

令和4年度

島田市各会計
歳入歳出決算審査意見書
及び基金運用状況審査意見書

〔 一般会計 〕
〔 特別会計 〕
〔 公営企業会計 〕

島田市監査委員



島 監 第 31 号
令和 5 年 8 月 18 日

島田市長 染 谷 絹 代 様

島田市監査委員 伊 藤 和 義
島田市監査委員 村 田 千 鶴 子

令和 4 年度島田市各会計歳入歳出決算及び基金運用状況の審査意見に
ついて（提出）

地方自治法第233条第2項及び同法第241条第5項並びに地方公営企業法第30条
第2項の規定に基づき審査に付された、令和4年度島田市各会計歳入歳出決算及び
その附属書類並びに基金の運用状況を示す書類について審査したので、その結果に
ついて、次のとおり審査意見書を提出します。

目 次

令和4年度 島田市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況の審査

| | ページ |
|-------------------|-----|
| 第1 審査の種類 | 1 |
| 第2 審査の対象 | 1 |
| 第3 審査の着眼点及び実施内容 | 1 |
| 1 審査の期間 | 1 |
| 2 審査の主眼及び方法 | 1 |
| 第4 審査の結果 | 1 |
| 第5 審査の概要 | 2 |
| 1 一般会計・特別会計の状況 | 2 |
| (1) 決算の概要 | 2 |
| (2) 収支の状況 | 3 |
| (3) 予算の執行状況 | 4 |
| 2 普通会計の状況 | 7 |
| (1) 収支の状況 | 7 |
| (2) 歳入の構成 | 7 |
| (3) 歳出の構成 | 9 |
| (4) 財政構造 | 11 |
| 3 一般会計の状況 | 12 |
| (1) 決算の概要 | 12 |
| (2) 歳 入 | 13 |
| (3) 歳 出 | 25 |
| 4 特別会計の状況 | 37 |
| (1) 決算の概要 | 37 |
| (2) 国民健康保険事業特別会計 | 39 |
| (3) 土地取得事業特別会計 | 42 |
| (4) 休日急患診療事業特別会計 | 44 |
| (5) 介護保険事業特別会計 | 45 |
| (6) 介護サービス事業特別会計 | 48 |
| (7) 後期高齢者医療事業特別会計 | 50 |
| 5 財産に関する調書 | 52 |
| (1) 公有財産 | 52 |
| (2) 物 品 | 53 |
| (3) 債 権 | 53 |
| (4) 基 金 | 54 |
| 6 基金運用状況 | 56 |
| (1) 土地開発基金 | 56 |
| (2) 証紙購入基金 | 56 |
| 7 付 表 | 58 |
| 第6 審査の所見 | 63 |
| 1 総 括 | 63 |
| 2 所 見 | 63 |

令和4年度 島田市公営企業会計決算の審査

ページ

| | | |
|-----|--------------|-----|
| 第1 | 審査の種類 | 65 |
| 第2 | 審査の対象 | 65 |
| 第3 | 審査の着眼点及び実施内容 | 65 |
| 1 | 審査の期間 | 65 |
| 2 | 審査の主眼及び方法 | 65 |
| 第4 | 審査の結果 | 65 |
| 第5 | 審査の概要 | 66 |
| 1 | 水道事業会計の状況 | 66 |
| (1) | 業務の執行状況 | 66 |
| (2) | 予算の執行状況 | 68 |
| (3) | 経営収支の状況 | 70 |
| (4) | 財政状態 | 72 |
| (5) | 経営指標の状況 | 73 |
| (6) | 付 表 | 74 |
| 2 | 病院事業会計の状況 | 79 |
| (1) | 業務の執行状況 | 79 |
| (2) | 予算の執行状況 | 81 |
| (3) | 経営収支の状況 | 84 |
| (4) | 財政状態 | 86 |
| (5) | 経営指標の状況 | 87 |
| (6) | 付 表 | 88 |
| 3 | 公共下水道事業会計の状況 | 93 |
| (1) | 業務の執行状況 | 93 |
| (2) | 予算の執行状況 | 95 |
| (3) | 経営収支の状況 | 97 |
| (4) | 財政状態 | 99 |
| (5) | 経営指標の状況 | 100 |
| (6) | 付 表 | 101 |
| 第6 | 審査の所見 | 106 |
| 1 | 総 括 | 106 |
| 2 | 所 見 | 107 |

(注) 本書に用いる表示方法は、次による。

- (1) 普通会計とは、決算統計上の会計区分であり、当市の場合、一般会計に土地取得事業特別会計及び休日急患診療事業特別会計を含めたもので、各会計間の重複額を控除し、一つの会計とみなしたものである。
- (2) 表中における元号は、省略した。
- (3) 文中の金額は、原則として千円単位で表示し、いずれも単位未満は四捨五入した。このため、合計数が一致しない場合がある。
- (4) 率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入したため、構成比の合計と内訳の計が一致しない場合がある。なお、99.95%～99.99%は99.9%と表示した。
- (5) 表中、「-」印のみの場合は、該当数値がないものを示す。
- (6) 該当数値はあるが、単位未満のものは「0」又は「0.0」と表示した。
- (7) 令和元年度以前の特別会計の数値には、令和2年度から水道事業会計に統合された簡易水道事業特別会計及び公営企業会計に移行した公共下水道事業特別会計の当該年度の該当数値が含まれている。

令和4年度 島田市一般会計・特別会計歳入歳出決算 及び基金運用状況の審査意見

第1 審査の種類

地方自治法第233条第2項による決算審査及び同法第241条第5項による基金運用状況審査

第2 審査の対象

一般会計・特別会計歳入歳出決算

| | |
|-------|------------------------|
| 令和4年度 | 島田市一般会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市土地取得事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市休日急患診療事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市介護保険事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市介護サービス事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 島田市後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算 |

基金運用状況

| | |
|-------|---------------|
| 令和4年度 | 島田市土地開発基金運用状況 |
| 令和4年度 | 島田市証紙購入基金運用状況 |

第3 審査の着眼点及び実施内容

1 審査の期間

令和5年6月20日から同年7月28日まで

2 審査の主眼及び方法

一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、法令に準拠して作成され、かつ正確であるか計数の確認を行うとともに、財政状況及び予算の執行状況について、各所属から資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、事務の管理及び執行等について、法令に適合し、正確で、経済的、効率的かつ効果的に実施されているかに主眼を置き、監査基準に準拠して審査を実施した。

また、各基金の運用状況に関する調書について、計数が正確であるか確認を行うとともに、目的に沿って運用されているかに主眼を置き、運用状況等について関係職員から説明を聴取し、監査基準に準拠して審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書等は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は正確で、予算の執行についてもおおむね適正であると認められた。

また、各基金については、計数は正確であり、設置目的に沿って運用されているものと認められた。

審査の概要及び所見は後述のとおりである。

第5 審査の概要

1 一般会計・特別会計の状況

(1) 決算の概要

ア 決算の状況

一般会計及び特別会計の決算の状況は、次のとおりである。

| | |
|-----------|---------------|
| 予 算 現 額 | 70,076,712 千円 |
| 歳 入 決 算 額 | 67,604,768 千円 |
| 歳 出 決 算 額 | 65,054,485 千円 |
| 歳入歳出差引額 | 2,550,283 千円 |

イ 会計別決算の状況

会計別の決算の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 予 算 現 額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引額 | |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|----------|
| 一 般 会 計 | 48,870,132 | 46,846,554 | 45,158,341 | 1,688,213 | |
| 特 別 会 計 | 21,206,580 | 20,758,214 | 19,896,144 | 862,069 | |
| 国民健康保険事業 | 9,377,526 | 9,701,545 | 8,978,596 | 722,949 | |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 774,748 | 0 | |
| 休日急患診療事業 | 70,937 | 47,167 | 47,125 | 42 | |
| 介護保険事業 | 9,487,814 | 8,797,165 | 8,663,324 | 133,841 | |
| 介護サービス事業 | 82,105 | 78,536 | 75,081 | 3,455 | |
| 後期高齢者医療事業 | 1,413,450 | 1,359,053 | 1,357,270 | 1,783 | |
| 合 計 | 70,076,712 | 67,604,768 | 65,054,485 | 2,550,283 | |
| 前年度合計 | 67,453,508 | 64,460,669 | 61,700,544 | 2,760,125 | |
| 対前年度 | 増減額 | 2,623,204 | 3,144,099 | 3,353,941 | -209,842 |
| | 比 率 | 103.9 | 104.9 | 105.4 | 92.4 |

一般会計及び特別会計の決算状況は、予算現額 70,076,712 千円に対して、歳入決算額は 67,604,768 千円、歳出決算額は 65,054,485 千円となり、歳入歳出差引額は 2,550,283 千円となった。

決算状況を前年度と比較すると、歳入決算額は 3,144,099 千円 (4.9%)、歳出決算額は 3,353,941 千円 (5.4%) それぞれ増加し、歳入歳出差引額は 209,842 千円 (7.6%) の減少となった。

(2) 収支の状況

ア 決算収支の状況

一般会計及び特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

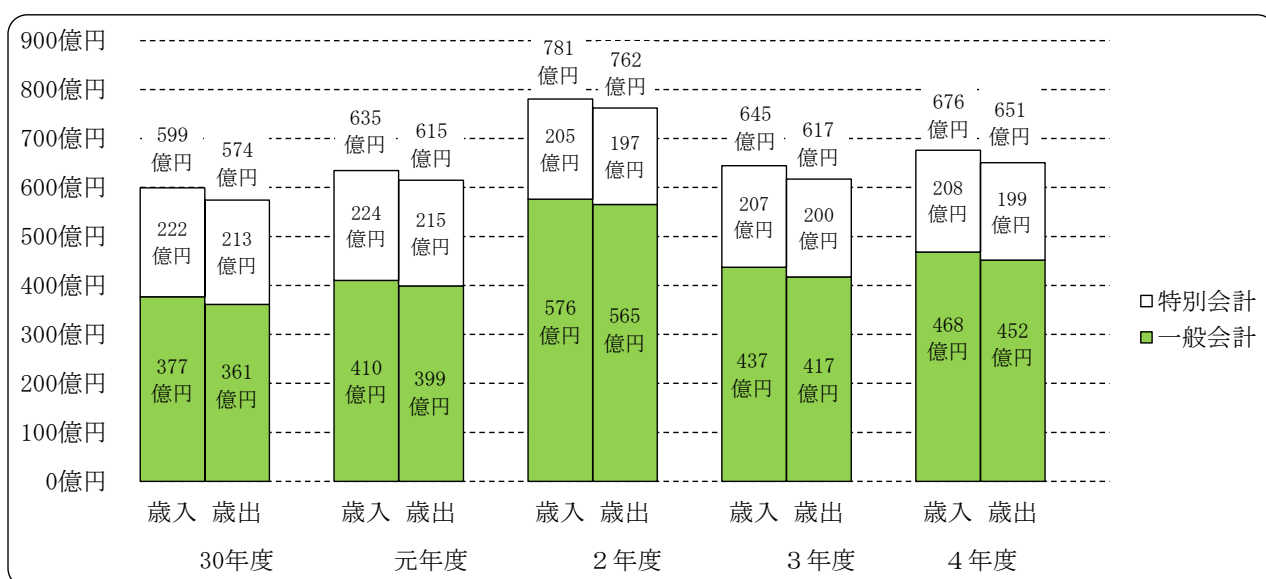
(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | | 歳 入 決 算 額 A | 歳 出 決 算 額 B | 歳入歳出 差 引 額 C(A-B) | 翌年度へ 繰り越す べき財源 D | 実質収支額 C-D |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
| 一 般 会 計 | | 46,846,554 | 45,158,341 | 1,688,213 | 385,163 | 1,303,051 |
| 特 別 会 計 | | 20,758,214 | 19,896,144 | 862,069 | 0 | 862,069 |
| | 国民健康保険事業 | 9,701,545 | 8,978,596 | 722,949 | 0 | 722,949 |
| | 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 0 |
| | 休日急患診療事業 | 47,167 | 47,125 | 42 | 0 | 42 |
| | 介護保険事業 | 8,797,165 | 8,663,324 | 133,841 | 0 | 133,841 |
| | 介護サービス事業 | 78,536 | 75,081 | 3,455 | 0 | 3,455 |
| | 後期高齢者医療事業 | 1,359,053 | 1,357,270 | 1,783 | 0 | 1,783 |
| 合 計 | | 67,604,768 | 65,054,485 | 2,550,283 | 385,163 | 2,165,120 |
| 前年度合計 | | 64,460,669 | 61,700,544 | 2,760,125 | 159,177 | 2,600,948 |
| 対前年度 | 増減額 | 3,144,099 | 3,353,941 | -209,842 | 225,985 | -435,828 |
| | 比 率 | 104.9 | 105.4 | 92.4 | 242.0 | 83.2 |

一般会計及び特別会計の歳入歳出差引額は2,550,283千円で、翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた実質収支額は2,165,120千円となっている。

イ 決算額の推移

一般会計及び特別会計の決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



(3) 予算の執行状況

ア 歳入予算の執行状況

一般会計及び特別会計の歳入予算の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 予算現額 | 調 定 額 | 歳 入 決 算 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 執行率 | 収入率 | |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|-------------|
| | A | B | C | D | B-C-D | C/A | C/B | |
| 一 般 会 計 | 48,870,132 | 47,105,403 | 46,846,554 | 28,879 | 229,970 | 95.9 | 99.5 | |
| 特 別 会 計 | 21,206,580 | 20,985,406 | 20,758,214 | 39,277 | 187,916 | 97.9 | 98.9 | |
| 合 計 | 70,076,712 | 68,090,809 | 67,604,768 | 68,156 | 417,886 | 96.5 | 99.3 | |
| 前年度合計 | 67,453,508 | 64,975,197 | 64,460,669 | 77,030 | 437,498 | 95.6 | 99.2 | |
| 対前年度 | 増減額 | 2,623,204 | 3,115,612 | 3,144,099 | -8,874 | -19,612 | 0.9 ポイント | 0.1 ポイント |
| | 比 率 | 103.9 | 104.8 | 104.9 | 88.5 | 95.5 | — | — |

予算現額 70,076,712 千円、調定額 68,090,809 千円に対して、歳入決算額は 67,604,768 千円で、前年度に比べ 3,144,099 千円 (4.9%) 増加している。調定額に対する収入率は 99.3% で、前年度と比べ 0.1 ポイント上昇している。

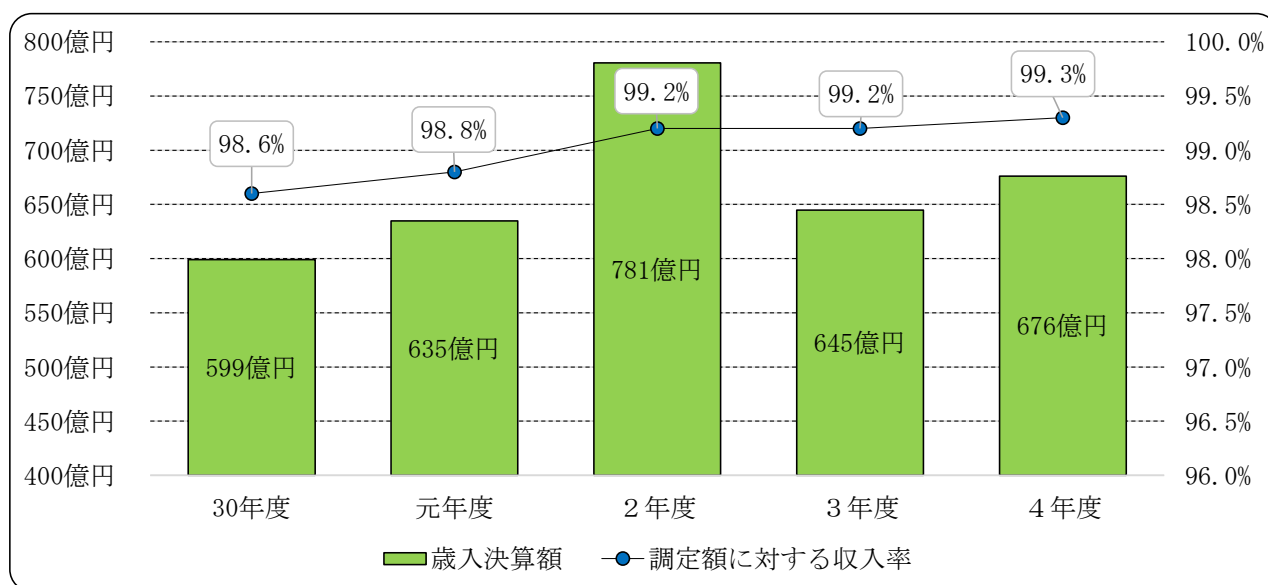
不納欠損額は 68,156 千円で、前年度に比べ 8,874 千円 (11.5%) 減少し、収入未済額は 417,886 千円で、前年度に比べ 19,612 千円 (4.5%) 減少している。

イ 歳入決算額の推移

一般会計及び特別会計の歳入決算額の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 30 年度 | 元年度 | 2 年度 | 3 年度 | 4 年度 |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 般 会 計 | 37,670,220 | 41,041,755 | 57,595,716 | 43,724,144 | 46,846,554 |
| 特 別 会 計 | 22,238,053 | 22,423,969 | 20,465,529 | 20,736,525 | 20,758,214 |
| 合 計 | 59,908,273 | 63,465,724 | 78,061,245 | 64,460,669 | 67,604,768 |



ウ 歳出予算の執行状況

一般会計及び特別会計の歳出予算の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 予算現額 A | 歳 出 決 算 額 B | 翌 年 度 繰 越 額 C | 不 用 額 A-B-C | 執 行 率 B/A | |
|---------|------------|-------------------|---------------------|----------------|--------------|---------|
| 一 般 会 計 | 48,870,132 | 45,158,341 | 1,297,602 | 2,414,189 | 92.4 | |
| 特 別 会 計 | 21,206,580 | 19,896,144 | 0 | 1,310,436 | 93.8 | |
| 合 計 | 70,076,712 | 65,054,485 | 1,297,602 | 3,724,625 | 92.8 | |
| 前年度合計 | 67,453,508 | 61,700,544 | 1,372,237 | 4,380,727 | 91.5 | |
| 対前年度 | 増減額 | 2,623,204 | 3,353,941 | -74,635 | -656,103 | 1.3ポイント |
| | 比 率 | 103.9 | 105.4 | 94.6 | 85.0 | — |

歳出決算額は65,054,485千円で、前年度に比べ3,353,941千円(5.4%)増加している。予算現額に対する執行率は92.8%で、前年度に比べ1.3ポイント上昇している。

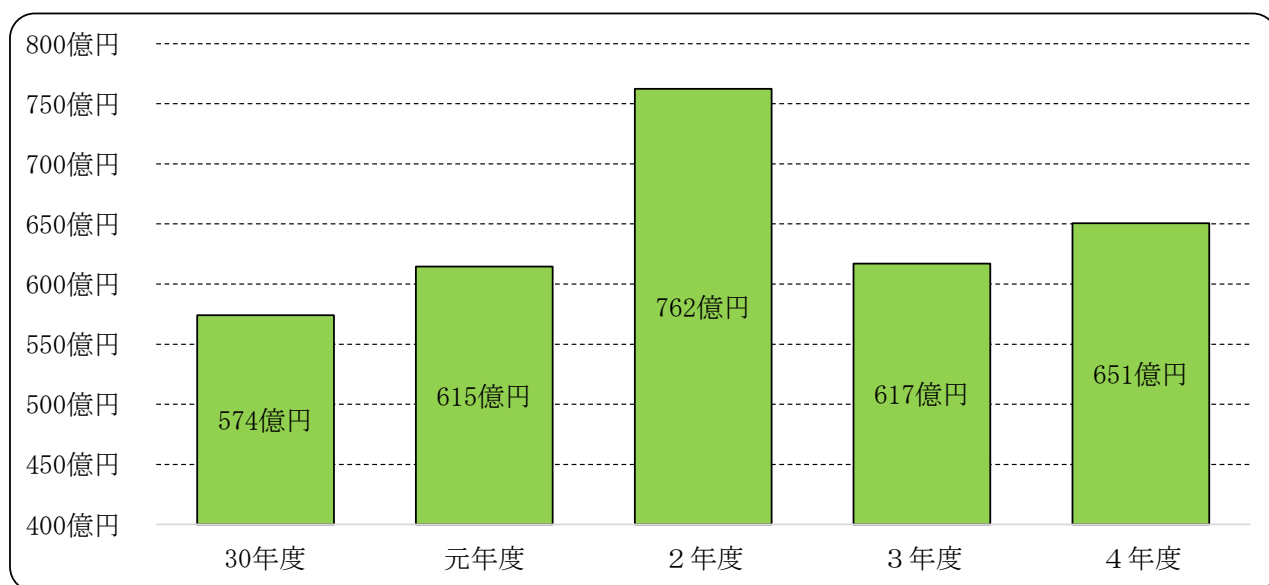
翌年度繰越額は1,297,602千円で、主な繰越事業は谷口中河線改良事業や河川施設災害復旧事業などである。不用額は3,724,625千円で、前年度に比べ656,103千円(15.0%)減少している。

エ 歳出決算額の推移

一般会計及び特別会計の歳出決算額の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 般 会 計 | 36,140,230 | 39,912,083 | 56,523,400 | 41,738,917 | 45,158,341 |
| 特 別 会 計 | 21,278,213 | 21,547,553 | 19,716,087 | 19,961,626 | 19,896,144 |
| 合 計 | 57,418,442 | 61,459,636 | 76,239,488 | 61,700,544 | 65,054,485 |



オ 市債の状況

一般会計の市債の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 前年度末 現在高 A | 当 年 度 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|---------|------------------|-----------|------------|-------------------------|------------|------------|
| | | 借入額 B | 元金償還額 C | | 増減額 D-A | 比 率 D/A |
| 一 般 会 計 | 41,681,333 | 5,690,100 | 4,273,075 | 43,098,359 | 1,417,025 | 103.4 |

市債の借入額は5,690,100千円で、主な借入れは総務債2,775,300千円、土木債973,700千円などである。また、元金償還額は4,273,075千円であった。

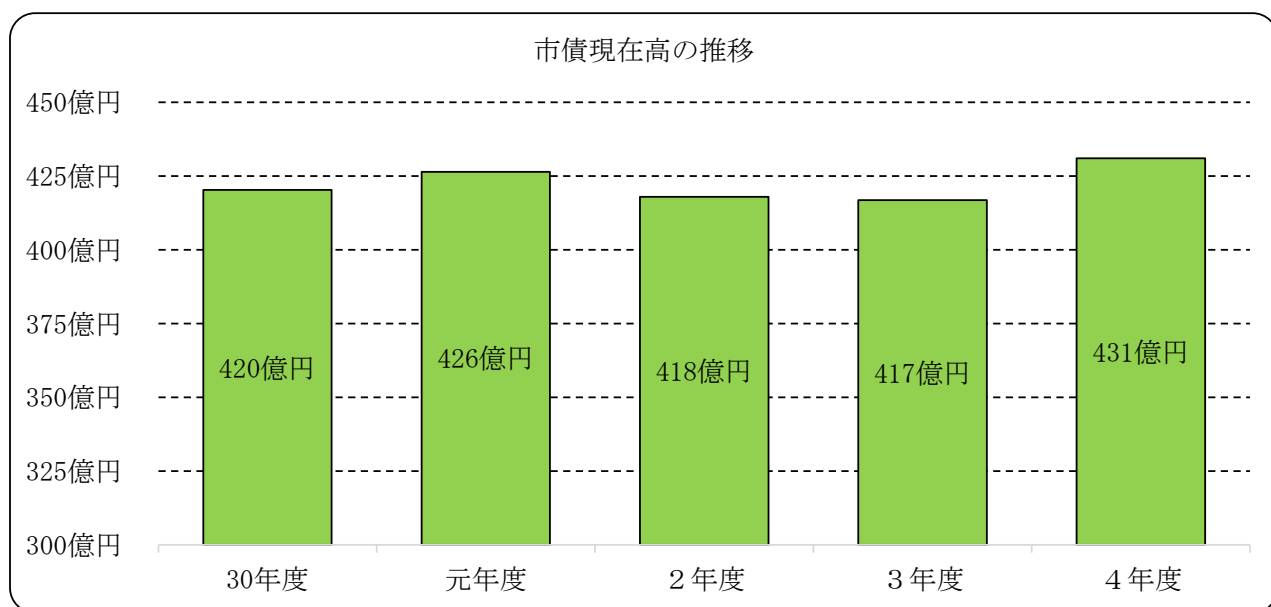
一般会計の市債の当年度末現在高は43,098,359千円で、令和4年度は、市役所新庁舎整備事業や島田第一小学校改築事業等による借入額が元金償還額を上回ったため、前年度末に比べ1,417,025千円(3.4%)増加している。

カ 市債の推移

一般会計及び特別会計の市債の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 市債現在高 | 42,027,224 | 42,643,968 | 41,795,385 | 41,681,333 | 43,098,359 |
| 一般会計 | 37,816,360 | 37,990,144 | 41,795,385 | 41,681,333 | 43,098,359 |
| 特別会計 | 4,210,864 | 4,653,825 | — | — | — |
| 借入額 | 3,460,000 | 5,373,300 | 7,927,100 | 3,979,700 | 5,690,100 |
| 元金償還額 | 4,718,207 | 4,756,556 | 4,121,859 | 4,093,751 | 4,273,075 |



2 普通会計の状況

(1) 収支の状況

普通会計（決算統計のために定められた一般会計、土地取得事業特別会計及び休日急患診療事業特別会計を合算した会計）における決算収支の状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：%）

| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-------------------|---|------------|------------|------------|-------|
| | | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 | A | 47,625,138 | 44,505,578 | 3,119,560 | 107.0 |
| 歳 出 総 額 | B | 45,936,883 | 42,519,108 | 3,417,775 | 108.0 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | C | 1,688,255 | 1,986,470 | -298,215 | 85.0 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | D | 385,162 | 159,177 | 225,985 | 242.0 |
| 実 質 収 支 (C-D) | E | 1,303,093 | 1,827,293 | -524,200 | 71.3 |
| 単 年 度 収 支 | F | -524,200 | 998,208 | -1,522,408 | — |
| 財政調整基金積立金 | G | 406 | 557 | -151 | 72.9 |
| 繰上償還金 | H | 0 | 0 | 0 | — |
| 財政調整基金取り崩し額 | I | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質単年度収支 (F+G+H-I) | | -523,794 | 998,765 | -1,522,559 | — |

普通会計の歳入歳出差引額は1,688,255千円で、翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた実質収支は1,303,093千円となっている。

(2) 歳入の構成

ア 歳入の財源別決算状況

普通会計における歳入の財源別決算状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：%）

| 区 分 | 4年度 | | 3年度 | | 対前年度 | |
|---------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 比 率 |
| 自 主 財 源 | 20,688,692 | 43.4 | 18,621,996 | 41.8 | 2,066,696 | 111.1 |
| 依 存 財 源 | 26,936,446 | 56.6 | 25,883,582 | 58.2 | 1,052,864 | 104.1 |
| 合 計 | 47,625,138 | 100.0 | 44,505,578 | 100.0 | 3,119,560 | 107.0 |

歳入の財源別構成比は、自主財源が43.4%、依存財源が56.6%で、自主財源が前年度に比べ1.6ポイント上昇している。

(ア) 自主財源

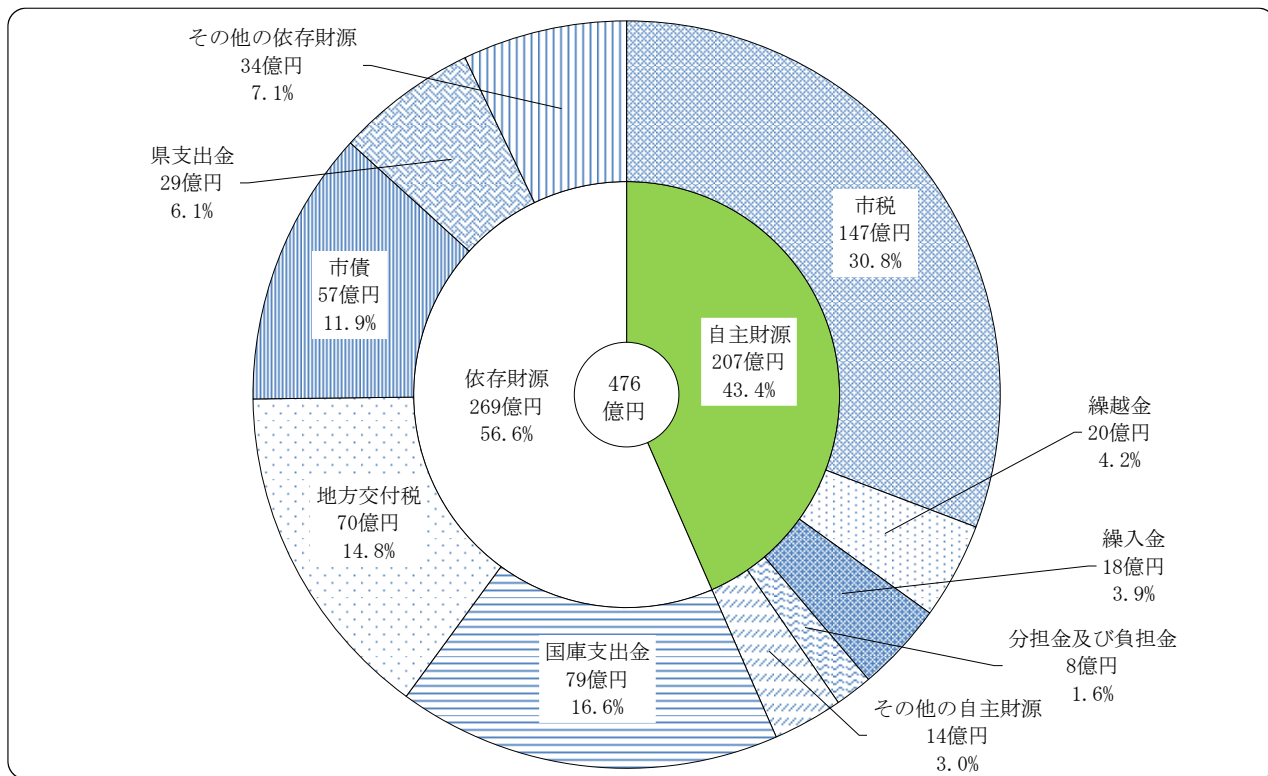
自主財源は20,688,692千円で、前年度に比べ2,066,696千円（11.1%）増加している。これは、主に繰越金、繰入金及び市税が増となったことによるものである。

(イ) 依存財源

依存財源は26,936,446千円で、前年度に比べ1,052,864千円（4.1%）増加している。これは、主に国庫支出金や地方特例交付金が減となったものの、市債や地方交付税が増となったことによるものである。

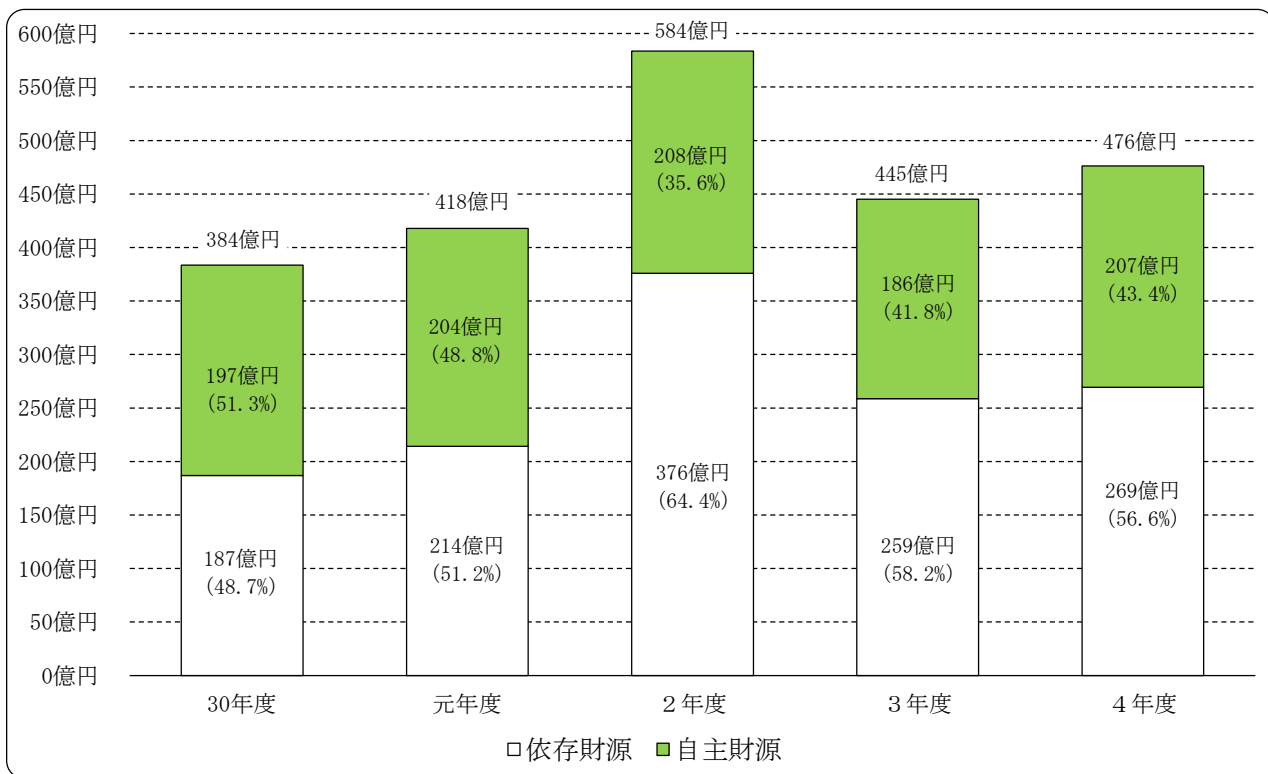
イ 歳入の財源別構成

普通会計における歳入の財源別構成は、次のグラフのとおりである。



ウ 歳入の財源別決算額の推移

普通会計における歳入の財源別決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



(3) 歳出の構成

ア 歳出の性質別決算状況

普通会計における歳出の性質別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | | 3年度 | | 対前年度 | |
|-------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 比 率 |
| 消 費 的 経 費 | 27,034,991 | 58.9 | 27,658,235 | 65.0 | -623,244 | 97.7 |
| 人 件 費 A | 5,718,103 | 12.4 | 5,699,329 | 13.4 | 18,774 | 100.3 |
| 物 件 費 | 8,931,487 | 19.4 | 8,325,799 | 19.6 | 605,688 | 107.3 |
| 維 持 補 修 費 | 121,487 | 0.3 | 132,903 | 0.3 | -11,416 | 91.4 |
| 扶 助 費 B | 8,567,872 | 18.7 | 10,226,597 | 24.1 | -1,658,725 | 83.8 |
| 補 助 費 等 | 3,696,042 | 8.0 | 3,273,607 | 7.7 | 422,435 | 112.9 |
| 投 資 的 経 費 | 8,123,154 | 17.7 | 4,476,548 | 10.5 | 3,646,606 | 181.5 |
| 普通建設事業費 | 7,609,390 | 16.6 | 4,346,098 | 10.2 | 3,263,292 | 175.1 |
| 災害復旧事業費 | 513,764 | 1.1 | 130,450 | 0.3 | 383,314 | 393.8 |
| そ の 他 の 経 費 | 10,778,738 | 23.5 | 10,384,325 | 24.4 | 394,413 | 103.8 |
| 公 債 費 C | 4,417,713 | 9.6 | 4,257,347 | 10.0 | 160,366 | 103.8 |
| 積 立 金 | 1,027,879 | 2.2 | 1,113,299 | 2.6 | -85,420 | 92.3 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 1,306,317 | 2.8 | 1,065,659 | 2.5 | 240,658 | 122.6 |
| 繰 出 金 | 4,026,829 | 8.8 | 3,948,020 | 9.3 | 78,809 | 102.0 |
| 合 計 | 45,936,883 | 100.0 | 42,519,108 | 100.0 | 3,417,775 | 108.0 |
| 義 務 的 経 費 (再掲 A+B+C) | 18,703,688 | 40.7 | 20,183,273 | 47.5 | -1,479,585 | 92.7 |

歳出の性質別構成比は、消費的経費が58.9%、投資的経費が17.7%、その他の経費が23.5%で、前年度に比べ消費的経費は6.1ポイント、その他の経費は0.9ポイントそれぞれ低下し、投資的経費は7.2ポイント上昇している。

(ア) 消費的経費

消費的経費は27,034,991千円で、前年度に比べ623,244千円(2.3%)減少している。これは、主に物件費が増となったものの、扶助費が減となったことによるものである。

