

令和 3 年 度

# 今治市各会計決算審査意見書

(付 今治市基金運用状況審査意見書)

(付 今治市財政健全化判断比率及び  
公営企業資金不足比率審査意見書)

今 治 市 監 査 委 員



# 目 次

## 各会計決算審査意見書

|      |              |    |
|------|--------------|----|
| 第1   | 審査の対象        | 1  |
| 第2   | 審査の期間        | 1  |
| 第3   | 審査の着眼点及び実施内容 | 1  |
| 第4   | 審査の結果        | 1  |
| 第5   | 審査の概要        | 2  |
| 1    | 総 説          | 2  |
| (1)  | 決算規模         | 2  |
| (2)  | 財政収支の状況      | 3  |
| (3)  | 財政指数の状況      | 4  |
| (4)  | 性質別決算状況      | 5  |
| 2    | 一 般 会 計      | 6  |
| (1)  | 概 況          | 6  |
| (2)  | 歳入について       | 6  |
| ア    | 概 況          | 6  |
| イ    | 決算額の財源別構成    | 8  |
| ウ    | 款別決算状況       | 9  |
| (3)  | 歳出について       | 21 |
| ア    | 概 況          | 21 |
| イ    | 款別決算状況       | 24 |
| ウ    | 予算の流用        | 31 |
| エ    | 節別経費の状況      | 31 |
| 3    | 特 別 会 計      | 34 |
| (1)  | 決算収支状況       | 34 |
| (2)  | 用地取得特別会計     | 34 |
| (3)  | 墓園事業特別会計     | 36 |
| (4)  | 船舶交通特別会計     | 38 |
| (5)  | 港湾事業特別会計     | 40 |
| (6)  | 鉾泉供給事業特別会計   | 42 |
| (7)  | 小規模下水道特別会計   | 43 |
| (8)  | 駐車場特別会計      | 46 |
| (9)  | 国民健康保険特別会計   | 48 |
| (10) | 後期高齢者医療特別会計  | 52 |
| (11) | 介護保険特別会計     | 55 |

|     |                            |       |
|-----|----------------------------|-------|
| 4   | 財産に関する調書 .....             | 59    |
| 5   | む す び .....                | 64    |
|     | 決算審査意見書別表 1 ～ 8 .....      | 66～83 |
|     | 基金運用状況審査意見書 .....          | 85    |
|     | 財政健全化判断比率及び公営企業資金不足比率審査意見書 |       |
| 第 1 | 審査の対象 .....                | 87    |
| 第 2 | 審査の期間 .....                | 87    |
| 第 3 | 審査の着眼点及び実施内容 .....         | 87    |
| 第 4 | 審査の結果 .....                | 88    |
| 第 5 | 審査の概要 .....                | 89    |
| 1   | 健全化判断比率等の対象について .....      | 89    |
| 2   | 実質赤字比率 .....               | 90    |
| 3   | 連結実質赤字比率 .....             | 91    |
| 4   | 実質公債費比率 .....              | 94    |
| 5   | 将来負担比率 .....               | 97    |
|     | (参考) 類似団体関係資料 .....        | 99    |
| 6   | 資金不足比率 .....               | 100   |
| ア   | 船舶交通特別会計 .....             | 101   |
| イ   | 港湾事業特別会計 .....             | 101   |
| ウ   | 鉱泉供給事業特別会計 .....           | 102   |
| エ   | 小規模下水道特別会計 .....           | 102   |
| 7   | む す び .....                | 103   |

## 凡 例

1. 金額は、原則として千円単位で表示し、単位未満は、四捨五入の上表示した。  
そのため、差額又は合計額が一致しない場合がある。  
なお、財政健全化判断比率及び公営企業資金不足比率審査意見書の単位未満の端数の処理については、原則として審査に付された算定の基礎となる書類に基づき表示した。
2. 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入の上表示した。  
そのため、構成比については、合計数値が一致しない場合がある。
3. 単位未満の数値は、0 又は 0.0 と表示した。

監 第 9 5 号  
令和 4 年 8 月 25 日

今治市長 徳 永 繁 樹 様

今治市監査委員 木 原 盛 展  
同 越 智 豊

## 令和 3 年度今治市各会計決算審査及び 基金運用状況審査意見書の提出について

地方自治法第 233 条第 2 項及び第 241 条第 5 項の規定により、審査に付された令和 3 年度一般会計及び特別会計歳入歳出決算とその証書類並びに令和 3 年度基金運用状況を審査した結果、次のとおりその意見書を提出する。



# 令和3年度 今治市各会計決算審査意見書

## 第1 審査の対象

| 令和3年度 | 今治市 | 一 般 会 計     | 歳入歳出決算 |
|-------|-----|-------------|--------|
| 〃     | 〃   | 用地取得特別会計    | 〃      |
| 〃     | 〃   | 墓園事業特別会計    | 〃      |
| 〃     | 〃   | 船舶交通特別会計    | 〃      |
| 〃     | 〃   | 港湾事業特別会計    | 〃      |
| 〃     | 〃   | 鉦泉供給事業特別会計  | 〃      |
| 〃     | 〃   | 小規模下水道特別会計  | 〃      |
| 〃     | 〃   | 駐車場特別会計     | 〃      |
| 〃     | 〃   | 国民健康保険特別会計  | 〃      |
| 〃     | 〃   | 後期高齢者医療特別会計 | 〃      |
| 〃     | 〃   | 介護保険特別会計    | 〃      |

各会計歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書

## 第2 審査の期間

令和4年8月2日から8月25日まで

## 第3 審査の着眼点及び実施内容

決算その他関係書類が法令に適合し、計数が正確であるかどうか、予算の執行状況が適正かどうかについて、関係諸帳簿、証書類と照合し、審査を実施した。

## 第4 審査の結果

今治市監査委員監査基準に準拠し、審査を実施した結果、決算、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は、関係法令に適合して作成されており、計数は正確であり、予算執行についても適正であった。

## 第5 審査の概要

### 1 総 説

#### (1) 決算規模 (別表1 参照)

総計 (一般会計 + 特別会計) 決算状況

(単位 千円、%)

| 区 分  |         | 決 算 年 度     |             | 対前年度増減       |        |
|------|---------|-------------|-------------|--------------|--------|
|      |         | 令和3年度       | 令和2年度       | 金 額          | 率      |
| 歳入   | 一 般 会 計 | 85,837,588  | 94,274,348  | △ 8,436,760  | △ 8.9  |
|      | 特 別 会 計 | 41,236,146  | 41,468,567  | △ 232,421    | △ 0.6  |
|      | 総 計     | 127,073,734 | 135,742,915 | △ 8,669,180  | △ 6.4  |
| 歳出   | 一 般 会 計 | 79,918,078  | 89,776,525  | △ 9,858,447  | △ 11.0 |
|      | 特 別 会 計 | 40,198,472  | 40,368,443  | △ 169,971    | △ 0.4  |
|      | 総 計     | 120,116,550 | 130,144,968 | △ 10,028,418 | △ 7.7  |
| 差引残額 | 一 般 会 計 | 5,919,510   | 4,497,823   | 1,421,687    | 31.6   |
|      | 特 別 会 計 | 1,037,675   | 1,100,124   | △ 62,449     | △ 5.7  |
|      | 総 計     | 6,957,184   | 5,597,947   | 1,359,238    | 24.3   |

令和3年度一般会計及び特別会計の決算総額は、歳入 1,270 億 7,373 万 4 千円、歳出 1,201 億 1,655 万円、差引残額 69 億 5,718 万 4 千円となっている。

決算規模を前年度と比較すると、歳入において 6.4%、86 億 6,918 万円減少、歳出において 7.7%、100 億 2,841 万 8 千円減少している。



## (2) 財政収支の状況

総計決算実質収支状況（別表2参照）

（単位 千円）

| 区 分                     | 一 般 会 計    | 特 別 会 計    | 総 計         |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 1. 歳入総額 A               | 85,837,588 | 41,236,146 | 127,073,734 |
| 2. 歳出総額 B               | 79,918,078 | 40,198,472 | 120,116,550 |
| 3. 歳入歳出差引残額(形式収支) A-B C | 5,919,510  | 1,037,675  | 6,957,184   |
| 4. 翌年度への繰越財源 D          | 321,146    | 11,615     | 332,761     |
| 5. 実質収支額 C-D E          | 5,598,364  | 1,026,060  | 6,624,424   |
| 6. 前年度実質収支額 F           | 3,991,825  | 1,077,828  | 5,069,653   |
| 7. 単年度収支額 E-F G         | 1,606,539  | △ 51,768   | 1,554,771   |
| 8. 財政調整基金積立金 H          | 1,874,458  | 0          | 1,874,458   |
| 9. 地方債繰上償還金 I           | —          | 13,600     | 13,600      |
| 10. 財政調整基金とりくずし額 J      | —          | —          | —           |
| 11. 実質単年度収支額 G+H+I-J    | 3,480,997  | △ 38,168   | 3,442,829   |

総計の歳入歳出差引残額(形式収支)69億5,718万4千円から繰越事業費に充当する翌年度への繰越財源3億3,276万1千円を控除した実質収支額は、66億2,442万4千円の黒字となっている。また、この実質収支額から前年度実質収支額(簡易水道事業を除く)を減じ、財政調整基金積立金及び地方債繰上償還金を加え、財政調整基金とりくずし額を減じた実質単年度収支額についてみると、34億4,282万9千円の黒字となっている。

なお、一般会計と特別会計との間の繰入金、繰出金の重複額を控除し、前年度からの繰越金、基金からの繰入金、基金への積立金を控除した単年度の純計決算額は、次表のとおりである。

単年度純計決算状況（別表1参照）

（単位 千円）

| 区 分  | 歳 入         |            |             | 歳 出         |           |             | 差 引<br>純計額  |
|------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
|      | 歳入総額        | 繰越額・繰入額    | 差引純収入済額     | 歳出総額        | 繰出額・積立額   | 差引純支出済額     |             |
| 一般会計 | 85,837,588  | 4,806,364  | 81,031,224  | 79,918,078  | 8,157,658 | 71,760,420  | 9,270,804   |
| 特別会計 | 41,236,146  | 7,093,656  | 34,142,491  | 40,198,472  | 497,308   | 39,701,164  | △ 5,558,673 |
| 総 計  | 127,073,734 | 11,900,020 | 115,173,715 | 120,116,550 | 8,654,965 | 111,461,584 | 3,712,130   |

### (3) 財政指数の状況 (別表 8- (1) 参照)

普通会計における財政指数の状況は、次表のとおりである。

#### 普通会計財政指数

| 区 分       | 今 治 市 |       | 類似団体  | 説 明                                                                   |
|-----------|-------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------|
|           | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和2年度 |                                                                       |
| 財 政 力 指 数 | 0.52  | 0.54  | 0.78  | 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た数値の過去3年間の平均値。指数が高いほど財源に余裕があるといえる。 |
| 実質収支比率    | 12.3% | 8.9%  | 5.3%  | 実質収支の水準を表す指標で、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。                           |
| 経常収支比率    | 91.2% | 96.1% | 89.8% | 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。比率が高いほど財政の硬直化が進んでいることを示す。            |
| 公債費負担比率   | 19.1% | 20.2% | 13.7% | 地方公共団体の一般財源総額に占める公債費の比率。比率が高いほど財政の硬直化が進んでいることを示す。                     |
| 義務的経費比率   | 54.4% | 44.7% | 36.9% | 義務的経費は、非弾力的な性格の強い経費で、この比率が高いほど財政が硬直化しているといえる。                         |

(注)

1 今治市の普通会計とは、一般会計に用地取得、墓園事業の各特別会計の全部と小規模下水道特別会計の一部を加え、会計間の重複額等を控除した純計額である。

$$2 \text{ 財 政 力 指 数 } = \frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \quad (3\text{か年平均値})$$

$$3 \text{ 実 質 収 支 比 率 } = \frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$$

$$4 \text{ 経 常 収 支 比 率 } = \frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源収入額} + \text{臨時財政対策債}} \times 100$$

$$5 \text{ 公 債 費 負 担 比 率 } = \frac{\text{公債費充当一般財源}}{\text{一般財源総額}} \times 100$$

$$6 \text{ 義 務 的 経 費 比 率 } = \frac{\text{義務的経費 (人件費} + \text{扶助費} + \text{公債費)}}{\text{歳出総額}} \times 100$$

7 類似団体は、令和2年度決算統計における政令指定都市、中核市、特例市を除いた人口15万人以上20万人未満の都市で、2次産業及び3次産業就業者の割合が90%以上かつ3次産業就業者の割合が概ね65%未満の都市のうち、区域面積が小さい都市を除いた13市を抽出し、同じ産業構造である近隣都市の尾道市を加えたもので、1市当たり平均人口(令和3年1月1日現在)は、16万9,561人である。抽出市は、日立市、栃木市、小山市、高岡市、上田市、大垣市、磐田市、豊川市、西尾市、松阪市、鈴鹿市、出雲市、尾道市、東広島市である。

#### (4) 性質別決算状況 (別表8-(5)参照)

普通会計における歳出決算額を性質別に分類すると、次表のとおりである。

#### 普通会計性質別決算状況

(単位 千円、%)

| 区 分               |                 | 今 治 市       |          |             |          |                   |            | 類似団体       |          |
|-------------------|-----------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------------|------------|------------|----------|
|                   |                 | 令和3年度       |          | 令和2年度       |          | 対前年度増減            |            | 令和2年度      |          |
|                   |                 | 支出済額<br>(A) | 構成<br>比率 | 支出済額<br>(B) | 構成<br>比率 | 支出済額<br>(C) (A-B) | 率<br>(C/B) | 支出済額       | 構成<br>比率 |
| 消費的<br>経費         | 人件費             | 12,748,375  | 15.9     | 12,824,641  | 14.4     | △ 76,266          | △ 0.6      | 11,592,174 | 13.0     |
|                   | 物件費             | 10,600,987  | 13.3     | 9,762,893   | 10.9     | 838,094           | 8.6        | 9,589,604  | 10.7     |
|                   | 維持補修費           | 796,583     | 1.0      | 716,771     | 0.8      | 79,812            | 11.1       | 767,486    | 0.9      |
|                   | 扶助費             | 19,640,119  | 24.6     | 15,739,748  | 17.6     | 3,900,371         | 24.8       | 14,650,227 | 16.4     |
|                   | 補助費等            | 7,169,055   | 9.0      | 20,935,803  | 23.4     | △ 13,766,748      | △ 65.8     | 24,939,758 | 27.9     |
|                   | 小 計             | 50,955,119  | 63.8     | 59,979,856  | 67.2     | △ 9,024,737       | △ 15.0     | 61,539,249 | 68.8     |
| 投資的<br>経費         | 普通建設事業費         | 6,163,543   | 7.7      | 7,522,446   | 8.4      | △ 1,358,903       | △ 18.1     | 10,318,575 | 11.5     |
|                   | 災害復旧事業費         | 178,551     | 0.2      | 582,773     | 0.7      | △ 404,222         | △ 69.4     | 1,064,005  | 1.2      |
|                   | 小 計             | 6,342,094   | 7.9      | 8,105,219   | 9.1      | △ 1,763,125       | △ 21.8     | 11,382,579 | 12.7     |
| その他               | 公債費             | 11,078,170  | 13.9     | 11,305,935  | 12.7     | △ 227,765         | △ 2.0      | 6,698,462  | 7.5      |
|                   | 積立金             | 2,159,419   | 2.7      | 505,769     | 0.6      | 1,653,650         | 327.0      | 1,835,507  | 2.1      |
|                   | 投資及び<br>出資金・貸付金 | 1,212,440   | 1.5      | 1,171,736   | 1.3      | 40,704            | 3.5        | 2,298,702  | 2.6      |
|                   | 繰出金             | 8,149,107   | 10.2     | 8,222,198   | 9.2      | △ 73,091          | △ 0.9      | 5,633,711  | 6.3      |
|                   | 小 計             | 22,599,136  | 28.3     | 21,205,638  | 23.7     | 1,393,498         | 6.6        | 16,466,381 | 18.4     |
| 合 計               |                 | 79,896,349  | 100      | 89,290,713  | 100      | △ 9,394,364       | △ 10.5     | 89,388,209 | 100      |
| 義務的<br>経費<br>(再掲) | 人件費             | 12,748,375  | 15.9     | 12,824,641  | 14.4     | △ 76,266          | △ 0.6      | 11,592,174 | 13.0     |
|                   | 扶助費             | 19,640,119  | 24.6     | 15,739,748  | 17.6     | 3,900,371         | 24.8       | 14,650,227 | 16.4     |
|                   | 公債費             | 11,078,170  | 13.9     | 11,305,935  | 12.7     | △ 227,765         | △ 2.0      | 6,698,462  | 7.5      |
|                   | 小 計             | 43,466,664  | 54.4     | 39,870,324  | 44.7     | 3,596,340         | 9.0        | 32,940,863 | 36.9     |

(注) 今治市の構成比率欄の数値は決算状況(速報値)及び決算カードから転記している。

## 2 一 般 会 計

### (1) 概 況

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 予 算 現 額        | 895 億 5,276 万 2 千円 |
| 歳 入 総 額        | 858 億 3,758 万 8 千円 |
| 歳 出 総 額        | 799 億 1,807 万 8 千円 |
| 歳入歳出差引残額(形式収支) | 59 億 1,951 万円      |
| 実 質 収 支 額      | 55 億 9,836 万 4 千円  |

歳入歳出差引残額(形式収支) 59 億 1,951 万円から翌年度へ繰り越す繰越事業費充当財源 3 億 2,114 万 6 千円を差引いた 55 億 9,836 万 4 千円が実質収支額である。

### 年度別決算状況（一般会計）

(単位 千円、%)

| 年度 \ 区分 | 歳 入        |         | 歳 出        |         | 歳入歳出<br>差引残額 |
|---------|------------|---------|------------|---------|--------------|
|         | 金 額        | 対前年度増減率 | 金 額        | 対前年度増減率 |              |
| 令和 3 年度 | 85,837,588 | △ 8.9   | 79,918,078 | △ 11.0  | 5,919,510    |
| 令和 2 年度 | 94,274,348 | 16.6    | 89,776,525 | 17.0    | 4,497,823    |

### (2) 歳入について

#### ア 概 況

### 歳 入 決 算 状 況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分            | 予 算 現 額<br>(A) | 調 定 額<br>(B) | 収 入 済 額<br>(C) | 不 欠 損 額     | 収 入 未 済 額 | 予算執行率<br>(C/A) | 収納率<br>(C/B) |
|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|-----------|----------------|--------------|
| 令和 3 年度        | 89,552,762     | 87,231,165   | 85,837,588     | 35,741      | 1,357,836 | 95.9           | 98.4         |
| 令和 2 年度        | 98,706,934     | 96,058,896   | 94,274,348     | 35,143      | 1,749,405 | 95.5           | 98.1         |
| 対 前 年 度<br>増 減 | 金 額            | △ 9,154,172  | △ 8,827,730    | △ 8,436,760 | 599       | △ 391,569      |              |
|                | 率              | △ 9.3        | △ 9.2          | △ 8.9       | 1.7       | △ 22.4         | 0.3          |

予算現額 895 億 5,276 万 2 千円に対し、調定額は 872 億 3,116 万 5 千円、収入済額は 858 億 3,758 万 8 千円(予算執行率 95.9%、収納率 98.4%)となっている。収入済額は前年度と比較すると 8.9%、84 億 3,676 万円減少している。

款別歳入決算状況は、次表のとおりである。款別に前年度と比較すると、増加した主なものは、地方交付税が 20 億 150 万 7 千円、県支出金が 4 億 8,801 万 9 千円、繰越金が 3 億 9,328 万円で、減少した主なものは、国庫支出金が 102 億 915 万円、市債が 19 億 2,590 万円、繰入金が 2 億 3,081 万円である。

款 別 歳 入 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区 分<br>款        | 令和3年度      |          | 令和2年度      |          | 対前年度増減       |        |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|--------------|--------|
|                 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額          | 率      |
| 市 税             | 20,882,643 | 24.3     | 20,596,977 | 21.8     | 285,666      | 1.4    |
| 地 方 譲 与 税       | 594,671    | 0.7      | 585,915    | 0.6      | 8,756        | 1.5    |
| 利 子 割 交 付 金     | 24,200     | 0.0      | 26,698     | 0.0      | △ 2,498      | △ 9.4  |
| 配 当 割 交 付 金     | 109,367    | 0.1      | 70,021     | 0.1      | 39,346       | 56.2   |
| 株式等譲渡所得割交付金     | 135,979    | 0.2      | 94,822     | 0.1      | 41,157       | 43.4   |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 451,125    | 0.5      | 284,792    | 0.3      | 166,333      | 58.4   |
| 地方消費税交付金        | 3,679,763  | 4.3      | 3,395,718  | 3.6      | 284,045      | 8.4    |
| ゴルフ場利用税交付金      | 21,921     | 0.0      | 20,579     | 0.0      | 1,342        | 6.5    |
| 環境性能割交付金        | 43,864     | 0.1      | 40,226     | 0.0      | 3,638        | 9.0    |
| 地方特例交付金         | 416,404    | 0.5      | 144,898    | 0.2      | 271,506      | 187.4  |
| 地 方 交 付 税       | 21,015,663 | 24.5     | 19,014,156 | 20.2     | 2,001,507    | 10.5   |
| 交通安全対策特別交付金     | 17,668     | 0.0      | 18,101     | 0.0      | △ 433        | △ 2.4  |
| 分担金及び負担金        | 296,829    | 0.3      | 312,750    | 0.3      | △ 15,921     | △ 5.1  |
| 使用料及び手数料        | 1,417,390  | 1.7      | 1,390,336  | 1.5      | 27,054       | 1.9    |
| 国 庫 支 出 金       | 17,483,736 | 20.4     | 27,692,886 | 29.4     | △ 10,209,150 | △ 36.9 |
| 県 支 出 金         | 6,063,706  | 7.1      | 5,575,687  | 5.9      | 488,019      | 8.8    |
| 財 産 収 入         | 241,622    | 0.3      | 405,772    | 0.4      | △ 164,150    | △ 40.5 |
| 寄 附 金           | 1,277,993  | 1.5      | 950,934    | 1.0      | 327,058      | 34.4   |
| 繰 入 金           | 308,541    | 0.4      | 539,351    | 0.6      | △ 230,810    | △ 42.8 |
| 繰 越 金           | 4,497,823  | 5.2      | 4,104,543  | 4.4      | 393,280      | 9.6    |
| 諸 収 入           | 1,641,679  | 1.9      | 1,868,285  | 2.0      | △ 226,605    | △ 12.1 |
| 市 債             | 5,215,000  | 6.1      | 7,140,900  | 7.6      | △ 1,925,900  | △ 27.0 |
| 計               | 85,837,588 | 100      | 94,274,348 | 100      | △ 8,436,760  | △ 8.9  |

## イ 決算額の財源別構成 (別表 3、4 参照)

収入済額 858 億 3,758 万 8 千円のうち、自主財源は 305 億 6,452 万円で、繰入金、諸収入等が減少したものの、繰越金、寄附金、市税等が増加したことにより、前年度と比較すると 1.3%、3 億 9,557 万 2 千円増加している。また、依存財源は 552 億 7,306 万 8 千円で、地方交付税、県支出金等が増加したものの、国庫支出金、市債等が減少したことにより、前年度と比較すると 13.8%、88 億 3,233 万 2 千円減少している。この結果、自主財源が収入済額に占める割合は前年度より 3.6 ポイント上昇し、35.6%となっている。

### 自主財源・依存財源調 (一般会計)

(単位 千円、%)

| 区 分  | 令和 3 年度    |      | 令和 2 年度    |      | 対前年度増減      |        |
|------|------------|------|------------|------|-------------|--------|
|      | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額         | 率      |
| 自主財源 | 30,564,520 | 35.6 | 30,168,948 | 32.0 | 395,572     | 1.3    |
| 依存財源 | 55,273,068 | 64.4 | 64,105,400 | 68.0 | △ 8,832,332 | △ 13.8 |
| 計    | 85,837,588 | 100  | 94,274,348 | 100  | △ 8,436,760 | △ 8.9  |

次に、当年度収入済額を特定財源・一般財源に区分すると次表のとおりである。特定財源は 287 億 257 万 6 千円で、前年度より 33.4%、102 億 3,359 万円減少している。一般財源は 571 億 3,501 万 2 千円で、前年度より 3.2%、17 億 9,683 万円増加している。この結果、一般財源が収入済額に占める割合は、前年度より 7.9 ポイント増加し、66.6%となっている。

### 特定財源・一般財源調 (一般会計)

(単位 千円、%)

| 区 分  | 令和 3 年度    |      | 令和 2 年度    |      | 対前年度増減       |        |
|------|------------|------|------------|------|--------------|--------|
|      | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額          | 率      |
| 特定財源 | 28,702,576 | 33.4 | 38,936,166 | 41.3 | △ 10,233,590 | △ 26.3 |
| 一般財源 | 57,135,012 | 66.6 | 55,338,182 | 58.7 | 1,796,830    | 3.2    |
| 計    | 85,837,588 | 100  | 94,274,348 | 100  | △ 8,436,760  | △ 8.9  |

## ウ 款別決算状況

### 第1款 市 税 (別表5参照)

(単位 千円、%)

| 区分<br>年度 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額       |             |                    |              | 不納損額   | 収入未済額   |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|--------------------|--------------|--------|---------|
|          |             |            | 金額<br>(C)  | 対前年度<br>増減率 | 予算<br>執行率<br>(C/A) | 徴収率<br>(C/B) |        |         |
| 令和3年度    | 20,516,131  | 21,217,430 | 20,882,643 | 1.4         | 101.8              | 98.4         | 30,079 | 304,708 |
| 令和2年度    | 20,311,218  | 20,937,007 | 20,596,977 | △ 6.7       | 101.4              | 98.4         | 30,123 | 309,908 |
| 令和元年度    | 21,222,278  | 22,473,041 | 22,086,008 | 0.3         | 104.1              | 98.3         | 54,831 | 332,202 |

市税の収入済額は208億8,264万3千円で、前年度と比較すると、1.4%、2億8,566万6千円増加している。

市税収入を税目別に前年度と比較すると、増加した主なものは、市民税(法人)が8億8,534万3千円(対前年度比55.9%増)、市たばこ税が5,726万7千円(対前年度比5.8%増)、減少した主なものは、固定資産税が3億4,489万7千円(同3.7%減)、市民税(個人)が2億2,270万2千円(同3.2%減)である。

徴収率(調定額に対する収入済額の割合)は98.4%で、前年度に比べ0.0ポイント上回っている。

不納欠損額は3,007万9千円で、前年度に比べ0.1%、4万5千円減少している。

収入未済額は3億470万8千円で、前年度に比べ1.7%、520万円減少している。今後も引き続き、負担公平の原則から収入未済額の縮減に向け一層の努力をされ、適正な財源確保に努められたい。

### 市 税 収 入 状 況

(単位 千円、%)

| 区 分         |       | 令和3年度      |      | 令和2年度      |      | 対前年度増減    |       |
|-------------|-------|------------|------|------------|------|-----------|-------|
|             |       | 収入済額       | 構成比率 | 収入済額       | 構成比率 | 金 額       | 率     |
| 市 民 税       |       | 9,195,696  | 44.0 | 8,533,054  | 41.4 | 662,641   | 7.8   |
| 内 訳         | 個 人   | 6,725,923  | 32.2 | 6,948,624  | 33.7 | △ 222,702 | △ 3.2 |
|             | 法 人   | 2,469,773  | 11.8 | 1,584,430  | 7.7  | 885,343   | 55.9  |
| 固 定 資 産 税   |       | 8,973,120  | 43.0 | 9,318,017  | 45.2 | △ 344,897 | △ 3.7 |
| 国有資産等所在市交付金 |       | 1,067,731  | 5.1  | 1,169,519  | 5.7  | △ 101,788 | △ 8.7 |
| 軽 自 動 車 税   |       | 604,409    | 2.9  | 592,809    | 2.9  | 11,600    | 2.0   |
| 内 訳         | 環境性能割 | 19,411     | 0.1  | 17,124     | 0.1  | 2,287     | 13.4  |
|             | 種 別 割 | 584,998    | 2.8  | 575,685    | 2.8  | 9,313     | 1.6   |
| 市 た ば こ 税   |       | 1,037,096  | 5.0  | 979,829    | 4.8  | 57,267    | 5.8   |
| 入 湯 税       |       | 4,591      | 0.0  | 3,748      | 0.0  | 842       | 22.5  |
| 計           |       | 20,882,643 | 100  | 20,596,977 | 100  | 285,666   | 1.4   |

## 市税不納欠損処分の状況

(単位 件、千円)

| 区 分       |     | 消滅時効 |       | 執行停止 |        | 合 計   |        | 令和2年度 |        |
|-----------|-----|------|-------|------|--------|-------|--------|-------|--------|
|           |     | 件数   | 金額    | 件数   | 金額     | 件数    | 金額     | 件数    | 金額     |
| 市 民 税     |     | 118  | 3,656 | 151  | 5,246  | 269   | 8,902  | 240   | 8,924  |
| 内訳        | 個 人 | 114  | 3,383 | 147  | 4,914  | 261   | 8,297  | 231   | 8,052  |
|           | 法 人 | 4    | 273   | 4    | 333    | 8     | 606    | 9     | 872    |
| 固 定 資 産 税 |     | 254  | 4,577 | 565  | 13,865 | 819   | 18,442 | 676   | 19,589 |
| 軽自動車税     |     | 221  | 1,440 | 199  | 1,295  | 420   | 2,735  | 364   | 1,611  |
| 計         |     | 593  | 9,673 | 915  | 20,406 | 1,508 | 30,079 | 1,280 | 30,123 |

(注) 消滅時効と執行停止3年が同時の場合、消滅時効に計上している。

## 第2款 地方譲与税

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分   | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |        |
|----------|---------|---------|---------|------------------|---------|--------|
|          |         |         |         |                  | 収入済額    | 率      |
| 地方揮発油譲与税 | 130,000 | 145,374 | 145,374 | 140,944          | 4,430   | 3.1    |
| 自動車重量譲与税 | 360,000 | 415,647 | 415,647 | 410,068          | 5,579   | 1.4    |
| 特別とん譲与税  | 2,000   | 2,798   | 2,798   | 3,915            | △ 1,117 | △ 28.5 |
| 森林環境譲与税  | 31,000  | 30,852  | 30,852  | 30,988           | △ 136   | △ 0.4  |
| 計        | 523,000 | 594,671 | 594,671 | 585,915          | 8,756   | 1.5    |

地方譲与税は、国税として徴収された地方揮発油税、自動車重量税、特別とん税、森林環境税の全部または一部が一定の基準によって地方公共団体に譲与される。

収入済額は5億9,467万1千円で、前年度と比較すると1.5%、875万6千円増加している。

## 第3款 利子割交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分 | 予 算 現 額 | 調 定 額  | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |       |
|--------|---------|--------|---------|------------------|---------|-------|
|        |         |        |         |                  | 収入済額    | 率     |
| 利子割交付金 | 26,000  | 24,200 | 24,200  | 26,698           | △ 2,498 | △ 9.4 |

利子割交付金は、県に納入された利子割額の99%の5分の3を個人県民税の割合に応じて按分して交付される。

収入済額は2,420万円で、前年度と比較すると9.4%、249万8千円減少している。



#### 第4款 配当割交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分 | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |      |
|--------|---------|---------|---------|------------------|--------|------|
|        |         |         |         |                  | 収入済額   | 率    |
| 配当割交付金 | 60,000  | 109,367 | 109,367 | 70,021           | 39,346 | 56.2 |

