

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------|---------|-----------------|-----------|--------|------------------|------------|------------|------------------|------------|--------|------------------|-----------|----------------|----------------|----------|--------------|-----------------|-----------|----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|--------|-----------------|-----------|---------|-----------------|----------|----------|--------------|---------|----------|-----------|-----|------------|-----------|-----|-----------|-------------|-------|----------|----------|-------|----------|--------------|--|
| 件 名                           | 令和３年度 堺市決算見込みについて                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| 経 過 ・ 現 状<br>政 策 課 題          | ○ 一般会計の実質収支は 71.7 億円の黒字となった。<br>○ 特別会計・企業会計を含めた全ての会計において、実質収支・資金剰余額が前年度に引き続き、収支均衡又は黒字となった。<br>○ 健全化判断比率は、引き続き健全な水準を維持できる見込み。<br>○ 令和３年度決算では、地方交付税等の歳入の一時的な増加や国費・府費の収入超過により大きな影響を受けているため、当面は厳しい財政状況が続く見通し。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| 対 応 方 針<br>今 後 の 取 組<br>（ 案 ） | <div>◆ 一般会計</div> <table><tr><td>◇ 実質収支</td><td>+71.7 億円 (R2 年度</td><td>+13.3 億円)</td></tr><tr><td>◇ 単年度収支</td><td>+58.4 億円 (R2 年度</td><td>▲0.02 億円)</td></tr><tr><td>◇ 市債残高</td><td>5392.0 億円 (R2 年度</td><td>5284.3 億円)</td></tr><tr><td>※臨財債除く市債残高</td><td>2603.0 億円 (R2 年度</td><td>2710.9 億円)</td></tr><tr><td>◇ 基金残高</td><td>1096.9 億円 (R2 年度</td><td>830.9 億円)</td></tr></table> <div>◆ 特別会計・企業会計の実質収支・資金剰余額（主な会計）</div> <table><tr><td>◇ 国民健康保険事業特別会計</td><td>+0.0 億円 (R2 年度</td><td>+8.9 億円)</td></tr><tr><td>◇ 介護保険事業特別会計</td><td>+32.8 億円 (R2 年度</td><td>+31.9 億円)</td></tr><tr><td>◇ 水道事業会計</td><td>+81.2 億円 (R2 年度</td><td>+75.6 億円)</td></tr><tr><td>◇ 下水道事業会計</td><td>+59.8 億円 (R2 年度</td><td>+63.3 億円)</td></tr></table> <div>◆ 普通会計</div> <table><tr><td>◇ 実質収支</td><td>+72.9 億円 (R2 年度</td><td>+14.3 億円)</td></tr><tr><td>◇ 単年度収支</td><td>+58.6 億円 (R2 年度</td><td>▲0.1 億円)</td></tr><tr><td>◇ 経常収支比率</td><td>93.7% (R2 年度</td><td>100.8%)</td></tr></table> <div>◆ 健全化判断比率等</div> <table><tr><td>◇ 実質赤字比率</td><td>なし (R2 年度</td><td>なし)</td></tr><tr><td>◇ 連結実質赤字比率</td><td>なし (R2 年度</td><td>なし)</td></tr><tr><td>◇ 実質公債費比率</td><td>6.1% (R2 年度</td><td>5.8%)</td></tr><tr><td>◇ 将来負担比率</td><td>－ (R2 年度</td><td>5.0%)</td></tr><tr><td>◇ 資金不足比率</td><td colspan="2">企業会計で資金不足額なし</td></tr></table> | ◇ 実質収支     | +71.7 億円 (R2 年度 | +13.3 億円) | ◇ 単年度収支 | +58.4 億円 (R2 年度 | ▲0.02 億円) | ◇ 市債残高 | 5392.0 億円 (R2 年度 | 5284.3 億円) | ※臨財債除く市債残高 | 2603.0 億円 (R2 年度 | 2710.9 億円) | ◇ 基金残高 | 1096.9 億円 (R2 年度 | 830.9 億円) | ◇ 国民健康保険事業特別会計 | +0.0 億円 (R2 年度 | +8.9 億円) | ◇ 介護保険事業特別会計 | +32.8 億円 (R2 年度 | +31.9 億円) | ◇ 水道事業会計 | +81.2 億円 (R2 年度 | +75.6 億円) | ◇ 下水道事業会計 | +59.8 億円 (R2 年度 | +63.3 億円) | ◇ 実質収支 | +72.9 億円 (R2 年度 | +14.3 億円) | ◇ 単年度収支 | +58.6 億円 (R2 年度 | ▲0.1 億円) | ◇ 経常収支比率 | 93.7% (R2 年度 | 100.8%) | ◇ 実質赤字比率 | なし (R2 年度 | なし) | ◇ 連結実質赤字比率 | なし (R2 年度 | なし) | ◇ 実質公債費比率 | 6.1% (R2 年度 | 5.8%) | ◇ 将来負担比率 | － (R2 年度 | 5.0%) | ◇ 資金不足比率 | 企業会計で資金不足額なし |  |
| ◇ 実質収支                        | +71.7 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +13.3 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 単年度収支                       | +58.4 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ▲0.02 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 市債残高                        | 5392.0 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5284.3 億円) |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ※臨財債除く市債残高                    | 2603.0 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2710.9 億円) |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 基金残高                        | 1096.9 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 830.9 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 国民健康保険事業特別会計                | +0.0 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +8.9 億円)   |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 介護保険事業特別会計                  | +32.8 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +31.9 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 水道事業会計                      | +81.2 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +75.6 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 下水道事業会計                     | +59.8 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +63.3 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 実質収支                        | +72.9 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +14.3 億円)  |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 単年度収支                       | +58.6 億円 (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ▲0.1 億円)   |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 経常収支比率                      | 93.7% (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 100.8%)    |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 実質赤字比率                      | なし (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | なし)        |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 連結実質赤字比率                    | なし (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | なし)        |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 実質公債費比率                     | 6.1% (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5.8%)      |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 将来負担比率                      | － (R2 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5.0%)      |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| ◇ 資金不足比率                      | 企業会計で資金不足額なし                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| 効 果 の 想 定                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |
| 関 係 局 と の<br>政 策 連 携          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |                 |           |         |                 |           |        |                  |            |            |                  |            |        |                  |           |                |                |          |              |                 |           |          |                 |           |           |                 |           |        |                 |           |         |                 |          |          |              |         |          |           |     |            |           |     |           |             |       |          |          |       |          |              |  |

