

## 財政事情及び公営企業の業務の状況

## 第1 財政事情

## 1 財政の動向

令和3年度は、新型コロナウイルス感染症拡大による地域経済の低迷から個人・法人市民税の減少、評価替えに伴う固定資産税の減少、消費の落ち込みによる地方消費税交付金の減少などが見込まれます。また、普通交付税も、令和2年度の国勢調査による人口が算定に反映され、大幅な減少が避けられない状況です。歳入全般で、経常的一般財源の大幅な減少が懸念されます。

歳出面では、複数年にわたって進められてきた広域ごみ処理施設の主要な建設工事や衛生センター基幹の設備改良工事、銚子西中学校整備工事が令和2年度で完了します。これらの事業は、補助金や地方債、震災復興特別交付税などの財源が活用され、多額の経常的な一般財源が必要となることはありませんでしたが、令和3年度には、これら事業に係る起債の償還が本格化し、公債費の負担が増加します。また、新型コロナウイルス感染症対策として、新しい生活様式に対応した経費の増加も見込まれます。

令和元年度決算剰余金積立後の財政調整基金は、約3億8千万円となりましたが、年度間の財源調整や新型コロナウイルス感染症対策、災害対応など緊急的な財政支出に対する備えとしては、十分な額ではありません。

・令和3年度も非常に厳しい財政運営を余儀なくされます。

令和2年度の一般会計歳入歳出予算は、当初27,628,000千円で、前回（令和2年11月）公表時点では36,565,430千円でしたが、その後、12月に公立学校施設衛生環境改善事業など36,645千円を減額、1月に専決処分を行い新型コロナウイルスのワクチン接種に向けた体制確保経費として72,345千円を増額、3月に新型コロナウイルスワクチン接種に係る経費や介護保険事業特別会計に対する繰出金などで855,096千円を増額しましたので、年度末の最終予算現額は37,456,226千円となりました。これは前年度最終予算現額25,085,913千円と比較しますと、49.3パーセントの増加です。

また、令和2年度特別会計の歳入歳出予算は、国民健康保険事業特別会計ほか2会計総額で、当初14,466,000千円、前回（令和2年11月）公表時点では14,582,872千円でしたが、その後、12月に国民健康保険事業特別会計ほか2会計で7,587千円を増額、3月には国民健康保険事業特別会計ほか1会計で428,829千円を増額しましたので、最終の予算現額は15,019,288千円となりました。これは前年度予算現額17,767,875千円と比較しますと、15.5パーセントの減少です。

なお、一般会計と特別会計の令和3年3月31日現在の執行状況は2ページのとおりです。

## 2 財政方針

財政状況の厳しさが増していく中で、本市が、今後も必要な市民サービスの水準を確保しながら、将来に向けて持続的に発展するためには、行財政改革に取り組み、健全で安定した財政運営を目指していかなければなりません。

令和3年度の当初予算は、年度当初に市長選挙を控えていることから経常的経費や継続的な事業を中心とした骨格予算として編成し、政策的な判断を必要とする事業は、選挙後に補正予算で計上することとしました。また、厳しい財政状況にあっても人口流出を防ぎ、子育てや高齢者施策に取り組み、住みやすい地域をつくるために、職員一人ひとりの知恵と創造力を結集させ、既成概念にとらわれることなく、予算編成を通じ新たな事業の構築や既存事業の廃止・見直しに取り組んでいかなければならないという考えのもと、編成を行いました。

なお、本市の令和3年度一般会計の当初予算は21,752,000千円となっており、前年度当初予算比21.3%の減少となっています。これは、骨格予算として編成したことが大きな要因ですが、このほか銚子市、旭市、匝瑳市の共同事業であるごみ処理広域化施設整備に関する主要な建設事業が令和2年度で完了したことに伴う東総地区広域市町村圏事務組合への負担金が減少したことも要因のひとつです。