配当割交付金は、県に納入された配当割額の99%の5分の3を個人県民税の割合に応じて按分して交付される。

収入済額は1億936万7千円で、前年度と比較すると56.2%、3,934万6千円増加している。

#### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分      | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |      |
|-------------|---------|---------|---------|------------------|--------|------|
|             |         |         |         |                  | 収入済額   | 率    |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 40,000  | 135,979 | 135,979 | 94,822           | 41,157 | 43.4 |

株式等譲渡所得割交付金は、県に納入された株式等譲渡所得割額の99%の5分の3を個人県民税の割合に応じて按分して交付される。

収入済額は1億3,597万9千円で、前年度と比較すると43.4%、4,115万7千円増加している。

#### 第6款 法人事業税交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分   | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |      |
|----------|---------|---------|---------|------------------|---------|------|
|          |         |         |         |                  | 収入済額    | 率    |
| 法人事業税交付金 | 384,000 | 451,125 | 451,125 | 284,792          | 166,333 | 58.4 |

法人事業税交付金は、令和元年10月に創設され、地方法人特別税・譲与税制度の廃止に伴う市町村分の法人住民税法人税割の減収分の補填措置として、法人事業税の7.7%を従業者数で按分して交付される。経過措置として、令和3年度は、2/3を法人税割、1/3を従業者数割で按分して交付された。

収入済額は4億5,112万5千円である。前年度と比較すると58.4%、1億6,633万3千円増加している。

## 第 7 款 地方消費税交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分   | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |     |
|----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|---------|-----|
|          |           |           |           |                    | 収入済額    | 率   |
| 地方消費税交付金 | 3,523,000 | 3,679,763 | 3,679,763 | 3,395,718          | 284,045 | 8.4 |

地方消費税交付金は、県に納入された地方消費税の 2 分の 1 を人口及び従業者数で按分して交付される。なお、平成 26 年度以降に地方消費税率が引き上げられた部分については、社会保障財源化されることを踏まえ、全額人口により按分して交付される。

収入済額は 36 億 7,976 万 3 千円で、前年度と比較すると 8.4%、2 億 8,404 万 5 千円増加している。

## 第 8 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分     | 予 算 現 額 | 調 定 額  | 収 入 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |     |
|------------|---------|--------|---------|--------------------|--------|-----|
|            |         |        |         |                    | 収入済額   | 率   |
| ゴルフ場利用税交付金 | 19,000  | 21,921 | 21,921  | 20,579             | 1,342  | 6.5 |

ゴルフ場利用税交付金は、県が収納した市内のゴルフ場利用税の 10 分の 7 が交付される。収入済額は 2,192 万 1 千円で、前年度と比較すると 6.5%、134 万 2 千円増加している。

## 第 9 款 環境性能割交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分   | 予 算 現 額 | 調 定 額  | 収 入 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |     |
|----------|---------|--------|---------|--------------------|--------|-----|
|          |         |        |         |                    | 収入済額   | 率   |
| 環境性能割交付金 | 35,000  | 43,864 | 43,864  | 40,226             | 3,638  | 9.0 |

環境性能割交付金は、県が収納した自動車税環境性能割額の 95%の 100 分の 47 を市道の延長・面積に応じて按分して交付される。

収入済額は 4,386 万 4 千円で、前年度と比較すると 9.0%、363 万 8 千円増加している。

## 第 10 款 地方特例交付金

(単位 千円、%)

| 項 | 区分                          | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収入済額    | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |       |
|---|-----------------------------|---------|---------|---------|--------------------|---------|-------|
|   |                             |         |         |         |                    | 収入済額    | 率     |
|   | 地方特例交付金                     | 146,000 | 140,037 | 140,037 | 144,898            | △ 4,861 | △ 3.4 |
|   | 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金 | 275,538 | 276,367 | 276,367 | —                  | 276,367 | 皆増    |
|   | 計                           | 421,538 | 416,404 | 416,404 | 144,898            | 271,506 | 187.4 |

地方特例交付金は、個人住民税の住宅ローン減税による減収補てん特例交付金に加えて、令和元年度からは、自動車税・軽自動車税環境性能割の臨時的軽減による減収補てんのため、自動車税減収補填特例交付金及び軽自動車税減収補填特例交付金が交付されている。

また、令和 3 年度においては、固定資産税の特例措置に伴う減収を補てんするため、新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金が交付されている。

収入済額は 4 億 1,640 万 4 千円で、前年度と比較すると 187.4%、2 億 7,150 万 6 千円増加している。

## 第 11 款 地方交付税

(単位 千円、%)

| 区 分   | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減    |      |
|-------|------------|------------|------------|--------------------|-----------|------|
|       |            |            |            |                    | 収入済額      | 率    |
| 普通交付税 | 19,118,510 | 19,118,510 | 19,118,510 | 17,257,193         | 1,861,317 | 10.8 |
| 特別交付税 | 1,600,000  | 1,897,153  | 1,897,153  | 1,756,963          | 140,190   | 8.0  |
| 計     | 20,718,510 | 21,015,663 | 21,015,663 | 19,014,156         | 2,001,507 | 10.5 |

地方交付税は普通交付税及び特別交付税で、普通交付税は基準財政需要額に対する基準財政収入額の不足額が交付され、特別交付税は普通交付税の算定で捕捉されなかった特別の財政需要に応じて交付される。

収入済額は 210 億 1,566 万 3 千円で、前年度と比較すると 10.5%、20 億 150 万 7 千円増加している。これは主に、普通交付税が 18 億 6,131 万 7 千円増加したためである。

## 第 12 款 交通安全対策特別交付金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分      | 予 算 現 額 | 調 定 額  | 収 入 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |       |
|-------------|---------|--------|---------|--------------------|--------|-------|
|             |         |        |         |                    | 収入済額   | 率     |
| 交通安全対策特別交付金 | 17,900  | 17,668 | 17,668  | 18,101             | △ 433  | △ 2.4 |

交通安全対策特別交付金は、道路交通安全施設整備の経費に充てるための財源として、交通反則金を原資に、交通事故発生件数及び人口集中地区人口等に応じて交付される。

収入済額は 1,766 万 8 千円で、前年度と比較すると 2.4%、43 万 3 千円減少している。

## 第 13 款 分担金及び負担金

(単位 千円、%)

| 項 \ 区分 | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収入済額    | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減   |       |
|--------|---------|---------|---------|--------------|--------------|--------------------|----------|-------|
|        |         |         |         |              |              |                    | 収入済額     | 率     |
| 分 担 金  | 46,706  | 47,630  | 41,159  | —            | 6,471        | 45,054             | △ 3,895  | △ 8.6 |
| 負 担 金  | 292,788 | 261,628 | 255,669 | 722          | 5,236        | 267,696            | △ 12,026 | △ 4.5 |
| 計      | 339,494 | 309,258 | 296,829 | 722          | 11,707       | 312,750            | △ 15,921 | △ 5.1 |

分担金及び負担金の収入済額は 2 億 9,682 万 9 千円で、前年度と比較すると 5.1%、1,592 万 1 千円減少している。これは主に、がけ崩れ防災対策事業分担金の土木費分担金が 65 万 2 千円増加したものの、保育料等の保護者負担金等の民生費負担金が 1,192 万 6 千円、市単独農業用施設災害復旧事業分担金等の災害復旧分担金が 419 万 2 千円減少したためである。

不納欠損額は前年度に比べ 42 万 5 千円増加し、72 万 2 千円である。その内訳は、公立保育所保護者負担金 29 万 1 千円、私立保育所保護者負担金 20 万 7 千円、老人福祉費入所者負担金 22 万 4 千円で、生活困窮等によるものである。

収入未済額は、前年度に比べ 41 万 5 千円減少し、1,170 万 7 千円である。うち 645 万 9 千円は翌年度繰越事業費充当財源であり、その主なものは、海岸保全施設整備事業分担金 599 万 9 千円である。また、公立保育所等保護者負担金 261 万 5 千円、私立保育所保護者負担金 251 万 4 千円が未収となっており、保育所保護者負担金については早期収納に向け一層の努力を望むものである。

## 第 14 款 使用料及び手数料

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減 |     |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------------|--------|-----|
|         |           |           |           |              |              |                    | 収入済額   | 率   |
| 使用料     | 927,371   | 910,749   | 860,860   | 309          | 49,580       | 841,285            | 19,575 | 2.3 |
| 手数料     | 566,673   | 556,530   | 556,530   | —            | —            | 549,052            | 7,479  | 1.4 |
| 計       | 1,494,044 | 1,467,280 | 1,417,390 | 309          | 49,580       | 1,390,336          | 27,054 | 1.9 |

使用料及び手数料の収入済額は 14 億 1,739 万円で、前年度と比較すると 1.9%、2,705 万 4 千円増加している。これは主に、レンタサイクル使用料等の商工使用料が 1,123 万 9 千円、自転車駐車場使用料等の総務使用料が 906 万 1 千円増加したためである。

不納欠損額は公営住宅使用料の 30 万 9 千円で、前年度に比べ 52 万 5 千円減少している。その主な理由は、死亡等によるものである。

収入未済額は前年度に比べ 372 万 7 千円減少し、4,958 万円である。その主なものは、公営住宅使用料 4,398 万 4 千円、その他住宅使用料 535 万 5 千円であり、徴収率の向上に一層の努力を望むものである。

なお、公営及びその他住宅使用料の収納状況は、次表のとおりである。

公営及びその他住宅使用料収納状況

(単位 千円、件、%、ポイント)

| 区 分         |         |         | 調 定 額    | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 |       | 収入未済額   | 徴収率   |
|-------------|---------|---------|----------|---------|-----------|-------|---------|-------|
|             |         |         |          |         | 件 数       | 金 額   |         |       |
| 令和3年度       | 公 住 営 宅 | 現 年 度 分 | 399,091  | 393,926 | —         | —     | 5,165   | 98.7  |
|             |         | 滞納繰越分   | 47,757   | 8,630   | 19        | 309   | 38,818  | 18.1  |
|             |         | 計       | 446,849  | 402,556 | 19        | 309   | 43,984  | 90.1  |
|             | そ の 他 宅 | 現 年 度 分 | 56,103   | 55,449  | —         | —     | 654     | 98.8  |
|             |         | 滞納繰越分   | 5,208    | 508     | —         | —     | 4,701   | 9.8   |
|             |         | 計       | 61,311   | 55,957  | —         | —     | 5,355   | 91.3  |
|             | 合 計     | 現 年 度 分 | 455,195  | 449,375 | —         | —     | 5,819   | 98.7  |
|             |         | 滞納繰越分   | 52,965   | 9,137   | 19        | 309   | 43,519  | 17.3  |
|             |         | 計       | 508,160  | 458,513 | 19        | 309   | 49,338  | 90.2  |
| 令和2年度       | 公 住 営 宅 | 現 年 度 分 | 406,515  | 398,330 | —         | —     | 8,185   | 98.0  |
|             |         | 滞納繰越分   | 50,116   | 10,544  | —         | —     | 39,572  | 21.0  |
|             |         | 計       | 456,631  | 408,874 | —         | —     | 47,757  | 89.5  |
|             | そ の 他 宅 | 現 年 度 分 | 57,162   | 56,918  | —         | —     | 243     | 99.6  |
|             |         | 滞納繰越分   | 6,279    | 646     | 18        | 668   | 4,965   | 10.3  |
|             |         | 計       | 63,440   | 57,564  | 18        | 668   | 5,208   | 90.7  |
|             | 合 計     | 現 年 度 分 | 463,676  | 455,248 | —         | —     | 8,428   | 98.2  |
|             |         | 滞納繰越分   | 56,395   | 11,190  | 18        | 668   | 44,537  | 19.8  |
|             |         | 計       | 520,071  | 466,438 | 18        | 668   | 52,965  | 89.7  |
| 対前年度<br>増 減 |         | 現 年 度 分 | △ 8,481  | △ 5,873 | —         | —     | △ 2,609 | 0.5   |
|             |         | 滞納繰越分   | △ 3,430  | △ 2,053 | 1         | △ 359 | △ 1,018 | △ 2.6 |
|             |         | 計       | △ 11,911 | △ 7,925 | 1         | △ 359 | △ 3,627 | 0.5   |

(注) 令和4年3月末日現在における管理戸数は公営住宅2,393戸、その他住宅306戸で、入居戸数は公営住宅1,829戸、その他住宅204戸である。

## 第 15 款 国庫支出金

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額   | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減       |        |
|---------|------------|------------|------------|---------|---------------|--------------|--------|
|         |            |            |            |         |               | 収入済額         | 率      |
| 国庫負担金   | 9,412,172  | 8,931,134  | 8,849,650  | 81,484  | 7,915,817     | 933,833      | 11.8   |
| 国庫補助金   | 10,424,475 | 8,994,790  | 8,593,141  | 401,649 | 19,731,661    | △ 11,138,520 | △ 56.4 |
| 委託金     | 33,511     | 40,946     | 40,946     | —       | 45,408        | △ 4,462      | △ 9.8  |
| 計       | 19,870,158 | 17,966,870 | 17,483,736 | 483,133 | 27,692,886    | △ 10,209,150 | △ 36.9 |

国庫支出金の収入済額は 174 億 8,373 万 6 千円で、前年度と比較すると 36.9%、102 億 915 万円減少している。これは主に、子育て世帯臨時特別給付金給付事業費等の民生費国庫補助金が 36 億 8,119 万 2 千円、新型コロナウイルスワクチン接種対策費等の衛生費国庫負担金が 9 億 34 万円増加したものの、特別定額給付金給付事業費等の総務費国庫補助金が 158 億 9,431 万 4 千円、公立学校情報機器整備費等の教育費国庫補助金が 6 億 7,978 万 7 千円減少したためである。

収入未済額は翌年度繰越事業費充当財源として繰越したものである。その主なものは、国庫補助金の住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業 1 億 4,495 万 3 千円、道路橋りょう補修事業 8,446 万 4 千円、港湾改修事業 7,498 万 9 千円等である。

## 第 16 款 県支出金

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 収入未済額   | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減    |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|-----------|-------|
|         |           |           |           |         |               | 収入済額      | 率     |
| 県負担金    | 3,561,473 | 3,469,465 | 3,457,174 | 12,291  | 3,656,127     | △ 198,953 | △ 5.4 |
| 県補助金    | 3,145,470 | 2,610,569 | 2,272,840 | 337,729 | 1,587,585     | 685,255   | 43.2  |
| 委託金     | 348,865   | 336,992   | 333,692   | 3,300   | 331,975       | 1,717     | 0.5   |
| 計       | 7,055,808 | 6,417,026 | 6,063,706 | 353,320 | 5,575,687     | 488,019   | 8.8   |

県支出金の収入済額は 60 億 6,370 万 6 千円で、前年度と比較すると 8.8%、4 億 8,801 万 9 千円増加している。これは主に、農地用施設災害復旧事業費等の災害復旧費県負担金が 2 億 7,805 万 3 千円、漁村再生交付金事業費等の農林水産業費県補助金が 8,194 万 8 千円減少したものの、えひめ版事業者応援事業費等の商工費県補助金が 6 億 2,295 万円、子育て支援緊急対策事業費等の民生費県補助金が 1 億 4,241 万 9 千円増加したためである。

収入未済額のうち、3 億 4,313 万円は翌年度繰越事業費充当財源として繰越したものである。その主なものは、児童福祉施設整備費 1 億 1,840 万円、漁港機能増進事業 7,550 万円である。

## 第 17 款 財産収入

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 収 入<br>未 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減    |        |
|---------|---------|---------|---------|--------------|------------------|-----------|--------|
|         |         |         |         |              |                  | 収入済額      | 率      |
| 財産運用収入  | 93,021  | 89,887  | 87,756  | 2,130        | 93,341           | △ 5,585   | △ 6.0  |
| 財産売却収入  | 139,994 | 153,865 | 153,865 | —            | 312,431          | △ 158,565 | △ 50.8 |
| 計       | 233,015 | 243,752 | 241,622 | 2,130        | 405,772          | △ 164,150 | △ 40.5 |

財産収入の収入済額は2億4,162万2千円で、前年度と比較すると40.5%、1億6,415万円減少している。これは主に、市有地及び建物売却代金等の不動産売却収入が1億5,516万3千円減少したためである。

収入未済額は、貸地料213万円で、前年度と比較すると32万8千円減少しているが、収入未済額の縮減に向けた一層の努力を望むものである。

## 第 18 款 寄 附 金

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |      |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------------|---------|------|
|         |           |           |           |                  | 収入済額    | 率    |
| 寄 附 金   | 1,589,151 | 1,277,993 | 1,277,993 | 950,934          | 327,058 | 34.4 |

寄附金の収入済額は12億7,799万3千円で、前年度と比較すると34.4%、3億2,705万8千円増加している。これは主に、ふるさと納税等の一般寄附金(目)が3億5,180万9千円増加したためである。

## 第 19 款 繰 入 金

(単位 千円、%)

| 区分<br>項       | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減    |        |
|---------------|---------|---------|---------|------------------|-----------|--------|
|               |         |         |         |                  | 収入済額      | 率      |
| 基金繰入金         | 722,707 | 268,001 | 268,001 | 42,042           | 225,958   | 537.5  |
| 特別会計<br>繰 入 金 | 40,594  | 40,540  | 40,540  | 497,308          | △ 456,768 | △ 91.8 |
| 計             | 763,301 | 308,541 | 308,541 | 539,351          | △ 230,810 | △ 42.8 |

繰入金の収入済額は3億854万1千円で、前年度と比較すると42.8%、2億3,081万円減少している。これは主に、地域福祉基金繰入金が1億5,152万円、文化施設基金繰入金が3,138万5千円増加したものの、用地取得特別会計繰入金が4億6,116万2千円減少したためである。



## 第20款 繰越金

(単位 千円、%)

| 区分<br>項 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |     |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------------|---------|-----|
|         |           |           |           |                  | 収入済額    | 率   |
| 繰 越 金   | 4,185,589 | 4,497,823 | 4,497,823 | 4,104,543        | 393,280 | 9.6 |

繰越金の収入済額は44億9,782万3千円で、前年度と比較すると9.6%、3億9,328万円増加している。

収入済額のうちには、市単独道路改良事業等の令和2年度繰越事業費充当財源5億599万8千円が含まれている。

## 第21款 諸 収 入

(単位 千円、%)

| 区分<br>項        | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収入済額      | 不 納<br>欠 損 額 | 収 入<br>未 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減    |        |
|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|------------------|-----------|--------|
|                |           |           |           |              |              |                  | 収入済額      | 率      |
| 延滞金加算金<br>及び過料 | 24,029    | 16,870    | 16,870    | —            | —            | 25,462           | △ 8,592   | △ 33.7 |
| 預金利子           | 1,000     | 115       | 115       | —            | —            | 475              | △ 360     | △ 75.8 |
| 貸付金元利収入        | 643,468   | 667,879   | 630,786   | 2,378        | 34,716       | 744,529          | △ 113,743 | △ 15.3 |
| 受託事業<br>収 入    | 17,613    | 12,880    | 12,880    | —            | —            | 5,043            | 7,837     | 155.4  |
| 雑 入            | 1,009,912 | 1,101,823 | 981,029   | 2,253        | 118,541      | 1,092,776        | △ 111,747 | △ 10.2 |
| 計              | 1,696,022 | 1,799,567 | 1,641,679 | 4,631        | 153,257      | 1,868,285        | △ 226,605 | △ 12.1 |

諸収入の収入済額は16億4,167万9千円で、前年度と比較すると12.1%、2億2,660万5千円減少している。

貸付金元利収入の主なものは、中小企業資金預託金元金収入4億900万円、労働金庫預託金元金収入1億9,700万円である。

雑入の主なものは、クリーンセンター余剰電力売電収入2億1,260万7千円、重度心身障害者(児)医療高額療養費等1億5,882万9千円である。

不納欠損額は、前年度に比べ74万3千円増加し、463万1千円である。その内訳は、地方改善住宅新築資金等貸付金元利収入237万8千円、生活保護費徴収金等173万1千円、児童扶養手当返戻金(過年度分)52万2千円で、時効等によるものである。

収入未済額は、前年度に比べ479万9千円増加し、1億5,325万7千円である。その主なものは、生活保護費徴収金等1億160万円、地方改善住宅新築資金等貸付金元利収入3,339万5千円であり、早期回収に向け一層の努力を望むものである。

## 第 22 款 市 債

(単位 千円、%)

| 目         | 区分 | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減      |        |
|-----------|----|-----------|-----------|-----------|--------------------|-------------|--------|
|           |    |           |           |           |                    | 収入済額        | 率      |
| 総 務 債     |    | 247,300   | 234,900   | 234,900   | 645,500            | △ 410,600   | △ 63.6 |
| 民 生 債     |    | 104,300   | 103,300   | 103,300   | 9,800              | 93,500      | 954.1  |
| 衛 生 債     |    | 784,900   | 667,300   | 667,300   | 500,200            | 167,100     | 33.4   |
| 農林水産業債    |    | 566,500   | 391,500   | 391,500   | 391,300            | 200         | 0.1    |
| 商 工 債     |    | 45,900    | 6,900     | 6,900     | 295,000            | △ 288,100   | △ 97.7 |
| 土 木 債     |    | 1,961,100 | 1,566,600 | 1,566,600 | 1,107,300          | 459,300     | 41.5   |
| 消 防 債     |    | 122,400   | 100,500   | 100,500   | 486,100            | △ 385,600   | △ 79.3 |
| 教 育 債     |    | 142,400   | 108,000   | 108,000   | 788,100            | △ 680,100   | △ 86.3 |
| 災 害 復 旧 債 |    | 64,500    | 33,200    | 33,200    | 45,400             | △ 12,200    | △ 26.9 |
| 臨時財政対策債   |    | 2,002,800 | 2,002,800 | 2,002,800 | 2,053,100          | △ 50,300    | △ 2.4  |
| 減収補てん債    |    | —         | —         | —         | 819,100            | △ 819,100   | △100   |
| 計         |    | 6,042,100 | 5,215,000 | 5,215,000 | 7,140,900          | △ 1,925,900 | △ 27.0 |

市債の収入済額は 52 億 1,500 万円で、前年度と比較すると 27.0%、19 億 2,590 万円減少している。これは主に、四村団地建替事業債等の土木債が 4 億 5,930 万円増加したものの、減収補てん債が 8 億 1,910 万円、小学校施設設備債等の教育債が 6 億 8,010 万円、情報システム整備債等の総務費が 4 億 1,060 万円減少したためである。

### (3) 歳出について

#### ア 概 況

#### 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分<br>年 度  |     | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額     | 執行率   |
|-------------|-----|-------------|-------------|----------------|-----------|-------|
| 令和 3 年度     |     | 89,552,762  | 79,918,078  | 2,632,677      | 7,002,006 | 89.2  |
| 令和 2 年度     |     | 98,706,934  | 89,776,525  | 2,368,226      | 6,562,184 | 91.0  |
| 対前年度<br>増 減 | 金 額 | △ 9,154,172 | △ 9,858,447 | 264,452        | 439,823   |       |
|             | 率   | △ 9.3       | △ 11.0      | 11.2           | 6.7       | △ 1.7 |

予算現額895億5,276万2千円に対し、支出済額は799億1,807万8千円、執行率89.2%で、前年度と比較すると11.0%、98億5,844万7千円減少している。

翌年度繰越額は、26億3,267万7千円（事故繰越し分1,331万2千円を含む）で、事業別の内訳は次表のとおりである。

#### 翌 年 度 繰 越 額 の 状 況（事業別）

(単位 千円)

| 事 業 名                    | 事業費       | 翌年度繰越額    |       | 左 の 財 源 内 訳 |                          |        |
|--------------------------|-----------|-----------|-------|-------------|--------------------------|--------|
|                          |           | 繰越明許費     | 事故繰越し | 既収入特定財源     | 未収入特定財源                  | 一般財源   |
| 戸籍住民基本台帳管理費              | 252,252   | 6,164     | —     | —           | 国庫支出金 6,164              | 0      |
| 住民税非課税世帯等<br>臨時特別給付金給付事業 | 2,902,000 | 1,132,828 | —     | —           | 国庫支出金 1,132,828          | —      |
| 高 齢 者 福 祉 事 業            | 64,129    | 6,240     | —     | —           | 国庫支出金 3,120              | 3,120  |
| 子育て世帯臨時特別<br>給付金給付事業     | 2,207,020 | 12,200    | —     | —           | 国庫支出金 12,200             | —      |
| 児童福祉施設整備費                | 387,030   | 177,600   | —     | 繰入金 59,200  | 県支出金 118,400             | —      |
| ごみ処理施設跡地<br>整備事業         | 485,800   | 86,437    | —     | —           | 市 債 86,400               | 37     |
| 水道事業会計出資金                | 427,894   | 6,100     | —     | —           | 市 債 6,100                | —      |
| 県営土地改良事業                 | 203,138   | 3,300     | —     | —           | 県支出金 3,300               | —      |
| 農業用施設管理費                 | 267,632   | 30,240    | —     | —           | 市 債 16,700               | 13,540 |
| 町谷地区農道等整備事業              | 21,847    | —         | —     | —           | —                        | —      |
| 団体営土地改良事業                | 82,335    | 8,505     | —     | —           | 分担金 851                  | 7,655  |
| 蒼社川水利調整事業                | 64,111    | 19,409    | —     | —           | 諸収入 7,764                | 11,645 |
| 基盤整備促進事業                 | 36,700    | 20,260    | —     | —           | 県支出金 11,610<br>市 債 7,700 | 950    |

|                               |         |         |   |     |       |                     |                            |        |
|-------------------------------|---------|---------|---|-----|-------|---------------------|----------------------------|--------|
| 老朽ため池整備事業                     | 106,836 | 64,400  | — | 市債  | 70    | 県支出金<br>市債<br>分担金   | 54,080<br>8,600<br>688     | 962    |
| 団体営土地改良事業<br>(今治・小松自動車道周辺整備費) | 55,764  | 36,004  | — | 市債  | 82    | 県支出金<br>市債          | 8,504<br>12,700            | 14,718 |
| 増殖場整備事業                       | 61,700  | 15,509  | — | 市債  | 50    | 県支出金<br>市債<br>分担金   | 9,305<br>5,800<br>310      | 44     |
| 海岸保全施設整備事業                    | 139,056 | 33,513  | — | —   | —     | 国庫支出金<br>市債<br>分担金  | 16,757<br>10,500<br>5,999  | 257    |
| 漁港機能増進事業                      | 151,900 | 151,900 | — | —   | —     | 県支出金<br>市債          | 75,500<br>76,400           | —      |
| 商工振興対策費                       | 766,500 | 14,503  | — | —   | —     | 国庫支出金               | 14,503                     | —      |
| 観光施設整備費                       | 43,000  | 21,042  | — | 市債  | 40    | 市債                  | 18,900                     | 2,102  |
| 道路維持修繕費                       | 179,736 | 9,610   | — | —   | —     | —                   | —                          | 9,610  |
| 市単独道路改良事業                     | 266,191 | 65,596  | — | —   | —     | —                   | —                          | 65,596 |
| 市単独道路舗装事業                     | 170,700 | 21,493  | — | —   | —     | —                   | —                          | 21,493 |
| 市単道路改良事業<br>(今治・小松自動車道周辺整備費)  | 29,489  | 4,452   | — | —   | —     | 県支出金                | 2,128                      | 2,324  |
| 公共道路改良事業                      | 356,755 | 121,202 | — | 市債  | 90    | 国庫支出金<br>市債         | 55,677<br>61,500           | 3,935  |
| 道路橋りょう補修事業                    | 343,045 | 172,384 | — | 市債  | 10    | 国庫支出金<br>市債         | 84,464<br>68,800           | 19,110 |
| 治水施設管理費                       | 184,748 | —       | — | —   | —     | —                   | —                          | —      |
| 治水施設整備事業                      | 115,900 | 5,100   | — | —   | —     | 市債                  | 5,100                      | —      |
| 県単がけ崩れ防災<br>対策事業              | 93,630  | 40,360  | — | 分担金 | 7,860 | 県支出金                | 23,016                     | 9,484  |
| 港湾改修事業                        | 439,499 | 155,377 | — | 市債  | 20    | 国庫支出金<br>県支出金<br>市債 | 74,989<br>24,996<br>44,900 | 10,472 |
| 海岸保全事業                        | 25,017  | 5,547   | — | —   | —     | 国庫支出金<br>市債         | 2,774<br>2,400             | 373    |
| 公共街路事業                        | 229,000 | 74,331  | — | 市債  | 40    | 国庫支出金<br>市債         | 32,515<br>39,700           | 2,076  |
| 災害対策費                         | 158,179 | 35,970  | — | —   | —     | 国庫支出金               | 17,984                     | 17,986 |
| 施設整備費(小学校費)                   | 106,000 | 7,340   | — | —   | —     | —                   | —                          | 7,340  |
| 公民館管理費                        | 307,651 | 22,913  | — | —   | —     | —                   | —                          | 22,913 |
| 市単独農業用施設<br>災害復旧事業            | 62,898  | 2,500   | — | —   | —     | 市債<br>分担金           | 400<br>250                 | 1,850  |
| 農業用施設災害復旧事業                   | 13,702  | 12,247  | — | 市債  | 80    | 県支出金<br>市債          | 11,189<br>600              | 377    |
| 農地災害復旧事業                      | 4,900   | 4,900   | — | —   | —     | 県支出金<br>分担金         | 1,940<br>194               | 2,766  |
| 市単独道路災害復旧事業                   | 4,800   | 2,100   | — | —   | —     | 市債                  | 2,100                      | —      |
| 道路災害復旧事業                      | 8,500   | 6,390   | — | —   | —     | 国庫支出金<br>市債         | 3,721<br>1,800             | 869    |
| 市単独公園災害復旧事業                   | 3,800   | 3,400   | — | —   | —     | 市債                  | 3,400                      | —      |

|           |            |           |        |        |           |         |   |
|-----------|------------|-----------|--------|--------|-----------|---------|---|
| 地域農業振興事務費 | 34,080     | —         | 4,334  | —      | 国庫支出金     | 4,334   | — |
| 水産振興事務費   | 24,678     | —         | 8,978  | —      | 国庫支出金     | 8,978   | — |
| 計         | 11,889,541 | 2,619,365 | 13,312 | 67,542 | 2,311,531 | 253,604 |   |

(注)1 本表は、繰越明許費繰越計算書及び事故繰越し計算書の内容を記載した。

2 事故繰越しに係る事業費欄の額は、支出負担行為額である。

## 款 別 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区 分<br>款  | 令 和 3 年 度  |      | 令 和 2 年 度  |      | 対 前 年 度 増 減  |        |
|-----------|------------|------|------------|------|--------------|--------|
|           | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額          | 率      |
| 議 会 費     | 394,757    | 0.5  | 427,515    | 0.5  | △ 32,759     | △ 7.7  |
| 総 務 費     | 7,447,238  | 9.3  | 22,164,724 | 24.7 | △ 14,717,485 | △ 66.4 |
| 民 生 費     | 30,953,495 | 38.7 | 26,571,594 | 29.6 | 4,381,901    | 16.5   |
| 衛 生 費     | 6,568,435  | 8.2  | 4,901,263  | 5.5  | 1,667,172    | 34.0   |
| 労 働 費     | 369,384    | 0.5  | 288,543    | 0.3  | 80,841       | 28.0   |
| 農林水産業費    | 2,220,077  | 2.8  | 2,298,312  | 2.6  | △ 78,236     | △ 3.4  |
| 商 工 費     | 4,767,919  | 6.0  | 3,547,309  | 4.0  | 1,220,610    | 34.4   |
| 土 木 費     | 8,366,429  | 10.5 | 8,014,292  | 8.9  | 352,136      | 4.4    |
| 消 防 費     | 2,534,254  | 3.2  | 3,125,359  | 3.5  | △ 591,105    | △ 18.9 |
| 教 育 費     | 5,052,996  | 6.3  | 6,309,553  | 7.0  | △ 1,256,556  | △ 19.9 |
| 災 害 復 旧 費 | 178,551    | 0.2  | 582,773    | 0.6  | △ 404,222    | △ 69.4 |
| 公 債 費     | 11,064,543 | 13.8 | 11,047,979 | 12.3 | 16,564       | 0.1    |
| 諸 支 出 金   | —          | —    | 497,308    | 0.6  | △ 497,308    | △ 100  |
| 計         | 79,918,078 | 100  | 89,776,525 | 100  | △ 9,858,447  | △ 11.0 |