## 令和3年度 堺市決算見込み

一般会計の歳入総額は 4696.7 億円、歳出総額は 4615.3 億円となり、いずれも前年度から減少しているが、引き続き新型コロナウイルス感染症対策を実施したことにより、高い水準となった。

一般会計の実質収支は 71.7 億円となり、その他の会計においても、実質収支、資金剰余額が、前年度に引き続き、収支均衡又は黒字となった。

また、健全化判断比率は、引き続き健全な水準を維持できる見込みである。

## I 一般会計 決算

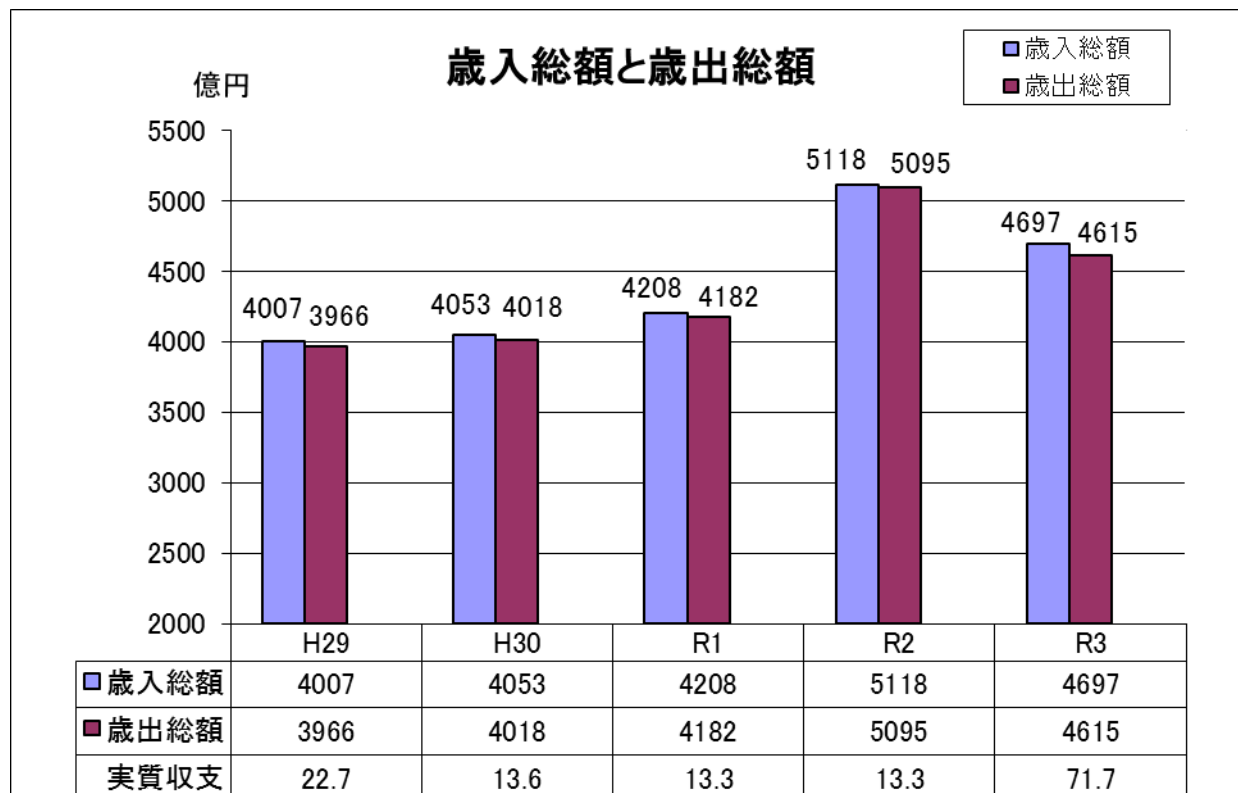
## 1 決算総額及び決算収支

実質収支            +71.7 億円    (R2    +13.3 億円)  
単年度収支        +58.4 億円    (R2    ▲0.02 億円)

