

令和3年度(2021)

出雲市一般会計・特別会計
決算等審査意見書

令和4年7月

出雲市監査委員

監 査 第 8 4 号

令和4年(2022)7月28日

出雲市長 飯 塚 俊 之 様

出雲市監査委員 神 門 三千夫

出雲市監査委員 射 場 かよ子

出雲市監査委員 保 科 孝 充

令和3年度(2021)出雲市一般会計・特別会計決算審査意見
及び基金運用状況審査意見の提出について

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(2021)出雲市一般会計・特別会計決算及び基金運用状況を審査し、意見
を合議により決定しましたので別紙のとおり提出します。

目 次

令和3年度(2021)出雲市一般会計・特別会計決算審査

第1	審査の概要	8
第2	決算の概要	10
1	決算の状況	10
	(1) 予算現額との比較	10
	(2) 前年度との比較	11
2	一般会計	12
	(1) 歳入の状況	12
	(2) 歳出の状況	14
3	特別会計	16
	(1) 歳入の状況	16
	(2) 歳出の状況	18
4	実質収支に関する調書	20
5	財産に関する調書	22
第3	審査意見	23
1	形式審査の結果について	23
2	決算の結果について	23
3	今後の財政運営について	25

令和3年度(2021)出雲市土地開発基金運用状況審査

第1	審査の概要	28
第2	運用の概要	29
第3	審査意見	30
1	形式審査の結果について	30
2	運用状況について	30
3	今後の運用について	30

<資 料>

別表第1	市税の収入状況	32
別表第2	不納欠損額の状況	34
別表第3	収入未済額の状況	36
別表第4	予算額の状況	38
別表第5	翌年度繰越額の状況	40
別表第6	主要事業の執行状況	48
別表第7	地方債現在高の状況	52
別表第8	基金現在高の状況	53
別表第9	普通会計決算の状況	54

(注)

- 1 文中及び表中の数値・比率は、表示単位未満を四捨五入している。
したがって、該当数値があっても「0.0」と表記されるものや、合計と内訳の計、差引が一致しない場合がある。
- 2 構成比率は、合計が100.0となるように一部調整した。
- 3 文中及び表中の符号の用法は、次のとおりである。
「-」 = 該当数値のないもの又は算出不能なもの
「△」 = 負数
「皆増」 = 当年度に全額増加したもの
「皆減」 = 当年度に全額減少したもの
- 4 文中の「ポイント」とは、百分率（パーセント）間の単純差引数値である。
- 5 「収入率」とは、本年度収入予算額に対する本年度収入決算額の割合である。
- 6 「執行率」とは、本年度支出予算額に対する本年度支出決算額の割合である。
- 7 「増減率」とは、前年度決算額に対する本年度決算額の増減の割合である。
- 8 「出雲市財政計画」とは、平成30年12月に策定された計画を指す。
- 9 「普通会計」とは、一般会計、診療所事業特別会計、後期高齢者医療事業特別会計の一部、ご縁ネット事業特別会計及び高野令一育英奨学事業特別会計を合算したものである。

一般会計・特別会計

令和3年度(2021)出雲市一般会計・特別会計決算審査

第1 審査の概要

1 監査等の種類

決算審査(地方自治法第233条第2項)

2 審査の対象

令和3年度(2021)出雲市一般会計決算

令和3年度(2021)出雲市国民健康保険事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市国民健康保険橋波診療所事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市診療所事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市後期高齢者医療事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市介護保険事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市浄化槽設置事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市風力発電事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市ご縁ネット事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市企業用地造成事業特別会計決算

令和3年度(2021)出雲市高野令一育英奨学事業特別会計決算

3 審査の着眼点

(1) 形式審査

- ① 歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書は法令で定める様式を基準として作成されているか。(地方自治法施行令第166条第3項)
- ② 歳入歳出決算書及び同事項別明細書の科目及び当初予算額等の計数は歳入歳出予算書及び同事項別明細書と一致しているか。また、補正予算、予備費支出又は流用増減に関する科目及び計数は一致しているか。
- ③ 実質収支に関する調書の数値は歳入歳出決算書及び同事項別明細書と一致しているか。
- ④ 翌年度繰越額は繰越計算書の金額と一致しているか。

(2) 実質審査

① 共通的事項

- ア 各会計の収支は均衡が保たれているか。
- イ 財政運営及び資金収支は健全かつ効率的に行われているか。

② 歳入

- ア 収入済額は予算現額に比べて著しい差異はないか。また、前年度と比べて著しい増減はないか。

イ 収入済額は調定額に比べて著しい差異はないか。また、前年度と比べて収入率が著しく低下しているものはないか。

ウ 収入未済、不納欠損処分 of 事務処理は適正か。

③ 歳出

ア 予算額に比べて多額の不用額を生じているものはないか。

イ 予備費支出の理由及び手続は適正か。

ウ 継続費の逡次繰越、明許繰越等の繰越理由及び手続は適正か。

④ 財産の状況

ア 異動増減の理由及び処理は適正か。また、現在高は正確か。

4 審査の主な実施手続

出雲市監査基準に準拠したうえで、審査の着眼点に基づき、市長から審査に付された一般会計・特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書の照合等を行い、決算書類の計数の正確性を確認した。

また、計数や主要指標の年度間比較等により、予算の執行効率と事務処理の適否等について審査を実施した。

5 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所 監査委員事務局

(2) 日 程 令和4年6月30日から令和4年7月28日まで

6 審査を執行した監査委員名

出雲市識見監査委員 神 門 三千夫

出雲市識見監査委員 射 場 かよ子

出雲市議選監査委員 保 科 孝 充

第2 決算の概要

1 決算の状況

(1) 予算現額との比較

(単位：円、%)

区 分	予算現額	歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額	予算現額に 対する比率		
					収入率	執行率	
一 般 会 計	104,611,828,947	100,945,633,673	98,391,546,426	2,554,087,247	96.5	94.1	
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計	17,638,950,000	17,914,747,016	17,413,398,318	501,348,698	101.6	98.7
	国民健康保険橋波診療所事業 特 別 会 計	9,100,000	8,056,210	8,056,210	0	88.5	88.5
	診療所事業特別会計	76,000,000	68,638,961	68,638,961	0	90.3	90.3
	後期高齢者医療事業特別会計	4,531,000,000	4,509,731,401	4,449,436,473	60,294,928	99.5	98.2
	介護保険事業特別会計	19,352,800,000	19,256,834,069	18,765,540,564	491,293,505	99.5	97.0
	浄化槽設置事業特別会計	136,000,000	130,938,530	130,938,530	0	96.3	96.3
	風力発電事業特別会計	11,900,000	15,970,875	10,394,644	5,576,231	134.2	87.3
	ご縁ネット事業特別会計	83,700,000	75,138,321	64,776,541	10,361,780	89.8	77.4
	企業用地造成事業特別会計	380,000,000	48,800,000	48,527,100	272,900	12.8	12.8
	高野令一育英奨学事業 特 別 会 計	3,500,000	3,367,131	3,367,131	0	96.2	96.2
	計	42,222,950,000	42,032,222,514	40,963,074,472	1,069,148,042	99.5	97.0
合 計	146,834,778,947	142,977,856,187	139,354,620,898	3,623,235,289	97.4	94.9	

一般会計と特別会計を合計した予算現額1,468億3,478万円に対し、歳入決算額は1,429億7,786万円、歳出決算額は1,393億5,462万円で、歳入歳出差引額36億2,324万円の黒字決算であった。

予算現額に対する収入率は97.4%、執行率は94.9%であった。

なお、企業用地造成事業特別会計は令和3年度から新たに設けられた特別会計である。

(2) 前年度との比較

(単位：円、%)

区 分		令和3年度		令和2年度		対 前 年 度 増 減 率	
		歳入総額	歳出総額	歳入総額	歳出総額	歳 入	歳 出
一 般 会 計		100,945,633,673	98,391,546,426	108,584,570,468	107,798,540,013	△ 7.0	△ 8.7
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計	17,914,747,016	17,413,398,318	17,840,307,454	17,404,247,683	0.4	0.1
	国民健康保険橋波診療所事業特別会計	8,056,210	8,056,210	8,117,977	8,117,977	△ 0.8	△ 0.8
	診療所事業特別会計	68,638,961	68,638,961	64,906,677	64,906,677	5.8	5.8
	後期高齢者医療事業特別会計	4,509,731,401	4,449,436,473	4,500,507,836	4,447,271,618	0.2	0.0
	介護保険事業特別会計	19,256,834,069	18,765,540,564	19,067,287,652	18,833,418,076	1.0	△ 0.4
	浄化槽設置事業特別会計	130,938,530	130,938,530	134,106,442	134,106,442	△ 2.4	△ 2.4
	風力発電事業特別会計	15,970,875	10,394,644	13,203,101	13,203,101	21.0	△ 21.3
	ご縁ネット事業特別会計	75,138,321	64,776,541	73,201,953	67,852,874	2.6	△ 4.5
	企業用地造成事業特別会計	48,800,000	48,527,100	-	-	皆増	皆増
	高野令一育英奨学事業特別会計	3,367,131	3,367,131	2,741,598	2,741,598	22.8	22.8
	計	42,032,222,514	40,963,074,472	41,704,380,690	40,975,866,046	0.8	0.0
合 計		142,977,856,187	139,354,620,898	150,288,951,158	148,774,406,059	△ 4.9	△ 6.3

一般会計と特別会計を合計した歳入決算額は1,429億7,786万円で、前年度と比べ73億1,109万円(4.9%)の減、歳出決算額は1,393億5,462万円で、前年度と比べ94億1,979万円(6.3%)の減であった。

2 一般会計

(1) 歳入の状況

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済		
			金 額	構成比率	
自 主 財 源	1. 市 税	21,890,000,000	23,371,536,586	22,931,296,576	22.7
	14. 分 担 金 及 び 負 担 金	914,310,016	849,823,900	844,846,133	0.8
	15. 使 用 料 及 び 手 数 料	1,689,918,000	1,684,818,770	1,658,371,698	1.7
	18. 財 産 収 入	218,029,000	198,411,797	191,532,363	0.2
	19. 寄 附 金	738,872,000	745,970,179	733,016,879	0.7
	20. 繰 入 金	1,580,864,000	1,446,599,426	1,446,599,426	1.4
	21. 繰 越 金	754,780,016	786,030,455	786,030,455	0.8
	22. 諸 収 入	2,305,977,000	2,496,992,099	2,381,505,762	2.4
	小 計	30,092,750,032	31,580,183,212	30,973,199,292	30.7
依 存 財 源	2. 地 方 譲 与 税	942,800,000	1,158,489,002	1,158,489,002	1.1
	3. 利 子 割 交 付 金	27,000,000	26,801,000	26,801,000	0.0
	4. 配 当 割 交 付 金	70,000,000	101,984,000	101,984,000	0.1
	5. 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	62,000,000	94,601,000	94,601,000	0.1
	6. 法 人 事 業 税 交 付 金	288,000,000	375,167,000	375,167,000	0.4
	7. 地 方 消 費 税 交 付 金	3,600,000,000	3,994,458,000	3,994,458,000	4.0
	8. ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	36,000,000	38,740,170	38,740,170	0.0
	9. 環 境 性 能 割 交 付 金	51,000,000	41,867,000	41,867,000	0.0
	10. 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	1,000,000	1,455,000	1,455,000	0.0
	11. 地 方 特 例 交 付 金	578,000,000	482,710,000	482,710,000	0.5
	12. 地 方 交 付 税	19,948,000,000	20,757,279,000	20,757,279,000	20.6
	13. 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	21,000,000	22,143,000	22,143,000	0.0
	16. 国 庫 支 出 金	24,385,299,465	22,482,171,952	22,482,171,952	22.3
17. 県 支 出 金	7,156,579,450	6,738,368,257	6,738,368,257	6.7	
23. 市 債	17,352,400,000	13,656,200,000	13,656,200,000	13.5	
小 計	74,519,078,915	69,972,434,381	69,972,434,381	69.3	
合 計	104,611,828,947	101,552,617,593	100,945,633,673	100.0	

