

令和3年度

**下北地域広域行政事務組合
一般会計歳入歳出決算審査意見書**

**下北地域広域行政事務組合
監査委員**

下行監 703～1

令和4年8月30日

下北地域広域行政事務組合

管理者 宮 下 宗一郎 様

下北地域広域行政事務組合

監査委員 齊 藤 秀 人

監査委員 白 井 二 郎

令和3年度下北地域広域行政事務組合

一般会計歳入歳出決算審査意見書の提出について

地方自治法第233条第2項の規定に基づき、審査に付された令和3年度下北地域広域行政事務組合一般会計歳入歳出決算を審査した結果について、次のとおり意見書を提出します。

目 次

審査意見書

1	審査の対象	1
2	審査の期間	1
3	審査の方法	1
4	審査の結果	1
5	審査意見	2

審査の概要

1	予算の執行状況	
(1)	歳入歳出決算概要	7
(2)	歳入	8
(3)	歳出	13
2	基金の運用状況	
	財政調整基金	19

審査資料

資料 1	一般会計歳入決算額前年度比較表	22
資料 2	一般会計歳出決算額前年度比較表	24
資料 3	一般会計市町村別負担金納入額比較表	26

凡 例

- 1 文中及び各表中「前年度」は「令和 2 年度」のことをいい、「翌年度」は「令和 4 年度」のことをいう。
- 2 金額は、原則として円単位とし、円未満の端数は四捨五入した。
- 3 比率（％）は、小数点以下第 2 位を四捨五入した。
- 4 構成比率は、合計が 100.0 となるよう一部調整した。
- 5 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - 「△」…………… 負数
 - 「0.0」…………… 該当数値があるが、表示単位未満のもの（零を含む。）
 - 「－」…………… 該当数値のないもの、算出不能のもの

令和 3 年度下北地域広域行政事務組合 一般会計歳入歳出決算審査意見書

1 審査の対象

令和 3 年度下北地域広域行政事務組合一般会計歳入歳出決算

2 審査の期間

令和 4 年 6 月 2 1 日から令和 4 年 8 月 2 9 日まで

3 審査の方法

審査にあたっては、「下北地域広域行政事務組合監査基準」に準拠し、審査に付された歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について

- (1) 計数は、正確であるか。
- (2) 予算の執行は、法令に準拠し、適正かつ効率的であるか。
- (3) 財産の管理は、適正であるか。

などを重点として、例月出納検査の結果を参考とし、関係職員の説明を求める等により実施した。

4 審査の結果

審査に付された歳入歳出決算書及び付属書類の計数は、関係証拠書類と符合しており、正確であった。

予算の執行及び財産の管理については、適正であると認めた。

5 審査意見

令和3年度一般会計決算は、歳入5,636,079,513円、歳出5,509,597,299円で、令和2年度と比較して歳入で90,118,544円（1.6%）、歳出で156,647,540円（2.8%）減少となっている。

歳入歳出差引額は126,482,214円で、うち72,413,000円は翌年度に繰り越すことから、実質収支額は54,069,214円の剰余金を生じた決算となっている。

歳入減少の主な要因は、令和3年4月1日に下北文化会館をむつ市に移譲したことによる文化会館費負担金の皆減及びし尿処理施設整備事業の一部償還完了に伴う公債費負担金の減少によるものである。

歳出減少の主な要因は、消防施設整備事業に係る備品購入費が減少したことによる消防費の減少及びし尿処理施設整備事業の一部償還完了に伴う公債費の減少によるものである。

下北文化会館について

複合文化施設「下北文化会館」については、令和3年4月1日をもってむつ市に移譲された。

はまゆり学園について

障害児入所施設「はまゆり学園」については、福祉型障害児入所施設として指定管理者制度のもと、施設入所や短期入所、日中一時支援の各事業を実施し、家庭的な養育環境の中で地域移行を意識したプログラムが行われている。令和3年度は、指定管理2期目の最終年3年目であり、その指定管理料は、令和2年度と同額の55,397,000円で、民間経営のノウハウが活かされた運営が行われている。

施設の入所者数は、施設定員30名に対して近年減少傾向にあり、令和3年度末では9名となっている。経営に及ぼす影響も大きいことから下北地域唯一の障害児入所施設として、住み慣れた地域で育つことのできる環境の優位性や指定管理者の専門性を掛け合わせつつ、機能強化を図り、さらに魅力ある施設、選ばれる施設として障害福祉のさらなる充実に向けた取り組みに期待する。

塵芥処理について

下北地域一般廃棄物等処理施設の令和3年度のごみ搬入量は、令和2年度と比較して約127トン減少し26,430トンとなり、委託料については、電気料及びLPガス使用料の減少により43,533,747円(3.4%)減少の1,228,410,141円となっている。

新ごみ処理施設整備事業については、令和6年4月の供用開始に向けた事業が引き続き進められており、今後も工事が滞りなく進捗することを望むとともに、現ごみ処理施設の維持管理についても、施設の老朽化が進行していることから、引き続き、安全を第一とする施設運営を行うとともに、圏域住民の利便性を損なうことのないよう、適切な指導、監督に努めるよう望む。

し尿処理について

汚泥再生処理施設「むつ衛生センター」については、構成市町村の財政負担の平準化、修繕費等の効率的運用や長期購買等によるコストの抑制のため、10か年の包括的運転管理業務委託契約を締結し令和3年度は4年目となる。

令和3年度のし尿処理量は、令和2年度と比較して374キロリットル増加の19,164キロリットルとなり、浄化槽汚泥処理量は30キロリットル減少の51,187キロリットルであった。委託料については7,438,480円(1.3%)減少の554,543,453円であった。これは、令和3年8月9日に発生したむつ市・風間浦村豪雨災害において浸水した大畑地区の一部区域のし尿を処理した際、雨水等でし尿搬入量は増加したが、ほとんどが水分のためし渣、助燃剤の処理量が減少したこと、また、むつ衛生センターの1日に受け入れ可能なし尿・浄化槽汚泥の処理量は限られているため、し尿の搬入量を増やし浄化槽汚泥の搬入量を減らしたことによるものである。

