

令和5年度

福生市  
一般会計決算  
特別会計決算  
基金の運用状況  
下水道事業会計決算  
審査意見書

福生市監査委員



## 総目次

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 一般会計・特別会計決算審査、基金の運用状況審査 | …… 1 |
| 下水道事業会計決算審査             | ……71 |



一般会計・特別会計決算審査  
基金の運用状況審査



写

福 監 発 第 31 号  
令 和 6 年 8 月 21 日

福生市長 加 藤 育 男 様

福生市監査委員 平 田 敬太郎  
同 清 水 義 朋 印

令和5年度福生市一般会計及び特別会計決算並びに基金の運用状況  
審査意見について

地方自治法第233条第2項及び同法第241条第5項の規定により、審査に付された令和5年度福生市一般会計及び特別会計決算並びに基金の運用状況について審査した結果、次のとおり意見を付します。

# 目 次

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 第1  | 審 査 の 概 要   | 6  |
| 1   | 審査の種類       | 6  |
| 2   | 審査の対象       | 6  |
| 3   | 審査の期間       | 6  |
| 4   | 審査の着眼点      | 6  |
| 5   | 審査の実施内容     | 6  |
| 第2  | 審 査 の 結 果   | 6  |
| 第3  | 決 算 の 概 要   | 7  |
| 1   | 総 括         | 7  |
| (1) | 決算規模        | 7  |
| (2) | 決算収支        | 7  |
| 2   | 財政の構造（普通会計） | 10 |
| (1) | 収支の状況       | 10 |
| (2) | 財源の状況       | 11 |
| (3) | 性質別歳出の状況    | 12 |
| (4) | 財政指標等       | 13 |
| 3   | 資金収支の状況     | 16 |
| 4   | 一般会計        | 17 |
| (1) | 決算の概要       | 17 |
| (2) | 歳入の状況       | 17 |
| (3) | 歳出の状況       | 31 |
| (4) | 予算の流用状況     | 41 |
| 5   | 特別会計        | 42 |
| (1) | 国民健康保険特別会計  | 42 |
| (2) | 介護保険特別会計    | 48 |
| (3) | 後期高齢者医療特別会計 | 53 |
| 6   | 実質収支に関する調書  | 58 |
| 7   | 財産に関する調書    | 58 |
| (1) | 公有財産        | 58 |
| (2) | 債 権         | 59 |
| (3) | 物 品         | 59 |
| (4) | 基 金         | 60 |
| 8   | 運用基金の運用状況   | 61 |
| 第4  | む す び       | 62 |
| 第5  | 参考資料 別表1    | 68 |
|     | 別表2         | 70 |

## 注 記

- 1 この意見書において、人口1人当たりの数値は、年度末現在の住民基本台帳登録人口を使用した。

なお、平成24年7月9日から改正住民基本台帳法等が施行され、外国人住民についても住民基本台帳法の適用対象に加えられている。

令和5年度 56,375人 (日本人 52,284人 外国人 4,091人)

令和4年度 56,055人 (日本人 52,538人 外国人 3,517人)

令和3年度 56,193人 (日本人 52,892人 外国人 3,301人)

- 2 文中及び表中の金額は、原則として千円単位で千円未満は四捨五入した。そのため、合計の金額と符号しない場合がある。

- 3 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。そのため、合計比率となるように一部調整した。

- 4 構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整した。

- 5 「0.0」は、該当数値はあるが、表示単位未満のものである。

- 6 「-」は、該当数値のないものである。

- 7 「△」は、負数を示し、増減率では減を表示している。

- 8 統計表の増減率は、次式により算出している。

$$(X_1 - X_0) / (X_0 \text{の絶対値}) \times 100$$

$X_1$  : 当該年度の計数

$X_0$  : 前年度の計数

この式を採用することにより、マイナスからプラスに転じた場合及びマイナス幅が縮小した場合の増減率の符号はプラスで表示される。

# 令和5年度福生市一般会計及び特別会計決算 並びに基金の運用状況審査意見書

## 第1 審査の概要

### 1 審査の種類

福生市監査基準（令和2年3月26日決定）の規定に準拠した決算審査及び基金の運用状況審査

### 2 審査の対象

- 1 福生市一般会計歳入歳出決算
- 2 福生市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 3 福生市介護保険特別会計歳入歳出決算
- 4 福生市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 5 福生市決算附属書類
- 6 福生市各基金の運用状況

### 3 審査の期間

令和6年4月30日から令和6年8月21日まで

### 4 審査の着眼点

- 1 決算その他の関係書類が法令に適合し、かつ正確であるか
- 2 予算が適正かつ効率的に執行されているか
- 3 事務事業が経済的、効果的に執行されているか
- 4 各基金が適正に運用されたか

### 5 審査の実施内容

審査にあたっては、市長から提出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各基金の運用状況を示す書類と関係証拠書類との照合等を行うとともに、関係部署から決算の説明を聴取するなどの方法により審査を実施した。

## 第2 審査の結果

審査の概要のとおり審査を実施した限りにおいて、審査に付された令和5年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び各基金の運用状況を示す書類は、重要な点において、地方自治法等関係法令の規定に適合し、かつ正確であると認められた。

また、各会計の予算執行は地方自治法等関係法令に従い適正に執行されており、これに伴う会計事務も適正に処理されているものと認められた。

### 第3 決算の概要

#### 1 総括

##### (1) 決算規模

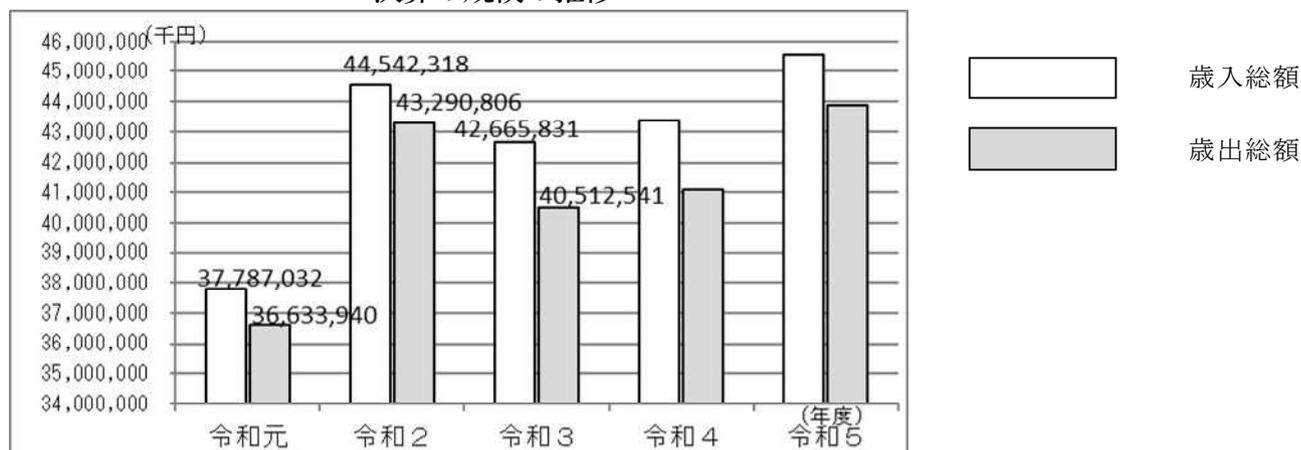
令和5年度の一般会計及び特別会計を合わせた決算額は、次のとおりである。

##### 一般会計・特別会計の総額

(単位:円・%)

| 区 分          | 令和5年度          | 令和4年度          | 前年対比    |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 歳入総額         | 45,552,849,912 | 43,357,943,677 | 5.1     |
| 歳出総額         | 43,884,062,593 | 41,095,543,123 | 6.8     |
| 歳入歳出差引額      | 1,668,787,319  | 2,262,400,554  | △ 26.2  |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | 68,190,000     | 80,063,200     | △ 14.8  |
| 実質収支額        | 1,600,597,319  | 2,182,337,354  | △ 26.7  |
| 単年度収支額       | △ 581,740,035  | 80,486,352     | △ 822.8 |

##### 決算の規模の推移



##### (2) 決算収支

令和5年度の各会計の収支の状況は、第1表のとおりである。

##### ① 歳入歳出差引額

歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額は16億6,878万7,319円で、前年度と比較すると5億9,361万3,235円(26.2%)減少している。

##### ② 実質収支額

歳入歳出差引額には翌年度へ繰り越すべき財源が含まれているため、債権債務の発生主義の立場からこれを控除して、当該年度における実質的な収支を示したものが実質収支である。

実質収支額は、16億59万7,319円で、前年度と比較すると5億8,174万35円(26.7%)減少している。

##### ③ 単年度収支額

実質収支額は、前年度以前からの収支の累計であるため、当該年度だけの収支を把握するために、当該年度の実質収支から、前年度実質収支を差し引いたものが単年度収支である。

単年度収支額は△5億8,174万35円で、前年度と比較すると6億6,222万6,387円(822.8%)減少している。

## 令和5年度各

第1表

| 区 分         | 年度         | 予 算 現 額        | 歳 入            |               |            |      |
|-------------|------------|----------------|----------------|---------------|------------|------|
|             |            |                | 決 算 額<br>A     | 構成比<br>(%)    | 収入率<br>(%) |      |
| 一 般 会 計     | R3         | 30,296,265,000 | 29,802,966,403 | 69.9          | 98.4       |      |
|             | R4         | 30,282,992,600 | 30,132,274,679 | 69.5          | 99.5       |      |
|             | R5         | 32,497,646,200 | 32,179,342,344 | 70.6          | 99.0       |      |
| 特 別 会 計     | R3         | 13,170,018,000 | 12,862,864,720 | 30.1          | 97.7       |      |
|             | R4         | 13,631,031,000 | 13,225,668,998 | 30.5          | 97.0       |      |
|             | R5         | 14,041,923,000 | 13,373,507,568 | 29.4          | 95.2       |      |
|             | 国民健康保険特別会計 | R3             | 6,897,218,000  | 6,712,773,910 | 15.7       | 97.3 |
|             |            | R4             | 7,012,329,000  | 6,737,489,252 | 15.5       | 96.1 |
|             |            | R5             | 7,045,118,000  | 6,696,887,604 | 14.7       | 95.1 |
|             | 介護保険特別会計   | R3             | 4,966,005,000  | 4,845,317,885 | 11.3       | 97.6 |
|             |            | R4             | 5,137,557,000  | 5,006,672,958 | 11.6       | 97.5 |
|             |            | R5             | 5,498,208,000  | 5,177,399,156 | 11.4       | 94.2 |
| 後期高齢者医療特別会計 | R3         | 1,306,795,000  | 1,304,772,925  | 3.1           | 99.8       |      |
|             | R4         | 1,481,145,000  | 1,481,506,788  | 3.4           | 100.0      |      |
|             | R5         | 1,498,597,000  | 1,499,220,808  | 3.3           | 100.0      |      |
| 合 計         | R3         | 43,466,283,000 | 42,665,831,123 | 100.0         | 98.2       |      |
|             | R4         | 43,914,023,600 | 43,357,943,677 | 100.0         | 98.7       |      |
|             | R5         | 46,539,569,200 | 45,552,849,912 | 100.0         | 97.9       |      |

# 会計決算総括表

(単位:円)

| 歳 出            |            |            | 歳入歳出差引額<br>(A-B)<br>C | 翌年度へ繰り<br>越すべき財源<br>D | 実質収支額<br>(C-D)<br>E | 単年度収支額<br>(E-前年度E)<br>F |
|----------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 決 算 額<br>B     | 構成比<br>(%) | 執行率<br>(%) |                       |                       |                     |                         |
| 28,293,774,665 | 69.8       | 93.4       | 1,509,191,738         | 51,439,600            | 1,457,752,138       | 853,341,747             |
| 28,414,749,024 | 69.1       | 93.8       | 1,717,525,655         | 80,063,200            | 1,637,462,455       | 179,710,317             |
| 31,003,938,607 | 70.6       | 95.4       | 1,175,403,737         | 68,190,000            | 1,107,213,737       | △ 530,248,718           |
| 12,218,765,856 | 30.2       | 92.8       | 644,098,864           | 0                     | 644,098,864         | 47,717,438              |
| 12,680,794,099 | 30.9       | 93.0       | 544,874,899           | 0                     | 544,874,899         | △ 99,223,965            |
| 12,880,123,986 | 29.4       | 91.7       | 493,383,582           | 0                     | 493,383,582         | △ 51,491,317            |
| 6,326,913,210  | 15.6       | 91.7       | 385,860,700           | 0                     | 385,860,700         | 52,167,456              |
| 6,407,452,635  | 15.6       | 91.4       | 330,036,617           | 0                     | 330,036,617         | △ 55,824,083            |
| 6,440,030,992  | 14.7       | 91.4       | 256,856,612           | 0                     | 256,856,612         | △ 73,180,005            |
| 4,615,208,399  | 11.4       | 92.9       | 230,109,486           | 0                     | 230,109,486         | △ 4,444,561             |
| 4,817,044,763  | 11.7       | 93.8       | 189,628,195           | 0                     | 189,628,195         | △ 40,481,291            |
| 4,965,058,649  | 11.3       | 90.3       | 212,340,507           | 0                     | 212,340,507         | 22,712,312              |
| 1,276,644,247  | 3.2        | 97.7       | 28,128,678            | 0                     | 28,128,678          | △ 5,457                 |
| 1,456,296,701  | 3.6        | 98.3       | 25,210,087            | 0                     | 25,210,087          | △ 2,918,591             |
| 1,475,034,345  | 3.4        | 98.4       | 24,186,463            | 0                     | 24,186,463          | △ 1,023,624             |
| 40,512,540,521 | 100.0      | 93.2       | 2,153,290,602         | 51,439,600            | 2,101,851,002       | 901,059,185             |
| 41,095,543,123 | 100.0      | 93.6       | 2,262,400,554         | 80,063,200            | 2,182,337,354       | 80,486,352              |
| 43,884,062,593 | 100.0      | 94.3       | 1,668,787,319         | 68,190,000            | 1,600,597,319       | △ 581,740,035           |

## 2 財政の構造（普通会計）

財政構造の分析を地方財政状況調査（決算統計）の数値により行くと、次のとおりである。

地方財政状況調査は「普通会計」を基に行われるもので、「普通会計」とは地方公共団体の財政状況の把握、財政運営の指針、地方財政全体の分析に用いられる会計区分で総務省の定める基準により会計を再構成したものである。

本市の場合は、特別会計を除く一般会計の数値が「普通会計」である。

### （1）収支の状況

普通会計における収支の状況は、次のとおりである。

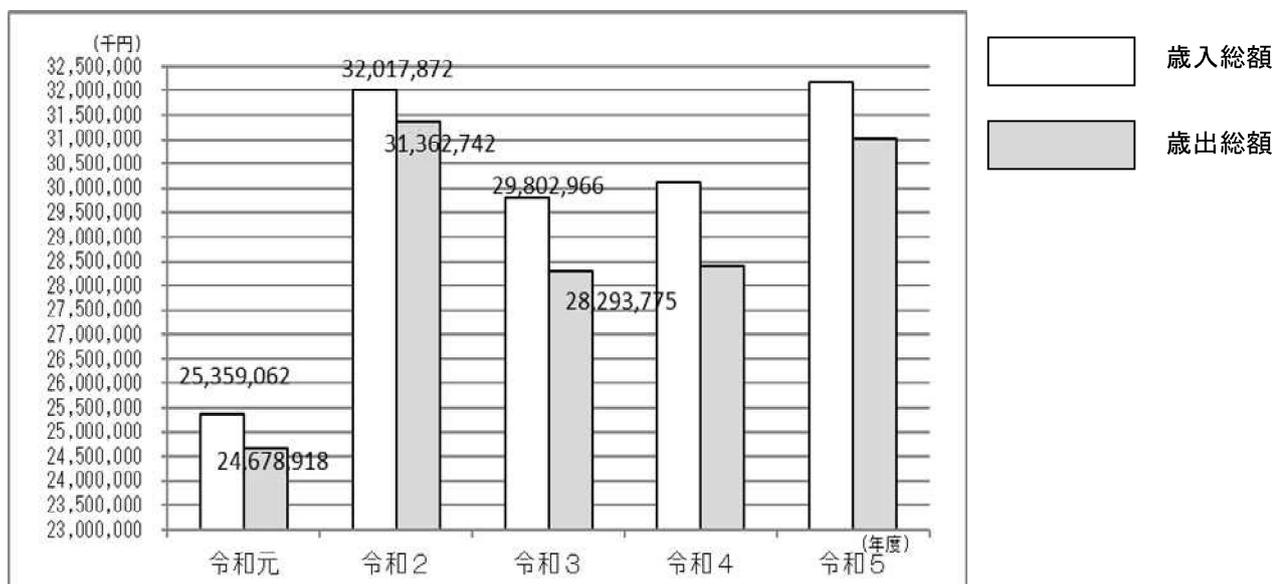
#### 普通会計決算収支状況

（単位：千円・％）

| 区 分                       | 年 度 | 令和5年度      | 令和4年度       | 前年対比    |
|---------------------------|-----|------------|-------------|---------|
| 歳 入 総 額 A                 |     | 32,179,342 | 30,132,275  | 6.8     |
| 歳 出 総 額 B                 |     | 31,003,939 | 28,414,749  | 9.1     |
| 歳入歳出差引額 (A-B)<br>(形式収支) C |     | 1,175,403  | 1,717,526   | △ 31.6  |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D            |     | 68,190     | 80,064      | △ 14.8  |
| 実質収支額 (C-D) E             | ア   | 1,107,213  | イ 1,637,462 | △ 32.4  |
| 単年度収支額 F                  | ア-イ | △ 530,249  | 179,710     | △ 395.1 |
| 積立金 G                     |     | 313,548    | 18,574      | 1,588.1 |
| 繰上償還額 H                   |     | 0          | 0           | —       |
| 積立金取崩額 I                  |     | 530,000    | 0           | 皆増      |
| 実質単年度収支額(F+G+H-I) J       |     | △ 746,701  | 198,284     | △ 476.6 |

実質収支額は11億721万3千円で、これから前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額は△5億3,024万9千円となり、これに積立金3億1,354万8千円を加え、積立金取崩額の5億3千万円を差し引いた実質単年度収支額は7億4,670万1千円の赤字となっている。

#### 決算の規模の推移（普通会計）



## (2) 財源の状況

### ① 自主財源と依存財源

歳入決算額を自主財源と依存財源に分類すると、次のとおりである。

自主財源とは、地方自治体の歳入のうち、自らの権限で収入し得る財源をいう。一方、依存財源とは、国や都道府県の意思により定められた額を交付されたり、割り当てられたりする地方自治体の収入をいう。

自主財源と依存財源の比率は39.4：60.6（％）となっている。

また、一般財源のうち、経常的に見込まれる収入は142億1,708万円（歳入構成比44.2％）で、前年度より2億1,292万4千円（1.5％）増加している。

(単位:千円・%)

| 区分        | 項目                     | 決算額        | 臨時的収入     |            | 経常的収入     | 左の内訳       |           | 決算額<br>構成比 |
|-----------|------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
|           |                        |            | 特定財源      | 一般財源等      |           | 特定財源       | 一般財源等     |            |
| 自主財源      | 市 税                    | 8,225,739  |           | 615,755    | 7,609,984 |            | 7,609,984 | 25.6       |
|           | 分担金及び負担金               | 99,073     | 772       | 0          | 98,301    | 98,301     | 0         | 0.3        |
|           | 使 用 料                  | 185,856    | 0         | 248        | 185,608   | 148,546    | 37,062    | 0.6        |
|           | 手 数 料                  | 190,257    | 0         | 0          | 190,257   | 190,257    | 0         | 0.6        |
|           | 財 産 収 入                | 20,668     | 2,218     | 5,414      | 13,036    | 0          | 13,036    | 0.1        |
|           | 寄 附 金                  | 3,018      | 3,018     | 0          |           |            |           | 0.0        |
|           | 繰 入 金                  | 1,846,010  | 1,085,503 | 760,507    |           |            |           | 5.7        |
|           | 繰 越 金                  | 1,717,526  | 68,708    | 1,648,818  |           |            |           | 5.3        |
|           | 諸 収 入                  | 400,560    | 175,942   | 29,585     | 195,033   | 193,291    | 1,742     | 1.2        |
|           | 小 計                    | 12,688,707 | 1,336,161 | 3,060,327  | 8,292,219 | 630,395    | 7,661,824 | 39.4       |
| 依存財源      | 地 方 譲 与 税              | 98,597     |           |            | 98,597    |            | 98,597    | 0.3        |
|           | 利子割交付金                 | 14,728     |           |            | 14,728    |            | 14,728    | 0.1        |
|           | 配当割交付金                 | 78,223     |           |            | 78,223    |            | 78,223    | 0.3        |
|           | 株式等譲渡所得割交付金            | 83,684     |           |            | 83,684    |            | 83,684    | 0.3        |
|           | 地方消費税交付金               | 1,315,807  |           |            | 1,315,807 |            | 1,315,807 | 4.1        |
|           | 自動車取得税交付金              | 736        |           |            | 736       |            | 736       | 0.0        |
|           | 環境性能割交付金               | 27,536     |           |            | 27,536    |            | 27,536    | 0.1        |
|           | 法人事業税交付金               | 199,741    |           |            | 199,741   |            | 199,741   | 0.6        |
|           | 国有提供施設等所在<br>市町村助成交付金等 | 1,743,887  |           |            | 1,743,887 |            | 1,743,887 | 5.4        |
|           | 地方特例交付金                | 43,651     |           |            | 43,651    |            | 43,651    | 0.1        |
|           | 地 方 交 付 税              | 3,307,375  |           | 365,125    | 2,942,250 |            | 2,942,250 | 10.3       |
|           | 交通安全対策特別交付金            | 6,416      |           |            | 6,416     |            | 6,416     | 0.0        |
|           | 国 庫 支 出 金              | 7,862,722  | 1,684,660 | 1,849,591  | 4,328,471 | 4,328,471  |           | 24.4       |
|           | 都 支 出 金                | 4,181,532  | 1,581,416 | 18,974     | 2,581,142 | 2,581,142  |           | 13.0       |
| 市 債       | 526,000                | 526,000    | 0         |            |           |            | 1.6       |            |
| 小 計       | 19,490,635             | 3,792,076  | 2,233,690 | 13,464,869 | 6,909,613 | 6,555,256  | 60.6      |            |
| 合 計       | 32,179,342             | 5,128,237  | 5,294,017 | 21,757,088 | 7,540,008 | 14,217,080 | 100.0     |            |
| 歳 入 構 成 比 | 100.0                  | 15.9       | 16.5      | 67.6       | 23.4      | 44.2       |           |            |

## ② 一般財源と特定財源

歳入決算額を一般財源と特定財源に分類すると、次のとおりである。

一般財源とは、使途が指定されずに、どのような経費にも使用できる収入で市税、地方譲与税及び地方交付税等である。一方、特定財源とは、使途が指定され、目的以外に使用できない収入で国・都支出金等がある。

決算額を前年度と比較すると20億4,706万7千円(6.8%)増加している。

一般財源は、諸収入、地方消費税交付金等の減があるものの、国庫支出金、繰入金、繰越金等の増により、15億966万8千円(8.4%)増加している。

特定財源は、国庫支出金、分担金及び負担金、手数料の減があるものの、繰入金、市債、都支出金等の増により、5億3,739万9千円(4.4%)増加している。

一般財源と特定財源の比率は、60.6:39.4(%)である。

(単位:千円・%)

| 区分   | 令和5年度      |       | 令和4年度      |       | 前年度比較     |     |
|------|------------|-------|------------|-------|-----------|-----|
|      | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額       | 増減率 |
| 一般財源 | 19,511,097 | 60.6  | 18,001,429 | 59.7  | 1,509,668 | 8.4 |
| 特定財源 | 12,668,245 | 39.4  | 12,130,846 | 40.3  | 537,399   | 4.4 |
| 合計   | 32,179,342 | 100.0 | 30,132,275 | 100.0 | 2,047,067 | 6.8 |

