

令和4年度

愛西市決算審査意見書

一般会計・特別会計
水道事業会計
下水道事業会計

愛西市監査委員

総 目 次

| | | |
|---------------------|----------|----|
| 一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見 | ・・・・・・・・ | 1 |
| 水道事業会計決算審査意見 | ・・・・・・・・ | 47 |
| 下水道事業会計決算審査意見 | ・・・・・・・・ | 67 |

注 記

文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりである。

- (1) 比率　　・・・ 原則として、小数点第2位を四捨五入した。
- (2) 「0.0」　・・・ 該当数値はあるが単位未満のもの。
- (3) 「－」　・・・ 比較不能なもの又は該当数値のないもの。
- (4) 構成比　・・・ 合計が100.0となるよう一部調整した。

一 般 会 計
特 別 会 計

5 愛西監第 33 号
令和 5 年 8 月 4 日

愛西市長 日永 貴章 様

愛西市監査委員 戸谷 静治

愛西市監査委員 山岡 幹雄

令和 4 年度愛西市一般会計・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 4 年度
愛西市一般会計・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。

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 |
| | (1) 財政構造の状況 | 3 |
| | (2) 将来にわたる財政負担 | 4 |
| 3 | 一般会計 | 5 |
| | (1) 総括 | 5 |
| | (2) 款別決算状況 | 11 |
| | ア 歳入 | 11 |
| | イ 歳出 | 22 |
| 4 | 特別会計 | 28 |
| | (1) 総括 | 28 |
| | (2) 国民健康保険特別会計（事業勘定） | 29 |
| | (3) 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定） | 31 |
| | (4) 後期高齢者医療特別会計 | 32 |
| | (5) 介護保険特別会計（保険事業勘定） | 33 |
| | (6) 介護保険特別会計（サービス事業勘定） | 35 |
| 5 | 財産に関する調書 | 36 |
| | (1) 公有財産 | 36 |
| | (2) 物品 | 37 |
| | (3) 基金 | 38 |
| 6 | むすび | 39 |
| 決算審査資料 | | 41 |

令和4年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 令和4年度 愛西市一般会計歳入歳出決算
- 同 愛西市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 同 愛西市介護保険特別会計歳入歳出決算

第2 審査の期間

令和5年6月28日から令和5年7月27日まで

第3 審査の方法

市長より審査に付された、令和4年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書の計数が正確であるか否かを検証するため、関係諸帳簿、証拠書類と照合するとともに、あわせて関係職員の説明を求めて審査した。

第4 審査の結果

審査に付された各会計の歳入歳出決算書は、いずれも地方自治法等の会計処理に関する規定に準拠しており、各会計の決算計数及び会計処理については正確かつ適正に表示されていると認められた。

第5 決算の概要

1 各会計の総括

令和4年度における愛西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 | 39,396,185,808 円 |
| 歳出決算額 | 37,887,949,426 円 |
| 歳入歳出差引額 | 1,508,236,382 円 |

一般会計、特別会計別内訳は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 決算総額 | 40,199,256,000 | 39,396,185,808 | 37,887,949,426 | 1,508,236,382 | |
| 内 訳 | 一般会計 | 26,407,058,000 | 25,920,688,252 | 24,780,062,542 | 1,140,625,710 |
| | 特別会計 | 13,792,198,000 | 13,475,497,556 | 13,107,886,884 | 367,610,672 |

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。

(単位：円)

| 区 分 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 純計決算額 | 37,940,841,197 | 35,687,452,600 | 2,253,388,597 | |
| 内 訳 | 一般会計 | 25,908,708,746 | 22,596,934,533 | 3,311,774,213 |
| | 特別会計 | 12,032,132,451 | 13,090,518,067 | △ 1,058,385,616 |

総計決算額を年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | | 前年度対比 | |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| | 令和4年度 | 令和3年度 | 増減 | 比率 |
| 歳入決算額 | 39,396,185,808 | 40,682,240,193 | △ 1,286,054,385 | 96.8 |
| 歳出決算額 | 37,887,949,426 | 39,164,980,346 | △ 1,277,030,920 | 96.7 |
| 歳入歳出差引額 | 1,508,236,382 | 1,517,259,847 | △ 9,023,465 | 99.4 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 72,857,000 | 7,087,000 | 65,770,000 | 1,028.0 |
| 実質収支額 | 1,435,379,382 | 1,510,172,847 | △ 74,793,465 | 95.0 |

実質収支額は、1,435,379,382円の黒字で、前年度と比較すると74,793,465円(5.0%)の減少となっている。

2 財政分析

(1) 財政構造の状況

「令和4年度地方財政状況調査表」等により、財政指標の状況をみると、次のとおりである。

ア 実質収支比率の推移

(単位：%)

| 区 分 \ 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|-------------|-------|-------|
| 実 質 収 支 比 率 | 7.0 | 6.7 |

イ 財政力指数の推移

(単位：千円)

| 区 分 \ 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|---------------|------------|------------|
| 基 準 財 政 収 入 額 | 7,751,680 | 7,489,490 |
| 基 準 財 政 需 要 額 | 13,021,121 | 12,800,846 |
| 財 政 力 指 数 | 0.60 | 0.61 |

ウ 経常収支比率の推移

(単位：千円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 経常経費充当一般財源 | 14,298,969 | 14,138,469 |
| 経 常 一 般 財 源 | 15,585,881 (15,296,291) | 16,162,748 (15,162,748) |
| 経 常 収 支 比 率 | 91.7 (93.5) | 87.5 (93.2) |

※ 表中 () 内の数字は、減収補てん債特例分及び臨時財政対策債を除いたものである。

エ 公債費負担比率の推移

(単位：%)

| 区 分 \ 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|---------------|-------|-------|
| 公 債 費 負 担 比 率 | 12.2 | 11.4 |

(2) 将来にわたる財政負担

ア 市債の推移

(単位：千円、人)

| 区 分 \ 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|-----------|------------|------------|
| 市 債 残 高 | 16,953,122 | 17,802,646 |
| 総 人 口 | 61,378 | 61,804 |
| 1人当たり市債残高 | 276 | 288 |

3 一般会計

(1) 総括

一般会計の予算現額は26,407,058,000円であるが、これは当初予算額23,171,000,000円に補正予算額2,510,135,000円と継続費及び繰越事業費繰越額725,923,000円を加えた額である。

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 | 25,920,688,252 | 円 |
| 歳出決算額 | 24,780,062,542 | 円 |
| 歳入歳出差引額 | 1,140,625,710 | 円 |

決算額を年度比較すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|----------------|----------------|-----------------|---------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 26,407,058,000 | 27,962,654,000 | △ 1,555,596,000 | 94.4 |
| 歳 入 決 算 額 | | 25,920,688,252 | 27,262,962,563 | △ 1,342,274,311 | 95.1 |
| 歳 出 決 算 額 | | 24,780,062,542 | 26,205,573,480 | △ 1,425,510,938 | 94.6 |
| 歳入歳出差引額 | | 1,140,625,710 | 1,057,389,083 | 83,236,627 | 107.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 72,857,000 | 7,087,000 | 65,770,000 | 1,028.0 |
| 実 質 収 支 額 | | 1,067,768,710 | 1,050,302,083 | 17,466,627 | 101.7 |

歳入決算額の款別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 1 | 市 税 | 7,721,798,000 | 8,079,260,932 | 7,876,628,028 | 19,315,029 | 183,317,875 | 102.0 | 97.5 |
| 2 | 地方譲与税 | 283,690,000 | 289,824,000 | 289,824,000 | 0 | 0 | 102.2 | 100.0 |
| 3 | 利子割交付金 | 4,000,000 | 3,682,000 | 3,682,000 | 0 | 0 | 92.1 | 100.0 |
| 4 | 配当割交付金 | 50,000,000 | 64,506,000 | 64,506,000 | 0 | 0 | 129.0 | 100.0 |
| 5 | 株式等譲渡 所得割交付金 | 47,000,000 | 44,273,000 | 44,273,000 | 0 | 0 | 94.2 | 100.0 |
| 6 | 法人事業税 交 付 金 | 45,000,000 | 108,874,000 | 108,874,000 | 0 | 0 | 241.9 | 100.0 |
| 7 | 地方消費税 交 付 金 | 1,300,000,000 | 1,410,730,000 | 1,410,730,000 | 0 | 0 | 108.5 | 100.0 |
| 8 | 自動車取得税 交 付 金 | 1,000 | 3,947 | 3,947 | 0 | 0 | 394.7 | 100.0 |
| 9 | 環境性能割 交 付 金 | 65,000,000 | 67,077,000 | 67,077,000 | 0 | 0 | 103.2 | 100.0 |
| 10 | 地方特例 交 付 金 | 47,000,000 | 72,331,000 | 72,331,000 | 0 | 0 | 153.9 | 100.0 |
| 11 | 地方交付税 | 5,519,441,000 | 5,606,192,000 | 5,606,192,000 | 0 | 0 | 101.6 | 100.0 |
| 12 | 交通安全対策 特別交付金 | 8,000,000 | 7,956,000 | 7,956,000 | 0 | 0 | 99.5 | 100.0 |
| 13 | 分担金及び 負 担 金 | 116,129,000 | 106,235,316 | 98,600,260 | 1,241,300 | 6,393,756 | 84.9 | 92.8 |
| 14 | 使用料及び 手 数 料 | 216,445,000 | 218,613,855 | 218,121,855 | 0 | 492,000 | 100.8 | 99.8 |
| 15 | 国庫支出金 | 4,969,443,000 | 4,309,825,250 | 4,309,825,250 | 0 | 0 | 86.7 | 100.0 |
| 16 | 県 支 出 金 | 1,991,678,000 | 1,867,954,354 | 1,867,954,354 | 0 | 0 | 93.8 | 100.0 |
| 17 | 財 産 収 入 | 282,607,000 | 290,440,362 | 290,440,362 | 0 | 0 | 102.8 | 100.0 |
| 18 | 寄 附 金 | 106,000,000 | 104,789,088 | 104,789,088 | 0 | 0 | 98.9 | 100.0 |
| 19 | 繰 入 金 | 866,795,000 | 862,292,506 | 862,292,506 | 0 | 0 | 99.5 | 100.0 |
| 20 | 繰 越 金 | 1,057,389,000 | 1,057,389,083 | 1,057,389,083 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 21 | 諸 収 入 | 278,442,000 | 312,148,357 | 300,408,519 | 4,704 | 11,735,134 | 107.9 | 96.2 |
| 22 | 市 債 | 1,431,200,000 | 1,258,790,000 | 1,258,790,000 | 0 | 0 | 88.0 | 100.0 |
| 合 | 計 | 26,407,058,000 | 26,143,188,050 | 25,920,688,252 | 20,561,033 | 201,938,765 | 98.2 | 99.1 |

歳入決算額は25,920,688,252円で、予算現額に対して486,369,748円(1.8%)下回り、調定額に対する収入率は99.1%で、前年度と比べ0.1ポイント上昇している。

また、不納欠損額は20,561,033円で、前年度に比べ13,750,271円の減少となっており、収入未済額は201,938,765円で、前年度に比べ25,849,440円の減少となった。

なお、市税以外で収入未済額の主なものは諸収入である。

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。

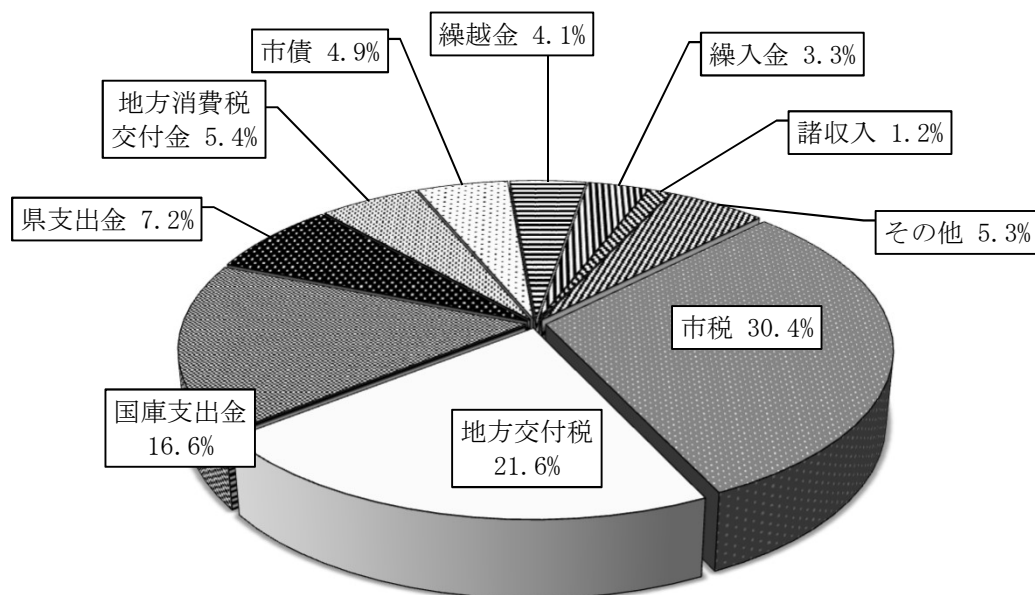
(単位：円、%)

| 款 別 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度対比 | |
|--------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 1 市 税 | 7,876,628,028 | 30.4 | 7,662,719,957 | 28.1 | 213,908,071 | 102.8 |
| 2 地方譲与税 | 289,824,000 | 1.1 | 291,652,000 | 1.1 | △1,828,000 | 99.4 |
| 3 利子割交付金 | 3,682,000 | 0.0 | 5,487,000 | 0.0 | △1,805,000 | 67.1 |
| 4 配当割交付金 | 64,506,000 | 0.3 | 67,203,000 | 0.2 | △2,697,000 | 96.0 |
| 5 株式等譲渡 所得割交付金 | 44,273,000 | 0.2 | 76,602,000 | 0.3 | △32,329,000 | 57.8 |
| 6 法人事業税 交 付 金 | 108,874,000 | 0.4 | 61,573,000 | 0.2 | 47,301,000 | 176.8 |
| 7 地方消費税 交 付 金 | 1,410,730,000 | 5.4 | 1,382,939,000 | 5.1 | 27,791,000 | 102.0 |
| 8 自動車取得 交 付 金 | 3,947 | 0.0 | 4,530 | 0.0 | △583 | 87.1 |
| 9 環境性能割 交 付 金 | 67,077,000 | 0.3 | 55,277,965 | 0.2 | 11,799,035 | 121.3 |
| 10 地方特例 交 付 金 | 72,331,000 | 0.3 | 158,244,000 | 0.6 | △85,913,000 | 45.7 |
| 11 地方交付税 | 5,606,192,000 | 21.6 | 5,656,042,000 | 20.7 | △49,850,000 | 99.1 |
| 12 交通安全対策 特別交付金 | 7,956,000 | 0.0 | 9,245,000 | 0.0 | △1,289,000 | 86.1 |
| 13 分担金及び 負 担 金 | 98,600,260 | 0.4 | 196,913,693 | 0.7 | △98,313,433 | 50.1 |
| 14 使用料及び 手 数 料 | 218,121,855 | 0.8 | 219,853,905 | 0.8 | △1,732,050 | 99.2 |
| 15 国庫支出金 | 4,309,825,250 | 16.6 | 5,195,597,073 | 19.1 | △885,771,823 | 83.0 |
| 16 県 支 出 金 | 1,867,954,354 | 7.2 | 1,696,295,306 | 6.2 | 171,659,048 | 110.1 |
| 17 財 産 収 入 | 290,440,362 | 1.1 | 129,700,255 | 0.5 | 160,740,107 | 223.9 |
| 18 寄 附 金 | 104,789,088 | 0.4 | 76,462,911 | 0.3 | 28,326,177 | 137.0 |
| 19 繰 入 金 | 862,292,506 | 3.3 | 1,103,851,198 | 4.1 | △241,558,692 | 78.1 |
| 20 繰 越 金 | 1,057,389,083 | 4.1 | 1,187,851,569 | 4.4 | △130,462,486 | 89.0 |
| 21 諸 収 入 | 300,408,519 | 1.2 | 228,647,201 | 0.8 | 71,761,318 | 131.4 |
| 22 市 債 | 1,258,790,000 | 4.9 | 1,800,800,000 | 6.6 | △542,010,000 | 69.9 |
| 合 計 | 25,920,688,252 | 100.0 | 27,262,962,563 | 100.0 | △1,342,274,311 | 95.1 |

歳入決算額は25,920,688,252円で、前年度に比べ1,342,274,311円(4.9%)減少となっており、増加の主なものは、市税213,908,071円(2.8%)及び県支出金171,659,048円(10.1%)である。

一方、減少の主なものは、国庫支出金885,771,823円(17.0%)及び市債542,010,000円(30.1%)である。

図1 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すると次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 財源別 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度対比 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 自主財源 | 10,808,669,701 | 41.7 | 10,806,000,689 | 39.7 | 2,669,012 | 100.0 |
| 依存財源 | 15,112,018,551 | 58.3 | 16,456,961,874 | 60.3 | △1,344,943,323 | 91.8 |
| 合計 | 25,920,688,252 | 100.0 | 27,262,962,563 | 100.0 | △1,342,274,311 | 95.1 |

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、寄附金、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、地方特別交付金、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立性を判断するための重要な要素であり、当年度の歳入決算額に占める自主財源比率は41.7%で前年度より2.0ポイント上昇した。

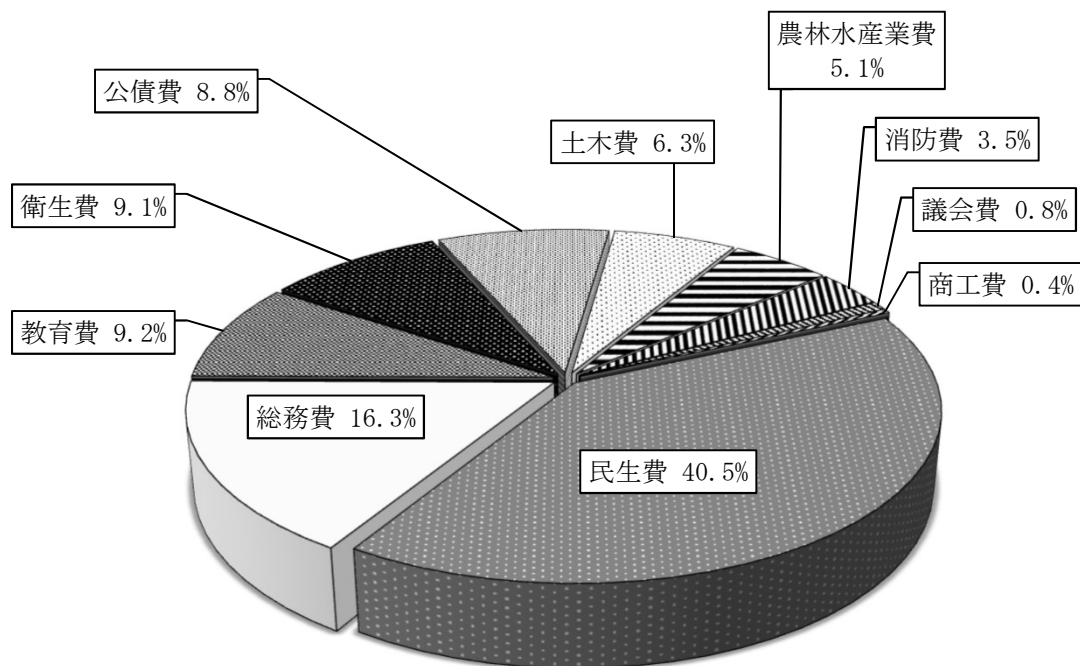
歳出決算額の款別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 款別 | 区分 | 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 | 198,416,000 | 196,278,591 | 0.8 | 0 | 2,137,409 | 98.9 |
| 2 | 総務費 | 4,534,010,000 | 4,032,291,478 | 16.3 | 29,626,000 | 472,092,522 | 88.9 |
| 3 | 民生費 | 10,600,108,000 | 10,027,865,992 | 40.5 | 0 | 572,242,008 | 94.6 |
| 4 | 衛生費 | 2,509,342,000 | 2,247,348,999 | 9.1 | 0 | 261,993,001 | 89.6 |
| 5 | 労働費 | 5,035,000 | 4,035,000 | 0.0 | 0 | 1,000,000 | 80.1 |
| 6 | 農林水産業費 | 1,297,549,000 | 1,273,119,619 | 5.1 | 0 | 24,429,381 | 98.1 |
| 7 | 商工費 | 106,734,000 | 103,639,563 | 0.4 | 0 | 3,094,437 | 97.1 |
| 8 | 土木費 | 1,642,462,000 | 1,569,570,789 | 6.3 | 22,775,000 | 50,116,211 | 95.6 |
| 9 | 消防費 | 977,981,000 | 877,628,677 | 3.5 | 75,556,000 | 24,796,323 | 89.7 |
| 10 | 教育費 | 2,348,130,000 | 2,271,246,442 | 9.2 | 0 | 76,883,558 | 96.7 |
| 11 | 公債費 | 2,184,406,000 | 2,177,037,392 | 8.8 | 0 | 7,368,608 | 99.7 |
| 12 | 予備費 | 2,885,000 | 0 | 0.0 | 0 | 2,885,000 | 0.0 |
| 合 | 計 | 26,407,058,000 | 24,780,062,542 | 100.0 | 127,957,000 | 1,499,038,458 | 93.8 |

歳出決算額は24,780,062,542円で、予算現額26,407,058,000円に対し執行率は93.8%となり、翌年度繰越額を差し引いた不用額は1,499,038,458円となっている。