(単位:億円)

| 年度 | 歳入総額   | 歳出総額   | 歳入歳出<br>差引額 | 翌年度へ<br>繰り越すべき財源 | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|--------|--------|-------------|------------------|------|-------|
| R3 | 4696.7 | 4615.3 | 81.4        | 9.7              | 71.7 | 58.4  |
| R2 | 5117.9 | 5095.3 | 22.5        | 9.2              | 13.3 | ▲0.02 |

※金額については億円単位のため、差引額等が合わない場合がある。



## 2 歳 入

歳入総額 R3 4696.7 億円 (R2 5117.9 億円 ▲421.2 億円)

市税は、個人市民税が給与収入に係る 1 人当たり所得の減等により減収したものの、固定資産税が家屋の新增築や徴収猶予の特例の繰越分による増等の影響により増収したほか、市たばこ税が税率引上げにより増収したこと等により、全体として増加した。

交付金は、地方消費税交付金が税率引上げの影響及び輸入増や消費の回復により増加したこと等により、大幅に増加した。

地方交付税は、令和 3 年度に限り臨時財政対策債償還基金費等の追加交付があったこと等により、大幅に増加した。

国庫支出金は、子育て世帯等臨時特別支援事業費補助金や住民税非課税世帯等臨時特別支援事業費補助金等による増があったものの、特別定額給付金給付事業費補助金等の減により、大幅に減少した。

これらにより、歳入総額は前年度から 421.2 億円減少し、4696.7 億円となった。

### 歳入の主なもの

(単位: 億円)

| 区 分             | R3            | R2            | 増減額            | 増減率 (%)       |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>歳入総額</b>     | <b>4696.7</b> | <b>5117.9</b> | <b>▲ 421.2</b> | <b>▲ 8.2</b>  |
| <b>市 税</b>      | <b>1516.4</b> | <b>1512.4</b> | <b>4.0</b>     | <b>0.3</b>    |
| (うち個人市民税)       | (604.7)       | (615.8)       | (▲ 11.1)       | (▲1.8)        |
| (うち法人市民税)       | (88.9)        | (89.0)        | (▲ 0.1)        | (▲0.1)        |
| (うち固定資産税)       | (590.9)       | (581.5)       | (9.5)          | (1.6)         |
| <b>交付金</b>      | <b>318.1</b>  | <b>274.4</b>  | <b>43.7</b>    | <b>15.9</b>   |
| <b>地方交付税</b>    | <b>433.9</b>  | <b>337.0</b>  | <b>96.9</b>    | <b>28.8</b>   |
| <b>使用料及び手数料</b> | <b>55.1</b>   | <b>55.5</b>   | <b>▲ 0.4</b>   | <b>▲ 0.8</b>  |
| <b>国庫支出金</b>    | <b>1421.9</b> | <b>1982.6</b> | <b>▲ 560.8</b> | <b>▲ 28.3</b> |
| <b>府支出金</b>     | <b>255.4</b>  | <b>257.4</b>  | <b>▲ 2.0</b>   | <b>▲ 0.8</b>  |
| <b>財産収入</b>     | <b>75.1</b>   | <b>31.6</b>   | <b>43.6</b>    | <b>137.9</b>  |
| <b>繰入金</b>      | <b>37.7</b>   | <b>68.2</b>   | <b>▲ 30.5</b>  | <b>▲ 44.7</b> |
| <b>諸収入</b>      | <b>79.0</b>   | <b>79.6</b>   | <b>▲ 0.5</b>   | <b>▲ 0.7</b>  |
| <b>市債</b>       | <b>422.5</b>  | <b>444.4</b>  | <b>▲ 22.0</b>  | <b>▲ 4.9</b>  |
| (うち臨時財政対策債)     | (287.7)       | (206.0)       | (81.7)         | (39.7)        |
| <b>その他</b>      | <b>81.6</b>   | <b>74.8</b>   | <b>6.8</b>     | <b>9.0</b>    |

※金額については億円単位のため、総額等が合わない場合がある。

### 市税（1516.4 億円、+4.0 億円、+0.3%）

- ・ 固定資産税 (+9.5 億円)
- ・ 市たばこ税 (+2.9 億円)
- ・ 個人市民税 (▲11.1 億円)