① 一般会計の収入済額は1,009億4,563万円で、予算現額1,046億1,183万円に対する収入率は96.5%であった。また、調定額1,015億5,262万円に対する収納率は99.4%で、前年度と比べ0.1ポイントの増であった。

② 財源別の収入済額では、自主財源が309億7,320万円（構成比率30.7%）、依存財源が699億7,243万円（構成比率69.3%）であり、前年度と比べ自主財源は8億4,294万円（2.6%）

(単位：円、%)

額		不納欠損額	収入未済額	前年度対比		
予算現額に 対する収入率	調定額に 対する収納率			前年度収入済額	増減額	増減率
104.8	98.1	37,808,798	402,431,212	23,227,990,886	△296,694,310	△1.3
92.4	99.4	139,140	4,838,627	869,485,678	△24,639,545	△2.8
98.1	98.4	8,600	26,438,472	1,626,370,215	32,001,483	2.0
87.8	96.5	0	6,879,434	120,396,291	71,136,072	59.1
99.2	98.3	0	12,953,300	547,695,900	185,320,979	33.8
91.5	100.0	0	0	1,794,330,790	△347,731,364	△19.4
104.1	100.0	0	0	1,289,788,168	△503,757,713	△39.1
103.3	95.4	2,572,978	112,913,359	2,340,078,629	41,427,133	1.8
102.9	98.1	40,529,516	566,454,404	31,816,136,557	△842,937,265	△2.6
122.9	100.0	0	0	937,116,002	221,373,000	23.6
99.3	100.0	0	0	28,594,000	△1,793,000	△6.3
145.7	100.0	0	0	63,331,000	38,653,000	61.0
152.6	100.0	0	0	68,081,000	26,520,000	39.0
130.3	100.0	0	0	207,474,000	167,693,000	80.8
111.0	100.0	0	0	3,651,502,000	342,956,000	9.4
107.6	100.0	0	0	33,330,115	5,410,055	16.2
82.1	100.0	0	0	44,569,000	△2,702,000	△6.1
145.5	100.0	0	0	1,483,000	△28,000	△1.9
83.5	100.0	0	0	177,893,000	304,817,000	171.3
104.1	100.0	0	0	18,185,849,000	2,571,430,000	14.1
105.4	100.0	0	0	22,439,000	△296,000	△1.3
92.2	100.0	0	0	34,668,859,646	△12,186,687,694	△35.2
94.2	100.0	0	0	6,970,013,148	△231,644,891	△3.3
78.7	100.0	0	0	11,707,900,000	1,948,300,000	16.6
93.9	100.0	0	0	76,768,433,911	△6,795,999,530	△8.9
96.5	99.4	40,529,516	566,454,404	108,584,570,468	△7,638,936,795	△7.0

の減、依存財源は67億9,600万円(8.9%)の減、合計で76億3,894万円(7.0%)の減であった。

③ 不納欠損額は4,053万円の前年度と比べ508万円(14.3%)の増、収入未済額は5億6,645万円の前年度と比べ1億3,376万円(19.1%)の減であった。

<資料「別表第1 市税の収入状況」「別表第2 不納欠損額の状況」「別表第3 収入未済額の状況」参照>

(2) 歳出の状況

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額			翌 継 続 費 通 次 繰 越
		金 額	構 成 比 率	執 行 率	
1. 議 会 費	388,277,000	372,125,427	0.4	95.8	0
2. 総 務 費	7,458,426,000	7,248,544,202	7.3	97.2	0
3. 民 生 費	34,023,933,000	32,859,720,927	33.4	96.6	0
4. 衛 生 費	19,342,217,968	18,574,506,322	18.9	96.0	0
5. 労 働 費	102,610,000	92,553,414	0.1	90.2	0
6. 農 林 水 産 業 費	4,507,765,278	4,356,102,883	4.4	96.6	0
7. 商 工 費	3,244,711,000	3,084,256,081	3.1	95.1	0
8. 土 木 費	8,676,649,394	7,664,450,360	7.8	88.3	0
9. 消 防 費	2,497,034,000	2,432,910,877	2.5	97.4	0
10. 教 育 費	9,956,929,741	9,236,920,440	9.4	92.8	66,270,946
11. 災 害 復 旧 費	3,260,426,566	1,348,882,129	1.4	41.4	0
12. 公 債 費	10,548,249,000	10,545,573,364	10.7	100.0	0
13. 諸 支 出 金	575,000,000	575,000,000	0.6	100.0	0
14. 予 備 費	29,600,000	0	0.0	0.0	0
合 計	104,611,828,947	98,391,546,426	100.0	94.1	66,270,946

① 一般会計の予算は、当初予算額 777 億円で編成され、補正予算額 119 億 3,000 万円と前年度からの繰越額 149 億 8,183 万円を加え、予算現額は 1,046 億 1,183 万円であった。

<資料「別表第 4 予算額の状況」参照>

② 予算現額に対する支出済額は 983 億 9,155 万円、執行率は 94.1%であり、翌年度への繰越額 42 億 1,550 万円を差し引いた 20 億 478 万円が不用額となった。

③ 翌年度への繰越額の内訳は、継続費通次繰越 6,627 万円、繰越明許費 41 億 4,923 万円であった。<資料「別表第 5 翌年度繰越額の状況」参照>

④ 総務費は、特別定額給付金支給に係る事業費の減、国勢調査の実施に係る事務費の減等により、前年度と比べ 171 億 7,041 万円 (70.3%) の減であった。

⑤ 民生費は、国・子育て世帯への臨時特別給付金事業、住民税非課税世帯等臨時特別給付金事業といった新型コロナウイルス感染症に関連した事業費の増等により、前年度と比べ 38 億 8,452 万円 (13.4%) の増であった。

(単位：円、%)

年 度 繰 越 額			不 用 額	前 年 度 対 比		
繰越明許費	事故繰越し	計		前年度支出済額	増 減 額	増 減 率
0	0	0	16,151,573	372,338,919	△213,492	△ 0.1
76,700,000	0	76,700,000	133,181,798	24,418,956,289	△17,170,412,087	△ 70.3
246,044,000	0	246,044,000	918,168,073	28,975,200,479	3,884,520,448	13.4
560,305,000	0	560,305,000	207,406,646	11,275,728,083	7,298,778,239	64.7
0	0	0	10,056,586	93,057,709	△504,295	△ 0.5
55,349,836	0	55,349,836	96,312,559	4,074,370,679	281,732,204	6.9
25,000,000	0	25,000,000	135,454,919	3,368,060,821	△283,804,740	△ 8.4
942,612,036	0	942,612,036	69,586,998	8,115,263,367	△450,813,007	△ 5.6
0	0	0	64,123,123	3,180,762,363	△747,851,486	△ 23.5
377,159,100	0	443,430,046	276,579,255	12,144,406,476	△2,907,486,036	△ 23.9
1,866,058,652	0	1,866,058,652	45,485,785	252,205,542	1,096,676,587	434.8
0	0	0	2,675,636	10,943,189,286	△397,615,922	△ 3.6
0	0	0	0	585,000,000	△10,000,000	△ 1.7
0	0	0	29,600,000	0	0	-
4,149,228,624	0	4,215,499,570	2,004,782,951	107,798,540,013	△9,406,993,587	△ 8.7

- ⑥ 衛生費は、次期可燃ごみ処理施設整備に係る事業費の増、新型コロナウイルスワクチン接種に係る事業費の増等により、前年度と比べ72億9,878万円(64.7%)の増であった。
- ⑦ 教育費は、檜山小学校・東小学校統合整備事業の完了に伴う事業費の減、学校給食センター再編整備事業に係る事業費の減、ICT教育環境整備事業(小学校及び中学校)に係る事業費の減等により、前年度と比べ29億749万円(23.9%)の減であった。
- ⑧ 災害復旧費は、令和3年7月及び8月の大雨・台風災害に伴う公共土木施設、農地及び農業用施設等の復旧に係る事業費の増等により、前年度と比べ10億9,668万円(434.8%)の増であった。

3 特別会計

(1) 歳入の状況

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済	
			金 額	構成比率
国民健康保険事業特別会計	17,638,950,000	18,241,182,643	17,914,747,016	42.6
国民健康保険橋波診療所事業特別会計	9,100,000	8,056,210	8,056,210	0.0
診療所事業特別会計	76,000,000	68,638,961	68,638,961	0.2
後期高齢者医療事業特別会計	4,531,000,000	4,517,201,940	4,509,731,401	10.7
介護保険事業特別会計	19,352,800,000	19,282,316,703	19,256,834,069	45.8
浄化槽設置事業特別会計	136,000,000	131,943,334	130,938,530	0.3
風力発電事業特別会計	11,900,000	15,970,875	15,970,875	0.1
ご縁ネット事業特別会計	83,700,000	75,329,086	75,138,321	0.2
企業用地造成事業特別会計	380,000,000	48,800,000	48,800,000	0.1
高野令一育英奨学事業特別会計	3,500,000	9,126,131	3,367,131	0.0
合 計	42,222,950,000	42,398,565,883	42,032,222,514	100.0

① 特別会計（10会計）全体の収入済額は420億3,222万円で、予算現額422億2,295万円に対する収入率は99.5%であった。また、調定額423億9,857万円に対する収納率は99.1%で、前年度と同率であった。

② 会計別の収入済額では、前年度より増となった会計は8会計（国民健康保険事業特別会計ほか）、減となった会計は2会計（国民健康保険橋波診療所事業特別会計ほか）で、全会計の収入済額の合計は、前年度と比べ3億2,784万円（0.8%）の増であった。

③ 特別会計（10会計）の不納欠損額は2,025万円で前年度と比べ269万円（11.7%）の減、収入未済額は3億4,609万円で前年度と比べ202万円（0.6%）の減であった。

<資料「別表第2 不納欠損額の状況」「別表第3 収入未済額の状況」参照>

(単位：円、%)

額		不納欠損額	収入未済額	前年度対比		
予算現額に 対する収入率	調定額に 対する収納率			前年度収入済額	増減額	増減率
101.6	98.2	17,966,097	308,469,530	17,840,307,454	74,439,562	0.4
88.5	100.0	0	0	8,117,977	△61,767	△0.8
90.3	100.0	0	0	64,906,677	3,732,284	5.8
99.5	99.8	181,180	7,289,359	4,500,507,836	9,223,565	0.2
99.5	99.9	2,074,219	23,408,415	19,067,287,652	189,546,417	1.0
96.3	99.2	0	1,004,804	134,106,442	△3,167,912	△2.4
134.2	100.0	0	0	13,203,101	2,767,774	21.0
89.8	99.7	28,083	162,682	73,201,953	1,936,368	2.6
12.8	100.0	0	0	-	-	皆増
96.2	36.9	0	5,759,000	2,741,598	625,533	22.8
99.5	99.1	20,249,579	346,093,790	41,704,380,690	327,841,824	0.8

(2) 歳出の状況

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額			翌 継 続 費 通 次 繰 越
		金 額	構 成 比 率	執 行 率	
国民健康保険事業特別会計	17,638,950,000	17,413,398,318	42.5	98.7	0
国民健康保険橋波診療所事業特別会計	9,100,000	8,056,210	0.0	88.5	0
診療所事業特別会計	76,000,000	68,638,961	0.2	90.3	0
後期高齢者医療事業特別会計	4,531,000,000	4,449,436,473	10.9	98.2	0
介護保険事業特別会計	19,352,800,000	18,765,540,564	45.8	97.0	0
浄化槽設置事業特別会計	136,000,000	130,938,530	0.3	96.3	0
風力発電事業特別会計	11,900,000	10,394,644	0.0	87.3	0
ご縁ネット事業特別会計	83,700,000	64,776,541	0.2	77.4	0
企業用地造成事業特別会計	380,000,000	48,527,100	0.1	12.8	0
高野令一育英奨学事業特別会計	3,500,000	3,367,131	0.0	96.2	0
合 計	42,222,950,000	40,963,074,472	100.0	97.0	0

① 特別会計（10 会計）全体の予算は、当初予算額 409 億 6,000 万円で編成され、補正予算額 12 億 3,600 万円と前年度からの繰越額 2,695 万円を加え、予算現額は 422 億 2,295 万円であった。

