |
| 合 | 計 | 14,225,257,658 | 1,399,851,436 | 79,699,603 | 15,545,409,491 |

※祖父江霊園事業基金については、令和2年度から一般会計に移管。

増加は積立てによるもので、減少は取崩しによるものである。

6 むすび

以上が、審査に付された令和3年度稲沢市一般・特別会計歳入歳出決算の概要である。

令和3年度は、平成30年1月に策定された「第6次稲沢市総合計画」の目指す「市民が、将来もずっと暮らし続けるまち」、「名古屋圏で働く人が、暮らしの場として憧れるまち」を実現するため、各種事業への取り組みがされた。

主な事業を掲げると、「まちの基盤づくり」の取組みとして、国府宮駅周辺再整備と鉄道高架化を見据えたまちづくりの調査及び検討が進められた。

「子育て・教育」の取組みとして、児童・生徒のICT教育の推進や、教職員の多忙化解消のためスクール・サポート・スタッフを大規模校8校に配置したほか、学校運営協議会を全校で実施し、学校や保護者に加え、地域住民等の意見を学校運営に反映させる仕組みを構築された。また、平和地区の認定こども園への円滑な移行のための合同保育事業実施や、新生児に国産木材のおもちゃを配付したほか、保育支援者を保育園2園に配置し、保育士の負担軽減と保育の質の向上を図った。

「福祉」の取組みとして、高齢者及び障害者等への外出支援事業である「稲沢おでかけタクシー」が本格運行された。また、基幹型地域包括支援センターの設置やフレイル予防の推進とともに、おくやみコーナーを設置し、手続きのワンストップ対応が実現された。

「産業・労働」の取組みとして、祖父江ぎんなんブランドを県内外にPRする場として、祖父江ぎんなんパークの供用が開始された。

「安心・安全」の取組みとして、避難所に感染症拡大予防対策用の資器材を整備するとともに、三宅川雨水対策の雨水貯留施設設置工事や水路整備工事を行い、地球温暖化が原因と言われる局地的な大雨等に対し、浸水被害の軽減に努めるための整備を継続して行っている。

上記事業のほか、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金を活用して、障害者及び高齢者支援並びにマイナンバーカード普及促進のための商品券事業や、キャッシュレス決済ポイント還元事業、子育て世帯臨時特別支援事業、小規模事業者活性化補助事業、農業者応援金交付事業、小中学校オンライン授業環境整備事業等数々の事業が展開された。

こうした各種事業を遂行した結果、一般会計と特別会計を合計した歳入決算額は80,568,174,583円、歳出決算額は75,225,757,681円で、歳入歳出の差引額から翌年度への繰越財源を差し引いた実質収支額は5,092,112,680円となり、前年度より2,362,925,863円(86.6%)の増加となった。

一般会計の歳入決算額は53,675,908,947円で、前年度に比べ13,623,967,721円(20.2%)の減収となった。歳入の中核をなす市税は21,234,330,192円で、前年度比616,042,061円(2.8%)の減収となった。その内、固定資産税は、10,153,715,517円で、前年度比345,555,649円(3.3%)の減収であった。

歳出決算額は49,375,198,524円で、前年度比15,954,259,077円(24.4%)の減額となった。この結果、実質収支額は4,058,544,201円の黒字となった。

市税全体における収入未済額は558,950,432円で、前年度より78,037,069円(12.3%)減少した。市税の滞納整理にあたっては、債権回収対策室を中心に積極的に取り組まれているが、今後とも税における公平性や財源確保の観点から、引き続き滞納の未然防止と整理促進に努められたい。

一般会計の不納欠損額は、32,331,487円で、前年度に比べ4,152,726円(14.7%)増加し、また、国民健康保険特別会計の不納欠損額は47,633,457円で前年度に比べ7,447,462円(13.5%)減少した。不納欠損処理は、市債権を消滅させる法律行為であり、地方自治法、地方税法、民法などが定める法律要件を満たし、法手続きを経ることによってのみ成立する。このことをよく認識し、法令に則した厳正な処理を確実に進められたい。

市債については、令和3年度末の現在高は47,983,652,931円で、前年度に比べ185,292,572円(0.4%)増加しており、債務残高の適切な管理に努められ、併せて、借地解消に向けて努力されたい。

また、安心と成長を呼ぶ「人」への投資の強化として、令和3年11月19日に閣議決定された「コロナ克服・新時代開拓のための経済対策」に基づき、市民病院看護師と同様に市立保育園の保育士における処遇改善を検討課題とされたい。

最後に、少子高齢化が進展し、人口減少社会が顕在化する中、扶助費の支出は確実に増大していくことから、財政状況は一層厳しさを増していく。このため、国庫や県支出金等の歳入確保に努めるとともに、事業の優先順位を精査し、公共施設の再編や一般競争入札のさらなる拡大により経費削減を図られたい。

また、新型コロナウイルス感染症の収束が見えない状況であるが、前例にとらわれることのない迅速かつ柔軟な行政運営が求められている。他部署との横の連携を取りながら、市役所全体の生産性を向上させ、市民ニーズに応えるとともに、財源確保につながる地域活性化策についても努力を積み重ねられたい。

いずれにしても地方自治法の理念である「最少の経費で最大の効果」を念頭におき、常に今よりも高い次元を意識したまちづくりに努めていただきたい。

決 算 審 查 資 料

一般会計・特別会計決算審査資料

目 次

| | | |
|------|--------------------|----|
| 資料 1 | 歳入歳出決算総括表 | 46 |
| 資料 2 | 各会計決算収支状況一覧表 | 48 |

資料 1

歳 入 歳 出

| 区 分 会 計 別 | | 歳 入 | | |
|--------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 総計決算額 | 重複控除額 | 純計決算額 |
| 一 般 会 計 | | 53,675,908,947 | 184,114,185 | 53,491,794,762 |
| 特 別 会 計 | | 26,892,265,636 | 4,323,247,189 | 22,569,018,447 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 | 12,706,834,290 | 853,346,622 | 11,853,487,668 |
| | 介 護 保 険 | 9,793,959,272 | 1,506,250,500 | 8,287,708,772 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 3,830,736,448 | 1,863,650,067 | 1,967,086,381 |
| | 稲 沢 西 土 地 区 画 整 理 事 業 | 560,735,626 | 100,000,000 | 460,735,626 |
| 合 計 | | 80,568,174,583 | 4,507,361,374 | 76,060,813,209 |

決算総括表

(単位：円)

| 歳 出 | | | 歳入歳出差引額 | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| 総計決算額 | 重複控除額 | 純計決算額 | 総 計 | 純 計 |
| 49,375,198,524 | 4,353,354,417 | 45,021,844,107 | 4,300,710,423 | 8,469,950,655 |
| 25,850,559,157 | 184,114,185 | 25,666,444,972 | 1,041,706,479 | △ 3,097,426,525 |
| 12,431,857,523 | 14,099,650 | 12,417,757,873 | 274,976,767 | △ 564,270,205 |
| 9,414,249,503 | 49,860,211 | 9,364,389,292 | 379,709,769 | △ 1,076,680,520 |
| 3,774,940,773 | 120,154,324 | 3,654,786,449 | 55,795,675 | △ 1,687,700,068 |
| 229,511,358 | 0 | 229,511,358 | 331,224,268 | 231,224,268 |
| 75,225,757,681 | 4,537,468,602 | 70,688,289,079 | 5,342,416,902 | 5,372,524,130 |

資料 2

各 会 計 決 算 収

| 区 分 会 計 別 | | 歳 入 総 額 | 歳 出 総 額 | 歳入歳出差引額 (A-B) | 翌年度へ繰り 越すべき財源 |
|--------------|-----------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | | A | B | C | D |
| 一 般 会 計 | | 53,675,908,947 | 49,375,198,524 | 4,300,710,423 | 242,166,222 |
| 特 別 会 計 | | 26,892,265,636 | 25,850,559,157 | 1,041,706,479 | 8,138,000 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 | 12,706,834,290 | 12,431,857,523 | 274,976,767 | 0 |
| | 介 護 保 険 | 9,793,959,272 | 9,414,249,503 | 379,709,769 | 0 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 3,830,736,448 | 3,774,940,773 | 55,795,675 | 0 |
| | 稲 沢 西 土 地 区 画 整 理 事 業 | 560,735,626 | 229,511,358 | 331,224,268 | 8,138,000 |
| 合 計 | | 80,568,174,583 | 75,225,757,681 | 5,342,416,902 | 250,304,222 |

(注) 翌年度へ繰り越すべき財源とは、翌年度繰り越し事業費総額から未収入特定財源を差し

支 状 況 一 覧 表

(単位：円)

| 実質収支額 (C-D) E | 前年度 実質収支額 F | 単年度収支額 (E-F) G | 積立金 H | 積立金 取崩額 I | 繰上 償還金 J | 実質単年度収支額 (G+H-I+J) K |
|---------------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------------|----------------|----------------------------|
| 4,058,544,201 | 1,759,118,805 | 2,299,425,396 | 801,663,274 | 0 | 0 | 3,101,088,670 |
| 1,033,568,479 | 912,913,750 | 120,654,729 | 0 | 0 | 0 | 120,654,729 |
| 274,976,767 | 268,578,776 | 6,397,991 | 0 | 0 | 0 | 6,397,991 |
| 379,709,769 | 275,316,649 | 104,393,120 | 0 | 0 | 0 | 104,393,120 |
| 55,795,675 | 44,939,021 | 10,856,654 | 0 | 0 | 0 | 10,856,654 |
| 323,086,268 | 324,079,304 | △ 993,036 | 0 | 0 | 0 | △ 993,036 |
| 5,092,112,680 | 2,672,032,555 | 2,420,080,125 | 801,663,274 | 0 | 0 | 3,221,743,399 |

引いた額である。

4 稲 監 第 3 6 号

令和 4 年 8 月 1 2 日

稲 沢 市 長 加 藤 錠 司 郎 様

| | |
|---------------|-----------|
| 稲 沢 市 監 査 委 員 | 樋 口 光 男 |
| 同 | 平 岡 弘 行 |
| 同 | 曾 我 部 博 隆 |

令和 3 年 度 稲 沢 市 基 金 運 用 状 況 審 査 意 見 に つ い て

地 方 自 治 法 第 241 条 第 5 項 の 規 定 に よ り 審 査 に 付 さ れ た 、 令 和 3
年 度 稲 沢 市 基 金 運 用 状 況 を 審 査 し た 結 果 、 次 の と お り そ の 意 見 を 提
出 し ま す 。

基金運用狀況

目 次

| | | | |
|-----|--------|-------|----|
| 第 1 | 審査の対象 | ..... | 51 |
| 第 2 | 審査の期間 | ..... | 51 |
| 第 3 | 審査の方法 | ..... | 51 |
| 第 4 | 審査の結果 | ..... | 51 |
| 第 5 | 基金運用状況 | ..... | 51 |

令和3年度稲沢市基金運用状況審査意見

第1 審査の対象

令和3年度 稲沢市基金運用状況

第2 審査の期間

令和4年6月3日から令和4年6月23日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された基金運用状況調書が関係法令に準拠して調製されているかを確認し、それらの計数と、関係諸帳簿・証拠書類及び提出された資料を照合し、併せて関係職員からの説明を聴取し、審査を実施した。

第4 審査の結果

計数は関係諸帳簿等と符合し正確であり、当該基金設置の目的に従って適正に運用・管理されていると認めた。

第5 基金運用状況

定額の資金をもって運用する土地開発基金の運用状況は次表のとおりである。

| 区分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | | 当年度末現在高 |
|-----|------------------|----------------|-------------|------------------|
| | | 増 | 減 | |
| 不動産 | ㎡ 4,442.34 | ㎡ 443.08 | ㎡ 443.08 | ㎡ 4,442.34 |
| 現金等 | 円 618,122,462 | 円 1,805,537 | 円 0 | 円 619,927,999 |

内 訳

| 増 | | 加 | 高 | 減 | 少 | 高 |
|-----|----------|---|------------|---------|---|-----------|
| 不動産 | 祖父江ぎんなん | | 443.08 | 祖父江ぎんなん | | 443.08 |
| | パーク用地 | | | パーク用地 | | |
| | 計 | | 443.08 | 計 | | 443.08 |
| 現金 | 利息 | 円 | 251,107 | 印紙代 | 円 | 5,000 |
| | 一般会計売却分 | | 8,777,984 | 用地代 | | 8,772,984 |
| | 基金財産貸付収入 | | 1,554,430 | | | |
| | 計 | | 10,583,521 | 計 | | 8,777,984 |

4 稲 監 第 3 7 号

令和 4 年 8 月 1 2 日

稲 沢 市 長 加 藤 錠 司 郎 様

| | |
|---------------|-----------|
| 稲 沢 市 監 査 委 員 | 樋 口 光 男 |
| 同 | 平 岡 弘 行 |
| 同 | 曾 我 部 博 隆 |

令和 3 年度稲沢市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された、令和 3 年度稲沢市病院事業会計、稲沢市水道事業会計、稲沢市公共下水道事業会計及び集落排水事業会計の決算について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

公 営 企 業 会 計

目 次

| | | |
|----|-----------|-----|
| 第1 | 審査の対象 | 53 |
| 第2 | 審査の期間 | 53 |
| 第3 | 審査の方法 | 53 |
| 第4 | 審査の結果 | 53 |
| | 病院事業会計 | |
| 1 | 業務概要 | 54 |
| 2 | 予算執行状況 | 57 |
| 3 | 経営状況 | 60 |
| 4 | 財政状況 | 66 |
| 5 | むすび | 71 |
| | 水道事業会計 | |
| 1 | 業務概要 | 73 |
| 2 | 予算執行状況 | 76 |
| 3 | 経営状況 | 78 |
| 4 | 財政状況 | 82 |
| 5 | むすび | 85 |
| | 公共下水道事業会計 | |
| 1 | 業務概要 | 87 |
| 2 | 予算執行状況 | 89 |
| 3 | 経営状況 | 92 |
| 4 | 財政状況 | 96 |
| 5 | むすび | 99 |
| | 集落排水事業会計 | |
| 1 | 業務概要 | 101 |
| 2 | 予算執行状況 | 103 |
| 3 | 経営状況 | 105 |
| 4 | 財政状況 | 108 |
| 5 | むすび | 111 |
| | 決算審査資料 | |
| | 病院事業会計 | 113 |
| | 水道事業会計 | 127 |
| | 公共下水道事業会計 | 139 |
| | 集落排水事業会計 | 149 |

令和3年度稲沢市公営企業会計決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 令和3年度 稲沢市病院事業会計決算
- 2 令和3年度 稲沢市水道事業会計決算
- 3 令和3年度 稲沢市公共下水道事業会計決算
- 4 令和3年度 稲沢市集落排水事業会計決算

第2 審査の期間

令和4年5月19日から令和4年6月28日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された病院事業会計を始め4事業会計決算書及び附属資料が地方公営企業法に基づいて作成されているかを確認し、これらの書類が本年度の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか否かを検証するため、関係諸帳簿、証拠書類及び各主管課等から提出された資料と照合し、併せて関係職員からの説明を聴取するとともに、既の実施した例月出納検査及び定期監査の結果をも参考にして審査を実施した。

また、経済性の発揮、公共の福祉増進という公営企業経営の基本原則に従って経営されているか否かの把握に努めた。

第4 審査の結果

病院事業会計を始め4事業会計決算を審査した結果、いずれも関係法令に準拠して作成されており、計数は関係諸帳簿等と符合し正確であり、経営成績及び財政状況を適正に表示していると認めた。

病院事業会計

1 業務概要

(1) 病院利用状況

| 区 分 | | 年 度 | 単位 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|-----------------|-----|-----------|----|----------|----------|---------|-----------------------|
| | | | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ (%) |
| 病 床 数 ① | | | 床 | 320 | 320 | 0 | 100.0 |
| 稼働病床数 | | | 床 | 242 | 242 | 0 | 100.0 |
| 診 療 患 者 | 入 院 | 年 延 数 ② | 人 | 56,795 | 58,199 | △1,404 | 97.6 |
| | | 1 日 平 均 ③ | 人 | 156 | 159 | △3 | 98.1 |
| | 外 来 | 年 延 数 ④ | 人 | 129,501 | 121,164 | 8,337 | 106.9 |
| | | 1 日 平 均 | 人 | 536 | 499 | 37 | 107.4 |
| | 計 | 年 延 数 | 人 | 186,296 | 179,363 | 6,933 | 103.9 |
| 病 床 利 用 率 | | | % | 48.6 | 49.8 | △1.2 | — |
| 稼働病床利用率 | | | % | 68.1 | 69.0 | △0.9 | — |
| 外来入院患者比率④/②×100 | | | % | 228.0 | 208.2 | 19.8 | — |

(注1) 入院診療日数 令和3年度365日(令和2年度365日)

(注2) 外来診療日数 令和3年度242日(令和2年度243日)

入院外来患者延数は186,296人で、前年度に比べ6,933人(3.9%)の増加となっている。その内訳をみると、入院患者延数は56,795人で前年度に比べ1,404人(2.4%)の減少、外来患者延数は129,501人で前年度に比べ8,337人(6.9%)の増加となっており、稼働病床利用率は68.1%で、前年度より0.9ポイント低下している。

診療科目別に患者数を前年度と比較すると次表のとおりである。

| 診療科目 | 令和3年度(A) | | | 令和2年度(B) | | | 対前年度比較(A)-(B) | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|
| | 入 院 | 外 来 | 計 | 入 院 | 外 来 | 計 | 入 院 | 外 来 | 計 |
| 内 科 | 人 25,314 | 人 48,735 | 人 74,049 | 人 26,824 | 人 44,435 | 人 71,259 | 人 △1,510 | 人 4,300 | 人 2,790 |
| 小 児 科 | 342 | 3,992 | 4,334 | 363 | 3,241 | 3,604 | △21 | 751 | 730 |
| 外 科 | 6,966 | 7,518 | 14,484 | 7,701 | 7,537 | 15,238 | △735 | △19 | △754 |
| 整形外科 | 9,053 | 9,975 | 19,028 | 8,873 | 9,667 | 18,540 | 180 | 308 | 488 |
| 脳神経外科 | 10,328 | 14,104 | 24,432 | 10,403 | 12,817 | 23,220 | △75 | 1,287 | 1,212 |
| 皮膚科 | 406 | 10,628 | 11,034 | 175 | 10,435 | 10,610 | 231 | 193 | 424 |
| 泌尿器科 | 1,774 | 8,747 | 10,521 | 1,073 | 8,747 | 9,820 | 701 | 0 | 701 |
| 婦人科 | 514 | 2,830 | 3,344 | 233 | 2,485 | 2,718 | 281 | 345 | 626 |
| 眼 科 | 162 | 5,774 | 5,936 | 218 | 5,937 | 6,155 | △56 | △163 | △219 |
| 耳鼻咽喉科 | 999 | 8,300 | 9,299 | 1,048 | 7,728 | 8,776 | △49 | 572 | 523 |
| 歯科口腔外科 | 937 | 8,898 | 9,835 | 1,288 | 8,135 | 9,423 | △351 | 763 | 412 |
| 計 | 56,795 | 129,501 | 186,296 | 58,199 | 121,164 | 179,363 | △1,404 | 8,337 | 6,933 |

単位:人

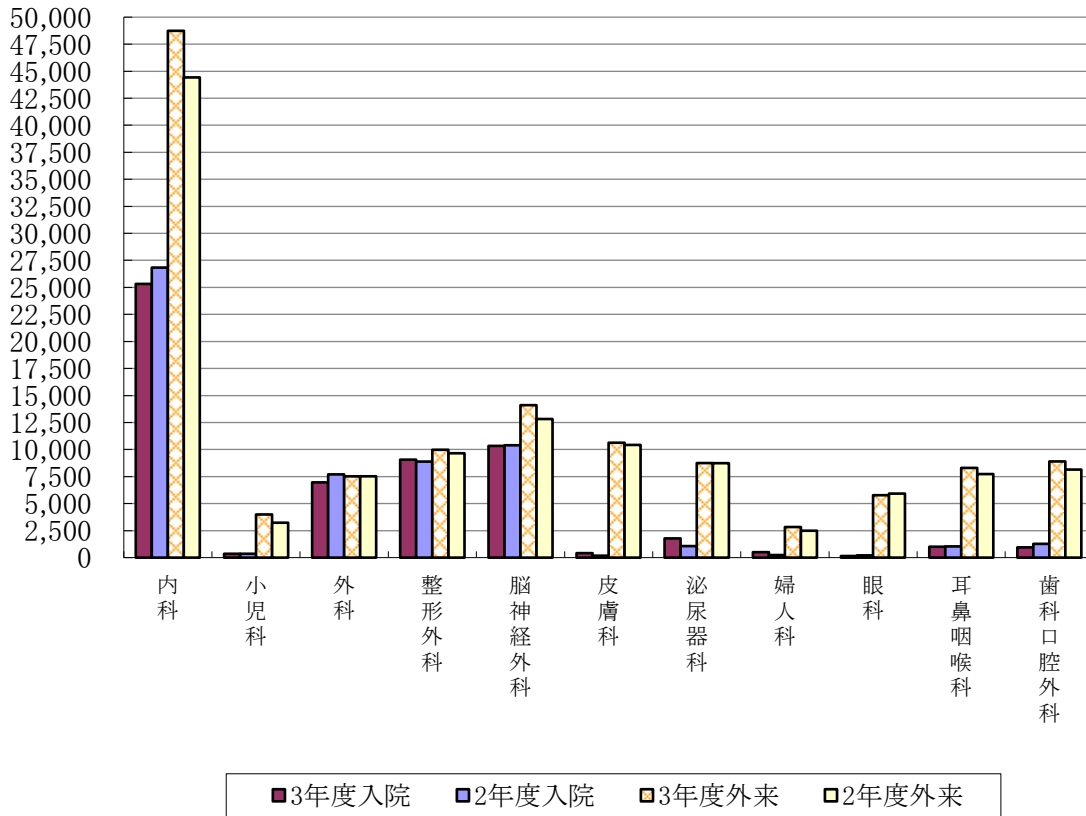


図1 診療科目別患者数の構成

単位:千円

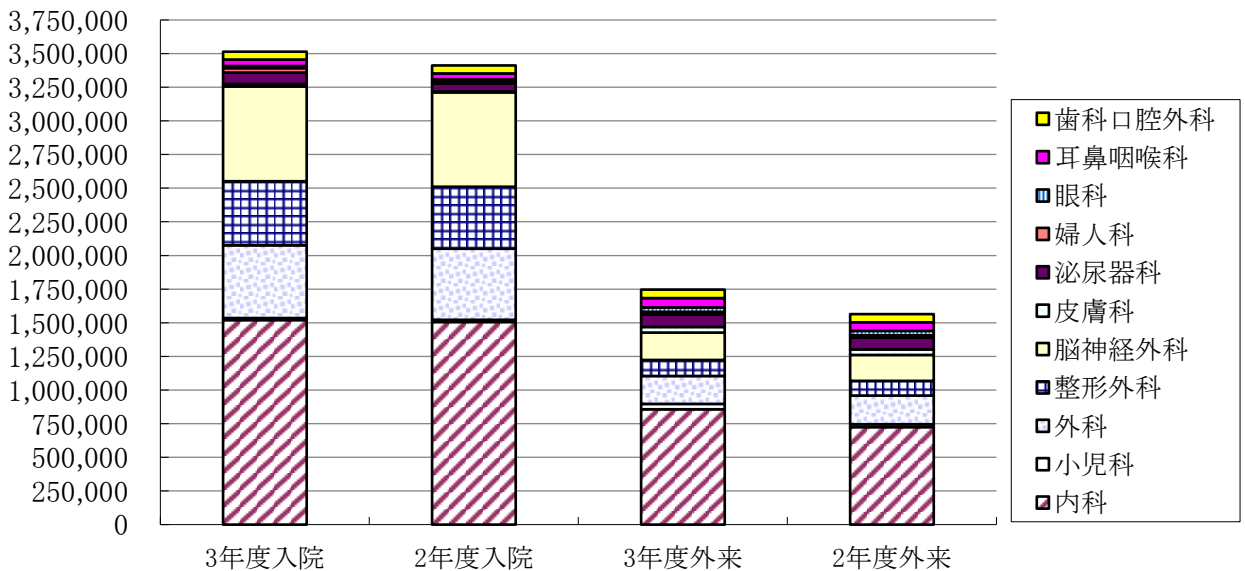


図2 診療科目別診療報酬の構成

(2) 職員数

(単位：人)

| 区 分 | | 年 度 | 令和 3 年度 (A) | 令和 2 年度 (B) | 対 前 年 度 比 較 (A)-(B) |
|----------------|-------------|-----|-------------|-------------|------------------------|
| 病 院 事 業 管 理 者 | | | 1 | 1 | 0 |
| 医 師 | | | 35 | 38 | △3 |
| 内 訳 | 内 科 | | 10 | 11 | △1 |
| | 小 児 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 外 科 | | 6 | 6 | 0 |
| | 整 形 外 科 | | 3 | 3 | 0 |
| | 脳 神 経 外 科 | | 4 | 4 | 0 |
| | 皮 膚 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 泌 尿 器 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 婦 人 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 眼 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 耳 鼻 咽 喉 科 | | 1 | 1 | 0 |
| | 歯 科 口 腔 外 科 | | 2 | 2 | 0 |
| | そ の 他 | | 4 | 6 | △2 |
| 看 護 師 等 | | | 223 | 226 | △3 |
| 内 訳 | 看 護 師 | | 220 | 223 | △3 |
| | 准 看 護 師 | | 3 | 3 | 0 |
| 医 療 技 術 員 | | | 73 | 68 | 5 |
| 内 訳 | 薬 剤 師 | | 14 | 13 | 1 |
| | 放 射 線 技 師 | | 14 | 12 | 2 |
| | 検 査 技 師 | | 14 | 14 | 0 |
| | 歯 科 衛 生 士 | | 2 | 2 | 0 |
| | 理 学 療 法 士 | | 13 | 13 | 0 |
| | 作 業 療 法 士 | | 7 | 6 | 1 |
| | 言 語 聴 覚 士 | | 2 | 2 | 0 |
| | 臨 床 工 学 技 士 | | 3 | 2 | 1 |
| | 栄 養 士 | | 4 | 4 | 0 |
| 事 務 員 | | | 37 | 36 | 1 |
| 小 計 | | | 369 | 369 | 0 |
| フルタイム会計年度任用職員 | | | 66 | 65 | 1 |
| パートタイム会計年度任用職員 | | | 54 | 52 | 2 |
| 委 託 職 員 | | | 115 | 118 | △3 |
| 合 計 | | | 604 | 604 | 0 |

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

| 区 | 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の 構 成 比 |
|---|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------|---------------|
| | | 円 | 円 | % | % |
| | 病 院 事 業 収 益 | 8,385,434,000 | 8,130,239,222 (25,574,451) | 97.0 | 100.0 |
| 内 | 医 業 収 益 | 5,895,907,000 | 5,585,840,591 (20,810,457) | 94.7 | 68.7 |
| | 医 業 外 収 益 | 2,431,340,000 | 2,478,379,324 (4,752,280) | 101.9 | 30.5 |
| 訳 | 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 収 益 | 58,185,000 | 66,009,725 (11,714) | 113.4 | 0.8 |
| | 特 別 利 益 | 2,000 | 9,582 | 479.1 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

収益的収入の予算額 8,385,434,000 円に対して決算額は 8,130,239,222 円で収入率は 97.0%となっている。

医業収益の主なものは次のとおりである。

入院収益 3,513,467,437 円 [うち仮受消費税及び地方消費税 △472,304 円]
 外来収益 1,717,806,832 円 [うち仮受消費税及び地方消費税 771,750 円]

支出

| 区 | 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 | 決算額の 構 成 比 |
|---|--------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------|------|---------------|
| | | 円 | 円 | 円 | % | % |
| | 病 院 事 業 費 用 | 7,701,307,000 | 7,154,769,402 (181,085,659) | 546,537,598 | 92.9 | 100.0 |
| 内 | 医 業 費 用 | 7,364,159,457 | 6,863,678,891 (180,882,603) | 500,480,566 | 93.2 | 96.0 |
| | 医 業 外 費 用 | 258,669,000 | 223,604,638 (598) | 35,064,362 | 86.4 | 3.1 |
| | 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 費 用 | 73,097,000 | 67,106,330 (202,458) | 5,990,670 | 91.8 | 0.9 |
| 訳 | 特 別 損 失 | 381,543 | 379,543 | 2,000 | 99.5 | 0.0 |
| | 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

収益的支出の予算額 7,701,307,000 円に対して決算額は 7,154,769,402 円で、執行率は 92.9%となっている。

医業費用の主なものは次のとおりである。

給与費 3,693,270,180 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 3,110,748 円]

経費 1,381,921,601円 [うち仮払消費税及び地方消費税 123,278,854円]

材料費 1,137,378,076円 [うち仮払消費税及び地方消費税 53,266,606円]

(2) 資本的収入及び支出

収入

| 区 | 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の 構 成 比 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 円 | 円 | % | % |
| 資 | 本 的 収 入 | 522,026,000 | 504,632,000 | 96.7 | 100.0 |
| 内 訳 | 出 資 金 | 49,614,000 | 49,614,000 | 100.0 | 9.8 |
| | 企 業 債 | 210,000,000 | 148,300,000 | 70.6 | 29.4 |
| | 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| | 寄 付 金 | 1,000 | 10,000,000 | 1,000,000.0 | 2.0 |
| | 投 資 回 収 金 | 50,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| | 補 助 金 負 担 金 | 262,360,000 | 296,718,000 | 113.1 | 58.8 |

