

令和元年度

宇治市決算審査意見書

宇治市監査委員

目 次

令和元年度宇治市各会計歳入歳出決算審査意見

| | | |
|-----|-------------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 3 |
| 第2 | 審査の期間 | 3 |
| 第3 | 審査の方法 | 3 |
| 第4 | 審査の結果 | 3 |
| 第5 | 審査の概要 | 4 |
| 1 | 総括 | 4 |
| 2 | 一般会計 | 5 |
| (1) | 決算概要 | 5 |
| (2) | 歳入 | 5 |
| 第1 | 市税 | 7 |
| 第2 | 地方譲与税 | 9 |
| 第3 | 利子割交付金 | 10 |
| 第4 | 配当割交付金 | 10 |
| 第5 | 株式等譲渡所得割交付金 | 11 |
| 第6 | 地方消費税交付金 | 12 |
| 第7 | ゴルフ場利用税交付金 | 12 |
| 第8 | 自動車取得税交付金 | 13 |
| 第9 | 環境性能割交付金 | 14 |
| 第10 | 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 14 |
| 第11 | 地方特例交付金 | 15 |
| 第12 | 地方交付税 | 16 |
| 第13 | 交通安全対策特別交付金 | 17 |
| 第14 | 分担金及び負担金 | 17 |
| 第15 | 使用料及び手数料 | 18 |
| 第16 | 国庫支出金 | 20 |
| 第17 | 府支出金 | 21 |
| 第18 | 財産収入 | 22 |
| 第19 | 寄付金 | 23 |

| | | |
|------|---------------|----|
| 第20款 | 繰入金 | 24 |
| 第21款 | 繰越金 | 24 |
| 第22款 | 諸収入 | 25 |
| 第23款 | 市債 | 26 |
| (3) | 歳出 | 28 |
| 第1款 | 議会費 | 29 |
| 第2款 | 総務費 | 29 |
| 第3款 | 民生費 | 30 |
| 第4款 | 衛生費 | 31 |
| 第5款 | 労働費 | 32 |
| 第6款 | 農林水産業費 | 33 |
| 第7款 | 商工費 | 34 |
| 第8款 | 土木費 | 35 |
| 第9款 | 消防費 | 36 |
| 第10款 | 教育費 | 36 |
| 第11款 | 災害復旧費 | 37 |
| 第12款 | 公債費 | 38 |
| 第13款 | 諸支出金 | 39 |
| 第14款 | 予備費 | 40 |
| 3 | 特別会計 | 41 |
| (1) | 国民健康保険事業特別会計 | 41 |
| (2) | 後期高齢者医療事業特別会計 | 43 |
| (3) | 介護保険事業特別会計 | 46 |
| (4) | 墓地公園事業特別会計 | 48 |
| 4 | 実質収支に関する調書 | 50 |
| 5 | 財産に関する調書 | 52 |
| (1) | 公有財産 | 52 |
| (2) | 重要物品 | 53 |
| (3) | 債権 | 53 |
| (4) | 基金 | 54 |
| 第6 | 総括意見 | 55 |
| ※ | 決算審査資料 | 60 |

令和元年度
宇治市基金運用状況審査意見

| | | | |
|----|-------|-------|----|
| 第1 | 審査の対象 | | 84 |
| 第2 | 審査の期間 | | 84 |
| 第3 | 審査の方法 | | 84 |
| 第4 | 審査の結果 | | 84 |
| 第5 | 審査の意見 | | 84 |
| 第6 | 運用状況 | | 84 |

令和元年度
宇治市水道事業会計決算審査意見

| | | |
|----|------------|-----|
| 第1 | 審査の対象 | 87 |
| 第2 | 審査の期間 | 87 |
| 第3 | 審査の方法 | 87 |
| 第4 | 審査の結果 | 87 |
| 第5 | 審査の概要 | 88 |
| 1 | 業務実績について | 88 |
| 2 | 予算執行状況について | 90 |
| 3 | 経営成績について | 93 |
| 4 | 財政状態について | 96 |
| 第6 | 総括意見 | 99 |
| ※ | 決算審査資料 | 102 |

令和元年度

宇治市公共下水道事業会計決算審査意見

| | | |
|----|------------|-----|
| 第1 | 審査の対象 | 119 |
| 第2 | 審査の期間 | 119 |
| 第3 | 審査の方法 | 119 |
| 第4 | 審査の結果 | 119 |
| 第5 | 審査の概要 | 120 |
| 1 | 業務実績について | 120 |
| 2 | 予算執行状況について | 122 |
| 3 | 経営成績について | 125 |
| 4 | 財政状態について | 128 |
| 第6 | 総括意見 | 131 |
| ※ | 決算審査資料 | 134 |

(注)

- 文中又は各表中の比率は、小数点以下第2位を四捨五入した。
なお、構成比率については、四捨五入の関係で、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
「△」 マイナス
「―」 該当数値なし、算出不可能又は無意味なもの
「皆増」 前年度に数値がなく全額増加したもの
「皆減」 当年度に数値がなく全額減少したもの
- 文中の金額又は数量は、表中の数値を加減した後、千未満を切り捨てて表示した。そのため、差額又は合計金額が一致しない場合がある。
- 各グラフ中の数値の単位は、すべて「円」である。

令和元年度

宇治市一般会計・特別会計歳入歳出決算
及び基金運用状況審査意見書

2 宇監査第 120 号

令和 2 年 9 月 23 日

宇治市長 山本 正 様

宇治市監査委員

森 真二

同

松岡 ゆかり

同

鳥居 進

令和元年度宇治市各会計歳入歳出決算

及び基金運用状況審査意見の提出について

地方自治法第 233 条第 2 項及び第 241 条第 5 項の規定により審査に付された令和元年度宇治市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び証書類、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並びに基金の運用状況調書を、宇治市監査基準に準拠して審査した結果について、次のとおり意見を提出する。

令和元年度宇治市各会計歳入歳出決算の審査意見

第1 審査の対象

- 令和元年度 宇治市一般会計歳入歳出決算
- 令和元年度 宇治市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算
- 令和元年度 宇治市後期高齢者事業特別会計歳入歳出決算
- 令和元年度 宇治市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 令和元年度 宇治市墓地公園事業特別会計歳入歳出決算
- 令和元年度 宇治市各会計歳入歳出決算事項別明細書
- 令和元年度 宇治市各会計実質収支に関する調書
- 令和元年度 宇治市財産に関する調書

第2 審査の期間

令和2年7月30日から同年8月31日まで

第3 審査の方法

令和元年度の一般会計及び特別会計の決算審査に当たっては、市長から送付を受けた各会計の決算書及び決算附属書類の計数確認と検算を実施した。また、予算の執行が適法に行われたか、会計事務が法規に準拠して適正に執行されているか等の点について検討を加え、必要に応じて随所で関係諸帳簿及び証書類の照査を行い、その他必要に応じ関係職員から説明聴取を併せて実施するとともに、当年度に実施した検査等の結果をも参考にして審査を行った。

第4 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算書及び決算附属書類は、いずれも関係法令に基づいて調製されており、また、歳計現金等の残高は、指定金融機関及び収納代理金融機関の現金保管状況内訳書の最終分と合致しており、各会計の計数については、関係諸帳簿と符合しており、正確であることを確認した。

総括的には、予算の執行、財務に関する事務の処理は、適正であると認めた。

以下、各会計の決算審査の概要について述べる。

第5 審査の概要

1 総括

総計決算収支状況

(単位：円)

| 区 分 | 一般会計 | 特別会計 | 合 計 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 予 算 現 額 | 67,577,728,102 | 37,398,585,000 | 104,976,313,102 |
| 歳 入 決 算 額 | 63,732,483,295 | 37,005,369,372 | 100,737,852,667 |
| 歳 出 決 算 額 | 62,976,478,586 | 36,558,980,622 | 99,535,459,208 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 756,004,709 | 446,388,750 | 1,202,393,459 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 240,470,338 | 0 | 240,470,338 |
| 実 質 収 支 額 | 515,534,371 | 446,388,750 | 961,923,121 |

総計決算収支状況(対前年度比較)

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 104,976,313,102 | 103,129,200,000 | 1,847,113,102 | 1.8 |
| 歳 入 決 算 額 | 100,737,852,667 | 99,467,768,150 | 1,270,084,517 | 1.3 |
| 歳 出 決 算 額 | 99,535,459,208 | 98,676,360,963 | 859,098,245 | 0.9 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 1,202,393,459 | 791,407,187 | 410,986,272 | 51.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 240,470,338 | 186,471,421 | 53,998,917 | 29.0 |
| 実 質 収 支 額 | 961,923,121 | 604,935,766 | 356,987,355 | 59.0 |

令和元年度の一般会計と特別会計を合わせた総計決算額は、予算総額1,049億7,631万3千円に対して、歳入決算額1,007億3,785万2千円(前年度比1.3%増)、歳出決算額995億3,545万9千円(前年度比0.9%増)となっている。

総計の歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額(形式収支)は、12億239万3千円で、前年度に比べ4億1,098万6千円(51.9%)増加している。

また、翌年度へ繰り越すべき財源2億4,047万円を差し引いた実質収支は、9億6,192万3千円で、前年度に比べ3億5,698万7千円(59.0%)増加している。

2 一般会計

(1) 決算概要

令和元年度の一般会計の決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

一般会計決算収支状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 67,577,728,102 | 65,932,891,509 | 1,644,836,593 | 2.5 |
| 歳 入 決 算 額 | 63,732,483,295 | 62,676,330,995 | 1,056,152,300 | 1.7 |
| 歳 出 決 算 額 | 62,976,478,586 | 62,204,572,509 | 771,906,077 | 1.2 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 756,004,709 | 471,758,486 | 284,246,223 | 60.3 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 240,470,338 | 186,471,421 | 53,998,917 | 29.0 |
| 実 質 収 支 額 | 515,534,371 | 285,287,065 | 230,247,306 | 80.7 |

歳入決算額637億3,248万3千円(前年度比1.7%増)、歳出決算額629億7,647万8千円(前年度比1.2%増)となっている。

一般会計の歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額(形式収支)は、7億5,600万4千円で、前年度に比べ2億8,424万6千円(60.3%)増加している。

また、翌年度へ繰り越すべき財源2億4,047万円を差し引いた実質収支は、5億1,553万4千円の黒字で、前年度に比べ2億3,024万7千円(80.7%)増加している。

(2) 歳入

歳入決算の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 67,577,728,102 | 65,932,891,509 | 1,644,836,593 | 2.5 |
| 調 定 額 | 64,921,078,835 | 63,920,744,234 | 1,000,334,601 | 1.6 |
| 収入済額 | 63,732,483,295 | 62,676,330,995 | 1,056,152,300 | 1.7 |
| 不納欠損額 | 61,112,021 | 89,090,797 | △ 27,978,776 | △ 31.4 |
| 収入未済額 | 1,129,558,619 | 1,158,683,153 | △ 29,124,534 | △ 2.5 |
| 収 入 率 | 98.2 | 98.1 | — | — |

令和元年度の一般会計歳入の決算状況は、調定額649億2,107万8千円に対し、収入済額637億3,248万3千円で、収入率は、前年度に比べ0.1ポイント上昇し98.2%となった。

不納欠損額は6,111万2千円で、前年度に比べ2,797万8千円(31.4%)減少し、収入未済額は11億2,955万8千円で、前年度に比べ2,912万4千円(2.5%)減少した。

歳入に係る款別決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

令和元年度から、新たに環境性能割交付金が設けられた。

款別歳入決算状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | | | 平成 30 年度 | |
|----------------------|----------------|--------|-------|----------------|--------|
| | 決 算 額 | 構 成 比率 | 前年度比 | 決 算 額 | 構 成 比率 |
| 1 *市 税 | 24,400,767,189 | 38.3 | 101.2 | 24,109,646,887 | 38.5 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 348,151,034 | 0.5 | 101.5 | 343,049,000 | 0.5 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 22,436,000 | 0.0 | 48.0 | 46,737,000 | 0.1 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 181,547,000 | 0.3 | 116.4 | 155,935,000 | 0.2 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 99,272,000 | 0.2 | 83.7 | 118,580,000 | 0.2 |
| 6 地方消費税交付金 | 2,954,060,000 | 4.6 | 95.9 | 3,079,252,000 | 4.9 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 30,788,100 | 0.0 | 101.3 | 30,382,275 | 0.0 |
| 8 自動車取得税交付金 | 85,327,553 | 0.1 | 55.2 | 154,695,000 | 0.2 |
| 9 環境性能割交付金 | 21,172,000 | 0.0 | 皆増 | — | — |
| 10 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 70,179,000 | 0.1 | 106.2 | 66,094,000 | 0.1 |
| 11 地方特例交付金 | 422,973,000 | 0.7 | 313.1 | 135,100,000 | 0.2 |
| 12 地方交付税 | 7,354,043,000 | 11.5 | 103.4 | 7,113,989,000 | 11.4 |
| 13 交通安全対策特別交付金 | 21,812,000 | 0.0 | 91.4 | 23,872,000 | 0.0 |
| 14 *分担金及び負担金 | 338,509,562 | 0.5 | 60.7 | 557,749,756 | 0.9 |
| 15 *使用料及び手数料 | 1,406,501,543 | 2.2 | 99.0 | 1,420,549,728 | 2.3 |
| 16 国庫支出金 | 12,299,638,232 | 19.3 | 110.2 | 11,163,352,597 | 17.8 |
| 17 府支出金 | 5,157,412,542 | 8.1 | 107.3 | 4,805,626,843 | 7.7 |
| 18 *財産収入 | 62,553,260 | 0.1 | 19.0 | 329,011,847 | 0.5 |
| 19 *寄付金 | 121,188,115 | 0.2 | 105.9 | 114,459,744 | 0.2 |
| 20 *繰入金 | 177,313,886 | 0.3 | 116.4 | 152,286,751 | 0.2 |
| 21 *繰越金 | 471,758,486 | 0.7 | 102.3 | 461,096,218 | 0.7 |
| 22 *諸収入 | 3,054,579,793 | 4.8 | 102.1 | 2,991,065,349 | 4.8 |
| 23 市 債 | 4,630,500,000 | 7.3 | 87.3 | 5,303,800,000 | 8.5 |
| 合 計 | 63,732,483,295 | 100.0 | 101.7 | 62,676,330,995 | 100.0 |

(注) 決算額には、還付未済額を含む。「*」の付いているものが自主財源である。

歳入決算額を自主財源と依存財源に区分して、前年度と比較すると、次表のとおりである。

財源別歳入決算の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | | 平成 30 年度 | | 対前年度比較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 決 算 額 | 構成比率 | 決 算 額 | 構成比率 | 増減額 | 増減率 |
| 自主財源 | 30,033,171,834 | 47.1 | 30,135,866,280 | 48.1 | △ 102,694,446 | △ 0.3 |
| 依存財源 | 33,699,311,461 | 52.9 | 32,540,464,715 | 51.9 | 1,158,846,746 | 3.6 |
| 計 | 63,732,483,295 | 100.0 | 62,676,330,995 | 100.0 | 1,056,152,300 | 1.7 |

自主財源は 300 億 3,317 万 1 千円で、前年度に比べ 1 億 269 万 4 千円(0.3%)減少し、構成比率も 1.0 ポイント減少し 47.1%となった。

款別の収入状況は、次のとおりである。

第 1 款 市税

市税は、市内に住所を有する個人、事務所又は事業所を有する法人等や固定資産の所有者等に賦課される税で、本市では、市民税、固定資産税、軽自動車税、市たばこ税、都市計画税等がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 23,982,096,000 | 23,939,954,000 | 42,142,000 | 0.2 |
| 調定額 | 25,022,753,931 | 24,792,322,439 | 230,431,492 | 0.9 |
| 収入済額 | 24,400,767,189 | 24,109,646,887 | 291,120,302 | 1.2 |
| 還付未済額 | 2,030,032 | 3,322,878 | △ 1,292,846 | △ 38.9 |
| 不納欠損額 | 44,683,605 | 32,641,591 | 12,042,014 | 36.9 |
| 収入未済額 | 579,333,169 | 653,356,839 | △ 74,023,670 | △ 11.3 |
| 収入率 | 97.5 | 97.2 | — | — |

市税の決算状況は、調定額 250 億 2,275 万 3 千円に対し、収入済額は 244 億 76 万 7 千円で、前年度に比べ 2 億 9,112 万円(1.2%)増加した。収入率は、前年度に比べ 0.3 ポイント上昇し 97.5%となった。

不納欠損額は 4,468 万 3 千円で、前年度に比べ 1,204 万 2 千円(36.9%)増加したものの、収入未済額は 5 億 7,933 万 3 千円で、前年度に比べ 7,402 万 3 千円(11.3%)減少した。

市税の収入済額を税目別に前年度と比較すると、次表のとおりである。

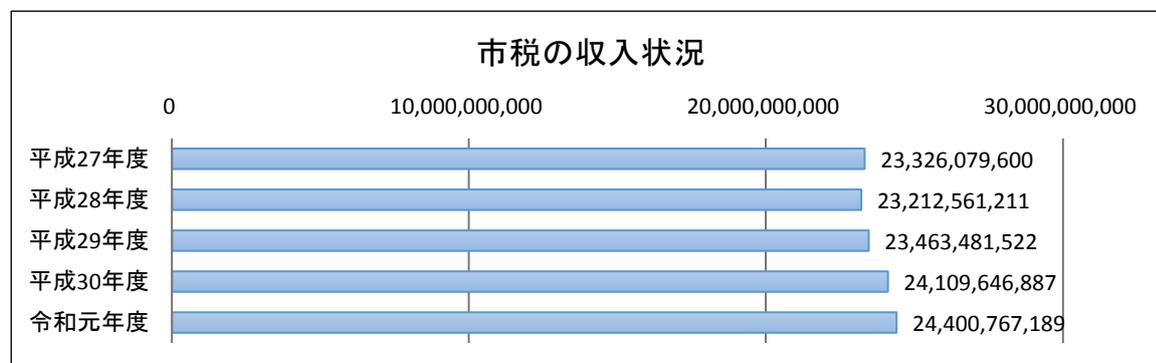
市税の税目別収入済額の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|-------------|-------|
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 市 民 税 | | 11,877,561,796 | 11,739,465,284 | 138,096,512 | 1.2 |
| 内 訳 | 個 人 | 10,080,253,029 | 9,942,336,226 | 137,916,803 | 1.4 |
| | 法 人 | 1,797,308,767 | 1,797,129,058 | 179,709 | 0.0 |
| 固 定 資 産 税 | | 9,598,823,348 | 9,502,705,749 | 96,117,599 | 1.0 |
| 内 訳 | 土地・家屋・償却資産 | 9,489,844,448 | 9,393,595,149 | 96,249,299 | 1.0 |
| | 国有資産等所在市町村交付金 | 108,978,900 | 109,110,600 | △ 131,700 | △ 0.1 |
| 軽 自 動 車 税 | | 320,312,668 | 303,770,359 | 16,542,309 | 5.4 |
| 内 訳 | 軽自動車税 | 317,607,968 | 303,770,359 | 13,837,609 | 4.6 |
| | 環境性能割 | 2,704,700 | — | 2,704,700 | 皆増 |
| 市 た ば こ 税 | | 924,945,187 | 897,893,623 | 27,051,564 | 3.0 |
| 都 市 計 画 税 | | 1,679,124,190 | 1,665,811,872 | 13,312,318 | 0.8 |
| 合 計 | | 24,400,767,189 | 24,109,646,887 | 291,120,302 | 1.2 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

最近5年間の市税の収入状況は、以下のとおりである。



第2款 地方譲与税

地方譲与税は、国が国税として徴収し、一定の基準に基づき地方公共団体に対して譲与する税で、市町村が管理する道路の延長及び面積により按分し譲与される地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税等がある。

また、森林環境税の賦課は令和6年度からであるが、喫緊の課題である森林整備に対応するため、令和元年度より森林環境譲与税が私有林人工林面積、林業就業者数、人口により按分し譲与されている。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 353,000,000 | 337,000,000 | 16,000,000 | 4.7 |
| 調定額 | 348,151,034 | 343,049,000 | 5,102,034 | 1.5 |
| 収入済額 | 348,151,034 | 343,049,000 | 5,102,034 | 1.5 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

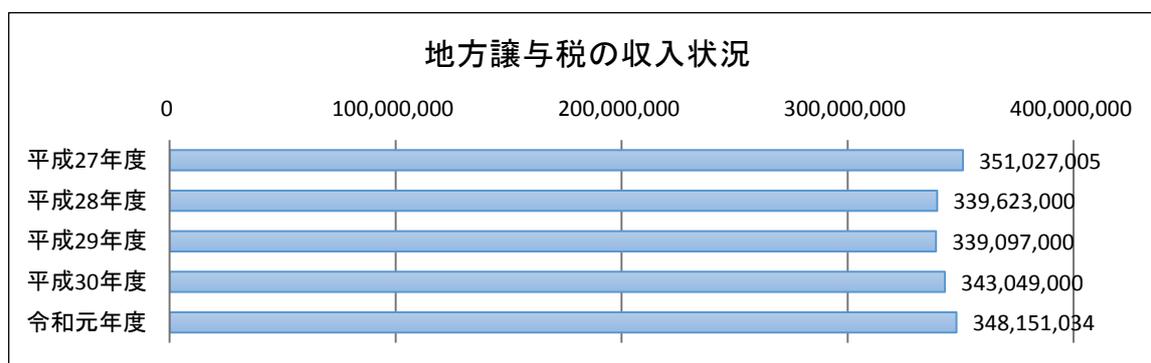
地方譲与税収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|----------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 地方揮発油譲与税 | 87,757,000 | 99,051,000 | △ 11,294,000 | △ 11.4 |
| 自動車重量譲与税 | 252,731,000 | 243,998,000 | 8,733,000 | 3.6 |
| 森林環境譲与税 | 7,663,000 | — | 7,663,000 | 皆増 |
| 地方道路譲与税 | 34 | — | 34 | 皆増 |
| 計 | 348,151,034 | 343,049,000 | 5,102,034 | 1.5 |

収入済額は、3億4,815万1千円で、前年度に比べ510万2千円(1.5%)増加した。

最近5年間の地方譲与税の収入状況は、以下のとおりである。



第3款 利子割交付金

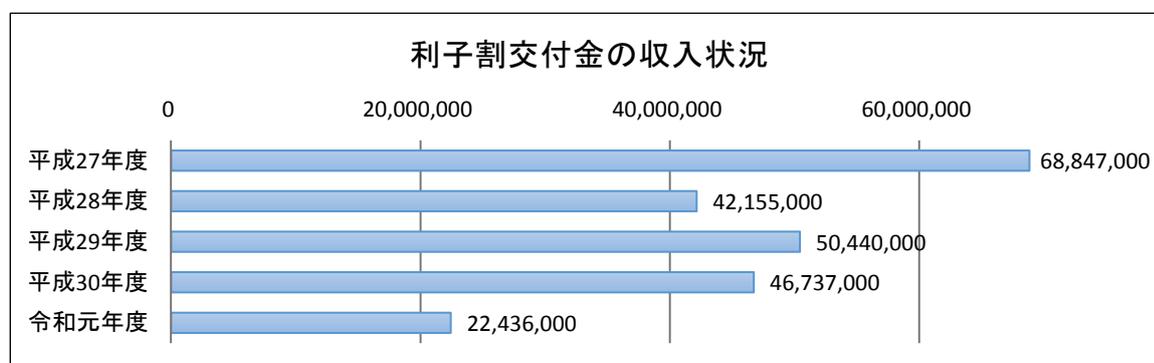
この交付金は、預貯金の利子等に課税される府民税利子割の一部が、市町村の個人府民税の額により按分して交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 48,000,000 | 43,000,000 | 5,000,000 | 11.6 |
| 調定額 | 22,436,000 | 46,737,000 | △ 24,301,000 | △ 52.0 |
| 収入済額 | 22,436,000 | 46,737,000 | △ 24,301,000 | △ 52.0 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、2,243万6千円で、前年度に比べ2,430万1千円(52.0%)減少した。

最近5年間の利子割交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第4款 配当割交付金

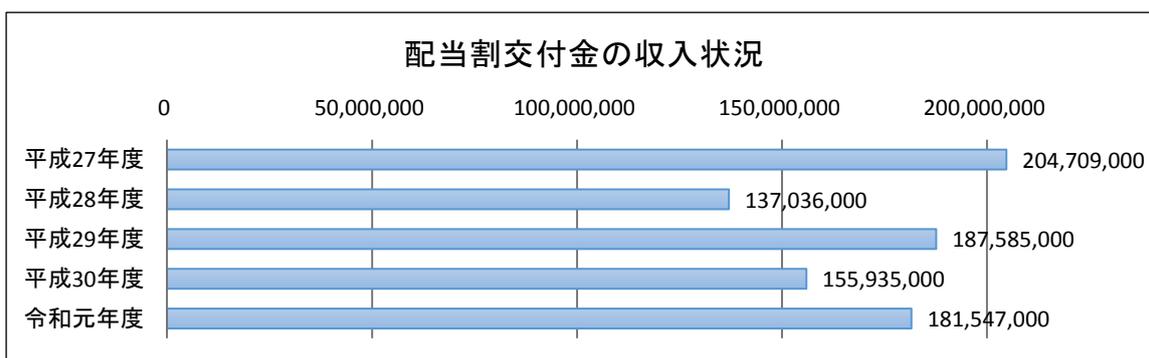
この交付金は、上場株式の配当等に課税される府民税配当割の一部が、市町村の個人府民税の額により按分して交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 179,000,000 | 175,000,000 | 4,000,000 | 2.3 |
| 調定額 | 181,547,000 | 155,935,000 | 25,612,000 | 16.4 |
| 収入済額 | 181,547,000 | 155,935,000 | 25,612,000 | 16.4 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、1億8,154万7千円で、前年度に比べ2,561万2千円(16.4%)増加した。

最近5年間の配当割交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第5款 株式等譲渡所得割交付金

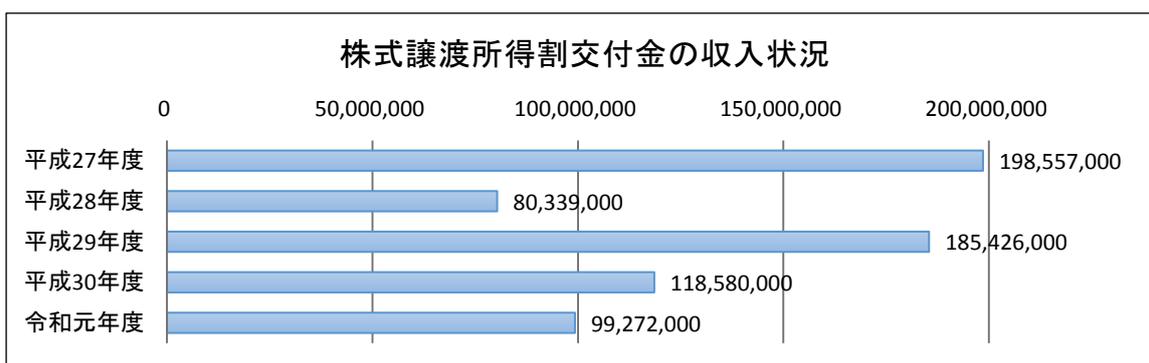
この交付金は、上場株式の譲渡益等に課税される府民税株式等譲渡所得割の一部が、市町村の個人府民税の額により按分して交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 178,000,000 | 178,000,000 | 0 | 0.0 |
| 調定額 | 99,272,000 | 118,580,000 | △ 19,308,000 | △ 16.3 |
| 収入済額 | 99,272,000 | 118,580,000 | △ 19,308,000 | △ 16.3 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、9,927万2千円で、前年度に比べ1,930万8千円(16.3%)減少した。

最近5年間の株式等譲渡所得割交付金の収入状況は、以下のとおりである。



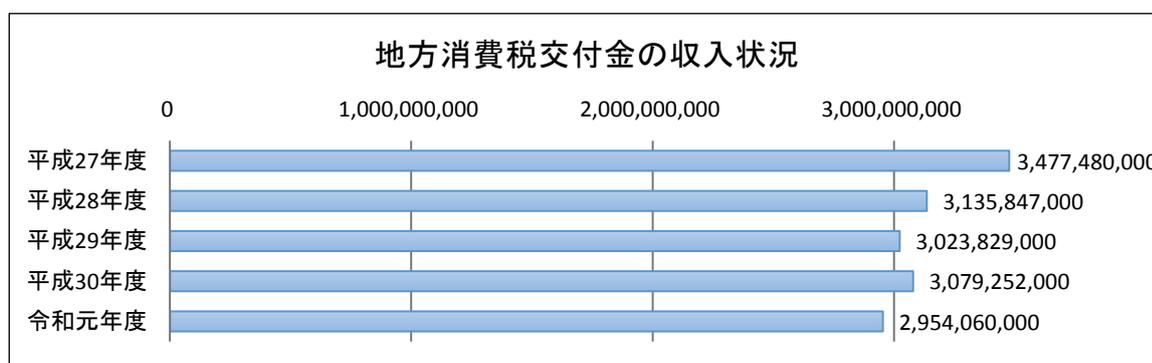
第6款 地方消費税交付金

この交付金は、府税として徴収された地方消費税の2分の1に相当する額が、市町村の人口及び従業者数等により按分して交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|---------------|---------------|--------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 3,159,000,000 | 2,948,000,000 | 211,000,000 | 7.2 |
| 調定額 | 2,954,060,000 | 3,079,252,000 | △125,192,000 | △4.1 |
| 収入済額 | 2,954,060,000 | 3,079,252,000 | △125,192,000 | △4.1 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、29億5,406万円で、前年度に比べ1億2,519万2千円(4.1%)減少した。
最近5年間の地方消費税交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第7款 ゴルフ場利用税交付金

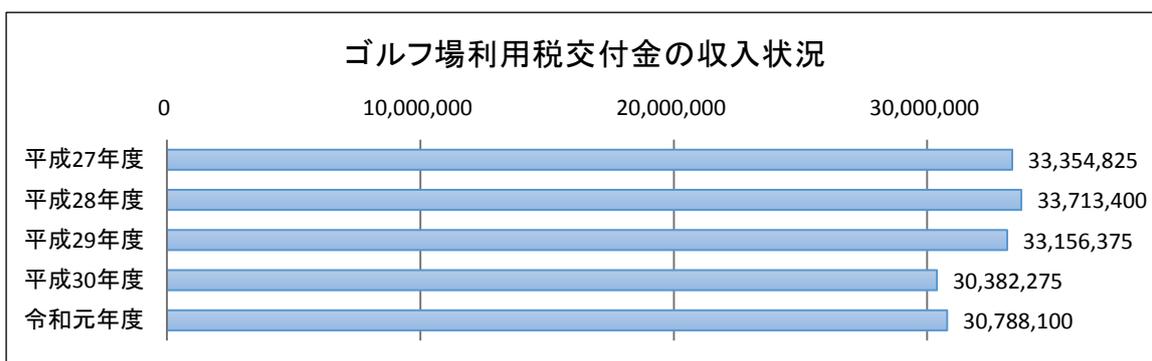
この交付金は、市内のゴルフ場から府税として徴収されたゴルフ場利用税の10分の7に相当する額が交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 31,837,000 | 33,431,000 | △1,594,000 | △4.8 |
| 調定額 | 30,788,100 | 30,382,275 | 405,825 | 1.3 |
| 収入済額 | 30,788,100 | 30,382,275 | 405,825 | 1.3 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、3,078万8千円で、前年度に比べ40万5千円(1.3%)増加した。

最近5年間のゴルフ場利用税交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第8款 自動車取得税交付金

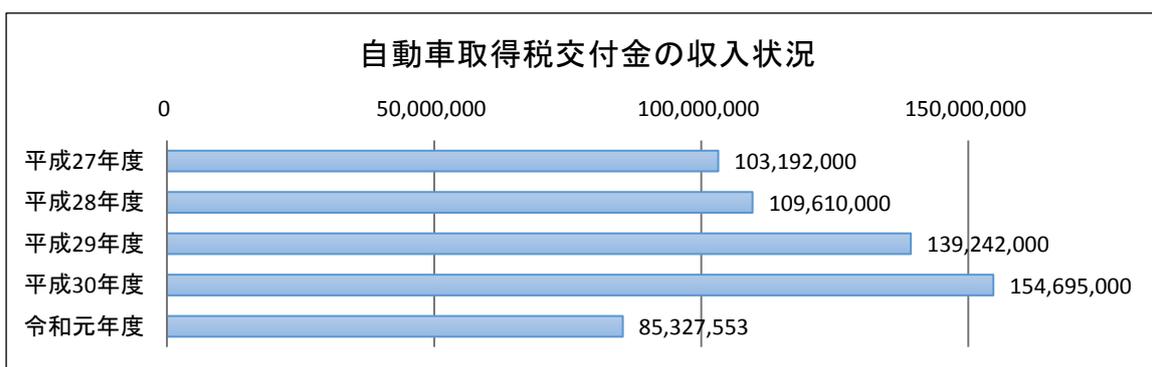
この交付金は、府税として徴収された自動車取得税(令和元年9月に廃止)の一部が、市町村が管理する道路の延長及び面積により按分し交付されたものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 63,000,000 | 135,000,000 | △ 72,000,000 | △ 53.3 |
| 調定額 | 85,327,553 | 154,695,000 | △ 69,367,447 | △ 44.8 |
| 収入済額 | 85,327,553 | 154,695,000 | △ 69,367,447 | △ 44.8 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、8,532万7千円で、前年度に比べ6,936万7千円(44.8%)減少した。

最近5年間の自動車取得税交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第9款 環境性能割交付金

この交付金は、府税として徴収された自動車税環境性能割の一部が、市町村が管理する道路の延長及び面積により按分し交付されたもので、令和元年10月に創設された。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|--------|------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 29,000,000 | — | 29,000,000 | 皆増 |
| 調定額 | 21,172,000 | — | 21,172,000 | 皆増 |
| 収入済額 | 21,172,000 | — | 21,172,000 | 皆増 |
| 収入率 | 100.0 | — | — | — |

第10款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

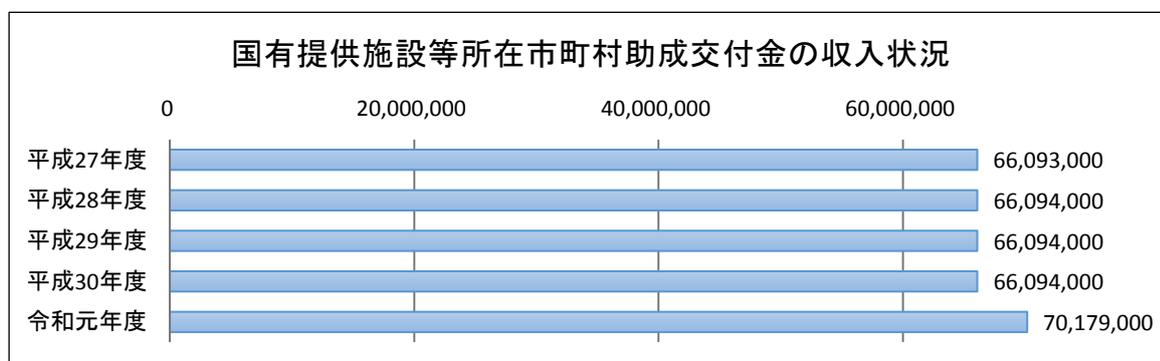
この交付金は、国が所有する固定資産のうち、自衛隊等の施設に供する固定資産(土地、建物、工作物)について、固定資産税の代替的なものとして交付されたものであり、略称で基地交付金ともいう。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|-----------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 66,094,000 | 66,094,000 | 0 | 0.0 |
| 調定額 | 70,179,000 | 66,094,000 | 4,085,000 | 6.2 |
| 収入済額 | 70,179,000 | 66,094,000 | 4,085,000 | 6.2 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、7,017万9千円で、前年度に比べ408万5千円(6.2%)増加した。