<資料「別表第4 予算額の状況」参照>

② 特別会計（10 会計）全体の予算現額に対する支出済額は 409 億 6,307 万円で、執行率は 97.0% であり、翌年度への繰越額 3 億 4,183 万円を差し引いた 9 億 1,805 万円が不用額となった。

③ 会計別の支出済額では、前年度より増となった会計は 5 会計（国民健康保険事業特別会計ほか）、減となった会計は 5 会計（国民健康保険橋波診療所事業特別会計ほか）で、全会計の支出済額の合計は、前年度と比べ 1,279 万円（0.1%）の減であった。

(単位：円、%)

年 度 繰 越 額			不 用 額	前 年 度 対 比		
繰越明許費	事故繰越し	計		前年度支出済額	増 減 額	増 減 率
0	0	0	225,551,682	17,404,247,683	9,150,635	0.1
0	0	0	1,043,790	8,117,977	△61,767	△ 0.8
0	0	0	7,361,039	64,906,677	3,732,284	5.8
0	0	0	81,563,527	4,447,271,618	2,164,855	0.0
0	0	0	587,259,436	18,833,418,076	△67,877,512	△ 0.4
0	0	0	5,061,470	134,106,442	△3,167,912	△ 2.4
0	0	0	1,505,356	13,203,101	△2,808,457	△ 21.3
10,356,000	0	10,356,000	8,567,459	67,852,874	△3,076,333	△ 4.5
331,472,900	0	331,472,900	0	-	-	皆増
0	0	0	132,869	2,741,598	625,533	22.8
341,828,900	0	341,828,900	918,046,628	40,975,866,046	△12,791,574	△ 0.1

- ④ 診療所事業特別会計は、乙立診療所と休日診療所の事務職員を増員したことにより報酬等が増となったことから、前年度と比べ373万円（5.8%）の増であった。
- ⑤ 風力発電事業特別会計は、キララトゥーリマキ風力発電所の点検業務や修繕に要する経費が減となったことから、前年度と比べ281万円（21.3%）の減であった。
- ⑥ 企業用地造成事業特別会計は、斐川地域に新たな工業団地を開発するため令和3年度から設けられたものであり、敷地造成のための測量調査業務、伐採工事等が実施され、4,853万円の皆増であった。
- ⑦ 高野令一育英奨学事業特別会計は、貸付金元金収入の増額に伴い、基金積立金が増となったことから、前年度と比べ63万円（22.8%）の増であった。

4 実質収支に関する調書

区 分		歳入総額	歳出総額	歳入歳出 差引額	翌年度へ繰り 越すべき財源
一	般 会 計	100,945,633,673	98,391,546,426	2,554,087,247	996,984,565
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計	17,914,747,016	17,413,398,318	501,348,698	0
	国民健康保険橋波診療所事業特別会計	8,056,210	8,056,210	0	0
	診療所事業特別会計	68,638,961	68,638,961	0	0
	後期高齢者医療事業特別会計	4,509,731,401	4,449,436,473	60,294,928	0
	介護保険事業特別会計	19,256,834,069	18,765,540,564	491,293,505	0
	浄化槽設置事業特別会計	130,938,530	130,938,530	0	0
	風力発電事業特別会計	15,970,875	10,394,644	5,576,231	0
	ご縁ネット事業特別会計	75,138,321	64,776,541	10,361,780	10,356,000
	企業用地造成事業特別会計	48,800,000	48,527,100	272,900	272,900
	高野令一育英奨学事業特別会計	3,367,131	3,367,131	0	0
	計	42,032,222,514	40,963,074,472	1,069,148,042	10,628,900
合 計		142,977,856,187	139,354,620,898	3,623,235,289	1,007,613,465

- (1) 一般会計の歳入歳出差引額は25億5,408万円で、翌年度へ繰り越すべき財源9億9,698万円を差し引いた実質収支額は15億5,710万円の黒字であった。
- (2) 一般会計の実質収支額15億5,710万円から、前年度実質収支額6億5,498万円を差し引いた単年度収支額は9億212万円の黒字となり、財政調整基金積立額29万円と任意の繰上償還額5億7,919万円を加えた実質単年度収支額は、14億8,160万円の黒字であった。
- (3) 特別会計(10会計)の歳入歳出差引額は10億6,915万円で、翌年度へ繰り越すべき財源1,063万円を差し引いた実質収支額は10億5,852万円の黒字であった。10会計すべてにおいて黒字又は歳入歳出同額であった。
- (4) 特別会計(10会計)の実質収支額10億5,852万円から、前年度実質収支額7億2,851万円を差し引いた単年度収支額は3億3,001万円の黒字となり、財政調整基金積立額44万円と同基金取崩し額566万円を差し引いた実質単年度収支額は3億2,479万円の黒字であった。

(単位：円)

実質収支 A	前年度実質 収支 B	単年度収支 C = A - B	財政調整基金 積立額 D	任意の繰上 償還額 E	財政調整基金 取崩し額 F	実質単年度収支 C + D + E - F
1,557,102,682	654,978,439	902,124,243	288,824	579,190,504	0	1,481,603,571
501,348,698	436,059,771	65,288,927	239,688	0	0	65,528,615
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
60,294,928	53,236,218	7,058,710	0	0	0	7,058,710
491,293,505	233,869,576	257,423,929	0	0	0	257,423,929
0	0	0	0	0	0	0
5,576,231	0	5,576,231	0	0	0	5,576,231
5,780	5,349,079	△ 5,343,299	201,902	0	5,654,217	△ 10,795,614
0	-	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
1,058,519,142	728,514,644	330,004,498	441,590	0	5,654,217	324,791,871
2,615,621,824	1,383,493,083	1,232,128,741	730,414	579,190,504	5,654,217	1,806,395,442

(5) 特別会計(10会計)の会計別に実質単年度収支を見ると、黒字又は歳入歳出同額の会計は9会計(国民健康保険事業特別会計ほか)、赤字となった会計は1会計(ご縁ネット事業特別会計)であった。

5 財産に関する調書

財産の各項目における令和3年度中の増減高及び年度末現在高は次のとおりであった。

区 分		令和2年度末現在高	令和3年度中増減高		令和3年度末現在高	
			増加	減少		
公 有 財 産	土 地	行 政 財 産	6,537,547.50 m ²	337,366.94 m ²	312,072.62 m ²	6,562,841.82 m ²
		普 通 財 産	48,102,881.39 m ²	74,764.07 m ²	102,045.62 m ²	48,075,599.84 m ²
		計	54,640,428.89 m ²	412,131.01 m ²	414,118.24 m ²	54,638,441.66 m ²
	建 物	行 政 財 産	755,745.29 m ²	14,975.87 m ²	10,585.71 m ²	760,135.45 m ²
		普 通 財 産	43,398.30 m ²	5,923.00 m ²	3,132.52 m ²	46,188.78 m ²
		計	799,143.59 m ²	20,898.87 m ²	13,718.23 m ²	806,324.23 m ²
	山 林	面 積	55,617,722.59 m ²	0.00 m ²	482,782.00 m ²	55,134,940.59 m ²
		立木の推定蓄積量	1,242,384.00 m ³	96,265.00 m ³	0.00 m ³	1,338,649.00 m ³
	物 権	地 上 権	8,323,823.00 m ²	0.00 m ²	386,500.00 m ²	7,937,323.00 m ²
		泉 源 権	12 件	0 件	0 件	12 件
	無体財産権	著 作 権	31 件	0 件	0 件	31 件
		商 標 権	4 件	0 件	0 件	4 件
		有 価 証 券	252,974,750 円	5,000,000 円	0 円	257,974,750 円
		出 資 等 に よ る 権 利	895,767,335 円	0 円	4,193,881 円	891,573,454 円
	物 品	物 品 (100万円以上)	960 台	110 台	13 台	1,057 台
美 術 品		2,075 点	60 点	0 点	2,135 点	
	債 権	1,654,781,549 円	1,078,482,765 円	1,123,309,095 円	1,609,955,219 円	
基 金	不 動 産	1,411,323,844 円	0 円	67,928,979 円	1,343,394,865 円	
	現 金	13,196,668,475 円	412,362,984 円	1,048,334,294 円	12,560,697,165 円	
	計	14,607,992,319 円	412,362,984 円	1,116,263,273 円	13,904,092,030 円	

注：基金の令和2年度末現在高は令和3年3月31日現在の金額、令和3年度末現在高は令和4年3月31日現在の金額である。

第3 審査意見

1 形式審査の結果について

審査に付された令和3年度(2021)一般会計・特別会計歳入歳出決算書及び附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成され、かつこれらの計数は、関係諸帳簿及び証拠書類と符合し正確であると認めた。

2 決算の結果について

(予算編成)

「令和3年度(2021)一般会計・特別会計予算の概要」によると、本市の財政状況は、令和元年度決算においては市税が230億円を超えるなど堅調に推移している一方で、新型コロナウイルス感染症拡大の影響から、法人市民税をはじめ市税全般においてリーマンショック時を超える減収が懸念されていた。また、少子高齢化の進展などに伴う社会保障費の増加や、公債費をはじめとする義務的経費が依然として高い水準で推移していることに加え、次期可燃ごみ処理施設、新体育館、学校再編による新設小学校等の大規模な建設事業が本格化しており、引き続き歳出の重点化や財政構造の硬直化の改善に向けた努力が必要であるとされたところである。

こうした状況の中、令和3年度当初予算は、最終年度となる「出雲未来図」で示しているまちづくりの将来像である「げんき、やさしさ、しあわせあふれる 縁結びのまち出雲」を実現するため、限られた財源で最大限の効果が発揮できるよう配慮し編成された。その結果、当初予算額は、一般会計で777億円、特別会計(9会計)で409億6,000万円となった。

その後、一般会計においては新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、国・子育て世帯への臨時特別給付金事業、住民税非課税世帯等臨時特別給付金事業、新型コロナウイルスワクチン接種事業などに要する経費のほか、令和3年7月及び8月の大雨・台風に伴う災害復旧事業費等が補正予算により追加計上された。また、特別会計では新たに企業用地造成事業特別会計が設けられ、工業団地の開発に係る経費が計上された。これらに繰越等の額を含めた一般会計の予算総額は1,046億1,183万円、特別会計(10会計)の予算総額は422億2,295万円となった。

(決算状況)

一般会計の決算総額は、歳入が1,009億4,563万円、歳出が983億9,155万円、歳入歳出差引額が25億5,408万円で、ここから翌年度へ繰り越すべき財源9億9,698万円を差し引いた実質収支額は15億5,710万円となった。さらに前年度の実質収支額6億5,498万円を差し引き、財政調整基金積立額と任意の繰上償還額を加えた実質単年度収支額は14億8,160万円の黒字となった。

特別会計(10会計)の決算総額は、歳入が420億3,222万円、歳出が409億6,307万円、歳入歳出差引額が10億6,915万円で、ここから翌年度へ繰り越すべき財源1,063万円を差し引いた実質収支額は10億5,852万円であった。さらに前年度の実質収支額7億2,851万円を差し引き、財政調整基金積立額及び取崩し額を差し引いた実質単年度収支額は3億2,479万円の黒字となり、一般会計と特別会計を合わせた実質単年度収支額は18億640万円の黒字となった。

一般会計の収入済額を予算現額で除した収入率は96.5%、収入済額を調定額で除した収納率は99.4%、調定額から収入済額及び不納欠損額を差し引いた収入未済額は5億6,645万円であった。また、支出済額を予算現額で除した執行率は94.1%、予算現額から支出済額及び翌年

度繰越額を差し引いた不用額は 20 億 478 万円であった。

同様に特別会計（10 会計）全体での収入率は 99.5%、収納率は 99.1%、収入未済額は 3 億 4,609 万円、執行率は 97.0%、不用額は 9 億 1,805 万円であった。

（地方債現在高）

平成 26 年度に策定された「出雲市行財政改革大綱」及び令和元年度に策定された「出雲市行財政改革第 2 期実施計画」に基づき、財政健全化に向けて、地方債の新規発行の抑制と継続的な繰上償還に取り組まれている。

