

令和3年度決算の概要



市制施行100周年記念事業

宇部市

UBE 宇部市
未来を彫刻するまち

目 次

| | 頁 |
|------------------------------------|----|
| I 令和3年度一般会計の決算状況 | 3 |
| 1 決算規模及び決算収支 | 3 |
| 2 歳 入 | 4 |
| 3 歳 出 | 11 |
| 4 一般会計の市債残高 | 15 |
| 5 市民の負担等状況(一般会計) | 16 |
| II 令和3年度特別会計の決算状況 | 17 |
| III 令和3年度企業会計の決算状況 | 20 |
| 1 水道事業会計 | 20 |
| 2 下水道事業会計 | 21 |
| 3 交通事業会計 | 22 |
| ◎ 市債・企業債残高の状況(一般・特別会計及び企業会計) | 24 |
| IV 令和3年度普通会計の決算状況 | 25 |
| 1 普通会計決算規模及び決算収支 | 25 |
| 2 普通会計歳入歳出決算の状況 | 26 |
| 3 普通会計の市債残高 | 28 |
| 4 財政構造(普通会計) | 29 |
| V 健全化判断比率及び公営企業の資金不足比率 | 31 |
| VI 財務書類4表 | 35 |
| 1 財務書類4表について | 35 |
| 2 一般会計等財務書類4表 | 37 |

I 令和3年度一般会計の決算状況

1 決算規模及び決算収支

令和3年度は、新型コロナウイルス感染症の影響が長引く中、感染拡大防止と社会経済活動の両立に向けて、緊急に予算措置が必要な経費をはじめとした行政需要に対応するため、13回の補正予算を編成することで、当初予算715億2000万円(対前年度比+4.2%)に補正額119億9723万円を追加し、令和2年度からの繰越予算28億9895万6千円を含めた最終予算額を864億1618万6千円(対前年度比△4.0%)としました。

決算額は、歳入846億547万8千円(対前年度比△3.4%)、歳出819億4622万円(対前年度比△4.0%)となり、歳入歳出差引額(形式収支)は、26億5925万8千円で、この形式収支から繰越明許費等に係る翌年度へ繰り越すべき財源3億9028万7千円を控除した実質収支(純剰余金)は、22億6897万1千円となりました。

第1表 一般会計決算収支の状況

(単位:千円)

| 区 分 | | 令和3年度 a | 令和2年度 b | 比 較 | |
|---------------|---|------------|------------|-------------|---------|
| | | | | a-b | a/b×100 |
| 歳 入 総 額 | A | 84,605,478 | 87,580,877 | △ 2,975,399 | 96.6% |
| 歳 出 総 額 | B | 81,946,220 | 85,354,948 | △ 3,408,728 | 96.0% |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | C | 2,659,258 | 2,225,929 | 433,329 | 119.5% |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | D | 390,287 | 680,323 | △ 290,036 | 57.4% |
| 実 質 収 支 (C-D) | E | 2,268,971 | 1,545,606 | 723,365 | 146.8% |

2 歳 入

令和3年度の歳入決算の状況は第2表のとおりであり、前年度からの繰越分を含めた最終予算額864億1618万6千円に対し、決算額は846億547万8千円で、差引18億1070万8千円となり、翌年度への繰越額18億1086万円を差し引くと、15万2千円最終予算額から増額となりました。

【予算との比較(第2表中①-②)】

最終予算額を上回った主な科目は、市税が2億2210万9千円の増、地方譲与税が6715万1千円の増、地方交付税のうち特別交付税が3億3604万9千円の増となっています。

一方、最終予算額を下回った主な科目は、国庫支出金が17億9006万3千円の減、市債が4億1200万円の減となっています。

なお、市税の決算状況については、第3表(6頁)のとおりです。

【構成比】

構成比は、第2表のとおり市税の占める割合が28.4%と最も高く、次いで国庫支出金22.5%、地方交付税12.2%、市債11.0%の順となっています。

款別の構成比の推移は、第1図(6頁)に示すとおりで、前年度と比べ、特別定額給付金事業費補助金の皆減等により、国庫支出金の占める割合が低くなっています。

【対前年度比較】

前年度との比較は、参考2(7頁)に示しています。

前年度を上回った主な科目は、地方交付税が14億4129万6千円の増(増減率16.3%)、繰入金が17億5366万7千円の増(同72.6%)、市債が35億7730万円の増(同62.1%)です。

一方、前年度を下回った主な科目は、市税が5668万1千円の減(増減率△0.2%)、国庫支出金が117億3585万2千円の減(同△38.1%)です。

主な増減理由は、次のとおりです。

(前年度より増加した科目)

| 款 | 要 因 |
|-------|--|
| 地方交付税 | 基準財政需要額(臨時財政対策債償還基金費)の皆増等による普通交付税の増等によるものです。 |
| 繰入金 | 庁舎建設基金繰入金の増等によるものです。 |
| 市債 | 本庁舎建設事業債の増等によるものです。 |

(前年度より減少した科目)

| 款 | 要 因 |
|-------|---------------------------|
| 市税 | 固定資産税(家屋)の減等によるものです。 |
| 国庫支出金 | 特別定額給付金事業費補助金の皆減等によるものです。 |

【主な一般財源の状況(7頁下段参照)】

地方消費税交付金や普通交付税の増等により、前年度より28億3557万8千円増加しています。

【主な歳入の収納状況】

市税及び主な使用料等の収納状況については、資料1-1(8頁)のとおりです。

第2表 一般会計歳入決算の状況

(単位:千円)

| 款 | 最終予算額 | 決算額 | 構成比 | 差引額① | 繰越額② | 不足額①-② |
|-------------|------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| * 市 税 | 23,785,188 | 24,007,297 | 28.4% | △222,109 | | △ 222,109 |
| 地方譲与税 | 497,917 | 565,068 | 0.7% | △67,151 | | △ 67,151 |
| 利子割交付金 | 30,000 | 32,219 | 0.0% | △2,219 | | △ 2,219 |
| 配当割交付金 | 99,000 | 128,249 | 0.2% | △29,249 | | △ 29,249 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 149,000 | 149,106 | 0.2% | △106 | | △ 106 |
| 法人事業税交付金 | 328,000 | 338,023 | 0.4% | △10,023 | | △ 10,023 |
| 地方消費税交付金 | 3,792,000 | 3,792,762 | 4.5% | △762 | | △ 762 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 14,000 | 17,344 | 0.0% | △3,344 | | △ 3,344 |
| 環境性能割交付金 | 30,000 | 38,851 | 0.0% | △8,851 | | △ 8,851 |
| 地方特例交付金 | 405,441 | 405,813 | 0.5% | △372 | | △ 372 |
| 地方交付税 | 9,958,318 | 10,294,367 | 12.2% | △336,049 | | △ 336,049 |
| 交通安全対策特別交付金 | 18,000 | 17,806 | 0.0% | 194 | | 194 |
| * 分担金及び負担金 | 369,754 | 363,259 | 0.4% | 6,495 | 2,920 | 3,575 |
| * 使用料及び手数料 | 1,517,160 | 1,498,708 | 1.8% | 18,452 | | 18,452 |
| 国庫支出金 | 20,858,215 | 19,068,152 | 22.5% | 1,790,063 | 1,384,824 | 405,239 |
| 県支出金 | 5,328,221 | 5,143,742 | 6.1% | 184,479 | 76,316 | 108,163 |
| * 財産収入 | 904,830 | 905,526 | 1.1% | △696 | 8,000 | △ 8,696 |
| * 寄附金 | 204,938 | 199,395 | 0.2% | 5,543 | | 5,543 |
| * 繰入金 | 4,244,808 | 4,169,925 | 4.9% | 74,883 | | 74,883 |
| * 繰越金 | 2,225,929 | 2,225,929 | 2.6% | | | |
| * 諸収入 | 1,907,967 | 1,908,437 | 2.3% | △470 | | △ 470 |
| 市 債 | 9,747,500 | 9,335,500 | 11.0% | 412,000 | 338,800 | 73,200 |
| うち建設地方債 | 6,877,100 | 6,465,200 | 7.6% | 411,900 | 338,800 | 73,100 |
| うち臨時財政対策債 | 2,835,400 | 2,835,400 | 3.4% | | | |
| うち過疎債(ソフト分) | 35,000 | 34,900 | 0.0% | 100 | | 100 |
| 計 | 86,416,186 | 84,605,478 | 100.0% | 1,810,708 | 1,810,860 | △ 152 |

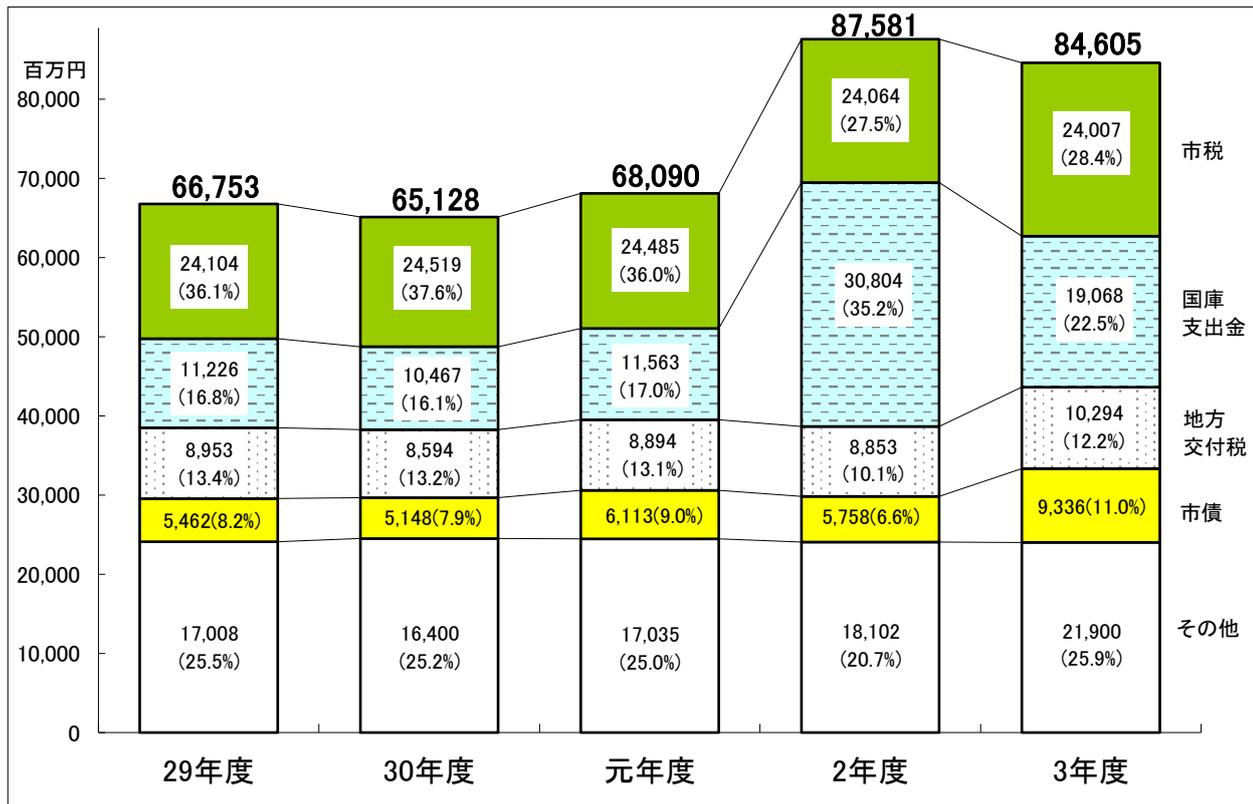
※構成比は総額に占める割合

参考1 自主財源と依存財源

(単位:千円)

| 区 分 | 最終予算額 | 決算額 | 構成比 | 差引額① | 繰越額② | 不足額①-② |
|--------|------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| * 自主財源 | 35,160,574 | 35,278,476 | 41.7% | △117,902 | 10,920 | △ 128,822 |
| 依存財源 | 51,255,612 | 49,327,002 | 58.3% | 1,928,610 | 1,799,940 | 128,670 |
| 計 | 86,416,186 | 84,605,478 | 100.0% | 1,810,708 | 1,810,860 | △ 152 |

第1図 一般会計歳入決算額及び構成比の推移



第3表 市税の決算状況

(単位:千円)

| 款 | 最終予算額① | 調定額 | 収入額② | 不納欠損額 | 収入未済額 | 不足額①-② |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 市民税 | 10,138,073 (△ 83,039) | 10,491,944 (△ 47,084) | 10,279,718 (△ 27,173) | 16,059 (△ 1,975) | 196,167 (△ 17,936) | △ 141,645 (△ 55,866) |
| (1) 個人 | 8,603,546 (15,849) | 8,841,431 (△ 58) | 8,643,875 (7,878) | 15,314 (994) | 182,242 (△ 8,930) | △ 40,329 (7,971) |
| (2) 法人 | 1,534,527 (△ 98,888) | 1,650,513 (△ 47,026) | 1,635,843 (△ 35,051) | 745 (△ 2,969) | 13,925 (△ 9,006) | △ 101,316 (△ 63,837) |
| 2 固定資産税 | 10,543,672 (8,500) | 10,936,584 (△ 212,447) | 10,585,830 (△ 74,249) | 28,849 (△ 12,936) | 321,905 (△ 125,262) | △ 42,158 (82,749) |
| (1) 土地 | 2,692,186 (60,254) | 2,793,451 (6,397) | 2,702,321 (39,577) | 7,495 (△ 3,128) | 83,635 (△ 30,052) | △ 10,135 (20,677) |
| (2) 家屋 | 4,544,459 (△ 114,431) | 4,715,434 (△ 218,483) | 4,561,606 (△ 152,244) | 12,652 (△ 6,155) | 141,176 (△ 60,084) | △ 17,147 (37,813) |
| (3) 償却資産 | 3,122,389 (64,729) | 3,243,060 (1,690) | 3,137,264 (40,469) | 8,702 (△ 3,653) | 97,094 (△ 35,126) | △ 14,875 (24,260) |
| (4) 国有資産等所在市町村 交付金 | 184,638 (△ 2,052) | 184,639 (△ 2,051) | 184,639 (△ 2,051) | (0) | (0) | △ 1 (△ 1) |
| 3 軽自動車税 | 486,000 (13,179) | 508,499 (14,119) | 495,296 (15,718) | 1,590 (292) | 11,613 (△ 1,891) | △ 9,296 (△ 2,539) |
| 4 市たばこ税 | 1,029,000 (52,223) | 1,051,673 (48,718) | 1,051,649 (48,717) | (0) | 24 (1) | △ 22,649 (3,506) |
| 5 入湯税 | 828 (178) | 907 (28) | 907 (28) | (0) | (0) | △ 79 (150) |
| 6 都市計画税 | 1,587,615 (△ 6,963) | 1,648,260 (△ 41,425) | 1,593,897 (△ 19,722) | 4,485 (△ 2,058) | 49,878 (△ 19,645) | △ 6,282 (12,759) |
| 計 | 23,785,188 (△ 15,922) | 24,637,867 (△ 238,091) | 24,007,297 (△ 56,681) | 50,983 (△ 16,677) | 579,587 (△ 164,733) | △ 222,109 (40,759) |

* ()内は、対前年増減額。

都市計画税(決算額15億9389万7千円)については、街路(7%)、公園(2%)、下水道(90%)、市街地開発(1%)の都市計画事業に充てています。

参考2 一般会計歳入決算前年度比較

(単位:千円)

| 款 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|---------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 市 税 | 24,007,297 | 28.4% | 24,063,978 | 27.5% | △56,681 | △0.2% |
| 地方譲与税 | 565,068 | 0.7% | 501,885 | 0.6% | 63,183 | 12.6% |
| 利子割交付金 | 32,219 | 0.0% | 39,367 | 0.0% | △7,148 | △18.2% |
| 配当割交付金 | 128,249 | 0.2% | 85,663 | 0.1% | 42,586 | 49.7% |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 149,106 | 0.2% | 96,795 | 0.1% | 52,311 | 54.0% |
| 法人事業税交付金 | 338,023 | 0.4% | 183,556 | 0.2% | 154,467 | 84.2% |
| 地方消費税交付金 | 3,792,762 | 4.5% | 3,495,237 | 4.0% | 297,525 | 8.5% |
| ゴルフ場利用税交付金 | 17,344 | 0.0% | 16,588 | 0.0% | 756 | 4.6% |
| 環境性能割交付金 | 38,851 | 0.0% | 41,853 | 0.0% | △3,002 | △7.2% |
| 地方特例交付金 | 405,813 | 0.5% | 145,267 | 0.2% | 260,546 | 179.4% |
| 地方交付税 | 10,294,367 | 12.2% | 8,853,071 | 10.1% | 1,441,296 | 16.3% |
| 交通安全対策特別交付金 | 17,806 | 0.0% | 18,967 | 0.0% | △1,161 | △6.1% |
| 分担金及び負担金 | 363,259 | 0.4% | 354,529 | 0.4% | 8,730 | 2.5% |
| 使用料及び手数料 | 1,498,708 | 1.8% | 1,497,894 | 1.7% | 814 | 0.1% |
| 国庫支出金 | 19,068,152 | 22.5% | 30,804,004 | 35.2% | △11,735,852 | △38.1% |
| 県支出金 | 5,143,742 | 6.1% | 5,008,077 | 5.7% | 135,665 | 2.7% |
| 財産収入 | 905,526 | 1.1% | 178,979 | 0.2% | 726,547 | 405.9% |
| 寄附金 | 199,395 | 0.2% | 137,678 | 0.2% | 61,717 | 44.8% |
| 繰入金 | 4,169,925 | 4.9% | 2,416,258 | 2.8% | 1,753,667 | 72.6% |
| 繰越金 | 2,225,929 | 2.6% | 1,968,240 | 2.2% | 257,689 | 13.1% |
| 諸収入 | 1,908,437 | 2.3% | 1,914,791 | 2.2% | △6,354 | △0.3% |
| 市 債 | 9,335,500 | 11.0% | 5,758,200 | 6.6% | 3,577,300 | 62.1% |
| うち建設地方債 | 6,465,200 | 7.6% | 3,479,500 | 4.0% | 2,985,700 | 85.8% |
| うち臨時財政対策債 | 2,835,400 | 3.4% | 2,069,500 | 2.4% | 765,900 | 37.0% |
| うち減収補てん債(特例分) | | | 175,000 | 0.2% | △175,000 | 皆減 |
| うち過疎債(ソフト分) | 34,900 | 0.0% | 34,200 | 0.0% | 700 | 2.0% |
| 計 | 84,605,478 | 100.0% | 87,580,877 | 100.0% | △2,975,399 | △3.4% |

