

令和 3 年度

決算審査意見書

大崎地域広域行政事務組合一般会計

大崎地域広域行政事務組合監査委員

大 広 監 第 3 2 号
令和 4 年 9 月 2 7 日

大崎地域広域行政事務組合
管理者 大崎市長 伊藤康志 様

大崎地域広域行政事務組合
監査委員 佐々木 富夫
監査委員 米 木 正 二

決算審査意見の提出について

地方自治法第 233 条第 2 項の規定により審査に付された令和 3 年度大崎地域広域行政事務組合一般会計歳入歳出決算，証書類，歳入歳出決算事項別明細書，実質収支に関する調書及び財産に関する調書を審査したので，次のとおりその意見を提出する。

目 次

| | | |
|-----|----------|----|
| 第1 | 審査の概要 | 1 |
| 1 | 審査の対象 | 1 |
| 2 | 審査の期間 | 1 |
| 3 | 審査の方法 | 1 |
| 第2 | 審査の結果 | 1 |
| 第3 | 決算の概要 | 2 |
| 1 | 一般会計 | 2 |
| (1) | 総括 | 2 |
| (2) | 概要 | 2 |
| (3) | 歳入 | 3 |
| (4) | 歳出 | 10 |
| 2 | 財産に関する調書 | 15 |
| (1) | 公有財産 | 15 |
| (2) | 物品 | 15 |
| (3) | 基金 | 15 |
| 3 | むすび | 16 |
| | 審査資料 | 18 |

凡 例

- 1 表示数値未満は四捨五入して表示しているが、構成比率については合計（100%）と内訳が一致するよう調整した。
- 2 文中の「皆増」は比較年度に数値がなく全額増加したもの、また、「皆減」は、比較年度に数値がなく全額減少したものである。
- 3 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

| | |
|--------|---------------------------|
| 「－」 | ・・・該当数値がないもの、算出不能又は無意味なもの |
| 「0.00」 | ・・・零又は該当数値はあるが、単位未満のもの |
| 「△」 | ・・・負数又は減数 |
| 「p」 | ・・・ポイントの略 |

令和3年度大崎地域広域行政事務組合一般会計決算審査意見

第1 審査の概要

1 審査の対象

- (1) 令和3年度大崎地域広域行政事務組合一般会計歳入歳出決算
- (2) 令和3年度大崎地域広域行政事務組合一般会計歳入歳出決算事項別明細書
- (3) 令和3年度大崎地域広域行政事務組合一般会計実質収支に関する調書
- (4) 令和3年度大崎地域広域行政事務組合財産に関する調書

2 審査の期間

令和4年8月3日から令和4年9月2日まで

3 審査の方法

管理者から審査に付された令和3年度一般会計歳入歳出決算、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、会計管理者所管の歳入歳出簿、その他関係諸帳簿と照合し、計数の正確性、収入支出の合法性、財産管理の適正性等の確認を行い、例月現金出納検査、定期監査の結果を参考にするとともに、関係職員から説明を聴取するなどして詳細に審査を行った。

第2 審査の結果

審査に付された令和3年度一般会計歳入歳出決算、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は、法令の定めに従って作成され、計数は正確であり、その内容及び予算執行状況についても適正であると認めた。

決算の概要及び意見は、以下記述するとおりである。

なお、審査の参考にするため「審査資料」を作成添付したので参照されたい。

第3 決算の概要

1 一般会計

(1) 総括

令和3年度における一般会計歳入歳出決算の総覧は次表のとおりであり、予算現額は歳入歳出それぞれ12,397,406,000円で、これに対する決算額は歳入総額12,439,142,271円、歳出総額12,331,800,859円で、歳入歳出差引残額は107,341,412円となっている。

歳入の収入率は、予算現額に対し100.34%、歳出の執行率は予算現額に対し99.47%となっている。

一般会計歳入歳出決算総覧

| 区分 会計 | 予算現額 | 歳入 | | 歳出 | | 歳入歳出 差引残額 |
|----------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|------------------|
| | | 収入済額 | 対予算 収入率 | 支出済額 | 対予算 執行率 | |
| 一般会計 | 円 12,397,406,000 | 円 12,439,142,271 | % 100.34 | 円 12,331,800,859 | % 99.47 | 円 107,341,412 |
| 合計 | 12,397,406,000 | 12,439,142,271 | 100.34 | 12,331,800,859 | 99.47 | 107,341,412 |

(2) 概要

| 区分 年度 | 予算現額 | 歳入 | | 歳出 | | 差引残額 | 翌年度へ繰り 越すべき財源 | 実質収支額 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| | | 収入済額 | 対予算 | 支出済額 | 対予算 | | | | |
| 令和3年度(A) | 円 12,397,406,000 | 円 12,439,142,271 | % 100.34 | 円 12,331,800,859 | % 99.47 | 円 107,341,412 | 円 4,400,000 | 円 102,941,412 | |
| 令和2年度(B) | 13,135,827,340 | 13,155,516,838 | 100.15 | 13,060,789,519 | 99.43 | 94,727,319 | 3,564,000 | 91,163,319 | |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 738,421,340 | △ 716,374,567 | 0.19p | △ 728,988,660 | 0.04p | 12,614,093 | 836,000 | 11,778,093 |
| | 増減率 % | △ 5.62 | △ 5.45 | - | △ 5.58 | - | 13.32 | 23.46 | 12.92 |

決算額は上表のとおりであり、歳入12,439,142,271円に対し、歳出12,331,800,859円で歳入歳出差引残額は107,341,412円となっている。これを前年度と比較すると、歳入で716,374,567円(5.45%)、歳出で728,988,660円(5.58%)それぞれ減少している。

また、予算現額に対する歳入の収入率は100.34%で前年度より0.19ポイント上昇し、歳出の執行率は99.47%で前年度より0.04ポイント上昇している。

なお、歳入歳出差引残額から翌年度へ繰り越すべき財源4,400,000円(事故繰越し繰越額)を差し引いた102,941,412円が当年度の実質収支であり、このうち地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額は70,000,000円である。

(3) 歳入

| 年度 | 区分 | 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 |
| 令和3年度(A) | | 円 12,397,406,000 | 円 12,440,331,241 | 円 12,439,142,271 | 円 14,480 | 円 1,174,490 | % 100.34 | % 99.99 |
| 令和2年度(B) | | 13,135,827,340 | 13,156,705,568 | 13,155,516,838 | 0 | 1,188,730 | 100.15 | 99.99 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 738,421,340 | △ 716,374,327 | △ 716,374,567 | 14,480 | △ 14,240 | 0.19p | 0.00p |
| | 増減率 % | △ 5.62 | △ 5.44 | △ 5.45 | 皆増 | △ 1.20 | - | - |

収入総額は12,439,142,271円で、予算現額に対して100.34%、調定額に対して99.99%の収入率であり、前年度と比較すると対予算現額で0.19ポイント上昇している。

収入未済額1,174,490円は、全額がじんかい処理手数料（ごみ焼却処理料）である。前年度収入未済額の雑入（指定ごみ袋売払料）7,240円を不納欠損処分したことなどにより前年度より14,240円減少している。

不納欠損額は14,480円（2件）で、全額が雑入（指定ごみ袋売払料）である。

第1款 分担金及び負担金

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|--------|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 9,117,412,000 | 円 9,117,595,437 | 円 9,117,595,437 | 円 0 | 円 0 | % 100.00 | % 100.00 | % 73.30 |
| 令和2年度(B) | | 9,643,090,000 | 9,643,163,430 | 9,643,163,430 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 | 73.30 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 525,678,000 | △ 525,567,993 | △ 525,567,993 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | 0.00p |
| | 増減率 % | △ 5.45 | △ 5.45 | △ 5.45 | - | - | - | - | - |

