

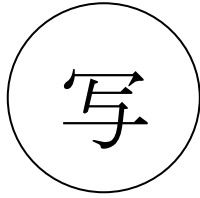
令和 2 年 度

寒川町決算審査意見書

一般会計・特別会計
公営企業会計

財政健全化及び経営健全化審査意見書

寒川町監査委員



寒川町長様

寒 監 第 55 号
令和 3 年 8 月 20 日

寒川町監査委員 北村 美 仁
同 太田 眞奈美

令和 2 年度寒川町各会計決算及び
各基金の運用状況の審査意見について

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 233 条第 2 項の規定により、審査に付された
令和 2 年度寒川町各会計歳入歳出決算及び証書類その他政令で定める書類、並びに同法
第 241 条第 5 項の規定により、各基金の運用状況を示す書類について審査した結果、次
のとおり意見を提出する。

目 次

○各会計及び基金

令和2年度寒川町各会計決算及び各基金の運用状況審査意見書

| | | |
|----|----------------|-----|
| 1 | 審査の対象 | 1 |
| 2 | 審査の期間 | 1 |
| 3 | 審査の方法 | 1 |
| 4 | 審査の結果 | 1 |
| 5 | 各会計の総括 | 2 |
| | (1) 決算規模 | 2 |
| | (2) 決算収支 | 3 |
| | (3) 町債及び債務負担行為 | 4 |
| | (4) 財政構造 | 6 |
| 6 | 一般会計決算概要及び意見 | 1 2 |
| | (1) 収支の状況 | 1 2 |
| | (2) 歳入 | 1 3 |
| | (3) 歳出 | 2 6 |
| 7 | 各特別会計決算概要及び意見 | 3 3 |
| | (1) 国民健康保険事業 | 3 2 |
| | (2) 後期高齢者医療事業 | 3 6 |
| | (3) 介護保険事業 | 3 8 |
| 8 | 実質収支に関する調書 | 4 3 |
| 9 | 財産に関する調書 | 4 4 |
| | (1) 公有財産 | 4 4 |
| | (2) 物品 | 4 6 |
| 10 | 基金運用状況 | 4 7 |
| 11 | むすび | 4 8 |

○公営企業会計

令和2年度寒川町下水道事業特別会計決算審査意見書

| | | |
|----|---------|-----|
| 1 | 審査の対象 | 5 1 |
| 2 | 審査の期間 | 5 1 |
| 3 | 審査の方法 | 5 1 |
| 4 | 審査の結果 | 5 1 |
| 5 | 業務概要 | 5 2 |
| 6 | 予算の執行状況 | 5 3 |
| 7 | 経営成績 | 5 5 |
| 8 | 財政状態 | 5 8 |
| 9 | 資金収支状況 | 6 1 |
| 10 | むすび | 6 2 |
| | 参考資料 | 6 3 |

令和2年度財政健全化審査意見書

| | | |
|---|-------|----|
| 1 | 審査の対象 | 65 |
| 2 | 審査の期間 | 65 |
| 3 | 審査の方法 | 65 |
| 4 | 審査の結果 | 65 |
| 5 | 審査の意見 | 65 |

令和2年度経営健全化審査意見書

| | | |
|---|-------|----|
| 1 | 審査の対象 | 66 |
| 2 | 審査の期間 | 66 |
| 3 | 審査の方法 | 66 |
| 4 | 審査の結果 | 66 |
| 5 | 審査の意見 | 66 |

(注)

- 1 各表中に用いる年度は年号を省略した。
- 2 文中及び各表中の比率は、原則として小数点以下第2位を四捨五入し、第1位まで表示した。
- 3 千円単位で表示した金額は、千円未満四捨五入した。そのため差額又は合計金額が異なる場合がある。
- 4 構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整した。
- 5 表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - 「0.0」…該当数値はあるが、表示単位未満のもの。
 - 「－」…該当数値のないもの。
 - 「△」…負数であるもの。

令和 2 年度寒川町各会計決算及び
各基金の運用状況審査意見書

1 審査の対象

(1) 令和2年度一般会計歳入歳出決算

同 国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算

同 後期高齢者医療事業特別会計歳入歳出決算

同 介護保険事業特別会計歳入歳出決算

(2) 政令で定める書類

令和2年度各会計歳入歳出決算事項別明細書

同 各会計実質収支に関する調書

同 財産に関する調書

(3) 令和2年度基金運用状況

2 審査の期間

令和3年6月23日から令和3年8月13日まで

3 審査の方法

令和2年度寒川町各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書が法令に規定された様式に基づいて作成されているか、計数に誤りはないか、財政運営は健全か、財産管理は適正か、また、予算の執行については、予算編成方針及び総合計画に沿い効率的に行われているか等を主眼におき、それぞれ関係諸帳簿と照合し、関係職員に説明を求めるとともに、併せて定期監査及び例月出納検査の結果を参考に審査を実施した。

基金の運用状況については、計数の確認と管理、運用が確実、効率的に行われているかどうか審査した。

4 審査の結果

審査に付された各会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、いずれも法令に規定された様式に従って作成され、かつ、正確に表示されているものと認められた。また、各調書の計数は、歳入、歳出簿その他関係諸帳簿と符合しており、各会計の決算内容及び予算の執行について適正であると認められた。

5 各会計の総括

(1) 決算規模

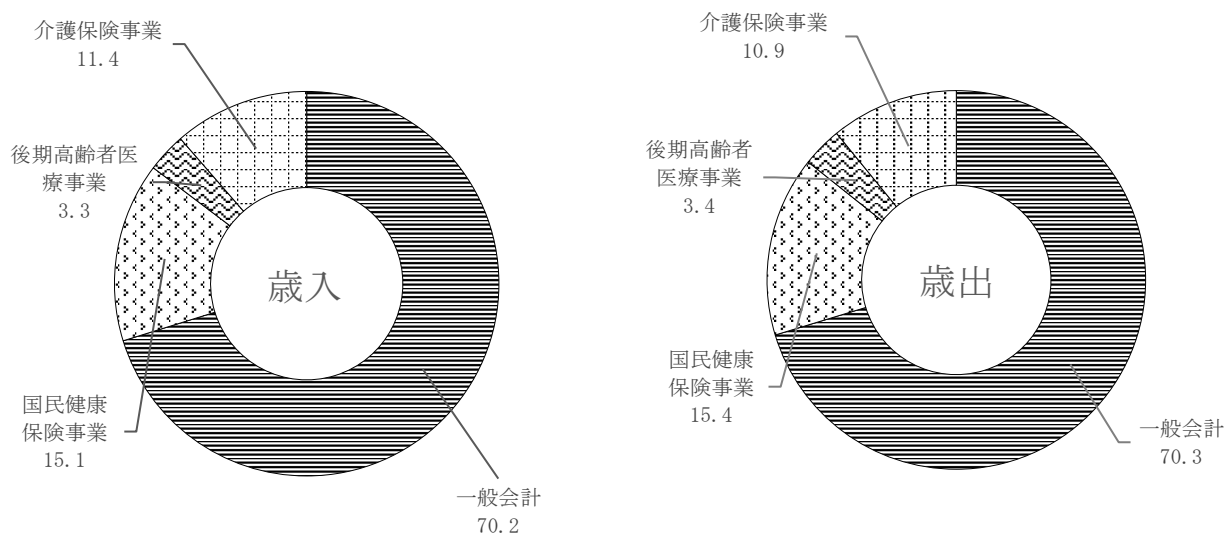
各会計別決算状況（前年度比較）

（単位：円、％）

| 区 分 | | 2 年 度 | 元 年 度 | 増減額 | 増減率 |
|---------|-----------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 歳入決算額 | 一般会計 | 22,924,853,954 | 16,130,369,479 | 6,794,484,475 | 42.1 |
| | 特別会計 | 9,741,253,540 | 9,431,612,335 | 309,641,205 | 3.3 |
| | 国民健康保険事業 | 4,933,601,581 | 4,987,750,219 | △ 54,148,638 | △ 1.1 |
| | 後期高齢者医療事業 | 1,079,076,398 | 988,247,164 | 90,829,234 | 9.2 |
| | 介護保険事業 | 3,728,575,561 | 3,455,614,952 | 272,960,609 | 7.9 |
| | 合 計 | 32,666,107,494 | 25,561,981,814 | 7,104,125,680 | 27.8 |
| 歳出決算額 | 一般会計 | 21,666,980,489 | 14,861,879,516 | 6,805,100,973 | 45.8 |
| | 特別会計 | 9,151,705,520 | 9,044,933,823 | 106,771,697 | 1.2 |
| | 国民健康保険事業 | 4,731,574,327 | 4,930,200,088 | △ 198,625,761 | △ 4.0 |
| | 後期高齢者医療事業 | 1,051,295,518 | 963,194,358 | 88,101,160 | 9.1 |
| | 介護保険事業 | 3,368,835,675 | 3,151,539,377 | 217,296,298 | 6.9 |
| | 合 計 | 30,818,686,009 | 23,906,813,339 | 6,911,872,670 | 28.9 |
| 歳入歳出差引額 | 一般会計 | 1,257,873,465 | 1,268,489,963 | △ 10,616,498 | △ 0.8 |
| | 特別会計 | 589,548,020 | 386,678,512 | 202,869,508 | 52.5 |
| | 国民健康保険事業 | 202,027,254 | 57,550,131 | 144,477,123 | 251.0 |
| | 後期高齢者医療事業 | 27,780,880 | 25,052,806 | 2,728,074 | 10.9 |
| | 介護保険事業 | 359,739,886 | 304,075,575 | 55,664,311 | 18.3 |
| | 合 計 | 1,847,421,485 | 1,655,168,475 | 192,253,010 | 11.6 |

会 計 別 構 成 比

（単位：％）



純 計 決 算 額

(単位：円)

| 区 分 | 歳 入 | | | 歳 出 | | | 差引額 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 決算額 | 重複額 | 純計額 A | 決算額 | 重複額 | 純計額 B | A-B |
| 一 般 会 計 | 22,924,853,954 | 0 | 22,924,853,954 | 21,666,980,489 | 1,417,361,875 | 20,249,618,614 | 2,675,235,340 |
| 特 別 会 計 | 9,741,253,540 | 1,417,361,875 | 8,323,891,665 | 9,151,705,520 | 0 | 9,151,705,520 | △ 827,813,855 |
| 国民健康保険事業 | 4,933,601,581 | 352,326,749 | 4,581,274,832 | 4,731,574,327 | 0 | 4,731,574,327 | △ 150,299,495 |
| 後期高齢者医療事業 | 1,079,076,398 | 513,658,126 | 565,418,272 | 1,051,295,518 | 0 | 1,051,295,518 | △ 485,877,246 |
| 介護保険事業 | 3,728,575,561 | 551,377,000 | 3,177,198,561 | 3,368,835,675 | 0 | 3,368,835,675 | △ 191,637,114 |
| 合 計 | 32,666,107,494 | 1,417,361,875 | 31,248,745,619 | 30,818,686,009 | 1,417,361,875 | 29,401,324,134 | 1,847,421,485 |

令和2年度の一般会計と特別会計を合わせた決算総額は

歳 入 32,666,107,494 円

歳 出 30,818,686,009 円

歳入歳出差引額は 1,847,421,485 円 である。これを前年度と比較すると

歳 入で 7,104,125,680 円 (27.8%)

歳 出で 6,911,872,670 円 (28.9%) それぞれ増加している。

また、一般会計と特別会計相互間の繰入金、繰出金の重複分 1,417,361,875 円を控除した後の決算額は

歳 入 31,248,745,619 円

歳 出 29,401,324,134 円 となっている。

(2) 決算収支

各会計別決算収支状況 (前年度比較)

(単位：円、%)

| 区 分 | | 令和2年度 | 令和元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------------------|------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 歳入歳出差引額 (形式収支)A | 一般会計 | 1,257,873,465 | 1,268,489,963 | △ 10,616,498 | △ 0.8 |
| | 特別会計 | 589,548,020 | 386,678,512 | 202,869,508 | 52.5 |
| | 合 計 | 1,847,421,485 | 1,655,168,475 | 192,253,010 | 11.6 |
| 翌年度繰越額B | 一般会計 | 220,550,610 | 191,652,000 | 28,898,610 | 15.1 |
| | 特別会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 220,550,610 | 191,652,000 | 28,898,610 | 15.1 |
| 実質収支額 C(A-B) | 一般会計 | 1,037,322,855 | 1,076,837,963 | △ 39,515,108 | △ 3.7 |
| | 特別会計 | 589,548,020 | 386,678,512 | 202,869,508 | 52.5 |
| | 合 計 | 1,626,870,875 | 1,463,516,475 | 163,354,400 | 11.2 |
| 前年度 実質収支額D | 一般会計 | 1,076,837,963 | 1,092,735,910 | △ 15,897,947 | △ 1.5 |
| | 特別会計 | 386,678,512 | 395,851,885 | △ 9,173,373 | △ 2.3 |
| | 合 計 | 1,463,516,475 | 1,488,587,795 | △ 25,071,320 | △ 1.7 |
| 単年度 収支額E(C-D) | 一般会計 | △ 39,515,108 | △ 15,897,947 | △ 23,617,161 | 148.6 |
| | 特別会計 | 202,869,508 | △ 9,173,373 | 212,042,881 | △ 2,311.5 |
| | 合 計 | 163,354,400 | △ 25,071,320 | 188,425,720 | △ 751.6 |

令和2年度の一般会計及び各特別会計の決算収支状況は、一般会計と特別会計を合わせた歳入歳出差引額(形式収支額)は、前年度に比べ192,253,010円(11.6%)増加している。歳入歳出差引額から翌年度へ繰越すべき財源220,550,610円を差し引いた実質収支額は、1,626,870,875円で、前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額は、163,354,400円の黒字となっている。

決算収支年度別比較

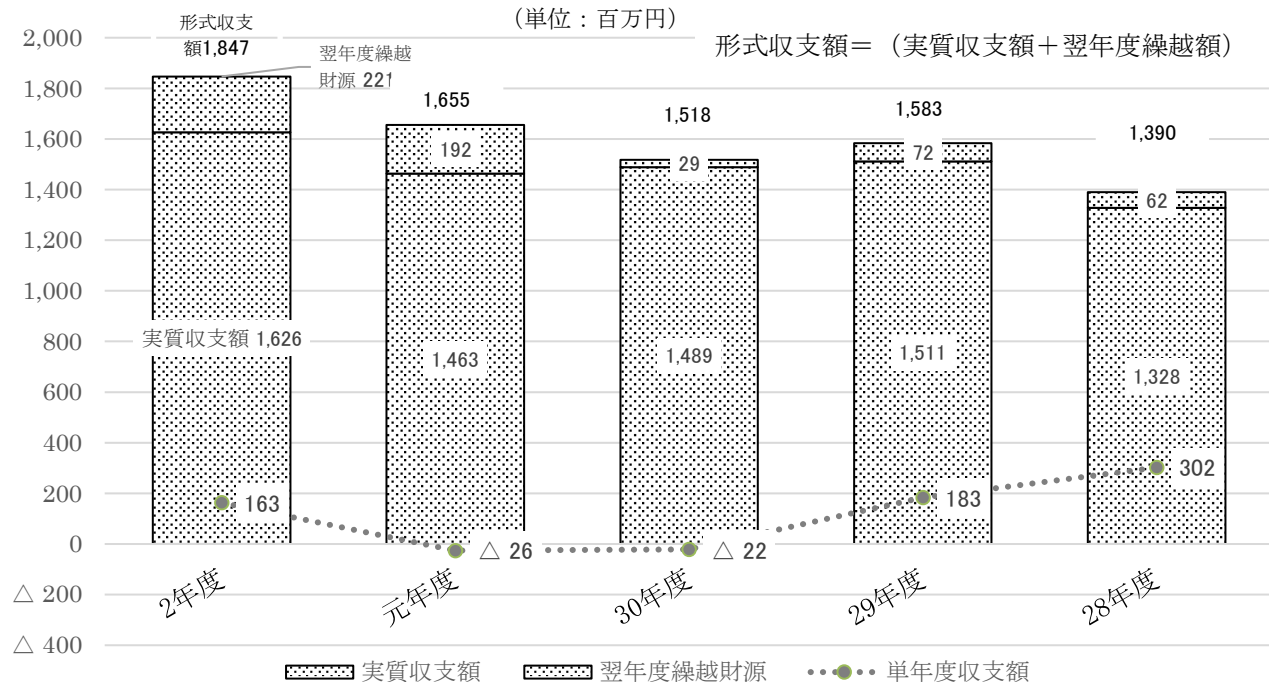
(単位：百万円)

| | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 形式収支額 A | 1,847 | 1,655 | 1,518 | 1,583 | 1,390 |
| 翌年度繰越財源 B | 221 | 192 | 29 | 72 | 62 |
| 実質収支額 C (A - B) | 1,626 | 1,463 | 1,489 | 1,511 | 1,328 |
| 単年度収支額 E (C - 前年度収支) | 163 | △26 | △22 | 183 | 302 |

(27年度から下水道事業は公営企業会計に移行)

決算収支(形式収支額内訳)年度別比較

(単位：百万円)



(3) 町債及び債務負担行為

町債借入状況

(単位：千円)

| 区分 | 元年度末 借入残高 | 2年度 | | 2年度末 借入残高 | 増減 |
|------|--------------|-----------|---------|--------------|--------|
| | | 借入額 | 償還元金 | | |
| 一般会計 | 7,490,285 | 1,025,800 | 992,680 | 7,523,405 | 33,120 |

町 債 の 推 移

(単位：千円)

| 区 分 | 2 年 度 | 元 年 度 | 30 年 度 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 人口(4月1日現在) (人) A | 48,653 | 48,424 | 48,273 |
| 借入額 | 1,025,800 | 518,500 | 451,300 |
| 元利償還額 | 1,032,316 | 979,987 | 1,076,429 |
| 年度末借入残高 B | 7,523,405 | 7,490,285 | 7,900,845 |
| 町民1人当たりの額 B/A | 154.6 | 154.7 | 163.7 |

町債の借入状況は、年度末借入残高は 7,523,405 千円で、前年度に比べ 33,120 千円 (0.4%) 増加している。借り入れの主な内容は、寒川小学校借用地購入事業債、寒川駅南口整備事業債などである。また、町債借入状況では、借入額が償還額を下回っており、元利償還額は前年度より増加し、年度末借入残高、町民1人当たりの額は横ばいである。

債 務 負 担 行 為 の 状 況

(単位：千円、件)

| 区 分 | 2 年 度 以 降 の 支 出 予 定 額 | 件 数 | 3 年 度 以 降 の 支 出 予 定 額 | 件 数 | 支 出 予 定 額 の 対 前 年 度 増 減 |
|------|--------------------------|-----|--------------------------|-----|----------------------------|
| 一般会計 | 6,188,016 | 23 | 9,678,640 | 26 | 3,490,624 |
| 特別会計 | 0 | - | 0 | - | 0 |

債務負担行為の状況は、一般会計では(仮称)こすもすの郷借上料が2年度をもって終了し、3年度以降の支出予定として新たに4件追加されたことにより、合計26件、総額9,678,640千円となっている。

新たな債務負担行為は学校給食センター整備事業、町営プールの指定管理に係る委託料、保健福祉施設借上料及び消防広域化に伴う消防救急通信指令システム改修負担金である。

(4) 財政構造

地方財政状況調査表（普通会計決算）に基づく財政構造は以下のとおりである。

ア 歳入の構成

自主財源は、地方公共団体が自主的に調達できる収入で、財政基盤の安定性と行政活動の自主性を測る目安とされている。

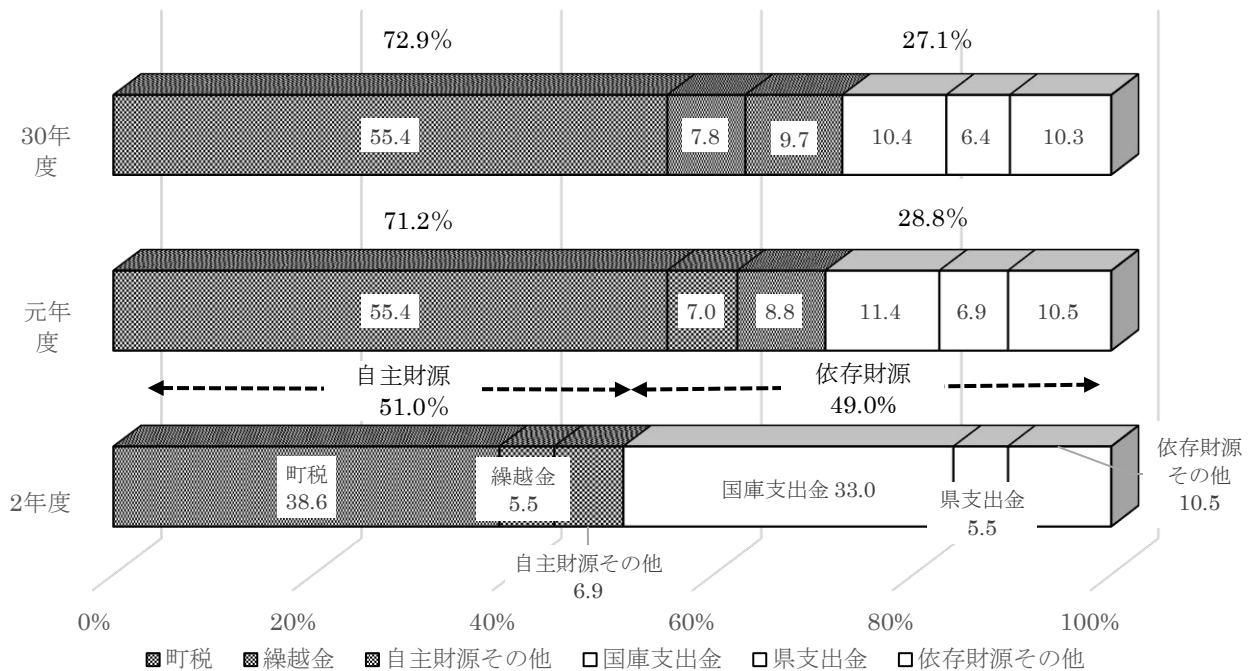
自主・依存財源年度別比較表（普通会計）

（単位：千円、％）

| 区 分 | 決 算 額 | | | 構 成 比 率 | | | 年 度 比 較 | |
|-------------|------------|------------|------------|---------|------|------|---------|---------|
| | 2年度 A | 元年度 B | 30年度 C | 2 | 元 | 30 | (A-B)/B | (B-C)/C |
| 自主財源 | 11,686,828 | 11,468,120 | 11,458,287 | 51.0 | 71.2 | 72.9 | 1.9 | 0.1 |
| 町税 | 8,848,986 | 8,923,973 | 8,706,858 | 38.6 | 55.4 | 55.4 | △0.8 | 2.5 |
| 分担金及び負担金 | 449,884 | 517,919 | 511,782 | 2.1 | 3.2 | 3.2 | △13.1 | 1.2 |
| 使用料及び手数料 | 78,592 | 80,218 | 77,146 | 0.3 | 0.5 | 0.5 | △2.0 | 4.0 |
| 財産収入 | 32,735 | 18,819 | 26,488 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 73.9 | △29.0 |
| 寄付金 | 76,261 | 30,792 | 56,141 | 0.3 | 0.2 | 0.4 | 147.7 | △45.2 |
| 繰入金 | 598,074 | 408,936 | 339,709 | 2.6 | 2.5 | 2.2 | 46.3 | 20.4 |
| 繰越金 | 1,268,489 | 1,121,858 | 1,234,409 | 5.5 | 7.0 | 7.8 | 13.1 | △9.1 |
| 諸収入 | 333,807 | 365,605 | 505,754 | 1.5 | 2.3 | 3.2 | △8.7 | △27.7 |
| 依存財源 | 11,210,777 | 4,635,372 | 4,263,538 | 49.0 | 28.8 | 27.1 | 141.9 | 8.7 |
| 地方譲与税 | 101,352 | 100,344 | 99,046 | 0.4 | 0.6 | 0.6 | 1.0 | 1.3 |
| 利子割交付金 | 3,878 | 3,890 | 7,524 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | △0.3 | △48.3 |
| 配当割交付金 | 32,781 | 35,833 | 31,565 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | △8.5 | 13.5 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 38,781 | 21,519 | 27,688 | 0.2 | 0.1 | 0.2 | 80.2 | △22.3 |
| 地方消費税交付金 | 1,019,368 | 842,871 | 874,984 | 4.5 | 5.3 | 5.6 | 20.9 | △3.7 |
| 自動車取得税交付金 | 28 | 27,995 | 52,555 | 0.0 | 0.2 | 0.3 | △99.9 | △46.7 |
| 環境性能割交付金 | 17,888 | 8,740 | - | 0.1 | 0.1 | - | 104.7 | 皆増 |
| 法人事業税交付金 | 61,003 | - | - | 0.3 | - | - | 皆増 | - |
| 地方特例交付金 | 80,629 | 108,305 | 58,437 | 0.4 | 0.7 | 0.4 | △25.6 | 85.3 |
| 地方交付税 | 5,906 | 9,781 | 8,150 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | △39.6 | 20.0 |
| 交通安全対策特別交付金 | 7,260 | 6,602 | 6,730 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 10.0 | △1.9 |
| 国庫支出金 | 7,567,445 | 1,839,679 | 1,631,143 | 33.0 | 11.4 | 10.4 | 311.3 | 12.8 |
| 県支出金 | 1,248,658 | 1,111,313 | 1,014,416 | 5.5 | 6.9 | 6.4 | 12.4 | 9.6 |
| 町債 | 1,025,800 | 518,500 | 451,300 | 4.5 | 3.2 | 2.9 | 97.8 | 14.9 |
| 合 計 | 22,897,605 | 16,103,492 | 15,721,825 | 100 | 100 | 100 | 42.2 | 2.4 |

