

# 財 政 事 情

令和 8 年 6 月公表



上 天 草 市

# ま え が き

この「財政事情」は、市民の皆様にも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7年度下半期(令和8年3月31日現在)までの予算の執行状況、令和8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7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8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7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7年度下半期における予算収入率は77.5%、支出率は70.4%となりました。

令和7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7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	2,385,916	△29,704	2,356,212	2,397,878	101.8
地方譲与税	129,947	0	129,947	138,365	106.5
利子割交付金	984	0	984	4,047	411.3
配当割交付金	6,913	0	6,913	16,367	236.8
株式等譲渡所得割交付金	7,017	0	7,017	22,761	320.3
地方消費税交付金	604,017	0	604,017	694,477	115.0
ゴルフ場利用税交付金	8,816	0	8,816	5,543	62.9
自動車税環境性能割交付金	12,397	0	12,397	13,097	105.6
法人事業税交付金	28,427	0	28,427	46,595	163.9
地方特例交付金	8,457	0	8,457	9,018	106.6
地方交付税	8,122,341	886,042	9,008,383	9,665,733	107.3
交通安全対策特別交付金	1,402	0	1,402	1,425	101.6
分担金及び負担金	38,485	485	38,970	34,824	89.4
使用料及び手数料	123,774	△14,901	108,873	98,856	90.8
国庫支出金	2,305,070	1,858,665	4,163,735	2,281,125	54.8
県支出金	1,407,257	862,947	2,270,204	1,055,658	46.5
財産収入	30,860	11,260	42,120	44,915	106.6
寄附金	703,000	△60,717	642,283	618,703	99.1
繰入金	2,133,056	148,407	2,281,463	1,842,606	80.8
繰越金	0	724,454	724,454	724,455	100.0
諸収入	384,230	△50,986	333,244	174,178	52.3
市債	1,436,300	1,458,800	2,895,100	0	0
合計	19,878,666	5,794,752	25,673,418	19,890,626	77.5

※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	132,596	410	133,006	127,653	96.0
総務費	2,453,856	△90,128	2,363,728	1,994,706	84.4
民生費	6,040,486	593,873	6,634,359	5,754,404	86.7
衛生費	2,100,462	587,094	2,687,556	2,182,615	81.2
農林水産業費	977,944	289,409	1,267,353	583,442	46.0
商工費	832,941	266,313	1,099,254	622,026	56.6
土木費	1,132,354	858,723	1,991,077	1,115,678	56.0
消防費	853,983	106,709	960,692	729,152	75.9
教育費	2,073,278	△81,105	1,992,173	1,512,060	75.9
災害復旧費	522	2,853,754	2,854,276	426,397	14.9
公債費	2,511,874	76,723	2,588,597	2,588,101	100.0
諸支出金	738,370	343,513	1,081,883	436,990	40.4
予備費	30,000	△10,536	19,464	0	0.0
合計	19,878,666	5,794,752	25,673,418	18,073,224	70.4

※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8年度	令和7年度 (令和8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	1,050,767	985,602	1,076,920	1,045,237	97.1
	固定資産税	1,115,658	1,067,086	1,169,154	1,075,623	92.0
	軽自動車税	93,239	95,643	101,492	98,647	97.2
	市たばこ税	170,909	181,138	168,237	156,170	92.8
	鉱産税	64	58	58	58	100.0
	入湯税	22,849	26,685	22,143	22,143	100.0
	計	2,453,486	2,356,212	2,538,004	2,397,878	94.5

