

令和4年度

宇治市決算審査意見書

宇治市監査委員

目 次

令和4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 | 法人事業税交付金 | 12 |
| 第7 | 地方消費税交付金 | 12 |
| 第8 | ゴルフ場利用税交付金 | 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 | 18 |
| 第15 | 使用料及び手数料 | 19 |
| 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 | 繰入金 | 24 |
| 第21 | 繰越金 | 25 |
| 第22 | 諸収入 | 25 |
| 第23 | 市債 | 27 |
| 第24 | 自動車取得税交付金 | 28 |

| | |
|-------------------|----|
| (3) 歳出 | 29 |
| 第 1 款 議会費 | 30 |
| 第 2 款 総務費 | 30 |
| 第 3 款 民生費 | 31 |
| 第 4 款 衛生費 | 32 |
| 第 5 款 労働費 | 33 |
| 第 6 款 農林水産業費 | 34 |
| 第 7 款 商工費 | 35 |
| 第 8 款 土木費 | 36 |
| 第 9 款 消防費 | 37 |
| 第 10 款 教育費 | 37 |
| 第 11 款 災害復旧費 | 38 |
| 第 12 款 公債費 | 39 |
| 第 13 款 諸支出金 | 40 |
| 第 14 款 予備費 | 41 |
| 3 特別会計 | 42 |
| (1) 国民健康保険事業特別会計 | 42 |
| (2) 後期高齢者医療事業特別会計 | 44 |
| (3) 介護保険事業特別会計 | 47 |
| (4) 墓地公園事業特別会計 | 49 |
| 4 実質収支に関する調書 | 51 |
| 5 財産に関する調書 | 53 |
| (1) 公有財産 | 53 |
| (2) 重要物品 | 55 |
| (3) 債権 | 55 |
| (4) 基金 | 56 |
| 第 6 総括意見 | 57 |
| ※ 決算審査資料 | 62 |

令和 4 年度 宇治市基金運用状況審査意見

| | |
|-----------|----|
| 第 1 審査の対象 | 86 |
| 第 2 審査の期間 | 86 |
| 第 3 審査の方法 | 86 |
| 第 4 審査の結果 | 86 |
| 第 5 審査の意見 | 86 |
| 第 6 運用状況 | 86 |

令和4年度 宇治市水道事業会計決算審査意見

| | | |
|----|------------|-----|
| 第1 | 審査の対象 | 89 |
| 第2 | 審査の期間 | 89 |
| 第3 | 審査の方法 | 89 |
| 第4 | 審査の結果 | 89 |
| 第5 | 審査の概要 | 90 |
| 1 | 業務実績について | 90 |
| 2 | 予算執行状況について | 93 |
| 3 | 経営成績について | 97 |
| 4 | 財政状態について | 99 |
| 第6 | 総括意見 | 101 |
| ※ | 決算審査資料 | 104 |

令和4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 | 121 |
| 第2 | 審査の期間 | 121 |
| 第3 | 審査の方法 | 121 |
| 第4 | 審査の結果 | 121 |
| 第5 | 審査の概要 | 122 |
| 1 | 業務実績について | 122 |
| 2 | 予算執行状況について | 124 |
| 3 | 経営成績について | 128 |
| 4 | 財政状態について | 130 |
| 第6 | 総括意見 | 132 |
| ※ | 決算審査資料 | 136 |

(注)

1. 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。
2. 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
3. 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。
4. 各グラフ中の数値の単位は、記載のないものはすべて「円」である。
5. 水道事業会計及び公共下水道事業会計については、文中及び各表中の金額は、予算との比較における決算額等の場合は消費税及び地方消費税相当額を含み、それ以外の場合は消費税及び地方消費税相当額を含まない金額である。

令和4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

5 字 監 査 第 98 号
令和5年9月21日

宇治市長 松村 淳子 様

| | |
|---------|---------|
| 宇治市監査委員 | 池 上 哲 朗 |
| 同 | 松 岡 ゆかり |
| 同 | 堀 明 人 |

令和4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4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4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

- 令和4年度 宇治市一般会計歳入歳出決算
- 令和4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4年度 宇治市後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算
- 令和4年度 宇治市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 令和4年度 宇治市墓地公園事業特別会計歳入歳出決算
- 令和4年度 宇治市各会計歳入歳出決算事項別明細書
- 令和4年度 宇治市各会計実質収支に関する調書
- 令和4年度 宇治市財産に関する調書

第2 審査の期間

令和5年7月31日から同年8月23日まで

第3 審査の方法

令和4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 | 75,196,999,035 | 39,321,335,000 | 114,518,334,035 |
| 歳 入 決 算 額 | 71,698,062,613 | 38,176,861,966 | 109,874,924,579 |
| 歳 出 決 算 額 | 70,348,347,070 | 37,592,996,001 | 107,941,343,071 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 1,349,715,543 | 583,865,965 | 1,933,581,508 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 491,389,491 | 0 | 491,389,491 |
| 実 質 収 支 額 | 858,326,052 | 583,865,965 | 1,442,192,017 |

総計決算収支状況(対前年度比較)

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 114,518,334,035 | 114,165,853,384 | 352,480,651 | 0.3 |
| 歳 入 決 算 額 | 109,874,924,579 | 110,459,240,987 | △ 584,316,408 | △ 0.5 |
| 歳 出 決 算 額 | 107,941,343,071 | 108,929,801,645 | △ 988,458,574 | △ 0.9 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 1,933,581,508 | 1,529,439,342 | 404,142,166 | 26.4 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 491,389,491 | 224,431,774 | 266,957,717 | 118.9 |
| 実 質 収 支 額 | 1,442,192,017 | 1,305,007,568 | 137,184,449 | 10.5 |

令和4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1,145億1,833万4千円に対して、歳入決算額1,098億7,492万4千円(前年度比0.5%減)、歳出決算額1,079億4,134万3千円(前年度比0.9%減)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、19億3,358万1千円で、前年度に比べ4億414万2千円(26.4%)増加している。

また、翌年度へ繰り越すべき財源4億9,138万9千円を差し引いた実質収支額は、14億4,219万2千円で、前年度に比べ1億3,718万4千円(10.5%)増加している。

2 一般会計

(1) 決算概要

令和4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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 75,196,999,035 | 75,687,673,384 | △ 490,674,349 | △ 0.6 |
| 歳 入 決 算 額 | 71,698,062,613 | 72,574,722,795 | △ 876,660,182 | △ 1.2 |
| 歳 出 決 算 額 | 70,348,347,070 | 71,517,485,583 | △ 1,169,138,513 | △ 1.6 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 1,349,715,543 | 1,057,237,212 | 292,478,331 | 27.7 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 491,389,491 | 224,431,774 | 266,957,717 | 118.9 |
| 実 質 収 支 額 | 858,326,052 | 832,805,438 | 25,520,614 | 3.1 |

歳入決算額716億9,806万2千円(前年度比1.2%減)、歳出決算額703億4,834万7千円(前年度比1.6%減)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、13億4,971万5千円で、前年度に比べ2億9,247万8千円(27.7%)増加している。

また、翌年度へ繰り越すべき財源4億9,138万9千円を差し引いた実質収支額は、8億5,832万6千円の黒字で、前年度に比べ2,552万円(3.1%)増加している。

(2) 歳入

歳入決算の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 75,196,999,035 | 75,687,673,384 | △ 490,674,349 | △ 0.6 |
| 調 定 額 | 72,855,988,522 | 73,746,135,677 | △ 890,147,155 | △ 1.2 |
| 収 入 済 額 | 71,698,062,613 | 72,574,722,795 | △ 876,660,182 | △ 1.2 |
| 不納欠損額 | 54,426,345 | 50,886,367 | 3,539,978 | 7.0 |
| 収入未済額 | 1,108,371,891 | 1,123,357,120 | △ 14,985,229 | △ 1.3 |
| 収 入 率 | 98.4 | 98.4 | — | — |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

令和4年度の一般会計歳入の決算状況は、調定額728億5,598万8千円に対し、収入済額716億9,806万2千円で、収入率は、前年度と同率となっている。

不納欠損額は5,442万6千円で、前年度に比べ353万9千円(7.0%)増加し、収入未済額は

11億837万1千円で、前年度に比べ1,498万5千円(1.3%)減少している。

令和4年度の歳入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。

款別歳入決算状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | | 令和3年度 | |
|----------------------|----------------|-------|---------|----------------|-------|
| | 決 算 額 | 構成比 | 前年度比 | 決 算 額 | 構成比 |
| 1 *市 税 | 24,401,726,083 | 34.0 | 101.0 | 24,154,088,276 | 33.3 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 358,117,000 | 0.5 | 99.9 | 358,619,000 | 0.5 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 10,778,000 | 0.0 | 47.1 | 22,869,000 | 0.0 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 210,778,000 | 0.3 | 94.9 | 222,199,000 | 0.3 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 145,493,000 | 0.2 | 56.3 | 258,467,000 | 0.4 |
| 6 法 人 事 業 税 交 付 金 | 342,703,000 | 0.5 | 122.7 | 279,245,000 | 0.4 |
| 7 地 方 消 費 税 交 付 金 | 4,102,577,000 | 5.7 | 103.2 | 3,976,027,000 | 5.5 |
| 8 ゴルフ場利用税交付金 | 30,034,725 | 0.0 | 105.9 | 28,358,925 | 0.0 |
| 9 環 境 性 能 割 交 付 金 | 65,296,000 | 0.1 | 146.7 | 44,500,000 | 0.1 |
| 10 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 72,862,000 | 0.1 | 104.6 | 69,654,000 | 0.1 |
| 11 地 方 特 例 交 付 金 | 179,302,000 | 0.3 | 40.0 | 447,963,000 | 0.6 |
| 12 地 方 交 付 税 | 9,341,291,000 | 13.0 | 102.6 | 9,103,366,000 | 12.5 |
| 13 交通安全対策特別交付金 | 19,189,000 | 0.0 | 88.7 | 21,629,000 | 0.0 |
| 14 *分 担 金 及 び 負 担 金 | 199,803,756 | 0.3 | 100.9 | 197,976,163 | 0.3 |
| 15 *使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,247,660,891 | 1.7 | 98.3 | 1,269,221,196 | 1.7 |
| 16 国 庫 支 出 金 | 17,863,245,862 | 24.9 | 90.3 | 19,774,390,370 | 27.2 |
| 17 府 支 出 金 | 5,969,740,439 | 8.3 | 108.2 | 5,518,149,587 | 7.6 |
| 18 *財 産 収 入 | 202,671,577 | 0.3 | 109.5 | 185,078,557 | 0.3 |
| 19 *寄 付 金 | 222,184,881 | 0.3 | 86.3 | 257,596,008 | 0.4 |
| 20 *繰 入 金 | 254,161,008 | 0.4 | 97.8 | 259,763,988 | 0.4 |
| 21 *繰 越 金 | 1,057,237,212 | 1.5 | 125.4 | 842,959,198 | 1.2 |
| 22 *諸 収 入 | 2,688,140,622 | 3.7 | 92.0 | 2,922,777,750 | 4.0 |
| 23 市 債 | 2,711,700,000 | 3.8 | 114.9 | 2,359,800,000 | 3.3 |
| 24 自動車取得税交付金 | 1,369,557 | 0.0 | 5,527.5 | 24,777 | 0.0 |
| 合 計 | 71,698,062,613 | 100.0 | 98.8 | 72,574,722,795 | 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4年度 | | 令和3年度 | | 対前年度比較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比率 | 収入済額 | 構成比率 | 増減額 | 増減率 |
| 自主財源 | 30,273,586,030 | 42.2 | 30,089,461,136 | 41.5 | 184,124,894 | 0.6 |
| 依存財源 | 41,424,476,583 | 57.8 | 42,485,261,659 | 58.5 | △ 1,060,785,076 | △ 2.5 |
| 合 計 | 71,698,062,613 | 100.0 | 72,574,722,795 | 100.0 | △ 876,660,182 | △ 1.2 |

自主財源は302億7,358万6千円で、前年度に比べ1億8,412万4千円(0.6%)増加している。また、構成比率は42.2%で、前年度に比べ0.7ポイント上昇している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 24,125,781,000 | 23,521,529,000 | 604,252,000 | 2.6 |
| 調 定 額 | 24,877,486,709 | 24,635,075,657 | 242,411,052 | 1.0 |
| 収入済額 | 24,401,726,083 | 24,154,088,276 | 247,637,807 | 1.0 |
| 還付未済額 | 4,853,561 | 2,782,551 | 2,071,010 | 74.4 |
| 不納欠損額 | 27,808,445 | 19,119,606 | 8,688,839 | 45.4 |
| 収入未済額 | 452,805,742 | 464,650,326 | △ 11,844,584 | △ 2.5 |
| 収 入 率 | 98.1 | 98.0 | — | — |

市税の決算状況は、調定額248億7,748万6千円に対し、収入済額は244億172万6千円で、前年度に比べ2億4,763万7千円(1.0%)増加している。収入率は98.1%で、前年度に比べ0.1ポイント上昇している。

不納欠損額は2,780万8千円で、前年度に比べ868万8千円(45.4%)増加し、収入未済額は4億5,280万5千円で、前年度に比べ1,184万4千円(2.5%)減少している。

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。

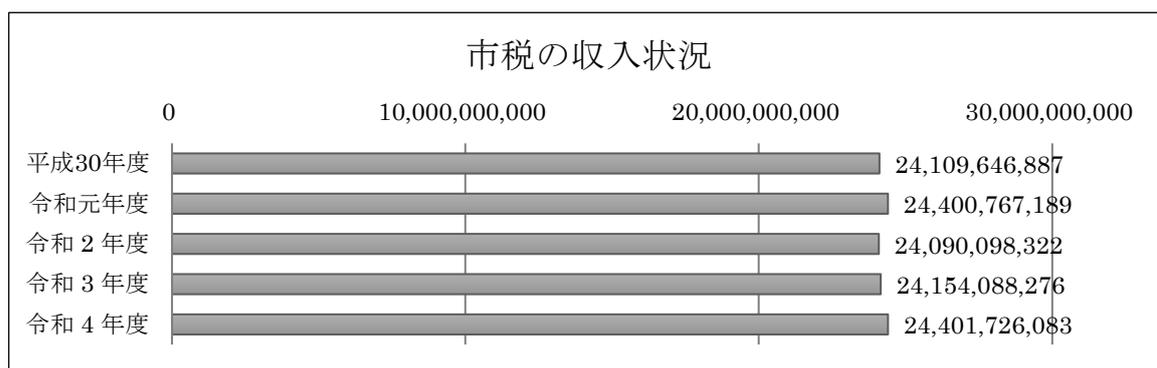
市税の収入状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | | |
|-----------|--------------------|----------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 | |
| 市 民 税 | 11,591,473,445 | 11,760,742,931 | △ 169,269,486 | △ 1.4 | |
| 内 訳 | 個 人 | 9,877,243,993 | 9,797,482,077 | 79,761,916 | 0.8 |
| | 法 人 | 1,714,229,452 | 1,963,260,854 | △ 249,031,402 | △ 12.7 |
| 固 定 資 産 税 | 9,763,981,737 | 9,443,769,442 | 320,212,295 | 3.4 | |
| 内 訳 | 土地・家屋・償却資産 | 9,654,253,637 | 9,334,600,342 | 319,653,295 | 3.4 |
| | 国有資産等所在市町村交付金及び納付金 | 109,728,100 | 109,169,100 | 559,000 | 0.5 |
| 軽 自 動 車 税 | 365,986,940 | 346,007,301 | 19,979,639 | 5.8 | |
| 内 訳 | 環 境 性 能 割 | 20,836,600 | 12,100,600 | 8,736,000 | 72.2 |
| | 種 別 割 | 345,150,340 | 333,906,701 | 11,243,639 | 3.4 |
| 市 た ば こ 税 | 981,235,544 | 944,811,237 | 36,424,307 | 3.9 | |
| 都 市 計 画 税 | 1,699,048,417 | 1,658,757,365 | 40,291,052 | 2.4 | |
| 合 計 | 24,401,726,083 | 24,154,088,276 | 247,637,807 | 1.0 | |

(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、市町村道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、令和元年度から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・%)

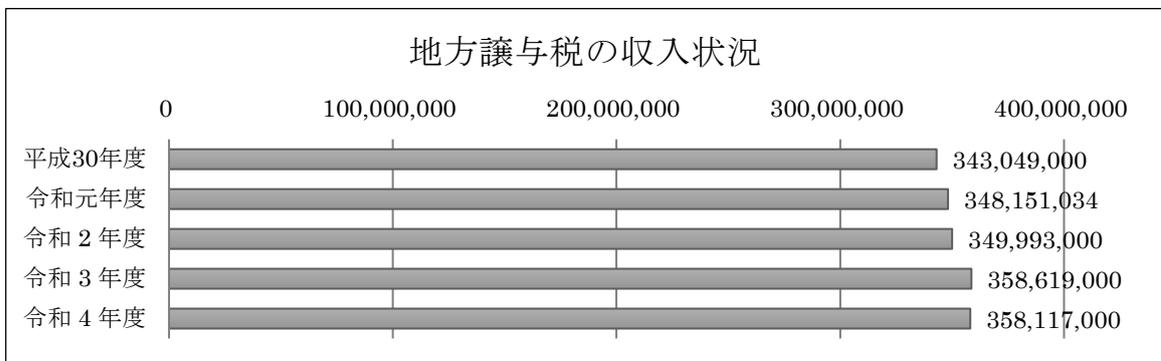
| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|-----------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 352,000,000 | 344,000,000 | 8,000,000 | 2.3 |
| 調定額 | 358,117,000 | 358,619,000 | △ 502,000 | △ 0.1 |
| 収入済額 | 358,117,000 | 358,619,000 | △ 502,000 | △ 0.1 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

地方譲与税収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 地方揮発油譲与税 | 84,267,000 | 88,562,000 | △ 4,295,000 | △ 4.8 |
| 自動車重量譲与税 | 252,224,000 | 253,214,000 | △ 990,000 | △ 0.4 |
| 森林環境譲与税 | 21,626,000 | 16,843,000 | 4,783,000 | 28.4 |
| 合 計 | 358,117,000 | 358,619,000 | △ 502,000 | △ 0.1 |

収入済額は3億5,811万7千円で、前年度に比べ50万2千円(0.1%)減少している。
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。



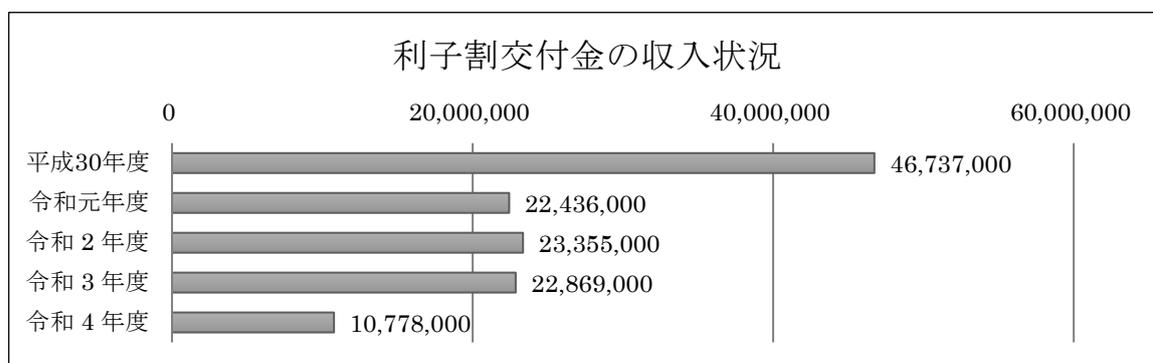
第3款 利子割交付金

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交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 21,000,000 | 24,000,000 | △ 3,000,000 | △ 12.5 |
| 調 定 額 | 10,778,000 | 22,869,000 | △ 12,091,000 | △ 52.9 |
| 収入済額 | 10,778,000 | 22,869,000 | △ 12,091,000 | △ 52.9 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は1,077万8千円で、前年度に比べ1,209万1千円(52.9%)減少している。
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

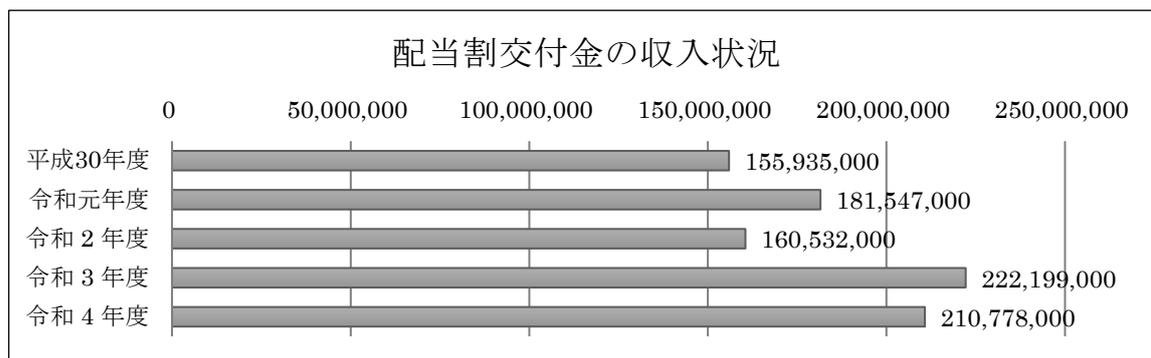
この交付金は、上場株式の配当等に課税される府民税配当割の一部が、市町村の個人府民税の額により按分し交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 184,000,000 | 198,000,000 | △ 14,000,000 | △ 7.1 |
| 調 定 額 | 210,778,000 | 222,199,000 | △ 11,421,000 | △ 5.1 |
| 収入済額 | 210,778,000 | 222,199,000 | △ 11,421,000 | △ 5.1 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は2億1,077万8千円で、前年度に比べ1,142万1千円(5.1%)減少している。

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

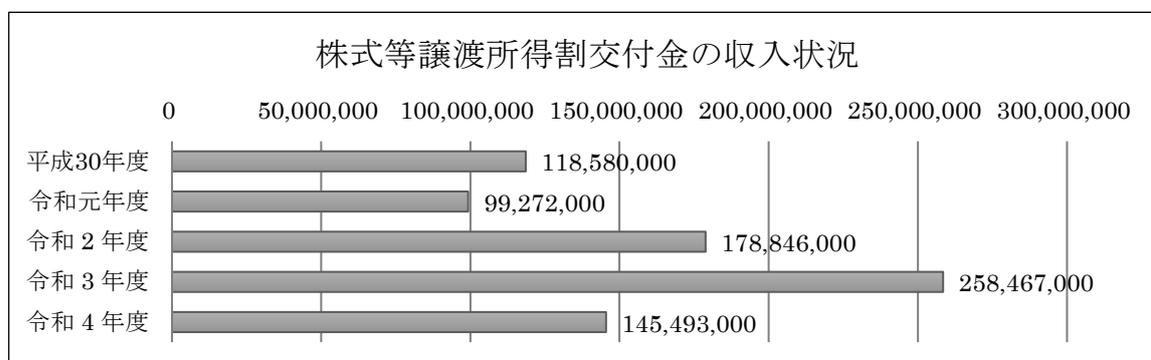
この交付金は、上場株式の譲渡益等に課税される府民税株式等譲渡所得割の一部が、市町村の個人府民税の額により按分し交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 244,000,000 | 169,000,000 | 75,000,000 | 44.4 |
| 調 定 額 | 145,493,000 | 258,467,000 | △ 112,974,000 | △ 43.7 |
| 収入済額 | 145,493,000 | 258,467,000 | △ 112,974,000 | △ 43.7 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は1億4,549万3千円で、前年度に比べ1億1,297万4千円(43.7%)減少している。

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。



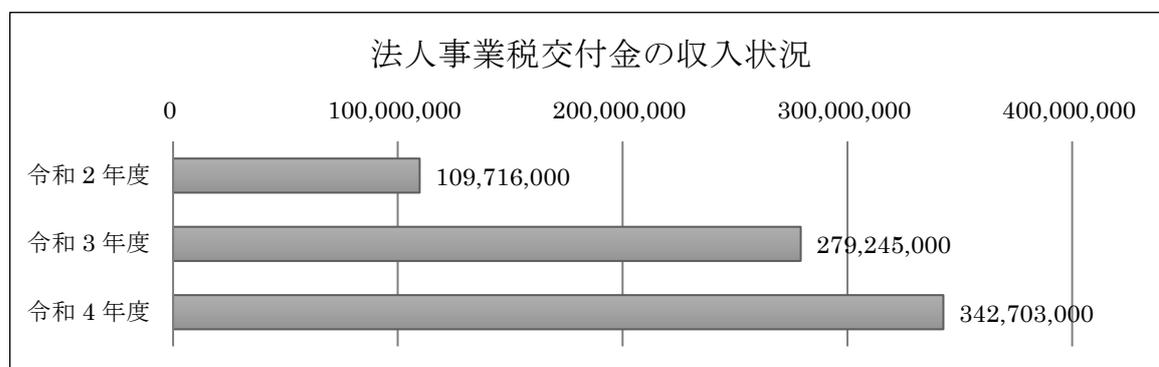
第6款 法人事業税交付金

この交付金は、令和元年10月に創設され、府税として徴収された法人事業税の一部が、市町村の従業者数等により按分し交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 286,000,000 | 190,000,000 | 96,000,000 | 50.5 |
| 調 定 額 | 342,703,000 | 279,245,000 | 63,458,000 | 22.7 |
| 収入済額 | 342,703,000 | 279,245,000 | 63,458,000 | 22.7 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は3億4,270万3千円で、前年度に比べ6,345万8千円(22.7%)増加している。令和2年度からの法人事業税交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第7款 地方消費税交付金

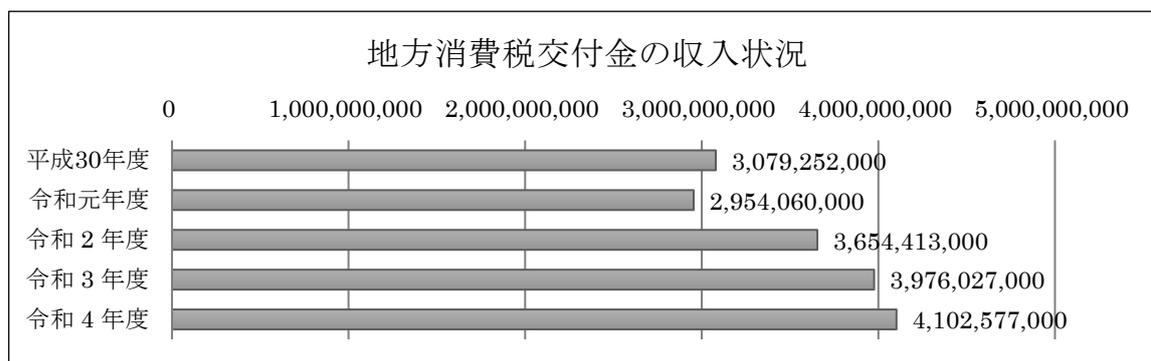
この交付金は、府税として徴収された地方消費税の2分の1に相当する額が、市町村の人口及び従業者数等により按分し交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 3,734,000,000 | 3,411,000,000 | 323,000,000 | 9.5 |
| 調 定 額 | 4,102,577,000 | 3,976,027,000 | 126,550,000 | 3.2 |
| 収入済額 | 4,102,577,000 | 3,976,027,000 | 126,550,000 | 3.2 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は41億257万7千円で、前年度に比べ1億2,655万(3.2%)増加している。

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8款 ゴルフ場利用税交付金

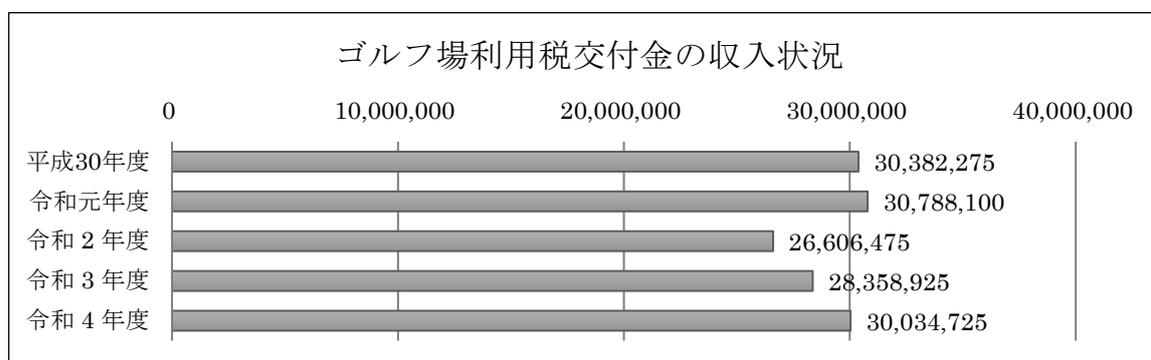
この交付金は、市内のゴルフ場から府税として徴収されたゴルフ場利用税の10分の7に相当する額が交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|-----------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 26,859,000 | 26,082,000 | 777,000 | 3.0 |
| 調 定 額 | 30,034,725 | 28,358,925 | 1,675,800 | 5.9 |
| 収入済額 | 30,034,725 | 28,358,925 | 1,675,800 | 5.9 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は3,003万4千円で、前年度に比べ167万5千円(5.9%)増加している。

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。



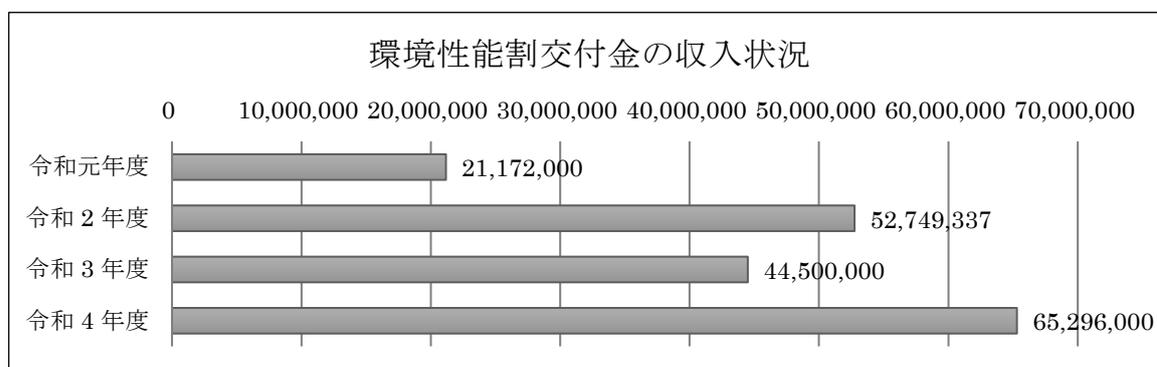
第9款 環境性能割交付金

この交付金は、令和元年10月に創設され、府税として徴収された自動車税環境性能割の一部が、市町村道の延長及び面積により按分し交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 68,000,000 | 49,000,000 | 19,000,000 | 38.8 |
| 調定額 | 65,296,000 | 44,500,000 | 20,796,000 | 46.7 |
| 収入済額 | 65,296,000 | 44,500,000 | 20,796,000 | 46.7 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は6,529万6千円で、前年度に比べ2,079万6千円(46.7%)増加している。
令和元年度からの環境性能割交付金の収入状況は、以下のとおりである。



第10款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

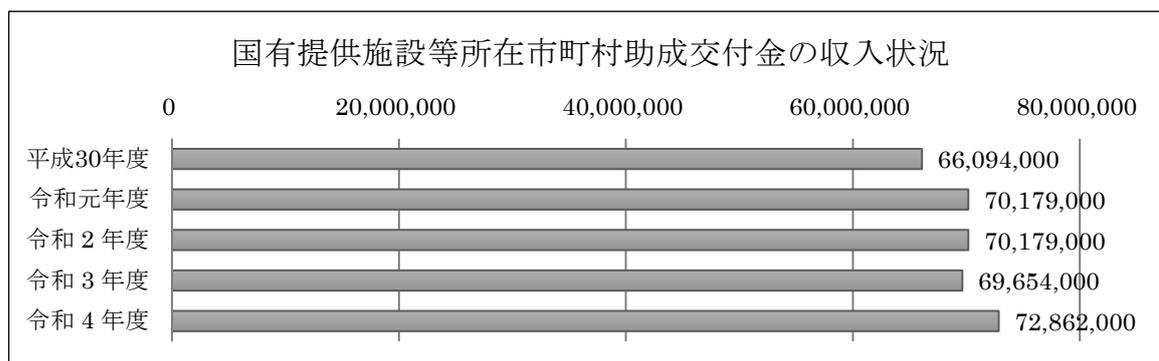
この交付金は、国が所有する固定資産のうち、自衛隊等の施設に供する固定資産(土地、建物、工作物)について、固定資産税の代替的なものとして交付されるものであり、略称で基地交付金ともいう。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|-----------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 69,654,000 | 70,179,000 | △ 525,000 | △ 0.7 |
| 調定額 | 72,862,000 | 69,654,000 | 3,208,000 | 4.6 |
| 収入済額 | 72,862,000 | 69,654,000 | 3,208,000 | 4.6 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は7,286万2千円で、前年度に比べ320万8千円(4.6%)増加している。

