

令和4年度

輪島市各会計決算審査意見書
及び各基金の運用状況審査意見書

令和4年度決算に基づく
財政健全化判断比率等審査意見書

輪島市監査委員

発 監 査 第 67 号
令和 5 年 8 月 25 日

輪島市長 坂口 茂 様

輪島市監査委員 飛岡 穰

輪島市監査委員 一二三 秀仁

決算審査意見書の提出について

地方自治法第 233 条第 2 項、同法第 241 条第 5 項及び地方公営企業法
第 30 条第 2 項の規定により、令和 4 年度輪島市各会計歳入歳出決算及び
基金運用状況書類を審査したので、その結果について意見を提出します。

目 次

各会計歳入歳出決算

| | |
|----------|---|
| 1. 審査の対象 | 1 |
| 2. 審査の期間 | 1 |
| 3. 審査の方法 | 1 |
| 4. 審査の結果 | 1 |
| 5. 決算の概要 | 2 |

一般会計

| | |
|-----------|----|
| 1. 決算収支状況 | 4 |
| 2. 歳入について | 4 |
| 3. 歳出について | 14 |

特別会計

| | |
|-------------------------|----|
| 1. 土地取得事業特別会計 | 25 |
| 2. 臨海土地造成事業特別会計 | 25 |
| 3. 国民健康保険特別会計（事業勘定） | 26 |
| 4. 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定） | 28 |
| 5. 後期高齢者医療特別会計 | 29 |
| 6. 介護保険特別会計 | 31 |

財産に関する調書

| | |
|--------|----|
| 基金運用状況 | 35 |
| 審査意見 | 36 |

企業会計

病院事業会計

| | |
|------|----|
| 審査意見 | 44 |
|------|----|

審査資料

| | |
|------------------|----|
| 第1表 業務実績表 | 47 |
| 第2表 予算決算対照表 | 48 |
| 第3表 比較損益計算書 | 50 |
| 第4表 事業費用構成比較表 | 52 |
| 第5表 事業費用用途別構成比較表 | 53 |
| 第6表 比較貸借対照表 | 54 |
| 固定資産明細書 | 56 |
| 補填財源明細書 | 57 |
| 経営指標等の推移 | 58 |

| | |
|--------------------|-----|
| 水道事業会計 | 61 |
| 審査意見 | 66 |
| 審査資料 | |
| 第 1 表 業務実績表 | 69 |
| 第 2 表 予算決算対照表 | 70 |
| 第 3 表 比較損益計算書 | 72 |
| 第 4 表 事業費用構成比較表 | 74 |
| 第 5 表 事業費用使途別構成比較表 | 75 |
| 第 6 表 比較貸借対照表 | 76 |
| 固定資産明細書 | 78 |
| 補填財源明細書 | 79 |
| 経営指標等の推移 | 80 |
| | |
| 下水道事業会計 | 83 |
| 審査意見 | 87 |
| 審査資料 | |
| 第 1 表 業務実績表 | 89 |
| 第 2 表 予算決算対照表 | 90 |
| 第 3 表 比較損益計算書 | 92 |
| 第 4 表 事業費用構成比較表 | 94 |
| 第 5 表 事業費用使途別構成比較表 | 95 |
| 第 6 表 比較貸借対照表 | 96 |
| 固定資産明細書 | 98 |
| 補填財源明細書 | 99 |
| 経営指標等の推移 | 100 |

- (注) 1. 文中のポイントとは、パーセンテージ間または指数間の単純差引数値である。
2. 各表中の金額は原則として円単位で表示し、千円単位で表示した部分は、単位未満を四捨五入した。このため計数が一致しない場合がある。
3. 比率は、原則として小数点第3位を四捨五入した。このため計数が一致しない場合がある。
4. 各表中の比較増減の減は△印で表示した。

令和4年度輪島市各会計決算審査意見

1. 審査の対象

| | |
|-------|-------------------------------|
| 令和4年度 | 輪島市一般会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市土地取得事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市臨海土地造成事業特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市国民健康保険特別会計（事業勘定）歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 輪島市介護保険特別会計歳入歳出決算 |
| 令和4年度 | 附 財産に関する調書 |
| 令和4年度 | 輪島市病院事業会計決算 |
| 令和4年度 | 輪島市水道事業会計決算 |
| 令和4年度 | 輪島市下水道事業会計決算 |

2. 審査の期間

令和5年8月1日から令和5年8月9日まで

3. 審査の方法

審査は、市長から提出された歳入歳出決算書及び附属書類に基づき、担当職員の説明を聴取し、関係帳票及び証拠書類により計数の確認を行い、予算執行状況並びにその適否などについて審査した。

4. 審査の結果

各会計の決算は、関係法令に準拠して作成されており、決算額その他の計数は関係帳票及び証拠書類と符合していることを確認した。

5. 決算の概要

(1) 決算の規模

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和4年度 予 算 現 額 | 令和4年度 決 算 額 | 予算現額に対する比率 |
|------|------------------|----------------|------------|
| 歳 入 | 31,396,552,131 | 30,742,716,216 | 97.92 |
| 一般会計 | 22,890,624,131 | 22,267,369,943 | 97.28 |
| 特別会計 | 8,505,928,000 | 8,475,346,273 | 99.64 |
| 歳 出 | 31,396,552,131 | 29,793,999,535 | 94.90 |
| 一般会計 | 22,890,624,131 | 21,564,144,069 | 94.21 |
| 特別会計 | 8,505,928,000 | 8,229,855,466 | 96.75 |
| 差 引 | 0 | 948,716,681 | - |
| 一般会計 | 0 | 703,225,874 | - |
| 特別会計 | 0 | 245,490,807 | - |

(2) 決算の収支

令和4年度輪島市一般会計及び特別会計決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 一 般 会 計 | 特 別 会 計 | 合 計 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 歳入決算額 | 22,267,369,943 | 8,475,346,273 | 30,742,716,216 |
| 歳出決算額 | 21,564,144,069 | 8,229,855,466 | 29,793,999,535 |
| 差引残額 (形式収支) | 703,225,874 | 245,490,807 | 948,716,681 |
| 翌年度へ繰越 すべき財源 | 155,242,866 | 0 | 155,242,866 |
| 実 質 収 支 | 547,983,008 | 245,490,807 | 793,473,815 |

一般会計では、歳入総額が222億6,737万円、歳出総額が215億6,414万4千円であり、歳入総額から歳出総額を差し引いた形式収支で7億322万6千円の黒字となっている。また、実質収支において5億4,798万3千円の黒字となっている。

特別会計では、歳入総額が84億7,534万6千円、歳出総額が82億2,985万5千円となり、形式収支で2億4,549万1千円の黒字で、実質収支においても同額となっている。

以上の結果、一般会計と特別会計の総合計では、歳入総額が307億4,271万6千円、歳出総額が297億9,400万円となり、形式収支で9億4,871万7千円の黒字で、実質収支においては7億9,347万4千円の黒字となっている。

一般会計及び特別会計を合わせた総決算額については次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度に対する増減 | |
|-------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| 歳入決算額 | 30,742,716,216 | 33,910,776,907 | △ 3,168,060,691 | △ 9.34 |
| 歳出決算額 | 29,793,999,535 | 32,541,446,512 | △ 2,747,446,977 | △ 8.44 |
| 実質収支 | 793,473,815 | 1,237,090,264 | △ 443,616,449 | △ 35.86 |

前年度の総決算額に比べ、歳入では31億6,806万1千円(9.34%)、歳出では27億4,744万7千円(8.44%)それぞれ減少、実質収支においては4億4,361万6千円(35.86%)減少となっている。

(3) 財政力指数等について

普通会計における財政力指数等の推移は、次表のとおりである。

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対3年度比較増減 |
|--------|-------|-------|-------|----------|
| 財政力指数 | 0.235 | 0.239 | 0.233 | △ 0.004 |
| 経常収支比率 | 96.6 | 94.0 | 94.8 | 2.6 |
| 実質収支比率 | 4.8 | 3.8 | 5.7 | 1.0 |

・ 財政力指数

地方公共団体の財政力を示す指標であり、当該年度を含む過去3年間の平均値で表される。1に近いほどよく、1を超えるほど財源に余裕があるものとされている。

当年度の指数は0.235ポイントで、前年度と比べると0.004ポイント低下している。

・ 経常収支比率

地方公共団体の財政構造の弾力性を示す指標であり、70～80%が適正とされている。

当年度の比率は96.6%で、前年度と比べると2.6ポイント上昇している。

・ 実質収支比率

決算剰余又は欠損の状況を財政規模との比較であらわしたもので、良好な財政運営を行っているかどうかを示し、3～5%程度が望ましいとされている。

当年度の比率は4.8%で、前年度と比べると1.0ポイント上昇している。

一 般 会 計

令和4年度輪島市一般会計歳入歳出予算額は、228億9,062万4千円である。

1. 決算収支状況

一般会計の決算収支の前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| 予 算 現 額 | 22,890,624,131 | 25,637,747,446 | △ 2,747,123,315 |
| 歳 入 決 算 額 | 22,267,369,943 | 25,286,936,965 | △ 3,019,567,022 |
| 歳 出 決 算 額 | 21,564,144,069 | 24,112,127,583 | △ 2,547,983,514 |
| 収支差引額(形式収支) | 703,225,874 | 1,174,809,382 | △ 471,583,508 |
| 翌年度繰越財源 | 155,242,866 | 132,240,131 | 23,002,735 |
| 実 質 収 支 額 | 547,983,008 | 1,042,569,251 | △ 494,586,243 |

令和4年度輪島市一般会計歳入歳出決算額は前年度に比べ、予算現額で27億4,712万3千円減少した。歳入決算額は30億1,956万7千円、歳出決算額でも25億4,798万4千円それぞれ減少した。形式収支では4億7,158万4千円の減少、実質収支では4億9,458万6千円の減少となっている。

2. 歳入について

歳入決算の概要

歳入決算額の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 |
|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|
| 22,890,624,131 | 22,792,526,355 | 22,267,369,943 | 11,551,870 | 513,604,542 |

歳入決算額は222億6,737万円で、予算現額228億9,062万4千円に対する収入率は97.28%で、6億2,325万4千円の減となっている。

また歳入決算額の調定額227億9,252万6千円に対する収入率は97.70%であり、不納欠損額は1,155万2千円、収入未済額は5億1,360万5千円である。

財源別決算の状況

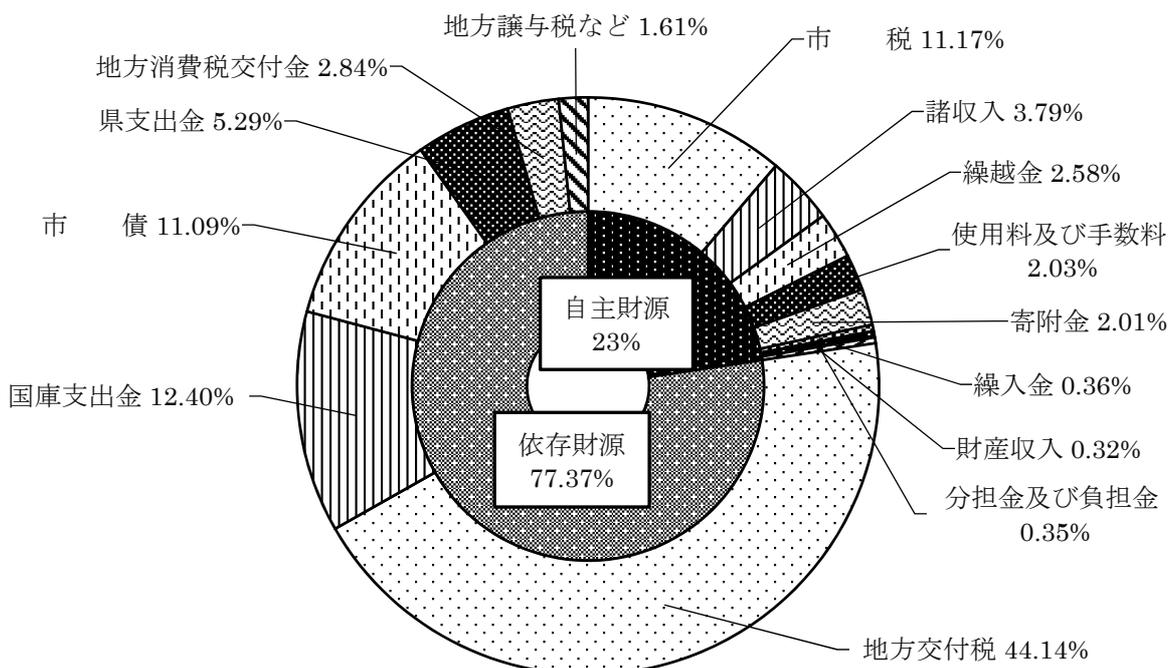
歳入決算額を款別、財源別に見ると次のとおりである。

(単位：円・%)

| 財源別 | 区 分 款 別 | 令和4年度 | 構 成 比 率 | 備 考 | |
|---------|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | 令和3年度 | 令和2年度 |
| 自主財源 | 1. 市 税 | 2,488,167,560 | 11.17 | 2,447,542,687 | 2,510,597,681 |
| | 13. 分担金及び負担金 | 78,636,666 | 0.35 | 73,410,043 | 76,932,579 |
| | 14. 使用料及び手数料 | 451,302,271 | 2.03 | 470,435,501 | 476,558,837 |
| | 17. 財産収入 | 72,059,442 | 0.32 | 86,191,921 | 221,279,394 |
| | 18. 寄附金 | 448,265,299 | 2.01 | 464,575,226 | 429,796,060 |
| | 19. 繰入金 | 80,579,000 | 0.36 | 336,455,000 | 380,172,000 |
| | 20. 繰越金 | 574,809,382 | 2.58 | 1,013,822,422 | 293,407,073 |
| | 21. 諸収入 | 844,746,084 | 3.79 | 1,134,837,795 | 892,544,443 |
| | 計 | 5,038,565,704 | 22.63 | 6,027,270,595 | 5,281,288,067 |
| 依存財源 | 2. 地方譲与税 | 241,232,000 | 1.08 | 228,359,000 | 223,879,000 |
| | 3. 利子割交付金 | 881,000 | 0.00 | 1,711,000 | 2,021,000 |
| | 4. 配当割交付金 | 10,187,000 | 0.05 | 10,459,000 | 7,439,000 |
| | 5. 株式等譲渡所得割交付金 | 9,576,000 | 0.04 | 14,127,000 | 9,177,000 |
| | 6. 法人事業税交付金 | 44,915,000 | 0.20 | 26,220,000 | 7,608,000 |
| | 7. 地方消費税交付金 | 633,140,000 | 2.84 | 639,850,000 | 596,819,000 |
| | 8. 環境性能割（自動車取得税）交付金 | 22,670,000 | 0.10 | 18,078,000 | 18,400,000 |
| | 9. 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 18,641,000 | 0.08 | 17,737,000 | 19,070,000 |
| | 10. 地方特例交付金 | 7,741,000 | 0.03 | 47,631,000 | 16,513,000 |
| | 11. 地方交付税 | 9,828,504,000 | 44.14 | 10,029,578,000 | 9,642,064,000 |
| | 12. 交通安全対策特別交付金 | 3,198,000 | 0.01 | 3,376,000 | 3,362,000 |
| | 15. 国庫支出金 | 2,760,253,205 | 12.40 | 3,675,108,137 | 5,685,725,983 |
| | 16. 県支出金 | 1,178,566,034 | 5.29 | 1,099,932,233 | 1,234,222,981 |
| 22. 市 債 | 2,469,300,000 | 11.09 | 3,447,500,000 | 5,032,357,000 | |
| | 計 | 17,228,804,239 | 77.37 | 19,259,666,370 | 22,498,657,964 |
| | 合 計 | 22,267,369,943 | 100.00 | 25,286,936,965 | 27,779,946,031 |

※ 8. 環境性能割交付金の令和元年度以前は自動車取得税交付金

歳入款別の構成は、次のとおりである。



第1款 市 税 (構成比率 11.17%)

市税における決算額の状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|---------------|------------|------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 2,498,885,000 | 2,975,687,055 | 2,488,167,560 | 11,245,485 | 476,274,010 | 83.62 | 2,447,542,687 | 40,624,873 | 1.66 |

市税の一般会計歳入決算額に占める割合は、11.17%となっている。収入率は、83.62%となっている。

収入済額の項別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円・%)

| | 税 目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増 減 率 |
|---------|-----------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 普通 税 | 市 民 税 | 954,795,120 | 960,154,215 | △ 5,359,095 | △ 0.56 |
| | 固 定 資 産 税 | 1,142,761,890 | 1,107,134,779 | 35,627,111 | 3.22 |
| | 軽 自 動 車 税 | 91,714,772 | 86,634,984 | 5,079,788 | 5.86 |
| | 市 た ば こ 税 | 170,429,902 | 181,440,909 | △ 11,011,007 | △ 6.07 |
| | 特別土地保有税 | 0 | 0 | 0 | - |
| 目的 税 | 入 湯 税 | 19,137,450 | 10,395,750 | 8,741,700 | 84.09 |
| | 都 市 計 画 税 | 109,328,426 | 101,782,050 | 7,546,376 | 7.41 |
| | 合 計 | 2,488,167,560 | 2,447,542,687 | 40,624,873 | 1.66 |

税目別の収入状況は次表のとおりである。

(単位：円・%)

| 税 目 | | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 比較増減 |
|-----------------------|-------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|
| | | 決 算 額 | 構成比率 | 決 算 額 | 構成比率 | |
| 現 年 課 税 分 | 市 民 税 | 943,310,645 | 37.91 | 941,390,208 | 38.46 | 1,920,437 |
| | 固 定 資 産 税 | 1,112,681,007 | 44.72 | 1,049,623,825 | 42.88 | 63,057,182 |
| | 国有資産等所在市交付金 | 12,734,100 | 0.51 | 12,835,200 | 0.52 | △ 101,100 |
| | 軽 自 動 車 税 | 81,885,522 | 3.29 | 80,510,400 | 3.29 | 1,375,122 |
| | 環 境 性 能 割 | 8,015,000 | 0.32 | 5,267,600 | 0.22 | 2,747,400 |
| | 市 た ば こ 税 | 170,429,902 | 6.85 | 181,440,909 | 7.41 | △ 11,011,007 |
| | 入 湯 税 | 19,137,450 | 0.77 | 10,395,750 | 0.42 | 8,741,700 |
| | 都 市 計 画 税 | 107,505,835 | 4.32 | 96,986,627 | 3.96 | 10,519,208 |
| | 小 計 | 2,455,699,461 | 98.70 | 2,378,450,519 | 97.18 | 77,248,942 |
| 滞 納 繰 越 分 | 市 民 税 | 11,484,475 | 0.46 | 18,764,007 | 0.77 | △ 7,279,532 |
| | 固 定 資 産 税 | 17,346,783 | 0.70 | 44,675,754 | 1.83 | △ 27,328,971 |
| | 軽 自 動 車 税 | 1,814,250 | 0.07 | 856,984 | 0.04 | 957,266 |
| | 都 市 計 画 税 | 1,822,591 | 0.07 | 4,795,423 | 0.20 | △ 2,972,832 |
| | 特別土地保有税 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| | 小 計 | 32,468,099 | 1.30 | 69,092,168 | 2.82 | △ 36,624,069 |
| 合 計 | | 2,488,167,560 | 100.00 | 2,447,542,687 | 100.00 | 40,624,873 |

税収入における税目別割合は、市民税 38.37%、固定資産税 45.42%、国有資産等所在市交付金 0.51%、軽自動車税 3.36%、環境性能割 0.32%、市たばこ税 6.85%、入湯税 0.77%、都市計画税 4.39%となっている。全体では前年度比で4,062万5千円の増となっている。

第2款 地方譲与税 (構成比率 1.08%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|-------------|------------|------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 241,232,000 | 241,232,000 | 241,232,000 | 0 | 0 | 100.00 | 228,359,000 | 12,873,000 | 5.64 |

収入済額の項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 構成比率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 地方揮発油譲与税 | 41,086,000 | 41,086,000 | 41,086,000 | 17.03 |
| 自動車重量譲与税 | 122,976,000 | 122,976,000 | 122,976,000 | 50.98 |
| 森林環境譲与税 | 74,744,000 | 74,744,000 | 74,744,000 | 30.98 |
| 航空機燃料譲与税 | 2,426,000 | 2,426,000 | 2,426,000 | 1.01 |
| 合 計 | 241,232,000 | 241,232,000 | 241,232,000 | 100.00 |

第3款 利子割交付金 (構成比率 0.01%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------|---------|---------|-------|-------|--------|-------------|-----------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 881,000 | 881,000 | 881,000 | 0 | 0 | 100.00 | 1,711,000 | △ 830,000 | △ 48.51 |

第4款 配当割交付金 (構成比率 0.05%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-------|--------|-------------|-----------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 10,187,000 | 10,187,000 | 10,187,000 | 0 | 0 | 100.00 | 10,459,000 | △ 272,000 | △ 2.60 |

第5款 株式等譲渡所得割交付金 (構成比率 0.04%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------------|-------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 9,576,000 | 9,576,000 | 9,576,000 | 0 | 0 | 100.00 | 14,127,000 | △ 4,551,000 | △ 32.21 |

第6款 法人事業税交付金 (構成比率 0.20%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-------|--------|-------------|------------|-------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 44,915,000 | 44,915,000 | 44,915,000 | 0 | 0 | 100.00 | 26,220,000 | 18,695,000 | 71.30 |

第7款 地方消費税交付金 (構成比率 2.84%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|-------------|-------------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 633,140,000 | 633,140,000 | 633,140,000 | 0 | 0 | 100.00 | 639,850,000 | △ 6,710,000 | △ 1.05 |

第8款 環境性能割交付金 (構成比率 0.10%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-------|--------|-------------|-----------|-------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 22,670,000 | 22,670,000 | 22,670,000 | 0 | 0 | 100.00 | 18,078,000 | 4,592,000 | 25.40 |

第9款 国有提供施設等所在市町村助成交付金 (構成比率 0.08%) (単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-------|--------|-------------|-----------|------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 18,641,000 | 18,641,000 | 18,641,000 | 0 | 0 | 100.00 | 17,737,000 | 904,000 | 5.10 |

第10款 地方特例交付金 (構成比率 0.03%) (単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------------|--------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 7,741,000 | 7,741,000 | 7,741,000 | 0 | 0 | 100.00 | 47,631,000 | △ 39,890,000 | △ 83.75 |

第11款 地方交付税 (構成比率 44.14%) (単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|----------------|---------------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 9,828,504,000 | 9,828,504,000 | 9,828,504,000 | 0 | 0 | 100.00 | 10,029,578,000 | △ 201,074,000 | △ 2.00 |

第12款 交通安全対策特別交付金 (構成比率 0.01%) (単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------------|-----------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 3,198,000 | 3,198,000 | 3,198,000 | 0 | 0 | 100.00 | 3,376,000 | △ 178,000 | △ 5.27 |

第13款 分担金及び負担金 (構成比率 0.35%) (単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|--------|-----------|-------|-------------|-----------|------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 94,176,000 | 86,046,427 | 78,636,666 | 12,600 | 7,397,161 | 91.39 | 73,410,043 | 5,226,623 | 7.12 |

収入済額の項別内訳は、次表のとおりである。(単位:円・%)

| 項 別 | 主 な 内 容 | | 収入済額 | 構成比率 |
|-------------|-----------|---|------------|-------|
| 分 担 金 | 総 務 費 | ケーブルテレビ加入分担金現年分 | 55,000 | 0.07 |
| | 農林水産業費 | 土地改良施設維持管理適正化事業費分担金、市単土地改良事業費分担金、県営ほ場整備事業分担金、県単土地改良事業者分担金 | 12,987,022 | 16.52 |
| | 土 木 費 | 道路橋梁整備事業費分担金、県単急傾斜地崩壊対策事業費分担金 | 5,218,000 | 6.64 |
| | 災 害 復 旧 費 | 現年発生補助災害復旧事業費分担金 | 1,901,975 | 2.42 |
| | 小 計 | | 20,161,997 | 25.64 |
| 負 担 金 | 総 務 費 | ケーブルテレビ工事負担金現年分 | 1,828,886 | 2.33 |
| | 民 生 費 | 老人福祉施設入所措置費負担金、保育所保育料 | 56,397,129 | 71.72 |
| | 衛 生 費 | 養育医療負担金 | 248,654 | 0.32 |
| 小 計 | | 58,474,669 | 74.36 | |
| 合 計 | | 78,636,666 | 100.00 | |

第14款 使用料及び手数料 (構成比率 2.03%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|---------|------------|-------|-------------|--------------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 473,380,000 | 463,076,923 | 451,302,271 | 290,144 | 11,484,508 | 97.46 | 470,435,501 | △ 19,133,230 | △ 4.07 |

収入済額の項別内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 主 な 内 容 | 収入済額 | 構成比率 | |
|-----|---------|---|-------------|-------|
| 使用料 | 総務費 | ケーブルテレビ使用料、インターネット使用料、船舶使用料 | 167,267,214 | 37.06 |
| | 民生費 | ふれあいの家使用料、子ども支援センター施設使用料 | 136,142 | 0.03 |
| | 衛生費 | 霊柩車使用料、ふれあい健康センター使用料 | 23,724,470 | 5.26 |
| | 労働費 | 女性センター使用料 | 53,450 | 0.01 |
| | 農林水産業費 | 農道占用料、林業センター使用料、漁港区域使用料 | 1,229,570 | 0.27 |
| | 商工費 | 輪島キリコ会館入館料、輪島塗会館使用料、マリンタウン駐車場使用料 | 49,584,395 | 10.99 |
| | 土木費 | 公営住宅使用料、道路占用料、マリンタウンボートパーク使用料、健康ふれあい広場使用料 | 123,067,875 | 27.27 |
| | 教育費 | 小学校使用料、中学校使用料、漆芸美術館入館料、住民利用スクールバス使用料 | 12,861,305 | 2.85 |
| | 小 計 | | 377,924,421 | 83.74 |
| 手数料 | 総務費 | 戸籍謄抄本証明書交付手数料、ケーブルテレビ変更手数料、諸証明書等交付手数料 | 15,744,200 | 3.49 |
| | 衛生費 | 廃棄物処理手数料、犬の登録手数料等 | 57,633,650 | 12.77 |
| | 小 計 | | 73,377,850 | 16.26 |
| 合 計 | | 451,302,271 | 100.00 | |

第15款 国庫支出金（構成比率 12.40%）

（単位：円・%）

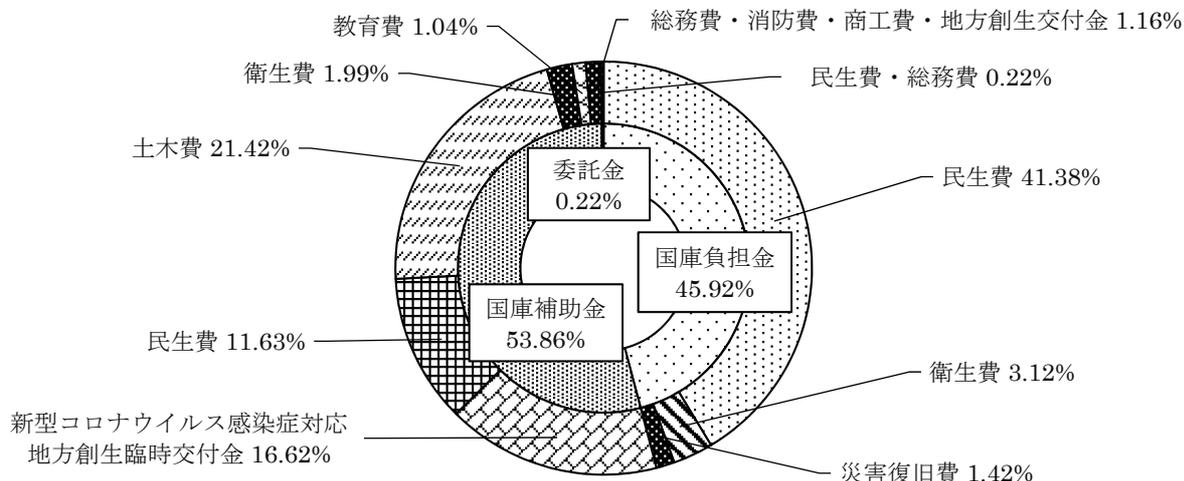
| 令和4年度 | | | | | | 前年度 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 収入済額 | 金額 | 増減率 |
| 2,963,909,000 | 2,760,253,205 | 2,760,253,205 | 0 | 0 | 100.00 | 3,675,108,137 | △ 914,854,932 | △ 24.89 |

収入済額の項別内訳は、次表のとおりである。

（単位：円・%）

| 項別 | 主な内容 | 収入済額 | 構成比 |
|-------|-------------------------|--|---------------------|
| 国庫負担金 | 民生費 | 障害者自立支援給付費、生活保護費、子どものための教育・保育給付費、低所得者保険料軽減負担金 | 1,142,104,925 41.38 |
| | 衛生費 | 新型コロナウイルスワクチン接種対策費 | 86,177,413 3.12 |
| | 災害復旧費 | 現年発生補助災害復旧事業費 | 39,228,271 1.42 |
| | 小計 | | 1,267,510,609 45.92 |
| 国庫補助金 | 総務費 | 地域公共交通確保維持改善事業費、個人番号カード交付事務費 | 17,310,000 0.63 |
| | 民生費 | 住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業費、電気・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費 | 321,058,635 11.63 |
| | 衛生費 | 新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業費 | 54,940,000 1.99 |
| | 土木費 | 防災・安全交付金事業費、既存建築物耐震改修促進事業費、集約都市形成支援事業費、公営住宅ストック総合改善事業費 | 591,244,000 21.42 |
| | 教育費 | 理科教育設備等整備事業費、伝統的建造物群保存地区保存対策事業費 | 28,632,000 1.04 |
| | 地方創生推進交付金 | 地方創生推進交付金 | 5,845,000 0.21 |
| | 消防費 | 消防施設等整備事業費 | 8,229,000 0.30 |
| | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 | 458,812,000 16.62 |
| | 商工費 | 訪日外国人旅行者受入環境整備緊急対策事業費補助金 | 665,000 0.02 |
| | 小計 | | 1,486,735,635 53.86 |
| 委託金 | 総務費 | 戸籍マイナンバー対応交付金、自衛官募集事務費委託金 | 646,202 0.02 |
| | 民生費 | 国民年金事務費委託金 | 5,360,759 0.19 |
| | 小計 | | 6,006,961 0.22 |
| 合計 | | 2,760,253,205 | 100.00 |

国庫支出金の構成は次のとおりである。



第 16 款 県支出金 (構成比率 5.29%)

(単位：円・%)

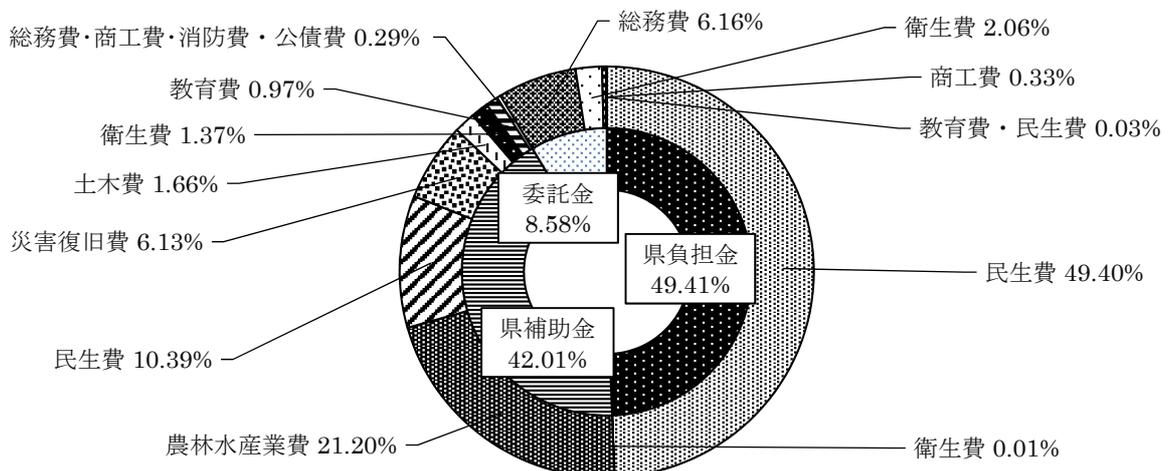
| 令和 4 年度 | | | | | | 前 年 度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|---------------|------------|------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金 額 | 増減率 |
| 1,254,585,000 | 1,178,566,034 | 1,178,566,034 | 0 | 0 | 100.00 | 1,099,932,233 | 78,633,801 | 7.15 |

収入済額の項別内訳は、次表のとおりである。

(単位：円・%)

| 項 別 | 主 な 内 容 | 収入済額 | 構成比 |
|------|-----------|---|-------------------|
| 県負担金 | 民 生 費 | 障害者自立支援給付費、低所得者保険料軽減負担金、子どものための教育・保育給付費 | 582,221,957 49.40 |
| | 衛 生 費 | 養育医療費 | 152,449 0.01 |
| | 小 計 | | 582,374,406 49.41 |
| 県補助金 | 総 務 費 | 人権擁護啓発活動費 | 259,000 0.02 |
| | 民 生 費 | 老人クラブ活動費補助、心身障害者医療費助成事業費 | 122,426,463 10.39 |
| | 衛 生 費 | 海岸漂着物等地域対策推進事業費、こどもの医療費助成事業費 | 16,113,230 1.37 |
| | 農林水産業費 | 中山間地域等直接支払事業費、林道長寿命化対策事業費 | 249,837,090 21.20 |
| | 商 工 費 | 地方消費者行政推進事業費 | 63,000 0.01 |
| | 土 木 費 | 県単急傾斜地崩壊対策事業費、既存建築物耐震改修促進事業 | 19,612,500 1.66 |
| | 消 防 費 | 原子力災害対策事業費 | 593,000 0.05 |
| | 教 育 費 | 県指定文化財角海家復元事業償還補助、スクールサポートスタッフ配置事業費 | 11,377,000 0.97 |
| | 災 害 復 旧 費 | 現年発生補助災害復旧事業費 | 72,269,708 6.13 |
| | 公 債 費 | 公債費補助金 | 2,566,000 0.22 |
| 小 計 | | 495,116,991 42.01 | |
| 委託金 | 総 務 費 | 石川県事務移譲市町交付金、県民税徴収事務費委託金 | 72,620,502 6.16 |
| | 衛 生 費 | 海岸漂着物等地域対策推進費委託金 | 24,260,200 2.06 |
| | 商 工 費 | 八ヶ川ダム公園管理費委託金 | 3,875,000 0.33 |
| | 教 育 費 | いしかわ道德教育推進費委託金 | 300,000 0.03 |
| | 民 生 費 | 国民生活基礎調査等委託金 | 18,935 0.00 |
| 小 計 | | 101,074,637 8.58 | |
| 合 計 | | 1,178,566,034 100.00 | |

県支出の構成は、次のとおりである。



第17款 財産収入（構成比率 0.32%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-----------|-------|-------------|--------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 68,772,000 | 74,734,002 | 72,059,442 | 0 | 2,674,560 | 96.42 | 86,191,921 | △ 14,132,479 | △ 16.40 |

収入済額の項別内訳は、財産運用収入（市有土地貸付収入など）4,240万8千円、財産売払収入（土地売払収入など）2,523万8千円となっている。

第18款 寄附金（構成比率 2.01%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|-------------|--------------|--------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 448,020,000 | 448,265,299 | 448,265,299 | 0 | 0 | 100.00 | 464,575,226 | △ 16,309,927 | △ 3.51 |

寄附金の内訳は、総務費寄附金241万6千円（構成比率0.54%）、民生費寄附金1,041万6千円（2.32%）、教育費寄附金1,067万3千円（2.38%）、“がんばる輪島”応援寄附金4億2,171万円（94.08%）、企業版ふるさと納税200万円（0.45%）、消防寄附金105万円（0.23%）となっている。

第19款 繰入金（構成比率 0.36%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|------------|-------|-------|--------|-------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 80,580,000 | 80,579,000 | 80,579,000 | 0 | 0 | 100.00 | 336,455,000 | △ 255,876,000 | △ 76.05 |

第20款 繰越金（構成比率 2.58%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------|--------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 574,809,131 | 574,809,382 | 574,809,382 | 0 | 0 | 100.00 | 1,013,822,422 | △ 439,013,040 | △ 43.30 |

繰越金のうち、繰越明許費分は1億3,224万円（構成比率23.01%）である。

第21款 諸収入（構成比率 3.79%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|-------|------------|-------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 929,523,000 | 860,524,028 | 844,746,084 | 3,641 | 15,774,303 | 98.17 | 1,134,837,795 | △ 290,091,711 | △ 25.56 |

諸収入の項別内訳は、延滞金・加算金及び過料182万7千円、貸付金元利収入（育英資金貸付金元金収入など）1,230万円、受託事業収入（一般廃棄物処理受託事業収入）2,201万1千円、雑入（プレミアム付商品券売払収入、学校給食費収入など）8億860万8千円となっている。

第22款 市債（構成比率 11.09%）

（単位：円・%）

| 令和4年度 | | | | | | 前年度 収入済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 金額 | 増減率 |
| 2,683,300,000 | 2,469,300,000 | 2,469,300,000 | 0 | 0 | 100.00 | 3,447,500,000 | △ 978,200,000 | △ 28.37 |