参考3 普通交付税と臨時財政対策債

(単位:千円)

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|---------|------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 普通交付税 | 9,151,136 | 10.8% | 7,784,659 | 8.9% | 1,366,477 | 17.6% |
| 臨時財政対策債 | 2,835,400 | 3.4% | 2,069,500 | 2.4% | 765,900 | 37.0% |
| 計 | 11,986,536 | 14.2% | 9,854,159 | 11.3% | 2,132,377 | 21.6% |

*構成比は、歳入総額に占める割合。

参考4 主な一般財源の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 主な一般財源 | 42,622,305 | 50.4% | 39,786,727 | 45.4% | 2,835,578 | 7.1% |

*主な一般財源は、地方税、地方譲与税、地方交付税等を合計した地方財政計画上の一般財源の額で、(款)市税から(款)交通安全対策特別交付金までの計に臨時財政対策債等を加えたもの。

資料1-1 市税及び主な使用料等の収納状況(一般会計)

(単位:千円、%、ポイント)

| 区分 | | 最終予算額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 | |
|---------|-----|----------|------------|------------|------------|-----------|---------|-------|
| 市税 | 3年度 | 現年 | 23,519,664 | 23,895,179 | 23,732,334 | | 162,845 | 99.32 |
| | | 滞納繰越分 | 265,524 | 742,688 | 274,963 | 50,983 | 416,742 | 37.02 |
| | | 合計① | 23,785,188 | 24,637,867 | 24,007,297 | 50,983 | 579,587 | 97.44 |
| | 2年度 | 現年 | 23,635,371 | 24,194,825 | 23,883,217 | | 311,608 | 98.71 |
| | | 滞納繰越分 | 165,739 | 681,133 | 180,761 | 67,660 | 432,712 | 26.54 |
| | | 合計② | 23,801,110 | 24,875,958 | 24,063,978 | 67,660 | 744,320 | 96.74 |
| 増減(①-②) | | △ 15,922 | △ 238,091 | △ 56,681 | △ 16,677 | △ 164,733 | 0.70 | |
| 保育料 | 3年度 | 現年 | 311,733 | 289,317 | 287,288 | | 2,029 | 99.30 |
| | | 滞納繰越分 | | 26,767 | 9,865 | | 16,902 | 36.86 |
| | | 合計① | 311,733 | 316,084 | 297,153 | 0 | 18,931 | 94.01 |
| | 2年度 | 現年 | 319,108 | 289,218 | 287,037 | | 2,181 | 99.25 |
| | | 滞納繰越分 | | 37,564 | 11,239 | 1,739 | 24,586 | 29.92 |
| | | 合計② | 319,108 | 326,782 | 298,276 | 1,739 | 26,767 | 91.28 |
| 増減(①-②) | | △ 7,375 | △ 10,698 | △ 1,123 | △ 1,739 | △ 7,836 | 2.73 | |
| 住宅使用料 | 3年度 | 現年 | 620,245 | 618,462 | 611,516 | | 6,946 | 98.88 |
| | | 滞納繰越分 | | 47,390 | 6,877 | 1,755 | 38,758 | 14.51 |
| | | 合計① | 620,245 | 665,852 | 618,393 | 1,755 | 45,704 | 92.87 |
| | 2年度 | 現年 | 643,256 | 636,579 | 629,373 | | 7,206 | 98.87 |
| | | 滞納繰越分 | | 48,115 | 5,830 | 2,112 | 40,173 | 12.12 |
| | | 合計② | 643,256 | 684,694 | 635,203 | 2,112 | 47,379 | 92.77 |
| 増減(①-②) | | △ 23,011 | △ 18,842 | △ 16,810 | △ 357 | △ 1,675 | 0.10 | |
| 学校給食費収入 | 3年度 | 現年 | 296,621 | 300,263 | 300,033 | | 230 | 99.92 |
| | | 滞納繰越分 | | 1,228 | 667 | | 561 | 54.32 |
| | | 合計① | 296,621 | 301,491 | 300,700 | 0 | 791 | 99.74 |
| | 2年度 | 現年 | 221,296 | 215,810 | 215,532 | | 278 | 99.87 |
| | | 滞納繰越分 | | 1,523 | 568 | | 955 | 37.29 |
| | | 合計② | 221,296 | 217,333 | 216,100 | 0 | 1,233 | 99.43 |
| 増減(①-②) | | 75,325 | 84,158 | 84,600 | 0 | △ 442 | 0.31 | |

*収入済額には、還付未済額を含む。

*収納率は、小数点第三位を四捨五入。

資料1-2 地方消費税交付金(増収分)を財源とした社会保障経費

<説明> 消費税率が平成26年4月1日に5%から8%、令和元年10月1日には10%へ引き上げられたことに伴う地方消費税交付金の増収分については、社会保障経費の財源とし、その充当について予算や決算の説明資料等において明らかにすることとされましたので、以下のとおり明示します。

決算額 <うち増収分>
 地方消費税交付金 3,792,762千円 2,094,759千円

(単位:千円)

| 区 分 | | 事業費※ | 一般財源 ()は、交付金充当額 |
|---------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| 医療・保健衛生 | 乳幼児医療扶助経費 | 281,479 | 197,660 |
| | 子ども医療扶助経費 | 85,310 | 84,222 |
| | ひとり親家庭医療扶助経費 | 94,577 | 38,154 |
| | 重度心身障害者医療扶助補助経費 | 798,463 | 379,640 |
| | 母子健康診査経費 | 162,237 | 155,538 |
| | 養育医療扶助経費 | 15,303 | 2,715 |
| | 予防接種経費 | 554,826 | 503,503 |
| | 妊娠・出産・育児支援経費 | 7,942 | 5,723 |
| | がん患者に優しいまちづくり推進経費 | 220,078 | 181,374 |
| | 保健事業推進経費 | 483 | 161 |
| | 鍼灸療養費負担経費 | 7,298 | 992 |
| | 保健センター運営経費 | 9,413 | 9,413 |
| | 地域医療連携推進経費 | 4,491 | 4,491 |
| | 介護扶助経費 | 89,941 | 22,168 |
| | 医療扶助経費 | 2,620,152 | 581,824 |
| 国民健康保険事業会計繰出金 | 1,523,824 | 798,555 | |
| 小 計 | 6,475,817 | 2,966,133 (594,346) | |
| 子ども・子育て | 小学校関係学校給食費等扶助経費 | 104,848 | 104,633 |
| | 中学校関係学校給食費等扶助経費 | 83,092 | 82,929 |
| | サポート教員等配置経費 | 90,392 | 90,392 |
| | 学童保育推進経費 | 568,709 | 189,548 |
| | 私立幼稚園事業補助経費 | 310,425 | 80,562 |
| | 認定こども園事業経費 | 645,488 | 133,706 |
| | 地域型保育事業経費 | 232,602 | 54,218 |
| | 子育て支援推進経費 | 4,360 | 1,454 |
| | 子どもの貧困対策経費 | 11,136 | 4,388 |
| | 公立保育園運営経費 | 230,285 | 140,547 |
| | 私立保育園運営経費 | 28,645 | 14,948 |
| | 特別保育推進経費 | 38,820 | 22,960 |
| | 私立保育園施設整備事業費 | 6,535 | 2,178 |
| | 民間保育サービス施設運営経費 | 23,264 | 4,412 |
| | 私立保育園保育実施費 | 2,335,262 | 487,003 |
| | 病児・病後児保育経費 | 100,494 | 31,802 |
| | 要保護児童対策推進経費 | 9,795 | 21 |
| | 待機児童対策推進経費 | 1,060 | 1,060 |
| | 私立幼稚園教育振興経費 | 15,393 | 15,393 |
| | 放課後子ども対策経費 | 8,063 | 2,985 |
| 児童手当扶助経費 | 2,361,610 | 360,887 | |
| 保育料軽減による影響額 | | 16,686 | |
| 小 計 | 7,210,278 | 1,842,712 (369,237) | |

(単位:千円)

| 区 分 | | 事業費※ | 一般財源 ()は、交付金充当額 |
|----------|----------------------|------------|-----------------------------|
| 介護・高齢者福祉 | 在宅老人援護経費 | 3,237 | 3,237 |
| | 老人福祉施設運営経費 | 222,226 | 195,231 |
| | 高齢者バス優待乗車助成経費 | 138,056 | 138,056 |
| | 後期高齢者医療保険療養給付費負担金 | 2,264,535 | 2,264,535 |
| | 後期高齢者医療会計繰出金 | 699,278 | 243,473 |
| | 地域福祉総合相談センター運営経費 | 47,270 | 15,770 |
| | 介護保険事業会計繰出金 | 2,746,538 | 2,541,563 |
| | 小 計 | 6,121,140 | 5,401,865 (1,082,411) |
| 障害者福祉 | 障害者バス優待乗車助成経費 | 42,224 | 42,224 |
| | 福祉タクシー等障害者援護経費 | 20,859 | 19,595 |
| | 地域生活支援事業 | 147,303 | 86,189 |
| | 障害者就労ワークステーション設置運営経費 | 11,935 | 11,935 |
| | 自立支援医療事業経費 | 286,733 | 63,710 |
| | 障害者総合相談支援経費 | 30,051 | 19,673 |
| | 障害者施設整備援護経費 | 39 | 39 |
| | 小 計 | 539,144 | 243,365 (48,765) |
| 合 計 | | 20,346,379 | 10,454,075 (2,094,759) |

※ 事業費は、事務費及び人件費(サービス提供に直接従事しない職員分)を除外しています。

参考5:上記の表を対象者別に区分した場合(再掲)

(単位:千円)

| 区 分 | 事業費 | 一般財源 ()は、交付金充当額 |
|-------------|------------|-----------------------------|
| 子育て支援に要する経費 | 8,227,260 | 2,662,619 (533,528) |
| 障害者支援に要する経費 | 1,337,607 | 623,005 (124,836) |
| 高齢者支援に要する経費 | 6,429,375 | 5,670,437 (1,136,227) |
| その他 | 4,352,137 | 1,498,014 (300,168) |
| 合 計 | 20,346,379 | 10,454,075 (2,094,759) |

3 歳 出

令和3年度の歳出決算の状況は第4表(12頁)のとおりであり、前年度からの繰越分を含めた最終予算額864億1618万6千円に対し、決算額は819億4622万円で、差引44億6996万6千円となり、翌年度への繰越額22億114万7千円を差し引き、22億6881万9千円の決算不用となりました。

【予算との比較(第4表(12頁)中不用額①-②)】

最終予算額との比較で不用額の主なものは、総務費が退職手当等により3億7465万9千円、民生費が住民税非課税世帯等臨時特別給付金や自立支援給付経費等により9億2981万2千円、衛生費が新型コロナウイルスワクチン接種経費等により3億1080万4千円となっています。

【構成比】

目的別決算の状況では、第4表(12頁)のとおり民生費が最も大きく、決算額は319億7391万5千円(構成比39.0%)となり、以下、総務費184億7925万5千円(同22.6%)、土木費68億1718万8千円(同8.3%)、教育費64億8892万1千円(同7.9%)、衛生費64億3114万3千円(同7.8%)、公債費63億9955万6千円(同7.8%)の順となっています。

款別の構成比の推移は、第2図(12頁)に示すとおりで、前年度と比べ、歳出総額が減少する中で、商工費の特別定額給付金が皆減したことにより、「その他」が10%を割り込み、逆に総務費は本庁舎建設事業費の増等により9.9ポイント増加しています。

【対前年度比較】

前年度との比較は、参考6(13頁)に示しています。

前年度を上回った主な費目は、総務費が76億4757万5千円の増(増減率70.6%)、民生費が40億2073万2千円の増(同14.4%)、衛生費が19億6900万5千円の増(同44.1%)です。

一方、前年度を下回った主な費目は、農林水産業費が9418万2千円の減(増減率△9.2%)、商工費が166億4521万5千円の減(同△89.2%)、教育費が7億2872万円の減(同△10.1%)です。

主な増減理由は、次のとおりです。

(前年度より増加した費目)

| 款 | 要 因 |
|-----|---|
| 総務費 | 本庁舎建設事業費や財政調整基金積立金の増等によるものです。 |
| 民生費 | 子育て世帯臨時特別給付金の増や住民税非課税世帯等臨時特別給付金の皆増等によるものです。 |
| 衛生費 | ごみ処理施設基幹的設備改良事業費や新型コロナウイルスワクチン接種経費の増等によるものです。 |

(前年度より減少した費目)

| 款 | 要 因 |
|--------|---|
| 農林水産業費 | 農作物振興対策経費や床波漁港海岸保全事業費の減等によるものです。 |
| 商工費 | 特別定額給付金の皆減や中小企業等持続化支援経費の減等によるものです。 |
| 教育費 | GIGAスクール構想推進経費(小中学校)や小学校施設耐震化事業費の減等によるものです。 |

・予備費

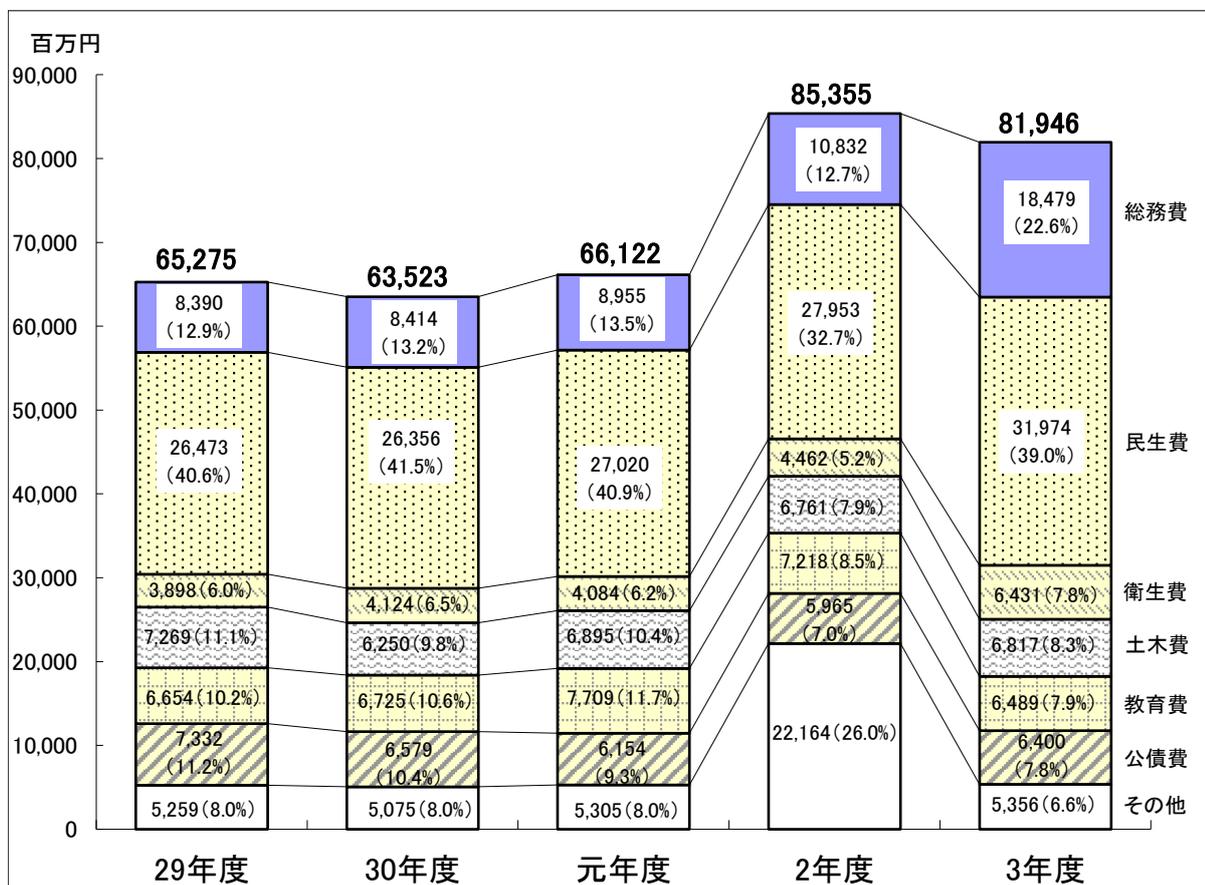
充用状況については、参考8(14頁)に示しています。

第4表 一般会計歳出目的別決算の状況

(単位:千円)

| 款 | 最終予算額 | 決算額 | 構成比 | 差引額① | 繰越額② | 不用額①-② |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 議会費 | 363,032 | 359,536 | 0.4% | 3,496 | 521 | 2,975 |
| 総務費 | 19,015,006 | 18,479,255 | 22.6% | 535,751 | 161,092 | 374,659 |
| 民生費 | 34,072,593 | 31,973,915 | 39.0% | 2,098,678 | 1,168,866 | 929,812 |
| 衛生費 | 6,761,747 | 6,431,143 | 7.8% | 330,604 | 19,800 | 310,804 |
| 農林水産業費 | 1,000,400 | 925,047 | 1.1% | 75,353 | 52,664 | 22,689 |
| 商工費 | 2,216,635 | 2,013,871 | 2.5% | 202,764 | 70,364 | 132,400 |
| 土木費 | 7,232,612 | 6,817,188 | 8.3% | 415,424 | 317,151 | 98,273 |
| 消防費 | 1,993,942 | 1,978,967 | 2.4% | 14,975 | | 14,975 |
| 教育費 | 7,107,585 | 6,488,921 | 7.9% | 618,664 | 314,932 | 303,732 |
| 災害復旧費 | 178,033 | 62,783 | 0.1% | 115,250 | 95,757 | 19,493 |
| 公債費 | 6,400,558 | 6,399,556 | 7.8% | 1,002 | | 1,002 |
| 諸支出金 | 16,039 | 16,038 | 0.0% | 1 | | 1 |
| 予備費 | 58,004 | | | 58,004 | | 58,004 |
| 計 | 86,416,186 | 81,946,220 | 100.0% | 4,469,966 | 2,201,147 | 2,268,819 |