### 交付金（318.1 億円、+43.7 億円、+15.9%）

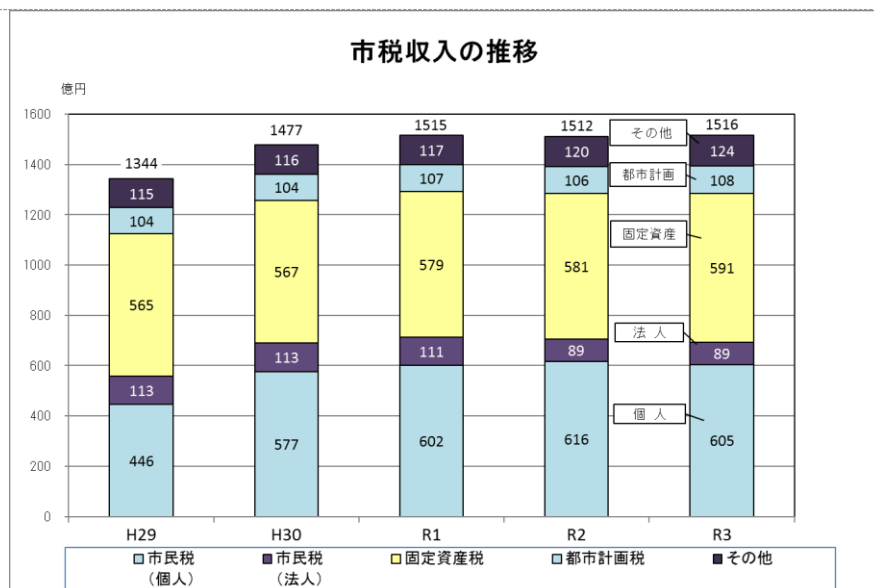
- ・ 地方消費税交付金 (+15.3 億円)
- ・ 地方特例交付金 (+11.6 億円)
- ・ 法人事業税交付金 (+7.9 億円)
- ・ 株式等譲渡所得割交付金 (+3.8 億円)

### 国庫支出金（1421.9 億円、▲560.8 億円、▲28.3%）

- ・ 子育て世帯等臨時特別支援事業費補助金【コロナ対策】 (+120.3 億円)
- ・ 住民税非課税世帯等臨時特別支援事業費補助金【コロナ対策】 (+106.5 億円)
- ・ 新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業費国庫補助金【コロナ対策】 (+57.9 億円)
- ・ 新型コロナウイルスワクチン接種実施事業費国庫負担金【コロナ対策】 (+48.1 億円)
- ・ 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金【コロナ対策】 (▲35.0 億円)
- ・ 特別定額給付金給付事業費補助金【コロナ対策】 (▲831.9 億円)

### 市債（422.5 億円、▲22.0 億円、▲4.9%）

- ・ 臨時財政対策債 (+81.7 億円)
- ・ 原山公園再整備運営事業 (▲7.0 億円)
- ・ 学校 ICT 化推進事業 (▲8.2 億円)
- ・ 減収補填債(特例分) (▲10.1 億円)
- ・ 道路橋りょう事業 (▲14.1 億円)
- ・ 堺東駅南地区市街地再開発事業 (▲22.1 億円)
- ・ 大浜体育館建替整備運営事業 (▲26.2 億円)



### 3 歳 出

歳出総額 R3 4615.3 億円 (R2 5095.3 億円 ▲480.0 億円)

人件費は、大阪狭山市の消防事務を受託したこと等により増加した。

扶助費は、子育て世帯や住民税非課税世帯等への臨時特別給付金の支給に加え、障害者自立支援給付費等の増加により、大幅に増加した。

公債費は、令和3年度に限り臨時財政対策債償還基金費として追加交付された地方交付税を減債基金へ積み立てたこと等により、増加した。

物件費は、新型コロナウイルスワクチン接種関連経費の増加や、学校教育 ICT 化推進事業（GIGA スクール構想）の進捗等により増加した。

補助費等は、特別定額給付金の終了等により大幅に減少した。

投資的経費は、大浜体育館建替整備運営事業の建設工事や堺東駅南地区市街地再開発事業の完了等により大幅に減少した。

これらにより、歳出総額は前年度から 480.0 億円減少し、4615.3 億円となった。

#### 歳出の主なもの

(単位: 億円)