(イ) 投資的経費

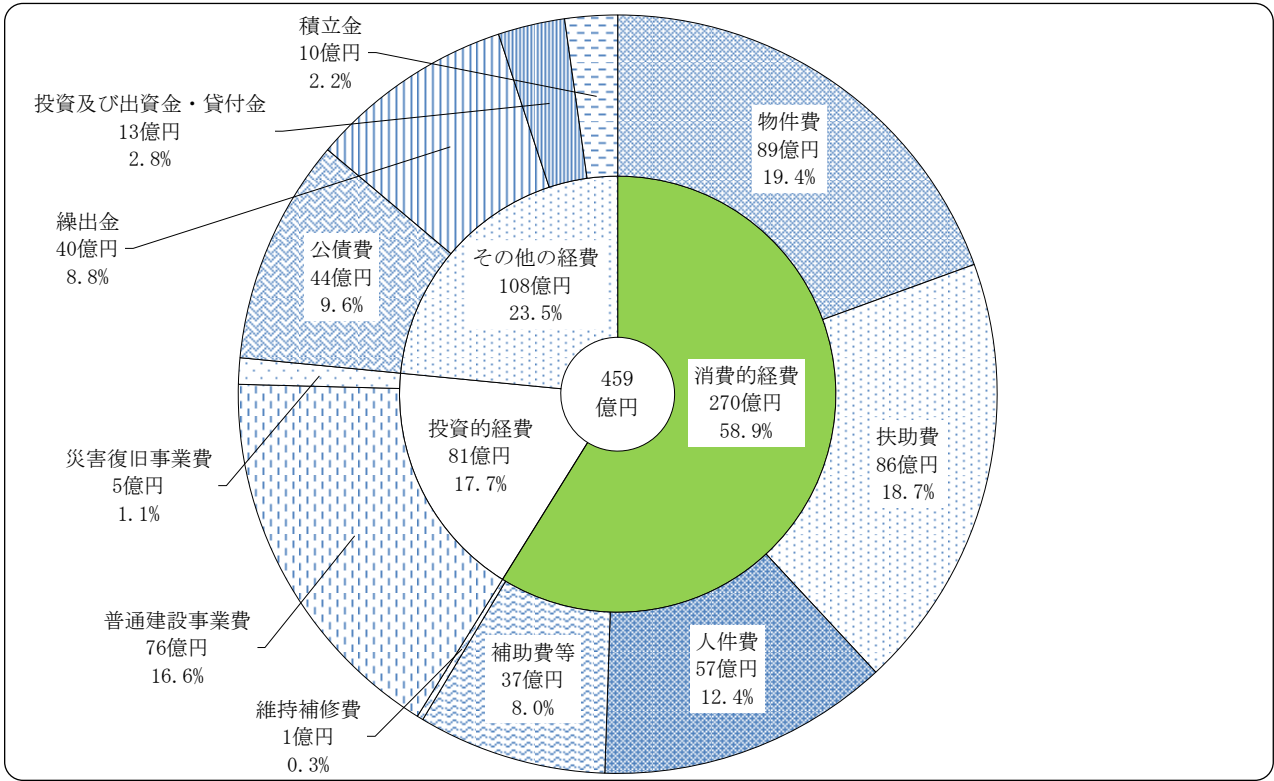
投資的経費は8,123,154千円で、前年度に比べ3,646,606千円(81.5%)増加している。これは、普通建設事業費及び災害復旧事業費が増となったことによるものである。

(ウ) その他の経費

その他の経費は10,778,738千円で、前年度に比べ394,413千円(3.8%)増加している。これは、主に投資及び出資金・貸付金や公債費が増となったことによるものである。

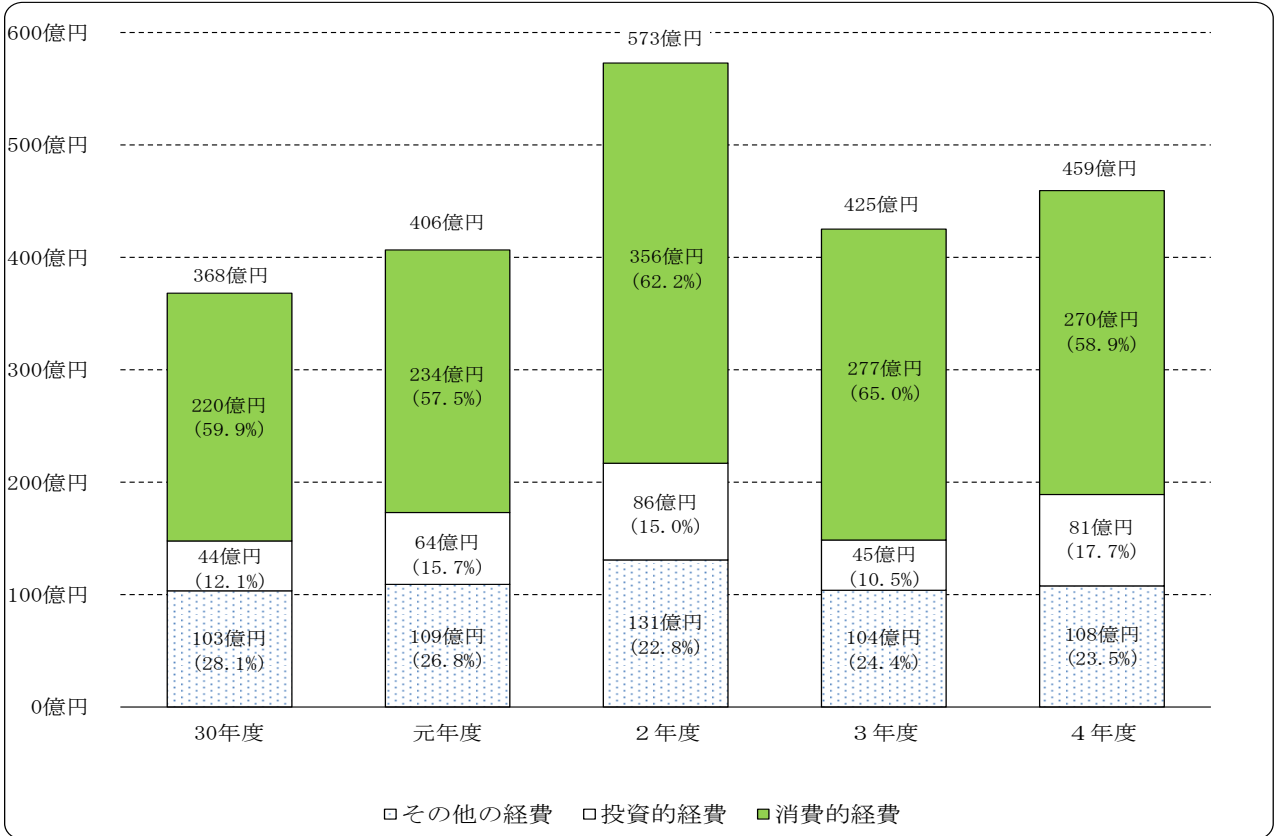
イ 歳出の性質別構成

普通会計における歳出の性質別構成は、次のグラフのとおりである。



ウ 歳出の性質別決算額の推移

普通会計における歳出の性質別決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



(4) 財政構造

財政構造・財政運営の状況について示される、主な財政分析指標は次のとおりである。

ア 財政力指数

財政力指数は、次表のとおりである。

| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|----------------|---------------|------------|------------|----------------|-------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) |
| 財政力指数（3か年平均） | | 0.708 | 0.722 | -0.014 ポイント | — |
| 財政力指数（単年度） A/B | | 0.693 | 0.690 | 0.003 ポイント | — |
| 算式 | 基準財政収入額 A（千円） | 13,161,599 | 12,566,714 | 594,885 | 104.7 |
| | 基準財政需要額 B（千円） | 18,993,691 | 18,212,518 | 781,173 | 104.3 |

財政力指数（単年度）は0.693で、前年度に比べ0.003ポイント上昇している。財政力指数は、地方公共団体の財政力を示す指標として用いられ、数値は1に近い（あるいは1を超える）ほど、財政力があるとされている。

イ 経常収支比率

経常収支比率は、次表のとおりである。

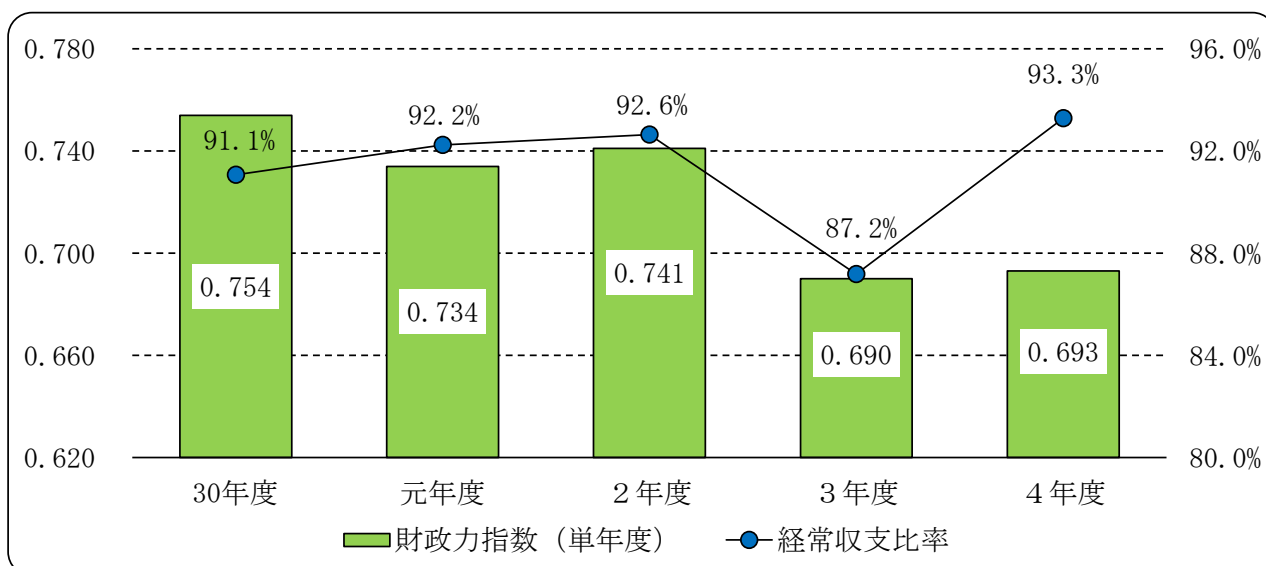
| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|----------------|------------------|------------|------------|------------|-------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) |
| 経常収支比率 A/B (%) | | 93.3 | 87.2 | 6.1ポイント | — |
| 算式 | 経常経費充当一般財源 A（千円） | 21,760,170 | 21,262,259 | 497,911 | 102.3 |
| | 経常一般財源等 B（千円） | 23,328,469 | 24,389,797 | -1,061,328 | 95.6 |

経常収支比率は93.3%で、前年度に比べ6.1ポイント上昇している。経常収支比率は、財政構造の弾力性を示す指標として用いられ、比率は低いほど、財政運営に弾力性があるとされている。

〔 経常経費充当一般財源：人件費、扶助費、公債費などの経常経費に充当した一般財源 〕
〔 経常一般財源等：市税、地方交付税など経常的に収入される一般財源等 〕

ウ 財政分析指標の推移

財政力指数及び経常収支比率の推移は、次のグラフのとおりである。



3 一般会計の状況

(1) 決算の概要

ア 決算収支の状況

一般会計の決算額の状況は、次のとおりである。

| | | | |
|-----------|--------------|-------------------|---------|
| 予 算 現 額 | 48,870,132千円 | (前年度比 2,312,053千円 | 5.0%増) |
| 歳 入 決 算 額 | 46,846,554千円 | (前年度比 3,122,410千円 | 7.1%増) |
| 歳 出 決 算 額 | 45,158,341千円 | (前年度比 3,419,423千円 | 8.2%増) |
| 歳入歳出差引額 | 1,688,213千円 | (前年度比 △297,013千円 | 15.0%減) |

一般会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

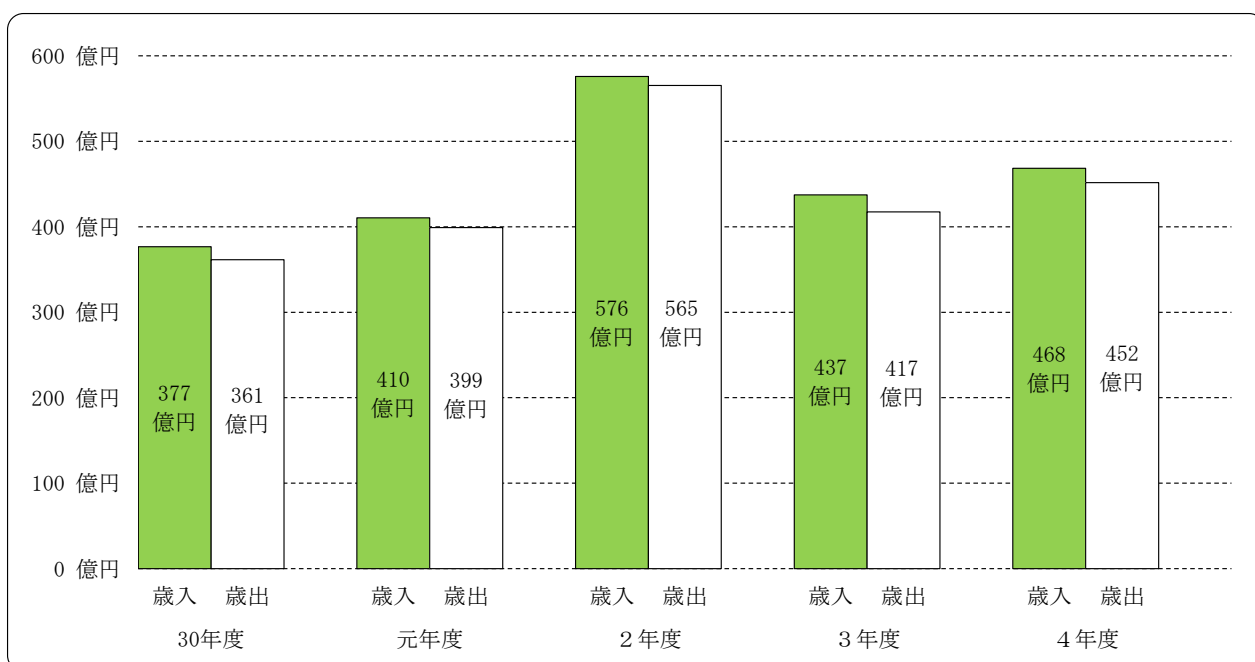
(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|-----------------------|------------|------------|-----------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 A | 46,846,554 | 43,724,144 | 3,122,410 | 107.1 |
| 歳 出 総 額 B | 45,158,341 | 41,738,917 | 3,419,423 | 108.2 |
| 歳 入 歳 出 差 引 額 (A-B) C | 1,688,213 | 1,985,226 | -297,013 | 85.0 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 385,163 | 159,177 | 225,985 | 242.0 |
| 実 質 収 支 額 (C-D) | 1,303,051 | 1,826,049 | -522,998 | 71.4 |

一般会計の歳入歳出差引額は1,688,213千円で、翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた実質収支額は1,303,051千円となっている。

イ 決算額の推移

一般会計の決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



(2) 歳入

ア 歳入の決算状況

一般会計の歳入の決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

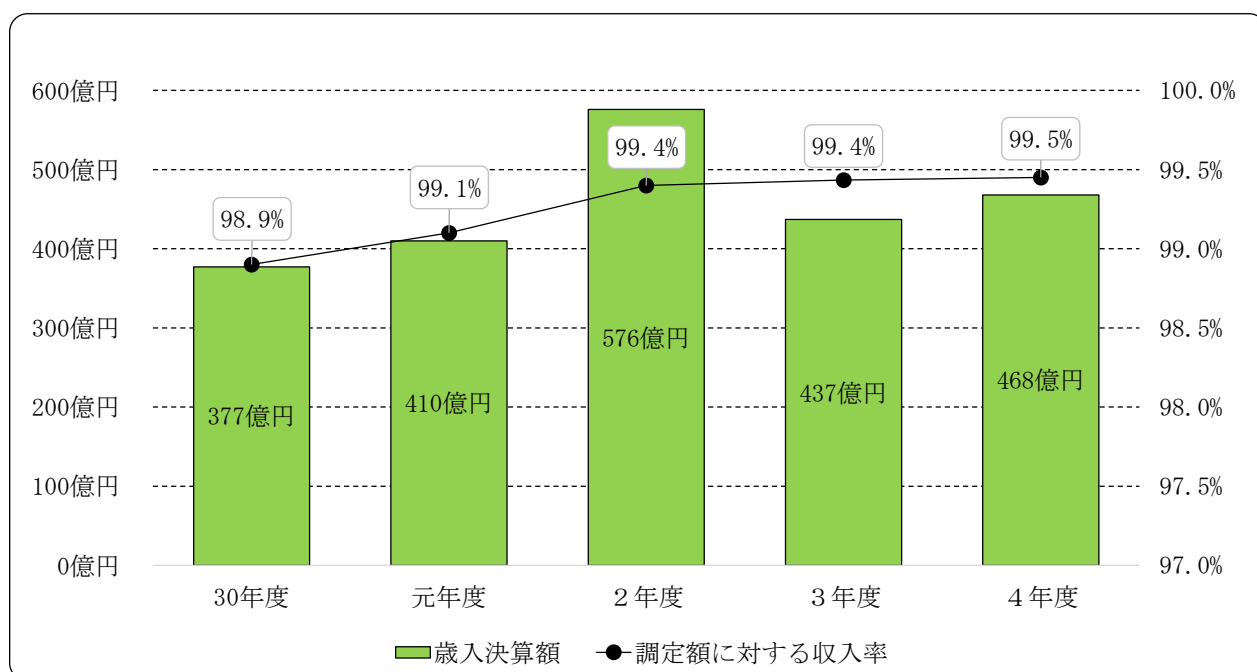
| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-------------------|---|------------|------------|-----------|-------|
| | | | | 増減額 | 比 率 |
| 予 算 現 額 | A | 48,870,132 | 46,558,079 | 2,312,053 | 105.0 |
| 調 定 額 | B | 47,105,403 | 43,972,806 | 3,132,597 | 107.1 |
| 収 入 済 額 | C | 46,846,554 | 43,724,144 | 3,122,410 | 107.1 |
| 不 納 欠 損 額 | D | 28,879 | 12,350 | 16,529 | 233.8 |
| 収 入 未 済 額 (B-C-D) | E | 229,970 | 236,313 | -6,343 | 97.3 |
| 予算現額に対する執行率 (C/A) | | 95.9 | 93.9 | 2.0ポイント | — |
| 調定額に対する収入率 (C/B) | | 99.5 | 99.4 | 0.1ポイント | — |

予算現額48,870,132千円、調定額47,105,403千円に対して、収入済額は46,846,554千円で、前年度に比べ3,122,410千円（7.1%）増加している。予算現額に対する執行率は95.9%で、前年度に比べ2.0ポイント増加し、調定額に対する収入率は99.5%で、前年度に比べ0.1ポイント増加している。

不納欠損額は28,879千円で、前年度に比べ16,529千円（133.8%）増加し、収入未済額は229,970千円で、前年度に比べ6,343千円（2.7%）減少している。

イ 歳入の決算額の推移

一般会計の歳入決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



ウ 財源別の決算状況

一般会計の財源別歳入決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

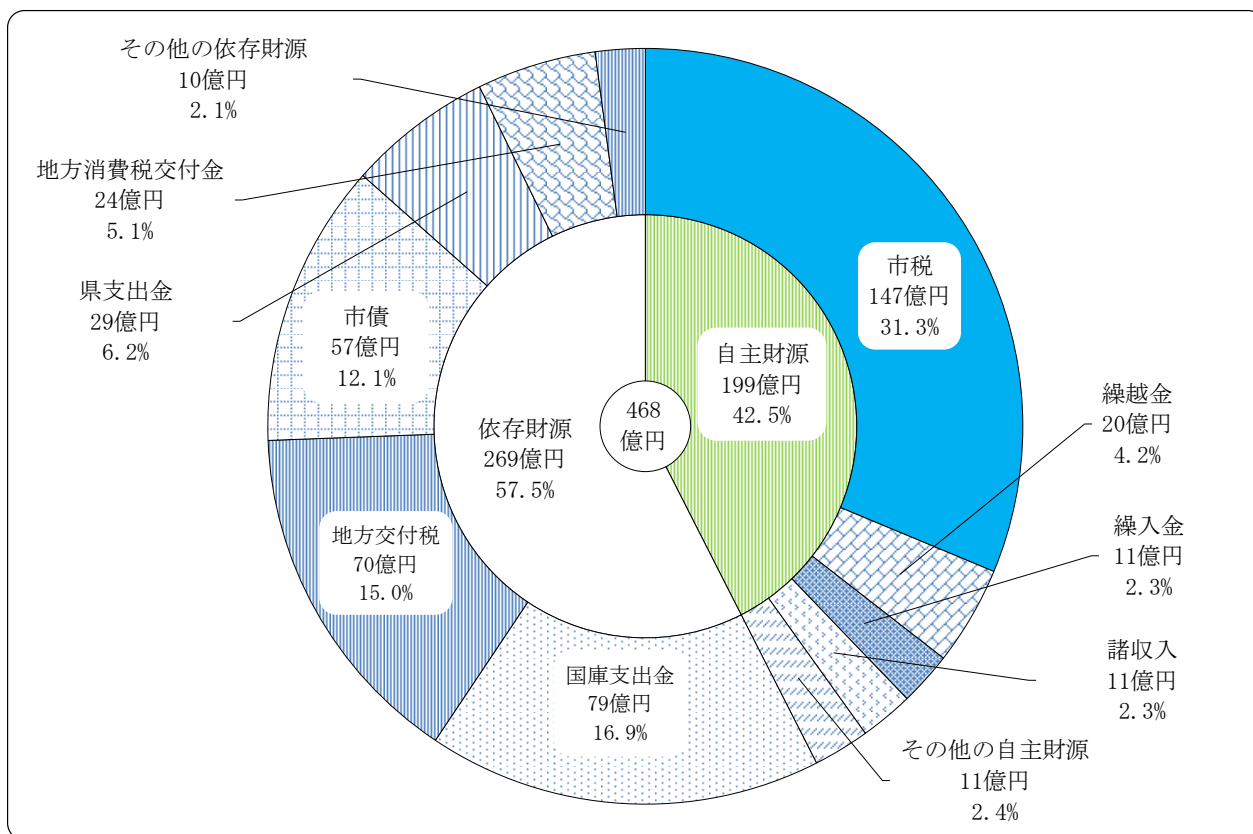
| 財源別 | 4年度 | | 3年度 | | 対前年度 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | 増減額 | 比率 |
| 自主財源 | 19,913,550 | 42.5 | 17,842,239 | 40.8 | 2,071,311 | 111.6 |
| 市税 | 14,652,677 | 31.3 | 14,326,322 | 32.8 | 326,356 | 102.3 |
| 分担金及び負担金 | 120,392 | 0.3 | 119,985 | 0.3 | 408 | 100.3 |
| 使用料及び手数料 | 393,649 | 0.8 | 394,868 | 0.9 | -1,219 | 99.7 |
| 財産収入 | 293,526 | 0.6 | 132,294 | 0.3 | 161,232 | 221.9 |
| 寄附金 | 321,407 | 0.7 | 213,447 | 0.5 | 107,961 | 150.6 |
| 繰入金 | 1,077,188 | 2.3 | 528,974 | 1.2 | 548,215 | 203.6 |
| 繰越金 | 1,985,226 | 4.2 | 1,072,316 | 2.5 | 912,911 | 185.1 |
| 諸収入 | 1,069,483 | 2.3 | 1,054,034 | 2.4 | 15,449 | 101.5 |
| 依存財源 | 26,933,004 | 57.5 | 25,881,905 | 59.2 | 1,051,099 | 104.1 |
| 地方譲与税 | 407,810 | 0.9 | 401,384 | 0.9 | 6,426 | 101.6 |
| 利子割交付金 | 6,478 | 0.0 | 9,195 | 0.0 | -2,717 | 70.5 |
| 配当割交付金 | 72,302 | 0.2 | 78,179 | 0.2 | -5,877 | 92.5 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 73,491 | 0.2 | 111,554 | 0.3 | -38,063 | 65.9 |
| 法人事業税交付金 | 194,473 | 0.4 | 139,404 | 0.3 | 55,069 | 139.5 |
| 地方消費税交付金 | 2,393,346 | 5.1 | 2,311,431 | 5.3 | 81,915 | 103.5 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 17,682 | 0.0 | 14,629 | 0.0 | 3,052 | 120.9 |
| 環境性能割交付金 | 47,532 | 0.1 | 38,592 | 0.1 | 8,940 | 123.2 |
| 地方特例交付金 | 159,768 | 0.3 | 360,694 | 0.8 | -200,926 | 44.3 |
| 地方交付税 | 7,034,876 | 15.0 | 6,745,908 | 15.4 | 288,968 | 104.3 |
| 交通安全対策特別交付金 | 16,561 | 0.0 | 18,465 | 0.0 | -1,904 | 89.7 |
| 国庫支出金 | 7,906,669 | 16.9 | 8,622,834 | 19.7 | -716,165 | 91.7 |
| 県支出金 | 2,911,917 | 6.2 | 3,049,936 | 7.0 | -138,019 | 95.5 |
| 市債 | 5,690,100 | 12.1 | 3,979,700 | 9.1 | 1,710,400 | 143.0 |
| 合計 | 46,846,554 | 100.0 | 43,724,144 | 100.0 | 3,122,410 | 107.1 |

自主財源は19,913,550千円で、前年度に比べ2,071,311千円(11.6%)増加している。これは、主に繰越金が912,911千円、繰入金が548,215千円、市税が326,356千円増加したことによるものである。また、依存財源は26,933,004千円で、前年度に比べ1,051,099千円(4.1%)増加している。これは、主に国庫支出金が716,165千円、地方特例交付金が200,926千円減少したものの、市債が1,710,400千円、地方交付税が288,968千円増加したことによるものである。

財源別構成比は、自主財源が42.5%、依存財源が57.5%となり、自主財源の比率は前年度に比べ1.7ポイント上昇した。

エ 歳入の財源別款別決算構成

一般会計の歳入決算における財源別款別構成は、次のグラフのとおりである。



オ 不納欠損額及び収入未済額の状況

一般会計の不納欠損額及び収入未済額の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 款 別 | 不納欠損額 | | | 収入未済額 | | |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|
| | 4年度 | 3年度 | 増減額 | 4年度 | 3年度 | 増減額 |
| 市 税 | 17,108 | 9,956 | 7,152 | 169,195 | 170,002 | -807 |
| 市 民 税 | 8,074 | 4,999 | 3,076 | 82,332 | 82,686 | -354 |
| 固 定 資 産 税 | 7,086 | 3,765 | 3,322 | 69,911 | 70,296 | -385 |
| 軽 自 動 車 税 | 761 | 563 | 198 | 5,310 | 5,246 | 64 |
| 都 市 計 画 税 | 1,187 | 630 | 557 | 11,643 | 11,774 | -131 |
| 分担金及び負担金 | 22 | 1,619 | -1,597 | 7,854 | 7,128 | 726 |
| 使用料及び手数料 | 10 | 6 | 4 | 5,786 | 4,536 | 1,249 |
| 財 産 収 入 | 0 | 0 | 0 | 311 | 311 | 0 |
| 諸 収 入 | 11,739 | 769 | 10,970 | 46,824 | 54,336 | -7,511 |
| 計 | 28,879 | 12,350 | 16,529 | 229,970 | 236,313 | -6,343 |

不納欠損額は28,879千円で、前年度に比べ16,529千円（133.8%）増加している。また、収入未済額は229,970千円で、前年度に比べ6,343千円（2.7%）減少している。

カ 歳入の款別決算状況

一般会計の歳入の款別決算状況は、次のとおりである。

1 款 市税

(ア) 市税決算状況

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 市 民 税 | 5,476,892 | 5,772,554 | 5,682,148 | 8,074 | 82,332 | 5,679,143 | 3,004 | 100.1 |
| 個 人 | 4,933,166 | 5,158,138 | 5,072,587 | 8,074 | 77,477 | 5,028,536 | 44,051 | 100.9 |
| 法 人 | 543,726 | 614,416 | 609,561 | 0 | 4,855 | 650,608 | -41,047 | 93.7 |
| 固定資産税 | 6,678,546 | 6,956,917 | 6,879,921 | 7,086 | 69,911 | 6,621,867 | 258,054 | 103.9 |
| 軽自動車税 | 362,991 | 378,685 | 372,615 | 761 | 5,310 | 354,067 | 18,547 | 105.2 |
| 市たばこ税 | 503,101 | 537,164 | 537,164 | 0 | 0 | 517,470 | 19,694 | 103.8 |
| 都市計画税 | 1,112,272 | 1,141,744 | 1,128,914 | 1,187 | 11,643 | 1,105,776 | 23,138 | 102.1 |
| 入 湯 税 | 55,500 | 51,916 | 51,916 | 0 | 0 | 47,998 | 3,918 | 108.2 |
| 計 | 14,189,302 | 14,838,981 | 14,652,677 | 17,108 | 169,195 | 14,326,322 | 326,356 | 102.3 |

収入済額は14,652,677千円で、前年度に比べ326,356千円（2.3%）増加している。決算状況の内容は次のとおりである。

(イ) 収入済額の主な増減内容

○市民税

- ・ 個人所得割現年課税分 50,433千円
- ・ 法人税割現年課税分 △34,007千円

○固定資産税

- ・ 固定資産税家屋現年課税分 168,910千円
- ・ 固定資産税償却資産現年課税分 139,320千円
- ・ 固定資産税滞納繰越分 △27,455千円

○市たばこ税

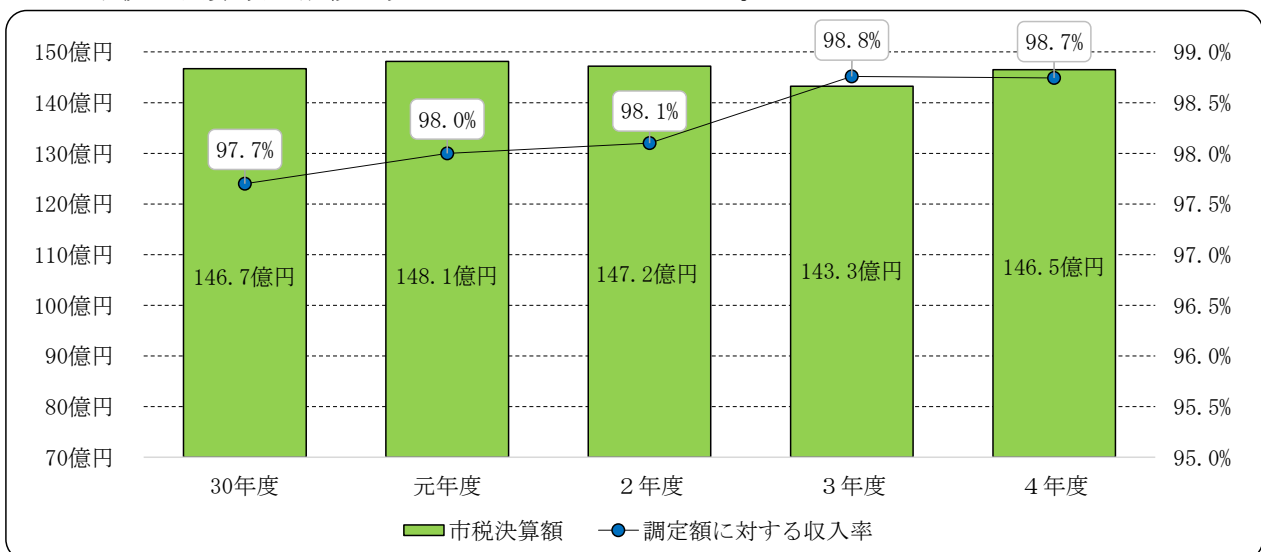
- ・ 市たばこ税現年課税分 21,808千円

○都市計画税

- ・ 都市計画税家屋現年課税分 33,371千円

(ウ) 市税の推移

市税の決算額の推移は次のグラフのとおりである。



(エ) 不納欠損額の主な内容

○市民税

・個人滞納繰越分 8,074千円

○固定資産税

・固定資産税滞納繰越分 7,086千円

(オ) 収入未済額の主な内容

○市民税

・個人滞納繰越分 42,666千円

○固定資産税

・固定資産税滞納繰越分 44,887千円

(カ) 市税の収納状況

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 収入未済額 | | | 収 納 率 | | |
|-----------|---------|---------|---------|-------|-------|-----------|
| | 4年度 | 3年度 | 増減額 | 4年度 | 3年度 | 増 減 |
| 市 民 税 | 82,332 | 82,686 | -354 | 98.4 | 98.5 | -0.1ポイント |
| 固 定 資 産 税 | 69,911 | 70,296 | -385 | 98.9 | 98.9 | 0.0ポイント |
| 軽 自 動 車 税 | 5,310 | 5,246 | 64 | 98.4 | 98.4 | 0.0ポイント |
| 市 た ば こ 税 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 | 0.0ポイント |
| 都 市 計 画 税 | 11,643 | 11,774 | -131 | 98.9 | 98.9 | 0.0ポイント |
| 入 湯 税 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 100.0 | 0.0ポイント |
| 計 | 169,195 | 170,002 | -807 | 98.7 | 98.8 | -0.1ポイント |
| 現年課税分 | 66,450 | 53,404 | 13,046 | 99.5 | 99.6 | -0.1ポイント |
| 滞納繰越分 | 102,745 | 116,597 | -13,853 | 29.3 | 44.4 | -15.1ポイント |

2款 地方譲与税

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 地方揮発油譲与税 | 83,000 | 85,390 | 85,390 | 0 | 0 | 89,659 | -4,269 | 95.2 |
| 自動車重量譲与税 | 256,000 | 255,588 | 255,588 | 0 | 0 | 256,352 | -764 | 99.7 |
| 森林環境譲与税 | 63,600 | 61,322 | 61,322 | 0 | 0 | 49,248 | 12,074 | 124.5 |
| 航空機燃料譲与税 | 3,200 | 5,510 | 5,510 | 0 | 0 | 6,125 | -615 | 90.0 |
| 計 | 405,800 | 407,810 | 407,810 | 0 | 0 | 401,384 | 6,426 | 101.6 |

収入済額は407,810千円で、前年度に比べ6,426千円（1.6%）増加している。

3款 利子割交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------|-------|-------|-------|------------|------------|------------|--------|------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 利子割交付金 | 7,000 | 6,478 | 6,478 | 0 | 0 | 9,195 | -2,717 | 70.5 |

収入済額は6,478千円で、前年度に比べ2,717千円(29.5%)減少している。

4款 配当割交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|--------|------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 配当割交付金 | 50,000 | 72,302 | 72,302 | 0 | 0 | 78,179 | -5,877 | 92.5 |

収入済額は72,302千円で、前年度に比べ5,877千円(7.5%)減少している。

5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------------------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|---------|------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 株式等譲渡所得割 交 付 金 | 70,000 | 73,491 | 73,491 | 0 | 0 | 111,554 | -38,063 | 65.9 |

収入済額は73,491千円で、前年度に比べ38,063千円(34.1%)減少している。

6款 法人事業税交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 法人事業税 交 付 金 | 167,000 | 194,473 | 194,473 | 0 | 0 | 139,404 | 55,069 | 139.5 |

収入済額は194,473千円で、前年度に比べ55,069千円(39.5%)増加している。

7款 地方消費税交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 地方消費税 交 付 金 | 2,367,000 | 2,393,346 | 2,393,346 | 0 | 0 | 2,311,431 | 81,915 | 103.5 |

収入済額は2,393,346千円で、前年度に比べ81,915千円(3.5%)増加している。

8款 ゴルフ場利用税交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|------------------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|-------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| ゴルフ場利用税 交 付 金 | 13,000 | 17,682 | 17,682 | 0 | 0 | 14,629 | 3,052 | 120.9 |

収入済額は17,682千円で、前年度に比べ3,052千円(20.9%)増加している。

9款 環境性能割交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------------------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|-------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | 47,000 | 47,532 | 47,532 | 0 | 0 | 38,592 | 8,940 | 123.2 |

収入済額は47,532千円で、前年度に比べ8,940千円(23.2%)増加している。

10款 地方特例交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 142,000 | 143,723 | 143,723 | 0 | 0 | 141,438 | 2,285 | 101.6 |
| 新型コロナウイルス感染症対策 地方税減収補填特別交付金 | 1 | 16,045 | 16,045 | 0 | 0 | 219,256 | -203,211 | 7.3 |
| 計 | 142,001 | 159,768 | 159,768 | 0 | 0 | 360,694 | -200,926 | 44.3 |

収入済額は159,768千円で、前年度に比べ200,926千円(55.7%)減少している。

11款 地方交付税

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 地方交付税 | 6,632,092 | 7,034,876 | 7,034,876 | 0 | 0 | 6,745,908 | 288,968 | 104.3 |
| 普通交付税 | 5,832,092 | 5,832,092 | 5,832,092 | 0 | 0 | 5,725,796 | 106,296 | 101.9 |
| 特別交付税 | 800,000 | 1,202,784 | 1,202,784 | 0 | 0 | 1,020,112 | 182,672 | 117.9 |

収入済額は7,034,876千円で、前年度に比べ288,968千円(4.3%)増加している。

12款 交通安全対策特別交付金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------------------------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|--------|------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 19,000 | 16,561 | 16,561 | 0 | 0 | 18,465 | -1,904 | 89.7 |

収入済額は16,561千円で、前年度に比べ1,904千円(10.3%)減少している。

13款 分担金及び負担金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 分 担 金 | 5,300 | 5,324 | 5,324 | 0 | 0 | 2,890 | 2,434 | 184.2 |
| 負 担 金 | 122,135 | 122,944 | 115,068 | 22 | 7,854 | 117,095 | -2,026 | 98.3 |
| 計 | 127,435 | 128,268 | 120,392 | 22 | 7,854 | 119,985 | 408 | 100.3 |

収入済額は120,392千円で、前年度に比べ408千円(0.3%)増加している。決算状況の内容は次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

| | |
|----------------|--------------|
| ○分担金 | |
| ・農業基盤整備促進事業分担金 | 2,410千円 |
| ○負担金 | |
| ・菊川市道路事業負担金 | 2,073千円 (皆増) |
| ・民間保育所入園者負担金 | △3,902千円 |

(イ) 不納欠損額の内容

| | |
|----------------|------|
| ○負担金 | |
| ・過年度分保育所入園者負担金 | 22千円 |

(ウ) 収入未済額の内容

| | |
|-----------------------|---------|
| ○負担金 | |
| ・過年度分保育所入園者負担金 | 5,861千円 |
| ・特別養護老人ホーム緊急措置入所者等負担金 | 1,283千円 |
| ・民間保育所入園者負担金 | 710千円 |