第2図 一般会計歳出目的別決算額及び構成比の推移



参考6 一般会計歳出決算前年度比較

(単位:千円)

| 款 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|---------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 議会費 | 359,536 | 0.4% | 363,549 | 0.4% | △4,013 | △1.1% |
| 総務費 | 18,479,255 | 22.6% | 10,831,680 | 12.7% | 7,647,575 | 70.6% |
| 民生費 | 31,973,915 | 39.0% | 27,953,183 | 32.7% | 4,020,732 | 14.4% |
| 衛生費 | 6,431,143 | 7.8% | 4,462,138 | 5.2% | 1,969,005 | 44.1% |
| 農林水産業費 | 925,047 | 1.1% | 1,019,229 | 1.2% | △94,182 | △9.2% |
| 商工費 | 2,013,871 | 2.5% | 18,659,086 | 21.9% | △16,645,215 | △89.2% |
| 土木費 | 6,817,188 | 8.3% | 6,760,749 | 7.9% | 56,439 | 0.8% |
| 消防費 | 1,978,967 | 2.4% | 2,010,884 | 2.4% | △31,917 | △1.6% |
| 教育費 | 6,488,921 | 7.9% | 7,217,641 | 8.5% | △728,720 | △10.1% |
| 災害復旧費 | 62,783 | 0.1% | 84,119 | 0.1% | △21,336 | △25.4% |
| 公債費 | 6,399,556 | 7.8% | 5,964,984 | 7.0% | 434,572 | 7.3% |
| (うち通常分) | (5,875,249) | (7.2%) | (5,957,581) | (7.0%) | (△ 82,332) | (△1.4%) |
| 諸支出金 | 16,038 | 0.0% | 27,706 | 0.0% | △11,668 | △42.1% |
| 計 | 81,946,220 | 100.0% | 85,354,948 | 100.0% | △3,408,728 | △4.0% |

参考7 公債費の内訳

(単位:千円)

| 区分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|-----------|-------------|--------|-------------|--------|------------|----------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 元金 | 6,198,739 | 7.6% | 5,720,390 | 6.7% | 478,349 | 8.4% |
| 借換対象額 | | 0.0% | | 0.0% | 0 | 0.0% |
| その他元金 | 6,198,739 | 7.6% | 5,720,390 | 6.7% | 478,349 | 8.4% |
| (うち繰上償還分) | (524,307) | (0.6%) | (7,403) | (0.0%) | (516,904) | 6,982.4% |
| (うち通常分) | (5,674,432) | (6.9%) | (5,712,987) | (6.7%) | (△ 38,555) | (△0.7%) |
| 利子 | 200,817 | 0.2% | 244,594 | 0.3% | △ 43,777 | △17.9% |
| 一時借入金利子 | | 0.0% | | 0.0% | 0 | 0.0% |
| その他利子 | 200,817 | 0.2% | 244,594 | 0.3% | △ 43,777 | △17.9% |
| (うち繰上償還分) | | (0.0%) | | (0.0%) | (0) | (0.0%) |
| (うち通常分) | (200,817) | (0.2%) | (244,594) | (0.3%) | (△ 43,777) | (△17.9%) |
| 公債諸費 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| 計 | 6,399,556 | 7.8% | 5,964,984 | 7.0% | 434,572 | 7.3% |

*構成比は、歳出総額に占める割合。

参考8 予備費の充用状況

| 目 | 細節 | 予備費充用額(円) | 執行額(円) | 理 由 | 主管課 |
|--------------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| 一般管理費 | 補償金 | 872,080 | 872,080 | 新庁舎1期棟建設に伴う補償金支払いのため | 新庁舎建設課 |
| 企画費 | 積立金 | 1,110,000 | 1,110,000 | 3月補正調製後の寄附採納に伴う基金積立金支出のため | 市制施行100周年記念事業推進課 |
| 地域振興費 | 積立金 | 10,000 | 10,000 | 〃 | 市民活動課 |
| 参議院議員選挙費 | 消耗品費 | 3,048,219 | 2,936,833 | 参議院議員補欠選挙に係る経費支払いのため | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 印刷製本費 | 669,691 | 564,146 | 〃 | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 通信運搬費 | 29,920 | 29,920 | 〃 | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 手数料 | 165,000 | 165,000 | 〃 | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 委託料 | 20,607,876 | 19,903,876 | 〃 | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 使用料及び賃借料 | 88,000 | 88,000 | 〃 | 選挙課 |
| 参議院議員選挙費 | 事業用器具費 | 5,555,000 | 5,555,000 | 〃 | 選挙課 |
| 総務費計(10事業) | | 32,155,786 | 31,234,855 | | |
| 高齢者生きがい推進費 | 修繕料 | 2,655,400 | 2,655,400 | 多世代ふれあいセンター及び楠総合センターの緊急修繕のため | 高齢者総合支援課 |
| 障害者福祉費 | 委託料 | 360,360 | 360,360 | 訴訟に伴う経費支払いのため | 障害福祉課 |
| 生活保護総務費 | 委託料 | 955,020 | 955,020 | 〃 | 生活支援課 |
| 民生費計(3事業) | | 3,970,780 | 3,970,780 | | |
| 感染症対策費 | 積立金 | 1,183,282 | 1,183,282 | 3月補正調製後の寄附採納に伴う基金積立金支出のため | 健康増進課 |
| 墓地火葬場費 | 修繕料 | 687,500 | 687,500 | 火葬場の緊急修繕のため | 生活衛生課 |
| 清掃総務費 | 賠償金 | 132,000 | 132,000 | 公用車交通事故に伴う賠償金支払いのため | 廃棄物対策課 |
| し尿処理費 | 修繕料 | 974,000 | 974,000 | 厚南し尿中継槽の緊急修繕のため | 廃棄物対策課 |
| 衛生費計(4事業) | | 2,976,782 | 2,976,782 | | |
| 工業振興費 | 修繕料 | 432,300 | 432,300 | (株)超高温材料研究センターの污水管緊急修繕のため | 商工振興課 |
| 中小企業対策費 | 補助金・助成金 | 6,694,973 | 6,694,973 | 事業資金保証料補給金補助金支払いのため | 商工振興課 |
| 商工費計(2事業) | | 7,127,273 | 7,127,273 | | |
| 道路維持費 | 工事請負費 | 854,700 | 847,000 | コンクリート片落下に伴う蛇瀬橋の補修工事のため | 道路整備課 |
| 河川管理費 | 工事請負費 | 19,500,000 | 18,491,000 | 令和3年8月の大雨による河川護岸崩落防止緊急対策工事のため | 土木河川港湾課 |
| 公園管理費 | 積立金 | 500,000 | 500,000 | 3月補正調製後の寄附採納に伴う基金積立金支出のため | ときわ公園企画課 |
| 土木費計(3事業) | | 20,854,700 | 19,838,000 | | |
| 事務局費 | 積立金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 3月補正調製後の寄附採納に伴う基金積立金支出のため | 教育委員会総務課 |
| 学校給食費 | 賄材料費 | 3,660,000 | 3,660,000 | 賄材料費支払いのため | 学校給食課 |
| 文化費 | 修繕料 | 297,000 | 297,000 | 市指定史跡の緊急修繕のため | 学びの森くすのき・地域文化交流課 |
| 図書館費 | 庁用器具費 | 731,280 | 731,280 | 図書館防犯カメラ増設に係る経費支払いのため | 図書館 |
| 文化施設費 | 修繕料 | 770,000 | 770,000 | 文化会館の外壁緊急修繕のため | 文化・スポーツ振興課 |
| 文化施設費 | 委託料 | 1,654,400 | 1,166,000 | 文化会館の外壁劣化調査に係る委託料支払いのため | 文化・スポーツ振興課 |
| 学びの森くすのき費 | 修繕料 | 1,401,000 | 1,401,000 | 学びの森くすのきの緊急修繕のため | 学びの森くすのき・地域文化交流課 |
| 教育費計(7事業) | | 9,513,680 | 9,025,280 | | |
| 農林水産施設現年災害復旧費 | 委託料 | 11,900,000 | 10,161,800 | 令和3年8月の大雨による農地及び農業施設災害復旧調査測量設計のため | 農林整備課 |
| 農林水産施設現年災害復旧費 | 工事請負費 | 4,517,700 | 4,517,700 | 令和3年8月の大雨による農業施設災害復旧応急工事のため | 農林整備課 |
| 農林水産施設現年災害復旧費 | 修繕料 | 286,000 | 286,000 | 令和3年9月台風14号による漁港照明灯の緊急修繕のため | 水産振興課 |
| 土木施設現年災害復旧費 | 工事請負費 | 7,001,500 | 7,001,500 | 令和3年8月の大雨による道路施設災害復旧応急工事のため | 道路整備課 |
| 土木施設現年災害復旧費 | 委託料 | 1,727,000 | 1,727,000 | 令和3年8月の大雨による河川施設災害復旧調査測量設計のため | 土木河川港湾課 |
| 土木施設現年災害復旧費 | 使用料及び賃借料 | 489,500 | 489,500 | 令和3年8月の大雨による河川施設緊急対応時の機械借上料支払いのため | 土木河川港湾課 |
| 土木施設現年災害復旧費 | 工事請負費 | 3,127,300 | 3,125,100 | 令和3年8月の大雨による河川施設及び法面災害復旧応急工事のため | 土木河川港湾課 |
| 災害復旧費計(7事業) | | 29,049,000 | 27,308,600 | | |
| 水道事業会計支出金 | 補助金・助成金 | 38,000 | 38,000 | 水道事業会計に対する補助金支出のため | 財政課 |
| 諸支出金計(1事業) | | 38,000 | 38,000 | | |
| 合 計(37事業) | | 105,686,001 | 101,519,570 | | |

4 一般会計の市債残高

市債残高の状況は、第5表のとおりで、令和3年度末では、690億4950万2千円となり、前年度末より31億3676万1千円増加しています。

市債残高の内訳は、建設地方債344億3885万2千円(対前年度38億3655万5千円の増)、その他346億1065万円(同6億9979万4千円の減)となっており、建設地方債残高の増加は、本庁舎建設工事に係る市債39億4090万円(対前年度29億8430万円の増)の発行等によるものです。

なお、本庁舎建設事業債を除く令和3年度末の市債残高は、629億5260万2千円となり、前年度末より8億413万9千円減少しています。

また、市債を「償還費が地方交付税で措置される部分(交付税算入分)」と、市税など「市独自の財源で返済すべき部分(単市返済分)」とに区分した場合の内訳は、第6表のとおりで、令和3年度末市債残高のうち、交付税算入分が424億1328万4千円(構成比61.4%、対前年度9億4885万6千円の増)、単市返済分が266億3621万8千円(同38.6%、同21億8790万5千円の増)となっています。

なお、平成25年度に発行した土地開発公社解散に伴う第三セクター等改革推進債の残高は、令和3年度末で26億8414万8千円と、依然として市債残高の水準を押し上げる要因となっています。

第5表 一般会計市債残高の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 合 計 | 内 訳 | | | | 本庁舎建設事業債を除く現在高等 | 本庁舎建設事業債現在高等 |
|--------------|---------------------------|------------|-------|---------------------------|-------|-----------------|--------------|
| | | 建設地方債 | 構成比 | その他 | 構成比 | | |
| 令和2年度末市債残高 ① | 65,912,741 (3,475,827) | 30,602,297 | 46.4% | 35,310,444 (3,475,827) | 53.6% | 63,756,741 | 2,156,000 |
| 令和3年度市債発行額 | 9,335,500 | 6,465,200 | 69.3% | 2,870,300 | 30.7% | 5,394,600 | 3,940,900 |
| 令和3年度元金償還額 | 6,198,739 (791,679) | 2,628,645 | 42.4% | 3,570,094 (791,679) | 57.6% | 6,198,739 | |
| 令和3年度末市債残高 ② | 69,049,502 (2,684,148) | 34,438,852 | 49.9% | 34,610,650 (2,684,148) | 50.1% | 62,952,602 | 6,096,900 |
| ② - ① | 3,136,761 | 3,836,555 | - | △ 699,794 | - | △ 804,139 | 3,940,900 |

()は第三セクター等改革推進債にかかる金額で、内数

第6表 一般会計市債の交付税算入の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 合 計 | 内 訳 | | | |
|--------------|---------------------------|------------|-------|---------------------------|-------|
| | | 交付税算入分 | 構成比 | 単市返済分 | 構成比 |
| 令和2年度末市債残高 ① | 65,912,741 (3,475,827) | 41,464,428 | 62.9% | 24,448,313 (3,475,827) | 37.1% |
| 令和3年度市債発行額 | 9,335,500 | 4,918,221 | 52.7% | 4,417,279 | 47.3% |
| 令和3年度元金償還額 | 6,198,739 (791,679) | 3,969,365 | 64.0% | 2,229,374 (791,679) | 36.0% |
| 令和3年度末市債残高 ② | 69,049,502 (2,684,148) | 42,413,284 | 61.4% | 26,636,218 (2,684,148) | 38.6% |
| ② - ① | 3,136,761 | 948,856 | - | 2,187,905 | - |

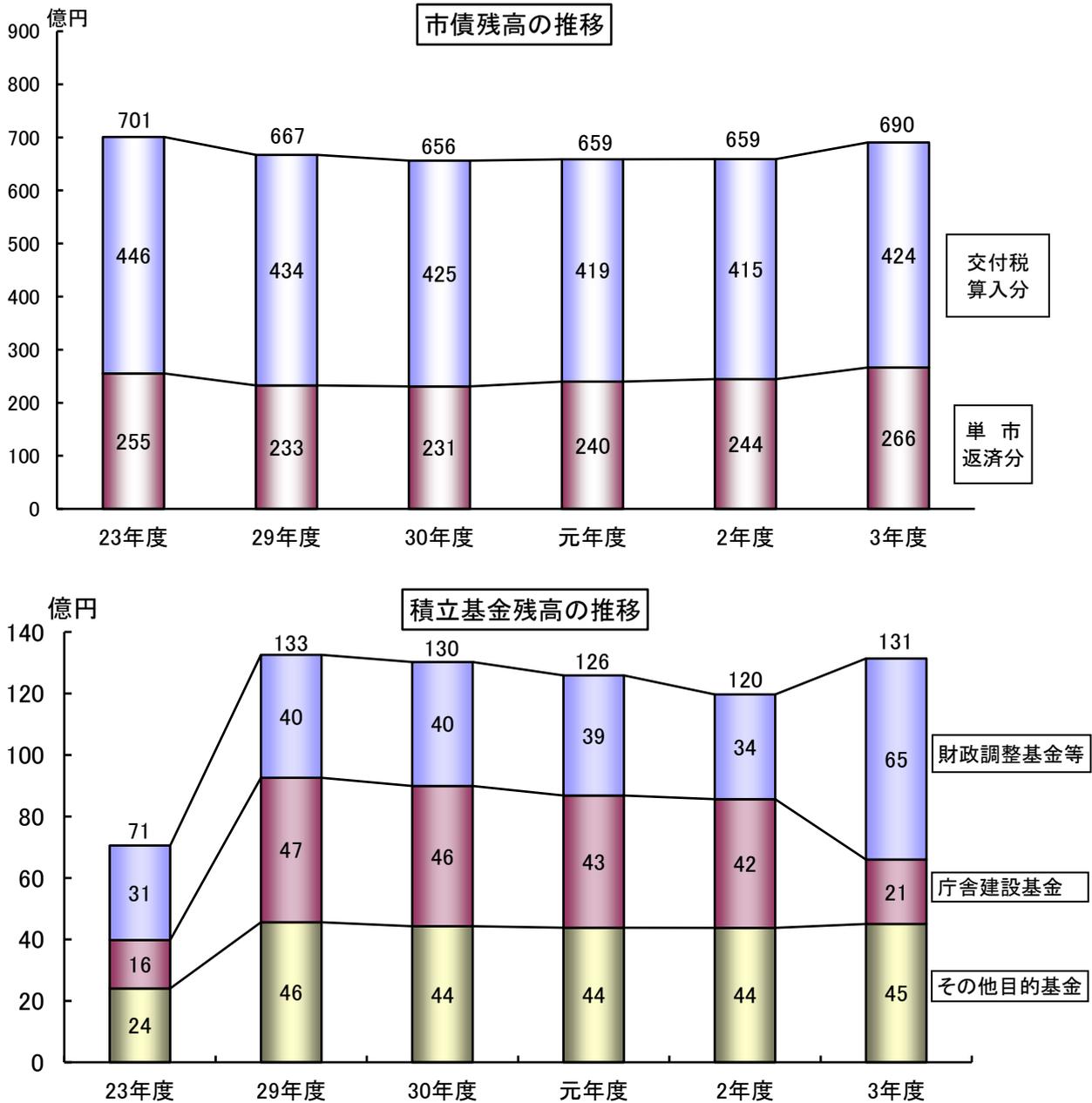
()は第三セクター等改革推進債にかかる金額で、内数

参考9 土地開発公社解散に伴う第三セクター等改革推進債の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 合 計 |
|----------------|-----------|
| 平成25年度末引継債務額 ① | 6,817,600 |
| 令和3年度元金償還額 | 791,679 |
| 元金償還累計額 ② | 4,133,452 |
| 年度末残高 ① - ② | 2,684,148 |

参考10 市債残高と基金残高の推移



5 市民の負担等状況(一般会計)

令和3年度一般会計決算における市税、市債残高及び基金残高について、1人当たり又は1世帯当たりの負担等の状況は第7表のとおりです。

第7表 市民1世帯又は1人当たりの市税等額(令和4年3月31日現在) (単位:円)

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 1世帯当たり | 1人当たり | 1世帯当たり | 1人当たり |
| 市 税 | 300,953 | 148,943 | 301,353 | 147,981 |
| 市 債 残 高 | 865,597 | 428,389 | 825,426 | 405,330 |
| 上記のうち税等で償還すべき市債残高 | 333,909 | 165,253 | 306,166 | 150,345 |
| 基 金 残 高 | 163,784 | 81,058 | 149,860 | 73,590 |

Ⅱ 令和3年度特別会計の決算状況

令和3年度特別会計決算の収支状況は、第8表のとおりです。
実質収支については、全特別会計合計で、6億5806万2千円の黒字となっています。

また、各会計別の決算規模(歳出)では、国民健康保険事業特別会計、介護保険事業特別会計、後期高齢者医療特別会計の順となっており、これら3会計で全特別会計の98.9%を占めています。