図2 歳出決算額の構成



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。

(単位：円、%)

| 款 別 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度対比 | |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 1 議 会 費 | 196,278,591 | 0.8 | 199,835,002 | 0.8 | △3,556,411 | 98.2 |
| 2 総 務 費 | 4,032,291,478 | 16.3 | 5,869,869,397 | 22.4 | △1,837,577,919 | 68.7 |
| 3 民 生 費 | 10,027,865,992 | 40.5 | 9,575,700,941 | 36.5 | 452,165,051 | 104.7 |
| 4 衛 生 費 | 2,247,348,999 | 9.1 | 2,255,683,901 | 8.6 | △8,334,902 | 99.6 |
| 5 労 働 費 | 4,035,000 | 0.0 | 4,035,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 6 農林水産業費 | 1,273,119,619 | 5.1 | 1,418,334,890 | 5.4 | △145,215,271 | 89.8 |
| 7 商 工 費 | 103,639,563 | 0.4 | 99,783,412 | 0.4 | 3,856,151 | 103.9 |
| 8 土 木 費 | 1,569,570,789 | 6.3 | 1,296,787,735 | 4.9 | 272,783,054 | 121.0 |
| 9 消 防 費 | 877,628,677 | 3.5 | 858,460,315 | 3.3 | 19,168,362 | 102.2 |
| 10 教 育 費 | 2,271,246,442 | 9.2 | 2,428,989,810 | 9.3 | △157,743,368 | 93.5 |
| 11 公 債 費 | 2,177,037,392 | 8.8 | 2,198,093,077 | 8.4 | △21,055,685 | 99.0 |
| 12 予 備 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 合 計 | 24,780,062,542 | 100.0 | 26,205,573,480 | 100.0 | △1,425,510,938 | 94.6 |

歳出決算額は24,780,062,542円で、前年度に比べ1,425,510,938円（5.4%）減少となっている。

増加の主なものは、民生費452,165,051円（4.7%）及び土木費272,783,054円（21.0%）である。一方、減少の主なものは、総務費1,837,577,919円（31.3%）及び教育費157,743,368円（6.5%）である。

(2) 款別決算状況

ア 歳入

1 款 市税

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 令和4年度 | 7,721,798,000 | 8,079,260,932 | 7,876,628,028 | 19,315,029 | 183,317,875 | 102.0 | 97.5 |
| 令和3年度 | 7,611,728,000 | 7,880,528,465 | 7,662,719,957 | 33,147,598 | 184,660,910 | 100.7 | 97.2 |
| 増 減 | 110,070,000 | 198,732,467 | 213,908,071 | △13,832,569 | △1,343,035 | 1.3 | 0.3 |

当年度における市税の収入済額は7,876,628,028円で、前年度に比べ213,908,071円(2.8%)増加し、歳入決算額に占める割合は30.4%で、前年度に比べ2.3ポイント増加している。

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

(単位：円、%)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-----------------------|------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 市 民 税 | 個 人 分 | 3,339,691,973 | 3,252,181,490 | 8,051,647 | 79,458,836 | 97.4 |
| | 法 人 分 | 274,090,080 | 270,516,480 | 238,300 | 3,335,300 | 98.7 |
| | 計 | 3,613,782,053 | 3,522,697,970 | 8,289,947 | 82,794,136 | 97.5 |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | 3,919,833,543 | 3,814,033,722 | 10,652,181 | 95,147,640 | 97.3 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 13,897,600 | 13,897,600 | 0 | 0 | 100.0 |
| | 計 | 3,933,731,143 | 3,827,931,322 | 10,652,181 | 95,147,640 | 97.3 |
| 軽 自 動 車 税 | 環 境 性 能 割 | 10,342,700 | 10,342,700 | 0 | 0 | 100.0 |
| | 種 別 割 | 177,709,119 | 171,960,119 | 372,901 | 5,376,099 | 96.8 |
| | 計 | 188,051,819 | 182,302,819 | 372,901 | 5,376,099 | 96.9 |
| 市 | た ば こ 税 | 343,695,917 | 343,695,917 | 0 | 0 | 100.0 |
| 合 計 | | 8,079,260,932 | 7,876,628,028 | 19,315,029 | 183,317,875 | 97.5 |

市税の収入率は97.5%で前年度に比べ0.3ポイント上昇した。

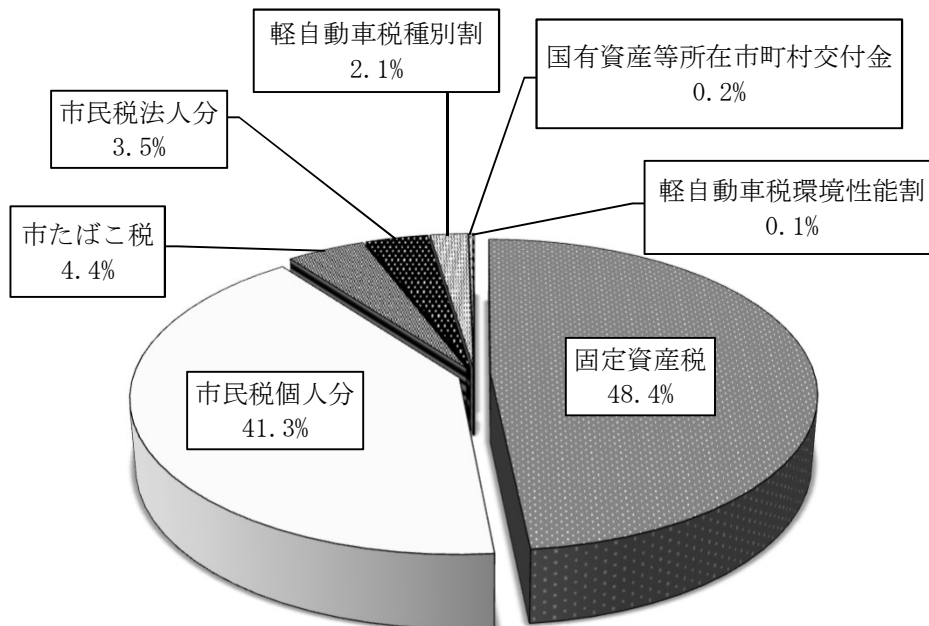
税 目 別 年 度 比 較 表

(単位：円、%)

| 税 目 | 区 分 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度対比 | |
|-----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個 人 分 | 3,252,181,490 | 41.3 | 3,189,735,445 | 41.6 | 62,446,045 | 102.0 |
| | 法 人 分 | 270,516,480 | 3.5 | 268,664,065 | 3.5 | 1,852,415 | 100.7 |
| | 計 | 3,522,697,970 | 44.8 | 3,458,399,510 | 45.1 | 64,298,460 | 101.9 |
| 固 定 資 産 税 | 固 定 資 産 税 | 3,814,033,722 | 48.4 | 3,691,226,452 | 48.1 | 122,807,270 | 103.3 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 13,897,600 | 0.2 | 13,927,000 | 0.2 | △29,400 | 99.8 |
| | 計 | 3,827,931,322 | 48.6 | 3,705,153,452 | 48.3 | 122,777,870 | 103.3 |
| 軽 自 動 車 税 | 環 境 性 能 割 | 10,342,700 | 0.1 | 5,919,700 | 0.1 | 4,423,000 | 174.7 |
| | 種 別 割 | 171,960,119 | 2.1 | 166,026,562 | 2.2 | 5,933,557 | 103.6 |
| | 計 | 182,302,819 | 2.2 | 171,946,262 | 2.3 | 10,356,557 | 106.0 |
| 市 た ば こ 税 | | 343,695,917 | 4.4 | 327,220,733 | 4.3 | 16,475,184 | 105.0 |
| 合 計 | | 7,876,628,028 | 100.0 | 7,662,719,957 | 100.0 | 213,908,071 | 102.8 |

収入済額は前年度に比べ213,908,071円（2.8%）増加となっている。
増加の主なものは、固定資産税122,807,270円（3.3%）である。

図 3 税目別の構成



次に、不納欠損額と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

(単位：円、%)

| 税目 | 年度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|-------------|-----|------------|------------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個人分 | 8,051,647 | 7,867,273 | 184,374 | 102.3 |
| | 法人分 | 238,300 | 227,100 | 11,200 | 104.9 |
| | 計 | 8,289,947 | 8,094,373 | 195,574 | 102.4 |
| 固定資産税 | | 10,652,181 | 23,776,441 | △13,124,260 | 44.8 |
| 軽自動車税 | | 372,901 | 1,276,784 | △903,883 | 29.2 |
| 合計 | | 19,315,029 | 33,147,598 | △13,832,569 | 58.3 |

市税の不納欠損額は19,315,029円で、前年度に比べ13,832,569円(41.7%)の減少となっている。

収入未済額年度比較表

(単位：円、%)

| 税目 | 年度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 市 民 税 | 個人分 | 79,458,836 | 77,984,868 | 1,473,968 | 101.9 |
| | 法人分 | 3,335,300 | 3,355,380 | △20,080 | 99.4 |
| | 計 | 82,794,136 | 81,340,248 | 1,453,888 | 101.8 |
| 固定資産税 | 固定資産税 | 95,147,640 | 98,384,343 | △3,236,703 | 96.7 |
| | 国有資産等所在 市町村交付金 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 計 | 95,147,640 | 98,384,343 | △3,236,703 | 96.7 |
| 軽自動車税 | 環境性能割 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 種別割 | 5,376,099 | 4,936,319 | 439,780 | 108.9 |
| | 計 | 5,376,099 | 4,936,319 | 439,780 | 108.9 |
| 合計 | | 183,317,875 | 184,660,910 | △1,343,035 | 99.3 |

市税の収入未済額は183,317,875円で、前年度に比べ1,343,035円(0.7%)の減少となっている。

2 款 地方譲与税

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和4年度 | 283,690,000 | 289,824,000 | 289,824,000 | 0 | 102.2 | 100.0 | |
| 内訳 | 自動車重量譲与税 | 207,000,000 | 212,476,000 | 212,476,000 | 0 | 102.6 | 100.0 |
| | 地方揮発油譲与税 | 70,000,000 | 70,986,000 | 70,986,000 | 0 | 101.4 | 100.0 |
| | 森林環境譲与税 | 6,690,000 | 6,362,000 | 6,362,000 | 0 | 95.1 | 100.0 |
| 令和3年度 | 282,170,000 | 291,652,000 | 291,652,000 | 0 | 103.4 | 100.0 | |
| 内訳 | 自動車重量譲与税 | 207,000,000 | 212,304,000 | 212,304,000 | 0 | 102.6 | 100.0 |
| | 地方揮発油譲与税 | 70,000,000 | 74,254,000 | 74,254,000 | 0 | 106.1 | 100.0 |
| | 森林環境譲与税 | 5,170,000 | 5,094,000 | 5,094,000 | 0 | 98.5 | 100.0 |
| 増 減 | 1,520,000 | △ 1,828,000 | △ 1,828,000 | 0 | △ 1.2 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ1,828,000円（0.6%）の減少となっている。

地方譲与税は、国に納付される自動車重量税、地方揮発油税及び森林環境税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

3 款 利子割交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 4,000,000 | 3,682,000 | 3,682,000 | 0 | 92.1 | 100.0 |
| 令和3年度 | 5,000,000 | 5,487,000 | 5,487,000 | 0 | 109.7 | 100.0 |
| 増 減 | △ 1,000,000 | △ 1,805,000 | △ 1,805,000 | 0 | △ 17.6 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ1,805,000円（32.9%）の減少となっている。

利子割交付金は、利子等に係る県民税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

4 款 配当割交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|------------|-------------|-------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 50,000,000 | 64,506,000 | 64,506,000 | 0 | 129.0 | 100.0 |
| 令和3年度 | 47,000,000 | 67,203,000 | 67,203,000 | 0 | 143.0 | 100.0 |
| 増 減 | 3,000,000 | △ 2,697,000 | △ 2,697,000 | 0 | △ 14.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ2,697,000円（4.0%）の減少となっている。

配当割交付金は、特定の配当等に係る県民税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|------------|--------------|--------------|-------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 47,000,000 | 44,273,000 | 44,273,000 | 0 | 94.2 | 100.0 |
| 令和3年度 | 30,000,000 | 76,602,000 | 76,602,000 | 0 | 255.3 | 100.0 |
| 増 減 | 17,000,000 | △ 32,329,000 | △ 32,329,000 | 0 | △ 161.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ32,329,000円(42.2%)の減少となっている。

株式等譲渡所得割交付金は、株式等譲渡所得金額に係る県民税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

6 款 法人事業税交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|------------|-------------|-------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 45,000,000 | 108,874,000 | 108,874,000 | 0 | 241.9 | 100.0 |
| 令和3年度 | 19,000,000 | 61,573,000 | 61,573,000 | 0 | 324.1 | 100.0 |
| 増 減 | 26,000,000 | 47,301,000 | 47,301,000 | 0 | △ 82.2 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ47,301,000円(76.8%)の増加となっている。法人事業税交付金は県に納付される法人事業税の一部が市に交付されるものであり、令和4年度分は経過措置による交付基準により市に交付された。

7 款 地方消費税交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 1,300,000,000 | 1,410,730,000 | 1,410,730,000 | 0 | 108.5 | 100.0 |
| 令和3年度 | 1,241,000,000 | 1,382,939,000 | 1,382,939,000 | 0 | 111.4 | 100.0 |
| 増 減 | 59,000,000 | 27,791,000 | 27,791,000 | 0 | △ 2.9 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ27,791,000円(2.0%)の増加となっている。

地方消費税交付金は、県に納付される地方消費税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

8 款 自動車取得税交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 1,000 | 3,947 | 3,947 | 0 | 394.7 | 100.0 |
| 令和3年度 | 1,000 | 4,530 | 4,530 | 0 | 453.0 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △ 583 | △ 583 | 0 | △ 58.3 | 0.0 |

自動車取得税交付金は、県に納付される自動車取得税を財源とし、一定の基準により市に交付されるものであるが、令和元年9月末で廃止となっている。

なお、令和4年度分は、道路延長及び面積の修正に伴い追加交付された。

9 款 環境性能割交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|--------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 65,000,000 | 67,077,000 | 67,077,000 | 0 | 103.2 | 100.0 |
| 令和3年度 | 100,000,000 | 55,277,965 | 55,277,965 | 0 | 55.3 | 100.0 |
| 増 減 | △ 35,000,000 | 11,799,035 | 11,799,035 | 0 | 47.9 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ11,799,035円（21.3%）の増加となっている。

環境性能割交付金は、自動車取得税交付金の廃止に伴い令和元年10月に創設されたものであり、県に納付される自動車税環境性能割を財源とし、一定の基準により市に交付されるものである。

10 款 地方特例交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 47,000,000 | 72,331,000 | 72,331,000 | 0 | 153.9 | 100.0 |
| 令和3年度 | 280,000,000 | 158,244,000 | 158,244,000 | 0 | 56.5 | 100.0 |
| 増 減 | △ 233,000,000 | △ 85,913,000 | △ 85,913,000 | 0 | 97.4 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ85,913,000円（54.3%）の減少となっている。

地方特例交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う市の減収を補てん及び、中小企業者が所有する償却資産及び事業用家屋に係る固定資産税の軽減措置による市の減収を補てんするため、一定の基準により市に交付されるものである。

1 1 款 地方交付税

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 5,519,441,000 | 5,606,192,000 | 5,606,192,000 | 0 | 101.6 | 100.0 |
| 令和3年度 | 5,563,117,000 | 5,656,042,000 | 5,656,042,000 | 0 | 101.7 | 100.0 |
| 増 減 | △ 43,676,000 | △ 49,850,000 | △ 49,850,000 | 0 | △ 0.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ49,850,000円（0.9%）の減少となっている。

地方交付税は、地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、どの地域に住む国民にも一定の行政サービスを提供できるよう財源を保証することを目的とし、一定の基準により市に交付されるものである。

1 2 款 交通安全対策特別交付金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------|--------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 8,000,000 | 7,956,000 | 7,956,000 | 0 | 99.5 | 100.0 |
| 令和3年度 | 8,000,000 | 9,245,000 | 9,245,000 | 0 | 115.6 | 100.0 |
| 増 減 | 0 | △ 1,289,000 | △ 1,289,000 | 0 | △ 16.1 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ1,289,000円（13.9%）の減少となっている。

交通安全対策特別交付金は、道路交通法の規定による反則金収入を原資とし、一定の基準により市に交付されるものである。

1 3 款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 令和4年度 | 116,129,000 | 106,235,316 | 98,600,260 | 1,241,300 | 6,393,756 | 84.9 | 92.8 |
| 内 分 担 金 | 6,653,000 | 4,765,532 | 4,765,532 | 0 | 0 | 71.6 | 100.0 |
| | 訳 負 担 金 | 109,476,000 | 101,469,784 | 93,834,728 | 1,241,300 | 6,393,756 | 85.7 |
| 令和3年度 | 217,977,000 | 205,864,849 | 196,913,693 | 1,162,850 | 7,788,306 | 90.3 | 95.7 |
| 内 分 担 金 | 5,387,000 | 6,892,494 | 6,892,494 | 0 | 0 | 127.9 | 100.0 |
| | 訳 負 担 金 | 212,590,000 | 198,972,355 | 190,021,199 | 1,162,850 | 7,788,306 | 89.4 |
| 増 減 | △ 101,848,000 | △ 99,629,533 | △ 98,313,433 | 78,450 | △ 1,394,550 | △ 5.4 | △ 2.9 |

収入済額は前年度に比べ98,313,433円（49.9%）の減少となっている。

これは、主として教育費負担金の減少によるものである。

なお、負担金の不納欠損額及び収入未済額は、保育所運営費保護者負担金及び学校給食費負担金である。

1 4 款 使用料及び手数料

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 216,445,000 | 218,613,855 | 218,121,855 | 492,000 | 100.8 | 99.8 |
| 内 訳 | 使用料 | 111,578,000 | 116,878,865 | 492,000 | 104.8 | 99.6 |
| | 手数料 | 104,867,000 | 101,242,990 | 0 | 96.5 | 100.0 |
| 令和3年度 | 218,934,000 | 220,255,905 | 219,853,905 | 402,000 | 100.4 | 99.8 |
| 内 訳 | 使用料 | 116,866,000 | 116,772,055 | 402,000 | 99.9 | 99.7 |
| | 手数料 | 102,068,000 | 103,081,850 | 0 | 101.0 | 100.0 |
| 増 減 | △ 2,489,000 | △ 1,642,050 | △ 1,732,050 | 90,000 | 0.4 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ1,732,050円(0.8%)の減少となっている。

これは、主として衛生手数料の減少によるものである。

収入の主なものは、衛生手数料79,637,640円及び衛生使用料46,398,100円である。

なお、使用料の収入未済額は、市営駐車場使用料及び児童クラブ等使用料である。

1 5 款 国庫支出金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 4,969,443,000 | 4,309,825,250 | 4,309,825,250 | 0 | 86.7 | 100.0 |
| 内 訳 | 国庫負担金 | 3,048,363,000 | 2,761,714,170 | 0 | 90.6 | 100.0 |
| | 国庫補助金 | 1,909,764,000 | 1,537,037,315 | 0 | 80.5 | 100.0 |
| | 国庫委託金 | 11,316,000 | 11,073,765 | 0 | 97.9 | 100.0 |
| 令和3年度 | 5,584,629,000 | 5,223,605,073 | 5,195,597,073 | 28,008,000 | 93.0 | 99.5 |
| 内 訳 | 国庫負担金 | 3,028,158,000 | 2,908,890,285 | 0 | 96.1 | 100.0 |
| | 国庫補助金 | 2,546,385,000 | 2,303,530,320 | 28,008,000 | 89.4 | 98.8 |
| | 国庫委託金 | 10,086,000 | 11,184,468 | 0 | 110.9 | 100.0 |
| 増 減 | △ 615,186,000 | △ 913,779,823 | △ 885,771,823 | △ 28,008,000 | △ 6.3 | 0.5 |

収入済額は前年度に比べ885,771,823円(17.0%)の減少となっている。

これは、主として民生費国庫補助金の減少によるものである。

収入の主なものは、民生費国庫負担金2,574,335,449円及び総務費国庫補助金641,305,000円である。

16款 県支出金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和4年度 | 1,991,678,000 | 1,867,954,354 | 1,867,954,354 | 0 | 93.8 | 100.0 | |
| 内 訳 | 県負担金 | 1,195,293,000 | 1,115,721,793 | 1,115,721,793 | 0 | 93.3 | 100.0 |
| | 県補助金 | 644,892,000 | 589,178,175 | 589,178,175 | 0 | 91.4 | 100.0 |
| | 県委託金 | 144,682,000 | 156,468,786 | 156,468,786 | 0 | 108.1 | 100.0 |
| | 県交付金 | 6,811,000 | 6,585,600 | 6,585,600 | 0 | 96.7 | 100.0 |
| 令和3年度 | 1,827,434,000 | 1,696,760,306 | 1,696,295,306 | 465,000 | 92.8 | 100.0 | |
| 内 訳 | 県負担金 | 1,156,712,000 | 1,081,338,760 | 1,081,338,760 | 0 | 93.5 | 100.0 |
| | 県補助金 | 538,378,000 | 470,316,397 | 470,316,397 | 0 | 87.4 | 100.0 |
| | 県委託金 | 124,955,000 | 136,766,109 | 136,766,109 | 0 | 109.5 | 100.0 |
| | 県交付金 | 7,389,000 | 8,339,040 | 7,874,040 | 465,000 | 106.6 | 94.4 |
| 増 減 | 164,244,000 | 171,194,048 | 171,659,048 | △ 465,000 | 1.0 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ171,659,048円（10.1%）の増加となっている。

これは、主として民生費県補助金の増加によるものである。

収入の主なものは、民生費県負担金1,115,202,202円及び民生費県補助金412,367,913円である。

17款 財産収入

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和4年度 | 282,607,000 | 290,440,362 | 290,440,362 | 0 | 102.8 | 100.0 | |
| 内 訳 | 財産運用収入 | 116,052,000 | 119,938,603 | 119,938,603 | 0 | 103.3 | 100.0 |
| | 財産売払収入 | 166,555,000 | 170,501,759 | 170,501,759 | 0 | 102.4 | 100.0 |
| 令和3年度 | 124,430,000 | 129,700,255 | 129,700,255 | 0 | 104.2 | 100.0 | |
| 内 訳 | 財産運用収入 | 124,428,000 | 127,221,298 | 127,221,298 | 0 | 102.2 | 100.0 |
| | 財産売払収入 | 2,000 | 2,478,957 | 2,478,957 | 0 | 123,947.9 | 100.0 |
| 増 減 | 158,177,000 | 160,740,107 | 160,740,107 | 0 | △ 1.4 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ160,740,107円（123.9%）の増加となっている。