分担金及び負担金の収入済額は9,117,595,437円で、前年度より525,567,993円(5.45%)減少し、歳入総額に占める割合は73.30%（前年度同）である。

収入済額の内訳は、市町負担金9,115,948,000円（総務費負担金281,896,000円、民生費負担金80,249,000円、衛生費負担金3,417,793,000円、消防費負担金2,675,513,000円、教育費負担金158,844,000円、震災復興特別交付税負担金2,501,653,000円）、民生費負担金206,197円（障害児通所支援利用者負担金）、高速道路負担金1,441,240円（高速自動車国道における救急業務に関する支弁金）である。

1-(1) 市町負担金決算

| 年度 | 区分 | 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 |
| 令和3年度(A) | | 9,115,948,000 ^円 | 9,115,948,000 ^円 | 9,115,948,000 ^円 | 0 ^円 | 0 ^円 | 100.00% | 100.00% |
| 令和2年度(B) | | 9,639,735,000 | 9,639,735,000 | 9,639,735,000 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 523,787,000 | △ 523,787,000 | △ 523,787,000 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p |
| | 増減率% | △ 5.43 | △ 5.43 | △ 5.43 | - | - | - | - |

1-(2) 市町別負担金内訳

| 年度 | 市町 | 大崎市 | 色麻町 | 加美町 | 涌谷町 | 美里町 | 合計 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 令和3年度 | 金額(A) 円 | 5,989,423,000 | 284,945,000 | 963,299,000 | 784,074,000 |
| | 構成比率% | 65.70 | 3.13 | 10.57 | 8.60 | 12.00 | 100.00 |
| 令和2年度 | 金額(B) 円 | 6,287,498,000 | 303,916,000 | 1,047,438,000 | 823,777,000 | 1,177,106,000 | 9,639,735,000 |
| | 構成比率% | 65.22 | 3.15 | 10.87 | 8.55 | 12.21 | 100.00 |
| 比較増減 | (A)-(B) 円 | △ 298,075,000 | △ 18,971,000 | △ 84,139,000 | △ 39,703,000 | △ 82,899,000 | △ 523,787,000 |
| | 増減率% | △ 4.74 | △ 6.24 | △ 8.03 | △ 4.82 | △ 7.04 | △ 5.43 |

2 民生費負担金決算(障害児通所支援利用者負担金)

| 年度 | 区分 | 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 |
| 令和3年度(A) | | 23,000 ^円 | 206,197 ^円 | 206,197 ^円 | 0 ^円 | 0 ^円 | 896.51% | 100.00% |
| 令和2年度(B) | | 1,121,000 | 1,193,910 | 1,193,910 | 0 | 0 | 106.50 | 100.00 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 1,098,000 | △ 987,713 | △ 987,713 | 0 | 0 | 790.01p | 0.00p |
| | 増減率% | △ 97.95 | △ 82.73 | △ 82.73 | - | - | - | - |

3 高速道路負担金決算(高速自動車国道における救急業務に関する支弁金)

| 年度 | 区分 | 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 |
| 令和3年度(A) | | 1,441,000 ^円 | 1,441,240 ^円 | 1,441,240 ^円 | 0 ^円 | 0 ^円 | 100.02% | 100.00% |
| 令和2年度(B) | | 2,234,000 | 2,234,520 | 2,234,520 | 0 | 0 | 100.02 | 100.00 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 793,000 | △ 793,280 | △ 793,280 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p |
| | 増減率% | △ 35.50 | △ 35.50 | △ 35.50 | - | - | - | - |

第2款 使用料及び手数料

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|------------------|------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 361,318,000 | 円 375,935,316 | 円 374,760,826 | 円 0 | 円 1,174,490 | % 103.72 | % 99.69 | % 3.01 |
| 令和2年度(B) | | 363,047,000 | 376,743,766 | 375,562,276 | 0 | 1,181,490 | 103.45 | 99.69 | 2.85 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 1,729,000 | △ 808,450 | △ 801,450 | 0 | △ 7,000 | 0.27p | 0.00p | 0.16p |
| | 増減率 % | △ 0.48 | △ 0.21 | △ 0.21 | - | △ 0.59 | - | - | - |

使用料及び手数料の収入済額は374,760,826円で、前年度より801,450円(0.21%)減少し、歳入総額に占める割合は3.01%で、前年度より0.16ポイント上昇している。

収入済額の内訳は、使用料41,772,976円、手数料332,987,850円となっている。

使用料の内訳は、斎場使用料34,121,000円、行政財産使用料1,609,266円、社会教育使用料6,042,710円である。

手数料の内訳は、じんかい処理手数料273,341,450円、衛生処理手数料57,130,400円、消防手数料2,516,000円である。

収入未済額の内訳は、じんかい処理手数料(ごみ焼却処理料)1,174,490円(平成21年度分)で、前年度より7,000円減少した。

負担の公平性の観点から今後も収入未済の縮減に努めるとともに、不納欠損を生じさせないように、引き続き適切な措置を講じることを望むものである。

第3款 国庫支出金

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|--------|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 1,568,483,000 | 円 1,568,483,596 | 円 1,568,483,596 | 円 0 | 円 0 | % 100.00 | % 100.00 | % 12.61 |
| 令和2年度(B) | | 1,987,068,000 | 1,987,069,260 | 1,987,069,260 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 | 15.10 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 418,585,000 | △ 418,585,664 | △ 418,585,664 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | △ 2.49p |
| | 増減率 % | △ 21.07 | △ 21.07 | △ 21.07 | - | - | - | - | - |

国庫支出金の収入済額は1,568,483,596円で、前年度より418,585,664円(21.07%)減少し、歳入総額に占める割合は12.61%で、前年度より2.49ポイント低下している。

収入済額の内訳は、衛生費国庫補助金1,568,483,596円(循環型社会形成推進交付金1,535,995,000円、廃棄物処理施設モニタリング等事業費補助金653,400円、放射性物質汚染廃棄物処理事業費補助金31,835,196円)である。

第4款 県支出金

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|--------|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 21,235,000 | 円 21,236,805 | 円 21,236,805 | 円 0 | 円 0 | % 100.01 | % 100.00 | % 0.17 |
| 令和2年度(B) | | 27,468,000 | 27,514,922 | 27,514,922 | 0 | 0 | 100.17 | 100.00 | 0.21 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 6,233,000 | △ 6,278,117 | △ 6,278,117 | 0 | 0 | △ 0.16p | 0.00p | △ 0.04p |
| | 増減率 % | △ 22.69 | △ 22.82 | △ 22.82 | - | - | - | - | - |

県支出金の収入済額は21,236,805円で、前年度より6,278,117円(22.82%)減少し、歳入総額に占める割合は0.17%で、前年度より0.04ポイント低下している。

収入済額の内訳は、県負担金14,049,991円(消防費県負担金(宮城県職員派遣負担金))、県補助金7,186,814円(総務費県補助金4,763,000円(市町村振興総合補助金)、消防費県補助金2,423,814円(移譲事務交付金1,293,824円、消防・救急体制整備費補助金1,129,990円))である。

第5款 財産収入

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|--------|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 18,124,000 | 円 18,125,629 | 円 18,125,629 | 円 0 | 円 0 | % 100.01 | % 100.00 | % 0.15 |
| 令和2年度(B) | | 30,316,000 | 30,317,653 | 30,317,653 | 0 | 0 | 100.01 | 100.00 | 0.23 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 12,192,000 | △ 12,192,024 | △ 12,192,024 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | △ 0.08p |
| | 増減率 % | △ 40.22 | △ 40.21 | △ 40.21 | - | - | - | - | - |