次に、前年度決算との比較は、参考11(18頁)に示してあるとおり、前年度(歳出)を上回った主な会計は、介護保険事業特別会計及び国民健康保険事業特別会計で、保険給付費の増が主な要因です。

一方、前年度(歳出)を下回った主な会計は、公共用地造成事業特別会計で公債費の減等によるものです。

特別会計における主な歳入の収納状況は、資料2(19頁)のとおりです。

第8表 令和3年度特別会計決算の収支状況

(単位:千円)

| 会 計 名 | 歳 入 | | 歳 出 | | 形式収支 (A)-(B) (C) | 翌年度へ繰越す べき財源 (D) | 実質収支 (C)-(D) (E) |
|----------|------------|--------|------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 決算額 (A) | 構成比 | 決算額 (B) | 構成比 | | | |
| 公共用地造成事業 | 35,643 | 0.1% | 35,643 | 0.1% | | | |
| 食肉センター事業 | 2,647 | 0.0% | 1,579 | 0.0% | 1,068 | | 1,068 |
| 介護保険事業 | 18,525,720 | 44.6% | 18,162,247 | 44.4% | 363,473 | | 363,473 |
| 国民健康保険事業 | 19,632,347 | 47.3% | 19,455,960 | 47.6% | 176,387 | | 176,387 |
| 後期高齢者医療 | 2,888,298 | 7.0% | 2,825,875 | 6.9% | 62,423 | | 62,423 |
| 中央卸売市場事業 | 165,075 | 0.4% | 110,402 | 0.3% | 54,673 | | 54,673 |
| 地方卸売市場事業 | 4,809 | 0.0% | 4,771 | 0.0% | 38 | | 38 |
| 農業集落排水事業 | 293,849 | 0.7% | 293,814 | 0.7% | 35 | 35 | |
| 合 計 | 41,548,388 | 100.0% | 40,890,291 | 100.0% | 658,097 | 35 | 658,062 |

※端数処理により、合計と内訳が不一致の場合あり。

参考11 特別会計決算前年度比較

(単位:千円)

| 会 計 名 | 歳 入 | | | | 歳 出 | | | |
|----------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|------------|------------|---------|--------|
| | 3年度 | 2年度 | 増減額 | 増減率 | 3年度 | 2年度 | 増減額 | 増減率 |
| 公共用地造成事業 | (27,693) 35,643 | (83,511) 92,353 | (△ 55,818) △56,710 | (△66.8%) △61.4% | 35,643 | 92,353 | △56,710 | △61.4% |
| 食肉センター事業 | 2,647 | (9,323) 11,847 | (△ 9,323) △9,200 | 皆減 △77.7% | 1,579 | 11,847 | △10,268 | △86.7% |
| 介護保険事業 | (2,746,538) 18,525,720 | (2,718,924) 18,262,934 | (27,614) 262,786 | (1.0%) 1.4% | 18,162,247 | 18,110,014 | 52,233 | 0.3% |
| 国民健康保険事業 | (1,523,824) 19,632,347 | (1,534,485) 19,315,953 | (△ 10,661) 316,394 | (△0.7%) 1.6% | 19,455,960 | 18,970,811 | 485,149 | 2.6% |
| 後期高齢者医療 | (699,278) 2,888,298 | (690,695) 2,839,313 | (8,583) 48,985 | (1.2%) 1.7% | 2,825,875 | 2,780,253 | 45,622 | 1.6% |
| 中央卸売市場事業 | (24,124) 165,075 | (27,738) 169,877 | (△ 3,614) △4,802 | (△13.0%) △2.8% | 110,402 | 120,764 | △10,362 | △8.6% |
| 地方卸売市場事業 | (3,302) 4,809 | (3,302) 4,812 | (0) △3 | (0.0%) △0.1% | 4,771 | 4,774 | △3 | △0.1% |
| 農業集落排水事業 | (241,515) 293,849 | (238,537) 278,095 | (2,978) 15,754 | (1.2%) 5.7% | 293,814 | 278,083 | 15,731 | 5.7% |
| 合 計 | (5,266,274) 41,548,388 | (5,306,515) 40,975,184 | (△ 40,241) 573,204 | (△0.8%) 1.4% | 40,890,291 | 40,368,899 | 521,392 | 1.3% |

※()内は、一般会計から繰り入れた金額。

※端数処理により、合計と内訳が不一致の場合あり。

資料2 主な歳入の収納状況(特別会計)

(単位:千円、%、ポイント)

| 区分 | | 最終予算額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収納率 | |
|---------|---------|-------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|--------|
| 国民健康保険料 | 3年度 | 現年 | 2,493,364 | 2,794,432 | 2,599,211 | 195,221 | 93.01 | |
| | | 滞納繰越分 | 149,476 | 1,084,922 | 136,285 | 146,851 | 801,786 | 12.56 |
| | | 合計① | 2,642,840 | 3,879,354 | 2,735,496 | 146,851 | 997,007 | 70.51 |
| | 2年度 | 現年 | 2,515,717 | 2,890,931 | 2,694,878 | 196,053 | 196,053 | 93.22 |
| | | 滞納繰越分 | 173,811 | 1,209,244 | 202,821 | 116,540 | 889,883 | 16.77 |
| | | 合計② | 2,689,528 | 4,100,175 | 2,897,699 | 116,540 | 1,085,936 | 70.67 |
| | 増減(①-②) | | △ 46,688 | △ 220,821 | △ 162,203 | 30,311 | △ 88,929 | △ 0.16 |
| 介護保険料 | 3年度 | 現年 | 3,589,570 | 3,610,161 | 3,591,138 | 19,023 | 99.47 | |
| | | 滞納繰越分 | 8,378 | 49,719 | 5,867 | 20,914 | 22,938 | 11.80 |
| | | 合計① | 3,597,948 | 3,659,880 | 3,597,005 | 20,914 | 41,961 | 98.28 |
| | 2年度 | 現年 | 3,698,688 | 3,554,761 | 3,533,101 | 21,660 | 21,660 | 99.39 |
| | | 滞納繰越分 | 13,006 | 60,791 | 8,264 | 25,862 | 26,665 | 13.59 |
| | | 合計② | 3,711,694 | 3,615,552 | 3,541,365 | 25,862 | 48,325 | 97.95 |
| | 増減(①-②) | | △ 113,746 | 44,328 | 55,640 | △ 4,948 | △ 6,364 | 0.33 |

*調定額には、居所不明者分調定額を含む。

*収入済額には、還付未済額を含む。

*収納率は、小数点第三位を四捨五入。

Ⅲ 令和3年度企業会計の決算状況

1 水道事業会計

〔概要〕

令和3年度の水道事業の運営については、安定給水の確保と住民福祉の向上を図るため、施設の維持管理、改良整備、更新等を実施しました。

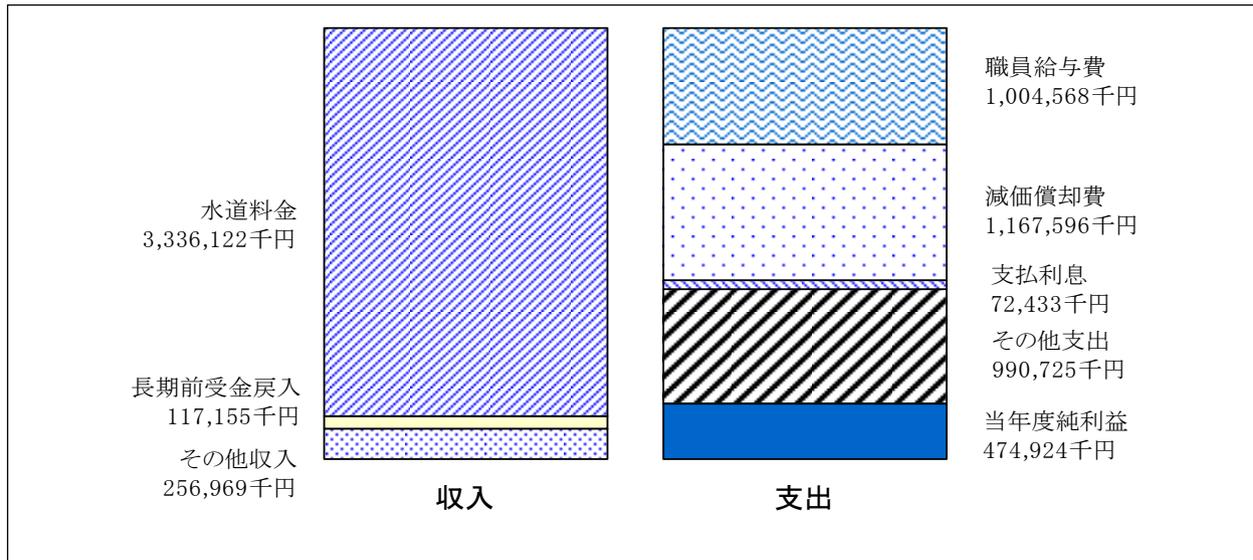
主な事業としては、地震等の災害対策として耐震診断結果を踏まえた配水池等の耐震補強工事、配水管の耐震化を図る管路更新工事等を実施しました。

給水状況については、給水戸数は 72,256 戸(前年度比 98.7%)で、給水量は 19,409,678 m³(前年度比 97.7%) となり、有収水量は 17,834,268 m³(前年度比 98.1%) となりました。

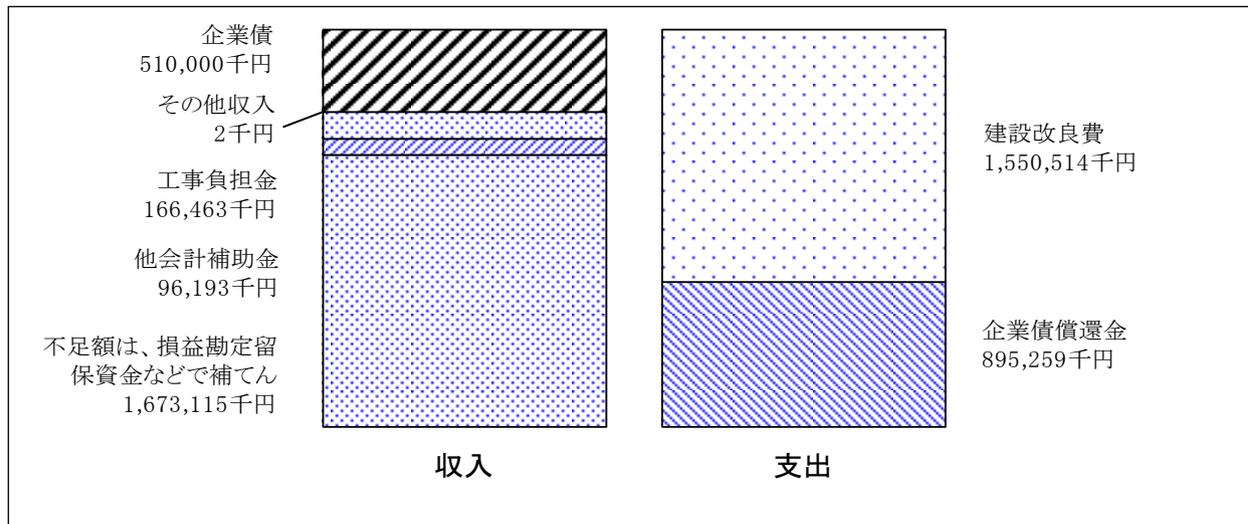
経営成績については、事業収益は 3,710,246 千円に、事業費用は 3,235,322 千円となり、収支差引の結果、当年度純利益は 474,924 千円に、また、当年度未処分利益剰余金は 834,462 千円となりました。

一方、資本的収支については、収入 772,658 千円、支出 2,445,773 千円となり、差引不足額は 1,673,115 千円となりましたが、これは、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 131,497 千円、減債積立金 100,000 千円、建設改良積立金 200,000 千円、過年度分損益勘定留保資金 483,377 千円及び当年度分損益勘定留保資金 758,241 千円で補てんしました。

〔収益的収支〕



〔資本的収支〕



※資本的収入額は、翌年度繰越工事財源の額を控除した額

2 下水道事業会計

〔概要〕

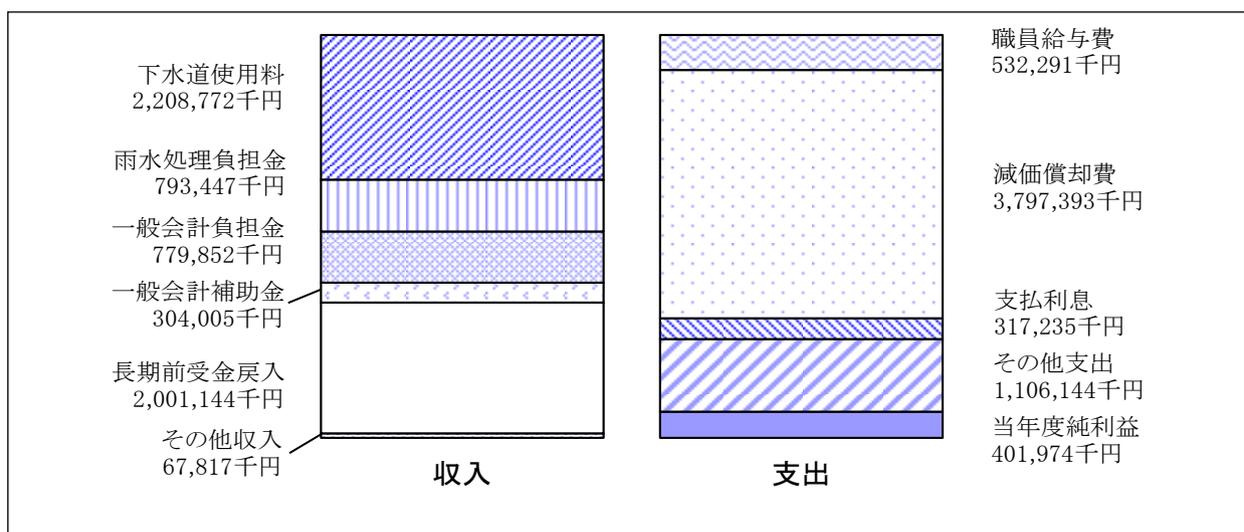
令和3年度の下水道事業の運営については、新たに浜田川以東の東・西岐波地区を事業区域に加え、快適な生活環境の確保、公共用水域の水質保全及び雨水浸水被害の軽減を図るため、施設の維持管理及び計画的かつ効率的な施設整備等を実施しました。主な事業としては、東部浄化センター汚泥処理電気設備工事、玉川ポンプ場建設工事、中川15号雨水幹線工事、厚南1-1号汚水幹線工事を実施しました。また、浜田川以東においては、東岐波地区の汚水面整備等を実施しました。

汚水処理状況については、汚水整備戸数が98戸(前年度比280.0%)で、新たに阿知須処理区を含めた普及率は78.6%となり、年間総処理水量は20,504,243 m³(前年度比101.9%)で、有収水量は12,929,956 m³(前年度比104.4%)となりました。

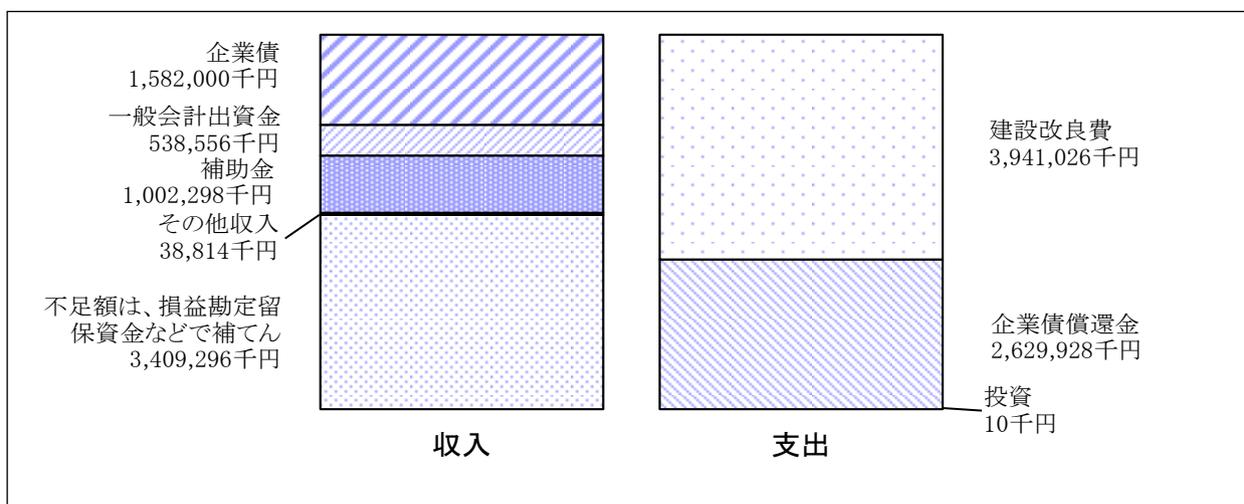
経営成績については、事業収益は6,155,037千円に、事業費用は5,753,063千円となり、収支差引の結果、当年度純利益は401,974千円に、また、当年度未処分利益剰余金は703,556千円となりました。

一方、資本的収支については、収入3,161,668千円(翌年度繰越工事財源1,455,854千円を除く)、支出6,570,964千円となり、差引不足額は、3,409,296千円となりましたが、これは、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額138,845千円、繰越工事資金1,087,738千円、減債積立金200,000千円、建設改良積立金47,000千円、過年度分損益勘定留保資金163,961千円及び当年度分損益勘定留保資金1,771,752千円で補てんしました。

〔収益的収支〕



〔資本的収支〕



※資本的収入額は、翌年度繰越工事財源の額を控除した額

3 交通事業会計

〔概要〕

令和3年度の交通事業の運営については、令和3年9月15日に発生した重大事故の反省をもとに、事故再発防止対策の強化に取り組みながら、利用者に安心してバスに乗車していただくため、徹底した感染防止策を実施し、公共交通の維持に努めたところです。

業務量については、乗合事業では、稼働バス台数は 17,658 台(前年度比 101.1%)、走行キロ数は 2,630 千km(前年度比 99.4%)、輸送人員は 1,724 千人(前年度比 100.6%)となりました。