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、国の施策によって実施される、減税措置に伴う地方税減収や制度改正による減収を補填するために交付されるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 186,000,000 | 344,000,000 | △ 158,000,000 | △ 45.9 |
| 調定額 | 179,302,000 | 447,963,000 | △ 268,661,000 | △ 60.0 |
| 収入済額 | 179,302,000 | 447,963,000 | △ 268,661,000 | △ 60.0 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

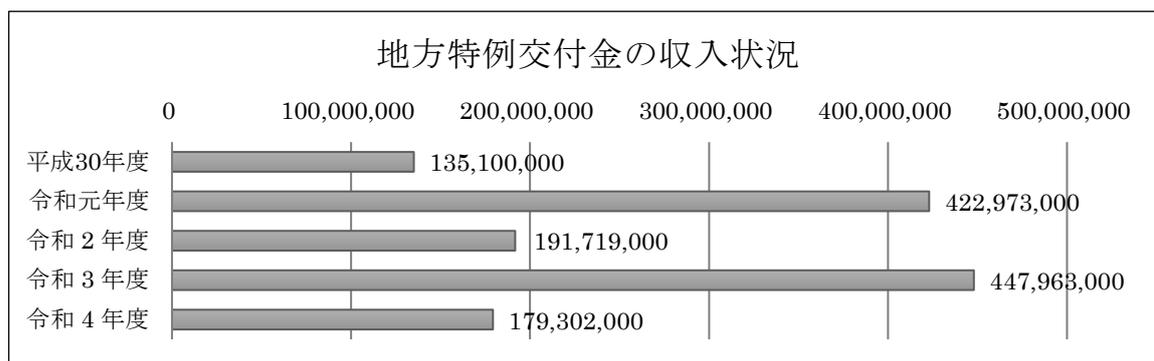
地方特例交付金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------------------------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 地方特例交付金 | 169,338,000 | 182,583,000 | △ 13,245,000 | △ 7.3 |
| 新型コロナウイルス感染症対策 地方税減収補填特別交付金 | 9,964,000 | 265,380,000 | △ 255,416,000 | △ 96.2 |
| 合 計 | 179,302,000 | 447,963,000 | △ 268,661,000 | △ 60.0 |

収入済額1億7,930万2千円で、前年度に比べ2億6,866万1千円(60.0%)減少している。

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する交付金で、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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 9,010,000,000 | 8,170,000,000 | 840,000,000 | 10.3 |
| 調 定 額 | 9,341,291,000 | 9,103,366,000 | 237,925,000 | 2.6 |
| 収入済額 | 9,341,291,000 | 9,103,366,000 | 237,925,000 | 2.6 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

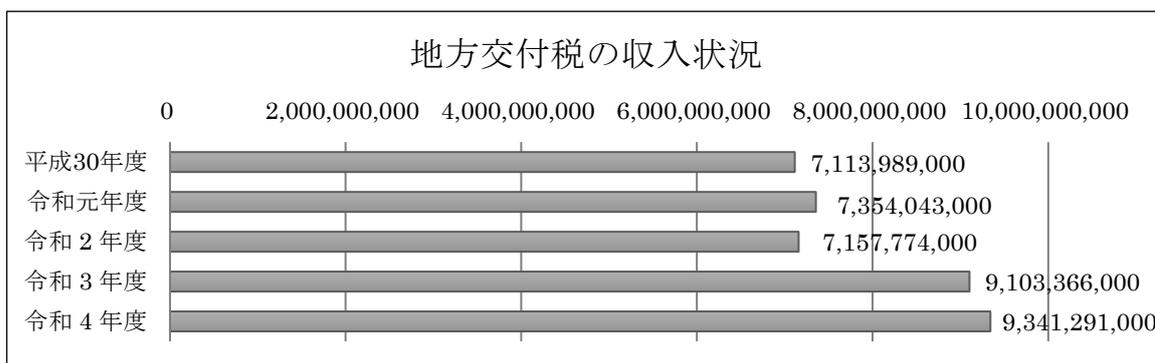
地方交付税収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 普通交付税 | 8,947,559,000 | 8,730,073,000 | 217,486,000 | 2.5 |
| 特別交付税 | 393,732,000 | 373,293,000 | 20,439,000 | 5.5 |
| 合 計 | 9,341,291,000 | 9,103,366,000 | 237,925,000 | 2.6 |

収入済額は93億4,129万1千円で、前年度に比べ2億3,792万5千円(2.6%)増加している。

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

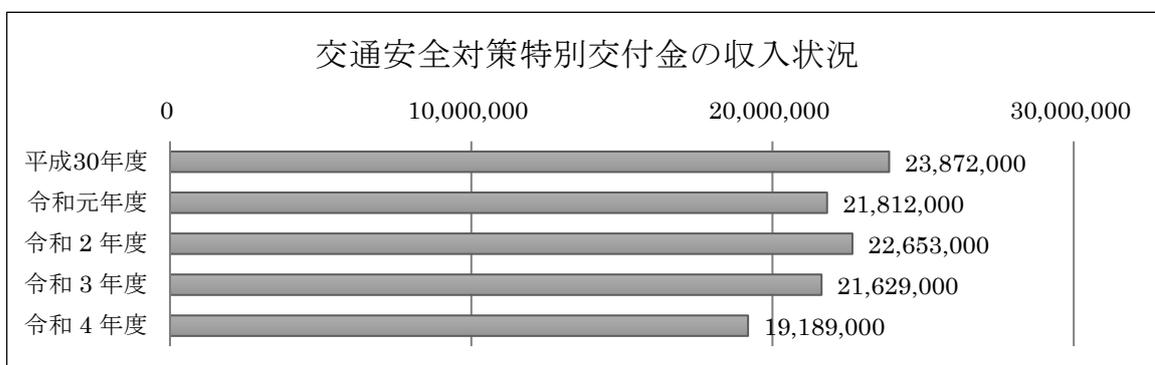
この交付金は、道路交通法の規定により納付された反則金が、交通事故発生件数や人口等により按分し交付されるもので、市町村が単独で行う道路交通安全施設の設置等の財源となるものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 25,000,000 | 25,000,000 | 0 | 0.0 |
| 調 定 額 | 19,189,000 | 21,629,000 | △ 2,440,000 | △ 11.3 |
| 収入済額 | 19,189,000 | 21,629,000 | △ 2,440,000 | △ 11.3 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は1,918万9千円で、前年度に比べ244万円(11.3%)減少している。

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するものであり、負担金は、他の地方公共団体や住民に課すものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 198,536,000 | 207,409,000 | △ 8,873,000 | △ 4.3 |
| 調定額 | 219,977,859 | 224,938,786 | △ 4,960,927 | △ 2.2 |
| 収入済額 | 199,803,756 | 197,976,163 | 1,827,593 | 0.9 |
| 不納欠損額 | 4,236,297 | 5,611,785 | △ 1,375,488 | △ 24.5 |
| 収入未済額 | 15,937,806 | 21,350,838 | △ 5,413,032 | △ 25.4 |
| 収入率 | 90.8 | 88.0 | — | — |

分担金及び負担金の決算状況は、調定額2億1,997万7千円に対し、収入済額は1億9,980万3千円で、前年度に比べ182万7千円(0.9%)増加した。収入率は、前年度に比べ2.8ポイント上昇し90.8%となっている。

不納欠損額は423万6千円で、前年度に比べ137万5千円(24.5%)減少し、収入未済額は1,593万7千円で、前年度に比べ541万3千円(25.4%)減少している。

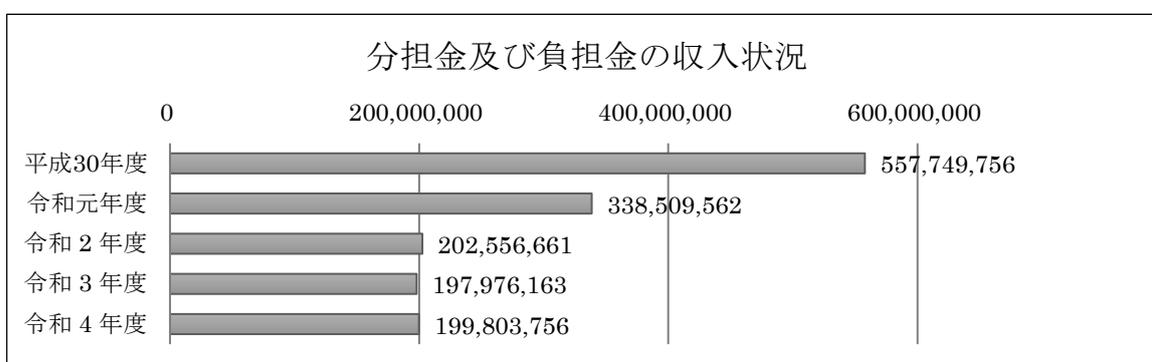
収入未済額の状況は、次表のとおりである。

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 |
|--------|-------------|-------------|-----------|------------|------|
| 民生費負担金 | 213,022,469 | 192,852,246 | 4,236,297 | 15,933,926 | 90.5 |
| 衛生費負担金 | 1,681,070 | 1,677,190 | 0 | 3,880 | 99.8 |

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するものであり、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するものである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 1,197,749,000 | 1,374,482,000 | △ 176,733,000 | △ 12.9 |
| 調定額 | 1,277,065,993 | 1,296,270,743 | △ 19,204,750 | △ 1.5 |
| 収入済額 | 1,247,660,891 | 1,269,221,196 | △ 21,560,305 | △ 1.7 |
| 還付未済額 | 6,580 | 22,450 | △ 15,870 | △ 70.7 |
| 不納欠損額 | 168,468 | 187,175 | △ 18,707 | △ 10.0 |
| 収入未済額 | 29,243,214 | 26,884,822 | 2,358,392 | 8.8 |
| 収入率 | 97.7 | 97.9 | — | — |

使用料及び手数料の決算状況は、調定額12億7,706万5千円に対し、収入済額は12億4,766万円で、前年度に比べ2,156万円(1.7%)減少した。収入率は、前年度に比べ0.2ポイント低下し97.7%となっている。

不納欠損額は16万8千円で、前年度に比べ1万8千円(10.0%)減少し、収入未済額は2,924万3千円で、前年度に比べ235万8千円(8.8%)増加している。

収入未済額の状況は、次表のとおりである。

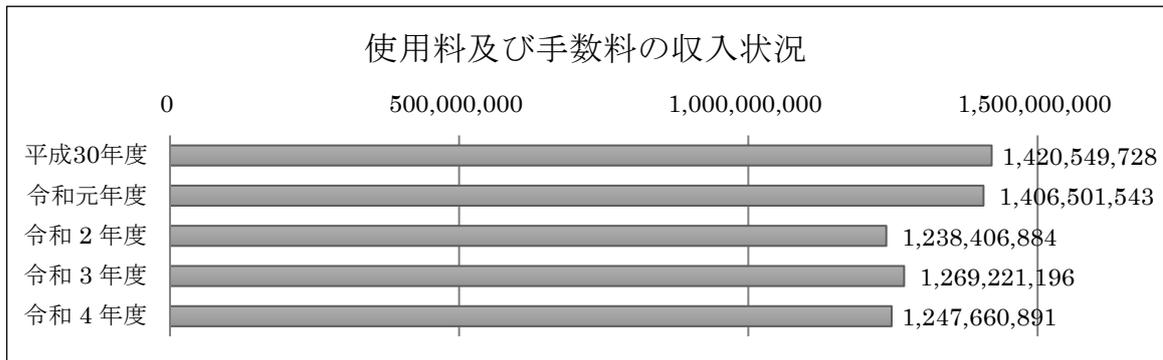
使用料及び手数料の収入未済額の状況

(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 | 285,705 | 141,165 | 36,938 | 107,602 | 49.4 |
| 土木使用料 | 569,929,093 | 543,110,056 | 6,400 | 26,812,637 | 95.3 |
| 教育使用料 | 179,826,619 | 179,683,419 | 0 | 143,200 | 99.9 |
| 総務手数料 | 70,045,641 | 68,288,286 | 124,230 | 1,639,705 | 97.5 |
| 民生手数料 | 30,690 | 2,940 | 900 | 26,850 | 9.6 |
| 衛生手数料 | 14,274,940 | 13,762,040 | 0 | 512,900 | 96.4 |
| 教育手数料 | 1,670 | 1,350 | 0 | 320 | 80.8 |

(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るもので、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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 19,518,095,261 | 21,666,475,321 | △ 2,148,380,060 | △ 9.9 |
| 調定額 | 17,863,245,862 | 19,774,390,370 | △ 1,911,144,508 | △ 9.7 |
| 収入済額 | 17,863,245,862 | 19,774,390,370 | △ 1,911,144,508 | △ 9.7 |
| 収入率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

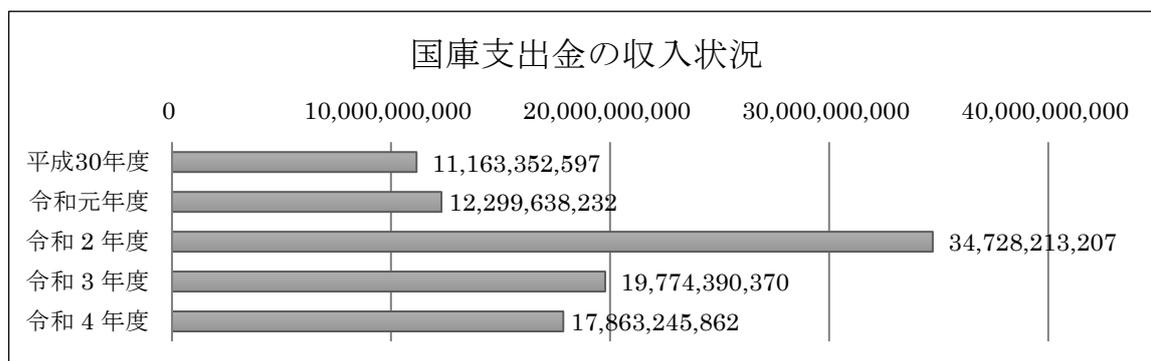
国庫支出金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国庫負担金 | 11,631,363,622 | 11,445,012,015 | 186,351,607 | 1.6 |
| 国庫補助金 | 6,183,124,265 | 8,261,187,995 | △ 2,078,063,730 | △ 25.2 |
| 委託金 | 48,757,975 | 68,190,360 | △ 19,432,385 | △ 28.5 |
| 合 計 | 17,863,245,862 | 19,774,390,370 | △ 1,911,144,508 | △ 9.7 |

収入済額は178億6,324万5千円で、前年度に比べ19億1,114万4千円(9.7%)減少している。

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割合で府が補助する場合に交付されるもので、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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 6,093,136,000 | 5,584,745,000 | 508,391,000 | 9.1 |
| 調 定 額 | 5,969,740,439 | 5,518,149,587 | 451,590,852 | 8.2 |
| 収入済額 | 5,969,740,439 | 5,518,149,587 | 451,590,852 | 8.2 |
| 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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 府負担金 | 3,878,674,563 | 3,718,327,306 | 160,347,257 | 4.3 |
| 府補助金 | 1,667,420,368 | 1,421,795,444 | 245,624,924 | 17.3 |
| 委 託 金 | 423,645,508 | 378,026,837 | 45,618,671 | 12.1 |
| 合 計 | 5,969,740,439 | 5,518,149,587 | 451,590,852 | 8.2 |

収入済額は59億6,974万円で、前年度に比べ4億5,159万円(8.2%)増加している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 68,859,000 | 382,025,000 | △ 313,166,000 | △ 82.0 |
| 調 定 額 | 202,671,577 | 185,078,557 | 17,593,020 | 9.5 |
| 収入済額 | 202,671,577 | 185,078,557 | 17,593,020 | 9.5 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

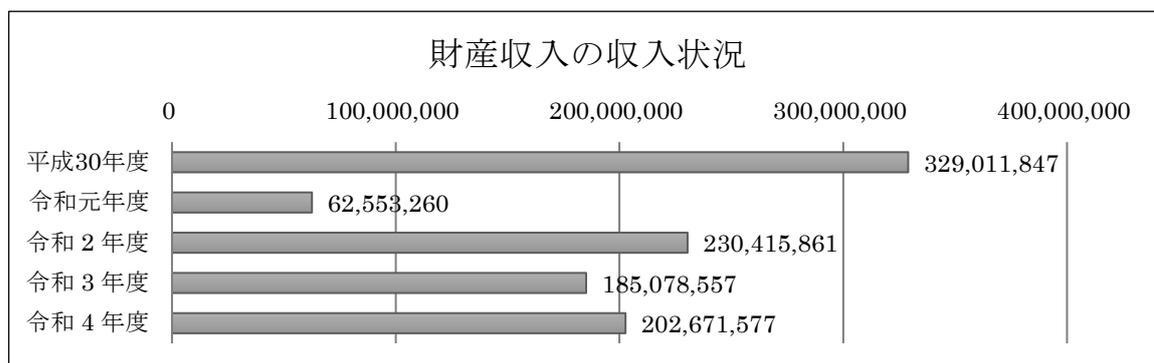
財産収入収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 財産運用収入 | 38,225,370 | 41,340,513 | △ 3,115,143 | △ 7.5 |
| 財産売払収入 | 164,446,207 | 143,738,044 | 20,708,163 | 14.4 |
| 合 計 | 202,671,577 | 185,078,557 | 17,593,020 | 9.5 |

収入済額は2億267万1千円で、前年度に比べ1,759万3千円(9.5%)増加している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 257,285,000 | 252,435,000 | 4,850,000 | 1.9 |
| 調 定 額 | 222,184,881 | 257,596,008 | △ 35,411,127 | △ 13.7 |
| 収入済額 | 222,184,881 | 257,596,008 | △ 35,411,127 | △ 13.7 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

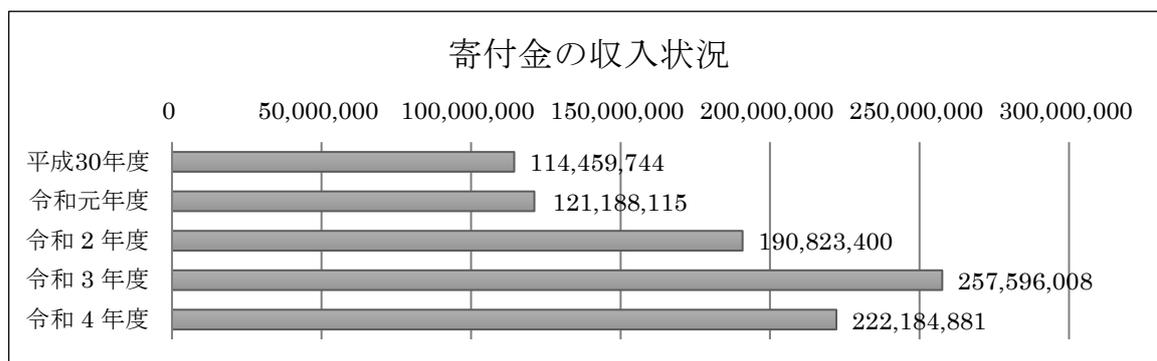
寄付金収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 一 般 寄 付 金 | 27,702,000 | 68,653,000 | △ 40,951,000 | △ 59.6 |
| 総務費寄付金 | 187,197,500 | 176,901,000 | 10,296,500 | 5.8 |
| 民生費寄付金 | 7,285,381 | 11,484,993 | △ 4,199,612 | △ 36.6 |
| 衛生費寄付金 | 0 | 500,000 | △ 500,000 | 皆減 |
| 土木費寄付金 | 0 | 57,015 | △ 57,015 | 皆減 |
| 合 計 | 222,184,881 | 257,596,008 | △ 35,411,127 | △ 13.7 |

収入済額は2億2,218万4千円で、前年度に比べ3,541万1千円(13.7%)減少している。

最近5年間の寄付金の収入状況は、以下のとおりである。



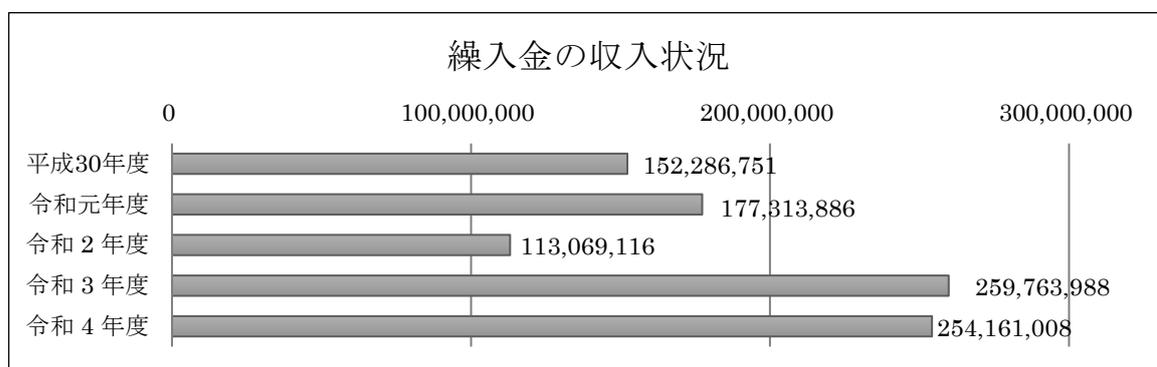
第20款 繰入金

繰入金は、会計相互において収入される経費で、他会計から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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 776,676,000 | 926,885,000 | △ 150,209,000 | △ 16.2 |
| 調 定 額 | 254,161,008 | 259,763,988 | △ 5,602,980 | △ 2.2 |
| 収入済額 | 254,161,008 | 259,763,988 | △ 5,602,980 | △ 2.2 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は2億5,416万1千円で、前年度に比べ560万2千円(2.2%)減少している。
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

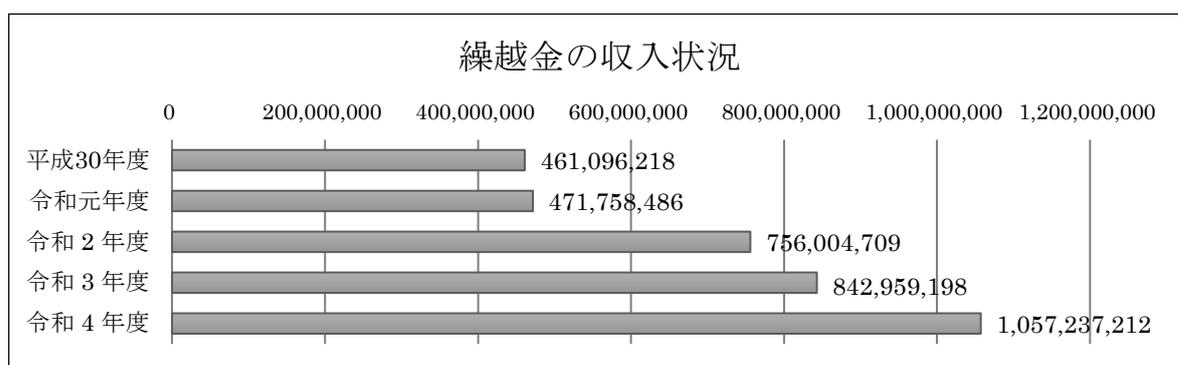
繰越金は、翌年度の財源として繰り越したものであり、決算により生じた剰余分の繰越金のほか、翌年度へ繰り越した財源としての繰越金がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|-------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 914,116,774 | 783,737,063 | 130,379,711 | 16.6 |
| 調 定 額 | 1,057,237,212 | 842,959,198 | 214,278,014 | 25.4 |
| 収入済額 | 1,057,237,212 | 842,959,198 | 214,278,014 | 25.4 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

収入済額は10億5,723万7千円で、前年度に比べ2億1,427万8千円(25.4%)増加している。

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、貸付金元利収入、受託事業収入等がある。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 2,629,752,000 | 2,863,590,000 | △ 233,838,000 | △ 8.2 |
| 調 定 額 | 3,320,726,700 | 3,559,191,081 | △ 238,464,381 | △ 6.7 |
| 収入済額 | 2,688,140,622 | 2,922,777,750 | △ 234,637,128 | △ 8.0 |
| 還付未済額 | 12,186 | 25,604 | △ 13,418 | △ 52.4 |
| 不納欠損額 | 22,213,135 | 25,967,801 | △ 3,754,666 | △ 14.5 |
| 収入未済額 | 610,385,129 | 610,471,134 | △ 86,005 | △ 0.0 |
| 収 入 率 | 81.0 | 82.1 | — | — |

諸収入収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 延滞金、加算金及び過料 | 51,012,645 | 55,156,931 | △ 4,144,286 | △ 7.5 |
| 市 預 金 利 子 | 3,447,833 | 3,595,313 | △ 147,480 | △ 4.1 |
| 貸付金元利収入 | 1,973,903,558 | 2,289,387,674 | △ 315,484,116 | △ 13.8 |
| 受託事業収入 | 2,793,135 | 823,700 | 1,969,435 | 239.1 |
| 雑 入 | 656,983,451 | 573,814,132 | 83,169,319 | 14.5 |
| 合 計 | 2,688,140,622 | 2,922,777,750 | △ 234,637,128 | △ 8.0 |

(注) 収入済額には、還付未済額を含む。

諸収入の決算状況は、調定額 33 億 2,072 万 6 千円に対し、収入済額は 26 億 8,814 万円で、前年度に比べ 2 億 3,463 万 7 千円(8.0%)減少した。収入率は 1.1 ポイント低下し 81.0%となっている。

不納欠損額は 2,221 万 3 千円で、前年度に比べ 375 万 4 千円(14.5%)減少し、収入未済額は 6 億 1,038 万 5 千円で、前年度に比べ 8 万 6 千円(0.0%)減少している。

収入未済額の状況は、次表のとおりである。

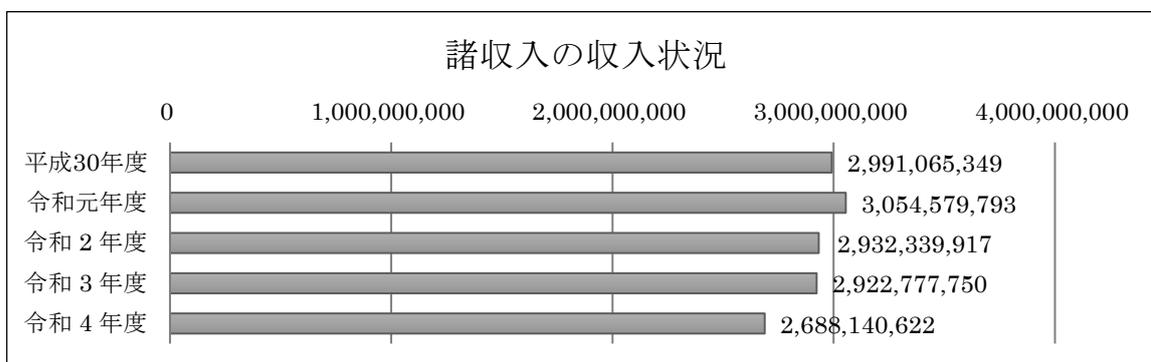
諸収入の収入未済額の状況

(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 |
|---------|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 貸付金元利収入 | 2,059,067,786 | 1,973,903,558 | 0 | 85,164,228 | 95.9 |
| 雑 入 | 1,204,410,387 | 656,983,451 | 22,213,135 | 525,220,901 | 54.5 |

(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・%)

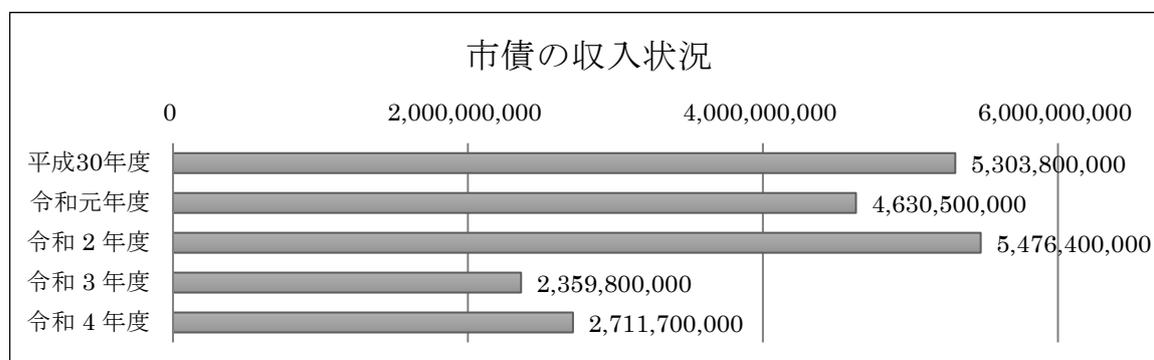
| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 5,210,500,000 | 5,104,100,000 | 106,400,000 | 2.1 |
| 調 定 額 | 2,711,700,000 | 2,359,800,000 | 351,900,000 | 14.9 |
| 収入済額 | 2,711,700,000 | 2,359,800,000 | 351,900,000 | 14.9 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

市債収入済額の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 債 | 147,900,000 | 79,200,000 | 68,700,000 | 86.7 |
| 民 生 債 | 12,300,000 | 0 | 12,300,000 | 皆増 |
| 衛 生 債 | 37,500,000 | 152,000,000 | △ 114,500,000 | △ 75.3 |
| 農 林 債 | 28,600,000 | 12,200,000 | 16,400,000 | 134.4 |
| 商 工 債 | 31,600,000 | 300,000 | 31,300,000 | 10,433.3 |
| 土 木 債 | 729,600,000 | 612,400,000 | 117,200,000 | 19.1 |
| 消 防 債 | 83,200,000 | 31,900,000 | 51,300,000 | 160.8 |
| 教 育 債 | 232,700,000 | 221,800,000 | 10,900,000 | 4.9 |
| 臨時財政対策債 | 846,300,000 | 1,250,000,000 | △ 403,700,000 | △ 32.3 |
| 借 換 債 | 562,000,000 | 0 | 562,000,000 | 皆増 |
| 合 計 | 2,711,700,000 | 2,359,800,000 | 351,900,000 | 14.9 |

収入済額は27億1,170万円で、前年度に比べ3億5,190万円(14.9%)増加している。
最近5年間の市債の収入状況は、以下のとおりである。



第 24 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、市町村道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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-----------|--------|-----------|---------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 調 定 額 | 1,369,557 | 24,777 | 1,344,780 | 5,427.5 |
| 収入済額 | 1,369,557 | 24,777 | 1,344,780 | 5,427.5 |
| 収 入 率 | 100.0 | 100.0 | — | — |

(3) 歳出

歳出決算の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | | |
|---------|----------------|----------------|-----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 | |
| 予 算 現 額 | 75,196,999,035 | 75,687,673,384 | △ 490,674,349 | △ 0.6 | |
| 支 出 済 額 | 70,348,347,070 | 71,517,485,583 | △ 1,169,138,513 | △ 1.6 | |
| 執 行 率 | 93.6 | 94.5 | — | — | |
| 翌年度繰越額 | 継続費繰越 | 0 | 0 | — | |
| | 繰越明許費 | 1,746,847,605 | 1,980,796,035 | △ 233,948,430 | △ 11.8 |
| | 事故繰越し | 0 | 0 | 0 | — |
| | 合 計 | 1,746,847,605 | 1,980,796,035 | △ 233,948,430 | △ 11.8 |
| 不 用 額 | 3,101,804,360 | 2,189,391,766 | 912,412,594 | 41.7 | |

令和4年度の一般会計歳出の決算状況は、予算現額751億9,699万9千円に対し、支出済額は703億4,834万7千円で、前年度と比べ11億6,913万8千円(1.6%)減少した。

執行率は93.6%で、前年度に比べ0.9ポイント低下した。

翌年度繰越額は17億4,684万7千円で、前年度に比べ2億3,394万8千円(11.8%)減少し、不用額は31億180万4千円で、前年度に比べ9億1,241万2千円(41.7%)増加した。