財産収入の収入済額は18,125,629円で、前年度より12,192,024円(40.21%)減少し、歳入総額に占める割合は0.15%で、前年度より0.08ポイント低下している。

収入済額の内訳は、財産運用収入17,363,629円(利子及び配当金17,362,129円(財政調整基金利子収入2,805,826円、大崎ふるさとづくり基金利子収入14,556,303円)、財産貸付収入1,500円(土地貸付収入))、財産売払収入762,000円(有価証券売払収入)である。

第6款 寄附金

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 200,000 | 円 200,000 | 円 200,000 | 円 0 | 円 0 | % 100.00 | % 100.00 | % 0.00 |
| 令和2年度(B) | | 196,000 | 196,377 | 196,377 | 0 | 0 | 100.19 | 100.00 | 0.00 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | 4,000 | 3,623 | 3,623 | 0 | 0 | △ 0.19p | 0.00p | 0.00p |
| | 増減率 % | 2.04 | 1.84 | 1.84 | - | - | - | - | - |

寄附金の収入済額は200,000円で、前年度より3,623円(1.84%)増加し、歳入総額に占める割合は0.00%(前年度同)である。

収入済額の内訳は、福祉寄附金2件(宮城県信用組合協会、古川信用組合)である。

第7款 繰入金

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 136,258,000 | 円 136,258,000 | 円 136,258,000 | 円 0 | 円 0 | % 100.00 | % 100.00 | % 1.09 |
| 令和2年度(B) | | 172,804,000 | 172,804,000 | 172,804,000 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 | 1.31 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 36,546,000 | △ 36,546,000 | △ 36,546,000 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | △ 0.22p |
| | 増減率 % | △ 21.15 | △ 21.15 | △ 21.15 | - | - | - | - | - |

繰入金の収入済額は136,258,000円で、前年度より36,546,000円(21.15%)減少し、歳入総額に占める割合は1.09%で、前年度より0.22ポイント低下している。

収入済額の内訳は、財政調整基金繰入金である。

第8款 繰越金

| 区分 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | | |
| 令和3年度(A) | 24,727,000 ^円 | 24,727,319 ^円 | 24,727,319 ^円 | 0 ^円 | 0 ^円 | 100.00 [%] | 100.00 [%] | 0.20 [%] | |
| 令和2年度(B) | 41,414,340 | 41,414,922 | 41,414,922 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 | 0.31 | |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 16,687,340 | △ 16,687,603 | △ 16,687,603 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | △ 0.11p |
| | 増減率 % | △ 40.29 | △ 40.29 | △ 40.29 | - | - | - | - | - |

繰越金の収入済額は24,727,319円で、前年度より16,687,603円(40.29%)減少し、歳入総額に占める割合は0.20%で、前年度より0.11ポイント低下している。

収入済額の内訳は、現年分21,163,319円、繰越明許分3,564,000円である。

第9款 諸収入

| 区分 年度 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 | |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|
| | | | | | | 対予算 | 対調定 | | |
| 令和3年度(A) | 280,549,000 ^円 | 308,669,139 ^円 | 308,654,659 ^円 | 14,480 ^円 | 0 ^円 | 110.02 [%] | 100.00 [%] | 2.48 [%] | |
| 令和2年度(B) | 236,324,000 | 243,381,238 | 243,373,998 | 0 | 7,240 | 102.98 | 100.00 | 1.85 | |
| 比較 増減 | (A)-(B) | 44,225,000 | 65,287,901 | 65,280,661 | 14,480 | △ 7,240 | 7.04p | 0.00p | 0.63p |
| | 増減率 % | 18.71 | 26.83 | 26.82 | 皆増 | 皆減 | - | - | - |

諸収入の収入済額は308,654,659円で、前年度より65,280,661円(26.82%)増加し、歳入総額に占める割合は2.48%で、前年度より0.63ポイント上昇している。

収入済額の内訳は、預金利子19,924円、雑入308,634,735円であり、雑入の主なものは指定ごみ袋売払料141,898,460円、資源物売払料59,449,686円、日本容器包装リサイクル協会拠出金10,123,822円、障害児通所給付費74,882,963円、熱回収施設売電収入11,727,218円となっている。

不納欠損額14,480円の内訳は、全額が雑入(指定ごみ袋売払料)で、前年度の収入未済額7,240円と令和3年度分7,240円について、いずれも債務者の破産に伴い地方自治法第96条第1項第10号の規定により議会の議決を経て債権を放棄したため、不納欠損処分としたものである。

第10款 組合債

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | | 構成比率 |
|----------|----------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 対予算 | 対調定 | |
| 令和3年度(A) | | 円 869,100,000 | 円 869,100,000 | 円 869,100,000 | 円 0 | 円 0 | % 100.00 | % 100.00 | % 6.99 |
| 令和2年度(B) | | 634,100,000 | 634,100,000 | 634,100,000 | 0 | 0 | 100.00 | 100.00 | 4.82 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | 235,000,000 | 235,000,000 | 235,000,000 | 0 | 0 | 0.00p | 0.00p | 2.17p |
| | 増減率 % | 37.06 | 37.06 | 37.06 | - | - | - | - | - |

組合債の収入済額は869,100,000円で、前年度より235,000,000円(37.06%)増加し、歳入総額に占める割合は6.99%で、前年度より2.17ポイント上昇している。

収入済額の内訳は、衛生債770,400,000円(西地区熱回収施設整備事業)、消防債98,700,000円(加美消防署水槽付消防ポンプ自動車49,300,000円、古川消防署・古川消防署田尻分署高規格救急自動車及び高度救命処置用資機材49,400,000円)である。

(4) 歳出

| 区分 年度 | 予算現額 | | | | | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | | 執行率 | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|----------------|----------------|-----------|--------------|---------|-------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 継続 繰越 額 | 費及 事業 額 | 予備 支 費 増 減 | | | 計 | 金額 | | 対予算 |
| 令和3年度 (A) | 12,542,430,000 | △ 148,588,000 | | 3,564,000 | 0 | 12,397,406,000 | 12,331,800,859 | 4,400,000 | 61,205,141 | 0.49 | 99.47 |
| 令和2年度 (B) | 13,227,297,000 | △ 107,973,000 | | 16,503,340 | 0 | 13,135,827,340 | 13,060,789,519 | 3,564,000 | 71,473,821 | 0.54 | 99.43 |
| 比較 増減 | (A)-(B) | △ 684,867,000 | △ 40,615,000 | △ 12,939,340 | 0 | △ 738,421,340 | △ 728,988,660 | 836,000 | △ 10,268,680 | △ 0.05p | 0.04p |
| | 増減率 % | △ 5.18 | - | △ 78.40 | - | △ 5.62 | △ 5.58 | 23.46 | △ 14.37 | - | - |

予算現額 12,397,406,000 円に対し、支出済額は 12,331,800,859 円、翌年度への繰越額 4,400,000 円を差し引いた 61,205,141 円が不用額で、執行率は 99.47% である。支出済額を前年度と比較すると 728,988,660 円 (5.58%) 減少している。

第1款 議会費

| 区分 年度 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 | |
|----------|------------|------------|------------|---------|---------|---------|-------|
| 令和3年度(A) | 19,935,000 | 19,196,899 | 0 | 738,101 | 96.30 | 0.16 | |
| 令和2年度(B) | 19,823,310 | 19,390,570 | 0 | 432,740 | 97.82 | 0.15 | |
| 比較 増減 | (A)-(B) | 111,690 | △ 193,671 | 0 | 305,361 | △ 1.52p | 0.01p |
| | 増減率 % | 0.56 | △ 1.00 | - | 70.56 | - | - |