款別に前年度と比較すると、増加した主なものは、民生費が 43 億 8,190 万 1 千円、衛生費が 16 億 6,717 万 2 千円、商工費が 12 億 2,061 万円で、減少した主なものは、総務費が 147 億 1,748 万 5 千円、教育費が 12 億 5,655 万 6 千円である。

## イ 款別決算状況

### 第1款 議会費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額  | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減   |       |
|----------|---------|---------|--------|------|------------------|----------|-------|
|          |         |         |        |      |                  | 支出済額     | 率     |
| 議 会 費    | 421,686 | 394,757 | 26,929 | 93.6 | 427,515          | △ 32,759 | △ 7.7 |

予算現額4億2,168万6千円に対し、支出済額は3億9,475万7千円、執行率93.6%で、前年度と比較すると7.7%、3,275万9千円減少している。

支出済額の主なものは、人件費3億7,479万4千円（議員報酬1億7,770万3千円、給料・職員手当等1億2,063万円、共済費7,328万3千円等）、印刷製本費696万9千円等の需用費849万3千円である。

### 第2款 総務費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項         | 予 算 現 額   | 支 出 済 額   | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額   | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減       |        |
|------------------|-----------|-----------|------------|---------|------|------------------|--------------|--------|
|                  |           |           |            |         |      |                  | 支出済額         | 率      |
| 総務管理費            | 6,749,289 | 6,335,938 | —          | 413,351 | 93.9 | 20,975,803       | △ 14,639,865 | △ 69.8 |
| 徴 税 費            | 578,141   | 557,367   | —          | 20,774  | 96.4 | 556,796          | 571          | 0.1    |
| 戸 籍 住 民<br>基本台帳費 | 455,750   | 374,758   | 6,164      | 74,827  | 82.2 | 333,719          | 41,040       | 12.3   |
| 選 挙 費            | 102,306   | 98,289    | —          | 4,017   | 96.1 | 155,267          | △ 56,979     | △ 36.7 |
| 統計調査費            | 34,369    | 28,277    | —          | 6,092   | 82.3 | 88,686           | △ 60,409     | △ 68.1 |
| 監査委員費            | 54,277    | 52,609    | —          | 1,668   | 96.9 | 54,453           | △ 1,844      | △ 3.4  |
| 計                | 7,974,132 | 7,447,238 | 6,164      | 520,729 | 93.4 | 22,164,724       | △ 14,717,485 | △ 66.4 |

予算現額79億7,413万2千円に対し、支出済額は74億4,723万8千円、執行率93.4%で、前年度と比較すると66.4%、147億1,748万5千円減少している。

これは主に、財産管理費が16億9,071万8千円増加したものの、特別定額給付金給付費が157億9,187万2千円、一般管理費が3億8,994万5千円減少したためである。

支出済額の主なものは、人件費32億5,436万3千円、財政調整基金積立金18億7,445万8千円等の積立金18億8,141万円、生活交通バス路線維持・確保対策事業費補助金2億3,664万5千円等の負担金補助及び交付金6億1,445万4千円である。

翌年度繰越額は、戸籍住民基本台帳管理費の戸籍住民基本台帳費616万4千円である。

### 第3款 民 生 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予 算 現 額    | 支 出 済 額    | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額     | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減    |       |
|----------|------------|------------|----------------|-----------|------|------------------|-----------|-------|
|          |            |            |                |           |      |                  | 支出済額      | 率     |
| 社会福祉費    | 18,678,029 | 16,909,545 | 1,139,068      | 629,416   | 90.5 | 14,527,716       | 2,381,829 | 16.4  |
| 児童福祉費    | 12,463,118 | 11,181,135 | 189,800        | 1,092,183 | 89.7 | 9,154,229        | 2,026,906 | 22.1  |
| 生活保護費    | 3,077,249  | 2,862,815  | —              | 214,434   | 93.0 | 2,889,649        | △ 26,834  | △ 0.9 |
| 災害救助費    | 5          | —          | —              | 5         | —    | —                | —         | —     |
| 計        | 34,218,401 | 30,953,495 | 1,328,868      | 1,936,038 | 90.5 | 26,571,594       | 4,381,901 | 16.5  |

予算現額342億1,840万1千円に対し、支出済額は309億5,349万5千円、執行率90.5%で、前年度と比較すると16.5%、43億8,190万1千円増加している。

これは主に、児童育成費が4,980万7千円、社会福祉施設費が4,255万8千円減少したものの、児童福祉総務費が18億6,607万5千円、社会福祉総務費が18億969万4千円増加したためである。

支出済額の主なものは、扶助費141億3,490万6千円（児童福祉事業関係57億9,858万7千円、社会福祉事業関係56億9,193万4千円、生活保護事業関係26億4,438万5千円）、後期高齢者医療療養給付費負担金21億5,751万2千円、住民税非課税世帯等臨時特別給付金17億5,490万円等の負担金補助及び交付金64億880万円、繰出金52億7,173万1千円（介護保険特別会計繰出金28億2,602万1千円、国民健康保険特別会計繰出金17億1,233万9千円、後期高齢者医療特別会計繰出金7億3,337万2千円）である。

翌年度繰越額は、住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業等の社会福祉費11億3,906万8千円、児童福祉施設整備費等の児童福祉費1億8,980万円である。

## 第4款 衛 生 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予 算 現 額   | 支 出 済 額   | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額   | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減    |      |
|----------|-----------|-----------|----------------|---------|------|------------------|-----------|------|
|          |           |           |                |         |      |                  | 支出済額      | 率    |
| 保健衛生費    | 3,620,952 | 3,019,315 | —              | 601,637 | 83.4 | 1,658,416        | 1,360,899 | 82.1 |
| 清 掃 費    | 3,122,528 | 2,846,812 | 86,437         | 189,280 | 91.2 | 2,692,696        | 154,116   | 5.7  |
| 上 水 道 費  | 726,771   | 702,308   | 6,100          | 18,363  | 96.6 | 550,151          | 152,157   | 27.7 |
| 計        | 7,470,251 | 6,568,435 | 92,537         | 809,279 | 87.9 | 4,901,263        | 1,667,172 | 34.0 |

予算現額74億7,025万1千円に対し、支出済額は65億6,843万5千円、執行率87.9%で、前年度と比較すると34.0%、16億6,717万2千円増加している。

これは主に、し尿処理費が2,288万4千円、清掃総務費が2,203万3千円減少したものの、予防費が12億5,032万1千円、ごみ処理費が2億333万8千円増加したためである。

支出済額の主なものは、予防接種委託料（新型コロナウイルスワクチン）6億5,760万3千円等の委託料34億7,491万2千円、人件費9億610万6千円、水道事業会計補助金1億7,545万5千円等の負担金補助及び交付金7億2,325万7千円である。

翌年度繰越額は、ごみ処理施設跡地整備事業の清掃費8,643万7千円、水道事業会計出資金の上水道費610万円である。

## 第5款 労 働 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不 用 額  | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減 |      |
|----------|---------|---------|--------|------|------------------|--------|------|
|          |         |         |        |      |                  | 支出済額   | 率    |
| 労働諸費     | 389,126 | 369,384 | 19,742 | 94.9 | 288,543          | 80,841 | 28.0 |

予算現額3億8,912万6千円に対し、支出済額は3億6,938万4千円、執行率94.9%で、前年度と比較すると28.0%、8,084万1千円増加している。

これは主に、労働諸費（目）が7,933万2千円増加したためである。

支出済額の主なものは、労働金庫預託金の貸付金1億9,700万円、バックアップオフィス等整備事業費補助金7,600万円等の負担金補助及び交付金1億4,704万7千円である。



## 第6款 農林水産業費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額   | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減   |       |
|----------|-----------|-----------|------------|---------|------|------------------|----------|-------|
|          |           |           |            |         |      |                  | 支出済額     | 率     |
| 農 業 費    | 1,875,897 | 1,583,376 | 186,452    | 106,070 | 84.4 | 1,626,271        | △ 42,895 | △ 2.6 |
| 林 業 費    | 151,257   | 125,432   | —          | 25,825  | 82.9 | 128,670          | △ 3,238  | △ 2.5 |
| 水産業費     | 734,327   | 511,269   | 209,900    | 13,158  | 69.6 | 543,371          | △ 32,102 | △ 5.9 |
| 計        | 2,761,481 | 2,220,077 | 396,352    | 145,053 | 80.4 | 2,298,312        | △ 78,236 | △ 3.4 |

(注) 翌年度繰越額には事故繰越し分 1,331 万 2 千円を含む。

予算現額 27 億 6,148 万 1 千円に対し、支出済額は 22 億 2,007 万 7 千円、執行率 80.4% で、前年度と比較すると 3.4%、7,823 万 6 千円減少している。

これは主に、水産業振興費が 4,363 万 8 千円増加したものの、農地費が 6,826 万 3 千円、漁港建設費が 6,546 万 2 千円減少したためである。

支出済額の主なものは、工事請負費 5 億 6,418 万 5 千円（水産業関係 3 億 3,933 万 6 千円、農業関係 2 億 824 万 1 千円、林業関係 1,660 万 8 千円）、人件費 5 億 5,664 万 7 千円、負担金補助及び交付金 5 億 4,254 万 8 千円（農業関係 4 億 9,349 万 3 千円、水産業関係 3,933 万 5 千円、林業関係 972 万円）である。

翌年度繰越額は、漁港機能増進事業等の水産業費 2 億 990 万円（事故繰越し分 897 万 8 千円を含む）、老朽ため池整備事業等の農業費 1 億 8,645 万 2 千円（同 433 万 4 千円）である。

## 第7款 商 工 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額     | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減    |      |
|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------|------------------|-----------|------|
|          |           |           |            |           |      |                  | 支出済額      | 率    |
| 商 工 費    | 6,452,837 | 4,767,919 | 35,545     | 1,649,372 | 73.9 | 3,547,309        | 1,220,610 | 34.4 |

予算現額 64 億 5,283 万 7 千円に対し、支出済額は 47 億 6,791 万 9 千円、執行率 73.9% で、前年度と比較すると 34.4%、12 億 2,061 万円増加している。

これは主に、観光費が 3 億 4,697 万円減少したものの、商工振興費が 13 億 7,350 万 5 千円、商工総務費が 1 億 3,949 万 3 千円増加したためである。

支出済額の主なものは、飲食店営業時間短縮要請協力金 7 億 9,808 万 4 千円、感染症対策事業者応援金 7 億 4,765 万円等の負担金補助及び交付金 25 億 5,552 万 2 千円、ふるさと納税支援業務委託料 2 億 5,169 万 9 千円、今治キャッシュレス決済プレミアム還元事業委託料 1 億 9,066 万 9 千円等の委託料 10 億 791 万 6 千円、人件費 5 億 846 万 1 千円である。

翌年度繰越額は、観光施設整備費等の商工費 3,554 万 5 千円である。

## 第8款 土 木 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額     | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減    |        |
|----------|-----------|-----------|------------|---------|------|---------------|-----------|--------|
|          |           |           |            |         |      |               | 支出済額      | 率      |
| 土木管理費    | 339,695   | 315,233   | —          | 24,462  | 92.8 | 302,208       | 13,024    | 4.3    |
| 道路橋りょう費  | 2,500,175 | 1,911,404 | 394,736    | 194,035 | 76.5 | 1,870,332     | 41,072    | 2.2    |
| 河川費      | 626,660   | 512,483   | 45,460     | 68,717  | 81.8 | 350,394       | 162,089   | 46.3   |
| 港湾費      | 1,294,268 | 1,056,443 | 160,924    | 76,901  | 81.6 | 1,109,771     | △ 53,327  | △ 4.8  |
| 都市計画費    | 3,658,256 | 3,176,883 | 74,331     | 407,041 | 86.8 | 3,557,637     | △ 380,754 | △ 10.7 |
| 住宅費      | 1,453,599 | 1,393,982 | —          | 59,617  | 95.9 | 823,950       | 570,031   | 69.2   |
| 計        | 9,872,653 | 8,366,429 | 675,451    | 830,773 | 84.7 | 8,014,292     | 352,136   | 4.4    |

予算現額 98 億 7,265 万 3 千円に対し、支出済額は 83 億 6,642 万 9 千円、執行率 84.7% で、前年度と比較すると 4.4%、3 億 5,213 万 6 千円増加している。

これは主に、新都市整備費が 2 億 3,511 万 4 千円、港湾管理費が 1 億 2,968 万 8 千円減少したものの、住宅建設費が 4 億 895 万円、河川総務費が 1 億 6,208 万 9 千円増加したためである。

支出済額の主なものは、工事請負費 31 億 3,828 万 3 千円（住宅事業 11 億 4,092 万 1 千円、道路橋りょう事業 10 億 1,552 万円、港湾事業 5 億 7,475 万 2 千円等）、公共下水道事業会計負担金 12 億 4,145 万 4 千円等の負担金補助及び交付金 15 億 1,960 万 1 千円、人件費 11 億 4,468 万円である。

翌年度繰越額は、道路橋りょう補修事業等の道路橋りょう費 3 億 9,473 万 6 千円、港湾改修事業等の港湾費 1 億 6,092 万 4 千円、公共街路事業の都市計画費 7,433 万 1 千円、県単がけ崩れ防災対策事業等の河川費 4,546 万円である。

## 第9款 消 防 費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額     | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減    |        |
|----------|-----------|-----------|------------|---------|------|---------------|-----------|--------|
|          |           |           |            |         |      |               | 支出済額      | 率      |
| 消防費      | 2,748,638 | 2,534,254 | 35,970     | 178,414 | 92.2 | 3,125,359     | △ 591,105 | △ 18.9 |

予算現額 27 億 4,863 万 8 千円に対し、支出済額は 25 億 3,425 万 4 千円、執行率 92.2% で、前年度と比較すると 18.9%、5 億 9,110 万 5 千円減少している。

これは主に、消防施設整備費が 4 億 3,042 万円、災害対策費が 9,653 万 4 千円減少したためである。

支出済額の主なものは、人件費 17 億 4,673 万 4 千円、車両 1 億 5,941 万 9 千円等の備品購入費 2 億 3,765 万 9 千円である。

翌年度繰越額は、災害対策費の消防費 3,597 万円である。

## 第10款 教育費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予算現額      | 支出済額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額     | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減      |        |
|----------|-----------|-----------|------------|---------|------|---------------|-------------|--------|
|          |           |           |            |         |      |               | 支出済額        | 率      |
| 教育総務費    | 660,892   | 607,231   | —          | 53,661  | 91.9 | 611,886       | △ 4,655     | △ 0.8  |
| 小学校費     | 912,069   | 825,208   | 7,340      | 79,522  | 90.5 | 1,846,623     | △ 1,021,415 | △ 55.3 |
| 中学校費     | 534,186   | 476,741   | —          | 57,445  | 89.2 | 862,392       | △ 385,650   | △ 44.7 |
| 社会教育費    | 1,706,324 | 1,492,329 | 22,913     | 191,082 | 87.5 | 1,435,418     | 56,910      | 4.0    |
| 保健体育費    | 2,052,990 | 1,651,488 | —          | 401,502 | 80.4 | 1,553,235     | 98,253      | 6.3    |
| 計        | 5,866,461 | 5,052,996 | 30,253     | 783,212 | 86.1 | 6,309,553     | △ 1,256,556 | △ 19.9 |

予算現額 58 億 6,646 万 1 千円に対し、支出済額は 50 億 5,299 万 6 千円、執行率 86.1% で、前年度と比較すると 19.9%、12 億 5,655 万 6 千円減少している。

これは主に、保健体育総務費が 1 億 6,610 万 3 千円、図書館費が 2,785 万 8 千円増加したものの、小学校管理費が 10 億 1,905 万 2 千円、中学校管理費が 3 億 8,909 万 5 千円減少したためである。

支出済額の主なものは、人件費 18 億 4,039 万 1 千円、図書館指定管理料 2 億 368 万円、体育施設指定管理料 1 億 9,534 万円等の委託料 10 億 4,843 万 1 千円、光熱水費 4 億 1,089 万 6 千円等の需用費 9 億 1,632 万 1 千円である。

翌年度繰越額は、公民館管理費の社会教育費 2,291 万 3 千円、施設整備費の小学校費 734 万円である。

## 第11款 災害復旧費

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項        | 予算現額    | 支出済額    | 翌年度<br>繰越額 | 不用額    | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減    |        |
|-----------------|---------|---------|------------|--------|------|---------------|-----------|--------|
|                 |         |         |            |        |      |               | 支出済額      | 率      |
| 農林水産施設<br>災害復旧費 | 202,917 | 161,630 | 19,647     | 21,640 | 79.7 | 547,850       | △ 386,220 | △ 70.5 |
| 土木施設<br>災害復旧費   | 32,860  | 16,921  | 11,890     | 4,049  | 51.5 | 34,923        | △ 18,002  | △ 51.5 |
| 計               | 235,777 | 178,551 | 31,537     | 25,690 | 75.7 | 582,773       | △ 404,222 | △ 69.4 |

予算現額 2 億 3,577 万 7 千円に対し、支出済額は 1 億 7,855 万 1 千円、執行率 75.7% で、前年度と比較すると 69.4%、4 億 422 万 2 千円減少している。

これは主に、漁港災害復旧費が 193 万 4 千円増加したものの、農業用施設災害復旧費が 3 億 5,225 万円、林業施設災害復旧費が 3,121 万 1 千円、土木施設災害復旧費が 1,736 万円減少したためである。

支出済額の主なものは、工事請負費 1 億 3,543 万 7 千円（農林水産施設災害復旧事業 1 億 2,120 万 4 千円、土木施設災害復旧事業 1,423 万 2 千円）、委託料 3,962 万 4 千円（農林水産施設災害復旧事業 3,804 万 2 千円、土木施設災害復旧事業 158 万 2 千円）である。

翌年度繰越額は、農業用施設災害復旧事業等の農林水産施設災害復旧費 1,964 万 7 千円、道路災害復旧事業等の土木施設災害復旧費 1,189 万円である。

## 第 12 款 公 債 費 (別表 7 参照)

(単位 千円、%)

| 区 分<br>項 | 予 算 現 額    | 支 出 済 額    | 不 用 額  | 執行率  | 令和 2 年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減 |     |
|----------|------------|------------|--------|------|--------------------|--------|-----|
|          |            |            |        |      |                    | 支出済額   | 率   |
| 公 債 費    | 11,111,318 | 11,064,543 | 46,775 | 99.6 | 11,047,979         | 16,564 | 0.1 |

予算現額 111 億 1,131 万 8 千円に対し、支出済額は 110 億 6,454 万 3 千円、執行率 99.6% で、前年度と比較すると 0.1%、1,656 万 4 千円増加している。

これは、利子が 6,415 万 3 千円減少したものの、元金が 8,071 万 7 千円増加したためである。

支出済額は、長期債元金 108 億 8,270 万 6 千円、長期債利子 1 億 8,183 万 7 千円である。なお、当年度に繰上償還はなかった。

長期債元利償還金の歳出総額に占める割合は 13.8% (前年度 12.3%) で、年度末における未償還元金は、前年度と比較すると 7.8%、56 億 6,770 万 6 千円減少し、672 億 6,885 万 2 千円である。

## 第 13 款 予 備 費

当初予算額 3,000 万円で、他款への充用はなかった。

## ウ 予算の流用

当年度の予算の流用額は、5,534万5千円（前年度3,251万9千円）である。

なお、地方自治法第220条第2項の規定に抵触する流用は、認められなかった。

## エ 節別経費の状況（別表6参照）

節別経費の状況は、次表のとおりである。

### 節 別 経 費 の 状 況

（単位 千円、％）

| 区 分                      | 令和3年度      |      | 令和2年度      |      | 対前年度増減       |        |
|--------------------------|------------|------|------------|------|--------------|--------|
|                          | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額          | 率      |
| 人 件 費                    | 12,891,567 | 16.1 | 12,979,942 | 14.5 | △ 88,375     | △ 0.7  |
| 委 託 料                    | 9,742,988  | 12.2 | 8,718,674  | 9.7  | 1,024,314    | 11.7   |
| 工 事 請 負 費                | 4,830,672  | 6.0  | 5,757,729  | 6.4  | △ 927,056    | △ 16.1 |
| 公 有 財 産 費<br>公 購 入 費     | 119,729    | 0.1  | 572,109    | 0.6  | △ 452,380    | △ 79.1 |
| 負 担 金 補 助 金<br>及 び 交 付 金 | 12,720,371 | 15.9 | 24,668,814 | 27.5 | △ 11,948,442 | △ 48.4 |
| 扶 助 費                    | 14,231,420 | 17.8 | 12,075,098 | 13.5 | 2,156,322    | 17.9   |
| 貸 付 金                    | 615,000    | 0.8  | 721,000    | 0.8  | △ 106,000    | △ 14.7 |
| 補 償 補 填 金<br>及 び 賠 償 金   | 179,303    | 0.2  | 192,057    | 0.2  | △ 12,754     | △ 6.6  |
| 償 還 金 利 子 料<br>及 び 割 引   | 11,228,399 | 14.0 | 11,270,194 | 12.6 | △ 41,795     | △ 0.4  |
| 積 立 金                    | 2,154,210  | 2.7  | 502,005    | 0.6  | 1,652,206    | 329.1  |
| 繰 出 金                    | 6,003,447  | 7.5  | 6,385,529  | 7.1  | △ 382,082    | △ 6.0  |
| そ の 他                    | 5,200,970  | 6.5  | 5,933,374  | 6.6  | △ 732,404    | △ 12.3 |
| 計                        | 79,918,078 | 100  | 89,776,525 | 100  | △ 9,858,447  | △ 11.0 |

（注）1 人件費は、報酬、給料、職員手当等、共済費、災害補償費である。

2 その他は、報償費、旅費、交際費、需用費、役務費、使用料及び賃借料、原材料費、備品購入費、投資及び出資金、公課費である。

## (ア) 人 件 費

決算額は、128 億 9,156 万 7 千円で、人件費の状況は次表のとおりである。

### 人 件 費 の 状 況

(単位 千円、%)

| 区 分         |    | 人 件 費      | 報 酬       | 給 料       | 職員手当等     | 共 済 費     | 災害補償費   |
|-------------|----|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 令和 3 年度     |    | 12,891,567 | 1,393,625 | 5,460,760 | 4,122,336 | 1,912,302 | 2,545   |
| 令和 2 年度     |    | 12,979,942 | 1,419,121 | 5,517,922 | 4,123,460 | 1,912,562 | 6,877   |
| 対前年度<br>増 減 | 金額 | △ 88,375   | △ 25,496  | △ 57,162  | △ 1,124   | △ 261     | △ 4,332 |
|             | 率  | △ 0.7      | △ 1.8     | △ 1.0     | △ 0.0     | △ 0.0     | △ 63.0  |

## (イ) 扶 助 費

決算額は、142 億 3,142 万円で、扶助費の状況は次表のとおりである。

### 扶 助 費 の 状 況

(単位 千円、%)

| 区 分 |           | 令和 3 年度    | 令和 2 年度    | 対前年度増減    |           |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
|     |           |            |            | 金 額       | 率         |
| 民生費 | 社会福祉総務費   | 24,231     | 6          | 24,225    | 373,258.9 |
|     | 障害者（児）福祉費 | 5,664,756  | 5,278,081  | 386,675   | 7.3       |
|     | 老人福祉費     | 1,177      | —          | 1,177     | 皆増        |
|     | 社会福祉施設費   | 1,770      | 2,406      | △ 636     | △ 26.4    |
|     | 児童福祉総務費   | 2,317,978  | 486,138    | 1,831,840 | 376.8     |
|     | 児童育成費     | 3,480,609  | 3,524,944  | △ 44,335  | △ 1.3     |
|     | 児童福祉施設費   | —          | 39         | △ 39      | △ 100     |
|     | 生活保護費     | 2,644,385  | 2,687,905  | △ 43,520  | △ 1.6     |
|     | 小 計       | 14,134,906 | 11,979,519 | 2,155,387 | 18.0      |
| 衛生費 | 保健衛生総務費   | 24         | —          | 24        | 皆増        |
| 教育費 | 小学校教育振興費  | 51,450     | 54,970     | △ 3,519   | △ 6.4     |
|     | 中学校教育振興費  | 45,040     | 40,610     | 4,430     | 10.9      |
|     | 小 計       | 96,490     | 95,579     | 911       | 1.0       |
| 合 計 |           | 14,231,420 | 12,075,098 | 2,156,322 | 17.9      |

## (ウ) 繰 出 金

決算額は、60 億 344 万 7 千円（特別会計分 60 億 337 万 7 千円、基金分 7 万円）である。

当年度は、特別会計 10 会計中 6 会計と 2 つの基金に対して繰出しが行われており、その状況は次表のとおりである。

### 特別会計に対する繰出金の状況

(単位 千円、%)

| 特 別 会 計 名 称   | 令 和 3 年 度 | 令 和 2 年 度 | 対 前 年 度 増 減 |        |
|---------------|-----------|-----------|-------------|--------|
|               |           |           | 金 額         | 率      |
| 用 地 取 得       | —         | 234,708   | △ 234,708   | △ 100  |
| 墓 園 事 業       | —         | 12,158    | △ 12,158    | △ 100  |
| 船 舶 交 通       | 65,846    | 59,515    | 6,331       | 10.6   |
| 簡 易 水 道 事 業   |           | 88,536    | △ 88,536    | △ 100  |
| 港 湾 事 業       | 90,300    | 100,900   | △ 10,600    | △ 10.5 |
| 小 規 模 下 水 道   | 575,500   | 624,600   | △ 49,100    | △ 7.9  |
| 国 民 健 康 保 険   | 1,712,339 | 1,718,113 | △ 5,775     | △ 0.3  |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 733,372   | 727,355   | 6,017       | 0.8    |
| 介 護 保 険       | 2,826,021 | 2,819,488 | 6,533       | 0.2    |
| 計             | 6,003,377 | 6,385,374 | △ 381,996   | △ 6.0  |

### 定額運用基金に対する繰出金等の状況

(単位 千円)

| 区 分           | 繰 出 ( 積 立 ) 額 |           | と り く ず し 額 |           | 奨 学 金 免 除 額 |           | 年 度 末 現 在 額 |           |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|               | 令 和 3 年 度     | 令 和 2 年 度 | 令 和 3 年 度   | 令 和 2 年 度 | 令 和 3 年 度   | 令 和 2 年 度 | 令 和 3 年 度   | 令 和 2 年 度 |
| 土 地 開 発 基 金   | 58            | 131       | —           | —         |             |           | 1,760,656   | 1,760,598 |
| 奨 学 金 貸 付 基 金 | 12            | 25        | —           | —         | —           | —         | 339,563     | 339,551   |

(注) 奨学金貸付基金の令和 2 年度末現在額については、計上漏れによる更正額を記載した。

### 3 特 別 会 計

#### (1) 決算収支状況 (別表 1、2 参照)

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 歳 入 総 額  | 412 億 3,614 万 6 千円 |
| 歳 出 総 額  | 401 億 9,847 万 2 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 10 億 3,767 万 5 千円  |

なお、各特別会計の決算収支状況は、次のとおりである。

#### (2) 用地取得特別会計

|          |              |
|----------|--------------|
| 歳 入 総 額  | 3,614 万 6 千円 |
| 歳 出 総 額  | 3,614 万 6 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | － 円          |

予算現額 3,620 万円に対し、歳入調定額 3,614 万 6 千円、歳入決算額 3,614 万 6 千円(収納率 100%)、歳出決算額 3,614 万 6 千円(執行率 99.9%)である。

#### 歳 入 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 款       | 区分 | 予 算 現 額 | 調 定 額  | 収 入 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対 前 年 度 増 減 |        |
|---------|----|---------|--------|---------|--------------------|-------------|--------|
|         |    |         |        |         |                    | 収入済額        | 率      |
| 繰 入 金   |    | —       | —      | —       | 234,708            | △ 234,708   | △ 100  |
| 財 産 収 入 |    | 36,200  | 36,146 | 36,146  | 497,308            | △ 461,162   | △ 92.7 |
| 計       |    | 36,200  | 36,146 | 36,146  | 732,016            | △ 695,870   | △ 95.1 |

歳入決算額を前年度と比較すると、95.1%、6 億 9,587 万円減少している。これは、財産収入が 4 億 6,116 万 2 千円、繰入金が 2 億 3,470 万 8 千円減少したためである。

決算額は、高橋ふれあいの丘 11 番売払代金の不動産売払収入 3,614 万 6 千円である。



# 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 款       | 区分 | 予 算 現 額 | 支 出 済 額 | 不用額 | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対 前 年 度 増 減 |        |
|---------|----|---------|---------|-----|------|------------------|-------------|--------|
|         |    |         |         |     |      |                  | 支出済額        | 率      |
| 公 債 費   |    | —       | —       | —   | —    | 234,708          | △ 234,708   | △ 100  |
| 諸 支 出 金 |    | 36,200  | 36,146  | 54  | 99.9 | 497,308          | △ 461,162   | △ 92.7 |
| 計       |    | 36,200  | 36,146  | 54  | 99.9 | 732,016          | △ 695,870   | △ 95.1 |

歳出決算額を前年度と比較すると、95.1%、6億9,587万円減少している。これは、諸支出金が4億6,116万2千円、公債費が2億3,470万8千円減少したためである。

決算額は、一般会計繰出金の諸支出金3,614万6千円である。

### (3) 墓園事業特別会計

|          |           |
|----------|-----------|
| 歳入総額     | 4,554万7千円 |
| 歳出総額     | 3,979万1千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 575万6千円   |

予算現額 4,602 万 2 千円に対し、歳入調定額 4,554 万 7 千円、歳入決算額 4,554 万 7 千円（収納率 100%）、歳出決算額 3,979 万 1 千円（執行率 86.5%）であり、歳入歳出差引残額 575 万 6 千円を翌年度へ繰越している。

#### 歳入決算状況

（単位 千円、%）

| 区分<br>款  | 予算現額   | 調定額    | 収入済額   | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減   |        |
|----------|--------|--------|--------|---------------|----------|--------|
|          |        |        |        |               | 収入済額     | 率      |
| 使用料及び手数料 | 33,583 | 33,599 | 33,599 | 23,445        | 10,154   | 43.3   |
| 財産収入     | 70     | 9      | 9      | 18            | △ 9      | △ 49.1 |
| 繰入金      | 8,605  | 8,144  | 8,144  | 20,296        | △ 12,152 | △ 59.9 |
| 繰越金      | 3,754  | 3,795  | 3,795  | 3,847         | △ 53     | △ 1.4  |
| 諸収入      | 10     | —      | —      | 0             | △ 0      | △ 100  |
| 計        | 46,022 | 45,547 | 45,547 | 47,607        | △ 2,060  | △ 4.3  |

歳入決算額を前年度と比較すると、4.3%、206 万円減少している。これは主に、使用料及び手数料が 1,015 万 4 千円増加したものの、繰入金が 1,215 万 2 千円減少したためである。

