

令和 7 年度

## つくば市決算審査意見書

一般会計及び特別会計  
基金運用状況  
水道事業会計  
下水道事業会計

つくば市監査委員



# 目 次

## 一般会計及び特別会計決算審査意見

|     |                |    |
|-----|----------------|----|
| 第1  | 基準に準拠している旨     | 7  |
| 第2  | 審査の種類          | 7  |
| 第3  | 審査の対象          | 7  |
| 第4  | 審査の着眼点         | 7  |
| 第5  | 審査の主な実施内容      | 7  |
| 第6  | 審査の実施場所及び日程    | 7  |
| 第7  | 審査の結果          | 7  |
| 1   | 決算の概要          | 8  |
| (1) | 決算規模           | 9  |
| (2) | 決算収支           | 10 |
| (3) | 歳入状況           | 11 |
| (4) | 歳出状況           | 12 |
| (5) | 財政状況           | 13 |
| 2   | 一般会計           | 17 |
| (1) | 概況             | 17 |
| (2) | 歳入             | 18 |
| (3) | 歳出             | 36 |
| 3   | 特別会計           | 48 |
| (1) | 国民健康保険特別会計     | 48 |
| (2) | 後期高齢者医療特別会計    | 52 |
| (3) | 作岡財産区特別会計      | 55 |
| (4) | つくば市等公平委員会特別会計 | 57 |
| (5) | 介護保険事業特別会計     | 59 |
| 4   | 財産に関する調書       | 64 |
| (1) | 公有財産           | 64 |
| (2) | 物品             | 66 |
| (3) | 債権             | 66 |
| (4) | 基金             | 67 |
| 5   | むすび            | 68 |

## 基金運用状況審査意見

|    |                 |    |
|----|-----------------|----|
| 第1 | 基準に準拠している旨      | 73 |
| 第2 | 審査の種類           | 73 |
| 第3 | 審査の対象           | 73 |
| 第4 | 審査の着眼点          | 73 |
| 第5 | 審査の主な実施内容       | 73 |
| 第6 | 審査の実施場所及び日程     | 73 |
| 第7 | 審査の結果           | 73 |
| 第8 | 基金の運用状況         | 74 |
| 1  | 高額療養費貸付基金       | 74 |
| 2  | 土地開発基金          | 75 |
| 3  | 高額介護サービス費貸付基金   | 75 |
| 4  | 国民健康保険出産費資金貸付基金 | 76 |
| <  | 決算審査資料          | 77 |

## 水道事業会計決算審査意見

|    |                    |     |
|----|--------------------|-----|
| 第1 | 基準に準拠している旨         | 85  |
| 第2 | 審査の種類              | 85  |
| 第3 | 審査の対象              | 85  |
| 第4 | 審査の着眼点             | 85  |
| 第5 | 審査の主な実施内容          | 85  |
| 第6 | 審査の実施場所及び日程        | 85  |
| 第7 | 審査の結果              | 85  |
| 1  | 業務実績               | 86  |
| 2  | 予算執行状況             | 87  |
| 3  | 経営成績               | 90  |
| 4  | 財政状態               | 94  |
| 5  | 資金収支（キャッシュ・フロー）の状況 | 98  |
| 6  | むすび                | 100 |
| <  | 決算審査資料             | 103 |

## 下水道事業会計決算審査意見

|    |                    |     |
|----|--------------------|-----|
| 第1 | 基準に準拠している旨         | 109 |
| 第2 | 審査の種類              | 109 |
| 第3 | 審査の対象              | 109 |
| 第4 | 審査の着眼点             | 109 |
| 第5 | 審査の主な実施内容          | 109 |
| 第6 | 審査の実施場所及び日程        | 109 |
| 第7 | 審査の結果              | 109 |
| 1  | 業務実績               | 110 |
| 2  | 予算執行状況             | 111 |
| 3  | 経営成績               | 115 |
| 4  | 財政状態               | 118 |
| 5  | 資金収支（キャッシュ・フロー）の状況 | 122 |
| 6  | むすび                | 124 |
| <  | 決算審査資料             | 127 |

## 凡 例

- 1 文中及び表中の金額は、原則として、千円単位で表示し、歳入歳出総額については実質収支に関する調書に合わせた。
- 2 金額は、単位未満を四捨五入した。したがって、内訳と合計が一致しない場合がある。
- 3 各比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入し、第1位までを表示した。
- 4 構成比(%)は、合計が100.0となるよう一部調整した。
- 5 増減率は、次式により算出した。  
$$(\text{当年度の計数} - \text{前年度の計数}) \div \text{前年度の計数の絶対値} \times 100$$
- 6 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - 「0.0」 . . . . . 当該数値はあるが、表示単位未満のもの
  - 「－」 . . . . . 該当数値のないもの、算出不能又は無意味なもの
  - 「△」 . . . . . 負数又は減数
  - 「皆増」「皆減」 . . . 比率の対象数値が「0」のもの
- 7 表中に用いた年度は、元号を省略した。

# 一般会計及び特別会計



8監第 66 号

令和 8 年（2026 年）8 月 4 日

つくば市長 五十嵐 立青 様

つくば市監査委員 平 島 泰 裕

つくば市監査委員 沖 田 浩

つくば市監査委員 五 頭 泰 誠

令和 7 年度つくば市一般会計及び特別会計決算並びに基金運用状況の  
審査意見について

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 233 条第 2 項の規定に基づき審査に付された令和 7 年度つくば市一般会計及び特別会計歳入歳出決算並びに同法第 241 条第 5 項の規定に基づき審査に付された令和 7 年度における基金の運用状況を示す書類を審査した結果、次のとおり意見を提出します。



## 令和7年度つくば市一般会計及び特別会計決算審査意見

### 第1 基準に準拠している旨

監査委員は、つくば市監査基準（令和2年つくば市監査委員告示第1号）に準拠して審査を行った。

### 第2 審査の種類

地方自治法第233条第2項の規定に基づく決算審査

### 第3 審査の対象

- 1 令和7年度つくば市一般会計歳入歳出決算
- 2 令和7年度つくば市国民健康保険特別会計歳入歳出決算
- 3 令和7年度つくば市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- 4 令和7年度つくば市作岡財産区特別会計歳入歳出決算
- 5 令和7年度つくば市等公平委員会特別会計歳入歳出決算
- 6 令和7年度つくば市介護保険事業特別会計歳入歳出決算
- 7 上記決算に関する証書類、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

### 第4 審査の着眼点

- 1 決算書類は関係法令に準拠して作成されているか。
- 2 決算書類の計数は正確か。
- 3 予算の執行は適正かつ効率的に行われているか。
- 4 財務に関する事務が法令に準拠して処理されているか。

### 第5 審査の主な実施内容

決算書類と関係諸帳簿や証書類を照合するとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、例月現金出納検査や定期監査等の結果を踏まえて実施した。

### 第6 審査の実施場所及び日程

- 1 場所 本庁舎会議室
- 2 日程 令和8年（2026年）6月30日から令和8年（2026年）8月4日まで

### 第7 審査の結果

第1から第6までの記載事項のとおり審査した限り、重要な点において、令和7年度各会計歳入歳出決算その他関係書類が法令に適合し、かつ、正確であることが認められた。

なお、各会計の決算概要及び意見は、次のとおりである。

## 1 決算の概要

令和7年度における一般会計と特別会計を合わせた決算の概要は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分       |               | 予算現額        | 歳 入         |      | 歳 出         |      | 歳入歳出<br>差 引 額 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------|-------------|------|---------------|
|           |               |             | 決算額         | 執行率  | 決算額         | 執行率  |               |
| 一 般 会 計   |               | 141,367,759 | 132,242,085 | 93.5 | 127,947,734 | 90.5 | 4,294,351     |
| 特別会計      | 国 民 健 康 保 険   | 19,266,190  | 19,035,076  | 98.8 | 18,728,937  | 97.2 | 306,139       |
|           | 後 期 高 齢 者 医 療 | 3,316,110   | 3,302,885   | 99.6 | 3,293,692   | 99.3 | 9,193         |
|           | 作 岡 財 産 区     | 118         | 99          | 83.9 | 99          | 83.9 | 0             |
|           | 公 平 委 員 会     | 1,185       | 1,132       | 95.5 | 739         | 62.4 | 393           |
|           | 介 護 保 険 事 業   | 15,132,125  | 14,982,971  | 99.0 | 14,449,535  | 95.5 | 533,436       |
|           | 小 計           | 37,715,728  | 37,322,163  | 99.0 | 36,473,002  | 96.7 | 849,161       |
| 7 年 度 合 計 |               | 179,083,487 | 169,564,248 | 94.7 | 164,420,736 | 91.8 | 5,143,512     |
| 6 年 度 合 計 |               | 169,119,742 | 159,734,279 | 94.5 | 153,789,672 | 90.9 | 5,944,607     |
| 対前年度増減    |               | 9,963,745   | 9,829,969   | 0.2  | 10,631,064  | 0.9  | △ 801,095     |
| 増 減 率     |               | 5.9         | 6.2         | —    | 6.9         | —    | △ 13.5        |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

令和7年度の一般会計と特別会計を合わせた予算総額は 179,083,487 千円で、前年度に比べ 9,963,745 千円 (5.9%) 増加している。

歳入決算額は、一般会計 132,242,085 千円、特別会計 37,322,163 千円で、合計 169,564,248 千円であり、歳出決算額は、一般会計 127,947,734 千円、特別会計 36,473,002 千円で、合計 164,420,736 千円である。

歳入歳出差引額は、一般会計 4,294,351 千円、特別会計 849,161 千円で、合計 5,143,512 千円である。

(1) 決算規模

一般会計及び特別会計の決算規模は、次のとおりである。

歳 入

(単位：千円、%)

| 区 分  | 7 年度        |             |      | 6 年度<br>決算額<br>(B) | 増減<br>(A)-(B) | 増減率 |
|------|-------------|-------------|------|--------------------|---------------|-----|
|      | 予算現額        | 決算額<br>(A)  | 執行率  |                    |               |     |
| 一般会計 | 141,367,759 | 132,242,085 | 93.5 | 122,726,954        | 9,515,131     | 7.8 |
| 特別会計 | 37,715,728  | 37,322,163  | 99.0 | 37,007,325         | 314,838       | 0.9 |
| 総 計  | 179,083,487 | 169,564,248 | 94.7 | 159,734,279        | 9,829,969     | 6.2 |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

歳 出

(単位：千円、%)

| 区 分  | 7 年度        |             |      | 6 年度<br>決算額<br>(B) | 増減<br>(A)-(B) | 増減率   |
|------|-------------|-------------|------|--------------------|---------------|-------|
|      | 予算現額        | 決算額<br>(A)  | 執行率  |                    |               |       |
| 一般会計 | 141,367,759 | 127,947,734 | 90.5 | 117,295,574        | 10,652,160    | 9.1   |
| 特別会計 | 37,715,728  | 36,473,002  | 96.7 | 36,494,098         | △ 21,096      | △ 0.1 |
| 総 計  | 179,083,487 | 164,420,736 | 91.8 | 153,789,672        | 10,631,064    | 6.9   |

一般会計と特別会計を合わせた決算総額は、歳入 169,564,248 千円、歳出 164,420,736 千円で、前年度に比べ、歳入は 9,829,969 千円(6.2%)、歳出は 10,631,064 千円(6.9%)それぞれ増加している。

一般会計と特別会計の決算額をそれぞれ前年度と比較すると、一般会計では、歳入が 9,515,131 千円(7.8%)、歳出が 10,652,160 千円(9.1%)それぞれ増加しており、特別会計では、歳入が 314,838 千円(0.9%)増加し、歳出が 21,096 千円(0.1%)減少している。

## (2) 決算収支

当年度における一般会計及び特別会計の決算収支は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分  |         | 歳入決算額<br>(A) | 歳出決算額<br>(B) | 形式収支額<br>(A)-(B)<br>(C) | 翌年度へ繰り越すべき財源<br>(D) | 実質収支額<br>(C)-(D)<br>(E) | 前年度実質収支額<br>(F) | 単年度収支額<br>(E)-(F) |
|------|---------|--------------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| 一般会計 |         | 132,242,085  | 127,947,734  | 4,294,351               | 1,635,925           | 2,658,426               | 4,296,301       | △ 1,637,875       |
| 特別会計 | 国民健康保険  | 19,035,076   | 18,728,937   | 306,139                 | 0                   | 306,139                 | 241,605         | 64,534            |
|      | 後期高齢者医療 | 3,302,885    | 3,293,692    | 9,193                   | 0                   | 9,193                   | 9,322           | △ 129             |
|      | 作岡財産区   | 99           | 99           | 0                       | 0                   | 0                       | 0               | 0                 |
|      | 公平委員会   | 1,132        | 739          | 393                     | 0                   | 393                     | 220             | 173               |
|      | 介護保険事業  | 14,982,971   | 14,449,535   | 533,436                 | 0                   | 533,436                 | 262,080         | 271,356           |
|      | 小 計     | 37,322,163   | 36,473,002   | 849,161                 | 0                   | 849,161                 | 513,227         | 335,934           |
| 合 計  |         | 169,564,248  | 164,420,736  | 5,143,512               | 1,635,925           | 3,507,587               | 4,809,528       | △ 1,301,941       |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

一般会計及び特別会計の歳入決算額から歳出決算額を差し引いた形式収支額は、5,143,512 千円である。ここから翌年度へ繰り越すべき財源 1,635,925 千円を差し引いた実質収支額は 3,507,587 千円で、前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は、1,301,941 千円の赤字である。

このうち、一般会計の単年度収支額は 1,637,875 千円の赤字、特別会計全体の単年度収支額は 335,934 千円の黒字となっている。

### (3) 歳入状況

一般会計及び特別会計の歳入状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         |      | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B)  | 収入済額<br>(C) | 不納欠損額    | 収入未済額     | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-------------|------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------|----------------|----------------|
| 7<br>年<br>度 | 一般会計 | 141,367,759 | 135,997,406 | 132,242,085 | 103,643  | 3,655,127 | 93.5           | 97.2           |
|             | 特別会計 | 37,715,728  | 38,510,713  | 37,322,163  | 102,165  | 1,130,333 | 99.0           | 96.9           |
|             | 合 計  | 179,083,487 | 174,508,119 | 169,564,248 | 205,808  | 4,785,460 | 94.7           | 97.2           |
| 6<br>年<br>度 | 一般会計 | 131,500,347 | 125,947,429 | 122,726,954 | 129,451  | 3,095,111 | 93.3           | 97.4           |
|             | 特別会計 | 37,619,395  | 38,141,809  | 37,007,325  | 120,164  | 1,051,001 | 98.4           | 97.0           |
|             | 合 計  | 169,119,742 | 164,089,238 | 159,734,279 | 249,615  | 4,146,112 | 94.5           | 97.3           |
| 増<br>減      | 一般会計 | 9,867,412   | 10,049,977  | 9,515,131   | △ 25,808 | 560,016   | 0.2            | △ 0.2          |
|             | 特別会計 | 96,333      | 368,904     | 314,838     | △ 17,999 | 79,332    | 0.6            | △ 0.1          |
|             | 合 計  | 9,963,745   | 10,418,881  | 9,829,969   | △ 43,807 | 639,348   | 0.2            | △ 0.1          |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

一般会計と特別会計を合わせた歳入総額は 169,564,248 千円である。予算現額に対する執行率は 94.7%、調定額に対する収入率は 97.2%で、前年度に比べ、執行率は 0.2 ポイント上回り、収入率は 0.1 ポイント下回っている。

歳入状況を会計別にみると、一般会計では、予算現額に対する執行率は 93.5%、調定額に対する収入率は 97.2%で、前年度に比べ、執行率は 0.2 ポイント上回り、収入率は 0.2 ポイント下回っている。

特別会計では、予算現額に対する執行率は 99.0%、調定額に対する収入率は 96.9%で、前年度に比べ、執行率は 0.6 ポイント上回り、収入率は 0.1 ポイント下回っている。

不納欠損額は 205,808 千円で、前年度に比べ 43,807 千円減少している。不納欠損額の主なものは、一般会計では市税であり、特別会計では国民健康保険特別会計の国民健康保険税である。

収入未済額は 4,785,460 千円で、前年度に比べ 639,348 千円増加している。収入未済額の主なものは、一般会計では国庫支出金及び市税であり、特別会計では国民健康保険特別会計の国民健康保険税である。

#### (4) 歳出状況

一般会計及び特別会計の歳出状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         |      | 予算現額<br>(A) | 支出済額<br>(B) | 翌年度繰越額    | 不用額         | 執行率<br>(B)/(A) |
|-------------|------|-------------|-------------|-----------|-------------|----------------|
| 7<br>年<br>度 | 一般会計 | 141,367,759 | 127,947,734 | 8,324,274 | 5,095,751   | 90.5           |
|             | 特別会計 | 37,715,728  | 36,473,002  | 0         | 1,242,726   | 96.7           |
|             | 合 計  | 179,083,487 | 164,420,736 | 8,324,274 | 6,338,477   | 91.8           |
| 6<br>年<br>度 | 一般会計 | 131,500,347 | 117,295,574 | 7,434,924 | 6,769,850   | 89.2           |
|             | 特別会計 | 37,619,395  | 36,494,098  | 0         | 1,125,297   | 97.0           |
|             | 合 計  | 169,119,742 | 153,789,672 | 7,434,924 | 7,895,147   | 90.9           |
| 増<br>減      | 一般会計 | 9,867,412   | 10,652,160  | 889,350   | △ 1,674,099 | 1.3            |
|             | 特別会計 | 96,333      | △ 21,096    | 0         | 117,429     | △ 0.3          |
|             | 合 計  | 9,963,745   | 10,631,064  | 889,350   | △ 1,556,670 | 0.9            |

一般会計と特別会計を合わせた歳出総額は 164,420,736 千円である。予算現額に対する執行率は 91.8%で、前年度を 0.9 ポイント上回っている。

歳出状況を会計別にみると、一般会計では、予算現額に対する執行率は 90.5%で、前年度を 1.3 ポイント上回り、特別会計では 96.7%で、前年度を 0.3 ポイント下回っている。

翌年度繰越額は 8,324,274 千円で、前年度に比べ 889,350 千円増加している。翌年度繰越額の内訳は、継続費通次繰越額 4,272,558 千円及び繰越明許費 4,051,716 千円である。

一般会計と特別会計を合わせた不用額は 6,338,477 千円で、前年度に比べ 1,556,670 千円減少している。不用額の主なものは、一般会計では民生費であり、特別会計では介護保険事業特別会計の保険給付費及び国民健康保険特別会計の保険給付費である。

## (5) 財政状況

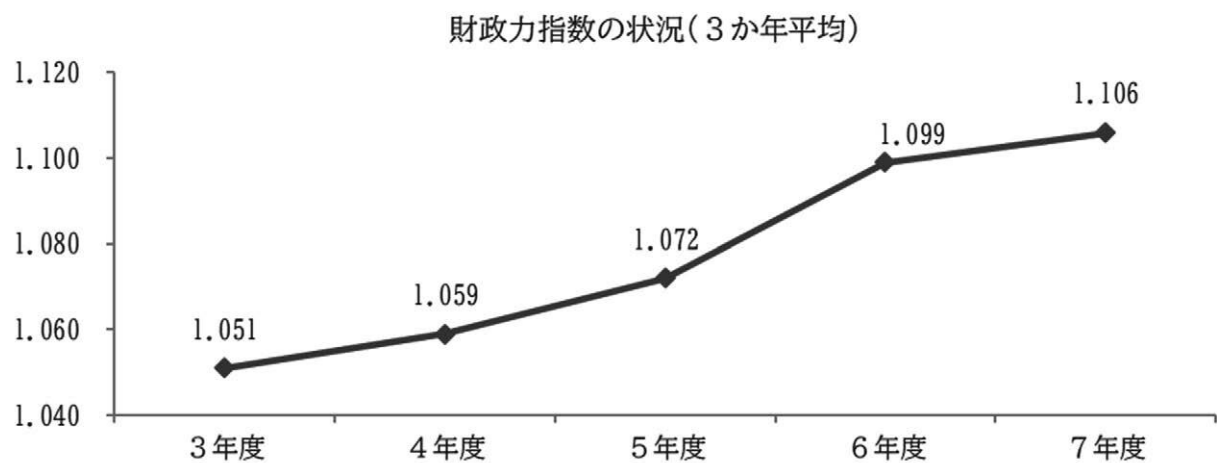
普通会計は、地方公共団体の財政状況を統一的な基準で比較するための財政統計上の会計であり、本市では、一般会計につくば市等公平委員会特別会計を加え、会計間の重複を調整したものである。

### ア 財政指標の状況

普通会計における財政指標の状況は、次のとおりである。

| 区 分        | 7 年度  | 6 年度  | 増減（ポイント） |
|------------|-------|-------|----------|
| 財 政 力 指 数  | 1.106 | 1.099 | 0.007    |
| 実質収支比率（％）  | 4.2   | 7.2   | △ 3.0    |
| 経常収支比率（％）  | 99.2  | 96.8  | 2.4      |
| 公債費負担比率（％） | 9.0   | 8.1   | 0.9      |

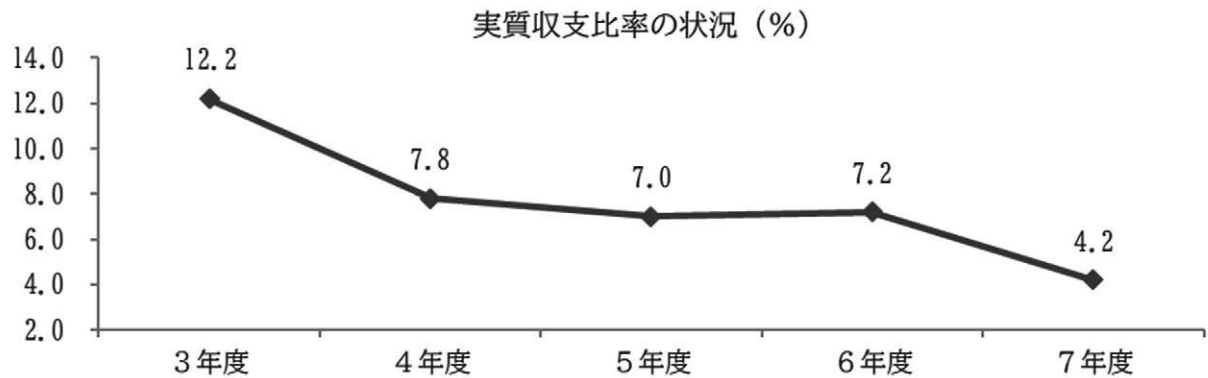
### (ア) 財政力指数



財政力指数は、地方公共団体の財政基盤の強さを示す指数で、この指数が1を超えるほど財政力が強いとされており、3か年の平均値で示す数値である。

当年度の指数は1.106で、前年度を0.007ポイント上回っている。

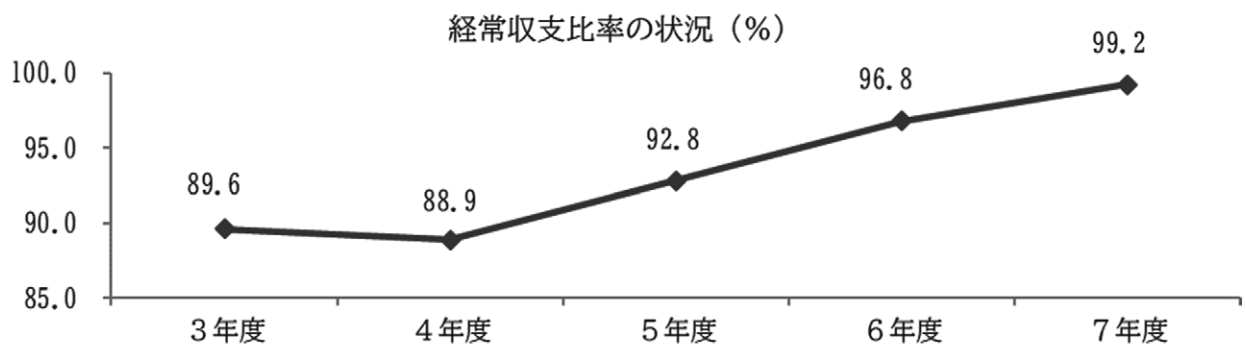
(イ) 実質収支比率



実質収支比率は、標準財政規模に対する実質収支の割合で、正数の場合は実質収支の黒字、負数の場合は赤字を示している。

当年度の比率は4.2%で、前年度を3.0ポイント下回っている。

(ウ) 経常収支比率

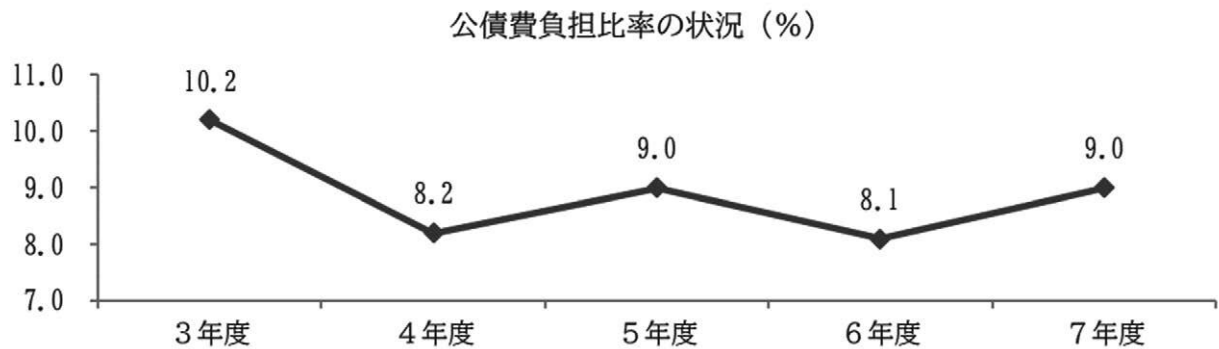


経常収支比率は、財政構造の弾力性を判断するための比率で、この比率が低いほど財政構造に弾力性があることになり、比率が高いほど財政の硬直化が進むとされている。

当年度の比率は99.2%で、前年度を2.4ポイント上回っている。

この主な要因は、市税や交付金等の経常一般財源が大きく増加したものの、経常的経費となる物件費、人件費、扶助費及び公債費が大幅に増加したためである。

(エ) 公債費負担比率



公債費負担比率は、一般財源総額に対する公債費に充当された一般財源の比率で、市債の元利償還額の負担の状況を示す指標である。この比率が高いほど財政硬直化の一因となるものとされている。

当年度の比率は9.0%で、前年度を0.9ポイント上回っている。

この主な要因は、道路新設改良事業債やサステナスクエア焼却炉耐火壁修繕工事事業債等の償還開始により公債費が増加したためである。

イ 市債の状況

市債の状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分 | 年度当初<br>現在高 | 発行額        | 償還額       |         | 年度末<br>現在高 |
|-----|-------------|------------|-----------|---------|------------|
|     |             |            | 元 金       | 利 子     |            |
| 7年度 | 65,201,180  | 11,436,840 | 6,725,735 | 377,302 | 69,912,285 |
| 6年度 | 61,920,438  | 9,396,598  | 6,115,856 | 286,338 | 65,201,180 |
| 増 減 | 3,280,742   | 2,040,242  | 609,879   | 90,964  | 4,711,105  |
| 増減率 | 5.3         | 21.7       | 10.0      | 31.8    | 7.2        |

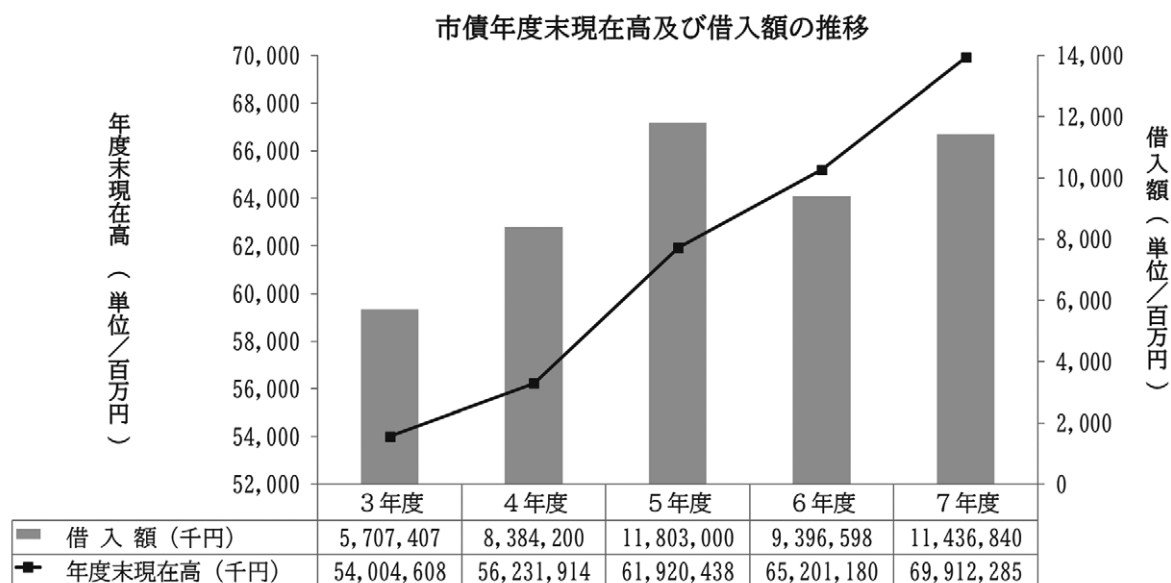
当年度の市債発行額は11,436,840千円で、前年度に比べ2,040,242千円(21.7%)増加している。この主な要因は、桜学校給食センター建設事業債が2,193,400千円減少したものの、さくら小学校建設事業債が2,646,300千円、小学校長寿命化改修事業債が881,600千円、高機能消防指令センター総合整備事業債が628,500千円それぞれ増加したためである。

当年度末の市債現在高は69,912,285千円で、前年度に比べ4,711,105千円(7.2%)

増加している。

また、当年度末における市民一人当たりの市債現在高は 267 千円で、前年度に比べ 15 千円（6.0%）増加している。

なお、一般会計における最近 5 か年間の市債年度末現在高及び借入額の推移は、次のとおりである。



#### ウ 債務負担行為

債務負担行為年度末残高の推移は、次のとおりである。

（単位：千円）

| 区 分  | 3 年度       | 4 年度       | 5 年度       | 6 年度       | 7 年度<br>(8 年度以降) |
|------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 一般会計 | 31,573,859 | 31,255,711 | 26,866,877 | 40,819,145 | 46,194,886       |
| 特別会計 | 159,178    | 540,591    | 350,037    | 193,528    | 27,444           |
| 合 計  | 31,733,037 | 31,796,302 | 27,216,914 | 41,012,673 | 46,222,330       |

債務負担行為に基づく令和 8 年度以降の支出予定額は 46,222,330 千円で、前年に比べ 5,209,657 千円（12.7%）増加している。債務負担行為の主なものは、一般会計では令和 6 年度サステナスクエア包括的運営管理業務委託 7,262,750 千円、令和 6 年度市内ネットワーク基盤整備賃借及び使用料 4,649,898 千円で、特別会計では国民健康保険特別会計の令和 7 年度データヘルス計画事業一体的業務委託 11,176 千円、介護保険事業特別会計の令和 7 年度宅配食事サービス調理・配食業務委託 9,732 千円である。

## 2 一般会計

### (1) 概況

一般会計の決算収支状況は、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分               | 7 年度        | 6 年度          | 増減          | 増減率    |
|-------------------|-------------|---------------|-------------|--------|
| 予算現額              | 141,367,759 | 131,500,347   | 9,867,412   | 7.5    |
| 歳入決算額 (A)         | 132,242,085 | 122,726,954   | 9,515,131   | 7.8    |
| 歳出決算額 (B)         | 127,947,734 | 117,295,574   | 10,652,160  | 9.1    |
| 歳入歳出差引額 (A-B) (C) | 4,294,351   | 5,431,380     | △ 1,137,029 | △ 20.9 |
| 翌年度に繰り越すべき財源 (D)  | 1,635,925   | 1,135,079     | 500,846     | 44.1   |
| 実質収支額 (C-D) (E)   | 2,658,426   | (F) 4,296,301 | △ 1,637,875 | △ 38.1 |
| 単年度収支額 (E-F) (G)  | △ 1,637,875 | 209,319       | △ 1,847,194 | —      |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

一般会計の歳入決算額は 132,242,085 千円、歳出決算額は 127,947,734 千円で、前年度に比べ、歳入は 9,515,131 千円 (7.8%)、歳出は 10,652,160 千円 (9.1%) それぞれ増加している。

歳入歳出差引額は 4,294,351 千円で、前年度に比べ 1,137,029 千円 (20.9%) 減少している。歳入歳出差引額から翌年度に繰り越すべき財源を差し引いた実質収支額は 2,658,426 千円の黒字である。