市債現在高の状況は次のとおりである。

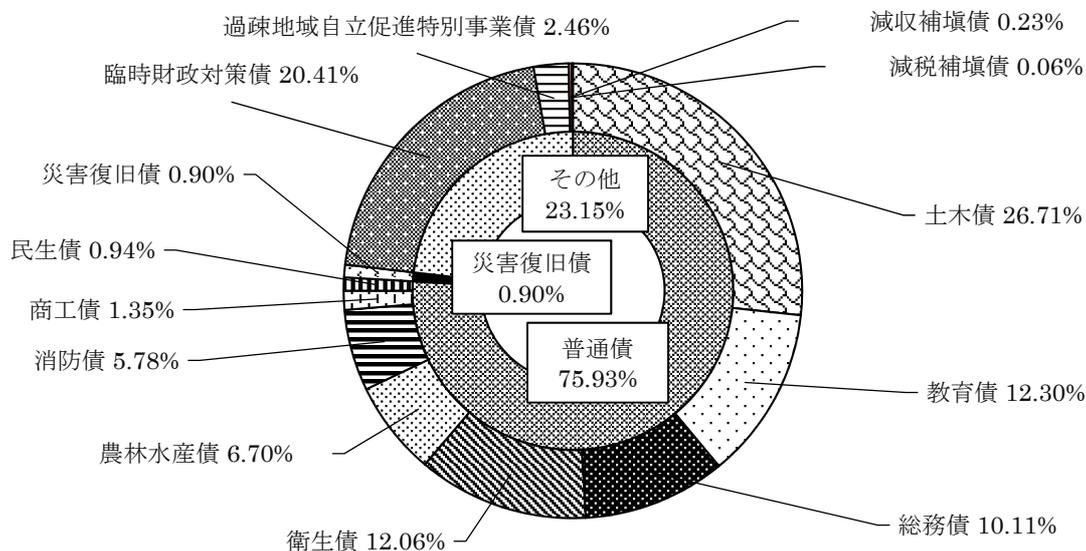
市債現在高の状況

（単位：千円・%）

| 区分 | 令和3年度末 現在高 | 令和4年度 起債額 | 令和4年度償還額 | | | 差引現在高 | 構成比 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | | 元金 | 利子 | 計 | | |
| 1 普通債 | 22,411,636 | 2,087,000 | 2,777,182 | 78,786 | 2,855,968 | 21,721,454 | 75.93 |
| (1) 総務債 | 3,010,238 | 39,400 | 156,324 | 6,556 | 162,880 | 2,893,314 | 10.11 |
| (2) 民生債 | 310,386 | 0 | 41,527 | 743 | 42,270 | 268,859 | 0.94 |
| (3) 衛生債 | 2,680,555 | 1,218,400 | 450,423 | 22,184 | 472,607 | 3,448,532 | 12.06 |
| (5) 農林水産債 | 2,011,403 | 169,100 | 264,947 | 6,675 | 271,622 | 1,915,556 | 6.70 |
| (6) 商工債 | 396,243 | 0 | 10,994 | 421 | 11,415 | 385,249 | 1.35 |
| (7) 土木債 | 8,443,348 | 458,100 | 1,261,881 | 30,178 | 1,292,059 | 7,639,567 | 26.72 |
| (8) 消防債 | 1,751,365 | 58,900 | 157,371 | 5,605 | 162,976 | 1,652,894 | 5.78 |
| (9) 教育債 | 3,808,098 | 143,100 | 433,715 | 6,424 | 440,139 | 3,517,483 | 12.30 |
| 2 災害復旧債 | 271,433 | 33,600 | 46,249 | 130 | 46,379 | 258,784 | 0.90 |
| 3 その他 | 7,154,268 | 348,700 | 876,876 | 19,858 | 896,734 | 6,626,092 | 23.15 |
| (1) 減税補填債 | 25,286 | 0 | 9,520 | 49 | 9,569 | 15,766 | 0.06 |
| (4) 臨時財政対策債 | 6,320,305 | 105,800 | 587,466 | 18,825 | 606,291 | 5,838,639 | 20.41 |
| (7) 過疎地域自立促進 特別事業債 | 733,288 | 242,900 | 271,520 | 970 | 272,490 | 704,668 | 2.46 |
| (8) 減収補填債 | 75,389 | 0 | 8,370 | 14 | 8,384 | 67,019 | 0.23 |
| 合 計 | 29,837,337 | 2,469,300 | 3,700,307 | 98,774 | 3,799,081 | 28,606,330 | 100.00 |

※単位未満四捨五入により、合計額は実際の金額より差異が生じている。

市債の構成は、次のとおりである。



3. 歳出について

歳出決算の概要

歳出決算額の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 22,890,624,131 | 21,564,144,069 | 588,120,037 | 738,360,025 |

支出済額は215億6,414万4千円で、予算現額228億9,062万4千円に対する執行率は94.21%である。翌年度繰越額5億8,812万円を差し引いた不用額は7億3,836万円となっている。

不用額を生じている主な款は、商工費 1億5,008万3千円、衛生費 1億4,525万8千円である。

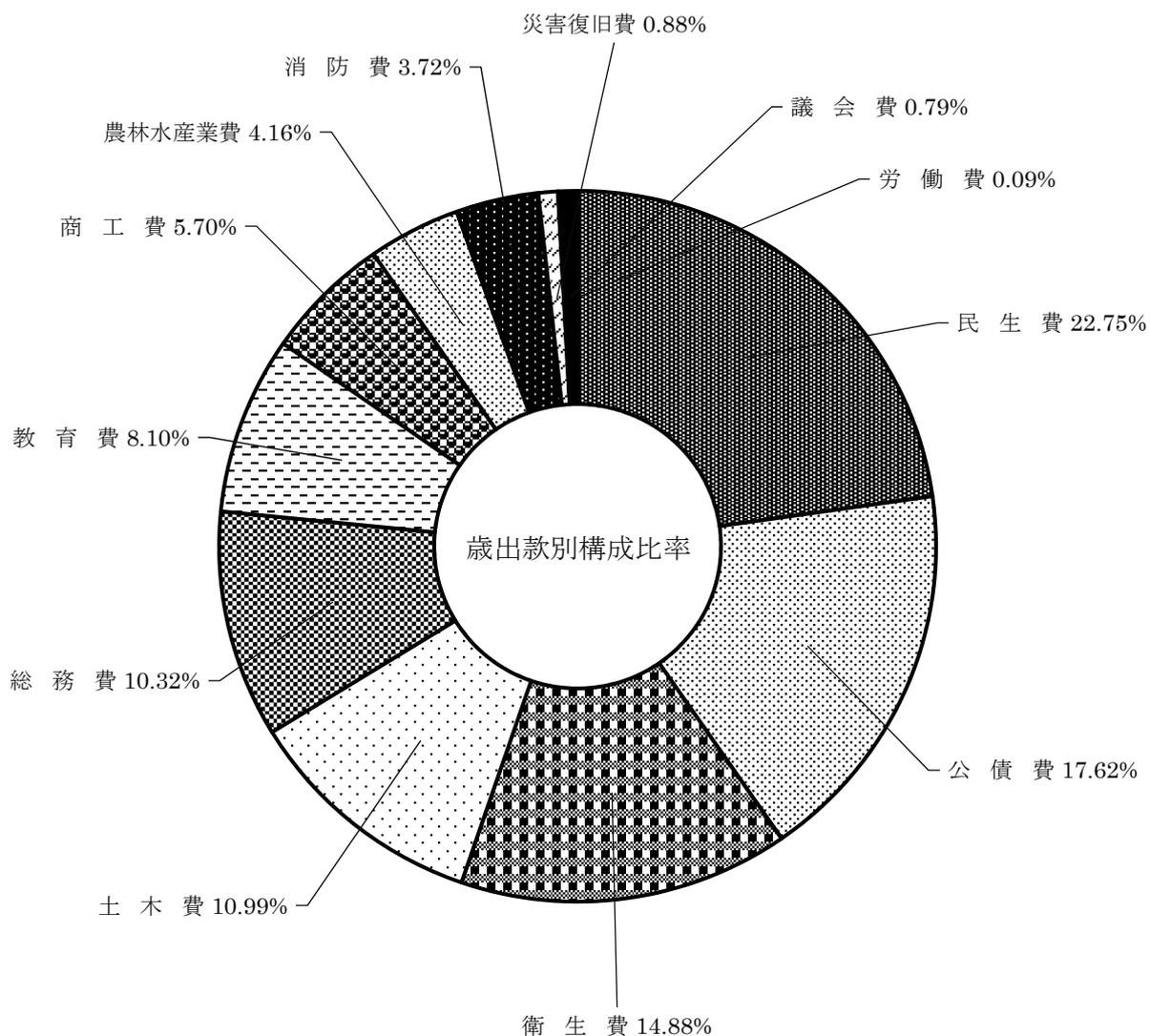
翌年度繰越額の内訳は次表のとおりである。

(単位：円)

| 款 | 項 | 翌年度繰越額 | 事業内容 |
|-------|---------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 2 | 総務費 | 1 総務管理費 | 6,373,000 次世代交通対策事業費 |
| | | | 880,000 電算管理費 |
| | 3 戸籍住民基本台帳 | 4,740,000 戸籍総合システム費 | |
| 3 | 民生費 | 3 児童福祉費 | 350,000 送迎バス安全装置導入支援事業費 |
| | | 4 生活保護費 | 2,310,000 一般経費 |
| 4 | 衛生費 | 1 保健衛生費 | 11,000,000 ふれあい健康センター管理費 |
| | | | 17,345,000 新型コロナウイルス感染症予防接種費 |
| 6 | 農林水産業費 | 1 農業費 | 4,317,500 田園空間施設管理費 |
| | | | 63,912,900 県営広域営農団地農道整備事業負担金 |
| | | | 187,250 県営一般農道整備事業負担金 |
| | | | 11,307,650 県営農村地域防災減災事業負担金 |
| | | | 69,388,050 県営ほ場整備事業負担金 |
| | | 3,927,000 県単土地改良事業費 | |
| 2 林業費 | 500,000 重要インフラ施設周辺森林整備事業費 | | |
| 7 | 商工費 | 1 商工費 | 66,706,000 プレミアム付商品券事業費 |
| | | | 2,231,000 新型コロナウイルス感染症緊急経営支援事業費 |
| | | | 3,553,000 能登・門前ファミリーインビュアー・サンセット等管理費 |
| 8 | 2 道路橋梁費 | | 16,753,000 除排雪費 |
| | | | 1,353,000 道路橋梁維持費 |
| | | | 3,600,000 豪雪地帯安全確保緊急対策事業費 |
| | | | 74,749,000 道路橋梁整備事業費 |
| | | | 40,584,000 道路災害防除事業費 |
| | 38,500,000 橋梁長寿命化対策事業費 | | |
| 3 河川費 | 7,500,000 県急傾斜地崩壊対策事業負担金 | | |

| 款 | | 項 | | 翌年度繰越額 | 事業内容 |
|-----|-----------|---|--------------------------|-------------|--------------------|
| 9 | 消 防 費 | 1 | 消 防 費 | 5,289,000 | 防災対策事業費 |
| 10 | 教 育 費 | 1 | 教 育 総 務 費 | 2,244,000 | スクールバス安全対策事業費 |
| | | 4 | 社 会 教 育 費 | 1,000,000 | 伝統的建造物群保存地区保存対策事業費 |
| | | 5 | 保 健 体 育 費 | 5,160,000 | 体育施設整備事業費 |
| 11 | 災 害 復 旧 費 | 1 | 農 林 水 産 施 設 災 害 復 旧 費 | 32,612,000 | 現年発生農業用施設補助災害復旧事業費 |
| | | 2 | 公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費 | 72,637,000 | 現年発生土木施設補助災害復旧事業費 |
| | | | 災 害 復 旧 費 | 17,110,687 | 現年発生土木施設単独災害復旧事業費 |
| 合 計 | | | | 588,120,037 | |

歳出款別の構成は、次のとおりである。



第1款 議会費 (構成比率 0.79%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|--------|-----------|-------|-------------|-----------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 173,109,000 | 169,681,302 | 0 | 3,427,698 | 98.02 | 166,270,657 | 3,410,645 | 2.05 |

支出の主なものは次のとおりである。

| | |
|---------|-------------|
| 議員報酬 | 1億2,141万6千円 |
| 議会政務活動費 | 299万9千円 |

第2款 総務費 (構成比率 10.32%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|------------|-------------|-------|---------------|----------------|--------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 2,344,362,910 | 2,225,807,236 | 11,993,000 | 106,562,674 | 94.94 | 3,983,996,556 | △1,758,189,320 | △44.13 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-----------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|---------------|----------------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 総務管理費 | 1,985,792,910 | 1,880,744,450 | 94.71 | 7,253,000 | 97,795,460 | 3,608,069,013 | △1,727,324,563 | △47.87 |
| 徴税費 | 193,446,000 | 188,727,351 | 97.56 | 0 | 4,718,649 | 158,227,869 | 30,499,482 | 19.28 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 98,977,000 | 90,963,639 | 91.90 | 4,740,000 | 3,273,361 | 144,423,218 | △53,459,579 | △37.02 |
| 選挙費 | 38,897,000 | 38,612,556 | 99.27 | 0 | 284,444 | 49,759,783 | △11,147,227 | △22.40 |
| 統計調査費 | 8,785,000 | 8,654,491 | 98.51 | 0 | 130,509 | 8,679,971 | △25,480 | △0.29 |
| 監査委員費 | 18,465,000 | 18,104,749 | 98.05 | 0 | 360,251 | 14,836,702 | 3,268,047 | 22.03 |
| 合計 | 2,344,362,910 | 2,225,807,236 | 94.94 | 11,993,000 | 106,562,674 | 3,983,996,556 | △1,758,189,320 | △44.13 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------|-----------------|-------------|
| 総務管理費では | 庁舎管理費 | 9,346万9千円 |
| | 過疎地域自立促進特別事業基金費 | 1億8万9千円 |
| | のと里山空港利活用促進事業費 | 3,469万8千円 |
| | “がんばる輪島”応援推進事業費 | 1億9,851万4千円 |
| | バス路線運行維持対策事業費 | 7,073万8千円 |
| | 電算管理費 | 6,250万円 |
| | ケーブルテレビ運営費 | 1億8,652万円 |
| 徴税費では | 賦課事務費 | 6,034万5千円 |

第3款 民生費 (構成比率 22.75%)

(単位：円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|---------------|---------------|--------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 5,044,916,000 | 4,905,947,042 | 2,660,000 | 136,308,958 | 97.25 | 5,204,349,011 | △ 298,401,969 | △ 5.73 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|--------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|---------------|---------------|---------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 社会福祉費 | 1,800,572,044 | 1,726,456,139 | 95.88 | 0 | 74,115,905 | 1,829,241,667 | △ 102,785,528 | △ 5.62 |
| 高齢者福祉費 | 1,551,048,000 | 1,530,025,455 | 98.64 | 0 | 21,022,545 | 1,535,322,988 | △ 5,297,533 | △ 0.35 |
| 児童福祉費 | 1,287,667,956 | 1,269,602,969 | 98.60 | 350,000 | 17,714,987 | 1,498,889,397 | △ 229,286,428 | △ 15.30 |
| 生活保護費 | 398,528,000 | 376,362,479 | 94.44 | 2,310,000 | 19,855,521 | 340,394,959 | 35,967,520 | 10.57 |
| 災害救助費 | 7,100,000 | 3,500,000 | 49.30 | 0 | 3,600,000 | 500,000 | 3,000,000 | 600.00 |
| 合 計 | 5,044,916,000 | 4,905,947,042 | 97.25 | 2,660,000 | 136,308,958 | 5,204,349,011 | △ 298,401,969 | △ 5.73 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|----------|----------------------------|-------------|
| 社会福祉費では | 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費 | 1億7,375万円 |
| | 障害者自立支援給付費 | 7億6,003万5千円 |
| | 心身障害者医療費助成事業費 | 1億1,144万3千円 |
| | 国民健康保険特別会計費 | 2億6,566万4千円 |
| 高齢者福祉費では | 老人保護措置費 | 1億7,742万7千円 |
| | 後期高齢者医療費 | 6億1,927万2千円 |
| | 介護保険特別会計費 | 6億4,679万円 |
| 児童福祉費では | 児童手当費 | 1億7,871万5千円 |
| | 放課後児童健全育成事業費 | 7,290万3千円 |
| | 子どものための教育・保育給付費 | 4億8,941万5千円 |
| 生活保護費では | 法内扶助費 | 3億4,711万4千円 |

第4款 衛生費 (構成比率 14.88%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|------------|-------------|-------|---------------|--------------|-------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 3,382,541,000 | 3,208,938,018 | 28,345,000 | 145,257,982 | 94.87 | 3,381,494,844 | △172,556,826 | △5.10 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|---------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 保健衛生費 | 1,471,331,000 | 1,311,098,072 | 89.11 | 28,345,000 | 131,887,928 | 1,568,300,084 | △257,202,012 | △16.40 |
| 清掃費 | 1,911,210,000 | 1,897,839,946 | 99.30 | 0 | 13,370,054 | 1,813,194,760 | 84,645,186 | 4.67 |
| 合計 | 3,382,541,000 | 3,208,938,018 | 94.87 | 28,345,000 | 145,257,982 | 3,381,494,844 | △172,556,826 | △5.10 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------|--------------------|-------------|
| 保健衛生費では | 病院事業会計費 | 6億3,533万1千円 |
| | 新型コロナウイルス感染症予防接種費 | 7,524万9千円 |
| | 水道事業会計費 | 1億8,403万1千円 |
| 清掃費では | 輪島市・穴水町環境衛生施設組合負担金 | 2億288万9千円 |
| | ごみ焼却施設整備事業負担金 | 11億8,309万円 |
| | ごみ収集事業費 | 1億9,744万2千円 |

第5款 労働費 (構成比率 0.09%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------------|--------|---------|-------|-------------|-----------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 19,722,000 | 18,786,977 | 0 | 935,023 | 95.26 | 18,493,170 | 293,807 | 1.59 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | |
|-----------------|---------|
| シルバー人材センター運営費補助 | 1,320万円 |
|-----------------|---------|

第6款 農林水産業費 (構成比率 4.16%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|-------------|-------------|------------|-------|-------------|------------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 1,071,654,900 | 897,685,399 | 153,540,350 | 20,429,151 | 83.77 | 841,265,214 | 56,420,185 | 6.71 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------|---------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|--------------|--------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 農 業 費 | 785,351,900 | 614,459,075 | 78.24 | 153,040,350 | 17,852,475 | 643,256,930 | △ 28,797,855 | △ 4.48 |
| 林 業 費 | 159,026,000 | 157,490,378 | 99.03 | 500,000 | 1,035,622 | 113,735,630 | 43,754,748 | 38.47 |
| 水 産 業 費 | 127,277,000 | 125,735,946 | 98.79 | 0 | 1,541,054 | 84,272,654 | 41,463,292 | 49.20 |
| 合 計 | 1,071,654,900 | 897,685,399 | 83.77 | 153,540,350 | 20,429,151 | 841,265,214 | 56,420,185 | 6.71 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|--------|-------------------|-------------|
| 農業費では | 中山間地域等直接支払事業費 | 1億2,699万5千円 |
| | 県営広域営農団地農道整備事業負担金 | 4,108万7千円 |
| 林業費では | 森林経営管理事業費 | 5,772万8千円 |
| | 林道長寿命化対策事業費 | 1,698万3千円 |
| 水産業費では | 漁業緊急経営支援事業費 | 2,000万円 |
| | 漁港改修事業費 | 1,300万2千円 |

第7款 商工費 (構成比率 5.70%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|------------|-------------|-------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 1,451,469,000 | 1,228,895,810 | 72,490,000 | 150,083,190 | 84.67 | 1,644,962,486 | △ 416,066,676 | △ 25.29 |

目別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 目 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|---------------|---------------|---------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 商工総務費 | 117,468,000 | 114,934,402 | 97.84 | 0 | 2,533,598 | 115,756,409 | △ 822,007 | △ 0.71 |
| 商工振興費 | 790,878,000 | 602,922,923 | 76.23 | 68,937,000 | 119,018,077 | 808,091,950 | △ 205,169,027 | △ 25.39 |
| 漆器費 | 29,992,000 | 28,208,862 | 94.05 | 0 | 1,783,138 | 33,591,072 | △ 5,382,210 | △ 16.02 |
| 観光費 | 492,914,000 | 464,721,491 | 94.28 | 3,553,000 | 24,639,509 | 672,485,199 | △ 207,763,708 | △ 30.89 |
| 企業誘致対策費 | 20,217,000 | 18,108,132 | 89.57 | 0 | 2,108,868 | 15,037,856 | 3,070,276 | 20.42 |
| 合 計 | 1,451,469,000 | 1,228,895,810 | 84.67 | 72,490,000 | 150,083,190 | 1,644,962,486 | △ 416,066,676 | △ 25.29 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | |
|---------------------------|-------------|
| プレミアム付商品券事業費 | 4億1,379万4千円 |
| 新型コロナウイルス感染症緊急経営支援事業費 | 1億944万7千円 |
| 能登・門前ファミリーインビュウ・サンセット等管理費 | 5,334万4千円 |
| 観光誘客推進特別対策事業費 | 1億7,479万1千円 |

第8款 土木費 (構成比率 10.99%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|-------------|------------|-------|---------------|---------------|---------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 2,572,954,000 | 2,370,897,984 | 183,039,000 | 19,017,016 | 92.15 | 2,671,278,194 | △ 300,380,210 | △ 11.24 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位:円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------|---------------|---------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|---------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 土木管理費 | 85,935,000 | 83,542,071 | 97.22 | 0 | 2,392,929 | 213,050,850 | △ 129,508,779 | △ 60.79 |
| 道路橋梁費 | 1,463,289,000 | 1,279,689,179 | 87.45 | 175,539,000 | 8,060,821 | 1,041,429,778 | 238,259,401 | 22.88 |
| 河川費 | 89,190,000 | 81,653,033 | 91.55 | 7,500,000 | 36,967 | 83,439,025 | △ 1,785,992 | △ 2.14 |
| 港湾費 | 27,408,000 | 26,786,018 | 97.73 | 0 | 621,982 | 32,191,954 | △ 5,405,936 | △ 16.79 |
| 都市計画費 | 142,727,000 | 138,339,748 | 96.93 | 0 | 4,387,252 | 503,534,039 | △ 365,194,291 | △ 72.53 |
| 下水道費 | 721,761,000 | 721,699,730 | 99.99 | 0 | 61,270 | 706,173,996 | 15,525,734 | 2.20 |
| 住宅費 | 42,644,000 | 39,188,205 | 91.90 | 0 | 3,455,795 | 91,458,552 | △ 52,270,347 | △ 57.15 |
| 合 計 | 2,572,954,000 | 2,370,897,984 | 92.15 | 183,039,000 | 19,017,016 | 2,671,278,194 | △ 300,380,210 | △ 11.24 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------|-----------------|-------------|
| 土木管理費では | 既存建築物耐震改修促進事業費 | 1,349万円 |
| | 空家等対策事業費 | 1,485万6千円 |
| 道路橋梁費では | 除排雪費 | 2億3,323万9千円 |
| | 道路橋梁整備事業費 | 3億4,139万3千円 |
| | 道路災害防除事業費 | 1億1,525万2千円 |
| | 道路橋梁整備事業費(繰越明許) | 1億8,971万7千円 |
| 河川費では | 河川災害防止対策事業費 | 3,000万1千円 |
| | 県単急傾斜地崩壊対策事業費 | 2,662万6千円 |
| 都市計画費では | 県街路事業負担金 | 4,275万円 |
| 下水道費では | 下水道事業会計費 | 7億2,170万円 |
| 住宅費では | 公営住宅管理費 | 2,491万8千円 |

第9款 消防費 (構成比率 3.72%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-----------|------------|-------|-------------|-----------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 822,549,800 | 802,038,427 | 5,289,000 | 15,222,373 | 97.51 | 796,757,465 | 5,280,962 | 0.66 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | |
|--------------------|-------------|
| 奥能登広域圏事務組合消防本部負担金 | 1億4,592万円 |
| 奥能登広域圏事務組合輪島消防署負担金 | 5億2,744万9千円 |

第10款 教育費 (構成比率 8.10%)

(単位：円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|-----------|------------|-------|---------------|------------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 1,830,070,131 | 1,747,245,446 | 8,404,000 | 74,420,685 | 95.47 | 1,680,748,584 | 66,496,862 | 3.96 |

項別の内訳は、次表のとおりである。

(単位：円・%)

| 項 別 | 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------|---------------|---------------|-------|-----------|------------|---------------|--------------|---------|
| | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 | | 増減額 | 増減率 |
| 教育総務費 | 313,461,000 | 294,294,262 | 93.89 | 2,244,000 | 16,922,738 | 309,774,224 | △ 15,479,962 | △ 5.00 |
| 小学校費 | 200,747,000 | 189,239,789 | 94.27 | 0 | 11,507,211 | 238,494,536 | △ 49,254,747 | △ 20.65 |
| 中学校費 | 137,854,631 | 132,169,455 | 95.88 | 0 | 5,685,176 | 194,105,723 | △ 61,936,268 | △ 31.91 |
| 社会教育費 | 631,193,700 | 598,934,940 | 94.89 | 1,000,000 | 31,258,760 | 541,151,258 | 57,783,682 | 10.68 |
| 保健体育費 | 546,813,800 | 532,607,000 | 97.40 | 5,160,000 | 9,046,800 | 397,222,843 | 135,384,157 | 34.08 |
| 合 計 | 1,830,070,131 | 1,747,245,446 | 95.47 | 8,404,000 | 74,420,685 | 1,680,748,584 | 66,496,862 | 3.96 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------|-------------|-------------|
| 教育総務費では | 教育支援員等配置事業費 | 7,902万1千円 |
| | スクールバス運行費 | 7,202万4千円 |
| 小学校費では | 学校管理運営費 | 9,266万2千円 |
| 中学校費では | 学校管理運営費 | 6,382万5千円 |
| | 学校活動振興事業費 | 1,616万6千円 |
| 社会教育費では | 館長等設置費 | 6,767万円 |
| | 文化会館管理費 | 5,759万2千円 |
| | 漆芸美術館管理費 | 9,100万2千円 |
| 保健体育費では | 学校給食調理場運営費 | 7,516万7千円 |
| | 学校給食食材費 | 7,927万7千円 |
| | 体育施設管理費 | 1億5,190万2千円 |
| | 体育施設整備事業費 | 1億2,303万5千円 |

第11款 災害復旧費 (構成比率 0.88%)

(単位：円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------|-------------|-------------|--------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 349,245,000 | 189,138,978 | 122,359,687 | 37,746,335 | 54.16 | 32,358,939 | 156,780,039 | 484.50 |

支出の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------------|--------------------|-----------|
| 農林水産施設災害復旧費では | 現年発生農業用施設補助災害復旧事業費 | 6,570万円 |
| 公共土木施設災害復旧費では | 現年発生土木施設補助災害復旧事業費 | 6,295万3千円 |

第12款 公債費 (構成比率 17.62%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|---------------|---------------|--------|---------|--------|---------------|-------------|------|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 3,799,202,000 | 3,799,081,450 | 0 | 120,550 | 100.00 | 3,690,152,463 | 108,928,987 | 2.95 |

支出の内訳は、次のとおりである。一時借入金は当年度発生しなかったため、一時借入金利子は0円となっている。

償還元金 37億30万7千円

償還利子 9,877万4千円

第13款 予備費 (構成比率 0.00%)

(単位:円・%)

| 令和4年度 | | | | | 前年度 支出済額 | 前年度に対する増減 | |
|------------|------|--------|------------|------|-------------|-----------|-----|
| 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | | 金額 | 増減率 |
| 28,828,390 | 0 | 0 | 28,828,390 | 0.00 | 0 | 0 | - |

予備費充用の内訳は、次のとおりである。

第2款へ 57万2千円

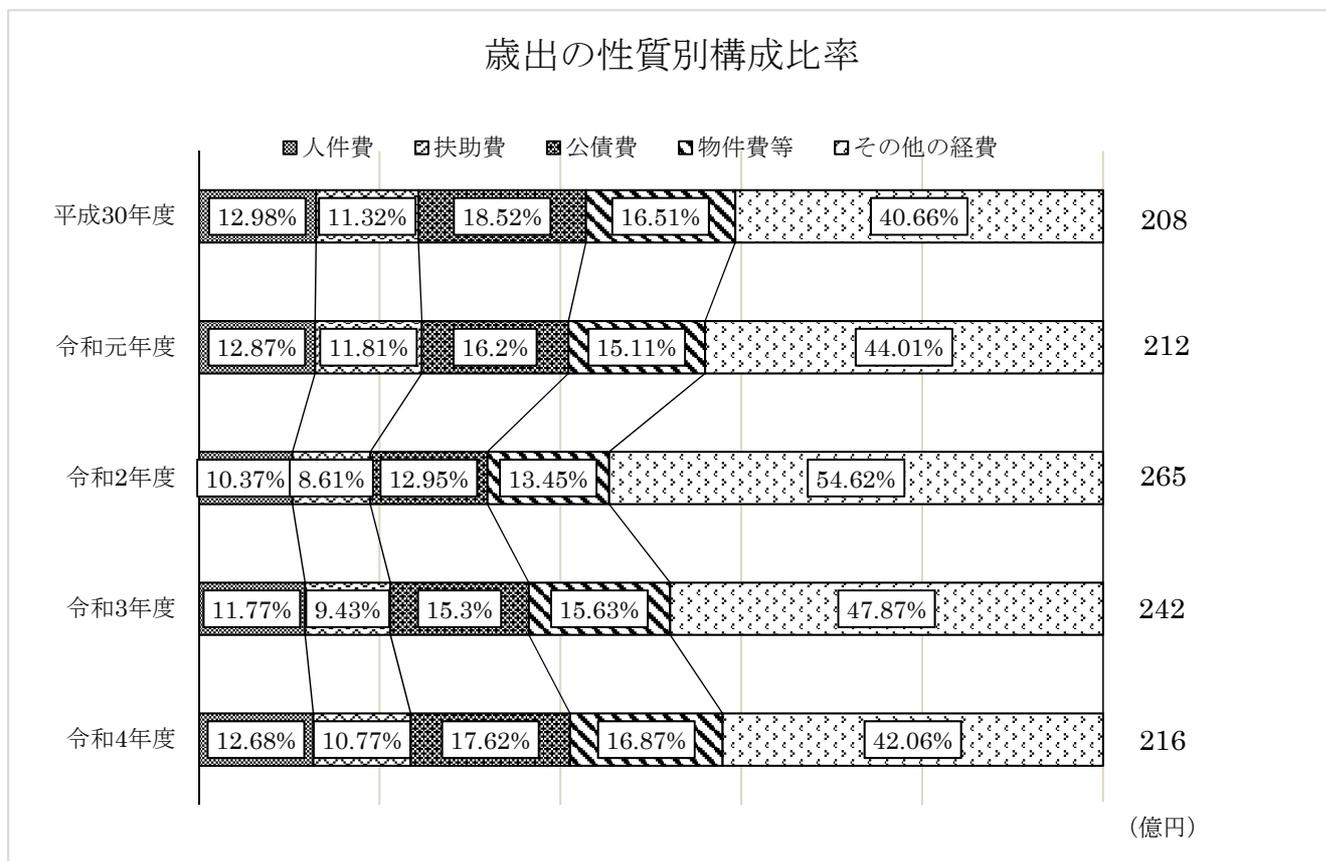
第3款へ 60万円

歳出の性質別決算額及び構成比率の状況(推移)

(単位：円・%)

| 区分 | 平成30年度 | | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | | 令和4年度 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|
| | 決算額 | 構成比率 | |
| 義務的経費 | 人件費 | 2,697,355,885 | 12.98 | 2,716,664,867 | 12.87 | 2,740,134,444 | 10.37 | 2,836,927,251 | 11.77 | 2,735,045,466 | 12.68 |
| | 扶助費 | 2,352,205,110 | 11.32 | 2,492,409,832 | 11.81 | 2,273,548,263 | 8.61 | 2,272,927,817 | 9.43 | 2,321,490,147 | 10.77 |
| | 公債費 | 3,848,132,109 | 18.52 | 3,419,788,666 | 16.20 | 3,420,421,564 | 12.95 | 3,690,152,463 | 15.30 | 3,799,081,450 | 17.62 |
| 小計 | 8,897,693,104 | 42.82 | 8,628,863,365 | 40.88 | 8,434,104,271 | 31.93 | 8,800,007,531 | 36.50 | 8,855,617,063 | 41.07 | |
| 物件費等 | 3,429,534,341 | 16.51 | 3,190,554,674 | 15.11 | 3,552,867,158 | 13.45 | 3,769,053,996 | 15.63 | 3,638,378,727 | 16.87 | |
| その他の経費 | 8,446,704,759 | 40.66 | 9,290,658,245 | 44.01 | 14,429,152,180 | 54.62 | 11,543,066,056 | 47.87 | 9,070,148,279 | 42.06 | |
| 合計 | 20,773,932,204 | 100.00 | 21,110,076,284 | 100.00 | 26,416,123,609 | 100.00 | 24,112,127,583 | 100.00 | 21,564,144,069 | 100.00 | |

- ・人件費とは、職員給与のほか、議員・各種委員報酬・特別職給与・共済費等を総称したものである。
- ・扶助費とは、社会保障制度として高齢者・児童・心身障害者・生活困窮者等を援助するために要した経費のことである。
- ・公債費とは、市債の元金及び利子の償還に要する経費のことである。
- ・物件費とは、消費的性質を持つ経費の総称であり、旅費・需用費・役務費・備品購入費等のことである。
- ・その他の経費とは上記以外のもので、工事請負費・負担金補助金及び交付金・積立金・繰出金等のことである。



特 別 会 計

特別会計 6 会計の歳入歳出決算状況は次のとおりとなっている。

各特別会計歳入歳出決算額の状況

(単位：円・%)

| 会 計 名 | 予算現額 | 歳入決算額 | 収入率 | 歳出決算額 | 執行率 | 歳入歳出 差引残額 |
|----------------------|---------------|---------------|--------|---------------|-------|--------------|
| 土地取得事業 | 2,005,000 | 10,041,665 | 500.83 | 697,096 | 34.77 | 9,344,569 |
| 臨海土地造成事業 | 27,395,000 | 31,745,958 | 115.88 | 27,379,000 | 99.94 | 4,366,958 |
| 国民健康保険 (事業勘定) | 3,459,118,000 | 3,322,372,543 | 96.05 | 3,318,181,648 | 95.93 | 4,190,895 |
| 国民健康保険 (直営診療施設勘定) | 49,858,000 | 69,511,408 | 139.42 | 39,781,206 | 79.79 | 29,730,202 |
| 後期高齢者医療 | 503,066,000 | 498,312,419 | 99.06 | 490,516,035 | 97.51 | 7,796,384 |
| 介護保険 | 4,464,486,000 | 4,543,362,280 | 101.77 | 4,353,300,481 | 97.51 | 190,061,799 |
| 合 計 | 8,505,928,000 | 8,475,346,273 | 99.64 | 8,229,855,466 | 96.75 | 245,490,807 |

特別会計の総決算額は次のとおりである。

| 区分 | 令和4年度 | 令和3年度 | 前年度に対する増減 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 金 額 | 増減率 |
| 歳入決算額 | 8,475,346,273 | 8,623,839,942 | △ 148,493,669 | △ 1.72 |
| 歳出決算額 | 8,229,855,466 | 8,429,318,929 | △ 199,463,463 | △ 2.37 |

各特別会計歳出使途別分類表

(単位：円・%)

| 会 計 名 | 人件費 | 物件費 | その他の経費 | 計 | 各経費割合 | | | 構成 比率 |
|----------------------|------------|-------------|---------------|---------------|-------|-------|------------|----------|
| | | | | | 人件費 | 物件費 | その他 の経費 | |
| 土地取得事業 | 0 | 679,370 | 17,726 | 697,096 | - | 97.46 | 2.54 | 0.01 |
| 臨海土地造成事業 | 0 | 12,986,820 | 14,392,180 | 27,379,000 | - | 47.43 | 52.57 | 0.33 |
| 国民健康保険 (事業勘定) | 25,508,332 | 48,827,688 | 3,243,845,628 | 3,318,181,648 | 0.77 | 1.47 | 97.76 | 40.32 |
| 国民健康保険 (直営診療施設勘定) | 10,209,024 | 29,572,182 | 0 | 39,781,206 | 25.66 | 74.34 | - | 0.48 |
| 後期高齢者医療 | 0 | 6,464,349 | 484,051,686 | 490,516,035 | - | 1.32 | 98.68 | 5.96 |
| 介護保険 | 54,321,616 | 92,646,080 | 4,206,332,787 | 4,353,300,483 | 1.25 | 2.13 | 96.62 | 52.90 |
| 合 計 | 90,038,972 | 191,176,489 | 7,948,640,007 | 8,229,855,468 | 1.09 | 2.32 | 96.58 | 100.00 |

1. 土地取得事業特別会計

(単位：円・%)

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|-----------|------------|---------|-----------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 2,005,000 | 10,041,665 | 697,096 | 9,344,569 | 500.83 | 34.77 |

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------------|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 使用料及び手数料 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | - |
| 2. 財産収入 | 2,002,000 | 476,808 | 476,808 | 0 | 0 | 23.82 | 100.00 |
| 3. 繰入金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | - |
| 4. 繰越金 | 1,000 | 9,259,010 | 9,259,010 | 0 | 0 | 925,901.00 | 100.00 |
| 5. 諸収入 | 0 | 305,847 | 305,847 | 0 | 0 | - | 100.00 |
| 合 計 | 2,005,000 | 10,041,665 | 10,041,665 | 0 | 0 | 500.83 | 100.00 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|----------|-----------|---------|-------|--------|-----------|
| 1. 土地取得費 | 1,986,000 | 679,370 | 34.21 | 0 | 1,306,630 |
| 2. 繰出金 | 19,000 | 17,726 | 93.29 | 0 | 1,274 |
| 合 計 | 2,005,000 | 697,096 | 34.77 | 0 | 1,307,904 |

2. 臨海土地造成事業特別会計

(単位：円・%)

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|------------|------------|------------|-----------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 27,395,000 | 31,745,958 | 27,379,000 | 4,366,958 | 115.88 | 99.94 |

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------------|------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 使用料及び手数料 | 6,974,000 | 4,635,020 | 4,635,020 | 0 | 0 | 66.46 | 100.00 |
| 2. 財産収入 | 20,299,000 | 26,973,157 | 26,973,157 | 0 | 0 | 132.88 | 100.00 |
| 3. 諸収入 | 122,000 | 137,781 | 137,781 | 0 | 0 | 112.94 | 100.00 |
| 合 計 | 27,395,000 | 31,745,958 | 31,745,958 | 0 | 0 | 115.88 | 100.00 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|----------|------------|------------|--------|--------|--------|
| 1. 総務費 | 18,479,000 | 18,479,000 | 100.00 | 0 | 0 |
| 2. 地域開発費 | 8,900,000 | 8,900,000 | 100.00 | 0 | 0 |
| 3. 公債費 | 16,000 | 0 | 0.00 | 0 | 16,000 |
| 合 計 | 27,395,000 | 27,379,000 | 99.94 | 0 | 16,000 |