令和4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4年度 | | | 令和3年度 | |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|
| | 決 算 額 | 構成比 | 前年度比 | 決 算 額 | 構成比 |
| 1 議 会 費 | 450,445,682 | 0.6 | 107.2 | 420,068,821 | 0.6 |
| 2 総 務 費 | 8,627,619,931 | 12.3 | 97.8 | 8,821,175,167 | 12.3 |
| 3 民 生 費 | 33,500,031,335 | 47.6 | 95.6 | 35,055,142,186 | 49.0 |
| 4 衛 生 費 | 6,434,108,341 | 9.1 | 107.0 | 6,012,461,220 | 8.4 |
| 5 労 働 費 | 44,921,525 | 0.1 | 102.1 | 43,977,108 | 0.1 |
| 6 農林水産業費 | 281,894,575 | 0.4 | 106.5 | 264,767,146 | 0.4 |
| 7 商 工 費 | 2,279,173,805 | 3.2 | 93.3 | 2,442,648,414 | 3.4 |
| 8 土 木 費 | 5,869,777,256 | 8.3 | 111.5 | 5,265,353,033 | 7.4 |
| 9 消 防 費 | 2,250,674,789 | 3.2 | 99.7 | 2,257,679,154 | 3.2 |
| 10 教 育 費 | 4,840,376,891 | 6.9 | 109.1 | 4,434,667,309 | 6.2 |
| 11 災害復旧費 | 0 | 0.0 | 皆減 | 17,955,270 | 0.0 |
| 12 公 債 費 | 5,224,106,364 | 7.4 | 97.0 | 5,386,261,283 | 7.5 |
| 13 諸 支 出 金 | 545,216,576 | 0.8 | 49.8 | 1,095,329,472 | 1.5 |
| 14 予 備 費 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 |
| 合 計 | 70,348,347,070 | 100.0 | 98.4 | 71,517,485,583 | 100.0 |

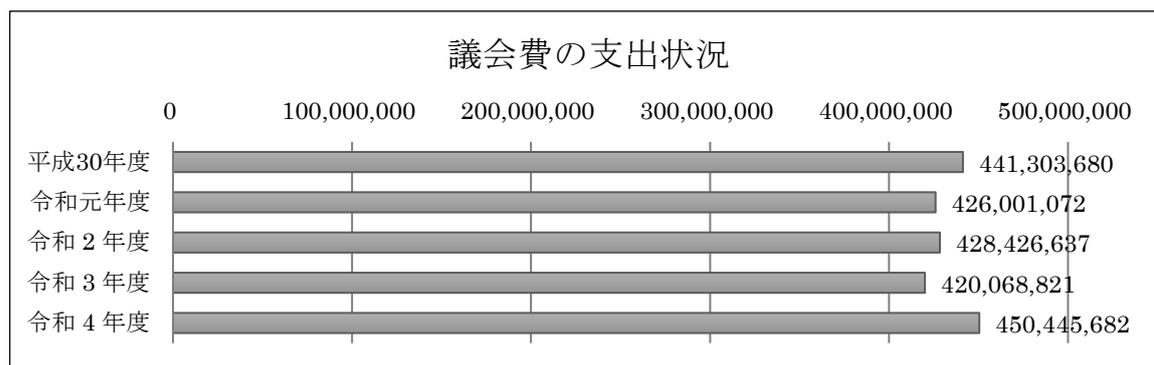
款別の支出状況は、次のとおりである。

第1款 議会費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 466,262,000 | 436,763,000 | 29,499,000 | 6.8 |
| 支出済額 | 450,445,682 | 420,068,821 | 30,376,861 | 7.2 |
| 執行率 | 96.6 | 96.2 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 15,816,318 | 16,694,179 | △ 877,861 | △ 5.3 |

支出済額は4億5,044万5千円で、前年度に比べ3,037万6千円(7.2%)増加している。
 執行率は96.6%で、前年度に比べ0.4ポイント上昇している。
 最近5年間の議会費の支出状況は、以下のとおりである。



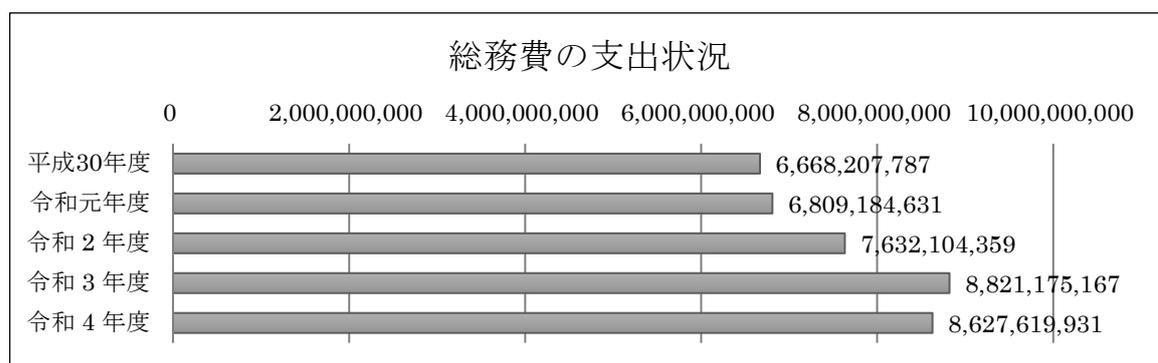
第2款 総務費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 9,267,316,585 | 9,233,640,233 | 33,676,352 | 0.4 |
| 支出済額 | 8,627,619,931 | 8,821,175,167 | △ 193,555,236 | △ 2.2 |
| 執行率 | 93.1 | 95.5 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 384,270,000 | 271,625,000 | 112,645,000 | 41.5 |
| 不用額 | 255,426,654 | 140,840,066 | 114,586,588 | 81.4 |

支出済額は86億2,761万9千円で、前年度に比べ1億9,355万5千円(2.2%)減少している。
 執行率は93.1%で、前年度に比べ2.4ポイント低下している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 7,141,113,268 | 7,429,777,976 | △ 288,664,708 | △ 3.9 |
| 徴税費 | 823,761,645 | 806,134,510 | 17,627,135 | 2.2 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 462,626,335 | 415,488,656 | 47,137,679 | 11.3 |
| 選挙費 | 136,996,972 | 103,439,413 | 33,557,559 | 32.4 |
| 統計調査費 | 24,985,152 | 26,580,800 | △ 1,595,648 | △ 6.0 |
| 監査委員費 | 38,136,559 | 39,753,812 | △ 1,617,253 | △ 4.1 |
| 合 計 | 8,627,619,931 | 8,821,175,167 | △ 193,555,236 | △ 2.2 |

第3款 民生費

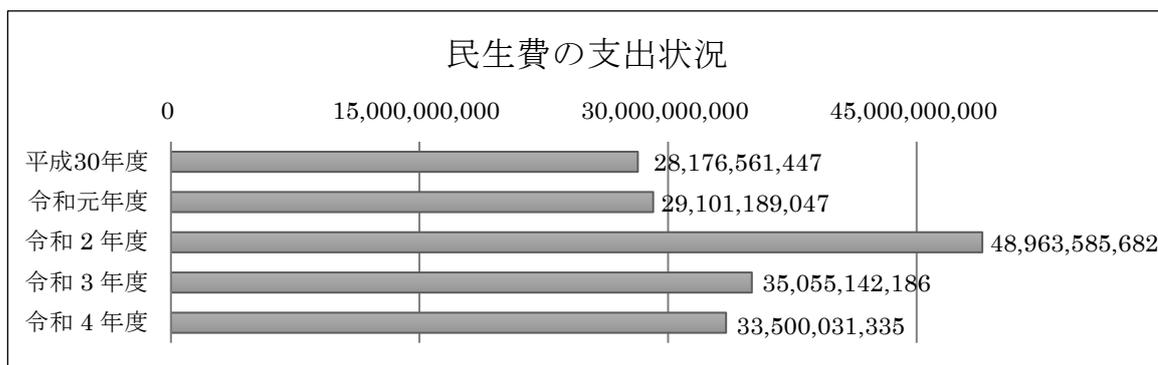
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 35,057,460,311 | 36,933,509,645 | △ 1,876,049,334 | △ 5.1 |
| 支出済額 | 33,500,031,335 | 35,055,142,186 | △ 1,555,110,851 | △ 4.4 |
| 執行率 | 95.6 | 94.9 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 1,174,846,001 | △ 1,174,846,001 | 皆減 |
| 不用額 | 1,557,428,976 | 703,521,458 | 853,907,518 | 121.4 |

支出済額は335億3万1千円で、前年度に比べ15億5,511万円(4.4%)減少している。

執行率は95.6%で、前年度に比べ0.7ポイント上昇している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 16,631,750,133 | 15,979,874,401 | 651,875,732 | 4.1 |
| 児童福祉費 | 11,893,840,919 | 13,988,180,481 | △ 2,094,339,562 | △ 15.0 |
| 生活保護費 | 4,970,341,482 | 5,080,482,828 | △ 110,141,346 | △ 2.2 |
| 災害救助費 | 4,098,801 | 6,604,476 | △ 2,505,675 | △ 37.9 |
| 合 計 | 33,500,031,335 | 35,055,142,186 | △ 1,555,110,851 | △ 4.4 |

第4款 衛生費

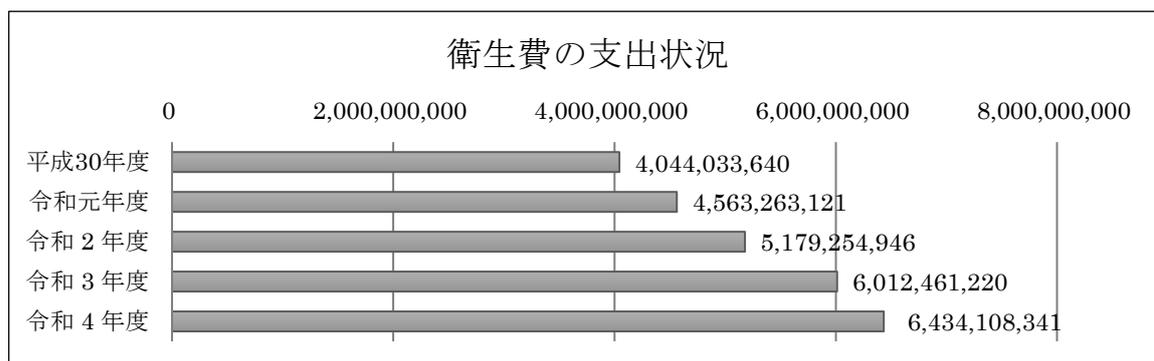
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 7,041,301,000 | 6,570,419,639 | 470,881,361 | 7.2 |
| 支出済額 | 6,434,108,341 | 6,012,461,220 | 421,647,121 | 7.0 |
| 執行率 | 91.4 | 91.5 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 179,900,000 | 81,600,000 | 98,300,000 | 120.5 |
| 不用額 | 427,292,659 | 476,358,419 | △ 49,065,760 | △ 10.3 |

支出済額は64億3,410万8千円で、前年度に比べ4億2,164万7千円(7.0%)増加している。

執行率は91.4%で、前年度に比べ0.1ポイント低下している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 保健衛生費 | 3,590,506,374 | 3,255,317,876 | 335,188,498 | 10.3 |
| 清 掃 費 | 2,843,601,967 | 2,757,143,344 | 86,458,623 | 3.1 |
| 合 計 | 6,434,108,341 | 6,012,461,220 | 421,647,121 | 7.0 |

第5款 労働費

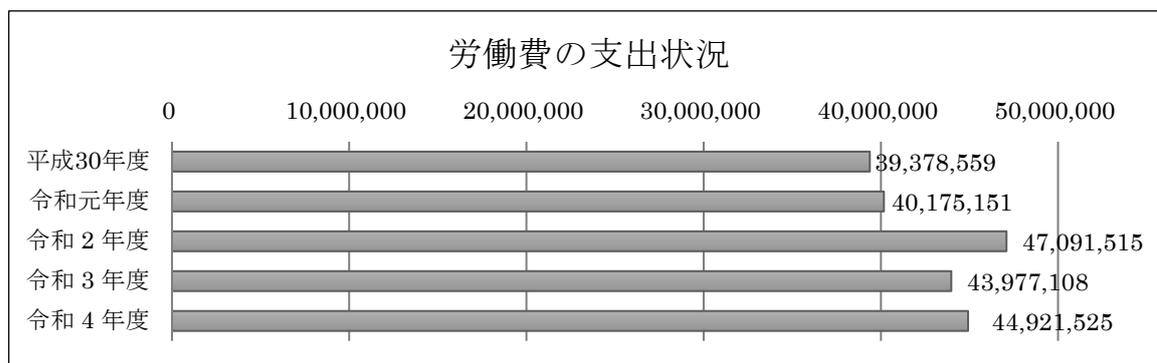
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|------------|------------|---------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 45,446,000 | 44,506,000 | 940,000 | 2.1 |
| 支 出 済 額 | 44,921,525 | 43,977,108 | 944,417 | 2.1 |
| 執 行 率 | 98.8 | 98.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 524,475 | 528,892 | △ 4,417 | △ 0.8 |

支出済額は4,492万1千円で、前年度に比べ94万4千円(2.1%)増加している。

執行率は前年度と同率の98.8%となっている。

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

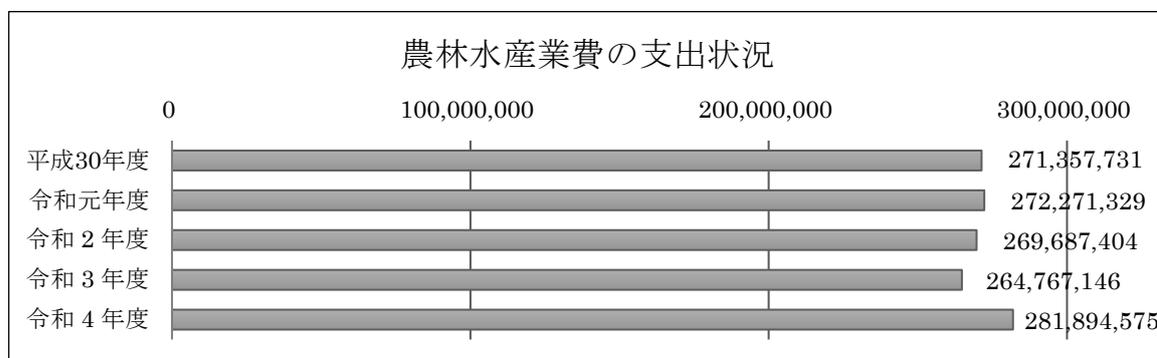
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|-------------|-------------|------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 374,066,000 | 307,766,000 | 66,300,000 | 21.5 |
| 支出済額 | 281,894,575 | 264,767,146 | 17,127,429 | 6.5 |
| 執行率 | 75.4 | 86.0 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 23,400,000 | 0 | 23,400,000 | 皆増 |
| 不用額 | 68,771,425 | 42,998,854 | 25,772,571 | 59.9 |

支出済額は2億8,189万4千円で、前年度に比べ1,712万7千円(6.5%)増加している。

執行率は75.4%で、前年度に比べ10.6ポイント低下している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 農業費 | 194,664,440 | 213,983,429 | △ 19,318,989 | △ 9.0 |
| 林業費 | 85,828,135 | 49,477,717 | 36,350,418 | 73.5 |
| 水産業費 | 1,402,000 | 1,306,000 | 96,000 | 7.4 |
| 合 計 | 281,894,575 | 264,767,146 | 17,127,429 | 6.5 |

第7款 商工費

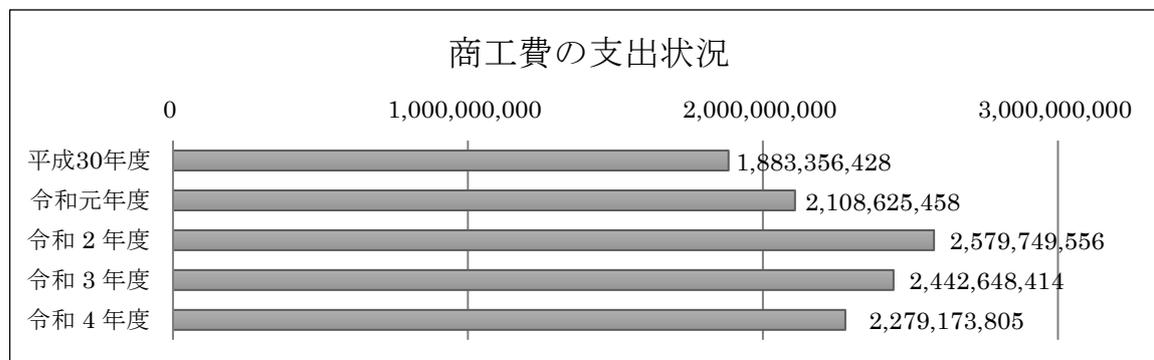
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 2,343,425,714 | 2,659,897,980 | △ 316,472,266 | △ 11.9 |
| 支出済額 | 2,279,173,805 | 2,442,648,414 | △ 163,474,609 | △ 6.7 |
| 執行率 | 97.3 | 91.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 87,587,714 | △ 87,587,714 | 皆減 |
| 不用額 | 64,251,909 | 129,661,852 | △ 65,409,943 | △ 50.4 |

支出済額は22億7,917万3千円で、前年度に比べ1億6,347万4千円(6.7%)減少している。

執行率は97.3%で、前年度に比べ5.5ポイント上昇している。

最近5年間の商工費の支出状況は、以下のとおりである。

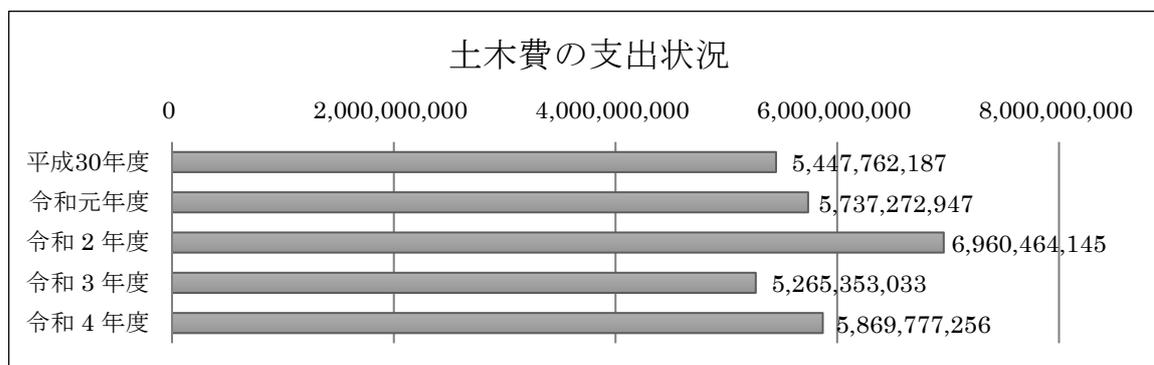


第8款 土木費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 6,557,417,363 | 6,049,495,000 | 507,922,363 | 8.4 |
| 支出済額 | 5,869,777,256 | 5,265,353,033 | 604,424,223 | 11.5 |
| 執行率 | 89.5 | 87.0 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 283,277,605 | 363,137,320 | △ 79,859,715 | △ 22.0 |
| 不用額 | 404,362,502 | 421,004,647 | △ 16,642,145 | △ 4.0 |

支出済額は58億6,977万7千円で、前年度に比べ6億442万4千円(11.5%)増加している。
 執行率は89.5%で、前年度に比べ2.5ポイント上昇している。
 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・%)

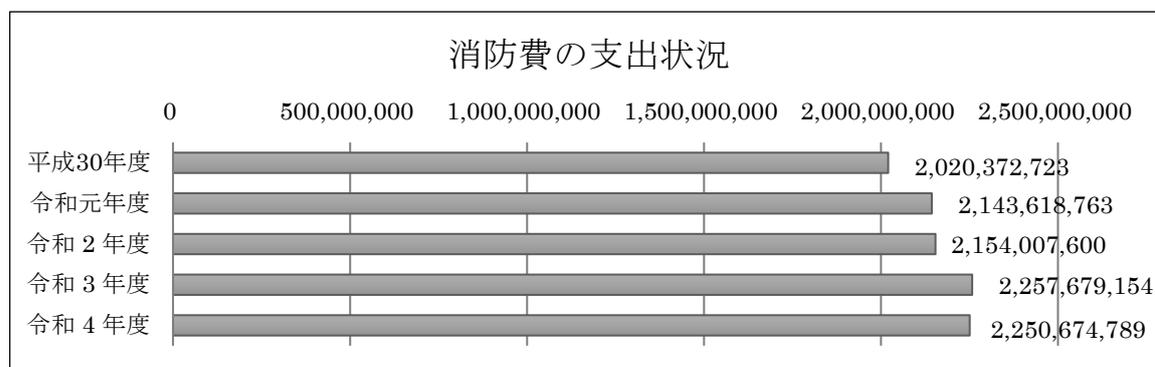
| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 522,943,380 | 535,471,455 | △ 12,528,075 | △ 2.3 |
| 道路橋梁費 | 1,448,760,266 | 1,402,766,885 | 45,993,381 | 3.3 |
| 河川費 | 313,535,690 | 315,959,212 | △ 2,423,522 | △ 0.8 |
| 都市計画費 | 2,851,577,145 | 2,557,258,562 | 294,318,583 | 11.5 |
| 住宅費 | 732,960,775 | 453,896,919 | 279,063,856 | 61.5 |
| 合 計 | 5,869,777,256 | 5,265,353,033 | 604,424,223 | 11.5 |

第9款 消防費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 2,270,635,068 | 2,267,523,564 | 3,111,504 | 0.1 |
| 支 出 済 額 | 2,250,674,789 | 2,257,679,154 | △ 7,004,365 | △ 0.3 |
| 執 行 率 | 99.1 | 99.6 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 19,960,279 | 9,844,410 | 10,115,869 | 102.8 |

支出済額は22億5,067万4千円で、前年度に比べ700万4千円(0.3%)減少している。
 執行率は99.1%で、前年度に比べ0.5ポイント低下している。
 最近5年間の消防費の支出状況は、以下のとおりである。



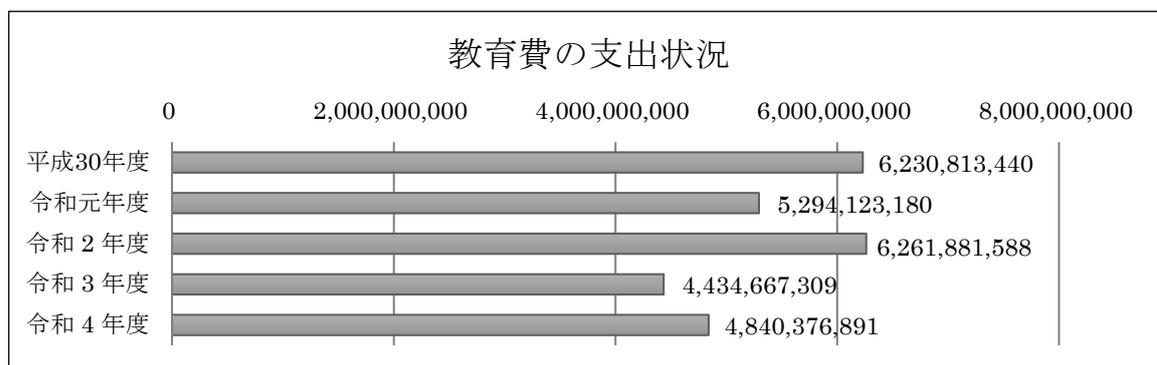
第10款 教育費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 5,899,795,438 | 4,606,373,120 | 1,293,422,318 | 28.1 |
| 支 出 済 額 | 4,840,376,891 | 4,434,667,309 | 405,709,582 | 9.1 |
| 執 行 率 | 82.0 | 96.3 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 876,000,000 | 2,000,000 | 874,000,000 | 43,700.0 |
| 不 用 額 | 183,418,547 | 169,705,811 | 13,712,736 | 8.1 |

支出済額は48億4,037万6千円で、前年度に比べ4億570万9千円(9.1%)増加している。
 執行率は82.0%で、前年度に比べ14.3ポイント低下している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 1,052,574,805 | 887,499,728 | 165,075,077 | 18.6 |
| 小学校費 | 1,657,849,570 | 1,481,176,901 | 176,672,669 | 11.9 |
| 中学校費 | 582,160,415 | 581,194,969 | 965,446 | 0.2 |
| 幼稚園費 | 757,873,474 | 783,028,290 | △ 25,154,816 | △ 3.2 |
| 社会教育費 | 789,918,627 | 701,767,421 | 88,151,206 | 12.6 |
| 合 計 | 4,840,376,891 | 4,434,667,309 | 405,709,582 | 9.1 |

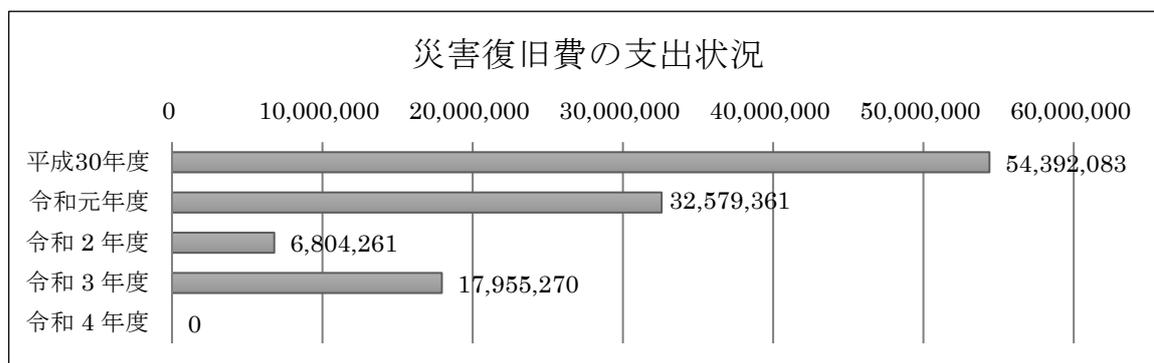
第11款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 56,000,000 | 63,354,000 | △ 7,354,000 | △ 11.6 |
| 支出済額 | 0 | 17,955,270 | △ 17,955,270 | 皆減 |
| 執行率 | 0.0 | 28.3 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 56,000,000 | 45,398,730 | 10,601,270 | 23.4 |

令和4年度中に災害復旧費の執行はなかった。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------------|-------|------------|--------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 公共土木施設災害復旧費 | 0 | 17,955,270 | △ 17,955,270 | 皆減 |

第12款 公債費

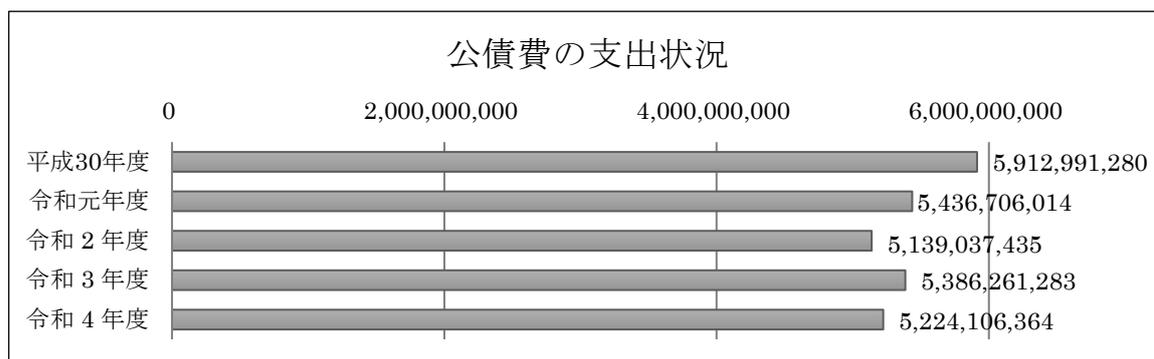
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 5,246,514,000 | 5,404,683,000 | △ 158,169,000 | △ 2.9 |
| 支出済額 | 5,224,106,364 | 5,386,261,283 | △ 162,154,919 | △ 3.0 |
| 執行率 | 99.6 | 99.7 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 22,407,636 | 18,421,717 | 3,985,919 | 21.6 |

支出済額は52億2,410万6千円で、前年度に比べ1億6,215万4千円(3.0%)減少している。

執行率は99.6%で、前年度に比べ0.1ポイント低下している。

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

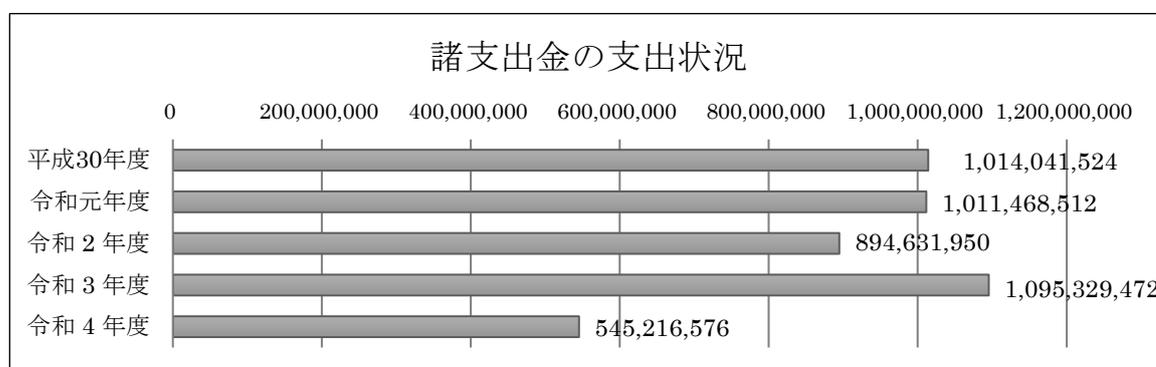
(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|-------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 548,961,000 | 1,101,059,000 | △ 552,098,000 | △ 50.1 |
| 支 出 済 額 | 545,216,576 | 1,095,329,472 | △ 550,112,896 | △ 50.2 |
| 執 行 率 | 99.3 | 99.5 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 3,744,424 | 5,729,528 | △ 1,985,104 | △ 34.6 |

支出済額は5億4,521万6千円で、前年度に比べ5億5,011万2千円(50.2%)減少している。

執行率は99.3%で、前年度に比べ0.2ポイント低下している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|-------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 土地開発基金費 | 1,018,897 | 1,702,213 | △ 683,316 | △ 40.1 |
| 開 発 公 社 費 | 544,197,679 | 1,093,366,259 | △ 549,168,580 | △ 50.2 |
| 諸 費 | 0 | 261,000 | △ 261,000 | 皆減 |
| 合 計 | 545,216,576 | 1,095,329,472 | △ 550,112,896 | △ 50.2 |

第14款 予備費

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|------------|-----------|------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 22,398,556 | 8,683,203 | 13,715,353 | 158.0 |
| 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 | 22,398,556 | 8,683,203 | 13,715,353 | 158.0 |

令和4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4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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 18,513,491,000 | 18,459,000,000 | 54,491,000 | 0.3 |
| 歳 入 決 算 額 | 18,048,989,220 | 18,260,058,954 | △ 211,069,734 | △ 1.2 |
| 歳 出 決 算 額 | 18,027,765,613 | 18,219,751,416 | △ 191,985,803 | △ 1.1 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 21,223,607 | 40,307,538 | △ 19,083,931 | △ 47.3 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 21,223,607 | 40,307,538 | △ 19,083,931 | △ 47.3 |

歳入決算額は180億4,898万9千円で、前年度に比べ2億1,106万9千円(1.2%)減少している。

歳出決算額は180億2,776万5千円で、前年度に比べ1億9,198万5千円(1.1%)減少している。

歳入歳出差引額(形式収支)及び実質収支額はともに2,122万3千円で、前年度に比べ1,908万3千円(47.3%)減少している。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 18,513,491,000 | 18,459,000,000 | 54,491,000 | 0.3 |
| 調 定 額 | 18,473,281,568 | 18,923,464,590 | △ 450,183,022 | △ 2.4 |
| 収 入 済 額 | 18,048,989,220 | 18,260,058,954 | △ 211,069,734 | △ 1.2 |
| 還付未済額 | 5,821,093 | 4,666,329 | 1,154,764 | 24.7 |
| 不納欠損額 | 41,192,697 | 250,418,472 | △ 209,225,775 | △ 83.6 |
| 収入未済額 | 388,920,744 | 417,653,493 | △ 28,732,749 | △ 6.9 |
| 収 入 率 | 97.7 | 96.5 | — | — |

令和4年度の歳入の決算状況は、調定額184億7,328万1千円に対し、収入済額は180億4,898万9千円、収入率は97.7%で、前年度に比べ1.2ポイント上昇している。

不納欠損額は4,119万2千円で、前年度に比べ2億922万5千円(83.6%)減少し、収入未済額は3億8,892万円で、前年度に比べ2,873万2千円(6.9%)減少している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 国民健康保険料 | 3,203,080,318 | 3,210,838,901 | △ 7,758,583 | △ 0.2 |
| 使用料及び手数料 | 1,314,762 | 1,477,902 | △ 163,140 | △ 11.0 |
| 府 支 出 金 | 13,278,202,000 | 13,635,564,000 | △ 357,362,000 | △ 2.6 |
| 財 産 収 入 | 53,000 | 18,608 | 34,392 | 184.8 |
| 繰 入 金 | 1,493,714,833 | 1,367,187,641 | 126,527,192 | 9.3 |
| 繰 越 金 | 40,307,538 | 0 | 40,307,538 | 皆増 |
| 諸 収 入 | 32,316,769 | 44,971,902 | △ 12,655,133 | △ 28.1 |
| 合 計 | 18,048,989,220 | 18,260,058,954 | △ 211,069,734 | △ 1.2 |

