

愛西市告示第185号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第243条の3第1項及び愛西市財政状況の公表に関する条例（平成17年条例第50号）の規定により、令和6年4月1日から令和6年9月30日までの期間における市の財政状況を次のように公表する。

令和6年11月1日

愛西市長 日永貴 章



財政状況目次

- 1 令和6年度当初予算及び補正予算について
- 2 令和6年度予算の執行状況について
- 3 市民の負担の状況について
- 4 市有財産及び市債、一時借入金現在高について
- 5 令和5年度の決算について
- 6 愛西市水道事業の業務状況について
- 7 愛西市下水道事業の業務状況について

まえがき

本市の財政状況につきましては、1年を2期に分けて公表しておりますが、今回は、令和6年度の上半期として、令和6年度当初予算から9月までの補正予算、執行状況及び財産の状況等について申し述べ、市民の皆様に市の財政状況についてご理解をいただき、今後の市政に積極的なご協力をお願いするものです。

1 令和6年度当初予算及び補正予算について

令和6年度の当初予算は、第1表のとおりです。

また、6月定例議会等、9月定例議会等における各会計の補正予算の状況は、第2表のとおり、一般会計の款別補正予算状況は、第3表のとおりです。

第1表 令和6年度予算規模の状況

(単位：千円)

| 会 計 区 分 | 当 初 予 算 額 |
|-----------------------|------------|
| 一 般 会 計 | 27,410,000 |
| 国 民 健 康 保 険 特 別 会 計 | 6,500,156 |
| 事 業 勘 定 | 6,404,210 |
| 直 営 診 療 施 設 勘 定 | 95,946 |
| 後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計 | 1,291,207 |
| 介 護 保 険 特 別 会 計 | 6,248,860 |
| 合 計 | 41,450,223 |

※繰越額を含まない。

第2表 令和6年度予算の補正状況(令和6年9月30日現在)

(単位：千円)

| 会 計 区 分 | 当 初 予 算 額 | 6 月 補 正 等 予 算 額 | 9 月 補 正 等 予 算 額 | 9 月 末 予 算 現 額 |
|-----------------------------------|------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 一 般 会 計 | 27,410,000 | 934,004 | 232,445 | 28,576,449 |
| 国民健康保険特別会計 (事 業 勘 定) | 6,404,210 | 15,283 | 738 | 6,420,231 |
| 国民健康保険特別会計 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | 95,946 | | 5,358 | 101,304 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 1,291,207 | | 12,894 | 1,304,101 |
| 介護保険特別会計 (保 険 事 業 勘 定) | 6,248,860 | | 28,241 | 6,277,101 |
| 合 計 | 41,450,223 | 949,287 | 279,676 | 42,679,186 |

※繰越額を含まない。

※6月補正等：3月補正及び6月補正

※9月補正等：8月補正(臨時)及び9月補正

第3表 令和6年度一般会計予算の補正状況(令和6年9月30日現在)
(歳入)

(単位：千円)

| 款 | 当初予算額 | 6月補正等 予算額 | 9月補正等 予算額 | 9月 末 予算 現額 |
|-------------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 市 税 | 7,413,898 | | | 7,413,898 |
| 地 方 譲 与 税 | 307,811 | | | 307,811 |
| 利 子 割 交 付 金 | 3,500 | | | 3,500 |
| 配 当 割 交 付 金 | 64,000 | | | 64,000 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 45,000 | | | 45,000 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 120,000 | | | 120,000 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,320,000 | | | 1,320,000 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 1 | | | 1 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | 85,000 | | | 85,000 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 315,000 | | | 315,000 |
| 地 方 交 付 税 | 5,700,000 | | | 5,700,000 |
| 交通安全対策特別交付金 | 8,000 | | | 8,000 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 280,121 | | | 280,121 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 215,861 | | | 215,861 |
| 国 庫 支 出 金 | 3,986,638 | 847,838 | 112,832 | 4,947,308 |
| 県 支 出 金 | 2,181,519 | 27,451 | 471 | 2,209,441 |
| 財 産 収 入 | 108,557 | | | 108,557 |
| 寄 附 金 | 163,000 | | | 163,000 |
| 繰 入 金 | 2,221,939 | 115,224 | 89,794 | 2,426,957 |
| 繰 越 金 | 100,000 | | | 100,000 |
| 諸 収 入 | 374,655 | 91 | 3,548 | 378,294 |
| 市 債 | 2,395,500 | △ 56,600 | 25,800 | 2,364,700 |
| 合 計 | 27,410,000 | 934,004 | 232,445 | 28,576,449 |

※繰越額を含まない。

※6月補正等：3月補正及び6月補正

※9月補正等：8月補正(臨時)及び9月補正

(歳出)

(単位：千円)

| 款 | 当初予算額 | 6月補正等 予算額 | 9月補正等 予算額 | 9月 末 現 額 |
|-------------|------------|--------------|--------------|-------------------|
| 議 会 費 | 210,742 | | | 210,742 |
| 総 務 費 | 2,716,481 | 772,613 | 111,933 | 3,601,027 |
| 民 生 費 | 12,029,861 | 23,991 | 75,675 | 12,129,527 |
| 衛 生 費 | 1,967,933 | 152,787 | 3,443 | 2,124,163 |
| 労 働 費 | 7,035 | | | 7,035 |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,897,035 | 47,001 | 37,846 | 1,981,882 |
| 商 工 費 | 117,030 | | | 117,030 |
| 土 木 費 | 2,788,690 | | | 2,788,690 |
| 消 防 費 | 1,051,149 | | 3,548 | 1,054,697 |
| 教 育 費 | 2,515,425 | △ 62,388 | | 2,453,037 |
| 公 債 費 | 2,088,619 | | | 2,088,619 |
| 予 備 費 | 20,000 | | | 20,000 |
| 合 計 | 27,410,000 | 934,004 | 232,445 | 28,576,449 |

※繰越額、流充用額を含まない。

※6月補正等：3月補正及び6月補正

※9月補正等：8月補正(臨時)及び9月補正

2 令和6年度予算の執行状況について

前項で述べました予算に基づく令和6年9月30日現在の執行状況を表したものが、第4表から第6表です。

第4表 令和6年度一般会計予算執行状況(令和6年9月30日現在)
(歳入)