これは、主として株式売払収入の増加によるものである。

収入の主なものは、株式売払収入166,553,333円である。

18款 寄附金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 106,000,000 | 104,789,088 | 104,789,088 | 0 | 98.9 | 100.0 |
| 令和3年度 | 73,800,000 | 76,462,911 | 76,462,911 | 0 | 103.6 | 100.0 |
| 増 減 | 32,200,000 | 28,326,177 | 28,326,177 | 0 | △ 4.7 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ28,326,177円(37.0%)の増加となっている。

収入の主なものは、一般寄附金104,789,088円である。

19款 繰入金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和4年度 | 866,795,000 | 862,292,506 | 862,292,506 | 0 | 99.5 | 100.0 | |
| 内 訳 | 特別会計繰入金 | 11,981,000 | 11,979,506 | 11,979,506 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 基金繰入金 | 854,814,000 | 850,313,000 | 850,313,000 | 0 | 99.5 | 100.0 |
| 令和3年度 | 1,131,209,000 | 1,103,851,198 | 1,103,851,198 | 0 | 97.6 | 100.0 | |
| 内 訳 | 特別会計繰入金 | 1,514,000 | 1,512,198 | 1,512,198 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| | 基金繰入金 | 1,129,695,000 | 1,102,339,000 | 1,102,339,000 | 0 | 97.6 | 100.0 |
| 増 減 | △ 264,414,000 | △ 241,558,692 | △ 241,558,692 | 0 | 1.9 | 0.0 | |

収入済額は前年度に比べ241,558,692円(21.9%)の減少となっている。

これは、主として財政調整基金繰入金の減少によるものである。

収入の主なものは、財政調整基金繰入金549,982,000円である。

20款 繰越金

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 1,057,389,000 | 1,057,389,083 | 1,057,389,083 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 令和3年度 | 1,187,851,000 | 1,187,851,569 | 1,187,851,569 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 増 減 | △ 130,462,000 | △ 130,462,486 | △ 130,462,486 | 0 | 0.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ130,462,486円(11.0%)の減少となっている。

21款 諸収入

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 | |
| 令和4年度 | 278,442,000 | 312,148,357 | 300,408,519 | 4,704 | 11,735,134 | 107.9 | 96.2 | |
| 内 訳 | 延滞金、加算金 及び過料 | 15,122,000 | 16,694,798 | 16,694,798 | 0 | 0 | 110.4 | 100.0 |
| | 預金利子 | 100,000 | 169,744 | 169,744 | 0 | 0 | 169.7 | 100.0 |
| | 貸付金元利収入 | 44,000,000 | 44,000,410 | 44,000,410 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 受託事業収入 | 40,288,000 | 40,873,017 | 40,873,017 | 0 | 0 | 101.5 | 100.0 |
| | 雑入 | 178,932,000 | 210,410,388 | 198,670,550 | 4,704 | 11,735,134 | 111.0 | 94.4 |
| 令和3年度 | 213,974,000 | 235,112,046 | 228,647,201 | 856 | 6,463,989 | 106.9 | 97.3 | |
| 内 訳 | 延滞金、加算金 及び過料 | 16,822,000 | 19,333,701 | 19,333,701 | 0 | 0 | 114.9 | 100.0 |
| | 預金利子 | 100,000 | 65,239 | 65,239 | 0 | 0 | 65.2 | 100.0 |
| | 貸付金元利収入 | 44,000,000 | 44,000,404 | 44,000,404 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 受託事業収入 | 39,391,000 | 37,921,309 | 37,921,309 | 0 | 0 | 96.3 | 100.0 |
| | 雑入 | 113,661,000 | 133,791,393 | 127,326,548 | 856 | 6,463,989 | 112.0 | 95.2 |
| 増 減 | 64,468,000 | 77,036,311 | 71,761,318 | 3,848 | 5,271,145 | 1.0 | △ 1.1 | |

収入済額は前年度に比べ71,761,318円(31.4%)の増加となっている。

これは、主として雑入の増加によるものである。

収入の主なものは、商工費貸付金元利収入40,000,373円及び民生費受託事業収入40,873,017円である。

22款 市債

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 令和4年度 | 1,431,200,000 | 1,258,790,000 | 1,258,790,000 | 0 | 88.0 | 100.0 |
| 令和3年度 | 2,195,400,000 | 1,800,800,000 | 1,800,800,000 | 0 | 82.0 | 100.0 |
| 増 減 | △ 764,200,000 | △ 542,010,000 | △ 542,010,000 | 0 | 6.0 | 0.0 |

収入済額は前年度に比べ542,010,000円(30.1%)の減少となっている。

これは、主として臨時財政対策債の減少によるものである。

収入の主なものは、土木債294,900,000円及び農林水産業債291,300,000円である。

イ 歳 出

1 款 議 会 費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 令和4年度 | 198,416,000 | 196,278,591 | 0 | 2,137,409 | 98.9 |
| 令和3年度 | 203,316,000 | 199,835,002 | 0 | 3,480,998 | 98.3 |
| 増 減 | △4,900,000 | △3,556,411 | 0 | △1,343,589 | 0.6 |

支出済額は前年度に比べ3,556,411円（1.8%）の減少となっている。

2 款 総 務 費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|--------|-----------------------|----------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 令和4年度 | 4,534,010,000 | 4,032,291,478 | 29,626,000 | 472,092,522 | 88.9 | |
| 内 訳 | 総務管理費 | 2,907,102,000 | 2,805,390,645 | 0 | 101,711,355 | 96.5 |
| | 徴 税 費 | 157,167,000 | 147,497,713 | 0 | 9,669,287 | 93.8 |
| | 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費 | 50,355,000 | 49,530,387 | 0 | 824,613 | 98.4 |
| | 選 挙 費 | 112,647,000 | 91,936,260 | 0 | 20,710,740 | 81.6 |
| | 統 計 調 査 費 | 1,140,000 | 1,009,519 | 0 | 130,481 | 88.6 |
| | 監 査 委 員 費 | 27,673,000 | 24,560,731 | 0 | 3,112,269 | 88.8 |
| | 防 災 費 | 61,899,000 | 49,461,195 | 0 | 12,437,805 | 79.9 |
| | 支 所 費 | 18,077,000 | 16,784,246 | 0 | 1,292,754 | 92.8 |
| | 新型コロナウイルス 感染症緊急対策費 | 1,197,950,000 | 846,120,782 | 29,626,000 | 322,203,218 | 70.6 |
| | 令和3年度 | 6,436,299,000 | 5,869,869,397 | 310,590,000 | 255,839,603 | 91.2 |
| 増 減 | △1,902,289,000 | △1,837,577,919 | △280,964,000 | 216,252,919 | △ 2.3 | |

支出済額は前年度に比べ1,837,577,919円（31.3%）の減少となっている。

これは、主として総務管理費のうち基金費の積立金の減少によるものである。

なお、翌年度繰越額は、新型コロナウイルス感染症緊急対策費の上水道料金免除・補助事業に係るものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------------------|---------|---------------|
| 総務管理費 | 基金費 | 974,150,785 円 |
| 総務管理費 | 一般管理費 | 555,324,053 円 |
| 新型コロナウイルス感染症緊急対策費 | 市民生活応援費 | 259,711,849 円 |
| 総務管理費 | 電子計算費 | 158,011,323 円 |

3款 民生費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|-------|----------------|----------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 令和4年度 | 10,600,108,000 | 10,027,865,992 | 0 | 572,242,008 | 94.6 | |
| 内訳 | 社会福祉費 | 5,913,520,000 | 5,667,731,586 | 0 | 245,788,414 | 95.8 |
| | 児童福祉費 | 4,127,965,000 | 3,914,582,287 | 0 | 213,382,713 | 94.8 |
| | 生活保護費 | 558,618,000 | 445,552,119 | 0 | 113,065,881 | 79.8 |
| | 災害救助費 | 5,000 | 0 | 0 | 5,000 | 0.0 |
| 令和3年度 | 10,374,124,000 | 9,575,700,941 | 359,150,000 | 439,273,059 | 92.3 | |
| 増減 | 225,984,000 | 452,165,051 | △359,150,000 | 132,968,949 | 2.3 | |

支出済額は前年度に比べ452,165,051円(4.7%)の増加となっている。

これは、主として社会福祉費のうち社会福祉総務費の増加によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------|----------|----------------|
| 社会福祉費 | 社会福祉総務費 | 2,880,935,156円 |
| 児童福祉費 | 児童措置費 | 2,052,742,390円 |
| 社会福祉費 | 後期高齢者医療費 | 1,034,459,272円 |
| 社会福祉費 | 老人福祉費 | 1,017,512,062円 |

4款 衛生費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 令和4年度 | 2,509,342,000 | 2,247,348,999 | 0 | 261,993,001 | 89.6 | |
| 内訳 | 保健衛生費 | 1,632,801,000 | 1,383,687,283 | 0 | 249,113,717 | 84.7 |
| | 清掃費 | 874,988,000 | 862,108,716 | 0 | 12,879,284 | 98.5 |
| | 上水道費 | 1,553,000 | 1,553,000 | 0 | 0 | 100.0 |
| 令和3年度 | 2,358,130,000 | 2,255,683,901 | 0 | 102,446,099 | 95.7 | |
| 増減 | 151,212,000 | △8,334,902 | 0 | 159,546,902 | △6.1 | |

支出済額は前年度に比べ8,334,902円(0.4%)の減少となっている。

これは、主として保健衛生費のうち新型コロナウイルスワクチン接種事業費の減少によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------|------------------------|--------------|
| 清掃費 | ごみ処理費 | 833,257,027円 |
| 保健衛生費 | 新型コロナウイルス ワクチン接種事業費 | 459,222,390円 |
| 保健衛生費 | 予防費 | 382,440,807円 |

5款 労働費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-----------|-----------|--------|-----------|-------|
| 令和4年度 | 5,035,000 | 4,035,000 | 0 | 1,000,000 | 80.1 |
| 令和3年度 | 4,324,000 | 4,035,000 | 0 | 289,000 | 93.3 |
| 増減 | 711,000 | 0 | 0 | 711,000 | △13.2 |

支出の主なもの、労働諸費の勤労者住宅資金融資預託金4,000,000円である。

6款 農林水産業費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 令和4年度 | 1,297,549,000 | 1,273,119,619 | 0 | 24,429,381 | 98.1 | |
| 内訳 | 農業費 | 1,297,391,000 | 1,272,971,619 | 0 | 24,419,381 | 98.1 |
| | 水産業費 | 158,000 | 148,000 | 0 | 10,000 | 93.7 |
| 令和3年度 | 1,467,909,000 | 1,418,334,890 | 600,000 | 48,974,110 | 96.6 | |
| 増減 | △170,360,000 | △145,215,271 | △600,000 | △24,544,729 | 1.5 | |

支出済額は前年度に比べ145,215,271円(10.2%)の減少となっている。

これは、主として農業費のうち農業土木費の減少によるものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-----|---------|--------------|
| 農業費 | 農業土木費 | 619,483,839円 |
| 農業費 | 農業集落排水費 | 319,449,105円 |
| 農業費 | 農業施設管理費 | 199,571,610円 |
| 農業費 | 農業総務費 | 66,942,826円 |

7款 商工費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-------------|-------------|--------|-----------|------|
| 令和4年度 | 106,734,000 | 103,639,563 | 0 | 3,094,437 | 97.1 |
| 令和3年度 | 103,035,000 | 99,783,412 | 0 | 3,251,588 | 96.8 |
| 増減 | 3,699,000 | 3,856,151 | 0 | △157,151 | 0.3 |

支出済額は前年度に比べ3,856,151円(3.9%)の増加となっている。

これは、主として商工振興費の増加によるものである。

支出の主なものは、商工振興費101,179,111円である。

8款 土 木 費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 令和4年度 | 1,642,462,000 | 1,569,570,789 | 22,775,000 | 50,116,211 | 95.6 |
| 内 訳 | 土木管理費 | 257,040,000 | 247,347,999 | 9,692,001 | 96.2 |
| | 道路橋梁費 | 487,637,000 | 441,614,810 | 23,247,190 | 90.6 |
| | 都市計画費 | 897,785,000 | 880,607,980 | 17,177,020 | 98.1 |
| 令和3年度 | 1,361,302,000 | 1,296,787,735 | 581,000 | 63,933,265 | 95.3 |
| 増 減 | 281,160,000 | 272,783,054 | 22,194,000 | △13,817,054 | 0.3 |

支出済額は前年度に比べ272,783,054円（21.0%）の増加となっている。

これは、主として都市計画費のうち都市計画総務費の増加によるものである。

なお、翌年度繰越額は、道路新設改良一般事業に係るものである。

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------|---------|---------------|
| 都市計画費 | 都市計画総務費 | 455,804,870 円 |
| 都市計画費 | 下水道費 | 424,803,110 円 |
| 道路橋梁費 | 道路維持費 | 315,947,881 円 |
| 土木管理費 | 土木総務費 | 247,347,999 円 |

9款 消 防 費

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 令和4年度 | 977,981,000 | 877,628,677 | 75,556,000 | 24,796,323 | 89.7 |
| 令和3年度 | 877,385,000 | 858,460,315 | 0 | 18,924,685 | 97.8 |
| 増 減 | 100,596,000 | 19,168,362 | 75,556,000 | 5,871,638 | △ 8.1 |

支出済額は前年度に比べ19,168,362円（2.2%）の増加となっている。

これは、主として消防施設費の増加によるものである。

支出の主なものは、常備消防費747,022,731円である。

なお、翌年度繰越額は消防庁舎改修事業に係るものである。

10款 教育費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|------|
| 令和4年度 | 2,348,130,000 | 2,271,246,442 | 0 | 76,883,558 | 96.7 | |
| 内 訳 | 教育総務費 | 442,876,000 | 422,335,249 | 0 | 20,540,751 | 95.4 |
| | 小学校費 | 407,315,000 | 393,651,060 | 0 | 13,663,940 | 96.6 |
| | 中学校費 | 244,101,000 | 236,535,963 | 0 | 7,565,037 | 96.9 |
| | 社会教育費 | 261,205,000 | 255,287,236 | 0 | 5,917,764 | 97.7 |
| | 保健体育費 | 867,973,000 | 847,909,726 | 0 | 20,063,274 | 97.7 |
| | 幼稚園費 | 124,660,000 | 115,527,208 | 0 | 9,132,792 | 92.7 |
| 令和3年度 | 2,559,763,000 | 2,428,989,810 | 55,002,000 | 75,771,190 | 94.9 | |
| 増減 | △211,633,000 | △157,743,368 | △55,002,000 | 1,112,368 | 1.8 | |

支出済額は前年度に比べ157,743,368円(6.5%)の減少となっている。

これは、主として中学校費のうち学校管理費の減少によるものである。
支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------|---------|--------------|
| 保健体育費 | 学校給食管理費 | 628,965,354円 |
| 教育総務費 | 事務局費 | 411,220,077円 |
| 小学校費 | 学校管理費 | 325,172,948円 |
| 保健体育費 | 体育施設費 | 193,894,780円 |

11款 公債費

(単位：円、%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| 令和4年度 | 2,184,406,000 | 2,177,037,392 | 0 | 7,368,608 | 99.7 |
| 令和3年度 | 2,207,853,000 | 2,198,093,077 | 0 | 9,759,923 | 99.6 |
| 増減 | △23,447,000 | △21,055,685 | 0 | △2,391,315 | 0.1 |

支出済額は前年度に比べ21,055,685円(1.0%)の減少となっている。

これは、主として利子の減少によるものである。

支出の主なものは、元金2,108,314,170円である。

12款 予備費

(単位：円)

| 区分 | 当初予算額 | 充用額 |
|-------|------------|------------|
| 令和4年度 | 20,000,000 | 17,115,000 |
| 令和3年度 | 20,000,000 | 10,786,000 |
| 増減 | 0 | 6,329,000 |

なお、充用科目は次表のとおりである。

(単位：円)

| 款 | 充用科目 | | | 充用額 |
|------------|-----------|------------------------|----------------------|------------|
| | 項 | 目 | 節 | |
| '02 総務費 | '01 総務管理費 | '01 一般管理費 | '12 委託料 | 175,000 |
| '02 総務費 | '01 総務管理費 | '06 財産管理費 | '10 需用費 | 284,000 |
| '02 総務費 | '07 防災費 | '01 災害対策総務費 | '10 需用費 | 654,000 |
| '03 民生費 | '01 社会福祉費 | '01 社会福祉総務費 | '10 需用費 | 191,000 |
| '03 民生費 | '02 児童福祉費 | '03 保育園費 | '17 備品購入費 | 820,000 |
| '03 民生費 | '02 児童福祉費 | '04 児童館費 | '10 需用費 | 3,500,000 |
| '04 衛生費 | '01 保健衛生費 | '04 環境衛生費 | '10 需用費 | 7,497,000 |
| '04 衛生費 | '01 保健衛生費 | '07 新型コロナウイルスワクチン接種事業費 | '07 報償費 | 1,040,000 |
| '04 衛生費 | '01 保健衛生費 | '07 新型コロナウイルスワクチン接種事業費 | '10 需用費 | 30,000 |
| '06 農林水産業費 | '01 農業費 | '06 農業施設管理費 | '10 需用費 | 352,000 |
| '06 農林水産業費 | '01 農業費 | '06 農業施設管理費 | '18 負担金、補助金及び 交付金 | 37,000 |
| '06 農林水産業費 | '01 農業費 | '06 農業施設管理費 | '21 補償、補填及び 賠償 | 546,000 |
| '09 消防費 | '01 消防費 | '01 常備消防費 | '10 需用費 | 583,000 |
| '10 教育費 | '02 小学校費 | '01 学校管理費 | '10 需用費 | 878,000 |
| '10 教育費 | '05 保健体育費 | '02 体育施設費 | '10 需用費 | 528,000 |
| 合 計 | | | | 17,115,000 |

4 特別会計

(1) 総括

特別会計は、国民健康保険特別会計はじめ3会計で、合計の予算現額は13,792,198,000円である。

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 | 13,475,497,556円 |
| 歳出決算額 | 13,107,886,884円 |
| 歳入歳出差引額 | 367,610,672円 |

各特別会計の決算額は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 |
|----------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 国民健康保険 | 6,635,515,000 | 6,532,501,830 | 6,458,992,766 | 73,509,064 |
| 内 事業勘定 | 6,515,056,000 | 6,430,249,572 | 6,364,011,486 | 66,238,086 |
| 直営診療施設勘定 | 120,459,000 | 102,252,258 | 94,981,280 | 7,270,978 |
| 後期高齢者医療 | 1,113,744,000 | 1,073,886,754 | 1,046,576,613 | 27,310,141 |
| 介護保険 | 6,042,939,000 | 5,869,108,972 | 5,602,317,505 | 266,791,467 |
| 内 保険事業勘定 | 6,032,063,000 | 5,862,627,511 | 5,595,836,044 | 266,791,467 |
| サービス事業勘定 | 10,876,000 | 6,481,461 | 6,481,461 | 0 |
| 合 計 | 13,792,198,000 | 13,475,497,556 | 13,107,886,884 | 367,610,672 |

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。

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 13,792,198,000 | 13,648,239,000 | 143,959,000 | 101.1 |
| 歳 入 決 算 額 | | 13,475,497,556 | 13,419,277,630 | 56,219,926 | 100.4 |
| 歳 出 決 算 額 | | 13,107,886,884 | 12,959,406,866 | 148,480,018 | 101.1 |
| 歳入歳出差引額 | | 367,610,672 | 459,870,764 | △ 92,260,092 | 79.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 367,610,672 | 459,870,764 | △ 92,260,092 | 79.9 |

(2) 国民健康保険特別会計（事業勘定）

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 6,515,056,000 | 6,477,552,000 | 37,504,000 | 100.6 |
| 歳 入 決 算 額 | | 6,430,249,572 | 6,493,952,496 | △ 63,702,924 | 99.0 |
| 歳 出 決 算 額 | | 6,364,011,486 | 6,354,814,711 | 9,196,775 | 100.1 |
| 歳入歳出差引額 | | 66,238,086 | 139,137,785 | △ 72,899,699 | 47.6 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 66,238,086 | 139,137,785 | △ 72,899,699 | 47.6 |

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

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 1 | 国民健康 保 險 税 | 1,228,227,000 | 1,378,588,396 | 1,216,829,955 | 9,003,159 | 152,755,282 | 99.1 | 88.3 |
| 2 | 県支出金 | 4,594,550,000 | 4,492,782,172 | 4,492,782,172 | 0 | 0 | 97.8 | 100.0 |
| 3 | 財産収入 | 1,251,000 | 587,000 | 587,000 | 0 | 0 | 46.9 | 100.0 |
| 4 | 繰入金 | 587,011,000 | 564,335,426 | 564,335,426 | 0 | 0 | 96.1 | 100.0 |
| 5 | 繰越金 | 97,231,000 | 139,137,785 | 139,137,785 | 0 | 0 | 143.1 | 100.0 |
| 6 | 諸収入 | 6,786,000 | 16,820,975 | 16,577,234 | 10,969 | 232,772 | 244.3 | 98.6 |
| | 合 計 | 6,515,056,000 | 6,592,251,754 | 6,430,249,572 | 9,014,128 | 152,988,054 | 98.7 | 97.5 |