この結果、実質収支額から前年度実質収支額を差し引いた単年度収支額は、前年度に比べ 1,847,194 千円減少し、1,637,875 千円の赤字である。

## (2) 歳入

予算現額及び調定額に対する収入済額並びに不納欠損額及び収入未済額は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額        | 調定額         | 収入済額        | 執行率  | 収入率   | 不納欠損額    | 収入未済額     |
|-----|-------------|-------------|-------------|------|-------|----------|-----------|
| 7年度 | 141,367,759 | 135,997,406 | 132,242,085 | 93.5 | 97.2  | 103,643  | 3,655,127 |
| 6年度 | 131,500,347 | 125,947,429 | 122,726,954 | 93.3 | 97.4  | 129,451  | 3,095,111 |
| 増 減 | 9,867,412   | 10,049,977  | 9,515,131   | 0.2  | △ 0.2 | △ 25,808 | 560,016   |
| 増減率 | 7.5         | 8.0         | 7.8         | —    | —     | △ 19.9   | 18.1      |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額は132,242,085千円で、前年度に比べ9,515,131千円(7.8%)増加している。

予算現額に対する執行率は93.5%で、前年度を0.2ポイント上回っている。

調定額に対する収入率は97.2%で、前年度を0.2ポイント下回っている。

不納欠損額は103,643千円で、前年度に比べ25,808千円(19.9%)減少している。

収入未済額は3,655,127千円で、前年度に比べ560,016千円(18.1%)増加している。

収入済額を自主財源と依存財源に区分すると次のとおりである。

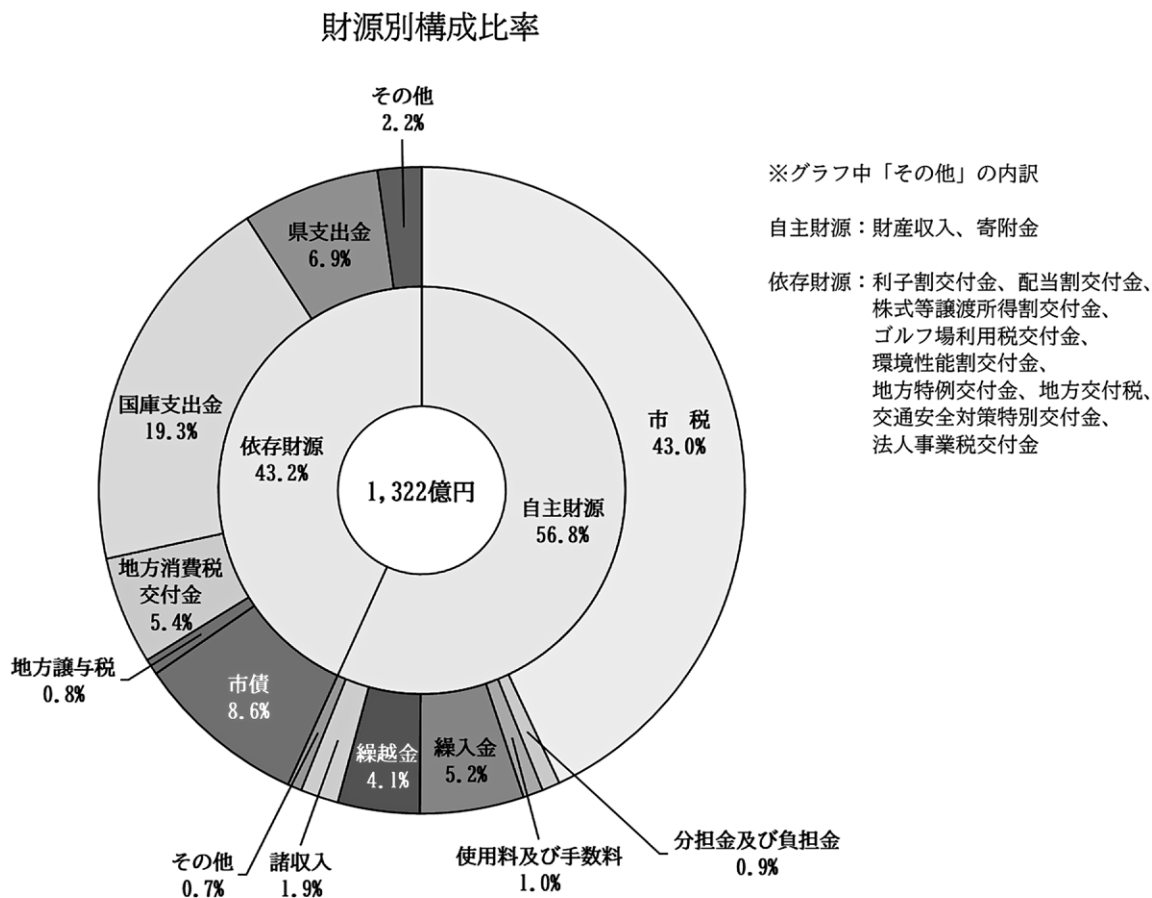
(単位：千円、％)

| 区 分  |             | 7 年度        |       | 6 年度        |       | 増減          | 増減率    |
|------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|      |             | 収入済額        | 構成比   | 収入済額        | 構成比   |             |        |
| 自主財源 | 市税          | 56,844,512  | 43.0  | 53,062,331  | 43.2  | 3,782,181   | 7.1    |
|      | 分担金及び負担金    | 1,134,154   | 0.9   | 1,117,667   | 0.9   | 16,487      | 1.5    |
|      | 使用料及び手数料    | 1,330,953   | 1.0   | 1,371,549   | 1.1   | △ 40,596    | △ 3.0  |
|      | 財産収入        | 332,391     | 0.2   | 291,517     | 0.2   | 40,874      | 14.0   |
|      | 寄附金         | 727,846     | 0.5   | 324,254     | 0.3   | 403,592     | 124.5  |
|      | 繰入金         | 6,858,611   | 5.2   | 6,543,381   | 5.3   | 315,230     | 4.8    |
|      | 繰越金         | 5,431,379   | 4.1   | 6,075,706   | 5.0   | △ 644,327   | △ 10.6 |
|      | 諸収入         | 2,521,988   | 1.9   | 2,757,229   | 2.3   | △ 235,241   | △ 8.5  |
|      | 小 計         | 75,181,834  | 56.8  | 71,543,634  | 58.3  | 3,638,200   | 5.1    |
| 依存財源 | 市債          | 11,436,840  | 8.6   | 9,396,598   | 7.7   | 2,040,242   | 21.7   |
|      | 地方譲与税       | 997,218     | 0.8   | 986,749     | 0.8   | 10,469      | 1.1    |
|      | 利子割交付金      | 88,595      | 0.1   | 19,842      | 0.0   | 68,753      | 346.5  |
|      | 配当割交付金      | 466,631     | 0.3   | 402,629     | 0.3   | 64,002      | 15.9   |
|      | 株式等譲渡所得割交付金 | 730,026     | 0.5   | 562,506     | 0.5   | 167,520     | 29.8   |
|      | 地方消費税交付金    | 7,170,133   | 5.4   | 6,639,559   | 5.4   | 530,574     | 8.0    |
|      | ゴルフ場利用税交付金  | 82,296      | 0.1   | 85,743      | 0.1   | △ 3,447     | △ 4.0  |
|      | 環境性能割交付金    | 122,317     | 0.1   | 114,274     | 0.1   | 8,043       | 7.0    |
|      | 地方特例交付金     | 345,436     | 0.3   | 1,648,338   | 1.4   | △ 1,302,902 | △ 79.0 |
|      | 地方交付税       | 148,235     | 0.1   | 164,684     | 0.1   | △ 16,449    | △ 10.0 |
|      | 交通安全対策特別交付金 | 24,557      | 0.0   | 24,658      | 0.0   | △ 101       | △ 0.4  |
|      | 国庫支出金       | 25,498,101  | 19.3  | 22,756,429  | 18.5  | 2,741,672   | 12.0   |
|      | 県支出金        | 9,067,190   | 6.9   | 7,514,122   | 6.1   | 1,553,068   | 20.7   |
|      | 法人事業税交付金    | 882,676     | 0.7   | 867,187     | 0.7   | 15,489      | 1.8    |
|      | 小 計         | 57,060,251  | 43.2  | 51,183,318  | 41.7  | 5,876,933   | 11.5   |
| 合 計  |             | 132,242,085 | 100.0 | 122,726,954 | 100.0 | 9,515,131   | 7.8    |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額 132,242,085 千円の主なものは、市税 56,844,512 千円、国庫支出金 25,498,101 千円、市債 11,436,840 千円、県支出金 9,067,190 千円である。

なお、歳入決算の財源別構成比率は、次のとおりである。



自主財源は 75,181,834 千円で、前年度に比べ 3,638,200 千円 (5.1%) 増加している。これは主として、繰越金が 644,327 千円 (10.6%) 減少したものの、市税が 3,782,181 千円 (7.1%)、寄附金が 403,592 千円 (124.5%)、繰入金が 315,230 千円 (4.8%) それぞれ増加したためである。

依存財源は 57,060,251 千円で、前年度に比べ 5,876,933 千円 (11.5%) 増加している。これは主として、地方特例交付金が 1,302,902 千円 (79.0%) 減少したものの、国庫支出金が 2,741,672 千円 (12.0%)、市債が 2,040,242 千円 (21.7%)、県支出金が 1,553,068 千円 (20.7%) それぞれ増加したためである。

構成比は、自主財源 56.8%、依存財源 43.2% で、前年度に比べ自主財源が 1.5 ポイント低下し、依存財源が 1.5 ポイント上昇している。

款別の決算状況は、次のとおりである。

## 第1款 市税

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不納欠損額    | 収入未済額     | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------|-----------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 56,772,105  | 58,099,073 | 56,844,512  | 92,749   | 1,164,942 | 100.1          | 97.8           |
| 6 年度 | 52,188,390  | 54,336,949 | 53,062,331  | 121,712  | 1,156,381 | 101.7          | 97.7           |
| 増 減  | 4,583,715   | 3,762,124  | 3,782,181   | △ 28,963 | 8,561     | △ 1.6          | 0.1            |
| 増減率  | 8.8         | 6.9        | 7.1         | △ 23.8   | 0.7       | —              | —              |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額は 56,844,512 千円で、予算現額 56,772,105 千円に対する執行率は 100.1% で、前年度を 1.6 ポイント下回っている。

調定額 58,099,073 千円に対する収入率は 97.8% で、前年度を 0.1 ポイント上回っている。

歳入総額に占める市税収入済額の構成比は 43.0% で、前年度を 0.2 ポイント下回っている。

収入済額は前年度に比べ 3,782,181 千円 (7.1%) 増加している。収入済額の主なものは、市民税 28,104,392 千円 (構成比 49.4%)、固定資産税 24,252,129 千円 (構成比 42.7%) である。

不納欠損額は 92,749 千円で、前年度に比べ 28,963 千円 (23.8%) 減少している。不納欠損額の主なものは、市民税 55,000 千円、固定資産税 28,713 千円、軽自動車税 6,940 千円である。

収入未済額は 1,164,942 千円で、前年度に比べ 8,561 千円 (0.7%) 増加している。

市税の税目別収入状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分   | 7 年度       |       |       | 6 年度       |       |       | 増減        | 増減率   |
|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|-----------|-------|
|       | 収入済額       | 構成比   | 収入率   | 収入済額       | 構成比   | 収入率   |           |       |
| 市 民 税 | 28,104,392 | 49.4  | 97.6  | 25,076,953 | 47.3  | 97.5  | 3,027,439 | 12.1  |
| 固定資産税 | 24,252,129 | 42.7  | 98.2  | 23,566,006 | 44.4  | 97.9  | 686,123   | 2.9   |
| 軽自動車税 | 667,715    | 1.2   | 91.7  | 641,428    | 1.2   | 91.1  | 26,287    | 4.1   |
| 市たばこ税 | 1,676,206  | 3.0   | 100.0 | 1,696,706  | 3.2   | 100.0 | △ 20,500  | △ 1.2 |
| 入 湯 税 | 13,963     | 0.0   | 100.0 | 11,228     | 0.0   | 100.0 | 2,735     | 24.4  |
| 都市計画税 | 2,130,107  | 3.7   | 97.9  | 2,070,011  | 3.9   | 97.7  | 60,096    | 2.9   |
| 合 計   | 56,844,512 | 100.0 | 97.8  | 53,062,331 | 100.0 | 97.7  | 3,782,181 | 7.1   |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

個人分と法人分を合わせた市民税は 28,104,392 千円で、前年度に比べ 3,027,439 千円 (12.1%) 増加している。

固定資産税は 24,252,129 千円で、前年度に比べ 686,123 千円 (2.9%) 増加している。

市たばこ税は 1,676,206 千円で、前年度に比べ 20,500 千円 (1.2%) 減少している。

都市計画税は 2,130,107 千円で、前年度に比べ 60,096 千円 (2.9%) 増加している。

## 第2款 地方譲与税

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 1,006,922   | 997,218    | 997,218     | 99.0           | 100.0          |
| 6 年度 | 975,536     | 986,749    | 986,749     | 101.1          | 100.0          |
| 増 減  | 31,386      | 10,469     | 10,469      | △ 2.1          | 0.0            |
| 増減率  | 3.2         | 1.1        | 1.1         | —              | —              |

収入済額 997,218 千円は、歳入総額の 0.8% で、前年度に比べ 10,469 千円 (1.1%) 増加している。

地方譲与税の税目別収入状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分           | 7 年 度   | 6 年 度   | 増 減      | 増 減 率 |
|---------------|---------|---------|----------|-------|
| 地方揮発油譲与税      | 221,670 | 233,904 | △ 12,234 | △ 5.2 |
| 自動車重量譲与税      | 736,520 | 715,807 | 20,713   | 2.9   |
| 森 林 環 境 譲 与 税 | 39,028  | 37,038  | 1,990    | 5.4   |
| 合 計           | 997,218 | 986,749 | 10,469   | 1.1   |

(地方譲与税)

地方揮発油税や自動車重量税などの国税が、客観的な基準によって国から地方公共団体に譲与されるもの。

(地方揮発油譲与税)

地方揮発油税収入額の全額が地方公共団体に譲与されるもので、市町村には 100 分の 42 が市町村道の延長及び面積によってあん分される。

(自動車重量譲与税)

自動車重量税収入額の 1,000 分の 431 相当額が地方公共団体に譲与されるもので、市町村には 1,000 分の 407 が市町村道の延長及び面積によってあん分される。

(森林環境譲与税)

森林環境税収入額に相当する額が地方公共団体に譲与されるもので、市町村には私有林人工林面積、林業就業者数及び人口によってあん分される。

### 第3款 利子割交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 44,712      | 88,595     | 88,595      | 198.1          | 100.0          |
| 6年度 | 19,731      | 19,842     | 19,842      | 100.6          | 100.0          |
| 増 減 | 24,981      | 68,753     | 68,753      | 97.5           | 0.0            |
| 増減率 | 126.6       | 346.5      | 346.5       | —              | —              |

収入済額 88,595 千円は、歳入総額の 0.1%で、前年度に比べ 68,753 千円 (346.5%) 増加している。

(利子割交付金)

県民税利子割として県が徴収した税率5%の収入額から事務費を除いた額の5分の3相当額が市町村に交付されるもので、市町村の個人県民税の額によってあん分される。

### 第4款 配当割交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 319,585     | 466,631    | 466,631     | 146.0          | 100.0          |
| 6年度 | 246,366     | 402,629    | 402,629     | 163.4          | 100.0          |
| 増 減 | 73,219      | 64,002     | 64,002      | △ 17.4         | 0.0            |
| 増減率 | 29.7        | 15.9       | 15.9        | —              | —              |

収入済額 466,631 千円は、歳入総額の 0.3%で、前年度に比べ 64,002 千円 (15.9%) 増加している。

(配当割交付金)

県民税配当割として県が徴収した税率5%の収入額から事務費を除いた額の5分

の3相当額が市町村に交付されるもので、市町村の個人県民税の額によってあん分される。

#### 第5款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 514,475     | 730,026    | 730,026     | 141.9          | 100.0          |
| 6年度 | 289,254     | 562,506    | 562,506     | 194.5          | 100.0          |
| 増 減 | 225,221     | 167,520    | 167,520     | △ 52.6         | 0.0            |
| 増減率 | 77.9        | 29.8       | 29.8        | —              | —              |

収入済額 730,026 千円は、歳入総額の 0.5%で、前年度に比べ 167,520 千円 (29.8%) 増加している。

(株式等譲渡所得割交付金)

県民税株式等譲渡所得割として県が徴収した税率 5 %の収入額から事務費を除いた額の5分の3相当額が市町村に交付されるもので、市町村の個人県民税の額によってあん分される。

#### 第6款 法人事業税交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 1,084,703   | 882,676    | 882,676     | 81.4           | 100.0          |
| 6年度 | 845,489     | 867,187    | 867,187     | 102.6          | 100.0          |
| 増 減 | 239,214     | 15,489     | 15,489      | △ 21.2         | 0.0            |
| 増減率 | 28.3        | 1.8        | 1.8         | —              | —              |

収入済額 882,676 千円は、歳入総額の 0.7%で、前年度に比べ 15,489 千円 (1.8%) 増加している。

(法人事業税交付金)

県に納入された法人事業税収入額の 100 分の 7.7 相当額が市町村に交付されるもので、市町村の従業者数の割合であん分される。

第7款 地方消費税交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 7,025,563   | 7,170,133  | 7,170,133   | 102.1          | 100.0          |
| 6 年度 | 6,340,338   | 6,639,559  | 6,639,559   | 104.7          | 100.0          |
| 増 減  | 685,225     | 530,574    | 530,574     | △ 2.6          | 0.0            |
| 増減率  | 10.8        | 8.0        | 8.0         | —              | —              |

収入済額 7,170,133 千円は、歳入総額の 5.4%で、前年度に比べ 530,574 千円 (8.0%) 増加している。

(地方消費税交付金)

消費税 (7.8%)、地方消費税 (2.2%) であり、地方消費税収入額から事務費を差し引き、都道府県間で精算した後の 2 分の 1 相当額が市町村へ交付されるもので、人口及び従業者数によってあん分される。

第8款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 81,908      | 82,296     | 82,296      | 100.5          | 100.0          |
| 6 年度 | 81,545      | 85,743     | 85,743      | 105.1          | 100.0          |
| 増 減  | 363         | △ 3,447    | △ 3,447     | △ 4.6          | 0.0            |
| 増減率  | 0.4         | △ 4.0      | △ 4.0       | —              | —              |

収入済額 82,296 千円は、歳入総額の 0.1%で、前年度に比べ 3,447 千円 (4.0%) 減少

している。

(ゴルフ場利用税交付金)

県に納入されたゴルフ場利用税収入額の 10 分の 7 相当額がゴルフ場所在の市町村に交付される。

第 9 款 環境性能割交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 136,334     | 122,317    | 122,317     | 89.7           | 100.0          |
| 6 年度 | 101,911     | 114,274    | 114,274     | 112.1          | 100.0          |
| 増 減  | 34,423      | 8,043      | 8,043       | △ 22.4         | 0.0            |
| 増減率  | 33.8        | 7.0        | 7.0         | —              | —              |

収入済額 122,317 千円は、歳入総額の 0.1%で、前年度に比べ 8,043 千円 (7.0%) 増加している。

(環境性能割交付金)

県に納入された自動車税環境性能割収入額から事務費を除いた額の 100 分の 43 相当額が市町村に交付されるもので、市町村道の面積及び延長の比率によってあん分される。

第 10 款 地方特例交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B)  | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 345,035     | 345,436     | 345,436     | 100.1          | 100.0          |
| 6 年度 | 1,646,019   | 1,648,338   | 1,648,338   | 100.1          | 100.0          |
| 増 減  | △ 1,300,984 | △ 1,302,902 | △ 1,302,902 | 0.0            | 0.0            |
| 増減率  | △ 79.0      | △ 79.0      | △ 79.0      | —              | —              |

収入済額 345,436 千円は、歳入総額の 0.3%で、前年度に比べ 1,302,902 千円 (79.0%) 減少している。この主な要因は、令和 6 年分の所得税及び個人市民税・県民税における定額減税の実施に伴う個人市民税の減収分を補填するための地方特例交付金が 1,200,438 千円減少したためである。

(地方特例交付金)

国の制度変更等により、地方負担の増や地方の減収が生じた場合などに、特例的に交付される。

## 第 11 款 地方交付税

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 283,581     | 148,235    | 148,235     | 52.3           | 100.0          |
| 6 年度 | 12,233      | 164,684    | 164,684     | 1,346.2        | 100.0          |
| 増 減  | 271,348     | △ 16,449   | △ 16,449    | △ 1,293.9      | 0.0            |
| 増減率  | 2,218.2     | △ 10.0     | △ 10.0      | —              | —              |

収入済額 148,235 千円は、歳入総額の 0.1%で、前年度に比べ 16,449 千円 (10.0%) 減少している。

(地方交付税)

地方公共団体間の財源の不均衡を調整し、どの地域に住む国民にも一定の行政サービスを提供できるよう財源を保障するため国から地方公共団体に対して交付されるもので、国税のうち、所得税、法人税、酒税及び消費税の一定割合と地方法人税の全額が充てられている。

## 第12款 交通安全対策特別交付金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 28,508      | 24,557     | 24,557      | 86.1           | 100.0          |
| 6年度 | 30,365      | 24,658     | 24,658      | 81.2           | 100.0          |
| 増 減 | △ 1,857     | △ 101      | △ 101       | 4.9            | 0.0            |
| 増減率 | △ 6.1       | △ 0.4      | △ 0.4       | —              | —              |

収入済額 24,557 千円は、歳入総額の 0.0%で、前年度に比べ 101 千円 (0.4%) 減少している。

(交通安全対策特別交付金)

国に納入された交通反則金等収入額から道路交通安全施設の設置及び管理に要する経費として交付されるもので、交通事故発生件数、人口集中地区人口及び改良済道路延長の比率によってあん分される。

## 第13款 分担金及び負担金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不納欠損額 | 収入未済額   | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|-------|---------|----------------|----------------|
| 7年度 | 1,140,449   | 1,185,035  | 1,134,154   | 3,496 | 47,683  | 99.4           | 95.7           |
| 6年度 | 1,148,637   | 1,169,490  | 1,117,667   | 3,532 | 48,800  | 97.3           | 95.6           |
| 増 減 | △ 8,188     | 15,545     | 16,487      | △ 36  | △ 1,117 | 2.1            | 0.1            |
| 増減率 | △ 0.7       | 1.3        | 1.5         | △ 1.0 | △ 2.3   | —              | —              |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額 1,134,154 千円は、歳入総額の 0.9%で、前年度に比べ 16,487 千円 (1.5%) 増加している。収入済額の主なものは、民生費負担金 1,111,208 千円、土木費負担金 20,556 千円である。

調定額に対する収入率は 95.7%で、前年度を 0.1 ポイント上回っている。

不納欠損額は 3,496 千円で、前年度に比べ 36 千円（1.0％）減少している。

収入未済額は 47,683 千円で、前年度に比べ 1,117 千円（2.3％）減少している。収入未済額は、児童福祉費負担金である。

#### 第 14 款 使用料及び手数料

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 収入未済額   | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|---------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 1,411,927   | 1,542,781  | 1,330,953   | 211,829 | 94.3           | 86.3           |
| 6 年度 | 1,400,446   | 1,564,769  | 1,371,549   | 193,220 | 97.9           | 87.7           |
| 増 減  | 11,481      | △ 21,988   | △ 40,596    | 18,609  | △ 3.6          | △ 1.4          |
| 増減率  | 0.8         | △ 1.4      | △ 3.0       | 9.6     | —              | —              |

収入済額 1,330,953 千円は、歳入総額の 1.0％で、前年度に比べ 40,596 千円（3.0％）減少している。収入済額の主なものは、衛生手数料 484,684 千円、土木使用料 460,929 千円である。

調定額に対する収入率は 86.3％で、前年度を 1.4 ポイント下回っている。

収入未済額は 211,829 千円で、前年度に比べ 18,609 千円（9.6％）増加している。収入未済額の主なものは、土木使用料 211,828 千円である。

#### 第 15 款 国庫支出金

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 収入未済額     | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 29,466,023  | 27,293,201 | 25,498,101  | 1,795,099 | 86.5           | 93.4           |
| 6 年度 | 25,795,399  | 24,069,382 | 22,756,429  | 1,312,952 | 88.2           | 94.5           |
| 増 減  | 3,670,624   | 3,223,819  | 2,741,672   | 482,147   | △ 1.7          | △ 1.1          |
| 増減率  | 14.2        | 13.4       | 12.0        | 36.7      | —              | —              |

収入済額 25,498,101 千円は、歳入総額の 19.3％で、前年度に比べ 2,741,672 千円（12.0％）増加している。この主な要因は、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金

が 1,901,000 千円、就学前教育・保育施設整備交付金が 397,675 千円、学校施設環境改善交付金が 263,755 千円それぞれ減少したものの、児童手当国庫負担金が 1,570,605 千円、物価高対応子育て応援手当支給事業費補助金が 1,015,500 千円、公立学校施設費国庫負担金が 687,971 千円、保育所等運営費負担金が 599,336 千円、重層的支援体制整備事業交付金が 250,637 千円それぞれ増加したためである。収入済額の主なものは、民生費国庫負担金 17,676,244 千円、民生費国庫補助金 2,795,867 千円、総務費国庫補助金 1,844,327 千円である。

収入未済額は 1,795,099 千円で、前年度に比べ 482,147 千円（36.7%）増加している。収入未済額の主なものは、総務費国庫補助金 1,259,159 千円、土木費国庫補助金 319,575 千円、衛生費国庫補助金 200,174 千円である。

国庫支出金の区分別収入状況は、次のとおりである。

（単位：千円、%）

| 区 分       | 7 年度       | 6 年度       | 増減        | 増減率   |
|-----------|------------|------------|-----------|-------|
| 国 庫 負 担 金 | 17,731,380 | 14,863,420 | 2,867,960 | 19.3  |
| 国 庫 補 助 金 | 7,574,941  | 7,812,160  | △ 237,219 | △ 3.0 |
| 委 託 金     | 191,781    | 80,850     | 110,931   | 137.2 |
| 合 計       | 25,498,101 | 22,756,429 | 2,741,672 | 12.0  |

## 第 16 款 県支出金

（単位：千円、%、ポイント）

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 収入未済額  | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|--------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 9,490,881   | 9,150,339  | 9,067,190   | 83,149 | 95.5           | 99.1           |
| 6 年度 | 8,165,916   | 7,571,524  | 7,514,122   | 57,402 | 92.0           | 99.2           |
| 増 減  | 1,324,965   | 1,578,815  | 1,553,068   | 25,747 | 3.5            | △ 0.1          |
| 増減率  | 16.2        | 20.9       | 20.7        | 44.9   | —              | —              |

収入済額 9,067,190 千円は、歳入総額の 6.9% で、前年度に比べ 1,553,068 千円（20.7%）増加している。この主な要因は、出産・子育て応援交付金が 34,444 千円減少したものの、

保育所等運営費負担金が 278,382 千円、低所得の子育て世帯生活応援特別給付金事業費補助金が 205,623 千円それぞれ増加したためである。収入済額の主なものは、民生費県負担金 5,996,151 千円、民生費県補助金 1,734,513 千円、総務費委託金 989,099 千円である。

収入未済額は 83,149 千円で、前年度に比べ 25,747 千円（44.9％）増加している。収入未済額は、民生費県補助金 63,884 千円、農林水産業費県補助金 19,265 千円である。

県支出金の区分別収入状況は、次のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分     | 7 年度      | 6 年度      | 増減        | 増減率   |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 県 負 担 金 | 5,998,765 | 5,316,876 | 681,889   | 12.8  |
| 県 補 助 金 | 2,055,714 | 1,757,651 | 298,063   | 17.0  |
| 委 託 金   | 1,012,710 | 439,596   | 573,114   | 130.4 |
| 合 計     | 9,067,190 | 7,514,122 | 1,553,068 | 20.7  |

#### 第 17 款 財産収入

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 313,063     | 332,391    | 332,391     | 106.2          | 100.0          |
| 6 年度 | 293,225     | 291,517    | 291,517     | 99.4           | 100.0          |
| 増 減  | 19,838      | 40,874     | 40,874      | 6.8            | 0.0            |
| 増減率  | 6.8         | 14.0       | 14.0        | —              | —              |

収入済額 332,391 千円は、歳入総額の 0.2％で、前年度に比べ 40,874 千円（14.0％）増加している。収入済額の主なものは、物品売払収入 185,819 千円、財産貸付収入 82,836 千円である。

## 第18款 寄附金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 765,501     | 727,846    | 727,846     | 95.1           | 100.0          |
| 6年度 | 655,907     | 324,254    | 324,254     | 49.4           | 100.0          |
| 増 減 | 109,594     | 403,592    | 403,592     | 45.7           | 0.0            |
| 増減率 | 16.7        | 124.5      | 124.5       | —              | —              |

収入済額 727,846 千円は、歳入総額の 0.5%で、前年度に比べ 403,592 千円 (124.5%) 増加している。収入済額の内訳は、アイラブつくばまちづくり寄附金 665,710 千円、企業版ふるさと納税寄附金 46,889 千円、つくばこどもの青い羽根寄附金 15,246 千円である。

## 第19款 繰入金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|-----|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7年度 | 7,158,141   | 6,858,611  | 6,858,611   | 95.8           | 100.0          |
| 6年度 | 7,040,177   | 6,543,381  | 6,543,381   | 92.9           | 100.0          |
| 増 減 | 117,964     | 315,230    | 315,230     | 2.9            | 0.0            |
| 増減率 | 1.7         | 4.8        | 4.8         | —              | —              |

収入済額 6,858,611 千円は、歳入総額の 5.2%で、前年度に比べ 315,230 千円 (4.8%) 増加している。この主な要因は、基金繰入金で財政調整基金繰入金が 1,109,988 千円減少したものの、学校教育施設整備基金繰入金が 758,732 千円、減債基金繰入金が 378,105 千円、アイラブつくばまちづくり寄附基金繰入金が 237,586 千円それぞれ増加し、特別会計繰入金で国民健康保険特別会計繰入金が 219,203 千円、介護保険事業特別会計繰入金が 112,954 千円それぞれ増加したためである。

繰入金の区分別収入状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分           | 7 年度      | 6 年度      | 増減       | 増減率   |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 基 金 繰 入 金     | 6,400,619 | 6,425,511 | △ 24,892 | △ 0.4 |
| 特 別 会 計 繰 入 金 | 457,993   | 117,870   | 340,123  | 288.6 |
| 合 計           | 6,858,611 | 6,543,381 | 315,230  | 4.8   |

## 第 20 款 繰越金

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 5,431,379   | 5,431,379  | 5,431,379   | 100.0          | 100.0          |
| 6 年度 | 6,075,705   | 6,075,706  | 6,075,706   | 100.0          | 100.0          |
| 増 減  | △ 644,326   | △ 644,327  | △ 644,327   | 0.0            | 0.0            |
| 増減率  | △ 10.6      | △ 10.6     | △ 10.6      | —              | —              |

収入済額 5,431,379 千円は、歳入総額の 4.1%で、前年度に比べ 644,327 千円 (10.6%) 減少している。この主な要因は、桜学校給食センター建設事業（継続費）総額 3,762,330 千円などの終了により継続費通次繰越額が減少したためである。

## 第 21 款 諸収入

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 不納欠損額 | 収入未済額   | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|-------|---------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 2,602,924   | 2,881,791  | 2,521,988   | 7,398 | 352,425 | 96.9           | 87.5           |
| 6 年度 | 2,674,258   | 3,087,691  | 2,757,229   | 4,207 | 326,355 | 103.1          | 89.3           |
| 増 減  | △ 71,334    | △ 205,900  | △ 235,241   | 3,191 | 26,070  | △ 6.2          | △ 1.8          |
| 増減率  | △ 2.7       | △ 6.7      | △ 8.5       | 75.8  | 8.0     | —              | —              |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額 2,521,988 千円は、歳入総額の 1.9%で、前年度に比べ 235,241 千円 (8.5%) 減少している。この主な要因は、土木費雑入で自家用有償旅客運送実証実験負担金が 199,374 千円減少したためである。収入済額の主なものは、雑入 2,272,426 千円、受託事業収入 93,367 千円である。

不納欠損額は 7,398 千円で、前年度に比べ 3,191 千円 (75.8%) 増加している。

収入未済額は 352,425 千円で、前年度に比べ 26,070 千円 (8.0%) 増加している。収入未済額の内訳は、雑入 322,152 千円、民生費貸付金元利収入 30,272 千円である。

## 第 22 款 市債

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額<br>(A) | 調定額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) |
|------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 7 年度 | 15,944,040  | 11,436,840 | 11,436,840  | 71.7           | 100.0          |
| 6 年度 | 15,473,500  | 9,396,598  | 9,396,598   | 60.7           | 100.0          |
| 増 減  | 470,540     | 2,040,242  | 2,040,242   | 11.0           | 0.0            |
| 増減率  | 3.0         | 21.7       | 21.7        | —              | —              |

