

令和3年度

伊予市各会計決算審査意見書

伊予市基金運用状況審査意見書

伊予市監査委員

伊予市監査委員報告第7号

令和4年8月22日

伊予市長 武 智 邦 典 様

伊予市監査委員 森 本 明

伊予市監査委員 北 橋 豊 作

令和3年度伊予市各会計決算及び
基金運用状況審査意見について

地方自治法第233条第2項及び第241条第5項の規定により、審査に付された令和3年度各会計歳入歳出決算及び基金運用状況を審査したので、その結果について次のとおり意見を提出します。

目 次

【各会計及び基金】

審 査 の 対 象	1
審 査 の 期 間	1
審 査 の 方 法	1
審 査 の 結 果	1
審 査 の 概 要	2
1 総 括	2
2 一般会計	4
(1)歳入の概要	10
(2)歳出の概要	18
3 特別会計	24
(1)国民健康保険特別会計(事業勘定)	36
(2)国民健康保険特別会計(診療施設勘定)	36
(3)介護保険特別会計	36
(4)飲料水供給施設特別会計	37
(5)浄化槽整備特別会計	37
(6)農業集落排水特別会計	38
(7)伊予港上屋特別会計	38
(8)後期高齢者医療特別会計	38
(9)都市総合文化施設運営事業特別会計	39

4 財産に関する調書	40
審 査 意 見	55
基金運用状況審査意見	56

令和 3 年 度

伊予市各会計歳入歳出決算審査意見書

令和３年度伊予市各会計歳入歳出決算審査意見書

審 査 の 対 象

令和３年度 伊予市一般会計歳入歳出決算

- ” 伊予市国民健康保険特別会計歳入歳出決算（事業勘定）
- ” 伊予市国民健康保険特別会計歳入歳出決算（診療施設勘定）
- ” 伊予市介護保険特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市飲料水供給施設特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市浄化槽整備特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市農業集落排水特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市伊予港上屋特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算
- ” 伊予市都市総合文化施設運営事業特別会計歳入歳出決算

各会計歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書

審 査 の 期 間

令和４年７月１５日から令和４年７月２２日まで

審 査 の 方 法

各会計歳入歳出決算及び附属書類について関係諸帳簿等と照合し、計数の正確性、予算執行の適否等について審査した。

審 査 の 結 果

審査の対象となった決算及び附属書類は関係法令に準拠して作成され、その計数は正確であり、予算執行状況についても適正であると認められた。

審 査 の 概 要

1 総 括

各 会 計 別 決 算 状 況 表

(単位:円)

区 分 会 計 別	歳 入 総 額 (A)	歳 出 総 額 (B)	形 式 収 支 額 (A)－(B) (C)	翌年度へ繰越 すべき財 源 (D)	実 質 収 支 額 (C)－(D) (E)	前 年 度 実 質 収 支 額 (F)	対 前 年 度 比 (E)－(F)
一 般 会 計	20,541,194,004	18,878,642,062	1,662,551,942	22,175,400	1,640,376,542	854,868,296	785,508,246
特 別 会 計	9,726,811,148	9,464,943,975	261,867,173	14,300,000	247,567,173	238,258,196	9,308,977
国民健康保険 (事業勘定)	4,334,081,379	4,260,654,938	73,426,441	0	73,426,441	91,819,824	△ 18,393,383
国民健康保険 (診療施設勘定)	56,516,861	41,735,378	14,781,483	0	14,781,483	5,325,590	9,455,893
介 護 保 険	4,400,328,976	4,267,893,834	132,435,142	0	132,435,142	120,511,993	11,923,149
飲 料 水 供 給	5,520,857	5,518,497	2,360	0	2,360	0	2,360
浄 化 槽 整 備	29,859,727	29,859,727	0	0	0	0	0
農 業 集 落 排 水	98,182,923	98,182,923	0	0	0	0	0
伊 予 港 上 屋	12,475,390	9,644,050	2,831,340	0	2,831,340	2,654,863	176,477
後期高齢者医療	546,323,594	522,956,538	23,367,056	0	23,367,056	17,244,160	6,122,896
都市総合文化 施設運営	243,521,441	228,498,090	15,023,351	14,300,000	723,351	701,766	21,585
合 計	30,268,005,152	28,343,586,037	1,924,419,115	36,475,400	1,887,943,715	1,093,126,492	794,817,223

令和3年度の各会計別決算の状況は、上記のとおりである。

歳入総額は、302億68,005,152円、歳出総額が283億43,586,037円で、前年度に比べ歳入では14億29,778千円(4.5%)減少し、歳出においても21億1,633千円(6.9%)減少している。

形式収支額は19億24,419,115円となり、前年度より6億71,855千円(53.6%)増加している。

翌年度へ繰越すべき財源36,475,400円は、繰越明許費繰越額であり、これを差し引いた実質収支額は、18億87,943,715円となり、前年度より7億94,817千円(72.7%)増加している。

各 会 計 別 純 計 決 算 状 況 表

(単位:円)

区 分 会計別	歳 入			歳 出			収 支 差 引 額
	歳 入 総 額 (A)	繰 入 額 (B)	差引純計額 (A) - (B) (C)	歳 出 総 額 (D)	繰 出 額 (E)	差引純計額 (D) - (E) (F)	
一 般 会 計	20,541,194,004	304,163,572	20,237,030,432	18,878,642,062	1,375,430,237	17,503,211,825	2,733,818,607
特 別 会 計	9,726,811,148	1,380,145,237	8,346,665,911	9,464,943,975	8,645,000	9,456,298,975	△ 1,109,633,064
国民健康保険 (事業勘定)	4,334,081,379	357,333,059	3,976,748,320	4,260,654,938	0	4,260,654,938	△ 283,906,618
国民健康保険 (診療施設勘定)	56,516,861	0	56,516,861	41,735,378	0	41,735,378	14,781,483
介護保険	4,400,328,976	649,468,197	3,750,860,779	4,267,893,834	0	4,267,893,834	△ 517,033,055
飲料水供給	5,520,857	3,966,477	1,554,380	5,518,497	0	5,518,497	△ 3,964,117
浄化槽整備	29,859,727	24,142,547	5,717,180	29,859,727	0	29,859,727	△ 24,142,547
農業集落排水	98,182,923	65,414,223	32,768,700	98,182,923	0	98,182,923	△ 65,414,223
伊予港上屋	12,475,390	0	12,475,390	9,644,050	8,645,000	999,050	11,476,340
後期高齢者医療	546,323,594	161,022,644	385,300,950	522,956,538	0	522,956,538	△ 137,655,588
都市総合文化 施設運営	243,521,441	118,798,090	124,723,351	228,498,090	0	228,498,090	△ 103,774,739
合 計	30,268,005,152	1,684,308,809	28,583,696,343	28,343,586,037	1,384,075,237	26,959,510,800	1,624,185,543

一般会計と特別会計との相互の繰出金は、一般会計から 13 億 75,430,237 円(前年度より 44,220 千円、3.1% 減少)、特別会計から 8,645,000 円(前年度より 7,662 千円、779.5%増加)で、これを差し引いた純計決算額は、歳入では、一般会計が 202 億 37,030,432 円(前年度より 18 億 51,953 千円、8.4%減少)、特別会計が 83 億 46,665,911 円(前年度より 3 億 34,687 千円、4.2%増加)となり、歳出では、一般会計が 175 億 3,211,825 円(前年度より 22 億 72,232 千円、11.5%減少)、特別会計が 94 億 56,298,975 円(前年度より 2 億 7,158 千円、2.2%増加)となっている。

2 一 般 会 計

一 般 会 計 歳 入

区 分 款 別	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収入済額 構成比率	不 納 欠 損 額 (D)
1 市 税	3,600,048,000	4,006,952,467	3,941,526,815	19.2	4,653,824
2 地 方 譲 与 税	176,846,000	181,240,000	181,240,000	0.9	0
3 利 子 割 交 付 金	3,000,000	4,725,000	4,725,000	0.0	0
4 配 当 割 交 付 金	15,000,000	21,370,000	21,370,000	0.1	0
5 株式等譲渡所得割交付金	17,000,000	26,579,000	26,579,000	0.1	0
6 法人事業税交付金	14,000,000	43,755,000	43,755,000	0.2	0
7 地方消費税交付金	708,000,000	811,751,000	811,751,000	4.0	0
8 ゴルフ場利用税交付金	8,000,000	9,103,815	9,103,815	0.0	0
9 環境性能割交付金	10,000,000	12,403,000	12,403,000	0.1	0
10 地方特例交付金	42,221,000	69,086,000	69,086,000	0.4	0
11 地 方 交 付 税	6,265,649,000	6,518,707,000	6,518,707,000	31.7	0
12 交通安全対策特別交付金	4,000,000	3,799,000	3,799,000	0.0	0
13 分担金及び負担金	54,782,000	51,018,619	49,683,959	0.2	0
14 使用料及び手数料	207,958,000	250,364,317	207,061,375	1.0	0
15 国 庫 支 出 金	4,539,255,000	4,399,938,245	4,110,015,245	20.0	0
16 県 支 出 金	1,695,189,000	1,577,723,166	1,495,363,166	7.3	0
17 財 産 収 入	19,409,000	42,464,599	42,464,599	0.2	0
18 寄 附 金	126,100,000	130,343,686	130,343,686	0.6	0
19 繰 入 金	304,708,000	304,163,572	304,163,572	1.5	0
20 繰 越 金	1,014,306,000	1,014,306,296	1,014,306,296	5.0	0
21 諸 収 入	306,880,000	306,052,704	222,246,476	1.1	0
22 市 債	1,441,800,000	1,321,500,000	1,321,500,000	6.4	0
合 計	20,574,151,000	21,107,346,486	20,541,194,004	100	4,653,824

歳入予算現額は、205 億 74,151,000 円で前年度より 26 億 9,451 千円（11.3%）減少、調定額は 211 億 7,346,486 円で前年度より 19 億 89,992 千円（8.6%）減少している。

収入済額は、205 億 41,194,004 円で調定額に対する収入率は 97.3% となり、前年度より 16 億 68,207 千円（7.5%）減少している。

決 算 状 況 表

(単位：円・％)

収入未済額 (B)－(C)－(D)	予算現額と 収入済額の比較 (C)－(A)	収 入 率		令和２年度 収入済額 (E)	対 前 年 度 比 較	
		対 予 算 (C) / (A)	対 調 定 (C) / (B)		増 減 額 (F) (C)－(E)	比 率 (F) / (E)
60,771,828	341,478,815	109.5	98.4	3,865,555,866	75,970,949	2.0
0	4,394,000	102.5	100.0	178,372,000	2,868,000	1.6
0	1,725,000	157.5	100.0	5,215,000	△ 490,000	△ 9.4
0	6,370,000	142.5	100.0	13,674,000	7,696,000	56.3
0	9,579,000	156.3	100.0	18,502,000	8,077,000	43.7
0	29,755,000	312.5	100.0	16,033,000	27,722,000	172.9
0	103,751,000	114.7	100.0	748,054,000	63,697,000	8.5
0	1,103,815	113.8	100.0	8,738,730	365,085	4.2
0	2,403,000	124.0	100.0	11,375,000	1,028,000	9.0
0	26,865,000	163.6	100.0	42,732,000	26,354,000	61.7
0	253,058,000	104.0	100.0	6,023,311,000	495,396,000	8.2
0	△ 201,000	95.0	100.0	4,008,000	△ 209,000	△ 5.2
1,334,660	△ 5,098,041	90.7	97.4	57,464,684	△ 7,780,725	△ 13.5
43,302,942	△ 896,625	99.6	82.7	213,908,435	△ 6,847,060	△ 3.2
289,923,000	△ 429,239,755	90.5	93.4	6,468,618,654	△ 2,358,603,409	△ 36.5
82,360,000	△ 199,825,834	88.2	94.8	1,599,331,778	△ 103,968,612	△ 6.5
0	23,055,599	218.8	100.0	143,828,218	△ 101,363,619	△ 70.5
0	4,243,686	103.4	100.0	63,319,233	67,024,453	105.9
0	△ 544,428	99.8	100.0	120,417,502	183,746,070	152.6
0	296	100.0	100.0	922,044,451	92,261,845	10.0
83,806,228	△ 84,633,524	72.4	72.6	226,697,739	△ 4,451,263	△ 2.0
0	△ 120,300,000	91.7	100.0	1,458,200,000	△ 136,700,000	△ 9.4
561,498,658	△ 32,956,996	99.8	97.3	22,209,401,290	△ 1,668,207,286	△ 7.5

収入未済額のうち、国庫支出金及び県支出金は、繰越事業費にかかるもので、実質的な収入未済は、市税、分担金及び負担金（保育所保護者負担金等）、使用料及び手数料（市営住宅家賃等）、諸収入である。

