

財 政 事 情

令和 7 年 6 月公表



上 天 草 市

ま え が き

この「財政事情」は、市民の皆様に市財政の実態や主要施策などについて御理解いただき、市政の発展に御協力を賜るため、地方自治法第243条の3第1項、地方公営企業法第40条の2第1項及び上天草市財政事情の公表に関する条例第2条第1項の規定により、毎年6月と12月の年2回、定期的に公表しているものです。

今回は、令和6年度下半期(令和7年3月31日現在)における予算の執行状況、令和7年度当初予算の概要及び市有財産の状況などについて、そのあらましを説明します。

目 次

1 令和6年度下半期の予算執行状況

- (1) 一般会計の予算執行状況1
- (2) 住民の負担の状況2
- (3) 特別会計及び企業会計の予算執行状況4

2 令和7年度当初予算の概況

- (1) 一般会計当初予算の概要5
- (2) 歳入6
- (3) 歳出8
- (4) 特別会計及び企業会計の当初予算額10

3 市債、一時借入金及び財産の状況

- (1) 市債の状況11
- (2) 一時借入金の状況11
- (3) 財産の状況11
- (4) 基金について12

1 令和6年度下半期の予算執行状況

(1) 一般会計の予算執行状況

令和6年度下半期における予算収入率は80.6%、支出率は81.2%となりました。

令和6年度末までに確定した債権債務について、現金の未収・未払の整理を5月31日まで行った後、令和6年度の収入・支出額が確定します。

◇歳入

(単位：千円、%)

区分	当初予算額	補正予算額	予算現額	収入済額	収入率
			(A)	(B)	(B)/(A)
市税	2,314,855	△81,750	2,233,105	2,282,476	102.2
地方譲与税	132,911	0	132,911	136,235	102.5
利子割交付金	1,104	0	1,104	811	73.5
配当割交付金	6,751	0	6,751	9,681	143.4
株式等譲渡所得割交付金	6,512	0	6,512	16,311	250.5
地方消費税交付金	605,224	0	605,224	642,724	106.2
ゴルフ場利用税交付金	8,803	0	8,803	5,707	64.8
自動車税環境性能割交付金	12,047	0	12,047	14,777	122.7
法人事業税交付金	23,799	0	23,799	48,383	203.3
地方特例交付金	8,524	88,669	97,193	97,364	100.2
地方交付税	7,813,091	434,108	8,247,199	8,317,638	100.9
交通安全対策特別交付金	1,516	0	1,516	1,052	69.4
分担金及び負担金	40,166	5,126	45,292	32,750	72.3
使用料及び手数料	99,484	5,770	105,254	102,689	97.6
国庫支出金	2,225,972	414,037	2,640,009	1,853,468	70.2
県支出金	1,357,141	1,190	1,358,331	750,386	55.2
財産収入	20,699	5,393	26,092	26,719	102.4
寄附金	803,000	△84,113	718,887	609,882	84.8
繰入金	1,728,777	△160,174	1,568,603	1,052,103	67.1
繰越金	0	877,107	877,107	877,108	100.0
諸収入	218,275	53,808	272,083	245,492	90.2
市債	2,142,690	1,328,510	3,471,200	980,000	28.2
合計	19,571,341	2,887,681	22,459,022	18,103,755	80.6

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇歳出

(単位:千円、%)

区分	当初予算額	補正予算額	予算現額	支出済額	支出率
			(A)	(B)	(B)/(A)
議会費	136,220	△1,315	134,905	128,468	95.2
総務費	2,284,138	△65,770	2,218,368	1,903,709	85.8
民生費	5,899,913	292,610	6,192,523	5,567,988	89.9
衛生費	1,802,239	37,918	1,840,157	1,511,394	82.1
農林水産業費	851,345	98,199	949,544	582,531	61.3
商工費	899,381	1,666,419	2,565,800	2,229,781	86.9
土木費	1,263,744	108,841	1,372,585	859,038	62.5
消防費	1,216,548	53,326	1,269,874	825,361	64.9
教育費	1,944,987	△27,494	1,917,493	1,463,314	76.3
災害復旧費	524	118,430	118,954	37,004	31.1
公債費	2,371,620	25	2,371,645	2,371,530	99.9
諸支出金	870,682	634,503	1,505,185	774,537	51.4
予備費	30,000	△28,011	1,989	0	0.0
合計	19,571,341	2,887,681	22,459,022	18,254,654	81.2