収入済額 11,436,840 千円は、歳入総額の 8.6%で、前年度に比べ 2,040,242 千円 (21.7%) 増加している。この主な要因は、桜学校給食センター建設事業債が 2,193,400 千円減少したものの、さくら小学校建設事業債が 2,646,300 千円、小学校長寿命化改修事業債が 881,600 千円、高機能消防指令センター総合整備事業債が 628,500 千円それぞれ増加したためである。

### (3) 歳出

予算現額に対する支出済額並びに翌年度繰越額及び不用額は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分  | 予算現額        | 支出済額        | 執行率  | 翌年度繰越額    | 不用額         |
|------|-------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 7 年度 | 141,367,759 | 127,947,734 | 90.5 | 8,324,274 | 5,095,751   |
| 6 年度 | 131,500,347 | 117,295,574 | 89.2 | 7,434,924 | 6,769,850   |
| 増 減  | 9,867,412   | 10,652,160  | 1.3  | 889,350   | △ 1,674,099 |
| 増減率  | 7.5         | 9.1         | —    | 12.0      | △ 24.7      |

支出済額は 127,947,734 千円で、前年度に比べ 10,652,160 千円 (9.1%) 増加している。予算現額に対する執行率は 90.5% で、前年度を 1.3 ポイント上回っている。

翌年度繰越額は 8,324,274 千円で、前年度に比べ 889,350 千円 (12.0%) 増加している。

不用額は 5,095,751 千円で、前年度に比べ 1,674,099 千円 (24.7%) 減少している。

款別の歳出決算状況は、次のとおりである。

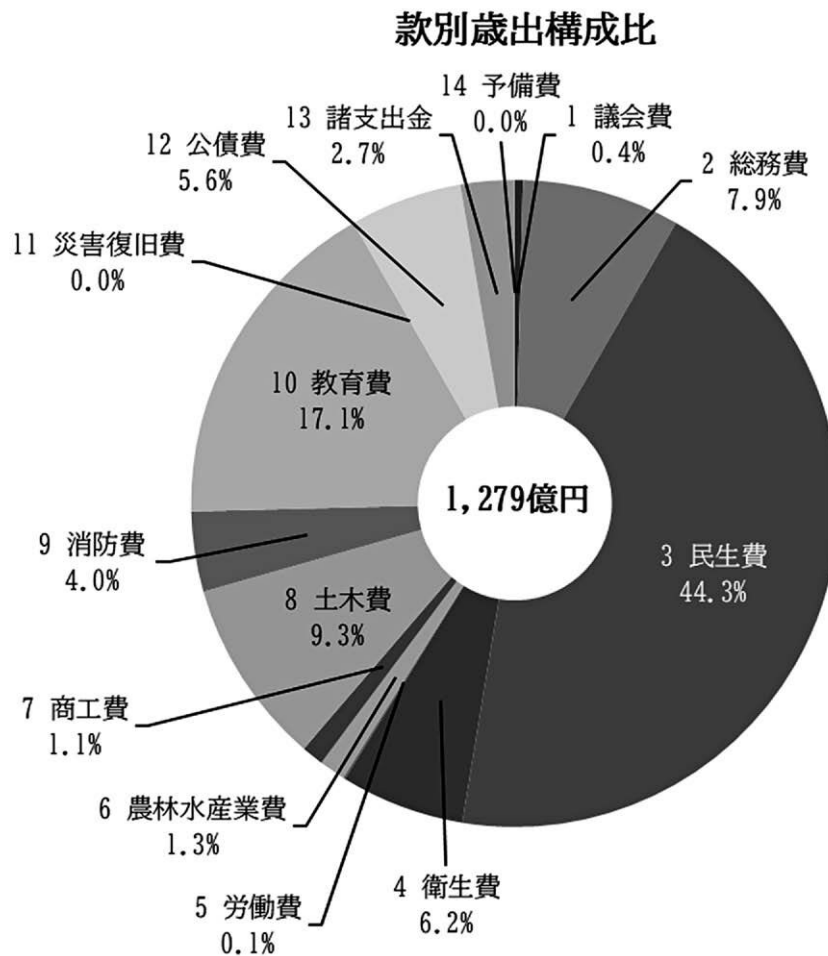
(単位：千円、%)

| 区 分        | 7 年度        |             |       |       | 6 年度        |       | 増減         | 増減率   |
|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------------|-------|------------|-------|
|            | 予算現額        | 支出済額        | 執行率   | 構成比   | 支出済額        | 構成比   |            |       |
| 1 議 会 費    | 507,826     | 498,316     | 98.1  | 0.4   | 487,948     | 0.4   | 10,368     | 2.1   |
| 2 総 務 費    | 11,801,953  | 10,132,507  | 85.9  | 7.9   | 8,025,237   | 6.8   | 2,107,270  | 26.3  |
| 3 民 生 費    | 59,653,506  | 56,738,974  | 95.1  | 44.3  | 51,911,312  | 44.3  | 4,827,662  | 9.3   |
| 4 衛 生 費    | 10,908,723  | 7,901,625   | 72.4  | 6.2   | 7,901,370   | 6.7   | 255        | 0.0   |
| 5 労 働 費    | 89,632      | 77,911      | 86.9  | 0.1   | 55,424      | 0.0   | 22,487     | 40.6  |
| 6 農林水産業費   | 1,982,871   | 1,718,561   | 86.7  | 1.3   | 1,606,497   | 1.4   | 112,064    | 7.0   |
| 7 商 工 費    | 1,614,727   | 1,444,399   | 89.5  | 1.1   | 1,317,865   | 1.1   | 126,534    | 9.6   |
| 8 土 木 費    | 14,028,410  | 11,928,663  | 85.0  | 9.3   | 12,161,819  | 10.4  | △ 233,156  | △ 1.9 |
| 9 消 防 費    | 5,405,166   | 5,097,880   | 94.3  | 4.0   | 4,149,288   | 3.5   | 948,592    | 22.9  |
| 10 教 育 費   | 24,603,912  | 21,855,834  | 88.8  | 17.1  | 19,935,964  | 17.0  | 1,919,870  | 9.6   |
| 11 災害復旧費   | 1           | 0           | 0.0   | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | —     |
| 12 公 債 費   | 7,104,042   | 7,103,036   | 100.0 | 5.6   | 6,402,194   | 5.5   | 700,842    | 10.9  |
| 13 諸 支 出 金 | 3,493,035   | 3,450,028   | 98.8  | 2.7   | 3,340,655   | 2.9   | 109,373    | 3.3   |
| 14 予 備 費   | 173,957     | 0           | 0.0   | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | —     |
| 合 計        | 141,367,759 | 127,947,734 | 90.5  | 100.0 | 117,295,574 | 100.0 | 10,652,160 | 9.1   |

歳出の構成比率で最も高いものは民生費の44.3%で、次いで教育費の17.1%、土木費の9.3%である。

前年度に比べ増加した主なものは、民生費4,827,662千円(9.3%)、総務費2,107,270千円(26.3%)であり、減少したものは、土木費233,156千円(1.9%)である。

なお、歳出決算の款別構成比は、次のとおりである。



次に、歳出決算額を性質別に区分すると次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分        | 7 年度        |       | 6 年度        |       | 増減         | 増減率   |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
|            | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   |            |       |
| 義務的経費      | 64,542,533  | 50.4  | 59,732,900  | 50.9  | 4,809,633  | 8.1   |
| 人件費        | 23,418,785  | 18.3  | 21,895,911  | 18.7  | 1,522,874  | 7.0   |
| 扶助費        | 34,020,712  | 26.5  | 31,434,795  | 26.8  | 2,585,917  | 8.2   |
| 公債費        | 7,103,036   | 5.6   | 6,402,194   | 5.4   | 700,842    | 10.9  |
| 投資的経費      | 20,176,795  | 15.8  | 17,789,917  | 15.2  | 2,386,878  | 13.4  |
| 普通建設事業費    | 20,176,795  | 15.8  | 17,789,917  | 15.2  | 2,386,878  | 13.4  |
| 災害復旧事業費    | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | —     |
| 失業対策事業費    | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 0          | —     |
| その他の経費     | 43,228,406  | 33.8  | 39,772,757  | 33.9  | 3,455,649  | 8.7   |
| 物件費        | 24,077,157  | 18.8  | 20,710,726  | 17.7  | 3,366,431  | 16.3  |
| 維持補修費      | 935,869     | 0.7   | 940,559     | 0.8   | △ 4,690    | △ 0.5 |
| 補助費等       | 8,386,814   | 6.6   | 8,423,254   | 7.2   | △ 36,440   | △ 0.4 |
| 繰出金        | 6,087,086   | 4.8   | 6,074,853   | 5.2   | 12,233     | 0.2   |
| 積立金        | 3,449,576   | 2.7   | 3,340,525   | 2.8   | 109,051    | 3.3   |
| 投資・出資金・貸付金 | 291,904     | 0.2   | 282,840     | 0.2   | 9,064      | 3.2   |
| 合 計        | 127,947,734 | 100.0 | 117,295,574 | 100.0 | 10,652,160 | 9.1   |

義務的経費の支出済額は 64,542,533 千円で、前年度に比べ 4,809,633 千円 (8.1%) 増加している。これは主に、扶助費の定額減税補足調整給付金が 1,516,160 千円減少したものの、扶助費の民間保育所運営委託料が 1,368,844 千円、物価高対応子育て応援手当金が 957,420 千円、児童手当給付費（被用者・小学校終了前）が 767,650 千円それぞれ増加したためである。

投資的経費の支出済額は 20,176,795 千円で、前年度に比べ 2,386,878 千円 (13.4%) 増加している。これは主に、桜学校給食センター建設工事が 3,109,973 千円減少したものの、さくら小学校建設工事が 4,204,306 千円、高機能消防指令センターシステム購入費が 889,829 千円、小学校長寿命化改修工事が 838,264 千円それぞれ増加したためである。

その他の経費の支出済額は 43,228,406 千円で、前年度に比べ 3,455,649 千円 (8.7%) 増加している。これは主に、積立金の学校教育施設整備基金積立金が 651,688 千円減少したものの、物件費のサステナスクエア包括的運営管理業務委託料が 773,609 千円、補助費等の定額減税補足調整給付金が 728,010 千円、物件費の次期庁内ネットワーク基盤整備委託料が 638,814 千円それぞれ増加したためである。

款別の決算状況は、次のとおりである。

## 第1款 議会費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額    | 支出済額    | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不用額   |
|-----|---------|---------|------|--------|-------|
| 7年度 | 507,826 | 498,316 | 98.1 | 0      | 9,510 |
| 6年度 | 497,584 | 487,948 | 98.1 | 0      | 9,636 |
| 増 減 | 10,242  | 10,368  | 0.0  | 0      | △ 126 |
| 増減率 | 2.1     | 2.1     | —    | —      | △ 1.3 |

支出済額 498,316 千円は、歳出総額の 0.4%で、前年度に比べ 10,368 千円 (2.1%) 増加している。これは主に、オンライン議会対応設備設置工事が 10,648 千円減少したものの、議員報酬・期末手当が 13,439 千円、市議会だより配布業務委託料が 7,230 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、報酬 198,096 千円、職員手当等 110,075 千円である。

不用額は 9,510 千円で、前年度に比べ 126 千円 (1.3%) 減少している。

## 第2款 総務費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額       | 支出済額       | 執行率   | 翌年度繰越額    | 不用額     |
|-----|------------|------------|-------|-----------|---------|
| 7年度 | 11,801,953 | 10,132,507 | 85.9  | 1,272,989 | 396,456 |
| 6年度 | 8,502,209  | 8,025,237  | 94.4  | 106,420   | 370,552 |
| 増 減 | 3,299,744  | 2,107,270  | △ 8.5 | 1,166,569 | 25,904  |
| 増減率 | 38.8       | 26.3       | —     | 1,096.2   | 7.0     |

支出済額 10,132,507 千円は、歳出総額の 7.9%で、前年度に比べ 2,107,270 千円 (26.3%) 増加している。これは主に、次期庁内ネットワーク基盤整備委託料が 638,814 千円、アイラブつくばまちづくり寄附推進業務委託料が 153,845 千円、自動運転実証事業負担金が 147,706 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、人事管理費 3,702,861 千円、企画費 1,094,013 千円、財産管理費 1,046,062 千円である。

翌年度繰越額は 1,272,989 千円で、主なものは、物価高騰対策生活者支援給付金事業 1,258,298 千円、窓口 D X S a a S 構築支援業務委託 8,580 千円、戸籍附票及び住民基本台帳システム等改修委託（旧氏及び振り仮名対応）3,696 千円である。

不用額は 396,456 千円で、前年度に比べ 25,904 千円（7.0%）増加している。

### 第3款 民生費

（単位：千円、%、ポイント）

| 区 分  | 予算現額       | 支出済額       | 執行率  | 翌年度繰越額  | 不用額       |
|------|------------|------------|------|---------|-----------|
| 7 年度 | 59,653,506 | 56,738,974 | 95.1 | 739,642 | 2,174,890 |
| 6 年度 | 55,443,421 | 51,911,312 | 93.6 | 429,988 | 3,102,121 |
| 増 減  | 4,210,085  | 4,827,662  | 1.5  | 309,654 | △ 927,231 |
| 増減率  | 7.6        | 9.3        | —    | 72.0    | △ 29.9    |

支出済額 56,738,974 千円は、歳出総額の 44.3%で、前年度に比べ 4,827,662 千円（9.3%）増加している。これは主に、民間保育所運営委託料が 1,368,844 千円、物価高対応子育て応援手当金が 957,420 千円、児童手当給付費が 767,650 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、保育所費 17,583,936 千円、障害者福祉費 7,668,834 千円、児童措置費 7,065,213 千円である。

翌年度繰越額は 739,642 千円で、主なものは、児童発達支援センター整備事業 212,239 千円、コリドイオ受変電設備外改修事業 140,536 千円、春日交流センター長寿命化改修工事 140,049 千円である。

不用額は 2,174,890 千円で、前年度に比べ 927,231 千円（29.9%）減少している。

#### 第4款 衛生費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額       | 支出済額      | 執行率    | 翌年度繰越額    | 不用額       |
|-----|------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 7年度 | 10,908,723 | 7,901,625 | 72.4   | 2,375,237 | 631,861   |
| 6年度 | 9,358,838  | 7,901,370 | 84.4   | 434,163   | 1,023,305 |
| 増 減 | 1,549,885  | 255       | △ 12.0 | 1,941,074 | △ 391,444 |
| 増減率 | 16.6       | 0.0       | —      | 447.1     | △ 38.3    |

支出済額 7,901,625 千円は、歳出総額の 6.2%で、前年度に比べ 255 千円（0.0%）増加している。これは主に、国庫支出金精算金が 389,436 千円減少したものの、サステナスクエア包括的運営管理業務委託料が 773,609 千円、ごみ収集委託料が 240,909 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、塵芥処理費 3,638,676 千円、予防費 1,196,365 千円、環境衛生費 1,000,768 千円である。

翌年度繰越額は 2,375,237 千円で、主なものは、脱炭素先行地域推進補助金 1,349,004 千円、つくばメモリアルホール施設長寿命化改修事業 914,344 千円、脱炭素先行地域づくり事業公共施設省エネ改修工事 46,186 千円である。

不用額は 631,861 千円で、前年度に比べ 391,444 千円（38.3%）減少している。

#### 第5款 労働費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額   | 支出済額   | 執行率   | 翌年度繰越額 | 不用額     |
|-----|--------|--------|-------|--------|---------|
| 7年度 | 89,632 | 77,911 | 86.9  | 7,348  | 4,373   |
| 6年度 | 61,607 | 55,424 | 90.0  | 0      | 6,183   |
| 増 減 | 28,025 | 22,487 | △ 3.1 | 7,348  | △ 1,810 |
| 増減率 | 45.5   | 40.6   | —     | 皆増     | △ 29.3  |

支出済額 77,911 千円は、歳出総額の 0.1%で、前年度に比べ 22,487 千円（40.6%）増加している。これは主に、情報ネットワークセンター電気設備修繕工事が 7,370 千円、男性育児休業取得促進奨励金が 5,100 千円、働き方改革・労働環境整備セミナー運営委託料が 4,067 千円それぞれ増加したためである。

翌年度繰越額は、照明設備改修工事 7,348 千円である。

支出済額の内訳は、働く婦人の家管理費 48,477 千円、労働諸費 29,434 千円である。

不用額は 4,373 千円で、前年度に比べ 1,810 千円（29.3％）減少している。

## 第6款 農林水産業費

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 執行率   | 翌年度繰越額 | 不用額     |
|-----|-----------|-----------|-------|--------|---------|
| 7年度 | 1,982,871 | 1,718,561 | 86.7  | 95,697 | 168,613 |
| 6年度 | 1,770,883 | 1,606,497 | 90.7  | 55,569 | 108,817 |
| 増 減 | 211,988   | 112,064   | △ 4.0 | 40,128 | 59,796  |
| 増減率 | 12.0      | 7.0       | —     | 72.2   | 55.0    |

支出済額 1,718,561 千円は、歳出総額の 1.3％で、前年度に比べ 112,064 千円（7.0％）増加している。これは主に、農地集積促進事業補助金が 39,371 千円、一般単独排水路整備事業が 35,325 千円、肥料費高騰対策支援事業費交付金が 28,550 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、農地費 522,646 千円、水田農業構造改革対策事業費 293,401 千円、農業総務費 252,977 千円である。

翌年度繰越額は 95,697 千円で、主なものは、県単ため池整備事業 38,535 千円、一般単独排水路整備事業 13,596 千円、基盤整備促進事業負担金 13,000 千円である。

不用額は 168,613 千円で、前年度に比べ 59,796 千円（55.0％）増加している。

## 第7款 商工費

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不用額     |
|-----|-----------|-----------|------|--------|---------|
| 7年度 | 1,614,727 | 1,444,399 | 89.5 | 30,393 | 139,935 |
| 6年度 | 1,494,084 | 1,317,865 | 88.2 | 29,832 | 146,387 |
| 増 減 | 120,643   | 126,534   | 1.3  | 561    | △ 6,452 |
| 増減率 | 8.1       | 9.6       | —    | 1.9    | △ 4.4   |

支出済額 1,444,399 千円は、歳出総額の 1.1％で、前年度に比べ 126,534 千円（9.6％）

増加している。これは主に、産業用地整備に向けた伴走支援委託料が 56,177 千円、筑波山森林体験パーク調査・改修業務委託料が 38,496 千円、こもれび六斗の森キャビンバーベキュー場屋根外建築工事が 25,429 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、観光費 724,261 千円、商工業振興費 359,583 千円、商工総務費 279,112 千円である。

翌年度繰越額は、道の駅基本構想策定支援業務委託 30,393 千円である。

不用額は 139,935 千円で、前年度に比べ 6,452 千円（4.4％）減少している。

## 第8款 土木費

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分  | 予算現額       | 支出済額       | 執行率   | 翌年度繰越額    | 不用額      |
|------|------------|------------|-------|-----------|----------|
| 7 年度 | 14,028,410 | 11,928,663 | 85.0  | 1,719,615 | 380,131  |
| 6 年度 | 14,292,416 | 12,161,819 | 85.1  | 1,680,781 | 449,815  |
| 増 減  | △ 264,006  | △ 233,156  | △ 0.1 | 38,834    | △ 69,684 |
| 増減率  | △ 1.8      | △ 1.9      | —     | 2.3       | △ 15.5   |

支出済額 11,928,663 千円は、歳出総額の 9.3％で、前年度に比べ 233,156 千円（1.9％）減少している。これは主に、公園内施設修繕工事が 388,338 千円増加したものの、下水道事業経営基盤安定化繰出金が 390,285 千円、下水道事業会計繰出金（社会資本整備総合交付金分）が 111,837 千円、公園テニスコート改修工事が 94,428 千円それぞれ減少したためである。

支出済額の主なものは、都市計画総務費 3,343,028 千円、公園管理費 2,143,969 千円、道路橋梁<sup>りょう</sup>維持費 1,754,784 千円である。

翌年度繰越額は 1,719,615 千円で、主なものは、都市計画道路整備事業 584,888 千円、市道新設改良事業 380,244 千円、八幡川河川改修事業 182,461 千円である。

不用額は 380,131 千円で、前年度に比べ 69,684 千円（15.5％）減少している。

## 第9款 消防費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 執行率  | 翌年度繰越額    | 不用額     |
|-----|-----------|-----------|------|-----------|---------|
| 7年度 | 5,405,166 | 5,097,880 | 94.3 | 133,419   | 173,866 |
| 6年度 | 5,241,341 | 4,149,288 | 79.2 | 982,204   | 109,849 |
| 増 減 | 163,825   | 948,592   | 15.1 | △ 848,785 | 64,017  |
| 増減率 | 3.1       | 22.9      | —    | △ 86.4    | 58.3    |

支出済額 5,097,880 千円は、歳出総額の 4.0%で、前年度に比べ 948,592 千円 (22.9%) 増加している。これは主に、高機能消防指令センターシステム購入費が 889,829 千円、はしご車保守点検委託料が 71,192 千円、さくら小学校防災設備整備工事が 54,944 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、常備消防費 4,217,021 千円、非常備消防費 445,790 千円、消防施設費 432,932 千円である。

翌年度繰越額は 133,419 千円で、主なものは、化学消防ポンプ自動車購入費 102,297 千円、茨城県防災情報ネットワークシステム負担金（消防指令課）13,800 千円、茨城県防災情報ネットワークシステム負担金（危機管理課）13,800 千円である。

不用額は 173,866 千円で、前年度に比べ 64,017 千円 (58.3%) 増加している。

## 第10款 教育費

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分 | 予算現額       | 支出済額       | 執行率  | 翌年度繰越額      | 不用額       |
|-----|------------|------------|------|-------------|-----------|
| 7年度 | 24,603,912 | 21,855,834 | 88.8 | 1,949,934   | 798,144   |
| 6年度 | 24,709,696 | 19,935,964 | 80.7 | 3,715,967   | 1,057,765 |
| 増 減 | △ 105,784  | 1,919,870  | 8.1  | △ 1,766,033 | △ 259,621 |
| 増減率 | △ 0.4      | 9.6        | —    | △ 47.5      | △ 24.5    |

支出済額 21,855,834 千円は、歳出総額の 17.1%で、前年度に比べ 1,919,870 千円 (9.6%) 増加している。これは主に、桜学校給食センター建設工事が 3,109,973 千円減少したものの、さくら小学校建設工事が 4,204,306 千円、小学校長寿命化改修工事が 838,264 千円、幼稚園施設維持改修工事が 477,082 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、学校建設費（小学校費）5,648,836 千円、学校管理費（小学校費）3,565,060 千円、学校給食費 3,519,100 千円である。

翌年度繰越額は 1,949,934 千円で、主なものは、荃崎第三小学校校舎長寿命化改修事業 330,851 千円、島名小学校校舎長寿命化改修事業 302,611 千円、旧上郷高校解体事業 265,034 千円である。

不用額は 798,144 千円で、前年度に比べ 259,621 千円（24.5%）減少している。

#### 第 11 款 災害復旧費

（単位：千円、%、ポイント）

| 区 分  | 予算現額 | 支出済額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|------|------|------|-----|--------|-----|
| 7 年度 | 1    | 0    | 0.0 | 0      | 1   |
| 6 年度 | 1    | 0    | 0.0 | 0      | 1   |
| 増 減  | 0    | 0    | 0.0 | 0      | 0   |
| 増減率  | 0.0  | —    | —   | —      | 0.0 |

支出済額は 0 円、不用額は 1 千円で、それぞれ前年度と同額である。

#### 第 12 款 公債費

（単位：千円、%、ポイント）

| 区 分  | 予算現額      | 支出済額      | 執行率   | 翌年度繰越額 | 不用額   |
|------|-----------|-----------|-------|--------|-------|
| 7 年度 | 7,104,042 | 7,103,036 | 100.0 | 0      | 1,006 |
| 6 年度 | 6,403,201 | 6,402,194 | 100.0 | 0      | 1,007 |
| 増 減  | 700,841   | 700,842   | 0.0   | 0      | △ 1   |
| 増減率  | 10.9      | 10.9      | —     | —      | △ 0.1 |

支出済額 7,103,036 千円は、歳出総額の 5.6%で、前年度に比べ 700,842 千円（10.9%）増加している。これは主に、償還終了により、臨時財政対策債（平成 16 年度債）が 152,883 千円減少したものの、償還開始により、みどりの南小学校・みどりの南中学校建設関係事業債が 272,092 千円、みどりのプール建設関係事業債が 119,206 千円、道路新設改良事業債が 68,907 千円それぞれ増加したためである。

支出済額の内訳は、元金 6,725,734 千円、利子 377,302 千円である。

不用額は1,006千円で、前年度に比べ1千円（0.1％）減少している。

### 第13款 諸支出金

（単位：千円、％、ポイント）

| 区 分 | 予算現額      | 支出済額      | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不用額       |
|-----|-----------|-----------|------|--------|-----------|
| 7年度 | 3,493,035 | 3,450,028 | 98.8 | 0      | 43,007    |
| 6年度 | 3,679,359 | 3,340,655 | 90.8 | 0      | 338,704   |
| 増 減 | △ 186,324 | 109,373   | 8.0  | 0      | △ 295,697 |
| 増減率 | △ 5.1     | 3.3       | —    | —      | △ 87.3    |

支出済額3,450,028千円は、歳出総額の2.7％で、前年度に比べ109,373千円（3.3％）増加している。これは主に、アイラブつくばまちづくり寄附基金積立金が393,199千円、財政調整基金積立金が387,201千円、産業用地創出推進基金積立金が100,000千円それぞれ増加したためである。

支出済額の主なものは、財政調整基金費1,688,283千円、アイラブつくばまちづくり寄附基金費666,130千円、学校教育施設整備基金費619,836千円である。

不用額は43,007千円で、前年度に比べ295,697千円（87.3％）減少している。

なお、積立基金の状況については、当年度末現在高は9,691,326千円で、前年度に比べ2,951,043千円減少している。現在高の内訳は、財政調整基金5,577,333千円、学校教育施設整備基金2,345,503千円、公共施設整備基金739,038千円、減債基金846千円、その他基金1,028,606千円である。

## 第14款 予備費

(単位：千円、%)

| 区 分 | 当初予算額   | 補正予算額 | 予備費充用額    | 不用額     |
|-----|---------|-------|-----------|---------|
| 7年度 | 200,000 | 0     | 26,043    | 173,957 |
| 6年度 | 200,000 | 0     | 154,292   | 45,708  |
| 増 減 | 0       | 0     | △ 128,249 | 128,249 |
| 増減率 | 0.0     | —     | △ 83.1    | 280.6   |

当初予算額 200,000 千円に対し、充用額は 26,043 千円で、前年度に比べ 128,249 千円 (83.1%) 減少している。

充用額の主なものは、農林水産業費 7,150 千円、教育費 6,713 千円、総務費 5,825 千円である。

各款別の充用状況は、次のとおりである。

(単位：件、千円、%)

| 款        | 件数 | 充用金額   | 構成比   | 備 考                        |
|----------|----|--------|-------|----------------------------|
| 2 総務費    | 4  | 5,825  | 22.4  | 総務管理費 5,825                |
| 4 衛生費    | 1  | 4,059  | 15.6  | 清掃費 4,059                  |
| 6 農林水産業費 | 2  | 7,150  | 27.4  | 農業費 7,150                  |
| 8 土木費    | 4  | 2,052  | 7.9   | 都市計画費 2,052                |
| 10 教育費   | 5  | 6,713  | 25.8  | 教育総務費 1,238<br>保健体育費 5,474 |
| 13 諸支出金  | 1  | 246    | 0.9   | 基金費 246                    |
| 合 計      | 17 | 26,043 | 100.0 |                            |

### 3 特別会計

#### (1) 国民健康保険特別会計

##### ア 概況

歳入決算額は 19,035,076 千円、歳出決算額は 18,728,937 千円で、歳入歳出差引額は 306,139 千円である。

なお、翌年度へ繰り越すべき財源はなかった。

当年度における当会計の歳入歳出決算の状況は、次のとおりである。

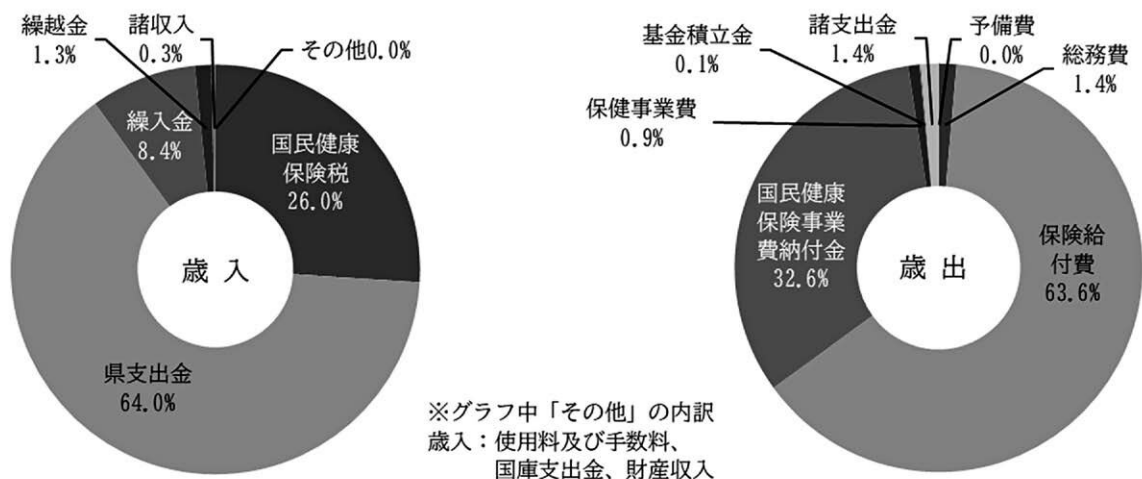
(単位：千円、%)

| 予算現額<br>(A) | 歳 入        |            |            |            |                |                | 歳 出        |                | 歳入歳出<br>差 引 額<br>(C)-(D) |
|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
|             | 調定額<br>(B) | 決算額<br>(C) | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額 | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) | 決算額<br>(D) | 執行率<br>(D)/(A) |                          |
| 19,266,190  | 20,088,634 | 19,035,076 | 86,860     | 983,854    | 98.8           | 94.8           | 18,728,937 | 97.2           | 306,139                  |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

歳入及び歳出の款別決算額の構成比は、次のとおりである。

款別決算額の構成比



イ 歳入

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分             | 7 年度       |       | 6 年度       |       | 増減        | 増減率    |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|                 | 収入済額       | 構成比   | 収入済額       | 構成比   |           |        |
| 国 民 健 康 保 険 税   | 4,948,334  | 26.0  | 4,284,312  | 22.5  | 664,022   | 15.5   |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 128        | 0.0   | 250        | 0.0   | △ 122     | △ 48.8 |
| 国 庫 支 出 金       | 631        | 0.0   | 1,004      | 0.0   | △ 373     | △ 37.2 |
| 県 支 出 金         | 12,182,296 | 64.0  | 12,116,430 | 63.6  | 65,866    | 0.5    |
| 財 産 収 入         | 339        | 0.0   | 638        | 0.0   | △ 299     | △ 46.9 |
| 繰 入 金           | 1,604,691  | 8.4   | 2,371,376  | 12.5  | △ 766,685 | △ 32.3 |
| 繰 越 金           | 241,605    | 1.3   | 177,241    | 0.9   | 64,364    | 36.3   |
| 諸 収 入           | 57,053     | 0.3   | 86,247     | 0.5   | △ 29,194  | △ 33.8 |
| 合 計             | 19,035,076 | 100.0 | 19,037,499 | 100.0 | △ 2,423   | 0.0    |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額は 19,035,076 千円で、前年度に比べ 2,423 千円 (0.0%) 減少している。これは主に、国民健康保険税が 664,022 千円 (15.5%) 増加したものの、繰入金が 766,685 千円 (32.3%)、諸収入が 29,194 千円 (33.8%) それぞれ減少したためである。

国民健康保険税の収納状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         |             | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額    | 収入未済額   | 収入率   |
|-------------|-------------|-----------|-----------|----------|---------|-------|
| 7<br>年<br>度 | 現 年 度 課 税 分 | 5,102,818 | 4,725,096 | 176      | 394,346 | 92.6  |
|             | 滞 納 繰 越 分   | 891,583   | 223,237   | 86,590   | 582,111 | 25.0  |
|             | 合 計         | 5,994,401 | 4,948,334 | 86,766   | 976,457 | 82.5  |
| 6<br>年<br>度 | 現 年 度 課 税 分 | 4,353,478 | 4,048,651 | 30       | 316,825 | 93.0  |
|             | 滞 納 繰 越 分   | 927,011   | 235,661   | 103,701  | 588,184 | 25.4  |
|             | 合 計         | 5,280,488 | 4,284,312 | 103,731  | 905,010 | 81.1  |
| 比<br>較      | 現 年 度 課 税 分 | 749,340   | 676,445   | 146      | 77,521  | △ 0.4 |
|             | 滞 納 繰 越 分   | △ 35,428  | △ 12,424  | △ 17,111 | △ 6,073 | △ 0.4 |
|             | 合 計         | 713,913   | 664,022   | △ 16,965 | 71,447  | 1.4   |
| 増減率         |             | 13.5      | 15.5      | △ 16.4   | 7.9     | —     |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