款 別 歳 出

区 分 款 別	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌 年 度 繰 越 額	
			継続費通次繰越 (C)	繰 越 明 許 費 (D)
1 議 会 費	152,451,000	143,779,962	0	0
2 総 務 費	2,699,546,180	2,496,213,812	0	3,564,000
3 民 生 費	7,947,812,000	7,222,254,756	0	247,670,000
4 衛 生 費	1,661,482,650	1,530,074,965	0	9,500,000
5 労 働 費	5,000,000	5,000,000	0	0
6 農林水産業費	898,849,200	770,433,439	0	86,805,000
7 商 工 費	788,418,000	711,318,488	0	2,503,000
8 土 木 費	1,829,915,000	1,669,955,567	0	103,711,000
9 消 防 費	853,435,000	813,877,938	0	23,626,000
10 教 育 費	1,517,288,000	1,398,589,647	0	0
11 災 害 復 旧 費	468,784,000	372,574,800	0	0
12 公 債 費	1,745,160,000	1,744,568,688	0	0
13 諸 支 出 金	2,000	0	0	0
14 予 備 費	6,007,970	0	0	0
合 計	20,574,151,000	18,878,642,062	0	477,379,000

支出済額は、188 億 78,642,062 円で前年度より 23 億 16,453 千円 (10.9%) 減少している。

翌年度繰越額は、繰越明許費 4 億 77,379,000 円 (事故繰越し 4,200,000 円を含む) である。

決 算 状 況 表

(単位：円・％)

不 用 額		令 和 2 年 度		対 前 年 度 比 較	
金 額 (A)-(B)-(C)-(D)	対 予 算 比 率	支 出 済 額 (E)	構 成 比 率	増 減 額 (F) (B) - (E)	比 率 (F) / (E)
8,671,038	5.7	159,343,803	0.8	△ 15,563,841	△ 9.8
199,768,368	7.4	5,515,719,614	26.0	△ 3,019,505,802	△ 54.7
477,887,244	6.0	6,456,980,140	30.5	765,274,616	11.9
121,907,685	7.3	1,252,295,277	5.9	277,779,688	22.2
0	0.0	5,000,000	0.0	0	0.0
41,610,761	4.6	819,618,956	3.9	△ 49,185,517	△ 6.0
74,596,512	9.5	831,074,317	3.9	△ 119,755,829	△ 14.4
56,248,433	3.1	1,435,633,243	6.8	234,322,324	16.3
15,931,062	1.9	824,881,333	3.9	△ 11,003,395	△ 1.3
118,698,353	7.8	1,481,766,194	7.0	△ 83,176,547	△ 5.6
96,209,200	20.5	578,429,527	2.7	△ 205,854,727	△ 35.6
591,312	0.0	1,834,352,590	8.6	△ 89,783,902	△ 4.9
2,000	100.0	0	0.0	0	－
6,007,970	100.0	0	0.0	0	－
1,218,129,938	5.9	21,195,094,994	100.0	△ 2,316,452,932	△ 10.9

不用額の総額は12億18,129,938円で、予算現額の5.9％（前年度3.7％）となり、前年度より3億53,539千円増加している。款別不用額（比率）の多いのは、災害復旧費96,209千円（対予算比率20.5％）、商工費74,597千円（対予算比率9.5％）、教育費1億18,698千円（対予算比率7.8％）となっている。

款 別 ・ 節 別

区 分 節 別	款 別 支								
	1 議会費	2 総務費	3 民生費	4 衛生費	5 労働費	6 農林水産業費	7 商工費	8 土木費	9 消防費
1 報 酬	64,220,215	45,242,301	59,888,159	6,800,630	0	8,537,654	8,588,041	1,922,172	21,797,950
2 給 料	14,973,300	368,923,004	344,555,938	86,428,980	0	73,453,200	32,320,608	94,989,642	0
3 職 員 手 当 等	26,938,926	211,669,588	175,331,754	52,453,089	0	41,325,677	18,961,112	47,234,387	0
4 共 済 費	28,728,110	153,925,494	102,914,731	26,616,652	0	23,539,610	8,995,730	29,130,065	0
5 災 害 補 償 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 恩給及び退職年金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 報 償 費	15,000	36,989,719	16,264,826	32,551,650	0	0	0	0	13,612,995
8 旅 費	1,500,120	1,762,495	1,897,001	184,290	0	50,215	258,670	87,400	0
9 交 際 費	141,455	305,675	0	0	0	0	0	0	0
10 需 用 費	2,160,773	68,690,482	69,707,302	26,514,472	0	13,137,876	8,277,986	41,572,831	7,739,854
11 役 務 費	321,543	56,016,935	16,616,199	21,937,387	0	1,303,995	1,168,949	2,367,208	1,608,977
12 委 託 料	2,779,500	213,556,386	412,888,580	677,524,750	0	51,266,121	138,044,163	206,063,822	1,590,250
13 使用料及び賃借料	56,450	138,599,710	2,816,643	4,184,542	0	3,992,959	7,754,840	7,144,793	76,140
14 工 事 請 負 費	0	30,143,450	1,147,300	297,000	0	92,568,981	65,636,705	401,440,727	14,639,900
15 原 材 料 費	0	0	0	0	0	5,390	0	229,702	0
16 公有財産購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 備 品 購 入 費	0	32,000,601	2,130,419	3,407,096	0	1,152,888	1,254,440	77,040	15,315,850
18 負担金補助及び交付金	1,944,570	263,528,494	2,083,462,448	381,186,002	0	348,838,924	385,053,244	390,900,610	736,670,022
19 扶 助 費	0	0	2,685,847,382	0	0	0	0	0	0
20 貸 付 金	0	0	0	0	5,000,000	0	35,000,000	0	0
21 補償補填及び賠償金	0	0	3,725,759	0	0	1,135,447	0	827,078	0
22 償還金利子及び割引料	0	8,500,813	79,951,415	887,000	0	22,938,425	0	0	0
23 投資及び出資金	0	0	0	80,975,401	0	0	0	327,170,000	0
24 積 立 金	0	865,608,365	0	100,017,000	0	21,771,854	4,000	0	0
25 寄 附 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 公 課 費	0	750,300	0	0	0	0	0	0	826,000
27 繰 出 金	0	0	1,163,108,900	28,109,024	0	65,414,223	0	118,798,090	0
91 賃 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	143,779,962	2,496,213,812	7,222,254,756	1,530,074,965	5,000,000	770,433,439	711,318,488	1,669,955,567	813,877,938

決 算 状 況 表

(単位：円・％)

出 済 額						構 成 率	令 和 2 年 度		対 前 年 度 比 較	
10 教育費	11 災害復旧費	12 公債費	13 諸支出金	14 予備費	合 計		支 出 済 額	構成比率	増 減 額	比 率
114,543,143	0	0	0	0	331,540,265	1.8	332,128,638	1.6	△ 588,373	△ 0.2
227,562,713	0	0	0	0	1,243,207,385	6.6	1,261,862,874	6.0	△ 18,655,489	△ 1.5
116,665,157	0	0	0	0	690,579,690	3.7	698,764,929	3.3	△ 8,185,239	△ 1.2
67,323,213	0	0	0	0	441,173,605	2.3	444,366,060	2.1	△ 3,192,455	△ 0.7
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
5,642,829	0	0	0	0	105,077,019	0.6	73,458,135	0.3	31,618,884	43.0
3,408,153	0	0	0	0	9,148,344	0.0	7,143,159	0.0	2,005,185	28.1
0	0	0	0	0	447,130	0.0	440,109	0.0	7,021	1.6
186,880,635	0	0	0	0	424,682,211	2.2	427,856,410	2.0	△ 3,174,199	△ 0.7
34,338,031	0	0	0	0	135,679,224	0.7	120,108,474	0.6	15,570,750	13.0
186,903,021	4,581,500	0	0	0	1,895,198,093	10.0	1,828,845,162	8.6	66,352,931	3.6
97,460,677	0	0	0	0	262,086,754	1.4	259,931,432	1.2	2,155,322	0.8
145,502,400	367,993,300	0	0	0	1,119,369,763	5.9	1,564,885,050	7.4	△ 445,515,287	△ 28.5
456,588	0	0	0	0	691,680	0.0	833,085	0.0	△ 141,405	△ 17.0
0	0	0	0	0	0	0.0	31,600	0.0	△ 31,600	-
28,044,807	0	0	0	0	83,383,141	0.4	273,505,282	1.3	△ 190,122,141	△ 69.5
33,743,944	0	0	0	0	4,625,328,258	24.5	7,333,690,572	34.6	△ 2,708,362,314	△ 36.9
49,076,166	0	0	0	0	2,734,923,548	14.5	2,602,247,968	12.3	132,675,580	5.1
0	0	0	0	0	40,000,000	0.2	40,000,000	0.2	0	0.0
0	0	0	0	0	5,688,284	0.0	6,856,789	0.0	△ 1,168,505	△ 17.0
1,023,170	0	1,744,568,688	0	0	1,857,869,511	9.8	1,863,824,421	8.8	△ 5,954,910	△ 0.3
0	0	0	0	0	408,145,401	2.2	351,147,047	1.7	56,998,354	16.2
100,015,000	0	0	0	0	1,087,416,219	5.8	282,183,301	1.3	805,232,918	285.4
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
0	0	0	0	0	1,576,300	0.0	1,333,800	0.0	242,500	18.2
0	0	0	0	0	1,375,430,237	7.3	1,419,650,697	6.7	△ 44,220,460	△ 3.1
0	0	0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-
1,398,589,647	372,574,800	1,744,568,688	0	0	18,878,642,062	100.0	21,195,094,994	100.0	△ 2,316,452,932	△ 10.9

(1) 歳入の概要

市 税 収 入

第1款 市 税

区 分 税 目 別		予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収入済額 構成比率	不 納 欠 損 額 (D)
市 民 税		1,451,345,000	1,685,943,515	1,667,698,817	42.3	271,824
	個 人 市 民 税	1,281,001,000	1,408,192,276	1,391,598,517	35.3	271,824
	現 年 課 税 分	1,271,300,000	1,389,117,824	1,379,495,182	35.0	0
	滞 納 繰 越 分	9,701,000	19,074,452	12,103,335	0.3	271,824
	法 人 市 民 税	170,344,000	277,751,239	276,100,300	7.0	0
	現 年 課 税 分	170,000,000	275,469,000	274,785,400	7.0	0
	滞 納 繰 越 分	344,000	2,282,239	1,314,900	0.0	0
固 定 資 産 税		1,826,262,000	1,955,789,937	1,913,421,696	48.6	3,781,900
	固 定 資 産 税	1,820,269,000	1,949,510,637	1,907,142,396	48.4	3,781,900
	現 年 課 税 分	1,797,000,000	1,890,515,000	1,876,178,500	47.6	0
	滞 納 繰 越 分	23,269,000	58,995,637	30,963,896	0.8	3,781,900
	国有資産等所在市町村交付金及び納付金	5,993,000	6,279,300	6,279,300	0.2	0
軽 自 動 車 税		139,441,000	151,606,435	146,793,722	3.7	600,100
	軽自動車税滞納繰越分	727,000	3,443,635	1,000,922	0.0	600,100
	環 境 性 能 割	5,020,000	5,044,200	5,044,200	0.1	0
	種別割現年課税分	133,000,000	141,343,800	139,904,900	3.5	0
	種別割滞納繰越分	694,000	1,774,800	843,700	0.0	0
市 た ば こ 税		183,000,000	213,612,580	213,612,580	5.4	0
合 計		3,600,048,000	4,006,952,467	3,941,526,815	100.0	4,653,824
内 訳	現 年 課 税 分	3,565,313,000	3,921,381,704	3,895,300,062	98.8	0
	滞 納 繰 越 分	34,735,000	85,570,763	46,226,753	1.2	4,653,824

調定額は、40 億 6,952,467 円で前年度より 49,868 千円（1.3％）増加している。このうち、現年度分は 39 億 21,381,704 円で、前年度より 57,000 千円増加している。また、滞納繰越分は 85,570,763 円で、前年度より 7,132 千円減少している。

収入済額は、39 億 41,526,815 円で前年度より 75,971 千円（2.0％）増加している。このうち、現年度分は 38 億 95,300,062 円で、前年度より 72,532 千円増加し、滞納繰越分は 46,226,753 円で、前年度より 3,439 千円の増加となっている。

状 況 表

(単位：円・%)