(単位：千円)

| 款 | 予 算 現 額 | | | 収 入 額 B | 差 引 額 A-B | B / A (%) |
|-----------------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 予 算 額 | 前 年 繰 越 額 | 計 額 A | | | |
| 市 税 | 7,413,898 | | 7,413,898 | 4,822,270 | 2,591,628 | 65.0 |
| 地 方 譲 与 税 | 307,811 | | 307,811 | 79,593 | 228,218 | 25.9 |
| 利 子 割 交 付 金 | 3,500 | | 3,500 | 1,501 | 1,999 | 42.9 |
| 配 当 割 交 付 金 | 64,000 | | 64,000 | 19,382 | 44,618 | 30.3 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 45,000 | | 45,000 | 0 | 45,000 | 0.0 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 120,000 | | 120,000 | 93,873 | 26,127 | 78.2 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,320,000 | | 1,320,000 | 810,402 | 509,598 | 61.4 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 1 | | 1 | 4,313 | △ 4,312 | 431,300.0 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | 85,000 | | 85,000 | 28,947 | 56,053 | 34.1 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 315,000 | | 315,000 | 345,600 | △ 30,600 | 109.7 |
| 地 方 交 付 税 | 5,700,000 | | 5,700,000 | 4,073,944 | 1,626,056 | 71.5 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 8,000 | | 8,000 | 3,461 | 4,539 | 43.3 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 280,121 | | 280,121 | 109,106 | 171,015 | 38.9 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 215,861 | | 215,861 | 97,901 | 117,960 | 45.4 |
| 国 庫 支 出 金 | 4,947,308 | 274,282 | 5,221,590 | 1,346,142 | 3,875,448 | 25.8 |
| 県 支 出 金 | 2,209,441 | | 2,209,441 | 126,194 | 2,083,247 | 5.7 |
| 財 産 収 入 | 108,557 | | 108,557 | 38,016 | 70,541 | 35.0 |
| 寄 附 金 | 163,000 | | 163,000 | 27,045 | 135,955 | 16.6 |
| 繰 入 金 | 2,426,957 | 6,500 | 2,433,457 | 4,852 | 2,428,605 | 0.2 |
| 繰 越 金 | 100,000 | 63,728 | 163,728 | 1,127,825 | △ 964,097 | 688.8 |
| 諸 収 入 | 378,294 | | 378,294 | 72,786 | 305,508 | 19.2 |
| 市 債 | 2,364,700 | 520,200 | 2,884,900 | 0 | 2,884,900 | 0.0 |
| 合 計 | 28,576,449 | 864,710 | 29,441,159 | 13,233,153 | 16,208,006 | 44.9 |

(歳出)

(単位：千円)

| 款 | 算 現 額 | | | | 支 出 額 B | 差 引 額 A-B | B / A (%) |
|-------------|------------|----------------|---------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 予 算 額 | 前 年 度 繰 越 額 | 流 充 用 額 | 計 A | | | |
| 議 会 費 | 210,742 | | | 210,742 | 109,771 | 100,971 | 52.1 |
| 総 務 費 | 3,601,027 | 245,630 | 1,027 | 3,847,684 | 1,665,878 | 2,181,806 | 43.3 |
| 民 生 費 | 12,129,527 | | 1,474 | 12,131,001 | 4,964,448 | 7,166,553 | 40.9 |
| 衛 生 費 | 2,124,163 | 2,592 | | 2,126,755 | 825,029 | 1,301,726 | 38.8 |
| 労 働 費 | 7,035 | | | 7,035 | 4,010 | 3,025 | 57.0 |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,981,882 | 400,760 | 54 | 2,382,696 | 796,831 | 1,585,865 | 33.4 |
| 商 工 費 | 117,030 | | | 117,030 | 91,710 | 25,320 | 78.4 |
| 土 木 費 | 2,788,690 | 141,852 | | 2,930,542 | 670,483 | 2,260,059 | 22.9 |
| 消 防 費 | 1,054,697 | | 896 | 1,055,593 | 418,022 | 637,571 | 39.6 |
| 教 育 費 | 2,453,037 | 73,876 | | 2,526,913 | 985,483 | 1,541,430 | 39.0 |
| 公 債 費 | 2,088,619 | | | 2,088,619 | 1,037,570 | 1,051,049 | 49.7 |
| 予 備 費 | 20,000 | | △ 3,451 | 16,549 | 0 | 16,549 | 0.0 |
| 合 計 | 28,576,449 | 864,710 | 0 | 29,441,159 | 11,569,235 | 17,871,924 | 39.3 |

第5表 令和6年度特別会計予算執行状況(令和6年9月30日現在)

(単位：千円)

| 会計区分 | 予算現額 A | 歳入 | | | 歳出 | | |
|--------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | 収入額 B | 差引額 A-B | B/A (%) | 支出額 C | 差引額 A-C | C/A (%) |
| 国民健康保険特別会計 (事業勘定) | 6,420,231 | 2,749,619 | 3,670,612 | 42.8 | 2,360,592 | 4,059,639 | 36.8 |
| 国民健康保険特別会計 (直営診療施設勘定) | 101,304 | 34,359 | 66,945 | 33.9 | 33,907 | 67,397 | 33.5 |
| 後期高齢者医療 特別会計 | 1,304,101 | 423,091 | 881,010 | 32.4 | 254,720 | 1,049,381 | 19.5 |
| 介護保険特別会計 (保険事業勘定) | 6,277,101 | 3,026,600 | 3,250,501 | 48.2 | 2,635,976 | 3,641,125 | 42.0 |
| 合計 | 14,102,737 | 6,233,669 | 7,869,068 | 44.2 | 5,285,195 | 8,817,542 | 37.5 |

※繰越額を含む。

第6表 令和6年度市税収納状況(令和6年9月30日現在)