14款 使用料及び手数料

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 使 用 料 | 214,807 | 218,235 | 212,439 | 10 | 5,786 | 216,113 | -3,673 | 98.3 |
| 手 数 料 | 185,129 | 181,210 | 181,210 | 0 | 0 | 178,755 | 2,455 | 101.4 |
| 計 | 399,936 | 399,445 | 393,649 | 10 | 5,786 | 394,868 | -1,219 | 99.7 |

収入済額は393,649千円で、前年度に比べ1,219千円(0.3%)減少している。決算状況の内容は次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

| | |
|--------------------|----------|
| ○使用料 | |
| ・自転車等駐車場使用料 | 1,011千円 |
| ・公立保育所使用料 | △4,031千円 |
| ・市営住宅使用料 | △2,033千円 |
| ○手数料 | |
| ・一般廃棄物処理手数料(燃えるごみ) | 3,993千円 |

(イ) 不納欠損額の内容

| | |
|------------|------|
| ○使用料 | |
| ・過年度分河川占用料 | 10千円 |

(ウ) 収入未済額の主な内容

| | |
|-----------------|---------|
| ○使用料 | |
| ・市営住宅使用料 | 2,137千円 |
| ・過年度分市営住宅使用料 | 1,564千円 |
| ・過年度分小集落改良住宅使用料 | 1,002千円 |

15款 国庫支出金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|----------|------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 国庫負担金 | 4,696,434 | 4,493,813 | 4,493,813 | 0 | 0 | 4,655,630 | -161,817 | 96.5 |
| 国庫補助金 | 3,843,218 | 3,353,913 | 3,353,913 | 0 | 0 | 3,880,724 | -526,811 | 86.4 |
| 委 託 金 | 64,460 | 58,943 | 58,943 | 0 | 0 | 86,480 | -27,536 | 68.2 |
| 計 | 8,604,112 | 7,906,669 | 7,906,669 | 0 | 0 | 8,622,834 | -716,165 | 91.7 |

収入済額は7,906,669千円で、前年度に比べ716,165千円（8.3%）減少している。収入済額の主な増減内容は次のとおりである。

○国庫負担金

- ・子どものための教育・保育給付交付金 72,181千円
- ・新型コロナウイルスワクチン接種対策費負担金 △149,121千円
- ・子育てのための施設等利用給付交付金 △58,306千円

○国庫補助金

- ・新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 599,047千円
- ・電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費補助金 373,000千円（皆増）
- ・子育て世帯臨時特別給付金給付事業費補助金 △1,469,700千円（皆減）

16款 県支出金

（単位 金額：千円、比率：%）

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 県 負 担 金 | 1,888,894 | 1,831,299 | 1,831,299 | 0 | 0 | 1,811,242 | 20,057 | 101.1 |
| 県 補 助 金 | 1,152,933 | 888,198 | 888,198 | 0 | 0 | 1,017,335 | -129,137 | 87.3 |
| 委 託 金 | 193,755 | 192,419 | 192,419 | 0 | 0 | 221,358 | -28,939 | 86.9 |
| 計 | 3,235,582 | 2,911,917 | 2,911,917 | 0 | 0 | 3,049,936 | -138,019 | 95.5 |

収入済額は2,911,917千円で、前年度に比べ138,019千円（4.5%）減少している。収入済額の主な増減内容は次のとおりである。

○県負担金

- ・子ども・子育て支援給付費負担金 32,059千円
- ・災害救助費負担金 9,366千円（皆増）
- ・後期高齢者医療事業特別会計保険基盤安定負担金 7,356千円
- ・子育てのための施設等利用給付費負担金 △29,153千円

○県補助金

- ・介護サービス提供体制整備促進事業費補助金 55,756千円（皆増）
- ・地域産業立地事業費補助金 △94,264千円（皆減）
- ・静岡空港隣接地域賑わい空間創生事業費補助金 △72,803千円

○委託金

- ・県知事選挙費委託金 △26,915千円（皆減）

17款 財産収入

（単位 金額：千円、比率：%）

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 財産運用収入 | 74,739 | 74,165 | 73,854 | 0 | 311 | 70,693 | 3,161 | 104.5 |
| 財産売払収入 | 232,491 | 219,672 | 219,672 | 0 | 0 | 61,601 | 158,071 | 356.6 |
| 計 | 307,230 | 293,837 | 293,526 | 0 | 311 | 132,294 | 161,232 | 221.9 |

収入済額は293,526千円で、前年度に比べ161,232千円（121.9%）増加している。決算状況の内容は次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

○財産運用収入

・建物貸付収入 3,569千円

○財産売払収入

・土地売払収入 158,071千円

(イ) 収入未済額の内容

○財産運用収入

・過年度分土地貸付収入 311千円

18款 寄附金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 寄 附 金 | 317,888 | 321,407 | 321,407 | 0 | 0 | 213,447 | 107,961 | 150.6 |

収入済額は321,407千円で、前年度に比べ107,961千円(50.6%)増加している。収入済額の主な増減内容は次のとおりである。

○寄附金

・ふるさと寄附金 101,504千円

19款 繰入金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 基金繰入金 | 2,419,855 | 1,045,380 | 1,045,380 | 0 | 0 | 487,415 | 557,965 | 214.5 |
| 特別会計繰入金 | 31,062 | 31,808 | 31,808 | 0 | 0 | 41,559 | -9,751 | 76.5 |
| 計 | 2,450,917 | 1,077,188 | 1,077,188 | 0 | 0 | 528,974 | 548,215 | 203.6 |

収入済額は1,077,188千円で、前年度に比べ548,215千円(103.6%)増加している。収入済額の主な増減内容は次のとおりである。

○基金繰入金

・職員退職手当基金繰入金 240,000千円(皆増)
 ・新病院建設基金繰入金 103,071千円
 ・減債基金繰入金 100,000千円(皆増)
 ・公共施設整備基金繰入金 49,700千円

○特別会計繰入金

・病院事業会計繰入金 △5,042千円
 ・水道事業会計繰入金 △4,367千円

20款 繰越金

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 繰 越 金 | 1,985,225 | 1,985,226 | 1,985,226 | 0 | 0 | 1,072,316 | 912,911 | 185.1 |

収入済額は1,985,226千円で、前年度に比べ912,911千円(85.1%)増加している。

21款 諸収入

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 延滞金、加算金 及び過料 | 15,002 | 19,846 | 19,846 | 0 | 0 | 17,738 | 2,108 | 111.9 |
| 市預金利子 | 5 | 20 | 20 | 0 | 0 | 16 | 4 | 122.2 |
| 貸付金元 利収入 | 404 | 12,291 | 394 | 1,208 | 10,689 | 517 | -123 | 76.2 |
| 受託事業収入 | 189,985 | 194,044 | 194,044 | 0 | 0 | 166,585 | 27,459 | 116.5 |
| 雑 入 | 854,616 | 901,846 | 855,180 | 10,531 | 36,135 | 869,178 | -13,999 | 98.4 |
| 計 | 1,060,012 | 1,128,047 | 1,069,483 | 11,739 | 46,824 | 1,054,034 | 15,449 | 101.5 |

収入済額は1,069,483千円で、前年度に比べ15,449千円（1.5%）増加している。決算状況の内容は次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

○受託事業収入

- ・駿河山遺跡発掘調査報告書作成受託事業収入 22,550千円（皆増）
- ・後期高齢者健康診査受託事業収入 5,842千円

○雑入

- ・生活保護費返還金（法第63条・第78条） 14,149千円
- ・放課後児童クラブ利用料 13,181千円
- ・保険料返還金（資産活用課） △26,194千円（皆減）
- ・後期高齢者医療広域連合療養給付費負担金返還金 △13,558千円

(イ) 不納欠損額の内容

○貸付金元利収入

- ・住宅新築資金貸付金元金収入 950千円
- ・住宅新築資金貸付金利子収入 258千円

○雑入

- ・自立訓練等給付費返還金 6,294千円
- ・生活保護費返還金（法第63条・第78条） 4,188千円
- ・生活保護費返還金（法以外） 46千円
- ・重度心身障害者医療費助成金返還金 4千円

(ウ) 収入未済額の主な内容

○貸付金元利収入

- ・住宅改修資金貸付金元金収入 5,470千円
- ・住宅新築資金貸付金元金収入 3,724千円

○雑入

- ・生活保護費返還金（法第63条・第78条） 33,435千円
- ・児童扶養手当返還金 1,164千円

22款 市債

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-----|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 市 債 | 6,272,600 | 5,690,100 | 5,690,100 | 0 | 0 | 3,979,700 | 1,710,400 | 143.0 |

収入済額は5,690,100千円で、前年度に比べ1,710,400千円（43.0%）増加している。
決算状況の内容は次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

○市債

- ・ 合併特例事業債（市役所新庁舎） 2,215,700千円
- ・ 学校教育施設等整備事業債（島田第一小学校） 454,200千円
- ・ 合併推進事業債（市役所新庁舎） 367,800千円（皆増）
- ・ 合併特例事業債（病院建設） 180,500千円
- ・ 臨時財政対策債 △1,389,900千円
- ・ 学校教育施設等整備事業債（島田第四小学校） △158,600千円

(イ) 市債の状況

市債の状況は、次のとおりである。

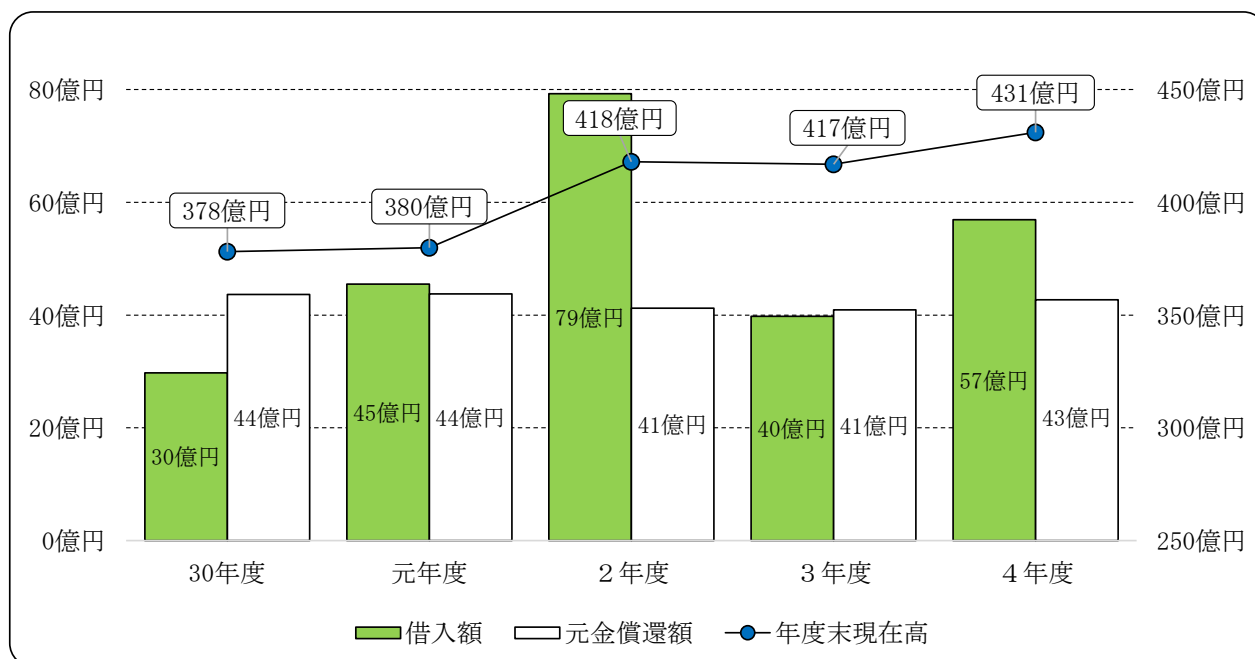
(単位 金額：千円、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当 年 度 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|------------|------------|-------------------------|------------|------------|
| | 借 入 額 B | 元金償還額 C | | 増減額 D-A | 比 率 D/A |
| 41,681,333 | 5,690,100 | 4,273,075 | 43,098,359 | 1,417,025 | 103.4% |

市債の当年度末現在高は43,098,359千円で、前年度末に比べ1,417,025千円（3.4%）増加している。

(ウ) 市債の推移

市債の借入額、元金償還額及び年度末現在高の推移は次のグラフのとおりである。



(3) 歳出

ア 歳出の決算状況

一般会計の歳出の決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|---------------|---|------------|------------|------------|-------|
| | | | | 増減額 | 比 率 |
| 予 算 現 額 | A | 48,870,132 | 46,558,079 | 2,312,053 | 105.0 |
| 支 出 済 額 | B | 45,158,341 | 41,738,917 | 3,419,423 | 108.2 |
| 翌年度繰越額 | C | 1,297,602 | 1,372,237 | -74,635 | 94.6 |
| 不 用 額 (A-B-C) | D | 2,414,189 | 3,446,925 | -1,032,736 | 70.0 |
| 執 行 率 (B/A) | | 92.4 | 89.6 | 2.8ポイント | — |

予算現額48,870,132千円に対し、支出済額は45,158,341千円で、前年度に比べ3,419,423千円(8.2%)増加している。予算現額に対する執行率は92.4%で、前年度に比べ2.8ポイント上昇している。翌年度繰越額は1,297,602千円で、前年度に比べ74,635千円(5.4%)減少し、不用額は2,414,189千円で、前年度に比べ1,032,736千円(30.0%)減少している。

イ 款別の決算状況

一般会計の歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

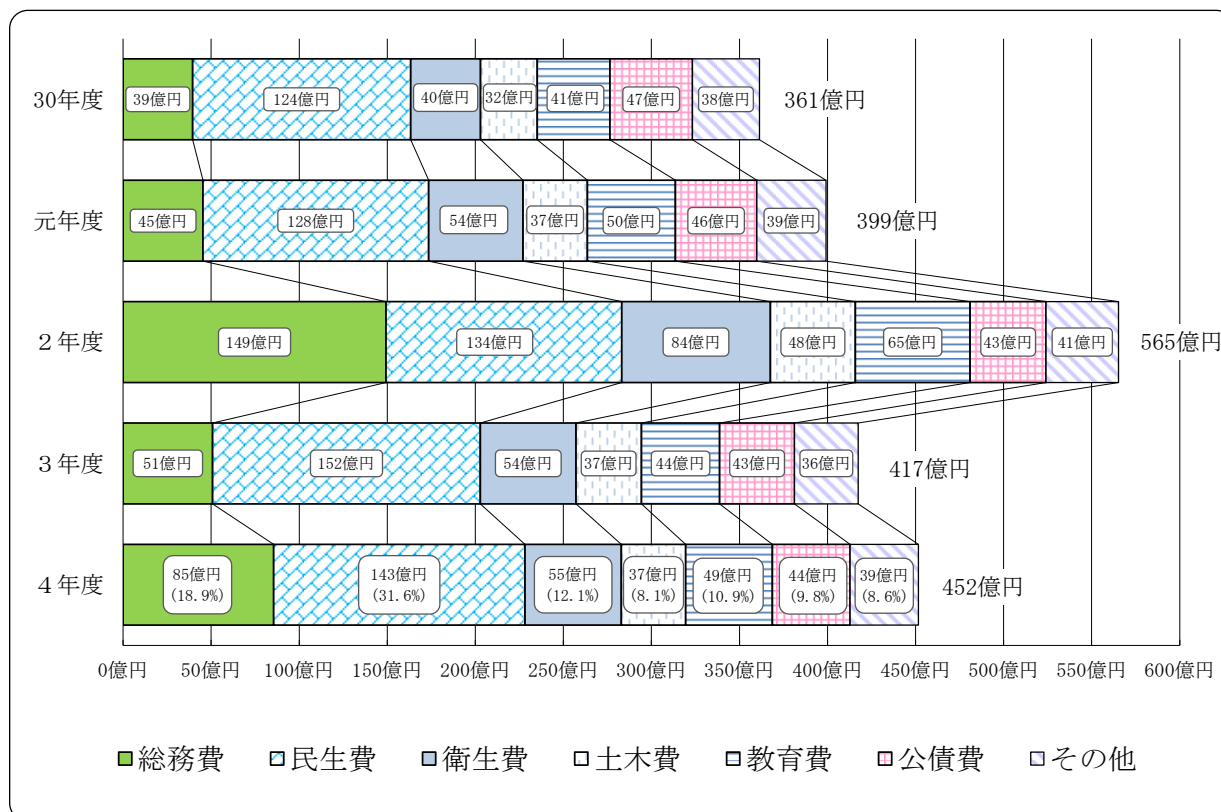
(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | | 3年度 | | 対前年度 | |
|-----------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 支出済額 | 構成比 | 支出済額 | 構成比 | 増減額 | 比 率 |
| 議 会 費 | 214,453 | 0.5 | 203,499 | 0.5 | 10,954 | 105.4 |
| 総 務 費 | 8,546,985 | 18.9 | 5,080,579 | 12.2 | 3,466,406 | 168.2 |
| 民 生 費 | 14,271,123 | 31.6 | 15,206,389 | 36.4 | -935,266 | 93.8 |
| 衛 生 費 | 5,468,909 | 12.1 | 5,436,416 | 13.0 | 32,493 | 100.6 |
| 労 働 費 | 31,731 | 0.1 | 30,277 | 0.1 | 1,454 | 104.8 |
| 農 林 業 費 | 850,842 | 1.9 | 859,053 | 2.1 | -8,211 | 99.0 |
| 商 工 費 | 816,052 | 1.8 | 994,853 | 2.4 | -178,801 | 82.0 |
| 土 木 費 | 3,662,509 | 8.1 | 3,706,883 | 8.9 | -44,374 | 98.8 |
| 消 防 費 | 1,448,068 | 3.2 | 1,392,323 | 3.3 | 55,745 | 104.0 |
| 教 育 費 | 4,916,191 | 10.9 | 4,440,848 | 10.6 | 475,343 | 110.7 |
| 災 害 復 旧 費 | 513,764 | 1.1 | 130,450 | 0.3 | 383,314 | 393.8 |
| 公 債 費 | 4,417,713 | 9.8 | 4,257,347 | 10.2 | 160,365 | 103.8 |
| 計 | 45,158,341 | 100.0 | 41,738,917 | 100.0 | 3,419,423 | 108.2 |

支出済額が前年度に比べ3,419,423千円増加しているのは、主に総務費が3,466,406千円増加したことによるものである。

ウ 歳出の款別決算額の推移

一般会計の款別決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



エ 翌年度繰越額の状況

一般会計の翌年度繰越額の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | 増減額 | 比率 |
| 総務費 | 0 | 68,879 | -68,879 | 皆減 |
| 民生費 | 0 | 230,016 | -230,016 | 皆減 |
| 衛生費 | 10,726 | 0 | 10,726 | 皆増 |
| 農林業費 | 69,540 | 16,400 | 53,140 | 424.0 |
| 商工費 | 13,590 | 0 | 13,590 | 皆増 |
| 土木費 | 671,400 | 914,052 | -242,652 | 73.5 |
| 消防費 | 51,390 | 13,487 | 37,903 | 381.0 |
| 教育費 | 2,494 | 5,856 | -3,362 | 42.6 |
| 災害復旧費 | 478,462 | 123,547 | 354,915 | 387.3 |
| 計 | 1,297,602 | 1,372,237 | -74,635 | 94.6 |

翌年度繰越額は1,297,602千円であり、全額が繰越明許費である。

繰越事業（事業名及び翌年度繰越額）については、次のとおりである。

【繰越事業】（繰越明許費）

| | |
|----------------------|-----------|
| ○衛生費 | |
| ・新型コロナウイルスワクチン接種事業 | 10,726千円 |
| ○農林業費 | |
| ・肥料価格高騰対策事業 | 20,000千円 |
| ・農村地域防災減災事業 | 32,000千円 |
| ・林道開設事業 | 11,900千円 |
| ・治山事業 | 5,640千円 |
| ○商工費 | |
| ・被災中小企業等再建支援事業 | 6,610千円 |
| ・川越し街道賑わい創出事業 | 6,980千円 |
| ○土木費 | |
| ・色尾大柳線改良事業 | 28,845千円 |
| ・谷口中河線改良事業 | 234,607千円 |
| ・本通り御仮屋線改良事業 | 60,000千円 |
| ・新病院入口交差点改良事業 | 23,703千円 |
| ・大井川左岸旧堤線改良事業 | 1,348千円 |
| ・大井町静居寺橋線改良事業 | 29,476千円 |
| ・横井御仮屋線改良事業 | 69,100千円 |
| ・島竹下線改良事業 | 23,145千円 |
| ・道悦旭町線改良事業 | 29,105千円 |
| ・生活道路改良事業 | 8,488千円 |
| ・橋りょう長寿命化修繕・耐震事業 | 27,593千円 |
| ・河川改修事業 | 13,133千円 |
| ・急傾斜地崩壊対策事業 | 21,100千円 |
| ・ふじのくにフロンティア推進区域整備事業 | 101,757千円 |
| ○消防費 | |
| ・消防救急広域事務委託費 | 51,390千円 |
| ○教育費 | |
| ・スクールバス運行経費 | 1,936千円 |
| ・指定文化財管理経費 | 558千円 |
| ○災害復旧費 | |
| ・林業用施設災害復旧事業 | 31,823千円 |
| ・林道家山線災害復旧事業 | 7,097千円 |
| ・林道日掛線災害復旧事業 | 31,183千円 |
| ・道路施設災害復旧事業 | 70,000千円 |
| ・河川施設災害復旧事業 | 106,173千円 |
| ・一色線災害復旧事業 | 71,315千円 |

| | |
|-----------------|----------|
| ・阿知ヶ谷東光寺線災害復旧事業 | 8,500千円 |
| ・雲見線災害復旧事業 | 13,100千円 |
| ・身成川災害復旧事業 | 63,400千円 |
| ・沢川災害復旧事業 | 10,591千円 |
| ・上手川災害復旧事業 | 20,000千円 |
| ・藤蔓沢災害復旧事業 | 16,300千円 |
| ・清水沢災害復旧事業 | 25,900千円 |
| ・社会教育施設災害復旧事業 | 3,080千円 |

オ 不用額及び執行率の状況

一般会計の不用額及び予算現額に対する執行率の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 不用額 | | | 執行率 | | |
|-------|-----------|-----------|-------------|------|------|------------|
| | 4年度 | 3年度 | 対前年度 増減額 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 増減 |
| 議会費 | 6,682 | 21,451 | -14,769 | 97.0 | 90.5 | 6.5ポイント |
| 総務費 | 251,190 | 449,536 | -198,346 | 97.1 | 90.7 | 6.4ポイント |
| 民生費 | 726,482 | 741,618 | -15,136 | 95.2 | 94.0 | 1.2ポイント |
| 衛生費 | 604,753 | 1,054,953 | -450,201 | 89.9 | 83.7 | 6.2ポイント |
| 労働費 | 1,456 | 4,993 | -3,537 | 95.6 | 85.8 | 9.8ポイント |
| 農林業費 | 123,319 | 143,554 | -20,235 | 81.5 | 84.3 | -2.8ポイント |
| 商工費 | 118,132 | 104,289 | 13,843 | 86.1 | 90.5 | -4.4ポイント |
| 土木費 | 170,596 | 387,895 | -217,299 | 81.3 | 74.0 | 7.3ポイント |
| 消防費 | 56,932 | 62,842 | -5,911 | 93.0 | 94.8 | -1.8ポイント |
| 教育費 | 196,935 | 255,844 | -58,909 | 96.1 | 94.4 | 1.7ポイント |
| 災害復旧費 | 66,534 | 46,988 | 19,546 | 48.5 | 43.3 | 5.2ポイント |
| 公債費 | 49,401 | 92,962 | -43,560 | 98.9 | 97.9 | 1.0ポイント |
| 予備費 | 41,778 | 80,000 | -38,222 | — | — | — |
| 計 | 2,414,189 | 3,446,925 | -1,032,736 | 92.4 | 89.6 | 2.8ポイント |

不用額は2,414,189千円で、前年度に比べ1,032,736千円(30.0%)減少している。不用額の主なものは、民生費726,482千円、衛生費604,753千円である。

予算現額に対する執行率は92.4%で、前年度に比べ2.8ポイント上昇している。

カ 歳出の款別決算状況

一般会計の歳出の款別決算状況は、次のとおりである。

1 款 議会費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|---------|---------|------------|-------|------------|--------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 議 会 費 | 221,135 | 214,453 | 0 | 6,682 | 203,499 | 10,954 | 105.4 |

支出済額は214,453千円で、前年度に比べ10,954千円(5.4%)増加している。不用額は、6,682千円である。

2 款 総務費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|-----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総務管理費 | 7,131,436 | 7,008,748 | 0 | 122,688 | 3,964,493 | 3,044,255 | 176.8 |
| 徴 税 費 | 419,024 | 400,040 | 0 | 18,984 | 347,361 | 52,679 | 115.2 |
| 戸籍住民 基本台帳費 | 738,620 | 668,260 | 0 | 70,360 | 194,073 | 474,187 | 344.3 |
| 選 挙 費 | 74,258 | 52,214 | 0 | 22,044 | 163,612 | -111,398 | 31.9 |
| 統計調査費 | 3,296 | 1,991 | 0 | 1,305 | 4,272 | -2,281 | 46.6 |
| 監査委員費 | 34,539 | 33,975 | 0 | 564 | 33,936 | 39 | 100.1 |
| 交 通 安 全 対 策 費 | 397,002 | 381,757 | 0 | 15,245 | 372,832 | 8,924 | 102.4 |
| 計 | 8,798,175 | 8,546,985 | 0 | 251,190 | 5,080,579 | 3,466,406 | 168.2 |

支出済額は8,546,985千円で、前年度に比べ3,466,406千円(68.2%)増加している。これは、主に総務管理費が3,044,255千円増加したことによるものである。不用額は251,190千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○総務管理費

- ・市役所新庁舎整備事業 2,813,825千円
- ・公共施設整備基金新規積立金 400,000千円
- ・職員給与費（一般職：一般管理費） 234,718千円
- ・減債基金新規積立金 △525,418千円（皆減）
- ・旧金谷庁舎跡地利活用事業 △64,621千円

○戸籍住民基本台帳費

- ・自治体マイナポイント事業 476,762千円（皆増）

○選挙費

- ・選挙執行経費（島田市長・島田市議会議員選挙費） △39,971千円（皆減）

3款 民生費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 社会福祉費 | 6,791,923 | 6,408,660 | 0 | 383,263 | 6,112,411 | 296,249 | 104.8 |
| 児童福祉費 | 6,831,775 | 6,538,023 | 0 | 293,752 | 7,793,119 | -1,255,096 | 83.9 |
| 生活保護費 | 746,585 | 732,208 | 0 | 14,377 | 721,878 | 10,330 | 101.4 |
| 医療福祉費 | 614,716 | 579,673 | 0 | 35,043 | 578,772 | 902 | 100.2 |
| 災害救助費 | 12,606 | 12,559 | 0 | 48 | 210 | 12,349 | 5980.4 |
| 計 | 14,997,605 | 14,271,123 | 0 | 726,482 | 15,206,389 | -935,266 | 93.8 |

支出済額は14,271,123千円で、前年度に比べ935,266千円(6.2%)減少している。これは、主に社会福祉費が296,249千円増加したものの、児童福祉費が1,255,096千円減少したことによるものである。不用額は726,482千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○社会福祉費

- ・ 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業 342,106千円 (皆増)
- ・ 住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業 (繰越明許) 217,426千円 (皆増)
- ・ 介護サービス提供体制整備促進事業費補助金 55,756千円 (皆増)
- ・ 日中活動訓練等給付費 44,383千円
- ・ 住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業 △523,868千円

○児童福祉費

- ・ 認定こども園等施設型給付費 173,147千円
- ・ 民間保育所施設整備助成事業 45,933千円
- ・ 子育て世帯臨時特別給付金給付事業 △1,462,497千円 (皆減)
- ・ 幼稚園利用給付費 △104,753千円
- ・ 児童手当扶助費 △37,815千円

4 款 衛生費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|------------|---------|------------|----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 保健衛生費 | 3,995,532 | 3,471,118 | 10,726 | 513,688 | 3,313,791 | 157,327 | 104.7 |
| 清 掃 費 | 2,088,856 | 1,997,791 | 0 | 91,065 | 2,122,624 | -124,833 | 94.1 |
| 計 | 6,084,388 | 5,468,909 | 10,726 | 604,753 | 5,436,416 | 32,493 | 100.6 |

支出済額は5,468,909千円で、前年度に比べ32,493千円(0.6%)増加している。これは、清掃費が124,833千円減少したものの、保健衛生費が157,327千円増加したことによるものである。翌年度繰越額は10,726千円、不用額は604,753千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○保健衛生費

- ・新病院建設事業分（病院事業会計繰出金） 279,289千円
- ・出産・子育て支援事業 67,611千円（皆増）
- ・新病院配水管布設事業分（水道事業会計繰出金） 42,336千円（皆増）
- ・新型コロナウイルスワクチン接種事業 △145,721千円
- ・病院運営分（病院事業会計繰出金） △53,963千円

○清掃費

- ・クリーンセンター管理運営経費 36,212千円
- ・旧清掃センター解体事業（繰越明許） △104,570千円（皆減）
- ・処分場廃止等準備経費 △20,967千円（皆減）

5 款 労働費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|------|--------|--------|------------|-------|------------|-------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 労働諸費 | 33,187 | 31,731 | 0 | 1,456 | 30,277 | 1,454 | 104.8 |

支出済額は31,731千円で、前年度に比べ1,454千円(4.8%)増加している。不用額は1,456千円である。

6款 農林業費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|---------|------------|---------|------------|--------|------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 農 業 費 | 747,198 | 616,901 | 52,000 | 78,297 | 617,990 | -1,089 | 99.8 |
| 林 業 費 | 296,503 | 233,942 | 17,540 | 45,021 | 241,063 | -7,122 | 97.0 |
| 計 | 1,043,701 | 850,842 | 69,540 | 123,319 | 859,053 | -8,211 | 99.0 |

支出済額は850,842千円で、前年度に比べ8,211千円(1.0%)減少している。これは、主に林業費が7,122千円減少したことによるものである。翌年度繰越額は69,540千円、不用額は123,319千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○農業費

- ・ 農業振興地域整備計画管理経費 12,034千円
- ・ 肥料価格高騰対策事業 10,273千円 (皆増)
- ・ 農地中間管理機構関連農地整備事業負担金 9,400千円
- ・ 荒茶加工事業継続給付金 △8,860千円 (皆減)
- ・ 県営土地改良事業負担金 △8,586千円

○林業費

- ・ 地域木材利用促進事業 18,305千円 (皆増)
- ・ 林道開設事業 (繰越明許) 11,660千円 (皆増)
- ・ 木材需要促進事業 △21,653千円 (皆減)
- ・ 林業機械等整備補助事業 △10,382千円
- ・ 治山事業 △9,077千円
- ・ 林道橋りょう長寿命化事業 △8,800千円 (皆減)

7款 商工費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|---------|---------|------------|---------|------------|----------|------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 商 工 費 | 947,774 | 816,052 | 13,590 | 118,132 | 994,853 | -178,801 | 82.0 |

支出済額は816,052千円で、前年度に比べ178,801千円(18.0%)減少している。翌年度繰越額は13,590千円、不用額は118,132千円である。

主な増減内容は、次のとおりである。

○商工費

- ・ 島田大祭事業費補助金 36,500千円 (皆増)
- ・ 温泉施設活性化事業 28,830千円 (皆増)
- ・ 企業立地促進事業費補助金 △188,529千円 (皆減)
- ・ 中小企業者等応援給付金 △74,663千円 (皆減)
- ・ 蓬萊橋周辺整備事業 △55,290千円

8款 土木費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-----------|-----------|-----------|------------|---------|------------|----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 土 木 管 理 費 | 344,164 | 335,224 | 0 | 8,940 | 321,296 | 13,928 | 104.3 |
| 道路橋りょう費 | 2,275,050 | 1,634,526 | 535,410 | 105,114 | 1,396,699 | 237,828 | 117.0 |
| 河 川 費 | 236,527 | 197,507 | 34,233 | 4,786 | 261,538 | -64,031 | 75.5 |
| 都 市 計 画 費 | 1,415,644 | 1,287,380 | 101,757 | 26,507 | 1,553,987 | -266,607 | 82.8 |
| 住 宅 費 | 233,120 | 207,872 | 0 | 25,248 | 173,363 | 34,509 | 119.9 |
| 計 | 4,504,505 | 3,662,509 | 671,400 | 170,596 | 3,706,883 | -44,374 | 98.8 |

支出済額は3,662,509千円で、前年度に比べ44,374千円(1.2%)減少している。これは、主に道路橋りょう費が237,828千円増加したものの、都市計画費が266,607千円減少したことによるものである。翌年度繰越額は671,400千円、不用額は170,596千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○道路橋りょう費

- ・新病院入口交差点改良事業（繰越明許） 158,809千円
- ・谷口中河線改良事業（繰越明許） 136,044千円（皆増）
- ・島竹下線改良事業 61,115千円
- ・橋りょう長寿命化修繕・耐震事業（繰越明許） 52,655千円
- ・色尾大柳線改良事業 △104,825千円
- ・東町御請線改良事業（繰越明許） △89,950千円（皆減）
- ・谷口中河線改良事業 △48,489千円
- ・本通り向谷線舗装事業（繰越明許） △46,897千円（皆減）

○河川費

- ・急傾斜地崩壊対策事業 65,339千円
- ・河川改修事業（繰越明許） △124,798千円（皆減）

○都市計画費

- ・公園施設長寿命化対策事業 36,597千円（皆増）
- ・建築物耐震改修促進事業 29,141千円
- ・六合駅駅前広場整備事業（繰越明許） △81,788千円（皆減）
- ・向島町公園整備事業 △76,582千円（皆減）
- ・六合駅駅前広場整備事業 △49,108千円

9款 消防費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|------------|--------|------------|--------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 消 防 費 | 1,556,390 | 1,448,068 | 51,390 | 56,932 | 1,392,323 | 55,745 | 104.0 |

支出済額は1,448,068千円で、前年度に比べ55,745千円(4.0%)増加している。翌年度繰越額は51,390千円、不用額は56,932千円である。

主な増減内容は、次のとおりである。

○消防費

| | |
|--------------|---------------|
| ・消防自動車更新事業 | 44,520千円 (皆増) |
| ・消防団員 (委員報酬) | 37,026千円 |
| ・避難所用資機材整備事業 | 18,893千円 (皆増) |
| ・消防救急広域事務委託費 | △50,982千円 |

10款 教育費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|-----------|-----------|------------|---------|------------|---------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 教育総務費 | 714,601 | 674,330 | 1,936 | 38,335 | 669,612 | 4,718 | 100.7 |
| 小学校費 | 1,731,435 | 1,676,756 | 0 | 54,679 | 1,305,632 | 371,125 | 128.4 |
| 中学校費 | 420,735 | 403,734 | 0 | 17,001 | 350,311 | 53,423 | 115.3 |
| 幼稚園費 | 10,386 | 1,712 | 0 | 8,674 | 4,956 | -3,244 | 34.5 |
| 社会教育費 | 1,084,506 | 1,040,182 | 558 | 43,766 | 936,448 | 103,734 | 111.1 |
| 保健体育費 | 1,153,957 | 1,119,477 | 0 | 34,480 | 1,173,889 | -54,413 | 95.4 |
| 計 | 5,115,620 | 4,916,191 | 2,494 | 196,935 | 4,440,848 | 475,343 | 110.7 |

支出済額は4,916,191千円で、前年度に比べ475,343千円(10.7%)増加している。これは、主に小学校費が371,125千円、社会教育費が103,734千円増加したことによるものである。翌年度繰越額は2,494千円、不用額は196,935千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○小学校費

| | |
|------------------|------------|
| ・島田第一小学校改築事業 | 702,472千円 |
| ・伊太小学校屋内運動場耐震化事業 | 148,341千円 |
| ・島田第四小学校改築事業 | △507,418千円 |

○中学校費

| | |
|--------------|----------------|
| ・中学校施設管理経費 | 71,236千円 |
| ・教員用教科書等購入経費 | △27,517千円 (皆減) |

○社会教育費

| | |
|-------------------|----------|
| ・金谷生涯学習センター施設改修事業 | 53,655千円 |
| ・埋蔵文化財調査経費 | 23,024千円 |

○保健体育費

| | |
|-----------------|----------------|
| ・学校給食運営経費 | 25,308千円 |
| ・南部学校給食センター改修事業 | △48,477千円 (皆減) |

11款 災害復旧費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-----------------|-----------|---------|------------|--------|------------|---------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 農林業施設 災害復旧費 | 282,018 | 154,078 | 70,103 | 57,837 | 17,403 | 136,675 | 885.3 |
| 公共土木施設 災害復旧費 | 773,662 | 359,686 | 405,279 | 8,697 | 113,046 | 246,640 | 318.2 |
| 文教施設災害 復旧費 | 3,080 | 0 | 3,080 | 0 | — | — | — |
| 計 | 1,058,760 | 513,764 | 478,462 | 66,534 | 130,450 | 383,314 | 393.8 |

支出済額は513,764千円で、前年度に比べ383,314千円(293.8%)増加している。これは、公共土木施設災害復旧費が246,640千円、農林業施設災害復旧費が136,675千円増加したことによるものである。翌年度繰越額は478,462千円、不用額は66,534千円である。

項別の主な増減内容は、次のとおりである。

○農林業施設災害復旧費

- ・ 林業用施設災害復旧事業 102,542千円
- ・ 農業用施設災害復旧事業 41,506千円

○公共土木施設災害復旧費

- ・ 河川施設災害復旧事業 111,224千円
- ・ 道路施設災害復旧事業（繰越明許） 77,794千円
- ・ 道路施設災害復旧事業 47,172千円

12款 公債費

(単位 金額：千円、比率：%)

| 項 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-----|-----------|-----------|------------|--------|------------|---------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 公債費 | 4,467,114 | 4,417,713 | 0 | 49,401 | 4,257,347 | 160,365 | 103.8 |