収入未済額 (B)-(C)-(D)	令和2年度 収入済額 (E)	対前年度比較		対調定収入率	
		増減額 (F) (C)-(E)	比率 (F) / (E)	令和3年度	令和2年度
				(C) / (B)	
17,972,874	1,597,994,834	69,703,983	4.4	98.9	98.6
16,321,935	1,366,824,634	24,773,883	1.8	98.8	98.6
9,622,642	1,349,744,318	29,750,864	2.2	99.3	99.3
6,699,293	17,080,316	△ 4,976,981	△ 29.1	63.5	64.6
1,650,939	231,170,200	44,930,100	19.4	99.4	98.9
683,600	227,793,100	46,992,300	20.6	99.8	99.4
967,339	3,377,100	△ 2,062,200	△ 61.1	57.6	72.6
38,586,341	1,930,233,195	△ 16,811,499	△ 0.9	97.8	96.8
38,586,341	1,924,212,795	△ 17,070,399	△ 0.9	97.8	96.8
14,336,500	1,904,428,630	△ 28,250,130	△ 1.5	99.2	98.5
24,249,841	19,784,165	11,179,731	56.5	52.5	35.9
0	6,020,400	258,900	4.3	100.0	100.0
4,212,613	143,448,053	3,345,669	2.3	96.8	96.2
1,842,613	2,546,553	△ 1,545,631	△ 60.7	29.1	39.7
0	3,906,700	1,137,500	29.1	100.0	100.0
1,438,900	136,994,800	2,910,100	2.1	99.0	98.7
931,100	0	843,700	-	47.5	-
0	193,879,784	19,732,796	10.2	100.0	100.0
60,771,828	3,865,555,866	75,970,949	2.0	98.4	97.7
26,081,642	3,822,767,732	72,532,330	1.9	99.3	98.9
34,690,186	42,788,134	3,438,619	8.0	54.0	46.2

収入率は98.4%で、前年度より0.7ポイント増加しており、このうち、現年度分は99.3%で前年度より0.4ポイント増加、滞納繰越分が54.0%で7.8ポイント増加している。

以上の結果、不納欠損額を差し引いた当年度末の収入未済額は60,771,828円となり、前年度より24,955千円(29.1%)減少している。

第2款 地方譲与税

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)-(C)-(D)	令和2年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C)-(E)	比 率
地 方 譲 与 税	176,846,000	181,240,000	181,240,000	0	0	178,372,000	2,868,000	1.6
地方揮発油譲与税	39,000,000	41,323,000	41,323,000	0	0	40,066,000	1,257,000	3.1
自動車重量譲与税	116,000,000	118,152,000	118,152,000	0	0	116,572,000	1,580,000	1.4
森林環境譲与税	21,846,000	21,765,000	21,765,000	0	0	21,734,000	31,000	0.1

地方譲与税の収入済額は1億81,240,000円、前年度より2,868千円(1.6%)増加している。

※ 地 方 揮 発 油 譲 与 税 = 地方揮発油税法の規定による地方揮発油税の収入額に相当する額を都道府県及び市町村に対して譲与されるもので、市町村にはその100分の42を市町村道の延長と面積で按分して譲与される。

※ 自 動 車 重 量 譲 与 税 = 自動車重量譲与税法により、自動車重量税の収入額の3分の1(当分の間は1,000分の407)の額を市町村に譲与されるもので、市町村道の延長と面積で按分して譲与される。

※ 森 林 環 境 譲 与 税 = 森林環境税及び森林環境譲与税に関する法律により森林環境譲与税の10分の9に相当する額が、市町村に譲与されるもので、市町村譲与額の10分の5に相当する額を私有林人工林の面積で、10分の2に相当する額を林業就業者数で、10分の3に相当する額を人口で按分して譲与される。

第3款 利子割交付金

利子割交付金の収入済額は4,725,000円で、前年度より490千円(9.4%)減少している。

※ 利 子 割 交 付 金 = 地方税法により、道府県民税の利子割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村の個人県民税の額に按分して交付される。

第4款 配当割交付金

配当割交付金の収入済額は21,370,000円で、前年度より7,696千円(56.3%)増加している。

※ 配 当 割 交 付 金 = 平成15年度税制改正により、金融証券税制の軽減簡素化という観点から創設された道府県民税の配当割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村に交付される。

第5款 株式等譲渡所得割交付金

株式等譲渡所得割交付金の収入済額は26,579,000円で、前年度より8,077千円(43.7%)増加している。

※ 株式等譲渡所得割交付金 = 配当割交付金と同じく、道府県民税の株式等譲渡所得割の収入額から事務費を控除した額の5分の3が市町村に交付される。

第 6 款 法人事業税交付金

法人事業税交付金の収入済額は 43,755,000 円で、前年度より 27,722 千円（172.9%）増加している。

※ 法 人 事 業 税 交 付 金 = 県に納付された法人事業税の 100 分の 7.7 に相当する額が法人住民税の法人税割額及び従業者数に応じて市町村に交付される。

第 7 款 地方消費税交付金

地方消費税交付金の収入済額は 8 億 11,751,000 円で、前年度より 63,697 千円（8.5%）増加している。

※ 地 方 消 費 税 交 付 金 = 地方消費税の市町村に対する交付金である。都道府県が、地方消費税の清算を行った後の金額の 2 分の 1 に相当する額を地方消費税交付金として、市町村に対して人口及び従業者数で按分して交付される。

第 8 款 ゴルフ場利用税交付金

ゴルフ場利用税交付金の収入済額は 9,103,815 円で、前年度より 365 千円（4.2%）増加している。

※ ゴルフ場利用税交付金 = 都道府県が収納した、当該ゴルフ場に係るゴルフ場利用税の 10 分の 7 に相当する額を、都道府県からゴルフ場所在の市町村に対して交付される。

第 9 款 環境性能割交付金

環境性能割交付金の収入済額は 12,403,000 円で、前年度より 1,028 千円（9.0%）増加している。

※ 環 境 性 能 割 交 付 金 = 地方税法により、道府県が徴収した環境性能割の収入額の 61.75% が市町村道等の延長及び面積に応じて市町村に交付される。

第 10 款 地方特例交付金

地方特例交付金の収入済額は 42,221,000 円で、前年度より 511 千円（1.2%）減少している。

※ 地 方 特 例 交 付 金 = 個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う地方公共団体の減収分を補てんするために交付される。

新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補てん特別交付金の収入済額は 26,865,000 円である。

※ 新 型 コ ロ ナ ウ イ ル ス = 中小事業者等が所有する償却資産及び事業用家屋に係る固定資産税の軽減措置
感 染 症 対 策 地 方 税 減 収 補 て ん 特 別 交 付 金 等による地方団体の減収を補填するため交付される。

第 11 款 地 方 交 付 税

地方交付税の収入済額は 65 億 18,707,000 円で、前年度より 4 億 95,396 千円（8.2%）増加している。

第 12 款 交通安全対策特別交付金

交通安全対策特別交付金の収入済額は 3,799,000 円で、前年度より 209 千円（5.2%）減少している。

※交通安全対策特別交付金 = 道路交通法附則第 16 条により、交通違反の反則金収入を交通安全施設の設置及び管理に要する費用に充てるため、都道府県及び市町村に対し、交通事故の発生件数、人口の集中度、その他の事情を考慮して政令の規定により算出した額が交付される。

第 13 款 分担金及び負担金

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収入率 (C)/(B)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)-(C)-(D)	令和 2 年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
								増 減 額 (C)-(E)	比 率
分 担 金	13,640,000	10,976,958	10,976,958	100.0	0	0	15,607,255	△ 4,630,297	△ 29.7
負 担 金	41,142,000	40,041,661	38,707,001	96.7	0	1,334,660	41,857,429	△ 3,150,428	△ 7.5
合 計	54,782,000	51,018,619	49,683,959	97.4	0	1,334,660	57,464,684	△ 7,780,725	△ 13.5

分担金及び負担金の収入済額は 49,683,959 円で、前年度より 7,781 千円 (13.5%) 減少している。

分担金及び負担金の調定・収入済額の差額は、1,334,660 円で、その内訳は、老人福祉費負担金 (緊急通報装置利用者負担金) 38,500 円、保育所費負担金 (保育所保護者負担金等) 361,200 円及び児童運営費負担金 (私立保育所保護者負担金) 934,960 円の収入未済金である。

第 14 款 使用料及び手数料

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収入率 (C)/(B)	不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)-(C)-(D)	令和 2 年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
								増 減 額 (C)-(E)	比 率
使 用 料	143,305,000	185,715,617	142,412,675	76.7	0	43,302,942	150,593,875	△ 8,181,200	△ 5.4
手 数 料	64,653,000	64,648,700	64,648,700	100.0	0	0	63,314,560	1,334,140	2.1
合 計	207,958,000	250,364,317	207,061,375	82.7	0	43,302,942	213,908,435	△ 6,847,060	△ 3.2

使用料は、調定額 1 億 85,715,617 円 (前年度より 8,256 千円、4.3%減少)、収入済額 1 億 42,412,675 円 (前年度より 8,181 千円、5.4%減少) となっている。収入未済額は、保育所等使用料 1,291,950 円、住宅管理費使用料 42,010,992 円である。

手数料は、調定・収入済額ともに 64,648,700 円で、前年度より 1,334 千円 (2.1%) 増加している。

第 15 款 国庫支出金

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)	収入未済額 (B)-(C)	令和 2 年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C)-(E)	比 率
国庫負担金	2,167,156,000	2,164,902,894	2,164,902,894	100.0	0	1,873,779,521	291,123,373	15.5
国庫補助金	2,363,734,000	2,226,620,195	1,936,697,195	87.0	289,923,000	4,586,441,895	△ 2,649,744,700	△ 57.8
委 託 金	8,365,000	8,415,156	8,415,156	100.0	0	8,397,238	17,918	0.2
合 計	4,539,255,000	4,399,938,245	4,110,015,245	93.4	289,923,000	6,468,618,654	△ 2,358,603,409	△ 36.5

国庫負担金は、調定額 21 億 64,902,894 円で、前年度より 1 億 65,326 千円（8.3%）増加している。

国庫補助金は、調定額 22 億 26,620,195 円で、前年度より 26 億 96,714 千円（54.8%）減少している。収入済額との差額 2 億 89,923,000 円は、繰越明許事業分（住民基本台帳システム改修事業 3,564,000 円、住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金支給事業 2 億 44,870,000 円、令和 3 年度子育て世帯への臨時特別給付金支給事業 2,400,000 円、都市再生整備計画事業 21,504,000 円、橋梁維持事業等 17,585,000 円）である。

委託金は、調定・収入済額ともに 8,415,156 円で、前年度より 18 千円（0.2%）増加している。

第 16 款 県 支 出 金

（単位：円・%）

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収 入 率 (C)÷(B)	収 入 未 済 額 (B)－(C)	令 和 2 年 度 収 入 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C)－(D)	比 率
県 負 担 金	813,683,000	806,046,875	806,046,875	100.0	0	775,399,566	30,647,309	4.0
県 補 助 金	802,430,000	694,680,238	612,320,238	88.1	82,360,000	748,377,440	△ 136,057,202	△ 18.2
委 託 金	79,076,000	76,996,053	76,996,053	100.0	0	75,554,772	1,441,281	1.9
合 計	1,695,189,000	1,577,723,166	1,495,363,166	94.8	82,360,000	1,599,331,778	△ 103,968,612	△ 6.5

県負担金は、調定・収入済額ともに 8 億 6,046,875 円で、前年度より 30,647 千円（4.0%）増加している。

県補助金は、調定額 6 億 94,680,238 円で前年度より 2 億 59,891 千円（27.2%）減少している。収入済額との差額 82,360,000 円は、繰越明許事業分（ため池ハザードマップ作成事業 18,380,000 円、木材産業国際競争力強化対策交付金事業 54,300,000 円、水産業競争力強化漁港機能増進事業 5,000,000 円、集落・避難路保全斜面地震対策事業 4,680,000 円）である。

委託金は、調定・収入済額ともに 76,996,053 円で、前年度より 1,441 千円（1.9%）増加している。

第17款 財 産 収 入

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収 入 率 (C)／(B)	収 入 未 済 額 (B)－(C)	令和2年度 収 入 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C)－(D)	比 率
財産運用収入	19,406,000	28,193,069	28,193,069	100.0	0	18,450,378	9,742,691	52.8
財産売払収入	3,000	14,271,530	14,271,530	100.0	0	125,377,840	△ 111,106,310	△ 88.6
合 計	19,409,000	42,464,599	42,464,599	100.0	0	143,828,218	△ 101,363,619	△ 70.5

財産運用収入は、財産貸付収入 17,799,432 円及び利子及び配当金 8,783,637 円並びに基金運用収入 1,610,000 円で、前年度より 9,743 千円 (52.8%) 増加している。

財産売払収入は、不動産売払収入 51,030 円及び物品売払収入 1,270,500 円並びに債権売払収入 12,950,000 円で、前年度より 1 億 11,106 千円 (88.6%) 減少している。

第18款 寄 附 金

寄附金の収入済額は 1 億 30,343,686 円 (前年度より 67,024 千円、105.9% 増加) で、これは一般寄附金 (ふるさと納税 43,441,000 円、一般寄附金 6,902,686 円)、総務管理費寄附金 (地方創生事業費寄附金 80,000,000 円) である。