議会費の支出済額は 19,196,899 円で、前年度より 193,671 円 (1.00%) 減少し、歳出総額に占める割合は 0.16% で、前年度より 0.01 ポイント上昇している。

支出済額を用途別に見ると、人件費 17,840,888 円 (92.94%)、物件費その他の経費 1,356,011 円 (7.06%) である。

物件費その他の経費の主なものは、旅費 121,279 円 (議会議員先進地行政視察研修費用弁償など)、委託料 225,060 円 (会議録作成業務など)、使用料及び賃借料 670,024 円 (OA 機器等使用料など) である。

なお、不用額は 738,101 円 (対予算現額比率 3.70%) となっている。

第2款 総務費

| 年度 \ 区分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|---------|-------|
| 令和3年度(A) | | 255,898,408 ^円 | 252,408,173 ^円 | 0 ^円 | 3,490,235 ^円 | 98.64% | 2.05% |
| 令和2年度(B) | | 258,522,668 | 256,245,093 | 0 | 2,277,575 | 99.12 | 1.96 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 2,624,260 | △ 3,836,920 | 0 | 1,212,660 | △ 0.48p | 0.09p |
| | 増減率% | △ 1.02 | △ 1.50 | - | 53.24 | - | - |

総務費の支出済額は252,408,173円で、前年度より3,836,920円(1.50%)減少し、歳出総額に占める割合は2.05%で、前年度より0.09ポイント上昇している。

支出済額を用途別に見ると、人件費194,558,266円(77.08%)、物件費その他の経費57,849,907円(22.92%)である。

物件費その他の経費の主なものは、委託料13,540,936円(例規等管理システム構築運用業務など)、使用料及び賃借料13,664,118円(OA機器等使用料など)、積立金5,198,000円(財政調整基金預金利子等積立2,806,000円、大崎ふるさとづくり基金預金利子積立2,392,000円)である。

なお、不用額は3,490,235円(対予算現額比率1.36%)となっている。

第3款 民生費

| 年度 \ 区分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|---------|-------|
| 令和3年度(A) | | 147,974,000 ^円 | 144,885,700 ^円 | 0 ^円 | 3,088,300 ^円 | 97.91% | 1.17% |
| 令和2年度(B) | | 135,524,000 | 132,702,072 | 0 | 2,821,928 | 97.92 | 1.02 |
| 比較増減 | (A)-(B) | 12,450,000 | 12,183,628 | 0 | 266,372 | △ 0.01p | 0.15p |
| | 増減率% | 9.19 | 9.18 | - | 9.44 | - | - |

民生費の支出済額は144,885,700円で、前年度より12,183,628円(9.18%)増加し、歳出総額に占める割合は1.17%で、前年度より0.15ポイント上昇している。

支出済額を用途別に見ると、人件費89,794,149円(61.98%)、物件費その他の経費55,091,551円(38.02%)である。

物件費その他の経費の主なものは、需用費12,968,634円(光熱水費、修繕料、賄材料費など)、委託料33,505,226円(通園バス業務、給食調理業務など)、使用料及び賃借料3,835,154円(OA機器等使用料など)である。

なお、不用額は3,088,300円(対予算現額比率2.09%)となっている。

第4款 衛生費

| 年度 \ 区分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|----------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|--------|---------|
| 令和3年度(A) | | 8,777,027,984 ^円 | 8,736,242,167 ^円 | 4,400,000 ^円 | 36,385,817 ^円 | 99.54% | 70.84% |
| 令和2年度(B) | | 9,307,755,238 | 9,261,330,633 | 3,564,000 | 42,860,605 | 99.50 | 70.91 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 530,727,254 | △ 525,088,466 | 836,000 | △ 6,474,788 | 0.04p | △ 0.07p |
| | 増減率% | △ 5.70 | △ 5.67 | 23.46 | △ 15.11 | - | - |

衛生費の支出済額は8,736,242,167円で、前年度より525,088,466円(5.67%)減少し、歳出総額に占める割合は70.84%で、前年度より0.07ポイント低下している。

支出済額を用途別に見ると、人件費431,325,823円(4.94%)、物件費その他の経費8,304,916,344円(95.06%)である。

物件費その他の経費の主なものは、需用費945,645,794円(消耗品費、光熱水費、修繕料など)、委託料1,830,111,574円(ごみ収集運搬業務、指定ごみ袋製作納入業務、施設設備保守管理業務、深夜ごみ焼却運転管理・灰運搬業務(中央クリーンセンター)、し尿処理施設運転管理業務(六の国汚泥再生処理センター、中央師山衛生センター、東部汚泥再生処理センター)など)、工事請負費5,440,873,915円(炉内耐火物外修繕工事(玉造クリーンセンター)、施設機器整備工事(中央クリーンセンター)、2号乾燥帯ストーカ受梁水冷ロストル外更新工事(東部クリーンセンター)、制御盤更新工事(中央桜ノ目衛生センター)、西地区熱回収施設整備・運営事業建設工事など)である。

また、ごみ処理施設管理運営費(東部クリーンセンター管理経費)4,400,000円が事故繰越しとして翌年度へ繰り越されている。

なお、不用額は36,385,817円(対予算現額比率0.41%)となっている。

第5款 消防費

| 年度 \ 区分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|--------|---------|
| 令和3年度(A) | | 2,599,068,000 ^円 | 2,594,108,274 ^円 | 0 ^円 | 4,959,726 ^円 | 99.81% | 21.04% |
| 令和2年度(B) | | 2,853,702,000 | 2,845,059,526 | 0 | 8,642,474 | 99.70 | 21.78 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 254,634,000 | △ 250,951,252 | 0 | △ 3,682,748 | 0.11p | △ 0.74p |
| | 増減率% | △ 8.92 | △ 8.82 | - | △ 42.61 | - | - |

消防費の支出済額は2,594,108,274円で、前年度より250,951,252円(8.82%)減少し、歳出総額に占める割合は21.04%で、前年度より0.74ポイント低下している。

支出済額を用途別に見ると、人件費2,259,673,545円(87.11%)、物件費その他の経費334,434,729円(12.89%)である。

物件費その他の経費の主なものは、需用費116,361,242円(消耗品費、光熱水費、被服費など)、使用料及び賃借料34,812,621円(OA機器等使用料など)、備品購入費116,656,208円(水槽付消防ポンプ自動車、高規格救急自動車及び高度救命処置用資機材など)である。

なお、不用額は4,959,726円(対予算現額比率0.19%)となっている。

第6款 教育費

| 年度 \ 区分 | | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------|-------|
| 令和3年度(A) | | 139,627,911 ^円 | 135,611,604 ^円 | 0 ^円 | 4,016,307 ^円 | 97.12% | 1.10% |
| 令和2年度(B) | | 140,519,683 | 136,255,865 | 0 | 4,263,818 | 96.97 | 1.04 |
| 比較増減 | (A)-(B) | △ 891,772 | △ 644,261 | 0 | △ 247,511 | 0.15p | 0.06p |
| | 増減率% | △ 0.63 | △ 0.47 | - | △ 5.80 | - | - |

教育費の支出済額は135,611,604円で、前年度より644,261円(0.47%)減少し、歳出総額に占める割合は1.10%で、前年度より0.06ポイント上昇している。