また、国民健康保険事業特別会計ほか2会計では、14,731,000千円となっており前年度当初予算比1.8%の増加となっています。

3 令和2年度歳入歳出予算の収入及び支出の概況

(1) 一般会計

科目	歳 入			歳 出			
	予算現額	収入済額	収入率	科目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
市 税	7,842,072	7,774,190	99.1	議 会 費	189,176	184,873	97.7
地 方 譲 与 税	214,585	212,270	98.9	総 務 費	3,188,717	2,917,180	91.5
利 子 割 交 付 金	6,023	5,945	98.7	民 生 費	14,592,953	13,347,720	91.5
配 当 割 交 付 金	37,666	35,557	94.4	衛 生 費	8,391,688	2,170,158	25.9
株式等譲渡所得割交付金	33,632	43,188	128.4	労 働 費	10,844	10,332	95.3
地方消費税交付金	1,429,331	1,446,924	101.2	農 林 水 産 業 費	1,009,850	320,011	31.7
ゴルフ場利用税交付金	17,841	15,408	86.4	商 工 費	651,021	574,015	88.2
環境性能割交付金	59,968	26,098	43.5	土 木 費	1,271,913	1,040,961	81.8
地方特例交付金	42,885	83,918	195.7	消 防 費	1,262,719	999,634	79.2
地 方 交 付 税	8,635,598	8,649,507	100.2	教 育 費	3,811,320	2,365,742	62.1
交通安全対策特別交付金	6,600	7,936	120.2	災 害 復 旧 費	25,450	22,220	87.3
分担金及び負担金	103,849	70,043	67.4	公 債 費	3,046,890	3,045,583	100.0
使用料及び手数料	643,474	582,579	90.5	予 備 費	3,685	0	0.0
国 庫 支 出 金	10,799,739	9,373,913	86.8				
県 支 出 金	2,018,961	975,598	48.3				
財 産 収 入	50,527	47,984	95.0				
寄 附 金	435,174	444,314	102.1				
繰 入 金	144,650	5,999	4.1				
繰 越 金	312,323	312,323	100.0				
諸 収 入	676,173	656,515	97.1				
市 債	3,945,155	1,053,180	26.7				
計	37,456,226	31,823,389	85.0	計	37,456,226	26,998,429	72.1

(2) 特別会計

区 分	歳 入			歳 出		
	予算現額	収入済額	収入率	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%	千円	千円	%
国民健康保険事業	7,751,461	7,093,201	91.5	7,751,461	7,192,606	92.8
介護保険事業	6,358,781	5,752,419	90.5	6,358,781	5,748,367	90.4
後期高齢者医療事業	909,046	843,782	92.8	909,046	741,675	81.6
合 計	15,019,288	13,689,402	91.1	15,019,288	13,682,648	91.1

4 市民の負担の状況

区 分	負担額 (現年課税分)	1世帯当たり	1人当たり
	千円	千円	千円
普 通 税	7,529,477	277,503	128,459
市 民 税	3,319,575	122,345	56,635
固 定 資 産 税	3,573,002	131,685	60,958
軽 自 動 車 税	195,143	7,192	3,329
市 た ば こ 税	441,757	16,281	7,537
目 的 税	456,750	16,833	7,793
入 湯 税	7,148	263	122
都 市 計 画 税	449,602	16,570	7,671
計	7,986,227	294,336	136,252

(注) 1 固定資産税には、国有資産等所在市交付金を含まない。(17,924千円)

2 住民基本台帳世帯 27,133 世帯 (令和3年3月31日現在)

3 住民基本台帳人口 58,614 人 (令和3年3月31日現在)

5 財産、基金、市債及び一時借入金の残高

(1) 財産

区 分	不 動 産		物 件	有価証券	出資による 権 利
	土 地	建 物			
	㎡	㎡	㎡	円	円
公有 財産					
行政財産	1,320,081.14	226,971.07	0.00	0	0
普通財産	489,896.17	7,019.49	0.00	332,245,000	2,398,914,053
計	1,809,977.31	233,990.56	0.00	332,245,000	2,398,914,053

(2) 基金

ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	1,330,042
財 政 調 整 基 金	379,372
災 害 対 策 基 金	112,995
一般廃棄物処理施設整備基金	19,238
豊里住宅団地公共施設整備等基金	376,663
減 債 基 金	958
ふ れ あ い 福 祉 基 金	26,640
地 域 再 生 基 金	30,254
がんばれ銚子ふるさと応援基金	176,944
公 共 施 設 整 備 等 基 金	101,008
民 力 復 興 基 金	0
銚子電気鉄道応援基金	65,059
一般廃棄物最終処分場設置地域振興基金	1,638
漁 業 振 興 基 金	10,001
森 林 環 境 基 金	8,865
しごと・ひと・まち創生推進基金	20,407
運用するもの	619,597
土 地 開 発 基 金	547,154
育 英 資 金 貸 付 基 金	72,443
計	1,949,639