第19款 繰 入 金

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収 入 率 (C)／(B)	収 入 未 済 額 (B)－(C)	令和2年度 収 入 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C)－(D)	比 率
特別会計繰入金	8,645,000	8,645,000	8,645,000	100.0	0	983,000	7,662,000	779.5
基金繰入金	296,063,000	295,518,572	295,518,572	100.0	0	119,434,502	176,084,070	147.4
合 計	304,708,000	304,163,572	304,163,572	100.0	0	120,417,502	183,746,070	152.6

繰入金の収入済額は総額 3 億 4,163,572 円で、特別会計の伊予港上屋特別会計から 8,645,000 円、基金から 2 億 95,518,572 円 (畑地かんがい用水確保基金 1,587,705 円、義務教育施設整備基金 9,000,000 円、森林環境譲与税基金 6,899,114 円、農林業振興基金 1,430,000 円、教育奨励基金 6,000,000 円、建設計画推進基金 1,403,000 円、土地開発基金 2 億 49,198,753 円、まちづくり基金 20,000,000 円) が繰り入れされている。

第20款 繰 越 金

繰越金の収入済額は 10 億 14,306,296 円で、前年度より 92,262 千円 (10.0%) 増加した。

第 21 款 諸 収 入

(単位:円・%)

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	収 入 率 (C) / (B)	収 入 未 済 額 (B) - (C)	令 和 2 年 度 収 入 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (C) - (D)	比 率
延滞金・加算金 及 び 過 料	3,004,000	5,917,780	5,917,780	100.0	0	5,920,109	△ 2,329	△ 0.0
市預金利子	100,000	20,802	20,802	100.0	0	100,900	△ 80,098	△ 79.4
貸付金元利収入	121,295,000	121,135,815	40,000,000	33.0	81,135,815	40,000,000	0	0.0
受託事業収入	23,666,000	15,703,406	15,703,406	100.0	0	4,573,066	11,130,340	243.4
雑 入	158,815,000	163,274,901	160,604,488	98.4	2,670,413	176,103,664	△ 15,499,176	△ 8.8
合 計	306,880,000	306,052,704	222,246,476	72.6	83,806,228	226,697,739	△ 4,451,263	△ 2.0

延滞金・加算金及び過料の収入済額 5,917,780 円は、市税延滞金である。

市預金利子の収入済額 20,802 円は、歳計現金預金利子である。

貸付金元利収入の調定額と収入済額の差額は、住宅新築資金等貸付金元利収入の収入未済額 81,135,815 円である。貸付金元金収入済額は、勤労者教育資金貸付制度預託金元利収入 5,000,000 円と中小企業振興資金貸付制度預託金元利収入 35,000,000 円である。

受託事業収入の収入済額 15,703,406 円は、後期高齢者医療広域連合受託事業収入である。

雑入の収入済額は 1 億 60,604,488 円で、主なものは、民生費雑入 97,688,051 円、総務費雑入 11,686,734 円、衛生費雑入 11,324,001 円、教育費雑入 4,905,315 円等である。

第 22 款 市 債

市債は 13 億 21,500,000 円借り入れ、前年度より 1 億 36,700 千円 (9.4%) 減少している。

(2) 歳出の概要

第1款 議会費

(単位:円・%)

項 / 区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支出済額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 議 会 費	152,451,000	143,779,962	0	8,671,038	94.3	159,343,803	△ 15,563,841	△ 9.8
合 計	152,451,000	143,779,962	0	8,671,038	94.3	159,343,803	△ 15,563,841	△ 9.8

予算現額 1 億 52,451,000 円に対し、支出済額は 1 億 43,779,962 円、執行率は 94.3% で、前年度より 15,564 千円 (9.8%) 減少している。執行内容は、議員報酬及び職員給料等の人件費 1 億 34,876 千円 (構成比 93.8%)、事務費 8,904 千円 (構成比 6.2%) である。

第2款 総務費

(単位:円・%)

項 / 区分	予算現額 (A)	支出済額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支出済額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 総務管理費	2,284,227,180	2,132,082,253	0	152,144,927	93.3	5,167,420,761	△ 3,035,338,508	△ 58.7
2 徴 税 費	180,516,000	166,574,389	0	13,941,611	92.3	167,723,583	△ 1,149,194	△ 0.7
3 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	141,117,000	114,627,918	3,564,000	22,925,082	81.2	122,831,542	△ 8,203,624	△ 6.7
4 選 挙 費	62,899,000	54,491,484	0	8,407,516	86.6	13,365,100	41,126,384	307.7
5 統計調査費	10,327,000	8,660,770	0	1,666,230	83.9	24,587,651	△ 15,926,881	△ 64.8
6 監査委員費	20,460,000	19,776,998	0	683,002	96.7	19,790,977	△ 13,979	△ 0.1
合 計	2,699,546,180	2,496,213,812	3,564,000	199,768,368	92.5	5,515,719,614	△ 3,019,505,802	△ 54.7

予算現額 26 億 99,546,180 円に対し、支出済額は 24 億 96,213,812 円、執行率は 92.5% で、前年度より 30 億 19,506 千円 (54.7%) 減少している。主な事業として、情報化推進事業 58,939 千円、地域公共交通事業 56,364 千円、感染症拡大防止対策備蓄物資等整備事業 28,901 千円、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金事業 19,824 千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額 3,564 千円は、繰越明許費の住民基本台帳システム改修事業である。

第3款 民 生 費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 社会福祉費	4,229,976,000	3,760,863,345	244,870,000	224,242,655	88.9	3,491,895,232	268,968,113	7.7
2 児童福祉費	3,124,872,000	2,905,644,884	2,800,000	216,427,116	93.0	2,468,570,459	437,074,425	17.7
3 生活保護費	592,963,000	555,746,527	0	37,216,473	93.7	494,014,449	61,732,078	12.5
4 災害救助費	1,000	0	0	1,000	0.0	2,500,000	△ 2,500,000	皆減
合 計	7,947,812,000	7,222,254,756	247,670,000	477,887,244	90.9	6,456,980,140	765,274,616	11.9

予算現額 79 億 47,812,000 円に対し、支出済額は 72 億 22,254,756 円、執行率は 90.9%で、前年度より 7 億 65,275 千円 (11.9%) 増加している。

主な事業として、介護給付費等支給事業 9 億 44,639 千円、保育事業 8 億 95,912 千円、令和 3 年度子育て世帯への臨時特別給付金支給事業 5 億 43,407 千円、生活保護事業 5 億 24,389 千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額 2 億 47,670 千円は、繰越明許費の住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金支給事業 2 億 44,870 千円、令和 3 年度子育て世帯への臨時特別給付金支給事業 2,800 千円である。

第4款 衛 生 費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 保健衛生費	768,463,650	664,453,591	0	104,010,059	86.5	428,965,504	235,488,087	54.9
2 清 掃 費	745,474,000	731,339,165	0	14,134,835	98.1	714,772,102	16,567,063	2.3
3 上 水 道 費	147,545,000	134,282,209	9,500,000	3,762,791	91.0	108,557,671	25,724,538	23.7
合 計	1,661,482,650	1,530,074,965	9,500,000	121,907,685	92.1	1,252,295,277	277,779,688	22.2

予算現額 16 億 61,482,650 円に対し、支出済額は 15 億 30,074,965 円、執行率は 92.1%で、前年度より 2 億 77,780 千円 (22.2%) 増加している。主な事業として、ごみ処理事業 3 億 52,685 千円、新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業 2 億 52,922 円、予防接種事業 95,919 千円、健康増進事業 30,565 千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額 9,500 千円は、繰越明許費の水道事業会計出資金である。

第5款 労 働 費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 労働諸費	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	5,000,000	0	0.0
合 計	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	5,000,000	0	0.0

支出済額 5,000,000 円は、勤労者教育資金貸付制度預託金である。

第6款 農 林 水 産 業 費

(単位:円・%)

区 分 項	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執 行 率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較 増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 農 業 費	603,125,000	554,096,940	19,950,000	29,078,060	91.9	519,798,726	34,298,214	6.6
2 林 業 費	177,900,200	115,061,131	55,855,000	6,984,069	64.7	184,848,337	△ 69,787,206	△ 37.8
3 水 産 業 費	117,824,000	101,275,368	11,000,000	5,548,632	86.0	114,971,893	△ 13,696,525	△ 11.9
合 計	898,849,200	770,433,439	86,805,000	41,610,761	85.7	819,618,956	△ 49,185,517	△ 6.0

予算現額8億98,849,200円に対し、支出済額は7億70,433,439円、執行率85.7%で、前年度より49,186千円(6.0%)減少している。主な事業として、中山間地域等直接支払事業77,612千円、農村環境保全向上活動支援事業52,652千円、伊予地域漁業管理事業36,549千円、漁港施設機能強化事業34,748千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額86,805千円は、繰越明許費のため池ハザードマップ作成事業18,383千円、下三谷岩崎池堤体補修事業1,567千円、木材産業国際競争力強化対策交付金事業54,300千円、林道大谷第1線排水路改修事業1,555千円、水産業競争力強化漁港機能増進事業11,000千円である。

第7款 商 工 費

(単位:円・%)

区 分 項	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執 行 率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較 増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 商 工 費	788,418,000	711,318,488	2,503,000	74,596,512	90.2	831,074,317	△ 119,755,829	△ 14.4
合 計	788,418,000	711,318,488	2,503,000	74,596,512	90.2	831,074,317	△ 119,755,829	△ 14.4

予算現額7億88,418,000円に対し、支出済額は7億11,318,488円、執行率は90.2%で、前年度より1億19,756千円(14.4%)減少している。主な事業として、新型コロナウイルス感染症対策経済活性化事業2億2,808千円、企業誘致促進事業1億5,980千円、新型コロナウイルス感染症対策経済活性化事業66,469千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額2,503千円は、繰越明許費のなかやま交流促進センター非常灯改修事業である。

第8款 土 木 費

(単位:円・%)

区 分 項	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執 行 率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較 増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 土木管理費	112,693,000	97,550,383	9,090,000	6,052,617	86.6	88,842,876	8,707,507	9.8
2 道路橋梁費	333,175,000	267,526,957	49,906,000	15,742,043	80.3	205,088,308	62,438,649	30.4
3 河 川 費	5,312,000	4,540,715	0	771,285	85.5	6,431,739	△ 1,891,024	△ 29.4
4 港 湾 費	17,903,000	16,124,529	0	1,778,471	90.1	17,633,950	△ 1,509,421	△ 8.6
5 都市計画費	567,566,000	500,301,318	44,715,000	22,549,682	88.1	353,644,576	146,656,742	41.5
6 下水道費	693,675,000	693,675,000	0	0	100.0	674,583,000	19,092,000	2.8
7 住 宅 費	99,591,000	90,236,665	0	9,354,335	90.6	89,408,794	827,871	0.9
合 計	1,829,915,000	1,669,955,567	103,711,000	56,248,433	91.3	1,435,633,243	234,322,324	16.3

予算現額 18 億 29,915,000 円に対し、支出済額は 16 億 69,955,567 円、執行率は 91.3% で、前年度より 2 億 34,322 千円（16.3%）増加している。主な事業は、公園管理事業 2 億 10,596 千円、道路維持事業 92,885 千円、都市再生整備計画事業 86,962 千円、橋梁維持事業 65,800 千円などが実施された。

なお、翌年度繰越額 1 億 3,711 千円は、繰越明許費の法定外公共物維持事業 2,390 千円、集落・避難路保全斜面地震対策事業 6,700 千円、市単独道路維持事業 17,600 千円、橋梁維持事業 20,616 千円（事故繰越し 4,200 千円含む）、橋梁新設改良事業 11,690 千円、都市再生整備計画事業 44,715 千円である。

第 9 款 消 防 費

（単位：円・%）

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和 2 年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 消 防 費	853,435,000	813,877,938	23,626,000	15,931,062	95.4	824,881,333	△ 11,003,395	△ 1.3
合 計	853,435,000	813,877,938	23,626,000	15,931,062	95.4	824,881,333	△ 11,003,395	△ 1.3

予算現額 8 億 53,435,000 円に対し、支出済額は 8 億 13,877,938 円、執行率は 95.4% で、前年度より 11,003 千円（1.3%）減少している。主な事業は、消防団詰所整備事業 18,345 千円、消防団設備等整備事業 14,206 千円などが実施された。支出済額のうち 7 億 13,749 千円は伊予消防等事務組合負担金である。