最近5年間の国有提供施設等所在市町村助成交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第11款 地方特例交付金

この交付金は、個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施並びに自動車税環境性能割及び軽自動車税環境性能割の臨時的軽減による地方公共団体の減収分を補填するために交付されたものである。また、令和元年10月から始まった幼児教育・保育の無償化に係る地方負担相当額の子ども・子育て支援臨時交付金が交付されている。

(単位：円・%)

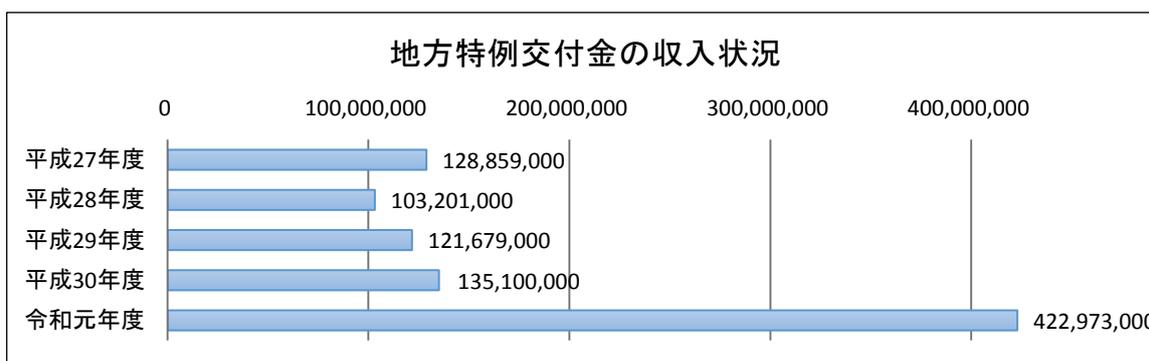
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 246,526,000 | 151,530,000 | 94,996,000 | 62.7 |
| 調定額 | 422,973,000 | 135,100,000 | 287,873,000 | 213.1 |
| 収入済額 | 422,973,000 | 135,100,000 | 287,873,000 | 213.1 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

地方特例交付金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 地方特例交付金 | 177,875,000 | 135,100,000 | 42,775,000 | 31.7 |
| 子ども・子育て支援臨時交付金 | 245,098,000 | — | 245,098,000 | 皆増 |
| 計 | 422,973,000 | 135,100,000 | 287,873,000 | 213.1 |

収入済額は、4億2,297万3千円で、前年度に比べ2億8,787万3千円(213.1%)増加した。最近5年間の地方特例交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第12款 地方交付税

この交付税は、地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、すべての地方公共団体が一定水準の行政サービスを提供できるよう、国税として徴収した財源を、一定の基準に基づき地方公共団体に再配分した交付金で、普通交付税と特別の事情に応じて交付される特別交付税がある。

(単位：円・%)

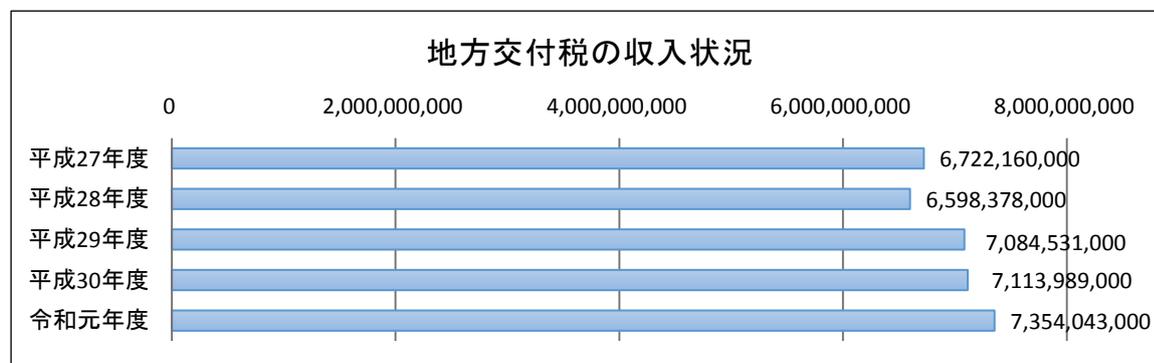
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 7,380,000,000 | 6,970,000,000 | 410,000,000 | 5.9 |
| 調定額 | 7,354,043,000 | 7,113,989,000 | 240,054,000 | 3.4 |
| 収入済額 | 7,354,043,000 | 7,113,989,000 | 240,054,000 | 3.4 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

地方交付税収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 普通交付税 | 7,002,655,000 | 6,784,731,000 | 217,924,000 | 3.2 |
| 特別交付税 | 351,388,000 | 329,258,000 | 22,130,000 | 6.7 |
| 計 | 7,354,043,000 | 7,113,989,000 | 240,054,000 | 3.4 |

収入済額は、73億5,404万3千円で、前年度に比べ2億4,005万4千円(3.4%)増加した。最近5年間の地方交付税の収入状況は、以下のとおりである。



第13款 交通安全対策特別交付金

この交付金は、道路交通法の規定により納付された反則金が、交通事故発生件数や人口等により按分して交付されたもので、市町村が単独で行う道路交通安全施設の設置等の財源となるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 27,000,000 | 30,000,000 | △ 3,000,000 | △ 10.0 |
| 調 定 額 | 21,812,000 | 23,872,000 | △ 2,060,000 | △ 8.6 |
| 収入済額 | 21,812,000 | 23,872,000 | △ 2,060,000 | △ 8.6 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、2,181万2千円で、前年度に比べ206万円(8.6%)減少した。

最近5年間の交通安全対策特別交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第14款 分担金及び負担金

分担金は、事業により利益を受ける者から徴収したものであり、負担金は、他の地方公共団体や住民に課したものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 334,704,000 | 578,360,000 | △ 243,656,000 | △ 42.1 |
| 調 定 額 | 381,369,852 | 606,106,305 | △ 224,736,453 | △ 37.1 |
| 収入済額 | 338,509,562 | 557,749,756 | △ 219,240,194 | △ 39.3 |
| 不納欠損額 | 2,203,450 | 1,440,500 | 762,950 | 53.0 |
| 収入未済額 | 40,656,840 | 46,916,049 | △ 6,259,209 | △ 13.3 |
| 収 入 率 | 88.8 | 92.0 | — | — |

分担金及び負担金の決算状況は、調定額3億8,136万9千円に対し、収入済額は3億3,850万9千円で、前年度に比べ2億1,924万円(39.3%)減少した。収入率は、前年度に比べ3.2ポイント低下し88.8%となった。

不納欠損額は220万3千円で、前年度に比べ76万2千円(53.0%)増加したものの、収入未済額は4,065万6千円で、前年度に比べ625万9千円(13.3%)減少した。

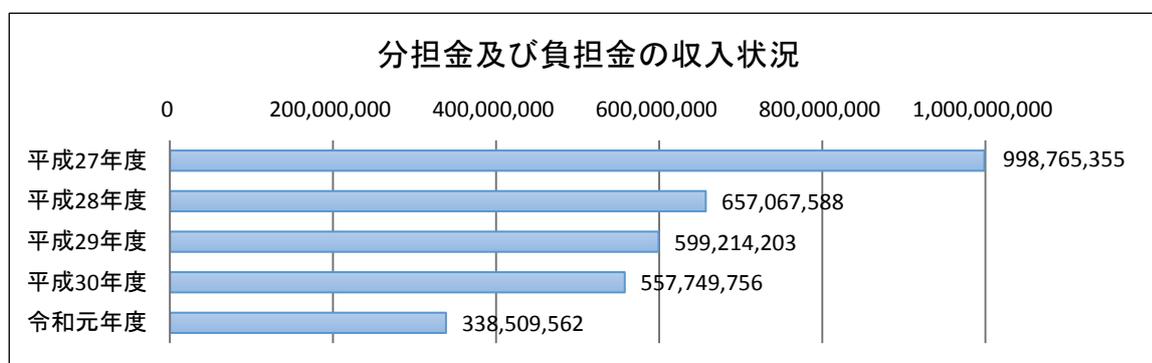
収入未済額の状況は、次表のとおりである。

分担金及び負担金の収入未済額の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|----------|-------------|-------------|-----------|------------|------|
| 災害復旧費分担金 | 2,169 | 0 | 0 | 2,169 | 0.0 |
| 民生費負担金 | 374,322,013 | 331,463,892 | 2,203,450 | 40,654,671 | 88.6 |

最近5年間の分担金及び負担金の収入状況は、以下のとおりである。



第15款 使用料及び手数料

使用料は、市の財産や施設の利用の対価として徴収したものであり、手数料は、市が特定の人のために行う事務の対価として徴収したものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 1,515,624,000 | 1,538,467,000 | △ 22,843,000 | △ 1.5 |
| 調定額 | 1,434,975,425 | 1,451,093,286 | △ 16,117,861 | △ 1.1 |
| 収入済額 | 1,406,501,543 | 1,420,549,728 | △ 14,048,185 | △ 1.0 |
| 還付未済額 | 14,135 | 31,145 | △17,010 | △54.6 |
| 不納欠損額 | 323,554 | 561,965 | △ 238,411 | △ 42.4 |
| 収入未済額 | 28,164,463 | 30,012,738 | △ 1,848,275 | △ 6.2 |
| 収入率 | 98.0 | 97.9 | — | — |

使用料及び手数料の決算状況は、調定額 14 億 3,497 万 5 千円に対し、収入済額は 14 億 650 万 1 千円で、前年度に比べ 1,404 万 8 千円(1.0%)減少した。収入率は、前年度に比べ 0.1 ポイント上昇し 98.0%となった。

不納欠損額は 32 万 3 千円で、前年度に比べ 23 万 8 千円(42.4%)減少し、収入未済額は 2,816 万 4 千円で、前年度に比べ 184 万 8 千円(6.2%)減少した。

収入未済額の状況は、次表のとおりである。

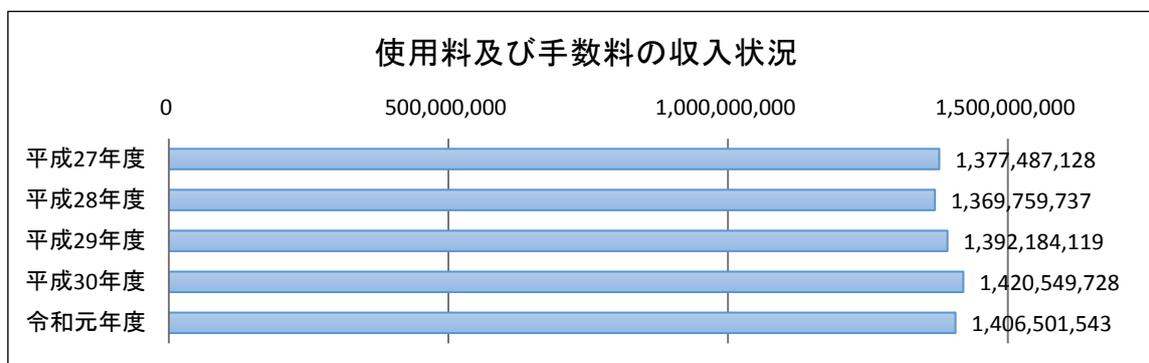
使用料及び手数料の収入未済額の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-------|-------------|-------------|---------|------------|------|
| 農林使用料 | 332,426 | 163,261 | 0 | 169,165 | 49.1 |
| 土木使用料 | 657,712,461 | 633,346,165 | 101,200 | 24,265,096 | 96.3 |
| 教育使用料 | 248,367,730 | 248,098,330 | 0 | 275,400 | 99.9 |
| 総務手数料 | 76,357,143 | 73,829,317 | 182,034 | 2,351,102 | 96.7 |
| 民生手数料 | 14,410 | 3,750 | 0 | 10,660 | 26.0 |
| 衛生手数料 | 26,970,570 | 25,837,510 | 40,320 | 1,092,740 | 95.8 |
| 農林手数料 | 29,080 | 29,030 | 0 | 50 | 99.8 |
| 教育手数料 | 4,270 | 4,020 | 0 | 250 | 94.1 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

最近 5 年間の使用料及び手数料の収入状況は、以下のとおりである。



第16款 国庫支出金

この支出金は、国が行うべき事業を市に委託する場合や、市が行う事業に対して一定の割合で国が補助する場合に交付されたもので、法律により国に負担する義務のある国庫負担金、奨励的かつ財政援助的な国庫補助金、本来国が行うべき事務を地方公共団体へ委託する場合の委託金がある。

(単位：円・%)

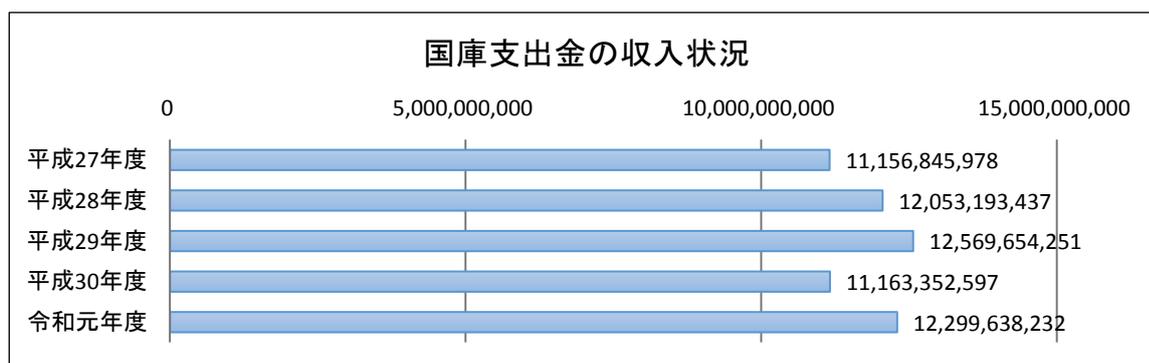
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|----------------|----------------|---------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 13,442,055,681 | 12,081,627,091 | 1,360,428,590 | 11.3 |
| 調定額 | 12,299,638,232 | 11,163,352,597 | 1,136,285,635 | 10.2 |
| 収入済額 | 12,299,638,232 | 11,163,352,597 | 1,136,285,635 | 10.2 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

国庫支出金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|---------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国庫負担金 | 10,299,257,116 | 9,809,471,623 | 489,785,493 | 5.0 |
| 国庫補助金 | 1,950,045,106 | 1,303,282,212 | 646,762,894 | 49.6 |
| 委託金 | 50,336,010 | 50,598,762 | △262,752 | △0.5 |
| 計 | 12,299,638,232 | 11,163,352,597 | 1,136,285,635 | 10.2 |

収入済額は、122億9,963万8千円で、前年度に比べ11億3,628万5千円(10.2%)増加した。最近5年間の国庫支出金の収入状況は、以下のとおりである。



第17款 府支出金

この支出金は、府が行うべき事業を市に委託する場合や、市が行う事業に対して一定の割合で府が補助する場合に交付されたもので、国庫支出金と同様、その目的、性格により府負担金、府補助金、委託金がある。

(単位：円・%)

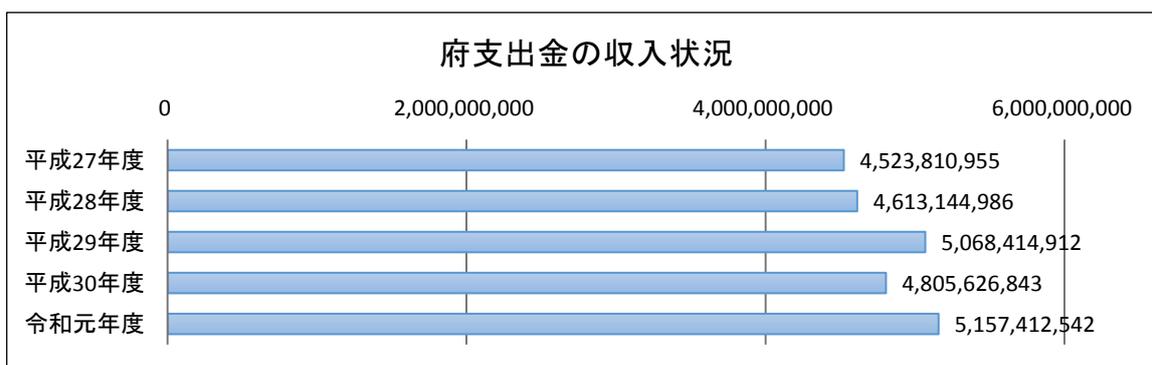
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 5,298,944,000 | 5,004,643,000 | 294,301,000 | 5.9 |
| 調定額 | 5,157,412,542 | 4,805,626,843 | 351,785,699 | 7.3 |
| 収入済額 | 5,157,412,542 | 4,805,626,843 | 351,785,699 | 7.3 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

府支出金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 府負担金 | 3,416,409,528 | 3,127,265,723 | 289,143,805 | 9.2 |
| 府補助金 | 1,352,198,761 | 1,328,626,502 | 23,572,259 | 1.8 |
| 委託金 | 388,804,253 | 349,734,618 | 39,069,635 | 11.2 |
| 計 | 5,157,412,542 | 4,805,626,843 | 351,785,699 | 7.3 |

収入済額は、51億5,741万2千円で、前年度に比べ3億5,178万5千円(7.3%)増加した。最近5年間の府支出金の収入状況は、以下のとおりである。



第18款 財産収入

この収入は、地方公共団体が有する財産の貸付運用、売払いによる収入である。

(単位：円・%)

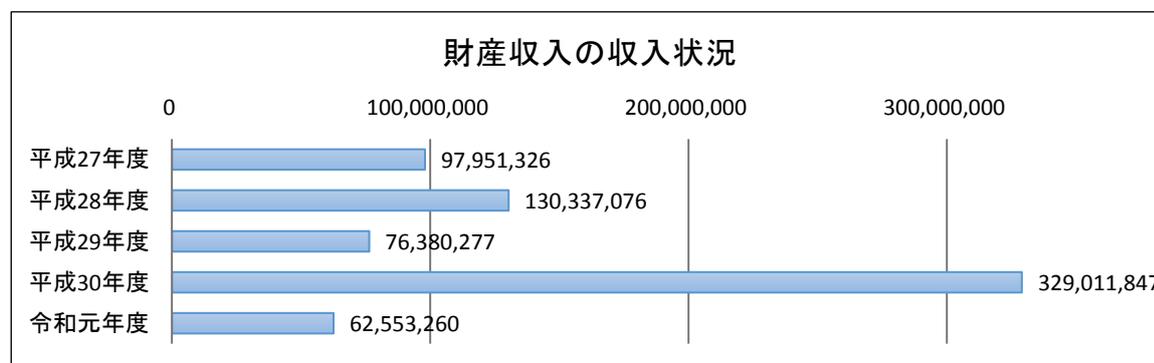
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 110,765,000 | 365,297,000 | △ 254,532,000 | △ 69.7 |
| 調 定 額 | 62,553,260 | 329,011,847 | △ 266,458,587 | △ 81.0 |
| 収入済額 | 62,553,260 | 329,011,847 | △ 266,458,587 | △ 81.0 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

財産収入収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 財産運用収入 | 56,522,498 | 52,735,199 | 3,787,299 | 7.2 |
| 財産売払収入 | 6,030,762 | 276,276,648 | △ 270,245,886 | △ 97.8 |
| 計 | 62,553,260 | 329,011,847 | △ 266,458,587 | △ 81.0 |

収入済額は、6,255万3千円で、前年度に比べ2億6,645万8千円(81.0%)減少した。
最近5年間の財産収入の収入状況は、以下のとおりである。



第19款 寄付金

寄付金は、市民などから受ける金銭による寄付で、用途を特定しない一般寄付金と用途を指定された指定寄付金がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 162,247,000 | 130,217,000 | 32,030,000 | 24.6 |
| 調定額 | 121,188,115 | 114,459,744 | 6,728,371 | 5.9 |
| 収入済額 | 121,188,115 | 114,459,744 | 6,728,371 | 5.9 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

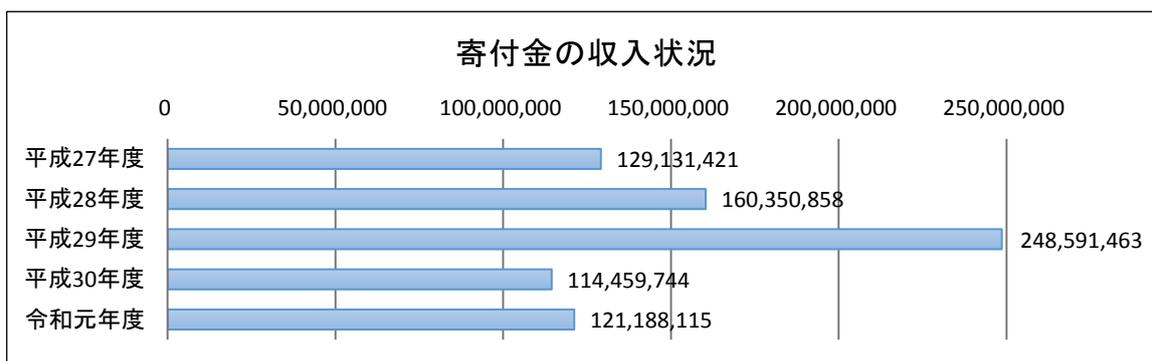
寄付金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 一般寄付金 | 47,015,000 | 41,088,000 | 5,927,000 | 14.4 |
| 総務費寄付金 | 65,773,614 | 70,080,000 | △ 4,306,386 | △ 6.1 |
| 民生費寄付金 | 896,904 | 216,805 | 680,099 | 313.7 |
| 商工費寄付金 | 0 | 1,256,000 | △ 1,256,000 | 皆減 |
| 土木費寄付金 | 0 | 1,818,939 | △ 1,818,939 | 皆減 |
| 教育費寄付金 | 7,502,597 | 0 | 7,502,597 | 皆増 |
| 計 | 121,188,115 | 114,459,744 | 6,728,371 | 5.9 |

収入済額は、1億2,118万8千円で、前年度に比べ672万8千円(5.9%)増加した。

最近5年間の寄付金の収入状況は、以下のとおりである。



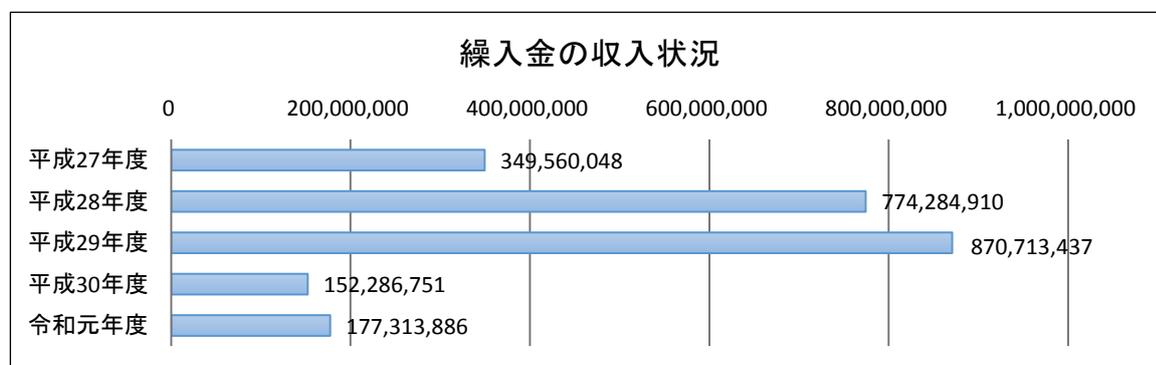
第20款 繰入金

繰入金は、会計相互において収入される経費で、他会計に資金を移すことをいい、基金からの収入も含まれる。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 575,812,000 | 602,198,000 | △ 26,386,000 | △ 4.4 |
| 調定額 | 177,313,886 | 152,286,751 | 25,027,135 | 16.4 |
| 収入済額 | 177,313,886 | 152,286,751 | 25,027,135 | 16.4 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、1億7,731万3千円で、前年度に比べ2,502万7千円(16.4%)増加した。最近5年間の繰入金の収入状況は、以下のとおりである。



第21款 繰越金

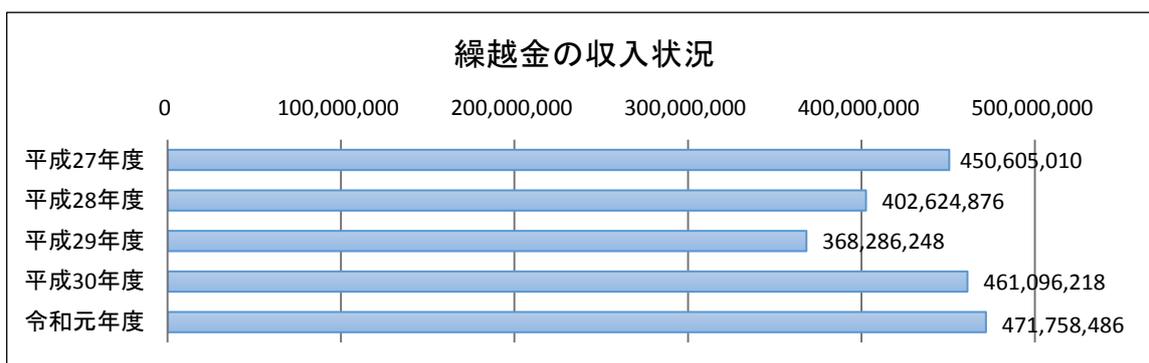
繰越金は、翌年度の財源として繰り越したものであり、決算により生じた余剰分の繰越金のほか、翌年度へ繰り越した財源としての繰越金がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 467,085,421 | 441,161,418 | 25,924,003 | 5.9 |
| 調定額 | 471,758,486 | 461,096,218 | 10,662,268 | 2.3 |
| 収入済額 | 471,758,486 | 461,096,218 | 10,662,268 | 2.3 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は、4億7,175万8千円で、前年度に比べ1,066万2千円(2.3%)増加した。

最近5年間の繰越金の収入状況は、以下のとおりである。



第22款 諸収入

この収入は、他の収入科目に含まれない収入であり、延滞金、預金利子、受託事業収入等がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 2,970,538,000 | 2,907,912,000 | 62,626,000 | 2.2 |
| 調定額 | 3,549,854,419 | 3,473,902,929 | 75,951,490 | 2.2 |
| 収入済額 | 3,054,579,793 | 2,991,065,349 | 63,514,444 | 2.1 |
| 還付未済額 | 30,933 | 6,688 | 24,245 | 362.5 |
| 不納欠損額 | 13,901,412 | 54,446,741 | △ 40,545,329 | △ 74.5 |
| 収入未済額 | 481,404,147 | 428,397,527 | 53,006,620 | 12.4 |
| 収入率 | 86.0 | 86.1 | — | — |

諸収入収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分(項別) | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 延滞金、加算金及び過料 | 65,475,284 | 50,742,850 | 14,732,434 | 29.0 |
| 市預金利子 | 6,063,121 | 8,646,995 | △ 2,583,874 | △ 29.9 |
| 貸付金元利収入 | 2,441,782,572 | 2,442,414,725 | △ 632,153 | △ 0.0 |
| 受託事業収入 | 1,860,468 | 2,179,925 | △ 319,457 | △ 14.7 |
| 雑入 | 539,398,348 | 487,080,854 | 52,317,494 | 10.7 |
| 計 | 3,054,579,793 | 2,991,065,349 | 63,514,444 | 2.1 |

諸収入の決算状況は、調定額35億4,985万4千円に対し、収入済額は30億5,457万9千円で、前年度に比べ6,351万4千円(2.1%)増加した。収入率は、前年度に比べ0.1ポイント低下し86.0%となった。

不納欠損額は1,390万1千円で、前年度に比べ4,054万5千円(74.5%)減少したものの、収入未済額は4億8,140万4千円で、前年度に比べ5,300万6千円(12.4%)増加した。

収入未済額の状況は、次表のとおりである。

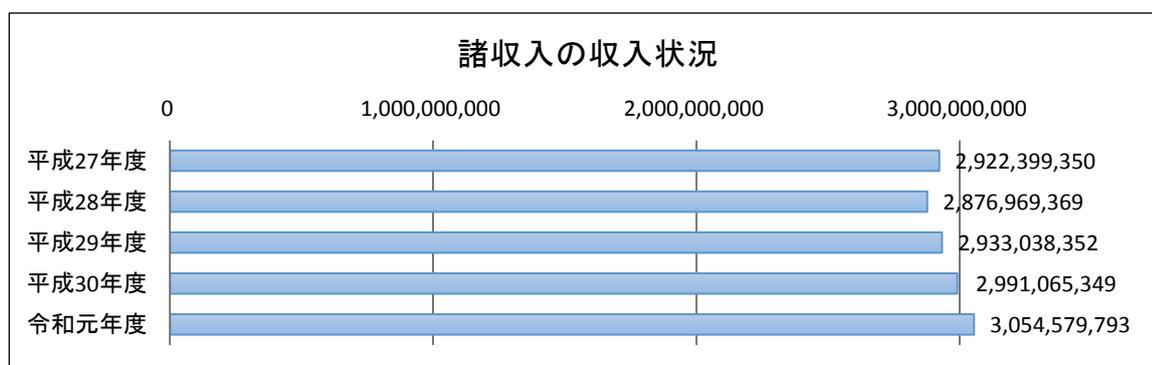
諸収入の収入未済額の状況

(単位：円・%)

| 区 分(目別) | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------|
| 民生費貸付金元利収入 | 118,210,481 | 14,467,952 | 360,000 | 103,382,529 | 12.2 |
| 雑 入 | 928,776,513 | 537,233,383 | 13,541,412 | 378,021,618 | 57.8 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

最近5年間の諸収入の収入状況は、以下のとおりである。



第23款 市債

市債は、地方公共団体が世代間の負担の公平性の確保などから、建設事業等の財源とするための長期借入金で、償還期間が一会計年度を超えるものである。

(単位：円・%)

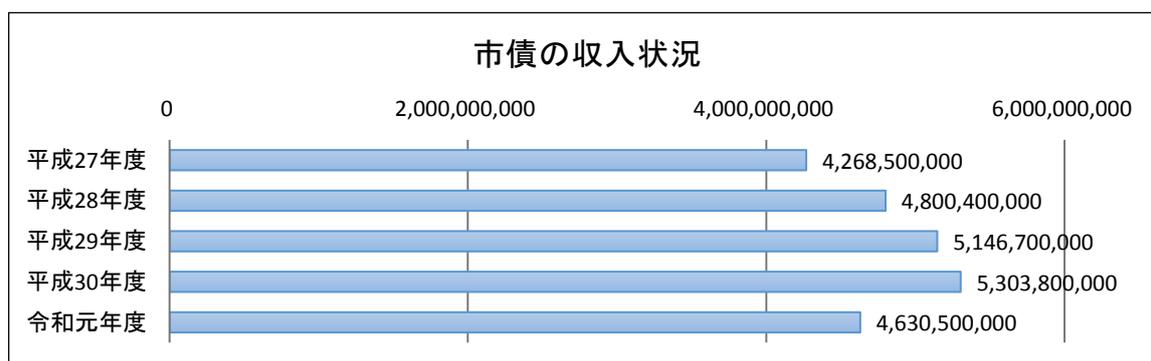
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 6,957,400,000 | 7,276,000,000 | △ 318,600,000 | △ 4.4 |
| 調 定 額 | 4,630,500,000 | 5,303,800,000 | △ 673,300,000 | △ 12.7 |
| 収入済額 | 4,630,500,000 | 5,303,800,000 | △ 673,300,000 | △ 12.7 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

市債収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総務債 | 137,700,000 | 1,500,000 | 136,200,000 | 9,080.0 |
| 民生債 | 77,700,000 | 4,200,000 | 73,500,000 | 1,750.0 |
| 衛生債 | 717,800,000 | 107,000,000 | 610,800,000 | 570.8 |
| 農林債 | 0 | 6,600,000 | △ 6,600,000 | 皆減 |
| 商工債 | 21,000,000 | 1,100,000 | 19,900,000 | 1,809.1 |
| 土木債 | 597,900,000 | 491,800,000 | 106,100,000 | 21.6 |
| 消防債 | 32,900,000 | 1,700,000 | 31,200,000 | 1,835.3 |
| 教育債 | 775,500,000 | 1,607,700,000 | △ 832,200,000 | △ 51.8 |
| 災害復旧債 | 21,700,000 | 33,000,000 | △ 11,300,000 | △ 34.2 |
| 臨時財政対策債 | 2,248,300,000 | 3,049,200,000 | △ 800,900,000 | △ 26.3 |
| 計 | 4,630,500,000 | 5,303,800,000 | △ 673,300,000 | △ 12.7 |

収入済額は、46億3,050万円で、前年度に比べ6億7,330万円(12.7%)減少した。
最近5年間の市債の収入状況は、以下のとおりである。



(3) 歳出

歳出決算の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 | |
| 予算現額 | 67,577,728,102 | 65,932,891,509 | 1,644,836,593 | 2.5 | |
| 支出済額 | 62,976,478,586 | 62,204,572,509 | 771,906,077 | 1.2 | |
| 執行率 | 93.2 | 94.3 | — | — | |
| 翌年度繰越額 | 継続費通次繰越 | 0 | 0 | — | |
| | 繰越明許費 | 3,137,462,688 | 2,559,065,102 | 578,397,586 | 22.6 |
| | 事故繰越し | 0 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 3,137,462,688 | 2,559,065,102 | 578,397,586 | 22.6 |
| 不用額 | 1,463,786,828 | 1,169,253,898 | 294,532,930 | 25.2 | |

令和元年度の一般会計歳出の決算状況は、予算現額675億7,772万8千円に対し、支出済額629億7,647万8千円で、前年度に比べ7億7,190万6千円(1.2%)増加した。

執行率は93.2%で、前年度に比べ1.1ポイント低下した。

翌年度繰越額は31億3,746万2千円で、前年度に比べ5億7,839万7千円(22.6%)増加し、不用額は14億6,378万6千円で、前年度に比べ2億9,453万2千円(25.2%)増加した。

令和元年度の歳出に係る款別決算額及び前年度との比較は、次表のとおりである。

款別歳出決算状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | | | 平成30年度 | |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|
| | 決算額 | 構成比率 | 前年度比 | 決算額 | 構成比率 |
| 1 議会費 | 426,001,072 | 0.7 | 96.5 | 441,303,680 | 0.7 |
| 2 総務費 | 6,809,184,631 | 10.8 | 102.1 | 6,668,207,787 | 10.7 |
| 3 民生費 | 29,101,189,047 | 46.2 | 103.3 | 28,176,561,447 | 45.3 |
| 4 衛生費 | 4,563,263,121 | 7.2 | 112.8 | 4,044,033,640 | 6.5 |
| 5 労働費 | 40,175,151 | 0.1 | 102.0 | 39,378,559 | 0.1 |
| 6 農林水産業費 | 272,271,329 | 0.4 | 100.3 | 271,357,731 | 0.4 |
| 7 商工費 | 2,108,625,458 | 3.3 | 112.0 | 1,883,356,428 | 3.0 |
| 8 土木費 | 5,737,272,947 | 9.1 | 105.3 | 5,447,762,187 | 8.8 |
| 9 消防費 | 2,143,618,763 | 3.4 | 106.1 | 2,020,372,723 | 3.2 |
| 10 教育費 | 5,294,123,180 | 8.4 | 85.0 | 6,230,813,440 | 10.0 |
| 11 災害復旧費 | 32,579,361 | 0.1 | 59.9 | 54,392,083 | 0.1 |
| 12 公債費 | 5,436,706,014 | 8.6 | 91.9 | 5,912,991,280 | 9.5 |
| 13 諸支出金 | 1,011,468,512 | 1.6 | 99.7 | 1,014,041,524 | 1.6 |
| 14 予備費 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 |
| 合計 | 62,976,478,586 | 100.0 | 101.2 | 62,204,572,509 | 100.0 |

