

令和2年度

決算審査意見書

昭島市監査委員

令和2年度昭島市決算審査意見書の構成

- 令和2年度昭島市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況を示す書類の意見書
1 ページ～37 ページ

- 令和2年度昭島市公営企業会計決算審査意見書
39 ページ～69 ページ

- 令和2年度昭島市水道事業会計決算
43 ページ～55 ページ

- 令和2年度昭島市下水道事業会計決算
57 ページ～69 ページ



昭 監 第 3 0 号
令和 3 年 8 月 1 6 日

昭島市長 白 井 伸 介 殿

昭島市監査委員 中 村 徹
昭島市監査委員 赤 沼 泰 雄

令和 2 年度昭島市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用
状況を示す書類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 項及び第 241 条第 5 項の規定に基づき、審査に付された令和 2 年度昭島市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況を示す書類を審査したので、その結果を別添のとおり決算審査意見書として提出する。

目 次

令和2年度昭島市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況を示す書類の意見書

| | | |
|-----|--------------------|----|
| 第1 | 審査の種類 | 4 |
| 第2 | 審査の対象 | 4 |
| 第3 | 審査の期間 | 4 |
| 第4 | 審査の着眼点及び実施内容 | 4 |
| 第5 | 審査の結果 | 4 |
| 1 | 計数等について | 4 |
| 2 | 決算の概要 | 5 |
| 3 | 決算収支と予算 | 6 |
| 第6 | 各会計について | 10 |
| 1 | 一般会計 | 10 |
| (1) | 歳入 | 10 |
| (2) | 歳出 | 18 |
| 2 | 国民健康保険特別会計について | 22 |
| 3 | 介護保険特別会計について | 24 |
| 4 | 後期高齢者医療特別会計について | 26 |
| 5 | 中神土地区画整理事業特別会計について | 28 |
| 第7 | 財産に関する調書 | 29 |
| 1 | 基金 | 29 |
| 2 | その他の財産調書について | 30 |
| 第8 | 普通会計について | 32 |
| 第9 | まとめ | 36 |

凡例

- 1 表中に用いた年度は、元号を省略した。
- 2 文中及び各表中の金額を円単位以外で表示を行っているものについては、単位未満を四捨五入している。この金額は、合計値と一致させるため、実際の数値を四捨五入したものと一致しない場合がある。
- 3 増減率、構成比等の比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入し、各表内の計数により計算している。
- 4 構成比率(%)は、合計が100.0となるよう一部調整している場合がある。
- 5 「0」は「0」で表示し、「0.0」の表示は、該当数値はあるが表示単位未満である場合を示している。
- 6 「—」は該当数値のないものを示している。
- 7 増減額及び増減率の「△」は、負数を示している。
- 8 増減率の「皆増」は前年度数値が無く全額増加したものを、「皆減」は当年度に数値が無く全額減少したものを示している。

令和2年度昭島市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに基金の運用状況を示す書類の審査意見書

第1 審査の種類

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定に基づく審査

第2 審査の対象

- 1 一般会計歳入歳出決算
- 2 国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 3 介護保険特別会計歳入歳出決算
- 4 後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 5 中神土地区画整理事業特別会計歳入歳出決算
- 6 基金の運用状況を示す書類

第3 審査の期間

令和3年7月1日から同年8月16日

第4 審査の着眼点及び実施内容

決算審査にあたっては、昭島市監査基準に準拠し、市長から審査に付された一般会計及び特別会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況を示す書類について、地方自治法等関係法令に準拠して作成されているか、計数が正確であるか、予算が適正かつ効率的に執行されているかを主眼に置き、関係諸帳簿及び証拠書類と照合するなどの方法により実施した。

第5 審査の結果

1 計数等について

審査に付された一般会計及び特別会計歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況を示す書類は、地方自治法等関係法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿及び証拠書類と照合した結果、誤りはないものと認められた。

2 決算の概要

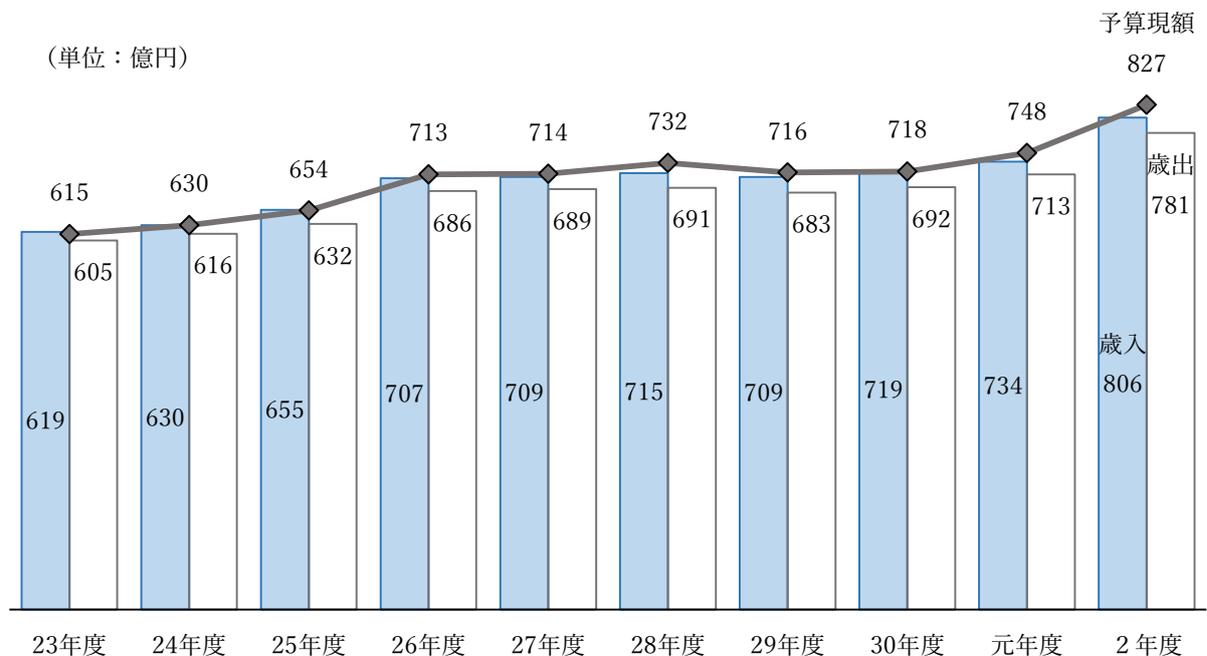
令和2年度の一般会計及び特別会計の歳入歳出決算額の総計は次のとおりである。本年度より下水道事業が、地方公営企業法一部適用により公営企業会計へと移行したため、特別会計は4会計となった。

図1 決算総括表

(単位：円)

| 区分 | 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出決算 差引額 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一般会計 | 57,943,258,000 | 56,527,538,250 | 54,700,665,309 | 1,826,872,941 |
| 特別会計 | 24,749,079,000 | 24,059,720,542 | 23,397,224,735 | 662,495,807 |
| 国民健康保険 | 12,234,121,000 | 11,630,704,391 | 11,323,372,183 | 307,332,208 |
| 介護保険 | 9,666,257,000 | 9,618,962,821 | 9,298,019,427 | 320,943,394 |
| 後期高齢者医療 | 2,632,816,000 | 2,635,306,350 | 2,606,091,968 | 29,214,382 |
| 中神土地区画整理事業 | 215,885,000 | 174,746,980 | 169,741,157 | 5,005,823 |
| 合計 | 82,692,337,000 | 80,587,258,792 | 78,097,890,044 | 2,489,368,748 |

図2 グラフ：決算規模の推移



注：令和元年度までの決算額、予算現額には、下水道事業特別会計を含む

3 決算収支と予算

令和2年度における一般会計及び特別会計総額の決算収支及び予算の状況は次のとおりである。

図 3 決算額総計収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 67,223,854,000 | 70,100,628,000 | △ 2,876,774,000 | △ 4.1 |
| 補正予算額 B | 15,307,525,000 | 1,384,717,000 | 13,922,808,000 | 1,005.5 |
| 前年度繰越事業費等 C | 160,958,000 | 1,400,000 | 159,558,000 | 11,397.0 |
| 予算現額 D=A+B+C | 82,692,337,000 | 71,486,745,000 | 11,205,592,000 | 15.7 |
| 歳入決算額 E | 80,587,258,792 | 70,619,027,518 | 9,968,231,274 | 14.1 |
| 歳出決算額 F | 78,097,890,044 | 68,781,601,123 | 9,316,288,921 | 13.5 |
| 形式収支 G=E-F | 2,489,368,748 | 1,837,426,395 | 651,942,353 | 35.5 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 251,576,000 | 88,208,000 | 163,368,000 | 185.2 |
| 実質収支 I=G-H | 2,237,792,748 | 1,749,218,395 | 488,574,353 | 27.9 |
| 前年度実質収支 J | 1,749,218,395 | 2,436,280,231 | △ 687,061,836 | △ 28.2 |
| 単年度収支 K=I-J | 488,574,353 | △ 687,061,836 | 1,175,636,189 | 171.1 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 97.5 | 98.8 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 94.4 | 96.2 | — | — |

注：令和2年度との比較のため、令和元年度の特別会計は、国民健康保険・介護保険・後期高齢者医療・中神土地
区画整理事業の4会計とした

- 前年度繰越事業費等 160,958,000 円は、一般会計に係る事業費である。
- 翌年度へ繰越すべき財源 251,576,000 円は、一般会計に係る事業分 247,576,000 円と中神土地区画整理事業特別会計に係る事業 4,000,000 円の合算額である。

一般会計

一般会計決算収支及び予算の状況は、次のとおりである。本年度は、12回の補正予算を編成した。

- 前年度からの繰越事業費等 160,958,000 円の内訳は次のとおりである。

| | |
|---------------|--------------|
| コミュニティバス購入事業 | 26,125,000 円 |
| ハザードマップ作成事業 | 2,033,000 円 |
| 市民図書館等解体事業 | 11,000,000 円 |
| 旧拝島公園プール解体等事業 | 49,000,000 円 |
| 大神公園等復旧事業 | 72,800,000 円 |

- 翌年度へ繰越すべき財源 247,576,000 円の内訳は次のとおりである。

| | |
|--------------------|---------------|
| 総合基本計画策定事業 | 2,442,000 円 |
| 新生児子育て応援特別給付金支給事業 | 10,000,000 円 |
| 環境基本計画策定事業 | 1,089,000 円 |
| クリーンセンター地中埋設物撤去等事業 | 43,878,000 円 |
| 都市計画道路 3・4・1 号整備事業 | 112,000,000 円 |
| 東小大規模改造（西側便所改修）事業 | 23,769,000 円 |
| 光華小大規模改造（西側便所改修）事業 | 18,180,000 円 |
| 成隣小大規模改造（外壁改修）事業 | 13,537,000 円 |
| 清泉中大規模改造（外壁改修）事業 | 22,681,000 円 |

図 4 一般会計決算収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 43,258,000,000 | 46,622,000,000 | △ 3,364,000,000 | △ 7.2 |
| 補正予算額 B | 14,524,300,000 | 750,900,000 | 13,773,400,000 | 1,834.3 |
| 前年度繰越事業費等 C | 160,958,000 | 1,400,000 | 159,558,000 | 11,397.0 |
| 予算現額 D=A+B+C | 57,943,258,000 | 47,374,300,000 | 10,568,958,000 | 22.3 |
| 歳入決算額 E | 56,527,538,250 | 46,589,350,506 | 9,938,187,744 | 21.3 |
| 歳出決算額 F | 54,700,665,309 | 45,182,987,385 | 9,517,677,924 | 21.1 |
| 形式収支 G=E-F | 1,826,872,941 | 1,406,363,121 | 420,509,820 | 29.9 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 247,576,000 | 88,208,000 | 159,368,000 | 180.7 |
| 実質収支 I=G-H | 1,579,296,941 | 1,318,155,121 | 261,141,820 | 19.8 |
| 前年度実質収支 J | 1,318,155,121 | 1,910,305,499 | △ 592,150,378 | △ 31.0 |
| 単年度収支 K=I-J | 261,141,820 | △ 592,150,378 | 853,292,198 | 144.1 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 97.6 | 98.3 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 94.4 | 95.4 | — | — |

国民健康保険特別会計

国民健康保険特別会計決算収支及び予算の状況は、次のとおりである。本年度は、3回の補正予算を編成した。

図 5 国民健康保険特別会計決算収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 11,860,000,000 | 11,622,000,000 | 238,000,000 | 2.0 |
| 補正予算額 B | 374,121,000 | 508,061,000 | △ 133,940,000 | △ 26.4 |
| 前年度繰越事業費等 C | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 D=A+B+C | 12,234,121,000 | 12,130,061,000 | 104,060,000 | 0.9 |
| 歳入決算額 E | 11,630,704,391 | 12,091,231,856 | △ 460,527,465 | △ 3.8 |
| 歳出決算額 F | 11,323,372,183 | 11,865,363,067 | △ 541,990,884 | △ 4.6 |
| 形式収支 G=E-F | 307,332,208 | 225,868,789 | 81,463,419 | 36.1 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支 I=G-H | 307,332,208 | 225,868,789 | 81,463,419 | 36.1 |
| 前年度実質収支 J | 225,868,789 | 328,562,041 | △ 102,693,252 | △ 31.3 |
| 単年度収支 K=I-J | 81,463,419 | △ 102,693,252 | 184,156,671 | 179.3 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 95.1 | 99.7 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 92.6 | 97.8 | — | — |

介護保険特別会計

介護保険特別会計決算収支及び予算の状況は、次のとおりである。本年度は、2回の補正予算を編成した。

図 6 介護保険特別会計決算収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 9,277,461,000 | 9,039,632,000 | 237,829,000 | 2.6 |
| 補正予算額 B | 388,796,000 | 173,304,000 | 215,492,000 | 124.3 |
| 前年度繰越事業費等 C | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 D=A+B+C | 9,666,257,000 | 9,212,936,000 | 453,321,000 | 4.9 |
| 歳入決算額 E | 9,618,962,821 | 9,171,104,643 | 447,858,178 | 4.9 |
| 歳出決算額 F | 9,298,019,427 | 8,995,201,160 | 302,818,267 | 3.4 |
| 形式収支 G=E-F | 320,943,394 | 175,903,483 | 145,039,911 | 82.5 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支 I=G-H | 320,943,394 | 175,903,483 | 145,039,911 | 82.5 |
| 前年度実質収支 J | 175,903,483 | 162,010,746 | 13,892,737 | 8.6 |
| 単年度収支 K=I-J | 145,039,911 | 13,892,737 | 131,147,174 | 944.0 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 99.5 | 99.5 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 96.2 | 97.6 | — | — |

後期高齢者医療特別会計

後期高齢者医療特別会計決算収支及び予算の状況は、次のとおりである。本年度は、2回の補正予算を編成した。

図 7 後期高齢者医療特別会計決算収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 2,517,390,000 | 2,434,993,000 | 82,397,000 | 3.4 |
| 補正予算額 B | 115,426,000 | 93,415,000 | 22,011,000 | 23.6 |
| 前年度繰越事業費等 C | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 D=A+B+C | 2,632,816,000 | 2,528,408,000 | 104,408,000 | 4.1 |
| 歳入決算額 E | 2,635,306,350 | 2,538,158,555 | 97,147,795 | 3.8 |
| 歳出決算額 F | 2,606,091,968 | 2,510,249,700 | 95,842,268 | 3.8 |
| 形式収支 G=E-F | 29,214,382 | 27,908,855 | 1,305,527 | 4.7 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 0 | 0 | 0 | — |
| 実質収支 I=G-H | 29,214,382 | 27,908,855 | 1,305,527 | 4.7 |
| 前年度実質収支 J | 27,908,855 | 33,914,272 | △ 6,005,417 | △ 17.7 |
| 単年度収支 K=I-J | 1,305,527 | △ 6,005,417 | 7,310,944 | 121.7 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 100.1 | 100.4 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 99.0 | 99.3 | — | — |

中神土地地区画整理事業特別会計

中神土地地区画整理事業特別会計決算収支及び予算の状況は、次のとおりである。本年度は、2回の補正予算を編成した。

- 翌年度へ繰越すべき財源 4,000,000 円は、第二工区駅前ブロック建物移転補償費である

図 8 中神土地地区画整理事業特別会計決算収支と予算

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 311,003,000 | 382,003,000 | △ 71,000,000 | △ 18.6 |
| 補正予算額 B | △ 95,118,000 | △ 140,963,000 | 45,845,000 | 32.5 |
| 前年度繰越事業費等 C | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 D=A+B+C | 215,885,000 | 241,040,000 | △ 25,155,000 | △ 10.4 |
| 歳入決算額 E | 174,746,980 | 229,181,958 | △ 54,434,978 | △ 23.8 |
| 歳出決算額 F | 169,741,157 | 227,799,811 | △ 58,058,654 | △ 25.5 |
| 形式収支 G=E-F | 5,005,823 | 1,382,147 | 3,623,676 | 262.2 |
| 翌年度へ繰越すべき財源 H | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 皆増 |
| 実質収支 I=G-H | 1,005,823 | 1,382,147 | △ 376,324 | △ 27.2 |
| 前年度実質収支 J | 1,382,147 | 1,487,673 | △ 105,526 | △ 7.1 |
| 単年度収支 K=I-J | △ 376,324 | △ 105,526 | △ 270,798 | △ 256.6 |
| 歳入収入率 L=E/D (%) | 80.9 | 95.1 | — | — |
| 歳出執行率 M=F/D (%) | 78.6 | 94.5 | — | — |

第6 各会計について

1 一般会計

令和2年度決算は、先に示すとおり、歳入歳出ともに対前年度比 21%を超える決算額の増となり、また歳入歳出の差引額、翌年度へ繰越すべき財源を除いた実質収支も歳入超過となった。

財政運営においては、社会保障に係る経費である扶助費の高止まりの状況や、新型コロナウイルス感染症による様々な状況に対応するため、臨時財政対策債、減収補填債特例分の借り入れが行われている。