令和 3 年度末における一般会計と特別会計の地方債現在高の合計は、新規発行額 136 億 5,620 万円が繰上償還を含む元金償還額 102 億 2,151 万円を上回ったため、前年度末現在高より 34 億 3,470 万円増の 1,000 億 6,555 万円となった。

また、普通会計における地方債現在高は 995 億 2,926 万円となり、出雲市財政計画における令和 3 年度末計画値 1,040 億 2,700 万円と比較して 44 億 9,774 万円の減とすることができた。

実質公債費比率は前年度比率 12.9%から 0.3 ポイント改善し 12.6%に、将来負担比率は前年度比率 158.8%から 3.4 ポイント改善し 155.4%となった。

<資料「別表 7 地方債現在高の状況」「別表 9 普通会計決算の状況」参照>

（基金現在高）

令和 3 年度末における一般会計の基金現在高は、財政調整基金 25 億 3,286 万円、減債基金 19 億 7,436 万円、その他特定目的基金 55 億 1,566 万円、特別会計は 17 億 9,823 万円で、合計 118 億 2,112 万円となり、前年度末現在高 120 億 7,670 万円より 2 億 5,558 万円の減となった。

また、普通会計における財政調整基金（大社ご縁ネット事業基金を含む。）と減債基金の合計の現在高は 47 億 5,620 万円で、出雲市財政計画の令和 3 年度末計画値 37 億 7,600 万円と比較し、9 億 8,020 万円の増となった。

<資料「別表 8 基金現在高の状況」「別表 9 普通会計決算の状況」参照>

（財政指標）

普通会計におけるその他の財政指標の状況をみると、財政運営状況を判断する実質収支比率は、前年度比率 1.4%を 1.9 ポイント上回る 3.3%となり、財政基盤の強さを示す財政力指数は、前年度指数 0.56 と同値となった。また、財政構造の弾力性を示す経常収支比率は、物件費、扶助費の増等により分子となる経常的経費が増加したものの、地方交付税、地方消費税交付金等の増により分母となる経常的収入の増がそれを上回ったことから、前年度比率 86.7%から 4.1 ポイント減の 82.6%となった。

<資料「別表 9 普通会計決算の状況」参照>

以上、決算状況等について審査した結果、令和 3 年度の予算執行と財務事務については、おおむね適正に行われていたことを認めた。

3 今後の財政運営について

令和3年度決算において、実質収支は引き続き黒字を維持している。財政健全化に向け努力をされた結果、出雲市財政計画を上回る地方債残高の縮減や、財政調整基金及び減債基金の残高が確保された。また、健全化判断比率のうち実質公債費比率、将来負担比率も着実に改善しその成果が表れている。

歳入については、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した市税は、景気回復等により今後は伸びが見込まれるものの、地方交付税に臨時財政対策債を加えた実質の地方交付税については、令和4年度には大幅な減となる見込みである。今後もふるさと納税制度のさらなる活用や、遊休資産の活用など財源確保につながる施策の検討を進めていただきたい。

歳出については、引き続き少子高齢化の進展などに伴う社会保障費の増加が見込まれるとともに、新体育館や学校再編による新設小学校等の大規模な建設事業の実施により、その起債の償還財源として多額の一般財源を要するなど、依然として義務的経費が高い水準で推移することから、財源の自由度を示す経常収支比率の悪化が懸念される。

財政の健全化を示す指標については、実質公債費比率及び将来負担比率ともに令和2年度より数値は改善したものの、他団体と比べると依然として大きな開きがあるとともに、大規模な建設事業による新規発行債が増加することから、今後は一時的に悪化する見込みである。

令和4年度に策定される総合振興計画の実効性を確保するため、引き続き、事務事業の見直し、公共施設のあり方指針に示す施設の統廃合や民間譲渡等の行財政改革に取り組むことで、財政計画の策定方針である歳出規模の抑制、地方債残高の縮減、財政健全化指標の改善等が望まれるところである。

新型コロナウイルス感染症の影響はいまだ不透明な状況が続いており、引き続き新型コロナウイルス感染症対策及び地域経済活性化対策を最優先課題として取り組まれる必要があると考える。徐々にではあるが、生活・経済がコロナを踏まえた新たな姿に変わりつつあり、今後も、アフターコロナに向けた効果的な施策を実施し、地域の賑わいが再び市民の活力となることを期待したい。

その上で、脱炭素社会の実現、デジタルファーストの推進、持続可能なまちづくりといった新たなニーズを的確に捉えた施策を展開し、「元気な地方都市のトップランナー」を目指していただきたい。

出雲市土地開発基金

令和3年度(2021)出雲市土地開発基金運用状況審査

第1 審査の概要

1 監査等の種類

基金の運用状況審査(地方自治法第241条第5項)

2 審査の対象

令和3年度(2021)出雲市土地開発基金運用状況

3 審査の着眼点

(1) 形式審査

- ① 基金の運用状況に関する調書の計数は会計管理者及び所管課の基金台帳、整理簿等と一致しているか。
- ② 歳入歳出決算での繰入金等と一致しているか。

(2) 実質審査

- ① 収支の整理は会計年度末をもってされているか。
- ② 運用状況からみて基金額は適切か。
- ③ 基金は設置目的に従って、確実かつ効率的に運用されているか。
- ④ 違法、不当な運用はないか。
- ⑤ 運用方法、手続は適正か。また、運用から生ずる収益及び管理に要する経費は、歳入歳出予算上適正に処理されているか。
- ⑥ 財産管理事務は適正に行われているか。

4 審査の主な実施手続

出雲市監査基準に準拠したうえで、審査の着眼点に基づき、市長から審査に付された調書と関係資料の照合等を行い、計数の正確性を確認した。また、基金は、設置目的に従い確実かつ効率的に執行されたか、基金運用に関する事務は、関係法規に従って正確かつ適正に処理されているかについて審査した。

5 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所 監査委員事務局

(2) 日 程 令和4年5月26日から令和4年7月28日まで

6 審査を執行した監査委員名

出雲市識見監査委員	神 門 三千夫
出雲市識見監査委員	射 場 かよ子
出雲市議選監査委員	保 科 孝 充

第2 運用の概要

基金の運用状況は次のとおりであった。

(1) 土地

(単位：㎡、円)

区 分		令和2年度末現在高	令和3年度中増減高		令和3年度末現在高
			増 加	減 少	
土 地	面 積	300,806.95	475.84	27,695.29	273,587.50
	金 額	1,411,323,844	13,085,600	81,014,579	1,343,394,865

面積増は、市道高松 301 号線道路改良事業に伴う代替地の取得によるものであった。

面積減は、斐川中央工業団地西工区用地、出雲市東部健康交流館用地の処分によるものであった。

(2) 預 金

(単位：円)

区 分	令和2年度末現在高	令和3年度中増減高		令和3年度末現在高
		収 入	支 出	
預 金	88,676,156	73,018,664	13,085,600	148,609,220

収入は、斐川中央工業団地西工区用地の処分によるものであった。なお、出雲市東部健康交流館用地の処分による収入は、未収金となっている。

支出は、市道高松 301 号線道路改良事業に伴う代替地の取得によるものであった。

(3) 貸借対照表 (令和4年(2022)3月31日現在)

(単位：円)

資 産		負債及び資本	
科 目	金 額	科 目	金 額
預 金	148,609,220	基 金	1,500,000,000
未 収 金	7,995,915		
土 地	1,343,394,865		
合 計	1,500,000,000	合 計	1,500,000,000

(4) 損益計算書 (令和3年(2021)4月1日～令和4年(2022)3月31日)

(単位：円)

費 用		収 益	
科 目	金 額	科 目	金 額
事業原価 土地売却原価	81,014,579	事業収益 土地売却収益	81,014,579
当期利益	0		
合 計	81,014,579	合 計	81,014,579

(5) 基金

(単位：円)

区 分	令和2年度末現在高	令和3年度中増減高		令和3年度末現在高
		増 加	減 少	
基 金	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000

第3 審査意見

1 形式審査の結果について

審査に付された基金運用状況調書の計数は、関係書類及び証拠書類と一致し正確であることを認めた。

2 運用状況について

収支の整理は会計年度末をもってなされており、設置目的に従い確実に運用され、違法、不当な運用は見受けられなかった。また、手続及び財産管理事務は、おおむね適正であることを認めた。

3 今後の運用について

既に事業の用に供し、長期に保有している土地については、今後も関係部局と連携し、市財政計画との整合性を図りながら計画的な処分に努められるとともに、長期にわたって未利用となっている土地については、その有効活用や処分を検討されたい。

〈資料〉

市税の収

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額			
	A	B	C	構 成 比 率	(C/A) ×100	(C/B) ×100
1 市 民 税	9,830,000,000	10,582,079,024	10,405,426,165	45.4	105.9	98.3
(1) 個 人	8,044,000,000	8,565,704,724	8,395,917,965	36.6	104.4	98.0
現年課税分	7,983,000,000	8,404,084,378	8,345,882,430	36.4	104.5	99.3
滞納繰越分	61,000,000	161,620,346	50,035,535	0.2	82.0	31.0
(2) 法 人	1,786,000,000	2,016,374,300	2,009,508,200	8.8	112.5	99.7
現年課税分	1,757,000,000	1,998,640,100	1,996,034,600	8.7	113.6	99.9
滞納繰越分	29,000,000	17,734,200	13,473,600	0.1	46.5	76.0
2 固 定 資 産 税	10,295,000,000	10,861,079,094	10,613,694,978	46.3	103.1	97.7
(1) 固 定 資 産 税	10,224,000,000	10,790,922,094	10,543,537,978	46.0	103.1	97.7
現年課税分	10,027,000,000	10,460,559,600	10,392,839,295	45.3	103.6	99.4
滞納繰越分	197,000,000	330,362,494	150,698,683	0.7	76.5	45.6
(2) 国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金 及 び 納 付 金	71,000,000	70,157,000	70,157,000	0.3	98.8	100.0
3 軽 自 動 車 税	694,000,000	706,256,693	692,156,052	3.0	99.7	98.0
(1) 環 境 性 能 割	32,000,000	27,850,200	27,850,200	0.1	87.0	100.0
現年課税分	32,000,000	27,850,200	27,850,200	0.1	87.0	100.0
(2) 種 別 割	662,000,000	678,406,493	664,305,852	2.9	100.3	97.9
現年課税分	658,000,000	665,607,600	660,721,777	2.9	100.4	99.3
滞納繰越分	4,000,000	12,798,893	3,584,075	0.0	89.6	28.0
4 市 た ば こ 税	898,000,000	1,045,221,751	1,045,218,813	4.6	116.4	99.9
5 入 湯 税	20,000,000	25,670,850	25,670,850	0.1	128.4	100.0
6 都 市 計 画 税	153,000,000	151,229,174	149,129,718	0.6	97.5	98.6
現年課税分	152,000,000	148,398,900	147,662,575	0.6	97.1	99.5
滞納繰越分	1,000,000	2,830,274	1,467,143	0.0	146.7	51.8
合 計	21,890,000,000	23,371,536,586	22,931,296,576	100.0	104.8	98.1
現年課税分	21,598,000,000	22,846,190,379	22,712,037,540	99.0	105.2	99.4
滞納繰越分	292,000,000	525,346,207	219,259,036	1.0	75.1	41.7

入 状 況

(単位：円、%)