決算額の主なものは、使用料及び手数料 3,359 万 9 千円、大谷墓園墓地管理基金繰入金 814 万 4 千円、繰越金 379 万 5 千円である。

使用料及び手数料の主なものは、大谷墓園墓地使用料 2,840 万円、大谷墓園墓地管理手数料 516 万 8 千円である。

なお、大谷墓園墓地使用料は、4 平方メートル区画 31 件、12 平方メートル区画 1 件で 2,840 万円である。

歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款   | 予算現額   | 支出済額   | 不 用 額 | 執 行 率 | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対 前 年 度 増 減 |        |
|-----------|--------|--------|-------|-------|------------------|-------------|--------|
|           |        |        |       |       |                  | 支出済額        | 率      |
| 墓 園 管 理 費 | 26,463 | 21,686 | 4,777 | 81.9  | 20,506           | 1,180       | 5.8    |
| 墓 園 建 設 費 | 270    | 83     | 187   | 30.8  | 58               | 25          | 42.9   |
| 公 債 費     | 14,795 | 13,627 | 1,168 | 92.1  | 23,248           | △ 9,620     | △ 41.4 |
| 予 備 費     | 100    | —      | 100   | —     | —                | —           | —      |
| 諸 支 出 金   | 4,394  | 4,394  | —     | 100   | —                | 4,394       | 皆増     |
| 計         | 46,022 | 39,791 | 6,231 | 86.5  | 43,812           | △ 4,021     | △ 9.2  |

歳出決算額を前年度と比較すると、9.2%、402 万 1 千円減少している。これは主に、諸支出金が 439 万 4 千円、墓園管理費が 118 万円増加したものの、公債費が 962 万円減少したためである。

決算額は、墓園管理費 2,168 万 6 千円、墓園建設費 8 万 3 千円、公債費 1,362 万 7 千円（長期債元金 1,360 万円（繰上償還分）、長期債利子 2 万 7 千円）、諸支出金 439 万 4 千円である。

節別における主なものは、長期債元利償還金の償還金利子及び割引料 1,362 万 7 千円、樹木等管理委託料等の委託料 1,188 万 4 千円、大谷墓園墓地管理基金積立金の積立金 520 万 8 千円、借入金の繰入金返済に係る一般会計への繰出金 439 万 4 千円である。

#### (4) 船舶交通特別会計

|          |             |
|----------|-------------|
| 歳入総額     | 2億6,121万9千円 |
| 歳出総額     | 2億6,121万9千円 |
| 歳入歳出差引残額 | －円          |

予算現額2億6,830万円に対し、歳入調定額2億6,121万9千円、歳入決算額2億6,121万9千円（収納率100%）、歳出決算額2億6,121万9千円（執行率97.4%）である。

#### 歳入決算状況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款  | 予算現額    | 調定額     | 収入済額    | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減 |      |
|----------|---------|---------|---------|---------------|--------|------|
|          |         |         |         |               | 収入済額   | 率    |
| 使用料及び手数料 | 67,763  | 67,399  | 67,399  | 66,570        | 828    | 1.2  |
| 国庫支出金    | 41,770  | 76,929  | 76,929  | 60,239        | 16,690 | 27.7 |
| 県支出金     | 46,923  | 44,421  | 44,421  | 43,564        | 857    | 2.0  |
| 繰入金      | 107,369 | 65,846  | 65,846  | 59,515        | 6,331  | 10.6 |
| 繰越金      | 1       | —       | —       | —             | —      | —    |
| 諸収入      | 4,474   | 6,625   | 6,625   | 5,274         | 1,350  | 25.6 |
| 計        | 268,300 | 261,219 | 261,219 | 235,162       | 26,057 | 11.1 |

歳入決算額を前年度と比較すると、11.1%、2,605万7千円増加している。これは主に、国庫支出金が1,669万円、繰入金が633万1千円増加したためである。

決算額の主なものは、渡船運航費国庫補助金の国庫支出金7,692万9千円、使用料及び手数料6,739万9千円、一般会計繰入金6,584万6千円、渡船運航費県補助金の県支出金4,442万1千円である。

使用料及び手数料は、旅客運賃等の渡船使用料である。

なお、渡船目的外使用料を除く渡船使用料の内訳は、次表のとおりである。

# 渡 船 使 用 料 内 訳

(単位 枚、千円、%)

| 区 分           |         | 発 券 枚 数 | 収 入 済 額 | 令 和 2 年 度<br>収 入 済 額 | 対 前 年 度 増 減 |        |
|---------------|---------|---------|---------|----------------------|-------------|--------|
|               |         |         |         |                      | 収入済額        | 率      |
| 旅客運賃          | 片 道 券   | 16,294  | 9,998   | 9,286                | 712         | 7.7    |
|               | 往 復 券   | 7,868   | 11,390  | 11,622               | △ 232       | △ 2.0  |
|               | 回 数 券   | 804     | 5,924   | 6,933                | △ 1,009     | △ 14.6 |
|               | 団 体 券   | 46      | 36      | —                    | 36          | 皆増     |
|               | 定 期 券   | 71      | 5,296   | 4,988                | 309         | 6.2    |
|               | 通 勤     | 69      | 5,089   | 4,988                | 102         | 2.0    |
|               | 通 学     | 2       | 207     | —                    | 207         | 皆増     |
|               | 小 計     | 25,083  | 32,644  | 32,828               | △ 184       | △ 0.6  |
| 荷物運賃          | 手荷物運賃   | 6,673   | 1,934   | 2,010                | △ 76        | △ 3.8  |
|               | 貨 物 運 賃 | 20,055  | 4,011   | 4,021                | △ 10        | △ 0.2  |
|               | そ の 他   |         | 109     | 109                  | —           | —      |
|               | 小 計     | 26,728  | 6,054   | 6,140                | △ 86        | △ 1.4  |
| 自 動 車<br>航送運賃 | 一 般     | 8,057   | 25,801  | 24,445               | 1,356       | 5.5    |
|               | 回 数 券   | 82      | 2,740   | 2,987                | △ 246       | △ 8.2  |
|               | 小 計     | 8,139   | 28,541  | 27,431               | 1,110       | 4.0    |
| 計             |         | 59,950  | 67,239  | 66,400               | 840         | 1.3    |

# 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款   | 予算現額    | 支出済額    | 不 用 額 | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対 前 年 度 増 減 |      |
|-----------|---------|---------|-------|------|---------------|-------------|------|
|           |         |         |       |      |               | 支出済額        | 率    |
| 総 務 費     | 13,432  | 12,308  | 1,124 | 91.6 | 10,619        | 1,690       | 15.9 |
| 渡 船 運 航 費 | 254,363 | 248,911 | 5,452 | 97.9 | 224,543       | 24,367      | 10.9 |
| 公 債 費     | 5       | —       | 5     | —    | —             | —           | —    |
| 予 備 費     | 500     | —       | 500   | —    | —             | —           | —    |
| 計         | 268,300 | 261,219 | 7,081 | 97.4 | 235,162       | 26,057      | 11.1 |

歳出決算額を前年度と比較すると、11.1%、2,605万7千円増加している。これは、渡船運航費が2,436万7千円、総務費が169万円増加したためである。

決算額は、総務費1,230万8千円、渡船運航費2億4,891万1千円である。

節別における主なものは、燃料費等の需用費1億201万3千円、人件費7,214万7千円、とびしま船舶使用料等の使用料及び賃借料4,738万1千円、陸上作業及び切符販売委託料等の委託料3,104万8千円である。

## (5) 港湾事業特別会計

|          |                  |
|----------|------------------|
| 歳 入 総 額  | 3 億 2,206 万 8 千円 |
| 歳 出 総 額  | 3 億 2,202 万 7 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 4 万円             |

予算現額 3 億 8,800 万円に対し、歳入調定額 3 億 2,206 万 8 千円、歳入決算額 3 億 2,206 万 8 千円（収納率 100%）、歳出決算額 3 億 2,202 万 7 千円（執行率 83.0%）であり、歳入歳出差引残額 4 万円を翌年度へ繰越している。

### 歳 入 決 算 状 況

（単位 千円、%）

| 区分<br>款      | 予 算 現 額 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 令和 2 年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減   |        |
|--------------|---------|---------|---------|--------------------|----------|--------|
|              |         |         |         |                    | 収入済額     | 率      |
| 使用料及び<br>手数料 | 149,060 | 147,094 | 147,094 | 149,933            | △ 2,839  | △ 1.9  |
| 財 産 収 入      | 4,661   | 6,184   | 6,184   | 4,134              | 2,050    | 49.6   |
| 繰 入 金        | 115,991 | 90,300  | 90,300  | 100,900            | △ 10,600 | △ 10.5 |
| 繰 越 金        | 1       | 67      | 67      | 17,332             | △ 17,265 | △ 99.6 |
| 諸 収 入        | 687     | 623     | 623     | 797                | △ 174    | △ 21.8 |
| 市 債          | 117,600 | 77,800  | 77,800  | 38,100             | 39,700   | 104.2  |
| 計            | 388,000 | 322,068 | 322,068 | 311,196            | 10,872   | 3.5    |

歳入決算額を前年度と比較すると、3.5%、1,087 万 2 千円増加している。これは主に、繰越金が 1,726 万 5 千円、繰入金が 1,060 万円減少したものの、市債が 3,970 万円増加したためである。

決算額の主なものは、使用料及び手数料 1 億 4,709 万 4 千円、一般会計繰入金 9,030 万円、港務所管理債等の市債 7,780 万円である。

なお、使用料の内訳は、次表のとおりである。

使 用 料 内 訳

(単位 千円、%)

| 目           | 区分 | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 収 納 率 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減  |        |
|-------------|----|---------|---------|-------|------------------|---------|--------|
|             |    |         |         |       |                  | 収入済額    | 率      |
| ふ 使 用 頭 料   |    | 96,027  | 96,027  | 100   | 94,779           | 1,247   | 1.3    |
| 港 使 務 用 所 料 |    | 66      | 66      | 100   | 198              | △ 132   | △ 66.7 |
| 荷 役 機 械 料   |    | 51,001  | 51,001  | 100   | 54,955           | △ 3,954 | △ 7.2  |
| 計           |    | 147,094 | 147,094 | 100   | 149,933          | △ 2,839 | △ 1.9  |

歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 款     | 区分 | 予算現額    | 支出済額    | 翌年度<br>繰越額 | 不用額    | 執行率  | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減  |       |
|-------|----|---------|---------|------------|--------|------|------------------|---------|-------|
|       |    |         |         |            |        |      |                  | 支出済額    | 率     |
| 総 務 費 |    | 273,137 | 214,431 | 22,000     | 36,706 | 78.5 | 212,367          | 2,063   | 1.0   |
| 公 債 費 |    | 96,363  | 94,897  | —          | 1,466  | 98.5 | 98,761           | △ 3,865 | △ 3.9 |
| 予 備 費 |    | 500     | —       | —          | 500    | —    | —                | —       | —     |
| 建 設 費 |    | 18,000  | 12,700  | —          | 5,300  | 70.6 | —                | 12,700  | 皆増    |
| 計     |    | 388,000 | 322,027 | 22,000     | 43,973 | 83.0 | 311,129          | 10,899  | 3.5   |

歳出決算額を前年度と比較すると、3.5%、1,089万9千円増加している。これは、公債費が386万5千円減少したものの、建設費が1,270万円、総務費が206万3千円増加したためである。

決算額は、総務費2億1,443万1千円、公債費9,489万7千円（長期債元金9,133万4千円、長期債利子356万3千円）、建設費1,270万円である。

総務費の主なものは、荷役機械管理費1億2,293万5千円、港務所管理費4,288万7千円、ふ頭管理費3,992万5千円である。

節別における主なものは、維持修繕料等の需用費1億514万7千円、長期債元利償還金の償還金利子及び割引料9,489万7千円、伯方港務所解体工事等の工事請負費4,889万円、荷役機械保守点検委託料等の委託料4,587万8千円、人件費2,470万9千円である。

翌年度繰越額は、荷役機械管理費の総務費2,200万円である。

## (6) 鉱泉供給事業特別会計

|          |              |
|----------|--------------|
| 歳 入 総 額  | 1,483 万 1 千円 |
| 歳 出 総 額  | 1,125 万 6 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 357 万 5 千円   |

予算現額 1,300 万円に対し、歳入調定額 1,483 万 1 千円、歳入決算額 1,483 万 1 千円(収納率 100%)、歳出決算額 1,125 万 6 千円(執行率 86.6%)であり、歳入歳出差引残額 357 万 5 千円を翌年度へ繰越している。

### 歳 入 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款      | 予算現額   | 調定額    | 収入済額   | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減  |        |
|--------------|--------|--------|--------|---------------|---------|--------|
|              |        |        |        |               | 収入済額    | 率      |
| 使用料及び<br>手数料 | 11,500 | 12,783 | 12,783 | 12,239        | 545     | 4.4    |
| 財産収入         | 100    | 18     | 18     | 32            | △ 14    | △ 43.5 |
| 繰越金          | 1,400  | 2,029  | 2,029  | 3,463         | △ 1,434 | △ 41.4 |
| 諸収入          | —      | —      | —      | 0             | △ 0     | △ 100  |
| 計            | 13,000 | 14,831 | 14,831 | 15,734        | △ 903   | △ 5.7  |

歳入決算額を前年度と比較すると、5.7%、90 万 3 千円減少している。これは主に、使用料及び手数料が 54 万 5 千円増加したものの、繰越金が 143 万 4 千円減少したためである。

決算額の主なものは、鉱泉使用料の使用料及び手数料 1,278 万 3 千円、繰越金 202 万 9 千円である。

### 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款 | 予算現額   | 支出済額   | 不用額   | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減  |        |
|---------|--------|--------|-------|------|---------------|---------|--------|
|         |        |        |       |      |               | 支出済額    | 率      |
| 鉱泉管理費   | 12,500 | 11,256 | 1,244 | 90.0 | 13,705        | △ 2,449 | △ 17.9 |
| 予備費     | 500    | —      | 500   | —    | —             | —       | —      |
| 計       | 13,000 | 11,256 | 1,744 | 86.6 | 13,705        | △ 2,449 | △ 17.9 |

歳出決算額を前年度と比較すると、17.9%、244 万 9 千円減少している。

決算額は、鉱泉管理費 1,125 万 6 千円である。

鉱泉管理費の主なものは、人件費 848 万 2 千円、鉱泉供給事業基金積立金の積立金 140 万 5 千円である。



## (7) 小規模下水道特別会計

歳 入 総 額 9 億 5,334 万 8 千円  
 歳 出 総 額 9 億 4,168 万 8 千円  
 歳入歳出差引残額 1,166 万円  
 (うち翌年度繰越事業費充当財源 1,161 万 5 千円)

予算現額 10 億 4,742 万 5 千円に対し、歳入調定額 9 億 5,687 万円、歳入決算額 9 億 5,334 万 8 千円 (収納率 99.6%)、歳出決算額 9 億 4,168 万 8 千円 (執行率 89.9%) であり、歳入歳出差引残額 1,166 万円 (翌年度繰越事業費充当財源 1,161 万 5 千円を含む。) を翌年度へ繰越している。

### 歳 入 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款      | 予算現額      | 調定額     | 収入済額    | 不納<br>欠損額 | 収 入<br>未 済 額 | 令和2年度<br>収 入 済 額 | 対前年度増減   |        |
|--------------|-----------|---------|---------|-----------|--------------|------------------|----------|--------|
|              |           |         |         |           |              |                  | 収入済額     | 率      |
| 分担金及び<br>負担金 | 5         | 45      | —       | —         | 45           | —                | —        | —      |
| 使用料及び<br>手数料 | 241,014   | 245,337 | 241,860 | 215       | 3,261        | 242,677          | △ 817    | △ 0.3  |
| 県支出金         | —         | —       | —       | —         | —            | 45,098           | △ 45,098 | △ 100  |
| 寄附金          | 1         | 3,170   | 3,170   | —         | —            | 2,360            | 810      | 34.3   |
| 繰入金          | 643,502   | 575,500 | 575,500 | —         | —            | 624,600          | △ 49,100 | △ 7.9  |
| 繰越金          | 1         | 18      | 18      | —         | —            | 5,970            | △ 5,952  | △ 99.7 |
| 諸収入          | 1,002     | —       | —       | —         | —            | —                | —        | —      |
| 市債           | 161,900   | 132,800 | 132,800 | —         | —            | 110,300          | 22,500   | 20.4   |
| 計            | 1,047,425 | 956,870 | 953,348 | 215       | 3,307        | 1,031,005        | △ 77,657 | △ 7.5  |

歳入決算額を前年度と比較すると、7.5%、7,765 万 7 千円減少している。これは主に、市債が 2,250 万円増加したものの、繰入金が 4,910 万円、県支出金が 4,509 万 8 千円減少したためである。

決算額の主なものは、一般会計繰入金 5 億 7,550 万円、小規模下水道使用料 (目) 2 億 4,186 万円、農業集落排水施設資本費平準化債等の市債 1 億 3,280 万円である。

# 小規模下水道使用料収入状況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分   |           | 調 定 額   | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 徴 収 率 |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-------|
| 令和3年度 | 現 年 度 分   | 242,043 | 239,631 | —         | 2,412     | 99.0  |
|       | 滞 納 繰 越 分 | 3,281   | 2,216   | 215       | 850       | 67.5  |
|       | 計         | 245,324 | 241,847 | 215       | 3,261     | 98.6  |
| 令和2年度 | 現 年 度 分   | 242,977 | 240,637 | —         | 2,340     | 99.0  |
|       | 滞 納 繰 越 分 | 3,605   | 2,027   | 624       | 953       | 56.2  |
|       | 計         | 246,582 | 242,664 | 624       | 3,294     | 98.4  |
| 増減    | 現 年 度 分   | △ 934   | △ 1,005 | —         | 71        | △ 0.0 |
|       | 滞 納 繰 越 分 | △ 324   | 189     | △ 409     | △ 104     | 11.3  |
|       | 計         | △ 1,258 | △ 817   | △ 409     | △ 32      | 0.2   |

小規模下水道使用料の収入状況は、調定額 2 億 4,532 万 4 千円に対し、収入済額 2 億 4,184 万 7 千円で、徴収率は 98.6%である。

不納欠損額は 21 万 5 千円（24 件）で、生活困窮等によるものである。

収入未済額は 326 万 1 千円で、前年度に比べ 1.0%、3 万 2 千円減少しているが、収入未済額の縮減に向けた一層の努力を望むものである。

# 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款 | 予算現額      | 支出済額    | 翌年度<br>繰越額 | 不用額    | 執行率  | 令和2年度<br>支出済額 | 対前年度増減   |        |
|---------|-----------|---------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|         |           |         |            |        |      |               | 支出済額     | 率      |
| 総 務 費   | 477,715   | 411,101 | —          | 66,614 | 86.1 | 434,676       | △ 23,575 | △ 5.4  |
| 建 設 費   | 95,400    | 58,219  | 33,015     | 4,166  | 61.0 | 109,186       | △ 50,966 | △ 46.7 |
| 公 債 費   | 473,310   | 472,368 | —          | 942    | 99.8 | 487,126       | △ 14,758 | △ 3.0  |
| 予 備 費   | 1,000     | —       | —          | 1,000  | —    | —             | —        | —      |
| 計       | 1,047,425 | 941,688 | 33,015     | 72,722 | 89.9 | 1,030,987     | △ 89,299 | △ 8.7  |

歳出決算額を前年度と比較すると、8.7%、8,929 万 9 千円減少している。これは、建設費が 5,096 万 6 千円、総務費が 2,357 万 5 千円、公債費が 1,475 万 8 千円減少したためである。

決算額は、公債費 4 億 7,236 万 8 千円（長期債元金 3 億 9,043 万 1 千円、長期債利子 8,193 万 7 千円）、施設管理費等の総務費 4 億 1,110 万 1 千円、農業集落排水施設建設費の建設費 5,821 万 9 千円である。

節別における主なものは、長期債元利償還金等の償還金利子及び割引料 4 億 7,237 万 6

千円、委託料 1 億 6,177 万 6 千円、光熱水費等の需用費 1 億 5,449 万 2 千円である。

委託料の主なものは、処理施設の運転管理等委託料 8,656 万 1 千円、廃棄物等処理委託料 4,632 万円である。

翌年度繰越額は、農業集落排水施設建設費の建設費 3,301 万 5 千円である。

## (8) 駐車場特別会計

|          |            |
|----------|------------|
| 歳入総額     | 987 万 8 千円 |
| 歳出総額     | 987 万 8 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 0 千円       |

予算現額 1,100 万円に対し、歳入調定額 987 万 8 千円、歳入決算額 987 万 8 千円（収率 100%）、歳出決算額 987 万 8 千円（執行率 89.8%）である。

### 歳入決算状況

(単位 千円、%)

| 款        | 区分 | 予算現額   | 調定額   | 収入済額  | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減 |        |
|----------|----|--------|-------|-------|---------------|--------|--------|
|          |    |        |       |       |               | 収入済額   | 率      |
| 使用料及び手数料 |    | 5,647  | 5,130 | 5,130 | 5,403         | △ 273  | △ 5.1  |
| 財産収入     |    | 12     | 1     | 1     | 3             | △ 2    | △ 61.8 |
| 繰入金      |    | 5,340  | 4,306 | 4,306 | 4,892         | △ 586  | △ 12.0 |
| 諸収入      |    | 1      | 440   | 440   | —             | 440    | 皆増     |
| 繰越金      |    | —      | 1     | 1     | 1             | 0      | 0.7    |
| 計        |    | 11,000 | 9,878 | 9,878 | 10,300        | △ 422  | △ 4.1  |

歳入決算額を前年度と比較すると、4.1%、42 万 2 千円減少している。これは主に、諸収入が 44 万円増加したものの、繰入金が 58 万 6 千円、使用料及び手数料が 27 万 3 千円減少したためである。

決算額の主なものは、駐車場使用料 513 万円、駐車場整備運営基金繰入金 430 万 6 千円である。

なお、駐車場使用料の内訳及び利用状況は、次表のとおりである。

駐車場使用料内訳及び利用状況

(単位 千円、台)

| 区 分           |         | 令和 3 年度 |         | 令和 2 年度 |         | 対前年度増減 |        |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
|               |         | 使 用 料   | 利用台数    | 使 用 料   | 利用台数    | 使 用 料  | 利用台数   |
| 駅 前 広 場 駐 車 場 |         | 2, 156  | 8, 267  | 2, 004  | 7, 183  | 152    | 1, 084 |
| 風 早<br>駐 車 場  | 普 通 駐 車 | 271     | 836     | 223     | 838     | 48     | △ 2    |
|               | 定 期 駐 車 | 2, 703  | 6, 444  | 3, 176  | 7, 273  | △ 473  | △ 829  |
| 計             |         | 5, 130  | 15, 547 | 5, 403  | 15, 294 | △ 273  | 253    |

歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款 | 予算現額    | 支出済額   | 不 用 額  | 執行率   | 令和 2 年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減 |        |
|---------|---------|--------|--------|-------|--------------------|--------|--------|
|         |         |        |        |       |                    | 支出済額   | 率      |
| 駐 車 場 費 | 10, 900 | 9, 878 | 1, 022 | 90. 6 | 10, 299            | △ 421  | △ 4. 1 |
| 予 備 費   | 100     | —      | 100    | —     | —                  | —      | —      |
| 計       | 11, 000 | 9, 878 | 1, 122 | 89. 8 | 10, 299            | △ 421  | △ 4. 1 |

歳出決算額を前年度と比較すると、4.1%、42 万 1 千円減少している。

決算額は、駐車場管理費等の駐車場費 987 万 8 千円である。

駐車場費の主なものは、駐車場指定管理料 982 万 2 千円である。

## (9) 国民健康保険特別会計

|          |               |
|----------|---------------|
| 歳入総額     | 178億5,844万9千円 |
| 歳出総額     | 175億9,496万4千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 2億6,348万5千円   |

予算現額 179 億 8,540 万 5 千円に対し、歳入調定額 182 億 4,257 万 1 千円、歳入決算額 178 億 5,844 万 9 千円(収納率 97.9%)、歳出決算額 175 億 9,496 万 4 千円(執行率 97.8%)であり、歳入歳出差引残額 2 億 6,348 万 5 千円を翌年度へ繰越している。

### 歳入決算状況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款  | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額  | 収入未済額   | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減   |       |
|----------|------------|------------|------------|--------|---------|---------------|----------|-------|
|          |            |            |            |        |         |               | 収入済額     | 率     |
| 国民健康保険税  | 2,825,119  | 3,370,449  | 2,993,280  | 31,349 | 345,821 | 3,115,816     | △122,536 | △3.9  |
| 使用料及び手数料 | 1,801      | 1,954      | 1,954      | —      | —       | 2,163         | △210     | △9.7  |
| 県支出金     | 13,069,879 | 12,763,537 | 12,763,537 | —      | —       | 12,602,755    | 160,782  | 1.3   |
| 財産収入     | 1          | 0          | 0          | —      | —       | 0             | 0        | 171.2 |
| 繰入金      | 1,784,086  | 1,712,339  | 1,712,339  | —      | —       | 1,718,113     | △5,775   | △0.3  |
| 繰越金      | 206,861    | 267,877    | 267,877    | —      | —       | 208,440       | 59,438   | 28.5  |
| 諸収入      | 88,673     | 117,430    | 110,477    | 605    | 6,348   | 123,557       | △13,080  | △10.6 |
| 国庫支出金    | 8,985      | 8,985      | 8,985      | —      | —       | 41,196        | △32,211  | △78.2 |
| 計        | 17,985,405 | 18,242,571 | 17,858,449 | 31,954 | 352,168 | 17,812,041    | 46,408   | 0.3   |

歳入決算額を前年度と比較すると、0.3%、4,640 万 8 千円増加している。これは主に、国民健康保険税が 1 億 2,253 万 6 千円、国庫支出金が 3,221 万 1 千円減少したものの、県支出金が 1 億 6,078 万 2 千円、繰越金が 5,943 万 8 千円増加したためである。

決算額の主なものは、県支出金 127 億 6,353 万 7 千円、国民健康保険税 29 億 9,328 万円、一般会計繰入金 17 億 1,233 万 9 千円である。

県支出金は保険給付費等交付金で、その内訳は保険給付費等交付金 126 億 231 万円、保険者努力支援分 5,697 万 4 千円、特別調整交付金分 3,850 万 8 千円、県繰入金（2 号分）3,633 万 1 千円、特定健康診査等負担金 2,941 万 4 千円である。

諸収入の不納欠損額 60 万 5 千円（21 件）は、一般被保険者返納金で、生活困窮等によるものである。

なお、国民健康保険税の徴収状況は、次表のとおりである。

# 国民健康保険税徴収状況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分                   |       | 令和3年度     | 対前年度増減    |        | 令和2年度     | 対前年度増減    |        | 令和元年度     |
|-----------------------|-------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                       |       |           | 金 額       | 率      |           | 金 額       | 率      |           |
| 調<br>定<br>額           | 現年課税分 | 2,996,759 | △ 102,378 | △ 3.3  | 3,099,137 | △ 121,726 | △ 3.8  | 3,220,863 |
|                       | 滞納繰越分 | 373,690   | △ 57,203  | △ 13.3 | 430,893   | △ 104,417 | △ 19.5 | 535,310   |
|                       | 計     | 3,370,449 | △ 159,580 | △ 4.5  | 3,530,030 | △ 226,143 | △ 6.0  | 3,756,173 |
| 収<br>入<br>済<br>額      | 現年課税分 | 2,858,865 | △ 98,152  | △ 3.3  | 2,957,017 | △ 106,711 | △ 3.5  | 3,063,728 |
|                       | 滞納繰越分 | 134,415   | △ 24,385  | △ 15.4 | 158,800   | △ 26,250  | △ 14.2 | 185,050   |
|                       | 計     | 2,993,280 | △ 122,536 | △ 3.9  | 3,115,816 | △ 132,962 | △ 4.1  | 3,248,778 |
| 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 現年課税分 | —         | —         | —      | —         | —         | —      | —         |
|                       | 滞納繰越分 | 31,349    | △ 4,003   | △ 11.3 | 35,352    | △ 30,876  | △ 46.6 | 66,228    |
|                       | 計     | 31,349    | △ 4,003   | △ 11.3 | 35,352    | △ 30,876  | △ 46.6 | 66,228    |
| 収<br>入<br>未<br>済<br>額 | 現年課税分 | 137,894   | △ 4,226   | △ 3.0  | 142,121   | △ 15,015  | △ 9.6  | 157,135   |
|                       | 滞納繰越分 | 207,926   | △ 28,815  | △ 12.2 | 236,741   | △ 47,291  | △ 16.6 | 284,032   |
|                       | 計     | 345,821   | △ 33,041  | △ 8.7  | 378,861   | △ 62,306  | △ 14.1 | 441,167   |
| 徴<br>収<br>率           | 現年課税分 | 95.4      |           | △ 0.0  | 95.4      |           | 0.3    | 95.1      |
|                       | 滞納繰越分 | 36.0      |           | △ 0.9  | 36.9      |           | 2.3    | 34.6      |
|                       | 計     | 88.8      |           | 0.5    | 88.3      |           | 1.8    | 86.5      |

国民健康保険税収入済額 29 億 9,328 万円の内訳は、一般被保険者国民健康保険税 29 億 9,312 万 5 千円、退職被保険者等国民健康保険税 15 万 6 千円である。

徴収率は 88.8%（現年課税分 95.4%、滞納繰越分 36.0%）で、前年度より 0.5 ポイント上昇している。

不納欠損額は 3,134 万 9 千円で、前年度に比べ 11.3%、400 万 3 千円減少している。その内訳は、執行停止によるもの 321 件、1,669 万 6 千円、消滅時効によるもの 306 件、1,465 万 3 千円である。

収入未済額は 3 億 4,582 万 1 千円で、前年度に比べ 8.7%、3,304 万 1 千円減少しているが、収入未済額の縮減に向けた一層の徴収努力を望むものである。

歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款          | 予 算 現 額    | 支 出 済 額    | 不 用 額   | 執行率   | 令和2年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減    |        |
|------------------|------------|------------|---------|-------|------------------|-----------|--------|
|                  |            |            |         |       |                  | 支 出 済 額   | 率      |
| 総 務 費            | 297,449    | 233,820    | 63,629  | 78.6  | 243,336          | △ 9,516   | △ 3.9  |
| 保 険 給 付 費        | 12,926,258 | 12,630,572 | 295,686 | 97.7  | 12,451,118       | 179,455   | 1.4    |
| 国民健康保険<br>事業費納付金 | 4,500,434  | 4,500,432  | 2       | 100.0 | 4,656,248        | △ 155,816 | △ 3.3  |
| 共同事業拠出金          | 30         | 0          | 30      | 1.4   | 2                | △ 2       | △ 79.1 |
| 保 健 事 業 費        | 133,534    | 112,092    | 21,442  | 83.9  | 106,934          | 5,158     | 4.8    |
| 基 金 積 立 金        | 1          | 0          | 1       | 16.0  | 0                | 0         | 171.2  |
| 公 債 費            | 11         | —          | 11      | —     | —                | —         | —      |
| 諸 支 出 金          | 126,688    | 118,047    | 8,641   | 93.2  | 86,526           | 31,521    | 36.4   |
| 予 備 費            | 1,000      | —          | 1,000   | —     | —                | —         | —      |
| 計                | 17,985,405 | 17,594,964 | 390,441 | 97.8  | 17,544,163       | 50,801    | 0.3    |

歳出決算額を前年度と比較すると、0.3%、5,080万1千円増加している。これは主に、国民健康保険事業費納付金が1億5,581万6千円減少したものの、保険給付費が1億7,945万5千円、諸支出金が3,152万1千円増加したためである。

決算額の主なものは、保険給付費126億3,057万2千円、国民健康保険事業費納付金45億43万2千円である。

保険給付費の主なものは、療養給付費108億4,856万1千円（一般被保険者108億4,855万円、退職被保険者等1万1千円）、高額療養費16億3,633万1千円（全て一般被保険者分）、療養費7,989万9千円（全て一般被保険者分）である。