(1) 歳入

歳入については、決算額の構成、前年度との比較の他、款ごとの状況を示す。

図 9 グラフ：一般会計歳入決算の構成

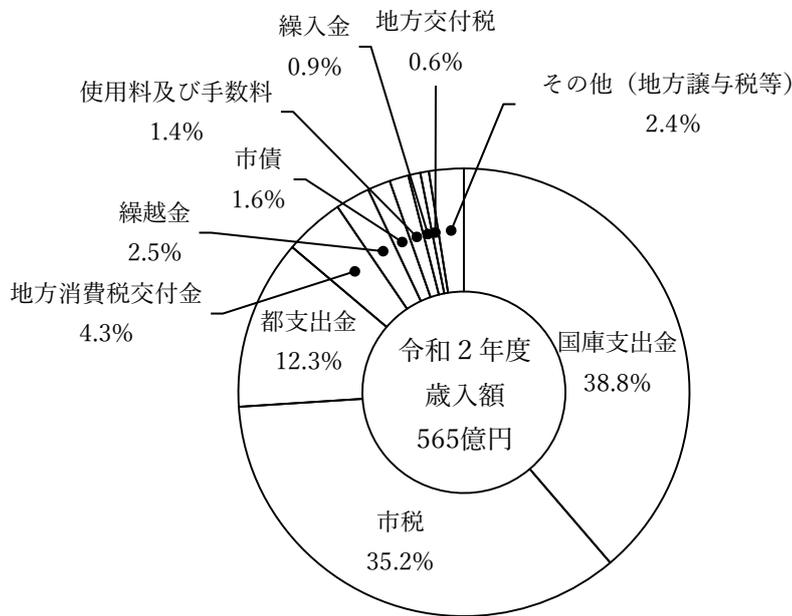


図 10 グラフ：一般会計歳入決算の比較



一般会計歳入においては、例年、市税収入の占める割合が最も高くなっていたが、本年度においては、国庫支出金の占める割合が最も高くなっている。特別定額給付金給付事業費及び事務費補助金や、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、新型コロナウイルス感染症対策事業実施に係る影響である。

図 11 一般会計歳入決算款別の状況

(単位：円・%)

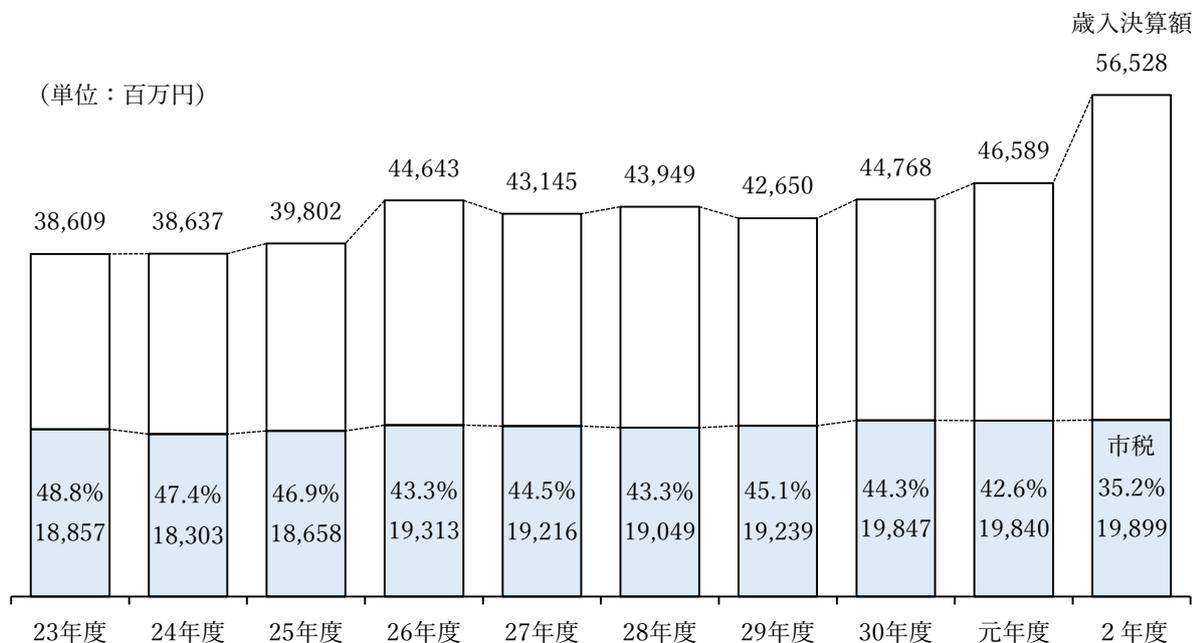
| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|--------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|---------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 市 税 | 19,898,767,931 | 35.2 | 19,839,584,816 | 42.6 | 59,183,115 | 0.3 |
| 地 方 譲 与 税 | 173,461,000 | 0.3 | 170,471,016 | 0.4 | 2,989,984 | 1.8 |
| 利 子 割 交 付 金 | 22,023,000 | 0.0 | 23,386,000 | 0.1 | △ 1,363,000 | △ 5.8 |
| 配 当 割 交 付 金 | 106,365,000 | 0.2 | 116,049,000 | 0.2 | △ 9,684,000 | △ 8.3 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 123,551,000 | 0.2 | 71,346,000 | 0.2 | 52,205,000 | 73.2 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金 | 91,076,000 | 0.2 | — | — | 91,076,000 | 皆増 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 2,432,609,000 | 4.3 | 1,951,254,000 | 4.2 | 481,355,000 | 24.7 |
| ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 25,811,240 | 0.0 | 26,648,160 | 0.1 | △ 836,920 | △ 3.1 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 14,630 | 0.0 | 50,086,000 | 0.1 | △ 50,071,370 | △ 100.0 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金 | 30,386,661 | 0.0 | 17,698,079 | 0.0 | 12,688,582 | 71.7 |
| 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 14,211,000 | 0.0 | 14,139,000 | 0.0 | 72,000 | 0.5 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 144,752,000 | 0.3 | 249,713,000 | 0.5 | △ 104,961,000 | △ 42.0 |
| 地 方 交 付 税 | 345,600,000 | 0.6 | 458,902,000 | 1.0 | △ 113,302,000 | △ 24.7 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 16,828,000 | 0.0 | 13,183,000 | 0.0 | 3,645,000 | 27.6 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 233,974,092 | 0.4 | 454,570,450 | 1.0 | △ 220,596,358 | △ 48.5 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 774,660,568 | 1.4 | 888,291,602 | 1.9 | △ 113,631,034 | △ 12.8 |
| 国 庫 支 出 金 | 21,913,545,769 | 38.8 | 9,860,230,686 | 21.2 | 12,053,315,083 | 122.2 |
| 都 支 出 金 | 6,931,624,920 | 12.3 | 6,490,445,584 | 13.9 | 441,179,336 | 6.8 |
| 財 産 収 入 | 31,916,991 | 0.1 | 29,105,040 | 0.1 | 2,811,951 | 9.7 |
| 寄 附 金 | 58,314,418 | 0.1 | 82,557,109 | 0.2 | △ 24,242,691 | △ 29.4 |
| 繰 入 金 | 489,116,976 | 0.9 | 1,182,939,216 | 2.5 | △ 693,822,240 | △ 58.7 |
| 繰 越 金 | 1,406,363,121 | 2.5 | 1,911,705,499 | 4.1 | △ 505,342,378 | △ 26.4 |
| 諸 収 入 | 336,764,933 | 0.6 | 1,370,545,249 | 2.9 | △ 1,033,780,316 | △ 75.4 |
| 市 債 | 925,800,000 | 1.6 | 1,316,500,000 | 2.8 | △ 390,700,000 | △ 29.7 |
| 合 計 | 56,527,538,250 | 100.0 | 46,589,350,506 | 100.0 | 9,938,187,744 | 21.3 |

注：法人事業税交付金は、新設制度である

第1款 市税

令和2年度、個人市民税については、緩やかな景気の回復に伴う雇用・所得環境の改善から、納税義務者数、所得全体が増加し、増収へと繋がった。しかし、法人市民税については、税率改定、景気動向の影響により減収となった。固定資産税については、新築分譲住宅や区分マンションの増加、設備投資による償却資産税の増加により増収となった。軽自動車税は、前年度新設された環境性能割について、税率軽減の特別措置があったものの、平年度化により増収となり、種別割についても、原動機付自転車の登録は減少したが、新税率等が適用される軽四輪乗用車の登録増加により増収となった。市たばこ税については、税率の引き上げはあったものの、販売本数の減少により減収となっている。都市計画税については、固定資産税と同様の理由から増収となった。こうした状況から、市税全体では、前年度比0.3%の増額となったが、歳入全体に占める割合は減少した。

図 12 グラフ：一般会計歳入に占める市税割合の推移



市税徴収率は、次のとおりである。

図 13 市税徴収率の比較

| | | 市税全体 | 市民税 | 固定資産税 | 軽自動車税 | 市たばこ税 | 都市計画税 |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2年度 | 全体 | 98.5% | — | — | — | — | — |
| | 現年課税分 | 99.2% | 98.7% | 99.6% | 98.9% | 100% | 99.6% |
| | 滞納繰越分 | 36.5% | 29.9% | 54.5% | 32.9% | — | 55.7% |
| 元年度 | 全体 | 98.6% | — | — | — | — | — |
| | 現年課税分 | 99.4% | 99.1% | 99.6% | 98.4% | 100% | 99.6% |
| | 滞納繰越分 | 34.6% | 30.7% | 46.6% | 25.9% | — | 47.5% |

市税の税目別収入状況は次のとおりである。

図 14 市税決算状況

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 市 民 税 | 8,672,396,726 | 8,664,571,710 | 7,825,016 | 0.1 |
| 個 人 | 7,247,549,210 | 7,132,744,788 | 114,804,422 | 1.6 |
| 現 年 課 税 分 | 7,200,666,514 | 7,073,858,074 | 126,808,440 | 1.8 |
| 滞 納 繰 越 分 | 46,882,696 | 58,886,714 | △ 12,004,018 | △ 20.4 |
| 法 人 | 1,424,847,516 | 1,531,826,922 | △ 106,979,406 | △ 7.0 |
| 現 年 課 税 分 | 1,423,115,016 | 1,530,709,222 | △ 107,594,206 | △ 7.0 |
| 滞 納 繰 越 分 | 1,732,500 | 1,117,700 | 614,800 | 55.0 |
| 固 定 資 産 税 | 8,789,177,098 | 8,741,091,256 | 48,085,842 | 0.6 |
| 固 定 資 産 税 | 8,519,110,398 | 8,452,479,756 | 66,630,642 | 0.8 |
| 現 年 課 税 分 | 8,491,960,421 | 8,426,429,383 | 65,531,038 | 0.8 |
| 滞 納 繰 越 分 | 27,149,977 | 26,050,373 | 1,099,604 | 4.2 |
| 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 | 270,066,700 | 288,611,500 | △ 18,544,800 | △ 6.4 |
| 現 年 課 税 分 | 270,066,700 | 288,611,500 | △ 18,544,800 | △ 6.4 |
| 軽 自 動 車 税 | 139,897,062 | 129,396,250 | 10,500,812 | 8.1 |
| 環 境 性 能 割 | 6,625,100 | 2,092,200 | 4,532,900 | 216.7 |
| 現 年 課 税 分 | 6,625,100 | 2,092,200 | 4,532,900 | 216.7 |
| 滞 納 繰 越 分 | 0 | — | — | — |
| 種 別 割 | 133,271,962 | 127,304,050 | 5,967,912 | 4.7 |
| 現 年 課 税 分 | 131,708,000 | 126,104,600 | 5,603,400 | 4.4 |
| 滞 納 繰 越 分 | 1,563,962 | 1,199,450 | 364,512 | 30.4 |
| 市 た ば こ 税 | 729,212,644 | 748,861,193 | △ 19,648,549 | △ 2.6 |
| 現 年 課 税 分 | 729,212,644 | 748,861,193 | △ 19,648,549 | △ 2.6 |
| 都 市 計 画 税 | 1,568,084,401 | 1,555,664,407 | 12,419,994 | 0.8 |
| 現 年 課 税 分 | 1,562,430,199 | 1,550,185,197 | 12,245,002 | 0.8 |
| 滞 納 繰 越 分 | 5,654,202 | 5,479,210 | 174,992 | 3.2 |
| 合 計 | 19,898,767,931 | 19,839,584,816 | 59,183,115 | 0.3 |

注：軽自動車税環境性能割については、令和元年度より新設された

市税不納欠損の状況

滞納となった税が徴収できなくなった場合に、地方税法に定められる条件に基づき、調定額を消滅させる不納欠損の状況は、次のとおりである。

| | |
|--------------|-------------------|
| 執行停止3年間継続後消滅 | 「地方税法第15条の7第4項」関連 |
| 消滅時効 | 「地方税法第18条第1項」関連 |
| 執行停止後の即時消滅 | 「地方税法第15条の7第5項」関連 |
| 滞納処分の執行停止 | 「地方税法第15条の7第1項」関連 |

図 15 市税不納欠損額の状況

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 市民税 | 14,357,318 | 47,855,505 | △ 33,498,187 | △ 70.0 |
| 個人 | 13,391,078 | 46,808,405 | △ 33,417,327 | △ 71.4 |
| 法人 | 966,240 | 1,047,100 | △ 80,860 | △ 7.7 |
| 固定資産税 | 3,233,048 | 11,158,171 | △ 7,925,123 | △ 71.0 |
| 軽自動車税 | 689,198 | 783,051 | △ 93,853 | △ 12.0 |
| 都市計画税 | 653,493 | 2,370,534 | △ 1,717,041 | △ 72.4 |
| 合計 | 18,933,057 | 62,167,261 | △ 43,234,204 | △ 69.5 |

図 16 当年度市税不納欠損の内訳

(単位：円・件)

| 区分 | 執行停止3年間継続後消滅 | | 消滅時効 | | 執行停止後の即時消滅 | | 合計 | |
|-------|--------------|-----|-----------|-----|------------|-----|------------|-------|
| | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 |
| 市民税 | 4,248,088 | 300 | 4,262,000 | 254 | 5,847,230 | 319 | 14,357,318 | 873 |
| 個人 | 4,028,732 | 295 | 3,720,200 | 241 | 5,642,146 | 314 | 13,391,078 | 850 |
| 法人 | 219,356 | 5 | 541,800 | 13 | 205,084 | 5 | 966,240 | 23 |
| 固定資産税 | 1,657,019 | 158 | 509,414 | 38 | 1,066,615 | 45 | 3,233,048 | 241 |
| 軽自動車税 | 499,898 | 115 | 143,800 | 55 | 45,500 | 17 | 689,198 | 187 |
| 都市計画税 | 353,002 | — | 76,986 | — | 223,505 | — | 653,493 | — |
| 合計 | 6,758,007 | 573 | 4,992,200 | 347 | 7,182,850 | 381 | 18,933,057 | 1,301 |

注：都市計画税の件数は固定資産税に含まれる

図 17 当年度市税執行停止3年間継続後消滅の内訳

(単位：円・件)

| 区分 | 無財産 | | 生活困難 | | 所在、財産不明 | | 合計 | |
|-------|-----------|-----|-----------|-----|---------|----|-----------|-----|
| | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 |
| 市民税 | 2,971,028 | 210 | 1,144,999 | 83 | 132,061 | 7 | 4,248,088 | 300 |
| 個人 | 2,851,672 | 207 | 1,144,999 | 83 | 32,061 | 5 | 4,028,732 | 295 |
| 法人 | 119,356 | 3 | 0 | 0 | 100,000 | 2 | 219,356 | 5 |
| 固定資産税 | 810,083 | 55 | 846,936 | 103 | 0 | 0 | 1,657,019 | 158 |
| 軽自動車税 | 428,398 | 99 | 48,500 | 10 | 23,000 | 6 | 499,898 | 115 |
| 都市計画税 | 172,417 | — | 180,585 | — | 0 | — | 353,002 | — |
| 合計 | 4,381,926 | 364 | 2,221,020 | 196 | 155,061 | 13 | 6,758,007 | 573 |

注：都市計画税の件数は固定資産税に含まれる

第2款 地方譲与税

地方揮発油譲与税及び自動車重量譲与税は減となったが、森林環境譲与税が増となり前年度と比べ増となった。

第3款 利子割交付金

預貯金利子の減少により、前年度と比べ減となった。

第4款 配当割交付金

企業収益の低迷に伴う上場株式等の配当等の減少により、前年度と比べ減となった。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

年後半の株価上昇基調の加速等により、日経平均株価（関連指標）が見込み以上となり、前年度と比べ増となった。

第6款 法人事業税交付金

令和2年度に創設され、交付が開始された制度である。

第7款 地方消費税交付金

税率引き上げにより、前年度と比べ増となった。

第8款 ゴルフ場利用税交付金

利用者数の減により、前年度と比べ減となった。

第9款 自動車取得税交付金

自動車取得税の廃止により、前年度と比べ減となった。

第10款 環境性能割交付金

税率軽減措置の適用期間の延長があったものの、平年度化により、前年度と比べ増となった。

第11款 国有提供施設等所在市町村助成交付金

土地価格の改定により、前年度と比べ微増となった。

第12款 地方特例交付金

自動車税関連の減収補填分増があったものの、前年度限りの子ども・子育て支援臨時交付金廃止により、前年度と比べ減となった。

第13款 地方交付税

普通交付税は、基準財政収入額に算定された地方消費税交付金増などにより、減となった。また特別交付税も、災害復旧事業の算入額減少により減となったため、前年度と比べ減となった。

第 14 款 交通安全対策特別交付金

配分率増などにより、前年度に比べ増となった。

第 15 款 分担金及び負担金

保育所運営費負担金の減などにより、前年度と比べ減となった。なお、本年度の保育所負担金（保育料）の状況は次のとおりである。

| 区分 | 収入済額 | 収入率 | 前年度収入率 |
|-----|---------------|-------|--------|
| 現年度 | 225,431,600 円 | 99.8% | 99.5% |
| 過年度 | 3,046,120 円 | 51.4% | 41.1% |
| 合計 | 228,477,720 円 | 98.6% | 98.6% |

第 16 款 使用料及び手数料

公園使用料、家庭系ごみ処理手数料等の増があったものの、総合スポーツセンター使用料、事業系ごみ搬入処理手数料等の減により前年度と比べ減となった。なお、本年度の学童クラブ育成料の状況は次のとおりである。

| 区分 | 収入済額 | 収入率 | 前年度収入率 |
|-----|--------------|-------|--------|
| 現年度 | 46,389,900 円 | 99.6% | 99.4% |
| 過年度 | 201,200 円 | 19.4% | 16.3% |
| 合計 | 46,591,100 円 | 97.8% | 97.9% |

第 17 款 国庫支出金

減となる補助金等があったものの、特別定額給付金給付事業費・事務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の増などにより、前年度に比べ大幅な増となった。