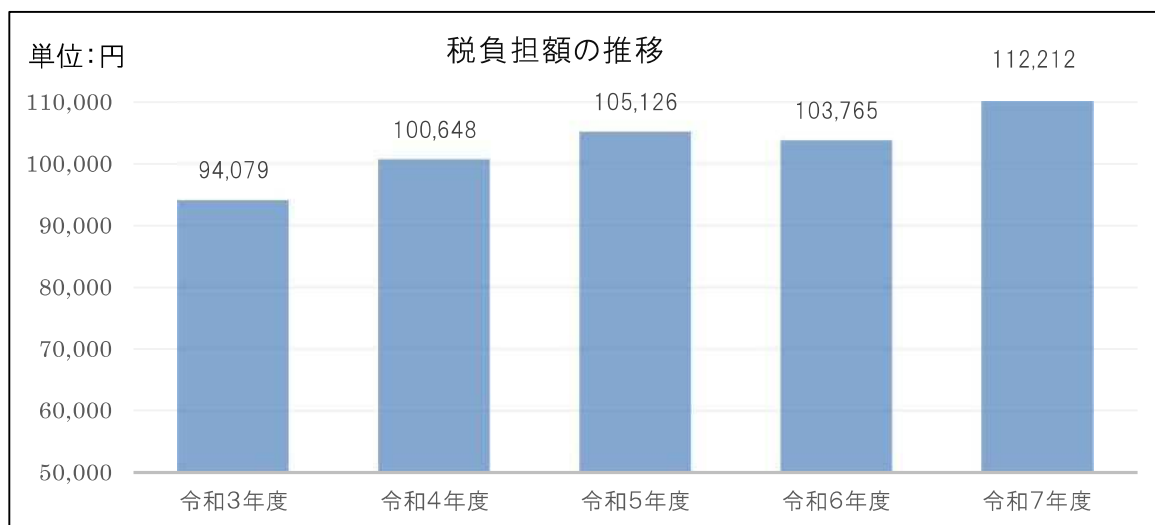
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
人口	25,370	24,658	23,995	23,308	22,618
調定額(千円)	2,386,789	2,481,783	2,522,496	2,418,543	2,538,004
税負担(円)	94,079	100,648	105,126	103,765	112,212

※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		
		R7.9.30 現在 収入額	R8.3.31 現在 収入額	R8.3.31 現在 収入率	R7.9.30 現在 支出済額	R8.3.31 現在 支出済額	R8.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	4,748,986	2,359,768	4,031,529	91.2	1,611,881	3,691,696	77.7
診療所特別会計	55,735	17,744	26,877	69.2	15,042	42,984	77.1
介護保険特別 会計	4,138,204	1,901,404	4,053,164	97.7	1,543,433	3,478,177	84.0
斎場特別会計	40,087	2,367	40,011	99.8	18,242	38,076	94.9
天草四郎ミュージ アム特別会計	26,736	9,303	17,757	64.1	9,400	22,904	85.6
後期高齢者医療 特別会計	580,178	281,997	479,946	98.7	120,065	479,246	82.6
電気事業特別 会計	120,199	93,015	114,642	96.3	16,234	44,051	36.6
水道事業会計	985,074	502,974	933,626	94.8	306,670	648,019	65.8
病院事業会計	4,070,595	1,786,916	3,647,183	89.6	1,595,638	3,419,572	84.0
下水道事業会計	607,945	180,005	415,853	68.4	134,887	397,104	65.3

## 2 令和8年度当初予算の概況

### (1) 一般会計当初予算の概要

令和8年度一般会計の当初予算額は、202億3,115万5千円で、前年度に比べて、3億5,248万9千円の増となりました。主な要因としては、樋島大橋修繕代行事業の負担金、湯島中学校屋内運動場大規模改修事業の工事費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4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度
当初予算額		19,466,406	21,175,282	19,571,341	19,878,666	20,231,155
対前年度	増減額	1,663,671	1,708,876	△1,603,941	307,325	352,489
	増減率	9.3	8.8	△7.6	1.6	1.8