3. 国民健康保険特別会計（事業勘定）

（単位：円・％）

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 3,459,118,000 | 3,322,372,543 | 3,318,181,648 | 4,190,895 | 96.05 | 95.93 |

歳入決算額比較表

（単位：円・％）

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 1. 国民健康保険税 | 544,648,548 | 603,760,457 | △ 59,111,909 | △ 9.79 |
| 2. 使用料及び手数料 | 289,000 | 314,450 | △ 25,450 | △ 8.09 |
| 3. 県支出金 | 2,507,245,340 | 2,614,408,690 | △ 107,163,350 | △ 4.10 |
| 4. 財産収入 | 128,095 | 101,313 | 26,782 | 26.43 |
| 5. 繰入金 | 265,663,992 | 251,401,993 | 14,261,999 | 5.67 |
| 6. 繰越金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 7. 諸収入 | 4,383,568 | 5,273,458 | △ 889,890 | △ 16.87 |
| 8. 国庫支出金 | 14,000 | 1,634,000 | △ 1,620,000 | △ 99.14 |
| 合 計 | 3,322,372,543 | 3,476,894,361 | △ 154,521,818 | △ 4.44 |

保険税の収納状況を示したものは、次のとおりである。

国民健康保険税の年度別賦課及び収納状況調

（単位：千円・％）

| 区 分 | 現 年 分 | | | | | 滞 納 繰 越 分 | | | 合 計 | | |
|--------|---------|---------|-------|--------|---------|-----------|--------|-------|---------|---------|-------|
| | 調定額 | 収納額 | 収納率 | 一人あたりの | 一世帯あたり | 調定額 | 収納額 | 収納率 | 調定額 | 収納額 | 収納率 |
| | | | | 調定額(円) | の調定額(円) | | | | | | |
| 平成30年度 | 608,601 | 577,820 | 94.94 | 81,288 | 130,854 | 295,848 | 37,412 | 12.65 | 904,449 | 615,232 | 68.02 |
| 令和元年度 | 623,617 | 591,852 | 94.91 | 85,761 | 137,877 | 275,872 | 33,117 | 12.00 | 899,489 | 624,969 | 69.48 |
| 令和2年度 | 586,157 | 560,784 | 95.67 | 82,221 | 131,337 | 262,672 | 37,098 | 14.12 | 848,829 | 597,882 | 70.44 |
| 令和3年度 | 597,720 | 571,798 | 95.66 | 86,077 | 138,747 | 244,949 | 31,962 | 13.05 | 842,669 | 603,760 | 71.65 |
| 令和4年度 | 534,982 | 516,201 | 96.49 | 86,427 | 131,834 | 224,121 | 28,448 | 12.69 | 759,103 | 544,649 | 71.75 |

被保険者の状況

（単位：人・世帯・％）

| 区 分 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 市の人口 | 26,718 | 25,903 | 25,169 | 24,442 | 23,575 | |
| 市の世帯数 | 12,473 | 12,204 | 11,971 | 11,752 | 11,495 | |
| 国保被保険者数 | 7,487 | 7,155 | 6,992 | 6,717 | 6,190 | |
| 国保加入世帯数 | 4,651 | 4,523 | 4,463 | 4,308 | 4,058 | |
| 加入割合 | 被保険者数 | 28.02 | 27.62 | 27.78 | 27.48 | 26.26 |
| | 世 帯 | 37.29 | 37.06 | 37.28 | 36.66 | 35.30 |
| 被保険者の内訳 | 一 般 | 7,459 | 7,155 | 6,992 | 6,717 | 6,190 |
| | 退職者等 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |

※被保険者数は、当該年度末現在である。

※退職者医療制度被保険者は、制度廃止により経過措置で摘要されていた者が平成30年度末で全て一般被保険者へと移行した。

歳出決算額比較表

(単位：円・%)

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 1. 総 務 費 | 84,054,936 | 57,276,803 | 26,778,133 | 46.75 |
| 2. 保 険 給 付 費 | 2,412,819,648 | 2,548,041,408 | △ 135,221,760 | △ 5.31 |
| 3. 国民健康保険事業費納付金 | 760,709,951 | 766,017,425 | △ 5,307,474 | △ 0.69 |
| 4. 保 健 事 業 費 | 29,400,518 | 34,078,447 | △ 4,677,929 | △ 13.73 |
| 5. 諸 支 出 金 | 31,196,595 | 23,306,700 | 7,889,895 | 33.85 |
| 6. 公 債 費 | 0 | 0 | 0 | - |
| 7. 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | - |
| 合 計 | 3,318,181,648 | 3,428,720,783 | △ 110,539,135 | △ 3.22 |

保険給付費の状況を示したものは、次のとおりである。

保険給付費の年度別状況調

(単位：人・円・%)

| 年 度 | 区 分 | 被 保 険 者 数 | 療 養 給 付 費 | 療 養 費 | 高 額 療 養 費 | 移 送 費 | 医 療 給 付 額 計 | 対 前 年 比 | 一 人 あ た り の 給 付 額 | 対 前 年 比 |
|--------|-------------|-----------|---------------|------------|-------------|---------|------------------------|---------|-------------------|---------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) | (B)+(C)+(D)+(E) (F) | | (F)/(A) | |
| 平成29年度 | 一 般 被 保 険 者 | 7,909 | 2,091,360,198 | 23,901,967 | 275,777,049 | 602,000 | 2,391,641,214 | 91.89 | 302,395 | 96.05 |
| 平成30年度 | | 7,690 | 2,069,023,241 | 20,547,376 | 291,979,833 | 381,240 | 2,381,931,690 | 99.59 | 309,744 | 102.43 |
| 令和元年度 | | 7,360 | 2,150,205,484 | 21,845,967 | 308,569,832 | 499,040 | 2,481,120,323 | 104.16 | 337,109 | 108.83 |
| 令和2年度 | | 7,129 | 2,075,863,700 | 22,930,644 | 313,405,315 | 700,700 | 2,412,900,359 | 97.25 | 338,463 | 100.40 |
| 令和3年度 | | 6,717 | 2,174,817,591 | 22,329,310 | 335,820,857 | 928,400 | 2,533,896,158 | 105.01 | 377,236 | 111.46 |
| 令和4年度 | | 6,190 | 2,055,128,904 | 18,935,878 | 326,563,767 | 917,400 | 2,401,545,949 | 94.78 | 387,972 | 102.85 |
| 平成29年度 | 退 職 被 保 険 者 | 159 | 53,395,083 | 602,921 | 12,710,168 | 0 | 66,708,172 | 62.17 | 419,548 | 120.83 |
| 平成30年度 | | 61 | 16,388,486 | 52,082 | 1,826,108 | 0 | 18,266,676 | 27.38 | 299,454 | 71.38 |
| 令和元年度 | | 11 | 2,675,651 | 13,949 | 569,103 | 0 | 3,258,703 | 17.84 | 296,246 | 98.93 |
| 令和2年度 | | 0 | 38,227 | 0 | 0 | 0 | 38,227 | 0.21 | - | - |
| 令和3年度 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | - | - |
| 令和4年度 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | - | - |

※被保険者数は、当該年度の年間被保険者数の月平均である。

※出産育児一時金、葬祭費、結核精神給付金、審査支払手数料は含まず。

決算状況の詳細は次のとおりである。

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|--------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 国民健康保険税 | 540,731,000 | 759,103,063 | 544,648,548 | 2,818,900 | 211,635,615 | 100.72 | 71.75 |
| 2. 使用料及び手数料 | 250,000 | 289,000 | 289,000 | 0 | 0 | 115.60 | 100.00 |
| 3. 県 支 出 金 | 2,625,208,000 | 2,507,245,340 | 2,507,245,340 | 0 | 0 | 95.51 | 100.00 |
| 4. 財 産 収 入 | 129,000 | 128,095 | 128,095 | 0 | 0 | 99.30 | 100.00 |
| 5. 繰 入 金 | 290,278,000 | 265,663,992 | 265,663,992 | 0 | 0 | 91.52 | 100.00 |
| 6. 繰 越 金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | — |
| 7. 諸 収 入 | 2,507,000 | 7,386,894 | 4,383,568 | 3,003,326 | 0 | 174.85 | 59.34 |
| 8. 国 庫 支 出 金 | 14,000 | 14,000 | 14,000 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 |
| 合 計 | 3,459,118,000 | 3,539,830,384 | 3,322,372,543 | 5,822,226 | 211,635,615 | 96.05 | 93.86 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|--------|-------------|
| 1. 総 務 費 | 88,251,000 | 84,054,936 | 95.25 | 0 | 4,196,064 |
| 2. 保 険 給 付 費 | 2,531,862,000 | 2,412,819,648 | 95.30 | 0 | 119,042,352 |
| 3. 国民健康保険事業費納付金 | 760,712,000 | 760,709,951 | 100.00 | 0 | 2,049 |
| 4. 保 健 事 業 費 | 32,570,000 | 29,400,518 | 90.27 | 0 | 3,169,482 |
| 5. 諸 支 出 金 | 35,658,000 | 31,196,595 | 87.49 | 0 | 4,461,405 |
| 6. 公 債 費 | 65,000 | 0 | 0.00 | 0 | 65,000 |
| 7. 予 備 費 | 10,000,000 | 0 | 0.00 | 0 | 10,000,000 |
| 合 計 | 3,459,118,000 | 3,318,181,648 | 95.93 | 0 | 140,936,352 |

4. 国民健康保険特別会計（直営診療施設勘定）

(単位：円・%)

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|------------|------------|------------|------------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 49,858,000 | 69,511,408 | 39,781,206 | 29,730,202 | 139.42 | 79.79 |

決算状況の詳細は次のとおりである。

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------------|------------|------------|------------|-------|-------|----------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 診療収入 | 46,825,000 | 35,466,332 | 35,466,332 | 0 | 0 | 75.74 | 100.00 |
| 2. 使用料及び手数料 | 40,000 | 16,500 | 16,500 | 0 | 0 | 41.25 | 100.00 |
| 3. 国庫支出金 | 429,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | — |
| 4. 繰越金 | 2,557,000 | 34,019,116 | 34,019,116 | 0 | 0 | 1,330.43 | 100.00 |
| 5. 諸収入 | 7,000 | 9,460 | 9,460 | 0 | 0 | 135.14 | 100.00 |
| 合 計 | 49,858,000 | 69,511,408 | 69,511,408 | 0 | 0 | 139.42 | 100.00 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|--------|------------|------------|-------|--------|------------|
| 1. 総務費 | 49,858,000 | 39,781,206 | 79.79 | 0 | 10,076,794 |
| 合 計 | 49,858,000 | 39,781,206 | 79.79 | 0 | 10,076,794 |

5. 後期高齢者医療特別会計

(単位：円・%)

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 503,066,000 | 498,312,419 | 490,516,035 | 7,796,384 | 99.06 | 97.51 |

歳入決算額比較表

(単位：円・%)

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|---------------|-------------|-------------|------------|---------|
| 1. 後期高齢者医療保険料 | 336,094,050 | 318,528,163 | 17,565,887 | 5.51 |
| 2. 使用料及び手数料 | 37,800 | 27,500 | 10,300 | 37.45 |
| 3. 繰入金 | 155,458,792 | 149,345,416 | 6,113,376 | 4.09 |
| 4. 繰越金 | 6,461,671 | 5,605,889 | 855,782 | 15.27 |
| 5. 諸収入 | 260,106 | 618,108 | △ 358,002 | △ 57.92 |
| 合 計 | 498,312,419 | 474,125,076 | 24,187,343 | 5.10 |

歳出決算額比較表

(単位：円・%)

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|---------|
| 1. 総務費 | 6,464,349 | 6,905,084 | △ 440,735 | △ 6.38 |
| 2. 後期高齢者医療 広域連合納付金 | 483,791,580 | 460,140,213 | 23,651,367 | 5.14 |
| 3. 諸支出金 | 260,106 | 618,108 | △ 358,002 | △ 57.92 |
| 4. 予備費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 490,516,035 | 467,663,405 | 22,852,630 | 4.89 |

医療給付費の状況を示したものは、次のとおりである。

医療給付費の年度別状況調

(単位：人・円・%)

| 年 度 | 被保険者数 (A) | 療養給付費 (B) | 療養費 (C) | 訪問看護療養費 (D) | 移送費 (E) | 医療給付額計 (B)+(C)+(D)+(E) (F) | 対前年比 | 一人あたりの給付額 (F)÷(A) | 対前年比 | 高額医療費 (医療費等と別計) | 備 考 |
|--------|--------------|---------------|------------|----------------|------------|----------------------------------|--------|----------------------|--------|--------------------|----------------------|
| 平成29年度 | 6,987 | 5,280,979,211 | 36,577,865 | 6,707,655 | 1,290,960 | 5,325,555,691 | 106.77 | 762,209 | 107.37 | 207,015,222 | 平成29年3月～ 平成30年2月分 |
| 平成30年度 | 6,927 | 5,170,128,880 | 34,057,785 | 20,747,682 | 1,435,210 | 5,226,369,557 | 98.14 | 754,493 | 98.99 | 194,903,512 | 平成30年3月～ 平成31年2月分 |
| 令和元年度 | 6,842 | 5,231,891,679 | 36,905,351 | 25,209,081 | 1,219,440 | 5,295,225,551 | 101.32 | 773,929 | 102.58 | 215,304,147 | 平成31年3月～ 令和2年2月分 |
| 令和2年度 | 6,712 | 4,597,088,000 | 32,862,705 | 28,778,427 | 1,410,780 | 4,660,139,912 | 88.01 | 694,300 | 89.71 | 179,080,522 | 令和2年3月～ 令和3年2月分 |
| 令和3年度 | 6,581 | 4,751,523,130 | 27,833,138 | 29,194,236 | 1,533,100 | 4,810,083,604 | 103.22 | 730,905 | 105.27 | 203,648,401 | 令和3年3月～ 令和4年2月分 |
| 令和4年度 | 6,660 | 4,772,584,956 | 26,180,585 | 44,784,020 | 1,779,270 | 4,845,328,831 | 100.73 | 727,527 | 99.54 | 220,359,309 | 令和4年3月～ 令和5年2月分 |

【提供：石川県後期高齢者医療広域連合】

※被保険者数は、当該年度の年間被保険者数の月平均である。

※診療報酬審査支払手数料は含まず。

決算状況の詳細は次のとおりである。

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 後期高齢者医療保険料 | 339,389,000 | 344,814,494 | 336,094,050 | 0 | 8,720,444 | 99.03 | 97.47 |
| 2. 使用料及び手数料 | 120,000 | 37,800 | 37,800 | 0 | 0 | 31.50 | 100.00 |
| 3. 繰 入 金 | 156,080,000 | 155,458,792 | 155,458,792 | 0 | 0 | 99.60 | 100.00 |
| 4. 繰 越 金 | 6,462,000 | 6,461,671 | 6,461,671 | 0 | 0 | 99.99 | 100.00 |
| 5. 諸 収 入 | 1,015,000 | 260,106 | 260,106 | 0 | 0 | 25.63 | 100.00 |
| 合 計 | 503,066,000 | 507,032,863 | 498,312,419 | 0 | 8,720,444 | 99.06 | 98.28 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|-------------------|-------------|-------------|-------|--------|------------|
| 1. 総 務 費 | 7,169,000 | 6,464,349 | 90.17 | 0 | 704,651 |
| 2. 後期高齢者医療広域連合納付金 | 493,896,000 | 483,791,580 | 97.95 | 0 | 10,104,420 |
| 3. 諸 支 出 金 | 1,001,000 | 260,106 | 25.98 | 0 | 740,894 |
| 4. 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0.00 | 0 | 1,000,000 |
| 合 計 | 503,066,000 | 490,516,035 | 97.51 | 0 | 12,549,965 |

6. 介護保険特別会計

(単位：円・%)

| 予算現額 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出差引残額 | 予算現額に対する比率 | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------|
| | | | | 収入率 | 執行率 |
| 4,464,486,000 | 4,543,362,280 | 4,353,300,481 | 190,061,799 | 101.77 | 97.51 |

歳入決算額比較表

(単位：円・%)

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 1. 介護保険料 | 745,415,764 | 756,490,618 | △ 11,074,854 | △ 1.46 |
| 2. 使用料及び手数料 | 47,100 | 58,100 | △ 11,000 | △ 18.93 |
| 3. 国庫支出金 | 1,298,005,503 | 1,289,530,193 | 8,475,310 | 0.66 |
| 4. 支払基金交付金 | 1,149,759,909 | 1,165,252,958 | △ 15,493,049 | △ 1.33 |
| 5. 県支出金 | 647,673,775 | 669,453,293 | △ 21,779,518 | △ 3.25 |
| 6. 財産収入 | 57,497 | 31,935 | 25,562 | 80.04 |
| 7. 繰入金 | 646,790,005 | 666,556,976 | △ 19,766,971 | △ 2.97 |
| 8. 繰越金 | 48,995,442 | 13,322,882 | 35,672,560 | 267.75 |
| 9. 諸収入 | 6,617,285 | 325,200 | 6,292,085 | 1,934.84 |
| 合計 | 4,543,362,280 | 4,561,022,155 | △ 17,659,875 | △ 0.39 |

歳出決算額比較表

(単位：円・%)

| 款 別 | 令和4年度 | 令和3年度 | 比較増減 | 増減率 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 1. 総務費 | 45,996,984 | 47,084,794 | △ 1,087,810 | △ 2.31 |
| 2. 保険給付費 | 4,094,222,444 | 4,237,846,899 | △ 143,624,455 | △ 3.39 |
| 3. 地域支援事業費 | 166,994,002 | 173,938,584 | △ 6,944,582 | △ 3.99 |
| 4. 財政安定化基金拠出金 | 0 | 0 | 0 | - |
| 5. 諸支出金 | 46,087,051 | 5,544,240 | 40,542,811 | 731.26 |
| 6. 予備費 | 0 | 0 | 0 | - |
| 合計 | 4,353,300,481 | 4,464,414,517 | △ 111,114,036 | △ 2.49 |

介護給付費の状況を示したものは、次のとおりである。

介護給付費の年度別状況調

(単位：人・円・%)

| 項目年度 | 人口 | 高 齢 者 数 | 介護認定 | | 在宅サービス等 | | | 在宅型入所サービス(グループホーム等) | | | 施設サービス | | | サービス合計 | |
|--------|--------|------------------|-------|-------|---------|---------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|---------------|
| | | | 認定者数 | 認定率 | 利用者数 | 給 付 費 | 一人あたり | 利用 者数 | 給 付 費 | 一人あたり | 利用 者数 | 給 付 費 | 一人あたり | 利用 者数 | 給 付 費 計 |
| 平成30年度 | 26,718 | 11,830 | 2,241 | 18.94 | 968 | 1,303,965,687 | 1,347,072 | 305 | 858,549,386 | 2,814,916 | 535 | 1,830,345,312 | 3,421,206 | 1,808 | 3,992,860,385 |
| 令和元年度 | 25,903 | 11,717 | 2,278 | 19.44 | 972 | 1,350,069,261 | 1,388,960 | 310 | 879,916,205 | 2,838,439 | 547 | 1,895,800,453 | 3,465,814 | 1,829 | 4,125,785,919 |
| 令和2年度 | 25,169 | 11,569 | 2,249 | 19.44 | 1,017 | 1,373,190,606 | 1,350,237 | 307 | 903,987,704 | 2,944,585 | 552 | 1,957,320,360 | 3,545,870 | 1,876 | 4,234,498,670 |
| 令和3年度 | 24,442 | 11,451 | 2,262 | 19.75 | 1,010 | 1,370,638,969 | 1,357,068 | 276 | 893,057,346 | 3,235,715 | 541 | 1,973,427,405 | 3,647,740 | 1,827 | 4,237,123,720 |
| 令和4年度 | 23,575 | 11,213 | 2,165 | 19.31 | 1,145 | 1,271,646,663 | 1,110,608 | 273 | 897,879,607 | 3,288,936 | 601 | 1,923,778,640 | 3,200,963 | 2,019 | 4,093,304,910 |

※人口及び高齢者数は翌年度の4月1日現在の市民課公表数値

※介護認定者数、在宅サービス等の利用者数等については、当該年度の3月サービス提供実績の事業状況報告(5月分報告)より抜粋

介護認定者数は様式1の5の(10)要介護認定者数、在宅サービス等・在宅型入所サービスは様式1の7、施設サービスは様式1の6の表より抜粋

※サービス合計給付費は、返還金等での給付費相当の収入額を除いた額を記載している。

※在宅サービス等給付費＝サービス合計－在宅型入所サービス給付費－施設サービス給付費

※施設サービス給付費＝介護老人福祉施設＋介護老人保健施設＋介護療養型医療施設＋3施設分の食費・居住費＋介護医療院(平成30年度から)

※在宅型入所サービス給付費＝GH＋小規模多機能＋地域密着特定施設入居者生活介護＋小規模特養(含：食費・居住費)＋特定施設入居者生活介護
＋看護小規模多機能(令和元年度から)

決算状況の詳細は次のとおりである。

歳入決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|----------|--------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 1. 介護保険料 | 753,212,000 | 769,911,855 | 745,415,764 | 243,594 | 24,252,497 | 98.96 | 96.82 |
| 2. 使用料及び手数料 | 60,000 | 47,100 | 47,100 | 0 | 0 | 78.50 | 100.00 |
| 3. 国庫支出金 | 1,188,202,000 | 1,298,005,503 | 1,298,005,503 | 0 | 0 | 109.24 | 100.00 |
| 4. 支払基金交付金 | 1,155,584,000 | 1,149,759,909 | 1,149,759,909 | 0 | 0 | 99.50 | 100.00 |
| 5. 県支出金 | 647,873,000 | 647,673,775 | 647,673,775 | 0 | 0 | 99.97 | 100.00 |
| 6. 財産収入 | 58,000 | 57,497 | 57,497 | 0 | 0 | 99.13 | 100.00 |
| 7. 繰入金 | 673,384,000 | 646,790,005 | 646,790,005 | 0 | 0 | 96.05 | 100.00 |
| 8. 繰越金 | 45,743,000 | 48,995,442 | 48,995,442 | 0 | 0 | 107.11 | 100.00 |
| 9. 諸収入 | 370,000 | 6,617,285 | 6,617,285 | 0 | 0 | 1,788.46 | 100.00 |
| 合 計 | 4,464,486,000 | 4,567,858,371 | 4,543,362,280 | 243,594 | 24,252,497 | 101.77 | 99.46 |

歳出決算状況

(単位：円・%)

| 款 別 | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|---------------|---------------|---------------|-------|--------|-------------|
| 1. 総務費 | 48,389,000 | 45,996,984 | 95.06 | 0 | 2,392,016 |
| 2. 保険給付費 | 4,175,595,000 | 4,094,222,444 | 98.05 | 0 | 81,372,556 |
| 3. 地域支援事業費 | 183,947,000 | 166,994,002 | 90.78 | 0 | 16,952,998 |
| 4. 財政安定化基金拠出金 | 1,000 | 0 | 0.00 | 0 | 1,000 |
| 5. 諸支出金 | 46,554,000 | 46,087,051 | 99.00 | 0 | 466,949 |
| 6. 予備費 | 10,000,000 | 0 | 0.00 | 0 | 10,000,000 |
| 合 計 | 4,464,486,000 | 4,353,300,481 | 97.51 | 0 | 111,185,519 |

財 産 に 関 す る 調 書

1. 公有財産

当年度末における公有財産の現在高は、次のとおりである。

| 区 分 | | 令和4年度末 | 令和3年度末 | 増 減 | 増減率 (%) |
|---------|---------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|
| 土 地 | | 6,242,641.05 m ² | 6,242,062.80 m ² | 578.25 m ² | 0.01 |
| 建 物 | | 232,637.28 m ² | 232,198.86 m ² | 438.42 m ² | 0.19 |
| 山 林 | 面 積 | 3,611,969.76 m ² | 3,611,969.76 m ² | 0.00 m ² | 0.00 |
| | 立木推定蓄積量 | 102,408 m ³ | 100,736 m ³ | 1,672 m ³ | 1.66 |
| 動 産 | 船 舶 | 1 隻 | 1 隻 | 0 隻 | 0.00 |
| | | 98 t | 98 t | 0 t | 0.00 |
| 有 価 証 券 | | 50,193,000 円 | 50,193,000 円 | 0 円 | 0.00 |
| 出資による権利 | | 169,904,800 円 | 169,904,800 円 | 0 円 | 0.00 |

※山林面積は、土地面積の再掲である。

(1) 土 地

当年度末現在高は6,242,641.05 m²で、前年度に比べると578.25 m² (0.01%) の増加となっている。

(2) 建 物

当年度末現在高は232,637.28 m²で、前年度に比べると438.42 m² (0.19%) の増加となっている。

(3) 山 林

当年度末現在高は面積では3,611,969.76 m² で前年度と同じ、立木推定蓄積量では当年度末現在高102,408 m³で、前年度に比べると1,672 m³ (1.66%) の増加となっている。

(4) 動 産

当年度末現在高は船舶1隻(98 t)で前年度と同じとなっている。

(5) 有価証券

当年度末現在高は5,019万3千円で、前年度と同じとなっている。

(6) 出資による権利

当年度末現在高は1億6,990万4,800円で、前年度と同じとなっている。

2. 物 品

当年度末現在高は1,470点で、前年度(1,436点)に比べると34点の増加となっている。

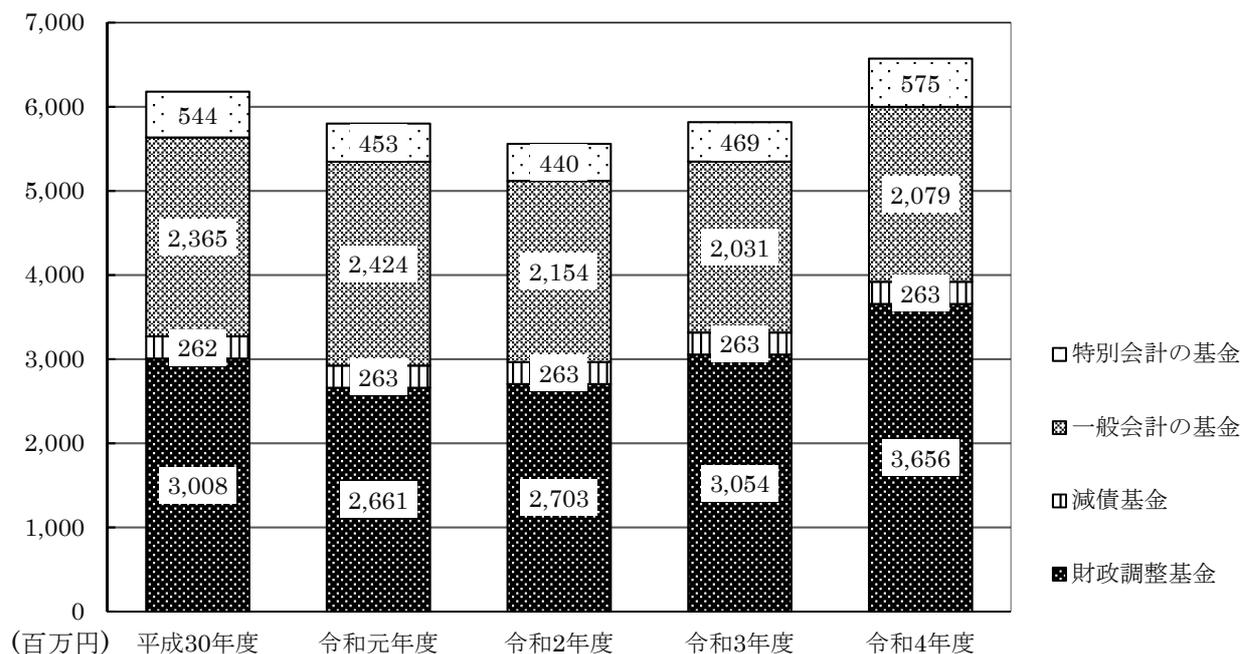
3. 基 金

(土地以外は単位：円)

| 区 分 | | 令和3年度末現在高 | 増 減 | 令和4年度末現在高 |
|-------------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| 輪 島 市 財 政 調 整 基 金 | | 3,054,339,335 | 601,920,261 | 3,656,259,596 |
| 輪 島 市 減 債 基 金 | | 262,856,296 | 138,781 | 262,995,077 |
| 輪 島 市 ま ち づ くり 事 業 基 金 | | 589,506,393 | 311,243 | 589,817,636 |
| 輪 島 市 土 地 開 発 基 金 | 土 地 (㎡) | 139,422.50 | 0.00 | 139,422.50 |
| | 現 金 | 33,574,696 | 17,726 | 33,592,422 |
| 輪 島 市 用 品 調 達 基 金 | 物 品 | 716,403 | △ 59,523 | 656,880 |
| | 現 金 | 2,283,597 | 26,050 | 2,309,647 |
| 輪 島 市 奨 学 金 基 金 | | 51,259,178 | 7,657,063 | 58,916,241 |
| 輪 島 市 学 校 等 整 備 基 金 | | 14,187,665 | 10,007,491 | 24,195,156 |
| 輪 島 市 美 術 品 購 入 基 金 | | 42,775,540 | △ 3,939,506 | 38,836,034 |
| 輪 島 市 地 域 福 祉 推 進 基 金 | | 239,470,150 | 10,542,334 | 250,012,484 |
| 輪 島 市 国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金 | | 194,443,956 | 48,301,673 | 242,745,629 |
| 輪 島 市 介 護 給 付 費 準 備 基 金 | | 61,289,826 | 47,669,693 | 108,959,519 |
| 輪 島 市 都 市 計 画 事 業 基 金 | | 107,776,244 | 56,903 | 107,833,147 |
| 輪 島 市 臨 海 土 地 造 成 事 業 財 政 調 整 基 金 | | 180,001,259 | 5,008,180 | 185,009,439 |
| ま ん だ ら 村 施 設 整 備 基 金 | | 38,204,823 | △ 963,829 | 37,240,994 |
| 輪 島 市 災 害 対 策 基 金 | | 42,359,713 | 1,072,365 | 43,432,078 |
| 輪 島 市 過 疎 地 域 持 続 的 発 展 特 別 事 業 基 金 | | 169,188,959 | 71,781,327 | 240,970,286 |
| 輪 島 市 公 共 施 設 等 総 合 整 備 基 金 | | 514,607,644 | △ 47,055,301 | 467,552,343 |
| 輪 島 市 ふ る さ と 応 援 基 金 | | 173,281,974 | 91,488 | 173,373,462 |
| 輪 島 市 森 林 環 境 基 金 | | 45,767,804 | 24,164 | 45,791,968 |
| 合 計 | 土 地 (㎡) | 139,422.50 | 0 | 139,422.50 |
| | 物 品 | 716,403 | △ 59,523 | 656,880 |
| | 現 金 | 5,817,175,052 | 752,668,106 | 6,569,843,158 |

当年度末現在高は、土地では139,422.50㎡で前年度と同じ、物品は65万6,880円で前年度に比べると5万9,523円の減少、現金では65億6,984万3,158円で前年度に比べると7億5,266万8,106円の増加となっている。

基金残高について、過去5か年の推移を見ると、次のとおりである。



令和4年度輪島市各基金運用状況に関する意見

1. 審査の対象

- 令和4年度 輪島市土地開発基金
- 令和4年度 輪島市用品調達基金

2. 審査の方法

審査は基金運用状況報告書及び証拠書類を精査するとともに関係職員の説明を聴取してこれを行った。

3. 審査の結果

審査に付された各基金の運用状況報告書の計数は正確であり、運用状況は適正であると認められた。

4. 基金運用状況

(1) 輪島市土地開発基金

前年度末現在高は現金3,357万4,696円、土地面積139,422.50㎡、当年度末現在高は現金3,359万2,422円、土地面積139,422.50㎡である。

(2) 輪島市用品調達基金

前年度末現金残高は228万3,597円、物品在庫高は紙類707点(29万6,451円)、事務用品3,774点(41万9,952円)、当年度末現金残高は230万9,647円、物品在庫高は紙類623点(23万7,521円)、事務用品3,170点(45万2,832円)である。

審査意見

本年度輪島市一般会計及び特別会計を合わせた総決算額は、歳入 307 億 4,271 万 6 千円、歳出 297 億 9,400 万円、収支差引額 7 億 9,347 万 4 千円で、前年度に比べ歳入で 31 億 6,806 万円 1 千円(9.34%)の減少、歳出で 27 億 4,744 万 7 千円(8.44%)の減少となり、ともに前年度を大幅に下回っている。実質収支は一般会計で翌年度繰越財源 1 億 5,524 万 3 千円を差し引いて 5 億 4,798 万 3 千円の黒字、6 特別会計では 2 億 4,549 万 1 千円の黒字、合わせて 7 億 9,347 万 4 千円の黒字決算となったものの、前年度と比較して 4 億 4,361 万 6 千円(35.86%)の減少となった。

各会計別の決算状況についてみると、一般会計では、予算現額 228 億 9,062 万 4 千円に対する決算額は、歳入では 222 億 6,737 万円で、調定額 227 億 9,252 万 6 千円に対する収入率は 97.70%となった。不納欠損額の 1,155 万 2 千円を差し引いた収入未済額は 5 億 136 万 5 千円(調定額対比 2.25%)である。

歳出では 215 億 6,414 万 4 千円で、予算現額に対する執行率は 94.21%となった。翌年度繰越額 5 億 8,812 万円を差し引いた不用額は 7 億 3,836 万円(予算現額対比 3.23%)である。

歳入について前年度と増減額が大きいものを比較してみると、増加した主なものは、法人事業税交付金 1,869 万 5 千円、環境性能割交付金 459 万 2 千円、県支出金 7,863 万 4 千円、分担金及び負担金 522 万 7 千円であり、減少した主なものは地方特例交付金 3,989 万円、繰入金 2 億 5,587 万 6 千円、利子割交付金 83 万円、繰越金 4 億 3,901 万 3 千円である。

なお、自主財源は 50 億 3,856 万 6 千円で、前年度(60 億 2,727 万 1 千円)に比較して 9 億 8,870 万 5 千円減少し、依存財源も 172 億 2,880 万 4 千円で前年度(192 億 5,966 万 6 千円)に比較して 20 億 3,086 万 2 千円と減少している。また、自主財源の構成比率は 22.63%で前年度(23.84%)に比べ 1.21 ポイント減少している。

一方、歳出についても前年度と増減額が大きいものを比較してみると、増加した主なものは、災害復旧費 1 億 5,678 万円(484.5%)、農林水産費 5,642 万円(6.71%)、教育費 6,649 万 7 千円(3.96%)、公債費 1 億 892 万 9 千円(2.95%)であり、減少した主なものは、総務費 17 億 5,818 万 9 千円(△44.13%)、商工費 4 億 1,606 万 7 千円(△25.29%)、土木費 3 億 38 万円(△11.24%)である。

財政力を示す指数で、これが高いほど財源の余裕があるとされる財政力指数は、令和 4 年度は 0.235 で前年度(0.239)より若干低下した。また、財政構造の弾力性を判断する指標で、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを示す経常収支比率は、前年度(94.0%)より 2.6 ポイント上昇し 96.6%となっている。実質収支比率は 4.8%で前年度(3.8%)から 1.0 ポイント上昇した。財政運営の面では厳しい状況が続いている。

特別会計における歳入決算総額は 84 億 7,534 万 6 千円で、調定額に対する収入率は 97.13%となった。前年度の特別会計の決算総額と比較して歳入では 1 億 4,849 万 4 千円(1.72%)、歳出では 1 億 9,946 万 3 千円(2.37%)減少している。

国民健康保険特別会計、介護保険特別会計の不納欠損額 606 万 6 千円を差し引いた特別会計における収入未済額は 2 億 4,460 万 9 千円(調定額対比 2.8%)である。歳出総額は 82 億 2,985 万 5 千円で、予算現額に対する執行率は 96.75%となった。不用額は 2 億 7,607 万 3 千円(予算現額対比 3.25%)である。

特別会計における一般会計からの繰入金の総額は 10 億 6,791 万 3 千円で特別会計全体の 12.60%を占めている。これは前年度(10 億 6,730 万 4 千円)と比較すると 60 万 8 千円(0.06%)の増加となっている。特別会計は、市民生活に直結した事業会計であり、国の制度等に基づき一般会計からの繰入れを受けて収支の均衡が図られることから、一般会計にとって過重な負担となっている。この繰入金が、貴重な市税を原資としていることを十分認識し、特別会計の自主自立の事業経営を基本とした財源確保に向けた検討・工夫を重ね、引きつづき一般会計からの繰入金削減に努められたい。また、事業の主たる財源である保険税や保険料等において収入未済額が発生している国民健康保険事業や介護保険事業については、収入未済額縮減に向けた納付方法の改善等の特段の努力を望みたい。

不納欠損額についてみると、一般会計では 1,155 万 2 千円で、前年度(2,278 万 3 千円)に比較して 1,123 万 1 千円(49.30%)の減少となっていて、市税や諸収入の不納欠損額が大幅に減少した。特別会計では 606 万 6 千円で、前年度(1,238 万 8 千円)に比較して 632 万 2 千円(51.04%)の減少となった。不納欠損処分は、債務者の破産や死亡等によりやむを得ない面もあるが、多くの市民は誠実に納税等の責任義務を果たしており、負担の公平性や自主財源の確保の観点から各所管部署においては厳正な調査を実施し、法令等の趣旨に沿って不納欠損が生じないように引き続き運用されたい。

収入未済額については、一般会計では 5 億 1,360 万 5 千円となっており、前年度(5 億 188 万 9 千円)に比較して 1,171 万 6 千円(2.33%)の増加、特別会計においては 2 億 4,460 万 9 千円となり、前年度(2 億 5,776 万 7 千円)に比較して 1,315 万 8 千円(5.10%)の減少となった。滞納整理システムを通じ関係各課で連携を図り積極的に滞納整理に取り組み新規滞納者が長期及び高額滞納者とならないよう、早期に接触を図るなど適切な納付指導に努め、収入未済額縮減に取り組んでいただきたい。