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位:千円、%)

年度 税の区分		令和7年度	令和6年度 (令和7年3月31日現在)			
		当初予算額	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)
市税	市民税	1,008,256	899,041	963,742	929,944	96.4
	固定資産税	1,074,136	1,033,720	1,153,728	1,067,191	92.4
	軽自動車税	95,643	96,001	99,548	96,579	97.0
	市たばこ税	181,138	180,666	178,262	165,660	92.9
	鉱産税	58	54	53	49	92.4
	入湯税	26,685	23,623	23,210	23,052	99.3
	計	2,385,916	2,233,105	2,418,543	2,282,476	94.3

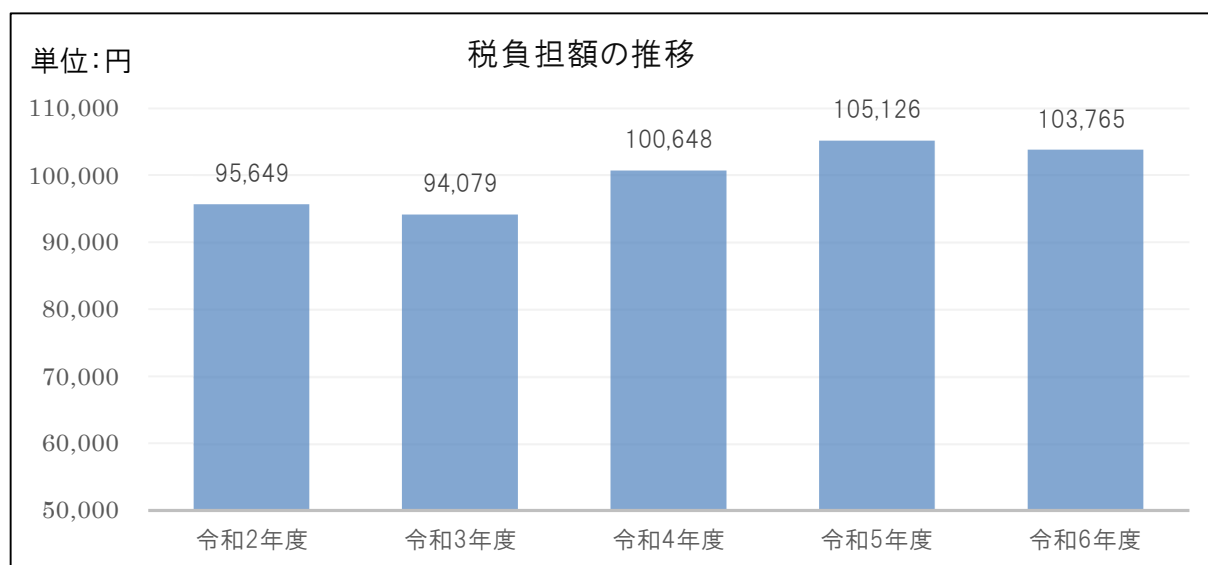
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇市民1人当たり税負担額

$$\text{算式} = \frac{\text{調定額}}{\text{年度末人口}}$$

年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
人口	25,993	25,370	24,658	23,995	23,308
調定額(千円)	2,486,217	2,386,789	2,481,783	2,522,496	2,418,543
税負担(円)	95,649	94,079	100,648	105,126	103,765

※人口は住民基本台帳によります。



(3) 特別会計及び企業会計の予算執行状況

◇特別会計・公営企業会計

(単位：千円、%)