## (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。

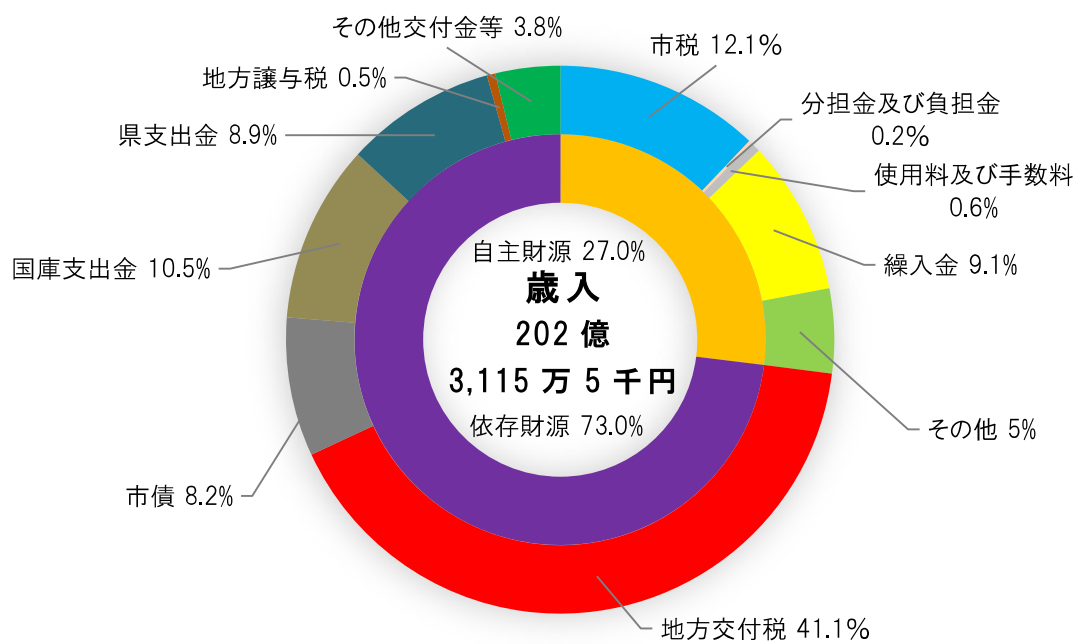
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位：千円、%)

項目		令和7年度	構成比	令和8年度	構成比	対前年度 増減率
自主 財源	市税	2,385,916	12.0	2,453,486	12.1	2.8
	分担金及び負担金	38,485	0.2	48,050	0.2	24.9
	使用料及び手数料	123,774	0.6	120,291	0.6	△2.8
	繰入金	2,133,056	10.7	1,836,133	9.1	△13.9
	繰越金	0	0.0	0	0.0	0.0
	その他	1,118,090	5.6	1,000,295	5.0	5.1
小計		5,799,321	29.1	5,458,255	27.0	△5.9
依存 財源	地方譲与税	129,947	0.7	105,602	0.5	△18.7
	利子割交付金	984	0.0	613	0.0	△37.7
	配当割交付金	6,913	0.0	9,140	0.1	47.7
	株式等譲渡所得割 交付金	7,017	0.0	10,366	0.1	47.7
	地方消費税交付金	604,017	3.0	620,229	3.1	2.7
	ゴルフ場利用税 交付金	8,816	0.1	8,610	0.0	△2.3
	自動車税環境性能 割交付金	12,397	0.1	3,285	0.0	△73.5
	法人事業税交付金	28,427	0.2	42,760	0.2	50.4
	地方特例交付金	8,457	0.0	55,992	0.3	562.1
	地方交付税	8,122,341	40.9	8,324,012	41.1	2.4
	交通安全対策 特別交付金	1,402	0.0	1,136	0.0	△19.0
	国庫支出金	2,305,070	11.6	2,127,827	10.5	△7.7
	県支出金	1,407,257	7.1	1,808,428	8.9	28.5
市債	1,436,300	7.2	1,654,900	8.2	15.2	
小計		14,079,345	70.9	14,772,900	73.0	4.9
合計		19,878,666	100.0	20,231,155	100.0	1.8