支出済額は4,417,713千円で、前年度に比べ160,365千円(3.8%)増加している。不用額は49,401千円である。

増減内容は、次のとおりである。

○公債費

- ・ 地方債償還元金 179,323千円
- ・ 地方債償還利子 △18,958千円

13款 予備費

(単位：千円)

| 充 用 先 | | | | 充用額 | 説 明 |
|-------|---|---|----|--------|-----------------------|
| 款 | 項 | 目 | 節 | | |
| 3 | 5 | 1 | 10 | 2,278 | 飲料水供給事業の需用費 |
| 3 | 5 | 1 | 10 | 48 | 炊き出しその他による食品の給与事業の需用費 |
| 3 | 5 | 1 | 10 | 4 | 学用品給与事業の需用費 |
| 3 | 5 | 1 | 12 | 5,791 | 住宅応急修理事業の委託料 |
| 3 | 5 | 1 | 12 | 138 | 障害物除去事業の委託料 |
| 3 | 5 | 1 | 13 | 967 | 避難所設置・運営事業の使用料及び賃借料 |
| 3 | 5 | 1 | 18 | 2,940 | 災害援護経費の負担金、補助及び交付金 |
| 3 | 5 | 1 | 18 | 37 | 飲料水供給事業の負担金、補助及び交付金 |
| 4 | 1 | 3 | 10 | 10,560 | 抗原定性検査キット配付事業の需用費 |
| 4 | 2 | 2 | 12 | 9,982 | 災害等廃棄物処理事業の委託料 |
| 9 | 1 | 4 | 3 | 5,477 | 水防配備職員の職員手当等 |
| 計 | | | | 38,222 | |

予備費充用額は38,222千円で、内訳は上記のとおりである。

4 特別会計の状況

(1) 決算の概要

ア 決算収支の状況

特別会計の決算収支の状況は、次のとおりである。

| | | | | |
|-----------|--------------|-------|-----------|---------|
| 予 算 現 額 | 21,206,580千円 | (前年度比 | 311,151千円 | 1.5%増) |
| 歳 入 決 算 額 | 20,758,214千円 | (前年度比 | 21,688千円 | 0.1%増) |
| 歳 出 決 算 額 | 19,896,144千円 | (前年度比 | △65,482千円 | 0.3%減) |
| 歳入歳出差引額 | 862,069千円 | (前年度比 | 87,170千円 | 11.2%増) |

特別会計の会計別の決算収支の状況は、次表のとおりである。

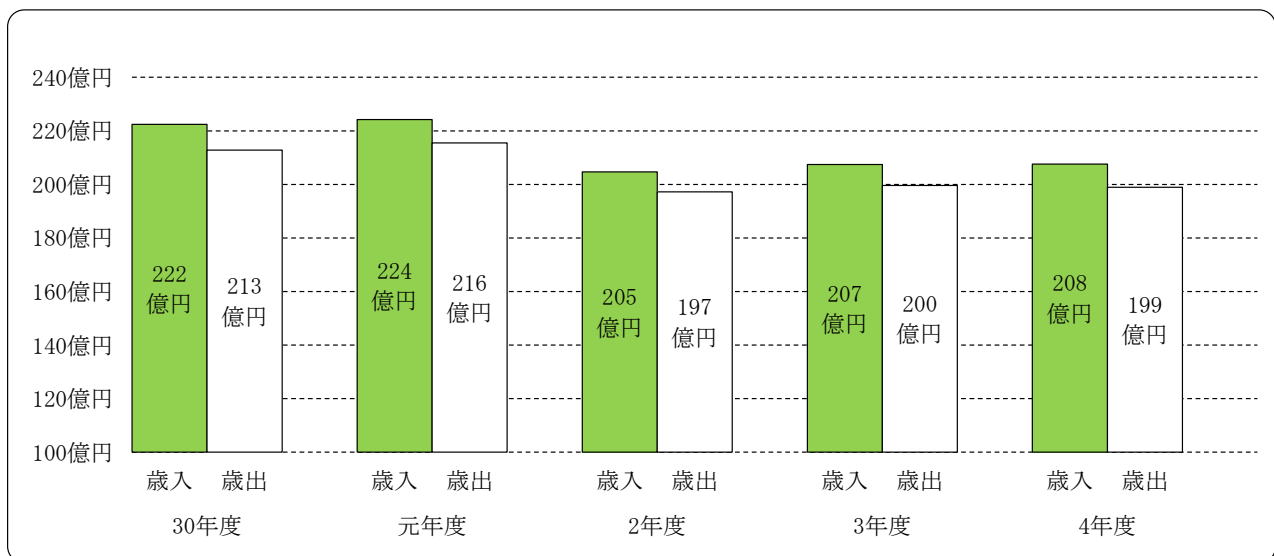
(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 歳 入 決 算 額 A | 歳 出 決 算 額 B | 歳入歳出 差 引 額 C(A-B) | 翌年度へ 繰り越す べき財源 D | 実質収支額 C-D |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
| 国民健康保険事業 | 9,701,545 | 8,978,596 | 722,949 | 0 | 722,949 |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 0 |
| 休日急患診療事業 | 47,167 | 47,125 | 42 | 0 | 42 |
| 介護保険事業 | 8,797,165 | 8,663,324 | 133,841 | 0 | 133,841 |
| 介護サービス事業 | 78,536 | 75,081 | 3,455 | 0 | 3,455 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,359,053 | 1,357,270 | 1,783 | 0 | 1,783 |
| 合 計 | 20,758,214 | 19,896,144 | 862,069 | 0 | 862,069 |

特別会計の歳入歳出差引額及び実質収支額は、862,069千円となっている。

イ 決算額の推移

特別会計の決算額の推移は、次のグラフのとおりである。



ウ 歳入予算の執行状況

特別会計の歳入予算の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 予算現額 | 調定額 | 歳入 決算額 | 不納 欠損額 | 収入 未済額 | 執行率 | 収入率 |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
| | A | B | C | D | B-C-D | C/A | C/B |
| 国民健康保険事業 | 9,377,526 | 9,913,082 | 9,701,545 | 34,822 | 176,715 | 103.5 | 97.9 |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| 休日急患診療事業 | 70,937 | 47,167 | 47,167 | 0 | 0 | 66.5 | 100.0 |
| 介護保険事業 | 9,487,814 | 8,810,030 | 8,797,165 | 4,370 | 8,496 | 92.7 | 99.9 |
| 介護サービス事業 | 82,105 | 78,536 | 78,536 | 0 | 0 | 95.7 | 100.0 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,413,450 | 1,361,843 | 1,359,053 | 85 | 2,705 | 96.2 | 99.8 |
| 合 計 | 21,206,580 | 20,985,406 | 20,758,214 | 39,277 | 187,916 | 97.9 | 98.9 |
| 前年度合計 | 20,895,429 | 21,002,391 | 20,736,525 | 64,680 | 201,185 | 99.2 | 98.7 |
| 対前年度 | 増減額 | 311,151 | -16,985 | 21,688 | -25,404 | -1.3 ポイント | 0.2 ポイント |
| | 比 率 | 101.5 | 99.9 | 100.1 | 60.7 | — | — |

特別会計の歳入決算額は20,758,214千円で、前年度に比べ21,688千円(0.1%)増加しており、予算現額に対する執行率は97.9%となっている。

エ 歳出予算の執行状況

特別会計の歳出予算の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 予算現額 | 歳出 決算額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|---------|----------|
| | A | B | C | A-B-C | B/A | |
| 国民健康保険事業 | 9,377,526 | 8,978,596 | 0 | 398,930 | 95.7 | |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 99.9 | |
| 休日急患診療事業 | 70,937 | 47,125 | 0 | 23,812 | 66.4 | |
| 介護保険事業 | 9,487,814 | 8,663,324 | 0 | 824,490 | 91.3 | |
| 介護サービス事業 | 82,105 | 75,081 | 0 | 7,024 | 91.4 | |
| 後期高齢者医療事業 | 1,413,450 | 1,357,270 | 0 | 56,180 | 96.0 | |
| 合 計 | 21,206,580 | 19,896,144 | 0 | 1,310,436 | 93.8 | |
| 前年度合計 | 20,895,429 | 19,961,626 | 0 | 933,803 | 95.5 | |
| 対前年度 | 増減額 | 311,151 | -65,482 | 0 | 376,633 | -1.7ポイント |
| | 比 率 | 101.5 | 99.7 | — | 140.3 | — |

特別会計の歳出決算額は19,896,144千円で、前年度に比べ65,482千円(0.3%)減少しており、予算現額に対する執行率は93.8%となっている。

(2) 国民健康保険事業特別会計

ア 収支の状況

国民健康保険事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 A | 9,701,545 | 9,799,943 | -98,398 | 99.0 |
| 歳 出 総 額 B | 8,978,596 | 9,126,765 | -148,169 | 98.4 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | 722,949 | 673,178 | 49,771 | 107.4 |

歳入歳出差引額は722,949千円で、前年度に比べ49,771千円(7.4%)増加している。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 国民健康 保 険 税 | 1,805,001 | 2,066,703 | 1,858,259 | 34,822 | 173,621 | 1,920,840 | -62,581 | 96.7 |
| 使用料及び 手 数 料 | 2 | 77 | 77 | 0 | 0 | 89 | -12 | 86.8 |
| 県支出金 | 6,747,370 | 6,437,274 | 6,437,274 | 0 | 0 | 6,535,471 | -98,197 | 98.5 |
| 財産収入 | 153 | 51 | 51 | 0 | 0 | 51 | 0 | 100.0 |
| 繰 入 金 | 745,357 | 669,261 | 669,261 | 0 | 0 | 657,917 | 11,344 | 101.7 |
| 繰 越 金 | 9,304 | 673,178 | 673,178 | 0 | 0 | 617,765 | 55,413 | 109.0 |
| 諸 収 入 | 70,339 | 66,539 | 63,444 | 0 | 3,094 | 65,947 | -2,503 | 96.2 |
| 国庫支出金 | — | — | — | — | — | 1,862 | -1,862 | 皆減 |
| 計 | 9,377,526 | 9,913,082 | 9,701,545 | 34,822 | 176,715 | 9,799,943 | -98,398 | 99.0 |

収入済額は9,701,545千円で、前年度に比べ98,398千円(1.0%)減少している。これは、主に県支出金が98,197千円減少したことによるものである。

歳入の決算状況の内容は、次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

- 国民健康保険税
 - ・一般被保険者国民健康保険税 △62,217千円
- 県支出金
 - ・保険給付費等交付金 △98,197千円
- 繰入金
 - ・一般会計繰入金 11,344千円
- 繰越金
 - ・繰越金 55,413千円

○国庫支出金

・国民健康保険災害等臨時特例補助金 △1,862千円（皆減）

(イ) 不納欠損額の内容

・一般被保険者国民健康保険税 34,604千円（対前年度増減額 △24,613千円）
 ・退職被保険者等国民健康保険税 218千円（対前年度増減額 △419千円）

(ウ) 収入未済額の内容

・一般被保険者国民健康保険税 173,031千円（対前年度増減額 △14,025千円）
 ・退職被保険者等国民健康保険税 590千円（対前年度増減額 △321千円）
 ・一般被保険者第三者納付金 1,740千円（対前年度増減額 △240千円）
 ・一般被保険者返納金 1,355千円（対前年度増減額 112千円）

(エ) 国民健康保険税の収納状況

国民健康保険税の収入未済額及び収納率の状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：%）

| 区 分 | 収入未済額 | | | 収 納 率 | | |
|---------|---------|---------|---------|-------|------|----------|
| | 4年度 | 3年度 | 増減額 | 4年度 | 3年度 | 増 減 |
| 国民健康保険税 | 173,621 | 187,967 | -14,346 | 89.9 | 88.6 | 1.3ポイント |
| 現年課税分 | 52,984 | 39,290 | 13,694 | 97.2 | 98.0 | -0.8ポイント |
| 滞納繰越分 | 120,637 | 148,678 | -28,041 | 18.1 | 16.7 | 1.4ポイント |

国民健康保険税の収入未済額は173,621千円で、前年度に比べ14,346千円（7.6%）減少している。収納率は89.9%で、前年度に比べ1.3ポイント上昇している。

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：%）

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 前年度決算額 | 対前年度 | |
|---------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 164,330 | 157,076 | 0 | 7,254 | 149,610 | 7,466 | 105.0 |
| 保険給付費 | 6,584,169 | 6,259,819 | 0 | 324,350 | 6,340,048 | -80,229 | 98.7 |
| 事業費納付金 | 2,413,287 | 2,394,834 | 0 | 18,453 | 2,481,276 | -86,442 | 96.5 |
| 共同事業 拠 出 金 | 10 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 91.2 |
| 保健事業費 | 141,933 | 119,068 | 0 | 22,865 | 119,045 | 23 | 100.0 |
| 基金積立金 | 153 | 51 | 0 | 102 | 51 | 0 | 100.0 |
| 公 債 費 | 1,644 | 0 | 0 | 1,644 | 0 | 0 | — |
| 諸 支 出 金 | 67,000 | 47,747 | 0 | 19,253 | 36,735 | 11,012 | 130.0 |
| 予 備 費 | 5,000 | 0 | 0 | 5,000 | 0 | 0 | — |
| 計 | 9,377,526 | 8,978,596 | 0 | 398,930 | 9,126,765 | -148,169 | 98.4 |

支出済額は8,978,596千円で、前年度に比べ148,169千円（1.6%）減少している。これは、主に事業費納付金が86,442千円、保険給付費が80,229千円それぞれ減少したことによるものである。

歳出の決算状況の内容は、次のとおりである。

(ア) 支出済額の主な増減内容

| | |
|-------------------|-----------|
| ○保険給付費 | |
| ・一般被保険者高額療養費 | 14,912千円 |
| ・一般被保険者療養給付費 | △91,776千円 |
| ・一般被保険者療養費 | △3,392千円 |
| ○事業費納付金 | |
| ・一般被保険者医療給付費分 | △63,550千円 |
| ・一般被保険者後期高齢者支援金等分 | △20,266千円 |
| ○諸支出金 | |
| ・一般被保険者保険税還付金 | 5,928千円 |

(イ) 保険給付費の状況

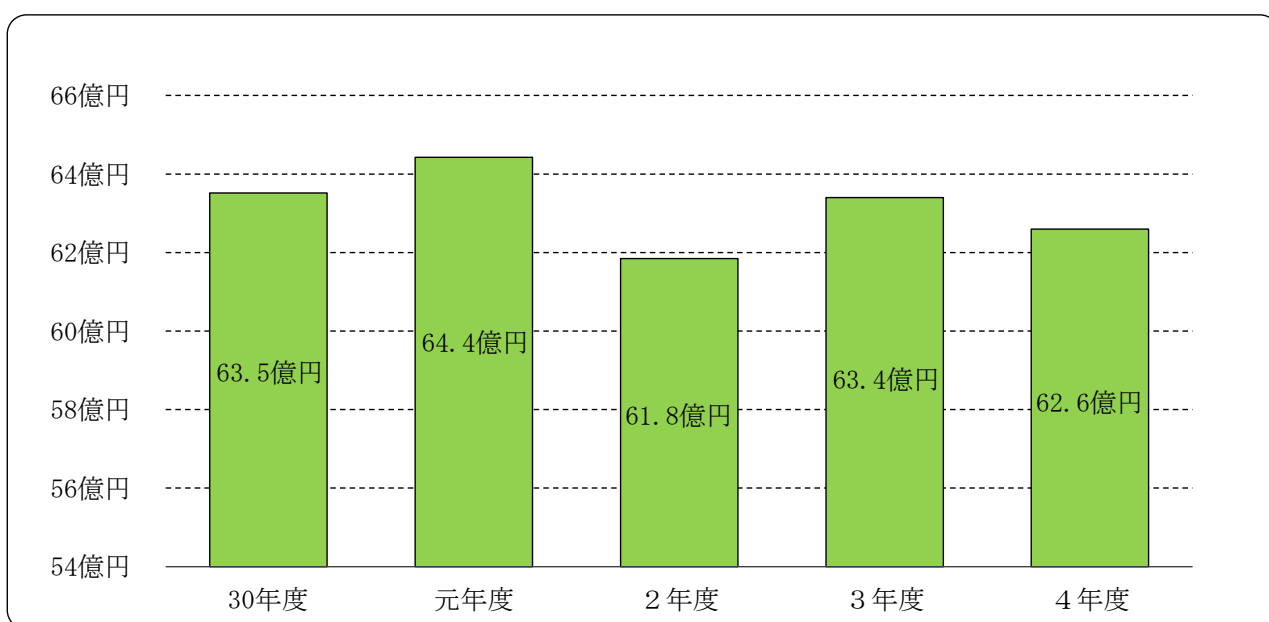
国民健康保険事業の保険給付費の状況は、次表のとおりである。

（単位：千円）

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 保 険 給 付 費 | 6,351,749 | 6,442,434 | 6,184,406 | 6,340,048 | 6,259,819 |
| 療 養 諸 費 | 5,606,462 | 5,639,336 | 5,425,097 | 5,566,531 | 5,474,699 |
| 高 額 療 養 費 | 721,301 | 766,964 | 741,154 | 750,506 | 765,129 |
| 移 送 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出 産 育 児 諸 費 | 17,686 | 29,084 | 11,204 | 15,506 | 12,984 |
| 葬 祭 諸 費 | 6,300 | 7,050 | 6,950 | 7,150 | 6,300 |
| 傷 病 手 当 費 | — | — | 0 | 355 | 707 |

保険給付費の支出済額は6,259,819千円で、前年度に比べ80,229千円（1.3%）減少している。

国民健康保険事業の保険給付費の推移は、次のグラフのとおりである。



(3) 土地取得事業特別会計

ア 収支の状況

土地取得事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|---------|---------|--------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 A | 774,748 | 759,666 | 15,082 | 102.0 |
| 歳 出 総 額 B | 774,748 | 759,666 | 15,082 | 102.0 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | 0 | 0 | 0 | — |

歳入総額及び歳出総額は、774,748千円となっている。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠損額 | 収 入 未済額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|---------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 財 産 収 入 | 15,081 | 15,082 | 15,082 | 0 | 0 | 0 | 15,082 | 皆増 |
| 繰 入 金 | 759,666 | 759,666 | 759,666 | 0 | 0 | 759,666 | 0 | 100.0 |
| 繰 越 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 諸 収 入 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 774,748 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 759,666 | 15,082 | 102.0 |

収入済額は774,748千円で、前年度に比べ15,082千円(2.0%)増加している。これは財産収入が15,082千円増加したことによるものである。

収入済額の増減内容は、次のとおりである。

○財産収入

- ・不動産売払収入 15,082千円(皆増)

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|------------------|---------|---------|------------|-----|------------|--------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 公 共 用 地 取 得 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰 出 金 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 759,666 | 15,082 | 102.0 |
| 計 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 759,666 | 15,082 | 102.0 |

支出済額は774,748千円で、前年度に比べ15,082千円(2.0%)増加している。

支出済額の増減内容は、次のとおりである。

○繰出金

・土地開発基金繰出金 15,082千円

エ 土地の保有状況

土地の保有状況は、次表のとおりである。

(単位 面積：m²、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当年度中増減高 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|---------|--------|-------------------------|------------|-----------|
| | 増 B | 減 C | | 増減額 D-A | 比率 D/A |
| 5,886.91 | 0.00 | 745.00 | 5,141.91 | -745.00 | 87.3 |

土地の当年度末現在高は5,141.91m²で、前年度末に比べ745.00m²（12.7%）減少している。

オ 貸付金の状況

土地開発公社貸付金の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当年度中増減高 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|---------|--------|-------------------------|------------|-----------|
| | 増 B | 減 C | | 増減額 D-A | 比率 D/A |
| 74,037 | 0 | 0 | 74,037 | 0 | 100.0 |

貸付金の当年度末現在高は74,037千円である。

(4) 休日急患診療事業特別会計

ア 収支の状況

休日急患診療事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|---------------|---|--------|--------|---------|------|
| | | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 | A | 47,167 | 70,625 | -23,458 | 66.8 |
| 歳 出 総 額 | B | 47,125 | 69,382 | -22,256 | 67.9 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | | 42 | 1,244 | -1,202 | 3.4 |

歳入歳出差引額は42千円で、前年度に比べ1,202千円(96.6%)減少している。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|---------|--------|--------|--------|--------------|--------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 診 療 収 入 | 19,602 | 14,233 | 14,233 | 0 | 0 | 16,993 | -2,760 | 83.8 |
| 県 支 出 金 | 1,033 | 3,441 | 3,441 | 0 | 0 | 1,597 | 1,844 | 215.5 |
| 繰 入 金 | 48,818 | 28,249 | 28,249 | 0 | 0 | 48,857 | -20,608 | 57.8 |
| 繰 越 金 | 1,484 | 1,244 | 1,244 | 0 | 0 | 2,669 | -1,426 | 46.6 |
| 諸 収 入 | — | — | — | — | — | 429 | -429 | 皆減 |
| 国庫支出金 | — | — | — | — | — | 80 | -80 | 皆減 |
| 計 | 70,937 | 47,167 | 47,167 | 0 | 0 | 70,625 | -23,458 | 66.8 |

収入済額は47,167千円で、前年度に比べ23,458千円(33.2%)減少している。これは、主に繰入金が20,608千円減少したことによるものである。

収入済額の増減内容は、次のとおりである。

○繰入金

- ・一般会計繰入金

△20,608千円

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|-------|--------|--------|------------|--------|------------|---------|------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 3,905 | 3,723 | 0 | 182 | 9,131 | -5,408 | 40.8 |
| 医 業 費 | 66,932 | 43,402 | 0 | 23,530 | 60,251 | -16,849 | 72.0 |
| 予 備 費 | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | — |
| 計 | 70,937 | 47,125 | 0 | 23,812 | 69,382 | -22,256 | 67.9 |

支出済額は47,125千円で、前年度に比べ22,256千円(32.1%)減少している。これは、医業費が16,849千円、総務費が5,408千円それぞれ減少したことによるものである。

(5) 介護保険事業特別会計

ア 収支の状況

介護保険事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 A | 8,797,165 | 8,727,660 | 69,505 | 100.8 |
| 歳 出 総 額 B | 8,663,324 | 8,629,573 | 33,752 | 100.4 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | 133,841 | 98,087 | 35,754 | 136.5 |

歳入歳出差引額は133,841千円で、前年度に比べ35,754千円 (36.5%) 増加している。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|---------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比 率 |
| 介護保険料 | 1,798,626 | 1,833,005 | 1,820,140 | 4,370 | 8,496 | 1,815,668 | 4,471 | 100.2 |
| 使用料及び 手数料 | 177 | 317 | 317 | 0 | 0 | 196 | 120 | 161.1 |
| 国庫支出金 | 2,140,169 | 2,039,837 | 2,039,837 | 0 | 0 | 2,010,027 | 29,810 | 101.5 |
| 県支出金 | 1,342,864 | 1,244,520 | 1,244,520 | 0 | 0 | 1,233,524 | 10,996 | 100.9 |
| 支払基金 交付金 | 2,417,999 | 2,220,309 | 2,220,309 | 0 | 0 | 2,195,761 | 24,548 | 101.1 |
| 財産収入 | 269 | 121 | 121 | 0 | 0 | 122 | -1 | 99.4 |
| 繰 入 金 | 1,677,864 | 1,361,720 | 1,361,720 | 0 | 0 | 1,336,953 | 24,767 | 101.9 |
| 繰 越 金 | 98,087 | 98,087 | 98,087 | 0 | 0 | 121,435 | -23,348 | 80.8 |
| 諸 収 入 | 11,759 | 12,114 | 12,114 | 0 | 0 | 13,972 | -1,858 | 86.7 |
| 計 | 9,487,814 | 8,810,030 | 8,797,165 | 4,370 | 8,496 | 8,727,660 | 69,505 | 100.8 |

収入済額は8,797,165千円で、前年度に比べ69,505千円 (0.8%) 増加している。これは、主に繰越金が23,348千円減少したものの、国庫支出金が29,810千円、繰入金が24,767千円、支払基金交付金が24,548千円増加したことによるものである。

歳入の決算状況の内容は、次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

○介護保険料

・第1号被保険者保険料 4,471千円

○国庫支出金

・介護給付費負担金 53,961千円

○県支出金

・介護給付費負担金 17,245千円

- 支払基金交付金
 - ・介護給付費交付金 30,987千円
- 繰入金
 - ・保険給付等支払準備基金繰入金 17,028千円（皆増）
- 繰越金
 - ・繰越金 △23,348千円

(イ) 不納欠損額の内容

- ・第1号被保険者保険料 4,370千円（対前年度増減額 △427千円）

(ウ) 収入未済額の内容

- ・第1号被保険者保険料 8,496千円（対前年度増減額 △813千円）

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：%）

| 款別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 前年度決算額 | 対前年度 | |
|---------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|---------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総務費 | 231,235 | 218,571 | 0 | 12,664 | 220,336 | -1,765 | 99.2 |
| 保険給付費 | 8,789,245 | 8,023,551 | 0 | 765,694 | 7,965,304 | 58,247 | 100.7 |
| 基金積立金 | 5,987 | 5,839 | 0 | 148 | 92,778 | -86,938 | 6.3 |
| 地域支援事業費 | 344,078 | 302,994 | 0 | 41,084 | 301,260 | 1,734 | 100.6 |
| 保健福祉事業費 | 19,847 | 16,795 | 0 | 3,052 | 15,329 | 1,465 | 109.6 |
| 諸支出金 | 95,635 | 95,575 | 0 | 60 | 34,566 | 61,008 | 276.5 |
| 予備費 | 1,787 | 0 | 0 | 1,787 | 0 | 0 | — |
| 計 | 9,487,814 | 8,663,324 | 0 | 824,490 | 8,629,573 | 33,752 | 100.4 |

支出済額は8,663,324千円で、前年度に比べ33,752千円（0.4%）増加している。これは、主に基金積立金が86,938千円減少したものの、諸支出金が61,008千円、保険給付費が58,247千円増加したことによるものである。

歳出の決算状況の内容は、次のとおりである。

(ア) 支出済額の主な増減内容

- 保険給付費
 - ・介護サービス給付費 80,674千円
 - ・特定入所者介護サービス費 △24,959千円
- 基金積立金
 - ・保険給付等支払準備基金積立金 △86,938千円
- 諸支出金
 - ・償還金 60,695千円

(イ) 保険給付費の状況

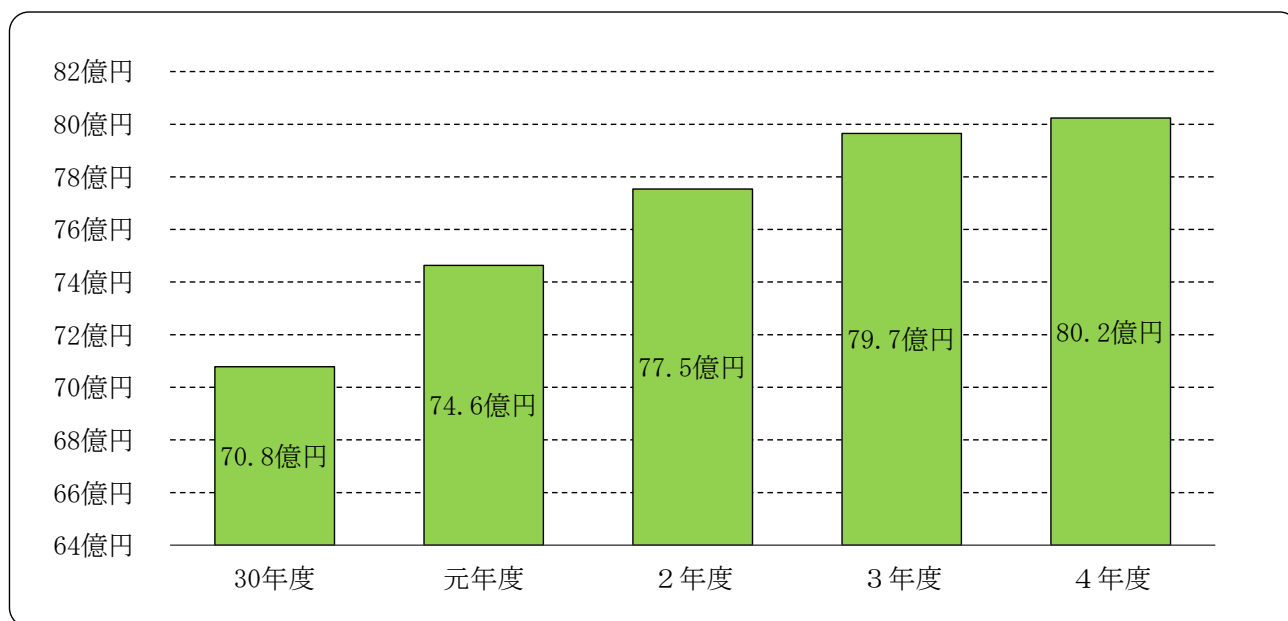
介護保険事業の保険給付費の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 保 険 給 付 費 | 7,077,898 | 7,463,618 | 7,753,884 | 7,965,304 | 8,023,551 |
| 介 護 サービス 等 諸 費 | 6,586,423 | 6,936,453 | 7,205,161 | 7,445,065 | 7,525,740 |
| 介 護 予 防 サービス 等 諸 費 | 167,996 | 177,584 | 171,523 | 163,863 | 174,177 |
| 高 額 介 護 サービス 等 費 | 122,739 | 138,130 | 154,193 | 159,435 | 153,244 |
| 高 額 医 療 合 算 介 護 サービス 等 費 | 5,766 | 11,770 | 16,248 | 18,638 | 16,838 |
| 特 定 入 所 者 介 護 サービス 等 費 | 190,388 | 194,954 | 201,878 | 173,215 | 148,288 |
| そ の 他 諸 費 | 4,586 | 4,727 | 4,880 | 5,088 | 5,264 |

保険給付費の支出済額は8,023,551千円で、前年度に比べ58,247千円（0.7%）増加している。

介護保険事業の保険給付費の推移は、次のグラフのとおりである。



(6) 介護サービス事業特別会計

ア 収支の状況

介護サービス事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|---------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳入総額 A | 78,536 | 80,429 | -1,893 | 97.6 |
| 歳出総額 B | 75,081 | 78,163 | -3,082 | 96.1 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | 3,455 | 2,266 | 1,189 | 152.5 |

歳入歳出差引額は3,455千円で、前年度に比べ1,189千円(52.5%)増加している。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 前年度決算額 | 対前年度 | |
|------------|--------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|---------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 訪問看護事業収入 | 66,821 | 61,655 | 61,655 | 0 | 0 | 62,519 | -865 | 98.6 |
| 居宅介護支援事業収入 | 8,368 | 9,808 | 9,808 | 0 | 0 | 8,751 | 1,056 | 112.1 |
| 繰入金 | 4,376 | 4,376 | 4,376 | 0 | 0 | 2,325 | 2,051 | 188.2 |
| 繰越金 | 2,265 | 2,266 | 2,266 | 0 | 0 | 6,736 | -4,471 | 33.6 |
| 諸収入 | 4 | 161 | 161 | 0 | 0 | 27 | 134 | 605.0 |
| 県支出金 | 271 | 271 | 271 | 0 | 0 | 10 | 261 | 2,710.0 |
| 国庫支出金 | — | — | — | — | — | 60 | -60 | 皆減 |
| 計 | 82,105 | 78,536 | 78,536 | 0 | 0 | 80,429 | -1,893 | 97.6 |

収入済額は78,536千円で、前年度に比べ1,893千円(2.4%)減少している。これは、主に繰入金が2,051千円増加したものの、繰越金が4,471千円減少したことによるものである。

収入済額の主な増減内容は、次のとおりである。

○居宅介護支援事業収入

・居宅介護支援費収入 1,181千円

○繰入金

・一般会計繰入金 2,051千円

○繰越金

・前年度繰越金 △4,471千円

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------------------|--------|--------|------------|-------|------------|--------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 74,334 | 69,375 | 0 | 4,959 | 68,392 | 983 | 101.4 |
| 訪 問 看 護 事 業 費 | 7,132 | 5,657 | 0 | 1,475 | 9,729 | -4,073 | 58.1 |
| 居 宅 介 護 支 援 事 業 費 | 139 | 49 | 0 | 90 | 42 | 8 | 118.8 |
| 予 備 費 | 500 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | — |
| 計 | 82,105 | 75,081 | 0 | 7,024 | 78,163 | -3,082 | 96.1 |

支出済額は75,081千円で、前年度に比べ3,082千円（3.9%）減少している。これは、主に訪問看護事業費が4,073千円減少したことによるものである。

支出済額の主な増減内容は、次のとおりである。

○総務費

・一般管理費 983千円

○訪問看護事業費

・訪問看護事業費 △4,073千円

(7) 後期高齢者医療事業特別会計

ア 収支の状況

後期高齢者医療事業特別会計の決算収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|-----------|-----------|--------|---------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 歳 入 総 額 A | 1,359,053 | 1,298,203 | 60,850 | 104.7 |
| 歳 出 総 額 B | 1,357,270 | 1,298,078 | 59,192 | 104.6 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) | 1,783 | 125 | 1,658 | 1,429.1 |

歳入歳出差引額は1,783千円で、前年度に比べ1,658千円 (1,329.1%) 増加している。

イ 歳入の決算状況

歳入の款別決算状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 款 別 | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 後期高齢者 医療保険料 | 1,105,658 | 1,074,117 | 1,071,327 | 85 | 2,705 | 1,018,692 | 52,635 | 105.2 |
| 使用料及び 手数料 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰 入 金 | 298,622 | 279,089 | 279,089 | 0 | 0 | 268,353 | 10,736 | 104.0 |
| 繰 越 金 | 126 | 125 | 125 | 0 | 0 | 836 | -711 | 14.9 |
| 諸 収 入 | 9,043 | 8,512 | 8,512 | 0 | 0 | 10,322 | -1,810 | 82.5 |
| 計 | 1,413,450 | 1,361,843 | 1,359,053 | 85 | 2,705 | 1,298,203 | 60,850 | 104.7 |

収入済額は1,359,053千円で、前年度に比べ60,850千円 (4.7%) 増加している。これは、後期高齢者医療保険料が52,635千円、繰入金が10,736千円それぞれ増加したことによるものである。

歳入の決算状況の内容は、次のとおりである。

(ア) 収入済額の主な増減内容

○後期高齢者医療保険料

- ・普通徴収保険料 41,194千円
- ・特別徴収保険料 11,441千円

○繰入金

- ・保険基盤安定繰入金 9,808千円

○諸収入

- ・雑入 △1,035千円

(イ) 不納欠損額の内容

・普通徴収保険料 85千円（対前年度増減額 56千円）

(ウ) 収入未済額の内容

・普通徴収保険料 3,213千円（対前年度増減額 1,964千円）

ウ 歳出の決算状況

歳出の款別決算状況は、次表のとおりである。

（単位 金額：千円、比率：％）

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 前年度 決算額 | 対前年度 | |
|--------------------|-----------|-----------|------------|--------|------------|--------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 比率 |
| 総 務 費 | 9,273 | 8,462 | 0 | 811 | 8,061 | 400 | 105.0 |
| 後期高齢者医療 広域連合負担金 | 1,395,136 | 1,340,470 | 0 | 54,666 | 1,280,126 | 60,344 | 104.7 |
| 諸 支 出 金 | 9,041 | 8,338 | 0 | 703 | 9,891 | -1,552 | 84.3 |
| 計 | 1,413,450 | 1,357,270 | 0 | 56,180 | 1,298,078 | 59,192 | 104.6 |

支出済額は1,357,270千円で、前年度に比べ59,192千円（4.6％）増加している。これは、後期高齢者医療広域連合負担金が60,344千円増加したことによるものである。

支出済額の主な増減内容は、次のとおりである。

○後期高齢者医療広域連合負担金

・後期高齢者医療広域連合負担金 60,344千円

○諸支出金

・一般会計繰出金 △1,033千円

5 財産に関する調書

(1) 公有財産

ア 土地

(単位：㎡)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 一 般 会 計 | 2,214,437.53 | 31,904.61 | 20,336.68 | 2,226,005.46 |
| 土地取得事業特別会計 | 5,886.91 | 0.00 | 745.00 | 5,141.91 |
| 計 | 2,220,324.44 | 31,904.61 | 21,081.68 | 2,231,147.37 |

土地の年度末現在高は2,231,147.37㎡で、前年度末に比べ10,822.93㎡増加している。

イ 建物

(単位：㎡)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|---------|-------------|----------|----------|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 一 般 会 計 | 304,759.94 | 8,777.88 | 8,831.43 | 304,706.39 |

建物の年度末現在高は304,706.39㎡で、前年度末に比べ53.55㎡減少している。

ウ 山林

(単位 面積：㎡、蓄積量：㎡)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 | |
|----------|-------------|----------|-----|--------------|---------|
| | | 増 | 減 | | |
| 面 積 | 所 有 | 302,600 | 0 | 0 | 302,600 |
| | 分 収 | 417,260 | 0 | 0 | 417,260 |
| | 計 | 719,860 | 0 | 0 | 719,860 |
| 立木の推定蓄積量 | | 27,756 | 425 | 0 | 28,181 |

山林の年度末現在高は719,860㎡である。

エ 物権

(単位：㎡)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|-------|-------------|----------|---|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 地 上 権 | 424,602 | 0 | 0 | 424,602 |

物権の年度末現在高は424,602㎡である。

オ 有価証券

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|-----|-------------|----------|---|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 株 券 | 50,892 | 0 | 0 | 50,892 |