項目 区分	予算現額	歳入			歳出		
		R6.9.30 現在 収入額	R7.3.31 現在 収入額	R7.3.31 現在 収入率	R6.9.30 現在 支出済額	R7.3.31 現在 支出済額	R7.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	4,702,941	2,532,833	4,308,252	91.6	1,616,267	3,784,164	80.5
診療所特別会計	64,786	22,492	32,172	49.7	14,338	46,495	71.8
介護保険特別 会計	4,309,781	1,954,152	4,079,700	94.7	1,627,767	3,656,393	84.8
斎場特別会計	38,603	21,287	38,581	99.9	15,950	36,247	93.9
天草四郎ミュージ アム特別会計	24,078	9,952	17,719	73.6	8,874	19,326	80.3
後期高齢者医療 特別会計	555,986	249,166	529,820	95.3	89,723	454,911	81.8
電気事業特別 会計	126,272	96,372	116,542	92.3	16,248	35,711	28.3
水道事業会計	1,009,181	520,068	967,462	95.9	292,326	648,399	64.3
病院事業会計	4,065,698	1,829,258	3,639,283	89.5	1,602,857	3,470,970	85.4
下水道事業会計	442,408	172,864	369,845	83.6	136,181	367,358	83.0

2 令和7年度当初予算の概況

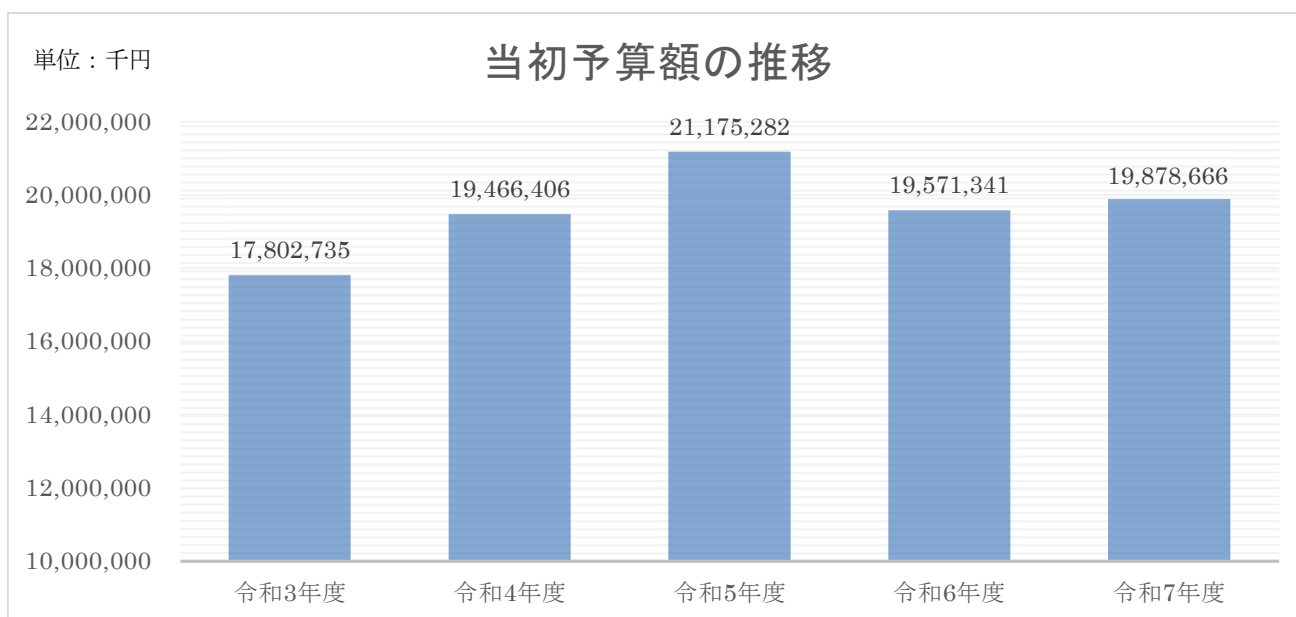
(1) 一般会計当初予算の概要

令和7年度一般会計の当初予算額は、198億7,866万6千円で、前年度に比べて、3億732万5千円の増となりました。主な要因としては、保育体制強化事業の補助金等が増加したことによるものです。