支出済額を用途別に見ると、人件費60,341,883円(44.50%)、物件費その他の経費75,269,721円(55.50%)である。

物件費その他の経費の主なものは、需用費20,288,656円(消耗品費、光熱水費、修繕料など)、委託料39,726,688円(プラネタリウム番組制作業務、施設設備保守管理業務など)、使用料及び賃借料9,409,391円(OA機器等使用料など)である。

なお、不用額は4,016,307円(対予算現額比率2.88%)となっている。

第7款 公債費

| 年度 | 区分 | 予算現額 | 支出済額 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 | 構成比率 |
|----------|---------|-------------|-------------|--------|---------|---------|-------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 令和3年度(A) | | 449,468,000 | 449,348,042 | 0 | 119,958 | 99.97 | 3.64 |
| 令和2年度(B) | | 409,835,000 | 409,805,760 | 0 | 29,240 | 99.99 | 3.14 |
| 比較増減 | (A)-(B) | 39,633,000 | 39,542,282 | 0 | 90,718 | △ 0.02p | 0.50p |
| | 増減率% | 9.67 | 9.65 | - | 310.25 | - | - |

公債費の支出済額は449,348,042円で、前年度より39,542,282円(9.65%)増加し、歳出総額に占める割合は3.64%で、前年度より0.50ポイント上昇している。

支出済額の内訳は、地方債償還元金435,452,584円、地方債償還利子13,893,448円、繰替運用利子2,010円である。

当年度中の地方債の状況は、年度当初現在高2,875,359,064円に対し、年度中元金償還額が435,452,584円、年度中借入額が869,100,000円となっており、年度末現在高3,309,006,480円である。

なお、不用額は119,958円(対予算現額比率0.03%)となっている。

第8款 予備費

| 年度 | 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 充用額 | 予算現額 | 不用額 | 充用率 |
|----------|---------|------------|-------|-----------|-------------|-------------|-------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| 令和3年度(A) | | 11,500,000 | 0 | 3,093,303 | 8,406,697 | 8,406,697 | 26.90 |
| 令和2年度(B) | | 11,500,000 | 0 | 1,354,559 | 10,145,441 | 10,145,441 | 11.78 |
| 比較増減 | (A)-(B) | 0 | 0 | 1,738,744 | △ 1,738,744 | △ 1,738,744 | - |
| | 増減率% | - | - | 128.36 | △ 17.14 | △ 17.14 | - |

当年度中、予備費充用を行ったものは7件で3,093,303円となっている。

その内訳は、2款総務費に4件1,869,408円、4款衛生費に2件260,984円、6款教育費に1件962,911円である。

不用額は8,406,697円となっている。

2 財産に関する調書

提出された「財産に関する調書」を財産台帳及び関係諸帳簿と照合した結果、正確であると認めた。

(1) 公有財産

当年度末における公有財産は、土地(地積)692,489.72 m²、建物(延面積)60,034.51 m²となっている。

ア 土地

当年度末における土地は692,489.72 m²であり、前年度より29,245.00 m²増加している。増加した内容は、大崎広域新斎場整備事業に伴う建設用地の取得によるものである。

イ 建物

当年度末における建物は60,034.51 m²であり、当年度の増減はない。

ウ 無体財産権

当年度末における商標権は3件であり、当年度の増減はない。

(2) 物 品

当年度末の物品の合計は245品であり、前年度末より7品増加している。増減の内訳については、車両が4台、救急機器等3機、その他機器等3機が増加し、無線装置等2機、試験・測定器具等1機が減少している。

この結果、当年度末現在高は、車両99台、無線装置等1機、事務用機械器具等1機、試験・測定器具等6機、救急機器等69機、救助機器等5機、視聴覚機器等10機、視聴覚教材10本、その他機器等44機となっている。

(3) 基 金

当年度末における基金の現在高は4,072,375,162円であり、前年度末に比べ17,365,260円減少している。基金の内訳は次のとおりである。

ア 財政調整基金(一般会計)

当年度は現金が227,819,904円減少し、年度末現在高は1,114,250,288円で、有価証券は200,000,000円増加し、年度末現在高は500,000,000円で、現金と有価証券との合計は1,614,250,288円となっている。

イ 大崎ふるさとづくり基金(通常分)

当年度は現金が292,018,356円減少し、年度末現在高は262,491,644円で、有価証券は300,000,000円増加し、年度末現在高は970,000,000円で、現金と有価証券との合計は1,232,491,644円となっている。

ウ 大崎ふるさとづくり基金(拠点分)

当年度は現金が602,473,000円増加し、年度末現在高は930,633,230円で、有価証券は600,000,000円減少し、年度末現在高は295,000,000円で、現金と有価証券との合計は1,225,633,230円となっている。

| 区 分 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 財政調整基金（一般会計） | 円 1,642,070,192 | 円 △ 27,819,904 | 円 1,614,250,288 |
| 有価証券 | 300,000,000 | 200,000,000 | 500,000,000 |
| 現金 | 1,342,070,192 | △ 227,819,904 | 1,114,250,288 |
| 大崎ふるさとづくり基金(通常分) | 1,224,510,000 | 7,981,644 | 1,232,491,644 |
| 有価証券 | 670,000,000 | 300,000,000 | 970,000,000 |
| 現金 | 554,510,000 | △ 292,018,356 | 262,491,644 |
| 大崎ふるさとづくり基金(拠点分) | 1,223,160,230 | 2,473,000 | 1,225,633,230 |
| 有価証券 | 895,000,000 | △ 600,000,000 | 295,000,000 |
| 現金 | 328,160,230 | 602,473,000 | 930,633,230 |
| 計 | 4,089,740,422 | △ 17,365,260 | 4,072,375,162 |

3 むすび

以上が、令和3年度一般会計決算についての審査概要である。

当年度の一般会計決算の状況は、歳入12,439,142,271円、歳出12,331,800,859円で、歳入歳出差引額から事故繰越しとして翌年度へ繰り越すべき財源4,400,000円を引いた実質収支額は102,941,412円となり、うち70,000,000円が基金繰入額となっている。

歳入決算額を款別に見ると、最も多くの割合を占めているのが分担金及び負担金9,117,595,437円（うち市町負担金9,115,948,000円）で、歳入決算総額に占める割合が73.30%であり、次いで、国庫支出金1,568,483,596円（12.61%）となっている。以下、組合債869,100,000円（6.99%）、使用料及び手数料374,760,826円（3.01%）の順となっている。歳入合計の予算現額に対する収入済額の割合は100.34%となっている。

収入未済額1,174,490円は、過年度分のじんかい処理手数料であり、前年度に比べ7,000円減少している。債権者への対応については努力が認められるが、引き続き収入未済額の縮減に努めるとともに、新たな未収金が発生することのないよう適正な債権管理に努められたい。

また、不納欠損額14,480円は、前年度に比べ皆増となっている。内訳については意見書の8ページのとおりで全額が雑入（指定ごみ袋売払料）である。その事由については、債務者の破産によるものであるため、債務者の支払い能力や費用対効果の観点から、不納欠損処理としたことはやむを得ないものと認められる。

歳出決算額を款別に見ると、最も多くの割合を占めているのが衛生費8,736,242,167円で、歳出決算総額に占める割合は70.84%、次に消防費2,594,108,274円（21.04%）の順となっており、歳出合計の予算現額に対する支出済額の割合は99.47%となっている。公債費については、令和2年度までは消防署等庁舎整備事業に対する起債償還が終

了し、減少傾向にあったが、令和3年度から旧消防本部庁舎解体工事や救助工作車購入に係る起債償還が開始されたことにより上昇に転じた。なお、事故繰越し繰越額4,400,000円は、東部クリーンセンターの工事請負費であり新型コロナウイルス感染症の影響により部品の納期に遅延が発生したことによるものである。