※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

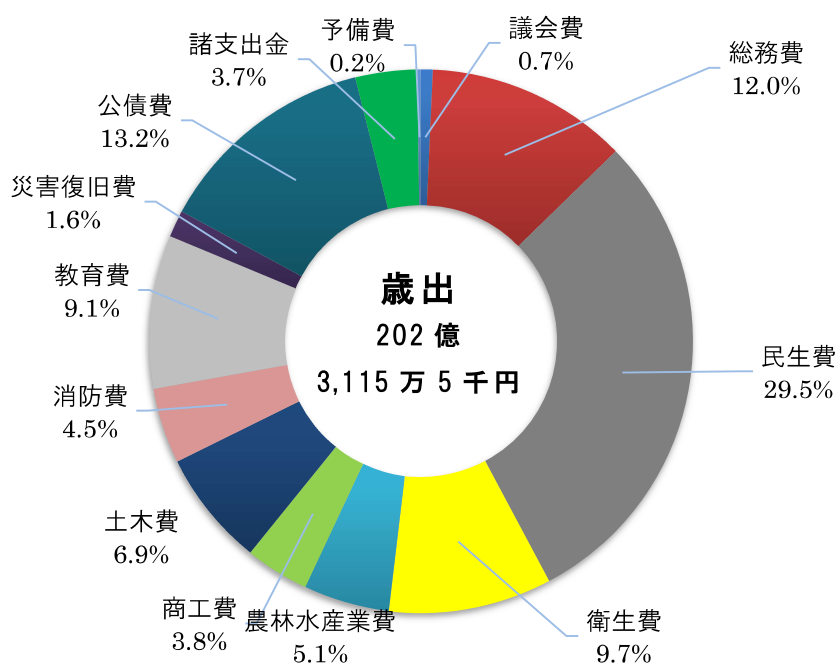
市の経費を、行政目的別に分類したものです。

(単位：千円、%)

項目	令和7年度		令和8年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	132,596	0.7	129,111	0.7	△2.6
総務費	2,453,856	12.3	2,424,747	12.0	△1.2
民生費	6,040,486	30.4	5,959,385	29.5	△1.3
衛生費	2,100,462	10.6	1,969,208	9.7	△6.2
農林水産業費	977,944	4.9	1,038,094	5.1	6.2
商工費	832,941	4.2	766,519	3.8	△8.0
土木費	1,132,354	5.7	1,400,866	6.9	23.7
消防費	853,983	4.3	916,724	4.5	7.3
教育費	2,073,278	10.4	1,848,699	9.1	△10.8
災害復旧費	522	0.0	328,148	1.6	62,763.6
公債費	2,511,874	12.6	2,671,241	13.2	6.3
諸支出金	738,370	3.7	748,413	3.7	1.4
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0
合計	19,878,666	100.0	20,231,155	100.0	1.8

※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

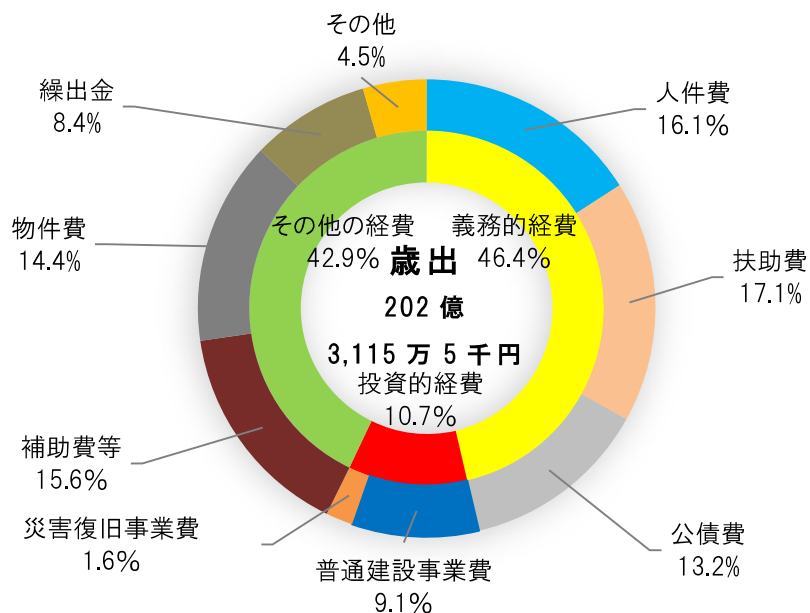
市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、義務的経費（その支出が法令などで義務付けられた経費）、投資的経費（道路整備などのその支出による効果が長期にわたる経費）、その他の経費に大きく分けられます。