(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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|--------|--------|---------|-------|
| | | | 増減人数 | 増減率 |
| 一般被保険者 | 34,269 | 36,383 | △ 2,114 | △ 5.8 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 18,513,491,000 | 18,459,000,000 | 54,491,000 | 0.3 |
| 支 出 済 額 | 18,027,765,613 | 18,219,751,416 | △ 191,985,803 | △ 1.1 |
| 執 行 率 | 97.4 | 98.7 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 485,725,387 | 239,248,584 | 246,476,803 | 103.0 |

令和4年度の歳出の決算状況は、予算現額185億1,349万1千円に対し、支出済額は180億2,776万5千円で、前年度に比べ1億9,198万5千円(1.1%)減少している。

執行率は97.4%で、前年度に比べ1.3ポイント低下している。

不用額は4億8,572万5千円で、前年度に比べ2億4,647万6千円(103.0%)増加している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 234,476,382 | 242,951,518 | △ 8,475,136 | △ 3.5 |
| 保 険 給 付 費 | 13,016,726,307 | 13,549,716,456 | △ 532,990,149 | △ 3.9 |
| 国民健康保険事業費納付金 | 4,526,141,269 | 4,218,130,764 | 308,010,505 | 7.3 |
| 保 健 事 業 費 | 199,200,757 | 195,706,750 | 3,494,007 | 1.8 |
| 基 金 積 立 金 | 40,360,538 | 18,608 | 40,341,930 | 216,798.8 |
| 諸 支 出 金 | 10,860,360 | 13,227,320 | △ 2,366,960 | △ 17.9 |
| 合 計 | 18,027,765,613 | 18,219,751,416 | △ 191,985,803 | △ 1.1 |

(2) 後期高齢者医療事業特別会計

令和4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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 3,435,144,000 | 3,190,404,000 | 244,740,000 | 7.7 |
| 歳 入 決 算 額 | 3,390,608,939 | 3,159,258,711 | 231,350,228 | 7.3 |
| 歳 出 決 算 額 | 3,383,949,481 | 3,152,864,054 | 231,085,427 | 7.3 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 6,659,458 | 6,394,657 | 264,801 | 4.1 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 6,659,458 | 6,394,657 | 264,801 | 4.1 |

歳入決算額は33億9,060万8千円で、前年度に比べ2億3,135万円(7.3%)増加している。
歳出決算額は33億8,394万9千円で、前年度に比べ2億3,108万5千円(7.3%)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665万9千円で、前年度に比べ26万4千円(4.1%)増加している。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 3,435,144,000 | 3,190,404,000 | 244,740,000 | 7.7 |
| 調定額 | 3,419,405,760 | 3,183,639,024 | 235,766,736 | 7.4 |
| 収入済額 | 3,390,608,939 | 3,159,258,711 | 231,350,228 | 7.3 |
| 還付未済額 | 4,069,544 | 4,327,542 | △ 257,998 | △ 6.0 |
| 不納欠損額 | 3,642,399 | 7,734,664 | △ 4,092,265 | △ 52.9 |
| 収入未済額 | 29,223,966 | 20,973,191 | 8,250,775 | 39.3 |
| 収入率 | 99.2 | 99.2 | — | — |

令和4年度の歳入の決算状況は、調定額34億1,940万5千円に対し、収入済額33億9,060万8千円、収入率は99.2%で、前年度と同率となっている。

不納欠損額は364万2千円で、前年度に比べ409万2千円(52.9%)減少し、収入未済額は2,922万3千円で、前年度に比べ825万円(39.3%)増加している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 2,629,650,703 | 2,438,627,970 | 191,022,733 | 7.8 |
| 使用料及び手数料 | 156,290 | 148,050 | 8,240 | 5.6 |
| 繰 入 金 | 677,679,833 | 648,985,230 | 28,694,603 | 4.4 |
| 繰 越 金 | 6,394,657 | 8,365,744 | △ 1,971,087 | △ 23.6 |
| 諸 収 入 | 76,727,456 | 63,131,717 | 13,595,739 | 21.5 |
| 合 計 | 3,390,608,939 | 3,159,258,711 | 231,350,228 | 7.3 |

(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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|--------|--------|--------|-----|
| | | | 増減人数 | 増減率 |
| 被 保 険 者 | 29,729 | 28,223 | 1,506 | 5.3 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 3,435,144,000 | 3,190,404,000 | 244,740,000 | 7.7 |
| 支出済額 | 3,383,949,481 | 3,152,864,054 | 231,085,427 | 7.3 |
| 執行率 | 98.5 | 98.8 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 51,194,519 | 37,539,946 | 13,654,573 | 36.4 |

令和4年度の歳出の決算状況は、予算現額34億3,514万4千円に対し、支出済額は33億8,394万9千円で、前年度に比べ2億3,108万5千円(7.3%)増加している。

執行率は98.5%で、前年度に比べ0.3ポイント低下している。

不用額は5,119万4千円で、前年度に比べ1,365万4千円(36.4%)増加している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 61,501,995 | 59,844,683 | 1,657,312 | 2.8 |
| 後期高齢者医療広域連合納付金 | 3,214,156,777 | 2,992,365,069 | 221,791,708 | 7.4 |
| 保 健 事 業 費 | 104,583,524 | 94,756,457 | 9,827,067 | 10.4 |
| 諸 支 出 金 | 3,707,185 | 5,897,845 | △ 2,190,660 | △ 37.1 |
| 合 計 | 3,383,949,481 | 3,152,864,054 | 231,085,427 | 7.3 |

(3) 介護保険事業特別会計

令和4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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 17,324,400,000 | 16,769,576,000 | 554,824,000 | 3.3 |
| 歳 入 決 算 額 | 16,694,515,229 | 16,417,049,192 | 277,466,037 | 1.7 |
| 歳 出 決 算 額 | 16,138,532,329 | 15,991,549,257 | 146,983,072 | 0.9 |
| 歳入歳出差引額(形式収支) | 555,982,900 | 425,499,935 | 130,482,965 | 30.7 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 0 | 0 | 0 | — |
| 実 質 収 支 額 | 555,982,900 | 425,499,935 | 130,482,965 | 30.7 |

歳入決算額は166億9,451万5千円で、前年度に比べ2億7,746万6千円(1.7%)増加している。

歳出決算額は161億3,853万2千円で、前年度に比べ1億4,698万3千円(0.9%)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5億5,598万2千円で、前年度に比べ1億3,048万2千円(30.7%)増加している。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 17,324,400,000 | 16,769,576,000 | 554,824,000 | 3.3 |
| 調 定 額 | 16,749,408,199 | 16,476,809,637 | 272,598,562 | 1.7 |
| 収 入 済 額 | 16,694,515,229 | 16,417,049,192 | 277,466,037 | 1.7 |
| 還付未済額 | 5,543,750 | 4,696,920 | 846,830 | 18.0 |
| 不納欠損額 | 19,315,890 | 16,451,835 | 2,864,055 | 17.4 |
| 収入未済額 | 41,120,830 | 48,005,530 | △ 6,884,700 | △ 14.3 |
| 収 入 率 | 99.7 | 99.6 | — | — |

令和4年度の歳入の決算状況は、調定額167億4,940万8千円に対し、収入済額166億9,451万5千円、収入率は99.7%で、前年度に比べ0.1ポイント上昇している。

不納欠損額は1,931万5千円で、前年度に比べ286万4千円(17.4%)増加し、収入未済額は4,112万円で、前年度に比べ688万4千円(14.3%)減少している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 保 険 料 | 3,408,728,300 | 3,421,784,040 | △ 13,055,740 | △ 0.4 |
| 使用料及び手数料 | 262,990 | 273,260 | △ 10,270 | △ 3.8 |
| 国 庫 支 出 金 | 3,732,685,168 | 3,550,822,790 | 181,862,378 | 5.1 |
| 支払基金交付金 | 4,094,625,000 | 4,036,378,000 | 58,247,000 | 1.4 |
| 府 支 出 金 | 2,314,736,437 | 2,229,377,995 | 85,358,442 | 3.8 |
| 財 産 収 入 | 49,000 | 17,014 | 31,986 | 188.0 |
| 繰 入 金 | 2,712,378,656 | 2,559,861,862 | 152,516,794 | 6.0 |
| 繰 越 金 | 425,499,935 | 614,184,589 | △ 188,684,654 | △ 30.7 |
| 諸 収 入 | 5,549,743 | 4,349,642 | 1,200,101 | 27.6 |
| 合 計 | 16,694,515,229 | 16,417,049,192 | 277,466,037 | 1.7 |

(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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 増減人数 | 増減率 |
| 1号被保険者 | 54,380 | 54,538 | △ 158 | △ 0.3 |
| 要介護認定者 | 7,916 | 7,799 | 117 | 1.5 |
| 要支援認定者 | 3,189 | 3,163 | 26 | 0.8 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|----------------|-------------|------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 17,324,400,000 | 16,769,576,000 | 554,824,000 | 3.3 |
| 支 出 済 額 | 16,138,532,329 | 15,991,549,257 | 146,983,072 | 0.9 |
| 執 行 率 | 93.2 | 95.4 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不 用 額 | 1,185,867,671 | 778,026,743 | 407,840,928 | 52.4 |

令和4年度の歳出の決算状況は、予算現額173億2,440万円に対し、支出済額は161億3,853万2千円で、前年度に比べ1億4,698万3千円(0.9%)増加している。

執行率は93.2%で、前年度に比べ2.2ポイント低下している。

不用額は11億8,586万7千円で、前年度に比べ4億784万円(52.4%)上昇している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 総 務 費 | 299,061,959 | 277,507,876 | 21,554,083 | 7.8 |
| 保 険 給 付 費 | 14,745,121,167 | 14,457,125,755 | 287,995,412 | 2.0 |
| 地域支援事業費 | 661,906,827 | 634,459,827 | 27,447,000 | 4.3 |
| 基金積立金 | 216,888,000 | 403,250,000 | △ 186,362,000 | △ 46.2 |
| 諸 支 出 金 | 215,554,376 | 219,205,799 | △ 3,651,423 | △ 1.7 |
| 合 計 | 16,138,532,329 | 15,991,549,257 | 146,983,072 | 0.9 |

(4) 墓地公園事業特別会計

令和4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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予 算 現 額 | 48,300,000 | 59,200,000 | △ 10,900,000 | △ 18.4 |
| 歳 入 決 算 額 | 42,748,578 | 48,151,335 | △ 5,402,757 | △ 11.2 |
| 歳 出 決 算 額 | 42,748,578 | 48,151,335 | △ 5,402,757 | △ 11.2 |
| 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4,274万8千円で、前年度に比べ540万2千円(11.2%)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円となっている。

ア 歳入

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 48,300,000 | 59,200,000 | △ 10,900,000 | △ 18.4 |
| 調定額 | 42,844,578 | 48,257,335 | △ 5,412,757 | △ 11.2 |
| 収入済額 | 42,748,578 | 48,151,335 | △ 5,402,757 | △ 11.2 |
| 還付未済額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不納欠損額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 収入未済額 | 96,000 | 106,000 | △ 10,000 | △ 9.4 |
| 収入率 | 99.8 | 99.8 | — | — |

令和4年度の歳入の決算状況は、調定額4,284万4千円に対し、収入済額は4,274万8千円、収入率は99.8%で、前年度と同率となっている。

収入未済額は9万6千円で、前年度に比べ1万円(9.4%)減少している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|----------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 使用料及び手数料 | 31,371,620 | 35,211,640 | △ 3,840,020 | △ 10.9 |
| 繰入金 | 11,354,879 | 0 | 11,354,879 | 皆増 |
| 諸収入 | 22,079 | 12,939,695 | △ 12,917,616 | △ 99.8 |
| 合計 | 42,748,578 | 48,151,335 | △ 5,402,757 | △ 11.2 |

イ 歳出

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 予算現額 | 48,300,000 | 59,200,000 | △ 10,900,000 | △ 18.4 |
| 支出済額 | 42,748,578 | 48,151,335 | △ 5,402,757 | △ 11.2 |
| 執行率 | 88.5 | 81.3 | — | — |
| 翌年度繰越額 | 0 | 0 | 0 | — |
| 不用額 | 5,551,422 | 11,048,665 | △ 5,497,243 | △ 49.8 |

令和4年度の歳出の決算状況は、予算現額4,830万円に対し、支出済額は4,274万8千円で、前年度に比べ540万2千円(11.2%)減少している。

執行率は88.5%で、前年度に比べ7.2ポイント上昇している。

不用額は555万1千円で、前年度に比べ549万7千円(49.8%)減少している。

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4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------|------------|------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 事業費 | 26,137,412 | 24,625,301 | 1,512,111 | 6.1 |
| 公債費 | 16,611,166 | 1,597,163 | 15,014,003 | 940.0 |
| 諸支出金 | 0 | 21,928,871 | △21,928,871 | 皆減 |
| 合計 | 42,748,578 | 48,151,335 | △5,402,757 | △11.2 |

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 | 71,698,062,613 | 70,348,347,070 | 1,349,715,543 | 491,389,491 | 858,326,052 | |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険事業 | 18,048,989,220 | 18,027,765,613 | 21,223,607 | 0 | 21,223,607 |
| | 後期高齢者医療事業 | 3,390,608,939 | 3,383,949,481 | 6,659,458 | 0 | 6,659,458 |
| | 介護保険事業 | 16,694,515,229 | 16,138,532,329 | 555,982,900 | 0 | 555,982,900 |
| | 墓地公園事業 | 42,748,578 | 42,748,578 | 0 | 0 | 0 |
| | 小 計 | 38,176,861,966 | 37,592,996,001 | 583,865,965 | 0 | 583,865,965 |
| 合 計 | 109,874,924,579 | 107,941,343,071 | 1,933,581,508 | 491,389,491 | 1,442,192,017 | |

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 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 近鉄小倉駅西第1自転車等駐車場整備事業 | 271,000,000 | 271,000,000 |
| JR六地蔵駅改築事業 | 102,000,000 | 68,000,000 |
| 白川集会所解体撤去事業 | 11,270,000 | 1,170,000 |
| 感染防止用資材等整備事業 | 43,200,000 | 0 |
| 水道事業会計出資金 | 136,700,000 | 0 |
| 肥料価格高騰対策事業 | 17,000,000 | 0 |
| 農道・ため池・農業用施設維持管理事業(承水溝3号) | 6,400,000 | 100,000 |
| 耐震診断・耐震改修推進事業 | 2,000,000 | 566,000 |
| 地籍調査事業 | 7,128,000 | 1,782,000 |
| 一般道路改良事業(宇治五ヶ庄線・木幡46号線) | 40,800,000 | 7,219,375 |
| 辺地整備事業(平出中畑線) | 27,800,000 | 100,000 |
| JR六地蔵駅前広場整備事業 | 55,300,000 | 55,300,000 |
| 宇治白川線道路改良事業 | 31,600,000 | 369,511 |
| 排水路改良事業(半白調整池・槇島0号) | 20,000,000 | 14,800,000 |
| 景観計画策定事業 | 1,899,700 | 1,333,700 |
| (仮)未来につなぐ都市づくりプラン策定事業 | 10,199,105 | 5,399,105 |
| 六地蔵地区道路整備事業 | 37,800,000 | 3,800,000 |
| 黄檗公園プール改修事業(空調設備) | 23,350,800 | 2,350,800 |
| ウトロ地区住環境改善事業(南山蔭田線) | 25,400,000 | 134,000 |
| 小学校大規模改造事業 | 370,300,000 | 23,832,000 |
| 中学校長寿命化事業 | 355,700,000 | 133,000 |
| 源氏物語ミュージアム改修事業(空調設備) | 150,000,000 | 34,000,000 |
| 合計 | 1,746,847,605 | 491,389,491 |

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等と照合したところ、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 | 0.00 | 29,519.70 |
| | 公共用財産 | 2,615,123.14 | △ 524.45 | 2,614,598.69 |
| | 小 計 | 2,644,642.84 | △ 524.45 | 2,644,118.39 |
| 普通財産 | | 1,001,666.25 | △ 716.77 | 1,000,949.48 |
| 合 計 | | 3,646,309.09 | △ 1,241.22 | 3,645,067.87 |

(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 | 32,978.19 | 0.00 | 32,978.19 |
| | 公共用財産 | 351,500.00 | 875.97 | 352,375.97 |
| | 小 計 | 384,478.19 | 875.97 | 385,354.16 |
| 普通財産 | | 2,443.06 | 206.28 | 2,649.34 |
| 合 計 | | 386,921.25 | 1,082.25 | 388,003.50 |

イ 山林

| 土地の権利 の区分 | 面積(㎡) | | | 立木の推定蓄積量(㎡) | | |
|--------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------|--------------|
| | 前年度末 現在高 | 決算年中 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 | (828,352) 660,600 | (0) 0 | (828,352) 660,600 | 3,358 | 12 | 3,370 |

(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 | 6,044.75 | 0 | 6,044.75 |

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 |
|-------|---------|----------|----------|
| 商 標 権 | 6 | 0 | 6 |

オ 有価証券

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-----------------|------------|----------|------------|
| 株券(株京都総合食品センター) | 70,000,000 | 0 | 70,000,000 |

カ 出資による権利

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------------------|-------------|--------------|-------------|
| 京都府農業信用基金協会 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 |
| (一社)京都府農業会議 | 70,000 | 0 | 70,000 |
| 京都信用保証協会 | 61,289,000 | 0 | 61,289,000 |
| 宇治市森林組合 | 105,000 | 0 | 105,000 |
| 宇治市土地開発公社 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |
| (一財)宇治市文化財愛護協会 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 |
| (一財)宇治市スポーツ協会 | 19,000,000 | 0 | 19,000,000 |
| (福)宇治市社会福祉協議会 | 56,000,000 | 0 | 56,000,000 |
| (福)宇治明星園 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| (一財)宇治廃棄物処理公社 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| 大阪湾広域臨海環境整備センター | 300,000 | 0 | 300,000 |
| (公財)宇治市文化センター | 10,000,000 | △ 10,000,000 | 0 |
| (職)城南地域職業訓練協会 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 |
| (公財)宇治市公園公社 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 |
| (公財)京都府暴力追放運動推進センター | 5,216,000 | 0 | 5,216,000 |
| エフエム宇治放送(株) | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 |
| (一財)宇治市福祉サービス公社 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| (公財)宇治市野外活動センター | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 |
| 地方公共団体金融機構 | 11,000,000 | 0 | 11,000,000 |
| 合 計 | 390,180,000 | △ 10,000,000 | 380,180,000 |

(2) 重要物品

令和4年度末の重要物品数は、前年度の1,325点に当年度の増(74点)と減(54点)を加減し、1,345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 | 612,000 | △ 252,000 | 360,000 |
| くらしの資金貸付金 | 1,300,000 | 1,150,000 | 2,450,000 |
| 災害援護資金貸付金 | 268,991 | △ 268,991 | 0 |
| 合 計 | 2,180,991 | 629,009 | 2,810,000 |

(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 | 3,302,544,324 | 302,920,019 | 3,605,464,343 |
| 公 共 施 設 等 整 備 基 金 | 1,702,361,215 | △ 71,921,667 | 1,630,439,548 |
| 減 債 基 金 | 2,883,041,546 | 150,592,366 | 3,033,633,912 |
| 職 員 退 職 手 当 基 金 | 11,654,667 | 2,552 | 11,657,219 |
| 国 際 交 流 基 金 | 37,974,277 | 0 | 37,974,277 |
| 文 化 事 業 基 金 | 71,932,877 | △ 1,504,508 | 70,428,369 |
| ふ る さ と 創 生 基 金 | 125,238,707 | △ 984,530 | 124,254,177 |
| 地 域 福 祉 振 興 基 金 | 392,970,594 | △ 14,818,791 | 378,151,803 |
| 社 会 福 祉 事 業 基 金 | 127,638,399 | 0 | 127,638,399 |
| 福 祉 基 金 | 18,519,328 | △ 6,157,332 | 12,361,996 |
| 母 子 福 祉 基 金 | 2,133,015 | △ 17,534 | 2,115,481 |
| 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 | 13,867,799 | 592,635 | 14,460,434 |
| 国際ソロプチミスト宇治交通遺児奨学基金 | 9,676,687 | 2,119 | 9,678,806 |
| ス ポ ー ツ 振 興 基 金 | 31,331,006 | △ 3,754,960 | 27,576,046 |
| 商 工 振 興 事 業 基 金 | 27,590,943 | 6,043 | 27,596,986 |
| 中 小 企 業 振 興 基 金 | 100,789,314 | 0 | 100,789,314 |
| 大 気 質 測 定 基 金 | 75,284,163 | △ 6,022,291 | 69,261,872 |
| 災 害 対 策 基 金 | 5,380,962 | 1,177 | 5,382,139 |
| 市有製茶機械購入基金 | 14,118,459 | △ 407,332 | 13,711,127 |
| 茶 業 振 興 基 金 | 3,038,988 | 664 | 3,039,652 |
| 用 品 調 達 基 金 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 |
| 土 地 開 発 基 金 | 1,452,006,733 | 1,018,897 | 1,453,025,630 |
| 交 通 安 全 事 業 基 金 | 20,460,957 | △ 120,809 | 20,340,148 |
| 火 災 予 防 等 事 業 基 金 | 48,180,137 | △ 119,247 | 48,060,890 |
| ふ る さ と 応 援 基 金 | 296,390,743 | 85,763,985 | 382,154,728 |
| 図 書 館 図 書 等 整 備 基 金 | 14,690,647 | △ 1,496,728 | 13,193,919 |
| 豊かな森を育てる基金 | 6,337,296 | 1,964,531 | 8,301,827 |
| 福 祉 未 来 基 金 | 81,167,828 | △ 12,289,902 | 68,877,926 |
| 森 林 環 境 譲 与 税 基 金 | 35,357,964 | 16,209,224 | 51,567,188 |
| 国民健康保険事業財政調整基金 | 792,618,101 | 31,129,471 | 823,747,572 |
| 介護保険給付費準備基金 | 995,535,110 | △ 16,107,000 | 979,428,110 |
| 合 計 | 12,891,323,058 | 454,481,052 | 13,345,804,110 |

第6 総括意見

令和4年度の一般会計の実質収支は8億5,832万6千円の黒字で、財政再建を達成した昭和55年度以降43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し引いた単年度収支は、2,552万円の黒字となった。

また、令和4年度の特別会計は3会計で実質収支が黒字となり、1会計で収入と支出が同額となった。[P66・67 参照]

1 一般会計

一般会計の歳入決算額は716億9,806万2千円で、前年度に比べ8億7,666万円(1.2%)減少した。

これを財源別の構成比率で見ると、市税の増加や国庫支出金の減少などにより自主財源が0.7ポイント上昇し42.2%に、依存財源は57.8%となったが、自主財源は5割を割り込んでいる状況にある。

財源別の増減額で見ると、自主財源は使用料及び手数料、寄付金、繰入金等が減少したものの、市税、分担金及び負担金、財産収入、繰越金の増加により、前年度に比べ1億8,412万4千円(0.6%)増加した。また、依存財源は法人事業税交付金、環境性能割交付金等が増加したものの、地方特例交付金、国庫支出金等の減少により、前年度に比べ10億6,078万5千円(2.5%)減少した。[P6・7、P68・69 参照]

自主財源の根幹となる市税収入は、前年度に比べ、法人市民税が減少したものの、固定資産税をはじめ、その他の税がいずれも増加し、総額244億172万6千円となり、前年度に比べ2億4,763万7千円(1.0%)増加した。[P8、P72・73 参照]

また、市税全体の収入率は、前年度に比べ0.1ポイント上昇し、98.1%となった。京都地方税機構への滞納分の徴収移管後、平成23年度以降は新型コロナウイルス感染症にかかる税の徴収猶予の特例制度が設けられた令和2年度を除いて、収入率は年々上昇している。不納欠損額は、前年度に比べ868万8千円増加し、収入未済額は1,184万4千円減少した。今後も多様な納付方法を活用するなど納税者の利便性の向上を図るとともに京都地方税機構との連携により、更なる市税収入の確保に努められたい。[P7、P70・71 参照]

市税以外の収入に係る収入未済額の合計は6億5,556万6千円で、前年度に比べ314万円(0.5%)減少している。また、不納欠損額は2,661万7千円で、前年度に比べ514万8千円(16.2%)減少している。財源の確保と負担の公平性を図る観点から、引き続き収入率の向上に向けて納付促進に効果のある取組を進められたい。[P68・69 参照]

市債発行額の合計は27億1,170万円で、前年度に比べ3億5,190万円(14.9%)増加した。当年度末の市債現在高は393億5,357万2千円で前年度に比べ5.7%減少した。

[P27、P84・85 参照]

一般会計の歳出決算額は703億4,834万7千円で、前年度に比べ11億6,913万8千円(1.6%)減少した。民生費は、前年度の子育て世帯臨時特別給付金給付事業費の影響等により、4.4%減少した。衛生費は、水道料金等減免事業補助金の影響等により、7.0%増加した。土木費は、ウトロ地区住環境改善事業費の影響等により、11.5%増加した。諸支出金は、前年度の土地開発公社運営補助金の影響等により、50.2%減少した。

翌年度繰越額は17億4,684万7千円で、前年度に比べ2億3,394万8千円(11.8%)減少した。

不用額は31億180万4千円で、前年度に比べ9億1,241万2千円(41.7%)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。

[P29、P76・77 参照]

歳出決算額を性質別で比較すると、投資的経費は前年度に比べ13億2,238万5千円(40.2%)増加した。消費的経費は前年度に比べ扶助費が22億7,470万4千円(9.3%)減少した。また、消費的経費のうち、人件費は8,371万1千円(0.6%)増加した。

[P80・81 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0.723で、前年度から0.013ポイント低下(悪化)している。

一般財源のゆとりをみる「経常一般財源等比率」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100.5%で、前年度から2.2ポイント上昇(好転)した。

財政の弾力性をみる指標としての「経常収支比率」は93.6%で、前年度から1.6ポイント上昇(悪化)した。

財政の硬直化を改善するため、引き続き、より効果的、効率的な行財政運営に努められたい。

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2.3%で、前年度から0.1ポイント上昇(好転)し、4年連続で上昇した。

財政構造の弾力性を示す指標としての「公債費負担比率」は15%が警戒ラインとされているが、当年度は10.2%で、前年度から1.8ポイント低下(好転)した。

[P62・63 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180億4,898万9千円、歳出決算額180億2,776万5千円で、いずれも減少となった。

歳入では、繰入金、繰越金等が増加したものの、国民健康保険料、府支出金等が減少したことにより、前年度に比べ2億1,106万9千円(1.2%)減少している。

国民健康保険料の収入率は、前年度から5.6ポイント上昇し90.0%で、収入未済額、不納欠損額ともに減少した。

歳出では、国民健康保険事業費納付金、基金積立金等が増加したものの、総務費、保険給付費等が減少したことにより、1億9,198万5千円(1.1%)減少している。

[P42~44 参照]

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3,112万9千円増加し8億2,374万7千円となった。

[P56 参照]

医療の高度化や高齢化の進展による医療費の増加等により事業運営はますます厳しい状況にあることから、医療費抑制の観点からも被保険者の健康維持増進の取組を推進するとともに、京都府や京都地方税機構とも連携を図り、安定した財政運営と効率的な事業運営に努められたい。

後期高齢者医療事業特別会計は、歳入決算額33億9,060万8千円、歳出決算額33億8,394万9千円で、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、繰越金が増加したものの、後期高齢者医療保険料、繰入金等が増加したことにより、

前年度に比べ2億3,135万円(7.3%)増加している。

後期高齢者医療保険料の収入率は、前年度から0.1ポイント低下し98.9%となり、収入未済額は増加し、不納欠損額は減少した。

歳出では、諸支出金が減少したものの、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、前年度から2億3,108万5千円(7.3%)増加した。 [P44~46 参照]

高齢化の進展とともに医療費が増加していく状況にあるが、今後も被保険者が安心して医療が受けられるよう、国における医療保険制度改革の動きを十分に見極め、京都府後期高齢者医療広域連合との連携を図り、円滑な事業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166億9,451万5千円、歳出決算額161億3,853万2千円で、平成20年度以降は歳入、歳出決算額ともに毎年度増加している。

歳入では、保険料、繰越金等が減少したものの、国庫支出金、府支出金等が増加したことにより、2億7,746万6千円(1.7%)増加している。

介護保険料の収入率は、前年度から0.2ポイント上昇し98.5%で、収入未済額は減少したが、不納欠損額は増加した。

歳出では、基金積立金等が減少したものの、保険給付費、地域支援事業費等が増加したことにより、1億4,698万3千円(0.9%)増加した。 [P47~49 参照]

高齢者が健康で、また支援が必要となっても住み慣れた地域で安心して暮らしていけるよう、引き続き「宇治市高齢者保健福祉計画・第8期介護保険事業計画」に基づき、地域密着型サービスや居宅サービスの基盤整備に努められたい。

墓地公園事業特別会計は、歳入決算額及び歳出決算額ともに4,274万8千円で、前年度より減少した。

歳入では、繰入金が増加したものの、使用料及び手数料、諸収入が減少したことにより、540万2千円(11.2%)減少した。

歳出では、事業費、公債費が増加したものの、諸支出金が0円になったことにより、540万2千円(11.2%)減少した。 [P49~51 参照]

墓地公園は、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。

3 財産に関する調書

基金の当年度末現在高は133億4,580万4千円となり、前年度から4億5,448万1千円(3.5%)増加した。

これは、公共施設等整備基金(4.2%)、地域福祉振興基金(3.8%)、介護保険給付費準備基金(1.6%)等が減少したものの、財政調整基金(9.2%)、減債基金(5.2%)、ふるさと応援基金(28.9%)等が増加したことによるものである。 [P56 参照]

4 まとめ

令和4年度の一般会計の歳入については、府支出金等が増加した一方で、前年度の子育て世帯臨時特別給付金給付事業費の影響等で国庫支出金が減少したこと等により、前年度から減少となった。歳出については、衛生費や土木費が増加したものの、総務費、民生費や諸支出金等が減少したこと等により、前年度から減少となった。

当年度の財政指標では、経常一般財源等比率、実質収支比率及び公債費負担比率は前年度から好転しているが、経常的な扶助費や繰出金の増加等により経常収支比率は悪化している。さらに、人口減少・少子高齢化の進行する中、新型コロナウイルス感染症対策に加え、世界情勢の影響を受けた物価高騰への対応など本市を取り巻く社会経済情勢は依然として厳しい状況にある。

また、令和7年度までの財政見通しでは、「宇治市第6次総合計画」を踏まえた新たな行財政需要も含め多くの財源が必要となり、厳しい財政状況が続くことが予測されているため、「宇治市第8次行政改革大綱」に基づいた積極的かつ適切な財源確保が必要である。

今後も、中長期的な視点に立ち、財政健全化に取り組まれることにより持続可能な行財政運営を推進し、第6次総合計画の目指す都市像である「一人ひとりが輝き 伝統と新たな息吹を紡ぐまち・宇治」の実現に向けたまちづくりを引き続き進められることを期待するものである。

決 算 審 查 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|--------|--------------------|----|
| 第 1 表 | 財政分析表 | 62 |
| 第 2 表 | 歳入歳出純計表 | 64 |
| 第 3 表 | 各会計実質収支調べ | 66 |
| 第 4 表 | 一般会計財源別収入状況調べ | 68 |
| 第 5 表 | 市税収入状況表 | 70 |
| 第 6 表 | 年度別市税収入状況表 | 72 |
| 第 7 表 | 年度別寄付金比較表 | 74 |
| 第 8 表 | 各会計款別歳出一覧表 | 76 |
| 第 9 表 | 一般会計歳出決算額性質別比較表 | 80 |
| 第 10 表 | 年度別一般会計既往債元金・利子償還表 | 82 |
| 第 11 表 | 公債費の状況調べ | 84 |

第1表 財政分析表

| 項目 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 算式 |
|---|------------------|------------------|------------------|--|
| 財政力指数 ()内は単年度の数値 | 0.723 (0.708) | 0.736 (0.704) | 0.750 (0.758) | $\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \times 100$ ※ 指数の3年度間の平均 |
| 経常一般財源等比率 (%) | 100.5 | 98.3 | 95.3 | $\frac{\text{経常一般財源等収入額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 経常収支比率 (%) ()内は減収補てん債特例分、 臨時財政対策債を除いた比率 | 93.6 (95.7) | 92.0 (95.1) | 96.1 (102.3) | $\frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源 + 臨時財政対策債 + 減収補てん債特例分}} \times 100$ |
| 実質収支比率 (%) | 2.3 | 2.2 | 1.9 | $\frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 公債費負担比率 (%) | 10.2 | 12.0 | 11.5 | $\frac{\text{公債費充当一般財源}}{\text{一般財源総額}} \times 100$ |