財産については、台帳及び関係諸帳簿と照合し、当年度の増減の状況を確認した。引き続き公有財産・物品の正確な調査と実態把握に努め、関係諸帳簿の管理にあたられたい。なお、重要物品については、消防ポンプ自動車や高規格救急車などが更新されたところであるが、より効果的な教育訓練を進め、消防・救急活動において機動的かつ効果的に活用されるよう期待するものである。

基金の年度当初の現在高は4,089,740,422円で、年度中の増減高は17,365,260円の減少となっており、年度末の現在高は4,072,375,162円となっている。基金は、現金（現金預金）及び確実かつ有利な有価証券により適正に運用されていると認められた。今後より安全でかつ効率的な運用に努められたい。また、西地区熱回収施設整備・運営事業建設工事の令和3年度前払金の支払いに一時的に歳計現金の不足が生じることから、資金計画を策定し、大崎ふるさとづくり基金（拠点分）から700,000,000円の繰替運用を行うことにより、一時借入金利子に比べて支払利子が節減され、経済的、効率的な資金運用が図られたことは評価する。

令和4年2月13日から中央クリーンセンターの試運転を行い、4月から一部供用を開始している。今後は、施設の発電設備による近隣組合施設への電力供給はもとより余剰電力を売却して収入の確保を図り、効率的、効果的な施設運営をSPC（特別目的会社）とともに推進することが肝要である。

構成市町においては、人口減少や少子高齢化が進む中で、先を見通すと社会保障費は継続的に増大し財政状況は、ますます厳しい状態となっていくことが見込まれる。今後新斎場建設や廃棄物処理施設の建設・延命化などの大型事業が控えており、より一層の歳出削減への取組が求められているところである。依存財源（市町負担金）の比率が高い現状を受け止め、なお自主財源の確保の検討や、財政調整基金の効果的な活用で構成市町の財政負担の軽減・平準化を行いながら、限られた財源の中で共同処理事務の最大の効果を上げるよう望むものである。

今後とも、構成市町との連携を深めながら、より一層の経済性、効率性、有効性に留意した適正な事業運営により、圏域住民の福祉の向上と発展に向け尽力されることを期待する。

審 查 資 料

資料目次

| | |
|---------------------|----|
| 【資料1】一般会計歳入歳出款別一覧表 | 18 |
| 【資料2】一般会計歳出使途別分類表 | 20 |
| 【資料3】一般会計支出済額節別分類表 | 22 |
| 【資料4】一般会計歳出款項別決算の推移 | 24 |
| 【資料5】一般会計歳出節別決算の推移 | 25 |

【資料1】一般会計歳入歳出款別一覧表

歳入

| 区分 款別 | 予 算 現 額 | | | | | 調 定 額 | | |
|--------------|----------------|---------------|-------------------------------|----------------|----------|----------------|------------|--------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 継続費及び 繰越事業費 繰越財源 充当額 | 計 | 構成 比率 | 金 額 | 構 成 比 率 | 対予算 |
| 分担金及び 負担金 | 9,125,526,000 | △ 8,114,000 | 0 | 9,117,412,000 | 73.54 | 9,117,595,437 | 73.29 | 100.00 |
| 使用料及び 手数料 | 383,355,000 | △ 22,037,000 | 0 | 361,318,000 | 2.92 | 375,935,316 | 3.02 | 104.05 |
| 国庫支出金 | 1,576,063,000 | △ 7,580,000 | 0 | 1,568,483,000 | 12.65 | 1,568,483,596 | 12.61 | 100.00 |
| 県支出金 | 20,829,000 | 406,000 | 0 | 21,235,000 | 0.17 | 21,236,805 | 0.17 | 100.01 |
| 財産収入 | 17,636,000 | 488,000 | 0 | 18,124,000 | 0.15 | 18,125,629 | 0.15 | 100.01 |
| 寄 附 金 | 1,000 | 199,000 | 0 | 200,000 | 0.00 | 200,000 | 0.00 | 100.00 |
| 繰 入 金 | 267,721,000 | △ 131,463,000 | 0 | 136,258,000 | 1.10 | 136,258,000 | 1.09 | 100.00 |
| 繰 越 金 | 10,000,000 | 11,163,000 | 3,564,000 | 24,727,000 | 0.20 | 24,727,319 | 0.20 | 100.00 |
| 諸 収 入 | 230,499,000 | 50,050,000 | 0 | 280,549,000 | 2.26 | 308,669,139 | 2.48 | 110.02 |
| 組 合 債 | 910,800,000 | △ 41,700,000 | 0 | 869,100,000 | 7.01 | 869,100,000 | 6.99 | 100.00 |
| 合 計 | 12,542,430,000 | △ 148,588,000 | 3,564,000 | 12,397,406,000 | 100.00 | 12,440,331,241 | 100.00 | 100.35 |

歳出

| 区分 款別 | 予 算 現 額 | | | | | |
|----------|----------------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------|------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 継続費及び 繰越事業費 繰越額 | 予備費支出 及び流用 増 減 | 計 | 構 成 比 率 |
| 議 会 費 | 19,935,000 | 0 | 0 | 0 | 19,935,000 | 0.16 |
| 総 務 費 | 249,310,000 | 4,719,000 | 0 | 1,869,408 | 255,898,408 | 2.06 |
| 民 生 費 | 153,374,000 | △ 5,400,000 | 0 | 0 | 147,974,000 | 1.19 |
| 衛 生 費 | 8,885,169,000 | △ 111,966,000 | 3,564,000 | 260,984 | 8,777,027,984 | 70.80 |
| 消 防 費 | 2,622,851,000 | △ 23,783,000 | 0 | 0 | 2,599,068,000 | 20.96 |
| 教 育 費 | 143,285,000 | △ 4,620,000 | 0 | 962,911 | 139,627,911 | 1.13 |
| 公 債 費 | 457,006,000 | △ 7,538,000 | 0 | 0 | 449,468,000 | 3.63 |
| 予 備 費 | 11,500,000 | 0 | 0 | △ 3,093,303 | 8,406,697 | 0.07 |
| 合 計 | 12,542,430,000 | △ 148,588,000 | 3,564,000 | 0 | 12,397,406,000 | 100.00 |

| 収入済額 | | | | 不納欠損額 | | | 収入未済額 | | | 還付を要する額 | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|-----------|--------|------|---------|-----|
| 金額 | 構成比率 | 対予算 | 対調定 | 金額 | 構成比率 | 対調定 | 金額 | 構成比率 | 対調定 | 金額 | 対調定 |
| 9,117,595,437 | 73.30 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 374,760,826 | 3.01 | 103.72 | 99.69 | 0 | - | - | 1,174,490 | 100.00 | 0.31 | 0 | - |
| 1,568,483,596 | 12.61 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 21,236,805 | 0.17 | 100.01 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 18,125,629 | 0.15 | 100.01 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 200,000 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 136,258,000 | 1.09 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 24,727,319 | 0.20 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 308,654,659 | 2.48 | 110.02 | 100.00 | 14,480 | 100.00 | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 869,100,000 | 6.99 | 100.00 | 100.00 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 12,439,142,271 | 100.00 | 100.34 | 99.99 | 14,480 | 100.00 | - | 1,174,490 | 100.00 | 0.01 | 0 | - |

