

令和2年度(2020年度)

| | | | | | |
|--|---------------------|--------|---------|---------|--|
| 管理事業名 | 後期高齢者医療事業(一般会計) | | | 総合計画の体系 | 大綱 3 福祉・健康 政策 3 地域での暮らしを支えるまちづくり 施策 2 生活困窮者への支援と社会保障制度の適正な運営 |
| 主な歳出 予算科目 | 一般会計 | (款) 3 | 民生費 | (項) 1 | 社会福祉費 (目) 14 後期高齢者医療費 |
| 部局名 | 健康医療部 | 予算執行所属 | 国民健康保険課 | | |
| 予算大事業名 | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 | | | | |
| 後期高齢者医療事業(一般会計) | | | | | |
| 事業の目的と概要 | | | | | |
| 後期高齢者医療の保険者である大阪府後期高齢者医療広域連合に対し、医療給付に係る市負担金及び広域連合運営に係る市負担金の支払いを行います。 | | | | | |

I 事業の成果(実績)

| 指標名 | 単位 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 成果指標の定義 |
|-------|----|--------|-------|-------|---------|
| | | | | | |
| 成果の説明 | | | | | |

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 平成30年度 | 令和元年度 A | 令和2年度 B | 差額 B-A |
|-------------------|--------|------------|------------|-----------|
| 地方税 | - | - | - | - |
| 分担金及び負担金 | - | - | - | - |
| 使用料及び手数料 | - | - | - | - |
| 国庫支出金(経常費用充当) | - | - | - | - |
| 府支出金(経常費用充当) | - | - | - | - |
| 財産収入 | - | - | - | - |
| 寄附金 | - | - | - | - |
| 他会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 受取利息及び配当金 | - | - | - | - |
| その他 | - | 6,417 | 61,793 | 55,376 |
| 経常収入 小計(a) | - | 6,417 | 61,793 | 55,376 |
| 給与関係費 | - | 14,356 | 14,294 | △63 |
| 物件費 | - | - | - | - |
| 維持補修費 | - | - | - | - |
| 社会保障扶助費 | - | - | - | - |
| 負担金・補助金・交付金等 | - | 3,436,758 | 3,495,625 | 58,867 |
| 特別会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 減価償却費 | - | - | - | - |
| 徴収不能引当金繰入額 | - | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | - | 1,318 | 1,315 | △3 |
| 退職手当引当金繰入額 | - | 319 | 579 | 259 |
| 支払利息 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 経常費用 小計(b) | - | 3,452,752 | 3,511,812 | 59,061 |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | - | △3,446,335 | △3,450,020 | △3,685 |
| 特別収入 | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別収入 小計(d) | - | - | - | - |
| 固定資産除売却損 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別支出 小計(e) | - | - | - | - |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | - | - | - | - |
| 一般財源調整額(g) | - | - | - | - |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | - | △3,446,335 | △3,450,020 | △3,685 |
| 一般財源充当額 | - | 3,447,163 | 3,450,612 | 3,448 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 再計 | - | 829 | 592 | △237 |

行政コスト計算書の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目 | 決算額の主な内容 |
|--------------|---|
| 経常収入・その他 | 令和元年度後期高齢者医療費負担金返還金 55,429千円 広域連合派遣職員負担金 6,364千円 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 後期高齢者医療費負担金 3,394,007千円 広域連合運営経費負担金 101,618千円 |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 区分 | 平成30年度 | 令和元年度 A | 令和2年度 B | 差額 B-A |
|--------------|--------|------------|------------|-----------|
| 行政サービス活動収入 | - | 6,417 | 61,793 | 55,376 |
| 行政サービス活動支出 | - | 3,453,580 | 3,512,404 | 58,824 |
| 行政サービス活動収支差額 | - | △3,447,163 | △3,450,612 | △3,448 |
| 投資活動収入 | - | - | - | - |
| 投資活動支出 | - | - | - | - |
| 投資活動収支差額 | - | - | - | - |
| 財務活動収入 | - | - | - | - |
| 財務活動支出 | - | - | - | - |
| 財務活動収支差額 | - | - | - | - |
| 収支差額 合計 | - | △3,447,163 | △3,450,612 | △3,448 |
| 一般財源充当額 | - | 3,447,163 | 3,450,612 | 3,448 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 前年度からの繰越金 | - | - | - | - |