(注) 1. 財政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」を超える度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経常一般財源の規模を示す指標。</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。都市にあっては、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"> 公債費負担比率は、公債費充当一般財源が一般財源総額に対し、どの程度の割合になっているかを示す指標であり、公債費がどの程度一般財源の用途の自由度を制約しているかをみることにより、財政構造の弾力性を判断するもの。 <p style="text-align: right;">(15%で警戒、20%で危険ライン)</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 | | 71,698,062,613 | 2,030 | 71,698,060,583 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険事業 | 18,048,989,220 | 1,484,483,766 | 16,564,505,454 |
| | 後期高齢者医療事業 | 3,390,608,939 | 677,679,833 | 2,712,929,106 |
| | 介護保険事業 | 16,694,515,229 | 2,479,383,656 | 14,215,131,573 |
| | 墓地公園事業 | 42,748,578 | 11,354,879 | 31,393,699 |
| | 小 計 | 38,176,861,966 | 4,652,902,134 | 33,523,959,832 |
| 合 計 | | 109,874,924,579 | 4,652,904,164 | 105,222,020,415 |

(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 |
| 70,348,347,070 | 4,652,902,134 | 65,695,444,936 | 1,349,715,543 | 6,002,615,647 |
| 18,027,765,613 | 0 | 18,027,765,613 | 21,223,607 | △ 1,463,260,159 |
| 3,383,949,481 | 2,030 | 3,383,947,451 | 6,659,458 | △ 671,018,345 |
| 16,138,532,329 | 0 | 16,138,532,329 | 555,982,900 | △ 1,923,400,756 |
| 42,748,578 | 0 | 42,748,578 | 0 | △ 11,354,879 |
| 37,592,996,001 | 2,030 | 37,592,993,971 | 583,865,965 | △ 4,069,034,139 |
| 107,941,343,071 | 4,652,904,164 | 103,288,438,907 | 1,933,581,508 | 1,933,581,508 |

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 | | 4 | 71,698,062,613 | 70,348,347,070 | |
| | | 3 | 72,574,722,795 | 71,517,485,583 | |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 険 事 業 | 4 | 18,048,989,220 | 18,027,765,613 | |
| | | 3 | 18,260,058,954 | 18,219,751,416 | |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 | 4 | 3,390,608,939 | 3,383,949,481 | |
| | | 3 | 3,159,258,711 | 3,152,864,054 | |
| | 介 護 保 険 事 業 | 4 | 16,694,515,229 | 16,138,532,329 | |
| | | 3 | 16,417,049,192 | 15,991,549,257 | |
| | 墓 地 公 園 事 業 | 4 | 42,748,578 | 42,748,578 | |
| | | 3 | 48,151,335 | 48,151,335 | |
| | 小 計 | 4 | 38,176,861,966 | 37,592,996,001 | |
| | | 3 | 37,884,518,192 | 37,412,316,062 | |
| | 合 計 | | 4 | 109,874,924,579 | 107,941,343,071 |
| | | | 3 | 110,459,240,987 | 108,929,801,645 |

(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) |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1,349,715,543 | 491,389,491 | 858,326,052 | 832,805,438 | 25,520,614 |
| 1,057,237,212 | 224,431,774 | 832,805,438 | 669,100,135 | 163,705,303 |
| 21,223,607 | 0 | 21,223,607 | 40,307,538 | △ 19,083,931 |
| 40,307,538 | 0 | 40,307,538 | 0 | 40,307,538 |
| 6,659,458 | 0 | 6,659,458 | 6,394,657 | 264,801 |
| 6,394,657 | 0 | 6,394,657 | 8,365,744 | △ 1,971,087 |
| 555,982,900 | 0 | 555,982,900 | 425,499,935 | 130,482,965 |
| 425,499,935 | 0 | 425,499,935 | 614,184,589 | △ 188,684,654 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 583,865,965 | 0 | 583,865,965 | 472,202,130 | 111,663,835 |
| 472,202,130 | 0 | 472,202,130 | 622,550,333 | △ 150,348,203 |
| 1,933,581,508 | 491,389,491 | 1,442,192,017 | 1,305,007,568 | 137,184,449 |
| 1,529,439,342 | 224,431,774 | 1,305,007,568 | 1,291,650,468 | 13,357,100 |

第4表 一般会計財源別収入状況調べ

| 区 分 | | 4年度 | | | | | | |
|----------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|--------------------|----------------|---------|
| | | 予 算 現 額 | | 調 定 額 | | | 収 入 | |
| | | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 | 構 成 比 率 | 予算現額 に対する 割合 | 金 額 (ア) | 構 成 比 率 |
| 自 主 財 源 | 市 税 | 24,125,781,000 | 32.1 | 24,877,486,709 | 34.1 | 103.1 | 24,401,726,083 | 34.0 |
| | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 198,536,000 | 0.3 | 219,977,859 | 0.3 | 110.8 | 199,803,756 | 0.3 |
| | 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,197,749,000 | 1.6 | 1,277,065,993 | 1.8 | 106.6 | 1,247,660,891 | 1.7 |
| | 財 産 収 入 | 68,859,000 | 0.1 | 202,671,577 | 0.3 | 294.3 | 202,671,577 | 0.3 |
| | 寄 付 金 | 257,285,000 | 0.3 | 222,184,881 | 0.3 | 86.4 | 222,184,881 | 0.3 |
| | 繰 入 金 | 776,676,000 | 1.0 | 254,161,008 | 0.3 | 32.7 | 254,161,008 | 0.4 |
| | 繰 越 金 | 914,116,774 | 1.2 | 1,057,237,212 | 1.5 | 115.7 | 1,057,237,212 | 1.5 |
| | 諸 収 入 | 2,629,752,000 | 3.5 | 3,320,726,700 | 4.6 | 126.3 | 2,688,140,622 | 3.7 |
| | 小 計 | 30,168,754,774 | 40.1 | 31,431,511,939 | 43.1 | 104.2 | 30,273,586,030 | 42.2 |
| 依 存 財 源 | 地 方 譲 与 税 | 352,000,000 | 0.5 | 358,117,000 | 0.5 | 101.7 | 358,117,000 | 0.5 |
| | 利 子 割 交 付 金 | 21,000,000 | 0.0 | 10,778,000 | 0.0 | 51.3 | 10,778,000 | 0.0 |
| | 配 当 割 交 付 金 | 184,000,000 | 0.2 | 210,778,000 | 0.3 | 114.6 | 210,778,000 | 0.3 |
| | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 244,000,000 | 0.3 | 145,493,000 | 0.2 | 59.6 | 145,493,000 | 0.2 |
| | 法 人 事 業 税 交 付 金 | 286,000,000 | 0.4 | 342,703,000 | 0.5 | 119.8 | 342,703,000 | 0.5 |
| | 地 方 消 費 税 交 付 金 | 3,734,000,000 | 5.0 | 4,102,577,000 | 5.6 | 109.9 | 4,102,577,000 | 5.7 |
| | ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 26,859,000 | 0.0 | 30,034,725 | 0.0 | 111.8 | 30,034,725 | 0.0 |
| | 環 境 性 能 割 交 付 金 | 68,000,000 | 0.1 | 65,296,000 | 0.1 | 96.0 | 65,296,000 | 0.1 |
| | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 69,654,000 | 0.1 | 72,862,000 | 0.1 | 104.6 | 72,862,000 | 0.1 |
| | 地 方 特 例 交 付 金 | 186,000,000 | 0.2 | 179,302,000 | 0.2 | 96.4 | 179,302,000 | 0.3 |
| | 地 方 交 付 税 | 9,010,000,000 | 12.0 | 9,341,291,000 | 12.8 | 103.7 | 9,341,291,000 | 13.0 |
| | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 25,000,000 | 0.0 | 19,189,000 | 0.0 | 76.8 | 19,189,000 | 0.0 |
| | 国 庫 支 出 金 | 19,518,095,261 | 26.0 | 17,863,245,862 | 24.5 | 91.5 | 17,863,245,862 | 24.9 |
| | 府 支 出 金 | 6,093,136,000 | 8.1 | 5,969,740,439 | 8.2 | 98.0 | 5,969,740,439 | 8.3 |
| | 市 債 | 5,210,500,000 | 6.9 | 2,711,700,000 | 3.7 | 52.0 | 2,711,700,000 | 3.8 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 0 | 0.0 | 1,369,557 | 0.0 | — | 1,369,557 | 0.0 | |
| 小 計 | 45,028,244,261 | 59.9 | 41,424,476,583 | 56.9 | 92.0 | 41,424,476,583 | 57.8 | |
| 合 計 | 75,196,999,035 | 100.0 | 72,855,988,522 | 100.0 | 96.9 | 71,698,062,613 | 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 | | | 3年度 収入済額 | | 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 | 金 額 (イ) | 構 成 比 率 | (ア) (イ) | |
| 101.1 | 98.1 | 27,808,445 | 51.1 | 0.1 | 452,805,742 | 40.9 | 1.8 | 24,154,088,276 | 33.3 | 101.0 | |
| 100.6 | 90.8 | 4,236,297 | 7.8 | 1.9 | 15,937,806 | 1.4 | 7.2 | 197,976,163 | 0.3 | 100.9 | |
| 104.2 | 97.7 | 168,468 | 0.3 | 0.0 | 29,243,214 | 2.6 | 2.3 | 1,269,221,196 | 1.7 | 98.3 | |
| 294.3 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 185,078,557 | 0.3 | 109.5 | |
| 86.4 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 257,596,008 | 0.4 | 86.3 | |
| 32.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 259,763,988 | 0.4 | 97.8 | |
| 115.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 842,959,198 | 1.2 | 125.4 | |
| 102.2 | 81.0 | 22,213,135 | 40.8 | 0.7 | 610,385,129 | 55.1 | 18.4 | 2,922,777,750 | 4.0 | 92.0 | |
| 100.3 | 96.3 | 54,426,345 | 100.0 | 0.2 | 1,108,371,891 | 100.0 | 3.5 | 30,089,461,136 | 41.5 | 100.6 | |
| 101.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 358,619,000 | 0.5 | 99.9 | |
| 51.3 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 22,869,000 | 0.0 | 47.1 | |
| 114.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 222,199,000 | 0.3 | 94.9 | |
| 59.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 258,467,000 | 0.4 | 56.3 | |
| 119.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 279,245,000 | 0.4 | 122.7 | |
| 109.9 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 3,976,027,000 | 5.5 | 103.2 | |
| 111.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 28,358,925 | 0.0 | 105.9 | |
| 96.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 44,500,000 | 0.1 | 146.7 | |
| 104.6 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 69,654,000 | 0.1 | 104.6 | |
| 96.4 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 447,963,000 | 0.6 | 40.0 | |
| 103.7 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 9,103,366,000 | 12.5 | 102.6 | |
| 76.8 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 21,629,000 | 0.0 | 88.7 | |
| 91.5 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 19,774,390,370 | 27.2 | 90.3 | |
| 98.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 5,518,149,587 | 7.6 | 108.2 | |
| 52.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 2,359,800,000 | 3.3 | 114.9 | |
| — | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 24,777 | 0.0 | 5,527.5 | |
| 92.0 | 100.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 42,485,261,659 | 58.5 | 97.5 | |
| 95.3 | 98.4 | 54,426,345 | 100.0 | 0.1 | 1,108,371,891 | 100.0 | 1.5 | 72,574,722,795 | 100.0 | 98.8 | |

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 | 11,395,567,000 | 11,776,876,874 | 71,398,418 | 11,520,075,027 |
| 2. 固 定 資 産 税 | 9,727,904,000 | 9,998,177,181 | 73,274,598 | 9,690,707,139 |
| 3. 軽 自 動 車 税 | 376,215,000 | 381,774,714 | 4,027,618 | 361,959,322 |
| 4. 市 た ば こ 税 | 932,542,000 | 981,235,544 | 0 | 981,235,544 |
| 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 | 1,693,551,000 | 1,739,422,396 | 12,790,321 | 1,686,258,096 |
| 合 計 | 24,125,781,000 | 24,877,486,709 | 161,490,955 | 24,240,235,128 |

(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 | | |
|----------------|----------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 合 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 | 合 計 |
| 11,591,473,445 | 101.7 | 98.4 | 14,632,874 | 96,153,394 | 78,886,132 | 175,039,526 |
| 9,763,981,737 | 100.4 | 97.7 | 9,652,274 | 135,829,588 | 89,183,119 | 225,012,707 |
| 365,986,940 | 97.3 | 95.9 | 1,862,156 | 9,470,740 | 4,487,278 | 13,958,018 |
| 981,235,544 | 105.2 | 100.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,699,048,417 | 100.3 | 97.7 | 1,661,141 | 23,374,655 | 15,420,836 | 38,795,491 |
| 24,401,726,083 | 101.1 | 98.1 | 27,808,445 | 264,828,377 | 187,977,365 | 452,805,742 |

第6表 年度別市税収入状況表

| 区 分 | | 4年度 | | |
|---------------|---------------------|----------------|-------|-------|
| | | 収入済税額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 市 民 税 | | 11,591,473,445 | 47.5 | 98.6 |
| 内訳 | 個 人 | 9,877,243,993 | 40.5 | 100.8 |
| | 法 人 | 1,714,229,452 | 7.0 | 87.3 |
| 固 定 資 産 税 | | 9,763,981,737 | 40.0 | 103.4 |
| 内訳 | 土 地 ・ 家 屋 ・ 償 却 資 産 | 9,654,253,637 | 39.6 | 103.4 |
| | 国有資産等所在市町村交付金及び納付金 | 109,728,100 | 0.4 | 100.5 |
| 軽 自 動 車 税 | | 365,986,940 | 1.5 | 105.8 |
| 内訳 | 環 境 性 能 割 | 20,836,600 | 0.1 | 172.2 |
| | 種 別 割 | 345,150,340 | 1.4 | 103.4 |
| 市 た ば こ 税 | | 981,235,544 | 4.0 | 103.9 |
| 特 別 土 地 保 有 税 | | 0 | 0.0 | — |
| 都 市 計 画 税 | | 1,699,048,417 | 7.0 | 102.4 |
| 合 計 | | 24,401,726,083 | 100.0 | 101.0 |

(注) 収入済税額には、還付未済額を含む。

(単位：円・%)

| 3年度 | | | 2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 |
| 11,760,742,931 | 48.7 | 102.0 | 11,534,998,238 | 47.9 | 97.1 |
| 9,797,482,077 | 40.6 | 97.3 | 10,071,431,769 | 41.8 | 99.9 |
| 1,963,260,854 | 8.1 | 134.1 | 1,463,566,469 | 6.1 | 81.4 |
| 9,443,769,442 | 39.1 | 98.0 | 9,636,616,013 | 40.0 | 100.4 |
| 9,334,600,342 | 38.6 | 98.0 | 9,527,961,713 | 39.6 | 100.4 |
| 109,169,100 | 0.5 | 100.5 | 108,654,300 | 0.5 | 99.7 |
| 346,007,301 | 1.4 | 102.9 | 336,289,211 | 1.4 | 105.0 |
| 12,100,600 | 0.1 | 120.2 | 10,066,200 | 0.0 | 372.2 |
| 333,906,701 | 1.4 | 102.4 | 326,223,011 | 1.4 | 102.7 |
| 944,811,237 | 3.9 | 104.6 | 903,087,792 | 3.7 | 97.6 |
| 0 | 0.0 | — | 0 | 0.0 | — |
| 1,658,757,365 | 6.9 | 98.8 | 1,679,107,068 | 7.0 | 100.0 |
| 24,154,088,276 | 100.0 | 100.3 | 24,090,098,322 | 100.0 | 98.7 |

第7表 年度別寄付金比較表

| 区 分 | | 4年度 | |
|-----------|-----------------------|-------------|-------|
| | | 金 額 | 対前年度比 |
| 一 般 寄 付 金 | | 27,702,000 | 40.4 |
| 内 訳 | 宅 地 開 発 事 業 協 力 金 | 19,219,000 | 59.4 |
| | 特 定 用 途 建 築 行 為 協 力 金 | 8,483,000 | 23.4 |
| 指 定 寄 付 金 | | 194,482,881 | 102.9 |
| 合 計 | | 222,184,881 | 86.3 |

(単位：円・%)

| 3年度 | | 2年度 | |
|-------------|-------|-------------|-------|
| 金額 | 対前年度比 | 金額 | 対前年度比 |
| 68,653,000 | 84.5 | 81,236,000 | 172.8 |
| 32,330,000 | 126.0 | 25,665,000 | 70.4 |
| 36,323,000 | 65.4 | 55,571,000 | 526.2 |
| 188,943,008 | 172.4 | 109,587,400 | 147.7 |
| 257,596,008 | 135.0 | 190,823,400 | 157.5 |

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 | 466,262,000 | 0.6 | 450,445,682 |
| | 2. 総 務 費 | 9,267,316,585 | 12.3 | 8,627,619,931 |
| | 3. 民 生 費 | 35,057,460,311 | 46.6 | 33,500,031,335 |
| | 4. 衛 生 費 | 7,041,301,000 | 9.4 | 6,434,108,341 |
| | 5. 労 働 費 | 45,446,000 | 0.1 | 44,921,525 |
| | 6. 農 林 水 産 業 費 | 374,066,000 | 0.5 | 281,894,575 |
| | 7. 商 工 費 | 2,343,425,714 | 3.1 | 2,279,173,805 |
| | 8. 土 木 費 | 6,557,417,363 | 8.7 | 5,869,777,256 |
| | 9. 消 防 費 | 2,270,635,068 | 3.0 | 2,250,674,789 |
| | 10. 教 育 費 | 5,899,795,438 | 7.8 | 4,840,376,891 |
| | 11. 災 害 復 旧 費 | 56,000,000 | 0.1 | 0 |
| | 12. 公 債 費 | 5,246,514,000 | 7.0 | 5,224,106,364 |
| | 13. 諸 支 出 金 | 548,961,000 | 0.7 | 545,216,576 |
| | 14. 予 備 費 | 22,398,556 | 0.0 | 0 |
| | 合 計 | | 75,196,999,035 | 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 |
| 0.6 | 96.6 | 0 | 15,816,318 | 0.5 | 3.4 |
| 12.3 | 93.1 | 384,270,000 | 255,426,654 | 8.2 | 2.8 |
| 47.6 | 95.6 | 0 | 1,557,428,976 | 50.2 | 4.4 |
| 9.1 | 91.4 | 179,900,000 | 427,292,659 | 13.8 | 6.1 |
| 0.1 | 98.8 | 0 | 524,475 | 0.0 | 1.2 |
| 0.4 | 75.4 | 23,400,000 | 68,771,425 | 2.2 | 18.4 |
| 3.2 | 97.3 | 0 | 64,251,909 | 2.1 | 2.7 |
| 8.3 | 89.5 | 283,277,605 | 404,362,502 | 13.0 | 6.2 |
| 3.2 | 99.1 | 0 | 19,960,279 | 0.6 | 0.9 |
| 6.9 | 82.0 | 876,000,000 | 183,418,547 | 5.9 | 3.1 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 56,000,000 | 1.8 | 100.0 |
| 7.4 | 99.6 | 0 | 22,407,636 | 0.7 | 0.4 |
| 0.8 | 99.3 | 0 | 3,744,424 | 0.1 | 0.7 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 22,398,556 | 0.7 | 100.0 |
| 100.0 | 93.6 | 1,746,847,605 | 3,101,804,360 | 100.0 | 4.1 |

| 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 | 237,021,247 | 1.3 | 234,476,382 |
| | 2. 保 険 給 付 費 | 13,427,679,274 | 72.5 | 13,016,726,307 |
| | 3. 国民健康保険事業費金 納 付 | 4,526,143,000 | 24.4 | 4,526,141,269 |
| | 4. 保 健 事 業 費 | 230,152,000 | 1.2 | 199,200,757 |
| | 5. 基 金 積 立 金 | 40,361,000 | 0.2 | 40,360,538 |
| | 6. 公 債 費 | 3,500,000 | 0.0 | 0 |
| | 7. 諸 支 出 金 | 37,859,000 | 0.2 | 10,860,360 |
| | 8. 予 備 費 | 10,775,479 | 0.1 | 0 |
| | 合 計 | 18,513,491,000 | 100.0 | 18,027,765,613 |
| 事後高齢者医療特別会計 | 1. 総 務 費 | 68,770,000 | 2.0 | 61,501,995 |
| | 2. 後期高齢者医療広域連合 納 付 金 | 3,234,520,000 | 94.2 | 3,214,156,777 |
| | 3. 保 健 事 業 費 | 120,950,000 | 3.5 | 104,583,524 |
| | 4. 諸 支 出 金 | 7,504,000 | 0.2 | 3,707,185 |
| | 5. 予 備 費 | 3,400,000 | 0.1 | 0 |
| | 合 計 | 3,435,144,000 | 100.0 | 3,383,949,481 |
| 介護保険事業特別会計 | 1. 総 務 費 | 331,117,240 | 1.9 | 299,061,959 |
| | 2. 保 険 給 付 費 | 15,748,645,000 | 90.9 | 14,745,121,167 |
| | 3. 地 域 支 援 事 業 費 | 794,601,000 | 4.6 | 661,906,827 |
| | 4. 基 金 積 立 金 | 216,888,000 | 1.3 | 216,888,000 |
| | 5. 公 債 費 | 2,000,000 | 0.0 | 0 |
| | 6. 諸 支 出 金 | 215,554,376 | 1.2 | 215,554,376 |
| | 7. 予 備 費 | 15,594,384 | 0.1 | 0 |
| | 合 計 | 17,324,400,000 | 100.0 | 16,138,532,329 |
| 墓地公園事業特別会計 | 1. 事 業 費 | 31,288,000 | 64.8 | 26,137,412 |
| | 2. 公 債 費 | 16,612,000 | 34.4 | 16,611,166 |
| | 3. 予 備 費 | 400,000 | 0.8 | 0 |
| | 合 計 | 48,300,000 | 100.0 | 42,748,578 |

(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 |
| 1.3 | 98.9 | 0 | 2,544,865 | 0.5 | 1.1 |
| 72.2 | 96.9 | 0 | 410,952,967 | 84.6 | 3.1 |
| 25.1 | 100.0 | 0 | 1,731 | 0.0 | 0.0 |
| 1.1 | 86.6 | 0 | 30,951,243 | 6.4 | 13.4 |
| 0.2 | 100.0 | 0 | 462 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 3,500,000 | 0.7 | 100.0 |
| 0.1 | 28.7 | 0 | 26,998,640 | 5.6 | 71.3 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 10,775,479 | 2.2 | 100.0 |
| 100.0 | 97.4 | 0 | 485,725,387 | 100.0 | 2.6 |
| 1.8 | 89.4 | 0 | 7,268,005 | 14.2 | 10.6 |
| 95.0 | 99.4 | 0 | 20,363,223 | 39.8 | 0.6 |
| 3.1 | 86.5 | 0 | 16,366,476 | 32.0 | 13.5 |
| 0.1 | 49.4 | 0 | 3,796,815 | 7.4 | 50.6 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 3,400,000 | 6.6 | 100.0 |
| 100.0 | 98.5 | 0 | 51,194,519 | 100.0 | 1.5 |
| 1.9 | 90.3 | 0 | 32,055,281 | 2.7 | 9.7 |
| 91.4 | 93.6 | 0 | 1,003,523,833 | 84.6 | 6.4 |
| 4.1 | 83.3 | 0 | 132,694,173 | 11.2 | 16.7 |
| 1.3 | 100.0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 2,000,000 | 0.2 | 100.0 |
| 1.3 | 100.0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 15,594,384 | 1.3 | 100.0 |
| 100.0 | 93.2 | 0 | 1,185,867,671 | 100.0 | 6.8 |
| 61.1 | 83.5 | 0 | 5,150,588 | 92.8 | 16.5 |
| 38.9 | 100.0 | 0 | 834 | 0.0 | 0.0 |
| 0.0 | 0.0 | 0 | 400,000 | 7.2 | 100.0 |
| 100.0 | 88.5 | 0 | 5,551,422 | 100.0 | 11.5 |

第9表 一般会計歳出決算額性質別比較表

| 区 分 | | 4年度 | | |
|-----------------------|-----------|------------|-------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 消 費 的 経 費 | 人 件 費 | 13,349,805 | 19.0 | 100.6 |
| | うち職員給 | 8,996,365 | 12.8 | 100.0 |
| | 物 件 費 | 7,403,752 | 10.5 | 109.5 |
| | 維 持 補 修 費 | 589,714 | 0.8 | 100.2 |
| | 扶 助 費 | 22,125,980 | 31.5 | 90.7 |
| | 補 助 費 等 | 6,882,791 | 9.8 | 104.7 |
| | 小 計 | 50,352,042 | 71.6 | 97.6 |
| 投 資 的 経 費 | | 4,609,611 | 6.6 | 140.2 |
| 災 害 復 旧 事 業 費 | | 0 | 0.0 | 皆減 |
| 公 債 費 | | 5,224,349 | 7.4 | 97.0 |
| 繰 出 金 | | 6,757,899 | 9.6 | 105.5 |
| 積 立 金 | | 692,598 | 1.0 | 37.9 |
| 投 資 及 び 出 資 金 | | 742,932 | 1.1 | 102.6 |
| 貸 付 金 | | 1,968,916 | 2.8 | 86.3 |
| 合 計 | | 70,348,347 | 100.0 | 98.4 |

(単位：千円・%)

| 3年度 | | | 2年度 | | |
|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
| 金額 | 構成比率 | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | 対前年度比 |
| 13,266,094 | 18.5 | 99.9 | 13,278,607 | 15.3 | 111.8 |
| 8,996,795 | 12.6 | 100.2 | 8,976,294 | 10.4 | 98.9 |
| 6,761,753 | 9.5 | 112.9 | 5,991,016 | 6.9 | 98.1 |
| 588,282 | 0.8 | 91.1 | 645,448 | 0.7 | 99.2 |
| 24,400,684 | 34.1 | 123.4 | 19,774,653 | 22.9 | 102.8 |
| 6,572,660 | 9.2 | 26.1 | 25,227,884 | 29.2 | 473.5 |
| 51,589,473 | 72.1 | 79.5 | 64,917,608 | 75.0 | 150.3 |
| 3,287,226 | 4.6 | 51.9 | 6,337,220 | 7.3 | 152.8 |
| 11,448 | 0.0 | 皆増 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 5,387,049 | 7.5 | 104.8 | 5,139,552 | 5.9 | 94.5 |
| 6,407,467 | 9.0 | 101.9 | 6,286,985 | 7.3 | 103.4 |
| 1,829,590 | 2.6 | 303.6 | 602,580 | 0.7 | 164.7 |
| 724,166 | 1.0 | 78.8 | 919,396 | 1.1 | 71.2 |
| 2,281,067 | 3.2 | 98.6 | 2,313,416 | 2.7 | 95.1 |
| 71,517,486 | 100.0 | 82.7 | 86,516,757 | 100.0 | 137.4 |

第10表 年度別一般会計既往債元金・利子償還表

| 区 分 | | 4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 | 118,754,932 | 2.3 | 86.1 | 8,282,462 | 5.9 | 96.0 | 137,982,377 | 2.6 |
| | 民生債 | 65,394,686 | 1.3 | 99.5 | 517,552 | 0.4 | 69.8 | 65,699,776 | 1.3 |
| | 衛生債 | 19,509,739 | 0.4 | 109.3 | 8,842,827 | 6.3 | 124.7 | 17,844,425 | 0.3 |
| | 農林債 | 24,366,839 | 0.5 | 99.2 | 842,476 | 0.6 | 86.4 | 24,563,099 | 0.5 |
| | 商工債 | 2,435,225 | 0.0 | 112.3 | 27,135 | 0.0 | 96.7 | 2,167,548 | 0.0 |
| | 土木債 | 720,832,672 | 14.2 | 118.7 | 34,452,080 | 24.7 | 99.7 | 607,155,591 | 11.6 |
| | 消防債 | 84,209,198 | 1.7 | 78.3 | 381,226 | 0.3 | 65.9 | 107,531,016 | 2.1 |
| | 教育債 | 607,148,167 | 11.9 | 103.3 | 40,413,118 | 29.0 | 93.0 | 587,918,329 | 11.3 |
| | 小計 | 1,642,651,458 | 32.3 | 105.9 | 93,758,876 | 67.3 | 97.6 | 1,550,862,161 | 29.7 |
| 災 害 復 旧 債 | 農林債 | 26,962,429 | 0.5 | 103.8 | 172,273 | 0.1 | 64.8 | 25,968,929 | 0.5 |
| | 土木債 | 158,439,315 | 3.1 | 57.7 | 1,188,058 | 0.9 | 30.9 | 274,707,981 | 5.3 |
| | 教育債 | 5,256,788 | 0.1 | 108.4 | 20,259 | 0.0 | 76.1 | 4,850,481 | 0.1 |
| | その他 | 6,817,485 | 0.1 | 100.4 | 47,837 | 0.0 | 63.8 | 6,790,297 | 0.1 |
| | 小計 | 197,476,017 | 3.9 | 63.2 | 1,428,427 | 1.0 | 33.9 | 312,317,688 | 6.0 |
| そ の 他 | 減収補てん債 | 221,577,118 | 4.4 | 113.8 | 984,532 | 0.7 | 53.4 | 194,715,400 | 3.7 |
| | 減税補てん債 | 100,989,837 | 2.0 | 100.2 | 407,713 | 0.3 | 63.1 | 100,751,414 | 1.9 |
| | 臨時財政 対策債 | 2,921,155,647 | 57.5 | 95.4 | 42,689,758 | 30.7 | 74.3 | 3,061,583,112 | 58.6 |
| | 小計 | 3,243,722,602 | 63.8 | 96.6 | 44,082,003 | 31.7 | 73.5 | 3,357,049,926 | 64.3 |
| 合 計 | | 5,083,850,077 | 100.0 | 97.4 | 139,269,306 | 100.0 | 86.9 | 5,220,229,775 | 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・%)

| 3年度 | | | | 2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 |
| 87.0 | 8,630,843 | 5.4 | 94.0 | 158,671,017 | 3.2 | 108.6 | 9,182,561 | 4.7 | 91.5 |
| 96.6 | 741,756 | 0.5 | 75.9 | 68,026,387 | 1.4 | 97.7 | 977,114 | 0.5 | 80.0 |
| 238.7 | 7,091,182 | 4.4 | 146.4 | 7,474,345 | 0.2 | 65.8 | 4,843,056 | 2.5 | 141.8 |
| 106.8 | 974,596 | 0.6 | 83.9 | 22,989,828 | 0.5 | 126.6 | 1,161,670 | 0.6 | 84.8 |
| 309.7 | 28,074 | 0.0 | 171.1 | 699,878 | 0.0 | 55.4 | 16,410 | 0.0 | 171.0 |
| 90.7 | 34,559,074 | 21.6 | 90.3 | 669,115,113 | 13.6 | 82.7 | 38,271,292 | 19.6 | 81.0 |
| 104.6 | 578,131 | 0.4 | 69.8 | 102,784,701 | 2.1 | 95.0 | 828,039 | 0.4 | 74.9 |
| 74.8 | 43,438,901 | 27.1 | 92.2 | 786,447,405 | 16.0 | 97.5 | 47,091,222 | 24.2 | 87.8 |
| 85.4 | 96,042,557 | 60.0 | 93.8 | 1,816,208,674 | 36.9 | 92.2 | 102,371,364 | 52.5 | 86.7 |
| 101.2 | 265,874 | 0.2 | 74.0 | 25,663,286 | 0.5 | 103.0 | 359,084 | 0.2 | 79.5 |
| 177.8 | 3,843,949 | 2.4 | 91.5 | 154,545,200 | 3.1 | 111.6 | 4,202,047 | 2.2 | 100.7 |
| 100.1 | 26,610 | 0.0 | 80.8 | 4,844,146 | 0.1 | 100.1 | 32,940 | 0.0 | 83.9 |
| 100.4 | 75,025 | 0.0 | 73.5 | 6,763,217 | 0.1 | 100.4 | 102,105 | 0.1 | 79.1 |
| 162.8 | 4,211,458 | 2.6 | 89.7 | 191,815,849 | 3.9 | 109.6 | 4,696,176 | 2.4 | 98.0 |
| 100.0 | 1,844,802 | 1.2 | 69.2 | 194,715,400 | 4.0 | 100.0 | 2,666,482 | 1.4 | 74.9 |
| 80.2 | 646,136 | 0.4 | 54.5 | 125,695,708 | 2.6 | 84.8 | 1,186,334 | 0.6 | 54.7 |
| 117.9 | 57,455,068 | 35.9 | 68.5 | 2,596,157,296 | 52.7 | 96.5 | 83,888,551 | 43.1 | 73.9 |
| 115.1 | 59,946,006 | 37.4 | 68.3 | 2,916,568,404 | 59.2 | 96.1 | 87,741,367 | 45.0 | 73.6 |
| 106.0 | 160,200,021 | 100.0 | 82.2 | 4,924,592,927 | 100.0 | 95.1 | 194,808,907 | 100.0 | 80.5 |