下北地域広域行政事務組合が管理している中継貯留槽については、むつ衛生センターから遠方の地域の一般家庭や事業所等から収集したし尿や浄化槽汚泥を一時貯留する役割を担っており、し尿処理事業において不可欠なものである。しかし、その全てが施工から長期間経過し、老朽化が進んでいると考えられることから、適切に維持管理を行うとともに、そのあり方についての検討が望まれる。

今後においても10年契約の特性を生かした維持管理を行い、生活環境

の保全と公衆衛生の向上を図るため、安定した操業に努めるよう望む。

広域消防について

警防体制については、令和3年8月9日に発生したむつ市・風間浦村豪雨災害において小赤川橋が崩落した際、風水害出動による応急活動や孤立地域への物資輸送、消防団員の災害出動や復旧支援活動が行われ、住民の安全確保のため、消防団と連携した災害対応が行われている。今回の災害を踏まえ、現場の正確かつ迅速な状況把握ができるドローンの配備及び隊員の資格取得について検討を開始しており、更なる警防体制の強化が期待される。

救急体制については、救命率向上のため救急救命士を養成しており、令和2年度と比較して7名増員となる86名となっている。また、救急隊員のうち救急救命士の割合は令和2年度と比較して4.7ポイント上昇し、43.6%となっている。そのほか令和3年度は各消防署に在籍する救急救命士を対象に、ビデオ喉頭鏡を用いた救急救命士気管挿管実習を行っている。また、新型コロナウイルス感染症への対策として、救急搬送時に迅速かつ安全に対応できるよう、隊員の防御や対応時のマニュアルに基づき、感染防止対策に十分に配慮した安全運用などを行い、救急現場の質の向上に努めている。

通信体制については、救急通報の多様化並びに高度情報化社会に対応するため、通信指令員育成のための研修が行われ、的確で迅速な指令体制の構築が図られている。

消防組織については、全職員279名に対し、女性職員が7名在籍し、その割合は2.5%となっている。男女平等が求められる現代、女性職員の参画は重要であり、女性職員の職域拡大と適材適所による配置などにより、総合力の向上を図ることができることから、目標を5.0%として、計画的な採用に努めている。

近年、各地で気象災害が頻発し、甚大な被害が発生しており、想定を上回る事例に対しても、また、新型コロナウイルス感染症の感染状況の変化にも的確に対応することが求められている。これまでの災害などの対応における経験を活かし、消防団との連携強化のもと、住民が安心して暮らせる地域社会を維持するため、より高度な知識や技術の習得に努め、あらゆる事態に柔軟に即応する消防・救急体制の充実が図られていくことを望む。

財産の管理

財産については、適正に管理されていた。

今後においても、適正な管理に努めるよう望む。

総 括

下北圏域では人口減少と少子高齢化が進行してゆくものと推測されている。財政状況が厳しさを増す中であっても、負託されている共同処理の事務事業について、内容精査、経費節減に努めながら、事業を進化させ効果的な運営を行い、これまで以上に「安全、安心で、地域住民が快適に暮らせる圏域づくり」を実現していくことを望む。

審 査 の 概 要

1 予算の執行状況

(1) 歳入歳出決算概要

令和3年度一般会計の決算額は、

歳入	5,636,079,513	円
歳出	5,509,597,299	円
差引額	126,482,214	円

の剰余金を生じた決算となっている。

なお、一般会計における決算収支の状況は、次表のとおりである。

決算収支の状況

(単位：円、%)

区 分	3 年 度	2 年 度	比 較		
			金 額	増 減 率	
歳入総額	5,636,079,513	5,726,198,057	△ 90,118,544	△ 1.6	
歳出総額	5,509,597,299	5,666,244,839	△ 156,647,540	△ 2.8	
歳入歳出差引額 (形式収支額)	126,482,214	59,953,218	66,528,996	111.0	
越翌 す年度へ き繰 り	継続費通次繰越額	0	0	—	
	繰越明許費繰越額	72,413,000	0	72,413,000	皆増
	事故繰越額	0	0	0	—
	計	72,413,000	0	72,413,000	皆増
実質収支額	54,069,214	59,953,218	△ 5,884,004	△ 9.8	
単年度収支額	△ 5,884,004	18,013,977	△ 23,897,981	△ 132.7	

決算額の予算現額に対する割合は、歳入で 100.1%、歳出で 97.8%となっており、決算額を令和2年度と比較すると、歳入で 90,118,544 円 (1.6%)、歳出で 156,647,540 円 (2.8%) と、それぞれ減少となっている。(「審査資料 1、2」参照)

令和3年度の歳入歳出差引額(形式収支額)は 126,482,214 円であり、うち 72,413,000 円は翌年度に繰り越すことから、実質収支額は 54,069,214 円の剰余金を生じた決算となっている。そのうち非常備消防費の剰余金 8,457,294 円は翌年度の歳入に繰り越し、その他の剰余金 45,611,920 円は財政調整基金に積立てることとしている。

(2) 歳入

歳入決算額前年度比較は、次表のとおりである。

歳入決算額前年度比較

(単位：円、%)

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	執行率	収入率
3年度	5,632,755,000	5,636,079,513	5,636,079,513	0	0	100.1	100.0
2年度	5,725,733,000	5,726,198,057	5,726,198,057	0	0	100.0	100.0
比較	△ 92,978,000	△ 90,118,544	△ 90,118,544	0	0	0.1	0.0
増減率	△ 1.6	△ 1.6	△ 1.6	—	—	—	—

令和3年度の歳入決算額は5,636,079,513円で、予算現額に対する収入済額の割合（以下「執行率」という。）は100.1%、調定額に対する収入済額の割合（以下「収入率」という。）は100.0%であり、令和2年度と比較して執行率は0.1ポイント上昇し、収入率は同じ割合となっている。