## (3) 性質別歳出の状況

普通会計の性質別歳出の状況は、次のとおりである。

### 普通会計性質別歳出決算額

(単位:千円・%)

| 区分          | 令和5年度      |       | 令和4年度      |       | 前年度比較     |      |
|-------------|------------|-------|------------|-------|-----------|------|
|             | 決算額        | 構成比   | 決算額        | 構成比   | 増減額       | 増減率  |
| 義務的経費       | 13,961,839 | 45.0  | 13,063,400 | 45.9  | 898,439   | 6.9  |
| 人件費         | 3,929,741  | 12.7  | 3,873,473  | 13.6  | 56,268    | 1.5  |
| 扶助費         | 9,334,033  | 30.1  | 8,465,945  | 29.8  | 868,088   | 10.3 |
| 公債費         | 698,065    | 2.2   | 723,982    | 2.5   | △25,917   | △3.6 |
| 投資的経費       | 3,008,918  | 9.7   | 1,925,609  | 6.8   | 1,083,309 | 56.3 |
| 補助事業費       | 2,172,699  | 7.0   | 1,206,006  | 4.3   | 966,693   | 80.2 |
| 単独事業費       | 836,219    | 2.7   | 719,603    | 2.5   | 116,616   | 16.2 |
| 災害復旧事業費     | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0         | —    |
| その他の経費      | 14,033,182 | 45.3  | 13,425,740 | 47.3  | 607,442   | 4.5  |
| 物件費         | 5,178,433  | 16.7  | 5,356,716  | 18.9  | △178,283  | △3.3 |
| 維持補修費       | 183,729    | 0.6   | 142,440    | 0.5   | 41,289    | 29.0 |
| 補助費等        | 3,435,673  | 11.1  | 3,484,626  | 12.3  | △48,953   | △1.4 |
| 積立金         | 2,532,441  | 8.2   | 1,873,147  | 6.6   | 659,294   | 35.2 |
| 投資及び出資金・貸付金 | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0         | —    |
| 繰出金         | 2,702,906  | 8.7   | 2,568,811  | 9.0   | 134,095   | 5.2  |
| 合計          | 31,003,939 | 100.0 | 28,414,749 | 100.0 | 2,589,190 | 9.1  |

### ① 義務的経費と投資的経費

歳出決算額は310億393万9千円で、前年度と比較すると25億8,919万円(9.1%)増加している。その内訳は、次のとおりである。

義務的経費は、法令の規定あるいは、その性質上支出が義務付けられ、任意に削減することができないもので、前年度と比較すると8億9,843万9千円(6.9%)増加している。

これは公債費2,591万7千円(3.6%)の減があったものの、物価高騰支援給付金、認定こども園施設型給付費等で扶助費8億6,808万8千円(10.3%)の増、人件費5,626万8千円(1.5%)の増により増加したものである。

投資的経費は、建設的経費ともいい、支出効果が長期間にわたり、資本形成に役立つもので、前年度と比較すると10億8,330万9千円(56.3%)増加している。

これは認定こども園建設費補助金が3億4,653万7千円(皆減)の減となったものの、中央図書館施設改良工事4億7,559万8千円(233.4%)、東福保育園建設費補助金3億7,362万2千円(1,947.2%)等の増により増加したものである。

### (4) 財政指標等

主要な財政指標等の年度別推移は、次のとおりである。

| 区 分 \ 年 度  | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 実質収支比率(%)  | 5.8   | 5.1   | 11.6  | 13.4  | 8.8   |
| 財 政 力 指 数  | 0.772 | 0.764 | 0.747 | 0.731 | 0.716 |
| 経常収支比率(%)  | 91.3  | 90.2  | 85.7  | 84.6  | 88.5  |
| 公債費負担比率(%) | 4.7   | 4.3   | 4.3   | 3.9   | 3.4   |

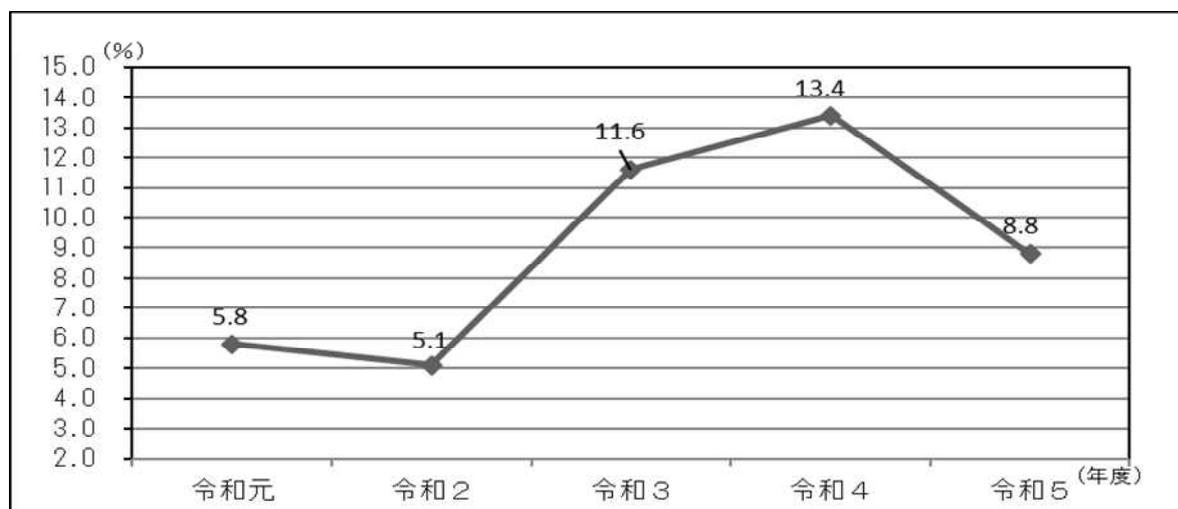
#### ① 実質収支比率

この比率は、財政収支の均衡を判断する指標として用いられ、一般的には標準財政規模の3～5%程度が望ましいとされている。当年度は8.8%で、前年度と比較すると4.6ポイント下回っている。

実質収支比率は、次の式によって算出される。

$$\text{実質収支比率} = \frac{\text{実質収支額}}{\text{標準財政規模 (※)}} \times 100 (\%)$$

(※) 標準財政規模とは、地方交付税の算定上、地方公共団体の一般財源の標準規模を示すもの。

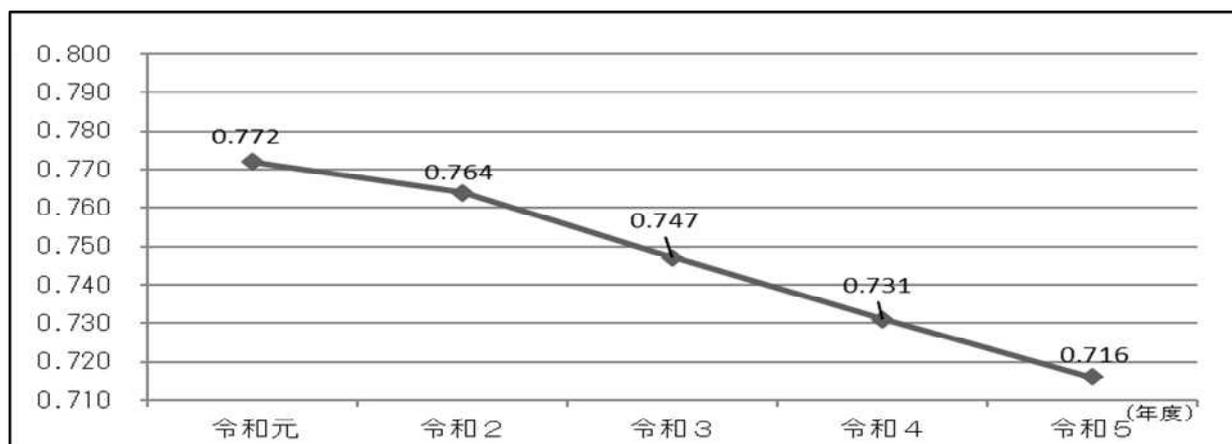


## ② 財政力指数

財政力の指標となる財政力指数は0.716で、前年度と比較すると0.015ポイント下回っている。これは基準財政需要額が104億3,997万3千円に対し、基準財政収入額が75億965万9千円にとどまっているためである。財政力指数は市の財政上の能力を示すもので、数字が大きくなるほど財源に余裕があるとされている。

財政力指数は、次の式によって算出される。

$$\text{財政力指数} = \frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \quad \text{の過去3か年の平均値}$$



## ③ 経常収支比率

経常収支の状況は、次のとおりである。

### 経常収支の状況

(単位:千円・%)

| 区分        | 令和5年度      |       | 令和4年度      |       | 前年度比較    |       |       |
|-----------|------------|-------|------------|-------|----------|-------|-------|
|           | 一般財源充当額    | 充当率   | 一般財源充当額    | 充当率   | 増減額      | 増減率   | 充当率増減 |
| 義務的経費     | 6,437,837  | 45.2  | 6,210,559  | 44.4  | 227,278  | 3.7   | 0.8   |
| 人件費       | 3,488,007  | 24.5  | 3,404,156  | 24.3  | 83,851   | 2.5   | 0.2   |
| 扶助費       | 2,277,882  | 16.0  | 2,112,279  | 15.1  | 165,603  | 7.8   | 0.9   |
| 公債費       | 671,948    | 4.7   | 694,124    | 5.0   | △ 22,176 | △ 3.2 | △ 0.3 |
| その他の経費    | 6,146,239  | 43.2  | 5,630,355  | 40.2  | 515,884  | 9.2   | 3.0   |
| 物件費       | 2,776,136  | 19.5  | 2,538,385  | 18.1  | 237,751  | 9.4   | 1.4   |
| 維持補修費     | 120,744    | 0.8   | 83,720     | 0.6   | 37,024   | 44.2  | 0.2   |
| 補助費等      | 1,631,491  | 11.5  | 1,450,803  | 10.4  | 180,688  | 12.5  | 1.1   |
| 投資・出資・貸付金 | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0        | —     | —     |
| 繰出金       | 1,617,868  | 11.4  | 1,557,447  | 11.1  | 60,421   | 3.9   | 0.3   |
| 合計        | 12,584,076 | 88.5  | 11,840,914 | 84.6  | 743,162  | 6.3   | 3.9   |
| 経常一般財源総額等 | 14,217,080 | 100.0 | 14,004,156 | 100.0 | 212,924  | 1.5   | —     |

当年度の経常収支比率は88.5%で、前年度より3.9ポイント増加している。

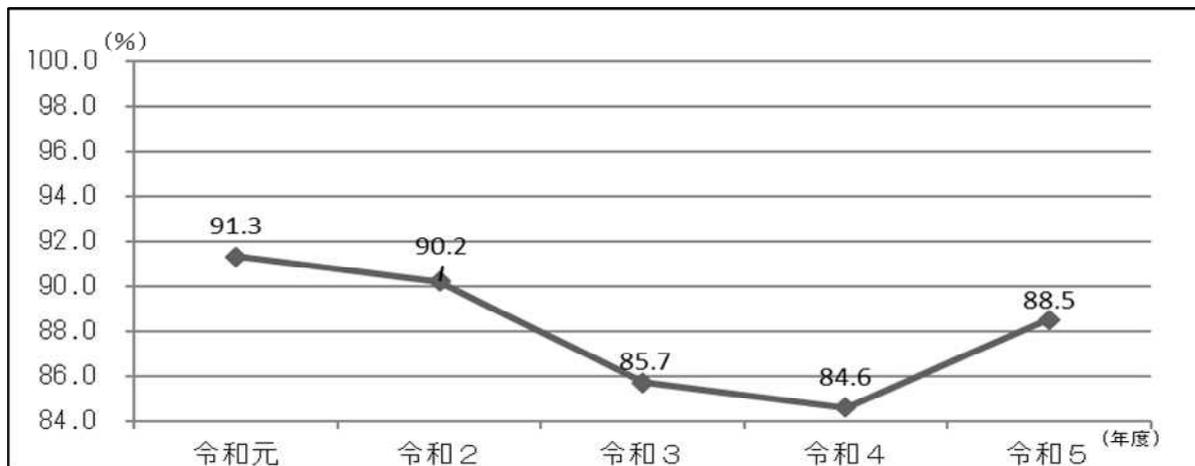
経常一般財源総額等は、142億1,708万円で、前年度に比べ2億1,292万4千円(1.5%)増加している。

経常経費充当一般財源の額は、125億8,407万6千円で、前年度に比べ7億4,316万2千円(6.3%)増加している。

経常収支比率は、団体の財政状況を表す主要指標の一つであり、財政構造の弾力性を判断するための指標として用いられる。この比率が高いほど財政が硬直化していることになる。低いほど臨時的経費に充当し得る財源を持つことになり、新たな行政需要の発生や経済変動に対処できることになる。

経常収支比率は、次の式によって算出される。

$$\frac{\text{経常経費充当一般財源の額}}{\text{経常一般財源総額} + (\text{減収補填債特例分} \cdot \text{臨時財政対策債})} \times 100 (\%)$$



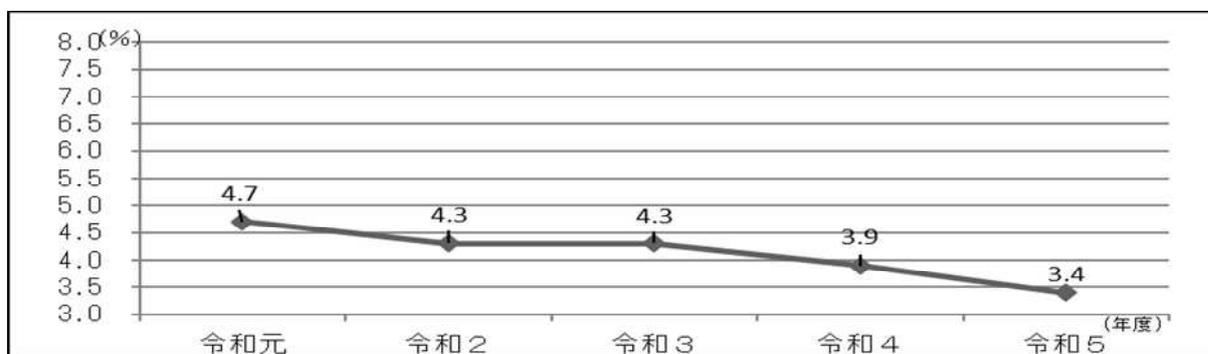
#### ④ 公債費負担比率

公債費負担比率は3.4%で、前年度と比較すると0.5ポイント下回っている。

公債費負担比率は、公債費の状況から財政運営の弾力性を測定する指標の一つである。公債費に充当された一般財源の一般財源総額に対する割合をいい、その率が高いほど財政運営の硬直性の高まりを示している。

公債費負担比率は、次の式によって算出される。

$$\frac{\text{公債費充当一般財源}}{\text{一般財源総額}} \times 100 (\%)$$



#### ⑤ その他

(単位:千円・%)

| 区分                 | 年度 | 令和5年度      | 令和4年度      | 前年度比較     |      |
|--------------------|----|------------|------------|-----------|------|
|                    |    |            |            | 増減額       | 増減率  |
| 積立金現在高             |    | 11,809,707 | 10,892,729 | 916,978   | 8.4  |
| 地方債現在高             |    | 5,919,996  | 6,074,318  | △154,322  | △2.5 |
| 債務負担行為額の翌年度以降支出予定額 |    | 6,688,926  | 5,135,744  | 1,553,182 | 30.2 |

積立金現在高は118億970万7千円（市民1人当たり20万9,485円）で、前年度比9億1,697万8千円（8.4%）増加している。

地方債現在高は59億1,999万6千円（市民1人当たり10万5,011円）で、前年度比1億5,432万2千円（2.5%）減少している。

債務負担行為額は66億8,892万6千円（市民1人当たり11万8,651円）で、前年度比15億5,318万2千円（30.2%）増加している。

### 3 資金収支の状況

#### 令和5年度 歳計現金等収支実績及び資金（基金）繰替運用状況

(単位:円)

| 区分<br>月別 | 歳計現金等収支実績状況   |                |                |                     |                 |                   | 資金(基金)繰替運用状況  |                 |               |  |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|--|
|          | 前月末現在高<br>A   | 当月の歳入額<br>B    | 当月の歳出額<br>C    | 歳入歳出差引額<br>D(A+B-C) | 当月の基金運用額<br>E   | 当月末差引残高<br>F(D+E) | 前月の繰替運用額<br>G | 当月の基金運用額(E欄)の内訳 |               | 当月末差引残高<br>(F欄)中の<br>繰替運用額<br>J(G+H-I) |
|          |               |                |                |                     |                 |                   |               | 繰替運用額<br>H      | 返 済 額<br>I    |  |
| 4        | 0             | 1,532,572,580  | 1,867,618,546  | △ 335,045,966       | 560,000,000     | 224,954,034       | 0             | 560,000,000     |               | 560,000,000                            |
| 5        | 224,954,034   | 2,533,089,590  | 2,199,344,906  | 558,698,718         | 140,000,000     | 698,698,718       | 560,000,000   | 140,000,000     |               | 700,000,000                            |
| 6        | 698,698,718   | 6,162,297,976  | 2,883,368,627  | 3,977,628,067       | △ 700,000,000   | 3,277,628,067     | 700,000,000   |                 | 700,000,000   | 0                                      |
| 7        | 3,277,628,067 | 2,029,456,685  | 2,857,472,924  | 2,449,611,828       | 0               | 2,449,611,828     | 0             |                 |               | 0                                      |
| 8        | 2,449,611,828 | 2,227,482,268  | 2,660,966,602  | 2,016,127,494       | 0               | 2,016,127,494     | 0             |                 |               | 0                                      |
| 9        | 2,016,127,494 | 3,399,130,700  | 3,168,208,667  | 2,247,049,527       | 0               | 2,247,049,527     | 0             |                 |               | 0                                      |
| 10       | 2,247,049,527 | 2,480,790,934  | 3,727,875,384  | 999,965,077         | 0               | 999,965,077       | 0             |                 |               | 0                                      |
| 11       | 999,965,077   | 2,813,843,266  | 3,710,464,170  | 103,344,173         | 500,000,000     | 603,344,173       | 0             | 500,000,000     |               | 500,000,000                            |
| 12       | 603,344,173   | 4,606,939,589  | 3,791,523,309  | 1,418,760,453       | △ 500,000,000   | 918,760,453       | 500,000,000   | 530,000,000     | 1,030,000,000 | 0                                      |
| 令和6年1    | 918,760,453   | 3,619,801,755  | 4,346,662,065  | 191,900,143         | 540,000,000     | 731,900,143       | 0             | 540,000,000     |               | 540,000,000                            |
| 2        | 731,900,143   | 2,559,415,123  | 3,336,662,780  | △ 45,347,514        | 1,010,000,000   | 964,652,486       | 540,000,000   | 1,010,000,000   |               | 1,550,000,000                          |
| 3        | 964,652,486   | 9,674,599,709  | 6,770,371,668  | 3,868,880,527       | △ 1,550,000,000 | 2,318,880,527     | 1,550,000,000 |                 | 1,550,000,000 | 0                                      |
| 4        | 2,318,880,527 | 1,077,680,292  | 2,095,464,492  | 1,301,096,327       | 0               | 1,301,096,327     | 0             |                 |               | 0                                      |
| 5        | 1,301,096,327 | 835,749,445    | 468,058,453    | 1,668,787,319       | 0               | 1,668,787,319     | 0             |                 |               | 0                                      |
| 計        |               | 45,552,849,912 | 43,884,062,593 | 1,668,787,319       |                 |                   | 3,850,000,000 | 3,280,000,000   | 3,280,000,000 | 3,850,000,000                          |

\*繰替運用額合計 35回

3,280,000,000 円

## 4 一般会計

### (1) 決算の概要

令和5年度の決算収支の状況は、次のとおりである。

#### 一般会計決算収支状況

(単位：円)

| 区分                        | 年度  | 令和5年度          | 令和4年度           |
|---------------------------|-----|----------------|-----------------|
| 歳入決算額 A                   |     | 32,179,342,344 | 30,132,274,679  |
| 歳出決算額 B                   |     | 31,003,938,607 | 28,414,749,024  |
| 歳入歳出差引額 (A-B)<br>(形式収支) C |     | 1,175,403,737  | 1,717,525,655   |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D            |     | 68,190,000     | 80,063,200      |
| 実質収支額 (C-D) E             | ア   | 1,107,213,737  | イ 1,637,462,455 |
| 単年度収支額 F                  | ア-イ | △ 530,248,718  | 179,710,317     |

決算額を前年度と比較すると、歳入は20億4,706万7,665円(6.8%)増加し、歳出は25億8,918万9,583円(9.1%)増加している。

実質収支額は11億721万3,737円で、前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額は△5億3,024万8,718円となっている。

当年度予算の執行状況は、収入率が99.0%、歳出の執行率は95.4%となっている。

これを前年度と比較すると収入率は0.5ポイント下回っており、執行率は1.6ポイント上回っている。

### (2) 歳入の状況

調定額の合計に対する歳入決算額の収入率は99.5%で、前年度と比較すると0.1ポイント上回っている。

収入の根幹をなす市税の収入率は98.3%で、前年度と比較すると0.1ポイント上回っている。

各款別決算状況は、第2表のとおりで、歳入決算額を前年度と比較すると、増加した主なものは、繰入金7億9,817万6千円(76.2%)、市債3億4,700万円(193.9%)、国庫支出金3億416万9千円(4.0%)等である。

一方、減少した主なものは、諸収入3,501万1千円(7.9%)、地方消費税交付金1,964万円(1.5%)、分担金及び負担金934万3千円(8.6%)等である。

歳入決算額に占める構成比の高い主な科目は、市税25.6%、国庫支出金24.4%、都支出金13.0%及び地方交付税10.3%である。

## 一 般 会 計 款 別

第2表

| 款 別 | 区 分                                 | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 決 算 額          | 前年度決算額         |
|-----|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     |                                     | A              | B              | C              | D              |
| 1   | 市 税                                 | 8,092,244,000  | 8,365,714,057  | 8,225,738,720  | 8,170,806,495  |
| 2   | 地 方 譲 与 税                           | 95,315,000     | 98,597,000     | 98,597,000     | 97,742,000     |
| 3   | 利 子 割 交 付 金                         | 12,700,000     | 14,728,000     | 14,728,000     | 12,793,000     |
| 4   | 配 当 割 交 付 金                         | 65,800,000     | 78,223,000     | 78,223,000     | 67,998,000     |
| 5   | 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金               | 63,700,000     | 83,684,000     | 83,684,000     | 52,104,000     |
| 6   | 法 人 事 業 税 交 付 金                     | 208,900,000    | 199,741,000    | 199,741,000    | 153,401,000    |
| 7   | 地 方 消 費 税 交 付 金                     | 1,371,000,000  | 1,315,807,000  | 1,315,807,000  | 1,335,447,000  |
| 8   | 自 動 車 取 得 税 交 付 金                   | 1,000          | 735,979        | 735,979        | 4,449          |
| 9   | 環 境 性 能 割 交 付 金                     | 27,000,000     | 27,536,485     | 27,536,485     | 25,017,574     |
| 10  | 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等 | 1,743,887,000  | 1,743,887,000  | 1,743,887,000  | 1,752,778,000  |
| 11  | 地 方 特 例 交 付 金                       | 48,444,000     | 43,651,000     | 43,651,000     | 48,237,000     |
| 12  | 地 方 交 付 税                           | 3,201,152,000  | 3,307,375,000  | 3,307,375,000  | 3,234,938,000  |
| 13  | 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金               | 7,410,000      | 6,416,000      | 6,416,000      | 7,055,000      |
| 14  | 分 担 金 及 び 負 担 金                     | 98,499,000     | 99,734,476     | 98,824,274     | 108,166,984    |
| 15  | 使 用 料 及 び 手 数 料                     | 394,786,000    | 382,044,750    | 375,864,750    | 370,861,823    |
| 16  | 国 庫 支 出 金                           | 8,170,081,000  | 7,859,168,145  | 7,859,168,145  | 7,554,999,030  |
| 17  | 都 支 出 金                             | 4,266,644,000  | 4,177,347,053  | 4,177,347,053  | 3,934,199,906  |
| 18  | 財 産 収 入                             | 15,365,000     | 20,667,588     | 20,667,588     | 24,447,132     |
| 19  | 寄 附 金                               | 1,878,000      | 3,017,921      | 3,017,921      | 1,444,630      |
| 20  | 繰 入 金                               | 1,898,659,000  | 1,846,010,421  | 1,846,010,421  | 1,047,834,181  |
| 21  | 繰 越 金                               | 1,717,525,200  | 1,717,525,655  | 1,717,525,655  | 1,509,191,738  |
| 22  | 諸 収 入                               | 366,656,000    | 437,469,139    | 408,796,353    | 443,807,737    |
| 23  | 市 債                                 | 630,000,000    | 526,000,000    | 526,000,000    | 179,000,000    |
|     | 合 計                                 | 32,497,646,200 | 32,355,080,669 | 32,179,342,344 | 30,132,274,679 |