自主財源・依存財源 年度別構成比

(単位：%)



歳入決算額を自主財源と依存財源に区分し、年度別に比較すると、歳入決算額に対する自主財源と依存財源の構成比率は、それぞれ51.0%、49.0%となっており、自主財源の構成比率は前年度に比べ20.2ポイント下回っている。

決算額で見ると、自主財源は企業収益の増収などにより前年度に比べ219千円(1.9%)増加し、依存財源も新型コロナウイルス感染症対策に係る国県支出金の増などにより前年度に比べ6,575千円(141.9%)増加している。

なお、地方交付税は5,906千円で、前年度に比べ3,875千円減少しているが、引き続き普通交付税の不交付団体となっている。

経常的・臨時的収入年度別比較表(普通会計)

(単位：千円、%)

| 区分 | 決算額 | | | 構成比率 | | | 年度比較 | |
|-------|------------|------------|------------|------|------|------|---------|---------|
| | 2年度 A | 元年度 B | 30年度 C | 2 | 元 | 30 | (A-B)/B | (B-C)/C |
| 経常的収入 | 13,172,949 | 12,915,060 | 12,522,275 | 57.5 | 80.2 | 79.6 | 2.0 | 3.1 |
| 臨時的収入 | 9,724,656 | 3,188,432 | 3,199,550 | 42.5 | 19.8 | 20.4 | 205.0 | △0.3 |
| 合計 | 22,897,605 | 16,103,492 | 15,721,825 | 100 | 100 | 100 | 42.2 | 2.4 |

(注)「経常的収入」は、町税(都市計画税を除く。)、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、環境性能割交付金、法人事業交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、分担金及び負担金、使用料及び手数料、国庫支出金、県支出金、財産収入、諸収入である。

「臨時的収入」は、町税(都市計画税のみ。)、地方交付税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、国庫支出金、県支出金、財産収入、諸収入の一部、寄附金、繰入金、繰越金、町債である。

次に、歳入決算額を経常的収入と臨時的収入に区分すると、歳入決算額に対する経常的収入と臨時的収入の構成比率は、それぞれ57.5%、42.5%となっており、経常的収入構成比率は前年度に比べ、22.7ポイント減少している。

経常的収入は、消費増税の影響による地方消費税交付金や子どものための教育・保育給付費国庫負担金の増などにより前年度に比べ257,889千円(2.0%)増加し、臨時的収入は、特別定額給付金に係る国庫補助金、新型コロナウイルス感染症対応地方創生交付金などの皆増などにより、前年度に比べ6,536,224千円(205.0%)増加している。

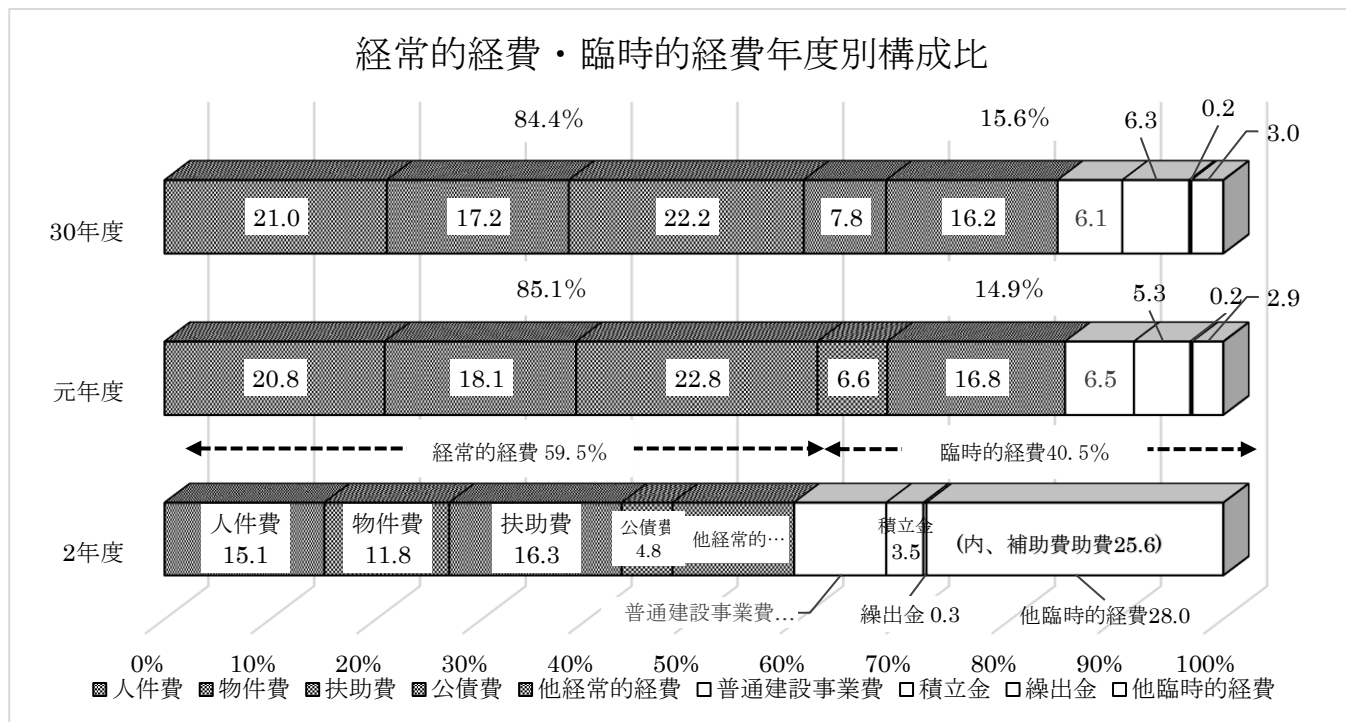
経常的収入は、経常的経費を賄って、ある程度の余剰が生じることが望ましいとされている。経常的収入と、後述の経常的経費の割合は、102.3%(前年度102.3%、前々年度101.6%)で、経費より収入が上回っている。

イ 歳出の構成

経常的・臨時的経費年度別比較表(普通会計) (単位:千円、%)

| 区 分 | 決 算 額 | | | 構 成 比 率 | | | 年 度 比 較 | |
|-------------|------------|------------|------------|---------|------|------|---------|---------|
| | 2年度 A | 元年度 B | 30年度 C | 2 | 元 | 30 | (A-B)/B | (B-C)/C |
| 経常的経費 | 12,878,443 | 12,629,445 | 12,321,651 | 59.5 | 85.1 | 84.4 | 2.0 | 2.5 |
| 人件費 | 3,271,538 | 3,094,198 | 3,063,437 | 15.1 | 20.8 | 21.0 | 5.7 | 1.0 |
| 物件費 | 2,551,781 | 2,680,333 | 2,518,468 | 11.8 | 18.1 | 17.2 | △4.8 | 6.4 |
| 維持補修費 | 179,731 | 133,326 | 136,492 | 0.8 | 0.9 | 0.9 | 34.8 | △2.3 |
| 扶助費 | 3,526,453 | 3,379,645 | 3,234,492 | 16.3 | 22.8 | 22.2 | 4.3 | 4.5 |
| 補助費等 | 886,505 | 954,638 | 889,531 | 4.1 | 6.4 | 6.1 | △7.1 | 7.3 |
| 公債費 | 1,032,316 | 979,987 | 1,139,369 | 4.8 | 6.6 | 7.8 | 5.3 | △14.0 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 65,000 | 88,000 | 88,000 | 0.3 | 0.6 | 0.6 | △26.1 | 0.0 |
| 繰出金 | 1,365,119 | 1,319,318 | 1,251,862 | 6.3 | 8.9 | 8.6 | 3.5 | 5.4 |
| 臨時的経費 | 8,761,288 | 2,205,558 | 2,278,316 | 40.5 | 14.9 | 15.6 | 297.2 | △3.2 |
| 人件費 | 32,105 | 16,748 | 3,853 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 91.7 | 334.7 |
| 物件費 | 436,560 | 145,621 | 67,134 | 2.0 | 1.0 | 0.5 | 199.8 | 116.9 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 439 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | △100.0 |
| 扶助費 | 64,460 | 0 | 0 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 補助費等 | 5,533,165 | 275,682 | 370,107 | 25.6 | 1.8 | 2.5 | 1907.1 | △25.5 |
| 普通建設事業費 | 1,873,769 | 959,510 | 888,806 | 8.7 | 6.5 | 6.1 | 95.3 | 8.0 |
| 積立金 | 766,570 | 782,181 | 913,856 | 3.5 | 5.3 | 6.3 | △2.0 | △14.4 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 繰出金 | 54,659 | 25,816 | 34,121 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 111.7 | △24.3 |
| 合 計 | 21,639,731 | 14,835,003 | 14,599,967 | 100 | 100 | 100 | 45.9 | 1.6 |

経常的経費・臨時的経費年度別構成比



歳出決算額を性質別に経常的経費と臨時的経費に区分すると、歳出決算額に対する経常的経費と臨時的経費の構成比率は、それぞれ59.5%、40.5%となっており、経常的経費構成比率は前年度に比べ、25.6ポイント減少している。

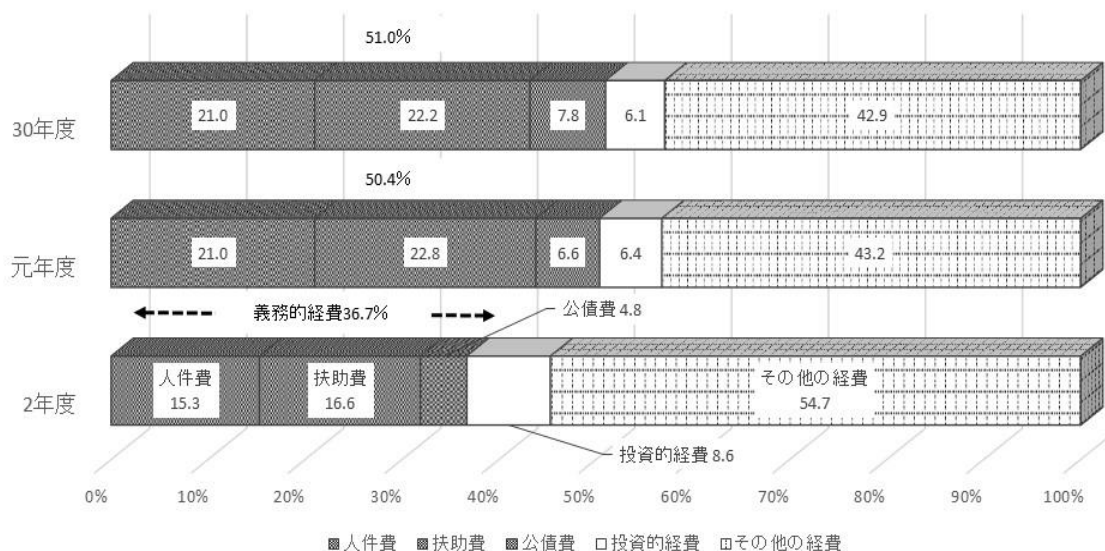
経常的経費は、子どものための教育・保育給付費、障害福祉サービス費など扶助費の増などにより前年度に比べ248,998千円(2.0%)増加し、臨時的経費は、特別定額給付金、プレミアム商品券補助金、小学校借用地購入、GIGAスクールのタブレット端末購入費の増などにより前年度に比べ6,555,730千円(297.2%)増加している。

義務的・投資的・その他経費年度別比較表 (普通会計) (単位:千円, %)

| 区分 | 決算額 | | | 構成比率 | | | 年度比較 | |
|--------|------------|------------|------------|------|------|------|---------|---------|
| | 2年度 A | 元年度 B | 30年度 C | 2 | 元 | 30 | (A-B)/B | (B-C)/C |
| 義務的経費 | 7,926,872 | 7,470,578 | 7,441,151 | 36.7 | 50.4 | 51.0 | 6.1 | 0.4 |
| 人件費 | 3,303,643 | 3,110,946 | 3,067,290 | 15.3 | 21.0 | 21.0 | 6.2 | 1.4 |
| 扶助費 | 3,590,913 | 3,379,645 | 3,234,492 | 16.6 | 22.8 | 22.2 | 6.3 | 4.5 |
| 公債費 | 1,032,316 | 979,987 | 1,139,369 | 4.8 | 6.6 | 7.8 | 5.3 | △14.0 |
| 投資的経費 | 1,873,769 | 959,510 | 888,806 | 8.6 | 6.4 | 6.1 | 95.3 | 8.0 |
| その他の経費 | 11,839,090 | 6,404,915 | 6,270,010 | 54.7 | 43.2 | 42.9 | 84.8 | 2.2 |
| 合計 | 21,639,731 | 14,835,003 | 14,599,967 | 100 | 100 | 100 | 45.9 | 1.6 |

(注)「投資的経費」は、普通建設事業費、「その他経費」は、物件費、維持補修費、補助費等、積立金、投資及び出資金・貸付金並びに繰出金の合計である。

義務的・投資的・その他経費 年度別構成比 (単位:%)



次に、歳出決算額を義務的経費、投資的経費及びその他経費に区分すると、歳出決算額に対する義務的経費、投資的経費及びその他経費の構成比率はそれぞれ 36.7%、8.6%、54.7%となっている。

決算額で見ると、義務的経費は子どものための教育・保育給付費や障害福祉サービス費など扶助費の増などにより前年度に比べ、456,294千円(6.1%)増加し、投資的経費は寒川小学校借用地購入、GIGAスクールに伴う学校電気設備工事などの増などにより前年度に比べ914,259千円(95.3%)増加、その他の経費は特別定額給付金給付事業費、プレミアム商品券補助金、GIGAスクールのタブレット端末購入などの増などにより、前年度に比べ5,434,175千円(84.8%)増加している。

ウ 財政構造の弾力性等

財政分析指数等年度別比較表

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 2-元増減 | 30年度 | 29年度 | 28年度 | |
|--------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財政力指数 | (単年度) | 1.104 | 1.076 | 0.028 | 1.079 | 1.059 | 1.048 |
| | (3年平均) | 1.086 | 1.071 | 0.015 | 1.062 | 1.049 | 1.035 |
| 実質収支比率 (%) | 10.1 | 11.6 | △1.5 | 11.7 | 12.7 | 7.5 | |
| 経常一般財源比率 (%) | 98.9 | 103.2 | △4.3 | 100.9 | 102.2 | 100.4 | |
| 経常収支比率 (%) | 94.1 | 94.7 | △0.6 | 95.0 | 93.5 | 96.6 | |

| 区 分 | 望 ま し い 数 値 |
|--------------------------|---|
| 財政力指数 (単年度) (3年平均) | 財政上の能力を示す指標で、「1」を超えるほどよい。「1」を超えると普通交付税の不交付団体となる。 |
| 実質収支比率 (%) | 標準財政規模に対する実質収支の割合で、3～5%程度が望ましい。 |
| 経常一般財源比率 (%) | 標準財政規模に対する経常一般財源の割合で、100%を超えるほどよい。 |
| 経常収支比率 (%) | 経常一般財源が経常経費に充てられる割合。比率が高いほど経常余剰財源が少なく、財政の硬直化が進んでいるといえる。 |

財政運営の健全性や財政構造の弾力性の指標となる各種財政分析指数（年度別）は、表のとおりである。

財政力指数は普通交付税の算定に用いられる「基準財政収入額」を「基準財政需要額」で除して求めるが、「基準財政需要額」6,956,558千円に対し、「基準財政収入額」が7,680,716千円と724,158千円上回り財源超過となったことから、全国市町村の中で普通交付税の不交付団体75団体のひとつとなっている。「基準財政収入額」は地方消費税交付金や株式等譲渡所得割交付金の増などにより前年度より438,272千円の増、「基準財政需要額」は地域社会再生事業費が新規項目として追加されたことなどにより、前年度より228,449千円の増となった。財政力指数を前年度と比較すると、単年度で0.028、3年平均で0.015上昇している。

標準財政規模に対する実質収支の割合は10.1%で、前年度に比べ1.5ポイント低下している。

歳入構造の弾力性を判断する経常一般財源比率は98.9%で、前年度より4.3ポイント低下しており、26年度以降100を超えていたが、2年度は100を下回っている。

財政の弾力性を判断する指標である経常収支比率は94.1%で、前年度に比べ0.6ポイント改善しているが、財政構造の弾力性を失いつつあるといわれる80%を大きく上回っていることから、あらゆる面から財政の硬直化を防ぐよう引き続き努力されたい。

6 一般会計決算概要及び意見

(1) 収支の状況

決算収支状況（一般会計）

（単位：円）

| 区 分 | 2 年 度 | 元 年 度 | |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| (A) 歳入総額 | 22,924,853,954 | 16,130,369,479 | |
| (B) 歳出総額 | 21,666,980,489 | 14,861,879,516 | |
| (C) 歳入歳出差引額（形式収支額） (A) - (B) | 1,257,873,465 | 1,268,489,963 | |
| (D) 翌年度繰越すべき財源 | 継続費通次繰越額 | 0 | 0 |
| | 繰越明許費繰越額 | 179,662,510 | 191,652,000 |
| | 事故繰越し繰越額 | 40,888,100 | 0 |
| (E) 実質収支額 (C) - (D) | 1,037,322,855 | 1,076,837,963 | |
| (F) 前年度実質収支額 | 1,076,837,963 | 1,092,735,910 | |
| (G) 単年度収支額 (E) - (F) | △39,515,108 | △15,897,947 | |
| (H) 基金積立額 | 739,099,379 | 716,565,507 | |
| (I) 繰上償還額 | 0 | 0 | |
| (J) 積立金取崩し額 | 579,741,000 | 381,918,000 | |
| (K) 実質単年度収支額 (G) + (H) + (I) - (J) | 119,843,271 | 318,749,560 | |

令和2年度一般会計収支状況は、

予算現額 23,260,175,000 円に対し、
 歳入 22,924,853,954 円 (98.56%)
 歳出 21,666,980,489 円 (93.15%)

で、歳入歳出差引額（形式収支額）は、1,257,873,465 円である。

この決算規模を前年度と比較すると、歳入で42.12%、歳出で45.79%増加している。形式収支額から翌年度へ繰越すべき財源を差し引いた実質収支額は1,037,322,855 円、前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は△39,515,108 円で赤字となり、前年度と比べると23,617,161 円 (148.56%) 減少しているが、財政調整基金の積立及び取崩しを差し引いた実質単年度収支額は119,843,271 円の黒字を計上している。

(2) 歳入

歳入決算状況

(単位：円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------|
| 2年度 | 23,260,175,000 | 23,165,053,306 | 22,924,853,954 | 10,466,564 | 229,795,489 | 99.0 |
| 元年度 | 16,197,728,400 | 16,340,369,442 | 16,130,369,479 | 11,191,471 | 198,828,005 | 98.7 |
| 比較増減 | 7,062,446,600 | 6,824,683,864 | 6,794,484,475 | △724,907 | 30,967,484 | |

款別収入状況前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分 款 別 | 2 年 度 | | | 元 年 度 | | 増減額 c=(a-b) |
|----------------|----------------|------|---------------------|----------------|------|----------------|
| | 収入済額(a) | 構成比 | 前年対 比伸率 (c/b) | 収入済額(b) | 構成比 | |
| 1 町税 | 8,848,986,133 | 38.6 | △0.8 | 8,923,972,887 | 55.3 | △74,986,754 |
| 2 地方譲与税 | 101,352,000 | 0.4 | 1.0 | 100,344,010 | 0.6 | 1,007,990 |
| 3 利子割交付金 | 3,878,000 | 0.0 | △0.3 | 3,890,000 | 0.0 | △12,000 |
| 4 配当割交付金 | 32,781,000 | 0.1 | △8.5 | 35,833,000 | 0.2 | △3,052,000 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 38,781,000 | 0.2 | 80.2 | 21,519,000 | 0.1 | 17,262,000 |
| 6 法人事業税交付金 | 61,003,000 | 0.3 | 皆増 | 0 | - | 61,003,000 |
| 7 地方消費税交付金 | 1,019,368,000 | 4.5 | 20.9 | 842,871,000 | 5.2 | 176,497,000 |
| 8 自動車取得税交付金 | 28,535 | 0.0 | △99.9 | 27,994,962 | 0.2 | △27,966,427 |
| 9 環境性能割交付金 | 17,888,000 | 0.1 | 104.7 | 8,740,000 | 0.1 | 9,148,000 |
| 10 地方特例交付金 | 80,629,000 | 0.4 | △25.6 | 108,305,000 | 0.7 | △27,676,000 |
| 11 地方交付税 | 5,906,000 | 0.0 | △39.6 | 9,781,000 | 0.1 | △3,875,000 |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 7,260,000 | 0.0 | 10.0 | 6,602,000 | 0.0 | 658,000 |
| 13 分担金及び負担金 | 80,146,060 | 0.4 | △46.5 | 149,732,080 | 0.9 | △69,586,020 |
| 14 使用料及び手数料 | 78,591,576 | 0.3 | △2.0 | 80,217,587 | 0.5 | △1,626,011 |
| 15 国庫支出金 | 7,555,524,489 | 33.0 | 311.2 | 1,837,378,593 | 11.4 | 5,718,145,896 |
| 16 県支出金 | 1,248,439,428 | 5.4 | 12.5 | 1,109,573,719 | 6.9 | 138,865,709 |
| 17 財産収入 | 148,950,663 | 0.7 | 7.3 | 138,757,037 | 0.9 | 10,193,626 |
| 18 寄附金 | 76,261,241 | 0.3 | 147.7 | 30,792,088 | 0.2 | 45,469,153 |
| 19 繰入金 | 598,074,000 | 2.6 | 46.3 | 408,936,000 | 2.5 | 189,138,000 |
| 20 繰越金 | 1,268,489,963 | 5.5 | 13.1 | 1,121,858,310 | 7.0 | 146,631,653 |
| 21 諸収入 | 626,715,866 | 2.7 | △2.8 | 644,771,206 | 4.0 | △18,055,340 |
| 22 町債 | 1,025,800,000 | 4.5 | 97.8 | 518,500,000 | 3.2 | 507,300,000 |
| 合 計 | 22,924,853,954 | 100 | 42.1 | 16,130,369,479 | 100 | 6,794,484,475 |