不納欠損額		収入未済額		令和2年度			前年度対比	
D	(D/B) ×100	E	(E/B) ×100	調定額 F	収入済額 G	(G/F) ×100	(B/F) ×100	(C/G) ×100
14,987,412	0.1	161,665,447	1.5	10,760,232,286	10,559,445,739	98.1	98.3	98.5
14,497,412	0.2	155,289,347	1.8	8,629,945,826	8,451,455,679	97.9	99.3	99.3
153,545	0.0	58,048,403	0.7	8,452,852,283	8,391,733,746	99.3	99.4	99.5
14,343,867	8.9	97,240,944	60.2	177,093,543	59,721,933	33.7	91.3	83.8
490,000	0.0	6,376,100	0.3	2,130,286,460	2,107,990,060	99.0	94.7	95.3
0	0.0	2,605,500	0.1	2,125,047,300	2,106,669,400	99.1	94.1	94.7
490,000	2.8	3,770,600	21.3	5,239,160	1,320,660	25.2	338.5	1020.2
21,708,260	0.2	225,675,856	2.1	11,192,679,012	10,847,989,075	96.9	97.0	97.8
21,708,260	0.2	225,675,856	2.1	11,121,843,012	10,777,153,075	96.9	97.0	97.8
1,688,100	0.0	66,032,205	0.6	10,904,231,400	10,723,736,335	98.3	95.9	96.9
20,020,160	6.1	159,643,651	48.3	217,611,612	53,416,740	24.5	151.8	282.1
0	0.0	0	0.0	70,836,000	70,836,000	100.0	99.0	99.0
1,060,620	0.2	13,040,021	1.8	689,489,503	675,977,170	98.0	102.4	102.4
0	0.0	0	0.0	25,262,400	25,262,400	100.0	110.2	110.2
0	0.0	0	0.0	25,262,400	25,262,400	100.0	110.2	110.2
1,060,620	0.2	13,040,021	1.9	664,227,103	650,714,770	98.0	102.1	102.1
16,900	0.0	4,868,923	0.7	651,080,300	646,632,592	99.3	102.2	102.2
1,043,720	8.2	8,171,098	63.8	13,146,803	4,082,178	31.1	97.4	87.8
0	0.0	2,938	0.0	974,257,439	974,257,439	100.0	107.3	107.3
0	0.0	0	0.0	20,539,050	20,539,050	100.0	125.0	125.0
52,506	0.0	2,046,950	1.4	152,729,918	149,782,413	98.1	99.0	99.6
3,300	0.0	733,025	0.5	150,598,000	149,042,960	99.0	98.5	99.1
49,206	1.7	1,313,925	46.4	2,131,918	739,453	34.7	132.8	198.4
37,808,798	0.2	402,431,212	1.7	23,789,927,208	23,227,990,886	97.6	98.2	98.7
1,861,845	0.0	132,290,994	0.6	23,374,704,172	23,108,709,922	98.9	97.7	98.3
35,946,953	6.8	270,140,218	51.4	415,223,036	119,280,964	28.7	126.5	183.8

別表第2

不納欠損額の状況

一般会計

(単位：円、%)

区 分	令和3年度	令和2年度	比較増減	増 減 率
市 税	37,808,798	32,355,938	5,452,860	16.9
市 民 税	14,987,412	17,278,524	△2,291,112	△ 13.3
固 定 資 産 税	21,708,260	14,320,005	7,388,255	51.6
軽 自 動 車 税	1,060,620	641,740	418,880	65.3
都 市 計 画 税	52,506	115,669	△63,163	△ 54.6
分 担 金 及 び 負 担 金	139,140	1,213,000	△1,073,860	△ 88.5
児 童 福 祉 費 負 担 金 (児 童 保 育 料)	139,140	1,213,000	△1,073,860	△ 88.5
使 用 料 及 び 手 数 料	8,600	297,024	△288,424	△ 97.1
児 童 福 祉 使 用 料 (児 童 ク ラ ブ 使 用 料)	0	112,000	△112,000	皆減
住 宅 家 賃 収 入 (山 村 住 宅 家 賃 収 入)	0	185,024	△185,024	皆減
幼 稚 園 使 用 料 (幼 稚 園 保 育 料)	8,600	0	8,600	皆増
諸 収 入	2,572,978	1,581,625	991,353	62.7
社 会 福 祉 費 過 年 度 収 入 (社 会 福 祉 費 過 年 度 収 入)	3,780	0	3,780	皆増
高 額 療 養 費 収 入 (乳 幼 児 医 療 高 額 療 養 費)	5,390	0	5,390	皆増
過 誤 払 返 還 金 (児 童 手 当 分)	45,000	0	45,000	皆増
過 誤 払 返 還 金 (児 童 扶 養 手 当 分)	424,120	0	424,120	皆増
雑 入 (工 事 請 負 契 約 の 契 約 解 除 に 伴 う 違 約 金)	11,742	0	11,742	皆増
雑 入 (前 払 金 返 還 に 伴 う 過 払 金 の 返 還 遅 延 損 害 金)	21,300	0	21,300	皆増
雑 入 (生 活 保 護 費 過 年 度 返 還 徴 収 金 等)	2,059,247	1,581,625	477,622	30.2
雑 入 (中 小 企 業 信 用 保 証 料 補 助 金 返 還 金)	2,399	0	2,399	皆増
合 計	40,529,516	35,447,587	5,081,929	14.3

特別会計

(単位：円、%)

区 分	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率
国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	17,966,097	19,950,811	△1,984,714	△ 9.9
国 民 健 康 保 険 料	17,663,796	19,771,090	△2,107,294	△ 10.7
諸 収 入	302,301	179,721	122,580	68.2
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	181,180	166,540	14,640	8.8
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	181,180	166,540	14,640	8.8
介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	2,074,219	2,822,164	△747,945	△ 26.5
保 険 料	2,074,219	2,815,464	△741,245	△ 26.3
諸 収 入	0	6,700	△6,700	皆減
ご 縁 ネ ッ ト 事 業 特 別 会 計	28,083	0	28,083	皆増
事 業 収 入	28,083	0	28,083	皆増
合 計	20,249,579	22,939,515	△2,689,936	△ 11.7

一般会計・特別会計 合計	60,779,095	58,387,102	2,391,993	4.1
--------------	------------	------------	-----------	-----

別表第3

収入未済額の状況

一般会計

(単位：円、%)

区分	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率
市				
税	402,431,212	529,580,384	△127,149,172	△ 24.0
市 民 税	161,665,447	183,508,023	△21,842,576	△ 11.9
固 定 資 産 税	225,675,856	330,369,932	△104,694,076	△ 31.7
軽 自 動 車 税	13,040,021	12,870,593	169,428	1.3
市 た ば こ 税	2,938	0	2,938	皆増
都 市 計 画 税	2,046,950	2,831,836	△784,886	△ 27.7
分 担 金 及 び 負 担 金	4,838,627	7,623,639	△2,785,012	△ 36.5
道 路 橋 り よ う 費 分 担 金 (道 路 橋 り よ う 費 分 担 金)	0	73,689	△73,689	皆減
児 童 福 祉 費 負 担 金 (児 童 福 祉 費 負 担 金)	4,838,627	7,459,950	△2,621,323	△ 35.1
消 防 防 災 無 線 電 波 受 信 機 負 担 金 (消 防 防 災 無 線 電 波 受 信 機 負 担 金)	0	90,000	△90,000	皆減
使 用 料 及 び 手 数 料	26,438,472	29,843,249	△3,404,777	△ 11.4
総 務 管 理 使 用 料 (総 務 管 理 使 用 料)	135,239	435,239	△300,000	△ 68.9
児 童 福 祉 使 用 料 (児 童 福 祉 使 用 料)	2,592,325	4,459,430	△1,867,105	△ 41.9
商 工 使 用 料 (商 工 使 用 料)	1,957,000	3,133,400	△1,176,400	△ 37.5
住 宅 営 住 家 賃 取 入 (住 宅 営 住 家 賃 取 入)	20,784,762	20,986,135	△201,373	△ 1.0
住 宅 公 共 賃 借 取 入 (住 宅 公 共 賃 借 取 入)	339,125	169,125	170,000	100.5
住 宅 村 住 家 賃 取 入 (住 宅 村 住 家 賃 取 入)	195,000	193,380	1,620	0.8
住 宅 駐 車 場 使 用 料 (住 宅 駐 車 場 使 用 料)	337,521	358,640	△21,119	△ 5.9
幼 稚 園 保 育 用 料 (幼 稚 園 保 育 用 料)	89,900	107,900	△18,000	△ 16.7
保 健 体 育 館 使 用 料 (保 健 体 育 館 使 用 料)	7,600	0	7,600	皆増
財 産 収 入	6,879,434	6,909,168	△29,734	△ 0.4
土 地 建 物 貸 付 収 入 (土 地 建 物 貸 付 収 入)	225,164	254,898	△29,734	△ 11.7
採 石 収 入 (採 石 収 入)	6,654,270	6,654,270	0	0.0
寄 附 金	12,953,300	12,953,300	0	0.0
総 務 管 理 費 寄 附 金 (古 志 採 石 関 連 事 業 寄 附 金)	12,953,300	12,953,300	0	0.0
諸 収 入	112,913,359	113,300,733	△387,374	△ 0.3
奨 学 事 業 貸 付 金 元 金 収 入 (奨 学 事 業 貸 付 金 元 金 収 入)	6,054,988	5,904,993	149,995	2.5
住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 金 元 利 収 入 (住 宅 新 築 資 金 等 貸 付 金 元 利 収 入)	57,080,745	60,217,425	△3,136,680	△ 5.2
社 会 福 祉 費 過 年 度 収 入 (社 会 福 祉 費 過 年 度 収 入)	613,362	567,241	46,121	8.1
高 額 療 養 費 取 入 (福 祉 医 療 高 額 療 養 費)	16,827	112,000	△95,173	△ 85.0
高 額 療 養 費 取 入 (乳 幼 児 医 療 高 額 療 養 費)	8,520	0	8,520	皆増
過 児 誤 童 払 手 返 当 還 分 金 (過 児 誤 童 払 手 返 当 還 分 金)	245,000	290,000	△45,000	△ 15.5
過 児 誤 童 扶 養 手 当 還 分 金 (過 児 誤 童 扶 養 手 当 還 分 金)	3,655,290	4,269,060	△613,770	△ 14.4
過 福 誤 社 払 手 返 当 還 分 金 (過 福 誤 社 払 手 返 当 還 分 金)	0	12,780	△12,780	皆減
雑 収 入 (福 祉 医 療 費 助 成 金 返 還 金)	2,370	0	2,370	皆増
雑 収 入 (工 事 請 負 契 約 の 契 約 解 除 に 伴 う 違 約 金)	0	12,204	△12,204	皆減
雑 収 入 (前 払 金 返 還 に 伴 う 過 払 金 の 返 還 遅 延 損 害 金)	0	21,300	△21,300	皆減
雑 収 入 (公 衆 電 話 委 託 手 数 料)	0	785	△785	皆減
雑 収 入 (市 営 住 宅 修 繕 費 等 (入 居 者 負 担 金))	952,420	806,640	145,780	18.1
雑 収 入 (生 活 保 護 費 過 年 度 返 還 徴 収 金 等)	43,435,837	40,208,383	3,227,454	8.0
雑 収 入 (給 食 費)	0	1,000	△1,000	皆減
雑 収 入 (自 動 販 売 機 手 数 料 及 び 電 気 料)	0	2,523	△2,523	皆減
雑 収 入 (地 域 商 業 等 支 援 事 業 補 助 金 返 還 金)	848,000	874,399	△26,399	△ 3.0
合 計	566,454,404	700,210,473	△133,756,069	△ 19.1

特別会計

(単位：円、%)

区 分	令和3年度	令和2年度	比較増減	増 減 率
国民健康保険事業特別会計	308,469,530	310,798,059	△2,328,529	△ 0.7
国民健康保険料	307,783,251	309,700,651	△1,917,400	△ 0.6
国民健康保険税	7,440	7,440	0	0.0
諸 収 入	678,839	1,089,968	△411,129	△ 37.7
診療所事業特別会計	0	3,230	△3,230	皆減
診 療 収 入	0	2,150	△2,150	皆減
使 用 料 及 び 手 数 料	0	1,080	△1,080	皆減
後期高齢者医療事業特別会計	7,289,359	5,380,871	1,908,488	35.5
後期高齢者医療保険料	7,289,359	5,380,871	1,908,488	35.5
介護保険事業特別会計	23,408,415	25,071,338	△1,662,923	△ 6.6
保 險 料	23,408,415	25,071,338	△1,662,923	△ 6.6
浄化槽設置事業特別会計	1,004,804	774,051	230,753	29.8
使 用 料 及 び 手 数 料	1,004,804	774,051	230,753	29.8
ご 緑 ネット事業特別会計	162,682	184,751	△22,069	△ 11.9
分 担 金 及 び 負 担 金	5,250	5,250	0	0.0
事 業 収 入	157,432	179,501	△22,069	△ 12.3
高野令一育英奨学事業特別会計	5,759,000	5,903,000	△144,000	△ 2.4
諸 収 入	5,759,000	5,903,000	△144,000	△ 2.4
合 計	346,093,790	348,115,300	△2,021,510	△ 0.6