款別の支出状況は、次のとおりである。

第1款 議会費

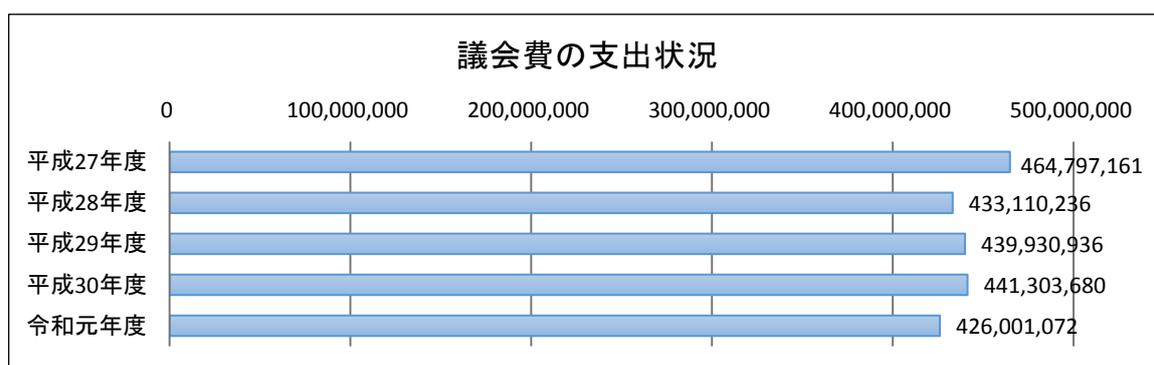
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 444,801,000 | 449,718,000 | △ 4,917,000 | △ 1.1 |
| 支出済額 | 426,001,072 | 441,303,680 | △ 15,302,608 | △ 3.5 |
| 執行率 | 95.8 | 98.1 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 18,799,928 | 8,414,320 | 10,385,608 | 123.4 |

支出済額は、4億2,600万1千円で、前年度に比べ1,530万2千円(3.5%)減少した。

執行率は95.8%で、前年度に比べ2.3ポイント低下した。

最近5年間の議会費の支出状況は、以下のとおりである。



第2款 総務費

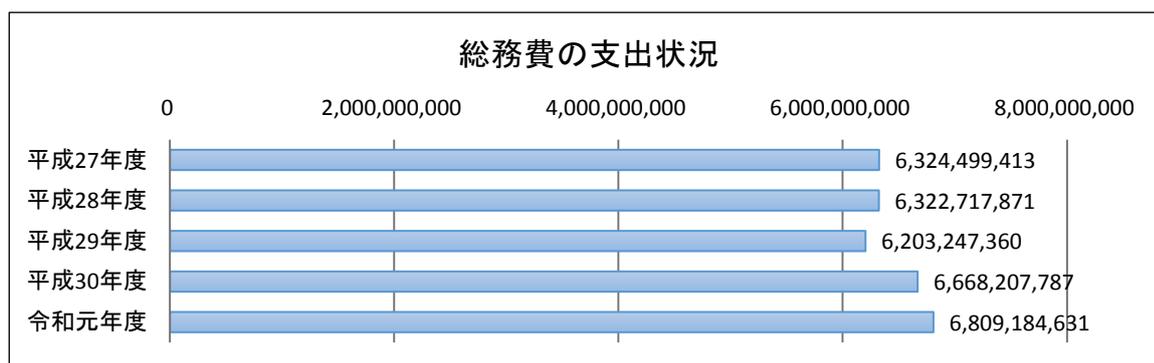
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 7,039,433,084 | 6,922,860,400 | 116,572,684 | 1.7 |
| 支出済額 | 6,809,184,631 | 6,668,207,787 | 140,976,844 | 2.1 |
| 執行率 | 96.7 | 96.3 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 57,497,850 | 103,353,000 | △ 45,855,150 | △ 44.4 |
| 不用額 | 172,750,603 | 151,299,613 | 21,450,990 | 14.2 |

支出済額は、68億918万4千円で、前年度に比べ1億4,097万6千円(2.1%)増加した。

執行率は96.7%で、前年度に比べ0.4ポイント上昇した。

最近5年間の総務費の支出状況は、以下のとおりである。



総務費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

総務費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 5,434,233,463 | 5,479,533,608 | △ 45,300,145 | △ 0.8 |
| 徴税費 | 820,827,035 | 755,913,873 | 64,913,162 | 8.6 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 311,819,611 | 289,024,310 | 22,795,301 | 7.9 |
| 選挙費 | 164,715,468 | 66,686,322 | 98,029,146 | 147.0 |
| 統計調査費 | 28,561,037 | 28,399,360 | 161,677 | 0.6 |
| 監査委員費 | 49,028,017 | 48,650,314 | 377,703 | 0.8 |
| 計 | 6,809,184,631 | 6,668,207,787 | 140,976,844 | 2.1 |

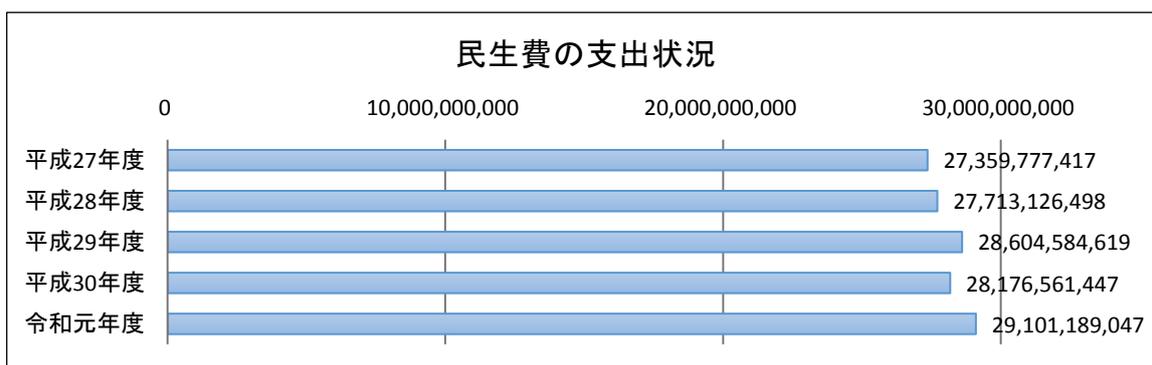
第3款 民生費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|----------------|----------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 29,473,123,372 | 28,521,004,497 | 952,118,875 | 3.3 |
| 支出済額 | 29,101,189,047 | 28,176,561,447 | 924,627,600 | 3.3 |
| 執行率 | 98.7 | 98.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 3,600,000 | 57,840,000 | △ 54,240,000 | △ 93.8 |
| 不用額 | 368,334,325 | 286,603,050 | 81,731,275 | 28.5 |

支出済額は、291億118万9千円で、前年度に比べ9億2,462万7千円(3.3%)増加した。執行率は98.7%で、前年度に比べ0.1ポイント低下した。

最近5年間の民生費の支出状況は、以下のとおりである。



民生費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

民生費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 12,952,416,732 | 12,221,542,284 | 730,874,448 | 6.0 |
| 児童福祉費 | 11,016,670,788 | 10,617,145,354 | 399,525,434 | 3.8 |
| 生活保護費 | 5,124,362,814 | 5,296,885,602 | △172,522,788 | △3.3 |
| 災害救助費 | 7,738,713 | 40,988,207 | △33,249,494 | △81.1 |
| 計 | 29,101,189,047 | 28,176,561,447 | 924,627,600 | 3.3 |

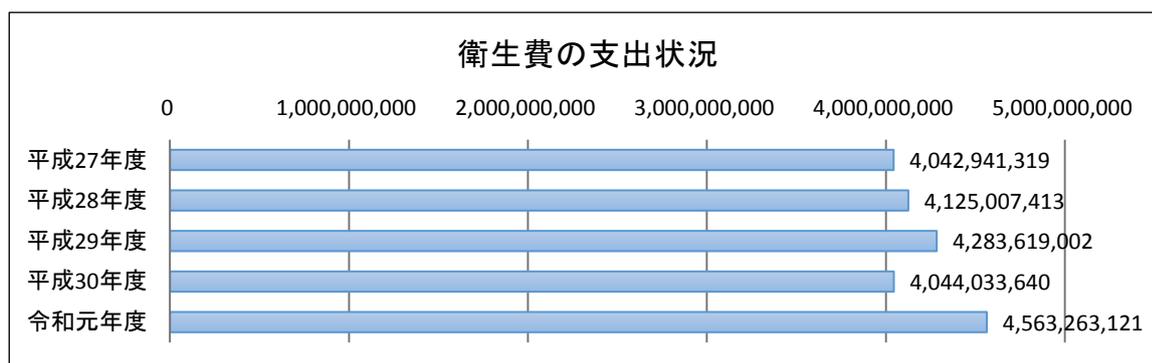
第4款 衛生費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 4,849,871,000 | 4,429,896,112 | 419,974,888 | 9.5 |
| 支出済額 | 4,563,263,121 | 4,044,033,640 | 519,229,481 | 12.8 |
| 執行率 | 94.1 | 91.3 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 212,015,000 | 311,332,000 | △99,317,000 | △31.9 |
| 不用額 | 74,592,879 | 74,530,472 | 62,407 | 0.1 |

支出済額は、45億6,326万3千円で、前年度に比べ5億1,922万9千円(12.8%)増加した。執行率は94.1%で、前年度に比べ2.8ポイント上昇した。

最近5年間の衛生費の支出状況は、以下のとおりである。



衛生費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

衛生費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 保健衛生費 | 1,951,670,620 | 1,377,503,217 | 574,167,403 | 41.7 |
| 清掃費 | 2,611,592,501 | 2,666,530,423 | △ 54,937,922 | △ 2.1 |
| 計 | 4,563,263,121 | 4,044,033,640 | 519,229,481 | 12.8 |

第5款 労働費

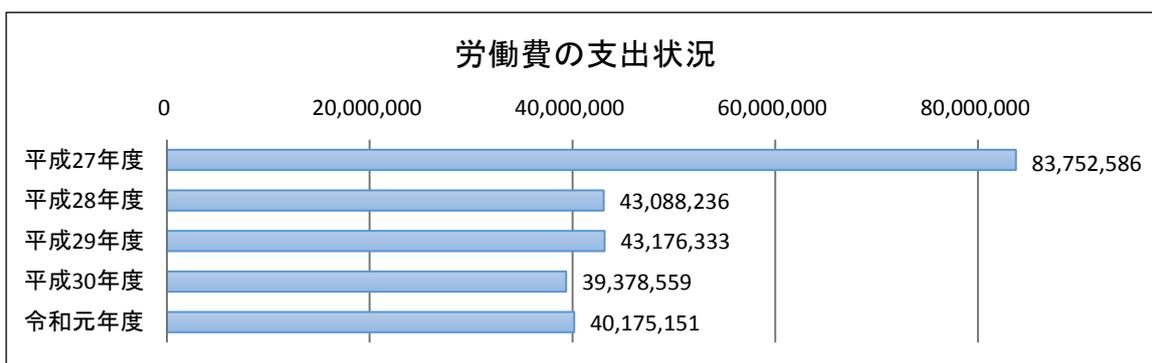
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|------------|------------|-----------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 40,524,000 | 39,880,000 | 644,000 | 1.6 |
| 支出済額 | 40,175,151 | 39,378,559 | 796,592 | 2.0 |
| 執行率 | 99.1 | 98.7 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 348,849 | 501,441 | △ 152,592 | △ 30.4 |

支出済額は、4,017万5千円で、前年度に比べ79万6千円(2.0%)増加した。

執行率は99.1%で、前年度に比べ0.4ポイント上昇した。

最近5年間の労働費の支出状況は、以下のとおりである。



第6款 農林水産業費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 322,109,226 | 341,720,000 | △ 19,610,774 | △ 5.7 |
| 支出済額 | 272,271,329 | 271,357,731 | 913,598 | 0.3 |
| 執行率 | 84.5 | 79.4 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 29,148,000 | 35,262,226 | △ 6,114,226 | △ 17.3 |
| 不用額 | 20,689,897 | 35,100,043 | △ 14,410,146 | △ 41.1 |

支出済額は、2億7,227万1千円で、前年度に比べ91万3千円(0.3%)増加した。

執行率は84.5%で、前年度に比べ5.1ポイント上昇した。

最近5年間の農林水産業費の支出状況は、以下のとおりである。



農林水産業費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

農林水産業費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 農 業 費 | 200,869,976 | 206,392,340 | △ 5,522,364 | △ 2.7 |
| 林 業 費 | 70,179,353 | 63,771,391 | 6,407,962 | 10.0 |
| 水 産 業 費 | 1,222,000 | 1,194,000 | 28,000 | 2.3 |
| 計 | 272,271,329 | 271,357,731 | 913,598 | 0.3 |

第7款 商工費

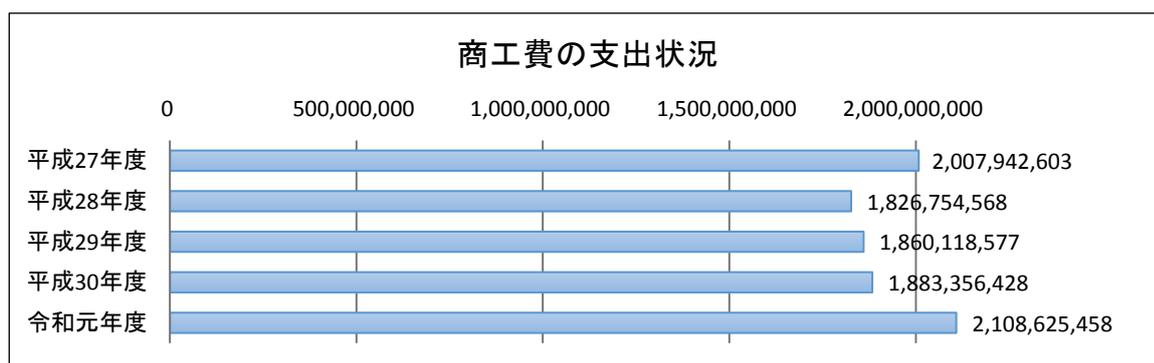
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 2,289,451,000 | 1,900,790,000 | 388,661,000 | 20.4 |
| 支 出 済 額 | 2,108,625,458 | 1,883,356,428 | 225,269,030 | 12.0 |
| 執 行 率 | 92.1 | 99.1 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 48,786,000 | 0 | 48,786,000 | 皆増 |
| 不 用 額 | 132,039,542 | 17,433,572 | 114,605,970 | 657.4 |

支出済額は、21億862万5千円で、前年度に比べ2億2,526万9千円(12.0%)増加した。

執行率は92.1%で、前年度に比べ7.0ポイント低下した。

最近5年間の商工費の支出状況は、以下のとおりである。



第8款 土木費

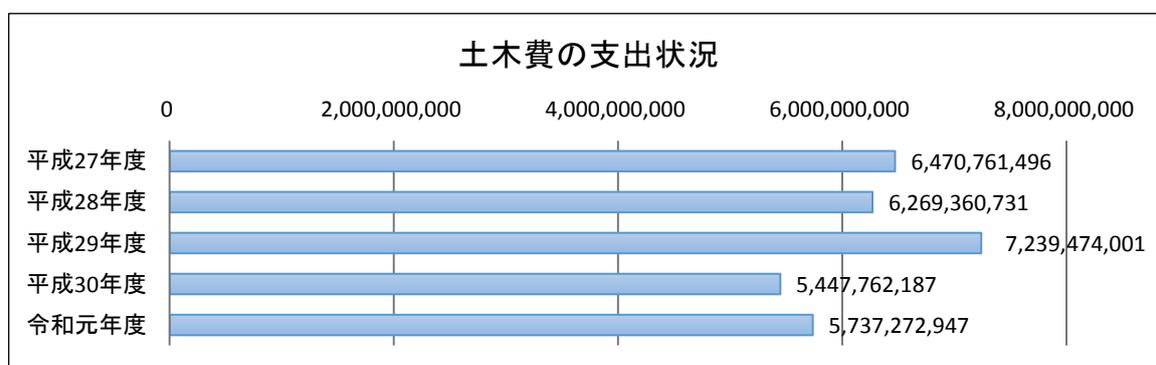
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 7,625,896,420 | 6,492,500,186 | 1,133,396,234 | 17.5 |
| 支 出 済 額 | 5,737,272,947 | 5,447,762,187 | 289,510,760 | 5.3 |
| 執 行 率 | 75.2 | 83.9 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 1,625,660,838 | 765,400,120 | 860,260,718 | 112.4 |
| 不 用 額 | 262,962,635 | 279,337,879 | △ 16,375,244 | △ 5.9 |

支出済額は、57億3,727万2千円で、前年度に比べ2億8,951万円(5.3%)増加した。

執行率は75.2%で、前年度に比べ8.7ポイント低下した。

最近5年間の土木費の支出状況は、以下のとおりである。



土木費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

土木費 項別支出状況

(単位：円・%)

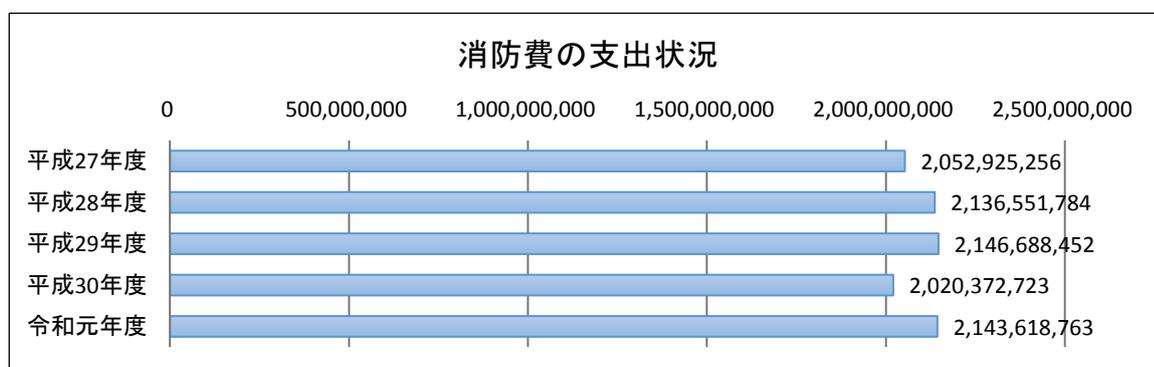
| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 560,673,791 | 573,821,077 | △ 13,147,286 | △ 2.3 |
| 道路橋梁費 | 1,388,295,120 | 1,422,060,137 | △ 33,765,017 | △ 2.4 |
| 河 川 費 | 303,190,267 | 340,664,747 | △ 37,474,480 | △ 11.0 |
| 都市計画費 | 3,122,397,391 | 2,511,628,186 | 610,769,205 | 24.3 |
| 住 宅 費 | 362,716,378 | 599,588,040 | △ 236,871,662 | △ 39.5 |
| 計 | 5,737,272,947 | 5,447,762,187 | 289,510,760 | 5.3 |

第9款 消防費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 2,155,558,622 | 2,024,673,000 | 130,885,622 | 6.5 |
| 支出済額 | 2,143,618,763 | 2,020,372,723 | 123,246,040 | 6.1 |
| 執行率 | 99.4 | 99.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 11,939,859 | 4,300,277 | 7,639,582 | 177.7 |

支出済額は、21億4,361万8千円で、前年度に比べ1億2,324万6千円(6.1%)増加した。
執行率は99.4%で、前年度に比べ0.4ポイント低下した。
最近5年間の消防費の支出状況は、以下のとおりである。



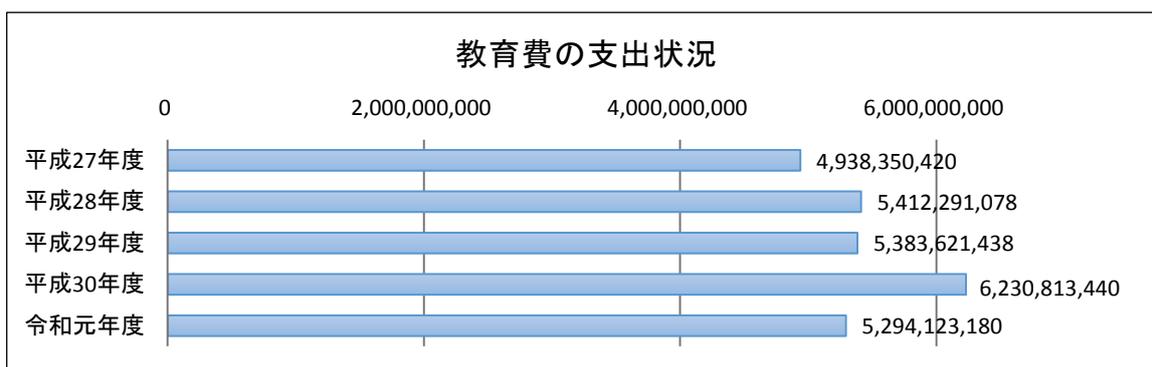
第10款 教育費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 6,762,337,712 | 7,737,091,672 | △ 974,753,960 | △ 12.6 |
| 支出済額 | 5,294,123,180 | 6,230,813,440 | △ 936,690,260 | △ 15.0 |
| 執行率 | 78.3 | 80.5 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 1,160,755,000 | 1,249,865,000 | △ 89,110,000 | △ 7.1 |
| 不用額 | 307,459,532 | 256,413,232 | 51,046,300 | 19.9 |

支出済額は、52億9,412万3千円で、前年度に比べ9億3,669万円(15.0%)減少した。
執行率は78.3%で、前年度に比べ2.2ポイント低下した。

最近5年間の教育費の支出状況は、以下のとおりである。



教育費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

教育費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 870,087,995 | 869,054,221 | 1,033,774 | 0.1 |
| 小学校費 | 1,985,640,044 | 2,072,548,248 | △ 86,908,204 | △ 4.2 |
| 中学校費 | 835,947,205 | 857,986,987 | △ 22,039,782 | △ 2.6 |
| 幼稚園費 | 706,623,534 | 576,231,414 | 130,392,120 | 22.6 |
| 社会教育費 | 895,824,402 | 1,854,992,570 | △ 959,168,168 | △ 51.7 |
| 計 | 5,294,123,180 | 6,230,813,440 | △ 936,690,260 | △ 15.0 |

第11款 災害復旧費

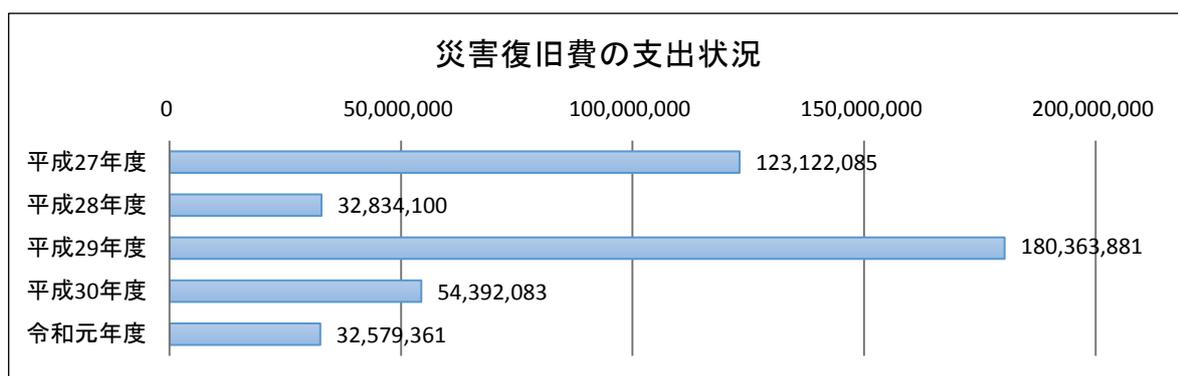
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 98,576,756 | 108,954,731 | △ 10,377,975 | △ 9.5 |
| 支出済額 | 32,579,361 | 54,392,083 | △ 21,812,722 | △ 40.1 |
| 執行率 | 33.0 | 49.9 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 36,012,756 | △ 36,012,756 | 皆減 |
| 不用額 | 65,997,395 | 18,549,892 | 47,447,503 | 255.8 |

支出済額は、3,257万9千円で、前年度に比べ2,181万2千円(40.1%)減少した。

執行率は33.0%で、前年度に比べ16.9ポイント低下した。

最近5年間の災害復旧費の支出状況は、以下のとおりである。



災害復旧費の項別の支出状況は、次表のとおりである。

災害復旧費 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 農林水産業施設災害復旧費 | 5,256,318 | 8,228,294 | △ 2,971,976 | △ 36.1 |
| 公共土木施設災害復旧費 | 27,323,043 | 36,428,669 | △ 9,105,626 | △ 25.0 |
| 文教施設災害復旧費 | 0 | 9,735,120 | △ 9,735,120 | 皆減 |
| 計 | 32,579,361 | 54,392,083 | △ 21,812,722 | △ 40.1 |

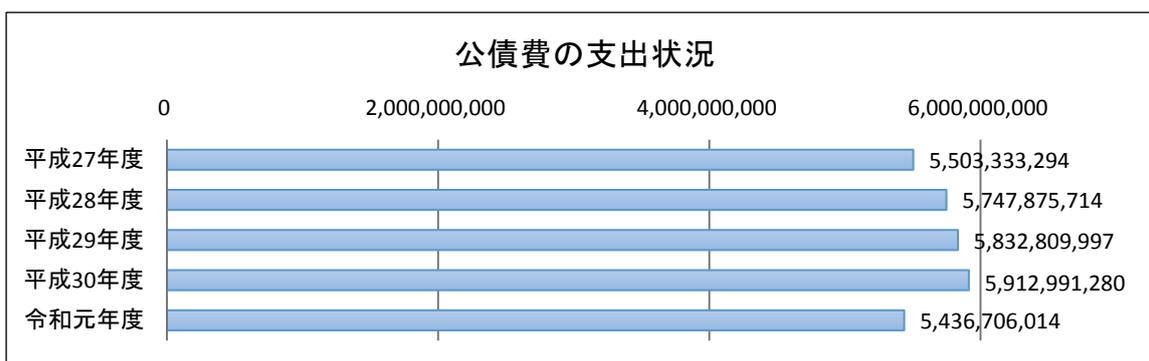
第12款 公債費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 5,450,633,000 | 5,916,952,000 | △ 466,319,000 | △ 7.9 |
| 支出済額 | 5,436,706,014 | 5,912,991,280 | △ 476,285,266 | △ 8.1 |
| 執行率 | 99.7 | 99.9 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 13,926,986 | 3,960,720 | 9,966,266 | 251.6 |

支出済額は、54億3,670万6千円で、前年度に比べ4億7,628万5千円(8.1%)減少した。執行率は99.7%で、前年度に比べ0.2ポイント低下した。

最近5年間の公債費の支出状況は、以下のとおりである。



第13款 諸支出金

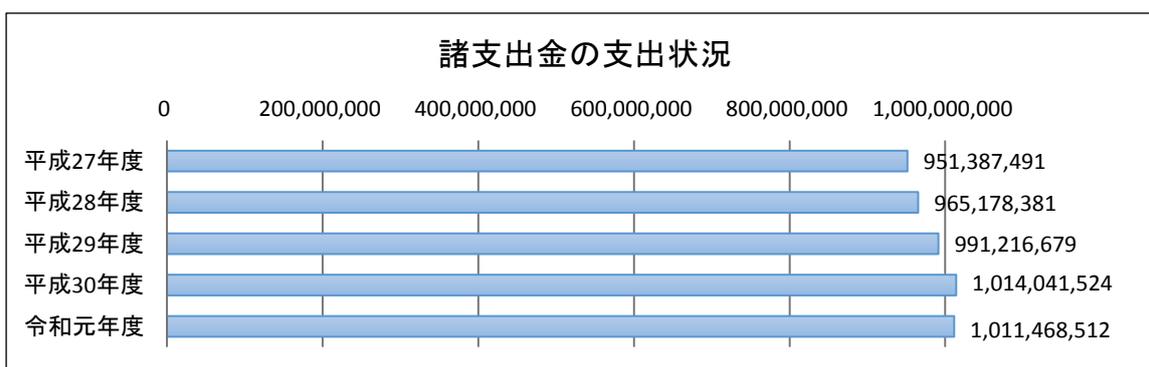
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 1,018,127,000 | 1,019,777,000 | △ 1,650,000 | △ 0.2 |
| 支出済額 | 1,011,468,512 | 1,014,041,524 | △ 2,573,012 | △ 0.3 |
| 執行率 | 99.3 | 99.4 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 6,658,488 | 5,735,476 | 923,012 | 16.1 |

支出済額は、10億1,146万8千円で、前年度に比べ257万3千円(0.3%)減少した。

執行率は99.3%で、前年度に比べ0.1ポイント低下した。

最近5年間の諸支出金の支出状況は、以下のとおりである。



諸支出金の項別の支出状況は、次表のとおりである。

諸支出金 項別支出状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 土地開発基金費 | 3,233,892 | 3,320,232 | △ 86,340 | △ 2.6 |
| 開 発 公 社 費 | 1,007,834,620 | 1,007,793,292 | 41,328 | 0.0 |
| 諸 費 | 400,000 | 2,928,000 | △ 2,528,000 | △ 86.3 |
| 計 | 1,011,468,512 | 1,014,041,524 | △ 2,573,012 | △ 0.3 |

第 14 款 予備費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|-----------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 7,285,910 | 27,073,911 | △ 19,788,001 | △ 73.1 |
| 支 出 済 額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 執 行 率 | 0.0 | 0.0 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 7,285,910 | 27,073,911 | △ 19,788,001 | △ 73.1 |

令和元年度中に予備費の執行はなかった。

3 特別会計

(1) 国民健康保険事業特別会計

令和元年度の決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

決算収支状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 19,050,000,000 | 19,545,362,000 | △ 495,362,000 | △ 2.5 |
| 歳 入 決 算 額 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |
| 歳 出 決 算 額 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 0 | 0 | 0 | — |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 0 | 0 | 0 | — |

歳入決算額及び歳出決算額はともに187億7,080万9千円で、前年度に比べ4億2,569万8千円(2.2%)減少している。

歳入歳出差引額(形式収支)及び実質収支額は、前年度同様0円である。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 19,050,000,000 | 19,545,362,000 | △ 495,362,000 | △ 2.5 |
| 調 定 額 | 19,834,156,587 | 20,311,801,938 | △ 477,645,351 | △ 2.4 |
| 収 入 済 額 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |
| 還付未済額 | 3,855,840 | 3,175,209 | 680,631 | 21.4 |
| 不納欠損額 | 119,637,720 | 161,597,475 | △ 41,959,755 | △ 26.0 |
| 収 入 未 済 額 | 947,565,446 | 956,871,582 | △ 9,306,136 | △ 1.0 |
| 収 入 率 | 94.6 | 94.5 | — | — |

令和元年度の歳入の決算状況は、調定額198億3,415万6千円に対し、収入済額187億7,080万9千円で、収入率は、前年度に比べ0.1ポイント上昇し94.6%となった。

不納欠損額は1億1,963万7千円で、前年度に比べ4,195万9千円(26.0%)減少し、収入未済額は9億4,756万5千円で、前年度に比べ930万6千円(1.0%)減少した。

収入済額の内訳は、次表のとおりである。

収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|----------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国民健康保険料 | 3,287,538,078 | 3,338,252,794 | △ 50,714,716 | △ 1.5 |
| 使用料及び手数料 | 518,880 | 476,700 | 42,180 | 8.8 |
| 府 支 出 金 | 13,538,466,000 | 13,417,256,000 | 121,210,000 | 0.9 |
| 財 産 収 入 | 700,563 | 565,176 | 135,387 | 24.0 |
| 繰 入 金 | 1,902,184,197 | 1,619,216,742 | 282,967,455 | 17.5 |
| 繰 越 金 | 0 | 798,788,104 | △ 798,788,104 | 皆減 |
| 諸 収 入 | 41,401,543 | 21,952,574 | 19,448,969 | 88.6 |
| 計 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

各年度末の被保険者の状況は、次表のとおりである。

被保険者の状況

(単位：人・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|--------|--------|----------|---------|--------|
| | | | 増 減 | 増減率 |
| 一般被保険者 | 37,808 | 39,071 | △ 1,263 | △ 3.2 |
| 退職被保険者 | 3 | 60 | △ 57 | △ 95.0 |
| 計 | 37,811 | 39,131 | △ 1,320 | △ 3.4 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 19,050,000,000 | 19,545,362,000 | △ 495,362,000 | △ 2.5 |
| 支 出 済 額 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |
| 執 行 率 | 98.5 | 98.2 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 279,190,739 | 348,853,910 | △ 69,663,171 | △ 20.0 |

令和元年度の歳出の決算状況は、予算現額 190 億 5,000 万円に対し、支出済額 187 億 7,080 万 9 千円で、執行率は 98.5%である。支出済額は、前年度に比べ 4 億 2,569 万 8 千円(2.2%)減少した。

不用額は 2 億 7,919 万円で、前年度に比べ 6,966 万 3 千円(20.0%)減少した。

支出済額の内訳は、次表のとおりである。

支出済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 282,257,094 | 264,679,971 | 17,577,123 | 6.6 |
| 保 険 給 付 費 | 13,451,352,307 | 13,311,414,848 | 139,937,459 | 1.1 |
| 国民健康事業費納付金 | 4,811,801,197 | 4,611,654,349 | 200,146,848 | 4.3 |
| 保 健 事 業 費 | 203,063,693 | 182,482,582 | 20,581,111 | 11.3 |
| 基 金 積 立 金 | 700,563 | 624,408,281 | △ 623,707,718 | △ 99.9 |
| 諸 支 出 金 | 21,634,407 | 201,868,059 | △ 180,233,652 | △ 89.3 |
| 計 | 18,770,809,261 | 19,196,508,090 | △ 425,698,829 | △ 2.2 |

(2) 後期高齢者医療事業特別会計

令和元年度の決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

決算収支状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 2,938,885,000 | 2,759,761,000 | 179,124,000 | 6.5 |
| 歳 入 決 算 額 | 2,920,122,064 | 2,795,451,071 | 124,670,993 | 4.5 |
| 歳 出 決 算 額 | 2,908,254,099 | 2,707,049,669 | 201,204,430 | 7.4 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 11,867,965 | 88,401,402 | △ 76,533,437 | △ 86.6 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 11,867,965 | 88,401,402 | △ 76,533,437 | △ 86.6 |