| 区 分         | R3            | R2            | 増減額            | 増減率(%)       |
|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| <b>歳出総額</b> | <b>4615.3</b> | <b>5095.3</b> | <b>▲ 480.0</b> | <b>▲ 9.4</b> |
| 人件費         | 880.2         | 873.2         | 7.0            | 0.8          |
| (うち退職手当)    | (46.4)        | (48.3)        | (▲ 1.9)        | (▲ 3.9)      |
| (うち退職手当以外)  | (833.8)       | (824.9)       | (8.9)          | (1.1)        |
| 扶助費         | 1582.2        | 1340.2        | 242.0          | 18.1         |
| 公債費         | 482.9         | 371.7         | 111.2          | 29.9         |
| 義務的経費計      | 2945.3        | 2585.1        | 360.3          | 13.9         |
| 物件費         | 521.2         | 472.0         | 49.2           | 10.4         |
| 維持補修費       | 55.1          | 58.9          | ▲ 3.7          | ▲ 6.4        |
| 補助費等        | 346.1         | 1182.7        | ▲ 836.5        | ▲ 70.7       |
| 積立金         | 168.8         | 82.9          | 85.9           | 103.7        |
| 出資金         | 0.8           | 1.0           | ▲ 0.3          | ▲ 26.0       |
| 貸付金         | 11.9          | 11.6          | 0.3            | 2.5          |
| 繰出金         | 261.4         | 259.7         | 1.7            | 0.7          |
| 投資的経費       | 304.7         | 441.5         | ▲ 136.9        | ▲ 31.0       |
| (うち普通建設事業費) | (304.5)       | (440.9)       | (▲ 136.4)      | (▲ 30.9)     |
| (うち災害復旧事業費) | (0.1)         | (0.6)         | (▲ 0.5)        | (▲ 75.8)     |

※金額については億円単位のため、総額等が合わない場合がある。

### 人件費（880.2 億円、＋7.0 億円、＋0.8%）

- ・ 消防局人件費(大阪狭山市の消防事務を受託したことに伴う影響等) (＋6.1 億円)

### 扶助費（1582.2 億円、＋242.0 億円、＋18.1%）

- ・ 子育て世帯への臨時特別給付金(国事業分)【コロナ対策】 (＋118.6 億円)
- ・ 住民税非課税世帯等臨時特別給付金支給事業【コロナ対策】 (＋84.2 億円)
- ・ 障害者自立支援給付費 (＋18.6 億円)
- ・ 低所得の子育て世帯生活支援特別給付金【コロナ対策】 (＋11.7 億円)
- ・ 堺市子育て世帯への臨時特別給付金(所得制限超過世帯対応分)【コロナ対策】 (＋10.0 億円)
- ・ 生活保護扶助費 (▲2.4 億円)
- ・ 子育て世帯への臨時特別給付金【コロナ対策】 (▲10.3 億円)
- ・ ひとり親世帯への臨時特別給付金【コロナ対策】 (▲13.7 億円)

### 公債費（482.9 億円、＋111.2 億円、＋29.9%）

- ・ 減債基金積立金 (＋87.7 億円)
- ・ 阪神高速道路大和川線事業 (＋3.7 億円)
- ・ 阪神高速道路出資金 (＋3.3 億円)
- ・ 市民会館建替え事業 (＋3.0 億円)
- ・ 広域型特別養護老人ホーム整備事業 (＋1.6 億円)

### 物件費（521.2 億円、＋49.2 億円、＋10.4%）

- ・ 新型コロナウイルスワクチン接種業務【コロナ対策】 (＋41.0 億円)
- ・ ワクチンコールセンター・事務処理センター運営業務【コロナ対策】 (＋17.7 億円)
- ・ 学校教育 ICT 化推進事業(GIGA スクール構想)【コロナ対策】 (＋7.9 億円)
- ・ 新型コロナウイルス感染症 PCR 検査業務【コロナ対策】 (＋5.5 億円)
- ・ 特別定額給付金給付事業に係る事務費等【コロナ対策】 (▲5.7 億円)
- ・ キャッシュレス決済を活用した市内消費活性化事業【コロナ対策】 (▲6.0 億円)

### 補助費等（346.1 億円、▲836.5 億円、▲70.7%）

- ・ 新型コロナウイルスワクチン接種【コロナ対策】 (＋10.0 億円)
- ・ 休業要請支援金(府・市町村共同支援金)負担金【コロナ対策】 (▲8.4 億円)
- ・ 水道料金減額等に伴う水道事業会計繰出金【コロナ対策】 (▲10.7 億円)
- ・ 特別定額給付金【コロナ対策】 (▲831.9 億円)

### 投資的経費（304.7 億円、▲136.9 億円、▲31.0%）

- ・ 小学校施設等整備事業 (＋11.5 億円)
- ・ 大和川左岸(三宝)土地区画整理事業 (＋10.2 億円)
- ・ 阪神高速道路大和川線事業 (▲11.2 億円)
- ・ 校内通信ネットワーク整備事業(GIGA スクール構想) (▲16.5 億円)
- ・ 原山公園再整備運営事業 (▲17.4 億円)
- ・ 堺東駅南地区市街地再開発事業 (▲41.7 億円)
- ・ 大浜体育館建替整備運営事業 (▲47.7 億円)