有価証券の年度末現在高は50,892千円である。

カ 出資による権利

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|---------|-------------|----------|---|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 出資金・出捐金 | 1,436,434 | 0 | 0 | 1,436,434 |

出資による権利の年度末現在高は1,436,434千円である。

(2) 物品

(単位：品)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|-----|-------------|----------|----|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 物 品 | 1,581 | 35 | 30 | 1,586 |

物品（取得価格50万円以上の一般物品、四輪以上の車両）の年度末現在高は1,586品で、前年度末に比べ5品増加している。

(3) 債権

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|-------------|-------------|----------|-------|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 福祉地区住宅資金貸付金 | 10,970 | 0 | 1,306 | 9,664 |
| 土地開発公社貸付金 | 74,037 | 0 | 0 | 74,037 |
| 計 | 85,007 | 0 | 1,306 | 83,701 |

債権の年度末現在高は83,701千円で、前年度末に比べ1,306千円減少している。

(4) 基金

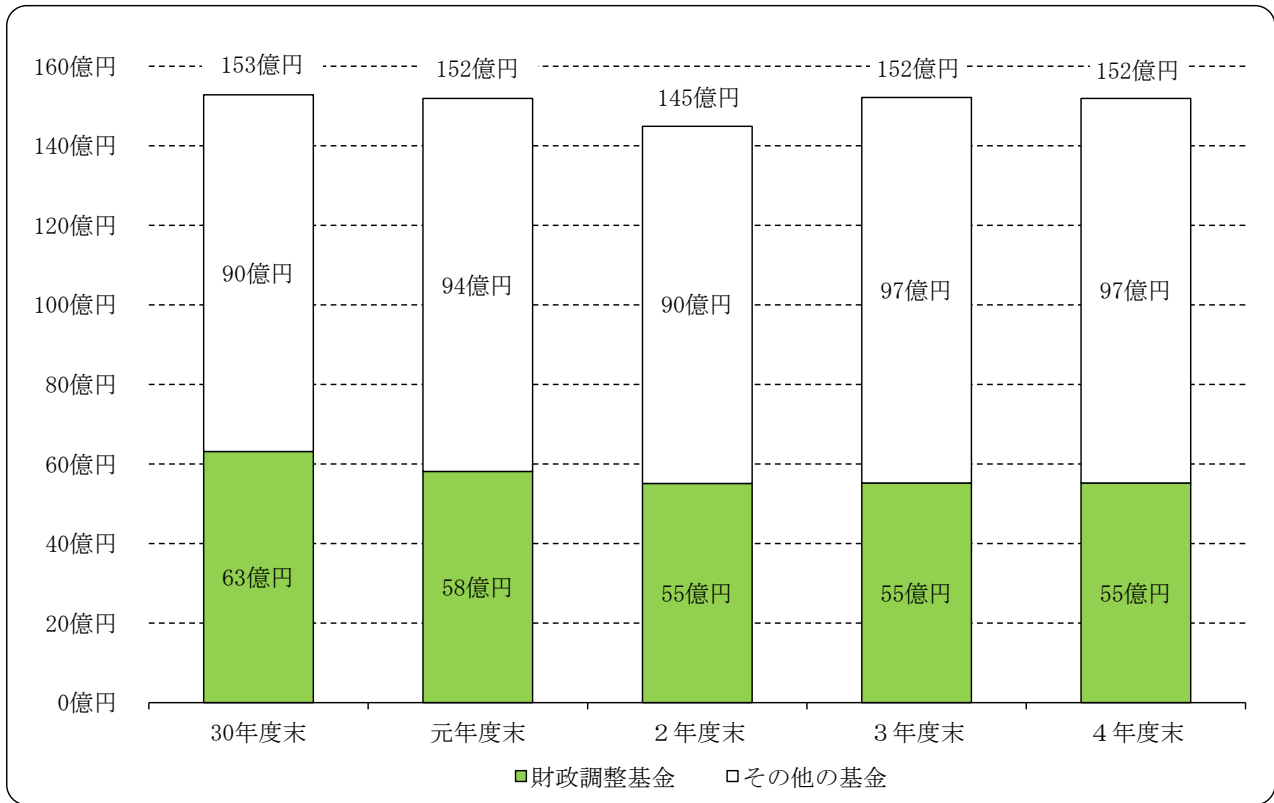
(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 決算年度中増減高 | | 決算年度末 現在高 |
|-----------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| | | 増 | 減 | |
| 財 政 調 整 基 金 | 5,515,300 | 406 | 0 | 5,515,707 |
| 減 債 基 金 | 1,838,831 | 7,147 | 100,000 | 1,745,978 |
| 公 共 施 設 整 備 基 金 | 1,275,425 | 600,218 | 231,100 | 1,644,543 |
| 職 員 退 職 手 当 基 金 | 1,285,086 | 24,298 | 240,000 | 1,069,383 |
| ふ る さ と 創 生 基 金 | 8,501 | 0 | 0 | 8,501 |
| 社 会 福 祉 振 興 基 金 | 4,830 | 0 | 0 | 4,830 |
| 水 と 緑 の ふ る さ と 基 金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 学 校 施 設 整 備 基 金 | 762,749 | 150,114 | 160,000 | 752,862 |
| 新 病 院 建 設 基 金 | 168,853 | 19 | 168,871 | 0 |
| 交 通 安 全 対 策 基 金 | 32,019 | 4,571 | 4,370 | 32,220 |
| 青 少 年 教 育 基 金 | 1,634 | 0 | 0 | 1,634 |
| 林 業 地 域 振 興 基 金 | 41,400 | 11 | 7,000 | 34,411 |
| 木 で つ く る 未 来 基 金 | 77,388 | 28,972 | 6,980 | 99,381 |
| 温 泉 施 設 基 金 | 46,369 | 8,260 | 1,188 | 53,441 |
| ふ る さ と 応 援 基 金 | 142,045 | 148,655 | 98,551 | 192,149 |
| 交 通 遺 児 育 英 基 金 | 17,979 | 0 | 240 | 17,739 |
| 地 域 振 興 基 金 | 2,047,594 | 14,889 | 0 | 2,062,483 |
| 過 疎 地 域 持 続 的 発 展 基 金 | 192,001 | 40,318 | 27,080 | 205,239 |
| 国 民 健 康 保 険 事 業 基 金 | 704,473 | 51 | 0 | 704,524 |
| 介 護 保 険 事 業 保 険 給 付 等 支 払 準 備 基 金 | 1,047,454 | 5,839 | 17,028 | 1,036,266 |
| 計 | 15,209,930 | 1,033,769 | 1,062,408 | 15,181,291 |

基金の年度末現在高は、15,181,291千円で、前年度末に比べ28,639千円減少している。
増減の主なものは、次のとおりである。

- ・ 公共施設整備基金 369,118千円
- ・ ふるさと応援基金 50,104千円
- ・ 木でつくる未来基金 21,992千円
- ・ 職員退職手当基金 △215,702千円
- ・ 新病院建設基金 △168,853千円
- ・ 減債基金 △92,853千円

基金の現在高の推移は、次のグラフのとおりである。



6 基金運用状況

運用を目的とした基金は、土地開発基金及び証紙購入基金である。

(1) 土地開発基金

土地開発基金は、公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るために設けられたものである。

土地開発基金の運用状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 増 減 高 | 年 度 末 現在高 | 備 考 |
|---------|-------------|---------|--------------|---|
| 現 金 | 759,666 | 15,082 | 774,748 | 預金 |
| 貸 付 金 等 | 456,379 | -15,082 | 441,297 | 土地取得事業特別会計 土地開発公社貸付金 74,037千円 土地保有分 367,260千円 |
| 計 | 1,216,045 | 0 | 1,216,045 | |

土地開発基金の年度末現在高は1,216,045千円で、その内訳は、現金が774,748千円、土地取得事業特別会計の貸付金等が441,297千円となっている。

(2) 証紙購入基金

証紙購入基金は、静岡県収入証紙の購入及び売りさばきに関する事務を円滑に行うために設けられたものである。

ア 基金の運用状況

証紙購入基金の運用状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末 現在高 | 増 減 高 | 年 度 末 現在高 | 備 考 |
|-------|-------------|-------|--------------|-----|
| 現 金 | 1,281 | -325 | 956 | 預金 |
| 証紙現在高 | 2,219 | 325 | 2,544 | |
| 計 | 3,500 | 0 | 3,500 | |

イ 証紙の供給及び仕入れの状況

当年度の証紙の売りさばき及び仕入れの状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 金 額 等 | 備 考 |
|--------------------|--------|----------------|
| 基 金 総 額 (千円) A | 3,500 | |
| 売 り さ ば き 代 (千円) B | 16,276 | |
| 仕 入 代 (千円) | 18,910 | |
| 売 り さ ば き 収 入 (千円) | 551 | 静岡県収入証紙売りさばき収入 |
| 回 転 率 (回転) | 4.65 | B/A |

7 付表

付表1 決算収支の状況

(1) 決算収支

(単位：千円)

| 区 分 | 歳入決算額 A | 歳出決算額 B | 歳入歳出 差 引 額 C(A-B) | 翌年度へ 繰り越す べき財源 D | 実質収支額 C-D |
|-----------|------------|------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
| 一 般 会 計 | 46,846,554 | 45,158,341 | 1,688,213 | 385,163 | 1,303,051 |
| 特 別 会 計 | 20,758,214 | 19,896,144 | 862,069 | 0 | 862,069 |
| 国民健康保険事業 | 9,701,545 | 8,978,596 | 722,949 | 0 | 722,949 |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 0 |
| 休日急患診療事業 | 47,167 | 47,125 | 42 | 0 | 42 |
| 介護保険事業 | 8,797,165 | 8,663,324 | 133,841 | 0 | 133,841 |
| 介護サービス事業 | 78,536 | 75,081 | 3,455 | 0 | 3,455 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,359,053 | 1,357,270 | 1,783 | 0 | 1,783 |
| 合 計 | 67,604,768 | 65,054,485 | 2,550,283 | 385,163 | 2,165,120 |

(2) 決算額の前年度比較

(単位：千円)

| 区 分 | 前 年 度 歳入決算額 E | 対前年度(歳入決算額) | | 前 年 度 歳出決算額 F | 対前年度(歳出決算額) | |
|-----------|---------------------|-------------|------------|---------------------|-------------|------------|
| | | 増減額 A-E | 比 率 A/E | | 増減額 B-F | 比 率 B/F |
| 一 般 会 計 | 43,724,144 | 3,122,410 | 107.1% | 41,738,917 | 3,419,423 | 108.2% |
| 特 別 会 計 | 20,736,525 | 21,688 | 100.1% | 19,961,626 | -65,482 | 99.7% |
| 国民健康保険事業 | 9,799,943 | -98,398 | 99.0% | 9,126,765 | -148,169 | 98.4% |
| 土地取得事業 | 759,666 | 15,082 | 102.0% | 759,666 | 15,082 | 102.0% |
| 休日急患診療事業 | 70,625 | -23,458 | 66.8% | 69,382 | -22,256 | 67.9% |
| 介護保険事業 | 8,727,660 | 69,505 | 100.8% | 8,629,573 | 33,752 | 100.4% |
| 介護サービス事業 | 80,429 | -1,893 | 97.6% | 78,163 | -3,082 | 96.1% |
| 後期高齢者医療事業 | 1,298,203 | 60,850 | 104.7% | 1,298,078 | 59,192 | 104.6% |
| 合 計 | 64,460,669 | 3,144,099 | 104.9% | 61,700,544 | 3,353,941 | 105.4% |

付表2 歳入予算の執行状況

(1) 歳入決算額

(単位：千円)

| 区 分 | 予算現額 A | 調 定 額 B | 歳入決算額 C | 不 納 欠 損 額 D | 収 入 未 済 額 B-C-D | 執行率 C/A | 収入率 C/B |
|-----------|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|------------|------------|
| 一 般 会 計 | 48,870,132 | 47,105,403 | 46,846,554 | 28,879 | 229,970 | 95.9% | 99.5% |
| 特 別 会 計 | 21,206,580 | 20,985,406 | 20,758,214 | 39,277 | 187,916 | 97.9% | 98.9% |
| 国民健康保険事業 | 9,377,526 | 9,913,082 | 9,701,545 | 34,822 | 176,715 | 103.5% | 97.9% |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 99.9% | 100.0% |
| 休日急患診療事業 | 70,937 | 47,167 | 47,167 | 0 | 0 | 66.5% | 100.0% |
| 介護保険事業 | 9,487,814 | 8,810,030 | 8,797,165 | 4,370 | 8,496 | 92.7% | 99.9% |
| 介護サービス事業 | 82,105 | 78,536 | 78,536 | 0 | 0 | 95.7% | 100.0% |
| 後期高齢者医療事業 | 1,413,450 | 1,361,843 | 1,359,053 | 85 | 2,705 | 96.2% | 99.8% |
| 合 計 | 70,076,712 | 68,090,809 | 67,604,768 | 68,156 | 417,886 | 96.5% | 99.3% |

(2) 歳入決算額の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 般 会 計 | 37,670,220 | 41,041,755 | 57,595,716 | 43,724,144 | 46,846,554 |
| 特 別 会 計 | 22,238,053 | 22,423,969 | 20,465,529 | 20,736,525 | 20,758,214 |
| 国民健康保険事業 | 10,686,016 | 9,961,486 | 9,695,368 | 9,799,943 | 9,701,545 |
| 簡易水道事業 | 372,342 | 606,095 | — | — | — |
| 土地取得事業 | 670,407 | 739,441 | 759,666 | 759,666 | 774,748 |
| 休日急患診療事業 | 30,838 | 33,235 | 28,358 | 70,625 | 47,167 |
| 公共下水道事業 | 1,141,579 | 1,323,508 | — | — | — |
| 介護保険事業 | 8,061,934 | 8,452,152 | 8,604,839 | 8,727,660 | 8,797,165 |
| 介護サービス事業 | 78,475 | 72,215 | 84,648 | 80,429 | 78,536 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,196,459 | 1,235,836 | 1,292,649 | 1,298,203 | 1,359,053 |
| 合 計 | 59,908,273 | 63,465,724 | 78,061,245 | 64,460,669 | 67,604,768 |

付表3 歳出予算の執行状況

(1) 歳出決算額

(単位：千円)

| 区 分 | 予算現額 A | 歳出決算額 B | 翌年度繰越額 C | 不用額 A-B-C | 執行率 B/A |
|-----------|------------|------------|-------------|--------------|------------|
| 一 般 会 計 | 48,870,132 | 45,158,341 | 1,297,602 | 2,414,189 | 92.4% |
| 特 別 会 計 | 21,206,580 | 19,896,144 | 0 | 1,310,436 | 93.8% |
| 国民健康保険事業 | 9,377,526 | 8,978,596 | 0 | 398,930 | 95.7% |
| 土地取得事業 | 774,748 | 774,748 | 0 | 0 | 99.9% |
| 休日急患診療事業 | 70,937 | 47,125 | 0 | 23,812 | 66.4% |
| 介護保険事業 | 9,487,814 | 8,663,324 | 0 | 824,490 | 91.3% |
| 介護サービス事業 | 82,105 | 75,081 | 0 | 7,024 | 91.4% |
| 後期高齢者医療事業 | 1,413,450 | 1,357,270 | 0 | 56,180 | 96.0% |
| 合 計 | 70,076,712 | 65,054,485 | 1,297,602 | 3,724,625 | 92.8% |

(2) 歳出決算額の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 般 会 計 | 36,140,230 | 39,912,083 | 56,523,400 | 41,738,917 | 45,158,341 |
| 特 別 会 計 | 21,278,213 | 21,547,553 | 19,716,087 | 19,961,626 | 19,896,144 |
| 国民健康保険事業 | 10,031,448 | 9,318,120 | 9,077,603 | 9,126,765 | 8,978,596 |
| 簡易水道事業 | 364,252 | 603,406 | — | — | — |
| 土地取得事業 | 670,407 | 739,441 | 759,666 | 759,666 | 774,748 |
| 休日急患診療事業 | 13,855 | 19,447 | 25,689 | 69,382 | 47,125 |
| 公共下水道事業 | 1,120,122 | 1,299,898 | — | — | — |
| 介護保険事業 | 7,814,787 | 8,269,587 | 8,483,404 | 8,629,573 | 8,663,324 |
| 介護サービス事業 | 69,435 | 64,405 | 77,912 | 78,163 | 75,081 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,193,905 | 1,233,250 | 1,291,814 | 1,298,078 | 1,357,270 |
| 合 計 | 57,418,442 | 61,459,636 | 76,239,488 | 61,700,544 | 65,054,485 |

(3) 歳出節別決算額

(単位:千円)

| 区 分 | 歳出決算額 | | | 節別構成比 | | |
|----------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|
| | 一般会計 | 特別会計 | 合 計 | 一般会計 | 特別会計 | 合 計 |
| 1 報酬 | 764,879 | 42,646 | 807,525 | 1.7% | 0.2% | 1.2% |
| 2 給料 | 2,486,890 | 176,111 | 2,663,000 | 5.5% | 0.9% | 4.1% |
| 3 職員手当等 | 2,128,400 | 95,956 | 2,224,356 | 4.7% | 0.5% | 3.4% |
| 4 共済費 | 899,715 | 59,918 | 959,632 | 2.0% | 0.3% | 1.5% |
| 5 災害補償費 | 2,080 | — | 2,080 | 0.0% | — | 0.0% |
| 6 恩給及び退職年金 | — | — | — | — | — | — |
| 7 報償費 | 109,140 | 11,179 | 120,318 | 0.2% | 0.1% | 0.2% |
| 8 旅費 | 40,067 | 2,009 | 42,076 | 0.1% | 0.0% | 0.1% |
| 9 交際費 | 829 | — | 829 | 0.0% | — | 0.0% |
| 10 需用費 | 1,807,522 | 13,524 | 1,821,046 | 4.0% | 0.1% | 2.8% |
| 11 役務費 | 624,928 | 88,850 | 713,778 | 1.4% | 0.4% | 1.1% |
| 12 委託料 | 6,730,699 | 335,929 | 7,066,627 | 14.9% | 1.7% | 10.9% |
| 13 使用料及び賃借料 | 523,522 | 8,940 | 532,462 | 1.2% | 0.0% | 0.8% |
| 14 工事請負費 | 6,088,455 | — | 6,088,455 | 13.5% | — | 9.4% |
| 15 原材料費 | 24,530 | — | 24,530 | 0.1% | — | 0.0% |
| 16 公有財産購入費 | 173,434 | — | 173,434 | 0.4% | — | 0.3% |
| 17 備品購入費 | 162,928 | 1,646 | 164,574 | 0.4% | 0.0% | 0.3% |
| 18 負担金、補助及び交付金 | 4,851,896 | 18,108,139 | 22,960,034 | 10.7% | 91.0% | 35.3% |
| 19 扶助費 | 8,096,500 | 18,957 | 8,115,457 | 17.9% | 0.1% | 12.5% |
| 20 貸付金 | — | — | — | — | — | — |
| 21 補償、補填及び賠償金 | 318,271 | — | 318,271 | 0.7% | — | 0.5% |
| 22 償還金、利子及び割引料 | 4,660,441 | 143,856 | 4,804,296 | 10.3% | 0.7% | 7.4% |
| 23 投資及び出資金 | 1,306,317 | — | 1,306,317 | 2.9% | — | 2.0% |
| 24 積立金 | 1,027,879 | 5,890 | 1,033,769 | 2.3% | 0.0% | 1.6% |
| 25 寄附金 | — | — | — | — | — | — |
| 26 公課費 | 3,353 | 44 | 3,396 | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| 27 繰出金 | 2,325,668 | 782,552 | 3,108,220 | 5.2% | 3.9% | 4.8% |
| 合 計 | 45,158,341 | 19,896,144 | 65,054,485 | 100.0% | 100.0% | 100.0% |

付表4 歳入財源別決算額・歳出性質別決算額・財産の推移

(1) 歳入財源別決算額の推移 (普通会計)

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳入決算額 (普通会計) | 38,357,884 | 41,791,963 | 58,363,307 | 44,505,578 | 47,625,138 |
| 自主財源 | 19,670,845 | 20,376,311 | 20,775,859 | 18,621,996 | 20,688,692 |
| 依存財源 | 18,687,039 | 21,415,652 | 37,587,448 | 25,883,582 | 26,936,446 |
| 財源別構成比 (普通会計) | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% |
| 自主財源 | 51.3% | 48.8% | 35.6% | 41.8% | 43.4% |
| 依存財源 | 48.7% | 51.2% | 64.4% | 58.2% | 56.6% |

(2) 歳出性質別決算額の推移 (普通会計)

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳出決算額 (普通会計) | 36,810,911 | 40,648,503 | 57,288,322 | 42,519,108 | 45,936,883 |
| 消費的経費 | 22,041,803 | 23,353,021 | 35,611,956 | 27,658,235 | 27,034,991 |
| 投資的経費 | 4,437,637 | 6,388,201 | 8,586,071 | 4,476,548 | 8,123,154 |
| その他の経費 | 10,331,471 | 10,907,281 | 13,090,295 | 10,384,325 | 10,778,738 |
| 性質別構成比 (普通会計) | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% |
| 消費的経費 | 59.9% | 57.5% | 62.2% | 65.0% | 58.9% |
| 投資的経費 | 12.1% | 15.7% | 15.0% | 10.5% | 17.7% |
| その他の経費 | 28.1% | 26.8% | 22.8% | 24.4% | 23.5% |

(3) 財産の推移

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 土地 (㎡) | 2,228,532 | 2,224,559 | 2,220,087 | 2,220,324 | 2,230,731 |
| 建物 (㎡) | 318,374 | 318,626 | 309,329 | 304,760 | 304,706 |
| 山林 (㎡) | 719,860 | 719,860 | 719,860 | 719,860 | 719,860 |
| 物 権 (㎡) | 424,602 | 424,602 | 424,602 | 424,602 | 424,602 |
| 有価証券 (千円) | 50,892 | 50,892 | 50,892 | 50,892 | 50,892 |
| 出資による権利 (千円) | 1,436,434 | 1,436,434 | 1,436,434 | 1,436,434 | 1,436,434 |
| 物 品 (品) | 1,559 | 1,553 | 1,547 | 1,581 | 1,586 |
| 債 権 (千円) | 143,461 | 95,536 | 85,870 | 85,007 | 83,701 |
| 基 金 (千円) | 15,278,376 | 15,195,969 | 14,491,218 | 15,209,930 | 15,181,291 |

第6 審査の所見

1 総括

令和4年度の一般会計及び特別会計の決算状況は、予算現額70,076,712千円に対して、歳入決算額は67,604,768千円、歳出決算額は65,054,485千円となり、歳入歳出差引額は2,550,283千円となった。前年度に比べ、歳入決算額は3,144,099千円（4.9%）、歳出決算額は3,353,941千円（5.4%）それぞれ増加し、歳入歳出差引額は209,842千円（7.6%）の減少となった。

決算状況を普通会計で見ると、歳入の財源別では、自主財源は20,688,692千円で、繰越金、繰入金及び市税の増などにより前年度に比べ2,066,696千円（11.1%）の増加となった。また、依存財源は26,936,446千円で、国庫支出金が減少したものの、市債や地方交付税の増などにより前年度に比べ1,052,864千円（4.1%）の増加となった。歳出の性質別では、消費的経費は27,034,991千円で、扶助費等の減などにより前年度に比べ623,244千円（2.3%）の減少となった。また、投資的経費は8,123,154千円で、普通建設事業費及び災害復旧事業費の増により前年度に比べ3,646,606千円（81.5%）増加し、その他の経費は10,778,738千円で、投資及び出資金・貸付金や公債費の増などにより前年度に比べ394,413千円（3.8%）の増加となった。

市債の状況は、市役所新庁舎整備事業や島田第一小学校改築事業等による借入額の増により、前年度末現在高41,681,333千円から1,417,025千円増加し、令和4年度末現在高は、43,098,359千円となった。

財政分析指標については、財政構造の弾力性を示す経常収支比率が93.3%で、前年度より6.1ポイント上昇している。これは、新規事業等の自治体独自の施策を行う余力が減少したことを表しているが、要因は、算式の分子となる経常経費充当一般財源が人件費や公債費の増などにより前年度に比べ497,911千円増加したことに加え、分母となる経常一般財源等が、臨時財政対策債の減などにより1,061,328千円減少したためである。

2 所見

令和4年度は前々年度から引き続き新型コロナウイルス感染症の影響などによる社会経済情勢の変化に対応しつつ、国及び県の政策動向を的確に捉え、第2次島田市総合計画に掲げる将来像、「笑顔あふれる 安心のまち 島田」の具現化を目指して様々な施策や事業が行われた。前年度に引き続き、通常にない頻度で補正予算を措置して、新型コロナウイルス感染症や物価高騰等に対して、迅速、かつ、きめ細かな対策が行われた。

歳入については、一般会計歳入の根幹をなす市税において、固定資産税等の増により前年度と比べ326,356千円（2.3%）増加するなど、新型コロナウイルス感染症による景気低迷から

社会経済活動が緩やかに回復している状況がうかがえる。収納状況については、前年度と比べ、収納率が0.1ポイント上昇し、収入未済額は19,612千円減少した。また、不納欠損額も8,874千円減少している。収納対策と債権管理については、令和4年度、庁内で組織的な取組が行われた。市税をはじめとして各種収納金について、既にコンビニエンスストアでの納付やスマートフォン決済の活用が進められているところであるが、引き続き、様々なキャッシュレス決済の導入を研究し、納付手段の多様化を進めることで収納の利便性の向上を図るとともに、債権管理については、個々の経済状況等に応じたきめ細かな納付指導と適切な収納対策を実施して、確実な財源確保と税負担の公平性の維持に努められたい。

歳出については、令和4年度においても収束が見えない新型コロナウイルス感染症に対し、ワクチン接種事業をはじめとする各種感染対策事業を行うとともに、新たに、電力・ガス・食料品等の価格高騰から家計への負担が大きい低所得世帯に対し、給付金を支給し支援を行った。このほか、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金を活用して、自治体マイナポイント事業によるマイナンバーカードの普及率の向上や、無料通信アプリクーポン事業による市内消費の喚起に努めた。

ハード事業については、平成30年4月の着工から5年の歳月をかけた新病院建設事業が竣工したほか、市役所新庁舎整備事業や島田第一小学校改築事業など本市の主要事業も継続して行われている。

今後は、新型コロナウイルス感染症の経済への影響、原油価格や物価の高騰による景気動向のほか、国の予算概算要求基準及び税制改正などを注視し、速やかな情報把握に努めるとともに、堅実かつ慎重に財政運営を行うことが求められる。選択と集中による効率的な施策と事業の推進、PDCAサイクルに基づく進行管理と評価、健全で持続可能な市政運営という考え方にに基づき、長期的な視点に立って財源の確保に努めるとともに、市民の気持ちに寄り添いながら、創意工夫をもって第2次島田市総合計画の着実な推進を図られることを望むものである。

なお、令和4年9月に発生した台風15号は市内に甚大な被害をもたらしたため、多大な費用を投入し復旧を図っている。被害箇所には年度を繰り越して整備するところもあるが、度重なる台風などで被害を受けやすい箇所は、できる限り早急に復旧されるよう努められたい。

令和4年度 島田市公営企業会計決算の審査意見

第1 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項による決算審査

第2 審査の対象

令和4年度 島田市水道事業会計決算

令和4年度 島田市病院事業会計決算

令和4年度 島田市公共下水道事業会計決算

第3 審査の着眼点及び実施内容

1 審査の期間

令和5年5月31日から同年7月28日まで

2 審査の主眼及び方法

水道事業会計、病院事業会計及び公共下水道事業会計の決算書、事業報告書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書が、関係法令に準拠して作成されているか、計数が正確であるか、また、財政状態及び経営成績を適正に表示しているか検証するとともに、各所属から資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、事務の管理及び執行等について、法令に適合し、正確で、経済的、効率的かつ効果的に実施されているかに主眼を置き、監査基準に準拠して審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された水道事業会計、病院事業会計及び公共下水道事業会計の決算書等は、関係法令に準拠して作成されており、その計数は正確で、当該事業の財政状態及び経営成績を適正に表示しているものと認められた。

審査の概要及び所見は後述のとおりである。

第5 審査の概要

1 水道事業会計の状況

(1) 業務の執行状況

ア 給水人口・給水戸数の状況

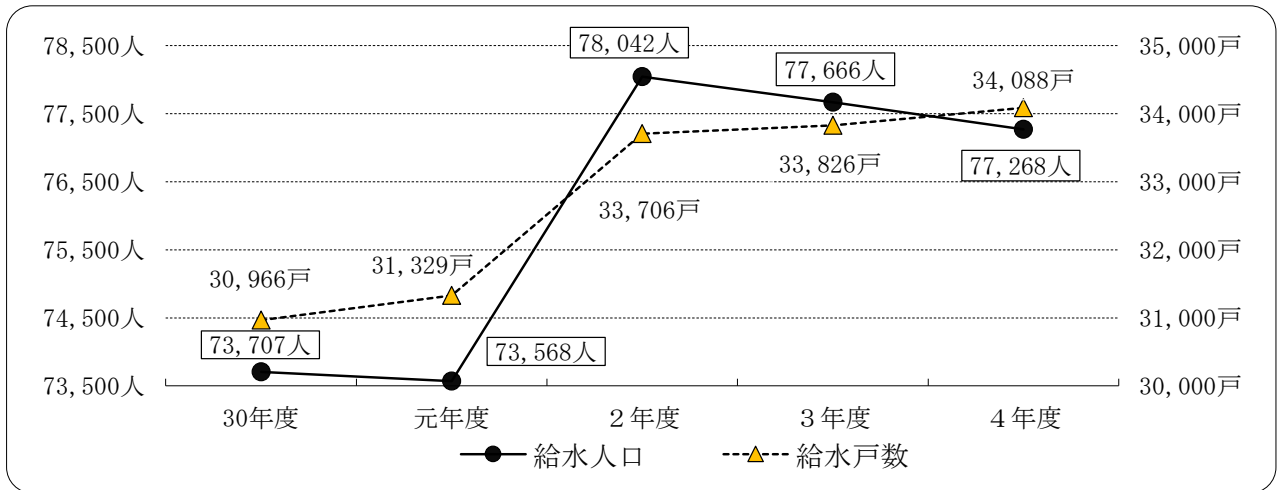
給水人口及び給水戸数の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 4 年 度 | 3 年 度 | 対前年度 | |
|-------------|--------|--------|------|---------|
| | | | 増 減 | 比 率 (%) |
| 給 水 人 口 (人) | 77,268 | 77,666 | -398 | 99.5 |
| 給 水 戸 数 (戸) | 34,088 | 33,826 | 262 | 100.8 |

給水人口は77,268人で、前年度末に比べ398人(0.5%)減少している。また、給水戸数は34,088戸で、前年度末に比べ262戸(0.8%)増加している。

イ 給水人口・給水戸数の推移

給水人口及び給水戸数の推移は、次のグラフのとおりである。



※令和2年4月1日から簡易水道事業特別会計を水道事業会計に統合している。以下の表・グラフも同じ。

ウ 給水・配水の状況

給水及び配水の状況は、次表のとおりである。

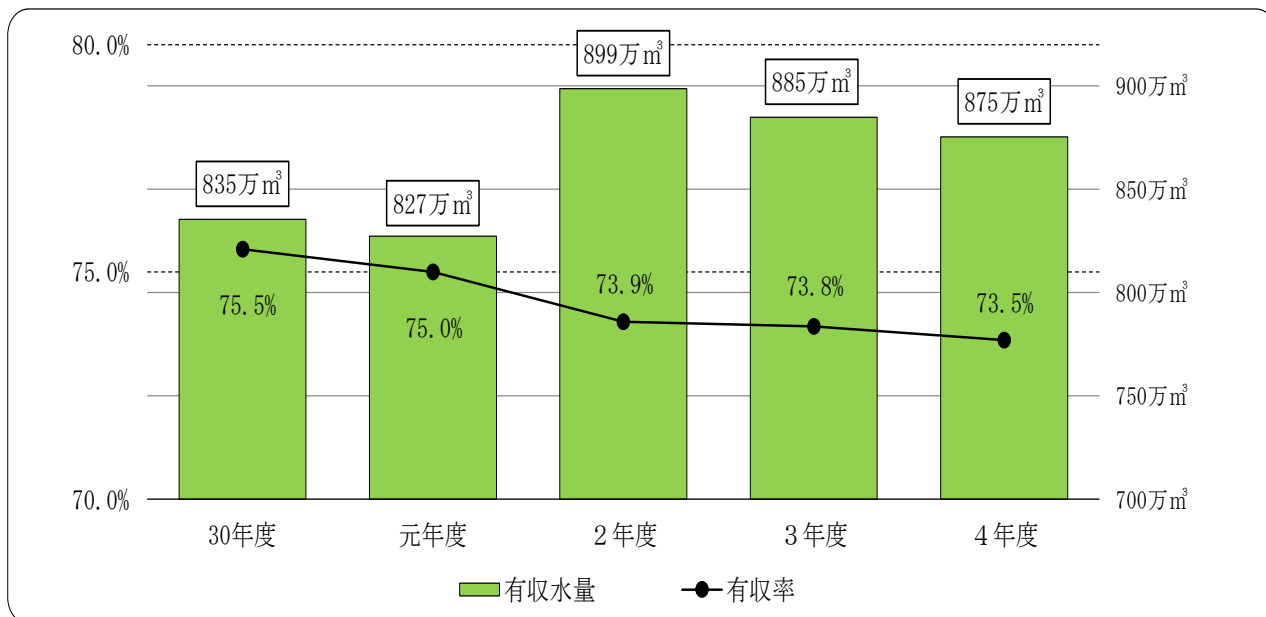
(単位 水量：m³、比率：%)

| 区 分 | 4 年 度 | 3 年 度 | 対前年度 | |
|-------------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 総 配 水 量 (A) | 11,916,202 | 11,992,299 | -76,097 | 99.4 |
| 有 効 水 量 | 9,208,435 | 9,343,320 | -134,885 | 98.6 |
| 有 収 水 量 (B) | 8,753,482 | 8,848,399 | -94,917 | 98.9 |
| 無 収 水 量 | 454,953 | 494,921 | -39,968 | 91.9 |
| 無 効 水 量 | 2,707,767 | 2,648,979 | 58,788 | 102.2 |
| 有 収 率 (B)/(A)×100 | 73.5 | 73.8 | -0.3ポイント | — |

総配水量は11,916,202m³で、前年度に比べ76,097m³(0.6%)減少している。このうち有収水量は8,753,482m³で、前年度に比べ94,917m³(1.1%)減少している。有収率(総配水量に対する有収水量の割合)は73.5%で、前年度に比べ0.3ポイント低下している。

エ 有収水量・有収率の推移

有収水量及び有収率の推移は、次のグラフのとおりである。



オ 施設の利用状況

水道施設の利用状況は、次表のとおりである。

(単位 水量：m³、比率：%)

| 区 分 | 4 年 度 | 3 年 度 | 対前年度 | |
|---------------------------|--------|--------|----------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 施 設 能 力 | 44,821 | 44,821 | 0 | 100.0 |
| 一 日 配 水 能 力 (A) | 44,391 | 44,391 | 0 | 100.0 |
| 一 日 平 均 配 水 量 (B) | 32,647 | 32,856 | -209 | 99.4 |
| 一 日 最 大 配 水 量 (C) | 36,375 | 36,545 | -170 | 99.5 |
| 施 設 利 用 率 (B) / (A) × 100 | 73.5 | 74.0 | -0.5ポイント | — |
| 最 大 稼 働 率 (C) / (A) × 100 | 81.9 | 82.3 | -0.4ポイント | — |
| 負 荷 率 (B) / (C) × 100 | 89.8 | 89.9 | -0.1ポイント | — |

一日平均配水量は32,647m³で、前年度に比べ209m³ (0.6%) 減少している。

施設利用率73.5%は、施設の平均稼働状況を示す指標で、前年度に比べ0.5ポイント低下している。

最大稼働率81.9%は、施設の稼働状況を示す指標で、前年度に比べ0.4ポイント低下している。

負荷率89.8%は、施設が平均的に稼働しているかを示す指標で、前年度に比べ0.1ポイント低下している。

(2) 予算の執行状況（消費税込み）

ア 収益的収入及び支出の状況

(ア) 収益的収入

収益的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|-------|------------|
| 水道事業収益 | 1,254,976 | 1,286,789 | 31,813 | 102.5 | 1,313,409 |
| 営業収益 | 1,162,491 | 1,195,621 | 33,130 | 102.8 | 1,207,265 |
| 営業外収益 | 92,484 | 91,168 | -1,316 | 98.6 | 106,144 |
| 特別利益 | 1 | 0 | -1 | 0.0 | 0 |

水道事業収益の決算額は1,286,789千円で、予算に対する執行率は102.5%となっており、予算額を31,813千円上回っている。予算額を上回った主なものは、営業収益における給水収益34,386千円である。

(イ) 収益的支出

収益的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 不用額 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|--------|-----------|-----------|--------|------|------------|
| 水道事業費用 | 1,263,408 | 1,210,409 | 52,999 | 95.8 | 1,176,778 |
| 営業費用 | 1,214,495 | 1,164,498 | 49,997 | 95.9 | 1,150,110 |
| 営業外費用 | 45,912 | 45,911 | 1 | 99.9 | 26,668 |
| 特別損失 | 1 | 0 | 1 | 0.0 | 0 |
| 予備費 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.0 | 0 |

水道事業費用の決算額は1,210,409千円で、予算に対する執行率は95.8%、不用額は52,999千円となっている。不用額の主なものは、営業費用における配水及び給水費20,542千円、原水及び浄水費13,827千円である。