歳入決算額は29億2,012万2千円で、前年度に比べ1億2,467万円(4.5%)増加している。

歳出決算額は29億825万4千円で、前年度に比べ2億120万4千円(7.4%)増加している。

歳入歳出差引額(形式収支)及び実質収支額はともに1,186万7千円で、前年度に比べ7,653万3千円(86.6%)減少している。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 2,938,885,000 | 2,759,761,000 | 179,124,000 | 6.5 |
| 調 定 額 | 2,951,766,550 | 2,833,293,121 | 118,473,429 | 4.2 |
| 収 入 済 額 | 2,920,122,064 | 2,795,451,071 | 124,670,993 | 4.5 |
| 還付未済額 | 5,379,275 | 4,281,426 | 1,097,849 | 25.6 |
| 不納欠損額 | 8,626,198 | 7,919,712 | 706,486 | 8.9 |
| 収入未済額 | 28,397,563 | 34,203,764 | △ 5,806,201 | △ 17.0 |
| 収 入 率 | 98.9 | 98.7 | — | — |

令和元年度の歳入の決算状況は、調定額 29 億 5,176 万 6 千円に対し、収入済額 29 億 2,012 万 2 千円で、収入率は、前年度に比べ 0.2 ポイント上昇し 98.9%となった。

不納欠損額は 862 万 6 千円で、前年度に比べ 70 万 6 千円 (8.9%) 増加し、収入未済額は 2,839 万 7 千円で、前年度に比べ 580 万 6 千円 (17.0%) 減少した。

収入済額の内訳は、次表のとおりである。

収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 2,199,947,366 | 2,106,917,499 | 93,029,867 | 4.4 |
| 使用料及び手数料 | 154,570 | 150,790 | 3,780 | 2.5 |
| 繰 入 金 | 561,945,833 | 535,896,822 | 26,049,011 | 4.9 |
| 繰 越 金 | 88,401,402 | 86,146,981 | 2,254,421 | 2.6 |
| 諸 収 入 | 69,672,893 | 66,338,979 | 3,333,914 | 5.0 |
| 計 | 2,920,122,064 | 2,795,451,071 | 124,670,993 | 4.5 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

各年度末の被保険者の状況は、次表のとおりである。

被保険者の状況

(単位：人・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|-------|--------|----------|--------|-----|
| | | | 増 減 | 増減率 |
| 被保険者数 | 26,835 | 25,978 | 857 | 3.3 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 2,938,885,000 | 2,759,761,000 | 179,124,000 | 6.5 |
| 支 出 済 額 | 2,908,254,099 | 2,707,049,669 | 201,204,430 | 7.4 |
| 執 行 率 | 99.0 | 98.1 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 30,630,901 | 52,711,331 | △ 22,080,430 | △ 41.9 |

令和元年度の歳出の決算状況は、予算現額29億3,888万5千円に対し、支出済額29億825万4千円で、執行率は99.0%である。支出済額は、前年度に比べ2億120万4千円(7.4%)増加した。

不用額は3,063万円で、前年度に比べ2,208万円(41.9%)減少した。

支出済額の内訳は、次表のとおりである。

支出済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 62,943,222 | 60,125,593 | 2,817,629 | 4.7 |
| 後期高齢者医療広域連合納付金 | 2,742,809,338 | 2,550,663,482 | 192,145,856 | 7.5 |
| 保 健 事 業 費 | 97,160,942 | 90,490,211 | 6,670,731 | 7.4 |
| 諸 支 出 金 | 5,340,597 | 5,770,383 | △ 429,786 | △ 7.4 |
| 計 | 2,908,254,099 | 2,707,049,669 | 201,204,430 | 7.4 |

(3) 介護保険事業特別会計

令和元年度の決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

決算収支状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 15,361,900,000 | 14,851,986,000 | 509,914,000 | 3.4 |
| 歳 入 決 算 額 | 15,269,546,256 | 14,762,978,830 | 506,567,426 | 3.4 |
| 歳 出 決 算 額 | 14,835,025,471 | 14,531,731,531 | 303,293,940 | 2.1 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 434,520,785 | 231,247,299 | 203,273,486 | 87.9 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 434,520,785 | 231,247,299 | 203,273,486 | 87.9 |

歳入決算額は152億6,954万6千円で、前年度に比べ5億656万7千円(3.4%)増加している。
 歳出決算額は148億3,502万5千円で、前年度に比べ3億329万3千円(2.1%)増加している。
 歳入歳出差引額(形式収支)及び実質収支額はともに4億3,452万円で、前年度に比べ2億327万3千円(87.9%)増加している。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 15,361,900,000 | 14,851,986,000 | 509,914,000 | 3.4 |
| 調 定 額 | 15,346,516,641 | 14,846,885,119 | 499,631,522 | 3.4 |
| 収 入 済 額 | 15,269,546,256 | 14,762,978,830 | 506,567,426 | 3.4 |
| 還付未済額 | 4,096,440 | 3,906,360 | 190,080 | 4.9 |
| 不納欠損額 | 25,247,870 | 24,720,810 | 527,060 | 2.1 |
| 収入未済額 | 55,818,955 | 63,091,839 | △ 7,272,884 | △ 11.5 |
| 収 入 率 | 99.5 | 99.4 | — | — |

令和元年度の歳入の決算状況は、調定額153億4,651万6千円に対し、収入済額152億6,954万6千円で、収入率は、前年度に比べ0.1ポイント上昇し99.5%となった。

不納欠損額は2,524万7千円で、前年度に比べ52万7千円(2.1%)増加し、収入未済額は5,581万8千円で、前年度に比べ727万2千円(11.5%)減少した。

収入済額の内訳は、次表のとおりである。

収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 保 険 料 | 3,191,020,240 | 3,251,462,490 | △ 60,442,250 | △ 1.9 |
| 使用料及び手数料 | 258,630 | 256,380 | 2,250 | 0.9 |
| 国 庫 支 出 金 | 3,295,659,784 | 3,062,041,947 | 233,617,837 | 7.6 |
| 支払基金交付金 | 3,877,634,426 | 3,665,278,092 | 212,356,334 | 5.8 |
| 府 支 出 金 | 2,118,624,347 | 2,029,434,899 | 89,189,448 | 4.4 |
| 財 産 収 入 | 573,168 | 621,980 | △ 48,812 | △ 7.8 |
| 繰 入 金 | 2,551,007,588 | 2,296,976,484 | 254,031,104 | 11.1 |
| 繰 越 金 | 231,247,299 | 453,780,279 | △ 222,532,980 | △ 49.0 |
| 諸 収 入 | 3,520,774 | 3,126,279 | 394,495 | 12.6 |
| 計 | 15,269,546,256 | 14,762,978,830 | 506,567,426 | 3.4 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

各年度末の被保険者等の状況は、次表のとおりである。

被保険者等の状況

(単位：人・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|--------|----------|--------|-------|
| | | | 増 減 | 増減率 |
| 1号被保険者数 | 53,497 | 54,006 | △ 509 | △ 0.9 |
| 要介護認定者数 | 7,502 | 7,360 | 142 | 1.9 |
| 要支援認定者数 | 2,903 | 2,739 | 164 | 6.0 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 15,361,900,000 | 14,851,986,000 | 509,914,000 | 3.4 |
| 支 出 済 額 | 14,835,025,471 | 14,531,731,531 | 303,293,940 | 2.1 |
| 執 行 率 | 96.6 | 97.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 526,874,529 | 320,254,469 | 206,620,060 | 64.5 |

令和元年度の歳出の決算状況は、予算現額 153 億 6,190 万円に対し、支出済額 148 億 3,502 万 5 千円で、執行率は 96.6%である。支出済額は、前年度に比べ 3 億 329 万 3 千円(2.1%)増加した。

不用額は5億2,687万4千円で、前年度に比べ2億662万円(64.5%)増加した。
支出済額の内訳は、次表のとおりである。

支出済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 290,181,486 | 265,316,466 | 24,865,020 | 9.4 |
| 保 険 給 付 費 | 13,671,988,070 | 13,119,456,584 | 552,531,486 | 4.2 |
| 地域支援事業費 | 620,688,342 | 652,507,960 | △ 31,819,618 | △ 4.9 |
| 基金積立金 | 168,455,787 | 324,342,000 | △ 155,886,213 | △ 48.1 |
| 諸 支 出 金 | 83,711,786 | 170,108,521 | △ 86,396,735 | △ 50.8 |
| 計 | 14,835,025,471 | 14,531,731,531 | 303,293,940 | 2.1 |

(4) 墓地公園事業特別会計

令和元年度の決算額及び前年度比較は、次表のとおりである。

決算収支状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|------------|------------|-----------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 47,800,000 | 39,200,000 | 8,600,000 | 21.9 |
| 歳 入 決 算 額 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |
| 歳 出 決 算 額 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 0 | 0 | 0 | — |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 0 | 0 | 0 | — |

歳入決算額及び歳出決算額はともに4,489万1千円で、前年度に比べ839万2千円(23.0%)増加している。

歳入歳出差引額(形式収支)及び実質収支額は、前年度同様0円である。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|------------|------------|-----------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 47,800,000 | 39,200,000 | 8,600,000 | 21.9 |
| 調 定 額 | 45,251,791 | 37,049,164 | 8,202,627 | 22.1 |
| 収 入 済 額 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |
| 還付未済額 | 4,000 | 6,000 | △ 2,000 | △ 33.3 |
| 不納欠損額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 収入未済額 | 364,000 | 556,000 | △ 192,000 | △ 34.5 |
| 収 入 率 | 99.2 | 98.5 | — | — |

令和元年度の歳入の決算状況は、調定額4,525万1千円に対し、収入済額4,489万1千円で、収入率は、前年度に比べ0.7ポイント上昇し99.2%となった。

収入未済額は36万4千円で、前年度に比べ19万2千円(34.5%)減少した。

収入済額の内訳は、次表のとおりである。

収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|----------|------------|------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 使用料及び手数料 | 19,236,970 | 21,103,460 | △ 1,866,490 | △ 8.8 |
| 繰 入 金 | 12,634,716 | 15,374,057 | △ 2,739,341 | △ 17.8 |
| 諸 収 入 | 20,105 | 21,647 | △ 1,542 | △ 7.1 |
| 市 債 | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 | 皆増 |
| 計 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 対前年度比較 | |
|---------|------------|------------|-----------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 47,800,000 | 39,200,000 | 8,600,000 | 21.9 |
| 支 出 済 額 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |
| 執 行 率 | 93.9 | 93.1 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 2,908,209 | 2,700,836 | 207,373 | 7.7 |

令和元年度の歳出の決算状況は、予算現額4,780万円に対し、支出済額4,489万1千円で、執行率は93.9%である。支出済額は、前年度に比べ839万2千円(23.0%)増加した。

不用額は290万8千円で、前年度に比べ20万7千円(7.7%)増加した。

支出済額の内訳は、次表のとおりである。

支出済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | |
|-----|------------|------------|-----------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 事業費 | 38,499,542 | 30,051,146 | 8,448,396 | 28.1 |
| 公債費 | 6,392,249 | 6,448,018 | △55,769 | △0.9 |
| 計 | 44,891,791 | 36,499,164 | 8,392,627 | 23.0 |

4 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書の記載事項は次表のとおりであり、一般会計及び特別会計ともに適正に表示されているものと認められた。

一般会計・特別会計実質収支

(単位：円)

| 区 分 | 歳入総額 | 歳出総額 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 実質収支額 | |
|----------|-----------------|----------------|----------------|------------------|-------------|-------------|
| 一般会計 | 63,732,483,295 | 62,976,478,586 | 756,004,709 | 240,470,338 | 515,534,371 | |
| 特別 会計 | 国民健康保険事業 | 18,770,809,261 | 18,770,809,261 | 0 | 0 | 0 |
| | 後期高齢者医療事業 | 2,920,122,064 | 2,908,254,099 | 11,867,965 | 0 | 11,867,965 |
| | 介護保険事業 | 15,269,546,256 | 14,835,025,471 | 434,520,785 | 0 | 434,520,785 |
| | 墓地公園事業 | 44,891,791 | 44,891,791 | 0 | 0 | 0 |
| | 小計 | 37,005,369,372 | 36,558,980,622 | 446,388,750 | 0 | 446,388,750 |
| 合計 | 100,737,852,667 | 99,535,459,208 | 1,202,393,459 | 240,470,338 | 961,923,121 | |

なお、一般会計で生じた事業別の繰越額及び翌年度へ繰り越すべき財源を調べたものが次表である。

一般会計 繰越明許費

(単位：円)

| 事業名 | 翌年度繰越額 | 翌年度へ繰り越すべき財源 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| 近鉄伊勢田駅前自転車等駐車場整備事業 | 38,104,850 | 9,604,850 |
| 近鉄伊勢田駅バリアフリー推進事業 | 19,393,000 | 19,393,000 |
| 障害福祉サービス事業所等支援事業 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 障害児通所給付事業(体制強化分) | 600,000 | 600,000 |
| 新型コロナウイルス感染症対策事業 | 46,015,000 | 12,000,000 |
| 水道事業会計出資金 | 166,000,000 | 0 |
| 畜産施設整備費補助金 | 29,148,000 | 0 |
| プレミアム付商品券発行事業 | 28,786,000 | 0 |
| 中小企業緊急支援事業 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 耐震診断・耐震改修推進事業 | 2,000,000 | 500,000 |
| 道路インフラ長寿命化事業(天ヶ瀬吊橋、橋梁点検) | 43,000,000 | 9,563,689 |
| 一般道路改良事業(五ヶ庄六地藏線・木幡272号線) | 7,400,000 | 150,000 |
| 辺地整備事業(平出中畑線) | 2,729,000 | 129,000 |
| 宇治五ヶ庄線道路改良事業 | 3,010,000 | 599,099 |
| 槇島石橋地区道路整備事業 | 2,500,000 | 420,250 |
| 菟道志津川線道路改良事業 | 17,790,000 | 12,337,962 |
| JR奈良線複線化関連道路整備事業 | 1,558,000 | 158,000 |
| 宇治橋周辺地区道路整備事業(宇治228号線) | 60,050,000 | 26,550,000 |
| JR六地藏駅前広場整備事業 | 50,450,000 | 36,100,000 |
| 排水路改良事業(半白調整池・小倉2号) | 17,495,000 | 17,495,000 |
| かわまちづくり環境整備事業 | 2,818,838 | 2,818,838 |
| 六地藏地区道路整備事業 | 20,600,000 | 982,650 |
| 黄檗公園再整備事業 | 313,540,000 | 12,640,000 |
| (仮)お茶と宇治のまち歴史公園交流ゾーン整備事業 | 732,800,000 | 0 |
| 黄檗公園体育館防災基盤整備事業 | 160,100,000 | 100,000 |
| ウトロ地区住環境改善事業(伊勢田8号排水路・南山蔭田線・公的住宅第2期棟) | 187,820,000 | 2,111,000 |
| 小学校大規模改造事業 | 530,230,000 | 284,000 |
| 学校臨時休業対策事業 | 48,000,000 | 48,000,000 |
| 小学校コンピュータ教育充実事業 | 81,775,000 | 100,000 |
| 中学校大規模改造事業 | 389,750,000 | 183,000 |
| 中学校コンピュータ教育充実事業 | 34,100,000 | 100,000 |
| (仮)お茶と宇治のまち歴史公園史跡ゾーン整備事業 | 76,900,000 | 4,550,000 |
| 合計 | 3,137,462,688 | 240,470,338 |

5 財産に関する調書

財産に関する調書については、調書記載の財産区分ごとに会計管理者所管の財産記録簿と照合したところ、符合して正確であった。

(1) 公有財産

ア 土地及び建物

(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 |
|------|-------|--------------|----------|--------------|
| 行政財産 | 公用財産 | 29,519.70 | 0 | 29,519.70 |
| | 公共用財産 | 2,616,517.96 | 1,411.06 | 2,617,929.02 |
| | 小 計 | 2,646,037.66 | 1,411.06 | 2,647,448.72 |
| 普通財産 | | 1,000,904.08 | △ 183.93 | 1,000,720.15 |
| 計 | | 3,646,941.74 | 1,227.13 | 3,648,168.87 |

(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 |
|------|-------|------------|------------|------------|
| 行政財産 | 公用財産 | 32,975.33 | 0 | 32,975.33 |
| | 公共用財産 | 351,923.65 | △ 1,570.79 | 350,352.86 |
| | 小 計 | 384,898.98 | △ 1,570.79 | 383,328.19 |
| 普通財産 | | 2,443.06 | 0 | 2,443.06 |
| 計 | | 387,342.04 | △ 1,570.79 | 385,771.25 |

イ 山林

| 土地の権利 の区分 | 面 積 (単位：㎡) | | | 立木の推定蓄積量 (単位：㎡) | | |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 | 前年度末 現在高 | 決算年度中 増減高 | 決算年度末 現在高 |
| 所 有 | (828,604) 660,600 | (△145) 0 | (828,459) 660,600 | | | |
| | | | | 3,329 | 34 | 3,363 |

(注) 括弧書は普通財産の山林面積、下段数値は立木調査表に基づく山林面積

ウ 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 |
|-------|----------|----------|----------|
| 地 上 権 | 7,511.41 | △ 10.88 | 7,500.53 |

エ 無体財産権

(単位：件)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|---------|----------|----------|
| 特 許 権 | 2 | △ 1 | 1 |
| 商 標 権 | 6 | 0 | 6 |

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 |
|-----------------|---------|----------|----------|
| (株)京都総合食品センター株券 | 70,000 | 0 | 70,000 |

カ 出資による権利

(単位：円)

| | | | |
|----------------|------------|---------------------|-------------|
| 京都府農業信用基金協会 | 2,200,000 | 大阪湾広域臨海環境整備センター | 300,000 |
| (一社)京都府農業会議 | 70,000 | (公財)宇治市文化センター | 10,000,000 |
| 京都信用保証協会 | 61,289,000 | (職)城南地域職業訓練協会 | 2,500,000 |
| 宇治市森林組合 | 105,000 | (公財)宇治市公園公社 | 30,000,000 |
| 宇治市土地開発公社 | 5,000,000 | (一財)宇治市霊園公社 | 50,000,000 |
| (一財)宇治市文化財愛護協会 | 1,500,000 | (公財)京都府暴力追放運動推進センター | 5,216,000 |
| (一財)宇治市スポーツ協会 | 19,000,000 | エフエム宇治放送(株) | 25,000,000 |
| (福)宇治市社会福祉協議会 | 56,000,000 | (一財)宇治市福祉サービス公社 | 100,000,000 |
| (福)宇治明星園 | 1,000,000 | (公財)宇治市野外活動センター | 50,000,000 |
| (一財)宇治廃棄物処理公社 | 10,000,000 | 地方公共団体金融機構 | 11,000,000 |
| 合 計 | | | 440,180,000 |

令和元年度中に増減はなかった。

(2) 重要物品

令和元年度は、前年度の1,211点に当年度の増(34点)と減(60点)を加減し、1,185点である。

(3) 債権

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------------|------------|-------------|-----------|
| 宇治市奨学資金貸付金 | 7,446,000 | △ 3,600,000 | 3,846,000 |
| 宇治市篤志者奨学資金貸付金 | 158,400 | △ 158,400 | 0 |
| くらしの資金貸付金 | 1,350,000 | △ 470,000 | 880,000 |
| 災害援護資金貸付金 | 2,221,200 | △ 544,000 | 1,677,200 |
| 合 計 | 11,175,600 | △ 4,772,400 | 6,403,200 |

(4) 基金

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| 財 政 調 整 基 金 | 2,295,053,144 | 156,949,551 | 2,452,002,695 |
| 公 共 施 設 等 整 備 基 金 | 1,668,020,504 | 8,588,137 | 1,676,608,641 |
| 減 債 基 金 | 1,732,881,480 | 74,467,268 | 1,807,348,748 |
| 職 員 退 職 手 当 基 金 | 11,587,891 | 30,010 | 11,617,901 |
| 国 際 交 流 基 金 | 37,856,856 | 0 | 37,856,856 |
| 文 化 事 業 基 金 | 74,635,903 | △ 1,190,580 | 73,445,323 |
| ふ る さ と 創 生 基 金 | 127,599,086 | △ 621,873 | 126,977,213 |
| 地 域 福 祉 振 興 基 金 | 470,574,814 | △ 42,222,587 | 428,352,227 |
| 社 会 福 祉 事 業 基 金 | 127,638,399 | 0 | 127,638,399 |
| 福 祉 基 金 | 5,792,489 | 261,905 | 6,054,394 |
| 母 子 福 祉 基 金 | 2,211,199 | △ 45,424 | 2,165,775 |
| 玉 井 高 齢 者 福 祉 事 業 基 金 | 31,726,770 | 0 | 31,726,770 |
| 高 齢 者 活 動 基 金 | 153,763,502 | 0 | 153,763,502 |
| 篤 志 者 奨 学 基 金 | 10,570,637 | 1,274,185 | 11,844,822 |
| 国際ソロプチミスト宇治交通遺児奨学基金 | 9,621,245 | 24,917 | 9,646,162 |
| ス ポ ー ツ 振 興 基 金 | 40,450,508 | △ 5,326,624 | 35,123,884 |
| 商 工 振 興 事 業 基 金 | 27,432,853 | 71,048 | 27,503,901 |
| 中 小 企 業 振 興 基 金 | 100,789,314 | 0 | 100,789,314 |
| 大 気 質 測 定 基 金 | 92,511,238 | △ 5,348,622 | 87,162,616 |
| 災 害 対 策 基 金 | 5,350,133 | 13,855 | 5,363,988 |
| 市 有 製 茶 機 械 購 入 基 金 | 12,601,518 | 2,078,636 | 14,680,154 |
| 茶 業 振 興 基 金 | 3,021,577 | 7,825 | 3,029,402 |
| 用 品 調 達 基 金 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 |
| 土 地 開 発 基 金 | 1,444,118,950 | 3,233,892 | 1,447,352,842 |
| 交 通 安 全 事 業 基 金 | 20,730,170 | △ 72,132 | 20,658,038 |
| 火 災 予 防 等 事 業 基 金 | 48,377,486 | △ 32,709 | 48,344,777 |
| ふ る さ と 応 援 基 金 | 133,564,650 | △ 2,578,590 | 130,986,060 |
| 図 書 館 図 書 等 整 備 基 金 | 19,084,933 | △ 1,449,709 | 17,635,224 |
| 豊 かな 森 を 育 て る 基 金 | 8,024,410 | 7,320,098 | 15,344,508 |
| 福 祉 未 来 基 金 | 103,870,331 | △ 11,314,827 | 92,555,504 |
| 森 林 環 境 譲 与 税 基 金 | — | 7,663,000 | 7,663,000 |
| 国民健康保険事業財政調整基金 | 1,348,344,055 | △ 513,362,681 | 834,981,374 |
| 介護保険給付費準備基金 | 1,156,049,323 | △ 177,343,213 | 978,706,110 |
| 合 計 | 11,329,855,368 | △ 498,925,244 | 10,830,930,124 |

森林環境譲与税基金は、令和2年3月に設けられたものである。

総 括 意 見

第6 総括意見

令和元年度の一般会計の実質収支は、5億1,553万4千円の黒字で、財政再建を達成した昭和55年度以降40年連続の黒字となった。また、実質収支から前年度の実質収支を差引いた単年度収支は、2億3,024万7千円の黒字となった。

また、令和元年度の特別会計は、2会計で実質収支が黒字となり2会計で均衡を保った。

[決算審査資料P64・65第3表参照]

1 一般会計

一般会計の歳入決算額は637億3,248万3千円で、前年度と比べ10億5,615万2千円(1.7%)増加した。

これを財源別の構成比率で見ると、自主財源が1.0ポイント減少し47.1%に、依存財源は52.9%となり、7年連続で自主財源が5割を割り込んだ。

財源別の増減額で見ると、自主財源は、市税、諸収入、繰入金等が増加したものの、財産収入、分担金及び負担金、使用料及び手数料の減少により、前年度に比べ1億269万4千円(0.3%)減少した。また、依存財源は、市債、地方消費税交付金、利子割交付金等が減少したものの、国庫支出金、府支出金、地方特例交付金等の増加により、前年度に比べ11億5,884万6千円(3.6%)増加した。

[決算審査資料P66・67第4表参照]

自主財源の根幹となる市税収入は、前年度に比べ、固定資産税の国有資産等所在市町村交付金が減少したものの、その他の税がいずれも増加し、総額244億76万7千円となり、前年度に比べ1.2%増加した。

[決算審査資料P70・71第6表参照]

また、市税の収入率は、前年度に比べ0.3ポイント上昇し97.5%となった。収入率は平成22年度の京都地方税機構への滞納分の徴収業務移管後、平成23年度から9年連続で上昇している。不納欠損額は、前年度に比べ1,204万2千円増加したものの、収入未済額は7,402万3千円減少した。今後とも自主財源の確保に向け、京都地方税機構との連携のもと、市税の確実な賦課徴収に努められたい。

[決算審査資料P68・69第5表参照]

市税以外の収入に係る収入未済額の合計は、5億5,022万5千円で、前年度から4,489万9千円(8.9%)増加している。キャッシュレス決済の導入等納付環境の整備等にも取り組まれているが、負担の公平性確保に向け、滞納防止策の更なる充実を図り、長年にわたる増加傾向に歯止めを掛けられたい。

市債発行額の合計は、46億3,050万円で、前年度に比べ6億7,330万円(12.7%)減少した。当年度末の市債現在高は440億3,434万5千円で前年度に比べ1.2%減少し、5年連続でのマイナスとなった。

[決算審査資料P82・83第11表参照]

一般会計の歳出決算額は、629億7,647万8千円で、前年度に比べ7億7,190万6千円(1.2%)増加した。

翌年度繰越額は、31億3,746万2千円で、前年度に比べ5億7,839万7千円(22.6%)増加した。不用額は14億6,378万6千円で、前年度に比べ、2億9,453万2千円(25.2%)増加した。厳しい財政運営の中で財源の有効な活用を図るため、引き続きより適正な予算編成と事業の計画的・効率的な執行に努め、可能な範囲で予算額と決算額のかい離を縮減されたい。

[決算審査資料P74・75第8表参照]

歳出決算額を性質別に区別して前年度と比較すると、投資的経費は前年度に比べ1億4,707万8千円(3.4%)減少した。消費的経費は前年度に比べ人件費、扶助費が増加となり、6億3,412万2千円(1.5%)増加した。扶助費は総額192億4,085万4千円で前年度に比べ7億4,516万9千円(4.0%)増加した。

また、平成31年4月1日現在のラスパイレス指数は102.1で、前年度に比べ0.6ポイント低下したものの、人件費の歳出決算額に対する構成比率は18.9%で前年度に比べ0.1ポイント上昇した。平成31年4月1日現在の特別職を除く一般会計の職員数は、前年度と比較して4人増の1,256人であった。

[決算審査資料P78・79第9表参照]

財政指標をみると、財政力の強さを示す「財政力指数」は「1」に近い、あるいは上回るほど財政力が強いとされている。当年度は0.746で前年度から0.007ポイント低下している。

一般財源のゆとりをみる「経常一般財源比率」は、「100」を上回るほど経常一般財源に余裕があることを示すが、当年度は96.4%で前年度に比べ0.3ポイント低下した。

財政の弾力性をみる指標としての「経常収支比率」は96.4%で前年度より0.6ポイント上昇した。「経常一般財源比率」「経常収支比率」は前年度に比べ、ともに悪化した。財政の硬直化を改善するため、引続き、より効果的、効率的な行財政運営に取り組まされたい。

実質収支額が標準財政規模に占める割合をみる「実質収支比率」は、望ましい数値がおおむね3%から5%とされているが、当年度は1.4%で前年度から0.6ポイント上昇した。「実質収支比率」は、平成22年度以降低下が続いていたが、前年度に続き2年連続で上昇した。

財政構造の健全性を示す指標としての「公債費比率」は10%程度が財政構造の健全性を脅かさない程度、15%超が警告ラインとされているが、当年度は6.0%で、前年度に比べ0.5ポイント好転した。

[決算審査資料P60・61第1表参照]

2 特別会計

国民健康保険事業特別会計は、歳入決算額及び歳出決算額ともに187億7,080万9千円で、近年、歳入歳出決算額は減少が続いている。これは被保険者の減少傾向と制度改革等によるものである。

歳入では、繰入金、府支出金等が増加したものの、繰越金、国民健康保険料が減少したことにより、前年度に比べ4億2,569万8千円(2.2%)減少している。

国民健康保険料の収入率は、前年度に比べ1.6ポイント上昇し76.9%で、不納欠損額、収入未済額ともに減少した。

歳出では、国民健康事業費納付金、保険給付費等が増加したものの、基金積立金、諸支出金が増加したことにより、歳入と同額が減少している。

中長期的財政運営に不可欠な国民健康保険事業財政調整基金現在高は、前年度より5億1,336万2千円減少し8億3,498万1千円となった。

本市では令和2年度から国民健康保険料の滞納整理事務を京都地方税機構に移管しているが、国民健康保険事業特別会計においては、制度改革を踏まえ、京都府との連携を一層図るとともに、制度の安定化を図るため、今後も国民健康保険料の収入率の向上に努められたい。

後期高齢者医療事業特別会計は、歳入決算額29億2,012万2千円、歳出決算額29億825万4千円で、制度創設の平成20年度以降、歳入歳出決算額ともに毎年度増加している。

歳入では、後期高齢者医療保険料をはじめ全ての款が増加したことにより、前年度より1億2,467万円(4.5%)増加している。

後期高齢者医療保険料の収入率は、前年度に比べ0.4ポイント上昇し98.6%で、収入未済額が減少したものの、不納欠損額は増加した。

歳出では、諸支出金が増加したものの、後期高齢者医療広域連合納付金、保健事業費等が増加したことにより、前年度より2億120万4千円(7.4%)増加している。

高齢者の医療費が今後とも増加することが見込まれる中、引き続き被保険者が安心して医療を受けられるよう、京都府後期高齢者医療広域連合と連携を図り、円滑な事業の運営に努められたい。

介護保険事業特別会計は、歳入決算額152億6,954万6千円、歳出決算額148億3,502万5千円で、平成20年度以降でみると歳入歳出決算額ともに毎年度増加している。

歳入では、繰越金、保険料等が増加したものの、繰入金、国庫支出金等が増加したことにより、5億656万7千円(3.4%)増加している。

介護保険料の収入率は、前年度に比べ0.2ポイント上昇し97.7%で、収入未済額が増加したものの、不納欠損額は増加した。

歳出では、基金積立金、諸支出金等が増加したものの、保険給付費、総務費が増加したことにより、3億329万3千円(2.1%)増加した。

介護が必要な状態になってもできるだけ住み慣れた地域で暮らすことができるよう、引き続き介護保険事業計画に基づき地域密着型サービスの整備、居宅サービスの基盤整備に取り組まされたい。

墓地公園事業特別会計は、歳入歳出決算額ともに4,489万1千円で、実質収支は0円であった。歳入歳出決算額ともに前年度より増加した。

歳入では、繰入金、使用料及び手数料等が減少したものの、市債が増加したことにより、839万2千円（23.0%）増加した。

歳出では、公債費が減少したものの、事業費が増加し、歳入と同額が増加した。

墓地公園は、現在新しい指定管理者により管理運営されているが、引き続き健全な運営に努められたい。また、墓地公園に整備が進められているモニュメント型合葬墓については、鋭意整備に努められ、市民の墳墓需要に応えられたい。

3 財産に関する調書

基金の当年度末現在高は108億3,093万円となり、前年度から4億9,892万5千円減少した。

これは、財政調整基金、減債基金、公共施設等整備基金等が増加したものの、国民健康保険事業財政調整基金、介護保険給付費準備基金、地域福祉振興基金等が減少したことによるものである。

なお、年度間の財源の不均衡を調整するための財政調整機能を持つ財政調整基金は、1億5,694万9千円（6.8%）増加し、当年度末現在高で24億5,200万2千円となった。

4 まとめ

令和2年8月の月例経済報告では、「景気は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況にあるが、このところ持ち直しの動きがみられる。」と示されている。

当年度の一般会計は、単年度収支2億3,024万7千円の黒字決算となったが、今後は新型コロナウイルス感染症対策やそれに関連した新たな行政需要に対応するため、財源の確保がさらに重要となるものと考えられる。

一方、一般会計と特別会計を合わせた収入未済額の合計は、前年度に比べ5,170万1千円減少し、21億6,170万4千円で、また、不納欠損額の合計は、前年度に比べ6,870万4千円減少し、2億1,462万3千円となっている。いずれも減少はしているものの依然として多額の公金が収入未済となり、不納欠損となっている。経済状況が厳しい環境下において、非常に困難な業務ではあるが、今後とも各所管部局においては、滞納状況を十分に把握し、公平公正な徴収に鋭意努められたい。

また、職員各位にあつては、人口減少、コロナ禍の時代において、感染症予防に十分留意しながら、最少の経費で最大の効果を挙げるよう創意工夫に努め、限られた予算を有効に執行するとともに、引き続き、所属内でのチェック強化等により、事務処理ミス等の未然防止が図られるよう、内部統制の整備に努められたい。

決 算 審 査 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|--------|--------------------|----|
| 第 1 表 | 財政分析表 | 60 |
| 第 2 表 | 歳入歳出純計表 | 62 |
| 第 3 表 | 各会計実質収支調べ | 64 |
| 第 4 表 | 一般会計財源別収入状況調べ | 66 |
| 第 5 表 | 市税収入状況表 | 68 |
| 第 6 表 | 年度別市税収入状況表 | 70 |
| 第 7 表 | 年度別寄付金比較表 | 72 |
| 第 8 表 | 各会計款別歳出一覧表 | 74 |
| 第 9 表 | 一般会計歳出決算額性質別比較表 | 78 |
| 第 10 表 | 年度別一般会計既往債元金・利子償還表 | 80 |
| 第 11 表 | 公債費の状況調べ | 82 |

第1表 財政分析表

| 項目 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 算式 |
|--|------------------|------------------|------------------|--|
| 財政力指数 ()内は単年度の数値 | 0.746 (0.746) | 0.753 (0.746) | 0.757 (0.747) | $\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \times 100$ ※ 指数の3年度間の平均 |
| 経常一般財源比率 (%) | 96.4 | 96.7 | 95.4 | $\frac{\text{経常一般財源収入額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 経常収支比率 (%) ()内は減収補填債特例分、 臨時財政対策債を除いた比率 | 96.4 (102.7) | 95.8 (103.4) | 98.9 (106.0) | $\frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源} + \text{臨時財政対策債} + \text{減収補填債特例分}} \times 100$ |
| 実質収支比率 (%) | 1.4 | 0.8 | 0.5 | $\frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 公債費比率 (%) | 6.0 | 6.5 | 7.8 | $\frac{\text{地方債元利償還金充当一般財源} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額算入公債費}}{\text{標準財政規模} - \text{災害復旧費等に係る基準財政需要額算入公債費}} \times 100$ |

