

令和3年度

定期監査等報告書

松江市監査委員

目 次

定期監査（一般会計・特別会計）報告書

第1	監査の対象	1
第2	監査の範囲	2
第3	監査の期間	2
第4	監査の方法	2
第5	監査の結果	2

定期監査（公営企業会計）報告書

第1	監査の対象	9
第2	監査の範囲	9
第3	監査の期間	9
第4	監査の方法	9
第5	監査の結果	9
	水道事業会計	11
	下水道事業会計	17
	ガス事業会計	23
	交通事業会計	29
	病院事業会計	35

随時監査（工事監査）報告書

第1	監査の対象	41
第2	監査の範囲	41
第3	監査の期間	41
第4	監査の方法	41
第5	監査の結果	41
	別表1 監査対象工事一覧表（土木工事）	43
	別表2 〃（建築工事）	43

- (注) 1. 文中及び各表中の数値、比率は表示単位未満を四捨五入し、単位未満の数値を調整した。したがって、合計と内訳の計、差引き等が一致しない場合がある。
2. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
- 「0.0」 …… 比率において、該当数値はあるが単位未満のもの
 - 「－」 …… 該当数値のないもの、算出不能なもの又は算出の必要を認めないもの
 - 「△」 …… 比較増減で減の場合及び差引損益で損失の場合
3. 文中及び各表中の数値における消費税及び地方消費税の取扱いは、予算と上期決算の比較に係るものは消費税及び地方消費税込み、その他のものは消費税及び地方消費税抜きの金額で表示した。
4. 文中のポイントとは、百分率（パーセント）間の単純差引きである。

監 第 214 号
令和 4 年 3 月 28 日

松 江 市 長 上 定 昭 仁 様
松江市議会議長 立 脇 通 也 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 三 島 康 夫
松江市監査委員 安 來 弘 喜
松江市監査委員 石 倉 徳 章

定期監査(一般会計・特別会計)の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき令和 3 年度定期監査(一般会計・特別会計)を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

定期監査(一般会計・特別会計)報告書

第1 監査の対象

定期監査は、市の財務に関する事務の執行が、適正に行われているかどうかを主眼として実施するものであり、原則的に全課(かい)が3年に1度は対象となるよう実施している。本年度の対象部局及び監査実施日程については、下記のとおりである。

部 局 名		課 名 ・ 施 設 名	実 施 日 程
市長事務 部 局	政 策 部	地域振興課、ジオパーク推進室、情報統計課	令和4年2月1日
		美保関支所(地域振興課)、東出雲支所(地域振興課)	令和3年11月1日
	総 務 部	人権施策推進課	令和3年11月1日
	防災安全部	原子力安全対策課	令和4年2月10日
	財 政 部	営繕課、契約検査課、建設工事監理室	令和4年1月31日
	産業経済部	商工企画課、特産振興室、水産振興課	令和3年11月2日
	観光振興部	国際観光課	令和3年11月2日
	市 民 部	保険年金課	令和4年1月31日
	福 祉 部	生活福祉課	令和3年11月2日
	健 康 部	保健衛生課	令和3年11月1日
	環境保全部	環境保全課、環境政策課	令和4年2月1日
	歴史まち づくり部	建築指導課、松江歴史館	令和3年11月4日
	都市整備部	河川課、国県事業推進課、公園緑地課	令和3年11月4日
消 防 本 部	消防総務課、消防団室、予防課	令和4年2月1日	
教育委員会事務局	教育総務課、皆美が丘女子高等学校、生涯学習課、松江市立図書館事務局、青少年支援センター	令和4年2月3日	
選挙管理委員会事務局		令和4年1月31日	
監査委員事務局		令和4年1月31日	

※なお、令和4年2月3日及び2月10日実施分については、三島監査委員欠席。

第2 監査の範囲

下記の事務について、抽出により監査対象とした。

(1) 個別事業 令和3年度分

なお、対象事務は下記のとおりである。

- ① 令和3年11月1日から11月4日実施分については、令和3年4月1日から令和3年8月20日までに起案したもの
- ② 令和4年1月31日から2月10日実施分については、令和3年4月1日から令和3年10月29日までに起案したもの

(2) 補助金 令和2年度分

具体的な事業名については、後述の監査対象事務一覧のとおり。

第3 監査の期間

令和3年8月23日から令和4年2月21日まで

第4 監査の方法

監査対象の課(かい)ごとに抽出した財務事務について、支出負担行為伺書、稟議書その他の必要書類の提出を受けて監査し、関係職員から事情聴取を行った。

第5 監査の結果

監査の結果、事務処理については、おおむね適正に執行されているものと認められたが、下記のとおり今後改善を要する事項があったので、必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

なお、細部にわたる事項及び軽微な事項については、その都度関係職員に改善等を指示したので記述を省略した。

(1) 補助金について

- ① 地域振興事業費で執行している各地域特性を生かしたまちづくり補助金については、終期を明確にするとともに、地域版まちづくり総合戦略事業補助金との統合を図るなどの整理をされたい。(地域振興課)
- ② 松江市チャレンジショップ事業費補助金については、地域活性化のため、引き続き制度の充実を図られたい。(商工企画課)
- ③ 松江市結核予防費補助金については、交付申請手続きの簡素化を図られたい。(保健衛生課)
- ④ 松江市ブロック塀等安全確保事業費補助金については、対象ブロック塀の早期の点検完了に努められたい。(建築指導課)

⑤ 松江市社会教育関係事業補助金については、交付団体の活動内容を精査されたい。
(生涯学習課)

⑥ 松江市若者支援対策事業補助金については、困難を抱える子ども・若者の居場所の拡充を図るため、新規参入事業者を確保されたい。
(青少年支援センター)

(2) 事業の推進について

① 松江の文化力を生かしたまちづくり事業、ジオパーク推進事業などの施策において、情報発信に努め、市民により理解されるよう工夫されたい。
(地域振興課、ジオパーク推進室)

② 人間ドック、各種検診については、市民の健康増進に資するため、未受診者への情報発信を行うなど、実効性のある対応に努められたい。併せて他の保険者との連携を進められたい。
(保険年金課)

③ 救急救命士の配置について、各署所への配置目標数を早期に達成するよう引き続き努力されたい。
(消防総務課)

④ 松江市消防団充実強化計画が策定されるのに伴い、効果的な手法を検討しながら計画を実行し、消防団の充実強化に取り組まれたい。
(消防団室)

監査対象事務一覧

〔政策部〕

○地域振興課

個別事業：文化力を生かしたまちづくり推進事業費

補助金：地域版まちづくり総合戦略事業費補助金（松江市地域版まちづくり総合戦略事業費補助金）、地域振興事務費（東出雲町老朽化防犯灯対策事業補助金、松江市来待地区における地域振興事業補助金）

○ジオパーク推進室

個別事業：ジオパーク推進事業費

○情報統計課

個別事業：内部情報系システム管理運営費、経済センサス調査費

補助金：屋内告知端末整備事業費（松江市行政情報住民告知システム整備事業費補助金）、島根町F T T H施設再整備事業費（松江市島根町F T T H施設再整備事業費補助金）

〔美保関支所〕

○地域振興課

補助金：美保関町地域いきいきまちづくり事業費補助金（松江市美保関地域いきいきまちづくり事業補助金）、美保関地域振興特定事業費（松江市美保関地域振興特定事業補助金）、郷土民謡振興補助金（松江市美保関地域伝統文化継承事業補助金）、文化鑑賞事業費（松江市美保関地域文化鑑賞事業補助金）

〔東出雲支所〕

○地域振興課

補助金：東出雲地域いきいきまちづくり事業費（松江市東出雲地域いきいきまちづくり事業補助金）、スポーツによるまちづくり推進事業費（スポーツによるまちづくり推進事業補助金）、文化祭・農業祭開催事業費（文化祭・農業祭開催事業補助金）

〔総務部〕

○人権施策推進課

補助金：人権擁護委員協議会助成費（松江人権擁護委員協議会補助金）、企業協議会関係経費（松江市企業等同和問題啓発事業補助金）、運動団体活動補助金（運動団体に対する補助金）

〔防災安全部〕

○原子力安全対策課

個別事業：人事交流事業費、原子力広報調査等事業費

〔財政部〕

○営繕課

個別事業：営繕事務費

○契約検査課

個別事業：入札管理費、業者登録更新事務費、電子入札管理運営事業費

○建設工事監理室

個別事業：建設工事監理費

[産業経済部]

○商工企画課

補助金：「松江GENKI夜市」開催支援事業費【新型コロナ対策事業】、テイクアウト・デリバリー応援事業費【新型コロナ対策事業】、商業活性化支援事業費補助金（松江市チャレンジショップ事業費補助金、松江市地域商業機能維持・向上支援事業補助金）

○特産振興室

個別事業：地域ブランドPR・販路拡大対策事業費

○水産振興課

個別事業：物産流通センター管理費、片江漁港機能保全事業費

補助金：漁場環境整備事業費（松江市美保関町藻場保全事業費補助金、松江市美保関町種苗放流推進事業費補助金、松江市種苗放流等推進事業費補助金）、担い手対策事業費（松江市水産振興事業費補助金、松江市自営漁業者自立給付金）

[観光振興部]