一般会計・特別会計 合計	912,548,194	1,048,325,773	△135,777,579	△ 13.0
--------------	-------------	---------------	--------------	--------

予 算 額 の 状 況

(単位：円)

区 分		当初予算額	補正予算額	継続費及び 繰越事業費 繰越額	計
一 般 会 計		77,700,000,000	11,930,000,000	14,981,828,947	104,611,828,947
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計	17,065,000,000	547,000,000	26,950,000	17,638,950,000
	国民健康保険橋波診療所事業 特 別 会 計	9,100,000	0	0	9,100,000
	診療所事業特別会計	83,600,000	△ 7,600,000	0	76,000,000
	後期高齢者医療事業特別会計	4,418,000,000	113,000,000	0	4,531,000,000
	介護保険事業特別会計	19,164,000,000	188,800,000	0	19,352,800,000
	浄化槽設置事業特別会計	136,000,000	0	0	136,000,000
	風力発電事業特別会計	11,900,000	0	0	11,900,000
	ご縁ネット事業特別会計	69,500,000	14,200,000	0	83,700,000
	企業用地造成事業特別会計	0	380,000,000		380,000,000
	高野令一育英奨学事業 特 別 会 計	2,900,000	600,000	0	3,500,000
	計	40,960,000,000	1,236,000,000	26,950,000	42,222,950,000
合 計		118,660,000,000	13,166,000,000	15,008,778,947	146,834,778,947

一般会計

(単位：円)

区 分	当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	予備費支出及び流用増減	計
1. 議 会 費	403,284,000	△ 15,007,000	0	0	388,277,000
2. 総 務 費	6,781,760,000	643,466,000	33,200,000	0	7,458,426,000
3. 民 生 費	28,622,955,000	5,244,229,000	156,749,000	0	34,023,933,000
4. 衛 生 費	6,155,001,000	786,936,000	12,400,280,968	0	19,342,217,968
5. 労 働 費	96,570,000	1,000,000	5,040,000	0	102,610,000
6. 農 林 水 産 業 費	4,198,785,000	197,390,000	111,590,278	0	4,507,765,278
7. 商 工 費	1,618,323,000	1,579,188,000	47,200,000	0	3,244,711,000
8. 土 木 費	7,482,385,000	35,125,000	1,138,739,394	20,400,000	8,676,649,394
9. 消 防 費	2,452,465,000	△ 33,431,000	78,000,000	0	2,497,034,000
10. 教 育 費	9,155,223,000	△ 130,296,000	932,002,741	0	9,956,929,741
11. 災 害 復 旧 費	60,000,000	3,121,400,000	79,026,566	0	3,260,426,566
12. 公 債 費	10,048,249,000	500,000,000	0	0	10,548,249,000
13. 諸 支 出 金	575,000,000	0	0	0	575,000,000
14. 予 備 費	50,000,000	0	0	△ 20,400,000	29,600,000
合 計	77,700,000,000	11,930,000,000	14,981,828,947	0	104,611,828,947

翌年度繰越

継続費通次繰越 一般会計

款	項	事業名	継続費の額	令和3年度 継続費予算	
				予算計上額	前年度通次繰越額
10. 教育費	2. 小学校費	平田4地区統合小学校費 整備	953,000,000	243,000,000	177,880,241
〃	5. 社会教育費	新工業団地(斐川)埋蔵文化財 造成に伴う掘調査	280,000,000	58,900,000	0
〃	〃	旧大社駅保存修理事業	980,000,000	255,000,000	3,144,000
合 計			2,213,000,000	556,900,000	181,024,241

額の状況

(単位：円)

現額	支出済額	残額	翌年度 通次繰越額	左の財源内訳			
				繰越金	特定財源		
					国・県 支出金	地方債	その他
420,880,241	365,513,200	55,367,041	55,367,041	54,667,041	0	700,000	0
58,900,000	51,308,095	7,591,905	7,591,905	7,591,905	0	0	0
258,144,000	254,832,000	3,312,000	3,312,000	316,000	2,096,000	900,000	0
737,924,241	671,653,295	66,270,946	66,270,946	62,574,946	2,096,000	1,600,000	0

別表第5

繰越明許費 一般会計

款	項	事業名	金額
2. 総務費	1. 総務管理費	平田行政センター・平田コミュニティセンター複合施設整備事業	49,000,000
〃	〃	斐川行政センター整備事業	22,000,000
〃	2. 徴税費	市民税事務電算委託事業	5,900,000
〃	3. 戸籍住民基本台帳費	戸籍住民登録事務費	7,000,000
3. 民生費	1. 社会福祉費	被災者生活再建支援事業	12,110,000
〃	〃	住民税非課税世帯等臨時特別給付金事業	500,000,000
〃	2. 児童福祉費	国・子育て世帯への臨時特別給付金事業	20,000,000
4. 衛生費	1. 保健衛生費	新型コロナウイルスワクチン接種事業	522,000,000
〃	3. 清掃費	出雲エネルギーセンター解体費	38,900,000
〃	〃	次期可燃ごみ処理施設周辺整備事業	12,000,000
6. 農林水産業費	1. 農業費	施設管理費（農業振興課）	31,000,000
〃	〃	農地台帳管理事業	5,200,000
〃	〃	土地改良事業負担及び補助	2,700,000
〃	〃	農業用施設維持管理費	3,200,000
〃	〃	農道維持管理事業	600,000
〃	2. 林業費	林道施設長寿命化対策事業	4,700,000
〃	3. 水産業費	公園・広場管理費	8,000,000
〃	〃	漁港等長寿命化事業	10,600,000
7. 商工費	1. 商工費	国立公園満喫プロジェクト推進事業	25,000,000
8. 土木費	2. 道路橋りょう費	工業団地周辺整備事業	38,700,000
〃	〃	県管理道路改修関連事業	2,500,000
〃	〃	公共土木施設長寿命化事業	185,000,000
〃	〃	災害防除事業	193,000,000
〃	〃	地方道改修事業	483,500,000
〃	〃	交通安全対策道路整備事業	37,000,000
〃	〃	新内藤川・赤川改修関連道路改良事業	28,000,000
〃	〃	道路修繕事業	27,600,000
〃	〃	生活環境道路改良事業	90,800,000
〃	3. 河川費	生活環境下水路改良事業	18,700,000
〃	5. 都市計画費	社会資本整備総合交付金事業（街路）	57,600,000

(単位：円)

翌年度 繰越額	左 の 財 源 内 訳				
	既 収 入 特定財源	未 収 入 特 定 財 源			一般財源
		国・県支出金	地方債	その他	
44,600,000	0	0	19,100,000	0	25,500,000
19,200,000	0	0	0	0	19,200,000
5,900,000	0	0	0	0	5,900,000
7,000,000	0	7,000,000	0	0	0
9,344,000	0	4,672,000	0	3,737,000	935,000
216,700,000	0	216,700,000	0	0	0
20,000,000	0	20,000,000	0	0	0
522,000,000	0	522,000,000	0	0	0
29,770,000	0	5,780,000	0	2,738,000	21,252,000
8,535,000	0	0	0	0	8,535,000
21,729,900	0	0	21,600,000	0	129,900
5,200,000	0	4,280,000	0	0	920,000
2,280,000	0	0	0	0	2,280,000
3,190,000	0	0	0	0	3,190,000
569,936	0	0	0	0	569,936
3,938,000	0	2,157,100	1,600,000	0	180,900
7,979,000	0	0	0	0	7,979,000
10,463,000	0	0	8,100,000	0	2,363,000
25,000,000	0	0	0	0	25,000,000
36,371,600	0	16,300,000	14,600,000	0	5,471,600
2,500,000	0	0	2,200,000	0	300,000
183,498,775	0	100,924,326	79,600,000	0	2,974,449
164,592,421	0	81,635,914	82,700,000	0	256,507
358,376,424	0	174,238,022	155,500,000	0	28,638,402
36,031,064	0	19,514,994	16,100,000	0	416,070
26,538,088	0	13,269,044	11,900,000	0	1,369,044
27,600,000	0	0	27,600,000	0	0
51,216,250	0	0	5,500,000	0	45,716,250
7,535,041	0	0	7,100,000	0	435,041
48,352,373	0	26,593,805	19,500,000	0	2,258,568

別表第5

款	項	事業名	金額
10. 教育費	1. 教育総務費	平田4地区統合小学校通学路整備事業	61,200,000
"	2. 小学校費	小学校管理費（教育政策課）	40,050,000
"	"	湖陵小学校屋内運動場改修事業	114,000,000
"	"	特別支援学級施設整備費	17,500,000
"	3. 中学校費	中学校管理費（教育政策課）	18,450,000
"	"	第一中学校南校舎改築事業	12,000,000
"	"	第二中学校北校舎改築事業	105,600,000
"	5. 社会教育費	コミュニティセンターリフレッシュ事業	4,000,000
"	"	文化施設改修事業	5,100,000
"	6. 保健体育費	学校給食センター管理費	9,400,000
"	"	学校給食センター再編整備事業	10,100,000
11. 災害復旧費	1. 農林水産施設 災害復旧費	現年発生補助災害復旧事業 （農地及び農業用施設）	807,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業 （農地及び農業用施設）	130,000,000
"	"	現年発生補助災害復旧事業（林道）	634,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業（林道）	33,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業 （林業用施設）	10,000,000
"	"	現年発生補助災害復旧事業（漁港）	66,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業（漁港）	30,000,000
"	2. 公共土木施設 災害復旧費	現年発生補助災害復旧事業 （公共土木施設）	793,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業 （公共土木施設）	371,000,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業 （公共土木施設・環境施設課）	38,000,000
"	3. 文教施設 災害復旧費	現年発生単独災害復旧事業 （社会教育施設・市民活動支援課）	19,800,000
"	"	現年発生単独災害復旧事業 （社会教育施設・文化スポーツ課）	13,500,000
"	"	現年発生補助災害復旧事業 （社会教育施設）	28,000,000
"	5. その他施設 災害復旧費	現年発生単独災害復旧事業 （その他施設）	6,800,000
合 計			5,819,810,000

(単位：円)

翌年度 繰越額	左 の 財 源 内 訳				
	既 収 入 特定財源	未 収 入 特 定 財 源			一般財源
		国・県支出金	地方債	その他	
55,056,000	0	30,280,800	22,300,000	0	2,475,200
40,050,000	0	40,050,000	0	0	0
114,000,000	0	37,512,000	76,400,000	0	88,000
9,482,000	0	0	0	0	9,482,000
18,450,000	0	18,450,000	0	0	0
11,663,200	0	0	0	0	11,663,200
104,473,000	0	20,417,000	81,200,000	0	2,856,000
3,443,000	0	0	0	0	3,443,000
5,093,000	0	0	0	0	5,093,000
9,400,000	0	1,479,000	7,800,000	0	121,000
6,048,900	0	0	0	0	6,048,900
412,778,253	0	160,558,000	11,800,000	0	240,420,253
130,000,000	0	0	86,000,000	0	44,000,000
551,564,858	0	269,256,000	106,000,000	0	176,308,858
4,905,174	0	0	0	0	4,905,174
8,574,500	0	4,287,000	2,700,000	0	1,587,500
66,000,000	0	43,800,000	22,200,000	0	0
30,000,000	0	0	30,000,000	0	0
353,304,600	0	169,513,000	87,600,000	0	96,191,600
203,961,067	0	0	93,300,000	0	110,661,067
37,149,600	0	0	37,100,000	0	49,600
19,800,000	0	0	19,800,000	0	0
13,500,000	0	0	13,100,000	0	400,000
27,720,600	0	22,176,000	5,500,000	0	44,600
6,800,000	0	0	0	0	6,800,000
4,149,228,624	0	2,032,844,005	1,175,500,000	6,475,000	934,409,619