資本的収入の予算額 522,026,000円に対して決算額は 504,632,000円で、収入率は 96.7%となっている。

補助金負担金は、主に市一般会計負担金 213,293,000円である。

支出

| 区 | 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 | 決算額の 構 成 比 |
|------------|-------------|-------------|-----------------------------|----------------|---------|-------|---------------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 資 | 本 的 支 出 | 655,121,000 | 654,614,884 (24,119,359) | 0 | 506,116 | 99.9 | 100.0 |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 266,565,000 | 266,059,415 (24,119,359) | 0 | 505,585 | 99.8 | 40.6 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 388,556,000 | 388,555,469 | 0 | 531 | 100.0 | 59.4 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

資本的支出の予算額 655,121,000円に対して決算額は 654,614,884円で、執行率は 99.9%となっている。

建設改良費の主なものは次のとおりである。

資産購入費のうち医療器械購入費 203,887,640円

[うち仮払消費税及び地方消費税 18,535,240円]

ガンマカメラ、X線CT装置等

企業債償還金は、新稲沢市民病院建築事業等によるものである。

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 149,982,884 円は、過年度分損益勘定留保資金 148,866,526 円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,116,358 円で補填されている。

3 経営状況

(1) 経営収支

| 科目 \ 年度 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 事業収益 | 円 8,104,664,771 | 円 7,888,892,834 | 円 215,771,937 | % 102.7 |
| 事業費用 | 7,132,880,192 | 7,126,325,239 | 6,554,953 | 100.1 |
| 当年度純利益 (当年度純損失) | 971,784,579 | 762,567,595 | 209,216,984 | 127.4 |

経営収支は、事業収益 8,104,664,771 円に対して事業費用が 7,132,880,192 円となり、971,784,579 円の純利益となった。

(2) 医業収益

| 科目 \ 年度 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 医業収益 | 円 5,565,030,134 | % 100.0 | 円 5,276,307,563 | % 100.0 | 円 288,722,571 | % 105.5 |
| 内 | 入院収益 | 3,513,939,741 63.1 | 3,440,582,821 65.2 | 73,356,920 102.1 | | |
| | 外来収益 | 1,717,035,082 30.9 | 1,563,527,799 29.6 | 153,507,283 109.8 | | |
| 訳 | その他 医業収益 | 334,055,311 6.0 | 272,196,943 5.2 | 61,858,368 122.7 | | |

医業収益は 5,565,030,134 円で事業収益の 68.7% を占め、前年度に比べ 288,722,571 円(5.5%) の増加となっている。これは、主に外来収益が 153,507,283 円(9.8%) 増加したことによるものである。

なお、その他医業収益の主なものは、市一般会計負担金 128,867,000 円及び公衆衛生活動収益 128,646,687 円である。

患者 1 人 1 日あたりの医業収益を入院、外来別にみると次表のとおりである。

| 科目 \ 年度 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|---------|-------------|-------------|------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 入院収益 | 円 61,871 | 円 59,118 | 円 2,753 | % 104.7 |
| 外来収益 | 13,259 | 12,904 | 355 | 102.8 |

患者 1 人 1 日当たりの入院収益は 61,871 円で、前年度に比べ 2,753 円(4.7%) の増加となっており、外来収益は 13,259 円で、前年度に比べ 355 円(2.8%) の増加となっている。

単位：千円

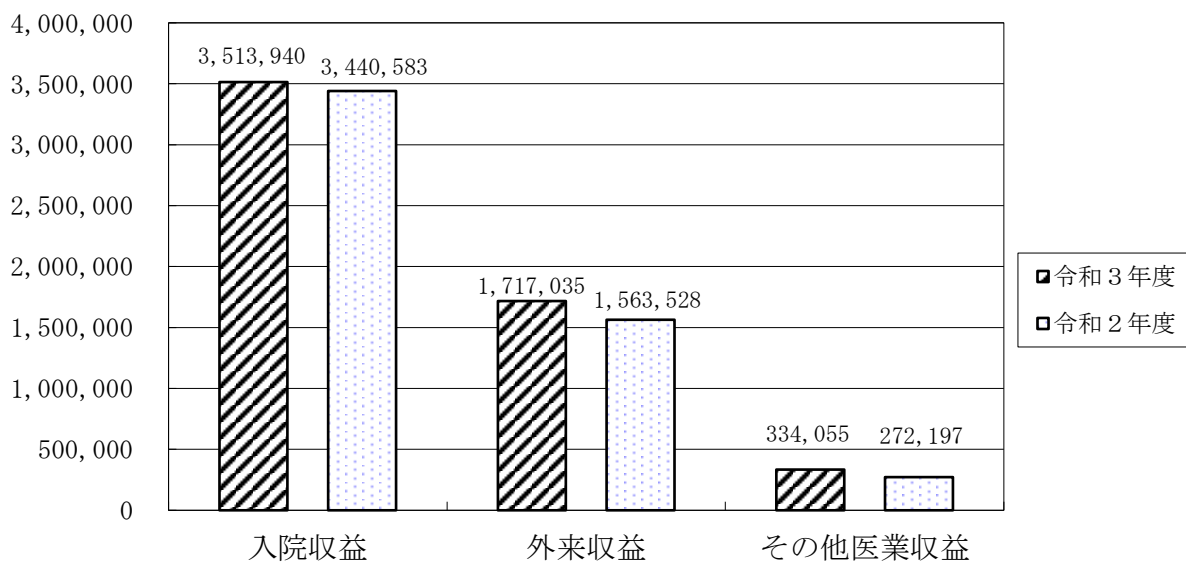


図3 医業収益の構成

(3) 医業外収益

| 科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|-------|
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 医業外収益 | 2,473,627,044 | 100 | 2,568,862,411 | 100.0 | △95,235,367 | 96.3 | |
| 内訳 | 受取利息配当金 | 16,821 | 0.0 | 6,153 | 0.0 | 10,668 | 273.4 |
| | 他会計補助金負担金 | 387,486,000 | 15.7 | 483,220,000 | 18.8 | △95,734,000 | 80.2 |
| | 補助金 | 1,671,879,000 | 67.6 | 1,686,827,000 | 65.7 | △14,948,000 | 99.1 |
| | 負担金交付金 | 51,523,422 | 2.1 | 6,740,262 | 0.2 | 44,783,160 | 764.4 |
| | 患者外寝具収益 | 24,554 | 0.0 | 36,748 | 0.0 | △12,194 | 66.8 |
| | 長期前受金戻入 | 310,974,210 | 12.5 | 336,206,146 | 13.1 | △25,231,936 | 92.5 |
| | その他医業外収益 | 51,723,037 | 2.1 | 55,826,102 | 2.2 | △4,103,065 | 92.7 |

医業外収益は2,473,627,044円で、前年度に比べ95,235,367円(3.7%)の減少となっている。これは、主に他会計補助金負担金が95,734,000円(19.8%)減少したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 受取利息配当金は、預金利息である。

イ 他会計補助金負担金は、市一般会計負担金323,300,000円、市一般会計補助金64,186,000円である。

ウ 補助金は、県費補助金1,665,868,000円、国庫補助金6,011,000円である。

エ 負担金交付金は、広域第二次救急病院交付金 6,597,422 円、コロナ自宅療養者医療提供事業交付金 42,826,000 円、コロナウイルスワクチン接種支援事業交付金 2,100,000 円である。

オ 患者外寝具収益は、付添寝具収益である。

カ 長期前受金戻入は、主にその他長期前受金戻入 221,188,060 円である。

キ その他医業外収益は、主に新型コロナウイルスワクチン集団接種 20,480,914 円である。

(4) 訪問看護ステーション事業収益

| 年度 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|----------------|-------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 訪問看護ステーション事業収益 | | 円 65,998,011 | % 100.0 | 円 43,722,860 | % 100.0 | 円 22,275,151 | % 150.9 |
| 内 訳 | 事業収益 | 65,628,011 | 99.4 | 42,276,860 | 96.7 | 23,351,151 | 155.2 |
| | 事業外収益 | 370,000 | 0.6 | 1,446,000 | 3.3 | △1,076,000 | 25.6 |

訪問看護ステーション事業収益は 65,988,011 円であり、科目別内容は次のとおりである。

ア 事業収益は、主に医療保険収益 33,114,052 円、介護保険収益 32,396,772 円である。

イ 事業外収益は、主に新型コロナウイルス感染症自宅療養者等への医療提供事業交付金 310,000 円である。

(5) 特別利益

| 年度 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|-------|------------|------------|---------|--------|------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A) - (B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 特別利益 | | 円 9,582 | % 100.0 | 円 0 | % - | 円 9,582 | % 皆増 |
| 内 訳 | 過年度損益 | 9,582 | 100.0 | 0 | - | 9,582 | 皆増 |
| | 修正益 | | | | | | |

(6) 医業費用

| 年度 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|-------|--------------------|------------|--------------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 医業費用 | | 円 6,682,796,288 | % 100.0 | 円 6,671,872,010 | % 100.0 | 円 10,924,278 | % 100.2 |
| 内 | 給与費 | 3,690,159,432 | 55.2 | 3,611,670,675 | 54.2 | 78,488,757 | 102.2 |
| | 材料費 | 1,084,111,470 | 16.2 | 1,055,699,166 | 15.8 | 28,412,304 | 102.7 |
| | 経費 | 1,258,642,747 | 18.8 | 1,190,143,473 | 17.8 | 68,499,274 | 105.8 |
| | 減価償却費 | 621,927,380 | 9.3 | 793,954,229 | 11.9 | △172,026,849 | 78.3 |
| 訳 | 資産減耗費 | 9,445,209 | 0.2 | 2,802,917 | 0.0 | 6,642,292 | 337.0 |
| | 研究研修費 | 18,510,050 | 0.3 | 17,601,550 | 0.3 | 908,500 | 105.2 |

医業費用は 6,682,796,288 円で事業費用の 93.7% を占め、前年度に比べ 10,924,278 円 (0.2%) の増加となっている。これは、主に給与費が 78,488,757 円 (2.2%) 増加したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 材料費は、主に薬品費 550,864,495 円及び診療材料費 525,962,815 円である。

イ 経費は、主に委託料 863,760,142 円及び光熱水費 122,278,591 円である。

ウ 減価償却費は、主に建物減価償却費 305,414,514 円及び医療器械減価償却費 197,639,066 円である。

エ 資産減耗費は、主に固定資産除却費 8,303,086 円である。

オ 研究研修費は、主に研究雑費 8,828,078 円及び図書費 8,607,713 円である。

医業収益に対する給与費、材料費及び経費の割合を年度比較すると次表のとおりである。

| 年度 科目 | | 令和 3 年度 | 医業収益に対する率(A) | 令和 2 年度 | 医業収益に対する率(B) | 対前年度比較 (A)-(B) |
|----------|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|
| 医業収益 | | 円 5,565,030,134 | % — | 円 5,276,307,563 | % — | — |
| 給与費 | | 3,690,159,432 | 66.3 | 3,611,670,675 | 68.5 | △2.2 |
| 材料費 | | 1,084,111,470 | 19.5 | 1,055,699,166 | 20.0 | △0.5 |
| 経費 | | 1,258,642,747 | 22.6 | 1,190,143,473 | 22.6 | 0.0 |

(7) 医業外費用

| 年度 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|-------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 医業外費用 | | 円 382,800,489 | % 100.0 | 円 397,638,000 | % 100.0 | 円 △14,837,511 | % 96.3 |
| 内 訳 | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 80,377,598 | 21.0 | 83,412,443 | 21.0 | △3,034,845 | 96.4 |
| | 長期前払消費税 勘定償却 | 69,674,605 | 18.2 | 69,068,682 | 17.3 | 605,923 | 100.9 |
| | 雑損失 | 232,748,286 | 60.8 | 245,156,875 | 61.7 | △12,408,589 | 94.9 |

医業外費用は 382,800,489 円で、前年度に比べ 14,837,511 円(3.7%)の減少となっている。これは主に雑損失が 12,408,589 円(5.1%)減少したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 支払利息及び企業債取扱諸費は、企業債利息及び長期借入金利息である。

イ 長期前払消費税勘定償却は、資本的支出に係る控除対象外消費税額を 10 年間で償却し、費用配分することで費用の平準化を図るものである。

ウ 雑損失は、主に消費税関係雑支出 232,739,492 円である。

(8) 訪問看護ステーション事業費用

| 年度 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|----------------|-------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 訪問看護ステーション事業費用 | | 円 66,903,872 | % 100.0 | 円 56,815,229 | % 100.0 | 円 10,088,643 | % 117.8 |
| 内 訳 | 給与費 | 64,761,764 | 96.8 | 54,268,475 | 95.5 | 10,493,289 | 119.3 |
| | 材料費 | 0 | 0.0 | 6,290 | 0.0 | △6,290 | 皆減 |
| | 経費 | 1,788,928 | 2.7 | 1,610,918 | 2.8 | 178,010 | 111.1 |
| | 減価償却費 | 321,195 | 0.5 | 321,195 | 0.6 | 0 | 100.0 |
| | 研究研修費 | 31,985 | 0.0 | 608,351 | 1.1 | △576,366 | 5.3 |

訪問看護ステーション事業費用は 66,903,872 円であり、科目別内容は次のとおりである。

ア 経費は、主に賃借料 725,500 円、燃料費 367,876 円及び通信運搬費 268,889 円である。

イ 減価償却費は、車両運搬具減価償却費 321,195 円である。

ウ 研究研修費は、研究雑費 29,911 円及び旅費 2,074 円である。

(9) 特別損失

| 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|--------|--------------|--------------|------------|---------|--------|--------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 特別損失 | | 円 379,543 | % 100.0 | 円 0 | % - | 円 379,543 | % 皆増 |
| 内 訳 | 過年度損益 修正損 | 379,543 | 100.0 | 0 | - | 379,543 | 皆増 |

4 財政状況

(1) 資産

| 科 目 | | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固 定 資 産 | | 円 8,532,201,691 | % 67.8 | 円 8,967,307,900 | % 75.3 | 円 △435,106,209 | % 95.1 |
| 内 訳 | 有 形 固 定 資 産 | 8,310,469,047 | 66.1 | 8,696,780,652 | 73.0 | △386,311,605 | 95.6 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 | 221,732,644 | 1.7 | 270,527,248 | 2.3 | △48,794,604 | 82.0 |
| 流 動 資 産 | | 4,047,809,358 | 32.2 | 2,942,453,207 | 24.7 | 1,105,356,151 | 137.6 |
| 内 訳 | 現 金 預 金 | 2,739,783,303 | 21.8 | 1,082,985,867 | 9.1 | 1,656,797,436 | 253.0 |
| | 未 収 金 | 1,265,716,804 | 10.1 | 1,818,582,224 | 15.3 | △552,865,420 | 69.6 |
| | 貯 蔵 品 | 42,309,251 | 0.3 | 40,885,116 | 0.3 | 1,424,135 | 103.5 |
| 資 産 合 計 | | 12,580,011,049 | 100.0 | 11,909,761,107 | 100.0 | 670,249,942 | 105.6 |

資産合計は 12,580,011,049 円で、前年度に比べ 670,249,942 円(5.6%)の増加となっている。これは、主に現金預金が 1,656,797,436 円(153.0%)増加したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 有形固定資産は、主に建物 5,106,886,896 円である。

イ 投資その他の資産は、長期貸付金 16,800,000 円、長期貸付金貸倒引当金 △16,800,000 円及び長期前払消費税 221,732,644 円である。

ウ 現金預金は、主に預金 2,735,075,256 円である。

エ 貯蔵品は、主に薬品 39,710,018 円である。

未収金の内訳は次表のとおりである。なお、未収金貸倒引当金は過去の実績等から予想される債権の貸倒額を事前に計上したものである。

| 科 目 | 年 度 | 令 和 3 年 度 (A) | 令 和 2 年 度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 医 業 未 収 金 | | 円 824,859,556 | 円 878,624,445 | 円 △53,764,889 | % 93.9 |
| 内 訳 | 保 険 未 収 金 | 703,915,716 | 784,082,047 | △80,166,331 | 89.8 |
| | 窓 口 未 収 金 | 62,748,274 | 65,311,871 | △2,563,597 | 96.1 |
| | 窓 口 未 収 金 (ク レジット分) | 10,499,431 | 10,215,420 | 284,011 | 102.8 |
| | そ の 他 医 業 未 収 金 | 47,696,135 | 19,015,107 | 28,681,028 | 250.8 |
| 医 業 外 未 収 金 | | 352,585,588 | 859,716,972 | △507,131,384 | 41.0 |
| 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 未 収 金 | | 14,083,279 | 7,865,346 | 6,217,933 | 179.1 |
| そ の 他 未 収 金 | | 78,260,000 | 73,994,000 | 4,266,000 | 105.8 |
| 未 収 金 貸 倒 引 当 金 | | △4,071,619 | △1,618,539 | △2,453,080 | 251.6 |
| 未 収 金 合 計 | | 1,265,716,804 | 1,818,582,224 | △552,865,420 | 69.6 |

医業未収金のうち保険未収金は 703,915,716 円で、前年度に比べ 80,166,331 円 (10.2%)減少している。

(2) 負債

| 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|------|---------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定負債 | | 円 7,221,924,622 | % 75.1 | 円 7,376,651,299 | % 74.0 | 円 △154,726,677 | % 97.9 |
| 内 | 企業債 | 5,443,026,939 | 56.6 | 5,584,522,869 | 56.0 | △141,495,930 | 97.5 |
| | 他会計借入金 | 500,000,000 | 5.2 | 500,000,000 | 5.0 | 0 | 100.0 |
| 訳 | 引当金 | 1,278,897,683 | 13.3 | 1,292,128,430 | 13.0 | △13,230,747 | 99.0 |
| 流動負債 | | 1,111,645,710 | 11.5 | 1,303,988,460 | 13.0 | △192,342,750 | 85.2 |
| 内 | 企業債 | 289,795,930 | 3.0 | 388,555,469 | 3.9 | △98,759,539 | 74.6 |
| | 未払金 | 597,991,433 | 6.2 | 674,068,637 | 6.7 | △76,077,204 | 88.7 |
| 訳 | 引当金 | 194,535,005 | 2.0 | 212,264,000 | 2.1 | △17,728,995 | 91.6 |
| | その他流動負債 | 29,323,342 | 0.3 | 29,100,354 | 0.3 | 222,988 | 100.8 |
| 繰延収益 | | 1,286,311,771 | 13.4 | 1,292,690,981 | 13.0 | △6,379,210 | 99.5 |
| 内 | 長期前受金 | 4,686,137,237 | 48.7 | 4,384,672,237 | 44.0 | 301,465,000 | 106.9 |
| | 収益化累計額 | △3,399,825,466 | △35.3 | △3,091,981,256 | △31.0 | △307,844,210 | 110.0 |
| 負債合計 | | 9,619,882,103 | 100.0 | 9,973,330,740 | 100.0 | △353,448,637 | 96.5 |

負債合計は9,619,882,103円で、前年度に比べ353,448,637円(3.5%)の減少となっている。これは、主に固定負債のうち企業債が141,495,930円(2.5%)減少したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 固定負債の企業債は、償還期日が1年を超えている建設改良等の財源に充てるための企業債である。

イ 固定負債の引当金は退職給付引当金である。

ウ 流動負債の企業債は、償還期日が1年以内の建設改良等の財源に充てるための企業債である。

エ 未払金は、主に医業未払金550,713,511円であり、うち薬品未払金147,909,683円、退職手当121,633,544円及び診療材料未払金79,769,086円である。

オ 流動負債の引当金は賞与引当金である。

カ その他流動負債は、主に所得税等預り金である。

キ 繰延収益は、償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等の長期前受金及びこれにかかる減価償却分の収益化累計額である。

(3) 資 本

| 科 目 | | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|-------|--------------------|------------|--------------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 資 本 金 | | 円 3,776,868,285 | % 127.6 | 円 3,727,254,285 | % 192.5 | 円 49,614,000 | % 101.3 |
| 内 訳 | 資 本 金 | 3,776,868,285 | 127.6 | 3,727,254,285 | 192.5 | 49,614,000 | 101.3 |
| 剰 余 金 | | △816,739,339 | △27.6 | △1,790,823,918 | △92.5 | 974,084,579 | 45.6 |
| 内 訳 | 資本剰余金 | 167,777,200 | 5.7 | 165,477,200 | 8.5 | 2,300,000 | 101.4 |
| 内 訳 | 利益剰余金 | △984,516,539 | △33.3 | △1,956,301,118 | △101.0 | 971,784,579 | 50.3 |
| 資 本 合 計 | | 2,960,128,946 | 100.0 | 1,936,430,367 | 100.0 | 1,023,698,579 | 152.9 |

資本合計は 2,960,128,946 円で、前年度に比べ 1,023,698,579 円(52.9%)の増加となっている。これは、利益剰余金額の変動によるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 資本金は、主に繰入資本金 3,734,230,000 円である。

イ 資本剰余金は、主に補助金 154,400,000 円である。

ウ 利益剰余金は、主に当年度未処理欠損金 1,403,565,055 円である。

(4) 財務分析

病院事業の財政状態を示す主な財務比率をみると次表のとおりである。

| 分析項目 | 単位 | 算式 | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対前年度比較 (A)-(B) |
|-----------------|----|---|--------------|--------------|-------------------|
| 自己資本構成比率 | % | $\frac{\text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 35.7 | 27.1 | 8.6 |
| 固定資産対 長期資本比率 | % | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 72.6 | 81.6 | △9.0 |
| 流動比率 | % | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 492.5 | 321.4 | 171.1 |

ア 自己資本構成比率は、総資本の中で自己資本の占める割合を示し、この比率が高いほど経営の安全性は大きいとされ、35.7%で前年度より 8.6 ポイント上昇している。

イ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも 100%以下が望ましいとされ、72.6%で前年度より 9.0 ポイント低下している。

ウ 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、少なくとも 100%以上が理想とされ、492.5%で前年度より 171.1 ポイント上昇している。

5 むすび

以上が、審査に付された令和3年度稲沢市病院事業会計決算の概要である。

平成26年11月に許可病床数320床、稼働病床数228床として新市民病院が開院し、平成28年3月に地域包括ケア病棟を46床開床、令和元年度には、4月に老年内科を開設、10月に39床を休床、2月に訪問看護ステーションを開設した。令和3年度末現在は稼働病床数242床、休床数78床となっている。

まず、業務状況についてみると、

患者数は延べ186,296人で、前年度に比べて6,933人(3.9%)の増加となった。

その内訳は、入院患者数が延べ56,795人で、前年度に比べ1,404人(2.4%)の減少、外来患者数が延べ129,501人で、8,337人(6.9%)の増加となった。

次に、経営状況についてみると、

事業収益は8,104,664,771円で、前年度に比べ、入院及び外来収益が増加したことにより215,771,937円(2.7%)の増加、事業費用は7,132,880,192円で、前年度に比べ6,554,953円(0.1%)の増加となった。この結果、事業収益から事業費用を差し引いた971,784,579円が、当年度の純利益額である。

また、病院経営の根幹をなす医業収支をみると1,117,766,154円の損失で、前年度と比較して損失が277,798,293円減少している。

一般会計からの繰入金は779,260,000円で、内訳は、事業収益中、負担金が452,167,000円、補助金が64,186,000円であり、また、建設改良費や企業債償還に係る資本的収入では、負担金が213,293,000円、出資金が49,614,000円である。

令和3年度は、令和2年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症陽性患者の受入れ、発熱外来の実施、ワクチン集団接種などを行い、感染拡大防止に全力で努め、地域の基幹病院として市民の期待に応えることができたことは、病院関係者の努力の成果である。

今後は、地域や時代のニーズに合った医業の展開を積極的に進め、外来患者を増やすとともに稼働病床利用率を引上げ、減少した外来収益及び入院収益の回復に努められたい。併せて、窓口における未収金に対しては、公平負担の見地から適切な債権管理を行うよう組織的に取り組まれたい。

最後に、アフターコロナを見据えて、市民病院が地域医療を担っていくために、医師を始めとする人材の確保に努め、健全経営の実現に邁進していただきたい。そのためにも、国から要請されている公立病院経営強化プランを適切に策定し、引続き医療従事者と事務職員が一丸となって努力されたい。

【参 考】 病院業務概要の推移

| 年度 | 患者数(人) | | 病床 | | 職員数(人) ※注1 | | | | 人件費 比率 (%) ※注2 | 純利益 (千円) |
|----------|--------|---------|-----|------------|------------|-----------|-----|-----|-------------------------|-------------|
| | 入院 | 外来 | 数 | 利用率 (%) | 正規 | 臨時 ※注6 | 委託 | 合計 | | |
| 平成 26 | 57,931 | 115,938 | 320 | 43.8 | 310 | 76 | 111 | 497 | 70.1 | △2,645,775 |
| 27 | 63,929 | 140,939 | 320 | 54.6 | 323 | 89 | 112 | 524 | 64.5 | △360,526 |
| 28 | 70,160 | 138,119 | 320 | 60.1 | 347 | 96 | 114 | 557 | 63.0 | △317,155 |
| 29 | 66,613 | 138,059 | 320 | 57.0 | 368 | 96 | 114 | 578 | 67.4 | △594,406 |
| 30 | 68,944 | 138,601 | 320 | 59.0 | 381 | 91 | 117 | 589 | 66.1 | △395,725 |
| 令和 元 | 67,695 | 137,652 | 320 | 57.8 | 368 | 108 | 116 | 592 | 64.8 | △438,174 |
| 2 | 58,199 | 121,164 | 320 | 49.8 | 369 | 117 | 118 | 604 | 68.5 | 762,568 |
| 3 | 56,795 | 129,501 | 320 | 48.6 | 369 | 120 | 115 | 604 | 66.3 | 971,785 |

(注1) 職員数は、各年度末の状況を示し、うち、臨時職員及び委託職員は、8時間勤務換算による人員を掲げたものである。なお、委託職員は、市民病院内に常駐し病院の関係事務事業を行っている者である。

(注2) 人件費比率は、給与費を医業収益で割った割合を示す。

(注3) 平成26年10月31日以前の病床数は392床である。

(注4) 平成26年度の純利益のうち、△1,487,045千円が制度改正（過年度分退職給付引当金等）、△1,064,464千円が病院移転（旧病院固定資産除却費等）による特別損失である。

(注5) 平成27年度の純利益のうち239,821千円が旧病院用地の売却益による特別利益である。

(注6) 臨時職員は令和2年度から会計年度任用職員に移行した。

水道事業会計

1 業務概要

(1) 業務実績

| 区 分 | 年 度 | 単位 | 令和 3 年度 (A) | 令和 2 年度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ (%) |
| 行政区域内人口 | | 人 | 134,748 | 135,941 | △1,193 | 99.1 |
| 年度末給水人口 | | 人 | 134,692 | 135,885 | △1,193 | 99.1 |
| 普及率 | | % | 99.9 | 99.9 | 0.0 | — |
| 年度末給水栓数 | | 栓 | 58,828 | 58,426 | 402 | 100.7 |
| 配水量 | 年間 ① | m ³ | 15,302,292 | 15,408,307 | △106,015 | 99.3 |
| | 1か月平均 | m ³ | 1,275,191 | 1,284,026 | △8,835 | 99.3 |
| | 1日平均 | m ³ | 41,924 | 42,215 | △291 | 99.3 |
| | 1日最大 | m ³ | 44,912 | 45,476 | △564 | 98.8 |
| 1日配水能力 | | m ³ | 71,000 | 71,000 | 0 | 100.0 |
| 有収水量 | 年間 ② | m ³ | 14,176,840 | 14,355,566 | △178,726 | 98.8 |
| | 1か月平均 | m ³ | 1,181,403 | 1,196,297 | △14,894 | 98.8 |
| | 1日平均 | m ³ | 38,841 | 39,330 | △489 | 98.8 |
| 取水量 | 地下水 | m ³ | 8,906,251 | 8,699,236 | 207,015 | 102.4 |
| | 県水 ③ | m ³ | 6,396,041 | 6,709,071 | △313,030 | 95.3 |
| | 計 | m ³ | 15,302,292 | 15,408,307 | △106,015 | 99.3 |
| 県水依存率 ③/①×100 | | % | 41.8 | 43.5 | △1.7 | — |
| 有収率 ②/①×100 | | % | 92.6 | 93.2 | △0.6 | — |
| 職員数 | 損益勘定 | 人 | 19 | 20 | △1 | 95.0 |
| | 資本勘定 | 人 | 9 | 9 | 0 | 100.0 |
| | パートタイム 会計年度任用職員 | 人 | 2 | 2 | 0 | 100.0 |
| | 計 | 人 | 30 | 31 | △1 | 96.8 |

本年度末現在において給水栓数 58,828 栓、給水人口 134,692 人であり、前年度に比べて給水栓数については 402 栓の増加、給水人口については 1,193 人の減少となっている。

また、普及率については、行政区域内人口 134,748 人に対し、99.9%を示している。

なお、年間配水量については 15,302,292 m³で前年度に比べて 106,015 m³(0.7%)の減少となり、年間有収水量については 14,176,840 m³で前年度に比べて 178,726 m³(1.2%)の減少となっている。