○国際観光課

個別事業：インバウンド観光推進事業費

補助金：インバウンド観光推進事業費（松江市観光情報外国語ホームページ運営補助金）、アイルランド交流事業費（アイリッシュ・フェスティバル開催事業補助金）、山陰日本アイルランド協会事業補助金（アイルランド文化理解事業補助金）

[市民部]

○保険年金課

個別事業：健康推進啓発活動経費、後発医薬品普及促進事業費

補助金：人間ドック補助金（松江市国民健康保険検診助成事業）

[福祉部]

○生活福祉課

個別事業：生活困窮者就労準備支援等事業費

補助金：衛生用品等購入経費【新型コロナウイルス対策事業】（松江市生活困窮者一時宿泊施設衛生管理体制確保支援等事業補助金、松江市保護施設衛生管理体制確保支援事業補助金）、救護施設職員慰労金支給事業費【新型コロナウイルス対策事業】（松江市救護施設職員慰労金支給事業補助金）、保護施設事業継続支援等事業費【新型コロナウイルス対策事業費】（松江市保護施設事業継続支援補助金）

[健康部]

○保健衛生課

個別事業：一般管理費

補助金：休日救急診療事業費（松江市休日初期救急医療提供体制確保事業補助金）、高等看護学校運営費補助金（松江市医師会立松江看護学校高等専修学校運営費補助金）、保健衛生諸費【保健所関連】（松江市結核予防費補助金）

[環境保全部]

○環境保全課

個別事業：飲料水確保対策事業補助金、騒音振動対策事業費、ダイオキシン類対策事業費

補助金：地球温暖化対策機器等導入促進事業補助金（松江市再生可能エネルギー機器等導入促進事業補助金）

○環境政策課

個別事業：地球温暖化対策事業費、次世代の環境活動リーダー育成事業費、食品ロス削減推進事業費

[歴史まちづくり部]

○建築指導課

補助金：木造住宅耐震化促進事業費（松江市木造住宅耐震診断事業費補助金、松江市木造住宅耐震改修事業費補助金）、大規模建築物耐震改修事業費補助金（松江市要緊急安全確認大規模建築物耐震改修事業費補助金）、ブロック塀等安全確保事業費（松江市ブロック塀等安全確保事業費補助金）、安心ハウス家賃対策補助金（松江市安心ハウスの家賃の減額に要する費用の補助金、松江市安心ハウスの家賃の調整に要する費用の補助金）

○松江歴史館

個別事業：松江歴史館資料取得事業費、松江歴史館展示企画事業費

[都市整備部]

○河川課

個別事業：管理工事費、河川浄化事業費、河川・排水路改良工事費、管理事業費

○国県事業推進課

個別事業：道路関係経費

○公園緑地課

個別事業費：公園管理費、子どもたちが遊びたくなる公園づくり事業費

補助金：児童遊園地整備費助成（松江市児童遊園地整備事業費補助金）、緑化保全促進事業費（松江市緑地及び自然環境の保全事業補助金）

[消防本部]

○消防総務課

個別事業：職員被服費、人事管理費

○消防団室

個別事業：消防団の体制に関する中期的な計画策定事業費、小型動力ポンプ・積載車整備事業費

○予防課

個別事業：火災予防活動費

補助金：市女性防火・防災クラブ補助金（松江市女性防火・防災クラブ連絡協議会補助金）

[教育委員会事務局]

○教育総務課

個別事業：教員採用試験経費、松江市ふるさと育英事業費

補助金：専修学校協議会助成（松江市私立専修学校運営費等補助金）、専修学校助成【新型コロナウイルス対策事業】（松江市私立専修学校新型コロナウイルス感染症対策補助金）

○皆美が丘女子高等学校

個別事業：各教科実習材料費、国際文化観光科経費、キャリア教育推進事業費、学校教育環境整備事業費

○生涯学習課

個別事業：美保関歴史生活体験資料館運営事業費

補助金：社会教育団体育成事業費（松江市社会教育関係事業補助金）、出雲かんべの里運営事業費（出雲かんべの里「里山を歩こう」コース整備事業補助金）

○松江市立図書館事務局

個別事業：図書館システム費、移動図書館運営費

○青少年支援センター

補助金：青少年居場所事業費（松江市若者支援対策事業補助金）

[選挙管理委員会事務局]

個別事業：常時啓発事業費、市長・市議選挙費

[監査委員事務局]

個別事業：監査委員会運営費

監 第 215 号
令和 4 年 3 月 28 日

松 江 市 長 上 定 昭 仁 様
松江市議会議長 立 脇 通 也 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 三 島 康 夫
松江市監査委員 安 來 弘 喜
松江市監査委員 石 倉 徳 章

定期監査(公営企業会計)の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき令和 3 年度定期監査(公営企業会計)を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

なお、松江市交通事業会計に係る監査にあたっては、地方自治法第 199 条の 2 の規定に基づき、令和 3 年 4 月 1 日から 5 月 19 日まで松江市交通事業管理者 交通局長の職にあった三島康夫監査委員を除斥しました。

定期監査(公営企業会計)報告書

第1 監査の対象

企業局名	会計名	実施日程
上下水道局	水道事業会計	令和4年2月9日
	下水道事業会計	令和4年2月9日
ガス局	ガス事業会計	令和4年2月10日
交通局	交通事業会計	令和4年2月9日
市立病院	病院事業会計	令和4年2月9日

※ただし、三島監査委員は、交通事業会計については、地方自治法第199条の2の規定に基づき除斥、ガス事業会計及び病院事業会計については欠席。

第2 監査の範囲

令和3年度上期(令和3年4月1日から9月30日まで)における事業の執行状況及び財務に関する事務の執行状況。なお、必要に応じて他の期間も対象とした。

第3 監査の期間

令和3年11月30日から令和4年2月21日まで

第4 監査の方法

財務に関する事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか、また、経営に係る事業の管理が、合理的かつ効率的に行われているかを主眼として、各事業会計の令和3年度上期の業務状況説明書、関係書類及び資料等の提出を受け、主に、事業の執行状況について、管理者及び関係職員から説明を聴取して実施した。

第5 監査の結果

事業の執行状況については、おおむね適正に執行されていると認められたが、次の事項については、必要な措置を講じられたい。また、事務処理上の軽微な事項については、その都度、関係職員に対して指示・注意を行ったので記述は省略した。

なお、上期における業務の執行状況及び予算の執行状況等は後述のとおりである。

(1) 上下水道局(水道事業会計・下水道事業会計)

建設改良事業について、7月豪雨の影響による入札不調、新型コロナウイルス感染症流行の影響等による工事の繰越見込みがあるため、今後も進捗管理に努められ、建設改良事業を着実に進められたい。

(2) 上下水道局(水道事業会計)

今期の漏水量は、前年度同期と比べて192,042 m³(33.6%)減少し、漏水割合も1.7ポイント改善している。引き続き、老朽管の更新や漏水調査に基づく修繕に取り組むことにより、漏水を防ぎ、安定給水に努められたい。

(3) 上下水道局(下水道事業会計)

宍道湖流域下水道維持管理負担金剰余金について、今期、西部処理区の返還金が特別利益に計上されている。東部処理区についても、早期返還に向け、県との協議を進められたい。

(4) ガス局（ガス事業会計）

審査意見なし

(5) 交通局（交通事業会計）

輸送の安全確保については、運輸安全マネジメント実施計画に基づき事故防止に努めているところであるが、今期も既に3件の有責事故が発生しており、このうち1件が乗客降車中に発生した有責人身事故である。引き続き、乗務員、運行管理者を対象に研修を行い安全意識の改善を図るとともに、事故情報を共有化し、同種事故再発を抑止する体制構築に努められたい。

(6) 市立病院（病院事業会計）

審査意見なし

水道事業会計

1 当期概況

当期の有収水量は、新型コロナウイルス感染症流行の影響を受けた前年度同期に比べ 66,828 m³ (0.7%) 増加し、10,027,340 m³ となっている。また、総給水量は、漏水量の減少により前年度同期に比べ 120,046 m³ (1.1%) 減少し、10,651,278 m³ となり、この結果、当期の有収率は、前年度同期に比べ 1.6 ポイント上昇し、94.1% となっている。

総収益は、負担金や他会計繰入金などが減少したものの、給水収益などが増加したことにより、前年度同期に比べ 7,960 万円 (3.0%) 増加し、27 億 2,495 万円となっている。

総費用は、修繕費や委託料などが増加したものの、減価償却費や支払利息などが減少したことにより、前年度同期に比べ 186 万円 (0.1%) 減少し、23 億 7,594 万円となっている。

この結果、当期は 3 億 4,901 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、市道五反田線送配水管緊急布設替工事や、前年度からの繰越工事である(主)松江木次線(東忌部工区)総合交付金(交通安全)第 13 期工事に伴う配水管布設替補償工事などが行われている。