# 歳入決算額

(単位:円・%)

| 前年度比増減額<br>C - D=E | 決算額の各種比率                 |                          |                   |       | 不納欠損額      | 収入未済額       |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------|------------|-------------|
|                    | 対予算 $\frac{C}{A}$<br>収入率 | 対調定 $\frac{C}{B}$<br>収入率 | 増減率 $\frac{E}{D}$ | 構成比   |            |             |
| 54,932,225         | 101.6                    | 98.3                     | 0.7               | 25.6  | 16,959,938 | 123,015,399 |
| 855,000            | 103.4                    | 100.0                    | 0.9               | 0.3   | 0          | 0           |
| 1,935,000          | 116.0                    | 100.0                    | 15.1              | 0.1   | 0          | 0           |
| 10,225,000         | 118.9                    | 100.0                    | 15.0              | 0.2   | 0          | 0           |
| 31,580,000         | 131.4                    | 100.0                    | 60.6              | 0.3   | 0          | 0           |
| 46,340,000         | 95.6                     | 100.0                    | 30.2              | 0.6   | 0          | 0           |
| △ 19,640,000       | 96.0                     | 100.0                    | △ 1.5             | 4.1   | 0          | 0           |
| 731,530            | 73,597.9                 | 100.0                    | 16,442.6          | 0.0   | 0          | 0           |
| 2,518,911          | 102.0                    | 100.0                    | 10.1              | 0.1   | 0          | 0           |
| △ 8,891,000        | 100.0                    | 100.0                    | △ 0.5             | 5.4   | 0          | 0           |
| △ 4,586,000        | 90.1                     | 100.0                    | △ 9.5             | 0.1   | 0          | 0           |
| 72,437,000         | 103.3                    | 100.0                    | 2.2               | 10.3  | 0          | 0           |
| △ 639,000          | 86.6                     | 100.0                    | △ 9.1             | 0.0   | 0          | 0           |
| △ 9,342,710        | 100.3                    | 99.1                     | △ 8.6             | 0.3   | 0          | 910,202     |
| 5,002,927          | 95.2                     | 98.4                     | 1.3               | 1.2   | 0          | 6,180,000   |
| 304,169,115        | 96.2                     | 100.0                    | 4.0               | 24.4  | 0          | 0           |
| 243,147,147        | 97.9                     | 100.0                    | 6.2               | 13.0  | 0          | 0           |
| △ 3,779,544        | 134.5                    | 100.0                    | △ 15.5            | 0.1   | 0          | 0           |
| 1,573,291          | 160.7                    | 100.0                    | 108.9             | 0.0   | 0          | 0           |
| 798,176,240        | 97.2                     | 100.0                    | 76.2              | 5.7   | 0          | 0           |
| 208,333,917        | 100.0                    | 100.0                    | 13.8              | 5.3   | 0          | 0           |
| △ 35,011,384       | 111.5                    | 93.4                     | △ 7.9             | 1.3   | 0          | 28,672,786  |
| 347,000,000        | 83.5                     | 100.0                    | 193.9             | 1.6   | 0          | 0           |
| 2,047,067,665      | 99.0                     | 99.5                     | 6.8               | 100.0 | 16,959,938 | 158,778,387 |

市民1人当たりの款別歳入決算額は、次のとおりである。

市民1人当たりの歳入決算額は57万809円で、前年度より33,261円(6.2%)増加している。

### 一般会計歳入決算額市民1人当たりの額

(単位:円・%)

| 年度・区分<br>款別                               | 令和5年度   |       | 令和4年度   |       | 前年度比較  |        |
|---|---------|-------|---------|-------|--------|--------|
|   | 決算額     | 構成比   | 決算額     | 構成比   | 増減額    | 増減率    |
| 1 市 税                                     | 145,911 | 25.6  | 145,764 | 27.1  | 147    | 0.1    |
| 2 地 方 譲 与 税                               | 1,749   | 0.3   | 1,744   | 0.3   | 5      | 0.3    |
| 3 利 子 割 交 付 金                             | 261     | 0.1   | 228     | 0.0   | 33     | 14.5   |
| 4 配 当 割 交 付 金                             | 1,388   | 0.2   | 1,213   | 0.2   | 175    | 14.4   |
| 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金                   | 1,485   | 0.3   | 929     | 0.2   | 556    | 59.8   |
| 6 法 人 事 業 税 交 付 金                         | 3,543   | 0.6   | 2,737   | 0.5   | 806    | 29.4   |
| 7 地 方 消 費 税 交 付 金                         | 23,340  | 4.1   | 23,824  | 4.4   | △ 484  | △ 2.0  |
| 8 自 動 車 取 得 税 交 付 金                       | 13      | 0.0   | 0       | 0.0   | 13     | 皆増     |
| 9 環 境 性 能 割 交 付 金                         | 489     | 0.1   | 446     | 0.1   | 43     | 9.6    |
| 10 国 有 提 供 施 設 等 所 在<br>市 町 村 助 成 交 付 金 等 | 30,934  | 5.4   | 31,269  | 5.8   | △ 335  | △ 1.1  |
| 11 地 方 特 例 交 付 金                          | 774     | 0.1   | 861     | 0.2   | △ 87   | △ 10.1 |
| 12 地 方 交 付 税                              | 58,667  | 10.3  | 57,710  | 10.7  | 957    | 1.7    |
| 13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金                  | 114     | 0.0   | 126     | 0.0   | △ 12   | △ 9.5  |
| 14 分 担 金 及 び 負 担 金                        | 1,753   | 0.3   | 1,930   | 0.4   | △ 177  | △ 9.2  |
| 15 使 用 料 及 び 手 数 料                        | 6,667   | 1.2   | 6,616   | 1.2   | 51     | 0.8    |
| 16 国 庫 支 出 金                              | 139,409 | 24.4  | 134,778 | 25.1  | 4,631  | 3.4    |
| 17 都 支 出 金                                | 74,099  | 13.0  | 70,185  | 13.1  | 3,914  | 5.6    |
| 18 財 産 収 入                                | 367     | 0.1   | 436     | 0.1   | △ 69   | △ 15.8 |
| 19 寄 附 金                                  | 54      | 0.0   | 26      | 0.0   | 28     | 107.7  |
| 20 繰 入 金                                  | 32,745  | 5.7   | 18,693  | 3.5   | 14,052 | 75.2   |
| 21 繰 越 金                                  | 30,466  | 5.3   | 26,923  | 5.0   | 3,543  | 13.2   |
| 22 諸 収 入                                  | 7,251   | 1.3   | 7,917   | 1.5   | △ 666  | △ 8.4  |
| 23 市 債                                    | 9,330   | 1.6   | 3,193   | 0.6   | 6,137  | 192.2  |
| 合 計                                       | 570,809 | 100.0 | 537,548 | 100.0 | 33,261 | 6.2    |

歳入決算額を自らの権限で収入する自主財源と国と都が関わり収入する依存財源に分類すると、次のとおりである。

当該年度の自主財源は、諸収入、分担金及び負担金等の減少があったものの、繰入金、繰越金等の増加により、前年度比10億1,988万5千円(8.7%)の増加となっている。

一方、依存財源は、地方消費税交付金、地方特例交付金等の減少があったものの、市債、国庫支出金等の増加により、前年度比10億2,718万3千円(5.6%)の増加となっている。

自主財源と依存財源の比率は39.5 : 60.5 (%)となっている。

### 財源別収入状況（一般会計）

(単位:円・%)

| 財源別  |                    | 令和5年度          |                | 令和4年度          |               | 前年度比較         |          |
|------|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|
|      |                    | 決算額            | 構成比            | 決算額            | 構成比           | 増減額           | 増減率      |
| 自主財源 | 市税                 | 8,225,738,720  | 25.6           | 8,170,806,495  | 27.1          | 54,932,225    | 0.7      |
|      | 分担金及び負担金           | 98,824,274     | 0.3            | 108,166,984    | 0.4           | △ 9,342,710   | △ 8.6    |
|      | 使用料及び手数料           | 375,864,750    | 1.2            | 370,861,823    | 1.2           | 5,002,927     | 1.3      |
|      | 財産収入               | 20,667,588     | 0.1            | 24,447,132     | 0.1           | △ 3,779,544   | △ 15.5   |
|      | 寄附金                | 3,017,921      | 0.0            | 1,444,630      | 0.0           | 1,573,291     | 108.9    |
|      | 繰入金                | 1,846,010,421  | 5.7            | 1,047,834,181  | 3.5           | 798,176,240   | 76.2     |
|      | 繰越金                | 1,717,525,655  | 5.3            | 1,509,191,738  | 5.0           | 208,333,917   | 13.8     |
|      | 諸収入                | 408,796,353    | 1.3            | 443,807,737    | 1.5           | △ 35,011,384  | △ 7.9    |
|      | 計                  | 12,696,445,682 | 39.5           | 11,676,560,720 | 38.8          | 1,019,884,962 | 8.7      |
| 依存財源 | 地方譲与税              | 98,597,000     | 0.3            | 97,742,000     | 0.3           | 855,000       | 0.9      |
|      | 利子割交付金             | 14,728,000     | 0.1            | 12,793,000     | 0.0           | 1,935,000     | 15.1     |
|      | 配当割交付金             | 78,223,000     | 0.2            | 67,998,000     | 0.2           | 10,225,000    | 15.0     |
|      | 株式等譲渡所得割交付金        | 83,684,000     | 0.3            | 52,104,000     | 0.2           | 31,580,000    | 60.6     |
|      | 法人事業税交付金           | 199,741,000    | 0.6            | 153,401,000    | 0.5           | 46,340,000    | 30.2     |
|      | 地方消費税交付金           | 1,315,807,000  | 4.1            | 1,335,447,000  | 4.4           | △ 19,640,000  | △ 1.5    |
|      | 自動車取得税交付金          | 735,979        | 0.0            | 4,449          | 0.0           | 731,530       | 16,442.6 |
|      | 環境性能割交付金           | 27,536,485     | 0.1            | 25,017,574     | 0.1           | 2,518,911     | 10.1     |
|      | 国有提供施設等所在市町村助成交付金等 | 1,743,887,000  | 5.4            | 1,752,778,000  | 5.8           | △ 8,891,000   | △ 0.5    |
|      | 地方特例交付金            | 43,651,000     | 0.1            | 48,237,000     | 0.2           | △ 4,586,000   | △ 9.5    |
|      | 地方交付税              | 3,307,375,000  | 10.3           | 3,234,938,000  | 10.7          | 72,437,000    | 2.2      |
|      | 交通安全対策特別交付金        | 6,416,000      | 0.0            | 7,055,000      | 0.0           | △ 639,000     | △ 9.1    |
|      | 国庫支出金              | 7,859,168,145  | 24.4           | 7,554,999,030  | 25.1          | 304,169,115   | 4.0      |
|      | 都支出金               | 4,177,347,053  | 13.0           | 3,934,199,906  | 13.1          | 243,147,147   | 6.2      |
|      | 市債                 | 526,000,000    | 1.6            | 179,000,000    | 0.6           | 347,000,000   | 193.9    |
| 計    | 19,482,896,662     | 60.5           | 18,455,713,959 | 61.2           | 1,027,182,703 | 5.6           |          |
| 合計   | 32,179,342,344     | 100.0          | 30,132,274,679 | 100.0          | 2,047,067,665 | 6.8           |          |

## 第1款 市 税

収入済額は82億2,573万9千円で、前年度と比較すると5,493万2千円(0.7%)の増収となっている。

予算現額80億9,224万4千円に対し、調定額は83億6,571万4千円で、調定額に対する収入率は98.3%である。

歳入総額321億7,934万2千円に占める割合は25.6%である。

各税目の収入状況は、第3表のとおりである。

第3表

## 市 税 収

| 区 分<br>税 目 | 令 和 5 年 度    |               |               |            |                      |
|------------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------------|
|            | 予算現額<br>(千円) | 調 定 額         | 収入済額          | 対調定<br>収入率 | 市民1人<br>当たりの<br>収入済額 |
| 現年課税分      | 8,044,998    | 8,231,275,920 | 8,162,168,544 | 99.2       | 144,783              |
| 市 民 税      | 3,688,757    | 3,808,180,525 | 3,757,013,120 | 98.7       | 66,643               |
| 個 人        | 3,393,674    | 3,485,109,025 | 3,436,275,247 | 98.6       | 60,954               |
| 法 人        | 295,083      | 323,071,500   | 320,737,873   | 99.3       | 5,689                |
| 固定資産税      | 3,184,070    | 3,245,497,700 | 3,231,494,791 | 99.6       | 57,321               |
| 軽自動車税      | 120,320      | 119,843,200   | 118,844,290   | 99.2       | 2,108                |
| 市たばこ税      | 443,724      | 442,784,295   | 442,784,295   | 100.0      | 7,854                |
| 都市計画税      | 608,127      | 614,970,200   | 612,032,048   | 99.5       | 10,857               |
| 滞納繰越分      | 47,246       | 134,438,137   | 63,570,176    | 47.3       | 1,128                |
| 市 民 税      | 34,810       | 98,519,644    | 40,947,951    | 41.6       | 727                  |
| 個 人        | 33,332       | 93,282,249    | 38,912,664    | 41.7       | 691                  |
| 法 人        | 1,478        | 5,237,395     | 2,035,287     | 38.9       | 36                   |
| 固定資産税      | 9,694        | 27,150,925    | 17,886,587    | 65.9       | 317                  |
| 軽自動車税      | 828          | 3,197,753     | 1,013,101     | 31.7       | 18                   |
| 都市計画税      | 1,914        | 5,569,815     | 3,722,537     | 66.8       | 66                   |
| 合 計        | 8,092,244    | 8,365,714,057 | 8,225,738,720 | 98.3       | 145,911              |

なお、令和5年度収入済額には、還付未済額462万6,819円が含まれており、令和4年度収入済額には、還付未済額373万8,500円が含まれている。

収入未済額は、現年課税分が6,490万1千円、滞納繰越分が5,811万4千円で、総額1億2,301万5千円となり、前年度より798万7千円(6.1%)減少している。

# 入 状 況

(単位:円・%)

|            |             | 令和4年度         |            |                      |            |             |
|------------|-------------|---------------|------------|----------------------|------------|-------------|
| 不納欠損額      | 収入未済額       | 収入済額          | 対調定<br>収入率 | 市民1人<br>当たりの<br>収入済額 | 不納欠損額      | 収入未済額       |
| 4,206,319  | 64,901,057  | 8,116,912,950 | 99.1       | 144,803              | 5,840,093  | 71,028,955  |
| 4,204,319  | 46,963,086  | 3,773,255,321 | 98.5       | 67,314               | 5,806,257  | 53,542,681  |
| 4,204,319  | 44,629,459  | 3,457,393,508 | 98.4       | 61,679               | 5,806,257  | 51,227,794  |
| 0          | 2,333,627   | 315,861,813   | 99.3       | 5,635                | 0          | 2,314,887   |
| 0          | 14,002,909  | 3,178,885,022 | 99.6       | 56,710               | 13,936     | 13,294,142  |
| 2,000      | 996,910     | 115,395,081   | 98.8       | 2,059                | 19,900     | 1,385,919   |
| 0          | 0           | 442,902,339   | 100.0      | 7,901                | 0          | 0           |
| 0          | 2,938,152   | 606,475,187   | 99.5       | 10,819               | 0          | 2,806,213   |
| 12,753,619 | 58,114,342  | 53,893,545    | 42.2       | 961                  | 13,799,789 | 59,973,343  |
| 12,216,719 | 45,354,974  | 40,068,175    | 41.7       | 714                  | 13,209,644 | 42,701,824  |
| 12,003,929 | 42,365,656  | 38,580,045    | 42.3       | 688                  | 12,450,644 | 40,172,416  |
| 212,790    | 2,989,318   | 1,488,130     | 31.2       | 26                   | 759,000    | 2,529,408   |
| 194,771    | 9,069,567   | 10,768,958    | 45.2       | 192                  | 162,864    | 12,869,206  |
| 313,100    | 1,871,552   | 836,392       | 27.4       | 15                   | 400,545    | 1,820,934   |
| 29,029     | 1,818,249   | 2,220,020     | 46.0       | 40                   | 26,736     | 2,581,379   |
| 16,959,938 | 123,015,399 | 8,170,806,495 | 98.2       | 145,764              | 19,639,882 | 131,002,298 |

不納欠損額の内訳は、次に示すとおりで、総額1,696万円となっており、前年度より268万円(13.6%)の減少となった。

### 税目別不納欠損額内訳

(単位:円)

| 年<br>度                | 区<br>分<br>税<br>目 | 地 方 税 法           |     |                     |     |                     |     | 合 計        |     |
|-----------------------|------------------|-------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|------------|-----|
|                       |                  | 第18条第1項<br>(5年消滅) |     | 第15条の7第4項<br>(3年消滅) |     | 第15条の7第5項<br>(即日消滅) |     |            |     |
|                       |                  | 税 額               | 人 数 | 税 額                 | 人 数 | 税 額                 | 人 数 | 税 額        | 人 数 |
| 令<br>和<br>5<br>年<br>度 | 市 民 税            | 485,799           | 26  | 1,283,905           | 23  | 14,651,334          | 332 | 16,421,038 | 381 |
|                       | 個 人              | 383,599           | 24  | 1,283,905           | 23  | 14,540,744          | 329 | 16,208,248 | 376 |
|                       | 法 人              | 102,200           | 2   | 0                   | 0   | 110,590             | 3   | 212,790    | 5   |
|                       | 固 定 資 産 税        | 141,071           | 5   | 0                   | 0   | 53,700              | 1   | 194,771    | 6   |
|                       | 軽自動車税            | 186,500           | 48  | 3,600               | 1   | 125,000             | 19  | 315,100    | 68  |
|                       | 都市計画税            | 29,029            | (5) | 0                   | 0   | 0                   | 0   | 29,029     | (5) |
|                       | 合 計              | 842,399           | 79  | 1,287,505           | 24  | 14,830,034          | 352 | 16,959,938 | 455 |
| 令<br>和<br>4<br>年<br>度 | 市 民 税            | 1,348,726         | 36  | 2,303,784           | 59  | 15,363,391          | 305 | 19,015,901 | 400 |
|                       | 個 人              | 1,251,226         | 34  | 2,303,784           | 59  | 14,701,891          | 294 | 18,256,901 | 387 |
|                       | 法 人              | 97,500            | 2   | 0                   | 0   | 661,500             | 11  | 759,000    | 13  |
|                       | 固 定 資 産 税        | 0                 | 0   | 0                   | 0   | 176,800             | 2   | 176,800    | 2   |
|                       | 軽自動車税            | 191,397           | 42  | 68,300              | 9   | 160,748             | 28  | 420,445    | 79  |
|                       | 都市計画税            | 0                 | 0   | 0                   | 0   | 26,736              | 2   | 26,736     | 2   |
|                       | 合 計              | 1,540,123         | 78  | 2,372,084           | 68  | 15,727,675          | 337 | 19,639,882 | 483 |

※令和5年度都市計画税の人数は固定資産税の人数に含まれる。

## 第2款 地方譲与税

決算額9,859万7千円は、予算現額に対し103.4%の収入率である。

前年度と比較すると85万5千円(0.9%)増加している。主な内訳は、地方揮発油譲与税2,301万7千円、自動車重量譲与税6,939万円、森林環境譲与税619万円である。

## 第3款 利子割交付金

決算額1,472万8千円は、予算現額に対し116.0%の収入率である。

前年度と比較すると193万5千円(15.1%)増加している。

## 第4款 配当割交付金

決算額7,822万3千円は、予算現額に対し118.9%の収入率である。

前年度と比較すると1,022万5千円(15.0%)増加している。

## 第5款 株式等譲渡所得割交付金

決算額8,368万4千円は、予算現額に対し131.4%の収入率である。

前年度と比較すると3,158万円(60.6%)増加している。

## 第6款 法人事業税交付金

決算額1億9,974万1千円は、予算現額に対し95.6%の収入率である。

前年度と比較すると4,634万円(30.2%)増加している。

## 第7款 地方消費税交付金

決算額13億1,580万7千円は、予算現額に対し96.0%の収入率である。

前年度と比較すると1,964万円(1.5%)減少している。

## 第8款 自動車取得税交付金

決算額73万6千円は、予算現額に対し73,597.9%の収入率である。

前年度と比較すると73万2千円(16,442.6%)増加している。

## 第9款 環境性能割交付金

決算額2,753万6千円は、予算現額に対し102.0%の収入率である。

前年度と比較すると251万9千円(10.1%)増加している。

## 第10款 国有提供施設等所在市町村助成交付金等

決算額17億4,388万7千円は、予算現額に対し100.0%の収入率である。  
前年度と比較すると889万1千円(0.5%)減少している。

## 第11款 地方特例交付金

決算額4,365万1千円は、予算現額に対し90.1%の収入率である。  
前年度と比較すると458万6千円(9.5%)減少している。

## 第12款 地方交付税

決算額33億737万5千円は、予算現額に対し103.3%の収入率である。  
前年度と比較すると7,243万7千円(2.2%)増加し、歳入総額の10.3%を占めている。  
内訳は、普通交付税が29億4,225万円で、前年度と比較すると1億584万1千円(3.7%)増加し、特別交付税は3億6,512万5千円で、前年度と比較すると3,340万4千円(8.4%)減少している。

## 第13款 交通安全対策特別交付金

決算額641万6千円は、予算現額に対し86.6%の収入率である。  
前年度と比較すると63万9千円(9.1%)減少している。

## 第14款 分担金及び負担金

決算額は9,882万4千円で、予算現額に対し100.3%の収入率である。前年度と比較すると934万3千円(8.6%)減少している。調定額に対する収入率は99.1%である。  
決算額のうち、保育料(保育所入所児童利用者負担金)は7,025万9千円で、前年度と比較すると1,039万3千円(12.9%)減少している。収入未済額は15万4千円である。  
決算額のうち、育成料(学童クラブ入所児童保護者負担金)は2,625万2千円で、前年度と比較すると16万9千円(0.6%)増加している。収入未済額は33万7千円である。

## 第15款 使用料及び手数料

決算額は3億7,586万5千円で、予算現額に対し95.2%の収入率である。前年度と比較すると500万3千円(1.3%)増加している。調定額に対する収入率は98.4%である。  
決算額のうち、使用料は1億8,560万7千円で、前年度と比較すると728万1千円(4.1%)増加している。そのうち市営住宅使用料の収入額は7,567万1千円で、前年度と比較すると390万円(5.4%)増加しており、収入未済額は597万1千円である。  
決算額のうち、手数料は1億9,025万7千円で、前年度と比較すると227万8千円(1.2%)減少している。そのうち塵芥処理手数料の収入額は1億5,734万4千円で、前年度と比較すると206万6千円(1.3%)の減少となっている。

## 第16款 国庫支出金

決算額は78億5,916万8千円で、予算現額に対し96.2%の収入率である。歳入総額の24.4%を占めている。これを負担金、補助金及び委託金別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分  | 年度 | 令和5年度     | 構成比   | 令和4年度     | 構成比   | 増減額     | 増減率 |
|-----|----|-----------|-------|-----------|-------|---------|-----|
| 負担金 |    | 4,228,565 | 53.8  | 4,083,729 | 54.0  | 144,836 | 3.5 |
| 補助金 |    | 3,602,722 | 45.8  | 3,443,816 | 45.6  | 158,906 | 4.6 |
| 委託金 |    | 27,881    | 0.4   | 27,454    | 0.4   | 427     | 1.6 |
| 合計  |    | 7,859,168 | 100.0 | 7,554,999 | 100.0 | 304,169 | 4.0 |

負担金、補助金及び委託金の目的別歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区分              | 年度 | 令和5年度     |           |        |           | 令和4年度     |
|-----------------|----|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
|                 |    | 負担金       | 補助金       | 委託金    | 合計        |           |
| 総務費             |    | —         | 1,091,277 | 2,639  | 1,093,916 | 527,003   |
| 民生費             |    | 4,111,213 | 490,258   | 25,242 | 4,626,713 | 5,040,048 |
| 衛生費             |    | 117,352   | 418,072   | —      | 535,424   | 738,369   |
| 商工費             |    | —         | —         | —      | 0         | 0         |
| 土木費             |    | —         | 342,254   | —      | 342,254   | 189,475   |
| 消防費             |    | —         | 1,993     | —      | 1,993     | 66,296    |
| 教育費             |    | —         | 567,313   | —      | 567,313   | 351,635   |
| 特定防衛施設周辺整備調整交付金 |    | —         | 691,555   | —      | 691,555   | 642,173   |
| 災害復旧費           |    | —         | —         | —      | 0         | 0         |
| 合計              |    | 4,228,565 | 3,602,722 | 27,881 | 7,859,168 | 7,554,999 |
| 令和4年度           |    | 4,083,729 | 3,443,816 | 27,454 | 7,554,999 |           |