別表第5

繰越明許費 特別会計

ご縁ネット事業特別会計

款	項	事業名	金額
1. 総務費	1. 総務管理費	維持管理費	18,400,000
合 計			18,400,000

企業用地造成事業特別会計

款	項	事業名	金額
1. 企業用地造成事業費	1. 企業用地造成事業費	新工業団地（斐川）造成事業費	332,000,000
合 計			332,000,000

(単位：円)

翌年度 繰越額	左の財源内訳				
	既収入 特定財源	未収入特定財源			一般財源
		国・県支出金	地方債	その他	
10,356,000	0	0	0	0	10,356,000
10,356,000	0	0	0	0	10,356,000

(単位：円)

翌年度 繰越額	左の財源内訳				
	既収入 特定財源	未収入特定財源			一般財源
		国・県支出金	地方債	その他	
331,472,900	0	0	331,200,000	0	272,900
331,472,900	0	0	331,200,000	0	272,900

主要事業の執行状況

* 令和3年度当初予算及び令和3年度補正予算で主要事業として計上されたものを抽出している。

一般会計

(単位：円、%)

款	事業名	予算現額	支出済額	執行率	繰越額	不用額
2. 総務費	平田行政センター・平田コミュニティセンター複合施設整備事業	57,511,300	12,886,000	22.4	44,600,000	25,300
	斐川行政センター整備事業	22,000,000	2,800,000	12.7	19,200,000	0
	総合振興計画策定事業	9,971,983	9,092,933	91.2	0	879,050
	縁結びプロモーション事業	2,300,000	2,198,350	95.6	0	101,650
	出雲シティセールス事業 (プロスポーツ化支援)	8,000,000	8,000,000	100.0	0	0
	出雲シティセールス事業 (縁結び情報発信)【縁結び定住課】	3,600,000	2,924,090	81.2	0	675,910
	出雲シティセールス事業 (きらり歴史文化魅力再発見)	3,000,000	3,000,000	100.0	0	0
	縁結びプロモーション事業 (産業観光情報発信)【産業政策課】	2,000,000	1,989,900	99.5	0	10,100
	縁結びプロモーション事業 (産業観光情報発信)【商工振興課】	2,500,000	2,486,000	99.4	0	14,000
	縁結びプロモーション事業 (産業観光情報発信)【観光課】	2,500,000	1,937,267	77.5	0	562,733
	中海・宍道湖・大山圏域市長会負担金	30,832,000	27,059,027	87.8	0	3,772,973
	ジオパーク推進事業	13,096,354	12,658,759	96.7	0	437,595
	統合型地理情報システム運用費	53,200,000	53,117,900	99.8	0	82,100
	多文化共生推進事業	10,400,000	8,981,805	86.4	0	1,418,195
	「日本博」関連プロジェクト実施事業	23,500,000	20,497,107	87.2	0	3,002,893
	デジタルファースト推進事業	46,686,800	44,705,980	95.8	0	1,980,820
	コミュニティ助成事業	8,500,000	8,500,000	100.0	0	0
	集落支援事業	18,000,000	15,073,748	83.7	0	2,926,252
	活力あふれる中山間地域づくり事業	2,300,000	1,665,000	72.4	0	635,000
	市民協働推進事業	1,690,773	1,354,342	80.1	0	336,431
	一畑電車活性化事業	162,680,684	158,410,433	97.4	0	4,270,251
	出雲生活バスサービス事業	133,557,200	125,437,879	93.9	0	8,119,321
	山陰本線沿線施設整備費	1,710,346	1,709,376	99.9	0	970
出雲市地域公共交通計画策定準備事業	5,500,000	5,500,000	100.0	0	0	

款	事業名	予算現額	支出済額	執行率	繰越額	不用額
3. 民生費	福祉総合相談支援事業	5,500,000	5,019,059	91.3	0	480,941
	住民税非課税世帯等臨時特別給付金事業	1,800,000,000	1,299,503,387	72.2	216,700,000	283,796,613
	地域医療介護総合確保推進事業 (介護分)	3,494,390	2,768,353	79.2	0	726,037
	障害者総合支援法施行事業	18,960,120	17,178,909	90.6	0	1,781,211
	多文化子育て支援事業 【保育幼稚園課】	6,500,000	4,726,512	72.7	0	1,773,488
	児童クラブ事業	513,636,834	491,466,383	95.7	0	22,170,451
	児童クラブ施設整備事業	39,314,000	38,726,787	98.5	0	587,213
	認可保育所施設整備費補助	197,849,000	197,835,000	100.0	0	14,000
	子ども医療費助成事業	192,774,066	171,624,715	89.0	0	21,149,351
	国・子育て世帯生活支援特別給付金事業	209,999,400	201,966,078	96.2	0	8,033,322
	国・子育て世帯への臨時特別給付金事業	2,915,000,600	2,839,956,221	97.4	20,000,000	55,044,379
	私立認可保育所・認定こども園給付費	7,151,190,948	7,116,364,945	99.5	0	34,826,003
	保育士等処遇改善臨時特例事業	33,000,000	30,436,312	92.2	0	2,563,688
	生活資金支援給付金事業	37,000,000	32,252,500	87.2	0	4,747,500
4. 衛生費	新型コロナウイルスワクチン接種事業	1,617,376,968	1,082,248,064	66.9	522,000,000	13,128,904
	県単太陽光発電等支援事業	8,503,000	8,473,000	99.6	0	30,000
	地球温暖化対策推進事業	9,534,544	9,534,444	100.0	0	100
	出雲エネルギーセンター解体費	38,900,000	9,130,000	23.5	29,770,000	0
	次期可燃ごみ処理施設整備事業	11,425,600,000	11,421,816,949	99.9	0	3,783,051
5. 労働費	人材確保対策推進事業	10,400,000	6,141,353	59.1	0	4,258,647
6. 農林水産業費	新出雲農業チャレンジ事業	15,000,000	12,015,254	80.1	0	2,984,746
	農業やりたい外国人支援事業	3,600,000	3,200,000	88.9	0	400,000
	特産振興事業	35,455,955	35,455,955	100.0	0	0
	農産振興事業	15,682,735	14,664,055	93.5	0	1,018,680
	玉ねぎ集出荷貯蔵施設整備事業	20,000,000	20,000,000	100.0	0	0
	畜産振興事業	23,861,310	23,861,310	100.0	0	0
	土地改良事業負担及び補助	289,900,000	282,558,567	97.5	2,280,000	5,061,433
	有害鳥獣被害対策事業	98,800,000	95,647,466	96.8	0	3,152,534
	総合的な鳥獣被害対策モデル事業	1,300,000	862,465	66.3	0	437,535
	トキ一般公開事業	5,000,000	4,753,964	95.1	0	246,036
	森林経営管理事業	55,499,651	55,499,651	100.0	0	0
	水産業総合対策事業	17,210,747	11,605,000	67.4	0	5,605,747
	漁港等長寿命化事業	61,935,800	35,986,100	58.1	10,463,000	15,486,700

款	事業名	予算現額	支出済額	執行率	繰越額	不用額	
7. 商工費	創業・事業承継支援事業	1,700,000	1,601,341	94.2	0	98,659	
	企業誘致促進費	716,839,790	698,040,273	97.4	0	18,799,517	
	サテライトオフィス整備事業	99,000,000	94,066,602	95.0	0	4,933,398	
	中小・小規模企業振興計画推進事業	7,149,500	4,245,534	59.4	0	2,903,966	
	出雲のお店応援プレミアム付商品券発行事業	825,000,000	818,561,573	99.2	0	6,438,427	
	中小企業等新事業展開支援事業	90,000,000	89,576,371	99.5	0	423,629	
	中小企業者等事業継続支援給付金事業	239,000,000	218,495,297	91.4	0	20,504,703	
	観光振興事業	19,707,411	18,662,000	94.7	0	1,045,411	
	観光誘客推進事業	42,932,581	40,842,416	95.1	0	2,090,165	
	インバウンド推進事業	21,491,400	20,449,649	95.2	0	1,041,751	
	国立公園満喫プロジェクト推進事業	64,639,700	37,681,442	58.3	25,000,000	1,958,258	
	出雲の観光応援クーポン券発行事業	94,216,479	94,216,479	100.0	0	0	
	冬の出雲誘客キャンペーン事業	107,889,900	82,484,974	76.5	0	25,404,926	
	出雲の観光イメージアップ事業	6,980,000	6,622,999	94.9	0	357,001	
	出雲のお宿応援キャンペーン事業(山陰限定)	34,213,621	31,668,866	92.6	0	2,544,755	
	アニメコンテンツを活用した誘客促進事業	6,600,000	6,552,000	99.3	0	48,000	
8. 土木費	公共土木施設長寿命化事業	332,471,975	148,973,200	44.8	183,498,775	0	
	災害防除事業	378,452,719	213,389,011	56.4	164,592,421	471,287	
	地方道改修事業(社会資本整備)【道路建設課】	1,119,458,312	793,507,380	70.9	325,564,824	386,108	
	地方道改修事業(辺地)	86,706,200	64,326,400	74.2	22,379,800	0	
	地方道改修事業(社会資本整備)【都市計画課】	21,120,000	10,688,200	50.6	10,431,800	0	
	生活環境道路改良事業	291,139,477	239,923,227	82.4	51,216,250	0	
	工業団地周辺整備事業	162,478,542	126,088,400	77.6	36,371,600	18,542	
	市道古志86号線外道路改良事業	524,154,960	497,363,197	94.9	0	26,791,763	
	生活環境下水路改良事業	50,000,000	42,464,959	84.9	7,535,041	0	
	社会資本整備総合交付金事業(街路)	399,173,996	350,796,333	87.9	48,352,373	25,290	
	危険空き家等除却事業補助	2,500,000	1,125,000	45.0	0	1,375,000	
	空き家活用住宅等整備支援事業補助	7,000,000	7,000,000	100.0	0	0	
	9. 消防費	通信施設・設備整備事業	108,500,000	107,951,800	99.5	0	548,200
		消防自動車等更新事業	63,032,193	61,204,680	97.1	0	1,827,513
防災対策費		85,642,940	85,469,390	99.8	0	173,550	
10. 教育費	学校再編統合推進事業【教育政策課】	9,568,900	9,076,328	94.9	0	492,572	
	平田4地区統合小学校通学路整備事業	78,331,100	23,275,100	29.7	55,056,000	0	

款	事業名	予算現額	支出済額	執行率	繰越額	不用額
10. 教育費	特別支援教育事業	22,900,000	20,099,351	87.8	0	2,800,649
	帰国・外国籍児童生徒支援事業	43,586,012	41,956,202	96.3	0	1,629,810
	学力向上推進事業	12,400,000	11,564,263	93.3	0	835,737
	外国語教育推進事業	74,900,000	71,403,372	95.3	0	3,496,628
	スクールヘルパー事業 (小学校)	110,200,000	106,635,099	96.8	0	3,564,901
	I C T教育環境整備事業 (小学校)	104,400,000	101,875,368	97.6	0	2,524,632
	平田4地区統合小学校整備事業	431,850,241	376,458,200	87.2	55,367,041	25,000
	今市小学校北校舎改築事業	3,753,300	2,619,100	69.8	0	1,134,200
	大津小学校屋内運動場改築事業	2,746,700	2,746,700	100.0	0	0
	湖陵小学校屋内運動場改修事業	114,000,000	0	0.0	114,000,000	0
	スクールヘルパー事業 (中学校)	48,000,000	43,733,834	91.1	0	4,266,166
	I C T教育環境整備事業 (中学校)	44,239,676	43,788,920	99.0	0	450,756
	第一中学校南校舎改築事業	39,000,000	25,727,030	66.0	11,663,200	1,609,770
	第二中学校北校舎改築事業	384,400,000	278,775,968	72.5	104,473,000	1,151,032
	幼稚園預かり保育事業	82,270,000	80,030,787	97.3	0	2,239,213
	地域学校協働活動推進事業	1,500,000	1,128,751	75.3	0	371,249
	ふるさと・キャリア教育推進事業	5,300,000	4,529,710	85.5	0	770,290
	芸術文化元気はつらつ活動応援事業	2,579,392	1,460,000	56.6	0	1,119,392
	旧大社駅保存修理事業	258,744,000	255,409,088	98.7	3,312,000	22,912
	田儀櫻井家たたら製鉄遺跡調査整備事業	5,029,100	4,943,213	98.3	0	85,887
	荒神谷遺跡整備改修事業	19,947,765	19,711,790	98.8	0	235,975
	大社基地跡関連施設群調査・活用事業	10,000,000	7,122,186	71.2	0	2,877,814
	東京2020オリンピック・パラリンピック関連事業	7,161,000	6,094,650	85.1	0	1,066,350
	新体育館整備費	135,911,620	129,840,960	95.5	0	6,070,660
学校給食センター再編整備事業	89,200,000	57,022,670	63.9	6,048,900	26,128,430	