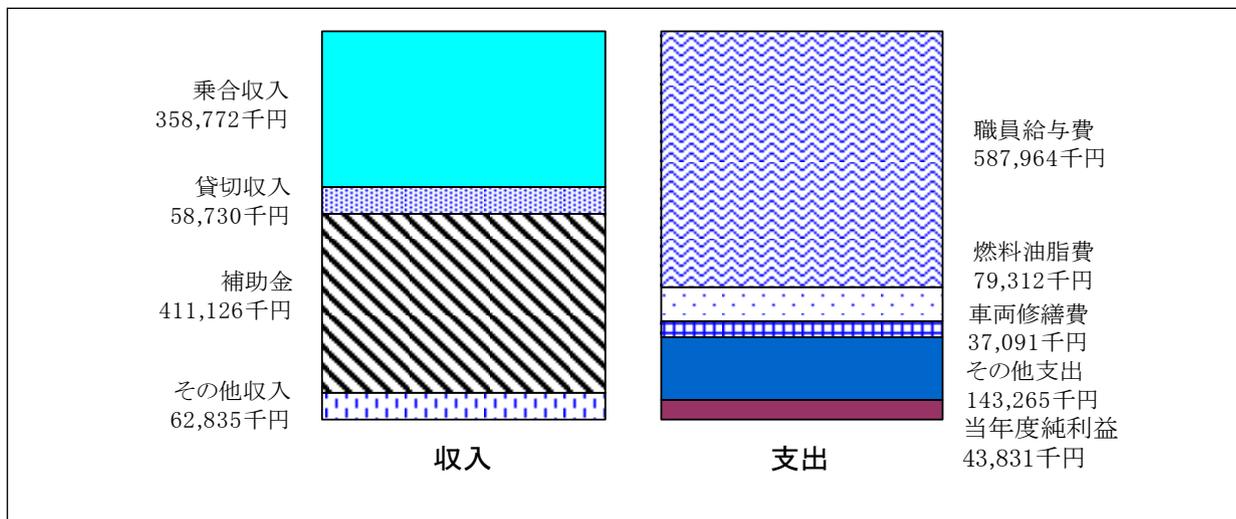
一方、貸切事業では、稼働バス台数は 1,090 台(前年度比 140.1%)、走行キロ数は 80 千km(前年度比 150.6%)、輸送人員は 24 千人(前年度比 149.1%)となりました。

経営成績については、事業収益は 891,463 千円に、事業費用は 847,632 千円となり、収支差引の結果、当年度純利益は 43,831 千円となりました。

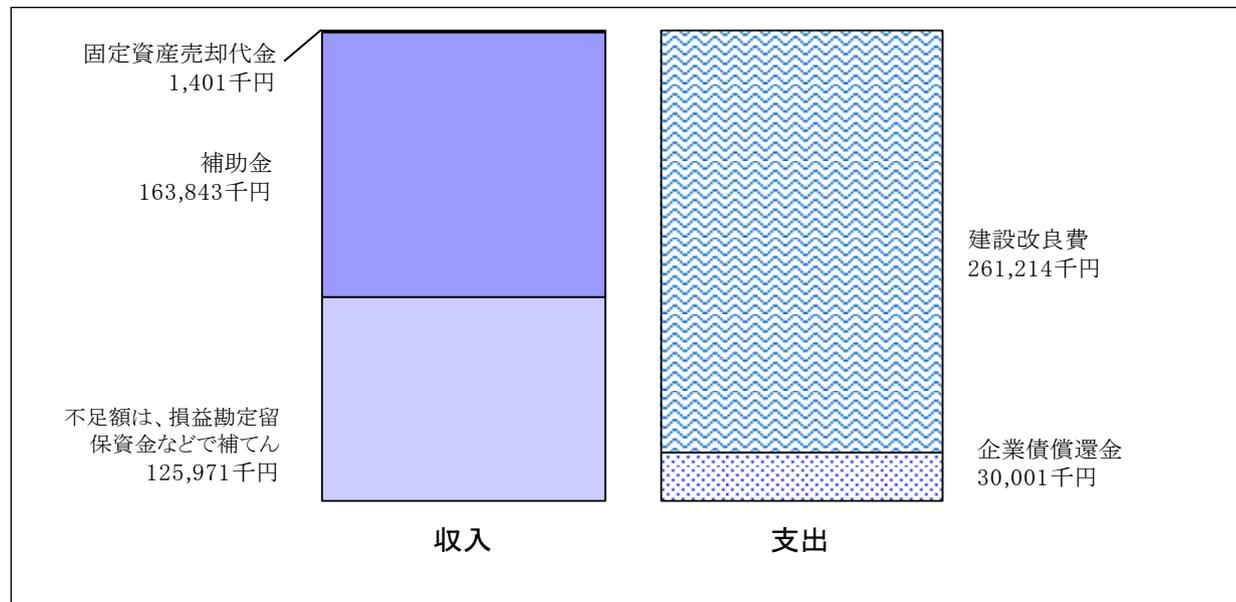
これにより、当年度純利益で前年度からの繰越欠損金を処理した結果、当年度未処分利益剰余金は 21,593 千円となりました。

資本的収支については、収入 165,244 千円、支出 291,215 千円となり、差引不足額 125,971 千円となりましたが、これは、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,725 千円及び過年度分損益勘定留保資金 117,246 千円で補てんしました。

〔収益的収支〕



〔資本的収支〕



| 会 計 名 | | 令 和 3 年 度 | 令 和 2 年 度 | 増 減 額 | 増 減 率 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 水道事業会計 | | | | | |
| 収益的 収支 | 収益的収入 | 3,710,246 | 3,794,024 | △ 83,778 | △ 2.2% |
| | 水道料金 | 3,336,122 | 3,390,206 | △ 54,084 | △ 1.6% |
| | 長期前受金戻入 | 117,155 | 112,781 | 4,374 | 3.9% |
| | その他収入 | 256,969 | 291,037 | △ 34,068 | △ 11.7% |
| | 収益的支出 | 3,235,322 | 3,307,862 | △ 72,540 | △ 2.2% |
| | 職員給与費 | 1,004,568 | 1,040,105 | △ 35,537 | △ 3.4% |
| | 減価償却費 | 1,167,596 | 1,137,292 | 30,304 | 2.7% |
| | 支払利息 | 72,433 | 92,623 | △ 20,190 | △ 21.8% |
| | その他支出 | 990,725 | 1,037,842 | △ 47,117 | △ 4.5% |
| | 当年度純利益又は純損失(△) | 474,924 | 486,162 | △ 11,238 | |
| 資本的 収支 | 資本的収入 | 772,658 | 1,004,129 | △ 231,471 | △ 23.1% |
| | 企業債 | 510,000 | 850,000 | △ 340,000 | △ 40.0% |
| | 工事負担金 | 166,463 | 45,206 | 121,257 | 268.2% |
| | 他会計補助金 | 96,193 | 108,763 | △ 12,570 | △ 11.6% |
| | その他収入 | 2 | 160 | △ 158 | △ 98.8% |
| | 資本的支出 | 2,445,773 | 2,433,788 | 11,985 | 0.5% |
| | 建設改良費 | 1,550,514 | 1,536,976 | 13,538 | 0.9% |
| | 企業債償還金 | 895,259 | 896,812 | △ 1,553 | △ 0.2% |
| | 差引 | △ 1,673,115 | △ 1,429,659 | △ 243,456 | |
| | ※ 資本的収入額は、翌年度繰越工事財源の額を控除した額 | | | | |
| 下水道事業会計 | | | | | |
| 収益的 収支 | 収益的収入 | 6,155,037 | 5,859,841 | 295,196 | 5.0% |
| | 下水道使用料 | 2,208,772 | 2,109,223 | 99,549 | 4.7% |
| | 雨水処理負担金 | 793,447 | 776,397 | 17,050 | 2.2% |
| | 一般会計負担金 | 779,852 | 673,008 | 106,844 | 15.9% |
| | 一般会計補助金 | 304,005 | 199,258 | 104,747 | 52.6% |
| | 長期前受金戻入 | 2,001,144 | 2,016,969 | △ 15,825 | △ 0.8% |
| | その他収入 | 67,817 | 84,986 | △ 17,169 | △ 20.2% |
| | 収益的支出 | 5,753,063 | 5,330,274 | 422,789 | 7.9% |
| | 職員給与費 | 532,291 | 532,391 | △ 100 | 0.0% |
| | 減価償却費 | 3,797,393 | 3,419,358 | 378,035 | 11.1% |
| 支払利息 | 317,235 | 256,829 | 60,406 | 23.5% | |
| その他支出 | 1,106,144 | 1,121,696 | △ 15,552 | △ 1.4% | |
| 当年度純利益又は純損失(△) | 401,974 | 529,567 | △ 127,593 | | |
| 資本的 収支 | 資本的収入 | 3,161,668 | 4,008,747 | △ 847,079 | △ 21.1% |
| | 企業債 | 1,582,000 | 1,783,900 | △ 201,900 | △ 11.3% |
| | 一般会計出資金 | 538,556 | 381,403 | 157,153 | 41.2% |
| | 補助金 | 1,002,298 | 1,820,527 | △ 818,229 | △ 44.9% |
| | その他収入 | 38,814 | 22,917 | 15,897 | 69.4% |
| | 資本的支出 | 6,570,964 | 7,342,797 | △ 771,833 | △ 10.5% |
| | 建設改良費 | 3,941,026 | 5,136,456 | △ 1,195,430 | △ 23.3% |
| | 企業債償還金 | 2,629,928 | 2,206,341 | 423,587 | 19.2% |
| | 投資 | 10 | 10 | | 皆増 |
| | 差引 | △ 3,409,296 | △ 3,334,050 | △ 75,246 | |
| ※ 資本的収入額は、翌年度繰越工事財源の額を控除した額 | | | | | |
| 交通事業会計 | | | | | |
| 収益的 収支 | 収益的収入 | 891,463 | 823,895 | 67,568 | 8.2% |
| | 乗合収入 | 358,772 | 340,307 | 18,465 | 5.4% |
| | 貸切収入 | 58,730 | 39,783 | 18,947 | 47.6% |
| | 補助金 | 411,126 | 377,560 | 33,566 | 8.9% |
| | その他収入 | 62,835 | 66,245 | △ 3,410 | △ 5.1% |
| | 収益的支出 | 847,632 | 882,502 | △ 34,870 | △ 4.0% |
| | 職員給与費 | 587,964 | 626,081 | △ 38,117 | △ 6.1% |
| | 燃料油脂費 | 79,312 | 58,569 | 20,743 | 35.4% |
| | 車両修繕費 | 37,091 | 36,335 | 756 | 2.1% |
| | その他支出 | 143,265 | 161,517 | △ 18,252 | △ 11.3% |
| 当年度純利益又は純損失(△) | 43,831 | △ 58,607 | 102,438 | | |
| 資本的 収支 | 資本的収入 | 165,244 | 473 | 164,771 | 34,835.3% |
| | 固定資産売却代金 | 1,401 | 473 | 928 | 196.2% |
| | 補助金 | 163,843 | | 163,843 | 皆増 |
| | 資本的支出 | 291,215 | 81,833 | 209,382 | 255.9% |
| | 建設改良費 | 261,214 | 35,549 | 225,665 | 634.8% |
| | 企業債償還金 | 30,001 | 46,284 | △ 16,283 | △ 35.2% |
| 差引 | △ 125,971 | △ 81,360 | △ 44,611 | | |

◎ 市債・企業債残高の状況(一般・特別会計及び企業会計)

(単位:千円)

| 会 計 | | 2年度末 市債残高 | 3年度 市債発行額 | 3年度 元金償還額 | 3年度末 市債残高 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一般会計 | | 65,912,741 | 9,335,500 | 6,198,739 | 69,049,502 |
| 特別 会計 | 公共用地造成事業会計 | 27,530 | | 27,530 | |
| | 農業集落排水事業会計 | 1,382,849 | 16,500 | 150,291 | 1,249,058 |
| | 特別会計 計 | 1,410,379 | 16,500 | 177,821 | 1,249,058 |
| 一般・特別会計 計 | | 67,323,120 | 9,352,000 | 6,376,560 | 70,298,560 |
| 企業 会計 | 水道事業会計 | 9,726,689 | 510,000 | 895,259 | 9,341,430 |
| | 下水道事業会計 | 31,361,655 | 8,216,608 | 2,629,928 | 36,948,335 |
| | 交通事業会計 | 75,004 | | 30,001 | 45,003 |
| | 企業会計 計 | 41,163,348 | 8,726,608 | 3,555,188 | 46,334,768 |
| 合 計 | | 108,486,468 | 18,078,608 | 9,931,748 | 116,633,328 |

※下水道事業会計の「3年度市債発行額」には、宇部・阿知須公共下水道組合からの承継額(5,897,508千円)を含む。

IV 令和3年度普通会計の決算状況

普通会計とは、地方公共団体の財政状況の把握や財政比較等のため、統計上統一的に用いられる会計単位で、公営事業会計以外の会計を一つの会計としてまとめたものです。

算出にあたっては、一般会計と公営事業会計に属さない特別会計を合算しますが、単純に合計するだけでは会計間の重複(相互間または他会計とのやりとり)により財政規模が実際より大きくなるため、この重複部分を控除して正味の決算額(純計決算額)に調整しています。

本市では、一般会計及び公共用地造成事業会計を普通会計として、上記の調整を行い、純計決算額を算出しています。

1 普通会計決算規模及び決算収支

令和3年度の普通会計決算額は、歳入845億2772万6千円、歳出818億6846万8千円となり、前年度に比べ、歳入29億7322万2千円(伸率△3.4%)、歳出34億655万1千円(伸率△4.0%)がそれぞれ減少しました。

この結果、歳入歳出差引額(形式収支)は、26億5925万8千円で、この形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源3億9028万7千円を控除した実質収支は、22億6897万1千円となりました。

なお、実質収支(剰余金)は、その1/2以上を財政調整基金に積み立てるなど次年度以降の財源調整に活用しています。

第9表 普通会計決算収支の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 令和3年度 a | 令和2年度 b | 比 較 | |
|---------------------|------------|------------|------------|----------|
| | | | a-b | a/b×100 |
| 歳 入 総 額 A | 84,527,726 | 87,500,948 | △2,973,222 | 96.6% |
| 歳 出 総 額 B | 81,868,468 | 85,275,019 | △3,406,551 | 96.0% |
| 歳入歳出差引額 (A-B) C | 2,659,258 | 2,225,929 | 433,329 | 119.5% |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 390,287 | 680,323 | △290,036 | 57.4% |
| 実 質 収 支 (C-D) E | 2,268,971 | 1,545,606 | 723,365 | 146.8% |
| 単年度収支 (E-前年度E) F | 723,365 | 279,806 | 443,559 | - |
| 財政調整基金積立金 G | 3,130,342 | 969,819 | 2,160,523 | 322.8% |
| 〃 取崩額 H | 773,159 | 1,469,960 | △696,801 | 52.6% |
| 市債繰上償還金 I | 524,307 | 7,403 | 516,904 | 7,082.4% |
| 実質単年度収支 (F+G-H+I) J | 3,604,855 | △212,932 | 3,817,787 | - |

2 普通会計歳入歳出決算の状況

令和3年度の普通会計歳入決算の状況は、第10表のとおりで、それぞれの歳入科目の増減の内容は、一般会計とほぼ同様です。

性質別歳出決算の状況は、第11表のとおりで、義務的経費では、人件費が、職員給や退職手当の減等により前年度に比べ1.1%の減少、扶助費が、子育て世帯臨時特別給付金の増や住民税非課税世帯等臨時特別給付金の皆増等により22.0%の増加、公債費が6.3%の増加となり、全体で12.7%の増加となっています。

投資的経費については、災害復旧事業費が減少したものの、普通建設事業費の補助事業費がごみ処理施設基幹的設備改良事業費の増等により79.1%増加し、単独事業費は本庁舎建設事業費の増等により72.7%増加したことから、全体で73.6%の増加となっています。

また、その他の経費については、積立金が、財政調整基金や減債基金の積立金の増等により203.2%増加したものの、補助費等が、特別定額給付金や中小企業等持続化支援金の皆減等により68.5%の減少、繰出金が、宇部阿知須公共下水道組合負担金の皆減等により5.3%の減少となったことから、全体で29.7%の減少となっています。

なお、歳出性質別の構成比の推移は第3図のとおりです。

第10表 歳入決算の状況(普通会計)

(単位:千円)