国民健康保険税の収入済額は 4,948,334 千円で、前年度に比べ 664,022 千円 (15.5%) 増加している。収入率は 82.5%で、前年度を 1.4 ポイント上回っている。不納欠損額は 86,766 千円で、前年度に比べ 16,965 千円 (16.4%) 減少している。収入未済額は 976,457 千円で、前年度に比べ 71,447 千円 (7.9%) 増加している。

## ウ 歳出

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分          | 7 年度       |            |         | 6 年度       | 増減        | 増減率    |
|--------------|------------|------------|---------|------------|-----------|--------|
|              | 予算現額       | 支出済額       | 不用額     | 支出済額       |           |        |
| 総 務 費        | 282,482    | 264,671    | 17,811  | 262,839    | 1,832     | 0.7    |
| 保 険 給 付 費    | 12,323,992 | 11,921,722 | 402,270 | 11,872,325 | 49,397    | 0.4    |
| 療養諸費         | 10,638,498 | 10,310,960 | 327,538 | 10,308,296 | 2,664     | 0.0    |
| 高額療養費        | 1,599,512  | 1,527,032  | 72,480  | 1,484,315  | 42,717    | 2.9    |
| 移 送 費        | 1          | 0          | 1       | 0          | 0         | —      |
| 葬祭諸費         | 12,000     | 9,750      | 2,250   | 9,850      | △ 100     | △ 1.0  |
| 出産育児諸費       | 73,980     | 73,980     | 0       | 69,864     | 4,116     | 5.9    |
| 傷病手当費        | 1          | 0          | 1       | 0          | 0         | —      |
| 国民健康保険事業費納付金 | 6,110,534  | 6,101,026  | 9,508   | 6,295,452  | △ 194,426 | △ 3.1  |
| 医療給付費分       | 4,016,223  | 4,006,715  | 9,508   | 4,145,032  | △ 138,317 | △ 3.3  |
| 後期高齢者支援費等分   | 1,584,990  | 1,584,990  | 0       | 1,618,152  | △ 33,162  | △ 2.0  |
| 介護納付金分       | 509,322    | 509,322    | 0       | 532,268    | △ 22,946  | △ 4.3  |
| 保健事業費        | 219,688    | 162,117    | 57,571  | 163,399    | △ 1,282   | △ 0.8  |
| 基金積立金        | 14,324     | 14,323     | 1       | 138,991    | △ 124,668 | △ 89.7 |
| 諸 支 出 金      | 265,488    | 265,078    | 410     | 62,886     | 202,192   | 321.5  |
| 予 備 費        | 49,682     | 0          | 49,682  | 0          | 0         | —      |
| 合 計          | 19,266,190 | 18,728,937 | 537,253 | 18,795,894 | △ 66,957  | △ 0.4  |

支出済額は 18,728,937 千円で、前年度に比べ 66,957 千円（0.4％）減少している。これは主に、諸支出金が 202,192 千円（321.5％）増加したものの、国民健康保険事業費納付金が全体で 194,426 千円（3.1％）、基金積立金が 124,668 千円（89.7％）それぞれ減少したためである。

保険給付費は 11,921,722 千円で、前年度に比べ 49,397 千円（0.4％）増加している。これは主に、高額療養費が 42,717 千円（2.9％）増加したためである。

国民健康保険事業費納付金は 6,101,026 千円で、前年度に比べ 194,426 千円（3.1％）減少している。これは主に、医療給付費分が 138,317 千円（3.3％）減少したためである。

不用額は 537,253 千円で、前年度に比べ 45,784 千円（9.3％）増加している。

国民健康保険の加入状況等は、次のとおりである。

| 区 分           |           | 単位 | 7 年度    | 6 年度    | 増減      |
|---------------|-----------|----|---------|---------|---------|
| 加入状況<br>(年度末) | 加 入 世 帯 数 | 世帯 | 27,441  | 27,794  | △ 353   |
|               | 被 保 険 者 数 | 人  | 39,225  | 40,300  | △ 1,075 |
| 現年度<br>保険税    | 一世帯当たり調定額 | 円  | 185,956 | 156,634 | 29,322  |
|               | 一人当たり調定額  | 円  | 130,091 | 108,027 | 22,064  |

## (2) 後期高齢者医療特別会計

### ア 概況

歳入決算額は 3,302,885 千円、歳出決算額は 3,293,692 千円で、歳入歳出差引額は 9,193 千円である。

なお、翌年度へ繰り越すべき財源はなかった。

当年度における当会計の歳入歳出決算の状況は、次のとおりである。

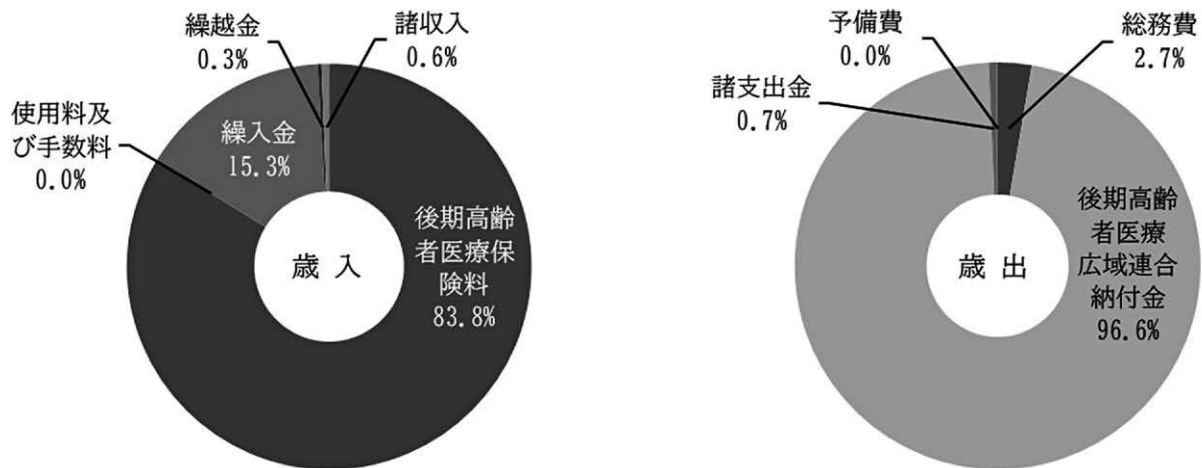
(単位：千円、%)

| 予算現額<br>(A) | 歳 入        |            |            |            |                |                | 歳 出        |                | 歳入歳出<br>差 引 額<br>(C)-(D) |
|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
|             | 調定額<br>(B) | 決算額<br>(C) | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額 | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) | 決算額<br>(D) | 執行率<br>(D)/(A) |                          |
| 3,316,110   | 3,310,666  | 3,302,885  | 4,272      | 20,927     | 99.6           | 99.8           | 3,293,692  | 99.3           | 9,193                    |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

歳入及び歳出の款別決算額の構成比は、次のとおりである。

款別決算額の構成比



#### イ 歳入

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分        | 7 年度      |       | 6 年度      |       | 増減      | 増減率  |
|------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|------|
|            | 収入済額      | 構成比   | 収入済額      | 構成比   |         |      |
| 後期高齢者医療保険料 | 2,769,102 | 83.8  | 2,527,889 | 83.4  | 241,213 | 9.5  |
| 使用料及び手数料   | 0         | 0.0   | 1         | 0.0   | △ 1     | 皆減   |
| 繰入金        | 505,697   | 15.3  | 489,485   | 16.1  | 16,212  | 3.3  |
| 繰越金        | 9,322     | 0.3   | 4,731     | 0.2   | 4,591   | 97.0 |
| 諸収入        | 18,764    | 0.6   | 10,581    | 0.3   | 8,183   | 77.3 |
| 合 計        | 3,302,885 | 100.0 | 3,032,687 | 100.0 | 270,198 | 8.9  |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額は 3,302,885 千円で、前年度に比べ 270,198 千円 (8.9%) 増加している。これは主に、後期高齢者医療保険料が 241,213 千円 (9.5%)、繰入金が 16,212 千円 (3.3%) それぞれ増加したためである。

後期高齢者医療保険料の収納状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         |           | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 収入未済額  | 収入率    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-------|--------|--------|
| 7<br>年<br>度 | 特 別 徴 収   | 1,239,326 | 1,248,126 | 0     | 0      | 100.7  |
|             | 普 通 徴 収   | 1,537,557 | 1,520,976 | 4,272 | 20,927 | 98.9   |
|             | 〔 現 年 度 分 | 1,522,142 | 1,516,794 | 0     | 13,945 | 99.6   |
|             | 滞 納 繰 越 分 | 15,415    | 4,181     | 4,272 | 6,982  | 27.1   |
|             | 合 計       | 2,776,883 | 2,769,102 | 4,272 | 20,927 | 99.7   |
| 6<br>年<br>度 | 特 別 徴 収   | 1,111,903 | 1,119,187 | 0     | 0      | 100.7  |
|             | 普 通 徴 収   | 1,419,921 | 1,408,702 | 4,527 | 15,445 | 99.2   |
|             | 〔 現 年 度 分 | 1,403,522 | 1,401,862 | 0     | 9,740  | 99.9   |
|             | 滞 納 繰 越 分 | 16,399    | 6,841     | 4,527 | 5,706  | 41.7   |
|             | 合 計       | 2,531,824 | 2,527,889 | 4,527 | 15,445 | 99.8   |
| 比<br>較      | 特 別 徴 収   | 127,423   | 128,939   | 0     | 0      | 0.0    |
|             | 普 通 徴 収   | 117,636   | 112,274   | △ 255 | 5,482  | △ 0.3  |
|             | 〔 現 年 度 分 | 118,620   | 114,932   | 0     | 4,205  | △ 0.3  |
|             | 滞 納 繰 越 分 | △ 984     | △ 2,660   | △ 255 | 1,276  | △ 14.6 |
|             | 合 計       | 245,059   | 241,213   | △ 255 | 5,482  | △ 0.1  |
| 増減率         |           | 9.7       | 9.5       | △ 5.6 | 35.5   | —      |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

後期高齢者医療保険料の収入済額は 2,769,102 千円で、前年度に比べ 241,213 千円 (9.5%) 増加している。収入率は 99.7% で、前年度を 0.1 ポイント下回っている。

不納欠損額は 4,272 千円で、これは、高齢者の医療の確保に関する法律第 160 条第 1 項の規定により時効になった滞納繰越分である。

収入未済額は 20,927 千円で、前年度に比べ 5,482 千円 (35.5%) 増加している。

ウ 歳出

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分                | 7 年度      |           |        | 6 年度      | 増減      | 増減率  |
|--------------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|------|
|                    | 予算現額      | 支出済額      | 不用額    | 支出済額      |         |      |
| 総 務 費              | 91,783    | 87,868    | 3,915  | 84,518    | 3,350   | 4.0  |
| 後期高齢者医療<br>広域連合納付金 | 3,194,869 | 3,181,844 | 13,025 | 2,926,408 | 255,436 | 8.7  |
| 諸 支 出 金            | 26,167    | 23,980    | 2,188  | 12,438    | 11,542  | 92.8 |
| 予 備 費              | 3,291     | 0         | 3,291  | 0         | 0       | —    |
| 合 計                | 3,316,110 | 3,293,692 | 22,418 | 3,023,365 | 270,327 | 8.9  |

支出済額は 3,293,692 千円で、前年度に比べ 270,327 千円 (8.9%) 増加している。これは主に、後期高齢者医療広域連合納付金が 255,436 千円 (8.7%) 増加したためである。

支出済額の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金 3,181,844 千円である。

不用額は 22,418 千円で、前年度に比べ 42,981 千円 (65.7%) 減少している。

(3) 作岡財産区特別会計

ア 概況

歳入決算額は 99,234 円、歳出決算額は 99,234 円で、歳入歳出差引額は 0 円である。

なお、翌年度へ繰り越すべき財源はなかった。

当年度における当会計の歳入歳出決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 予算現額<br>(A) | 歳 入        |            |            |                |                | 歳 出        |                | 歳入歳出<br>差 引 額<br>(C)-(D) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
|             | 調定額<br>(B) | 決算額<br>(C) | 収 入<br>未済額 | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) | 決算額<br>(D) | 執行率<br>(D)/(A) |                          |
| 118,000     | 99,234     | 99,234     | 0          | 84.1           | 100.0          | 99,234     | 84.1           | 0                        |

イ 歳入

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分     | 7 年度   |       | 6 年度    |       | 増減      | 増減率   |
|---------|--------|-------|---------|-------|---------|-------|
|         | 収入済額   | 構成比   | 収入済額    | 構成比   |         |       |
| 財 産 収 入 | 6,124  | 6.2   | 1,827   | 1.8   | 4,297   | 235.2 |
| 繰 入 金   | 93,110 | 93.8  | 100,000 | 98.2  | △ 6,890 | △ 6.9 |
| 合 計     | 99,234 | 100.0 | 101,827 | 100.0 | △ 2,593 | △ 2.5 |

収入済額は 99,234 円で、前年度に比べ 2,593 円（2.5%）減少している。

収入済額の内訳は、繰入金 93,110 円、財産収入 6,124 円である。

ウ 歳出

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分     | 7 年度    |        |        | 6 年度    | 増減      | 増減率   |
|---------|---------|--------|--------|---------|---------|-------|
|         | 予算現額    | 支出済額   | 不用額    | 支出済額    |         |       |
| 総 務 費   | 104,000 | 93,110 | 10,890 | 100,000 | △ 6,890 | △ 6.9 |
| 諸 支 出 金 | 6,124   | 6,124  | 0      | 1,827   | 4,297   | 235.2 |
| 予 備 費   | 7,876   | 0      | 7,876  | 0       | 0       | —     |
| 合 計     | 118,000 | 99,234 | 18,766 | 101,827 | △ 2,593 | △ 2.5 |

支出済額は 99,234 円で、前年度に比べ 2,593 円（2.5%）減少している。

支出済額の内訳は、総務費の一般管理費 93,110 円、諸支出金の作岡財産区基金費 6,124 円である。

不用額は 18,766 円で、前年度に比べ 5,593 円（42.5%）増加している。

(4) つくば市等公平委員会特別会計

ア 概況

歳入決算額は1,131,883円、歳出決算額は739,063円で、歳入歳出差引額は392,820円である。

なお、翌年度へ繰り越すべき財源はなかった。

当年度における当会計の歳入歳出決算の状況は、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 予算現額<br>(A) | 歳 入        |            |            |                |                | 歳 出        |                | 歳入歳出<br>差 引 額<br>(C)-(D) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
|             | 調定額<br>(B) | 決算額<br>(C) | 収 入<br>未済額 | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) | 決算額<br>(D) | 執行率<br>(D)/(A) |                          |
| 1,185,000   | 1,131,883  | 1,131,883  | 0          | 95.5           | 100.0          | 739,063    | 62.4           | 392,820                  |

イ 歳入

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分             | 7 年度      |       | 6 年度    |       | 増減       | 増減率    |
|-----------------|-----------|-------|---------|-------|----------|--------|
|                 | 収入済額      | 構成比   | 収入済額    | 構成比   |          |        |
| 財 産 収 入         | 11,057    | 1.0   | 3,645   | 0.4   | 7,412    | 203.3  |
| 繰 入 金           | 800,000   | 70.7  | 500,000 | 54.7  | 300,000  | 60.0   |
| 繰 越 金           | 220,359   | 19.5  | 234,424 | 25.6  | △ 14,065 | △ 6.0  |
| 諸 収 入           | 1,482     | 0.1   | 253     | 0.0   | 1,229    | 485.8  |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 98,985    | 8.7   | 176,169 | 19.3  | △ 77,184 | △ 43.8 |
| 合 計             | 1,131,883 | 100.0 | 914,491 | 100.0 | 217,392  | 23.8   |

収入済額は1,131,883円で、前年度に比べ217,392円(23.8%)増加している。  
これは主に、分担金及び負担金が77,184円(43.8%)減少したものの、繰入金が300,000円(60.0%)増加したためである。

収入済額の主なものは、繰入金800,000円である。

ウ 歳出

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分   | 7 年度      |         |         | 6 年度    | 増減     | 増減率 |
|-------|-----------|---------|---------|---------|--------|-----|
|       | 予算現額      | 支出済額    | 不用額     | 支出済額    |        |     |
| 総 務 費 | 1,150,000 | 739,063 | 410,937 | 694,132 | 44,931 | 6.5 |
| 予 備 費 | 35,000    | 0       | 35,000  | 0       | 0      | —   |
| 合 計   | 1,185,000 | 739,063 | 445,937 | 694,132 | 44,931 | 6.5 |

支出済額は総務費の公平委員会費 739,063 円で、前年度に比べ 44,931 円（6.5％）増加している。

不用額は 445,937 円で、前年度に比べ 71,931 円（13.9％）減少している。

## (5) 介護保険事業特別会計

### ア 概況

歳入決算額は 14,982,971 千円、歳出決算額は 14,449,535 千円で、歳入歳出差引額は 533,436 千円である。

なお、翌年度へ繰り越すべき財源はなかった。

当年度における当会計の歳入歳出決算の状況は、次のとおりである。

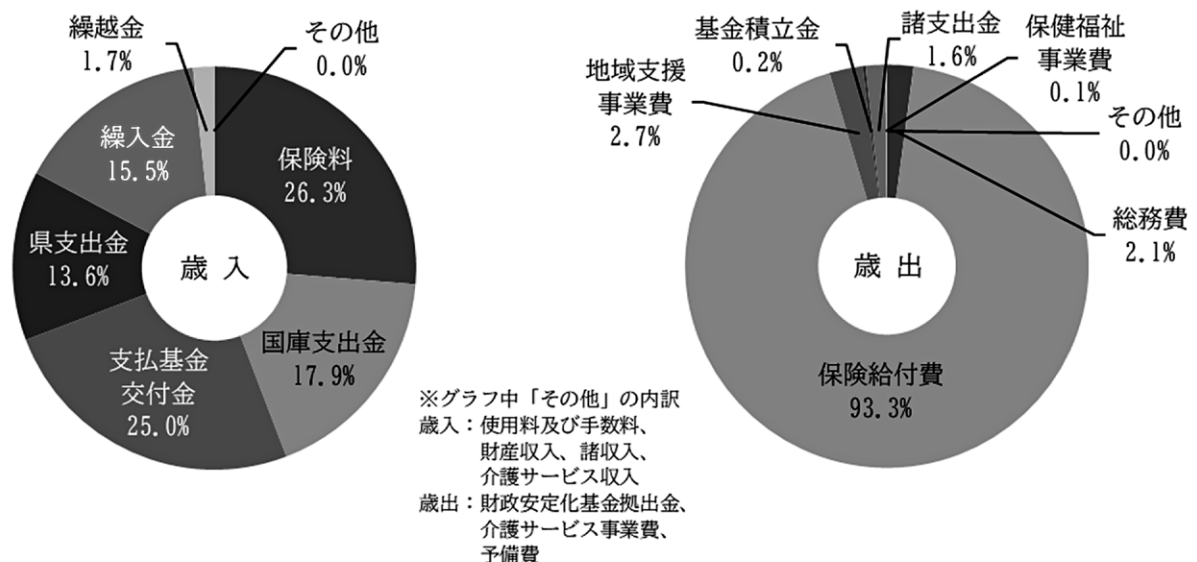
(単位：千円、%)

| 予算現額<br>(A) | 歳 入        |            |            |            |                |                | 歳 出        |                | 歳入歳出<br>差 引 額<br>(C)-(D) |
|-------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
|             | 調定額<br>(B) | 決算額<br>(C) | 不 納<br>欠損額 | 収 入<br>未済額 | 執行率<br>(C)/(A) | 収入率<br>(C)/(B) | 決算額<br>(D) | 執行率<br>(D)/(A) |                          |
| 15,132,125  | 15,110,182 | 14,982,971 | 11,032     | 125,552    | 99.0           | 99.2           | 14,449,535 | 95.5           | 533,436                  |

(注) 歳入決算額は、還付未済額を含む。

歳入及び歳出の款別決算額の構成比は、次のとおりである。

款別決算額の構成比



# イ 歳入

歳入の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分                                | 7 年度       |       | 6 年度       |       | 増減        | 増減率    |
|------------------------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
|                                    | 収入済額       | 構成比   | 収入済額       | 構成比   |           |        |
| 保 険 料                              | 3,936,717  | 26.3  | 3,813,562  | 25.5  | 123,155   | 3.2    |
| 使用料及び手数料                           | 45         | 0.0   | 60         | 0.0   | △ 15      | △ 25.0 |
| 国 庫 支 出 金                          | 2,674,107  | 17.9  | 2,653,013  | 17.8  | 21,094    | 0.8    |
| 介護給付費負担金                           | 2,552,162  | 17.0  | 2,420,511  | 16.2  | 131,651   | 5.4    |
| 調整交付金                              | 839        | 0.0   | 596        | 0.0   | 243       | 40.8   |
| 地域支援事業交付金<br>(介護予防・日常生活<br>支援総合事業) | 58,153     | 0.4   | 60,987     | 0.4   | △ 2,834   | △ 4.6  |
| 地域支援事業交付金<br>(包括的支援事業<br>・任意事業)    | 24,026     | 0.2   | 133,563    | 0.9   | △ 109,537 | △ 82.0 |
| 介護保険災害<br>臨時特例補助金                  | 207        | 0.0   | 214        | 0.0   | △ 7       | △ 3.3  |
| 保険者機能強化<br>推進交付金                   | 11,502     | 0.1   | 11,502     | 0.1   | 0         | 0.0    |
| 介護保険保険者<br>努力支援交付金                 | 26,052     | 0.2   | 25,411     | 0.2   | 641       | 2.5    |
| 介護保険事業費補助金                         | 1,166      | 0.0   | 228        | 0.0   | 938       | 411.4  |
| 支払基金交付金                            | 3,739,105  | 25.0  | 3,667,686  | 24.6  | 71,419    | 1.9    |
| 県 支 出 金                            | 2,043,641  | 13.6  | 2,002,586  | 13.4  | 41,055    | 2.1    |
| 財 産 収 入                            | 5,995      | 0.0   | 1,541      | 0.0   | 4,454     | 289.0  |
| 繰 入 金                              | 2,317,595  | 15.5  | 2,297,053  | 15.4  | 20,542    | 0.9    |
| 繰 越 金                              | 262,080    | 1.7   | 485,783    | 3.2   | △ 223,703 | △ 46.0 |
| 諸 収 入                              | 3,686      | 0.0   | 14,840     | 0.1   | △ 11,154  | △ 75.2 |
| 介護サービス収入                           | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0         | —      |
| 合 計                                | 14,982,971 | 100.0 | 14,936,123 | 100.0 | 46,848    | 0.3    |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

収入済額は 14,982,971 千円で、前年度に比べ 46,848 千円 (0.3%) 増加している。これは主に、繰越金が 223,703 千円 (46.0%) 減少したものの、保険料が 123,155 千円 (3.2%)、支払基金交付金が 71,419 千円 (1.9%)、県支出金が 41,055 千円 (2.1%) それぞれ増加したためである。

第1号被保険者の保険料収納状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         |           | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額  | 収入未済額   | 収入率   |
|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|-------|
| 7<br>年<br>度 | 特 別 徴 収   | 3,429,804 | 3,439,177 | 0      | 0       | 100.3 |
|             | 普 通 徴 収   | 509,396   | 479,679   | 0      | 29,717  | 94.2  |
|             | 滞 納 繰 越 分 | 124,557   | 17,862    | 11,032 | 95,663  | 14.3  |
|             | 合 計       | 4,063,756 | 3,936,717 | 11,032 | 125,380 | 96.9  |
| 6<br>年<br>度 | 特 別 徴 収   | 3,330,481 | 3,338,562 | 0      | 0       | 100.2 |
|             | 普 通 徴 収   | 485,488   | 455,534   | 0      | 29,954  | 93.8  |
|             | 滞 納 繰 越 分 | 125,264   | 19,466    | 11,799 | 94,000  | 15.5  |
|             | 合 計       | 3,941,233 | 3,813,562 | 11,799 | 123,954 | 96.8  |
| 比<br>較      | 特 別 徴 収   | 99,323    | 100,615   | 0      | 0       | 0.1   |
|             | 普 通 徴 収   | 23,908    | 24,145    | 0      | △ 237   | 0.4   |
|             | 滞 納 繰 越 分 | △ 707     | △ 1,604   | △ 767  | 1,663   | △ 1.2 |
|             | 合 計       | 122,523   | 123,155   | △ 767  | 1,426   | 0.1   |
| 増減率         |           | 3.1       | 3.2       | △ 6.5  | 1.2     | —     |

(注) 収入済額は、還付未済額を含む。

保険料の収入済額は3,936,717千円で、前年度に比べ123,155千円(3.2%)増加している。収入率は96.9%で、前年度を0.1ポイント上回っている。

不納欠損額は11,032千円で、前年度に比べ767千円(6.5%)減少している。

収入未済額は125,380千円で、前年度に比べ1,426千円(1.2%)増加している。

## ウ 歳出

歳出の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分           | 7 年度       |            |         | 6 年度       | 増減        | 増減率    |
|---------------|------------|------------|---------|------------|-----------|--------|
|               | 予算現額       | 支出済額       | 不用額     | 支出済額       |           |        |
| 総 務 費         | 331,445    | 302,272    | 29,173  | 257,990    | 44,282    | 17.2   |
| 保 険 給 付 費     | 14,080,222 | 13,477,846 | 602,376 | 13,235,183 | 242,663   | 1.8    |
| 介護サービス等諸費     | 13,003,673 | 12,470,116 | 533,557 | 12,279,702 | 190,414   | 1.6    |
| 高額介護サービス等費    | 394,380    | 382,214    | 12,166  | 369,526    | 12,688    | 3.4    |
| 特定入所者介護サービス等費 | 385,655    | 336,887    | 48,768  | 336,140    | 747       | 0.2    |
| 介護予防サービス等諸費   | 282,449    | 276,346    | 6,103   | 237,964    | 38,382    | 16.1   |
| その他諸費         | 14,065     | 12,282     | 1,783   | 11,850     | 432       | 3.6    |
| 地域支援事業費       | 406,620    | 388,804    | 17,816  | 683,547    | △ 294,743 | △ 43.1 |
| 財政安定化基金拠出金    | 1          | 0          | 1       | 0          | 0         | —      |
| 介護サービス事業費     | 250        | 0          | 250     | 0          | 0         | —      |
| 基金積立金         | 29,298     | 29,298     | 0       | 176,594    | △ 147,296 | △ 83.4 |
| 諸 支 出 金       | 241,063    | 240,651    | 412     | 320,730    | △ 80,079  | △ 25.0 |
| 保健福祉事業費       | 13,301     | 10,664     | 2,637   | 0          | 10,664    | 皆増     |
| 予 備 費         | 29,925     | 0          | 29,925  | 0          | 0         | —      |
| 合 計           | 15,132,125 | 14,449,535 | 682,590 | 14,674,043 | △ 224,508 | △ 1.5  |

支出済額は 14,449,535 千円で、前年度に比べ 224,508 千円（1.5％）減少している。これは主に、保険給付費が全体で 242,663 千円（1.8％）増加したものの、地域支援事業費が 294,743 千円（43.1％）、基金積立金が 147,296 千円（83.4％）それぞれ減少したためである。

総務費は 302,272 千円で、前年度に比べ 44,282 千円（17.2％）増加している。

保険給付費は 13,477,846 千円で、前年度に比べ 242,663 千円（1.8％）増加している。これは主に、介護サービス等諸費が 190,414 千円（1.6％）増加したためである。

地域支援事業費は 388,804 千円で、前年度に比べ 294,743 千円（43.1％）減少している。

不用額は 682,590 千円で、前年度に比べ 114,691 千円（20.2％）増加している。

介護保険の加入状況等は、次のとおりである。

| 区 分               | 単位 | 7 年度   | 6 年度   | 増減  | 増減率(%) |
|-------------------|----|--------|--------|-----|--------|
| 1 号被保険者数 (A)      | 人  | 50,714 | 49,908 | 806 | 1.6    |
| 認定者数 (3 月末) (B)   | 人  | 8,610  | 8,230  | 380 | 4.6    |
| 認定率 ((B)/(A)×100) | %  | 17.0   | 16.5   | 0.5 | —      |
| サービス受給者数 (2 月分)   | 人  | 6,863  | 6,818  | 45  | 0.7    |

#### 4 財産に関する調書

公有財産、物品、債権及び基金の年度末現在高は、次のとおりである。

| 区 分  |         | 単位 | 7 年度末現在高   | 6 年度末現在高   | 増減          | 増減率(%) |
|------|---------|----|------------|------------|-------------|--------|
| 公有財産 | 土 地     | ㎡  | 6,922,689  | 6,891,108  | 31,581      | 0.5    |
|      | 建 物     | ㎡  | 732,930    | 720,033    | 12,897      | 1.8    |
|      | 有 価 証 券 | 千円 | 12,529,538 | 12,523,932 | 5,606       | 0.0    |
|      | 出資による権利 | 千円 | 931,203    | 932,561    | △ 1,358     | △ 0.1  |
| 物 品  |         | 品  | 1,649      | 1,571      | 78          | 5.0    |
| 債権   | 貸 付 金   | 千円 | 672,023    | 682,246    | △ 10,223    | △ 1.5  |
|      | その他の債権  | 千円 | 2,867,744  | 2,779,762  | 87,982      | 3.2    |
|      | 合 計     | 千円 | 3,539,767  | 3,462,008  | 77,759      | 2.2    |
| 基金   | 運 用 基 金 | 千円 | 238,438    | 237,986    | 452         | 0.2    |
|      | 積 立 基 金 | 千円 | 12,120,156 | 15,208,871 | △ 3,088,715 | △ 20.3 |
|      | 合 計     | 千円 | 12,358,594 | 15,446,857 | △ 3,088,263 | △ 20.0 |

##### (1) 公有財産

###### ア 土地

土地の当年度末現在高は 6,922,689 ㎡で、前年度末に比べ 31,581 ㎡（0.5％）増加している。これは主に、香取台小学校の増築校舎建設用地の購入により 6,520 ㎡、春日庁舎の水道事業からの移管により 5,900 ㎡などが増加したためである。

###### イ 建物

建物の当年度末現在高は 732,930 ㎡で、前年度末に比べ 12,897 ㎡（1.8％）増加している。これは主に、さくら小学校の開校により 9,705 ㎡、春日庁舎の水道事業からの移管により 4,253 ㎡などが増加したためである。

###### ウ 有価証券

有価証券の内訳は、次のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分                  | 7 年度末現在高   | 6 年度末現在高   | 増減    | 増減率 |
|----------------------|------------|------------|-------|-----|
| 首都圏新都市鉄道株式会社株券       | 12,355,750 | 12,355,750 | 0     | 0.0 |
| 株式会社茨城計算センター株券       | 900        | 900        | 0     | 0.0 |
| 株式会社新都市ライフホールディングス株券 | 172,888    | 167,282    | 5,606 | 3.4 |
| 合 計                  | 12,529,538 | 12,523,932 | 5,606 | 0.0 |

有価証券の当年度末現在額は 12,529,538 千円で、前年度末に比べ 5,606 千円（0.0％）増加している。これは、株式会社新都市ライフホールディングス（持ち株数 26,634 株）の当年度における一株当たり純資産額が 6,491 円 25 銭となり、前年度末に比べ、一株当たり 210 円 47 銭増加したためである。

## エ 出資による権利

出資による権利の内訳は、次のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分                             | 7 年度末<br>現在高 | 6 年度末<br>現在高 | 増減      | 増減率   |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------|-------|
| 茨城県信用保証協会出捐金証書                  | 116,333      | 116,333      | 0       | 0.0   |
| 茨城県信用保証協会寄託金                    | 7,446        | 8,150        | △ 704   | △ 8.6 |
| （公財）茨城県中小企業振興<br>公社工業技術振興基金出捐の証 | 7,910        | 7,910        | 0       | 0.0   |
| 茨城県農業信用基金協会出資証券                 | 27,220       | 27,220       | 0       | 0.0   |
| つくば市土地開発公社出資金                   | 6,000        | 6,000        | 0       | 0.0   |
| （公財）つくば文化振興財団出捐の証               | 668,900      | 668,900      | 0       | 0.0   |
| （公財）茨城県国際交流協会出捐の証               | 5,892        | 5,892        | 0       | 0.0   |
| （公財）茨城県消防協会基本財産出捐の証             | 1,432        | 1,432        | 0       | 0.0   |
| （公財）茨城県暴力追放推進<br>センター基本財産出捐の証   | 5,240        | 5,240        | 0       | 0.0   |
| （一財）茨城県建設技術公社出捐の証               | 280          | 280          | 0       | 0.0   |
| （公財）いばらき腎臓財団出捐の証                | 5,500        | 5,500        | 0       | 0.0   |
| 社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資証券            | 0            | 654          | △ 654   | 皆減    |
| 地方公共団体金融機構出資金                   | 16,000       | 16,000       | 0       | 0.0   |
| （一財）つくば市国際交流協会出捐の証              | 3,000        | 3,000        | 0       | 0.0   |
| つくばね森林組合出資金                     | 50           | 50           | 0       | 0.0   |
| つくばまちなかデザイン（株）出資金               | 60,000       | 60,000       | 0       | 0.0   |
| 合 計                             | 931,203      | 932,561      | △ 1,358 | △ 0.1 |