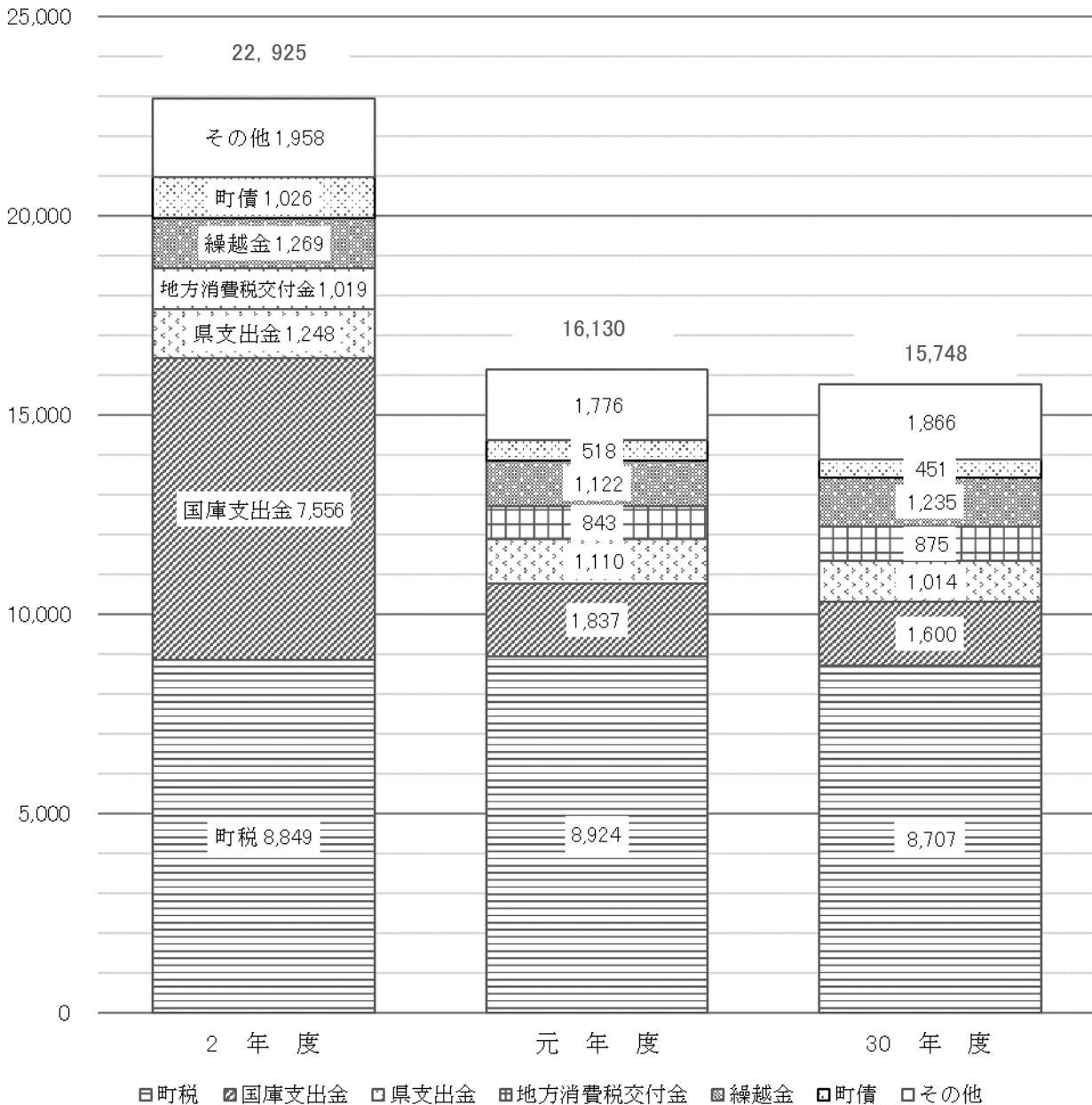
歳入の款別収入状況の構成割合及び前年度比較は表のとおりである。

収入済額の主な内容は、町税、国庫支出金、繰越金で、前年度と比較して6,794,484,475円（42.1%）増加している。増加の主なものは国庫支出金、寄附金などである。

不納欠損額の内容は、町税、保育料、清掃手数料で、前年度と比較して724,907円（6.5%）の減少、収入未済額は30,967,484円（15.6%）増加している。

款別収入状況の推移

単位：百万円



□その他は、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、法人事業税交付金、自動車取得税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、繰入金、諸収入

第1款 町 税

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 2年度 | 8,600,000,000 | 9,081,912,755 | 8,848,986,133 | 10,111,114 | 222,875,429 | 97.4 |
| 元年度 | 8,400,000,000 | 9,126,061,990 | 8,923,972,887 | 10,636,521 | 191,472,095 | 97.8 |
| 比較増減 | 200,000,000 | △44,149,235 | △74,986,754 | △525,407 | 31,403,334 | |

収入済額は8,848,986千円で、前年度より74,987千円(0.8%)減少しており、町税の歳入総額に占める割合は38.6%と前年度の55.3%から大幅に減少している。また、収納率は、対予算現額102.9%、対調定額97.4%となっている。

企業収益の減少や法人税割の引き下げにより、前年度に比べ、法人町民税が36.1%の減となり、町民税全体でも7.1%減少しているが、新築家屋や設備投資の増などにより、固定資産税は3.3%、都市計画税は2.4%増加している。

不納欠損額は10,111千円、549件で、前年度に比べ525千円(4.9%)、59件減少している。

収入未済額は222,875千円で、前年度に比べ31,403千円(16.4%)増加している。これは、新型コロナウイルスの影響による収入減少を理由とする納税猶予制度が創設されたことで、法人町民税の一部が令和2年度中に収納されなかったことによるものである。

税目別町税収入状況前年度比較表

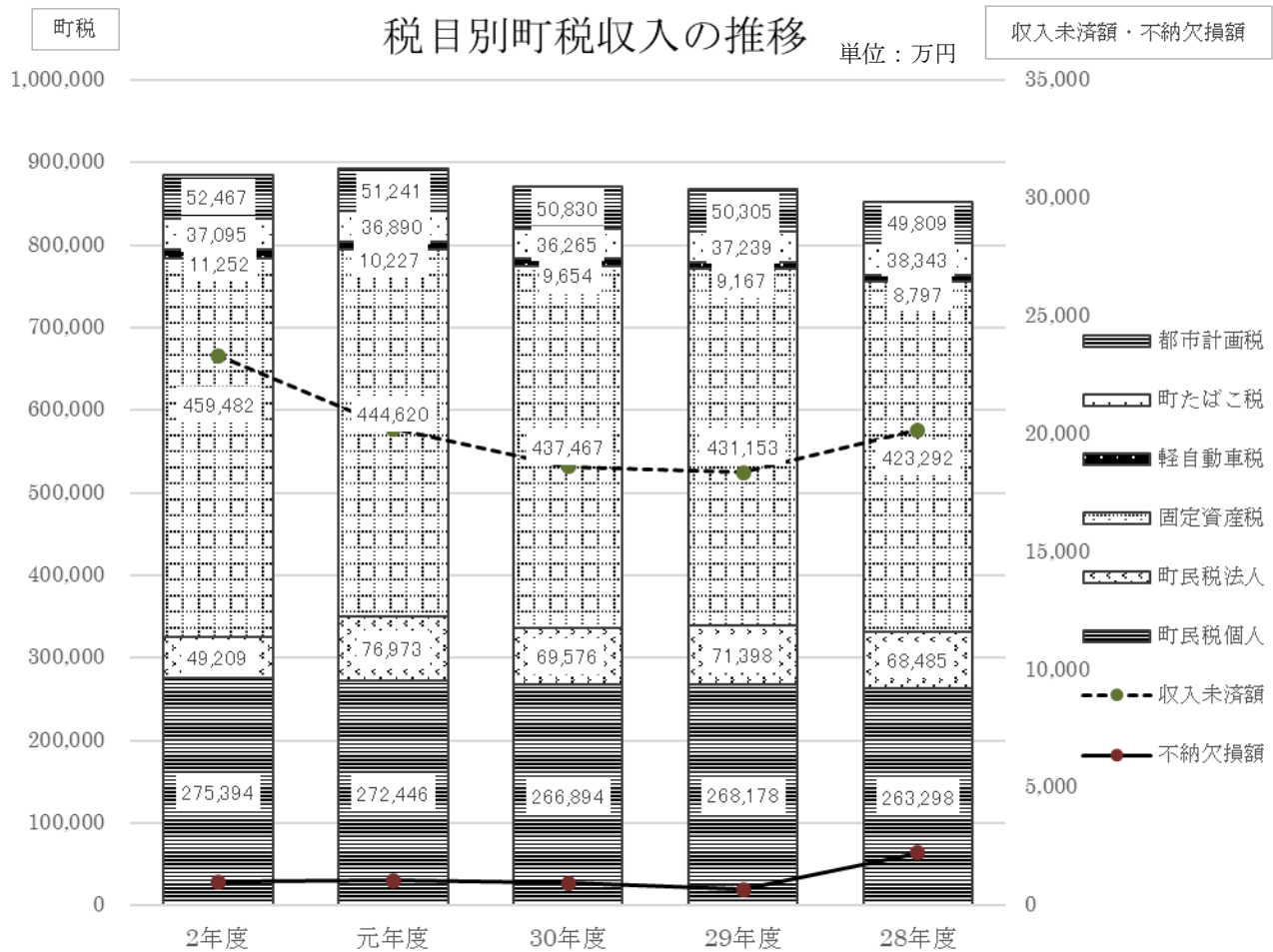
(単位:円,%)

| 科目 | 年度 | 2年度 | | 元年度 | | 前年度比較 | |
|-------------------|----|---------------|------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | 収入済額 A | 構成比 | 収入済額 B | 構成比 | 差引増減 C = A - B | 増減率 C / B |
| 町民税 | | 3,246,030,417 | 36.7 | 3,494,187,030 | 39.2 | △248,156,613 | △7.1 |
| 個人 | | 2,753,936,259 | 31.1 | 2,724,458,661 | 30.5 | 29,477,598 | 1.1 |
| 法人 | | 492,094,158 | 5.6 | 769,728,369 | 8.6 | △277,634,211 | △36.1 |
| 固定資産税 | | 4,594,824,067 | 51.9 | 4,446,203,582 | 49.9 | 148,620,485 | 3.3 |
| 固定資産税 | | 4,457,866,567 | 50.4 | 4,307,454,682 | 48.3 | 150,411,885 | 3.5 |
| 国有資産等所在市 町村交付金 | | 136,957,500 | 1.5 | 138,748,900 | 1.6 | △1,791,400 | △1.3 |
| 軽自動車税 | | 112,515,068 | 1.3 | 102,271,188 | 1.1 | 10,243,880 | 10.0 |
| 環境性能割 | | 6,650,300 | 0.1 | 1,647,200 | 0.0 | 5,003,100 | 303.7 |
| 種別割 | | 105,864,768 | 1.2 | 100,623,988 | 1.1 | 5,240,780 | 5.2 |
| 町たばこ税 | | 370,950,232 | 4.2 | 368,900,024 | 4.1 | 2,050,208 | 0.6 |
| 都市計画税 | | 524,666,349 | 5.9 | 512,411,063 | 5.7 | 12,255,286 | 2.4 |
| 計 | | 8,848,986,133 | 100 | 8,923,972,887 | 100 | △74,986,754 | △0.8 |

町税不納欠損・収入未済額前年度比較表

(単位：円，%)

| 科目 | 区分 | 不納欠損額 | | | 収入未済額 | | |
|-------|----|------------|------------|-------|-------------|-------------|-------|
| | | 2年度 | 元年度 | 増減率 | 2年度 | 元年度 | 増減率 |
| 町民税 | | 6,598,554 | 7,698,208 | △14.3 | 157,210,896 | 131,228,718 | 19.8 |
| | 個人 | 6,448,554 | 7,550,708 | △14.6 | 128,288,947 | 127,572,511 | 0.6 |
| | 法人 | 150,000 | 147,500 | 1.7 | 28,921,949 | 3,656,207 | 691.0 |
| 固定資産税 | | 2,933,531 | 2,369,458 | 23.8 | 54,840,649 | 49,800,747 | 10.1 |
| 軽自動車税 | | 227,200 | 283,274 | △19.8 | 4,301,973 | 4,469,841 | △3.8 |
| 町たばこ税 | | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| 都市計画税 | | 351,829 | 285,581 | 23.2 | 6,521,911 | 5,972,789 | 9.2 |
| 合計 | | 10,111,114 | 10,636,521 | △4.9 | 222,875,429 | 191,472,095 | 16.4 |



収納率前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分 | 調 定 額 | | 収 入 済 額 | | 収 納 率 | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 |
| 現年度課税分 | 8,890,301,732 | 8,950,316,824 | 8,796,416,550 | 8,877,192,453 | 98.9 | 99.2 | △0.3 |
| 個人町民税 | 2,760,853,700 | 2,743,650,700 | 2,723,698,262 | 2,696,417,999 | 98.7 | 98.3 | 0.4 |
| 法人町民税 | 517,509,900 | 770,646,400 | 490,997,400 | 768,979,300 | 94.9 | 99.8 | △4.9 |
| 固定資産税 | 4,465,840,000 | 4,312,707,100 | 4,440,202,751 | 4,292,668,666 | 99.4 | 99.5 | △0.1 |
| 国有資産等所在市町村交付金 | 136,957,500 | 138,748,900 | 136,957,500 | 138,748,900 | 100 | 100 | 0 |
| 軽自動車税（環境性能割） | 6,650,300 | 1,647,200 | 6,650,300 | 1,647,200 | 100 | 100 | 0 |
| 軽自動車税（種別割） | 105,972,800 | 101,001,900 | 104,412,242 | 99,201,400 | 98.5 | 98.2 | 0.3 |
| 町たばこ税 | 370,950,232 | 368,900,024 | 370,950,232 | 368,900,024 | 100 | 100 | 0 |
| 都市計画税 | 525,567,300 | 513,014,600 | 522,547,863 | 510,628,964 | 99.4 | 99.5 | △0.1 |
| 滞納繰越分 | 191,611,023 | 175,745,166 | 52,509,662 | 46,760,921 | 27.4 | 26.6 | 0.8 |
| 個人町民税 | 127,760,139 | 115,911,667 | 30,178,076 | 28,021,149 | 23.6 | 24.2 | △0.6 |
| 法人町民税 | 3,656,207 | 2,885,676 | 1,096,758 | 749,069 | 30.0 | 26.0 | 4.0 |
| 固定資産税 | 49,800,747 | 46,917,787 | 17,663,816 | 14,786,016 | 35.5 | 31.5 | 4.0 |
| 軽自動車税 | 4,421,141 | 4,375,203 | 1,452,526 | 1,422,588 | 32.9 | 32.5 | 0.4 |
| 都市計画税 | 5,972,789 | 5,654,833 | 2,118,486 | 1,782,099 | 35.5 | 31.5 | 4.0 |
| 町税全体 計 | 9,081,912,755 | 9,126,061,990 | 8,848,926,212 | 8,923,953,374 | 97.4 | 97.8 | △0.4 |

※収入済額は、還付未済額を除いた額を記載。

第 2 款 地方譲与税

(単位：円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|-------|------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2 年 度 | 90,850,000 | 101,352,000 | 101,352,000 | 0 | 100 |
| 元 年 度 | 93,861,000 | 100,344,010 | 100,344,010 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △3,011,000 | 1,007,990 | 1,007,990 | 0 | |

収入済額は 101,352 千円で、前年度に比べ 1,008 千円 (1.0%) 増加しており、歳入総額の 0.4% を占めている。

第 3 款 利子割交付金

(単位：円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|-------|------------|-----------|-----------|-------|-----|
| 2 年 度 | 5,000,000 | 3,878,000 | 3,878,000 | 0 | 100 |
| 元 年 度 | 7,000,000 | 3,890,000 | 3,890,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △2,000,000 | △12,000 | △12,000 | 0 | |

収入済額は 3,878 千円で、前年度に比べ 12 千円 (0.3%) 減少しており、歳入総額の 0.02% を占めている。

第4款 配当割交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|------------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 25,000,000 | 32,781,000 | 32,781,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 30,000,000 | 35,833,000 | 35,833,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △5,000,000 | △3,052,000 | △3,052,000 | 0 | |

収入済額は32,781千円で、前年度に比べ3,052千円(8.5%)減少しており、歳入総額の0.1%を占めている。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|------------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 25,000,000 | 38,781,000 | 38,781,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 30,000,000 | 21,519,000 | 21,519,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △5,000,000 | 17,262,000 | 17,262,000 | 0 | |

収入済額は38,781千円で、前年度に比べ17,262千円(80.2%)増加しており、歳入総額の0.2%を占めている。

第6款 法人事業税交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,000 | 61,003,000 | 61,003,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | - | - | - | - | - |
| 比較増減 | 1,000 | 61,003,000 | 61,003,000 | - | |

収入済額は61,003千円で、歳入総額の0.3%を占めている。消費税引き上げにより、地方法人特別税・譲与税制度の廃止に伴う市町村分の法人住民税法人割の減収分の補填措置として、法人事業税額の一部が県から交付される制度が創設されたものである。

第7款 地方消費税交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|---------------|---------------|-------|-----|
| 2年度 | 850,000,000 | 1,019,368,000 | 1,019,368,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 805,000,000 | 842,871,000 | 842,871,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 45,000,000 | 176,497,000 | 176,497,000 | 0 | |

収入済額は1,019,368千円で、前年度に比べ176,497千円(20.9%)増加しており、歳入総額の4.5%を占めている。

第8款 自動車取得税交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,000 | 28,535 | 28,535 | 0 | 100 |
| 元年度 | 23,000,000 | 27,994,962 | 27,994,962 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △22,999,000 | △27,966,427 | △27,966,427 | 0 | |

収入済額は29千円で、前年度に比べ27,966千円(99.9%)減少している。減少の理由は、自動車取得税が令和元年10月の消費税引き上げと同時に廃止されたことによるものである。

第9款 環境性能割交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|------------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 45,000,000 | 17,888,000 | 17,888,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 22,000,000 | 8,740,000 | 8,740,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 23,000,000 | 9,148,000 | 9,148,000 | 0 | |

収入済額は17,888千円で、前年度に比べ9,148千円(104.7%)増加しており、歳入総額の0.1%を占めている。令和元年10月の消費税引き上げと同時に自動車取得税が廃止され、新たに環境性能割が導入されたことにより、創設されたものである。

第10款 地方特例交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2年度 | 39,000,000 | 80,629,000 | 80,629,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 47,000,000 | 108,305,000 | 108,305,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △8,000,000 | △27,676,000 | △27,676,000 | 0 | |

収入済額は80,629千円で、前年度に比べ27,676千円(25.6%)減少しており、歳入総額の0.4%を占めている。

第11款 地方交付税

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-----------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,000,000 | 5,906,000 | 5,906,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 1,000,000 | 9,781,000 | 9,781,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 0 | △3,875,000 | △3,875,000 | 0 | |

収入済額は5,906千円で、前年度に比べ3,875千円(39.6%)減少しており、歳入総額の0.03%を占めている。

第12款 交通安全対策特別交付金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 2年度 | 6,000,000 | 7,260,000 | 7,260,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 6,000,000 | 6,602,000 | 6,602,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 0 | 658,000 | 658,000 | 0 | |

収入済額は7,260千円で、前年度に比べ658千円(10.0%)増加しており、歳入総額の0.03%を占めている。

第13款 分担金及び負担金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------|------|
| 2年度 | 93,479,000 | 87,397,790 | 80,146,060 | 346,350 | 6,906,060 | 91.7 |
| 元年度 | 151,090,000 | 157,606,640 | 149,732,080 | 542,500 | 7,332,060 | 95.0 |
| 比較増減 | △57,611,000 | △70,208,850 | △69,586,020 | △196,150 | △426,000 | |

収入済額は80,146千円で、前年度に比べ69,586千円(46.5%)減少しており、歳入総額の0.4%を占めている。主なものは、児童福祉費負担金(保育料)72,442千円で、減少の理由は、令和元年10月からの幼児教育・保育の無償化によるものである。

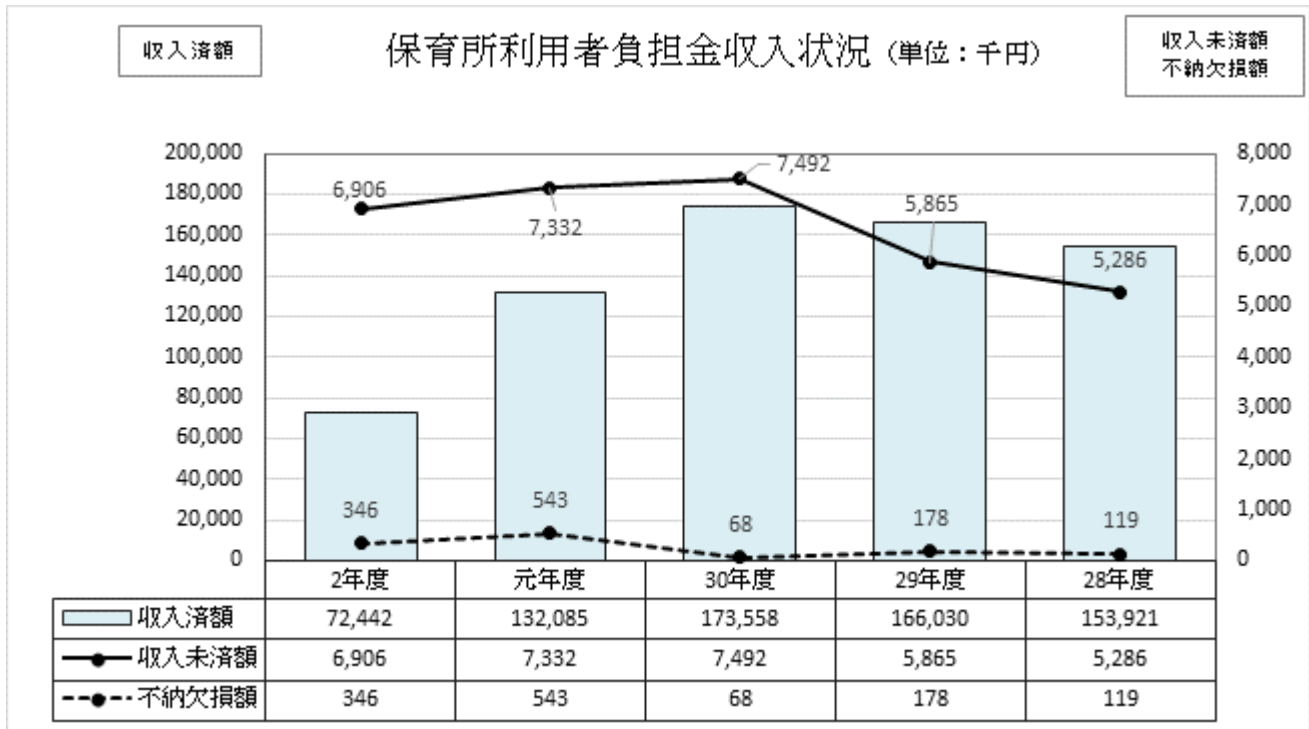
保育所利用者負担金収入状況

(単位:千円,%)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 還付未済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | *収納率 |
|-----------------------|------|---------|---------|-------|-------|--------|-------|
| 現 年 分 | 2年度 | 72,362 | 71,503 | 1 | 0 | 859 | 98.8 |
| | 元年度 | 132,484 | 130,195 | 0 | 0 | 2,289 | 98.3 |
| | 比較増減 | △60,122 | △58,692 | 1 | 0 | △1,430 | 0.5 |
| 滞 納 繰 越 分 | 2年度 | 7,332 | 939 | 0 | 346 | 6,047 | 12.8 |
| | 元年度 | 7,475 | 1,890 | 0 | 543 | 5,043 | 25.3 |
| | 比較増減 | △143 | △951 | 0 | △196 | 1,004 | △12.5 |
| 合 計 | 2年度 | 79,694 | 72,442 | 1 | 346 | 6,906 | 90.9 |
| | 元年度 | 139,960 | 132,085 | 0 | 543 | 7,332 | 94.4 |
| | 比較増減 | △60,266 | △59,643 | 1 | △196 | △426 | △3.5 |