2 業務について

(1) 令和 3 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 1 表のとおりである。

第1表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単 位	令和3年度	対前年	令和3年度	執行率	令和2年度	対前年同期		備 考
		計 画	度増減	上期実績	B/A	上期実績	増減率(%)		
		A	率(%)	B	(%)	B	3年度	2年度	
最大給水能力	m ³ /日	108,782	0.0	108,782	100.0	108,782	0.0	0.0	
1日最大給水量	"	-	-	62,770	-	61,919	1.4	△ 3.4	
1日平均給水量	"	57,863	△ 0.9	58,204	100.6	58,860	△ 1.1	△ 1.4	
給水戸数	戸	95,492	0.7	95,069	99.6	94,437	0.7	0.1	受水タンク以下の戸数含む
給水新設竣工検査件数	件	1,773	△ 0.4	972	54.8	747	30.1	△ 15.1	
給水人口	人	188,699	△ 0.4	188,367	99.8	189,493	△ 0.6	△ 0.5	
給水量	総給水量	m ³	△ 0.9	10,651,278	50.4	10,771,324	△ 1.1	△ 1.4	
	有収水量	"	△ 0.9	10,027,340	51.1	9,960,512	0.7	△ 0.9	
	有収率	%	93.0	94.1	-	92.5	-	-	
量水器	総設置数	個	0.4	84,143	100.7	83,574	0.7	0.6	
	取替数	"	△ 8.4	4,890	38.1	6,233	△ 21.5	13.3	
	取替率	%	15.4	5.8	-	7.5	-	-	
給水原価	円	235.50	2.9	205.45	-	207.33	△ 0.9	△ 0.3	
供給単価	"	215.00	0.0	212.79	-	200.65	6.1	△ 6.5	$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$
会計年度任用職員 以外の職員数	名	69	△ 2.8	68	98.6	69	△ 1.4	△ 2.8	管理者及び短時間 勤務職員を除く
会計年度任用職員	"	0	-	0	-	0	-	-	

(注) 給水原価及び供給単価は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

3 予算と上期決算の比較について

- (1) 上期における収益的収支の状況は、第2表のとおりである。
 (2) 上期における資本的収支の状況は、第3表のとおりである。

第2表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算		現 額 A		
			令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	
収	営業 収益	給 水 収 益	4,688,200,000	78.4	4,645,942,000	78.4	
		受 託 工 事 収 益	13,151,000	0.2	25,361,000	0.4	
		そ の 他 の 営 業 収 益	194,705,000	3.3	199,213,000	3.4	
		計	4,896,056,000	81.9	4,870,516,000	82.2	
入	営業外 収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	8,555,000	0.1	7,314,000	0.1	
		引 当 金 戻 入 益	105,499,000	1.8	111,717,000	1.9	
		長 期 前 受 金 戻 入	582,455,000	9.7	555,216,000	9.4	
		営 業 外 雑 収 益	12,252,000	0.2	9,566,000	0.2	
		他 会 計 繰 入 金	376,060,000	6.3	369,498,000	6.2	
		計	1,084,821,000	18.1	1,053,311,000	17.8	
	特 別 利 益	0	0.0	—	—		
	合 計	5,980,877,000	100.0	5,923,827,000	100.0		
支	営業 費用	原 水 費	44,936,000	0.8	75,928,000	1.3	
		浄 水 費	327,706,000	5.9	304,874,000	5.5	
		受 水 費	1,172,882,000	21.2	1,183,410,000	21.2	
		配 水 及 び 給 水 費	726,729,000	13.2	789,222,000	14.2	
		量 水 器 費	96,639,000	1.7	103,261,000	1.9	
		受 託 工 事 費	19,408,000	0.4	32,541,000	0.6	
		業 務 費	311,102,000	5.6	309,646,000	5.6	
		総 係 費	302,609,000	5.5	309,157,000	5.5	
		減 価 償 却 費	1,996,726,000	36.2	1,962,051,000	35.2	
		資 産 減 耗 費	166,850,000	3.0	215,687,000	3.9	
	計	5,165,587,000	93.5	5,285,777,000	94.9		
	出	営業外 費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	290,374,000	5.3	264,804,000	4.8
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	57,162,000	1.0	4,581,000	0.1
			雑 支 出	1,552,000	0.0	1,591,000	0.0
計			349,088,000	6.3	270,976,000	4.9	
	予 備 費	11,000,000	0.2	11,000,000	0.2		
	合 計	5,525,675,000	100.0	5,567,753,000	100.0		
	収 支 差 引	455,202,000	—	356,074,000	—		

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額2,946,513,833円のうち仮受消費税及び地方消費税は221,565,400円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度		令和3年度		2年度	3年度	2年度	3年度
	構成比率		構成比率				
2,198,351,690	77.0	2,346,989,275	79.7	46.9	50.5	△ 5.7	6.8
6,098,600	0.2	6,730,200	0.2	46.4	26.5	△ 11.6	10.4
102,179,464	3.6	95,194,786	3.2	52.5	47.8	8.1	△ 6.8
2,306,629,754	80.8	2,448,914,261	83.1	47.1	50.3	△ 5.2	6.2
4,515,421	0.2	3,794,048	0.1	52.8	51.9	△ 9.6	△ 16.0
32,959,737	1.2	40,642,878	1.4	31.2	36.4	△ 16.2	23.3
271,682,000	9.5	265,865,000	9.0	46.6	47.9	△ 1.1	△ 2.1
4,841,000	0.2	4,566,503	0.2	39.5	47.7	△ 29.4	△ 5.7
187,177,654	6.5	182,731,143	6.2	49.8	49.5	8.3	△ 2.4
501,175,812	17.6	497,599,572	16.9	46.2	47.2	0.5	△ 0.7
45,386,900	1.6	—	—	—	—	皆増	皆減
2,853,192,466	100.0	2,946,513,833	100.0	47.7	49.7	△ 2.6	3.3
20,808,401	0.8	29,287,923	1.2	46.3	38.6	△ 29.0	40.8
133,225,142	5.4	132,506,752	5.4	40.7	43.5	△ 16.1	△ 0.5
586,439,367	23.7	591,354,552	23.9	50.0	50.0	5.4	0.8
315,426,331	12.8	316,732,919	12.8	43.4	40.1	8.8	0.4
25,071,714	1.0	24,368,985	1.0	25.9	23.6	△ 19.7	△ 2.8
9,278,480	0.4	10,631,059	0.4	47.8	32.7	3.6	14.6
148,668,791	6.0	151,518,566	6.1	47.8	48.9	△ 2.0	1.9
102,631,649	4.1	105,778,406	4.3	33.9	34.2	5.0	3.1
987,174,000	39.9	978,088,000	39.5	49.4	49.9	△ 1.7	△ 0.9
0	—	529,100	0.0	0.0	0.2	皆減	皆増
2,328,723,875	94.1	2,340,796,262	94.6	45.1	44.3	△ 0.1	0.5
146,649,298	5.9	134,665,360	5.4	50.5	50.9	△ 8.0	△ 8.2
0	—	0	—	0.0	0.0	—	—
0	—	25,929	0.0	0.0	1.6	皆減	皆増
146,649,298	5.9	134,691,289	5.4	42.0	49.7	△ 8.2	△ 8.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
2,475,373,173	100.0	2,475,487,551	100.0	44.8	44.5	△ 0.6	0.0
377,819,293	—	471,026,282	—	—	—	—	—

令和3年度上期決算額の支出総額2,475,487,551円のうち仮払消費税及び地方消費税は99,549,596円である。

第3表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和2年度		令和3年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	520,000,000	36.7	799,200,000	42.2
	工 事 負 担 金	85,417,019	6.0	170,478,346	9.0
	分 担 金	87,866,000	6.2	84,940,000	4.5
	他 会 計 繰 入 金	452,929,000	31.9	435,919,000	23.0
	国 庫 補 助 金	272,240,000	19.2	303,100,000	16.0
	投 資 有 価 証 券	—	—	99,970,000	5.3
	基 金 収 入	219,000	0.0	9,000	0.0
合 計		1,418,671,019	100.0	1,893,616,346	100.0
支 出	建 設 改 良 費	3,813,857,700	75.4	3,430,354,000	61.3
	企 業 債 償 還 金	1,245,509,000	24.6	1,266,058,000	22.6
	投 資 資 金	219,000	0.0	9,000	0.0
	長 期 貸 付 金 費	—	—	894,068,000	16.0
	予 備 費	1,100,000	0.0	1,100,000	0.0
合 計		5,060,685,700	100.0	5,591,589,000	100.0

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額328,786,334円のうち仮受消費税及び地方消費税は3,867,375円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
37,049,948	14.7	13,740,912	4.2	43.4	8.1	89.7	△ 62.9
43,826,932	17.4	42,541,140	12.9	49.9	50.1	△ 12.6	△ 2.9
171,557,664	67.9	172,534,282	52.5	37.9	39.6	△ 1.5	0.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
-	-	99,970,000	30.4	-	100.0	-	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
252,434,544	100.0	328,786,334	100.0	17.8	17.4	3.6	30.2
252,201,499	28.9	136,747,615	17.8	6.6	4.0	△ 23.8	△ 45.8
619,469,250	71.1	630,894,718	82.2	49.7	49.8	0.9	1.8
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
-	-	0	0.0	-	0.0	-	-
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
871,670,749	100.0	767,642,333	100.0	17.2	13.7	△ 7.8	△ 11.9

令和3年度上期決算額の支出総額767,642,333円のうち仮払消費税及び地方消費税は5,537,883円である。

下 水 道 事 業 会 計

1 当期概況

当期の総処理水量は前年度同期に比べ306,465 m³(2.8%)増加し11,311,547 m³となり、有収水量は51,562 m³(0.5%)増加し9,989,878 m³となっている。有収率は、前年度同期に比べ降水量が多かったことから雨水の浸入とみられる不明水が増加し、処理水量が増加した影響などにより、前年度同期と比べ2.0ポイント悪化し88.3%となっている。