収入済額は前年度に比べ63,702,924円（1.0%）の減少となっている。

国民健康保険税の収入状況

(単位：円、%)

| 区 分 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|-------|
| | | | | | 令和4年度 | 令和3年度 |
| 現 年 分 | 1,222,899,200 | 1,174,263,774 | 13,600 | 48,621,826 | 96.0 | 96.4 |
| 滞納繰越分 | 155,689,196 | 42,566,181 | 8,989,559 | 104,133,456 | 27.3 | 23.3 |
| 合 計 | 1,378,588,396 | 1,216,829,955 | 9,003,159 | 152,755,282 | 88.3 | 87.3 |

不納欠損額は前年度に比べ16,964,710円（65.3%）の減少となっている。

歳 出

(単位：円、%)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 1 | 総 務 費 | 95,797,000 | 87,063,333 | 0 | 8,733,667 | 90.9 |
| 2 | 保 険 給 付 費 | 4,500,063,000 | 4,394,441,950 | 0 | 105,621,050 | 97.7 |
| 3 | 国民健康保険 事業費納付金 | 1,822,462,000 | 1,822,459,392 | 0 | 2,608 | 100.0 |
| 4 | 保 健 事 業 費 | 80,539,000 | 56,402,186 | 0 | 24,136,814 | 70.0 |
| 5 | 基 金 積 立 金 | 1,251,000 | 587,000 | 0 | 664,000 | 46.9 |
| 6 | 諸 支 出 金 | 5,632,000 | 3,057,625 | 0 | 2,574,375 | 54.3 |
| 7 | 予 備 費 | 9,312,000 | 0 | 0 | 9,312,000 | 0.0 |
| | 合 計 | 6,515,056,000 | 6,364,011,486 | 0 | 151,044,514 | 97.7 |

支出済額は前年度に比べ9,196,775円（0.1%）の増加となっている。

(3) 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

（単位：円、％）

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 120,459,000 | 125,106,000 | △ 4,647,000 | 96.3 |
| 歳 入 決 算 額 | | 102,252,258 | 108,966,127 | △ 6,713,869 | 93.8 |
| 歳 出 決 算 額 | | 94,981,280 | 102,600,466 | △ 7,619,186 | 92.6 |
| 歳入歳出差引額 | | 7,270,978 | 6,365,661 | 905,317 | 114.2 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 7,270,978 | 6,365,661 | 905,317 | 114.2 |

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

（単位：円、％）

| 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 | 対調定 |
| 1 診療収入 | | 93,407,000 | 70,837,391 | 70,837,391 | 0 | 0 | 75.8 | 100.0 |
| 2 使用料及び手数料 | | 376,000 | 242,482 | 242,482 | 0 | 0 | 64.5 | 100.0 |
| 3 国庫支出金 | | 429,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 4 財産収入 | | 463,000 | 376,000 | 376,000 | 0 | 0 | 81.2 | 100.0 |
| 5 寄附金 | | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 6 繰入金 | | 17,285,000 | 17,284,000 | 17,284,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 7 繰越金 | | 2,020,000 | 6,365,661 | 6,365,661 | 0 | 0 | 315.1 | 100.0 |
| 8 諸収入 | | 6,478,000 | 6,246,724 | 6,246,724 | 0 | 0 | 96.4 | 100.0 |
| 9 県支出金 | | 0 | 900,000 | 900,000 | 0 | 0 | 0.0 | 100.0 |
| 合 計 | | 120,459,000 | 102,252,258 | 102,252,258 | 0 | 0 | 84.9 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ6,713,869円（6.2％）の減少となっている。

歳 出

（単位：円、％）

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|---------|-----|-------------|------------|--------|------------|------|
| | | | | | | |
| 2 医業費 | | 47,027,000 | 32,021,216 | 0 | 15,005,784 | 68.1 |
| 3 施設整備費 | | 250,000 | 249,700 | 0 | 300 | 99.9 |
| 4 基金費 | | 463,000 | 376,000 | 0 | 87,000 | 81.2 |
| 5 予備費 | | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |
| 合 計 | | 120,459,000 | 94,981,280 | 0 | 25,477,720 | 78.8 |

支出済額は前年度に比べ7,619,186円（7.4％）の減少となっている。

(4) 後期高齢者医療特別会計

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|---------------|---------------|------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 1,113,744,000 | 1,087,563,000 | 26,181,000 | 102.4 |
| 歳 入 決 算 額 | | 1,073,886,754 | 1,042,437,806 | 31,448,948 | 103.0 |
| 歳 出 決 算 額 | | 1,046,576,613 | 1,032,388,556 | 14,188,057 | 101.4 |
| 歳入歳出差引額 | | 27,310,141 | 10,049,250 | 17,260,891 | 271.8 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 27,310,141 | 10,049,250 | 17,260,891 | 271.8 |

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

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 1 | 後期高齢者医療保険料 | 892,327,000 | 864,955,200 | 858,028,900 | 234,200 | 6,692,100 | 96.2 | 99.2 |
| 2 | 使用料及び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 3 | 県支出金 | 4,220,000 | 3,674,000 | 3,674,000 | 0 | 0 | 87.1 | 100.0 |
| 4 | 繰入金 | 202,992,000 | 197,785,708 | 197,785,708 | 0 | 0 | 97.4 | 100.0 |
| 5 | 諸収入 | 2,223,000 | 2,417,696 | 2,417,696 | 0 | 0 | 108.8 | 100.0 |
| 6 | 雑入 | 1,932,000 | 1,931,200 | 1,931,200 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 7 | 繰越金 | 10,049,000 | 10,049,250 | 10,049,250 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| | 合 計 | 1,113,744,000 | 1,080,813,054 | 1,073,886,754 | 234,200 | 6,692,100 | 96.4 | 99.4 |

収入済額は前年度に比べ31,448,948円(3.0%)の増加となっている。

歳 出

(単位：円、%)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|----------------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| 1 | 総務費 | 16,760,000 | 15,432,499 | 0 | 1,327,501 | 92.1 |
| 2 | 後期高齢者医療広域連合納付金 | 1,082,804,000 | 1,017,049,408 | 0 | 65,754,592 | 93.9 |
| 3 | 諸支出金 | 14,180,000 | 14,094,706 | 0 | 85,294 | 99.4 |
| | 合 計 | 1,113,744,000 | 1,046,576,613 | 0 | 67,167,387 | 94.0 |

支出済額は前年度に比べ14,188,057円(1.4%)の増加となっている。

(5) 介護保険特別会計（保険事業勘定）

（単位：円、％）

| 区 分 | 年 度 | | 前年度対比 | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 令和4年度 | 令和3年度 | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | 6,032,063,000 | 5,948,154,000 | 83,909,000 | 101.4 |
| 歳 入 決 算 額 | 5,862,627,511 | 5,765,897,319 | 96,730,192 | 101.7 |
| 歳 出 決 算 額 | 5,595,836,044 | 5,461,579,251 | 134,256,793 | 102.5 |
| 歳入歳出差引額 | 266,791,467 | 304,318,068 | △ 37,526,601 | 87.7 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 266,791,467 | 304,318,068 | △ 37,526,601 | 87.7 |

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

（単位：円、％）

| 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 | 対調定 |
| 1 | 保 険 料 | 1,249,550,000 | 1,267,254,048 | 1,259,148,100 | 1,437,000 | 6,668,948 | 100.8 | 99.4 |
| 2 | 分担金及び負担金 | 6,000 | 4,376 | 4,376 | 0 | 0 | 72.9 | 100.0 |
| 3 | 使用料及び手数料 | 1,000 | 30,000 | 30,000 | 0 | 0 | 3,000.0 | 100.0 |
| 4 | 国庫支出金 | 1,247,402,000 | 1,235,076,738 | 1,235,076,738 | 0 | 0 | 99.0 | 100.0 |
| 5 | 支払基金交付金 | 1,481,178,000 | 1,402,539,000 | 1,402,539,000 | 0 | 0 | 94.7 | 100.0 |
| 6 | 県支出金 | 831,894,000 | 784,328,251 | 784,328,251 | 0 | 0 | 94.3 | 100.0 |
| 7 | 財産収入 | 2,936,000 | 2,936,000 | 2,936,000 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 8 | 繰入金 | 914,741,000 | 873,582,660 | 873,582,660 | 0 | 0 | 95.5 | 100.0 |
| 9 | 繰越金 | 304,318,000 | 304,318,068 | 304,318,068 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 10 | 諸収入 | 37,000 | 812,300 | 664,318 | 52,472 | 95,510 | 1,795.5 | 81.8 |
| | 合 計 | 6,032,063,000 | 5,870,881,441 | 5,862,627,511 | 1,489,472 | 6,764,458 | 97.2 | 99.9 |

収入済額は前年度に比べ96,730,192円（1.7％）の増加となっている。

歳 出

(単位：円、%)

| 款 別 \ 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 1 総 務 費 | 112,603,000 | 104,287,960 | 0 | 8,315,040 | 92.6 |
| 2 保 険 給 付 費 | 5,297,111,000 | 5,036,329,508 | 0 | 260,781,492 | 95.1 |
| 3 地 域 支 援 事 業 費 | 304,247,000 | 287,912,878 | 0 | 16,334,122 | 94.6 |
| 4 基 金 積 立 金 | 201,049,000 | 55,936,000 | 0 | 145,113,000 | 27.8 |
| 5 公 債 費 | 400,000 | 0 | 0 | 400,000 | 0.0 |
| 6 諸 支 出 金 | 115,653,000 | 111,369,698 | 0 | 4,283,302 | 96.3 |
| 7 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 |
| 合 計 | 6,032,063,000 | 5,595,836,044 | 0 | 436,226,956 | 92.8 |

支出済額は前年度に比べ134,256,793円（2.5%）の増加となっている。

(6) 介護保険特別会計（サービス事業勘定）

(単位：円、%)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度対比 | |
|--------------|-----|------------|-----------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 予 算 現 額 | | 10,876,000 | 9,864,000 | 1,012,000 | 110.3 |
| 歳 入 決 算 額 | | 6,481,461 | 8,023,882 | △ 1,542,421 | 80.8 |
| 歳 出 決 算 額 | | 6,481,461 | 8,023,882 | △ 1,542,421 | 80.8 |
| 歳入歳出差引額 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | | 0 | 0 | 0 | — |

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

(単位：円、%)

| 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 | 対調定 |
| 1 | サービス収入 | 1,522,000 | 1,091,892 | 1,091,892 | 0 | 0 | 71.7 | 100.0 |
| 2 | 繰入金 | 9,351,000 | 5,389,311 | 5,389,311 | 0 | 0 | 57.6 | 100.0 |
| 3 | 繰越金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | — |
| 4 | 諸収入 | 2,000 | 258 | 258 | 0 | 0 | 12.9 | 100.0 |
| | 合 計 | 10,876,000 | 6,481,461 | 6,481,461 | 0 | 0 | 59.6 | 100.0 |

収入済額は前年度に比べ1,542,421円（19.2%）の減少となっている。

歳 出

(単位：円、%)

| 款 別 | 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|---------|------------|-----------|--------|-----------|------|
| 1 | 介護予防事業費 | 10,875,000 | 6,481,461 | 0 | 4,393,539 | 59.6 |
| 2 | 諸支出金 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 |
| | 合 計 | 10,876,000 | 6,481,461 | 0 | 4,394,539 | 59.6 |

支出済額は前年度に比べ1,542,421円（19.2%）の減少となっている。

5 財産に関する調書

財産区分ごとの概要は、次のとおりである。

(1) 公有財産

公有財産の当年度末現在高は、土地1,068,376㎡、建物222,971㎡、無体財産権2件、有価証券1,400,000円及び出資による権利7,372,000円である。

ア 土地

(単位：㎡)

| 区 分 | 土 地 (地 積) | | |
|---------|-----------|----------|-----------|
| | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
| 行 政 財 産 | 959,631 | △ 37,772 | 921,859 |
| 普 通 財 産 | 86,304 | 60,213 | 146,517 |
| 合 計 | 1,045,935 | 22,441 | 1,068,376 |

※道路及び水路を除く

土地の当年度末現在高は、1,068,376㎡で、前年度に比べて22,441㎡増加となっている。

イ 建物

(単位：㎡)

| 区 分 | 建 物 (延面積) | | |
|---------|-----------|----------|----------|
| | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
| 行 政 財 産 | 219,071 | △ 1,491 | 217,580 |
| 普 通 財 産 | 2,911 | 2,480 | 5,391 |
| 合 計 | 221,982 | 989 | 222,971 |

建物の当年度末現在高は、222,971㎡で、前年度に比べて989㎡増加となっている。

ウ 無体財産権

(単位：件)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|---------|----------|----------|
| 商 標 権 | 2 | 0 | 2 |

無体財産権の当年度末現在高は2件で、当年度中の増減はなかった。

エ 有価証券

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----|------------|--------------|-----------|
| 株 券 | 31,500,000 | △ 30,100,000 | 1,400,000 |

有価証券の当年度末現在高は1,400,000円で、前年度に比べて30,100,000円減少となっている。

オ 出資による権利

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|-----------|----------|-----------|
| 出 捐 金 | 4,422,000 | 0 | 4,422,000 |
| 出 資 金 | 2,950,000 | 0 | 2,950,000 |
| 合 計 | 7,372,000 | 0 | 7,372,000 |

出資による権利の当年度末現在高は7,372,000円で、当年度中の増減はなかった。

(2) 物 品

(単位：点)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末現在高 |
|-----|---------|----------|---|----------|
| | | 増 | 減 | |
| 物 品 | 147 | 2 | 7 | 142 |

当年度末現在の物品（車輛）は142点で、前年度に比べて5点の減少である。

(3) 基金

積立基金現在高表

(単位：円)

| 区 分 | | 令和3年度末 現在高 | 増 減 高 | 令和4年度末 現在高 | |
|------------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------|------------|
| 一 般 会 計 | 財 政 調 整 基 金 | 5,669,327,953 | 8,455,450 | 5,677,783,403 | |
| | 減 債 基 金 | 687,794,515 | △10,935,000 | 676,859,515 | |
| | 公 共 事 業 整 備 基 金 | 7,012,068,635 | 733,454,000 | 7,745,522,635 | |
| | 地 域 福 祉 振 興 基 金 | 681,255,294 | △46,100,000 | 635,155,294 | |
| | ふるさとづくり事業推進基金 | 187,683,145 | △8,518,000 | 179,165,145 | |
| | 地域し尿処理施設 維持管理事業基金 | 42,067,850 | 1,251,336 | 43,319,186 | |
| | 地域づくり振興基金 | 2,850,000,000 | 0 | 2,850,000,000 | |
| | 市民協働まちづくり基金 | 76,970,213 | 32,445,555 | 109,415,768 | |
| | 立田地域交流拠点施設整備基金 | 43,137,861 | 3,243,000 | 46,380,861 | |
| | 森林環境譲与税基金 | 12,759,000 | 928,000 | 13,687,000 | |
| | 計 | 17,263,064,466 | 714,224,341 | 17,977,288,807 | |
| | 特 別 会 計 | 国民健康保険支払準備基金 | 154,272,535 | △149,413,000 | 4,859,535 |
| | | 国民健康保険八開診療所 運営準備基金 | 75,910,226 | △16,908,000 | 59,002,226 |
| 介護給付費準備基金 | | 512,619,690 | 8,208,000 | 520,827,690 | |
| 計 | | 742,802,451 | △158,113,000 | 584,689,451 | |
| 事 業 会 計 | 農業集落排水事業等基金 | 696,833,784 | △164,011,000 | 532,822,784 | |
| | 公共下水道事業基金 | 258,052,300 | 1,473,000 | 259,525,300 | |
| | 計 | 954,886,084 | △162,538,000 | 792,348,084 | |
| 合 計 | | 18,960,753,001 | 393,573,341 | 19,354,326,342 | |

当年度末現在の基金は、財政調整基金を始め15基金19,354,326,342円で、前年度末現在と比較すると393,573,341円増加した。

増加した基金は、公共事業整備基金始め8基金、減少した基金は、農業集落排水事業等基金始め6基金、増減がない基金は、地域づくり振興基金である。

決算年度中増減額は、基金積立額から基金取崩額を差し引いたものである。

6 む す び

以上が令和4年度愛西市一般会計・特別会計歳入歳出決算に対する審査の概要である。

令和4年度には、厳しい財政状況が続くなか、各種諸事業が実施された。

新型コロナウイルス感染症の影響が徐々に緩和されつつある中、経済的に厳しい影響を受け続ける方々への支援として、プレミアム付商品券の発行、上水道料金の免除・補助など様々な事業が実施された。中でも小中学校の給食費無償化、対象拡大により出生から18歳の年度末までの方の通院費と入院費の全額について窓口負担をゼロとしたこと、幼稚園、保育所等に通う児童の副食代に対する補助を行ったことなど、子育て世代に対する支援も手厚く行い、それぞれ一定の効果が認められた。

福祉関連事業としては、発達支援センターが開所し、発達障害児等の療育、支援の充実が図られ、また住みやすいまちづくりの推進として、名鉄藤浪駅前広場の再整備に向けての準備、名鉄佐屋駅の周辺整備における基本構想の策定やスポーツ施設予約システムの導入、「書かない窓口」として、マイナンバーカードや運転免許証を利用して、申請者の氏名・住所欄を自動で印字できるサービスを開始し、市民の利便性向上に努められた。

また、中止が続いていた市の最大イベントである「あいさいさん祭り」並びに「蓮見の会」や市民体育大会などのイベントも新型コロナウイルス感染症拡大の予防対策をしながら開催され、市の賑わいも徐々に戻ってきている。

一般会計の決算は、歳入25,920,688,252円、歳出24,780,062,542円となり、前年度に比べ歳入1,342,274,311円（4.9%）、歳出1,425,510,938円（5.4%）と共に減少している。

歳入総額から歳出総額を差し引いた形式収支額は1,140,625,710円で、形式収支額から翌年度へ繰り越すべき財源72,857,000円を差し引いた実質収支額は、1,067,768,710円と、いずれも黒字となっている。また、本年度の実質収支額から前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額も17,466,627円の黒字となっている。

歳入のうち増加している主なものは、市税213,908,071円（2.8%）、県支出金171,659,048円（10.1%）である。一方、減少している主なものは、国庫支出金885,771,823円（17.0%）、市債542,010,000円（30.1%）である。

歳出のうち増加している主なものは、民生費452,165,051円（4.7%）、土木費272,783,054円（21.0%）である。一方、減少しているものは、総務費1,837,577,919円（31.3%）、教育費157,743,368円（6.5%）である。

次に、国民健康保険特別会計始め3特別会計の決算については、歳入13,475,497,556円、歳出13,107,886,884円となり、前年度に比べ、歳入は56,219,926円（0.4%）、歳出は148,480,018円（1.1%）と共に増加している。

形式収支額、実質収支額は共に367,610,672円で、前年度に引き続き黒字になっているが、単年度収支額については、92,260,092円の赤字になっている。

歳入のうち増加している主なものは、後期高齢者医療特別会計後期高齢者医療保険料42,928,266円（5.3%）、である。

歳出のうち増加しているものは、介護保険特別会計保険給付費118,161,792円（2.4%）である。

普通会計決算における財政指標については、経常収支比率91.7%（前年度87.5%）、実質収支比率7.0%（前年度6.7%）、財政力指数0.60（前年度0.61）、公債費負担比率12.2%（前年度11.4%）となっている。

以上、審査に付された各会計決算書及び附属書類等は、いずれも法令に基づき適正に作成されていた。そして、それらの係数は関係帳簿及び証拠書類と符合し、かつ、予算の執行は議決の趣旨に沿って、概ね適正に処理されていると認められた。また、基金運用状況についても、関係帳簿と符合しており、その設置目的に従って適正に執行されているものと認められた。

本市の財政状況は、昨年度に比べ、多少の税収の伸びは期待できるものの、社会保障関係経費はそれを上回る形で増加するなど、依然として厳しい財政状況が続くことが見込まれる。

そのようななか、市民サービスの向上と財政健全化のため、引き続き企業誘致を進めるとともに、年々寄付金額の伸びている「ふるさと応援寄附金」の更なる推進、新たな財源の確保を積極的に行いつつ持続可能な行財政基盤の確立を目指していただきたい。事業の実施に当たっては、昨年4月に策定した第3次愛西市行政改革大綱に基づき、歳入歳出両面から安定した行財政運営を目指して取り組んでいただきたい。また、将来都市像である『ひと・自然・愛があふれるまち』の実現に向けて、「第2次愛西市総合計画」の基本理念に基づき、施策・事業の着実な推進に努め、直面している多様な課題に的確な対応をしていただきたい。

一般会計・特別会計決算審査資料

目 次

一般会計・特別会計

| | | | |
|---|--------------|-----------|----|
| 1 | 歳入歳出決算総括表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 41 |
| 2 | 各会計決算収支状況一覧表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 43 |
| 3 | 財政分析年度別比較表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 45 |

歳 入 歳 出

| 会 計 別 | | 区 分 | 歳 入 | | |
|---------|------------------------------------|-----|----------------|---------------|----------------|
| | | | 総計決算額 | 重複控除額 | 純計決算額 |
| 一 般 会 計 | | | 25,920,688,252 | 11,979,506 | 25,908,708,746 |
| 特 別 会 計 | | | 13,475,497,556 | 1,443,365,105 | 12,032,132,451 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 (事 業 勘 定) | | 6,430,249,572 | 414,335,426 | 6,015,914,146 |
| | 国 民 健 康 保 険 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | | 102,252,258 | 0 | 102,252,258 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | | 1,073,886,754 | 197,785,708 | 876,101,046 |
| | 介 護 保 険 (保 険 事 業 勘 定) | | 5,862,627,511 | 825,854,660 | 5,036,772,851 |
| | 介 護 保 険 (サービス事業勘定) | | 6,481,461 | 5,389,311 | 1,092,150 |
| 合 計 | | | 39,396,185,808 | 1,455,344,611 | 37,940,841,197 |