## 4 市債残高

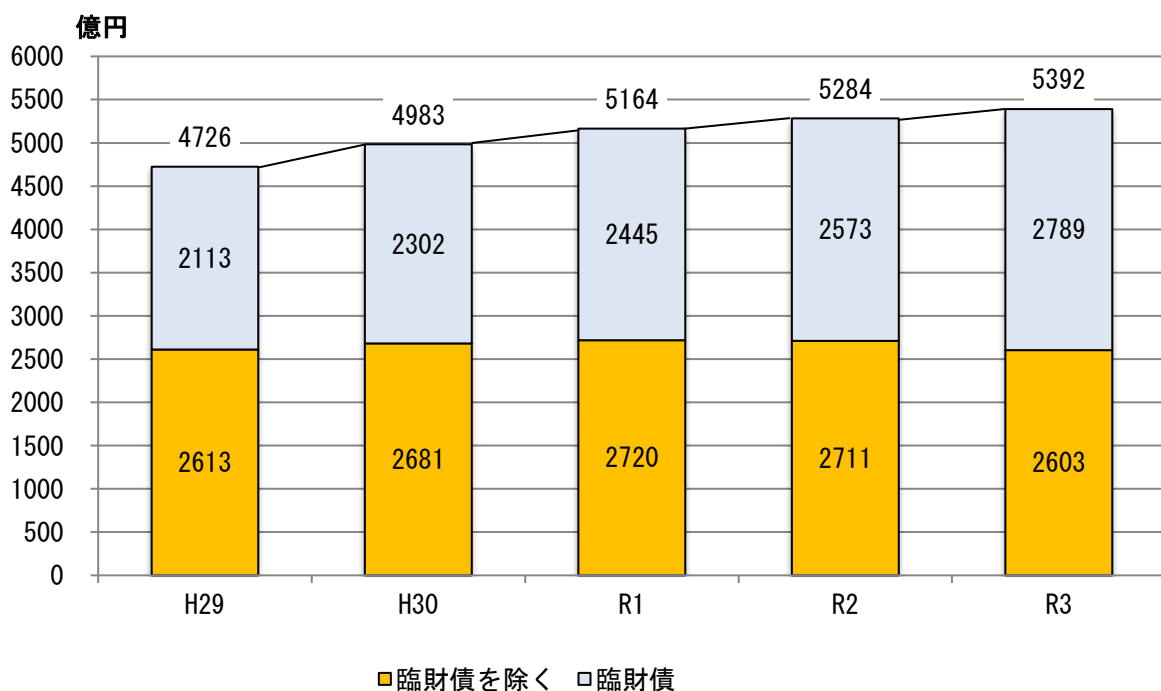
市債残高 R3 5392.0 億円 (R2 5284.3 億円 +107.7 億円)

【臨時財政対策債を除く市債残高】

R3 2603.0 億円 (R2 2710.9 億円 ▲107.9 億円)

臨時財政対策債を除く市債残高は大浜体育館建替整備運営事業や堺東駅南地区市街地再開発事業等の完了等に伴い減少したが、臨時財政対策債の残高が増加したことにより、市債残高全体としては107.7億円の増加となった。

### 市債残高の推移



(単位:億円)

|         | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   |
|---------|------|------|------|------|------|
| 市 債 残 高 | 4726 | 4983 | 5164 | 5284 | 5392 |
| 臨時財政除き  | 2613 | 2681 | 2720 | 2711 | 2603 |
| 臨時財政    | 2113 | 2302 | 2445 | 2573 | 2789 |

※金額については億円単位のため、合計が合わない場合がある。

## 5 基金の状況

基金残高 R3 1096.9 億円 (R2 830.9 億円 +266.0 億円)

【減債基金（満期一括償還への備え）を除く基金残高】

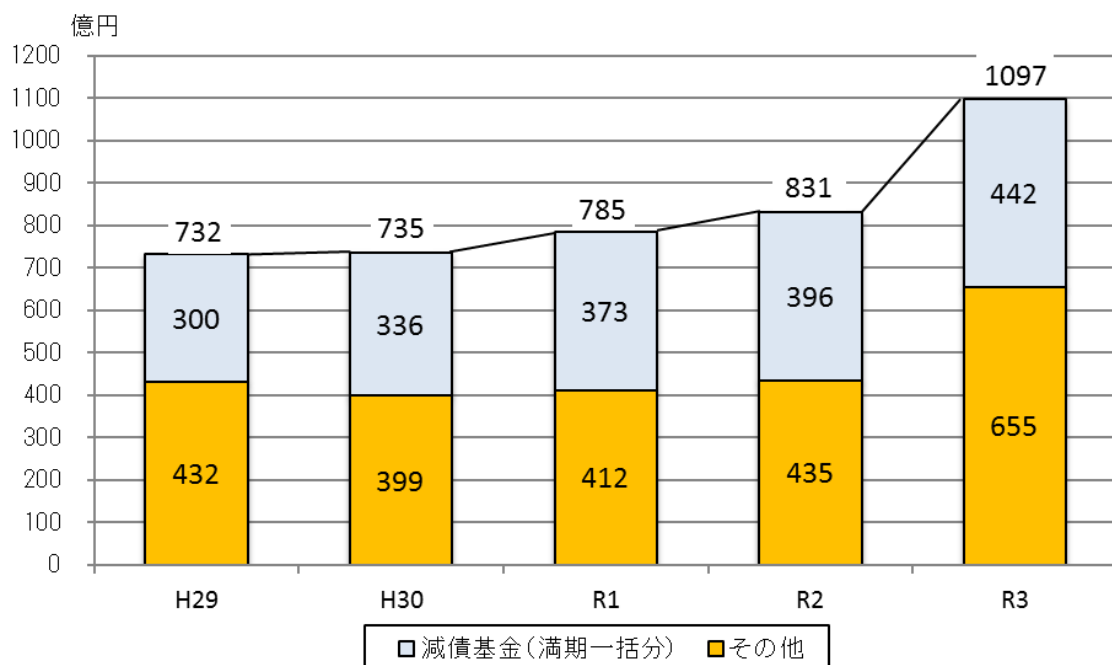
R3 654.7 億円 (R2 434.8 億円 +220.0 億円)