総収益は、他会計補助金などが減少したものの、下水道使用料などが増加したことにより、前年度同期に比べ1,245万円(0.3%)増加し38億3,297万円となっている。

総費用は、企業債利息、流域下水道費、減価償却費などが減少したことにより、前年度同期に比べ1億542万円(2.9%)減少し、34億7,156万円となっている。

この結果、当期は3億6,141万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、大庭処理分区古志原六丁目污水管渠及び配水管布設替工事、宍道湖第7排水区雨水枝線工事などが行われている。

2 業務について

(1) 令和3年度の事業計画と上期の執行状況は、第4表のとおりである。

第4表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	令和3年度	対前年	令和3年度	執行率	令和2年度	対前年同期		備 考	
		計 画	度増減	上期実績		上期実績	増減率(%)			
		A	率(%)	B	B/A		3年度	2年度		
処理区域内人口	人	194,603	△ 0.3	194,367	99.9	195,694	△ 0.7	△ 0.4	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{総人口}} \times 100$	
普及率	%	97.3	-	97.4	-	97.4	-	-		
水洗化人口	人	182,732	△ 0.2	182,907	100.1	184,055	△ 0.6	△ 0.1		
水洗化率	%	93.9	-	94.1	-	94.1	-	-		$\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$
処理水量	総処理水量	m ³	20,830,628	△ 1.5	11,311,547	54.3	11,005,082	2.8	3.1	
	単独処理	"	-	-	1,567,831	-	1,539,810	1.8	2.1	
	流域接続	"	-	-	9,743,716	-	9,465,272	2.9	3.3	
年間有収水量	m ³	19,580,838	△ 1.5	9,989,878	51.0	9,938,316	0.5	△ 0.2		
有収率	%	94.0	-	88.3	-	90.3	-	-		
1日平均有収水量	m ³	53,646	△ 1.5	54,589	101.8	54,308	0.5	△ 0.2		
接続件数	件	76,485	1.0	76,290	99.7	75,395	1.2	0.8	調定件数	
m ³ 当たり 収 支	費 用	円	376.8	△ 2.6	346.5	-	358.8	△ 3.4	△ 0.5	
	収 益	"	395.9	△ 0.7	382.1	-	382.8	△ 0.2	△ 3.1	
	下水道使用料	"	178.4	△ 0.6	177.3	-	175.3	1.1	△ 2.2	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$
会計年度任用職員 以外の職員数	名	23	△ 4.2	23	100.0	23	0.0	△ 4.2	管理者及び短時間勤務職員を除く	
会計年度任用職員	"	0	-	0	-	0	-	-		

(注) 普及率は、市管理施設分に係るものである。

m³当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

3 予算と上期決算の比較について

- (1) 上期における収益的収支の状況は、第5表のとおりである。
 (2) 上期における資本的収支の状況は、第6表のとおりである。

第5表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A		
		令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	
収 入	営業収益	下水道使用料	3,925,899,000	47.3	3,842,445,000	47.4
		他会計負担金	177,661,000	2.1	175,624,000	2.2
		その他の営業収益	151,000	0.0	131,000	0.0
		計	4,103,711,000	49.4	4,018,200,000	49.6
入	営業外収益	他会計補助金	1,861,305,000	22.4	1,780,075,000	21.9
		引当金戻入益	18,748,000	0.2	12,131,000	0.1
		長期前受金戻入	2,310,877,000	27.8	2,293,697,000	28.3
		営業外雑収益	6,375,000	0.1	9,398,000	0.1
	計	4,197,305,000	50.6	4,095,301,000	50.4	
	特別利益	0	0.0	0	0.0	
	合計	8,301,016,000	100.0	8,113,501,000	100.0	
支 出	営業費用	管渠費	272,149,000	3.4	183,288,000	2.4
		ポンプ場費	228,067,000	2.8	228,640,000	3.0
		処理場費	576,411,000	7.2	577,902,000	7.5
		流域下水道費	1,169,551,000	14.6	1,052,288,000	13.7
		業務費	260,809,000	3.2	254,323,000	3.3
		総係費	125,421,000	1.6	132,517,000	1.7
		減価償却費	4,192,001,000	52.2	4,150,887,000	54.0
	資産減耗費	208,695,000	2.6	212,456,000	2.8	
	計	7,033,104,000	87.6	6,792,301,000	88.4	
営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	879,779,000	11.0	780,158,200	10.2	
	消費税及び地方消費税	100,528,000	1.3	99,663,000	1.3	
	雑支出	853,000	0.0	1,282,800	0.0	
	計	981,160,000	12.2	881,104,000	11.5	
	予備費	11,000,000	0.1	11,000,000	0.1	
	合計	8,025,264,000	100.0	7,684,405,000	100.0	
	収支差引	275,752,000	—	429,096,000	—	

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額4,010,342,688円のうち仮受消費税及び地方消費税は177,368,959円である。
 予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
1,916,733,121	48.0	1,947,829,187	48.6	48.8	50.7	△ 0.5	1.6
68,282,694	1.7	71,917,396	1.8	38.4	40.9	△ 5.3	5.3
79,400	0.0	46,900	0.0	52.6	35.8	△ 23.6	△ 40.9
1,985,095,215	49.7	2,019,793,483	50.4	48.4	50.3	△ 0.7	1.7
909,836,000	22.8	896,562,643	22.3	48.9	50.4	△ 7.0	△ 1.5
11,312,198	0.3	10,447,868	0.3	60.3	86.1	△ 0.3	△ 7.6
1,083,513,000	27.1	1,075,886,000	26.8	46.9	46.9	△ 1.3	△ 0.7
309,609	0.0	2,065,678	0.1	4.9	22.0	△ 63.8	567.2
2,004,970,807	50.2	1,984,962,189	49.5	47.8	48.5	△ 4.0	△ 1.0
5,085,017	0.1	5,587,016	0.1	-	-	皆増	9.9
3,995,151,039	100.0	4,010,342,688	100.0	48.1	49.4	△ 2.3	0.4
48,373,248	1.3	34,852,462	1.0	17.8	19.0	83.5	△ 28.0
98,353,729	2.7	103,040,665	2.9	43.1	45.1	△ 4.7	4.8
248,300,199	6.8	248,190,084	6.9	43.1	42.9	△ 1.6	0.0
585,818,584	16.0	546,226,488	15.3	50.1	51.9	11.5	△ 6.8
120,392,511	3.3	123,067,058	3.5	46.2	48.4	3.4	2.2
40,291,638	1.1	39,397,283	1.1	32.1	29.7	△ 6.0	△ 2.2
2,084,055,000	56.8	2,072,291,000	58.2	49.7	49.9	△ 1.1	△ 0.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
3,225,584,909	87.8	3,167,065,040	88.9	45.9	46.6	1.6	△ 1.8
446,474,911	12.2	394,926,847	11.1	50.7	50.6	△ 10.7	△ 11.5
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
227,931	0.0	674,520	0.0	26.7	52.6	9.5	195.9
446,702,842	12.2	395,601,367	11.1	45.5	44.9	△ 10.7	△ 11.4
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	-	-
3,672,287,751	100.0	3,562,666,407	100.0	45.8	46.4	0.0	△ 3.0
322,863,288	-	447,676,281	-	-	-	-	-

令和3年度上期決算額の支出総額3,562,666,407円のうち仮払消費税及び地方消費税は91,100,832円である。

第6表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和2年度		令和3年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	1,788,100,000	39.8	2,175,600,000	48.4
	国 県 補 助 金	683,022,000	15.2	453,666,125	10.1
	他 会 計 補 助 金	1,907,039,000	42.5	1,830,753,000	40.8
	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	4,059,000	0.1	1,939,000	0.0
	工 事 負 担 金	107,526,882	2.4	29,600,000	0.7
合 計		4,489,746,882	100.0	4,491,558,125	100.0
支 出	建 設 改 良 費	2,392,876,090	33.3	2,263,890,350	32.7
	企 業 債 償 還 金	4,742,208,000	65.9	4,589,267,000	66.4
	他 会 計 借 入 金 償 還 金	60,000,000	0.8	60,000,000	0.9
	予 備 費	1,100,000	0.0	1,100,000	0.0
合 計		7,196,184,090	100.0	6,914,257,350	100.0

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額1,013,450,324円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
44,600,000	4.3	77,500,000	7.6	2.5	3.6	265.6	73.8
2,341,000	0.2	0	0.0	0.3	0.0	△ 7.1	皆減
946,408,000	91.6	926,804,000	91.5	49.6	50.6	△ 7.5	△ 2.1
4,591,880	0.4	1,668,323	0.2	113.1	86.0	△ 30.8	△ 63.7
34,912,269	3.4	7,478,001	0.7	32.5	25.3	17.8	△ 78.6
1,032,853,149	100.0	1,013,450,324	100.0	23.0	22.6	△ 3.9	△ 1.9
134,762,413	5.4	202,709,260	8.1	5.6	9.0	2.8	50.4
2,380,012,458	94.6	2,304,094,002	91.9	50.2	50.2	△ 4.5	△ 3.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
2,514,774,871	100.0	2,506,803,262	100.0	34.9	36.3	△ 4.2	△ 0.3