収入済額を令和2年度と比較すると90,118,544円（1.6%）の減少となっている。

減少となった主なものは、第1款 分担金及び負担金278,259,000円（5.2%）、第2款 使用料及び手数料1,189,600円（1.4%）である。

第1款 分担金及び負担金

(単位：円、%)

区分	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	執行率	収入率	構成比
1 負 担 金	3年度	5,074,779,000	5,074,779,000	0	0	100.0	100.0	90.1
	2年度	5,353,038,000	5,353,038,000	0	0	100.0	100.0	93.5
	比較	△ 278,259,000	△ 278,259,000	△ 278,259,000	0	0	0.0	△ 3.4
	増減率	△ 5.2	△ 5.2	△ 5.2	—	—	—	—

分担金及び負担金は、歳入総額の90.1%を占め、この比率を令和2年度と比較すると3.4ポイントの低下となっている。

収入済額は5,074,779,000円で、執行率、収入率ともに100.0%である。

収入済額を令和2年度と比較すると278,259,000円（5.2%）の減少となっている。なお、分担金及び負担金の項・目別収入状況前年度比較は、次表のとおりである。

分担金及び負担金の項・目別収入状況前年度比較

(単位：円、%)

区 分		3 年 度	2 年 度	比 較	
				金 額	増 減 率
1 負 担 金	1 議 会 費 負 担 金	4,853,000	515,000	4,338,000	842.3
	2 総 務 費 負 担 金	99,443,000	102,861,000	△ 3,418,000	△ 3.3
	3 文 化 会 館 費 負 担 金	0	96,391,000	△ 96,391,000	皆減
	4 民 生 費 負 担 金	55,501,000	50,711,000	4,790,000	9.4
	5 衛 生 費 負 担 金	1,961,535,000	1,985,593,000	△ 24,058,000	△ 1.2
	6 消 防 費 負 担 金	2,666,230,000	2,673,890,000	△ 7,660,000	△ 0.3
	7 公 債 費 負 担 金	287,217,000	443,077,000	△ 155,860,000	△ 35.2
合 計		5,074,779,000	5,353,038,000	△ 278,259,000	△ 5.2

減少となった主なものは、第1項 負担金 第3目 文化会館費負担金 96,391,000 円 (皆減) 及び同項 第7目 公債費負担金 155,860,000 円 (35.2%) である。

これは、令和3年4月1日に下北文化会館をむつ市に移譲したことにより、負担金が減少したことによるものである。

第2款 使用料及び手数料

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 手 数 料	3 年 度	80,708,000	84,303,020	84,303,020	0	0	104.5	100.0	1.5
	2 年 度	80,331,000	85,492,620	85,492,620	0	0	106.4	100.0	1.5
	比 較	377,000	△ 1,189,600	△ 1,189,600	0	0	△ 1.9	0.0	0.0
	増 減 率	0.5	△ 1.4	△ 1.4	—	—	—	—	—

使用料及び手数料は、歳入総額の1.5%を占め、この比率を令和2年度と比較すると同じ割合となっている。

収入済額は84,303,020円で、執行率は104.5%、収入率は100.0%である。

収入済額を令和2年度と比較すると1,189,600円(1.4%)の減少となっている。

第3款 国庫支出金

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 国庫補助金	3年度	124,437,000	124,437,000	124,437,000	0	0	100.0	100.0	2.2
	2年度	0	0	0	0	0	—	—	0.0
	比較	124,437,000	124,437,000	124,437,000	0	0	—	—	2.2
	増減率	皆増	皆増	皆増	—	—	—	—	—

国庫支出金は、歳入総額の2.2%を占め、収入済額を令和2年度と比較すると皆増となっている。

増加となったものは、ごみ処理施設整備事業費国庫補助金124,437,000円(皆増)である。

これは、ごみ処理施設整備事業に係る循環型社会形成推進交付金の交付によるものである。

第4款 財産収入

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 収財産運用 入用	3年度	150,000	158,472	158,472	0	0	105.6	100.0	0.0
	2年度	221,000	191,597	191,597	0	0	86.7	100.0	0.0
	比較	△71,000	△33,125	△33,125	0	0	18.9	0.0	0.0
	増減率	△32.1	△17.3	△17.3	—	—	—	—	—

財産収入は、収入済額が158,472円で、執行率は105.6%、収入率は100.0%である。収入済額を令和2年度と比較すると33,125円(17.3%)の減少となっている。

第5款 繰入金

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 基金繰入金	3年度	35,939,000	31,243,263	31,243,263	0	0	86.9	100.0	0.6
	2年度	37,088,000	27,579,110	27,579,110	0	0	74.4	100.0	0.5
	比較	△1,149,000	3,664,153	3,664,153	0	0	12.5	0.0	0.1
	増減率	△3.1	13.3	13.3	—	—	—	—	—

繰入金は、歳入総額の0.6%を占め、令和2年度と比較して0.1ポイントの上昇となっている。

収入済額は31,243,263円で、執行率は86.9%、収入率は100.0%である。

収入済額を令和2年度と比較すると3,664,153円(13.3%)の増加となっている。

第6款 繰越金

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 繰 越 金	3 年 度	7,982,000	7,985,359	7,985,359	0	0	100.0	100.0	0.1
	2 年 度	8,382,000	8,385,900	8,385,900	0	0	100.0	100.0	0.1
	比 較	△ 400,000	△ 400,541	△ 400,541	0	0	0.0	0.0	0.0
	増 減 率	△ 4.8	△ 4.8	△ 4.8	—	—	—	—	—

繰越金の収入済額は7,985,359円で、執行率、収入率ともに100.0%である。
収入済額を令和2年度と比較すると400,541円(4.8%)の減少となっている。