出資による権利の年度末現在高は 931,203 千円で、前年度末に比べ 1,358 千円（0.1％）減少している。これは、茨城県信用保証協会寄託金が 704 千円（8.6％）、社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資証券が 654 千円（皆減）それぞれ減少したためである。

## (2) 物品

当年度末現在高は1,649品で、前年度末に比べ78品（5.0％）増加している。これは主に、エアコンの廃棄などにより冷房用器具類が5点減など9分類で13点減少したものの、高機能消防指令センターのシステム更新などにより電信機械器具類が34点増、投票用紙計数機の購入などにより事務用機械類が10点増、給食センターの予冷機能付き消毒保管機に付属していたユニットの交換などにより厨房器具類が10点増など16分類で91点増加したためである。

## (3) 債権

債権の状況は、次のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分       | 7 年度末<br>現在額 | 6 年度末<br>現在額 | 増減      | 増減率    |
|-----------|--------------|--------------|---------|--------|
| 住民税所得割額   | 2,867,744    | 2,779,762    | 87,982  | 3.2    |
| 土地建物等貸付   | 663,254      | 671,686      | △ 8,432 | △ 1.3  |
| 災害援護資金貸付金 | 8,769        | 10,560       | △ 1,791 | △ 17.0 |
| 合 計       | 3,539,767    | 3,462,008    | 77,759  | 2.2    |

当年度末現在額は 3,539,767 千円で、前年度末に比べ 77,759 千円（2.2％）増加している。これは主に、土地建物等貸付が 8,432 千円（1.3％）減少したものの、住民税所得割額が 87,982 千円（3.2％）増加したためである。

#### (4) 基金

基金残高の状況は、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分                 | 7 年度末<br>現在高 | 6 年度末<br>現在高 | 増減          | 増減率    |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| つくば市高額療養費貸付基金       | 25,000       | 25,000       | 0           | 0.0    |
| つくば市土地開発基金          | 205,438      | 204,986      | 452         | 0.2    |
| つくば市高額介護サービス費貸付基金   | 3,000        | 3,000        | 0           | 0.0    |
| つくば市国民健康保険出産費資金貸付基金 | 5,000        | 5,000        | 0           | 0.0    |
| つくば市財政調整基金          | 5,577,333    | 6,630,669    | △ 1,053,336 | △ 15.9 |
| つくば市公共施設整備基金        | 739,038      | 1,316,635    | △ 577,597   | △ 43.9 |
| つくば市福祉振興基金          | 229,927      | 255,184      | △ 25,257    | △ 9.9  |
| つくば市つくばエクスプレス対策基金   | 63,650       | 63,491       | 159         | 0.3    |
| つくば市国民健康保険支払準備基金    | 25,709       | 137,055      | △ 111,346   | △ 81.2 |
| 作岡財産区基金             | 2,356        | 2,444        | △ 88        | △ 3.6  |
| つくば市等公平委員会基金        | 4,560        | 5,250        | △ 690       | △ 13.1 |
| つくば市国際交流基金          | 11,886       | 11,856       | 30          | 0.3    |
| つくば市奨学金基金           | 6,888        | 6,871        | 17          | 0.2    |
| つくば市減債基金            | 846          | 378,352      | △ 377,506   | △ 99.8 |
| つくば市介護給付費準備基金       | 2,396,205    | 2,421,753    | △ 25,548    | △ 1.1  |
| つくば市学校教育施設整備基金      | 2,345,503    | 3,471,935    | △ 1,126,432 | △ 32.4 |
| アイラブつくばまちづくり寄附基金    | 375,502      | 172,548      | 202,954     | 117.6  |
| つくば市地域雇用創出推進基金      | 10,638       | 14,862       | △ 4,224     | △ 28.4 |
| つくば市医療環境整備基金        | 86,862       | 127,962      | △ 41,100    | △ 32.1 |
| つくば市環境都市推進基金        | 16,762       | 78,949       | △ 62,187    | △ 78.8 |
| つくばこどもの青い羽根基金       | 26,746       | 22,603       | 4,143       | 18.3   |
| つくば市森林環境譲与税基金       | 63,169       | 62,484       | 685         | 1.1    |
| つくば市地方創生応援基金        | 36,576       | 27,968       | 8,608       | 30.8   |
| つくば市産業用地創出推進基金      | 100,000      | 0            | 100,000     | 皆増     |
| 合 計                 | 12,358,594   | 15,446,857   | △ 3,088,263 | △ 20.0 |

当年度末現在高は 12,358,594 千円で、前年度末に比べ 3,088,263 千円（20.0％）減少している。これは主に、さくら小学校建設事業、荃崎第三小学校校舎長寿命化改修事業、さくら小学校の備品購入等への対応により学校教育施設整備基金が 1,126,432 千円（32.4％）、人事院勧告による給与改定への対応により財政調整基金が 1,053,336 千円（15.9％）それぞれ減少したためである。

## 5 むすび

### (1) 決算総額

令和7年度の一般会計と特別会計を合わせた決算総額は、歳入 169,564,248 千円、歳出 164,420,736 千円で、前年度に比べ、歳入が 9,829,969 千円（6.2%）、歳出が 10,631,064 千円（6.9%）それぞれ増加している。

### (2) 一般会計

令和7年度の一般会計の歳入決算額は 132,242,085 千円で、前年度に比べ 9,515,131 千円（7.8%）増加し、歳出決算額は 127,947,734 千円で、前年度に比べ 10,652,160 千円（9.1%）増加している。

歳入歳出差引額は 4,294,351 千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源 1,635,925 千円を差し引いた、令和7年度の実質収支は 2,658,426 千円の黒字となっている（当年度実質収支から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は 1,637,875 千円の赤字となっている。）。

歳入については、市税が 56,844,512 千円となり、前年度に比べ 3,782,181 千円（7.1%）増加している。主な要因としては、市民税が 3,027,439 千円（12.1%）、固定資産税が 686,123 千円（2.9%）、都市計画税が 60,096 千円（2.9%）それぞれ増加したことによるものである。

また、市税以外の歳入では、国庫支出金が 2,741,672 千円（12.0%）、市債が 2,040,242 千円（21.7%）、県支出金が 1,553,068 千円（20.7%）それぞれ増加している一方、地方特例交付金が 1,302,902 千円（79.0%）減少している。

不納欠損額は 103,643 千円で、前年度に比べ 25,808 千円（19.9%）減少している。主な要因としては、市税が前年度に比べ 28,963 千円（23.8%）減少したことによるものである。

収入未済額は 3,655,127 千円で、前年度に比べ 560,016 千円（18.1%）増加している。主な要因としては、国庫支出金が前年度に比べ 482,147 千円（36.7%）増加したことによるものである。

歳出のうち、前年度に比べ増加した主なものは、民間保育所運営委託料、物価高対応子育て応援手当金などにより民生費が 4,827,662 千円（9.3%）、次期庁内ネットワーク基盤整備委託料、アイラブつくばまちづくり寄附推進業務委託料などにより総務費が 2,107,270 千円（26.3%）、さくら小学校建設工事、小学校長寿命化改修工事などにより教育費が 1,919,870 千円（9.6%）である。一方、前年度に比べ減少したものは、下水道事業経営基盤安定化繰出金、下水道事業会計繰出金（社会資本整備総合交付金分）の減などにより土木費が 233,156 千円（1.9%）である。

目的別歳出の構成比率は、民生費が 44.3%で最大であり、次に教育費 17.1%、土木

費 9.3%などとなっている。

性質別歳出状況では、義務的経費が 64,542,533 千円（構成比 50.4%）で、前年度に比べ 4,809,633 千円（8.1%）増加している。その内訳は、扶助費が 2,585,917 千円（8.2%）、人件費が 1,522,874 千円（7.0%）、公債費が 700,842 千円（10.9%）それぞれ増加している。

投資的経費は 20,176,795 千円（構成比 15.8%）で、前年度に比べ 2,386,878 千円（13.4%）増加している。主な要因としては、さくら小学校建設工事、高機能消防指令センターシステム購入費、小学校長寿命化改修工事がそれぞれ増加したことによるものである。

その他の経費は 43,228,406 千円（構成比 33.8%）で、前年度に比べ 3,455,649 千円（8.7%）増加している。主な要因としては、サステナスクエア包括的運営管理業務委託料、次期市内ネットワーク基盤整備委託料の増などにより物件費が 3,366,431 千円（16.3%）増加したことによるものである。

翌年度繰越額は 8,324,274 千円で、前年度に比べ 889,350 千円（12.0%）増加している。これに不用額 5,095,751 千円を合わせた未執行額は 13,420,025 千円となり、前年度に比べ 784,749 千円（5.5%）減少している。

### (3) 特別会計

令和 7 年度の特別会計の歳入決算額は 37,322,163 千円で、前年度に比べ 314,838 千円（0.9%）増加し、歳出決算額は 36,473,002 千円で、前年度に比べ 21,096 千円（0.1%）減少している。

歳入歳出差引額は 849,161 千円となり、翌年度に繰り越すべき財源を差し引いた、令和 7 年度の実質収支は 849,161 千円の黒字となっている（当年度実質収支から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は 335,934 千円の黒字となっている。）。

国民健康保険特別会計は、歳入については、前年度に比べ、国民健康保険税が 664,022 千円（15.5%）増加したものの、繰入金が 766,685 千円（32.3%）、諸収入が 29,194 千円（33.8%）それぞれ減少したことなどにより、総額で 2,423 千円（0.0%）減少している。歳出については、前年度に比べ、諸支出金が 202,192 千円（321.5%）増加したものの、国民健康保険事業費納付金が全体で 194,426 千円（3.1%）、基金積立金が 124,668 千円（89.7%）それぞれ減少したことなどにより、総額で 66,957 千円（0.4%）減少している。

後期高齢者医療特別会計は、歳入については、前年度に比べ、後期高齢者医療保険料が 241,213 千円（9.5%）、繰入金が 16,212 千円（3.3%）それぞれ増加したことなどにより、総額で 270,198 千円（8.9%）増加している。歳出については、前年度に比べ、後期高齢者医療広域連合納付金が 255,436 千円（8.7%）増加したことなどにより、

総額で 270,327 千円（8.9％）増加している。

介護保険事業特別会計は、歳入については、前年度に比べ、繰越金が 223,703 千円（46.0％）減少したものの、保険料が 123,155 千円（3.2％）、支払基金交付金が 71,419 千円（1.9％）、県支出金が 41,055 千円（2.1％）それぞれ増加したことなどにより、総額で 46,848 千円（0.3％）増加している。歳出については、前年度に比べ、保険給付費が全体で 242,663 千円（1.8％）増加したものの、地域支援事業費が 294,743 千円（43.1％）、基金積立金が 147,296 千円（83.4％）それぞれ減少したことなどにより、総額で 224,508 千円（1.5％）減少している。

#### （4）財政状況について

地方公共団体の財政基盤の強さを示す財政力指数（基準財政収入額を基準財政需要額で除した数値）は、3 年間平均値で 1.106（前年度比 0.007 ポイント増）、単年度で 1.112（前年度比 0.015 ポイント増）となっている。

財政運営の状況を判断する指標の一つとされる実質収支比率は 4.2％で、前年度を 3.0 ポイント下回っている。

財政構造の弾力性を測定する指標である経常収支比率は 99.2％で、前年度を 2.4 ポイント上回っている。

また、一般財源総額のうち市債の償還及び利子に充てられた一般財源の割合を示す公債費負担比率は 9.0％で、前年度を 0.9 ポイント上回っている。

本市の借入金のうち市債の令和 7 年度末現在高は、一般会計で 69,912,285 千円となり、前年度に比べ 4,711,105 千円（7.2％）増加している。主な要因としては、さくら小学校建設工事、小学校長寿命化改修工事などによるものである。

将来の財政負担となる債務負担行為額の令和 7 年度末現在高は、一般会計で 46,194,886 千円となり、前年度に比べ 5,375,741 千円（13.2％）増加している。

基金（特定目的基金）の令和 7 年度末現在高の合計は、一般会計で 9,691,326 千円となり、前年度に比べ 2,951,043 千円（23.3％）減少している。主なものは、学校教育施設整備基金の残高が 2,345,503 千円で前年度末に比べ 1,126,432 千円（32.4％）、財政調整基金の残高が 5,577,333 千円で前年度末に比べ 1,053,336 千円（15.9％）それぞれ減少している。また、令和 7 年度から新たに設置した産業用地創出推進基金の残高が 100,000 千円となっている。

## (5) 意見

令和7年度一般会計の決算規模は、歳入決算額 132,242,085 千円、歳出決算額 127,947,734 千円で、歳入は市税収入などが増加したことにより、歳出は物価高騰への対応、人件費の増加、学校建設等により民生費、総務費、教育費などが増加したことにより、歳入歳出ともに前年度を上回り、過去最大の規模となった。

一般会計の歳入面では、自主財源の根幹をなす市税の収入は、前年度に比べ 3,782,181 千円、7.1%増の 56,844,512 千円で、15 年連続して過去最高額を更新した。

市税収入のうち、個人市民税は、人口増加や賃金の上昇に加え、令和6年度においては定額減税の影響を受け減収となっていたことから、大幅に増収となった。また、大型物件の新築等により固定資産税・都市計画税が増加するとともに、軽自動車税や入湯税も前年度に比べ増加した。

市税の収納率は、滞納繰越分が前年度に比べ 1.0 ポイント上昇したことから、市税全体でも 0.1 ポイント上昇し、滞納繰越分の収納率向上が市税全体の収納率向上に寄与している。これは、効果的な文書催告や積極的な滞納処分等に地道に取り組んだ結果であることを確認した。一方で、収入未済額は、前年度に比べ 8,561 千円（0.7%）増加している。これは、現年課税分の収入未済額の増加によるものであることから、引き続き効果的な収納対策を実施するとともに、新たな収入未済額の抑制に努められたい。

財政構造の状況では、経常収支比率が令和5年度以降年々上昇し、当年度においては 99.2%と、前年度に比べ 2.4 ポイントの上昇となり、過去最も硬直化が進んでいる。この主な要因は、市税収入の増加以上に経常的経費となる物件費、人件費、扶助費及び公債費が増加したことによるものだが、構造的に増加を避けにくい経常的経費は、近年の物価高騰等により一層の増加傾向にある。市税収入が過去最高額を更新する一方で、経常収支比率の急激な悪化を招いた原因を究明し、既存事業の見直しを含め、抜本的な財政改革をすることで、財政構造の弾力化を図られたい。

市債発行額は、前年度に比べ 21.7%増の 11,436,840 千円で、令和5年度に次いで 2 番目の発行額となった。市債は、学校建設等のための貴重な財源であり、世代間負担を公平にし、財政負担を平準化するためにも必要なものではあるが、市債現在高が年々増加傾向にあり、後年の公債費の増加が懸念される。今後は市債発行額を元金償還額以下に抑え、残高を増やさない方向性であることを確認したが、公債費の支出を抑制するためにも、より一層計画的な市債発行を要望する。

歳出面では、一般会計の予算現額に対する執行率は 90.5%で、前年度を 1.3 ポイント上回った。歳出のうち、義務的経費が前年度に比べ 4,809,633 千円、8.1%増となった。今後も学校建設などが続くことから、真に必要な事業の見極めなど、義務的経費の見直しは必須であると考える。

次に、特別会計では、国民健康保険特別会計の国民健康保険税、後期高齢者医療特別会計の後期高齢者医療保険料及び介護保険事業特別会計の介護保険料において、収入未済額が増加した。引き続き徴収担当課とも連携を密にし、収入率の向上や新たな収入未済額の発生抑制に努めるとともに、効果的かつきめ細やかな徴収対策の推進に努められたい。

予算の流用において、予算成立後のやむを得ない事由により、流用の必要性が生じることが理解できるが、当初予算への計上漏れや計上誤りによる流用事案、予算計上時の精査が不十分であったと思われる流用事案が見受けられた。各部署においては、予算見積の更なる精度向上に努められたい。

収入未済額のうち、学校給食費については、収入率が向上し、収入未済額が減少した。これは、債権回収を弁護士法人に委託したことによる効果であることを確認した。一方で、生活保護法による返納金や市営住宅使用料においては、収入率が低下し、収入未済額が増加している。生活保護法による返納金については、令和6年度以降は適正に債権管理を行っていることを確認し、市営住宅使用料については、債権回収を弁護士に委託することにより、収入率向上を図る予定であることを確認したが、引き続き収入未済額の抑制に努められたい。

積立基金のうち、財政調整基金については、物価高騰や、人事院勧告による給与改定への対応のため取り崩したことにより、残高の目安である標準財政規模の1割を下回っている。また、減債基金については、当年度における公債費の増加への対応のため大きく取り崩したことから、残高が枯渇している。実質単年度収支が赤字の状況で、これらの基金への積極的な積立ては困難であることは理解するが、後年の支出に備え、計画的に積み立てることを要望する。一方で、国際交流基金などは、過去5年間の積立額及び取崩額の推移を見ても増減が少なく、活用し難くなっている。財政状況が厳しい中で、限りある財源を有効活用するためにも、引き続き基金の整理統合の検討を進められたい。

ふるさと納税について、前年度に比べ大幅に寄附額が増加した。これは、新たな返礼品の開発や高額返礼品の拡充など、寄附額を増やすために努力した結果であることを確認した。ふるさと納税による市税流出額が11億円を超えていることから、引き続き寄附額を増やすための取り組みを強化されたい。

本市は、令和7年国勢調査の速報値において、人口が26万人に達して県内1位となった。今後も人口増加等に伴い市税収入の増加が見込まれるからこそ、充実した市民サービスを行う必要があるが、財政構造の硬直化が極めて深刻であることを踏まえ、将来に渡り持続可能な財政運営を維持し、未来へつなぐためにも、市民の視点に立ち、戦略的かつ安定的な財政運営に取り組まれることを要望する。

## 基金運用状況



## 令和7年度つくば市基金運用状況審査意見

### 第1 基準に準拠している旨

監査委員は、つくば市監査基準（令和2年つくば市監査委員告示第1号）に準拠して審査を行った。

### 第2 審査の種類

地方自治法第241条第5項の規定に基づく基金の運用状況審査

### 第3 審査の対象

- 1 令和7年度つくば市高額療養費貸付基金
- 2 令和7年度つくば市土地開発基金
- 3 令和7年度つくば市高額介護サービス費貸付基金
- 4 令和7年度つくば市国民健康保険出産費資金貸付基金

### 第4 審査の着眼点

- 1 基金運用状況調書の計数は正確か。
- 2 各基金は設置目的に沿って適正に運用されているか。

### 第5 審査の主な実施内容

基金運用状況調書と関係諸帳簿や証書類を照合するとともに、必要に応じて関係職員からの説明を聴取して実施した。

### 第6 審査の実施場所及び日程

- 1 場所 本庁舎会議室
- 2 日程 令和8年（2026年）6月30日から令和8年（2026年）8月4日まで

### 第7 審査の結果

第1から第6までの記載事項のとおり審査した限り、重要な点において、基金の運用の状況を示す書類の計数が正確であり、おおむね適正に運用されていると認められた。

## 第8 基金の運用状況

### 1 高額療養費貸付基金

本基金の運用状況は、次のとおりである。

#### (1) 基金の年度末現在高

(単位：千円)

| 区 分      | 7 年度末現在高 | 6 年度末現在高 | 増減 |
|----------|----------|----------|----|
| 現 金      | 24,733   | 24,733   | 0  |
| 債 権（貸付金） | 267      | 267      | 0  |
| 合 計      | 25,000   | 25,000   | 0  |

#### (2) 基金の年間運用状況

##### ア 現金の運用

(単位：千円)

| 収 入 (A)   |        | 支 出 (B) |       | 7 年度末現在高  |
|-----------|--------|---------|-------|-----------|
| 前年度繰越額    | 24,733 | 貸 付 金   | 4,269 | (A) - (B) |
| 貸 付 回 収 金 | 4,269  |         |       |           |
| 合 計       | 29,002 | 合 計     | 4,269 | 24,733    |

##### イ 貸付金の運用

(単位：千円)

| 貸 付 (A) |       | 回 収 (B) |       | 7 年度末現在高  |
|---------|-------|---------|-------|-----------|
| 前年度繰越額  | 267   | 貸付回収金   | 4,269 | (A) - (B) |
| 貸 付 金   | 4,269 |         |       |           |
| 合 計     | 4,536 | 合 計     | 4,269 | 267       |

本基金は、高額療養費に関する貸付事務を円滑かつ効率的に行うため、平成3年4月に設置されたものである。当年度末現在の基金額は、前年度末と同額の25,000千円である。

当年度における貸付金は4,269千円で、前年度に比べ2,381千円（35.8%）減少している。

## 2 土地開発基金

本基金の運用状況は、次のとおりである。

### (1) 基金の年度末現在高

(単位：千円)

| 区 分 | 7 年度末現在高 | 6 年度末現在高 | 増減  |
|-----|----------|----------|-----|
| 現 金 | 180,732  | 180,280  | 452 |
| 土 地 | 24,706   | 24,706   | 0   |
| 合 計 | 205,438  | 204,986  | 452 |

本基金は、公共用地を先行取得する目的で、平成7年3月に設置されたものである。  
当年度の増額分 452 千円は定期預金の満期利息である。

## 3 高額介護サービス費貸付基金

本基金の運用状況は、次のとおりである。

### (1) 基金の年度末現在高

(単位：千円)

| 区 分   | 7 年度末現在高 | 6 年度末現在高 | 増減 |
|-------|----------|----------|----|
| 現 金   | 3,000    | 3,000    | 0  |
| 貸 付 金 | 0        | 0        | 0  |
| 合 計   | 3,000    | 3,000    | 0  |

本基金は、介護サービスの利用者の負担軽減を図るとともに事務を円滑かつ効率的に行うため、平成12年4月に設置されたものである。しかし、当年度においても貸付対象者がなく運用されていない。本基金は、長期間運用されていないことから、対象者に対して周知する等、効果的な運用方法について改めて検討されたい。

#### 4 国民健康保険出産費資金貸付基金

本基金の運用状況は、次のとおりである。

##### (1) 基金の年度末現在高

(単位：千円)

| 区 分   | 7年度末現在高 | 6年度末現在高 | 増減 |
|-------|---------|---------|----|
| 現 金   | 5,000   | 5,000   | 0  |
| 貸 付 金 | 0       | 0       | 0  |
| 合 計   | 5,000   | 5,000   | 0  |

本基金は、出産育児一時金に関する貸付事務を円滑かつ効率的に行うため、平成14年4月に設置されたものである。しかし、当年度においても貸付対象者がなく運用されていない。健康保険法等の一部を改正する法律により、標準的な出産費用については、今後自己負担がなくなる予定であることから、同法の施行に併せて、本基金の廃止を含めて検討されたい。

<決算審査資料>



令和7年度 歳入歳出決算総括表

(単位：円)

| 会 計 名       | 予 算 現 額                          |                         |                 |
|-------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------|
|             | (補正予算額)<br>当初予算額                 | 継続費及び<br>繰越事業費<br>繰 越 額 | 計               |
| 一 般 会 計     | 6,607,835,000<br>127,325,000,000 | 7,434,923,971           | 141,367,758,971 |
| 国民健康保険特別会計  | 357,952,000<br>18,908,238,000    | 0                       | 19,266,190,000  |
| 後期高齢者医療特別会計 | 211,440,000<br>3,104,670,000     | 0                       | 3,316,110,000   |
| 作岡財産区特別会計   | 0<br>118,000                     | 0                       | 118,000         |
| 公平委員会特別会計   | 99,000<br>1,086,000              | 0                       | 1,185,000       |
| 介護保険事業特別会計  | 188,623,000<br>14,943,502,000    | 0                       | 15,132,125,000  |
|             |                                  |                         |                 |
|             |                                  |                         |                 |
|             |                                  |                         |                 |
| 小 計         | 758,114,000<br>36,957,614,000    | 0                       | 37,715,728,000  |
| 合 計         | 7,365,949,000<br>164,282,614,000 | 7,434,923,971           | 179,083,486,971 |

| 歳入決算額           | 歳出決算額           | 歳入歳出<br>差引額   | 翌年度へ繰り越すべき財源               |              | 実質収支額         |
|-----------------|-----------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|
|                 |                 |               | 継続費<br>繰越明許費               | 繰越額<br>事故繰越額 |               |
| 132,242,084,955 | 127,947,733,874 | 4,294,351,081 | 712,346,374<br>923,578,626 | 0            | 2,658,426,081 |
| 19,035,076,256  | 18,728,937,029  | 306,139,227   | 0                          | 0            | 0             |
| 3,302,884,438   | 3,293,691,727   | 9,192,711     | 0                          | 0            | 9,192,711     |
| 99,234          | 99,234          | 0             | 0                          | 0            | 0             |
| 1,131,883       | 739,063         | 392,820       | 0                          | 0            | 392,820       |
| 14,982,970,995  | 14,449,534,766  | 533,436,229   | 0                          | 0            | 533,436,229   |
|                 |                 |               |                            |              |               |
|                 |                 |               |                            |              |               |
|                 |                 |               |                            |              |               |
| 37,322,162,806  | 36,473,001,819  | 849,160,987   | 0                          | 0            | 849,160,987   |
| 169,564,247,761 | 164,420,735,693 | 5,143,512,068 | 712,346,374<br>923,578,626 | 0            | 3,507,587,068 |

※歳入決算額には、還付未済額を含む。

令和7年度 歳入歳出純計決算総括表

(単位：円)

| 区 分       | 歳 入             |                |                 | 歳 出             |                |                 | 差引過不足            |                  |
|-----------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
|           | 総 額<br>(A)      | 重複計算控除額<br>(B) | 差引純歳入額<br>(C)   | 総 額<br>(D)      | 重複計算控除額<br>(E) | 差引純歳出額<br>(F)   | 総計額<br>(A) - (D) | 純計額<br>(C) - (F) |
| 一 般 会 計   | 132,242,084,955 | 457,992,500    | 131,784,092,455 | 127,947,733,874 | 4,247,566,422  | 123,700,167,452 | 4,294,351,081    | 8,083,925,003    |
| 特 別 会 計   | 37,322,162,806  | 4,247,566,422  | 33,074,596,384  | 36,473,001,819  | 457,992,500    | 36,015,009,319  | 849,160,987      | △ 2,940,412,935  |
| 国民健康保険    | 19,035,076,256  | 1,479,021,621  | 17,556,054,635  | 18,728,937,029  | 236,219,000    | 18,492,718,029  | 306,139,227      | △ 936,663,394    |
| 後期高齢者医療   | 3,302,884,438   | 505,696,816    | 2,797,187,622   | 3,293,691,727   | 9,323,000      | 3,284,368,727   | 9,192,711        | △ 487,181,105    |
| 作 岡 財 産 区 | 99,234          | 0              | 99,234          | 99,234          | 0              | 99,234          | 0                | 0                |
| 公 平 委 員 会 | 1,131,883       | 98,985         | 1,032,898       | 739,063         | 0              | 739,063         | 392,820          | 293,835          |
| 介護保険事業    | 14,982,970,995  | 2,262,749,000  | 12,720,221,995  | 14,449,534,766  | 212,450,500    | 14,237,084,266  | 533,436,229      | △ 1,516,862,271  |
| 合 計       | 169,564,247,761 | 4,705,558,922  | 164,858,688,839 | 164,420,735,693 | 4,705,558,922  | 159,715,176,771 | 5,143,512,068    | 5,143,512,068    |

※歳入総額には、還付未済額を含む。

各会計別前年度比較表

(単位：円、%)

| 区 分       | 歳 入             |            |          |                   |                 |            | 歳 出      |                   |                 |            |          |                   |                 |       |       |      |
|-----------|-----------------|------------|----------|-------------------|-----------------|------------|----------|-------------------|-----------------|------------|----------|-------------------|-----------------|-------|-------|------|
|           | 7 年 度           |            |          | 6 年 度             |                 |            | 7 年 度    |                   |                 | 6 年 度      |          |                   |                 |       |       |      |
|           | 収入済額            | 前年度<br>対比率 | 構成<br>比率 | 調定額<br>に対する<br>割合 | 収入済額            | 前年度<br>対比率 | 構成<br>比率 | 調定額<br>に対する<br>割合 | 支出済額            | 前年度<br>対比率 | 構成<br>比率 | 対予算<br>現 額<br>割 合 |                 |       |       |      |
| 一 般 会 計   | 132,242,084,955 | 7.8        | 78.0     | 97.2              | 122,726,953,189 | 3.3        | 76.8     | 97.4              | 127,947,733,874 | 9.1        | 77.8     | 90.5              | 117,295,573,778 | 4.1   | 76.3  | 89.2 |
| 特 別 会 計   | 37,322,162,806  | 0.9        | 22.0     | 96.9              | 37,007,325,973  | 0.7        | 23.2     | 97.0              | 36,473,001,819  | △ 0.1      | 22.2     | 96.7              | 36,494,097,778  | 1.2   | 23.7  | 97.0 |
| 国民健康保険    | 19,035,076,256  | 0.0        | 11.2     | 94.8              | 19,037,498,681  | △ 1.0      | 11.9     | 95.0              | 18,728,937,029  | △ 0.4      | 11.4     | 97.2              | 18,795,893,423  | △ 1.3 | 12.2  | 97.5 |
| 後期高齢者医療   | 3,302,884,438   | 8.9        | 2.0      | 99.8              | 3,032,687,388   | 15.4       | 1.9      | 99.9              | 3,293,691,727   | 8.9        | 2.0      | 99.3              | 3,023,365,016   | 15.2  | 2.0   | 97.9 |
| 作 岡 財 産 区 | 99,234          | △ 2.5      | 0.0      | 100.0             | 101,827         | 1.8        | 0.0      | 100.0             | 99,234          | △ 2.5      | 0.0      | 84.1              | 101,827         | 1.8   | 0.0   | 88.5 |
| 公平委員会     | 1,131,883       | 23.8       | 0.0      | 100.0             | 914,491         | 40.0       | 0.0      | 100.0             | 739,063         | 6.5        | 0.0      | 62.4              | 694,132         | 65.7  | 0.0   | 57.3 |
| 介護保険事業    | 14,982,970,995  | 0.3        | 8.8      | 99.2              | 14,936,123,586  | 0.3        | 9.4      | 99.2              | 14,449,534,766  | △ 1.5      | 8.8      | 95.5              | 14,674,043,380  | 1.9   | 9.5   | 96.3 |
| 合 計       | 169,564,247,761 | 6.2        | 100.0    | 97.2              | 159,734,279,162 | 2.7        | 100.0    | 97.3              | 164,420,735,693 | 6.9        | 100.0    | 91.8              | 153,789,671,556 | 3.4   | 100.0 | 90.9 |

※収入済額には、還付未済額を含む。

令和 7 年度 市税収納状況表

(単位：円)

| 区 分                 | 予算現額           | 調定額            | 収入済額           |         | 還付未済額     | 不納欠損額      | 収入未済額         | 6 年度収納率<br>(%) | 5 年度収納率<br>(%) |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-----------|------------|---------------|----------------|----------------|
|                     |                |                | 金額             | 収納率 (%) |           |            |               |                |                |
| 1 市民税 (個人)          | 22,500,844,000 | 23,190,311,472 | 22,529,705,752 | 97.2    | 1,456,420 | 45,701,673 | 616,360,467   | 97.0           | 96.8           |
| 2 市民税 (法人)          | 5,431,854,000  | 5,612,629,725  | 5,574,686,282  | 99.3    | 50,000    | 9,298,489  | 28,694,954    | 99.1           | 99.1           |
| 3 固定資産税             | 24,207,500,000 | 24,610,105,425 | 24,160,298,851 | 98.2    | 1,551,061 | 28,713,485 | 422,644,150   | 97.9           | 97.7           |
| 4 国有資産等所在<br>市町村交付金 | 91,826,000     | 91,830,300     | 91,830,300     | 100.0   | 0         | 0          | 0             | 100.0          | 100.0          |
| 5 軽自動車税<br>(環境性能割)  | 31,569,000     | 43,940,700     | 43,940,700     | 100.0   | 0         | 0          | 0             | 100.0          | 100.0          |
| 6 軽自動車税<br>(種別割)    | 627,196,000    | 684,128,261    | 623,774,141    | 91.2    | 72,800    | 6,939,761  | 53,487,159    | 90.6           | 89.5           |
| 7 市たばこ税             | 1,741,107,000  | 1,676,205,954  | 1,676,205,954  | 100.0   | 0         | 0          | 0             | 100.0          | 100.0          |
| 8 入湯税               | 10,300,000     | 13,963,200     | 13,963,200     | 100.0   | 0         | 0          | 0             | 100.0          | 100.0          |
| 9 都市計画税             | 2,129,909,000  | 2,175,958,128  | 2,130,106,652  | 97.9    | 0         | 2,096,011  | 43,755,465    | 97.7           | 97.5           |
| 合 計                 | 56,772,105,000 | 58,099,073,165 | 56,844,511,832 | 97.8    | 3,130,281 | 92,749,419 | 1,164,942,195 | 97.7           | 97.4           |