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 |
| 24,780,062,542 | 2,183,128,009 | 22,596,934,533 | 1,140,625,710 | 3,311,774,213 |
| 13,107,886,884 | 17,368,817 | 13,090,518,067 | 367,610,672 | △1,058,385,616 |
| 6,364,011,486 | 0 | 6,364,011,486 | 66,238,086 | △348,097,340 |
| 94,981,280 | 0 | 94,981,280 | 7,270,978 | 7,270,978 |
| 1,046,576,613 | 11,979,506 | 1,034,597,107 | 27,310,141 | △158,496,061 |
| 5,595,836,044 | 5,389,311 | 5,590,446,733 | 266,791,467 | △553,673,882 |
| 6,481,461 | 0 | 6,481,461 | 0 | △5,389,311 |
| 37,887,949,426 | 2,200,496,826 | 35,687,452,600 | 1,508,236,382 | 2,253,388,597 |

各 会 計 決 算 収

| 会 計 別 | 区 分 | 歳入総額 A | 歳出総額 B | 歳入歳出差引額 C (A - B) | 翌年度へ繰り 越すべき財源 D |
|---------|------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 一 般 会 計 | | 25,920,688,252 | 24,780,062,542 | 1,140,625,710 | 72,857,000 |
| 特 別 会 計 | | 13,475,497,556 | 13,107,886,884 | 367,610,672 | 0 |
| 内 訳 | 国 民 健 康 保 険 (事 業 勘 定) | 6,430,249,572 | 6,364,011,486 | 66,238,086 | 0 |
| | 国 民 健 康 保 険 (直 営 診 療 施 設 勘 定) | 102,252,258 | 94,981,280 | 7,270,978 | 0 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 1,073,886,754 | 1,046,576,613 | 27,310,141 | 0 |
| | 介 護 保 険 (保 険 事 業 勘 定) | 5,862,627,511 | 5,595,836,044 | 266,791,467 | 0 |
| | 介 護 保 険 (サービス事業勘定) | 6,481,461 | 6,481,461 | 0 | 0 |
| 合 計 | | 39,396,185,808 | 37,887,949,426 | 1,508,236,382 | 72,857,000 |

支 状 況 一 覧 表

(単位：円)

| 実質収支 E (C-D) | 前年度実質収支 F | 単年度収支 G (E-F) | 積立金 H | 積立金 取り崩し額 I | 繰上 償還金 J | 実質単年度収支 K (G+H-I+J) |
|--------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| 1,067,768,710 | 1,050,302,083 | 17,466,627 | 558,437,450 | 549,982,000 | 0 | 25,922,077 |
| 367,610,672 | 459,870,764 | △92,260,092 | / | / | 0 | △92,260,092 |
| 66,238,086 | 139,137,785 | △72,899,699 | | | 0 | △72,899,699 |
| 7,270,978 | 6,365,661 | 905,317 | | | 0 | 905,317 |
| 27,310,141 | 10,049,250 | 17,260,891 | | | 0 | 17,260,891 |
| 266,791,467 | 304,318,068 | △37,526,601 | | | 0 | △37,526,601 |
| 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 1,435,379,382 | 1,510,172,847 | △74,793,465 | 558,437,450 | 549,982,000 | 0 | △66,338,015 |

※H及びIについては財政調整基金を計上。

財 政 分 析 年

| 分 析 項 目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 算 式 |
|---------|-------|-------|---|
| 經常収支比率 | 91.7% | 87.5% | $\frac{\text{經常經費充當一般財源}}{\text{經常一般財源} + \text{減収補てん債} + \text{臨時財政対策債}} \times 100$ |
| 実質収支比率 | 7.0% | 6.7% | $\frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 財政力指数 | 0.60 | 0.61 | $\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}}$ |
| 公債費負担比率 | 12.2% | 11.4% | $\frac{\text{公債費充當一般財源}}{\text{一般財源総額}} \times 100$ |

度 別 比 較 表

| 説 | 明 |
|---|--|
| | <p>経常収支比率は、地方公共団体の財政構造の弾力性を判断するための指標で、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費（経常的経費）に充当された一般財源の額が、地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源（経常一般財源）、減収補てん債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合である。</p> <p>この指標は経常的経費に経常一般財源収入がどの程度充当されているかを見るものであり、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを示す。</p> |
| | <p>実質収支比率は、実質収支の標準財政規模（臨時財政対策債発行可能額を含む。）に対する割合である。この比率が正数の場合は実質収支の黒字、負数の場合は赤字を示す。</p> |
| | <p>財政力指数は、地方公共団体の財政力を示す指数で、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3年間の平均値である。</p> <p>この指数が高いほど、普通交付税算定上の留保財源が大きいこととなり、財源に余裕があるといえる。</p> |
| | <p>公債費負担比率は、地方公共団体における公債費による財政負担の度合いを判断する指標の一つで、公債費に充当された一般財源の一般財源総額に対する割合である。</p> <p>この比率が高いほど、一般財源に占める公債費の比率が高く、財政構造の硬直化が進んでいることを表す。</p> |

水 道 事 業 会 計

5 愛西監第 34 号
令和 5 年 8 月 4 日

愛西市長 日永貴章 様

愛西市監査委員 戸谷 静 治

愛西市監査委員 山岡 幹 雄

令和 4 年度愛西市水道事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 4 年度
愛西市水道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。

目 次

| | | |
|----|-------------|----|
| 第1 | 審 査 の 対 象 | 47 |
| 第2 | 審 査 の 期 間 | 47 |
| 第3 | 審 査 の 方 法 | 47 |
| 第4 | 審 査 の 結 果 | 47 |
| 第5 | 決 算 の 概 要 | 48 |
| 1 | 業 務 の 実 績 | 48 |
| 2 | 事 業 の 状 況 | 48 |
| 3 | 予 算 執 行 状 況 | 49 |
| 4 | 経 営 状 況 | 51 |
| 5 | 財 政 状 況 | 53 |
| 6 | 資 金 の 状 況 | 54 |
| 7 | 経 営 分 析 | 56 |
| 8 | む す び | 58 |
| | 決 算 審 査 資 料 | 59 |

令和4年度愛西市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

令和4年度愛西市水道事業会計決算

第2 審査の期間

令和5年6月28日から令和5年7月27日まで

第3 審査の方法

審査にあたっては、市長から提出された決算諸表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、かつ、これらの書類が当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・証拠書類及び主管課長等から提出された資料と照合し、あわせて関係職員からの説明を聴取し審査を実施した。

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則って経営されているか否かを確認した。

第4 審査の結果

審査に付された決算及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿・証拠書類と符合し、その内容も正確で、経営成績及び財政状態を適正に表示していると認められた。

第5 決算の概要

1 業務の実績

当年度の業務実績は、次のとおりである。(数字は八開・佐織給水地区の合計)

| 区 分 | 年 度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比 | |
|------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------|
| | | | | 増減(△) | (%) |
| 年度末住民登録人口 | | 25,695 人 | 25,896 人 | △ 201 人 | 99.2 |
| 年度末給水人口 | | 25,633 人 | 25,834 人 | △ 201 人 | 99.2 |
| 普及率 | | 99.8 % | 99.8 % | 0.0 点 | 100.0 |
| 年度末給水戸数 | | 10,437 戸 | 10,344 戸 | 93 戸 | 100.9 |
| 年間配水量 | | 2,852,364 m ³ | 2,934,380 m ³ | △ 82,016 m ³ | 97.2 |
| 内 訳 | 自己水源配水量 | 697,357 m ³ | 750,108 m ³ | △ 52,751 m ³ | 93.0 |
| | 県営水道配水量 | 2,155,007 m ³ | 2,184,272 m ³ | △ 29,265 m ³ | 98.7 |
| 県水受水依存率 | | 75.6 % | 74.4 % | 1.2 点 | 101.6 |
| 年間有収水量 | | 2,577,318 m ³ | 2,655,086 m ³ | △ 77,768 m ³ | 97.1 |
| 有収率 | | 90.4 % | 90.5 % | △ 0.1 点 | 99.9 |
| 一日最大配水量 | | 8,896 m ³ | 8,711 m ³ | 185 m ³ | 102.1 |
| 一日平均配水量 | | 7,804 m ³ | 8,039 m ³ | △ 235 m ³ | 97.1 |
| 配水管延長 | | 224,253 m | 224,198 m | 55 m | 100.0 |
| 有収水量 1m ³ あたり | 供給単価 | 127.54 円 | 148.78 円 | △ 21.24 円 | 85.7 |
| | 給水原価 | 156.06 円 | 156.21 円 | △ 0.15 円 | 99.9 |
| 県水1m ³ あたり受水費(税抜) | | 74.84 円 | 73.85 円 | 0.99 円 | 101.3 |

本年度の給水人口は25,633人、給水戸数は10,437戸で、前年度に比べ給水人口は201人(0.8%)減少し、給水戸数は93戸(0.9%)増加している。

年間配水量は2,852,364m³、年間有収水量は2,577,318m³で、前年度に比べ年間配水量は82,016m³(2.8%)減少し、年間有収水量は77,768m³(2.9%)減少している。

有収率は90.4%、県水受水依存率は75.6%で、前年度に比べ有収率は0.1ポイント低下し、県水受水依存率は1.2ポイント上昇している。

2 事業の状況

建設改良事業のうち主なものは、町方町の下水道工事に伴う水道移設等工事、赤目町地内の鵜戸川改修工事に伴う水管橋架替工事、これらの工事に係る設計委託業務、佐織中部浄水場の無停電電源装置更新工事である。

また、令和3年度から令和4年度までの債務負担行為による水道施設台帳整備事業による業務委託、令和4年度から令和5年度までの債務負担行為による水道施設台帳管理システム構築である。

3 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) |
|--------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| 水道事業収益 | 489,169,000 | 477,487,198 | △ 11,681,802 | 97.6 |
| 内 訳 | 営業収益 | 378,940,000 | △ 11,330,582 | 97.0 |
| | 営業外収益 | 110,225,000 | △ 347,220 | 99.7 |
| | 特別利益 | 4,000 | 0 | △ 4,000 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

収益的収入の決算額は477,487,198円となり、予算額に対する収入率は97.6%（前年度99.0%）で、前年度に比べ13,044,627円の収入減となっている。

なお、収益的収入の主なものは、営業収益において水道使用料361,581,437円、営業外収益において一般会計繰入金900,000円である。

イ 支出

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) |
|--------|------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| 水道事業費用 | 495,476,000 | 439,629,062 | 55,846,938 | 88.7 |
| 内 訳 | 営業費用 | 478,152,000 | 42,821,465 | 91.0 |
| | 営業外費用 | 15,020,000 | 4,293,829 | 28.6 |
| | 特別損失 | 304,000 | 4,698 | 1.5 |
| | 予備費 | 2,000,000 | 0 | 0.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

一方、収益的支出の決算額は、439,629,062円で、予算額に対する執行率は88.7%（前年度93.1%）で、不用額は55,846,938円となっている。

なお、収益的支出の主なものは、営業費用において受水費175,858,369円、有形固定資産減価償却費119,672,869円であり、営業外費用において消費税1,277,676円である。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収 入

| 区 分 | | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) |
|-----------|-----------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| 資 本 的 収 入 | | 47,940,000 | 25,840,696 | △ 22,099,304 | 53.9 |
| 内 訳 | 分 担 金 | 11,201,000 | 16,621,000 | 5,420,000 | 148.4 |
| | 工 事 負 担 金 | 35,739,000 | 8,219,696 | △ 27,519,304 | 23.0 |
| | 補 助 金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 100 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

資本的収入の決算額は25,840,696円、予算額に対する収入率は53.9%(前年度63.7%)で、予算額に対して22,099,304円の収入減となっている。

イ 支 出

| 区 分 | | 予算額 (A) (円) | 決算額 (B) (円) | 翌年度繰越額 (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) |
|-----------|-------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------------------|
| 資 本 的 支 出 | | 464,411,000 | 370,901,825 | 0 | 93,509,175 | 79.9 |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 438,771,000 | 345,262,528 | 0 | 93,508,472 | 78.7 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 25,640,000 | 25,639,297 | 0 | 703 | 100.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

資本的支出の決算額は370,901,825円、予算額に対する執行率は79.9%(前年度64.1%)で、不用額は93,509,175円となっている。

なお、資本的支出の主なものは、建設改良費において工事請負費267,385,800円、企業債償還金において元金償還金25,639,297円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額345,061,129円は、過年度分損益勘定留保資金318,225,311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26,835,818円で補てんされている。

4 経営状況

当年度の経営収支の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

(税抜き)

| 年度 | 総 収 益 | | 総 費 用 | | 利益・損失 (△) | |
|---------|-------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 令和 4 年度 | 444,017,354 | 98.6 | 422,943,337 | 96.8 | 21,074,017 | 154.1 |
| 令和 3 年度 | 450,527,132 | 98.4 | 436,847,196 | 97.1 | 13,679,936 | 166.9 |

当年度の収益及び費用の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

「収 益」

(税抜き)

| 科目 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 比 較 | |
|-----------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 営 業 収 益 | 334,206,645 | 75.2 | 399,904,639 | 88.8 | △ 65,697,994 | 83.6 |
| 内 訳 | | | | | | |
| 給水収益 | 328,710,405 | 74.0 | 395,022,556 | 87.7 | △ 66,312,151 | 83.2 |
| その他営業収益 | 5,496,240 | 1.2 | 4,882,083 | 1.1 | 614,157 | 112.6 |
| 営 業 外 収 益 | 109,810,709 | 24.8 | 50,622,493 | 11.2 | 59,188,216 | 216.9 |
| 内 訳 | | | | | | |
| 受取利息及び配当金 | 21,268 | 0.0 | 50,638 | 0.0 | △ 29,370 | 42 |
| 他会計補助金 | 88,280,700 | 19.9 | 29,273,810 | 6.5 | 59,006,890 | 301.6 |
| 長期前受金戻入 | 20,714,141 | 4.7 | 20,884,315 | 4.6 | △ 170,174 | 99.2 |
| 雑 収 益 | 794,600 | 0.2 | 413,730 | 0.1 | 380,870 | 192.1 |
| 消費税還付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 内 訳 | | | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合 計 | 444,017,354 | 100.0 | 450,527,132 | 100.0 | △ 6,509,778 | 98.6 |

「費用」

| 科目 | 年度 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 比較 | |
|-------|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| | | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 営業費用 | | 411,978,786 | 97.4 | 429,561,425 | 98.3 | △ 17,582,639 | 95.9 |
| 内訳 | 原水及び浄水費 | 197,432,106 | 46.7 | 193,717,788 | 44.3 | 3,714,318 | 101.9 |
| | 配水及び給水費 | 19,820,295 | 4.7 | 24,484,734 | 5.6 | △ 4,664,439 | 80.9 |
| | 総係費 | 75,053,516 | 17.7 | 83,850,806 | 19.2 | △ 8,797,290 | 89.5 |
| | 減価償却費 | 119,672,869 | 28.3 | 127,138,203 | 29.1 | △ 7,465,334 | 94.1 |
| | 資産減耗費 | 0 | 0.0 | 369,894 | 0.1 | △ 369,894 | — |
| | その他営業費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営業外費用 | | 10,959,853 | 2.6 | 6,072,771 | 1.4 | 4,887,082 | 180.5 |
| 内訳 | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 3,016,153 | 0.7 | 3,430,106 | 0.8 | △ 413,953 | 87.9 |
| | 雑支出 | 7,943,700 | 1.9 | 2,642,665 | 0.6 | 5,301,035 | 300.6 |
| | 消費税 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特別損失 | | 4,698 | 0.0 | 1,213,000 | 0.3 | △ 1,208,302 | 0.4 |
| 内訳 | 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過年度損益 修正損 | 4,698 | 0.0 | 0 | 0.0 | 4,698 | — |
| | その他特別損失 | 0 | 0.0 | 1,213,000 | 0.3 | △ 1,213,000 | — |
| 合計 | | 422,943,337 | 100.0 | 436,847,196 | 100.0 | △ 13,903,859 | 96.8 |

当年度の経営収支は、総収益444,017,354円に対して、総費用422,943,337円で、差し引き21,074,017円の純利益となっている。

なお、営業収益は334,206,645円で、前年度に比べ65,697,994円(16.4%)減少しており、減少の要因としては、水道使用料が66,312,151円(16.8%)減少したことが考えられる。

営業外収益は109,810,709円で、前年度に比べ59,188,216円(116.9%)増加しており、増加の要因としては、他会計補助金が59,006,890円(201.6%)増加したことが考えられる。

一方、営業費用は411,978,786円で、前年度に比べ17,582,639円(4.1%)減少しており、減少の要因としては、総係費が減少したことが考えられる。

営業外費用は10,959,853円で前年度に比べ4,887,082円(80.5%)増加しており、増加の要因としては、雑支出が増加したことが考えられる。

5 財政状況

資産・負債及び資本関係について、前年度と比較すると次のとおりである。

| 科目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|-------|
| | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 対前年度比 (%) | |
| 資産 | 3,851,523,077 | 100.0 | 3,752,215,209 | 100.0 | 99,307,868 | 102.6 | |
| 内訳 | 固定資産 | 3,177,254,631 | 82.5 | 2,980,849,944 | 79.4 | 196,404,687 | 106.6 |
| | 流動資産 | 674,268,446 | 17.5 | 771,365,265 | 20.6 | △ 97,096,819 | 87.4 |
| 負債 | 1,006,732,664 | 26.2 | 944,517,904 | 25.2 | 62,214,760 | 106.6 | |
| 内訳 | 固定負債 | 130,610,524 | 3.4 | 156,670,895 | 4.2 | △ 26,060,371 | 83.4 |
| | 流動負債 | 260,405,521 | 6.8 | 158,888,700 | 4.2 | 101,516,821 | 163.9 |
| | 繰延収益 | 615,716,619 | 16.0 | 628,958,309 | 16.8 | △ 13,241,690 | 97.9 |
| 資本 | 2,844,790,413 | 73.8 | 2,807,697,305 | 74.8 | 37,093,108 | 101.3 | |
| 内訳 | 資本金 | 1,862,189,035 | 48.3 | 1,862,189,035 | 49.6 | 0 | 100.0 |
| | 剰余金 | 982,601,378 | 25.5 | 945,508,270 | 25.2 | 37,093,108 | 103.9 |
| 負債・資本計 | 3,851,523,077 | 100.0 | 3,752,215,209 | 100.0 | 99,307,868 | 102.6 | |

(1) 資産

当年度の資産総額は3,851,523,077円で、前年度に比べ99,307,868円(2.6%)増加している。

ア 固定資産

総額は3,177,254,631円で、前年度に比べ196,404,687円(6.6%)増加しており、増加の要因としては、構築物が181,975,397円(7.0%)増加したことが考えられる。

イ 流動資産

総額は674,268,446円で、前年度に比べ97,096,819円(12.6%)減少しており、減少の要因としては、現金・預金が93,106,015円(12.8%)減少したことが考えられる。

(2) 負債及び資本

当年度の負債及び資本総額は3,851,523,077円で、前年度に比べ99,307,868円(2.6%)増加している。

ア 固定負債

総額は130,610,524円で、前年度に比べ26,060,371円(16.6%)減少しており、減少の要因としては、次年度の企業債の償還分として26,060,371円を流動負債へ振り替えたことによるものである。

イ 流動負債

総額は260,405,521円で、前年度に比べ101,516,821円(63.9%)増加しており、増加の要因としては、未払金が101,613,246円(80.9%)増加したことが考えられる。

ウ 繰延収益

総額は615,716,619円で、前年度に比べ13,241,690円（2.1%）減少しており、減少の要因としては、長期前受金収益化累計額が減少したことが考えられる。

エ 資本金

総額は1,862,189,035円で、前年度と同額である。

オ 剰余金

総額は982,601,378円で、前年度に比べ37,093,108円（3.9%）増加しており、増加の要因としては、資本剰余金の加入者分担金が15,110,000円（2.9%）増加、利益剰余金の当年度未処分利益剰余金が21,074,017円（5.8%）増加したことが考えられる。

6 資金の状況

キャッシュ・フロー計算書は、会計期間における資金の増減、つまり収入と支出の状況を業務活動、投資活動及び財務活動ごとに区分して表示するもので、当年度のキャッシュ・フロー計算書は次のページのとおりである。

令和4年度愛西市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

| 科 目 | 金 額 | 単位：円 |
|--------------------|---------------|------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当年度純利益（△は損失） | 21,074,017 | |
| 減価償却費 | 119,672,869 | |
| 固定資産除却費 | 0 | |
| 減損損失 | 0 | |
| 引当金の増減額（△は減少） | 893,065 | |
| 長期前受金戻入額 | △ 20,714,141 | |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 21,268 | |
| 支払利息 | 3,016,153 | |
| 有形固定資産売却損益（△は益） | 0 | |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 10,916,101 | |
| 未払金の増減額（△は減少） | 4,407,840 | |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 95,055 | |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | 0 | |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | △ 139,271 | |
| 小 計 | 117,178,108 | |
| 利息及び配当金の受取額 | 21,268 | |
| 利息の支払額 | △ 3,016,153 | |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 114,183,223 | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 218,872,150 | |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | |
| 有価証券の売却による収入 | 0 | |
| 工事負担金等による収入 | 37,222,209 | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 181,649,941 | |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 一時借入れによる収入 | 0 | |
| 一時借入金の返済による支出 | 0 | |
| 企業債による収入 | 0 | |
| 企業債の償還による支出 | △ 25,639,297 | |
| 他会計借入金による収入 | 0 | |
| 他会計借入金の返済による支出 | 0 | |
| 他会計からの出資による収入 | 0 | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 25,639,297 | |
| 現金預金の増減額 | △ 93,106,015 | |
| 期首現金預金の残高 | 727,898,635 | |
| 期末現金預金の残高 | 634,792,620 | |

7 経営分析

(1) 自己資本構成比率

財政状態の長期的な安全性の見方として、その事業の資本構成がどのようになっているかが重要である。自己資本構成比率は、総資本（負債及び資本）に占める自己資本の割合であり、水道事業は施設の建設費の大部分を企業債によって調達していることから自己資本構成比率は低くなる傾向にあるが、当市においては高い比率となっている。これは、令和4年度までの建設工事の進捗状況によって、企業債の借入れがなかったためと考えられ、今後計画が進むにつれ徐々に減少していくものと思われる。