第 18 款 都支出金

減となる補助金等があったものの、市町村新型コロナウイルス感染症緊急対策特別交付金や子どものための教育・保育給付費負担金の増などにより、前年度に比べ増となった。

第 19 款 財産収入

土地売払収入が増となるなど、前年度に比べ増となった。

第 20 款 寄附金

指定寄附金の減などにより、前年度と比べ減となった。

第 21 款 繰入金

特定防衛施設周辺整備調整交付金事業基金繰入金の増などがあったものの、庁舎跡地施設整備資金積立基金繰入金の減などから、前年度と比べ減となった。なお、特別会計繰入金の状況は、次のとおりである。

| 特別会計 | 繰入額 | 特別会計繰入金合計 |
|----------------|--------------|--------------|
| 介護保険特別会計 | 46,950,504 円 | 76,241,506 円 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 27,908,855 円 | |
| 中神土地区画整理事業特別会計 | 1,382,147 円 | |

第 22 款 繰越金

継続費繰越分及び繰越明許費繰越分については増となり、令和元年度実質収支分の繰越金は、前年度と比べ減となった。

第 23 款 諸収入

天然ガス利用設備導入支援事業補助金の増などがあったものの、市民図書館等移転補償金の減などにより、前年度と比べ大幅な減となった。

第 24 款 市債

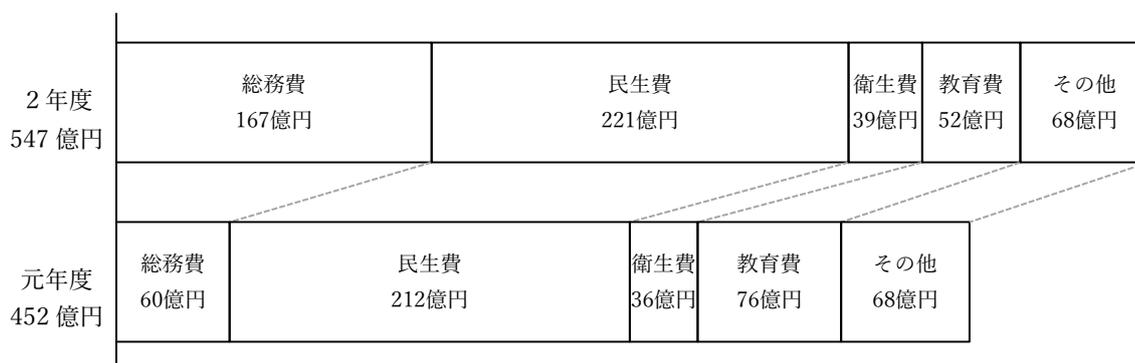
前年度に比べ、建設事業債が減となったことに加え、臨時財政対策債も減となった。また、新型コロナウイルス感染症の影響による経済低迷により、地方消費税交付金等の収入額が普通交付税算定時の見込みを下回ったため、減収補填債特例分の借り入れを行った。

(2) 歳出

令和2年度歳出決算を前年度と比較した状況は、次のグラフのとおりである。

歳出決算額全体と、歳出額の大きな科目（款）における比較となるが、新型コロナウイルス感染症対策の影響が大きく現れている。前年度と比べ増となった総務費、民生費、衛生費については、歳入と同様に、特別定額給付金給付事業や子育て世帯等への臨時特別給付金事業、そして、大量購入が必要となった衛生用品やPCR検査に係る費用など、また減となった教育費についても、感染症予防対策として、新たに実施された事業費用等も含まれてはいるが、中止や規模の縮小を余儀なくされた、学校行事や生涯学習活動に係る費用の減少によるものである。

図 18 グラフ：一般会計歳出決算の比較



令和2年度は、下水道事業が地方公営企業法の一部適用となり、特別会計から公営企業会計に移行したことから、一般会計から特別会計への繰出金は、次のとおりとなった。なお、特別会計繰出金の財源は、市一般財源のほか、国庫支出金、都支出金を含む。

| 特別会計 | 繰出額 | 特別会計繰出金合計 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 国民健康保険特別会計 | 1,249,999,747 円 | 4,279,339,505 円 |
| 介護保険特別会計 | 1,524,019,000 円 | |
| 後期高齢者医療特別会計 | 1,353,320,758 円 | |
| 中神土地区画整理事業特別会計 | 152,000,000 円 | |

歳出では、令和2年度の決算状況を、総括表のほか、経費の行政目的に着目した目的別区分（款別）と、経済的性質に着目した性質別区分それぞれに分類し、決算の構成、経費ごとの増減、前年度との比較などについて、次に示す。

図 19 一般会計歳出決算総括表

(単位：円・%)

| 科目 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 比率 | |
|-------|----------------|----------------|-------------|------|-------|
| | | | | 執行率 | 構成比 |
| 議会費 | 348,360,000 | 336,376,455 | 0 | 96.6 | 0.6 |
| 総務費 | 17,031,268,000 | 16,705,021,076 | 2,442,000 | 98.1 | 30.5 |
| 民生費 | 23,289,149,000 | 22,137,417,941 | 0 | 95.1 | 40.5 |
| 衛生費 | 4,262,607,000 | 3,851,043,999 | 110,389,000 | 90.3 | 7.1 |
| 労働費 | 75,975,000 | 70,919,276 | 0 | 93.3 | 0.1 |
| 農林費 | 55,307,000 | 45,835,533 | 0 | 82.9 | 0.1 |
| 商工費 | 681,719,000 | 664,362,699 | 0 | 97.5 | 1.2 |
| 土木費 | 2,428,627,000 | 2,095,229,626 | 112,000,000 | 86.3 | 3.8 |
| 消防費 | 1,463,968,000 | 1,432,636,013 | 0 | 97.9 | 2.6 |
| 教育費 | 6,156,036,000 | 5,221,748,366 | 413,300,000 | 84.8 | 9.6 |
| 災害復旧費 | 72,801,000 | 64,749,900 | 0 | 88.9 | 0.1 |
| 公債費 | 2,077,322,000 | 2,075,324,425 | 0 | 99.9 | 3.8 |
| 予備費 | 119,000 | 0 | 0 | — | — |
| 合計 | 57,943,258,000 | 54,700,665,309 | 638,131,000 | 94.4 | 100.0 |

令和2年度の一般会計歳出から翌年度へ繰越される事業費 638,131,000 円の内訳は、次のとおりである。

| | | |
|-----|--------------------|---------------|
| 総務費 | 総合基本計画策定事業 | 2,442,000 円 |
| 衛生費 | 新生児子育て応援特別給付金支給事業 | 10,000,000 円 |
| 衛生費 | 新型コロナウイルスワクチン接種事業 | 55,422,000 円 |
| 衛生費 | 環境基本計画策定事業 | 1,089,000 円 |
| 衛生費 | クリーンセンター地中埋設物撤去等事業 | 43,878,000 円 |
| 土木費 | 都市計画道路 3・4・1 号整備事業 | 112,000,000 円 |
| 教育費 | 学校保健特別対策事業【小学校】 | 16,000,000 円 |
| 教育費 | 東小大規模改造（西側便所改修）事業 | 102,400,000 円 |
| 教育費 | 光華小大規模改造（西側便所改修）事業 | 69,700,000 円 |
| 教育費 | 成隣小大規模改造（外壁改修）事業 | 86,500,000 円 |
| 教育費 | 学校保健特別対策事業【中学校】 | 7,600,000 円 |
| 教育費 | 清泉中大規模改造（外壁改修）事業 | 131,100,000 円 |

歳出決算額の目的別区分の状況は、次のとおりである。

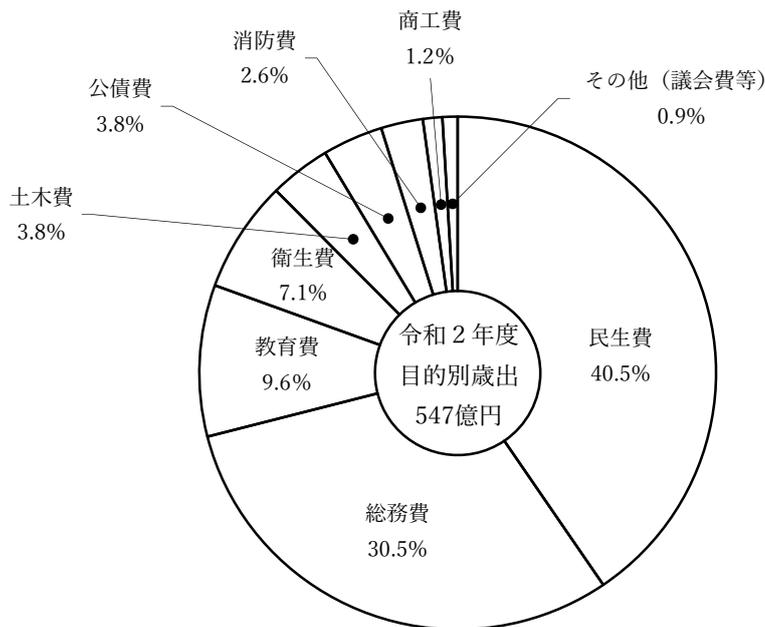
なお、特別定額給付金支給事業費は総務費から、新型コロナウイルス感染症拡大防止補助金・新型コロナウイルス感染症対策応援金等は、商工費から、それぞれ支出されている。また、災害復旧費については、前年度より繰越となった大神公園等復旧工事費である。

図 20 一般会計歳出目的別決算の状況

(単位：千円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 議会費 | 336,376 | 0.6 | 339,114 | 0.7 | △ 2,738 | △ 0.8 |
| 総務費 | 16,705,021 | 30.5 | 5,977,733 | 13.2 | 10,727,288 | 179.5 |
| 民生費 | 22,137,418 | 40.5 | 21,241,505 | 47.0 | 895,913 | 4.2 |
| 衛生費 | 3,851,044 | 7.1 | 3,615,681 | 8.0 | 235,363 | 6.5 |
| 労働費 | 70,919 | 0.1 | 77,727 | 0.2 | △ 6,808 | △ 8.8 |
| 農林費 | 45,836 | 0.1 | 44,272 | 0.1 | 1,564 | 3.5 |
| 商工費 | 664,363 | 1.2 | 271,056 | 0.6 | 393,307 | 145.1 |
| 土木費 | 2,095,230 | 3.8 | 2,152,065 | 4.8 | △ 56,835 | △ 2.6 |
| 消防費 | 1,432,636 | 2.6 | 1,650,786 | 3.7 | △ 218,150 | △ 13.2 |
| 教育費 | 5,221,748 | 9.6 | 7,641,237 | 16.9 | △ 2,419,489 | △ 31.7 |
| 災害復旧費 | 64,750 | 0.1 | 46,393 | 0.1 | 18,357 | 39.6 |
| 公債費 | 2,075,324 | 3.8 | 2,125,418 | 4.7 | △ 50,094 | △ 2.4 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合計 | 54,700,665 | 100.0 | 45,182,987 | 100.0 | 9,517,678 | 21.1 |

図 21 グラフ：当年度目的別歳出の構成



歳出決算額の性質別区分の状況は、次のとおりである。

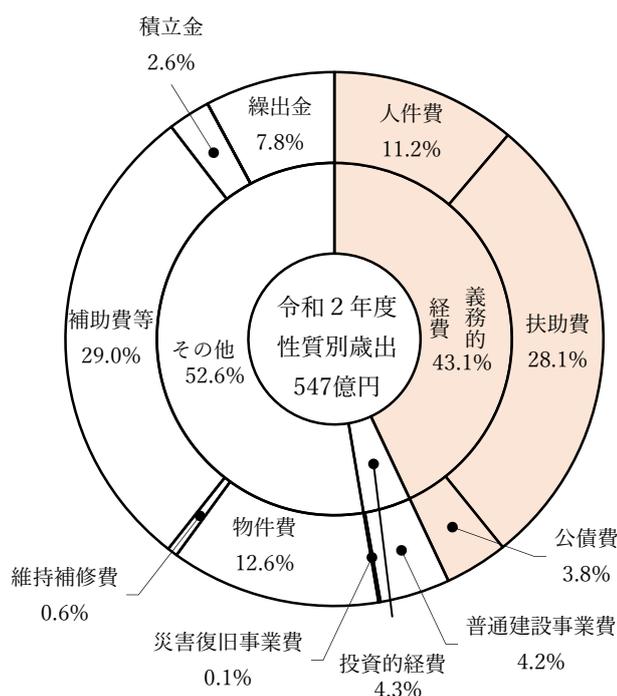
なお、地方公営企業法の財務規定等を適用した下水道事業会計負担金及び補助金は補助費等に、また特別定額給付金や新型コロナウイルス感染症拡大防止補助金をはじめとする、新型コロナウイルス感染症の影響を受けた市民生活・事業者支援事業の経費は、人件費、扶助費、物件費及び補助費等に分類されている。

図 22 一般会計歳出性質別決算の状況

(単位：千円・%)

| 区分 | 2 年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 義務的経費 | 23,540,115 | 43.1 | 22,578,475 | 50.0 | 961,640 | 4.3 |
| 人件費 | 6,106,418 | 11.2 | 5,358,155 | 11.9 | 748,263 | 14.0 |
| 扶助費 | 15,358,373 | 28.1 | 15,094,902 | 33.4 | 263,471 | 1.7 |
| 公債費 | 2,075,324 | 3.8 | 2,125,418 | 4.7 | △ 50,094 | △ 2.4 |
| 投資的経費 | 2,373,291 | 4.3 | 5,533,211 | 12.2 | △ 3,159,920 | △ 57.1 |
| 普通建設事業費 | 2,308,541 | 4.2 | 5,486,818 | 12.1 | △ 3,178,277 | △ 57.9 |
| 災害復旧事業費 | 64,750 | 0.1 | 46,393 | 0.1 | 18,357 | 39.6 |
| その他の経費 | 28,787,259 | 52.6 | 17,071,301 | 37.8 | 11,715,958 | 68.6 |
| 物件費 | 6,899,565 | 12.6 | 6,751,629 | 15.0 | 147,936 | 2.2 |
| 維持補修費 | 336,143 | 0.6 | 283,129 | 0.6 | 53,014 | 18.7 |
| 補助費等 | 15,876,124 | 29.0 | 3,254,116 | 7.2 | 12,622,008 | 387.9 |
| 積立金 | 1,396,087 | 2.6 | 2,210,495 | 4.9 | △ 814,408 | △ 36.8 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰出金 | 4,279,340 | 7.8 | 4,571,932 | 10.1 | △ 292,592 | △ 6.4 |
| 合計 | 54,700,665 | 100.0 | 45,182,987 | 100.0 | 9,517,678 | 21.1 |

図 23 グラフ：当年度性質別歳出の構成



2 国民健康保険特別会計について

先に示すとおり、国民健康保険特別会計決算状況は、形式収支、実質収支ともに同額で3億円を超える歳入超過となった。本年度、歳出では保険給付費の減少がみられ、被保険者の高齢化、また医療の高度化により一人当たりの保険給付費は上昇が続いている中、新型コロナウイルス感染症予防対策としての行動が影響を及ぼしているのではないかと推測されている。保険給付に加え税収の減少もあり、令和2年度決算規模は前年度に比べ、歳入歳出ともに縮小となっている。なお、繰入金の内訳、基金の状況は、次のとおりである。国民健康保険特別会計では、一般会計繰入金の中に赤字補填を目的とする繰入分約5億円が含まれており、平成30年3月に策定された国保財政健全化計画に沿って、この繰入分の段階的な縮減に向け、取組が行われている。

- 一般会計繰入金 1,249,999,747円
 - 基金繰入金 285,956,000円
- 国民健康保険事業運営基金現在高【令和2年度末】 657,868,373円

図 24 国民健康保険特別会計歳入決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 国民健康保険税 | 2,133,190,526 | 18.3 | 2,211,961,666 | 18.3 | △78,771,140 | △3.6 |
| 一部負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 国庫支出金 | 20,231,000 | 0.2 | 8,984,000 | 0.1 | 11,247,000 | 125.2 |
| 都支出金 | 7,657,108,278 | 65.8 | 8,131,371,950 | 67.3 | △474,263,672 | △5.8 |
| 財産収入 | 70,128 | 0.0 | 99,208 | 0.0 | △29,080 | △29.3 |
| 繰入金 | 1,535,955,747 | 13.2 | 1,368,212,424 | 11.3 | 167,743,323 | 12.3 |
| 繰越金 | 225,868,789 | 2.0 | 328,562,041 | 2.7 | △102,693,252 | △31.3 |
| 諸収入 | 58,279,923 | 0.5 | 42,040,567 | 0.3 | 16,239,356 | 38.6 |
| 歳入合計 | 11,630,704,391 | 100.0 | 12,091,231,856 | 100.0 | △460,527,465 | △3.8 |

図 25 国民健康保険特別会計歳出決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 159,322,261 | 1.4 | 169,481,746 | 1.4 | △10,159,485 | △6.0 |
| 保険給付費 | 7,401,805,287 | 65.4 | 7,878,584,457 | 66.4 | △476,779,170 | △6.1 |
| 国民健康保険事業費納付金 | 3,271,661,646 | 28.9 | 3,294,665,521 | 27.8 | △23,003,875 | △0.7 |
| 共同事業拠出金 | 1,260 | 0.0 | 1,530 | 0.0 | △270 | △17.6 |
| 保健事業費 | 103,338,170 | 0.9 | 114,861,624 | 1.0 | △11,523,454 | △10.0 |
| 基金積立金 | 259,235,599 | 2.3 | 308,516,208 | 2.6 | △49,280,609 | △16.0 |
| 公債費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 諸支出金 | 128,007,960 | 1.1 | 99,251,981 | 0.8 | 28,755,979 | 29.0 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 歳出合計 | 11,323,372,183 | 100.0 | 11,865,363,067 | 100.0 | △541,990,884 | △4.6 |

保険税収入は減となったが、新型コロナウイルス感染症対応の減免措置には、財源として、災害臨時特例補助金（国庫支出金）及び特別調整交付金（都支出金）が交付されている。

図 26 国民健康保険税決算の比較

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 差引増減 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 2,082,237,000 | 2,211,520,000 | △ 129,283,000 | △ 5.8 |
| 補正予算額 B | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 C=A+B | 2,082,237,000 | 2,211,520,000 | △ 129,283,000 | △ 5.8 |
| 調定額 D | 2,503,538,698 | 2,637,017,990 | △ 133,479,292 | △ 5.1 |
| 収入済額 E | 2,133,190,526 | 2,211,961,666 | △ 78,771,140 | △ 3.6 |
| 現年課税分 | 2,055,001,452 | 2,106,608,613 | △ 51,607,161 | △ 2.4 |
| 滞納繰越分 | 78,189,074 | 105,353,053 | △ 27,163,979 | △ 25.8 |
| 還付未済額（再掲） F | 1,234,210 | 1,308,800 | △ 74,590 | △ 5.7 |
| 不納欠損額 G | 25,539,127 | 106,966,826 | △ 81,427,699 | △ 76.1 |
| 収入未済額 H | 346,043,255 | 319,398,298 | 26,644,957 | 8.3 |
| 予算に対する収入率 (%) I=E/C | 102.4 | 100.0 | 2.4 | — |
| 収納率 (%) J=E/D | 85.2 | 83.9 | 1.3 | — |
| 現年課税分 (%) | 93.7 | 93.9 | △ 0.2 | — |
| 滞納繰越分 (%) | 25.2 | 26.8 | △ 1.6 | — |