この結果、有収率については 92.6%を示し、前年度より 0.6 ポイント低下している。

(2) 年度別配水量及び有収水量

過去5年間の年度別配水量、有収水量及び有収率は次のとおりである。

| 年度 | 区分 | 配水量 | 対前年度比率 | 有収水量 | 対前年度比率 | 有収率 |
|--------|----|-------------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-------|
| 令和3年度 | | 15,302,292 ^{m³} | 99.3% | 14,176,840 ^{m³} | 98.8% | 92.6% |
| 令和2年度 | | 15,408,307 | 101.0 | 14,355,566 | 101.7 | 93.2 |
| 令和元年度 | | 15,248,823 | 99.5 | 14,115,144 | 99.6 | 92.6 |
| 平成30年度 | | 15,329,938 | 98.2 | 14,170,726 | 99.4 | 92.4 |
| 平成29年度 | | 15,605,727 | 99.2 | 14,253,924 | 98.9 | 91.3 |

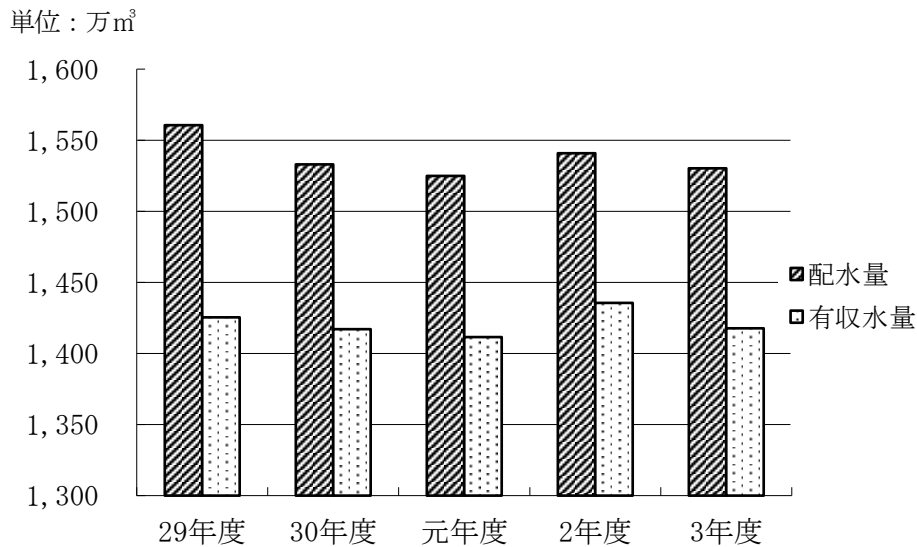


図1 年度別配水量及び有収水量

(3) 施設の利用状況

過去5年間の施設利用率等は次のとおりである。

| 分析項目 | 算式 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 |
|-------|--|--------|--------|-------|-------|-------|
| 施設利用率 | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$ | 60.2% | 59.2% | 58.7% | 59.5% | 59.0% |
| 負荷率 | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$ | 90.5 | 87.3 | 91.1 | 92.8 | 93.3 |
| 最大稼働率 | $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$ | 66.5 | 67.7 | 64.4 | 64.1 | 63.3 |

本年度の1日配水能力は71,000 m³と前年度と同じで1日平均配水量が41,924 m³と前年度に比べて291 m³(0.7%)の減少となった結果、施設の利用状況を総合的に表す施設利用率は59.0%となり、前年度より0.5ポイント低下している。

負荷率は93.3%で、前年度より0.5ポイント上昇している。これは、1日最大配水量が減少したことによるものである。

また、最大稼働率は63.3%で、前年度より0.8ポイント低下している。これも、1日最大配水量が減少したことによるものである。

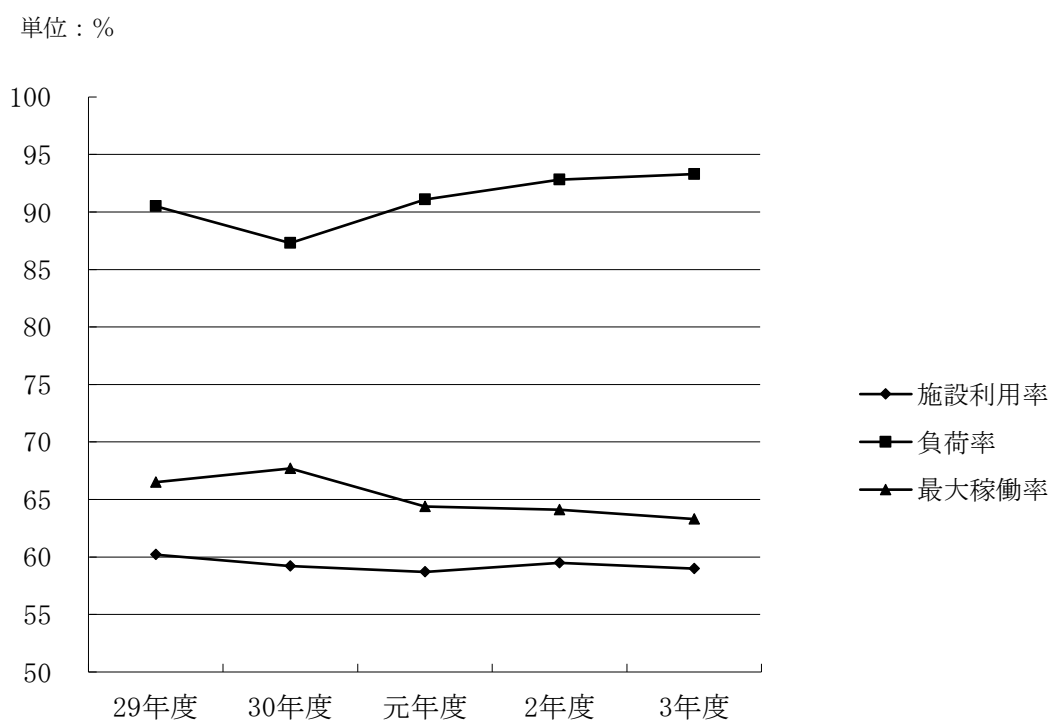


図2 施設の利用状況

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 |
|--------|---------------|--------------------------------|-------|---------|
| | 円 | 円 | % | % |
| 水道事業収益 | 2,855,023,000 | 2,837,537,068 (235,412,278) | 99.4 | 100.0 |
| 内 | 営業収益 | 2,624,578,000 | 99.1 | 91.6 |
| | 営業外収益 | 230,435,000 | 103.0 | 8.4 |
| 訳 | 特別利益 | 10,000 | 156.3 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

収益的収入の予算額 2,855,023,000 円に対して決算額 2,837,537,068 円で、収入率は 99.4%となっている。

営業収益の主なものは次のとおりである。

| | | |
|---------|-----------------|--------------------------------|
| 給水収益 | 2,552,385,539 円 | [うち仮受消費税及び地方消費税 232,035,049 円] |
| その他営業収益 | 34,185,000 円 | [うち仮受消費税及び地方消費税 2,840,453 円] |
| 負担金 | 8,355,311 円 | |

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 | 決算額の構成比 |
|--------|---------------|-------------------------------|------------|-------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 水道事業費用 | 2,395,212,000 | 2,300,662,181 (91,231,983) | 94,549,819 | 96.1 | 100.0 |
| 内 | 営業費用 | 2,294,721,614 | 90,237,140 | 96.1 | 95.8 |
| | 営業外費用 | 96,612,400 | 3,016,005 | 96.9 | 4.1 |
| 訳 | 特別損失 | 2,877,986 | 296,674 | 89.7 | 0.1 |
| | 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

収益的支出の予算額 2,395,212,000 円に対して決算額は 2,300,662,181 円で、執行率は 96.1%となっている。

営業費用の主なものは次のとおりである。

| | |
|---------|---|
| 減価償却費 | 992,002,906 円 |
| 原水及び浄水費 | 591,765,793 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 53,072,703 円] |
| 配水及び給水費 | 383,867,049 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 26,372,159 円] |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 | |
|-----------|-------------|----------------------------|---------------------------|---------|------|
| | 円 | 円 | % | % | |
| 資 本 的 収 入 | 747,517,000 | 595,319,774 (7,647,290) | 79.6 | 100.0 | |
| 内 訳 | 企 業 債 | 250,000,000 | 250,000,000 | 100.0 | 42.0 |
| | 出 資 金 | 98,934,000 | 58,438,000 | 59.1 | 9.8 |
| | 負 担 金 | 261,983,000 | 157,542,774 (948,290) | 60.1 | 26.5 |
| | 補 助 金 | 75,000,000 | 55,650,000 | 74.2 | 9.3 |
| | 新規給水負担金 | 61,600,000 | 73,689,000 (6,699,000) | 119.6 | 12.4 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

資本的収入の予算額 747,517,000 円に対して決算額は 595,319,774 円で、収入率は 79.6%となっている。

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 | 決算額の構成比 | |
|-----------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|---------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % | |
| 資 本 的 支 出 | 2,796,553,000 | 1,666,418,928 (123,047,605) | 986,950,000 | 143,184,072 | 59.6 | 100.0 | |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 2,591,281,000 | 1,461,918,037 (123,047,605) | 986,950,000 | 142,412,963 | 56.4 | 87.7 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 204,502,000 | 204,500,891 | 0 | 1,109 | 100.0 | 12.3 |
| | 過 年 度 返 還 金 | 770,000 | 0 | 0 | 770,000 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

資本的支出の予算額 2,796,553,000 円に対して決算額は 1,666,418,928 円で、執行率は 59.6%となっている。

建設改良費の主なものは次のとおりである。

整備事業費 1,149,494,231 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 94,906,064 円]

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,071,099,154 円は、過年度分損益勘定留保資金 724,985,744 円、減債積立金 204,500,891 円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 141,612,519 円で補填されている。

なお、翌年度繰越額 986,950,000 円は、建設改良費に係る地方公営企業法第 26 条第 1 項の規定による繰越額である。

3 経営状況

(1) 経営収支

| 科目 \ 年度 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 事業収益 | 円 2,602,160,721 | 円 2,441,913,273 | 円 160,247,448 | % 106.6 |
| 事業費用 | 2,163,127,643 | 2,132,179,953 | 30,947,690 | 101.5 |
| 当年度純利益 (当年度純損失) | 439,033,078 | 309,733,320 | 129,299,758 | 141.7 |

経営収支は、事業収益2,602,160,721円に対して事業費用が2,163,127,643円となり、439,033,078円の純利益となった。

(2) 収益の状況

| 科目 \ 年度 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
|---------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|-------------------|-------|
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 営業収益 | 円 2,364,719,848 | % 90.9 | 円 2,194,302,373 | % 89.9 | 円 170,417,475 | % 107.8 | |
| 内 訳 | 給水収益 | 2,320,350,490 | 89.2 | 2,140,533,670 | 87.7 | 179,816,820 | 108.4 |
| | 受託工事収益 | 4,669,500 | 0.2 | 6,845,285 | 0.3 | △2,175,785 | 68.2 |
| | 負担金 | 8,355,311 | 0.3 | 16,833,453 | 0.7 | △8,478,142 | 49.6 |
| | その他 営業収益 | 31,344,547 | 1.2 | 30,089,965 | 1.2 | 1,254,582 | 104.2 |
| 営業外収益 | 237,425,243 | 9.1 | 247,529,529 | 10.1 | △10,104,286 | 95.9 | |
| 内 訳 | 受取利息 及び配当金 | 618,839 | 0.0 | 1,390,400 | 0.1 | △771,561 | 44.5 |
| | 他会計負担金 | 2,213,000 | 0.1 | 2,214,000 | 0.1 | △1,000 | 100.0 |
| | 長期前受金 戻入 | 228,548,982 | 8.8 | 237,957,080 | 9.7 | △9,408,098 | 96.0 |
| | 雑収益 | 6,044,422 | 0.2 | 5,968,049 | 0.2 | 76,373 | 101.3 |
| 特別利益 | 15,630 | 0.0 | 81,371 | 0.0 | △65,741 | 19.2 | |
| 内 訳 | 過年度損益 修正益 | 15,630 | 0.0 | 81,371 | 0.0 | △65,741 | 19.2 |
| 合計 | 2,602,160,721 | 100.0 | 2,441,913,273 | 100.0 | 160,247,448 | 106.6 | |

営業収益は2,364,719,848円で事業収益の90.9%を占め、前年度に比べ170,417,475円(7.8%)の増加となっている。これは、主に給水収益が179,816,820円(8.4%)増加したことによるものである。

また、営業外収益は237,425,243円で事業収益の9.1%を占め、前年度に比べ10,104,286円(4.1%)の減少となっている。これは、主に受取利息及び配当金が771,561円(55.5%)減少したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 他会計負担金は、一般会計負担金（児童手当負担金）である。

イ 長期前受金戻入は、償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等が長期前受金として計上されたもののうち、減価償却分を収益化したものである。

ウ 雑収益は、主に発生品組替益 4,690,740 円である。

(3) 費用の状況

| 科目 | 令和 3 年 度 | | 令和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | | |
|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-------|
| | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| | 円 | % | 円 | % | 円 | % | |
| 営 業 費 用 | 2,113,750,161 | 97.7 | 2,080,342,830 | 97.6 | 33,407,331 | 101.6 | |
| 内 訳 | 原水及び浄水費 | 538,693,090 | 24.9 | 556,300,084 | 26.1 | △17,606,994 | 96.8 |
| | 配水及び給水費 | 357,900,735 | 16.5 | 338,865,308 | 15.9 | 19,035,427 | 105.6 |
| | 受託工事費 | 4,440,000 | 0.2 | 6,505,099 | 0.3 | △2,065,099 | 68.3 |
| | 業 務 費 | 94,395,084 | 4.4 | 96,291,208 | 4.5 | △1,896,124 | 98.0 |
| | 総 係 費 | 98,478,042 | 4.6 | 83,824,670 | 4.0 | 14,653,372 | 117.5 |
| | 減価償却費 | 992,002,906 | 45.8 | 944,988,675 | 44.3 | 47,014,231 | 105.0 |
| | 資産減耗費 | 27,840,304 | 1.3 | 53,567,786 | 2.5 | △25,727,482 | 52.0 |
| 営 業 外 費 用 | 46,887,995 | 2.2 | 51,268,316 | 2.4 | △4,380,321 | 91.5 | |
| 内 訳 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 46,887,995 | 2.2 | 51,268,316 | 2.4 | △4,380,321 | 91.5 |
| 特 別 損 失 | 2,489,487 | 0.1 | 568,807 | 0.0 | 1,920,680 | 437.7 | |
| 内 訳 | 過年度損益修正損 | 934,501 | 0.0 | 313,671 | 0.0 | 620,830 | 297.9 |
| | その他特別損失 | 1,554,986 | 0.1 | 255,136 | 0.0 | 1,299,850 | 609.5 |
| 合 計 | 2,163,127,643 | 100.0 | 2,132,179,953 | 100.0 | 30,947,690 | 101.5 | |

営業費用は 2,113,750,161 円で事業費用の 97.7%を占め、前年度に比べ 33,407,331 円 (1.6%)の増加となっている。これは、主に減価償却費が 47,014,231 円 (5.0%)増加したことによるものである。

なお、営業外費用は 46,887,995 円で事業費用の 2.2%を占め、前年度に比べ 4,380,321 円 (8.5%)の減少となっている。これは支払利息及び企業債取扱諸費が減少したことによるものである。

また、特別損失は 2,489,487 円で前年度に比べ 1,920,680 円 (337.7%)の増加となっている。これは、その他特別損失が 1,299,850 円 (509.5%)増加したことによるものである。

(4) 給水原価及び供給単価の推移

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令 和 元 年 度 | 令 和 2 年 度 | 令 和 3 年 度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 給 水 原 価 | 円/m ³ 123.72 | 円/m ³ 131.51 | 円/m ³ 132.12 | 円/m ³ 131.46 | 円/m ³ 135.97 |
| 供 給 単 価 | 165.39 | 165.30 | 165.27 | 149.11 | 163.67 |

(注) 給水原価 = (経常費用－受託工事費－長期前受金戻入) ÷ 年間有収水量

供給単価 = 給水収益 ÷ 年間有収水量

本年度の経営成績を料金の原価計算からみると、1 m³当たりの給水原価（製造原価）は135 円 97 銭、1 m³当たりの供給単価（販売価格）は163 円 67 銭となった。

単位：円/m³

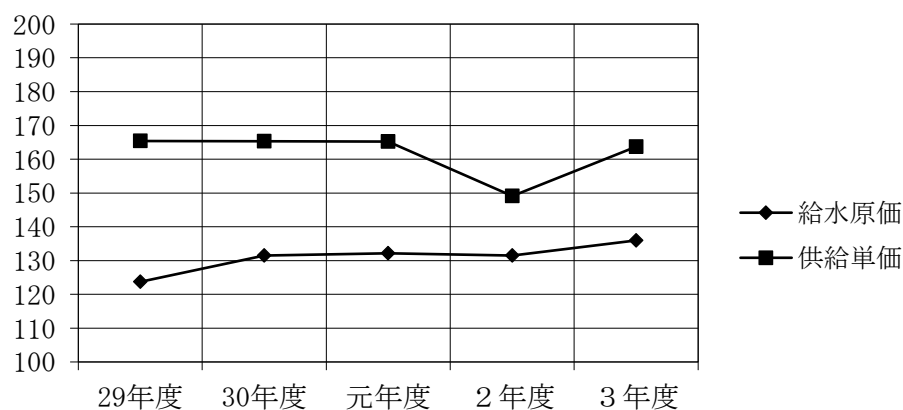


図3 給水原価及び供給単価

(5) 資本費原価及び給与費原価の推移

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令 和 元 年 度 | 令 和 2 年 度 | 令 和 3 年 度 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資 本 費 原 価 | 円/m ³ 80.99 | 円/m ³ 86.70 | 円/m ³ 88.33 | 円/m ³ 91.47 | 円/m ³ 95.27 |
| 給 与 費 原 価 | 12.69 | 14.10 | 12.58 | 10.43 | 11.50 |

(注) 資本費原価 = (減価償却費＋企業債利息＋受水費×0.6) ÷ 年間有収水量

給与費原価 = 給与費総額(退職給与金を含む。) ÷ 年間有収水量

1 m³当たりの資本費原価は95 円 27 銭、1 m³当たりの給与費原価は11 円 50 銭となった。

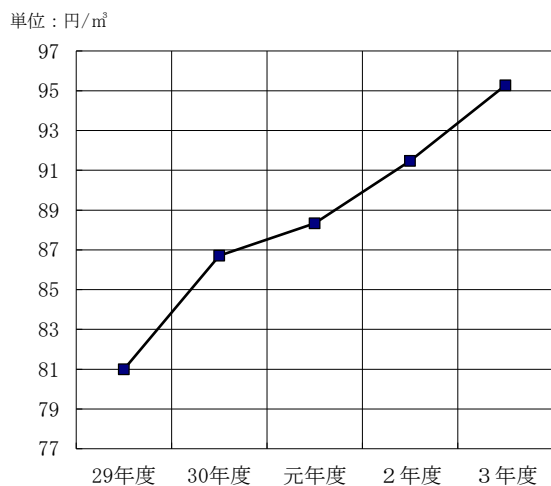


図4 資本費原価

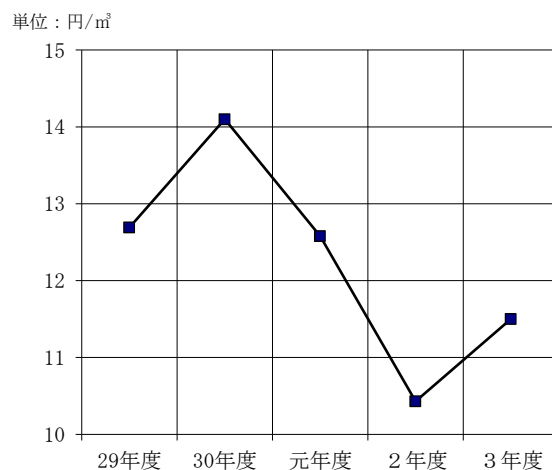


図5 給与費原価

(6) 減価償却費、企業債利息及び受水費の推移

| 区分 \ 年度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 減 価 償 却 費 | 千円 762,996 | 千円 853,094 | 千円 876,320 | 千円 944,989 | 千円 992,003 |
| 企 業 債 利 息 | 68,327 | 62,607 | 55,920 | 51,268 | 46,888 |
| 受 水 費 | 538,499 | 521,483 | 524,316 | 528,025 | 519,471 |

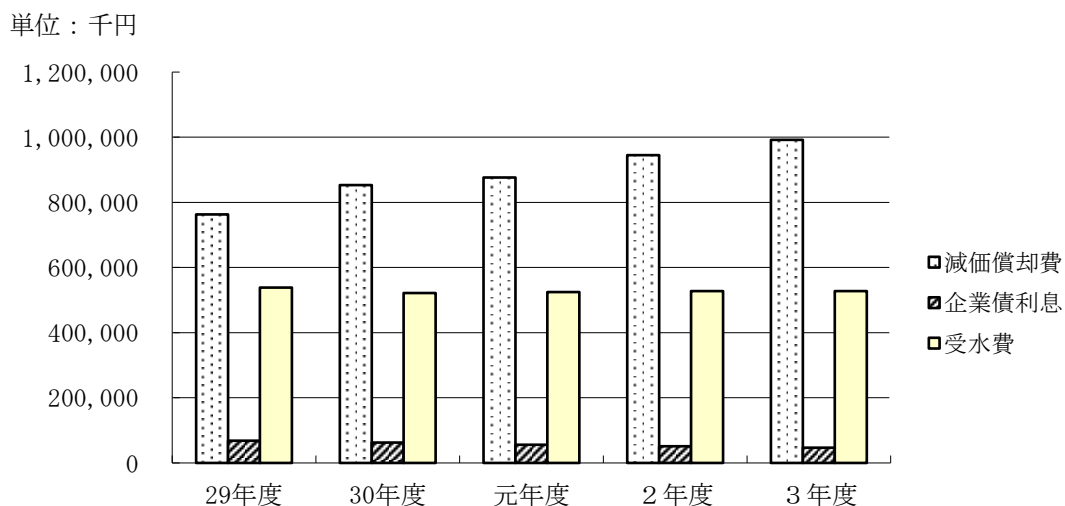


図6 減価償却費、企業債利息及び受水費

(7) 水道料金不納欠損処分の推移

| 区分 \ 年度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
|--------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 水 道 料 金 不 納 欠 損 処 分 額 | 円 971,410 | 円 1,036,068 | 円 634,519 | 円 504,578 | 円 667,504 |

4 財政状況

(1) 資産

| 科目 \ 年度 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|--------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定資産 | | 円 25,325,231,231 | % 90.5 | 円 24,947,715,405 | % 90.2 | 円 377,515,826 | % 101.5 |
| 内 訳 | 有形固定資産 | 25,324,874,431 | 90.5 | 24,947,358,605 | 90.2 | 377,515,826 | 101.5 |
| | 無形固定資産 | 356,800 | 0.0 | 356,800 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 流動資産 | | 2,663,239,209 | 9.5 | 2,701,647,943 | 9.8 | △38,408,734 | 98.6 |
| 内 訳 | 現金預金 | 1,901,576,947 | 6.8 | 2,228,896,986 | 8.1 | △327,320,039 | 85.3 |
| | 未収金 | 455,084,257 | 1.6 | 403,318,212 | 1.5 | 51,766,045 | 112.8 |
| | 貯蔵品 | 1,778,005 | 0.0 | 1,532,745 | 0.0 | 245,260 | 116.0 |
| | 前払金 | 304,800,000 | 1.1 | 67,900,000 | 0.2 | 236,900,000 | 448.9 |
| 資産合計 | | 27,988,470,440 | 100.0 | 27,649,363,348 | 100.0 | 339,107,092 | 101.2 |

資産合計は27,988,470,440円で、前年度に比べ339,107,092円(1.2%)の増加となっている。これは、主に有形固定資産が377,515,826円(1.5%)増加したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

ア 有形固定資産は、主に構築物22,039,941,001円である。

イ 現金預金は、主に預金1,901,169,528円である。

未収金の内訳は次のとおりである。なお、未収金貸倒引当金は過去の実績等から予想される債権の貸倒額を事前に計上したものである。

| 科目 \ 年度 | | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|----------|--------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 営業未収金 | | 円 289,861,199 | 円 266,951,053 | 円 22,910,146 | % 108.6 |
| 内 訳 | 未収給水収益 | 246,704,792 | 251,296,228 | △4,591,436 | 98.2 |
| | 未収給水 工事収益 | 5,136,450 | 1,213,300 | 3,923,150 | 423.3 |
| | 未収工事 負担金 | 799,067 | 277,635 | 521,432 | 287.8 |
| | 未収他会 計負担金 | 5,975,000 | 14,163,000 | △8,188,000 | 42.2 |
| | その他営業 未収金 | 31,245,890 | 890 | 31,245,000 | 3,510,774.2 |
| 営業外未収金 | | 2,213,000 | 46,850,837 | △44,637,837 | 4.7 |
| その他未収金 | | 164,394,058 | 91,059,322 | 73,334,736 | 180.5 |
| 未収金貸倒引当金 | | △1,384,000 | △1,543,000 | 159,000 | 89.7 |
| 未収金合計 | | 455,084,257 | 403,318,212 | 51,766,045 | 112.8 |

営業未収金のうち未収給水収益は 246,704,792 円で前年度に比べ 4,591,436 円(1.8%)減少している。

(2) 負債

| 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|------|---------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-----------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定負債 | | 円 3,679,011,400 | % 37.1 | 円 3,632,000,225 | % 36.0 | 円 47,011,175 | % 101.3 |
| 内訳 | 企業債 | 3,347,475,686 | 33.8 | 3,307,561,528 | 32.8 | 39,914,158 | 101.2 |
| | 退職給付引当金 | 181,535,714 | 1.8 | 174,438,697 | 1.7 | 7,097,017 | 104.1 |
| | 修繕引当金 | 150,000,000 | 1.5 | 150,000,000 | 1.5 | 0 | 100.0 |
| 流動負債 | | 735,656,357 | 7.4 | 1,033,338,014 | 10.3 | △297,681,657 | 71.2 |
| 内訳 | 企業債 | 210,085,842 | 2.1 | 204,500,891 | 2.1 | 5,584,951 | 102.7 |
| | 未払金 | 414,313,096 | 4.2 | 717,440,820 | 7.1 | △303,127,724 | 57.7 |
| | 前受金 | 742,270 | 0.0 | 1,838,730 | 0.0 | △1,096,460 | 40.4 |
| | 賞与引当金 | 17,238,000 | 0.2 | 16,226,000 | 0.2 | 1,012,000 | 106.2 |
| | その他流動負債 | 93,277,149 | 0.9 | 93,331,573 | 0.9 | △54,424 | 99.9 |
| 繰延収益 | | 5,505,906,502 | 55.5 | 5,413,600,006 | 53.7 | 92,306,496 | 101.7 |
| 内訳 | 長期前受金 | 10,704,409,949 | 107.9 | 10,414,986,768 | 103.3 | 289,423,181 | 102.8 |
| | 収益化累計額 | △5,198,503,447 | △52.4 | △5,001,386,762 | △49.6 | △197,116,685 | 103.9 |
| 負債合計 | | 9,920,574,259 | 100.0 | 10,078,938,245 | 100.0 | △158,363,986 | 98.4 |

負債合計は 9,920,574,259 円で前年度に比べ 158,363,986 円(1.6%)の減少となっている。これは、主に未払金が 303,127,724 円(42.3%)減少したことによるものである。

科目別内容は次のとおりである。

- ア 未払金は、資本的支出 234,501,618 円及び配水及び給水費 62,540,907 円である。
- イ 前受金は、前受工事負担金である。
- ウ その他流動負債は、主に下水道使用料預り金 75,402,152 円である。
- エ 繰延収益は、償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等の長期前受金及びこれにかかる減価償却分の収益化累計額である。

(3) 資 本

| 年 度 科 目 | | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 資 本 金 | | 円 16,439,682,827 | % 91.0 | 円 15,472,651,372 | % 88.1 | 円 967,031,455 | % 106.2 |
| 内 訳 | 自 己 資 本 金 | 16,439,682,827 | 91.0 | 15,472,651,372 | 88.1 | 967,031,455 | 106.2 |
| 剰 余 金 | | 1,628,213,354 | 9.0 | 2,097,773,731 | 11.9 | △469,560,377 | 77.6 |
| 内 訳 | 資 本 剰 余 金 | 487,970,520 | 2.7 | 487,970,520 | 2.8 | 0 | 100.0 |
| | 利 益 剰 余 金 | 1,140,242,834 | 6.3 | 1,609,803,211 | 9.1 | △469,560,377 | 70.8 |
| 資 本 合 計 | | 18,067,896,181 | 100.0 | 17,570,425,103 | 100.0 | 497,471,078 | 102.8 |