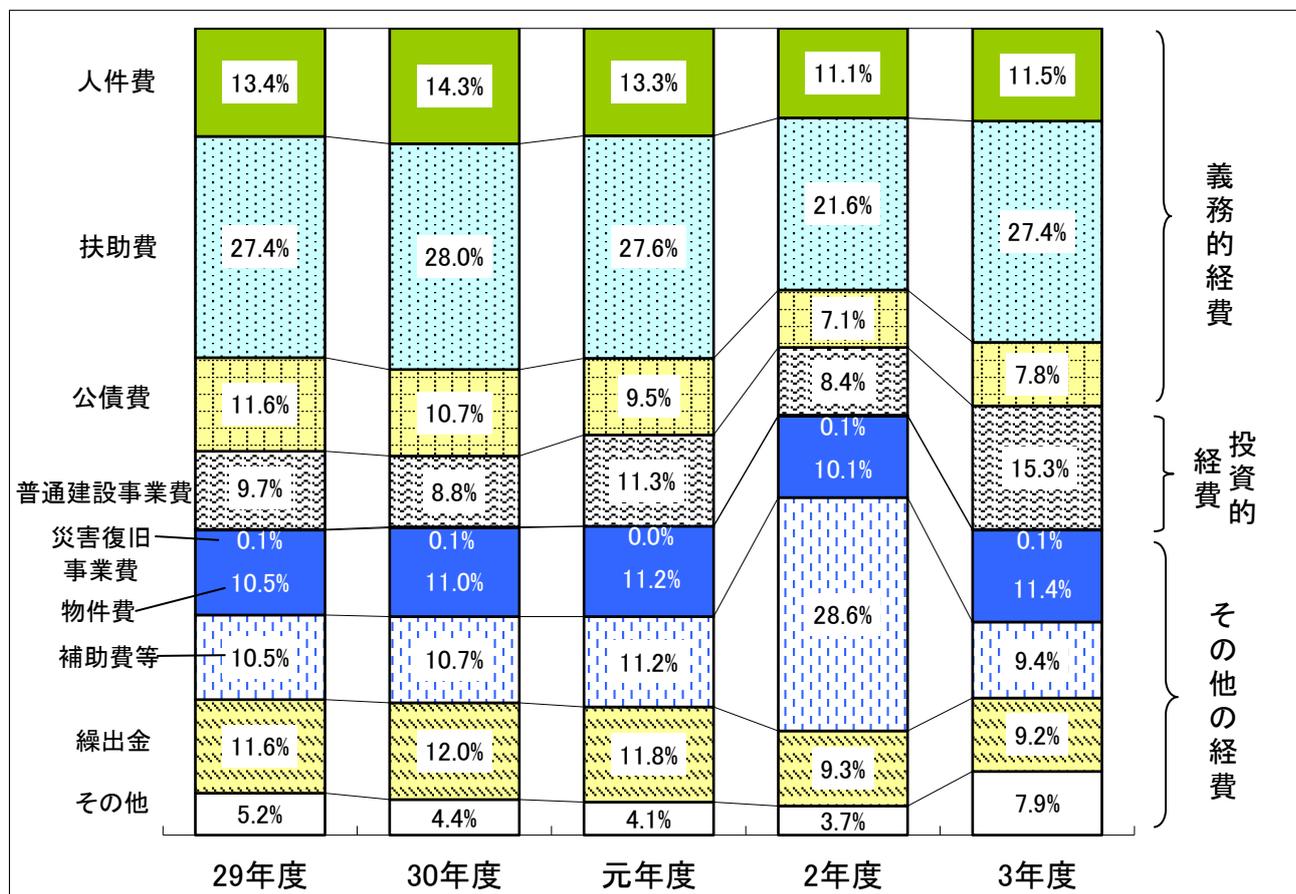
| 歳入科目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|-------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 市 税 | 24,007,297 | 28.4% | 24,063,978 | 27.5% | △56,681 | △0.2% |
| 地方譲与税 | 565,068 | 0.7% | 501,885 | 0.6% | 63,183 | 12.6% |
| 利子割交付金 | 32,219 | 0.0% | 39,367 | 0.0% | △7,148 | △18.2% |
| 配当割交付金 | 128,249 | 0.2% | 85,663 | 0.1% | 42,586 | 49.7% |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 149,106 | 0.2% | 96,795 | 0.1% | 52,311 | 54.0% |
| 法人事業税交付金 | 338,023 | 0.4% | 183,556 | 0.2% | 154,467 | 84.2% |
| 地方消費税交付金 | 3,792,762 | 4.5% | 3,495,237 | 4.0% | 297,525 | 8.5% |
| ゴルフ場利用税交付金 | 17,344 | 0.0% | 16,588 | 0.0% | 756 | 4.6% |
| 環境性能割交付金 | 38,851 | 0.0% | 41,853 | 0.0% | △3,002 | △7.2% |
| 地方特例交付金 | 405,813 | 0.5% | 145,267 | 0.2% | 260,546 | 179.4% |
| 地方交付税 | 10,294,367 | 12.2% | 8,853,071 | 10.1% | 1,441,296 | 16.3% |
| 交通安全対策特別交付金 | 17,806 | 0.0% | 18,967 | 0.0% | △1,161 | △6.1% |
| 分担金及び負担金 | 603,377 | 0.7% | 509,792 | 0.6% | 93,585 | 18.4% |
| 使用料及び手数料 | 1,498,848 | 1.8% | 1,498,048 | 1.8% | 800 | 0.1% |
| 国庫支出金 | 19,068,152 | 22.6% | 30,797,457 | 35.2% | △11,729,305 | △38.1% |
| 県支出金 | 5,143,742 | 6.1% | 5,008,077 | 5.7% | 135,665 | 2.7% |
| 財産収入 | 906,609 | 1.1% | 180,119 | 0.2% | 726,490 | 403.3% |
| 寄附金 | 199,395 | 0.2% | 137,678 | 0.2% | 61,717 | 44.8% |
| 繰入金 | 4,232,306 | 5.0% | 2,478,163 | 2.8% | 1,754,143 | 70.8% |
| 繰越金 | 2,225,929 | 2.6% | 1,968,240 | 2.2% | 257,689 | 13.1% |
| 諸収入 | 1,526,963 | 1.8% | 1,622,947 | 1.9% | △95,984 | △5.9% |
| 市 債 | 9,335,500 | 11.0% | 5,758,200 | 6.6% | 3,577,300 | 62.1% |
| 計 | 84,527,726 | 100.0% | 87,500,948 | 100.0% | △2,973,222 | △3.4% |

第11表 性質別歳出決算の状況(普通会計)

(単位:千円)

| 区分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増減額 | 増減率 |
|------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 1人件費 | 9,401,807 | 11.5% | 9,503,024 | 11.1% | △101,217 | △1.1% |
| 2扶助費 | 22,424,396 | 27.4% | 18,378,744 | 21.6% | 4,045,652 | 22.0% |
| 3公債費 | 6,427,251 | 7.8% | 6,048,556 | 7.1% | 378,695 | 6.3% |
| 小計(義務的経費) | 38,253,454 | 46.7% | 33,930,324 | 39.8% | 4,323,130 | 12.7% |
| 4普通建設事業費 | 12,599,130 | 15.3% | 7,195,182 | 8.4% | 5,403,948 | 75.1% |
| (1)補助 | 4,869,603 | 5.9% | 2,718,396 | 3.2% | 2,151,207 | 79.1% |
| (2)単独 | 7,729,527 | 9.4% | 4,476,786 | 5.2% | 3,252,741 | 72.7% |
| 5災害復旧事業費 | 43,875 | 0.1% | 87,170 | 0.1% | △43,295 | △49.7% |
| 小計(投資的経費) | 12,643,005 | 15.4% | 7,282,352 | 8.5% | 5,360,653 | 73.6% |
| 6物件費 | 9,304,951 | 11.4% | 8,651,409 | 10.1% | 653,542 | 7.6% |
| 7維持補修費 | 625,875 | 0.8% | 641,939 | 0.8% | △16,064 | △2.5% |
| 8補助費等 | 7,680,553 | 9.4% | 24,395,357 | 28.6% | △16,714,804 | △68.5% |
| 9積立金 | 5,232,013 | 6.4% | 1,725,679 | 2.0% | 3,506,334 | 203.2% |
| 10投資及び出資金 | | | 1,500 | 0.0% | △1,500 | 皆減 |
| 11貸付金 | 624,603 | 0.7% | 720,966 | 0.9% | △96,363 | △13.4% |
| 12繰出金 | 7,504,014 | 9.2% | 7,925,493 | 9.3% | △421,479 | △5.3% |
| 小計(その他の経費) | 30,972,009 | 37.9% | 44,062,343 | 51.7% | △13,090,334 | △29.7% |
| 計 | 81,868,468 | 100.0% | 85,275,019 | 100.0% | △3,406,551 | △4.0% |

第3図 歳出性質別の構成比(普通会計)



3 普通会計の市債残高

普通会計ベースの市債残高の状況は、第12表のとおりで、令和3年度末では、690億4950万2千円となり、令和2年度末(659億4027万1千円)に比べ、31億923万1千円増加しています。

市債残高の内訳は、建設地方債344億3885万2千円(対前年度38億902万5千円の増)、その他346億1065万円(同6億9979万4千円の減)となっており、建設地方債残高の増加は、本庁舎建設工事に係る市債39億4090万円(対前年度29億8430万円の増)の発行等によるものです。

なお、本庁舎建設事業債を除く令和3年度末の市債残高は629億5260万2千円となり、令和2年度末(637億8427万1千円)に比べ、8億3166万9千円減少しています。

また、普通会計における市債を一般会計と同様に交付税算入分と単市返済分とに区分しますと、第13表のとおりで、令和3年度末市債残高のうち、交付税算入分が424億1328万4千円(構成比61.4%、前年度末より9億4885万6千円の増)、単市返済分が266億3621万8千円(同38.6%、同21億6037万5千円の増)となっています。

第12表 普通会計市債残高の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 合 計 | 内 訳 | | | | 本庁舎建設事業債を除く現在高等 | 本庁舎建設事業債現在高等 |
|--------------|---------------------------|------------|-------|---------------------------|-------|-----------------|--------------|
| | | 建設地方債 | 構成比 | その他 | 構成比 | | |
| 令和2年度末市債残高 ① | 65,940,271 (3,475,827) | 30,629,827 | 46.5% | 35,310,444 (3,475,827) | 53.5% | 63,784,271 | 2,156,000 |
| 令和3年度市債発行額 | 9,335,500 | 6,465,200 | 69.3% | 2,870,300 | 30.7% | 5,394,600 | 3,940,900 |
| 令和3年度元金償還額 | 6,226,269 (791,679) | 2,656,175 | 42.7% | 3,570,094 (791,679) | 57.3% | 6,226,269 | |
| 令和3年度末市債残高 ② | 69,049,502 (2,684,148) | 34,438,852 | 49.9% | 34,610,650 (2,684,148) | 50.1% | 62,952,602 | 6,096,900 |
| ② - ① | 3,109,231 | 3,809,025 | - | △ 699,794 | - | △ 831,669 | 3,940,900 |

()は第三セクター等改革推進債にかかる金額で、内数

第13表 普通会計市債の交付税算入の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 合 計 | 内 訳 | | | |
|--------------|---------------------------|------------|-------|---------------------------|-------|
| | | 交付税算入分 | 構成比 | 単市返済分 | 構成比 |
| 令和2年度末市債残高 ① | 65,940,271 (3,475,827) | 41,464,428 | 62.9% | 24,475,843 (3,475,827) | 37.1% |
| 令和3年度市債発行額 | 9,335,500 | 4,918,221 | 52.7% | 4,417,279 | 47.3% |
| 令和3年度元金償還額 | 6,226,269 (791,679) | 3,969,365 | 63.8% | 2,256,904 (791,679) | 36.2% |
| 令和3年度末市債残高 ② | 69,049,502 (2,684,148) | 42,413,284 | 61.4% | 26,636,218 (2,684,148) | 38.6% |
| ② - ① | 3,109,231 | 948,856 | - | 2,160,375 | - |

()は第三セクター等改革推進債にかかる金額で、内数

4 財政構造(普通会計)

令和3年度普通会計決算の財政構造指標は、次のとおりです。

ア 財政力指数(単年度) (0.691)

財政力指数は、高い団体ほど普通交付税算定上の留保財源が大きく、財源に余裕があり、1を超える団体は普通交付税の不交付団体となる、地方公共団体の財政力を示す指数として用いられます。

$$\text{財政力指数} = \frac{\text{当該年度基準財政収入額 (20,417,836 千円)}}{\text{当該年度基準財政需要額 (29,550,717 千円)}}$$

基準財政需要額が対前年度2.4%増加したことに加え、基準財政収入額が対前年度3.1%減少したため、前年度より0.039ポイント低下しました。

イ 経常収支比率 (87.5%)

人件費、扶助費、公債費等の義務的性格の経常経費に、地方税等の一般財源がどの程度充当されているかを見ることにより、当該団体の財政構造の弾力性を判断するための指標として用いられ、この比率が低いほど、新たな行政需要等に対処する余裕があることとなります。

$$\text{経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源の額 (35,020,196 千円)}}{\text{経常一般財源収入の総額 (40,027,414 千円)}} \times 100$$

公債費(繰上償還除く)や繰出金の減少があったものの、補助費等や扶助費が増加したことにより経常経費充当一般財源の額はほぼ横ばいであったが、普通交付税や地方消費税交付金の増等により経常一般財源収入の総額が対前年度7.3%増加したため、前年度より6.3ポイント低下しました。

ウ 地方債現在高倍率 (181.8%)

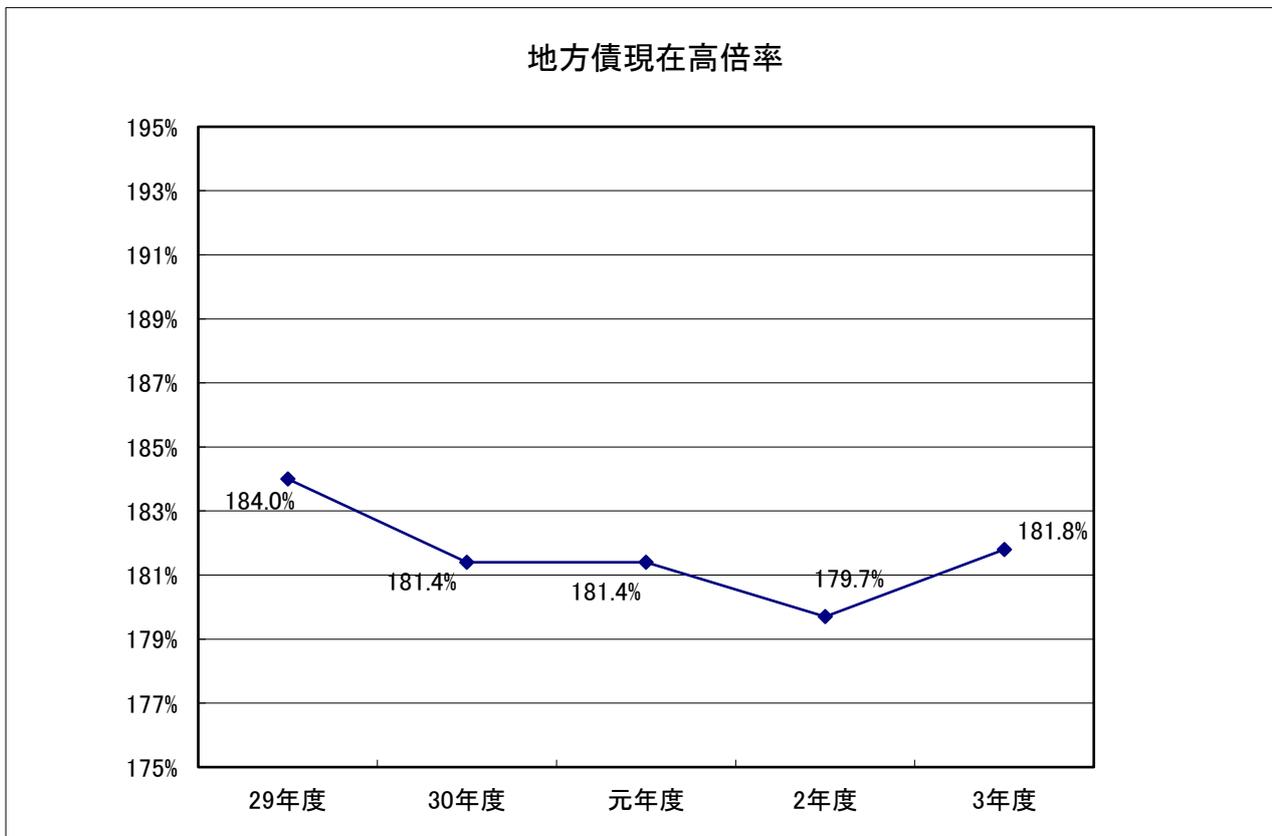
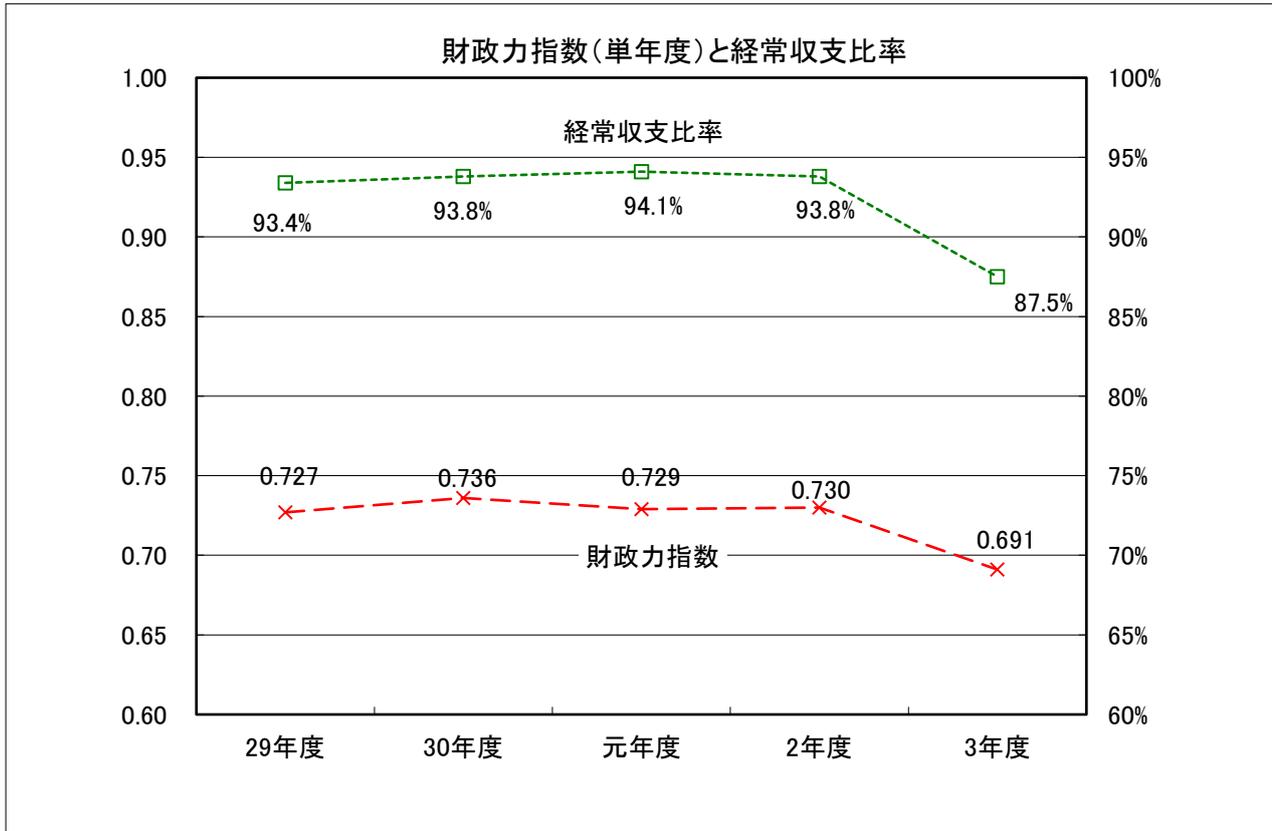
地方債現在高を標準財政規模で除した指数で、今後償還すべき地方債現在高が標準財政規模に対し、どの程度になっているかを表すものであり、経年または他市との比較によって将来の公債費負担を把握する際の指標として有効です。

$$\text{地方債現在高倍率} = \frac{\text{年度末地方債現在高 (69,049,502 千円)}}{\text{当該年度の標準財政規模 (37,979,908 千円)}} \times 100$$