傷病手当金は、新型コロナウイルス感染症対応として、新設された保険給付である。

図 27 国民健康保険給付に係る比較

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 差引増減 | 増減率 |
| 世帯数（世帯） | 16,199 | 16,241 | △ 42 | △ 0.3 |
| 被保険者数（人） | 24,056 | 24,465 | △ 409 | △ 1.7 |
| 保険給付費の合計額 | 7,401,805,287 | 7,878,584,457 | △ 476,779,170 | △ 6.1 |
| 療養給付費 | 6,283,250,449 | 6,713,051,547 | △ 429,801,098 | △ 6.4 |
| 療養費 | 64,603,083 | 78,957,884 | △ 14,354,801 | △ 18.2 |
| 審査支払手数料 | 30,029,051 | 31,931,389 | △ 1,902,338 | △ 6.0 |
| 高額療養費 | 976,409,009 | 1,002,517,828 | △ 26,108,819 | △ 2.6 |
| 高額介護合算療養費 | 1,023,040 | 876,226 | 146,814 | 16.8 |
| 移送費 | 0 | 23,231 | △ 23,231 | 皆減 |
| 出産育児一時金 | 27,677,230 | 34,842,640 | △ 7,165,410 | △ 20.6 |
| 葬祭費 | 8,800,000 | 6,900,000 | 1,900,000 | 27.5 |
| 結核・精神医療給付金 | 9,938,328 | 9,483,712 | 454,616 | 4.8 |
| 傷病手当金 | 75,097 | — | 75,097 | 皆増 |
| 一世帯当たりの保険給付費額 | 456,930 | 485,105 | △ 28,175 | △ 5.8 |
| 一人当たりの保険給付費額 | 307,691 | 322,035 | △ 14,344 | △ 4.5 |

注：世帯数及び被保険者数は、年度末における数値

3 介護保険特別会計について

先に示すとおり、介護保険特別会計の決算状況は、形式収支、実質収支ともに同額で3億円を超える歳入超過となった。介護保険事業においては、高齢化により、被保険者数、認定者数及びサービス受給者数の増加が続いており、これに伴い保険給付費をはじめとする様々な経費の増加も続いている。一人当たりの給付額についても増となっており、新型コロナウイルス感染症予防対策の影響とみられる、介護認定審査に係る経費の減や、一部サービス給付費の減はあるものの、令和2年度決算規模は前年度に比べ、歳入歳出ともに増となっている。なお、繰入金の内訳、基金の状況は、次のとおりである。

- 一般会計繰入金 1,524,019,000 円
 - 基金繰入金 160,000,000 円
- 介護保険給付事業運営基金現在高【令和2年度末】 791,594,155 円

図 28 介護保険特別会計歳入決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 保険料 | 2,024,071,221 | 21.1 | 2,044,663,658 | 22.3 | △ 20,592,437 | △ 1.0 |
| 国庫支出金 | 1,994,535,062 | 20.7 | 1,895,985,262 | 20.7 | 98,549,800 | 5.2 |
| 支払基金交付金 | 2,356,456,000 | 24.5 | 2,269,793,065 | 24.7 | 86,662,935 | 3.8 |
| 都支出金 | 1,382,561,915 | 14.4 | 1,256,780,495 | 13.7 | 125,781,420 | 10.0 |
| 財産収入 | 56,100 | 0.0 | 99,595 | 0.0 | △ 43,495 | △ 43.7 |
| 繰入金 | 1,684,019,000 | 17.5 | 1,535,000,000 | 16.7 | 149,019,000 | 9.7 |
| 繰越金 | 175,903,483 | 1.8 | 162,010,746 | 1.8 | 13,892,737 | 8.6 |
| 諸収入 | 1,360,040 | 0.0 | 6,771,822 | 0.1 | △ 5,411,782 | △ 79.9 |
| 歳入合計 | 9,618,962,821 | 100.0 | 9,171,104,643 | 100.0 | 447,858,178 | 4.9 |

図 29 介護保険特別会計歳出決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 219,342,225 | 2.4 | 226,605,590 | 2.5 | △ 7,263,365 | △ 3.2 |
| 保険給付費 | 8,459,347,100 | 91.0 | 8,107,039,700 | 90.1 | 352,307,400 | 4.3 |
| 財政安定化基金拠出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 地域支援事業費 | 375,161,709 | 4.0 | 359,204,042 | 4.0 | 15,957,667 | 4.4 |
| 基金積立金 | 97,967,907 | 1.0 | 199,924,238 | 2.2 | △ 101,956,331 | △ 51.0 |
| 公債費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 諸支出金 | 146,200,486 | 1.6 | 102,427,590 | 1.2 | 43,772,896 | 42.7 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 歳出合計 | 9,298,019,427 | 100.0 | 8,995,201,160 | 100.0 | 302,818,267 | 3.4 |

介護保険料については、現年度普通徴収分のみが増となり、保険料全体としては減収となったが、前年度より高い収納率となっている。

図 30 介護保険料決算の比較

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 差引増減 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 1,999,363,000 | 2,028,397,000 | △ 29,034,000 | △ 1.4 |
| 補正予算額 B | 0 | 0 | 0 | — |
| 予算現額 C=A+B | 1,999,363,000 | 2,028,397,000 | △ 29,034,000 | △ 1.4 |
| 調定額 D | 2,111,526,556 | 2,142,206,082 | △ 30,679,526 | △ 1.4 |
| 収入済額 E | 2,024,071,221 | 2,044,663,658 | △ 20,592,437 | △ 1.0 |
| 現年特別徴収分 | 1,803,595,546 | 1,832,598,495 | △ 29,002,949 | △ 1.6 |
| 現年普通徴収分 | 206,309,036 | 197,792,969 | 8,516,067 | 4.3 |
| 滞納繰越分 | 14,166,639 | 14,272,194 | △ 105,555 | △ 0.7 |
| 還付未済額（再掲） F | 3,137,598 | 1,864,792 | 1,272,806 | 68.3 |
| 不納欠損額 G | 21,973,895 | 15,929,120 | 6,044,775 | 37.9 |
| 不納欠損額の対象人数（人） | 273 | 325 | △ 52 | △ 16.0 |
| 収入未済額 H | 68,619,038 | 83,478,096 | △ 14,859,058 | △ 17.8 |
| 予算に対する収入率（%） I=E/C | 101.2 | 100.8 | 0.4 | — |
| 収納率（%） J=E/D | 95.9 | 95.4 | 0.5 | — |
| 現年特別徴収分（%） | 100 | 100 | 0 | — |
| 現年普通徴収分（%） | 90.7 | 89.0 | 1.7 | — |
| 滞納繰越分（%） | 17.0 | 16.0 | 1.0 | — |

図 31 介護保険給付に係る比較

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | | 差引増減 | 増減率 |
| 被保険者数（人） a | 29,810 | 29,508 | 302 | 1.0 |
| 認定者数（人） b | 5,642 | 5,585 | 57 | 1.0 |
| サービス受給者数（人） c | 4,251 | 4,197 | 54 | 1.3 |
| 受給率（%） | 75.3 | 75.1 | 0.2 | — |
| 保険給付費の合計 d | 8,459,347,100 | 8,107,039,700 | 352,307,400 | 4.3 |
| 介護サービス費 | 7,686,282,269 | 7,391,923,588 | 294,358,681 | 4.0 |
| 介護予防サービス費 | 174,053,790 | 168,746,329 | 5,307,461 | 3.1 |
| 高額介護サービス費 | 279,653,648 | 242,576,240 | 37,077,408 | 15.3 |
| その他諸費 | 8,660,131 | 8,427,208 | 232,923 | 2.8 |
| 特定入所者介護サービス費等 | 310,697,262 | 295,366,335 | 15,330,927 | 5.2 |
| 一人当たりの給付額 d/c | 1,989,966 | 1,931,627 | 58,339 | 3.0 |

注：被保険者数等は、年度末における数値

4 後期高齢者医療特別会計について

先に示すとおり、後期高齢者医療特別会計の決算状況は、形式収支、実質収支ともに同額で約3千万円の歳入超過となった。高齢化により、被保険者数は、制度の発足以来増加が続いており、これに伴い保険給付費をはじめとする様々な経費の増加も続いている。保健事業実施のための費用となる保健衛生諸費の減少など、新型コロナウイルス感染症予防対策の影響とみられる状況も現れているものの、令和2年度決算規模は前年度に比べ、歳入歳出ともに増となった。なお、後期高齢者医療特別会計における繰入金は、全て一般会計からの繰入となっている。

令和2年度については、住民税基礎控除に係るシステム改修費用として、高齢者医療制度円滑運営事業補助金が交付され、国庫支出金の歳入となった。

図 32 後期高齢者医療特別会計歳入決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 後期高齢者医療保険料 | 1,153,382,100 | 43.8 | 1,109,448,000 | 43.7 | 43,934,100 | 4.0 |
| 広域連合支出金 | 84,070,534 | 3.2 | 80,722,532 | 3.2 | 3,348,002 | 4.1 |
| 繰入金 | 1,353,320,758 | 51.3 | 1,299,163,834 | 51.2 | 54,156,924 | 4.2 |
| 繰越金 | 27,908,855 | 1.1 | 33,914,272 | 1.3 | △6,005,417 | △17.7 |
| 諸収入 | 15,920,103 | 0.6 | 14,909,917 | 0.6 | 1,010,186 | 6.8 |
| 国庫支出金 | 704,000 | 0.0 | 0 | 0 | 704,000 | 皆増 |
| 歳入合計 | 2,635,306,350 | 100.0 | 2,538,158,555 | 100.0 | 97,147,795 | 3.8 |

図 33 後期高齢者医療特別会計歳出決算比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 52,915,059 | 2.0 | 48,324,723 | 1.9 | 4,590,336 | 9.5 |
| 広域連合納付金 | 2,416,768,548 | 92.7 | 2,324,941,820 | 92.6 | 91,826,728 | 3.9 |
| 保健等事業費 | 103,031,906 | 4.0 | 99,114,285 | 4.0 | 3,917,621 | 4.0 |
| 諸支出金 | 33,376,455 | 1.3 | 37,868,872 | 1.5 | △4,492,417 | △11.9 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 歳出合計 | 2,606,091,968 | 100.0 | 2,510,249,700 | 100.0 | 95,842,268 | 3.8 |

後期高齢者医療保険料については、滞納繰越分が減となったものの、保険料全体としては増であり、前年度に比べ高い収納率となった。

図 34 後期高齢者医療保険料決算の比較

(単位：円・%)

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | 差引増減 | 増減率 |
| 当初予算額 A | 1,109,415,000 | 1,051,942,000 | 57,473,000 | 5.5 |
| 補正予算額 B | 32,250,000 | 42,880,000 | △ 10,630,000 | △ 24.8 |
| 予算現額 C=A+B | 1,141,665,000 | 1,094,822,000 | 46,843,000 | 4.3 |
| 調定額 D | 1,169,479,400 | 1,127,623,800 | 41,855,600 | 3.7 |
| 収入済額 E | 1,153,382,100 | 1,109,448,000 | 43,934,100 | 4.0 |
| 現年特別徴収分 | 659,968,200 | 623,876,100 | 36,092,100 | 5.8 |
| 現年普通徴収分 | 487,070,200 | 479,152,500 | 7,917,700 | 1.7 |
| 滞納繰越分 | 6,343,700 | 6,419,400 | △ 75,700 | △ 1.2 |
| 還付未済額（再掲） F | 1,082,400 | 1,201,400 | △ 119,000 | △ 9.9 |
| 不納欠損額 G | 1,348,000 | 2,884,600 | △ 1,536,600 | △ 53.3 |
| 不納欠損額の対象人数 | 40 | 48 | △ 8 | △ 16.7 |
| 収入未済額 H | 15,831,700 | 16,492,600 | △ 660,900 | △ 4.0 |
| 予算に対する収入率（%） I=E/C | 101.0 | 101.3 | △ 0.3 | — |
| 収納率（%） J=E/D | 98.6 | 98.4 | 0.2 | — |
| 現年特別徴収分（%） | 100 | 100 | 0 | — |
| 現年普通徴収分（%） | 98.6 | 98.2 | 0.4 | — |
| 滞納繰越分（%） | 38.7 | 38.0 | 0.7 | — |

図 35 後期高齢者医療広域連合への納付金決算の比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 療養給付費負担金 | 932,518,042 | 894,019,357 | 38,498,685 | 4.3 |
| 保険料等負担金 | 1,141,658,800 | 1,094,818,299 | 46,840,501 | 4.3 |
| 保険基盤安定負担金 | 213,990,716 | 202,277,477 | 11,713,239 | 5.8 |
| 事務費負担金 | 38,116,000 | 38,814,519 | △ 698,519 | △ 1.8 |
| 保険料軽減措置負担金 | 77,056,689 | 81,380,869 | △ 4,324,180 | △ 5.3 |
| 保険料負担金過年度分 | 13,428,301 | 13,631,299 | △ 202,998 | △ 1.5 |
| 合計 | 2,416,768,548 | 2,324,941,820 | 91,826,728 | 3.9 |

5 中神土地区画整理事業特別会計について

先に示すとおり、中神土地区画整理事業特別会計の決算状況は、形式収支では約 500 万円の歳入超過となったが、このうち建物移転補償事業の費用が繰越明許となったため、実質収支では約 100 万円が歳入超過となった。中神土地区画整理事業調査業務に係る費用等、新たな支出があったものの、事業用地取得費の減など、歳出全体としては減となった。令和 2 年度決算規模は、前年度に比べ、歳入歳出ともに縮小した。なお、中神土地区画整理事業特別会計においては、繰入金は全て一般会計からの繰入となっている。

令和 2 年度における主な事業

| | |
|-----------------------|--------------|
| 中神土地区画整理第三工区審議会委員選挙事業 | 160,161 円 |
| 中神土地区画整理事業調査業務委託 | 35,200,000 円 |

注：中神土地区画整理事業調査業務委託では、今後の区画整理事業のあり方について検討するための調査等を行った。

図 36 中神土地区画整理事業特別会計歳入決算の比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2 年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 使用料及び手数料 | 3,775,852 | 2.1 | 3,137,543 | 1.4 | 638,309 | 20.3 |
| 国庫支出金 | 0 | 0 | 7,700,000 | 3.4 | △ 7,700,000 | 皆減 |
| 都支出金 | 0 | 0 | 3,850,000 | 1.7 | △ 3,850,000 | 皆減 |
| 繰入金 | 152,000,000 | 87.0 | 213,000,000 | 92.9 | △ 61,000,000 | △ 28.6 |
| 保留地処分金 | 17,584,305 | 10.1 | 0 | 0 | 17,584,305 | 皆増 |
| 繰越金 | 1,382,147 | 0.8 | 1,487,673 | 0.6 | △ 105,526 | △ 7.1 |
| 諸収入 | 4,676 | 0.0 | 6,742 | 0.0 | △ 2,066 | △ 30.6 |
| 歳入合計 | 174,746,980 | 100.0 | 229,181,958 | 100.0 | △ 54,434,978 | △ 23.8 |

図 37 中神土地区画整理事業特別会計歳出決算の比較

(単位：円・%)

| 科目 | 2 年度 | | 元年度 | | 対前年度比較 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | | 構成比 | | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 総務費 | 109,106,999 | 64.3 | 97,573,258 | 42.8 | 11,533,741 | 11.8 |
| 事業費 | 59,252,011 | 34.9 | 128,738,880 | 56.5 | △ 69,486,869 | △ 54.0 |
| 公債費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 諸支出金 | 1,382,147 | 0.8 | 1,487,673 | 0.7 | △ 105,526 | △ 7.1 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 歳出合計 | 169,741,157 | 100.0 | 227,799,811 | 100.0 | △ 58,058,654 | △ 25.5 |

注：事業費のうち、第二工区駅前ブロック建物移転補償費（8,000,000 円）は翌年度へ繰越した。

第7 財産に関する調書

1 基金

各基金の運用状況、現在高は、次のとおりである。

図 38 基金の運用状況

(単位：円)

| 区分 | 2年3月末 現在高 | 2年度積立額 | | | 2年度取崩額 | 3年3月末 現在高 |
|--------------------------|----------------|---------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | | 元金 | 利子 | 計 | | |
| 国民健康保険 事業運営基金 | 684,588,774 | 259,165,471 | 70,128 | 259,235,599 | 285,956,000 | 657,868,373 |
| 職員退職手当 資金積立基金 | 321,782,839 | 0 | 33,004 | 33,004 | 0 | 321,815,843 |
| 公共施設整備等資金 積立基金 | 5,538,216,966 | 228,012,000 | 568,030 | 228,580,030 | 205,456,000 | 5,561,340,996 |
| 財政調整基金 | 5,140,282,636 | 697,356,000 | 527,216 | 697,883,216 | 0 | 5,838,165,852 |
| 緑化推進基金 | 281,304,782 | 0 | 28,852 | 28,852 | 28,300,000 | 253,033,634 |
| 介護保険給付 事業運営基金 | 853,626,248 | 97,911,807 | 56,100 | 97,967,907 | 160,000,000 | 791,594,155 |
| 教育振興基金 | 37,439,169 | 0 | 3,764 | 3,764 | 12,400,970 | 25,041,963 |
| エコ・パーク 管理運営基金 | 23,525,434 | 0 | 2,365 | 2,365 | 11,800,000 | 11,727,799 |
| 特定防衛施設周辺整備 調整交付金事業基金 | 672,694,567 | 365,727,000 | 68,994 | 365,795,994 | 151,700,000 | 886,790,561 |
| 立川基地跡地昭島地区 周辺都市基盤整備基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 田中孝奨学基金 | 73,883,244 | 4,790,000 | 7,388 | 4,797,388 | 3,218,500 | 75,462,132 |
| 新型コロナウイルス 感染症対策基金 | 0 | 98,962,000 | 832 | 98,962,832 | 0 | 98,962,832 |
| 合計 | 13,627,344,659 | 1,751,924,278 | 1,366,673 | 1,753,290,951 | 858,831,470 | 14,521,804,140 |