イ 資本的収入及び支出の状況

(ア) 資本的収入

資本的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|----------|---------|---------|-------------------|------|------------|
| 資本的収入 | 432,121 | 340,895 | -91,226 | 78.9 | 395,926 |
| 企業債 | 265,000 | 179,600 | -85,400 | 67.8 | 253,800 |
| 出資金 | 82,920 | 82,920 | 0 | 99.9 | 82,768 |
| 固定資産売却代金 | 1 | 0 | -1 | 0.0 | 0 |
| 補助金 | 45,266 | 44,613 | -653 | 98.6 | 0 |
| その他収入 | 38,934 | 33,762 | -5,172 | 86.7 | 59,358 |

資本的収入の決算額は340,895千円で、予算に対する執行率は78.9%となっており、予算額を91,226千円下回っている。これは主に、企業債が予算額を下回ったことによるものである。

(イ) 資本的支出

資本的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 3年度決算額 |
|-----------|---------|---------|--------|--------|------|---------|
| 資 本 的 支 出 | 819,296 | 638,239 | 94,765 | 86,292 | 77.9 | 953,448 |
| 建設改良費 | 597,773 | 418,570 | 94,765 | 84,438 | 70.0 | 742,448 |
| 企業債償還金 | 221,523 | 219,669 | 0 | 1,854 | 99.2 | 211,000 |

資本的支出の決算額は638,239千円で、予算に対する執行率は77.9%となっている。

翌年度繰越額は94,765千円で、主なものは、菰ヶ谷送水ポンプ場整備工事77,000千円、県道島田大井川線配水管布設工事16,500千円である。不用額は86,292千円で、主なものは、建設改良費における建設改良工事費77,456千円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額297,344千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,783千円、過年度分損益勘定留保資金146,561千円、建設改良積立金120,000千円で補填されている。

(ウ) 建設改良事業の状況

建設改良事業の主な執行状況は、次のとおりである。

○工事請負費

| | |
|---------------------|----------|
| ・中央公園道線送水管布設替工事 | 48,939千円 |
| ・道悦旭町線配水管布設替工事 | 42,427千円 |
| ・海道1号線ほか4路線送水管布設替工事 | 35,508千円 |
| ・本通御仮屋線配水管布設替工事 | 30,316千円 |

(エ) 企業債の状況

企業債の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当 年 度 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|------------|------------|-------------------------|------------|------------|
| | 借 入 額 B | 元金償還額 C | | 増減額 D-A | 比 率 D/A |
| 3,231,411 | 179,600 | 219,669 | 3,191,342 | -40,069 | 98.8 |

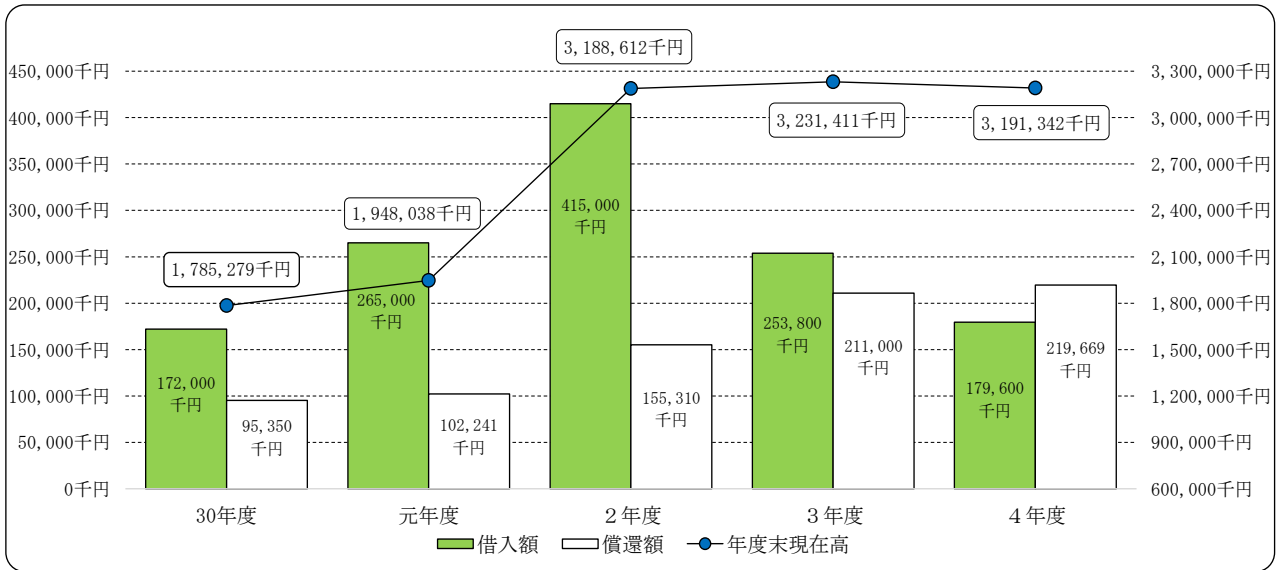
企業債については、179,600千円を借入し、219,669千円を償還している。

企業債の年度末現在高は3,191,342千円で、前年度末に比べ40,069千円(1.2%)減少している。

なお、企業債の借入は、予算に定められた起債限度額内で執行されており、起債の目的、方法、利率及び償還方法も予算に沿った執行となっている。

(オ) 企業債の推移

企業債の推移の状況は、次のグラフのとおりである。



ウ その他の予算の執行状況

- (ア) 予算に定められた一時借入金の限度額は100,000千円であるが、借入れはなかった。
- (イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費（職員給与費）の流用はなかった。
- (ウ) たな卸資産の購入額は17,354千円で、予算に定められた限度額30,000千円の範囲内であった。

(3) 経営収支の状況（消費税抜き）

ア 経営収支の状況

経営収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 収 益 (A) | 1,177,241 | 1,192,754 | -15,513 | 98.7 |
| 営業収益 | 1,087,374 | 1,098,113 | -10,739 | 99.0 |
| 営業外収益 | 89,867 | 94,641 | -4,774 | 95.0 |
| 費 用 (B) | 1,133,222 | 1,123,919 | 9,302 | 100.8 |
| 営業費用 | 1,106,763 | 1,097,166 | 9,597 | 100.9 |
| 営業外費用 | 26,459 | 26,754 | -295 | 98.9 |
| 経常利益(A) - (B) (当年度純利益) | 44,020 | 68,835 | -24,815 | 63.9 |

収益は1,177,241千円で、前年度に比べ15,513千円（1.3%）減少している。これに対し、費用は1,133,222千円で、前年度に比べ9,302千円（0.8%）増加している。

この結果、差し引き44,020千円の経常利益（当年度純利益）となっている。

(ア) 収益の主な増減内容

- 営業収益
 - ・給水収益 △9,038千円
- 営業外収益
 - ・長期前受金戻入 △6,906千円

(イ) 費用の主な増減内容

- 営業費用
 - ・原水及び浄水費 44,600千円
 - (うち動力費 30,980千円)
 - ・減価償却費 8,098千円
 - ・資産減耗費 △41,800千円
 - ・総係費 △11,110千円

(ウ) 給水収益の状況

給水収益の状況は、次表のとおりである。

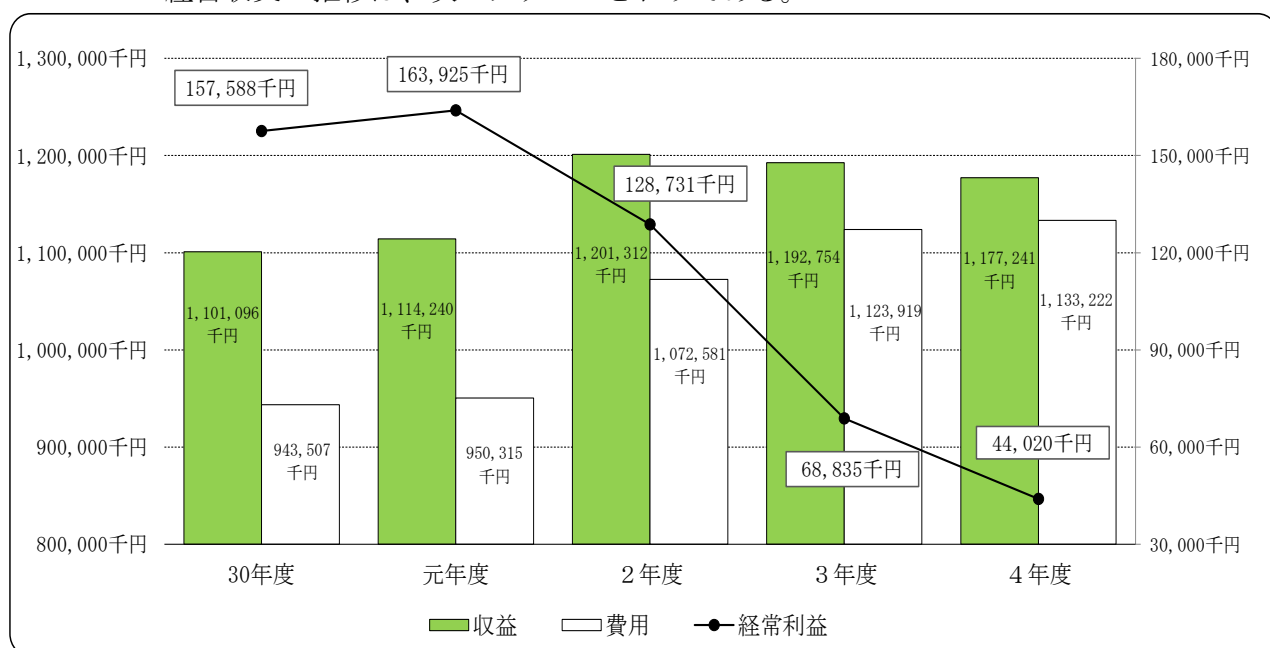
| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-------|---------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) |
| 給 | 水 収 益 (千円) | 1,083,400 | 1,092,438 | -9,038 | 99.2 |
| 有 | 収 水 量 (m ³) | 8,753,482 | 8,848,399 | -94,917 | 98.9 |
| 給 | 水 戸 数 (戸) | 34,088 | 33,826 | 262 | 100.8 |
| 一戸当たり | 給 水 収 益 (円) | 31,782 | 32,296 | -514 | 98.4 |
| | 有 収 水 量 (m ³) | 257 | 262 | -5 | 98.1 |

給水収益は1,083,400千円で、前年度に比べ9,038千円(0.8%)減少している。

一戸当たりでは、給水収益は31,782円で、前年度に比べ514円(1.6%)減少している。
また、有収水量は257m³で、前年度に比べ5m³(1.9%)減少している。

イ 経営収支の推移

経営収支の推移は、次のグラフのとおりである。



(4) 財政状態（消費税抜き）

ア 資産、負債及び資本の状態

資産、負債及び資本の状態は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 資 産 | 10,587,539 | 10,696,957 | -109,418 | 99.0 |
| 固 定 資 産 | 9,060,725 | 9,046,135 | 14,590 | 100.2 |
| 流 動 資 産 | 1,526,814 | 1,650,821 | -124,007 | 92.5 |
| 負 債 | 5,141,493 | 5,377,850 | -236,357 | 95.6 |
| 固 定 負 債 | 2,971,579 | 3,012,932 | -41,352 | 98.6 |
| 流 動 負 債 | 393,600 | 613,327 | -219,727 | 64.2 |
| 繰 延 収 益 | 1,776,314 | 1,751,591 | 24,722 | 101.4 |
| 資 本 | 5,446,046 | 5,319,106 | 126,939 | 102.4 |
| 資 本 金 | 4,748,529 | 4,585,609 | 162,920 | 103.6 |
| 剰 余 金 | 697,517 | 733,497 | -35,980 | 95.1 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 10,587,539 | 10,696,957 | -109,418 | 99.0 |

資産の総額は10,587,539千円で、前年度末に比べ109,418千円（1.0%）減少している。

負債の総額は5,141,493千円で、前年度末に比べ236,357千円（4.4%）減少しており、資本の総額は5,446,046千円で、前年度末に比べ126,939千円（2.4%）増加している。

主な増減内容は次のとおりである。

○固定資産

- ・ 構築物 90,978千円
- ・ 機械及び装置 △84,025千円

○流動資産

- ・ 未収金 99,480千円
- ・ 現金及び預金 △240,909千円

○流動負債

- ・ 未払金 △221,848千円

○繰延収益

- ・ 長期前受金 93,900千円
- ・ 収益化累計額 △69,177千円

○資本金

- ・ 自己資本金 162,920千円

イ 引当金の状況

引当金の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 当年度引当額 | 当年度取崩額 | 当年度末残高 |
|----------|--------|--------|--------|--------|
| 退職給付引当金 | 190 | 7,223 | 7,128 | 284 |
| 賞与引当金 | 8,188 | 8,253 | 8,188 | 8,253 |
| 法定福利費引当金 | 1,555 | 1,590 | 1,555 | 1,590 |
| 貸倒引当金 | 576 | 125 | 187 | 514 |
| 計 | 10,509 | 17,191 | 17,058 | 10,641 |

ウ キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 増減額 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | 405,283 | 377,844 | 27,439 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | -606,123 | -465,395 | -140,729 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | -40,069 | 125,567 | -165,637 |
| 資金増加額 | -240,909 | 38,017 | -278,926 |
| 資金期首残高 | 1,547,663 | 1,509,646 | 38,017 |
| 資金期末残高 | 1,306,754 | 1,547,663 | -240,909 |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は、水道事業活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、405,283千円の資金流入であった。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表すもので、606,123千円の資金流出であった。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、借入による収入、返済による支出などの資金調達及び返済による資金の状態を表すもので、40,069千円の資金流出であった。

以上の3区分から当年度の資金は240,909千円の減少となり、資金期末残高は1,306,754千円となっている。

(5) 経営指標の状況

経営指標の状況は、次表のとおりである。

(単位：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 |
|-------------|--------|--------|-----------|
| | | | 増 減 |
| 経常収支比率 | 103.88 | 107.05 | -3.17ポイント |
| 料金回収率 | 102.08 | 104.52 | -2.44ポイント |
| 有形固定資産減価償却率 | 42.55 | 41.18 | 1.37ポイント |
| 管路経年化率 | 31.06 | 28.94 | 2.12ポイント |
| 管路更新率 | 0.75 | 0.58 | 0.17ポイント |

(6) 附表

付表1 業務実績の推移（金額は消費税抜き）

| 区 分 | | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | |
|--|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 人 口 | 行政区域内人口（人） | 98,546 | 98,041 | 97,470 | 96,769 | 96,130 | |
| | 計画給水人口（人） | 74,300 | 77,350 | 77,350 | 77,350 | 77,350 | |
| | 給水人口（人） | 73,707 | 73,568 | 78,042 | 77,666 | 77,268 | |
| 普 及 率 | 行政区域内人口比（%） | 74.8 | 75.0 | 80.1 | 80.3 | 80.4 | |
| | 計画給水人口比（%） | 99.2 | 95.1 | 100.9 | 100.4 | 99.9 | |
| 給水戸数（戸） | | 30,966 | 31,329 | 33,706 | 33,826 | 34,088 | |
| 送配水管延長（m） | | 350,754 | 352,655 | 440,052 | 420,345 | 422,484 | |
| 総配水量（万 m^3 ） | | 1,106.4 | 1,103.5 | 1,215.9 | 1,199.2 | 1,191.6 | |
| 有 収 水 量 （万 m^3 ） | 口径13mm（万 m^3 ） | 321.0 | 314.4 | 368.0 | 359.1 | 349.3 | |
| | 口径20mm（万 m^3 ） | 376.0 | 378.7 | 399.6 | 398.9 | 397.7 | |
| | 口径40mm（万 m^3 ） | 39.6 | 38.7 | 35.9 | 36.4 | 37.6 | |
| | 口径50mm（万 m^3 ） | 40.1 | 36.0 | 36.2 | 35.0 | 36.8 | |
| | その他（万 m^3 ） | 58.7 | 59.4 | 58.9 | 55.5 | 53.9 | |
| | 有収率（%） | 75.5 | 75.0 | 73.9 | 73.8 | 73.5 | |
| 施設能力（ m^3 ） | | 41,415 | 41,415 | 44,821 | 44,821 | 44,821 | |
| 一日最大配水量（ m^3 ） | | 35,563 | 34,310 | 37,715 | 36,545 | 36,375 | |
| 一日平均配水量（ m^3 ） | | 30,312 | 30,149 | 33,311 | 32,856 | 32,647 | |
| 給水収益（千円） | | 1,018,431 | 1,035,394 | 1,107,610 | 1,092,438 | 1,083,400 | |
| 1戸 当 た り | 有収水量（ m^3 ） | 270 | 264 | 267 | 262 | 257 | |
| | 給水収益（円） | 32,889 | 33,049 | 32,861 | 32,296 | 31,782 | |
| 有 収 水 量 の m^3 単 価 | 供給単価（円） | 121.91 | 125.16 | 123.24 | 123.46 | 123.77 | |
| | 給水原価 A-B（円） | 104.26 | 106.64 | 111.18 | 118.12 | 121.25 | |
| | A | 職員給与費（円） | 14.09 | 12.82 | 14.92 | 14.47 | 13.76 |
| | | 支払利息（円） | 3.18 | 3.06 | 2.99 | 3.00 | 2.98 |
| | | 減価償却費（円） | 31.01 | 31.50 | 41.09 | 42.71 | 44.10 |
| | | 動力費（円） | 7.19 | 7.22 | 7.78 | 8.29 | 12.21 |
| | | 修繕費（円） | 2.12 | 2.84 | 3.33 | 2.79 | 3.54 |
| | | 材料費（円） | 0.24 | 0.15 | 0.15 | 0.10 | 0.13 |
| | | 委託料（円） | 21.59 | 23.26 | 20.70 | 22.74 | 23.55 |
| | | 受水費（円） | 25.70 | 26.08 | 24.07 | 24.41 | 24.85 |
| | その他（円） | 6.76 | 6.95 | 4.31 | 8.51 | 4.34 | |
| B | 長期前受金戻入（円） | 7.62 | 7.24 | 8.16 | 8.90 | 8.21 | |

付表2 収益的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 収益的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 水道事業収益 | 1,254,976 | 1,286,789 | 31,813 | 100.0% |
| 営業収益 | 1,162,491 | 1,195,621 | 33,130 | 92.9% |
| 給水収益 | 1,157,261 | 1,191,647 | 34,386 | 92.6% |
| 受託工事収益 | 110 | 0 | -110 | 0.0% |
| その他営業収益 | 5,120 | 3,974 | -1,146 | 0.3% |
| 営業外収益 | 92,484 | 91,168 | -1,316 | 7.1% |
| 受取利息及び配当金 | 10 | 66 | 56 | 0.0% |
| 他会計補助金 | 4,017 | 3,786 | -231 | 0.3% |
| 長期前受金戻入 | 78,280 | 71,852 | -6,428 | 5.6% |
| 雑収益 | 10,176 | 15,465 | 5,289 | 1.2% |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |
| 特別利益 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |
| その他特別利益 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |

(2) 収益的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 不用額 | 構成比率 |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 水道事業費用 | 1,263,408 | 1,210,409 | 52,999 | 100.0% |
| 営業費用 | 1,214,495 | 1,164,498 | 49,997 | 96.2% |
| 原水及び浄水費 | 558,449 | 544,622 | 13,827 | 45.0% |
| 配水及び給水費 | 132,704 | 112,162 | 20,542 | 9.3% |
| 受託工事費 | 395 | 0 | 395 | 0.0% |
| 業務費 | 68,029 | 67,404 | 625 | 5.6% |
| 総係費 | 53,160 | 48,212 | 4,948 | 4.0% |
| 減価償却費 | 384,807 | 385,990 | -1,183 | 31.9% |
| 資産減耗費 | 16,951 | 6,108 | 10,843 | 0.5% |
| 営業外費用 | 45,912 | 45,911 | 1 | 3.8% |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 26,189 | 26,189 | 0 | 2.2% |
| 雑支出 | 21 | 21 | 0 | 0.0% |
| 消費税及び地方消費税 | 19,702 | 19,701 | 1 | 1.6% |
| 特別損失 | 1 | 0 | 1 | 0.0% |
| その他特別損失 | 1 | 0 | 1 | 0.0% |
| 予備費 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.0% |
| 予備費 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.0% |

付表3 資本的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 資本的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|----------|---------|---------|---------|--------|
| 資本的収入 | 432,121 | 340,895 | -91,226 | 100.0% |
| 企業債 | 265,000 | 179,600 | -85,400 | 52.7% |
| 企業債 | 265,000 | 179,600 | -85,400 | 52.7% |
| 出資金 | 82,920 | 82,920 | 0 | 24.3% |
| 他会計出資金 | 82,920 | 82,920 | 0 | 24.3% |
| 固定資産売却代金 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |
| 固定資産売却代金 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |
| 補助金 | 45,266 | 44,613 | -653 | 13.1% |
| 他会計補助金 | 45,266 | 44,613 | -653 | 13.1% |
| その他収入 | 38,934 | 33,762 | -5,172 | 9.9% |
| 工事負担金 | 29,934 | 24,407 | -5,527 | 7.2% |
| 加入分担金 | 9,000 | 9,355 | 355 | 2.7% |

(2) 資本的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 構成比率 |
|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 資本的支出 | 819,296 | 638,239 | 94,765 | 86,292 | 100.0% |
| 建設改良費 | 597,773 | 418,570 | 94,765 | 84,438 | 65.6% |
| 建設改良工事費 | 586,290 | 414,069 | 94,765 | 77,456 | 64.9% |
| 施設費 | 11,483 | 4,500 | 0 | 6,983 | 0.7% |
| 企業債償還金 | 221,523 | 219,669 | 0 | 1,854 | 34.4% |
| 企業債償還金 | 221,523 | 219,669 | 0 | 1,854 | 34.4% |

付表4 経営収支の推移（消費税抜き）

（単位：千円）

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益 | 1,021,632 | 1,038,518 | 1,112,513 | 1,098,113 | 1,087,374 |
| 給水収益 | 1,018,431 | 1,035,394 | 1,107,610 | 1,092,438 | 1,083,400 |
| その他営業収益 | 70 | 74 | 4,902 | 5,675 | 3,974 |
| 受託工事収益 | 3,131 | 3,050 | — | — | — |
| 営業費用 | 916,625 | 924,723 | 1,045,407 | 1,097,166 | 1,106,763 |
| 原水及び浄水費 | 377,591 | 380,581 | 444,366 | 453,915 | 498,516 |
| 配水及び給水費 | 101,907 | 115,929 | 112,622 | 100,894 | 106,996 |
| 業務費 | 74,386 | 74,414 | 58,760 | 57,569 | 61,276 |
| 総係費 | 75,114 | 68,028 | 49,700 | 58,987 | 47,876 |
| 減価償却費 | 259,081 | 260,569 | 369,300 | 377,891 | 385,990 |
| 資産減耗費 | 19,633 | 16,993 | 10,658 | 47,909 | 6,108 |
| 受託工事費 | 8,913 | 8,209 | — | — | — |
| 営業利益 | 105,007 | 113,795 | 67,106 | 948 | -19,389 |
| 営業外収益 | 79,464 | 75,722 | 88,799 | 94,641 | 89,867 |
| 受取利息及び配当金 | 319 | 149 | 98 | 90 | 66 |
| 他会計補助金 | 4,298 | 1,266 | 3,983 | 3,609 | 3,786 |
| 長期前受金戻入 | 63,656 | 59,918 | 73,368 | 78,758 | 71,852 |
| 雑収益 | 11,191 | 14,390 | 11,350 | 12,183 | 14,163 |
| 営業外費用 | 26,882 | 25,593 | 27,174 | 26,754 | 26,459 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 26,535 | 25,324 | 26,899 | 26,668 | 26,189 |
| 雑支出 | 347 | 269 | 276 | 86 | 270 |
| 経常利益 | 157,588 | 163,925 | 128,731 | 68,835 | 44,020 |
| 特別利益 | — | — | 119,701 | — | — |
| 特別損失 | 999 | — | 122,308 | — | — |
| 当年度純利益 | 156,590 | 163,925 | 126,124 | 68,835 | 44,020 |

付表5 資産・負債・資本の推移（消費税抜き）

(1) 資産

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 固定資産 | 6,599,443 | 6,892,670 | 8,790,930 | 9,046,135 | 9,060,725 |
| 有形固定資産 | 6,583,866 | 6,883,211 | 8,786,009 | 9,044,104 | 9,060,213 |
| 土地 | 211,734 | 211,734 | 217,166 | 217,166 | 217,601 |
| 建物 | 114,987 | 119,506 | 146,364 | 162,013 | 156,615 |
| 構築物 | 5,682,250 | 5,973,685 | 7,480,720 | 7,734,070 | 7,825,049 |
| 機械及び装置 | 498,585 | 511,112 | 900,422 | 897,550 | 813,525 |
| 車両運搬具 | 4,496 | 3,046 | 1,987 | 1,350 | 2,115 |
| 工具器具備品 | 2,348 | 7,862 | 20,428 | 17,804 | 15,741 |
| 建設仮勘定 | 69,466 | 56,266 | 18,922 | 14,150 | 29,567 |
| 無形固定資産 | 15,578 | 9,459 | 4,921 | 2,032 | 512 |
| 流動資産 | 1,315,358 | 1,437,798 | 1,775,110 | 1,650,821 | 1,526,814 |
| 現金及び預金 | 1,110,369 | 1,313,029 | 1,509,646 | 1,547,663 | 1,306,754 |
| 未収金 | 81,253 | 106,319 | 168,395 | 73,648 | 173,127 |
| 貸倒引当金 | -804 | -705 | -680 | -576 | -514 |
| 貯蔵品 | 7,772 | 7,755 | 7,737 | 8,687 | 9,561 |
| 前払費用 | - | - | - | - | 486 |
| 前払金 | 112,146 | 11,400 | 90,012 | 21,400 | 37,400 |
| 短期貸付金 | 4,622 | - | - | - | - |
| 資産合計 | 7,914,802 | 8,330,467 | 10,566,040 | 10,696,957 | 10,587,539 |

(2) 負債・資本

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 負債 | 3,618,591 | 3,870,331 | 5,398,536 | 5,377,850 | 5,141,493 |
| 固定負債 | 1,835,175 | 1,982,177 | 2,978,706 | 3,012,932 | 2,971,579 |
| 企業債 | 1,684,552 | 1,836,944 | 2,977,611 | 3,011,742 | 2,970,295 |
| 引当金 | 149,623 | 144,233 | 95 | 190 | 284 |
| 長期預り金 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 流動負債 | 255,235 | 290,422 | 652,966 | 613,327 | 393,600 |
| 企業債 | 100,726 | 111,094 | 211,000 | 219,669 | 221,047 |
| 未払金 | 125,965 | 149,395 | 403,946 | 373,319 | 151,471 |
| 引当金 | 8,887 | 8,348 | 10,713 | 9,743 | 9,843 |
| 預り金 | 19,657 | 21,585 | 27,307 | 10,595 | 11,238 |
| 繰延収益 | 1,528,181 | 1,597,733 | 1,766,864 | 1,751,591 | 1,776,314 |
| 長期前受金 | 2,683,056 | 2,810,300 | 3,038,074 | 3,079,773 | 3,173,672 |
| 収益化累計額 | -1,154,875 | -1,212,568 | -1,271,211 | -1,328,181 | -1,397,358 |
| 資本 | 4,296,211 | 4,460,136 | 5,167,504 | 5,319,106 | 5,446,046 |
| 資本金 | 3,392,597 | 3,562,597 | 4,332,841 | 4,585,609 | 4,748,529 |
| 自己資本金 | 3,392,597 | 3,562,597 | 4,332,841 | 4,585,609 | 4,748,529 |
| 剰余金 | 903,614 | 897,539 | 834,663 | 733,497 | 697,517 |
| 資本剰余金 | 133,701 | 133,701 | 133,701 | 133,701 | 133,701 |
| 利益剰余金 | 769,913 | 763,838 | 700,961 | 599,796 | 563,816 |
| 負債・資本合計 | 7,914,802 | 8,330,467 | 10,566,040 | 10,696,957 | 10,587,539 |

2 病院事業会計の状況

(1) 業務の執行状況

ア 患者数・病床利用の状況

患者数及び病床利用の状況は、次表のとおりである。

(単位 人数：人、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|-----------|---------|---------|----------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 患 者 数 | 337,724 | 332,665 | 5,059 | 101.5 |
| 外 来 | 209,260 | 203,520 | 5,740 | 102.8 |
| 入 院 | 128,464 | 129,145 | -681 | 99.5 |
| 一日平均外来患者数 | 861.2 | 844.5 | 16.7 | 102.0 |
| 一日平均入院患者数 | 352.0 | 353.8 | -1.9 | 99.5 |
| 病 床 数 | 445 | ※ 445 | 0 | 100.0 |
| 病 床 利 用 率 | 79.1 | ※ 77.8 | 1.3 ポイント | — |

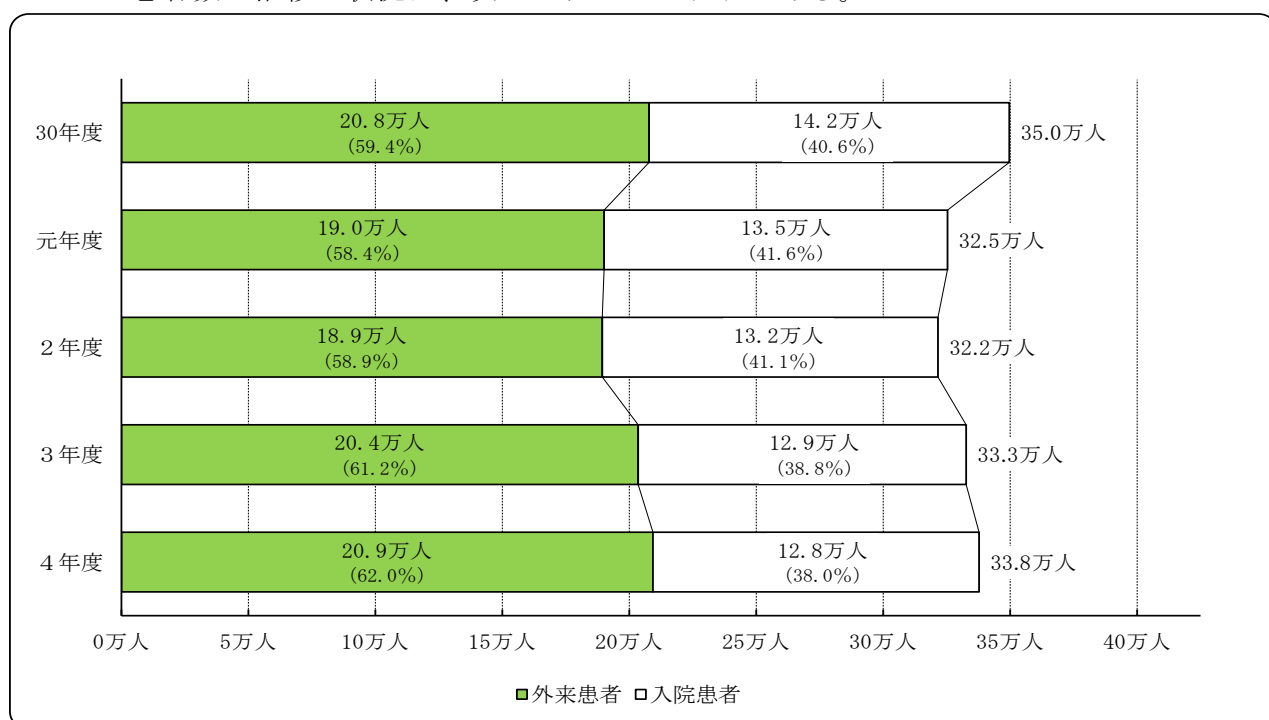
※ 令和3年度は病床の数に変動があったことから、病床数は令和4年3月31日現在の数とし、病床利用率は、5月1日以前は536床、5月2日～9月25日は450床、9月26日以降は445床を基に算出している。

患者数は延337,724人で、前年度に比べ5,059人（1.5%）増加している。このうち、外来患者数は延209,260人で、前年度に比べ5,740人（2.8%）増加し、入院患者数は延128,464人で、前年度に比べ681人（0.5%）減少している。

病床利用率は、79.1%で、前年度に比べ1.3ポイント上昇している。

イ 患者数の推移

患者数の推移の状況は、次のグラフのとおりである。



ウ 診療科別患者数の状況

診療科別の患者数の状況は、次表のとおりである。

(単位：人)

| 区 分 | 外 来 | | | 入 院 | | |
|-------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-------------|
| | 4年度 | 3年度 | 対前年度 増 減 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 増 減 |
| 総合内科 | 6,946 | 3,654 | 3,292 | 6 | 268 | -262 |
| 血液内科 | 7,355 | 7,100 | 255 | 5,326 | 6,233 | -907 |
| 糖尿病・内分泌内科 | 11,877 | 11,659 | 218 | 4,128 | 4,158 | -30 |
| 輸血療法科 | — | — | — | — | — | — |
| 神経内科 | 1,296 | 1,398 | -102 | — | — | — |
| 透 析 | 12,324 | 10,995 | 1,329 | — | — | — |
| 心療内科 | — | — | — | — | — | — |
| 消化器内科 | 20,920 | 22,432 | -1,512 | 15,317 | 17,558 | -2,241 |
| 循環器内科 | 21,993 | 24,289 | -2,296 | 14,674 | 16,536 | -1,862 |
| 小 児 科 | 10,500 | 7,711 | 2,789 | 451 | 704 | -253 |
| 外 科 | 14,622 | 13,741 | 881 | 14,982 | 15,057 | -75 |
| 整形外科 | 11,763 | 12,158 | -395 | 15,786 | 15,883 | -97 |
| 形成外科 | 5,276 | 5,540 | -264 | 681 | 1,101 | -420 |
| 脳神経外科 | 6,591 | 6,448 | 143 | 22,790 | 20,875 | 1,915 |
| 皮 膚 科 | 11,413 | 11,827 | -414 | 1,341 | 1,155 | 186 |
| 泌尿器科 | 11,585 | 12,552 | -967 | 5,424 | 5,863 | -439 |
| 産婦人科 | 4,367 | 3,983 | 384 | 135 | 236 | -101 |
| 眼 科 | 10,357 | 10,062 | 295 | 1,635 | 2,172 | -537 |
| 耳鼻いんこう科 | 4,831 | 4,301 | 530 | 1,535 | 1,543 | -8 |
| 呼吸器内科・呼吸器外科 | 9,366 | 7,539 | 1,827 | 10,902 | 7,993 | 2,909 |
| 精 神 科 | 9 | 13 | -4 | — | — | — |
| 放射線科 | 5,675 | 5,180 | 495 | — | — | — |
| 口腔外科 | 7,684 | 8,075 | -391 | 1,180 | 1,228 | -48 |
| リハビリテーション科 | — | — | — | — | — | — |
| 健 診 科 | 517 | 614 | -97 | — | — | — |
| 麻 酔 科 | 1 | — | 1 | — | — | — |
| 腎 臓 内 科 | 4,805 | 4,556 | 249 | 7,042 | 6,282 | 760 |
| 緩和ケア内科 | 92 | 66 | 26 | — | — | — |
| 脳 卒 中 科 | 19 | 24 | -5 | 1,838 | 2,143 | -305 |
| 漢 方 内 科 | 586 | 795 | -209 | — | — | — |
| 救 急 科 | 6,490 | 6,808 | -318 | 130 | 131 | -1 |
| そ の 他 | — | — | — | 3,161 | 2,026 | 1,135 |
| 計 | 209,260 | 203,520 | 5,740 | 128,464 | 129,145 | -681 |

(ア) 外来

外来患者数は、主に総合内科（3,292人）、小児科（2,789人）が増加している。

(イ) 入院

入院患者数は、主に呼吸器内科・呼吸器外科（2,909人）、脳神経外科（1,915人）が増加したものの、消化器内科（2,241人）、循環器内科（1,862人）が減少している。

エ 職員数の状況

職員数の状況は、次表のとおりである。

(単位：人)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|------------|------|-----|-----|-----|-----|
| 医 師 | 82 | 87 | 89 | 101 | 106 |
| 医 療 技 術 員 | 120 | 119 | 125 | 128 | 133 |
| 看 護 職 員 | 443 | 438 | 427 | 431 | 437 |
| 労 務 員 | 33 | 30 | 26 | 26 | 25 |
| 事 務 技 術 員 | 45 | 45 | 45 | 46 | 45 |
| 看護専門学校職員 | 14 | 13 | 14 | 14 | 15 |
| 病院建設推進事業職員 | 6 | 6 | 6 | 4 | 3 |
| 計 | 743 | 738 | 732 | 750 | 764 |

令和4年度末の職員数は764人で、前年度末に比べ14人増加している。

オ 看護専門学校の状況

看護専門学校の学生数及び卒業者数は、次表のとおりである。

(単位：人)

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------------------|------|-----|-----|-----|-----|
| 学 生 数 | 123 | 123 | 117 | 116 | 111 |
| 卒 業 者 数 | 34 | 37 | 41 | 36 | 32 |
| うち総合医療センター (島田市民病院)就職者 | 29 | 24 | 29 | 25 | 23 |

※学生数は3月1日現在

令和4年度の看護専門学校の学生数は111人で、32人が卒業し、このうち23人が総合医療センター（島田市民病院）に就職している。

(2) 予算の執行状況（消費税込み）

ア 収益的収入及び支出の状況

(ア) 収益的収入

収益的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3 年 度 決 算 額 |
|-------------|------------|------------|-------------------|-------|----------------|
| 病 院 事 業 収 益 | 14,076,172 | 15,267,669 | 1,191,497 | 108.5 | 14,373,462 |
| 医 業 収 益 | 13,062,647 | 12,976,821 | -85,826 | 99.3 | 12,261,550 |
| 医 業 外 収 益 | 872,677 | 2,153,479 | 1,280,802 | 246.8 | 1,954,532 |
| 看護専門学校収益 | 140,848 | 137,369 | -3,479 | 97.5 | 157,381 |