第7款 諸収入

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比	
1 利 組 合 預 子 金	3 年 度	1,000	2,682	2,682	0	0	268.2	100.0	0.0
	2 年 度	1,000	1,324	1,324	0	0	132.4	100.0	0.0
	比 較	0	1,358	1,358	0	0	135.8	0.0	0.0
	増 減 率	0.0	102.6	102.6	—	—	—	—	—
2 収 受 託 事 入 業	3 年 度	128,923,000	128,923,000	128,923,000	0	0	100.0	100.0	2.3
	2 年 度	121,034,000	121,034,000	121,034,000	0	0	100.0	100.0	2.1
	比 較	7,889,000	7,889,000	7,889,000	0	0	0.0	0.0	0.2
	増 減 率	6.5	6.5	6.5	—	—	—	—	—
3 雑 入	3 年 度	10,136,000	14,547,717	14,547,717	0	0	143.5	100.0	0.2
	2 年 度	10,438,000	15,275,506	15,275,506	0	0	146.3	100.0	0.3
	比 較	△ 302,000	△ 727,789	△ 727,789	0	0	△ 2.8	0.0	△ 0.1
	増 減 率	△ 2.9	△ 4.8	△ 4.8	—	—	—	—	—
合 計	3 年 度	139,060,000	143,473,399	143,473,399	0	0	103.2	100.0	2.5
	2 年 度	131,473,000	136,310,830	136,310,830	0	0	103.7	100.0	2.4
	比 較	7,587,000	7,162,569	7,162,569	0	0	△ 0.5	0.0	0.1
	増 減 率	5.8	5.3	5.3	—	—	—	—	—

諸収入は、歳入総額の2.5%を占め、この比率を令和2年度と比較すると0.1ポイントの上昇となっている。

収入済額は143,473,399円で、執行率は103.2%、収入率は100.0%である。

収入済額を令和2年度と比較すると7,162,569円(5.3%)の増加となっている。

増加となったものは、第1項 組合預金利子 第1目 組合預金利子 1,358円(135.8%)

第2項 受託事業収入 第1目 消防費受託事業収入 7,889,000円（6.5%）である。

第8款 組合債

（単位：円、%）

区 分		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	執行率	収入率	構成比
1 組	3 年 度	169,700,000	169,700,000	169,700,000	0	0	100.0	100.0	3.0
	2 年 度	115,200,000	115,200,000	115,200,000	0	0	100.0	100.0	2.0
合	比 較	54,500,000	54,500,000	54,500,000	0	0	0.0	0.0	1.0
債	増 減 率	47.3	47.3	47.3	—	—	—	—	—

組合債は、歳入総額の3.0%を占め、この比率を令和2年度と比較すると1.0ポイントの上昇となっている。

収入済額は169,700,000円で、執行率、収入率ともに100.0%である。

収入済額を令和2年度と比較すると54,500,000円（47.3%）の増加となっている。

増加となったものは、第1項 組合債 第2目 衛生債 54,500,000円（47.3%）である。

(3) 歳 出

歳出決算額前年度比較は、次表のとおりである。

歳出決算額前年度比較

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	執 行 率
			継 続 費 通 次 繰 越 額	繰 越 明 許 費 繰 越 額	事 故 繰 越 額		
3 年 度	5,632,755,000	5,509,597,299	0	72,413,000	0	50,744,701	97.8
2 年 度	5,725,733,000	5,666,244,839	0	0	0	59,488,161	99.0
比 較	△ 92,978,000	△ 156,647,540	0	72,413,000	0	△ 8,743,460	△ 1.2
増 減 率	△ 1.6	△ 2.8	—	皆増	—	△ 14.7	—

令和3年度の歳出決算額は5,509,597,299円で、予算現額に対する支出済額の割合(以下「執行率」という。)は97.8%であり、令和2年度と比較すると1.2ポイントの低下となっている。

支出済額を令和2年度と比較すると156,647,540円(2.8%)の減少となっている。

減少となった主なものは、旧第3款文化会館費99,072,233円(皆減)、第6款公債費156,282,565円(35.3%)である。

なお、歳出決算額の各款別構成比率及び執行率の状況は、次のとおりである。(「審査資料2参照」)

不用額は50,744,701円で、令和2年度と比較すると8,743,460円(14.7%)の減少となっている。

第1款 議会費

(単位：円、%)

区 分	予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比	
1 議 会 費	3 年 度	5,153,000	1,227,835	0	3,925,165	23.8	0.0
	2 年 度	1,773,937	1,708,829	0	65,108	96.3	0.0
	比 較	3,379,063	△ 480,994	0	3,860,057	△ 72.5	0.0
	増 減 率	190.5	△ 28.1	—	5,928.7	—	—

議会費は、支出済額が1,227,835円で、執行率は23.8%である。

支出済額を令和2年度と比較すると480,994円(72.5%)の減少となっている。

減少となったものは、第1項議会費第1目議会費480,994円(28.1%)である。

第2款 総務費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 総 務 管 理 費	3 年 度	100,177,874	96,916,912	0	3,260,962	96.7	1.8
	2 年 度	103,548,853	97,650,233	0	5,898,620	94.3	1.7
	比 較	△ 3,370,979	△ 733,321	0	△ 2,637,658	2.4	0.1
	増 減 率	△ 3.3	△ 0.8	—	△ 44.7	—	—
2 監 査 委 員 費	3 年 度	471,000	421,434	0	49,566	89.5	0.0
	2 年 度	505,000	458,032	0	46,968	90.7	0.0
	比 較	△ 34,000	△ 36,598	0	2,598	△ 1.2	0.0
	増 減 率	△ 6.7	△ 8.0	—	5.5	—	—
合 計	3 年 度	100,648,874	97,338,346	0	3,310,528	96.7	1.8
	2 年 度	104,053,853	98,108,265	0	5,945,588	94.3	1.7
	比 較	△ 3,404,979	△ 769,919	0	△ 2,635,060	2.4	0.1
	増 減 率	△ 3.3	△ 0.8	—	△ 44.3	—	—