| 支出済額 | | | 翌年度繰越額 | | | 不用額 | | |
|----------------|--------|-------|-----------|--------|------|------------|--------|--------|
| 金額 | 構成比率 | 対予算 | 金額 | 構成比率 | 対予算 | 金額 | 構成比率 | 対予算 |
| 19,196,899 | 0.16 | 96.30 | 0 | - | - | 738,101 | 1.21 | 3.70 |
| 252,408,173 | 2.05 | 98.64 | 0 | - | - | 3,490,235 | 5.70 | 1.36 |
| 144,885,700 | 1.17 | 97.91 | 0 | - | - | 3,088,300 | 5.05 | 2.09 |
| 8,736,242,167 | 70.84 | 99.54 | 4,400,000 | 100.00 | 0.05 | 36,385,817 | 59.45 | 0.41 |
| 2,594,108,274 | 21.04 | 99.81 | 0 | - | - | 4,959,726 | 8.10 | 0.19 |
| 135,611,604 | 1.10 | 97.12 | 0 | - | - | 4,016,307 | 6.56 | 2.88 |
| 449,348,042 | 3.64 | 99.97 | 0 | - | - | 119,958 | 0.20 | 0.03 |
| 0 | - | - | 0 | - | - | 8,406,697 | 13.73 | 100.00 |
| 12,331,800,859 | 100.00 | 99.47 | 4,400,000 | 100.00 | 0.04 | 61,205,141 | 100.00 | 0.49 |

【資料2】一般会計歳出使途別分類表

| 款 | 使途 | 人 件 費 | | 物件費その他 |
|-------|----|-------------------------|-------------------|------------------------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 |
| 議 会 費 | | 17,840,888 ^円 | 0.58 [%] | 1,356,011 ^円 |
| 総 務 費 | | 194,558,266 | 6.37 | 57,849,907 |
| 民 生 費 | | 89,794,149 | 2.94 | 55,091,551 |
| 衛 生 費 | | 431,325,823 | 14.13 | 8,304,916,344 |
| 消 防 費 | | 2,259,673,545 | 74.00 | 334,434,729 |
| 教 育 費 | | 60,341,883 | 1.98 | 75,269,721 |
| 公 債 費 | | 0 | - | 449,348,042 |
| 予 備 費 | | 0 | - | 0 |
| 計 | | 3,053,534,554 | 100.00 | 9,278,266,305 |

| の経費 | 合 計 | 各経費の割合 | |
|--------|----------------|--------|-----------|
| | | 人 件 費 | 物件費その他の経費 |
| 構成比率 | | | |
| % | 円 | % | % |
| 0.02 | 19,196,899 | 92.94 | 7.06 |
| 0.62 | 252,408,173 | 77.08 | 22.92 |
| 0.59 | 144,885,700 | 61.98 | 38.02 |
| 89.51 | 8,736,242,167 | 4.94 | 95.06 |
| 3.61 | 2,594,108,274 | 87.11 | 12.89 |
| 0.81 | 135,611,604 | 44.50 | 55.50 |
| 4.84 | 449,348,042 | 0.00 | 100.00 |
| - | 0 | - | - |
| 100.00 | 12,331,800,859 | 24.76 | 75.24 |

【資料3】一般会計支出済額節別分類表

| 節別 | 款別 | 議会費 | | 総務費 | | 民生費 | | 衛生費 | |
|----|-------------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 1 | 報酬 | 1,766,830 | 9.21 | 3,479,231 | 1.38 | 14,938,262 | 10.31 | 44,512,775 | 0.51 |
| 2 | 給料 | 8,435,700 | 43.94 | 95,708,000 | 37.92 | 38,490,020 | 26.57 | 187,270,900 | 2.14 |
| 3 | 職員手当等 | 4,991,085 | 26.00 | 64,274,954 | 25.46 | 24,866,314 | 17.16 | 136,862,782 | 1.57 |
| 4 | 共済費 | 2,647,273 | 13.79 | 31,437,950 | 12.45 | 14,597,396 | 10.07 | 72,367,616 | 0.83 |
| 7 | 報償費 | 0 | - | 267,926 | 0.11 | 30,000 | 0.02 | 244,980 | 0.00 |
| 8 | 旅費 | 121,279 | 0.63 | 317,799 | 0.13 | 329,860 | 0.23 | 2,317,881 | 0.03 |
| 9 | 交際費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 10 | 需用費 | 178,788 | 0.93 | 8,073,876 | 3.20 | 12,968,634 | 8.95 | 945,645,794 | 10.82 |
| 11 | 役務費 | 10,160 | 0.05 | 4,481,559 | 1.78 | 921,922 | 0.64 | 7,744,208 | 0.09 |
| 12 | 委託料 | 225,060 | 1.17 | 13,540,936 | 5.36 | 33,505,226 | 23.12 | 1,830,111,574 | 20.95 |
| 13 | 使用料及び賃借料 | 670,024 | 3.49 | 13,664,118 | 5.41 | 3,835,154 | 2.65 | 32,257,613 | 0.37 |
| 14 | 工事請負費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 5,440,873,915 | 62.28 |
| 15 | 原材料費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 16 | 公有財産購入費 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 27,276,000 | 0.31 |
| 17 | 備品購入費 | 150,700 | 0.79 | 66,000 | 0.03 | 312,360 | 0.22 | 5,294,329 | 0.06 |
| 18 | 負担金、補助及び交付金 | 0 | - | 11,891,224 | 4.71 | 51,152 | 0.03 | 513,987 | 0.01 |
| 21 | 補償、補填及び賠償金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 253,813 | 0.00 |
| 22 | 償還金、利子及び割引料 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 24 | 積立金 | 0 | - | 5,198,000 | 2.06 | 0 | - | 0 | - |
| 26 | 公課費 | 0 | - | 6,600 | 0.00 | 39,400 | 0.03 | 2,694,000 | 0.03 |
| | 合計 | 19,196,899 | 100.00 | 252,408,173 | 100.00 | 144,885,700 | 100.00 | 8,736,242,167 | 100.00 |
| | 比率 (%) | 0.16 | | 2.05 | | 1.17 | | 70.84 | |

| 消 防 費 | | 教 育 費 | | 公 債 費 | | 合 計 | |
|---------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|----------------|--------|
| 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 |
| 円 | % | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 0 | - | 7,161,731 | 5.28 | 0 | - | 71,858,829 | 0.58 |
| 1,059,393,600 | 40.84 | 27,408,600 | 20.21 | 0 | - | 1,416,706,820 | 11.49 |
| 836,060,736 | 32.23 | 17,162,365 | 12.66 | 0 | - | 1,084,218,236 | 8.79 |
| 364,219,209 | 14.04 | 10,043,192 | 7.41 | 0 | - | 495,312,636 | 4.02 |
| 115,117 | 0.00 | 185,000 | 0.14 | 0 | - | 843,023 | 0.01 |
| 1,877,352 | 0.07 | 317,581 | 0.23 | 0 | - | 5,281,752 | 0.04 |
| 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 116,361,242 | 4.49 | 20,288,656 | 14.96 | 0 | - | 1,103,516,990 | 8.95 |
| 21,450,872 | 0.83 | 1,991,627 | 1.47 | 0 | - | 36,600,348 | 0.30 |
| 28,235,755 | 1.09 | 39,726,688 | 29.29 | 0 | - | 1,945,345,239 | 15.78 |
| 34,812,621 | 1.34 | 9,409,391 | 6.94 | 0 | - | 94,648,921 | 0.77 |
| 0 | - | 0 | - | 0 | - | 5,440,873,915 | 44.12 |
| 98,519 | 0.00 | 0 | - | 0 | - | 98,519 | 0.00 |
| 0 | - | 0 | - | 0 | - | 27,276,000 | 0.22 |
| 116,656,208 | 4.50 | 1,878,773 | 1.38 | 0 | - | 124,358,370 | 1.01 |
| 12,715,729 | 0.49 | 38,000 | 0.03 | 0 | - | 25,210,092 | 0.20 |
| 0 | - | 0 | - | 0 | - | 253,813 | 0.00 |
| 64,414 | 0.00 | 0 | - | 449,348,042 | 100.00 | 449,412,456 | 3.64 |
| 0 | - | 0 | - | 0 | - | 5,198,000 | 0.04 |
| 2,046,900 | 0.08 | 0 | - | 0 | - | 4,786,900 | 0.04 |
| 2,594,108,274 | 100.00 | 135,611,604 | 100.00 | 449,348,042 | 100.00 | 12,331,800,859 | 100.00 |
| 21.04 | | 1.10 | | 3.64 | | 100.00 | |