なお、自己資本のうち剰余金等の内部留保の構成率が高いほど資本構成の安全性が高いといえるが、例えば、起債の借入れを抑制するために、建設投資の財源を料金を源泉とする利益剰余金に過度に求めているような場合においては、自己資本構成比率は高い数値となるものの世代間の負担の公平性が損なわれるといったことも考えられるため留意する必要がある。当年度は89.8%で、前年度(91.6%)と比較して1.8ポイント低下している。

(2) 固定資産対長期資本比率

自己資本構成比率と同様、事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。固定資産対長期資本比率は、資金が長期的に拘束される固定資産がどの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な固定負債などの長期資本（自己資本（資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益）及び長期借入金（固定負債））によって調達されているかを示すものである。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。100%を上回っている場合には、固定資産の一部が一時借入金等の流動負債によって調達されていることを示す。

一般に、最も安全性を阻害するのは流動負債で固定資産を取得することで、この場合、当該比率は著しく高くなり、当座比率も低下するなど不良債務発生の原因となる。当年度は88.5%で、前年度(83.0%)と比較して5.5ポイント上昇している。

(3) 流動比率

流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率は、100%以上であることが必要で、100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。

また、流動比率と関連する指標として当座比率があり、これは、流動負債に対する支払手段としての流動資産のうち、現金・預金、未収金といった当座資産をどれだけ有しているかを示す指標であり、事業体の支払能力をより厳密に計ることができる。これらの比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が流動資産（当座資産）の大小にあるのか、負債にあるのかを確かめることが大切である。

さらに、流動比率と当座比率の差は当座資産の割合の差を示すと同時に、貯蔵品の占める割合の差を示している。従って、両比率間の乖離が著しい場合は、貯蔵品（たな卸資産）を持ち過ぎていないか、貯蔵品管理の在り方を検討すべきである。当年度は258.9%で、前年度(485.5%)と比較して226.6ポイント低下している。

(4) 当座比率

支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産（流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等）の割合を示すものであり、短期債務に対する支払能力を表している。

当座比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が当座資産の大小にあるのか、流動負債の大小にあるのかを確かめることが大切である。当年度は 258.8%で、前年度（485.4%）と比較して226.6ポイント低下している。

| 分析項目 | | 算 式 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|------|-------------|---|--------|--------|
| (1) | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$ | 89.8% | 91.6% |
| (2) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 88.5% | 83.0% |
| (3) | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 258.9% | 485.5% |
| (4) | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 258.8% | 485.4% |

8 むすび

以上が令和4年度愛西市水道事業会計決算審査に対する審査の概要である。

建設改良工事としては、赤目町地内の鵜戸川改修工事に伴う水管橋架替工事、町方町地内の下水道工事に伴う水道移設等工事を実施し、配水機能の充実、改善に努められた。また、佐織中部浄水場の無停電電源装置更新工事、同浄水場1号、2号配水池修繕工事（直梯子設置等）、佐織西部浄水場の電磁流量計取替工事を行い、施設の改善に努められた。また、今後における適切な資産及び施設管理の充実化を図るため、令和3年度から令和5年度までの債務負担行為による水道施設台帳整備事業、同台帳管理システムの構築に係る業務を実施しているところである。

水需要状況では、年間配水量が2,852,364 m^3 （対前年度比97.2%）、年間有収水量が2,577,318 m^3 （対前年度比97.1%）と減少している。また、これに対する有収率は90.4%となり、前年度より0.12ポイント減少している。減少については、給水人口の減少による影響が大きいと考えられる。一方有収率については、若干の減少はあるものの、令和3年度の全国平均値90.12%を上回る状況を維持している。

上水道は、生活および社会経済活動にとって欠くことのできないライフラインとして、災害時などの非常時にも常に最低限の供給が可能となるよう、強靱な水道施設整備の推進が求められる。

また、有収率向上のためにも漏水量の把握、水道管路の効果的な漏水調査の実施と早期の修繕が不可欠であることに加え、今後も水道管路を計画的に更新するなど、有収率の向上に努められたい。

令和4年度においては黒字であるが、本市の水需要は、給水人口の大幅な増加が見込めず、市民の節水意識の高まりや、節水機器の普及、給水人口の減少に伴う収益の減少などに加え、水道施設の老朽化や耐震化への対応に多額の資金が必要となることを見込まれることから、中長期的な経営の基本計画である『愛西市水道事業経営戦略』に基づき、将来にわたって安定的に事業が継続されるよう経営の効率化・健全化を図るとともに、課題等を的確に把握し、『いつまでも安全・快適なおいしい水を安定して給水できる水道』の実現に向け、なお一層、健全な水道事業経営に取り組まれたい。

水道事業会計決算審査資料

目 次

水道事業会計

| | | |
|-----|-------------------------|----|
| 資料1 | 予 算 決 算 対 照 表 | 59 |
| 資料2 | 比 較 損 益 計 算 書 | 61 |
| 資料3 | 貸借対照表の構成・比較表 | 63 |
| 資料4 | 費 用 節 別 比 較 表 | 65 |

資料1

予算決算対照表

(税込み)

| 収入 | | | | | | |
|--------------------------|--------------|------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------|
| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 令和4年度 予算執行率 (B)/(A) (%) | 令和3年度 予算執行率 (%) |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 収益的収入 | 489,169,000 | 100.0 | (444,006,648) 477,487,198 | 100.0 | 97.6 | 99.0 |
| 営業収益 | 378,940,000 | 77.5 | (334,206,645) 367,609,418 | 77.0 | 97.0 | 98.8 |
| 営業外収益 | 110,225,000 | 22.5 | (109,800,003) 109,877,780 | 23.0 | 99.7 | 100.3 |
| 特別利益 | 4,000 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 資本的収入 | 47,940,000 | 100.0 | (24,329,696) 25,840,696 | 100.0 | 53.9 | 63.7 |
| 分担金 | 11,201,000 | 23.4 | (15,110,000) 16,621,000 | 64.3 | 148.4 | 141.4 |
| 工事負担金 | 35,739,000 | 74.5 | 8,219,696 | 31.8 | 23.0 | 47.6 |
| 補助金 | 1,000,000 | 2.1 | 1,000,000 | 3.9 | 100.0 | 100.0 |
| 補てん財源 | 345,885,000 | 100.0 | 345,061,129 | 100.0 | 99.8 | 82.0 |
| 過年度分損益勘定留保資金 | 319,815,000 | 92.5 | 318,225,311 | 92.2 | 99.5 | 82.6 |
| 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 26,070,000 | 7.5 | 26,835,818 | 7.8 | 102.9 | 74.6 |
| 過年度年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | — | — |

上段()書は、仮受・仮払消費税及び地方消費税を含まない金額

(上水道事業)

| 支 出 | | | | | | |
|-------------|----------------|--------------|------------------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 合 和 4 年 度 予 算 執 行 率 (B)/(A) (%) | 合 和 3 年 度 予 算 執 行 率 (%) |
| | 金 額 (A) (円) | 構 成 比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構 成 比 (%) | | |
| 収 益 的 支 出 | 495,476,000 | 100.0 | (416,302,013) 439,629,062 | 100.0 | 88.7 | 93.1 |
| 営 業 費 用 | 478,152,000 | 96.5 | (412,003,486) 435,330,535 | 99.0 | 91.0 | 93.8 |
| 営 業 外 費 用 | 15,020,000 | 3.0 | 4,293,829 | 1.0 | 28.6 | 83.6 |
| 特 別 損 失 | 304,000 | 0.1 | 4,698 | 0.0 | 1.5 | 67.6 |
| 予 備 費 | 2,000,000 | 0.4 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 資 本 的 支 出 | 464,411,000 | 100.0 | (341,716,853) 370,901,825 | 100.0 | 79.9 | 64.1 |
| 建 設 改 良 費 | 438,771,000 | 94.5 | (316,077,556) 345,262,528 | 93.1 | 78.7 | 61.2 |
| 企 業 債 償 還 金 | 25,640,000 | 5.5 | 25,639,297 | 6.9 | 100.0 | 100.0 |

資料2

比較損益計算書

(税抜き)

| 科 目 | 借 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営業費用 | 411,978,786 | 97.4 | 429,561,425 | 98.3 | △ 17,582,639 | 95.9 |
| 原水及び浄水費 | 197,432,106 | 46.7 | 193,717,788 | 44.3 | 3,714,318 | 101.9 |
| 配水及び給水費 | 19,820,295 | 4.7 | 24,484,734 | 5.6 | △ 4,664,439 | 80.9 |
| 総 係 費 | 75,053,516 | 17.7 | 83,850,806 | 19.2 | △ 8,797,290 | 89.5 |
| 減価償却費 | 119,672,869 | 28.3 | 127,138,203 | 29.1 | △ 7,465,334 | 94.1 |
| 資産減耗費 | 0 | 0.0 | 369,894 | 0.1 | △ 369,894 | — |
| その他の営業費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営業外費用 | 10,959,853 | 2.6 | 6,072,771 | 1.4 | 4,887,082 | 180.5 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 3,016,153 | 0.7 | 3,430,106 | 0.8 | △ 413,953 | 87.9 |
| 雑 支 出 | 7,943,700 | 1.9 | 2,642,665 | 0.6 | 5,301,035 | 300.6 |
| 消 費 税 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特別損失 | 4,698 | 0.0 | 1,213,000 | 0.3 | △ 1,208,302 | 0.4 |
| 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正損 | 4,698 | 0.0 | 0 | 0.0 | 4,698 | — |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 1,213,000 | 0.3 | △ 1,213,000 | — |
| 計 | 422,943,337 | 100.0 | 436,847,196 | 100.0 | △ 13,903,859 | 96.8 |
| 純 利 益 | 21,074,017 | — | 13,679,936 | — | 7,394,081 | 154.1 |
| 合 計 | 444,017,354 | — | 450,527,132 | — | △ 6,509,778 | 98.6 |

(上水道事業)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営業収益 | 334,206,645 | 75.2 | 399,904,639 | 88.8 | △ 65,697,994 | 83.6 |
| 給水収益 | 328,710,405 | 74.0 | 395,022,556 | 87.7 | △ 66,312,151 | 83.2 |
| その他営業収益 | 5,496,240 | 1.2 | 4,882,083 | 1.1 | 614,157 | 112.6 |
| 営業外収益 | 109,810,709 | 24.8 | 50,622,493 | 11.2 | 59,188,216 | 216.9 |
| 受取利息及び配当金 | 21,268 | 0.0 | 50,638 | 0.0 | △ 29,370 | 42.0 |
| 他会計補助金 | 88,280,700 | 19.9 | 29,273,810 | 6.5 | 59,006,890 | 301.6 |
| 長期前受金戻入 | 20,714,141 | 4.7 | 20,884,315 | 4.6 | △ 170,174 | 99.2 |
| 雑収益 | 794,600 | 0.2 | 413,730 | 0.1 | 380,870 | 192.1 |
| 消費税還付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 計 | 444,017,354 | 100.0 | 450,527,132 | 100.0 | △ 6,509,778 | 98.6 |
| 純損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合計 | 444,017,354 | — | 450,527,132 | — | △ 6,509,778 | 98.6 |

資料3 貸借対照表の構成・比較表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 固 定 資 産 | 3,177,254,631 | 82.5 | 2,980,849,944 | 79.4 | 196,404,687 | 106.6 |
| 有 形 固 定 資 産 | 3,177,112,198 | 82.5 | 2,980,707,511 | 79.4 | 196,404,687 | 106.6 |
| 土 地 | 40,093,900 | 1.0 | 40,093,900 | 1.1 | 0 | 100.0 |
| 建 物 | 17,145,732 | 0.5 | 18,297,114 | 0.5 | △ 1,151,382 | 93.7 |
| 構 築 物 | 2,799,938,455 | 72.7 | 2,617,963,058 | 69.8 | 181,975,397 | 107.0 |
| 機 械 及 び 装 置 | 309,728,288 | 8.1 | 270,262,072 | 7.2 | 39,466,216 | 114.6 |
| 車 両 運 搬 具 | 1,314,016 | 0.0 | 1,661,867 | 0.0 | △ 347,851 | 79.1 |
| 工 具、器 具 及 び 備 品 | 891,807 | 0.0 | 969,500 | 0.0 | △ 77,693 | 92.0 |
| 建 設 仮 勘 定 | 8,000,000 | 0.2 | 31,460,000 | 0.8 | △ 23,460,000 | 25.4 |
| 無 形 固 定 資 産 | 142,433 | 0.0 | 142,433 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 電 話 加 入 権 | 142,433 | 0.0 | 142,433 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 投 資 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 投 資 有 価 証 券 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 流 動 資 産 | 674,268,446 | 17.5 | 771,365,265 | 20.6 | △ 97,096,819 | 87.4 |
| 現 金 ・ 預 金 | 634,792,620 | 16.5 | 727,898,635 | 19.4 | △ 93,106,015 | 87.2 |
| 未 収 金 | 41,565,390 | 1.1 | 44,379,956 | 1.2 | △ 2,814,566 | 93.7 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 2,300,244 | (0.1) | △ 1,028,951 | 0.0 | △ 1,271,293 | 223.6 |
| 有 価 証 券 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 貯 蔵 品 | 210,680 | 0.0 | 115,625 | 0.0 | 95,055 | 182.2 |
| 前 払 費 用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| そ の 他 流 動 資 産 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 資 産 合 計 | 3,851,523,077 | 100.0 | 3,752,215,209 | 100.0 | 99,307,868 | 102.6 |

| 科 目 | | 貸 方 | | | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------------|-------------------------|
| | | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | | |
| | | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 固 定 負 債 | 130,610,524 | 3.4 | 156,670,895 | 4.2 | △ 26,060,371 | 83.4 | |
| 企 業 債 | 125,310,524 | 3.3 | 151,370,895 | 4.1 | △ 26,060,371 | 82.8 | |
| 建設改良に要する企業債 | 125,310,524 | 3.3 | 151,370,895 | 4.1 | △ 26,060,371 | 82.8 | |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| リ ー ス 債 務 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 引 当 金 | 5,300,000 | 0.1 | 5,300,000 | 0.1 | 0 | 100.0 | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 修繕引当金 | 5,300,000 | 0.1 | 5,300,000 | 0.1 | 0 | 100.0 | |
| 特別修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| その他固定負債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 流 動 負 債 | 260,405,521 | 6.7 | 158,888,700 | 4.2 | 101,516,821 | 163.9 | |
| 一 時 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 企 業 債 | 26,060,371 | 0.7 | 25,639,297 | 0.7 | 421,074 | 101.6 | |
| 建設改良に要する企業債 | 26,060,371 | 0.7 | 25,639,297 | 0.7 | 421,074 | 101.6 | |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| リ ー ス 債 務 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 未 払 金 | 227,144,975 | 5.9 | 125,531,729 | 3.2 | 101,613,246 | 180.9 | |
| 前 受 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 引 当 金 | 5,453,000 | 0.1 | 5,831,228 | 0.2 | △ 378,228 | 93.5 | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 賞与引当金 | 5,453,000 | 0.1 | 5,831,228 | 0.2 | △ 378,228 | 93.5 | |
| 修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 特別修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| その他流動負債 | 1,747,175 | 0.0 | 1,886,446 | 0.1 | △ 139,271 | 92.6 | |
| 繰 延 収 益 | 615,716,619 | 16.0 | 628,958,309 | 16.8 | △ 13,241,690 | 97.9 | |
| 長 期 前 受 金 | 1,157,395,628 | — | 1,149,923,177 | — | 7,472,451 | 100.6 | |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 541,679,009 | — | △ 520,964,868 | — | △ 20,714,141 | 104.0 | |
| 負 債 合 計 | 1,006,732,664 | 26.1 | 944,517,904 | 25.2 | 62,214,760 | 106.6 | |
| 資 本 金 | 1,862,189,035 | 48.4 | 1,862,189,035 | 49.6 | 0 | 100.0 | |
| 自 己 資 本 金 | 1,862,189,035 | 48.4 | 1,862,189,035 | 49.6 | 0 | 100.0 | |
| 固 有 資 本 金 | 34,119,696 | 0.9 | 34,119,696 | 0.9 | 0 | 100.0 | |
| 繰 入 資 本 金 | 91,251,749 | 2.4 | 91,251,749 | 2.4 | 0 | 100.0 | |
| 組 入 資 本 金 | 569,392,864 | 14.8 | 569,392,864 | 15.2 | 0 | 100.0 | |
| 出 資 金 | 1,167,424,726 | 30.3 | 1,167,424,726 | 31.1 | 0 | 100.0 | |
| 剰 余 金 | 982,601,378 | 25.5 | 945,508,270 | 25.2 | 37,093,108 | 103.9 | |
| 資 本 剰 余 金 | 538,120,091 | 14.0 | 522,101,000 | 13.9 | 16,019,091 | 103.1 | |
| 受贈財産評価額 | 3,630,000 | 0.1 | 3,630,000 | 0.1 | 0 | 100.0 | |
| 建設事業分担金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | |
| 加入者分担金 | 533,581,000 | 13.9 | 518,471,000 | 13.8 | 15,110,000 | 102.9 | |
| 県費補助金 | 909,091 | 0.0 | 0 | 11.3 | 909,091 | — | |
| 利 益 剰 余 金 | 444,481,287 | 11.5 | 423,407,270 | 0.0 | 21,074,017 | 105.0 | |
| 減債積立金 | 0 | 0.0 | 0 | 1.6 | 0 | — | |
| 建設改良積立金 | 59,143,136 | 1.5 | 59,143,136 | 9.7 | 0 | 100.0 | |
| 当年度未処分利益剰余金 | 385,338,151 | 10.0 | 364,264,134 | 74.8 | 21,074,017 | 105.8 | |
| 資 本 合 計 | 2,844,790,413 | 73.9 | 2,807,697,305 | 74.8 | 37,093,108 | 101.3 | |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 3,851,523,077 | 100.0 | 3,752,215,209 | 100.0 | 99,307,868 | 102.6 | |

資料4

費用節別比較表

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 人 件 費 | 50,685,413 | 12.0 | 56,283,098 | 12.9 | △ 5,597,685 | 90.1 |
| 直接人件費 | 36,263,715 | 8.6 | 40,011,312 | 9.2 | △ 3,747,597 | 90.6 |
| 給料 | 25,734,210 | 6.1 | 27,339,360 | 6.3 | △ 1,605,150 | 94.1 |
| 手当 | 10,529,505 | 2.5 | 12,671,952 | 2.9 | △ 2,142,447 | 83.1 |
| 間接人件費 | 14,421,698 | 3.4 | 16,271,786 | 3.7 | △ 1,850,088 | 88.6 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,705,000 | 0.9 | 4,161,228 | 0.9 | △ 456,228 | 89.0 |
| 法定福利費 | 10,716,698 | 2.5 | 12,110,558 | 2.8 | △ 1,393,860 | 88.5 |
| 物 件 費 | 238,783,128 | 56.4 | 244,241,405 | 55.9 | △ 5,458,277 | 97.8 |
| 賃金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 旅費 | 177,303 | 0.0 | 77,570 | 0.0 | 99,733 | 228.6 |
| 報償費 | 138,000 | 0.0 | 665,600 | 0.2 | △ 527,600 | 20.7 |
| 被服費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 備用品費 | 561,801 | 0.2 | 1,078,687 | 0.2 | △ 516,886 | 52.1 |
| 燃料費 | 319,438 | 0.1 | 284,543 | 0.1 | 34,895 | 112.3 |
| 光熱水費 | 18,000 | 0.0 | 18,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 印刷製本費 | 455,500 | 0.1 | 1,266,475 | 0.3 | △ 810,975 | 36.0 |
| 通信運搬費 | 1,438,072 | 0.3 | 1,489,974 | 0.3 | △ 51,902 | 96.5 |
| 委託料 | 11,882,254 | 2.8 | 12,984,884 | 3.0 | △ 1,102,630 | 91.5 |
| 手数料 | 9,763,835 | 2.3 | 9,864,110 | 2.3 | △ 100,275 | 99.0 |
| 賃借料 | 8,093,088 | 1.9 | 11,517,198 | 2.6 | △ 3,424,110 | 70.3 |
| 修繕費 | 23,164,136 | 5.5 | 26,869,429 | 6.1 | △ 3,705,293 | 86.2 |
| 動力費 | 21,624,013 | 5.1 | 14,883,637 | 3.4 | 6,740,376 | 145.3 |
| 薬品費 | 1,276,440 | 0.3 | 1,264,410 | 0.3 | 12,030 | 101.0 |
| 研修費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 受水費 | 159,871,248 | 37.8 | 161,976,888 | 37.1 | △ 2,105,640 | 98.7 |