なお、翌年度繰越額 23,626 千円は、繰越明許費の消防団第 10 分団第 2 部（石ノ久保）詰所整備事業である。

第 10 款 教 育 費

（単位：円・%）

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)/(A)	令和 2 年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 教育総務費	305,580,000	290,345,663	0	15,234,337	95.0	233,383,955	56,961,708	24.4
2 小 学 校 費	384,233,000	358,035,572	0	26,197,428	93.2	411,232,324	△ 53,196,752	△ 12.9
3 中 学 校 費	190,127,000	176,380,646	0	13,746,354	92.8	196,445,830	△ 20,065,184	△ 10.2
4 幼 稚 園 費	84,618,000	80,283,396	0	4,334,604	94.9	113,949,072	△ 33,665,676	△ 29.5
5 社会教育費	275,756,000	243,526,367	0	32,229,633	88.3	274,449,112	△ 30,922,745	△ 11.3
6 保健体育費	276,974,000	250,018,003	0	26,955,997	90.3	252,305,901	△ 2,287,898	△ 0.9
合 計	1,517,288,000	1,398,589,647	0	118,698,353	92.2	1,481,766,194	△ 83,176,547	△ 5.6

予算現額 15 億 17,288,000 円に対し、支出済額は 13 億 98,589,647 円、執行率は 92.2% で、前年度より 83,177 千円（5.6%）減少している。主な事業は、学校給食センター運営事業 1 億 44,183 千円、小学校 GIGA スクール整備事業 77,376 千円、小学校学校生活支援員等設置事業 57,564 千円、中学校 GIGA スクール整備事業 42,169 千円などが実施された。

第11款 災害復旧費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 農 林 水 産 業 施設災害復旧費	231,301,000	156,592,900	0	74,708,100	67.7	334,625,736	△ 178,032,836	△ 53.2
2 公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費	237,483,000	215,981,900	0	21,501,100	90.9	242,054,791	△ 26,072,891	△ 10.8
3 その他公共施設・ 公用施設災害復旧費	0	0	0	0	-	1,749,000	△ 1,749,000	皆減
合 計	468,784,000	372,574,800	0	96,209,200	79.5	578,429,527	△ 205,854,727	△ 35.6

予算現額 4 億 68,784,000 円に対し、支出済額は 3 億 72,574,800 円、執行率は 79.5%で、前年度より 2 億 5,855 千円 (35.6%) 減少している。主な事業は、道路橋りょう災害復旧事業 1 億 88,684 千円、林業用施設災害復旧事業 66,751 千円、農業用施設災害復旧事業 63,832 千円である。

第12款 公債費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 公 債 費	1,745,160,000	1,744,568,688	0	591,312	100.0	1,834,352,590	△ 89,783,902	△ 4.9
合 計	1,745,160,000	1,744,568,688	0	591,312	100.0	1,834,352,590	△ 89,783,902	△ 4.9

予算現額 17 億 45,160,000 円に対し、支出済額は 17 億 44,568,688 円、執行率 100.0%である。内訳は、地方債元金償還金 16 億 20,969,864 円、地方債利子償還金等 1 億 23,598,824 円である。

なお、当年度末の現在高は次ページの表のとおりとなっている。

第13款 諸支出金

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 普通財産取得費	2,000	0	0	2,000	0.0	0	0	-
合 計	2,000	0	0	2,000	0.0	0	0	-

予算現額 2 千円に対し、支出済額は 0 円である。

第14款 予備費

(単位:円・%)

項 区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額 (B)	翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執行率 (B)÷(A)	令和2年度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
							増 減 額 (B)-(D)	比 率
1 予 備 費	6,007,970	0	0	6,007,970	0.0	0	0	-
合 計	6,007,970	0	0	6,007,970	0.0	0	0	-

当初予算額 10,000,000 円から、総務費の(目)文書広報費へ 249,180 円、総務費の(目)財産管理費へ 220,000 円、総務費の(目)地域事務所費へ 1,034,000 円、民生費の(目)保育所費へ 352,000 円、衛生費の(目)保健センター運営費へ 902,650 円、農林水産業費の(目)林道費へ 926,200 円、土木費の(目)土木総務費へ 308,000 円を充用している。

市債借入並びに償還状況調

(単位:千円・%)

会 計 別	区 分	R3年度当初	R3年度中	償 還 高	R3年度末	対前年度
		現 在 高 (A)	発 行 高 (B)	(元 金) (C)	現 在 高 (A)+(B)-(C) (D)	比 率 (D)/(A)
1	一 般 会 計	23,516,951	1,321,500	1,620,970	23,217,481	98.7
	一 般 公 共 事 業 債	178,782	8,100	50,569	136,313	76.2
	一 般 単 独 事 業 債	190,857	84,500	43,549	231,808	121.5
	合 併 特 例 事 業 債	10,150,160	300,000	416,878	10,033,282	98.8
	公 営 住 宅 建 設 事 業 債	212,020	0	35,888	176,132	83.1
	学 校 教 育 施 設 等 整 備 事 業 債	305,881	37,300	29,458	313,723	102.6
	災 害 復 旧 事 業 債	317,109	78,400	8,689	386,820	122.0
	社 会 福 祉 施 設 整 備 事 業 債	1,673	0	834	839	50.1
	過 疎 対 策 事 業 債	3,396,870	215,600	268,731	3,343,739	98.4
	財 源 対 策 債	88,609	13,300	9,613	92,296	104.2
	減 税 補 て ん 債	47,278	0	14,144	33,134	70.1
	減 収 補 て ん 債	33,700	0	0	33,700	100.0
	臨 時 財 政 対 策 債	7,358,823	517,300	634,123	7,242,000	98.4
	全 国 防 災 事 業 債	341,963	0	16,561	325,402	95.2
	緊 急 防 災 ・ 減 災 事 業 債	401,653	13,300	63,502	351,451	87.5
	そ の 他	491,573	53,700	28,431	516,842	105.1
2	飲 料 水 供 給 施 設 特 別 会 計	5,955	0	1,250	4,705	79.0
3	浄 化 槽 整 備 会 計	64,064	0	4,144	59,920	93.5
4	農 業 集 落 排 水 会 計	352,805	0	39,529	313,276	88.8
合	計	23,939,775	1,321,500	1,665,893	23,595,382	98.6

3 特 別 会 計

特 別 会 計 歳 入 款 別

No.1

会計別	区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	構 成 比 率
	款 別	(A)	(B)	(C)	
国民健康保険（事業勘定）	国 民 健 康 保 険 税	643,042,000	778,517,547	704,300,208	16.3
	使 用 料 及 び 手 数 料	228,000	350,700	350,700	0.0
	県 支 出 金	3,319,920,000	3,154,368,896	3,154,368,896	72.8
	財 産 収 入	41,000	40,218	40,218	0.0
	繰 入 金	371,661,000	357,333,059	357,333,059	8.2
	繰 越 金	91,819,000	91,819,824	91,819,824	2.1
	諸 収 入	15,565,000	24,651,883	24,561,474	0.6
	国 庫 支 出 金	8,632,000	1,307,000	1,307,000	0.0
	計	4,450,908,000	4,408,389,127	4,334,081,379	100.0
国民健康保険（診療施設勘定）	診 療 収 入	42,884,000	50,781,771	50,781,771	89.9
	使 用 料 及 び 手 数 料	72,000	81,450	81,450	0.1
	財 産 収 入	1,000	0	0	0.0
	繰 入 金	2,261,000	0	0	0.0
	繰 越 金	1,000	5,325,590	5,325,590	9.4
	諸 収 入	750,000	7,050	7,050	0.0
	国 庫 支 出 金	0	321,000	321,000	0.6
	県 支 出 金	0	0	0	0.0
	計	45,969,000	56,516,861	56,516,861	100.0
小	計	4,496,877,000	4,464,905,988	4,390,598,240	

予 算 決 算 対 照 表

(単位：円・％)

不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)–(C)–(D)	対調定収入率 (C) / (B)	令和 2 年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
				増 減 額 (F) (C)– (E)	比 率 (F) / (E)
2,770,600	71,446,739	90.5	700,592,462	3,707,746	0.5
0	0	100.0	410,288	△ 59,588	△ 14.5
0	0	100.0	3,050,940,660	103,428,236	3.4
0	0	100.0	47,120	△ 6,902	△ 14.6
0	0	100.0	412,197,614	△ 54,864,555	△ 13.3
0	0	100.0	56,140,998	35,678,826	63.6
0	90,409	99.6	33,944,032	△ 9,382,558	△ 27.6
0	0	100.0	10,019,000	△ 8,712,000	△ 87.0
2,770,600	71,537,148	98.3	4,264,292,174	69,789,205	1.6
0	0	100.0	47,082,465	3,699,306	7.9
0	0	100.0	84,300	△ 2,850	△ 3.4
0	0	–	0	0	–
0	0	–	0	0	–
0	0	100.0	0	5,325,590	皆増
0	0	100.0	912,597	△ 905,547	△ 99.2
0	0	100.0	0	321,000	皆増
0	0	–	1,194,000	△ 1,194,000	皆減
0	0	100.0	49,273,362	7,243,499	14.7
2,770,600	71,537,148		4,313,565,536	77,032,704	

特 別 会 計 歳 入 款 別

No.2

会計別	区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	構 成 比 率
	款 別	(A)	(B)	(C)	
介護保険	介 護 保 険 料	825,566,000	870,873,310	859,887,820	19.5
	分 担 金 及 び 負 担 金	12,547,000	13,702,409	13,702,409	0.3
	使 用 料 及 び 手 数 料	81,000	100,800	100,800	0.0
	国 庫 支 出 金	1,067,327,000	1,067,929,841	1,067,929,841	24.3
	支 払 基 金 交 付 金	1,130,724,000	1,089,855,195	1,089,855,195	24.8
	県 支 出 金	625,782,000	594,948,171	594,948,171	13.5
	財 産 収 入	36,000	38,970	38,970	0.0
	繰 入 金	698,387,000	649,468,197	649,468,197	14.8
	繰 越 金	120,512,000	120,511,993	120,511,993	2.7
	諸 収 入	34,000	4,125,580	3,885,580	0.1
	計	4,480,996,000	4,411,554,466	4,400,328,976	100.0
飲料水供給施設	分 担 金 及 び 負 担 金	74,000	0	0	0.0
	使 用 料 及 び 手 数 料	1,555,000	1,560,380	1,554,380	28.2
	繰 入 金	4,135,000	3,966,477	3,966,477	71.8
	繰 越 金	10,000	0	0	0.0
	諸 収 入	1,000	0	0	0.0
	計	5,775,000	5,526,857	5,520,857	100.0
浄化槽整備	使 用 料 及 び 手 数 料	5,503,000	6,141,290	5,717,180	19.1
	繰 入 金	27,046,000	24,142,547	24,142,547	80.9
	繰 越 金	1,000	0	0	0.0
	諸 収 入	1,000	0	0	0.0
	計	32,551,000	30,283,837	29,859,727	100.0
小 計		4,519,322,000	4,447,365,160	4,435,709,560	

予 算 決 算 対 照 表

(単位:円・%)

不 納 欠 損 額 (D)	収 入 未 済 額 (B)-(C)-(D)	対調定収入率 (C) / (B)	令 和 2 年 度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
				増 減 額 (F) (C)-(E)	比 率 (F) / (E)
2,245,200	8,740,290	98.7	849,793,438	10,094,382	1.2
0	0	100.0	12,211,368	1,491,041	12.2
0	0	100.0	84,100	16,700	19.9
0	0	100.0	1,060,708,957	7,220,884	0.7
0	0	100.0	1,090,363,133	△ 507,938	0.0
0	0	100.0	597,797,768	△ 2,849,597	△ 0.5
0	0	100.0	43,263	△ 4,293	△ 9.9
0	0	100.0	686,363,723	△ 36,895,526	△ 5.4
0	0	100.0	70,735,643	49,776,350	70.4
0	240,000	94.2	1,159,452	2,726,128	235.1
2,245,200	8,980,290	99.7	4,369,260,845	31,068,131	0.7
0	0	—	0	0	—
0	6,000	99.6	1,686,600	△ 132,220	△ 7.8
0	0	100.0	2,652,212	1,314,265	49.6
0	0	—	0	0	—
0	0	—	0	0	—
0	6,000	99.9	4,338,812	1,182,045	27.2
27,920	396,190	93.1	13,900,610	△ 8,183,430	△ 58.9
0	0	100.0	25,201,891	△ 1,059,344	△ 4.2
0	0	—	0	0	—
0	0	—	0	0	—
27,920	396,190	98.6	39,102,501	△ 9,242,774	△ 23.6
2,273,120	9,382,480		4,412,702,158	23,007,402	