資本合計は18,067,896,181円で、前年度に比べ497,471,078円(2.8%)の増加となっている。

ア 自己資本金は、主に組入資本金14,967,182,319円である。

イ 資本剰余金は、主に受贈財産評価額338,094,090円である。

ウ 利益剰余金は、主に当年度未処分利益剰余金643,533,969円及び建設改良積立金276,023,023円である。

(4) 財務分析

水道事業の財政状態を示す主な財務比率を見ると次表のとおりである。

| 分 析 項 目 | 単 位 | 算 式 | 令 和 3 年 度 (A) | 令 和 2 年 度 (B) | 対 前 年 度 比 較 (A)-(B) |
|-----------------|-----|--|------------------|------------------|------------------------|
| 自己資本構成比率 | % | $\frac{\text{繰延収益} + \text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 84.2 | 83.1 | 1.1 |
| 固定資産対 長期資本比率 | % | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 92.2 | 93.0 | △0.8 |
| 流 動 比 率 | % | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 506.8 | 326.0 | 180.8 |

ア 自己資本構成比率は、総資本の中で自己資本の占める割合を示し、この比率が高いほど経営の安全性は大きいとされ、84.2%で前年度より1.1ポイント上昇している。

イ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下が望ましいとされ、92.2%で前年度より0.8ポイント低下している。

ウ 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、少なくとも100%以上が理想とされ、506.8%で前年度より180.8ポイント上昇している。

5 むすび

以上が、審査に付された令和3年度稲沢市水道事業会計決算の概要である。

令和3年度は、令和元年度に着手した石橋第二浄水場の耐震化事業のうち、5号配水池の耐震補強が完了した。

また、平成28年度に着手した基幹管路耐震化事業では、小沢四丁目地内ほかの約1.1kmの整備を、重要給水施設である医療機関及び避難所への重要主要支線管路耐震化事業では、避難所4か所へ向かう約3.2kmの整備及び応急給水栓の新設を行った。

まず、業務状況についてみると、

給水人口は134,692人で、前年度に比べ1,193人(0.9%)の減少となった。

給水栓数は58,828栓で、前年度に比べ402栓(0.7%)の増加となった。

年間配水量は15,302,292 m³で、前年度に比べ106,015 m³(0.7%)減少し、年間有収水量は14,176,840 m³で、前年度に比べ178,726 m³(1.2%)の減少となった。

その結果、有収率は、92.6%となり、前年度より0.6ポイント低下した。

次に、経営状況についてみると、

事業収益は2,602,160,721円で、前年度に比べ160,247,448円(6.6%)の増加となった。

これに対する事業費用は2,163,127,643円で、前年度に比べ30,947,690円(1.5%)の増加となった。

この結果、事業収益から事業費用を差し引いた純利益は439,033,078円となり、新型コロナウイルス感染症対策の一環として、令和2年度は4か月間の水道料金の基本料金(準備料金)を免除した影響もあり、129,299,758円(41.7%)の大幅な増加となった。

なお、未収金のうち水道料金未収金額(滞納繰越分)は761,688円で、前年度に比べ212,617円(21.9%)減少しているが、引き続き、公平負担の見地から適切な債権管理を行うよう組織的に取り組まれない。

最後に、水需要の伸びは、人口減少や節水機器の普及、企業の自己水源への転換などにより今後は期待できず、一方で、老朽化した配水管、耐震化対策に係る施設の更新などの経費が増大していくことから、各種経営手法を常に見据え、水道施設を効率的に運営していくことが課題である。これまでも、平成29年度策定の第2期稲沢市水道ビジョンを基本として、計画的に水道事業が行われているところであるが、大規模災害時にも市民に安全な水道水を安定して供給できるよう、より一層災害に強い施設や設備の確保に努められたい。

【参 考】 水道業務概要の推移

| 年度 | 年度末 給水人口 (人) | 年度末 給水栓数 (栓) | 年間配水量 (m ³) | 年間有収水量 (m ³) | 供給 単価 (円) | 給水 原価 (円) | 職員数(人) | | | 純利益 (千円) |
|----------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------|---------|----|-------------|
| | | | | | | | 正規 | 臨時 ※ | 計 | |
| 平成 26 | 138,129 | 55,573 | 15,740,275 | 14,475,651 | 166.17 | 117.94 | 28 | 2 | 30 | 709,963 |
| 27 | 137,848 | 56,001 | 15,709,794 | 14,439,528 | 165.87 | 119.12 | 28 | 2 | 30 | 722,068 |
| 28 | 137,610 | 56,595 | 15,734,972 | 14,418,455 | 166.20 | 122.24 | 28 | 2 | 30 | 657,860 |
| 29 | 137,096 | 57,021 | 15,605,727 | 14,253,924 | 165.39 | 123.72 | 28 | 2 | 30 | 623,080 |
| 30 | 136,885 | 57,454 | 15,329,938 | 14,170,726 | 165.30 | 131.51 | 28 | 2 | 30 | 533,182 |
| 令和 元 | 136,414 | 58,020 | 15,248,823 | 14,115,144 | 165.27 | 132.12 | 29 | 2 | 31 | 498,565 |
| 2 | 135,885 | 58,426 | 15,408,307 | 14,355,566 | 149.11 | 131.46 | 29 | 2 | 31 | 309,733 |
| 3 | 134,692 | 58,828 | 15,302,292 | 14,176,840 | 163.67 | 135.97 | 28 | 2 | 30 | 439,033 |

※臨時職員は令和2年度から会計年度任用職員

公共下水道事業会計

1 業務概要

(1) 業務実績

| 区 分 | 年 度 | 単 位 | 令 和 3 年 度 (A) | 令 和 2 年 度 (B) | 対 前 年 度 比 較 | |
|------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ (%) |
| 住民基本台帳人口① | | 人 | 134,748 | 135,941 | △1,193 | 99.1 |
| 供用開始区域内人口② | | 人 | 62,691 | 60,977 | 1,714 | 102.8 |
| 供 用 開 始 面 積 | | ha | 1,036.5 | 982.7 | 53.8 | 105.5 |
| 水 洗 化 人 口 ③ | | 人 | 47,742 | 47,572 | 170 | 100.4 |
| 普 及 率 ②/①×100 | | % | 46.5 | 44.9 | 1.6 | — |
| 水洗化(接続)率 ③/②×100 | | % | 76.2 | 78.0 | △1.8 | — |
| 年 間 有 収 水 量 ④ | | m ³ | 5,124,342 | 5,057,806 | 66,536 | 101.3 |
| 年 間 処 理 水 量 ⑤ | | m ³ | 5,515,374 | 5,446,484 | 68,890 | 101.3 |
| 1 日 平 均 排 水 量 | | m ³ | 15,110 | 14,922 | 188 | 101.3 |
| 有 収 率 ④/⑤×100 | | % | 92.9 | 92.9 | 0 | — |
| 職 員 数 | 損 益 勘 定 | 人 | 5 | 5 | 0 | 100.0 |
| | 資 本 勘 定 | 人 | 8 | 8 | 0 | 100.0 |
| | パートタイム 会計年度任用職員 | 人 | 1 | 1 | 0 | 100.0 |
| | 計 | 人 | 14 | 14 | 0 | 100.0 |

公共下水道事業は、平成23年4月1日に、特別会計から地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用し地方公営企業会計へ移行したものである。

なお、公共下水道事業においては、汚水処理と雨水処理を行っている。汚水処理にあつては、日光川上流流域関連公共下水道として、公共下水道と特定環境保全公共下水道の事業を行っている。公共下水道は、主に市街化区域の汚水を処理しており、特定環境保全公共下水道は、一定の農村地域の汚水を処理している。また、雨水処理にあつては、市街化区域の雨水排除を行っている。

本年度末現在において供用開始区域内人口62,691人、水洗化人口は47,742人であり、前年度に比べて供用開始区域内人口については1,714人の増加、水洗化人口については170人の増加となっている。

この結果、水洗化（接続）率については76.2%を示し、前年度より1.8ポイント低下している。

なお、年間処理水量については5,515,374 m³で前年度に比べて68,890 m³(1.3%)の増加となり、年間有収水量については5,124,342 m³で前年度に比べて66,536 m³(1.3%)の増

加となっている。

この結果、有収率については92.9%を示し、前年度と同じであった。

(2) 年度別年間処理水量及び年間有収水量

過去5年間の年度別年間処理水量、年間有収水量及び有収率は次のとおりである。

| 年度 | 区分 | 年間処理水量 | 対前年度比率 | 年間有収水量 | 対前年度比率 | 有収率 |
|--------|----|----------------|--------|----------------|--------|------|
| | | m ³ | % | m ³ | % | % |
| 令和3年度 | | 5,515,374 | 101.3 | 5,124,342 | 101.3 | 92.9 |
| 令和2年度 | | 5,446,484 | 104.1 | 5,057,806 | 103.9 | 92.9 |
| 令和元年度 | | 5,234,259 | 102.1 | 4,869,521 | 101.4 | 93.0 |
| 平成30年度 | | 5,125,395 | 99.5 | 4,802,120 | 99.6 | 93.7 |
| 平成29年度 | | 5,150,798 | 100.8 | 4,823,000 | 100.0 | 93.6 |

単位：万m³

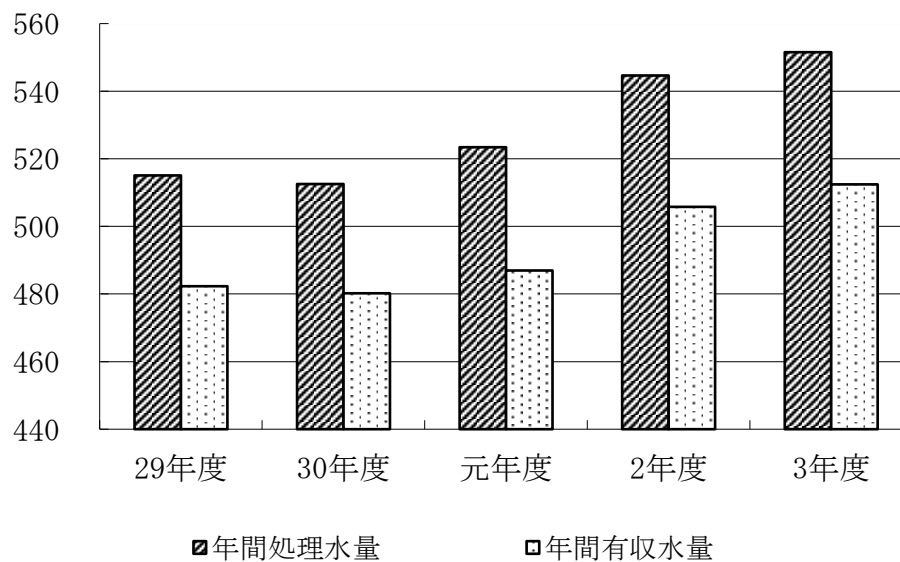


図1 年度別年間処理水量及び年間有収水量

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 |
|---------|---------------|-------------------------------|-------|---------|
| | 円 | 円 | % | % |
| 下水道事業収益 | 1,934,536,000 | 1,990,637,146 (71,788,590) | 102.9 | 100.0 |
| 内 | 営業収益 | 917,325,000 | 102.4 | 47.2 |
| | 営業外収益 | 1,017,210,000 | 103.4 | 52.8 |
| 訳 | 特別利益 | 1,000 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

収益的収入の予算額 1,934,536,000 円に対して決算額は 1,990,637,146 円で、収入率は 102.9%となっている。

営業収益の主なものは次のとおりである。

下水道使用料 789,674,490 円 [うち仮受消費税及び地方消費税 71,788,590 円]
負担金 149,343,002 円

支出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 | 決算額の構成比 | |
|---------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|---------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % | % | |
| 下水道事業費用 | 1,908,494,000 | 1,889,954,221 (45,498,915) | 18,539,779 | 99.0 | 100.0 | |
| 内 | 営業費用 | 1,664,392,003 | 1,652,216,314 (45,469,530) | 12,175,689 | 99.3 | 87.4 |
| | 営業外費用 | 240,989,000 | 237,375,902 | 3,613,098 | 98.5 | 12.6 |
| 訳 | 特別損失 | 479,000 | 362,005 (29,385) | 116,995 | 75.6 | 0.0 |
| | 予備費 | 2,633,997 | 0 | 2,633,997 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

収益的支出の予算額 1,908,494,000 円に対して決算額は 1,889,954,221 円で、執行率は 99.0%となっている。

営業費用の主なものは次のとおりである。

減価償却費 1,043,457,974 円

流域下水道維持管理費負担金

390,077,875 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 32,941,821 円]

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 | |
|-----------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|---------|------|
| | 円 | 円 | % | % | |
| 資 本 的 収 入 | 2,120,049,000 | 1,297,339,290 (2,341,675) | 61.2 | 100.0 | |
| 内 訳 | 企 業 債 | 832,000,000 | 372,700,000 | 44.8 | 28.7 |
| | 出 資 金 | 654,082,000 | 555,682,167 | 85.0 | 42.8 |
| | 負 担 金 | 47,540,000 | 25,758,025 (2,341,638) | 54.2 | 2.0 |
| | 補 助 金 | 573,900,000 | 320,950,000 | 55.9 | 24.8 |
| | 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金 | 12,526,000 | 22,248,680 | 177.6 | 1.7 |
| | 流域下水道建設費 負担金還付金収入 | 1,000 | 418 (37) | 41.8 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

資本的収入の予算額 2,120,049,000 円に対して決算額は 1,297,339,290 円で、収入率は 61.2%となっている。

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 | 決算額の 構成比 | |
|-----------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % | |
| 資 本 的 支 出 | 2,967,914,000 | 2,183,608,872 (85,786,544) | 676,300,000 | 108,005,128 | 73.6 | 100.0 | |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 1,837,369,000 | 1,056,157,308 (85,786,544) | 676,300,000 | 104,911,692 | 57.5 | 48.4 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 1,127,455,000 | 1,127,451,564 | 0 | 3,436 | 100.0 | 51.6 |
| | 過 年 度 返 還 金 | 90,000 | 0 | 0 | 90,000 | 0.0 | 0.0 |
| | 予 備 費 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

資本的支出の予算額 2,967,914,000 円に対して決算額は 2,183,608,872 円で、執行率は 73.6%となっている。

建設改良費の主なものは次のとおりである。

汚水建設事業費 929,827,676 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 78,700,898 円]

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 886,269,582 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31,183,648 円、過年度分損益勘定留保資金 804,330,891 円及び当年度分損益勘定留保資金 50,755,043 円で補填されている。

なお、翌年度繰越額 676,300,000 円は、建設改良費に係る地方公営企業法第 26 条第 1 項

の規定による額である。

3 経営状況

(1) 経営収支

| 年度 科目 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 事業収益 | 円 1,885,399,529 | 円 1,804,362,853 | 円 81,036,676 | % 104.5 |
| 事業費用 | 1,849,349,788 | 1,809,354,572 | 39,995,216 | 102.2 |
| 当年度純利益 (当年度純損失) | 36,049,741 | △4,991,719 | 41,041,460 | — |

経営収支は、事業収益 1,885,399,529 円に対して事業費用が 1,849,349,788 円となり、36,049,741 円の純利益となった。

(2) 収益の状況

| 年度 科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
|----------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------|
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 営業収益 | 円 867,368,902 | % 46.0 | 円 850,632,860 | % 47.2 | 円 16,736,042 | % 102.0 | |
| 内 訳 | 下水道 使用料 | 717,885,900 | 38.1 | 703,540,810 | 39.0 | 14,345,090 | 102.0 |
| | 負担金 | 149,343,002 | 7.9 | 147,055,650 | 8.2 | 2,287,352 | 101.6 |
| | その他 営業収益 | 140,000 | 0.0 | 36,400 | 0.0 | 103,600 | 384.6 |
| 営業外収益 | 1,018,030,627 | 54.0 | 953,220,630 | 52.8 | 64,809,997 | 106.8 | |
| 内 訳 | 受取利息 | 4,463 | 0.0 | 4,485 | 0.0 | △22 | 99.5 |
| | 負担金 | 20,452,151 | 1.1 | 22,275,028 | 1.3 | △1,822,877 | 91.8 |
| | 補助金 | 730,727,925 | 38.8 | 673,583,185 | 37.3 | 57,144,740 | 108.5 |
| | 長期前受金戻入 | 266,229,760 | 14.1 | 256,725,712 | 14.2 | 9,504,048 | 103.7 |
| | 雑収益 | 616,328 | 0.0 | 632,220 | 0.0 | △15,892 | 97.5 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 509,363 | 0.0 | △509,363 | 皆減 | |
| 内 訳 | 過年度損益 修正益 | 0 | 0.0 | 509,363 | 0.0 | △509,363 | 皆減 |
| 合計 | 1,885,399,529 | 100.0 | 1,804,362,853 | 100.0 | 81,036,676 | 104.5 | |

営業収益は 867,368,902 円で事業収益の 46.0%を占め、前年度に比べ 16,736,042 円(2.0%)の増加となっている。これは、下水道使用料が 14,345,090 円(2.0%)増加したことによるものである。

また、営業外収益は 1,018,030,627 円で事業収益の 54.0%を占め、前年度に比べ 64,809,997 円(6.8%)の増加となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 負担金は、一般会計負担金（企業債利息に係る雨水処理負担金及び児童手当負担金）である。

イ 補助金は、一般会計補助金及び国庫補助金である。

ウ 長期前受金戻入は、償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等が長期前受金として計上されたもののうち、減価償却分を収益化したものである。

エ 雑収益は、主に土地貸付収入 563,000 円である。

(3) 費用の状況

| 科目 | | 令和 3 年 度 | | 令和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 営 業 費 用 | | 1,611,641,266 | 87.2 | 1,546,148,257 | 85.5 | 65,493,009 | 104.2 |
| 内 訳 | 汚水管渠費 | 44,728,305 | 2.4 | 35,521,884 | 2.0 | 9,206,421 | 125.9 |
| | 特定環境 保全管渠費 | 6,955,965 | 0.4 | 5,389,877 | 0.3 | 1,566,088 | 129.1 |
| | 雨水管渠費 | 37,212,529 | 2.0 | 30,901,841 | 1.7 | 6,310,688 | 120.4 |
| | 流域下水道維持 管理費負担金 | 357,136,054 | 19.3 | 368,541,331 | 20.4 | △11,405,277 | 96.9 |
| | 総 係 費 | 90,087,153 | 4.9 | 80,914,768 | 4.5 | 9,172,385 | 111.3 |
| | 減価償却費 | 1,043,457,974 | 56.4 | 1,021,972,420 | 56.5 | 21,485,554 | 102.1 |
| | 資産減耗費 | 32,063,286 | 1.8 | 2,906,136 | 0.1 | 29,157,150 | 1,103.3 |
| 営 業 外 費 用 | | 237,375,902 | 12.8 | 262,818,568 | 14.5 | △25,442,666 | 90.3 |
| 内 訳 | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 237,375,902 | 12.8 | 262,818,568 | 14.5 | △25,442,666 | 90.3 |
| 特 別 損 失 | | 332,620 | 0.0 | 387,747 | 0.0 | △55,127 | 85.8 |
| 内 訳 | 過年度損益 修正損 | 332,620 | 0.0 | 387,747 | 0.0 | △55,127 | 85.8 |
| 合 計 | | 1,849,349,788 | 100.0 | 1,809,354,572 | 100.0 | 39,995,216 | 102.2 |

営業費用は 1,611,641,266 円で事業費用の 87.2%を占め、前年度に比べ 65,493,009 円 (4.2%)の増加となっている。これは、主に資産減耗費が 29,157,150 円 (1,003.3%) 増加したことによるものである。

また、営業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費 237,375,902 円で事業費用の 12.8%を占め、前年度に比べ 25,442,666 円 (9.7%)の減少となっている。

(4) 使用料の推移

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 使 用 料 | 円 695,897,337 | 円 684,449,883 | 円 691,004,825 | 円 703,540,810 | 円 717,885,900 |

(5) 使用料単価の推移

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 使 用 料 単 価 | 円/m ³ 144.29 | 円/m ³ 142.53 | 円/m ³ 141.90 | 円/m ³ 139.10 | 円/m ³ 140.09 |

(注) 使用料単価 = 下水道使用料 ÷ 年間有収水量

本年度の経営成績を料金の単価計算からみると、1 m³当たりの使用料単価は140円9銭となり、前年度に比べて99銭(0.7%)の増加となった。

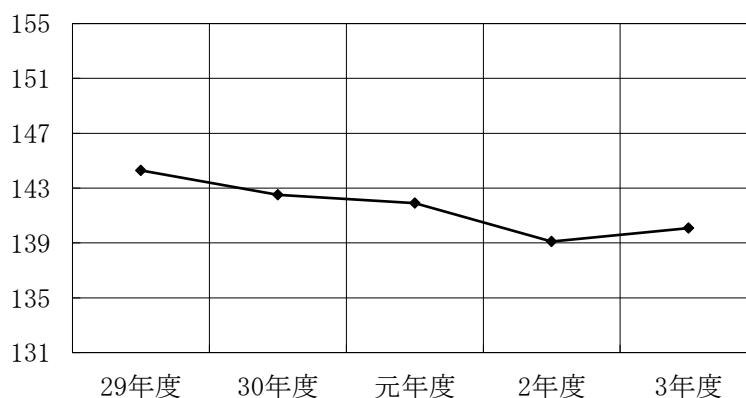


図2 使用料単価

(6) 汚水処理原価の状況

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 汚 水 処 理 原 価 | 円/m ³ 331.25 | 円/m ³ 336.01 | 円/m ³ 318.60 | 円/m ³ 316.54 | 円/m ³ 319.46 |
| 汚 水 処 理 原 価 (減価償却費、資産減耗費を除く) | 160.33 | 161.43 | 142.97 | 141.40 | 136.54 |

(注) 汚水処理原価 = 経常費用 ÷ 年間有収水量

(経常費用は、雨水事業費を除く。)

本年度の経営成績を料金の原価計算からみると、1 m³当たりの汚水処理原価は 319 円 46 銭となった。また、減価償却費及び資産減耗費を除いた汚水処理原価は 1 m³当たり 136 円 54 銭となった。

(7) 下水道使用料不納欠損処分の状況

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年 度 | 令和 2 年 度 | 令和 3 年 度 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 下 水 道 使 用 料 不 納 欠 損 処 分 額 | 円 266,935 | 円 447,371 | 円 364,552 | 円 370,036 | 円 209,094 |

4 財政状況

(1) 資産

| 年度 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|--------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定資産 | | 円 39,147,050,007 | % 96.8 | 円 39,243,427,083 | % 96.8 | 円 △96,377,076 | % 99.8 |
| 内 訳 | 有形固定資産 | 36,672,133,885 | 90.7 | 36,702,876,069 | 90.5 | △30,742,184 | 99.9 |
| | 無形固定資産 | 2,473,955,122 | 6.1 | 2,539,590,014 | 6.3 | △65,634,892 | 97.4 |
| | 投資 | 961,000 | 0.0 | 961,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 流動資産 | | 1,284,541,502 | 3.2 | 1,290,645,450 | 3.2 | △6,103,948 | 99.5 |
| 内 訳 | 現金預金 | 835,398,765 | 2.1 | 750,786,787 | 1.8 | 84,611,978 | 111.3 |
| | 未収金 | 274,042,737 | 0.7 | 312,858,663 | 0.8 | △38,815,926 | 87.6 |
| | 前払金 | 175,100,000 | 0.4 | 227,000,000 | 0.6 | △51,900,000 | 77.1 |
| 資産合計 | | 40,431,591,509 | 100.0 | 40,534,072,533 | 100.0 | △102,481,024 | 99.7 |

資産合計は40,431,591,509円で、前年度に比べ102,481,024円(0.3%)の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 有形固定資産は、主に構築物36,323,591,743円である。

イ 無形固定資産は、流域下水道利用権である。

ウ 現金預金は、主に預金835,378,765円である。

未収金の内訳は次のとおりである。

| 年度 科目 | | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|----------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 営業未収金 | | 円 156,997,122 | 円 158,587,963 | 円 △1,590,841 | % 99.0 |
| 内 訳 | 未収下水道 使用料 | 147,189,120 | 147,357,313 | △168,193 | 99.9 |
| | 未収負担金 | 9,808,002 | 11,230,650 | △1,422,648 | 87.3 |
| | その他営業 未収金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 営業外未収金 | | 91,353,848 | 105,032,171 | △13,678,323 | 87.0 |
| 内 訳 | 未収負担金 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 未収補助金 | 57,903,925 | 53,254,185 | 4,649,740 | 108.7 |
| | 未収消費税及び 地方消費税還付金 | 33,449,536 | 51,777,599 | △18,328,063 | 64.6 |
| | その他営業外 未収金 | 387 | 387 | 0 | 100.0 |
| その他未収金 | | 25,691,767 | 49,238,529 | △23,546,762 | 52.2 |
| 未収金合計 | | 274,042,737 | 312,858,663 | △38,815,926 | 87.6 |

営業未収金のうち未収下水道使用料は147,189,120円で前年度に比べ168,193円(0.1%)減少している。

(2) 負債

| 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|------|--------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定負債 | | 円 11,855,210,944 | % 49.0 | 円 12,621,508,094 | % 50.7 | 円 △766,297,150 | % 93.9 |
| 内訳 | 企業債 | 11,855,210,944 | 49.0 | 12,621,508,094 | 50.7 | △766,297,150 | 93.9 |
| 流動負債 | | 1,595,502,918 | 6.5 | 1,613,766,123 | 6.4 | △18,263,205 | 98.9 |
| 内訳 | 企業債 | 1,138,997,150 | 4.7 | 1,127,451,564 | 4.5 | 11,545,586 | 101.0 |
| | 未払金 | 375,993,438 | 1.5 | 385,067,929 | 1.5 | △9,074,491 | 97.6 |
| | 前受金 | 76,250,000 | 0.3 | 97,900,000 | 0.4 | △21,650,000 | 77.9 |
| | 預り金 | 4,262,330 | 0.0 | 3,346,630 | 0.0 | 915,700 | 127.4 |
| 繰延収益 | | 10,755,371,171 | 44.5 | 10,665,023,748 | 42.9 | 90,347,423 | 100.8 |
| 内訳 | 長期前受金 | 13,399,519,688 | 55.4 | 13,042,942,505 | 52.4 | 356,577,183 | 102.7 |
| | 収益化累計額 | △2,644,148,517 | △10.9 | △2,377,918,757 | △9.5 | △266,229,760 | 111.2 |
| 負債合計 | | 24,206,085,033 | 100.0 | 24,900,297,965 | 100.0 | △694,212,932 | 97.2 |

負債合計は24,206,085,033円で、前年度に比べ694,212,932円(2.8%)の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 未払金は、主に汚水建設事業費223,780,488円である。

イ 前受金は、国庫補助金前受金である。

ウ 繰延収益は、償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等の長期前受金及びこれにかかる減価償却分の収益化累計額である。

(3) 資 本

| 年 度 科 目 | | 令 和 3 年 度 | | 令 和 2 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 資 本 金 | | 円 16,069,734,133 | % 99.0 | 円 15,514,051,966 | % 99.2 | 円 555,682,167 | % 103.6 |
| 内 訳 | 自 己 資 本 金 | 16,069,734,133 | 99.0 | 15,514,051,966 | 99.2 | 555,682,167 | 103.6 |
| 剰 余 金 | | 155,772,343 | 1.0 | 119,722,602 | 0.8 | 36,049,741 | 130.1 |
| 内 訳 | 資 本 剰 余 金 | 188,163,042 | 1.2 | 188,163,042 | 1.2 | 0 | 100.0 |
| 内 訳 | 利 益 剰 余 金 | △32,390,699 | △0.2 | △68,440,440 | △0.4 | 36,049,741 | 47.3 |
| 資 本 合 計 | | 16,225,506,476 | 100.0 | 15,633,774,568 | 100.0 | 591,731,908 | 103.8 |

資本合計は16,225,506,476円で、前年度に比べ591,731,908円(3.8%)の増加となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 自己資本金は、主に固有資本金11,028,316,536円である。

イ 利益剰余金は、当年度未処理欠損金である。

(4) 財務分析

公共下水道事業の財政状態を示す主な財務比率を見ると次表のとおりである。

| 分 析 項 目 | 単 位 | 算 式 | 令 和 3 年 度 (A) | 令 和 2 年 度 (B) | 対 前 年 度 比 較 (A)-(B) |
|-----------------|-----|---|------------------|------------------|------------------------|
| 自己資本構成比率 | % | $\frac{\text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 66.7 | 64.9 | 1.8 |
| 固定資産対 長期資本比率 | % | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 97.9 | 98.0 | △0.1 |
| 流動比率 | % | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 281.4 | 265.4 | 16.0 |

ア 自己資本構成比率は、総資本の中で自己資本の占める割合を示し、この比率が高いほど経営の安全性は大きいとされ、66.7%で前年度より1.8ポイント上昇している。

イ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下が望ましいとされ、97.9%で前年度より0.1ポイント低下している。

ウ 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、少なくとも100%以上が理想とされ、281.4%で前年度より16.0ポイント上昇している。

5 むすび

以上が、審査に付された令和3年度稲沢市公共下水道事業会計決算の概要である。

公共下水道事業は、平成2年度から事業着手し、同12年度に第1次の211.0haを供用開始した後、令和3年度末までに、供用開始面積は1,036.5haに拡大された。

令和3年度には、「稲沢市污水適正処理構想」の見直しを行い、農業集落排水施設10施設のうち5施設及びコミュニティ・プラント施設の1施設を将来的に公共下水道へ編入することとした。

令和3年度の主要な污水建設事業は、令和2年度からの繰越事業の井之口・奥田地区への幹線整備における第4工区の污水幹線管渠整備を実施し、総管渠布設延長は311,944.03mとなった。