国民健康保険事業費納付金の内訳は、医療給付費分31億9,862万5千円（一般被保険者31億9,844万5千円、退職被保険者等18万円）、後期高齢者支援金等分9億7,197万1千円（同9億7,193万1千円、同4万円）、介護納付金分3億2,983万7千円である。

なお、医療費の状況は、次表のとおりである。



## 医 療 費 の 状 況

| 区 分              | 令和 3 年度    | 令和 2 年度    | 対前年度増減  |       |
|------------------|------------|------------|---------|-------|
|                  |            |            | 数値      | 率 (%) |
| 年間平均被保険者数 (人)    | 35,973     | 37,000     | △ 1,027 | △ 2.8 |
| 年 間 総 医 療 費 (千円) | 14,679,378 | 14,429,165 | 250,213 | 1.7   |
| 年間 1 人当たり医療費 (円) | 408,067    | 389,977    | 18,089  | 4.6   |

年間平均被保険者数は 3 万 5,973 人で、被保険者 1 人当たり医療費は 40 万 8,067 円である。

なお、国民健康保険加入の状況等は、次表のとおりである。

## 国 民 健 康 保 険 加 入 の 状 況 等

(単位 世帯、人、円、%)

| 区 分  |                    | 令和 3 年度  | 令和 2 年度  | 対前年度増減  |         |
|------|--------------------|----------|----------|---------|---------|
|      |                    |          |          | 数値      | 率       |
| 加入世帯 | 加入世帯数(年度末現在)       | 22,792   | 23,295   | △ 503   | △ 2.2   |
|      | 1 世 帯 当 たり 保 険 税   | (91,964) | (92,908) | (△ 945) | (△ 1.0) |
|      |                    | 131,483  | 133,039  | △ 1,556 | △ 1.2   |
| 被保険者 | 被保険者数(年度末現在)       | 35,044   | 36,276   | △ 1,232 | △ 3.4   |
|      | 1 人 当 たり 保 険 税     | (59,812) | (59,662) | (149)   | (0.3)   |
|      |                    | 85,514   | 85,432   | 82      | 0.1     |
|      | 1 人 当 たり 保 険 給 付 費 | 360,420  | 343,233  | 17,187  | 5.0     |

(注) 1 保険税の額は、現年課税分調定額である。

2 ( )内は、医療給付費分にかかる保険税の再掲である。

## (10) 後期高齢者医療特別会計

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 歳入総額     | 25 億 3,341 万 5 千円 |
| 歳出総額     | 24 億 6,933 万 6 千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 6,407 万 9 千円      |

予算現額 25 億 1,729 万 3 千円に対し、歳入調定額 25 億 3,850 万 1 千円、歳入決算額 25 億 3,341 万 5 千円（収納率 99.8%）、歳出決算額 24 億 6,933 万 6 千円（執行率 98.1%）であり、歳入歳出差引残額 6,407 万 9 千円を翌年度へ繰越している。

### 歳入決算状況

（単位 千円、%）

| 区分<br>款        | 予算現額      | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額 | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減 |      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|---------------|--------|------|
|                |           |           |           |       |       |               | 収入済額   | 率    |
| 後期高齢者<br>医療保険料 | 1,667,323 | 1,723,036 | 1,717,949 | 674   | 4,413 | 1,665,980     | 51,969 | 3.1  |
| 使用料及び<br>手数料   | 201       | 246       | 246       | —     | —     | 251           | △5     | △2.0 |
| 繰入金            | 748,961   | 733,372   | 733,372   | —     | —     | 727,355       | 6,017  | 0.8  |
| 繰越金            | 50,000    | 61,243    | 61,243    | —     | —     | 64,382        | △3,140 | △4.9 |
| 諸収入            | 50,808    | 20,605    | 20,605    | —     | —     | 19,806        | 799    | 4.0  |
| 国庫支出金          | —         | —         | —         | —     | —     | 269           | △269   | △100 |
| 計              | 2,517,293 | 2,538,501 | 2,533,415 | 674   | 4,413 | 2,478,044     | 55,371 | 2.2  |

歳入決算額を前年度と比較すると、2.2%、5,537 万 1 千円増加している。これは主に、後期高齢者医療保険料が 5,196 万 9 千円増加したためである。

決算額の主なものは、後期高齢者医療保険料 17 億 1,794 万 9 千円（特別徴収保険料 10 億 8,738 万 9 千円、普通徴収保険料 6 億 3,056 万 1 千円）、一般会計繰入金 7 億 3,337 万 2 千円である。

なお、後期高齢者医療保険料の徴収状況は、次表のとおりである。

# 後期高齢者医療保険料徴収状況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分                   |         | 令和3年度     | 対前年度増減  |        | 令和2年度     | 対前年度増減  |        | 令和元年度     |
|-----------------------|---------|-----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|                       |         |           | 金 額     | 率      |           | 金 額     | 率      |           |
| 調<br>定<br>額           | 現 年 度 分 | 1,716,618 | 50,160  | 3.0    | 1,666,457 | 96,488  | 6.1    | 1,569,969 |
|                       | 滞納繰越分   | 6,418     | 134     | 2.1    | 6,284     | △ 1,794 | △ 22.2 | 8,078     |
|                       | 計       | 1,723,036 | 50,294  | 3.0    | 1,672,741 | 94,694  | 6.0    | 1,578,047 |
| 収<br>入<br>済<br>額      | 現 年 度 分 | 1,713,541 | 51,568  | 3.1    | 1,661,973 | 95,010  | 6.1    | 1,566,963 |
|                       | 滞納繰越分   | 4,408     | 401     | 10.0   | 4,007     | △ 338   | △ 7.8  | 4,345     |
|                       | 計       | 1,717,949 | 51,969  | 3.1    | 1,665,980 | 94,672  | 6.0    | 1,571,308 |
| 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 現 年 度 分 | —         | —       | —      | —         | —       | —      | —         |
|                       | 滞納繰越分   | 674       | △ 396   | △ 37.0 | 1,070     | △ 528   | △ 33.0 | 1,598     |
|                       | 計       | 674       | △ 396   | △ 37.0 | 1,070     | △ 528   | △ 33.0 | 1,598     |
| 収<br>入<br>未<br>済<br>額 | 現 年 度 分 | 3,076     | △ 1,408 | △ 31.4 | 4,484     | 1,478   | 49.2   | 3,007     |
|                       | 滞納繰越分   | 1,336     | 130     | 10.7   | 1,207     | △ 928   | △ 43.5 | 2,135     |
|                       | 計       | 4,413     | △ 1,279 | △ 22.5 | 5,691     | 550     | 10.7   | 5,141     |
| 徴<br>収<br>率           | 現 年 度 分 | 99.8      |         | 0.1    | 99.7      |         | △ 0.1  | 99.8      |
|                       | 滞納繰越分   | 68.7      |         | 4.9    | 63.8      |         | 10.0   | 53.8      |
|                       | 計       | 99.7      |         | 0.1    | 99.6      |         | 0.0    | 99.6      |

後期高齢者医療保険料の徴収状況は、調定額 17 億 2,303 万 6 千円に対し、収入済額 17 億 1,794 万 9 千円で、徴収率は 99.7%（現年度分 99.8%、滞納繰越分 68.7%）で、前年度より 0.1 ポイント上昇している。

不納欠損額は 67 万 4 千円(33 件)で、本人死亡等によるものであり、前年度に比べ 37.0%、39 万 6 千円減少している。

収入未済額は 441 万 3 千円で、前年度に比べ 22.5%、127 万 9 千円減少しているが、収入未済額の縮減に向けた一層の努力を望むものである。

# 歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 款                | 区分 | 予 算 現 額   | 支 出 済 額   | 不 用 額  | 執行率  | 令和 2 年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減 |        |
|------------------|----|-----------|-----------|--------|------|--------------------|--------|--------|
|                  |    |           |           |        |      |                    | 支出済額   | 率      |
| 総 務 費            |    | 83,613    | 54,059    | 29,554 | 64.7 | 52,399             | 1,660  | 3.2    |
| 広 域 連 合<br>納 付 金 |    | 2,429,380 | 2,414,371 | 15,009 | 99.4 | 2,363,268          | 51,103 | 2.2    |
| 公 債 費            |    | 100       | —         | 100    | —    | —                  | —      | —      |
| 諸 支 出 金          |    | 3,200     | 905       | 2,295  | 28.3 | 1,134              | △ 229  | △ 20.2 |
| 予 備 費            |    | 1,000     | —         | 1,000  | —    | —                  | —      | —      |
| 計                |    | 2,517,293 | 2,469,336 | 47,957 | 98.1 | 2,416,801          | 52,534 | 2.2    |

歳出決算額を前年度と比較すると、2.2%、5,253 万 4 千円増加している。これは主に、広域連合納付金が 5,110 万 3 千円増加したためである。

決算額の主なものは、広域連合納付金 24 億 1,437 万 1 千円である。

広域連合納付金の内訳は、保険料負担金 17 億 1,532 万 2 千円、保険基盤安定負担金 6 億 4,993 万 1 千円、事務費負担金 4,911 万 8 千円である。

なお、後期高齢者の医療費の状況は、次表のとおりである。

## 後 期 高 齢 者 の 医 療 費 の 状 況

| 区 分              | 令和 3 年度    | 令和 2 年度    | 対前年度増減  |       |
|------------------|------------|------------|---------|-------|
|                  |            |            | 数値      | 率 (%) |
| 年間平均被保険者数 (人)    | 29,200     | 29,131     | 69      | 0.2   |
| 年 間 総 医 療 費 (千円) | 27,639,618 | 27,333,793 | 305,825 | 1.1   |
| 年間 1 人当たり医療費 (円) | 946,573    | 938,301    | 8,272   | 0.9   |

(注) 1 後期高齢者医療の被保険者の資格管理、医療給付等の事業主体は、愛媛県後期高齢者医療広域連合であり、受給者数と医療費は、愛媛県後期高齢者医療広域連合の資料に基づき算出している。

2 後期高齢者医療の受給対象者は、「75 歳以上の人」及び「65 歳から 74 歳の一定の障がいがある方で、申請により広域連合の認定を受けた人」である。

## (11) 介護保険特別会計

|          |                 |
|----------|-----------------|
| 歳入総額     | 192億 124万 6千円   |
| 歳出総額     | 185億 1,216万 7千円 |
| 歳入歳出差引残額 | 6億 8,907万 9千円   |

予算現額 193億 3,746万 6千円に対し、歳入調定額 192億 3,009万 5千円、歳入決算額 192億 124万 6千円（収納率 99.8%）、歳出決算額 185億 1,216万 7千円（執行率 95.7%）であり、歳入歳出差引残額 6億 8,907万 9千円を翌年度へ繰越している。

### 歳入決算状況

（単位 千円、%）

| 区分<br>款      | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 不納<br>欠損額 | 収入<br>未済額 | 令和2年度<br>収入済額 | 対前年度増減   |        |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|----------|--------|
|              |            |            |            |           |           |               | 収入済額     | 率      |
| 保険料          | 3,448,900  | 3,554,519  | 3,525,670  | 3,695     | 25,154    | 3,548,052     | △ 22,382 | △ 0.6  |
| 使用料及び<br>手数料 | 311        | 412        | 412        | —         | —         | 509           | △ 97     | △ 19.1 |
| 国庫支出金        | 4,710,824  | 4,737,698  | 4,737,698  | —         | —         | 4,466,117     | 271,581  | 6.1    |
| 支払基金<br>交付金  | 4,921,414  | 4,764,302  | 4,764,302  | —         | —         | 4,677,893     | 86,409   | 1.8    |
| 県支出金         | 2,695,857  | 2,581,212  | 2,581,212  | —         | —         | 2,563,386     | 17,826   | 0.7    |
| 財産収入         | 983        | 147        | 147        | —         | —         | 205           | △ 58     | △ 28.3 |
| 繰入金          | 2,935,816  | 2,826,021  | 2,826,021  | —         | —         | 2,819,488     | 6,533    | 0.2    |
| 繰越金          | 614,360    | 742,798    | 742,798    | —         | —         | 609,953       | 132,846  | 21.8   |
| 諸収入          | 9,001      | 22,986     | 22,986     | —         | —         | 14,965        | 8,021    | 53.6   |
| 計            | 19,337,466 | 19,230,095 | 19,201,246 | 3,695     | 25,154    | 18,700,568    | 500,678  | 2.7    |

歳入決算額を前年度と比較すると、2.7%、5億 67万 8千円増加している。これは主に、介護保険料が 2,238万 2千円減少したものの、国庫支出金が 2億 7,158万 1千円、繰越金が 1億 3,284万 6千円、支払基金交付金が 8,640万 9千円増加したためである。

決算額の主なものは、介護給付費交付金等の支払基金交付金 47億 6,430万 2千円、国庫支出金 47億 3,769万 8千円、第1号被保険者保険料の介護保険料 35億 2,567万円、一般会計繰入金 28億 2,602万 1千円、県支出金 25億 8,121万 2千円である。

国庫支出金の主なものは、介護給付費負担金 31億 8,444万 5千円、調整交付金 12億 7,652万 1千円、地域支援事業費交付金 2億 2,024万 8千円である。

県支出金の内訳は、介護給付費負担金 24億 5,833万 9千円、地域支援事業費交付金 1億 2,287万 3千円である。

なお、介護保険料の徴収状況は、次表のとおりである。

# 介護保険料徴収状況

(単位 千円、%、ポイント)

| 区 分                   |       | 令和3年度     | 対前年度増減   |        | 令和2年度     | 対前年度増減    |        | 令和元年度     |
|-----------------------|-------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                       |       |           | 金 額      | 率      |           | 金 額       | 率      |           |
| 調<br>定<br>額           | 現年度分  | 3,525,847 | △ 15,185 | △ 0.4  | 3,541,032 | △ 141,338 | △ 3.8  | 3,682,370 |
|                       | 滞納繰越分 | 28,672    | △ 10,980 | △ 27.7 | 39,652    | △ 11,780  | △ 22.9 | 51,432    |
|                       | 計     | 3,554,519 | △ 26,165 | △ 0.7  | 3,580,684 | △ 153,118 | △ 4.1  | 3,733,802 |
| 収<br>入<br>済<br>額      | 現年度分  | 3,513,339 | △ 14,582 | △ 0.4  | 3,527,921 | △ 137,036 | △ 3.7  | 3,664,957 |
|                       | 滞納繰越分 | 12,331    | △ 7,800  | △ 38.7 | 20,131    | 3,213     | 19.0   | 16,918    |
|                       | 計     | 3,525,670 | △ 22,382 | △ 0.6  | 3,548,052 | △ 133,822 | △ 3.6  | 3,681,875 |
| 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 現年度分  | —         | —        | —      | —         | —         | —      | —         |
|                       | 滞納繰越分 | 3,695     | △ 1,489  | △ 28.7 | 5,184     | △ 8,805   | △ 62.9 | 13,989    |
|                       | 計     | 3,695     | △ 1,489  | △ 28.7 | 5,184     | △ 8,805   | △ 62.9 | 13,989    |
| 収<br>入<br>未<br>済<br>額 | 現年度分  | 12,508    | △ 603    | △ 4.6  | 13,111    | △ 4,302   | △ 24.7 | 17,413    |
|                       | 滞納繰越分 | 12,646    | △ 1,691  | △ 11.8 | 14,337    | △ 6,188   | △ 30.1 | 20,525    |
|                       | 計     | 25,154    | △ 2,294  | △ 8.4  | 27,448    | △ 10,490  | △ 27.7 | 37,938    |
| 徴<br>収<br>率           | 現年度分  | 99.6      |          | 0.0    | 99.6      |           | 0.1    | 99.5      |
|                       | 滞納繰越分 | 43.0      |          | △ 7.8  | 50.8      |           | 17.9   | 32.9      |
|                       | 計     | 99.2      |          | 0.1    | 99.1      |           | 0.5    | 98.6      |

介護保険料の徴収状況は、調定額 35 億 5,451 万 9 千円に対し、収入済額 35 億 2,567 万円であり、徴収率は 99.2%（現年度分 99.6%、滞納繰越分 43.0%）で、前年度より 0.1 ポイント上昇している。

不納欠損額は 369 万 5 千円（142 件）で、生活困窮等によるものであり、前年度に比べ 28.7%、148 万 9 千円減少している。

収入未済額は 2,515 万 4 千円で、前年度と比べ 8.4%、229 万 4 千円減少しているが、収入未済額の縮減に向けた一層の努力を望むものである。

歳 出 決 算 状 況

(単位 千円、%)

| 区分<br>款          | 予 算 現 額    | 支 出 済 額    | 不 用 額   | 執行率  | 令和 2 年度<br>支 出 済 額 | 対前年度増減   |           |
|------------------|------------|------------|---------|------|--------------------|----------|-----------|
|                  |            |            |         |      |                    | 支出済額     | 率         |
| 総 務 費            | 284,494    | 256,342    | 28,152  | 90.1 | 269,559            | △ 13,218 | △ 4.9     |
| 保険給付費            | 17,717,600 | 17,015,271 | 702,329 | 96.0 | 16,889,010         | 126,261  | 0.7       |
| 地 域 支 援<br>事 業 費 | 845,421    | 754,914    | 90,507  | 89.3 | 747,554            | 7,359    | 1.0       |
| 基金積立金            | 450,983    | 450,147    | 836     | 99.8 | 205                | 449,942  | 219,025.5 |
| 公 債 費            | 379        | —          | 379     | —    | —                  | —        | —         |
| 諸 支 出 金          | 37,589     | 35,493     | 2,096   | 94.4 | 51,441             | △ 15,948 | △ 31.0    |
| 予 備 費            | 1,000      | —          | 1,000   | —    | —                  | —        | —         |
| 計                | 19,337,466 | 18,512,167 | 825,299 | 95.7 | 17,957,770         | 554,397  | 3.1       |

歳出決算額を前年度と比較すると、3.1%、5 億 5,439 万 7 千円増加している。これは主に、基金積立金が 4 億 4,994 万 2 千円、保険給付費が 1 億 2,626 万 1 千円増加したためである。

決算額の主なものは、保険給付費 170 億 1,527 万 1 千円、地域支援事業費 7 億 5,491 万 4 千円、基金積立金 4 億 5,014 万 7 千円である。

保険給付費の主なものは、介護サービス等諸費 160 億 8,531 万 9 千円、高額介護サービス等費 4 億 6,135 万 3 千円、特定入所者介護サービス等費 4 億 4,856 万 6 千円であり、介護サービス等諸費の内訳は、居宅介護サービス費 67 億 5,428 万 8 千円、施設介護サービス費 57 億 5,703 万 9 千円、地域密着型介護サービス費 35 億 7,399 万 2 千円である。

地域支援事業費の主なものは、介護予防・生活支援サービス事業費 4 億 2,500 万 1 千円、包括的支援事業費 2 億 4,431 万 3 千円、一般介護予防事業費 4,692 万 8 千円、任意事業費 3,657 万 3 千円である。

なお、介護費用の状況等は、次表のとおりである。

介護認定者、介護サービス受給者数及び介護費用の状況

| 区 分   |       | 年 間 平 均<br>要介護等認定者数<br>(人) | 年 間 平 均<br>受 給 者 数<br>(人) | 年間総介護費用<br>(千円) | 年間1人当たり<br>介 護 費 用<br>(円) |
|-------|-------|----------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| 令和3年度 | 居 宅   |                            | 6,632                     | 7,472,443       | 1,126,725                 |
|       | 地域密着型 |                            | 1,760                     | 3,996,651       | 2,270,824                 |
|       | 施 設   |                            | 1,734                     | 6,428,903       | 3,707,557                 |
|       | 計     | 11,583                     | 10,126                    | 17,897,997      | 1,767,529                 |
| 令和2年度 | 居 宅   |                            | 6,559                     | 7,342,691       | 1,119,483                 |
|       | 地域密着型 |                            | 1,723                     | 3,906,419       | 2,267,219                 |
|       | 施 設   |                            | 1,764                     | 6,414,601       | 3,636,395                 |
|       | 計     | 11,601                     | 10,046                    | 17,663,711      | 1,758,283                 |
| 増 減   | 居 宅   |                            | 73                        | 129,752         | 7,242                     |
|       | 地域密着型 |                            | 37                        | 90,232          | 3,605                     |
|       | 施 設   |                            | △ 30                      | 14,302          | 71,162                    |
|       | 計     | △ 18                       | 80                        | 234,286         | 9,246                     |

年間平均すると、要介護等認定者数は1万1,583人、介護サービス受給者数は1万126人となっている。また、受給者1人当たりの介護費用は、居宅介護サービス112万6,725円（対前年度比0.6%、7,242円増）、地域密着型介護サービス227万824円（同0.2%、3,605円増）、施設介護サービス370万7,557円（同2.0%、7万1,162円増）となっている。

なお、第1号被保険者（65歳以上の被保険者）の状況等は、次表のとおりである。

第1号被保険者の状況等

| 区 分                      | 令和3年度      | 令和2年度      | 対前年度増減  |       |
|--------------------------|------------|------------|---------|-------|
|                          |            |            | 数値      | 率（%）  |
| 第1号被保険者数<br>（年度末現在）（人）   | 54,640     | 54,826     | △ 186   | △ 0.3 |
| 第1号被保険者保険給付費<br>（千円）     | 16,751,460 | 16,631,580 | 119,880 | 0.7   |
| 第1号被保険者1人当たり<br>保険給付費（円） | 306,579    | 303,352    | 3,227   | 1.1   |



## 4 財産に関する調書

市有財産の取得、処分等の異動状況について、財産台帳と証書類を照合調査したところ、当年度末現在高の計数は、いずれも正確であることが認められた。

財産の各項目の概要は、次のとおりである。

### (1) 公 有 財 産

#### ア 土地及び建物

##### (ア) 土 地

(単位 m<sup>2</sup>)

| 区 分     | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 当 年 度 中   |           | 当 年 度 末<br>現 在 高 |
|---------|------------------|-----------|-----------|------------------|
|         |                  | 増 加       | 減 少       |                  |
| 行 政 財 産 | 29,486,068.62    | 39,755.49 | 69,717.20 | 29,456,106.91    |
| 普 通 財 産 | 9,961,266.38     | 10,564.16 | 13,009.66 | 9,958,820.88     |
| 計       | 39,447,335.00    | 50,319.65 | 82,726.86 | 39,414,927.79    |

当年度中に、行政財産は 29,961.71 m<sup>2</sup>減少し、普通財産は 2,445.50 m<sup>2</sup>減少し、全体としては 32,407.21 m<sup>2</sup>減少している。

行政財産についてみると、増加は、所属替、所管換、分類替及び錯誤によるものである。減少の主なものは、簡易水道事業特別会計に係る土地 24,145.49 m<sup>2</sup>で、地方公営企業法を全部適用したことに伴う移管によるものである。

普通財産についてみると、増加の主なものは、旧玉川国民体育館 2,411.18 m<sup>2</sup>、旧伯方伊方体育館 2,281.25 m<sup>2</sup>の施設廃止に伴う行政財産からの分類替によるものである。減少の主なものは、旧上浦盛キャンプ場 4,963.07 m<sup>2</sup>、旧亀岡学習センター1,845.08 m<sup>2</sup>の売払いによるものである。

## (イ) 建 物

(単位 m<sup>2</sup>)

| 区 分     | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 当 年 度 中  |           | 当 年 度 末<br>現 在 高 |
|---------|------------------|----------|-----------|------------------|
|         |                  | 増 加      | 減 少       |                  |
| 行 政 財 産 | 813,363.75       | 5,525.35 | 18,642.82 | 800,246.28       |
| 普 通 財 産 | 123,210.59       | 2,693.98 | 2,040.27  | 123,864.30       |
| 計       | 936,574.34       | 8,219.33 | 20,683.09 | 924,110.58       |

当年度中に、行政財産は 13,117.47 m<sup>2</sup>減少し、普通財産は 653.71 m<sup>2</sup>増加し、全体としては 12,463.76 m<sup>2</sup>減少している。

行政財産についてみると、増減は、行政財産の区分内で生じた所管換、所属替及び分類替によるもの、記載漏れ等の見直しによるものを除くと、以下のとおりである。増加の主なものは、四村団地 3,969.01 m<sup>2</sup>新築によるものである。減少の主なものは、町谷団地 6,845.72 m<sup>2</sup>、今治クリーンセンター6,664.74 m<sup>2</sup>の解体によるものである。

普通財産についてみると、増加の主なものは、旧玉川国民体育館 1,384.37 m<sup>2</sup>、旧伯方伊方体育館 693.00 m<sup>2</sup>の施設の廃止に伴う行政財産からの分類替によるものである。減少は、旧亀岡学習センター・旧亀岡地区住民センター1,139.37 m<sup>2</sup>、旧立花保育所 546.50 m<sup>2</sup>の売払いによるものである。

## イ 山 林

面積は、当年度中に増減はなく、当年度末現在高は 32,016,875.29 m<sup>2</sup>である。また、立木の推定蓄積量は、生育等により 8,322 m<sup>3</sup>増加し、当年度末現在高は 485,331 m<sup>3</sup>である。

## ウ 動 産

浮桟橋は、当年度中に増減はなく、当年度末残高は 52 個である。船舶は、当年度中に増減はなく、当年度末残高は 1 隻である。

## エ 物 権

地役権は、当年度中に増減はなく、当年度末現在高は 118.00 m<sup>2</sup>である。地上権は、当年度中に増減はなく、当年度末現在高は 834,094.03 m<sup>2</sup>である。

## オ 有価証券

株券は、株式会社 Free 株券の寄附による増加が 400 万円で、当年度末現在高は株券等 1 億 7,812 万 7 千円である。

## カ 出資による権利

当年度中に増減はなく、当年度末現在高は出資金等の 6 億 5,995 万 4 千円である。

## (2) 物 品 (一品当たりの取得価格が 50 万円以上のもの)

当年度中の増加は 5 億 1,093 万 1 千円、減少は 4,911 万 9 千円で、差引 4 億 6,181 万 3 千円増加し、当年度末現在高は 125 億 2,655 万 4 千円である。

増加の主なものは、自動車 12 台（うち軽自動車 2 台、軽貨物自動車 4 台、消防自動車（積載車）3 台、救急自動車 1 台、消防ポンプ自動車 1 台、水槽付消防自動車 1 台）1 億 6,463 万円、電子黒板ユニット 270 台 1 億 4,256 万円、サーバー 8 台 1 億 2,810 万 1 千円である。

減少の主なものは、緊急通報装置 1 台 766 万 2 千円、自動車 6 台（うち軽自動車 1 台、軽貨物自動車 4 台、小型貨物自動車 1 台）694 万円、調理器具洗浄機 1 台 629 万円である。

## (3) 債 権

当年度中の増加は 8 億 7,356 万 3 千円、減少は 9 億 1,188 万 2 千円で、差引 3,831 万 9 千円減少し、当年度末現在高は 10 億 3,406 万 3 千円である。

なお、債権の内訳は、次表のとおりである。

### 債 権 内 訳

(単位 千円)

| 名 称                     | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 当 年 度 中 |         | 当 年 度 末<br>現 在 高 |
|-------------------------|------------------|---------|---------|------------------|
|                         |                  | 増 加     | 減 少     |                  |
| 農協結集型農業生産法人運営資金貸付金      | 15,000           | 9,000   | 15,000  | 9,000            |
| 離 島 航 路 運 航 資 金 貸 付 金   | 75,000           | —       | —       | 75,000           |
| 地 方 航 路 船 舶 建 造 費 貸 付 金 | 94,050           | —       | 8,550   | 85,500           |
| 市 民 税 個 人 課 税 分         | 888,332          | 864,563 | 888,332 | 864,563          |
| 計                       | 1,072,382        | 873,563 | 911,882 | 1,034,063        |

## (4) 基 金

基金の当年度中の増減及び年度末現在高は、次表のとおりである。

基 金 集 計 表

(単位 千円)

| 会<br>計 | 区<br>分 | 名<br>称          | 現 在 高      |           |         |            |
|--------|--------|-----------------|------------|-----------|---------|------------|
|        |        |                 | 前年度末       | 当 年 度 中   |         | 当年度末       |
|        |        |                 |            | 増 加       | 減 少     |            |
| 一般会計   |        | 財 政 調 整 基 金     | 14,016,456 | 1,874,458 | —       | 15,890,914 |
|        |        | 減 債 基 金         | 6,325,359  | 4,440     | —       | 6,329,799  |
|        |        | 文 化 施 設 基 金     | 475,700    | 354       | 31,385  | 444,669    |
|        |        | 緑のまちづくり基金       | 79,397     | 369       | 396     | 79,370     |
|        |        | 地 域 振 興 基 金     | 616,216    | 59        | —       | 616,275    |
|        |        | 過疎地域持続的発展基金     | 1,431,962  | 1,692     | —       | 1,433,654  |
|        |        | 地 域 福 祉 基 金     | 2,095,666  | 30,132    | 192,870 | 1,932,928  |
|        |        | 河野美術館運営基金       | 40,000     | —         | —       | 40,000     |
|        |        | 文 化 振 興 基 金     | 10,000     | —         | —       | 10,000     |
|        |        | 職 員 退 職 手 当 基 金 | 102,895    | 12        | —       | 102,906    |
|        |        | 国 際 人 育 成 基 金   | 9,774      | 1         | —       | 9,775      |
|        |        | 郷 土 文 化 保 存 基 金 | 53,164     | 6         | —       | 53,170     |
|        |        | お供馬導入事業基金       | 4,650      | —         | 300     | 4,351      |
|        |        | 大 三 島 美 術 館 基 金 | 12,049     | 1         | —       | 12,051     |
|        |        | 福 祉 人 材 育 成 基 金 | 102,476    | 12        | —       | 102,488    |
|        |        | 教 育 施 設 整 備 基 金 | 29,388     | 472       | 11,943  | 17,917     |
|        |        | ふるさと振興基金        | 947,577    | —         | —       | 947,577    |
|        |        | 森 林 環 境 整 備 基 金 | 45,361     | 30,857    | 10,925  | 65,294     |
|        |        | ふるさと・水と土保全基金    | 90,320     | —         | —       | 90,320     |
|        |        | 雑用水道事業基金        | 32,184     | 4         | —       | 32,188     |
|        |        | 観 光 振 興 基 金     | 171,407    | 20        | —       | 171,426    |
|        |        | 合 併 振 興 基 金     | 963,679    | 750       | —       | 964,429    |
|        |        | 市 民 活 動 推 進 基 金 | 802        | —         | 400     | 402        |

|      |   |                      |            |           |         |            |
|------|---|----------------------|------------|-----------|---------|------------|
|      |   | ス ポ ー ツ 振 興 基 金      | 63,006     | 210,568   | —       | 273,574    |
|      |   | 新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金 | 60,000     | 5         | 19,782  | 40,223     |
|      |   | 庁 舎 整 備 基 金          | —          | —         | —       | —          |
| 一般会計 | ※ | 奨 学 金 貸 付 基 金        | 339,551    | 48,546    | 48,534  | 339,563    |
|      | ※ | 土 地 開 発 基 金          | 1,760,598  | 16,638    | 16,580  | 1,760,656  |
|      |   | 小 計                  | 29,879,639 | 2,219,395 | 333,115 | 31,765,919 |
| 特別会計 |   | 港 湾 整 備 振 興 基 金      | 51,947     | 6         | —       | 51,953     |
|      |   | 駐 車 場 整 備 運 営 基 金    | 11,829     | 1         | 4,306   | 7,525      |
|      |   | 大 谷 墓 園 墓 地 管 理 基 金  | 81,038     | 5,208     | 8,144   | 78,102     |
|      |   | 国民健康保険財政調整基金         | 133        | —         | —       | 133        |
|      |   | 介 護 給 付 費 準 備 基 金    | 982,835    | 450,147   | —       | 1,432,982  |
|      |   | 鉾 泉 供 給 事 業 基 金      | 160,816    | 1,405     | —       | 162,221    |
|      |   | 小 計                  | 1,288,598  | 456,768   | 12,450  | 1,732,916  |
| 合 計  |   |                      | 31,168,238 | 2,676,162 | 345,566 | 33,498,835 |