病院事業収益の決算額は15,267,669千円で、予算に対する執行率は108.5%である。これは主に、医業収益における入院収益が264,305千円予算額を下回ったものの、医業外収益における県補助金が1,252,211千円、医業収益における外来収益が138,777千円予算額を上回ったことによるものである。

(イ) 収益的支出

収益的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 | 3 年 度 決 算 額 |
|-----------------|------------|------------|-----------|------|----------------|
| 病 院 事 業 費 用 | 16,345,824 | 15,330,343 | 1,015,481 | 93.8 | 17,273,831 |
| 医 業 費 用 | 15,457,962 | 14,482,262 | 975,700 | 93.7 | 13,912,955 |
| 医 業 外 費 用 | 701,838 | 675,537 | 26,301 | 96.3 | 597,186 |
| 看 護 専 門 学 校 費 用 | 140,848 | 137,369 | 3,479 | 97.5 | 157,381 |
| 特 別 損 失 | 35,176 | 35,175 | 1 | 99.9 | 2,606,309 |
| 予 備 費 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0.0 | 0 |

病院事業費用の決算額は15,330,343千円で、予算に対する執行率は93.8%である。不用額は1,015,481千円で、主なものは、医業費用における給与費426,802千円、経費266,555千円、材料費248,342千円である。

イ 資本的収入及び支出の状況

(ア) 資本的収入

資本的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3 年 度 決 算 額 |
|-------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|----------------|
| 資 本 的 収 入 | 3,347,122 | 3,211,099 | -136,023 | 95.9 | 2,202,033 |
| 企 業 債 | 2,245,300 | 2,071,400 | -173,900 | 92.3 | 1,311,600 |
| 出 資 金 | 1,101,821 | 1,023,552 | -78,269 | 92.9 | 818,504 |
| 県 補 助 金 | 0 | 110,847 | 110,847 | 皆増 | 63,747 |
| 貸 付 金 返 還 金 | 1 | 5,300 | 5,299 | 530,000.0 | 5,850 |
| 交 付 金 | — | — | — | — | 2,332 |

資本的収入の決算額は3,211,099千円で、予算に対する執行率は95.9%である。これは主に、県補助金が予算額を上回ったものの、企業債及び他会計出資金が予算額を下回ったことによるものである。

(イ) 資本的支出

資本的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 3 年 度 決 算 額 |
|-------------|-----------|-----------|------------|---------|------|----------------|
| 資 本 的 支 出 | 3,904,065 | 3,731,204 | 0 | 172,861 | 95.6 | 2,613,972 |
| 建 設 改 良 費 | 3,111,631 | 2,958,900 | 0 | 152,731 | 95.1 | 2,119,096 |
| 貸 付 金 | 104,360 | 84,230 | 0 | 20,130 | 80.7 | 86,130 |
| 企 業 債 償 還 金 | 688,074 | 688,073 | 0 | 1 | 99.9 | 408,746 |

資本的支出の決算額は3,731,204千円で、予算に対する執行率は95.6%となっている。不用額は172,861千円で、主なものは、建設改良費における新病院建設事業費97,643千円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額520,105千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,571千円、過年度分損益勘定留保資金512,534千円で補填されている。

(ウ) 建設改良事業の状況

建設改良事業の主な執行状況は、次のとおりである。

○ 器械器具購入費

- ・放射線画像システム 78,320千円
- ・画像ファイリングシステム 52,580千円
- ・デジタルX線透視撮影システム 36,300千円

○ 工事費

- ・新市立島田市民病院建設工事 2,485,814千円
- ・看護専門学校空調設備改修工事 22,880千円
- ・看護専門学校高圧受電設備取替工事 17,050千円

(エ) 企業債の状況

企業債の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当年度 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|-----------|------------|-------------------------|------------|-----------|
| | 借入額 B | 元金償還額 C | | 増減額 D-A | 比率 D/A |
| 14,422,459 | 2,071,400 | 688,073 | 15,805,785 | 1,383,327 | 109.6 |

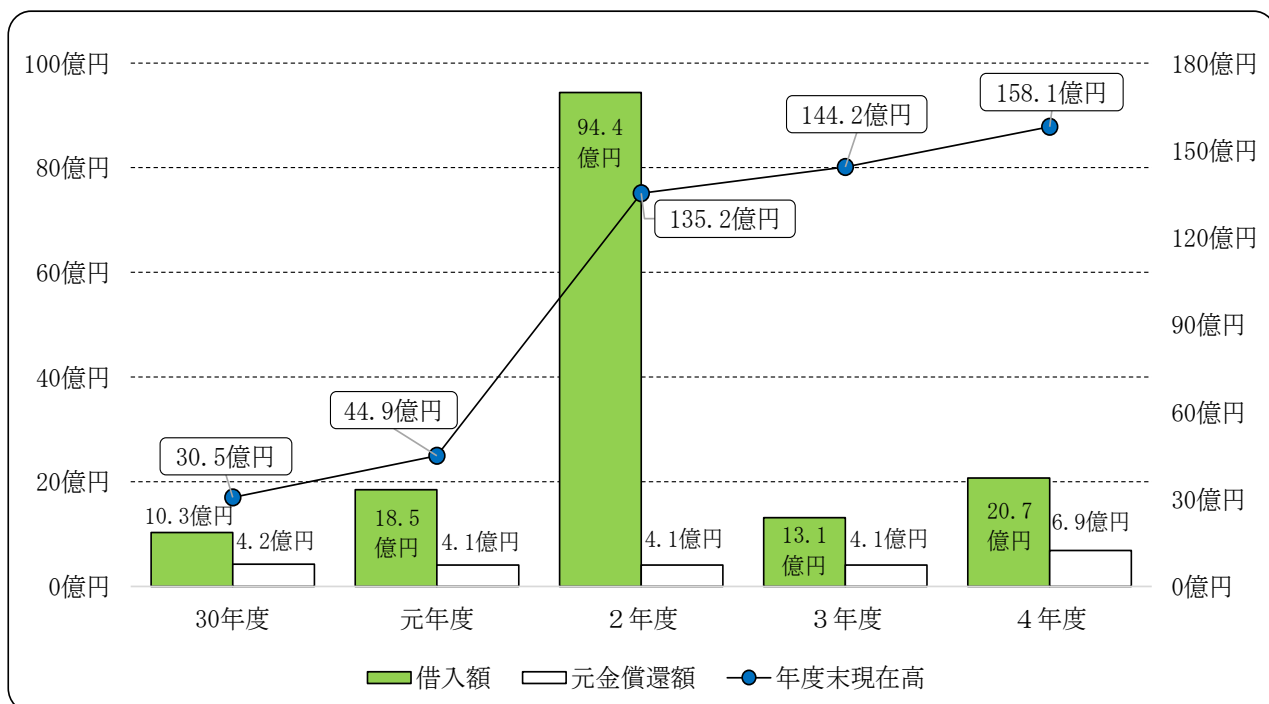
企業債については、2,071,400千円を借入し、688,073千円を償還している。

企業債の年度末現在高は15,805,785千円で、前年度末に比べ1,383,327千円(9.6%)増加している。

なお、企業債の借入は、予算に定められた起債限度額内で執行されており、起債の目的、方法、利率及び償還方法も予算に沿った執行となっている。

(オ) 企業債の推移

企業債の推移の状況は、次のグラフのとおりである。



ウ その他の予算の執行状況

- (ア) 予算に定められた一時借入金の限度額は3,000,000千円であるが、借入れはなかった。
- (イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費（職員給与費、交際費）の流用はなかった。
- (ウ) たな卸資産の購入額は4,104,658千円で、予算に定められた限度額4,300,000千円の範囲内であった。

(3) 経営収支の状況（消費税抜き）

ア 経営収支の状況

経営収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額:千円、比率:%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 収 益 (A) | 15,224,457 | 14,330,143 | 894,314 | 106.2 |
| 医 業 収 益 | 12,942,242 | 12,225,484 | 716,757 | 105.9 |
| 医 業 外 収 益 | 2,144,875 | 1,947,317 | 197,558 | 110.1 |
| 看護専門学校収益 | 137,340 | 157,342 | -20,001 | 87.3 |
| 費 用 (B) | 15,268,129 | 14,639,743 | 628,386 | 104.3 |
| 医 業 費 用 | 14,301,976 | 13,735,507 | 566,468 | 104.1 |
| 医 業 外 費 用 | 830,110 | 748,036 | 82,074 | 111.0 |
| 看護専門学校費用 | 136,044 | 156,200 | -20,156 | 87.1 |
| 経常利益（－損失）(C) (A)-(B) | -43,672 | -309,600 | 265,928 | 14.1 |
| 特 別 利 益 (D) | — | — | — | — |
| 特 別 損 失 (E) | 35,175 | 2,605,045 | -2,569,870 | 1.4 |
| 当年度純利益（－純損失） (C)+(D)-(E) | -78,847 | -2,914,646 | 2,835,798 | 2.7 |

収益は15,224,457千円で、前年度に比べ894,314千円（6.2%）増加している。これに対し、費用は15,268,129千円で、前年度に比べ628,386千円（4.3%）増加している。

この結果、差し引き43,672千円の経常損失となり、経常損失に特別損失35,175千円を含めた額が当年度純損失78,847千円となる。

(ア) 収益の主な増減内容

- 医業収益
 - ・ 外来収益 418,805千円
 - ・ 入院収益 311,487千円
- 医業外収益
 - ・ 県補助金 455,556千円
 - ・ 国庫補助金 △261,149千円
- 看護専門学校収益
 - ・ 負担金交付金 △19,573千円

(イ) 費用の主な増減内容

- 医業費用
 - ・ 材料費 251,530千円
 - ・ 経費 176,874千円
 - ・ 給与費 80,921千円
- 医業外費用
 - ・ 雑損失 76,891千円
- 看護専門学校費用
 - ・ 給与費 △20,921千円

(ウ) 外来・入院収益の状況

外来収益及び入院収益の状況は、次表のとおりである。

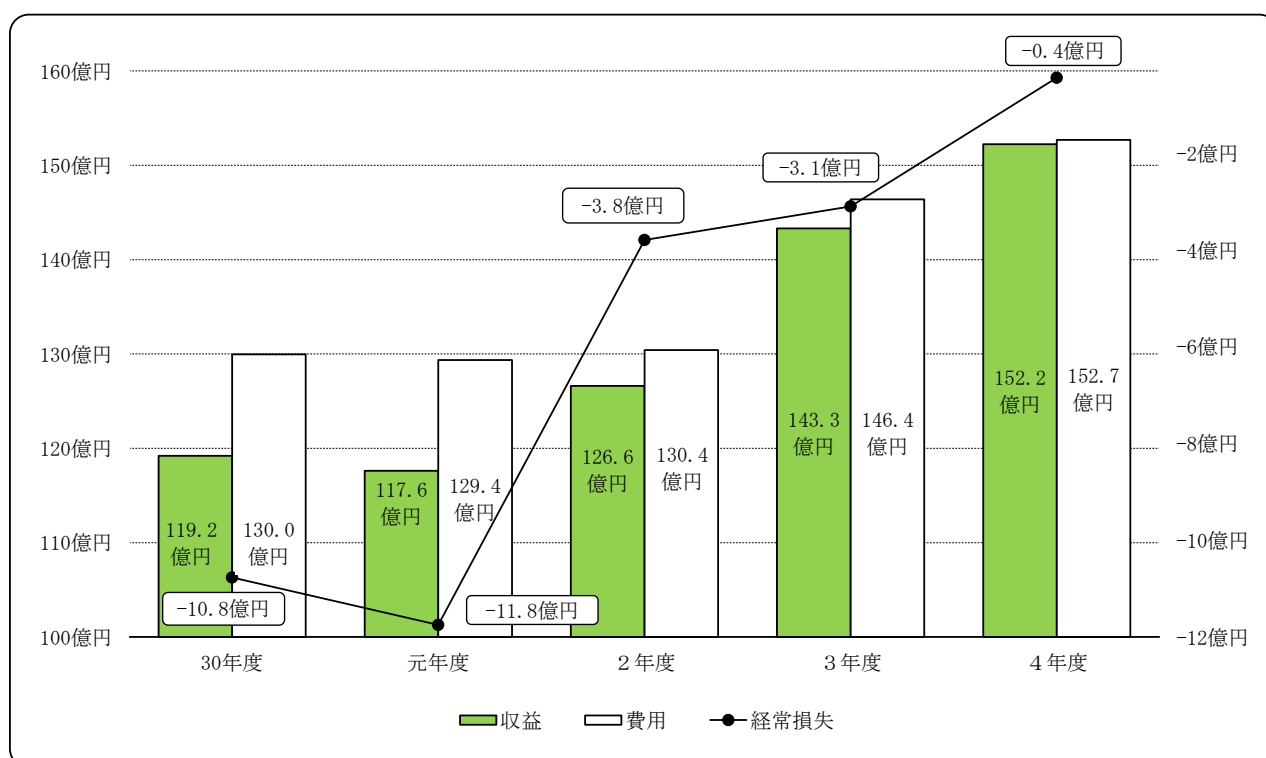
| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-----|---------------|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) |
| 外来 | 外 来 収 益 (千円) | 4,787,101 | 4,368,296 | 418,805 | 109.6 |
| | 外 来 患 者 数 (人) | 209,260 | 203,520 | 5,740 | 102.8 |
| | 1人1日当たり収益 (円) | 22,876 | 21,464 | 1,412 | 106.6 |
| 入院 | 入 院 収 益 (千円) | 7,838,043 | 7,526,556 | 311,487 | 104.1 |
| | 入 院 患 者 数 (人) | 128,464 | 129,145 | -681 | 99.5 |
| | 1人1日当たり収益 (円) | 61,014 | 58,280 | 2,734 | 104.7 |

外来収益は4,787,101千円で、前年度に比べ418,805千円(9.6%)増加している。これは、患者数が5,740人(2.8%)増加したことに加え、患者1人1日当たりの収益が前年度に比べ1,412円(6.6%)増加したことによるものである。

入院収益は7,838,043千円で、前年度に比べ311,487千円(4.1%)増加している。これは、患者数が681人(0.5%)減少したものの、患者1人1日当たりの収益が前年度に比べ2,734円(4.7%)増加したことによるものである。

イ 経営収支の推移

経営収支の推移は、次のグラフのとおりである。



(4) 財政状態（消費税抜き）

ア 資産、負債及び資本の状態

資産、負債及び資本の状態は、次表のとおりである。

(単位 金額:千円、比率:%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 資 産 | 32,574,784 | 28,696,719 | 3,878,066 | 113.5 |
| 固 定 資 産 | 24,796,469 | 23,437,885 | 1,358,584 | 105.8 |
| 流 動 資 産 | 7,778,315 | 5,258,833 | 2,519,482 | 147.9 |
| 負 債 | 21,982,751 | 19,049,390 | 2,933,361 | 115.4 |
| 固 定 負 債 | 17,145,622 | 16,025,065 | 1,120,557 | 107.0 |
| 流 動 負 債 | 4,532,612 | 2,795,783 | 1,736,829 | 162.1 |
| 繰 延 収 益 | 304,517 | 228,542 | 75,975 | 133.2 |
| 資 本 | 10,592,033 | 9,647,329 | 944,704 | 109.8 |
| 資 本 金 | 23,551,463 | 22,527,912 | 1,023,552 | 104.5 |
| 剰 余 金 | -12,959,431 | -12,880,583 | -78,847 | 100.6 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 32,574,784 | 28,696,719 | 3,878,066 | 113.5 |

資産の総額は32,574,784千円で、前年度末に比べ3,878,066千円(13.5%)増加している。負債の総額は21,982,751千円で、前年度末に比べ2,933,361千円(15.4%)増加しており、資本の総額は10,592,033千円で、前年度末に比べ944,704千円(9.8%)増加している。

主な増減内容は、次のとおりである。

○固定資産

- ・建物 1,424,704 千円
- ・構築物 784,964 千円
- ・器械及び備品 △469,572 千円
- ・建設仮勘定 △488,605 千円 (皆減)

○流動資産

- ・現金及び預金 2,024,169 千円
- ・未収金 458,053 千円

○固定負債

- ・企業債 1,239,600 千円
- ・引当金 △117,019 千円

○流動負債

- ・未払金 1,592,045 千円
- ・企業債 143,726 千円

○資本金

- ・自己資本金 1,023,552 千円

○剰余金

- ・利益剰余金 △78,847 千円

イ 引当金の状況

引当金の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 当年度引当額 | 当年度取崩額 | 当年度末残高 |
|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 退職給付引当金 | 2,287,701 | 131,554 | 248,573 | 2,170,682 |
| 賞与引当金 | 389,777 | 390,299 | 389,777 | 390,299 |
| 法定福利費引当金 | 70,673 | 71,113 | 70,673 | 71,113 |
| 貸倒引当金 | 15,107 | 1,353 | 5,307 | 11,153 |
| 計 | 2,763,258 | 594,319 | 714,329 | 2,643,247 |

ウ キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 増減額 |
|--------------------|-----------|-------------|------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,349,523 | 700,620 | 648,903 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | -984,114 | -10,660,768 | 9,676,653 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,658,760 | 1,113,489 | 545,271 |
| 資金増加額（又は減少額） | 2,024,169 | -8,846,659 | 10,870,828 |
| 資金期首残高 | 2,408,798 | 11,255,457 | -8,846,659 |
| 資金期末残高 | 4,432,967 | 2,408,798 | 2,024,169 |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は、病院業務の実施に必要な資金の状態を表すもので、1,349,523千円の資金流入であった。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表すもので、984,114千円の資金流出であった。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、借入による収入、返済による支出などの資金調達及び返済による資金の状態を表すもので、1,658,760千円の資金流入であった。

以上の3区分から当年度の資金は2,024,169千円の増加となり、資金期末残高は4,432,967千円となっている。

(5) 経営指標の状況

経営指標の状況は、次表のとおりである。

(単位：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 |
|----------|-------|-------|----------|
| | | | 増 減 |
| 経常収支比率 | 99.71 | 97.89 | 1.82ポイント |
| 修正医業収支比率 | 90.49 | 89.01 | 1.48ポイント |
| 病床利用率 | 79.09 | 77.81 | 1.28ポイント |

(6) 附表

付表1 業務実績の推移（金額は消費税抜き）

| 区 分 | | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|----------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 病 床 数 (床) | 一 般 (床) | 536 | 536 | 536 | ※ 445 | 445 |
| | 療 養 (床) | 467 | 467 | 467 | 435 | 435 |
| | 結 核 (床) | 35 | 35 | 35 | — | — |
| | 精 神 (床) | 8 | 8 | 8 | 4 | 4 |
| | 感 染 症 (床) | 20 | 20 | 20 | — | — |
| | 感 染 症 (床) | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 患 者 数 (人) | 外 来 (人) | 349,624 | 325,290 | 321,584 | 332,665 | 337,724 |
| | 入 院 (人) | 207,732 | 190,088 | 189,320 | 203,520 | 209,260 |
| | 入 院 (人) | 141,892 | 135,202 | 132,264 | 129,145 | 128,464 |
| 病 床 利 用 率 (%) | | 72.5 | 68.9 | 67.6 | ※ 77.8 | 79.1 |
| 診 療 日 数 | 外 来 (日) | 244 | 240 | 243 | 241 | 243 |
| | 入 院 (日) | 365 | 366 | 365 | 365 | 365 |
| 1 日 平 均 患 者 数 | 外 来 (人) | 851.4 | 792.0 | 779.1 | 844.5 | 861.2 |
| | 入 院 (人) | 388.7 | 369.4 | 362.4 | 353.8 | 352.0 |
| 医 業 収 入 | 外 来 (千円) | 3,902,138 | 3,829,756 | 3,892,847 | 4,368,296 | 4,787,101 |
| | 入 院 (千円) | 6,737,631 | 6,672,230 | 7,028,647 | 7,526,556 | 7,838,043 |
| 患者1人1日当たり収 益 | 外 来 (円) | 18,784 | 20,147 | 20,562 | 21,464 | 22,876 |
| | 入 院 (円) | 47,484 | 49,350 | 53,141 | 58,280 | 61,014 |
| 患者1人1日当たり医 業 収 入 (円) | | 31,434 | 33,314 | 34,850 | 36,750 | 38,322 |
| 患者1人1日当たり医 業 費 用 (円) | | 35,167 | 37,400 | 38,172 | 41,289 | 42,348 |
| 職 員 数 (人) | 医 師 (人) | 743 | 738 | 732 | 750 | 764 |
| | 医 療 技 術 員 (人) | 82 | 87 | 89 | 101 | 106 |
| | 医 療 技 術 員 (人) | 120 | 119 | 125 | 128 | 133 |
| | 看 護 職 員 (人) | 443 | 438 | 427 | 431 | 437 |
| | 労 務 員 (人) | 33 | 30 | 26 | 26 | 25 |
| | 事 務 技 術 員 (人) | 45 | 45 | 45 | 46 | 45 |
| | 看 護 専 門 学 校 職 員 (人) | 14 | 13 | 14 | 14 | 15 |
| | 病 院 建 設 推 進 事 業 職 員 (人) | 6 | 6 | 6 | 4 | 3 |

※ 令和3年度は病床の数に変動があったことから、病床数は令和4年3月31日現在の数とし、病床利用率は、5月1日以前は536床、5月2日～9月25日は450床、9月26日以降は445床を基に算出している。

付表2 収益的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 収益的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|-------------|------------|------------|-----------|--------|
| 病院事業収益 | 14,076,172 | 15,267,669 | 1,191,497 | 100.0% |
| 医業収益 | 13,062,647 | 12,976,821 | -85,826 | 85.0% |
| 外来収益 | 4,651,020 | 4,789,797 | 138,777 | 31.4% |
| 入院収益 | 8,103,000 | 7,838,695 | -264,305 | 51.3% |
| その他医業収益 | 308,627 | 348,329 | 39,702 | 2.3% |
| 医業外収益 | 872,677 | 2,153,479 | 1,280,802 | 14.1% |
| 受取利息配当金 | 1 | 0 | -1 | 0.0% |
| 国庫補助金 | 8,534 | 13,221 | 4,687 | 0.1% |
| 県補助金 | 8,907 | 1,261,118 | 1,252,211 | 8.3% |
| 他会計補助金 | 301,407 | 290,460 | -10,947 | 1.9% |
| 負担金交付金 | 411,731 | 410,524 | -1,207 | 2.7% |
| その他医業外収益 | 117,629 | 153,361 | 35,732 | 1.0% |
| 長期前受金戻入 | 24,468 | 24,795 | 327 | 0.2% |
| 看護専門学校収益 | 140,848 | 137,369 | -3,479 | 0.9% |
| 授業料及び入学検定料 | 16,176 | 15,834 | -342 | 0.1% |
| 負担金交付金 | 124,154 | 121,217 | -2,937 | 0.8% |
| その他看護専門学校収益 | 518 | 317 | -201 | 0.0% |

(2) 収益的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 不用額 | 構成比率 |
|---------------|------------|------------|-----------|--------|
| 病院事業費用 | 16,345,824 | 15,330,343 | 1,015,481 | 100.0% |
| 医業費用 | 15,457,962 | 14,482,262 | 975,700 | 94.5% |
| 給与費 | 7,737,906 | 7,311,104 | 426,802 | 47.7% |
| 材料費 | 4,224,341 | 3,975,999 | 248,342 | 25.9% |
| 経 費 | 1,941,687 | 1,675,132 | 266,555 | 10.9% |
| 減価償却費 | 1,439,272 | 1,439,270 | 2 | 9.4% |
| 資産減耗費 | 34,832 | 34,830 | 2 | 0.2% |
| 研究研修費 | 79,924 | 45,927 | 33,997 | 0.3% |
| 医業外費用 | 701,838 | 675,537 | 26,301 | 4.4% |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 92,573 | 66,273 | 26,300 | 0.4% |
| 雑損失 | 587,769 | 587,768 | 1 | 3.8% |
| 消費税及び地方消費税 | 21,496 | 21,496 | 0 | 0.1% |
| 看護専門学校費用 | 140,848 | 137,369 | 3,479 | 0.9% |
| 給与費 | 122,280 | 120,913 | 1,367 | 0.8% |
| 経 費 | 18,568 | 16,455 | 2,113 | 0.1% |
| 特別損失 | 35,176 | 35,175 | 1 | 0.2% |
| その他特別損失 | 35,176 | 35,175 | 1 | 0.2% |
| 予備費 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0.0% |
| 予備費 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0.0% |

付表3 資本的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 資本的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|--------|-----------|-----------|----------|--------|
| 資本的収入 | 3,347,122 | 3,211,099 | -136,023 | 100.0% |
| 企業債 | 2,245,300 | 2,071,400 | -173,900 | 64.5% |
| 企業債 | 2,245,300 | 2,071,400 | -173,900 | 64.5% |
| 出資金 | 1,101,821 | 1,023,552 | -78,269 | 31.9% |
| 他会計出資金 | 1,101,821 | 1,023,552 | -78,269 | 31.9% |
| 県補助金 | 0 | 110,847 | 110,847 | 3.5% |
| 県補助金 | 0 | 110,847 | 110,847 | 3.5% |
| 貸付金返還金 | 1 | 5,300 | 5,299 | 0.2% |
| 貸付金返還金 | 1 | 5,300 | 5,299 | 0.2% |

(2) 資本的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 構成比率 |
|----------|-----------|-----------|--------|---------|--------|
| 資本的支出 | 3,904,065 | 3,731,204 | 0 | 172,861 | 100.0% |
| 建設改良費 | 3,111,631 | 2,958,900 | 0 | 152,731 | 79.3% |
| 建設改良費 | 55,900 | 45,188 | 0 | 10,712 | 1.2% |
| 設備費 | 417,624 | 373,249 | 0 | 44,375 | 10.0% |
| 新病院建設事業費 | 2,638,107 | 2,540,464 | 0 | 97,643 | 68.1% |
| 貸付金 | 104,360 | 84,230 | 0 | 20,130 | 2.3% |
| 長期貸付金 | 104,360 | 84,230 | 0 | 20,130 | 2.3% |
| 企業債償還金 | 688,074 | 688,073 | 0 | 1 | 18.4% |
| 企業債償還金 | 688,074 | 688,073 | 0 | 1 | 18.4% |

付表4 経営収支の推移（消費税抜き）

（単位：千円）

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 医業収益 | 10,990,166 | 10,836,833 | 11,207,055 | 12,225,484 | 12,942,242 |
| 外来収益 | 3,902,138 | 3,829,756 | 3,892,847 | 4,368,296 | 4,787,101 |
| 入院収益 | 6,737,631 | 6,672,230 | 7,028,647 | 7,526,556 | 7,838,043 |
| その他医業収益 | 350,397 | 334,846 | 285,561 | 330,633 | 317,098 |
| 医業費用 | 12,295,264 | 12,165,793 | 12,275,425 | 13,735,507 | 14,301,976 |
| 給与費 | 6,867,674 | 6,886,713 | 6,998,061 | 7,222,645 | 7,303,566 |
| 材料費 | 3,088,835 | 3,075,706 | 3,153,330 | 3,696,526 | 3,948,056 |
| 経 費 | 1,438,586 | 1,395,781 | 1,352,898 | 1,356,478 | 1,533,351 |
| 減価償却費 | 758,750 | 750,828 | 733,565 | 1,421,352 | 1,439,270 |
| 資産減耗費 | 87,108 | 7,279 | 9,339 | 4,127 | 34,830 |
| 研究研修費 | 54,310 | 49,486 | 28,231 | 34,380 | 42,902 |
| 医業利益（－損失） | -1,305,098 | -1,328,960 | -1,068,370 | -1,510,023 | -1,359,734 |
| 医業外収益 | 786,631 | 761,573 | 1,290,288 | 1,947,317 | 2,144,875 |
| 受取利息配当金 | 239 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 国庫補助金 | 7,690 | 9,937 | 128,754 | 274,370 | 13,221 |
| 県補助金 | 13,196 | 17,148 | 393,191 | 805,562 | 1,261,118 |
| 他会計補助金 | 241,819 | 254,562 | 254,528 | 261,239 | 290,460 |
| 負担金交付金 | 277,651 | 312,012 | 367,938 | 419,465 | 410,524 |
| その他医業外収益 | 226,977 | 155,370 | 137,435 | 143,574 | 144,757 |
| 長期前受金戻入 | 19,059 | 12,544 | 8,441 | 43,106 | 24,795 |
| 看護専門学校収益 | 142,818 | 163,067 | 164,193 | 157,342 | 137,340 |
| 授業料及び入学検定料 | 18,792 | 18,252 | 18,066 | 16,152 | 15,834 |
| 負担金交付金 | 123,707 | 144,395 | 145,710 | 140,790 | 121,217 |
| その他看護専門学校収益 | 320 | 420 | 417 | 400 | 289 |
| 医業外費用 | 559,634 | 608,890 | 602,310 | 748,036 | 830,110 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 20,170 | 22,018 | 23,757 | 61,089 | 66,273 |
| 雑損失 | 438,494 | 490,541 | 578,553 | 686,946 | 763,837 |
| 医療技術員養成費 | 100,970 | 96,330 | — | — | — |
| 看護専門学校費用 | 141,704 | 161,832 | 162,908 | 156,200 | 136,044 |
| 給与費 | 125,186 | 144,800 | 146,933 | 141,687 | 120,766 |
| 経 費 | 16,518 | 17,032 | 15,974 | 14,514 | 15,278 |
| 經常利益（－損失） | -1,076,986 | -1,175,042 | -379,106 | -309,600 | -43,672 |
| 特別利益 | — | — | 547,740 | — | — |
| 過年度損益修正益 | — | — | 319,740 | — | — |
| その他特別利益 | — | — | 228,000 | — | — |
| 特別損失 | — | — | 638,711 | 2,605,045 | 35,175 |
| 過年度損益修正損 | — | — | 410,711 | 167,759 | — |
| その他特別損失 | — | — | 228,000 | 2,437,286 | 35,175 |
| 当年度純利益（－損失） | -1,076,986 | -1,175,042 | -470,078 | -2,914,646 | -78,847 |

付表5 資産・負債・資本の推移（消費税抜き）

(1) 資産

(単位：千円)

| 科 目 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 固定資産 | 10,890,900 | 12,688,813 | 25,239,507 | 23,437,885 | 24,796,469 |
| 有形固定資産 | 10,637,094 | 12,301,618 | 23,817,627 | 21,908,548 | 23,125,630 |
| 土地 | 3,037,491 | 3,093,845 | 3,093,845 | 3,093,845 | 3,058,670 |
| 建物 | 3,948,879 | 3,663,566 | 16,183,548 | 14,129,428 | 15,554,132 |
| 構築物 | 103,305 | 97,750 | 376,115 | 47,422 | 832,385 |
| 器械及び備品 | 1,892,950 | 1,719,375 | 4,100,604 | 4,138,917 | 3,669,344 |
| 車両 | 3,393 | 2,795 | 2,730 | 5,133 | 7,987 |
| リース資産 | — | 9,241 | 7,162 | 5,083 | 3,003 |
| その他有形固定資産 | 123 | 123 | 123 | 115 | 107 |
| 建設仮勘定 | 1,650,953 | 3,714,922 | 53,500 | 488,605 | — |
| 無形固定資産 | 4,436 | 4,436 | 4,436 | 4,436 | 4,436 |
| 投資その他の資産 | 249,371 | 382,759 | 1,417,444 | 1,524,901 | 1,666,404 |
| 流動資産 | 6,694,043 | 6,516,290 | 16,482,753 | 5,258,833 | 7,778,315 |
| 現金及び預金 | 4,362,069 | 3,840,798 | 11,255,457 | 2,408,798 | 4,432,967 |
| 未収金 | 2,252,926 | 2,592,689 | 5,128,289 | 2,730,913 | 3,188,966 |
| 貸倒引当金 | -14,102 | -14,420 | -16,719 | -15,107 | -11,153 |
| 貯蔵品 | 89,092 | 94,281 | 112,593 | 129,842 | 148,796 |
| 前払費用 | 1,466 | 350 | 540 | 1,794 | 15,387 |
| 前払金 | — | — | — | — | 760 |
| その他流動資産 | 2,592 | 2,592 | 2,592 | 2,592 | 2,592 |
| 資産合計 | 17,584,943 | 19,205,103 | 41,722,260 | 28,696,719 | 32,574,784 |

(2) 負債・資本

(単位：千円)

| 科 目 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 負債 | 8,731,229 | 10,669,583 | 29,978,790 | 19,049,390 | 21,982,751 |
| 固定負債 | 5,725,669 | 6,834,907 | 15,501,827 | 16,025,065 | 17,145,622 |
| 企業債 | 2,647,604 | 4,084,504 | 13,110,859 | 13,734,385 | 14,973,986 |
| リース債務 | — | 6,997 | 4,993 | 2,978 | 954 |
| 引当金 | 3,078,065 | 2,743,405 | 2,385,975 | 2,287,701 | 2,170,682 |
| 流動負債 | 2,845,247 | 3,686,908 | 14,267,221 | 2,795,783 | 4,532,612 |
| 企業債 | 407,259 | 409,600 | 408,746 | 688,073 | 831,800 |
| リース債務 | — | 1,995 | 2,005 | 2,014 | 2,024 |
| 未払金 | 1,975,528 | 2,805,094 | 13,373,284 | 1,640,362 | 3,232,407 |
| 引当金 | 454,953 | 465,505 | 478,570 | 460,450 | 461,412 |
| 預り金 | 7,507 | 4,714 | 4,616 | 4,883 | 4,970 |
| 繰延収益 | 160,313 | 147,769 | 209,742 | 228,542 | 304,517 |
| 長期前受金 | 667,870 | 667,191 | 735,583 | 469,506 | 569,966 |
| 収益化累計額 | -507,558 | -519,423 | -525,841 | -240,963 | -265,449 |
| 資本 | 8,853,715 | 8,535,520 | 11,743,470 | 9,647,329 | 10,592,033 |
| 資本金 | 17,174,532 | 18,031,379 | 21,709,408 | 22,527,912 | 23,551,463 |
| 自己資本金 | 17,174,532 | 18,031,379 | 21,709,408 | 22,527,912 | 23,551,463 |
| 剰余金 | -8,320,818 | -9,495,860 | -9,965,937 | -12,880,583 | -12,959,431 |
| 資本剰余金 | 37,614 | 37,614 | 37,614 | 37,614 | 37,614 |
| 利益剰余金 | -8,358,431 | -9,533,473 | -10,003,551 | -12,918,197 | -12,997,044 |
| 負債・資本合計 | 17,584,943 | 19,205,103 | 41,722,260 | 28,696,719 | 32,574,784 |

3 公共下水道事業会計の状況

(1) 業務の執行状況

ア 水洗化人口・水洗化戸数の状況

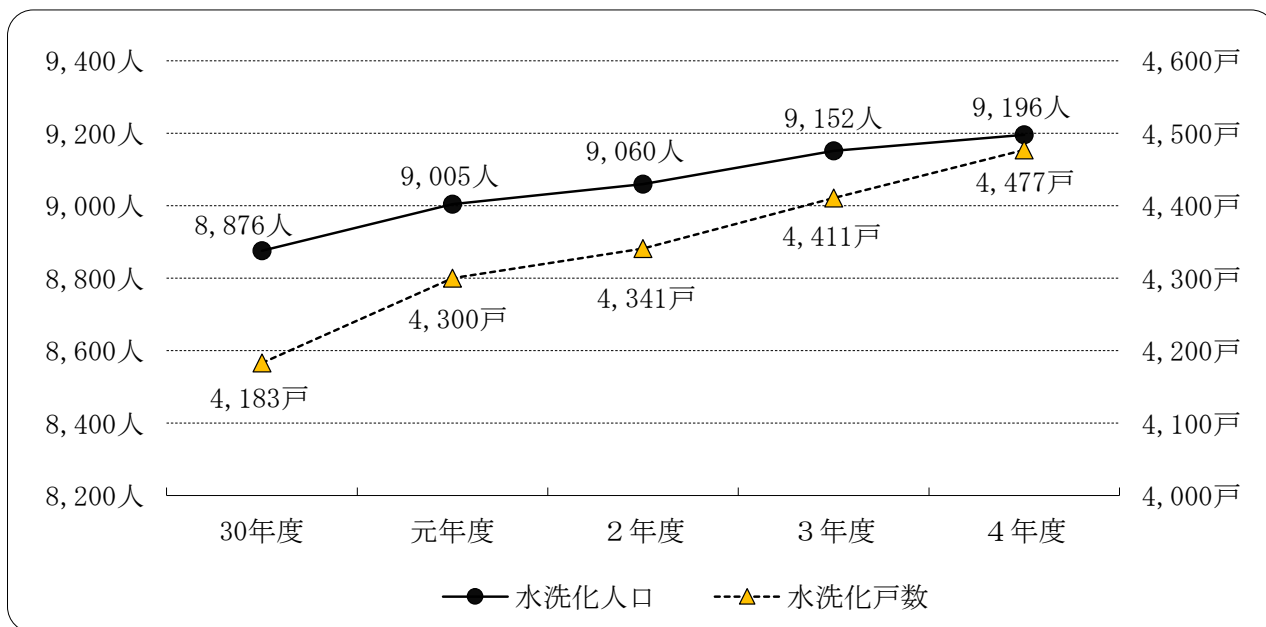
水洗化人口及び水洗化戸数の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|---------------|--------|--------|----------|-------|
| | | | 増 減 | 比率(%) |
| 供用開始区域内人口 (人) | 11,714 | 11,511 | 203 | 101.8 |
| 水洗化人口 (人) | 9,196 | 9,152 | 44 | 100.5 |
| 水洗化率 (人口) (%) | 78.5 | 79.5 | -1.0ポイント | — |
| 水洗化戸数 (戸) | 4,477 | 4,411 | 66 | 101.5 |

水洗化人口は9,196人で、前年度末に比べ44人(0.5%)増加している。水洗化率は78.5%で、前年度末に比べ1.0ポイント低下している。また、水洗化戸数は4,477戸で、前年度末に比べ66戸(1.5%)増加している。