*収納率(収納すべき額に対する実収入済額の率)の算出

$$a \text{ 調定額 } \quad b \text{ 実収入済額} = \text{収入済額} - \text{還付未済額} \quad b/a * 100 = \text{収納率}$$



不納欠損額は346千円、2人分の保育所利用者負担金で、前年度に比べ196千円減少している。また、収入未済額は6,906千円、349件分の保育所利用者負担金で、前年度に比べ426千円減少している。

第14款 使用料及び手数料

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B / A |
|------|------------|------------|------------|--------|--------|-------|
| 2年度 | 79,227,000 | 78,612,576 | 78,591,576 | 9,100 | 14,000 | 100.0 |
| 元年度 | 79,228,000 | 80,253,887 | 80,217,587 | 12,450 | 23,850 | 100.0 |
| 比較増減 | △1,000 | △1,641,311 | △1,626,011 | △3,350 | △9,850 | |

収入済額は78,592千円で、前年度に比べ1,626千円(2.0%)減少しており、歳入総額の0.3%を占めている。

収入済額の内訳は、使用料50,916千円、手数料24,559千円及び証紙収入3,117千円である。主なものは、「使用料」では、道路占用料39,147千円、水路使用料3,531千円、行政財産使用料2,557千円、庭球場使用料2,219千円などであり、「手数料」では、各種証明手数料18,943千円、し尿処理手数料1,700千円、危険物取扱許可及び検査手数料1,170千円などである。

不納欠損額は9千円、10件分の衛生手数料で、前年度に比べ、3千円減少している。

収入未済額は14千円で、前年度に比べ、10千円減少している。

第 15 款 国庫支出金

(単位：円, %)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|
| 2 年度 | 8,070,702,000 | 7,555,524,489 | 7,555,524,489 | 0 | 100 |
| 元年度 | 2,069,891,000 | 1,837,378,593 | 1,837,378,593 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 6,000,811,000 | 5,718,145,896 | 5,718,145,896 | 0 | |

項 別 収 入 状 況

(単位：円, %)

| 区 分 | 2 年 度 | | 元 年 度 | | 増 減 | 対前年度比 |
|-------|---------------|------|---------------|------|---------------|---------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | | |
| 国庫負担金 | 1,701,025,047 | 22.5 | 1,538,599,679 | 83.7 | 162,425,368 | 10.6 |
| 国庫補助金 | 5,839,757,365 | 77.3 | 289,872,907 | 15.8 | 5,549,884,458 | 1,914.6 |
| 委託金 | 14,742,077 | 0.2 | 8,906,007 | 0.5 | 5,836,070 | 65.5 |
| 計 | 7,555,524,489 | 100 | 1,837,378,593 | 100 | 5,718,145,896 | 311.2 |

収入済額は 7,555,524 千円で、前年度に比べ 5,718,146 千円 (311.2%) 増加しており、歳入総額の 33.0%を占めている。

「国庫負担金」は、児童手当負担金や子どものための教育・保育給付費国庫負担金などの民生費国庫負担金 1,699,990 千円などが主なものである。

「国庫補助金」は、特別定額給付金給付事業費補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金などの総務費国庫補助金 5,313,647 千円の皆増や、子育て世帯への臨時特別給付金給付事業費補助金などの民生費国庫補助金 268,717 千円などが主なもので、感染症の影響により大幅に増加した。

「委託金」は、国民年金事務費委託金などの民生費委託金 10,089 千円などが主なもので、文教施設における先導的開発事業委託金の教育総務費委託金 4,271 千円が皆増した。

投資的経費は前年度に比べ 914,259 千円 (95.3%) 増加しており、財源内訳の割合を普通会計でみると、国庫支出金が 3.1 ポイント、県支出金が 0.1 ポイント、一般財源が 3.8 ポイント低下し、その他特定財源が 7.0 ポイント上昇している。財源確保については、引き続き国・県補助金や交付金などの特定財源の確保に努められたい。

投資的経費に対する国庫支出金等財源内訳 (普通会計)

(単位：千円, %)

| 区分 年度 | 投資的経費 A | 左 の 財 源 内 訳 | | | | | | | |
|----------|------------|-------------|------|-----------|------|--------------|------|-----------|------|
| | | 国庫支出金 B | B/A | 県支出金 C | C/A | その他特定財源 D | D/A | 一般財源 E | E/A |
| 2 年度 | 1,873,769 | 208,565 | 11.1 | 88,000 | 4.7 | 1,146,592 | 61.2 | 430,612 | 23.0 |
| 元年度 | 959,510 | 136,234 | 14.2 | 45,909 | 4.8 | 520,260 | 54.2 | 257,107 | 26.8 |
| 比較増減 | 914,259 | 72,331 | △3.1 | 42,091 | △0.1 | 626,332 | 7.0 | 173,505 | △3.8 |

第16款 県支出金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,293,558,000 | 1,248,439,428 | 1,248,439,428 | 0 | 100 |
| 元年度 | 1,167,352,000 | 1,109,573,719 | 1,109,573,719 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 126,206,000 | 138,865,709 | 138,865,709 | 0 | |

項 別 収 入 状 況

(単位:円,%)

| 区 分 | 2 年 度 | | 元 年 度 | | 増 減 | 対前年度比 |
|------|---------------|------|---------------|------|-------------|-------|
| | 収入済額 | 構成比 | 収入済額 | 構成比 | | |
| 県負担金 | 846,543,153 | 67.8 | 757,544,480 | 68.3 | 88,998,673 | 11.7 |
| 県補助金 | 303,061,800 | 24.3 | 248,321,728 | 22.4 | 54,740,072 | 22.0 |
| 委託金 | 98,834,475 | 7.9 | 103,707,511 | 9.3 | △4,873,036 | △4.7 |
| 計 | 1,248,439,428 | 100 | 1,109,573,719 | 100 | 138,865,709 | 12.5 |

収入済額は1,248,439千円で、前年度に比べ138,866千円(12.5%)増加しており、歳入総額の5.4%を占めている。主なものは、「県負担金」では、障害者自立支援給付費等県費負担金や子どものための教育・保育給付費県費負担金、児童手当負担金などの民生費県負担金841,919千円など、「県補助金」では、重度障害者医療費給付補助事業補助金や子ども・子育て支援交付金事業費補助金などの民生費県補助金179,829千円など、「委託金」では、県民税徴収事務委託金などの総務費委託金98,319千円などである。

第17款 財産収入

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2年度 | 167,346,000 | 148,950,663 | 148,950,663 | 0 | 100 |
| 元年度 | 141,024,000 | 138,757,037 | 138,757,037 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 26,322,000 | 10,193,626 | 10,193,626 | 0 | |

収入済額は148,951千円で、前年度に比べ10,194千円(7.3%)増加しており、歳入総額の0.7%を占めている。主なものは、リサイクルセンター資源物や指定収集袋の売払収入などの物品売払収入115,448千円、不動産売払収入27,184千円などである。

第18款 寄附金

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|------------|------------|------------|-------|-----|
| 2年度 | 84,140,000 | 76,261,241 | 76,261,241 | 0 | 100 |
| 元年度 | 35,179,000 | 30,792,088 | 30,792,088 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 48,961,000 | 45,469,153 | 45,469,153 | 0 | |

収入済額は76,261千円で、前年度に比べ45,469千円(147.7%)増加しており、歳入総額の0.3%を占めている。これは、ふるさと納税掲載サイトを増やしたことや、新型コ

コロナウイルス感染症対策に対する町内企業や個人からの寄附金の増などによるものである。

第19款 繰入金

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2年度 | 632,058,000 | 598,074,000 | 598,074,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 415,018,000 | 408,936,000 | 408,936,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 217,040,000 | 189,138,000 | 189,138,000 | 0 | |

収入済額は598,074千円で、前年度に比べ189,138千円(46.3%)増加しており、歳入総額の2.6%を占めている。増加の主な理由は、各補正予算の財源とするため、財政調整基金を取り崩して繰入れしたためである。

第20款 繰越金

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,268,489,000 | 1,268,489,963 | 1,268,489,963 | 0 | 100 |
| 元年度 | 1,121,857,400 | 1,121,858,310 | 1,121,858,310 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 146,631,600 | 146,631,653 | 146,631,653 | 0 | |

収入済額は1,268,490千円で、前年度に比べ146,632千円(13.1%)増加しており、歳入総額の5.5%を占めている。

第21款 諸収入

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|-------------|-------------|-------------|-------|-----|
| 2年度 | 599,224,000 | 626,715,866 | 626,715,866 | 0 | 100 |
| 元年度 | 625,728,000 | 644,771,206 | 644,771,206 | 0 | 100 |
| 比較増減 | △26,504,000 | △18,055,340 | △18,055,340 | 0 | |

収入済額は626,716千円で、前年度に比べ18,055千円(2.8%)減少しており、歳入総額の2.7%を占めている。内訳は、町税滞納延滞金10,594千円、貸付金元利収入65,000千円及び雑入551,070千円などである。雑入の主なものは、広域リサイクルセンター管理運営経費負担金250,622千円、美化センター管理費に係る負担金108,756千円などである。

第22款 町債

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|
| 2年度 | 1,285,100,000 | 1,025,800,000 | 1,025,800,000 | 0 | 100 |
| 元年度 | 926,500,000 | 518,500,000 | 518,500,000 | 0 | 100 |
| 比較増減 | 358,600,000 | 507,300,000 | 507,300,000 | 0 | |

収入済額は1,025,800千円で、前年度に比べ507,300千円(97.8%)増加しており、歳入総額の4.5%を占めている。主なものは、寒川小学校借用地購入事業債289,500千円、寒川駅南口整備事業債151,000千円などである。

2年度町債借入状況(普通会計)

(単位:千円)

| 事業名 | 2年度町債 発行額 A | 資 金 区 分 | | | | | 元年度町債 発行額 B | A-B |
|-------------------|----------------|---------|---------|--------|-----------------|---------|----------------|----------|
| | | 財 務 省 | 地方公共団体 | 神奈川県 | 神奈川県市町 村振興協会 | 市中銀行 | | |
| | | 財政融資資金 | 金融機構 | | | | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 公共事業等債 | 16,300 | | 14,700 | 1,600 | | | 34,100 | △ 17,800 |
| 防災・減災・国土強靱化緊急対策事業 | 0 | | | | | | 38,000 | △ 38,000 |
| 教育・福祉施設等整備事業 | 601,200 | 121,200 | 12,800 | 40,100 | 62,500 | 364,600 | 322,700 | 278,500 |
| 学校教育施設等整備事業 | 512,100 | 121,200 | | 26,300 | | 364,600 | 318,500 | 193,600 |
| 社会福祉施設整備事業 | 15,400 | | 12,800 | 2,600 | | | 0 | 15,400 |
| 一般補助施設等整備事業 | 73,700 | | | 11,200 | 62,500 | | 4,200 | 69,500 |
| 一般単独事業 | 408,300 | | 207,200 | 33,500 | 8,400 | 159,200 | 123,700 | 284,600 |
| 一般単独事業 | 10,500 | | | 2,100 | 8,400 | | 0 | 10,500 |
| 地方道路等整備事業 | 348,900 | | 158,300 | 31,400 | | 159,200 | 101,100 | 247,800 |
| 緊急防災・減災事業 | 48,900 | | 48,900 | | | | 13,200 | 35,700 |
| 公共施設等適正管理推進 事業 | 0 | | | | | | 9,400 | △ 9,400 |
| 合 計 | 1,025,800 | 121,200 | 234,700 | 75,200 | 70,900 | 523,800 | 518,500 | 507,300 |

(3) 歳出

歳出決算状況

(単位：円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|----------------|----------------|-------------|-------------|------|
| 2 年度 | 23,260,175,000 | 21,666,980,489 | 609,384,090 | 983,810,421 | 93.2 |
| 元年度 | 16,197,728,400 | 14,861,879,516 | 651,805,000 | 684,043,884 | 91.8 |
| 比較増減 | 7,062,446,600 | 6,805,100,973 | △42,420,910 | 299,766,537 | |

款 別 歳 出 決 算 状 況

(単位：円、%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------|
| 1 議会費 | 205,885,000 | 202,626,412 | 0 | 3,258,588 | 98.4 |
| 2 総務費 | 7,669,084,911 | 7,562,330,934 | 0 | 106,753,977 | 98.6 |
| 3 民生費 | 6,217,130,671 | 5,945,090,855 | 7,514,000 | 264,525,816 | 95.6 |
| 4 衛生費 | 1,811,078,256 | 1,405,899,492 | 325,915,480 | 79,263,284 | 77.6 |
| 5 労働費 | 40,488,000 | 39,871,237 | 0 | 616,763 | 98.5 |
| 6 農林水産業費 | 138,154,773 | 130,455,256 | 1,700,000 | 5,999,517 | 94.4 |
| 7 商工費 | 793,277,647 | 523,645,488 | 165,758,063 | 103,874,096 | 66.0 |
| 8 土木費 | 2,022,399,573 | 1,813,778,546 | 52,503,447 | 156,117,580 | 89.7 |
| 9 消防費 | 744,562,909 | 721,190,050 | 0 | 23,372,859 | 96.9 |
| 10 教育費 | 2,564,060,764 | 2,289,776,454 | 55,993,100 | 218,291,210 | 89.3 |
| 11 公債費 | 1,032,817,000 | 1,032,315,765 | 0 | 501,235 | 100.0 |
| 12 予備費 | 21,235,496 | 0 | 0 | 21,235,496 | - |
| 合 計 | 23,260,175,000 | 21,666,980,489 | 609,384,090 | 983,810,421 | 93.2 |

令和2年度の一般会計歳出決算状況は、支出済額は前年度と比較して6,805,100,973円(45.8%)増加し、執行率は93.2%で、前年度(91.8%)より1.4ポイント増加している。

翌年度繰越額は前年度と比較して42,420,910円(6.5%)減少しており、その内訳は繰越明許費繰越額で、民生費が7,514,000円、衛生費が325,915,480円、農林水産業費が1,700,000円、商工費が165,758,063円、土木費が52,503,447円、教育費が15,105,000円、事故繰越し繰越額で教育費が40,888,100円である。

不用額は前年度と比較して299,766,537円(43.8%)増加している。

歳出の款別支出状況を前年度と比較すると、2年度の歳出決算は、議会費、衛生費、労働費が減少し、その他は増加している。

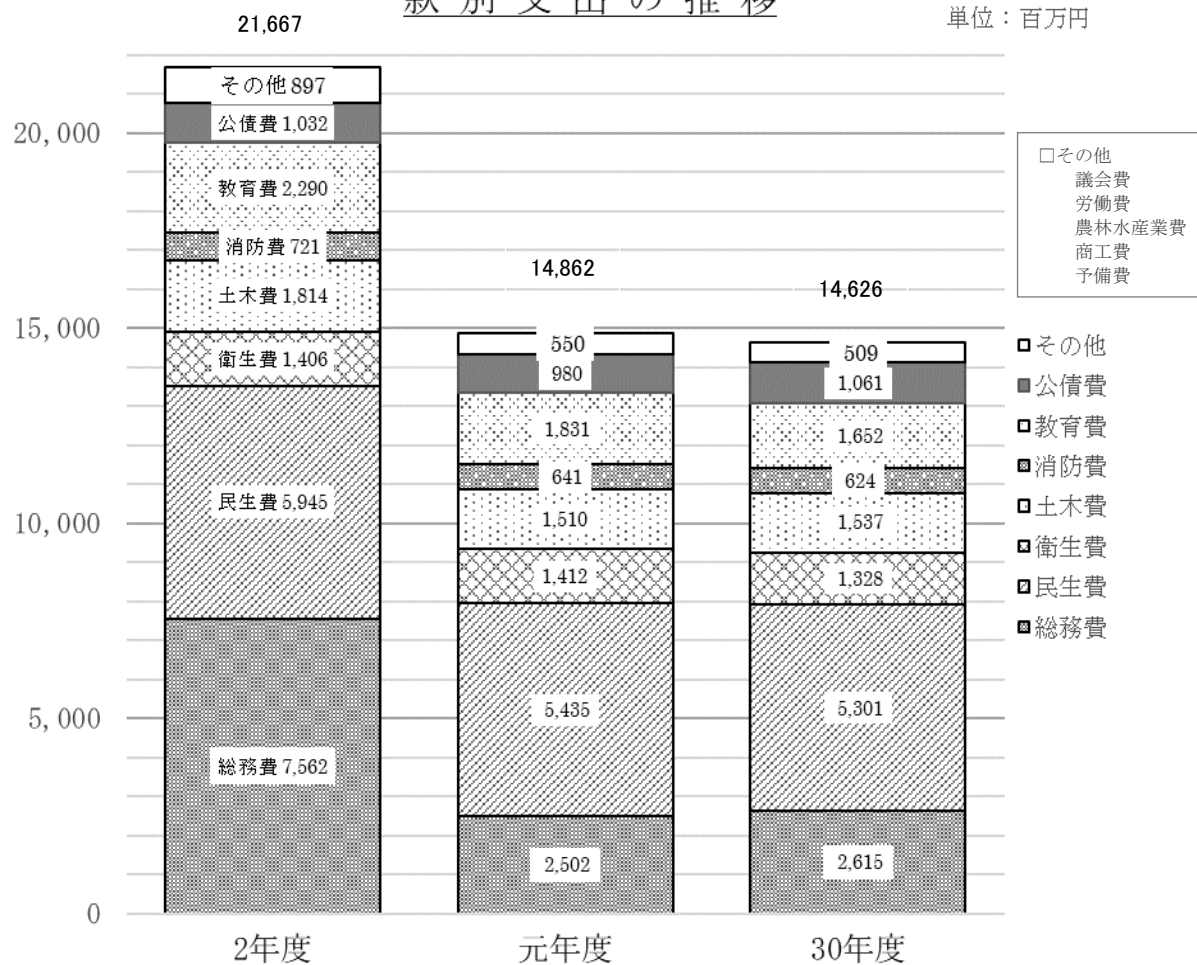
款別支出状況前年度比較表

(単位:円、%)

| 区 分 | 2 年 度 | | | 元 年 度 | | | 増減額 a-b | 30年度 支出済額 |
|----------|----------------|------|--------|----------------|------|-------|---------------|----------------|
| | 支出済額 a | 構成比 | 増減率 | 支出済額 b | 構成比 | 増減率 | | |
| 1 議会費 | 202,626,412 | 0.9 | △ 1.4 | 205,400,488 | 1.4 | 2.2 | △ 2,774,076 | 201,046,291 |
| 2 総務費 | 7,562,330,934 | 34.9 | 202.2 | 2,502,108,283 | 16.8 | △ 4.3 | 5,060,222,651 | 2,615,191,566 |
| 3 民生費 | 5,945,090,855 | 27.4 | 9.4 | 5,435,219,935 | 36.6 | 2.5 | 509,870,920 | 5,300,920,162 |
| 4 衛生費 | 1,405,899,492 | 6.5 | △ 0.4 | 1,411,988,591 | 9.5 | 6.3 | △ 6,089,099 | 1,327,746,654 |
| 5 労働費 | 39,871,237 | 0.2 | △ 34.8 | 61,179,532 | 0.4 | 4.1 | △ 21,308,295 | 58,776,334 |
| 6 農林水産業費 | 130,455,256 | 0.6 | 12.9 | 115,555,313 | 0.8 | 34.8 | 14,899,943 | 85,712,511 |
| 7 商工費 | 523,645,488 | 2.4 | 211.5 | 168,114,222 | 1.1 | 2.8 | 355,531,266 | 163,467,763 |
| 8 土木費 | 1,813,778,546 | 8.4 | 20.2 | 1,509,590,657 | 10.2 | △ 1.8 | 304,187,889 | 1,536,537,357 |
| 9 消防費 | 721,190,050 | 3.3 | 12.4 | 641,353,519 | 4.3 | 2.8 | 79,836,531 | 623,665,970 |
| 10 教育費 | 2,289,776,454 | 10.6 | 25.0 | 1,831,381,654 | 12.3 | 10.9 | 458,394,800 | 1,651,601,438 |
| 11 公債費 | 1,032,315,765 | 4.8 | 5.3 | 979,987,322 | 6.5 | △ 7.6 | 52,328,443 | 1,061,043,583 |
| 12 予備費 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | 0 |
| 合 計 | 21,666,980,489 | 100 | 45.8 | 14,861,879,516 | 100 | 1.6 | 6,805,100,973 | 14,625,709,629 |

款別支出の推移

単位：百万円



第1款 議会費

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 2年度 | 205,885,000 | 202,626,412 | 0 | 3,258,588 | 98.4 |
| 元年度 | 209,692,000 | 205,400,488 | 0 | 4,291,512 | 98.0 |
| 比較増減 | △3,807,000 | △2,774,076 | 0 | △1,032,924 | |

支出済額は202,626千円で、前年度に比べ2,774千円(1.4%)の減少であり、執行率は98.4%となっている。

第2款 総務費

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 2年度 | 7,669,084,911 | 7,562,330,934 | 0 | 106,753,977 | 98.6 |
| 元年度 | 2,569,463,717 | 2,502,108,283 | 0 | 67,355,434 | 97.4 |
| 比較増減 | 5,099,621,194 | 5,060,222,651 | 0 | 39,398,543 | |

項 別 執 行 状 況

(単位:円,%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 総務管理費 | 7,176,762,599 | 7,092,391,384 | 0 | 84,371,215 | 98.8 |
| 徴税费 | 260,227,312 | 254,718,662 | 0 | 5,508,650 | 97.9 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 136,180,000 | 133,482,674 | 0 | 2,697,326 | 98.0 |
| 選挙費 | 51,590,000 | 38,313,604 | 0 | 13,276,396 | 74.3 |
| 統計調査費 | 20,701,000 | 20,044,401 | 0 | 656,599 | 96.8 |
| 監査委員費 | 23,624,000 | 23,380,209 | 0 | 243,791 | 99.0 |
| 計 | 7,669,084,911 | 7,562,330,934 | 0 | 106,753,977 | 98.6 |

支出済額は7,562,331千円で、前年度に比べ5,060,223千円(202.2%)の増加であり、執行率は98.6%で、歳出総額に占める割合は34.9%となっている。

主な内容は、庁舎等維持管理経費、防災対策事業費、新型コロナウイルス感染症緊急経済対策による特別定額給付金給付事業費、賦課徴収事務経費などで、財政調整基金739,099千円、まちづくり基金15,520千円等を積み立てた。

第3款 民生費

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 2年度 | 6,217,130,671 | 5,945,090,855 | 7,514,000 | 264,525,816 | 95.6 |
| 元年度 | 5,703,315,940 | 5,435,219,935 | 34,880,000 | 233,216,005 | 95.3 |
| 比較増減 | 513,814,731 | 509,870,920 | △27,366,000 | 31,309,811 | |

項別執行状況

(単位:円,%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|-----------|-------------|------|
| 社会福祉費 | 3,039,711,143 | 2,927,774,010 | 3,190,000 | 108,747,133 | 96.3 |
| 児童福祉費 | 3,177,419,528 | 3,017,316,845 | 4,324,000 | 155,778,683 | 95.0 |
| 計 | 6,217,130,671 | 5,945,090,855 | 7,514,000 | 264,525,816 | 95.6 |