イ 特別会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	462,379
国民健康保険事業財政調整基金	1
介護保険事業財政調整基金	462,378

(3) 市債  
ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
普 通 債	12,771,869
・ 総 務	2,008,280
民 生	95,982
衛 生	1,546,159
農 林 水 産	1,011,149
商 工	22,389
土 木	2,088,234
住 宅	153,322
消 防	1,684,910
教 育	4,161,444
災害復旧債	2,475
そ の 他	2,475
そ の 他	11,975,455
減 税 補 て ん 債	127,175
臨 時 財 政 対 策 債	11,629,706
退 職 手 当 債	160,612
減 収 補 て ん 債	57,962
計	24,749,799

(4) 一時借入金  
0 千円

## 第2 公営企業の業務状況

## 1 水道事業

## (1) 令和3年度の予算の概要及び事業の経営方針

## ア 予算の概要

## 収益的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
水道事業収益	2,273,000	水道事業費用	2,175,000
営業収益	2,144,515	営業費用	2,067,284
営業外収益	128,485	営業外費用	102,716
		予備費	5,000

## 資本的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資本的収入	473,226	資本的支出	1,271,000
企業債	400,000	建設改良費	713,668
出資金	1,769	企業債償還金	307,332
負担金	6,457	他会計貸付金	250,000
長期貸付償還金	65,000		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額797,774千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,820千円、減債積立金307,332千円及び過年度分損益勘定留保資金425,622千円で補てんするものとする。

## イ 事業の経営方針

給水の安全性、安定性を確保するとともに、将来にわたって持続可能な水道システムを構築するため、老朽化した水道施設の更新整備に努める。

## (2) 令和2年度の事業の概況及び経理の状況

## ア 事業の概況

区 分	数 量
給水戸数	26,767 戸
給水人口	57,871 人
給水量	9,483,525 m <sup>3</sup>
1日平均給水量	25,982 m <sup>3</sup>
1人1日平均給水量	449 ℓ

## イ 経理の状況

## 収益的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
水道事業収益	2,417,000	2,382,491	98.6	水道事業費用	2,304,000	2,196,139	95.3
営業収益	2,287,002	2,240,027	97.9	営業費用	2,175,589	2,077,127	95.5
営業外収益	129,998	142,464	109.6	営業外費用	118,411	118,196	99.8
				特別損失	0	816	-
				予備費	10,000	0	0.0

## 資本的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
資本的収入	307,418	307,464	100.0	資本的支出	1,453,282	1,376,172	94.7
企業債	200,000	200,000	100.0	建設改良費	891,010	813,901	91.3
出資金	1,693	1,693	100.0	企業債償還金	301,363	301,362	100.0
負担金	725	771	106.3	他会計貸付金	260,000	260,000	100.0
長期貸付償還金	105,000	105,000	100.0	補助金返還金	909	909	100.0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,068,708千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額68,324千円及び過年度分損益勘定留保資金1,000,384千円で補てんした。

## ウ 資産、負債及び資本の状況

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 産	20,368,220	負債及び資本	20,368,220
固定資産	17,714,912	固定負債	5,150,268
流動資産	2,653,308	流動負債	780,987
		繰延収益	2,480,573
		資本金	10,795,109
		剰余金	1,161,283

## エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企業債	5,131,859
一時借入金	0

2 病院事業

(1) 令和3年度の予算の概要及び事業の経営方針

ア 予算の概要

収益的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
病 院 事 業 収 益	547,000	病 院 事 業 費 用	547,000
医 業 外 収 益	547,000	医 業 費 用	544,930
		医 業 外 費 用	1,050
		特 別 損 失	20
		予 備 費	1,000

資本的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 本 的 収 入	3,061	資 本 的 支 出	97,000
企 業 債 金	0	建 設 改 良 費	11,739
出 資 金	960	企 業 債 償 還 金	74,301
補 助 金	2,101	長 期 借 入 金 償 還 金	10,000
		投 資	960

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額93,939千円は、当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。