まず、業務状況についてみると、

公共下水道の供用開始区域内人口は62,691人で、前年度に比べ1,714人(2.8%)増加し、普及率は46.5%で、前年度に比べ1.6ポイント増加した。

この事業における水洗化人口は47,742人で、前年度に比べ170人(0.4%)増加し、水洗化(接続)率は76.2%で、前年度より1.8ポイント低下した。

年間処理水量は5,515,374 m³で、前年度に比べ68,890 m³(1.3%)増加し、年間有収水量は5,124,342 m³で、前年度に比べ66,536 m³(1.3)の増加となった。

その結果、有収率は92.9%となり、前年度と同率であった。

次に、経営状況についてみると、

事業収益は1,885,399,529円で、前年度に比べ81,036,676円(4.5%)の増加、事業費用は1,849,349,788円で、前年度に比べ39,995,216円(2.2%)の増加となった。

この結果、事業収益から事業費用を差し引いた36,049,741円が、当年度の純利益額である。

なお、未収金のうち下水道使用料未収金額(滞納繰越分)は671,529円で前年度に比べ154,509円(18.7%)減少しているが、引き続き公平負担の見地から適切な債権管理を行うよう組織的に取り組まれない。

最後に、公共下水道は、都市機能を支える重要なライフラインであることから、稲沢市污水適正処理構想に基づき、計画的な下水道整備を推進するとともに、令和3年度に新たに策定したストックマネジメント計画に基づき、下水道設備の健全な維持管理に努めるとともに、さらなる接続率の向上を図られたい。また、今後増大していく施設維持管理費や大規模地震対策等を念頭に置きつつ、引き続き中長期を見据えた経済的かつ効率的な事業運営に取り組まれない。

【参 考】 公 共 下 水 道 業 務 概 要 の 推 移

| 年度 | 供用開始 区 域 内 人 口 (人) | 水洗化 人 口 (人) | 年間総処理 水 量 (m ³) | 年間有収 水 量 (m ³) | 使用料 単 価 (円/m ³) | 汚水処理 原 価 (円/m ³) | 職員数(人) | | | 純 利 益 (千円) |
|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------|---------|----|---------------|
| | | | | | | | 正規 | 臨時 ※ | 計 | |
| 平成 27 | 54,839 | 42,817 | 5,098,648 | 4,728,509 | 146.39 | 336.86 | 14 | 1 | 15 | 239,924 |
| 28 | 55,771 | 44,022 | 5,111,938 | 4,821,384 | 145.90 | 329.68 | 13 | 1 | 14 | △23,062 |
| 29 | 56,908 | 44,636 | 5,150,798 | 4,823,000 | 144.29 | 331.25 | 13 | 1 | 14 | △23,141 |
| 30 | 59,396 | 45,770 | 5,125,395 | 4,802,120 | 142.53 | 336.01 | 13 | 1 | 14 | △19,464 |
| 令和 元 | 61,235 | 46,868 | 5,234,259 | 4,869,521 | 141.90 | 318.60 | 13 | 1 | 14 | 2,218 |
| 2 | 60,977 | 47,572 | 5,446,484 | 5,057,806 | 139.10 | 316.54 | 13 | 1 | 14 | △4,992 |
| 3 | 62,691 | 47,742 | 5,515,374 | 5,124,342 | 140.09 | 319.46 | 13 | 1 | 14 | 36,050 |

※臨時職員は令和2年度から会計年度任用職員

集落排水事業会計

1 業務概要

(1) 業務実績

| 区分 | 年度 | 単位 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|------------------|--------------------|----------------|----------|----------|---------|-----------------------|
| | | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ (%) |
| 住民基本台帳人口① | | 人 | 134,748 | 135,941 | △1,193 | 99.1 |
| 供用開始区域内人口② | | 人 | 7,872 | 7,961 | △89 | 98.9 |
| 水洗化人口③ | | 人 | 7,360 | 7,440 | △80 | 98.9 |
| 普及率 ②/①×100 | | % | 5.8 | 5.9 | △0.1 | — |
| 水洗化(接続)率 ③/②×100 | | % | 93.5 | 93.5 | 0 | — |
| 年間有収水量④ | | m ³ | 725,203 | 742,793 | △17,590 | 97.6 |
| 年間処理水量⑤ | | m ³ | 787,251 | 800,317 | △13,066 | 98.4 |
| 1日平均排水量 | | m ³ | 2,157 | 2,193 | △36 | 98.4 |
| 有収率 ④/⑤×100 | | % | 92.1 | 92.8 | △0.7 | — |
| 職員数 | 損益勘定 | 人 | 3 | 3 | 0 | 100.0 |
| | 資本勘定 | 人 | 0 | 0 | 0 | — |
| | パートタイム 会計年度任用職員 | 人 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 人 | 3 | 3 | 0 | 100.0 |

集落排水事業は、平成30年4月1日に、農業集落排水特別会計及びコミュニティ・プラント事業特別会計から地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用し地方公営企業会計へ移行したものである。

本年度末現在において供用開始区域内人口7,872人、水洗化人口は7,360人であり、前年度に比べて供用開始区域内人口については89人、水洗化人口については80人の減少となっている。

この結果、水洗化（接続）率については93.5%で、前年度と同率であった。

なお、年間処理水量については787,251 m³で前年度に比べて13,066 m³ (1.6%)の減少となり、年間有収水量については725,203 m³で前年度に比べて17,590 m³ (2.4%)の減少となっている。

この結果、有収率については92.1%を示し、前年度より0.7ポイント低下している。

(2) 年度別年間処理水量及び年間有収水量

過去5年間の年度別年間処理水量、年間有収水量及び有収率は次のとおりである。

| 年度 | 区分 | 年間処理水量 m ³ | 対前年度比率 % | 年間有収水量 m ³ | 対前年度比率 % | 有収率 % |
|--------|----|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------|
| 令和3年度 | | 787,251 | 98.4 | 725,203 | 97.6 | 92.1 |
| 令和2年度 | | 800,317 | 105.7 | 742,793 | 103.0 | 92.8 |
| 令和元年度 | | 757,307 | 101.4 | 721,076 | 100.5 | 95.2 |
| 平成30年度 | | 746,848 | 98.9 | 717,814 | 99.5 | 96.1 |
| 平成29年度 | | 755,454 | 100.2 | 721,119 | 99.6 | 95.5 |

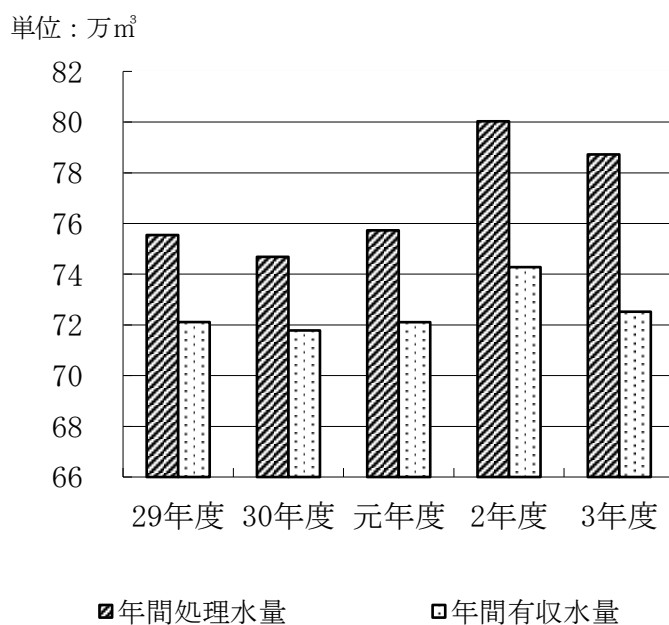


図1 年度別年間処理水量及び年間有収水量

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 | |
|----------|------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|------|
| 集落排水事業収益 | 円 271,446,000 | 円 259,661,983 (9,398,561) | % 95.7 | % 100.0 | |
| 内 | 営業収益 | 101,500,000 | 103,384,171 (9,398,561) | 101.9 | 39.8 |
| | 営業外収益 | 169,945,000 | 156,277,812 | 92.0 | 60.2 |
| 訳 | 特別利益 | 1,000 | 0 (0) | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮受消費税及び地方消費税である。

収益的収入の予算額 271,446,000 円に対して決算額は 259,661,983 円で、収入率は 95.7%となっている。

営業収益は次のとおりである。

施設使用料 103,384,171 円 [うち仮受消費税及び地方消費税 9,398,561 円]

支出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 | 決算額の構成比 | |
|----------|------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|------------|------|
| 集落排水事業費用 | 円 339,253,000 | 円 326,836,135 (7,782,349) | 円 12,416,865 | % 96.3 | % 100.0 | |
| 内 | 営業費用 | 325,092,500 | 312,712,892 (7,779,175) | 12,379,608 | 96.2 | 95.7 |
| | 営業外費用 | 14,085,500 | 14,084,569 | 931 | 100.0 | 4.3 |
| 訳 | 特別損失 | 75,000 | 38,674 (3,174) | 36,326 | 51.6 | 0.0 |
| | 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

収益的支出の予算額 339,253,000 円に対して決算額は 326,836,135 円で、執行率は 96.3%となっている。

営業費用の主なものは次のとおりである。

減価償却費 211,973,923 円

農業集落排水浄化センター費

53,916,741 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 4,864,657 円]

総係費 21,797,832 円 [うち仮払消費税及び地方消費税 647,718 円]

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 収 入 率 | 決算額の構成比 | |
|-----------|-----------------|-----------------|------------|------------|------|
| 資 本 的 収 入 | 円 70,792,000 | 円 69,180,735 | % 97.7 | % 100.0 | |
| 内 訳 | 出 資 金 | 65,991,000 | 56,033,035 | 84.9 | 81.0 |
| | 補 助 金 | 4,800,000 | 4,928,000 | 102.7 | 7.1 |
| | 新規加入分担金 | 1,000 | 8,219,700 | 821,970.0 | 11.9 |

資本的収入の予算額 70,792,000 円に対して決算額は 69,180,735 円で、収入率は 97.7% となっている。

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 | 決算額の構成比 | |
|-----------|-----------------|------------------------------|------------------------|-----------|------------|------|
| 資 本 的 支 出 | 円 70,792,000 | 円 69,180,735 (700,000) | 円 1,611,265 | % 97.7 | % 100.0 | |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 8,311,000 | 7,700,000 (700,000) | 611,000 | 92.6 | 11.1 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 61,481,000 | 61,480,735 | 265 | 100.0 | 88.9 |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 |

(注) () 内の数値は、仮払消費税及び地方消費税である。

資本的支出の予算額 70,792,000 円に対して決算額は 69,180,735 円で、執行率は 97.7% となっている。

建設改良費は農業集落排水建設事業費 7,700,000 円である。

3 経営状況

(1) 経営収支

| 科目 \ 年度 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 事業収益 | 円 250,264,298 | 円 259,013,774 | 円 △8,749,476 | % 96.6 |
| 事業費用 | 316,974,286 | 329,139,363 | △12,165,077 | 96.3 |
| 当年度純利益 (当年度純損失) | △66,709,988 | △70,125,589 | 3,415,601 | — |

経営収支は、事業収益 250,264,298 円に対して事業費用が 316,974,286 円となり、66,709,988 円の純損失となった。

(2) 収益の状況

| 科目 \ 年度 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------|-------|
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 営業収益 | 円 93,985,610 | % 37.6 | 円 96,095,890 | % 37.1 | 円 △2,110,280 | % 97.8 | |
| 内 設 内 施 内 使 内 用 内 料 | 93,985,610 | 37.6 | 96,095,890 | 37.1 | △2,110,280 | 97.8 | |
| 営業外収益 | 156,278,688 | 62.4 | 162,913,324 | 62.9 | △6,634,636 | 95.9 | |
| 内 内 内 内 | 受取利息 | 327 | 0.0 | 350 | 0.0 | △23 | 93.4 |
| | 補助金 | 11,455,400 | 4.6 | 14,735,709 | 5.7 | △3,280,309 | 77.7 |
| | 長期前受金戻入 | 144,799,771 | 57.8 | 148,162,075 | 57.2 | △3,362,304 | 97.7 |
| | 雑収益 | 23,190 | 0.0 | 15,190 | 0.0 | 8,000 | 152.7 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 4,560 | 0.0 | △4,560 | 皆減 | |
| 内 過 内 年 内 度 内 損 内 益 内 修 内 正 内 益 | 0 | 0.0 | 4,560 | 0.0 | △4,560 | 皆減 | |
| 合計 | 250,264,298 | 100.0 | 259,013,774 | 100.0 | △8,749,476 | 96.6 | |

営業収益は93,985,610円で事業収益の37.6%を占め、前年度に比べ2,110,280円(2.2%)の減少となっている。これは、施設使用料が2,110,280円(2.2%)減少したことによるものである。

また、営業外収益は156,278,688円で事業収益の62.4%を占め、前年度に比べ6,634,636円(4.1%)の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 補助金は、一般会計補助金である。

イ 長期前受金戻入は、償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等が長期前受金として計上されたもののうち、減価償却分を収益化したものである。

ウ 雑収益は、主に地方公務員災害補償基金負担金還付金 13,084 円である。

(3) 費用の状況

| 年度 科目 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 営業費用 | | 円 304,933,717 | % 96.2 | 円 315,704,161 | % 95.9 | 円 △10,770,444 | % 96.6 |
| 内 訳 | 農業集落排水 管渠費 | 16,756,028 | 5.3 | 12,360,294 | 3.8 | 4,395,734 | 135.6 |
| | コミュニティ・プラント 管渠費 | 280,778 | 0.1 | 127,857 | 0.0 | 152,921 | 219.6 |
| | 農業集落排水 浄化センター費 | 49,052,084 | 15.5 | 54,291,835 | 16.5 | △5,239,751 | 90.3 |
| | コミュニティ・プラント 浄化センター費 | 5,720,790 | 1.8 | 6,224,027 | 1.9 | △503,237 | 91.9 |
| | 総係費 | 21,150,114 | 6.7 | 25,757,894 | 7.8 | △4,607,780 | 82.1 |
| | 減価償却費 | 211,973,923 | 66.8 | 215,222,497 | 65.4 | △3,248,574 | 98.5 |
| | 資産減耗費 | 0 | 0.0 | 1,719,757 | 0.5 | △1,719,757 | 皆減 |
| 営業外費用 | | 12,005,069 | 3.8 | 13,402,894 | 4.1 | △1,397,825 | 89.6 |
| 内 訳 | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 12,005,069 | 3.8 | 13,402,894 | 4.1 | △1,397,825 | 89.6 |
| 特別損失 | | 35,500 | 0.0 | 32,308 | 0.0 | 3,192 | 109.9 |
| 内 訳 | 過年度損益 修正損 | 35,500 | 0.0 | 32,308 | 0.0 | 3,192 | 109.9 |
| 合計 | | 316,974,286 | 100.0 | 329,139,363 | 100.0 | △12,165,077 | 96.3 |

営業費用は 304,933,717 円で事業費用の 96.2%を占め、前年度に比べ 10,770,444 円 (3.4%) の減少となっている。これは、主に農業集落排水浄化センター費が 5,239,751 円 (9.7%)、総係費が 4,607,780 円 (17.9%) 減少したことによるものである。

また、営業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費 12,005,069 円で事業費用の 3.8%を占め、前年度に比べ 1,397,825 円 (10.4%) の減少となっている。

(4) 使用料の推移

| 区分 | 年度 | | | | |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元年度 | 令和 2 年度 | 令和 3 年度 |
| 使用料 | 円 93,041,995 | 円 93,031,554 | 円 93,782,012 | 円 96,095,890 | 円 93,985,610 |

(5) 使用料単価の推移

| 区 分 \ 年 度 | 平成 29 年度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年 度 | 令和 2 年 度 | 令和 3 年 度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 使 用 料 単 価 | 円/m ³ 129.02 | 円/m ³ 129.60 | 円/m ³ 130.06 | 円/m ³ 129.37 | 円/m ³ 129.60 |

(注) 使用料単価 = 施設使用料 ÷ 年間有収水量

本年度の経営成績を料金の単価計算からみると、1 m³当たりの使用料単価は 129 円 60 銭となり、前年度に比べて 23 銭(0.2%)の増加となった。

単位：円/m³

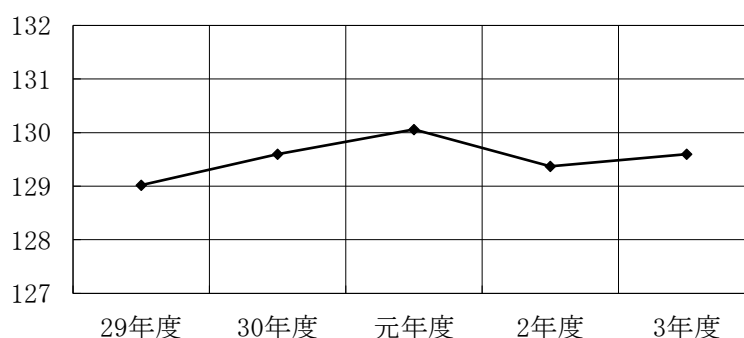


図2 使用料単価

(6) 汚水処理原価の状況

| 区 分 \ 年 度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年 度 | 令和 2 年 度 | 令和 3 年 度 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 汚 水 処 理 原 価 | 円/m ³ 534.79 | 円/m ³ 466.42 | 円/m ³ 443.07 | 円/m ³ 437.04 |
| 汚 水 処 理 原 価 (減価償却費、資産減耗費を除く) | 203.82 | 161.85 | 151.00 | 144.74 |

(注) 汚水処理原価 = 経常費用 ÷ 年間有収水量

本年度の経営成績を料金の原価計算からみると、1 m³当たりの汚水処理原価は 437 円 04 銭となった。また、減価償却費及び資産減耗費を除いた汚水処理原価は 1 m³当たり 144 円 74 銭となった。

(7) 施設使用料不納欠損処分の状況

| 区 分 \ 年 度 | 平成 30 年度 | 令和 元 年 度 | 令和 2 年 度 | 令和 3 年 度 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 施 設 使 用 料 不 納 欠 損 処 分 額 | 円 14,529 | 円 67,935 | 円 20,184 | 円 20,194 |

4 財政状況

(1) 資産

| 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|------|--------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定資産 | | 円 6,099,925,311 | % 99.3 | 円 6,304,899,234 | % 98.8 | 円 △204,973,923 | % 96.7 |
| 内訳 | 有形固定資産 | 6,099,925,311 | 99.3 | 6,304,899,234 | 98.8 | △204,973,923 | 96.7 |
| 流動資産 | | 45,544,666 | 0.7 | 76,512,889 | 1.2 | △30,968,223 | 59.5 |
| 内訳 | 現金預金 | 9,976,461 | 0.1 | 46,773,691 | 0.7 | △36,797,230 | 21.3 |
| | 未収金 | 35,568,205 | 0.6 | 29,739,198 | 0.5 | 5,829,007 | 119.6 |
| 資産合計 | | 6,145,469,977 | 100.0 | 6,381,412,123 | 100.0 | △235,942,146 | 96.3 |

資産合計は6,145,469,977円で、前年度に比べ235,942,146円(3.7%)の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 有形固定資産は、主に構築物4,135,497,236円である。

イ 現金預金は、預金9,976,461円である。

未収金の内訳は次のとおりである。

| 科目 | | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 対前年度比較 | |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|
| | | | | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 営業未収金 | | 円 18,401,770 | 円 18,414,900 | 円 △13,130 | % 99.9 |
| 内訳 | 未収施設使用料 | 18,401,770 | 18,414,900 | △13,130 | 99.9 |
| 営業外未収金 | | 11,455,400 | 7,556,888 | 3,898,512 | 151.6 |
| 内訳 | 未収補助金 | 11,455,400 | 7,556,888 | 3,898,512 | 151.6 |
| | 未収消費税及び地方消費税還付金 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他未収金 | | 5,711,035 | 3,767,410 | 1,943,625 | 151.6 |
| 未収金合計 | | 35,568,205 | 29,739,198 | 5,829,007 | 119.6 |

営業未収金は未収施設使用料18,401,770円で、前年度に比べ13,130円(0.1%)減少している。

(2) 負債

| 科目 \ 年度 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|--------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 固定負債 | | 円 462,905,628 | % 10.2 | 円 525,036,935 | % 11.0 | 円 △62,131,307 | % 88.2 |
| 内訳 | 企業債 | 462,905,628 | 10.2 | 525,036,935 | 11.0 | △62,131,307 | 88.2 |
| 流動負債 | | 85,733,430 | 1.9 | 116,051,081 | 2.5 | △30,317,651 | 73.9 |
| 内訳 | 企業債 | 62,131,307 | 1.4 | 61,480,735 | 1.3 | 650,572 | 101.1 |
| | 未払金 | 23,602,123 | 0.5 | 54,570,346 | 1.2 | △30,968,223 | 43.3 |
| 繰延収益 | | 3,986,052,430 | 87.9 | 4,118,868,665 | 86.5 | △132,816,235 | 96.8 |
| 内訳 | 長期前受金 | 4,585,479,059 | 101.1 | 4,573,495,523 | 96.1 | 11,983,536 | 100.3 |
| | 収益化累計額 | △599,426,629 | △13.2 | △454,626,858 | △9.6 | △144,799,771 | 131.9 |
| 負債合計 | | 4,534,691,488 | 100.0 | 4,759,956,681 | 100.0 | △225,265,193 | 95.3 |

負債合計は 4,534,691,488 円で、前年度に比べ 225,265,193 円 (4.7%) の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 未払金は、主に営業未払金 13,822,623 円及びその他未払金 7,700,000 円である。

イ 繰延収益は、償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等の長期前受金及びこれにかかる減価償却分の収益化累計額である。

(3) 資本

| 科目 \ 年度 | | 令和 3 年度 | | 令和 2 年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|-------|--------------------|------------|--------------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 資本金 | | 円 1,893,892,881 | % 117.6 | 円 1,837,859,846 | % 113.3 | 円 56,033,035 | % 103.0 |
| 内訳 | 自己資本金 | 1,893,892,881 | 117.6 | 1,837,859,846 | 113.3 | 56,033,035 | 103.0 |
| 剰余金 | | △283,114,392 | △17.6 | △216,404,404 | △13.3 | △66,709,988 | 130.8 |
| 内訳 | 利益剰余金 | △283,114,392 | △17.6 | △216,404,404 | △13.3 | △66,709,988 | 130.8 |
| 資本合計 | | 1,610,778,489 | 100.0 | 1,621,455,442 | 100.0 | △10,676,953 | 99.3 |

資本合計は 1,610,778,489 円で、前年度に比べ 10,676,953 円 (0.7%) の減少となっている。

科目別内容は次のとおりである。

ア 自己資本金は、主に固有資本金 1,624,931,967 円である。

イ 利益剰余金は、当年度未処理欠損金である。

(4) 財務分析

集落排水事業の財政状態を示す主な財務比率を見ると次表のとおりである。

| 分析項目 | 単位 | 算式 | 令和3年度 (A) | 令和2年度 (B) | 対前年度比較 (A)-(B) |
|-----------------|----|---|--------------|--------------|-------------------|
| 自己資本構成比率 | % | $\frac{\text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 91.1 | 90.0 | 1.1 |
| 固定資産対 長期資本比率 | % | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 99.6 | 99.7 | △0.1 |
| 流動比率 | % | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 193.0 | 140.2 | 52.8 |

ア 自己資本構成比率は、総資本の中で自己資本の占める割合を示し、この比率が高いほど経営の安全性は大きいとされ、91.1%で前年度より1.1ポイント上昇している。

イ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下が望ましいとされ、99.6%で前年度より0.1ポイント低下している。

ウ 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、少なくとも100%以上が理想とされ、193.0%で前年度より52.8ポイント上昇している。

5 むすび

以上が、審査に付された令和3年度稲沢市集落排水事業会計決算の概要である。

集落排水事業は、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業の経理内容の明確化、透明性の確保・向上を図るとともに、経営の効率化・健全化を目指し平成30年4月1日に地方公営企業法の一部を適用し、特別会計から公営企業会計に移行した。

農業集落排水事業は、昭和55年度から事業に着手し、平成3年度に城西・嫁振地区の供用を開始し、現在10施設で汚水処理を行っている。

コミュニティ・プラント事業は、平成10年度に事業着手し、平成12年度に供用開始した1施設で汚水処理を行っている。

令和3年度の主要な業務としては、公共下水道への接続及び農業集落排水施設同士の統合の有利性の検討を行い、「稲沢市汚水適正処理構想」の見直しの中で、農業集落排水施設10施設のうち5施設及びコミュニティ・プラント1施設を将来的に公共下水道へ編入することとした。

まず、業務状況についてみると、

集落排水の供用開始区域内人口は7,872人で、前年度に比べ89人(1.1%)減少した。

この事業における水洗化人口は7,360人で、前年度に比べ80人(1.1%)減少し、水洗化(接続)率は93.5%で、前年度と同率であった。

年間処理水量は787,251 m³で、前年度に比べ13,066 m³(1.6%)減少し、年間有収水量は725,203 m³で、前年度に比べ17,590 m³(2.4%)の減少となった。

その結果、有収率は92.1%となり、前年度より0.7ポイント低下した。

次に、経営状況についてみると、

事業収益は250,264,298円で、前年度に比べ8,749,476円(3.4%)の減少、事業費用は316,974,286円で、前年度に比べ12,165,077円(3.7%)の減少となった。

この結果、事業収益から事業費用を差し引いた66,709,988円が、当年度の純損失額である。

なお、未収金のうち施設使用料未収金額(滞納繰越分)は53,781円で前年度に比べ16,188円(23.1%)減少しているが、引き続き公平負担の見地から適切な債権管理を行うよう組織的に取り組まれない。

最後に、汚水処理施設の効率的な事業運営の観点から、集落排水事業を安定的かつ継続的に提供していくためには、施設の処理能力を検討するとともに、老朽化対策や耐震化対策、中長期を見据えた経済的かつ効率的な事業運営に取り組まれるよう、今後の努力を求めたい。

【参 考】 集 落 排 水 業 務 概 要 の 推 移

| 年度 | 供用開始 区 域 内 人 口 (人) | 水洗化 人 口 (人) | 年間処理 水 量 (m ³) | 年間有収 水 量 (m ³) | 使用料 単 価 (円/m ³) | 汚水処理 原 価 (円/m ³) | 職員数(人) | | | 純 利 益 (千円) |
|----------|-----------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------|---------|---|---------------|
| | | | | | | | 正規 | 臨時 ※ | 計 | |
| 平成 30 | 8,192 | 7,602 | 746,848 | 717,814 | 129.60 | 534.79 | 4 | 0 | 4 | △75,994 |
| 令和 元 | 8,083 | 7,537 | 757,307 | 721,076 | 130.06 | 466.42 | 4 | 0 | 4 | △70,285 |
| 2 | 7,961 | 7,440 | 800,317 | 742,793 | 129.37 | 443.07 | 3 | 0 | 3 | △70,126 |
| 3 | 7,872 | 7,360 | 787,251 | 725,203 | 129.60 | 437.04 | 3 | 0 | 3 | △66,710 |

※臨時職員は令和2年度から会計年度任用職員

決 算 審 查 資 料

病院事業会計決算審査資料

目 次

| | | |
|-----|--------------------|-----|
| 資料1 | 業 務 実 績 表 | 114 |
| 資料2 | 診療科目別患者数調 | 116 |
| 資料3 | 損 益 計 算 書 | 118 |
| 資料4 | 貸 借 対 照 表 | 120 |
| 資料5 | 経 営 分 析 表 | 122 |
| 資料6 | キャッシュ・フロー計算書 | 126 |