収入額を前年度と比較すると3億416万9千円(4.0%)増加している。

そのうち負担金は、主に新型コロナウイルスワクチン接種対策費負担金が9,648万6千円(45.5%)、子育てのための施設等利用給付交付金が1,436万8千円(49.6%)減少するなどしているが、医療扶助費等負担金が1億3,026万6千円(16.3%)、子どものための教育・保育給付交付金が1億162万4千円(11.4%)増加していることなどにより、負担金全体では、1億4,483万6千円(3.5%)増となっている。

補助金は、主に電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費補助金4億1,827万8千円(皆減)、住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業費補助金2億3,218万2千円(皆減)等が減少しているが、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金が7億1,482万7千円(皆増)、中央図書館改良事業補助金が2億3,956万5千円(350.0%)増加したことなどにより、補助金全体では、1億5,890万6千円(4.6%)増となっている。

委託金は、国民年金事務費委託金が37万6千円(1.6%)増加したことなどにより、42万7千円(1.6%)増となっている。

## 第17款 都支出金

決算額は41億7,734万7千円で、予算現額に対し97.9%の収入率である。歳入総額の13.0%を占めている。これを負担金、補助金及び委託金別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分 \ 年度 | 令和5年度     | 構成比   | 令和4年度     | 構成比   | 増減額      | 増減率    |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|----------|--------|
| 負担金     | 1,497,655 | 35.9  | 1,435,527 | 36.5  | 62,128   | 4.3    |
| 補助金     | 2,540,558 | 60.8  | 2,337,704 | 59.4  | 202,854  | 8.7    |
| 委託金     | 139,134   | 3.3   | 160,969   | 4.1   | △ 21,835 | △ 13.6 |
| 合計      | 4,177,347 | 100.0 | 3,934,200 | 100.0 | 243,147  | 6.2    |

負担金、補助金及び委託金の目的別歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区分 \ 年度 | 令和5年度     |           |         |           | 令和4年度     |
|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
|         | 負担金       | 補助金       | 委託金     | 合計        |           |
| 総務費     | —         | 1,166,333 | 103,381 | 1,269,714 | 1,367,366 |
| 民生費     | 1,497,030 | 1,027,748 | 4,015   | 2,528,793 | 2,252,779 |
| 衛生費     | 625       | 92,155    | 22,458  | 115,238   | 109,614   |
| 農林水産業費  | —         | 707       | —       | 707       | 712       |
| 商工費     | —         | 29,466    | —       | 29,466    | 69,911    |
| 土木費     | —         | 129,697   | 1,173   | 130,870   | 34,415    |
| 消防費     | —         | —         | —       | 0         | 0         |
| 教育費     | —         | 94,452    | 8,107   | 102,559   | 99,403    |
| 合計      | 1,497,655 | 2,540,558 | 139,134 | 4,177,347 | 3,934,200 |
| 令和4年度   | 1,435,527 | 2,337,704 | 160,969 | 3,934,200 |           |

収入額を前年度と比較すると2億4,314万7千円(6.2%)増加している。

そのうち負担金は、主に生活保護費負担金が817万6千円(8.9%)等の減もあったが、子どものための教育・保育給付費負担金が5,566万円(14.2%)増加したことなどにより、6,212万8千円(4.3%)増となっている。

補助金は、市町村総合交付金が8,798万1千円(7.1%)等の減もあったが、市町村土木補助事業補助金が5,972万6千円(472.7%)、障害者日中活動系サービス推進事業補助金が4,072万3千円(皆増)増加したことなどにより、2億285万4千円(8.7%)の増となっている。

委託金は、住宅・土地統計調査費委託金469万8千円(皆増)等が増加しているが、参議院議員選挙費委託金2,500万6千円(皆減)、都環境確保条例市委任事務費委託金197万4千円(8.2%)等の減少により、2,183万5千円(13.6%)減となっている。

## 第18款 財産収入

決算額は2,066万8千円で、予算現額に対し134.5%の収入率である。

前年度と比較すると378万円（15.5%）減少している。

主な内容は、土地売却収入が457万5千円（74.8%）の減等により減少している。

## 第19款 寄附金

決算額は301万8千円で、前年度と比較すると157万3千円（108.9%）増加している。

主な内容は、子育て支援寄附金が122万4千円（2,447.0%）の増等により増加している。

## 第20款 繰入金

決算額は18億4,601万円で、前年度と比較すると7億9,817万6千円（76.2%）増加している。

主なものとして、国民健康保険特別会計繰入金5,245万2千円（24.9%）、庁舎維持管理基金繰入金4,000万円（皆減）等が減少しているが、財政調整基金繰入金が5億3,000万円（皆増）、都市施設整備基金繰入金1億9,000万円（100.0%）、特定防衛施設周辺整備交付金事業基金繰入金が1億2,544万4千円（29.1%）の増等により増加している。

## 第21款 繰越金

前年度からの繰越金は17億1,752万6千円である。

前年度と比較すると2億833万4千円（13.8%）増加している。

## 第22款 諸収入

決算額は4億879万6千円で、予算現額に対し111.5%の収入率である。前年度と比較すると3,501万1千円（7.9%）減少している。

内訳は、延滞金、加算金及び過料が789万8千円、市預金利子が1万4千円、雑入が4億88万4千円である。

主なものとして、新型コロナウイルスワクチン接種対策費国庫負担金3,172万9千円（皆減）等が減少しているが、多摩・島しょ行政手続のオンライン化・事務処理効率化推進事業助成金2,000万円（200.0%）、スポーツ振興くじ助成金が2,000万円（皆増）の増等により増加している。

## 第23款 市 債

決算額は5億2,600万円で、前年度と比較すると3億4,700万円（193.9%）増加している。

なお、借入額は、リサイクルセンター基幹的設備改良事業債3,500万円、都市計画道路3・4・7号富士見通り線整備事業債9,000万円、小学校外壁改良事業債700万円、小学校外壁及び屋上防水改良事業債3,000万円、小学校防音機能復旧（復機）事業債8,800万円、中学校外壁改良事業債1,600万円、中学校防音機能復旧（復機）事業債5,900万円、中央図書館改良事業債2億100万円で、歳入総額に占める割合は1.6%である。

### (3) 歳出の状況

当年度の歳出額は310億393万9千円で、前年度と比較すると25億8,919万円(9.1%)増加している。予算の執行状況をみると、総体で95.4%の執行率である。

各款別決算状況は【P32～33第4表 一般会計歳出決算年度別比較表】のとおりである。

歳出決算額を款別に前年度と比較すると、増加した主な科目及び金額は、民生費12億5,974万3千円(9.3%)、教育費6億7,700万1千円(19.2%)、諸支出金6億5,929万4千円(35.2%)、土木費5億4,361万9千円(37.1%)等である。

一方、減少した科目及び金額は、衛生費3億6,610万3千円(11.4%)、総務費1億6,632万2千円(6.8%)、公債費2,591万6千円(3.6%)、消防費1,646万5千円(1.7%)である。

決算額に占める構成比の高い科目は、民生費47.6%、教育費13.5%、衛生費9.1%、諸支出金8.2%等の順になっている。前年度と比較すると諸支出金が1.6ポイント、土木費が1.3ポイント、教育費が1.1ポイント上回り、衛生費が2.2ポイント、総務費が1.3ポイント、消防費が0.3ポイント下回っている。

市民1人当たりの款別歳出決算額は、次のとおりである。

市民1人当たりの歳出決算額は54万9,959円で、前年度より43,051円(8.5%)増加している。

#### 一般会計歳出決算市民1人当たりの額

(単位:円・%)

| 年度<br>款別 | 令和5年度   |       | 令和4年度   |       | 前年度比較  |       |
|----------|---------|-------|---------|-------|--------|-------|
|          | 決算額     | 構成比   | 決算額     | 構成比   | 増減額    | 増減率   |
| 1 議会費    | 4,911   | 0.9   | 4,683   | 0.9   | 228    | 4.9   |
| 2 総務費    | 40,393  | 7.3   | 43,591  | 8.6   | △3,198 | △7.3  |
| 3 民生費    | 261,919 | 47.6  | 240,941 | 47.5  | 20,978 | 8.7   |
| 4 衛生費    | 50,298  | 9.1   | 57,116  | 11.3  | △6,818 | △11.9 |
| 5 農林水産業費 | 903     | 0.2   | 939     | 0.2   | △36    | △3.8  |
| 6 商工費    | 7,546   | 1.4   | 7,380   | 1.5   | 166    | 2.2   |
| 7 土木費    | 35,623  | 6.5   | 26,128  | 5.2   | 9,495  | 36.3  |
| 8 消防費    | 16,568  | 3.0   | 16,957  | 3.3   | △389   | △2.3  |
| 9 教育費    | 74,494  | 13.5  | 62,842  | 12.4  | 11,652 | 18.5  |
| 10 公債費   | 12,383  | 2.3   | 12,915  | 2.5   | △532   | △4.1  |
| 11 諸支出金  | 44,921  | 8.2   | 33,416  | 6.6   | 11,505 | 34.4  |
| 合計       | 549,959 | 100.0 | 506,908 | 100.0 | 43,051 | 8.5   |

## 一 般 会 計 歳 出 決

第4表

| 年度・区分<br>款 別  | 令 和 5 年 度      |                |       |       |
|---------------|----------------|----------------|-------|-------|
|               | 予 算 現 額        | 決 算 額          | 執 行 率 | 構 成 比 |
| 1 議 会 費       | 286,206,000    | 276,848,052    | 96.7  | 0.9   |
| 2 総 務 費       | 2,385,321,000  | 2,277,176,256  | 95.5  | 7.3   |
| 3 民 生 費       | 15,100,396,000 | 14,765,698,001 | 97.8  | 47.6  |
| 4 衛 生 費       | 3,340,061,000  | 2,835,540,441  | 84.9  | 9.1   |
| 5 農 林 水 産 業 費 | 53,027,000     | 50,920,328     | 96.0  | 0.2   |
| 6 商 工 費       | 442,641,000    | 425,382,413    | 96.1  | 1.4   |
| 7 土 木 費       | 2,152,077,500  | 2,008,239,654  | 93.3  | 6.5   |
| 8 消 防 費       | 952,380,000    | 934,039,921    | 98.1  | 3.0   |
| 9 教 育 費       | 4,523,852,700  | 4,199,587,013  | 92.8  | 13.5  |
| 10 公 債 費      | 699,730,000    | 698,065,328    | 99.8  | 2.3   |
| 11 諸 支 出 金    | 2,532,673,000  | 2,532,441,200  | 100.0 | 8.2   |
| 12 予 備 費      | 29,281,000     | 0              | —     | —     |
| 合 計           | 32,497,646,200 | 31,003,938,607 | 95.4  | 100.0 |

## 算年度別比較表

(単位:円・%)

| 令和4年度          |                |       |       | 前年度比較         |        |
|----------------|----------------|-------|-------|---------------|--------|
| 予算現額           | 決算額            | 執行率   | 構成比   | 決算額増減         | 増減率    |
| 275,623,000    | 262,523,001    | 95.2  | 0.9   | 14,325,051    | 5.5    |
| 2,506,754,000  | 2,443,497,778  | 97.5  | 8.6   | △ 166,321,522 | △ 6.8  |
| 14,035,981,000 | 13,505,954,975 | 96.2  | 47.5  | 1,259,743,026 | 9.3    |
| 3,738,296,000  | 3,201,643,925  | 85.6  | 11.3  | △ 366,103,484 | △ 11.4 |
| 56,778,000     | 52,624,958     | 92.7  | 0.2   | △ 1,704,630   | △ 3.2  |
| 447,376,000    | 413,665,275    | 92.5  | 1.5   | 11,717,138    | 2.8    |
| 1,833,907,000  | 1,464,620,247  | 79.9  | 5.2   | 543,619,407   | 37.1   |
| 976,897,600    | 950,504,474    | 97.3  | 3.3   | △ 16,464,553  | △ 1.7  |
| 3,763,010,000  | 3,522,585,718  | 93.6  | 12.4  | 677,001,295   | 19.2   |
| 725,205,000    | 723,981,470    | 99.8  | 2.5   | △ 25,916,142  | △ 3.6  |
| 1,873,730,000  | 1,873,147,203  | 100.0 | 6.6   | 659,293,997   | 35.2   |
| 49,435,000     | 0              | —     | —     | 0             | —      |
| 30,282,992,600 | 28,414,749,024 | 93.8  | 100.0 | 2,589,189,583 | 9.1    |

## 第1款 議会費

決算額は2億7,684万8千円で、執行率は96.7%である。これを前年度と比較すると1,432万5千円(5.5%)増加している。

主なものとして、議員人件費が1,065万4千円(6.5%)、運営事務が341万8千円(28.1%)の増等により増加している。

## 第2款 総務費

決算額は22億7,717万6千円で、歳出総額の7.3%を占め、前年度と比較すると1億6,632万2千円(6.8%)減少している。執行率は95.5%である。

決算額を項別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 年度<br>項別  | 令和5年度     | 令和4年度     | 増減額      | 増減率   |
|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
| 総務管理費     | 1,527,414 | 1,741,513 | △214,099 | △12.3 |
| 徴税費       | 328,855   | 316,450   | 12,405   | 3.9   |
| 戸籍住民基本台帳費 | 294,404   | 268,601   | 25,803   | 9.6   |
| 選挙費       | 68,415    | 66,599    | 1,816    | 2.7   |
| 統計調査費     | 24,587    | 16,994    | 7,593    | 44.7  |
| 監査委員費     | 33,501    | 33,341    | 160      | 0.5   |
| 合計        | 2,277,176 | 2,443,498 | △166,322 | △6.8  |

総務管理費の決算額は15億2,741万4千円で、前年度と比較すると2億1,409万9千円(12.3%)減少している。

主なものとして、情報系システム管理事務2,032万6千円(17.5%)、公共施設マネジメント費職員人件費1,144万3千円(11.2%)の増等があるが、基幹系システム管理事務が1億2,528万2千円(55.5%)、庁舎管理事務が7,307万7千円(42.1%)の減等により減少している。

徴税費の決算額は3億2,885万5千円で、前年度と比較すると1,240万5千円(3.9%)増加している。

主なものとして、固定資産税事務が1,085万円(22.3%)の減等があるが、賦課事務費職員人件費が731万1千円(5.6%)、過誤納還付事務が664万6千円(29.8%)の増等により増加している。

戸籍住民基本台帳費の決算額は2億9,440万4千円で、前年度と比較すると2,580万3千円(9.6%)増加している。

主なものとして、斎場組合事務が1,403万円(23.6%)の減等があるが、住民基本台帳事務が1,799万4千円(125.0%)、窓口事務が1,678万円(75.5%)の増等により増加している。

選挙費の決算額は6,841万5千円で、前年度と比較すると181万6千円(2.7%)増加している。主なものとして、参議院議員選挙事務2,638万6千円(皆減)、選挙管理委員会事務176万1千円

(36.6%)が減少しているが、市議会議員選挙事務が2,680万6千円(1,880.0%)職員人件費160万3千円(5.1%)の増等により増加している。

統計調査費の決算額は、2,458万7千円で、前年度と比較すると759万3千円(44.7%)増加している。

主なものとして、住宅・土地統計調査428万9千円(834.3%)が増加している。

### 第3款 民生費

決算額は147億6,569万8千円で、歳出総額の47.6%を占め、前年度と比較すると12億5,974万3千円(9.3%)増加している。執行率は97.8%である。

決算額を項別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 項 別 \ 年 度 | 令和5年度      | 令和4年度      | 増 減 額     | 増 減 率  |
|-----------|------------|------------|-----------|--------|
| 社 会 福 祉 費 | 6,395,098  | 5,842,204  | 552,894   | 9.5    |
| 児 童 福 祉 費 | 5,834,799  | 5,299,199  | 535,600   | 10.1   |
| 生 活 保 護 費 | 2,535,740  | 2,364,402  | 171,338   | 7.2    |
| 災 害 救 助 費 | 61         | 150        | △ 89      | △ 59.3 |
| 合 計       | 14,765,698 | 13,505,955 | 1,259,743 | 9.3    |

社会福祉費の決算額は63億9,509万8千円で、前年度と比較すると5億5,289万4千円(9.5%)増加している。

主なものとして、電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業3億4,825万7千円(90.9%)、住民税非課税世帯等臨時特別給付金給付事業が2億7,947万7千円(88.0%)減等があるが、住民税非課税世帯物価高騰支援給付金(追加支給分)給付事業5億884万1千円(皆増)、住民税非課税世帯物価高騰支援給付金給付事業2億3,120万円(皆増)の増等により増加している。

児童福祉費の決算額は58億3,479万9千円で、前年度と比較すると5億3,560万円(10.1%)増加している。

主なものとして、認定こども園施設型給付事業が1億4,629万円(29.3%)、幼稚園保護者負担軽減事業が2,767万1千円(43.1%)の減等があるが、保育所運営事業が4億2,803万3千円(18.1%)、幼稚園施設型給付事業が7,983万円(47.1%)の増等により増加している。

生活保護費の決算額は25億3,574万円で、前年度と比較すると1億7,133万8千円(7.2%)増加している。

主なものとして、生活保護事業が1億5,881万2千円(7.1%)、生活保護事務が880万7千円(43.2%)の増等により増加している。

#### 第4款 衛生費

決算額は28億3,554万1千円で、歳出総額の9.1%を占め、前年度と比較すると3億6,610万3千円(11.4%)減少している。執行率は84.9%である。

決算額を項別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 年度<br>項別 | 令和5年度     | 令和4年度     | 増減額      | 増減率   |
|----------|-----------|-----------|----------|-------|
| 保健衛生費    | 1,576,006 | 1,994,277 | △418,271 | △21.0 |
| 清掃費      | 1,259,535 | 1,207,367 | 52,168   | 4.3   |
| 合計       | 2,835,541 | 3,201,644 | △366,103 | △11.4 |

保健衛生費の決算額は15億7,600万6千円で、前年度と比較すると4億1,827万1千円(21.0%)減少している。

主なものとして、出産・子育て伴走型支援事業が5,313万3千円(27,038.4%)、保健センター管理事務が1,815万7千円(170.9%)の増等があるが、新型コロナウイルスワクチン接種事業が4億76万9千円(52.3%)、保健衛生費職員人件費が3,806万6千円(16.7%)の減等により減少している。

清掃費の決算額は12億5,953万5千円で、前年度と比較すると5,216万8千円(4.3%)増加している。

主なものとして、清掃費職員人件費が461万6千円(6.5%)の減等があるが、リサイクルセンター管理事務が2,563万6千円(19.3%)、収集運搬事業が1,634万2千円(4.8%)の増等により増加している。

#### 第5款 農林水産業費

決算額は5,092万円で、前年度と比較すると170万5千円(3.2%)減少しており、執行率は96.0%である。

主なものとして、市民農園管理事務が134万5千円(38.4%)、農業振興事業が118万3千円(14.5%)の減等により減少している。

#### 第6款 商工費

決算額は4億2,538万2千円で、前年度と比較すると1,171万7千円(2.8%)増加しており、執行率は96.1%である。

主なものとして、プレミアム付商品券事業8,128万円(43.7%)が減少しているが、キャッシュレス決済ポイント還元事業が5,101万5千円(82.3%)、まちの魅力推進事業が2,831万9千円(1,066.1%)、商工費職員人件費が593万5千円(13.1%)の増等により増加している。

## 第7款 土木費

決算額は20億823万9千円で、歳出総額の6.5%を占め、前年度と比較すると5億4,361万9千円(37.1%)増加している。執行率は93.3%である。

決算額を項別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 年度<br>項別 | 令和5年度     | 令和4年度     | 増減額     | 増減率  |
|----------|-----------|-----------|---------|------|
| 土木管理費    | 135,083   | 123,864   | 11,219  | 9.1  |
| 道路橋りょう費  | 536,957   | 371,708   | 165,249 | 44.5 |
| 都市計画費    | 1,128,836 | 833,300   | 295,536 | 35.5 |
| 住宅費      | 207,363   | 135,748   | 71,615  | 52.8 |
| 合計       | 2,008,239 | 1,464,620 | 543,619 | 37.1 |

土木管理費の決算額は1億3,508万3千円で、前年度と比較すると1,121万9千円(9.1%)増加している。

主なものとして、土木総務費職員人件費が944万8千円(8.5%)、地籍調査事業が126万1千円(15.4%)の増等により増加している。

道路橋りょう費の決算額は5億3,695万7千円で、前年度と比較すると1億6,524万9千円(44.5%)増加している。

主なものとして、道路改良事業が2,010万7千円(29.0%)の減等があるが、市道幹線Ⅱ-11号線(本町通り)無電柱化整備事業が1億781万円(135.5%)、福生第二号踏切改良事業が4,947万4千円(372.5%)、道路橋りょう管理事務が2,281万3千円(47.3%)の増等により増加している。

都市計画費の決算額は11億2,883万6千円で、前年度と比較すると2億9,553万6千円(35.5%)増加している。

主なものとして、日光橋公園外1公園整備事業が1億2,827万7千円(皆減)、福生駅西口地区市街地再開発事業が4,149万9千円(96.3%)の減等があるが、都市計画道路3・4・7号富士見通り線整備事業が2億8,208万1千円(300.3%)、東福生駅自由通路整備事業が4,896万1千円(548,271.4%)の増等により増加している。

住宅費の決算額は2億736万3千円で、前年度と比較すると7,161万5千円(52.8%)増加している。

主なものとして、市営借上高齢者住宅事業が99万1千円(2.1%)の減等があるが、市営住宅管理事務が6,860万3千円(197.5%)、住宅計画事務が292万9千円(151.4%)の増等により増加している。

## 第8款 消防費

決算額は9億3,404万円で、前年度と比較すると1,646万5千円(1.7%)減少しており、執行率は98.1%である。主な支出のうち、常備消防費7億1,051万1千円は、決算額の76.1%を占めている。

主なものとして、消防施設管理事務が1,812万1千円(117.7%)、消防団事務が987万7千円(18.2%)の増等があるが、防災行政無線(移動系)施設改良事業が6,259万3千円(皆減)、防災食育センター(災害時対応施設)管理事務が202万6千円(6.6%)の減等により減少している。

## 第9款 教育費

決算額は41億9,958万7千円で、歳出総額の13.5%を占め、前年度と比較すると6億7,700万1千円(19.2%)増加している。執行率は92.8%である。

決算額を項別に前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 項別 \ 年度 | 令和5年度     | 令和4年度     | 増減額     | 増減率  |
|---------|-----------|-----------|---------|------|
| 教育総務費   | 1,467,835 | 1,415,030 | 52,805  | 3.7  |
| 小学校費    | 551,504   | 518,801   | 32,703  | 6.3  |
| 中学校費    | 372,699   | 283,311   | 89,388  | 31.6 |
| 社会教育費   | 1,513,760 | 1,036,409 | 477,351 | 46.1 |
| 保健体育費   | 293,789   | 269,035   | 24,754  | 9.2  |
| 合計      | 4,199,587 | 3,522,586 | 677,001 | 19.2 |

教育総務費の決算額は14億6,783万5千円で、前年度と比較すると5,280万5千円(3.7%)増加している。

主なものとして、個別教育支援費車両管理事務が325万6千円(98.5%)、小学校ICT推進事業が221万4千円(1.4%)の減等があるが、給食食材調達事業が1,330万9千円(7.2%)、不登校対策事業が1,258万7千円(642.5%)の増等により増加している。

小学校費の決算額は5億5,150万4千円で、前年度と比較すると3,270万3千円(6.3%)増加している。

主なものとして、第二小学校管理事務が6,237万6千円(71.9%)の減等があるが、第三小学校管理事務が6,348万7千円(319.6%)、小学校校庭照明改良事業が3,622万1千円(皆増)の増等により増加している。

中学校費の決算額は3億7,269万9千円で、前年度と比較すると8,938万8千円(31.6%)増加している。

主なものとして、第二中学校管理事務が7,213万円（74.3%）の減等があるが、中学校防音機能復旧（復機）事業が1億2,735万6千円（142.3%）、第一中学校管理事務が3,481万6千円（94.7%）の増等により増加している。

社会教育費の決算額は15億1,376万円で、前年度と比較すると4億7,735万1千円（46.1%）増加している。

主なものとして、図書館運営事業が1,872万1千円（49.4%）の減等があるが、中央図書館改良事業が6億4,037万4千円（268.9%）、茶室福庵管理事務が814万円（135.0%）、中央図書館管理事務が608万円（144.8%）等の増により増加している。

保健体育費の決算額は2億9,378万9千円で、前年度と比較すると2,475万4千円（9.2%）増加している。

主なものとして、中央体育館管理事務が1,776万6千円（40.5%）の減等があるが、市営プール管理運営事業が1,187万2千円（44.6%）、市営競技場管理事務が825万1千円（94.1%）の増等により増加している。