令和3年度上期決算額の支出総額2,506,803,262円のうち仮払消費税及び地方消費税は15,985,929円である。

ガ ス 事 業 会 計

1 当期概況

都市ガスの販売量は、新型コロナウイルス感染症流行の影響を受けた前年度からやや回復傾向にあり、家庭用及び工業用においては減少したものの、商業用、公用及び医療用においては増加したことにより、前年度同期に比べ61,451 m³(1.8%)増加し、3,569,368 m³となっている。液化石油ガス販売量は、前年度同期に比べ24,876.8 m³(10.4%)減少し、214,840.1 m³となっている。

総収益は、液化石油ガス売上が増加したものの、都市ガス売上が減少したことなどにより、前年度同期に比べ1,919万円(2.8%)減少し、6億6,586万円となっている。

総費用は、修繕費や通信運搬費などが減少したものの、需要開発費などが増加したことにより、前年度同期に比べ1,695万円(3.1%)増加し、5億6,787万円となっている。

この結果、当期は9,799万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、寺町主要地方道松江島根線ガス供給管新設工事などが行われている。

2 業務について

(1) 令和3年度の事業計画と上期の執行状況は、第7表のとおりである。

第7表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単 位	令和3年度	対前年	令和3年度	執行率	令和2年度	対前年同期		備 考		
		計 画	度増減	上期実績	B/A	上期実績	増減率(%)				
		A	率(%)	B	(%)		3年度	2年度			
(都市ガス)	製 造 量	総製造量	m ³	7,482,753	△ 6.8	3,431,278	45.9	3,302,152	3.9	△ 7.1	$\frac{\text{販売量}}{\text{総製造量}} \times 100$
		販売量	"	7,426,498	△ 6.7	3,569,368	48.1	3,507,917	1.8	△ 4.9	
		販売量率	%	99.2	-	104.0	-	106.2	-	-	
		自家使用量	m ³	20,178	0.6	12,081	59.9	10,638	13.6	5.5	
		勘定外量	"	36,077	△ 23.1	△ 151,213	-	△ 216,923	△ 30.3	46.5	
	供給戸数	戸	12,450	△ 2.7	12,392	99.5	12,557	△ 1.3	△ 2.2		
	供給新設戸数	"	134	0.0	115	85.8	23	400.0	△ 87.2	メーター設置戸数	
(都市ガス)	計 量 器	総設置数	個	14,597	△ 1.7	14,546	99.7	14,639	△ 0.6	△ 1.0	
		取替数	"	1,740	0.0	781	44.9	831	△ 6.0	95.1	
		取替率	%	11.9	-	5.4	-	5.7	-	-	
(液化石油ガス)	販売量	m ³	541,304.0	△ 0.8	214,840.1	39.7	239,716.9	△ 10.4	2.4		
	供給戸数	戸	2,250	△ 1.7	2,247	99.9	2,301	△ 2.3	△ 2.1		
m ³ 当 たり 収 支	費 用	都市ガス	円	151.17	△ 5.4	130.66	-	133.33	△ 2.0	△ 5.0	
		液化石油ガス	"	389.43	△ 1.1	386.37	-	296.44	30.3	△ 7.7	
	収 益	都市ガス	円	171.13	△ 4.3	157.25	-	167.78	△ 6.3	△ 2.2	
		液化石油ガス	"	378.89	△ 4.3	400.37	-	352.36	13.6	△ 7.1	
	ガ ス 売 上	都市ガス	円	168.02	△ 4.2	155.17	-	165.26	△ 6.1	△ 2.0	
		液化石油ガス	"	375.71	△ 4.3	399.50	-	351.53	13.6	△ 7.1	
会計年度任用職員 以外の職員数		名	34	0.0	34	100.0	34	0.0	3.0	管理者、短時間勤務職員及び任期付職員を除く	
会計年度任用職員		"	11	-	12	109.1	11	-	-		

(注) m³当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

3 予算と上期決算の比較について

- (1) 上期における収益的収支の状況は、第8表のとおりである。
 (2) 上期における資本的収支の状況は、第9表のとおりである。

第8表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額		
		令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	
収 入	営業利益	製品売上	1,535,356,000	82.4	1,372,600,000	81.7
		計	1,535,356,000	82.4	1,372,600,000	81.7
	営業利益雑	受注工事収益	749,000	0.0	314,000	0.0
		機器販売収益	41,949,000	2.3	34,651,000	2.1
		計	42,698,000	2.3	34,965,000	2.1
	附帯事業収益	液化石油ガス売上	237,587,000	12.8	223,712,000	13.3
		受注工事収益	343,000	0.0	343,000	0.0
		機器販売収益	17,588,000	0.9	23,562,000	1.4
		計	255,518,000	13.7	247,617,000	14.7
	営業外収益	受取利息	3,000	0.0	3,000	0.0
長期前受金戻入		13,341,000	0.7	10,463,000	0.6	
雑収益		6,288,000	0.3	4,731,000	0.3	
他会計補助金		10,838,000	0.6	10,400,000	0.6	
	計	30,470,000	1.6	25,597,000	1.5	
	特別利益	1,000	0.0	1,000	0.0	
	合計	1,864,043,000	100.0	1,680,780,000	100.0	
支 出	営業費用	製造費	621,050,000	38.5	480,844,000	33.0
		供給販売費	538,854,000	33.4	533,719,000	36.6
		一般管理費	119,948,000	7.4	124,377,000	8.5
		計	1,279,852,000	79.3	1,138,940,000	78.1
	営業費用雑	受注工事費	536,000	0.0	215,000	0.0
		機器販売費	38,439,000	2.4	30,893,000	2.1
		計	38,975,000	2.4	31,108,000	2.1
	附帯事業費用	液化石油ガス販売費	204,095,000	12.6	199,989,000	13.7
		受注工事費	333,000	0.0	333,000	0.0
		機器販売費	16,219,000	1.0	22,190,000	1.5
	計	220,647,000	13.6	222,512,000	15.2	
営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	30,106,000	1.9	24,041,000	1.6	
	消費税及び地方消費税	43,802,000	2.7	42,356,000	2.9	
	雑支出	1,688,000	0.1	3,000	0.0	
	計	75,596,000	4.7	66,400,000	4.5	
	特別損失	1,000	0.0	1,000	0.0	
	予備費	—	—	1,100,000	0.1	
	合計	1,615,071,000	100.0	1,460,061,000	100.0	
	収支差引	248,972,000	—	220,719,000	—	

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額731,863,672円のうち仮受消費税及び地方消費税は66,001,864円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
637,642,094	84.7	609,209,391	83.3	41.5	44.4	△ 5.1	△ 4.5
637,642,094	84.7	609,209,391	83.3	41.5	44.4	△ 5.1	△ 4.5
114,059	0.0	217,005	0.0	15.2	69.1	△ 66.1	90.3
8,879,726	1.2	13,735,370	1.9	21.2	39.6	△ 48.6	54.7
8,993,785	1.2	13,952,375	1.9	21.1	39.9	△ 48.9	55.1
92,688,094	12.3	94,405,963	12.9	39.0	42.2	△ 3.1	1.9
12,540	0.0	0	0.0	3.7	0.0	△ 40.4	△ 100.0
4,210,307	0.6	6,471,003	0.9	23.9	27.5	△ 20.4	53.7
96,910,941	12.9	100,876,966	13.8	37.9	40.7	△ 4.0	4.1
1,222	0.0	1,343	0.0	40.7	44.8	1.8	9.9
6,670,014	0.9	5,350,092	0.7	50.0	51.1	△ 2.4	△ 19.8
2,609,590	0.3	2,473,505	0.3	41.5	52.3	△ 41.8	△ 5.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
9,280,826	1.2	7,824,940	1.0	30.5	30.6	△ 18.0	△ 15.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
752,827,646	100.0	731,863,672	100.0	40.4	43.5	△ 6.1	△ 2.8
200,602,306	35.8	192,295,684	33.2	32.3	40.0	△ 17.0	△ 4.1
222,649,031	39.7	234,801,651	40.5	41.3	44.0	△ 4.5	5.5
40,154,884	7.2	41,292,429	7.1	33.5	33.2	12.9	2.8
463,406,221	82.7	468,389,764	80.8	36.2	41.1	△ 9.2	1.1
47,300	0.0	3,444	0.0	8.8	1.6	△ 79.0	△ 92.7
8,588,976	1.5	12,738,160	2.2	22.3	41.2	△ 42.6	48.3
8,636,276	1.5	12,741,604	2.2	22.2	41.0	△ 43.2	47.5
67,597,984	12.1	79,543,331	13.7	33.1	39.8	△ 6.0	17.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	皆減	—
3,925,977	0.7	6,359,529	1.1	24.2	28.7	△ 22.4	62.0
71,523,961	12.8	85,902,860	14.8	32.4	38.6	△ 7.0	20.1
15,348,244	2.7	12,624,589	2.2	51.0	52.5	△ 18.6	△ 17.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,687,782	0.3	2,000	0.0	100.0	66.7	皆増	△ 99.9
17,036,026	3.0	12,626,589	2.2	22.5	19.0	△ 9.6	△ 25.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
—	—	0	0.0	—	—	—	—
560,602,484	100.0	579,660,817	100.0	34.7	39.7	△ 9.8	3.4
192,225,162	—	152,202,855	—	—	—	—	—