イ 事業の経営方針

市立病院の施設の維持管理、指定管理者による診療業務の円滑な運営に努めていく。

(2) 令和2年度の事業の概況及び経理の状況

ア 事業の概況

区 分	数 量
患 者 数	95,094 人
入 院	31,338 人
外 来	63,756 人
1 日 平 均 利 用 者 数	339 人
入 院	86 人
外 来	253 人

イ 経理の状況

収益的収入及び支出

収 入				支 出			
科目	予算現額	収入済額	収入率	科目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
病院事業収益	640,000	608,121	95.0	病院事業費用	640,000	608,121	95.0
医業外収益	640,000	608,121	95.0	医業費用	638,342	606,782	95.1
				医業外費用	1,380	1,339	97.0
				特別損失	20	0	0.0
				予備費	258	0	0.0

資本的収入及び支出

収 入				支 出			
科目	予算現額	収入済額	収入率	科目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
資本的収入	61,799	56,803	91.9	資本的支出	173,000	169,681	98.1
企業債	46,400	44,700	96.3	建設改良費	47,817	46,098	96.4
出資金	15,399	10,823	70.3	企業債償還金	73,263	73,263	100.0
長期貸付償還金	0	1,280	-	投 資	1,920	320	16.7
				長期借入金償還金	50,000	50,000	100.0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額112,878千円は、当年度分損益勘定留保資金で補てんした。

ウ 資産、負債及び資本の状況

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 産	1,687,758	負債及び資本	1,687,758
固定資産	1,605,785	固定負債	270,940
流動資産	81,973	流動負債	128,672
		繰延収益	169,706
		資本金	3,253,945
		剰余金	△ 2,135,505

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企業債	342,644
一時借入金	0



3 下水道事業

(1) 令和3年度の予算の概要及び事業の経営方針

ア 予算の概要

収益的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
下水道事業収益	1,554,000	下水道事業費用	1,537,000
営業収益	628,499	営業費用	1,386,738
営業外収益	925,501	営業外費用	148,162
		特別損失	100
		予備費	2,000

資本的収入及び支出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資本的収入	691,373	資本的支出	1,268,000
企業債	235,700	建設改良費	199,200
他会計出資金	126,473	企業債償還金	1,066,800
他会計借入金	250,000	融資幹旋預託金	2,000
国庫補助金	77,080		
負担金等	120		
預託金回収金	2,000		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額576,627千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,388千円及び当年度分損益勘定留保資金566,239千円で補てんするものとする。

イ 事業の経営方針

将来にわたり安定的にサービスを提供するため、下水道施設の計画的・効率的な改築更新と維持管理に努める。

(2) 令和2年度の事業の概況及び経理の状況

ア 事業の概況

区 分	数 量
接 続 世 帯 数	11,754 戸
接 続 人 口	24,818 人
処 理 水 量	4,077,917 m <sup>3</sup>
1 日 平 均 処 理 水 量	11,172 m <sup>3</sup>
1 人 1 日 平 均 処 理 水 量	450 ℓ

イ 経理の状況

収益的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
下水道事業収益	1,539,077	1,495,147	97.1	下水道事業費用	1,507,647	1,483,678	98.4
営業収益	649,278	612,651	94.4	営業費用	1,328,926	1,310,011	98.6
営業外収益	889,799	882,496	99.2	営業外費用	166,226	162,827	98.0
特別利益	0	0	0.0	特別損失	10,495	10,840	103.3
				予備費	2,000	0	0.0

資本的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
資本的収入	1,485,642	803,328	54.1	資本的支出	2,027,740	1,345,127	66.3
企業債	688,500	324,400	47.1	建設改良費	956,340	274,767	28.7
他会計出資金	86,345	86,345	100.0	企業債償還金	1,069,400	1,069,360	100.0
他会計借入金	260,000	260,000	100.0	融資幹旋預託金	2,000	1,000	50.0
国庫補助金	447,560	129,847	29.0				
負担金等	1,237	1,736	140.3				
預託金回収金	2,000	1,000	50.0				

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額541,799千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,469千円、繰越工事資金110千円、引継金4,421千円及び当年度分損益勘定留保資金525,799千円で補てんした。

ウ 資産、負債及び資本の状況

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 産	22,004,875	負債及び資本	22,004,875
固定資産	21,838,726	固定負債	9,820,327
流動資産	166,149	流動負債	1,182,925
		繰延収益	9,025,845
		資本金	1,845,660
		剰余金	130,118

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	10,626,680
一 時 借 入 金	0