支出済額は5,945,091千円で、前年度に比べ509,871千円(9.4%)の増加であり、執行率は95.6%で、歳出総額に占める割合は27.4%となっている。

主な内容は、社会福祉費では、各特別会計への繰出金や障害者自立支援給付事業費など、児童福祉費では、保育環境充実事業費、児童手当等支給事業費などである。

翌年度繰越額7,514千円は繰越明許費繰越額で、障害福祉事務経費及び新型コロナウイルス感染症対策事業費である。

第4款 衛生費

(単位:円,%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 2年度 | 1,811,078,256 | 1,405,899,492 | 325,915,480 | 79,263,284 | 77.6 |
| 元年度 | 1,488,755,532 | 1,411,988,591 | 1,859,000 | 74,907,941 | 94.8 |
| 比較増減 | 322,322,724 | △6,089,099 | 324,056,480 | 4,355,343 | |

項別執行状況

(単位:円,%)

| 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 保健衛生費 | 782,934,448 | 415,772,085 | 323,083,480 | 44,078,883 | 53.1 |
| 清掃費 | 1,028,143,808 | 990,127,407 | 2,832,000 | 35,184,401 | 96.3 |
| 計 | 1,811,078,256 | 1,405,899,492 | 325,915,480 | 79,263,284 | 77.6 |

支出済額は1,405,889千円で、前年度に比べ6,089千円(0.4%)の減少であり、執行率は77.6%となっている。

主な内容は、保健衛生費では、保健事業費や予防事業費、清掃費では、ごみ・資源物収集処理事業費や広域リサイクルセンター管理運営経費などである。

翌年度繰越額325,915千円は繰越明許費繰越額で、新型コロナウイルスワクチン接種事業費及び公衆便所維持管理経費である。

第5款 労働費

(単位:円,%)

| 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 2年度 | 40,488,000 | 39,871,237 | 0 | 616,763 | 98.5 |
| 元年度 | 63,132,000 | 61,179,532 | 0 | 1,952,468 | 96.9 |
| 比較増減 | △22,644,000 | △21,308,295 | 0 | △1,335,705 | |

支出済額は39,871千円で、前年度に比べ21,308千円(34.8%)の減少であり、執行率

は 98.5%となっている。主な内容は、勤労者福祉事業費である。

第 6 款 農林水産業費

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|-----------|------------|------|
| 2 年度 | 138,154,773 | 130,455,256 | 1,700,000 | 5,999,517 | 94.4 |
| 元年度 | 124,609,000 | 115,555,313 | 957,000 | 8,096,687 | 92.7 |
| 比較増減 | 13,545,773 | 14,899,943 | 743,000 | △2,097,170 | |

支出済額は 130,455 千円で、前年度に比べ 14,900 千円 (12.9%) 増加しており、執行率は 94.4%となっている。

主な内容は、農業振興事業費や農業用排水路・農道等整備事業費などである。

翌年度繰越額 1,700 千円は繰越明許費繰越額で、新型コロナウイルス感染症対策費である。

第 7 款 商工費

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 2 年度 | 793,277,647 | 523,645,488 | 165,758,063 | 103,874,096 | 66.0 |
| 元年度 | 175,275,000 | 168,114,222 | 0 | 7,160,778 | 95.9 |
| 比較増減 | 618,002,647 | 355,531,266 | 165,758,063 | 96,713,318 | |

支出済額は 523,465 千円で、前年度に比べ 355,531 千円 (211.5%) の増加であり、執行率は 66.0%となっている。

主な内容は、商工業振興事業費や新型コロナウイルス感染症対策事業費で、寒川町プレミアム付商品券事業補助金や中小企業事業継続緊急支援給付金などが執行された。

翌年度繰越額 165,758 千円は繰越明許費繰越額で、新型コロナウイルス感染症対策費である。

第 8 款 土木費

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 2 年度 | 2,022,399,573 | 1,813,778,546 | 52,503,447 | 156,117,580 | 89.7 |
| 元年度 | 1,761,694,415 | 1,509,590,657 | 100,000,000 | 152,103,758 | 85.7 |
| 比較増減 | 260,705,158 | 304,187,889 | △47,496,553 | 4,013,822 | |

項 別 執 行 状 況

(単位：円，%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|---------|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 道路橋りょう費 | 513,195,000 | 458,484,656 | 0 | 54,710,344 | 89.3 |
| 都市計画費 | 1,509,204,573 | 1,355,293,890 | 52,503,447 | 101,407,236 | 89.8 |
| 計 | 2,022,399,573 | 1,813,778,546 | 52,503,447 | 156,117,580 | 89.7 |

支出済額は1,813,779千円で、前年度に比べ304,188千円(20.2%)の増加であり、執行率は89.7%で、歳出総額に占める割合は8.4%となっている。

道路橋りょう費の主な内容は、道路橋りょう維持補修事業費で、舗装改良工事8路線、延べ1,135m、安全対策工事が7箇所、新設改良工事10路線、延べ825mが整備された。

都市計画費の主な内容は、田端西地区まちづくり事業費や寒川駅南口整備事業費で、公営企業会計である下水道事業特別会計に、負担金、補助金、出資金として、424,832千円支出した。

翌年度繰越額52,503千円は繰越明許費繰越額で、公共交通充実促進事業費、寒川駅南口整備事業費である。

第9款 消防費

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|-------------|-------------|--------|------------|------|
| 2年度 | 744,562,909 | 721,190,050 | 0 | 23,372,859 | 96.9 |
| 元年度 | 651,471,279 | 641,353,519 | 0 | 10,117,760 | 98.4 |
| 比較増減 | 93,091,630 | 79,836,531 | 0 | 13,255,099 | |

支出済額は721,190千円で、前年度に比べ79,837千円(12.4%)の増加であり、執行率は96.9%となっている。

主な内容は、消防・救急・救助活動事業費や消防車両等整備事業費で、救急業務の年間総出動件数は2,281件(昨年度2,392件)、火災件数は17件(昨年度16件)となっている。

第10款 教育費

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------------|-------------|------|
| 2年度 | 2,564,060,764 | 2,289,776,454 | 55,993,100 | 218,291,210 | 89.3 |
| 元年度 | 2,435,301,111 | 1,831,381,654 | 514,109,000 | 89,810,457 | 75.2 |
| 比較増減 | 128,759,653 | 458,394,800 | △458,115,900 | 128,480,753 | |

項 別 執 行 状 況

(単位:円,%)

| 区 分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 教育総務費 | 285,805,882 | 281,647,746 | 0 | 4,158,136 | 98.5 |
| 小学校費 | 1,043,581,736 | 870,141,013 | 9,869,000 | 163,571,723 | 83.4 |
| 中学校費 | 476,969,264 | 432,912,461 | 5,236,000 | 38,820,803 | 90.8 |
| 社会教育費 | 410,706,000 | 410,381,292 | 0 | 324,708 | 99.9 |
| 保健体育費 | 346,997,882 | 294,693,942 | 40,888,100 | 11,415,840 | 84.9 |
| 計 | 2,564,060,764 | 2,289,776,454 | 55,993,100 | 218,291,210 | 89.3 |

支出済額は2,289,776千円で、前年度に比べ458,395千円(25.0%)の増加であり、執行率は89.3%で、歳出総額に占める割合は10.6%となっている。

主な内容は、小学校管理経費、教育コンピュータ活用事業、中学校施設改修事業や公民館・図書館・スポーツ施設の運営経費などである。

翌年度繰越額 55,993 千円は、繰越明許費繰越額が新型コロナウイルス感染症対策事業費 15,105 千円、事故繰越し繰越額が学校給食センター整備事業費 40,888 千円である。

第 11 款 公債費

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
| 2 年度 | 1,032,817,000 | 1,032,315,765 | 501,235 | 100.0 |
| 元年度 | 980,488,000 | 979,987,322 | 500,678 | 99.9 |
| 比較増減 | 52,329,000 | 52,328,443 | 557 | |

支出済額は 1,032,316 千円で、前年度に比べ 52,328 千円 (5.4%) の増加であり、執行率は 100.0% となっている。内訳は、町債償還元金 992,680 千円及び償還利子 39,636 千円である。

第 12 款 予備費

(単位：円，%)

| 年 度 | 予 算 額 | 充 用 額 | 予算現額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|-------------|------------|-------------|-------------|------|
| 2 年度 | 114,249,000 | 93,013,504 | 21,235,496 | 21,235,496 | 81.4 |
| 元年度 | 84,341,000 | 49,810,594 | 34,530,406 | 34,530,406 | 59.1 |
| 比較増減 | 29,908,000 | 43,202,910 | △13,294,910 | △13,294,910 | |

他款への充用は 182 件、93,014 千円で、前年度 (86 件) に比べ件数で 96 件、金額で 43,203 千円増加している。

主な充用先は、総務費、衛生費、教育費などである。

7 各特別会計決算概要及び意見

(1) 国民健康保険事業

歳 入

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|------|
| 2 年度 | 4,919,638,000 | 5,162,823,387 | 4,933,601,581 | 51,251,310 | 180,060,586 | 95.6 |
| 元年度 | 5,187,086,000 | 5,229,328,710 | 4,987,750,219 | 38,740,775 | 205,228,826 | 95.4 |
| 比較増減 | △267,448,000 | △66,505,323 | △54,148,638 | 12,510,535 | △25,168,240 | |

歳 出

(単位：円，%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|------|
| 2 年度 | 4,919,638,000 | 4,731,574,327 | 0 | 188,063,673 | 96.2 |
| 元年度 | 5,187,086,000 | 4,930,200,088 | 0 | 256,885,912 | 95.0 |
| 比較増減 | △267,448,000 | △198,625,761 | 0 | △68,822,239 | |

令和 2 年度の決算額は

歳 入 4,933,601,581 円

歳 出 4,731,574,327 円

歳入歳出差引額は 202,027,254 円となり、翌年度に繰越している。

決算額を前年度と比較すると、

歳 入で 54,148,638 円 (1.1%)

歳 出で 198,625,761 円 (4.0%) それぞれ減少し、歳出の執行率は 96.2%である。

収入済額の主な内容

(単位：円，%)

| 区 分 | 収 入 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 国民健康保険料 | 1,049,135,540 | 1,015,533,712 | 33,601,828 | 3.3 |
| 国庫支出金 | 4,810,000 | 781,000 | 4,029,000 | 515.9 |
| 県支出金 | 3,261,418,354 | 3,287,070,457 | △25,652,103 | △0.8 |
| 一般会計繰入金 | 352,326,749 | 342,801,190 | 9,525,559 | 2.8 |
| 基金繰入金 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | 0 |
| 財政補てん的な一般会計繰入金 | 66,789,985 | 67,585,857 | △795,872 | △1.2 |

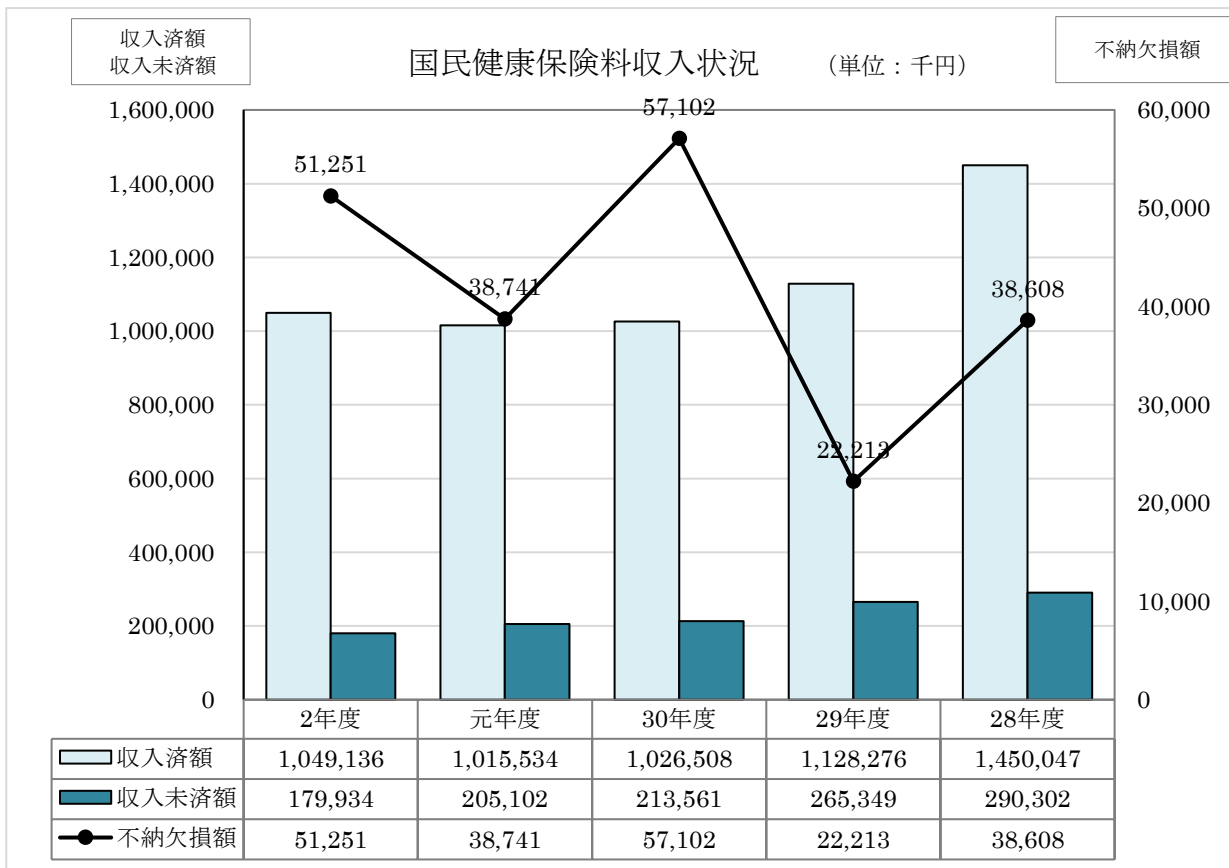
国民健康保険料収入状況

(単位：千円, %)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 還付未済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | *収納率 |
|-----------------------|------|-----------|-----------|-------|--------|---------|------|
| 現 年 分 | 2年度 | 1,076,323 | 1,000,470 | 1,975 | 0 | 77,828 | 92.8 |
| | 元年度 | 1,046,650 | 965,785 | 2,391 | 0 | 83,256 | 92.0 |
| | 比較増減 | 29,673 | 34,685 | △417 | 0 | △5,428 | 0.8 |
| 滞 納 繰 越 分 | 2年度 | 201,907 | 48,665 | 116 | 51,251 | 102,106 | 24.0 |
| | 元年度 | 210,335 | 49,748 | 0 | 38,741 | 121,846 | 23.7 |
| | 比較増減 | △8,428 | △1,083 | 116 | 12,511 | △19,740 | 0.3 |
| 合 計 | 2年度 | 1,278,230 | 1,049,136 | 2,090 | 51,251 | 179,934 | 81.9 |
| | 元年度 | 1,256,985 | 1,015,534 | 2,391 | 38,741 | 205,102 | 80.6 |
| | 比較増減 | 21,245 | 33,602 | △301 | 12,511 | △25,168 | 1.3 |

*収納率(収納すべき額に対する実収入済額の率)の算出

$$a \text{ 調定額 } \quad b \text{ 実収入済額} = \text{収入済額} - \text{還付未済額} \quad b/a * 100 = \text{収納率}$$



国民健康保険料の収入状況は被保険者数の減少に伴い減少傾向にあったが、令和2年度の収入済額は1,049,136千円で、前年度と比較し33,602千円(3.3%)の増加に転じた。

収入未済額は179,934千円で、前年度に比べ25,168千円(12.3%)減少している。不納欠損額は51,251千円、407世帯分(前年度は363世帯分)の国民健康保険料で、前年度に比べ12,511千円(32.3%)増加している。これは、コロナ禍で積極的な徴収ができなかったためである。

支出済額の主な内容

(単位:円、%)

| 区 分 | 支 出 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 保険給付費 | 3,213,467,920 | 3,253,614,914 | △40,146,994 | △1.2 |
| 国民健康保険事業費納付金 | 1,343,218,280 | 1,435,413,888 | △92,195,608 | △6.4 |
| 保健事業費 | 45,212,734 | 38,295,748 | 6,916,986 | 18.1 |
| 基金積立金 | 54,379,353 | 127,723,374 | △73,344,021 | △57.4 |

保険給付状況等年度別比較表

(単位:千円、%)

| 区 分 | 2 年 度 A | 元 年 度 B | 30 年 度 C | 年 度 比 較 | | |
|----------------------------|------------|------------|-------------|-----------|---------|-------|
| | | | | (A-B)/B | (B-C)/C | |
| 年度末被保険者数 | 10,512 | 10,627 | 10,829 | △1.1 | △1.9 | |
| 国保加入割合 | 21.5 | 21.8 | 22.3 | — | — | |
| 保 險 給 付 費 | 療養給付費 | 2,749,264 | 2,793,208 | 2,898,636 | △1.6 | △3.6 |
| | 療養費 | 26,093 | 37,917 | 35,940 | △31.2 | 5.5 |
| | 小 計 | 2,775,358 | 2,831,125 | 2,934,576 | △2.0 | △3.5 |
| | 審査支払手数料 | 12,816 | 13,868 | 13,773 | △7.6 | 0.7 |
| | 高額療養費 | 407,123 | 388,121 | 407,424 | 4.9 | △4.7 |
| | 高額介護合算療養費 | 579 | 264 | 473 | 119.4 | △44.2 |
| | 出産育児諸費 | 14,332 | 16,937 | 17,879 | △15.4 | △5.3 |
| | 葬祭諸費 | 3,050 | 3,300 | 3,250 | △7.6 | 1.5 |
| | 移送費 | 147 | 0 | 0 | 皆増 | — |
| | 傷病手当金 | 64 | — | — | 皆増 | — |
| 計 | 3,213,468 | 3,253,615 | 3,377,375 | △1.2 | △3.7 | |
| 保健事業費 | 45,213 | 38,296 | 30,792 | 18.1 | 24.4 | |
| 歳 出 総 額 | 4,731,574 | 4,930,200 | 5,090,151 | △4.0 | △3.1 | |
| 被保険者1人当たりの 保険給付費 (単位:円) | 305,695 | 306,165 | 311,882 | △0.2 | △1.8 | |
| 被保険者1人当たりの 高額療養費 (単位:円) | 38,729 | 36,522 | 37,623 | 6.0 | △2.9 | |
| 被保険者1人当たりの 保健事業費 (単位:円) | 4,301 | 3,604 | 2,843 | 19.4 | 26.7 | |
| 特定健診受診率 * (単位:%) | 37.8 | 33.7 | 33.5 | 12.2 | 0.6 | |
| 特定保健指導実施率 * (単位:%) | 12.2 | 12.2 | 14.8 | 0.1 | △17.6 | |

*受診率確定数値は令和3年1月頃。

「年度末被保険者数」は10,512人で、前年度と比較すると115人(1.1%)減少し、「国保加入割合」も21.5%で前年度に比べ0.3ポイント低下している。これは主に、年金受給年齢の引き上げに伴う定年の延長、退職者の社会保険の任意継続などの要因が考えられる。

保険給付状況等では、保険給付費は前年度と比較すると 40,147 千円 (1.2%) 減少しているが、保健事業費は特定健康診査受診率向上を強化したことにより増となり、前年度と比較すると 6,917 千円 (18.1%) 増加している。

保険料の徴収については負担の公平を期すため、引き続き収納率向上に取り組まれない。

また、医療費の適正化の取り組みのため、国民健康保険データヘルス計画に基づき、特定健診受診率や特定保健指導実施率の向上、生活習慣病の重症化予防事業等、データを活用した効率的・効果的な保健事業の充実を期待する。

(2) 後期高齢者医療事業

歳 入

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------|------|
| 2 年度 | 1,100,497,000 | 1,082,161,698 | 1,079,076,398 | 609,290 | 3,711,500 | 99.7 |
| 元年度 | 984,975,000 | 991,789,009 | 988,247,164 | 396,231 | 4,107,834 | 99.6 |
| 比較増減 | 115,522,000 | 90,372,689 | 90,829,234 | 213,059 | △396,334 | |

歳 出

(単位:円,%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|------|---------------|---------------|--------|------------|-------|
| 2 年度 | 1,100,497,000 | 1,051,295,518 | 0 | 49,201,482 | 95.5 |
| 元年度 | 984,975,000 | 963,194,358 | 0 | 21,780,642 | 97.8 |
| 比較増減 | 115,522,000 | 88,101,160 | 0 | 27,420,840 | |

令和 2 年度の決算額は

歳 入 1,079,076,398 円

歳 出 1,051,295,518 円

歳入歳出差引額は 27,780,880 円となり、翌年度に繰越している。

決算額を前年度と比較すると

歳 入で 90,829,234 円 (9.2%)

歳 出で 88,101,160 円 (9.1%) それぞれ増加し、歳出の執行率は 95.5%である。

収入済額の主な内容

(単位:円,%)

| 区 分 | 収 入 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|------------|-------------|-------------|------------|------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 539,432,424 | 488,013,176 | 51,419,248 | 10.5 |
| 一般会計繰入金 | 513,658,126 | 477,083,268 | 36,574,858 | 7.7 |
| 繰越金 | 25,052,806 | 22,664,550 | 2,388,256 | 10.5 |

収入済額の主な内容は後期高齢者医療保険料、一般会計繰入金、繰越金で、保険料は 51,419 千円 (10.5%)、一般会計繰入金は 36,575 千円 (7.7%) 前年度より増加している。

後期高齢者医療事業の状況

(単位：千円，人，%)

| 区 分 | 2 年 度 | 元 年 度 | 比較増減 |
|-----------|-----------|---------|--------|
| 町人口 a | 48,973 | 48,743 | 230 |
| 被保険者数 b | 6,375 | 6,232 | 143 |
| 人口比 b/a | 13.0 | 12.8 | 0.2 |
| 歳入決算額 c | 1,079,076 | 988,247 | 90,829 |
| 保険料 d | 539,432 | 488,013 | 51,419 |
| 割合 d/c | 50.0 | 49.4 | 0.6 |
| 一般会計繰入金 e | 513,658 | 477,083 | 36,575 |
| 割合 e/c | 47.6 | 48.3 | △0.7 |

本年度の被保険者数は6,375人で、前年度と比較すると143人(2.3%)増加している。

また、歳入決算額全体に占める保険料の割合は50.0%で、前年度と比較すると0.6ポイント増加しているが、一般会計繰入金の割合は47.6%で、前年度と比較すると0.7ポイント減少している。

後期高齢者医療保険料収入状況

(単位：千円，%)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 還付未済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | *収納率 | |
|-------------|--------------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|------|
| 現 年 分 | 特別 徴 収 | 2 年 度 | 214,827 | 215,935 | 1,107 | 0 | 100.0 | |
| | | 元 年 度 | 198,257 | 198,988 | 731 | 0 | 100.0 | |
| | | 比較増減 | 16,571 | 16,947 | 376 | 0 | 0.0 | |
| | 普通 徴 収 | 2 年 度 | 323,586 | 322,288 | 121 | 0 | 1,419 | 99.6 |
| | | 元 年 度 | 289,798 | 287,978 | 231 | 0 | 2,050 | 99.3 |
| | | 比較増減 | 33,788 | 34,310 | △110 | 0 | △631 | 0.3 |
| 滞 繰 分 | 普通 徴 収 | 2 年 度 | 4,104 | 1,210 | 7 | 609 | 2,292 | 29.3 |
| | | 元 年 度 | 3,500 | 1,046 | 0 | 396 | 2,057 | 29.9 |
| | | 比較増減 | 604 | 163 | 7 | 213 | 235 | △0.6 |
| 合 計 | 2 年 度 | 542,518 | 539,432 | 1,235 | 609 | 3,712 | 99.2 | |
| | 元 年 度 | 491,555 | 488,013 | 962 | 396 | 4,108 | 99.1 | |
| | 比較増減 | 50,963 | 51,419 | 273 | 213 | △396 | 0.1 | |