減債基金残高は、満期一括償還分への積立てに加え、令和3年度に限り臨時財政対策債償還基金費として追加交付された地方交付税を積み立てたことにより増加した。

その他残高は、翌年度以降還付が必要となる国費・府費の収入超過分及び地方交付税等の上振れ分等を財政調整基金に積み立てたことや、市有地売却による財産収入を公共施設等特別整備基金に積み立てたこと等により増加した。

これらにより、基金残高全体は266.0億円の増加となった。

### 基金残高の推移



(単位:億円)

|                  | H29 | H30 | R1  | R2  | R3   |
|------------------|-----|-----|-----|-----|------|
| 基金残高             | 732 | 735 | 785 | 831 | 1097 |
| 減債基金（満期一括償還への備え） | 300 | 336 | 373 | 396 | 442  |
| その他              | 432 | 399 | 412 | 435 | 655  |

※金額については億円単位のため、合計が合わない場合がある。



## Ⅱ 特別会計、企業会計 決算

### 1 特別会計決算

前年度に引き続き、全ての会計で、実質収支が赤字とならなかった。

(単位:百万円)

|      | 会計名              | 歳入総額   | 歳出総額   | 歳入歳出<br>差引額 | 翌年度へ<br>繰り越すべき<br>財源 | 実質収支  | 昨年度<br>実質収支 | 単年度収支 |
|------|------------------|--------|--------|-------------|----------------------|-------|-------------|-------|
| 特別会計 | 国民健康保険           | 89,379 | 89,379 | 0           | 0                    | 0     | 886         | ▲ 886 |
|      | 公共用地先行取得         | 2,701  | 2,701  | 0           | 0                    | 0     | 0           | 0     |
|      | 母子父子寡婦<br>福祉資金貸付 | 467    | 346    | 121         | 0                    | 121   | 98          | 23    |
|      | 介護保険             | 86,484 | 83,200 | 3,284       | 0                    | 3,284 | 3,192       | 92    |
|      | 公債管理             | 65,985 | 65,985 | 0           | 0                    | 0     | 0           | 0     |
|      | 後期高齢者医療          | 13,682 | 13,176 | 506         | 0                    | 506   | 484         | 22    |

※金額については、百万円単位のため、差引額等が合わない場合がある。

### 2 企業会計決算

前年度に引き続き、全ての会計で純利益、資金剰余額とも黒字となった。

(単位:百万円)

|      | 会計名   | 収益の収入  | 収益の支出  | 収支差引  | 純利益   | 当年度未処分<br>利益剰余金 | 健全化判断比率で<br>用いる資金剰余額<br>(R3) | 前年度<br>資金剰余額<br>(R2) | 増減    |
|------|-------|--------|--------|-------|-------|-----------------|------------------------------|----------------------|-------|
| 企業会計 | 水道事業  | 17,516 | 15,986 | 1,530 | 1,041 | 2,525           | 8,122                        | 7,563                | 559   |
|      | 下水道事業 | 29,430 | 26,927 | 2,503 | 1,782 | 3,500           | 5,980                        | 6,331                | ▲ 351 |

※金額については、百万円単位のため、差引等が合わない場合がある。

※収支差引は税込であり、税抜方式で算出した純利益とは一致しない。

### Ⅲ 普通会計 決算

#### 1 決算総額及び決算収支

実質収支                    +72.9 億円    (R2   +14.3 億円)  
 単年度収支                +58.6 億円    (R2   ▲0.1 億円)

(単位:億円)