2 その他の財産調書について

土地に関する現在高は、次のとおりである。

図 39 土地の調書

(単位：㎡)

| 区分 | 元年度末 現在高 | 決算年度中の増減 | | 2年度末 現在高 |
|-------|-------------|----------|----------|-------------|
| | | 増加 | 減少 | |
| 行政財産 | 580,489.72 | 2,340.64 | 7,039.10 | 575,791.26 |
| 公用財産 | 93,074.21 | 0 | 7,039.10 | 86,035.11 |
| 公共用財産 | 487,415.51 | 2,340.64 | 0 | 489,756.15 |
| 普通財産 | 9,124.27 | 1,867.25 | 372.43 | 10,619.09 |
| 合計 | 589,613.99 | 4,207.89 | 7,411.53 | 586,410.35 |

注：下水道事業に関わる公有財産については、令和2年4月1日に地方公営企業法の財務規定が適用されたことに伴い、「決算年度中の増減」の項目で減としている。

建物に関する現在高は、次のとおりである。

図 40 建物の調書

(単位：㎡)

| 区分 | 元年度末 現在高 | 決算年度中の増減 | | 2年度末 現在高 |
|-------|-------------|----------|----------|-------------|
| | | 増加 | 減少 | |
| 行政財産 | 227,166.99 | 0 | 3,062.88 | 224,104.11 |
| 公用財産 | 37,066.95 | 0 | 392.43 | 36,674.52 |
| 木造 | 9.80 | 0 | 0.00 | 9.80 |
| 非木造 | 37,057.15 | 0 | 392.43 | 36,664.72 |
| 公共用財産 | 190,100.04 | 0 | 2,670.45 | 187,429.59 |
| 木造 | 1,545.64 | 0 | 857.49 | 688.15 |
| 非木造 | 188,554.40 | 0 | 1,812.96 | 186,741.44 |
| 普通財産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 木造 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非木造 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 227,166.99 | 0 | 3,062.88 | 224,104.11 |
| 木造 | 1,555.44 | 0 | 857.49 | 697.95 |
| 非木造 | 225,611.55 | 0 | 2,205.39 | 223,406.16 |

注：下水道事業に関わる公有財産については、令和2年4月1日に地方公営企業法の財務規定が適用されたことに伴い、「決算年度中の増減」の項目で減としている。

物権に関する現在高は、次のとおりである。

図 41 物権の調書

(単位：㎡)

| 区分 | 元年度末現在高 | 決算年度中の増減 | 2年度末現在高 |
|-----|----------|----------|----------|
| 地上権 | 1,582.70 | △ 387.2 | 1,195.50 |
| 合計 | 1,582.70 | △ 387.2 | 1,195.50 |

注：下水道事業に関わる公有財産については、令和2年4月1日に地方公営企業法の財務規定が適用されたことに伴い、「決算年度中の増減」の項目で減としている。

出資による権利の状況は、次のとおりである。

図 42 出資による権利の調書

(単位：千円)

| 区分 | 元年度末現在高 | 決算年度中の増減 | 2年度末現在高 |
|---------------------------|---------|----------|---------|
| 東京都農業信用基金協会出資金 | 370 | 0 | 370 |
| 昭島市土地開発公社出資金 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 昭島市育英会奨学金出資金 | 89,797 | 0 | 89,797 |
| 公益社団法人東京しごと財団出えん金 | 4,000 | 0 | 4,000 |
| 公益財団法人東京都農林水産振興財団基本財産出えん金 | 1,400 | 0 | 1,400 |
| 一般財団法人公園財団出えん金 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 公益財団法人暴力団追放運動推進都民センター出えん金 | 4,669 | 0 | 4,669 |
| 地方公共団体金融機構出資金 | 4,700 | 0 | 4,700 |
| 社会福祉法人昭島市社会福祉事業団出資金 | 3,000 | 0 | 3,000 |
| 合 計 | 122,936 | 0 | 122,936 |

商標権に関する状況は、次のとおりである。

図 43 その他（商標権）の調書

(単位：件)

| 区分 | 元年度末現在高 | 決算年度中の増減 | 2年度末現在高 |
|-------|---------|----------|---------|
| 商 標 権 | 5 | 0 | 5 |
| 合 計 | 5 | 0 | 5 |

物品に関する状況は、次のとおりである。

図 44 物品の調書

(単位：件)

| 区分 | 元年度末 現在高 | 決算年度中の増減 | | 2年度末 現在高 |
|-----|-------------|----------|----|-------------|
| | | 増加 | 減少 | |
| 物 品 | 737 | 35 | 26 | 746 |
| 合 計 | 737 | 35 | 26 | 746 |

注：下水道事業に関わる物品については、令和2年4月1日に地方公営企業法の財務規定が適用されたことに伴い、「決算年度中の増減」の項目で減としている。

第8 普通会計について

普通会計は、総務省の定める基準により、自治体の会計を統一的に再構成した統計上、観念上の会計区分であり、各自自治体の財政状況の把握、地方財政全体の分析等のため実施される地方財政状況調査に用いられている。このため、普通会計に該当する内容は、地方公営事業会計以外の会計で、一般会計、特別会計のうち地方公営事業会計に係るもの以外の純計額となる。

令和2年度普通会計における歳入では、臨時的収入、経常的収入それぞれの特定財源、一般財源の構成は、次のとおりとなる。

図 45 普通会計による歳入決算額の構成

(単位：千円)

| 科目 | 決算額 | 臨時的 | | 経常的 | |
|-------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | 特定財源 | 一般財源 | 特定財源 | 一般財源 |
| 市 税 | 19,898,768 | | 1,568,084 | | 18,330,684 |
| 地 方 譲 与 税 | 173,461 | | | | 173,461 |
| 利 子 割 交 付 金 | 22,023 | | | | 22,023 |
| 配 当 割 交 付 金 | 106,365 | | | | 106,365 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 123,551 | | | | 123,551 |
| 地方消費税交付金 | 2,432,609 | | | | 2,432,609 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 25,811 | | | | 25,811 |
| 自動車取得税交付金 | 15 | | | | 15 |
| 環境性能割交付金 | 30,387 | | | | 30,387 |
| 法人事業税交付金 | 91,076 | | | | 91,076 |
| 地方特例交付金 | 144,752 | | | | 144,752 |
| 地方交付税 | 345,600 | | 72,385 | | 273,215 |
| 交通安全対策特別交付金 | 16,828 | | | | 16,828 |
| 分担金及び負担金 | 240,957 | | 9,869 | 231,088 | |
| 使 用 料 | 322,808 | | 7,273 | 235,353 | 80,182 |
| 手 数 料 | 448,397 | 5 | 7,760 | 440,632 | |
| 国 庫 支 出 金 | 21,968,577 | 12,614,517 | 1,325,704 | 8,028,356 | |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 14,211 | | | | 14,211 |
| 都 支 出 金 | 6,876,474 | 2,242,502 | 111,745 | 4,522,227 | |
| 財 産 収 入 | 31,917 | 1,240 | 29,051 | 367 | 1,259 |
| 寄 附 金 | 58,314 | 37,105 | 21,209 | | |
| 繰 入 金 | 506,853 | 430,611 | 76,242 | | |
| 繰 越 金 | 1,406,363 | 86,590 | 1,319,773 | | |
| 諸 収 入 | 315,621 | 156,055 | 115,866 | 43,534 | 166 |
| 市 債 | 925,800 | 439,500 | 486,300 | | |
| 合 計 | 56,527,538 | 16,008,125 | 5,151,261 | 13,501,557 | 21,866,595 |

図 46 普通会計による歳入構成の年度比較

(単位：千円・%)

| 年次 | 決算額 | 臨時的 | | 経常的 | |
|------|------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 特定財源 | 一般財源 | 特定財源 | 一般財源 |
| 2年度 | 56,527,538 | 28.3% | 9.1% | 23.9% | 38.7% |
| 元年度 | 46,589,350 | 13.2% | 12.8% | 28.0% | 46.0% |
| 30年度 | 44,767,718 | 11.4% | 12.1% | 28.4% | 48.1% |

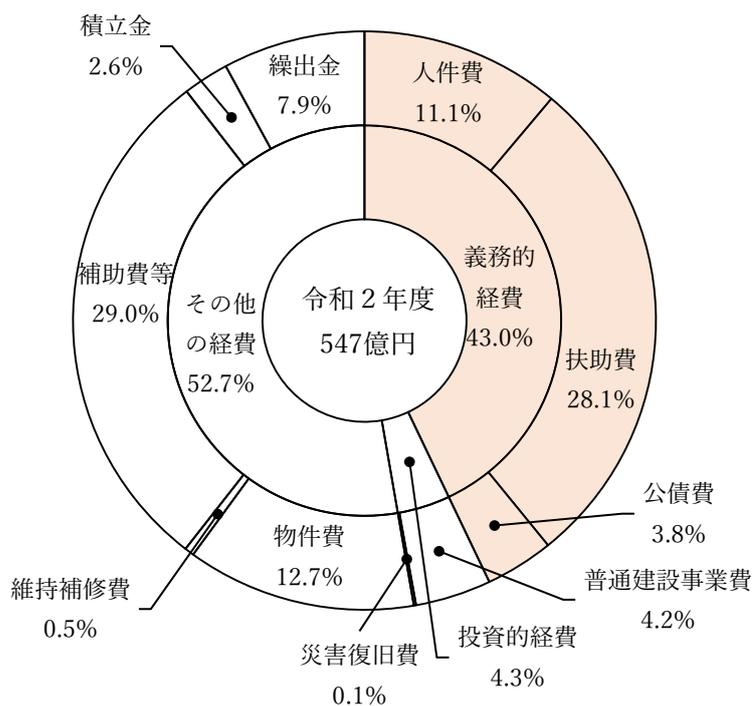
令和2年度普通会計における性質別歳出区分(経費を経済的性質で分類)は、次のとおりとなる。

図 47 普通会計による性質別歳出区分決算額

(単位：千円・%)

| 区分 | 30年度 | | 元年度 | | 2年度 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | | 構成比 | | 構成比 | | 構成比 |
| 義務的経費 | 22,570,276 | 52.7 | 22,520,267 | 49.8 | 23,495,049 | 43.0 |
| 人件費 | 5,446,923 | 12.7 | 5,297,787 | 11.7 | 6,064,503 | 11.1 |
| 扶助費 | 14,744,585 | 34.4 | 15,097,062 | 33.4 | 15,355,222 | 28.1 |
| 公債費 | 2,378,768 | 5.6 | 2,125,418 | 4.7 | 2,075,324 | 3.8 |
| 投資的経費 | 4,453,730 | 10.4 | 5,535,812 | 12.3 | 2,371,216 | 4.3 |
| 普通建設事業費 | 4,373,381 | 10.2 | 5,487,340 | 12.2 | 2,303,662 | 4.2 |
| 補助 | 1,898,677 | 4.4 | 2,520,105 | 5.6 | 744,154 | 1.4 |
| 単独 | 2,474,704 | 5.8 | 2,967,235 | 6.6 | 1,559,508 | 2.8 |
| 災害復旧事業費 | 80,349 | 0.2 | 48,472 | 0.1 | 67,554 | 0.1 |
| その他の経費 | 15,832,007 | 36.9 | 17,126,908 | 37.9 | 28,834,400 | 52.7 |
| 物件費 | 6,250,327 | 14.6 | 6,769,620 | 15.0 | 6,955,327 | 12.7 |
| 維持補修費 | 234,977 | 0.5 | 258,053 | 0.6 | 285,612 | 0.5 |
| 補助費等 | 3,113,872 | 7.3 | 3,259,062 | 7.2 | 15,879,635 | 29.0 |
| 積立金 | 1,604,098 | 3.7 | 2,210,495 | 4.9 | 1,396,087 | 2.6 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 6,000 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 繰出金 | 4,622,733 | 10.8 | 4,629,678 | 10.2 | 4,317,739 | 7.9 |
| 合計 | 42,856,013 | 100.0 | 45,182,987 | 100.0 | 54,700,665 | 100.0 |

図 48 グラフ普通会計による性質別区分



普通会計による財政分析指数等は次のとおりである。

図 49 普通会計による財政分析指数

| 区分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 算式等 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| 実質収支比率 (%) | 8.9 | 6.1 | 7.2 | $\frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 経常一般財源比率 (%) | 100.2 | 99.0 | 99.7 | $\frac{\text{経常一般財源等}}{\text{標準財政規模}} \times 100$ |
| 経常収支比率 (%) | 90.9 | 93.9 | 92.4 | $\frac{\text{経常経費充当一般財源等}}{\text{経常一般財源等}} \times 100$ |
| 財政力指数 | 0.979 (0.971) | 0.977 (0.982) | 0.979 (0.985) | $\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}}$ の過去3年間の平均 |

注：財政力指数の（ ）内数値は、単年度の指数

実質収支比率 標準財政規模に対する実質収支の割合を示す。実質収支比率が整数の場合は実質収支の黒字、負数の場合は赤字を示す。

経常一般財源比率 毎年度経常的に収入される経常一般財源等の標準財政規模に対する割合を示す。この比率が高いほど歳入の安定と財政運営の自主性が確保されているといわれている。

経常収支比率 財政構造の弾力性を判断する指標で、毎年度経常的に支出される経費（経常的経費）に充当された一般財源等の額が、毎年度経常的に収入される一般財源等（経常一般財源等）、減収補填債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合を示す。この指標の比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを表す。

財政力指数 財政力を示す指数で、基準財政収入額を基準財政需要額で除した数値の過去3年間の平均値。この指数の単年度数値が「1」以上の地方公共団体は、普通交付税の不交付団体となり、財政力の強い団体であるといえる。

指標に関する用語等

| 区分 | 概要 | 2年度数値（円） |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|------------|
| 標準財政規模 | 地方公共団体の標準的狀態で通常収入されるであろう経常的一般財源の規模。標準税収入額等に普通交付税を加算し、臨時財政対策債の発行可能額を含む。 | 21,940,734 |
| 基準財政需要額 | 普通交付税の算定基礎となるもので、各地方公共団体の各行政項目ごとに一定の方法によって財政需要を算定する。 | 16,923,826 |
| 基準財政収入額 | 普通交付税の算定に用いられる。地方公共団体の財政力を合理的に測定するため、徴収が見込まれる税収入を一定の方法によって算定する。 | 16,661,820 |
| 経常一般財源等 | 地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源。 | 21,866,595 |
| 経常経費充当一般財源等 | 人件費、扶助費、公債費等のように毎年度経常的に支出される経費に充当された一般財源の額。 | 20,664,847 |

地方債現在高の状況は、次のとおりである。

図 50 地方債現在高

(単位：千円)

| 区分 | 元年度末現在高 | 2年度 | | 2年度末現在高 |
|---------|------------|---------|-----------|------------|
| | | 借入額 | 償還額 | |
| 地 方 債 | 19,601,394 | 925,800 | 1,976,159 | 18,551,035 |
| 建設事業債 | 8,747,097 | 412,200 | 1,014,117 | 8,145,180 |
| 災害復旧債 | 20,700 | 27,300 | 100 | 47,900 |
| 減税補填債 | 331,131 | 0 | 87,291 | 243,840 |
| 臨時財政対策債 | 10,502,466 | 379,300 | 874,651 | 10,007,115 |
| 減収補填債 | 0 | 107,000 | 0 | 107,000 |

積立金現在高の状況は、つぎのとおりである。

図 51 積立金現在高

(単位：千円)

| 区分 | 元年度末現在高 | 2年度 | | | 2年度末現在高 |
|---------------------|------------|-----------|-------|---------|------------|
| | | 積立金元金 | 基金利子 | 取崩額 | |
| 積 立 金 | 12,089,130 | 1,394,847 | 1,240 | 412,875 | 13,072,342 |
| 財政調整基金 | 5,140,283 | 697,356 | 527 | 0 | 5,838,166 |
| 公共施設整備等資金積立基金 | 5,538,217 | 228,012 | 568 | 205,456 | 5,561,341 |
| 職員退職手当資金積立基金 | 321,783 | 0 | 33 | 0 | 321,816 |
| 緑化推進基金 | 281,305 | 0 | 29 | 28,300 | 253,034 |
| 教育振興基金 | 37,440 | 0 | 3 | 12,401 | 25,042 |
| エコ・パーク管理運営基金 | 23,525 | 0 | 3 | 11,800 | 11,728 |
| 特定防衛施設周辺整備調整交付金事業基金 | 672,694 | 365,727 | 69 | 151,700 | 886,790 |
| 田中孝奨学基金 | 73,883 | 4,790 | 7 | 3,218 | 75,462 |
| 新型コロナウイルス感染症対策基金 | 0 | 98,962 | 1 | 0 | 98,963 |

第9 まとめ

一般会計

令和2年度一般会計の決算は、新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、例年の決算とは異なる大変特異な状況となった。令和2年度においては、新型コロナウイルス感染症への対応として、市が行う様々な事業、学校教育や市民活動に関する事業を含め、その数多くが、中止や延期、或いは規模の縮小などを余儀なくされた。その一方で、国や東京都より交付される多額の費用を活用し、PCR検査の実施やワクチン接種準備など感染症予防対策、各種特別給付金など市民生活、経済活動支援のための施策を次々と実施したことにより、決算規模は大きく拡大し、歳入歳出ともに、前年度を約21%上回る規模となった。

こうした状況から、令和2年度決算においては、これまで行われてきた過去の予算執行との比較から本年度の状況を精査し、経済性や効果、効率性を測定、整理していくことが大変困難になっている。新型コロナウイルス感染症対策の先行き、長期化は、令和2年度終了時においても、未だ見通しの立たない状況であり、今後については、感染症予防対策の長期化により、新たな行政需要も見込まれる。これまでも増して、市の財政状況を取り巻く環境は厳しいものになると予測されるが、一層の努力を持って、財政運営に取り組まれない。

国民健康保険特別会計

国民健康保険については、被保険者の減少、また被保険者の高齢化傾向が続いている。近年は医療の高度化などによって、一人当たりの医療給付費は近年上昇傾向にあるが、令和2年度には、被保険者一人当たり医療給付費の減少が見られる。こうした状況は、新型コロナウイルス感染症対応による医療機関受診控えの影響ではないかと考えられている。状況の長期化によっては、今後、重症化による医療給付費の増加なども懸念される場所である。国民健康保険においては、引き続き、医療給付をはじめとする歳出の適正化及び保険税等歳入の確保に取り組まれ、健全な財政運営、そして安定的な事業運営に努められたい。

介護保険特別会計

介護保険については、高齢化の進展に伴い被保険者及びサービス受給者の増加が続き、事業規模の拡大も着実に進んでいる。令和2年度には、保険給付全体が増加しているなか、新型コロナウイルス感染症予防対応の影響により、地域密着型介護サービスの給付や介護認定に係る経費の減少も見られた。こうした状況にあっても、地域包括支援センターを1か所増設されるなど、介護保険サービスの充実に取り組まれているが、引き続き、安定した介護サービス提供のため、健全な財政運営、持続可能な介護保険制度の運営にも努められたい。