総務費は、歳出総額の 1.8% を占め、この比率を令和 2 年度と比較すると 0.1 ポイントの上昇となっている。

支出済額は 97,338,346 円で、執行率は 96.7% である。

支出済額を令和 2 年度と比較すると 769,919 円 (0.8%) の減少となっている。

減少となった主なものは、第 1 項 総務費 第 1 目 一般管理費 804,236 円 (0.9%) である。

文化会館費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 文 化 会 館 費	3 年 度	0	0	0	0	—	0.0
	2 年 度	99,074,000	99,072,233	0	1,767	100.0	1.8
	比 較	△ 99,074,000	△ 99,072,233	0	△ 1,767	—	△ 1.8
	増 減 率	皆減	皆減	—	皆減	—	—

文化会館費は、令和 3 年 4 月 1 日に下北文化会館をむつ市に移譲したことから皆減となった。

第3款 民生費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 児 童 福 祉 費	3 年 度	56,744,912	56,744,912	0	0	100.0	1.0
	2 年 度	55,711,000	55,481,887	0	229,113	99.6	1.0
	比 較	1,033,912	1,263,025	0	△ 229,113	0.4	0.0
	増 減 率	1.9	2.3	—	皆減	—	—

民生費は、歳出総額の 1.0% を占め、この比率を令和 2 年度と比較すると同じ割合となっている。

支出済額は 56,744,912 円で、執行率は 100.0% である。

支出済額を令和 2 年度と比較すると 1,263,025 円 (2.3%) の増加となっている。

これは、施設の改修に伴い工事請負費及び修繕料が増加したためである。

第4款 衛生費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 清 掃 費	3 年 度	2,355,285,233	2,353,190,284	0	2,094,949	99.9	42.7
	2 年 度	2,081,520,320	2,074,554,026	0	6,966,294	99.7	36.6
	比 較	273,764,913	278,636,258	0	△ 4,871,345	0.2	6.1
	増 減 率	13.2	13.4	—	△ 69.9	—	—

衛生費は、歳出総額の 42.7% を占め、この比率を令和 2 年度と比較すると 6.1 ポイントの上昇となっている。

支出済額は 2,353,190,284 円で、執行率は 99.9% である。

支出済額を令和 2 年度と比較すると 278,636,258 円 (13.4%) の増加となっている。

増加となった主なものは、第 1 項 清掃費 第 5 目 し尿処理費 13,138,218 円 (2.0%) 及び 同項 第 7 目 ごみ処理施設整備事業費 331,276,106 円 (1,419.0%) である。

これは、し尿処理事業に係る需用費及び備品購入費の増加、新ごみ処理施設整備事業に係る工事請負費の増加等によるものである。

第5款 消防費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 消 防 本 部 費	3 年 度	336,876,000	334,857,833	0	2,018,167	99.4	6.1
	2 年 度	359,471,000	354,149,906	0	5,321,094	98.5	6.3
	比 較	△ 22,595,000	△ 19,292,073	0	△ 3,302,927	0.9	△ 0.2
	増 減 率	△ 6.3	△ 5.4	—	△ 62.1	—	—
2 消 防 署 費	3 年 度	1,651,564,244	1,561,663,708	72,413,000	17,487,536	94.6	28.4
	2 年 度	1,617,787,170	1,610,705,146	0	7,082,024	99.6	28.4
	比 較	33,777,074	△ 49,041,438	72,413,000	10,405,512	△ 5.0	0.0
	増 減 率	2.1	△ 3.0	皆増	146.9	—	—
3 消 防 分 署 費	3 年 度	697,660,000	688,780,108	0	8,879,892	98.7	12.5
	2 年 度	716,218,830	699,824,429	0	16,394,401	97.7	12.4
	比 較	△ 18,558,830	△ 11,044,321	0	△ 7,514,509	1.0	0.1
	増 減 率	△ 2.6	△ 1.6	—	△ 45.8	—	—
4 非 常 備 消 防 費	3 年 度	136,910,000	129,008,523	0	7,901,477	94.2	2.3
	2 年 度	129,420,000	121,585,473	0	7,834,527	93.9	2.1
	比 較	7,490,000	7,423,050	0	66,950	0.3	0.2
	増 減 率	5.8	6.1	—	0.9	—	—
5 整 消 防 備 施 費 設	3 年 度	0	0	0	0	—	0.0
	2 年 度	108,117,000	107,986,330	0	130,670	99.9	1.9
	比 較	△ 108,117,000	△ 107,986,330	0	△ 130,670	—	△ 1.9
	増 減 率	皆減	皆減	—	皆減	—	—
合 計	3 年 度	2,823,010,244	2,714,310,172	72,413,000	36,287,072	96.1	49.3
	2 年 度	2,931,014,000	2,894,251,284	0	36,762,716	98.7	51.1
	比 較	△ 108,003,756	△ 179,941,112	72,413,000	△ 475,644	△ 2.6	△ 1.8
	増 減 率	△ 3.7	△ 6.2	皆増	△ 1.3	—	—

消防費は、歳出総額の 49.3% を占め、この比率を令和 2 年度と比較すると 1.8 ポイントの低下となっている。

支出済額は 2,714,310,172 円で、執行率は 96.1% である。

支出済額を令和 2 年度と比較すると 179,941,112 円 (6.2%) の減少となっている。

減少となった主なものは、第 2 項 消防署費 第 4 目 大間署費 42,721,001 円 (14.9%)、旧第 5 項 消防施設整備費 第 1 目 むつ署所施設整備費 107,986,330 円 (皆減) である。

これは、大間消防署庁舎建設事業に係る委託料の減少及びむつ署所施設整備事業に係る備品購入費の減少によるものである。

第6款 公債費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	執 行 率	構 成 比
1 公 債 費	3 年 度	287,217,000	286,785,750	0	431,250	99.8	5.2
	2 年 度	443,077,000	443,068,315	0	8,685	100.0	7.8
	比 較	△ 155,860,000	△ 156,282,565	0	422,565	△ 0.2	△ 2.6
	増 減 率	△ 35.2	△ 35.3	—	4,865.5	—	—