令和3年度上期決算額の支出総額579,660,817円のうち仮払消費税及び地方消費税は11,788,172円である。

第9表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A	
		令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率
収入	企 業 債 金	266,600,000	98.6	271,100,000	98.6
	工 事 負 担 金	3,655,000	1.4	3,737,000	1.4
	合 計	270,255,000	100.0	274,837,000	100.0
支出	建 設 改 良 費	293,302,000	47.2	293,007,000	47.8
	企 業 債 償 還 金	327,785,000	52.8	319,469,000	52.2
	合 計	621,087,000	100.0	612,476,000	100.0

(注) 令和3年度上期決算額の支出総額189,471,469円のうち仮払消費税及び地方消費税は2,212,521円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
				0	—	0	—
0	—	1,709,749	100.0	0.0	45.8	—	皆増
0	—	1,709,749	100.0	0.0	0.6	—	皆増
34,154,592	17.4	33,557,615	17.7	11.6	11.5	△ 21.8	△ 1.7
161,907,817	82.6	155,913,854	82.3	49.4	48.8	△ 13.1	△ 3.7
196,062,409	100.0	189,471,469	100.0	31.6	30.9	△ 14.8	△ 3.4

交 通 事 業 会 計

1 当期概況

当期の交通事業における業務実績は、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した前年度同期に比べ一定数回復し、定期旅客運送事業における輸送人員は、前年度同期に比べ 136,812 人(14.0%)増加し 1,115,603 人となり、貸切旅客運送事業における輸送人員は、前年度同期に比べ 2,731 人(3.0%)増加し 93,888 人となっている。また、附帯事業である駐車場事業における駐車台数は、前年度同期に比べ 12,966 台(21.6%)増加し 72,940 台となっている。

総収益は、輸送人員が増加したことにより定期旅客運送事業収益及び貸切旅客運送事業収益が増加したこと、長期前受金戻入や補助金などが増加したことにより営業外収益が増加したことなどにより、前年度同期に比べ 5,481 万円(12.7%)増加し 4 億 8,537 万円となっている。

総費用は、人件費、軽油費、減価償却費などが増加したことから、前年度同期に比べ 4,173 万円(8.9%)増加し 5 億 1,096 万円となっている。

この結果、当期は 2,559 万円の純損失を計上されている。

建設改良事業では、リース期間が満了した観光貸切バス 1 両の購入、レイクライン車両 1 両のオーバーホールなどが行われている。

2 業務について

(1) 令和 3 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 10 表のとおりである。

第10表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	令和3年度	対前年	令和3年度	執行率 B/A (%)	令和2年度	対前年同期		備 考		
		計 画 A	度増減 率(%)	上期実績 B		上期実績	増減率(%)				
							3年度	2年度			
(自動車運送事業)	車両数	定期旅客運送	両	56	0.0	56	100.0	56	0.0	0.0	
		貸切旅客運送	〃	12	0.0	12	100.0	12	0.0	0.0	
	走行キロ	定期旅客運送	km	1,894,000	△ 0.4	938,852	49.6	924,943	1.5	△ 3.9	
		貸切旅客運送	〃	302,000	△ 16.6	148,335	49.1	135,100	9.8	△ 27.3	
		合 計	〃	2,196,000	△ 3.0	1,087,187	49.5	1,060,043	2.6	△ 7.7	
	輸送人員	定期旅客運送	人	2,250,000	△ 22.4	1,115,603	49.6	978,791	14.0	△ 33.3	
貸切旅客運送		〃	190,000	△ 7.3	93,888	49.4	91,157	3.0	△ 14.2		
合 計		〃	2,440,000	△ 21.4	1,209,491	49.6	1,069,948	13.0	△ 32.0		
(駐車場事業)	収容可能台数	台	380	0.0	380	100.0	380	0.0	0.0		
	駐車台数	〃	189,000	△ 22.9	72,940	38.6	59,974	21.6	△ 53.9		
(自動車運送)	キロ当たり収支	費用	円	486.85	6.0	403.29	-	381.49	5.7	7.1	
		収 益	〃	386.66	△ 12.7	374.57	-	342.65	9.3	△ 15.2	
		定期収益	〃	151.72	△ 34.3	152.79	-	139.38	9.6	△ 40.1	定期又は貸切収益
		貸切収益	〃	472.49	△ 9.3	464.89	-	460.11	1.0	0.4	定期又は貸切総走行キロ
(駐車場)	1台当たり収支	費用	円	305.48	27.5	345.81	-	395.72	△ 12.6	85.2	
		収 益	〃	408.45	0.4	423.14	-	437.48	△ 3.3	△ 0.3	
		駐車収益	〃	348.18	△ 3.2	346.02	-	346.33	△ 0.1	△ 3.6	駐車収益 延駐車台数
会計年度任用職員 以外の職員数		名	66	0.0	68	103.0	67	1.5	3.1	管理者及び短時間勤務職員を除く	
会計年度任用職員		〃	33	-	25	75.8	27	△ 7.4	-		

(注) キロ当たり収支及び1台当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第11表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第12表のとおりである。

第11表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算		現 額		A
			令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	
収 入	自動車運送事業収益	定期旅客運送収益	475,329,000	39.2	310,728,000	29.3	
		貸切旅客運送収益	207,470,000	17.1	156,960,000	14.8	
		その他営業収益	58,514,000	4.8	44,637,000	4.2	
		計	741,313,000	61.1	512,325,000	48.3	
	業附帯収益	駐車収益	96,983,000	8.0	72,386,000	6.8	
		計	96,983,000	8.0	72,386,000	6.8	
	営業外収益	受取利息	84,000	0.0	5,000	0.0	
		補助金	232,024,000	19.1	253,747,000	23.9	
		引当金戻入益	41,788,000	3.4	85,480,000	8.1	
		長期前受金戻入	91,676,000	7.6	126,985,000	12.0	
その他営業外収益		10,206,000	0.8	9,963,000	0.9		
計	375,778,000	31.0	476,180,000	44.9			
特別利益		1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計		1,214,075,000	100.0	1,060,892,000	100.0		
支 出	自動車運送事業費用	定期運転費	614,305,000	50.8	623,265,000	49.5	
		貸切運転費	73,082,000	6.0	61,486,000	4.9	
		車両修繕費	113,582,000	9.4	111,926,000	8.9	
		減価償却費	106,970,000	8.8	138,907,000	11.0	
		自動車重量税	2,140,000	0.2	2,037,000	0.2	
		運輸管理費	81,659,000	6.8	126,498,000	10.0	
		一般管理費	111,950,000	9.3	114,495,000	9.1	
	計	1,103,688,000	91.3	1,178,614,000	93.6		
	業附帯費用	駐車場管理費	32,874,000	2.7	32,634,000	2.6	
		減価償却費	18,769,000	1.6	18,962,000	1.5	
計	51,643,000	4.3	51,596,000	4.1			
営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	159,000	0.0	249,000	0.0		
	消費税及び地方消費税	40,124,000	3.3	19,841,000	1.6		
	雑支出	12,206,000	1.0	8,551,000	0.7		
	計	52,489,000	4.3	28,641,000	2.3		
特別損失		1,000	0.0	1,000	0.0		
予備費		1,000,000	0.1	1,000,000	0.1		
合 計		1,208,821,000	100.0	1,259,852,000	100.0		
収 支 差 引		5,254,000	—	△ 198,960,000	—		

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額507,696,684円のうち仮受消費税及び地方消費税は22,321,839円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
138,947,771	30.8	154,649,552	30.5	29.2	49.8	△ 41.8	11.3
68,377,354	15.2	75,854,774	14.9	33.0	48.3	△ 25.6	10.9
15,336,563	3.4	14,696,050	2.9	26.2	32.9	△ 14.7	△ 4.2
222,661,688	49.4	245,200,376	48.3	30.0	47.9	△ 36.1	10.1
22,847,725	5.1	27,761,840	5.5	23.6	38.4	△ 54.7	21.5
22,847,725	5.1	27,761,840	5.5	23.6	38.4	△ 54.7	21.5
15,922	0.0	2,028	0.0	19.0	40.6	△ 61.5	△ 87.3
114,772,029	25.5	125,467,635	24.7	49.5	49.4	16.2	9.3
41,103,850	9.1	47,281,037	9.3	98.4	55.3	30.9	15.0
44,754,812	9.9	57,555,252	11.3	48.8	45.3	9.3	28.6
4,484,065	1.0	4,428,516	0.9	43.9	44.4	△ 53.1	△ 1.2
205,130,678	45.5	234,734,468	46.2	54.6	49.3	13.5	14.4
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
450,640,091	100.0	507,696,684	100.0	37.1	47.9	△ 22.3	12.7
253,018,763	52.8	279,792,069	53.6	41.2	44.9	△ 4.5	10.6
26,742,215	5.6	29,292,555	5.6	36.6	47.6	△ 14.6	9.5
48,790,103	10.2	33,842,894	6.5	43.0	30.2	43.3	△ 30.6
53,942,588	11.3	63,691,777	12.2	50.4	45.9	7.5	18.1
740,100	0.2	827,400	0.2	34.6	40.6	△ 18.5	11.8
40,649,559	8.5	50,196,683	9.6	49.8	39.7	8.1	23.5
32,223,183	6.7	40,090,792	7.7	28.8	35.0	0.2	24.4
456,106,511	95.2	497,734,170	95.4	41.3	42.2	1.1	9.1
13,592,460	2.8	14,680,213	2.8	41.3	45.0	△ 16.3	8.0
9,501,707	2.0	9,397,582	1.8	50.6	49.6	△ 0.4	△ 1.1
23,094,167	4.8	24,077,795	4.6	44.7	46.7	△ 10.5	4.3
30,445	0.0	25,583	0.0	19.1	10.3	△ 13.6	△ 16.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,800	0.0	29,006	0.0	0.0	0.3	皆増	504.3
35,245	0.0	54,589	0.0	0.1	0.2	0.1	54.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
479,235,923	100.0	521,866,554	100.0	39.6	41.4	0.5	8.9
△ 28,595,832	—	△ 14,169,870	—	—	—	—	—