◇一般会計当初予算額の推移

(単位：千円、%)

		令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
当初予算額		17,802,735	19,466,406	21,175,282	19,571,341	19,878,666
対前年度	増減額	△417,223	1,663,671	1,708,876	△1,603,941	307,325
	増減率	△2.3	9.3	8.8	△7.6	1.6



(2) 歳入

歳入は、大きく『自主財源』と『依存財源』に分けることができます。

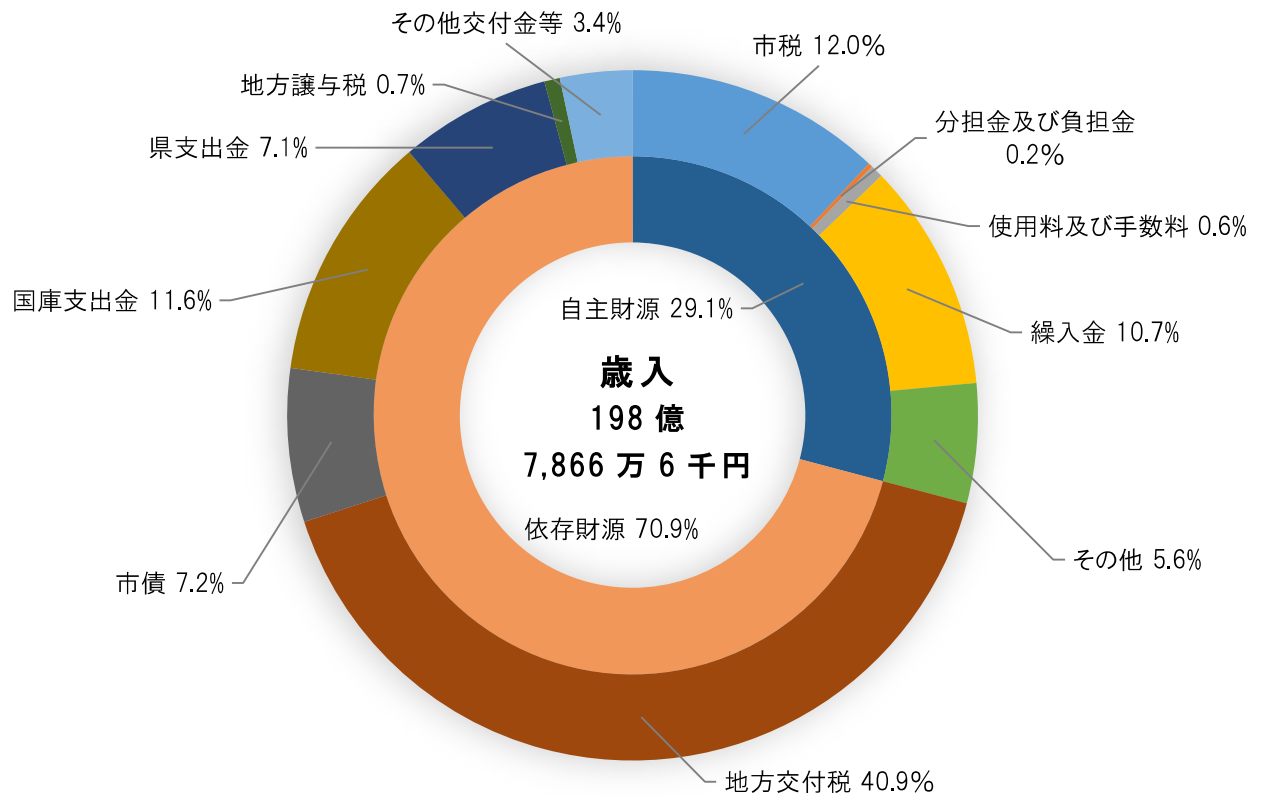
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位：千円、%)