*収納率(収納すべき額に対する実収入済額の率)の算出

$$a \text{ 調定額 } \quad b \text{ 実収入済額} = \text{収入済額} - \text{還付未済額} \quad b/a * 100 = \text{収納率}$$

保険料の収入済額と収入未済額を前年度と比較すると、収入済額は10.5%増加しており、収入未済額は9.6%減少している。不納欠損額は609千円で、18人分の後期高齢者医療保険料で、主な欠損理由は生活困窮及び死亡などである。

支出済額の主な内容

(単位:円、%)

| 区 分 | 支 出 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|----------------|---------------|-------------|------------|------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 後期高齢者医療広域連合納付金 | 1,033,071,054 | 939,441,050 | 93,630,004 | 10.0 |

支出済額の主な内容は後期高齢者医療広域連合納付金で、前年度と比較すると 93,630 千円 (10.0%) 増加している。

急速な高齢化により、被保険者数の増加は顕著で、今後も医療費の増加が予想されている。高齢者に必要な保健指導等の健康支援を実施し、医療費の適正化に取り組まれない。

(3) 介護保険事業

歳 入

(単位:円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 調定額 A | 収入済額 B | 不納欠損額 | 収入未済額 | B/A |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|------|
| 2 年 度 | 3,843,071,000 | 3,738,377,380 | 3,728,575,561 | 2,667,250 | 10,693,119 | 99.7 |
| 元 年 度 | 3,603,040,000 | 3,467,215,390 | 3,455,614,952 | 1,879,350 | 11,487,578 | 99.7 |
| 比較増減 | 240,031,000 | 271,161,990 | 272,960,609 | 787,900 | △794,459 | |

歳 出

(単位:円、%)

| 年 度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 2 年 度 | 3,843,071,000 | 3,368,835,675 | 0 | 474,235,325 | 87.7 |
| 元 年 度 | 3,603,040,000 | 3,151,539,377 | 0 | 451,500,623 | 87.5 |
| 比較増減 | 240,031,000 | 217,296,298 | 0 | 22,734,702 | |

令和 2 年度の決算額は

歳 入 3,728,575,561 円

歳 出 3,368,835,675 円

歳入歳出差引額は 359,739,886 円となり、翌年度へ繰越している。

決算額を前年度と比較すると、

歳 入で 272,960,609 円 (7.9%)

歳 出で 217,296,298 円 (6.9%) それぞれ増加し、歳出の執行率は 87.7%である。

収入済額の主な内容

(単位:円、%)

| 区 分 | 収 入 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|---------|-------------|-------------|------------|-----|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 介護保険料 | 819,821,349 | 818,061,076 | 1,760,273 | 0.2 |
| 国庫支出金 | 641,513,170 | 595,209,329 | 46,303,841 | 7.8 |
| 支払基金交付金 | 809,796,940 | 742,557,252 | 67,239,688 | 9.1 |
| 県支出金 | 449,216,270 | 424,442,309 | 24,773,961 | 5.8 |
| 一般会計繰入金 | 551,377,000 | 524,002,400 | 27,374,600 | 5.2 |

収入済額の主な内容は介護保険料、国庫支出金、支払基金交付金、県支出金、一般会計繰入金で、保険料は前年度より1,760千円(0.2%)の増、一般会計繰入金は前年度より27,375千円(5.2%)の増となっている。

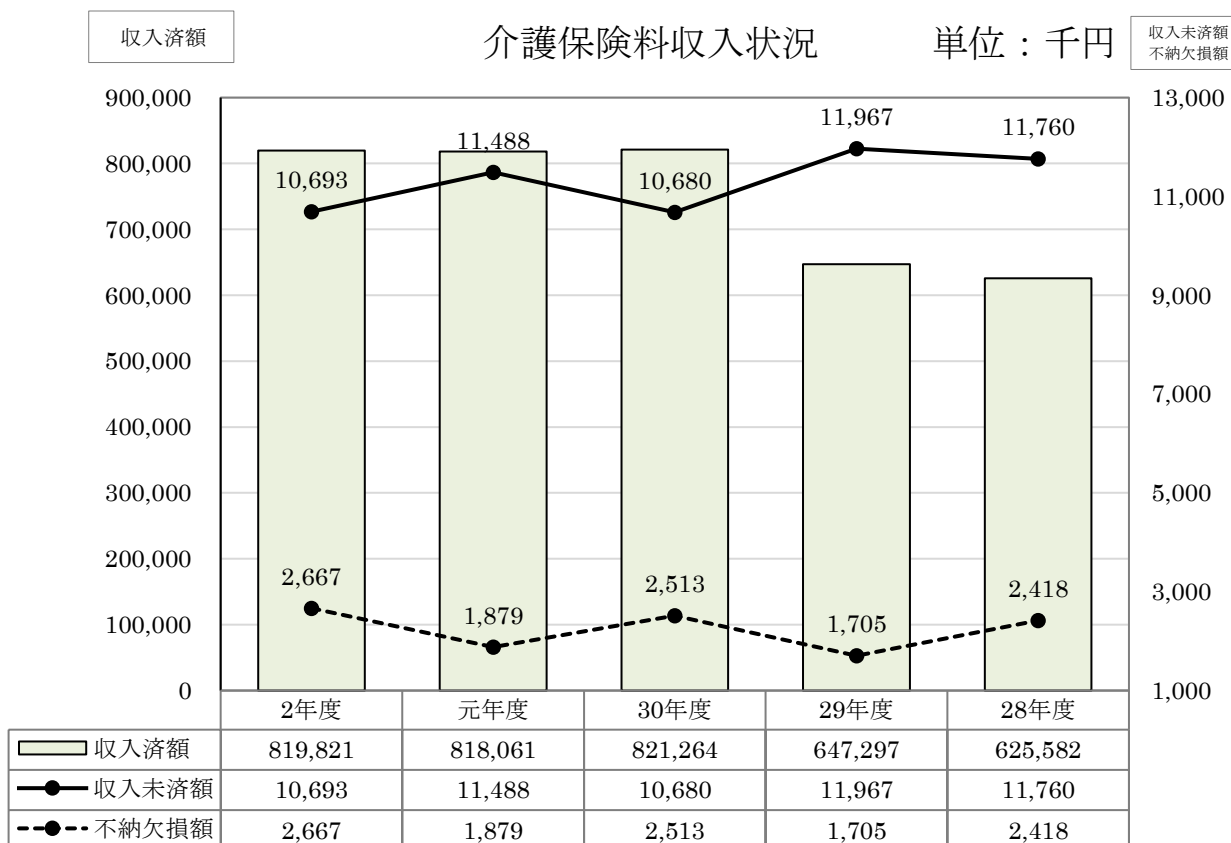
介護保険事業収入状況

(単位：千円、%)

| 区 分 | | 調定額 | 収入済額 | 還付未済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | *収納率 | |
|-----|------|---------|---------|---------|-------|--------|-------|-------|
| 現年分 | 特別徴収 | 2年度 | 753,725 | 757,087 | 3,362 | 0 | 0 | 100.0 |
| | | 元年度 | 754,440 | 756,046 | 1,607 | 0 | 0 | 100.0 |
| | | 比較増減 | △715 | 1,041 | 1,756 | 0 | 0 | 0.0 |
| | 普通徴収 | 2年度 | 64,500 | 60,169 | 153 | 0 | 4,484 | 93.0 |
| | | 元年度 | 64,556 | 59,420 | 160 | 0 | 5,296 | 91.8 |
| | | 比較増減 | △56 | 750 | △7 | 0 | △812 | 1.2 |
| 滞繰分 | 普通徴収 | 2年度 | 11,398 | 2,565 | 43 | 2,667 | 6,209 | 22.1 |
| | | 元年度 | 10,666 | 2,595 | 0 | 1,879 | 6,191 | 24.3 |
| | | 比較増減 | 732 | △30 | 43 | 788 | 18 | △2.2 |
| 合 計 | 2年度 | 829,623 | 819,821 | 3,559 | 2,667 | 10,693 | 98.4 | |
| | 元年度 | 829,662 | 818,061 | 1,766 | 1,879 | 11,488 | 98.4 | |
| | 比較増減 | △38 | 1,760 | 1,792 | 788 | △794 | 0.0 | |

*収納率(収納すべき額に対する実収入済額の率)の算出

a 調定額 b 実収入済額 = 収入済額 - 還付未済額 $b/a * 100 = \text{収納率}$



不納欠損額は2,667千円で、84人分の介護保険料であり、前年度と比較すると788千円(41.9%)増加している。主な欠損理由は、生活困窮や死亡などである。また、収入未済額は10,693千円で、前年度と比較すると794千円(6.9%)減少している。

支出済額の主な内容

(単位：円、%)

| 区 分 | 支 出 済 額 | | 前 年 度 比 較 | |
|------------|---------------|---------------|-------------|------|
| | 2 年 度 | 元 年 度 | 増 減 | 比 率 |
| 保険給付費 | 2,865,804,136 | 2,686,075,745 | 179,728,391 | 6.7 |
| 地域支援事業費 | 134,041,726 | 145,146,837 | △11,105,111 | △7.7 |
| 基金積立金 | 183,503,378 | 155,736,229 | 27,767,149 | 17.8 |
| 償還金及び還付加算金 | 52,817,990 | 35,562,525 | 17,255,465 | 48.5 |

支出済額の主な内容は保険給付費、地域支援事業費、基金積立金、償還金及び還付加算金で、地域支援事業費は新型コロナウイルス感染症拡大防止の影響により、前年度より11,105千円(7.7%)減少している。

また、償還金及び還付加算金は前年度より17,255千円(48.5%)増加している。これは国県への介護給付費過年度分返還金の増によるものである。

要介護・要支援者の現状

(単位：人、%) 各年10月1日現在

| 区 分 | 年 度 | 2 年 度 A | 元 年 度 B | 30 年 度 C | 年 度 比 較 | |
|------------------|-----|------------|------------|-------------|---------|---------|
| | | | | | (A-B)/B | (B-C)/C |
| 要支援・要介護認定者数 | | 2,011 | 1,905 | 1,865 | 5.6 | 2.1 |
| 前期高齢者数(65～74歳) | | 274 | 259 | 266 | 5.8 | △2.6 |
| 後期高齢者数(75歳以上) | | 1,686 | 1,596 | 1,545 | 5.6 | 3.3 |
| 第2号被保険者数(40～64歳) | | 51 | 50 | 54 | 2.0 | △7.4 |
| 要支援1 | | 234 | 219 | 216 | 6.9 | 1.4 |
| 要支援2 | | 248 | 230 | 225 | 7.8 | 2.2 |
| 要介護1 | | 468 | 445 | 413 | 5.2 | 7.8 |
| 要介護2 | | 314 | 318 | 301 | △1.3 | 5.7 |
| 要介護3 | | 264 | 247 | 271 | 6.9 | △8.9 |
| 要介護4 | | 285 | 272 | 256 | 4.8 | 6.3 |
| 要介護5 | | 198 | 174 | 183 | 13.8 | △4.9 |

要介護・要支援者の現状として前期高齢者数（65～74歳）は増加に転じ、後期高齢者数（75歳以上）の要支援・要介護認定者数は毎年増加している。

要介護2の認定者は前年度と比較して減少したが、それ以外の認定者は増加しており、全体的には今後も増加が見込まれる。

保険給付状況等前年度比較表

(単位：千円，%)

| 区 分 | | 年 度 | 2年度 A | 元年度 B | 前 年 度 比 較 | |
|-------------|------------------|-----|----------|----------|-------------------|--------------|
| | | | | | 差引増減 C = A - B | 比 率 C / B |
| 概況 | 町人口 | | 48,973 | 48,743 | 230 | 0.5 |
| | 65歳以上人口 | | 13,395 | 13,255 | 140 | 1.1 |
| | 高齢化率 | | 27.4 | 27.2 | 0.2 | 0.7 |
| 対 象 者 | 年度末第1号被保険者数 | | 13,310 | 13,164 | 146 | 1.1 |
| | 年度末要介護認定者数 | | 2,034 | 1,948 | 86 | 4.4 |
| | 月平均居宅サービス利用者数 | | 1,174 | 1,114 | 60 | 5.4 |
| | 月平均施設サービス利用者数 | | 326 | 302 | 24 | 7.9 |
| | 月平均地域密着型サービス利用者数 | | 174 | 189 | △15 | △7.9 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|--------|-----------|-----------|---------|-------|
| 歳 入 | 歳入決算額 | a | 3,728,576 | 3,455,615 | 272,961 | 7.9 |
| | 保険料 | b | 819,821 | 818,061 | 1,760 | 0.2 |
| | 割合 | b/a | 22.0 | 23.7 | △1.7 | △7.2 |
| | 一般会計繰入金 | c | 551,377 | 524,002 | 27,375 | 5.2 |
| | 割合 | c/a | 14.8 | 15.2 | △0.4 | △2.6 |
| 給 付 状 況 | 保険給付費 | | 2,865,804 | 2,686,076 | 179,728 | 6.7 |
| | 居宅サービス給付費 | | 1,652,279 | 1,573,478 | 78,801 | 5.0 |
| | 施設介護サービス給付費 | | 1,061,243 | 976,913 | 84,330 | 8.6 |
| | 特定入所者介護サービス費 | | 71,028 | 65,054 | 5,974 | 9.2 |
| | 高額介護サービス費 | | 67,918 | 58,602 | 9,316 | 15.9 |
| | 高額医療合算介護サービス費 | | 11,022 | 9,806 | 1,216 | 12.4 |
| | 審査支払手数料 | | 2,314 | 2,223 | 91 | 4.1 |
| | 地域支援事業費 | | 134,042 | 145,148 | △11,106 | △7.7 |
| | 介護予防事業費 | | 78,583 | 88,921 | △10,338 | △11.6 |
| 包括的支援事業・任意事業費 | | 55,459 | 56,227 | △768 | △1.4 | |

(各年度3月31日現在)

年度末第1号被保険者数は13,310人で前年度と比較すると、146人(1.1%)の増加となり、要介護認定者数も86人(4.4%)増加している。保険給付費の主なものは、居宅サービス給付費、施設介護サービス給付費で、いずれも前年度より増額となっている。

本事業については、令和7年(2025年)までに団塊の世代が後期高齢者となり、認定者が大幅に増え、介護給付サービスの利用や介護給付費の増大がさらに見込まれている。町、医療・介護事業者、地域等が連携し、介護予防、健康づくりを推進し、認知症施策や重度化予防の取り組みなど効果的な事業を中長期的視点で、計画的に進めてほしい。

8 実質収支に関する調書

実質収支に関する調書は適法に作成されており、計数は正確なものと認められた。
各会計の実質収支額は次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分 | 歳入歳出 差引額 | 翌年度へ繰越すべき財源 | | | 実質収支額 | |
|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------|
| | | 継続費通 次繰越額 | 繰越明許 費繰越額 | 事故繰越 し繰越額 | | |
| 一 般 会 計 | 1,257,874 | 0 | 179,663 | 40,888 | 1,037,323 | |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険事業 | 202,027 | 0 | 0 | 0 | 202,027 |
| | 後期高齢者医療事業 | 27,781 | 0 | 0 | 0 | 27,781 |
| | 介護保険事業 | 359,740 | 0 | 0 | 0 | 359,740 |
| | 計 | 589,548 | 0 | 0 | 0 | 589,548 |
| 合 計 | 1,847,422 | 0 | 179,663 | 40,888 | 1,626,871 | |

本年度の一般会計と特別会計を合わせた実質収支 1,626,871 千円は、前年度 (1,463,516 千円) に比べ 163,355 千円 (11.2%) 増加している。

9 財産に関する調書

財産に関する調書は適法に作成されており、調査の結果、計数等に誤りはなく、記載事項も適正に表示されているものと認められた。

(1) 公有財産

ア 土地及び建物

土地及び建物の区分別状況は、次表のとおりで、土地の決算年度末現在高は、384,008.58 m²で、前年度末現在高より 553.74 m²増加している。

建物の決算年度末現在高は、110,458.63 m²で、前年度末現在高より 1,265.86 m²減少している。

土地及び建物の状況

(単位：m²)

| 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 | |
|-----|------|------------|------------|------------|------------|
| 土地 | 行政財産 | 374,394.65 | △276.96 | 374,117.69 | |
| | 普通財産 | 9,060.19 | 830.70 | 9,890.89 | |
| | 合 計 | 383,454.84 | 553.74 | 384,008.58 | |
| 建物 | 行政財産 | 木 造 | 1,401.79 | △9.91 | 1,391.88 |
| | | 非 木 造 | 110,322.70 | △1,255.95 | 109,066.75 |
| | | 小 計 | 111,724.49 | △1,265.86 | 110,458.63 |
| | 普通財産 | 木 造 | 0 | 0 | 0 |
| | | 非 木 造 | 0 | 0 | 0 |
| | | 小 計 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 111,724.49 | △1,265.86 | 110,458.63 | |

イ 無体財産権

無体財産権の内訳は商標権の5件である。

ウ 有価証券

決算年度末現在の現在高は、12,230千円で、前年と同額である。

(単位：千円, %)

| 区 分 (株券) | 町 所 有 額 | | | 資本金の 総 額 | 町所有額 の占める 割合 | 前年度 配当の 有無 | 2年度配当金 (円) |
|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------------|---------------|
| | 前年度末 現在高 | 決算年度 中増減高 | 決算年度 末現在高 | | | | |
| 株式会社テレビ神奈川 | 3,480 | 0 | 3,480 | 3,600,000 | 0.1 | 有 | 17,400 |
| 三光化学工業株式会社 | 1,000 | 0 | 1,000 | 21,000 | 4.8 | 有 | 1,300,000 |
| 株式会社ジェイコム湘南 | 7,750 | 0 | 7,750 | 5,772,000 | 0.1 | 有 | 3,305,220 |
| 合 計 | 12,230 | 0 | 12,230 | 9,393,000 | | | 4,622,620 |

エ 出資による権利

決算年度末現在高は23,670,954円で、前年度と同額である。

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減額 | 決算年度末現在高 |
|----------------------------|------------|----------|------------|
| 寒川町土地開発公社出資金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 地方公共団体金融機構出資金 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 |
| 神奈川県信用保証協会出損金 | 16,790,000 | 0 | 16,790,000 |
| リバーフロント整備センター出損金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 神奈川県暴力追放推進センター出損金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| その他3件 (決算年度末現在高100万円未満のもの) | 1,380,954 | 0 | 1,380,954 |
| 合 計 | 23,670,954 | 0 | 23,670,954 |

(2) 物品

物品（1件50万円以上）の決算年度末現在高は464件で、前年度末から24件増え、14件減となった。

| 分 類 | 前年度末 現在高 | 決算年度 中増減高 | | 決算年度 末現在高 | 分 類 | 前年度末 現在高 | 決算年度 中増減高 | | 決算年度 末現在高 |
|---------|-------------|--------------|---|--------------|---------|-------------|--------------|----|--------------|
| | | 増 | 減 | | | | 増 | 減 | |
| いす類 | 2 | 0 | 0 | 2 | 試験実験機器類 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 机類 | 19 | 0 | 0 | 19 | 農工具類 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 箱・戸だな類 | 53 | 0 | 0 | 53 | 諸機械類 | 82 | 2 | 4 | 80 |
| ちゅう具類 | 49 | 0 | 0 | 49 | 車両類 | 59 | 3 | 5 | 57 |
| 冷暖房機器類 | 30 | 18 | 0 | 48 | 体育器具類 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 事務用機器類 | 10 | 1 | 2 | 9 | 楽器類 | 24 | 0 | 0 | 24 |
| 計測機器類 | 13 | 0 | 0 | 13 | 雑器具類 | 35 | 0 | 0 | 35 |
| 写真光学機器類 | 6 | 0 | 0 | 6 | 標本・美術品類 | 43 | 0 | 0 | 43 |
| 医療機器類 | 17 | 0 | 3 | 14 | 教授用具類 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| | | | | | 計 | 454 | 24 | 14 | 464 |

10 基金の運用状況

基金の異動状況

(単位：円) 3年3月31日現在

| 区 分 | 前年度末現在額 | 決算年度中増減額 | | 決算年度末 現在額 | 内 訳 | |
|--------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|--|--|
| | | 増 | 減 | | | |
| 財政調整基金 | 2,256,607,778 | 739,099,379 | 579,741,000 | 2,415,966,157 | 利息積立.....199,379 積立.....738,900,000 取り崩し.....579,741,000 | |
| 義務教育施設整備事業基金 | 1,525,660 | 197 | 0 | 1,525,857 | 利息積立.....197 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 都市計画事業基金 | 4,470,022 | 579 | 0 | 4,470,601 | 利息積立.....579 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 土地開発基金 | 現金 | 90,487,440 | 11,731 | 0 | 90,499,171 | 利息積立.....11,731 積立.....0 取り崩し.....0 |
| | 不動産 (8,213.52㎡) | 474,341,943 | 0 | 0 | 474,341,943 | (8,213.52㎡) |
| 奨学金基金 | 現金 | 11,588,253 | 361,239 | 120,000 | 11,829,492 | 利息積立.....1,439 積立.....359,800 取り崩し.....120,000 |
| | 貸付金 | 4,173,600 | 120,000 | 359,800 | 3,933,800 | |
| 公共施設整備基金 | 3,753,018 | 486 | 0 | 3,753,504 | 利息積立.....486 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 減債基金 | 46,954,817 | 6,087 | 0 | 46,960,904 | 利息積立.....6,087 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 緑化基金 | 24,787,396 | 3,213 | 185,000 | 24,605,609 | 利息積立.....3,213 積立.....0 取り崩し.....185,000 | |
| 国際交流基金 | 17,766,050 | 2,303 | 0 | 17,768,353 | 利息積立.....2,303 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 社会福祉基金 | 7,171,505 | 929 | 0 | 7,172,434 | 利息積立.....929 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 東海道新幹線新駅整備基金 | 670,218,649 | 86,889 | 0 | 670,305,538 | 利息積立.....86,889 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| 都市基盤整備事業基金 | 7,683,850 | 996 | 0 | 7,684,846 | 利息積立.....996 積立.....0 取り崩し.....0 | |
| まちづくり基金 | 552,240,100 | 15,520,413 | 18,148,000 | 549,612,513 | 利息積立.....57,429 積立.....15,462,984 取り崩し.....18,148,000 | |
| 国民健康保険財政調整基金 | 610,168,730 | 127,617,984 | 200,000,000 | 537,786,714 | 利息積立.....0 積立.....127,617,984 取り崩し.....200,000,000 | |
| 介護給付費等準備基金 | 490,099,483 | 183,503,378 | 150,298,000 | 523,304,861 | 利息積立.....127,220 積立.....183,376,158 取り崩し.....150,298,000 | |
| 合 計 | 5,274,038,294 | 1,066,335,803 | 948,851,800 | 5,391,522,297 | 利息積立.....498,877 積立.....1,065,716,926 取り崩し.....948,492,000 | |

基金の令和2年度末現在高は5,391,522,297円、基金の異動状況は表のとおりで、所定の方法によって適正に処理されているものと認められた。

法241条第5項に定める定額の資金を運用するための基金は2基金で、奨学金基金は積立額が361,239円、1名分の貸付金が計120千円、返還金が360千円となっている。また、土地開発基金は、11,731円が積み立てられている。

1 1 む す び

本年度の財政状況については、一般会計と特別会計を合わせた決算額は、歳入は32,666,107千円で、前年度に比べ7,104,126千円(27.8%)、歳出は30,818,686千円で、前年度に比べ6,911,873千円(28.9%)それぞれ増加している。

普通会計の歳入に占める自主財源と依存財源の構成比は51.0対49.0で、前年度と比較して自主財源が20.2ポイントの減、依存財源が20.2ポイントの増となっている。

自主財源は、町税の企業収益減収や幼児教育・保育の無償化による分担金及び負担金の減少はあったものの、新型コロナウイルス感染症対策等のための基金繰入金や感染症対策目的の町内企業からの寄附等があったことにより、前年度に比べ218,708千円(1.9%)増加している。依存財源は、新型コロナウイルス感染症対策に係る補助金や小学校借用地購入等における町債、消費税増税の影響による交付金などにより、前年度に比べ6,575,405千円(141.9%)と、自主財源より大幅に増加している。