(注) 1 区分欄※印は、運用基金を示す。

2 当年度中の未積立金、未取崩金を含む。

3 令和4年3月に庁舎整備基金が設置された。

4 奨学金貸付基金の前年度末現在高については、貸付金24万円が計上漏れであることが判明し、3億3,931万1千円から3億3,955万1千円に更正があったため、変更した。

## 5 む す び

令和３年度は、延期されていた東京オリンピックが開催されるなど、新型コロナウイルス感染症の影響による厳しい状況下においても、社会経済活動の再開等により地域経済は持ち直しつつあったが、一方で新たな変異株による新型コロナウイルスの感染拡大など依然として厳しい状況は続いている。国は「コロナ克服・新時代開拓のための経済対策」（令和３年１１月１９日閣議決定）を策定し、その中で、ウィズコロナ下での社会経済活動の再開や防災・減災、国土強靱化の推進など安全・安心の確保の実現を掲げている。

本市においても、医師会など関係機関と協力しながら新型コロナウイルス感染症対策としてワクチン接種を進める一方、国の交付金を活用した子育て世帯の支援を行うための給付金事業や、感染症対策を講じる事業者などが事業継続に取り組むための応援金を支給する支援事業を実施するなど、感染症対策と地域経済活性化の両立に取り組んだ。

このような状況の中、一般会計において、歳入は、地方交付税、法人市民税が前年度に比べ増加したものの、個人市民税、固定資産税、国有資産等所在市交付金等が前年度に比べ減収し、特別定額給付金給付事業費補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金などの国庫支出金等の収入が減少した。

歳出は、子育て世帯臨時特別給付金、住民税非課税世帯等臨時特別給付金や飲食店営業時間短縮要請協力金等の新型コロナウイルスにかかる関連経費が新たに追加されたものの、新型コロナウイルス感染症緊急経済対策にかかる特別定額給付金給付費や、小・中学校の校内通信ネットワーク整備事業費等の投資的経費が減少した。

この結果、当年度の一般会計の歳入歳出決算は、歳入が前年度に比べ８.９％、８４億３,６７６万円減少し、８５８億３,７５８万８千円、歳出が前年度に比べ１１.０％、９８億５,８４４万７千円減少し、７９９億１,８０７万８千円となり、形式収支で５９億１,９５１万円、実質収支で５５億９,８３６万４千円の黒字、実質単年度収支では３４億８,０９９万７千円の黒字（前年度９億６,８７４万８千円の黒字）となった。

特別会計では、歳入総額は前年度に比べ０.６％、２億３,２４２万１千円減少し、４１２億３,６１４万６千円、歳出総額は前年度に比べ０.４％、１億６,９９７万１千円減少し、４０１億９,８４７万２千円となり、形式収支で１０億３,７６７万５千円、実質収支で１０億２,６０６万円の黒字、実質単年度収支では３,８１６万８千円の赤字（前年

度 2 億 3,223 万 7 千円の黒字) となった。

また、市債の年度末現在高は、前年度に比べ 8.3%、65 億 3,580 万 6 千円減少し、720 億 6,766 万円となった。

普通会計における主な財政指数について前年度との比較でみると、義務的経費比率は 54.4%で 9.7 ポイント上昇している。しかし、地方交付税や地方消費税交付金等収入の増加により、経常収支比率は 91.2%で 4.9 ポイント、公債費負担比率は 19.1%で 1.1 ポイント低下し、前年度に比べ改善されている。

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条及び第 22 条の規定による健全化判断比率及び資金不足比率では、実質赤字比率、連結実質赤字比率、資金不足比率はいずれも赤字額、資金不足額は発生しておらず、将来負担比率も将来負担額に対して充当可能財源等が上回っていることから算定されず、実質公債費比率も 11.2%（対前年度比 0.4 ポイント低下）と、いずれも早期健全化基準内で、前年度に比べ改善されている。

しかしながら、歯止めのかからない人口減少や少子高齢化の進展、長引くコロナ禍、世界的な物価上昇等に伴う景気動向の不透明さなどの影響により、市税収入の大幅な増加は見込めず、また、多様化する行政ニーズへの対応や近年の各地で頻発する大規模自然災害に対応するための対策経費など、今後も多額の財政需要が見込まれる。

このような状況にあっても、事業の実施においては経費の節減を図りながら常に必要性や緊急性を勘案し、これからもずっと住み続けたいと思えるまちとなるように、職員一人一人が「市民が真ん中」の視点に立ち、財政の健全性を確保しつつ、責任と自覚をもって職務に取り組まれることを望むものである。

# 各会計別歳入歳出総括表

別 表 1

| 区 分<br>会 計 |         | 歳 入             |                        |                        |                       | 純収入済額<br>(A-(B+C+D))=<br>(E) |
|------------|---------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|
|            |         | 歳 入 総 額<br>(A)  | 前年度からの<br>繰 越 額<br>(B) | 他会計からの<br>繰 入 額<br>(C) | 基金からの<br>繰 入 額<br>(D) |                              |
| 一 般 会 計    |         | 85,837,587,805  | 4,497,823,055          | 40,539,982             | 268,000,868           | 81,031,223,900               |
| 特 別 会 計    |         | 41,236,146,467  | 1,077,827,973          | 6,003,377,406          | 12,450,389            | 34,142,490,699               |
| 内 訳        | 用 地 取 得 | 36,145,982      | —                      | —                      | —                     | 36,145,982                   |
|            | 墓 園 事 業 | 45,547,087      | 3,794,711              | —                      | 8,144,389             | 33,607,987                   |
|            | 船 舶 交 通 | 261,219,090     | —                      | 65,846,011             | —                     | 195,373,079                  |
|            | 港 湾 事 業 | 322,067,567     | 66,831                 | 90,300,000             | —                     | 231,700,736                  |
|            | 鉱泉供給事業  | 14,830,804      | 2,029,082              | —                      | —                     | 12,801,722                   |
|            | 小規模下水道  | 953,348,415     | 18,086                 | 575,500,000            | —                     | 377,830,329                  |
|            | 駐 車 場   | 9,877,616       | 845                    | —                      | 4,306,000             | 5,570,771                    |
|            | 国民健康保険  | 17,858,448,906  | 267,877,412            | 1,712,338,641          | —                     | 15,878,232,853               |
|            | 後期高齢者医療 | 2,533,415,099   | 61,242,663             | 733,372,216            | —                     | 1,738,800,220                |
|            | 介 護 保 険 | 19,201,245,901  | 742,798,343            | 2,826,020,538          | —                     | 15,632,427,020               |
| 計          |         | 127,073,734,272 | 5,575,651,028          | 6,043,917,388          | 280,451,257           | 115,173,714,599              |
| 令和2年度      |         | 135,742,914,598 | 5,017,931,391          | 6,882,681,882          | 55,072,506            | 123,787,228,819              |
| 対前年度増減額    |         | △ 8,669,180,326 | 557,719,637            | △ 838,764,494          | 225,378,751           | △ 8,613,514,220              |



(単位 円)

| 歳 出              |                 |                  |                     | 差引総計額         | 差引純計額           |
|------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 歳 出 総 額          | 他会計等への<br>繰 出 額 | 基 金 へ の<br>積 立 額 | 純支出済額<br>(F-(G+H))= |               |                 |
| (F)              | (G)             | (H)              | (I)                 | (A-F)         | (E-I)           |
| 79,918,077,983   | 6,003,447,452   | 2,154,210,265    | 71,760,420,266      | 5,919,509,822 | 9,270,803,634   |
| 40,198,471,894   | 40,539,982      | 456,767,777      | 39,701,164,135      | 1,037,674,573 | △ 5,558,673,436 |
| 36,145,982       | 36,145,982      | —                | —                   | —             | 36,145,982      |
| 39,790,646       | 4,394,000       | 5,207,987        | 30,188,659          | 5,756,441     | 3,419,328       |
| 261,219,090      | —               | —                | 261,219,090         | —             | △ 65,846,011    |
| 322,027,384      | —               | 5,927            | 322,021,457         | 40,183        | △ 90,320,721    |
| 11,256,242       | —               | 1,405,000        | 9,851,242           | 3,574,562     | 2,950,480       |
| 941,688,360      | —               | —                | 941,688,360         | 11,660,055    | △ 563,858,031   |
| 9,877,579        | —               | 1,320            | 9,876,259           | 37            | △ 4,305,488     |
| 17,594,964,291   | —               | 160              | 17,594,964,131      | 263,484,615   | △ 1,716,731,278 |
| 2,469,335,618    | —               | —                | 2,469,335,618       | 64,079,481    | △ 730,535,398   |
| 18,512,166,702   | —               | 450,147,383      | 18,062,019,319      | 689,079,199   | △ 2,429,592,299 |
| 120,116,549,877  | 6,043,987,434   | 2,610,978,042    | 111,461,584,401     | 6,957,184,395 | 3,712,130,198   |
| 130,144,967,965  | 6,882,837,417   | 510,255,663      | 122,751,874,885     | 5,597,946,633 | 1,035,353,934   |
| △ 10,028,418,088 | △ 838,849,983   | 2,100,722,379    | △ 11,290,290,484    | 1,359,237,762 | 2,676,776,264   |

# 各会計別実質収支に関する調書

別表 2

| 区 分<br>会 計 |         | 歳 入 総 額<br>(A)  | 歳 出 総 額<br>(B)  | 歳 入 歳 出<br>差 引 残 額<br>(A-B) = (C) | 翌年度への<br>繰 越 財 源<br>(D) | 実質収支額<br>(C-D) = (E) | 前 年 度<br>実質収支額<br>(F)            |
|------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|
| 一 般 会 計    |         | 85,837,587,805  | 79,918,077,983  | 5,919,509,822                     | 321,145,741             | 5,598,364,081        | 3,991,824,875                    |
| 特 別 会 計    |         | 41,236,146,467  | 40,198,471,894  | 1,037,674,573                     | 11,615,000              | 1,026,059,573        | 1,077,827,973<br>(1,100,123,578) |
| 内 訳        | 用 地 取 得 | 36,145,982      | 36,145,982      | —                                 | —                       | —                    | —                                |
|            | 墓 園 事 業 | 45,547,087      | 39,790,646      | 5,756,441                         | —                       | 5,756,441            | 3,794,711                        |
|            | 船 舶 交 通 | 261,219,090     | 261,219,090     | —                                 | —                       | —                    | —                                |
|            | 港 湾 事 業 | 322,067,567     | 322,027,384     | 40,183                            | —                       | 40,183               | 66,831                           |
|            | 鉱泉供給事業  | 14,830,804      | 11,256,242      | 3,574,562                         | —                       | 3,574,562            | 2,029,082                        |
|            | 小規模下水道  | 953,348,415     | 941,688,360     | 11,660,055                        | 11,615,000              | 45,055               | 18,086                           |
|            | 駐 車 場   | 9,877,616       | 9,877,579       | 37                                | —                       | 37                   | 845                              |
|            | 国民健康保険  | 17,858,448,906  | 17,594,964,291  | 263,484,615                       | —                       | 263,484,615          | 267,877,412                      |
|            | 後期高齢者医療 | 2,533,415,099   | 2,469,335,618   | 64,079,481                        | —                       | 64,079,481           | 61,242,663                       |
|            | 介 護 保 険 | 19,201,245,901  | 18,512,166,702  | 689,079,199                       | —                       | 689,079,199          | 742,798,343                      |
|            | 簡易水道事業  |                 |                 |                                   |                         |                      | (22,295,605)                     |
| 計          |         | 127,073,734,272 | 120,116,549,877 | 6,957,184,395                     | 332,760,741             | 6,624,423,654        | 5,069,652,848<br>(5,091,948,453) |

(注) 1 地方債繰上償還金は、借換債相当分を除いている。

2 前年度実質収支額欄の括弧書きの金額は、当年度から地方公営企業法を適用した簡易水道事業を含めた金額を、参考のため掲載している。

(単位 円)

| 単年度収支額<br>(E-F)=(G) | 財政調整基金<br>積立金<br>(H) | 地 方 債<br>繰上償還金<br>(I) | 財政調整基金<br>とりくずし額<br>(J) | 実質単年度<br>収 支 額<br>(G+H+I-J) | 令和２年度<br>実質単年度<br>収 支 額 | 令和元年度<br>実質単年度<br>収 支 額 |
|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1,606,539,206       | 1,874,457,761        | —                     | —                       | 3,480,996,967               | 968,748,005             | 175,876,193             |
| △ 51,768,400        | 160                  | 13,600,000            | —                       | △ 38,168,240                | 232,237,390             | △ 341,725,531           |
| —                   | —                    | —                     | —                       | —                           | —                       | 20,360,000              |
| 1,961,730           | —                    | 13,600,000            | —                       | 15,561,730                  | 23,047,351              | 41,127                  |
| —                   | —                    | —                     | —                       | —                           | —                       | —                       |
| △ 26,648            | —                    | —                     | —                       | △ 26,648                    | △ 265,426               | 280,157                 |
| 1,545,480           | —                    | —                     | —                       | 1,545,480                   | △ 1,433,568             | △ 1,394,972             |
| 26,969              | —                    | —                     | —                       | 26,969                      | △ 550,211               | 530,305                 |
| △ 808               | —                    | —                     | —                       | △ 808                       | 6                       | △ 788,172               |
| △ 4,392,797         | 160                  | —                     | —                       | △ 4,392,637                 | 59,437,815              | △ 384,044,600           |
| 2,836,818           | —                    | —                     | —                       | 2,836,818                   | △ 3,139,761             | 9,324,873               |
| △ 53,719,144        | —                    | —                     | —                       | △ 53,719,144                | 132,845,579             | 14,013,801              |
|                     |                      |                       |                         |                             | 22,295,605              | △ 48,050                |
| 1,532,475,201       | 1,874,457,921        | 13,600,000            | —                       | 3,442,828,727               | 1,200,985,395           | △ 165,849,338           |

# 自主財源・依存財源調（一般会計）

別 表 3

（単位 千円、％）

| 内 訳<br>区 分 |                 | 令和３年度      |      | 令和２年度      |      | 対前年度増減       |        |
|------------|-----------------|------------|------|------------|------|--------------|--------|
|            |                 | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額          | 率      |
| 自主財源       | 市 税             | 20,882,643 | 24.3 | 20,596,977 | 21.8 | 285,666      | 1.4    |
|            | 分担金及び負担金        | 296,829    | 0.3  | 312,750    | 0.3  | △ 15,921     | △ 5.1  |
|            | 使用料及び手数料        | 1,417,390  | 1.7  | 1,390,336  | 1.5  | 27,054       | 1.9    |
|            | 財 産 収 入         | 241,622    | 0.3  | 405,772    | 0.4  | △ 164,150    | △ 40.5 |
|            | 寄 附 金           | 1,277,993  | 1.5  | 950,934    | 1.0  | 327,058      | 34.4   |
|            | 繰 入 金           | 308,541    | 0.4  | 539,351    | 0.6  | △ 230,810    | △ 42.8 |
|            | 繰 越 金           | 4,497,823  | 5.2  | 4,104,543  | 4.4  | 393,280      | 9.6    |
|            | 諸 収 入           | 1,641,679  | 1.9  | 1,868,285  | 2.0  | △ 226,605    | △ 12.1 |
|            | 小 計             | 30,564,520 | 35.6 | 30,168,948 | 32.0 | 395,572      | 1.3    |
| 依存財源       | 地 方 譲 与 税       | 594,671    | 0.7  | 585,915    | 0.6  | 8,756        | 1.5    |
|            | 利 子 割 交 付 金     | 24,200     | 0.0  | 26,698     | 0.0  | △ 2,498      | △ 9.4  |
|            | 配 当 割 交 付 金     | 109,367    | 0.1  | 70,021     | 0.1  | 39,346       | 56.2   |
|            | 株式等譲渡所得割交付金     | 135,979    | 0.2  | 94,822     | 0.1  | 41,157       | 43.4   |
|            | 法 人 事 業 税 交 付 金 | 451,125    | 0.5  | 284,792    | 0.3  | 166,333      | 58.4   |
|            | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 3,679,763  | 4.3  | 3,395,718  | 3.6  | 284,045      | 8.4    |
|            | ゴルフ場利用税交付金      | 21,921     | 0.0  | 20,579     | 0.0  | 1,342        | 6.5    |
|            | 環 境 性 能 割 交 付 金 | 43,864     | 0.1  | 40,226     | 0.0  | 3,638        | 9.0    |
|            | 地 方 特 例 交 付 金   | 416,404    | 0.5  | 144,898    | 0.2  | 271,506      | 187.4  |
|            | 地 方 交 付 税       | 21,015,663 | 24.5 | 19,014,156 | 20.2 | 2,001,507    | 10.5   |
|            | 交通安全対策特別交付金     | 17,668     | 0.0  | 18,101     | 0.0  | △ 433        | △ 2.4  |
|            | 国 庫 支 出 金       | 17,483,736 | 20.4 | 27,692,886 | 29.4 | △ 10,209,150 | △ 36.9 |
|            | 県 支 出 金         | 6,063,706  | 7.1  | 5,575,687  | 5.9  | 488,019      | 8.8    |
|            | 市 債             | 5,215,000  | 6.1  | 7,140,900  | 7.6  | △ 1,925,900  | △ 27.0 |
|            | 小 計             | 55,273,068 | 64.4 | 64,105,400 | 68.0 | △ 8,832,332  | △ 13.8 |
| 合 計        |                 | 85,837,588 | 100  | 94,274,348 | 100  | △ 8,436,760  | △ 8.9  |

# 特定財源・一般財源調（一般会計）

別 表 4

（単位 千円、％）

| 内 訳  |             | 令和3年度      |      | 令和2年度      |      | 対前年度増減       |        |
|------|-------------|------------|------|------------|------|--------------|--------|
|      |             | 金 額        | 構成比率 | 金 額        | 構成比率 | 金 額          | 率      |
| 特定財源 | 分担金及び負担金    | 288,969    | 0.3  | 304,892    | 0.3  | △ 15,923     | △ 5.2  |
|      | 使用料及び手数料    | 1,313,147  | 1.5  | 1,260,012  | 1.3  | 53,135       | 4.2    |
|      | 国庫支出金       | 15,523,637 | 18.1 | 25,948,495 | 27.5 | △ 10,424,858 | △ 40.2 |
|      | 県支出金        | 5,951,120  | 6.9  | 5,453,053  | 5.8  | 498,067      | 9.1    |
|      | 財産収入        | 14,065     | 0.0  | 12,253     | 0.0  | 1,812        | 14.8   |
|      | 寄附金         | 223,383    | 0.3  | 100,517    | 0.1  | 122,866      | 122.2  |
|      | 繰入金         | 208,801    | 0.2  | 42,042     | 0.0  | 166,759      | 396.6  |
|      | 繰越金         | 473,082    | 0.6  | 339,121    | 0.4  | 133,961      | 39.5   |
|      | 諸収入         | 1,494,514  | 1.7  | 1,728,074  | 1.8  | △ 233,560    | △ 13.5 |
|      | 市債          | 3,211,858  | 3.7  | 3,747,707  | 4.0  | △ 535,849    | △ 14.3 |
| 小 計  |             | 28,702,576 | 33.4 | 38,936,166 | 41.3 | △ 10,233,590 | △ 26.3 |
| 一般財源 | 市 税         | 20,882,643 | 24.3 | 20,596,977 | 21.8 | 285,666      | 1.4    |
|      | 地方譲与税       | 594,671    | 0.7  | 585,915    | 0.6  | 8,756        | 1.5    |
|      | 利子割交付金      | 24,200     | 0.0  | 26,698     | 0.0  | △ 2,498      | △ 9.4  |
|      | 配当割交付金      | 109,367    | 0.1  | 70,021     | 0.1  | 39,346       | 56.2   |
|      | 株式等譲渡所得割交付金 | 135,979    | 0.2  | 94,822     | 0.1  | 41,157       | 43.4   |
|      | 法人事業税交付金    | 451,125    | 0.5  | 284,792    | 0.3  | 166,333      | 58.4   |
|      | 地方消費税交付金    | 3,679,763  | 4.3  | 3,395,718  | 3.6  | 284,045      | 8.4    |
|      | ゴルフ場利用税交付金  | 21,921     | 0.0  | 20,579     | 0.0  | 1,342        | 6.5    |
|      | 環境性能割交付金    | 43,864     | 0.1  | 40,226     | 0.0  | 3,638        | 9.0    |
|      | 地方特例交付金     | 416,404    | 0.5  | 144,898    | 0.2  | 271,506      | 187.4  |
|      | 地方交付税       | 21,015,663 | 24.5 | 19,014,156 | 20.2 | 2,001,507    | 10.5   |
|      | 交通安全対策特別交付金 | 17,668     | 0.0  | 18,101     | 0.0  | △ 433        | △ 2.4  |
|      | 分担金及び負担金    | 7,860      | 0.0  | 7,858      | 0.0  | 2            | 0.0    |
|      | 使用料及び手数料    | 104,243    | 0.1  | 130,324    | 0.1  | △ 26,081     | △ 20.0 |
|      | 国庫支出金       | 1,960,099  | 2.3  | 1,744,391  | 1.9  | 215,708      | 12.4   |
|      | 県支出金        | 112,586    | 0.1  | 122,634    | 0.1  | △ 10,048     | △ 8.2  |
|      | 財産収入        | 227,557    | 0.3  | 393,519    | 0.4  | △ 165,962    | △ 42.2 |
|      | 寄附金         | 1,054,610  | 1.2  | 850,417    | 0.9  | 204,192      | 24.0   |
|      | 繰入金         | 99,740     | 0.1  | 497,309    | 0.5  | △ 397,569    | △ 79.9 |
|      | 繰越金         | 4,024,741  | 4.7  | 3,765,422  | 4.0  | 259,319      | 6.9    |
|      | 諸収入         | 147,165    | 0.2  | 140,211    | 0.1  | 6,955        | 5.0    |
|      | 市債          | 2,003,142  | 2.3  | 3,393,193  | 3.6  | △ 1,390,051  | △ 41.0 |
| 小 計  |             | 57,135,012 | 66.6 | 55,338,182 | 58.7 | 1,796,830    | 3.2    |
| 合 計  |             | 85,837,588 | 100  | 94,274,348 | 100  | △ 8,436,760  | △ 8.9  |

（注） 一般財源欄の金額は、収入済額と特定財源の差額を記載している。

# 市税収入状況表

別表 5

| 区 分<br>科 目            |                          | 予 算 現 額<br>(A) | 調 定 額<br>(B)   | 収 入 済 額        |                |                |      |
|-----------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
|                       |                          |                |                | 金 額<br>(C)     | 予算執行率<br>(C/A) | 徴 収 率<br>(C/B) | 構成比率 |
| 市<br>民<br>税           | 市 民 税 ( 個 人 )            | 6,615,500,000  | 6,845,441,404  | 6,725,922,694  | 101.7          | 98.3           | 32.2 |
|                       | 現 年 課 税 分                | 6,580,000,000  | 6,723,212,191  | 6,680,115,273  | 101.5          | 99.4           | 32.0 |
|                       | 滞 納 繰 越 分                | 35,500,000     | 122,229,213    | 45,807,421     | 129.0          | 37.5           | 0.2  |
|                       | 市 民 税 ( 法 人 )            | 2,277,600,000  | 2,479,121,356  | 2,469,773,150  | 108.4          | 99.6           | 11.8 |
|                       | 現 年 課 税 分                | 2,275,000,000  | 2,467,830,200  | 2,465,084,500  | 108.4          | 99.9           | 11.8 |
|                       | 滞 納 繰 越 分                | 2,600,000      | 11,291,156     | 4,688,650      | 180.3          | 41.5           | 0.0  |
| 固<br>定<br>資<br>産<br>税 | 固 定 資 産 税                | 8,933,200,000  | 9,158,890,940  | 8,973,120,106  | 100.4          | 98.0           | 43.0 |
|                       | 現 年 課 税 分                | 8,869,000,000  | 8,959,716,400  | 8,890,461,305  | 100.2          | 99.2           | 42.6 |
|                       | 滞 納 繰 越 分                | 64,200,000     | 199,174,540    | 82,658,801     | 128.8          | 41.5           | 0.4  |
|                       | 国 有 資 産 等<br>所 在 市 交 付 金 | 1,067,731,000  | 1,067,731,300  | 1,067,731,300  | 100.0          | 100            | 5.1  |
| 軽<br>自<br>動<br>車<br>税 | 環 境 性 能 割                | 17,000,000     | 19,410,900     | 19,410,900     | 114.2          | 100            | 0.1  |
|                       | 種 別 割                    | 579,100,000    | 605,117,820    | 584,998,270    | 101.0          | 96.7           | 2.8  |
|                       | 現 年 課 税 分                | 573,200,000    | 586,918,200    | 580,205,685    | 101.2          | 98.9           | 2.8  |
|                       | 滞 納 繰 越 分                | 5,900,000      | 18,199,620     | 4,792,585      | 81.2           | 26.3           | 0.0  |
| 市 た ば こ 税             |                          | 1,022,000,000  | 1,037,125,228  | 1,037,095,843  | 101.5          | 100.0          | 5.0  |
| 入 湯 税                 |                          | 4,000,000      | 4,590,810      | 4,590,810      | 114.8          | 100            | 0.0  |
| 計                     |                          | 20,516,131,000 | 21,217,429,758 | 20,882,643,073 | 101.8          | 98.4           | 100  |
| 内 訳                   | 現 年 課 税 分                | 20,407,931,000 | 20,866,535,229 | 20,744,695,616 | 101.7          | 99.4           | 99.3 |
|                       | 滞 納 繰 越 分                | 108,200,000    | 350,894,529    | 137,947,457    | 127.5          | 39.3           | 0.7  |
| 国 民 健 康 保 険 税         |                          | 2,825,119,000  | 3,370,449,403  | 2,993,280,135  | 106.0          | 88.8           |      |

(単位 円、%)

| 不納欠損額             | 収入未済額              | 令和2年度<br>収入済額         | 対前年度増減             |            |
|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------|
|                   |                    |                       | 収入済額               | 率          |
| 8,296,521         | 111,222,189        | 6,948,624,411         | △ 222,701,717      | △ 3.2      |
| 302,402           | 42,794,516         | 6,890,073,151         | △ 209,957,878      | △ 3.0      |
| 7,994,119         | 68,427,673         | 58,551,260            | △ 12,743,839       | △ 21.8     |
| 605,829           | 8,742,377          | 1,584,430,027         | 885,343,123        | 55.9       |
| —                 | 2,745,700          | 1,579,803,400         | 885,281,100        | 56.0       |
| 605,829           | 5,996,677          | 4,626,627             | 62,023             | 1.3        |
| 18,441,718        | 167,329,116        | 9,318,017,210         | △ 344,897,104      | △ 3.7      |
| 3,959,600         | 65,295,495         | 9,242,756,418         | △ 352,295,113      | △ 3.8      |
| 14,482,118        | 102,033,621        | 75,260,792            | 7,398,009          | 9.8        |
| —                 | —                  | 1,169,518,900         | △ 101,787,600      | △ 8.7      |
| —                 | —                  | 17,124,000            | 2,286,900          | 13.4       |
| 2,734,738         | 17,384,812         | 575,684,884           | 9,313,386          | 1.6        |
| —                 | 6,712,515          | 568,991,809           | 11,213,876         | 2.0        |
| 2,734,738         | 10,672,297         | 6,693,075             | △ 1,900,490        | △ 28.4     |
| —                 | 29,385             | 979,828,771           | 57,267,072         | 5.8        |
| —                 | —                  | 3,748,410             | 842,400            | 22.5       |
| <b>30,078,806</b> | <b>304,707,879</b> | <b>20,596,976,613</b> | <b>285,666,460</b> | <b>1.4</b> |
| 4,262,002         | 117,577,611        | 20,451,844,859        | 292,850,757        | 1.4        |
| 25,816,804        | 187,130,268        | 145,131,754           | △ 7,184,297        | △ 5.0      |
| 31,348,660        | 345,820,608        | 3,115,816,360         | △ 122,536,225      | △ 3.9      |

## 一般会計歳出節別年度比較表

別 表 6－(1)

| 区分<br>節                | 予 算 現 額<br>(A) | 支 出 済 額<br>(B) | 執 行 率<br>(B/A) | 支出済額<br>構成比率 | 翌年度繰越額<br>(C) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 人 件 費                  | 13,358,414,157 | 12,891,567,458 | 96.5           | 16.1         | 24,201,430    |
| 委 託 料                  | 11,188,627,781 | 9,742,988,227  | 87.1           | 12.2         | 156,157,052   |
| 工 事 請 負 費              | 6,196,635,725  | 4,830,672,181  | 78.0           | 6.0          | 1,000,669,413 |
| 公 有 財 産<br>購 入 費       | 199,711,984    | 119,729,070    | 60.0           | 0.1          | 26,559,269    |
| 負 担 金 補 助<br>及 び 交 付 金 | 16,131,390,379 | 12,720,371,363 | 78.9           | 15.9         | 1,306,455,460 |
| 扶 助 費                  | 15,332,252,000 | 14,231,419,793 | 92.8           | 17.8         | 12,000,000    |
| 貸 付 金                  | 633,500,000    | 615,000,000    | 97.1           | 0.8          | —             |
| 補 償 補 填<br>及 び 賠 償 金   | 299,697,425    | 179,303,101    | 59.8           | 0.2          | 50,255,316    |
| 償 還 金 利 子<br>及 び 割 引 料 | 11,359,078,303 | 11,228,399,094 | 98.8           | 14.0         | —             |
| 積 立 金                  | 2,471,305,500  | 2,154,210,265  | 87.2           | 2.7          | —             |
| 繰 出 金                  | 6,337,312,000  | 6,003,447,452  | 94.7           | 7.5          | —             |
| そ の 他                  | 6,044,836,353  | 5,200,969,979  | 86.0           | 6.5          | 56,379,196    |
| 計                      | 89,552,761,607 | 79,918,077,983 | 89.2           | 100          | 2,632,677,136 |

(注) 1 人件費は、報酬、給料、職員手当等、共済費、災害補償費である。

2 その他は、報償費、旅費、交際費、需用費、役務費、使用料及び賃借料、原材料費、備品購入費、投資及び出資金、公課費、予備費である。



(単位 円、%)

| 不用額<br>(A-B-C) | 令和 2 年度        |      | 対前年度増減           |        |
|----------------|----------------|------|------------------|--------|
|                | 支出 済 額         | 構成比率 | 金 額              | 率      |
| 442,645,269    | 12,979,942,120 | 14.5 | △ 88,374,662     | △ 0.7  |
| 1,289,482,502  | 8,718,674,273  | 9.7  | 1,024,313,954    | 11.7   |
| 365,294,131    | 5,757,728,566  | 6.4  | △ 927,056,385    | △ 16.1 |
| 53,423,645     | 572,109,129    | 0.6  | △ 452,380,059    | △ 79.1 |
| 2,104,563,556  | 24,668,813,747 | 27.5 | △ 11,948,442,384 | △ 48.4 |
| 1,088,832,207  | 12,075,098,221 | 13.5 | 2,156,321,572    | 17.9   |
| 18,500,000     | 721,000,000    | 0.8  | △ 106,000,000    | △ 14.7 |
| 70,139,008     | 192,056,709    | 0.2  | △ 12,753,608     | △ 6.6  |
| 130,679,209    | 11,270,193,772 | 12.6 | △ 41,794,678     | △ 0.4  |
| 317,095,235    | 502,004,699    | 0.6  | 1,652,205,566    | 329.1  |
| 333,864,548    | 6,385,529,201  | 7.1  | △ 382,081,749    | △ 6.0  |
| 787,487,178    | 5,933,374,138  | 6.6  | △ 732,404,159    | △ 12.3 |
| 7,002,006,488  | 89,776,524,575 | 100  | △ 9,858,446,592  | △ 11.0 |