【資料4】一般会計歳出款項別決算の推移

| 款 項 | 年 度 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 令和元年度 | |
|-------------|------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | | 支出済額 | 構成比率 | 支出済額 | 構成比率 | 支出済額 | 構成比率 |
| 1 議 会 費 | | 19,196,899 ^円 | 0.16 [%] | 19,390,570 ^円 | 0.15 [%] | 21,695,941 ^円 | 0.25 [%] |
| 1 議 会 費 | | 19,196,899 | 0.16 | 19,390,570 | 0.15 | 21,695,941 | 0.25 |
| 2 総 務 費 | | 252,408,173 | 2.05 | 256,245,093 | 1.96 | 232,387,748 | 2.71 |
| 1 総 務 管 理 費 | | 221,382,400 | 1.80 | 216,594,514 | 1.66 | 199,405,064 | 2.33 |
| 2 企 画 費 | | 4,514,736 | 0.04 | 4,650,723 | 0.04 | 4,408,361 | 0.05 |
| 3 監 査 委 員 費 | | 11,194,419 | 0.09 | 11,481,106 | 0.09 | 11,531,179 | 0.13 |
| 4 市 町 振 興 費 | | 15,316,618 | 0.12 | 23,518,750 | 0.18 | 17,043,144 | 0.20 |
| 3 民 生 費 | | 144,885,700 | 1.17 | 132,702,072 | 1.02 | 123,031,584 | 1.44 |
| 1 児 童 福 祉 費 | | 144,885,700 | 1.17 | 132,702,072 | 1.02 | 123,031,584 | 1.44 |
| 4 衛 生 費 | | 8,736,242,167 | 70.84 | 9,261,330,633 | 70.91 | 4,416,049,937 | 51.57 |
| 1 衛 生 管 理 費 | | 181,528,119 | 1.47 | 150,124,642 | 1.15 | 166,905,471 | 1.95 |
| 2 保 健 衛 生 費 | | 207,274,334 | 1.68 | 156,328,601 | 1.20 | 131,284,927 | 1.53 |
| 3 清 掃 費 | | 8,347,439,714 | 67.69 | 8,954,877,390 | 68.56 | 4,117,859,539 | 48.09 |
| 5 消 防 費 | | 2,594,108,274 | 21.04 | 2,845,059,526 | 21.78 | 3,021,686,445 | 35.29 |
| 1 消 防 費 | | 2,594,108,274 | 21.04 | 2,845,059,526 | 21.78 | 3,021,686,445 | 35.29 |
| 6 教 育 費 | | 135,611,604 | 1.10 | 136,255,865 | 1.04 | 271,165,726 | 3.17 |
| 1 教 育 総 務 費 | | 68,097,191 | 0.55 | 69,339,626 | 0.53 | 72,157,679 | 0.84 |
| 2 社 会 教 育 費 | | 67,514,413 | 0.55 | 66,916,239 | 0.51 | 199,008,047 | 2.32 |
| 7 公 債 費 | | 449,348,042 | 3.64 | 409,805,760 | 3.14 | 476,762,147 | 5.57 |
| 1 公 債 費 | | 449,348,042 | 3.64 | 409,805,760 | 3.14 | 476,762,147 | 5.57 |
| 8 予 備 費 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 1 予 備 費 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 合 計 | | 12,331,800,859 | 100.00 | 13,060,789,519 | 100.00 | 8,562,779,528 | 100.00 |

【資料5】一般会計歳出節別決算の推移

| 節 | 年度 区分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 令和元年度 | |
|----|-----------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|------------------------|--------|
| | | 支出済額 | 構成比率 | 支出済額 | 構成比率 | 支出済額 | 構成比率 |
| 1 | 報酬 | 71,858,829 ^円 | 0.58% | 76,500,477 ^円 | 0.59% | 4,213,442 ^円 | 0.05% |
| 2 | 給料 | 1,416,706,820 | 11.49 | 1,403,598,073 | 10.75 | 1,382,619,015 | 16.15 |
| 3 | 職員手当等 | 1,084,218,236 | 8.79 | 1,150,105,693 | 8.81 | 1,145,625,547 | 13.38 |
| 4 | 共済費 | 495,312,636 | 4.02 | 494,870,800 | 3.79 | 483,858,344 | 5.65 |
| 7 | 賃金 | - | - | - | - | 67,041,154 | 0.78 |
| 8 | 報償費 | 843,023 | 0.01 | 331,783 | 0.00 | 404,749 | 0.00 |
| 9 | 旅費 | 5,281,752 | 0.04 | 6,648,392 | 0.05 | 4,218,103 | 0.05 |
| 10 | 交際費 | 0 | - | 0 | - | 120,000 | 0.00 |
| 11 | 需用費 | 1,103,516,990 | 8.95 | 1,135,961,328 | 8.70 | 1,134,688,763 | 13.25 |
| 12 | 役務費 | 36,600,348 | 0.30 | 36,759,013 | 0.28 | 35,481,021 | 0.41 |
| 13 | 委託料 | 1,945,345,239 | 15.78 | 1,921,065,148 | 14.71 | 1,709,607,482 | 19.97 |
| 14 | 使用料及び賃借料 | 94,648,921 | 0.77 | 91,309,208 | 0.70 | 96,884,734 | 1.13 |
| 15 | 工事請負費 | 5,440,873,915 | 44.12 | 5,980,546,900 | 45.79 | 1,699,640,100 | 19.85 |
| 16 | 原材料費 | 98,519 | 0.00 | 75,947 | 0.00 | 162,899 | 0.00 |
| 17 | 公有財産購入費 | 27,276,000 | 0.22 | 0 | - | 0 | - |
| 18 | 備品購入費 | 124,358,370 | 1.01 | 297,504,246 | 2.28 | 282,846,818 | 3.30 |
| 19 | 負担金，補助 及び交付金 | 25,210,092 | 0.20 | 25,832,666 | 0.20 | 22,354,388 | 0.26 |
| 22 | 補償，補てん 及び賠償金 | 253,813 | 0.00 | 0 | - | 132,171 | 0.00 |
| 23 | 償還金，利子 及び割引料 | 449,412,456 | 3.64 | 409,850,845 | 3.14 | 477,015,998 | 5.57 |
| 25 | 積立金 | 5,198,000 | 0.04 | 25,309,000 | 0.19 | 10,898,000 | 0.13 |
| 27 | 公課費 | 4,786,900 | 0.04 | 4,520,000 | 0.03 | 4,966,800 | 0.06 |
| | 合計 | 12,331,800,859 | 100.00 | 13,060,789,519 | 100.00 | 8,562,779,528 | 100.00 |

※地方自治法施行規則の改正(令和2年4月1日施行)により、「7節 賃金」が廃止され、8節以降の節番号が繰り上がる場所であるが、年度間比較の便宜上、改正前の節番号としている。