経常的収入と臨時的収入の構成比は57.5対42.5で、前年度と比較して経常的収入が22.7ポイントの減、臨時的収入は22.7ポイントの増となっている。

経常的収入では、消費税増税の影響による交付金や子どものための教育・保育給付費国庫負担金の増などにより、前年度に比べ257,889千円(2.0%)増加しているが、臨時的収入では、新型コロナウイルス感染症対策の特別定額給付金に係る補助金や地方創生臨時交付金のほか、小学校借用地購入事業債などにより、経常的収入より大幅に増加している。

歳出に占める経常的経費と臨時的経費の構成比は59.5対40.5で、前年度と比較して経常的経費が25.6ポイントの減、臨時的経費が25.6ポイントの増となっている。

経常的経費では、小学校の空調等設置工事の元金償還開始や子どものための教育・保育給付費の増などにより、前年度に比べ248,998千円(2.0%)増加しているが、臨時的経費では、新型コロナウイルス感染症対策として実施した特別定額給付金給付やプレミアム商品券補助金などの補助費等、小学校借用地購入や中学校空調機設置工事、学童クラブ建設工事などの普通建設事業費、GIGA スクールのタブレット端末購入等により物件費が増っており、経常的経費より大幅に増加している。

義務的経費、投資的経費、その他経費の構成比は36.7対8.6対54.7で、前年度と比較して、義務的経費が13.7ポイントの減、投資的経費が2.2ポイントの増、その他経費が11.5ポイントの増となっている。

義務的経費では、子どものための教育・保育給付費や障害福祉サービス費などの扶助費

や会計年度任用職員制度の開始により人件費が増加したことなどにより、投資的経費では、寒川小学校借用地購入、GIGA スクールに伴う学校電気設備工事などにより増となっているが、その他経費の特別定額給付金給付事業費、プレミアム商品券補助金、GIGA スクールのタブレット端末購入などが義務的経費、投資的経費より大幅に増加している。

本年度の町債借入額は償還額を下回っているが、小学校借用地購入や寒川駅南口整備事業などにより新たに町債を借り入れたことにより、借入額を前年度と比較すると 507,300 千円 (97.8%) の増となっており、町債の年度末借入残高は 7,523,405 千円で、前年度末に比べ 33,120 千円増加している。

財政指標をみると、「財政力指数」は「1」以上であり、引き続き普通交付税の不交付団体となっている。経常収支比率は 94.1%で、前年度に比べ 0.6%改善しているものの、経常収支一般財源比率は 98.9%で、前年度に比べ 4.3%下回っており、新型コロナウイルス感染症関連経費や普通建設事業費など、例年になく臨時的経費等が多かったことが影響しているため、依然として経常余剰財源が十分とはいえない状況である。

一般会計の歳入は、町税や国庫支出金などの割合が高いが、本年度は町税は減少したが、国庫支出金は特別定額給付金給付事業費補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金などが大幅に増加したため、歳入総額は前年度に比べ 6,794,484 千円 (42.1%) 増加している。

町政運営に必要な自主財源で、確実な確保が求められる町税については、固定資産税、軽自動車税の増などはあるものの、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で法人町民税が減となったことにより町税全体で減となった。本年度の収納率は 97.4%で、前年度と比べ 0.4 ポイントの減となった。

また、一般会計全体の収入未済額は、前年度に比べ 30,967 千円 (15.6%) 増加している。

今後も引き続き、町税等の自主財源確保、公平・適正な賦課徴収を推進するため、収納率向上の積極的かつ効果的な取り組みを期待するものである。

一般会計の歳出は、前年度に比べ、議会費、衛生費、労働費が減少し、その他は増加しており、歳出総額は前年度に比べ 6,805,101 千円 (45.8%) 増加している。

歳入総額から歳出総額を差引いた形式収支額は 1,257,873 千円、翌年度繰越額を差引いた実質収支額は 1,037,323 千円の黒字となった。実質収支額から前年度実質収支額を差引いた単年度収支額は 39,515 千円の赤字となったが、財政調整基金を 579,741 千円取り崩し、739,099 千円積立てているため、実質単年度収支額は 119,843 千円の黒字を計上している。

特別会計については、歳入総額は前年度に比べ 309,641 千円(3.3%)、歳出総額は 106,772 千円(1.2%)それぞれ増加している。歳入総額から歳出総額を差引いた形式収支額は 589,548 千円、実質収支額も同額で黒字となり、実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は 202,870 千円の黒字を計上している。基金を 350,298 千円取り崩しているが、311,121 千円積立てているため、実質単年度収支額は 163,693 千円の黒字である。

国民健康保険事業、後期高齢者医療事業及び介護保険事業について、一般会計から各特別会計への繰入金の総額は 1,417,362 千円で、前年度に比べ 73,475 千円増加している。

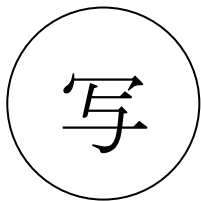
令和2年度は、新型コロナウイルス感染症が世界中で猛威を振るう中、国内においても社会経済や日常生活に様々な影響が生じた。こうした中で町においては、特別定額給付金給付事業や新型コロナウイルスワクチン接種事業を進めたほか、中小企業事業継続緊急支援給付金の支給や緊急経済対策寒川町共通商品券の販売などといった町独自の感染症対策事業を実施し、感染症の防止や経済対策に努めた。

また、コロナ禍で多くの事業を中止・縮小せざるを得ない状況下にあつて、田端西地区まちづくり事業やGIGAスクール構想に基づく教育コンピュータ活用事業など、町の将来を見据えた取り組みや、町民に寄り添う様々な事業を着実に行った。

新型コロナウイルス感染症については、今年度も8月に入り、新型インフルエンザ対策特別措置法に基づく緊急事態宣言が発令されるなど、国内においてその猛威は続いている。こうした現状において、景気の先行きに見通しがつきにくい状況となっており、町民税などの税収への影響も予想されることから来年度以降の本町の財政見通しについては、これまでにない厳しい状況になることが推測される。

令和3年度は、こうした厳しい財政状況の中にあつても、少子高齢化・人口減少社会の進展に伴う社会保障関連経費の増加、新たな産業拠点として期待される田端西地区のまちづくり事業、老朽化が進む公共施設等の再編化、長寿命化など、町が直面する諸課題に対応することが求められており、すべての職員が町を取り巻く現状と課題を十分に認識し、これまで以上に危機意識と責任を持ちながら適正に業務を遂行していくことは勿論のこととして、業務の徹底した精査や手法の見直しを行うとともに、より一層の歳入確保に向けた取り組みを進めるなど、適正でより効果的・効率的な行財政運営に努めてほしい。

なお、年間を通じて行う監査等において、指摘あるいは指導した事項については、再発防止に向けて、法令等を再確認するとともに、確実なチェック体制の確立と効果的な職員研修の実施など内部統制の充実を図り、町民に信頼される事務の執行を望むものである。



寒 監 第 39 号
令和 3 年 8 月 20 日

寒 川 町 長 様

寒川町監査委員 北 村 美 仁
同 太 田 眞奈美

令 和 2 年 度 寒 川 町 下 水 道 事 業
特 別 会 計 決 算 審 査 意 見 に つ い て

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 2 年度寒川町下水道事業特別会計決算及び証書類その他政令で定める書類について審査した結果、次のとおり意見を提出する。

令和 2 年度寒川町下水道事業
特別会計決算審査意見書

1 審査の対象

令和2年度 寒川町下水道事業特別会計決算

2 審査の期間

令和3年6月21日から令和3年8月13日まで

3 審査の方法

令和2年度寒川町下水道事業特別会計決算書及び附属書類が、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、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか、決算諸表、附属書類、関係諸帳簿、証拠書類と照合、点検を行い、関係職員に説明を求めた。また、審査にあたっては事業の経済性の発揮及び公共の福祉を増進するように運営されているか、特に意を用いるとともに、例月出納検査の結果を踏まえ慎重に行った。

4 審査の結果

審査に付された下水道事業特別会計の決算書等は、いずれも関係法令に準拠して作成され、かつ正確に表示されており、事業の経営成績及び財政状態は適正に表示されているものと認められた。

5 業務概要

(1) 業務実績

| 区 分 | 単位 | 2 年度 | 元年度 | 増 減 | 前年度比(%) |
|------------|----------------|-----------|-----------|---------|---------|
| 排水(整備)区域面積 | ha | 770.31 | 770.18 | 0.13 | 0.0 |
| 管渠整備延長 | m | 147,030.1 | 146,605.1 | 425.0 | 0.3 |
| 処理区域内人口 | 人 | 45,719 | 45,425 | 294 | 0.6 |
| 年間処理水量 | m ³ | 5,448,123 | 5,541,948 | △93,825 | △1.7 |
| 一日平均処理水量 | m ³ | 14,885 | 15,183 | △298 | △2.0 |
| 年間有収水量 | m ³ | 4,988,324 | 4,782,489 | 205,835 | 4.3 |
| 水洗化人口 | 人 | 44,679 | 44,328 | 351 | 0.8 |
| 水洗化率 | % | 97.73 | 97.58 | 0.15 | 0.2 |
| 雨水(整備面積) | ha | 532.73 | 532.21 | 0.52 | 0.1 |
| 雨水幹線整備延長 | m | 17,159 | 17,100 | 59 | 0.3 |

令和2年度の業務実績については、排水(整備)区域面積は770.31haで、前年度と比較すると0.13ha増加しており、全体計画面積923.35haの83.4%となっている。処理区域内人口は45,719人で、町の人口48,973人(令和3年3月31日現在)の93.4%となっている。

また、水洗化人口は44,679人で、前年度と比較すると351人(0.8%)増加し、処理区域内人口に対する割合(水洗化率)は97.7%となっている。

年間処理水量は、前年度に比べ93,825m³(1.7%)減少しており、1日当たりになると平均処理水量は14,885m³であり、前年度に比べ298m³(2.0%)減少している。下水道使用料の対象となる年間有収水量は4,988,324m³で、前年度に比べ205,835m³(4.3%)増加している。

これは、工場設備の稼働時間短縮による事業用排水量の減少はあるが、コロナ禍でのテレワーク等により家庭用排水量の増加によるものと考えられる。

(2) 建設改良事業

本年度の整備状況は、汚水は425.0mの新たな管が布設され下水道管渠延長は147.03km、雨水は58.4m整備され雨水幹線整備延長は17.16kmとなっている。

今年度完了工事は20件で、主な工事として、汚水では小谷小動幹線枝工事、長寿命化対策工事、公共汚水柵設置工事、雨水では小動幹線枝工事を執行した。

(3) 維持管理の状況

本年度においても汚水管路の清掃や雨水排水函(管)路の浚渫、主要施設の調査点検、汚水流量の計測、事業場排水の監視等に取り組むとともに、破損不良個所の補修を実施した。

6 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入状況

(単位:円,%)

| 科目 | 予算現額 | 決算額 | 予算額に対する | 収入率 |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | A | B | 増減 B-A | B/A |
| 下水道事業収益 | 1,333,380,000 | 1,296,709,011 | △36,670,989 | 97.2 |
| 営業収益 | 766,625,000 | 777,841,859 | 11,216,859 | 101.5 |
| 営業外収益 | 566,495,000 | 518,608,706 | △47,886,294 | 91.5 |
| 特別利益 | 260,000 | 258,446 | △1,554 | 99.4 |

収益的支出執行状況

(単位:円,%)

| 科目 | 予算現額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|---------|---------------|---------------|--------|------------|------|
| | A | B | | A-B | B/A |
| 下水道事業費用 | 1,315,162,000 | 1,273,497,865 | 0 | 41,664,135 | 96.8 |
| 営業費用 | 1,186,657,000 | 1,152,665,292 | 0 | 33,991,708 | 97.1 |
| 営業外費用 | 127,604,000 | 120,292,308 | 0 | 7,311,692 | 94.3 |
| 特別損失 | 540,265 | 540,265 | 0 | 0 | 100 |
| 予備費 | 360,735 | 0 | 0 | 360,735 | 0 |

(金額は消費税及び地方消費税込処理による)

収益的収入の決算額は1,296,709,011円で、予算額を36,670,989円下回り、97.2%の収入率となっている。営業収益の主なものは、下水道使用料である。

次に、収益的支出の決算額は1,273,497,865円で、予算額に対し96.8%の執行率となっており、41,664,135円の不用額が生じている。支出の主なものは、営業費用の減価償却費、相模川流域下水道管理事業費負担金、営業外費用の企業債償還利子である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入状況

(単位:円,%)

| 科目 | 予算現額 | 決算額 | 予算額に対する | 収入率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | A | B | 増減 B-A | B/A |
| 資本的収入 | 503,423,000 | 449,796,733 | △53,626,267 | 89.3 |
| 企業債 | 350,600,000 | 303,800,000 | △46,800,000 | 86.7 |
| 出資金 | 53,915,000 | 47,052,902 | △6,862,098 | 87.3 |
| 負担金 | 28,408,000 | 28,407,731 | △269 | 100.0 |
| 補助金 | 70,500,000 | 70,500,000 | 0 | 100 |
| 固定資産売却代金 | 0 | 36,100 | 36,100 | — |

資 本 的 支 出 執 行 状 況

(単位：円，%)

| 科 目 | 予算現額 A | 決算額 B | 翌年度繰越額 | 不用額 A - B | 執行率 B / A |
|--------|-------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 資本的支出 | 980,102,000 | 926,452,155 | 4,215,000 | 49,434,845 | 94.5 |
| 建設改良費 | 460,233,000 | 406,584,030 | 4,215,000 | 49,433,970 | 88.3 |
| 企業債償還金 | 519,869,000 | 519,868,125 | 0 | 875 | 100.0 |

(金額は消費税及び地方消費税込処理による)

資本的収入の決算額は449,796,733円で、予算額に対し53,626,267円下回り、89.3%の収入率となっている。

資本的支出の決算額は926,452,155円で、予算額に対し94.5%の執行率となっており、49,434,845円の不用額が生じている。支出の主なものは、建設改良費の雨水函(管)整備工事や長寿命化対策工事及び企業債償還金によるものである。

資 本 的 収 支 及 び 補 填 財 源 の 内 訳

(単位：円)

| 区 分 | 決 算 額 | |
|---------------------|------------------------|-------------|
| 資本的収入額 A | 449,796,733 | |
| うち翌年度繰越額に係る財源充当額 A' | 0 | |
| 資本的支出額 B | 926,452,155 | |
| 収入不足額 A-A'-B | △476,655,422 | |
| 補てん財源 | 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 21,997,604 |
| | 過年度分損益勘定留保資金 | 35,382,592 |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | 419,275,226 |
| | 繰越工事資金 | 0 |

収入から支出を差し引いた資本的収支は、476,655,422円不足となっているが、この不足額財源は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金で補填している。

7 経営成績

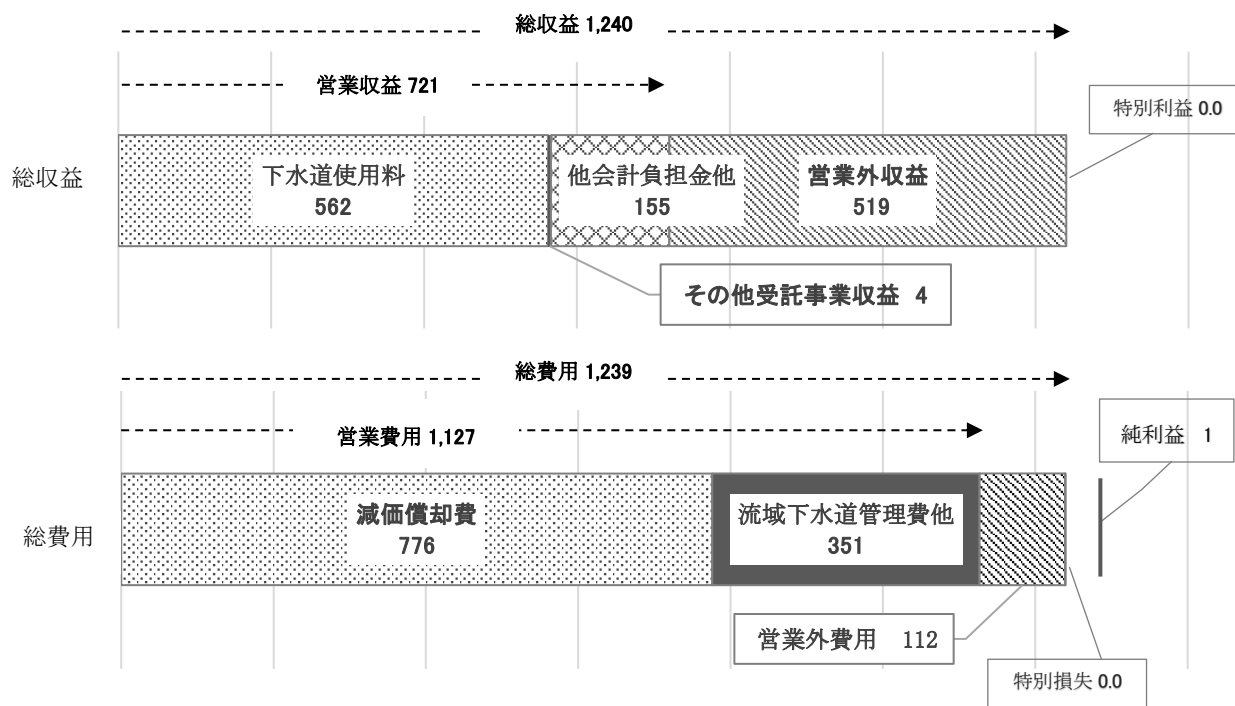
損益計算書前年度比較表

(単位:円、%)

| 区分 | 年度 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度 | |
|-----------------|----|---------------|------|---------------|------|-------------|--------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 差引 | 比率 |
| 営業収益 | | 721,194,359 | 58.2 | 696,092,704 | 55.3 | 25,101,655 | 103.6 |
| 下水道使用料 | | 562,291,706 | 45.3 | 541,660,496 | 43.0 | 20,631,210 | 103.8 |
| 他会計負担金 | | 153,841,894 | 12.5 | 149,943,995 | 11.9 | 3,897,899 | 102.6 |
| その他受託事業収益 | | 4,183,359 | 0.3 | 3,556,813 | 0.3 | 626,546 | 117.6 |
| その他営業収益 | | 877,400 | 0.1 | 931,400 | 0.1 | △54,000 | 94.2 |
| 営業外収益 | | 518,608,706 | 41.8 | 562,625,383 | 44.7 | △44,016,677 | 92.2 |
| 他会計負担金 | | 31,400,206 | 2.5 | 75,752,395 | 6.0 | △44,352,189 | 41.5 |
| 他会計補助金 | | 164,129,000 | 13.2 | 169,118,000 | 13.5 | △4,989,000 | 97.0 |
| 雑収益 | | 691,885 | 0.1 | 18,990 | 0.0 | 672,895 | 3643.4 |
| 長期前受金戻入 | | 322,387,615 | 26.0 | 317,735,998 | 25.2 | 4,651,617 | 101.5 |
| 特別利益 | | 258,446 | 0.0 | 165,979 | 0.0 | 92,467 | 155.7 |
| その他特別利益 | | 258,446 | 0.0 | 165,979 | 0.0 | 92,467 | 155.7 |
| 総収益 a | | 1,240,061,511 | 100 | 1,258,884,066 | 100 | △18,822,555 | 98.5 |
| 営業費用 | | 1,126,723,107 | 91.0 | 1,129,092,677 | 89.8 | △2,369,570 | 99.8 |
| 管渠費 | | 86,253,395 | 7.0 | 81,713,540 | 6.5 | 4,539,855 | 105.6 |
| 相模川流域下水道維持管理事業費 | | 164,847,273 | 13.3 | 175,013,637 | 13.9 | △10,166,364 | 94.2 |
| 普及指導費 | | 1,221,970 | 0.1 | 903,065 | 0.1 | 318,905 | 135.3 |
| 総係費 | | 98,318,436 | 7.9 | 100,905,588 | 8.0 | △2,587,152 | 97.4 |
| 減価償却費 | | 776,082,033 | 62.7 | 768,787,056 | 61.2 | 7,294,977 | 100.9 |
| 資産減耗費 | | 0 | 0 | 1,769,791 | 0.1 | △1,769,791 | 皆減 |
| 営業外費用 | | 111,661,103 | 9.0 | 128,264,278 | 10.2 | △16,603,175 | 87.1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 104,962,008 | 8.5 | 121,733,225 | 9.7 | △16,771,217 | 86.2 |
| 雑支出 | | 6,699,095 | 0.5 | 6,531,053 | 0.5 | 168,042 | 102.6 |
| 特別損失 | | 509,238 | 0.0 | 8,865 | 0.0 | 500,373 | 5744.4 |
| 過年度損益修正損 | | 494,522 | 0.0 | 8,865 | 0.0 | 485,657 | 5578.4 |
| 固定資産売却損 | | 14,716 | 0.0 | 0 | 0 | 14,716 | 皆増 |
| 総費用 b | | 1,238,893,448 | 100 | 1,257,365,820 | 100 | △18,472,372 | 98.5 |
| 純利益 a - b | | 1,168,063 | - | 1,518,246 | - | △350,183 | - |
| 総収支比率 a / b | | 100.1 | - | 100.1 | - | 0 | - |
| 前年度繰越利益剰余金 | | 11,605,337 | - | 10,087,091 | - | 1,518,246 | 115.1 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | 12,773,400 | - | 11,605,337 | - | 1,168,063 | 110.1 |

(金額は消費税及び地方消費税抜処理による)

総収益・総費用の構成比率 (単位：百万円)



(1) 総収支

総収益1,240,061,511円に対し、総費用は1,238,893,448円で、差引当年度純利益は1,168,063円となっている。総収支比率は前年度と同率で、100.1%となっている。

前年度に比べ総収益は18,822,555円(1.5%)、総費用は18,472,372円(1.5%)ともに減少し、収支差引額である純利益も350,183円減少している。

(2) 営業収支

営業収支

(単位：円，%)

| 区分 | 2年度 A | 元年度 B | 差引 A-B | 比率 A/B×100 |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 営業収益 a | 721,194,359 | 696,092,704 | 25,101,655 | 103.6 |
| 営業費用 b | 1,126,723,107 | 1,129,092,677 | △2,369,570 | 99.8 |
| 営業損益 a-b | △405,528,748 | △432,999,973 | 27,471,225 | 93.7 |
| 営業収支比率 a/b | 64.0 | 61.7 | 2.3 | - |

営業収益は721,194,359円で、前年度に比べ25,101,655円(3.6%)増加しているが、営業費用は1,126,723,107円で、前年度に比べ2,369,570円(0.2%)減少している。営業収益から営業費用を差し引いた営業損益は△405,528,748円で、営業損失としては前年度から6.3%減少している。これは主に下水道使用料が増となったことによるものである。営業収支比率は64.0%で、前年度から2.3ポイント増加している。

(3) 経営分析

営業収益対総費用

(単位：円, %)

| 区 分 | 2 年度 A | 元年度 B | 差 引 A - B | 比 率 A/B × 100 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 営業収益 a | 721,194,359 | 696,092,704 | 25,101,655 | 103.6 |
| うち下水道使用料 b | 562,291,706 | 541,660,496 | 20,631,210 | 103.8 |
| 総費用 c | 1,238,893,448 | 1,257,365,820 | △18,472,372 | 98.5 |
| 営業収益対総費用 a/c | 58.2 | 55.4 | 2.8 | - |
| 下水道使用料対総費用 b/c | 45.4 | 43.1 | 2.3 | - |

総費用に対する営業収益の割合は58.2%で前年度より2.8ポイント、総費用に対する営業収益のうち下水道使用料の割合は45.4%で2.3ポイント、ともに増加している。