市債残高については、一般会計における当年度末現在高が 286 億 633 万円であり、前年度末(298 億 3,733 万 7 千円)と比較して 12 億 3,100 万 7 千円の減少となっている。当年度起債額は 24 億 6,930 万円で、9 億 7,820 万円の減少であり、償還額は 37 億 9,908 万 1 千円で、1 億 892 万 9 千円の増加となっている。今後も新規発行額と償還額とのバランス及び財政健全化法の将来負担比率の推移に注視しながら、適正な運用と管理に努められたい。

各事業で生じた不用額は、一般会計では 7 億 3,836 万円で、前年度(7 億 9,086 万 4 千円)より 5,250 万 4 千円の減少したが、特別会計全体では 2 億 7,607 万 3 千円で前年度(1 億 4,360 万 8 千円)より 1 億 3,246 万 4 千円が増加している。

令和4年4月に第2次輪島市総合計画（後期基本計画）令和4年度～令和8年度が公表された。本年度は後期基本計画の1年目だが、新型コロナウイルス感染症の長期化により厳しい財政運営を強いられ、各種事業についても縮小を余儀なくされた1年だったと思われる。

その結果、総決算額は歳入歳出とも大幅に減少した。実質収支については黒字決算となったものの前年度を大幅に下回った。

その中で、不納欠損額については、一般会計で前年度比49.30%の減少、特別会計では51.04%の減少となり、努力の成果が現れている。

地道ではあるが、収入未済額や不能欠損額の縮減に引き続き努められたい。

しかし、今後の人口減少や少子高齢化が進行していく中であっても質の高い行政サービスを提供するには、自主財源である市税等の確保が重要である。

今後、企業会計が取り入れられていく方向の中で、収益の確保と市民の多様なニーズに答えていくためには、職員全員が経営者の意識をもって業務に取り組む姿勢が重要になってくる。社会の変化に柔軟に対応できる執行体制を望みたい。

このような中で推進していかなければならない公共施設の老朽化対策や更新などについては、主要事業の重点化による投資経費の抑制や事業の取捨選択が必要になってくる。今後とも限られた財源の有効活用と健全な財政運営をお願いしたい。

新型コロナウイルス感染症も令和5年5月8日より5類感染症に移行し、感染対策については個人の判断が基本となり、市行政も通常業務に戻りつつある。

市もこれを機会に目まぐるしく変化する社会情勢等に柔軟に対応し、DXやIoTの利活用を積極的に推進し行政事務の効率化を図るとともに、市民に対し迅速で効率的なサービスを提供する必要がある。そういった意味でも電子市役所の構築を推進していただきたい。

第2次輪島市総合計画（後期基本計画）の3つの視点の中で、輪島市は自治体SDGsに係る施策の推進を掲げている。その中で、定住促進対策として移住者に関連する計画と目標が明示されているが、移住希望者に対し、空き家バンクの提供のみならず、地域に馴染んでいただくために短期間の移住体験も必要ではないか。

そのためには、専門業者や各種関係団体等との連携や協力が必要なのは言うまでもない。また、既移住者とのネットワークの構築や移住イベント等を開催する中で、移住希望者との意見交換の場を定期的に設けて意見を聞くなど、移住に結び付くような体制を構築し、魅力あるまちづくりを進めていただきたい。

第2次輪島市総合計画（後期基本計画）で策定した令和8年度までの目標値が計画のままで終わらないように常に確認や見直しをして、職員一人一人が計画を達成するという意識をもって目標実現に向けて努力していただきたい。

今後も財政運営の面で厳しい状況が続いていくと予想されるが、本市ならではの特色を生かし、持続可能なまちづくりに市民、市議会、行政が協働して取り組んでいく必要がある。

病 院 事 業 会 計

輪 島 市 病 院 事 業 会 計

1. 業務状況について

令和4年度の業務実績では、延べ入院患者数は39,331人で、前年度(45,129人)と比べ5,798人(12.8%)減少し、延べ外来患者数は108,231人で、前年度(110,608人)と比べ2,377人(2.1%)減少している。また、延べ入院・外来患者数の合計は147,562人で前年度(155,737人)に比べ8,175人(5.2%)の減少となっている。

2. 予算決算について (税込み)

(1) 収益的収入及び支出

(単位：円・%)

| 項 目 | 収 入 | | | 項 目 | 支 出 | | |
|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|-------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 病院事業収益 | 4,188,587,000 | 4,411,587,404 | 105.32 | 病院事業費用 | 3,809,380,000 | 3,553,810,160 | 93.29 |
| 医業収益 | 2,920,520,000 | 2,834,265,801 | 97.05 | 医業費用 | 3,549,226,159 | 3,332,989,978 | 93.91 |
| 西保診療所 医業収益 | 500,000 | 758,316 | 151.66 | 西保診療所 医業費用 | 1,600,000 | 1,029,407 | 64.34 |
| 舩倉診療所 医業収益 | 7,500,000 | 6,694,780 | 89.26 | 舩倉診療所 医業費用 | 25,929,841 | 21,372,840 | 82.43 |
| 南志見診療所 医業収益 | 1,200,000 | 731,640 | 60.97 | 南志見診療所 医業費用 | 2,500,000 | 1,919,547 | 76.78 |
| 七浦診療所 医業収益 | 600,000 | 427,748 | 71.29 | 七浦診療所 医業費用 | 1,600,000 | 1,049,112 | 65.57 |
| 医業外収益 | 1,197,981,000 | 1,507,874,786 | 125.87 | 医業外費用 | 142,148,000 | 124,288,902 | 87.44 |
| 保育施設収益 | 1,025,000 | 213,630 | 20.84 | 保育施設費用 | 13,117,000 | 11,611,828 | 88.53 |
| 特別利益 | 59,261,000 | 60,620,703 | 102.29 | 特別損失 | 63,259,000 | 59,548,546 | 94.13 |
| | | | | 予備費 | 10,000,000 | 0 | 0.00 |

収益的収入について、予算額で41億8,858万7千円、決算額で44億1,158万7千円、予算に対する収入率は医業収益で97.05%、医業外収益で125.87%、保育施設収益で20.84%となっている。

収益的支出について、予算額で38億938万円、決算額で35億5,381万円、予算額に対する執行率は医業費用で93.91%、医業外費用で87.44%、保育施設費用で88.53%となっている。

(2) 資本的収入及び支出

(単位：円・%)

| 項 目 | 収 入 | | | 項 目 | 支 出 | | |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 資本的収入 | 583,447,000 | 583,180,504 | 99.95 | 資本的支出 | 780,352,000 | 777,020,161 | 99.57 |
| 企業債 | 235,000,000 | 235,100,000 | 100.04 | 建設改良費 | 254,131,000 | 253,067,000 | 99.58 |
| 他会計出資金 | 227,707,000 | 227,236,402 | 99.79 | 企業債償還金 | 525,021,000 | 523,953,161 | 99.80 |
| 他会計負担金 及び補助金 | 105,426,000 | 105,231,102 | 99.82 | 長期貸付金 | 1,200,000 | 0 | — |
| 補助金 | 14,713,000 | 14,713,000 | 100.00 | | | | |
| 固定資産 売却代金 | 1,000 | 0 | 0.00 | | | | |
| 返還金 | 600,000 | 900,000 | 150.00 | | | | |

(資本的収入額 583,180,504 円－資本的支出額 777,020,161 円＝△193,839,657 円)

不足額 1 億 9,383 万 9,657 円は、過年度分損益勘定留保資金 1 億 9,283 万 9,818 円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 99 万 9,839 円で補填している。

3. 損益計算について

総収益 43 億 9,889 万 3 千円で、前年度に比べ 822 万 9 千円 (0.19%) の増、総費用は 35 億 4,426 万 8 千円で、前年度に比べ 1 億 1,606 万 3 千円 (3.39%) の増、収支差引で 8 億 5,462 万 4 千円の純利益となっている。

(1) 収益の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 | |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 医業収益 | 2,831,346,039 | 64.36 | 2,913,741,792 | 66.36 | △ 82,395,753 | △ 2.83 |
| 入院収益 | 1,461,354,329 | 33.22 | 1,510,195,768 | 34.40 | △ 48,841,439 | △ 3.23 |
| 外来収益 | 1,167,899,088 | 26.55 | 1,160,376,124 | 26.43 | 7,522,964 | 0.65 |
| その他医業収益 | 202,092,622 | 4.59 | 243,169,900 | 5.54 | △ 41,077,278 | △ 16.89 |
| 医業外収益 | 1,506,926,139 | 34.26 | 1,476,559,012 | 33.63 | 30,367,127 | 2.06 |
| 本院医業外収益 | 1,506,712,509 | 34.25 | 1,475,615,292 | 33.61 | 31,097,217 | 2.11 |
| 保育施設収益 | 213,630 | 0.00 | 943,720 | 0.02 | △ 730,090 | △ 77.36 |
| 特別利益 | 60,620,703 | 1.38 | 363,502 | 0.01 | 60,257,201 | 16,576.86 |
| 収 益 計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |
| 当年度純損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |

(2) 費用の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 医業費用 | 3,296,266,522 | 74.93 | 3,227,226,968 | 73.50 | 69,039,554 | 2.14 |
| 給与費 | 1,954,904,722 | 44.44 | 1,906,372,586 | 43.42 | 48,532,136 | 2.55 |
| 材料費 | 501,896,127 | 11.41 | 494,543,305 | 11.26 | 7,352,822 | 1.49 |
| 経費 | 602,489,020 | 13.70 | 595,148,986 | 13.55 | 7,340,034 | 1.23 |
| 減価償却費 | 222,462,158 | 5.06 | 218,723,992 | 4.98 | 3,738,166 | 1.71 |
| 資産減耗費 | 10,366,280 | 0.24 | 8,766,292 | 0.20 | 1,599,988 | 18.25 |
| 研究研修費 | 4,148,215 | 0.09 | 3,671,807 | 0.08 | 476,408 | 12.97 |
| 医業外費用 | 176,856,162 | 4.02 | 187,776,587 | 4.28 | △ 10,920,425 | △ 5.82 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 54,114,687 | 1.23 | 66,741,824 | 1.52 | △ 12,627,137 | △ 18.92 |
| 長期前払消費税償却 | 11,405,561 | 0.26 | 11,078,404 | 0.25 | 327,157 | 2.95 |
| 患者外給食材料費 | 2,196,183 | 0.05 | 2,787,178 | 0.06 | △ 590,995 | △ 21.20 |
| 雑支出 | 105,291,761 | 2.39 | 102,809,921 | 2.34 | 2,481,840 | 2.41 |
| 医療従事者確保経費 | 2,000,000 | 0.05 | 1,400,000 | 0.03 | 600,000 | 42.86 |
| 雑損失 | 1,847,970 | 0.04 | 2,959,260 | 0.07 | △ 1,111,290 | △ 37.55 |
| 保育施設費用 | 11,597,269 | 0.26 | 12,469,871 | 0.28 | △ 872,602 | △ 7.00 |
| 給与費 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 材料費 | 8,865 | 0.00 | 151,517 | 0.00 | △ 142,652 | △ 94.15 |
| 経費 | 10,133,365 | 0.23 | 10,863,315 | 0.25 | △ 729,950 | △ 6.72 |
| 減価償却費 | 1,455,039 | 0.03 | 1,455,039 | 0.03 | 0 | 0.00 |
| 資産減耗費 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 特別損失 | 59,548,546 | 1.35 | 731,614 | 0.02 | 58,816,932 | 8,039.34 |
| 費 用 計 | 3,544,268,499 | 80.57 | 3,428,205,040 | 78.08 | 116,063,459 | 3.39 |
| 当年度純利益 | 854,624,382 | 19.43 | 962,459,266 | 21.92 | △ 107,834,884 | △ 11.20 |
| 合 計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |

4. 貸借対照表について

(1) 資産の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定資産 | 4,428,081,559 | 53.02 | 4,435,970,981 | 59.70 | △ 7,889,422 | △ 0.18 |
| 有形固定資産 | 4,355,844,137 | 52.16 | 4,369,837,614 | 58.81 | △ 13,993,477 | △ 0.32 |
| 投資その他資産 | 72,237,422 | 0.86 | 66,133,367 | 0.89 | 6,104,055 | 9.23 |
| 流動資産 | 3,923,094,399 | 46.98 | 2,994,561,472 | 40.30 | 928,532,927 | 31.01 |
| 現金預金 | 2,630,910,325 | 31.50 | 2,270,013,748 | 30.55 | 360,896,577 | 15.90 |
| 未収金等 | 1,284,372,181 | 15.38 | 716,873,119 | 9.65 | 567,499,062 | 79.16 |
| 貯蔵品 | 7,811,893 | 0.09 | 7,574,605 | 0.10 | 237,288 | 3.13 |
| 前払費用 | 0 | 0.00 | 100,000 | 0.00 | △ 100,000 | 皆減 |
| 合 計 | 8,351,175,958 | 100.00 | 7,430,532,453 | 100.00 | 920,643,505 | 12.39 |

(2) 負債・資本の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定負債 | 2,398,931,661 | 28.73 | 2,701,560,226 | 36.36 | △ 302,628,565 | △ 11.20 |
| 企業債 | 1,544,917,661 | 18.50 | 1,856,108,226 | 24.98 | △ 311,190,565 | △ 16.77 |
| 長期リース債務 | 7,172,000 | 0.09 | 17,930,000 | 0.24 | △ 10,758,000 | △ 60.00 |
| 退職給付引当金 | 846,842,000 | 10.14 | 827,522,000 | 11.14 | 19,320,000 | 2.33 |
| 流動負債 | 1,158,427,575 | 13.87 | 1,037,478,809 | 13.96 | 120,948,766 | 11.66 |
| 企業債 | 546,290,565 | 6.54 | 523,953,161 | 7.05 | 22,337,404 | 4.26 |
| 短期リース債務 | 10,758,000 | 0.13 | 10,758,000 | 0.14 | 0 | 0.00 |
| 未払金 | 479,408,195 | 5.74 | 382,926,122 | 5.15 | 96,482,073 | 25.20 |
| 引当金 | 105,000,000 | 1.26 | 106,016,000 | 1.43 | △ 1,016,000 | △ 0.96 |
| その他流動負債 | 16,970,815 | 0.20 | 13,825,526 | 0.19 | 3,145,289 | 22.75 |
| 繰延収益 | 1,035,886,389 | 12.40 | 1,062,287,940 | 14.30 | △ 26,401,551 | △ 2.49 |
| 長期前受金 | 1,035,886,389 | 12.40 | 1,062,287,940 | 14.30 | △ 26,401,551 | △ 2.49 |
| 資本金 | 2,224,605,667 | 26.64 | 1,997,369,265 | 26.88 | 227,236,402 | 11.38 |
| 剰余金 | 1,533,324,666 | 18.36 | 631,836,213 | 8.50 | 901,488,453 | 142.68 |
| 資本剰余金 | 699,034,490 | 8.37 | 652,170,419 | 8.78 | 46,864,071 | 7.19 |
| 利益剰余金 | 834,290,176 | 9.99 | △ 20,334,206 | △ 0.27 | 854,624,382 | △ 4,202.89 |
| 合 計 | 8,351,175,958 | 100.00 | 7,430,532,453 | 100.00 | 920,643,505 | 12.39 |

資産の部においては、固定資産で44億2,808万2千円、流動資産で39億2,309万4千円となっている。なお、有形固定資産43億5,584万4千円の内訳は、土地12億3,282万8千円、建物24億283万5千円、構築物8,178万1千円、器械備品6億408万9千円、車両運搬具1,328万4千円、リース資産2,102万7千円である。

負債・資本の部においては、固定負債23億9,893万2千円、流動負債11億5,842万8千円、繰延収益10億3,588万6千円、資本金22億2,460万6千円、剰余金15億3,332万5千円となっている。

5. 経営分析

自己資本構成比率等について、最近5か年の推移を見ると、次のとおりである。

(単位：%)

| 項目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 | 説明 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| 自己資本構成比率 | 45.00 | 35.38 | 21.59 | 5.88 | 0.83 | 総資本に対する自己資本の占める割合を示すもので、比率が大きいほど安全性は大である。 |
| 流動比率 | 338.66 | 288.64 | 212.06 | 145.02 | 137.43 | 流動負債に対する流動資産の割合、すなわち企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上大きいほど良好。 |
| 総収支比率 | 124.11 | 128.07 | 123.64 | 107.03 | 108.58 | 総費用に対する総収益の割合、すなわち企業の収支のバランスをみるもので、比率は100%以上大きいほど良好。 |
| 人件費対総費用比率 | 55.16 | 55.61 | 56.78 | 53.72 | 52.92 | 総費用に対する人件費の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |
| 純利益対総収益比率 | 19.43 | 21.92 | 19.12 | 6.57 | 7.90 | 総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となっているものの割合を示すもので、比率は大きいほど良好。 |
| 企業債償還額対総収益比率 | 11.91 | 11.81 | 12.52 | 13.64 | 12.22 | 総収益に対する企業債償還額の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |

審査意見

本年度輪島市病院事業会計における入院患者数は 39,331 人で、前年度(45,129 人)に比べ5,798 人(12.8%)の減少となった。また、外来患者数は108,231 人で、前年度(110,608 人)に比べ 2,377 人(2.1%)の減少となった。入院患者数の減少に伴い病床利用率は 54.1%と前年度(62.1%)に比べ 8 ポイントの減少となった。

病院総事業収益は 43 億 9,889 万 3 千円で、前年度(43 億 9,066 万 4 千円)に比べ 822 万 9 千円(0.2%)の増加となった。また、病院総事業費用は 35 億 4,426 万 8 千円で、前年度(34 億 2,820 万 5 千円)に比べ 1 億 1,606 万 3 千円(3.4%)の増加となっており、収支差引 8 億 5,462 万 4 千円の純利益となり前年度(9 億 6,245 万 9 千円)に比べ 1 億 783 万 5 千円(11.20%)の減少となった。

前年度より入院・外来患者ともに減少したことにより、医業収益は 28 億 3,134 万 6 千円で、前年度(29 億 1,374 万 2 千円)に比べ 8,239 万 6 千円(2.8%)の減少となった。一方、医業費用においては、退職による職員給の増加や燃料費高騰により 32 億 9,626 万 7 千円と前年度(32 億 2,722 万 7 千円)に比べ 6,904 万円(2.1%)の増加となった。この結果、医業収支は△4 億 6,492 万円で、前年度(△3 億 1,348 万 5 千円)に比べ△1 億 5,143 万 5 千円(48.3%)増加した。

経常収支においては、8 億 5,355 万 2 千円の経常利益を計上している。前年度(9 億 6,282 万 7 千円)に比べ 1 億 927 万 5 千円(△11.3%)の減少となった。この主な内容は国・県補助金 11 億 1,540 万 6 千円、一般会計からの負担金・交付金 1 億 6,258 万 1 千円、長期前受金戻入の 9,887 万 2 千円である。

資本的収支においては、総収入額 5 億 8,318 万 1 千円、総支出額 7 億 7,702 万円である。建設改良費の主なものは、MRI 装置の購入や、医療用ガス設備改修工事等の実施である。資本的収入が資本的支出に不足する額 1 億 9,384 万円については、過年度分損益勘定留保資金 1 億 9,284 万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 100 万円でこれを補填している。

企業債については、20 億 9,120 万 8 千円の未償還残高があり、そのうち病院移転用地取得に係る分が 1 億 5,943 万円、移転改築に係る分が 11 億 7,995 万 2 千円、その他医療機器や施設設備等に係る分が 7 億 5,182 万 6 千円である。なお今年度において、医療機

器購入に係る分として 2 億 1,630 万円、施設整備に係る分として 1,880 万円の新規借入れを行っている。

市立輪島病院は能登北部医療圏の中で、感染症患者を受け入れできる唯一の公立病院であり、北部医療圏における中核的な役割を担っている病院である。

新型コロナウイルス感染症が猛威を振るった令和 2 年度から令和 4 年度にかけて、感染症患者受入れのための病床の確保や治療等に日夜対応された医師、看護師、スタッフの方々に先ずは敬意を表したい。新型コロナウイルス感染症については、前年度より減少傾向に向かってはいるものの、依然として気が抜けない状況である。

本年度の業務状況は、新型コロナウイルス感染症の長期化の影響で前年度よりも入院患者、外来患者ともに減少した。

本年度事業の収支状況については、総収支でみると 8 億 5,462 万 4 千円の純利益となっている。前年度に比べ 1 億 783 万 5 千円の減少となったが、平成 27 年度以降黒字を確保していることは高く評価できる。しかしながら、純利益については国、県の新型コロナウイルスに関連する補助金収入等によるところが大きく、本業である医業損益については、4 億 6,492 万円の赤字で、前年度より 1 億 5,143 万 5 千円増加している。

今後、社会情勢に対応しながら収益確保に向けての取り組みが必要である。

令和 5 年 5 月 8 日から新型コロナウイルス感染症も 2 類相当から 5 類感染症に移行するが、感染者がいなくなった訳ではない。今後も感染症や季節性インフルエンザ等の疾患については、緊張感をもって対応していただきたい。

今後、通常診療に移行していく中で、入院患者や外来患者、病床使用率等の減少により、医業収益の落ち込みは避けられないが、公立病院の役割として不採算医療への対応、地域包括ケア病棟によるレスパイト入院の受入れや訪問看護等、患者のニーズに的確に応えていくことも必要である。

また、今後、老朽化した施設の修繕や医療機器の更新のため、建設改良費等の増加が見込まれるが、令和 4 年 12 月に策定された第 4 次市立輪島病院改革プラン（令和 3 年度～令和 9 年度）【改訂版】で設定した目標達成に向けて、進捗状況の点検や評価を行い、令和 4 年 3 月に策定した長寿命化計画を基に、予算の平準化による経営の安定化を図りつつ計画的に修繕、更新を行っていただきたい。

最後に、医療従事者や人材の確保についても適正な採用計画を立てて実行し、利用者や患者サービスの充実に努め、市民に信頼される病院運営に努めていただきたい。

それには、職員一人一人がいかに前向きに取り組むかが重要である。

審 查 資 料

業 務 実 績 表

第 1 表

| 項 目 | | 単 位 | 令和4年度 | 令和3年度 | 対 前 年 度 比 | | 備 考 |
|----------------------|-------------|---------|-----------|----------|-----------|---------|---|
| | | | | | 増減(△) | 比率(%) | |
| 病 床 数 | | 床 | 199 | 199 | 0 | - | 一般病床数 147床 療養病床数 48床 感染症病床数 4床 |
| 患 者 数 | 入 院 | 年 計 | 人 39,331 | 45,129 | △ 5,798 | △ 12.85 | 年間延 R03(365日) R04(365日) |
| | | 一 日 平 均 | 人 107.76 | 123.64 | △ 15.88 | △ 12.84 | |
| | 外 来 | 年 計 | 人 108,231 | 110,608 | △ 2,377 | △ 2.15 | 年間延 R03(239日) R04(239日) |
| | | 一 日 平 均 | 人 452.80 | 462.80 | △ 10 | △ 2.16 | |
| | 計 | 年 計 | 人 147,562 | 155,737 | △ 8,175 | △ 5.25 | 年間延 |
| 病 床 利 用 率 | | % | 54.15 | 62.13 | △ 7.98 | △ 12.84 | 年延入院患者数 ÷年延病床数×100 |
| 外 来・入 院 患 者 比 率 | | % | 275.18 | 245.09 | 30.09 | 12.28 | 年延外来患者数 ÷年延入院患者数×100 |
| 職 員 数 | 医 師 | 人 | 18 (0) | 17 (0) | 1 (0) | 5.88 | |
| | 薬 剤 師 | 人 | 6 (0) | 6 (0) | 0 (0) | - | |
| | 看 護 師 等 | 人 | 117 (14) | 116 (16) | 1 (△2) | 0.86 | 助産師、准看護師含む |
| | 技 術 職 員 | 人 | 37 (3) | 38 (4) | △ 1 (△1) | △ 2.63 | 診療放射線技師、臨床検査技師、臨床工学 技師、理学療法士、作業療法士、言語聴覚 士、物療士、管理栄養士、歯科衛生士 |
| | 事 務 職 員 | 人 | 17 (16) | 17 (14) | 0 (2) | - | 保健師、社会福祉士含む |
| | そ の 他 の 職 員 | 人 | 0 (44) | 0 (44) | 0 (0) | - | 看護助手、調理員、用務員 |
| | 計 | 人 | 195 (77) | 194 (78) | 1 (△1) | 0.52 | |
| 患者一人一日当り費用 | | 円 | 24,019 | 22,010 | 2,009 | 9.13 | 事業費用(税抜) ÷年延入院・外来患者数 |
| 患者一人一日当り収益 | | 円 | 29,810 | 28,190 | 1,620 | 5.75 | 事業収益(税抜) ÷年延入院・外来患者数 |
| 患者一人 一日当り 診療収益 | 入 院 | 円 | 37,155 | 33,460 | 3,695 | 11.04 | 入院診療収益(税抜) ÷年延入院患者数 |
| | 外 来 | 円 | 10,690 | 10,490 | 200 | 1.91 | 外来診療収益(税抜) ÷年延外来患者数 |

() 内数字は、非常勤職員数。

※職員数の対前年度比率は正規職員のみによる。

予 算 決 算

第 2 表

収益的収入及び支出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 病院事業収益 | 4,188,587,000 | 100.00 | 100.00 | 4,411,587,404 | 100.00 | 100.00 | 105.32 | 105.48 |
| (1) 医業収益 | 2,920,520,000 | 69.73 | 68.17 | 2,834,265,801 | 64.25 | 66.36 | 97.05 | 102.68 |
| (2) 西保診療所医業収益 | 500,000 | 0.01 | 0.01 | 758,316 | 0.02 | 0.01 | 151.66 | 64.23 |
| (3) 舳倉診療所医業収益 | 7,500,000 | 0.18 | 0.19 | 6,694,780 | 0.15 | 0.04 | 89.26 | 20.05 |
| (4) 南志見診療所医業収益 | 1,200,000 | 0.03 | 0.03 | 731,640 | 0.02 | 0.01 | 60.97 | 28.76 |
| (5) 七浦診療所医業収益 | 600,000 | 0.01 | 0.01 | 427,748 | 0.01 | 0.00 | 71.29 | 30.67 |
| (6) 医業外収益 | 1,197,981,000 | 28.60 | 31.54 | 1,507,874,786 | 34.18 | 33.55 | 125.87 | 112.21 |
| (7) 保育施設収益 | 1,025,000 | 0.02 | 0.02 | 213,630 | 0.00 | 0.02 | 20.84 | 143.86 |
| (8) 特別利益 | 59,261,000 | 1.41 | 0.02 | 60,620,703 | 1.37 | 0.01 | 102.29 | 36.28 |

(注・・・決算額は医業収益で11,532,246円、医業外収益で1,162,277円の仮受消費税及び地方消費税を含む。)

資本的収入及び支出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|-----------------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|---------------------------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 資本的収入 | 583,447,000 | 100.00 | 100.00 | 583,180,504 | 100.00 | 100.00 | 99.95 | 99.94 |
| (1) 企業債 | 235,000,000 | 40.28 | 35.38 | 235,100,000 | 40.31 | 35.40 | 100.04 | 100.00 |
| (2) 他会計出資金 | 227,707,000 | 39.03 | 41.42 | 227,236,402 | 38.97 | 41.44 | 99.79 | 100.00 |
| (3) 他会計負担金及び補助金 | 105,426,000 | 18.07 | 20.26 | 105,231,102 | 18.04 | 20.19 | 99.82 | 99.60 |
| (4) 補助金 | 14,713,000 | 2.52 | 2.83 | 14,713,000 | 2.52 | 2.86 | 100.00 | 100.71 |
| (5) 固定資産売却代金 | 1,000 | 0.00 | 0.00 | 0 | - | - | - | - |
| (6) 返還金 | 600,000 | 0.10 | 0.11 | 900,000 | 0.15 | 0.11 | 150.00 | 100.00 |

対 照 表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 病院事業費用 | 3,809,380,000 | 100.00 | 100.00 | 3,553,810,160 | 100.00 | 100.00 | 93.29 | 93.65 |
| (1) 医業費用 | 3,549,226,159 | 93.17 | 94.19 | 3,332,989,978 | 93.79 | 95.03 | 93.91 | 94.48 |
| (2) 西保診療所医業費用 | 1,600,000 | 0.04 | 0.04 | 1,029,407 | 0.03 | 0.04 | 64.34 | 80.85 |
| (3) 舩倉診療所医業費用 | 25,929,841 | 0.68 | 0.72 | 21,372,840 | 0.60 | 0.63 | 82.43 | 82.06 |
| (4) 南志見診療所医業費用 | 2,500,000 | 0.07 | 0.07 | 1,919,547 | 0.05 | 0.07 | 76.78 | 96.20 |
| (5) 七浦診療所医業費用 | 1,600,000 | 0.04 | 0.04 | 1,049,112 | 0.03 | 0.04 | 65.57 | 91.71 |
| (6) 医業外費用 | 142,148,000 | 3.73 | 4.17 | 124,288,902 | 3.50 | 4.05 | 87.44 | 90.91 |
| (7) 保育施設費用 | 13,117,000 | 0.34 | 0.36 | 11,611,828 | 0.33 | 0.02 | 88.53 | 4.00 |
| (8) 特別損失 | 63,259,000 | 1.66 | 0.14 | 59,548,546 | 1.68 | 0.12 | 94.13 | 85.35 |
| (9) 予備費 | 10,000,000 | 0.26 | 0.27 | 0 | - | - | - | - |

(注・・・決算額は医業費用で61,786,210円、舩倉診療所医業費用で304,902円、南志見診療所医業費用3,250円、医業外費用で175,601円、保育施設費用で14,559円の仮払消費税及び地方消費税を含む。)

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|------------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 資本的支出 | 780,352,000 | 100.00 | 100.00 | 777,020,161 | 100.00 | 100.00 | 99.57 | 99.85 |
| (1) 建設改良費 | 254,131,000 | 32.57 | 28.04 | 253,067,000 | 32.57 | 28.05 | 99.58 | 99.88 |
| (2) 企業債償還金 | 525,021,000 | 67.28 | 71.96 | 523,953,161 | 67.43 | 71.95 | 99.80 | 99.84 |
| (3) 長期貸付金 | 1,200,000 | 0.15 | - | 0 | - | - | - | - |

(注・・・決算額は建設改良費で22,019,000円の仮払消費税及び地方消費税を含む。資本的収入が資本的支出に対し不足する額193,839,657円は、過年度分損益勘定留保資金192,839,818円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額99,839円で補填した。)

比較損益

第 3 表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 金 額 | 比 率 |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | | |
| 1. 医業費用 | 3,296,266,522 | 74.93 | 3,227,226,968 | 73.50 | 69,039,554 | 2.14 |
| (1) 本院医業費用 | 3,271,203,768 | 74.36 | 3,200,965,603 | 72.90 | 70,238,165 | 2.19 |
| イ. 給与費 | 1,937,260,845 | 44.04 | 1,888,919,973 | 43.02 | 48,340,872 | 2.56 |
| ロ. 材料費 | 498,001,825 | 11.32 | 489,591,238 | 11.15 | 8,410,587 | 1.72 |
| ハ. 経 費 | 598,964,445 | 13.62 | 591,292,301 | 13.47 | 7,672,144 | 1.30 |
| ニ. 減価償却費 | 222,462,158 | 5.06 | 218,723,992 | 4.98 | 3,738,166 | 1.71 |
| ホ. 資産減耗費 | 10,366,280 | 0.24 | 8,766,292 | 0.20 | 1,599,988 | 18.25 |
| ヘ. 研究研修費 | 4,148,215 | 0.09 | 3,671,807 | 0.08 | 476,408 | 12.97 |
| (2) 西保診療所医業費用 | 1,029,407 | 0.02 | 1,196,395 | 0.03 | △ 166,988 | △ 13.96 |
| イ. 給与費 | 948,647 | 0.02 | 777,918 | 0.02 | 170,729 | 21.95 |
| ロ. 材料費 | 0 | - | 277,945 | 0.01 | △ 277,945 | 皆減 |
| ハ. 経 費 | 80,760 | 0.00 | 140,532 | 0.00 | △ 59,772 | △ 42.53 |
| (3) 舳倉診療所医業費用 | 21,067,938 | 0.48 | 21,412,615 | 0.49 | △ 344,677 | △ 1.61 |
| イ. 給与費 | 13,923,841 | 0.32 | 13,854,898 | 0.32 | 68,943 | 0.50 |
| ロ. 材料費 | 3,894,302 | 0.09 | 4,088,982 | 0.09 | △ 194,680 | △ 4.76 |
| ハ. 経 費 | 3,249,795 | 0.07 | 3,468,735 | 0.08 | △ 218,940 | △ 6.31 |
| ニ. 減価償却費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ホ. 資産減耗費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ヘ. 研究研修費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (4) 南志見診療所医業費用 | 1,916,297 | 0.04 | 2,292,404 | 0.05 | △ 376,107 | △ 16.41 |
| イ. 給与費 | 1,803,037 | 0.04 | 1,872,955 | 0.04 | △ 69,918 | △ 3.73 |
| ロ. 材料費 | 0 | - | 278,235 | 0.01 | △ 278,235 | 皆減 |
| ハ. 経 費 | 113,260 | 0.00 | 141,214 | 0.00 | △ 27,954 | △ 19.80 |
| (5) 七浦診療所医業費用 | 1,049,112 | 0.02 | 1,359,951 | 0.03 | △ 310,839 | △ 22.86 |
| イ. 給与費 | 968,352 | 0.02 | 946,842 | 0.02 | 21,510 | 2.27 |
| ロ. 材料費 | 0 | - | 306,905 | 0.01 | △ 306,905 | 皆減 |
| ハ. 経 費 | 80,760 | 0.00 | 106,204 | 0.00 | △ 25,444 | △ 23.96 |
| 2. 医業外費用 | 188,453,431 | 4.28 | 200,246,458 | 4.56 | △ 11,793,027 | △ 5.89 |
| (1) 本院医業外費用 | 176,856,162 | 4.02 | 187,776,587 | 4.28 | △ 10,920,425 | △ 5.82 |
| イ. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 54,114,687 | 1.23 | 66,741,824 | 1.52 | △ 12,627,137 | △ 18.92 |
| ロ. 長期前払消費税償却 | 11,405,561 | 0.26 | 11,078,404 | 0.25 | 327,157 | 2.95 |
| ハ. 患者外給食材料費 | 2,196,183 | 0.05 | 2,787,178 | 0.06 | △ 590,995 | △ 21.20 |
| ニ. 雑支出 | 105,291,761 | 2.39 | 102,809,921 | 2.34 | 2,481,840 | 2.41 |
| ホ. 医療従事者確保経費 | 2,000,000 | 0.05 | 1,400,000 | 0.03 | 600,000 | 42.86 |
| ヘ. 雑損失 | 1,847,970 | 0.04 | 2,959,260 | 0.07 | △ 1,111,290 | △ 37.55 |
| (2) 保育施設費用 | 11,597,269 | 0.26 | 12,469,871 | 0.28 | △ 872,602 | △ 7.00 |
| イ. 給与費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ロ. 材料費 | 8,865 | 0.00 | 151,517 | 0.00 | △ 142,652 | △ 94.15 |
| ハ. 経 費 | 10,133,365 | 0.23 | 10,863,315 | 0.25 | △ 729,950 | △ 6.72 |
| ニ. 減価償却費 | 1,455,039 | 0.03 | 1,455,039 | 0.03 | 0 | 0.00 |
| ホ. 資産消耗費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 3. 特別損失 | 59,548,546 | 1.35 | 731,614 | 0.02 | 58,816,932 | 8,039.34 |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2) 臨時損失 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (3) 過年度損益修正損 | 1,290,373 | 0.03 | 731,614 | 0.02 | 558,759 | 76.37 |
| (4) その他特別損失 | 58,258,173 | 1.32 | 0 | - | 58,258,173 | 皆増 |
| 費用合計 | 3,544,268,499 | 80.57 | 3,428,205,040 | 78.08 | 116,063,459 | 3.39 |
| 当年度純利益 | 854,624,382 | 19.43 | 962,459,266 | 21.92 | △ 107,834,884 | △ 11.20 |
| 合計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |

計 算 書

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 前年度に対する増減(△) | |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|-----------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 金 額 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 医業収益 | 2,831,346,039 | 64.36 | 2,913,741,792 | 66.36 | △ 82,395,753 | △ 2.83 |
| (1) 本院医業収益 | 2,822,733,555 | 64.17 | 2,905,788,775 | 66.18 | △ 83,055,220 | △ 2.86 |
| イ. 入院収益 | 1,461,354,329 | 33.22 | 1,510,195,768 | 34.40 | △ 48,841,439 | △ 3.23 |
| ロ. 外来収益 | 1,159,286,604 | 26.35 | 1,152,423,107 | 26.25 | 6,863,497 | 0.60 |
| ハ. その他医業収益 | 202,092,622 | 4.59 | 243,169,900 | 5.54 | △ 41,077,278 | △ 16.89 |
| (2) 西保診療所医業収益 | 758,316 | 0.02 | 214,627 | 0.00 | 543,689 | 253.32 |
| イ. 外来収益 | 758,316 | 0.02 | 214,627 | 0.00 | 543,689 | 253.32 |
| (3) 舳倉診療所医業収益 | 6,694,780 | 0.15 | 6,396,246 | 0.15 | 298,534 | 4.67 |
| イ. 外来収益 | 6,694,780 | 0.15 | 6,396,246 | 0.15 | 298,534 | 4.67 |
| (4) 南志見診療所医業収益 | 731,640 | 0.02 | 926,148 | 0.02 | △ 194,508 | △ 21.00 |
| イ. 外来収益 | 731,640 | 0.02 | 926,148 | 0.02 | △ 194,508 | △ 21.00 |
| (5) 七浦診療所医業収益 | 427,748 | 0.01 | 415,996 | 0.01 | 11,752 | 2.83 |
| イ. 外来収益 | 427,748 | 0.01 | 415,996 | 0.01 | 11,752 | 2.83 |
| 2. 医業外収益 | 1,506,926,139 | 34.26 | 1,476,559,012 | 33.63 | 30,367,127 | 2.06 |
| (1) 本院医業外収益 | 1,506,712,509 | 34.25 | 1,475,615,292 | 33.61 | 31,097,217 | 2.11 |
| イ. 受取利息及び配当金 | 800,021 | 0.02 | 591,281 | 0.01 | 208,740 | 35.30 |
| ロ. 他会計補助金 | 110,436,648 | 2.51 | 116,396,040 | 2.65 | △ 5,959,392 | △ 5.12 |
| ハ. 補助金 | 1,115,405,768 | 25.36 | 993,103,865 | 22.62 | 122,301,903 | 12.32 |
| ニ. 負担金交付金 | 162,581,463 | 3.70 | 243,606,205 | 5.55 | △ 81,024,742 | △ 33.26 |
| ホ. 患者外給食収益 | 498,297 | 0.01 | 310,108 | 0.01 | 188,189 | 60.68 |
| ヘ. 長期前受金戻入 | 98,872,037 | 2.25 | 102,242,361 | 2.33 | △ 3,370,324 | △ 3.30 |
| ト. その他医業外収益 | 18,118,275 | 0.41 | 19,365,432 | 0.44 | △ 1,247,157 | △ 6.44 |
| チ. 退職給付引当金戻入益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| リ. 賞与等引当金戻入益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ヌ. 貸倒引当金戻入益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2) 保育施設収益 | 213,630 | 0.00 | 943,720 | 0.02 | △ 730,090 | △ 77.36 |
| イ. 分担金負担金 | 144,500 | 0.00 | 875,450 | 0.02 | △ 730,950 | △ 83.49 |
| ロ. その他保育施設収益 | 69,130 | 0.00 | 68,270 | 0.00 | 860 | 1.26 |
| 3. 特別利益 | 60,620,703 | 1.38 | 363,502 | 0.01 | 60,257,201 | 16,576.86 |
| (1) 固定資産売却益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2) 過年度損益修正益 | 875,000 | 0.02 | 0 | - | 875,000 | 10.63 |
| (3) その他特別利益 | 59,745,703 | 1.36 | 363,502 | 0.01 | 59,382,201 | 16,336.14 |
| 収益合計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |
| 当年度純損失 | | - | 0 | - | 0 | - |
| 合計 | 4,398,892,881 | 100.00 | 4,390,664,306 | 100.00 | 8,228,575 | 0.19 |

事業費用構成比較表

第 4 表

(単位：円・%)

| 区 分 | | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|-------------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|----------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 職員給与等 | 給 料 | 749,475,926 | 21.15 | 752,019,232 | 21.94 | △ 2,543,306 | △ 0.34 |
| | 手 当 | 501,835,955 | 14.16 | 504,669,849 | 14.72 | △ 2,833,894 | △ 0.56 |
| | 報 酬 | 201,485,907 | 5.68 | 208,773,060 | 6.09 | △ 7,287,153 | △ 3.49 |
| | 法 定 福 利 費 | 254,776,667 | 7.19 | 262,696,254 | 7.66 | △ 7,919,587 | △ 3.01 |
| | 退 職 給 付 費 | 142,330,267 | 4.02 | 72,198,191 | 2.11 | 70,132,076 | 97.14 |
| | 賞与等引当金繰入額 | 105,000,000 | 2.96 | 106,016,000 | 3.09 | △ 1,016,000 | △ 0.96 |
| 小 計 | | 1,954,904,722 | 55.16 | 1,906,372,586 | 55.61 | 48,532,136 | 2.55 |
| 薬 品 費 | | 314,668,716 | 8.88 | 302,303,557 | 8.82 | 12,365,159 | 4.09 |
| 診 療 材 料 費 | | 159,306,490 | 4.49 | 161,606,889 | 4.71 | △ 2,300,399 | △ 1.42 |
| 給 食 材 料 費 | | 25,191,536 | 0.71 | 27,451,201 | 0.80 | △ 2,259,665 | △ 8.23 |
| 医 療 消 耗 備 品 費 | | 2,738,250 | 0.08 | 3,333,175 | 0.10 | △ 594,925 | △ 17.85 |
| 厚 生 福 利 費 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 報 償 費 | | 1,179,000 | 0.03 | 1,380,000 | 0.04 | △ 201,000 | △ 14.57 |
| 旅 費 交 通 費 | | 4,435,992 | 0.13 | 5,203,769 | 0.15 | △ 767,777 | △ 14.75 |
| 職 員 被 服 費 | | 310,592 | 0.01 | 72,246 | 0.00 | 238,346 | 329.91 |
| 消 耗 品 費 | | 22,284,568 | 0.63 | 22,580,031 | 0.66 | △ 295,463 | △ 1.31 |
| 消 耗 備 品 費 | | 1,854,383 | 0.05 | 1,325,671 | 0.04 | 528,712 | 39.88 |
| 光 熱 水 費 | | 78,802,080 | 2.22 | 66,186,652 | 1.93 | 12,615,428 | 19.06 |
| 燃 料 費 | | 57,761,719 | 1.63 | 50,694,861 | 1.48 | 7,066,858 | 13.94 |
| 食 糧 費 | | 750 | 0.00 | 1,695 | 0.00 | △ 945 | △ 55.75 |
| 印 刷 製 本 費 | | 502,000 | 0.01 | 317,600 | 0.01 | 184,400 | 58.06 |
| 修 繕 費 | | 32,064,372 | 0.90 | 37,328,910 | 1.09 | △ 5,264,538 | △ 14.10 |
| 保 険 料 | | 6,220,862 | 0.18 | 6,850,831 | 0.20 | △ 629,969 | △ 9.20 |
| 使 用 料 | | 3,394,043 | 0.10 | 3,248,802 | 0.09 | 145,241 | 4.47 |
| 賃 借 料 | | 41,347,074 | 1.17 | 40,898,372 | 1.19 | 448,702 | 1.10 |
| 通 信 運 搬 費 | | 4,971,961 | 0.14 | 4,700,931 | 0.14 | 271,030 | 5.77 |
| 委 託 料 | | 331,991,153 | 9.37 | 335,578,036 | 9.79 | △ 3,586,883 | △ 1.07 |
| 諸 会 費 | | 17,883,869 | 0.50 | 20,792,400 | 0.61 | △ 2,908,531 | △ 13.99 |
| 交 際 費 | | 350,369 | 0.01 | 527,860 | 0.02 | △ 177,491 | △ 33.62 |
| 手 数 料 | | 6,851,441 | 0.19 | 7,557,242 | 0.22 | △ 705,801 | △ 9.34 |
| 広 告 費 | | 60,000 | 0.00 | 65,000 | 0.00 | △ 5,000 | △ 7.69 |
| 公 課 費 | | 158,200 | 0.00 | 8,200 | 0.00 | 150,000 | 1,829.27 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 | | 197,957 | 0.01 | 690,000 | 0.02 | △ 492,043 | △ 71.31 |
| 雑 費 | | 0 | - | 3,192 | 0.00 | △ 3,192 | 皆減 |
| 減 価 償 却 費 | | 223,917,197 | 6.32 | 220,179,031 | 6.42 | 3,738,166 | 1.70 |
| 資 産 減 耗 費 | | 10,366,280 | 0.29 | 8,766,292 | 0.26 | 1,599,988 | 18.25 |
| 研 究 研 修 費 | | 4,148,215 | 0.12 | 3,671,807 | 0.11 | 476,408 | 12.97 |
| 支 払 利 息 | | 54,114,687 | 1.53 | 66,741,824 | 1.95 | △ 12,627,137 | △ 18.92 |
| 長 期 前 払 消 費 税 償 却 | | 11,405,561 | 0.32 | 11,078,404 | 0.32 | 327,157 | 2.95 |
| 患 者 外 給 食 材 料 費 | | 2,196,183 | 0.06 | 2,787,178 | 0.08 | △ 590,995 | △ 21.20 |
| 雑 支 出 | | 105,291,761 | 2.97 | 102,809,921 | 3.00 | 2,481,840 | 2.41 |
| 医 療 従 事 者 確 保 経 費 | | 2,000,000 | 0.06 | 1,400,000 | 0.04 | 600,000 | 42.86 |
| 雑 損 失 | | 1,847,970 | 0.05 | 2,959,260 | 0.09 | △ 1,111,290 | △ 37.55 |
| 特 別 損 失 | | 59,548,546 | 1.68 | 731,614 | 0.02 | 58,816,932 | 8,039.34 |
| 合 計 | | 3,544,268,499 | 100.00 | 3,428,205,040 | 100.00 | 116,063,459 | 3.39 |

事業費用使途別構成比較表

第 5 表

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和 4 年 度 | | 令和 3 年 度 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 人 件 費 | 1,954,904,722 | 55.16 | 1,906,372,586 | 55.61 | 48,532,136 | 2.55 |
| 給食材料費 | 25,191,536 | 0.71 | 27,451,201 | 0.80 | △ 2,259,665 | △ 8.23 |
| 医薬材料費 | 476,713,456 | 13.45 | 467,243,621 | 13.63 | 9,469,835 | 2.03 |
| 支払利息 | 54,114,687 | 1.53 | 66,741,824 | 1.95 | △ 12,627,137 | △ 18.92 |
| 減価償却費 | 223,917,197 | 6.32 | 220,179,031 | 6.42 | 3,738,166 | 1.70 |
| その他の経費 | 809,426,901 | 22.84 | 740,216,777 | 21.59 | 69,210,124 | 9.35 |
| 合 計 | 3,544,268,499 | 100.00 | 3,428,205,040 | 100.00 | 116,063,459 | 3.39 |

比較貸借

第 6 表

| 科 目 | 借 方 | | | | | |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|---------|
| | 令 和 4 年 度 | | 令 和 3 年 度 | | 前年度に対する増減 (△) | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 固定資産 | 4,428,081,559 | 53.02 | 4,435,970,981 | 59.70 | △ 7,889,422 | △ 0.18 |
| (1)有形固定資産 | 4,355,844,137 | 52.16 | 4,369,837,614 | 58.81 | △ 13,993,477 | △ 0.32 |
| イ. 土地 | 1,232,828,363 | 14.76 | 1,232,828,363 | 16.59 | 0 | 0.00 |
| ロ. 建 物 | 6,860,898,102 | 28.77 | 6,831,078,102 | 33.17 | 29,820,000 | 0.44 |
| 建物減価償却累計額 | △ 4,458,063,017 | | △ 4,366,725,351 | | △ 91,337,666 | 2.09 |
| ハ. 構築物 | 484,197,388 | 0.98 | 484,197,388 | 1.23 | 0 | 0.00 |
| 構築物減価償却累計額 | △ 402,416,735 | | △ 392,490,967 | | △ 9,925,768 | 2.53 |
| ニ. 器械備品 | 2,366,376,347 | 7.23 | 2,383,231,947 | 7.18 | △ 16,855,600 | △ 0.71 |
| 器械備品減価償却累計額 | △ 1,762,287,319 | | △ 1,849,610,405 | | 87,323,086 | △ 4.72 |
| ホ. 車両運搬具 | 31,466,682 | 0.16 | 31,466,682 | 0.23 | 0 | 0.00 |
| 車両運搬具減価償却累計額 | △ 18,182,674 | | △ 14,456,145 | | △ 3,726,529 | 25.78 |
| ヘ. リース資産 | 48,900,000 | 0.25 | 48,900,000 | 0.41 | 0 | 0.00 |
| リース資産減価償却累計額 | △ 27,873,000 | | △ 18,582,000 | | △ 9,291,000 | 50.00 |
| ト. 建設仮勘定 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2)投資その他資産 | 72,237,422 | 0.86 | 66,133,367 | 0.89 | 6,104,055 | 9.23 |
| イ. 長期貸付金 | 6,350,000 | 0.08 | 9,250,000 | 0.12 | △ 2,900,000 | △ 31.35 |
| ロ. 預託金 | 88,930 | 0.00 | 88,930 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| ハ. 長期前払消費税 | 65,798,492 | 0.79 | 56,794,437 | 0.76 | 9,004,055 | 15.85 |
| 2. 流動資産 | 3,923,094,399 | 46.98 | 2,994,561,472 | 40.30 | 928,532,927 | 31.01 |
| (1)現金預金 | 2,630,910,325 | 31.50 | 2,270,013,748 | 30.55 | 360,896,577 | 15.90 |
| (2)未収金 | 1,288,059,452 | 15.38 | 720,373,713 | 9.65 | 567,685,739 | 78.80 |
| 貸倒引当金 | △ 3,687,271 | | △ 3,500,594 | | △ 186,677 | 5.33 |
| (3)貯蔵品 | 7,811,893 | 0.09 | 7,574,605 | 0.10 | 237,288 | 3.13 |
| (4)前払費用 | 0 | - | 100,000 | 0.00 | △ 100,000 | 皆減 |
| (5)その他流動資産 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 資 産 合 計 | 8,351,175,958 | 100.00 | 7,430,532,453 | 100.00 | 920,643,505 | 12.39 |

対 照 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 前年度に対する増減(△) | |
|----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|------------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 金 額 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 固定負債 | 2,398,931,661 | 28.73 | 2,701,560,226 | 36.36 | △ 302,628,565 | △ 11.20 |
| (1) 企業債 | 1,544,917,661 | 18.50 | 1,856,108,226 | 24.98 | △ 311,190,565 | △ 16.77 |
| イ. 建設改良に係る企業債 | 1,544,917,661 | 18.50 | 1,856,108,226 | 24.98 | △ 311,190,565 | △ 16.77 |
| (2) 長期リース債務 | 7,172,000 | 0.09 | 17,930,000 | 0.24 | △ 10,758,000 | △ 60.00 |
| (3) 引当金 | 846,842,000 | 10.14 | 827,522,000 | 11.14 | 19,320,000 | 2.33 |
| イ. 退職給付引当金 | 846,842,000 | 10.14 | 827,522,000 | 11.14 | 19,320,000 | 2.33 |
| 2. 流動負債 | 1,158,427,575 | 13.87 | 1,037,478,809 | 13.96 | 120,948,766 | 11.66 |
| (1) 一時借入金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2) 企業債 | 546,290,565 | 6.54 | 523,953,161 | 7.05 | 22,337,404 | 4.26 |
| イ. 建設改良に係る企業債 | 546,290,565 | 6.54 | 523,953,161 | 7.05 | 22,337,404 | 4.26 |
| (3) 短期リース債務 | 10,758,000 | 0.13 | 10,758,000 | 0.14 | 0 | 0.00 |
| (4) 未払金 | 479,408,195 | 5.74 | 382,926,122 | 5.15 | 96,482,073 | 25.20 |
| (5) 未払費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (6) 引当金 | 105,000,000 | 1.26 | 106,016,000 | 1.43 | △ 1,016,000 | △ 0.96 |
| イ. 賞与等引当金 | 105,000,000 | 1.26 | 89,168,000 | 1.20 | 15,832,000 | 17.76 |
| ロ. 修繕引当金 | 0 | - | 16,848,000 | 0.23 | △ 16,848,000 | 皆減 |
| (7) その他流動負債 | 16,970,815 | 0.20 | 13,825,526 | 0.19 | 3,145,289 | 22.75 |
| 3. 繰延収益 | 1,035,886,389 | 12.40 | 1,062,287,940 | 14.30 | △ 26,401,551 | △ 2.49 |
| (1) 長期前受金 | 1,035,886,389 | 12.40 | 1,062,287,940 | 14.30 | △ 26,401,551 | △ 2.49 |
| イ. 受贈財産評価額 | 10,133,070 | 0.08 | 10,133,070 | 0.09 | 0 | 0.00 |
| 収益化累計額 | △ 3,685,967 | | △ 3,573,917 | | △ 112,050 | 3.14 |
| ロ. 寄附金 | 6,020,000 | 0.02 | 29,845,600 | 0.04 | △ 23,825,600 | △ 79.83 |
| 収益化累計額 | △ 4,359,000 | | △ 26,687,320 | | 22,328,320 | △ 83.67 |
| ハ. 一般会計負担金補助金 | 3,157,474,418 | 8.73 | 3,101,857,387 | 9.81 | 55,617,031 | 1.79 |
| 収益化累計額 | △ 2,428,508,690 | | △ 2,372,697,336 | | △ 55,811,354 | 2.35 |
| ニ. 国民健康保険直診補助金 | 215,537,259 | 0.95 | 219,627,259 | 1.16 | △ 4,090,000 | △ 1.86 |
| 収益化累計額 | △ 136,514,111 | | △ 133,159,503 | | △ 3,354,608 | 2.52 |
| ホ. 国庫補助金 | 139,871,637 | 0.82 | 178,586,137 | 1.10 | △ 38,714,500 | △ 21.68 |
| 収益化累計額 | △ 71,374,471 | | △ 96,983,221 | | 25,608,750 | △ 26.41 |
| ヘ. 県補助金 | 254,475,762 | 1.37 | 240,122,307 | 1.54 | 14,353,455 | 5.98 |
| 収益化累計額 | △ 139,957,546 | | △ 125,509,459 | | △ 14,448,087 | 11.51 |
| ト. その他 | 61,152,946 | 0.44 | 61,152,946 | 0.55 | 0 | 0.00 |
| 収益化累計額 | △ 24,378,918 | | △ 20,426,010 | | △ 3,952,908 | 19.35 |
| 4. 資本金 | 2,224,605,667 | 26.64 | 1,997,369,265 | 26.88 | 227,236,402 | 11.38 |
| 5. 剰余金 | 1,533,324,666 | 18.36 | 631,836,213 | 8.50 | 901,488,453 | 142.68 |
| (1) 資本剰余金 | 699,034,490 | 8.37 | 652,170,419 | 8.78 | 46,864,071 | 7.19 |
| イ. 受贈財産評価額 | 16,986,880 | 0.20 | 16,986,880 | 0.23 | 0 | 0.00 |
| ロ. 寄附金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ハ. 一般会計負担金補助金 | 682,047,610 | 8.17 | 635,183,539 | 8.55 | 46,864,071 | 7.38 |
| ニ. 国民健康保険直診補助金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ホ. 国庫補助金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ヘ. 県補助金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (2) 利益剰余金 | 834,290,176 | 9.99 | △ 20,334,206 | △ 0.27 | 854,624,382 | △ 4,202.89 |
| イ. 減債積立金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ロ. 建設改良積立金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| ハ. 当年度未処分利益剰余金 | 834,290,176 | 9.99 | △ 20,334,206 | △ 0.27 | 854,624,382 | △ 4,202.89 |
| 負債・資本合計 | 8,351,175,958 | 100.00 | 7,430,532,453 | 100.00 | 920,643,505 | 12.39 |

固 定 資 産 明 細 書

(1)有形固定資産

令和5年3月31日現在 (単位：円)

| 資 産 の 種 類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 | 減 価 償 却 累 計 額 | | | 年度末償却未済額 | 備 考 |
|-----------|----------------|-------------|-------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-----|
| | | | | | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累 計 | | |
| 土 地 | 1,232,828,363 | 0 | 0 | 1,232,828,363 | 0 | 0 | 0 | 1,232,828,363 | |
| 建 物 | 6,831,078,102 | 29,820,000 | 0 | 6,860,898,102 | 91,337,666 | 0 | 4,458,063,017 | 2,402,835,085 | |
| 構 築 物 | 484,197,388 | 0 | 0 | 484,197,388 | 9,925,768 | 0 | 402,416,735 | 81,780,653 | |
| 器 械 備 品 | 2,383,231,947 | 190,470,000 | 207,325,600 | 2,366,376,347 | 109,636,234 | 196,959,320 | 1,762,287,319 | 604,089,028 | |
| 車 両 運 搬 具 | 31,466,682 | 0 | 0 | 31,466,682 | 3,726,529 | 0 | 18,182,674 | 13,284,008 | |
| リ ー ス 資 産 | 48,900,000 | 0 | 0 | 48,900,000 | 9,291,000 | 0 | 27,873,000 | 21,027,000 | |
| 建 設 仮 勘 定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合 計 | 11,011,702,482 | 220,290,000 | 207,325,600 | 11,024,666,882 | 223,917,197 | 196,959,320 | 6,668,822,745 | 4,355,844,137 | |

(2)投 資

令和5年3月31日現在 (単位：円)

| 資 産 の 種 類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 当 年 度 減価償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------------|-----------|--------------|
| 長 期 貸 付 金 | 9,250,000 | 0 | 1,500,000 | 1,400,000 | 6,350,000 | 医療従事者修学資金貸付金 |
| 預 託 金 | 88,930 | 0 | 0 | | 88,930 | 自動車リサイクル預託金 |
| 合 計 | 9,338,930 | 0 | 1,500,000 | 1,400,000 | 6,438,930 | |

補填財源明細書

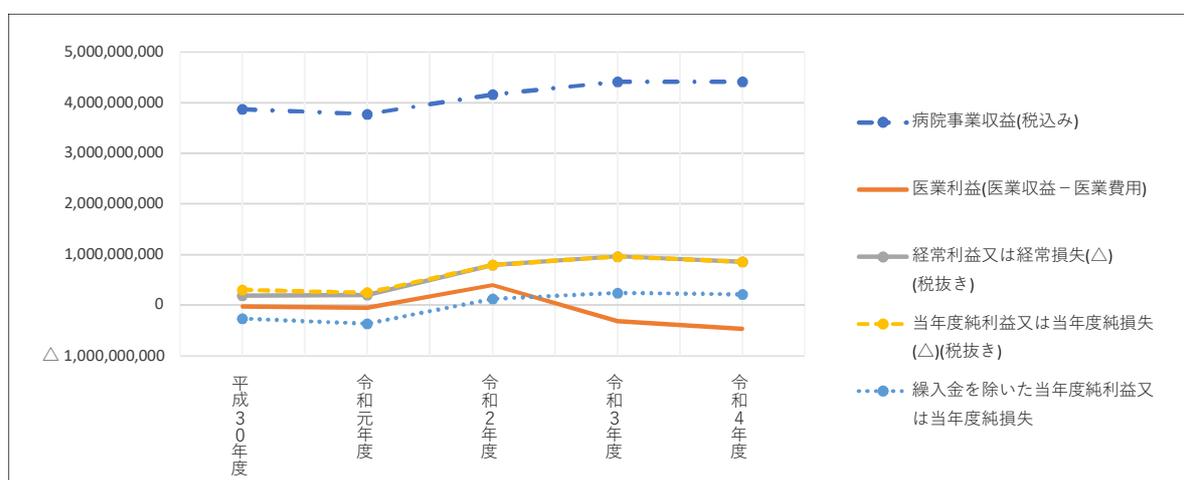
(単位：円)

| 項 目 | 前年度繰越額 | 令和 4 年度 発 生 額 | 令和 4 年度 使 用 額 | 令和 5 年度 繰 越 額 | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---|
| 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 過年度損益勘定留保資金 | 1,664,271,824 | - | 192,839,818 | 1,471,432,006 | |
| | 現年度損益勘定留保資金 | - | 1,003,441,383 | 0 | 1,003,441,383 | |
| | 同 | 減 価 償 却 費 | - | 223,917,197 | 0 | - |
| | | 資 産 減 耗 費 | - | 10,366,280 | 0 | - |
| | 上 | 長期前払消費税償却費 | - | 11,405,561 | 0 | - |
| | | 医療従事者確保経費 | - | 2,000,000 | 0 | - |
| | | リサイクル預託金費用 | - | 0 | 0 | - |
| | 内 | 長期前受金戻入 | - | △ 98,872,037 | 0 | - |
| | | 当年度純利益 (損 失 △) | - | 854,624,382 | 0 | - |
| 繰越工事資金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当年度分消費税及び地方 消費税資本的収支調整額 | | 0 | 999,839 | 999,839 | 0 | |
| 計 | | 1,664,271,824 | 1,004,441,222 | 193,839,657 | 2,474,873,389 | |

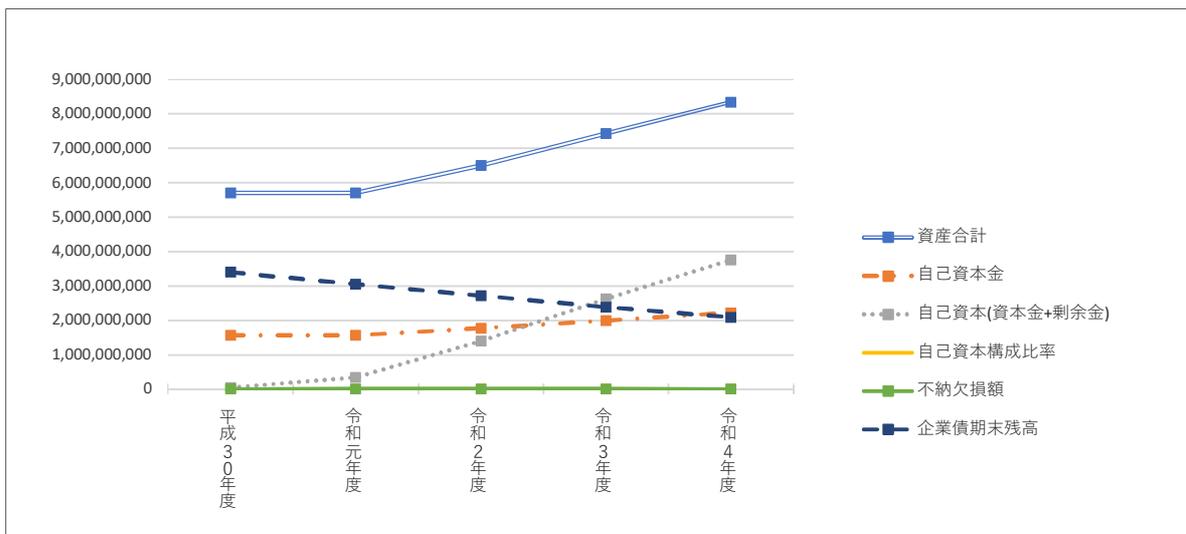
経営指標等の推移

| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
|-----------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 経営成績 | 病院事業収益(税込み) | 3,875,290,118 | 3,774,635,224 | 4,165,921,750 | 4,407,131,719 | 4,411,587,404 |
| | 医業利益(医業収益－医業費用) | △ 28,222,472 | △ 47,179,531 | 395,273,687 | △ 313,485,176 | △ 464,920,483 |
| | 経常利益又は経常損失(△)(税抜き) | 185,811,010 | 197,356,502 | 791,957,453 | 962,827,378 | 853,552,225 |
| | 当年度純利益又は当年度純損失(△)(税抜き) | 305,180,278 | 247,234,195 | 794,278,886 | 962,459,266 | 854,624,382 |
| | 繰入金を除いた当年度純利益又は当年度純損失 | △ 266,540,538 | △ 364,436,021 | 130,943,772 | 243,876,223 | 219,293,767 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| 財政状態 | 資産合計 | 5,704,702,588 | 5,710,592,494 | 6,496,560,769 | 7,430,532,453 | 8,351,175,958 |
| | 自己資本金 | 1,565,129,174 | 1,565,129,174 | 1,778,318,775 | 1,997,369,265 | 2,224,605,667 |
| | 自己資本(資本金+剰余金) | 47,590,247 | 335,691,817 | 1,402,922,704 | 2,629,205,478 | 3,757,930,333 |
| | 自己資本構成比率 | 0.83 | 5.88 | 21.59 | 35.38 | 45.00 |
| | 1年超滞納未収金 | — | — | — | — | — |
| | 不納欠損額 | 1,638,517 | 691,113 | 178,527 | 69,810 | 11,280 |
| | 企業債期末残高 | 3,398,447,725 | 3,059,575,656 | 2,711,639,251 | 2,380,061,387 | 2,091,208,226 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| キャッシュ・フロー | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 172,851,591 | 174,078,761 | 674,470,935 | 1,053,948,856 | 412,366,769 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 102,690,487 | 183,669,757 | 31,050,849 | 10,534,109 | 20,904,567 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 239,919,466 | △ 349,262,069 | △ 145,504,804 | △ 123,285,374 | △ 72,374,759 |
| | 現金及び現金同等物の期末残高(普通預金+定期預金) | 760,312,728 | 768,799,177 | 1,328,816,157 | 2,270,013,748 | 2,630,910,325 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| その他 | 建設改良費(仮払消費税及び地方消費税を含む) | 299,232,678 | 188,735,520 | 275,693,394 | 202,213,660 | 253,067,000 |
| | 一般会計繰入金 | 571,720,816 | 611,670,216 | 663,335,114 | 718,583,043 | 635,330,615 |
| | 職員数 | 199 | 200 | 197 | 194 | 195 |
| | 職員数(短時間勤務及び臨時職員で常勤の外数) | 75 | 73 | 82 | 78 | 77 |
| | 入院患者 | 61,019 | 57,226 | 46,112 | 45,130 | 39,331 |
| | 外来患者 | 124,522 | 121,828 | 110,297 | 110,608 | 108,231 |

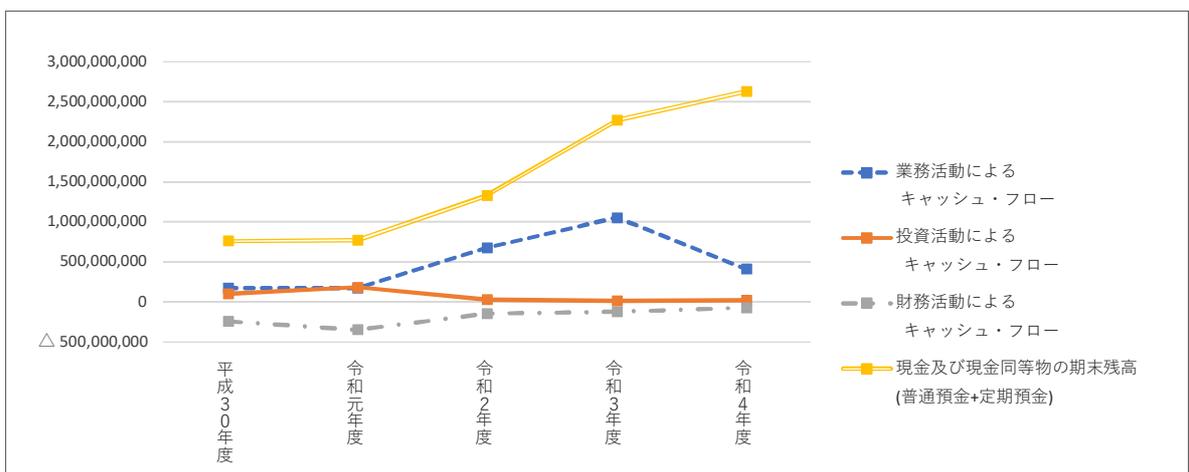
経営成績



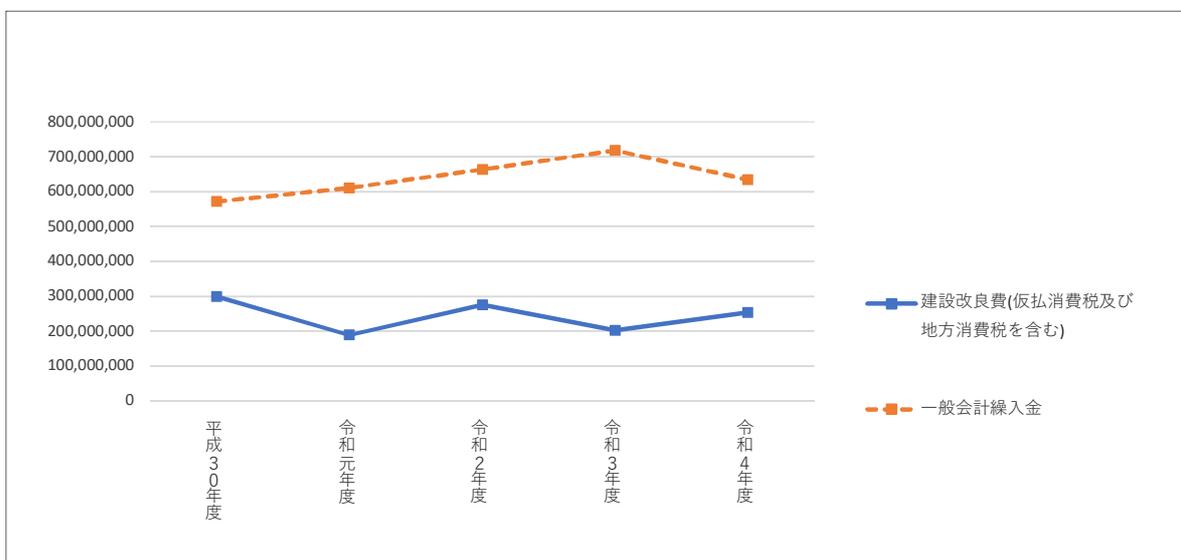
財政状態



キャッシュ・フロー



その他



水道事業会計

輪 島 市 水 道 事 業 会 計

1. 業務状況について

令和4年度の業務実績では、総配水量は3,045,201 m³で、前年度(2,913,983 m³)に比べ131,218 m³(4.50%)の増であり、年間有収水量は2,451,957 m³で、前年度(2,577,814 m³)に比べ125,857 m³(4.88%)の減、有収率(配水量に対する有収水量の比率)は80.52%で、前年度(88.46%)に比べ7.94ポイント減少している。

2. 予算決算について(税込み)

(1) 収益的収入及び支出

(単位:円・%)

| 科 目 | 収 入 | | | 科 目 | 支 出 | | |
|--------|-------------|-------------|--------|--------|---------------|---------------|-------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 水道事業収益 | 886,110,000 | 881,443,962 | 99.47 | 水道事業費用 | 1,137,399,000 | 1,003,664,705 | 88.24 |
| 営業収益 | 611,034,000 | 600,775,090 | 98.32 | 営業費用 | 1,022,315,000 | 909,084,324 | 88.92 |
| 営業外収益 | 275,006,000 | 280,633,532 | 102.05 | 営業外費用 | 103,084,000 | 88,622,029 | 85.97 |
| 特別利益 | 70,000 | 35,340 | 50.49 | 特別損失 | 11,000,000 | 5,958,352 | 54.17 |
| | | | | 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0.00 |

収益的収入は、予算額8億8,611万円に対して、決算額は8億8,144万4千円(収入率99.47%)となっている。

収益的支出は、予算額11億3,739万9千円に対して、決算額は10億366万5千円(執行率88.24%)となっている。

(2) 資本的収入及び支出

(単位:円・%)

| 科 目 | 収 入 | | | 科 目 | 支 出 | | |
|-------|-------------|-------------|--------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 資本的収入 | 348,542,000 | 327,528,436 | 93.97 | 資本的支出 | 755,626,000 | 724,406,822 | 95.87 |
| 企業債 | 141,500,000 | 129,300,000 | 91.38 | 建設改良費 | 297,499,000 | 266,281,163 | 89.51 |
| 負担金 | 9,512,000 | 4,316,400 | 45.38 | 企業債償還金 | 458,127,000 | 458,125,659 | 100.00 |
| 国庫支出金 | 57,400,000 | 57,400,000 | 100.00 | | | | |
| 補償金 | 30,000,000 | 28,188,128 | 93.96 | | | | |
| 出資金 | 110,130,000 | 108,323,908 | 98.36 | | | | |

(資本的収入額327,528,436円－資本的支出額724,406,822円＝△396,878,386円)

不足額3億9,687万8,386円は、過年度分損益勘定留保資金3億8,127万1,558円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,560万6,828円で補填している。

3. 損益計算について

総事業収益は8億2,648万3千円で、前年度に比べ2,272万8千円(2.68%)の減、総事業費用は9億6,461万5千円で、前年度に比べ1,126万2千円(1.18%)の増、収支差引1億3,813万3千円の純損失となっている。

(1) 収益の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 営業収益 | 546,387,832 | 56.64 | 557,228,305 | 58.45 | △ 10,840,473 | △ 1.95 |
| 給水収益 | 469,828,299 | 48.71 | 475,934,594 | 49.92 | △ 6,106,295 | △ 1.28 |
| その他営業収益 | 10,539,018 | 1.09 | 1,633,131 | 0.17 | 8,905,887 | 545.33 |
| 簡易水道給水収益 | 65,389,947 | 6.78 | 79,469,580 | 8.34 | △ 14,079,633 | △ 17.72 |
| 簡易水道その他営業収益 | 630,568 | 0.07 | 191,000 | 0.02 | 439,568 | 230.14 |
| 営業外収益 | 280,062,380 | 29.03 | 291,978,443 | 30.63 | △ 11,916,063 | △ 4.08 |
| 受取利息及び配当金 | 632,164 | 0.07 | 557,071 | 0.06 | 75,093 | 13.48 |
| 他会計負担金及び補助金 | 3,457,407 | 0.36 | 3,881,725 | 0.41 | △ 424,318 | △ 10.93 |
| 補助金 | 1,390,910 | 0.14 | 4,200,000 | 0.44 | △ 2,809,090 | △ 66.88 |
| 長期前受金戻入 | 142,820,337 | 14.81 | 147,434,697 | 15.46 | △ 4,614,360 | △ 3.13 |
| 加入金 | 5,335,500 | 0.55 | 5,381,000 | 0.56 | △ 45,500 | △ 0.85 |
| 諸収入 | 36,766 | 0.00 | 32,990 | 0.00 | 3,776 | 11.45 |
| 雑収益 | 57,928 | 0.01 | 279,849 | 0.03 | △ 221,921 | △ 79.30 |
| 簡易水道他会計負担金及び補助金 | 66,313,684 | 6.87 | 67,501,343 | 7.08 | △ 1,187,659 | △ 1.76 |
| 簡易水道補助金 | 9,090 | 0.00 | 0 | 0.00 | 9,090 | 皆増 |
| 簡易水道長期前受金戻入 | 59,392,868 | 6.16 | 62,612,951 | 6.57 | △ 3,220,083 | △ 5.14 |
| 簡易水道加入金 | 612,000 | 0.06 | 96,000 | 0.01 | 516,000 | 537.50 |
| 簡易水道雑収益 | 3,726 | 0.00 | 817 | 0.00 | 2,909 | 356.06 |
| 特別利益 | 32,387 | 0.00 | 3,991 | 0.00 | 28,396 | 711.50 |
| 過年度損益修正益 | 19,896 | 0.00 | 3,991 | 0.00 | 15,905 | 398.52 |
| その他特別利益 | 12,491 | 0.00 | 0 | 0.00 | 12,491 | 皆増 |
| 収 益 計 | 826,482,599 | 85.68 | 849,210,739 | 89.08 | △ 22,728,140 | △ 2.68 |
| 当年度純損失 | 138,132,820 | 14.32 | 104,143,029 | 10.92 | 33,989,791 | 32.64 |
| 合 計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |

営業収益で5億4,638万8千円、営業外収益で2億8,006万2千円、特別利益で3万2千円となっている。

(2) 費用の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 営業費用 | 887,757,404 | 92.03 | 873,987,626 | 91.68 | 13,769,778 | 1.58 |
| 原水及び浄水費 | 97,277,527 | 10.08 | 71,121,409 | 7.46 | 26,156,118 | 36.78 |
| 配水及び給水費 | 52,980,015 | 5.49 | 75,880,362 | 7.96 | △ 22,900,347 | △ 30.18 |
| 総係費 | 94,495,354 | 9.80 | 90,019,633 | 9.44 | 4,475,721 | 4.97 |
| 簡易水道原水及び浄水費 | 30,719,671 | 3.18 | 26,691,665 | 2.80 | 4,028,006 | 15.09 |
| 簡易水道配水及び給水費 | 9,493,483 | 0.98 | 9,360,811 | 0.98 | 132,672 | 1.42 |
| 簡易水道総係費 | 11,820,986 | 1.23 | 11,649,101 | 1.22 | 171,885 | 1.48 |
| 減価償却費 | 399,746,537 | 41.44 | 387,503,703 | 40.65 | 12,242,834 | 3.16 |
| 簡易水道減価償却費 | 182,400,424 | 18.91 | 182,984,821 | 19.19 | △ 584,397 | △ 0.32 |
| 資産減耗費 | 4,366,497 | 0.45 | 18,776,121 | 1.97 | △ 14,409,624 | △ 76.74 |
| 簡易水道資産減耗費 | 4,456,910 | 0.46 | 0 | 0.00 | 4,456,910 | 皆増 |
| 営業外費用 | 71,353,649 | 7.40 | 79,315,670 | 8.32 | △ 7,962,021 | △ 10.04 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 47,405,638 | 4.91 | 53,201,798 | 5.58 | △ 5,796,160 | △ 10.89 |
| 簡易水道支払利息及び企業債取扱諸費 | 23,603,745 | 2.45 | 25,614,897 | 2.69 | △ 2,011,152 | △ 7.85 |
| 雑支出 | 303,095 | 0.03 | 486,632 | 0.05 | △ 183,537 | △ 37.72 |
| 簡易水道雑支出 | 41,171 | 0.00 | 12,343 | 0.00 | 28,828 | 233.56 |
| 特別損失 | 5,504,366 | 0.57 | 50,472 | 0.01 | 5,453,894 | 10,805.78 |
| 災害による損失 | 5,370,568 | 0.56 | 0 | 0.00 | 5,370,568 | 皆増 |
| 簡易水道災害による損失 | 85,150 | 0.01 | 0 | 0.00 | 85,150 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 5,210 | 0.00 | 50,472 | 0.01 | △ 45,262 | △ 89.68 |
| 簡易水道過年度損益修正損 | 8,438 | 0.00 | 0 | 0.00 | 8,438 | 皆増 |
| 簡易水道その他特別損失 | 35,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | 35,000 | 皆増 |
| 費 用 計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |
| 当年度純利益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 合 計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |

営業費用で8億8,775万7千円、営業外費用で7,135万4千円、特別損失で550万4千円となっている。

4. 貸借対照表について

(1) 資産の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定資産 | 10,573,918,354 | 81.38 | 10,920,318,493 | 81.36 | △ 346,400,139 | △ 3.17 |
| 有形固定資産 | 10,019,254,175 | 77.11 | 10,364,548,683 | 77.22 | △ 345,294,508 | △ 3.33 |
| 無形固定資産 | 554,664,179 | 4.27 | 555,769,810 | 4.14 | △ 1,105,631 | △ 0.20 |
| 流動資産 | 2,418,763,737 | 18.62 | 2,502,263,061 | 18.64 | △ 83,499,324 | △ 3.34 |
| 現金預金 | 2,280,442,446 | 17.55 | 2,357,237,045 | 17.56 | △ 76,794,599 | △ 3.26 |
| 未収金 | 78,402,446 | 0.60 | 81,192,178 | 0.60 | △ 2,789,732 | △ 3.44 |
| 貯蔵品 | 15,418,845 | 0.12 | 18,833,838 | 0.14 | △ 3,414,993 | △ 18.13 |
| 短期貸付金 | 40,000,000 | 0.31 | 45,000,000 | 0.34 | △ 5,000,000 | △ 11.11 |
| 前払金 | 4,500,000 | 0.03 | 0 | 0.00 | 4,500,000 | 皆増 |
| 合 計 | 12,992,682,091 | 100.00 | 13,422,581,554 | 100.00 | △ 429,899,463 | △ 3.20 |

(2) 負債・資本の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定負債 | 4,009,838,635 | 30.86 | 4,340,405,185 | 32.34 | △ 330,566,550 | △ 7.62 |
| 企業債 | 3,942,687,174 | 30.35 | 4,277,154,724 | 31.87 | △ 334,467,550 | △ 7.82 |
| 引当金 | 67,151,461 | 0.52 | 63,250,461 | 0.47 | 3,901,000 | 6.17 |
| 流動負債 | 740,445,749 | 5.70 | 691,590,285 | 5.15 | 48,855,464 | 7.06 |
| 企業債 | 463,767,549 | 3.57 | 458,125,658 | 3.41 | 5,641,891 | 1.23 |
| 未払金 | 264,067,204 | 2.03 | 222,223,881 | 1.66 | 41,843,323 | 18.83 |
| 引当金 | 5,564,432 | 0.04 | 5,733,436 | 0.04 | △ 169,004 | △ 2.95 |
| その他流動負債 | 7,046,564 | 0.05 | 5,507,310 | 0.04 | 1,539,254 | 27.95 |
| 繰延収益 | 3,516,352,337 | 27.06 | 3,634,731,802 | 27.08 | △ 118,379,465 | △ 3.26 |
| 長期前受金 | 3,516,352,337 | 27.06 | 3,634,731,802 | 27.08 | △ 118,379,465 | △ 3.26 |
| 資本金 | 4,148,372,499 | 31.93 | 4,040,048,591 | 30.10 | 108,323,908 | 2.68 |
| 剰余金 | 577,672,871 | 4.45 | 715,805,691 | 5.33 | △ 138,132,820 | △ 19.30 |
| 資本剰余金 | 44,338,844 | 0.34 | 44,338,844 | 0.33 | 0 | 0.00 |
| 利益剰余金 | 533,334,027 | 4.10 | 671,466,847 | 5.00 | △ 138,132,820 | △ 20.57 |
| 合 計 | 12,992,682,091 | 100.00 | 13,422,581,554 | 100.00 | △ 429,899,463 | △ 3.20 |

総資産額は、129億9,268万2千円で、固定資産105億7,391万8千円、流動資産24億1,876万4千円となっている。

有形固定資産100億1,925万4千円の内訳は、土地2億9,404万2千円、建物4億6,809万3千円、構築物82億8,366万3千円、機械及び装置8億9,460万8千円、車両及び運搬具209万6千円、工具器具及び備品5,383万9千円、建設仮勘定2,291万2千円となっている。

負債・資本総額は129億9,268万2千円で、固定負債で40億983万9千円、流動負債で7億4,044万6千円、繰延収益で35億1,635万2千円、資本金で41億4,837万2千円、剰余金で5億7,767万3千円となっている。

5. 経営分析

自己資本構成比率等について、最近5か年の推移を見ると、次のとおりである。

(単位：%)

| 項 目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 | 説 明 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| 自己資本構成比率 | 36.37 | 35.43 | 34.42 | 33.82 | 32.79 | 総資本に対する自己資本の占める割合を示すもので、比率が大きいほど安全性は大である。 |
| 流 動 比 率 | 326.66 | 361.81 | 360.99 | 446.58 | 432.31 | 流動負債に対する流動資産の割合、すなわち企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上大きいほど良好。 |
| 総収益対総費用比率 | 85.68 | 89.08 | 92.81 | 86.22 | 103.85 | 総費用に対する総収益の割合、すなわち企業の収支のバランスをみるもので、比率は100%以上大きいほど良好。 |
| 人件費対総費用比率 | 7.52 | 7.87 | 8.32 | 8.72 | 9.62 | 総費用に対する人件費の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |
| 純利益対総収益比率 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.71 | 総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となっているものの割合を示すもので、比率は大きいほど良好。 |
| 企業債償還額 対総収益比率 | 55.43 | 51.50 | 47.18 | 44.78 | 40.37 | 総収益に対する企業債償還額の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |

審査意見

本年度輪島市水道事業会計における業務状況について、年間総配水量は 3,045,201 m³ で、前年度(2,913,983 m³)に比べ 131,218 m³(4.50%)の増加となった。そのうち総有効有収水量は 2,451,957 m³ で、前年度(2,577,814 m³)に比べ 125,857 m³(4.88%)の減少となった。また、有収率については 80.52%となっており、前年度(88.46%)に比べ 7.94 ポイント減少している。

水道総事業収益は 8 億 2,648 万 3 千円で、前年度(8 億 4,921 万 1 千円)に比べ 2,272 万 8 千円(2.68%)の減少となった。一方、水道総事業費用は 9 億 6,461 万 5 千円で、前年度(9 億 5,335 万 4 千円)に比べ 1,126 万 2 千円(1.18%)の増加となり、収支差引 1 億 3,813 万 3 千円の純損失を計上している。

営業収益は 5 億 4,638 万 8 千円で、前年度(5 億 5,722 万 8 千円)に比べ 1,084 万円(1.95%)の減少となった。人口減少や現行の料金体系では費用を賄うことが出来ない非常に厳しい状況である。また営業外収益は 2 億 8,006 万 2 千円、前年度(2 億 9,197 万 8 千円)に比べ 1,191 万 6 千円(4.08%)の減少となった。これは、長期前受金戻入等の減少となったことによる。

営業費用は、修繕費が大幅に減少したが、電気料金高騰による動力費増加などにより 8 億 8,775 万 7 千円となり、前年度(8 億 7,398 万 8 千円)に比べ 1,377 万円(1.58%)の増加となった。また営業外費用では、企業債利息等が減少したことにより、前年度に比べ 796 万 2 千円(10.04%)の減少となった。

資本的収支は、総収入額で 3 億 2,752 万 8 千円、総支出額で 7 億 2,440 万 7 千円となっている。このうち、建設改良費の主な内容は、水道管路緊急改善事業による山本町、河井町での水道管布設替や町野町浄水場機械設備更新工事、遠隔監視システム整備事業などである。資本的収支の差引不足額の 3 億 9,687 万 8 千円については、過年度分損益勘定留保資金 3 億 8,127 万 2 千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,560 万 7 千円でこれを補填している。

企業債については、未償還残高は 44 億 645 万 5 千円(財政融資資金 23 億 1,164 万 1 千円、地方公共団体金融機構 20 億 7,441 万 3 千円、民間等資金 2,040 万円)で、前年度(47 億 3,528 万円)に比べ 3 億 2,882 万 6 千円の減少となった。

今年度において、1億2,930万円の新規借り入れを行っている。総収益に対する企業債償還額の割合が55.43%(昨年度51.50%)と比率の上昇が続いており、経営環境の厳しさが増している状況である。

また、企業の支払能力をみる流動比率は326.66%となっており指数上は決して悪いとは言えないが、前年度(361.81%)より35.15ポイントと大幅に低下した。

上記のとおり、本年度の水道事業会計は1億3,813万3千円の純損失となり、前年度よりも3,399万円増加し、令和2年度比約2倍の純損失となっている。

人口減少や節水型社会の定着、電気料金高騰による動力費の増加等、水道事業を取り巻く環境は益々厳しさを増している。今後、老朽化した水道管の更新や輪島浄水場の更新等多額の建設改良事業が間近に控え、財源の確保が喫緊の課題である。

給水人口の減少により、給水量も近年減少傾向であり、それに伴い料金収入も減少していくため、適正な収益確保に向けた取組が必要である。

本市は市町合併後の統一料金改定以降、水道料金の改定を行っていない。

また、現水道料金も能登北部の近隣市町の平均料金と比べても20%強低い金額になっている。

将来にわたり水道事業を持続可能とするためにも、料金体系の見直しについて早急に審議し適正化を図っていただきたい。

水道事業については、中長期の更新需要と財政収支の見通しを把握し、それに基づき市民の理解を得ながら段階的に適正な料金改定を実施するとともに、財源を確保しつつ適正な施設更新を行うことが必要である。

給水人口が減少する中、水道普及率は91.66%と前年度比0.46ポイント増加している。又、業務の効率化を図る上でIoTを活用し、スマートメーターの導入も引き続き推進していただきたい。

令和4年4月に公開された第2次輪島市総合計画(後期基本計画)の基本方針のもと、本年3月に改訂した輪島市水道事業経営戦略(令和5年~令和14年)の内容を常に把握し、適正に実践していただきたい。

本市は地理的に配水地域が広範囲で高低差もあり、集落も点在しているため設備や管理等に要するコストが大きい。水道事業は市民の暮らしに欠かせない重要なライフラインであり、今後とも長期的な視野にたって安全で安定した水の供給をお願いしたい。

審 查 資 料

業 務 実 績 表

第 1 表

| 項 目 | 単位 | 令 和 4 年 度 | 令 和 3 年 度 | 前年度に対する増減 | |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | | 増減 (△) | 比率 (%) |
| 行 政 区 域 内 人 口 | 人 | 23,575 | 24,442 | △ 867 | △ 3.55 |
| 計 画 給 水 人 口 | 人 | 30,407 | 30,407 | 0 | - |
| 現 在 給 水 人 口 | 人 | 21,609 | 22,292 | △ 683 | △ 3.06 |
| 給 水 栓 数 | 栓 | 11,494 | 11,591 | △ 97 | △ 0.84 |
| 総 配 水 量 | m ³ | 3,045,201 | 2,913,983 | 131,218 | 4.50 |
| 有 効 有 収 水 量 | m ³ | 2,451,957 | 2,577,814 | △ 125,857 | △ 4.88 |
| 有 効 無 収 水 量 | m ³ | 119,981 | 108,256 | 11,725 | 10.83 |
| 無 効 水 量 (漏 水 等) | m ³ | 473,263 | 227,913 | 245,350 | 107.65 |
| 有 収 率 | % | 80.52 | 88.46 | △ 7.94 | △ 8.98 |
| 有 効 無 収 水 量 率 | % | 3.94 | 3.72 | 0.22 | 5.91 |
| 無 収 水 量 率 | % | 15.54 | 7.82 | 7.72 | 98.72 |
| 事 業 費 用 | 円 | 964,615,419 | 953,353,768 | 11,261,651 | 1.18 |
| 1 m ³ 当り 給 水 原 価 ((事業費用 - 長期前受 金戻入) ÷ 有収水量) | 円 | 308.69 | 288.33 | 20 | 7.06 |
| 営 業 収 益 | 円 | 546,387,832 | 557,228,305 | △ 10,840,473 | △ 1.95 |
| 1 m ³ 当り 供 給 単 価 (水道料金 ÷ 有収水量) | 円 | 218.28 | 215.46 | 3 | 1.31 |
| 導 ・ 送 ・ 配 水 管 延 長 | m | 497,950 | 498,000 | △ 50 | △ 0.01 |
| 職 員 数 | 人 | 10 | 10 | 0 | - |

(単位：m³・%)

| 給水区分 | 有 収 水 量 の 内 容 | | | | | |
|---------|---------------|-----------|---------|--------|---------------|---------|
| | 給 水 量 | | 構 成 比 率 | | 前年度に対する増減 (△) | |
| | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 給 水 量 | 比 率 |
| 一 般 用 | 1,714,668 | 1,772,946 | 69.93 | 68.78 | △ 58,278 | △ 3.29 |
| 営 業 用 | 609,450 | 661,175 | 24.86 | 25.65 | △ 51,725 | △ 7.82 |
| 官公署・学校用 | 101,526 | 116,835 | 4.14 | 4.53 | △ 15,309 | △ 13.10 |
| 浴 場 用 | 23,699 | 24,781 | 0.97 | 0.96 | △ 1,082 | △ 4.37 |
| 特 殊 用 | 1,337 | 1,484 | 0.05 | 0.06 | △ 147 | △ 9.91 |
| そ の 他 | 1,277 | 593 | 0.05 | 0.02 | 684 | 115.35 |
| 合 計 | 2,451,957 | 2,577,814 | 100.00 | 100.00 | △ 125,857 | △ 4.88 |

予 算 決 算

第 2 表

収 益 的 収 入 及 び 支 出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|------------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|-----------------------------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 に 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 水道事業収益 | 886,110,000 | 100.00 | 100.00 | 881,443,962 | 100.00 | 100.00 | 99.47 | 97.88 |
| (1) 営業収益 | 611,034,000 | 68.96 | 69.41 | 600,775,090 | 68.16 | 67.69 | 98.32 | 95.46 |
| (2) 営業外収益 | 275,006,000 | 31.04 | 30.58 | 280,633,532 | 31.84 | 32.31 | 102.05 | 103.41 |
| (3) 特別利益 | 70,000 | 0.01 | 0.01 | 35,340 | 0.00 | 0.00 | 50.49 | 6.27 |

(注・・・決算額は営業収益で54,387,258円、営業外収益で594,772円、特別利益で2,953円の仮受消費税及び地方消費税を含む。)

資 本 的 収 入 及 び 支 出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|------------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|-----------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 に 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 資本的収入 | 348,542,000 | 100.00 | 100.00 | 327,528,436 | 100.00 | 100.00 | 93.97 | 82.54 |
| (1) 企業債 | 141,500,000 | 40.60 | 53.68 | 129,300,000 | 39.48 | 53.86 | 91.38 | 82.83 |
| (2) 負担金 | 9,512,000 | 2.73 | 1.67 | 4,316,400 | 1.32 | 1.80 | 45.38 | 88.66 |
| (3) 国庫支出金 | 57,400,000 | 16.47 | 14.95 | 57,400,000 | 17.53 | 14.33 | 100.00 | 79.09 |
| (4) 補償金 | 30,000,000 | 8.61 | 6.33 | 28,188,128 | 8.61 | 4.62 | 93.96 | 60.18 |
| (5) 出資金 | 110,130,000 | 31.60 | 23.37 | 108,323,908 | 33.07 | 25.40 | 98.36 | 89.72 |

対 照 表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 1. 水道事業費用 | 1,137,399,000 | 100.00 | 100.00 | 1,003,664,705 | 100.00 | 100.00 | 88.24 | 88.28 |
| (1) 営業費用 | 1,022,315,000 | 89.88 | 89.60 | 909,084,324 | 90.58 | 91.18 | 88.92 | 89.84 |
| (2) 営業外費用 | 103,084,000 | 9.06 | 10.04 | 88,622,029 | 8.83 | 8.81 | 85.97 | 77.47 |
| (3) 特別損失 | 11,000,000 | 0.97 | 0.27 | 5,958,352 | 0.59 | 0.01 | 54.17 | 1.84 |
| (4) 予備費 | 1,000,000 | 0.09 | 0.09 | 0 | - | - | - | - |

(注・・・決算額は営業費用で21,326,920円、特別損失で453,986円の仮払消費税及び地方消費税を含む。)

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|------------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4年度 | 3年度 | | 4年度 | 3年度 | 4年度 | 3年度 |
| 1. 資本的支出 | 755,626,000 | 100.00 | 100.00 | 724,506,822 | 100.00 | 100.00 | 95.88 | 89.93 |
| (1) 建設改良費 | 297,499,000 | 39.37 | 53.77 | 266,381,163 | 36.77 | 49.13 | 89.54 | 82.16 |
| (2) 企業債償還金 | 458,127,000 | 60.63 | 46.23 | 458,125,659 | 63.23 | 50.87 | 100.00 | 98.98 |

(注・・・決算額は建設改良費で23,801,844円の仮払消費税及び地方消費税を含む。
資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額396,878,386円は、過年度分損益勘定留保資金381,271,558円及び
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,606,828円で補填した。)

比較損益

第 3 表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|--------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 金 額 | 比 率 |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 営業費用 | 887,757,404 | 92.03 | 873,987,626 | 91.68 | 13,769,778 | 1.58 |
| (1) 原水及び浄水費 | 97,277,527 | 10.08 | 71,121,409 | 7.46 | 26,156,118 | 36.78 |
| (2) 配水及び給水費 | 52,980,015 | 5.49 | 75,880,362 | 7.96 | △ 22,900,347 | △ 30.18 |
| (3) 総係費 | 94,495,354 | 9.80 | 90,019,633 | 9.44 | 4,475,721 | 4.97 |
| (4) 簡易水道原水及び浄水費 | 30,719,671 | 3.18 | 26,691,665 | 2.80 | 4,028,006 | 15.09 |
| (5) 簡易水道配水及び給水費 | 9,493,483 | 0.98 | 9,360,811 | 0.98 | 132,672 | 1.42 |
| (6) 簡易水道総係費 | 11,820,986 | 1.23 | 11,649,101 | 1.22 | 171,885 | 1.48 |
| (7) 減価償却費 | 399,746,537 | 41.44 | 387,503,703 | 40.65 | 12,242,834 | 3.16 |
| (8) 簡易水道減価償却費 | 182,400,424 | 18.91 | 182,984,821 | 19.19 | △ 584,397 | △ 0.32 |
| (9) 資産減耗費 | 4,366,497 | 0.45 | 18,776,121 | 1.97 | △ 14,409,624 | △ 76.74 |
| (10) 簡易水道資産減耗費 | 4,456,910 | 0.46 | 0 | - | 4,456,910 | 皆増 |
| (11) その他営業費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 2. 営業外費用 | 71,353,649 | 7.40 | 79,315,670 | 8.32 | △ 7,962,021 | △ 10.04 |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 47,405,638 | 4.91 | 53,201,798 | 5.58 | △ 5,796,160 | △ 10.89 |
| (2) 簡易水道支払利息及び取扱諸費 | 23,603,745 | 2.45 | 25,614,897 | 2.69 | △ 2,011,152 | △ 7.85 |
| (3) 雑支出 | 303,095 | 0.03 | 486,632 | 0.05 | △ 183,537 | △ 37.72 |
| (4) 簡易水道雑支出 | 41,171 | 0.00 | 12,343 | 0.00 | 28,828 | 233.56 |
| 3. 特別損失 | 5,504,366 | 0.57 | 50,472 | 0.01 | 5,453,894 | 10,805.78 |
| (1) 災害による損失 | 5,370,568 | 0.56 | 0 | - | 5,370,568 | 皆増 |
| (2) 簡易水道災害による損失 | 85,150 | 0.01 | 0 | - | 85,150 | 皆増 |
| (3) 過年度損益修正損 | 5,210 | 0.00 | 50,472 | 0.01 | △ 45,262 | △ 89.68 |
| (4) 簡易水道過年度損益修正損 | 8,438 | 0.00 | 0 | - | 8,438 | 皆増 |
| (5) その他特別損失 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (6) 簡易水道その他特別損失 | 35,000 | 0.00 | 0 | - | 35,000 | 皆増 |
| 費用合計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |
| 当年度純利益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 合計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |

計 算 書

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|---------|
| | 令 和 4 年 度 | | 令 和 3 年 度 | | 金 額 | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 営業収益 | 546,387,832 | 56.64 | 557,228,305 | 58.45 | △ 10,840,473 | △ 1.95 |
| (1) 給水収益 | 469,828,299 | 48.71 | 475,934,594 | 49.92 | △ 6,106,295 | △ 1.28 |
| (2) その他営業収益 | 10,539,018 | 1.09 | 1,633,131 | 0.17 | 8,905,887 | 545.33 |
| (3) 簡易水道給水収益 | 65,389,947 | 6.78 | 79,469,580 | 8.34 | △ 14,079,633 | △ 17.72 |
| (4) 簡易水道その他営業収益 | 630,568 | 0.07 | 191,000 | 0.02 | 439,568 | 230.14 |
| | | | | | | |
| 2. 営業外収益 | 280,062,380 | 29.03 | 291,978,443 | 30.63 | △ 11,916,063 | △ 4.08 |
| (1) 受取利息及び配当金 | 632,164 | 0.07 | 557,071 | 0.06 | 75,093 | 13.48 |
| (2) 他会計負担金及び補助金 | 3,457,407 | 0.36 | 3,881,725 | 0.41 | △ 424,318 | △ 10.93 |
| (3) 補助金 | 1,390,910 | 0.14 | 4,200,000 | 0.44 | △ 2,809,090 | △ 66.88 |
| (4) 長期前受金戻入 | 142,820,337 | 14.81 | 147,434,697 | 15.46 | △ 4,614,360 | △ 3.13 |
| (5) 加入金 | 5,335,500 | 0.55 | 5,381,000 | 0.56 | △ 45,500 | △ 0.85 |
| (6) 諸収入 | 36,766 | 0.00 | 32,990 | 0.00 | 3,776 | 11.45 |
| (7) 雑収益 | 57,928 | 0.01 | 279,849 | 0.03 | △ 221,921 | △ 79.30 |
| (8) 簡易水道他会計負担金及び補助金 | 66,313,684 | 6.87 | 67,501,343 | 7.08 | △ 1,187,659 | △ 1.76 |
| (9) 簡易水道補助金 | 9,090 | 0.00 | 0 | - | 9,090 | 皆増 |
| (10) 簡易水道長期前受金戻入 | 59,392,868 | 6.16 | 62,612,951 | 6.57 | △ 3,220,083 | △ 5.14 |
| (11) 簡易水道加入金 | 612,000 | 0.06 | 96,000 | 0.01 | 516,000 | 537.50 |
| (12) 簡易水道雑収益 | 3,726 | 0.00 | 817 | 0.00 | 2,909 | 356.06 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 特別利益 | 32,387 | 0.00 | 3,991 | 0.00 | 28,396 | 711.50 |
| (1) 過年度損益修正益 | 19,896 | 0.00 | 3,991 | 0.00 | 15,905 | 398.52 |
| (2) 簡易水道過年度損益修正益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| (3) その他特別利益 | 12,491 | 0.00 | 0 | - | 12,491 | 皆増 |
| (4) 簡易水道その他特別利益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 収 益 合 計 | 826,482,599 | 85.68 | 849,210,739 | 89.08 | △ 22,728,140 | △ 2.68 |
| 当年度純損失 | 138,132,820 | 14.32 | 104,143,029 | 10.92 | 33,989,791 | 32.64 |
| 合 計 | 964,615,419 | 100.00 | 953,353,768 | 100.00 | 11,261,651 | 1.18 |

事業費用構成比較表

第 4 表

(単位：円・%)

| 区 分 | | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|----------------|-----------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 職員 給与 費等 | 給 料 | 35,668,050 | 3.70 | 37,245,300 | 3.91 | △ 1,577,250 | △ 4.23 |
| | 手 当 等 | 22,438,977 | 2.33 | 20,760,641 | 2.18 | 1,678,336 | 8.08 |
| | 法 定 福 利 費 | 10,528,763 | 1.09 | 11,177,056 | 1.17 | △ 648,293 | △ 5.80 |
| | 退 職 給 付 金 | 3,901,000 | 0.40 | 5,846,218 | 0.61 | △ 1,945,218 | △ 33.27 |
| 小 計 | | 72,536,790 | 7.52 | 75,029,215 | 7.87 | △ 2,492,425 | △ 3.32 |
| 旅 費 | | 317,057 | 0.03 | 88,779 | 0.01 | 228,278 | 257.13 |
| 報 償 費 | | 1,717,000 | 0.18 | 1,932,300 | 0.20 | △ 215,300 | △ 11.14 |
| 被 服 費 | | 145,480 | 0.02 | 118,510 | 0.01 | 26,970 | 22.76 |
| 備 消 品 費 | | 2,103,721 | 0.22 | 1,833,975 | 0.19 | 269,746 | 14.71 |
| 燃 料 費 | | 1,124,626 | 0.12 | 941,339 | 0.10 | 183,287 | 19.47 |
| 印 刷 製 本 費 | | 1,132,000 | 0.12 | 1,358,800 | 0.14 | △ 226,800 | △ 16.69 |
| 通 信 運 搬 費 | | 12,361,750 | 1.28 | 11,236,884 | 1.18 | 1,124,866 | 10.01 |
| 委 託 料 | | 105,222,403 | 10.91 | 71,442,520 | 7.49 | 33,779,883 | 47.28 |
| 手 数 料 | | 2,588,577 | 0.27 | 2,377,221 | 0.25 | 211,356 | 8.89 |
| 保 険 料 | | 992,214 | 0.10 | 973,511 | 0.10 | 18,703 | 1.92 |
| 使 用 料 | | 19,370 | 0.00 | 19,130 | 0.00 | 240 | 1.25 |
| 賃 借 料 | | 827,365 | 0.09 | 739,906 | 0.08 | 87,459 | 11.82 |
| 修 繕 費 | | 11,355,240 | 1.18 | 13,725,601 | 1.44 | △ 2,370,361 | △ 17.27 |
| 配 水 管 修 理 費 | | 3,314,452 | 0.34 | 2,914,440 | 0.31 | 400,012 | 13.73 |
| 消 火 栓 修 理 費 | | 1,472,700 | 0.15 | 704,210 | 0.07 | 768,490 | 109.13 |
| 路 面 復 旧 費 | | 429,550 | 0.04 | 960,200 | 0.10 | △ 530,650 | △ 55.26 |
| 動 力 費 | | 53,789,414 | 5.58 | 44,970,053 | 4.72 | 8,819,361 | 19.61 |
| 薬 品 費 | | 9,365,810 | 0.97 | 9,678,578 | 1.02 | △ 312,768 | △ 3.23 |
| 工 事 請 負 費 | | 0 | - | 23,766,000 | 2.49 | △ 23,766,000 | △ 100.00 |
| 材 料 費 | | 5,516,337 | 0.57 | 4,217,254 | 0.44 | 1,299,083 | 30.80 |
| 量 水 器 費 | | 7,308,610 | 0.76 | 13,315,150 | 1.40 | △ 6,006,540 | △ 45.11 |
| 研 修 費 | | 32,000 | 0.00 | 0 | - | 32,000 | 皆増 |
| 負 担 金 | | 2,192,546 | 0.23 | 2,187,770 | 0.23 | 4,776 | 0.22 |
| 公 課 費 | | 88,400 | 0.01 | 60,400 | 0.01 | 28,000 | 46.36 |
| 貸倒引当金繰入金 | | 758,506 | 0.08 | 0 | - | 758,506 | 皆増 |
| 減 価 償 却 費 | | 582,146,961 | 60.35 | 570,488,524 | 59.85 | 11,658,437 | 2.04 |
| 資 産 減 耗 費 | | 8,823,407 | 0.91 | 18,776,121 | 1.97 | △ 9,952,714 | △ 53.01 |
| 雑 支 出 ・ そ の 他 | | 382,184 | 0.04 | 537,510 | 0.06 | △ 155,326 | △ 28.90 |
| 支 払 利 息 | | 71,009,383 | 7.36 | 78,816,695 | 8.27 | △ 7,807,312 | △ 9.91 |
| 特 別 損 失 | | 5,504,366 | 0.57 | 50,472 | 0.01 | 5,453,894 | 10,805.78 |
| 合 計 | | 964,578,219 | 100.00 | 953,261,068 | 100.00 | 11,317,151 | 1.19 |

事業費用用途別構成比較表

第 5 表

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減(△) | |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 人 件 費 | 72,536,790 | 7.52 | 75,029,215 | 7.87 | △ 2,492,425 | △ 3.32 |
| 減価償却費 | 582,146,961 | 60.35 | 570,488,524 | 59.85 | 11,658,437 | 2.04 |
| 動 力 費 | 53,789,414 | 5.58 | 44,970,053 | 4.72 | 8,819,361 | 19.61 |
| 薬 品 費 | 9,365,810 | 0.97 | 9,678,578 | 1.02 | △ 312,768 | △ 3.23 |
| 支 払 利 息 | 71,009,383 | 7.36 | 78,816,695 | 8.27 | △ 7,807,312 | △ 9.91 |
| その他の経費 | 175,729,861 | 18.22 | 174,278,003 | 18.28 | 1,451,858 | 0.83 |
| 合 計 | 964,578,219 | 100.00 | 953,261,068 | 100.00 | 11,317,151 | 1.19 |

比較貸借

第 6 表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|---------|
| | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 金 額 | 比 率 |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | | |
| 1. 固定資産 | 10,573,918,354 | 81.38 | 10,920,318,493 | 81.36 | △ 346,400,139 | △ 3.17 |
| (1)有形固定資産 | 10,019,254,175 | 77.11 | 10,364,548,683 | 77.22 | △ 345,294,508 | △ 3.33 |
| イ. 土 地 | 294,041,941 | 2.26 | 294,041,941 | 2.19 | 0 | 0.00 |
| ロ. 建 物 | 1,164,230,526 | 3.60 | 1,168,091,374 | 3.62 | △ 3,860,848 | △ 0.33 |
| 建物減価償却累計額 | △ 696,137,316 | | △ 682,089,250 | | △ 14,048,066 | 2.06 |
| ハ. 構築物 | 18,104,012,129 | 63.76 | 17,996,860,687 | 63.89 | 107,151,442 | 0.60 |
| 構築物減価償却累計額 | △ 9,820,348,953 | | △ 9,420,718,020 | | △ 399,630,933 | 4.24 |
| ニ. 機械及び装置 | 4,637,353,503 | 6.89 | 4,588,304,929 | 6.85 | 49,048,574 | 1.07 |
| 機械及び装置減価償却累計額 | △ 3,742,745,441 | | △ 3,668,820,864 | | △ 73,924,577 | 2.01 |
| ホ. 車両及び運搬具 | 21,510,927 | 0.02 | 21,510,927 | 0.02 | 0 | 0.00 |
| 車両及び運搬具減価償却累計額 | △ 19,414,549 | | △ 18,739,960 | | △ 674,589 | 3.60 |
| ヘ. 工具器具及び備品 | 90,631,285 | 0.41 | 89,790,875 | 0.45 | 840,410 | 0.94 |
| 工具器具及び備品減価償却累計額 | △ 36,791,877 | | △ 29,977,956 | | △ 6,813,921 | 22.73 |
| ト. 建設仮勘定 | 22,912,000 | 0.18 | 26,294,000 | 0.20 | △ 3,382,000 | △ 12.86 |
| (2)無形固定資産 | 554,664,179 | 4.27 | 555,769,810 | 4.14 | △ 1,105,631 | △ 0.20 |
| イ. ダム負担金 | 554,664,179 | 4.27 | 555,769,810 | 4.14 | △ 1,105,631 | △ 0.20 |
| ロ. その他無形固定資産 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 2. 流動資産 | 2,418,763,737 | 18.62 | 2,502,263,061 | 18.64 | △ 83,499,324 | △ 3.34 |
| (1)現金預金 | 2,280,442,446 | 17.55 | 2,357,237,045 | 17.56 | △ 76,794,599 | △ 3.26 |
| (2)未収金 | 79,129,155 | 0.60 | 82,266,611 | 0.60 | △ 3,137,456 | △ 3.81 |
| 貸倒引当金 | △ 726,709 | | △ 1,074,433 | | 347,724 | △ 32.36 |
| (3)貯蔵品 | 15,418,845 | 0.12 | 18,833,838 | 0.14 | △ 3,414,993 | △ 18.13 |
| (4)短期貸付金 | 40,000,000 | 0.31 | 45,000,000 | 0.34 | △ 5,000,000 | △ 11.11 |
| (5)前払金 | 4,500,000 | 0.03 | 0 | - | 4,500,000 | - |
| (6)その他流動資産 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 資 産 合 計 | 12,992,682,091 | 100.00 | 13,422,581,554 | 100.00 | △ 429,899,463 | △ 3.20 |