（単位：千円、％）

	項目	令和7年度	構成比	令和8年度	構成比	対前年度 増減率	
義務的経費	人件費	3,240,049	16.3	3,261,678	46.4	16.1	0.7
	うち職員給	1,181,516	5.9	1,156,831		5.7	△2.1
	扶助費	3,392,834	17.1	3,445,944		17.1	1.6
	公債費	2,511,874	12.6	2,671,241		13.2	6.3
投資的経費	普通建設事業費	1,943,452	9.8	1,841,640	10.7	9.1	△5.2
	うち補助事業費	888,641	4.5	685,805		3.3	△22.8
	うち単独事業費	982,789	4.9	852,588		4.2	△13.2
	災害復旧事業費	490	0.0	382,148		1.6	77,889.4
その他の経費	補助費等	3,049,297	15.3	3,156,731	42.9	15.6	3.5
	物件費	3,173,229	16.0	2,920,691		14.4	△8.0
	繰出金	1,698,143	8.5	1,699,438		8.4	0.1
	その他	869,298	4.4	905,644		4.5	4.2
合計		19,878,666	100.0	20,231,155	100.0	1.8	

※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7年度	令和8年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,253,618	3,806,187	△447,431	△10.5
診療所特別会計	58,869	57,526	△1,343	△2.3
介護保険特別会計	3,966,792	3,882,677	△84,115	△2.1
斎場特別会計	37,696	33,687	△4,009	△10.6
天草四郎ミュージアム特別会計	24,921	26,853	1,932	7.8
後期高齢者医療特別会計	583,222	642,652	59,430	10.2
電気事業特別会計	48,303	46,361	△1,942	△4.0
水道事業会計	986,843	973,427	△13,416	△1.4
病院事業会計	4,049,417	4,150,501	101,084	2.5
下水道事業会計	305,799	325,717	19,918	6.5

### 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り、借入を行っています。

令和7年度の市債の残高見込額は、昨年度から8億4,441万5千円減少し、255億9,161万1千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和6年度末 現在高(A)	令和7年度 償還額(B)	令和7年度 発行見込額(C)	令和7年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	21,422,060	2,454,750	1,852,200	20,819,510
診療所特別会計	23,270	2,365	2,000	22,905
斎場特別会計	169,357	16,936	0	152,421
介護保険特別会計	356	356	0	0
天草四郎ミュージ アム特別会計	12,171	1,014	0	11,157
水道事業会計	2,173,536	246,284	170,200	2,097,452
病院事業会計	1,545,502	184,943	99,900	1,460,459
下水道事業会計	1,089,774	147,267	85,200	1,027,707
合計	26,436,026	3,053,915	2,209,500	25,591,611

#### (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7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8年3月31日現在)

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,833,714	141,993
普通財産	7,049,819	8,880
合計	8,883,533	150,873