標準財政規模が対前年度3.5%増加したものの、地方債元金償還額約62.3億円に対し、本庁舎建設事業債の増等により発行額が約93.4億円となったことにより、地方債現在高が対前年度4.7%増加したため、前年度より2.1ポイント上昇しました。

なお、各指標の推移は、第4図(30頁)のとおりです。

第4図 財政分析指標の推移



V 健全化判断比率及び公営企業の資金不足比率

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」の規定に基づき、地方公共団体の健全性を示す指標として、健全化判断比率及び公営企業の資金不足比率が導入され、平成19年度決算から指標を議会に報告し、かつ、公表しなければならないとされています。

令和3年度決算に係る状況は、以下の通りです。

いずれの比率についても、早期健全化基準及び経営健全化基準を下回っています。

◎健全化判断比率

| 区分 | 健全化判断比率 | | | 早期健全化基準 | 財政再生基準 |
|----------|---------|-------|------|---------|--------|
| | 令和3年度 | 令和2年度 | 増減 | | |
| 実質赤字比率 | － % | － % | － | 11.51% | 20% |
| 連結実質赤字比率 | － % | － % | － | 16.51% | 30% |
| 実質公債費比率 | 2.7% | 3.1% | △0.4 | 25% | 35% |
| 将来負担比率 | 26.9% | 24.6% | 2.3 | 350% | |

*「－」は、実質赤字額、連結実質赤字額がないことを表す。

■ 地方公共団体は、健全化判断比率のいずれかが早期健全化基準以上である場合には、当該健全化判断比率を公表した年度の末日までに、「財政健全化計画」を定めなければなりません。

また、健全化判断比率のうち将来負担比率を除いた3つの比率のいずれかが財政再生基準以上である場合には、同様に、「財政再生計画」を定めなければなりません。

◎公営企業の資金不足比率

| 会計名 | | 資金不足比率 | | | 経営健全化基準 |
|--------|--------------|--------|-------|----|---------|
| | | 令和3年度 | 令和2年度 | 増減 | |
| 法適用企業 | 水道事業会計 | － % | － % | － | 20% |
| | 下水道事業会計 | － % | － % | － | |
| | 交通事業会計 | － % | － % | － | |
| 法非適用企業 | 食肉センター事業特別会計 | － % | － % | － | |
| | 中央卸売市場事業特別会計 | － % | － % | － | |
| | 地方卸売市場事業特別会計 | － % | － % | － | |
| | 農業集落排水事業特別会計 | － % | － % | － | |

*「－」は、資金不足額がないことを表す。

* 地方公営企業法の全部又は一部を適用している事業を「法適用企業」、地方財政法第6条の規定により特別会計を設けて事業の経理を行っている公営企業であって、法適用企業以外のものを「法非適用企業」という。

■ 資金不足比率が経営健全化基準以上となった場合には、経営健全化計画を定めなければなりません。

1 健全化判断比率について

(1) 実質赤字比率

一般会計等の実質赤字額の比率を示したもので、実質収支が赤字であれば、数値が計上されます。本市の令和3年度決算では、実質収支が黒字のため、比率は「-」で計上されます。

<算定式>

$$\text{実質赤字比率(\%)} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模*}}$$

* 標準財政規模：市税や普通交付税のように用途が特定されておらず、毎年度経常的に収入される財源を理論的に算定したもの

(2) 連結実質赤字比率

すべての会計を対象とした実質赤字額(又は資金の不足額)の比率を示したもので、各会計の実質収支額(又は資金不足・剰余額)の合計が赤字であれば、数値が計上されます。本市の令和3年度決算では、各会計の実質収支額の赤字(又は資金不足)がないため、比率は「-」で計上されます。

<算定式>

$$\text{連結実質赤字比率(\%)} = \frac{\text{連結実質赤字額(一般会計、特別会計、公営企業会計)}}{\text{標準財政規模}}$$

(3) 実質公債費比率(2.7%)

標準財政規模のうち、公債費や公営企業債に対する繰出金などの公債費に準ずるもの(準元利償還金*)を含めた、実質的な公債費相当額(普通交付税で措置されるものを除く)に充当されたものの比率で、過去3か年の平均値で算定します。

本市の令和3年度決算では、分子である元利償還金の減等により、単年度では前年度より0.15ポイント低下し、3か年平均では、前年度より0.4ポイント低下しました。

<算定式>

$$\text{実質公債費比率(\%)} = \frac{\text{(地方債の元利償還金 + 準元利償還金*)}}{\text{標準財政規模 - 基準財政需要額算入額}} - \frac{\text{(充当可能特定財源 + 基準財政需要額算入額)}}{\text{標準財政規模 - 基準財政需要額算入額}}$$

(3か年平均)

実質公債費比率:2.7%(3か年平均)

| | | |
|-------|---------|-----------------------------------|
| (単年度) | | (5,902,942 + 2,088,259*) |
| 令和3年度 | 2.55464 | = $\frac{\text{---}}{\text{---}}$ |
| | | - (1,680,631 + 5,480,323) |
| 令和2年度 | 2.70603 | 37,979,908 - 5,480,323 |
| 令和元年度 | 3.12954 | |

* 準元利償還金

- ① 満期一括償還の地方債の1年当たりの元金償還金相当額等
- ② 公営企業債の元利償還金に対する一般会計等の繰出金
- ③ 一部事務組合等が起こした地方債の元利償還金に対する負担金等
- ④ 債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるもの(利子補給等)
- ⑤ 一時借入金利子

(4) 将来負担比率(26.9%)

一般会計等が将来的に負担すべき実質的な負債に当たる額(将来負担額*)の標準財政規模に対する比率(分母は実質公債費比率と共通)を示したものです。

本市の令和3年度決算では、分子である将来負担額に算入する地方債現在高が増加したこと等により、前年度より2.3ポイント上昇しました。

<算定式>

$$\text{将来負担比率(\%)} = \frac{\text{将来負担額*} - (\text{充当可能基金} + \text{充当可能特定財源見込額} + \text{地方債現在高等に対する基準財政需要額算入見込額})}{\text{標準財政規模} - \text{基準財政需要額算入額}}$$

$$26.9\% = \frac{104,849,148^* - (13,829,675 + 20,540,092 + 61,735,288)}{37,979,908 - 5,480,323}$$

*将来負担額

- ① 一般会計等の当該年度の前年度末における地方債現在高
- ② 債務負担行為に基づく支出予定額(公債費に準じるもの)
- ③ 一般会計等以外の会計の地方債の元金償還に充てる一般会計等からの繰入見込額
- ④ 加入組合等の地方債の元金償還に充てる負担等見込額
- ⑤ 退職手当支給予定額(全職員に対する期末要支給額)のうち、一般会計等の負担見込額
- ⑥ 設立法人(第三セクターなど)の負債等負担見込額
- ⑦ 連結実質赤字額
- ⑧ 加入組合等の連結実質赤字額相当額のうち、一般会計等の負担見込額

2 公営企業の資金不足比率について

資金の不足額の事業の規模(料金収入)に対する比率で、経営の悪化の度合いを示したものです。本市の令和3年度決算では、各会計では資金の不足額がないことから、比率は「-」で計上されません。

<算定式>

$$\text{資金不足比率(\%)} = \frac{\text{資金の不足額*}}{\text{事業の規模*}}$$

【法適用企業】

*資金の不足額 = (流動負債+建設改良費等以外の経費の財源に充てるために起こした地方債の現在高-流動資産) - 解消可能資金不足額

*事業の規模 = 営業収益の額 - 受託工事収益の額

【法非適用企業】

*資金の不足額 = (実質赤字額+建設改良費等以外の経費の財源に充てるために起こした地方債の現在高) - 解消可能資金不足額

*事業の規模 = 営業収益に相当する収入の額 - 受託工事収益に相当する収入の額

3 健全化判断比率等の対象となる会計について

健全化判断比率等の対象となる会計の範囲を図示すると、以下の通りです。

| | | | | | | | |
|----------------|-------------------------|--|----------|----------|---------|-------------|-------------|
| 宇部市 | 一般会計等 | 一般会計 | 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 | 資金不足比率(会計別) |
| | | 特別会計 公共用地造成 | | | | | |
| | 公営事業会計 | 特別会計 介護保険 国民健康保険 後期高齢者医療 | | | | | |
| | 公営企業会計 | 特別会計 食肉センター 中央卸売市場 地方卸売市場 農業集落排水 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 | 資金不足比率(会計別) | |
| | 企業会計 水道 下水道 交通 | | | | | | |
| 一部事務組合・広域連合 | | | | | | | |
| 山口県市町総合事務組合 | | | | | | | |
| 宇部・山陽小野田消防組合 | | | | | | | |
| 山口県後期高齢者医療広域連合 | | | | | | | |
| 地方公社・第三セクター等 | | | | | | | |

*「地方公社・第三セクター等」は、(公財)宇部市常盤動物園協会、(公財)宇部市体育協会、(一財)宇部市文化創造財団、(株)にぎわい宇部、うべ未来エネルギー(株)があるが、損失補償契約を締結していないため、将来負担比率の対象とされない。

VI 財務書類 4 表

1 財務書類 4 表について

本市では、「統一的な基準による地方公会計マニュアル」（平成27年1月総務省）に基づき、財務書類4表（バランスシート、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書）を作成しています。

(1) 作成の基準日

令和4年3月31日（令和3年度末）

ただし、出納整理期間内（令和4年4月1日～令和4年5月31日）の現金出納は、基準日までに終了したものとして処理しています。

(2) 財務書類の対象となる団体（会計）

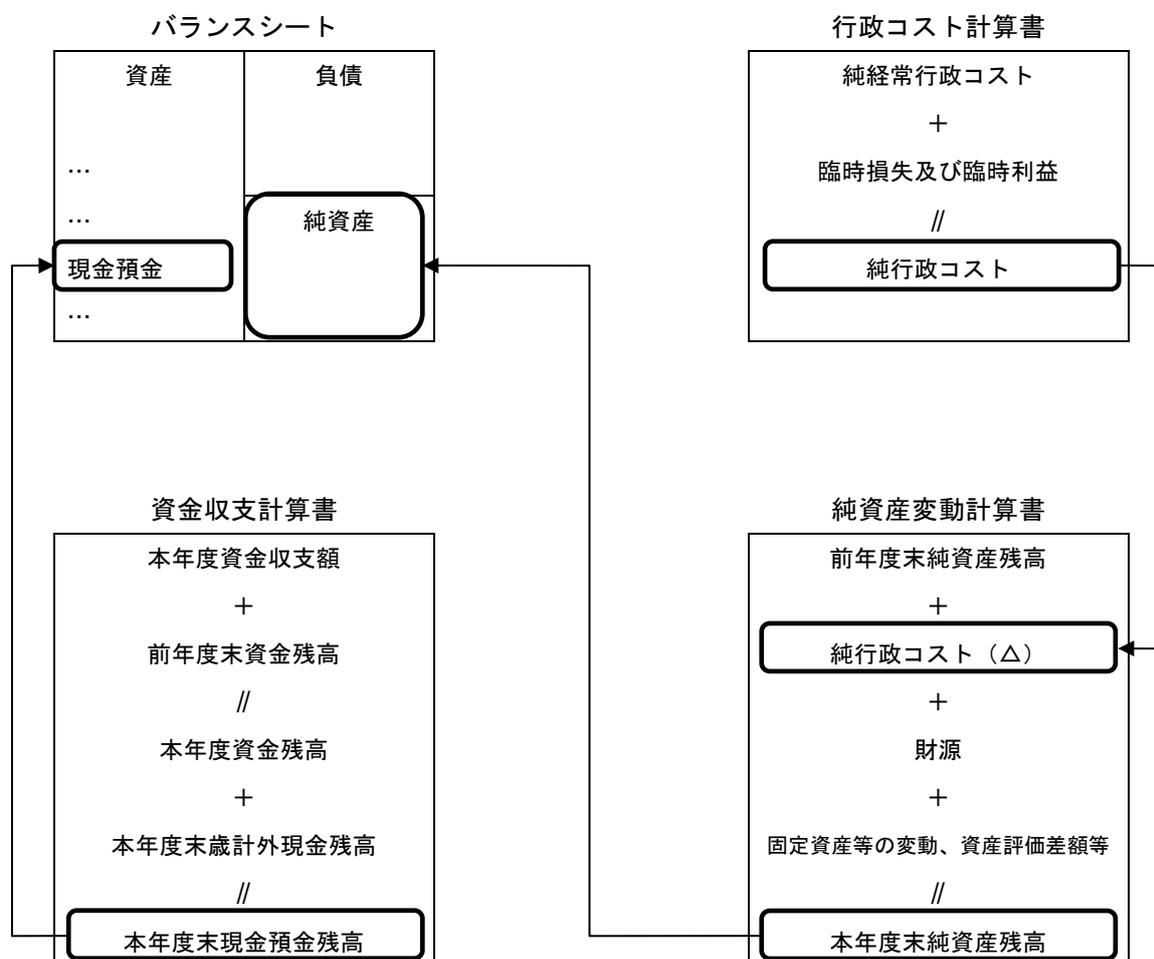
財務書類を一般会計等、全体、連結に区分し財務書類を作成します。

| 宇 部 市 | | 一部事務組合・広域連合・第三セクター等 |
|------------------|--|---|
| 一般会計 公共用地造成事業 | 特別会計(公営事業会計) 水道事業 下水道事業 交通事業 食肉センター事業 介護保険事業 国民健康保険事業 後期高齢者医療 中央卸売市場事業 地方卸売市場事業 農業集落排水事業 | 山口県市町総合事務組合 宇部・山陽小野田消防組合 山口県後期高齢者医療広域連合 (公財)宇部市常盤動物園協会 (公財)宇部市体育協会 (一財)宇部市文化創造財団 うべ未来エネルギー(株) |
| ← 一般会計等 → | | |
| ← 全体財務書類 → | | |
| ← 連結財務書類 → | | |

※ 全体及び連結財務書類については、令和5年3月31日までに作成予定です。

(3) 財務書類の相互関係

財務書類4表の相互関係は下記のとおりです。



(4) 統一的な基準による財務書類とは

財務書類は、自治体における単式簿記による現金主義会計を補完し、現金主義会計では把握しにくかった、ストック情報やコスト情報を見える化するものです。

複式簿記による発生主義会計の概念を取り入れ作成し、バランスシート、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の4表からなります。

従来、決算統計データを活用して本市で作成していた総務省方式改定モデルの財務書類との主な相違点は、①伝票単位で複式仕訳を導入、②固定資産台帳の整備、③自治体ごとに様々だった基準の統一（比較可能性確保）の3点です。

より精緻なストック情報（資産と負債）や（現金支出を伴わないコストを含むフルコストでの）フロー情報によって、

「バランスシート」では、

住民サービスを提供するために保有する資産と、それをどのような財源で賄うのかを、

「行政コスト計算書」では、

資産形成に結びつかない行政サービスに係る費用と当該サービスの直接の対価として得られる受益者負担の状況などを明確にしていけることができます。

2 一般会計等財務書類4表

本市の一般会計等における財務書類4表の概要は下記の通りです。

バランスシート (令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資産の部 | 金額 | 負債の部 | 金額 |
|---------------|---------|-------------------|----------|
| 1 固定資産 | 154,724 | 1 固定負債 | 74,675 |
| (1) 有形固定資産 | 142,605 | (1) 地方債 | 63,432 |
| (2) 無形固定資産 | 2 | (2) 長期未払金 | |
| (3) 投資その他の資産 | 12,118 | (3) 退職手当引当金 | 11,243 |
| ア 投資及び出資金 | 2,143 | (4) 損失補償等引当金 | |
| イ 投資損失引当金 | | (5) その他 | |
| ウ 長期延滞債権 | 1,189 | 2 流動負債 | 6,367 |
| エ 長期貸付金 | | (1) 1年内償還予定地方債 | 5,617 |
| オ 基金 | 8,852 | (2) 未払金 | |
| カ その他 | | (3) 未払費用 | |
| キ 徴収不能引当金 | △ 67 | (4) 前受金 | |
| 2 流動資産 | 9,821 | (5) 前受収益 | |
| (1) 現金預金 | 2,939 | (6) 賞与等引当金 | 470 |
| (2) 未収金 | 341 | (7) 預り金 | 280 |
| (3) 短期貸付金 | | (8) その他 | |
| (4) 基金 | 6,541 | 負債合計 | 81,043 |
| ア 財政調整基金 | 5,361 | 純資産の部 | |
| イ 減債基金 | 1,180 | 1 固定資産等形成分 | 161,265 |
| (5) 棚卸資産 | | 2 余剰分(不足分) | △ 77,763 |
| (6) その他 | | 純資産合計 | 83,502 |
| (7) 徴収不能引当金 | | 負債及び純資産合計 | 164,545 |
| 資産合計 | 164,545 | | |

行政コスト計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|-------------------|--------|
| 経常費用 | 64,391 |
| 1 業務費用 | 29,571 |
| (1) 人件費 | 9,874 |
| ア 職員給与費 | 7,590 |
| イ 賞与等引当金繰入額 | 470 |
| ウ 退職手当引当金繰入額 | 682 |
| エ その他 | 1,133 |
| (2) 物件費等 | 19,029 |
| ア 物件費 | 13,103 |
| イ 維持補修費 | 1,894 |
| ウ 減価償却費 | 4,026 |
| エ その他 | 7 |
| (3) その他の業務費用 | 668 |
| ア 支払利息 | 201 |
| イ 徴収不能引当金繰入額 | 56 |
| ウ その他 | 410 |
| 2 移転費用 | 34,819 |
| (1) 補助金等 | 19,620 |
| (2) 社会保障給付 | 9,810 |
| (3) 他会計への繰出金 | 5,239 |
| (4) その他 | 151 |
| 経常収益 | 3,052 |
| 1 使用料及び手数料 | 1,498 |
| 2 その他 | 1,554 |
| 純経常行政コスト | 61,338 |
| 臨時損失 | 160 |
| 臨時利益 | 182 |
| 純行政コスト | 61,316 |