項目		令和 6 年度	構成比	令和 7 年度	構成比	対前年度 増減率
自主 財源	市税	2,314,855	11.8	2,385,916	12.0	3.1
	分担金及び負担金	40,166	0.2	38,485	0.2	△4.2
	使用料及び手数料	99,484	0.5	123,774	0.6	24.4
	繰入金	1,728,777	8.8	2,133,056	10.7	23.4
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	1,041,974	5.3	1,118,090	5.6	7.3
小計		5,225,256	26.6	5,799,321	29.1	11.0
依存 財源	地方譲与税	132,911	0.7	129,947	0.7	△2.2
	利子割交付金	1,104	0.0	984	0.0	△10.9
	配当割交付金	6,751	0.0	6,913	0.0	2.4
	株式等譲渡所得割 交付金	6,512	0.0	7,017	0.0	7.8
	地方消費税交付金	605,224	3.1	604,017	3.0	△0.2
	ゴルフ場利用税 交付金	8,803	0.1	8,816	0.1	0.1
	自動車税環境性能 割交付金	12,047	0.1	12,397	0.1	2.9
	法人事業税交付金	23,799	0.1	28,427	0.2	19.4
	地方特例交付金	8,524	0.1	8,457	0.0	△0.8
	地方交付税	7,813,091	39.9	8,122,341	40.9	4.0
	交通安全対策 特別交付金	1,516	0.0	1,402	0.0	△7.5
	国庫支出金	2,225,972	11.4	2,305,070	11.6	3.6
	県支出金	1,357,141	6.9	1,407,257	7.1	3.7
市債	2,142,690	11.0	1,436,300	7.2	△33.0	
小計		14,346,085	73.4	14,079,345	70.9	△1.9
合計		19,571,341	100.0	19,878,666	100.0	1.6

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇歳入の内訳



(3) 歳出

◇目的別経費

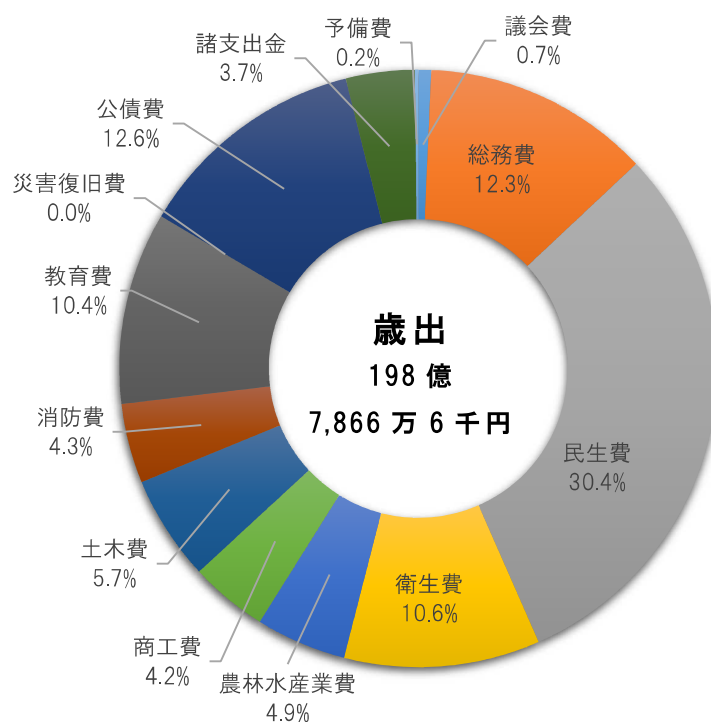
市の経費を、行政目的別に分類したものです。

(単位：千円、%)

項目	令和 6 年度		令和 7 年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	136,220	0.7	132,596	0.7	△2.7
総務費	2,284,138	11.7	2,453,856	12.3	7.4
民生費	5,899,913	30.1	6,040,486	30.4	2.4
衛生費	1,802,239	9.2	2,100,462	10.6	16.5
農林水産業費	851,345	4.4	977,944	4.9	14.9
商工費	899,381	4.6	832,941	4.2	△7.4
土木費	1,263,744	6.5	1,132,354	5.7	△10.4
消防費	1,216,548	6.2	853,983	4.3	△29.8
教育費	1,944,987	9.9	2,073,278	10.4	6.6
災害復旧費	524	0.0	522	0.0	△0.4
公債費	2,371,620	12.1	2,511,874	12.6	5.9
諸支出金	870,682	4.4	738,370	3.7	△15.2
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0
合計	19,571,341	100.0	19,878,666	100.0	1.6