(単位：千円)

| 税目 | 予 算 額 | 調 定 額 | 収 入 額 | B / A |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | A | B | (%) |
| 市 民 税 | 3,148,300 | 3,280,165 | 1,495,243 | 45.6 |
| 個 人 分 | 2,912,400 | 3,105,798 | 1,332,377 | 42.9 |
| 法 人 分 | 235,900 | 174,367 | 162,866 | 93.4 |
| 固 定 資 産 税 | 3,744,397 | 3,971,967 | 3,003,066 | 75.6 |
| 固 定 資 産 税 | 3,730,500 | 3,958,070 | 2,989,168 | 75.5 |
| 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 13,897 | 13,897 | 13,898 | 100.0 |
| 軽 自 動 車 税 | 181,200 | 193,451 | 184,856 | 95.6 |
| 環 境 性 能 割 | 8,000 | 6,197 | 6,197 | 100.0 |
| 種 別 割 | 173,200 | 187,254 | 178,659 | 95.4 |
| 市 た ば こ 税 | 340,001 | 168,765 | 139,104 | 82.4 |
| 合 計 | 7,413,898 | 7,614,348 | 4,822,269 | 63.3 |

3 市民の負担の状況について

前項で述べました市税の収入額と令和6年9月30日現在の人口を基に算出した市民1人あたりの負担状況は、第7表のとおりです。

第7表 市民の負担状況(令和6年9月30日現在)

| | |
|---------------|-----------------|
| 市 税 | 4,822,269,428 円 |
| 人 口 | 60,594 人 |
| 市民1人あたりの市税負担額 | 79,583 円 |

4 市有財産及び市債、一時借入金現在高について

市が保有している公有財産及び長期借入の令和6年9月30日現在の状況については、第8表及び第9表のとおりです。

これらの財産の取得並びに管理及び処分につきましては、その取扱いに万全を期し、市民利益の追求と行政目的に沿うために、有効で適切な運用を心掛けています。

なお、資金繰りのために行う一時借入金は、令和6年9月30日現在においてありません。

第8表 市有財産(令和6年9月30日現在)※企業会計含む

| 財 産 区 分 | 数 量 |
|-----------------------------------|--------------------------|
| 土 地 | 1,079,327 m ² |
| 建 物 | 221,569 m ² |
| 預 託 金 | 59,000 千円 |
| 有 価 証 券 (株 券 等) | 8,772 千円 |
| 基 金 | 18,721,133 千円 |
| 財 政 調 整 基 金 | 5,381,898 千円 |
| 減 債 基 金 | 735,593 千円 |
| 公 共 事 業 整 備 基 金 | 7,570,176 千円 |
| 地 域 福 祉 振 興 基 金 | 538,823 千円 |
| 国 民 健 康 保 険 支 払 準 備 基 金 | 22 千円 |
| 国 民 健 康 保 険 八 開 診 療 所 運 営 準 備 基 金 | 22,902 千円 |
| 介 護 給 付 費 準 備 基 金 | 556,836 千円 |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 等 基 金 | 388,898 千円 |
| ふ る さ と づ く り 事 業 推 進 基 金 | 168,903 千円 |
| 地 域 し 尿 処 理 施 設 維 持 管 理 事 業 基 金 | 37,401 千円 |
| 地 域 づ く り 振 興 基 金 | 2,846,700 千円 |
| 公 共 下 水 道 事 業 基 金 | 261,023 千円 |
| 市 民 協 働 ま ち づ く り 基 金 | 145,671 千円 |
| 立 田 地 域 交 流 拠 点 施 設 整 備 基 金 | 49,649 千円 |
| 森 林 環 境 譲 与 税 基 金 | 16,638 千円 |

第9表 市債借入先別現在高(令和6年9月30日現在)※企業会計除く

(単位：千円)

| 借入先 | 現在高 | 構成比 (%) |
|-----------------|------------|------------|
| 財務省 | 8,345,008 | 54.8 |
| 郵便貯金・簡易生命保険管理機構 | 174,053 | 1.1 |
| 三菱UFJ銀行 | 657,409 | 4.3 |
| 百五銀行 | 228,278 | 1.5 |
| いちい信用金庫 | 3,600,504 | 23.6 |
| 尾西信用金庫 | 619,598 | 4.1 |
| 桑名三重信用金庫 | 119,663 | 0.8 |
| あいち海部農業協同組合 | 1,305,610 | 8.6 |
| 市町村振興協会 | 175,512 | 1.2 |
| 合 計 | 15,225,635 | 100.0 |

5 令和5年度の決算について

(1) 予算の執行状況

令和5年度予算執行状況については、前回の報告を踏まえて今回、その最終の姿として決算額を最終予算額と比較して報告します。

第10表 年度別予算執行状況

(単位：千円)

| 会 計 区 分 | 年 度 | 予 算 額 | 決 算 額 | | | | |
|------------------|------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------|
| | | | 入 歳 | | 出 歳 | | |
| | | | 金 額 | 執 行 率 (%) | 金 額 | 執 行 率 (%) | |
| 一 般 会 計 | 令 和 5 年 度 | 28,162,654 | 27,228,620 | 96.7 | 26,100,795 | 92.7 | |
| | 令 和 4 年 度 | 26,407,058 | 25,920,688 | 98.2 | 24,780,063 | 93.8 | |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 (事 業 勘 定) | 令 和 5 年 度 | 6,415,842 | 6,378,699 | 99.4 | 6,323,953 | 98.6 |
| | | 令 和 4 年 度 | 6,515,056 | 6,430,250 | 98.7 | 6,364,011 | 97.7 |
| | 国 民 健 康 保 険 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | 令 和 5 年 度 | 126,487 | 111,433 | 88.1 | 104,714 | 82.8 |
| | | 令 和 4 年 度 | 120,459 | 102,252 | 84.9 | 94,981 | 78.8 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 令 和 5 年 度 | 1,182,375 | 1,131,947 | 95.7 | 1,119,053 | 94.6 |
| | | 令 和 4 年 度 | 1,113,744 | 1,073,887 | 96.4 | 1,046,577 | 94.0 |
| | 介 護 保 険 (保 険 事 業 勘 定) | 令 和 5 年 度 | 6,175,468 | 6,174,434 | 100.0 | 6,044,697 | 97.9 |
| | | 令 和 4 年 度 | 6,032,063 | 5,862,628 | 97.2 | 5,595,836 | 92.8 |