使用料単価と汚水処理原価

| 区 分 | 2 年度 A | 元年度 B | 30 年度 C | 対前年度増減 | |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|
| | | | | A - B | B - C |
| 年間有収水量 m ³ | 4,988,324 | 4,782,489 | 4,795,984 | 205,835 | △13,495 |
| 汚水処理費用 千円 | 745,157 | 719,143 | 719,398 | 26,014 | △255 |
| 下水道使用料 千円 | 562,292 | 541,660 | 544,751 | 20,632 | △3,091 |
| 使用料単価 円 a | 112.7 | 113.3 | 113.6 | △0.6 | △0.3 |
| 汚水処理原価 円 b | 149.4 | 150.4 | 150.0 | △1 | 0.4 |
| 経費回収率 % a/b | 75.4 | 75.3 | 75.7 | 0.1 | △0.4 |

有収水量 1 m³ 当たりの使用料単価と汚水処理原価を比較すると、使用料単価は112円70銭、汚水処理原価は149円40銭のため差は36円70銭、経費回収率は75.4%で、汚水処理費用の増(26,014千円)が下水道使用料の増(20,632千円)より多かったが、経費回収率は前年度より0.1ポイント増加している。

経営分析

(単位：円, %)

| 区 分 | 2 年度 A | 元年度 B | 30 年度 C | 対前年度増減 | |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | A - B | B - C |
| 総収支比率 | 100.1 | 100.1 | 100.3 | 0 | △0.2 |
| 経常収支比率 | 100.1 | 100.1 | 100.3 | 0 | △0.2 |
| 当年度純利益 a | 1,168,063 | 1,518,246 | 3,351,467 | △350,183 | △,833,221 |
| 前年度繰越利益剰余金 b | 11,605,337 | 10,087,091 | 6,735,624 | 1,518,246 | 1,575,187 |
| 当年度未処分利益剰余金 a + b | 12,773,400 | 11,605,337 | 10,087,091 | 1,168,063 | 1,518,246 |

総収益、総費用ともに前年度に比べ減少しているが、総収支比率、経営状況を分析する経常収支比率は前年度と同率で、100.1%となっている。

また、総収益が総費用を上回ったことから、当年度純利益と前年度繰越利益剰余金を合わせた当年度未処分利益剰余金は12,773,400円となっている。

算式

| | | |
|--------|--|--|
| 総収支比率 | $\frac{\text{純収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総費用と総収益の割合で、収益的収支の経営状況を分析する指標。 |
| 経常収支比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 経常的な収益によって経常的に係る費用がどの程度賄われているかを示すもので、100%以上で経営が健全とされる。 |

8 財政状態

貸借対照表前年度比較表

(単位 円、%)

| 区分 | 年度 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度 | |
|---------|----|----------------|------|----------------|------|--------------|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 差引 | 比率 |
| 固定資産 | | 20,958,302,776 | 98.5 | 21,302,584,138 | 98.5 | △344,281,362 | 98.4 |
| 有形固定資産 | | 20,006,231,829 | 94.0 | 20,328,226,596 | 94.0 | △321,994,767 | 98.4 |
| 無形固定資産 | | 949,990,947 | 4.5 | 972,277,542 | 4.4 | △22,286,595 | 97.7 |
| 投資 | | 2,080,000 | 0.0 | 2,080,000 | 0.1 | 0 | 100 |
| 流動資産 | | 314,059,139 | 1.5 | 333,887,464 | 1.5 | △19,828,325 | 94.1 |
| 現金預金 | | 205,070,745 | 1.0 | 229,892,024 | 1.1 | △24,821,279 | 89.2 |
| 未収金 | | 110,668,603 | 0.5 | 105,686,433 | 0.4 | 4,982,170 | 104.7 |
| 貸倒引当金 | | △1,680,209 | 0.0 | △1,690,993 | 0.0 | 10,784 | 99.4 |
| 資産合計 | | 21,272,361,915 | 100 | 21,636,471,602 | 100 | △364,109,687 | 98.3 |
| 固定負債 | | 5,169,512,835 | 35.1 | 5,358,030,755 | 35.3 | △188,517,920 | 96.5 |
| 企業債 | | 5,169,512,835 | 35.1 | 5,358,030,755 | 35.3 | △188,517,920 | 96.5 |
| 流動負債 | | 753,623,133 | 5.1 | 801,008,075 | 5.3 | △47,384,942 | 94.1 |
| 企業債 | | 492,317,920 | 3.3 | 519,868,125 | 3.4 | △27,550,205 | 94.7 |
| 未払金 | | 254,880,213 | 1.7 | 274,340,950 | 1.8 | △19,460,737 | 92.9 |
| 引当金 | | 6,325,000 | 0.1 | 6,699,000 | 0.1 | △374,000 | 94.4 |
| その他流動負債 | | 100,000 | 0.0 | 100,000 | 0.0 | 0 | 100 |
| 繰延収益 | | 8,826,722,127 | 59.8 | 9,003,149,917 | 59.4 | △176,427,790 | 98.0 |
| 長期前受金 | | 8,826,722,127 | 59.8 | 9,003,149,917 | 59.4 | △176,427,790 | 98.0 |
| 負債合計 | | 14,749,858,095 | 100 | 15,162,188,747 | 100 | △412,330,652 | 97.3 |
| 資本金 | | 6,368,995,723 | 97.6 | 6,321,942,821 | 97.6 | 47,052,902 | 100.7 |
| 剰余金 | | 153,508,097 | 2.4 | 152,340,034 | 2.4 | 1,168,063 | 100.8 |
| 資本剰余金 | | 140,734,697 | 2.2 | 140,734,697 | 2.2 | 0 | 100 |
| 利益剰余金 | | 12,773,400 | 0.2 | 11,605,337 | 0.2 | 1,168,063 | 110.1 |
| 資本計 | | 6,522,503,820 | 100 | 6,474,282,855 | 100 | 48,220,965 | 100.7 |

(金額は消費税及び地方消費税抜処理による)

(1) 資産

資産の合計額は、21,272,361,915円で、前年度に比べ364,109,687円(1.7%)減少している。資産の内訳は、固定資産が20,958,302,776円(98.5%)、流動資産が314,059,139円(1.5%)となっている。固定資産のうち、有形固定資産が20,006,231,829円(94.0%)で、前年度に比べ321,994,767円(1.6%)減少している。これは主に減価償却が進んだことによる資産価値の減によるものである。また、流動資産は流動負債の未払金の減により、現金預金が減少したものである。

(2) 負債・資本

負債の合計額は、14,749,858,095円で、その内訳は、固定負債が5,169,512,835円、流動負債が753,623,133円で、繰延収益8,826,722,127円、固定負債は全額が企業債である。

資本の合計額は6,522,503,820円で、そのうち資本金は6,368,995,723円で前年度に比べ増加しているが、これは雨水施設整備に伴う一般会計出資金の受入れによるものである。

企業債（固定負債、流動負債）別年度末残高の推移 (単位：円)

| 区 分 | 元年度末 償還残高 | 2 年 度 | | 2 年度末 未償還残高 |
|---------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| | | 発行額 | 償還高 | |
| 下水道債 | 5,391,314,523 | 269,900,000 | 502,798,771 | 5,158,415,752 |
| 資本費平準化債 | 486,584,357 | 33,900,000 | 17,069,354 | 503,415,003 |
| 合 計 | 5,877,898,880 | 303,800,000 | 519,868,125 | 5,661,830,755 |

企業債推移 (単位：円、%)

| 区 分 | 2 年度 A | 元年度 B | 30 年度 C | 対前年度比較 A - B |
|--------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 発行総額 | 12,183,400,000 | 12,577,800,000 | 12,896,800,000 | △394,400,000 |
| 当年度発行額 | 303,800,000 | 280,500,000 | 315,000,000 | 23,300,000 |
| 当年度償還高 | 519,868,125 | 551,895,512 | 559,248,419 | △32,027,387 |
| 償還高累計 | 6,521,569,245 | 6,699,901,120 | 6,747,505,608 | △178,331,875 |
| 未償還残高 | 5,661,830,755 | 5,877,898,880 | 6,149,294,392 | △216,068,125 |

企業債全体について比較すると、前年度より216,068,125円減少している。これは下水道債の借入よりも償還が多かったことによるものである。

企業債の推移については、当年度発行額は増加したが、発行総額、当年度償還高、未償還残高ともに前年度に比べ減少している。

財務比率

| 区 分 | 2 年度 A | 元年度 B | 30 年度 C | 対前年度比較 | |
|-------------|-----------|----------|------------|--------|-------|
| | | | | A - B | B - C |
| 自己資本構成比率 | 29.9 | 29.3 | 29.1 | 0.6 | 0.2 |
| 固定資産対長期資本比率 | 102.1 | 102.2 | 102.2 | △0.1 | 0 |
| 流動比率 | 41.7 | 41.7 | 35.7 | 0 | 6.0 |

自己資本構成比率は企業債の償還が進み、かつ企業債発行額の減少により負債の減少が進み前年度より0.6ポイント上昇しているが、依然として企業債償還残高が多いことを示している。固定資産対長期資本比率は0.1ポイント減少したが、前年度と同様に100%を超えており過大投資の状況が続いている。流動比率は現金預金（流動資産）は同率となっているが、未だ低い値が続いており、企業債の返済負担が依然として大きいことを示している。このようなことから、過去の建設投資にかかる企業債が現在の財政状況に大きな影響を与えていることがうかがえる。

9 資金収支状況

キャッシュ・フローの状況

(単位：円)

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度差引 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 1,168,063 | 1,518,246 | △350,183 |
| 減価償却費 | 776,082,033 | 768,787,056 | 7,294,977 |
| 資産減耗費 | 0 | 1,769,791 | △1,769,791 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | △384,784 | 103,208 | △487,992 |
| 長期前受金戻入額 | △322,646,061 | △317,901,977 | △4,744,084 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 104,962,008 | 121,733,225 | △16,771,217 |
| 固定資産売却損 | 14,716 | 0 | 14,716 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △4,982,170 | △3,798,523 | △1,183,647 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △19,802,566 | 59,558,600 | △79,361,166 |
| 前払金の増減額 (△は減少) | 0 | 0 | 0 |
| その他資産及び負債の増減額 | △7,373,640 | △8,520,416 | 1,146,776 |
| 小 計 | 527,037,599 | 623,249,210 | △96,211,611 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費支払額 | △104,962,008 | △125,104,526 | 20,142,518 |
| 業務活動によるキャッシュフロー | 422,075,591 | 498,144,684 | △76,069,093 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △341,039,469 | △243,392,968 | △97,646,501 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 32,819 | 0 | 32,819 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △35,782,728 | △32,718,183 | △3,064,545 |
| 国庫補助金等による収入 | 70,500,000 | 76,200,000 | △5,700,000 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 28,407,731 | 30,801,943 | △2,394,212 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △277,881,647 | △169,109,208 | △108,772,439 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 303,800,000 | 280,500,000 | 23,300,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △519,868,125 | △551,895,512 | 32,027,387 |
| 他会計からの出資による収入 | 47,052,902 | 28,096,814 | 18,956,088 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △169,015,223 | △243,298,698 | 74,283,475 |
| 資金増加額 | △24,821,279 | 85,736,778 | △110,558,057 |
| 資金期首残高 | 229,892,024 | 144,155,246 | 85,736,778 |
| 資金期末残高 | 205,070,745 | 229,892,024 | △24,821,279 |

(金額は消費税及び地方消費税抜処理による。)

本年度のキャッシュ・フローの状況は、前年度に比べ財務活動で74,283,475円の資金が増加したが、業務活動で76,069,093円、投資活動で108,772,439円の資金がともに減少した結果、資金は前年度より110,558,057円の減少となっている。資金期首残高を合わせた資金期末残高は205,070,745円で、前年度より24,821,279円の減少となっている。

公共下水道事業本来の業務活動の実施に係る資金の状態を表す「業務活動によるキャッシュ・フロー」が減少したのは、主に未払金の減によるものである。

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す「投資活動によるキャッシュ・フロー」が減少したのは、主に有形固定資産の取得による支出の増によるものである。

資金の調達及び返済に係る資金の状態を示す「財務活動によるキャッシュ・フロー」が増加したのは、主に企業債償還による支出の減によるものである。

10 む す び

下水道は、将来にわたり都市の快適な生活環境の実現、公共用水域の水質保全など、私たちの生活に欠かすことのできない重要なインフラである。

町下水道事業は昭和50年(1975年)2月に汚水整備を開始、昭和59年4月に供用を開始し、一方で雨水整備は昭和40年代後半から整備を開始、平成5年に公共下水道(雨水)に編入し、どちらも整備着手から40年以上経過している。

町の現状は、汚水処理区域内人口は令和2年度45,719人で、そのうち水洗化人口は44,679人、普及率は93.4%、水洗化率は97.7%である。

今後の事業は、人口減少社会の到来による使用料収入の減少が危惧される中、過去に建設した大量の施設更新が求められるなど、これまで経験したことのない厳しい経営環境になることが想定される。更には、近年多発している局地的な豪雨や大規模な風水害などの自然災害に対応した施設整備なども求められている。

事業収入の根幹である下水道使用料については、汚水処理費に占める回収率(経費回収率)は国で定める基準100%に対し75.4%であり依然として低い値を示している。

また、平成25年の料金改定後、使用料を据え置いてきたが、今後も継続してサービスを提供するためには、収益の不足分を一般会計からの負担に頼るだけでなく、受益者負担の原則による適正な使用料収入を確保することが必要である。

町は、こうした課題に適切に対応し、下水道サービスを持続的・安定的に提供していくため、維持管理方針としての「ストックマネジメント計画」や経営の方針として「寒川町公共下水道事業経営戦略(以下「経営戦略」という。)」を策定しており、下水道使用料についても、令和3年度以降から段階的に料金改定を計画している。

今後についても、ストックマネジメント計画や経営戦略に基づき、施設の更新や維持管理を実行しながら、収益見込みのバランスを考慮し、計画的・効率的・合理的な経営に向け一層の努力を望むものである。

参考資料

主な経営指標等の推移

(単位：円)

| 区 分 | | 2年度 | 元年度 | 30年度 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 経営成績 | 営業収益 | 721,194,359 | 696,092,704 | 691,238,068 |
| | 下水道使用料 | 562,291,706 | 541,660,496 | 544,750,984 |
| | 営業利益 | △ 405,528,748 | △ 432,999,973 | △ 410,232,522 |
| | 経常利益 | 1,418,855 | 1,361,132 | 3,461,680 |
| | 当年度純利益 | 1,168,063 | 1,518,246 | 3,351,467 |
| | 経費回収率 (%) | 75.4 | 75.3 | 75.7 |
| 財務状態 | 資産合計 | 21,272,361,915 | 21,636,471,602 | 21,830,602,970 |
| | 資本金 | 6,368,995,723 | 6,321,942,821 | 6,293,846,007 |
| | 自己資本金 (千円) | 6,196,427 | 6,196,427 | 6,196,427 |
| | 自己資本構成比率 (%) | 29.9 | 29.3 | 29.1 |
| | 1年超滞納未収金 | 938,000 | 1,495,518 | 1,466,895 |
| | 使用料未収金 | 109,695,038 | 102,707,525 | 100,410,191 |
| | 不納欠損額 | 329,784 | 362,792 | 433,350 |
| | 企業債期末残高 | 5,661,830,755 | 5,877,898,880 | 6,149,294,392 |
| | 企業債利息 | 104,962,008 | 121,733,225 | 139,934,626 |
| | 減価償却費 | 776,082,033 | 768,787,056 | 762,987,833 |
| | 長期前受金戻入 | 322,387,615 | 317,735,998 | 314,761,985 |
| キャッシュフロー | 業務活動 | 422,075,591 | 498,144,684 | 476,429,071 |
| | 投資活動 | △ 277,881,647 | △ 169,109,208 | △ 236,695,799 |
| | 財務活動 | △ 169,015,223 | △ 243,298,698 | △ 204,401,636 |
| | 資金期末残高 | 205,070,745 | 229,892,024 | 144,155,246 |
| その他 | 管渠建設事業費 | 339,082,609 | 278,922,743 | 248,218,080 |
| | 相模川流域下水道建設費負担金 | 33,918,000 | 30,031,000 | 32,506,000 |
| | 一般会計繰入金 | 424,831,733 | 453,713,147 | 468,346,480 |
| | 損益勘定留保資金 | 46,934,346 | 46,988,129 | 47,406,779 |
| | 職員数 (人) | 12 | 12 | 12 |

業務実績表

| 区 分 | 単位 | 2年度 | 元年度 | 30年度 |
|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 排水 (整備) 区域面積 | ha | 770.3 | 770.2 | 767.0 |
| 排水 (整備率) | % | 83.4 | 83.4 | 83.1 |
| 管渠整備延長 | m | 147,030 | 146,605 | 146,310 |
| 行政人口 | 人 | 48,973 | 48,743 | 48,581 |
| 処理区域内人口 | 人 | 45,719 | 45,425 | 45,256 |
| 普及率 | % | 93.4 | 93.2 | 93.2 |
| 処理区域内戸数 | 戸 | 20,610 | 20,257 | 19,940 |
| 年間処理水量 | m ³ | 5,448,123 | 5,541,948 | 5,364,610 |
| 1日平均処理水量 | m ³ | 14,885 | 15,183 | 14,697 |
| 年間有収水量 | m ³ | 4,988,324 | 4,782,489 | 4,795,984 |
| 水洗化人口 | 人 | 44,679 | 44,328 | 44,069 |
| 水洗化率 | % | 97.7 | 97.6 | 97.4 |
| 賦課件数 | 件 | 114,302 | 112,994 | 111,213 |
| 雨水 (整備) 区域面積 | ha | 532.7 | 532.2 | 532.1 |
| 雨水 (整備率) | % | 57.7 | 57.7 | 57.6 |

(※) 年間処理量を稼働日数で除したもの

経営財務分析表

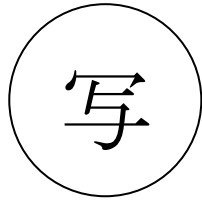
| 区 分 | 2 年 度 | 元 年 度 | 30 年 度 |
|-------------|-------|-------|--------|
| 自己資本構成比率 | 29.9 | 29.3 | 29.1 |
| 固定資産対長期資本比率 | 102.1 | 102.2 | 102.2 |
| 固定比率 | 330.1 | 335.5 | 339.9 |
| 流動比率 | 41.7 | 41.7 | 35.7 |
| 経常収支比率 | 100.1 | 100.1 | 100.3 |

算 式

| 区 分 | 算 式 | 説 明 |
|-------------|---|--|
| 自己資本構成比率 | $\frac{\text{自己資本 (自己資本金+剰余金)}}{\text{総 資 本 (負債+資本)}} \times 100$ | 総資本（負債及び資本）に占める自己資本の割合で、比率が大きいほど経営が安定しているとされる。下水道事業は、建設投資財源のうち、企業債発行による財源調達の高いため一般的に低くなる傾向がある。 |
| 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$ | 長期的投資である固定資産がどのような財源で調達されているかを示す指標で、100%以内が望ましいとされる。 |
| 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本 (自己資本金+剰余金)}} \times 100$ | 固定資産は、投資から回収まで長期間事業活動に利用されるため、設備投資資金が自己資本の範囲内でどれだけ賅われているか、長期の支払能力を判断する目安となり、100%以下が望ましい。 |
| 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 流動資産だけで、流動負債を賅えるかどうかを示した指標で、流動比率が高ければ短期の支払能力があると評価され、比率が大きいほど良好といえる。 |
| 経常収支比率 | $\frac{\text{営業収益+営業外収益}}{\text{営業費用+営業外費用}} \times 100$ | 経常的な収益によって経常にかかる費用がどの程度賅われているかを示すもので、100%以上で経営が健全とされる。 |

| | |
|--------|---|
| 使用料単価 | $\frac{\text{下水道使用料等 (千円)}}{\text{年間有収水量 (m}^3\text{)}} \times 1000$ |
| 汚水処理原価 | $\frac{\text{汚水処理費用 (公費負担分除く) (千円)}}{\text{年間有収水量 (m}^3\text{)}} \times 1000$ |
| 経費回収率 | $\frac{\text{使用料単価 (円)}}{\text{汚水処理原価 (円)}} \times 100$ |

* 有収水量は下水処理汚水量のうち下水道使用料徴収の対象となる水量



寒 監 第 56 号
令和 3 年 8 月 20 日

寒 川 町 長 様

寒川町監査委員 北 村 美 仁
同 太 田 眞 奈 美

令 和 2 年 度 寒 川 町 財 政 健 全 化 及 び
経 営 健 全 化 の 審 査 意 見 に つ い て

地方公共団体の財政の健全化に関する法律（平成 19 年法律第 94 号）第 3 条第 1 項の規定により、審査に付された令和 2 年度決算に基づく健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類、並びに同法第 22 条第 1 項の規定により、令和 2 年度決算に基づく資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類について審査した結果、次のとおり意見書を提出する。

令和 2 年度 財政健全化
及び経営健全化審査意見書

令和2年度 財政健全化審査意見書

1 審査の対象

令和2年度健全化判断比率

(1)実質赤字比率 (2)連結実質赤字比率 (3)実質公債費比率 (4)将来負担比率

2 審査の期間

令和3年7月16日から令和3年8月13日まで

3 審査の方法

町長から提出された令和2年度決算に基づく健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを主眼として実施した。

4 審査の結果

審査に付された、令和2年度決算に基づく健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められた。

(単位 %)

| 健全化判断比率 | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 早期健全化基準 |
|----------|-----|-----|------|---------|
| 実質赤字比率 | — | — | — | 13.36 |
| 連結実質赤字比率 | — | — | — | 18.36 |
| 実質公債費比率 | 3.0 | 3.2 | 3.2 | 25.0 |
| 将来負担比率 | — | — | — | 350.0 |

(1) 実質赤字比率は、標準財政規模(9,835,919千円)に対する実質収支(990,636千円)の割合で、その値が負数の場合は黒字であるため「—」と表示している。

(2) 連結実質赤字比率は、全会計を対象とした実質赤字(1,704,936千円)の標準財政規模(9,835,919千円)に対する比率で、その値が負数の場合は黒字であるため「—」と表示している。

(3) 実質公債費比率は、一般会計が負担する元利償還金等の標準財政規模に対する比率で3.0%となっており、早期健全化比率の25.0%を下回っている。

(4) 将来負担比率は、一般会計等が将来負担すべき実質的な債務の標準財政規模に対する比率で、当町はマイナスのため「—」と表示している。

5 審査の意見

健全化判断比率は、いずれの数値も前年度に比べ早期健全化基準を下回っている。しかしながら、扶助費の増加や公共施設の老朽化・再編化への対応など財政需要が増大する中では、歳入・歳出全般にわたるきめ細かな見直しを行い、各種財政指標の動向等を注視しつつ、中長期的な視野に立った健全な財政運営に努めてほしい。

令和2年度 経営健全化審査意見書

1 審査の対象

令和2年度寒川町下水道事業特別会計資金不足比率

2 審査の期間

令和3年7月16日から令和3年8月13日まで

3 審査の方法

町長から提出された令和2年度決算に基づく資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを主眼として実施した。

4 審査の結果

審査に付された、令和2年度決算に基づく資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められた。

資金不足比率

(単位 %)

| 会計名 | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 経営健全化基準 |
|-----------|-----|-----|------|---------|
| 下水道事業特別会計 | — | — | — | 20.0 |

※資金不足比率は、公営企業における歳入額（流動資産等）から歳出額（流動負債等）を減した額を事業の規模の額で除した比率で、資金不足となっていないため、「—」と表示している。

5 審査の意見

資金不足比率は、経営健全化基準を下回っている。今後、老朽化した管路の更新のための維持管理経費が増大するとともに、将来的には人口減少により有収水量が減り、使用料収入の減少などが見込まれることから。各種財政指標の動向を注視し、中長期的視点に立った健全な財政運営に努めてほしい。