## 第10款 公債費

決算額は6億9,806万5千円で、歳出総額の2.3%を占めている。執行率は99.8%で、前年度と比較すると、義務教育事業債、消防事業債等が増加したが、土木事業債、臨時財政対策債等が減少したため、総体では2,591万6千円（3.6%）減少している。

内訳は、市債元金償還費が6億8,032万2千円で、前年度比2,281万円（3.2%）減少し、市債利子償還費が1,774万3千円で、前年度比310万6千円（14.9%）減少している。

## 第11款 諸支出金

決算額は25億3,244万1千円で、執行率は100.0%である。前年度と比較すると6億5,929万4千円（35.2%）増加している。

主なものとして、都市施設整備基金費が2億8,968万円（24.1%）、学校給食運営基金費が192万1千円（64.0%）の減等があるが、学校施設等整備基金費が5億9,996万1千円（98,572.9%）、財政調整基金費が2億9,497万3千円（1,588.0%）、特定防衛施設周辺整備調整交付金事業基金費が4,938万2千円（7.7%）の増等により増加している。

## 第12款 予備費

当初予算額は6,899万円を計上したが、補正予算において1,173万8千円を増額し、他科目への充当額は5,144万7千円で、予算現額は2,928万1千円となっている。

充当額を前年度と比較すると2,370万9千円（85.5%）の増加となっている。

予備費の款別充当状況は、次のとおりである。

### 予備費の款別充当状況

(単位:千円)

| 年度・区分<br>款別 | 令和5年度 |        | 令和4年度 |        |
|-------------|-------|--------|-------|--------|
|             | 件数    | 金額     | 件数    | 金額     |
| 1 議会費       | —     | —      | —     | —      |
| 2 総務費       | 4     | 11,346 | 7     | 17,477 |
| 3 民生費       | 4     | 19,290 | 1     | 1,626  |
| 4 衛生費       | 1     | 1,045  | 2     | 2,329  |
| 5 農林水産業費    | —     | —      | —     | —      |
| 6 商工費       | 1     | 2,759  | 1     | 5,155  |
| 7 土木費       | 2     | 3,069  | 1     | 297    |
| 8 消防費       | —     | —      | 1     | 249    |
| 9 教育費       | 3     | 12,798 | 1     | 605    |
| 10 公債費      | —     | —      | —     | —      |
| 11 諸支出金     | 1     | 1,140  | —     | —      |
| 合計          | 16    | 51,447 | 14    | 27,738 |

#### (4) 予算の流用状況

予算の流用状況は58件の3,405万6千円である。前年度と比較すると流用件数は6件(11.5%)増加し、流用金額は1,004万7千円(22.8%)減少となっている。

予算の款別流用状況は、次のとおりである。

#### 予算の款別流用状況

(単位:千円)

| 年度・区分<br>款別 | 令和5年度 |        | 令和4年度 |        |
|-------------|-------|--------|-------|--------|
|             | 件数    | 金額     | 件数    | 金額     |
| 1 議会費       | —     | —      | —     | —      |
| 2 総務費       | 26    | 16,052 | 30    | 33,233 |
| 3 民生費       | 12    | 6,414  | 8     | 3,787  |
| 4 衛生費       | 1     | 111    | 3     | 1,174  |
| 5 農林水産業費    | —     | —      | —     | —      |
| 6 商工費       | —     | —      | —     | —      |
| 7 土木費       | 1     | 97     | 1     | 775    |
| 8 消防費       | —     | —      | —     | —      |
| 9 教育費       | 17    | 11,019 | 8     | 4,980  |
| 10 公債費      | 1     | 363    | —     | —      |
| 11 諸支出金     | —     | —      | 2     | 154    |
| 合計          | 58    | 34,056 | 52    | 44,103 |

## 5 特別会計

### (1) 国民健康保険特別会計

#### ① 決算の概要

令和5年度の歳入歳出決算額は、次のとおりである。

|     |                 |
|-----|-----------------|
| 歳入  | 6,696,887,604 円 |
| 歳出  | 6,440,030,992 円 |
| 差引額 | 256,856,612 円   |

当年度の決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分              | 年度 | 令和5年度     |        | 令和4年度     |           | 令和3年度     |
|-----------------|----|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|
|                 |    | 金額        | 増減率    | 金額        | 増減率       | 金額        |
| 歳入決算額 A         |    | 6,696,888 | △ 0.6  | 6,737,489 | 0.4       | 6,712,774 |
| 歳出決算額 B         |    | 6,440,031 | 0.5    | 6,407,453 | 1.3       | 6,326,913 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) C |    | 256,857   | △ 22.2 | 330,036   | △ 14.5    | 385,861   |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D  |    | 0         | —      | 0         | —         | 0         |
| 実質収支額 (C-D) E   |    | 256,857   | △ 22.2 | 330,036   | △ 14.5    | 385,861   |
| 繰入金 F           |    | 638,000   | 11.0   | 575,000   | △ 1.7     | 585,000   |
| 繰出金 G           |    | 158,592   | △ 24.9 | 211,043   | 5.7       | 199,643   |
| 再差引収支額 (E-F+G)  |    | △ 222,551 | 556.1  | △ 33,921  | △ 6,830.4 | 504       |

当年度の実質収支額は2億5,685万7千円の黒字となっている。また、一般会計からのその他一般会計繰入金6億3,800万円を差し引き、一般会計への繰出金1億5,859万2千円を加算した、再差引収支額は2億2,255万1千円の赤字であり、繰入金によって収支の均衡を保っている。

#### ② 歳入の状況

予算現額70億4,511万8千円に対して、決算額は66億9,688万8千円で、前年度と比較すると4,060万1千円(0.6%)減少している。

収入率は95.1%で、前年度と比較すると1.0ポイント下回っている。

歳入の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 款別 | 区分      | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額       | 増減率     | 収入率   |
|----|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 1  | 国民健康保険税 | 1,108,202 | 1,085,320 | 1,192,459 | △ 107,139 | △ 9.0   | 97.9  |
| 2  | 国庫支出金   | 451       | 374       | 27        | 347       | 1,285.2 | 82.9  |
| 3  | 都支出金    | 4,472,188 | 4,125,431 | 4,096,642 | 28,789    | 0.7     | 92.2  |
| 4  | 繰入金     | 1,129,214 | 1,124,666 | 1,033,972 | 90,694    | 8.8     | 99.6  |
| 5  | 繰越金     | 330,036   | 330,037   | 385,861   | △ 55,824  | △ 14.5  | 100.0 |
| 6  | 諸収入     | 5,027     | 31,060    | 28,528    | 2,532     | 8.9     | 617.9 |
|    | 合計      | 7,045,118 | 6,696,888 | 6,737,489 | △ 40,601  | △ 0.6   | 95.1  |

### 第1款 国民健康保険税

保険税の収入状況は【P 4 4～4 5 第5表 国民健康保険税収入状況】のとおりである。

調定額は13億54万1千円で、前年度比1億3,053万6千円(9.1%)減少し、決算額は10億8,532万円で、前年度比1億713万9千円(9.0%)減少している。

また、収入未済額は1億8,546万7千円で、前年度比2,634万7千円(12.4%)減少している。

調定に対する収入率は83.5%で、前年度と比較すると0.2ポイント上回っている。

#### 現年度分の状況

調定額は10億8,824万7千円で、前年度比1億3,369万1千円(10.9%)減少し、収入済額は10億906万8千円で、前年度比1億767万円(9.6%)減少している。

また、収入未済額は7,880万3千円で、前年度比2,379万7千円(23.2%)減少している。

調定に対する収入率は92.7%で、前年度と比較すると1.3ポイント上回っている。

#### 滞納繰越分の状況

調定額は2億1,229万4千円で、前年度比315万5千円(1.5%)増加し、収入済額は7,625万3千円で、前年度比53万1千円(0.7%)増加している。

また、収入未済額は1億666万5千円で、前年度比255万円(2.3%)減少し、不納欠損額は2,937万7千円で、前年度比517万4千円(21.4%)増加している。

調定に対する収入率は35.9%で、前年度と比較すると0.3ポイント下回っている。

## 国民健康保険

第5表

| 年<br>度                | 区<br>分 | 予算現額<br>(千円) | 調 定 額         |        | 収 入 済 額       |        |           |
|-----------------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
|                       |        |              | 金 額           | 増減率    | 金 額           | 増減率    | うち還付未済額   |
| 令<br>和<br>5<br>年<br>度 | 現年度分   | 1,059,320    | 1,088,246,800 | △ 10.9 | 1,009,067,713 | △ 9.6  | 3,227,764 |
|                       | 滞納繰越分  | 48,882       | 212,294,116   | 1.5    | 76,252,628    | 0.7    | 32,000    |
|                       | 合 計    | 1,108,202    | 1,300,540,916 | △ 9.1  | 1,085,320,341 | △ 9.0  | 3,259,764 |
| 令<br>和<br>4<br>年<br>度 | 現年度分   | 1,063,123    | 1,221,937,900 | 7.8    | 1,116,737,447 | 8.5    | 2,915,636 |
|                       | 滞納繰越分  | 56,280       | 209,139,156   | △ 5.2  | 75,721,695    | △ 9.3  | 170,864   |
|                       | 合 計    | 1,119,403    | 1,431,077,056 | 5.7    | 1,192,459,142 | 7.1    | 3,086,500 |
| 令<br>和<br>3<br>年<br>度 | 現年度分   | 924,934      | 1,133,358,800 | △ 2.9  | 1,029,580,911 | △ 1.5  | 3,162,741 |
|                       | 滞納繰越分  | 63,108       | 220,546,088   | △ 19.4 | 83,469,474    | △ 13.9 | 129,679   |
|                       | 合 計    | 988,042      | 1,353,904,888 | △ 6.0  | 1,113,050,385 | △ 2.6  | 3,292,420 |

※被保険者1人当たりの額及び世帯当たりの額については、事務報告書P133の「2 加入状況」の(1)月別状況表中の平均被保険者数(13, 517人)及び平均加入世帯数(9, 704世帯)の数値を基準として算出している。(令和5年度分)

# 税 収 入 状 況

(単位:円・%)

| 不納欠損額      | 収入未済額       | 対予算<br>収入率 | 対調定<br>収入率 | 調定額に対する         |         | 収入済額に対する        |         |
|------------|-------------|------------|------------|-----------------|---------|-----------------|---------|
|            |             |            |            | 被保険者1人<br>当たりの額 | 世帯当たりの額 | 被保険者1人<br>当たりの額 | 世帯当たりの額 |
| 376,470    | 78,802,617  | 95.3       | 92.7       | 80,509          | 112,144 | 74,652          | 103,985 |
| 29,376,943 | 106,664,545 | 156.0      | 35.9       | 15,706          | 21,877  | 5,641           | 7,858   |
| 29,753,413 | 185,467,162 | 97.9       | 83.5       | 96,215          | 134,021 | 80,293          | 111,843 |
| 2,600,400  | 102,600,053 | 105.0      | 91.4       | 87,833          | 125,006 | 80,272          | 114,244 |
| 24,203,327 | 109,214,134 | 134.5      | 36.2       | 15,033          | 21,395  | 5,443           | 7,746   |
| 26,803,727 | 211,814,187 | 106.5      | 83.3       | 102,866         | 146,401 | 85,715          | 121,990 |
| 3,363,155  | 100,414,734 | 111.3      | 90.8       | 77,905          | 112,269 | 70,771          | 101,989 |
| 28,005,472 | 109,071,142 | 132.3      | 37.8       | 15,160          | 21,847  | 5,738           | 8,268   |
| 31,368,627 | 209,485,876 | 112.7      | 82.2       | 93,065          | 134,116 | 76,509          | 110,257 |

## 第2款 国庫支出金

決算額は37万4千円で、予算現額に対し82.9%の収入率である。  
前年度と比較すると34万7千円（1,285.2%）増加している。

## 第3款 都支出金

決算額は41億2,543万1千円で、予算現額に対し92.2%の収入率である。  
前年度と比較すると2,878万9千円（0.7%）増加している。

## 第4款 繰入金

決算額は11億2,466万6千円で、予算現額に対し99.6%の収入率である。  
前年度と比較すると9,069万4千円（8.8%）増加している。  
被保険者1人当たりの額は8万3,204円で、前年度と比較すると8,882円（12.0%）増加している。

## 第5款 繰越金

決算額は3億3,003万7千円で、予算現額に対し100.0%の収入率である。  
前年度と比較すると5,582万4千円（14.5%）減少している。

## 第6款 諸収入

決算額は3,106万円で、予算現額に対し617.9%の収入率である。  
前年度と比較すると253万2千円（8.9%）増加している。

## ③ 歳出の状況

予算現額70億4,511万8千円に対して、決算額は64億4,003万1千円で、前年度と比較すると3,257万8千円（0.5%）増加している。  
執行率は91.4%で、前年度と同率である。

また、不用額は6億508万7千円で、前年度と比較すると21万1千円（0.0%）増加している。

歳出の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 款別 | 区分           | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額      | 増減率    | 執行率   | 不用額     |
|----|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|-------|---------|
| 1  | 総務費          | 169,662   | 154,032   | 132,452   | 21,580   | 16.3   | 90.8  | 15,630  |
| 2  | 保険給付費        | 4,448,273 | 3,973,565 | 3,966,729 | 6,836    | 0.2    | 89.3  | 474,708 |
| 3  | 国民健康保険事業費納付金 | 2,001,445 | 2,001,442 | 1,943,062 | 58,380   | 3.0    | 100.0 | 3       |
| 4  | 共同事業拠出金      | 1         | 0         | 0         | 0        | —      | 0.0   | 1       |
| 5  | 保健事業費        | 86,640    | 72,296    | 70,149    | 2,147    | 3.1    | 83.4  | 14,344  |
| 6  | 公債費          | 243       | 0         | 0         | 0        | —      | 0.0   | 243     |
| 7  | 諸支出金         | 238,861   | 238,696   | 295,061   | △ 56,365 | △ 19.1 | 99.9  | 165     |
| 8  | 予備費          | 99,993    | 0         | 0         | 0        | —      | 0.0   | 99,993  |
|    | 合計           | 7,045,118 | 6,440,031 | 6,407,453 | 32,578   | 0.5    | 91.4  | 605,087 |

#### 第1款 総務費

決算額は1億5,403万2千円で、執行率は90.8%である。  
前年度と比較すると2,158万円(16.3%)増加している。

#### 第2款 保険給付費

決算額は39億7,356万5千円で、執行率は89.3%である。  
前年度と比較すると683万6千円(0.2%)増加している。  
歳出総額に対する構成比は61.7%である。

#### 第3款 国民健康保険事業費納付金

決算額は20億144万2千円で、執行率は100.0%である。  
前年度と比較すると5,838万円(3.0%)増加している。

#### 第4款 共同事業拠出金

決算額は176円で、執行率は0.0%である。

#### 第5款 保健事業費

決算額は7,229万6千円で、執行率は83.4%である。  
前年度と比較すると214万7千円(3.1%)増加している。

#### 第7款 諸支出金

決算額は2億3,869万6千円で、執行率は99.9%である。  
前年度と比較すると5,636万5千円(19.1%)減少している。

## (2) 介護保険特別会計

### ① 決算の概要

令和5年度の歳入歳出決算額は、次のとおりである。

|     |                 |
|-----|-----------------|
| 歳入  | 5,177,399,156 円 |
| 歳出  | 4,965,058,649 円 |
| 差引額 | 212,340,507 円   |

当年度の決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分              | 令和5年度     |      | 令和4年度     |        | 令和3年度     |
|-----------------|-----------|------|-----------|--------|-----------|
|                 | 金額        | 増減率  | 金額        | 増減率    | 金額        |
| 歳入決算額 A         | 5,177,399 | 3.4  | 5,006,673 | 3.3    | 4,845,318 |
| 歳出決算額 B         | 4,965,059 | 3.1  | 4,817,045 | 4.4    | 4,615,208 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) C | 212,340   | 12.0 | 189,628   | △ 17.6 | 230,110   |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D  | 0         | —    | 0         | —      | 0         |
| 実質収支額 (C-D) E   | 212,340   | 12.0 | 189,628   | △ 17.6 | 230,110   |

当年度の実質収支額は2億1,234万円の黒字である。

### ② 歳入の状況

予算現額54億9,820万8千円に対し、決算額は51億7,739万9千円で、前年度と比較すると1億7,072万6千円(3.4%)増加している。収入率は94.2%である。

歳入の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分<br>款別  | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額      | 増減率    | 収入率     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|---------|
| 1 介護保険料   | 1,090,494 | 1,070,780 | 1,069,699 | 1,081    | 0.1    | 98.2    |
| 2 国庫支出金   | 1,104,850 | 1,042,728 | 978,564   | 64,164   | 6.6    | 94.4    |
| 3 支払基金交付金 | 1,362,433 | 1,238,911 | 1,184,008 | 54,903   | 4.6    | 90.9    |
| 4 都支出金    | 775,692   | 711,421   | 686,658   | 24,763   | 3.6    | 91.7    |
| 5 財産収入    | 19        | 18        | 17        | 1        | 5.9    | 94.7    |
| 6 繰入金     | 975,076   | 923,124   | 857,106   | 66,018   | 7.7    | 94.7    |
| 7 繰越金     | 189,628   | 189,628   | 230,109   | △ 40,481 | △ 17.6 | 100.0   |
| 8 諸収入     | 16        | 789       | 512       | 277      | 54.1   | 4,931.3 |
| 合計        | 5,498,208 | 5,177,399 | 5,006,673 | 170,726  | 3.4    | 94.2    |

## 第1款 介護保険料

保険料の収入状況は【P50～51第6表 介護保険料収入状況】のとおりである。

決算額は10億7,078万円で、予算現額に対し98.2%の収入率である。  
前年度と比較すると108万1千円(0.1%)増加している。

## 第2款 国庫支出金

決算額は10億4,272万8千円で、予算現額に対し94.4%の収入率である。  
前年度と比較すると6,416万4千円(6.6%)増加している。

## 第3款 支払基金交付金

決算額は12億3,891万1千円で、予算現額に対し90.9%の収入率である。  
前年度と比較すると5,490万3千円(4.6%)増加している。

## 第4款 都支出金

決算額は7億1,142万1千円で、予算現額に対し91.7%の収入率である。  
前年度と比較すると2,476万3千円(3.6%)増加している。

## 第5款 財産収入

決算額は1万8千円で、予算現額に対し94.7%の収入率である。  
前年度と比較すると1千円(5.9%)増加している。

## 第6款 繰入金

決算額は9億2,312万4千円で、予算現額に対し94.7%の収入率である。  
前年度と比較すると6,601万8千円(7.7%)増加している。

## 第7款 繰越金

決算額は1億8,962万8千円で、予算現額に対し100.0%の収入率である。  
前年度と比較すると4,048万1千円(17.6%)減少している。

## 第8款 諸収入

決算額は78万9千円で、予算現額に対し4,931.3%の収入率である。  
前年度と比較すると27万7千円(54.1%)増加している。

## 介 護 保 険 料

第6表

| 年<br>度                | 区 分       | 予算現額<br>(千円) | 調 定 額         |        | 収 入 済 額       |       |           |
|-----------------------|-----------|--------------|---------------|--------|---------------|-------|-----------|
|                       |           |              | 金 額           | 増減率    | 金 額           | 増減率   | うち還付未済額   |
| 令<br>和<br>5<br>年<br>度 | 現 年 度 分   | 1,086,073    | 1,073,460,300 | 0.1    | 1,064,935,700 | 0.1   | 2,081,100 |
|                       | 滞 納 繰 越 分 | 4,421        | 20,753,701    | △ 9.6  | 5,844,000     | △ 0.9 | 15,200    |
|                       | 合 計       | 1,090,494    | 1,094,214,001 | △ 0.1  | 1,070,779,700 | 0.1   | 2,096,300 |
| 令<br>和<br>4<br>年<br>度 | 現 年 度 分   | 1,038,180    | 1,072,838,418 | 1.2    | 1,063,801,618 | 1.4   | 1,926,900 |
|                       | 滞 納 繰 越 分 | 4,813        | 22,965,994    | △ 7.8  | 5,897,493     | △ 1.9 | 0         |
|                       | 合 計       | 1,042,993    | 1,095,804,412 | 1.0    | 1,069,699,111 | 1.4   | 1,926,900 |
| 令<br>和<br>3<br>年<br>度 | 現 年 度 分   | 1,006,658    | 1,060,303,478 | 5.3    | 1,048,722,778 | 5.4   | 1,591,200 |
|                       | 滞 納 繰 越 分 | 5,259        | 24,900,978    | △ 14.6 | 6,011,580     | △ 3.1 | 2,040     |
|                       | 合 計       | 1,011,917    | 1,085,204,456 | 4.8    | 1,054,734,358 | 5.3   | 1,593,240 |

※被保険者1人当たりの額については、事務報告書P233の「12 段階別賦課状況」の表中の被保険者数合計(15,435人)の数値を基準として算出している。  
(令和5年度分)

# 収 入 状 況

(単位:円・%)

| 不納欠損額     | 収入未済額      | 対予算<br>収入率 | 対調定<br>収入率 | 調定額に対する<br>被保険者1人<br>当たりの額 | 収入済額に対する<br>被保険者1人<br>当たりの額 |
|-----------|------------|------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 0         | 8,524,600  | 98.1       | 99.2       | 69,547                     | 68,995                      |
| 6,894,776 | 8,014,925  | 132.2      | 28.2       | 1,345                      | 379                         |
| 6,894,776 | 16,539,525 | 98.2       | 97.9       | 70,892                     | 69,374                      |
| 0         | 9,036,800  | 102.5      | 99.2       | 69,869                     | 69,280                      |
| 7,202,700 | 9,865,801  | 122.5      | 25.7       | 1,496                      | 384                         |
| 7,202,700 | 18,902,601 | 102.6      | 97.6       | 71,365                     | 69,664                      |
| 0         | 11,580,700 | 104.2      | 98.9       | 69,337                     | 68,580                      |
| 9,086,344 | 9,803,054  | 114.3      | 24.1       | 1,628                      | 393                         |
| 9,086,344 | 21,383,754 | 104.2      | 97.2       | 70,965                     | 68,973                      |

### ③ 歳出の状況

予算現額54億9,820万8千円に対し、決算額は49億6,505万9千円で、前年度と比較すると1億4,801万4千円(3.1%)増加している。

執行率は90.3%で、前年度と比較すると3.5ポイント下回っている。

また、不用額は5億3,314万9千円で、前年度と比較すると2億1,263万7千円(66.3%)の増加となっている。

歳出の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 款別 | 区分      | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額     | 増減率   | 執行率   | 不用額     |
|----|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-------|---------|
| 1  | 総務費     | 150,947   | 131,388   | 121,643   | 9,745   | 8.0   | 87.0  | 19,559  |
| 2  | 介護給付費   | 4,879,928 | 4,423,673 | 4,248,390 | 175,283 | 4.1   | 90.7  | 456,255 |
| 3  | 地域支援事業費 | 262,489   | 206,850   | 211,944   | △5,094  | △2.4  | 78.8  | 55,639  |
| 4  | 基金積立金   | 98,639    | 98,638    | 132,665   | △34,027 | △25.6 | 100.0 | 1       |
| 5  | 公債費     | 1         | 0         | 0         | 0       | —     | 0.0   | 1       |
| 6  | 諸支出金    | 104,512   | 104,510   | 102,403   | 2,107   | 2.1   | 100.0 | 2       |
| 7  | 予備費     | 1,692     | 0         | 0         | 0       | —     | 0.0   | 1,692   |
| 合  | 計       | 5,498,208 | 4,965,059 | 4,817,045 | 148,014 | 3.1   | 90.3  | 533,149 |

#### 第1款 総務費

決算額は1億3,138万8千円で、執行率は87.0%である。

前年度と比較すると974万5千円(8.0%)増加している。

#### 第2款 介護給付費

決算額は44億2,367万3千円で、執行率は90.7%である。

前年度と比較すると1億7,528万3千円(4.1%)増加している。

#### 第3款 地域支援事業費

決算額は2億685万円で、執行率は78.8%である。

前年度と比較すると509万4千円(2.4%)減少している。

#### 第4款 基金積立金

決算額は9,863万8千円で、執行率は100.0%である。

前年度と比較すると3,402万7千円(25.6%)減少している。

#### 第6款 諸支出金

決算額は1億451万円で、執行率は100.0%である。

前年度と比較すると210万7千円(2.1%)増加している。

### (3) 後期高齢者医療特別会計

#### ① 決算の概要

令和5年度の歳入歳出決算額は、次のとおりである。

|     |                 |
|-----|-----------------|
| 歳入  | 1,499,220,808 円 |
| 歳出  | 1,475,034,345 円 |
| 差引額 | 24,186,463 円    |