対 照 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 前年度に対する増減(△) | |
|------------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|---------|
| | 令和4年度 | | 令和3年度 | | | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 固定負債 | 4,009,838,635 | 30.86 | 4,340,405,185 | 32.34 | △ 330,566,550 | △ 7.62 |
| (1) 企業債 | 3,942,687,174 | 30.35 | 4,277,154,724 | 31.87 | △ 334,467,550 | △ 7.82 |
| イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 3,924,837,174 | 30.21 | 4,256,754,724 | 31.71 | △ 331,917,550 | △ 7.80 |
| ロ. その他企業債 | 17,850,000 | 0.14 | 20,400,000 | 0.15 | △ 2,550,000 | △ 12.50 |
| (2) 引当金 | 67,151,461 | 0.52 | 63,250,461 | 0.47 | 3,901,000 | 6.17 |
| イ. 退職給付引当金 | 67,151,461 | 0.52 | 63,250,461 | 0.47 | 3,901,000 | 6.17 |
| 2. 流動負債 | 740,445,749 | 5.70 | 691,590,285 | 5.15 | 48,855,464 | 7.06 |
| (1) 企業債 | 463,767,549 | 3.57 | 458,125,658 | 3.41 | 5,641,891 | 1.23 |
| イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 461,217,549 | 3.55 | 455,575,658 | 3.39 | 5,641,891 | 1.24 |
| ロ. その他企業債 | 2,550,000 | 0.02 | 2,550,000 | 0.02 | 0 | 0.00 |
| (2) 未払金 | 264,067,204 | 2.03 | 222,223,881 | 1.66 | 41,843,323 | 18.83 |
| (3) 引当金 | 5,564,432 | 0.04 | 5,733,436 | 0.04 | △ 169,004 | △ 2.95 |
| イ. 賞与等引当金 | 5,564,432 | 0.04 | 5,733,436 | 0.04 | △ 169,004 | △ 2.95 |
| (4) その他流動負債 | 7,046,564 | 0.05 | 5,507,310 | 0.04 | 1,539,254 | 27.95 |
| 3. 繰延収益 | 3,516,352,337 | 27.06 | 3,634,731,802 | 27.08 | △ 118,379,465 | △ 3.26 |
| (1) 長期前受金 | 3,516,352,337 | 27.06 | 3,634,731,802 | 27.08 | △ 118,379,465 | △ 3.26 |
| イ. 補助金 | 5,335,447,147 | 17.21 | 5,303,210,729 | 17.29 | 32,236,418 | 0.61 |
| 補助金収益化累計額 | △ 3,098,935,836 | | △ 2,982,479,327 | | △ 116,456,509 | 3.90 |
| ロ. 一般会計負担金 | 1,111,590,112 | 1.98 | 1,108,810,327 | 1.96 | 2,779,785 | 0.25 |
| 一般会計負担金収益化累計額 | △ 854,902,198 | | △ 846,338,568 | | △ 8,563,630 | 1.01 |
| ハ. 受贈財産評価額 | 118,793,141 | 0.16 | 117,666,179 | 0.14 | 1,126,962 | 0.96 |
| 受贈財産評価額収益化累計額 | △ 98,322,054 | | △ 98,640,333 | | 318,279 | △ 0.32 |
| ニ. 工事負担金 | 363,282,483 | 0.72 | 366,189,622 | 0.74 | △ 2,907,139 | △ 0.79 |
| 工事負担金収益化累計額 | △ 270,137,371 | | △ 267,227,273 | | △ 2,910,098 | 1.09 |
| ホ. 補償金 | 1,892,962,342 | 7.00 | 1,867,331,780 | 6.95 | 25,630,562 | 1.37 |
| 補償金収益化累計額 | △ 983,425,429 | | △ 933,791,334 | | △ 49,634,095 | 5.32 |
| 負債合計 | 8,266,636,721 | 63.63 | 8,666,727,272 | 64.57 | △ 400,090,551 | △ 4.62 |
| 4. 資本金 | 4,148,372,499 | 31.93 | 4,040,048,591 | 30.10 | 108,323,908 | 2.68 |
| (1) 自己資本金 | 4,148,372,499 | 31.93 | 4,040,048,591 | 30.10 | 108,323,908 | 2.68 |
| 5. 剰余金 | 577,672,871 | 4.45 | 715,805,691 | 5.33 | △ 138,132,820 | △ 19.30 |
| (1) 資本剰余金 | 44,338,844 | 0.34 | 44,338,844 | 0.33 | 0 | 0.00 |
| イ. 補助金 | 28,158,179 | 0.22 | 28,158,179 | 0.21 | 0 | 0.00 |
| ロ. 一般会計負担金 | 16,157,265 | 0.12 | 16,157,265 | 0.12 | 0 | 0.00 |
| ハ. 受贈財産評価額 | 23,400 | 0.00 | 23,400 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| (2) 利益剰余金 | 533,334,027 | 4.10 | 671,466,847 | 5.00 | △ 138,132,820 | △ 20.57 |
| イ. 減債積立金 | 48,214,019 | 0.37 | 48,214,019 | 0.36 | 0 | 0.00 |
| ロ. 建設改良積立金 | 22,195,718 | 0.17 | 22,195,718 | 0.17 | 0 | 0.00 |
| ハ. 当年度未処分利益剰余金 | 462,924,290 | 3.56 | 601,057,110 | 4.48 | △ 138,132,820 | △ 22.98 |
| 資本合計 | 4,726,045,370 | 36.37 | 4,755,854,282 | 35.43 | -29,808,912 | △ 0.63 |
| 負債・資本合計 | 12,992,682,091 | 100.00 | 13,422,581,554 | 100.00 | △ 429,899,463 | △ 3.20 |

固定資産明細書

(1) 有形固定資産

令和5年3月31日現在 (単位:円)

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 | 減価償却累計額 | | | 年度末償却未済額 | 備考 |
|----------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|------------|----------------|----------------|----|
| | | | | | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累計 | | |
| 土地 | 294,041,941 | 0 | 0 | 294,041,941 | 0 | 0 | 0 | 294,041,941 | |
| 建物 | 1,168,091,374 | 0 | 3,860,848 | 1,164,230,526 | 17,715,872 | 3,667,806 | 696,137,316 | 468,093,210 | |
| 構築物 | 17,996,860,687 | 140,998,356 | 33,846,914 | 18,104,012,129 | 430,731,502 | 31,100,569 | 9,820,348,953 | 8,283,663,176 | |
| 機械及び装置 | 4,588,304,929 | 95,393,000 | 46,344,426 | 4,637,353,503 | 114,820,546 | 40,895,969 | 3,742,745,441 | 894,608,062 | |
| 車両及び運搬具 | 21,510,927 | 0 | 0 | 21,510,927 | 674,589 | 0 | 19,414,549 | 2,096,378 | |
| 工具器具及び備品 | 89,790,875 | 7,100,000 | 6,259,590 | 90,631,285 | 12,637,948 | 5,824,027 | 36,791,877 | 53,839,408 | |
| 建設仮勘定 | 26,294,000 | 8,998,000 | 12,380,000 | 22,912,000 | 0 | 0 | 0 | 22,912,000 | |
| 合計 | 24,184,894,733 | 252,489,356 | 102,691,778 | 24,334,692,311 | 576,580,547 | 81,488,371 | 14,315,438,136 | 10,019,254,175 | |

(2) 無形固定資産

令和5年3月31日現在 (単位:円)

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 当年度減価償却高 | 年度末現在高 | 備考 |
|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|-------------|----|
| ダム負担金 | 555,769,810 | 4,460,873 | 0 | 5,566,504 | 554,664,179 | |
| その他無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合計 | 555,769,810 | 4,460,873 | 0 | 5,566,504 | 554,664,179 | |

補填財源明細書

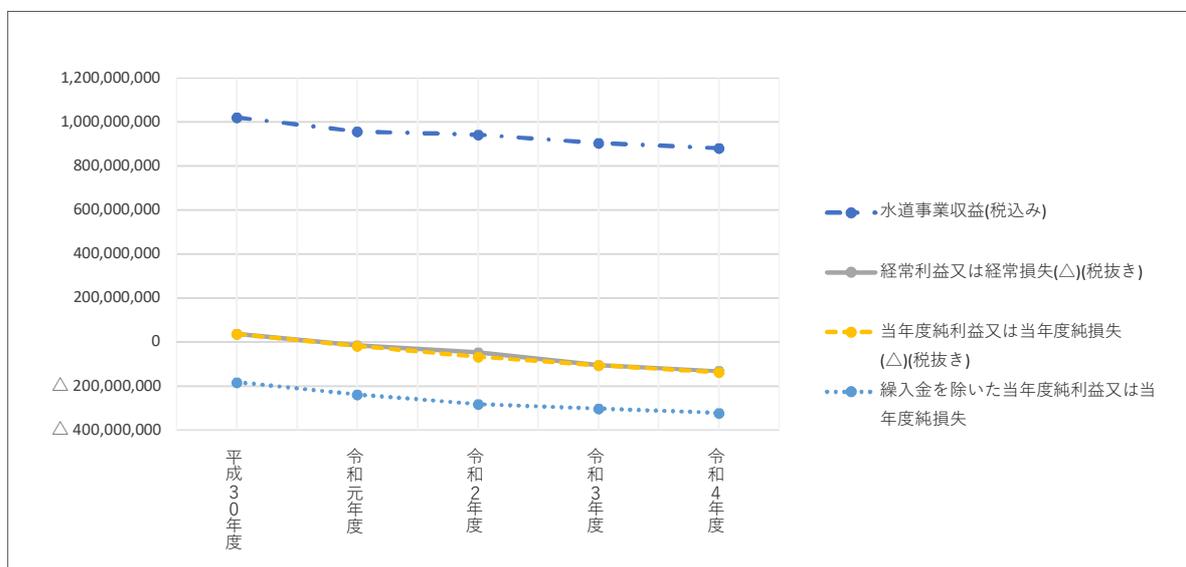
(単位：円)

| 項 目 | | 前年度繰越額 | 令和4年度 | 令和4年度 使 用 額 | 令和5年度 繰 越 額 | |
|----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 損 益 | 過年度分損益勘定留保資金 | 1,534,081,126 | - | 381,271,558 | 1,152,809,568 | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | - | 388,790,481 | 0 | 388,790,481 | |
| 勘 定 留 保 資 金 | 同 | | | | | |
| | 上 | 減 価 償 却 費 | - | 582,146,961 | - | |
| | 内 訳 | 資 産 減 耗 費 | - | 8,823,407 | - | - |
| | | 長期前受金戻入(△) | - | 202,213,205 | - | - |
| | | 雑 支 出 | - | 33,318 | - | - |
| 計 | | 1,534,081,126 | 388,790,481 | 381,271,558 | 1,541,600,049 | |
| 利 益 剰 余 金 | 当年度未処分利益剰余金 (△表記は当年度純損失) | 601,057,110 | △ 138,132,820 | 0 | 462,924,290 | |
| | 減 債 積 立 金 | 48,214,019 | 0 | 0 | 48,214,019 | |
| | 建 設 改 良 積 立 金 | 22,195,718 | 0 | 0 | 22,195,718 | |
| | 利 益 剰 余 金 計 | | 671,466,847 | △ 138,132,820 | 0 | 533,334,027 |
| 過年度分消費税資本の収支調整額 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当年度分消費税資本の収支調整額 | | 0 | 15,606,828 | 15,606,828 | 0 | |
| 合 計 | | 2,205,547,973 | 266,264,489 | 396,878,386 | 2,074,934,076 | |

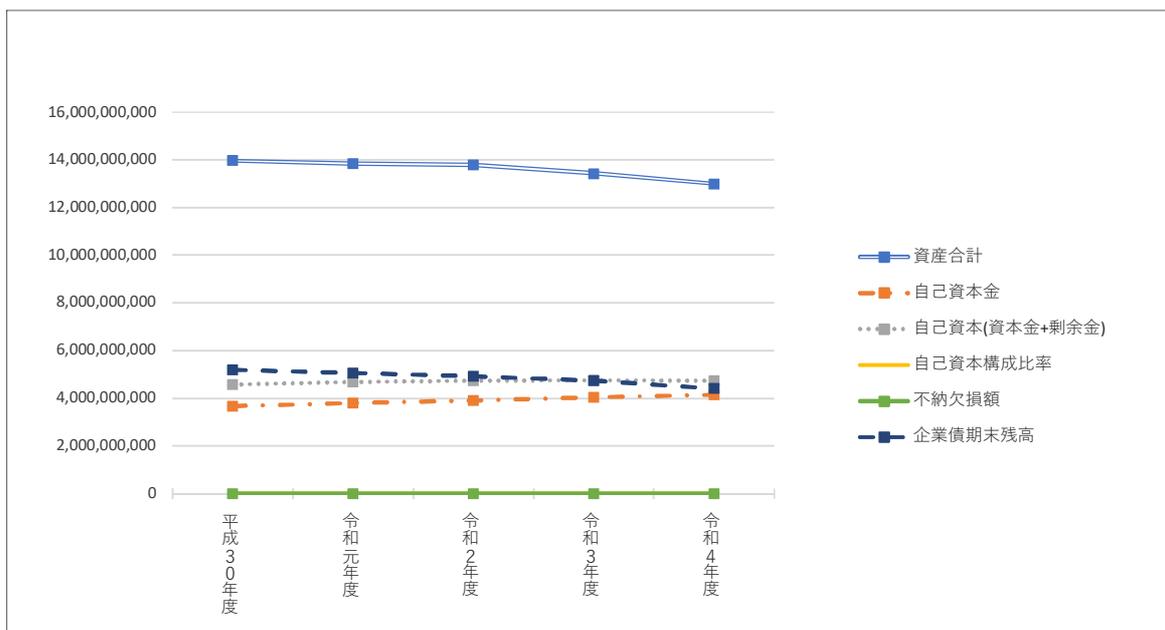
経営指標等の推移

| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
|-----------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 経営成績 | 水道事業収益(税込み) | 1,021,795,744 | 958,811,814 | 944,249,534 | 905,435,247 | 881,443,962 |
| | 営業利益(営業収益-営業費用) | △ 234,500,431 | △ 239,549,427 | △ 255,624,340 | △ 316,759,321 | △ 341,369,572 |
| | 経常利益又は経常損失(△)(税抜き) | 36,468,091 | △ 15,925,240 | △ 45,861,606 | △ 104,096,548 | △ 132,660,841 |
| | 当年度純利益又は当年度純損失(△)(税抜き) | 36,135,242 | △ 16,681,930 | △ 68,591,587 | △ 104,143,029 | △ 138,132,820 |
| | 繰入金を除いた当年度純利益又は当年度純損失 | △ 182,219,114 | △ 237,698,168 | △ 282,550,232 | △ 303,926,442 | △ 322,164,189 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| 財政状態 | 資産合計 | 13,960,739,956 | 13,842,637,919 | 13,772,172,245 | 13,422,581,554 | 12,992,682,091 |
| | 自己資本金 | 3,672,156,330 | 3,793,470,602 | 3,920,856,577 | 4,040,048,591 | 4,148,372,499 |
| | 自己資本(資本金+剰余金) | 4,577,378,567 | 4,682,010,909 | 4,740,805,297 | 4,755,854,282 | 4,726,045,370 |
| | 自己資本構成比率 | 32.79 | 33.82 | 34.42 | 35.43 | 36.37 |
| | 1年超滞納未収金 | — | — | — | — | — |
| | 不納欠損額 | 1,133,352 | 577,278 | 46,382 | 116,920 | 1,106,230 |
| | 企業債期末残高 | 5,190,567,511 | 5,050,131,601 | 4,919,803,417 | 4,735,280,382 | 4,406,454,723 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| キャッシュ・フロー | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 361,097,959 | 313,452,112 | 304,029,639 | 277,778,254 | 299,443,641 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 445,883,563 | △ 227,417,770 | △ 291,911,545 | △ 384,444,575 | △ 155,736,489 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 75,280,868 | △ 19,121,638 | △ 2,942,209 | △ 65,331,021 | △ 220,501,751 |
| | 現金及び現金同等物の期末残高(普通預金+定期預金) | 2,453,145,798 | 2,520,058,502 | 2,529,234,387 | 2,357,237,045 | 2,280,442,446 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| その他 | 建設改良費(仮払消費税及び地方消費税を含む) | 384,235,193 | 467,759,798 | 500,354,647 | 422,291,482 | 266,281,163 |
| | 一般会計繰入金 | 218,354,356 | 221,016,238 | 213,958,645 | 199,783,413 | 184,031,369 |
| | 職員数 | 12 | 11 | 10 | 10 | 10 |
| | 職員一人当たり給水人口(人) | 2,007 | 2,131 | 2,288 | 2,229 | 2,161 |
| | 職員一人当たり有収水量(m ³) | 230,531 | 246,205 | 269,857 | 257,781 | 245,196 |

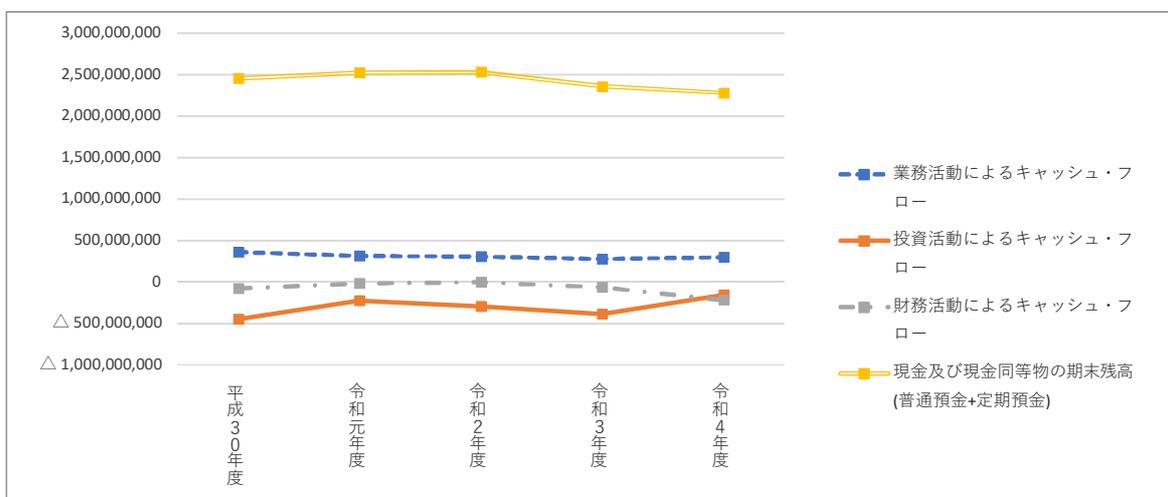
経営成績



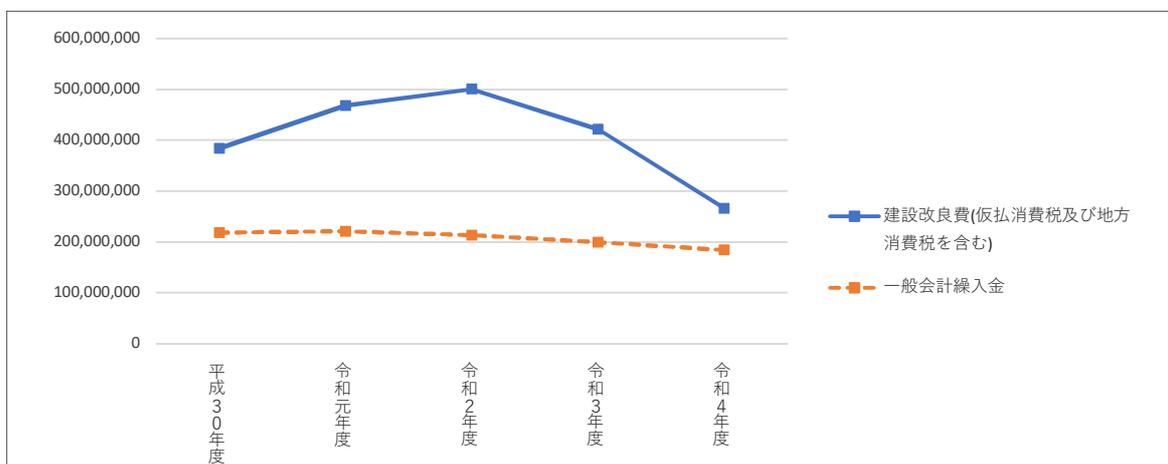
財政状態



キャッシュ・フロー



その他



下水道事業会計

輪 島 市 下 水 道 事 業 会 計

1. 業務状況について

令和4年度の業務実績では、水洗化人口は12,666人で、前年度(12,889人)に比べ223人減少し、水洗化率は73.48%と前年度(72.81%)より0.67ポイント増加している。年間汚水処理量は1,691,406 m³で、前年度(1,680,093 m³)に比べ11,313 m³(0.67%)の増加、年間有収水量は1,419,522 m³で、前年度(1,449,894 m³)に比べ30,372 m³(2.09%)の減少、有収率(配水量に対する有収水量の比率)も83.93%で、前年度(86.30%)に比べ2.37ポイント減少している。

2. 予算決算について(税込み)

(1) 収益的収入及び支出

(単位:円・%)

| 科 目 | 収 入 | | | 科 目 | 支 出 | | |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 下水道事業収益 | 1,138,476,000 | 1,129,260,958 | 99.19 | 下水道事業費用 | 1,086,895,000 | 1,046,626,992 | 96.30 |
| 営業収益 | 277,116,000 | 273,459,610 | 98.68 | 営業費用 | 939,335,000 | 912,984,423 | 97.19 |
| 営業外収益 | 860,310,000 | 855,757,538 | 99.47 | 営業外費用 | 146,010,000 | 133,611,839 | 91.51 |
| 特別利益 | 1,050,000 | 43,810 | 4.17 | 特別損失 | 1,050,000 | 30,730 | 2.93 |
| | | | | 予備費 | 500,000 | 0 | 0.00 |

収益的収入は、予算額11億3,847万6千円に対して、決算額は11億2,926万1千円(収入率99.19%)となっている。
収益的支出は、予算額10億8,689万5千円に対して、決算額は10億4,662万7千円(執行率96.30%)となっている。

(2) 資本的収入及び支出

(単位:円・%)

| 科 目 | 収 入 | | | 科 目 | 支 出 | | |
|--------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 予算額 | 決算額 | 収入率 | | 予算額 | 決算額 | 執行率 |
| 資本的収入 | 1,055,710,000 | 883,531,154 | 83.69 | 資本的支出 | 1,502,293,080 | 1,259,038,578 | 83.81 |
| 企業債 | 619,900,000 | 538,700,000 | 86.90 | 建設改良費 | 480,943,080 | 237,688,660 | 49.42 |
| 負担金 | 88,639,000 | 88,631,110 | 99.99 | 企業債償還金 | 1,021,350,000 | 1,021,349,918 | 100.00 |
| 国庫支出金 | 156,059,000 | 66,041,000 | 42.32 | | | | |
| 出資金 | 153,112,000 | 155,751,044 | 101.72 | | | | |
| 補償金 | 38,000,000 | 34,408,000 | 90.55 | | | | |

資本的収入額 817,131,154 円(資本的収入額 883,531,154 円から翌年度へ繰越される支出の財源に充当する額 66,400,000 円を除いた額)－資本的支出額 1,259,038,578 円＝△441,907,424 円

不足額4億4,190万7,424円は、過年度分損益勘定留保資金1,060万3,150円、現年度分損益勘定留保資金4億1,579万7,314円、繰越工事資金1,108万8,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額441万8,960円で補填している。

3. 損益計算について

総収益 11 億 447 万 5 千円で、前年度に比べ 2,172 万 4 千円 (1.93%) の減、総事業費用は 10 億 2,626 万円で、前年度に比べ 1,907 万 3 千円 (1.82%) の減、収支差引 7,821 万 5 千円の純利益となっている。

(1) 収益の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 | |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 営業収益 | 248,620,470 | 22.51 | 251,698,023 | 22.35 | △ 3,077,553 | △ 1.22 |
| 下水道使用料 | 248,555,470 | 22.50 | 251,628,023 | 22.34 | △ 3,072,553 | △ 1.22 |
| その他営業収益 | 65,000 | 0.01 | 70,000 | 0.01 | △ 5,000 | △ 7.14 |
| 営業外収益 | 855,814,620 | 77.49 | 874,499,276 | 77.65 | △ 18,684,656 | △ 2.14 |
| 他会計負担金及び補助金 | 568,625,686 | 51.48 | 574,032,974 | 50.97 | △ 5,407,288 | △ 0.94 |
| 長期前受金戻入 | 287,090,142 | 25.99 | 297,819,990 | 26.44 | △ 10,729,848 | △ 3.60 |
| 雑収益 | 98,792 | 0.01 | 2,646,312 | 0.23 | △ 2,547,520 | △ 96.27 |
| 特別利益 | 39,908 | 0.00 | 1,709 | 0.00 | 38,199 | 2,235.17 |
| 過年度損益修正益 | 39,908 | 0.00 | 1,709 | 0.00 | 38,199 | 2,235.17 |
| 収 益 計 | 1,104,474,998 | 100.00 | 1,126,199,008 | 100.00 | △ 21,724,010 | △ 1.93 |
| 当年度純損失 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | — |
| 合 計 | 1,104,474,998 | 100.00 | 1,126,199,008 | 100.00 | △ 21,724,010 | △ 1.93 |

営業収益で 2 億 4,862 万円、営業外収益で 8 億 5,581 万 5 千円、特別利益で 4 万円となっている。

(2) 費用の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 | |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 営業費用 | 893,022,542 | 80.85 | 896,173,958 | 79.58 | △ 3,151,416 | △ 0.35 |
| 管渠費 | 21,907,158 | 1.98 | 15,077,590 | 1.34 | 6,829,568 | 45.30 |
| ポンプ場費 | 12,659,216 | 1.15 | 13,317,522 | 1.18 | △ 658,306 | △ 4.94 |
| 処理場費 | 119,501,636 | 10.82 | 115,392,048 | 10.25 | 4,109,588 | 3.56 |
| 浄化槽費 | 37,366,830 | 3.38 | 39,577,595 | 3.51 | △ 2,210,765 | △ 5.59 |
| 総係費 | 47,155,313 | 4.27 | 36,050,422 | 3.20 | 11,104,891 | 30.80 |
| 減価償却費 | 642,153,058 | 58.14 | 668,771,797 | 59.38 | △ 26,618,739 | △ 3.98 |
| 資産減耗費 | 12,279,331 | 1.11 | 7,986,984 | 0.71 | 4,292,347 | 53.74 |
| 営業外費用 | 133,209,511 | 12.06 | 148,891,915 | 13.22 | △ 15,682,404 | △ 10.53 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 133,201,039 | 12.06 | 148,549,523 | 13.19 | △ 15,348,484 | △ 10.33 |
| 雑支出 | 8,472 | 0.00 | 342,392 | 0.03 | △ 333,920 | △ 97.53 |
| 特別損失 | 27,939 | 0.00 | 267,474 | 0.02 | △ 239,535 | △ 89.55 |
| 過年度損益修正損 | 27,939 | 0.00 | 45,474 | 0.00 | △ 17,535 | △ 38.56 |
| その他特別損失 | 0 | 0.00 | 222,000 | 0.02 | △ 222,000 | 皆減 |
| 費 用 計 | 1,026,259,992 | 92.92 | 1,045,333,347 | 92.82 | △ 19,073,355 | △ 1.82 |
| 当年度純利益 | 78,215,006 | 7.08 | 80,865,661 | 7.18 | △ 2,650,655 | △ 3.28 |
| 合 計 | 1,104,474,998 | 100.00 | 1,126,199,008 | 100.00 | △ 21,724,010 | △ 1.93 |

営業費用で 8 億 9,302 万 3 千円、営業外費用で 1 億 3,321 万円、特別損失で 2 万 8 千円となっている。

4. 貸借対照表について

(1) 資産の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定資産 | 19,353,717,947 | 98.75 | 19,788,797,008 | 99.23 | △ 435,079,061 | △ 2.20 |
| 有形固定資産 | 19,353,717,947 | 98.75 | 19,788,797,008 | 99.23 | △ 435,079,061 | △ 2.20 |
| 流動資産 | 244,119,810 | 1.25 | 152,726,822 | 0.77 | 91,392,988 | 59.84 |
| 現金預金 | 136,823,079 | 0.70 | 78,989,158 | 0.40 | 57,833,921 | 73.22 |
| 未収金等 | 107,296,731 | 0.55 | 55,037,664 | 0.28 | 52,259,067 | 94.95 |
| 前払金 | 0 | 0.00 | 18,700,000 | 0.09 | △ 18,700,000 | 皆減 |
| 合 計 | 19,597,837,757 | 100.00 | 19,941,523,830 | 100.00 | △ 343,686,073 | △ 1.72 |

(2) 負債・資本の部

(単位：円・%)

| 科 目 | 令和4年度 | | 令和3年度 | | 前年度に対する増減 | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 固定負債 | 9,340,795,028 | 47.66 | 9,838,620,030 | 49.34 | △ 497,825,002 | △ 5.06 |
| 企業債 | 9,333,811,223 | 47.63 | 9,833,010,860 | 49.31 | △ 499,199,637 | △ 5.08 |
| 引当金 | 6,983,805 | 0.04 | 5,609,170 | 0.03 | 1,374,635 | 24.51 |
| 流動負債 | 1,178,008,132 | 6.01 | 1,145,908,849 | 5.75 | 32,099,283 | 2.80 |
| 企業債 | 1,037,032,066 | 5.29 | 1,020,482,347 | 5.12 | 16,549,719 | 1.62 |
| 未払金 | 137,106,916 | 0.70 | 123,102,538 | 0.62 | 14,004,378 | 11.38 |
| 引当金 | 2,220,380 | 0.01 | 2,211,144 | 0.01 | 9,236 | 0.42 |
| その他流動負債 | 1,648,770 | 0.01 | 112,820 | 0.00 | 1,535,950 | 1,361.42 |
| 繰延収益 | 8,059,170,036 | 41.12 | 8,171,096,440 | 40.98 | △ 111,926,404 | △ 1.37 |
| 長期前受金 | 8,059,170,036 | 41.12 | 8,171,096,440 | 40.98 | △ 111,926,404 | △ 1.37 |
| 資本金 | 690,443,266 | 3.52 | 534,692,222 | 2.68 | 155,751,044 | 29.13 |
| 剰余金 | 329,421,295 | 1.68 | 251,206,289 | 1.26 | 78,215,006 | 31.14 |
| 資本剰余金 | 477,492,620 | 2.44 | 477,492,620 | 2.39 | 0 | 0.00 |
| 利益剰余金 | △ 148,071,325 | △ 0.76 | △ 226,286,331 | △ 1.13 | 78,215,006 | △ 34.56 |
| 合 計 | 19,597,837,757 | 100.00 | 19,941,523,830 | 100.00 | △ 343,686,073 | △ 1.72 |

総資産額は195億9,783万8千円で、有形固定資産の内訳は、土地9億6,720万4千円、建物11億2,346万9千円、構築物160億8,046万2千円、機械及び装置9億2,506万7千円、車両及び運搬具9万5千円、工具器具及び備品216万7千円、建設仮勘定2億5,525万4千円となっている。

負債・資本総額は195億9,783万8千円で、固定負債で93億4,079万5千円、流動負債で11億7,800万8千円、繰延収益で80億5,917万円、資本金で6億9,044万3千円、剰余金で3億2,942万1千円となっている。

5. 経営分析

自己資本構成比率等について、最近5か年の推移を見ると、次のとおりである。

| 項目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 | 説明 |
|--------------|--------|--------|--------|-------|--------|--|
| 自己資本構成比率 | 5.20 | 3.94 | 2.78 | 1.90 | 1.31 | 総資本に対する自己資本の占める割合を示すもので、比率が大きいほど安全性は大である。 |
| 流動比率 | 20.72 | 13.33 | 12.27 | 16.39 | 17.14 | 流動負債に対する流動資産の割合、すなわち企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上大きいほど良好。 |
| 総収益対総費用比率 | 107.62 | 107.74 | 103.09 | 98.75 | 92.98 | 総費用に対する総収益の割合、すなわち企業の収支のバランスをみるもので、比率は100%以上大きいほど良好。 |
| 人件費対総費用比率 | 2.88 | 2.77 | 2.52 | 2.34 | 2.47 | 総費用に対する人件費の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |
| 純利益対総収益比率 | 7.08 | 7.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となっているものの割合を示すもので、比率は大きいほど良好。 |
| 企業債償還額対総収益比率 | 92.47 | 93.09 | 82.52 | 78.38 | 86.76 | 総収益に対する企業債償還額の割合をみるもので、比率は小さいほど良好。 |

審査意見

本年度輪島市下水道事業会計における業務状況については、年間総処理水量は1,691,406 m³で、前年度(1,680,093 m³)に比べ11,313 m³(0.67%)の増加となった。一方で、有収水量については1,419,522 m³で、前年度(1,449,894 m³)に比べ30,372 m³(2.09%)の減少となり、有収率についても83.93%で、前年度(86.30%)に比べ2.37ポイント減少している。

営業成績については、下水道総事業収益が11億447万5千円で前年度(11億2,619万9千円)に比べ2,172万4千円(1.93%)の減少となった。下水道総事業費用も10億2,626万円で、前年度(10億4,533万3千円)に比べ1,907万3千円(1.82%)の減少となり、この結果、収支差引7,821万5千円の純利益を計上している。

営業収益は2億4,862万円で、前年度(2億5,169万8千円)に比べ307万8千円(1.22%)の減少となった。浄化槽の設置基数が増加したものの、人口減少等により有収水量が減少し、それに伴い下水道使用料も2億4,855万5千円と、前年度(2億5,162万8千円)に比べ307万3千円(1.22%)の減少となった。また、営業外収益は8億5,581万5千円で、前年度(8億7,449万9千円)に比べ1,868万5千円(2.14%)の減少となった。これは、一般会計補助金及び長期前受金戻入の減少による。

営業費用は、電気料金高騰により動力費が大幅に増加したものの、減価償却費の激減などにより8億9,302万3千円で、前年度(8億9,617万4千円)に比べ315万1千円(0.35%)の減少となった。営業外費用は、企業債利息が純減したこともあり、前年度に比べ1,534万8千円(10.33%)の減少となった。

資本的収支は、総収入額で8億8,353万1千円、総支出額で12億5,903万9千円となっている。このうち建設改良費の主な内容は、輪島市浄化センター汚泥処理機械設備更新工事、下水道施設移設補償工事、皆月環境浄化センター機械設備更新・改修工事などである。資本的収支の差引不足額の4億4,190万7千円については、過年度分損益勘定留保資金1,060万3千円、現年度分損益勘定留保資金4億1,579万7千円、繰越工事資金1,108万8千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額441万9千円でこれを補填している。

企業債については、未償還残高は103億7,084万3千円(地方公共団体金融機構27億6,087万8千円、財政融資資金16億5,751万円、旧簡易生命保険資金15億487万1千

円、民間等資金 44 億 4,758 万 4 千円)で、今年度においては、5 億 3,870 万円の新規借入れを行っている。総収益に対する企業債償還額の割合が 92.47%と比率が高く、経営環境は大変厳しい状況である。

また、企業の支払能力をみる流動比率においても 20.72%となっており大変厳しい経営状況である。

今年度の業務状況を見ると、年間総処理水量は前年度と比べ 0.67%増加したものの、有収率については、前年度に比べ 2.37 ポイント減少し、83.93%となっている。

本事業の純損益については、7,821 万 5 千円の純利益を計上しているが、営業収益（下水道使用料等）による増加ではなく、営業費用（浄化槽費、減価償却費等）や営業外費用（支払利息等）の減少によるものである。

経常収支比率については、令和 2 年度以降 100%を上回っているが、経営状況については流動比率が 20.72%と低く、水道事業からの短期借入金や資本的収支差額の補填のため、一般会計からの繰入金で賄っているのが現状であり、慢性的に資金不足である。

今後、人口減少、節水機器等の普及による下水道使用料収入が減少していく一方で、老朽化が進行し、既存施設等の更新による費用の増加が予想される。

公共下水道事業を健全な形で継続していくためには、早急に現状の料金体系の見直しを含めた資金確保対策を検討していただきたい。

併せて、市の財政負担を少しでも軽減できるように、一般会計からの基準外繰入金を減少させるよう努力していただきたい。

また、老朽化が進んだ機械、電気設備等の更新については、ストックマネジメント計画に基づき効率的に事業を実施し、施設の有効活用や長寿命化を図っていただきたい。

第 2 次輪島市総合計画（後期基本計画）令和 4 年～令和 8 年の基本方針では、令和 8 年度下水道普及率の目標を 84.3%としている。公共下水道整備済地区の未接続者、特に市街地の加入促進を積極的に進めて水洗化率の向上を図ってほしい。

また、下水道使用料の徴収について、種々の納付方法により滞納防止に努め、不納欠損金の減少に引き続き取り組んでいただきたい。

公共下水事業は水道事業と同様、市民のライフラインとして重要な役割があることを十分認識して今後とも市民のため事業に取り組んでいただきたい。

審 查 資 料

業 務 実 績 表

第 1 表

| 項 目 | 単位 | 令和 4 年度 | 令和 3 年度 | 前年度に対する増減 | | |
|---------------|----------|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| | | | | 増減 (△) | 比率 (%) | |
| 下水道事業 (合計) | 行政区域内人口 | 人 | 23,575 | 24,442 | △ 867 | △ 3.55 |
| | 処理区域内人口 | 人 | 17,238 | 17,703 | △ 465 | △ 2.63 |
| | 水洗化人口 | 人 | 12,666 | 12,889 | △ 223 | △ 1.73 |
| | 普及率 | % | 83.26 | 82.67 | 0.59 | 0.71 |
| | 水洗化率 | % | 73.48 | 72.81 | 0.67 | 0.92 |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 1,691,406 | 1,680,093 | 11,313 | 0.67 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 4,634 | 4,598 | 36 | 0.79 |
| | 有収水量 | m ³ | 1,419,522 | 1,449,894 | △ 30,372 | △ 2.09 |
| | 有収率 | % | 83.93 | 86.30 | △ 2.37 | △ 2.75 |
| | 管渠延長 | m | 196,496 | 207,160 | △ 10,664 | △ 5.15 |
| 浄化槽数 | 基 | 776 | 755 | 21 | 2.78 | |
| 職 員 数 | 人 | 4 | 4 | 0 | - | |
| 公共下水道 | 処理区域内人口 | 人 | 12,022 | 12,350 | △ 328 | △ 2.66 |
| | 水洗化人口 | 人 | 8,007 | 8,120 | △ 113 | △ 1.39 |
| | 普及率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 水洗化率 | % | 66.60 | 65.75 | 0.85 | 1.29 |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 1,148,155 | 1,124,467 | 23,688 | 2.11 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 3,145 | 3,081 | 64 | 2.09 |
| | 有収水量 | m ³ | 927,864 | 939,755 | △ 11,891 | △ 1.27 |
| | 有収率 | % | 80.81 | 83.57 | △ 2.76 | △ 3.30 |
| 管渠延長 | m | 98,533 | 98,742 | △ 209 | △ 0.21 | |
| 特定環境保全公共下水道 | 処理区域内人口 | 人 | 2,909 | 2,991 | △ 82 | △ 2.74 |
| | 水洗化人口 | 人 | 2,461 | 2,523 | △ 62 | △ 2.46 |
| | 普及率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 水洗化率 | % | 84.60 | 84.35 | 0.25 | 0.30 |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 306,365 | 315,259 | △ 8,894 | △ 2.82 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 840 | 864 | △ 24 | △ 2.75 |
| | 有収水量 | m ³ | 264,955 | 277,607 | △ 12,652 | △ 4.56 |
| | 有収率 | % | 86.48 | 88.06 | △ 1.58 | △ 1.79 |
| 管渠延長 | m | 70,046 | 83,938 | △ 13,892 | △ 16.55 | |
| 農業集落排水 | 処理区域内人口 | 人 | 454 | 473 | △ 19 | △ 4.02 |
| | 水洗化人口 | 人 | 364 | 376 | △ 12 | △ 3.19 |
| | 普及率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 水洗化率 | % | 80.18 | 79.49 | 0.69 | 0.87 |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 38,562 | 37,460 | 1,102 | 2.94 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 106 | 103 | 3 | 2.94 |
| | 有収水量 | m ³ | 33,770 | 34,934 | △ 1,164 | △ 3.33 |
| | 有収率 | % | 87.57 | 93.26 | △ 5.69 | △ 6.10 |
| 管渠延長 | m | 20,677 | 17,246 | 3,431 | 19.89 | |
| 漁業集落排水 | 処理区域内人口 | 人 | 258 | 272 | △ 14 | △ 5.15 |
| | 水洗化人口 | 人 | 239 | 253 | △ 14 | △ 5.53 |
| | 普及率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 水洗化率 | % | 92.64 | 93.01 | △ 0.37 | △ 0.40 |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 23,379 | 24,464 | △ 1,085 | △ 4.44 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 64 | 67 | △ 3 | △ 4.44 |
| | 有収水量 | m ³ | 17,988 | 19,155 | △ 1,167 | △ 6.09 |
| | 有収率 | % | 76.94 | 78.30 | △ 1.36 | △ 1.74 |
| 管渠延長 | m | 7,240 | 7,234 | 6 | 0.08 | |
| 浄化槽 | 処理区域内人口 | 人 | 1,595 | 1,617 | △ 22 | △ 1.36 |
| | 水洗化人口 | 人 | 1,595 | 1,617 | △ 22 | △ 1.36 |
| | 普及率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 水洗化率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| | 年間総処理水量 | m ³ | 174,945 | 178,443 | △ 3,498 | △ 1.96 |
| | 一日平均処理水量 | m ³ | 479 | 489 | △ 10 | △ 1.96 |
| | 有収水量 | m ³ | 174,945 | 178,443 | △ 3,498 | △ 1.96 |
| | 有収率 | % | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - |
| 浄化槽数 | 基 | 776 | 755 | 21 | 2.78 | |