第 1 1 表 公債費の状況調べ

| 区 分 | | 3年度末現在高 | 構成比率 | 4年度発行額 |
|-----------------------|---------|----------------|-------|---------------|
| 普 通 債 | 総 務 債 | 1,132,216,442 | 2.7 | 147,900,000 |
| | 民 生 債 | 253,116,754 | 0.6 | 12,300,000 |
| | 衛 生 債 | 1,787,701,883 | 4.3 | 37,500,000 |
| | 農 林 債 | 183,871,956 | 0.4 | 28,600,000 |
| | 商 工 債 | 31,275,715 | 0.1 | 31,600,000 |
| | 土 木 債 | 7,571,086,905 | 18.1 | 729,600,000 |
| | 消 防 債 | 259,193,717 | 0.6 | 83,200,000 |
| | 教 育 債 | 7,362,798,265 | 17.6 | 232,700,000 |
| | 小 計 | 18,581,261,637 | 44.5 | 1,303,400,000 |
| 災 害 復 旧 債 | 農 林 債 | 66,606,721 | 0.2 | 0 |
| | 土 木 債 | 423,124,820 | 1.0 | 0 |
| | 教 育 債 | 21,509,968 | 0.1 | 0 |
| | そ の 他 | 13,662,267 | 0.0 | 0 |
| | 小 計 | 524,903,776 | 1.3 | 0 |
| そ の 他 | 減収補てん債 | 573,388,704 | 1.4 | 0 |
| | 減税補てん債 | 288,882,596 | 0.7 | 0 |
| | 臨時財政対策債 | 21,757,285,903 | 52.1 | 1,408,300,000 |
| | 小 計 | 22,619,557,203 | 54.2 | 1,408,300,000 |
| 合 計 | | 41,725,722,616 | 100.0 | 2,711,700,000 |

(注) 公債諸費、一時借入金利子は含まれていない。

| 4年度償還額 | | | 4年度末現在高 | 構成比率 |
|---------------|-------------|---------------|----------------|-------|
| 元 金 | 利 子 | 合 計 | | |
| 118,754,932 | 8,282,462 | 127,037,394 | 1,161,361,510 | 3.0 |
| 65,394,686 | 517,552 | 65,912,238 | 200,022,068 | 0.5 |
| 19,509,739 | 8,842,827 | 28,352,566 | 1,805,692,144 | 4.6 |
| 24,366,839 | 842,476 | 25,209,315 | 188,105,117 | 0.5 |
| 2,435,225 | 27,135 | 2,462,360 | 60,440,490 | 0.2 |
| 720,832,672 | 34,452,080 | 755,284,752 | 7,579,854,233 | 19.3 |
| 84,209,198 | 381,226 | 84,590,424 | 258,184,519 | 0.7 |
| 607,148,167 | 40,413,118 | 647,561,285 | 6,988,350,098 | 17.8 |
| 1,642,651,458 | 93,758,876 | 1,736,410,334 | 18,242,010,179 | 46.4 |
| 26,962,429 | 172,273 | 27,134,702 | 39,644,292 | 0.1 |
| 158,439,315 | 1,188,058 | 159,627,373 | 264,685,505 | 0.7 |
| 5,256,788 | 20,259 | 5,277,047 | 16,253,180 | 0.0 |
| 6,817,485 | 47,837 | 6,865,322 | 6,844,782 | 0.0 |
| 197,476,017 | 1,428,427 | 198,904,444 | 327,427,759 | 0.8 |
| 221,577,118 | 984,532 | 222,561,650 | 351,811,586 | 0.9 |
| 100,989,837 | 407,713 | 101,397,550 | 187,892,759 | 0.5 |
| 2,921,155,647 | 42,689,758 | 2,963,845,405 | 20,244,430,256 | 51.4 |
| 3,243,722,602 | 44,082,003 | 3,287,804,605 | 20,784,134,601 | 52.8 |
| 5,083,850,077 | 139,269,306 | 5,223,119,383 | 39,353,572,539 | 100.0 |

令和4年度宇治市基金運用状況審査意見

第1 審査の対象

令和4年度 宇治市用品調達基金

第2 審査の期間

令和5年7月31日から同年8月23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

基金回転率は、0.25で前年度に比べ0.03上昇した。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4年度の運用状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 年 度 末 基金保有状況 | 総 額(A) | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 0.0 |
| | 内 訳 | | | | |
| | 預 金 額 | 4,571,274 | 4,935,079 | △ 363,805 | △ 7.4 |
| | 在 庫 額 | 1,428,726 | 1,064,921 | 363,805 | 34.2 |
| 基金運用状況 | 用品調達額(B) | 1,472,610 | 1,344,115 | 128,495 | 9.6 |
| | 用品払出額(C) | 1,508,444 | 1,965,801 | △ 457,357 | △ 23.3 |
| | 基金回転率(B/A) | 0.25 | 0.22 | — | — |
| 運 用 益 金 | 合 計 | 399,685 | 479,833 | △ 80,148 | △ 16.7 |
| | 内 訳 | | | | |
| | 払出差益 | 399,639 | 479,786 | △ 80,147 | △ 16.7 |
| | 預金利子 | 46 | 47 | △ 1 | △ 2.1 |

(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4年度

宇治市水道事業会計
決算審査意見書

5 宇監査第 99 号

令和 5 年 9 月 21 日

宇治市長 松村 淳子 様

| | |
|---------|---------|
| 宇治市監査委員 | 池 上 哲 朗 |
| 同 | 松 岡 ゆかり |
| 同 | 堀 明 人 |

令和 4 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4年度宇治市水道事業会計決算及び証書類、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表、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4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4年度 宇治市水道事業会計決算

第2 審査の期間

令和5年6月30日から同年8月23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4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

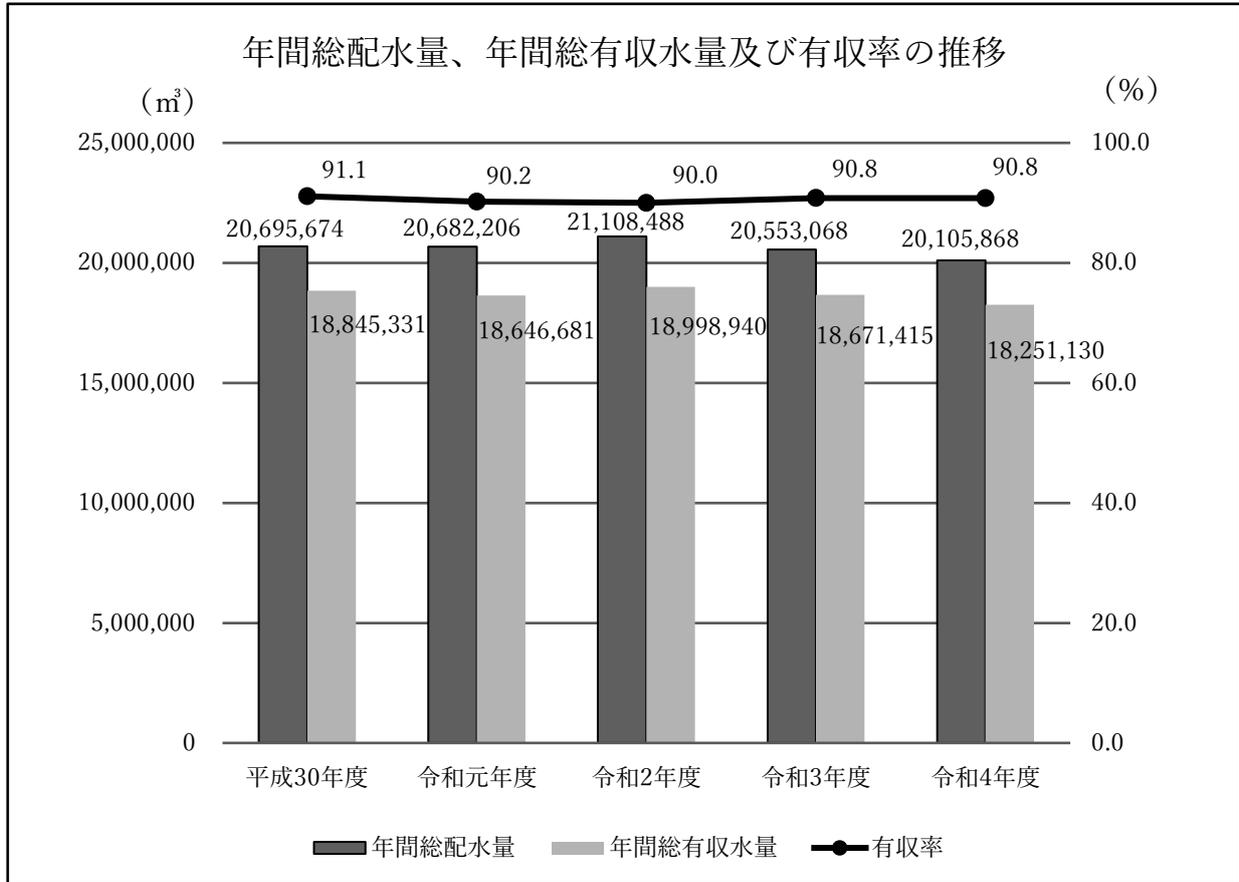
(1) 業務の状況

令和4年度の業務の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|--------------------------|------------|------------|-----------|---------|
| | | | 増減 | 増減率 (%) |
| 年度末総人口(人) | 181,616 | 182,841 | △ 1,225 | △ 0.7 |
| 計画給水人口(人) | 188,000 | 188,000 | 0 | 0.0 |
| 年度末給水人口(人) | 180,756 | 181,960 | △ 1,204 | △ 0.7 |
| 普及率 (%) | 99.5 | 99.5 | 0 | — |
| 年度末総戸数(戸) | 85,286 | 84,791 | 495 | 0.6 |
| 年度末給水戸数(戸) | 84,512 | 83,996 | 516 | 0.6 |
| 年間総配水量(m ³) | 20,105,868 | 20,553,068 | △ 447,200 | △ 2.2 |
| 年間自己水量(m ³) | 6,068,779 | 6,534,257 | △ 465,478 | △ 7.1 |
| 年間受水量(m ³) | 14,037,089 | 14,018,811 | 18,278 | 0.1 |
| 1日平均配水量(m ³) | 55,085 | 56,310 | △ 1,225 | △ 2.2 |
| 1日最大配水量(m ³) | 60,021 | 61,297 | △ 1,276 | △ 2.1 |
| 1日1人平均配水量(ℓ) | 305 | 309 | △ 4 | △ 1.3 |
| 1日1人最大配水量(ℓ) | 332 | 337 | △ 5 | △ 1.5 |
| 年間総有収水量(m ³) | 18,251,130 | 18,671,415 | △ 420,285 | △ 2.3 |
| 有収率 (%) | 90.8 | 90.8 | 0.0 | — |
| 導送配水管延長(m) | 703,038 | 700,500 | 2,538 | 0.4 |
| 職員数(人) | 67 | 65 | 2 | 3.1 |

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び会計年度任用職員を除き、公共下水道事業を兼務する職員を含む。

最近5年間の年間総配水量、年間総有収水量及び有収率の推移は、以下のとおりである。



給水戸数は8万4,512戸となり、前年度に比べ516戸(0.6%)増加し、給水人口は18万756人で、前年度に比べ1,204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。

年間総配水量は2,010万5千m³で、前年度に比べ44万7千m³(2.2%)減少している。このうち、自己水量は606万8千m³で、前年度より46万5千m³(7.1%)減少し、京都府営水道からの受水量は1,403万7千m³で、前年度より1万8千m³(0.1%)増加している。

年間総配水量の構成比率は、自己水量30.2%、受水量69.8%となっている。

年間総有収水量は1,825万1千m³で、前年度に比べ42万m³(2.3%)減少している。

有収率は前年度と変わらず90.8%となっている。

(2) 施設の利用状況

最近3年間の施設の利用状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 |
|--------------------------|--------|--------|--------|
| 配水能力 (m ³ /日) | 89,909 | 90,109 | 91,809 |
| 施設利用率 (%) | 61.3 | 62.5 | 63.0 |
| 最大稼働率 (%) | 66.8 | 68.0 | 67.4 |
| 負 荷 率 (%) | 91.8 | 91.9 | 93.4 |

(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2万7,309m³と京都府営水道からの受水量6万2,600m³を合わせて8万9,909m³となっている。前年度に比べ、1日平均配水量は1,225m³(2.2%)減少し、1日最大配水量は1,276m³(2.1%)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1.2ポイント低下し、施設利用率は前年度に比べ1.2ポイント低下している。負荷率は前年度に比べ0.1ポイント低下している。

(3) 供給単価と給水原価

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

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 供給単価 (A) | 143.38 | 155.62 | 138.39 |
| 給水原価 (B) | 196.68 | 184.60 | 169.51 |
| 利 益 (A－B) | △ 53.30 | △ 28.98 | △ 31.12 |
| 料金回収率 (A/B×100) | 72.9 | 84.3 | 81.6 |

(注) 供給単価＝給水収益÷年間総有収水量

給水原価＝(経常費用－受託工事費－材料売却原価－長期前受金戻入)÷年間総有収水量

供給単価は143円38銭で、前年度に比べ12円24銭(7.9%)減少している。給水原価は196円68銭で、前年度に比べ12円8銭(6.5%)増加している。

この結果、差損が53円30銭となり、1m³当たりの差損は前年度に比べ24円32銭増加しており、料金回収率は72.9%で前年度に比べ11.4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4年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

(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 | 3,224,480,000 | 3,094,067,880 | △ 130,412,120 | 96.0 |
| | 給 水 収 益 | 2,991,559,000 | 2,878,360,403 | △ 113,198,597 | 96.2 |
| | その他営業収益 | 232,921,000 | 215,707,477 | △ 17,213,523 | 92.6 |
| | 営 業 外 収 益 | 951,602,000 | 909,628,032 | △ 41,973,968 | 95.6 |
| | 受 取 利 息 | 602,000 | 843,740 | 241,740 | 140.2 |
| | 加 入 金 | 115,585,000 | 93,496,700 | △ 22,088,300 | 80.9 |
| | 補 助 金 | 441,037,000 | 423,787,371 | △ 17,249,629 | 96.1 |
| | 長期前受金戻入 | 294,170,000 | 293,209,730 | △ 960,270 | 99.7 |
| | 消費税及び 地方消費税還付金 | 95,966,000 | 93,159,290 | △ 2,806,710 | 97.1 |
| | 雑 収 益 | 4,242,000 | 5,131,201 | 889,201 | 121.0 |
| | 特 別 利 益 | 18,000 | 62,429 | 44,429 | 346.8 |
| | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 18,000 | 62,429 | 44,429 | 346.8 |
| | 収 入 合 計 | 4,176,100,000 | 4,003,758,341 | △ 172,341,659 | 95.9 |
| 前年度収入合計 | 3,914,374,000 | 4,010,111,551 | 95,737,551 | 102.4 | |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 278,029,247 円を含む。

収益的収入は予算額 41 億 7,610 万円に対し、決算額 40 億 375 万 8 千円で、収入率は 95.9%となっている。決算額は前年度と比較すると、635 万 3 千円(0.2%)減少し、収入率は 6.5 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 |
|-----|-------------------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|
| 収 | 営業費用 | 4,097,845,463 | 4,006,051,827 | 97.8 | 0 | 91,793,636 |
| | 原水及び浄水費 | 2,078,169,476 | 2,059,333,032 | 99.1 | 0 | 18,836,444 |
| | 配水及び給水費 | 677,286,290 | 608,618,469 | 89.9 | 0 | 68,667,821 |
| 益 | 業 務 費 | 199,758,295 | 193,597,045 | 96.9 | 0 | 6,161,250 |
| | 総 係 費 | 231,683,402 | 226,252,659 | 97.7 | 0 | 5,430,743 |
| | 減価償却費 | 899,457,000 | 902,777,996 | 100.4 | 0 | △ 3,320,996 |
| 的 | 資産減耗費 | 11,491,000 | 15,472,626 | 134.6 | 0 | △ 3,981,626 |
| | 営業外費用 | 73,935,000 | 73,365,385 | 99.2 | 0 | 569,615 |
| | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 73,935,000 | 73,365,385 | 99.2 | 0 | 569,615 |
| 支 | 特別損失 | 7,362,537 | 6,952,742 | 94.4 | 0 | 409,795 |
| | 過年度損益 修正損 | 7,362,537 | 6,952,742 | 94.4 | 0 | 409,795 |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 |
| 出 | 支 出 合 計 | 4,180,143,000 | 4,086,369,954 | 97.8 | 0 | 93,773,046 |
| | 前年度支出合計 | 4,054,342,000 | 3,980,646,179 | 98.2 | 0 | 73,695,821 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 238,797,350 円を含む。

収益的支出は予算額 41 億 8,014 万 3 千円に対し、決算額 40 億 8,636 万 9 千円で、執行率は 97.8%となっている。決算額は前年度と比較すると、1 億 572 万 3 千円(2.7%)増加し、執行率は 0.4 ポイント低下している。不用額は 9,377 万 3 千円で、予算額に対する割合は 2.2%となっており、前年度より 0.4 ポイント上昇している。

(2) 資本的収入及び支出

令和4年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

(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 | 2,578,400,000 | 1,547,100,000 | △ 1,031,300,000 | 60.0 |
| | 寄 付 金 | 12,100,000 | 7,427,000 | △ 4,673,000 | 61.4 |
| | 工 事 負 担 金 | 166,622,000 | 67,750,083 | △ 98,871,917 | 40.7 |
| | 補 助 金 | 5,381,000 | 5,381,000 | 0 | 100.0 |
| | 出 資 金 | 292,006,000 | 155,281,849 | △ 136,724,151 | 53.2 |
| | 収 入 合 計 | 3,054,509,000 | 1,782,939,932 | △ 1,271,569,068 | 58.4 |
| | 前年度収入合計 | 2,907,422,000 | 1,647,094,079 | △ 1,260,327,921 | 56.7 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 675,177 円を含む。

資本的収入は予算額 30 億 5,450 万 9 千円に対し、決算額 17 億 8,293 万 9 千円、収入率は 58.4% で、前年度に比べ 1.7 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 | 3,537,981,000 | 2,106,837,068 | 59.5 | 1,357,804,790 | 73,339,142 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 454,675,000 | 454,674,426 | 100.0 | 0 | 574 |
| | 投 資 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100.0 | 0 | 0 |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 |
| | 支 出 合 計 | 4,093,656,000 | 2,661,511,494 | 65.0 | 1,357,804,790 | 74,339,716 |
| | 前年度支出合計 | 3,832,598,000 | 2,418,192,488 | 63.1 | 1,210,771,000 | 203,634,512 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 177,350,278 円を含む。

資本的支出は予算額 40 億 9,365 万 6 千円に対し、決算額 26 億 6,151 万 1 千円、執行率は 65.0% で、前年度に比べ 1.9 ポイント上昇している。

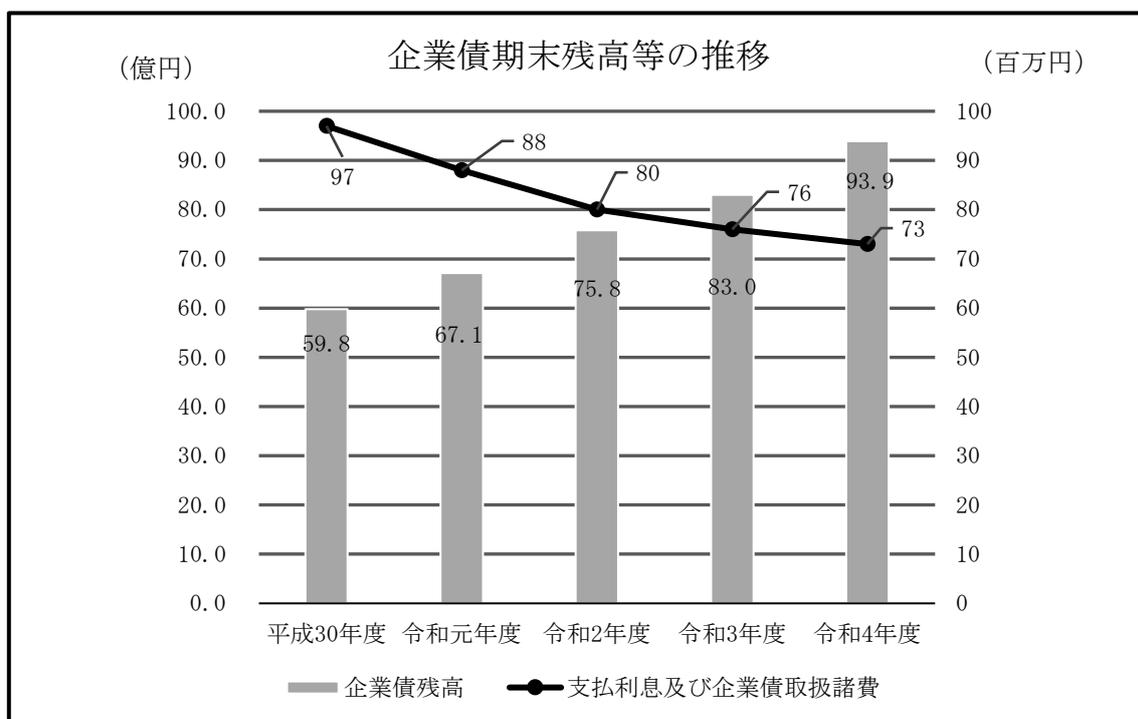
翌年度繰越額は13億5,780万4千円で、前年度に比べ1億4,703万3千円(12.1%)増加している。

建設改良費の内訳は、施設改良費20億2,857万9千円、営業設備費7,825万7千円となっている。

当年度末の企業債未償還残高は、前年度に比べ10億9,242万5千円増加し、93億9,461万円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額8億7,857万1千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1億7,133万5千円、過年度分損益勘定留保資金3億863万6千円及び当年度分損益勘定留保資金3億9,859万8千円で補填されている。

最近5年間の企業債期末残高等の推移は、以下のとおりである。



(3) たな卸資産購入限度額

令和4年度の予算に定められた購入限度額は4,087万5千円で、購入額は2,961万円となっており、限度額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4年度の経営成績は、総収益36億3,259万3千円に対し、総費用は38億8,923万3千円で、収支差引き2億5,663万9千円の赤字決算となっている。総収益対総費用比率は93.4%となっており、前年度に比べ3.4ポイント低下している。

(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 (△は純損失) | 総収益対 総費用比率 |
|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------|---------------|
| | 金額 | 対前年度比 | 金額 | 対前年度比 | | |
| 令和4年度 | 3,632,593,742 | 100.0 | 3,889,233,159 | 103.6 | △256,639,417 | 93.4 |
| 令和3年度 | 3,632,218,999 | 101.9 | 3,753,247,334 | 106.4 | △121,028,335 | 96.8 |
| 令和2年度 | 3,566,129,568 | 100.1 | 3,526,111,159 | 104.0 | 40,018,409 | 101.1 |

(2) 収益的収支の状況

令和4年度の収益的収支の状況及び前年度との比較は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 区分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 水道事業収益(ア) | 3,632,593,742 | 3,632,218,999 | 374,743 | 0.0 |
| 営業収益 | 2,824,929,542 | 3,088,115,112 | △263,185,570 | △8.5 |
| 営業外収益 | 807,607,373 | 544,031,615 | 263,575,758 | 48.4 |
| 特別利益 | 56,827 | 72,272 | △15,445 | △21.4 |
| 水道事業費用(イ) | 3,889,233,159 | 3,753,247,334 | 135,985,825 | 3.6 |
| 営業費用 | 3,767,885,958 | 3,666,200,232 | 101,685,726 | 2.8 |
| 営業外費用 | 115,025,940 | 80,394,357 | 34,631,583 | 43.1 |
| 特別損失 | 6,321,261 | 6,652,745 | △331,484 | △5.0 |
| 差引額(ア)-(イ) | △256,639,417 | △121,028,335 | △135,611,082 | 112.0 |

総収益 36 億 3,259 万 3 千円の内訳は、営業収益 28 億 2,492 万 9 千円(77.8%)、営業外収益 8 億 760 万 7 千円(22.2%)、特別利益 5 万 6 千円(0.0%)となっている。

営業収益は、前年度より 2 億 6,318 万 5 千円(8.5%)減少している。

営業外収益は、前年度より 2 億 6,357 万 5 千円(48.4%)増加している。

特別利益は、前年度より 1 万 5 千円(21.4%)減少している。

総費用 38 億 8,923 万 3 千円の内訳は、営業費用 37 億 6,788 万 5 千円(96.9%)、営業外費用 1 億 1,502 万 5 千円(3.0%)、特別損失 632 万 1 千円(0.2%)となっている。

営業費用は、前年度より 1 億 168 万 5 千円(2.8%)増加している。

営業外費用は、前年度より 3,463 万 1 千円(43.1%)増加している。

特別損失は、前年度より 33 万 1 千円(5.0%)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、次表のとおりである。

前年度より増加したものは、動力費、受水費、有形固定資産減価償却費等であり、減少したものは、人件費、委託料、修繕費等である。

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 対前年度比較 | |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成比率 | 金額 (B) | 構成比率 | 増減額(A)－(B) | 増減率 |
| 人 件 費 | 443,109,829 | 11.4 | 449,652,113 | 12.0 | △ 6,542,284 | △ 1.5 |
| 委 託 料 | 254,649,136 | 6.5 | 258,934,881 | 6.9 | △ 4,285,745 | △ 1.7 |
| 修 繕 費 | 190,932,221 | 4.9 | 273,227,781 | 7.3 | △ 82,295,560 | △ 30.1 |
| 動 力 費 | 185,046,801 | 4.8 | 140,315,745 | 3.7 | 44,731,056 | 31.9 |
| 受 水 費 | 1,649,729,852 | 42.4 | 1,538,713,508 | 41.0 | 111,016,344 | 7.2 |
| 有形固定資産 減価償却費 | 900,009,696 | 23.1 | 865,888,889 | 23.1 | 34,120,807 | 3.9 |
| 企業債利息 | 73,365,385 | 1.9 | 75,989,552 | 2.0 | △ 2,624,167 | △ 3.5 |
| そ の 他 | 192,390,239 | 4.9 | 150,524,865 | 4.0 | 41,865,374 | 27.8 |
| 合 計 | 3,889,233,159 | 100.0 | 3,753,247,334 | 100.0 | 135,985,825 | 3.6 |

4 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

令和4年度の財政状態及び前年度との比較は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 資 産 合 計 | 27,208,675,230 | 26,710,878,816 | 497,796,414 | 1.9 |
| 固定資産 | 24,968,865,623 | 23,843,512,955 | 1,125,352,668 | 4.7 |
| 流動資産 | 2,239,809,607 | 2,867,365,861 | △ 627,556,254 | △ 21.9 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 27,208,675,230 | 26,710,878,816 | 497,796,414 | 1.9 |
| 負 債 合 計 | 16,259,102,566 | 15,659,948,584 | 599,153,982 | 3.8 |
| 固定負債 | 9,344,605,804 | 8,200,466,583 | 1,144,139,221 | 14.0 |
| 流動負債 | 1,290,037,924 | 1,630,083,689 | △ 340,045,765 | △ 20.9 |
| 繰延収益 | 5,624,458,838 | 5,829,398,312 | △ 204,939,474 | △ 3.5 |
| 資 本 合 計 | 10,949,572,664 | 11,050,930,232 | △ 101,357,568 | △ 0.9 |
| 資 本 金 | 9,352,972,470 | 9,197,690,621 | 155,281,849 | 1.7 |
| 剰 余 金 | 1,596,600,194 | 1,853,239,611 | △ 256,639,417 | △ 13.8 |
| 資本剰余金 | 822,876,206 | 822,876,206 | 0 | 0.0 |
| 利益剰余金 | 773,723,988 | 1,030,363,405 | △ 256,639,417 | △ 24.9 |

資産の総額は272億867万5千円で、前年度に比べ4億9,779万6千円(1.9%)増加している。資産の構成比率は、固定資産91.8%、流動資産8.2%となっている。

資産の内訳をみると、固定資産は249億6,886万5千円で、前年度に比べ11億2,535万2千円(4.7%)増加している。

流動資産は22億3,980万9千円で、前年度に比べ6億2,755万6千円(21.9%)減少している。

負債の総額は162億5,910万2千円で、前年度に比べ5億9,915万3千円(3.8%)増加している。

負債の構成比率は、固定負債57.5%、流動負債7.9%、繰延収益34.6%となっている。

固定負債の内訳は、企業債 89 億 8,653 万円、引当金 3 億 5,807 万 5 千円となっており、また流動負債は 12 億 9,003 万 7 千円で、前年度に比べ 3 億 4,004 万 5 千円 (20.9%) 減少している。

資本の総額は 109 億 4,957 万 2 千円で、前年度に比べ 1 億 135 万 7 千円 (0.9%) 減少している。

資本の構成比率は、資本金 85.4%、剰余金 14.6%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 2 億 5,663 万 9 千円 (24.9%) 減少している。

(2) 経営指標について

経営の健全性・効率性を示す主な指標について、最近 3 年間の推移をみたものが次表である。

(単位：%)

| 区 分 | 令和 4 年度 | 令和 3 年度 | 令和 2 年度 | 備 考 |
|--------------|---------|---------|---------|--|
| 経常収支比率 | 93.6 | 96.9 | 101.1 | 給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標である。 |
| 累積欠損金比率 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 営業収益に対する累積欠損金（営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、複数年度にわたって累積した損失のこと）の状況を表す指標である。 |
| 流動比率 | 173.6 | 175.9 | 167.2 | 短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。 |
| 企業債残高対給水収益比率 | 359.0 | 285.7 | 288.4 | 給水収益に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標である。 |

経常収支比率は、単年度の収支が黒字であることを示す 100%以上となっていることが必要である。当年度は 93.6%で、前年度に比べ 3.3 ポイント低下し、100%を下回っている。

累積欠損金比率は、累積欠損金が発生していないことを示す 0%であることが求められる。本市は、累積欠損金が発生していないため、0%で推移している。

流動比率は、1 年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す 100%以上であることが望ましい。当年度は 173.6%で、前年度に比べ 2.3 ポイント低下している。

企業債残高対給水収益比率は、当年度は 359.0%で、前年度に比べ 73.3 ポイント上昇している。

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、当年度まで給水人口は毎年減少している。あわせて、令和2年度には一時的に年間総配水量が増加したものの、前年度からは再び減少に転じるなど水需要の減少傾向は止まらず、水道事業を取り巻く環境は依然として厳しい状況が続いている。

当年度の業務状況をみると、給水戸数は8万4,512戸で、前年度に比べ516戸増加し、給水人口は18万756人で、前年度に比べ1,204人減少している。

年間総配水量は2,010万5千 m^3 で、前年度に比べ2.2%減少し、総配水量のうち料金収入を伴った水量の年間総有収水量は2.3%減少の1,825万1千 m^3 となっており、その割合を示す有収率は前年度と同率の90.8%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、有収率の向上に努められたい。 [P90 参照]

次に、水道事業の経営状況をみると、総収益36億3,259万3千円に対し、総費用は38億8,923万3千円で、2億5,663万9千円の純損失を計上した。経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度よりさらに3.3ポイント減少し、93.6%となり一層厳しい経営状況となっている。

[P97・100 参照]

総収益については、水道料金改定の方、新型コロナウイルス感染症や物価高騰等の影響を踏まえた水道料金等の減免を行ったことにより給水収益が減収となったが、減免相当額が一般会計から繰り入れられたことにより、前年度に比べ37万4千円増加となった。

総費用は、動力費や受水費等の増加により前年度に比べ1億3,598万5千円増加している。

[P97・98 参照]

有収水量1 m^3 当たりの収支比較では、供給単価が143円38銭に対し、給水原価は196円68銭で、53円30銭の費用超過となり、1 m^3 当たりの差損は、前年度に比べ24円32銭増加した。これは水道料金等の減免を行ったことによるものであるが、一般会計からの減免相当額の繰入を水道料金とみなし給水収益に加えて試算すると、供給単価は163円56銭となり、1 m^3 当たりの差損は前年度に比べ4円14銭の増加となる。

[P92 参照]

資本的収支では、資本的収入は17億8,293万9千円で、前年度に比べ1億3,584万5千円増加し、資本的支出は26億6,151万1千円で、前年度に比べ2億4,331万9千円増加した。8億7,857万1千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。

[P95 参照]

企業債は、当年度の新たな借入れが15億4,710万円、償還高が4億5,467万4千円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は93億9,461万円となり、前年度に比べ10億9,242万5千円増加している。

[P95・96 参照]

人口減少や節水意識の向上、節水機器の普及等に伴い水需要が減少することによる給水収益の減少が予測されている一方で、老朽化が進む水道施設の更新及び耐震化への対応に多額の投資費用が見込まれるなど、収入面においても、支出面においても大きな課題を抱えており、さらなる経営基盤の強化が求められている。

今後、「宇治市水道事業ビジョン・経営戦略」に基づき水道施設の更新及び耐震化を図るとともに、健全経営に向け収支均衡を図る施策に取り組み、安全な水道水の確実かつ持続的な供給を行える水道事業運営に努められたい。