(上水道事業)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| そ の 他 | 13,801,927 | 3.3 | 8,814,596 | 2.0 | 4,987,331 | 156.6 |
| 補償費 | 0 | 0.0 | 94,600 | 0.0 | △ 94,600 | — |
| 公課費 | 31,200 | 0.0 | 46,000 | 0.0 | △ 14,800 | 67.8 |
| 負担金 | 145,940 | 0.0 | 145,940 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 会費保険料 | 495,626 | 0.2 | 538,395 | 0.1 | △ 42,769 | 92.1 |
| 雑費 | 164,610 | 0.0 | 28,890 | 0.0 | 135,720 | 569.8 |
| 企業債利息 | 3,016,153 | 0.7 | 3,430,106 | 0.8 | △ 413,953 | 87.9 |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,000,000 | 0.5 | 675,000 | 0.2 | 1,325,000 | 296.3 |
| 雑支出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他雑支出 | 7,943,700 | 1.9 | 2,642,665 | 0.6 | 5,301,035 | 300.6 |
| 過年度損益修正損 | 4,698 | 0.0 | 0 | 0.0 | 4,698 | — |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 手当等 | 0 | 0.0 | 1,213,000 | 0.3 | △ 1,213,000 | — |
| 留 保 資 金 | 119,672,869 | 28.3 | 127,508,097 | 29.2 | △ 7,835,228 | 93.9 |
| 有形固定資産減価償却費 | 119,672,869 | 28.3 | 127,138,203 | 29.1 | △ 7,465,334 | 94.1 |
| 建物減価償却費 | 1,151,382 | 0.3 | 1,151,382 | 0.3 | 0 | 100.0 |
| 構築物減価償却費 | 90,887,594 | 21.5 | 90,539,452 | 20.7 | 348,142 | 100.4 |
| 機械及び装置 減価償却費 | 27,208,349 | 6.4 | 34,916,825 | 8.0 | △ 7,708,476 | 77.9 |
| 車両及び運搬具 減価償却費 | 347,851 | 0.1 | 347,851 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| 工具器具及び備品 減価償却費 | 77,693 | 0.0 | 182,693 | 0.0 | △ 105,000 | 42.5 |
| 固定資産除却費 | 0 | 0.0 | 369,894 | 0.1 | △ 369,894 | — |
| 建物除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 構築物除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 機械及び装置 除却費 | 0 | 0.0 | 312,961 | 0.1 | △ 312,961 | — |
| 車両及び運搬具 除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 工具器具及び備品 除却費 | 0 | 0.0 | 56,933 | 0.0 | △ 56,933 | — |
| たな卸資産減耗費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 材料資産減耗費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合 計 | 422,943,337 | 100.0 | 436,847,196 | 100.0 | △ 13,903,859 | 96.8 |

下 水 道 事 業 会 計

5愛西監第35号
令和5年8月4日

愛西市長 日永貴章 様

愛西市監査委員 戸谷静治

愛西市監査委員 山岡幹雄

令和4年度愛西市下水道事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4年度愛西市下水道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。

目 次

| | | |
|----|-------------|----|
| 第1 | 審 査 の 対 象 | 67 |
| 第2 | 審 査 の 期 間 | 67 |
| 第3 | 審 査 の 方 法 | 67 |
| 第4 | 審 査 の 結 果 | 67 |
| 第5 | 決 算 の 概 要 | 68 |
| 1 | 業 務 の 実 績 | 68 |
| 2 | 事 業 の 状 況 | 68 |
| 3 | 予 算 執 行 状 況 | 69 |
| 4 | 経 営 状 況 | 71 |
| 5 | 財 政 状 況 | 73 |
| 6 | 資 金 の 状 況 | 74 |
| 7 | 経 営 分 析 | 76 |
| 8 | む す び | 78 |
| | 決 算 審 査 資 料 | 79 |

令和4年度愛西市下水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

令和4年度愛西市下水道事業会計決算

第2 審査の期間

令和5年6月28日から令和5年7月27日まで

第3 審査の方法

審査にあたっては、市長から提出された決算諸表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、かつ、これらの書類が当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・証拠書類及び主管課長等から提出された資料と照合し、あわせて関係職員からの説明を聴取し審査を実施した。

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則って経営されているか否かを確認した。

第4 審査の結果

審査に付された決算及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠し作成されており、その計数は関係諸帳簿・証拠書類と符合し、その内容も正確で、経営成績及び財政状態を適正に表示していると認められた。

第5 決算の概要

1 業務の実績

当年度の業務実績は、次のとおりである。

| 区 分 | 年 度 | | 対前年度比 | |
|------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------|
| | 令和4年度 | 令和3年度 | 増減(△) | (%) |
| 行政区域内人口 | 61,378 人 | 61,804 人 | △ 426 人 | 99.3 |
| 排水区域内人口 | 39,779 人 | 38,767 人 | 1,012 人 | 102.6 |
| 普及率 | 64.8 % | 62.7 % | 2.1 ポイント | 103.3 |
| 水洗化人口 | 29,153 人 | 28,986 人 | 167 人 | 100.6 |
| 水洗化率 | 73.3 % | 74.8 % | △ 1.5 ポイント | 98.0 |
| 年間排出量 | 2,699,607 m ³ | 2,701,217 m ³ | △ 1,610 m ³ | 99.9 |
| 年間有収水量 | 2,583,248 m ³ | 2,610,128 m ³ | △ 26,880 m ³ | 99.0 |
| 有収水量(1月平均) | 215,271 m ³ | 217,511 m ³ | △ 2,240 m ³ | 99.0 |
| 有収水量(1日平均) | 7,077 m ³ | 7,151 m ³ | △ 74 m ³ | 99.0 |
| 有収率 | 95.7 % | 96.6 % | △ 0.9 ポイント | 99.1 |

本年度の排水区域内人口は39,779人、水洗化人口は29,153人で、前年度に比べ排水区域内人口は1,012人(2.6%)増加し、水洗化人口は167人(0.6%)増加している。年間排出量は2,699,607m³、年間有収水量は2,583,248m³で、前年度に比べ年間排出量は1,610m³(0.1%)減少し、年間有収水量は26,880m³(1.0%)減少している。有収率は95.7%で、前年度に比べ0.9ポイント低下している。

2 事業の状況

建設改良事業のうち主なものは、佐屋第8・16-1処理分区、町方処理分区の19.2haについて管渠の面整備が実施され、処理区域の増加により本年度末現在の整備面積を436.0haとした。

また、本部田・東條地区における農業集落排水施設の機能強化対策工事の更新工事を開始しました。

3 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

ア 収 入

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) | |
|---------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|-------|
| 下水道事業収益 | 1,821,802,000 | 1,846,452,042 | 24,650,042 | 101.4 | |
| 内 訳 | 営 業 収 益 | 428,254,000 | 439,308,141 | 11,054,141 | 102.6 |
| | 営 業 外 収 益 | 1,388,048,000 | 1,407,143,901 | 19,095,901 | 101.4 |
| | 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| | 基 金 取 崩 収 入 | 5,500,000 | 0 | △ 5,500,000 | 0.0 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

収益的収入の決算額は1,846,452,042円となり、予算額に対する収入率は101.4%である。

なお、収益的収入の主なものは、営業収益において農業集落排水使用料204,689,107円及び公共下水道使用料195,836,728円であり、営業外収益において他会計補助金693,719,215円及び長期前受県補助金戻入305,432,443円である。

イ 支 出

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) | |
|---------|------------------|------------------|------------------------|----------------------|-------|
| 下水道事業費用 | 1,755,310,000 | 1,633,383,858 | 121,926,142 | 93.1 | |
| 内 訳 | 営 業 費 用 | 1,604,207,000 | 1,488,492,555 | 115,714,445 | 92.8 |
| | 営 業 外 費 用 | 144,505,000 | 140,102,289 | 4,402,711 | 97.0 |
| | 特 別 損 失 | 4,598,000 | 4,789,014 | △ 191,014 | 104.2 |
| | 予 備 費 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

一方、収益的支出の決算額は1,633,383,858円で、予算額に対する執行率は93.1%で不用額は121,926,142円となっている。

なお、収益的支出の主なものは、営業費用において有形固定資産減価償却費938,189,731円であり、営業外費用において企業債利息140,075,493円である。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収 入

| 区 分 | 予 算 額 (A) (円) | 決 算 額 (B) (円) | 予算額に比べ決算額の増減 (B) - (A) (円) | 収入率 (B) / (A) (%) | |
|-----------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 1,950,908,000 | 1,646,506,429 | △ 304,401,571 | 84.4 | |
| 内 訳 | 企 業 債 | 1,022,200,000 | 808,800,000 | △ 213,400,000 | 79.1 |
| | 他 会 計 補 助 金 | 50,533,000 | 50,533,000 | 0 | 100.0 |
| | 補 助 金 | 562,730,000 | 558,065,680 | △ 4,664,320 | 99.2 |
| | 負担金及び分担金 | 68,542,000 | 61,107,749 | △ 7,434,251 | 89.2 |
| | 基金取崩収入 | 246,903,000 | 168,000,000 | △ 78,903,000 | 68.0 |

(注) 仮受消費税及び地方消費税を含む。

資本的収入の決算額は1,646,506,429円、予算額に対する収入率は84.4%で、予算額に対して304,401,571円の収入減となっている。

なお、資本的収入の主なものは、企業債において公共下水道事業債752,900,000円、補助金において社会資本整備総合交付金440,000,000円である。

イ 支 出

| 区 分 | 予算額 (A) (円) | 決算額 (B) (円) | 翌年度繰越額 (円) | 不 用 額 (A) - (B) (円) | 執行率 (B) / (A) (%) | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------------------|-------|
| 資 本 的 支 出 | 2,356,241,000 | 2,073,282,662 | 0 | 282,958,338 | 88.0 | |
| 内 訳 | 建 設 改 良 費 | 1,815,240,000 | 1,533,099,699 | 0 | 282,140,301 | 84.5 |
| | 企業債償還金 | 534,724,000 | 534,720,963 | 0 | 3,037 | 100.0 |
| | 基金繰入支出 | 6,277,000 | 5,462,000 | 0 | 815,000 | 87.0 |

(注) 仮払消費税及び地方消費税を含む。

資本的支出の決算額は2,073,282,662円となり、予算額に対する執行率は88.0%で、不用額は282,958,338円となっている。

なお、資本的支出の主なものは、建設改良費において工事請負費1,181,559,049円、企業債償還金において農業集落排水事業債元金償還金272,166,600円、下水道事業債元金償還金255,237,921円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額426,776,233円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,501,966円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,469,618円及び過年度分損益勘定留保資金368,804,649円で補てんされている。

4 経営状況

当年度の経営収支の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

(税抜き)

| 年度 | 総 収 益 | | 総 費 用 | | 利益・損失 (△) | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 令和 4 年度 | 1,737,743,319 | 98.8 | 1,599,911,303 | 102.6 | 137,832,016 | 69 |
| 令和 3 年度 | 1,759,651,460 | 94.9 | 1,559,875,868 | 89.7 | 199,775,592 | 170.8 |

当年度の収益及び費用の状況並びに最近2年間の比較は、次のとおりである。

「収 益」

(税抜き)

| 年度 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 比 較 | | |
|-------|--------------------|-------------|---------------|-------------|--------------|--------------|-------|
| | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 構成比 (%) | 金 額 (円) | 対前年度比 (%) | |
| 科目 | | | | | | | |
| 営業収益 | 399,384,225 | 23.0 | 399,935,130 | 22.7 | △ 550,905 | 99.9 | |
| 内訳 | 公共下水道 使用料 | 178,036,119 | 10.2 | 174,722,268 | 9.9 | 3,313,851 | 101.9 |
| | 農業集落排水 使用料 | 193,381,886 | 11.1 | 196,877,382 | 11.2 | △ 3,495,496 | 98.2 |
| | コミュニティ・ プラント使用料 | 27,851,220 | 1.6 | 28,225,480 | 1.6 | △ 374,260 | 98.7 |
| | その他 営業収益 | 115,000 | 0.0 | 110,000 | 0.0 | 5,000 | 104.5 |
| 営業外収益 | 1,338,359,094 | 77.0 | 1,340,873,149 | 76.2 | △ 2,514,055 | 99.8 | |
| 内訳 | 受取利息及び 配当金 | 5,471,376 | 0.3 | 6,883,155 | 0.4 | △ 1,411,779 | 79.5 |
| | 他会計補助金 | 693,719,215 | 39.9 | 675,100,432 | 38.4 | 18,618,783 | 102.8 |
| | 長期前受金 戻 | 638,801,146 | 36.8 | 658,525,170 | 37.4 | △ 19,724,024 | 97 |
| | 雑 収 益 | 367,357 | 0.0 | 364,392 | 0.0 | 2,965 | 100.8 |
| | 補 助 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 18,843,181 | 1.1 | △ 18,843,181 | — | |
| 内訳 | その他 特別利益 | 0 | 0.0 | 18,843,181 | 1.1 | △ 18,843,181 | — |
| 合 計 | 1,737,743,319 | 100.0 | 1,759,651,460 | 100.0 | △ 21,908,141 | 98.8 | |

「費用」

| 年度 科目 | | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 比 較 | |
|----------|-----------------------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|--------------|
| | | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 対前年度比 (%) |
| 営業費用 | | 1,448,682,600 | 90.5 | 1,408,340,892 | 90.3 | 40,341,708 | 102.9 |
| 内 訳 | 管渠費 | 2,175,000 | 0.1 | 949,000 | 0.1 | 1,226,000 | 229.2 |
| | 処理場費 | 244,216,461 | 15.3 | 214,879,747 | 13.8 | 29,336,714 | 113.7 |
| | 業務費 | 23,937,405 | 1.5 | 24,626,908 | 1.6 | △ 689,503 | 97.2 |
| | 総係費 | 100,395,110 | 6.3 | 77,655,695 | 5.0 | 22,739,415 | 129.3 |
| | 流域下水道 維持管理費 負担金 | 107,656,195 | 6.7 | 105,925,760 | 6.8 | 1,730,435 | 101.6 |
| | 減価償却費 | 970,302,429 | 60.6 | 984,303,782 | 63.1 | △ 14,001,353 | 98.6 |
| | 資産減耗費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営業外費用 | | 146,720,127 | 9.2 | 151,243,902 | 9.7 | △ 4,523,775 | 97.0 |
| 内 訳 | 支払利息及 び企業債取 扱諸費 | 140,075,493 | 8.8 | 146,436,064 | 9.4 | △ 6,360,571 | 95.7 |
| | 雑支出 | 6,644,634 | 0.4 | 4,807,838 | 0.3 | 1,836,796 | 138.2 |
| 特別損失 | | 4,508,576 | 0.3 | 291,074 | 0.0 | 4,217,502 | 1548.9 |
| 内 訳 | その他特 別損失 | 4,508,576 | 0.3 | 291,074 | 0.0 | 4,217,502 | 1548.9 |
| 合 計 | | 1,599,911,303 | 100.0 | 1,559,875,868 | 100.0 | 40,035,435 | 102.6 |

当年度の経営収支は、総収益1,737,743,319円に対して、総費用1,599,911,303円で、差し引き137,832,016円の純利益となっている。

なお、営業収益は399,384,225円で、前年度に比べ550,905円(0.1%)減少しており、減少の要因としては、農業集落排水使用料が3,495,496円(1.8%)減少したとが考えられる。

営業外収益は1,338,359,094円で、前年度に比べ2,514,055円(0.2%)減少しており、減少の要因としては、長期前受金戻入が19,724,024円(3.0%)減少したことが考えられる。

一方、営業費用は1,448,682,600円で、前年度に比べ40,341,708円(2.9%)増加しており、増加の要因としては、処理場費が増加したことが考えられる。

営業外費用は146,720,127円で、前年度に比べ4,523,775円(3.0%)減少しており、減少の要因としては、支払利息及び企業債取扱諸費が減少したことが考えられる。

5 財政状況

資産・負債及び資本関係について、前年度と比較すると次のとおりである。

| 科目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較 | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-------|
| | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 構成比 (%) | 金額 (円) | 対前年度比 (%) | |
| 資産 | 32,773,190,685 | 100.0 | 32,339,764,820 | 100.0 | 433,425,865 | 101.3 | |
| 内訳 | 固定資産 | 31,327,248,390 | 95.6 | 31,056,036,678 | 96.0 | 271,211,712 | 100.9 |
| | 流動資産 | 1,445,942,295 | 4.4 | 1,283,728,142 | 4.0 | 162,214,153 | 112.6 |
| 負債 | 28,868,358,076 | 88.1 | 28,572,764,227 | 88.4 | 295,593,849 | 101.0 | |
| 内訳 | 固定負債 | 10,859,776,565 | 33.1 | 10,616,471,516 | 32.8 | 243,305,049 | 102.3 |
| | 流動負債 | 1,006,645,763 | 3.1 | 931,450,856 | 2.9 | 75,194,907 | 108.1 |
| | 繰延収益 | 17,001,935,748 | 51.9 | 17,024,841,855 | 52.6 | △ 22,906,107 | 99.9 |
| 資本 | 3,904,832,609 | 11.9 | 3,767,000,593 | 11.6 | 137,832,016 | 103.7 | |
| 内訳 | 資本金 | 3,116,792,380 | 9.5 | 3,116,792,380 | 9.6 | 0 | 100.0 |
| | 剰余金 | 788,040,229 | 2.4 | 650,208,213 | 2.0 | 137,832,016 | 121.2 |
| 負債・資本計 | 32,773,190,685 | 100.0 | 32,339,764,820 | 100.0 | 433,425,865 | 101.3 | |

(1) 資産

当年度の資産総額は32,773,190,685円で、前年度に比べ433,425,865円（1.3%）増加している。

ア 固定資産

総額は31,327,248,390円で、前年度に比べ271,211,712円（0.9%）増加しており、増加の要因としては、構築物が426,369,047円（1.6%）増加したことが考えられる。

イ 流動資産

総額は1,445,942,295円で、前年度に比べ162,214,153円（12.6%）増加しており、増加の要因としては、未収金が130,990,463円（180.4%）増加したことが考えられる。

(2) 負債及び資本

当年度の負債及び資本総額は32,773,190,685円で、前年度に比べ433,425,865円（1.3%）増加している。

ア 固定負債

総額は10,859,776,565円で、前年度に比べ243,305,049円（2.3%）増加しており、増加の要因としては、企業債で財政融資資金808,800,000円の借入をしたことが考えられる。

イ 流動負債

総額は1,006,645,763円で、前年度に比べ75,194,907円（8.1%）増加しており、増加の要因としては、未払金が44,594,919円（11.5%）増加したことが考えられる。

ウ 繰延収益

総額は17,001,935,748円で、前年度に比べ22,906,107円（0.1%）減少となっている。

エ 資本金

総額は3,116,792,380円で、前年度と同額である。

オ 剰余金

総額は788,040,229円で、前年度に比べ137,832,016円（21.2%）増加しており、増加の要因としては、建設改良積立金が199,780,000円（94.0%）増加したことが考えられる。

6 資金の状況

キャッシュ・フロー計算書は、会計期間における資金の増減、つまり収入と支出の状況を業務活動、投資活動及び財務活動ごとに区分して表示するもので、当年度のキャッシュ・フロー計算書は次のページのとおりである。

令和4年度 愛西市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

[単位：円]

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 137,832,016 |
| | 減価償却費 | 970,302,429 |
| | 固定資産除却費 | 0 |
| | 引当金の増減額（△は減少） | 1,189,758 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 638,801,146 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 5,471,376 |
| | 支払利息 | 140,075,493 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 132,354,221 |
| | 前払金・立替金の増減額 | 0 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 44,594,919 |
| | 預り金の増減額 | 0 |
| | 小計 | 517,367,872 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 5,471,376 |
| | 利息の支払額 | △ 140,075,493 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 382,763,755 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,390,381,248 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 13,670,893 |
| | 国庫補助金等による収入 | 558,065,680 |
| | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 56,082,000 |
| | 長期前受金により支出 | △ 60,136,190 |
| | 負担金及び分担金による収入 | 61,883,549 |
| | その他投資活動による支出 | △ 20,462,000 |
| | その他投資活動による収入 | 183,000,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 625,619,102 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 808,800,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 534,720,963 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 274,079,037 |
| | 資金増加額（又は減少額） | 31,223,690 |
| | 資金期首残高 | 1,211,136,790 |
| | 資金期末残高 | 1,242,360,480 |

7 経営分析

(1) 自己資本構成比率

財政状態の長期的な安全性の見方として、その事業の資本構成がどのようになっているかが重要である。自己資本構成比率は、総資本（負債及び資本）に占める自己資本の割合であり、下水道事業は施設の建設費の大部分を企業債によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にあるが、事業経営の安定化を図るためには、自己資本の造成が必要である。また、自己資本は負債と異なり原則として返済する必要のない資本であり、支払利息が発生しないことから自己資本による建設投資を行う方が資本費を抑える結果となる。

なお、自己資本のうち剰余金等の内部留保の構成率が高いほど資本構成の安全性が高いといえるが、例えば、起債の借入を抑制するために、建設投資の財源を料金を源泉とする利益剰余金に過度に求めているような場合においては、自己資本構成比率は高い数値となるものの世代間の負担の公平性が損なわれるといったことも考えられるため留意する必要がある。当年度は63.8%で、前年度(64.3%)と比較して0.5ポイント下降している。

(2) 固定資産対長期資本比率

自己資本構成比率と同様、事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。固定資産対長期資本比率は、資金が長期的に拘束される固定資産がどの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な固定負債などの長期資本（自己資本「資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益」及び長期借入金「固定負債」）によって調達されているかを示すものである。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。100%を上回っている場合には、固定資産の一部が一時借入金等の流動負債によって調達されていることを示す。

一般に、最も安全性を阻害するのは流動負債で固定資産を取得することで、この場合、当該比率は著しく高くなり、当座比率も低下するなど不良債務発生の原因となる。当年度は98.6%で、前年度(98.9%)と比較して0.3ポイント下降している。

(3) 流動比率

流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率は、100%以上であることが必要で、100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。

また、流動比率と関連する指標として当座比率があり、これは、流動負債に対する支払手段としての流動資産のうち、現金・預金、未収金といった当座資産をどれだけ有しているかを示す指標であり、事業体の支払能力をより厳密に計ることができる。これらの比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が流動資産（当座資産）の大小にあるのか、負債にあるのかを確かめることが大切である。

さらに、流動比率と当座比率の差は当座資産の割合の差を示すと同時に、貯蔵品の占める割合の差を示している。従って、両比率間の乖離が著しい場合は、貯蔵品（たな卸資産）を持ち過ぎていないか、貯蔵品管理の在り方を検討すべきである。当年度は143.6%で、前年度(137.8%)と比較して5.8ポイント上昇している。

(4) 当座比率

支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産（流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等）の割合を示すものであり、短期債務に対する支払能力を表している。