特 別 会 計 歳 入 款 別

No.3

会計別	区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	構 成 比 率
	款 別	(A)	(B)	(C)	
農業集落排水	使用料及び手数料	28,022,000	33,410,280	32,765,520	33.4
	繰 入 金	77,033,000	65,414,223	65,414,223	66.6
	繰 越 金	1,000	0	0	0.0
	諸 収 入	1,000	3,180	3,180	0.0
	計	105,057,000	98,827,683	98,182,923	100.0
伊予港上屋	使用料及び手数料	9,813,000	9,812,880	9,812,880	78.6
	繰 越 金	482,000	2,654,863	2,654,863	21.3
	諸 収 入	10,000	7,647	7,647	0.1
	計	10,305,000	12,475,390	12,475,390	100.0
後期高齢者医療	後期高齢者医療保険料	361,262,000	367,594,570	366,772,930	67.1
	使用料及び手数料	40,000	45,280	45,280	0.0
	繰 入 金	165,702,000	161,022,644	161,022,644	29.5
	繰 越 金	1,000	17,244,160	17,244,160	3.2
	諸 収 入	1,112,000	1,238,580	1,238,580	0.2
	計	528,117,000	547,145,234	546,323,594	100.0
都市総合文化施設運営事業	使用料及び手数料	20,000	21,585	21,585	0.0
	繰 入 金	127,076,000	118,798,090	118,798,090	48.8
	繰 越 金	1,000	701,766	701,766	0.3
	諸 収 入	100,000	0	0	0.0
	財 産 収 入	124,000,000	124,000,000	124,000,000	50.9
	計	251,197,000	243,521,441	243,521,441	100.0
小 計		894,676,000	901,969,748	900,503,348	
合 計		9,910,875,000	9,814,240,896	9,726,811,148	

予 算 決 算 対 照 表

(単位：円・％)

不納欠損額 (D)	収入未済額 (B)–(C)–(D)	対調定収入率 (C) / (B)	令和２年度 収 入 済 額 (E)	対 前 年 度 比 較	
				増 減 額 (F) (C)– (E)	比 率 (F) / (E)
13,710	631,050	98.1	32,511,990	253,530	0.8
0	0	100.0	61,841,601	3,572,622	5.8
0	0	–	0	0	–
0	0	100.0	320,420	△ 317,240	△ 99.0
13,710	631,050	99.3	94,674,011	3,508,912	3.7
0	0	100.0	9,812,880	0	0.0
0	0	100.0	482,644	2,172,219	450.1
0	0	100.0	7,889	△ 242	△ 3.1
0	0	100.0	10,303,413	2,171,977	21.1
120,810	700,830	99.8	349,744,900	17,028,030	4.9
0	0	100.0	49,420	△ 4,140	△ 8.4
0	0	100.0	160,648,907	373,737	0.2
0	0	100.0	17,832,710	△ 588,550	△ 3.3
0	0	100.0	425,290	813,290	191.2
120,810	700,830	99.8	528,701,227	17,622,367	3.3
0	0	100.0	23,527	△ 1,942	△ 8.3
0	0	100.0	127,496,749	△ 8,698,659	△ 6.8
0	0	100.0	914,239	△ 212,473	△ 23.2
0	0	–	0	0	–
0	0	100.0	1,000	123,999,000	12,399,900.0
0	0	100.0	128,435,515	115,085,926	89.6
134,520	1,331,880		762,114,166	138,389,182	
5,178,240	82,251,508	99.1	9,488,381,860	238,429,288	2.5

特 別 会 計 歳 出 款 別

No.1

会計別	区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	構 成 比 率	翌年度繰越額
	款 別	(A)	(B)		(C)
国民健康保険 (事業勘定)	総 務 費	73,258,000	67,327,675	1.6	0
	保 険 給 付 費	3,282,658,000	3,116,169,161	73.1	0
	国民健康保険事業費納付金	1,012,562,000	1,005,046,601	23.6	0
	共 同 事 業 抛 出 金	2,000	43	0.0	0
	保 健 事 業 費	41,859,000	35,234,660	0.8	0
	基 金 積 立 金	41,000	40,218	0.0	0
	公 債 費	10,000	0	0.0	0
	諸 支 出 金	37,518,000	36,836,580	0.9	0
	予 備 費	3,000,000	0	0.0	0
	計	4,450,908,000	4,260,654,938	100.0	0
国民健康保険 (診療施設勘定)	総 務 費	35,185,000	33,180,973	79.5	0
	医 業 費	9,784,000	8,554,405	20.5	0
	予 備 費	1,000,000	0	0.0	0
	計	45,969,000	41,735,378	100.0	0
小 計		4,496,877,000	4,302,390,316		0

予 算 決 算 対 照 表

(単位：円・％)

不 用 額 (A) - (B) - (C)	執 行 率 (B) / (A)	令 和 2 年 度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
			増 減 額 (E) (B)-(D)	比 率 (E) / (D)
5,930,325	91.9	70,693,057	△ 3,365,382	△ 4.8
166,488,839	94.9	3,013,914,369	102,254,792	3.4
7,515,399	99.3	1,012,044,219	△ 6,997,618	△ 0.7
1,957	2.2	570	△ 527	△ 92.5
6,624,340	84.2	32,777,929	2,456,731	7.5
782	98.1	24,047,000	△ 24,006,782	△ 99.8
10,000	0.0	0	0	-
681,420	98.2	18,995,206	17,841,374	93.9
3,000,000	0.0	0	0	-
190,253,062	95.7	4,172,472,350	88,182,588	2.1
2,004,027	94.3	34,681,990	△ 1,501,017	△ 4.3
1,229,595	87.4	9,265,782	△ 711,377	△ 7.7
1,000,000	0.0	0	0	-
4,233,622	90.8	43,947,772	△ 2,212,394	△ 5.0
194,486,684		4,216,420,122	85,970,194	

特 別 会 計 歳 出 款 別

No.2

会計別	区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	構 成 比 率	翌年度繰越額
	款 別	(A)	(B)		(C)
介護保険	総 務 費	142,389,000	133,279,729	3.1	0
	保 険 給 付 費	4,041,710,000	3,856,858,835	90.4	0
	地 域 支 援 事 業 費	207,265,000	188,123,270	4.4	0
	基 金 積 立 金	89,632,000	89,632,000	2.1	0
	計	4,480,996,000	4,267,893,834	100.0	0
飲料水供給施設	総 務 費	4,241,000	4,085,395	74.0	0
	公 債 費	1,434,000	1,433,102	26.0	0
	予 備 費	100,000	0	0.0	0
	計	5,775,000	5,518,497	100.0	0
浄化槽整備	総 務 費	27,440,000	24,799,064	83.1	0
	公 債 費	5,061,000	5,060,663	16.9	0
	予 備 費	50,000	0	0.0	0
	計	32,551,000	29,859,727	100.0	0
農業集落排水	総 務 費	57,479,000	51,107,455	52.1	0
	公 債 費	47,078,000	47,075,468	47.9	0
	予 備 費	500,000	0	0.0	0
	計	105,057,000	98,182,923	100.0	0
小 計		4,624,379,000	4,401,454,981		0

予 算 決 算 対 照 表

(単位：円・％)

不 用 額 (A) - (B) - (C)	執 行 率 (B) / (A)	令 和 2 年 度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
			増 減 額 (E) (B)-(D)	比 率 (E) / (D)
9,109,271	93.6	111,793,532	21,486,197	19.2
184,851,165	95.4	3,884,892,918	△ 28,034,083	△ 0.7
19,141,730	90.8	192,694,402	△ 4,571,132	△ 2.4
0	100.0	59,368,000	30,264,000	51.0
213,102,166	95.2	4,248,748,852	19,144,982	0.5
155,605	96.3	2,905,710	1,179,685	40.6
898	99.9	1,433,102	0	0.0
100,000	0.0	0	0	－
256,503	95.6	4,338,812	1,179,685	27.2
2,640,936	90.4	34,408,481	△ 9,609,417	△ 27.9
337	100.0	4,694,020	366,643	7.8
50,000	0.0	0	0	－
2,691,273	91.7	39,102,501	△ 9,242,774	△ 23.6
6,371,545	88.9	47,598,543	3,508,912	7.4
2,532	100.0	47,075,468	0	0.0
500,000	0.0	0	0	－
6,874,077	93.5	94,674,011	3,508,912	3.7
222,924,019		4,386,864,176	14,590,805	

特 別 会 計 歳 出 款 別

No.3

会計別	区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	構 成 比 率	翌年度繰越額
	款 別	(A)	(B)		(C)
伊予港上屋	総 務 費	10,205,000	9,644,050	100.0	0
	予 備 費	100,000	0	0.0	0
	計	10,305,000	9,644,050	100.0	0
後期高齢者医療	総 務 費	15,892,000	14,341,156	2.7	0
	後期高齢者医療広域連合納付金	510,625,000	507,703,372	97.1	0
	諸 支 出 金	1,100,000	912,010	0.2	0
	予 備 費	500,000	0	0.0	0
	計	528,117,000	522,956,538	100.0	0
都市総合文化施設運営事業	業 務 費	127,076,000	104,498,090	45.7	14,300,000
	基 金 積 立 金	124,121,000	124,000,000	54.3	0
	計	251,197,000	228,498,090	100.0	14,300,000
小	計	789,619,000	761,098,678		14,300,000
合	計	9,910,875,000	9,464,943,975		14,300,000

予 算 決 算 対 照 表

(単位：円・％)

不 用 額 (A) - (B) - (C)	執 行 率 (B) / (A)	令 和 2 年 度 支 出 済 額 (D)	対 前 年 度 比 較	
			増 減 額 (E) (B)-(D)	比 率 (E) / (D)
560,950	94.5	7,648,550	1,995,500	26.1
100,000	0.0	0	0	-
660,950	93.6	7,648,550	1,995,500	26.1
1,550,844	90.2	14,786,212	△ 445,056	△ 3.0
2,921,628	99.4	496,041,415	11,661,957	2.4
187,990	82.9	629,440	282,570	44.9
500,000	0.0	0	0	-
5,160,462	99.0	511,457,067	11,499,471	2.2
8,277,910	82.2	127,496,749	△ 22,998,659	△ 18.0
121,000	99.9	237,000	123,763,000	52,220.7
8,398,910	91.0	127,733,749	100,764,341	78.9
14,220,322		646,839,366	114,259,312	
431,631,025	95.5	9,250,123,664	214,820,311	2.3

(1) 国民健康保険特別会計（事業勘定）

歳入は、調定額 44 億 8,389,127 円に対し、収入済額 43 億 34,081,379 円で、収入済額は前年度より 69,789 千円（1.6％）増加している。このうち国民健康保険税は、調定額 7 億 78,517,547 円に対し、収入済額 7 億 4,300,208 円で、前年度より 3,708 千円（0.5％）増加し、収入未済額は 71,446,739 円で、前年度より 15,002 千円（17.4％）減少している。なお、不納欠損額は、2,770,600 円となっている。

歳出は、予算現額 44 億 50,908,000 円に対し、支出済額は 42 億 60,654,938 円で、前年度より 88,183 千円（2.1％）増加している。

主な支出は、保険給付費 31 億 16,169,161 円で全体の 73.1％を占めている。

(2) 国民健康保険特別会計（診療施設勘定）

歳入は、調定・収入額ともに 56,516,861 円で、前年度より 7,243 千円（14.7％）増加している。このうち診療収入は、50,781,771 円で、前年度より 3,699 千円（7.9％）増加している。

歳出は、予算現額 45,969,000 円に対し、支出済額は 41,735,378 円で、前年度より 2,212 千円（5.0％）減少している。

主な支出は、施設の維持管理を行う総務費 33,180,973 円で全体の 79.5％を占めている。

(3) 介護保険特別会計

歳入は、調定額 44 億 11,554,466 円に対し、収入済額 44 億 328,976 円で、収入済額は前年度より 31,068 千円（0.7％）増加している。

収入未済額 8,980,290 円は、第 1 号被保険者保険料である。

歳出は、予算現額 44 億 80,996,000 円に対し、支出済額は 42 億 67,893,834 円で、前年度より 19,145 千円（0.5%）増加している。