後期高齢者医療特別会計

後期高齢者医療については、高齢化の進展に伴う被保険者の増加により、事業規模も拡大を続けている。令和2年度には、新型コロナウイルス感染症予防対応により、高齢者健康診査等保健事業の利用者の減少が見られたが、その影響は限定的であった。高齢者の安定的な医療の確保のため、引き続き、状況を的確に捉え、東京都後期高齢者医療広域連合との連携のもと、円滑な事業運営に努められたい。

中神土地区画整理事業特別会計

中神土地区画整理事業においては、令和2年度に全地権者への意向調査を含め、今後の土地区画整理事業のあり方の検討が行われた。こうした検討の結果を活かし、引き続き、土地区画整理事業の早期解決に向け取組を進められ、まちづくりに努められたい。

基金及び財産について

令和2年度、基金については「下水道事業財政運営基金」が下水道事業会計へと移行し、「新型コロナウイルス感染症対策基金」が新たに設置された。基金の運用については、それぞれの設置目的に従い、適切に運用されているものと認められる。引き続き、効果的で確実な運用に努められたい。

また、その他の財産についても、引き続き、適切な管理運営に努められたい。なお、下水道事業に関わる公有財産の移行については、財産の「減」項目に含め、示している。

その他

決算審査においては、各担当部課に対し、様々な意見、要望を申し上げた。個別事項については、今後精査をされ、適切に対応されたい。

なお、最後に、一点意見を申し上げたい。市においては、災害時の対応について、事業実施や事務処理に関し、既に対応方針や、対策を具体的に定められていると認識している。しかし、この度の新型コロナウイルス感染症対応においては、通常時の事務事業実施、財務会計処理等ルールの中で、様々な緊急対応を求められ、一部対応に苦慮されている状況が見受けられた。自治体の事業実施、事務処理においては、あらゆる行政需要に対し、常に適切な対応が求められる。今後に向けた備えとして、緊急時における市の対応方針の検討に、取り組まれるよう申し上げたい。先行きの見通しが立たない、大変厳しい状況の長期化が予測されるが、一層の努力を持って、引き続き、効果的な市民福祉の推進、市運営に取組まれたい。



昭 監 第 31 号

令和 3 年 8 月 16 日

昭島市長 白 井 伸 介 殿

昭島市監査委員 中 村 徹

昭島市監査委員 赤 沼 泰 雄

令和 2 年度昭島市公営企業会計決算の審査意見について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 2 項の規定に基づき、審査に付された令和 2 年度昭島市水道事業会計決算及び令和 2 年度昭島市下水道事業会計決算を審査したので、その結果を別添のとおり決算審査意見書として提出する。

目 次

令和2年度昭島市公営企業決算審査意見書

| | | |
|----|--------------|----|
| 第1 | 審査の種類 | 42 |
| 第2 | 審査の対象 | 42 |
| 第3 | 審査の期間 | 42 |
| 第4 | 審査の着眼点及び実施内容 | 42 |
| 第5 | 審査の結果 | 42 |
| 第6 | 審査の概要 | 42 |
| | 水道事業会計 | 43 |
| 1 | 業務実績 | 43 |
| 2 | 予算の執行状況 | 45 |
| 3 | 経営成績 | 47 |
| 4 | 財政状態 | 51 |
| 5 | 資金状況 | 54 |
| 6 | まとめ | 54 |
| | 下水道事業会計 | 57 |
| 1 | 業務実績 | 57 |
| 2 | 予算の執行状況 | 58 |
| 3 | 経営成績 | 61 |
| 4 | 財政状態 | 64 |
| 5 | 資金状況 | 68 |
| 6 | まとめ | 68 |

凡 例

- 1 表中に用いた年度は、元号を省略した。
- 2 対予算比較の金額は、消費税及び地方消費税込みの数値であり、その他の金額は、消費税及び地方消費税抜きの数値である。
- 3 文中及び各表中に用いる千円単位の金額及び比率は、単位未満を四捨五入している。表中の金額は合計額と一致させるため、実際の数値を四捨五入したものと一致しない場合がある。
- 4 表中に用いた符号の用法は次のとおりである。
 - 「－」の表示は、原則として該当数値のないものを示している。
 - 「0」又は「0.0」は、該当数値が算出により零となるもの、又は該当数値はあるが表示単位未満のものを示している。
 - 増減額及び増減率の「△」の表示は、負数を示している。
 - 増減率の「皆増」は前年度に数値がなく全額増加したものを、「皆減」は当該年度に数値がなく、全額減少したものを示している。

令和2年度昭島市公営企業会計決算審査意見書

第1 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく審査

第2 審査の対象

水道事業会計決算

下水道事業会計決算

第3 審査の期間

令和3年6月10日から同年8月16日まで

第4 審査の着眼点及び実施内容

決算審査にあたっては、昭島市監査基準に準拠し、市長から審査に付された決算書類について、地方公営企業法等関係法令に準拠して作成されているか、経営成績及び財政状態が適正に表示されているかを検証するため、関係帳簿及び証拠書類と照合するとともに、関係職員から説明を求めるなどの方法により実施した。

第5 審査の結果

審査に付された決算書類及び決算附属書類は、いずれも地方公営企業法等関係法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿及び証拠書類と照合した結果、誤りはないものと認められた。

また、損益計算書、貸借対照表等の財務諸表は、経営成績及び財政状態をおおむね適正に表示しているものと認められた。

第6 審査の概要

水道事業会計

1 業務実績

(1) 普及状況、業務状況

水道の普及状況及び業務状況は次のとおりである。

| 区 分 | | 単 位 | 2 年 度 | 元 年 度 | 対前年度比 | 増減率 (%) | | |
|------------------|----------------------------|------------------|------------|----------------|------------|------------|---------|------|
| 普 及 状 況 | 総人口（ア） | 人 | 113,542 | 113,610 | △68 | △0.1 | | |
| | 給水人口（イ） | 人 | 113,541 | 113,609 | △68 | △0.1 | | |
| | 給水世帯数 | 戸 | 55,271 | 54,668 | 603 | 1.1 | | |
| | 普及率（イ／ア×100） | % | 100.0 | 100.0 | 0.0 | | | |
| 業 務 状 況 | 年 間 総 配 水 量 | 有 効 水 量 | 年間有収 水量 | m ³ | 12,374,425 | 12,169,782 | 204,643 | 1.7 |
| | | | 年間無収 水量 | m ³ | 275,555 | 270,260 | 5,295 | 2.0 |
| | | 計 | | m ³ | 12,649,980 | 12,440,042 | 209,938 | 1.7 |
| | | 無効水量 | | m ³ | 164,180 | 174,818 | △10,638 | △6.1 |
| | | 合 計 | | m ³ | 12,814,160 | 12,614,860 | 199,300 | 1.6 |
| | 有収率 | | % | 96.6 | 96.5 | 0.1 | | |
| | 導・送・配水管工事延長 | | m | 2,223.2 | 2,213.9 | 9.3 | 0.4 | |
| | 職員数 | | 人 | 25 (4) | 24 (4) | 1 (0) | 4.2 | |

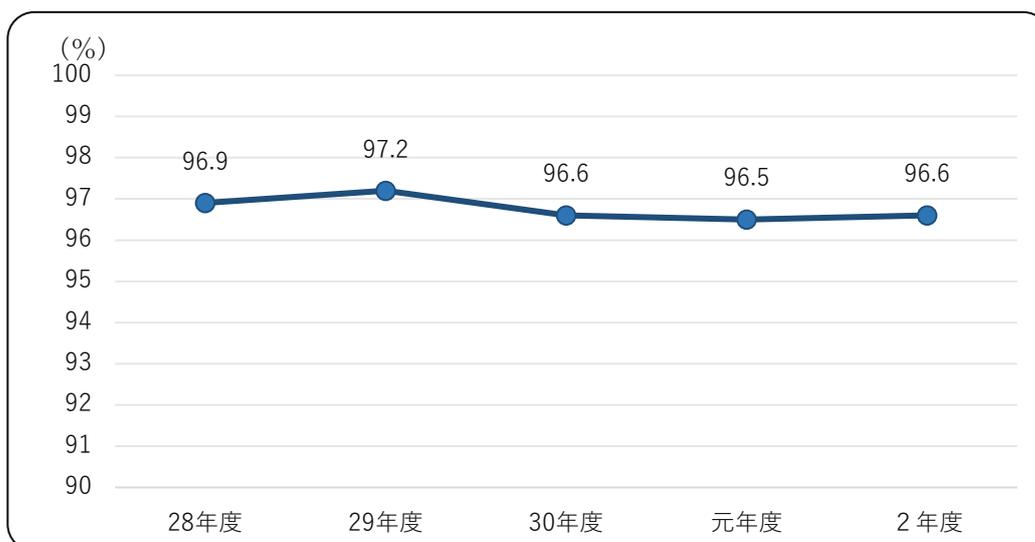
職員数の（ ）は外書きで再任用短時間勤務職員及び再任用職員代替嘱託職員数

有収率＝年間有収水量÷年間総配水量×100

令和2年度の給水人口は、113,541人となっており、前年度に比べ68人（0.1%）減少している。給水世帯数は前年度に比べ603戸（1.1%）増加している。

水道施設や給水装置を通して給水される水量が収益に結びついているかを示す有収率は、前年度に比べ0.1ポイント高くなっている。

有収率の推移は次のとおりである。



(2) 施設の利用状況

施設の利用状況は次のとおりである。

| 区 分 | 単位 | 30 年度 | 元年度 | 2 年度 |
|-----------------|----------------|--------|--------|--------|
| 1 日配水能力 (ア) | m ³ | 47,800 | 47,800 | 47,800 |
| 1 日最大配水量 (イ) | m ³ | 38,290 | 37,330 | 39,210 |
| 1 日平均給水量 (ウ) | m ³ | 34,883 | 34,467 | 35,107 |
| 施設利用率 (ウ/ア×100) | % | 73.0 | 72.1 | 73.4 |
| 最大稼働率 (イ/ア×100) | % | 80.1 | 78.1 | 82.0 |
| 負 荷 率 (ウ/イ×100) | % | 91.1 | 92.3 | 89.5 |

施設利用率は、一日配水能力に対する一日平均配水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。当該指標については、明確な数値基準はないとされているが、一般的に高い数値が望ましいとされている。当年度は 73.4%で、前年度に比べ 1.3 ポイント高くなっている。

最大稼働率は、最大需要時の施設利用率で、数値が大きいほど効率的に利用されていると言える。当年度は 82.0%で、前年度に比べ 3.9 ポイント高くなっている。

負荷率は 1 日最大配水量に対する 1 日平均配水量の割合で算定される指標で、数値が大きいほど施設効率が良くとされている。当年度は 89.5%で、前年度に比べ 2.8 ポイント低くなっている。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は次のとおりである。

収 入

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 収入率 |
|-------|-----------|-----------|--------------|-------------|
| 事業収益 | 1,979,956 | 1,922,758 | △57,198 | 97.1 |
| 営業収益 | 1,858,372 | 1,801,202 | △57,170 | 96.9 |
| 営業外収益 | 121,583 | 107,636 | △13,947 | 88.5 |
| 特別利益 | 1 | 13,920 | 13,919 | 1,392,000.0 |

支 出

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-----------|-----------|--------|---------|------|
| 事業費 | 1,522,653 | 1,415,711 | 0 | 106,942 | 93.0 |
| 営業費用 | 1,456,455 | 1,371,119 | 0 | 85,336 | 94.1 |
| 営業外費用 | 46,197 | 44,592 | 0 | 1,605 | 96.5 |
| 特別損失 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0.0 |
| 予備費 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 0.0 |

金額は消費税及び地方消費税相当額を含む。

収益的収入（事業収益）は、予算額19億7,995万6千円に対し、決算額は19億2,275万8千円で、5,719万8千円下回っている。予算額に比べて減額となった主なものは、営業収益の給水収益3,907万4千円である。

収益的支出（事業費）は、予算額15億2,265万3千円に対し、決算額は14億1,571万1千円で、不用額は1億694万2千円となっている。不用額の主なものは、営業費用の原水及び浄水費と配水及び給水費の動力費で、それぞれ1,185万2千円、1,045万6千円である。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は次のとおりである。

収 入

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 収入率 |
|-------|-------|--------|--------------|-------|
| 資本的収入 | 9,772 | 12,698 | 2,926 | 129.9 |
| 負担金 | 9,772 | 12,698 | 2,926 | 129.9 |

支 出

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----------|-----------|-----------|---------|---------|-------|
| 資本的支出 | 1,804,103 | 1,206,813 | 241,470 | 355,820 | 66.9 |
| 建設改良費 | 1,279,533 | 893,236 | 241,470 | 144,827 | 69.8 |
| 企業債償還金 | 14,570 | 14,570 | 0 | 0 | 100.0 |
| 投資その他の資産 | 500,000 | 299,007 | 0 | 200,993 | 59.8 |
| 予備費 | 10,000 | 0 | 0 | 10,000 | 0.0 |

金額は消費税及び地方消費税相当額を含む。

資本的収入は、予算額977万2千円に対し、決算額は1,269万8千円で、292万6千円上回っている。予算額に比べて増額となった主なものは、負担金の工事負担金292万4千円である。

資本的支出は、予算額18億410万3千円(継続費繰次繰越額2億4,134万円を含む。)に対し、決算額は12億681万3千円で、建設改良費2億4,147万円を翌年度へ繰越し、不用額は3億5,582万円となっている。不用額の主なものは、投資その他の資産の投資有価証券2億99万3千円、建設改良費の配水管費9,222万6千円である。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額11億9,411万5千円は、当年度分消費税資本的収支調整額7,487万4千円、過年度分損益勘定留保資金8,861万3千円、当年度分損益勘定留保資金6億1,596万6千円及び建設改良積立金4億1,466万2千円で補填されている。

3 経営成績

(1) 損益計算書

損益計算書の状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 総収益 | 1,753,692,661 | 1,804,370,577 | △50,677,916 | △2.8 |
| 営業収益 | 1,638,739,366 | 1,676,227,360 | △37,487,994 | △2.2 |
| 給水収益 | 1,618,170,796 | 1,656,009,672 | △37,838,876 | △2.3 |
| 受託工事収益 | 796,590 | 780,318 | 16,272 | 2.1 |
| その他の営業収益 | 19,771,980 | 19,437,370 | 334,610 | 1.7 |
| 営業外収益 | 101,033,805 | 100,832,980 | 200,825 | 0.2 |
| 受取利息 | 2,094,461 | 1,966,747 | 127,714 | 6.5 |
| 下水道使用料受託徴収収益 | 65,890,000 | 69,130,000 | △3,240,000 | △4.7 |
| 他会計補助金 | 2,646,200 | 327,730 | 2,318,470 | 707.4 |
| 長期前受金戻入 | 28,938,833 | 28,492,689 | 446,144 | 1.6 |
| 雑収益 | 1,464,311 | 915,814 | 548,497 | 59.9 |
| 特別利益 | 13,919,490 | 27,310,237 | △13,390,747 | △49.0 |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| その他特別利益 | 13,919,490 | 27,310,237 | △13,390,747 | △49.0 |
| 総費用 | 1,322,411,870 | 1,310,884,345 | 11,527,525 | 0.9 |
| 営業費用 | 1,320,693,833 | 1,307,698,184 | 12,995,649 | 1.0 |
| 原水及び浄水費 | 103,720,089 | 106,840,287 | △3,120,198 | △2.9 |
| 配水及び給水費 | 332,268,615 | 331,770,493 | 498,122 | 0.2 |
| 受託工事費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 業務費 | 136,234,360 | 142,995,520 | △6,761,160 | △4.7 |
| 総係費 | 94,555,926 | 88,975,328 | 5,580,598 | 6.3 |
| 広告宣伝費 | 8,996,891 | 4,422,150 | 4,574,741 | 103.5 |
| 減価償却費 | 630,439,628 | 626,794,883 | 3,644,745 | 0.6 |
| 資産減耗費 | 14,478,324 | 5,899,523 | 8,578,801 | 145.4 |
| 営業外費用 | 1,718,037 | 3,186,161 | △1,468,124 | △46.1 |
| 支払利息 | 1,060,201 | 2,262,113 | △1,201,912 | △53.1 |
| 節水対策費 | 320,200 | 171,730 | 148,470 | 86.5 |
| 雑支出 | 337,636 | 752,318 | △414,682 | △55.1 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 純損益（総収益－総費用） | 431,280,791 | 493,486,232 | △62,205,441 | △12.6 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 414,662,489 | 0 | 414,662,489 | 皆増 |

(2) 経営収支の概況

当年度における経営収支は、総収益 17 億 5,369 万 3 千円に対し、総費用 13 億 2,241 万 2 千円で、純利益は 4 億 3,128 万 1 千円となっている。

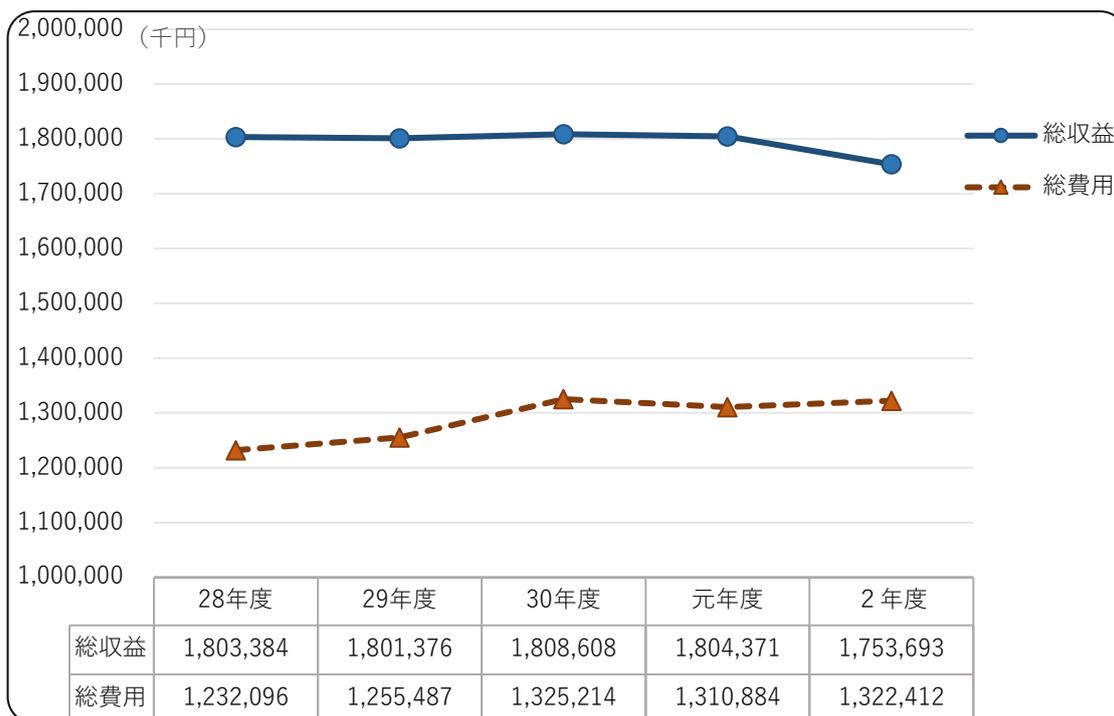
ア 収益

総収益は前年度に比べ、5,067 万 8 千円 (2.8%) 減少している。これは、主に給水収益 3,783 万 9 千円の減少に伴う営業収益の減少及びその他特別利益 1,339 万 1 千円の減少に伴う特別利益の減少によるものである。