予 算 決 算

第 2 表

収益的収入及び支出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 下水道事業収益 | 1,138,476,000 | 100.00 | 100.00 | 1,129,260,958 | 100.00 | 100.00 | 99.19 | 98.76 |
| (1) 営業収益 | 277,116,000 | 24.34 | 24.58 | 273,459,610 | 24.22 | 24.05 | 98.68 | 96.62 |
| (2) 営業外収益 | 860,310,000 | 75.57 | 75.33 | 855,757,538 | 75.78 | 75.95 | 99.47 | 99.58 |
| (3) 特別利益 | 1,050,000 | 0.09 | 0.09 | 43,810 | 0.00 | 0.00 | 4.17 | 0.18 |

(注・・・決算額は営業収益で24,839,140円、営業外収益で2,153円、特別利益で3,902円の仮受消費税及び地方消費税を含む。)

資本的収入及び支出

| 区 分 科 目 | 収 入 | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--------|-------------|---------|--------|---------------------------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 資本的収入 | 1,055,710,000 | 100.00 | 100.00 | 883,531,154 | 100.00 | 100.00 | 83.69 | 92.39 |
| (1) 企業債 | 619,900,000 | 58.72 | 65.21 | 538,700,000 | 60.97 | 64.88 | 86.90 | 91.93 |
| (2) 負担金 | 88,639,000 | 8.40 | 7.45 | 88,631,110 | 10.03 | 7.42 | 99.99 | 92.02 |
| (3) 国庫支出金 | 156,059,000 | 14.78 | 9.62 | 66,041,000 | 7.47 | 8.62 | 42.32 | 82.76 |
| (4) 出資金 | 153,112,000 | 14.50 | 15.57 | 155,751,044 | 17.63 | 16.87 | 101.72 | 100.09 |
| (5) 補償金 | 38,000,000 | 3.60 | 2.16 | 34,408,000 | 3.89 | 2.22 | 90.55 | 94.95 |

(注・・・決算額は負担金で407,000円の仮受消費税及び地方消費税を含む。)

対 照 表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 下水道事業費用 | 1,086,895,000 | 100.00 | 100.00 | 1,046,626,992 | 100.00 | 100.00 | 96.30 | 94.15 |
| (1) 営業費用 | 939,335,000 | 86.42 | 85.55 | 912,984,423 | 87.23 | 85.97 | 97.19 | 94.62 |
| (2) 営業外費用 | 146,010,000 | 13.43 | 14.32 | 133,611,839 | 12.77 | 14.00 | 91.51 | 92.07 |
| (3) 特別損失 | 1,050,000 | 0.10 | 0.09 | 30,730 | 0.00 | 0.03 | 2.93 | 28.02 |
| (4) 予備費 | 500,000 | 0.05 | 0.04 | 0 | - | - | - | - |

(注・・・決算額は営業費用で19,961,881円、特別損失で2,791円の仮払消費税及び地方消費税を含む。)

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 支 出 | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------------------------|-------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 予 算 額 対 する 決 算 額 の 比 率 | |
| | | 4 年 度 | 3 年 度 | | 4 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 |
| 1. 資本的支出 | 1,502,293,080 | 100.00 | 100.00 | 1,259,038,578 | 100.00 | 100.00 | 83.81 | 93.46 |
| (1) 建設改良費 | 480,943,080 | 32.01 | 23.02 | 237,688,660 | 18.88 | 17.65 | 49.42 | 71.66 |
| (2) 企業債償還金 | 1,021,350,000 | 67.99 | 76.98 | 1,021,349,918 | 81.12 | 82.35 | 100.00 | 99.98 |

(注・・・決算額は建設改良費で21,608,060円の仮払消費税及び地方消費税を含む。資本的収入額（翌年度へ繰り越しされる支出の財源に充当する額66,400,000円を除く。）が資本的支出に不足する額441,907,424円は、過年度分損益勘定留保資金10,603,150円、現年度分損益勘定留保資金415,797,314円、繰越工事資金11,088,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,418,960円で補填した。)

比較損益

第 3 表

| 科 目 | 借 | | 方 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 金 額 | 比 率 |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | | |
| 1. 営業費用 | 893,022,542 | 80.85 | 896,173,958 | 79.58 | △ 3,151,416 | △ 0.35 |
| (1) 管渠費 | 21,907,158 | 1.98 | 15,077,590 | 1.34 | 6,829,568 | 45.30 |
| (2) ポンプ場費 | 12,659,216 | 1.15 | 13,317,522 | 1.18 | △ 658,306 | △ 4.94 |
| (3) 処理場費 | 119,501,636 | 10.82 | 115,392,048 | 10.25 | 4,109,588 | 3.56 |
| (4) 浄化槽費 | 37,366,830 | 3.38 | 39,577,595 | 3.51 | △ 2,210,765 | △ 5.59 |
| (5) 総係費 | 47,155,313 | 4.27 | 36,050,422 | 3.20 | 11,104,891 | 30.80 |
| (6) 減価償却費 | 642,153,058 | 58.14 | 668,771,797 | 59.38 | △ 26,618,739 | △ 3.98 |
| (7) 資産減耗費 | 12,279,331 | 1.11 | 7,986,984 | 0.71 | 4,292,347 | 53.74 |
| | | | | | | |
| 2. 営業外費用 | 133,209,511 | 12.06 | 148,891,915 | 13.22 | △ 15,682,404 | △ 10.53 |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 133,201,039 | 12.06 | 148,549,523 | 13.19 | △ 15,348,484 | △ 10.33 |
| (2) 雑支出 | 8,472 | 0.00 | 342,392 | 0.03 | △ 333,920 | △ 97.53 |
| | | | | | | |
| 3. 特別損失 | 27,939 | 0.00 | 267,474 | 0.02 | △ 239,535 | △ 89.55 |
| (1) 過年度損益修正損 | 27,939 | 0.00 | 45,474 | 0.00 | △ 17,535 | △ 38.56 |
| (2) その他特別損失 | 0 | - | 222,000 | 0.02 | △ 222,000 | 皆減 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 費用合計 | 1,026,259,992 | 92.92 | 1,045,333,347 | 92.82 | △ 19,073,355 | △ 1.82 |
| 当年度純利益 | 78,215,006 | 7.08 | 80,865,661 | 7.18 | △ 2,650,655 | △ 3.28 |
| 合 計 | 1,104,474,998 | 100.00 | 1,126,199,008 | 100.00 | △ 21,724,010 | △ 1.93 |

事業費用構成比較表

第 4 表

(単位：円・%)

| 区 分 | | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減 (△) | |
|----------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|----------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 職員 給与 費等 | 給 料 | 15,481,800 | 1.51 | 13,811,400 | 1.32 | 1,670,400 | 12.09 |
| | 手 当 等 | 8,274,395 | 0.81 | 9,231,272 | 0.88 | △ 956,877 | △ 10.37 |
| | 法 定 福 利 費 | 4,420,430 | 0.43 | 4,476,771 | 0.43 | △ 56,341 | △ 1.26 |
| | 退 職 給 付 費 | 1,374,635 | 0.13 | 1,427,623 | 0.14 | △ 52,988 | △ 3.71 |
| 小 計 | | 29,551,260 | 2.88 | 28,947,066 | 2.77 | 604,194 | 2.09 |
| 旅 費 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 報 償 費 | | 49,500 | 0.00 | 40,400 | 0.00 | 9,100 | 22.52 |
| 被 服 費 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 備 消 品 費 | | 369,415 | 0.04 | 336,135 | 0.03 | 33,280 | 9.90 |
| 燃 料 費 | | 452,903 | 0.04 | 223,254 | 0.02 | 229,649 | 102.86 |
| 光 熱 水 費 | | 716,923 | 0.07 | 671,892 | 0.06 | 45,031 | 6.70 |
| 印 刷 製 本 費 | | 168,300 | 0.02 | 0 | - | 168,300 | 皆増 |
| 通 信 運 搬 費 | | 3,811,311 | 0.37 | 3,658,206 | 0.35 | 153,105 | 4.19 |
| 委 託 料 | | 136,224,150 | 13.27 | 131,415,359 | 12.57 | 4,808,791 | 3.66 |
| 手 数 料 | | 3,996,800 | 0.39 | 3,774,000 | 0.36 | 222,800 | 5.90 |
| 保 険 料 | | 320,267 | 0.03 | 296,279 | 0.03 | 23,988 | 8.10 |
| 使 用 料 | | 0 | - | 1,280,000 | 0.12 | △ 1,280,000 | △ 100.00 |
| 賃 借 料 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 修 繕 費 | | 11,265,515 | 1.10 | 10,730,795 | 1.03 | 534,720 | 4.98 |
| 路 面 復 旧 費 | | 0 | - | 592,880 | 0.06 | △ 592,880 | △ 100.00 |
| 動 力 費 | | 36,050,023 | 3.51 | 29,714,161 | 2.84 | 6,335,862 | 21.32 |
| 薬 品 費 | | 3,372,400 | 0.33 | 4,800,600 | 0.46 | △ 1,428,200 | △ 29.75 |
| 材 料 費 | | 80,900 | 0.01 | 0 | - | 80,900 | 皆増 |
| 研 修 費 | | 15,000 | 0.00 | 0 | - | 15,000 | 皆増 |
| 負 担 金 | | 8,505,867 | 0.83 | 134,150 | 0.01 | 8,371,717 | 6,240.56 |
| 補 助 金 | | 3,390,000 | 0.33 | 2,800,000 | 0.27 | 590,000 | 21.07 |
| 公 課 費 | | 26,000 | 0.00 | 0 | - | 26,000 | 皆増 |
| 貸倒引当金繰入額 | | 223,619 | 0.02 | 0 | - | 223,619 | 皆増 |
| 減 価 償 却 費 | | 642,153,058 | 62.57 | 668,771,797 | 63.98 | △ 26,618,739 | △ 3.98 |
| 資 産 減 耗 費 | | 12,279,331 | 1.20 | 7,986,984 | 0.76 | 4,292,347 | 53.74 |
| 雑 支 出 | | 8,472 | 0.00 | 342,392 | 0.03 | △ 333,920 | △ 97.53 |
| 支 払 利 息 | | 133,201,039 | 12.98 | 148,549,523 | 14.21 | △ 15,348,484 | △ 10.33 |
| 特 別 損 失 | | 27,939 | 0.00 | 267,474 | 0.03 | △ 239,535 | △ 89.55 |
| 合 計 | | 1,026,259,992 | 100.00 | 1,045,333,347 | 100.00 | △ 19,073,355 | △ 1.82 |

事業費用用途別構成比較表

第 5 表

(単位：円・%)

| 区 分 | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | 前年度に対する増減(△) | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 人 件 費 | 29,551,260 | 2.88 | 28,947,066 | 2.77 | 604,194 | 2.09 |
| 減価償却費 | 642,153,058 | 62.57 | 668,771,797 | 63.98 | △ 26,618,739 | △ 3.98 |
| 動 力 費 | 36,050,023 | 3.51 | 29,714,161 | 2.84 | 6,335,862 | 21.32 |
| 薬 品 費 | 3,372,400 | 0.33 | 4,800,600 | 0.46 | △ 1,428,200 | △ 29.75 |
| 支 払 利 息 | 133,201,039 | 12.98 | 148,549,523 | 14.21 | △ 15,348,484 | △ 10.33 |
| その他の経費 | 181,932,212 | 17.73 | 164,550,200 | 15.74 | 17,382,012 | 10.56 |
| 合 計 | 1,026,259,992 | 100.00 | 1,045,333,347 | 100.00 | △ 19,073,355 | △ 1.82 |

対 照 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | 増 減 (△) | |
|------------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|---------|
| | 令和 4 年度 | | 令和 3 年度 | | | |
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 比 率 |
| 1. 固定負債 | 9,340,795,028 | 47.66 | 9,838,620,030 | 49.34 | △ 497,825,002 | △ 5.06 |
| (1) 企業債 | 9,333,811,223 | 47.63 | 9,833,010,860 | 49.31 | △ 499,199,637 | △ 5.08 |
| イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 9,333,811,223 | 47.63 | 9,833,010,860 | 49.31 | △ 499,199,637 | △ 5.08 |
| (2) 引当金 | 6,983,805 | 0.04 | 5,609,170 | 0.03 | 1,374,635 | 24.51 |
| イ. 退職給付引当金 | 6,983,805 | 0.04 | 5,609,170 | 0.03 | 1,374,635 | 24.51 |
| 2. 流動負債 | 1,178,008,132 | 6.01 | 1,145,908,849 | 5.75 | 32,099,283 | 2.80 |
| (1) 企業債 | 1,037,032,066 | 5.29 | 1,020,482,347 | 5.12 | 16,549,719 | 1.62 |
| イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 1,037,032,066 | 5.29 | 1,020,482,347 | 5.12 | 16,549,719 | 1.62 |
| (2) 未払金 | 137,106,916 | 0.70 | 123,102,538 | 0.62 | 14,004,378 | 11.38 |
| (3) 引当金 | 2,220,380 | 0.01 | 2,211,144 | 0.01 | 9,236 | 0.42 |
| イ. 賞与等引当金 | 2,220,380 | 0.01 | 2,211,144 | 0.01 | 9,236 | 0.42 |
| (4) その他流動負債 | 1,648,770 | 0.01 | 112,820 | 0.00 | 1,535,950 | 1361.42 |
| 3. 繰延収益 | 8,059,170,036 | 41.12 | 8,171,096,440 | 40.98 | △ 111,926,404 | △ 1.37 |
| (1) 長期前受金 | 8,059,170,036 | 41.12 | 8,171,096,440 | 40.98 | △ 111,926,404 | △ 1.37 |
| イ. 国庫補助金 | 7,801,966,220 | 32.86 | 7,783,659,162 | 33.21 | 18,307,058 | 0.24 |
| 国庫補助金収益化累計額 | △ 1,361,224,590 | | △ 1,160,976,651 | | △ 200,247,939 | 17.25 |
| ロ. 県補助金 | 497,398,504 | 2.09 | 500,242,067 | 2.13 | △ 2,843,563 | △ 0.57 |
| 県補助金収益化累計額 | △ 87,743,243 | | △ 76,464,151 | | △ 11,279,092 | 14.75 |
| ハ. 受益者負担金及び分担金 | 979,965,817 | 4.25 | 973,826,118 | 4.28 | 6,139,699 | 0.63 |
| 受益者負担金及び分担金収益化累計額 | △ 147,280,440 | | △ 119,358,812 | | △ 27,921,628 | 23.39 |
| ニ. 工事負担金 | 270,964,637 | 1.38 | 197,601,000 | 0.99 | 73,363,637 | 37.13 |
| 工事負担金収益化累計額 | 0 | | 0 | | 0 | - |
| ホ. 受贈財産評価額 | 27,521,697 | 0.12 | 24,248,969 | 0.11 | 3,272,728 | 13.50 |
| 受贈財産評価額収益化累計額 | △ 4,151,424 | | △ 3,117,222 | | △ 1,034,202 | 33.18 |
| ヘ. 補償金 | 83,360,000 | 0.42 | 52,080,000 | 0.26 | 31,280,000 | 60.06 |
| 補償金収益化累計額 | △ 1,607,142 | | △ 644,040 | | △ 963,102 | 149.54 |
| 負債合計 | 18,577,973,196 | 94.80 | 19,155,625,319 | 96.06 | △ 577,652,123 | △ 3.02 |
| 4. 資本金 | 690,443,266 | 3.52 | 534,692,222 | 2.68 | 155,751,044 | 29.13 |
| (1) 自己資本金 | 690,443,266 | 3.52 | 534,692,222 | 2.68 | 155,751,044 | 29.13 |
| 5. 剰余金 | 329,421,295 | 1.68 | 251,206,289 | 1.26 | 78,215,006 | 31.14 |
| (1) 資本剰余金 | 477,492,620 | 2.44 | 477,492,620 | 2.39 | 0 | 0.00 |
| イ. 国庫補助金 | 466,499,000 | 2.38 | 466,499,000 | 2.34 | 0 | 0.00 |
| ロ. 受贈財産評価額 | 10,993,620 | 0.06 | 10,993,620 | 0.06 | 0 | 0.00 |
| (2) 利益剰余金 | △ 148,071,325 | △ 0.76 | △ 226,286,331 | △ 1.13 | 78,215,006 | △ 34.56 |
| イ. 当年度未処理欠損金 | △ 148,071,325 | △ 0.76 | △ 226,286,331 | △ 1.13 | 78,215,006 | △ 34.56 |
| 資本合計 | 1,019,864,561 | 5.20 | 785,898,511 | 3.94 | 233,966,050 | 29.77 |
| 負債・資本合計 | 19,597,837,757 | 100.00 | 19,941,523,830 | 100.00 | △ 343,686,073 | △ 1.72 |

固定資産明細書

(1) 有形固定資産

令和5年3月31日現在 (単位：円)

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 | 減価償却累計額 | | | 年度末償却未済額 | 備考 |
|----------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|------------|---------------|----------------|----|
| | | | | | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累計 | | |
| 土地 | 967,204,269 | 0 | 0 | 967,204,269 | 0 | 0 | 0 | 967,204,269 | |
| 建物 | 1,282,788,337 | 48,176,881 | 2,713,708 | 1,328,251,510 | 35,916,015 | 2,578,023 | 204,782,116 | 1,123,469,394 | |
| 構築物 | 18,477,249,034 | 75,375,728 | 7,604,864 | 18,545,019,898 | 492,398,303 | 684,438 | 2,464,557,745 | 16,080,462,153 | |
| 機械及び装置 | 1,843,946,273 | 96,911,935 | 77,428,831 | 1,863,429,377 | 113,041,898 | 72,250,320 | 938,362,708 | 925,066,669 | |
| 車両及び運搬具 | 1,053,378 | 0 | 0 | 1,053,378 | 188,352 | 0 | 958,853 | 94,525 | |
| 工具器具及び備品 | 4,336,472 | 0 | 894,222 | 3,442,250 | 608,490 | 849,513 | 1,275,643 | 2,166,607 | |
| 建設仮勘定 | 256,365,546 | 24,000,000 | 25,111,216 | 255,254,330 | 0 | 0 | 0 | 255,254,330 | |
| 合計 | 22,832,943,309 | 244,464,544 | 113,752,841 | 22,963,655,012 | 642,153,058 | 76,362,294 | 3,609,937,065 | 19,353,717,947 | |

補填財源明細書

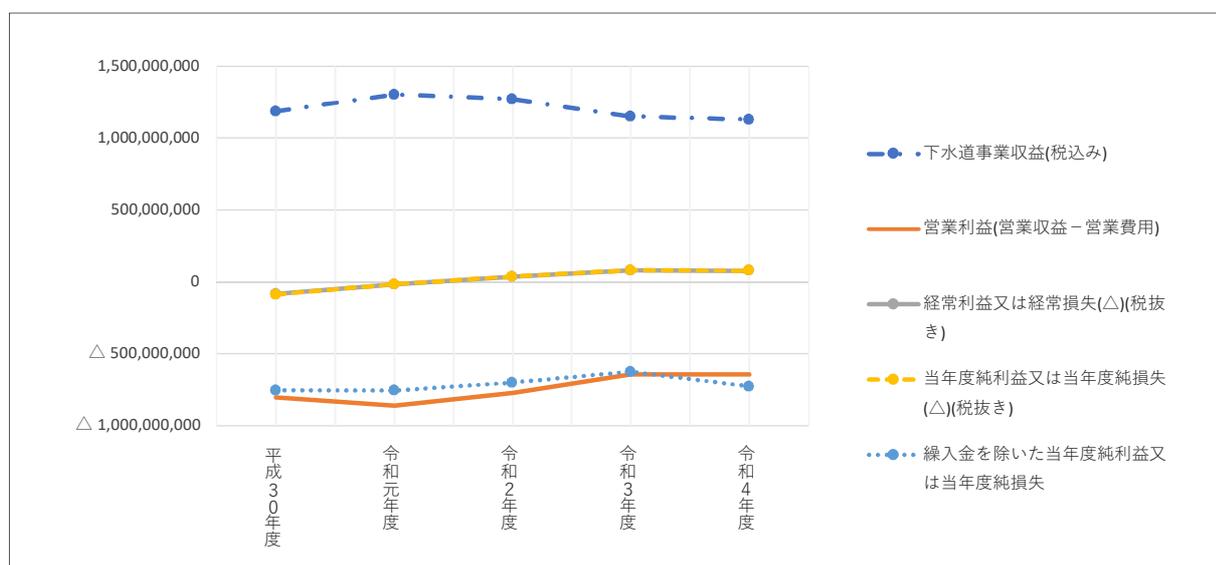
(単位：円)

| 項 目 | | 前年度繰越額 | 令和4年度 発 生 額 | 令和4年度 使 用 額 | 令和5年度 繰 越 額 | |
|----------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 損 益 | 過年度分損益勘定留保資金 | 10,603,150 | - | 10,603,150 | 0 | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | - | 445,557,253 | 415,797,314 | 29,759,939 | |
| 勘 定 留 保 資 金 | 同 上 | 減 価 償 却 費 | - | 642,153,058 | - | |
| | | 資 産 減 耗 費 | - | 12,279,331 | - | |
| | 内 訳 | 長期前受金戻入(△) | - | 287,090,142 | - | - |
| | | 当 年 度 純 利 益 | - | 78,215,006 | - | - |
| | | 雑 支 出 | - | 0 | - | - |
| | | 留 保 資 金 計 | 10,603,150 | 445,557,253 | 426,400,464 | 29,759,939 |
| 利 益 剰 余 金 | 当年度未処分利益剰余金 (△表記は当年度純損失) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 減 債 積 立 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 建 設 改 良 積 立 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 利 益 剰 余 金 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 繰越工事資金 | | 11,088,000 | 66,400,000 | 11,088,000 | 66,400,000 | |
| 過年度分消費税資本の収支調整額 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当年度分消費税資本の収支調整額 | | 0 | 4,418,960 | 4,418,960 | 0 | |
| 合 計 | | 21,691,150 | 516,376,213 | 441,907,424 | 96,159,939 | |

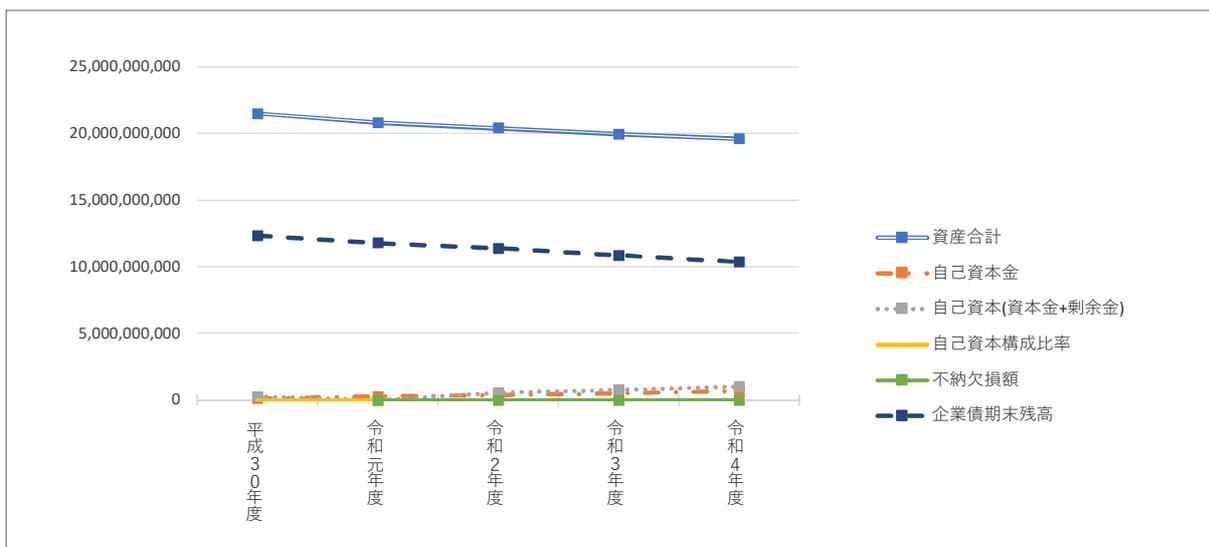
経営指標等の推移

| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
|-----------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 経営成績 | 下水道事業収益(税込み) | 1,188,235,501 | 1,301,822,396 | 1,269,592,191 | 1,151,336,904 | 1,129,260,958 |
| | 営業利益(営業収益-営業費用) | △ 802,851,027 | △ 859,904,814 | △ 773,665,406 | △ 644,475,935 | △ 644,402,072 |
| | 経常利益又は経常損失(△)(税抜き) | △ 84,494,005 | △ 16,391,300 | 36,991,796 | 81,131,426 | 78,203,037 |
| | 当年度純利益又は当年度純損失(△)(税抜き) | △ 88,136,492 | △ 16,233,014 | 36,963,052 | 80,865,661 | 78,215,006 |
| | 繰入金を除いた当年度純利益又は当年度純損失 | △ 753,744,513 | △ 756,714,646 | △ 701,889,604 | △ 625,308,335 | △ 726,484,724 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| 財政状態 | 資産合計 | 21,496,914,087 | 20,816,902,443 | 20,401,657,844 | 19,941,523,830 | 19,597,837,757 |
| | 自己資本金 | 132,027,528 | 261,423,560 | 395,853,200 | 534,692,222 | 690,443,266 |
| | 自己資本(資本金+剰余金) | 281,638,118 | 394,801 | 566,193,828 | 785,898,511 | 1,019,864,561 |
| | 自己資本構成比率 | 1.31 | 1.90 | 2.78 | 3.94 | 5.20 |
| | 1年超滞納未収金 | - | - | - | - | - |
| | 不納欠損額 | | 10,248 | 185,670 | 11,920 | 809,810 |
| | 企業債期末残高 | 12,339,761,826 | 11,788,060,836 | 11,367,836,135 | 10,853,493,207 | 10,370,843,289 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| キャッシュ・フロー | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 412,675,205 | 380,623,597 | 474,021,752 | 427,809,789 | 428,922,385 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 39,319,244 | △ 7,293,897 | △ 256,493,806 | △ 32,004,987 | △ 44,189,590 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 308,635,585 | △ 422,304,958 | △ 285,795,061 | △ 375,503,906 | △ 326,898,874 |
| | 現金及び現金同等物の期末残高(普通預金+定期預金) | 175,930,635 | 126,955,377 | 58,688,262 | 78,989,158 | 136,823,079 |
| 区分 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 |
| その他 | 建設改良費(仮払消費税及び地方消費税を含む) | 131,063,040 | 188,451,320 | 431,339,740 | 224,684,400 | 237,688,660 |
| | 一般会計繰入金 | 665,608,021 | 740,481,632 | 738,852,656 | 706,173,996 | 804,699,730 |
| | 職員数 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |

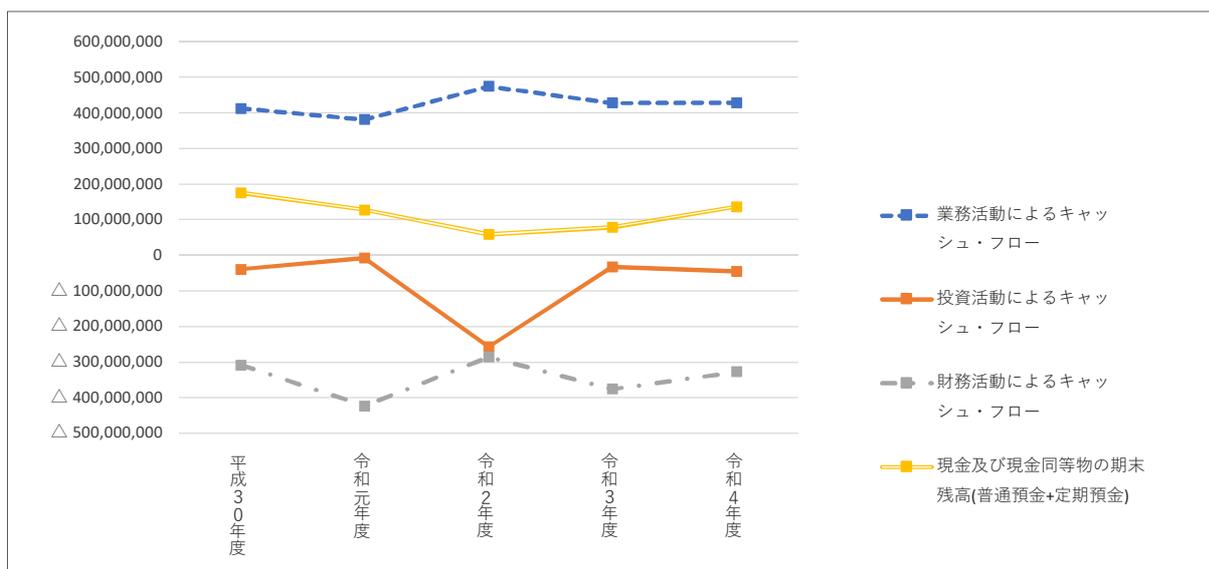
経営成績



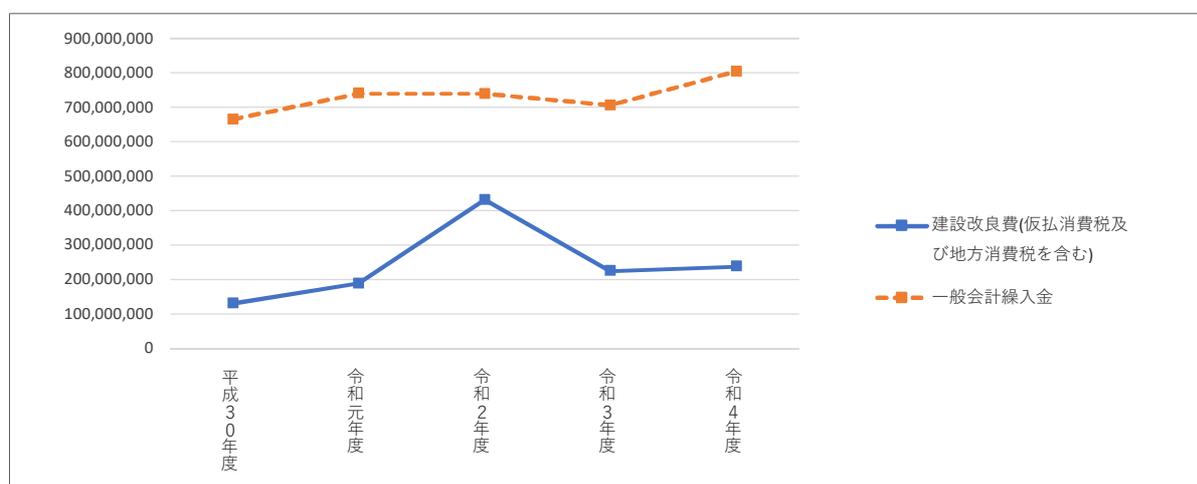
財政状態



キャッシュ・フロー



その他



発 監 査 第 68 号
令和 5 年 8 月 25 日

輪島市長 坂口 茂 様

輪島市監査委員 飛岡 穰

輪島市監査委員 一二三 秀仁

健全化判断比率等に係る審査意見書の提出について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項及び第 22 条第 1 項の規定により、審査に付された令和 4 年度健全化判断比率及び資金不足比率について審査したので、別紙のとおりその意見書を提出します。

目 次

財政健全化判断比率審査意見

| | |
|--------------|---|
| 1. 審査の対象 | 1 |
| 2. 審査の期間 | 1 |
| 3. 審査の主眼と方法 | 1 |
| 4. 審査の概要 | 1 |
| 5. 審査の結果及び意見 | 2 |

資金不足比率審査意見

| | |
|--------------|---|
| 1. 審査の対象 | 3 |
| 2. 審査の期間 | 3 |
| 3. 審査の主眼と方法 | 3 |
| 4. 審査の概要 | 3 |
| 5. 審査の結果及び意見 | 3 |

令和4年度健全化判断比率審査意見書

1. 審査の対象

- 健全化判断比率
- ① 実質赤字比率
 - ② 連結実質赤字比率
 - ③ 実質公債費比率
 - ④ 将来負担比率

2. 審査の期間

令和5年7月28日から令和5年8月9日まで

3. 審査の主眼と方法

市長から審査に付された健全化判断比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを主眼として、関係職員から説明を聴取しながら慎重に審査した。

4. 審査の概要

令和4年度決算における健全化判断比率の状況は次のとおりである。

(健全化判断比率)

(単位：%)

| 項目 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 早期健全化基準 |
|------------|-------|-------|-------|---------|
| ① 実質赤字比率 | — | — | — | 13.09 |
| ② 連結実質赤字比率 | — | — | — | 18.09 |
| ③ 実質公債費比率 | 13.5 | 12.0 | 10.8 | 25.0 |
| ④ 将来負担比率 | 76.6 | 74.3 | 84.7 | 350.0 |

(注) 実質赤字額又は連結実質赤字額が生じていない場合は、「—」で表示。

① 実質赤字比率

実質赤字額が生じていないため、「— (数値なし)」となっている。

② 連結実質赤字比率

連結実質赤字額が生じていないため、「— (数値なし)」となっている。

③ 実質公債費比率

当年度の比率は13.5%で、早期健全化基準の25.0%を下回っている。前年度と比較すると1.5ポイント上昇している。

④ 将来負担比率

当年度の比率は76.6%で、早期健全化基準の350.0%を下回っている。前年度と比較すると2.3ポイント上昇している。

5. 審査の結果及び意見

審査に付された健全化判断比率については、早期健全化の対象となる基準を下回っていることから、良好な状態であると認められる。

- ① 実質赤字比率については、普通会計（一般会計及び土地取得事業特別会計）で黒字となっており、実質赤字額が生じておらず特記すべき事項は認められない。
- ② 連結実質赤字比率については、普通会計及び企業会計を含めた公営事業会計（上記以外の特別会計）で黒字となっており、連結実質赤字額が生じておらず特記すべき事項は認められない。
- ③ 実質公債費比率については、地方債の元金の返済額と利子の支払額の合計を標準財政規模で割ったものであり、令和2年度10.8%、令和3年度12.0%、令和4年度は13.5%であり、早期健全化基準の25.0%を下回っている。
- ④ 将来負担比率については、令和2年度84.7%、令和3年度74.3%、令和4年度は76.6%であり、早期健全化基準の350.0%を大きく下回っている。

実質公債費比率及び将来負担比率ともに早期健全化基準の数値を下回っている。しかしながら、前年度と比べると実質公債費比率は1.5%、将来負担比率は2.3%上昇しており、これは標準財政規模の減少や、舩倉島航路貨客船建造事業・都市再構築戦略事業（本町宅田線）の償還が開始されたことが要因となっている。今後も施設の老朽化による大規模な改修・建設が見込まれることから、財源の確保を図るとともに経常経費の削減に努め、基金の効果的な活用や償還額の平準化を図る等、財政の健全化に努められたい。

世界情勢の影響による物価等の上昇が財政に及ぼす影響が懸念される中、財政運営はますます厳しさを増すと思われるが、指数値の推移に着目され今後も健全な財政運営に努められたい。

令和4年度資金不足比率審査意見書

1. 審査の対象

資金不足比率

- ① 臨海土地造成事業特別会計
- ② 水道事業会計
- ③ 病院事業会計
- ④ 下水道事業会計

2. 審査の期間

令和5年7月28日から令和5年8月9日まで

3. 審査の主眼と方法

市長から審査に付された資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを主眼として、関係職員から説明を聴取しながら慎重に審査した。

4. 審査の概要

令和4年度決算における資金不足比率の状況は次のとおりである。

(資金不足比率)

(単位：%)

| 会計の名称 | 令和4年度 | 令和3年度 | 経営健全化基準 |
|--------------|-------|-------|---------|
| 臨海土地造成事業特別会計 | — | — | 20.0 |
| 水道事業会計 | — | — | |
| 病院事業会計 | — | — | |
| 下水道事業会計 | — | — | |

(注) 資金不足額がない場合は、「—」で表示。

臨海土地造成事業特別会計、水道事業会計、病院事業会計及び下水道事業会計における令和4年度決算においては、資金不足額が生じていない。

5. 審査の結果及び意見

審査に付された資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められる。資金不足比率については、公営企業の経営健全化の対象となる基準を下回っていることから、良好な状態であると認められる。引き続き、経営の健全化確保に努められたい。