令和3年度上期決算額の支出総額521,866,554円のうち仮払消費税及び地方消費税は10,905,571円である。

第12表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和2年度		令和3年度	
			構成比率		構成比率
収 入	他 会 計 補 助 金	97,372,000	100.0	97,382,000	46.3
	他 会 計 長 期 借 入 金	—	—	50,000,000	23.8
	国 庫 補 助 金	—	—	62,902,000	29.9
	合 計	97,372,000	100.0	210,284,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	125,266,000	98.0	187,463,000	82.5
	企 業 債 償 還 金	572,000	0.4	582,000	0.3
	長 期 貸 付 金	2,000,000	1.6	2,100,000	0.9
	土 地 購 入 費	—	—	37,158,000	16.3
	合 計	127,838,000	100.0	227,303,000	100.0

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額289,647円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
284,785	100.0	289,647	100.0	0.3	0.3	1.7	1.7
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
284,785	100.0	289,647	100.0	0.3	0.1	1.7	1.7
872,300	46.6	7,136,410	86.7	0.7	3.8	△ 91.7	718.1
284,785	15.2	289,647	3.5	49.8	49.8	1.7	1.7
715,620	38.2	805,085	9.8	35.8	38.3	皆増	12.5
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
1,872,705	100.0	8,231,142	100.0	1.5	3.6	△ 82.7	339.5

令和3年度上期決算額の支出総額8,231,142円のうち仮払消費税及び地方消費税は648,764円である。

病 院 事 業 会 計

1 当期概況

当期の患者数は、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した前年度同期に比べ一定数回復し、入院延べ患者数は、前年度同期に比べ5,578人(10.8%)増加し57,446人(1日平均314.0人)、外来延べ患者数は、前年度同期に比べ4,186人(5.1%)増加し86,373人(1日平均708.0人)となっている。

病床利用率は69.6%で前年度同期に比べ3.6ポイント上昇している。

総収益は、入院延べ患者数が増加したことにより入院収益が増加し、外来延べ患者数が増加したことにより外来収益が増加し、新型コロナウイルスワクチン接種料などによりその他医業収益が増加し、新型コロナウイルス感染症対策に係る国庫補助金などにより医業外収益が増加したことなどから、前年度同期に比べ10億4,623万円(21.0%)増加し60億2,657万円となっている。

総費用は、感染症従事手当や時間外勤務手当の増加などにより給与費が増加し、患者数の増加により材料費が増加したことなどから、前年度同期に比べ1億3,904万円(2.7%)増加し53億2,850万円となっている。

この結果、当期は6億9,807万円の純利益を計上している。

建設改良事業では、汚物処理システムや血液浄化装置の購入などを行っている。

2 業務について

(1) 令和3年度の事業計画と上期の執行状況は、第13表のとおりである。

第13表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	令和3年度	対前年	令和3年度	執行率	令和2年度	対前年同期		備 考
		計 画 A	度増減 率(%)	上期実績 B	B/A (%)	上期実績	増減率(%) 3年度 2年度		
患者数	入 院	118,370	△ 5.8	57,466	48.5	51,888	10.8	△ 16.0	入院日数 R3上期 183日 R2上期 183日
	1日平均	324.3	△ 5.8	314.0	96.8	283.5	10.8	△ 16.0	
	外 来	173,296	△ 7.8	86,373	49.8	82,187	5.1	△ 11.7	外来日数 R3上期 122日 R2上期 122日
	1日平均	716.1	△ 7.5	708.0	98.9	673.7	5.1	△ 12.4	
計	291,666	△ 7.0	143,839	49.3	134,075	7.3	△ 13.4		
病床数	床	451	7.6	451	-	429.7	5.0	△ 8.6	
病床利用率	%	71.9	-	69.6	-	66.0	-	-	$\frac{\text{延入院患者数}}{\text{延病床数}} \times 100$
外来/入院患者比率	"	146.4	-	150.3	-	158.4	-	-	$\frac{\text{外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$
患者1人当り収支	費 用	39,729	7.1	37,045	-	38,706	△ 4.3	10.1	$\frac{\text{経常費用}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	収 益	39,651	6.9	41,898	-	37,146	12.8	5.6	$\frac{\text{経常収益}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	入院収益	54,098	3.2	56,588	-	55,780	1.4	7.6	$\frac{\text{入院収益}}{\text{延入院患者数}}$
	外来収益	13,810	4.0	14,013	-	13,631	2.8	3.3	$\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$
会計年度任用職員以外の職員数	名	537	△ 1.5	536	99.8	536	0.0	0.9	管理者及び短時間勤務職員を除く
会計年度任用職員	"	38	111.1	37	97.4	39	△ 5.1	-	

(注) 上期実績における病床数は、上期中の平均病床数である。

患者1人当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第14表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第15表のとおりである。

第14表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A		
		令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	
収 入	医 業 収 益	入 院 収 益	6,589,951,000	56.3	6,404,408,000	55.0
		外 来 収 益	2,506,666,000	21.4	2,402,925,000	20.7
		そ の 他 医 業 収 益	532,984,000	4.5	534,964,000	4.6
		他 会 計 負 担 金	242,889,000	2.1	244,945,000	2.1
		計	9,872,490,000	84.3	9,587,242,000	82.4
	医 業 外 収 益	受 取 利 息 配 当 金	3,000	0.0	3,000	0.0
		他 会 計 補 助 金	316,761,000	2.7	322,385,000	2.8
		補 担 助 金	56,017,000	0.5	319,359,000	2.7
		負 担 金 交 付 金	590,198,000	5.0	523,658,000	4.5
		長 期 前 受 金 戻 入	713,564,000	6.1	744,725,000	6.4
そ の 他 医 業 外 収 益		160,138,000	1.4	135,883,000	1.2	
計	1,836,681,000	15.7	2,046,013,000	17.6		
特 別 利 益	1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計	11,709,172,000	100.0	11,633,256,000	100.0		
支 出	医 業 費 用	給 与 費	5,960,707,000	51.0	6,109,030,000	51.9
		材 料 費	2,189,299,000	18.7	2,142,205,000	18.2
		経 費	1,784,846,000	15.3	1,715,380,000	14.6
		減 価 償 却 費	1,123,420,000	9.6	1,144,471,000	9.7
		資 産 減 耗 費	12,042,000	0.1	51,197,000	0.4
		研 究 研 修 費	80,686,000	0.7	51,862,000	0.5
		計	11,151,000,000	95.4	11,214,145,000	95.3
	医 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	276,934,000	2.3	261,045,000	2.2
		長 期 前 払 消 費 税 償 却	19,699,000	0.2	19,699,000	0.2
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	44,100,000	0.4	36,800,000	0.3
		雑 損 失	1,000	0.0	1,000	0.0
		雑 支 出	200,224,000	1.7	239,621,000	2.0
		計	540,958,000	4.6	557,166,000	4.7
特 別 損 失	1,000	0.0	1,000	0.0		
予 備 費	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0		
合 計	11,692,959,000	100.0	11,772,312,000	100.0		
収 支 差 引	16,213,000	-	△ 139,056,000	-		