(注) 1. 財務課作成の普通会計決算状況調書による。
 2. 財政力指数以外は、それぞれ単年度の比率で示したものである。

| 備 | 考 |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> 財政需要に対する自主的な適応力をはかろうとするもので、この指数が「1」を超えるか、または「1」に近いほど財政力が強い。 <p>※基準財政収入額・・・標準的な状態において徴収が見込まれる税収入を一定の方法によって算定した額の合計額。 ※基準財政需要額・・・各地方公共団体が合理的、かつ妥当な水準における行政を行い、または施設を維持するための財源需要を一定の方法によって算定した額。</p> | |
| <ul style="list-style-type: none"> 標準的な一般財源収入に対する現実に収入された税・普通交付税と、経常一般財源扱いされたその他の収入の比率を測定することにより、当該団体における一般財源の「ゆとり」をみようとするもので、「100」を超える割合が高ければ高いほど、経常一般財源に余裕があることを示し、歳入構造はより弾力的であるといえる。 <p>※標準財政規模・・・各地方公共団体の標準的な状態において通常収入が見込まれる一般財源の規模を示す指標。 $= (\text{基準財政収入額} - \text{地方譲与税} - \text{交通安全対策特別交付金}) \times 100/75 + \text{地方譲与税} + \text{交通安全対策特別交付金} + \text{普通交付税}$</p> | |
| <ul style="list-style-type: none"> 経常勘定の余剰を示すもので、通常財政構造の良否を判断する指標に使われる。この比率は、低ければ低いほど財政運営に弾力性があり、政策的に使えるお金がたくさんあることを示している。都市にあつては、80%を超える場合には、財政構造は弾力性を失いつつある。 | |
| <ul style="list-style-type: none"> 実質収支額が標準財政規模に占める割合をみるもので、おおむね標準財政規模の3%～5%ほどが望ましいと考えられている。 <p>※実質収支額・・・その年度に属すべき収入と支出の実質的な差（形式収支から繰越すべき財源を差し引いたもの）つまり、地方公共団体の“黒字”または“赤字”を意味する。</p> | |
| <ul style="list-style-type: none"> 地方債発行に伴う、毎年度の元利償還金（公債費）の額が、「公債費に充当される一般財源」の「一般財源」全体に占めている割合。この比率が、財政構造の健全性をおびやかさない程度は、通常10%程度と考えられているが、公債費の性質上、この比率は低い方が望ましい。 <p style="text-align: right;">（警告ライン15%超）</p> | |

第2表 歳入歳出純計表

| 区 分 | | 歳 入 | | |
|------------------|-----------|-----------------|---------------|----------------|
| | | 総 額 | 重複計算控除額 | 差引純歳入額 |
| 一 般 会 計 | | 63,732,483,295 | 4,970 | 63,732,478,325 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険事業 | 18,770,809,261 | 1,388,120,953 | 17,382,688,308 |
| | 後期高齢者医療事業 | 2,920,122,064 | 561,945,833 | 2,358,176,231 |
| | 介護保険事業 | 15,269,546,256 | 2,205,208,588 | 13,064,337,668 |
| | 墓地公園事業 | 44,891,791 | 12,634,716 | 32,257,075 |
| | 小 計 | 37,005,369,372 | 4,167,910,090 | 32,837,459,282 |
| 計 | | 100,737,852,667 | 4,167,915,060 | 96,569,937,607 |

(単位：円)

| 歳 出 | | | 差 引 過 不 足 | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| 総 額 | 重複計算控除額 | 差引純歳出額 | 総 計 | 純 計 額 |
| 62,976,478,586 | 4,167,910,090 | 58,808,568,496 | 756,004,709 | 4,923,909,829 |
| 18,770,809,261 | 0 | 18,770,809,261 | 0 | △ 1,388,120,953 |
| 2,908,254,099 | 4,970 | 2,908,249,129 | 11,867,965 | △ 550,072,898 |
| 14,835,025,471 | 0 | 14,835,025,471 | 434,520,785 | △ 1,770,687,803 |
| 44,891,791 | 0 | 44,891,791 | 0 | △ 12,634,716 |
| 36,558,980,622 | 4,970 | 36,558,975,652 | 446,388,750 | △ 3,721,516,370 |
| 99,535,459,208 | 4,167,915,060 | 95,367,544,148 | 1,202,393,459 | 1,202,393,459 |

第3表 各会計実質収支調べ

| 区 分 | | 年 度 | 歳 入 総 額 (A) | 歳 出 総 額 (B) | |
|------------------|-------------------|-----|----------------|-----------------|----------------|
| 一 般 会 計 | | 元 | 63,732,483,295 | 62,976,478,586 | |
| | | 30 | 62,676,330,995 | 62,204,572,509 | |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 事 業 | 元 | 18,770,809,261 | 18,770,809,261 | |
| | | 30 | 19,196,508,090 | 19,196,508,090 | |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 | 元 | 2,920,122,064 | 2,908,254,099 | |
| | | 30 | 2,795,451,071 | 2,707,049,669 | |
| | 介 護 保 険 事 業 | 元 | 15,269,546,256 | 14,835,025,471 | |
| | | 30 | 14,762,978,830 | 14,531,731,531 | |
| | 墓 地 公 園 事 業 | 元 | 44,891,791 | 44,891,791 | |
| | | 30 | 36,499,164 | 36,499,164 | |
| | 小 計 | 元 | 37,005,369,372 | 36,558,980,622 | |
| | | 30 | 36,791,437,155 | 36,471,788,454 | |
| | 計 | | 元 | 100,737,852,667 | 99,535,459,208 |
| | | | 30 | 99,467,768,150 | 98,676,360,963 |

(単位：円)

| 形 式 収 支 (A)-(B) (C) | 翌年度へ繰り 越すべき財源 (D) | 実 質 収 支 (C)-(D) (E) | 前年度実質 収支(繰越金) (F) | 単 年 度 収 支 (E)-(F) (G) |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 756,004,709 | 240,470,338 | 515,534,371 | 285,287,065 | 230,247,306 |
| 471,758,486 | 186,471,421 | 285,287,065 | 185,166,800 | 100,120,265 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 798,788,104 | △ 798,788,104 |
| 11,867,965 | 0 | 11,867,965 | 88,401,402 | △ 76,533,437 |
| 88,401,402 | 0 | 88,401,402 | 86,146,981 | 2,254,421 |
| 434,520,785 | 0 | 434,520,785 | 231,247,299 | 203,273,486 |
| 231,247,299 | 0 | 231,247,299 | 453,780,279 | △ 222,532,980 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 446,388,750 | 0 | 446,388,750 | 319,648,701 | 126,740,049 |
| 319,648,701 | 0 | 319,648,701 | 1,338,715,364 | △ 1,019,066,663 |
| 1,202,393,459 | 240,470,338 | 961,923,121 | 604,935,766 | 356,987,355 |
| 791,407,187 | 186,471,421 | 604,935,766 | 1,523,882,164 | △ 918,946,398 |

第4表 一般会計財源別収入状況調べ

| 区 分 | | 元年度 | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------------|----------------|-------------|
| | | 予 算 現 額 | | 調 定 額 | | | 収 入 | |
| | | 金 額 | 構 成 率 | 金 額 | 構 成 率 | 予算現額 に対する 割合 | 金 額 (ア) | 構 成 率 |
| 自 主 財 源 | 市 税 | 23,982,096,000 | 35.5 | 25,022,753,931 | 38.5 | 104.3 | 24,400,767,189 | 38.3 |
| | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 334,704,000 | 0.5 | 381,369,852 | 0.6 | 113.9 | 338,509,562 | 0.5 |
| | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,515,624,000 | 2.2 | 1,434,975,425 | 2.2 | 94.7 | 1,406,501,543 | 2.2 |
| | 財 産 収 入 | 110,765,000 | 0.2 | 62,553,260 | 0.1 | 56.5 | 62,553,260 | 0.1 |
| | 寄 付 金 | 162,247,000 | 0.2 | 121,188,115 | 0.2 | 74.7 | 121,188,115 | 0.2 |
| | 繰 入 金 | 575,812,000 | 0.9 | 177,313,886 | 0.3 | 30.8 | 177,313,886 | 0.3 |
| | 繰 越 金 | 467,085,421 | 0.7 | 471,758,486 | 0.7 | 101.0 | 471,758,486 | 0.7 |
| | 諸 収 入 | 2,970,538,000 | 4.4 | 3,549,854,419 | 5.5 | 119.5 | 3,054,579,793 | 4.8 |
| | 小 計 | 30,118,871,421 | 44.6 | 31,221,767,374 | 48.1 | 103.7 | 30,033,171,834 | 47.1 |
| | 依 存 財 源 | 地 方 譲 与 税 | 353,000,000 | 0.5 | 348,151,034 | 0.5 | 98.6 | 348,151,034 |
| 利 子 割 交 付 金 | | 48,000,000 | 0.1 | 22,436,000 | 0.0 | 46.7 | 22,436,000 | 0.0 |
| 配 当 割 交 付 金 | | 179,000,000 | 0.3 | 181,547,000 | 0.3 | 101.4 | 181,547,000 | 0.3 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | | 178,000,000 | 0.3 | 99,272,000 | 0.2 | 55.8 | 99,272,000 | 0.2 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | | 3,159,000,000 | 4.7 | 2,954,060,000 | 4.6 | 93.5 | 2,954,060,000 | 4.6 |
| ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | | 31,837,000 | 0.0 | 30,788,100 | 0.0 | 96.7 | 30,788,100 | 0.0 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | | 63,000,000 | 0.1 | 85,327,553 | 0.1 | 135.4 | 85,327,553 | 0.1 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | | 29,000,000 | 0.0 | 21,172,000 | 0.0 | 73.0 | 21,172,000 | 0.0 |
| 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | | 66,094,000 | 0.1 | 70,179,000 | 0.1 | 106.2 | 70,179,000 | 0.1 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | | 246,526,000 | 0.4 | 422,973,000 | 0.7 | 171.6 | 422,973,000 | 0.7 |
| 地 方 交 付 税 | | 7,380,000,000 | 10.9 | 7,354,043,000 | 11.3 | 99.6 | 7,354,043,000 | 11.5 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | | 27,000,000 | 0.0 | 21,812,000 | 0.0 | 80.8 | 21,812,000 | 0.0 |
| 国 庫 支 出 金 | | 13,442,055,681 | 19.9 | 12,299,638,232 | 18.9 | 91.5 | 12,299,638,232 | 19.3 |
| 府 支 出 金 | | 5,298,944,000 | 7.8 | 5,157,412,542 | 7.9 | 97.3 | 5,157,412,542 | 8.1 |
| 市 債 | 6,957,400,000 | 10.3 | 4,630,500,000 | 7.1 | 66.6 | 4,630,500,000 | 7.3 | |
| 小 計 | 37,458,856,681 | 55.4 | 33,699,311,461 | 51.9 | 90.0 | 33,699,311,461 | 52.9 | |
| 計 | 67,577,728,102 | 100.0 | 64,921,078,835 | 100.0 | 96.1 | 63,732,483,295 | 100.0 | |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

(単位：円・%)

| 済 額 | | | 不 納 欠 損 額 | | | 収 入 未 済 額 | | | 30年度 | | 対前年 度比 |
|--------------------|-------------------|------------|------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|------------|------------|-----------|
| 予算現額 に対する 割合 | 調定額 に対する 割合 | 金 額 | 構 成 比 率 | 調定額 に対する 割合 | 金 額 | 構 成 比 率 | 調定額 に対する 割合 | 収 入 済 額 (イ) | 構 成 比 率 | (ア) (イ) | |
| 101.7 | 97.5 | 44,683,605 | 73.1 | 0.2 | 579,333,169 | 51.3 | 2.3 | 24,109,646,887 | 38.5 | 101.2 | |
| 101.1 | 88.8 | 2,203,450 | 3.6 | 0.6 | 40,656,840 | 3.6 | 10.7 | 557,749,756 | 0.9 | 60.7 | |
| 92.8 | 98.0 | 323,554 | 0.5 | 0.0 | 28,164,463 | 2.5 | 2.0 | 1,420,549,728 | 2.3 | 99.0 | |
| 56.5 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 329,011,847 | 0.5 | 19.0 | |
| 74.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 114,459,744 | 0.2 | 105.9 | |
| 30.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 152,286,751 | 0.2 | 116.4 | |
| 101.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 461,096,218 | 0.7 | 102.3 | |
| 102.8 | 86.0 | 13,901,412 | 22.7 | 0.4 | 481,404,147 | 42.6 | 13.6 | 2,991,065,349 | 4.8 | 102.1 | |
| 99.7 | 96.2 | 61,112,021 | 100.0 | 0.2 | 1,129,558,619 | 100.0 | 3.6 | 30,135,866,280 | 48.1 | 99.7 | |
| 98.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 343,049,000 | 0.5 | 101.5 | |
| 46.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 46,737,000 | 0.1 | 48.0 | |
| 101.4 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 155,935,000 | 0.2 | 116.4 | |
| 55.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 118,580,000 | 0.2 | 83.7 | |
| 93.5 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 3,079,252,000 | 4.9 | 95.9 | |
| 96.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 30,382,275 | 0.0 | 101.3 | |
| 135.4 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 154,695,000 | 0.2 | 55.2 | |
| 73.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | — | — | 皆増 | |
| 106.2 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 66,094,000 | 0.1 | 106.2 | |
| 171.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 135,100,000 | 0.2 | 313.1 | |
| 99.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 7,113,989,000 | 11.4 | 103.4 | |
| 80.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 23,872,000 | 0.0 | 91.4 | |
| 91.5 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 11,163,352,597 | 17.8 | 110.2 | |
| 97.3 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 4,805,626,843 | 7.7 | 107.3 | |
| 66.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 5,303,800,000 | 8.5 | 87.3 | |
| 90.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 32,540,464,715 | 51.9 | 103.6 | |
| 94.3 | 98.2 | 61,112,021 | 100.0 | 0.1 | 1,129,558,619 | 100.0 | 1.7 | 62,676,330,995 | 100.0 | 101.7 | |

第5表 市税収入状況表

| 区 分 | 予 算 現 額 | 調 定 額 | 収 入 | |
|------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | | | 滞 納 繰 越 分 | 現 年 度 分 |
| 1. 市 民 税 | 11,542,411,000 | 12,158,198,669 | 129,465,230 | 11,748,096,566 |
| 2. 固 定 資 産 税 | 9,549,214,000 | 9,871,927,124 | 111,268,841 | 9,487,554,507 |
| 3. 軽 自 動 車 税 | 324,248,000 | 340,227,619 | 6,230,675 | 314,081,993 |
| 4. 市 た ば こ 税 | 894,561,000 | 924,941,567 | 0 | 924,945,187 |
| 5. 鉦 産 税 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6. 特 別 土 地 保 有 税 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7. 都 市 計 画 税 | 1,671,660,000 | 1,727,458,952 | 19,803,683 | 1,659,320,507 |
| 合 計 | 23,982,096,000 | 25,022,753,931 | 266,768,429 | 24,133,998,760 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

(単位：円・%)

| 済 額 | | | 不納欠損額 | 収 入 未 済 額 | | |
|----------------|----------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 計 | 予算現額に 対する割合 | 調定額に 対する割合 | | 滞納繰越分 | 現年度分 | 計 |
| 11,877,561,796 | 102.9 | 97.7 | 17,469,666 | 157,611,876 | 107,073,083 | 264,684,959 |
| 9,598,823,348 | 100.5 | 97.2 | 21,862,822 | 144,333,338 | 107,307,805 | 251,641,143 |
| 320,312,668 | 98.8 | 94.1 | 1,476,740 | 11,739,404 | 6,736,437 | 18,475,841 |
| 924,945,187 | 103.4 | 100.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,679,124,190 | 100.4 | 97.2 | 3,874,377 | 25,585,845 | 18,945,381 | 44,531,226 |
| 24,400,767,189 | 101.7 | 97.5 | 44,683,605 | 339,270,463 | 240,062,706 | 579,333,169 |

第6表 年度別市税収入状況表

| 区 分 | | 元年度 | | |
|---------------|---------------------------|----------------|-------|-------|
| | | 収入済税額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 市 民 税 | | 11,877,561,796 | 48.7 | 101.2 |
| 内訳 | 個 人 | 10,080,253,029 | 41.3 | 101.4 |
| | 法 人 | 1,797,308,767 | 7.4 | 100.0 |
| 固 定 資 産 税 | | 9,598,823,348 | 39.3 | 101.0 |
| 内訳 | 土 地 ・ 家 屋 ・ 償 却 資 産 | 9,489,844,448 | 38.9 | 101.0 |
| | 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 108,978,900 | 0.4 | 99.9 |
| 軽 自 動 車 税 | | 320,312,668 | 1.3 | 105.4 |
| 内訳 | 軽 自 動 車 税 | 317,607,968 | 1.3 | 104.6 |
| | 環 境 性 能 割 | 2,704,700 | 0.0 | 皆増 |
| 市 た ば こ 税 | | 924,945,187 | 3.8 | 103.0 |
| 特 別 土 地 保 有 税 | | 0 | 0.0 | — |
| 都 市 計 画 税 | | 1,679,124,190 | 6.9 | 100.8 |
| 計 | | 24,400,767,189 | 100.0 | 101.2 |

(注) 収入済税額には、還付未済額を含む。

(単位：円・%)

| 30年度 | | | 29年度 | | |
|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
| 収入済税額 | 構成比率 | 対前年度比 | 収入済税額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 11,739,465,284 | 48.7 | 106.2 | 11,052,318,599 | 47.1 | 101.7 |
| 9,942,336,226 | 41.2 | 100.9 | 9,856,008,363 | 42.0 | 100.8 |
| 1,797,129,058 | 7.5 | 150.2 | 1,196,310,236 | 5.1 | 109.9 |
| 9,502,705,749 | 39.4 | 99.7 | 9,527,673,669 | 40.6 | 101.1 |
| 9,393,595,149 | 39.0 | 99.7 | 9,417,410,369 | 40.1 | 101.1 |
| 109,110,600 | 0.5 | 99.0 | 110,263,300 | 0.5 | 102.1 |
| 303,770,359 | 1.3 | 104.1 | 291,926,445 | 1.2 | 104.5 |
| 303,770,359 | 1.3 | 104.1 | 291,926,445 | 1.2 | 104.5 |
| — | — | — | — | — | — |
| 897,893,623 | 3.7 | 98.0 | 916,348,569 | 3.9 | 92.9 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 | — |
| 1,665,811,872 | 6.9 | 99.4 | 1,675,214,240 | 7.1 | 100.7 |
| 24,109,646,887 | 100.0 | 102.8 | 23,463,481,522 | 100.0 | 101.1 |

第7表 年度別寄付金比較表

| 区 分 | | 元年度 | |
|-----------|-----------------------|-------------|-------|
| | | 金 額 | 対前年度比 |
| 一 般 寄 付 金 | | 47,015,000 | 114.4 |
| 内 訳 | 宅 地 開 発 事 業 協 力 金 | 36,455,000 | 145.8 |
| | 特 定 用 途 建 築 行 為 協 力 金 | 10,560,000 | 65.6 |
| 指 定 寄 付 金 | | 74,173,115 | 101.1 |
| 計 | | 121,188,115 | 105.9 |

(単位：円・%)

| 30年度 | | 29年度 | |
|-------------|-------|-------------|-------|
| 金額 | 対前年度比 | 金額 | 対前年度比 |
| 41,088,000 | 68.4 | 60,057,000 | 62.3 |
| 24,998,000 | 128.3 | 19,478,000 | 74.5 |
| 16,090,000 | 39.7 | 40,579,000 | 57.8 |
| 73,371,744 | 38.9 | 188,534,463 | 294.5 |
| 114,459,744 | 46.0 | 248,591,463 | 155.0 |

第8表 各会計款別歳出一覧表

| 区 分 | | 予 算 現 額 | | 支 出 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 |
| 一 般 会 計 | 1. 議 会 費 | 444,801,000 | 0.7 | 426,001,072 |
| | 2. 総 務 費 | 7,039,433,084 | 10.4 | 6,809,184,631 |
| | 3. 民 生 費 | 29,473,123,372 | 43.6 | 29,101,189,047 |
| | 4. 衛 生 費 | 4,849,871,000 | 7.2 | 4,563,263,121 |
| | 5. 労 働 費 | 40,524,000 | 0.1 | 40,175,151 |
| | 6. 農 林 水 産 業 費 | 322,109,226 | 0.5 | 272,271,329 |
| | 7. 商 工 費 | 2,289,451,000 | 3.4 | 2,108,625,458 |
| | 8. 土 木 費 | 7,625,896,420 | 11.3 | 5,737,272,947 |
| | 9. 消 防 費 | 2,155,558,622 | 3.2 | 2,143,618,763 |
| | 10. 教 育 費 | 6,762,337,712 | 10.0 | 5,294,123,180 |
| | 11. 災 害 復 旧 費 | 98,576,756 | 0.1 | 32,579,361 |
| | 12. 公 債 費 | 5,450,633,000 | 8.1 | 5,436,706,014 |
| | 13. 諸 支 出 金 | 1,018,127,000 | 1.5 | 1,011,468,512 |
| | 14. 予 備 費 | 7,285,910 | 0.0 | 0 |
| | 計 | | 67,577,728,102 | 100.0 |

(単位：円・%)

| 済 額 | | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | | |
|-------|------------|---------------|---------------|-------|------------|
| 構成比率 | 予算現額に対する割合 | 金 額 | 金 額 | 構成比率 | 予算現額に対する割合 |
| 0.7 | 95.8 | 0 | 18,799,928 | 1.3 | 4.2 |
| 10.8 | 96.7 | 57,497,850 | 172,750,603 | 11.8 | 2.5 |
| 46.2 | 98.7 | 3,600,000 | 368,334,325 | 25.2 | 1.2 |
| 7.2 | 94.1 | 212,015,000 | 74,592,879 | 5.1 | 1.5 |
| 0.1 | 99.1 | 0 | 348,849 | 0.0 | 0.9 |
| 0.4 | 84.5 | 29,148,000 | 20,689,897 | 1.4 | 6.4 |
| 3.3 | 92.1 | 48,786,000 | 132,039,542 | 9.0 | 5.8 |
| 9.1 | 75.2 | 1,625,660,838 | 262,962,635 | 18.0 | 3.4 |
| 3.4 | 99.4 | 0 | 11,939,859 | 0.8 | 0.6 |
| 8.4 | 78.3 | 1,160,755,000 | 307,459,532 | 21.0 | 4.5 |
| 0.1 | 33.0 | 0 | 65,997,395 | 4.5 | 67.0 |
| 8.6 | 99.7 | 0 | 13,926,986 | 1.0 | 0.3 |
| 1.6 | 99.3 | 0 | 6,658,488 | 0.5 | 0.7 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 7,285,910 | 0.5 | 100.0 |
| 100.0 | 93.2 | 3,137,462,688 | 1,463,786,828 | 100.0 | 2.2 |

| 区 分 | | 予 算 現 額 | | 支 出 |
|--|--------------------------|----------------|-------|----------------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 |
| 国民健康 保険事業 特別会計 | 1. 総 務 費 | 291,938,719 | 1.5 | 282,257,094 |
| | 2. 保 険 給 付 費 | 13,669,520,595 | 71.8 | 13,451,352,307 |
| | 3. 国民健康保険事業費金 納 付 | 4,811,802,000 | 25.3 | 4,811,801,197 |
| | 4. 保 健 事 業 費 | 214,071,000 | 1.1 | 203,063,693 |
| | 5. 基 金 積 立 金 | 2,861,000 | 0.0 | 700,563 |
| | 6. 公 債 費 | 3,500,000 | 0.0 | 0 |
| | 7. 諸 支 出 金 | 40,337,737 | 0.2 | 21,634,407 |
| | 8. 予 備 費 | 15,968,949 | 0.1 | 0 |
| | 計 | 19,050,000,000 | 100.0 | 18,770,809,261 |
| 事後 業期 特別 高齡 者 会 計 療 | 1. 総 務 費 | 62,957,286 | 2.1 | 62,943,222 |
| | 2. 後期高齢者医療広域連 納 付 合 金 | 2,765,115,000 | 94.1 | 2,742,809,338 |
| | 3. 保 健 事 業 費 | 98,949,000 | 3.4 | 97,160,942 |
| | 4. 諸 支 出 金 | 9,243,000 | 0.3 | 5,340,597 |
| | 5. 予 備 費 | 2,620,714 | 0.1 | 0 |
| | 計 | 2,938,885,000 | 100.0 | 2,908,254,099 |
| 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計 | 1. 総 務 費 | 311,664,550 | 2.0 | 290,181,486 |
| | 2. 保 険 給 付 費 | 14,011,692,000 | 91.2 | 13,671,988,070 |
| | 3. 地 域 支 援 事 業 費 | 769,746,000 | 5.0 | 620,688,342 |
| | 4. 基 金 積 立 金 | 168,653,000 | 1.1 | 168,455,787 |
| | 5. 公 債 費 | 2,000,000 | 0.0 | 0 |
| | 6. 諸 支 出 金 | 83,712,000 | 0.5 | 83,711,786 |
| | 7. 予 備 費 | 14,432,450 | 0.1 | 0 |
| | 計 | 15,361,900,000 | 100.0 | 14,835,025,471 |
| 墓 特 地 別 会 計 事 業 | 1. 事 業 費 | 41,007,000 | 85.8 | 38,499,542 |
| | 2. 公 債 費 | 6,393,000 | 13.4 | 6,392,249 |
| | 3. 予 備 費 | 400,000 | 0.8 | 0 |
| | 計 | 47,800,000 | 100.0 | 44,891,791 |

(単位：円・%)

| 済 額 | | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | | |
|-------|----------------|--------|-------------|-------|----------------|
| 構成比率 | 予算現額に 対する割合 | 金 額 | 金 額 | 構成比率 | 予算現額に 対する割合 |
| 1.5 | 96.7 | 0 | 9,681,625 | 3.5 | 3.3 |
| 71.7 | 98.4 | 0 | 218,168,288 | 78.1 | 1.6 |
| 25.6 | 100.0 | 0 | 803 | 0.0 | 0.0 |
| 1.1 | 94.9 | 0 | 11,007,307 | 3.9 | 5.1 |
| 0.0 | 24.5 | 0 | 2,160,437 | 0.8 | 75.5 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 3,500,000 | 1.3 | 100.0 |
| 0.1 | 53.6 | 0 | 18,703,330 | 6.7 | 46.4 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 15,968,949 | 5.7 | 100.0 |
| 100.0 | 98.5 | 0 | 279,190,739 | 100.0 | 1.5 |
| 2.2 | 100.0 | 0 | 14,064 | 0.0 | 0.0 |
| 94.3 | 99.2 | 0 | 22,305,662 | 72.8 | 0.8 |
| 3.3 | 98.2 | 0 | 1,788,058 | 5.8 | 1.8 |
| 0.2 | 57.8 | 0 | 3,902,403 | 12.7 | 42.2 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 2,620,714 | 8.6 | 100.0 |
| 100.0 | 99.0 | 0 | 30,630,901 | 100.0 | 1.0 |
| 2.0 | 93.1 | 0 | 21,483,064 | 4.1 | 6.9 |
| 92.2 | 97.6 | 0 | 339,703,930 | 64.5 | 2.4 |
| 4.2 | 80.6 | 0 | 149,057,658 | 28.3 | 19.4 |
| 1.1 | 99.9 | 0 | 197,213 | 0.0 | 0.1 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 2,000,000 | 0.4 | 100.0 |
| 0.6 | 100.0 | 0 | 214 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 14,432,450 | 2.7 | 100.0 |
| 100.0 | 96.6 | 0 | 526,874,529 | 100.0 | 3.4 |
| 85.8 | 93.9 | 0 | 2,507,458 | 86.2 | 6.1 |
| 14.2 | 100.0 | 0 | 751 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 400,000 | 13.8 | 100.0 |
| 100.0 | 93.9 | 0 | 2,908,209 | 100.0 | 6.1 |

第9表 一般会計歳出決算額性質別比較表

| 区 分 | | 元年度 | | |
|-----------------------|-----------|------------|-------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 消 費 的 経 費 | 人 件 費 | 11,873,986 | 18.9 | 101.4 |
| | うち 職 員 給 | 9,079,748 | 14.4 | 101.9 |
| | 物 件 費 | 6,105,296 | 9.7 | 99.4 |
| | 維 持 補 修 費 | 650,529 | 1.0 | 92.1 |
| | 扶 助 費 | 19,240,854 | 30.6 | 104.0 |
| | 補 助 費 等 | 5,328,440 | 8.5 | 96.7 |
| | 小 計 | 43,199,105 | 68.7 | 101.5 |
| 投 資 的 経 費 | | 4,147,330 | 6.6 | 96.6 |
| 災 害 復 旧 事 業 費 | | 26,017 | 0.0 | 51.0 |
| 公 債 費 | | 5,437,192 | 8.6 | 91.9 |
| 繰 出 金 | | 6,077,867 | 9.7 | 106.9 |
| 積 立 金 | | 365,856 | 0.6 | 57.3 |
| 投 資 及 び 出 資 金 | | 1,291,709 | 2.1 | 207.4 |
| 貸 付 金 | | 2,431,402 | 3.9 | 100.0 |
| 計 | | 62,976,478 | 100.0 | 101.2 |

(単位：千円・%)

| 30年度 | | | 29年度 | | |
|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
| 金額 | 構成比率 | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 11,711,491 | 18.8 | 101.1 | 11,585,768 | 18.2 | 101.4 |
| 8,913,529 | 14.3 | 101.1 | 8,818,083 | 13.9 | 101.2 |
| 6,143,581 | 9.9 | 105.1 | 5,845,545 | 9.2 | 99.5 |
| 706,457 | 1.1 | 92.7 | 762,321 | 1.2 | 106.1 |
| 18,495,685 | 29.7 | 98.7 | 18,748,710 | 29.5 | 103.4 |
| 5,507,769 | 8.9 | 92.6 | 5,949,554 | 9.4 | 103.6 |
| 42,564,983 | 68.4 | 99.2 | 42,891,898 | 67.5 | 102.4 |
| 4,294,408 | 6.9 | 76.8 | 5,589,277 | 8.8 | 110.8 |
| 50,998 | 0.1 | 28.2 | 180,726 | 0.3 | 654.8 |
| 5,913,477 | 9.5 | 101.4 | 5,833,295 | 9.2 | 101.5 |
| 5,687,767 | 9.1 | 100.2 | 5,676,798 | 8.9 | 101.1 |
| 638,265 | 1.0 | 204.9 | 311,468 | 0.5 | 149.6 |
| 622,807 | 1.0 | 97.9 | 636,291 | 1.0 | 150.8 |
| 2,431,867 | 3.9 | 100.8 | 2,412,943 | 3.8 | 101.1 |
| 62,204,572 | 100.0 | 97.9 | 63,532,696 | 100.0 | 103.5 |

第10表 年度別一般会計既往債元金・利子償還表

| 区 分 | | 元年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|----------|-------------|-------------|----------|---------------|---------------|----------|
| | | 元 金 | 構成 比率 | 対前年 度比 | 利 子 | 構成 比率 | 対前年 度比 | 元 金 | 構成 比率 |
| 普 通 債 | 総務債 | 146,117,957 | 2.8 | 103.0 | 10,033,502 | 4.1 | 91.1 | 141,921,437 | 2.5 |
| | 民生債 | 69,637,929 | 1.3 | 97.8 | 1,221,783 | 0.5 | 80.6 | 71,196,610 | 1.3 |
| | 衛生債 | 11,352,742 | 0.2 | 72.0 | 3,415,479 | 1.4 | 108.1 | 15,772,620 | 0.3 |
| | 農林債 | 18,161,846 | 0.4 | 30.6 | 1,370,666 | 0.6 | 64.3 | 59,386,303 | 1.1 |
| | 商工債 | 1,262,582 | 0.0 | 101.1 | 9,599 | 0.0 | 43.3 | 1,248,981 | 0.0 |
| | 土木債 | 808,742,098 | 15.6 | 81.2 | 47,264,610 | 19.5 | 79.9 | 996,467,002 | 17.8 |
| | 消防債 | 108,184,365 | 2.1 | 112.1 | 1,106,250 | 0.5 | 78.5 | 96,479,580 | 1.7 |
| | 教育債 | 806,552,334 | 15.6 | 98.5 | 53,610,821 | 22.1 | 89.8 | 818,623,169 | 14.6 |
| | 小 計 | 1,970,011,853 | 38.0 | 89.5 | 118,032,710 | 48.8 | 85.5 | 2,201,095,702 | 39.2 |
| 災 害 復 旧 債 | 農林債 | 24,920,722 | 0.5 | 100.4 | 451,816 | 0.2 | 83.0 | 24,828,286 | 0.4 |
| | 土木債 | 138,504,677 | 2.7 | 102.6 | 4,172,111 | 1.7 | 133.9 | 134,952,849 | 2.4 |
| | 教育債 | 4,837,823 | 0.1 | 100.1 | 39,279 | 0.0 | 86.3 | 4,831,506 | 0.1 |
| | その他 | 6,736,243 | 0.1 | 100.4 | 129,079 | 0.1 | 82.8 | 6,709,379 | 0.1 |
| | 小 計 | 174,999,465 | 3.4 | 102.1 | 4,792,285 | 2.0 | 124.1 | 171,322,020 | 3.1 |
| そ の 他 | 減収補填債 | 194,715,400 | 3.8 | 100.0 | 3,558,649 | 1.5 | 80.7 | 194,715,400 | 3.5 |
| | 臨時財政 特例債 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 |
| | 減税補填債 | 148,147,262 | 2.9 | 100.7 | 2,168,144 | 0.9 | 66.7 | 147,064,526 | 2.6 |
| | 臨時税収 補填債 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 |
| | 臨時財政 対策債 | 2,691,544,260 | 52.0 | 92.8 | 113,561,863 | 46.9 | 85.5 | 2,899,029,375 | 51.6 |
| | 小 計 | 3,034,406,922 | 58.6 | 93.6 | 119,288,656 | 49.3 | 84.9 | 3,240,809,301 | 57.7 |
| 計 | 5,179,418,240 | 100.0 | 92.3 | 242,113,651 | 100.0 | 85.7 | 5,613,227,023 | 100.0 | |

(注) 公債諸費、一時借入金利子は含まれていない。

(単位：円・%)

| 30年度 | | | | 29年度 | | | | | |
|-------|-------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------------|-------|-------|
| 対前年度比 | 利子 | 構成比率 | 対前年度比 | 元金 | 構成比率 | 対前年度比 | 利子 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 181.0 | 11,012,858 | 3.9 | 92.6 | 78,427,245 | 1.4 | 100.3 | 11,894,535 | 3.6 | 93.2 |
| 99.8 | 1,516,178 | 0.5 | 83.4 | 71,343,969 | 1.3 | 99.8 | 1,817,821 | 0.6 | 85.4 |
| 32.6 | 3,160,234 | 1.1 | 104.5 | 48,392,855 | 0.9 | 88.0 | 3,023,418 | 0.9 | 85.3 |
| 45.0 | 2,130,458 | 0.8 | 51.9 | 132,081,454 | 2.4 | 101.8 | 4,101,696 | 1.3 | 64.1 |
| 69.2 | 22,165 | 0.0 | 57.6 | 1,804,462 | 0.0 | 29.5 | 38,484 | 0.0 | 46.7 |
| 85.2 | 59,177,609 | 20.9 | 81.6 | 1,170,158,578 | 21.4 | 91.7 | 72,537,294 | 22.2 | 81.1 |
| 130.7 | 1,410,107 | 0.5 | 82.0 | 73,824,653 | 1.4 | 103.1 | 1,719,563 | 0.5 | 83.2 |
| 102.6 | 59,677,450 | 21.1 | 94.3 | 797,574,414 | 14.6 | 100.2 | 63,305,769 | 19.4 | 92.2 |
| 92.7 | 138,107,059 | 48.9 | 87.2 | 2,373,607,630 | 43.4 | 95.6 | 158,438,580 | 48.5 | 85.6 |
| 100.4 | 544,235 | 0.2 | 85.6 | 24,736,204 | 0.5 | 116.8 | 635,864 | 0.2 | 88.1 |
| 127.1 | 3,116,434 | 1.1 | 100.3 | 106,157,408 | 1.9 | 188.3 | 3,105,696 | 1.0 | 96.9 |
| 618.7 | 45,490 | 0.0 | 93.3 | 780,951 | 0.0 | 226.3 | 48,757 | 0.0 | 100.8 |
| 100.4 | 155,943 | 0.1 | 85.4 | 6,682,623 | 0.1 | 100.4 | 182,699 | 0.1 | 87.3 |
| 123.8 | 3,862,102 | 1.4 | 97.2 | 138,357,186 | 2.5 | 163.7 | 3,973,016 | 1.2 | 94.9 |
| 122.3 | 4,407,653 | 1.6 | 89.7 | 159,262,424 | 2.9 | 100.0 | 4,913,234 | 1.5 | 91.1 |
| — | 0 | 0.0 | — | 0 | — | 皆減 | 0 | 0.0 | 皆減 |
| 68.4 | 3,250,880 | 1.2 | 61.9 | 214,865,087 | 3.9 | 101.8 | 5,248,757 | 1.6 | 49.3 |
| 皆減 | 0 | 0.0 | 皆減 | 27,354,623 | 0.5 | 50.9 | 314,578 | 0.1 | 20.2 |
| 113.5 | 132,887,251 | 47.0 | 86.4 | 2,553,827,690 | 46.7 | 109.8 | 153,756,795 | 47.1 | 83.1 |
| 109.7 | 140,545,784 | 49.7 | 85.6 | 2,955,309,824 | 54.1 | 107.4 | 164,233,364 | 50.3 | 81.1 |
| 102.7 | 282,514,945 | 100.0 | 86.5 | 5,467,274,640 | 100.0 | 102.8 | 326,644,960 | 100.0 | 83.4 |