# 一般会計歳出節別集計表

別 表 6－(2)

| 節<br>区 分               | 款 別 支 出 済 額 |               |                |               |             |               |
|------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
|                        | 議 会 費       | 総 務 費         | 民 生 費          | 衛 生 費         | 労 働 費       | 農 林 水 産 業 費   |
| 人 件 費                  | 374,793,828 | 3,254,362,814 | 2,548,949,387  | 906,105,743   | 9,889,760   | 556,646,755   |
| 委 託 料                  | 2,842,785   | 609,409,595   | 2,021,632,114  | 3,474,911,900 | 5,156,514   | 297,686,733   |
| 工 事 請 負 費              | —           | 207,763,270   | 16,507,000     | 428,887,000   | —           | 564,184,934   |
| 公 有 財 産<br>購 入 費       | —           | —             | —              | —             | —           | 1,398,832     |
| 負 担 金 補 助<br>及 び 交 付 金 | 6,965,209   | 614,453,881   | 6,408,800,380  | 723,256,898   | 147,046,516 | 542,548,431   |
| 扶 助 費                  | —           | —             | 14,134,905,698 | 23,800        | —           | —             |
| 貸 付 金                  | —           | —             | —              | —             | 197,000,000 | 9,000,000     |
| 補 償 補 填<br>及 び 賠 償 金   | —           | 605,537       | —              | 1,153,722     | —           | 410,118       |
| 償 還 金 利 子<br>及 び 割 引 料 | —           | 76,032,764    | 62,217,727     | 4,140,450     | —           | 20,325,338    |
| 積 立 金                  | —           | 1,881,409,793 | 30,131,500     | —             | —           | 30,857,151    |
| 繰 出 金                  | —           | 65,846,011    | 5,271,731,395  | —             | —           | —             |
| そ の 他                  | 10,154,760  | 737,354,602   | 458,620,088    | 1,029,955,547 | 10,291,248  | 197,018,572   |
| 計                      | 394,756,582 | 7,447,238,267 | 30,953,495,289 | 6,568,435,060 | 369,384,038 | 2,220,076,864 |

(注) 1 人件費は、報酬、給料、職員手当等、共済費、災害補償費である。

2 その他は、報償費、旅費、交際費、需用費、役務費、使用料及び賃借料、原材料費、備品購入費、投資及び出資金、公課費である。

(単位 円)

| 款 別 支 出 済 額   |               |               |               |             |                |                |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| 商 工 費         | 土 木 費         | 消 防 費         | 教 育 費         | 災 害 復 旧 費   | 公 債 費          | 計              |
| 508,461,371   | 1,144,680,041 | 1,746,733,814 | 1,840,390,845 | 553,100     | —              | 12,891,567,458 |
| 1,007,915,733 | 1,063,234,313 | 172,143,806   | 1,048,430,659 | 39,624,075  | —              | 9,742,988,227  |
| 55,788,000    | 3,138,282,583 | 14,766,300    | 269,056,594   | 135,436,500 | —              | 4,830,672,181  |
| —             | 118,330,238   | —             | —             | —           | —              | 119,729,070    |
| 2,555,522,247 | 1,519,600,700 | 89,320,785    | 112,856,316   | —           | —              | 12,720,371,363 |
| —             | —             | —             | 96,490,295    | —           | —              | 14,231,419,793 |
| 409,000,000   | —             | —             | —             | —           | —              | 615,000,000    |
| —             | 176,857,689   | —             | 276,035       | —           | —              | 179,303,101    |
| —             | 1,139,585     | —             | —             | —           | 11,064,543,230 | 11,228,399,094 |
| 28,826        | 368,634       | —             | 211,414,361   | —           | —              | 2,154,210,265  |
| —             | 665,857,937   | —             | 12,109        | —           | —              | 6,003,447,452  |
| 231,202,764   | 538,076,780   | 511,289,221   | 1,474,069,231 | 2,937,166   | —              | 5,200,969,979  |
| 4,767,918,941 | 8,366,428,500 | 2,534,253,926 | 5,052,996,445 | 178,550,841 | 11,064,543,230 | 79,918,077,983 |

# 各会計別市債現在高表

別 表 7

(単位 円、%)

| 区 分<br>会 計     |             | 令 和 2 年 度 末<br>未 償 還 元 金 | 令 和 3 年 度     |               |                |                | 対 前 年 度 増 減     |        |
|----------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
|                |             |                          | 移 管 額         | 借 入 額         | 償 還 額          | 年度末未償還元金       | 金 額             | 率      |
| 一 般 会 計        |             | 72,936,557,384           | —             | 5,215,000,000 | 10,882,705,845 | 67,268,851,539 | △ 5,667,705,845 | △ 7.8  |
| 特 別 会 計        |             | 5,666,908,281            | △ 583,335,447 | 210,600,000   | 495,364,351    | 4,798,808,483  | △ 868,099,798   | △ 15.3 |
| 内<br><br><br>訳 | 墓 園 事 業     | 13,600,000               | —             | —             | 13,600,000     | —              | △ 13,600,000    | △ 100  |
|                | 簡 易 水 道 事 業 | 553,808,358              | △ 553,808,358 | —             | —              | —              | △ 553,808,358   | △ 100  |
|                | 港 湾 事 業     | 625,127,185              | —             | 77,800,000    | 91,333,723     | 611,593,462    | △ 13,533,723    | △ 2.2  |
|                | 小 規 模 下 水 道 | 4,474,372,738            | △ 29,527,089  | 132,800,000   | 390,430,628    | 4,187,215,021  | △ 287,157,717   | △ 6.4  |
| 計              |             | 78,603,465,665           | △ 583,335,447 | 5,425,600,000 | 11,378,070,196 | 72,067,660,022 | △ 6,535,805,643 | △ 8.3  |

(注) 移管額欄に記載されている金額は、地方公営企業法を適用したことにより各会計へ移管されたものである。

類似団体関係資料

普通会計決算状況表

別表 8－(1)

| 区分<br>市名 | 人口<br>(R3.1.1) | 面積                 | 基準財政   |        | 標準<br>財政規模 | 財政力<br>指数 | 実質<br>収支率 | 経常<br>収支率 | 公債<br>負担率 | 義務的<br>経費率 | 積立金現在高     |       |                   |        | 地方債<br>現在高 |
|----------|----------------|--------------------|--------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------|-------------------|--------|------------|
|          |                |                    | 需要額    | 収入額    |            |           |           |           |           |            | 財政調整<br>基金 | 減債基金  | その他<br>特定目的<br>基金 | 計      |            |
|          | (人)            | (km <sup>2</sup> ) | (百万円)  | (百万円)  | (百万円)      |           | ％         | ％         | ％         | ％          | (百万円)      | (百万円) | (百万円)             | (百万円)  | (百万円)      |
| 日立市      | 175,366        | 225.86             | 30,209 | 25,076 | 39,593     | 0.84      | 6.1       | 94.7      | 11.4      | 36.6       | 6,777      | 9,334 | 6,377             | 22,489 | 63,459     |
| 栃木市      | 158,397        | 331.50             | 28,266 | 20,987 | 36,868     | 0.74      | 12.7      | 93.3      | 13.0      | 35.4       | 5,699      | 824   | 3,635             | 10,160 | 60,657     |
| 小山市      | 167,888        | 171.75             | 25,332 | 25,028 | 32,695     | 0.98      | 6.2       | 90.4      | 11.9      | 33.4       | 1,202      | 364   | 1,803             | 3,370  | 57,783     |
| 高岡市      | 168,956        | 209.57             | 30,643 | 23,240 | 39,177     | 0.76      | 6.2       | 85.9      | 19.0      | 37.9       | 1,971      | 1,551 | 2,831             | 6,354  | 106,324    |
| 上田市      | 155,595        | 552.04             | 33,054 | 19,946 | 40,462     | 0.60      | 3.4       | 89.8      | 14.7      | 32.1       | 3,609      | 4,759 | 11,407            | 19,776 | 67,061     |
| 大垣市      | 160,794        | 206.57             | 27,344 | 23,950 | 36,173     | 0.88      | 6.1       | 90.0      | 12.7      | 36.7       | 5,643      | 875   | 3,506             | 10,024 | 69,348     |
| 磐田市      | 169,274        | 163.45             | 29,686 | 24,957 | 39,167     | 0.85      | 2.7       | 90.1      | 12.5      | 32.3       | 7,370      | —     | 6,827             | 14,198 | 53,371     |
| 豊川市      | 186,783        | 161.14             | 30,293 | 25,931 | 39,985     | 0.87      | 7.2       | 92.9      | 10.5      | 37.8       | 7,533      | 40    | 8,990             | 16,563 | 39,975     |
| 西尾市      | 171,423        | 161.22             | 28,219 | 27,728 | 37,434     | 0.98      | 8.3       | 86.8      | 7.0       | 33.7       | 6,825      | 43    | 2,645             | 9,514  | 30,514     |
| 松阪市      | 161,998        | 623.58             | 36,200 | 20,680 | 44,172     | 0.58      | 6.2       | 80.3      | 18.2      | 42.4       | 7,902      | 170   | 4,758             | 12,831 | 44,043     |
| 鈴鹿市      | 199,091        | 194.46             | 29,905 | 27,255 | 39,185     | 0.91      | 1.5       | 92.1      | 8.7       | 40.5       | 7,858      | 2,038 | 1,668             | 11,566 | 47,249     |
| 出雲市      | 174,684        | 624.36             | 38,090 | 22,256 | 45,795     | 0.56      | 1.4       | 86.7      | 19.9      | 38.4       | 2,787      | 2,144 | 5,790             | 10,721 | 96,063     |
| 尾道市      | 134,320        | 285.11             | 29,556 | 16,360 | 35,761     | 0.56      | 0.8       | 95.9      | 17.0      | 40.2       | 4,581      | 1,766 | 8,002             | 14,349 | 77,571     |
| 東広島市     | 189,369        | 635.16             | 36,071 | 32,039 | 46,990     | 0.84      | 5.2       | 88.3      | 15.6      | 38.4       | 15,265     | 2,164 | 10,943            | 28,373 | 74,638     |
| 今治市      | 152,532        | 419.21             | 37,720 | 18,622 | 45,552     | 0.52      | 12.3      | 91.2      | 19.1      | 54.4       | 15,890     | 6,329 | 7,523             | 29,743 | 67,268     |

- (注) 1 類似団体の抽出については4ページ参照。  
2 類似団体の各数値は令和2年度決算統計の数値を記載及び分析したものである。以下の表同じ。  
3 表中金額表示の欄については、百万円未満を切り捨てて表示している。そのため、積立金現在高欄においては、内訳を合計しても計と一致しない場合がある。  
4 今治市の人口については、令和4年3月31日付の人口を掲載している。

## 市税主要税目等徴収率状況表

別 表 8－(2)

(単位 %)

| 区 分<br>市 名   | 市 民 税       |             | 固 定 資 産 税   | 軽 自 動 車 税   | 市 税 総 計     | 国民健康保険税     | 国民健康保険料 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|              | 個 人         | 法 人         |             |             |             |             |         |
| 日 立 市        | 97.1        | 98.7        | 94.6        | 94.0        | 96.0        |             | 82.4    |
| 栃 木 市        | 94.1        | 97.2        | 94.0        | 92.1        | 94.5        | 67.7        |         |
| 小 山 市        | 94.4        | 96.3        | 93.9        | 90.2        | 94.4        | 69.0        |         |
| 高 岡 市        | 95.6        | 97.8        | 94.8        | 94.6        | 95.5        | 77.1        |         |
| 上 田 市        | 97.4        | 96.2        | 95.1        | 96.7        | 96.2        | 82.8        |         |
| 大 垣 市        | 93.7        | 85.6        | 94.1        | 93.1        | 93.5        |             | 78.8    |
| 磐 田 市        | 96.9        | 98.8        | 98.2        | 97.3        | 97.8        | 86.8        |         |
| 豊 川 市        | 97.7        | 98.3        | 98.0        | 95.4        | 97.8        | 51.5        | 90.7    |
| 西 尾 市        | 96.8        | 98.9        | 98.6        | 96.3        | 98.0        | 88.0        |         |
| 松 阪 市        | 95.2        | 93.9        | 93.4        | 93.2        | 94.3        | 66.3        |         |
| 鈴 鹿 市        | 95.9        | 98.2        | 97.6        | 89.8        | 96.9        | 15.9        | 80.0    |
| 出 雲 市        | 97.9        | 99.0        | 96.9        | 98.0        | 97.6        |             | 90.8    |
| 尾 道 市        | 97.1        | 99.0        | 96.1        | 97.9        | 96.8        | 4.3         | 85.2    |
| 東 広 島 市      | 97.3        | 98.1        | 97.1        | 96.3        | 97.3        | 77.0        |         |
| <b>今 治 市</b> | <b>98.3</b> | <b>99.6</b> | <b>98.2</b> | <b>96.8</b> | <b>98.4</b> | <b>88.8</b> |         |

(注) 市税総計は、たばこ税、入湯税、都市計画税等を含めて算出している。

## 普通会計性質別歳出決算構成比状況表

別 表 8－(3)

(単位 Ⅲ、百万円)

| 区 分<br>市 名 | 消 費 的 経 費 |      |            |      |      |      | 投 資 的 経 費   |             |      | そ の 他 |     |                     |      | 合 計 |         |
|------------|-----------|------|------------|------|------|------|-------------|-------------|------|-------|-----|---------------------|------|-----|---------|
|            | 人件費       | 物件費  | 維 持<br>補修費 | 扶助費  | 補助費等 | 計    | 普通建設<br>事業費 | 災害復旧<br>事業費 | 計    | 公債費   | 積立金 | 投資及び<br>出資金・<br>貸付金 | 繰出金  | 比率  | 歳出金額    |
| 日 立 市      | 13.6      | 14.1 | 0.3        | 16.5 | 23.2 | 67.6 | 15.7        | 0.1         | 15.8 | 6.5   | 3.4 | 0.3                 | 6.5  | 100 | 96,304  |
| 栃 木 市      | 12.6      | 10.7 | 0.2        | 15.5 | 26.6 | 65.5 | 10.3        | 3.2         | 13.6 | 7.2   | 3.5 | 3.7                 | 6.4  | 100 | 89,440  |
| 小 山 市      | 10.8      | 8.4  | 0.4        | 17.4 | 29.6 | 66.5 | 18.1        | 0.4         | 18.5 | 5.3   | 0.6 | 4.1                 | 5.1  | 100 | 86,832  |
| 高 岡 市      | 11.7      | 10.3 | 1.6        | 15.4 | 27.1 | 66.1 | 8.1         | 0.0         | 8.1  | 10.7  | 2.9 | 4.5                 | 7.7  | 100 | 86,525  |
| 上 田 市      | 12.0      | 7.7  | 0.4        | 12.6 | 29.7 | 62.5 | 13.1        | 3.3         | 16.3 | 7.5   | 0.5 | 6.9                 | 6.4  | 100 | 94,529  |
| 大 垣 市      | 13.4      | 11.8 | 0.5        | 16.1 | 30.9 | 72.8 | 9.0         | —           | 9.0  | 7.2   | 2.2 | 2.3                 | 6.5  | 100 | 77,446  |
| 磐 田 市      | 12.1      | 10.4 | 0.9        | 13.9 | 26.4 | 63.7 | 16.5        | —           | 16.5 | 6.3   | 4.2 | 3.2                 | 6.0  | 100 | 89,894  |
| 豊 川 市      | 14.0      | 11.5 | 1.3        | 17.9 | 31.4 | 76.1 | 10.0        | 0.0         | 10.0 | 5.9   | 2.6 | 1.0                 | 4.3  | 100 | 86,530  |
| 西 尾 市      | 14.8      | 14.1 | 1.2        | 14.8 | 31.0 | 75.8 | 11.2        | —           | 11.2 | 4.2   | 0.7 | 2.1                 | 6.0  | 100 | 76,669  |
| 松 阪 市      | 13.3      | 8.9  | 1.0        | 18.2 | 30.4 | 71.9 | 6.3         | 0.1         | 6.4  | 10.8  | 3.0 | 0.1                 | 7.7  | 100 | 88,512  |
| 鈴 鹿 市      | 16.2      | 12.6 | 1.4        | 19.8 | 29.4 | 79.3 | 6.3         | 0.1         | 6.4  | 4.5   | 0.3 | 3.3                 | 6.2  | 100 | 86,201  |
| 出 雲 市      | 11.0      | 10.3 | 0.5        | 17.3 | 25.8 | 64.9 | 16.2        | 0.2         | 16.4 | 10.1  | 1.1 | 1.1                 | 6.3  | 100 | 107,866 |
| 尾 道 市      | 13.2      | 9.8  | 1.1        | 17.5 | 26.5 | 68.2 | 7.9         | 2.9         | 10.8 | 9.5   | 1.2 | 2.0                 | 8.3  | 100 | 77,342  |
| 東 広 島 市    | 13.6      | 10.3 | 1.4        | 16.6 | 24.8 | 66.5 | 10.6        | 5.4         | 16.0 | 8.3   | 2.3 | 1.7                 | 5.2  | 100 | 107,339 |
| 今 治 市      | 15.9      | 13.3 | 1.0        | 24.6 | 9.0  | 63.8 | 7.7         | 0.2         | 7.9  | 13.9  | 2.7 | 1.5                 | 10.2 | 100 | 79,896  |

(注) 合計欄の歳出金額は、百万円未満を切り捨てて表示している。

## 類似団体関係資料

## 住民一人当たりの普通会計決算状況類似団体比較表

別 表 8－(4)

歳 入

(単位 円、%)

| 款 別 内 訳             |            |      |             |      |                                | 左 記 の う ち 市 税 内 訳 |            |      |             |      |                                |
|---------------------|------------|------|-------------|------|--------------------------------|-------------------|------------|------|-------------|------|--------------------------------|
| 区 分<br>款            | 今治市(令和3年度) |      | 類似団体(令和2年度) |      | 対<br>団<br>体<br>比<br>率<br>(A/B) | 区 分<br>市税の内訳      | 今治市(令和3年度) |      | 類似団体(令和2年度) |      | 対<br>団<br>体<br>比<br>率<br>(A/B) |
|                     | 金 額 (A)    | 構成比率 | 金 額 (B)     | 構成比率 |                                |                   | 金 額 (A)    | 構成比率 | 金 額 (B)     | 構成比率 |                                |
| 市 税                 | 136,907    | 24.3 | 156,521     | 28.8 | 87.5                           | 市 民 税 ( 個 人 )     | 44,095     | 32.2 | 56,344      | 36.0 | 78.3                           |
| 地 方 譲 与 税           | 3,899      | 0.7  | 3,665       | 0.7  | 106.4                          | 市 民 税 ( 法 人 )     | 16,192     | 11.8 | 9,733       | 6.2  | 166.4                          |
| 利 子 割 交 付 金         | 159        | 0.0  | 139         | 0.0  | 114.4                          | 固 定 資 産 税         | 65,828     | 48.1 | 73,411      | 46.9 | 89.7                           |
| 配 当 割 交 付 金         | 717        | 0.1  | 617         | 0.1  | 116.2                          | 軽 自 動 車 税         | 3,963      | 2.9  | 3,160       | 2.0  | 125.4                          |
| 株式等譲渡所得割交付金         | 891        | 0.2  | 678         | 0.1  | 131.4                          | 市 た ば こ 税         | 6,799      | 5.0  | 6,242       | 4.0  | 108.9                          |
| 地方消費税交付金            | 24,125     | 4.3  | 22,184      | 4.1  | 108.7                          | 鉱 産 税             | —          | —    | 3           | 0.0  | —                              |
| ゴルフ場利用税交付金          | 144        | 0.0  | 348         | 0.1  | 41.4                           | 特 別 土 地 保 有 税     | —          | —    | 4           | 0.0  | —                              |
| 自動車取得税交付金           | —          | —    | 0           | 0.0  | —                              | 入 湯 税             | 30         | 0.0  | 50          | 0.0  | 60.0                           |
| 環境性能割交付金            | 288        | 0.1  | 382         | 0.1  | 75.4                           | 都 市 計 画 税         | —          | —    | 7,574       | 4.8  | —                              |
| 法人事業税交付金            | 2,958      | 0.5  | 1,139       | 0.2  | 259.7                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 地方特例交付金             | 2,730      | 0.5  | 1,220       | 0.2  | 223.8                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 地方交付税               | 137,779    | 24.5 | 50,000      | 9.2  | 275.6                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 交通安全対策特別交付金         | 116        | 0.0  | 149         | 0.0  | 77.9                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 分担金・負担金             | 1,367      | 0.2  | 2,461       | 0.5  | 55.5                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 使用料及び手数料            | 10,107     | 1.8  | 6,465       | 1.2  | 156.3                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 国庫支出金               | 114,623    | 20.4 | 173,196     | 31.9 | 66.2                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 国 有 提 供 施 設 所 在 市 金 | —          | —    | 62          | 0.0  | —                              |                   |            |      |             |      |                                |
| 都道府県支出金             | 39,754     | 7.1  | 29,417      | 5.4  | 135.1                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 財 産 収 入             | 1,584      | 0.3  | 1,347       | 0.2  | 117.6                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 寄 附 金               | 8,380      | 1.5  | 5,457       | 1.0  | 153.6                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 繰 入 金               | 1,810      | 0.3  | 10,237      | 1.9  | 17.7                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 繰 越 金               | 29,513     | 5.2  | 16,612      | 3.1  | 177.7                          |                   |            |      |             |      |                                |
| 諸 収 入               | 10,609     | 1.9  | 16,651      | 3.1  | 63.7                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 市 債                 | 34,190     | 6.1  | 43,864      | 8.1  | 77.9                           |                   |            |      |             |      |                                |
| 計                   | 562,647    | 100  | 542,807     | 100  | 103.7                          | 計                 | 136,097    | 100  | 156,521     | 100  | 87.5                           |

(注) 1 令和元年度中に自動車取得税交付金は廃止され、環境性能割交付金が創設された。

2 令和元年度中に創設された法人事業税交付金について、令和元年度分の交付金は令和2年度中に交付すべき交付金と併せて令和2年度中にまとめて交付された。



類似団体関係資料

## 住民一人当たりの普通会計決算状況類似団体比較表

別 表 8－(5)

歳 出

(単位 円、%)

| 目 的 別 内 訳   |             |      |              |      |                           |            | 性 質 別 内 訳                |         |              |         |                           |       |  |
|-------------|-------------|------|--------------|------|---------------------------|------------|--------------------------|---------|--------------|---------|---------------------------|-------|--|
| 区 分<br>款    | 今治市 (令和3年度) |      | 類似団体 (令和2年度) |      | 対 類 似<br>団 体 比 率<br>(A/B) | 区 分<br>性質別 | 今治市 (令和3年度)              |         | 類似団体 (令和2年度) |         | 対 類 似<br>団 体 比 率<br>(A/B) |       |  |
|             | 金 額 (A)     | 構成比率 | 金 額 (B)      | 構成比率 |                           |            | 金 額 (A)                  | 構成比率    | 金 額 (B)      | 構成比率    |                           |       |  |
| 議 会 費       | 2,584       | 0.5  | 2,319        | 0.4  | 111.4                     | 消 費 的 経 費  |                          | 334,062 | 63.8         | 362,920 | 68.8                      | 92.0  |  |
| 総 務 費       | 51,918      | 9.9  | 153,019      | 29.0 | 33.9                      | 内 訳        | 人 件 費                    | 83,578  | 15.9         | 68,363  | 13.0                      | 122.3 |  |
| 民 生 費       | 195,914     | 37.4 | 144,064      | 27.3 | 136.0                     |            | 物 件 費                    | 69,500  | 13.3         | 56,553  | 10.7                      | 122.9 |  |
| 衛 生 費       | 43,135      | 8.2  | 34,975       | 6.6  | 123.3                     |            | 維 持 補 修 費                | 5,222   | 1.0          | 4,526   | 0.9                       | 115.4 |  |
| 労 働 費       | 4,183       | 0.8  | 1,523        | 0.3  | 274.7                     |            | 扶 助 費                    | 128,761 | 24.6         | 86,398  | 16.4                      | 149.0 |  |
| 農 林 水 産 業 費 | 18,205      | 3.5  | 9,383        | 1.8  | 194.0                     |            | 補 助 費 等                  | 47,000  | 9.0          | 147,079 | 27.9                      | 32.0  |  |
| 商 工 費       | 28,123      | 5.4  | 21,595       | 4.1  | 130.2                     | 投 資 的 経 費  |                          | 41,579  | 7.9          | 67,127  | 12.7                      | 61.9  |  |
| 土 木 費       | 49,708      | 9.5  | 42,257       | 8.0  | 117.6                     | 内 訳        | 普通建設事業費                  | 40,408  | 7.7          | 60,852  | 11.5                      | 66.4  |  |
| 消 防 費       | 16,449      | 3.1  | 18,574       | 3.5  | 88.6                      |            | 災害復旧事業費                  | 1,171   | 0.2          | 6,275   | 1.2                       | 18.7  |  |
| 教 育 費       | 39,351      | 7.5  | 53,455       | 10.1 | 73.6                      | そ の 他      |                          | 148,160 | 28.3         | 97,108  | 18.4                      | 152.6 |  |
| 災 害 復 旧 費   | 1,171       | 0.2  | 6,276        | 1.2  | 18.7                      | 内 訳        | 公 債 費                    | 72,628  | 13.9         | 39,503  | 7.5                       | 183.9 |  |
| 公 債 費       | 72,628      | 13.9 | 39,503       | 7.5  | 183.9                     |            | 積 立 金                    | 14,157  | 2.7          | 10,825  | 2.1                       | 130.8 |  |
| 諸 支 出 金     | 432         | 0.1  | 214          | 0.0  | 201.9                     |            | 投 資 及 び<br>出 資 金 ・ 貸 付 金 | 7,949   | 1.5          | 13,556  | 2.6                       | 58.6  |  |
|             |             |      |              |      |                           |            | 繰 出 金                    | 53,426  | 10.2         | 33,224  | 6.3                       | 160.8 |  |
| 計           | 523,801     | 100  | 527,156      | 100  | 99.4                      | 計          |                          | 523,801 | 100          | 527,156 | 100                       | 99.4  |  |



# 基金運用状況審査意見書



# 令和３年度 基金運用状況審査意見書

## 第１ 審査の対象

令和３年度 今治市土地開発基金  
〃 〃 奨学金貸付基金

## 第２ 審査の期間

令和４年８月２日から８月２５日まで

## 第３ 審査の着眼点及び実施内容

市長から提出された基金の運用状況を示す書類の計数が正確であるかどうか、基金の運用が確実かつ効率的に行われているかどうかを審査した。

## 第４ 審査の結果

今治市監査委員監査基準に準拠し、審査をした結果、市長から提出された基金の運用状況を示す書類の計数が正確であり、基金の運用が確実かつ効率的に行われていることが認められた。

## 第５ 審査の概要

### １ 土地開発基金

基金の額は、前年度末現在高 17 億 6,059 万 8 千円、当年度末現在高 17 億 6,065 万 6 千円、差引 5 万 8 千円増加している。その内訳は次表のとおりである。

| 区 分 | 単 位 | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 当 年 度  |        |          | 当 年 度 末<br>現 在 高 |
|-----|-----|------------------|--------|--------|----------|------------------|
|     |     |                  | 増      | 減      | 差 引      |                  |
| 土 地 | ㎡   | 232,165.90       | 153.26 | 291.63 | △ 138.37 | 232,027.53       |
|     | 千 円 | 1,219,880        | 9,824  | 6,756  | 3,068    | 1,222,948        |
| 現 金 | 千 円 | 540,717          | 6,872  | 9,882  | △ 3,010  | 537,708          |
| 計   | 千 円 | 1,760,598        | 16,696 | 16,638 | 58       | 1,760,656        |

当年度における土地の増加は、市道今治駅西高橋線道路改良工事用地の取得 153.26 m<sup>2</sup>、減少は、市道別名矢田線道路改良工事用地の処分 291.63 m<sup>2</sup>である。

また、現金の増加は、土地処分代金 675 万 9 千円、一般会計からの繰入金 5 万 8 千円、預金利子 5 万 6 千円で、減少は、土地取得代金 982 万 4 千円、一般会計への繰出金 5 万 8 千円である。

## 2 奨学金貸付基金

基金の額は、前年度末現在高 3 億 3,955 万 1 千円、当年度末現在高 3 億 3,956 万 3 千円、差引 1 万 2 千円増加している。その内訳は次表のとおりである。

| 区 分   | 単 位 | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 当 年 度  |        |          | 当 年 度 末<br>現 在 高 |
|-------|-----|------------------|--------|--------|----------|------------------|
|       |     |                  | 増      | 減      | 差 引      |                  |
| 貸 付 金 | 千 円 | 220,122          | 13,968 | 34,566 | △ 20,598 | 199,524          |
| 現 金   | 千 円 | 119,429          | 34,590 | 13,980 | 20,610   | 140,039          |
| 計     | 千 円 | 339,551          | 48,558 | 48,546 | 12       | 339,563          |

(注) 貸付金の前年度末現在高については、貸付金 24 万円が計上漏れであることが判明し、2 億 1,988 万 2 千円から 2 億 2,012 万 2 千円に更正があったため、変更した。

当年度における貸付金の増加は、1,396 万 8 千円で、減少は貸付金償還額 3,456 万 6 千円である。

また、現金の増加は、償還金 3,456 万 6 千円、一般会計からの繰入金 1 万 2 千円、預金利子 1 万 2 千円で、減少は、貸付金 1,396 万 8 千円、一般会計への繰出金 1 万 2 千円である。

当年度末までに返還期限が到来した貸付金の収入未済は、42 件、626 万 5 千円で、前年度と比較すると 1 件、15 万 8 千円減少しているが、早期回収に向けた一層の努力を望むものである。

財政健全化判断比率及び  
公営企業資金不足比率審査意見書





監 第 9 6 号  
令和 4 年 8 月 25 日

今治市長 徳 永 繁 樹 様

今治市監査委員 木 原 盛 展  
同 越 智 豊

## 令和 3 年度今治市財政健全化判断比率 及び公営企業資金不足比率審査意見書の 提出について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項及び第 22 条第 1 項の規定により、審査に付された令和 3 年度決算に基づく健全化判断比率、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類を審査した結果、次のとおりその意見書を提出する。



# 令和３年度今治市財政健全化判断比率 及び公営企業資金不足比率審査意見書

## 第１ 審査の対象

|                     |     |                  |
|---------------------|-----|------------------|
| 令和３年度               | 今治市 | 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      |
| 〃                   | 〃   | 船舶交通特別会計資金不足比率   |
| 〃                   | 〃   | 港湾事業特別会計資金不足比率   |
| 〃                   | 〃   | 鉾泉供給事業特別会計資金不足比率 |
| 〃                   | 〃   | 小規模下水道特別会計資金不足比率 |
| その算定の基礎となる事項を記載した書類 |     |                  |

## 第２ 審査の期間

令和４年８月３日から８月２５日まで

## 第３ 審査の着眼点及び実施内容

市長から提出された健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類が地方公共団体の財政の健全化に関する法律その他関係法令の諸規定に適合し、正確に作成されているかどうかを主眼として審査した。

## 第4 審査の結果

今治市監査委員監査基準に準拠し、審査を実施した結果、健全化判断比率及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも関係法令に適合し、正確に作成されていると認められた。