※収入済額には、還付未済額を含む。

一般会計歳出節別予算決算状況

(単位：円、％)

| 区 分           | 7 年 度           |                 |               | 6 年度<br>決算額②  | 比較増減③<br>(①－②) | 対前年度比率<br>③/②×100 | 決算額の構成比率 |       |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|----------|-------|
|               | 予算現額            | 決算額①            | 翌年度繰越額        |               |                |                   | 7 年度     | 6 年度  |
| 1 報酬等手当費      | 3,733,230,501   | 3,587,002,575   | 0             | 146,227,926   | 484,353,310    | 15.6              | 2.8      | 2.7   |
| 2 給料等費        | 7,888,011,420   | 7,861,280,907   | 0             | 26,730,513    | 347,983,372    | 4.6               | 6.1      | 6.4   |
| 3 職員手当等費      | 8,833,160,143   | 8,663,965,261   | 0             | 169,194,882   | 441,442,098    | 5.4               | 6.8      | 7.0   |
| 4 共済費         | 3,509,532,166   | 3,496,697,139   | 0             | 12,835,027    | 349,430,512    | 11.1              | 2.7      | 2.7   |
| 5 災害補償費       | 54,000          | 0               | 0             | 54,000        | 0              | -                 | 0.0      | 0.0   |
| 6 恩給及び退職年金    | 0               | 0               | 0             | 0             | 0              | -                 | -        | -     |
| 7 報酬          | 246,973,245     | 203,289,861     | 0             | 43,683,384    | 19,596,077     | 10.7              | 0.2      | 0.2   |
| 8 旅費          | 204,169,238     | 151,618,573     | 42,000        | 52,508,665    | 2,393,107      | 1.6               | 0.1      | 0.1   |
| 9 交際費         | 1,950,000       | 779,280         | 0             | 1,170,720     | △ 109,250      | △ 12.3            | 0.0      | 0.0   |
| 10 需用費        | 4,870,488,792   | 4,480,589,184   | 682,554       | 389,217,054   | △ 21,269,973   | △ 0.5             | 3.5      | 3.8   |
| 11 役務費        | 994,370,213     | 754,184,884     | 68,303,731    | 171,881,598   | 78,312,697     | 11.6              | 0.6      | 0.6   |
| 12 委託料        | 31,753,948,789  | 30,005,748,352  | 840,826,340   | 907,374,097   | 4,444,223,552  | 17.4              | 23.4     | 21.8  |
| 13 使用料及び賃借料   | 2,593,253,935   | 2,490,990,259   | 0             | 102,263,676   | 73,781,304     | 3.1               | 1.9      | 2.1   |
| 14 工事請負費      | 21,394,522,366  | 16,022,737,675  | 4,494,161,316 | 877,623,375   | 2,605,103,924  | 19.4              | 12.5     | 11.4  |
| 15 原材料費       | 5,454,044       | 3,222,463       | 0             | 2,231,581     | △ 9,156,157    | △ 74.0            | 0.0      | 0.0   |
| 16 公有財産購入費    | 382,864,645     | 365,005,234     | 14,182,987    | 3,676,424     | △ 215,150,996  | △ 37.1            | 0.3      | 0.5   |
| 17 備品購入費      | 1,998,906,307   | 1,757,913,560   | 151,770,317   | 89,222,430    | 930,324,408    | 112.4             | 1.4      | 0.7   |
| 18 負担金補助及び交付金 | 12,410,221,899  | 8,704,557,901   | 2,602,405,859 | 1,103,258,139 | △ 823,902,462  | △ 8.6             | 6.8      | 8.1   |
| 19 扶助費        | 22,062,569,560  | 21,181,908,381  | 106,710,000   | 773,951,179   | 2,661,713,601  | 14.4              | 16.6     | 15.8  |
| 20 貸付金        | 74,700,000      | 73,000,000      | 0             | 1,700,000     | △ 3,000,000    | △ 3.9             | 0.1      | 0.1   |
| 21 補償・補填及び賠償金 | 129,862,380     | 97,848,346      | 31,500,653    | 513,381       | △ 49,836,722   | △ 33.7            | 0.1      | 0.1   |
| 22 償還金利子及び割引料 | 8,119,059,886   | 8,117,048,305   | 0             | 2,011,581     | 87,029,833     | 1.1               | 6.3      | 6.8   |
| 23 投資及び出資金    | 218,904,000     | 218,903,920     | 0             | 80            | 12,064,150     | 5.8               | 0.2      | 0.2   |
| 24 積立金        | 3,492,581,545   | 3,449,575,668   | 0             | 43,005,877    | 109,050,106    | 3.3               | 2.7      | 2.8   |
| 25 寄附金        | 42,000,000      | 41,420,000      | 0             | 580,000       | △ 296,680,000  | △ 87.7            | 0.0      | 0.3   |
| 26 公課費        | 5,866,200       | 4,941,600       | 98,400        | 826,200       | 493,800        | 11.1              | 0.0      | 0.0   |
| 27 繰出金        | 6,227,147,000   | 6,213,504,546   | 13,590,000    | 52,454        | △ 576,030,195  | △ 8.5             | 4.9      | 5.8   |
| 29 予備費        | 173,956,697     | 0               | 0             | 173,956,697   | 0              | -                 | 0.0      | 0.0   |
| 合 計           | 141,367,758,971 | 127,947,733,874 | 8,324,274,157 | 5,095,750,940 | 10,652,160,096 | 9.1               | 100.0    | 100.0 |



# 水道事業会計



8監第 67 号  
令和 8 年（2026 年）8 月 4 日

つくば市長 五十嵐 立青 様

つくば市監査委員 平 島 泰 裕

つくば市監査委員 沖 田 浩

つくば市監査委員 五 頭 泰 誠

令和 7 年度つくば市水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 2 項の規定により審査に付された令和 7 年度つくば市水道事業会計の決算を審査した結果、次のとおり意見を提出します。



## 令和7年度つくば市水道事業会計決算審査意見

### 第1 基準に準拠している旨

監査委員は、つくば市監査基準（令和2年つくば市監査委員告示第1号）に準拠して審査を行った。

### 第2 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく公営企業会計決算審査

### 第3 審査の対象

- 1 令和7年度つくば市水道事業会計決算
- 2 令和7年度水道事業会計決算に関する事業報告書及びその他の決算附属書類

### 第4 審査の着眼点

- 1 決算書類は関係法令に準拠して作成されているか。
- 2 決算書類の計数は正確か。
- 3 決算書類がその企業の経営成績及び財務状態を適正に表示しているか。
- 4 収益的収支及び資本的収支の予算の執行は、適正かつ効率的に行われているか。

### 第5 審査の主な実施内容

決算書類と会計諸帳簿等を照合するとともに、関係職員から経営状況等に関する説明を聴取し、例月現金出納検査等の結果を踏まえて実施した。

### 第6 審査の実施場所及び日程

- 1 場所 本庁舎会議室
- 2 日程 令和8年（2026年）6月25日から令和8年（2026年）8月4日まで

### 第7 審査の結果

第1から第6までの記載事項のとおり審査した限り、審査に付された水道事業会計決算その他関係書類が、重要な点において、法令に適合し、かつ、正確であることが認められた。

なお、決算概要及び意見については、次のとおりである。

## 1 業務実績

当年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

| 項 目             | 単位                | 7 年度       | 6 年度       | 増減      | 増減率(%) |
|-----------------|-------------------|------------|------------|---------|--------|
| 給 水 区 域 内 人 口 A | 人                 | 263,206    | 260,224    | 2,982   | 1.1    |
| 給 水 人 口 B       | 人                 | 240,808    | 237,261    | 3,547   | 1.5    |
| 普 及 率 B/A       | %                 | 91.5       | 91.2       | 0.3     | —      |
| 給 水 戸 数         | 戸                 | 116,987    | 113,613    | 3,374   | 3.0    |
| 導・送・配水管延長       | km                | 1,573.5    | 1,552.4    | 21.1    | 1.4    |
| 年 間 配 水 量 C     | m <sup>3</sup>    | 26,930,320 | 26,315,380 | 614,940 | 2.3    |
| 年 間 有 収 水 量 D   | m <sup>3</sup>    | 24,744,482 | 24,271,450 | 473,032 | 1.9    |
| 配 水 能 力         | m <sup>3</sup> /日 | 103,400    | 103,400    | 0       | 0.0    |
| 県 水 受 水 量       | m <sup>3</sup>    | 26,930,320 | 26,315,380 | 614,940 | 2.3    |
| 有 収 率 D/C       | %                 | 91.9       | 92.2       | △ 0.3   | —      |
| 一 日 平 均 配 水 量   | m <sup>3</sup>    | 73,782     | 72,097     | 1,685   | 2.3    |
| 一 日 最 大 配 水 量   | m <sup>3</sup>    | 81,200     | 81,610     | △ 410   | △ 0.5  |
| 総 職 員 数         | 人                 | 34         | 35         | △ 1     | △ 2.9  |
| 損益勘定所属職員数       |                   | 28         | 29         | △ 1     | △ 3.4  |
| 資本勘定所属職員数       |                   | 6          | 6          | 0       | 0.0    |

※年間有収水量とは、年間配水量のうち料金収入の対象となった水量を表す。

※有収率とは、年間配水量に対する年間有収水量の割合を示す。水道事業の施設効率を判断する指標であり、数値が大きいほど効率的である。

当年度末の給水人口は 240,808 人で、前年度に比べ 3,547 人（1.5％）増加し、給水戸数についても 116,987 戸で、前年度に比べ 3,374 戸（3.0％）増加している。

普及率は 91.5％で、前年度を 0.3 ポイント上回っている。

年間配水量は 26,930,320 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 614,940 m<sup>3</sup>（2.3％）増加している。

このうち、年間有収水量は 24,744,482 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 473,032 m<sup>3</sup>（1.9％）増加している。有収率は 91.9％で、前年度を 0.3 ポイント下回っている。

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収支

予算の執行状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

#### ア 収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分       | 7 年度      |           |                  |       | 6 年度<br>決算額 | 増減       | 増減率    |
|-----------|-----------|-----------|------------------|-------|-------------|----------|--------|
|           | 予算現額      | 決算額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |             |          |        |
| 営 業 収 益   | 6,510,839 | 6,707,749 | 196,910          | 103.0 | 5,826,406   | 881,343  | 15.1   |
| 営 業 外 収 益 | 582,775   | 619,463   | 36,688           | 106.3 | 697,980     | △ 78,517 | △ 11.2 |
| 特 別 利 益   | 0         | 0         | 0                | —     | 1,695       | △ 1,695  | 皆減     |
| 合 計       | 7,093,614 | 7,327,212 | 233,598          | 103.3 | 6,526,081   | 801,131  | 12.3   |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 7,093,614 千円に対して決算額は 7,327,212 千円（執行率 103.3%）で、予算現額に対して 233,598 千円の増となっている。

決算額は前年度に比べ 801,131 千円（12.3%）増加している。この主な要因は、重点支援地方交付金の減少などにより他会計補助金が 45,452 千円（94.9%）減少したものの、水道料金改定及び給水人口の増加により給水収益（水道料金収入）が 889,678 千円（16.4%）増加したためである。

#### イ 収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分       | 7 年度      |           |        |         |      | 6 年度<br>決算額 | 増減        | 増減率      |
|-----------|-----------|-----------|--------|---------|------|-------------|-----------|----------|
|           | 予算現額      | 決算額       | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率  |             |           |          |
| 営 業 費 用   | 5,728,509 | 5,475,318 | 47,630 | 205,561 | 95.6 | 5,373,382   | 101,936   | 1.9      |
| 営 業 外 費 用 | 253,750   | 211,603   | 0      | 42,147  | 83.4 | 190,368     | 21,235    | 11.2     |
| 特 別 損 失   | 994,600   | 992,143   | 0      | 2,457   | 99.8 | 3,603       | 988,540   | 27,436.6 |
| 予 備 費     | 5,500     | 0         | 0      | 5,500   | 0.0  | 0           | 0         | —        |
| 合 計       | 6,982,359 | 6,679,064 | 47,630 | 255,665 | 95.7 | 5,567,353   | 1,111,711 | 20.0     |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 6,982,359 千円に対して決算額は 6,679,064 千円（執行率 95.7%）となっ

ている。この差額 303,295 千円のうち、47,630 千円はつくば市水道事業ビジョン策定業務委託の継続費繰越額で、残額の 255,665 千円は不用額となっている。

決算額は前年度に比べ 1,111,711 千円（20.0%）増加している。この主な要因は、配水及び給水費の動力費が 73,614 千円（41.4%）、配水及び給水費の委託料が 32,400 千円（10.1%）それぞれ減少したものの、春日庁舎の一般会計への移管に伴う譲渡損を計上したことによりその他特別損失が 988,825 千円（29,803.5%）増加したためである。

不用額の主なものは、減価償却費の有形固定資産減価償却費、業務費の修繕費などである。

## (2) 資本的収支

予算の執行状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

### ア 資本的収入

（単位：千円、%）

| 区 分                | 7 年度      |           |                  |       | 6 年度<br>決算額 | 増減        | 増減率    |
|--------------------|-----------|-----------|------------------|-------|-------------|-----------|--------|
|                    | 予算現額      | 決算額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |             |           |        |
| 負 担 金              | 19,283    | 16,950    | △ 2,333          | 87.9  | 170,713     | △ 153,763 | △ 90.1 |
| 企 業 債              | 3,055,000 | 2,074,800 | △ 980,200        | 67.9  | 2,115,200   | △ 40,400  | △ 1.9  |
| 出 資 金              | 218,904   | 218,904   | 0                | 100.0 | 206,840     | 12,064    | 5.8    |
| 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 0         | 0         | 0                | —     | 33          | △ 33      | 皆減     |
| 合 計                | 3,293,187 | 2,310,654 | △ 982,533        | 70.2  | 2,492,785   | △ 182,131 | △ 7.3  |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 3,293,187 千円に対して決算額は 2,310,654 千円（執行率 70.2%）で、予算現額に対して 982,533 千円の減となっている。このうち、翌年度予算繰越額に係る財源充当額は、企業債 882,400 千円である。

決算額は前年度に比べ 182,131 千円（7.3%）減少している。この主な要因は、繰出基準外に基づく一般会計出資金の増加により出資金が 12,064 千円（5.8%）増加したものの、茨城県が施工者であるつくばエクスプレス沿線開発の収束により工事負担金が 153,763 千円（90.1%）、当年度に完了した企業債対象事業の減少により企業債が 40,400 千円（1.9%）それぞれ減少したためである。

# イ 資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分       | 7 年度      |           |           |         |       | 6 年度<br>決算額 | 増減      | 増減率  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-------------|---------|------|
|           | 予算現額      | 決算額       | 翌年度繰越額    | 不用額     | 執行率   |             |         |      |
| 建 設 改 良 費 | 6,402,749 | 3,766,796 | 2,334,547 | 301,407 | 58.8  | 3,406,121   | 360,675 | 10.6 |
| 企業債償還金    | 844,507   | 844,507   | 0         | 0       | 100.0 | 819,226     | 25,281  | 3.1  |
| 合 計       | 7,247,256 | 4,611,302 | 2,334,547 | 301,407 | 63.6  | 4,225,347   | 385,955 | 9.1  |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 7,247,256 千円に対して決算額は 4,611,302 千円（執行率 63.6%）となっている。この差額 2,635,954 千円のうち、2,334,547 千円は継続費通次繰越等により翌年度へ予算を繰越ししたものである。残額の 301,407 千円は、請負差金等による不用額である。

決算額は前年度に比べ 385,955 千円（9.1%）増加している。この主な要因は、施設整備費の工事請負費（繰越）が 135,836 千円（30.4%）減少したものの、継続事業完了の増加により施設改良費の工事請負費（通次繰越）が 325,930 千円（50.1%）、繰越工事完了の増加により施設改良費の工事請負費（繰越）が 172,667 千円（52.9%）それぞれ増加したためである。

また、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2,300,648 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 78,483 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 277,611 千円、当年度分損益勘定留保資金 1,944,554 千円で補填している。

### 3 経営成績

収益、費用及び損益の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分               | 7 年度      | 6 年度      | 増減        | 増減率      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 総収益               | 6,657,761 | 5,918,576 | 739,185   | 12.5     |
| 営業収益              | 6,099,277 | 5,299,003 | 800,274   | 15.1     |
| (1) 給水収益          | 5,733,160 | 4,924,359 | 808,801   | 16.4     |
| (2) その他の営業収益      | 366,117   | 374,644   | △ 8,527   | △ 2.3    |
| 営業外収益             | 558,485   | 617,877   | △ 59,392  | △ 9.6    |
| (1) 受取利息及び配当金     | 5,861     | 1,609     | 4,252     | 264.3    |
| (2) 他会計補助金        | 2,423     | 47,876    | △ 45,453  | △ 94.9   |
| (3) 県補助金          | 64,140    | 78,750    | △ 14,610  | △ 18.6   |
| (4) 他会計負担金        | 255       | 0         | 255       | 皆増       |
| (5) 長期前受金戻入       | 473,614   | 468,513   | 5,101     | 1.1      |
| (6) 雑収益           | 12,192    | 21,129    | △ 8,937   | △ 42.3   |
| 特別利益              | 0         | 1,695     | △ 1,695   | 皆減       |
| (1) その他特別利益       | 0         | 1,695     | △ 1,695   | 皆減       |
| 総費用               | 6,347,565 | 5,249,535 | 1,098,030 | 20.9     |
| 営業費用              | 5,143,945 | 5,045,099 | 98,846    | 2.0      |
| (1) 原水及び浄水費       | 2,316,950 | 2,256,709 | 60,241    | 2.7      |
| (2) 配水及び給水費       | 717,082   | 741,625   | △ 24,543  | △ 3.3    |
| (3) 業務費           | 398,657   | 388,218   | 10,439    | 2.7      |
| (4) 総係費           | 135,214   | 153,865   | △ 18,651  | △ 12.1   |
| (5) 減価償却費         | 1,529,865 | 1,490,087 | 39,778    | 2.7      |
| (6) 資産減耗費         | 46,178    | 14,594    | 31,584    | 216.4    |
| 営業外費用             | 211,613   | 201,026   | 10,587    | 5.3      |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 211,087   | 190,368   | 20,719    | 10.9     |
| (2) 雑支出           | 525       | 10,658    | △ 10,133  | △ 95.1   |
| 特別損失              | 992,007   | 3,410     | 988,597   | 28,991.1 |
| (1) その他特別損失       | 992,007   | 3,125     | 988,882   | 31,644.2 |
| (2) 固定資産売却損       | 0         | 285       | △ 285     | 皆減       |
| 営業利益(△損失)         | 955,331   | 253,905   | 701,426   | 276.3    |
| 営業外利益(△損失)        | 346,872   | 416,851   | △ 69,979  | △ 16.8   |
| 経常利益(△損失)         | 1,302,203 | 670,756   | 631,447   | 94.1     |
| 当年度純利益(△損失)       | 310,197   | 669,040   | △ 358,843 | △ 53.6   |
| 当年度未処分利益剰余金       | 310,197   | 1,151,469 | △ 841,272 | △ 73.1   |

※この数値は、消費税抜きである。

## (1) 収益の状況

総収益は、前年度に比べ 739,185 千円（12.5%）増加しており、収益の構成比をみると、営業収益が 91.6%、営業外収益が 8.4%となっている。

### ア 営業収益

営業収益は 6,099,277 千円で、前年度に比べ 800,274 千円（15.1%）増加している。

この主な要因は、給水収益（水道料金収入）が 808,801 千円（16.4%）増加したためである。

### イ 営業外収益

営業外収益は 558,485 千円で、前年度に比べ 59,392 千円（9.6%）減少している。

この主な要因は、他会計補助金が 45,453 千円（94.9%）、県補助金が 14,610 千円（18.6%）それぞれ減少したためである。

## (2) 費用の状況

総費用は、前年度に比べ 1,098,030 千円（20.9%）増加している。費用の構成比をみると、営業費用が 81.1%、営業外費用が 3.3%、特別損失が 15.6%となっている。

### ア 営業費用

営業費用は 5,143,945 千円で、前年度に比べ 98,846 千円（2.0%）増加している。

この主な要因は、原水及び浄水費が 60,241 千円（2.7%）、減価償却費が 39,778 千円（2.7%）それぞれ増加したためである。

### イ 営業外費用

営業外費用は 211,613 千円で、前年度に比べ 10,587 千円（5.3%）増加している。

これは、雑支出が 10,133 千円（95.1%）減少したものの、支払利息及び企業債取扱諸費が 20,719 千円（10.9%）増加したためである。

### ウ 特別損失

特別損失は 992,007 千円で、前年度に比べ 988,597 千円（28,991.1%）増加している。

これは、春日庁舎の一般会計への移管に伴う譲渡損によりその他特別損失が 988,882 千円（31,644.2%）増加したためである。

### (3) 損益の状況

総収益 6,657,761 千円に対して総費用は 6,347,565 千円で、当年度純利益は 310,197 千円である。前年度における純利益 669,040 千円と比較すると、358,843 千円 (53.6%) 黒字が減少している。

また、総収益に含まれる一般会計からの他会計補助金 2,423 千円を除いた独立採算ベースでの純利益は 307,774 千円で、前年度に続き黒字となっている。

なお、当年度末における未処分利益剰余金は 310,197 千円で、当年度純利益と同額となっている。

### (4) 経営指標の状況

主な経営指標の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分                 | 7 年度  | 6 年度  | 増減    | 備 考                                                                   |
|---------------------|-------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------|
| 経常収支比率              | 124.3 | 112.8 | 11.5  | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                          |
| 料 金 回 収 率           | 117.4 | 103.1 | 14.3  | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$                          |
| 有形固定資産<br>減 価 償 却 率 | 50.6  | 51.3  | △ 0.7 | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ |
| 管路経年化率              | 22.2  | 22.0  | 0.2   | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$               |
| 管 路 更 新 率           | 0.1   | 0.1   | 0.0   | $\frac{\text{当年度に更新した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$                  |

#### ア 経常収支比率

経常収支比率は、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標である。

当年度の比率は 124.3%で、前年度を 11.5 ポイント上回っている。

#### イ 料金回収率

料金回収率は、給水にかかる費用がどの程度給水収益で賄えているかを表す指標である。

当年度の比率は 117.4%で、前年度を 14.3 ポイント上回っている。

ウ 有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標である。

当年度の比率は 50.6%で、前年度を 0.7 ポイント下回っている。

エ 管路経年化率

管路経年化率は、法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標である。

当年度の比率は 22.2%で、前年度を 0.2 ポイント上回っている。

オ 管路更新率

管路更新率は、当年度に更新した管路延長の割合を表す指標である。

当年度の比率は 0.1%で、前年度と同率である。

#### 4 財政状態

当年度末における財政状態を前年度末と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 資 産 の 部      |            |            |           |        |
|--------------|------------|------------|-----------|--------|
| 区 分          | 7 年 度      | 6 年 度      | 増 減       | 増 減 率  |
| 1 固定資産       | 40,247,112 | 39,006,970 | 1,240,142 | 3.2    |
| (1) 有形固定資産   | 40,244,304 | 39,004,009 | 1,240,295 | 3.2    |
| ア 土地         | 1,895,187  | 2,122,925  | △ 227,738 | △ 10.7 |
| イ 建物         | 623,072    | 1,411,101  | △ 788,029 | △ 55.8 |
| ウ 構築物        | 34,159,087 | 32,920,981 | 1,238,106 | 3.8    |
| エ 機械及び装置     | 2,956,833  | 2,219,980  | 736,853   | 33.2   |
| オ 車両運搬具      | 15,003     | 18,832     | △ 3,829   | △ 20.3 |
| カ 工具器具及び備品   | 5,316      | 4,838      | 478       | 9.9    |
| キ 建設仮勘定      | 589,805    | 305,353    | 284,452   | 93.2   |
| (2) 無形固定資産   | 2,789      | 2,942      | △ 153     | △ 5.2  |
| ア 施設利用権      | 2,551      | 2,704      | △ 153     | △ 5.7  |
| イ 電話加入権      | 238        | 238        | 0         | 0.0    |
| (3) 投資その他の資産 | 19         | 19         | 0         | 0.0    |
| ア その他投資      | 19         | 19         | 0         | 0.0    |
| 2 流動資産       | 3,456,494  | 3,585,247  | △ 128,753 | △ 3.6  |
| (1) 現金預金     | 2,368,126  | 2,505,734  | △ 137,608 | △ 5.5  |
| (2) 未収金      | 1,051,303  | 1,042,447  | 8,856     | 0.8    |
| (3) 貯蔵品      | 37,065     | 37,065     | 0         | 0.0    |
| 資 産 合 計      | 43,703,606 | 42,592,217 | 1,111,389 | 2.6    |

| 負 債 の 部               |              |              |           |        |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------|--------|
| 区 分                   | 7 年 度        | 6 年 度        | 増 減       | 増 減 率  |
| 3 固定負債                | 15,042,189   | 13,877,700   | 1,164,489 | 8.4    |
| (1) 企業債               | 15,042,189   | 13,877,700   | 1,164,489 | 8.4    |
| ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 15,042,189   | 13,877,700   | 1,164,489 | 8.4    |
| 4 流動負債                | 1,399,763    | 1,619,348    | △ 219,585 | △ 13.6 |
| (1) 企業債               | 910,311      | 844,507      | 65,804    | 7.8    |
| ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 910,311      | 844,507      | 65,804    | 7.8    |
| (2) 未払金               | 423,530      | 706,027      | △ 282,497 | △ 40.0 |
| (3) 引当金               | 22,826       | 21,666       | 1,160     | 5.4    |
| ア 賞与引当金               | 19,178       | 18,120       | 1,058     | 5.8    |
| イ 法定福利費引当金            | 3,648        | 3,546        | 102       | 2.9    |
| (4) その他流動負債           | 43,096       | 47,149       | △ 4,053   | △ 8.6  |
| 5 繰延収益                | 10,562,340   | 10,924,956   | △ 362,616 | △ 3.3  |
| (1) 長期前受金             | 25,697,515   | 25,930,835   | △ 233,320 | △ 0.9  |
| (2) 長期前受金収益化累計額       | △ 15,135,175 | △ 15,005,879 | △ 129,296 | △ 0.9  |
| 負 債 合 計               | 27,004,292   | 26,422,004   | 582,288   | 2.2    |
| 資 本 の 部               |              |              |           |        |
| 6 資本金                 | 11,218,806   | 10,517,474   | 701,332   | 6.7    |
| (1) 固有資本金             | 325,741      | 325,741      | 0         | 0.0    |
| (2) 繰入資本金             | 3,243,446    | 3,024,542    | 218,904   | 7.2    |
| (3) 組入資本金             | 7,649,619    | 7,167,190    | 482,429   | 6.7    |
| 7 剰余金                 | 5,480,508    | 5,652,739    | △ 172,231 | △ 3.0  |
| (1) 資本剰余金             | 2,118,838    | 2,118,838    | 0         | 0.0    |
| ア 受贈財産評価額             | 110,718      | 110,718      | 0         | 0.0    |
| イ 国庫補助金               | 263,972      | 263,972      | 0         | 0.0    |
| ウ 工事負担金               | 1,611,616    | 1,611,616    | 0         | 0.0    |
| エ その他資本剰余金            | 132,532      | 132,532      | 0         | 0.0    |
| (2) 利益剰余金             | 3,361,670    | 3,533,902    | △ 172,232 | △ 4.9  |
| ア 減債積立金               | 700,000      | 700,000      | 0         | 0.0    |
| イ 建設改良積立金             | 2,351,473    | 1,682,433    | 669,040   | 39.8   |
| ウ 当年度未処分利益剰余金         | 310,197      | 1,151,469    | △ 841,272 | △ 73.1 |
| 資 本 合 計               | 16,699,314   | 16,170,213   | 529,101   | 3.3    |
| 負債・資本合計               | 43,703,606   | 42,592,217   | 1,111,389 | 2.6    |

※この数値は、消費税抜きである。

#### (1) 資産

資産総額は 43,703,606 千円で、その構成比は、固定資産 40,247,112 千円 (92.1%)、

流動資産 3,456,494 千円（7.9％）である。資産総額は、前年度に比べ 1,111,389 千円（2.6％）増加している。

#### ア 固定資産

前年度末固定資産は 39,006,970 千円で、当年度取得額を加え、減価償却額及び固定資産除却費等を減じると、当年度末は 40,247,112 千円となり、前年度に比べ 1,240,142 千円（3.2％）増加している。また、構築物等の有形固定資産は 40,244,304 千円で、資産合計の 92.1％（前年度 91.6％）を占めている。

#### イ 流動資産

流動資産の主なものは、現金預金 2,368,126 千円、未収金 1,051,303 千円である。流動資産は、前年度に比べ 128,753 千円（3.6％）減少している。この主な要因は、現金預金が 137,608 千円（5.5％）減少したためである。

### (2) 負債・資本

負債・資本の総額は 43,703,606 千円で、その構成比は、固定負債 15,042,189 千円（34.4％）、流動負債 1,399,763 千円（3.2％）、繰延収益 10,562,340 千円（24.2％）、資本金 11,218,806 千円（25.7％）、剰余金 5,480,508 千円（12.5％）である。

負債総額は 27,004,292 千円で、前年度に比べ 582,288 千円（2.2％）増加している。

#### ア 固定負債

固定負債は、返済期限が 1 年を超えて到来する企業債償還元金 15,042,189 千円である。固定負債は、前年度に比べ 1,164,489 千円（8.4％）増加している。

#### イ 流動負債

流動負債の主なものは、返済期限が 1 年以内に到来する企業債償還元金 910,311 千円、未払金 423,530 千円である。流動負債は、前年度に比べ 219,585 千円（13.6％）減少している。

#### ウ 繰延収益

繰延収益は 10,562,340 千円で、前年度に比べ 362,616 千円（3.3％）減少している。

#### エ 資本金

資本金は 11,218,806 千円で、前年度に比べ 701,332 千円（6.7％）増加している。

これは、一般会計からの出資金の繰入れ及び前年度建設改良積立金取崩額の組入れによるものである。

#### オ 剰余金

資本剰余金は、前年度と同額の 2,118,838 千円である。

利益剰余金は 3,361,670 千円で、前年度末の利益剰余金 3,533,902 千円から議会の議決による処分額 482,429 千円を差し引いた額 3,051,473 千円に当年度変動額である当年度純利益 310,197 千円を加えたものである。

これらを合わせた剰余金は 5,480,508 千円で、前年度に比べ 172,231 千円 (3.0%) 減少している。

#### (3) 企業債

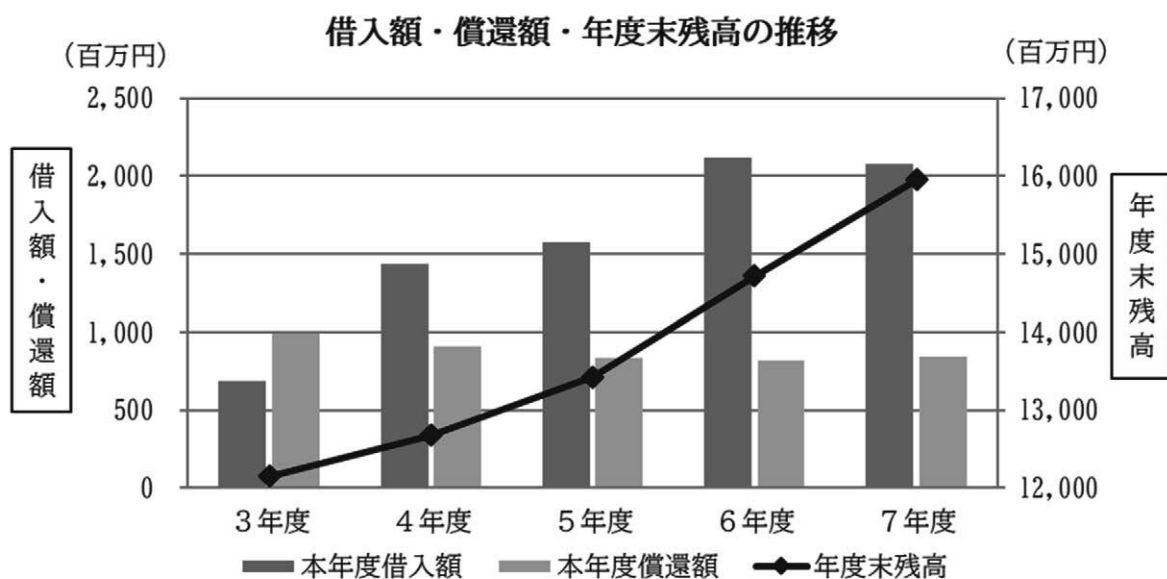
企業債の借入れ等の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分    | 7 年度       | 6 年度       | 増減        | 増減率   |
|--------|------------|------------|-----------|-------|
| 本年度借入額 | 2,074,800  | 2,115,200  | △ 40,400  | △ 1.9 |
| 本年度償還額 | 844,507    | 819,226    | 25,281    | 3.1   |
| 年度末残高  | 15,952,500 | 14,722,207 | 1,230,293 | 8.4   |