第 1 1 表 公債費の状況調べ

| 区 分 | | 30年度末現在高 | 構成比率 | 元年度発行額 |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|---------------|
| 普 通 債 | 総 務 債 | 1,151,887,793 | 2.6 | 137,700,000 |
| | 民 生 債 | 361,180,846 | 0.8 | 77,700,000 |
| | 衛 生 債 | 466,673,395 | 1.0 | 717,800,000 |
| | 農 林 債 | 228,786,729 | 0.5 | 0 |
| | 商 工 債 | 7,005,723 | 0.0 | 21,000,000 |
| | 土 木 債 | 6,834,399,707 | 15.3 | 597,900,000 |
| | 消 防 債 | 493,093,799 | 1.1 | 32,900,000 |
| | 教 育 債 | 7,767,416,333 | 17.4 | 775,500,000 |
| | 小 計 | 17,310,444,325 | 38.8 | 2,360,500,000 |
| 災 害 復 旧 債 | 農 林 債 | 140,059,658 | 0.3 | 3,100,000 |
| | 土 木 債 | 972,282,678 | 2.2 | 18,600,000 |
| | 教 育 債 | 36,042,418 | 0.1 | 0 |
| | そ の 他 | 33,952,024 | 0.1 | 0 |
| | 小 計 | 1,182,336,778 | 2.7 | 21,700,000 |
| そ の 他 | 減 収 補 填 債 | 922,234,904 | 2.1 | 0 |
| | 臨 時 財 政 特 例 債 | 0 | — | 0 |
| | 減 税 補 填 債 | 663,476,980 | 1.5 | 0 |
| | 臨 時 税 収 補 填 債 | 0 | — | 0 |
| | 臨 時 財 政 対 策 債 | 24,504,770,571 | 55.0 | 2,248,300,000 |
| | 小 計 | 26,090,482,455 | 58.5 | 2,248,300,000 |
| 計 | | 44,583,263,558 | 100.0 | 4,630,500,000 |

(注) 公債諸費、一時借入金利子は含まれていない。

(単位：円・%)

| 元年度償還額 | | | 元年度末現在高 | 構成比率 |
|---------------|-------------|---------------|----------------|-------|
| 元 金 | 利 子 | 計 | | |
| 146,117,957 | 10,033,502 | 156,151,459 | 1,143,469,836 | 2.6 |
| 69,637,929 | 1,221,783 | 70,859,712 | 369,242,917 | 0.8 |
| 11,352,742 | 3,415,479 | 14,768,221 | 1,173,120,653 | 2.7 |
| 18,161,846 | 1,370,666 | 19,532,512 | 210,624,883 | 0.5 |
| 1,262,582 | 9,599 | 1,272,181 | 26,743,141 | 0.1 |
| 808,742,098 | 47,264,610 | 856,006,708 | 6,623,557,609 | 15.0 |
| 108,184,365 | 1,106,250 | 109,290,615 | 417,809,434 | 0.9 |
| 806,552,334 | 53,610,821 | 860,163,155 | 7,736,363,999 | 17.6 |
| 1,970,011,853 | 118,032,710 | 2,088,044,563 | 17,700,932,472 | 40.2 |
| 24,920,722 | 451,816 | 25,372,538 | 118,238,936 | 0.3 |
| 138,504,677 | 4,172,111 | 142,676,788 | 852,378,001 | 1.9 |
| 4,837,823 | 39,279 | 4,877,102 | 31,204,595 | 0.1 |
| 6,736,243 | 129,079 | 6,865,322 | 27,215,781 | 0.1 |
| 174,999,465 | 4,792,285 | 179,791,750 | 1,029,037,313 | 2.3 |
| 194,715,400 | 3,558,649 | 198,274,049 | 727,519,504 | 1.7 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 148,147,262 | 2,168,144 | 150,315,406 | 515,329,718 | 1.2 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 2,691,544,260 | 113,561,863 | 2,805,106,123 | 24,061,526,311 | 54.6 |
| 3,034,406,922 | 119,288,656 | 3,153,695,578 | 25,304,375,533 | 57.5 |
| 5,179,418,240 | 242,113,651 | 5,421,531,891 | 44,034,345,318 | 100.0 |

令和元年度宇治市基金運用状況審査意見

第1 審査の対象

令和元年度 宇治市用品調達基金

第2 審査の期間

令和2年7月30日から同年8月31日まで

第3 審査の方法

基金運用状況の審査に当たっては、基金の運用状況表等に基づき、基金の運用が設置の趣旨に沿って適正かつ効率的に執行されているかどうか、また係数は正確であるか、諸帳簿及び証書類を照合するとともに関係職員の説明を求め審査を行った。

第4 審査の結果

基金の運用状況は、諸帳簿及び証書類と符合し、係数も正確であり、基金設置の趣旨に沿って、適正に運用されているものと認められた。

第5 審査の意見

基金の運用については、その設置目的に沿い、運用され、適正であると認められた。引き続き、基金回転率の向上に努められたい。

第6 運用状況

用品調達基金は、用品の集中購買を実施することにより用品の取得及び管理に関する事務を円滑かつ効率的に行うため、平成元年度に設置されたものである。

令和元年度の運用状況は、次表のとおりである。

用品調達基金の運用状況

(単位：円・%・回)

| 区 分 | | 令和元年度 | 平成30年度 | 対前年度比較 | | |
|--------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | | 増減額 | 増減率 | |
| 状 基金 況 保有 年 度 末 | 総 額(A) | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 0.0 | |
| | 内 訳 | 預 金 額 | 4,474,092 | 4,409,594 | 64,498 | 1.5 |
| | | 在 庫 額 | 1,525,908 | 1,590,406 | △ 64,498 | △ 4.1 |
| 状 基金 況 運用 | 用品調達額(B) | 1,327,400 | 1,505,350 | △ 177,950 | △ 11.8 | |
| | 用品払出額(C) | 1,898,581 | 1,817,533 | 81,048 | 4.5 | |
| | 基金回転率(B/A) | 0.22 | 0.25 | — | — | |
| 運 用 益 金 | 合 計 | 506,728 | 444,326 | 62,402 | 14.0 | |
| | 内 訳 | 払出差益 | 506,683 | 444,280 | 62,403 | 14.0 |
| | | 預金利子 | 45 | 46 | △ 1 | △ 2.2 |

(注) 払出差益=用品払出額(C)－用品調達額(B)＋当年度末在庫額－前年度末在庫額

令和元年度

宇治市水道事業会計
決算審査意見書

2 宇 監 査 第 121 号

令和 2 年 9 月 23 日

宇治市長 山本 正 様

| | |
|---------|--------|
| 宇治市監査委員 | 森 真二 |
| 同 | 松岡 ゆかり |
| 同 | 鳥居 進 |

令和元年度宇治市水道事業会計
決算審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された令和元年度宇治市水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類を、宇治市監査基準に準拠して審査した結果について、次のとおり意見を提出する。

令和元年度宇治市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

令和元年度宇治市水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類

第2 審査の期間

令和2年6月25日から同年8月31日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、審査に付された決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類が地方公営企業法第30条及び同法施行令第23条の規定に準拠して作成されているか、また、水道事業の財政状態及び経営成績が適正に表示されているかを総勘定元帳、補助簿及び証ひょう書類と照合し、その経理手続、計数の正否の確認を行った。その他必要に応じ関係職員から説明聴取を併せて実施するとともに、当年度に実施した検査等の結果をも参考にして審査を行った。

第4 審査の結果

令和元年度宇治市水道事業に係る決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して適正に作成されており、その計数は正確で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た。

第5 審査の概要

1 業務実績について

(1) 業務の状況

令和元年度の業務の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A) - (B) | 対前年度比 (%) |
|--------------------------|------------|-------------|-----------------|--------------|
| 年度末総人口(人) | 185,472 | 186,657 | △ 1,185 | 99.4 |
| 計画給水人口(人) | 188,000 | 188,000 | 0 | 100.0 |
| 年度末給水人口(人) | 184,472 | 185,749 | △ 1,277 | 99.3 |
| 年度末総戸数(戸) | 84,292 | 83,759 | 533 | 100.6 |
| 年度末給水戸数(戸) | 83,378 | 82,939 | 439 | 100.5 |
| 普及率(%) | 99.5 | 99.5 | 0.0 | — |
| 年間配水量(m ³) | 20,682,206 | 20,695,674 | △ 13,468 | 99.9 |
| 年間自己水量(m ³) | 6,463,264 | 6,187,239 | 276,025 | 104.5 |
| 年間受水量(m ³) | 14,218,942 | 14,508,435 | △ 289,493 | 98.0 |
| 1日平均配水量(m ³) | 56,509 | 56,700 | △ 191 | 99.7 |
| 1日最大配水量(m ³) | 61,326 | 61,894 | △ 568 | 99.1 |
| 1日1人平均配水量(ℓ) | 306 | 305 | 1 | 100.3 |
| 1日1人最大配水量(ℓ) | 332 | 333 | △ 1 | 99.7 |
| 年間有収水量(m ³) | 18,646,681 | 18,845,331 | △ 198,650 | 98.9 |
| 有収率(%) | 90.2 | 91.1 | △ 0.9 | — |
| 年度末総配水管延長(m) | 696,936 | 696,564 | 372 | 100.1 |
| 職員数(人) | 70 | 70 | 0 | 100.0 |

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び非常勤職員を除き、下水道事業を兼務する職員を含む。

給水戸数は8万3,378戸となり、前年度に比べ439戸(0.5%)増加し、給水人口は18万4,472人で、前年度に比べ1,277人(0.7%)減少している。

普及率は前年度と変わらず99.5%となっている。

年間配水量は2,068万2千m³で、前年度に比べ1万3千m³(0.1%)減少している。このうち、自己水量は646万3千m³で、前年度より27万6千m³(4.5%)増加し、京都府営水道からの受水量は1,421万8千m³で、前年度より28万9千m³(2.0%)減少している。

年間配水量の構成比率は、自己水量 31.3%、受水量 68.7%となっている。

年間有収水量は 1,864 万 6 千 m³で、前年度に比べ 19 万 8 千 m³(1.1%)減少している。

有収率は 90.2%で、前年度に比べ 0.9 ポイント低下している。

(2) 施設の利用状況

最近 3 年間の施設の利用状況は、次のとおりである。

| 区 分 | 元年度 | 30 年度 | 29 年度 |
|--------------------------|--------|--------|--------|
| 配水能力 (m ³ /日) | 92,109 | 92,109 | 92,109 |
| 施設利用率 (%) | 61.4 | 61.6 | 62.2 |
| 最大稼働率 (%) | 66.6 | 67.2 | 67.6 |
| 負 荷 率 (%) | 92.1 | 91.6 | 92.0 |

(注) 施設利用率=1日平均配水量÷1日配水能力×100

最大稼働率=1日最大配水量÷1日配水能力×100

負 荷 率=1日平均配水量÷1日最大配水量×100

1日当たり配水能力は、自己水源の水量2万9,309m³と京都府営水道からの受水量6万2,800m³を合わせて9万2,109m³となっている。前年度に比べ、1日平均配水量は191m³(0.3%)減少し、1日最大配水量は568m³(0.9%)減少している。この結果、施設の稼働状況を示す最大稼働率は前年度に比べ0.6ポイント低下し、施設利用率は前年度に比べ0.2ポイント低下している。負荷率は前年度に比べ0.5ポイント上昇している。

(3) 供給単価と給水原価

有収水量 1 m³当たりの供給単価及び給水原価の推移をみると、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 | 30 年度 | 29 年度 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| 供給単価 (A) | 157.04 | 156.99 | 157.39 |
| 給水原価 (B) | 164.37 | 161.23 | 157.53 |
| 利 益 (A-B) | △ 7.33 | △ 4.24 | △ 0.14 |
| 料金回収率 (A/B×100) | 95.5 | 97.4 | 99.9 |

(注) 供給単価=給水収益÷年間有収水量

給水原価={ (総費用-長期前受金戻入-特別損失) - 受託工事費 - 材料売却原価 } ÷
年間有収水量

供給単価は157円4銭で、前年度に比べ5銭(0.0%)増加している。給水原価は164円37銭で、前年度に比べ3円14銭(1.9%)増加している。

この結果、差損が7円33銭となり、1m³当たりの差損は前年度に比べ3円9銭増加しており、料金回収率は95.5%で前年度に比べ1.9ポイント低下している。

2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

令和元年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A) | 収入率 |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------|
| 収 益 的 収 入 | 営業収益 | 3,349,991,000 | 3,375,342,902 | 25,351,902 | 100.8 |
| | 給水収益 | 3,163,470,000 | 3,181,725,148 | 18,255,148 | 100.6 |
| | その他営業収益 | 186,521,000 | 193,617,754 | 7,096,754 | 103.8 |
| | 営業外収益 | 454,806,000 | 546,494,597 | 91,688,597 | 120.2 |
| | 受取利息 | 1,925,000 | 1,140,358 | △784,642 | 59.2 |
| | 加入金 | 126,369,000 | 99,102,240 | △27,266,760 | 78.4 |
| | 補助金 | 21,511,000 | 21,313,325 | △197,675 | 99.1 |
| | 長期前受金戻入 | 301,147,000 | 319,233,451 | 18,086,451 | 106.0 |
| | 消費税及び 地方税還付金 | 0 | 102,040,600 | 102,040,600 | - |
| | 雑収益 | 3,854,000 | 3,664,623 | △189,377 | 95.1 |
| | 特別利益 | 42,000 | 67,968 | 25,968 | 161.8 |
| | 過年度損益 修正益 | 42,000 | 67,968 | 25,968 | 161.8 |
| | 収入合計 | 3,804,839,000 | 3,921,905,467 | 117,066,467 | 103.1 |
| | 前年度収入合計 | 3,832,390,000 | 3,790,521,887 | △41,868,113 | 98.9 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税271,781,758円を含む。

収益的収入は予算額38億483万9千円に対し、決算額39億2,190万5千円で、収入率は103.1%となっている。決算額は前年度と比較すると、1億3,138万3千円(3.5%)増加し、収入率は4.2ポイント上昇している。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 |
|-----|-------------------|---------------|---------------|-------|------------|------------|
| 収 | 営業費用 | 3,501,195,056 | 3,476,920,185 | 99.3 | 0 | 24,274,871 |
| | 原水及び浄水費 | 1,620,476,618 | 1,620,094,762 | 100.0 | 0 | 381,856 |
| | 配水及び給水費 | 647,079,017 | 643,411,664 | 99.4 | 0 | 3,667,353 |
| | 業 務 費 | 209,307,554 | 206,853,967 | 98.8 | 0 | 2,453,587 |
| 益 | 総 係 費 | 212,441,867 | 210,330,386 | 99.0 | 0 | 2,111,481 |
| | 減価償却費 | 750,890,000 | 749,209,757 | 99.8 | 0 | 1,680,243 |
| | 資産減耗費 | 61,000,000 | 47,019,649 | 77.1 | 0 | 13,980,351 |
| 的 | 営業外費用 | 108,943,944 | 88,382,204 | 81.1 | 0 | 20,561,740 |
| | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 88,943,944 | 88,382,204 | 99.4 | 0 | 561,740 |
| | 消費税及び 地方消費税 | 20,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 20,000,000 |
| | 特別損失 | 8,200,000 | 5,597,601 | 68.3 | 0 | 2,602,399 |
| 支 | 過年度損益 修正損 | 8,200,000 | 5,597,601 | 68.3 | 0 | 2,602,399 |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 |
| | 支出合計 | 3,619,339,000 | 3,570,899,990 | 98.7 | 0 | 48,439,010 |
| | 前年度支出合計 | 3,583,201,000 | 3,527,481,801 | 98.4 | 0 | 55,719,199 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 186,208,537 円を含む。

収益的支出は予算額 36 億 1,933 万 9 千円に対し、決算額 35 億 7,089 万 9 千円で、執行率は 98.7%となっている。決算額は前年度と比較すると、4,341 万 8 千円(1.2%)増加し、執行率は 0.3 ポイント上昇している。不用額は 4,843 万 9 千円で、予算額に対する割合は 1.3%となっており、前年度より 0.3 ポイント低下している。

(2) 資本的収入及び支出

令和元年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A) | 収入率 |
|-----------------------|-----------|---------------|---------------|-------------------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 企 業 債 | 1,862,200,000 | 1,165,300,000 | △ 696,900,000 | 62.6 |
| | 寄 付 金 | 10,000,000 | 14,428,000 | 4,428,000 | 144.3 |
| | 工 事 負 担 金 | 305,843,000 | 113,691,806 | △ 192,151,194 | 37.2 |
| | 出 資 金 | 924,993,000 | 755,149,587 | △ 169,843,413 | 81.6 |
| | 収 入 合 計 | 3,103,036,000 | 2,048,569,393 | △ 1,054,466,607 | 66.0 |
| | 前年度収入合計 | 2,436,060,000 | 1,110,510,762 | △ 1,325,549,238 | 45.6 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 1,204,187 円を含む。

資本的収入は予算額 31 億 303 万 6 千円に対し、決算額 20 億 4,856 万 9 千円、収入率は 66.0% で、前年度に比べ 20.4 ポイント上昇している。

(単位:円・%)

| 区 分 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------------|
| 資 本 的 支 出 | 建 設 改 良 費 | 3,525,358,200 | 2,498,973,114 | 70.9 | 943,168,800 | 83,216,286 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 436,586,000 | 436,585,008 | 100.0 | 0 | 992 |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 |
| | 支 出 合 計 | 3,962,944,200 | 2,935,558,122 | 74.1 | 943,168,800 | 84,217,278 |
| | 前年度支出合計 | 3,304,198,000 | 1,703,530,014 | 51.6 | 1,385,659,200 | 215,008,786 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 185,287,944 円を含む。

資本的支出は予算額 39 億 6,294 万 4 千円に対し、決算額 29 億 3,555 万 8 千円、執行率は 74.1% で、前年度に比べ 22.5 ポイント上昇している。不用額は 8,421 万 7 千円で、予算額に対する割合は 2.1%となっており、前年度に比べ 4.4 ポイント低下している。

翌年度繰越額は9億4,316万8千円で、前年度に比べ4億4,249万円(31.9%)減少している。建設改良費の内訳は、施設改良費24億9,764万7千円、営業設備費132万5千円となっている。当年度末の企業債未償還残高は、前年度に比べ7億2,871万4千円増加し、67億958万3千円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額8億8,698万8千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1億7,540万9千円、過年度分損益勘定留保資金7億1,157万8千円で補填されている。

(3) たな卸資産購入限度額

令和元年度のたな卸資産購入額は、3,192万2千円で、予算に定められた購入限度額4,894万9千円の範囲内で執行されている。

3 経営成績について

(1) 収益的収支の推移

令和元年度の経営成績は、総収益35億6,230万3千円に対し、総費用は33億8,942万2千円で、収支差引き1億7,288万1千円の黒字決算となっている。総収益対総費用比率は105.1%となっており、前年度に比べ0.7ポイント低下している。平成29年度を基準に推移をみると、総収益は0.6ポイント低下しており、総費用は2.7ポイント上昇している。

(単位:円・%)

| 区分 | 総収益 (水道事業収益) | | | 総費用 (水道事業費用) | | | 純利益 | 総収益 対 総費用 比率 |
|------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------|
| | 金額 | すう勢 比率 | 対前年 度比 | 金額 | すう勢 比率 | 対前年 度比 | | |
| 元年度 | 3,562,303,979 | 99.4 | 100.7 | 3,389,422,018 | 102.7 | 101.4 | 172,881,961 | 105.1 |
| 30年度 | 3,537,902,387 | 98.7 | 98.7 | 3,343,274,586 | 101.3 | 101.3 | 194,627,801 | 105.8 |
| 29年度 | 3,583,844,925 | 100.0 | 99.4 | 3,300,302,146 | 100.0 | 101.1 | 283,542,779 | 108.6 |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

(2) 収益的収支の状況

令和元年度の収益的収支の状況及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A) - (B) | 対前年度 比 |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|
| 水道事業収益 (ア) | 3,562,303,979 | 3,537,902,387 | 24,401,592 | 100.7 |
| 営 業 収 益 | 3,111,857,683 | 3,112,153,469 | △ 295,786 | 100.0 |
| 営 業 外 収 益 | 450,379,602 | 425,439,794 | 24,939,808 | 105.9 |
| 特 別 利 益 | 66,694 | 309,124 | △ 242,430 | 21.6 |
| 水道事業費用 (イ) | 3,389,422,018 | 3,343,274,586 | 46,147,432 | 101.4 |
| 営 業 費 用 | 3,291,126,227 | 3,236,076,452 | 55,049,775 | 101.7 |
| 営 業 外 費 用 | 93,112,769 | 100,437,255 | △ 7,324,486 | 92.7 |
| 特 別 損 失 | 5,183,022 | 6,760,879 | △ 1,577,857 | 76.7 |
| 差 引 額 (ア)-(イ) | 172,881,961 | 194,627,801 | △ 21,745,840 | 88.8 |

総収益 35 億 6,230 万 3 千円の内訳は、営業収益 31 億 1,185 万 7 千円(87.4%)、営業外収益 4 億 5,037 万 9 千円(12.6%)、特別利益 6 万 6 千円(0.0%)となっている。

営業収益は、前年度より 29 万 5 千円(0.0%)減少している。

営業外収益は、前年度より 2,493 万 9 千円(5.9%)増加している。これは主に、長期前受金戻入が 2,106 万 1 千円(7.1%)、雑収益が 1,372 万 7 千円(355.9%)増加したことによるものである。

特別利益は、前年度より 24 万 2 千円(78.4%)減少している。

総費用 33 億 8,942 万 2 千円の内訳は、営業費用 32 億 9,112 万 6 千円(97.1%)、営業外費用 9,311 万 2 千円(2.7%)、特別損失 518 万 3 千円(0.2%)となっている。

営業費用は、前年度より 5,504 万 9 千円(1.7%)増加している。これは主に、資産減耗費が 3,318 万 9 千円(240.0%)増加したことによるものである。

営業外費用は 732 万 4 千円(7.3%)減少している。これは主に、支払利息及び企業債取扱諸費が 893 万 6 千円(9.2%)減少したことによるものである。

特別損失は、前年度より 157 万 7 千円(23.3%)減少している。

総費用を主な性質別に分類して表示すると、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 | | 30 年度 | | 増減 (A) - (B) | 対前年度 比 |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|-----------|
| | 金額 (A) | 構成比率 | 金額 (B) | 構成比率 | | |
| 人 件 費 | 454,290,035 | 13.4 | 471,173,898 | 14.1 | △ 16,883,863 | 96.4 |
| 委 託 料 | 216,948,291 | 6.4 | 195,686,062 | 5.9 | 21,262,229 | 110.9 |
| 修 繕 費 | 269,531,924 | 8.0 | 266,235,973 | 8.0 | 3,295,951 | 101.2 |
| 動 力 費 | 142,665,703 | 4.2 | 150,064,173 | 4.5 | △ 7,398,470 | 95.1 |
| 受 水 費 | 1,295,718,520 | 38.2 | 1,298,765,260 | 38.8 | △ 3,046,740 | 99.8 |
| 有形固定資産 減価償却費 | 746,441,457 | 22.0 | 726,648,630 | 21.7 | 19,792,827 | 102.7 |
| 企業債利息 | 88,382,204 | 2.6 | 97,318,774 | 2.9 | △ 8,936,570 | 90.8 |
| そ の 他 | 175,443,884 | 5.2 | 137,381,816 | 4.1 | 38,062,068 | 127.7 |
| 計 | 3,389,422,018 | 100.0 | 3,343,274,586 | 100.0 | 46,147,432 | 101.4 |

前年度より増加した主なものは、委託料 2,126 万 2 千円(10.9%)、有形固定資産減価償却費 1,979 万 2 千円(2.7%)、その他 3,806 万 2 千円(27.7%)で、その他のうち増加した主なものは、固定資産除却費 3,318 万 9 千円(240.0%)である。

前年度より減少した主なものは、人件費 1,688 万 3 千円(3.6%)、企業債利息 893 万 6 千円(9.2%)である。

4 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

令和元年度の財政状態及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A) - (B) | 対前年度 比 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
| 資 産 合 計 | 24,523,924,293 | 22,841,433,888 | 1,682,490,405 | 107.4 |
| 固定資産 | 21,246,098,915 | 19,697,865,151 | 1,548,233,764 | 107.9 |
| 流動資産 | 3,277,825,378 | 3,143,568,737 | 134,256,641 | 104.3 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 24,523,924,293 | 22,841,433,888 | 1,682,490,405 | 107.4 |
| 負 債 合 計 | 14,279,782,733 | 13,525,323,876 | 754,458,857 | 105.6 |
| 固定負債 | 6,651,454,591 | 5,951,805,998 | 699,648,593 | 111.8 |
| 流動負債 | 1,699,495,753 | 1,474,285,899 | 225,209,854 | 115.3 |
| 繰延収益 | 5,928,832,389 | 6,099,231,979 | △ 170,399,590 | 97.2 |
| 資 本 合 計 | 10,244,141,560 | 9,316,110,012 | 928,031,548 | 110.0 |
| 資 本 金 | 8,309,892,023 | 7,554,742,436 | 755,149,587 | 110.0 |
| 剰 余 金 | 1,934,249,537 | 1,761,367,576 | 172,881,961 | 109.8 |
| 資本剰余金 | 822,876,206 | 822,876,206 | 0 | 100.0 |
| 利益剰余金 | 1,111,373,331 | 938,491,370 | 172,881,961 | 118.4 |

資産の総額は245億2,392万4千円で、前年度に比べ16億8,249万円(7.4%)増加している。

資産の構成比率は、固定資産86.6%、流動資産13.4%となっている。

資産の内訳をみると、固定資産は212億4,609万8千円で、前年度に比べ15億4,823万3千円(7.9%)増加している。これは主に、構築物(配水管他)10億3,308万7千円の取得によるものである。

流動資産は32億7,782万5千円で、前年度に比べ1億3,425万6千円(4.3%)増加している。

負債の総額は142億7,978万2千円で、前年度に比べ7億5,445万8千円(5.6%)増加している。

負債合計に対する構成比率は、固定負債46.6%、流動負債11.9%、繰延収益41.5%となっている。

固定負債の内訳は、企業債 62 億 6,248 万 3 千円、引当金 3 億 8,897 万 1 千円となっており、また流動負債は 16 億 9,949 万 5 千円で、前年度に比べ 2 億 2,520 万 9 千円 (15.3%) 増加している。

資本の総額は 102 億 4,414 万 1 千円で、前年度に比べ 9 億 2,803 万 1 千円 (10.0%) 増加している。資本の構成比率は、資本金 81.1%、剰余金 18.9%となっている。

剰余金の内訳は、資本剰余金及び利益剰余金で、前年度に比べ資本剰余金は増減がなく、利益剰余金は 1 億 7,288 万 1 千円 (18.4%) 増加している。

(2) 財務比率について

貸借対照表に表される各数値を使って企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率のいくつかを算出することができるが、その主なものについて、最近の 3 箇年の推移をみたものが次表である。

(単位：%)

| 区 分 | 元年度 | 30 年度 | 29 年度 | 備 考 |
|--------------------------|-------|-------|-------|---|
| 自 己 資 本 構 成 比 率 | 65.9 | 67.5 | 66.9 | 自己資本構成比率は、自己資本が総資本(負債・資本合計)に占める割合で、この比率が大であるほど経営の安定性は大きいとされている。 |
| 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 93.1 | 92.2 | 92.4 | 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に固定負債と自己資本の範囲内で行われるべきとする比率で、100%以下が望ましいとされている。 |
| 流 動 比 率 | 192.9 | 213.2 | 195.1 | 流動比率は、1 年以内に現金化することができる資産と支払われなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の 2 倍(200%)以上あることが望ましいとされている。 |
| 負 債 比 率 | 51.6 | 48.2 | 49.4 | 負債比率は、負債が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。 |
| 営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率 | 94.6 | 96.2 | 98.7 | 営業収益対営業費用比率は、本来の経営活動とは直接結びつかない収支を除外した比率で、100%以上が望ましいとされている。 |

自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合から、経営の安定性を示すものである。当年度は 65.9%で、前年度に比べ 1.6 ポイント低下している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に長期の安定した資金で賄われるべきであるとの観点から設けられたものであり、この比率が 100%を超えると固定資産に対して過大投資が行われたものと考えられる。当年度は 93.1%で、前年度に比べ 0.9 ポイント上昇している。

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合から、短期債務に対する支払能力を示すものである。当年度は192.9%で、前年度に比べ20.3ポイント低下している。これは、前年度に比べ、流動資産が4.3%増加したものの、流動負債が15.3%増加したことによるものである。

負債比率は、後日外部に支払うべき債務が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。当年度は51.6%で、前年度に比べ3.4ポイント上昇している。

営業収益対営業費用比率は、特別損益・営業外収支・受託費といった本来の営業活動とは直接結びつかない収支を除外した比率であり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。この比率は大きいほど良く、当年度は94.6%で、前年度に比べ1.6ポイント低下している。

総括意見

第6 総括意見

水道事業においては、平成23年度に年度末人口が減少に転じて以来、当年度においても給水戸数は増加したが、給水人口は減少した。節水意識の定着や節水型機器の普及に伴い、水需要の減少傾向が顕著になっており、水道事業は厳しい経営状況が続いている。

当年度の業務状況をみると、給水戸数は8万3,378戸で前年度に比べ439戸(0.5%)増加しているが、給水人口は18万4,472人で前年度に比べ1,277人(0.7%)減少している。普及率は99.5%で、専用水道を含む水道普及率は99.9%となっている。

年間総配水量は2,068万2千 m^3 で前年度に比べ1.0%減少し、総配水量のうち料金収入を伴った水量の割合を示す年間有収水量は1.1%減少の1,864万7千 m^3 となっており、有収率は0.9ポイント減少し90.2%となっている。有収率の向上は水道事業の安定的経営に重要であることから、引き続き配水管の改良整備、漏水防止対策に尽力し、有収率の向上に努められたい。

次に、水道事業の経営状況をみると、総収益35億6,230万3千円に対し総費用は33億8,942万2千円で、純利益は1億7,288万1千円と、前年度に引き続き黒字決算となった。

総収益は前年度と比較すると、2,440万1千円増加している。これは、長期前受金戻入、雑収益等の営業外収益の増加によるものである。

総費用は前年度と比較すると、4,614万7千円増加している。これは、固定資産除却費等の増加によるものである。

有収水量1 m^3 当たりの収支比較では、供給単価が157円4銭に対し、給水原価は164円37銭で、7円33銭の費用超過となった。1 m^3 当たりの差損は、前年度に比べ3円9銭増加している。

資本的収支では、資本的収入は20億4,856万9千円と前年度に比べ9億3,805万8千円増加し、資本的支出は29億3,555万8千円と前年度に比べ12億3,202万8千円増加した。8億8,698万8千円の収支不足は過年度分損益勘定留保資金等で補填されている。

企業債は、当年度の新たな借入れが11億6,530万円、償還高が4億3,658万5千円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は67億958万3千円と、前年度より7億2,871万4千円増加した。

企業債未償還残高は、平成26年度まで徐々に減少していたが、平成27年度に簡易水道事業及び飲料水供給施設事業を水道事業に経営統合したことに伴い両事業の債務を引き継いだことから増加に転じており、5年連続での増加となった。

企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率等は、資料の第6表の経営分析表及び本文において示したとおり、経営の安定性を示す範囲内にある。

水道事業の財政状況は、給水人口の減少や、景気の動向、節水意識の定着、節水型家電の普及など社会経済状況の変化による水需要の逡減により、給水収益の増収を期待することが非常に困難な状況にあり、平成28年度からの料金改定により収益は黒字が継続しているものの、総費用に増加傾向が見受けられることから、これまで以上にコスト意識を持ち、総費用の縮減に向けた経営努力を続けることが求められる。更なる経営の効率化を推進し事業の安定運営に努めるとも

に、経営・資産等の実態のより正確な把握・分析により、弾力的な経営を実現されるよう要望する。

現在、令和3年度から令和12年度までの10年間の計画期間とする次期水道ビジョンを策定するべく、宇治市水道事業経営審議会において議論が進められている。市民生活にとって欠くことのできないライフラインである水道事業が将来にわたって持続できるよう十分な審議のもとに、新しいビジョンが策定されることを期待する。

決 算 審 査 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|-------|-------------------------|-----|
| 第 1 表 | 予算決算対照比率表 | 102 |
| 第 2 表 | 損益計算書構成比率・すう勢比率表 | 104 |
| 第 3 表 | 費用使途別比率表 | 106 |
| 第 4 表 | 費用節別比率表 | 108 |
| 第 5 表 | 貸借対照表構成比率・すう勢比率表 | 110 |
| 第 6 表 | 経営分析表 | 112 |
| 第 7 表 | キャッシュ・フロー計算書(間接法) | 114 |

第1表 予算決算対照比率表

1 収益的収支

収入

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 水道事業収益 | 3,804,839,000 | 100.0 | 100.0 | 3,921,905,467 | 100.0 | 100.0 | 103.1 | 98.9 |
| 営 業 収 益 | 3,349,991,000 | 88.0 | 88.0 | 3,375,342,902 | 86.1 | 88.6 | 100.8 | 99.5 |
| 営 業 外 収 益 | 454,806,000 | 12.0 | 12.0 | 546,494,597 | 13.9 | 11.4 | 120.2 | 94.5 |
| 特 別 利 益 | 42,000 | 0.0 | 0.0 | 67,968 | 0.0 | 0.0 | 161.8 | 153.8 |

支出

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 水道事業費用 | 3,619,339,000 | 100.0 | 100.0 | 3,570,899,990 | 100.1 | 100.0 | 98.7 | 98.4 |
| 営 業 費 用 | 3,501,195,056 | 96.8 | 95.7 | 3,476,920,185 | 97.4 | 96.3 | 99.3 | 99.1 |
| 営 業 外 費 用 | 108,943,944 | 3.0 | 3.9 | 88,382,204 | 2.5 | 3.5 | 81.1 | 87.4 |
| 特 別 損 失 | 8,200,000 | 0.2 | 0.4 | 5,597,601 | 0.2 | 0.2 | 68.3 | 51.4 |
| 予 備 費 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