公債費は、歳出総額の 5.2% を占め、この比率を令和 2 年度と比較すると 2.6 ポイントの低下となっている。

支出済額は 286,785,750 円で、執行率は 99.8% である。

支出済額を令和 2 年度と比較すると 156,282,565 円 (35.3%) の減少となっている。

減少となったものは、第 1 項 公債費 第 1 目 元金 152,021,486 円 (35.1%)、同項 第 2 目 利子 4,261,079 円 (43.7%) で、これは主に下北文化会館をむつ市へ移譲したことによる文化会館債の皆減及び衛生債のし尿処理施設整備事業の一部償還終了に伴う減少によるものである。

第7款 予備費

(単位：円、%)

区 分		予 算 現 額			不 用 額
		当初又は補正後 予 算 額	充 用 額	計	
1 予 備 費	3 年 度	10,000,000	5,304,263	4,695,737	4,695,737
	2 年 度	10,000,000	491,110	9,508,890	9,508,890
	比 較	0	4,813,153	△ 4,813,153	△ 4,813,153
	増 減 率	0.0	980.1	△ 50.6	△ 50.6

予備費は、5,304,263 円を他の費目へ充用し 4,695,737 円が不用額となっている。

充用額を令和 2 年度と比較すると 4,813,153 円 (980.1%) の増加となっている。

なお、予備費の充用状況は、次表のとおりである。

予備費充用状況

(単位：円、件)

款	項	目	節	充用額	件数
2 総務費	1 総務管理費	1 一般管理費	18 負担金補助及び交付金	128,674	1
		2 財政費	8 旅費	59,200	1
	小計			187,874	2
3 民生費	1 児童福祉費	1 はまゆり学園管理費	10 需用費	636,712	1
			14 工事請負費	607,200	1
	小計			1,243,912	2
4 衛生費	1 清掃費	1 塵芥処理費	8 旅費	48,900	1
			10 需用費	780,362	1
		3 廃乾電池等処理費	18 負担金補助及び交付金	7,456	1
		4 処理困難物等処理費	12 委託料	1,696,515	1
	小計			2,533,233	4
5 消防費	2 消防署費	1 むつ署費	10 需用費	785,994	1
		2 大畑署費	10 需用費	399,300	1
		3 大湊署費	17 備品購入費	99,110	1
		6 大間署庁舎建設費	8 旅費	54,840	1
	小計			1,339,244	4
合計				5,304,263	12

充用件数は12件で、令和2年度と比較すると3件の増加となっている。

2 基金の運用状況

財政調整基金

(単位：円)

区 分	前 年 度 末 現 在 高	決 算 年 度 中 増 減 高		決 算 年 度 末 現 在 高
		増	減	
基 金 の 額	48,219,248	51,968,820	30,866,130	69,321,938
	(45,469,395)	(51,968,820)	(31,243,263)	(66,194,952)

注：表の下段は、令和3年度の出納整理期間中の増減を含む。

令和3年度の増加高 51,968,820 円の内訳は、基金積立金 51,967,859 円と基金運用収益 961 円であり、減少高は、財源不足を補うための取崩額 30,866,130 円である。

この結果、決算年度末現在高は 69,321,938 円となっている。

審 查 資 料

資料 1

一 般 会 計 歳 入 決 算 額

区 分	年 度	予 算 現 額	調 定 額	収
		(A)	(B)	金 額 (C)
1 分担金及び負担金	3 年度	5,074,779,000	5,074,779,000	5,074,779,000
	2 年度	5,353,038,000	5,353,038,000	5,353,038,000
	比 較	△ 278,259,000	△ 278,259,000	△ 278,259,000
	増 減 率	△ 5.2	△ 5.2	△ 5.2
2 使用料及び手数料	3 年度	80,708,000	84,303,020	84,303,020
	2 年度	80,331,000	85,492,620	85,492,620
	比 較	377,000	△ 1,189,600	△ 1,189,600
	増 減 率	0.5	△ 1.4	△ 1.4
3 国 庫 支 出 金	3 年度	124,437,000	124,437,000	124,437,000
	2 年度	0	0	0
	比 較	124,437,000	124,437,000	124,437,000
	増 減 率	皆増	皆増	皆増
4 財 産 収 入	3 年度	150,000	158,472	158,472
	2 年度	221,000	191,597	191,597
	比 較	△ 71,000	△ 33,125	△ 33,125
	増 減 率	△ 32.1	△ 17.3	△ 17.3
5 繰 入 金	3 年度	35,939,000	31,243,263	31,243,263
	2 年度	37,088,000	27,579,110	27,579,110
	比 較	△ 1,149,000	3,664,153	3,664,153
	増 減 率	△ 3.1	13.3	13.3
6 繰 越 金	3 年度	7,982,000	7,985,359	7,985,359
	2 年度	8,382,000	8,385,900	8,385,900
	比 較	△ 400,000	△ 400,541	△ 400,541
	増 減 率	△ 4.8	△ 4.8	△ 4.8
7 諸 収 入	3 年度	139,060,000	143,473,399	143,473,399
	2 年度	131,473,000	136,310,830	136,310,830
	比 較	7,587,000	7,162,569	7,162,569
	増 減 率	5.8	5.3	5.3
8 組 合 債	3 年度	169,700,000	169,700,000	169,700,000
	2 年度	115,200,000	115,200,000	115,200,000
	比 較	54,500,000	54,500,000	54,500,000
	増 減 率	47.3	47.3	47.3
合 計	3 年度	5,632,755,000	5,636,079,513	5,636,079,513
	2 年度	5,725,733,000	5,726,198,057	5,726,198,057
	比 較	△ 92,978,000	△ 90,118,544	△ 90,118,544
	増 減 率	△ 1.6	△ 1.6	△ 1.6

前年度比較表

(単位：円、%)