資料 1 業 務 実 績 表

| 区 分 \ 年 度 | | 単 位 | 令 和 3 年 度 (A) | 令 和 2 年 度 (B) | 令 和 元 年 度 (C) |
|-------------------|---------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 診 療 科 目 数 | 科 | | 19 | 19 | 18 |
| 病 床 数 | 床 | | 320 | 320 | 320 |
| 年 延 入 院 患 者 数 | 人 | | 56,795 | 58,199 | 67,695 |
| 年 延 外 来 患 者 数 | 人 | | 129,501 | 121,164 | 137,652 |
| 年 延 診 療 患 者 数 | 人 | | 186,296 | 179,363 | 205,347 |
| 病 床 利 用 率 | % | | 48.6 | 49.8 | 57.8 |
| 外 来 入 院 患 者 比 率 | % | | 228.0 | 208.2 | 203.3 |
| 職 員 数 | 事 業 管 理 者 | 人 | 1 | 1 | 1 |
| | 医 師 | 人 | 35 | 38 | 38 |
| | 看 護 師 等 | 人 | 223 | 226 | 230 |
| | 医 療 技 術 員 | 人 | 73 | 68 | 66 |
| | 事 務 員 | 人 | 37 | 36 | 33 |
| | そ の 他 の 職 員 | 人 | 0 | 0 | 0 |
| | 計 | 人 | 369 | 369 | 368 |
| 患 者 一 人 当 た り | 経 常 収 益 | 円 | 43,504 | 43,983 | 33,372 |
| | 経 常 費 用 | 円 | 38,286 | 39,731 | 35,506 |
| | 医 業 収 益 | 円 | 29,872 | 29,417 | 27,356 |
| | 医 業 費 用 | 円 | 35,872 | 37,198 | 33,609 |
| 入 院 患 者 一 人 当 た り | 入 院 収 益 | 円 | 61,871 | 59,118 | 52,007 |
| 外 来 患 者 一 人 当 た り | 外 来 収 益 | 円 | 13,259 | 12,904 | 12,322 |
| 職 員 一 人 当 た り | 総 収 益 | 円 | 21,963,861 | 21,408,122 | 18,298,757 |
| | 医 業 収 益 | 円 | 15,081,382 | 14,318,338 | 15,000,026 |
| | 総 費 用 | 円 | 19,330,299 | 19,338,739 | 19,468,780 |
| | 医 業 費 用 | 円 | 18,110,559 | 18,105,487 | 18,428,844 |
| | 当 年 度 純 利 益 | 円 | 2,633,563 | 2,069,383 | — |
| | (当 年 度 純 損 失) | 円 | — | — | 1,170,024 |

| 対前年度比較 (%) | | 算 式 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| $\frac{(A)}{(B)}$ | $\frac{(B)}{(C)}$ | |
| 100.0 | 105.9 | |
| 100.0 | 100.0 | |
| 97.6 | 98.2 | |
| 106.9 | 99.3 | |
| 103.9 | 98.9 | |
| — | — | 年延入院患者数÷年延病床数×100 |
| — | — | 年延外来患者数÷年延入院患者数×100 |
| 100.0 | 100.0 | |
| 92.1 | 97.4 | |
| 98.7 | 95.8 | |
| 107.4 | 95.7 | |
| 102.8 | 103.1 | |
| 0.0 | 0.0 | |
| 100.0 | 96.6 | |
| 98.9 | 100.0 | 經常収益÷診療患者数 |
| 96.4 | 101.0 | 經常費用÷診療患者数 |
| 101.5 | 102.3 | 医業収益÷診療患者数 |
| 96.4 | 100.3 | 医業費用÷診療患者数 |
| 104.7 | 100.6 | 入院収益÷入院患者数 |
| 102.7 | 107.8 | 外来収益÷外来患者数 |
| 102.6 | 98.9 | 総収益÷平均職員数 |
| 105.3 | 101.2 | 医業収益÷平均職員数 |
| 100.0 | 99.6 | 総費用÷平均職員数 |
| 100.0 | 99.2 | 医業費用÷平均職員数 |
| — | — | 当年度純利益÷平均職員数 |
| — | 110.7 | 当年度純損失÷平均職員数 |

資料 2 診療科目別患者数調

| 診療科目 | 令和 3 年 度 | | | 令和 2 年 度 | |
|----------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | 入 院 | 外 来 | 計 (A) | 入 院 | 外 来 |
| 内 科 | 25,314 | 48,735 | 74,049 | 26,824 | 44,435 |
| 小 児 科 | 342 | 3,992 | 4,334 | 363 | 3,241 |
| 外 科 | 6,966 | 7,518 | 14,484 | 7,701 | 7,537 |
| 整 形 外 科 | 9,053 | 9,975 | 19,028 | 8,873 | 9,667 |
| 脳神経外科 | 10,328 | 14,104 | 24,432 | 10,403 | 12,817 |
| 皮 膚 科 | 406 | 10,628 | 11,034 | 175 | 10,435 |
| 泌 尿 器 科 | 1,774 | 8,747 | 10,521 | 1,073 | 8,747 |
| 婦 人 科 | 514 | 2,830 | 3,344 | 233 | 2,485 |
| 眼 科 | 162 | 5,774 | 5,936 | 218 | 5,937 |
| 耳鼻咽喉科 | 999 | 8,300 | 9,299 | 1,048 | 7,728 |
| 歯 科 口 腔 外 科 | 937 | 8,898 | 9,835 | 1,288 | 8,135 |
| 計 | 56,795 (156) | 129,501 (536) | 186,296 (—) | 58,199 (159) | 121,164 (499) |

(注1) () 内は、1日平均患者数を示す。

(単位:日)

| 年 度 区 分 | 令和 3 年度 | 令和 2 年度 | 令和元年度 |
|------------|---------|---------|-------|
| 入院診療日数 | 365 | 366 | 365 |
| 外来診療日数 | 242 | 243 | 244 |

(単位:人・%)

| 度 | 令和元年度 | | | 対前年度比較 | |
|---------|---------|---------|---------|-------------------|-------------------|
| | 入院 | 外来 | 計(C) | $\frac{(A)}{(B)}$ | $\frac{(B)}{(C)}$ |
| 計(B) | | | | | |
| 71,259 | 28,394 | 49,304 | 77,698 | 103.9 | 91.7 |
| 3,604 | 1,025 | 3,848 | 4,873 | 120.3 | 74.0 |
| 15,238 | 8,852 | 8,283 | 17,135 | 95.1 | 88.9 |
| 18,540 | 10,853 | 12,836 | 23,689 | 102.6 | 78.3 |
| 23,220 | 13,075 | 14,071 | 27,146 | 105.2 | 85.5 |
| 10,610 | 331 | 11,161 | 11,492 | 104.0 | 92.3 |
| 9,820 | 1,641 | 9,125 | 10,766 | 107.1 | 91.2 |
| 2,718 | 65 | 2,498 | 2,563 | 123.0 | 106.0 |
| 6,155 | 395 | 6,816 | 7,211 | 96.4 | 85.4 |
| 8,776 | 1,629 | 10,554 | 12,183 | 106.0 | 72.0 |
| 9,423 | 1,435 | 9,156 | 10,591 | 104.4 | 89.0 |
| 179,363 | 67,695 | 137,652 | 205,347 | 103.9 | 87.3 |
| (—) | (185) | (566) | (—) | (—) | (—) |

資料3 損益計算書

| | | 借 | | 方 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|
| 年度 科目 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 経常費用 | 1 医業費用 | 6,682,796,288 | 93.7 | 6,671,872,010 | 93.6 | 10,924,278 | 100.2 |
| | (1) 給与費 | 3,690,159,432 | 51.8 | 3,611,670,675 | 50.8 | 78,488,757 | 102.2 |
| | (2) 材料費 | 1,084,111,470 | 15.2 | 1,055,699,166 | 14.8 | 28,412,304 | 102.7 |
| | (3) 経費 | 1,258,642,747 | 17.6 | 1,190,143,473 | 16.7 | 68,499,274 | 105.8 |
| | (4) 減価償却費 | 621,927,380 | 8.7 | 793,954,229 | 11.1 | △ 172,026,849 | 78.3 |
| | (5) 資産減耗費 | 9,445,209 | 0.1 | 2,802,917 | 0.0 | 6,642,292 | 337.0 |
| | (6) 研究研修費 | 18,510,050 | 0.3 | 17,601,550 | 0.2 | 908,500 | 105.2 |
| | 2 医業外費用 | 382,800,489 | 5.4 | 397,638,000 | 5.6 | △ 14,837,511 | 96.3 |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 80,377,598 | 1.1 | 83,412,443 | 1.2 | △ 3,034,845 | 96.4 |
| | (2) 長期前払消費税 勘定償却 | 69,674,605 | 1.0 | 69,068,682 | 1.0 | 605,923 | 100.9 |
| | (3) 雑損失 | 232,748,286 | 3.3 | 245,156,875 | 3.4 | △ 12,408,589 | 94.9 |
| | 3 訪問看護ステーション 事業費用 | 66,903,872 | 0.9 | 56,815,229 | 0.8 | 10,088,643 | 117.8 |
| | (1) 給与費 | 64,761,764 | 0.9 | 54,268,475 | 0.8 | 10,493,289 | 119.3 |
| | (2) 材料費 | 0 | 0.0 | 6,290 | 0.0 | △ 6,290 | 皆減 |
| (3) 経費 | 1,788,928 | 0.0 | 1,610,918 | 0.0 | 178,010 | 111.1 | |
| (4) 減価償却費 | 321,195 | 0.0 | 321,195 | 0.0 | 0 | 100.0 | |
| (5) 研究研修費 | 31,985 | 0.0 | 608,351 | 0.0 | △ 576,366 | 5.3 | |
| 小計 | 7,132,500,649 | 100.0 | 7,126,325,239 | 100.0 | 6,175,410 | 100.1 | |
| 4 特別損失 | 379,543 | 0.0 | 0 | 0.0 | 379,543 | 皆増 | |
| (1) 過年度損益 修正損 | 379,543 | 0.0 | 0 | 0.0 | 379,543 | 皆増 | |
| (2) その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 合計 | 7,132,880,192 | 100.0 | 7,126,325,239 | 100.0 | 6,554,953 | 100.1 | |
| 当年度純利益 | 971,784,579 | — | 762,567,595 | — | 209,216,984 | 127.4 | |

(単位:円・%)

| | | 貸 | | 方 | | | |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|
| 科目 | 年度 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 経常収益 | 1 医業収益 | 5,565,030,134 | 68.7 | 5,276,307,563 | 66.9 | 288,722,571 | 105.5 |
| | (1) 入院収益 | 3,513,939,741 | 43.4 | 3,440,582,821 | 43.6 | 73,356,920 | 102.1 |
| | (2) 外来収益 | 1,717,035,082 | 21.2 | 1,563,527,799 | 19.8 | 153,507,283 | 109.8 |
| | (3) その他医業収益 | 334,055,311 | 4.1 | 272,196,943 | 3.5 | 61,858,368 | 122.7 |
| | 2 医業外収益 | 2,473,627,044 | 30.5 | 2,568,862,411 | 32.6 | △ 95,235,367 | 96.3 |
| | (1) 受取利息配当金 | 16,821 | 0.0 | 6,153 | 0.0 | 10,668 | 273.4 |
| | (2) 他会計補助金 負担金 | 387,486,000 | 4.8 | 483,220,000 | 6.1 | △ 95,734,000 | 80.2 |
| | (3) 補助金 | 1,671,879,000 | 20.7 | 1,686,827,000 | 21.4 | △ 14,948,000 | 99.1 |
| | (4) 負担金交付金 | 51,523,422 | 0.6 | 6,740,262 | 0.1 | 44,783,160 | 764.4 |
| | (5) 患者外寝具収益 | 24,554 | 0.0 | 36,748 | 0.0 | △ 12,194 | 66.8 |
| | (6) 長期前受金戻入 | 310,974,210 | 3.8 | 336,206,146 | 4.3 | △ 25,231,936 | 92.5 |
| | (7) その他 医業外収益 | 51,723,037 | 0.6 | 55,826,102 | 0.7 | △ 4,103,065 | 92.7 |
| | 3 訪問看護ステーション 事業収益 | 65,998,011 | 0.8 | 43,722,860 | 0.5 | 22,275,151 | 150.9 |
| (1) 事業収益 | 65,628,011 | 0.8 | 42,276,860 | 0.5 | 23,351,151 | 155.2 | |
| (2) 事業外収益 | 370,000 | 0.0 | 1,446,000 | 0.0 | △ 1,076,000 | 25.6 | |
| 小計 | 8,104,655,189 | 100.0 | 7,888,892,834 | 100.0 | 215,762,355 | 102.7 | |
| 4 特別利益 | 9,582 | 0.0 | 0 | 0.0 | 9,582 | 皆増 | |
| (1) 過年度損益 修正 | 9,582 | 0.0 | 0 | 0.0 | 9,582 | 皆増 | |
| 合計 | 8,104,664,771 | 100.0 | 7,888,892,834 | 100.0 | 215,771,937 | 102.7 | |

資料4 貸借対照表

| | | 借 | | 方 | | | |
|---------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|------------|--|
| 年度 科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | (A) (B) | |
| 1 固定資産 | 8,532,201,691 | 67.8 | 8,967,307,900 | 75.3 | △ 435,106,209 | 95.1 | |
| (1) 有形固定資産 | 8,310,469,047 | 66.1 | 8,696,780,652 | 73.0 | △ 386,311,605 | 95.6 | |
| ア 土地 | 2,081,122,708 | 16.5 | 2,081,122,708 | 17.5 | 0 | 100.0 | |
| イ 建物 | 5,106,886,896 | 40.7 | 5,412,301,410 | 45.4 | △ 305,414,514 | 94.4 | |
| ウ 構築物 | 221,208,391 | 1.8 | 245,053,198 | 2.1 | △ 23,844,807 | 90.3 | |
| エ 医療器械 | 629,247,842 | 5.0 | 647,201,729 | 5.4 | △ 17,953,887 | 97.2 | |
| オ 器具備品 | 268,549,689 | 2.1 | 308,706,531 | 2.6 | △ 40,156,842 | 87.0 | |
| カ 車両運搬具 | 3,453,521 | 0.0 | 2,395,076 | 0.0 | 1,058,445 | 144.2 | |
| (2) 投 資 資 産 その 他 の 資 産 | 221,732,644 | 1.7 | 270,527,248 | 2.3 | △ 48,794,604 | 82.0 | |
| ア 長期貸付金 | 16,800,000 | 0.1 | 26,000,000 | 0.2 | △ 9,200,000 | 64.6 | |
| イ 長期貸付金 貸倒引当金 | △ 16,800,000 | △ 0.1 | △ 26,000,000 | △ 0.2 | 9,200,000 | 64.6 | |
| ウ 長期前払 消費税 | 221,732,644 | 1.7 | 270,527,248 | 2.3 | △ 48,794,604 | 82.0 | |
| 2 流動資産 | 4,047,809,358 | 32.2 | 2,942,453,207 | 24.7 | 1,105,356,151 | 137.6 | |
| (1) 現金預金 | 2,739,783,303 | 21.8 | 1,082,985,867 | 9.1 | 1,656,797,436 | 253.0 | |
| (2) 未収金 | 1,265,716,804 | 10.1 | 1,818,582,224 | 15.3 | △ 552,865,420 | 69.6 | |
| (3) 貯蔵品 | 42,309,251 | 0.3 | 40,885,116 | 0.3 | 1,424,135 | 103.5 | |
| 合 計 | 12,580,011,049 | 100.0 | 11,909,761,107 | 100.0 | 670,249,942 | 105.6 | |

(単位:円・%)

| 貸 方 | | | | | | |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|-------------------|
| 年 度 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決 算 額(A) | 構 成 比 | 決 算 額(B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1 固 定 負 債 | 7,221,924,622 | 57.4 | 7,376,651,299 | 61.9 | △ 154,726,677 | 97.9 |
| (1) 企 業 債 | 5,443,026,939 | 43.2 | 5,584,522,869 | 46.9 | △ 141,495,930 | 97.5 |
| (2) 他 会 計 借 入 金 | 500,000,000 | 4.0 | 500,000,000 | 4.2 | 0 | 100.0 |
| (3) 引 当 金 | 1,278,897,683 | 10.2 | 1,292,128,430 | 10.8 | △ 13,230,747 | 99.0 |
| 2 流 動 負 債 | 1,111,645,710 | 8.8 | 1,303,988,460 | 10.9 | △ 192,342,750 | 85.2 |
| (1) 企 業 債 | 289,795,930 | 2.3 | 388,555,469 | 3.3 | △ 98,759,539 | 74.6 |
| (2) 未 払 金 | 597,991,433 | 4.8 | 674,068,637 | 5.7 | △ 76,077,204 | 88.7 |
| (3) 引 当 金 | 194,535,005 | 1.5 | 212,264,000 | 1.8 | △ 17,728,995 | 91.6 |
| (4) その他流動負債 | 29,323,342 | 0.2 | 29,100,354 | 0.2 | 222,988 | 100.8 |
| 3 繰 延 収 益 | 1,286,311,771 | 10.3 | 1,292,690,981 | 10.9 | △ 6,379,210 | 99.5 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 4,686,137,237 | 37.3 | 4,384,672,237 | 36.8 | 301,465,000 | 106.9 |
| (2) 収 益 化 累 計 額 | △ 3,399,825,466 | △ 27.0 | △ 3,091,981,256 | △ 26.0 | △ 307,844,210 | 110.0 |
| 4 資 本 金 | 3,776,868,285 | 30.0 | 3,727,254,285 | 31.3 | 49,614,000 | 101.3 |
| (1) 資 本 金 | 3,776,868,285 | 30.0 | 3,727,254,285 | 31.3 | 49,614,000 | 101.3 |
| 5 剰 余 金 | △ 816,739,339 | △ 6.5 | △ 1,790,823,918 | △ 15.0 | 974,084,579 | 45.6 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 167,777,200 | 1.3 | 165,477,200 | 1.4 | 2,300,000 | 101.4 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | △ 984,516,539 | △ 7.8 | △ 1,956,301,118 | △ 16.4 | 971,784,579 | 50.3 |
| 合 計 | 12,580,011,049 | 100.0 | 11,909,761,107 | 100.0 | 670,249,942 | 105.6 |

資料5 経営分析表

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|------|---------------------------|--|--------------|--------------|----------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 1 | 病床利用率 | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延病床数}} \times 100$ | % 48.6 | % 49.8 | △ 1.2 |
| 2 | 外来入院患者比率 | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$ | 228.0 | 208.2 | 19.8 |
| 3 | 100床当たり職員数 | $\frac{\text{年度末職員数}}{\text{年度末病床数}} \times 100$ | 人 165.6 | 人 165.3 | 0.3 |
| 4 | 100床当たり医師数 | $\frac{\text{年度末医師数}}{\text{年度末病床数}} \times 100$ | 27.5 | 28.1 | △ 0.6 |
| 5 | 100床当たり看護師数 | $\frac{\text{年度末看護部門職員数}}{\text{年度末病床数}} \times 100$ | 89.7 | 92.5 | △ 2.8 |
| 6 | 医師1人1日 当たり患者数 (入院) | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延医師数}}$ | 3.1 | 3.5 | △ 0.4 |
| 7 | 医師1人1日 当たり患者数 (外来) | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延医師数}}$ | 7.1 | 7.4 | △ 0.3 |
| 8 | 看護師1人1日 当たり患者数 (入院) | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延看護部門職員数}}$ | 0.6 | 0.7 | △ 0.1 |
| 9 | 看護師1人1日 当たり患者数 (外来) | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延看護部門職員数}}$ | 1.4 | 1.4 | 0.0 |
| 10 | 医師1人1日 当たり診療収入 | $\frac{\text{入院収益+外来収益}}{\text{年延医師数}}$ | 円 284,958 | 円 304,627 | △ 19,669 |
| 11 | 看護師1人1日 当たり診療収入 | $\frac{\text{入院収益+外来収益}}{\text{年延看護部門職員数}}$ | 57,229 | 56,220 | 1,009 |
| 12 | 入院患者1人1日 当たり診療収入 | $\frac{\text{入院収益}}{\text{年延入院患者数}}$ | 61,871 | 59,118 | 2,753 |
| 13 | 外来患者1人1日 当たり診療収入 | $\frac{\text{外来収益}}{\text{年延外来患者数}}$ | 13,259 | 12,904 | 355 |
| 14 | 患者1人1日 当たりの薬品費 | $\frac{\text{薬品費(投薬+注射)}}{\text{年延入院患者数+年延外来患者数}}$ | 1,994 | 2,211 | △ 217 |

| 説 | 明 |
|----|--|
| 1 | 病床がどの程度効率的に稼働しているかを示すもの。 100%に近いほど、空き病床がない状況で利用されている事を示す。 |
| 2 | 外来患者数の入院患者数に対する割合を示すもの。 病床規模が小さいほど、指数が高くなる傾向がある。 |
| 3 | |
| 4 | 病院の規模に対し、職員が配置されている人数を示すもの。 人数が増えた場合、経営面からは人件費割合の増につながるが、医療の質の向上が期待できる。 |
| 5 | |
| 6 | |
| 7 | |
| 8 | 医師、看護師1人1日当たりの患者数を示すもの。 人数の増は収益の増につながるが、職員の疲弊を引き起こす可能性がある。 |
| 9 | |
| 10 | 医師、看護師1人1日当たりの診療収入で効率性を示すもの。 |
| 11 | |
| 12 | 入院、外来患者1人1日当たりの診療単価を示し、効率性の指標となる。 |
| 13 | |
| 14 | 患者1人1日当たりにかかる薬品費を示すもの。 |

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|------------------------|-------------------------|---|-----------|-----------|--------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 15 | 平均在院日数 | 年延入院患者数 <small>(年度中の新入院患者数+退院患者数)/2</small> | 日 14.0 | 日 14.2 | △ 0.2 |
| | | 年延外来患者数 新規外来患者数 | 回 5.6 | 回 6.4 | △ 0.8 |
| 経営 の 効 率 性 | 17 企業債償還元金対 入院外来収益比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{入院収益+外来収益}} \times 100$ | % 7.4 | % 8.3 | △ 0.9 |
| | 18 企業債利息対 入院外来収益比率 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{入院収益+外来収益}} \times 100$ | 1.5 | 1.7 | △ 0.2 |
| | 19 職員給与費対 入院外来収益比率 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{入院収益+外来収益}} \times 100$ | 71.5 | 72.9 | △ 1.4 |
| 財務 の 健 全 性 | 20 自己資本構成比率 | $\frac{\text{繰延収益+資本金+剰余金}}{\text{負債+資本}} \times 100$ | 33.8 | 27.1 | 6.7 |
| | 21 固定資産対 長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+企業債+繰延収益+資本金+剰余金}} \times 100$ | 72.6 | 81.6 | △ 9.0 |
| | 22 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 492.5 | 321.4 | 171.1 |
| | 23 当座比率 | $\frac{\text{現金預金+未収金}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 487.4 | 317.0 | 170.4 |
| | 24 資金残高対 事業収支比率 | $\frac{\text{現金預金+有価証券}}{\text{経常収益}} \times 100$ | 33.8 | 13.7 | 20.1 |
| 収 益 率 | 25 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{(期首負債資本+期末負債資本)/2}} \times 100$ | 7.9 | 6.6 | 1.3 |
| | 26 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 113.6 | 110.7 | 2.9 |
| | 27 経常収支比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 113.6 | 110.7 | 2.9 |
| | 28 医業収支比率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ | 83.3 | 79.1 | 4.2 |

| 説 | 明 |
|----|---|
| 15 | 入院から退院までの平均的な在院期間を示すもの。 短いほど治療の効率性を示し、医療費の抑制につながるともいわれる。 |
| 16 | 1人の患者が初診から転帰まで何日通院したかを示すもの。 |
| 17 | |
| 18 | 入院外来収益に対する各費用との割合を示すもの。 |
| 19 | |
| 20 | 総資本に占める自己資本の割合を示したもの。 経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が望ましい。 |
| 21 | 事業の固定的・長期的安全性をみるもの。 この比率は、常に100%以下、かつ、低いことが望ましい。 |
| 22 | 流動負債の支払能力・運転資金の状態等を示したもの。 この比率は、常に100%以上が望ましい。 |
| 23 | 流動負債に対する現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産の割合を示すもの。 この比率は、100%以上が理想である。 |
| 24 | 収益規模に対する資金余力を示したもの。 この比率が高いほど日常の資金繰りの余力がある。 |
| 25 | 事業に投下された総資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したもの。 この率が大きいほど良好な成績である。 |
| 26 | |
| 27 | 収支比率は、各収益と費用の割合を示したもの。 この比率が高いほど利益率が高く、100%未満では損失が生じている。 |
| 28 | |

資料6 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
|--------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 当年度純利益 | | 971,784,579 | 762,567,595 | 209,216,984 |
| (2) 減価償却費 | | 622,248,575 | 794,275,424 | △ 172,026,849 |
| (3) 固定資産除却費 | | 8,303,086 | 1,465,451 | 6,837,635 |
| (4) 長期前受金戻入額 | | △ 310,974,210 | △ 336,206,146 | 25,231,936 |
| (5) 引当金の増減額(△は減少) | | △ 28,506,662 | 22,969 | △ 28,529,631 |
| (6) 業務活動による資産及び負債の増減 | | 472,911,001 | △ 821,254,860 | 1,294,165,861 |
| ア 未収金の増減額(△は増加) | | 550,412,340 | △ 910,106,227 | 1,460,518,567 |
| イ 貯蔵品の増減額(△は増加) | | △ 1,424,135 | △ 8,207,981 | 6,783,846 |
| ウ 未払金の増減額(△は減少) | | △ 76,077,204 | 97,059,348 | △ 173,136,552 |
| (7) 長期前払消費税の増減額(△は増加) | | 48,794,604 | 53,386,739 | △ 4,592,135 |
| (8) 預り金の増減額 | | 222,988 | 2,620,012 | △ 2,397,024 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー計 | | 1,784,783,961 | 456,877,184 | 1,327,906,777 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 固定資産の取得、建設改良事業等による支出 | | △ 241,940,056 | △ 164,059,604 | △ 77,880,452 |
| (2) 寄付金による収入 | | 10,000,000 | 304,237 | 9,695,763 |
| (3) 一般会計からの負担金による収入 | | 213,293,000 | 253,066,000 | △ 39,773,000 |
| (4) 国庫補助金等による収入 | | 81,302,000 | 76,929,000 | 4,373,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー計 | | 62,654,944 | 166,239,633 | △ 103,584,689 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 建設改良企業債による収入 | | 148,300,000 | 75,800,000 | 72,500,000 |
| (2) 建設改良企業債の償還による支出 | | △ 388,555,469 | △ 417,282,984 | 28,727,515 |
| (3) 一般会計からの出資金による収入 | | 49,614,000 | 48,781,000 | 833,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 190,641,469 | △ 292,701,984 | 102,060,515 |
| 資金増減額 | | 1,656,797,436 | 330,414,833 | 1,326,382,603 |
| 資金期首残高 | | 1,082,985,867 | 752,571,034 | 330,414,833 |
| 資金期末残高 | | 2,739,783,303 | 1,082,985,867 | 1,656,797,436 |

水道事業会計決算審査資料

目 次

| | | |
|-----|--------------------|-----|
| 資料1 | 業 務 実 績 表 | 128 |
| 資料2 | 損 益 計 算 書 | 130 |
| 資料3 | 貸 借 対 照 表 | 132 |
| 資料4 | 経 営 分 析 表 | 134 |
| 資料5 | キャッシュ・フロー計算書 | 138 |

資料1 業務実績表

| 年度 | | 単位 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 令和元年度(C) |
|---------|--------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 区分 | | | | | |
| 行政区域内人口 | | 人 | 134,748 | 135,941 | 136,467 |
| 年度末給水人口 | | 人 | 134,692 | 135,885 | 136,414 |
| 普及率 | | % | 99.9 | 99.9 | 99.9 |
| 年度末給水栓数 | | 栓 | 58,828 | 58,426 | 58,020 |
| 配水量 | 年間 | m ³ | 15,302,292 | 15,408,307 | 15,248,823 |
| | 1か月平均 | m ³ | 1,275,191 | 1,284,026 | 1,270,735 |
| | 1日平均 | m ³ | 41,924 | 42,215 | 41,663 |
| | 1日最大 | m ³ | 44,912 | 45,476 | 45,721 |
| 有収水量 | 年間 | m ³ | 14,176,840 | 14,355,566 | 14,115,144 |
| | 1か月平均 | m ³ | 1,181,403 | 1,196,297 | 1,176,262 |
| | 1日平均 | m ³ | 38,841 | 39,330 | 38,566 |
| 取水量 | 地下水 | m ³ | 8,906,251 | 8,699,236 | 8,694,438 |
| | 県水 | m ³ | 6,396,041 | 6,709,071 | 6,554,385 |
| | 計 | m ³ | 15,302,292 | 15,408,307 | 15,248,823 |
| 県水依存率 | | % | 41.8 | 43.5 | 43.0 |
| 有収率 | | % | 92.6 | 93.2 | 92.6 |
| 供給単価 | | 円/m ³ | 163.67 | 149.11 | 165.27 |
| 給水原価 | | 円/m ³ | 135.97 | 131.46 | 132.12 |
| 職員数 | 損益勘定支弁職員 | 人 | 19 | 20 | 20 |
| | 資本勘定支弁職員 | 人 | 9 | 9 | 9 |
| | 臨時職員 | 人 | 0 | 0 | 2 |
| | パートタイム 会計年度任用職員 | 人 | 2 | 2 | — |
| | 計 | 人 | 30 | 31 | 31 |

| 対前年度比較 (%) | | 算 式 |
|------------|------------|------------------------------|
| (A) (B) | (B) (C) | |
| 99.1 | 99.6 | |
| 99.1 | 99.6 | |
| — | — | |
| 100.7 | 100.7 | |
| 99.3 | 101.0 | |
| 99.3 | 101.0 | |
| 99.3 | 101.3 | |
| 98.8 | 99.5 | |
| 98.8 | 101.7 | |
| 98.8 | 101.7 | |
| 98.8 | 102.0 | |
| 102.4 | 100.1 | |
| 95.3 | 102.4 | |
| 99.3 | 101.0 | |
| — | — | 県水取水量÷年間配水量×100 |
| — | — | 年間有収水量÷年間配水量×100 |
| 109.8 | 90.2 | 給水収益÷年間有収水量 |
| 103.4 | 99.5 | (経常費用－受託工事費－長期前受金戻入) ÷年間有収水量 |
| 95.0 | 100.0 | |
| 100.0 | 100.0 | |
| — | — | |
| — | — | |
| 96.8 | 100.0 | |