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇目的別経費



◇性質別経費

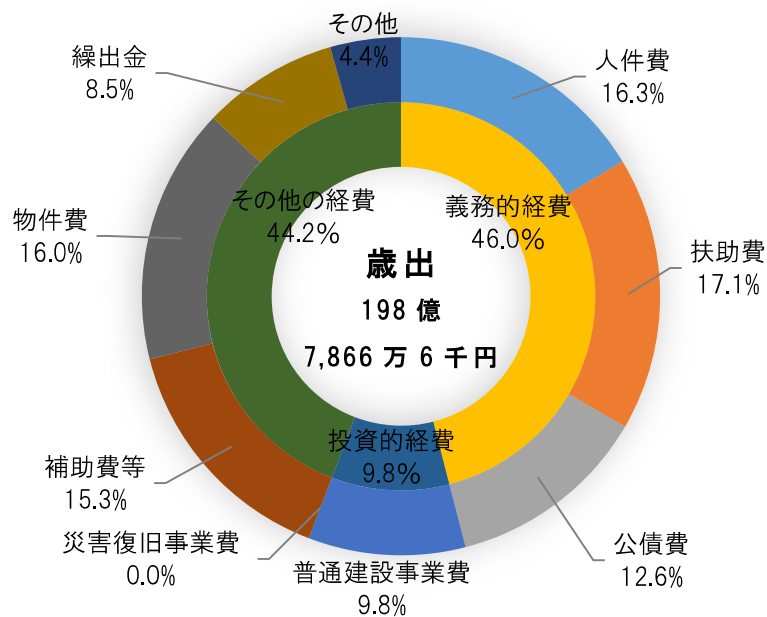
市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、義務的経費（その支出が法令などで義務付けられた経費）、投資的経費（道路整備などのその支出による効果が長期にわたる経費）、その他の経費に大きく分けられます。

（単位：千円、％）

	項目	令和6年度	構成比	令和7年度	構成比		対前年度増減率
					令和6年度	令和7年度	
義務的経費	人件費	3,155,972	16.1	3,240,049	46.0	16.3	2.7
	うち職員給	1,145,895	5.9	1,181,516		5.9	3.1
	扶助費	3,446,392	17.6	3,392,834		17.1	△1.6
	公債費	2,371,620	12.1	2,511,874		12.6	5.9
投資的経費	普通建設事業費	2,213,709	11.3	1,943,452	9.8	9.8	△12.2
	うち補助事業費	665,917	3.4	888,641		4.5	33.4
	うち単独事業費	1,440,792	7.4	982,789		4.9	△31.8
	災害復旧事業費	490	0.0	490		0.0	0.0
その他の経費	補助費等	2,738,225	14.0	3,049,297	44.2	15.3	11.4
	物件費	2,933,096	15.0	3,173,229		16.0	8.2
	繰出金	1,719,296	8.8	1,698,143		8.5	△1.2
	その他	992,541	5.1	869,298		4.4	△12.4
合計		19,571,341	100.0	19,878,666	100.0		1.6

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇性質別経費



(4) 特別会計及び企業会計の当初予算額

◇会計別当初予算額の一覧

(単位:千円、%)

会計名	令和6年度	令和7年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,109,412	4,253,618	144,206	3.5
診療所特別会計	67,352	58,869	△8,483	△12.6
介護保険特別会計	3,992,338	3,966,792	△25,546	△0.6
斎場特別会計	33,995	37,696	3,701	10.9
天草四郎ミュージアム特別会計	25,257	24,921	△336	△1.3
後期高齢者医療特別会計	560,511	583,222	22,711	4.1
電気事業特別会計	50,557	48,303	△2,254	△4.5
水道事業会計	1,008,313	986,843	△21,470	△2.1
病院事業会計	4,002,928	4,049,417	46,489	1.2
下水道事業会計	296,481	305,799	9,318	3.1