決 算 審 查 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|-------|-------------------------|-----|
| 第 1 表 | 予算決算対照比率表 | 104 |
| 第 2 表 | 損益計算書構成比率表 | 106 |
| 第 3 表 | 費用使途別比率表 | 108 |
| 第 4 表 | 費用節別比率表 | 110 |
| 第 5 表 | 貸借対照表構成比率 | 112 |
| 第 6 表 | 経営比較分析表 | 114 |
| 第 7 表 | キャッシュ・フロー計算書(間接法) | 116 |

第1表 予算決算対照比率表

1 収益的収支

収入

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 水道事業収益 | 4,176,100,000 | 100.0 | 100.0 | 4,003,758,341 | 100.0 | 100.0 | 95.9 | 102.4 |
| 営 業 収 益 | 3,224,480,000 | 77.2 | 86.9 | 3,094,067,880 | 77.3 | 84.6 | 96.0 | 99.7 |
| 営 業 外 収 益 | 951,602,000 | 22.8 | 13.1 | 909,628,032 | 22.7 | 15.4 | 95.6 | 120.5 |
| 特 別 利 益 | 18,000 | 0.0 | 0.0 | 62,429 | 0.0 | 0.0 | 346.8 | 127.1 |

支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 水道事業費用 | 4,180,143,000 | 100.0 | 100.0 | 4,086,369,954 | 100.0 | 100.0 | 97.8 | 98.2 |
| 営 業 費 用 | 4,097,845,463 | 98.0 | 97.9 | 4,006,051,827 | 98.0 | 97.9 | 97.8 | 98.2 |
| 営 業 外 費 用 | 73,935,000 | 1.8 | 1.9 | 73,365,385 | 1.8 | 1.9 | 99.2 | 99.7 |
| 特 別 損 失 | 7,362,537 | 0.2 | 0.2 | 6,952,742 | 0.2 | 0.2 | 94.4 | 80.5 |
| 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・%)

| 区 分 | 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 | |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 資本的収入 | 3,054,509,000 | 100.0 | 100.0 | 1,782,939,932 | 100.0 | 100.0 | 58.4 | 56.7 |
| 企 業 債 | 2,578,400,000 | 84.4 | 73.2 | 1,547,100,000 | 86.8 | 70.9 | 60.0 | 54.9 |
| 寄 付 金 | 12,100,000 | 0.4 | 0.5 | 7,427,000 | 0.4 | 1.1 | 61.4 | 117.4 |
| 工 事 負 担 金 | 166,622,000 | 5.5 | 15.1 | 67,750,083 | 3.8 | 11.3 | 40.7 | 42.3 |
| 補 助 金 | 5,381,000 | 0.2 | — | 5,381,000 | 0.3 | — | 100.0 | — |
| 出 資 金 | 292,006,000 | 9.6 | 11.2 | 155,281,849 | 8.7 | 16.7 | 53.2 | 84.7 |

支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|-------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|------------------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 資本的支出 | 4,093,656,000 | 100.0 | 100.0 | 2,661,511,494 | 100.0 | 100.0 | 65.0 | 63.1 |
| 建 設 改 良 費 | 3,537,981,000 | 86.4 | 88.3 | 2,106,837,068 | 79.2 | 81.5 | 59.5 | 58.2 |
| 企 業 債 償 還 金 | 454,675,000 | 11.1 | 11.7 | 454,674,426 | 17.1 | 18.5 | 100.0 | 100.0 |
| 投 資 | 100,000,000 | 2.4 | — | 100,000,000 | 3.8 | — | 100.0 | — |
| 予 備 費 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

第2表 損益計算書構成比率表

| 借 | | 方 | | |
|-----------------------|---------------|---------|-------|-------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 営 業 費 用 | 3,767,885,958 | 96.9 | 97.7 | 96.5 |
| (1) 原水及び浄水費 | 1,872,990,559 | 48.2 | 46.4 | 45.7 |
| (2) 配水及び給水費 | 566,906,007 | 14.6 | 16.8 | 16.7 |
| (3) 業 務 費 | 186,013,109 | 4.8 | 4.9 | 5.2 |
| (4) 総 係 費 | 223,725,661 | 5.8 | 6.1 | 6.1 |
| (5) 減価償却費 | 902,777,996 | 23.2 | 23.1 | 22.5 |
| (6) 資産減耗費 | 15,472,626 | 0.4 | 0.3 | 0.4 |
| | | | | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 115,025,940 | 3.0 | 2.1 | 3.3 |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 73,365,385 | 1.9 | 2.0 | 2.3 |
| (2) 雑 支 出 | 41,660,555 | 1.1 | 0.1 | 1.0 |
| | | | | |
| 3. 特 別 損 失 | 6,321,261 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| (1) 過年度損益修正損 | 6,321,261 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| | | | | |
| | | | | |
| 小 計 | 3,889,233,159 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| | | | | |
| 合 計 | 3,889,233,159 | | | |

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | |
|---------------------|---------------|---------|-------|-------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 営 業 収 益 | 2,824,929,542 | 77.8 | 85.0 | 78.4 |
| (1) 給 水 収 益 | 2,616,803,808 | 72.0 | 80.0 | 73.7 |
| (2) そ の 他 営 業 収 益 | 208,125,734 | 5.7 | 5.0 | 4.6 |
| | | | | |
| 2. 営 業 外 収 益 | 807,607,373 | 22.2 | 15.0 | 21.4 |
| (1) 受 取 利 息 | 843,740 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (2) 加 入 金 | 84,997,000 | 2.3 | 6.1 | 2.2 |
| (3) 補 助 金 | 423,787,371 | 11.7 | 0.5 | 10.6 |
| (4) 長 期 前 受 金 戻 入 | 293,209,730 | 8.1 | 8.3 | 8.4 |
| (5) 雑 収 益 | 4,769,532 | 0.1 | 0.1 | 0.2 |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. 特 別 利 益 | 56,827 | 0.0 | 0.0 | 0.2 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 56,827 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (2) そ の 他 特 別 利 益 | — | — | — | 0.2 |
| | | | | |
| | | | | |
| 小 計 | 3,632,593,742 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 当 年 度 純 損 失 | 256,639,417 | | | |
| 合 計 | 3,889,233,159 | | | |

第3表 費用使途別比率表

| 区 分 | 人 件 費 | | | | 物 件 費 |
|----------------------------------|-------------|---------|-------|-------|---------------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 | 金 額 |
| | | 4年度 | 3年度 | | |
| 1. 営 業 費 用 | 443,109,829 | 100.0 | 100.0 | 98.5 | 3,324,776,129 |
| (1) 原水及び浄水費 | 9,292,484 | 2.1 | 2.0 | 102.1 | 1,863,698,075 |
| (2) 配水及び給水費 | 126,530,994 | 28.6 | 28.6 | 98.5 | 440,375,013 |
| (3) 業 務 費 | 111,070,199 | 25.1 | 25.4 | 97.1 | 74,942,910 |
| (4) 総 係 費 | 196,216,152 | 44.3 | 44.0 | 99.2 | 27,509,509 |
| (5) 減 価 償 却 費 | | | | | 902,777,996 |
| (6) 資 産 減 耗 費 | | | | | 15,472,626 |
| | | | | | |
| 2. 営 業 外 費 用 | | | | | 115,025,940 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | | | | 73,365,385 |
| (2) 雑 支 出 | | | | | 41,660,555 |
| | | | | | |
| 3. 特 別 損 失 | | | | | 6,321,261 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損 | | | | | 6,321,261 |
| | | | | | |
| 合 計 | 443,109,829 | 100.0 | 100.0 | 98.5 | 3,446,123,330 |

(単位：円・%)

| その他の経費 | | | 合計 | | | |
|--------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|
| 構成比率 | | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | | 対前年度比 |
| 4年度 | 3年度 | | | 4年度 | 3年度 | |
| 96.5 | 97.4 | 103.4 | 3,767,885,958 | 96.9 | 97.7 | 102.8 |
| 54.1 | 52.5 | 107.5 | 1,872,990,559 | 48.2 | 46.4 | 107.5 |
| 12.8 | 15.2 | 87.7 | 566,906,007 | 14.6 | 16.8 | 89.9 |
| 2.2 | 2.1 | 109.0 | 186,013,109 | 4.8 | 4.9 | 101.6 |
| 0.8 | 1.0 | 83.7 | 223,725,661 | 5.8 | 6.1 | 97.0 |
| 26.2 | 26.3 | 103.9 | 902,777,996 | 23.2 | 23.1 | 103.9 |
| 0.4 | 0.3 | 141.5 | 15,472,626 | 0.4 | 0.3 | 141.5 |
| | | | | | | |
| 3.3 | 2.4 | 143.1 | 115,025,940 | 3.0 | 2.1 | 143.1 |
| 2.1 | 2.3 | 96.5 | 73,365,385 | 1.9 | 2.0 | 96.5 |
| 1.2 | 0.1 | 945.8 | 41,660,555 | 1.1 | 0.1 | 945.8 |
| | | | | | | |
| 0.2 | 0.2 | 95.0 | 6,321,261 | 0.2 | 0.2 | 95.0 |
| 0.2 | 0.2 | 95.0 | 6,321,261 | 0.2 | 0.2 | 95.0 |
| | | | | | | |
| 100.0 | 100.0 | 104.3 | 3,889,233,159 | 100.0 | 100.0 | 103.6 |

第4表 費用節別比率表

| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|--------------|---------------|---------|------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | |
| 1. 人件費 | 443,109,829 | 11.4 | 12.0 | 98.5 |
| 給 料 | 200,216,117 | 5.1 | 5.3 | 100.6 |
| 手 当 | 105,613,988 | 2.7 | 2.7 | 104.4 |
| 賞与引当金繰入額 | 34,138,000 | 0.9 | 0.9 | 96.5 |
| 報 酬 | 12,837,191 | 0.3 | 0.4 | 91.1 |
| 法 定 福 利 費 | 66,825,075 | 1.7 | 1.7 | 102.8 |
| 退 職 給 付 費 | 23,479,458 | 0.6 | 0.9 | 66.9 |
| 2. 物件費その他の経費 | 3,446,123,330 | 88.6 | 88.0 | 104.3 |
| 旅 費 | 497,043 | 0.0 | 0.0 | 128.5 |
| 被 服 費 | 282,050 | 0.0 | 0.0 | 99.9 |
| 備 消 品 費 | 4,015,570 | 0.1 | 0.1 | 100.1 |
| 燃 料 費 | 1,401,481 | 0.0 | 0.0 | 93.5 |
| 光 熱 水 費 | 4,670,489 | 0.1 | 0.1 | 141.2 |
| 印 刷 製 本 費 | 2,832,789 | 0.1 | 0.0 | 154.8 |
| 通 信 運 搬 費 | 12,758,150 | 0.3 | 0.3 | 108.6 |
| 広 告 料 | 80,000 | 0.0 | 0.0 | 100.0 |
| 委 託 料 | 254,649,136 | 6.5 | 6.9 | 98.3 |
| 手 数 料 | 5,445,617 | 0.1 | 0.1 | 102.7 |
| 賃 借 料 | 2,753,246 | 0.1 | 0.2 | 42.0 |

(単位：円・%)

| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|-------------|---------------|---------|-------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | |
| 修 繕 費 | 190,932,221 | 4.9 | 7.3 | 69.9 |
| 材 料 費 | 618,180 | 0.0 | 0.0 | 86.6 |
| 路 面 復 旧 費 | 73,586,419 | 1.9 | 2.0 | 97.2 |
| 動 力 費 | 185,046,801 | 4.8 | 3.7 | 131.9 |
| 薬 品 費 | 11,162,225 | 0.3 | 0.3 | 107.1 |
| 受 水 費 | 1,649,729,852 | 42.4 | 41.0 | 107.2 |
| 負 担 金 | 2,206,758 | 0.1 | 0.1 | 115.0 |
| 保 険 料 | 2,662,280 | 0.1 | 0.0 | 144.8 |
| 公 課 費 | 195,200 | 0.0 | 0.0 | 123.5 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,000,000 | 0.0 | — | 皆増 |
| 有形固定資産減価償却費 | 900,009,696 | 23.1 | 23.1 | 103.9 |
| 無形固定資産減価償却費 | 2,768,300 | 0.1 | 0.1 | 100.0 |
| 固定資産除却費 | 15,472,626 | 0.4 | 0.3 | 141.5 |
| 企 業 債 利 息 | 73,365,385 | 1.9 | 2.0 | 96.5 |
| 雑 支 出 | 41,660,555 | 1.1 | 0.1 | 945.8 |
| 過年度損益修正損 | 6,321,261 | 0.2 | 0.2 | 95.0 |
| | | | | |
| | | | | |
| 合 計 | 3,889,233,159 | 100.0 | 100.0 | 103.6 |

| 貸 | | 方 | | |
|-------------------|-----------------|---------|--------|--------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 固 定 負 債 | 9,344,605,804 | 34.3 | 30.7 | 28.4 |
| (1) 企 業 債 | 8,986,530,003 | 33.0 | 29.4 | 27.0 |
| (2) 引 当 金 | 358,075,801 | 1.3 | 1.3 | 1.3 |
| | | | | |
| 2. 流 動 負 債 | 1,290,037,924 | 4.7 | 6.1 | 7.9 |
| (1) 企 業 債 | 408,080,260 | 1.5 | 1.7 | 1.7 |
| (2) 未 払 金 | 546,043,461 | 2.0 | 3.1 | 4.9 |
| (3) 前 受 金 | 80,468 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (4) 引 当 金 | 45,346,000 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| (5) そ の 他 流 動 負 債 | 290,487,735 | 1.1 | 1.1 | 1.2 |
| | | | | |
| 3. 繰 延 収 益 | 5,624,458,838 | 20.7 | 21.8 | 22.4 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 14,266,911,635 | 52.4 | 53.1 | 53.1 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 8,642,452,797 | △ 31.8 | △ 31.3 | △ 30.7 |
| | | | | |
| 4. 資 本 金 | 9,352,972,470 | 34.4 | 34.4 | 33.8 |
| | | | | |
| 5. 剰 余 金 | 1,596,600,194 | 5.9 | 6.9 | 7.5 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 822,876,206 | 3.0 | 3.1 | 3.1 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 773,723,988 | 2.8 | 3.9 | 4.4 |
| | | | | |
| 負 債 資 本 合 計 | 27,208,675,230 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

第6表 経営比較分析表

| | 分析項目 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 類似団体平均値 (3年度) | 全国平均値 (3年度) |
|------------|---------------------------|------|------|------|------------------|----------------|
| 経営の健全性・効率性 | 1. 料金回収率 (%) | 72.9 | 84.3 | 81.6 | 105.3 | 102.4 |
| | 2. 施設利用率 (%) | 61.3 | 62.5 | 63.0 | 62.6 | 60.3 |
| | 3. 有収率 (%) | 90.8 | 90.8 | 90.0 | 90.2 | 90.1 |
| 老朽化の状況 | 4. 有形固定資産 減価償却率 (%) | 50.6 | 50.7 | 52.1 | 50.7 | 50.9 |
| | 5. 管路経年化率 (%) | 27.9 | 27.2 | 25.8 | 23.3 | 22.3 |
| | 6. 管路更新率 (%) | 0.7 | 1.0 | 1.0 | 0.7 | 0.7 |

| 指標の意味 | 算 出 式 |
|---|---|
| <p>給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表した指標であり、料金水準等を評価することが可能である。数値が低い場合は、適切な料金収入の確保が求められる。</p> | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$ |
| <p>一日配水能力に対する一日平均配水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。一般的には高い数値であることが望まれる。</p> | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ |
| <p>施設の稼働が収益につながっているかを判断する指標で100%に近ければ近いほど施設の稼働状況が収益に反映していることを示している。数値が低い場合は、漏水やメーターの不感等の原因を特定し、その対策を講じる必要がある。</p> | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |
| <p>有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。一般的には数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産が多いことを示している。</p> | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ |
| <p>法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標で、管路の老朽化度合を示している。一般的には数値が高いほど、法定耐用年数を経過した管路を多く保有していることを示している。</p> | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$ |
| <p>当該年度に更新した管路延長の割合を表す指標で、管路の更新ペースや状況を把握できる。数値が低い場合、耐震性や、今後の更新投資の見直しを検討する必要がある。</p> | $\frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$ |

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

| 区 分 | 4年度 (A) |
|-----------------------------|-----------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 288,869,799 |
| 当年度純利益（△は純損失） | △ 256,639,417 |
| 減価償却費 | 902,777,996 |
| 固定資産除却損 | 15,472,626 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 4,879,115 |
| 長期前受金戻入額 | △ 293,209,730 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 843,740 |
| 支払利息 | 73,365,385 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 8,149,777 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 60,944,510 |
| 前受金の増減額（△は減少） | 40,409 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 2,777,741 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | △ 12,579,172 |
| 小計 | 361,391,444 |
| 利息及び配当金の受取額 | 843,740 |
| 利息の支払額 | △ 73,365,385 |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,105,462,010 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,044,315,116 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 36,900,000 |
| 有価証券の取得による支出 | △ 100,000,000 |
| 国庫補助金等による収入 | 4,893,879 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 64,107,404 |
| 寄付金等による収入 | 6,751,823 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,362,340,703 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,547,100,000 |
| 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 | △ 454,674,426 |
| 他会計からの出資による収入 | 269,915,129 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 454,251,508 |
| 資金期首残高 | 1,910,031,704 |
| 資金期末残高 | 1,455,780,196 |

(単位:円・%)

| 3年度 (B) | 増減額 (A) - (B) | 対前年度比 |
|-----------------|------------------|-------|
| 429,175,423 | △ 140,305,624 | 67.3 |
| △ 121,028,335 | △ 135,611,082 | — |
| 868,657,189 | 34,120,807 | 103.9 |
| 10,931,169 | 4,541,457 | 141.5 |
| 1,535,506 | 3,343,609 | 317.8 |
| △ 299,880,522 | 6,670,792 | — |
| △ 314,949 | △ 528,791 | — |
| 75,989,552 | △ 2,624,167 | 96.5 |
| △ 33,662,960 | 25,513,183 | — |
| 2,569,492 | △ 63,514,002 | — |
| △ 120,979 | 161,388 | — |
| 1,951,152 | △ 4,728,893 | — |
| △ 1,776,289 | △ 10,802,883 | — |
| 504,850,026 | △ 143,458,582 | 71.6 |
| 314,949 | 528,791 | 267.9 |
| △ 75,989,552 | 2,624,167 | — |
| | | |
| △ 2,055,608,735 | △ 49,853,275 | — |
| △ 2,258,480,975 | 214,165,859 | — |
| — | △ 36,900,000 | — |
| — | △ 100,000,000 | — |
| — | 4,893,879 | 皆増 |
| 186,869,371 | △ 122,761,967 | 34.3 |
| 16,002,869 | △ 9,251,046 | 42.2 |
| | | |
| 1,331,877,534 | 30,463,169 | 102.3 |
| 1,168,000,000 | 379,100,000 | 132.5 |
| △ 447,598,683 | △ 7,075,743 | — |
| 611,476,217 | △ 341,561,088 | 44.1 |
| | | |
| △ 294,555,778 | △ 159,695,730 | — |
| 2,204,587,482 | △ 294,555,778 | 86.6 |
| 1,910,031,704 | △ 454,251,508 | 76.2 |

令和4年度

宇治市公共下水道事業会計
決算審査意見書

5 宇監査第 100 号

令和 5 年 9 月 21 日

宇治市長 松村 淳子 様

| | |
|---------|---------|
| 宇治市監査委員 | 池 上 哲 朗 |
| 同 | 松 岡 ゆかり |
| 同 | 堀 明 人 |

令和 4 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4年度宇治市公共下水道事業会計決算及び証書類、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表、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4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4年度 宇治市公共下水道事業会計決算

第2 審査の期間

令和5年6月30日から同年8月23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、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4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、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4年度の業務の状況を前年度と比較すると、次表のとおりである。

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | | | 増減 | 増減率 (%) |
| 行政区域内人口 (人) | 181,616 | 182,841 | △ 1,225 | △ 0.7 |
| 全体計画区域内人口 (人) | 180,465 | 181,692 | △ 1,227 | △ 0.7 |
| 処理区域内人口 (人) | 177,572 | 176,856 | 716 | 0.4 |
| 下水道整備率 (%) | 98.4 | 97.3 | 1.1 | — |
| 管渠延長 (m) | 552,328 | 547,604 | 4,724 | 0.9 |
| 接続人口 (人) | 158,606 | 157,342 | 1,264 | 0.8 |
| 人口接続率 (%) | 89.3 | 89.0 | 0.3 | — |
| 処理区域内戸数 (戸) | 76,205 | 75,720 | 485 | 0.6 |
| 接続戸数 (戸) | 64,313 | 63,661 | 652 | 1.0 |
| 戸数接続率 (%) | 84.4 | 84.1 | 0.3 | — |
| 流入下水量 (千 m^3) | 18,547 | 19,295 | △ 748 | △ 3.9 |
| 有収水量 (千 m^3) | 16,658 | 16,870 | △ 212 | △ 1.3 |
| 有収率 (%) | 89.8 | 87.4 | 2.4 | — |
| 職員数 (人) | 47 | 50 | △ 3 | △ 6.0 |

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び会計年度任用職員を除き、水道事業を兼務する職員を含む。

接続人口は15万8,606人となり、前年度に比べ1,264人(0.8%)増加し、処理区域内人口は17万7,572人で、前年度に比べ716人(0.4%)増加している。

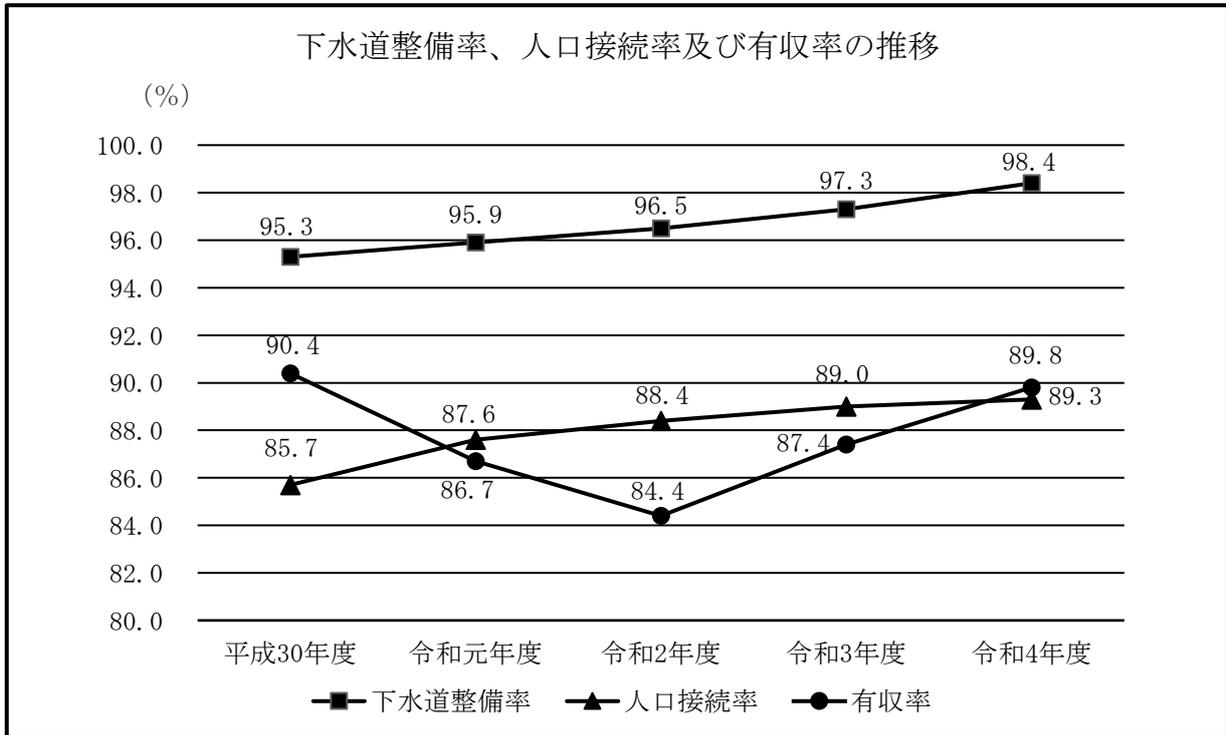
人口接続率は89.3%で、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

流入下水量は1,854万7千 m^3 で、前年度に比べ74万8千 m^3 (3.9%)減少している。

有収水量は1,665万8千 m^3 で、前年度に比べ21万2千 m^3 (1.3%)減少している。

有収率は89.8%で、前年度に比べ2.4ポイント上昇している。

最近5年間の下水道整備率、人口接続率及び有収率は、以下のとおりである。



(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、次表のとおりである。

(単位: 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 |
|-----------------|--------|--------|---------|
| 使用料単価 (A) | 162.49 | 162.91 | 162.29 |
| 処理原価 (B) | 167.82 | 169.15 | 179.41 |
| 利 益 (A-B) | △ 5.33 | △ 6.24 | △ 17.12 |
| 経費回収率 (A/B×100) | 96.8 | 96.3 | 90.5 |

(注) 使用料単価 = 下水道使用料 ÷ 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)} ÷ 有収水量

使用料単価は 162 円 49 銭で、前年度に比べ 42 銭 (0.3%) 減少している。処理原価は 167 円 82 銭で、前年度に比べ 1 円 33 銭 (0.8%) 減少している。

この結果、差損が 5 円 33 銭となり、1 m³ 当たりの差損は前年度に比べ 91 銭減少し、経費回収率は 96.8% で、前年度に比べ 0.5 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4年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

(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 | 3,199,384,000 | 3,071,838,844 | △ 127,545,156 | 96.0 |
| | 下水道使用料 | 3,068,360,000 | 2,977,399,711 | △ 90,960,289 | 97.0 |
| | 雨水処理負担金 | 130,604,000 | 93,982,000 | △ 36,622,000 | 72.0 |
| | その他営業収益 | 420,000 | 457,133 | 37,133 | 108.8 |
| | 営業外収益 | 2,571,118,000 | 2,474,538,339 | △ 96,579,661 | 96.2 |
| | 受取利息 及び配当金 | 4,000 | 5,115 | 1,115 | 127.9 |
| | 他会計補助金 | 834,574,000 | 819,068,000 | △ 15,506,000 | 98.1 |
| | 補助金 | 1,000,000 | 0 | △ 1,000,000 | 0.0 |
| | 長期前受金戻入 | 1,720,489,000 | 1,649,613,750 | △ 70,875,250 | 95.9 |
| | 雑収益 | 15,051,000 | 5,851,474 | △ 9,199,526 | 38.9 |
| | 特別利益 | 0 | 1,590,148 | 1,590,148 | — |
| | 過年度損益 修正益 | 0 | 1,590,148 | 1,590,148 | — |
| | 収入合計 | 5,770,502,000 | 5,547,967,331 | △ 222,534,669 | 96.1 |
| | 前年度収入合計 | 5,735,502,000 | 5,555,808,832 | △ 179,693,168 | 96.9 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 270,685,655 円を含む。

収益的収入は予算額 57 億 7,050 万 2 千円に対し、決算額 55 億 4,796 万 7 千円で、収入率は 96.1% となっている。決算額は前年度に比べ 784 万 1 千円 (0.1%) 減少し、収入率は 0.8 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 |
|---------|------------------|---------------|---------------|-------|--------|-------------|
| 収 | 営業費用 | 5,029,499,388 | 4,824,600,205 | 95.9 | 0 | 204,899,183 |
| | 管渠維持管理費 | 123,699,311 | 123,440,265 | 99.8 | 0 | 259,046 |
| | ポンプ場等(雨水)維持管理費 | 35,968,000 | 31,187,647 | 86.7 | 0 | 4,780,353 |
| | 処理場維持管理費 | 395,260,700 | 392,384,601 | 99.3 | 0 | 2,876,099 |
| | 流域下水道維持管理費 | 717,102,705 | 716,918,061 | 100.0 | 0 | 184,644 |
| | 下水道普及費 | 22,631,000 | 8,496,318 | 37.5 | 0 | 14,134,682 |
| 益 | 特定環境保全公共下水道維持管理費 | 2,501,800 | 2,327,300 | 93.0 | 0 | 174,500 |
| | 総 係 費 | 413,918,681 | 403,657,967 | 97.5 | 0 | 10,260,714 |
| 的 | 減価償却費 | 3,278,631,191 | 3,108,695,552 | 94.8 | 0 | 169,935,639 |
| | 資産減耗費 | 39,786,000 | 37,492,494 | 94.2 | 0 | 2,293,506 |
| | 営業外費用 | 623,464,612 | 558,970,146 | 89.7 | 0 | 64,494,466 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 582,812,594 | 556,972,728 | 95.6 | 0 | 25,839,866 |
| 支 | 消費税及び地方消費税 | 40,000,000 | 1,345,400 | 3.4 | 0 | 38,654,600 |
| | 雑 支 出 | 652,018 | 652,018 | 100.0 | 0 | 0 |
| 出 | 特別損失 | 8,780,000 | 8,711,610 | 99.2 | 0 | 68,390 |
| | 過年度損益修正損 | 8,780,000 | 8,711,610 | 99.2 | 0 | 68,390 |
| | 予 備 費 | 4,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 4,000,000 |
| | 支出合計 | 5,665,744,000 | 5,392,281,961 | 95.2 | 0 | 273,462,039 |
| 前年度支出合計 | | 5,639,859,000 | 5,375,488,160 | 95.3 | 0 | 264,370,840 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 124,527,960 円を含む。

収益的支出は予算額 56 億 6,574 万 4 千円に対し、決算額 53 億 9,228 万 1 千円で、執行率は 95.2% となっている。決算額は前年度に比べ 1,679 万 3 千円(0.3%)増加し、執行率は 0.1 ポイント低下している。不用額は 2 億 7,346 万 2 千円で、予算額に対する割合は 4.8%となっており、前年度に比べ 0.1 ポイント上昇している。

(2) 資本的収入及び支出

令和4年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

(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 | 3,636,000,000 | 1,857,900,000 | △ 1,778,100,000 | 51.1 |
| | 国庫補助金 | 1,644,818,000 | 995,345,000 | △ 649,473,000 | 60.5 |
| | 他会計出資金 | 637,737,000 | 587,650,000 | △ 50,087,000 | 92.1 |
| | 他会計補助金 | 243,280,000 | 250,678,000 | 7,398,000 | 103.0 |
| | 負担金等 | 5,200,000 | 29,419,066 | 24,219,066 | 565.8 |
| | 収入合計 | 6,167,035,000 | 3,720,992,066 | △ 2,446,042,934 | 60.3 |
| | 前年度収入合計 | 9,366,841,000 | 4,737,104,000 | △ 4,629,737,000 | 50.6 |

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税2,674,460円を含む。

資本的収入は予算額61億6,703万5千円に対し、決算額37億2,099万2千円、収入率は60.3%で、前年度に比べ9.7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 | 5,494,989,000 | 2,997,183,956 | 54.5 | 1,370,800,000 | 1,127,005,044 |
| | 企業債償還金 | 2,417,670,000 | 2,417,669,549 | 100.0 | 0 | 451 |
| | 予備費 | 4,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | 4,000,000 |
| | 支出合計 | 7,916,659,000 | 5,414,853,505 | 68.4 | 1,370,800,000 | 1,131,005,495 |
| | 前年度支出合計 | 11,088,261,000 | 6,464,454,331 | 58.3 | 2,763,300,000 | 1,860,506,669 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税258,320,965円を含む。

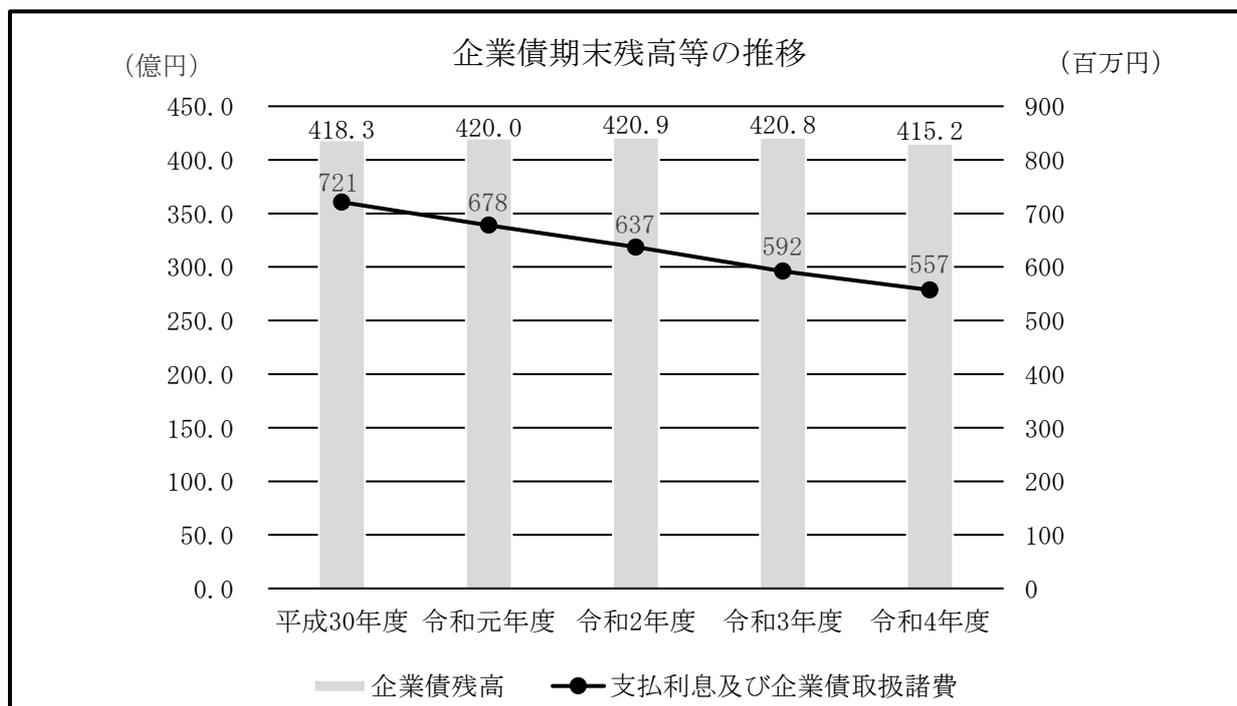
資本的支出は予算額79億1,665万9千円に対し、決算額54億1,485万3千円、執行率は68.4%で、前年度に比べ10.1ポイント上昇している。