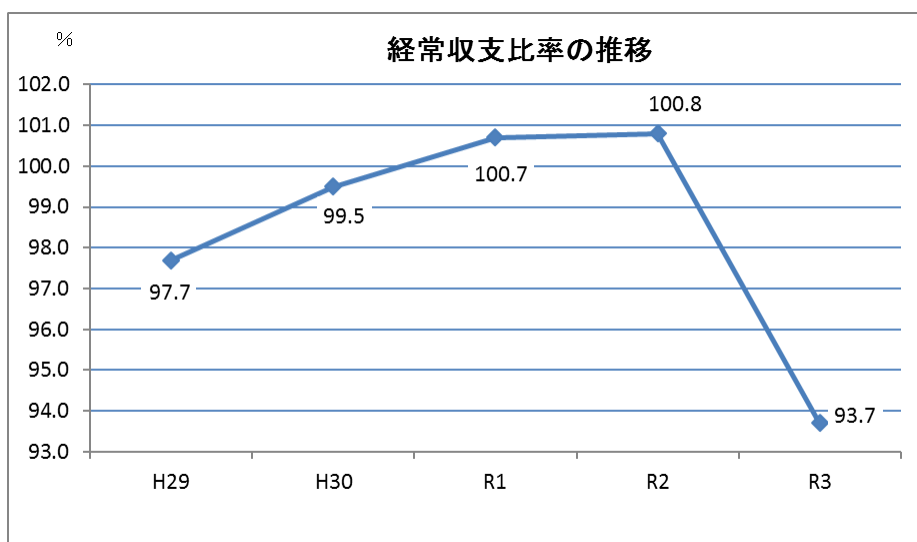
| 年度 | 歳入総額   | 歳出総額   | 歳入歳出<br>差引額 | 繰越すべき<br>財源 | 実質収支 | 単年度収支 |
|----|--------|--------|-------------|-------------|------|-------|
| R3 | 4694.9 | 4612.3 | 82.6        | 9.7         | 72.9 | 58.6  |
| R2 | 5099.2 | 5075.7 | 23.5        | 9.2         | 14.3 | ▲0.1  |

※金額については億円単位のため、差引額等が合わない場合がある。

#### 2 経常収支比率

経常収支比率      R3 93.7%    (R2 100.8% ▲7.1 ポイント)

扶助費の増加等により分子となる歳出経常一般財源が増加したものの、地方交付税及び臨時財政対策債の増加等により分母となる歳入経常一般財源が大幅に増加した結果、歳入増額が歳出増額を上回ったため、経常収支比率は前年度から 7.1 ポイント改善し 93.7%となった。



※経常収支比率とは

市税等経常的に収入される財源（以下の算式の「歳入経常一般財源」）が、人件費、福祉サービス費等経常的に支出される経費（以下の算式の「歳出経常一般財源」）にどの程度充当されているかを示す割合であり、財政構造の弾力性を判断するための指標

$$\text{経常収支比率} = \frac{\text{歳出経常一般財源}}{\text{歳入経常一般財源}}$$

## IV 健全化判断比率等

### 【実質赤字比率、連結実質赤字比率】

前年度に引き続き黒字となった。

### 【実質公債費比率】

分母となる標準財政規模が増加したものの、阪神高速道路大和川線事業や市民会館建替事業の実施により分子となる地方債の元利償還額が増加した結果、市債償還3年平均で算定される同比率は前年度から0.3ポイント上昇の6.1%となった。

### 【将来負担比率】

令和3年度に限り臨時財政対策債償還基金費として追加交付された地方交付税を減債基金に積み立てたこと、市有地売却による財産収入を公共施設等特別整備基金に積み立てたこと等によって充当可能基金が増加したことにより、充当可能財源等が将来負担額を上回ったため、算定されなかった。

### 【資金不足比率】

水道事業会計、下水道事業会計ともに、前年度に引き続き資金不足は生じていない。

健全化判断比率の推移

(単位: %)

|                   | H29             | H30             | R1              | R2              | R3              | (参考)<br>早期健全化基準 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 実質赤字比率            | -<br>(+25.4億円)  | -<br>(+17.5億円)  | -<br>(+14.4億円)  | -<br>(+14.3億円)  | -<br>(+72.9億円)  | 11.25           |
| 連結実質赤字比率          | -<br>(+194.2億円) | -<br>(+177.4億円) | -<br>(+193.0億円) | -<br>(+198.9億円) | -<br>(+251.8億円) | 16.25           |
| 実質公債費比率<br>(3年平均) | 5.6             | 5.3             | 5.3             | 5.8             | 6.1             | 25.00           |
| 将来負担比率            | 22.9            | 20.3            | 9.4             | 5.0             | -               | 400.00          |

資金不足比率の推移

(単位: %)

| 企業会計名     | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | (参考)<br>経営健全化基準 |
|-----------|-----|-----|----|----|----|-----------------|
| 堺市水道事業会計  | —   | —   | —  | —  | —  | 20.0            |
| 堺市下水道事業会計 | —   | —   | —  | —  | —  |                 |

※ 実質赤字比率とは

市税収入等の市の財政規模に占める一般会計を中心とした赤字の割合

※ 連結実質赤字比率とは

市税収入等の市の財政規模に占める一般会計、特別会計、企業会計を合わせた赤字の割合

※ 実質公債費比率とは

市税収入等の市の財政規模に占める借入金の返済額の割合

※ 将来負担比率とは

市税収入等の市の財政規模に占める将来負担すべき負債額の割合

※ 資金不足比率とは

公営企業会計で営業収益に対する手持ち資金の不足額の割合