当年度の決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分              | 令和5年度     |       | 令和4年度     |        | 令和3年度     |
|-----------------|-----------|-------|-----------|--------|-----------|
|                 | 金額        | 増減率   | 金額        | 増減率    | 金額        |
| 歳入決算額 A         | 1,499,221 | 1.2   | 1,481,507 | 13.5   | 1,304,773 |
| 歳出決算額 B         | 1,475,034 | 1.3   | 1,456,297 | 14.1   | 1,276,644 |
| 歳入歳出差引額 (A-B) C | 24,187    | △ 4.1 | 25,210    | △ 10.4 | 28,129    |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D  | 0         | —     | 0         | —      | 0         |
| 実質収支額 (C-D) E   | 24,187    | △ 4.1 | 25,210    | △ 10.4 | 28,129    |

当年度の実質収支額は2,418万7千円の黒字となっている。

#### ② 歳入の状況

予算現額14億9,859万7千円に対して、決算額は14億9,922万1千円で、前年度と比較すると1,771万4千円(1.2%)増加している。

収入率は100.0%で、前年度と同率である。

歳入の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分           | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額     | 増減率    | 収入率   |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|-------|
| 1 後期高齢者医療保険料 | 663,764   | 662,922   | 664,547   | △ 1,625 | △ 0.2  | 99.9  |
| 2 繰入金        | 751,287   | 751,287   | 724,630   | 26,657  | 3.7    | 100.0 |
| 3 繰越金        | 25,211    | 25,210    | 28,129    | △ 2,919 | △ 10.4 | 100.0 |
| 4 諸収入        | 58,335    | 59,802    | 64,201    | △ 4,399 | △ 6.9  | 102.5 |
| 合計           | 1,498,597 | 1,499,221 | 1,481,507 | 17,714  | 1.2    | 100.0 |

## 第1款 後期高齢者医療保険料

決算額は6億6,292万2千円で、予算現額に対し99.9%の収入率である。  
前年度と比較すると162万5千円(0.2%)減少している。

保険料の収入状況は、第7表のとおりである。

## 後 期 高 齢 者 医 療

第7表

| 年<br>度                | 区<br>分 | 予算現額<br>(千円) | 調 定 額       |       | 収 入 済 額     |        |           |
|-----------------------|--------|--------------|-------------|-------|-------------|--------|-----------|
|                       |        |              | 金 額         | 増減率   | 金 額         | 増減率    | うち還付未済額   |
| 令<br>和<br>5<br>年<br>度 | 現年度分   | 659,661      | 664,361,300 | △ 0.7 | 658,777,600 | △ 0.3  | 1,473,500 |
|                       | 滞納繰越分  | 4,103        | 12,974,160  | 0.0   | 4,144,400   | 15.9   | 0         |
|                       | 合 計    | 663,764      | 677,335,460 | △ 0.7 | 662,922,000 | △ 0.2  | 1,473,500 |
| 令<br>和<br>4<br>年<br>度 | 現年度分   | 663,933      | 668,805,400 | 15.8  | 660,971,100 | 15.6   | 1,245,600 |
|                       | 滞納繰越分  | 3,617        | 12,979,060  | 5.3   | 3,575,900   | 31.5   | 11,000    |
|                       | 合 計    | 667,550      | 681,784,460 | 15.6  | 664,547,000 | 15.7   | 1,256,600 |
| 令<br>和<br>3<br>年<br>度 | 現年度分   | 573,221      | 577,359,500 | 1.2   | 571,565,600 | 1.4    | 938,600   |
|                       | 滞納繰越分  | 3,468        | 12,328,180  | 15.3  | 2,718,320   | △ 29.4 | 0         |
|                       | 合 計    | 576,689      | 589,687,680 | 1.5   | 574,283,920 | 1.2    | 938,600   |

※被保険者1人当たりの額については、事務報告書P144「1 資格状況」の  
表中の被保険者数(8,036人)の数値を基準として算出している。  
(令和5年度分)

## 保 險 料 収 入 状 況

(単位:円・%)

| 不納欠損額     | 収入未済額      | 対予算<br>収入率 | 対調定<br>収入率 | 調定額に対する<br>被保険者1人<br>当たりの額 | 収入済額に対する<br>被保険者1人<br>当たりの額 |
|-----------|------------|------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 210,300   | 5,373,400  | 99.9       | 99.2       | 82,673                     | 81,978                      |
| 2,750,579 | 6,079,181  | 101.0      | 31.9       | 1,615                      | 516                         |
| 2,960,879 | 11,452,581 | 99.9       | 97.9       | 84,288                     | 82,494                      |
| 268,500   | 7,565,800  | 99.6       | 98.8       | 86,031                     | 85,023                      |
| 5,251,400 | 4,151,760  | 98.9       | 27.6       | 1,670                      | 460                         |
| 5,519,900 | 11,717,560 | 99.6       | 97.5       | 87,701                     | 85,483                      |
| 83,800    | 5,710,100  | 99.7       | 99.0       | 77,363                     | 76,587                      |
| 3,279,500 | 6,330,360  | 78.4       | 22.0       | 1,652                      | 364                         |
| 3,363,300 | 12,040,460 | 99.6       | 97.4       | 79,015                     | 76,951                      |

## 第2款 繰入金

決算額は7億5,128万7千円で、予算現額に対し100.0%の収入率である。  
前年度と比較すると2,665万7千円(3.7%)増加している。

## 第3款 繰越金

決算額は2,521万円で、予算現額に対し100.0%の収入率である。  
前年度と比較すると291万9千円(10.4%)減少している。

## 第4款 諸収入

決算額は5,980万2千円で、予算現額に対し102.5%の収入率である。  
前年度と比較すると439万9千円(6.9%)減少している。

### ③ 歳出の状況

予算現額14億9,859万7千円に対し、決算額は14億7,503万4千円で、前年度と比較すると1,873万7千円(1.3%)増加している。執行率は98.4%で、前年度と比較すると0.1ポイント上回っている。また、不用額は2,356万3千円で、前年度と比較すると128万5千円(5.2%)減少している。

歳出の款別決算状況は、次のとおりである。

(単位:千円・%)

| 区分<br>款別  | 予算現額      | 決算額       | 前年度決算額    | 増減額    | 増減率   | 執行率  | 不用額    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-------|------|--------|
| 1 総務費     | 41,420    | 37,797    | 39,564    | △1,767 | △4.5  | 91.3 | 3,623  |
| 2 広域連合納付金 | 1,349,819 | 1,338,295 | 1,316,102 | 22,193 | 1.7   | 99.1 | 11,524 |
| 3 保健事業費   | 52,146    | 49,101    | 45,913    | 3,188  | 6.9   | 94.2 | 3,045  |
| 4 保険給付費   | 23,500    | 23,350    | 23,100    | 250    | 1.1   | 99.4 | 150    |
| 5 諸支出金    | 26,711    | 26,491    | 31,618    | △5,127 | △16.2 | 99.2 | 220    |
| 6 予備費     | 5,001     | 0         | 0         | 0      | —     | 0.0  | 5,001  |
| 合計        | 1,498,597 | 1,475,034 | 1,456,297 | 18,737 | 1.3   | 98.4 | 23,563 |

#### 第1款 総務費

決算額は3,779万7千円で、執行率は91.3%である。

前年度と比較すると176万7千円(4.5%)減少している。

#### 第2款 広域連合納付金

決算額は13億3,829万5千円で、執行率は99.1%である。

前年度と比較すると2,219万3千円(1.7%)増加している。

#### 第3款 保健事業費

決算額は4,910万1千円で、執行率は94.2%である。

前年度と比較すると318万8千円(6.9%)増加している。

#### 第4款 保険給付費

決算額は2,335万円で、執行率は99.4%である。

前年度と比較すると25万円(1.1%)増加している。

#### 第5款 諸支出金

決算額は2,649万1千円で、執行率は99.2%である。

前年度と比較すると512万7千円(16.2%)減少している。

## 6 実質収支に関する調書

各会計の実質収支に関する調書は、法令に基づいて調製されており、計数は決算書と照合の結果、適正であると認められた。

なお、令和3年度から令和5年度までの各会計実質収支状況は、次のとおりである。

(単位:円)

| 会計区分        | 年度 | 令和5年度         | 令和4年度         | 令和3年度         |
|-------------|----|---------------|---------------|---------------|
| 一般会計        |    | 1,107,213,737 | 1,637,462,455 | 1,457,752,138 |
| 国民健康保険特別会計  |    | 256,856,612   | 330,036,617   | 385,860,700   |
| 介護保険特別会計    |    | 212,340,507   | 189,628,195   | 230,109,486   |
| 後期高齢者医療特別会計 |    | 24,186,463    | 25,210,087    | 28,128,678    |
| 合計          |    | 1,600,597,319 | 2,182,337,354 | 2,101,851,002 |

## 7 財産に関する調書

### (1) 公有財産

#### ① 土地及び建物

土地及び建物の状況は、次のとおりである。

(単位:㎡)

| 区 分 |      | 前年度末現在高     | 決算年度中増減高  | 決算年度末現在高    |
|-----|------|-------------|-----------|-------------|
| 土 地 | 行政財産 | 495,315.350 | 0.000     | 495,315.350 |
|     | 普通財産 | 30,064.800  | 58.310    | 30,123.110  |
|     | 合計   | 525,380.150 | 58.310    | 525,438.460 |
| 建 物 | 行政財産 | 142,511.050 | △ 32.040  | 142,479.010 |
|     | 普通財産 | 1,635.760   | △ 560.940 | 1,074.820   |
|     | 合計   | 144,146.810 | △ 592.980 | 143,553.830 |

※決算年度中増減高は公会計制度導入に伴い、固定資産台帳を整備した結果、実態との数値の調整を行ったものも含む。また、文中の面積(㎡)は、小数点以下第1位を四捨五入した。

決算年度末現在高は、土地が5万2千543.8㎡、建物が1万4千355.4㎡である。

行政財産のうち、建物は、除却により35㎡減少し、改修工事により3㎡増加し、決算年度末現在高は1万4千247.9㎡である。

普通財産のうち、土地は、道路用地の廃止により79㎡増加し、売却により21㎡減少し、決算年度末現在高は3万1千23㎡である。

普通財産のうち、建物は、固定資産台帳棚卸調査を行ったことにより561㎡減少し、決算年度末現在高は1,075㎡である。

## ② 物 権

地上権の増減はなく、決算年度現在高は次のとおりである。

(単位:㎡)

| 区 分   | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------|---------|----------|----------|
| 地 上 権 | 31,500  | 0        | 31,500   |

## ③ 出資による権利

出資による権利の状況は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区 分                       | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------------------------|---------|----------|----------|
| 東京都農業信用基金協会出資金            | 90      | 0        | 90       |
| 公益財団法人東京都都市づくり公社出えん金      | 500     | 0        | 500      |
| 福生市土地開発公社出資金              | 5,000   | 0        | 5,000    |
| 公益財団法人東京しごと財団出えん金         | 3,000   | 0        | 3,000    |
| 公益財団法人東京都農林水産振興財団出えん金     | 955     | 0        | 955      |
| 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 | 3,382   | 0        | 3,382    |
| 地方公共団体金融機構出資金             | 2,700   | 0        | 2,700    |
| 合 計                       | 15,627  | 0        | 15,627   |

## (2) 債 権

債権の状況は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 区 分                     | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|-------------------------|---------|----------|----------|
| 社会福祉法人福生市社会福祉協議会生活資金貸付金 | 6,000   | 0        | 6,000    |

## (3) 物 品

50万円以上の重要備品は、主なものとして、書架、キャレルデスクの購入、特殊用途自動車、ビデオプロジェクターの廃棄等により、96件の増加及び9件の減少となり、決算年度末現在高は825件である。

#### (4) 基金

各基金の状況は、次のとおりである。

(単位:円)

| 基金名                 | 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       |
|---------------------|----|----------------|---------------|----------------|
| 退職手当特別負担金準備基金       |    | 563,678        | 5,000,010     | 5,563,688      |
| 庁舎維持管理基金            |    | 217,487,820    | 4,158         | 217,491,978    |
| 都市施設整備基金            |    | 3,991,337,165  | 531,391,078   | 4,522,728,243  |
| 育英基金                |    | 15,350,000     | 0             | 15,350,000     |
| 市営住宅等管理基金           |    | 282,911,847    | △ 39,915,255  | 242,996,592    |
| 財政調整基金              |    | 3,124,415,156  | △ 216,452,058 | 2,907,963,098  |
| 学校施設等整備基金           |    | 1,527,088,993  | 539,062,687   | 2,066,151,680  |
| ふるさと人づくりまちづくり基金     |    | 423,512,556    | △ 5,052,339   | 418,460,217    |
| 介護給付費準備基金           |    | 930,119,936    | △ 1,361,817   | 928,758,119    |
| 再編交付金事業基金           |    | 196,073,599    | △ 37,000,000  | 159,073,599    |
| 特定防衛施設周辺整備調整交付金事業基金 |    | 1,086,223,000  | 135,065,000   | 1,221,288,000  |
| 森林環境譲与税基金           |    | 12,971,249     | 6,190,245     | 19,161,494     |
| 学校給食運営基金            |    | 14,793,828     | △ 1,315,173   | 13,478,655     |
| 国民健康保険高額療養費等資金貸付基金  |    | 6,000,000      | 0             | 6,000,000      |
| 合 計                 |    | 11,828,848,827 | 915,616,536   | 12,744,465,363 |

##### 【退職手当特別負担金準備基金】

基金から生じた利子及び積立金500万円を積立て、決算年度末現在高は556万4千円である。

##### 【庁舎維持管理基金】

基金から生じた利子4千円を積立て、決算年度末現在高は2億1,749万2千円である。

##### 【都市施設整備基金】

基金から生じた利子及び積立金9億1,139万1千円を積立て、一般会計へ3億8,000万円を繰入れた。

決算年度末現在高は45億2,272万8千円である。

内訳は、預金41億1,484万7千円、土地開発公社貸付運用金4億788万1千円である。

##### 【育英基金】

決算年度末現在高は前年度と同額で1,535万円である。

##### 【市営住宅等管理基金】

基金から生じた利子8万5千円を積立て、一般会計へ4,000万円を繰入れた。

決算年度末現在高は2億4,299万7千円である。

##### 【財政調整基金】

基金から生じた利子及び積立金3億1,354万8千円を積立て、一般会計へ5億3,000万円を繰入れた。

決算年度末現在高は29億796万3千円である。

**【学校施設等整備基金】**

基金から生じた利子及び積立金6億57万円を積立て、一般会計へ6,150万7千円を繰入れた。  
 決算年度末現在高は20億6,615万2千円である。  
 内訳は、預金15億6,696万3千円、土地開発公社貸付運用金4億9,918万9千円である。

**【ふるさと人づくりまちづくり基金】**

基金から生じた利子及び積立金305万8千円を積立て、一般会計へ811万円を繰入れた。  
 決算年度末現在高は4億1,846万円である。

**【介護給付費準備基金】**

基金から生じた利子及び積立金9,863万8千円を積立て、介護保険特別会計へ1億円を繰入れた。  
 決算年度末現在高は9億2,875万8千円である。

**【再編交付金事業基金】**

一般会計へ3,700万円を繰入れ、決算年度末現在高は1億5,907万4千円である。

**【特定防衛施設周辺整備調整交付金事業基金】**

積立金6億9,155万5千円を積立て、一般会計へ5億5,649万円を繰入れた。  
 決算年度末現在高は12億2,128万8千円である。

**【森林環境譲与税基金】**

基金から生じた利子及び積立金619万円を積立て、決算年度末現在高は1,916万1千円である。

**【学校給食運営基金】**

基金から生じた利子及び積立金108万円を積立て、一般会計へ239万6千円を繰入れた。  
 決算年度末現在高は1,347万9千円である。

**【国民健康保険高額療養費等資金貸付基金】**

決算年度末現在高は前年度と同額で600万円である。

## 8 運用基金の運用状況

特定目的のために定額の資金を運用している基金の運用状況は、次のとおりである。

**(1) 国民健康保険高額療養費等資金貸付基金**

(単位:円)

| 基金       | 6,000,000 |           |
|----------|-----------|-----------|
|          | 預 金       | 貸 付 金     |
| 前年度末現在高  | 6,000,000 | 0         |
| 決算年度中増減高 | 0         | 0         |
| 受 入 高    | 3,090,883 | 3,090,883 |
| 払 出 高    | 3,090,883 | 3,090,883 |
| 修 正 高    | 0         | 0         |
| 基金繰入高    | 0         | 0         |
| 基金繰出高    | 0         | 0         |
| 決算年度末現在高 | 6,000,000 | 0         |

## 第4 　　むすび

### 1 　はじめに

内閣府の令和6年3月の月例経済報告によれば「景気は、このところ足踏みもみられるが、緩やかに回復している。先行きについては、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあって、緩やかな回復が続くことが期待される。ただし、世界的な金融引締めに伴う影響や中国経済の先行き懸念など、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要がある。さらに、令和6年能登半島地震の経済に与える影響に十分留意する必要がある。」としている。

このような背景の下で令和5年度の本市の財政状況を確認してみると、実質収支比率は8.8%で前年度比4.6ポイント減少しており、当年度の実質収支額から前年度の実質収支額を差し引いた単年度収支額は△5億3,024万9千円で、昨年度に比べ減少している。また、財政構造の弾力性を示す経常収支比率は88.5%で、前年度比3.9ポイント増加しており、公債費負担比率は3.4%で前年度比0.5ポイント減少となっている。財政力指数は0.716で前年度比0.015ポイント下がっており、依然として財政基盤は弱い状況である。

一般会計の歳入決算額は321億7,934万2千円、歳出決算額310億393万9千円となっており、歳入歳出決算額の前年度対比を見ると新型コロナウイルスワクチン接種事業の大幅な減があるものの、物価高騰対策事業の増の影響もあり、歳入では6.8%、歳出では9.1%増加している。

歳入では、市税の市民税個人が納税義務者数は増加しているものの、所得減少による影響により減少となっている。法人は、企業の業績好調に伴い増加となっている。固定資産税の土地については、地目変更・地積更正等による増、家屋については、新增改築の増加による増となっている。また、税連動交付金については、地方消費税交付金は、個人消費の伸び悩みなどにより減となる一方で、配当割交付金及び法人事業税交付金は、好調な企業収益により増、株式等譲渡所得割交付金は、株価の上昇に伴い増となり、合計では増加となっている。

歳出では、国際情勢等による物価高騰の影響に伴う物価高騰対策事業や、地域経済の活性化を図る消費喚起推進事業、大規模建設事業では、都市計画道路3・4・7号富士見通り線整備事業や、中央図書館改良事業、小・中学校防音機能復旧（復機）事業などを実施している。

次に特別会計であるが、国民健康保険特別会計は、令和5年度においても被保険者数は減少している。歳入の保険税収入では、令和4年度に税率改定が行われ増加となったが、令和5年度は、新型コロナウイルス関連の給付金が終了

したことなどにより、国民健康保険加入者の総所得が前年度と比較して大きく下回ったことから1億713万9千円の減となっている。歳出では、東京都への国民健康保険事業費納付金が20億144万2千円で、東京都全体での医療費が伸びていることなどから前年度比5,838万円の増加となっている。また、赤字補填のための一般会計からの繰入金については、前年度比6,300万円の増加となっている。

介護保険特別会計は、歳入では、介護保険料が第1号被保険者数の増加に伴い増加となっている。また、要介護認定者数の増加に伴う介護サービス等給付費の増により国庫支出金、支払基金交付金、都支出金がそれぞれ増加となり、合計で前年度比1億7,072万6千円、3.4%の増加となっている。歳出では、地域支援事業費の介護予防・日常生活支援サービス事業費が減となる一方で、介護サービス等給付費の増により、前年度比1億4,801万4千円、3.1%の増加となっている。

後期高齢者医療特別会計は、被保険者数が増加する一方で、歳入では後期高齢者医療保険料が、限度額超過者の減少や均等割軽減者数の増加により前年度比162万5千円の減となっている。歳入全般では、療養給付費負担金等の増で繰入金が増加したことにより1,771万4千円、1.2%の増加となっている。歳出では、広域連合納付金の増加に伴い、前年度比1,873万7千円、1.3%の増加となっている。

## 2 個別事項

次に、当年度の決算審査の中から、個別の事項等について述べる。

### (1) 市街地再開発準備組合運営費補助金について

福生駅西口地区市街地再開発準備組合について、切手など適正に管理されておらず、管理簿等で確認することができなかったものについては対象外とし、補助金の交付を実施されたとのことであった。引き続き適正な運営に基づいた補助金の交付を行うよう要望する。

### (2) 職員採用試験について

例年9月に実施している採用試験について、令和5年度は8月に早めるなど工夫した結果、受験者数は増えているが、実際の採用には繋がっていないとのことであった。その要因の一つとして、民間の採用試験が早く実施されていることも考えられるため、採用試験の時期を更に早めるなどの対応も視野に入れながら、優秀な人材の確保に努めていただきたい。

### (3) 証明書等コンビニ交付の利用促進について

市役所内にマルチコピー機を設置することだが、コンビニ交付は市役所まで来庁することなく、いつでも証明書の取得が可能である。市役所窓口よりも短時間での取得が可能であることから、まずは市役所来庁者に対し、マルチコピー機操作の補助を行うことで、周知を行い、コンビニ交付を後押しできるサポート体制の実施を期待する。

### (4) 市民契約保養施設の利用状況について

市民契約保養施設の利用者について、新型コロナウイルスが感染症法上の5類に移行された後も増えていない状況が確認された。市内旅行会社に助成券を持参して申し込まなければならない、インターネットで直接宿泊先を申し込むことが可能な現代とは、利用形態にずれが生じていると言わざるを得ない。インターネットによる申し込みの方が手軽であることに加え、安価な傾向が伺える。このような状況を鑑み、今後、制度自体の検討、見直しを要望する。

### (5) 配食サービス事業委託について

配食サービスの利用については年々減少している。また、サービスの一翼を担うボランティアの確保が厳しい状況が伺えた。安否確認も含め多様なサービスを提供する民間事業者が増えている状況も踏まえ、今後の利用者ニーズに沿ったサービスの提供について、検討を要望する。

### (6) 子育て支援カード（ふっさ子育てまるとくカード）発行事業について

令和4年度決算審査において事業内容の検討を要望したところ、令和5年度中にカードの電子化を図られ、このことにより市民が市役所に来庁されなくても協賛店内で即時の登録が可能となった。利用者と協賛店双方にメリットがあり、要望に対して早急な対応をとられたことを確認できた。数値的な効果については令和6年度以降の利用者数等の推移を注視していきたい。

ここから先については、全庁的に向けた事項として述べる。

### (1) 資産の管理について

本来、令和2年度に除却するべきであった施設が令和5年度に除却された事案があった。新改築・廃止等の事実があった時点で所管課が固定資産台帳への登録・除却等を行い、併せて、毎年の棚卸調査を実施することにより、確実な登録・除却等の処理を行うよう要望する。

## (2) 視察研修における職員の随行について

一部の部署で、旅費が予算計上されている職員以外に、私費で有給休暇を取得して研修に参加している事案が判明した。公私の別がつかないことや、事故が発生した場合に公務災害が適用されないなど様々な問題があるため、今後このようなことが無いように、改善していただきたい。

## (3) 超過勤務の縮減について

令和5年度の市全体の超過勤務の実績は、前年度に比べ、決算額が4.1%の増、時間数3.5%の増となっている。職員課によると、新型コロナウイルス感染症の影響により令和4年度には行動制限の緩和等により事業が徐々に再開され、令和5年度には感染症法上の位置付けが2類から5類に移行したことにより、多くの事業やイベントの再開で業務量の増大が起因し、全体の超過勤務時間数が増え、超過勤務時間の縮減に至らなかったとのことであった。

本審査において、特に時間数が平均より多い部署に対し超過勤務の理由を確認したところ、事業量の一時的な増加や職員の欠員、異動など次年度には解消される見込みのものもあったが、やや慢性的とも思われる部署も見受けられた。

職員課において庶務事務システムが導入されたことで、管理職が職員の残業時間数や有給休暇の取得状況をリアルタイムで確認できる仕組みが構築されたことは、職員の適正な労務管理を行う上で非常に有効であると評価できるため、さらなる有効活用を期待するところである。

部署間の超過勤務時間の偏りや繁忙期への対応を含め根本的な業務の平準化をするためには、全部署を対象とした、きめ細やかなヒアリングを継続し、各部署における課題を共有し認識しながらその解決策を考える必要がある。また、重要施策要員の配置や会計年度任用職員の活用を継続しつつ、さらなる職員の負担を軽減するための取組が必要であると考えている。