当座比率により支払能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が当座資産の大小にあるのか、流動負債の大小にあるのかを確かめることが大切である。当年度は 143.6%で、前年度（137.8%）と比較して5.8ポイント上昇している。

| 分析項目 | | 算 式 | 令和4年度 | 令和3年度 |
|------|-------------|---|--------|--------|
| (1) | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$ | 63.8% | 64.3% |
| (2) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 98.6% | 98.9% |
| (3) | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 143.6% | 137.8% |
| (4) | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 143.6% | 137.8% |

8 むすび

以上が令和4年度愛西市下水道事業会計決算審査に対する審査の概要である。公共下水道事業については、日光川下流流域関連愛西市公共下水道全体計画に基づき、佐屋地域の2つの処理分区、町方処理分区、について管渠の面整備を実施したことにより、処理区域面積の増加が図られ、令和4年度末現在の整備面積が436.0haとなった。

また、農業集落排水事業については、令和4年度から令和8年度にかけての本部田・東條地区の機能強化対策工事において、令和2年度から令和3年度に作成した全体計画調査および実施設計に基づき、令和4年度から処理場施設の一部及び中継真空ステーション施設の一部更新工事を行った。

今後も事業運営の効率化や健全化を図りながら、下水道未普及地域の整備や適切な維持管理に努められたい。

排水区域内人口については39,779人（対前年比102.6%）、水洗化人口については29,153人（対前年比100.6%）となり、普及率については64.8%で前年度より2.1ポイント増加し、水洗化率は73.3%と前年度より1.5ポイント減少している。増加の難しい水洗化率だが、今後も向上を目指して努力されたい。

公共下水道は、市民の生活環境を守るとともに、都市機能を支える重要なライフラインであることから、今後予想される大規模な地震時でも、適切に汚水を排除、処理する必要があるため、十分な耐震対策を講じていく必要があると考える。

しかし、公共下水道事業は整備途上であり、これまで多額の企業債を財源に進めてきたところである。今後は、供用開始区域の拡大により下水道普及率の向上は見込まれるものの、整備工事等に引き続き多額の資本投下が必要となることが見込まれ、これらに伴う企業債の元利償還金、維持管理費等の費用の増加も懸念され、これからも厳しい状況が続くといわざるを得ない。

今後とも、生活環境の改善、公共用水域の水質保全、衛生的な環境を維持するための重要な施設として、これらのサービスを持続的かつ安定的に提供するための経営基盤を強化していくため『第2次愛西市下水道事業経営戦略』に基づき、「良好な環境・快適な暮らしを安定的に提供する下水道」の実現に向けて、なお一層、健全な下水道事業経営に取り組まれたい。

下水道事業会計決算審査資料

目 次

下水道事業会計

| | | |
|-----|-------------------------|----|
| 資料1 | 予 算 決 算 対 照 表 | 79 |
| 資料2 | 比 較 損 益 計 算 書 | 81 |
| 資料3 | 貸借対照表の構成・比較表 | 83 |
| 資料4 | 費 用 節 別 比 較 表 | 85 |

資料 1

予 算 決 算 対 照 表

(税込み)

| 科 目 | 収 入 | | 入 | | 令和 4 年度 予 算 執 行 率 (B)/(A) (%) | 令和 3 年度 予 算 執 行 率 (%) |
|---|----------------|--------------|----------------------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | 予 算 額 | | 決 算 額 | | | |
| | 金 額 (A) (円) | 構 成 比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構 成 比 (%) | | |
| 収 益 的 収 入 | 1,821,802,000 | 100.0 | (1,806,501,516) 1,846,452,042 | 100.0 | 101.4 | 100.9 |
| 営 業 収 益 | 428,254,000 | 23.5 | (399,384,225) 439,308,141 | 23.8 | 102.6 | 107.0 |
| 営 業 外 収 益 | 1,388,048,000 | 76.2 | (1,407,117,291) 1,407,143,901 | 76.2 | 101.4 | 99.6 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | (0) 0 | 0.0 | 0.0 | 100.3 |
| 基 金 取 崩 収 入 | 5,500,000 | 0.3 | (0) 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 資 本 的 収 入 | 1,950,908,000 | 100.0 | 1,646,506,429 | 100.0 | 84.4 | 80.1 |
| 企 業 債 | 1,022,200,000 | 52.4 | 808,800,000 | 49.1 | 79.1 | 67.1 |
| 他 会 計 補 助 金 | 50,533,000 | 2.6 | 50,533,000 | 3.1 | 100.0 | 100.0 |
| 補 助 金 | 562,730,000 | 28.8 | 558,065,680 | 33.9 | 99.2 | 98.9 |
| 負 担 金 及 び 分 担 金 | 68,542,000 | 3.5 | 61,107,749 | 3.7 | 89.2 | 112.7 |
| 基 金 取 崩 収 入 | 246,903,000 | 12.7 | 168,000,000 | 10.2 | 68.0 | 75.2 |
| 補 て ん 財 源 | 408,921,000 | 100.0 | 426,776,233 | 100.0 | 104.4 | 106.2 |
| 過 年 度 分 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 60,631,000 | 14.8 | 51,501,966 | 12.1 | 84.9 | 92.9 |
| 当 年 度 分 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 32,350,000 | 7.9 | 6,469,618 | 1.5 | 20.0 | 33.0 |
| 引 継 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | — |
| 過 年 度 分 損 益 勘 定 金 留 保 資 金 | 315,940,000 | 77.3 | 368,804,649 | 86.4 | 116.7 | 38.2 |
| 当 年 度 分 損 益 勘 定 金 留 保 資 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

上段 () 書は、仮受・仮払消費税及び地方消費税を含まない金額

(下水道事業)

| 科 目 | 支 出 | | 出 | | 令和 4 年度 予算執行率 (B)/(A) (%) | 令和 3 年度 予算執行率 (%) |
|-------------|----------------|--------------|----------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------|
| | 予 算 額 | | 決 算 額 | | | |
| | 金 額 (A) (円) | 構 成 比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構 成 比 (%) | | |
| 収 益 的 支 出 | 1,755,310,000 | 100.0 | (1,593,291,105) 1,633,383,858 | 100.0 | 93.1 | 93.0 |
| 営 業 費 用 | 1,604,207,000 | 91.4 | (1,448,682,600) 1,488,492,555 | 91.1 | 92.8 | 92.9 |
| 営 業 外 費 用 | 144,505,000 | 8.2 | (140,099,929) 140,102,289 | 8.6 | 97.0 | 95.0 |
| 特 別 損 失 | 4,598,000 | 0.3 | (4,508,576) 4,789,014 | 0.3 | 104.2 | 73.9 |
| 予 備 費 | 2,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 資 本 的 支 出 | 2,356,241,000 | 100.0 | (1,944,235,104) 2,073,282,662 | 100.0 | 88.0 | 85.5 |
| 建 設 改 良 費 | 1,815,240,000 | 77.0 | (1,404,052,141) 1,533,099,699 | 73.9 | 84.5 | 81.0 |
| 企 業 債 償 還 金 | 534,724,000 | 22.7 | 534,720,963 | 25.8 | 100.0 | 100.0 |
| 基 金 繰 入 支 出 | 6,277,000 | 0.3 | 5,462,000 | 0.3 | 87.0 | 100.0 |

資料2

比較損益計算書

(税抜き)

| 科 目 | 借 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営業費用 | 1,448,682,600 | 90.5 | 1,408,340,892 | 91.0 | 40,341,708 | 102.9 |
| 管 渠 費 | 2,175,000 | 0.0 | 949,000 | 0.0 | 1,226,000 | 229.2 |
| 処 理 場 費 | 244,216,461 | 15.3 | 214,879,747 | 13.8 | 29,336,714 | 113.7 |
| 業 務 費 | 23,937,405 | 1.5 | 24,626,908 | 1.6 | △ 689,503 | 97.2 |
| 総 係 費 | 100,395,110 | 6.3 | 77,655,695 | 5.0 | 22,739,415 | 129.3 |
| 流域下水道維持 管理費負担金 | 107,656,195 | 6.7 | 105,925,760 | 6.8 | 1,730,435 | 101.6 |
| 減 価 償 却 費 | 970,302,429 | 60.6 | 984,303,782 | 63.1 | △ 14,001,353 | 98.6 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 営業外費用 | 146,720,127 | 9.2 | 151,243,902 | 9.7 | △ 4,523,775 | 97.0 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 140,075,493 | 8.8 | 146,436,064 | 9.4 | △ 6,360,571 | 95.7 |
| 雑 支 出 | 6,644,634 | 0.4 | 4,807,838 | 0.3 | 1,836,796 | 138.2 |
| 特別損失 | 4,508,576 | 0.3 | 291,074 | 0.0 | 4,217,502 | 1548.9 |
| その他特別損失 | 4,508,576 | 0.3 | 291,074 | 0.0 | 4,217,502 | 1548.9 |
| 計 | 1,599,911,303 | 100.0 | 1,559,875,868 | 100.0 | 40,035,435 | 102.6 |
| 純利益 | 137,832,016 | — | 199,775,592 | — | △ 61,943,576 | 69.0 |
| 合計 | 1,737,743,319 | — | 1,759,651,460 | — | △ 21,908,141 | 98.8 |

(下水道事業)

| 貸 方 | | | | | | |
|--------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
| | 金 額 (A) (円) | 構成比 (%) | 金 額 (B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 営 業 収 益 | 399,384,225 | 23.0 | 399,935,130 | 22.7 | △ 550,905 | 99.9 |
| 公共下水道 使 用 料 | 178,036,119 | 10.2 | 174,722,268 | 9.9 | 3,313,851 | 101.9 |
| 農業集落排水 使 用 料 | 193,381,886 | 11.1 | 196,877,382 | 11.2 | △ 3,495,496 | 98.2 |
| コミュニテイ・ プラント使用料 | 27,851,220 | 1.6 | 28,225,480 | 1.6 | △ 374,260 | 98.7 |
| その他営業収益 | 115,000 | 0.0 | 110,000 | 0.0 | 5,000 | 104.5 |
| 営 業 外 収 益 | 1,338,359,094 | 77.0 | 1,340,873,149 | 76.2 | △ 2,514,055 | 99.8 |
| 受取利息及び配当金 | 5,471,376 | 0.3 | 6,883,155 | 0.4 | △ 1,411,779 | 79.5 |
| 他会計補助金 | 693,719,215 | 39.9 | 675,100,432 | 38.4 | 18,618,783 | 102.8 |
| 長期前受金戻入 | 638,801,146 | 36.8 | 658,525,170 | 37.4 | △ 19,724,024 | 97.0 |
| 雑 収 益 | 367,357 | 0.0 | 364,392 | 0.0 | 2,965 | 100.8 |
| 補 助 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 18,843,181 | 1.1 | △ 18,843,181 | — |
| その他特別利益 | 0 | 0.0 | 18,843,181 | 1.1 | △ 18,843,181 | 0.0 |
| 固定資産売却収益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 計 | 1,737,743,319 | 100.0 | 1,759,651,460 | 100.0 | △ 21,908,141 | 98.8 |
| 純 損 失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 1,737,743,319 | — | 1,759,651,460 | — | △ 21,908,141 | 98.8 |

資料3 貸借対照表の構成・比較表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 固 定 資 産 | 31,327,248,390 | 95.5 | 31,056,036,678 | 96.0 | 271,211,712 | 100.9 |
| 有 形 固 定 資 産 | 29,581,424,501 | 90.2 | 29,129,232,984 | 90.0 | 452,191,517 | 101.6 |
| 土 地 | 800,810,097 | 2.4 | 800,810,097 | 2.4 | 0 | 100.0 |
| 建 築 物 | 1,120,469,483 | 3.4 | 1,160,493,261 | 3.6 | △ 40,023,778 | 96.6 |
| 構 築 物 | 26,878,620,993 | 82.0 | 26,452,251,946 | 81.8 | 426,369,047 | 101.6 |
| 機 械 及 び 装 置 | 781,055,700 | 2.4 | 715,160,612 | 2.2 | 65,895,088 | 109.2 |
| 車 両 運 搬 具 | 7,892 | 0.0 | 7,892 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 工 具、器 具 及 び 備 品 | 460,336 | 0.0 | 509,176 | 0.0 | △ 48,840 | 90.4 |
| 建 設 仮 勘 定 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 無 形 固 定 資 産 | 953,475,805 | 2.9 | 971,917,610 | 3.0 | △ 18,441,805 | 98.1 |
| 施 設 利 用 権 | 951,999,805 | 2.9 | 968,657,610 | 3.0 | △ 16,657,805 | 98.3 |
| 電 話 加 入 権 | 1,476,000 | 0.0 | 1,476,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| そ の 他 無 形 固 定 資 産 | 0 | 0.0 | 1,784,000 | 0.0 | △ 1,784,000 | — |
| 投 資 そ の 他 資 産 | 792,348,084 | 2.4 | 954,886,084 | 3.0 | △ 162,538,000 | 83.0 |
| 基 金 | 792,348,084 | 2.4 | 954,886,084 | 3.0 | △ 162,538,000 | 83.0 |
| 流 動 資 産 | 1,445,942,295 | 4.5 | 1,283,728,142 | 4.0 | 162,214,153 | 112.6 |
| 現 金 ・ 預 金 | 1,242,360,480 | 3.9 | 1,211,136,790 | 3.8 | 31,223,690 | 102.6 |
| 未 収 金 | 206,588,431 | 0.6 | 74,234,210 | 0.2 | 132,354,221 | 278.3 |
| 未 収 金 貸 倒 引 当 金 | △ 3,006,616 | 0.0 | △ 1,642,858 | 0.0 | △ 1,363,758 | 183.0 |
| 前 金 払 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| そ の 他 流 動 資 産 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 資 産 合 計 | 32,773,190,685 | 100.0 | 32,339,764,820 | 100.0 | 433,425,865 | 101.3 |

(下水道事業)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|---------------|-----------------|------------|-----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 固 定 負 債 | 10,859,776,565 | 33.1 | 10,616,471,516 | 32.8 | 243,305,049 | 102.3 |
| 企 業 債 | 10,859,776,565 | 33.1 | 10,616,471,516 | 32.8 | 243,305,049 | 102.3 |
| 建設改良費等の企業債 | 10,859,776,565 | 33.1 | 10,616,471,516 | 32.8 | 243,305,049 | 102.3 |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 流 動 負 債 | 1,006,645,763 | 3.1 | 931,450,856 | 3.0 | 75,194,907 | 108.1 |
| 一 時 借 入 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 企 業 債 | 565,494,951 | 1.7 | 534,720,963 | 1.7 | 30,773,988 | 105.8 |
| 建設改良費等の企業債 | 565,494,951 | 1.7 | 534,720,963 | 1.7 | 30,773,988 | 105.8 |
| その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 未 払 金 | 433,786,812 | 1.4 | 389,191,893 | 1.3 | 44,594,919 | 111.5 |
| 引 当 金 | 7,364,000 | 0.0 | 7,538,000 | 0.0 | △ 174,000 | 97.7 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 賞与引当金 | 7,364,000 | 0.0 | 7,538,000 | 0.0 | △ 174,000 | 97.7 |
| その他流動負債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 預 り 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| その他流動負債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 繰 延 収 益 | 17,001,935,748 | 51.9 | 17,024,841,855 | 52.6 | △ 22,906,107 | 99.9 |
| 長期前受金 | 19,856,760,019 | — | 19,240,864,980 | — | 615,895,039 | 103.2 |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 2,854,824,271 | — | △ 2,216,023,125 | — | △ 638,801,146 | 128.8 |
| 負 債 合 計 | 28,868,358,076 | 88.1 | 28,572,764,227 | 88.4 | 295,593,849 | 101.0 |
| 資 本 金 | 3,116,792,380 | 9.5 | 3,116,792,380 | 9.6 | 0 | 100.0 |
| 自 己 資 本 金 | 3,116,792,380 | 9.5 | 3,116,792,380 | 9.6 | 0 | 100.0 |
| 固 有 資 本 金 | 3,116,792,380 | 9.5 | 3,116,792,380 | 9.6 | 0 | 100.0 |
| 繰 入 資 本 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 剰 余 金 | 788,040,229 | 2.4 | 650,208,213 | 2.0 | 137,832,016 | 121.2 |
| 資 本 剰 余 金 | 237,957,378 | 0.7 | 237,957,378 | 0.7 | 0 | 100.0 |
| 受贈財産評価額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 補 助 金 | 233,992,378 | 0.7 | 233,992,378 | 0.7 | 0 | 100.0 |
| その他資本剰余金 | 3,965,000 | 0.0 | 3,965,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 利 益 剰 余 金 | 550,082,851 | 1.7 | 412,250,835 | 1.3 | 137,832,016 | 133.4 |
| 減 債 積 立 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 建設改良積立金 | 412,250,000 | 1.3 | 212,470,000 | 0.7 | 199,780,000 | 194.0 |
| 利 益 積 立 金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 当年度未処分利益剰余金 | 137,832,851 | 0.4 | 199,780,835 | 0.6 | △ 61,947,984 | 69.0 |
| 資 本 合 計 | 3,904,832,609 | 11.9 | 3,767,000,593 | 11.6 | 137,832,016 | 103.7 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 32,773,190,685 | 100.0 | 32,339,764,820 | 100.0 | 433,425,865 | 101.3 |

資料4

費用節別比較表

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| 人 件 費 | 64,354,273 | 4.4 | 57,423,149 | 4.1 | 6,931,124 | 112.1 |
| 直接人件費 | 45,499,821 | 3.2 | 39,312,635 | 2.8 | 6,187,186 | 115.7 |
| 給料 | 28,689,600 | 2.0 | 25,703,989 | 1.8 | 2,985,611 | 111.6 |
| 手当 | 16,810,221 | 1.2 | 13,608,646 | 1.0 | 3,201,575 | 123.5 |
| 間接人件費 | 18,854,452 | 1.3 | 18,110,514 | 1.3 | 743,938 | 104.1 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,338,000 | 0.3 | 4,511,000 | 0.3 | △ 173,000 | 96.2 |
| 法定福利費 | 14,516,452 | 1.0 | 13,599,514 | 1.0 | 916,938 | 106.7 |
| 物 件 費 | 290,243,761 | 20.0 | 252,495,082 | 17.9 | 37,748,679 | 115.0 |
| 旅費 | 33,181 | 0.0 | 6,331 | 0.0 | 26,850 | 524.1 |
| 備用品費 | 760,435 | 0.1 | 1,026,961 | 0.1 | △ 266,526 | 74.0 |
| 光熱水費 | 89,742,618 | 6.2 | 64,391,846 | 4.6 | 25,350,772 | 139.4 |
| 燃料費 | 241,955 | 0.0 | 218,583 | 0.0 | 23,372 | 110.7 |
| 印刷製本費 | 1,561,300 | 0.1 | 1,767,741 | 0.1 | △ 206,441 | 88.3 |
| 修繕費 | 20,932,817 | 1.4 | 20,610,215 | 1.5 | 322,602 | 101.6 |
| 通信運搬費 | 4,546,077 | 0.3 | 3,841,532 | 0.3 | 704,545 | 118.3 |
| 手数料 | 12,445,156 | 0.9 | 11,483,619 | 0.8 | 961,537 | 108.4 |
| 使用料 | 869,440 | 0.1 | 866,848 | 0.1 | 2,592 | 100.3 |
| 委託料 | 158,499,593 | 10.9 | 147,673,206 | 10.5 | 10,826,387 | 107.3 |
| 賃借料 | 611,189 | 0.0 | 608,200 | 0.0 | 2,989 | 100.5 |

(下水道事業)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 (A)-(B) (円) | 対前年度比 (A)/(B) (%) |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------------|-------------------------|
| | 金額(A) (円) | 構成比 (%) | 金額(B) (円) | 構成比 (%) | | |
| そ の 他 | 123,782,137 | 8.6 | 114,118,879 | 8.1 | 9,663,258 | 108.5 |
| 負 担 金 | 13,913,258 | 1.0 | 5,327,064 | 0.4 | 8,586,194 | 261.2 |
| 会 費 保 険 料 | 389,592 | 0.0 | 466,454 | 0.0 | △ 76,862 | 83.5 |
| 公 課 費 | 0 | 0.0 | 29,600 | 0.0 | △ 29,600 | — |
| 補 助 交 付 金 | 0 | 0.0 | 600,000 | 0.0 | △ 600,000 | — |
| 研 修 費 | 68,092 | 0.0 | 128,001 | 0.0 | △ 59,909 | 53.2 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 1,755,000 | 0.1 | 1,642,000 | 0.1 | 113,000 | 106.9 |
| 下水道維持管理費負担金 | 107,656,195 | 7.5 | 105,925,760 | 7.6 | 1,730,435 | 101.6 |
| 留 保 資 金 | 970,302,429 | 67.0 | 984,303,782 | 69.9 | △ 14,001,353 | 98.6 |
| 有形固定資産減価償却費 | 938,189,731 | 64.8 | 952,627,564 | 67.7 | △ 14,437,833 | 98.5 |
| 建物減価償却費 | 40,023,778 | 2.8 | 42,562,853 | 3.0 | △ 2,539,075 | 94.0 |
| 構築物減価償却費 | 753,110,872 | 52.0 | 747,710,274 | 53.1 | 5,400,598 | 100.7 |
| 機械及び装置減価償却費 | 145,006,241 | 10.0 | 162,295,831 | 11.6 | △ 17,289,590 | 89.3 |
| 車両及び運搬具減価償却費 | 0 | 0.0 | 7,896 | 0.0 | △ 7,896 | — |
| 工具器具及び備品減価償却費 | 48,840 | 0.0 | 50,710 | 0.0 | △ 1,870 | 96.3 |
| 無形固定資産減価償却費 | 32,112,698 | 2.2 | 31,676,218 | 2.2 | 436,480 | 101.4 |
| 施設利権減価償却費 | 30,328,698 | 2.1 | 29,892,218 | 2.1 | 436,480 | 101.5 |
| その他無形固定資産 | 1,784,000 | 0.1 | 1,784,000 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 固定資産除却費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 固定資産撤去費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 合 計 | 1,448,682,600 | 100.0 | 1,408,340,892 | 100.0 | 40,341,708 | 102.9 |