資料2 損益計算書

| 年度 科目 | | 借 | | 方 | | 対前年度比較 (A)-(B) (A)/(B) | |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------------|-------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | | |
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | | |
| 経 常 費 用 | 1 営業費用 | 2,113,750,161 | 97.7 | 2,080,342,830 | 97.6 | 33,407,331 | 101.6 |
| | (1) 原水及び浄水費 | 538,693,090 | 24.9 | 556,300,084 | 26.1 | △ 17,606,994 | 96.8 |
| | (2) 配水及び給水費 | 357,900,735 | 16.5 | 338,865,308 | 15.9 | 19,035,427 | 105.6 |
| | (3) 受託工事費 | 4,440,000 | 0.2 | 6,505,099 | 0.3 | △ 2,065,099 | 68.3 |
| | (4) 業務費 | 94,395,084 | 4.4 | 96,291,208 | 4.5 | △ 1,896,124 | 98.0 |
| | (5) 総係費 | 98,478,042 | 4.6 | 83,824,670 | 3.9 | 14,653,372 | 117.5 |
| | (6) 減価償却費 | 992,002,906 | 45.8 | 944,988,675 | 44.4 | 47,014,231 | 105.0 |
| | (7) 資産減耗費 | 27,840,304 | 1.3 | 53,567,786 | 2.5 | △ 25,727,482 | 52.0 |
| | 2 営業外費用 | 46,887,995 | 2.2 | 51,268,316 | 2.4 | △ 4,380,321 | 91.5 |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 46,887,995 | 2.2 | 51,268,316 | 2.4 | △ 4,380,321 | 91.5 |
| 小計 | 2,160,638,156 | 99.9 | 2,131,611,146 | 100.0 | 29,027,010 | 101.4 | |
| 3 特別損失 | 2,489,487 | 0.1 | 568,807 | 0.0 | 1,920,680 | 437.7 | |
| (1) 過年度損益 修正損 | 934,501 | 0.0 | 313,671 | 0.0 | 620,830 | 297.9 | |
| (2) その他特別損失 | 1,554,986 | 0.1 | 255,136 | 0.0 | 1,299,850 | 609.5 | |
| 合計 | 2,163,127,643 | 100.0 | 2,132,179,953 | 100.0 | 30,947,690 | 101.5 | |
| 当年度純利益 | 439,033,078 | — | 309,733,320 | — | 129,299,758 | 141.7 | |

(単位:円・%)

| 科 目 | | 貸 | | 方 | | 対前年度比較 | |
|------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | | |
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 |  |  | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 経 常 収 入 | 1 営業収益 | 2,364,719,848 | 90.9 | 2,194,302,373 | 89.9 | 170,417,475 | 107.8 |
| | (1) 給水収益 | 2,320,350,490 | 89.2 | 2,140,533,670 | 87.7 | 179,816,820 | 108.4 |
| | (2) 受託工事収益 | 4,669,500 | 0.2 | 6,845,285 | 0.3 | △ 2,175,785 | 68.2 |
| | (3) 負担金 | 8,355,311 | 0.3 | 16,833,453 | 0.7 | △ 8,478,142 | 49.6 |
| | (4) その他営業収益 | 31,344,547 | 1.2 | 30,089,965 | 1.2 | 1,254,582 | 104.2 |
| | 2 営業外収益 | 237,425,243 | 9.1 | 247,529,529 | 10.1 | △ 10,104,286 | 95.9 |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 618,839 | 0.0 | 1,390,400 | 0.1 | △ 771,561 | 44.5 |
| | (2) 他会計負担金 | 2,213,000 | 0.1 | 2,214,000 | 0.1 | △ 1,000 | 100.0 |
| | (3) 長期前受金戻入 | 228,548,982 | 8.8 | 237,957,080 | 9.7 | △ 9,408,098 | 96.0 |
| | (4) 雑収益 | 6,044,422 | 0.2 | 5,968,049 | 0.2 | 76,373 | 101.3 |
| | 小計 | 2,602,145,091 | 100.0 | 2,441,831,902 | 100.0 | 160,313,189 | 106.6 |
| | 3 特別利益 | 15,630 | 0.0 | 81,371 | 0.0 | △ 65,741 | 19.2 |
| | (1) 過年度損益修正 | 15,630 | 0.0 | 81,371 | 0.0 | △ 65,741 | 19.2 |
| 合 | 計 | 2,602,160,721 | 100.0 | 2,441,913,273 | 100.0 | 160,247,448 | 106.6 |

資料3 貸借対照表

| 借 方 | | | | | | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------------------|
| 年 度 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1 固定資産 | 25,325,231,231 | 90.5 | 24,947,715,405 | 90.2 | 377,515,826 | 101.5 |
| (1)有形固定資産 | 25,324,874,431 | 90.5 | 24,947,358,605 | 90.2 | 377,515,826 | 101.5 |
| ア土地 | 348,717,025 | 1.2 | 348,717,025 | 1.3 | 0 | 100.0 |
| イ立木 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ウ建物 | 906,431,818 | 3.2 | 934,460,277 | 3.4 | △ 28,028,459 | 97.0 |
| エ構築物 | 22,039,941,001 | 78.8 | 21,444,965,083 | 77.5 | 594,975,918 | 102.8 |
| オ機械及び装置 | 1,917,470,437 | 6.9 | 2,081,225,417 | 7.5 | △ 163,754,980 | 92.1 |
| カ車両及び 運搬具 | 3,505,623 | 0.0 | 3,856,831 | 0.0 | △ 351,208 | 90.9 |
| キ工具、器具 及び備品 | 8,063,527 | 0.0 | 8,916,472 | 0.0 | △ 852,945 | 90.4 |
| ク建設仮勘定 | 100,745,000 | 0.4 | 125,217,500 | 0.5 | △ 24,472,500 | 80.5 |
| (2)無形固定資産 | 356,800 | 0.0 | 356,800 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| アその他 無形固定資産 | 356,800 | 0.0 | 356,800 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 2 流動資産 | 2,663,239,209 | 9.5 | 2,701,647,943 | 9.8 | △ 38,408,734 | 98.6 |
| (1)現金預金 | 1,901,576,947 | 6.8 | 2,228,896,986 | 8.1 | △ 327,320,039 | 85.3 |
| (2)未収金 | 455,084,257 | 1.6 | 403,318,212 | 1.5 | 51,766,045 | 112.8 |
| (3)貯蔵品 | 1,778,005 | 0.0 | 1,532,745 | 0.0 | 245,260 | 116.0 |
| (4)前払金 | 304,800,000 | 1.1 | 67,900,000 | 0.2 | 236,900,000 | 448.9 |
| 合 計 | 27,988,470,440 | 100.0 | 27,649,363,348 | 100.0 | 339,107,092 | 101.2 |

(単位:円・%)

| 貸 方 | | | | | | |
|---------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|-------------------|
| 年 度 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決 算 額(A) | 構 成 比 | 決 算 額(B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1 固 定 負 債 | 3,679,011,400 | 13.1 | 3,632,000,225 | 13.1 | 47,011,175 | 101.3 |
| (1) 企 業 債 | 3,347,475,686 | 12.0 | 3,307,561,528 | 12.0 | 39,914,158 | 101.2 |
| (2) 退職給付引当金 | 181,535,714 | 0.6 | 174,438,697 | 0.6 | 7,097,017 | 104.1 |
| (3) 修繕引当金 | 150,000,000 | 0.5 | 150,000,000 | 0.5 | 0 | 100.0 |
| 2 流 動 負 債 | 735,656,357 | 2.6 | 1,033,338,014 | 3.7 | △ 297,681,657 | 71.2 |
| (1) 企 業 債 | 210,085,842 | 0.7 | 204,500,891 | 0.7 | 5,584,951 | 102.7 |
| (2) 未 払 金 | 414,313,096 | 1.5 | 717,440,820 | 2.6 | △ 303,127,724 | 57.7 |
| (3) 前 受 金 | 742,270 | 0.0 | 1,838,730 | 0.0 | △ 1,096,460 | 40.4 |
| (4) 賞 与 引 当 金 | 17,238,000 | 0.1 | 16,226,000 | 0.1 | 1,012,000 | 106.2 |
| (5) その他流動負債 | 93,277,149 | 0.3 | 93,331,573 | 0.3 | △ 54,424 | 99.9 |
| ア 預り保証金 | 17,000,000 | 0.1 | 17,000,000 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| イ 預り金 | 76,277,149 | 0.2 | 76,331,573 | 0.2 | △ 54,424 | 99.9 |
| 3 繰 延 収 益 | 5,505,906,502 | 19.7 | 5,413,600,006 | 19.6 | 92,306,496 | 101.7 |
| (1) 長期前受金 | 10,704,409,949 | 38.2 | 10,414,986,768 | 37.7 | 289,423,181 | 102.8 |
| (2) 収益化累計額 | △ 5,198,503,447 | △ 18.6 | △ 5,001,386,762 | △ 18.1 | △ 197,116,685 | 103.9 |
| 4 資 本 金 | 16,439,682,827 | 58.8 | 15,472,651,372 | 56.0 | 967,031,455 | 106.2 |
| (1) 自己資本金 | 16,439,682,827 | 58.8 | 15,472,651,372 | 56.0 | 967,031,455 | 106.2 |
| 5 剰 余 金 | 1,628,213,354 | 5.8 | 2,097,773,731 | 7.6 | △ 469,560,377 | 77.6 |
| (1) 資本剰余金 | 487,970,520 | 1.7 | 487,970,520 | 1.8 | 0 | 100.0 |
| (2) 利益剰余金 | 1,140,242,834 | 4.1 | 1,609,803,211 | 5.8 | △ 469,560,377 | 70.8 |
| 合 計 | 27,988,470,440 | 100.0 | 27,649,363,348 | 100.0 | 339,107,092 | 101.2 |

資料4 経営分析表

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|---------------------|---|---|---------------------------|---------------------------|----------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 施設の 効率性 | 1 負荷率 | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$ | % 93.3 | % 92.8 | 0.5 |
| | 2 施設利用率 | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$ | 59.0 | 59.5 | △ 0.5 |
| | 3 最大稼働率 | $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$ | 63.3 | 64.1 | △ 0.8 |
| | 4 配水管使用効率 | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$ | m ³ /m 15.1 | m ³ /m 15.3 | △ 0.2 |
| | 5 固定資産使用効率 | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}} \times 10,000$ | m ³ /万円 6.0 | m ³ /万円 6.2 | △ 0.2 |
| 経営の 効率性 | 6 供給単価 | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$ | 円/m ³ 163.7 | 円/m ³ 149.1 | 14.6 |
| | 7 給水原価 | $\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}}$ | 136.0 | 131.5 | 4.5 |
| | 8 経費回収率 | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$ | % 120.4 | % 113.4 | 7.0 |
| | 9 損益職員1人 当たりの給水人口 | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定支弁職員数}}$ | 人 7,089.1 | 人 6,794.3 | 294.8 |
| | 10 損益職員1人 当たりの営業収益 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定支弁職員数}} \div 1,000$ | 千円 124,213.2 | 千円 109,372.9 | 14,840.3 |
| | 11 企業債償還元金対 給水収益比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$ | % 8.8 | % 9.7 | △ 0.9 |
| | 12 企業債利息対給水 収益比率 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$ | 2.0 | 2.4 | △ 0.4 |
| 13 職員給与費対給水 収益比率 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$ | 7.0 | 7.0 | 0.0 | |

| 説 | 明 |
|----|---|
| 1 | 最大配水量に対する平均配水量の比率で、需要時と非需要時の差を示すもの。 この比率は、100%に近づくのが理想である。 |
| 2 | 配水能力に対する平均配水量の比率で、水道施設が効率的に運営されているかを判断するもの。 この比率は、高いほど効率的に運営されていることを示す。 |
| 3 | 配水能力に対する最大配水量の比率で、将来の水需要に対応すべき先行投資の適正さを示すもの。 この比率は、高いほど効率的に運営されていることを示す。 |
| 4 | 導送配水管 1 m 当たりの配水量により、その効率をはかるもの。 この比率は、高いほど使用効率が良いことを示す。 |
| 5 | 有形固定資産 1 万円当たりの配水量により、その効率をはかるもの。 この比率は、高いほど使用効率が良いことを示す。 |
| 6 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの収益を得ているかを示すもの。 給水原価を下回るのは好ましくない。 |
| 7 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの費用がかかるかを示すもの。 この数値は低いほど効率的であり、水道水を供給するために要した費用が安いことを示す。 |
| 8 | 水道水を供給するために要した費用を、給水収益でどの程度回収できたかを示すもの。 この比率は、高いほど健全な経営であることを示す。 |
| 9 | <p data-bbox="244 1458 959 1487">損益勘定支弁職員 1 人当たりの給水人口、営業収益の比較。</p> <p data-bbox="244 1487 1436 1547">職員数は、配置条件等によって異なるため単純に比較するには難しいが、1 人当たりの働き量を表したもの。</p> |
| 10 | |
| 11 | <p data-bbox="244 1800 799 1830">給水収益に対する各費用との割合を示すもの。</p> |
| 12 | |
| 13 | |

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|------------------------|----------------|---|-----------|-----------|--------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 財務 の 健 全 性 | 14 自己資本構成比率 | $\frac{\text{繰延収益} + \text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | % 84.2 | % 83.1 | 1.1 |
| | 15 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 92.2 | 93.0 | △ 0.8 |
| | 16 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 506.8 | 326.0 | 180.8 |
| | 17 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 448.5 | 317.6 | 130.9 |
| | 18 資金残高対事業収支比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{有価証券}}{\text{経常収益}} \times 100$ | 73.1 | 91.3 | △ 18.2 |
| 収 益 率 | 19 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首負債資本} + \text{期末負債資本})/2} \times 100$ | 1.6 | 1.1 | 0.5 |
| | 20 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 120.3 | 114.5 | 5.8 |
| | 21 経常収支比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 120.4 | 114.6 | 5.8 |
| | 22 営業収支比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ | 111.9 | 105.5 | 6.4 |

| 説 | 明 |
|----|--|
| 14 | <p>総資本に占める自己資本の割合を示したもの。 経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が望ましい。</p> |
| 15 | <p>事業の固定的・長期的安全性をみるもの。 この比率は、常に100%以下、かつ、低いことが望ましい。</p> |
| 16 | <p>流動負債の支払能力・運転資金の状態等を示したもの。 この比率は、常に100%以上が望ましい。</p> |
| 17 | <p>流動負債に対する現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産の割合を示すもの。 この比率は、100%以上が理想である。</p> |
| 18 | <p>収益規模に対する資金余力を示したもの。 この比率が高いほど日常の資金繰りの余力がある。</p> |
| 19 | <p>事業に投下された総資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したもの。 この率が大きいほど良好な成績である。</p> |
| 20 | |
| 21 | <p>収支比率は、各収益と費用の割合を示したもの。 この比率が高いほど利益率が高く、100%未満では損失が生じている。</p> |
| 22 | |

資料5 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
|--------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 当年度純利益 | | 439,033,078 | 309,733,320 | 129,299,758 |
| (2) 有形固定資産減価償却費 | | 992,002,906 | 944,988,675 | 47,014,231 |
| (3) 固定資産除却費 | | 29,395,290 | 53,822,922 | △ 24,427,632 |
| (4) 長期前受金戻入額 | | △ 228,548,982 | △ 237,957,080 | 9,408,098 |
| (5) 引当金の増減額(△は減少) | | 8,109,017 | △ 18,748,461 | 26,857,478 |
| (6) 業務活動による資産及び負債の増減 | | △ 593,189,913 | 468,319,963 | △ 1,061,509,876 |
| ア 未収金の増減額(△は増加) | | △ 51,766,045 | △ 81,404,510 | 29,638,465 |
| イ 貯蔵品の増減額(△は増加) | | △ 245,260 | 178,150 | △ 423,410 |
| ウ 前払金の増減額(△は増加) | | △ 236,900,000 | 155,344,000 | △ 392,244,000 |
| エ 未払金の増減額(△は減少) | | △ 303,127,724 | 389,094,752 | △ 692,222,476 |
| オ 前受金の増減額(△は減少) | | △ 1,096,460 | △ 229,250 | △ 867,210 |
| カ その他流動負債の増減額(△は減少) | | △ 54,424 | 5,336,821 | △ 5,391,245 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー計 | | 646,801,396 | 1,520,159,339 | △ 873,357,943 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 固定資産の取得、建設改良事業等による支出 | | △ 1,338,870,432 | △ 2,077,258,776 | 738,388,344 |
| (2) 補助金・負担金等による収入 | | 260,811,888 | 302,880,160 | △ 42,068,272 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 1,078,058,544 | △ 1,774,378,616 | 696,320,072 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 建設改良企業債による収入 | | 250,000,000 | 300,000,000 | △ 50,000,000 |
| (2) 建設改良企業債の償還による支出 | | △ 204,500,891 | △ 208,593,455 | 4,092,564 |
| (3) 一般会計からの出資金による収入 | | 58,438,000 | 77,627,000 | △ 19,189,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー計 | | 103,937,109 | 169,033,545 | △ 65,096,436 |
| 資金増減額 | | △ 327,320,039 | △ 85,185,732 | △ 242,134,307 |
| 資金期首残高 | | 2,228,896,986 | 2,314,082,718 | △ 85,185,732 |
| 資金期末残高 | | 1,901,576,947 | 2,228,896,986 | △ 327,320,039 |

公共下水道事業会計決算審査資料

目 次

| | | |
|-----|--------------------|-----|
| 資料1 | 業 務 実 績 表 | 140 |
| 資料2 | 損 益 計 算 書 | 142 |
| 資料3 | 貸 借 対 照 表 | 144 |
| 資料4 | 経 営 分 析 表 | 146 |
| 資料5 | キャッシュ・フロー計算書 | 148 |

資料 1 業 務 実 績 表

| 区分 | 年度 | 単位 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 令和元年度(C) |
|-----------|--------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | |
| 住民基本台帳人口 | | 人 | 134,748 | 135,941 | 136,467 |
| 供用開始区域内人口 | | 人 | 62,691 | 60,977 | 61,235 |
| 供用開始面積 | | ha | 1,036.5 | 982.7 | 981.5 |
| 水洗化人口 | | 人 | 47,742 | 47,572 | 46,868 |
| 普及率 | | % | 46.5 | 44.9 | 44.9 |
| 水洗化（接続）率 | | % | 76.2 | 78.0 | 76.5 |
| 年間有収水量 | | m ³ | 5,124,342 | 5,057,806 | 4,869,521 |
| 年間処理水量 | | m ³ | 5,515,374 | 5,446,484 | 5,234,259 |
| 1日平均排水量 | | m ³ | 15,111 | 14,922 | 14,301 |
| 有収率 | | % | 92.9 | 92.9 | 93.0 |
| 使用料 | | 円 | 717,885,900 | 703,540,810 | 691,004,825 |
| 使用料単価 | | 円/m ³ | 140.09 | 139.10 | 141.90 |
| 職員数 | 損益勘定支弁職員 | 人 | 5 | 5 | 5 |
| | 資本勘定支弁職員 | 人 | 8 | 8 | 8 |
| | 臨時職員 | 人 | — | — | 1 |
| | パートタイム 会計年度任用職員 | 人 | 1 | 1 | — |
| | 計 | 人 | 14 | 14 | 14 |

| 対前年度比較 (%) | | 算式 |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| $\frac{(A)}{(B)}$ | $\frac{(B)}{(C)}$ | |
| 99.1 | 99.6 | |
| 102.8 | 99.6 | |
| 105.5 | 100.1 | |
| 100.4 | 101.5 | |
| — | — | 供用開始区域内人口 ÷ 住民基本台帳人口 × 100 |
| — | — | 水洗化人口 ÷ 供用開始区域内人口 × 100 |
| 101.3 | 103.9 | |
| 101.3 | 104.1 | |
| 101.3 | 104.3 | 年間処理水量 ÷ 年間日数 |
| — | — | 年間有収水量 ÷ 年間処理水量 × 100 |
| 102.0 | 101.8 | |
| 100.7 | 98.0 | 使用料 ÷ 年間有収水量 |
| 100.0 | 100.0 | |
| 100.0 | 100.0 | |
| — | — | |
| 100.0 | — | |
| 100.0 | 100.0 | |

資料2 損益計算書

| 年度 科目 | | 借 | | 方 | | 対前年度比較 (A)-(B) (A)/(B) | |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------------------------|---------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | | |
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | | |
| 経 常 費 用 | 1 営業費用 | 1,611,641,266 | 87.1 | 1,546,148,257 | 85.5 | 65,493,009 | 104.2 |
| | (1) 汚水管渠費 | 44,728,305 | 2.4 | 35,521,884 | 2.0 | 9,206,421 | 125.9 |
| | (2) 特定環境 保全管渠費 | 6,955,965 | 0.4 | 5,389,877 | 0.3 | 1,566,088 | 129.1 |
| | (3) 雨水管渠費 | 37,212,529 | 2.0 | 30,901,841 | 1.7 | 6,310,688 | 120.4 |
| | (4) 流域下水道維持 管理費負担金 | 357,136,054 | 19.3 | 368,541,331 | 20.4 | △ 11,405,277 | 96.9 |
| | (5) 総係費 | 90,087,153 | 4.9 | 80,914,768 | 4.5 | 9,172,385 | 111.3 |
| | (6) 減価償却費 | 1,043,457,974 | 56.4 | 1,021,972,420 | 56.5 | 21,485,554 | 102.1 |
| | (7) 資産減耗費 | 32,063,286 | 1.7 | 2,906,136 | 0.1 | 29,157,150 | 1,103.3 |
| | 2 営業外費用 | 237,375,902 | 12.8 | 262,818,568 | 14.5 | △ 25,442,666 | 90.3 |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 237,375,902 | 12.8 | 262,818,568 | 14.5 | △ 25,442,666 | 90.3 |
| 小計 | 1,849,017,168 | 100.0 | 1,808,966,825 | 100.0 | 40,050,343 | 102.2 | |
| 3 特別損失 | 332,620 | 0.0 | 387,747 | 0.0 | △ 55,127 | 85.8 | |
| (1) 過年度損益 修正損 | 332,620 | 0.0 | 387,747 | 0.0 | △ 55,127 | 85.8 | |
| 合 計 | 1,849,349,788 | 100.0 | 1,809,354,572 | 100.0 | 39,995,216 | 102.2 | |

(単位:円・%)

| 貸 方 | | | | | | | |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------|
| 年 度 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
| | 決 算 額(A) | 構 成 比 | 決 算 額(B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 経 常 収 益 | 1 営 業 収 益 | 867,368,902 | 46.0 | 850,632,860 | 47.2 | 16,736,042 | 102.0 |
| | (1) 下 水 道 使 用 料 | 717,885,900 | 38.1 | 703,540,810 | 39.0 | 14,345,090 | 102.0 |
| | (2) 負 担 金 | 149,343,002 | 7.9 | 147,055,650 | 8.2 | 2,287,352 | 101.6 |
| | (3) その他営業収益 | 140,000 | 0.0 | 36,400 | 0.0 | 103,600 | 384.6 |
| | 2 営 業 外 収 益 | 1,018,030,627 | 54.0 | 953,220,630 | 52.8 | 64,809,997 | 106.8 |
| | (1) 受 取 利 息 | 4,463 | 0.0 | 4,485 | 0.0 | △ 22 | 99.5 |
| | (2) 負 担 金 | 20,452,151 | 1.1 | 22,275,028 | 1.2 | △ 1,822,877 | 91.8 |
| | (3) 補 助 金 | 730,727,925 | 38.8 | 673,583,185 | 37.3 | 57,144,740 | 108.5 |
| | (4) 長期前受金戻入 | 266,229,760 | 14.1 | 256,725,712 | 14.2 | 9,504,048 | 103.7 |
| | (5) 雑 収 益 | 616,328 | 0.0 | 632,220 | 0.0 | △ 15,892 | 97.5 |
| | 小 計 | 1,885,399,529 | 100.0 | 1,803,853,490 | 100.0 | 81,546,039 | 104.5 |
| | 3 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 509,363 | 0.0 | △ 509,363 | 0.0 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 0 | 0.0 | 509,363 | 0.0 | △ 509,363 | 0.0 | |
| 合 計 | 1,885,399,529 | 100.0 | 1,804,362,853 | 100.0 | 81,036,676 | 104.5 | |
| 当 年 度 純 損 失 | △ 36,049,741 | — | 4,991,719 | — | △ 41,041,460 | — | |

資料3 貸借対照表

| | | 借 | | 方 | | | |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------------------|--|
| 年度 科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 1 固定資産 | 39,147,050,007 | 96.8 | 39,243,427,083 | 96.8 | △ 96,377,076 | 99.8 | |
| (1) 有形固定資産 | 36,672,133,885 | 90.7 | 36,702,876,069 | 90.5 | △ 30,742,184 | 99.9 | |
| ア 土地 | 221,448,312 | 0.5 | 221,448,312 | 0.5 | 0 | 100.0 | |
| イ 構築物 | 36,323,591,743 | 89.9 | 36,339,069,353 | 89.7 | △ 15,477,610 | 100.0 | |
| ウ 機械及び装置 | 126,591,352 | 0.3 | 141,662,425 | 0.3 | △ 15,071,073 | 89.4 | |
| エ 車両及び 運搬具 | 401,358 | 0.0 | 566,419 | 0.0 | △ 165,061 | 70.9 | |
| オ 工具、器具 及び備品 | 101,120 | 0.0 | 129,560 | 0.0 | △ 28,440 | 78.0 | |
| (2) 無形固定資産 | 2,473,955,122 | 6.1 | 2,539,590,014 | 6.3 | △ 65,634,892 | 97.4 | |
| ア 流域下水道 利用権 | 2,473,955,122 | 6.1 | 2,539,590,014 | 6.3 | △ 65,634,892 | 97.4 | |
| (3) 投資 | 961,000 | 0.0 | 961,000 | 0.0 | 0 | 100.0 | |
| ア 出資金 | 961,000 | 0.0 | 961,000 | 0.0 | 0 | 100.0 | |
| 2 流動資産 | 1,284,541,502 | 3.2 | 1,290,645,450 | 3.2 | △ 6,103,948 | 99.5 | |
| (1) 現金預金 | 835,398,765 | 2.1 | 750,786,787 | 1.8 | 84,611,978 | 111.3 | |
| (2) 未収金 | 274,042,737 | 0.7 | 312,858,663 | 0.8 | △ 38,815,926 | 87.6 | |
| (3) 前払金 | 175,100,000 | 0.4 | 227,000,000 | 0.6 | △ 51,900,000 | 77.1 | |
| 合 計 | 40,431,591,509 | 100.0 | 40,534,072,533 | 100.0 | △ 102,481,024 | 99.7 | |

(単位:円・%)

| 貸 方 | | | | | | |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------|-------|---------------|-------------------|
| 年 度 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決 算 額(A) | 構 成 比 | 決 算 額(B) | 構 成 比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1 固 定 負 債 | 11,855,210,944 | 29.3 | 12,621,508,094 | 31.1 | △ 766,297,150 | 93.9 |
| (1) 企 業 債 | 11,855,210,944 | 29.3 | 12,621,508,094 | 31.1 | △ 766,297,150 | 93.9 |
| 2 流 動 負 債 | 1,595,502,918 | 3.9 | 1,613,766,123 | 4.0 | △ 18,263,205 | 98.9 |
| (1) 企 業 債 | 1,138,997,150 | 2.8 | 1,127,451,564 | 2.8 | 11,545,586 | 101.0 |
| (2) 未 払 金 | 375,993,438 | 0.9 | 385,067,929 | 1.0 | △ 9,074,491 | 97.6 |
| (3) 前 受 金 | 76,250,000 | 0.2 | 97,900,000 | 0.2 | △ 21,650,000 | 77.9 |
| (4) 預 り 金 | 4,262,330 | 0.0 | 3,346,630 | 0.0 | 915,700 | 127.4 |
| 3 繰 延 収 益 | 10,755,371,171 | 26.6 | 10,665,023,748 | 26.3 | 90,347,423 | 100.8 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 13,399,519,688 | 33.1 | 13,042,942,505 | 32.2 | 356,577,183 | 102.7 |
| (2) 収 益 化 累 計 額 | △ 2,644,148,517 | △ 6.5 | △ 2,377,918,757 | △ 5.9 | △ 266,229,760 | 111.2 |
| 4 資 本 金 | 16,069,734,133 | 39.8 | 15,514,051,966 | 38.3 | 555,682,167 | 103.6 |
| (1) 自 己 資 本 金 | 16,069,734,133 | 39.8 | 15,514,051,966 | 38.3 | 555,682,167 | 103.6 |
| ア 固 有 資 本 金 | 11,028,316,536 | 27.3 | 11,028,316,536 | 27.2 | 0 | 100.0 |
| イ 繰 入 資 本 金 | 4,555,989,397 | 11.3 | 4,000,307,230 | 9.9 | 555,682,167 | 113.9 |
| ウ 組 入 資 本 金 | 485,428,200 | 1.2 | 485,428,200 | 1.2 | 0 | 100.0 |
| 5 剰 余 金 | 155,772,343 | 0.4 | 119,722,602 | 0.3 | 36,049,741 | 130.1 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 188,163,042 | 0.5 | 188,163,042 | 0.5 | 0 | 100.0 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | △ 32,390,699 | △ 0.1 | △ 68,440,440 | △ 0.2 | 36,049,741 | 47.3 |
| 合 計 | 40,431,591,509 | 100.0 | 40,534,072,533 | 100.0 | △ 102,481,024 | 99.7 |