構成比	入 済 額		不納欠損額	収入未済額
	対予算 (C)/(A)	対調定 (C)/(B)		
90.1	100.0	100.0	0	0
93.5	100.0	100.0	0	0
△ 3.4	0.0	0.0	0	0
—	—	—	—	—
1.5	104.5	100.0	0	0
1.5	106.4	100.0	0	0
0.0	△ 1.9	0.0	0	0
—	—	—	—	—
2.2	100.0	100.0	0	0
0.0	—	—	0	0
2.2	—	—	0	0
—	—	—	—	—
0.0	105.6	100.0	0	0
0.0	86.7	100.0	0	0
0.0	18.9	0.0	0	0
—	—	—	—	—
0.6	86.9	100.0	0	0
0.5	74.4	100.0	0	0
0.1	12.5	0.0	0	0
—	—	—	—	—
0.1	100.0	100.0	0	0
0.1	100.0	100.0	0	0
0.0	0.0	0.0	0	0
—	—	—	—	—
2.5	103.2	100.0	0	0
2.4	103.7	100.0	0	0
0.1	△ 0.5	0.0	0	0
—	—	—	—	—
3.0	100.0	100.0	0	0
2.0	100.0	100.0	0	0
1.0	0.0	0.0	0	0
—	—	—	—	—
100.0	100.1	100.0	0	0
100.0	100.0	100.0	0	0
0.0	0.1	0.0	0	0
—	—	—	—	—

資料 2

一 般 会 計 歳 出 決 算 額

区 分	年 度	予 算 現 額	支
			金 額
1 議 会 費	3 年 度	5,153,000	1,227,835
	2 年 度	1,773,937	1,708,829
	比 較	3,379,063	△ 480,994
	増 減 率	190.5	△ 28.1
2 総 務 費	3 年 度	100,648,874	97,338,346
	2 年 度	104,053,853	98,108,265
	比 較	△ 3,404,979	△ 769,919
	増 減 率	△ 3.3	△ 0.8
3 文 化 会 館 費	3 年 度	0	0
	2 年 度	99,074,000	99,072,233
	比 較	△ 99,074,000	△ 99,072,233
	増 減 率	皆減	皆減
4 民 生 費	3 年 度	56,744,912	56,744,912
	2 年 度	55,711,000	55,481,887
	比 較	1,033,912	1,263,025
	増 減 率	1.9	2.3
5 衛 生 費	3 年 度	2,355,285,233	2,353,190,284
	2 年 度	2,081,520,320	2,074,554,026
	比 較	273,764,913	278,636,258
	増 減 率	13.2	13.4
6 消 防 費	3 年 度	2,823,010,244	2,714,310,172
	2 年 度	2,931,014,000	2,894,251,284
	比 較	△ 108,003,756	△ 179,941,112
	増 減 率	△ 3.7	△ 6.2
7 公 債 費	3 年 度	287,217,000	286,785,750
	2 年 度	443,077,000	443,068,315
	比 較	△ 155,860,000	△ 156,282,565
	増 減 率	△ 35.2	△ 35.3
8 予 備 費	3 年 度	4,695,737	0
	2 年 度	9,508,890	0
	比 較	△ 4,813,153	0
	増 減 率	△ 50.6	—
合 計	3 年 度	5,632,755,000	5,509,597,299
	2 年 度	5,725,733,000	5,666,244,839
	比 較	△ 92,978,000	△ 156,647,540
	増 減 率	△ 1.6	△ 2.8

前 年 度 比 較 表

(単位：円、%)

出 濟 額		翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
構 成 比	対 予 算		
0.0	23.8	0	3,925,165
0.0	96.3	0	65,108
0.0	△ 72.5	0	3,860,057
—	—	—	5,928.7
1.8	96.7	0	3,310,528
1.7	94.3	0	5,945,588
0.1	2.4	0	△ 2,635,060
—	—	—	△ 44.3
0.0	—	0	0
1.8	100.0	0	1,767
△ 1.8	—	0	△ 1,767
—	—	—	皆 減
1.0	100.0	0	0
1.0	99.6	0	229,113
0.0	0.4	0	△ 229,113
—	—	—	皆 減
42.7	99.9	0	2,094,949
36.6	99.7	0	6,966,294
6.1	0.2	0	△ 4,871,345
—	—	—	△ 69.9
49.3	96.1	72,413,000	36,287,072
51.1	98.7	0	36,762,716
△ 1.8	△ 2.6	72,413,000	△ 475,644
—	—	皆 増	△ 1.3
5.2	99.8	0	431,250
7.8	100.0	0	8,685
△ 2.6	△ 0.2	0	422,565
—	—	—	4,865.5
0.0	0.0	0	4,695,737
0.0	0.0	0	9,508,890
0.0	0.0	0	△ 4,813,153
—	—	—	△ 50.6
100.0	97.8	72,413,000	50,744,701
100.0	99.0	0	59,488,161
0.0	△ 1.2	72,413,000	△ 8,743,460
—	—	皆 増	△ 14.7