地方債現在高の状況

一般会計

(単位：円)

区 分	令和2年度末 現在高	令和3年度増減額		令和3年度末 現在高
		起債額	元金償還額	
1. 公共事業等債	4,205,237,752	914,400,000	340,095,858	4,779,541,894
2. 防災・減災・国土強靱化 緊急対策事業債	0	134,000,000	0	134,000,000
3. 公営住宅建設事業債	1,448,491,215	0	193,665,524	1,254,825,691
4. 災害復旧事業債	216,919,909	641,700,000	31,555,301	827,064,608
5. 全国防災事業債	554,617,777	0	27,780,772	526,837,005
6. (旧)緊急防災・減災事業債	356,038,360	0	125,331,212	230,707,148
7. 教育・福祉施設等整備事業債	12,764,168,560	8,414,000,000	679,395,992	20,498,772,568
(1) 学校教育施設等整備事業債	6,974,167,392	349,300,000	482,228,884	6,841,238,508
(2) 一般廃棄物処理事業債	5,543,026,223	7,931,700,000	161,070,991	13,313,655,232
(3) その他	246,974,945	133,000,000	36,096,117	343,878,828
8. 一般単独事業債	36,839,838,979	701,100,000	5,279,179,978	32,261,759,001
(1) 地域総合整備事業債	316,423,600	0	106,021,800	210,401,800
(2) 地方道路等整備事業債	3,293,498,533	67,800,000	1,025,454,170	2,335,844,363
(3) 地域活性化事業債	4,152,231,256	0	222,915,327	3,929,315,929
(4) 合併特例債	23,834,857,986	97,900,000	3,487,101,960	20,445,656,026
(5) 緊急防災・減災事業債	3,310,428,599	216,300,000	178,158,220	3,348,570,379
(6) その他	1,932,399,005	319,100,000	259,528,501	1,991,970,504
9. 辺地対策事業債	2,412,541,935	662,400,000	100,364,386	2,974,577,549
10. 過疎対策事業債	3,627,852,209	284,800,000	590,496,982	3,322,155,227
11. 減税補てん債	266,048,817	0	73,107,590	192,941,227
12. 臨時財政対策債	31,330,735,886	1,854,000,000	2,647,045,436	30,537,690,450
13. 国貸付金	330,703,110	13,000,000	17,752,214	325,950,896
14. 県貸付金	842,227,736	36,800,000	46,399,997	832,627,739
15. その他	868,188,458	0	38,384,257	829,804,201
計	96,063,610,703	13,656,200,000	10,190,555,499	99,529,255,204

特別会計

区 分	令和2年度末 現在高	令和3年度増減額		令和3年度末 現在高
		起債額	元金償還額	
1. 浄化槽設置事業特別会計	567,239,933	0	30,950,121	536,289,812
計	567,239,933	0	30,950,121	536,289,812

一般会計・特別会計合計	96,630,850,636	13,656,200,000	10,221,505,620	100,065,545,016
-------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

基金現在高の状況

一般会計

(単位：円)

区 分	令和2年度末 現在高	令和3年度増減額		令和3年度末 現在高
		積立額	取崩額	
1. 財政調整基金	2,532,574,595	288,824	0	2,532,863,419
2. 減債基金	2,144,135,125	330,221,406	500,000,000	1,974,356,531
3. 地域振興基金	3,600,000,000	0	400,000,000	3,200,000,000
4. 過疎地域振興基金	0	0	0	0
5. 地域福祉基金	8,712,226	0	1,242,000	7,470,226
6. 奨学事業基金	81,300,603	2,771,643	0	84,072,246
7. 公共施設整備基金	1,065,766,941	120,553	0	1,065,887,494
8. 国際交流活動事業基金	9,058,561	0	14,647	9,043,914
9. 障害者・高齢者権利擁護基金	61,258,256	0	795,314	60,462,942
10. 防災行政無線施設及び情報通信施設整備基金	110,112,992	5,700,002	5,000,000	110,812,994
11. 漁業振興基金	4,114,389	3,608	348,000	3,769,997
12. 古志採石関連環境整備事業基金	35,212,502	3,926,449	7,975,214	31,163,737
13. 消防本部大型特殊消防自動車整備事業基金	0	0	0	0
14. 環境基金	0	0	0	0
15. 和田毅スポーツ振興基金	17,429,410	1,014,020	500,000	17,943,430
16. 「日本の心のふるさと出雲」応援基金	530,824,799	713,957,699	492,000,000	752,782,498
17. トキとの共生まちづくり基金	6,488,083	1,219,015	1,200,000	6,507,098
18. 新エネルギー地域振興基金	33,169,563	4,258,170	15,942,260	21,485,473
19. 水産業応援基金	27,725,713	26,065	4,703,000	23,048,778
20. 指定管理施設管理基金	0	0	0	0
21. スポーツ振興基金	9,812,367	3,007,688	6,094,650	6,725,405
22. 森林環境整備基金	57,314,352	48,655,277	0	105,969,629
23. 出雲市新型コロナウイルス感染症対策基金	7,397,797	903,646	7,500,000	801,443
24. 出雲市まち・ひと・しごと創生基金	11,000,000	0	3,284,341	7,715,659
計	10,353,408,274	1,116,074,065	1,446,599,426	10,022,882,913

特別会計

区 分	令和2年度末 現在高	令和3年度増減額		令和3年度末 現在高
		積立額	取崩額	
1. 国民健康保険事業財政調整基金	297,977,859	239,688	0	298,217,547
2. 介護給付費準備基金	1,057,005,559	78,943,563	0	1,135,949,122
3. 大社ご縁ネット事業基金	254,428,649	201,902	5,654,217	248,976,334
4. 風力発電事業基金	8,014	6	0	8,020
5. 高野令一育英奨学基金	113,874,660	1,207,131	0	115,081,791
計	1,723,294,741	80,592,290	5,654,217	1,798,232,814

一般会計・特別会計合計	12,076,703,015	1,196,666,355	1,452,253,643	11,821,115,727
-------------	----------------	---------------	---------------	----------------

注：令和2年度末現在高は令和3年5月31日現在の金額、令和3年度末現在高は令和4年5月31日現在の金額である。

注：大社ご縁ネット事業基金は、出雲市財政計画においては、普通会計の「財政調整基金」の中に含まれる。

普通会計決算の状況

(1) 前年度との比較

(単位：百万円、%)

区 分		令和3年度 A	令和2年度 B	増 減 C (A - B)	増減率 (C / B)
歳 入	市 税	22,931	23,228	△ 297	△ 1.3
	分 担 金 及 び 負 担 金	835	859	△ 24	△ 2.8
	使 用 料 及 び 手 数 料	1,781	1,752	29	1.7
	そ の 他	5,574	5,989	△ 415	△ 6.9
	小 計 (自主財源)	31,121	31,828	△ 707	△ 2.2
	地 方 交 付 税	20,757	18,186	2,571	14.1
	国 ・ 県 支 出 金	29,268	41,701	△ 12,433	△ 29.8
	市 債	13,656	11,708	1,948	16.6
	そ の 他	6,337	5,234	1,103	21.1
	小 計 (依存財源)	70,018	76,829	△ 6,811	△ 8.9
	合 計	101,139	108,657	△ 7,518	△ 6.9
歳 出	人 件 費	12,081	11,884	197	1.7
	扶 助 費	22,660	18,617	4,043	21.7
	公 債 費	10,546	10,943	△ 397	△ 3.6
	小 計 (義務的経費)	45,287	41,444	3,843	9.3
	普 通 建 設 事 業 費	19,949	17,454	2,495	14.3
	災 害 復 旧 事 業 費	1,349	253	1,096	433.2
	小 計 (投資的経費)	21,298	17,707	3,591	20.3
	そ の 他 行 政 経 費	31,989	48,715	△ 16,726	△ 34.3
	合 計	98,574	107,866	△ 9,292	△ 8.6
歳 入 歳 出 差 引		2,565	791	1,774	224.3
翌年度へ繰り越すべき財源		1,007	131	876	668.7
実 質 収 支		1,558	660	898	136.1
地 方 債	通 常 債	68,991	64,733	4,258	6.6
	臨 時 財 政 対 策 債	30,538	31,331	△ 793	△ 2.5
	年 度 末 現 在 高	99,529	96,064	3,465	3.6
基 金	財 政 調 整 基 金 及 び 減 債 基 金	4,756	4,931	△ 175	△ 3.5
	そ の 他 特 定 目 的 基 金	5,631	5,791	△ 160	△ 2.8
	年 度 末 残 高	10,387	10,722	△ 335	△ 3.1
実 質 収 支 比 率		3.3	1.4	1.9	-
財 政 力 指 数		0.56	0.56	0.00	-
経 常 収 支 比 率		82.6	86.7	△ 4.1	-
実 質 公 債 費 比 率		12.6	12.9	△ 0.3	-
将 来 負 担 比 率		155.4	158.8	△ 3.4	-

(2) 出雲市財政計画との比較

(単位：百万円、%)

区 分		令和3年度		増 減 C (A - B)	増減率 (C / B)
		決算額 A	出雲市財政計画 B		
歳 入	市 税	22,931	21,174	1,757	8.3
	分 担 金 及 び 負 担 金	835	863	△ 28	△ 3.2
	使 用 料 及 び 手 数 料	1,781	1,889	△ 108	△ 5.7
	そ の 他	5,574	3,863	1,711	44.3
	小計(自主財源)	31,121	27,789	3,332	12.0
	地 方 交 付 税	20,757	17,969	2,788	15.5
	国 ・ 県 支 出 金	29,268	20,819	8,449	40.6
	市 債	13,656	12,420	1,236	10.0
	そ の 他	6,337	5,567	770	13.8
	小計(依存財源)	70,018	56,775	13,243	23.3
	合 計	101,139	84,564	16,575	19.6
歳 出	人 件 費	12,075	11,327	748	6.6
	扶 助 費	22,660	17,860	4,800	26.9
	公 債 費	10,546	10,530	16	0.2
	小計(義務的経費)	45,281	39,717	5,564	14.0
	普 通 建 設 事 業 費	19,949	17,377	2,572	14.8
	災 害 復 旧 事 業 費	1,349	60	1,289	2,148.3
	小計(投資的経費)	21,298	17,437	3,861	22.1
	そ の 他 行 政 経 費	31,995	27,957	4,038	14.4
	合 計	98,574	85,111	13,463	15.8
歳 入 歳 出 差 引		2,565	△ 547	3,112	-
翌年度へ繰り越すべき財源		1,007	-	-	-
実 質 収 支		1,558	-	-	-
地 方 債	通 常 債	68,991	72,188	△ 3,197	△ 4.4
	臨 時 財 政 対 策 債	30,538	31,839	△ 1,301	△ 4.1
	年 度 末 現 在 高	99,529	104,027	△ 4,498	△ 4.3
基 金	財 政 調 整 基 金 及 び 減 債 基 金	4,756	3,776	980	26.0
	そ の 他 特 定 目 的 基 金	5,631	-	-	-
	年 度 末 残 高	10,387	-	-	-
実 質 収 支 比 率		3.3	-	-	-
財 政 力 指 数		0.56	-	-	-
経 常 収 支 比 率		82.6	-	-	-
実 質 公 債 費 比 率		12.6	13.6	△ 1.0	-
将 来 負 担 比 率		155.4	169.4	△ 14.0	-