イ 費用

総費用は前年度に比べ 1,152 万 8 千円 (0.9%) 増加している。これは、主に業務費が 676 万 1 千円減少したものの、資産減耗費 857 万 9 千円、総係費 558 万 1 千円の増加に伴う営業費用の増加によるものである。

総収益及び総費用の推移は次のとおりである。



(3) 性質別費用内訳

費用の性質別内訳を前年度と比較すると次のとおりである。

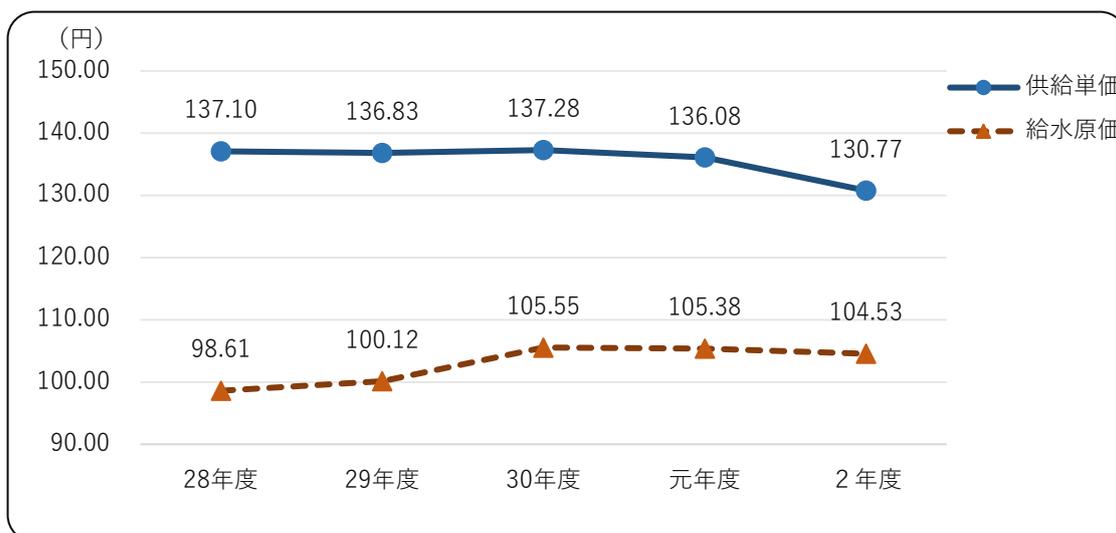
(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 職員給与費 | 149,107,863 | 149,759,346 | △651,483 | △0.4 |
| 支払利息 | 1,060,201 | 2,262,113 | △1,201,912 | △53.1 |
| 減価償却費 | 630,439,628 | 626,794,883 | 3,644,745 | 0.6 |
| 動力費 | 110,778,800 | 122,696,230 | △11,917,430 | △9.7 |
| 光熱水費 | 2,845,291 | 2,323,633 | 521,658 | 22.5 |
| 通信運搬費 | 14,591,495 | 15,057,628 | △466,133 | △3.1 |
| 修繕費 | 16,880,835 | 20,635,919 | △3,755,084 | △18.2 |
| 材料費 | 0 | 670,417 | △670,417 | 皆減 |
| 薬品費 | 2,015,490 | 1,950,960 | 64,530 | 3.3 |
| 委託料 | 295,703,083 | 288,382,228 | 7,320,855 | 2.5 |
| 受水費 | 16,975,673 | 16,972,571 | 3,102 | 0.0 |
| その他 | 82,013,511 | 63,378,417 | 18,635,094 | 29.4 |
| 費用合計 (ア) | 1,322,411,870 | 1,310,884,345 | 11,527,525 | 0.9 |
| 長期前受金戻入 (イ) | 28,938,833 | 28,492,689 | 446,144 | 1.6 |
| 給水原価 (ア) - (イ) | 1,293,473,037 | 1,282,391,656 | 11,081,381 | 0.9 |
| 年間有収水量 | 12,374,425 | 12,169,782 | 204,643 | 1.7 |
| 1 m ³ あたり給水原価 (給水原価/年間有収水量) | 104.53 | 105.38 | △0.85 | |

給水原価は受託工事費及び売却原価を除く経常費用から長期前受金戻入額を控除した額。

(4) 供給単価及び給水原価の状況

有収水量 1 m³あたりの供給単価と給水原価の推移は次のとおりである。



供給単価 = 給水収益 ÷ 年間有収水量

(5) 経営成績の分析

経営成績を示す主な指標は次のとおりである。

| 区 分 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 指標の説明 |
|---------------|-------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 総収支比率 (%) | 136.5 | 137.6 | 132.6 | 総収益と総費用の比率を表しており、100%未満は総収支が赤字であることを示している。 総収益/総費用×100 |
| 経常収支比率 (%) | 136.5 | 135.6 | 131.6 | 経常収益と経常費用の比率を表しており、100%以上となっていることで黒字を示している。 営業収益+営業外収益/営業費用+営業外費用×100 |
| 営業収支比率 (%) | 129.4 | 128.1 | 124.0 | 営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを表す指標で、比率が高いほど営業利益率が良いことを示している。 営業収益-受託工事収益/営業費用-受託工事費用×100 |

4 財政状態

(1) 貸借対照表

貸借対照表の状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 資 産 | 18,528,983,462 | 18,129,152,103 | 399,831,359 | 2.2 |
| 固定資産 | 15,483,792,038 | 15,011,592,620 | 472,199,418 | 3.1 |
| 有形固定資産 | 14,684,770,736 | 14,511,592,620 | 173,178,116 | 1.2 |
| 投資その他の資産 | 799,021,302 | 500,000,000 | 299,021,302 | 59.8 |
| 流動資産 | 3,045,191,424 | 3,117,559,483 | △72,368,059 | △2.3 |
| 現金・預金 | 2,662,923,891 | 2,780,302,441 | △117,378,550 | △4.2 |
| 未収金 | 332,475,462 | 215,872,084 | 116,603,378 | 55.5 |
| 貸倒引当金 | △8,358,303 | △7,385,646 | △972,657 | — |
| 貯蔵品 | 7,990,374 | 7,770,604 | 219,770 | 2.8 |
| 前払金 | 50,160,000 | 120,000,000 | △69,840,000 | △58.2 |
| その他の流動資産 | 0 | 1,000,000 | △1,000,000 | 皆減 |
| 負債及び資本 | 18,528,983,462 | 18,129,152,103 | 399,831,359 | 2.2 |
| 負 債 | 1,349,267,445 | 1,380,716,877 | △31,449,432 | △2.3 |
| 固定負債 | 187,677,228 | 280,519,443 | △92,842,215 | △33.1 |
| 企業債 | 0 | 7,113,429 | △7,113,429 | 皆減 |
| 引当金 | 187,677,228 | 273,406,014 | △85,728,786 | △31.4 |
| 流動負債 | 359,987,268 | 282,087,852 | 77,899,416 | 27.6 |
| 企業債 | 7,113,429 | 14,569,567 | △7,456,138 | △51.2 |
| 未払金 | 134,203,400 | 125,366,924 | 8,836,476 | 7.0 |
| 前受金 | 368,551 | 596,857 | △228,306 | △38.3 |
| 引当金 | 60,823,320 | 34,692,000 | 26,131,320 | 75.3 |
| その他の流動負債 | 157,478,568 | 106,862,504 | 50,616,064 | 47.4 |
| 繰延収益 | 801,602,949 | 818,109,582 | △16,506,633 | △2.0 |
| 長期前受金 | 1,244,290,177 | 1,231,888,959 | 12,401,218 | △2.0 |
| 長期前受金収益化 累計額 | △442,687,228 | △413,779,377 | △28,907,851 | — |
| 資 本 | 17,179,716,017 | 16,748,435,226 | 431,280,791 | 2.6 |
| 資本金 | 13,609,201,025 | 13,609,201,025 | 0 | 0.0 |
| 剰余金 | 3,570,514,992 | 3,139,234,201 | 431,280,791 | 13.7 |
| 資本剰余金 | 651,212,146 | 651,212,146 | 0 | 0.0 |
| 利益剰余金 | 2,919,302,846 | 2,488,022,055 | 431,280,791 | 17.3 |

未収金及び長期前受金に係る増減率は、それぞれ貸倒引当金、長期前受金収益化累計額の控除後の金額に対するものである。

ア 資産

当年度末における資産総額は 185 億 2,898 万 3 千円で、前年度末に比べ 3 億 9,983 万 1 千円 (2.2%) 増加している。

固定資産は、前年度末に比べ 4 億 7,219 万 9 千円 (3.1%) 増加している。これは、主に投資その他の資産の増加によるものである。

流動資産は、前年度末に比べ 7,236 万 8 千円 (2.3%) 減少している。これは、主に現金預金の減少によるものである。

不納欠損処分状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|------|-----------|---------|--------|-----|
| 水道料金 | 1,049,868 | 996,297 | 53,571 | 5.4 |

イ 負債

当年度末における負債総額は 13 億 4,926 万 7 千円で、前年度末に比べ 3,144 万 9 千円 (2.3%) 減少している。

固定負債は、前年度末に比べ 9,284 万 2 千円 (33.1%) 減少している。これは、主に引当金の減少によるものである。

流動負債は、前年度末に比べ 7,789 万 9 千円 (27.6%) 増加している。これは、主に企業債の減少がある一方で、引当金の増加によるものである。

繰延収益は、前年度末に比べ 1,650 万 7 千円 (2.0%) 減少している。

企業債の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 30 年度 | 元年度 | 2 年度 |
|-------|------------|------------|------------|
| 借 入 額 | 0 | 0 | 0 |
| 償 還 額 | 33,659,917 | 21,288,989 | 14,569,567 |
| 未償還残高 | 42,971,985 | 21,682,996 | 7,113,429 |

ウ 資本

当年度末における資本総額は 171 億 7,971 万 6 千円で、前年度末に比べ 4 億 3,128 万 1 千円 (2.6%) 増加している。

資本金は、前年度末と同額である。

剰余金は、35 億 7,051 万 1 千円で、前年度末に比べ 4 億 3,128 万 1 千円 (13.7%) 増加している。これは主に、当年度未処分利益剰余金の増加によるものである。

(2) 財務比率

財務比率の主な指標は次のとおりである。

| 区 分 | 30 年度 | 元年度 | 2 年度 | 指標の説明 |
|------------------------|-------|---------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 自己資本構成 比率 (%) | 96.0 | 96.9 | 97.0 | 総資本に占める自己資本の割合で、比率が高いほど安定度が高いとされている。 |
| | | | | $\text{自己資本（資本金+剰余金+繰延収益）} / \text{総資本（資本+負債）} \times 100$ |
| 固定資産対長期 資本比率 (%) | 86.8 | 84.1 | 85.2 | 事業の固定的・長期的安全性の指標で、固定資産の調達が自己資本や固定負債の長期安定した資金で賄われているかを示している。100%以下が望ましいとされている。 |
| | | | | $\text{固定資産} / \text{資本金+剰余金+固定負債+繰延収益} \times 100$ |
| 流動比率 (%) | 721.7 | 1,105.2 | 845.9 | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期的な債務に対する支払能力を示している。100%以上が望ましいとされている。 |
| | | | | $\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$ |
| 当座比率 (%) | 719.4 | 1,059.5 | 829.8 | 容易に現金化できる当座資金と流動負債との比較で、短期支払い能力を示している。支払い能力の基準値は 100%以上である。 |
| | | | | $\text{現金預金+未収金-貸倒引当金} / \text{流動負債} \times 100$ |

5 資金状況

比較キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 30 年度 | 元年度 | 2 年度 |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,096,275,293 | 995,821,494 | 981,547,719 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △849,615,606 | △643,589,907 | △1,084,356,702 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △33,659,917 | △21,288,989 | △14,569,567 |
| 資金増減額 | 212,999,770 | 330,942,598 | △117,378,550 |
| 資金期首残高 | 2,236,360,073 | 2,449,359,843 | 2,780,302,441 |
| 資金期末残高 | 2,449,359,843 | 2,780,302,441 | 2,662,923,891 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施による資金の増減を表すもので、増加した資金は9億8,154万8千円となっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われるもので、減少した資金は10億8,435万7千円となっている。これは、主に有形固定資産の取得によるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、資金調達による資金の増減を表すもので、減少した資金は1,457万円となっている。これは企業債を償還したことによるものである。

全体として当年度の資金は、前年度に比べ1億1,737万9千円減少し、期末残高は26億6,292万4千円となっている。

6 まとめ

令和2年度は、水道事業においても新型コロナウイルス感染症拡大の影響を大きく受けた一年であった。財務に関する状況については、先に述べるとおりとなるが、市民生活において、外出を伴うレジャー等が減少し、期間限定ではあるが大きな給水先であるプールの利用中止など、年間を通じて、家庭用の増加に対し事業用の減少、給水量、給水収益に、その状況が現れることとなった。

こうしたなかでも、水道部においては「第二次昭島市水道事業基本計画」に示す「安全」「強靱」「持続」の観点から、滞ることなく数々の事業を実施され、昭島市水道事業の目指す将来像実現に向け取り組まれている。一部ではあるが、実施された事業を取り上げると次のとおりである。

まず安全の観点からは、機器の精度を維持するため、水質検査機器の更新を計画に沿って実施されている。また災害に強い施設の強靱化を目的として、3か年の継続事業として実施されている中央配水場耐震補強工事については、本年度、一部中間検査の完了まで進捗している。そして、これまで既存の機器を有効活用されてきた飲料水袋詰機（ウォーターパッカー）については、小型・軽量化された機器を追加購入し、災害時等の備えを拡充された。さらに、水道料金システムの更新を実施されているが、こちらは、クラウド方式の導入により、防災、セキュリティ機能の強化を図ると共に、納入通知書の現地作成による投函、キャッシュレス決済を開始し、市民の利便性向上と経費節減に努められた。

また「第二次昭島市水道事業基本計画」の基本方針に基づく、市環境部との連携事業では、環境保全への貢献の一環として、「あきしまの水」ペットボトルのアルミボトル化によるプラスチック削減などにも取り組まれた。

最後に、本年度が3か年事業の2年目となる、深層地下水流動調査については、継続して実施している水源井の帯水層調査や起源地の推定に必要となる観測等に加え、現在の地下水等高の分析などが実施された。この調査は、結果に基づき、将来に向けての持続可能な地下水資源の適正利用について検討を行うことを目的としており、一貫して水源を深層地下水に求める昭島市水道事業において、大変重要な調査であると認識している。調査結果を適切に活用され、地下水資源の適正利用について、今後も、さらに効果的な取組を進めていただきたい。併せて、低廉かつ安全で安定的な給水、持続可能な水道サービスの提供に、引き続き、努めていただきたい。

下水道事業会計

下水道事業は令和2年4月1日より地方公営企業法を一部適用した。このため、地方公営企業法に基づいて作成する財務諸表等については、当年度の数値のみを記載している。

1 業務実績

普及状況、業務状況

下水道の普及状況及び業務状況は次のとおりである。

| 区 分 | | 単位 | 2年度 | 元年度 | 対前年度比 | 増減率 | |
|----------|---------------|----------|----------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | | | | (%) | |
| 普及 状況 | 総人口 (ア) | 人 | 113,542 | 113,610 | △68 | △0.1 | |
| | 接続人口 (イ) | 人 | 112,803 | 112,837 | △34 | 0.0 | |
| | 接続世帯数 | 戸 | 54,917 | 54,298 | 619 | 1.1 | |
| | 普及率 (イ/ア×100) | % | 99.3 | 99.3 | 0.0 | | |
| 業務 状況 | 年間汚水 処理水量 | 有収水量 (ウ) | m ³ | 13,393,173 | 13,234,914 | 158,259 | 1.2 |
| | | 不明水量 | m ³ | 2,785,982 | 3,335,292 | △549,310 | △16.5 |
| | | 合 計 (エ) | m ³ | 16,179,155 | 16,570,206 | △391,051 | △2.4 |
| | 有収率 (ウ/エ×100) | % | 82.8 | 79.9 | 2.9 | | |

令和2年度の接続人口は、112,803人で、前年度と比べ34人の微減である。接続世帯数は前年度と比べ619戸(1.1%)増加している。

普及率(水洗化率)は前年度と同じ99.3%となっている。

年間汚水処理水量は16,179,155 m³で、前年度に比べ2.4ポイント低くなっている。

処理した汚水のうち使用料の対象となる有収水の割合を示す有収率は82.8%となり、前年度に比べ2.9ポイント高くなっている。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は次のとおりである。

収 入

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 収入率 |
|-------|-----------|-----------|--------------|------|
| 事業収益 | 2,703,940 | 2,480,810 | △223,130 | 91.7 |
| 営業収益 | 2,135,517 | 1,916,537 | △218,980 | 89.7 |
| 営業外収益 | 566,516 | 562,367 | △4,149 | 99.3 |
| 特別利益 | 1,907 | 1,906 | △1 | 99.9 |

支 出

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|-----------|-----------|--------|---------|------|
| 事業費 | 2,292,960 | 2,186,115 | 0 | 106,845 | 95.3 |
| 営業費用 | 2,114,105 | 2,069,819 | 0 | 44,286 | 97.9 |
| 営業外費用 | 113,428 | 106,192 | 0 | 7,236 | 93.6 |
| 特別損失 | 46,718 | 10,104 | 0 | 36,614 | 21.6 |
| 予備費 | 18,709 | 0 | 0 | 18,709 | 0.0 |

収益的収入は、予算額27億394万円に対し、決算額は24億8,081万円で、差引2億2,313万円下回っている。予算に比べて減額となった主なものは、営業収益の雨水処理負担金1億5,777万3千円である。