建設改良費等の財源として企業債を 2,074,800 千円借入れ、844,507 千円を償還した結果、当年度末の企業債残高は 15,952,500 千円となり、前年度に比べ 1,230,293 千円 (8.4%) 増加している。

最近 5 か年間の企業債の借入額、償還額及び年度末残高の推移は、次のとおりである。



## 5 資金収支（キャッシュ・フロー）の状況

当年度の資金収支（キャッシュ・フロー）を前年度と比較すると、次のとおりである。

### キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

| 区 分                         | 7 年度               | 6 年度               | 増減               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                    |                    |                  |
| 当年度純利益                      | 310,197            | 669,040            | △ 358,843        |
| 減価償却費                       | 1,530,381          | 1,490,087          | 40,294           |
| 固定資産除却費                     | 46,178             | 14,375             | 31,803           |
| 固定資産売却損益（△は益）               | 0                  | 285                | △ 285            |
| 固定資産譲渡損益（△は益）               | 990,645            | 0                  | 990,645          |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 842                | 1,079              | △ 237            |
| 長期前受金戻入額                    | △ 473,614          | △ 468,513          | △ 5,101          |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 5,861            | △ 1,609            | △ 4,252          |
| 支払利息                        | 211,087            | 190,368            | 20,719           |
| 未収金の増減額（△は増加）               | △ 32,898           | △ 207,588          | 174,690          |
| 未払金の増減額（△は減少）               | 28,201             | 5,743              | 22,458           |
| 引当金の増減額（△は減少）               | 1,160              | 1,403              | △ 243            |
| 前払費用の増減額（△は増加）              | 0                  | 123                | △ 123            |
| 前払金の増減額（△は増加）               | 0                  | 383,720            | △ 383,720        |
| その他の流動負債の増減額（△は減少）          | △ 4,053            | △ 25,448           | 21,395           |
| 小 計                         | 2,602,265          | 2,053,065          | 549,200          |
| 利息及び配当金の受取額                 | 5,861              | 1,609              | 4,252            |
| 利息の支払額                      | △ 211,087          | △ 190,368          | △ 20,719         |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>2,397,038</b>   | <b>1,864,306</b>   | <b>532,732</b>   |
| <b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                    |                    |                  |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 4,023,995        | △ 3,263,933        | △ 760,062        |
| 有形固定資産の売却による収入              | 0                  | 30                 | △ 30             |
| 国庫補助金等による収入                 | 40,151             | 180,217            | △ 140,066        |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 3,983,844</b> | <b>△ 3,083,686</b> | <b>△ 900,158</b> |
| <b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                    |                    |                  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 2,074,800          | 2,115,200          | △ 40,400         |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 844,507          | △ 819,226          | △ 25,281         |
| 他会計等からの出資による収入              | 218,904            | 206,840            | 12,064           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>1,449,197</b>   | <b>1,502,813</b>   | <b>△ 53,616</b>  |
| 資金増加額（又は減少額）                | △ 137,608          | 283,434            | △ 421,042        |
| 資金期首残高                      | 2,505,734          | 2,222,301          | 283,433          |
| 資金期末残高                      | 2,368,126          | 2,505,734          | △ 137,608        |

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

水道事業本来の業務活動に係る資金の収支状況を表すものである。

業務活動によるキャッシュ・フローは、2,397,038千円の資金流入で、前年度に比べ532,732千円増加している。これは主に、固定資産譲渡損の増加によるものである。

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

将来の水道事業運営基盤確立のために行う固定資産の取得など投資活動に係る資金の収支状況を表すものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、3,983,844千円の資金流出で、前年度に比べ900,158千円マイナス幅が拡大している。これは主に、有形固定資産の取得による支出の増加によるものである。

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動や投資活動を行うための資金調達及び返済に係る資金の収支状況を表すものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、1,449,197千円の資金流入で、前年度に比べ53,616千円減少している。これは主に、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入の減少によるものである。

当年度における資金減少額は137,608千円で、資金期末残高は2,368,126千円となっている。

## 6 むすび

### (1) 業務実績について

給水人口は 240,808 人で、前年度に比べ 3,547 人（1.5%）増加している。

給水戸数は 116,987 戸で、前年度に比べ 3,374 戸（3.0%）増加している。

普及率は 91.5%で、前年度を 0.3 ポイント上回っている。

年間配水量は 26,930,320 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 614,940 m<sup>3</sup>（2.3%）増加し、年間有収水量は 24,744,482 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 473,032 m<sup>3</sup>（1.9%）増加している。

なお、有収率は 91.9%で、前年度を 0.3 ポイント下回っている。

### (2) 経営成績について

当年度損益は、総収益 6,657,761 千円に対し、総費用は 6,347,565 千円で、前年度の純利益に対し 358,843 千円（53.6%）減少したものの、310,197 千円の当年度純利益（黒字）となった。

この主な要因は、人口増加により水需要が伸び、有収水量も増加したことに加え、水道料金の改定により総収益が前年度に比べ 739,185 千円（12.5%）増加したものの、春日庁舎を一般会計へ移管したことに伴い発生した損失を計上したことから、総費用が前年度に比べ 1,098,030 千円（20.9%）増加したことによるものである。

### (3) 財政状態について

当年度末の資産総額は 43,703,606 千円、負債合計は 27,004,292 千円であり、資本合計（純資産額）は 16,699,314 千円となっている。

前年度末に比べ、資産は 1,111,389 千円（2.6%）、負債は 582,288 千円（2.2%）それぞれ増加し、純資産額としては 529,101 千円（3.3%）増加した。なお、自己資本構成比率は、前年度を 1.2 ポイント下回り、62.4%となっている。

また、当年度未処分利益剰余金 310,197 千円については、議会の議決を経た上で、建設改良積立金に積立てを行う予定である。

### (4) 資金収支状況について

業務活動により 532,732 千円の資金が増加した一方で、投資活動により 900,158 千円、財務活動により 53,616 千円の資金がそれぞれ減少している。

収支としては、当年度の資金期末残高は 2,368,126 千円となり、資金期首残高 2,505,734 千円と比較して 137,608 千円（5.5%）の減少となった。なお、資金期末残高は、貸借対照表の現金預金の額と一致している。

#### (5) 建設改良事業について

当年度の建設改良費の決算額は 3,766,796 千円で、前年度に比べ 360,675 千円（10.6%）増加しており、予算額に対する執行率は 58.8%である。さらに、地方公営企業法第 26 条の規定により 922,785 千円を繰越し、1,411,762 千円を継続費通次繰越しした結果、不用額は 301,407 千円となっている。

建設改良費の主なものは、施設整備費 1,949,814 千円、施設改良費 1,804,594 千円などである。このうち施設整備費においては、上水道未整備地域の配水管布設工事や、これに付随する消火栓設置工事と次年度以降に実施する配水管布設工事のための実施設計を行い、安全な水道水の安定供給と普及率の向上に努めた。また、施設改良費においては、老朽化により漏水頻度の高い配水管や管の耐震化などを目的とした布設替工事（梅園地区、沼田地区、臼井地区、大角豆地区等）を実施するとともに、継続事業として、中央配水場のポンプ設備や君島配水場の電気計装設備の更新工事及び施工監理業務委託を行った。老朽管の更新を行うことにより、漏水が減少し、有収率の向上と安定した上水道の供給に努めた。

#### (6) 意見

令和 7 年度水道事業会計において、総収益は、人口増加に加え、水道料金を改定したことにより、前年度に比べ増加したものの、総費用が増加したため、当年度純利益は前年度と比較して減少したが、黒字経営を維持できている。経営の健全性を示す経常収支比率も前年度を上回り、当年度も 100%を超え、事業に必要な費用を収益で賄えていることが確認できた。

また、企業債については、前年度に引き続き、借入額が償還額を上回っており、年度末企業債残高は年々上昇している。これは、上水道未整備地域への新設工事等のための借入れによるものであるが、「つくば市水道事業経営戦略」において、経営指標である企業債残高対給水収益比率の上限として設定した 350%以下に抑えられていることを確認した。今後も計画的に事業を進められたい。

一方、管路経年化率は上昇傾向にあり、管路更新率は、当年度も 0.1%で低水準となった。管路の老朽化による事故・故障等は、市民生活に支障が生じるものであるから、管路の更新についても、事業費の平準化を図りながら引き続き計画的に実施されたい。

水道料金について、前年度と比べ収納率が低下している。料金の改定を市民に納得していただくとともに、水道利用者間の公平性を確保し、水道事業の健全な経営を維持するためには、滞納をできる限り抑制しつつ、効率的・効果的な徴収方法について検討されたい。

本市は、令和 7 年国勢調査の速報値において、人口が 26 万人に達し、県内 1 位となった。また、昨年度に水道料金が改定されたことにより、料金収入の増加が引き続き

見込まれることから、今後も安定的な事業経営が図れることが期待される。しかし、長引く中東情勢の影響による資材価格等の上昇が続き、先行きが不透明な状況下において、老朽化した管路・配水施設の計画的な更新や上水道未整備地域の解消事業を進めていくためには、より一層の経営基盤の強化と財政の健全化が不可欠である。

市民生活を支える重要なライフラインとして、安全・安心な水の安定供給、災害への対策など、市民の快適な住環境のため、引き続き、将来を見据え、各経営指標の推移を注視しながら、効率かつ計画的な経営を継続されたい。

<決算審査資料>



# 財 務 分 析 表

| 分 析 項 目          |                               | 7 年 度   | 6 年 度   | 備 考                                                                                  |
|------------------|-------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 自 己 資 本 率                     | 62.4 %  | 63.6 %  | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$   |
| 2                | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率         | 95.1 %  | 95.2 %  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| 3                | 流 動 比 率                       | 246.9 % | 221.4 % | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                         |
| 4                | 総 収 支 比 率                     | 104.9 % | 112.7 % | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                           |
| 5                | 経 常 収 支 比 率                   | 124.3 % | 112.8 % | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                         |
| 6                | 営 業 収 支 比 率                   | 118.6 % | 105.0 % | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                                         |
| 7                | 固 定 資 産 率                     | 92.1 %  | 91.6 %  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$                           |
| 8                | 固 定 比 率                       | 147.6 % | 144.0 % | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$               |
| 9                | 企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 費 比 率 | 80.0 %  | 80.2 %  | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                 |
| 料 金 収 入 対 する 比 率 | 10 企 業 債 償 還 元 金              | 14.7 %  | 16.6 %  | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$                                      |
|                  | 11 企 業 債 利 息                  | 3.7 %   | 3.9 %   | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$                                        |
|                  | 12 企 業 債 元 利 償 還 額            | 18.4 %  | 20.5 %  | $\frac{\text{企業債元利償還額}}{\text{料金収入}} \times 100$                                     |
|                  | 13 職 員 給 与 費                  | 3.9 %   | 4.7 %   | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$                                        |

## 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目               | 7 年 度                  | 6 年 度                  | 備 考                                                  |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 負 荷 率               | 90.9 %                 | 88.3 %                 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$   |
| 2 施 設 利 用 率           | 71.4 %                 | 69.7 %                 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$      |
| 3 最 大 稼 働 率           | 78.5 %                 | 78.9 %                 | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$      |
| 4 配水管使用効率             | 17.1 m <sup>3</sup> /m | 17.0 m <sup>3</sup> /m | $\frac{\text{年間配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                |
| 5 固 定 資 産 使 用 効 率     | 6.7 m <sup>3</sup> /万円 | 6.7 m <sup>3</sup> /万円 | $\frac{\text{年間配水量}}{\text{有形固定資産}}$                 |
| 6 供 給 単 価             | 231.7 円/m <sup>3</sup> | 202.9 円/m <sup>3</sup> | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$                  |
| 7 給 水 原 価             | 197.3 円/m <sup>3</sup> | 196.8 円/m <sup>3</sup> | $\frac{\text{経常費用} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}}$ |
| 8 料 金 回 収 率           | 117.4 %                | 103.1 %                | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$         |
| 9 職員一人当たり<br>給 水 人 口  | 8,600 人                | 8,181 人                | $\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$               |
| 10 職員一人当たり<br>営 業 収 益 | 217,831 千円             | 182,724 千円             | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$               |

## 財務・経営分析資料説明

| 分 析 項 目                  |                    | 説 明                                                                                |
|--------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 自 己 資 本<br>構 成 比 率       |                    | 総資本に対する自己資本の占める割合を示すもので、この比率が高いほど経営が安定している。                                        |
| 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率 |                    | 固定資産の調達が長期資本の範囲で賄われているかを示し、低いほど安定性が高く100%以下が望ましい。                                  |
| 流 動 比 率                  |                    | 短期債務に対し、これに応ずべき流動資産が十分あるか否かを示し、比率は200%以上が望ましい。                                     |
| 総 収 支 比 率                |                    | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。                                            |
| 経 常 収 支 比 率              |                    | 営業収支だけでなく、営業外収支を含めた収支の均衡をみる比率であり、この比率が100%未満である場合、収益で費用を賄えず経常損失が生じていることを意味するものである。 |
| 営 業 収 支 比 率              |                    | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。      |
| 固 定 資 産<br>構 成 比 率       |                    | 総資産に対する固定資産の占める割合で、流動性を保つには、比率が低いほどよい。                                             |
| 固 定 比 率                  |                    | 固定資産は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から、比率は100%以下が望ましい。                                |
| 企業債償還元金対<br>減価償却費比率      |                    | 内部留保資金である減価償却費で、企業債償還元金が賄われているかどうかをみるものであり、数値が小さいほど資金的に余裕がある。                      |
| 対 料<br>金 収<br>入 に<br>比 率 | 企 業 債<br>償 還 元 金   | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                          | 企 業 債 利 息          | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                          | 企 業 債 元 利<br>償 還 金 | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                          | 職 員 給 与 費          | 比率は低いほど良好である。職員給与費は、一般職職員で損益勘定支弁職員の給料及び諸手当の合計額で計算している。                             |
| 負 荷 率                    |                    | 最大に対する平均の割合を示すもので、施設の利用度をみるものである。                                                  |
| 施 設 利 用 率                |                    | 配水能力に対する平均の割合を示し、施設の利用度をみるものである。                                                   |
| 最 大 稼 働 率                |                    | 配水能力に対する最大配水量の割合を示し、この率が極端に低いと過大投資を示し、逆の場合は施設の拡充が必要である。                            |

業務実績等の推移

| 項 目                       |                                         | 単位                 | 3 年度       | 4 年度       | 5 年度       | 6 年度       | 7 年度       |
|---------------------------|-----------------------------------------|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 総収益(消費税抜き)                |                                         | 千円                 | 5,586,386  | 5,695,034  | 5,767,393  | 5,918,576  | 6,657,761  |
| 総費用(消費税抜き)                |                                         | 千円                 | 4,741,527  | 4,976,273  | 4,947,943  | 5,249,535  | 6,347,565  |
| 損益(総収益－総費用)               |                                         | 千円                 | 844,858    | 718,761    | 819,450    | 669,040    | 310,197    |
| 独立採算ベース損益(一般会計負担金・補助金を除く) |                                         | 千円                 | 842,556    | 651,658    | 789,156    | 621,165    | 307,774    |
| 当年度未処分利益剰余金               |                                         | 千円                 | 1,641,252  | 866,748    | 923,572    | 1,151,469  | 310,197    |
| 業務実績                      | 給水人口                                    | 人                  | 223,646    | 229,245    | 232,332    | 237,261    | 240,808    |
|                           | 普及率                                     | %                  | 89.9       | 90.4       | 90.7       | 91.2       | 91.5       |
|                           | 年間配水量                                   | m <sup>3</sup>     | 24,952,270 | 25,260,220 | 25,998,370 | 26,315,380 | 26,930,320 |
|                           | 県水受水量                                   | m <sup>3</sup>     | 24,952,270 | 25,260,220 | 25,998,370 | 26,315,380 | 26,930,320 |
|                           | 年間有収水量                                  | m <sup>3</sup>     | 23,132,658 | 23,409,728 | 23,775,495 | 24,271,450 | 24,744,482 |
|                           | 有収率                                     | %                  | 92.7       | 92.7       | 91.4       | 92.2       | 91.9       |
| 財務分析                      | 自己資本構成比率                                | %                  | 66.0       | 65.4       | 65.2       | 63.6       | 62.4       |
|                           | 固定資産対長期資本比率                             | %                  | 98.2       | 96.5       | 94.8       | 95.2       | 95.1       |
|                           | 流動比率                                    | %                  | 138.9      | 174.9      | 238.4      | 221.4      | 246.9      |
|                           | 総収支比率                                   | %                  | 117.8      | 114.4      | 116.6      | 112.7      | 104.9      |
|                           | 経常収支比率                                  | %                  | 116.7      | 114.5      | 116.6      | 112.8      | 124.3      |
|                           | 営業収支比率                                  | %                  | 109.8      | 105.9      | 108.4      | 105.0      | 118.6      |
|                           | 固定資産構成比率                                | %                  | 93.7       | 92.2       | 91.3       | 91.6       | 92.1       |
|                           | 固定比率                                    | %                  | 142.1      | 141.0      | 140.0      | 144.0      | 147.6      |
| 経営分析                      | 企業債償還元金対減価償却費比率                         | %                  | 112.8      | 95.8       | 85.2       | 80.2       | 80.0       |
|                           | 負荷率                                     | %                  | 92.1       | 90.5       | 90.0       | 88.3       | 90.9       |
|                           | 施設利用率                                   | %                  | 66.1       | 66.9       | 68.7       | 69.7       | 71.4       |
|                           | 最大稼働率                                   | %                  | 71.8       | 73.9       | 76.4       | 78.9       | 78.5       |
|                           | 配水管使用効率                                 | m <sup>3</sup> /m  | 16.8       | 16.8       | 17.0       | 17.0       | 17.1       |
|                           | 固定資産使用効率                                | m <sup>3</sup> /万円 | 7.0        | 7.0        | 7.0        | 6.7        | 6.7        |
|                           | 供給単価                                    | 円/m <sup>3</sup>   | 200.4      | 201.4      | 202.3      | 202.9      | 231.7      |
|                           | 給水原価                                    | 円/m <sup>3</sup>   | 184.0      | 192.5      | 188.3      | 196.8      | 197.3      |
|                           | 有収水量1 m <sup>3</sup> 当たりの損益額(供給単価-給水原価) | 円                  | 16.4       | 8.9        | 14.0       | 6.1        | 34.4       |
|                           | 料金回収率                                   | %                  | 108.9      | 104.7      | 107.4      | 103.1      | 117.4      |

# 下水道事業会計



8監第 68 号  
令和 8 年（2026 年）8 月 4 日

つくば市長 五十嵐 立青 様

つくば市監査委員 平 島 泰 裕

つくば市監査委員 沖 田 浩

つくば市監査委員 五 頭 泰 誠

令和 7 年度つくば市下水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 2 項の規定により審査に付された令和 7 年度つくば市下水道事業会計の決算を審査した結果、次のとおり意見を提出します。



## 令和7年度つくば市下水道事業会計決算審査意見

### 第1 基準に準拠している旨

監査委員は、つくば市監査基準（令和2年つくば市監査委員告示第1号）に準拠して審査を行った。

### 第2 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく公営企業会計決算審査

### 第3 審査の対象

- 1 令和7年度つくば市下水道事業会計決算
- 2 令和7年度下水道事業会計決算に関する事業報告書及びその他の決算附属書類

### 第4 審査の着眼点

- 1 決算書類は関係法令に準拠して作成されているか。
- 2 決算書類の計数は正確か。
- 3 決算書類がその企業の経営成績及び財務状態を適正に表示しているか。
- 4 収益的収支及び資本的収支の予算の執行は、適正かつ効率的に行われているか。

### 第5 審査の主な実施内容

決算書類と会計諸帳簿等を照合するとともに、関係職員から経営状況等に関する説明を聴取し、例月現金出納検査等の結果を踏まえて実施した。

### 第6 審査の実施場所及び日程

- 1 場所 本庁舎会議室
- 2 日程 令和8年（2026年）6月25日から令和8年（2026年）8月4日まで

### 第7 審査の結果

第1から第6までの記載事項のとおり審査した限り、審査に付された下水道事業会計決算その他関係書類が、重要な点において、法令に適合し、かつ、正確であることが認められた。

なお、決算概要及び意見については、次のとおりである。

## 1 業務実績

当年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

| 項 目                   | 単位             | 7 年度       | 6 年度       | 増減          | 増減率(%) |
|-----------------------|----------------|------------|------------|-------------|--------|
| 行 政 人 口 A             | 人              | 261,933    | 258,951    | 2,982       | 1.2    |
| 処 理 区 域 内 人 口 B       | 人              | 227,691    | 224,623    | 3,068       | 1.4    |
| 処 理 区 域 面 積           | ha             | 8,490      | 8,472      | 18          | 0.2    |
| 下 水 道 普 及 率 B/A       | %              | 86.9       | 86.7       | 0.2         | —      |
| 処 理 区 域 内 水 洗 化 人 口 C | 人              | 218,508    | 215,386    | 3,122       | 1.4    |
| 接 続 戸 数               | 戸              | 116,744    | 113,988    | 2,756       | 2.4    |
| 水 洗 化 率 C/B           | %              | 96.0       | 95.9       | 0.1         | —      |
| 管 路 施 設 延 長           | km             | 2,091      | 2,069      | 22          | 1.1    |
| 年 間 排 水 量 D           | m <sup>3</sup> | 29,204,822 | 30,335,815 | △ 1,130,993 | △ 3.7  |
| 年 間 有 収 水 量 E         | m <sup>3</sup> | 27,249,215 | 27,102,863 | 146,352     | 0.5    |
| 有 収 率 E/D             | %              | 93.3       | 89.3       | 4.0         | —      |
| 総 職 員 数               | 人              | 35         | 35         | 0           | 0.0    |
| 損益勘定所属職員数             |                | 23         | 23         | 0           | 0.0    |
| 資本勘定所属職員数             |                | 12         | 12         | 0           | 0.0    |

※年間有収水量とは、年間排水量のうち下水道使用料の対象となった水量を表す。

※有収率とは、年間排水量に対する年間有収水量の割合を示す。比率が高いほど使用料収入の対象にできない不明水が少なく、効率的であることを表す。

当年度末の処理区域内人口は 227,691 人で、前年度に比べ 3,068 人（1.4%）増加している。また、処理区域内水洗化人口は 218,508 人で、前年度に比べ 3,122 人（1.4%）増加し、水洗化率は 96.0%で前年度を 0.1 ポイント上回っている。

下水道普及率は 86.9%で、前年度を 0.2 ポイント上回っている。

年間排水量は 29,204,822 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 1,130,993 m<sup>3</sup>（3.7%）減少している。

このうち、年間有収水量は 27,249,215 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 146,352 m<sup>3</sup>（0.5%）増加している。有収率は 93.3%で、前年度を 4.0 ポイント上回っている。

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収支

予算の執行状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

#### ア 収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分       | 7 年度       |            |                  |       | 6 年度<br>決算額 | 増減        | 増減率   |
|-----------|------------|------------|------------------|-------|-------------|-----------|-------|
|           | 予算現額       | 決算額        | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |             |           |       |
| 営 業 収 益   | 4,810,918  | 4,910,935  | 100,017          | 102.1 | 4,888,254   | 22,681    | 0.5   |
| 営 業 外 収 益 | 5,690,206  | 5,545,009  | △ 145,197        | 97.4  | 6,028,111   | △ 483,102 | △ 8.0 |
| 合 計       | 10,501,124 | 10,455,944 | △ 45,180         | 99.6  | 10,916,365  | △ 460,421 | △ 4.2 |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 10,501,124 千円に対して決算額は 10,455,944 千円（執行率 99.6%）で、予算現額に対して 45,180 千円の減となっている。

決算額は前年度に比べ 460,421 千円（4.2%）減少している。この主な要因は、消費税及び地方消費税還付金が 24,159 千円（皆増）、有収水量及び接続戸数の増加により下水道使用料が 24,087 千円（0.5%）それぞれ増加したものの、減価償却費の減少により長期前受金戻入が 330,586 千円（7.4%）、一般会計繰入金(市基準)の減少により他会計補助金が 189,981 千円（12.2%）それぞれ減少したためである。

#### イ 収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分       | 7 年度       |           |        |         |      | 6 年度<br>決算額 | 増減        | 増減率    |
|-----------|------------|-----------|--------|---------|------|-------------|-----------|--------|
|           | 予算現額       | 決算額       | 翌年度繰越額 | 不用額     | 執行率  |             |           |        |
| 営 業 費 用   | 9,586,921  | 9,168,909 | 97,846 | 320,166 | 95.6 | 9,507,848   | △ 338,939 | △ 3.6  |
| 営 業 外 費 用 | 532,641    | 512,952   | 0      | 19,689  | 96.3 | 535,414     | △ 22,462  | △ 4.2  |
| 特 別 損 失   | 2,538      | 1,467     | 0      | 1,071   | 57.8 | 2,116       | △ 649     | △ 30.7 |
| 予 備 費     | 1,000      | 0         | 0      | 1,000   | 0.0  | 0           | 0         | —      |
| 合 計       | 10,123,100 | 9,683,329 | 97,846 | 341,925 | 95.7 | 10,045,377  | △ 362,048 | △ 3.6  |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 10,123,100 千円に対して決算額は 9,683,329 千円（執行率 95.7%）となっている。この差額 439,771 千円のうち、97,846 千円は 5－8 雨水管理方針基本調査

の継続費通次繰越額で、残額の 341,925 千円は不用額となっている。

決算額は前年度に比べ 362,048 千円（3.6%）減少している。この主な要因は、ポンプ場管理費の委託料が 104,029 千円（17.8%）増加したものの、減価償却費が 294,799 千円（4.5%）、排水量の減少により流域下水道費の負担金が 149,259 千円（9.2%）それぞれ減少したためである。

不用額の主なものは、減価償却費、流域下水道費の負担金などである。

## （2）資本的収支

予算の執行状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

### ア 資本的収入

（単位：千円、%）

| 区 分                | 7 年度      |           |                  |       | 6 年度<br>決算額 | 増減          | 増減率    |
|--------------------|-----------|-----------|------------------|-------|-------------|-------------|--------|
|                    | 予算現額      | 決算額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |             |             |        |
| 企 業 債              | 4,719,400 | 1,913,900 | △ 2,805,500      | 40.6  | 2,288,600   | △ 374,700   | △ 16.4 |
| 補 助 金              | 1,230,859 | 618,104   | △ 612,756        | 50.2  | 964,340     | △ 346,236   | △ 35.9 |
| 負 担 金 等            | 298,815   | 146,953   | △ 151,862        | 49.2  | 466,412     | △ 319,459   | △ 68.5 |
| 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 1,860     | 4,413     | 2,553            | 237.3 | 0           | 4,413       | 皆増     |
| 合 計                | 6,250,934 | 2,683,369 | △ 3,567,565      | 42.9  | 3,719,352   | △ 1,035,983 | △ 27.9 |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 6,250,934 千円に対して決算額は 2,683,369 千円（執行率 42.9%）で、予算現額に対して 3,567,565 千円の減となっている。このうち、翌年度予算繰越額に係る財源充当額は、企業債 2,078,200 千円、補助金 587,005 千円及び負担金等 99,186 千円である。

決算額は前年度に比べ 1,035,983 千円（27.9%）減少している。この主な要因は、翌年度繰越となる建設改良費の増加により建設企業債が 374,700 千円（16.4%）、国庫補助金が 253,803 千円（35.5%）、一般会計繰入金の雨水建設改良負担金の減少により他会計負担金が 251,218 千円（皆減）それぞれ減少したためである。

## イ 資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分     | 7 年度      |           |           |         |       | 6 年度<br>決算額 | 増減       | 増減率   |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-------------|----------|-------|
|         | 予算現額      | 決算額       | 翌年度繰越額    | 不用額     | 執行率   |             |          |       |
| 建設改良費   | 7,298,717 | 3,322,342 | 3,741,597 | 234,777 | 45.5  | 3,282,913   | 39,429   | 1.2   |
| 企業債償還金  | 2,146,817 | 2,146,816 | 0         | 1       | 100.0 | 2,245,522   | △ 98,706 | △ 4.4 |
| 固定資産購入費 | 429       | 0         | 0         | 429     | 0.0   | 351         | △ 351    | 皆減    |
| 合 計     | 9,445,963 | 5,469,159 | 3,741,597 | 235,207 | 57.9  | 5,528,786   | △ 59,627 | △ 1.1 |

※この数値は、消費税込みである。

予算現額 9,445,963 千円に対して決算額は 5,469,159 千円（執行率 57.9%）となっている。この差額 3,976,804 千円のうち、3,741,597 千円は工事内容の変更や関係機関との調整に不測の日数を要したことなどにより翌年度へ予算を繰り越したものである。残額の 235,207 千円は、請負差金等による不用額である。

決算額は前年度に比べ 59,627 千円（1.1%）減少している。この主な要因は、繰越事業の増加により管路建設改良費の新設工事請負費（繰越）が 211,921 千円（34.3%）、雨水建設改良費の工事請負費（繰越）が 206,844 千円（皆増）それぞれ増加したものの、つくばエクスプレス関連公共下水道費では繰越事業の減少により委託料（繰越）が 547,960 千円（78.6%）、企業債残高が減少傾向であることにより企業債償還金が 98,706 千円（4.4%）それぞれ減少したためである。

また、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2,799,959 千円（資本的収入額 2,683,369 千円のうち翌年度に繰り越される建設改良費の支出財源に充当する企業債 400 千円及び補助金 13,770 千円を除く額）は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 205,910 千円、繰越工事資金 70,852 千円、過年度分損益勘定留保資金 2,523,198 千円で補填している。

### (3) 他会計繰入金

他会計繰入金の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、％)

| 区 分       |            | 7 年度      | うち<br>基準内 | 6 年度      | うち<br>基準内 | 増減        | うち<br>基準内 | 増減率    | うち<br>基準内 |
|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 収益的<br>収入 | 雨水処理負担金    | 443,926   | 392,578   | 445,266   | 373,957   | △ 1,340   | 18,621    | △ 0.3  | 5.0       |
|           | 他会計補助金     | 1,367,161 | 708,979   | 1,557,142 | 738,828   | △ 189,981 | △ 29,849  | △ 12.2 | △ 4.0     |
|           | 他会計負担金     | 985       | 0         | 0         | 0         | 985       | 0         | 皆増     | —         |
|           | 小 計        | 1,812,071 | 1,101,557 | 2,002,408 | 1,112,786 | △ 190,337 | △ 11,229  | △ 9.5  | △ 1.0     |
| 資本的<br>収入 | 他会計補助金     | 146,111   | 137,201   | 135,347   | 129,178   | 10,764    | 8,023     | 8.0    | 6.2       |
|           | 他会計補助金(繰越) | 11,381    | 0         | 114,578   | 0         | △ 103,197 | 0         | △ 90.1 | —         |
|           | 一般会計負担金    | 0         | 0         | 251,218   | 0         | △ 251,218 | 0         | 皆減     | —         |
|           | 小 計        | 157,491   | 137,201   | 501,143   | 129,178   | △ 343,652 | 8,023     | △ 68.6 | 6.2       |
| 合 計       |            | 1,969,563 | 1,238,757 | 2,503,551 | 1,241,963 | △ 533,988 | △ 3,206   | △ 21.3 | △ 0.3     |

※うち基準内とは、総務省の繰出基準に基づく繰入金を表す。

他会計繰入金は 1,969,563 千円で、その構成比は、総務省の繰出基準に基づく基準内の繰入金が 1,238,757 千円 (62.9%)、基準外の繰入金が 730,805 千円 (37.1%) である。

他会計繰入金は、前年度に比べ 533,988 千円 (21.3%) 減少している。この主な要因は、収益的収入の他会計補助金が 189,981 千円 (12.2%)、資本的収入の一般会計負担金が 251,218 千円 (皆減)、他会計補助金(繰越)が 103,197 千円 (90.1%) それぞれ減少したためである。