主な支出は、保険給付費 38 億 56,858,835 円で全体の 90.4%を占めている。

(4) 飲料水供給施設特別会計

歳入は、調定額 5,526,857 円に対し、収入済額 5,520,857 円で、収入済額は前年度より 1,182 千円（27.2%）増加している。

収入未済額 6,000 円は、飲料水供給施設使用料の未収によるものである。

歳出は、予算現額 5,775,000 円に対し、支出済額 5,518,497 円で、前年度より 1,180 千円（27.2%）増加している。

主な支出は、施設の維持管理を行う総務費 4,085,395 円で全体の 74.0%を占めている。

(5) 浄化槽整備特別会計

歳入は、調定額 30,283,837 円に対し、収入済額 29,859,727 円で、収入済額は前年度より 9,243 千円（23.6%）減少している。

収入未済額 396,190 円は、浄化槽使用料の未収によるものである。

歳出は、予算現額 32,551,000 円に対し、支出済額は 29,859,727 円で、前年度より 9,243 千円（23.6%）減少している。

主な支出は、施設の維持管理を行う総務費 24,799,064 円で全体の 83.1%を占めている。

(6) 農業集落排水特別会計

歳入は、調定額 98,827,683 円に対し、収入済額 98,182,923 円で、収入済額は前年度より 3,509 千円（3.7%）増加している。

収入未済額 631,050 円は、農業集落排水使用料の未収によるものである。

歳出は、予算現額 1 億 5,057,000 円に対し、支出済額 98,182,923 円で、前年度より 3,509 千円（3.7%）増加している。

主な支出は、施設の維持管理を行う総務費 51,107,455 円で全体の 52.1%を占めている。

(7) 伊予港上屋特別会計

歳入は、調定・収入額ともに 12,475,390 円で、前年度より 2,172 千円(21.1%)増加している。

歳出は、予算現額 10,305,000 円に対し、支出済額は 9,644,050 円で、前年度より 1,996 千円（26.1%）増加している。

(8) 後期高齢者医療特別会計

歳入は、調定額 5 億 47,145,234 円に対し、収入済額 5 億 46,323,594 円で、収入済額は前年度より 17,622 千円（3.3%）増加している。

収入未済額 700,830 円は後期高齢者医療保険料の未収によるものである。

歳出は、予算現額 5 億 28,117,000 円に対し、支出済額 5 億 22,956,538 円で、前年度より 11,499 千円（2.2%）増加している。

主な支出は、後期高齢者医療広域連合納付金 5 億 7,703,372 円で全体の 97.1%を占めている。

(9) 都市総合文化施設運営事業特別会計

歳入は、調定・収入額ともに 2 億 43,521,441 円で、収入済額は前年度より 1 億 15,086 千円（89.6%）増加している。このうち、不動産売払収入 1 億 24,000,000 円は土地の一部を売買した代金である。

歳出は、予算現額 2 億 51,197,000 円に対し、支出済額 2 億 28,498,090 円で、前年度より 1 億 764 千円（78.9%）増加している。このうち、基金積立金 1 億 24,000,000 円は、不動産売払収入を都市総合文化施設整備基金積立金として、積み立てたものである。

4 財産に関する調書

公 有 財 産

(1) 土 地

区 分		総 括			行
		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高
本 庁 舎		m ² 3,607.87	m ²	m ² 3,607.87	m ² 3,607.87
その他の 行政財産	警察（消防）	(4,772.05)		(4,772.05)	(4,772.05)
	施 設	14,814.52		14,814.52	14,814.52
	その他の施設	31,270.50	2,765.71	34,036.21	31,270.50
公 共 用 財 産	学 校	175,890.58		175,890.58	175,890.58
	公 営 住 宅	67,497.99		67,497.99	67,497.99
	公 園	357,647.42	109.13	357,756.55	357,647.42
	その他の施設	(3,913.54) 706,764.53	 △ 32,173.75	(3,913.54) 674,590.78	(259.52) 589,124.77
山 林		596,440.75		596,440.75	36,289.00
合 計		(8,685.59) 1,953,934.16	 △ 29,298.91	(8,685.59) 1,924,635.25	(5,031.57) 1,276,142.65

※上段（ ）は共有名義分面積うち書き。

内		訳		
政 財 産		普 通 財 産		
決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
m ²	m ²	m ²	m ²	m ²
	3,607.87			
	(4,772.05)			
	14,814.52			
2,765.71	34,036.21			
	175,890.58			
	67,497.99			
109.13	357,756.55			
	(259.52)	(3,654.02)		(3,654.02)
△ 62,385.68	526,739.09	117,639.76	30,211.93	147,851.69
	36,289.00	560,151.75		560,151.75
	(5,031.57)	(3,654.02)		(3,654.02)
△ 59,510.84	1,216,631.81	677,791.51	30,211.93	708,003.44

(2) 建 物

区 分		総 括			行
		延 床 面 積			延
		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高
		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高
本 庁 舎		m ² 5,536.05	m ²	m ² 5,536.05	m ² 5,536.05
その他の行政財産	警察（消防）施設	2,503.28		2,503.28	2,503.28
	その他の施設	18,307.84	1,300.00	19,607.84	18,307.84
公共用財産	学 校	71,593.13		71,593.13	71,593.13
	公 営 住 宅	32,651.05	△ 50.80	32,600.25	32,651.05
	公 園	8,932.34		8,932.34	8,932.34
	その他の施設	55,224.70	2,090.20	57,314.90	49,663.07
合 計		194,748.39	3,339.40	198,087.79	189,186.76

内		訳		
政 財 産		普 通 財 産		
床 面 積		延 床 面 積		
決算年度中増減高	決算年度末現在高	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
m ²	m ²	m ²	m ²	m ²
	5,536.05			
	2,503.28			
1,300.00	19,607.84			
	71,593.13			
△ 50.80	32,600.25			
	8,932.34			
122.87	49,785.94	5,561.63	1,967.33	7,528.96
1,372.07	190,558.83	5,561.63	1,967.33	7,528.96

公 有 財 産 増 減 明 細 書

(土 地)

用 途	地 目	区 分		地 籍	増 減 理 由
		行・普	規則区分		
伊予市中山町中山午 987- 1 外 6 筆 永木ふれあい館用地	学校用地等	普通	公共用財産 その他の施設	△ 2,765.71 m ²	転用のため
伊予市中山町中山午 987- 1 外 6 筆 永木ふれあい館用地	学校用地等	行政	公用財産 その他の施設	2,765.71	転用のため
伊予市尾崎 33-9 尾崎天神下公園用地	公園	行政	公共用財産 公園	109.13	寄附のため
伊予市大平甲 1307-1 外 18 筆 土地開発基金所属土地	宅地等	普通	公共用財産 その他の施設	32,977.64	土地開発基金廃止のため
伊予市中山町出淵 4 番耕地 1610-8 外 1 筆 雑種地	雑種地	行政	公共用財産 その他の施設	△ 20.68	用途廃止のため
伊予市中山町出淵 4 番耕地 1610-8 外 1 筆 雑種地	雑種地	普通	公共用財産 その他の施設	20.68	用途廃止のため
伊予市中山町出淵 4 番耕地 1610-8 外 1 筆 雑種地	雑種地	普通	公共用財産 その他の施設	△ 20.68	売却のため
固定資産台帳整備による補正	墓地	行政	公共用財産 その他の施設	△ 62,365.00	整備による補正
合 計				△ 29,298.91	

公有財産増減明細書

(建 物)

用 途	構 造	区 分		延床面積	増 減 理 由
		行・普	規則区分		
永木ふれあい館	非木造	普通	公共用財産 その他の施設	△ 1,300.00 m ²	転用のため
永木ふれあい館	非木造	行政	公用財産 その他の施設	1,300.00	転用のため
旧双海保健センター	木造	普通	公共用財産 その他の施設	△ 117.33	転用のため
上灘コミュニティセンター 調理実習室	木造	行政	公共用財産 その他の施設	117.33	転用のため
旧出瀬葉たばこ共同利用施設 作業場 1（乾燥室含む）外5棟	非木造	普通	公共用財産 その他の施設	2,681.44	寄附のため
旧出瀬葉たばこ共同利用施設 灌水ポンプ倉庫	木造	普通	公共用財産 その他の施設	10.50	寄附のため
公営住宅 増福住宅 1	木造	行政	公共用財産 公営住宅	△ 50.80	解体のため
ふたみシーサイド公園 特産品加工場	木造	行政	公共用財産 その他の施設	△ 0.16	改築のため
ふたみシーサイド公園 船展示室外5棟	非木造	行政	公共用財産 その他の施設	56.91	改築のため
土地開発基金所属建物 3棟	木造	普通	公共用財産 その他の施設	692.72	土地開発基金廃止のため
固定資産台帳整備による補正	非木造	行政	公共用財産 その他の施設	△ 51.11	整備による補正
固定資産台帳整備による補正	木造	行政	公共用財産 その他の施設	△ 0.10	整備による補正
合 計				3,339.40	

(内 訳)

構 造	行 政 財 産	普 通 財 産	計
木 造	m ² 23,847.17	m ² 2,416.05	m ² 26,263.22
非 木 造	166,711.66	5,112.91	171,824.57
計	190,558.83	7,528.96	198,087.79

(3) 山 林

土 地 区 分 土 権 利	面 積			立 木 の 推 定 蓄 積 量		
	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高
所 有	m ² 596,440.75	m ²	m ² 596,440.75	m ³ 19,291.77	m ³ 90.00	m ³ 19,381.77
分 収	34,574.00		34,574.00	740.00	7.00	747.00
計	631,014.75		631,014.75	20,031.77	97.00	20,128.77

(4) 物 権

区 分	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高	決 算 年 度 末 現 在 高
地上権	m ² 5,998.00	m ²	m ² 5,998.00

(5) 有 価 証 券

な し

(6) 出資による権利

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
	千円	千円	千円
全国漁業信用基金協会出資金	3,800		3,800
愛媛県農業信用基金協会出資金	6,260		6,260
(株) 愛 媛 電 算 株 券	300		300
伊予市勤労者教育資金預託金	0	5,000 △ 5,000	0
中小企業振興資金融資 協定書に基づく預託金	0	35,000 △ 35,000	0
伊予市水道事業会計出資金	746,839	80,975	827,814
地方公共団体金融機構出資金	3,200		3,200
(株) まちづくり郡中設立株券	20,000		20,000
伊予森林組合出資証券	2,836		2,836
(株) 愛媛地域総合研究所出資金	500	△ 500	0
(株) プ ロ シ ー ズ 出 資 金	122,700		122,700
シーサイドふたみ出資証券	12,500	△ 12,500	0
(株) 愛 媛 F C 株 券	1,500		1,500
愛媛マンダリンパイレーツ球団(株) 出 資 金	800		800
伊予市下水道事業会計出資金	311,237	327,170	638,407
出 資 金 計	1,232,472	395,145	1,627,617

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
	千円	千円	千円
愛媛県信用保証協会出捐金	978		978
(公財) えひめ海づくり基金出捐金	7,806		7,806
(公財) 愛媛の森林基金出捐金	5,638		5,638
(公財) えひめ農林漁業振興機構出捐金	15,481		15,481
(公財) 愛媛県スポーツ振興事業団出捐金	3,161		3,161
(公財) 愛媛県文化振興財団出捐金	2,284		2,284
(公財) 愛媛県国際交流協会出捐金	1,659		1,659
(一財) 愛媛県廃棄物処理センター設立出捐金	235		235
(公財) 愛媛県暴力追放推進センター出捐金	4,976		4,976
(公財) えひめ産業振興財団出捐金	4,881		4,881
(一財) 砂防フロンティア整備推進機構出捐金	81		81
(公財) 愛媛腎臓バンク出捐金	462		462
出 捐 金 計	47,642		47,642
合 計	1,280,114	395,145	1,675,259

(7) 債 権

区 分	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
	千円	千円	千円
住宅新築資金等貸付金	81,135		81,135
計	81,135		81,135

(8) 基 金

(単位:千円)

基 金 の 名 称		前年度末現在高	決算年度中増減高	決 算 年 度 末 現 在 高
積立基金	財 政 調 整 基 金	2,071,940	238	2,072,178
	減 債 基 金	170,038	200,020	370,058
	地 域 福 祉 振 興 基 金	642,895		642,895
	廃棄物処理施設整備基金	148,289	100,017	248,306
	廃棄物処理施設周辺整備基金	1,599		1,599
	ふるさと・水と土保全対策基金	30,431	3	30,434
	畑地かんがい用水確保基金	5,140	△ 1,588	3,552
	ま ち づ く り 基 金	33,716	△ 20,000 4	13,720
	農 林 業 振 興 基 金	10,442	△ 1,430	9,012
	義務教育施設整備基金	117,270	△ 9,000 100,014	208,284
	建 設 計 画 推 進 基 金	1,403	△ 1,403	0
	地域公共交通システム運営基金	339,001	41	339,042
	森 林 環 境 譲 与 税 基 金	28,915	△ 6,899 21,769	43,785
	教 育 奨 励 基 金	10,001	△ 6,000 1	4,002
	合 併 振 興 基 金	0	315,801	315,801
	公 共 施 設 等 総 合 管 理 基 金	0	449,508	449,508
	ふ る さ と 応 援 基 金	0	100,001	100,001
計		3,611,080	1,241,097	4,852,177
定額運用基金	土 地 開 発 基 金	558,914	△ 558,914	0
	計	558,914	△ 558,914	0
特別会計	国民健康保険財政調整基金	228,829	40	228,869
	介護保険事業運営基金	279,916	△ 4,715 89,632	364,833
	都市総合文化施設整備基金	8,804	124,000	132,804
	計	517,549	208,957	726,506
基 金 総 額		4,687,543	891,140	5,578,683