健全化判断比率は次のとおりであり、いずれも早期健全化基準を超えていない。

(単位 %)

| 健全化判断比率  | 令和3年度 | 令和2年度 | 早期健全化基準 | 類似団体<br>(令和2年度) |
|----------|-------|-------|---------|-----------------|
| 実質赤字比率   | —     | —     | 11.33   | —               |
| 連結実質赤字比率 | —     | —     | 16.33   | —               |
| 実質公債費比率  | 11.2  | 11.6  | 25.0    | 4.4             |
| 将来負担比率   | —     | —     | 350.0   | 37.8            |

- (注) 1 実質赤字、連結実質赤字及び将来負担比率が発生していない場合は、「—」と表示している。  
2 類似団体の抽出は、「今治市各会計決算審査意見書」参照。

資金不足比率は次のとおりであり、いずれも経営健全化基準を超えていない。

(単位 %)

| 事業会計別資金不足比率 | 令和3年度 | 令和2年度 | 経営健全化基準 |
|-------------|-------|-------|---------|
| 船舶交通特別会計    | —     | —     | 20.0    |
| 港湾事業特別会計    | —     | —     | 20.0    |
| 鉾泉供給事業特別会計  | —     | —     | 20.0    |
| 小規模下水道特別会計  | —     | —     | 20.0    |

- (注) 資金不足比率については、資金不足額が発生していない場合は、「—」と表示している。

## 第5 審査の概要

### 1 健全化判断比率等の対象について

健全化判断比率及び資金不足比率の対象となる会計等の区分は次のとおりである。

|                 |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
|-----------------|---------|----------------|------|------|--------|----------|---------|--------|--------|
| 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 |
|                 | 公営事業会計  | 特別会計           | 用地取得 |      |        |          |         |        |        |
| 墓園事業            |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 駐車場             |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 国民健康保険          |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 後期高齢者医療         |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 介護保険            |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 公営企業会計          |         |                | 法非適用 | 船舶交通 |        |          |         |        |        |
|                 |         | 港湾事業           |      |      |        |          |         |        |        |
|                 |         | 鉱泉供給事業         |      |      |        |          |         |        |        |
| 法適用             |         | 小規模下水道         |      |      |        |          |         |        |        |
|                 | 水道事業    |                |      |      |        |          |         |        |        |
|                 | 簡易水道事業  |                |      |      |        |          |         |        |        |
|                 | 工業用水道事業 |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 公共下水道事業         |         |                |      |      |        |          |         |        |        |
| 一部事務組合<br>広域連合  |         | 愛媛県後期高齢者医療広域連合 |      |      |        |          |         |        |        |
|                 |         | 愛媛地方税滞納整理機構    |      |      |        |          |         |        |        |
| 地方公社<br>第三セクター等 |         | 損失補償法人等        |      |      |        |          |         |        |        |

(注) 資金不足比率は会計ごとに算定する。

## 2 実質赤字比率

### (1) 対象となる会計について

実質赤字比率の対象となる会計は、今治市の一般会計等であり、一般会計に用地取得、墓園事業の各特別会計を加えたものである。なお、地方財政状況調査（決算統計）に用いる普通会計とは異なる。

### (2) 実質赤字比率の定義について

実質赤字比率とは、一般会計等を対象とした実質赤字額が標準財政規模に対してどの程度あるかを示すもので、算定式は次のとおりである。

$$\text{実質赤字比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}} \times 100 (\%)$$

一般会計等の実質赤字額は、繰上充用額に支払繰延額と事業繰越額を加えたものである。

繰上充用額とは、歳入不足のため翌年度歳入を繰り上げて充用した額であり、支払繰延額とは、実質上歳入不足のため支払を翌年度に繰り延べた額であり、事業繰越額とは、実質上歳入不足のため事業を繰り越した額である。

なお、今治市の標準財政規模は 455 億 5,243 万 9 千円（前年度 447 億 5,954 万円）である。

### (3) 実質赤字比率の算定について

一般会計等の各会計において、繰上充用額、支払繰延額、事業繰越額はないので、実質赤字額は発生していない。なお、一般会計等の純計後の実質収支額は次表のとおりである。

(単位 千円)

| 会 計      |         | 歳入総額       | 歳出総額       | 歳入歳出<br>差 引 額 | 翌 年 度<br>繰 越 財 源 | 実質収支額<br>(令和3年度) | 実質収支額<br>(令和2年度) |
|----------|---------|------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一 般 会 計  |         | 85,797,048 | 79,881,932 | 5,915,116     | 321,146          | 5,593,970        | 4,238,691        |
| 特別<br>会計 | 用 地 取 得 | —          | —          | —             | —                | —                | △ 234,708        |
|          | 墓 園 事 業 | 45,547     | 35,397     | 10,150        | —                | 10,150           | △ 8,363          |
| 合 計      |         | 85,842,595 | 79,917,329 | 5,925,266     | 321,146          | 5,604,120        | 3,995,620        |

(注) 1 歳入総額及び歳出総額は、一般会計等の相互間の重複額を控除した純計によるものである。

2 翌年度繰越財源は、翌年度繰越額から未収入特定財源を差し引いたものである。以下の表同じ。

### 3 連結実質赤字比率

#### (1) 対象となる会計について

連結実質赤字比率の対象となる会計は、今治市の一般会計等に公営事業会計を加えたものである。

#### (2) 連結実質赤字比率の定義について

連結実質赤字比率とは、上記会計を対象とした連結実質赤字額が標準財政規模に対してどの程度あるかを示すもので、算定式は次のとおりである。

$$\text{連結実質赤字比率} = \frac{\text{連結実質赤字額}}{\text{標準財政規模}} \times 100 (\%)$$

連結実質赤字額は、一般会計等と一般会計等及び公営企業以外の特別会計の実質赤字額（黒字額）に公営企業会計の資金不足額（剰余額）を合算して算定した額である。

#### (3) 連結実質赤字比率の算定について

一般会計等及び公営企業以外の特別会計の各会計において、繰上充用額、支払繰延額、事業繰越額はないので、実質赤字額は発生していない。なお、一般会計等及び公営企業以外の特別会計の実質収支額は次表のとおりである。

(単位 千円)

| 会 計              |         | 歳入総額       | 歳出総額       | 歳入歳出<br>差 引 額 | 翌 年 度<br>繰 越 財 源 | 実質収支額<br>(令和3年度) | 実質収支額<br>(令和2年度) |
|------------------|---------|------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 特<br>別<br>会<br>計 | 駐 車 場   | 9,878      | 9,878      | 0             | —                | 0                | 1                |
|                  | 国民健康保険  | 17,858,449 | 17,594,964 | 263,485       | —                | 263,485          | 267,877          |
|                  | 後期高齢者医療 | 2,533,415  | 2,469,336  | 64,079        | —                | 64,079           | 61,243           |
|                  | 介 護 保 険 | 19,201,246 | 18,512,167 | 689,079       | —                | 689,079          | 742,798          |
| 合 計              |         | 39,602,988 | 38,586,345 | 1,016,643     | —                | 1,016,643        | 1,071,919        |

法非適用の公営企業会計の各会計において、資金不足額は発生していない。  
 なお、法非適用の公営企業会計の資金剰余額は次表のとおりである。

(単位 千円)

| 会 計                                                 |         | 歳入総額      | 歳出総額      | 歳入歳出<br>差 引 額 | 翌 年 度<br>繰 越 財 源 | 算入地方債 | 資金剰余額<br>(令和3年度) | 資金剰余額<br>(令和2年度) |
|-----------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|---------------|------------------|-------|------------------|------------------|
| 法<br>非<br>適<br>用<br>の<br>公<br>営<br>企<br>業<br>会<br>計 | 船 舶 交 通 | 261,219   | 261,219   | —             | —                | —     | —                | —                |
|                                                     | 港 湾 事 業 | 322,067   | 322,027   | 40            | —                | —     | 40               | 67               |
|                                                     | 鉱泉供給事業  | 14,831    | 11,256    | 3,575         | —                | —     | 3,575            | 2,029            |
|                                                     | 小規模下水道  | 953,348   | 941,688   | 11,660        | 1,180            | 9,800 | 680              | —                |
|                                                     | 簡易水道事業  |           |           |               |                  |       |                  | 22,296           |
| 合 計                                                 |         | 1,551,465 | 1,536,190 | 15,275        | 1,180            | 9,800 | 4,295            | 24,392           |

- (注) 1 簡易水道事業は令和3年度から法適用の公営企業会計として区分されている。  
 2 算入地方債は、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である。

法適用の公営企業会計の各会計において、資金不足額は発生していない。な  
 お、法適用の公営企業会計の資金剰余額は次表のとおりである。

(単位 千円)

| 会 計                    |         | 流動資産      | 流動負債      | 控 除<br>企 業 債 等 | 資金剰余額<br>(令和3年度) | 資金剰余額<br>(令和2年度) |
|------------------------|---------|-----------|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 法 適 用 の<br>公 営 企 業 会 計 | 水 道 事 業 | 8,352,707 | 5,297,407 | 709,505        | 3,764,805        | 3,686,757        |
|                        | 簡易水道事業  | 24,707    | 43,907    | 39,127         | 19,927           |                  |
|                        | 工業用水道事業 | 160,672   | 30,700    | 1,402          | 131,374          | 131,219          |
|                        | 公共下水道事業 | 1,029,934 | 2,302,823 | 1,904,667      | 631,778          | 708,991          |
| 合 計                    |         | 9,568,020 | 7,674,837 | 2,654,701      | 4,547,884        | 4,526,967        |

(注) 別冊「今治市公営企業資金不足比率審査意見書」参照。

以上のとおり、一般会計等、一般会計等及び公営企業以外の特別会計において、実質赤字額はなく、法非適用の公営企業会計、法適用の公営企業会計において、資金不足額はないので、連結実質赤字額は発生していない。なお、実質収支額、資金剰余額を集計すると次表のとおりである。



(単位 千円)

| 会 計                       | 実質収支額     | 資金剰余額     | 合 計<br>(令和 3 年度) | 合 計<br>(令和 2 年度) |
|---------------------------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| 一 般 会 計 等                 | 5,604,120 |           | 5,604,120        | 3,995,620        |
| 一般会計等及び公営企業以外の<br>特 別 会 計 | 1,016,643 |           | 1,016,643        | 1,071,919        |
| 法 非 適 用 の<br>公 営 企 業 会 計  |           | 4,295     | 4,295            | 24,392           |
| 法 適 用 の<br>公 営 企 業 会 計    |           | 4,547,884 | 4,547,884        | 4,526,967        |
| 合 計                       | 6,620,763 | 4,552,179 | 11,172,942       | 9,618,898        |

一般会計等と一般会計等及び公営企業以外の特別会計の実質収支額の合計は 66 億 2,076 万 3 千円（対前年度比 15 億 5,322 万 4 千円増）であり、法非適用の公営企業会計と法適用の公営企業会計の資金剰余額の合計は 45 億 5,217 万 9 千円（同 82 万円増）で、総計では 111 億 7,294 万 2 千円（同 15 億 5,404 万 4 千円増）の黒字となっている。

## 4 実質公債費比率

### (1) 対象となる会計等について

実質公債費比率の対象となる会計等は、今治市の一般会計等、公営事業会計のほか一部事務組合、広域連合への負担金等のうち、組合等が起こした地方債の償還の財源に充てたと認められるものが含まれる。今治市が加入する一部事務組合等は、愛媛県後期高齢者医療広域連合、愛媛地方税滞納整理機構である。

### (2) 実質公債費比率の定義について

実質公債費比率とは、一般会計等が負担する地方債の元利償還金、準元利償還金が標準財政規模に対してどの程度あるかを示すもので、算定式は、次のとおりである。

$$\text{実質公債費比率（3 か年平均）} = \frac{\text{元利償還金} + \text{準元利償還金} - \text{特定財源}}{\text{標準財政規模}} \times 100 (\%)$$

この実質公債費比率の算定式は、表記を単純化したものであり、具体的には、分母、分子から元利償還金、準元利償還金に係る基準財政需要額算入額を控除する等により算定される。

準元利償還金とは、①減債基金積立不足額を考慮して算定した額②満期一括償還地方債について、償還期限を 30 年とする元金均等年賦償還とした場合における 1 年当たりの元金償還金相当額③一般会計等から公営事業会計への繰出金のうち、地方債の償還の財源に充てたと認められるもの④一部事務組合・広域連合への負担金・補助金のうち、組合等が起こした地方債の償還の財源に充てたと認められるもの⑤債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるもの⑥一時借入金の利子の合計額である。

### (3) 実質公債費比率の算定について

実質公債費比率の分子は、地方債の元利償還金に準元利償還金を加えたものから特定財源及び元利償還金、準元利償還金に係る基準財政需要額算入額を控除したものであり、次表のとおりである。

(単位 千円)

| 項 目                                            |                                             | 平成 30 年度   | 令和元年度      | 令和 2 年度    | 令和 3 年度    |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 元 利 償 還 金<br>(繰上償還額等を除く)                       |                                             | 11,706,039 | 11,647,941 | 11,305,935 | 11,078,170 |
| 準<br>元<br>利<br>償<br>還<br>金                     | 減債基金積立不足額を<br>考慮して算定した額①                    | —          | —          | —          | —          |
|                                                | 満期一括償還地方債1年<br>当たり元金償還相当額②                  | —          | —          | —          | —          |
|                                                | 公営企業に要する経費の財源とする地方債の<br>償還の財源に充てたと認められる繰入金③ | 1,990,117  | 1,979,960  | 1,659,005  | 1,547,386  |
|                                                | 事務組合等地方債の償還に充て<br>られたと認められる負担金等④            | —          | —          | —          | —          |
|                                                | 公債費に準ずる債務負担<br>行為に係るもの⑤                     | 66,079     | 64,516     | 55,980     | 55,011     |
|                                                | 一時借入金利子⑥                                    | —          | —          | —          | —          |
| 準 元 利 償 還 金                                    |                                             | 2,056,196  | 2,044,476  | 1,714,985  | 1,602,397  |
| 特 定 財 源                                        |                                             | 176,894    | 209,568    | 213,177    | 156,160    |
| 基<br>準<br>財<br>政<br>需<br>要<br>額<br>算<br>入<br>額 | 事業費補正により<br>算入された公債費                        | 1,399,353  | 1,305,482  | 1,174,759  | 1,101,927  |
|                                                | 災害復旧費等に係る<br>基準財政需要額                        | 7,764,288  | 7,844,613  | 7,627,398  | 7,375,966  |
|                                                | 密度補正により算入された<br>元利償還金及び準元利償還金               | 72,630     | 72,047     | 71,620     | 69,326     |
| 元利償還金、準元利償還金に係る<br>基準財政需要額算入額                  |                                             | 9,236,271  | 9,222,142  | 8,873,777  | 8,547,219  |
| 実 質 公 債 費 比 率 分 子                              |                                             | 4,349,070  | 4,260,707  | 3,933,966  | 3,977,188  |

実質公債費比率の分母は、標準財政規模から元利償還金、準元利償還金に係る基準財政需要額算入額を控除したものであり、次表のとおりである。

(単位 千円)

| 項 目                           |              | 平成 30 年度   | 令和元年度      | 令和 2 年度    | 令和 3 年度    |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 標準財政規模                        | 標準税収入額等      | 25,620,583 | 25,169,264 | 25,449,245 | 23,675,176 |
|                               | 普通交付税額       | 17,413,724 | 17,523,580 | 17,257,193 | 19,118,510 |
|                               | 臨時財政対策債発行可能額 | 2,427,283  | 1,995,523  | 2,053,102  | 2,758,753  |
| 標準財政規模                        |              | 45,461,590 | 44,688,367 | 44,759,540 | 45,552,439 |
| 元利償還金、準元利償還金に係る<br>基準財政需要額算入額 |              | 9,236,271  | 9,222,142  | 8,873,777  | 8,547,219  |
| 実質公債費比率分母                     |              | 36,225,319 | 35,466,225 | 35,885,763 | 37,005,220 |

次表のとおり、実質公債費比率（3 か年平均）は 11.2%（対前年度比 0.4 ポイント改善）である。

(単位 千円、%)

| 項 目        | 平成 30 年度   | 令和元年度      | 令和 2 年度    | 令和 3 年度    |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 実質公債費比率分子  | 4,349,070  | 4,260,707  | 3,933,966  | 3,977,188  |
| 実質公債費比率分母  | 36,225,319 | 35,466,225 | 35,885,763 | 37,005,220 |
| 単年度実質公債費比率 | 12.00561   | 12.01342   | 10.96247   | 10.74764   |
| 実質公債費比率    | 11.6       |            |            |            |
|            |            | 11.2       |            |            |

(注) 実質公債費比率は、3 か年の単年度実質公債費比率を平均し、小数点第 2 位以下を切捨てている。

なお、当年度の単年度実質公債費比率は 10.74764%で、前年度と比較すると 0.21483 ポイント低下（改善）している。これは主に、標準税収入額等が減少したものの、普通交付税額及び臨時財政対策債発行可能額の増加に伴い、標準財政規模が増加したことによるものである。

## 5 将来負担比率

### (1) 対象となる会計等について

将来負担比率の対象となる会計等は、今治市の一般会計等、公営事業会計、一部事務組合等のほか地方公社、第三セクター等が含まれる。

### (2) 将来負担比率の定義について

将来負担比率とは、一般会計等が将来負担すべき実質的な負債が標準財政規模に対してどの程度あるかを示すもので、算定式は、次のとおりである。

$$\text{将来負担比率} = \frac{\text{将来負担額}}{\text{標準財政規模}} \times 100 (\%)$$

この将来負担比率の算定式は、表記を単純化したものであり、具体的には、分子から充当可能財源等を控除し、分母から元利償還金、準元利償還金に係る基準財政需要額算入額を控除し算定される。

将来負担額とは、①一般会計等の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負担等見込額④当該団体が加入する一部事務組合等の地方債の元金償還に充てる当該団体からの負担等見込額⑤退職手当支給予定額のうち、一般会計等の負担見込額⑥地方公共団体が設立した地方公社等の負債の額、その者のために債務を負担している場合の当該債務の額のうち、当該法人等の財務、経営状況を勘案した一般会計等の負担見込額⑦連結実質赤字額⑧一部事務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の合計額である。

### (3) 将来負担比率の算定について

将来負担比率の分子は、将来負担額から充当可能財源等を控除したものであり、次表のとおりである。また、将来負担比率の分母は、標準財政規模から元利償還金、準元利償還金に係る基準財政需要額算入額を控除した額で、実質公債費比率算定の際に用いた分母と同額である。

(単位 千円、%、ポイント)

| 項 目                         |                 | 令和3年度       | 令和2年度       | 対前年度増減額     |
|-----------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 地 方 債 の 現 在 高 ①             |                 | 67,268,852  | 72,950,158  | △ 5,681,306 |
| 債務負担行為に基づく支出予定額②            |                 | 211,170     | 261,176     | △ 50,006    |
| 公 営 企 業 債 等 繰 入 見 込 額 ③     |                 | 17,973,159  | 19,006,982  | △ 1,033,823 |
| 組 合 等 負 担 等 見 込 額 ④         |                 | —           | —           | —           |
| 退 職 手 当 負 担 見 込 額 ⑤         |                 | 9,662,409   | 9,902,578   | △ 240,169   |
| 設立法人の<br>負債額等<br>負担見込額⑥     | 地 方 道 路 公 社     | —           | —           | —           |
|                             | 土 地 開 発 公 社     | —           | —           | —           |
|                             | 地 方 独 立 行 政 法 人 | —           | —           | —           |
|                             | 損 失 補 償 等       | —           | —           | —           |
| 連 結 実 質 赤 字 額 ⑦             |                 | —           | —           | —           |
| 組 合 等 連 結 赤 字 額 負 担 見 込 額 ⑧ |                 | —           | —           | —           |
| 将 来 負 担 額 合 計               |                 | 95,115,590  | 102,120,894 | △ 7,005,304 |
| 充当可能<br>財 源 等               | 充 当 可 能 基 金     | 29,358,589  | 27,014,471  | 2,344,118   |
|                             | 充 当 可 能 特 定 歳 入 | 2,949,699   | 2,530,009   | 419,690     |
|                             | 基準財政需要額算入見込額    | 71,936,336  | 75,912,084  | △ 3,975,748 |
| 充 当 可 能 財 源 等 合 計           |                 | 104,244,624 | 105,456,564 | △ 1,211,940 |
| 将 来 負 担 比 率 分 子             |                 | △ 9,129,034 | △ 3,335,670 | △ 5,793,364 |
| 将 来 負 担 比 率 分 母             |                 | 37,005,220  | 35,885,763  | 1,119,457   |
| 将 来 負 担 比 率                 |                 | —           | —           |             |

将来負担比率の分子を前年度と比較すると、173.7%、57億9,336万4千円減少している。これは主に、充当可能財源等において、基準財政需要額算入見込額が39億7,574万8千円減少したものの、将来負担額において、地方債の現在高が56億8,130万6千円減少したためである。この結果、充当可能財源等が将来負担額を上回り、実質的な将来負担額はなく、将来負担比率は算出されなかった。

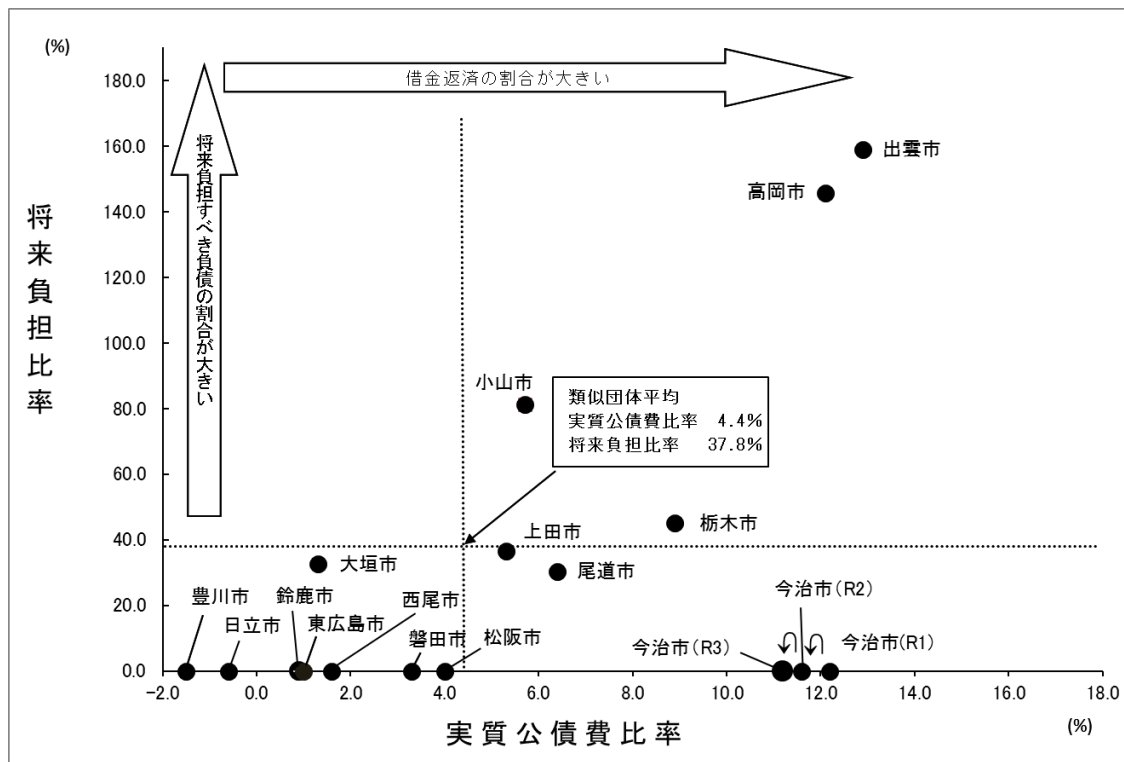
## (参考) 類似団体関係資料

### 1 財政健全化判断比率状況表

(単位 %)

| 都 市 名   | 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 |
|---------|--------|----------|---------|--------|
| 日 立 市   | —      | —        | △ 0.6   | —      |
| 栃 木 市   | —      | —        | 8.9     | 45.0   |
| 小 山 市   | —      | —        | 5.7     | 81.2   |
| 高 岡 市   | —      | —        | 12.1    | 145.7  |
| 上 田 市   | —      | —        | 5.3     | 36.4   |
| 大 垣 市   | —      | —        | 1.3     | 32.5   |
| 磐 田 市   | —      | —        | 3.3     | —      |
| 豊 川 市   | —      | —        | △ 1.5   | —      |
| 西 尾 市   | —      | —        | 1.6     | —      |
| 松 阪 市   | —      | —        | 4.0     | —      |
| 鈴 鹿 市   | —      | —        | 0.9     | —      |
| 出 雲 市   | —      | —        | 12.9    | 158.8  |
| 尾 道 市   | —      | —        | 6.4     | 30.2   |
| 東 広 島 市 | —      | —        | 1.0     | —      |
| 今 治 市   | —      | —        | 11.2    | —      |

### 2 実質公債費比率と将来負担比率の相関図



(注) 上表1、2の類似団体の各数値は、総務省が公表した令和2年度の確定数値を記載したものである。

## 6 資金不足比率

### (1) 対象となる会計について

公営企業会計のうち法非適用企業の船舶交通、港湾事業、鉱泉供給事業、小規模下水道の各特別会計である。なお、法適用企業である水道事業、簡易水道事業、工業用水道事業、公共下水道事業については、別冊で審査している。

### (2) 資金不足比率の定義について

資金不足比率とは、公営企業ごとの資金不足額が、事業規模に対してどの程度あるかを示すもので、算定式は次のとおりである。

$$\text{資金不足比率} = \frac{\text{資金不足額}}{\text{事業規模}} \times 100 (\%)$$

法非適用企業の資金不足額は、歳出総額と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現在高の合計から、歳入総額から翌年度に繰り越すべき財源の額を控除した額を差し引いて算定され、不足額がある場合には、解消可能資金不足額を控除して算定される。

また、法非適用企業の事業規模は、営業収益に相当する額から受託工事収益に相当する額を控除して算定される。



### (3) 資金不足比率の算定について

#### ア 船舶交通特別会計

(単位 千円)

| 項 目                     |   | 令和 3 年度  | 令和 2 年度  |
|-------------------------|---|----------|----------|
| 資金不足額 (①+②- (③-④))      |   | —        | —        |
| 歳 出 総 額                 | ① | 261, 219 | 235, 162 |
| 算 入 地 方 債               | ② | —        | —        |
| 歳 入 総 額                 | ③ | 261, 219 | 235, 162 |
| 翌 年 度 繰 越 財 源           | ④ | —        | —        |
| 事業の規模 (⑤-⑥)             |   | 67, 399  | 66, 570  |
| 営 業 収 益 に 相 当 す る 額     | ⑤ | 67, 399  | 66, 570  |
| 受 託 工 事 収 益 に 相 当 す る 額 | ⑥ | —        | —        |

(注) 算入地方債は、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である。  
以下の表同じ。

船舶交通特別会計の事業規模は、使用料の 6,739 万 9 千円である。当特別会計に市債はなく、翌年度に繰り越すべき財源もないので、資金不足額は歳出総額から歳入総額を差し引いて算出するが、歳入総額、歳出総額同額のため、資金不足額は発生していない。

#### イ 港湾事業特別会計

(単位 千円)

| 項 目                     |   | 令和 3 年度  | 令和 2 年度  |
|-------------------------|---|----------|----------|
| 資金不足額 (①+②- (③-④))      |   | △ 40     | △ 67     |
| 歳 出 総 額                 | ① | 322, 027 | 311, 129 |
| 算 入 地 方 債               | ② | —        | —        |
| 歳 入 総 額                 | ③ | 322, 067 | 311, 196 |
| 翌 年 度 繰 越 財 源           | ④ | —        | —        |
| 事業の規模 (⑤-⑥)             |   | 153, 769 | 154, 769 |
| 営 業 収 益 に 相 当 す る 額     | ⑤ | 153, 769 | 154, 769 |
| 受 託 工 事 収 益 に 相 当 す る 額 | ⑥ | —        | —        |

港湾事業特別会計の事業規模は、使用料等の 1 億 5,376 万 9 千円である。当特別会計の市債には、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ものはなく、翌年度に繰り越すべき財源もないので、資金不足額は歳出総額から歳入総額を差し引いて算出する。その結果、4 万円超過しているため、資金不足額は発生していない。

## ウ 鉾泉供給事業特別会計

(単位 千円)

| 項 目                     |   | 令和 3 年度 | 令和 2 年度 |
|-------------------------|---|---------|---------|
| 資金不足額 (①+②- (③-④))      |   | △ 3,575 | △ 2,029 |
| 歳 出 総 額                 | ① | 11,256  | 13,705  |
| 算 入 地 方 債               | ② | —       | —       |
| 歳 入 総 額                 | ③ | 14,831  | 15,734  |
| 翌 年 度 繰 越 財 源           | ④ | —       | —       |
| 事業の規模 (⑤-⑥)             |   | 12,784  | 12,239  |
| 営 業 収 益 に 相 当 す る 額     | ⑤ | 12,784  | 12,239  |
| 受 託 工 事 収 益 に 相 当 す る 額 | ⑥ | —       | —       |

鉾泉供給事業特別会計の事業規模は、使用料の 1,278 万 4 千円である。当特別会計には市債はなく、翌年度に繰り越すべき財源もないので、資金不足額は歳出総額から歳入総額を差し引いて算出する。その結果、357 万 5 千円超過しているため、資金不足額は発生していない。

## エ 小規模下水道特別会計

(単位 千円)

| 項 目                     |   | 令和 3 年度 | 令和 2 年度   |
|-------------------------|---|---------|-----------|
| 資金不足額 (①+②- (③-④)) - a  |   | △ 680   | —         |
| 歳 出 総 額                 | ① | 941,688 | 1,030,987 |
| 算 入 地 方 債               | ② | 9,800   | 4,900     |
| 歳 入 総 額                 | ③ | 953,348 | 1,031,005 |
| 翌 年 度 繰 越 財 源           | ④ | 1,180   | —         |
| 解消可能資金不足額 (a)           |   | —       | 4,900     |
| 事業の規模 (⑤-⑥)             |   | 241,847 | 242,664   |
| 営 業 収 益 に 相 当 す る 額     | ⑤ | 241,847 | 242,664   |
| 受 託 工 事 収 益 に 相 当 す る 額 | ⑥ | —       | —         |

小規模下水道特別会計の事業規模は、使用料の 2 億 4,184 万 7 千円である。当特別会計には、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市債として、公営企業会計適用債があり、その残高は 980 万円である。また、翌年度に繰り越すべき財源は 118 万円である。資金不足額は歳出総額と当該市債残高の合計から、歳入総額から翌年度繰越財源額を控除した額を差し引いて算出する。その結果、68 万円超過しているため、資金不足額は発生していない。

## 7 む す び

提出された実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率、資金不足比率について審査を実施したところ、各比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は適正に作成されていた。

個々の比率をみると、実質赤字比率及び連結実質赤字比率については、実質赤字及び連結実質赤字は発生していないため、各々算出されなかった。

一般会計等が負担する地方債の元利償還金等の標準財政規模に対する割合を示す実質公債費比率については、前年度に比べ0.4ポイント改善し、11.2%となった。

一般会計等が将来負担すべき地方債等の実質的な負債の標準財政規模に対する割合を示す将来負担比率については、将来負担額に対して充当可能財源等が上回っていることから算出されなかった。

次に当年度の資金不足比率は、今治市法非適用企業の4特別会計の全ての会計において資金不足額は発生していないため、算出されなかった。

以上のとおり、健全化判断比率及び資金不足比率について、いずれも健全化基準を下回っていた。

今後もさらに効率的な行政運営に努め、引き続き財政健全化の確保に留意されたい。