キャッシュ・フロー収支差額集計表の特徴的な事項

| | |
|----------|--------------------|
| 決算額の主な内容 | (行政サービス活動支出)市町村負担金 |
|----------|--------------------|

◆単位あたりのコスト分析(「経常費用 小計(b)」を「実績」で割って円単位で算出しています。)

| 指標名 | 年度 | 実績 | 単位あたりコスト | 分析内容(前年度との増減理由) |
|--------------------------|--------|----------|----------|---|
| 被保険者1人あたりのコスト (各年度平均) | 平成30年度 | | 円 | 被保険者1人当たり78,715円のコストがかかっています。 被保険者数が増加しており、1人あたりコストは減少しています。 |
| | 令和元年度 | 43,774 人 | 78,877 円 | |
| | 令和2年度 | 44,614 人 | 78,715 円 | |
| | 平成30年度 | | 円 | |
| | 令和元年度 | | 円 | |
| | 令和2年度 | | 円 | |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | 令和元年度末 A | 令和2年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 令和元年度末 A | 令和2年度末 B | 差額 B-A |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 現金預金 | - | - | - | 流動負債 | 1,318 | 1,315 | △3 |
| 未収金 | - | - | - | 地方債 | - | - | - |
| 流動資産 | - | - | - | 短期借入金 | - | - | - |
| 財政調整基金 | - | - | - | 賞与引当金 | 1,318 | 1,315 | △3 |
| 短期貸付金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | リース債務 | - | - | - |
| その流動資産 | - | - | - | その流動負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | - | - | - | 固定負債 | 12,454 | 11,865 | △589 |
| 土地 | - | - | - | 地方債 | - | - | - |
| 建物・工作物 | - | - | - | 長期借入金 | - | - | - |
| リース資産 | - | - | - | 退職手当引当金 | 12,454 | 11,865 | △589 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | リース債務 | - | - | - |
| 無形固定資産 | - | - | - | その固定負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | - | - | - | 負債の部合計 | 13,772 | 13,180 | △592 |
| 土地 | - | - | - | 純資産 | △13,772 | △13,180 | 592 |
| 建物・工作物 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 重要物品 | - | - | - | | | | |
| 図書館資料 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 純資産の部合計 | △13,772 | △13,180 | 592 |
| 出資金 | - | - | - | | | | |
| 長期貸付金 | - | - | - | 負債及び純資産の部合計 | - | - | - |
| 基金 | - | - | - | | | | |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | | | | |
| その他債権 | - | - | - | | | | |
| 資産の部合計 | - | - | - | | | | |

Ⅲ 財務構造分析

▽人にかかるコストの内訳

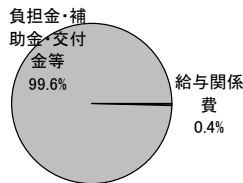
| 事業従事人数 | 常勤・再任用 | 会計年度任用等 | 特別職非常勤 | 合計(千円) |
|-----------|----------|---------|---------|--------|
| | 月平均 | 年間従事延日数 | 年間従事延日数 | |
| 2人 | 2人 | 日 | 日 | 16,187 |
| 給与関係費等 | 16,187千円 | 千円 | 千円 | 16,187 |
| 内、時間外勤務手当 | 0千円 | | | |

貸借対照表の主な増減理由(特微的な事項)

| 勘定科目 | 増減理由 |
|------|------|
| | |
| | |
| | |

▽経常費用の構成割合

物件費の内訳(単位:千円)



▽分析指標

(単位:%)

| 分析指標 | 年度 | 平成30年度 | 令和元年度 A | 令和2年度 B | 差 B-A |
|----------|----|--------|------------|------------|----------|
| 受益者負担比率 | | - | - | - | - |
| 徴収不能引当率 | | - | - | - | - |
| 一般財源充当比率 | | - | 99.8 | 98.2 | △1.6 |
| | | | | | |
| | | | | | |

▽その他特記事項

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

市負担金の支払いを行う事業であるため、費用の99.6%を負担金・補助金・交付金等が占めており、その他は事業従事職員にかかる経費です。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

後期高齢者医療制度は、財源の5割を公費負担することになっており、公費負担のうち6分の1を市が負担すると定められています(医療費負担金)。また、広域連合の運営にかかる人件費や事務費等共通経費については、関係市町村の負担金をもって充てることとされています(広域連合運営経費負担金)。

今後、高齢人口の増に伴い、負担金は増加すると見込まれます。