○ 財産に関する説明

(1) 土 地

当年度末における現在高は、1,924,635.25㎡で、前年度より 29,298.91㎡減少している。このうち行政財産は 1,216,631.81㎡、普通財産は 708,003.44㎡となっている。

(2) 建 物

当年度末現在の延床面積は、198,087.79㎡で、前年度より 3,339.40㎡増加している。このうち行政財産は延べ 190,558.83㎡、普通財産は延べ 7,528.96㎡となっている。

(3) 山 林

当年度末現在の山林面積は、所有林が 596,440.75 ㎡、分収林が 34,574.00 ㎡で、合計 631,014.75㎡であり、年度中の増減はなかった。

立木の推定蓄積量は、所有林が 19,381.77㎡、分収林が 747.00㎡で、合計 20,128.77㎡となり、前年度より 97.00㎡増加している。

(4) 物 権

地上権の今年度末現在高は、5,998㎡である。

(5) 有価証券

なし（ただし、出資金及び基金の一部を有価証券で保有）

(6) 出資による権利

出資金は全国漁業信用基金協会出資金他 14 件で、伊予市水道事業会計出資金 80,975 千円及び伊予市下水道事業会計出資金 327,170 千円が増加となり、当年度末現在は 16 億 27,617 千円となっている。

出捐金は愛媛県信用保証協会出捐金他 11 件で増減はなく、当年度末現在は 47,642 千円となっている。

(7) 債 権

本債権は住宅新築資金等貸付金で、年度中の増減はなく 81,135 千円となっている。

(8) 基 金

一般会計の積立基金は 48 億 52,177 千円、特別会計の積立基金は 7 億 26,506 千円で、積立基金の総額は、55 億 78,683 千円となっている。定額運用基金の総額は、土地開発基金の廃止に伴い前年度より、5 億 58,914 千円減少しているが、積立基金と運用基金をあわせた基金総額は 55 億 78,683 千円で、前年度より 8 億 91,140 千円増加している。

運用基金の詳細については、伊予市基金運用状況審査意見書（P56～57）のとおりである。

1 予算の執行について

(1) 収入未済額について

市税、国民健康保険税の徴収については、社会経済状況の低迷する中で、担当課において労を多とするものであるが、税の公平負担を期する上からも徴収率の向上には格段の努力を期待する。

なお、公営住宅及び住宅新築資金等貸付金ほか 8 件についても、使用料等の徴収率の改善に向けて、今後一層の努力を期待する。

収 入 未 済 額 等 調

(単位:千円・%)

科 目 別		現年・ 過年別	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収 入 率		収入未済前年度比	
							3 年 度	2 年 度	増 減 額	増 減 率
市 税	現	3,921,382	3,895,300	0	26,262	99.3	98.9	△ 15,359	△ 36.9	
	過	85,571	46,227	4,654	34,690	54.0	46.2	△ 9,423	△ 21.4	
	計	4,006,953	3,941,527	4,654	60,952	98.4	97.7	△ 24,782	△ 28.9	
緊急通報装置 利用者負担金	現	546	514	0	32	94.1	93.5	△ 8	△ 20.0	
	過	45	39	0	6	86.7	91.3	2	50.0	
	計	591	553	0	38	93.6	93.3	△ 6	△ 13.6	
保育所等使用料	現	23,315	23,191	0	124	99.5	99.4	△ 46	△ 27.1	
	過	2,262	733	0	1,529	32.4	31.5	△ 563	△ 26.9	
	計	25,577	23,924	0	1,653	93.5	92.7	△ 609	△ 26.9	
私 立 保 育 所 保 護 者 負 担 金	現	19,100	18,931	0	169	99.1	99.5	78	85.7	
	過	1,031	265	0	766	25.7	30.8	△ 174	△ 18.5	
	計	20,131	19,196	0	935	95.4	94.5	△ 96	△ 9.3	
公 営 住 宅	住宅家賃使用料	現	83,847	81,459	0	2,388	97.2	97.3	84	3.6
		過	40,396	2,036	0	38,360	5.0	10.4	268	0.7
		計	124,243	83,495	0	40,748	67.2	68.2	352	0.9
	駐車場使用料等	現	5,228	5,138	0	90	98.3	98.6	12	15.4
		過	1,301	128	0	1,173	9.8	24.2	△ 50	△ 4.1
		計	6,529	5,266	0	1,263	80.7	81.5	△ 38	△ 2.9
住宅新築資金等 貸 付 金	現	0	0	0	0	0.0	0.0	0	0.0	
	過	81,136	0	0	81,136	0.0	0.0	0	0.0	
	計	81,136	0	0	81,136	0.0	0.0	0	0.0	
国民健康保険税	現	693,064	666,433	0	27,075	96.2	95.9	△ 1,258	△ 4.4	
	過	85,454	37,867	2,771	44,816	44.3	40.0	△ 13,354	△ 23.0	
	計	778,518	704,300	2,771	71,891	90.5	88.5	△ 14,612	△ 16.9	
介 護 保 険 料	現	859,513	855,572	0	3,941	99.5	99.4	△ 999	△ 20.2	
	過	11,360	4,292	2,245	4,823	37.8	34.2	△ 1,597	△ 24.9	
	計	870,873	859,864	2,245	8,764	98.7	98.6	△ 2,596	△ 22.9	

(単位:千円・%)

科 目 別	現年・ 過年別	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収 入 率		収入未済前年度比	
						3 年 度	2 年 度	増 減 額	増 減 率
飲料水供給施設 使 用 料	現	1,551	1,551	0	0	100.0	100.0	0	0.0
	過	6	0	0	6	0.0	25.0	0	0.0
	計	1,557	1,551	0	6	99.6	99.6	0	0.0
浄化槽使用料	現	5,615	5,544	0	71	98.7	99.1	△ 51	△ 41.8
	過	526	173	28	325	32.9	34.6	△ 79	△ 19.6
	計	6,141	5,717	28	396	93.1	96.2	△ 130	△ 24.7
農 業 集 落 排 水 使 用 料	現	32,732	32,343	0	389	98.8	98.6	△ 59	△ 13.2
	過	679	423	14	242	62.3	61.6	11	4.8
	計	33,411	32,766	14	631	98.1	97.9	△ 48	△ 7.1
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	現	365,695	365,100	0	595	99.8	99.8	△ 172	△ 22.4
	過	1,157	823	121	213	71.1	69.8	△ 177	△ 45.4
	計	366,852	365,923	121	808	99.7	99.6	△ 349	△ 30.2

※単位未満を四捨五入しているため、内訳と合計が一致しない場合がある。

(2) 自主財源・依存財源について

(単位:円・%)

区 分	年 度		令 和 3 年 度		令 和 2 年 度	
	決 算 額		構 成 比		決 算 額	
自 主 財 源	5,911,796,778		28.8		5,613,236,128	
依 存 財 源	14,629,397,226		71.2		16,596,165,162	
合 計	20,541,194,004		100.0		22,209,401,290	

※ 自主財源 = 市税、分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入

依存財源 = 地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、ゴルフ場利用税交付金、環境性能割交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金、国庫支出金、県支出金、市債、法人事業税交付金

2 財政状況について

年 度 区 分	令和 3 年度	令和 2 年度
財 政 力 指 数	0.41	0.42
経 常 収 支 比 率	89.3%	89.9%
公 債 費 負 担 比 率	12.6%	13.9%
実 質 収 支 比 率	14.7%	8.0%

ア 財政力指数

当年度は、0.41 となっている。

財政力指数とは、普通地方交付税の算定に用いる基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た率の3年間の平均値のことで、財政力の強弱を示す指標として使われ、その数値が1に近く、1を超えるほど財政力が強い（財源が豊富）とされている。

イ 経常収支比率

当年度は、89.3%となっている。

経常収支比率とは、経常経費（人件費とか公債費などの義務的経費）に充てる一般財源（税とか地方交付税など用途を特定されない財源）の額を経常一般財源の総額で除して得た比率のことで、財政構造の硬直度なり弾力性を判断する指標として使われ、この比率の高いほど余剰財源が少ないことを示し、80%を超える場合は、その財政構造は弾力性を失いつつあるとされている。

ウ 公債費負担比率

当年度は、12.6%となっている。

公債費負担比率とは、財政構造の弾力性を判断する指標であり、公債費に充当された一般財源の一般財源総額に占める割合を表す比率である。率が高いほど、財政運営の硬直性の高まりを示す。公債費には、繰上償還や一時借入金利子に係るものも含まれる。目安として、15%を超えると警戒ライン、20%を超えると危険ラインといわれている。

エ 実質収支比率

当年度は、14.7%となっている。

実質収支とは、歳入歳出差引額（形式収支）から翌年度へ繰り越さなければならない財源（繰越明許の財源など）を差し引いた額（剰余金又は欠損金）をいう。また、実質収支比率とは標準財政規模に対する実質収支（剰余金）の比率をいい、その比率は3～5%程度が望ましいとされている。

※ 3～5%程度とは＝後年度の財源調整のためこの程度の剰余金のあることが望ましく、また、あまり多額の剰余金を生じる場合は、行政水準の向上とか住民負担の軽減に充てるべきであるとの意味である。

審 査 意 見

以上が、令和３年度一般会計及び特別会計決算審査の概要である。

不安定な社会経済と行財政の急激な変化の中で、地方自治体を取りまく財政状況は非常に厳しいものとなっている。

また、超高齢社会の進展による扶助費等社会保障費の増加に対し、生産年齢人口は減少し、さらに新型コロナウイルス感染症の影響による所得の減少も想定され、税収の伸びは期待できず、限られた財源の中で、社会保障関係費や公共施設の耐震化・更新に加え、地方創生関連経費などの財政需要が増加し、厳しい財政運営が見込まれる。このような時代の潮流を的確に捉え、多様化・高度化する行政課題に対応するため、行財政改革をはじめ更なる「合理化・効率化」を図り、長期的な視野に立った計画的な行政運営を行う必要がある。

令和３年度決算の一般会計と特別会計を合わせた決算総額は、歳入が 302 億 68,005,152 円、歳出が 283 億 43,586,037 円であり、前年度に比べ歳入が 14 億 29,777,998 円 (4.5%)、歳出が 21 億 1,632,621 円 (6.9%) それぞれ減少している。

実質収支においては、一般会計で 16 億 40,376,542 円の黒字決算、特別会計で 2 億 47,567,173 円の黒字決算で、総額では 18 億 87,943,715 円の黒字決算となっていることを評価するものである。なお、特別会計の繰入額、繰出額を除く純計決算額では 7 会計において赤字決算となっている。

市債の年度末現在高は 235 億 95,382 千円と前年度に比べ 3 億 44,393 千円 (1.4%) 減少している。

次に、普通会計における財政状況をみると、財政力を判断する財政力指数は 0.41（前年度 0.42）と減少している。財政構造の弾力性を示す経常収支比率については 89.3%（前年度 89.9%）とわずかながら下降し、また一般財源のうち公債費に充当された割合を示す公債費負担比率についても 12.6%（前年度 13.9%）と下降している。これらの数値は、いずれも財政基盤の弱さ、硬直化等の傾向を示しており、より財政の健全化に努められたい。

自主財源、依存財源比率をみると、自主財源が 28.8%（前年度 25.3%）、依存財源が 71.2%（前年度 74.7%）となっており、自主財源比率はわずかながら増加している。厳しい環境の中ではあるが、市民負担の公平性を確保するうえからも市税や使用料等の自主財源のより一層の確保に努められるよう望むものである。

総合的に財政状況を判断すると概ね健全性を堅持していると認められる。今後においても、本市財政の安定的な運営を維持しながら「第２次伊予市総合計画後期基本計画」の実現に向けた各種施策の推進に努められたい。

おわりに、改めて市政推進の労をねぎらうとともに、今後とも持続可能な自治体運営に努め、伊予市民が目指す新しい時代に対応したまちづくりに取り組まれることを期待する。

令和 3 年 度

伊予市基金運用状況審査意見書

令和３年度伊予市基金運用状況審査意見

審 査 の 対 象

令和３年度伊予市土地開発基金

審 査 の 期 間

令和４年７月１５日から令和４年７月２２日

審 査 の 方 法

審査に付された令和３年度伊予市各基金の運用状況について、各関係帳簿及び証書類と照合し、計数の正確性、基金の運用状況の適否について審査した。

審 査 の 結 果

各基金の運用状況について各関係帳簿及び証書類と照合した結果、伊予市土地開発基金は令和３年度に廃止されているが、計数は正確であり、基金の設置目的に従って適正に運用されていると認められた。

基金の概要

土地開発基金

この基金は、公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るため設置されていたが、令和３年１２月１日に廃止された。

(単位:千円)

区 分			前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	備 考
不動産	土地	道路用地 その他	111,676	△ 111,676	0	
現 金			249,199	△ 249,199	0	
債 券			198,039	△ 198,039	0	
計			558,914	△ 558,914	0	