(2) 決算収支の状況

令和5年度の一般会計の決算状況については、第11表のとおりです。令和4年度と比較しますと、歳入総額で5.0%の増、歳出総額で5.3%の増となりました。

第11表 一般会計年度別決算状況

(単位：千円)

| 区 分 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 |
|---------------|------------|------------|
| 歳 入 総 額 | 27,228,620 | 25,920,688 |
| 歳 出 総 額 | 26,100,795 | 24,780,063 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 | 1,127,825 | 1,140,625 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 63,728 | 72,857 |
| 実 質 収 支 | 1,064,097 | 1,067,768 |
| 単 年 度 収 支 | △ 3,671 | 17,466 |
| 積 立 金 | 566,843 | 558,438 |
| 繰 上 償 還 | 0 | 0 |
| 積 立 金 取 崩 し 額 | 914,911 | 549,982 |
| 実 質 単 年 度 収 支 | △ 351,739 | 25,922 |

(3) 財政構造

財政の運営が健全に行われているかどうかを判断するために、いろいろな見方がありますが、ただ単に財政が堅実であり、よく収支の均衡がとれているだけではなく、その財政構造が経済の変動や行政需要の変化に即応しうるような弾力性があり、住民生活の向上や地域の発展に即応しうるような適正な水準が確保されなければなりません。

①歳入（第12表参照）

まず歳入を自主財源と依存財源に分けてみます。自主財源とは、地方公共団体が自主的に財源確保を行うもので、市税、使用料、手数料、財産収入、寄附金等があります。また依存財源とは、国・県の意味により定められた額を交付されたり、割り当てられたりする収入のことをいい、地方交付税、地方譲与税、地方消費税交付金、国庫支出金、市債等があります。したがって、歳入決算の中で自主財源の占める割合が高いほど財政運営に弾力性が出てきます。

令和5年度と令和4年度を比較しますと、自主財源は7.2%の増となり、主な要因は、財政調整基金繰入金の増などによる繰入金の増(前年度比523百万円増)によるものです。

一方、国・県支出金、地方交付税、市債などの依存財源は、前年度比3.5%の増となっています。主な要因は、普通交付税の増などによる地方交付税の増(前年度比202百万円増)によるものです。

今後も「持続可能な財政運営」を実現するため、自主財源である市税、使用料、手数料の堅実な確保、財産の効率的運用による収入増を図るなど、将来の行政運営をより健全なものとするに努める必要があります。

第12表 普通会計 歳入決算内容

(単位：千円)

| 区分 | 科目 | 令和5年度 | | 令和4年度 | |
|--------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| | | 金額 | 構成比(%) | 金額 | 構成比(%) |
| 自主財源 | 市税 | 7,889,267 | 29.0 | 7,876,628 | 30.4 |
| | 分担金及び負担金 | 178,852 | 0.7 | 131,735 | 0.5 |
| | 使用料及び手数料 | 179,396 | 0.7 | 192,031 | 0.8 |
| | 財産収入 | 208,238 | 0.8 | 292,482 | 1.1 |
| | 寄附金 | 135,476 | 0.5 | 104,789 | 0.4 |
| | 繰入金 | 1,385,515 | 5.1 | 862,293 | 3.3 |
| | 繰越金 | 1,140,625 | 4.2 | 1,057,389 | 4.1 |
| | 諸収入 | 465,384 | 1.7 | 291,323 | 1.1 |
| | 小計 | 11,582,753 | 42.7 | 10,808,670 | 41.7 |
| | 依存財源 | 地方譲与税 | 292,796 | 1.1 | 289,824 |
| 利子割交付金 | | 3,539 | 0.0 | 3,682 | 0.0 |
| 配当割交付金 | | 73,310 | 0.3 | 64,506 | 0.3 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | | 75,213 | 0.3 | 44,273 | 0.2 |
| 地方消費税交付金 | | 1,401,889 | 5.1 | 1,410,730 | 5.4 |
| 自動車取得税交付金 | | 581 | 0.0 | | |
| 自動車税環境性能割交付金 | | 72,701 | 0.3 | 67,077 | 0.3 |
| 法人事業税交付金 | | 135,324 | 0.5 | 108,874 | 0.4 |
| 地方特例交付金 | | 69,668 | 0.2 | 72,331 | 0.3 |
| 地方交付税 | | 5,808,139 | 21.3 | 5,606,192 | 21.6 |
| 交通安全対策特別交付金 | | 6,701 | 0.0 | 7,956 | 0.0 |
| 国庫支出金 | | 4,365,284 | 16.0 | 4,309,825 | 16.6 |
| 県支出金 | | 1,939,916 | 7.1 | 1,867,954 | 7.2 |
| 市債 | 1,400,806 | 5.1 | 1,258,790 | 4.9 | |
| 小計 | 15,645,867 | 57.3 | 15,112,014 | 58.3 | |
| 合計 | 27,228,620 | 100.0 | 25,920,684 | 100.0 | |

②歳出

歳出経費の構造を性質別と目的別から見てみます。

a 性質別歳出内訳（第13表）

義務的経費は、市が存在する限り経常的に支出される経費で財政運営にきわめて重要です。人件費は義務的色彩が強く、その節減のために、仮に人員削減を行っても昇給・ベース改定等による自然増があり、人事院勧告によるベースダウンがない限り増してくるものです。扶助費は、児童手当、生活保護費・障害者支援の社会福祉費、児童生徒の就学援助費などであり、1つの地方公共団体のみでは、これらの経費を減少させることは難しいと思われまます。また、公債費は、地方債の元利償還金と一時借入金利子からなり、借入債務の返済に関する経費のことで、この公債費の増加による財政の硬直化にも、特に注意を払わなければなりません。

一方、任意的経費のうち普通建設事業費は、積極的な行政サービス水準の向上を図るために資するものです。しかし、その実施にあたっては、多くの一般財源が必要となり、財政の健全化を図りながら、着実に推し進めなければなりません。

第13表を総合的に見ますと、前年度比5.3%の増となっています。このうち義務的経費は前年度比6.0%の増となっており、任意的経費は前年度比4.7%の増となっています。主な原因は、道の駅再整備事業及び道の駅周辺整備事業による普通建設事業費の増（前年度比510百万円増）などです。

b 目的別歳出内訳（第14表）

第14表において目的別に見ますと、民生費において、住民税非課税世帯への物価高騰重点支援給付金の増などにより7.4%の増（775百万円の増）、農林水産業費において道の駅再整備事業の増などにより20.3%の増（193百万円の増）、土木費において、道の駅周辺整備事業の増などにより8.7%の増（163百万円の増）、消防費において消防庁舎改修事業の増などにより60.5%の増（551百万円の増）となっています。