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額6,066,611,996円のうち仮受消費税及び地方消費税は40,043,516円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
2,894,247,925	57.8	3,251,704,851	53.6	43.9	50.8	△ 9.6	12.4
1,125,670,821	22.5	1,214,607,343	20.0	44.9	50.5	△ 8.6	7.9
223,532,990	4.4	351,781,298	5.8	41.9	65.8	△ 14.3	57.4
121,444,000	2.4	122,472,000	2.0	50.0	50.0	△ 0.1	0.8
4,364,895,736	87.1	4,940,565,492	81.4	44.2	51.5	△ 9.4	13.2
1,485	0.0	2,796	0.0	49.5	93.2	△ 23.5	88.3
78,656,000	1.6	160,761,000	2.7	24.8	49.9	△ 4.5	104.4
357,930	0.0	272,653,505	4.5	0.6	85.4	皆増	76,075.1
155,414,000	3.1	262,260,000	4.3	26.3	50.1	1.3	68.7
355,880,000	7.1	374,377,000	6.2	49.9	50.3	0.1	5.2
54,660,514	1.1	55,992,203	0.9	34.1	41.2	△ 15.2	2.4
644,969,929	12.9	1,126,046,504	18.6	35.1	55.0	△ 1.6	74.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
5,009,865,665	100.0	6,066,611,996	100.0	42.8	52.1	△ 8.5	21.1
2,505,078,426	48.3	2,543,630,380	47.7	42.0	41.6	△ 0.7	1.5
996,675,897	19.2	1,092,239,443	20.5	45.5	51.0	△ 11.7	9.6
860,973,254	16.6	853,520,784	16.0	48.2	49.8	△ 4.9	△ 0.9
561,687,000	10.8	574,162,000	10.8	50.0	50.2	△ 1.1	2.2
1,907,193	0.0	1,242,197	0.0	15.8	2.4	△ 88.1	△ 34.9
21,066,279	0.4	24,198,707	0.5	26.1	46.7	△ 51.8	14.9
4,947,388,049	95.3	5,088,993,511	95.5	44.4	45.4	△ 4.6	2.9
140,280,208	2.7	131,776,854	2.5	50.7	50.5	△ 5.5	△ 6.1
9,849,215	0.2	9,849,214	0.2	50.0	50.0	0.0	0.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,000	0.0	0	0.0	100.0	0.0	皆増	皆減
91,934,000	1.8	97,877,000	1.8	45.9	40.8	△ 6.3	6.5
242,064,423	4.7	239,503,068	4.5	44.7	43.0	△ 5.6	△ 1.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
5,189,452,472	100.0	5,328,496,579	100.0	44.4	45.3	△ 4.6	2.7
△ 179,586,807	—	738,115,417	—	—	—	—	—

令和3年度上期決算額の支出総額5,328,496,579円のうち仮払消費税及び地方消費税は88,352,007円である。

第15表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A	
		令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率
収 入	企 業 債	230,000,000	21.4	800,000,000	49.2
	他 会 計 出 資 金	66,688,000	6.2	68,095,000	4.2
	他 会 計 負 担 金	759,012,000	70.7	749,900,000	46.2
	基 金 収 入	20,000	0.0	11,000	0.0
	県 補 助 金	18,542,000	1.7	-	-
	寄 附 金	0	0.0	-	-
	国 庫 補 助 金	-	-	6,380,000	0.4
	そ の 他 補 助 金	-	-	0	0.0
合 計		1,074,262,000	100.0	1,624,386,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	248,542,000	15.2	829,100,000	38.2
	企 業 債 償 還 金	1,384,297,000	84.8	1,340,316,000	61.8
	投 資	20,000	0.0	11,000	0.0
	合 計	1,632,859,000	100.0	2,169,427,000	100.0

(注) 令和3年度上期決算額の収入総額427,969,191円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
令和2年度	構成比率	令和3年度	構成比率	2年度	3年度	2年度	3年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
33,344,000	7.3	34,048,000	8.0	50.0	50.0	2.1	2.1
379,506,000	83.7	374,950,000	87.6	50.0	50.0	0.4	△ 1.2
4,624	0.0	2,436	0.0	23.1	22.1	41.2	△ 47.3
20,780,000	4.6	—	—	112.1	—	皆増	皆減
20,000,000	4.4	—	—	—	—	皆増	皆減
—	—	16,661,700	3.9	—	261.2	—	皆増
—	—	2,307,055	0.5	—	—	—	皆増
453,634,624	100.0	427,969,191	100.0	42.2	26.3	10.5	△ 5.7
43,384,880	5.8	20,000,860	2.9	17.5	2.4	△ 78.3	△ 53.9
690,062,951	91.6	679,370,712	97.1	49.8	50.7	△ 0.4	△ 1.5
20,004,624	2.6	2,436	0.0	100,023.1	22.1	610,728.2	△ 100.0
753,452,455	100.0	699,374,008	100.0	46.1	32.2	△ 15.6	△ 7.2

令和3年度上期決算額の支出総額699,374,008円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,818,260円である。

監 第 216 号
令和 4 年 3 月 28 日

松 江 市 長 上 定 昭 仁 様
松江市議会議長 立 脇 通 也 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 三 島 康 夫
松江市監査委員 安 來 弘 喜
松江市監査委員 石 倉 徳 章

随時監査（工事監査）の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 5 項の規定に基づき令和 3 年度随時監査（工事監査）を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

随時監査（工事監査）報告書

第1 監査の対象

[土木工事]

産業経済部 農林基盤整備課、水産振興課

都市整備部 道路課、河川課

上下水道局 総務課、建設課

[建築工事]

政策部 スポーツ課

観光振興部 観光施設課

歴史まちづくり部 建築指導課

第2 監査の範囲

令和2年度に完了した市、上下水道局、ガス局、交通局及び市立病院の工事のうち、別表1の土木工事、別表2の建築工事を監査対象とした。

第3 監査の期間

令和3年7月8日から令和4年2月21日まで

第4 監査の方法

- 1 工事施行伺、支出負担行為伺書をはじめ工事請負費精算までの一連の工事関係書類についてその内容を監査した。
- 2 契約書、設計書、設計図並びに工事写真などにより施工内容を調査するとともに、現地で関係職員立会いの上、実地調査を実施した。

なお、技術調査にあたっては、土木工事については、公益財団法人島根県建設技術センターへの委託により、また建築工事については、工事監査補助員を1名委嘱し、専門的見地からの助言を求め監査を行った。

第5 監査の結果

対象工事における監査の結果、契約書等関係書類及び施工状況はおおむね適正であると認めたが次のとおり是正及び改善を要するものとして注意した事案があった。

なお、細部にわたる事項及び軽微な事項については、その都度関係職員に改善等を指示したので記述を省略した。

1 土木工事

(1) 設計図書（工事数量総括表）について

① 笹子港野積場災害復旧工事

② 橋南地区街路樹適正化工事

工事数量総括表内のアスファルト塊受入費及びコンクリート塊受入費・木材処分費規格欄に、再資源化施設の名称が記入してあった。

再資源化施設の選定は、受任者の任意施工に関わる事柄であるから、工事数量総括表に記入すべきではない。

(水産振興課、道路課)

(2) 建設リサイクル法について

①橋南地区街路樹適正化工事

根株の処理があるため「建設リサイクル法」の対象工事とされたが、伐採木、伐根材、草は建設資材ではないので、本工事は建設リサイクル法の対象外であった。

(道路課)

(3) 計画のローリングについて

①橋南地区街路樹適正化工事

「松江市街路樹適正化計画」(平成 31 年 3 月策定 計画期間 15 年)に基づく工事であるが、当該工事対象樹木の生育状況等が当初計画から変化し、施工内容の変更を行った。

今後は定期的に生育状況の確認を行い、その状況に合わせて計画の見直しを行われたい。

(道路課)

2 建築工事

(1) 設計変更に伴う契約変更について

①松江城二ノ丸櫓塀控柱取替工事

契約後の調査により設計変更をし、施工対象の控柱の数及び部位を変更している。

設計変更をする場合は、請負金額増減の有無にかかわらず、書面による変更契約を行われたい。

(観光施設課)

監 査 対 象 工 事 一 覧 表

別表 1 (土木工事)

No.	実施日	所管課 (工事担当課)	工 事 名	工事金額 (円)	着手日 実竣工日	契約の 方法	請負業者
1	R3. 8. 30	水産振興課	笹子港野積場災害復旧工事	2, 798, 400	R2. 5. 8 R2. 7. 15	指名	日発工業(株)
2		道路課	橋南地区街路樹適正化工事	7, 178, 600	R2. 12. 15 R3. 3. 24	指名	松浦造園(株)
3	R3. 11. 5	道路課	市道夢ヶ丘団地1号線側溝改良その7工事	4, 118, 400	R2. 9. 25 R3. 1. 22	指名	山本工務店
4		上下水道局 建設課	R2年度 朝酌東配水系基幹 管路配水管耐震化及び給水 パイプ整備工事	45, 931, 600	R2. 7. 10 R2. 12. 25	指名	アクアシステム (株)松江支店
5	R4. 1. 11	上下水道局 総務課	東出雲町崎田雨水渠工事	1, 210, 000	R3. 2. 18 R3. 3. 29	随契	(株)昌栄工業
6		(河川課)	東出雲町崎田雨水渠その2工 事	1, 265, 000	R3. 2. 25 R3. 3. 29	随契	(株)昌栄工業
7		農林基盤整備課	上根尾上農道改良その3工事	29, 177, 500	R2. 7. 10 R2. 12. 25	一般	(株)増原産業建設

別表 2 (建築工事)

No.	実施日	所管課 (工事担当課)	工 事 名	工事金額 (円)	着手日 実竣工日	契約の 方法	請負業者
1	R3. 7. 8	観光施設課 (営繕課)	松江城二ノ丸櫓塀控柱取替 工事	3, 245, 000	R2. 3. 13 R2. 12. 18	指名	(株)深田建設
2	R3. 9. 30	建築指導課 (営繕課)	市営古志原第5~8号アパー ト給水管取替工事	9, 350, 000	R2. 8. 21 R2. 12. 10	指名	(株)豊和設備
3	R3. 11. 18	スポーツ課 (営繕課)	宍道総合公園野球場バック スクリーン等改修工事	11, 850, 300	R2. 11. 5 R3. 3. 19	指名	(株)豊洋

* 主管課と工事担当課が同一の場合、()は省略

* 契約の方法 一般：制限付き一般競争入札、指名：指名競争入札、随契：随意契約