資料4 経営分析表

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|---------------|--------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 汚水事業に係る経営の効率性 | 1 使用料単価 | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$ | 円/m ³ 140.1 | 円/m ³ 139.1 | 1.0 |
| | 2 汚水処理原価 | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$ | 319.5 | 316.5 | 3.0 |
| | 3 経費回収率 | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ | % 43.9 | % 43.9 | 0.0 |
| | 4 損益職員1人当たりの処理人口 | $\frac{\text{現在水洗化人口}}{\text{損益勘定支弁職員数}}$ | 人 9,548.4 | 人 9,514.4 | 34.0 |
| | 5 損益職員1人当たりの営業収益 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定支弁職員数}} \div 1,000$ | 千円 143,605.2 | 千円 140,715.4 | 2,889.8 |
| | 6 企業債償還元金対下水道使用料比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{下水道使用料}} \times 100$ | % 147.7 | % 145.9 | 1.8 |
| | 7 企業債利息対下水道使用料比率 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}} \times 100$ | 30.3 | 34.3 | △ 4.0 |
| | 8 職員給与費対下水道使用料比率 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$ | 3.6 | 3.4 | 0.2 |
| 財務の健全性 | 9 自己資本構成比率 | $\frac{\text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 66.7 | 64.9 | 1.8 |
| | 10 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 97.9 | 98.0 | △ 0.1 |
| | 11 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 281.4 | 265.4 | 16.0 |
| | 12 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 243.0 | 218.7 | 24.3 |
| | 13 資金残高対事業収支比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{有価証券}}{\text{経常収益}} \times 100$ | 44.3 | 41.6 | 2.7 |
| 収益率 | 14 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首負債資本} + \text{期末負債資本})/2} \times 100$ | 0.1 | 0.0 | 0.1 |
| | 15 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 101.9 | 99.7 | 2.2 |
| | 16 経常収支比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 102.0 | 99.7 | 2.3 |
| | 17 営業収支比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ | 53.8 | 55.0 | △ 1.2 |

※項目9～17については、雨水事業分が含まれている。

| 説 | 明 |
|--------|--|
| 1 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの収益を得ているかを示すもの。 汚水処理原価を著しく下回るのは好ましくない。 |
| 2 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの費用がかかるかを示すもの。 この数値は低いほど効率的であり、汚水処理にかかる費用が安いことを示す。 |
| 3 | 汚水処理に要した費用を、下水道使用料でどの程度回収できたかを示すもの。 この数値は高いほど健全経営であり、100%が理想である。 |
| 4 5 | 損益勘定支弁職員 1 人当たりの処理人口、営業収益の比較。 職員数は、配置条件等によって異なるため単純に比較するには難しいが、1 人当たりの働き量を表したものの。 |
| 6 | |
| 7 | 下水道使用料に対する各費用との割合を示すもの。 職員給与費は、退職給付費は含み、児童手当を除いた数値。 |
| 8 | |
| 9 | 総資本に占める自己資本の割合を示したものの。 経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が望ましい。 |
| 10 | 事業の固定的・長期的安全性をみるもの。 この比率は、常に100%以下、かつ、低いことが望ましい。 |
| 11 | 流動負債の支払能力・運転資金の状態等を示したものの。 この比率は、常に100%以上が望ましい。 |
| 12 | 流動負債に対する現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産の割合を示すもの。 この比率は、100%以上が理想である。 |
| 13 | 収益規模に対する資金余力を示したものの。 この比率が高いほど日常の資金繰りの余力がある。 |
| 14 | 事業に投下された総資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものの。 この率が大きいほど良好な成績である。 |
| 15 | |
| 16 | 収支比率は、各収益と費用の割合を示したものの。 この比率が高いほど利益率が高く、100%未満では損失が生じている。 |
| 17 | |

資料5 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
|----------------------|-----|-----------------|-----------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 当年度純利益 | | 36,049,741 | △ 4,991,719 | 41,041,460 |
| (2) 有形固定資産減価償却費 | | 965,365,572 | 944,769,962 | 20,595,610 |
| (3) 無形固定資産減価償却費 | | 78,092,402 | 77,202,458 | 889,944 |
| (4) 固定資産除却費 | | 32,063,286 | 2,906,136 | 29,157,150 |
| (5) 長期前受金戻入額 | | △ 266,229,760 | △ 256,725,712 | △ 9,504,048 |
| (6) 業務活動による資産及び負債の増減 | | 60,907,135 | 195,900,578 | △ 134,993,443 |
| ア 未収金の増減額(△は増加) | | 38,815,926 | △ 25,997,093 | 64,813,019 |
| イ 前払金の増減額(△は増加) | | 51,900,000 | △ 41,300,000 | 93,200,000 |
| ウ 未払金の増減額(△は減少) | | △ 9,074,491 | 240,694,731 | △ 249,769,222 |
| エ 前受金の増減額(△は減少) | | △ 21,650,000 | 19,450,000 | △ 41,100,000 |
| オ 預り金の増減額(△は減少) | | 915,700 | 3,052,940 | △ 2,137,240 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー計 | | 906,248,376 | 959,061,703 | △ 52,813,327 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | | △ 957,912,873 | △ 1,275,116,567 | 317,203,694 |
| (2) 無形固定資産の取得による支出 | | △ 12,457,891 | △ 44,497,302 | 32,039,411 |
| (3) 国庫補助金による収入 | | 302,268,182 | 436,568,182 | △ 134,300,000 |
| (4) その他資本的収入による収入 | | 45,535,581 | 88,417,935 | △ 42,882,354 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 622,567,001 | △ 794,627,752 | 172,060,751 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 建設改良企業債による収入 | | 372,700,000 | 625,800,000 | △ 253,100,000 |
| (2) 建設改良企業債の償還による支出 | | △ 1,127,451,564 | △ 1,092,933,233 | △ 34,518,331 |
| (3) 一般会計からの出資金による収入 | | 555,682,167 | 578,014,910 | △ 22,332,743 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 199,069,397 | 110,881,677 | △ 309,951,074 |
| 資金増減額 | | 84,611,978 | 275,315,628 | △ 190,703,650 |
| 資金期首残高 | | 750,786,787 | 475,471,159 | 275,315,628 |
| 資金期末残高 | | 835,398,765 | 750,786,787 | 84,611,978 |

集落排水事業会計決算審査資料

目 次

| | | |
|-----|--------------------|-----|
| 資料1 | 業 務 実 績 表 | 150 |
| 資料2 | 損 益 計 算 書 | 152 |
| 資料3 | 貸 借 対 照 表 | 154 |
| 資料4 | 経 営 分 析 表 | 156 |
| 資料5 | キャッシュ・フロー計算書 | 158 |

資料1 業務実績表

| 区分 | 年度 | 単位 | 令和3年度(A) | 令和2年度(B) | 令和元年度(C) |
|-----------|----------|------------------|------------|------------|------------|
| | 住民基本台帳人口 | | 人 | 134,748 | 135,941 | 136,467 |
| 供用開始区域内人口 | | 人 | 7,872 | 7,961 | 8,083 |
| 水洗化人口 | | 人 | 7,360 | 7,440 | 7,537 |
| 普及率 | | % | 5.8 | 5.9 | 5.9 |
| 水洗化(接続)率 | | % | 93.5 | 93.5 | 93.2 |
| 年間有収水量 | | m ³ | 725,203 | 742,793 | 721,076 |
| 年間処理水量 | | m ³ | 787,251 | 800,317 | 757,307 |
| 1日平均排水量 | | m ³ | 2,157 | 2,193 | 2,069 |
| 有収率 | | % | 92.1 | 92.8 | 95.2 |
| 使用料 | | 円 | 93,985,610 | 96,095,890 | 93,782,012 |
| 使用料単価 | | 円/m ³ | 129.60 | 129.37 | 130.06 |
| 職員数 | 損益勘定支弁職員 | 人 | 3 | 3 | 4 |
| | 資本勘定支弁職員 | 人 | 0 | 0 | 0 |
| | 会計年度任用職員 | 人 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 人 | 3 | 3 | 4 |

| 対前年度比較 (%) | | 算式 |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| $\frac{(A)}{(B)}$ | $\frac{(B)}{(C)}$ | |
| 99.1 | 99.6 | |
| 98.9 | 98.5 | |
| 98.9 | 98.7 | |
| — | — | 供用開始区域内人口÷住民基本台帳人口×100 |
| — | — | 水洗化人口÷供用開始区域内人口×100 |
| 97.6 | 103.0 | |
| 98.4 | 105.7 | |
| 98.4 | 106.0 | 年間処理水量÷年間日数 |
| — | — | 年間有収水量÷年間処理水量×100 |
| 97.8 | 102.5 | |
| 100.2 | 99.5 | 使用料÷年間有収水量 |
| 100.0 | 75.0 | |
| — | — | |
| — | — | |
| 100.0 | 75.0 | |

資料2 損益計算書

| 借 | | 方 | | | | | |
|------------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | | 年度 | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) |
| 科目 | | | | | | | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 経 常 費 用 | 1 営業費用 | 304,933,717 | 96.2 | 315,704,161 | 95.9 | △ 10,770,444 | 96.6 |
| | (1) 農業集落排水 管渠費 | 16,756,028 | 5.3 | 12,360,294 | 3.8 | 4,395,734 | 135.6 |
| | (2) コミュニティ・ プラント管渠費 | 280,778 | 0.0 | 127,857 | 0.0 | 152,921 | 219.6 |
| | (3) 農業集落排水 浄化センター費 | 49,052,084 | 15.5 | 54,291,835 | 16.5 | △ 5,239,751 | 90.3 |
| | (4) コミュニティ・ プラント 浄化センター費 | 5,720,790 | 1.8 | 6,224,027 | 1.9 | △ 503,237 | 91.9 |
| | (5) 総係費 | 21,150,114 | 6.7 | 25,757,894 | 7.8 | △ 4,607,780 | 82.1 |
| | (6) 減価償却費 | 211,973,923 | 66.9 | 215,222,497 | 65.4 | △ 3,248,574 | 98.5 |
| | (7) 資産減耗費 | 0 | 0.0 | 1,719,757 | 0.5 | △ 1,719,757 | 0.0 |
| | 2 営業外費用 | 12,005,069 | 3.8 | 13,402,894 | 4.1 | △ 1,397,825 | 89.6 |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 12,005,069 | 3.8 | 13,402,894 | 4.1 | △ 1,397,825 | 89.6 |
| 小計 | 316,938,786 | 100.0 | 329,107,055 | 100.0 | △ 12,168,269 | 96.3 | |
| 3 特別損失 | 35,500 | 0.0 | 32,308 | 0.0 | 3,192 | 109.9 | |
| (1) 過年度損益 修正損 | 35,500 | 0.0 | 32,308 | 0.0 | 3,192 | 109.9 | |
| 合計 | 316,974,286 | 100.0 | 329,139,363 | 100.0 | △ 12,165,077 | 96.3 | |

(単位:円・%)

| 年 度 | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 経 常 収 入 益 | 1 営業収益 | 93,985,610 | 37.6 | 96,095,890 | 37.1 | △ 2,110,280 | 97.8 |
| | (1) 施設使用料 | 93,985,610 | 37.6 | 96,095,890 | 37.1 | △ 2,110,280 | 97.8 |
| | 2 営業外収益 | 156,278,688 | 62.4 | 162,913,324 | 62.9 | △ 6,634,636 | 95.9 |
| | (1) 受取利息 | 327 | 0.0 | 350 | 0.0 | △ 23 | 93.4 |
| | (2) 負担金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | (3) 補助金 | 11,455,400 | 4.5 | 14,735,709 | 5.7 | △ 3,280,309 | 77.7 |
| | (4) 長期前受金戻入 | 144,799,771 | 57.9 | 148,162,075 | 57.2 | △ 3,362,304 | 97.7 |
| | (5) 雑収益 | 23,190 | 0.0 | 15,190 | 0.0 | 8,000 | 152.7 |
| | 小計 | 250,264,298 | 100.0 | 259,009,214 | 100.0 | △ 8,744,916 | 96.6 |
| 3 特別利益 | 0 | 0.0 | 4,560 | 0.0 | △ 4,560 | 0.0 | |
| (1) 過年度損益 修正 | 0 | 0.0 | 4,560 | 0.0 | △ 4,560 | 0.0 | |
| 合計 | 250,264,298 | 100.0 | 259,013,774 | 100.0 | △ 8,749,476 | 96.6 | |
| 当年度純損失 | 66,709,988 | — | 70,125,589 | — | △ 3,415,601 | 95.1 | |

資料3 貸借対照表

| | | 借 | | 方 | | | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------------------|-------|
| 年度 科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | | |
| | 決算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | (A)-(B) | $\frac{(A)}{(B)}$ | |
| 1 固定資産 | 6,099,925,311 | 99.2 | 6,304,899,234 | 98.8 | △ 204,973,923 | | 96.7 |
| (1)有形固定資産 | 6,099,925,311 | 99.2 | 6,304,899,234 | 98.8 | △ 204,973,923 | | 96.7 |
| ア土地 | 398,299,742 | 6.5 | 398,299,742 | 6.2 | 0 | | 100.0 |
| イ建物 | 1,004,243,976 | 16.3 | 1,037,058,286 | 16.3 | △ 32,814,310 | | 96.8 |
| ウ構築物 | 4,135,497,236 | 67.3 | 4,285,676,250 | 67.2 | △ 150,179,014 | | 96.5 |
| エ機械及び装置 | 561,884,357 | 9.1 | 583,864,956 | 9.1 | △ 21,980,599 | | 96.2 |
| 2 流動資産 | 45,544,666 | 0.8 | 76,512,889 | 1.2 | △ 30,968,223 | | 59.5 |
| (1)現金預金 | 9,976,461 | 0.2 | 46,773,691 | 0.7 | △ 36,797,230 | | 21.3 |
| (2)未収金 | 35,568,205 | 0.6 | 29,739,198 | 0.5 | 5,829,007 | | 119.6 |
| 合 計 | 6,145,469,977 | 100.0 | 6,381,412,123 | 100.0 | △ 235,942,146 | | 96.3 |

(単位:円・%)

| 貸 方 | | | | | | |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------------------|
| 年 度 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決 算 額 (A) | 構 成 比 | 決 算 額 (B) | 構 成 比 | (A) - (B) | $\frac{(A)}{(B)}$ |
| 1 固 定 負 債 | 462,905,628 | 7.5 | 525,036,935 | 8.2 | △ 62,131,307 | 88.2 |
| (1) 企 業 債 | 462,905,628 | 7.5 | 525,036,935 | 8.2 | △ 62,131,307 | 88.2 |
| 2 流 動 負 債 | 85,733,430 | 1.4 | 116,051,081 | 1.8 | △ 30,317,651 | 73.9 |
| (1) 企 業 債 | 62,131,307 | 1.0 | 61,480,735 | 1.0 | 650,572 | 101.1 |
| (2) 未 払 金 | 23,602,123 | 0.4 | 54,570,346 | 0.9 | △ 30,968,223 | 43.3 |
| 3 繰 延 収 益 | 3,986,052,430 | 64.9 | 4,118,868,665 | 64.5 | △ 132,816,235 | 96.8 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 4,585,479,059 | 74.6 | 4,573,495,523 | 71.7 | 11,983,536 | 100.3 |
| (2) 収 益 化 累 計 額 | △ 599,426,629 | △ 9.7 | △ 454,626,858 | △ 7.1 | △ 144,799,771 | 131.9 |
| 4 資 本 金 | 1,893,892,881 | 30.8 | 1,837,859,846 | 28.9 | 56,033,035 | 103.0 |
| (1) 自 己 資 本 金 | 1,893,892,881 | 30.8 | 1,837,859,846 | 28.9 | 56,033,035 | 103.0 |
| ア 固 有 資 本 金 | 1,624,931,967 | 26.4 | 1,624,931,967 | 25.5 | 0 | 100.0 |
| イ 繰 入 資 本 金 | 268,960,914 | 4.4 | 212,927,879 | 3.4 | 56,033,035 | 126.3 |
| 5 剰 余 金 | △ 283,114,392 | △ 4.6 | △ 216,404,404 | △ 3.4 | △ 66,709,988 | 130.8 |
| (1) 利 益 剰 余 金 | △ 283,114,392 | △ 4.6 | △ 216,404,404 | △ 3.4 | △ 66,709,988 | 130.8 |
| 合 計 | 6,145,469,977 | 100.0 | 6,381,412,123 | 100.0 | △ 235,942,146 | 96.3 |

資料4 経営分析表

| 分析項目 | | 算式 | 年度比較 | | |
|-----------------|-------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
| 集落排水事業に係る経営の効率性 | 1 使用料単価 | $\frac{\text{施設使用料}}{\text{年間有収水量}}$ | 円/m ³ 129.6 | 円/m ³ 129.4 | 0.2 |
| | 2 汚水処理原価 | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$ | 437.0 | 443.1 | △ 6.1 |
| | 3 経費回収率 | $\frac{\text{施設使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ | % 29.7 | % 29.2 | 0.5 |
| | 4 損益職員1人当たりの処理人口 | $\frac{\text{現在水洗化人口}}{\text{損益勘定支弁職員数}}$ | 人 2,453.3 | 人 2,480.0 | △ 26.7 |
| | 5 損益職員1人当たりの営業収益 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定支弁職員数}} \div 1,000$ | 千円 31,328.5 | 千円 32,032.0 | △ 703.5 |
| | 6 企業債償還元金対施設使用料比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{施設使用料}} \times 100$ | % 65.4 | % 62.5 | 2.9 |
| | 7 企業債利息対施設使用料比率 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{施設使用料}} \times 100$ | 12.8 | 13.9 | △ 1.1 |
| | 8 職員給与費対施設使用料比率 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{施設使用料}} \times 100$ | 15.4 | 14.4 | 1.0 |
| 財務の健全性 | 9 自己資本構成比率 | $\frac{\text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 91.1 | 90.0 | 1.1 |
| | 10 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{企業債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 99.6 | 99.7 | △ 0.1 |
| | 11 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 193.0 | 140.2 | 52.8 |
| | 12 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債(企業債除く)}} \times 100$ | 193.0 | 140.2 | 52.8 |
| | 13 資金残高対事業収支比率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{有価証券}}{\text{経常収益}} \times 100$ | 4.0 | 18.1 | △ 14.1 |
| 収益率 | 14 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首負債資本} + \text{期末負債資本})/2} \times 100$ | △ 1.1 | △ 1.1 | 0.0 |
| | 15 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 79.0 | 78.7 | 0.3 |
| | 16 経常収支比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 79.0 | 78.7 | 0.3 |
| | 17 営業収支比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ | 30.8 | 30.4 | 0.4 |

| 説 | 明 |
|--------|--|
| 1 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの収益を得ているかを示すもの。 汚水処理原価を著しく下回るのは好ましくない。 |
| 2 | 有収水量 1 m ³ 当たり、どれだけの費用がかかるかを示すもの。 この数値は低いほど効率的であり、汚水処理にかかる費用が安いことを示す。 |
| 3 | 汚水処理に要した費用を、施設使用料でどの程度回収できたかを示すもの。 この数値は高いほど健全経営であり、100%が理想である。 |
| 4 5 | 損益勘定支弁職員 1 人当たりの処理人口、営業収益の比較。 職員数は、配置条件等によって異なるため単純に比較するには難しいが、1 人当たりの働き量を表したものの。 |
| 6 | |
| 7 | 施設使用料に対する各費用との割合を示すもの。 職員給与費は、退職給付費は含み、児童手当を除いた数値。 |
| 8 | |
| 9 | 総資本に占める自己資本の割合を示したものの。 経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が望ましい。 |
| 10 | 事業の固定的・長期的安全性をみるもの。 この比率は、常に100%以下、かつ、低いことが望ましい。 |
| 11 | 流動負債の支払能力・運転資金の状態等を示したものの。 この比率は、常に100%以上が望ましい。 |
| 12 | 流動負債に対する現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産の割合を示すもの。 この比率は、100%以上が理想である。 |
| 13 | 収益規模に対する資金余力を示したものの。 この比率が高いほど日常の資金繰りの余力がある。 |
| 14 | 事業に投下された総資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものの。 この率が大きいほど良好な成績である。 |
| 15 | |
| 16 | 収支比率は、各収益と費用の割合を示したものの。 この比率が高いほど利益率が高く、100%未満では損失が生じている。 |
| 17 | |

資料5 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 区 分 | 年 度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 |
|----------------------|-----|---------------|---------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 当年度純利益 | | △ 66,709,988 | △ 70,125,589 | 3,415,601 |
| (2) 有形固定資産減価償却費 | | 211,973,923 | 215,222,497 | △ 3,248,574 |
| (3) 固定資産除却費 | | 0 | 1,719,757 | △ 1,719,757 |
| (4) 長期前受金戻入額 | | △ 144,799,771 | △ 148,162,075 | 3,362,304 |
| (5) 業務活動による資産及び負債の増減 | | △ 36,797,230 | 37,491,337 | △ 74,288,567 |
| ア 未収金の増減額(△は増加) | | △ 5,829,007 | 6,235,821 | △ 12,064,828 |
| イ 未払金の増減額(△は減少) | | △ 30,968,223 | 31,255,516 | △ 62,223,739 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 36,333,066 | 36,145,927 | △ 72,478,993 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | | △ 7,000,000 | △ 14,609,000 | 7,609,000 |
| (2) 国庫補助金による収入 | | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 |
| (3) 県費補助金による収入 | | 980,000 | 0 | 980,000 |
| (4) その他資本的収入による収入 | | 7,503,536 | 1,154,910 | 6,348,626 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー計 | | 4,983,536 | △ 13,454,090 | 18,437,626 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| (1) 建設改良企業債の償還による支出 | | △ 61,480,735 | △ 60,082,910 | △ 1,397,825 |
| (2) 一般会計からの出資金による収入 | | 56,033,035 | 74,882,410 | △ 18,849,375 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー計 | | △ 5,447,700 | 14,799,500 | △ 20,247,200 |
| 資金増減額 | | △ 36,797,230 | 37,491,337 | △ 74,288,567 |
| 資金期首残高 | | 46,773,691 | 9,282,354 | 37,491,337 |
| 資金期末残高 | | 9,976,461 | 46,773,691 | △ 36,797,230 |

4 稲 監 第 3 8 号

令和 4 年 8 月 1 2 日

稲 沢 市 長 加 藤 錠 司 郎 様

| | |
|---------------|-----------|
| 稲 沢 市 監 査 委 員 | 樋 口 光 男 |
| 同 | 平 岡 弘 行 |
| 同 | 曾 我 部 博 隆 |

令和 3 年 度 決 算 に 基 づ く 健 全 化 判 断 比 率 及 び 資 金 不 足
比 率 審 査 意 見 に つ い て

地 方 公 共 団 体 の 財 政 の 健 全 化 に 関 す る 法 律 第 3 条 第 1 項 及 び 第
22 条 第 1 項 の 規 定 に よ り 審 査 に 付 さ れ た 、 令 和 3 年 度 決 算 に 基 づ く
健 全 化 判 断 比 率 及 び 資 金 不 足 比 率 並 び に そ の 算 定 の 基 礎 と な る 事 項
を 記 載 し た 書 類 を 審 査 し た 結 果 、 次 の と お り そ の 意 見 を 提 出 し ま す 。

健全化判断比率及び資金不足比率

目 次

| | | | |
|-----|-------------|-------|-----|
| 第 1 | 審査の対象 | ..... | 159 |
| 第 2 | 審査の期間 | ..... | 159 |
| 第 3 | 審査の方法 | ..... | 159 |
| 第 4 | 審査の結果 | ..... | 159 |
| | 健全化判断比率審査意見 | ..... | 160 |
| 1 | 健全化判断比率 | ..... | 160 |
| 2 | 意見 | ..... | 161 |
| | 資金不足比率審査意見 | ..... | 162 |
| 1 | 資金不足比率 | ..... | 162 |
| 2 | 意見 | ..... | 162 |

令和3年度決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率の審査意見

第1 審査の対象

- 1 令和3年度決算に基づく健全化判断比率
 - (1) 実質赤字比率
 - (2) 連結実質赤字比率
 - (3) 実質公債費比率
 - (4) 将来負担比率
- 2 令和3年度決算に基づく資金不足比率
 - (1) 稲沢市病院事業会計資金不足比率
 - (2) 稲沢市水道事業会計資金不足比率
 - (3) 稲沢市公共下水道事業会計資金不足比率
 - (4) 稲沢市集落排水事業会計資金不足比率
 - (5) 稲沢西土地区画整理事業特別会計資金不足比率

第2 審査の期間

令和4年7月11日から令和4年8月2日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる内容を記載した書類が、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づいて作成されているかを確認し、これらの書類が本年度の財政状況を適正に表示しているか否かを検証するため、主管課等から提出された資料と照合するとともに、併せて関係職員からの説明を聴取したうえで審査を実施した。

第4 審査の結果

健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる内容を審査した結果、いずれも関係法令に準拠して作成され、計数は関係諸帳簿と符合し正確であり、財政状況及び経営状況を適正に表示していると認めた。

健全化判断比率審査意見

1 健全化判断比率

(1) **実質赤字比率**（一般会計等を対象とした実質赤字額の標準財政規模に対する比率）

ア 基準

| | |
|---------|---------|
| 早期健全化基準 | 11.79 % |
| 財政再生基準 | 20.00 % |

※（令和2年度 11.85 %）

イ 指標

| | |
|--------|-------|
| 区 分 | 令和3年度 |
| 実質赤字比率 | — |

ウ 指標の算出方法

$$\frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

※ 一般会計等の実質赤字額：一般会計及び特別会計のうち普通会計に相当する会計における実質赤字の額

$$\text{実質赤字の額} = \text{繰上充用額} + (\text{支払繰延額} + \text{事業繰越額})$$

エ 判断

一般会計等実質収支額は、4,058,544千円の黒字であるので、実質赤字比率には該当しない。

(2) **連結実質赤字比率**（全会計を対象とした実質赤字額（又は資金の不足額）の標準財政規模に対する比率）

ア 基準

| | |
|---------|---------|
| 早期健全化基準 | 16.79 % |
| 財政再生基準 | 30.00 % |

※（令和2年度 16.85 %）

イ 指標

| | |
|----------|-------|
| 区 分 | 令和3年度 |
| 連結実質赤字比率 | — |

ウ 指標の算出方法

$$\frac{\text{連結実質赤字額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

エ 判断

連結実質収支額は、11,349,931千円の黒字であるので、連結実質赤字比率には該当しない。

(3) **実質公債費比率**（一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率の3か年平均）

ア **基準**

| | |
|---------|--------|
| 早期健全化基準 | 25.0 % |
| 財政再生基準 | 35.0 % |

イ **指標**

| | |
|---------|-------|
| 区 分 | 令和3年度 |
| 実質公債費比率 | 2.6 % |

※（令和2年度2.8 %）

ウ **指標の算出方法（3か年平均）**

$$\frac{(\text{地方債の元利償還金} + \text{準元利償還金}) - (\text{特定財源} + \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額})}{\text{標準財政規模} - \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}} \times 100$$

エ **判断**

実質公債費比率は、2.6%で、早期健全化基準の25.0%を下回っており、健全な状況にある。

(4) **将来負担比率**（一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率）

ア **基準**

| | |
|---------|---------|
| 早期健全化基準 | 350.0 % |
|---------|---------|

イ **指標**

| | |
|--------|-------|
| 区 分 | 令和3年度 |
| 将来負担比率 | — % |

※（令和2年度3.7 %）

ウ **指標の算出方法**

$$\frac{\text{将来負担額} - (\text{充当可能基金額} + \text{特定財源見込額} + \text{地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額})}{\text{標準財政規模} - \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}} \times 100$$

エ **判断**

将来負担額に対して充当可能な財源は足りており、健全な状況にある。

2 **意見**

本市の一般会計等における健全化判断比率は、前記のとおりで、実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率のいずれの項目においても、早期健全化基準に触れることなく、良好な状況にあると認めた。

資金不足比率審査意見

1 資金不足比率（公営企業会計ごとの資金の不足額の事業の規模に対する比率）

ア 基準

| | |
|---------|--------|
| 経営健全化基準 | 20.0 % |
|---------|--------|

イ 指標

| 区 分 | 会 計 名 | 令和3年度 |
|--------|----------------------------------|-------|
| 資金不足比率 | 病 院 事 業 会 計 | — |
| | 水 道 事 業 会 計 | — |
| | 公 共 下 水 道 事 業 会 計 | — |
| | 集 落 排 水 事 業 会 計 | — |
| | 稲 沢 西 土 地 区 画 整 理 事 業 特 別 会 計 | — |

ウ 指標の算出方法

$$\frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}} \times 100$$

《資金の不足額、剰余額》

法適用事業＝（（流動負債－控除企業債等－控除未払金等－控除額－PFI建設事業費等）＋算入地方債の現在高－（流動資産－控除財源－控除額））－解消可能資金不足額

法非適用事業＝（歳出総額＋算入地方債の現在高－支払繰延額・事業繰越額を除く歳入総額－土地収入見込額）－解消可能資金不足額

《事業の規模》

法適用事業＝営業収益の額－受託工事収益の額

法非適用事業＝営業収益に相当する収入の額－受託工事収益に相当する収入の額

エ 判断

本市の公営企業における、資金不足比率は前記のとおりで、これらの会計における資金不足額はないので、資金不足比率にはいずれも該当しない。

2 意見

本市の公営企業における経営の現況は、いずれの会計においても、資金不足額が発生しておらず、良好な状況にあると認めた。