第13表 普通会計 性質別歳出決算内訳

(単位：千円)

| 区分 | 科目 | 令和5年度 | | 令和4年度 | |
|-------|-------------|------------|------------|------------|--------|
| | | 金額 | 構成比(%) | 金額 | 構成比(%) |
| 義務的経費 | 人件費 | 3,864,492 | 14.8 | 3,808,085 | 15.4 |
| | 扶助費 | 6,878,050 | 26.4 | 6,206,758 | 25.1 |
| | 公債費 | 2,180,335 | 8.4 | 2,177,037 | 8.8 |
| | 小計 | 12,922,877 | 49.6 | 12,191,880 | 49.3 |
| 任意の経費 | 物件費 | 4,229,260 | 16.2 | 4,396,694 | 17.7 |
| | 維持補修費 | 57,713 | 0.2 | 51,748 | 0.2 |
| | 補助費等 | 2,771,278 | 10.6 | 2,803,980 | 11.3 |
| | 積立金 | 846,305 | 3.2 | 974,151 | 3.9 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 44,000 | 0.2 | 44,000 | 0.2 |
| | 繰出金 | 2,616,645 | 10.0 | 2,214,632 | 8.9 |
| | 普通建設事業費 | 2,612,717 | 10.0 | 2,102,978 | 8.5 |
| | 小計 | 13,177,918 | 50.4 | 12,588,183 | 50.7 |
| 合計 | 26,100,795 | 100.0 | 24,780,063 | 100.0 | |

第14表 普通会計 目的別決算額の構成

(単位：千円)

| 科 目 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | |
|-------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 金 額 | 構 成 比 (%) | 金 額 | 構 成 比 (%) |
| 議 会 費 | 203,209 | 0.8 | 196,039 | 0.8 |
| 総 務 費 | 3,192,830 | 12.2 | 3,363,899 | 13.6 |
| 民 生 費 | 11,243,661 | 43.1 | 10,468,502 | 42.2 |
| 衛 生 費 | 2,114,951 | 8.1 | 2,332,344 | 9.4 |
| 労 働 費 | 4,035 | 0.0 | 4,035 | 0.0 |
| 農 林 水 産 業 費 | 1,146,587 | 4.4 | 953,171 | 3.8 |
| 商 工 費 | 157,993 | 0.6 | 213,689 | 0.9 |
| 土 木 費 | 2,035,734 | 7.8 | 1,872,366 | 7.6 |
| 消 防 費 | 1,461,433 | 5.6 | 910,504 | 3.7 |
| 教 育 費 | 2,360,027 | 9.0 | 2,288,477 | 9.2 |
| 公 債 費 | 2,180,335 | 8.4 | 2,177,037 | 8.8 |
| 合 計 | 26,100,795 | 100.0 | 24,780,063 | 100.0 |

(4) 市税について(第15表)

令和5年度の各税目における前年度比は、市民税の個人分は0.7%の減、法人分は2.7%の減、固定資産税は1.1%の増、軽自動車税は2.1%の増、また、市たばこ税は1.6%の減となっております。全体で見ますと、前年度比0.2%の増となっております。

第15表 市税年度別決算内訳

(単位：千円)

| 科 目 | 令 和 5 年 度 | | 令 和 4 年 度 | | |
|-----------|-----------|--------------|-----------|--------------|------|
| | 金 額 | 収 納 率 (%) | 金 額 | 収 納 率 (%) | |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 3,230,870 | 97.8 | 3,252,182 | 97.6 |
| | 法 人 分 | 263,093 | 98.3 | 270,516 | 98.8 |
| 固 定 資 産 税 | 3,871,037 | 97.6 | 3,827,931 | 97.6 | |
| 軽 自 動 車 税 | 186,203 | 97.2 | 182,303 | 97.1 | |
| 市 た ば こ 税 | 338,064 | 100.0 | 343,696 | 100.0 | |
| 合 計 | 7,889,267 | 97.8 | 7,876,628 | 97.7 | |

(5) 普通会計分のまとめ

令和5年度決算は、実質収支額1,064,097千円(前年度比0.3%減)となりました。積立基金残高(第16表)は、令和5年度末で17,444百万円であり、前年度末に比べ537百万円の減となりました。一方、地方債残高(第17表)は、令和5年度末で16,235百万円であり、前年度末と比べ718百万円の減となっております。

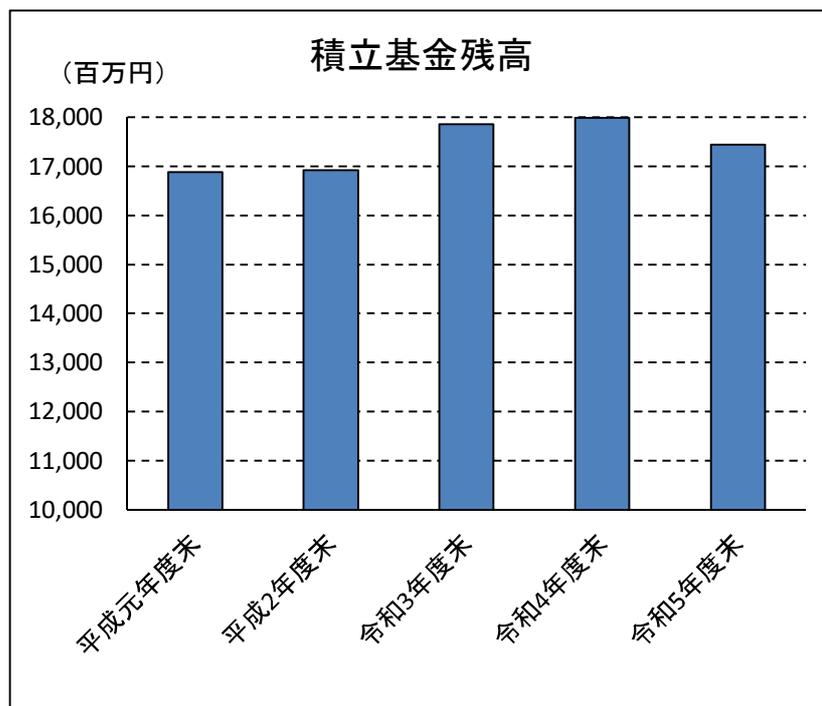
また、財政構造の硬直度を示す経常収支比率(第18表)は、令和5年度において94.4%であり、前年度に比べ2.7%増加しました。