また、各部署については、会議録作成等の業務における記録システム等の導入、有効活用により、負担軽減及び超過勤務縮減への取組を期待するところである。超過勤務のマネジメントは、単に人件費の削減だけではなく、職員の心身の健康を守ることが重要な課題である。業務の効率化に加え、全体的な人員配置の見直しなど、超過勤務縮減に向けたさらなる検討を要望する。

## 3 まとめ

令和5年度予算は、市税収入が新型コロナウイルス感染症の影響から回復の兆しが見えつつあるものの、原油高や物価高騰など、先行きが不透明な状況にあることから、公会計から得られる行政コスト情報などをもとに、各部・課の

マネジメントにより事業の必要性や有効性について十分な分析・検証を行い、費用対効果が低く必要性が認められない事業等について、積極的に見直しや縮小などを行い、限られた財源を有効に活用することを念頭に枠配分方式により編成された。

一般会計の令和5年度当初予算額は272億8千万円で、11回の補正予算により合計322億4,462万8千円まで増額となった。

決算の内容を見ると、歳入においては、市税で5,493万2千円の増額となった。また税連動交付金については、地方消費税交付金の減があるものの、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金や法人事業税交付金など、全般的に増加となった。

歳出においては、物価高騰対策事業の住民税非課税世帯物価高騰支援給付金給付事業が実施されている。また昨年度に続き、プレミアム付商品券事業、キャッシュレス決済ポイント還元事業、シニアお買物券配布事業などの市民生活、地域経済対策事業が実施されている。その他にも、中央図書館改良事業、窓口業務の一部を民間事業者へ委託、福祉バスの新たなコースの追加、児童発達支援センター、こども家庭センターの設置準備などが実施されている。また福生七夕まつりが4年ぶりに実施されるなど、コロナ禍以前の常態に戻りつつある。事業の実施に当たっては、国や東京都の支出金等を積極的に活用し、多くの事業が実施された。

行政コスト計算書を見ると、令和5年度末の通常収支差額は△1億2,363万8千円で、前年度比7億194万7千円の減少となっている。物価高騰等の影響による経済状況が、本市の財政運営に与える影響は先行きが不透明である。今後、実施が予定される福生駅西口地区市街地再開発事業などの大規模建設事業や、公共施設の老朽化対策事業には多くの財源が必要となる。様々な行政課題に対応した事業を執行していくためには、デジタル技術を積極的に活用し事務の効率化を図ることや、必要性や有効性が薄れている事業を積極的に見直すことが重要であると考えられる。

また、事務の適正な執行の確保について、業務マニュアルや業務フローチャートなどを整備することは、有効な内部統制の構築に資するものと考えられるため、業務の効率化や市民からの信頼度の向上の観点からも推進されたい。

以上、令和5年度の決算審査において述べてきたが、厳しい財政状況に加え、現下の国際情勢等を踏まえて、今後の経済状況、政治状況等について十分に把握するとともに、国や東京都の動向を注視しながら、効果・効率的な行財政運営に向け努められよう要望する。



第5 参考資料

東京都26市の

別表1

| 市名    | 予算現額<br>(千円) | 調定額            |             |                | 収              |
|-------|--------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|       |              | 現年課税分          | 滞納繰越分       | 合計             | 現年課税分          |
| 国立市   | 15,832,217   | 15,892,668,974 | 80,728,580  | 15,973,397,554 | 15,852,838,528 |
| 狛江市   | 13,119,189   | 13,408,647,763 | 66,015,679  | 13,474,663,442 | 13,375,800,657 |
| 小金井市  | 23,277,088   | 23,581,923,455 | 95,333,375  | 23,677,256,830 | 23,506,533,400 |
| 八王子市  | 93,920,588   | 95,066,365,490 | 670,579,686 | 95,736,945,176 | 94,896,629,949 |
| 稲城市   | 16,671,924   | 16,840,467,971 | 112,379,614 | 16,952,847,585 | 16,801,355,773 |
| 東大和市  | 12,741,432   | 12,910,228,796 | 77,634,336  | 12,987,863,132 | 12,862,972,115 |
| 町田市   | 70,711,640   | 71,515,006,232 | 431,868,724 | 71,946,874,956 | 71,183,104,957 |
| 国分寺市  | 24,672,553   | 24,845,555,225 | 185,835,143 | 25,031,390,368 | 24,734,880,521 |
| 小平市   | 34,987,000   | 36,381,387,881 | 317,627,340 | 36,699,015,221 | 36,224,320,338 |
| 多摩市   | 30,655,951   | 30,898,289,429 | 231,407,794 | 31,129,697,223 | 30,756,733,875 |
| 武蔵野市  | 44,698,000   | 44,830,116,492 | 373,546,269 | 45,203,662,761 | 44,639,442,210 |
| 三鷹市   | 40,425,335   | 40,611,151,705 | 385,032,419 | 40,996,184,124 | 40,430,554,194 |
| 調布市   | 49,852,566   | 50,190,892,569 | 433,443,592 | 50,624,336,161 | 49,870,950,385 |
| 日野市   | 31,283,650   | 31,451,928,192 | 347,810,653 | 31,799,738,845 | 31,272,533,981 |
| 清瀬市   | 9,723,849    | 10,125,430,996 | 106,033,126 | 10,231,464,122 | 10,069,286,723 |
| 昭島市   | 22,482,200   | 22,552,836,837 | 238,291,226 | 22,791,128,063 | 22,441,998,256 |
| 立川市   | 41,378,559   | 41,572,009,164 | 470,519,592 | 42,042,528,756 | 41,389,241,122 |
| 西東京市  | 34,371,600   | 34,515,054,764 | 377,077,426 | 34,892,132,190 | 34,287,978,830 |
| 羽村市   | 10,191,142   | 10,237,767,130 | 164,156,588 | 10,401,923,718 | 10,197,413,481 |
| あきる野市 | 11,596,958   | 11,676,391,329 | 133,246,444 | 11,809,637,773 | 11,612,104,477 |
| 武蔵村山市 | 10,645,231   | 10,653,328,334 | 150,247,484 | 10,803,575,818 | 10,591,342,744 |
| 東久留米市 | 17,573,967   | 17,786,147,495 | 266,481,163 | 18,052,628,658 | 17,662,721,009 |
| 府中市   | 55,280,445   | 55,378,116,920 | 844,444,411 | 56,222,561,331 | 55,024,737,337 |
| 東村山市  | 21,673,038   | 21,717,431,051 | 328,009,586 | 22,045,440,637 | 21,555,363,094 |
| 福生市   | 8,092,244    | 8,231,275,920  | 134,438,137 | 8,365,714,057  | 8,162,168,544  |
| 青梅市   | 20,100,217   | 20,163,142,631 | 399,201,080 | 20,562,343,711 | 19,923,950,619 |
| 市平均   | 29,459,946   | 29,732,060,106 | 285,438,056 | 30,017,498,162 | 29,589,498,351 |

# 市税収入実績

(単位:円・%)

| 入 額         |                | 本 年 度 収 入 率 |            |      |    | 前 年 度 収 入 率 |            |      |    | 増減      |
|-------------|----------------|-------------|------------|------|----|-------------|------------|------|----|---------|
| 滞納繰越分       | 合 計            | 現 年<br>課税分  | 滞 納<br>繰越分 | 計    | 順位 | 現 年<br>課税分  | 滞 納<br>繰越分 | 計    | 順位 | (本年-前年) |
| 50,342,217  | 15,903,180,745 | 99.7        | 62.4       | 99.6 | 1  | 99.7        | 59.4       | 99.5 | 1  | 0.1     |
| 36,950,985  | 13,412,751,642 | 99.8        | 56.0       | 99.5 | 2  | 99.7        | 58.8       | 99.5 | 1  | 0.0     |
| 46,196,590  | 23,552,729,990 | 99.7        | 48.5       | 99.5 | 2  | 99.7        | 55.1       | 99.5 | 1  | 0.0     |
| 249,288,236 | 95,145,918,185 | 99.8        | 37.2       | 99.4 | 4  | 99.7        | 37.6       | 99.2 | 6  | 0.2     |
| 36,473,678  | 16,837,829,451 | 99.8        | 32.5       | 99.3 | 5  | 99.8        | 38.0       | 99.3 | 5  | 0.0     |
| 31,436,581  | 12,894,408,696 | 99.6        | 40.5       | 99.3 | 5  | 99.7        | 41.6       | 99.2 | 6  | 0.1     |
| 217,731,203 | 71,400,836,160 | 99.5        | 50.4       | 99.2 | 7  | 99.6        | 57.9       | 99.4 | 4  | △ 0.2   |
| 84,011,004  | 24,818,891,525 | 99.6        | 45.2       | 99.2 | 7  | 99.6        | 49.5       | 99.2 | 6  | 0.0     |
| 139,513,600 | 36,363,833,938 | 99.6        | 43.9       | 99.1 | 9  | 99.6        | 44.5       | 99.0 | 11 | 0.1     |
| 88,460,791  | 30,845,194,666 | 99.5        | 38.2       | 99.1 | 9  | 99.6        | 43.5       | 99.1 | 9  | 0.0     |
| 141,147,479 | 44,780,589,689 | 99.6        | 37.8       | 99.1 | 9  | 99.6        | 42.6       | 99.1 | 9  | 0.0     |
| 179,985,868 | 40,610,540,062 | 99.6        | 46.7       | 99.1 | 9  | 99.5        | 48.1       | 99.0 | 11 | 0.1     |
| 260,554,497 | 50,131,504,882 | 99.4        | 60.1       | 99.0 | 13 | 99.3        | 55.2       | 98.9 | 13 | 0.1     |
| 170,680,590 | 31,443,214,571 | 99.4        | 49.1       | 98.9 | 14 | 99.5        | 40.7       | 98.8 | 14 | 0.1     |
| 47,162,668  | 10,116,449,391 | 99.4        | 44.5       | 98.9 | 14 | 99.4        | 38.6       | 98.8 | 14 | 0.1     |
| 87,313,615  | 22,529,311,871 | 99.5        | 36.6       | 98.9 | 14 | 99.5        | 34.2       | 98.7 | 18 | 0.2     |
| 169,829,820 | 41,559,070,942 | 99.6        | 36.1       | 98.9 | 14 | 99.5        | 35.2       | 98.7 | 18 | 0.2     |
| 178,870,574 | 34,466,849,404 | 99.3        | 47.4       | 98.8 | 18 | 99.3        | 53.7       | 98.8 | 14 | 0.0     |
| 67,159,625  | 10,264,573,106 | 99.6        | 40.9       | 98.7 | 19 | 99.5        | 25.0       | 98.4 | 22 | 0.3     |
| 37,076,425  | 11,649,180,902 | 99.4        | 27.8       | 98.6 | 20 | 99.5        | 36.1       | 98.8 | 14 | △ 0.2   |
| 52,948,185  | 10,644,290,929 | 99.4        | 35.2       | 98.5 | 21 | 99.4        | 33.2       | 98.5 | 20 | 0.0     |
| 119,512,315 | 17,782,233,324 | 99.3        | 44.8       | 98.5 | 21 | 99.3        | 45.3       | 98.4 | 22 | 0.1     |
| 308,105,467 | 55,332,842,804 | 99.4        | 36.5       | 98.4 | 23 | 99.4        | 35.2       | 98.4 | 22 | 0.0     |
| 130,496,551 | 21,685,859,645 | 99.3        | 39.8       | 98.4 | 23 | 99.3        | 37.4       | 98.5 | 20 | △ 0.1   |
| 63,570,176  | 8,225,738,720  | 99.2        | 47.3       | 98.3 | 25 | 99.1        | 42.2       | 98.2 | 25 | 0.1     |
| 136,226,577 | 20,060,177,196 | 98.8        | 34.1       | 97.6 | 26 | 98.9        | 33.0       | 97.9 | 26 | △ 0.3   |
| 120,424,820 | 29,709,923,171 | 99.5        | 42.2       | 99.0 |    | 99.5        | 42.6       | 98.9 |    | 0.1     |

## 令和5年度東京都26市の財政概要

別表2

(単位:円・%)

| 財政力指数<br>による区分     | 市名    | 財政力<br>指 数 | 実質収支<br>比 率 | 公債費負担<br>比 率 | 経常収支<br>比 率 | 市民1人当たり       |               |             |
|--------------------|-------|------------|-------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
|                    |       |            |             |              |             | 基準財政<br>需 要 額 | 基準財政<br>収 入 額 | 標準財政<br>規 模 |
| 1.000以上            | 武蔵野市  | 1.507      | 6.7         | 2.4          | 79.5        | 150,856       | 239,692       | 317,755     |
|                    | 府中市   | 1.210      | 4.4         | 4.8          | 86.2        | 142,354       | 182,939       | 236,036     |
|                    | 調布市   | 1.183      | 8.3         | 5.4          | 89.4        | 139,940       | 169,727       | 219,688     |
|                    | 立川市   | 1.158      | 9.3         | 4.9          | 85.1        | 155,946       | 187,741       | 242,568     |
|                    | 多摩市   | 1.125      | 6.7         | 5.1          | 87.8        | 150,471       | 175,249       | 225,793     |
|                    | 三鷹市   | 1.124      | 5.2         | 7.6          | 89.4        | 151,241       | 177,018       | 230,766     |
|                    | 国分寺市  | 1.033      | 6.9         | 5.8          | 95.7        | 150,306       | 160,331       | 207,553     |
|                    | 小金井市  | 1.009      | 7.8         | 6.4          | 93.9        | 151,285       | 157,589       | 203,564     |
| 1.000未満<br>0.900以上 | 国立市   | 0.992      | 3.9         | 7.8          | 98.9        | 170,035       | 173,073       | 225,389     |
|                    | 昭島市   | 0.973      | 8.0         | 5.4          | 84.6        | 160,644       | 156,563       | 204,425     |
|                    | 町田市   | 0.934      | 7.6         | 6.9          | 94.3        | 155,252       | 146,253       | 197,582     |
|                    | 羽村市   | 0.930      | 8.8         | 5.8          | 98.5        | 175,034       | 164,257       | 221,824     |
|                    | 稲城市   | 0.929      | 3.7         | 7.7          | 91.7        | 161,618       | 151,875       | 205,749     |
|                    | 小平市   | 0.920      | 9.5         | 5.6          | 82.6        | 155,390       | 146,144       | 197,274     |
|                    | 日野市   | 0.917      | 10.9        | 7.2          | 94.2        | 158,718       | 145,671       | 200,107     |
|                    | 八王子市  | 0.903      | 5.7         | 8.5          | 87.5        | 163,005       | 148,184       | 207,208     |
| 0.900未満<br>0.800以上 | 西東京市  | 0.878      | 6.7         | 8.3          | 93.3        | 162,239       | 144,287       | 204,373     |
|                    | 狛江市   | 0.818      | 10.2        | 6.7          | 87.3        | 172,297       | 140,674       | 213,784     |
| 0.800未満            | 東久留米市 | 0.790      | 7.9         | 6.6          | 94.0        | 172,083       | 134,059       | 211,010     |
|                    | 東大和市  | 0.783      | 10.8        | 6.7          | 96.7        | 173,481       | 135,076       | 211,782     |
|                    | 青梅市   | 0.780      | 7.3         | 7.4          | 99.1        | 180,488       | 141,208       | 220,470     |
|                    | 武蔵村山市 | 0.777      | 5.9         | 6.3          | 94.6        | 173,028       | 134,668       | 210,887     |
|                    | 東村山市  | 0.750      | 7.9         | 8.8          | 94.2        | 170,198       | 128,798       | 206,583     |
|                    | 福生市   | 0.716      | 8.8         | 3.4          | 88.5        | 184,739       | 132,886       | 222,348     |
|                    | あきる野市 | 0.689      | 2.9         | 9.7          | 98.8        | 186,835       | 130,365       | 223,144     |
|                    | 清瀬市   | 0.658      | 10.6        | 8.4          | 93.9        | 186,207       | 124,008       | 220,960     |

※(1)市民1人当たりの数値は、令和6年1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口とした。

(2)この資料は、東京都市監査委員会の資料(令和6年8月7日現在)に基づき編集したものである。

# 下水道事業会計決算審査



写

福 監 発 第 32 号  
令 和 6 年 8 月 21 日

福生市長 加 藤 育 男 様

福生市監査委員 平 田 敬太郎  
同 清 水 義 朋 印

令和5年度福生市下水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された令和5年度福生市下水道事業会計決算について審査した結果、次のとおり意見を付します。

## 目 次

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第1  | 審 査 の 概 要 .....   | 75 |
| 1   | 審査の種類 .....       | 75 |
| 2   | 審査の対象 .....       | 75 |
| 3   | 審査の期間 .....       | 75 |
| 4   | 審査の着眼点 .....      | 75 |
| 5   | 審査の実施内容 .....     | 75 |
| 第2  | 審 査 の 結 果 .....   | 75 |
| 第3  | 決 算 の 概 要 .....   | 76 |
| 1   | 業務状況 .....        | 76 |
| 2   | 予算決算の状況 .....     | 76 |
| (1) | 収益的収入及び支出 .....   | 76 |
| (2) | 資本的収入及び支出 .....   | 77 |
| (3) | 企業債の状況 .....      | 78 |
| 3   | 経営成績 .....        | 78 |
| (1) | 概 況 .....         | 78 |
| (2) | 収益及び費用 .....      | 78 |
| (3) | 下水道使用料の収入状況 ..... | 79 |
| 4   | 財政状況 .....        | 80 |
| (1) | 資 産 .....         | 80 |
| (2) | 負債・資本 .....       | 80 |
| 5   | 経営指標 .....        | 82 |
| 6   | 資金収支状況 .....      | 82 |
| 第4  | む す び .....       | 84 |

### 注 記

- 文中及び表中の金額は、原則として千円単位で千円未満は四捨五入した。  
そのため、合計や増減額等の金額と符号しない場合がある。
- 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。  
そのため、合計比率となるように一部調整した。
- 構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整した。
- 「0.0」は、該当数値はあるが、表示単位未満のものである。
- 「-」は、該当数値のないものである。
- 「△」は、負数を示し、増減率では減を表示している。
- 統計表の増減率は、次式により算出している。  
$$(X_1 - X_0) / (X_0 \text{の絶対値}) \times 100$$
  $X_1$  : 当該年度の計数  $X_0$  : 前年度の計数

# 令和5年度福生市下水道事業会計決算審査意見書

## 第1 審査の概要

### 1 審査の種類

福生市監査基準（令和2年3月26日決定）の規定に準拠した決算審査

### 2 審査の対象

福生市下水道事業会計決算

### 3 審査の期間

令和6年4月30日から令和6年8月21日まで

### 4 審査の着眼点

- 1 決算その他の関係書類が法令に適合し、かつ正確であるか
- 2 予算が適正に執行されているか
- 3 企業としての経済性が発揮され、経営が合理的に行われているか
- 4 経理業務が適正に行われているか

### 5 審査の実施内容

審査にあたっては、市長から提出された決算書類及び決算附属書類と関係証拠書類との照合等を行うとともに、関係部署から決算の説明を聴取するなどの方法により審査を実施した。

## 第2 審査の結果

審査の概要のとおり審査を実施した限りにおいて、審査に付された決算書類及び決算附属書類は、重要な点において、地方公営企業法等関係法令の規定に適合し、当年度末の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

また、予算執行は地方公営企業法等関係法令に従い適正に執行されており、これに伴う会計事務も適正に処理されているものと認められた。

### 第3 決算の概要

#### 1 業務状況

福生市の下水道は、汚水と雨水に分けて整備されている。汚水は多摩川流域下水道多摩川上流幹線に接続され、昭島市に位置する東京都の多摩川上流水再生センターで処理された後、多摩川に放流されている。

当年度の主な項目の業務状況は、次のとおりである。

##### 業務状況

| 区 分                         | 令和5年度     | 令和4年度     | 前年度比較     |       |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                             |           |           | 増 減       | 増減率   |
| 行政区域内人口 A (人)               | 56,375    | 56,055    | 320       | 0.6   |
| 処理区域内人口 B (人)               | 56,375    | 56,055    | 320       | 0.6   |
| 普及率 (B / A) (%)             | 100.0     | 100.0     | 0         | —     |
| 水洗化人口 C (人)                 | 56,330    | 55,996    | 334       | 0.6   |
| 水洗化率 (C / B) (%)            | 99.9      | 99.9      | 0         | —     |
| 年間総処理水量 D (m <sup>3</sup> ) | 7,703,428 | 7,920,677 | △ 217,249 | △ 2.7 |
| 年間有収水量 E (m <sup>3</sup> )  | 7,001,018 | 6,993,825 | 7,193     | 0.1   |
| 1日平均有収水量 (m <sup>3</sup> )  | 19,128    | 19,161    | △ 33      | △ 0.2 |
| 有収率 (E / D) (%)             | 90.9      | 88.3      | 2.6       | —     |

\* 「有収水量」は年間総処理水量のうち下水道使用料徴収対象となる水量

当年度における処理区域内人口は56,375人、水洗化人口は56,330人で、前年度と比較するとそれぞれ320人(0.6%)、334人(0.6%)増加している。

当年度の年間総処理水量は7,703,428m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると217,249m<sup>3</sup>(2.7%)減少したが、年間有収水量は7,001,018m<sup>3</sup>と、前年度から7,193m<sup>3</sup>(0.1%)増加している。また、有収率は90.9%となり、2.6ポイント増加している。

#### 2 予算決算の状況

##### (1) 収益的収入及び支出

当年度の収益的収支の決算状況は次のとおりである。

##### 下水道事業収益

(単位:円・%)

| 科 目     | 予 算 額         | 決 算 額         | 構成比   | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 収入率  |
|---------|---------------|---------------|-------|------------------|------|
| 下水道事業収益 | 1,604,904,000 | 1,520,407,493 | 100.0 | △ 84,496,507     | 94.7 |
| 営業収益    | 1,170,354,000 | 1,106,777,742 | 72.8  | △ 63,576,258     | 94.6 |
| 営業外収益   | 434,550,000   | 413,629,751   | 27.2  | △ 20,920,249     | 95.2 |

## 下水道事業費用

(単位:円・%)

| 科 目           | 予 算 額         | 決 算 額         | 構 成 比 | 不 用 額       | 執 行 率 |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------------|-------|
| 下 水 道 事 業 費 用 | 1,451,438,000 | 1,327,963,537 | 100.0 | 123,474,463 | 91.5  |
| 営 業 費 用       | 1,396,051,000 | 1,277,735,011 | 96.2  | 118,315,989 | 91.5  |
| 営 業 外 費 用     | 53,287,000    | 50,212,950    | 3.8   | 3,074,050   | 94.2  |
| 特 別 損 失       | 100,000       | 15,576        | 0.0   | 84,424      | 15.6  |
| 予 備 費         | 2,000,000     | 0             | 0.0   | 2,000,000   | —     |

下水道事業収益は、予算額16億490万4千円に対し決算額が15億2,040万7千円で収入率は94.7%、下水道事業費用は、予算額14億5,143万8千円に対し決算額が13億2,796万4千円で執行率は91.5%である。

この結果、収支差引額は1億9,244万3千円の黒字となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

当年度の資本的収支の決算状況は次のとおりである。

### 資本的収入

(単位:千円・%)

| 科 目       | 予 算 額   | 決 算 額   | 構 成 比 | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 収入率   |
|-----------|---------|---------|-------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 394,129 | 317,279 | 100.0 | △ 76,850         | 80.5  |
| 企 業 債     | 24,700  | 16,000  | 5.1   | △ 8,700          | 64.8  |
| 補 助 金     | 335,328 | 269,112 | 84.8  | △ 66,216         | 80.3  |
| 負 担 金     | 14,101  | 12,167  | 3.8   | △ 1,934          | 86.3  |
| 基 金 繰 入 金 | 20,000  | 20,000  | 6.3   | 0                | 100.0 |

### 資本的支出

(単位:千円・%)

| 科 目         | 予 算 額   | 決 算 額   | 構 成 比 | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額   | 執 行 率 |
|-------------|---------|---------|-------|------------|---------|-------|
| 資 本 的 支 出   | 944,717 | 805,578 | 100.0 | 1,574      | 137,565 | 85.3  |
| 建 設 改 良 費   | 659,205 | 521,877 | 64.8  | 1,574      | 135,754 | 79.2  |
| 企 業 債 償 還 金 | 285,470 | 283,661 | 35.2  | 0          | 1,809   | 99.4  |
| 基 金 積 立 金   | 42      | 40      | 0.0   | 0          | 2       | 95.2  |