収益的支出は、予算額22億9,296万円に対し、決算額は21億8,611万5千円で、不用額は1億684万5千円となっている。不用額の主なものは、特別損失のその他特別損失3,661万3千円、営業費用の管渠維持費2,368万7千円である。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は次のとおりである。

収 入

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 収入率 |
|--------|---------|---------|--------------|-------|
| 資本的収入 | 240,602 | 340,889 | 100,287 | 141.7 |
| 企業債 | 161,200 | 120,600 | △40,600 | 74.8 |
| 他会計補助金 | 52,050 | 194,914 | 142,864 | 374.5 |
| 負担金等 | 400 | 3,850 | 3,450 | 962.5 |
| 補助金 | 16,170 | 21,525 | 5,355 | 133.1 |
| 基金繰入金 | 10,782 | 0 | △10,782 | 0.0 |

支 出

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|----------|-----------|---------|--------|---------|------|
| 資本的支出 | 1,093,791 | 936,914 | 0 | 156,877 | 85.7 |
| 建設改良費 | 525,769 | 383,127 | 0 | 142,642 | 72.9 |
| 企業債償還金 | 556,648 | 551,652 | 0 | 4,996 | 99.1 |
| 投資その他の資産 | 2,136 | 2,135 | 0 | 1 | 99.9 |
| 予備費 | 9,238 | 0 | 0 | 9,238 | 0.0 |

資本的収入は、予算額2億4,060万2千円に対し、決算額は3億4,088万9千円で、差引1億28万7千円上回っている。これは、主に他会計補助金の一般会計補助金を上回ったことによるものである。

資本的支出は、予算額10億9,379万1千円に対し、決算額は9億3,691万4千円で、不用額は1億5,687万7千円となっている。不用額の主なものは、建設改良費の管渠建設改良費で8,973万9千円である。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額5億9,602万5千円は、当年度分消費税資本的収支調整額2,436万4千円、当年度分損益勘定留保資金2億5,280万7千円及び引継金3億1,885万4千円で補填されている。

(3) 特例的収入及び支出

地方公営企業法適用により、法適用の日（令和2年4月1日）以前の会計年度において発生した債権（未収金）及び債務（未払金）は、法適用日の属する事業年度において整理することとされている。

それぞれ特例的収入は、予算額2億8,750万6千円に対し、決算額は2億8,750万6千円、特例的支出は予算額1億7,948万1千円に対し、決算額は1億7,948万1千円となっている。

3 経営成績

(1) 損益計算書

損益計算書の状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|------------------|---------------|-----|-----|-----|
| 総収益 | 2,328,283,446 | — | — | — |
| 営業収益 | 1,764,031,510 | — | — | — |
| 下水道使用料 | 1,514,673,246 | — | — | — |
| 雨水処理負担金 | 237,649,057 | — | — | — |
| その他の営業収益 | 11,709,207 | — | — | — |
| 営業外収益 | 562,346,283 | — | — | — |
| 受取利息 | 232,441 | — | — | — |
| 他会計補助金 | 13,901,801 | — | — | — |
| 長期前受金戻入 | 547,299,801 | — | — | — |
| 雑収益 | 912,240 | — | — | — |
| 特別利益 | 1,905,653 | — | — | — |
| 過年度損益修正益 | 0 | — | — | — |
| その他特別利益 | 1,905,653 | — | — | — |
| 総費用 | 2,057,952,590 | — | — | — |
| 営業費用 | 1,993,369,619 | — | — | — |
| 管渠維持費 | 151,778,760 | — | — | — |
| 流域下水道維持 管理負担金 | 569,182,672 | — | — | — |
| 業務費 | 72,822,806 | — | — | — |
| 総係費 | 51,568,962 | — | — | — |
| 広告宣伝費 | 714,298 | — | — | — |
| 減価償却費 | 1,147,259,421 | — | — | — |
| 資産減耗費 | 42,700 | — | — | — |
| 営業外費用 | 54,479,220 | — | — | — |
| 支払利息 | 50,739,746 | — | — | — |
| 雑支出 | 3,739,474 | — | — | — |
| 特別損失 | 10,103,751 | — | — | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | — | — | — |
| その他特別損失 | 10,103,751 | — | — | — |
| 純損益 (総収益－総費用) | 270,330,856 | — | — | — |
| 前年度繰越利益剰余金 | — | — | — | — |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 0 | — | — | — |

(2) 経営収支の概況

当年度の純利益は2億7,033万1千円である。

ア 収益

当年度末における収益の総額は、23億2,828万4千円である。

イ 費用

当年度末における費用の総額は、20億5,795万3千円である。

(3) 経営成績の分析

経営成績の主な指標は次のとおりである。

| 区 分 | 2 年度 | 指標の説明 |
|---------------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| 総収支比率 (%) | 113.1 | 総収益と総費用の比率を表しており、100%未満であると総収支が赤字であることを示している。 |
| | | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$ |
| 経常収支比率 (%) | 113.6 | 経常収益と経常費用の比率を表しており、100%以上であると単年度収支が黒字であることを示している。 |
| | | $\text{営業収益} + \text{営業外収益} / \text{営業費用} + \text{営業外費用} \times 100$ |
| 営業収支比率 (%) | 88.5 | 営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを表す指標で、比率が高いほど営業利益率が良いことを示している。 |
| | | $\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$ |

(4) 使用料単価及び汚水処理原価の状況

使用料単価及び汚水処理原価の状況は次のとおりである。

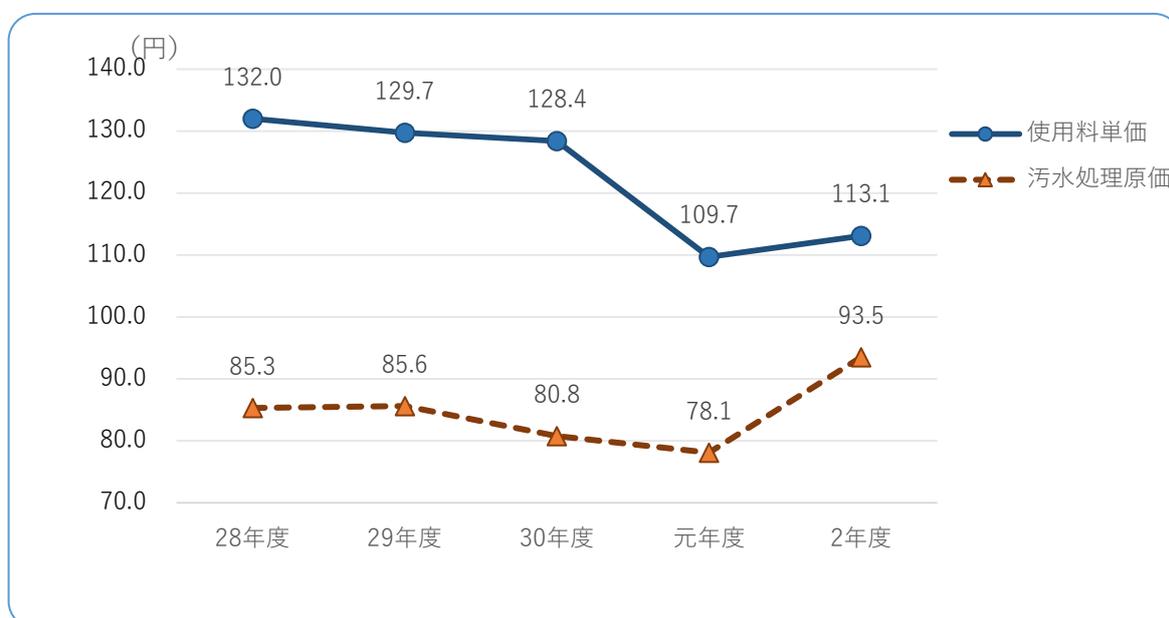
(単位：円/㎡・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------------------------------------|-------|-------|------|------|
| 使用料単価 (使用料収入／年間有収水量) | 113.1 | 109.7 | 3.4 | 3.1 |
| 汚水処理原価 {汚水処理費(維持管理費+資本費)／ 年間有収水量} | 93.5 | 78.1 | 15.4 | 19.7 |

有収水量 1 ㎡あたりの使用料単価は、113円10銭となっており、前年度と比較すると 3 円40銭 (3.1%) 高くなっている。

汚水処理原価は、93 円 50 銭となっており、前年度と比較すると 15 円 40 銭(19.7%) 高くなっている。これは、地方公営企業法適用に伴う算定方法の変更による影響がある。

有収水量 1 ㎡あたりの使用料単価と汚水処理原価の推移は次のとおりである。



4 財政状態

(1) 貸借対照表

貸借対照表の状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度期末 | 2 年度期首 | 増減額 | 増減率 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 資 産 | 29,493,395,564 | 29,859,329,057 | △365,933,493 | △1.2 |
| 固定資産 | 28,650,018,884 | 29,360,994,031 | △710,975,147 | △2.4 |
| 有形固定資産 | 24,645,608,050 | 25,396,547,094 | △750,939,044 | △3.0 |
| 無形固定資産 | 1,503,174,547 | 1,465,346,026 | 37,828,521 | 2.6 |
| 投資その他の資産 | 2,501,236,287 | 2,499,100,911 | 2,135,376 | 0.1 |
| 流動資産 | 843,376,680 | 498,335,026 | 345,041,654 | 69.2 |
| 現金・預金 | 372,692,032 | 210,829,091 | 161,862,941 | 76.8 |
| 未収金 | 475,869,960 | 287,505,935 | 188,364,025 | 63.7 |
| 貸倒引当金 | △5,199,312 | 0 | △5,199,312 | — |
| 前払金 | 14,000 | 0 | 14,000 | 皆増 |
| 負債及び資本 | 29,493,395,564 | 29,859,329,057 | △365,933,493 | △1.2 |
| 負 債 | 18,319,648,158 | 18,955,912,507 | △636,264,349 | △3.4 |
| 固定負債 | 3,805,130,095 | 4,187,388,834 | △382,258,739 | △9.1 |
| 企業債 | 3,805,130,095 | 4,187,388,834 | △382,258,739 | △9.1 |
| 流動負債 | 733,689,378 | 736,128,373 | △2,438,995 | △0.3 |
| 企業債 | 507,853,739 | 556,647,506 | △48,793,767 | △8.8 |
| 未払金 | 220,523,639 | 179,480,867 | 41,042,772 | 22.9 |
| 引当金 | 4,512,000 | 0 | 4,512,000 | 皆増 |
| その他流動負債 | 800,000 | 0 | 800,000 | 皆増 |
| 繰延収益 | 13,780,828,685 | 14,032,395,300 | △251,566,615 | △1.8 |
| 長期前受金 | 14,328,128,486 | 14,032,395,300 | 295,733,186 | △1.8 |
| 長期前受金収益 化累計額 | △547,299,801 | 0 | △547,299,801 | — |
| 資 本 | 11,173,747,406 | 10,903,416,550 | 270,330,856 | 2.5 |
| 資本金 | 10,763,161,373 | 10,763,161,373 | 0 | 0.0 |
| 剰余金 | 410,586,033 | 140,255,177 | 270,330,856 | 192.7 |
| 資本剰余金 | 140,255,177 | 140,255,177 | 0 | 0.0 |
| 利益剰余金 | 270,330,856 | 0 | 270,330,856 | 皆増 |

未収金及び長期前受金に係る増減率は、それぞれ貸倒引当金、長期前受金収益化累計額の控除後の金額に対するものである。

ア 資産

当年度末における資産総額は 294 億 9,339 万 6 千円で、期首に比べ 3 億 6,593 万 3 千円 (1.2%) 減少している。

固定資産は、期首に比べ 7 億 1,097 万 5 千円 (2.4%) 減少している。これは、主に有形固定資産の減少によるものである。

流動資産は、期首に比べ 3 億 4,504 万 2 千円 (69.2%) 増加している。これは、主に現金預金及び未収金の増加によるものである。

不納欠損処分の状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------|---------|---------|----------|-------|
| 下水道使用料 | 593,413 | 898,517 | △305,104 | △34.0 |

イ 負債

当年度末における負債総額は 183 億 1,964 万 8 千円で、期首に比べ 6 億 3,626 万 4 千円 (3.4%) 減少している。

固定負債は、期首に比べ 3 億 8,225 万 9 千円 (9.1%) 減少している。これは企業債の減少によるものである。

流動負債は、期首に比べ 243 万 9 千円 (0.3%) 減少している。これは、未払金の増加がある一方、企業債の減少によるものである。

繰延収益は、期首に比べ 2 億 5,156 万 7 千円 (1.8%) 減少している。

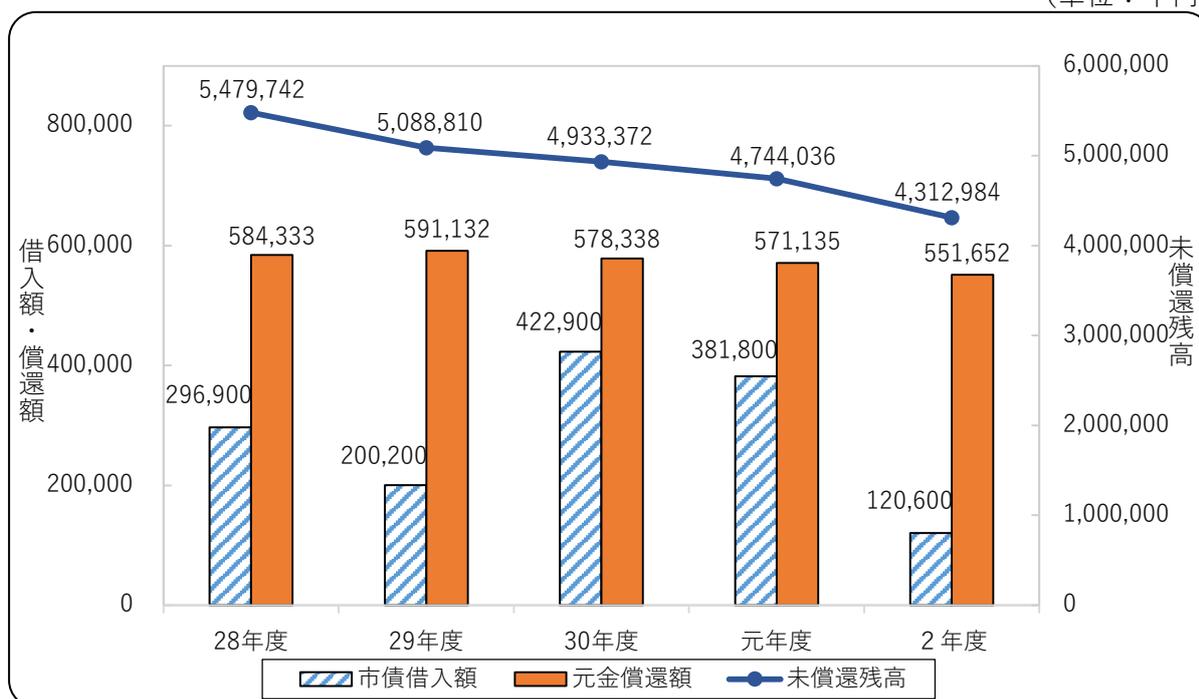
企業債の状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 前年度末残高 | 当年度中借入額 | 当年度中償還額 | 当年度末残高 |
|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 4,744,036,340 | 120,600,000 | 551,652,506 | 4,312,983,834 |

借入額、償還額及び未償還残高の推移

(単位：千円)



ウ 資本

当年度末における資本総額は111億7,374万7千円となっている。

資本金は期首と同額の107億6,316万1千円である。

資本剰余金も期首と同額の1億4,025万5千円である。

利益剰余金は2億7,033万1千円となった。

(2) 財務比率

財務比率の主な指標は次のとおりである。

| 区 分 | 2 年度 | 指標の説明 |
|--------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 自己資本構成比率 (%) | 84.6 | 総資本に占める自己資本の割合で、比率が高いほど安定度が高いとされている。 |
| | | $\frac{\text{自己資本 (資本金+剰余金+繰延収益)}}{\text{総資本 (資本+負債)}} \times 100$ |
| 固定資産対長期資本比率 (%) | 99.6 | 事業の固定的・長期的安全性の指標で、固定資産の調達が自己資本や固定負債の長期安定した資金で賄われているかを示している。100%以下が望ましいとされている。 |
| | | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債+繰延収益}} \times 100$ |
| 流動比率 (%) | 115.0 | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期的な債務に対する支払能力を示している。100%以上が望ましいとされている。 |
| | | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 当座比率 (%) | 114.9 | 容易に現金化できる当座資金と流動負債との比較で、短期支払い能力を示している。支払い能力の基準値は100%以上である。 |
| | | $\frac{\text{現金預金+未収金-貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |

5 資金状況

キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 2 年度 |
|------------------|--------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 782,296,921 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △189,381,474 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △431,052,506 |
| 資金増減額 | 161,862,941 |
| 資金期首残高 | 210,829,091 |
| 資金期末残高 | 372,692,032 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施による資金の増減を表すもので、増加した資金は7億8,229万7千円となっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われるもので、減少した資金は1億8,938万1千円となっている。これは、主に有形固定資産の取得によるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、資金調達による資金の増減を表すもので、減少した資金は4億3,105万3千円となっている。これは企業債の借入、償還における収支によるものである。

全体として当年度末の資金は、3億7,269万2千円となっている。

6 まとめ

昭和48年に事業が開始された昭島市下水道事業は、これまで、特別会計(官庁会計)として運営が行われてきたが、令和2年4月1日より地方公営企業法を一部適用(財務)し、令和2年度より公営企業会計へ移行となった。

昭島市においては、現在、公共下水道の市内普及率は99.9%であり、市民の安全・安心な生活、公共用水域の水質保全、公衆衛生の確保に寄与している。いうまでもなく、下水道事業運営において、管渠等をはじめとする施設の維持管理及び強靱化への対応は、常に求め続けられるものであるが、こうした維持管理に必要な事業収入の根幹をなす下水道使用料にあっては、今後の少子高齢化に伴う人口減少により、厳しい状況となることが予想される。

令和2年度における下水道事業の財務状況については、先に述べるとおりであるが、公営企業会計への移行により、経営成績や、財政状況を様々な面から、より詳しく把握し、評価、判断することが可能となった。こうしたことから、将来の課題の解決に向け、より積極的に取り組まれない。また、令和2年度には、「昭島市下水道事業経営戦略」を新たに策定された。今後は、この経営戦略に基づく、中長期的な視点に立った、より効果的な取組について検討をされ、引き続き、持続可能で安定的な下水道事業運営に努められたい。