こうした状況下にあつて、今後も財政健全化を推進しつつ、市民ニーズに応じていくことが行政課題であり、努力すべきところであります。

第16表 積立基金残高(定額運用基金除く。)

(単位：百万円)

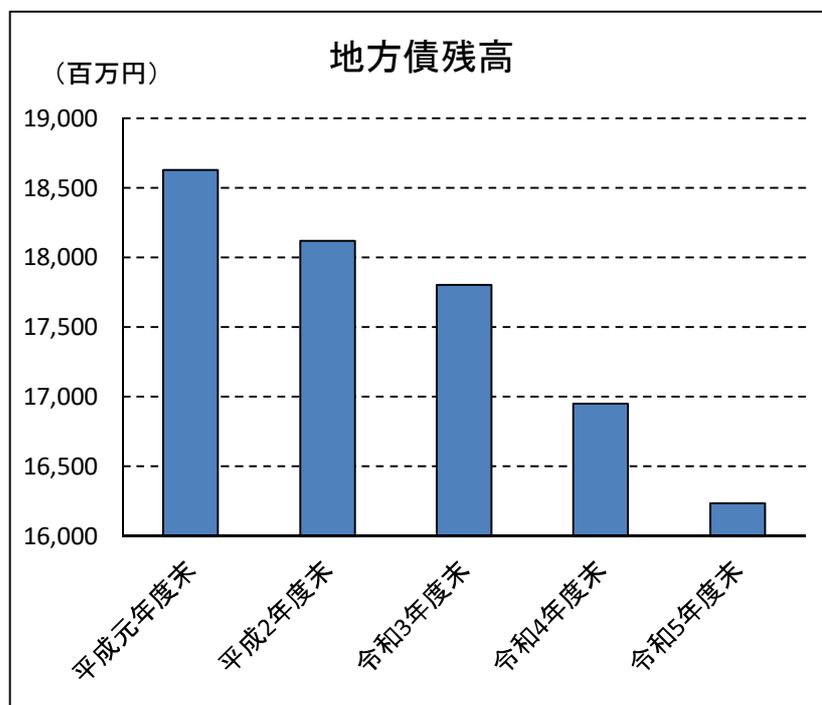
| | |
|--------|--------|
| 平成元年度末 | 16,880 |
| 平成2年度末 | 16,918 |
| 令和3年度末 | 17,857 |
| 令和4年度末 | 17,981 |
| 令和5年度末 | 17,444 |



第17表 地方債残高

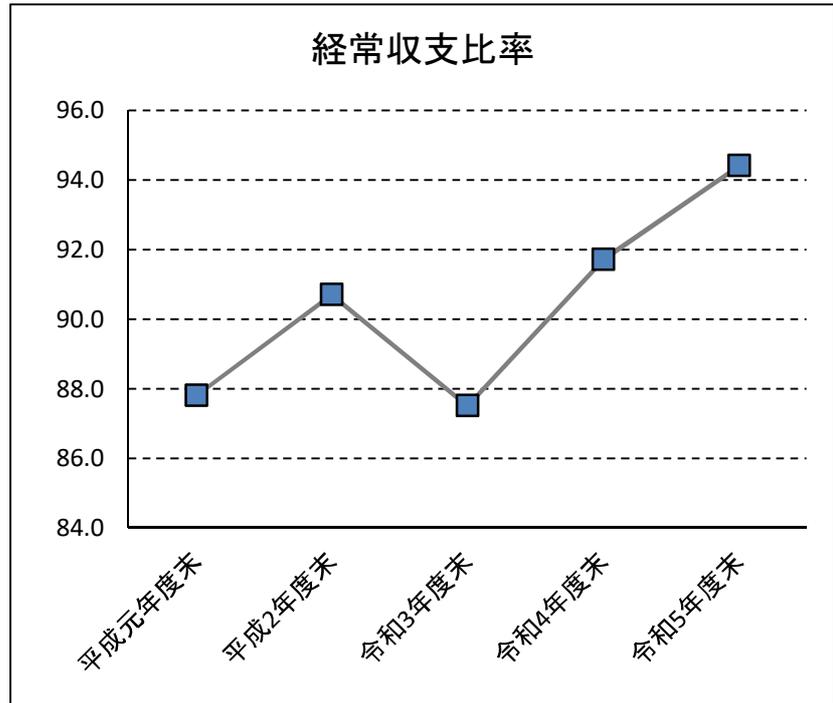
(単位：百万円)

| | |
|--------|--------|
| 平成元年度末 | 18,628 |
| 平成2年度末 | 18,118 |
| 令和3年度末 | 17,803 |
| 令和4年度末 | 16,953 |
| 令和5年度末 | 16,235 |



第18表 經常收支比率

| | |
|--------|------|
| 平成元年度末 | 87.8 |
| 平成2年度末 | 90.7 |
| 令和3年度末 | 87.5 |
| 令和4年度末 | 91.7 |
| 令和5年度末 | 94.4 |



(6) 国民健康保険特別会計(事業勘定)決算の状況(第19表)

国民健康保険特別会計(事業勘定)の決算状況は、歳入6,378,699千円、歳出6,323,953千円となっております。

第19表 国民健康保険特別会計(事業勘定)決算状況

(単位：千円)

| 歳 入 | | | 歳 出 | | |
|-------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|
| 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 | 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 |
| 国 民 健 康 保 險 保 険 税 | 1,134,964 | 1,216,830 | 総 務 費 | 86,234 | 87,063 |
| 県 支 出 金 | 4,460,088 | 4,492,782 | 保 険 給 付 費 | 4,335,861 | 4,394,442 |
| 財 産 収 入 | 22 | 587 | 国 民 健 康 保 険 事 業 費 納 付 金 | 1,839,548 | 1,822,459 |
| 繰 入 金 | 696,854 | 564,336 | 保 健 事 業 費 | 55,930 | 56,402 |
| 繰 越 金 | 66,238 | 139,138 | 基 金 積 立 金 | 22 | 587 |
| 諸 収 入 | 20,343 | 16,577 | 諸 支 出 金 | 6,358 | 3,058 |
| 国 庫 支 出 金 | 190 | 0 | | | |
| 合 計 | 6,378,699 | 6,430,250 | 合 計 | 6,323,953 | 6,364,011 |