資本的収入は、予算額3億9,412万9千円に対し決算額が3億1,727万9千円で収入率は80.5%、資本的支出は、予算額9億4,471万7千円に対し決算額が8億557万8千円で執行率は85.3%である。

この結果、収支差引額は4億8,829万9千円の収入不足となり、不足する額は、減債積立金1億2,571万円、過年度分損益勘定留保資金3億6,258万9千円で補填されている。

### (3) 企業債の状況

当年度の企業債の借入金及び償還高の状況は次のとおりである。

#### 企業債の状況

(単位:千円)

| 事業名    | 前年度末残高    | 当年度    |         | 当年度末残高    |
|--------|-----------|--------|---------|-----------|
|        |           | 借入金    | 償還高     |           |
| 公共下水道債 | 2,326,950 | 0      | 235,393 | 2,091,557 |
| 流域下水道債 | 539,464   | 16,000 | 48,268  | 507,196   |
| 合計     | 2,866,414 | 16,000 | 283,661 | 2,598,753 |

前年度末の企業債の残高は28億6,641万4千円であるが、当年度中に1,600万円を借り入れ、2億8,366万1千円を償還したことから、当年度末残高は25億9,875万3千円となり、2億6,766万1千円(9.3%)減少している。

## 3 経営成績

### (1) 概況

当年度の経営成績(損益計算)は、総収益が14億6,387万5千円(営業収益10億7,140万5千円、営業外収益3億9,247万円)、総費用が12億8,553万3千円(営業費用12億3,530万5千円、営業外費用5,021万3千円、特別損失1万5千円)となり、差し引き1億7,834万2千円の黒字となっている。

### (2) 収益及び費用

#### ① 営業収益及び営業費用

営業収益は10億7,140万5千円で、主なものは、下水道使用料8億2,495万9千円(77.0%)、雨水処理負担金2億4,599万4千円(23.0%)である。営業費用は12億3,530万5千円で、主なものは、減価償却費7億1,296万8千円(57.7%)、流域下水道費2億7,100万7千円(22.0%)、管渠費1億4,630万円(11.8%)である。

営業収益から営業費用を差し引いた営業損失は、1億6,390万円となっている。

#### ② 営業外収益及び営業外費用

営業外収益は3億9,247万円で、主なものは長期前受金戻入3億3,604万1千円(85.6%)、補助金4,445万1千円(11.3%)である。営業外費用は5,021万3千円で、主なものは支払利息4,254万4千円(84.7%)である。

営業損失に営業外収益を加え、営業外費用を差し引いた経常利益は、1億7,835万7千円となっている。

#### ③ 特別損失

特別損失は過年度損益修正損1万5千円である。

経常利益から特別損失を差し引いた当年度の純利益は、1億7,834万2千円となっている。

当年度の損益計算書は次ページのとおりである。

損益計算書

(単位:千円・%)

| 科 目                   | 令和5年度            |       | 令和4年度            |       | 前年度比較            |        |
|-----------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|--------|
|                       | 金額               | 構成比   | 金額               | 構成比   | 増減額              | 増減率    |
| <b>営業収益</b>           | <b>1,071,405</b> | 100.0 | <b>1,013,553</b> | 100.0 | <b>57,852</b>    | 5.7    |
| 下水道使用料                | 824,959          | 77.0  | 784,708          | 77.4  | 40,251           | 5.1    |
| 雨水処理負担金               | 245,994          | 23.0  | 228,389          | 22.5  | 17,605           | 7.7    |
| 手数料                   | 452              | 0.0   | 456              | 0.1   | △ 4              | △ 0.9  |
| <b>営業費用</b>           | <b>1,235,305</b> | 100.0 | <b>1,233,258</b> | 100.0 | <b>2,047</b>     | 0.2    |
| 管渠費                   | 146,300          | 11.8  | 161,660          | 13.1  | △ 15,360         | △ 9.5  |
| 流域下水道費                | 271,007          | 22.0  | 278,650          | 22.6  | △ 7,643          | △ 2.7  |
| 総係費                   | 105,030          | 8.5   | 92,368           | 7.5   | 12,662           | 13.7   |
| 減価償却費                 | 712,968          | 57.7  | 700,580          | 56.8  | 12,388           | 1.8    |
| 資産減耗費                 | 0                | 0.0   | 0                | 0.0   | 0                | —      |
| <b>営業損失</b>           | <b>163,900</b>   | —     | <b>219,705</b>   | —     | <b>△ 55,805</b>  | △ 25.4 |
| <b>営業外収益</b>          | <b>392,470</b>   | 100.0 | <b>395,559</b>   | 100.0 | <b>△ 3,089</b>   | △ 0.8  |
| 受取利息及び配当金             | 47               | 0.0   | 45               | 0.0   | 2                | 4.4    |
| 負担金                   | 11,411           | 3.0   | 12,427           | 3.2   | △ 1,016          | △ 8.2  |
| 補助金                   | 44,451           | 11.3  | 49,198           | 12.4  | △ 4,747          | △ 9.6  |
| 長期前受金戻入               | 336,041          | 85.6  | 333,584          | 84.3  | 2,457            | 0.7    |
| 雑収益                   | 520              | 0.1   | 305              | 0.1   | 215              | 70.5   |
| <b>営業外費用</b>          | <b>50,213</b>    | 100.0 | <b>50,137</b>    | 100.0 | <b>76</b>        | 0.2    |
| 支払利息                  | 42,544           | 84.7  | 43,028           | 85.8  | △ 484            | △ 1.1  |
| 雑支出                   | 7,669            | 15.3  | 7,109            | 14.2  | 560              | 7.9    |
| <b>経常利益</b>           | <b>178,357</b>   | —     | <b>125,717</b>   | —     | <b>52,640</b>    | 41.9   |
| <b>特別損失</b>           | <b>15</b>        | 100.0 | <b>7</b>         | 100.0 | <b>8</b>         | 114.3  |
| 過年度損益修正損              | 15               | 100.0 | 7                | 100.0 | 8                | 114.3  |
| <b>当年度純利益</b>         | <b>178,342</b>   | —     | <b>125,710</b>   | —     | <b>52,632</b>    | 41.9   |
| <b>その他未処分利益剰余金変動額</b> | <b>125,710</b>   | —     | <b>348,396</b>   | —     | <b>△ 222,686</b> | △ 63.9 |
| <b>当年度未処分利益剰余金</b>    | <b>304,052</b>   | —     | <b>474,106</b>   | —     | <b>△ 170,054</b> | △ 35.9 |

(3) 下水道使用料の収入状況

下水道使用料の収入状況は次のとおりである。

下水道使用料収入状況

(単位:円・%)

| 年 度               | 区 分  | 現年度分:調定額    | 収入済額        | 不納欠損額   | 過年度減額<br>更正額 | 収入未済額       | 対調定<br>収入率 |
|-------------------|------|-------------|-------------|---------|--------------|-------------|------------|
|                   |      | 過年度分:未収入額   |             |         |              |             |            |
| 令和<br>5<br>年<br>度 | 現年度分 | 860,324,231 | 733,822,334 | 704     | —            | 126,501,193 | 85.3       |
|                   | 過年度分 | 104,679,248 | 101,904,060 | 601,862 | 15,576       | 2,157,750   | 97.3       |
|                   | 合 計  | 965,003,479 | 835,726,394 | 602,566 | 15,576       | 128,658,943 | 86.6       |
| 令和<br>4<br>年<br>度 | 現年度分 | 820,083,872 | 717,557,279 | 1,703   | —            | 102,524,890 | 87.5       |
|                   | 過年度分 | 115,091,806 | 112,431,316 | 499,583 | 6,549        | 2,154,358   | 97.7       |
|                   | 合 計  | 935,175,678 | 829,988,595 | 501,286 | 6,549        | 104,679,248 | 88.8       |

## 4 財政状況

当年度の貸借対照表は次ページのとおりである。

### (1) 資産

当年度末の資産総額は176億1,391万6千円で、固定資産が167億3,325万6千円(95.0%)を占め、流動資産は8億8,066万円(5.0%)である。

固定資産の内訳は、有形固定資産が128億4,399万2千円(72.9%)、無形固定資産が18億562万9千円(10.3%)、投資その他の資産が20億8,363万5千円(11.8%)である。

有形固定資産は、減価償却反映後の構築物が127億1,031万8千円で全体の72.1%を占め、土地が366万1千円等となっている。建設仮勘定に計上されている1億2,947万8千円は、雨水幹きょ事業などによるものである。

無形固定資産の施設利用権の内容は、流域下水道負担金等である。

投資その他の資産の内容は、基金であり、当年度に2千万円を取り崩し、4万円を積立てている。

基金の状況は次のとおりである。

#### 基金の状況

(単位:円)

| 区 | 分 | 前年度末残高        | 当年度中増減高      | 当年度末残高        |
|---|---|---------------|--------------|---------------|
| 金 | 額 | 2,103,594,405 | △ 19,959,596 | 2,083,634,809 |

流動資産の内訳は、現金預金が7億2,460万6千円、未収金が1億5,787万2千円、貸倒引当金が△181万8千円となっている。現金預金は、当年度において3億440万8千円減少しており、要因については、83ページに掲載したキャッシュ・フロー計算書のとおりである。

### (2) 負債・資本

当年度末の負債総額は103億9,478万4千円で、固定負債が23億3,111万4千円(22.4%)、流動負債が3億9,187万円(3.8%)、繰延収益が76億7,180万円(73.8%)である。

固定負債及び流動負債に計上されている企業債の状況は、78ページに掲載したとおりである。

繰延収益は、固定資産の取得又は改良の財源となった補助金や一般会計繰入金等を長期前受金として負債に計上し、固定資産の減価償却等を行う際に償却見合い分を順次収益化するものであり、当年度末は長期前受金93億2,891万円から、長期前受金収益化累計額16億5,711万円が差し引かれている。

当年度末の資本総額は72億1,913万2千円で、資本金が69億1,508万円(95.8%)を占め、剰余金が3億405万2千円(4.2%)である。

資本金のうち、繰入資本金3億4,858万3千円は、一般会計からの出資金等で、組入資本金8億3,197万円は、剰余金の処分によるものである。

剰余金には、当年度末処分利益剰余金として、3億405万2千円が計上されている。

## 貸借対照表

(単位:千円・%)

| 科 目                  | 令和5年度             |              | 令和4年度             |              | 比較               |               |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|---------------|
|                      | 金 額               | 構成比          | 金 額               | 構成比          | 増 減 額            | 増減率           |
| <b>固定資産</b>          | <b>16,733,256</b> | <b>95.0</b>  | <b>16,956,729</b> | <b>93.5</b>  | <b>△ 223,473</b> | <b>△ 1.3</b>  |
| 有形固定資産               | 12,843,992        | 72.9         | 13,004,892        | 71.7         | △ 160,900        | △ 1.2         |
| 土地                   | 3,661             | 0.0          | 3,661             | 0.0          | 0                | —             |
| 構築物                  | 15,699,247        | 89.1         | 15,256,390        | 84.1         | 442,857          | 2.9           |
| 減価償却累計額              | △ 2,988,929       | △ 17.0       | △ 2,372,642       | △ 13.1       | △ 616,287        | △ 26.0        |
| 機械及び装置               | 837               | 0.0          | 302               | 0.0          | 535              | 177.2         |
| 減価償却累計額              | △ 302             | 0.0          | △ 302             | 0.0          | 0                | 0.0           |
| 建設仮勘定                | 129,478           | 0.8          | 117,483           | 0.7          | 11,995           | 10.2          |
| 無形固定資産               | 1,805,629         | 10.3         | 1,848,243         | 10.2         | △ 42,614         | △ 2.3         |
| 施設利用権                | 1,805,629         | 10.3         | 1,848,243         | 10.2         | △ 42,614         | △ 2.3         |
| 投資その他の資産             | 2,083,635         | 11.8         | 2,103,594         | 11.6         | △ 19,959         | △ 0.9         |
| 基金                   | 2,083,635         | 11.8         | 2,103,594         | 11.6         | △ 19,959         | △ 0.9         |
| <b>流動資産</b>          | <b>880,660</b>    | <b>5.0</b>   | <b>1,183,474</b>  | <b>6.5</b>   | <b>△ 302,814</b> | <b>△ 25.6</b> |
| 現金預金                 | 724,606           | 4.1          | 1,029,014         | 5.7          | △ 304,408        | △ 29.6        |
| 未収金                  | 157,872           | 0.9          | 156,275           | 0.8          | 1,597            | 1.0           |
| 貸倒引当金                | △ 1,818           | △ 0.0        | △ 1,815           | △ 0.0        | △ 3              | △ 0.2         |
| <b>資 産 合 計</b>       | <b>17,613,916</b> | <b>100.0</b> | <b>18,140,203</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 526,287</b> | <b>△ 2.9</b>  |
| <b>固定負債</b>          | <b>2,331,114</b>  | <b>22.4</b>  | <b>2,582,753</b>  | <b>23.2</b>  | <b>△ 251,639</b> | <b>△ 9.7</b>  |
| 企業債                  | 2,331,114         | 22.4         | 2,582,753         | 23.2         | △ 251,639        | △ 9.7         |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債  | 2,331,114         | 22.4         | 2,582,753         | 23.2         | △ 251,639        | △ 9.7         |
| <b>流動負債</b>          | <b>391,870</b>    | <b>3.8</b>   | <b>799,366</b>    | <b>7.2</b>   | <b>△ 407,496</b> | <b>△ 51.0</b> |
| 企業債                  | 267,639           | 2.6          | 283,661           | 2.6          | △ 16,022         | △ 5.6         |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債  | 267,639           | 2.6          | 283,661           | 2.6          | △ 16,022         | △ 5.6         |
| 未払金                  | 121,333           | 1.2          | 513,018           | 4.6          | △ 391,685        | △ 76.3        |
| 引当金                  | 2,898             | 0.0          | 2,687             | 0.0          | 211              | 7.9           |
| 賞与引当金                | 2,898             | 0.0          | 2,687             | 0.0          | 211              | 7.9           |
| <b>繰延収益</b>          | <b>7,671,800</b>  | <b>73.8</b>  | <b>7,728,356</b>  | <b>69.6</b>  | <b>△ 56,556</b>  | <b>△ 0.7</b>  |
| 長期前受金                | 9,328,910         | 89.7         | 9,049,425         | 81.4         | 279,485          | 3.1           |
| 長期前受金収益化累計額          | △ 1,657,110       | △ 15.9       | △ 1,321,069       | △ 11.8       | △ 336,041        | △ 25.4        |
| <b>負 債 合 計</b>       | <b>10,394,784</b> | <b>100.0</b> | <b>11,110,475</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 715,691</b> | <b>△ 6.4</b>  |
| <b>資本金</b>           | <b>6,915,080</b>  | <b>95.8</b>  | <b>6,555,622</b>  | <b>93.3</b>  | <b>359,458</b>   | <b>5.5</b>    |
| 自己資本金                | 6,915,080         | 95.8         | 6,555,622         | 93.3         | 359,458          | 5.5           |
| 固有資本金                | 5,734,527         | 79.5         | 5,734,527         | 83.2         | 0                | —             |
| 繰入資本金                | 348,583           | 4.8          | 337,521           | 4.8          | 11,062           | 3.3           |
| 組入資本金                | 831,970           | 11.5         | 483,574           | 6.9          | 348,396          | 72.0          |
| <b>剰余金</b>           | <b>304,052</b>    | <b>4.2</b>   | <b>474,106</b>    | <b>6.7</b>   | <b>△ 170,054</b> | <b>△ 35.9</b> |
| 利益剰余金                | 304,052           | 4.2          | 474,106           | 6.7          | △ 170,054        | △ 35.9        |
| 当年度未処分利益剰余金          | 304,052           | 4.2          | 474,106           | 6.7          | △ 170,054        | △ 35.9        |
| <b>資 本 合 計</b>       | <b>7,219,132</b>  | <b>100.0</b> | <b>7,029,728</b>  | <b>100.0</b> | <b>189,404</b>   | <b>2.7</b>    |
| <b>負 債 ・ 資 本 合 計</b> | <b>17,613,916</b> | <b>—</b>     | <b>18,140,203</b> | <b>—</b>     | <b>△ 526,287</b> | <b>△ 2.9</b>  |

## 5 経営指標

下水道事業の経営の健全性や効率性を表す経営指標の算出式と当年度の数値は、次のとおりである。

### 経営指標

| 区 分             | 算 出 式  | 令和5年度 | 令和4年度 |
|-----------------|--|-------|-------|
| 経常収支比率<br>(%)   | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ | 113.9 | 109.8 |
| 流動比率<br>(%)     | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 224.7 | 148.1 |
| 経費回収率<br>(%)    | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$                            | 124.5 | 112.3 |
| 汚水処理原価<br>(円/㎥) | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$                                       | 94.7  | 99.9  |

【経常収支比率】当年度において、経常収益（営業収益＋営業外収益）で経常費用（営業費用＋営業外費用）をどの程度賄えているかを表し、100%以上であれば、単年度収支が黒字であることを示す。

【流動比率】短期的な債務に対する支払能力を表し、100%以上であれば、1年以内に現金化できる資産で1年以内に支払うべき負債を賄える状況である。

【経費回収率】使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表し、100%以上であれば、全て使用料で賄えている状況である。

【汚水処理原価】有収水量1㎥あたりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表す。

## 6 資金収支状況

当年度の現金及び現金同等物の増減を示すキャッシュ・フロー計算書は次ページのとおりである。

下水道事業本来の業務活動による資金の収支を示す「業務活動によるキャッシュ・フロー」は、減価償却費や長期前受金戻入額などの現金の流出入を伴わないものの差引や、未収金及び未払金等の増減などにより、5億6,125万2千円の資金増加となっている。

将来の業務活動の基盤とするための設備投資等に係る資金の収支を示す「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、国庫補助金等の収入があるものの、建設仮勘定を含めた新たな固定資産の取得に係る支出などにより、6億906万2千円の資金減少となっている。

業務活動や投資活動を維持するための資金の調達又は償還状況を示す「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、企業債の借入額が償還額を下回っており、一般会計からの負担金による収入と合わせて2億5,659万8千円の資金減少となっている。

各区分の収支を合計すると、当年度は3億440万8千円の資金減少となり、これを資金期首残高に加えた資金期末残高は7億2,460万6千円となっている。

キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円・%)

| 科 目                         | 令和5年度            | 令和4年度            | 比較               |                |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                             |                  |                  | 増減額              | 増減率            |
| <b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   | <b>561,252</b>   | <b>472,832</b>   | <b>88,420</b>    | <b>18.7</b>    |
| 当年度純利益                      | 178,342          | 125,710          | 52,632           | 41.9           |
| 減価償却費                       | 712,968          | 700,580          | 12,388           | 1.8            |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | 2                | △ 68             | 70               | 102.9          |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)             | 130              | 138              | △ 8              | △ 5.8          |
| 長期前受金戻入額                    | △ 336,041        | △ 333,584        | △ 2,457          | △ 0.7          |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 47             | △ 45             | △ 2              | △ 4.4          |
| 支払利息                        | 42,544           | 43,028           | △ 484            | △ 1.1          |
| 未収金の増減額(△は増加)               | 5,512            | △ 19,799         | 25,311           | 127.8          |
| 未払金の増減額(△は減少)               | 339              | △ 145            | 484              | 333.8          |
| 小 計                         | 603,749          | 515,815          | 87,934           | 17.0           |
| 利息及び配当金の受取額                 | 47               | 45               | 2                | 4.4            |
| 利息の支払額                      | △ 42,544         | △ 43,028         | 484              | 1.1            |
| <b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   | <b>△ 609,062</b> | <b>△ 264,448</b> | <b>△ 344,614</b> | <b>△ 130.3</b> |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 813,498        | △ 263,944        | △ 549,554        | △ 208.2        |
| 無形固定資産の取得による支出              | △ 54,067         | △ 26,496         | △ 27,571         | △ 104.1        |
| 国庫補助金による収入                  | 237,545          | 224,550          | 12,995           | 5.8            |
| 都補助金による収入                   | 74               | 0                | 74               | 皆増             |
| 受益者負担金による収入                 | 748              | 434              | 314              | 72.4           |
| 国庫負担金による収入                  | 176              | 1,008            | △ 832            | △ 82.5         |
| 基金からの取崩による収入                | 20,000           | 0                | 20,000           | 皆増             |
| 基金への積立による支出                 | △ 40             | △ 200,000        | 199,960          | 100.0          |
| <b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>   | <b>△ 256,598</b> | <b>199,709</b>   | <b>△ 456,307</b> | <b>△ 228.5</b> |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 16,000           | 474,500          | △ 458,500        | △ 96.6         |
| 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 | △ 283,660        | △ 285,506        | 1,846            | 0.6            |
| 他会計負担金による収入                 | 11,062           | 10,715           | 347              | 3.2            |
| <b>資金増加額(又は減少額)</b>         | <b>△ 304,408</b> | <b>408,093</b>   | <b>△ 712,501</b> | <b>△ 174.6</b> |
| 資 金 期 首 残 高                 | 1,029,014        | 620,921          | 408,093          | 65.7           |
| 資 金 期 末 残 高                 | 724,606          | 1,029,014        | △ 304,408        | △ 29.6         |

## 第4 むすび

令和元年度より下水道事業会計は地方公営企業法に規定する財務規定等を適用し公営企業会計に移行した。令和5年度決算の内容については、次のとおりである。

損益計算書では、営業収益が10億7,140万5千円、営業費用は12億3,530万5千円で、営業損失は1億6,390万円となっており営業外収益は3億9,247万円、営業外費用は5,021万3千円で経常利益は1億7,835万7千円となっている。これに特別損失1万5千円を加えた純利益は、1億7,834万2千円を計上している。

令和5年度の建設工事としては、公共下水道汚水ます設置工事R5を7件、福生中部処理分区R5工事（市道幹線Ⅱ—1号線）が行われた。また、改良工事としては、令和4年度から令和5年度にかけて実施した中央幹線管きょ更生工事第3工区及びR5ストックマネジメント修繕改築工事、汚水ポンプ取替工事、R5汚水管渠改良工事、令和5年度から令和6年度にかけて実施する中央幹線支線管きょ更生工事第1工区が行われた。なお、汚水施設の人口に対する普及率は既に100%に達しており、水洗化率は99.9%となっている。

経営の健全性や効率性を表す経営指標を見ると、経常収益で経常費用をどの程度賄えているかを表す経常収支比率は113.9%で黒字となっており、経費回収率も124.5%と下水道使用料が汚水処理費を上回っている。財政状況については、流動比率が224.7%となり、短期的な債務に対し十分な支払能力を保持している。

このように、令和5年度の下水道事業会計決算は、1億5千万円以上の純利益が計上された損益計算書や、各経営指標が示す数値を参照する限りにおいて、経営の健全性について特に指摘すべき事項は見受けられない。しかし、今後に目を向けると、下水道使用料収入を安定的に確保することや、老朽化が進む施設の維持管理に加え、温暖化が要因とされる豪雨等自然災害への対応など本市の下水道事業を取り巻く状況は、年々厳しさを増している。

まず、営業収益となる下水道使用料については、本市では、米軍横田基地から徴収する使用料が全体の50%以上を占めている。令和5年10月に排出量1万 $\text{m}^3$ を超える分の使用料改定を行ったことに伴う収入の増に加え、排出量が増えたことにより、基地水使用料が前年度比3,636万2千円、8.4%の増となった。また、基地水以外の一般水についても、使用料は増となったが、排出量は減となり微減傾向が続いているところである。

下水道使用料の改定により収入増となったが、今後は、昭和53年度から供用を開始している管路施設の維持管理のため、これまでよりも多額の資本的支出が見込まれるところである。平成31年3月に策定した「福生市下水道ストックマネジメント計画」

に基づき修繕改築工事として管きよ更生工、管きよ修繕、蓋替工事等を実施した。

また近年、全国各地で集中豪雨等により浸水被害が発生している。このような自然災害に迅速に対応するためには、想定外の事態が起こり得ることを前提として、災害を未然に防ぐための備えをしておくことが重要である。併せて老朽化した施設の修繕改築工事の増加や、物価高騰による工事費及び建築資材等の価格上昇、増額が見込まれることから、使用料や補助金等、安定的な財源の確保に努める必要がある。

公営企業会計へ移行となった下水道事業では、財務諸表により明確化された収支や資産、負債の状況を分析し、その結果を弾力的に事業運営に反映させることが求められる。生活環境の改善や公衆衛生の向上、浸水対策の整備など、快適な生活環境を守る下水道を基本理念としつつ、企業会計の強みを十分に発揮し、効果・効率的かつ将来にわたる、持続可能で健全な経営の実現に向けて継続して取り組まれるよう要望する。