2 資本的収支

収入

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 資本的収入 | 3,103,036,000 | 100.0 | 100.0 | 2,048,569,393 | 100.0 | 100.0 | 66.0 | 45.6 |
| 企 業 債 | 1,862,200,000 | 60.0 | 60.4 | 1,165,300,000 | 56.9 | 58.0 | 62.6 | 43.8 |
| 寄 付 金 | 10,000,000 | 0.3 | 0.4 | 14,428,000 | 0.7 | 0.9 | 144.3 | 100.2 |
| 工 事 負 担 金 | 305,843,000 | 9.9 | 16.6 | 113,691,806 | 5.5 | 20.5 | 37.2 | 56.4 |
| 出 資 金 | 924,993,000 | 29.8 | 22.6 | 755,149,587 | 36.9 | 20.5 | 81.6 | 41.5 |

支出

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合 | |
|-------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 資本的支出 | 3,962,944,200 | 100.0 | 100.0 | 2,935,558,122 | 100.0 | 100.0 | 74.1 | 51.6 |
| 建 設 改 良 費 | 3,525,358,200 | 89.0 | 86.2 | 2,498,973,114 | 85.1 | 73.3 | 70.9 | 43.8 |
| 企 業 債 償 還 金 | 436,586,000 | 11.0 | 13.8 | 436,585,008 | 14.9 | 26.7 | 100.0 | 100.0 |
| 予 備 費 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

(注) 第1表中の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

第2表 損益計算書構成比率・すう勢比率表

| 借 | 方 | 構成比率 | | すう勢比率 | | |
|-----------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|------|
| | | 金額 | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| | | | 科目 | | | |
| 1. 営業費用 | 3,291,126,227 | 97.1 | 96.8 | 103.4 | 101.7 | |
| (1) 原水及び浄水費 | 1,489,063,504 | 43.9 | 44.9 | 99.4 | 100.1 | |
| (2) 配水及び給水費 | 596,644,378 | 17.6 | 17.8 | 102.4 | 102.3 | |
| (3) 業務費 | 200,675,908 | 5.9 | 5.1 | 120.3 | 102.0 | |
| (4) 総係費 | 208,513,031 | 6.2 | 6.9 | 96.4 | 106.2 | |
| (5) 減価償却費 | 749,209,757 | 22.1 | 21.7 | 110.1 | 106.8 | |
| (6) 資産減耗費 | 47,019,649 | 1.4 | 0.4 | 118.1 | 34.7 | |
| | | | | | | |
| 2. 営業外費用 | 93,112,769 | 2.7 | 3.0 | 85.2 | 91.9 | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 88,382,204 | 2.6 | 2.9 | 83.7 | 92.1 | |
| (2) 雑支出 | 4,730,565 | 0.1 | 0.1 | 130.5 | 86.0 | |
| | | | | | | |
| 3. 特別損失 | 5,183,022 | 0.2 | 0.2 | 69.2 | 90.2 | |
| (1) 過年度損益修正損 | 5,183,022 | 0.2 | 0.2 | 69.2 | 90.2 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 計 | 3,389,422,018 | 100.0 | 100.0 | 102.7 | 101.3 | |
| 当年度純利益 | 172,881,961 | — | — | 61.0 | 68.6 | |
| 合計 | 3,562,303,979 | — | — | — | — | |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | | |
|---------------------|---------------|---------|-------|-----------|-------|
| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | す う 勢 比 率 | |
| | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 営 業 収 益 | 3,111,857,683 | 87.4 | 88.0 | 99.0 | 99.1 |
| (1) 給 水 収 益 | 2,928,294,316 | 82.2 | 83.6 | 97.8 | 98.8 |
| (2) そ の 他 営 業 収 益 | 183,563,367 | 5.2 | 4.3 | 123.7 | 103.5 |
| | | | | | |
| 2. 営 業 外 収 益 | 450,379,602 | 12.6 | 12.0 | 101.9 | 96.2 |
| (1) 受 取 利 息 | 1,140,358 | 0.0 | 0.1 | 72.8 | 122.8 |
| (2) 加 入 金 | 91,108,000 | 2.6 | 2.8 | 85.2 | 92.2 |
| (3) 補 助 金 | 21,313,325 | 0.6 | 0.6 | 92.6 | 95.6 |
| (4) 長 期 前 受 金 戻 入 | 319,233,451 | 9.0 | 8.4 | 107.6 | 100.5 |
| (5) 資 本 費 繰 入 収 益 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 19.7 |
| (6) 雑 収 益 | 17,584,468 | 0.5 | 0.1 | 187.6 | 41.2 |
| | | | | | |
| 3. 特 別 利 益 | 66,694 | 0.0 | 0.0 | 86.1 | 399.0 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 66,694 | 0.0 | 0.0 | 86.1 | 302.7 |
| (2) 固 定 資 産 売 却 益 | 0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 皆増 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 計 | 3,562,303,979 | 100.0 | 100.0 | 99.4 | 98.7 |
| | | | | | |
| 合 計 | 3,562,303,979 | — | — | — | — |

第3表 費用使途別比率表

| 科 目 | 人 件 費 | | | | 物 件 費 |
|----------------------------------|-------------|---------|-------|-------|---------------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 | 金 額 |
| | | 元年度 | 30年度 | | |
| 1. 営 業 費 用 | 454,290,035 | 100.0 | 100.0 | 96.4 | 2,836,836,192 |
| (1) 原水及び浄水費 | 9,188,246 | 2.0 | 2.0 | 99.9 | 1,479,875,258 |
| (2) 配水及び給水費 | 132,169,137 | 29.1 | 28.6 | 98.1 | 464,475,241 |
| (3) 業 務 費 | 126,300,314 | 27.8 | 26.1 | 102.6 | 74,375,594 |
| (4) 総 係 費 | 186,632,338 | 41.1 | 43.3 | 91.4 | 21,880,693 |
| (5) 減 価 償 却 費 | | | | | 749,209,757 |
| (6) 資 産 減 耗 費 | | | | | 47,019,649 |
| | | | | | |
| 2. 営 業 外 費 用 | | | | | 93,112,769 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | | | | 88,382,204 |
| (2) 雑 支 出 | | | | | 4,730,565 |
| | | | | | |
| 3. 特 別 損 失 | | | | | 5,183,022 |
| (1) 過年度損益修正損 | | | | | 5,183,022 |
| | | | | | |
| 計 | 454,290,035 | 100.0 | 100.0 | 101.2 | 2,935,131,983 |

(単位：円・%)

| その他の経費 | | | 計 | | | |
|--------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|
| 構成比率 | | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | | 対前年度比 |
| 元年度 | 30年度 | | | 元年度 | 30年度 | |
| 96.6 | 96.3 | 102.6 | 3,291,126,227 | 97.1 | 96.8 | 101.7 |
| 50.4 | 51.9 | 99.3 | 1,489,063,504 | 43.9 | 44.9 | 99.3 |
| 15.8 | 16.1 | 100.7 | 596,644,378 | 17.6 | 17.8 | 100.1 |
| 2.5 | 1.6 | 158.4 | 200,675,908 | 5.9 | 5.1 | 118.0 |
| 0.7 | 0.9 | 86.0 | 208,513,031 | 6.2 | 6.9 | 90.8 |
| 25.5 | 25.3 | 103.1 | 749,209,757 | 22.1 | 21.7 | 103.1 |
| 1.6 | 0.5 | 340.0 | 47,019,649 | 1.4 | 0.4 | 340.0 |
| | | | | | | |
| 3.2 | 3.5 | 92.7 | 93,112,769 | 2.7 | 3.0 | 92.7 |
| 3.0 | 3.4 | 90.8 | 88,382,204 | 2.6 | 2.9 | 90.8 |
| 0.2 | 0.1 | 151.7 | 4,730,565 | 0.1 | 0.1 | 151.7 |
| | | | | | | |
| 0.2 | 0.2 | 76.7 | 5,183,022 | 0.2 | 0.2 | 76.7 |
| 0.2 | 0.2 | 76.7 | 5,183,022 | 0.2 | 0.2 | 76.7 |
| | | | | | | |
| 100.0 | 100.0 | 102.2 | 3,389,422,018 | 100.0 | 100.0 | 102.1 |

第4表 費用節別比率表

| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|--------------|---------------|---------|------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | |
| 1. 人件費 | 454,290,035 | 13.4 | 14.1 | 96.4 |
| 給 料 | 202,928,771 | 6.0 | 6.2 | 97.5 |
| 手 当 | 106,209,467 | 3.1 | 3.2 | 98.6 |
| 賞与引当金繰入額 | 34,452,000 | 1.0 | 1.0 | 102.0 |
| 賃 金 | 4,503,126 | 0.1 | 0.2 | 80.5 |
| 報 酬 | 10,150,800 | 0.3 | 0.3 | 88.4 |
| 法 定 福 利 費 | 68,169,213 | 2.0 | 2.1 | 96.6 |
| 退 職 給 付 費 | 27,876,658 | 0.8 | 1.0 | 82.2 |
| 2. 物件費その他の経費 | 2,935,131,983 | 86.6 | 85.9 | 102.2 |
| 旅 費 | 418,026 | 0.0 | 0.0 | 68.4 |
| 報 償 費 | 4,305,000 | 0.1 | 0.1 | 206.5 |
| 被 服 費 | 351,383 | 0.0 | 0.0 | 101.1 |
| 備 消 品 費 | 4,041,317 | 0.1 | 0.1 | 96.2 |
| 燃 料 費 | 1,338,952 | 0.0 | 0.0 | 90.2 |
| 光 熱 水 費 | 3,113,615 | 0.1 | 0.1 | 93.3 |
| 印 刷 製 本 費 | 1,800,049 | 0.1 | 0.1 | 82.5 |
| 通 信 運 搬 費 | 12,190,298 | 0.4 | 0.4 | 101.5 |
| 広 告 料 | 80,000 | 0.0 | 0.0 | 80.0 |
| 委 託 料 | 216,948,291 | 6.4 | 5.9 | 110.9 |
| 手 数 料 | 3,386,751 | 0.1 | 0.1 | 101.9 |
| 賃 借 料 | 6,507,975 | 0.2 | 0.2 | 89.8 |

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|-----------------|---------------|---------|-------|---------|
| | | 元年度 | 30年度 | |
| 修 繕 費 | 269,531,924 | 8.0 | 8.0 | 101.2 |
| 材 料 費 | 508,275 | 0.0 | 0.0 | 122.7 |
| 路 面 復 旧 費 | 62,825,197 | 1.9 | 1.9 | 99.9 |
| 動 力 費 | 142,665,703 | 4.2 | 4.5 | 95.1 |
| 薬 品 費 | 10,192,743 | 0.3 | 0.3 | 118.6 |
| 受 水 費 | 1,295,718,520 | 38.2 | 38.8 | 99.8 |
| 負 担 金 | 2,380,905 | 0.1 | 0.1 | 101.0 |
| 保 險 料 | 2,128,462 | 0.1 | 0.1 | 103.3 |
| 公 課 費 | 173,400 | 0.0 | 0.0 | 93.1 |
| 有形固定資産減価償却費 | 746,441,457 | 22.0 | 21.7 | 102.7 |
| 無形固定資産減価償却費 | 2,768,300 | 0.1 | 0.0 | 1,106.0 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 47,019,649 | 1.4 | 0.4 | 340.0 |
| 企 業 債 利 息 | 88,382,204 | 2.6 | 2.9 | 90.8 |
| 雑 支 出 | 4,730,565 | 0.1 | 0.1 | 151.7 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 5,183,022 | 0.2 | 0.2 | 76.7 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 計 | 3,389,422,018 | 100.0 | 100.0 | 101.4 |

第5表 貸借対照表構成比率・すう勢比率表

| 借 | | 方 | | | |
|-----------------|----------------|---------|-------|-----------|-------|
| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | す う 勢 比 率 | |
| | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 固 定 資 産 | 21,246,098,915 | 86.6 | 86.2 | 110.4 | 102.4 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 21,231,771,815 | 86.6 | 86.2 | 110.4 | 102.3 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 14,327,100 | 0.1 | 0.1 | 301.3 | 359.5 |
| | | | | | |
| 2. 流 動 資 産 | 3,277,825,378 | 13.4 | 13.8 | 101.6 | 97.4 |
| (1) 現 金 預 金 | 2,006,658,499 | 8.2 | 10.7 | 75.0 | 91.2 |
| (2) 未 収 金 | 1,114,359,630 | 4.5 | 1.8 | 249.6 | 92.1 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 8,322,611 | 0.0 | 0.0 | 81.0 | 89.0 |
| (3) 貯 蔵 品 | 51,439,860 | 0.2 | 0.2 | 89.3 | 89.7 |
| (4) 前 払 金 | 113,690,000 | 0.5 | 1.1 | 205.6 | 446.7 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 資 産 合 計 | 24,523,924,293 | 100.0 | 100.0 | 109.1 | 101.7 |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | | |
|---------------|-----------------|---------|--------|-----------|-------|
| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | す う 勢 比 率 | |
| | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 固 定 負 債 | 6,651,454,591 | 27.1 | 26.1 | 115.2 | 103.1 |
| (1) 企 業 債 | 6,262,483,372 | 25.5 | 24.3 | 117.3 | 103.9 |
| (2) 引 当 金 | 388,971,219 | 1.6 | 1.8 | 88.8 | 93.0 |
| | | | | | |
| 2. 流 動 負 債 | 1,699,495,753 | 6.9 | 6.5 | 102.7 | 89.1 |
| (1) 企 業 債 | 447,100,607 | 1.8 | 1.9 | 98.4 | 96.1 |
| (2) 未 払 金 | 909,368,887 | 3.7 | 3.1 | 104.2 | 81.3 |
| (3) 前 受 金 | 126,772 | 0.0 | 0.0 | 92.6 | 56.7 |
| (4) 引 当 金 | 45,779,000 | 0.2 | 0.2 | 105.1 | 103.2 |
| (5) その他流動負債 | 297,120,487 | 1.2 | 1.2 | 104.9 | 100.0 |
| | | | | | |
| 3. 繰 延 収 益 | 5,928,832,389 | 24.2 | 26.7 | 96.4 | 99.2 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 13,764,213,333 | 56.1 | 61.2 | 100.2 | 101.8 |
| 収益化累計額 | △ 7,835,380,944 | △ 31.9 | △ 34.5 | 103.2 | 103.8 |
| | | | | | |
| 4. 資 本 金 | 8,309,892,023 | 33.9 | 33.1 | 113.4 | 103.1 |
| 5. 剰 余 金 | 1,934,249,537 | 7.9 | 7.7 | 123.5 | 112.4 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 822,876,206 | 3.4 | 3.6 | 100.0 | 100.0 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 1,111,373,331 | 4.5 | 4.1 | 149.4 | 126.2 |
| | | | | | |
| 負債資本合計 | 24,523,924,293 | 100.0 | 100.0 | 109.1 | 101.7 |

第6表 経営分析表

| | 分析項目 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 算式 |
|------|-----------------------|-------|-------|-------|--|
| 構成比率 | 1. 固定資産構成比率 (%) | 86.6 | 86.2 | 85.6 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ |
| | 2. 流動資産構成比率 (%) | 13.4 | 13.8 | 14.4 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$ |
| | 3. 固定負債構成比率 (%) | 27.1 | 26.1 | 25.7 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| | 4. 流動負債構成比率 (%) | 6.9 | 6.5 | 7.4 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| | 5. 自己資本構成比率 (%) | 65.9 | 67.5 | 66.9 | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| 財務比率 | 6. 流動資産対固定資産比率 (%) | 15.4 | 16.0 | 16.8 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ |
| | 7. 固定比率 (%) | 131.4 | 127.8 | 127.9 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| | 8. 固定資産対長期資本比率 (%) | 93.1 | 92.2 | 92.4 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
| | 9. 流動比率 (%) | 192.9 | 213.2 | 195.1 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 10. 当座比率 (酸性試験比率) (%) | 183.2 | 193.0 | 188.2 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 11. 現金預金比率 (%) | 118.1 | 165.7 | 161.9 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 12. 負債比率 (%) | 51.6 | 48.2 | 49.4 | $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| | 13. 固定負債比率 (%) | 41.1 | 38.6 | 38.4 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| 回転率 | 14. 流動負債比率 (%) | 10.5 | 9.6 | 11.0 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| | 15. 総資本回転率 (回) | 0.1 | 0.1 | 0.1 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$ |
| | 総資本回転期間 (年) | 7.6 | 7.3 | 7.0 | $\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |
| | 16. 自己資本回転率 (回) | 0.2 | 0.2 | 0.2 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$ |
| | 自己資本回転期間 (年) | 5.1 | 4.9 | 4.7 | $\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |
| 回転率 | 17. 固定資産回転率 (回) | 0.2 | 0.2 | 0.2 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$ |
| | 固定資産回転期間 (年) | 6.6 | 6.3 | 6.0 | $\frac{\text{平均固定資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |

| | 分析項目 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 算式 |
|-------------|---------------------------|-------|-------|-------|--|
| 回 転 率 | 18. 流動資産回転率 (回) | 1.0 | 1.0 | 1.0 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$ |
| | 流動資産回転期間 (月) | 12.4 | 12.3 | 11.9 | $\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$ |
| | 19. 現金預金回転率 (回) | 5.1 | 4.4 | 5.4 | $\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$ |
| | 現金預金回転期間 (月) | 2.4 | 2.8 | 2.2 | $\frac{\text{平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$ |
| | 20. 未収金回転率 (回) | 10.8 | 11.2 | 11.5 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$ |
| | 未収金回転期間 (月) | 1.1 | 1.1 | 1.0 | $\frac{\text{平均営業未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$ |
| | 21. 減価償却率 (%) | 4.40 | 4.36 | 4.38 | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$ |
| | 減価償却期間 (年) | 22.8 | 22.9 | 22.8 | $\frac{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}}{\text{当年度減価償却額}}$ |
| 収 益 率 | 22. 総資本利益率 (%) | 0.7 | 0.9 | 1.3 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 23. 自己資本利益率 (%) | 1.1 | 1.3 | 2.0 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$ |
| | 24. 純利益対総収益率 (%) | 4.9 | 5.5 | 7.9 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ |
| | 25. 営業利益対 営業収益率 (%) | △ 5.8 | △ 4.0 | △ 1.3 | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ |
| | 26. 総収益対 総費用比率 (%) | 105.1 | 105.8 | 108.6 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 27. 営業収益対 営業費用比率 (%) | 94.6 | 96.2 | 98.7 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |
| そ の 他 | 28. 利子負担率 (%) | 1.3 | 1.6 | 1.8 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$ |
| | 29. 企業債償還金対 償還財源比率 (%) | 67.2 | 71.4 | 63.7 | $\frac{\text{企業債償還金}}{\text{当年度補填財源発生額}} \times 100$ |

- (注) 1. 固定資産とは、「固定資産の年度末償却未済高」をいう。
2. 総資産とは、「固定資産+流動資産」をいう。
3. 総資本とは、「資本+負債」をいう。
4. 自己資本とは、「資本金+剰余金+その他有価証券評価差額等+繰延収益」をいう。
5. 平均〇〇とは、「(期首の〇〇+期末の〇〇) × 1/2」をいう。
ただし、平均営業未収金とは、「{ (期首営業未収金 - 期首貸倒引当金) + (期末営業未収金 - 期末貸倒引当金) } × 1/2」をいう。

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

| 区 分 | 元年度 (A) |
|-----------------------------|-----------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 504,626,753 |
| 当年度純利益 | 172,881,961 |
| 減価償却費 | 749,209,757 |
| 固定資産除却損 | 47,019,649 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 18,516,727 |
| 長期前受金戻入額 | △ 319,233,451 |
| 資本費繰入収益 | 0 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,140,358 |
| 支払利息 | 88,382,204 |
| 有形固定資産売却損益（△は益） | 0 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 144,141,816 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 3,304,884 |
| 前受金の増減額（△は減少） | 49,218 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 206,269 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | 13,847,009 |
| 小計 | 591,868,599 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,140,358 |
| 利息の支払額 | △ 88,382,204 |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,899,474,990 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,983,895,026 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 72,292,568 |
| 寄付金等による収入 | 12,127,468 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 958,807,179 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,165,300,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 436,585,008 |
| 他会計からの出資による収入 | 230,092,187 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 436,041,058 |
| 資金期首残高 | 2,442,699,557 |
| 資金期末残高 | 2,006,658,499 |

(単位:円・%)

| 30年度 (B) | 増減額 (A) - (B) | 対前年度比 |
|-----------------|------------------|----------|
| 694,538,554 | △ 189,911,801 | 72.7 |
| 194,627,801 | △ 21,745,840 | 88.8 |
| 726,898,930 | 22,310,827 | 103.1 |
| 13,830,339 | 33,189,310 | 340.0 |
| △ 30,193,793 | 11,677,066 | 61.3 |
| △ 298,171,876 | △ 21,061,575 | 107.1 |
| △ 863,586 | 863,586 | 皆増 |
| △ 1,923,179 | 782,821 | 59.3 |
| 97,318,774 | △ 8,936,570 | 90.8 |
| △ 74,630 | 74,630 | 皆増 |
| 18,943,774 | △ 163,085,590 | △ 760.9 |
| 63,544,962 | △ 60,240,078 | 5.2 |
| △ 59,311 | 108,529 | △ 83.0 |
| 5,926,004 | △ 5,719,735 | 3.5 |
| 129,940 | 13,717,069 | 10,656.5 |
| 789,934,149 | △ 198,065,550 | 74.9 |
| 1,923,179 | △ 782,821 | 59.3 |
| △ 97,318,774 | 8,936,570 | 90.8 |
| | | |
| △ 1,370,894,835 | △ 528,580,155 | 138.6 |
| △ 1,574,726,200 | △ 409,168,826 | 126.0 |
| 379,630 | △ 379,630 | 皆減 |
| △ 12,590,000 | 12,590,000 | 皆増 |
| 207,148,583 | △ 134,856,015 | 34.9 |
| 8,893,152 | 3,234,316 | 136.4 |
| | | |
| 441,772,825 | 517,034,354 | 217.0 |
| 644,000,000 | 521,300,000 | 180.9 |
| △ 454,478,506 | 17,893,498 | 96.1 |
| 252,251,331 | △ 22,159,144 | 91.2 |
| | | |
| △ 234,583,456 | △ 201,457,602 | 185.9 |
| 2,677,283,013 | △ 234,583,456 | 91.2 |
| 2,442,699,557 | △ 436,041,058 | 82.1 |

令和元年度

宇治市公共下水道事業会計
決算審査意見書

2 宇 監 査 第 122 号

令和 2 年 9 月 23 日

宇治市長 山本 正 様

| | |
|---------|--------|
| 宇治市監査委員 | 森 真二 |
| 同 | 松岡 ゆかり |
| 同 | 鳥居 進 |

令和元年度宇治市公共下水道事業会計

決算審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された令和元年度宇治市公共下水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類を、宇治市監査基準に準拠して審査した結果について、次のとおり意見を提出する。

令和元年度宇治市公共下水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

令和元年度宇治市公共下水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類

第2 審査の期間

令和2年6月25日から同年8月31日まで

第3 審査の方法

審査に当たっては、審査に付された決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類が地方公営企業法第30条及び同法施行令第23条の規定に準拠して作成されているか、また、公共下水道事業の財政状態及び経営成績が適正に表示されているかを総勘定元帳、補助簿及び証ひょう書類と照合し、その経理手続、計数の正否の確認を行った。その他必要に応じ関係職員から説明聴取を併せて実施するとともに、当年度に実施した検査等の結果をも参考にして審査を行った。

第4 審査の結果

令和元年度宇治市公共下水道事業に係る決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して適正に作成されており、その計数は正確で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た。

第5 審査の概要

1 業務実績について

(1) 業務の状況

令和元年度の業務の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A) - (B) | 対前年度比 (%) |
|--------------------------|------------|-------------|-----------------|--------------|
| 行政区域内人口(人) | 185,472 | 186,657 | △ 1,185 | 99.4 |
| 全体計画区域内人口(人) | 184,282 | 185,483 | △ 1,201 | 99.4 |
| 処理区域内人口(人) | 176,656 | 176,700 | △ 44 | 100.0 |
| 下水道整備率(%) | 95.9 | 95.3 | 0.6 | 100.6 |
| 管渠延長(m) | 534,771 | 526,452 | 8,319 | 101.6 |
| 処理区域内戸数(戸) | 74,690 | 73,506 | 1,184 | 101.6 |
| 水洗化(接続)戸数(戸) | 62,008 | 60,941 | 1,067 | 101.8 |
| 戸数水洗化(接続)率(%) | 83.0 | 82.9 | 0.1 | 100.1 |
| 年間流入下水量(千 m^3) | 18,812 | 17,847 | 965 | 105.4 |
| 年間有収水量(千 m^3) | 16,304 | 16,137 | 167 | 101.0 |
| 有収率(%) | 86.7 | 90.4 | △ 3.7 | 95.9 |
| 職員数(人) | 52 | 52 | 0 | 100.0 |

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び非常勤職員を除き、水道事業を兼務する職員を含む。

水洗化(接続)戸数は6万2,008戸となり、前年度に比べ1,067戸(1.8%)増加し、処理区域内人口は17万6,656人で、前年度に比べ44人(0.0%)減少している。

戸数水洗化(接続)率は83.0%で、前年度に比べ0.1ポイント上昇している。

年間流入下水量は1,881万2千 m^3 で、前年度に比べ96万5千 m^3 (5.4%)増加している。

年間有収水量は1,630万4千 m^3 で、前年度に比べ16万7千 m^3 (1.0%)増加している。

有収率は86.7%で、前年度に比べ3.7ポイント低下している。

(2) 使用料単価と処理原価

有収水量 1 m³当たりの使用料単価及び処理原価の推移をみると、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 | 30 年度 | 29 年度 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 使用料単価 (A) | 163.37 | 163.33 | 163.21 |
| 処 理 原 価 (B) | 182.10 | 183.76 | 185.68 |
| 利 益 (A-B) | △ 18.73 | △ 20.43 | △ 22.47 |
| 経費回収率 (A/B×100) | 89.7 | 88.9 | 87.9 |

(注) 使用料単価＝下水道使用料÷年間有収水量

処理原価＝汚水処理費{維持管理費＋資本費(減価償却費＋企業債利息)}÷年間有収水量

使用料単価は 163 円 37 銭で、前年度に比べ 4 銭(0.0%)増加している。処理原価は 182 円 10 銭で、前年度に比べ 1 円 66 銭(0.9%)減少している。

この結果、差損が 18 円 73 銭となり、1 m³当たりの差損は前年度に比べ 1 円 70 銭減少し、経費回収率は 89.7%で、前年度に比べ 0.8 ポイント上昇している。

2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

令和元年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A) | 収入率 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------|
| 収 益 的 収 入 | 営業収益 | 2,959,370,000 | 2,967,083,299 | 7,713,299 | 100.3 |
| | 下水道使用料 | 2,881,139,000 | 2,894,474,138 | 13,335,138 | 100.5 |
| | 雨水処理負担金 | 76,856,000 | 71,488,000 | △ 5,368,000 | 93.0 |
| | その他営業収益 | 1,375,000 | 1,121,161 | △ 253,839 | 81.5 |
| | 営業外収益 | 2,483,934,000 | 2,390,359,655 | △ 93,574,345 | 96.2 |
| | 受取利息及び配当金 | 3,000 | 3,816 | 816 | 127.2 |
| | 他会計補助金 | 781,940,000 | 710,093,000 | △ 71,847,000 | 90.8 |
| | 補助金 | 1,000,000 | 0 | △ 1,000,000 | 0.0 |
| | 長期前受金戻入 | 1,680,953,000 | 1,653,938,612 | △ 27,014,388 | 98.4 |
| | 消費税及び消費税還付金 | 0 | 16,750,097 | 16,750,097 | — |
| | 雑収益 | 20,038,000 | 9,574,130 | △ 10,463,870 | 47.8 |
| | 特別利益 | 0 | 228,859 | 228,859 | — |
| | 過年度損益修正益 | 0 | 228,859 | 228,859 | — |
| | 収入合計 | 5,443,304,000 | 5,357,671,813 | △ 85,632,187 | 98.4 |
| | 前年度収入合計 | 5,432,060,000 | 5,325,006,048 | △ 107,053,952 | 98.0 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 230,896,683 円を含む。

収益的収入は予算額 54 億 4,330 万 4 千円に対し、決算額 53 億 5,767 万 1 千円で、収入率は 98.4%となっている。決算額は前年度に比べ 3,266 万 5 千円(0.6%)増加し、収入率は 0.4 ポイント上昇している。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 |
|-----|----------------------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|
| 収 | 営業費用 | 4,601,502,000 | 4,499,144,418 | 97.8 | 0 | 102,357,582 |
| | 管渠維持管理費 | 90,823,380 | 90,681,161 | 99.8 | 0 | 142,219 |
| | ポンプ場等(雨水) 維持管理費 | 27,788,000 | 25,494,093 | 91.7 | 0 | 2,293,907 |
| | 処理場維持管理費 | 323,195,000 | 313,894,565 | 97.1 | 0 | 9,300,435 |
| | 流域下水道維持管 理費 | 618,696,620 | 611,297,412 | 98.8 | 0 | 7,399,208 |
| | 下水道普及費 | 29,645,000 | 13,920,371 | 47.0 | 0 | 15,724,629 |
| 益 | 特定環境保全公共 下水道維持管理費 | 2,451,000 | 1,839,901 | 75.1 | 0 | 611,099 |
| | 総係費 | 381,557,000 | 370,036,682 | 97.0 | 0 | 11,520,318 |
| 的 | 減価償却費 | 3,126,820,000 | 3,071,462,945 | 98.2 | 0 | 55,357,055 |
| | 資産減耗費 | 526,000 | 517,288 | 98.3 | 0 | 8,712 |
| | 営業外費用 | 722,285,000 | 677,755,191 | 93.8 | 0 | 44,529,809 |
| | 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 682,170,156 | 677,640,347 | 99.3 | 0 | 4,529,809 |
| 支 | 消費税及び地方消 費税 | 40,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 40,000,000 |
| | 雑支出 | 114,844 | 114,844 | 100.0 | 0 | 0 |
| 出 | 特別損失 | 10,700,000 | 5,254,103 | 49.1 | 0 | 5,445,897 |
| | 過年度損益修正損 | 10,700,000 | 5,254,103 | 49.1 | 0 | 5,445,897 |
| | 予備費 | 4,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 4,000,000 |
| | 支 出 合 計 | 5,338,487,000 | 5,182,153,712 | 97.1 | 0 | 156,333,288 |
| | 前年度支出合計 | 5,331,496,000 | 5,192,671,660 | 97.4 | 0 | 138,824,340 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税97,014,634円を含む。

収益的支出は予算額53億3,848万7千円に対し、決算額51億8,215万3千円で、執行率は97.1%となっている。決算額は前年度に比べ1,051万7千円(0.2%)減少し、執行率は0.3ポイント低下している。不用額は1億5,633万3千円で、予算額に対する割合は2.9%となっており、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

(2) 資本的収入及び支出

令和元年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A) | 収入率 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 企 業 債 | 4,417,900,000 | 2,364,600,000 | △ 2,053,300,000 | 53.5 |
| | 国 庫 補 助 金 | 2,204,359,000 | 1,184,952,000 | △ 1,019,407,000 | 53.8 |
| | 他 会 計 出 資 金 | 563,513,000 | 536,560,000 | △ 26,953,000 | 95.2 |
| | 他 会 計 補 助 金 | 243,919,000 | 279,815,000 | 35,896,000 | 114.7 |
| | 負 担 金 等 | 0 | 0 | 0 | — |
| | その他資本的収入 | 170,000 | 1,072,099 | 902,099 | 630.6 |
| | 収 入 合 計 | 7,429,861,000 | 4,366,999,099 | △ 3,062,861,901 | 58.8 |
| | 前年度収入合計 | 6,439,383,000 | 3,798,756,943 | △ 2,640,626,057 | 59.0 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 82,000 円を含む。

資本的収入は予算額 74 億 2,986 万 1 千円に対し、決算額 43 億 6,699 万 9 千円、収入率は 58.8% で、前年度に比べ 0.2 ポイント低下している。

(単位:円・%)

| 区 分 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------------|
| 資 本 的 支 出 | 建 設 改 良 費 | 6,827,264,000 | 3,687,768,933 | 54.0 | 2,567,000,000 | 572,495,067 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 2,195,828,000 | 2,195,827,566 | 100.0 | 0 | 434 |
| | 予 備 費 | 4,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 4,000,000 |
| | 支 出 合 計 | 9,027,092,000 | 5,883,596,499 | 65.2 | 2,567,000,000 | 576,495,501 |
| | 前年度支出合計 | 8,149,769,000 | 5,386,020,814 | 66.1 | 2,274,000,000 | 489,748,186 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 265,020,408 円を含む。

資本的支出は予算額 90 億 2,709 万 2 千円に対し、決算額 58 億 8,359 万 6 千円、執行率は 65.2 %で、前年度に比べ 0.9 ポイント低下している。不用額は 5 億 7,649 万 5 千円で、予算額に対する割合は 6.4%となっており、前年度に比べ 0.4 ポイント上昇している。

建設改良費の内訳は、管渠(汚水)建設費 19 億 3,044 万 9 千円、管渠等(雨水)建設費 7 億 4,230 万 4 千円、処理場建設費 8 億 5,707 万 5 千円、流域下水道建設費 1 億 5,793 万 9 千円となっている。

当年度期末の企業債未償還残高は、前年度に比べ 1 億 6,877 万 2 千円増加し、419 億 9,866 万 2 千円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額 15 億 1,659 万 7 千円が生じたが、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 億 5,837 万 9 千円、過年度分損益勘定留保資金 1 億 2,242 万 9 千円並びに当年度分損益勘定留保資金 12 億 3,578 万 8 千円で補填されている。

3 経営成績について

(1) 収益的収支の推移

令和元年度の経営成績は、総収益 51 億 1,002 万 5 千円に対し、総費用は 50 億 9,277 万 2 千円で、収支差引き 1,725 万 2 千円の黒字決算となっている。総収益対総費用比率は 100.3%となっている。平成 29 年度を基準に推移をみると、総収益は 0.6%、総費用は 0.5%増加し、総収益対総費用比率は同率となっている。

(単位:円・%)

| 区 分 | 総収益 (下水道事業収益) | | | 総費用 (下水道事業費用) | | | 純利益 | 総収益 対 総費用 比率 |
|-------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|------------|-----------------------|
| | 金額 | すう勢 比率 | 対前年 度比 | 金額 | すう勢 比率 | 対前年 度比 | | |
| 元年度 | 5,110,025,033 | 100.6 | 99.9 | 5,092,772,078 | 100.5 | 100.0 | 17,252,955 | 100.3 |
| 30 年度 | 5,114,245,635 | 100.7 | 100.7 | 5,094,543,220 | 100.6 | 100.6 | 19,702,415 | 100.4 |
| 29 年度 | 5,081,055,747 | 100.0 | 97.6 | 5,066,079,873 | 100.0 | 98.3 | 14,975,874 | 100.3 |