3 市債、一時借入金及び財産の状況

(1) 市債の状況

市債とは、多額の経費が掛かる建設事業や、災害を復旧する費用などに充てるため、会計年度(4月1日から翌年3月31日)を越えて行われる長期の借入金です。

このため市債は、長期の財政運営見通しの計画のもと、事業の利益が市民に還元されるものに限って、借入を行っています。

令和6年度の市債の残高見込額は、昨年度から17億4,041万8千円増加し、264億3,602万6千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和5年度末 現在高(A)	令和6年度 償還額(B)	令和6年度 発行見込額(C)	令和6年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	19,480,200	2,281,740	4,223,600	21,422,060
診療所特別会計	17,044	974	7,200	23,270
斎場特別会計	186,293	16,936	0	169,357
介護保険特別会計	944	589	0	355
天草四郎ミュージ アム特別会計	13,186	1,014	0	12,172
水道事業会計	2,213,119	245,183	205,600	2,173,536
病院事業会計	1,613,986	206,484	138,000	1,545,502
下水道事業会計	1,170,836	156,462	75,400	1,089,774
合計	24,695,608	2,909,382	4,649,800	26,436,026

(2) 一時借入金の状況

一時借入金は、歳計現金(その年度に属する現金)に一時的な不足を生じた場合、その資金繰りのためになされる借入金です。一般会計における令和6年度中の一時借入金はありませんでした。

(3) 財産の状況(令和7年3月31日現在)

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,842,581	145,916
普通財産	7,047,401	8,953
合計	8,889,982	154,869

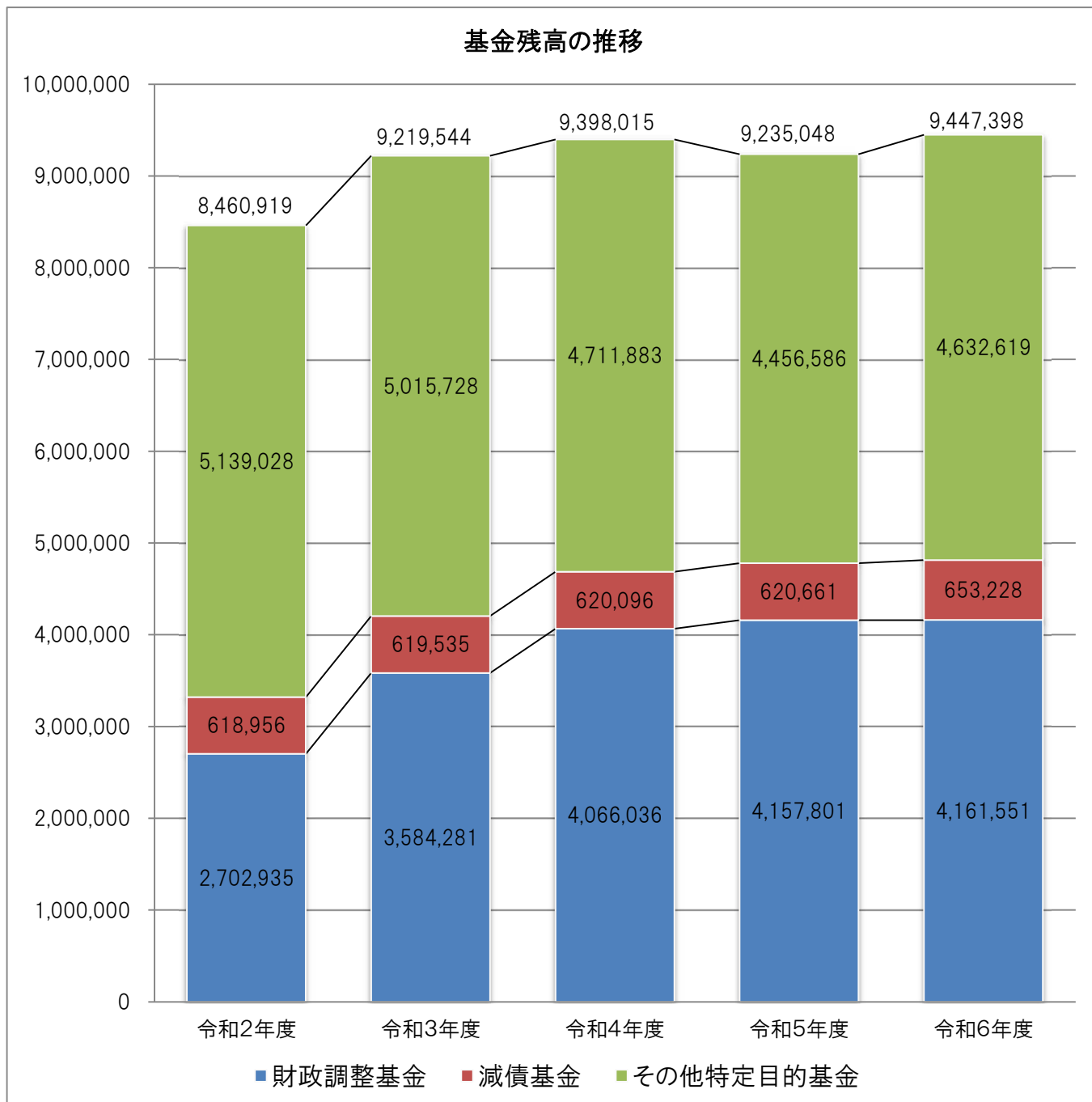
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