(7) 国民健康保険特別会計(直営診療施設勘定)決算の状況(第20表)

国民健康保険特別会計(直営診療施設勘定)の決算状況は、歳入111,433千円、歳出104,714千円となっております。

第20表 国民健康保険特別会計(直営診療施設勘定)決算状況

(単位：千円)

| 歳 入 | | | 歳 出 | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 | 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 |
| 診 療 収 入 | 74,116 | 70,837 | 総 務 費 | 64,774 | 62,334 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 308 | 242 | 医 業 費 | 39,603 | 32,021 |
| 国 庫 支 出 金 | 1,529 | 0 | 施 設 整 備 費 | 69 | 250 |
| 県 支 出 金 | 83 | 900 | 基 金 費 | 268 | 376 |
| 財 産 収 入 | 268 | 376 | | | |
| 寄 附 金 | 0 | 0 | | | |
| 繰 入 金 | 22,266 | 17,284 | | | |
| 繰 越 金 | 7,271 | 6,366 | | | |
| 諸 収 入 | 5,592 | 6,247 | | | |
| 合 計 | 111,433 | 102,252 | 合 計 | 104,714 | 94,981 |

(8) 後期高齢者医療特別会計決算の状況(第21表)

後期高齢者医療特別会計の決算状況は、歳入1,131,947千円、歳出1,119,053千円となっております。

第21表 後期高齢者医療特別会計決算状況

(単位：千円)

| 歳 入 | | | 歳 出 | | |
|----------------|-----------|-----------|------------------------|-----------|-----------|
| 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 | 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 |
| 後期高齢者 医療保険料 | 890,903 | 858,029 | 総 務 費 | 13,324 | 15,433 |
| 使用料及び 手数料 | 0 | 0 | 後期高齢者 医療広域連合 納付金 | 1,103,996 | 1,017,049 |
| 繰 入 金 | 212,758 | 197,786 | 諸 支 出 金 | 1,733 | 14,095 |
| 繰 越 金 | 27,310 | 10,049 | | | |
| 諸 収 入 | 976 | 2,418 | | | |
| 雑 入 | 0 | 1,931 | | | |
| 県 支 出 金 | 0 | 3,674 | | | |
| 合 計 | 1,131,947 | 1,073,887 | 合 計 | 1,119,053 | 1,046,577 |

(9) 介護保険特別会計(保険事業勘定)決算の状況(第22表)

介護保険特別会計(保険事業勘定)の決算状況は、歳入6,174,434千円、歳出6,044,697千円となっております。

第22表 介護保険特別会計(保険事業勘定)決算状況

(単位：千円)

| 歳 入 | | | 歳 出 | | |
|--------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 | 科 目 | 令 和 5 年 度 | 令 和 4 年 度 |
| 保 險 料 | 1,250,845 | 1,259,148 | 総 務 費 | 182,370 | 104,288 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 3 | 5 | 保 險 給 付 費 | 5,337,291 | 5,036,329 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 50 | 30 | 地 域 支 援 費 事 業 費 | 311,531 | 287,913 |
| 国 庫 支 出 金 | 1,283,671 | 1,235,077 | 基 金 積 立 金 | 136,008 | 55,936 |
| 支 払 基 金 交 付 金 | 1,495,837 | 1,402,539 | 公 債 費 | 0 | 0 |
| 県 支 出 金 | 865,046 | 784,328 | 諸 支 出 金 | 77,497 | 111,370 |
| 財 産 収 入 | 3,008 | 2,936 | | | |
| 繰 入 金 | 1,008,148 | 873,583 | | | |
| 繰 越 金 | 266,792 | 304,318 | | | |
| 諸 収 入 | 1,034 | 664 | | | |
| 合 計 | 6,174,434 | 5,862,628 | 合 計 | 6,044,697 | 5,595,836 |

(10) 令和 5 年度決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率について

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づき、健全化判断比率及び資金不足比率を算定しました。

この法律は平成 20 年度から始まった制度で、地方公共団体の財政破綻を未然に防ぐことを目的としています。

健全化判断比率とは、市の財政の健全度を示す指標です。この指標は、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 4 種類で構成されます。これらの比率の算定結果の度合いにより、健全段階・早期健全化段階(いわゆるイエローカード)・再生段階(いわゆるレッドカード)の 3 段階で、財政の健全度を判断します。

これらの指標は、法律に基づき全国統一の方法で算出され、全国統一の基準で判断されています。

健全化判断比率の指標のうち、1 つでも財政の早期健全化段階や再生段階の基準を超えると、財政を健全な状態へ戻すための計画を定めなければなりません。そして、その計画の実施状況を議会へ報告し、公表しなければなりません。また、資金不足比率についても同様に、経営健全化基準以上となった場合は経営健全化計画を定める必要があります。その他にも、地方債の起債の制限、大臣や知事の勧告、個別外部監査契約に基づく監査要求など、地方公共団体に対する義務付けや制約が設けられています。

令和 5 年度決算に基づく愛西市の算定結果は、すべての指標において、財政の早期健全化基準や財政再生基準を大幅に下回りました。また、すべての公営企業部門の経営において、資金不足は生じませんでした。

なお、令和 5 年度決算に基づく愛西市の健全化判断比率及び資金不足比率の状況は、第 23 表及び第 24 表のとおりです。

第23表 健全化判断比率の状況

(単位：%)

| 区 | 分 | 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 |
|-------------|---|---------|----------|---------|---------|
| 愛西市の健全化判断比率 | | — | — | 4.8 | — |
| | | (—) | (—) | (4.5) | (—) |
| 早期健全化基準 | | 12.74 | 17.74 | 25.0 | 350.0 |
| | | (12.76) | (17.76) | (25.0) | (350.0) |
| 財政再生基準 | | 20.00 | 30.00 | 35.0 | / |
| | | (20.00) | (30.00) | (35.0) | |

1. 実質赤字額又は連結実質赤字額がない場合及び実質公債費比率又は将来負担額が算定されない場合は、「—(ハイフン)」が記載されています。
2. ()内は、令和4年度決算に基づく数値が記載されています。
3. 将来負担比率は、財政再生段階の基準はありません。