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

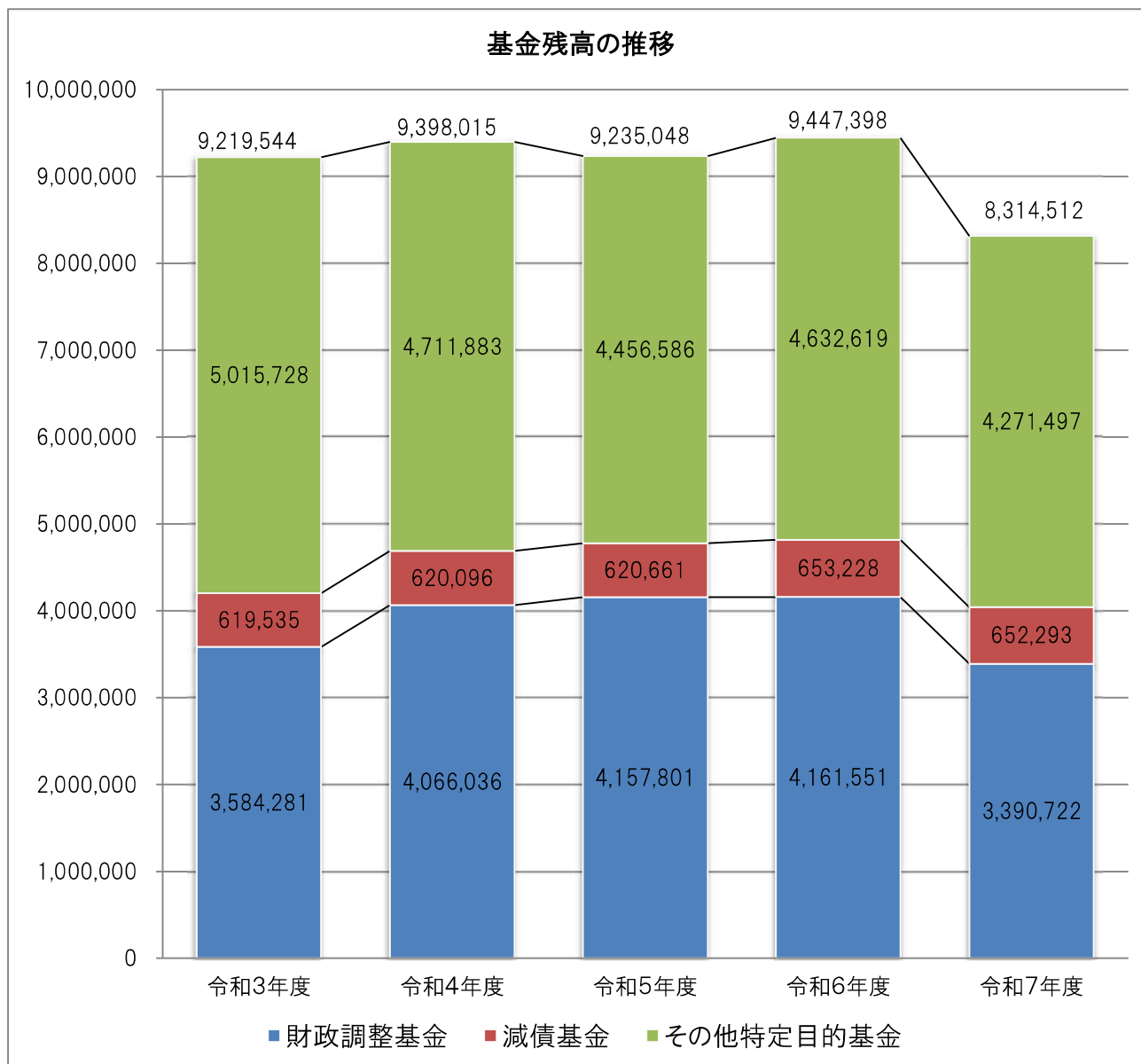
#### (4) 基金について

令和7年度の基金残高見込額は83億1,451万2千円で、昨年度末から11億3,288万6千円減少しています。

これは、財政調整基金を7億7,082万円9千円、公共施設マネジメント基金を1億7,937万円取り崩し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6年度末 残高(A)	令和7年度 増減見込額(B)	令和7年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	4,161,551,363	△770,829,336	3,390,722,027
	減債基金	653,228,076	△934,954	652,293,122
	斎場基金	24,357,322	△6,223,224	18,134,098
	基本財産基金	3,622,462	3,102	3,625,564
	奨学基金	147,930,340	6,240,293	154,170,633
	社会福祉振興基金	20,703,788	65,261	20,769,049
	まちづくり事業推進基金	6,994,188	△477,954	6,516,234
	地域福祉基金	285,060,902	△5,491,983	279,568,919
	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	9,643,017	△379,604	9,263,413
	土地開発基金	315,790,712	995,407	316,786,119
	国民健康保険基金	332,986,982	1,049,611	334,036,593
	介護給付費準備基金	289,342,888	912,040	290,254,928
	ふるさと応援基金	1,678,503,541	△82,249,857	1,596,253,684
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	34,093,531	983,867	35,077,398
	学校教育施設整備基金	137,047,142	431,988	137,479,130
	スポーツ振興基金	1,215,858	△1,214,000	1,858
	図書館建設基金	0	0	0
	上天草高校応援基金	1,372,917	4,328	1,377,245
	地域振興基金	394,275,577	△116,757,200	277,518,377
	天草五橋奨学金返還助成基金	12,425,617	1,416,883	13,842,500
	公共施設マネジメント基金	859,751,661	△179,370,215	680,381,446
	森林環境譲与税基金	15,288,553	△2,800,809	12,487,744
	まち・ひと・しごと創生基金	21,842,389	21,740,850	43,583,239
合計	9,447,397,710	△1,132,885,506	8,314,512,204	

※令和7年度残高見込額は、令和7年度出納整理期間中の繰入金及び積立金を含む。