(4) 基金について

令和6年度の基金残高見込額は94億4,739万8千円で、昨年度末から2億1,235万円増加しています。これは、介護給付費準備基金に1億19万8千円、公共施設マネジメント基金に1億1,201万7千円を積み立てたことが主な要因です。

過去5年間の基金残高の推移は、次のグラフのとおりです。

(単位:千円)



◇基金残高一覧表

(単位:円)

基金の名称		令和5年度末 残高(A)	令和6年度 増減見込額(B)	令和6年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	4,157,801,460	3,749,903	4,161,551,363
	減債基金	620,660,545	32,567,531	653,228,076
	斎場基金	24,331,823	25,499	24,357,322
	基本財産基金	3,621,613	849	3,622,462
	奨学基金	142,937,147	4,993,193	147,930,340
	社会福祉振興基金	50,650,708	△29,946,920	20,703,788
	まちづくり事業推進基金	7,686,133	△691,945	6,994,188
	地域福祉基金	284,762,480	298,422	285,060,902
	ふるさと・水と土保全基金	40,368,884	0	40,368,884
	伝統文化継承基金	9,632,922	10,095	9,643,017
	土地開発基金	315,460,120	330,592	315,790,712
	国民健康保険基金	332,638,388	348,594	332,986,982
	介護給付費準備基金	189,144,671	100,198,217	289,342,888
	ふるさと応援基金	1,612,247,092	66,256,449	1,678,503,541
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	33,137,404	956,127	34,093,531
	学校教育施設整備基金	96,398,673	40,648,469	137,047,142
	スポーツ振興基金	1,214,585	1,273	1,215,858
	図書館建設基金	0	0	0
	上天草高校応援基金	1,371,480	1,437	1,372,917
	地域振興基金	526,092,250	△131,816,673	394,275,577
	天草五橋奨学金返還助成基金	11,095,989	1,329,628	12,425,617
	公共施設マネジメント基金	747,734,267	112,017,394	859,751,661
	森林環境譲与税基金	15,199,193	89,360	15,288,553
	まち・ひと・しごと創生基金	10,860,008	10,982,381	21,842,389
合計	9,235,047,835	212,349,875	9,447,397,710	

※令和6年度残高見込額は、令和6年度出納整理期間中の繰入金及び積立金を含む。