イ 水洗化人口・水洗化戸数の推移

水洗化人口及び水洗化戸数の推移は、次のグラフのとおりである。



ウ 処理汚水量の状況

処理汚水量の状況は、次表のとおりである。

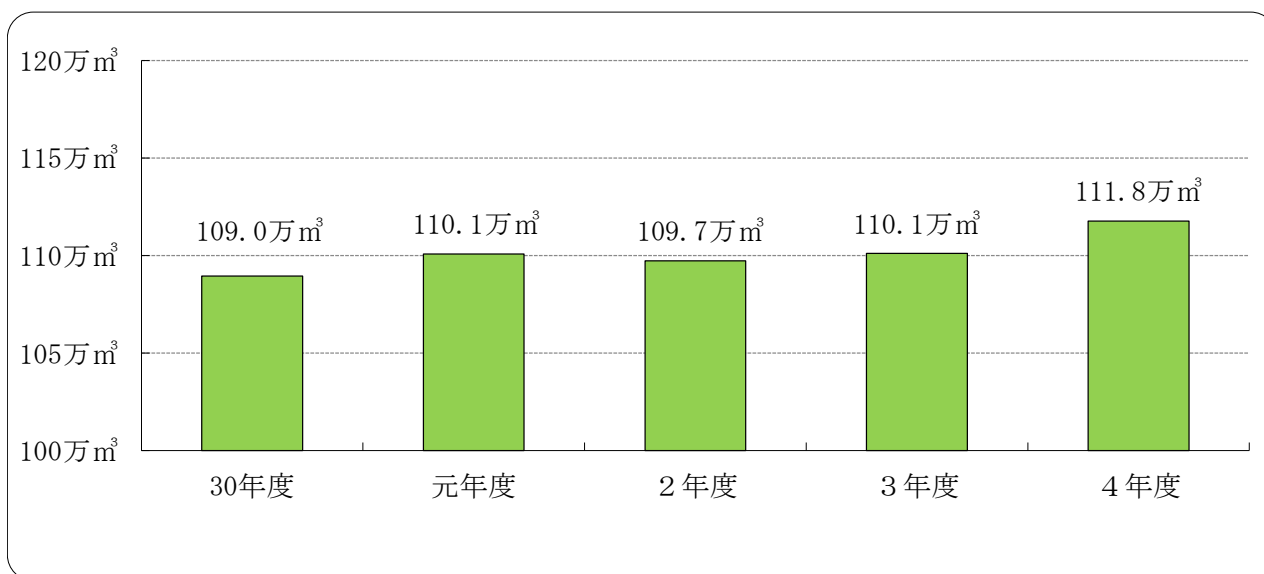
(単位 水量：m³、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-----------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 処 理 汚 水 量 | 1,117,629 | 1,101,069 | 16,560 | 101.5 |
| 有 収 汚 水 量 | 1,091,835 | 1,081,423 | 10,412 | 101.0 |

処理汚水量は1,117,629m³で、前年度に比べ16,560m³(1.5%)増加している。また、有収汚水量は1,091,835m³で、前年度に比べ10,412m³(1.0%)増加している。

エ 処理汚水量の推移

処理汚水量の推移は、次のグラフのとおりである。



オ 施設の利用状況

下水道施設の利用状況は、次表のとおりである。

(単位 水量：m³、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|-----------------------|-------|-------|----------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 一 日 処 理 能 力 (A) | 6,900 | 6,900 | 0 | 100.0 |
| 一 日 平 均 処 理 汚 水 量 (B) | 3,062 | 3,017 | 45 | 101.5 |
| 一 日 最 大 処 理 汚 水 量 (C) | 4,369 | 4,250 | 119 | 102.8 |
| 施 設 利 用 率 (B)/(A)×100 | 44.4 | 43.7 | 0.7ポイント | — |
| 最 大 稼 働 率 (C)/(A)×100 | 63.3 | 61.6 | 1.7ポイント | — |
| 負 荷 率 (B)/(C)×100 | 70.1 | 71.0 | -0.9ポイント | — |

一日平均処理汚水量は3,062m³で、前年度に比べ45m³ (1.5%) 増加している。

施設利用率44.4%は、施設の平均稼働状況を示す指標である。

最大稼働率63.3%は、施設が年間を通じて最も処理水量が多かった日の稼働状況を示す指標で、前年度に比べ1.7ポイント上昇している。

負荷率70.1%は、施設が平均的に稼働しているかを示す指標で、前年度に比べ0.9ポイント低下している。

(2) 予算の執行状況（消費税込み）

ア 収益的収入及び支出の状況

(ア) 収益的収入

収益的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|---------|---------|---------|-------------------|-------|------------|
| 下水道事業収益 | 711,036 | 720,399 | 9,363 | 101.3 | 710,178 |
| 営業収益 | 177,135 | 169,672 | -7,463 | 95.8 | 167,691 |
| 営業外収益 | 530,917 | 550,553 | 19,636 | 103.7 | 542,486 |
| 特別利益 | 2,984 | 174 | -2,810 | 5.8 | — |

下水道事業収益の決算額は720,399千円で、予算に対する執行率は101.3%となっており、予算額を9,363千円上回っている。予算額を上回った主なものは、営業外収益における消費税及び地方消費税還付金18,089千円である。

(イ) 収益的支出

収益的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|---------|---------|---------|------------|--------|------|------------|
| 下水道事業費用 | 722,301 | 685,896 | 4,125 | 32,280 | 95.0 | 661,043 |
| 営業費用 | 631,599 | 610,119 | 4,125 | 17,355 | 96.6 | 602,801 |
| 営業外費用 | 58,013 | 48,383 | 0 | 9,630 | 83.4 | 58,242 |
| 特別損失 | 30,689 | 27,394 | 0 | 3,295 | 89.3 | — |
| 予備費 | 2,000 | 0 | 0 | 2,000 | 0.0 | 0 |

下水道事業費用の決算額は685,896千円で、予算に対する執行率は95.0%となっている。翌年度繰越額は4,125千円で、繰越事業は島田浄化センター脱水ケーキ貯留ホッパ修繕工事である。不用額は32,280千円で、主なものは、営業外費用における雑支出7,578千円及び営業費用における総係費5,187千円である。

イ 資本的収入及び支出の状況

(ア) 資本的収入

資本的収入の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 執行率 | 3年度 決算額 |
|-------|---------|---------|-------------------|-------|------------|
| 資本的収入 | 643,061 | 472,669 | -170,392 | 73.5 | 381,242 |
| 企業債 | 331,900 | 193,400 | -138,500 | 58.3 | 137,700 |
| 出資金 | 155,232 | 155,232 | 0 | 100.0 | 164,387 |
| 補助金 | 142,896 | 106,496 | -36,400 | 74.5 | 67,104 |
| 工事負担金 | 13,033 | 17,541 | 4,508 | 134.6 | 12,051 |

資本的収入の決算額は472,669千円で、予算に対する執行率は73.5%となっており、予算額を170,392千円下回っている。これは、主に企業債及び国庫補助金が予算額を下回ったことによるものである。

(イ) 資本的支出

資本的支出の執行状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 3年度決算額 |
|--------|---------|---------|---------|--------|------|---------|
| 資本的支出 | 888,471 | 725,985 | 120,469 | 42,017 | 81.7 | 639,340 |
| 建設改良費 | 493,671 | 333,185 | 120,469 | 40,017 | 67.5 | 241,104 |
| 企業債償還金 | 394,800 | 392,799 | 0 | 2,001 | 99.5 | 398,236 |

資本的支出の決算額は725,985千円で、予算に対する執行率は81.7%となっている。翌年度繰越額は120,469千円で、繰越事業の主なものは中溝町地内污水幹線ほか整備工事である。不用額は42,017千円で、主なものは建設改良費における管渠建設費37,115千円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額253,316千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26,492千円と過年度分損益勘定留保資金50,337千円と当年度分損益勘定留保資金176,487千円で補填されている。

(ウ) 建設改良事業の状況

建設改良事業の主な執行状況は、次のとおりである。

○工事請負費

- ・中溝町地内污水枝線整備工事（1工区） 42,273千円
- ・中溝町地内污水枝線整備工事（2工区） 36,047千円
- ・島田浄化センター水質試験室他空調設備更新工事 6,380千円

(エ) 企業債の状況

企業債の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 前年度末 現在高 A | 当 年 度 | | 当年度末 現在高 D(A+B-C) | 対前年度 | |
|------------------|------------|------------|-------------------------|------------|------------|
| | 借 入 額 B | 元金償還額 C | | 増減額 D-A | 比 率 D/A |
| 3,210,007 | 193,400 | 392,799 | 3,010,608 | -199,399 | 93.8 |

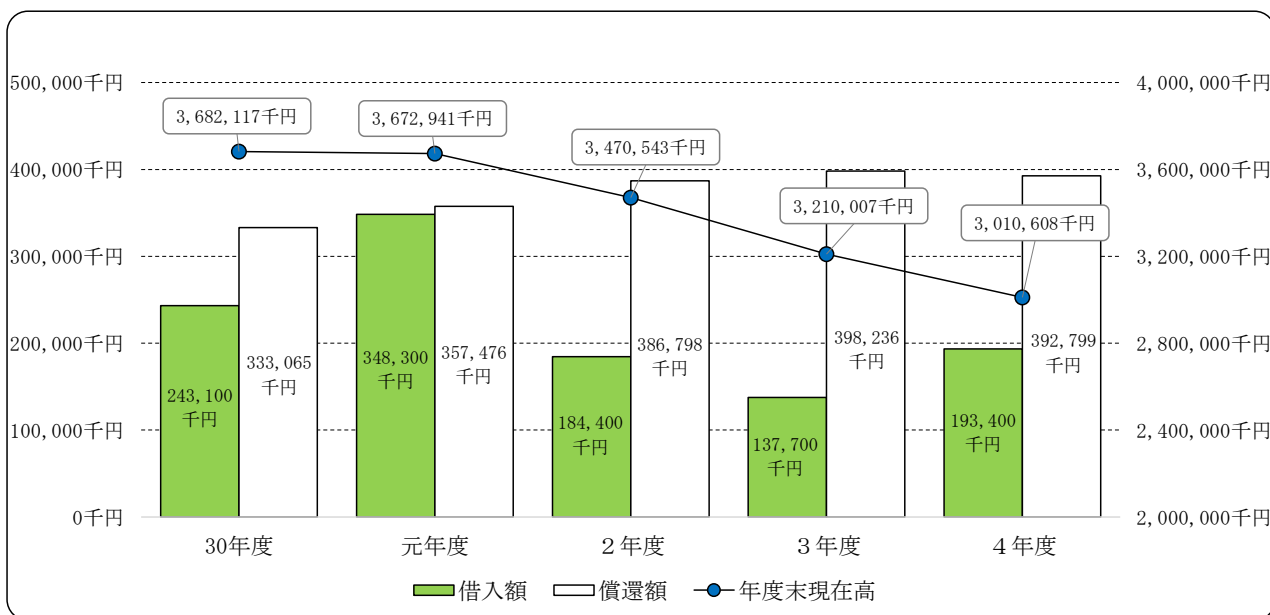
企業債については、193,400千円を借入し、392,799千円を償還している。

企業債の年度末現在高は3,010,608千円で、前年度末に比べ199,399千円（6.2%）減少している。

なお、企業債の借入は、予算に定められた起債限度額内で執行されており、起債の目的、方法、利率及び償還方法も予算に沿った執行となっている。

(ウ) 企業債の推移

企業債の推移の状況は、次のグラフのとおりである。



平成30年度及び令和元年度については、公共下水道事業特別会計において借入及び償還を行った金額、年度末現在高を記載している。

ウ その他の予算の執行状況

- (ア) 予算に定められた一時借入金の限度額は100,000千円であるが、借入れはなかった。
- (イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費（職員給与費）の流用は、なかった。
- (ウ) 予算に定められたたな卸資産購入限度額は1,000千円であるが、購入はなかった。

(3) 経営収支の状況（消費税抜き）

ア 経営収支の状況

経営収支の状況は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 収 益 (A) | 688,179 | 683,731 | 4,448 | 100.7 |
| 営 業 収 益 | 155,781 | 153,980 | 1,801 | 101.2 |
| 営 業 外 収 益 | 532,398 | 529,750 | 2,647 | 100.5 |
| 費 用 (B) | 641,682 | 644,960 | -3,278 | 99.5 |
| 営 業 費 用 | 592,649 | 586,069 | 6,580 | 101.1 |
| 営 業 外 費 用 | 49,033 | 58,891 | -9,858 | 83.3 |
| 経常利益 (A) - (B) (C) | 46,497 | 38,771 | 7,726 | 119.9 |
| 特 別 利 益 (D) | 174 | — | 174 | 皆増 |
| 特 別 損 失 (E) | 27,384 | — | 27,384 | 皆増 |
| 当年度純利益 (C)+(D)-(E) | 19,288 | 38,771 | -19,483 | 49.7 |

収益は688,179千円で、前年度に比べて4,448千円（0.7%）増加している。費用は、641,682千円となり、前年度に比べて3,278千円（0.5%）減少している。

この結果、差し引き46,497千円の経常利益となり、経常利益に特別利益174千円を加え、特別損失27,384千円を差し引いた額が当年度純利益19,288千円となる。

(ア) 収益の主な増減内容

- 営業収益
 - ・下水道使用料 1,801千円
- 営業外収益
 - ・他会計補助金 5,396千円
 - ・他会計負担金 △6,280千円

(イ) 費用の主な増減内容

- 営業費用
 - ・処理場費 7,281千円
- 営業外費用
 - ・支払利息及び企業債取扱諸費 △10,688千円

(ウ) 下水道使用料の状況

下水道使用料の状況は、次表のとおりである。

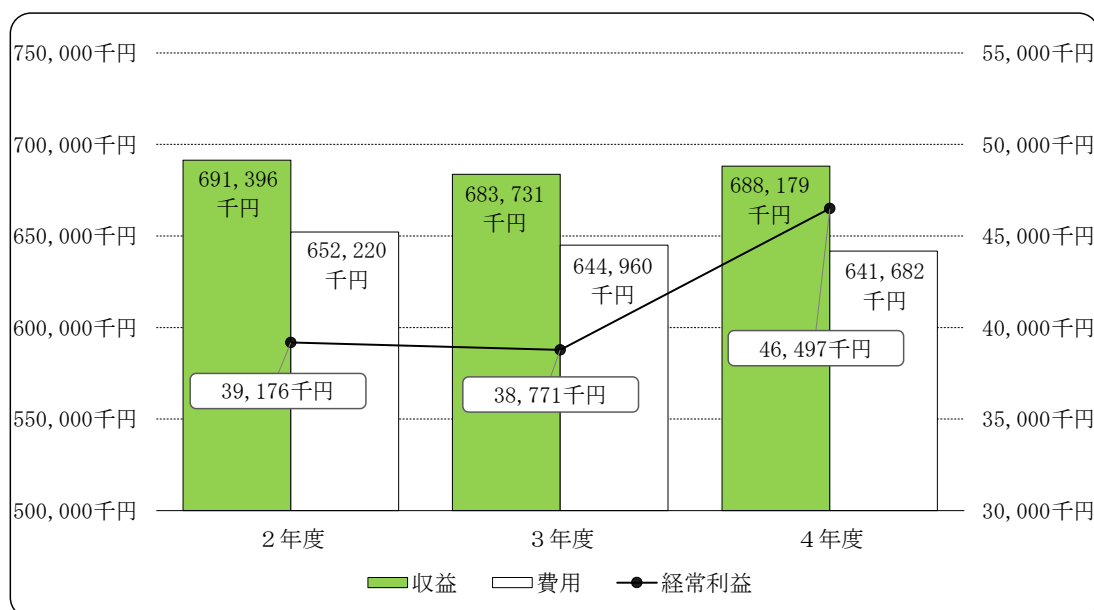
| 区 分 | | 4年度 | 3年度 | 対前年度 | |
|------------------------|------------------------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) |
| 下水道使用料(千円) | | 139,043 | 137,242 | 1,801 | 101.3 |
| 有収汚水量(m ³) | | 1,091,835 | 1,081,423 | 10,412 | 101.0 |
| 水洗化戸数(戸) | | 4,477 | 4,411 | 66 | 101.5 |
| 一戸当たり | 下水道使用料(円) | 31,057 | 31,114 | -57 | 99.8 |
| | 有収汚水量(m ³) | 244 | 245 | -1 | 99.6 |

下水道使用料は139,043千円で、前年度に比べ1,801千円(1.3%)増加している。

一戸当たりでは、下水道使用料が31,057円で、前年度に比べて57円(0.2%)減少している。また、有収汚水量は244m³で、前年度に比べ1m³(0.4%)減少している。

イ 経営収支の推移

経営収支の推移は、次のグラフのとおりである。



(4) 財政状態（消費税抜き）

ア 資産、負債及び資本の状態

資産、負債及び資本の状態は、次表のとおりである。

(単位 金額：千円、比率：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 | |
|---------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | 増減額 | 比 率 |
| 資 産 | 10,632,548 | 10,684,342 | -51,794 | 99.5 |
| 固 定 資 産 | 10,436,648 | 10,493,561 | -56,913 | 99.5 |
| 流 動 資 産 | 195,900 | 190,781 | 5,119 | 102.7 |
| 負 債 | 6,862,958 | 7,089,272 | -226,314 | 96.8 |
| 固 定 負 債 | 2,690,372 | 2,818,208 | -127,836 | 95.5 |
| 流 動 負 債 | 425,031 | 512,624 | -87,593 | 82.9 |
| 繰 延 収 益 | 3,747,555 | 3,758,440 | -10,885 | 99.7 |
| 資 本 | 3,769,590 | 3,595,070 | 174,520 | 104.9 |
| 資 本 金 | 3,525,928 | 3,370,696 | 155,232 | 104.6 |
| 剰 余 金 | 243,661 | 224,374 | 19,288 | 108.6 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 10,632,548 | 10,684,342 | -51,794 | 99.5 |

資産の総額は10,632,548千円で、前年度末に比べ51,794千円（0.5%）減少している。

負債の総額は6,862,958千円で、前年度末に比べ226,314千円（3.2%）減少しており、資本の総額は3,769,590千円で、前年度末に比べ174,520千円（4.9%）増加している。

主な増減内容は次のとおりである。

○固定資産

- ・構築物 34,817千円
- ・機械及び装置 △30,392千円
- ・建設仮勘定 △45,823千円

○固定負債

- ・企業債 △127,836千円

○流動負債

- ・企業債 △71,563千円

○資本金

- ・資本金 155,232千円

○剰余金

- ・利益剰余金 19,288千円

イ 引当金の状況

引当金の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 当年度引当額 | 当年度取崩額 | 当年度末残高 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| 賞 与 引 当 金 | 6,333 | 6,332 | 6,333 | 6,332 |
| 法 定 福 利 費 引 当 金 | 1,218 | 1,222 | 1,218 | 1,222 |
| 貸 倒 引 当 金 | 249 | 42 | 135 | 156 |
| 計 | 7,800 | 7,596 | 7,686 | 7,710 |

ウ キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 増減額 |
|--------------------|----------|----------|---------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | 260,516 | 262,842 | -2,326 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | -214,105 | -174,280 | -39,825 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | -44,167 | -96,149 | 51,982 |
| 資金増加額（又は減少額） | 2,244 | -7,587 | 9,831 |
| 資金期首残高 | 162,953 | 170,540 | -7,587 |
| 資金期末残高 | 165,197 | 162,953 | 2,244 |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は、公共下水道事業活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、260,516千円の資金流入であった。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表すもので、214,105千円の資金流出であった。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、借入による収入、返済による支出などの資金調達及び返済による資金の状態を表すもので、44,167千円の資金流出であった。

以上の3区分から当年度の資金は2,244千円の増加となり、資金期末残高は165,197千円となっている。

(5) 経営指標の状況

経営指標の状況は、次表のとおりである。

(単位：%)

| 区 分 | 4 年度 | 3 年度 | 対前年度 |
|--------------|----------|----------|-------------|
| | | | 増 減 |
| 経 常 収 支 比 率 | 107.25 | 106.01 | 1.24ポイント |
| 経 費 回 収 率 | 36.41 | 34.90 | 1.51ポイント |
| 企業債残高対事業規模比率 | 2,031.62 | 2,182.34 | -150.72ポイント |
| 有形固定資産減価償却率 | 8.92 | 6.94 | 1.98ポイント |
| 管 渠 老 朽 化 率 | 0.00 | 0.00 | 0.00ポイント |

(6) 附表

附表1 業務実績の推移（金額は消費税抜き）

| 区 分 | | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------------------|-----------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 人 口 | 行政区域内人口（人） | 98,546 | 98,041 | 97,470 | 96,769 | 96,130 |
| | 供用開始区域内人口（人） | 10,809 | 11,500 | 11,541 | 11,511 | 11,714 |
| | 水洗化人口（人） | 8,876 | 9,005 | 9,060 | 9,152 | 9,196 |
| 普及率（%） | | 11.0 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 12.2 |
| 戸 数 | 供用開始区域内戸数（戸） | 5,088 | 5,470 | 5,540 | 5,570 | 5,728 |
| | 水洗化戸数（戸） | 4,183 | 4,300 | 4,341 | 4,411 | 4,477 |
| 水 洗 化 率 | 供用開始区域内 人口比（%） | 82.1 | 78.3 | 78.5 | 79.5 | 78.5 |
| 管路延長（m） | | 799 | 2,756 | 866 | 384 | 1,027 |
| 処理汚水量（万 m^3 ） | | 109.0 | 110.1 | 109.7 | 110.1 | 111.8 |
| 有収汚水量（万 m^3 ） | | 111.3 | 108.6 | 110.5 | 108.1 | 109.2 |
| 有収率（%） | | 102.1 | 98.7 | 100.7 | 98.2 | 97.7 |
| 一日処理能力（ m^3 ） | | 6,900 | 6,900 | 6,900 | 6,900 | 6,900 |
| 一日最大処理汚水量（ m^3 ） | | 3,461 | 5,446 | 3,517 | 4,250 | 4,369 |
| 一日平均処理汚水量（ m^3 ） | | 2,985 | 3,007 | 3,006 | 3,017 | 3,062 |
| 下水道使用料（千円） | | — | — | 140,031 | 137,242 | 139,043 |
| 1戸 当たり | 有収汚水量（ m^3 ） | 266 | 253 | 255 | 245 | 244 |
| | 下水道使用料（円） | — | — | 32,258 | 31,114 | 31,057 |

※普及率＝（供用開始区域内人口÷行政区域内人口）×100

付表2 収益的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 収益的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|---------------|---------|---------|--------|--------|
| 下水道事業収益 | 711,036 | 720,399 | 9,363 | 100.0% |
| 営業収益 | 177,135 | 169,672 | -7,463 | 23.6% |
| 下水道使用料 | 160,437 | 152,934 | -7,503 | 21.3% |
| 雨水処理負担金 | 16,623 | 16,623 | 0 | 2.3% |
| その他営業収益 | 75 | 115 | 40 | 0.0% |
| 営業外収益 | 530,917 | 550,553 | 19,636 | 76.4% |
| 他会計負担金 | 393,713 | 393,713 | 0 | 54.7% |
| 他会計補助金 | 14,219 | 14,215 | -4 | 2.0% |
| 長期前受金戻入 | 122,004 | 123,549 | 1,545 | 17.2% |
| 雑収益 | 980 | 988 | 8 | 0.1% |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 1 | 18,089 | 18,088 | 2.5% |
| 特別利益 | 2,984 | 174 | -2,810 | 0.0% |
| その他特別利益 | 2,984 | 174 | -2,810 | 0.0% |

(2) 収益的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 構成比 |
|---------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 下水道事業費用 | 722,301 | 685,896 | 4,125 | 32,280 | 100.0% |
| 営業費用 | 631,599 | 610,119 | 4,125 | 17,355 | 89.0% |
| 管渠費 | 29,428 | 28,327 | 0 | 1,101 | 4.1% |
| 処理場費 | 185,535 | 177,852 | 4,125 | 3,558 | 25.9% |
| 普及指導費 | 16,823 | 12,461 | 0 | 4,362 | 1.8% |
| 業務費 | 6,308 | 6,172 | 0 | 136 | 0.9% |
| 総係費 | 54,203 | 49,016 | 0 | 5,187 | 7.1% |
| 減価償却費 | 339,302 | 336,289 | 0 | 3,013 | 49.0% |
| 営業外費用 | 58,013 | 48,383 | 0 | 9,630 | 7.1% |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 49,605 | 47,554 | 0 | 2,051 | 6.9% |
| 雑支出 | 8,407 | 829 | 0 | 7,578 | 0.1% |
| 消費税及び地方消費税 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0.0% |
| 特別損失 | 30,689 | 27,394 | 0 | 3,295 | 4.0% |
| その他特別損失 | 30,689 | 27,394 | 0 | 3,295 | 4.0% |
| 予備費 | 2,000 | 0 | 0 | 2,000 | 0.0% |
| 予備費 | 2,000 | 0 | 0 | 2,000 | 0.0% |

付表3 資本的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

(1) 資本的収入

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 増減額 | 構成比率 |
|--------|---------|---------|----------|--------|
| 資本的収入 | 643,061 | 472,669 | -170,392 | 100.0% |
| 企業債 | 331,900 | 193,400 | -138,500 | 40.9% |
| 企業債 | 331,900 | 193,400 | -138,500 | 40.9% |
| 出資金 | 155,232 | 155,232 | 0 | 32.8% |
| 他会計出資金 | 155,232 | 155,232 | 0 | 32.8% |
| 補助金 | 142,896 | 106,496 | -36,400 | 22.5% |
| 国庫補助金 | 142,896 | 106,496 | -36,400 | 22.5% |
| 工事負担金 | 13,033 | 17,541 | 4,508 | 3.7% |
| 工事負担金 | 13,033 | 17,541 | 4,508 | 3.7% |

(2) 資本的支出

(単位：千円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 構成比率 |
|--------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 資本的支出 | 888,471 | 725,985 | 120,469 | 42,017 | 100.0% |
| 建設改良費 | 493,671 | 333,185 | 120,469 | 40,017 | 45.9% |
| 管渠建設費 | 440,574 | 312,450 | 91,009 | 37,115 | 43.0% |
| 処理場建設費 | 38,709 | 9,150 | 29,460 | 99 | 1.3% |
| 事務費 | 14,388 | 11,585 | 0 | 2,803 | 1.6% |
| 企業債償還金 | 394,800 | 392,799 | 0 | 2,001 | 54.1% |
| 企業債償還金 | 394,800 | 392,799 | 0 | 2,001 | 54.1% |

付表4 経営収支の推移（消費税抜き）

（単位：千円）

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------------|----------|----------|----------|
| 営業収益 | 156,784 | 153,980 | 155,781 |
| 下水道使用料 | 140,031 | 137,242 | 139,043 |
| 雨水処理負担金 | 16,623 | 16,623 | 16,623 |
| その他営業収益 | 130 | 115 | 115 |
| 営業費用 | 582,124 | 586,069 | 592,649 |
| 管渠費 | 24,586 | 24,939 | 27,666 |
| 処理場費 | 156,960 | 154,721 | 162,002 |
| 普及指導費 | 16,630 | 15,738 | 12,453 |
| 業務費 | 4,469 | 4,698 | 5,611 |
| 総係費 | 50,588 | 52,218 | 48,628 |
| 減価償却費 | 328,891 | 333,756 | 336,289 |
| 営業利益（－損失） | -425,340 | -432,089 | -436,868 |
| 営業外収益 | 534,612 | 529,750 | 532,398 |
| 他会計負担金 | 408,902 | 399,993 | 393,713 |
| 他会計補助金 | 6,917 | 8,819 | 14,215 |
| 長期前受金戻入 | 117,657 | 119,686 | 123,549 |
| 雑収益 | 1,136 | 1,252 | 921 |
| 営業外費用 | 70,096 | 58,891 | 49,033 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 69,581 | 58,242 | 47,554 |
| 雑支出 | 515 | 649 | 1,479 |
| 経常利益 | 39,176 | 38,771 | 46,497 |
| 特別利益 | 9,393 | － | 174 |
| 特別損失 | 7,399 | － | 27,384 |
| 当年度純利益 | 41,169 | 38,771 | 19,288 |

付表5 資産・負債・資本の推移（消費税抜き）

(1) 資産 (単位：千円)

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|----------|------------|------------|------------|
| 固定資産 | 10,587,370 | 10,493,561 | 10,436,648 |
| 有形固定資産 | 10,578,777 | 10,493,561 | 10,436,648 |
| 土地 | 144,434 | 144,434 | 144,434 |
| 建物 | 530,842 | 523,278 | 507,883 |
| 構築物 | 9,325,552 | 9,164,573 | 9,199,390 |
| 機械及び装置 | 541,111 | 517,277 | 486,885 |
| 車両運搬具 | 372 | 68 | 34 |
| 工具器具備品 | 104 | 806 | 720 |
| 建設仮勘定 | 36,364 | 143,125 | 97,303 |
| 投資その他の資産 | 8,593 | — | — |
| 長期前払消費税 | 8,593 | — | — |
| 流動資産 | 216,767 | 190,781 | 195,900 |
| 現金及び預金 | 170,540 | 162,953 | 165,197 |
| 未収金 | 46,273 | 28,076 | 30,859 |
| 貸倒引当金 | -46 | -249 | -156 |
| 資産合計 | 10,804,138 | 10,684,342 | 10,632,548 |

(2) 負債・資本 (単位：千円)

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 4年度 |
|---------|------------|------------|------------|
| 負債 | 7,412,226 | 7,089,272 | 6,862,958 |
| 固定負債 | 3,073,307 | 2,818,208 | 2,690,372 |
| 企業債 | 3,072,307 | 2,817,208 | 2,689,372 |
| その他固定負債 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 流動負債 | 549,154 | 512,624 | 425,031 |
| 企業債 | 398,236 | 392,799 | 321,236 |
| 未払金 | 143,547 | 112,274 | 96,241 |
| 引当金 | 7,371 | 7,551 | 7,554 |
| 繰延収益 | 3,789,765 | 3,758,440 | 3,747,555 |
| 長期前受金 | 3,789,765 | 3,758,440 | 3,747,555 |
| 資本 | 3,391,912 | 3,595,070 | 3,769,590 |
| 資本金 | 3,206,309 | 3,370,696 | 3,525,928 |
| 資本金 | 3,206,309 | 3,370,696 | 3,525,928 |
| 剰余金 | 185,603 | 224,374 | 243,661 |
| 資本剰余金 | 144,434 | 144,434 | 144,434 |
| 利益剰余金 | 41,169 | 79,940 | 99,228 |
| 負債・資本合計 | 10,804,138 | 10,684,342 | 10,632,548 |

第6 審査の所見

1 総括

令和4年度の水道事業会計における収益的収支の決算状況（消費税抜き）は、水道事業収益が1,177,241千円、水道事業費用が1,133,222千円となり、この結果、経常利益は44,020千円となった。前年度と比べ、水道事業収益は15,513千円（1.3%）減少し、水道事業費用は9,302千円（0.8%）増加したため、経常利益は24,815千円（36.1%）の減少となった。水道事業収益の減少は給水収益の減少によるものであり、水道事業費用の増加は電気料金の高騰に係る動力費の増加などによるものである。

特別利益、特別損失はなく、当年度の純利益は経常利益と同額の44,020千円となった。

資本的収支の決算状況（消費税込み）は、資本的収入が340,895千円、資本的支出が638,239千円となり、建設改良事業では中央公園道線配水管布設工事などの管路新設や本通御仮屋線配水管布設替工事などの管路更新が実施された。

令和4年度の病院事業会計における収益的収支の決算状況（消費税抜き）は、病院事業収益が15,224,457千円、病院事業費用が15,268,129千円となり、この結果、経常損失は43,672千円となった。前年度と比べ、病院事業収益は894,314千円（6.2%）増加し、病院事業費用も628,386千円（4.3%）増加した。収益の増加が費用の増加を上回ったため、経常損失は265,928千円（85.9%）の減少（改善）となった。病院事業収益の増加は外来収益及び入院収益の増加によるものであり、病院事業費用の増加は給与費、材料費及び経費の増加などによるものである。

新病院建設事業に係る病院土地の処分により特別損失が35,175千円となっており、当年度の純損失は78,847千円となった。

資本的収支の決算状況（消費税込み）は、資本的収入が3,211,099千円、資本的支出が3,731,204千円となり、建設改良事業では新病院建設工事や医療器械器具、什器等の購入などが実施された。

令和4年度の公共下水道事業会計における収益的収支の決算状況（消費税抜き）は、下水道事業収益が688,179千円、下水道事業費用が641,682千円となり、この結果、経常利益は46,497千円となった。前年度と比べ、下水道事業収益は4,448千円（0.7%）増加し、下水道事業費用は3,278千円（0.5%）減少したため、経常利益は7,726千円（19.9%）の増加となった。下水道事業収益の増加は下水道使用料や一般会計からの補助金の増加によるものであり、下水道事業費用の減少は電気料金の高騰により施設管理委託料が増加したものの、企業債返済に係る利

息が減少したことなどによるものである。

譲渡した固定資産の財源修正を行うため特別利益が174千円となった一方、当該固定資産の譲渡により特別損失が27,384千円となっており、当年度の純利益は19,288千円となった。

資本的収支の決算状況（消費税込み）は、資本的収入が472,669千円、資本的支出が725,985千円となり、建設改良事業では中溝町地内污水枝線整備や浄化センター水質試験室他空調設備更新に係る工事などが実施された。

2 所見

水道事業会計について、給水戸数は前年度と比べ262件（0.8%）増加したものの、給水人口や有収水量は令和2年度以降減少を続けており、これに伴って給水収益も減少している状況がみられる。当年度は電気料金の高騰により動力費が大幅に増加するなど営業費用が増加しており、経常利益を44,020千円計上したものの、3年連続して前年度を下回る結果となった。

有収率についても、年々低下する傾向が続いており、特に、令和2年度の簡易水道事業の統合により有収率の低下が顕著となっている。

経営指標について、経常収支比率及び料金回収率はそれぞれ100%を上回っているものの、前年度と比べ低下している。償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率や耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度より上昇している。安定的な給配水を維持していくためには、老朽施設の計画的な更新とその財源確保が求められるところである。

このため、島田市水道事業給水条例の一部を改正し、令和5年度から水道料金を改定することとなった。水道事業の現状を周知し、市民や市内事業者の理解を得るとともに、「島田市水道事業ビジョン」や「島田市水道事業経営戦略」に基づき、施設の更新と経営のバランスを取りながら、事業の健全経営と安全な水の安定した供給に努められたい。

病院事業会計について、入院患者数は、当年度院内で新型コロナウイルス感染症によるクラスターが発生し、入院を制限したことなどにより、前年度と比べ681人（0.5%）減少した。外来患者数は、新型コロナウイルス感染拡大の影響や一部の診療科で医師数が増加したことにより、前年度と比べ5,740人（2.8%）増加した。

入院収益は、患者数が延べ人数としては減少したものの、新規患者数や診療単価の増により前年度と比べ4.1%増加し、外来収益は、患者数の増に伴い前年度と比べ9.6%増加したため、医業収益は前年度と比べ5.9%の増加となった。医業費用は、材料費や経費の増により前年度と比べ4.1%増加となった。結果として、43,672千円の経常損失となったが、前年度と比べ265,928千円（85.9%）改善している。

新病院建設事業は、令和4年度に外構工事や駐車場・駐輪場の整備、構内道路の開通などが行われ、全ての工事を完了した。新病院の開院に加え、医師数及び看護師数の増、診療単価の増などが収益へ好影響を与えているものと考えられる。

経営指標について、経常収支比率や修正医業収支比率が100%を下回っているものの、前年度に比べ数値は上昇している。また、新病院開院後、病床利用率も上がっており、施設が有効に活用されている様子がうかがえる。

一方、新病院建設事業に伴い借り入れした起債の償還により、病院経営はしばらく厳しい状況が続くものと考えられる。適切な資金繰りと収益の確保、経費の削減などにより、これまで以上に経営の健全化に努められたい。

新型コロナウイルス感染症については、令和5年5月8日から、感染症の予防及び感染症の患者に対する医療に関する法律（平成10年法律第114号）上の位置付けが季節性インフルエンザ等と同じ「五類感染症」とされ、同感染症対応について大きな区切りを迎えた。これまでの医療関係者等の皆様の御尽力に改めて敬意を表する。今後も、新型コロナウイルス感染症流行の動向に注視し、住民の命と健康を守る地域の基幹病院として、質の高い医療を継続して提供できるよう病院経営に努められたい。

公共下水道事業会計について、前年度と比べ、供用開始区域は4.43ha増の237.07haとなり、年間有収汚水量が10,412 m³（1.0%）増加したことに伴い、下水道使用料は1,801千円（1.3%）増加した。営業費用は電気料金の高騰に伴う浄化センター施設管理委託料の増などにより6,580千円（1.1%）増加した。営業費用が営業収益を上回り、営業損失を436,868千円計上したものの、他会計負担金などの営業外収益により経常利益については46,497千円となった。

経営指標について、経常収支比率は100%を上回り、経費回収率は前年度と比べ上昇しているが、収支は他会計からの繰入金を主体とした収益で費用を賄われており、経費回収率は依然として低い状況である。また、企業債残高対事業規模比率は前年度と比べ低下していることから、企業債残高が減少していることがうかがえるが、公共下水道事業が供用開始から28年を経過し、今後は、電気設備や機械設備の計画的な更新が必要となってくることが予想される。

現在、下水道料金の改定について検討されているところではあるが、引き続き、「島田市公共下水道事業アクションプラン」や「島田市公共下水道事業経営戦略」等に基づき、污水管渠整備等による有収汚水量の増加、施設の計画的な更新を図り、自立的かつ安定的な経営に努められたい。