### 3 経営成績

収益、費用及び損益の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分               | 7 年度        | 6 年度        | 増減        | 増減率    |
|-------------------|-------------|-------------|-----------|--------|
| 総収益               | 10,026,204  | 10,512,751  | △ 486,547 | △ 4.6  |
| 営業収益              | 4,504,868   | 4,484,377   | 20,491    | 0.5    |
| (1) 下水道使用料        | 4,060,669   | 4,038,772   | 21,897    | 0.5    |
| (2) 雨水処理負担金       | 443,926     | 445,266     | △ 1,340   | △ 0.3  |
| (3) その他の営業収益      | 273         | 339         | △ 66      | △ 19.5 |
| 営業外収益             | 5,521,336   | 6,028,374   | △ 507,038 | △ 8.4  |
| (1) 受取利息及び配当金     | 8,304       | 1,922       | 6,382     | 332.0  |
| (2) 他会計補助金        | 1,367,161   | 1,557,142   | △ 189,981 | △ 12.2 |
| (3) 補助金           | 5,799       | 5,888       | △ 89      | △ 1.5  |
| (4) 他会計負担金        | 985         | 0           | 985       | 皆増     |
| (5) 長期前受金戻入       | 4,130,014   | 4,460,600   | △ 330,586 | △ 7.4  |
| (6) 受益者負担金延滞金     | 351         | 411         | △ 60      | △ 14.6 |
| (7) その他の営業外収益     | 1           | 2           | △ 1       | △ 50.0 |
| (8) 雑収益           | 8,720       | 2,409       | 6,311     | 262.0  |
| 総費用               | 9,483,657   | 9,819,573   | △ 335,916 | △ 3.4  |
| 営業費用              | 8,922,318   | 9,260,805   | △ 338,487 | △ 3.7  |
| (1) 管路管理費         | 161,948     | 149,037     | 12,911    | 8.7    |
| (2) ポンプ場管理費       | 686,913     | 586,938     | 99,975    | 17.0   |
| (3) 雨水管理費         | 76,031      | 58,734      | 17,297    | 29.4   |
| (4) 業務費           | 309,260     | 297,320     | 11,940    | 4.0    |
| (5) 総係費           | 119,506     | 118,770     | 736       | 0.6    |
| (6) 流域下水道費        | 1,344,190   | 1,479,880   | △ 135,690 | △ 9.2  |
| (7) 減価償却費         | 6,196,013   | 6,490,812   | △ 294,799 | △ 4.5  |
| (8) 資産減耗費         | 28,456      | 79,314      | △ 50,858  | △ 64.1 |
| 営業外費用             | 560,006     | 556,844     | 3,162     | 0.6    |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 497,649     | 496,645     | 1,004     | 0.2    |
| (2) 雑支出           | 62,356      | 60,200      | 2,156     | 3.6    |
| 特別損失              | 1,334       | 1,924       | △ 590     | △ 30.7 |
| (1) 過年度損益修正損      | 1,334       | 1,924       | △ 590     | △ 30.7 |
| 営業利益(△損失)         | △ 4,417,449 | △ 4,776,428 | 358,979   | 7.5    |
| 営業外利益(△損失)        | 4,961,330   | 5,471,530   | △ 510,200 | △ 9.3  |
| 経常利益(△損失)         | 543,880     | 695,101     | △ 151,221 | △ 21.8 |
| 当年度純利益(△損失)       | 542,546     | 693,178     | △ 150,632 | △ 21.7 |
| 当年度未処分利益剰余金       | 542,546     | 1,452,495   | △ 909,949 | △ 62.6 |

※この数値は、消費税抜きである。

## (1) 収益の状況

総収益は、前年度に比べ 486,547 千円（4.6%）減少しており、収益の構成比をみると、営業収益が 44.9%、営業外収益が 55.1%となっている。

### ア 営業収益

営業収益は 4,504,868 千円で、前年度に比べ 20,491 千円（0.5%）増加している。  
この主な要因は、下水道使用料が 21,897 千円（0.5%）増加したためである。

### イ 営業外収益

営業外収益は 5,521,336 千円で、前年度に比べ 507,038 千円（8.4%）減少している。

この主な要因は、長期前受金戻入が 330,586 千円（7.4%）、他会計補助金が 189,981 千円（12.2%）それぞれ減少したためである。

## (2) 費用の状況

総費用は、前年度に比べ 335,916 千円（3.4%）減少しており、費用の構成比をみると、営業費用が 94.1%、営業外費用が 5.9%、特別損失が 0.0%となっている。

### ア 営業費用

営業費用は 8,922,318 千円で、前年度に比べ 338,487 千円（3.7%）減少している。

この主な要因は、ポンプ場管理費が 99,975 千円（17.0%）増加したものの、減価償却費が 294,799 千円（4.5%）、流域下水道費が 135,690 千円（9.2%）それぞれ減少したためである。

### イ 営業外費用

営業外費用は 560,006 千円で、前年度に比べ 3,162 千円（0.6%）増加している。

これは、雑支出が 2,156 千円（3.6%）、支払利息及び企業債取扱諸費が 1,004 千円（0.2%）それぞれ増加したためである。

### ウ 特別損失

特別損失は 1,334 千円で、前年度に比べ 590 千円（30.7%）減少している。

これは、過年度の下水道使用料の減額調定分である下水道使用料過年度損益修正損が減少したためである。

### (3) 損益の状況

総収益10,026,204千円に対して総費用は9,483,657千円で、当年度純利益は542,546千円である。前年度に続き黒字となっており、前年度における純利益693,178千円と比較すると、150,632千円（21.7%）黒字が減少している。

なお、当年度末における未処分利益剰余金は542,546千円で、当年度純利益と同額となっている。

### (4) 経営指標の状況

主な経営指標の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分         | 7年度   | 6年度   | 増減    | 備 考                                                                   |
|-------------|-------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------|
| 経常収支比率      | 105.7 | 107.1 | △ 1.4 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                          |
| 経費回収率       | 99.3  | 98.5  | 0.8   | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$                       |
| 有形固定資産減価償却率 | 20.8  | 18.0  | 2.8   | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ |
| 管渠老朽化率      | 6.4   | 5.1   | 1.3   | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$            |

#### ア 経常収支比率

経常収支比率は、使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標である。

当年度の比率は105.7%で、前年度を1.4ポイント下回っている。

#### イ 経費回収率

経費回収率は、使用料で回収すべき経費をどの程度使用料で賄えているかを表す指標である。

当年度の比率は99.3%で、前年度を0.8ポイント上回っている。

#### ウ 有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標である。

当年度の比率は20.8%で、前年度を2.8ポイント上回っている。

#### エ 管渠老朽化率

管渠老朽化率は、法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表す指標である。

当年度の比率は6.4%で、前年度を1.3ポイント上回っている。

#### 4 財政状態

当年度末における財政状態を前年度末と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 資 産 の 部      |             |             |             |        |
|--------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 区 分          | 7 年 度       | 6 年 度       | 増 減         | 増 減 率  |
| 1 固定資産       | 157,538,091 | 160,418,096 | △ 2,880,005 | △ 1.8  |
| (1) 有形固定資産   | 155,176,715 | 157,954,329 | △ 2,777,614 | △ 1.8  |
| ア 土地         | 1,777,877   | 1,777,877   | 0           | 0.0    |
| イ 建物         | 3,101,235   | 3,235,495   | △ 134,260   | △ 4.1  |
| ウ 構築物        | 145,395,368 | 147,796,732 | △ 2,401,364 | △ 1.6  |
| エ 機械及び装置     | 4,076,362   | 3,975,938   | 100,424     | 2.5    |
| オ 車両運搬具      | 16          | 16          | 0           | 0.0    |
| カ 工具器具及び備品   | 563         | 625         | △ 62        | △ 9.9  |
| キ 建設仮勘定      | 825,293     | 1,167,647   | △ 342,354   | △ 29.3 |
| (2) 無形固定資産   | 2,361,366   | 2,463,757   | △ 102,391   | △ 4.2  |
| ア 流域下水道施設利用権 | 2,343,762   | 2,446,153   | △ 102,391   | △ 4.2  |
| イ 電話加入権      | 17,604      | 17,604      | 0           | 0.0    |
| (3) 投資その他の資産 | 10          | 10          | 0           | 0.0    |
| ア その他投資      | 10          | 10          | 0           | 0.0    |
| 2 流動資産       | 5,510,015   | 5,595,180   | △ 85,165    | △ 1.5  |
| (1) 現金預金     | 4,864,127   | 4,789,821   | 74,306      | 1.6    |
| (2) 未収金      | 645,888     | 805,359     | △ 159,471   | △ 19.8 |
| 資 産 合 計      | 163,048,105 | 166,013,277 | △ 2,965,172 | △ 1.8  |

| 負 債 の 部               |              |              |             |        |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| 区 分                   | 7 年 度        | 6 年 度        | 増 減         | 増 減 率  |
| 3 固定負債                | 32,766,685   | 32,918,860   | △ 152,175   | △ 0.5  |
| (1) 企業債               | 32,766,685   | 32,918,860   | △ 152,175   | △ 0.5  |
| ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 32,766,685   | 32,918,860   | △ 152,175   | △ 0.5  |
| 4 流動負債                | 3,869,327    | 4,085,511    | △ 216,184   | △ 5.3  |
| (1) 企業債               | 2,066,076    | 2,146,816    | △ 80,740    | △ 3.8  |
| ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 2,066,076    | 2,146,816    | △ 80,740    | △ 3.8  |
| (2) 未払金               | 1,781,336    | 1,916,970    | △ 135,634   | △ 7.1  |
| (3) 引当金               | 21,337       | 20,679       | 658         | 3.2    |
| ア 賞与引当金               | 17,949       | 17,323       | 626         | 3.6    |
| イ 法定福利費引当金            | 3,388        | 3,356        | 32          | 1.0    |
| (4) その他流動負債           | 579          | 1,046        | △ 467       | △ 44.6 |
| 5 繰延収益                | 94,108,909   | 97,248,267   | △ 3,139,358 | △ 3.2  |
| (1) 長期前受金             | 122,465,961  | 121,519,703  | 946,258     | 0.8    |
| (2) 長期前受金収益化累計額       | △ 28,357,053 | △ 24,271,436 | △ 4,085,617 | △ 16.8 |
| 負 債 合 計               | 130,744,921  | 134,252,638  | △ 3,507,717 | △ 2.6  |
| 資 本 の 部               |              |              |             |        |
| 6 資本金                 | 28,514,644   | 28,514,644   | 0           | 0.0    |
| (1) 固有資本金             | 28,514,644   | 28,514,644   | 0           | 0.0    |
| 7 剰余金                 | 3,788,541    | 3,245,994    | 542,547     | 16.7   |
| (1) 資本剰余金             | 1,793,499    | 1,793,499    | 0           | 0.0    |
| ア 受贈財産評価額             | 1,379,876    | 1,379,876    | 0           | 0.0    |
| イ その他資本剰余金            | 413,623      | 413,623      | 0           | 0.0    |
| (2) 利益剰余金             | 1,995,041    | 1,452,495    | 542,546     | 37.4   |
| ア 建設改良積立金             | 1,452,495    | 0            | 1,452,495   | 皆増     |
| イ 当年度末処分利益剰余金         | 542,546      | 1,452,495    | △ 909,949   | △ 62.6 |
| 資 本 合 計               | 32,303,184   | 31,760,638   | 542,546     | 1.7    |
| 負債・資本合計               | 163,048,105  | 166,013,277  | △ 2,965,172 | △ 1.8  |

※この数値は、消費税抜きである。

#### (1) 資産

資産総額は163,048,105千円で、その構成比は、固定資産157,538,091千円(96.6%)、流動資産5,510,015千円(3.4%)である。資産総額は、前年度に比べ2,965,172千円(1.8%)減少している。

##### ア 固定資産

前年度末固定資産は160,418,096千円で、当年度取得額等を加え、減価償却額及び固定資産除却費等を減じると、当年度末は157,538,091千円となり、前年度に比

べ 2,880,005 千円（1.8％）減少している。また、構築物等の有形固定資産は 155,176,715 千円で、資産合計の 95.2％（前年度 95.1％）を占めている。

#### イ 流動資産

流動資産の内訳は、現金預金 4,864,127 千円、未収金 645,888 千円である。流動資産は、前年度に比べ 85,165 千円（1.5％）減少している。この主な要因は、未収金が 159,471 千円（19.8％）減少したためである。

### (2) 負債・資本

負債・資本の総額は 163,048,105 千円で、その構成比は、固定負債 32,766,685 千円（20.1％）、流動負債 3,869,327 千円（2.4％）、繰延収益 94,108,909 千円（57.7％）、資本金 28,514,644 千円（17.5％）、剰余金 3,788,541 千円（2.3％）である。

負債総額は 130,744,921 千円で、前年度に比べ 3,507,717 千円（2.6％）減少している。

#### ア 固定負債

固定負債は、返済期限が 1 年を超えて到来する企業債償還元金 32,766,685 千円である。固定負債は、前年度に比べ 152,175 円（0.5％）減少している。

#### イ 流動負債

流動負債の主なものは、返済期限が 1 年以内に到来する企業債償還元金 2,066,076 千円、未払金 1,781,336 千円である。流動負債は、前年度に比べ 216,184 千円（5.3％）減少している。

#### ウ 繰延収益

繰延収益は 94,108,909 千円で、前年度に比べ 3,139,358 千円（3.2％）減少している。

#### エ 資本金

資本金は 28,514,644 千円で、前年度と同額である。

#### オ 剰余金

資本剰余金は 1,793,499 千円で、前年度と同額である。

利益剰余金は 1,995,041 千円で、前年度末の利益剰余金 1,452,495 千円に当年度変動額である当年度純利益 542,546 千円を加えたものである。

これらを合わせた剰余金は 3,788,541 千円で、前年度に比べ 16.7％増加している。

### (3) 企業債

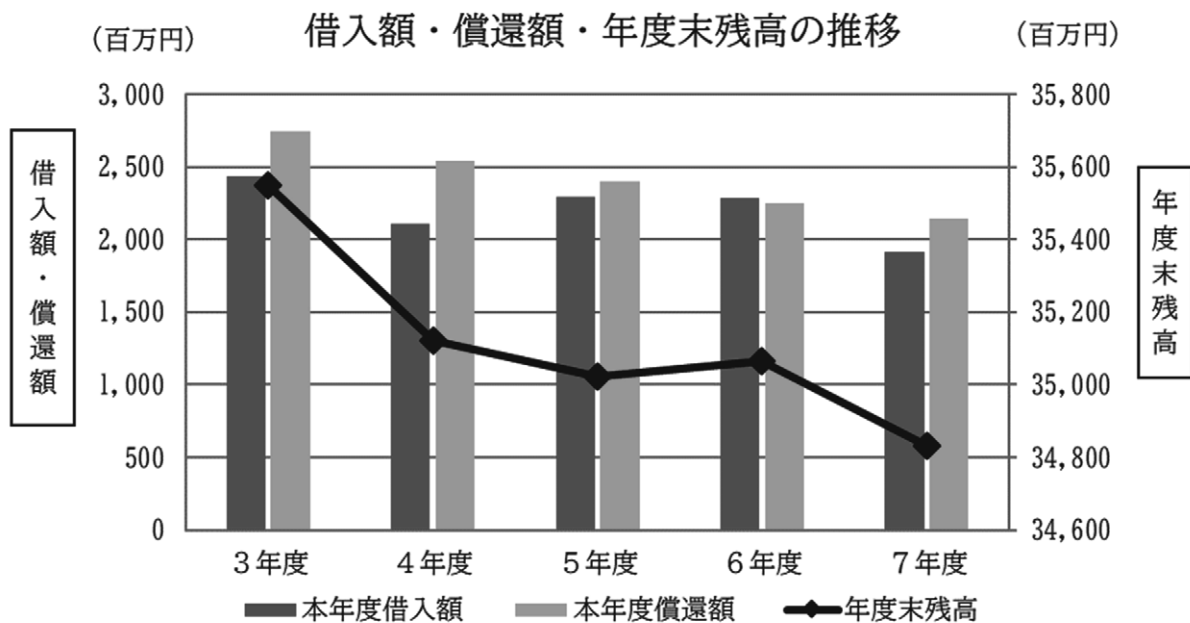
企業債の借入れ等の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分    | 7 年度       | 6 年度       | 増減        | 増減率    |
|--------|------------|------------|-----------|--------|
| 本年度借入額 | 1,913,900  | 2,288,600  | △ 374,700 | △ 16.4 |
| 本年度償還額 | 2,146,816  | 2,245,522  | △ 98,706  | △ 4.4  |
| 年度末残高  | 34,832,760 | 35,065,677 | △ 232,917 | △ 0.7  |

建設改良費等の財源として企業債を 1,913,900 千円借入れ、2,146,816 千円を償還した結果、当年度末の企業債残高は 34,832,760 千円となり、前年度に比べ 232,917 千円 (0.7%) 減少している。

最近 5 か年間の企業債の借入額、償還額及び年度末残高の推移は、次のとおりである。



## 5 資金収支（キャッシュ・フロー）の状況

当年度の資金収支（キャッシュ・フロー）を前年度と比較すると、次のとおりである。

### キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

| 区 分                         | 7 年度        | 6 年度        | 増減          |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |             |             |             |
| 当年度純利益                      | 542,546     | 693,178     | △ 150,632   |
| 減価償却費                       | 6,196,013   | 6,490,812   | △ 294,799   |
| 固定資産除却費                     | 28,456      | 79,314      | △ 50,858    |
| その他費用                       | 15,930      | 975         | 14,955      |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 512         | 449         | 63          |
| 長期前受金戻入額                    | △ 4,130,014 | △ 4,460,600 | 330,586     |
| その他収益                       | △ 6,887     | △ 1,121     | △ 5,766     |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 8,304     | △ 1,922     | △ 6,382     |
| 支払利息                        | 497,649     | 496,645     | 1,004       |
| 未収金の増減額（△は増加）               | 41,712      | 5,936       | 35,776      |
| 未払金の増減額（△は減少）               | △ 130,072   | 278,467     | △ 408,539   |
| 引当金の増減額（△は減少）               | 1,036       | 1,519       | △ 483       |
| 未払（未収）消費税等の増減額              | △ 70,560    | 67,114      | △ 137,674   |
| その他の流動負債の増減額（△は減少）          | △ 467       | 54          | △ 521       |
| 小 計                         | 2,977,551   | 3,650,820   | △ 673,269   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 8,304       | 1,922       | 6,382       |
| 利息の支払額                      | △ 497,649   | △ 513,929   | 16,280      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 2,488,206   | 3,138,813   | △ 650,607   |
| <b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   |             |             |             |
| 固定資産の取得による支出                | △ 3,055,975 | △ 3,000,012 | △ 55,963    |
| 固定資産の売却による収入                | 4,012       | 0           | 4,012       |
| 国庫補助金等による収入                 | 870,979     | 1,119,200   | △ 248,221   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 2,180,984 | △ 1,880,812 | △ 300,172   |
| <b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |             |             |             |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,913,900   | 2,288,600   | △ 374,700   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 2,146,816 | △ 2,390,483 | 243,667     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 232,916   | △ 101,883   | △ 131,033   |
| 資金増加額（又は減少額）                | 74,305      | 1,156,118   | △ 1,081,813 |
| 資金期首残高                      | 4,789,821   | 3,633,703   | 1,156,118   |
| 資金期末残高                      | 4,864,127   | 4,789,821   | 74,306      |

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

下水道事業本来の業務活動に係る資金の収支状況を表すものである。

業務活動によるキャッシュ・フローは、2,488,206 千円の資金流入で、前年度に比べ 650,607 千円減少している。これは主に、未払金及び当年度純利益の減少によるものである。

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

将来の下水道事業運営基盤確立のために行う固定資産の取得など投資活動に係る資金の収支状況を表すものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、2,180,984 千円の資金流出で、前年度に比べ 300,172 千円マイナス幅が拡大している。これは主に、国庫補助金等による収入の減少によるものである。

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動や投資活動を行うための資金調達及び返済に係る資金の収支状況を表すものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、232,916 千円の資金流出で、前年度に比べ 131,033 千円マイナス幅が拡大している。これは主に、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入の減少によるものである。

当年度における資金増加額は 74,305 千円で、資金期末残高は 4,864,127 千円となっている。

## 6 むすび

### (1) 業務実績について

処理区域内人口は 227,691 人で、前年度に比べ 3,068 人（1.4%）増加している。

処理区域内水洗化人口は 218,508 人で、前年度に比べ 3,122 人（1.4%）増加している。

下水道普及率は 86.9%で、前年度を 0.2 ポイント上回っている。

接続戸数は 116,744 戸で、前年度に比べ 2,756 戸（2.4%）増加している。

年間有収水量は 27,249,215 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 146,352 m<sup>3</sup>（0.5%）増加している。

有収率は 93.3%で、前年度を 4.0 ポイント上回っている。

### (2) 経営成績について

当年度損益は、総収益 10,026,204 千円に対し、総費用は 9,483,657 千円で、前年度の純利益より減少したものの、542,546 千円の当年度純利益（黒字）となった。

この主な要因は、年間有収水量、接続戸数ともに前年度実績を上回ったことにより下水道使用料収入が増加したものの、長期前受金戻入や他会計補助金などの減少により総収益が前年度に比べ減少し、また、減価償却費や流域下水道費の減少などにより総費用も前年度に比べ減少したが、費用の減少幅に対して、収益の減少幅の方が大きかったことによるものである。

### (3) 財政状態について

当年度末の資産総額は 163,048,105 千円、負債合計は 130,744,921 千円であり、資本合計（純資産額）は 32,303,184 千円となっている。

前年度末に比べ、資産は 2,965,172（1.8%）、負債は 3,507,717 千円（2.6%）それぞれ減少しているが、純資産額としては 542,546 千円（1.7%）増加した。なお、自己資本構成比率は、前年度を 0.2 ポイント下回り 77.5%となっている。

また、当年度末処分利益剰余金 542,546 千円については、議会の議決を経た上で、建設改良積立金に積立てを行う予定である。

### (4) 資金収支状況について

業務活動により 2,488,206 千円の資金が増加した一方で、投資活動により 2,180,984 千円、財務活動により 232,916 千円の資金がそれぞれ減少している。

収支としては、当年度の資金期末残高は 4,864,127 千円となり、資金期首残高 4,789,821 千円と比較して 74,305 千円（1.6%）増加した。なお、資金期末残高は、貸借対照表の現金預金の額と一致している。

#### (5) 建設改良事業について

当年度の建設改良費の決算額は3,322,342千円で、前年度に比べ39,429千円(1.2%)増加しており、予算に対する執行率は45.5%である。さらに、地方公営企業法第26条の規定により2,336,693千円を繰越し、1,404,904千円を継続費通次繰越しした結果、不用額は234,777千円となっている。

建設改良費の主なものは、管路建設改良費1,989,419千円、ポンプ場建設改良費638,643千円、つくばエクスプレス関連公共下水道費374,637千円などである。このうち管路建設改良費においては、昨年度に引き続き市街化調整区域(特定環境保全公共下水道)を始めとする未整備地域の下水道管布設工事を実施するとともに、ストックマネジメント計画に基づき、老朽化が進む管渠の更生工事を実施した。ポンプ場建設改良費においては、ストックマネジメント計画及びつくば市下水道総合地震対策計画に基づき、老朽化が進むポンプ場施設の改築及び更新工事、ポンプ場耐震補強工事を実施した。また、つくばエクスプレス関連公共下水道費においては、島名・福田坪一体型特定土地地区画整理事業及び上河原崎・中西特定土地地区画整理事業に伴う公共下水道の整備を実施した。

#### (6) 意見

令和7年度下水道事業会計においては、接続戸数や年間有収水量の増加などにより下水道使用料収入は増加したが、営業外収益の減少により、総収益は前年度に比べ減少した。また、営業費用の減少により総費用も減少し、当年度純利益は前年度と比較して減少したものの黒字経営を維持できている。経営の健全性を示す経常収支比率は前年度を下回ったものの、当年度も100%を超え、事業に必要な費用を収益で賄えていることが確認できた。

一方、経営の効率性を示す経費回収率は99.3%で、前年度より増加はしたものの、依然として100%を下回っており、汚水処理費の不足分を一般会計からの繰入金(基準外繰入金等)で補填している構造に変わりはない。令和8年度の使用料改定により、同比率は約110%台で推移していくものと予測されているが、引き続き業務の改善、合理化等による経費削減に努め、地道で効率的な滞納整理を行うなど、市民の理解が得られるよう、適正で公平な収益の確保に取り組まれない。

当年度の資本的支出における予算執行において、建設改良費は、予算現額のうち3割程度が翌年度繰越額(継続費通次繰越額を除く。)となっており、繰越事業の慢性化が懸念される。掘削後の想定外の埋設管や多量の地下水の発生、関係機関との工程調整など、下水道工事特有の不確定要因による設計変更が生じることはやむを得ないが、可能な限り予算の執行率向上に尽力されたい。

また、老朽化の度合いを表す指標である有形固定資産減価償却率及び管渠老朽化率

は、昭和 50 年代に集中的に整備された管渠が今後一斉に耐用年数を迎えることもあり、年々上昇傾向にある。管渠破損による道路陥没事故や大規模地震災害を未然に防ぐためにも、計画的かつ効率的な維持修繕・改築更新に努められたい。

本市は、令和 8 年度に約 20 年ぶりとなる下水道使用料の改定を行ったことから、使用料収入の増加が見込まれ、将来にわたって下水道事業の安定的な継続に資する大きな一歩になるものと思われる。一方で、使用料改定という市民負担を伴う施策に対しては、市民の理解を得る努力を尽くすことが求められる。昨今の長引く中東情勢の影響による資材価格等の上昇など、厳しい外部環境の中ではあるが、引き続き経費削減などの経営努力を継続しつつ、汚水私費・雨水公費の原則のもと、中長期的な視野に立ち、各経営指標の推移を注視しながら、効率的かつ計画的な経営を持続されたい。

## <決算審査資料>



# 財 務 分 析 表

| 分 析 項 目     |                               | 7 年 度   | 6 年 度   | 備 考                                                                                    |
|-------------|-------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | 自 己 資 本 率<br>構 成 比 率          | 77.5 %  | 77.7 %  | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$ |
| 2           | 固 定 資 産 対 率<br>長 期 資 本 比 率    | 99.0 %  | 99.1 %  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$   |
| 3           | 流 動 比 率                       | 142.4 % | 137.0 % | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                           |
| 4           | 総 収 支 比 率                     | 105.7 % | 107.1 % | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                             |
| 5           | 経 常 収 支 比 率                   | 105.7 % | 107.1 % | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                           |
| 6           | 営 業 収 支 比 率                   | 50.5 %  | 48.4 %  | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                                           |
| 7           | 固 定 資 産 率<br>構 成 比 率          | 96.6 %  | 96.6 %  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$                             |
| 8           | 固 定 比 率                       | 124.6 % | 124.3 % | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$                 |
| 9           | 企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 費 比 率 | 103.9 % | 110.6 % | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                   |
| 使用料収入に対する比率 | 10 企 業 債 償 還 元 金              | 52.9 %  | 55.6 %  | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{使用料収入}} \times 100$                                       |
|             | 11 企 業 債 利 息                  | 12.3 %  | 12.3 %  | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{使用料収入}} \times 100$                                         |
|             | 12 企 業 債 元 利 償 還 額            | 65.1 %  | 67.9 %  | $\frac{\text{企業債元利償還額}}{\text{使用料収入}} \times 100$                                      |
|             | 13 職 員 給 与 費                  | 4.6 %   | 4.4 %   | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収入}} \times 100$                                         |

## 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目                                  | 7 年 度                  | 6 年 度                  | 備 考                                            |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| 1 使 用 料 単 価                              | 149.0 円/m <sup>3</sup> | 149.0 円/m <sup>3</sup> | $\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$           |
| 2 汚 水 処 理 原 価                            | 150.0 円/m <sup>3</sup> | 151.3 円/m <sup>3</sup> | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$           |
| 3 経 費 回 収 率                              | 99.3 %                 | 98.5 %                 | $\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ |
| 4 職 員 一 人 当 た り<br>処 理 区 域 内 人 口         | 6,505 人/人              | 6,418 人/人              | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{職員数}}$            |
| 5 処 理 区 域 内 人 口 一 人<br>当 た り 企 業 債 現 在 高 | 152,983 円/人            | 156,109 円/人            | $\frac{\text{企業債現在高}}{\text{処理区域内人口}}$         |

## 財務・経営分析資料説明

| 分 析 項 目                     |                    | 説 明                                                                                |
|-----------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 自 己 資 本<br>構 成 比 率          |                    | 総資本に対する自己資本の占める割合を示すもので、この比率が高いほど経営が安定している。                                        |
| 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率    |                    | 固定資産の調達が長期資本の範囲で賄われているかを示し、低いほど安定性が高く100%以下が望ましい。                                  |
| 流 動 比 率                     |                    | 短期債務に対し、これに応ずべき流動資産が十分あるか否かを示し、比率は200%以上が望ましい。                                     |
| 総 収 支 比 率                   |                    | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。                                            |
| 経 常 収 支 比 率                 |                    | 営業収支だけでなく、営業外収支を含めた収支の均衡をみる比率であり、この比率が100%未満である場合、収益で費用を賄えず経常損失が生じていることを意味するものである。 |
| 営 業 収 支 比 率                 |                    | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。      |
| 固 定 資 産<br>構 成 比 率          |                    | 総資産に対する固定資産の占める割合で、流動性を保つには、比率が低いほどよい。                                             |
| 固 定 比 率                     |                    | 固定資産は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から、比率は100%以下が望ましい。                                |
| 企業債償還元金対<br>減価償却費比率         |                    | 内部留保資金である減価償却費で、企業債償還元金が賄われているかどうかをみるものであり、数値が小さいほど資金的に余裕がある。                      |
| 対 使<br>する 用<br>比 率 料<br>入 に | 企 業 債<br>償 還 元 金   | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                             | 企 業 債 利 息          | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                             | 企 業 債 元 利<br>償 還 金 | 比率は低いほど良好である。                                                                      |
|                             | 職 員 給 与 費          | 比率は低いほど良好である。職員給与費は、一般職職員で損益勘定支弁職員の給料及び諸手当の合計額で計算している。                             |
| 経 費 回 収 率                   |                    | 污水处理費に対する使用料収入による回収の水準を示すもので、比率が高いほど使用料収入による污水处理費の回収率が高いことを示すものである。                |

業務実績等の推移

| 項 目         |                 | 単位               | 3 年度       | 4 年度       | 5 年度       | 6 年度       | 7 年度       |
|-------------|-----------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 総収益(消費税抜き)  |                 | 千円               | 10,357,583 | 10,351,753 | 10,571,491 | 10,512,751 | 10,026,204 |
| 総費用(消費税抜き)  |                 | 千円               | 10,036,144 | 10,161,203 | 10,146,825 | 9,819,573  | 9,483,657  |
| 損益(総収益－総費用) |                 | 千円               | 321,439    | 190,551    | 424,666    | 693,178    | 542,546    |
| 当年度未処分利益剰余金 |                 | 千円               | 144,101    | 334,652    | 759,317    | 1,452,495  | 542,546    |
| 業務実績        | 処理区域内人口         | 人                | 212,283    | 217,269    | 220,100    | 224,623    | 227,691    |
|             | 下水道普及率          | %                | 85.8       | 86.1       | 86.3       | 86.7       | 86.9       |
|             | 処理区域内水洗化人口      | 人                | 203,223    | 208,054    | 210,955    | 215,386    | 218,508    |
|             | 水洗化率            | %                | 95.7       | 95.8       | 95.8       | 95.9       | 96.0       |
|             | 年間排水量           | m <sup>3</sup>   | 29,724,173 | 29,771,327 | 29,537,216 | 30,335,815 | 29,204,822 |
|             | 年間有収水量          | m <sup>3</sup>   | 26,518,068 | 26,372,274 | 26,551,020 | 27,102,863 | 27,249,215 |
|             | 有収率             | %                | 89.2       | 88.6       | 89.9       | 89.3       | 93.3       |
| 財務分析        | 自己資本構成比率        | %                | 78.4       | 78.4       | 78.1       | 77.7       | 77.5       |
|             | 固定資産対長期資本比率     | %                | 100.9      | 100.4      | 99.7       | 99.1       | 99.0       |
|             | 流動比率            | %                | 70.6       | 84.4       | 112.1      | 137.0      | 142.4      |
|             | 総収支比率           | %                | 103.2      | 101.9      | 104.2      | 107.1      | 105.7      |
|             | 経常収支比率          | %                | 103.1      | 101.9      | 104.2      | 107.1      | 105.7      |
|             | 営業収支比率          | %                | 49.4       | 48.6       | 49.5       | 48.4       | 50.5       |
|             | 固定資産構成比率        | %                | 97.9       | 97.7       | 97.4       | 96.6       | 96.6       |
| 経営分析        | 固定比率            | %                | 124.9      | 124.5      | 124.6      | 124.3      | 124.6      |
|             | 企業債償還元金対減価償却費比率 | %                | 135.2      | 125.3      | 118.7      | 110.6      | 103.9      |
|             | 使用料単価           | 円/m <sup>3</sup> | 148.5      | 148.8      | 148.9      | 149.0      | 149.0      |
|             | 汚水処理原価          | 円/m <sup>3</sup> | 150.0      | 150.0      | 151.2      | 151.3      | 150.0      |
| 経営分析        | 経費回収率           | %                | 99.0       | 99.2       | 98.5       | 98.5       | 99.3       |