第24表 資金不足比率の状況

(単位：%)

| 区 | 分 | 資金不足比率 | 備考 |
|---------|---|----------|------------------------|
| 水道事業会計 | | — (—) | 令第17条第1号の規定により事業の規模を算定 |
| 下水道事業会計 | | — (—) | 令第17条第1号の規定により事業の規模を算定 |

1. 経営健全化基準は、20%となります。
2. 資金不足額がない場合は、「—(ハイフン)」が記載されています。
3. ()内は、令和4年度決算に基づく数値が記載されています。
4. 備考欄の「令」とは、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行令」を省略して表記したものです。

6 愛西市水道事業の業務状況について

1. 事業の概況

(1) 配水量及び有収水量

| 種別 | 配水量 (A) (m ³) | 有収水量 (B) (m ³) | 有収率(B)/(A) (%) |
|-------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 6年度 4月1日～9月30日 | 1,395,999 | 1,255,147 | 89.9 |

(2) 給水戸数及び給水人口

| 種別 | 給水戸数 (戸) | 給水人口 (人) |
|----------------|----------|----------|
| 6年度 9月30日現在 | 10,515 | 25,412 |

2. 経理の状況

令和6年度上半期予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 科目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) |
|--------|----------|----------|-------------------------------------|
| 水道事業収益 | 547,709 | 231,111 | 42.2 |
| 内訳 | 1. 営業収益 | 201,675 | 43.9 |
| | 2. 営業外収益 | 29,436 | 33.3 |
| | 3. 特別利益 | 0 | 0.0 |

支出

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|--------|----------|----------|-------------------------------------|------|
| 水道事業費用 | 520,210 | 129,525 | 24.9 | |
| 内 訳 | 1. 営業費用 | 514,182 | 127,660 | 24.8 |
| | 2. 営業外費用 | 3,724 | 1,863 | 50.0 |
| | 3. 特別損失 | 304 | 1 | 0.3 |
| | 4. 予備費 | 2,000 | 0 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|--------|----------|----------|-------------------------------------|------|
| 資本的収入 | 440,628 | 4,185 | 0.9 | |
| 内 訳 | 1. 分担金 | 10,766 | 4,185 | 38.9 |
| | 2. 工事負担金 | 27,062 | 0 | 0.0 |
| | 3. 企業債 | 402,800 | 0 | 0.0 |

支出

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|--------|-----------|----------|-------------------------------------|------|
| 資本的支出 | 513,897 | 43,282 | 8.4 | |
| 内 訳 | 1. 建設改良費 | 487,407 | 30,092 | 6.2 |
| | 2. 企業債償還金 | 26,490 | 13,190 | 49.8 |

3. 市債借入先別現在高（令和6年9月30日現在）

（単位：千円）

| 借入先 | 現在高 | 構成比（％） |
|------------|---------|--------|
| 財務省 | 172,053 | 79.8 |
| 地方公共団体金融機構 | 43,567 | 20.2 |
| 合計 | 215,620 | 100 |

7 愛西市下水道事業の業務状況について

1. 事業の概況

(1) 排水量及び有収水量

| 種別 | 排水量 (A) (m ³) | 有収水量 (B) (m ³) | 有収率(B)/(A) (%) |
|-------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 6年度 4月1日～9月30日 | 1,464,663 | 1,275,568 | 87.1 |

(2) 接続戸数及び水洗化人口

| 種別 | 接続戸数 (戸) | 水洗化人口 (人) |
|----------------|----------|-----------|
| 6年度 9月30日現在 | 10,610 | 29,994 |

2. 経理の状況

令和6年度上半期予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 科目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|---------|-----------|-----------|-------------------------------------|------|
| 下水道事業収益 | 1,863,306 | 743,659 | 39.9 | |
| 内訳 | 1. 営業収益 | 441,489 | 221,851 | 50.3 |
| | 2. 営業外収益 | 1,416,317 | 521,808 | 36.8 |
| | 3. 特別利益 | 0 | 0 | 0.0 |
| | 4. 基金取崩収入 | 5,500 | 0 | 0.0 |

支出

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|---------|-----------|-----------|-------------------------------------|------|
| 下水道事業費用 | 1,820,250 | 758,061 | 41.6 | |
| 内 訳 | 1. 営業費用 | 1,671,437 | 687,285 | 41.1 |
| | 2. 営業外費用 | 146,813 | 70,776 | 48.2 |
| | 3. 特別損失 | 0 | 0 | 0.0 |
| | 4. 予備費 | 2,000 | 0 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|--------|-------------|-----------|-------------------------------------|------|
| 資本的収入 | 2,005,898 | 451,517 | 22.5 | |
| 内 訳 | 1. 企業債 | 1,039,809 | 0 | 0.0 |
| | 2. 一般会計補助金 | 53,558 | 50,487 | 94.3 |
| | 3. 補助金 | 583,019 | 360,730 | 61.9 |
| | 4. 負担金及び分担金 | 58,065 | 40,300 | 69.4 |
| | 5. 基金取崩収入 | 271,447 | 0 | 0.0 |

支出

(単位：千円)

| 科 目 | 予算額 (A) | 執行済額 (B) | 予算に対する 執行済額の割合 (B)/(A) (%) | |
|--------|-----------|-----------|-------------------------------------|------|
| 資本的支出 | 2,396,999 | 340,362 | 14.2 | |
| 内 訳 | 1. 建設改良費 | 1,808,261 | 48,802 | 2.7 |
| | 2. 企業債償還金 | 584,529 | 291,560 | 49.9 |
| | 3. 基金繰入支出 | 4,209 | 0 | 0.0 |

3. 市債借入先別現在高（令和6年9月30日現在）

（単位：千円）

| 借入先 | 現在高 | 構成比（%） |
|-----------------|------------|--------|
| 財 務 省 | 8,945,238 | 79.2 |
| 郵便貯金・簡易生命保険管理機構 | 320,267 | 2.8 |
| 地方公共団体金融機構 | 1,997,732 | 17.7 |
| 百 五 銀 行 | 10,286 | 0.1 |
| い ち い 信 用 金 庫 | 7,400 | 0.1 |
| 桑 名 三 重 信 用 金 庫 | 6,794 | 0.1 |
| 合 計 | 11,287,717 | 100.0 |