資金収支計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|-----------------|---------|
| 1 業務活動収支 | 5,576 |
| 2 投資活動収支 | △ 8,251 |
| 3 財務活動収支 | 3,109 |
| 本年度資金収支額 | 433 |
| 前年度末資金残高 | 2,226 |
| 本年度末資金残高 | 2,659 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 284 |
| 本年度歳計外現金増減額 | △ 4 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 280 |
| 本年度末現金預金残高 | 2,939 |

純資産変動計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|-----------|----------|
| 前年度末純資産残高 | 80,088 |
| 純行政コスト(△) | △ 61,316 |
| 財源 | 64,484 |
| 税収等 | 40,272 |
| 国県等補助金 | 24,212 |
| 本年度差額 | 3,168 |
| 資産評価差額 | |
| 無償所管換等 | 247 |
| その他 | |
| 本年度純資産変動額 | 3,415 |
| 本年度末純資産残高 | 83,502 |

※端数処理により、合計と内訳が不一致の場合あり。

バランスシートの前年度との比較

(単位:百万円)

| 【資産の部】 | 3年度 | 左の 構成比 | 2年度 | 増減額 | 【負債の部】 | 3年度 | 左の 構成比 | 2年度 | 増減額 |
|--------------|---------|-----------|---------|---------|----------------|----------|-----------|----------|---------|
| 1 固定資産 | 154,724 | 94.0% | 151,782 | 2,942 | 1 固定負債 | 74,675 | 45.4% | 71,466 | 3,209 |
| (1) 有形固定資産 | 142,605 | 86.7% | 137,578 | 5,027 | (1) 地方債 | 63,432 | 38.5% | 60,241 | 3,191 |
| (2) 無形固定資産 | 2 | 0.0% | 6 | △ 4 | (2) 長期未払金 | | | | |
| (3) 投資その他の資産 | 12,118 | 7.4% | 14,198 | △ 2,080 | (3) 退職手当引当金 | 11,243 | 6.8% | 11,225 | 18 |
| ア 投資及び出資金 | 2,143 | 1.3% | 2,143 | 0 | (4) 損失補償等引当金 | | | | |
| イ 投資損失引当金 | | | | | (5) その他 | | | | |
| ウ 長期延滞債権 | 1,189 | 0.7% | 1,230 | △ 41 | 2 流動負債 | 6,367 | 3.9% | 6,504 | △ 137 |
| エ 長期貸付金 | | | | | (1) 1年内償還予定地方債 | 5,617 | 3.4% | 5,699 | △ 82 |
| オ 基金 | 8,852 | 5.4% | 10,890 | △ 2,038 | (2) 未払金 | | | | |
| カ その他 | | | | | (3) 未払費用 | | | | |
| キ 徴収不能引当金 | △ 67 | △ 0.0% | △ 64 | △ 3 | (4) 前受金 | | | | |
| 2 流動資産 | 9,821 | 6.0% | 6,276 | 3,545 | (5) 前受収益 | | | | |
| (1) 現金預金 | 2,939 | 1.8% | 2,510 | 429 | (6) 賞与等引当金 | 470 | 0.3% | 521 | △ 51 |
| (2) 未収金 | 341 | 0.2% | 359 | △ 18 | (7) 預り金 | 280 | 0.2% | 284 | △ 4 |
| (3) 短期貸付金 | | | | | (8) その他 | | | | |
| (4) 基金 | 6,541 | 4.0% | 3,407 | 3,134 | 負債合計 | 81,043 | 49.3% | 77,970 | 3,073 |
| ア 財政調整基金 | 5,361 | 3.3% | 3,004 | 2,357 | 【純資産の部】 | 3年度 | 左の 構成比 | 2年度 | 増減額 |
| イ 減債基金 | 1,180 | 0.7% | 403 | 777 | 1 固定資産等形成分 | 161,265 | 98.0% | 155,188 | 6,077 |
| (5) 棚卸資産 | | | | | 2 余剰分(不足分) | △ 77,763 | △ 47.3% | △ 75,101 | △ 2,662 |
| (6) その他 | | | | | 純資産合計 | 83,502 | 50.7% | 80,088 | 3,414 |
| (7) 徴収不能引当金 | | | | | 資産合計 | 164,545 | 100% | 158,057 | 6,488 |
| 負債・純資産合計 | 164,545 | 100% | 158,057 | 6,488 | | | | | |

※端数処理により、合計と内訳が不一致の場合あり。

【市民1人当たりのバランスシート】

(単位:千円)

| | 3年度 | 2年度 | 増減額 | | 3年度 | 2年度 | 増減額 |
|------|-------|-----|-----|-------|-----|-----|-----|
| 資産合計 | 1,021 | 972 | 49 | 負債合計 | 503 | 479 | 24 |
| | | | | 純資産合計 | 518 | 493 | 25 |

* 対象人口 161,184人 162,615人

◎ バランスシートの分析

資産総額

令和3年度末の資産総額は1,645億円で、前年度と比較して65億円増加しています。これは、主に有形固定資産において、新たに計上した額が減価償却費を上回ったことなどによるものです。

負債

負債は810億円で、前年度と比較して31億円増加しています。これは、主に本庁舎建設工事に係る市債の発行等により、市債残高が増加したことによるものです。なお、資産に対する負債の比率は前年度と同率の49.3%となっています。

純資産

前年度と比較して、負債は31億円増加したものの、資産が65億円増加したため、純資産は34億円増加しました。

市民1人当たり

市民1人当たりの資産は102万1千円で、前年度と比較して4万9千円増加しています。

また、市民1人当たりの負債は50万3千円で、前年度と比較して2万4千円増加しています。

有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率(償却資産の取得価額に占める減価償却累計額の割合)は、耐用年数に対して資産の取得からどの程度経過しているのかを表す指標となるもので、償却資産の取得価額が222,961百万円、減価償却累計額が140,377百万円なので、全体の有形固定資産減価償却率は63.0%となります。

※本指標の有形固定資産には償却資産のうち物品及び建設仮勘定を含まないものとします。

参考 13 施設別財務書類

公共施設における構成比が大きい市営住宅や学校関連施設のほか、施設運営等の検討を進めていくため、ごみ処理施設やときわ公園について、施設別財務書類の作成をしました。

各施設の純資産比率は70%前後で、多くの自治体が50~90%の間にあることから、およそ平均的な値であり、資産形成における現役世代と将来世代の負担は良いバランスであるといえます。

また、有形固定資産減価償却率は多くの自治体で50~70%となることから、ごみ処理施設は老朽化が進んだ状況であると考えられます。

さらに、行政サービスに係る経常費用に対する、サービスの対価として得られる経常収益の割合（受益者のコスト負担割合）は、多くの自治体の一般会計では3~6%となります。

これは、行政サービスを提供するために発生するコストは税収で賄うことを基本とするためと考えられますが、個別施設については、継続的なサービス提供や受益者以外の方からも理解を得るためにも、受益者負担の適正化を検討していく必要があると考えています。

(1) ごみ処理施設

バランスシート
(令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資産の部 | 金額 | 負債の部 | 金額 |
|--------------|-------|----------------|---------|
| 1 固定資産 | 3,654 | 1 固定負債 | 1,364 |
| (1) 有形固定資産 | 3,653 | (1) 地方債 | 695 |
| ア 土地 | 58 | (2) 退職手当引当金 | 669 |
| イ 建物等 | 2,214 | (3) その他 | |
| ウ その他 | 1,381 | 2 流動負債 | 45 |
| (2) 無形固定資産 | 1 | (1) 1年内償還予定地方債 | 12 |
| (3) 投資その他の資産 | | (2) 賞与等引当金 | 33 |
| ア 投資及び出資金 | | (3) その他 | |
| イ 長期延滞債権 | | 負債合計 | 1,409 |
| ウ 基金 | | 純資産の部 | |
| エ その他 | | 1 固定資産等形成分 | 3,654 |
| オ 徴収不能引当金 | | 2 余剰分(不足分) | △ 1,409 |
| 2 流動資産 | | 純資産合計 | 2,245 |
| 資産合計 | 3,654 | 負債及び純資産合計 | 3,654 |

※ごみ収集経費を含む

行政コスト計算書
(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|--------------|-------|
| 経常費用 | 2,250 |
| 1 業務費用 | 2,240 |
| (1) 人件費 | 708 |
| (2) 物件費等 | 1,532 |
| ア 物件費 | 1,061 |
| イ 維持補修費 | 351 |
| ウ 減価償却費 | 120 |
| エ その他 | |
| (3) その他の業務費用 | |
| 2 移転費用 | 10 |
| 経常収益 | 420 |
| 1 使用料及び手数料 | 311 |
| 2 その他 | 109 |
| 純経常行政コスト | 1,830 |
| 臨時損失 | 10 |
| 臨時利益 | |
| 純行政コスト | 1,840 |

※ごみ収集経費を含む

施設概要等

| | | |
|------------|----------|----------|
| 人口 | 161,184人 | |
| 処理能力 | ごみ焼却場 | 198t/24h |
| | リサイクルプラザ | 70t/5h |
| じんかい収集量 | 32,532t | |
| ごみ収集運搬車両台数 | 25台 | |

◎ バランスシート、行政コスト計算書の分析

純資産

純資産は2,245百万円となっていますが、固定資産等形成分が3,654百万円、剰余分が△1,409百万円であり、費消可能な資源の蓄積はありません。総資産は3,654百万円なので、純資産比率は61.4%となります。(本年度普通会計ベースは、50.7%)

有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は耐用年数の経過割合を示すもので、建物等で考えると、取得価額が17,750百万円、減価償却累計額が15,536百万円なので、有形固定資産減価償却率は87.5%となります。(本年度普通会計ベースは、63.0%)

純行政コスト

純行政コストは1,840百万円で、市民1人当たりの負担額は11,416円です。なお、受益者のコスト負担割合は18.7%となります。

(2) ときわ公園

バランスシート
(令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資産の部 | 金額 | 負債の部 | 金額 |
|--------------|-------|----------------|---------|
| 1 固定資産 | 7,061 | 1 固定負債 | 1,928 |
| (1) 有形固定資産 | 7,030 | (1) 地方債 | 1,659 |
| ア 土地 | 5,708 | (2) 退職手当引当金 | 269 |
| イ 建物等 | 1,312 | (3) その他 | |
| ウ その他 | 10 | 2 流動負債 | 202 |
| (2) 無形固定資産 | | (1) 1年内償還予定地方債 | 189 |
| (3) 投資その他の資産 | 31 | (2) 賞与等引当金 | 13 |
| ア 投資及び出資金 | 10 | (3) その他 | |
| イ 長期延滞債権 | | 負債合計 | 2,130 |
| ウ 基金 | 21 | 純資産の部 | |
| エ その他 | | 1 固定資産等形成分 | 7,061 |
| オ 徴収不能引当金 | | 2 余剰分(不足分) | △ 2,130 |
| 2 流動資産 | | 純資産合計 | 4,931 |
| 資産合計 | 7,061 | 負債及び純資産合計 | 7,061 |

行政コスト計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|--------------|-----|
| 経常費用 | 844 |
| 1 業務費用 | 806 |
| (1) 人件費 | 298 |
| (2) 物件費等 | 502 |
| ア 物件費 | 381 |
| イ 維持補修費 | 29 |
| ウ 減価償却費 | 92 |
| エ その他 | |
| (3) その他の業務費用 | 6 |
| 2 移転費用 | 38 |
| 経常収益 | 88 |
| 1 使用料及び手数料 | 83 |
| 2 その他 | 5 |
| 純経常行政コスト | 756 |
| 臨時損失 | |
| 臨時利益 | |
| 純行政コスト | 756 |

施設概要等

| | |
|------|----------|
| 人口 | 161,184人 |
| 入園者数 | 65.9万人 |
| 公園面積 | 189.4ha |

◎ バランスシート、行政コスト計算書の分析

純資産

純資産は4,931百万円となっていますが、固定資産等形成分が7,061百万円、剰余分が△2,130百万円であり、費消可能な資源の蓄積はありません。総資産は7,061百万円なので、純資産比率は69.8%となります。(本年度普通会計ベースは、50.7%)

有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は耐用年数の経過割合を示すもので、建物等で考えると、取得価額が3,121百万円、減価償却累計額が1,809百万円なので、有形固定資産減価償却率は58.0%となります。(本年度普通会計ベースは、63.0%)

純行政コスト

純行政コストは756百万円で、市民1人当たりの負担額は4,690円です。なお、受益者のコスト負担割合は10.4%となります。

(3) 市営住宅

バランスシート
(令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資産の部 | 金額 | 負債の部 | 金額 |
|--------------|--------|----------------|---------|
| 1 固定資産 | 20,584 | 1 固定負債 | 4,180 |
| (1) 有形固定資産 | 20,550 | (1) 地方債 | 4,058 |
| ア 土地 | 10,321 | (2) 退職手当引当金 | 122 |
| イ 建物等 | 10,229 | (3) その他 | |
| ウ その他 | | 2 流動負債 | 260 |
| (2) 無形固定資産 | | (1) 1年内償還予定地方債 | 254 |
| (3) 投資その他の資産 | 34 | (2) 賞与等引当金 | 6 |
| ア 投資及び出資金 | | (3) その他 | |
| イ 長期延滞債権 | 39 | 負債合計 | 4,440 |
| ウ 基金 | | 純資産の部 | |
| エ その他 | | 1 固定資産等形成分 | 20,584 |
| オ 徴収不能引当金 | △ 5 | 2 余剰分(不足分) | △ 4,433 |
| 2 流動資産 | 7 | 純資産合計 | 16,151 |
| 資産合計 | 20,591 | 負債及び純資産合計 | 20,591 |

行政コスト計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|--------------|-------|
| 経常費用 | 1,259 |
| 1 業務費用 | 1,248 |
| (1) 人件費 | 120 |
| (2) 物件費等 | 1,122 |
| ア 物件費 | 328 |
| イ 維持補修費 | 284 |
| ウ 減価償却費 | 510 |
| エ その他 | |
| (3) その他の業務費用 | 6 |
| 2 移転費用 | 11 |
| 経常収益 | 622 |
| 1 使用料及び手数料 | 621 |
| 2 その他 | 1 |
| 純経常行政コスト | 637 |
| 臨時損失 | |
| 臨時利益 | |
| 純行政コスト | 637 |

施設概要等

| | |
|-------|----------|
| 人口 | 161,184人 |
| 総管理戸数 | 3,299戸 |
| 入居戸数 | 2,757戸 |
| 入居者数 | 4,946人 |

◎ バランスシート、行政コスト計算書の分析

純資産

純資産は16,151百万円となっていますが、固定資産等形成分が20,584百万円、剰余分が△4,433百万円であり、費消可能な資源の蓄積はありません。総資産は20,591百万円なので、純資産比率は78.4%となります。(本年度普通会計ベースは、50.7%)

有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は耐用年数の経過割合を示すもので、建物等で考えると、取得価額が27,417百万円、減価償却累計額が17,187百万円なので、有形固定資産減価償却率は62.7%となります。(本年度普通会計ベースは、63.0%)

純行政コスト

純行政コストは637百万円で、市民1人当たりの負担額は3,952円です。なお、受益者のコスト負担割合は49.4%となります。

(4) 学校関連施設

バランスシート
(令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資産の部 | 金額 | 負債の部 | 金額 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 1 固定資産 | 28,229 | 1 固定負債 | 8,637 |
| (1) 有形固定資産 | 28,191 | (1) 地方債 | 8,251 |
| ア 土地 | 10,594 | (2) 退職手当引当金 | 386 |
| イ 建物等 | 17,342 | (3) その他 | |
| ウ その他 | 255 | 2 流動負債 | 638 |
| (2) 無形固定資産 | | (1) 1年内償還予定地方債 | 619 |
| (3) 投資その他の資産 | 38 | (2) 賞与等引当金 | 19 |
| ア 投資及び出資金 | 4 | (3) その他 | |
| イ 長期延滞債権 | 1 | 負債合計 | 9,275 |
| ウ 基金 | 33 | 純資産の部 | |
| エ その他 | | 1 固定資産等形成分 | 28,229 |
| オ 徴収不能引当金 | | 2 余剰分(不足分) | △ 9,275 |
| 2 流動資産 | | 純資産合計 | 18,954 |
| 資産合計 | 28,229 | 負債及び純資産合計 | 28,229 |

行政コスト計算書

(自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日)

(単位:百万円)

| | 金額 |
|-------------------|--------------|
| 経常費用 | 3,511 |
| 1 業務費用 | 3,473 |
| (1) 人件費 | 418 |
| (2) 物件費等 | 3,034 |
| ア 物件費 | 1,668 |
| イ 維持補修費 | 621 |
| ウ 減価償却費 | 745 |
| エ その他 | |
| (3) その他の業務費用 | 21 |
| 2 移転費用 | 38 |
| 経常収益 | 312 |
| 1 使用料及び手数料 | |
| 2 その他 | 312 |
| 純経常行政コスト | 3,199 |
| 臨時損失 | 2 |
| 臨時利益 | |
| 純行政コスト | 3,201 |

施設概要等

| | |
|-------|----------|
| 人口 | 161,184人 |
| 学校数 | 36校 |
| 学級数 | 503学級 |
| 児童生徒数 | 11,560人 |

◎ バランスシート、行政コスト計算書の分析

純資産

純資産は18,954百万円となっていますが、固定資産等形成分が28,229百万円、剰余分が△9,275百万円であり、費消可能な資源の蓄積はありません。総資産は28,229百万円なので、純資産比率は67.1%となります。(本年度普通会計ベースは、50.7%)

有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は耐用年数の経過割合を示すもので、建物等で考えると、取得価額が38,320百万円、減価償却累計額が20,978百万円なので、有形固定資産減価償却率は54.7%となります。(本年度普通会計ベースは、63.0%)

純行政コスト

純行政コストは3,201百万円で、市民1人当たりの負担額は19,859円です。なお、受益者のコスト負担割合は8.9%となります。