(注) すう勢比率は、平成 29 年度を基準年度とする。

(2) 収益的収支の状況

令和元年度の収益的収支の状況及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A)－(B) | 対前年度比 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 下水道事業収益 (ア) | 5,110,025,033 | 5,114,245,635 | △ 4,220,602 | 99.9 |
| 営業収益 | 2,736,203,550 | 2,704,341,258 | 31,862,292 | 101.2 |
| 営業外収益 | 2,373,609,558 | 2,409,137,477 | △ 35,527,919 | 98.5 |
| 特別利益 | 211,925 | 766,900 | △ 554,975 | 27.6 |
| 下水道事業費用 (イ) | 5,092,772,078 | 5,094,543,220 | △ 1,771,142 | 100.0 |
| 営業費用 | 4,402,518,855 | 4,362,097,239 | 40,421,616 | 100.9 |
| 営業外費用 | 685,443,818 | 726,098,794 | △ 40,654,976 | 94.4 |
| 特別損失 | 4,809,405 | 6,347,187 | △ 1,537,782 | 75.8 |
| 差引額 (ア)－(イ) | 17,252,955 | 19,702,415 | △ 2,449,460 | 87.6 |

総収益 51 億 1,002 万 5 千円の内訳は、営業収益 27 億 3,620 万 3 千円(53.5%)、営業外収益 23 億 7,360 万 9 千円(46.5%)、特別利益 21 万 1 千円(0.0%)となっている。

営業収益は、前年度に比べ 3,186 万 2 千円(1.2%)増加している。その構成比率をみると、下水道使用料 97.3%、雨水処理負担金 2.6%、その他営業収益 0.0%となっている。

営業外収益は、前年度に比べ 3,552 万 7 千円(1.5%)減少している。その構成比率をみると、受取利息及び配当金 0.0%、他会計補助金 29.9%、長期前受金戻入 69.7%、雑収益 0.4%となっている。

特別利益は、その全額が過年度損益修正益であり、前年度に比べ 55 万 4 千円(72.4%)減少している。

総費用 50 億 9,277 万 2 千円の内訳は、営業費用 44 億 251 万 8 千円(86.4%)、営業外費用 6 億 8,544 万 3 千円(13.5%)、特別損失 480 万 9 千円(0.1%)となっている。

営業費用は、前年度に比べ 4,042 万 1 千円(0.9%)増加している。

営業外費用は、前年度に比べ 4,065 万 4 千円(5.6%)減少している。

特別損失は、前年度に比べ 153 万 7 千円(24.2%)減少している。

総費用を主な性質別に分類して表示すると、次のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | 元年度 | | 30年度 | | 増減 (A)－(B) | 対前年度 比 |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-----------|
| | 金額 (A) | 構成比率 | 金額 (B) | 構成比率 | | |
| 人 件 費 | 204,759,312 | 4.0 | 193,045,771 | 3.8 | 11,713,541 | 106.1 |
| 委 託 料 | 224,129,020 | 4.4 | 220,590,784 | 4.3 | 3,538,236 | 101.6 |
| 修 繕 費 | 21,804,700 | 0.4 | 22,043,390 | 0.4 | △ 238,690 | 98.9 |
| 工 事 請 負 費 | 78,166,087 | 1.5 | 115,931,632 | 2.3 | △ 37,765,545 | 67.4 |
| 動 力 費 | 62,146,436 | 1.2 | 67,170,640 | 1.3 | △ 5,024,204 | 92.5 |
| 負 担 金 | 708,868,650 | 13.9 | 663,798,881 | 13.0 | 45,069,769 | 106.8 |
| 減 価 償 却 費 | 3,071,462,945 | 60.3 | 3,046,372,869 | 59.8 | 25,090,076 | 100.8 |
| 企 業 債 利 息 | 671,954,872 | 13.2 | 712,738,027 | 14.0 | △ 40,783,155 | 94.3 |
| そ の 他 | 49,480,056 | 1.0 | 52,851,226 | 1.0 | △ 3,371,170 | 93.6 |
| 計 | 5,092,772,078 | 100.0 | 5,094,543,220 | 100.0 | △ 1,771,142 | 100.0 |

前年度より増加した主なものは、負担金4,506万9千円(6.8%)である。

前年度より減少した主なものは、企業債利息4,078万3千円(5.7%)である。

4 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

令和元年度の財政状態及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 元年度 (A) | 30年度 (B) | 増減 (A) - (B) | 対前年度 比 |
|---------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
| 資産合計 | 94,657,000,312 | 94,460,050,472 | 196,949,840 | 100.2 |
| 固定資産 | 93,064,944,250 | 92,664,577,002 | 400,367,248 | 100.4 |
| 流動資産 | 1,592,056,062 | 1,795,473,470 | △ 203,417,408 | 88.7 |
| 負債・資本合計 | 94,657,000,312 | 94,460,050,472 | 196,949,840 | 100.2 |
| 負債合計 | 85,038,117,660 | 85,394,980,775 | △ 356,863,115 | 99.6 |
| 固定負債 | 39,789,639,126 | 39,634,062,605 | 155,576,521 | 100.4 |
| 流動負債 | 3,601,924,318 | 3,868,871,979 | △ 266,947,661 | 93.1 |
| 繰延収益 | 41,646,554,216 | 41,892,046,191 | △ 245,491,975 | 99.4 |
| 資本合計 | 9,618,882,652 | 9,065,069,697 | 553,812,955 | 106.1 |
| 資本金 | 7,486,235,813 | 6,949,675,813 | 536,560,000 | 107.7 |
| 剰余金 | 2,132,646,839 | 2,115,393,884 | 17,252,955 | 100.8 |
| 資本剰余金 | 2,177,066,116 | 2,177,066,116 | 0 | 100.0 |
| 利益剰余金 | △ 44,419,277 | △ 61,672,232 | 17,252,955 | 72.0 |

資産の総額は946億5,700万円で、前年度に比べ1億9,694万9千円(0.2%)増加している。資産の構成比率は、固定資産98.3%、流動資産1.7%となっている。

資産の内訳をみると、固定資産は930億6,494万4千円で、前年度に比べ4億36万7千円(0.4%)増加している。

流動資産は15億9,205万6千円で、前年度に比べ2億341万7千円(11.3%)減少している。

負債の総額は、850億3,811万7千円で、前年度に比べ3億5,686万3千円(0.4%)減少している。負債の構成比率は、固定負債46.8%、流動負債4.2%、繰延収益49.0%となっている。

固定負債は、その全額が企業債397億8,963万9千円で、前年度に比べ1億5,557万6千円(0.4%)増加している。

流動負債は36億192万4千円で、前年度に比べ2億6,694万7千円(6.9%)減少している。繰延収益は416億4,655万4千円で、前年度に比べ2億4,549万1千円(0.6%)減少している。

資本の総額は96億1,888万2千円で、前年度に比べ5億5,381万2千円(6.1%)増加している。
資本の構成比率は、資本金77.8%、剰余金22.2%となっている。

剰余金の内訳は、資本剰余金及び利益剰余金となっている。資本剰余金は21億7,706万6千円で、前年度に比べ増減がなく、利益剰余金は4,441万9千円の欠損となっている。

(2) 財務比率について

貸借対照表に表される各数値を使って企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率のいくつかを算出することができるが、その主なものについて、最近の3箇年の推移をみたものが次表である。

(単位：%)

| 区 分 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 備 考 |
|-------------|-------|-------|-------|--|
| 自己資本構成比率 | 54.2 | 53.9 | 53.7 | 自己資本構成比率は、自己資本が総資本(負債・資本合計)に占める割合で、この比率が大であるほど経営の安定性は大きいとされている。 |
| 固定資産対長期資本比率 | 102.2 | 102.3 | 102.2 | 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に固定負債と自己資本の範囲内で行われるべきとする比率で、100%以下が望ましいとされている。 |
| 流動比率 | 44.2 | 46.4 | 48.0 | 流動比率は、1年以内に現金化することができる資産と支払われなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍(200%)以上あることが望ましいとされている。 |
| 負債比率 | 84.6 | 85.4 | 86.2 | 負債比率は、負債が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。 |
| 営業収益対営業費用比率 | 62.2 | 62.0 | 61.8 | 営業収益対営業費用比率は、本来の経営活動とは直接結びつかない収支を除外した比率で、100%以上が望ましいとされている。 |

自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合から経営の安定性を示すものである。当年度は54.2%で、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に長期の安定した資金で賄われるべきであるとの観点から設けられたものであり、この比率が100%を超えると固定資産に対して過大投資が行われたものと考えられる。当年度は102.2%で、前年度に比べ0.1ポイント低下している。

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合から、短期債務に対する支払能力を示すものである。当年度は44.2%で、前年度に比べ2.2ポイント低下している。

負債比率は、後日外部に支払うべき債務が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。当年度は84.6%で、前年度に比べ0.8ポイント低下している。

営業収益対営業費用比率は、特別損益・営業外収支・受託費といった本来の営業活動とは直接結びつかない収支を除外した比率であり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。この比率は大きいほど良く、当年度は62.2%で、前年度に比べ0.2ポイント上昇している。

総 括 意 見

第6 総括意見

公共下水道は、快適な生活環境への改善や公共用水域の水質保全を図るとともに、浸水被害を防ぐために雨水を排除する根幹的な都市基盤であり、市の下水道整備事業は、昭和52年度の着手以降、整備完了に向けて計画的に進められている。一方、設備の老朽化に伴う更新経費の増大、水需要の逡減や人口減少に伴う下水道使用料収入の伸び悩み等、下水道事業を巡る経営環境はこの間大きく変化してきた。

当年度の業務状況をみると、下水道整備率は95.9%となり、前年度に比べ0.6ポイント増加している。汚水処理区域内人口は17万6,656人となり、前年度に比べ44人(0.0%)減少している。人口減少により、下水道整備が進んでも汚水処理区域内人口は減少するという逆転現象が生じている。

戸数水洗化(接続)率は83.0%となり、前年度に比べ0.1ポイント増加している。施設建設に要した経費回収のため、供用開始後年数が短い地域においても戸数水洗化(接続)率の向上が速やかに図れるよう、今後とも積極的に取り組まれない。

処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合である有収率は86.7%となり、前年度に比べ3.7ポイント減少している。これは平成27年度に地方公営企業会計に移行して以降、最低の数値である。有収率の向上は事業の効率的な運営に重要であることから、早急に数値減少の原因を究明し、適切な対策を講じられたい。

次に、下水道事業の経営状況をみると、総収益51億1,002万5千円に対し総費用は50億9,277万2千円で、純利益は1,725万2千円となり、前年度に引き続き黒字決算となった。

総収益は前年度と比べ422万円減少している。これは他会計補助金等の減少によるものである。

総費用も前年度と比べ177万1千円減少している。これは支払利息及び企業債取扱諸費等の減少によるものである。

有収水量1^m当たりの収支比較では、使用料単価163円37銭に対し処理原価が182円10銭と、18円73銭の費用超過となっているが、1^m当たりの差損は前年度に比べ1円70銭改善している。引続き、改善に努められたい。

資本的収支では、資本的収入は43億6,699万9千円と前年度に比べ5億6,824万2千円増加し、資本的支出は58億8,359万6千円と前年度に比べ4億9,757万5千円増加した。15億1,659万7千円の収支不足は当年度分損益勘定留保資金等で補填されている。

企業債は、当年度の新たな借入れが23億6,460万円、償還高が21億9,582万7千円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は419億9,866万2千円と、前年度より1億6,877万2千円増加した。

企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率等をみると、流動比率が44.2%で前年度に比べ2.2ポイント低下しているなど、厳しい数値となっている。これは、当市の公共下水道が今なお整備の途上にあり多額の設備投資及び公債費の償還を行っていることが要因となっ

ており、今後も整備完了までの間、厳しい経営状況が続くものと思われる。また、整備完了後も老朽化設備の維持管理や更新等に多額の投資が必要となることから、引き続き効率的かつ効果的に事業に取り組むことが求められる。

今後の事業運営に当たっては、更なる下水道使用料収入確保のため戸数水洗化(接続)率の向上に向けた取組みを強化するとともに、より一層の経営効率化やコスト縮減に努め、財務体質の改善と経営基盤の強化を図られたい。

公共下水道事業は、市民生活に欠かせないサービスを提供する重要な役割を果たすものであり、計画的な企業経営の下、将来にわたり事業の安定運営に努められたい。

決 算 審 査 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|-------|-------------------------|-----|
| 第 1 表 | 予算決算対照比率表 | 134 |
| 第 2 表 | 損益計算書構成比率・すう勢比率表 | 136 |
| 第 3 表 | 費用使途別比率表 | 138 |
| 第 4 表 | 費用節別比率表 | 140 |
| 第 5 表 | 貸借対照表構成比率・すう勢比率表 | 142 |
| 第 6 表 | 経営分析表 | 144 |
| 第 7 表 | キャッシュ・フロー計算書(間接法) | 146 |

第1表 予算決算対照比率表

1 収益的収支

収入

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する割合 | |
|---------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 下水道事業収益 | 5,443,304,000 | 100.0 | 100.0 | 5,357,671,813 | 100.0 | 100.0 | 98.4 | 98.0 |
| 営 業 収 益 | 2,959,370,000 | 54.4 | 53.2 | 2,967,083,299 | 55.4 | 54.7 | 100.3 | 100.9 |
| 営業外収益 | 2,483,934,000 | 45.6 | 46.8 | 2,390,359,655 | 44.6 | 45.2 | 96.2 | 94.8 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 0.0 | 228,859 | 0.0 | 0.0 | — | — |

支出

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する割合 | |
|---------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 下水道事業費用 | 5,338,487,000 | 100.0 | 100.0 | 5,182,153,712 | 100.0 | 100.0 | 97.1 | 97.4 |
| 営 業 費 用 | 4,601,502,000 | 86.2 | 85.6 | 4,499,144,418 | 86.8 | 85.7 | 97.8 | 97.5 |
| 営業外費用 | 722,285,000 | 13.5 | 14.2 | 677,755,191 | 13.1 | 14.2 | 93.8 | 97.7 |
| 特 別 損 失 | 10,700,000 | 0.2 | 0.2 | 5,254,103 | 0.1 | 0.1 | 49.1 | 71.4 |
| 予 備 費 | 4,000,000 | 0.1 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

2 資本的収支

収入

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する割合 | |
|---------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 資本的収入 | 7,429,861,000 | 100.0 | 100.0 | 4,366,999,099 | 100.0 | 100.0 | 58.8 | 59.0 |
| 企 業 債 | 4,417,900,000 | 59.5 | 62.5 | 2,364,600,000 | 54.1 | 53.9 | 53.5 | 50.9 |
| 国庫補助金 | 2,204,359,000 | 29.7 | 27.4 | 1,184,952,000 | 27.1 | 26.7 | 53.8 | 57.6 |
| 他会計出資金 | 563,513,000 | 7.6 | 6.1 | 536,560,000 | 12.3 | 10.4 | 95.2 | 101.3 |
| 他会計補助金 | 243,919,000 | 3.3 | 4.1 | 279,815,000 | 6.4 | 7.9 | 114.7 | 112.9 |
| 負 担 金 等 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | — | 1.2 | — | — |
| その他資本的 収 入 | 170,000 | 0.0 | 0.0 | 1,072,099 | 0.0 | 0.0 | 630.6 | 100.2 |

支出

(単位：円・%)

| 科 目 | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する割合 | |
|--------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 資本的支出 | 9,027,092,000 | 100.0 | 100.0 | 5,883,596,499 | 100.0 | 100.0 | 65.2 | 66.1 |
| 建設改良費 | 6,827,264,000 | 75.6 | 73.9 | 3,687,768,933 | 62.7 | 60.5 | 54.0 | 54.2 |
| 企業債償還金 | 2,195,828,000 | 24.3 | 26.1 | 2,195,827,566 | 37.3 | 39.5 | 100.0 | 100.0 |
| 予 備 費 | 4,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

(注) 第1表中の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

第2表 損益計算書構成比率・すう勢比率表

| 借 | 目 | 金額 | 方 | | | |
|----------------------|---|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | | 構成比率 | | すう勢比率 | |
| | | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 営業費用 | | 4,402,518,855 | 86.4 | 85.6 | 102.6 | 101.7 |
| (1) 管渠維持管理費 | | 83,506,733 | 1.6 | 1.7 | 100.5 | 104.0 |
| (2) ポンプ場等(雨水)維持管理費 | | 23,376,491 | 0.5 | 0.4 | 104.9 | 101.9 |
| (3) 処理場維持管理費 | | 288,049,352 | 5.7 | 5.3 | 112.8 | 106.7 |
| (4) 流域下水道維持管理費 | | 560,909,865 | 11.0 | 10.4 | 104.6 | 99.1 |
| (5) 下水道普及費 | | 13,553,707 | 0.3 | 0.3 | 74.3 | 80.7 |
| (6) 特定環境保全公共下水道維持管理費 | | 1,693,440 | 0.0 | 1.0 | 19.7 | 600.3 |
| (7) 総係費 | | 359,449,034 | 7.1 | 6.5 | 108.7 | 100.8 |
| (8) 減価償却費 | | 3,071,462,945 | 60.3 | 59.8 | 101.2 | 100.3 |
| (9) 資産減耗費 | | 517,288 | 0.0 | 0.1 | 13.3 | 677.3 |
| | | | | | | |
| 2. 営業外費用 | | 685,443,818 | 13.5 | 14.3 | 89.5 | 94.8 |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 677,640,347 | 13.3 | 14.1 | 89.1 | 94.8 |
| (2) 雑支出 | | 7,803,471 | 0.2 | 0.1 | 156.0 | 107.2 |
| | | | | | | |
| 3. 特別損失 | | 4,809,405 | 0.1 | 0.1 | 52.3 | 69.0 |
| (1) 過年度損益修正損 | | 4,809,405 | 0.1 | 0.1 | 52.3 | 69.0 |
| | | | | | | |
| 計 | | 5,092,772,078 | 100.0 | 100.0 | 100.5 | 100.6 |
| 当年度純利益 | | 17,252,955 | — | — | 39.4 | 131.6 |
| 合計 | | 5,110,025,033 | — | — | — | — |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | | |
|-----------------------|---------------|---------|-------|-----------|-------|
| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | す う 勢 比 率 | |
| | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 営 業 収 益 | 2,736,203,550 | 53.5 | 52.9 | 103.2 | 102.0 |
| (1) 下 水 道 使 用 料 | 2,663,602,623 | 52.1 | 51.5 | 102.8 | 101.7 |
| (2) 雨 水 処 理 負 担 金 | 71,488,000 | 1.4 | 1.3 | 120.5 | 114.9 |
| (3) そ の 他 営 業 収 益 | 1,112,927 | 0.0 | 0.0 | 294.2 | 113.6 |
| | | | | | |
| 2. 営 業 外 収 益 | 2,373,609,558 | 46.5 | 47.1 | 97.7 | 99.2 |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 3,816 | 0.0 | 0.0 | 134.7 | 134.4 |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 710,093,000 | 13.9 | 14.6 | 92.9 | 97.8 |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 | 1,653,938,612 | 32.4 | 32.3 | 100.2 | 100.0 |
| (4) 雑 収 益 | 9,574,130 | 0.2 | 0.2 | 69.4 | 71.5 |
| | | | | | |
| 3. 特 別 利 益 | 211,925 | 0.0 | 0.0 | 36.7 | 132.8 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 211,925 | 0.0 | 0.0 | 36.7 | 132.8 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 計 | 5,110,025,033 | 100.0 | 100.0 | 100.6 | 100.7 |
| | | | | | |
| 合計 | 5,110,025,033 | — | — | — | — |

第3表 費用使途別比率表

| 科 目 | 人 件 費 | | | | 物 件 費 |
|--|-------------|---------|-------|-------|---------------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 | 金 額 |
| | | 元年度 | 30年度 | | |
| 1. 営 業 費 用 | 204,759,312 | 100.0 | 100.0 | 106.1 | 4,197,759,543 |
| (1) 管 渠 維 持 管 理 費 | | | | | 83,506,733 |
| (2) ポンプ場等(雨水) 維 持 管 理 費 | | | | | 23,376,491 |
| (3) 処 理 場 維 持 管 理 費 | | | | | 288,049,352 |
| (4) 流 域 下 水 道 維 持 管 理 費 | | | | | 560,909,865 |
| (5) 下 水 道 普 及 費 | | | | | 13,553,707 |
| (6) 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 維 持 管 理 費 | | | | | 1,693,440 |
| (7) 総 係 費 | 204,759,312 | 100.0 | 100.0 | 106.1 | 154,689,722 |
| (8) 減 価 償 却 費 | | | | | 3,071,462,945 |
| (9) 資 産 減 耗 費 | | | | | 517,288 |
| 2. 営 業 外 費 用 | | | | | 685,443,818 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | | | | 677,640,347 |
| (2) 雑 支 出 | | | | | 7,803,471 |
| 3. 特 別 損 失 | | | | | 4,809,405 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損 | | | | | 4,809,405 |
| | | | | | |
| 計 | 204,759,312 | 100.0 | 100.0 | 106.1 | 4,888,012,766 |

(単位：円・%)

| その他の経費 | | | 計 | | | |
|--------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|
| 構成比率 | | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | | 対前年度比 |
| 元年度 | 30年度 | | | 元年度 | 30年度 | |
| 85.9 | 85.1 | 100.7 | 4,402,518,855 | 86.4 | 85.6 | 100.9 |
| 1.7 | 1.8 | 96.6 | 83,506,733 | 1.6 | 1.7 | 96.6 |
| 0.5 | 0.5 | 103.0 | 23,376,491 | 0.5 | 0.4 | 103.0 |
| 5.9 | 5.6 | 105.7 | 288,049,352 | 5.7 | 5.3 | 105.7 |
| 11.5 | 10.8 | 105.6 | 560,909,865 | 11.0 | 10.4 | 105.6 |
| 0.3 | 0.3 | 92.0 | 13,553,707 | 0.3 | 0.3 | 92.0 |
| 0.0 | 1.1 | 3.3 | 1,693,440 | 0.0 | 1.0 | 3.3 |
| 3.2 | 2.9 | 110.3 | 359,449,034 | 7.1 | 6.5 | 107.8 |
| 62.8 | 62.2 | 100.8 | 3,071,462,945 | 60.3 | 59.8 | 100.8 |
| 0.0 | 0.1 | 16.8 | 517,288 | 0.0 | 0.1 | 16.8 |
| 14.1 | 14.8 | 94.4 | 685,443,818 | 13.5 | 14.3 | 94.4 |
| 13.9 | 14.7 | 94.0 | 677,640,347 | 13.3 | 14.1 | 94.0 |
| 0.2 | 0.1 | 145.5 | 7,803,471 | 0.2 | 0.1 | 145.5 |
| 0.1 | 0.1 | 75.8 | 4,809,405 | 0.1 | 0.1 | 75.8 |
| 0.1 | 0.1 | 75.8 | 4,809,405 | 0.1 | 0.1 | 75.8 |
| | | | | | | |
| 100.0 | 100.0 | 99.7 | 5,092,772,078 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

第4表 費用節別比率表

| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|--------------|---------------|---------|------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | |
| 1. 人件費 | 204,759,312 | 4.0 | 3.8 | 106.1 |
| 給 料 | 83,211,126 | 1.6 | 1.5 | 108.1 |
| 手 当 | 44,123,157 | 0.9 | 0.8 | 107.2 |
| 賞与引当金繰入額 | 14,004,000 | 0.3 | 0.3 | 106.4 |
| 賃 金 | 2,447,344 | 0.0 | 0.1 | 93.5 |
| 報 酬 | 28,801,008 | 0.6 | 0.6 | 100.0 |
| 法 定 福 利 費 | 32,172,677 | 0.6 | 0.6 | 106.3 |
| | | | | |
| 2. 物件費その他の経費 | 4,888,012,766 | 96.0 | 96.2 | 99.7 |
| 旅 費 | 1,224,155 | 0.0 | 0.0 | 133.7 |
| 報 償 費 | 0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 |
| 備 消 品 費 | 2,082,605 | 0.0 | 0.1 | 74.2 |
| 燃 料 費 | 66,066 | 0.0 | 0.0 | 42.7 |
| 光 熱 水 費 | 1,079,396 | 0.0 | 0.0 | 110.5 |
| 印 刷 製 本 費 | 70,000 | 0.0 | 0.0 | 48.5 |
| 通 信 運 搬 費 | 962,978 | 0.0 | 0.0 | 95.9 |
| 委 託 料 | 224,129,020 | 4.4 | 4.3 | 101.6 |
| 手 数 料 | 214,721 | 0.0 | 0.0 | 34.0 |
| 賃 借 料 | 1,823,338 | 0.0 | 0.0 | 100.1 |
| 使 用 料 | 41,898 | 0.0 | 0.0 | 99.6 |
| 研 修 費 | 175,637 | 0.0 | 0.0 | 57.4 |
| 修 繕 費 | 21,804,700 | 0.4 | 0.4 | 98.9 |
| 工 事 請 負 費 | 78,166,087 | 1.5 | 2.3 | 67.4 |
| 動 力 費 | 62,146,436 | 1.2 | 1.3 | 92.5 |

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|-------------|---------------|---------|-------|-------|
| | | 元年度 | 30年度 | |
| 薬 品 費 | 12,450,221 | 0.2 | 0.2 | 125.0 |
| 負 担 金 | 708,868,650 | 13.9 | 13.0 | 106.8 |
| 補 助 金 | 218,408 | 0.0 | 0.0 | 123.6 |
| 補 償 金 | 0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 |
| 貸 付 金 | 9,421,437 | 0.2 | 0.2 | 96.5 |
| 保 險 料 | 502,189 | 0.0 | 0.0 | 101.0 |
| 貸倒引当金繰入額 | 331,368 | 0.0 | 0.0 | 42.5 |
| 有形固定資産減価償却費 | 2,922,147,038 | 56.9 | 56.9 | 100.8 |
| 無形固定資産減価償却費 | 149,315,907 | 2.9 | 2.9 | 100.8 |
| 固定資産除却費 | 517,288 | 0.0 | 0.1 | 16.8 |
| 企業債利息 | 671,954,872 | 14.0 | 14.0 | 94.3 |
| 一時借入金利息 | 5,685,475 | 0.1 | 0.2 | 71.1 |
| 雑 支 出 | 7,803,471 | 0.2 | 0.1 | 145.5 |
| 過年度損益修正損 | 4,809,405 | 0.1 | 0.1 | 75.8 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 計 | 5,092,772,078 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | | |
|------------------|-----------------|---------|-------|-----------|-------|
| 科 目 | 金 額 | 構 成 比 率 | | す う 勢 比 率 | |
| | | 元年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 |
| 1. 固 定 負 債 | 39,789,639,126 | 42.0 | 42.0 | 100.0 | 99.6 |
| (1) 企 業 債 | 39,789,639,126 | 42.0 | 42.0 | 100.0 | 99.6 |
| | | | | | |
| 2. 流 動 負 債 | 3,601,924,318 | 3.8 | 4.1 | 96.2 | 103.3 |
| (1) 企 業 債 | 2,209,023,484 | 2.3 | 2.3 | 103.9 | 103.3 |
| (2) 未 払 金 | 1,356,379,751 | 1.4 | 1.7 | 86.8 | 105.3 |
| (3) 引 当 金 | 28,816,000 | 0.0 | 0.0 | 108.6 | 104.1 |
| (4) その 他 流 動 負 債 | 7,705,083 | 0.0 | 0.0 | 27.3 | 0.4 |
| | | | | | |
| 3. 繰 延 収 益 | 41,646,554,216 | 44.0 | 44.3 | 99.5 | 100.1 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 49,949,026,137 | 52.8 | 51.4 | 106.6 | 103.6 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 8,302,471,921 | △ 8.8 | △ 7.0 | 166.0 | 132.9 |
| | | | | | |
| 4. 資 本 金 | 7,486,235,813 | 7.9 | 7.4 | 114.2 | 106.0 |
| | | | | | |
| 5. 剰 余 金 | 2,132,646,839 | 2.3 | 2.2 | 101.8 | 100.9 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 2,177,066,116 | 2.3 | 2.3 | 100.0 | 100.0 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | △ 44,419,277 | 0.0 | △ 0.1 | 54.6 | 75.8 |
| | | | | | |
| 負 債 資 本 合 計 | 94,657,000,312 | 100.0 | 100.0 | 100.6 | 100.4 |

第6表 経営分析表

| | 分析項目 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 算式 |
|----------------|-----------------------|-------|-------|--|--|
| 構成比率 | 1. 固定資産構成比率 (%) | 98.3 | 98.1 | 98.1 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ |
| | 2. 流動資産構成比率 (%) | 1.7 | 1.9 | 1.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$ |
| | 3. 固定負債構成比率 (%) | 42.0 | 42.0 | 42.3 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| | 4. 流動負債構成比率 (%) | 3.8 | 4.1 | 4.0 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| | 5. 自己資本構成比率 (%) | 54.2 | 53.9 | 53.7 | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ |
| 財務比率 | 6. 流動資産対固定資産比率 (%) | 1.7 | 1.9 | 1.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ |
| | 7. 固定比率 (%) | 181.5 | 181.8 | 182.6 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| | 8. 固定資産対長期資本比率 (%) | 102.2 | 102.3 | 102.2 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
| | 9. 流動比率 (%) | 44.2 | 46.4 | 48.0 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 10. 当座比率 (酸性試験比率) (%) | 44.2 | 46.4 | 48.0 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 11. 現金預金比率 (%) | 13.8 | 22.9 | 15.2 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 12. 負債比率 (%) | 84.6 | 85.4 | 86.2 | $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| | 13. 固定負債比率 (%) | 77.6 | 77.8 | 78.7 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ |
| 14. 流動負債比率 (%) | 7.0 | 7.6 | 7.4 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | |
| 回転率 | 15. 総資本回転率 (回) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$ |
| | 総資本回転期間 (年) | 34.6 | 34.9 | 35.3 | $\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |
| | 16. 自己資本回転率 (回) | 0.1 | 0.1 | 0.1 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$ |
| | 自己資本回転期間 (年) | 18.7 | 18.8 | 19.0 | $\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |
| | 17. 固定資産回転率 (回) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$ |
| | 固定資産回転期間 (年) | 33.9 | 34.2 | 34.7 | $\frac{\text{平均固定資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$ |

| | 分析項目 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 算式 |
|---------------|------------------------------|--------|--------|--|--|
| 回 転 率 | 18. 流動資産回転率 (回) | 1.6 | 1.5 | 1.8 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$ |
| | 流動資産回転期間 (月) | 7.4 | 8.0 | 6.6 | $\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$ |
| | 19. 現金預金回転率 (回) | 15.3 | 16.4 | 31.9 | $\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$ |
| | 現金預金回転期間 (月) | 0.8 | 0.7 | 0.4 | $\frac{\text{平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$ |
| | 20. 未収金回転率 (回) | 5.3 | 5.2 | 2.3 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$ |
| | 未収金回転期間 (月) | 2.3 | 2.3 | 5.1 | $\frac{\text{平均営業未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$ |
| | 21. 減価償却率 (%) | 3.5 | 3.4 | 3.4 | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$ |
| 減価償却期間 (年) | 28.8 | 29.0 | 29.1 | $\frac{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}}{\text{当年度減価償却額}}$ | |
| 収 益 率 | 22. 総資本利益率 (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 23. 自己資本利益率 (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$ |
| | 24. 純利益対総収益率 (%) | 0.3 | 0.4 | 0.3 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ |
| | 25. 営業利益対 営業収益率 (%) | △ 60.9 | △ 61.3 | △ 61.8 | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ |
| | 26. 総収益対 総費用比率 (%) | 100.3 | 100.4 | 100.3 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 27. 営業収益対 営業費用比率 (%) | 62.2 | 62.0 | 61.8 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |
| そ の 他 | 28. 利子負担率 (%) | 1.6 | 1.7 | 1.8 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金+その他の企業債・長期借入金+一時借入金}} \times 100$ |
| | 29. 企業債償還金対 償還財源比率 (%) | 134.1 | 161.7 | 139.1 | $\frac{\text{企業債償還金}}{\text{当年度補填財源発生額}} \times 100$ |

- (注) 1. 固定資産とは、「固定資産の年度末償却未済高」をいう。
2. 総資産とは、「固定資産+流動資産」をいう。
3. 総資本とは、「資本+負債」をいう。
4. 自己資本とは、「資本金+剰余金+その他有価証券評価差額等+繰延収益」をいう。
5. 平均〇〇とは、「(期首の〇〇+期末の〇〇) × 1/2」をいう。
ただし、平均営業未収金とは、「{ (期首営業未収金 - 期首貸倒引当金) +
(期末営業未収金 - 期末貸倒引当金) } × 1/2」をいう。

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

| 区 分 | 元年度 (A) |
|-----------------------------|-----------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 962,774,620 |
| 当年度純利益 | 17,252,955 |
| 減価償却費 | 3,071,462,945 |
| 固定資産除却損 | 517,288 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 279,107 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,653,938,612 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 3,816 |
| 支払利息 | 677,640,347 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 183,857,406 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 288,941,657 |
| 小計 | 1,640,411,151 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,816 |
| 利息の支払額 | △ 677,640,347 |
| | |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,055,944,761 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 3,279,167,295 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 143,581,230 |
| 預託金(契約保証金)の支払による支出 | △ 5,799,347 |
| 預託金(契約保証金)の受取による収入 | 13,404,430 |
| 国庫補助金等による収入 | 1,093,634,716 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 264,587,291 |
| 負担金等による収入 | 0 |
| その他の収入 | 976,674 |
| | |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 705,332,434 |
| 一時借入れによる収入 | 2,300,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 2,300,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,364,600,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 2,195,827,566 |
| 他会計からの出資による収入 | 536,560,000 |
| | |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 387,837,707 |
| 資金期首残高 | 886,310,037 |
| 資金期末残高 | 498,472,330 |

(単位:円・%)

| 30年度 (B) | 増減額 (A) - (B) | 対前年度比 |
|-----------------|------------------|---------|
| 1,820,050,614 | △ 857,275,994 | 52.9 |
| 19,702,415 | △ 2,449,460 | 87.6 |
| 3,046,372,869 | 25,090,076 | 100.8 |
| 3,084,943 | △ 2,567,655 | 16.8 |
| 371,047 | △ 91,940 | 75.2 |
| △ 1,651,884,723 | △ 2,053,889 | 100.1 |
| △ 3,809 | △ 7 | 100.2 |
| 720,736,650 | △ 43,096,303 | 94.0 |
| 319,910,838 | △ 503,768,244 | △ 57.5 |
| 82,493,225 | △ 371,434,882 | △ 350.3 |
| 2,540,783,455 | △ 900,372,304 | 64.6 |
| 3,809 | 7 | 100.2 |
| △ 720,736,650 | 43,096,303 | 94.0 |
| | | |
| △ 1,817,316,177 | △ 238,628,584 | 113.1 |
| △ 3,003,008,561 | △ 276,158,734 | 109.2 |
| △ 54,092,283 | △ 89,488,947 | 265.4 |
| △ 28,804,287 | 23,004,940 | 20.1 |
| 705,057 | 12,699,373 | 1,901.2 |
| 942,158,492 | 151,476,224 | 116.1 |
| 284,272,401 | △ 19,685,110 | 93.1 |
| 41,167,235 | △ 41,167,235 | 皆減 |
| 285,769 | 690,905 | 341.8 |
| | | |
| 314,618,778 | 390,713,656 | 224.2 |
| 4,400,000,000 | △ 2,100,000,000 | 52.3 |
| △ 4,400,000,000 | 2,100,000,000 | 52.3 |
| 2,045,900,000 | 318,700,000 | 115.6 |
| △ 2,125,937,222 | △ 69,890,344 | 103.3 |
| 394,656,000 | 141,904,000 | 136.0 |
| | | |
| 317,353,215 | △ 705,190,922 | △ 122.2 |
| 568,956,822 | 317,353,215 | 155.8 |
| 886,310,037 | △ 387,837,707 | 56.2 |