建設改良費の内訳は、管渠(汚水)建設費 11 億 9,242 万 6 千円、管渠等(雨水)建設費 8 億 9,070 万円、処理場建設費 8 億 2,468 万 1 千円、流域下水道建設費 8,937 万 6 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 5 億 5,976 万 9 千円減少し、415 億 1,970 万 4 千円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額 16 億 9,386 万 1 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 5,633 万 6 千円、過年度分損益勘定留保資金 1 億 5,857 万 8 千円及び当年度分損益勘定留保資金 13 億 7,894 万 6 千円で補填されている。

最近 5 年間の企業債期末残高等の推移は、以下のとおりである。



3 経営成績について

(1) 収益的収支の推移

令和4年度の経営成績は、総収益52億7,728万1千円に対し、総費用は52億7,728万円で、収支差引き825円の黒字決算となっている。総収益対総費用比率は100.0%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 (△は純損失) | 総収益対 総費用比率 |
|-------|------------------|-------|------------------|-------|----------------|---------------|
| | 金額 | 対前年度比 | 金額 | 対前年度比 | | |
| 令和4年度 | 5,277,281,676 | 100.3 | 5,277,280,851 | 100.3 | 825 | 100.0 |
| 令和3年度 | 5,260,749,870 | 98.6 | 5,260,750,337 | 99.5 | △467 | 100.0 |
| 令和2年度 | 5,333,101,794 | 104.4 | 5,288,682,270 | 103.8 | 44,419,524 | 100.8 |

(2) 収益的収支の状況

令和4年度の収益的収支の状況及び前年度との比較は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 下水道事業収益(ア) | 5,277,281,676 | 5,260,749,870 | 16,531,806 | 0.3 |
| 営業収益 | 2,801,277,205 | 2,842,631,907 | △41,354,702 | △1.5 |
| 営業外収益 | 2,474,538,339 | 2,417,395,499 | 57,142,840 | 2.4 |
| 特別利益 | 1,466,132 | 722,464 | 743,668 | 102.9 |
| 下水道事業費用(イ) | 5,277,280,851 | 5,260,750,337 | 16,530,514 | 0.3 |
| 営業費用 | 4,700,863,039 | 4,651,416,112 | 49,446,927 | 1.1 |
| 営業外費用 | 568,541,811 | 602,222,473 | △33,680,662 | △5.6 |
| 特別損失 | 7,876,001 | 7,111,752 | 764,249 | 10.7 |
| 差引額(ア)-(イ) | 825 | △467 | 1,292 | — |

総収益52億7,728万1千円の内訳は、営業収益28億127万7千円(53.1%)、営業外収益24億7,453万8千円(46.9%)、特別利益146万6千円(0.0%)となっている。

営業収益は、前年度に比べ4,135万4千円(1.5%)減少している。その構成比率をみると、下水道

使用料 96.6%、雨水処理負担金 3.4%、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 5,714 万 2 千円 (2.4%) 増加している。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 33.1%、長期前受金戻入 66.7%、雑収益 0.2%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 74 万 3 千円 (102.9%) 増加している。

総費用 52 億 7,728 万円の内訳は、営業費用 47 億 86 万 3 千円 (89.1%)、営業外費用 5 億 6,854 万 1 千円 (10.8%)、特別損失 787 万 6 千円 (0.1%) となっている。

営業費用は、前年度に比べ 4,944 万 6 千円 (1.1%) 増加している。

営業外費用は、前年度に比べ 3,368 万円 (5.6%) 減少している。

特別損失は、前年度に比べ 76 万 4 千円 (10.7%) 増加している。

総費用を主な性質別に分類して表示すると、次表のとおりである。前年度より増加したものは、委託料、動力費、負担金等であり、減少したものは減価償却費、企業債利息等である。

(単位:円・%)

| 区 分 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成比率 | 金額 (B) | 構成比率 | 増減額(A)-(B) | 増減率 |
| 人 件 費 | 210,084,731 | 4.0 | 208,799,572 | 4.0 | 1,285,159 | 0.6 |
| 委 託 料 | 305,446,113 | 5.8 | 295,336,482 | 5.6 | 10,109,631 | 3.4 |
| 修 繕 費 | 11,182,600 | 0.2 | 17,037,250 | 0.3 | △ 5,854,650 | △ 34.4 |
| 工 事 請 負 費 | 87,726,196 | 1.7 | 96,627,975 | 1.8 | △ 8,901,779 | △ 9.2 |
| 動 力 費 | 83,353,832 | 1.6 | 60,946,947 | 1.2 | 22,406,885 | 36.8 |
| 負 担 金 | 828,688,278 | 15.7 | 773,525,027 | 14.7 | 55,163,251 | 7.1 |
| 減 価 償 却 費 | 3,108,695,552 | 58.9 | 3,124,456,702 | 59.4 | △ 15,761,150 | △ 0.5 |
| 固定資産除却費 | 37,492,494 | 0.7 | 45,329,699 | 0.9 | △ 7,837,205 | △ 17.3 |
| 企 業 債 利 息 | 553,720,197 | 10.5 | 588,635,299 | 11.2 | △ 34,915,102 | △ 5.9 |
| そ の 他 | 50,890,858 | 1.0 | 50,055,384 | 1.0 | 835,474 | 1.7 |
| 合 計 | 5,277,280,851 | 100.0 | 5,260,750,337 | 100.0 | 16,530,514 | 0.3 |

4 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

令和4年度の財政状態及び前年度との比較は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 資 産 合 計 | 95,285,390,985 | 97,210,609,306 | △ 1,925,218,321 | △ 2.0 |
| 固定資産 | 93,844,671,076 | 94,182,519,451 | △ 337,848,375 | △ 0.4 |
| 流動資産 | 1,440,719,909 | 3,028,089,855 | △ 1,587,369,946 | △ 52.4 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 95,285,390,985 | 97,210,609,306 | △ 1,925,218,321 | △ 2.0 |
| 負債合計 | 84,278,141,551 | 86,791,544,597 | △ 2,513,403,046 | △ 2.9 |
| 固定負債 | 39,122,501,313 | 39,661,804,028 | △ 539,302,715 | △ 1.4 |
| 流動負債 | 3,719,287,686 | 5,287,180,711 | △ 1,567,893,025 | △ 29.7 |
| 繰延収益 | 41,436,352,552 | 41,842,559,858 | △ 406,207,306 | △ 1.0 |
| 資本合計 | 11,007,249,434 | 10,419,064,709 | 588,184,725 | 5.6 |
| 資 本 金 | 8,829,648,813 | 8,241,998,813 | 587,650,000 | 7.1 |
| 剰 余 金 | 2,177,600,621 | 2,177,065,896 | 534,725 | 0.0 |
| 資本剰余金 | 2,177,600,016 | 2,177,066,116 | 533,900 | 0.0 |
| 利益剰余金 | 605 | △ 220 | 825 | — |

資産の総額は952億8,539万円で、前年度に比べ19億2,521万8千円(2.0%)減少している。資産の構成比率は、固定資産98.5%、流動資産1.5%となっている。

資産の内訳をみると、固定資産は938億4,467万1千円で、前年度に比べ3億3,784万8千円(0.4%)減少している。

流動資産は14億4,071万9千円で、前年度に比べ15億8,736万9千円(52.4%)減少している。

負債の総額は842億7,814万1千円で、前年度に比べ25億1,340万3千円(2.9%)減少している。負債の構成比率は、固定負債46.4%、流動負債4.4%、繰延収益49.2%となっている。

固定負債は、その全額が企業債391億2,250万1千円で、前年度に比べ5億3,930万2千円(1.4%)減少している。

流動負債は37億1,928万7千円で、前年度に比べ15億6,789万3千円(29.7%)減少している。
繰延収益は414億3,635万2千円で、前年度に比べ4億620万7千円(1.0%)減少している。

資本の総額は110億724万9千円で、前年度に比べ5億8,818万4千円(5.6%)増加している。
資本の構成比率は、資本金80.2%、剰余金19.8%となっている。

剰余金の内訳をみると、資本剰余金は21億7,760万円で、前年度に比べ53万3千円(0.0%)増加している。利益剰余金は605円となっている。

(2) 経営指標について

経営の健全性・効率性を示す主な指標について、最近3年間の推移をみたものが次表である。

(単位：%)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 備 考 |
|--------------|---------|---------|---------|---|
| 経常収支比率 | 100.1 | 100.1 | 101.0 | 使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標である。 |
| 累積欠損金比率 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 営業収益に対する累積欠損金（営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、複数年度にわたって累積した欠損金のこと）の状況を表す指標である。 |
| 流動比率 | 38.7 | 57.3 | 43.3 | 短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。 |
| 企業債残高対事業規模比率 | 1,342.3 | 1,353.1 | 1,377.0 | 使用料収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標である。 |

経常収支比率は、単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっていることが必要である。当年度は100.1%である。

累積欠損金比率は、累積欠損金が発生していないことを示す0%であることが求められる。本市は、累積欠損金が発生していないため、0%で推移している。

流動比率は、1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが望ましい。当年度は38.7%で、前年度に比べ18.6ポイント低下している。

企業債残高対事業規模比率は、当年度は1,342.3%で、前年度に比べ10.8ポイント低下している。

第6 総括意見

公共下水道は、生活環境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施設である。昭和52年度に事業着手した汚水の下水道整備は、令和12年度の完了を目指し進められている。今後も管渠や終末処理場の施設整備、再構築を行うことが必要であるが、水需要の逡減や人口減少等により、下水道使用料収入の大幅な増加は見込めない状況にある。

当年度の業務状況をみると、下水道整備率は98.4%となり、前年度に比べ1.1ポイント上昇している。処理区域内人口は17万7,572人となり、前年度に比べ716人増加している。

人口接続率は89.3%となり、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。施設建設に要した経費回収のため、人口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89.8%となり、前年度に比べ、2.4ポイント上昇している。 [P122 参照]

次に、下水道事業の経営状況をみると、総収益52億7,728万1千円に対し、総費用は52億7,728万円で、僅少の純利益があり、黒字決算となった。

総収益は前年度と比べ、1,653万1千円増加している。これは他会計補助金等の増加によるものである。

総費用も前年度と比べ、1,653万円増加している。これは処理場維持管理費等の増加によるものである。 [P128 参照]

有収水量1^m当たりの収支比較では、使用料単価162円49銭に対し、処理原価が167円82銭で5円33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91銭改善している。引き続き、改善に努められたい。 [P123 参照]

資本的収支では、資本的収入は37億2,099万2千円で、前年度に比べ10億1,611万1千円減少し、資本的支出は54億1,485万3千円で、前年度に比べ10億4,960万円減少した。16億9,386万1千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18億5,790万円、償還高が24億1,766万9千円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は415億1,970万4千円となり、前年度に比べ5億5,976万9千円減少した。 [P126・127 参照]

経常収支比率は前年度と同じ100.1%で、健全経営の基準を上回っている状況にあり、また、下水道整備の進捗に伴い新規の起債発行額が減少傾向となる見込みであることから、企業債残高対事業規模比率も当面逡減していくものと思われる。

しかしながら、今後も下水道使用料収入の大幅な増加は見込めない中、徐々に老朽化が進む施設の維持管理や更新に対する財源の確保が必要となる。

今後、「宇治市公共下水道事業経営戦略」に基づき、雨水事業においては豪雨等による浸水被害を防ぐための施設整備を図り、汚水事業においては施設の整備・再構築を行うため、経営環境への変化に適切に対応し、より一層経営基盤の強化を図ることにより、持続可能な下水道サービスの提供に努められたい。

決 算 審 查 資 料

決算審査資料 目 次

| | | |
|-------|-------------------------|-----|
| 第 1 表 | 予算決算対照比率表 | 136 |
| 第 2 表 | 損益計算書構成比率表 | 138 |
| 第 3 表 | 費用使途別比率表 | 140 |
| 第 4 表 | 費用節別比率表 | 142 |
| 第 5 表 | 貸借対照表構成比率表 | 144 |
| 第 6 表 | 経営比較分析表 | 146 |
| 第 7 表 | キャッシュ・フロー計算書(間接法) | 148 |

第1表 予算決算対照比率表

1 収益の収支

収入

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|---------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 下水道事業収益 | 5,770,502,000 | 100.0 | 100.0 | 5,547,967,331 | 100.0 | 100.0 | 96.1 | 96.9 |
| 営 業 収 益 | 3,199,384,000 | 55.4 | 53.5 | 3,071,838,844 | 55.4 | 56.1 | 96.0 | 101.6 |
| 営業外収益 | 2,571,118,000 | 44.6 | 46.5 | 2,474,538,339 | 44.6 | 43.9 | 96.2 | 91.4 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0.0 | 0.0 | 1,590,148 | 0.0 | 0.0 | — | — |

支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|---------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 下水道事業費用 | 5,665,744,000 | 100.0 | 100.0 | 5,392,281,961 | 100.0 | 100.0 | 95.2 | 95.3 |
| 営 業 費 用 | 5,029,499,388 | 88.8 | 88.0 | 4,824,600,205 | 89.5 | 88.8 | 95.9 | 96.2 |
| 営業外費用 | 623,464,612 | 11.0 | 11.8 | 558,970,146 | 10.4 | 11.0 | 89.7 | 89.2 |
| 特 別 損 失 | 8,780,000 | 0.2 | 0.2 | 8,711,610 | 0.2 | 0.1 | 99.2 | 75.1 |
| 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・%)

| 区 分 | 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 | |
|---------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 資本的収入 | 6,167,035,000 | 100.0 | 100.0 | 3,720,992,066 | 100.0 | 100.0 | 60.3 | 50.6 |
| 企 業 債 | 3,636,000,000 | 59.0 | 58.7 | 1,857,900,000 | 49.9 | 48.9 | 51.1 | 42.2 |
| 国庫補助金 | 1,644,818,000 | 26.7 | 33.1 | 995,345,000 | 26.7 | 35.7 | 60.5 | 54.6 |
| 他会計出資金 | 637,737,000 | 10.3 | 5.7 | 587,650,000 | 15.8 | 9.5 | 92.1 | 83.8 |
| 他会計補助金 | 243,280,000 | 3.9 | 2.5 | 250,678,000 | 6.7 | 5.9 | 103.0 | 117.4 |
| 負 担 金 等 | 5,200,000 | 0.1 | — | 29,419,066 | 0.8 | — | 565.8 | — |

支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 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 | |
|--------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 資本的支出 | 7,916,659,000 | 100.0 | 100.0 | 5,414,853,505 | 100.0 | 100.0 | 68.4 | 58.3 |
| 建設改良費 | 5,494,989,000 | 69.4 | 79.0 | 2,997,183,956 | 55.4 | 64.0 | 54.5 | 47.2 |
| 企業債償還金 | 2,417,670,000 | 30.5 | 21.0 | 2,417,669,549 | 44.6 | 36.0 | 100.0 | 100.0 |
| 予 備 費 | 4,000,000 | 0.1 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

第2表 損益計算書構成比率表

| 借 | | 方 | | |
|--|---------------|---------|-------|-------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 営 業 費 用 | 4,700,863,039 | 89.1 | 88.4 | 87.6 |
| (1) 管 渠 維 持 管 理 費 | 112,256,693 | 2.1 | 2.3 | 1.9 |
| (2) ポンプ場等(雨水) 維 持 管 理 費 | 28,358,649 | 0.5 | 0.6 | 0.6 |
| (3) 処 理 場 維 持 管 理 費 | 356,736,179 | 6.8 | 6.2 | 6.3 |
| (4) 流 域 下 水 道 維 持 管 理 費 | 651,743,693 | 12.3 | 11.9 | 11.5 |
| (5) 下 水 道 普 及 費 | 8,236,613 | 0.2 | 0.2 | 0.3 |
| (6) 特 定 環 境 保 全 公 共 費 下 水 道 維 持 管 理 費 | 2,118,342 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (7) 総 係 費 | 395,224,824 | 7.5 | 6.9 | 7.0 |
| (8) 減 価 償 却 費 | 3,108,695,552 | 58.9 | 59.4 | 59.1 |
| (9) 資 産 減 耗 費 | 37,492,494 | 0.7 | 0.9 | 0.8 |
| | | | | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 568,541,811 | 10.8 | 11.4 | 12.3 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 556,972,728 | 10.6 | 11.3 | 12.0 |
| (2) 雑 支 出 | 11,569,083 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| | | | | |
| 3. 特 別 損 失 | 7,876,001 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 7,876,001 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | | | | |
| 小 計 | 5,277,280,851 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 当 年 度 純 利 益 | 825 | | | |
| 合 計 | 5,277,281,676 | | | |

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | |
|-----------------------|---------------|---------|-------|-------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 営 業 収 益 | 2,801,277,205 | 53.1 | 54.0 | 52.7 |
| (1) 下 水 道 使 用 料 | 2,706,848,265 | 51.3 | 52.2 | 51.2 |
| (2) 雨 水 処 理 負 担 金 | 93,982,000 | 1.8 | 1.8 | 1.5 |
| (3) そ の 他 営 業 収 益 | 446,940 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | |
| 2. 営 業 外 収 益 | 2,474,538,339 | 46.9 | 46.0 | 47.3 |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 5,115 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 819,068,000 | 15.5 | 13.9 | 15.4 |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 | 1,649,613,750 | 31.3 | 31.9 | 31.7 |
| (4) 雑 収 益 | 5,851,474 | 0.1 | 0.1 | 0.2 |
| | | | | |
| 3. 特 別 利 益 | 1,466,132 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1,466,132 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 小 計 | 5,277,281,676 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| | | | | |
| 合 計 | 5,277,281,676 | | | |

第3表 費用使途別比率表

| 区 分 | 人 件 費 | | | | 物 件 費 |
|--|-------------|---------|-------|-------|---------------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 | 金 額 |
| | | 4年度 | 3年度 | | |
| 1. 営 業 費 用 | 210,084,731 | 100.0 | 100.0 | 100.6 | 4,490,778,308 |
| (1) 管 渠 維 持 管 理 費 | | | | | 112,256,693 |
| (2) ポンプ場等(雨水) 維 持 管 理 費 | | | | | 28,358,649 |
| (3) 処 理 場 維 持 管 理 費 | | | | | 356,736,179 |
| (4) 流 域 下 水 道 維 持 管 理 費 | | | | | 651,743,693 |
| (5) 下 水 道 普 及 費 | | | | | 8,236,613 |
| (6) 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 維 持 管 理 費 | | | | | 2,118,342 |
| (7) 総 係 費 | 210,084,731 | 100.0 | 100.0 | 100.6 | 185,140,093 |
| (8) 減 価 償 却 費 | | | | | 3,108,695,552 |
| (9) 資 産 減 耗 費 | | | | | 37,492,494 |
| 2. 営 業 外 費 用 | | | | | 568,541,811 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | | | | 556,972,728 |
| (2) 雑 支 出 | | | | | 11,569,083 |
| 3. 特 別 損 失 | | | | | 7,876,001 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損 | | | | | 7,876,001 |
| | | | | | |
| 合 計 | 210,084,731 | 100.0 | 100.0 | 100.6 | 5,067,196,120 |

(単位：円・%)

| その他の経費 | | | 合 計 | | | |
|--------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|
| 構成比率 | | 対前年度比 | 金額 | 構成比率 | | 対前年度比 |
| 4年度 | 3年度 | | | 4年度 | 3年度 | |
| 88.6 | 87.9 | 101.1 | 4,700,863,039 | 89.1 | 88.4 | 101.1 |
| 2.2 | 2.4 | 93.2 | 112,256,693 | 2.1 | 2.3 | 93.2 |
| 0.6 | 0.6 | 90.3 | 28,358,649 | 0.5 | 0.6 | 90.3 |
| 7.0 | 6.5 | 108.8 | 356,736,179 | 6.8 | 6.2 | 108.8 |
| 12.9 | 12.4 | 104.2 | 651,743,693 | 12.3 | 11.9 | 104.2 |
| 0.2 | 0.2 | 89.7 | 8,236,613 | 0.2 | 0.2 | 89.7 |
| 0.0 | 0.0 | 112.4 | 2,118,342 | 0.0 | 0.0 | 112.4 |
| 3.7 | 3.1 | 118.3 | 395,224,824 | 7.5 | 6.9 | 108.2 |
| 61.3 | 61.8 | 99.5 | 3,108,695,552 | 58.9 | 59.4 | 99.5 |
| 0.7 | 0.9 | 82.7 | 37,492,494 | 0.7 | 0.9 | 82.7 |
| 11.2 | 11.9 | 94.4 | 568,541,811 | 10.8 | 11.4 | 94.4 |
| 11.0 | 11.7 | 94.1 | 556,972,728 | 10.6 | 11.3 | 94.1 |
| 0.2 | 0.2 | 115.4 | 11,569,083 | 0.2 | 0.2 | 115.4 |
| 0.2 | 0.1 | 110.7 | 7,876,001 | 0.1 | 0.1 | 110.7 |
| 0.2 | 0.1 | 110.7 | 7,876,001 | 0.1 | 0.1 | 110.7 |
| | | | | | | |
| 100.0 | 100.0 | 100.3 | 5,277,280,851 | 100.0 | 100.0 | 100.3 |

第4表 費用節別比率表

| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|--------------|---------------|---------|------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | |
| 1. 人件費 | 210,084,731 | 4.0 | 4.0 | 100.6 |
| 給 料 | 87,038,578 | 1.6 | 1.6 | 100.7 |
| 手 当 | 47,827,280 | 0.9 | 0.9 | 103.0 |
| 賞与引当金繰入額 | 15,243,000 | 0.3 | 0.3 | 94.2 |
| 報 酬 | 27,161,940 | 0.5 | 0.5 | 100.4 |
| 法 定 福 利 費 | 32,813,933 | 0.6 | 0.6 | 100.3 |
| | | | | |
| 2. 物件費その他の経費 | 5,067,196,120 | 96.0 | 96.0 | 100.3 |
| 旅 費 | 904,300 | 0.0 | 0.0 | 100.8 |
| 報 償 費 | 0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 |
| 備 消 品 費 | 2,146,854 | 0.0 | 0.0 | 103.5 |
| 燃 料 費 | 66,691 | 0.0 | 0.0 | 96.5 |
| 食 糧 費 | 0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 |
| 印 刷 製 本 費 | 48,000 | 0.0 | 0.0 | 46.7 |
| 光 熱 水 費 | 1,027,546 | 0.0 | 0.0 | 86.7 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,095,627 | 0.0 | 0.0 | 100.0 |
| 委 託 料 | 305,446,113 | 5.8 | 5.6 | 103.4 |
| 手 数 料 | 90,620 | 0.0 | 0.0 | 23.5 |
| 賃 借 料 | 225,064 | 0.0 | 0.0 | 37.9 |
| 使 用 料 | 155,275 | 0.0 | 0.0 | 239.7 |
| 研 修 費 | 164,910 | 0.0 | 0.0 | 95.9 |
| 修 繕 費 | 11,182,600 | 0.2 | 0.3 | 65.6 |
| 工 事 請 負 費 | 87,726,196 | 1.7 | 1.8 | 90.8 |

(単位：円・%)

| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | 対前年度比 |
|-------------|---------------|---------|-------|-------|
| | | 4年度 | 3年度 | |
| 動 力 費 | 83,353,832 | 1.6 | 1.2 | 136.8 |
| 薬 品 費 | 14,908,679 | 0.3 | 0.3 | 106.8 |
| 負 担 金 | 828,688,278 | 15.7 | 14.7 | 107.1 |
| 補 助 金 | 68,505 | 0.0 | 0.0 | 164.4 |
| 補 償 金 | 10,000 | 0.0 | 0.0 | 2.7 |
| 貸 付 金 | 5,570,990 | 0.1 | 0.1 | 73.1 |
| 保 険 料 | 534,373 | 0.0 | 0.0 | 104.3 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,175,809 | 0.0 | 0.0 | 705.2 |
| 有形固定資産減価償却費 | 2,949,176,363 | 55.9 | 56.4 | 99.3 |
| 無形固定資産減価償却費 | 159,519,189 | 3.0 | 3.0 | 102.4 |
| 固定資産除却費 | 37,492,494 | 0.7 | 0.9 | 82.7 |
| 企業債利息 | 553,720,197 | 10.5 | 11.2 | 94.1 |
| 一時借入金利息 | 3,252,531 | 0.1 | 0.1 | 91.4 |
| 雑 支 出 | 11,569,083 | 0.2 | 0.2 | 115.4 |
| 過年度損益修正損 | 7,876,001 | 0.1 | 0.1 | 110.7 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合 計 | 5,277,280,851 | 100.0 | 100.0 | 100.3 |

第5表 貸借対照表構成比率表

| 借 | | 方 | | |
|-----------------|----------------|---------|-------|-------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 固 定 資 産 | 93,844,671,076 | 98.5 | 96.9 | 98.3 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 90,704,157,130 | 95.2 | 93.7 | 95.0 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 3,140,513,946 | 3.3 | 3.2 | 3.3 |
| | | | | |
| 2. 流 動 資 産 | 1,440,719,909 | 1.5 | 3.1 | 1.7 |
| (1) 現 金 預 金 | 201,876,560 | 0.2 | 2.1 | 0.6 |
| (2) 未 収 金 | 1,242,087,669 | 1.3 | 1.0 | 1.1 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 3,244,320 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 資 産 合 計 | 95,285,390,985 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

(単位：円・%)

| 貸 | | 方 | | |
|------------------|------------------|---------|--------|--------|
| 区 分 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| | | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 1. 固 定 負 債 | 39,122,501,313 | 41.1 | 40.8 | 41.8 |
| (1) 企 業 債 | 39,122,501,313 | 41.1 | 40.8 | 41.8 |
| | | | | |
| 2. 流 動 負 債 | 3,719,287,686 | 3.9 | 5.4 | 3.9 |
| (1) 企 業 債 | 2,397,202,715 | 2.5 | 2.5 | 2.4 |
| (2) 未 払 金 | 1,292,165,777 | 1.4 | 2.8 | 1.5 |
| (3) 引 当 金 | 26,659,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| (4) その 他 流 動 負 債 | 3,260,194 | 0.0 | 0.1 | 0.0 |
| | | | | |
| 3. 繰 延 収 益 | 41,436,352,552 | 43.5 | 43.0 | 43.8 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 54,552,936,645 | 57.3 | 54.9 | 54.2 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 13,116,584,093 | △ 13.8 | △ 11.8 | △ 10.4 |
| | | | | |
| 4. 資 本 金 | 8,829,648,813 | 9.3 | 8.5 | 8.2 |
| | | | | |
| 5. 剰 余 金 | 2,177,600,621 | 2.3 | 2.2 | 2.3 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 2,177,600,016 | 2.3 | 2.2 | 2.3 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 605 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | |
| 負 債 資 本 合 計 | 95,285,390,985 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

第6表 経営比較分析表

| | 分析項目 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 類似団体平均値 (3年度) | 全国平均値 (3年度) |
|------------|---------------------------|------|------|------|------------------|----------------|
| 経営の健全性・効率性 | 1. 経費回収率 (%) | 96.8 | 96.3 | 90.5 | 103.8 | 99.7 |
| | 2. 施設利用率 (%) | 66.6 | 68.6 | 71.5 | 67.1 | 60.0 |
| | 3. 人口接続率 (水洗化率) (%) | 89.3 | 89.0 | 88.4 | 97.8 | 95.7 |
| 老朽化の状況 | 4. 有形固定資産 減価償却率 (%) | 22.3 | 19.7 | 17.3 | 30.4 | 38.2 |
| | 5. 管渠老朽化率 (%) | 3.2 | 3.5 | 3.6 | 6.7 | 6.5 |
| | 6. 管渠改善率 (%) | 0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.2 |

| 指標の意味 | 算 出 式 |
|---|---|
| <p>使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標であり、使用料水準等を評価することが可能である。使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す100%以上であることが望まれる。</p> | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費（公費負担分を除く）}} \times 100$ |
| <p>施設・設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。一般的には高い数値であることが望まれる。</p> | $\frac{\text{晴天時一日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$ |
| <p>現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水処理している人口の割合を表した指標である。公共用水域の水質保全や、使用料収入の増加等の観点から100%となっていることが望ましい。</p> | $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$ |
| <p>有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。一般的には、数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産が多いことを示している。</p> | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ |
| <p>法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。一般的には、数値が高い場合には法定耐用年数を経過した管渠を多く保有していることを示している。</p> | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ |
| <p>当該年度に更新した管渠延長の割合を表した指標で、管渠の更新ペースや状況を把握できる。数値が低い場合、耐震性や、今後の更新投資の見直しを検討する必要がある。</p> | $\frac{\text{改善（更新・改良・修繕）管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ |

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

| 区 分 | 4年度 (A) |
|-----------------------------|-----------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 248,942,795 |
| 当年度純利益（△は純損失） | 825 |
| 減価償却費 | 3,108,695,552 |
| 固定資産除却損 | 37,492,494 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 367,592 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,649,613,750 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 5,115 |
| 支払利息 | 556,972,728 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 273,755,899 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 1,471,394,425 |
| 小計 | 308,024,818 |
| 利息及び配当金の受取額 | 5,115 |
| 利息の支払額 | △ 556,972,728 |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,639,491,093 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,657,612,076 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 81,250,915 |
| 預託金(契約保証金)の支払による支出 | △ 81,350,304 |
| 預託金(契約保証金)の受取による収入 | 7,264,538 |
| 国庫補助金等による収入 | 905,242,370 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 241,470,688 |
| 負担金等による収入 | 26,744,606 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 27,880,451 |
| 一時借入れによる収入 | 2,450,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 2,450,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,857,900,000 |
| 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 | △ 2,417,669,549 |
| 他会計からの出資による収入 | 587,650,000 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 1,860,553,437 |
| 資金期首残高 | 2,062,429,997 |
| 資金期末残高 | 201,876,560 |

(単位:円・%)

| 3年度 (B) | 増減額 (A) - (B) | 対前年度比 |
|-----------------|------------------|-------|
| 2,978,773,696 | △ 3,227,716,491 | — |
| △ 467 | 1,292 | — |
| 3,124,456,702 | △ 15,761,150 | 99.5 |
| 45,329,699 | △ 7,837,205 | 82.7 |
| △ 25,556 | △ 342,036 | — |
| △ 1,676,450,464 | 26,836,714 | — |
| △ 4,285 | △ 830 | — |
| 592,193,173 | △ 35,220,445 | 94.1 |
| 103,360,712 | △ 377,116,611 | — |
| 1,382,103,070 | △ 2,853,497,495 | — |
| 3,570,962,584 | △ 3,262,937,766 | 8.6 |
| 4,285 | 830 | 119.4 |
| △ 592,193,173 | 35,220,445 | — |
| | | |
| △ 1,905,730,432 | 266,239,339 | — |
| △ 3,631,799,451 | 974,187,375 | — |
| △ 160,184,407 | 78,933,492 | — |
| △ 456,916 | △ 80,893,388 | — |
| 77,702,876 | △ 70,438,338 | 9.3 |
| 1,539,927,673 | △ 634,685,303 | 58.8 |
| 269,079,793 | △ 27,609,105 | 89.7 |
| — | 26,744,606 | 皆増 |
| | | |
| 436,022,451 | △ 408,142,000 | 6.4 |
| 3,500,000,000 | △ 1,050,000,000 | 70.0 |
| △ 3,500,000,000 | 1,050,000,000 | — |
| 2,317,600,000 | △ 459,700,000 | 80.2 |
| △ 2,330,065,549 | △ 87,604,000 | — |
| 448,488,000 | 139,162,000 | 131.0 |
| | | |
| 1,509,065,715 | △ 3,369,619,152 | — |
| 553,364,282 | 1,509,065,715 | 372.7 |
| 2,062,429,997 | △ 1,860,553,437 | 9.8 |