資料3

一 般 会 計 市 町 村 別

区 分	年 度	む つ 市	大 間 町	東 通 村	風 間 浦 村
議 会 費	3 年 度	2,312,000	462,000	462,000	462,000
	2 年 度	244,000	49,000	49,000	49,000
	比 較	2,068,000	413,000	413,000	413,000
	増 減 率	847.5	842.9	842.9	842.9
総 務 費	3 年 度	52,754,000	9,438,000	10,561,000	6,792,000
	2 年 度	55,926,000	9,566,000	10,729,000	6,810,000
	比 較	△ 3,172,000	△ 128,000	△ 168,000	△ 18,000
	増 減 率	△ 5.7	△ 1.3	△ 1.6	△ 0.3
文 化 会 館 費	3 年 度	0	0	0	0
	2 年 度	96,391,000	0	0	0
	比 較	△ 96,391,000	0	0	0
	増 減 率	皆減	—	—	—
民 生 費	3 年 度	34,228,000	5,722,000	7,515,000	3,685,000
	2 年 度	31,730,000	6,096,000	6,182,000	3,316,000
	比 較	2,498,000	△ 374,000	1,333,000	369,000
	増 減 率	7.9	△ 6.1	21.6	11.1
塵 芥 処 理 費	3 年 度	914,224,000	108,193,000	108,018,000	50,743,000
	2 年 度	939,592,000	110,833,000	109,463,000	52,514,000
	比 較	△ 25,368,000	△ 2,640,000	△ 1,445,000	△ 1,771,000
	増 減 率	△ 2.7	△ 2.4	△ 1.3	△ 3.4
し 尿 処 理 費	3 年 度	369,053,000	54,455,000	60,466,000	25,358,000
	2 年 度	362,417,000	54,027,000	60,044,000	25,265,000
	比 較	6,636,000	428,000	422,000	93,000
	増 減 率	1.8	0.8	0.7	0.4
消 防 本 部 費	3 年 度	204,359,000	34,429,000	39,283,000	24,083,000
	2 年 度	210,693,000	35,567,000	40,860,000	24,919,000
	比 較	△ 6,334,000	△ 1,138,000	△ 1,577,000	△ 836,000
	増 減 率	△ 3.0	△ 3.2	△ 3.9	△ 3.4
署 ・ 分 署 費	3 年 度	1,322,758,000	317,372,000	364,036,000	180,231,000
	2 年 度	1,334,535,000	288,231,000	370,809,000	182,874,000
	比 較	△ 11,777,000	29,141,000	△ 6,773,000	△ 2,643,000
	増 減 率	△ 0.9	10.1	△ 1.8	△ 1.4
文 化 会 館 債	3 年 度	0	0	0	0
	2 年 度	14,367,000	0	0	0
	比 較	△ 14,367,000	0	0	0
	増 減 率	皆減	—	—	—
民 生 債	3 年 度	42,267,000	6,674,000	7,329,000	4,189,000
	2 年 度	42,853,000	6,765,000	7,431,000	4,248,000
	比 較	△ 586,000	△ 91,000	△ 102,000	△ 59,000
	増 減 率	△ 1.4	△ 1.3	△ 1.4	△ 1.4
衛 生 債	3 年 度	33,761,000	7,090,000	7,948,000	3,814,000
	2 年 度	112,941,000	16,103,000	18,450,000	8,841,000
	比 較	△ 79,180,000	△ 9,013,000	△ 10,502,000	△ 5,027,000
	増 減 率	△ 70.1	△ 56.0	△ 56.9	△ 56.9
消 防 債	3 年 度	99,704,000	12,847,000	15,761,000	10,258,000
	2 年 度	90,656,000	12,655,000	15,372,000	10,122,000
	比 較	9,048,000	192,000	389,000	136,000
	増 減 率	10.0	1.5	2.5	1.3
一 時 借 入 金 分 利	3 年 度	0	0	0	0
	2 年 度	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0
	増 減 率	—	—	—	—
合 計	3 年 度	3,075,420,000	556,682,000	621,379,000	309,615,000
	2 年 度	3,292,345,000	539,892,000	639,389,000	318,958,000
	比 較	△ 216,925,000	16,790,000	△ 18,010,000	△ 9,343,000
	増 減 率	△ 6.6	3.1	△ 2.8	△ 2.9

負担金納入額比較表

(単位：円、%)

佐井村	野辺地町	横浜町	六ヶ所村	合計
462,000	231,000	231,000	231,000	4,853,000
49,000	25,000	25,000	25,000	515,000
413,000	206,000	206,000	206,000	4,338,000
842.9	824.0	824.0	824.0	842.3
6,941,000	5,588,000	2,735,000	4,634,000	99,443,000
6,963,000	5,544,000	2,715,000	4,608,000	102,861,000
△ 22,000	44,000	20,000	26,000	△ 3,418,000
△ 0.3	0.8	0.7	0.6	△ 3.3
0	0	0	0	0
0	0	0	0	96,391,000
0	0	0	0	△ 96,391,000
—	—	—	—	皆減
4,351,000	0	0	0	55,501,000
3,387,000	0	0	0	50,711,000
964,000	0	0	0	4,790,000
28.5	—	—	—	9.4
53,233,000	0	0	0	1,234,411,000
54,987,000	0	0	0	1,267,389,000
△ 1,754,000	72,413,000	△ 73,608,000	0	△ 32,978,000
△ 3.2	—	—	—	△ 2.6
26,652,000	89,660,000	33,782,000	67,698,000	727,124,000
26,562,000	89,210,000	33,604,000	67,075,000	718,204,000
90,000	450,000	178,000	623,000	8,920,000
0.3	0.5	0.5	0.9	1.2
24,476,000	0	0	0	326,630,000
25,259,000	0	0	0	337,298,000
△ 783,000	0	0	0	△ 10,668,000
△ 3.1	—	—	—	△ 3.2
155,203,000	0	0	0	2,339,600,000
160,143,000	0	0	0	2,336,592,000
△ 4,940,000	0	0	0	3,008,000
△ 3.1	—	—	—	0.1
0	0	0	0	0
0	0	0	0	14,367,000
0	0	0	0	△ 14,367,000
—	—	—	—	皆減
4,180,000	0	0	0	64,639,000
4,238,000	0	0	0	65,535,000
△ 58,000	0	0	0	△ 896,000
△ 1.4	—	—	—	△ 1.4
4,002,000	8,103,000	3,362,000	6,230,000	74,310,000
9,253,000	27,108,000	11,247,000	20,841,000	224,784,000
△ 5,251,000	△ 19,005,000	△ 7,885,000	△ 14,611,000	△ 150,474,000
△ 56.7	△ 70.1	△ 70.1	△ 70.1	△ 66.9
9,698,000	0	0	0	148,268,000
9,586,000	0	0	0	138,391,000
112,000	0	0	0	9,877,000
1.2	—	—	—	7.1
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
—	—	—	—	—
289,198,000	103,582,000	40,110,000	78,793,000	5,074,779,000
300,427,000	121,887,000	47,591,000	92,549,000	5,353,038,000
△ 11,229,000	△ 18,305,000	△ 7,481,000	△ 13,756,000	△ 278,259,000
△ 3.7	△ 15.0	△ 15.7	△ 14.9	△ 5.2