

財 政 事 情

平成28年度6月公表



上 天 草 市

ま え が き

ここに公表します「財政事情」は、市民の皆様により市財政の実態や主要施策などについてご理解いただき、市政の発展にご協力を賜るため、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、平成27年度下半期（平成28年3月31日現在）における予算の執行状況、平成28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	平成27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	平成28年度収入及び支出の概況	
(1)	当初予算の概要	5
(2)	歳入	6
(3)	歳出	7
3	財産、市債及び一時借入金の状況	
(1)	市債の状況	9
(2)	一時借入金の状況	9
(3)	財産の状況	9
(4)	基金について	10

1 平成27年度下半期の予算執行状況

(1) 一般会計の予算執行状況

平成27年度下半期における予算収入率は89.8%・支出率は83.3%となりました。

平成27年度末までに確定した債権債務について、現金の未収・未払いの整理を5月31日まで行った後、平成27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 (A)	収入済額 (B)	収入率 (B)/(A)
市税	2,154,291	86,367	2,240,658	2,251,798	100.5
地方譲与税	120,000	0	120,000	128,484	107.1
利子割交付金	3,000	0	3,000	3,017	100.6
配当割交付金	4,000	0	4,000	10,929	273.2
株式等譲渡所得割交付金	1,000	0	1,000	9,316	931.6
地方消費税交付金	360,000	70,000	430,000	558,263	129.8
ゴルフ場利用税交付金	7,363	873	8,236	8,051	97.7
自動車所得税交付金	9,000	2,000	11,000	17,319	157.4
地方特例交付金	2,000	3,025	5,025	5,025	100.0
地方交付税	7,750,000	339,162	8,089,162	8,350,346	100.0
交通安全対策特別交付金	2,000	0	2,000	2,363	118.2
分担金及び負担金	137,045	2,621	139,666	130,271	93.3
使用料及び手数料	118,693	488	119,181	111,629	93.7
国庫支出金	1,872,176	310,961	2,183,137	1,728,587	79.2
県支出金	1,072,827	113,191	1,186,018	659,005	55.6
財産収入	22,895	△637	22,258	25,176	113.1
寄附金	0	45,120	45,120	45,450	100.7
繰入金	572,130	△185,564	386,566	360,666	93.3
繰越金	100,000	753,029	853,029	853,029	100.0
諸収入	178,431	19,861	198,292	104,275	52.6
市債	1,717,800	129,124	1,846,924	697,624	37.8
合計	16,204,651	1,689,621	17,894,272	16,060,623	89.8

◇歳出

(単位:千円、%)

区分	当初予算額	補正予算額	予算現額 (A)	支出済額 (B)	支出率 (B)/(A)
議会費	179,162	△1,194	177,968	175,946	98.9
総務費	2,127,217	85,858	2,213,075	1,699,450	76.8
民生費	5,408,662	366,650	5,775,312	4,821,132	83.5
衛生費	1,685,207	107,537	1,792,744	1,560,330	87.0
農林水産業費	622,982	△41,034	581,948	458,486	78.8
商工費	715,300	△137,543	577,757	365,314	63.2
土木費	886,067	27,459	913,526	555,539	60.8
消防費	670,566	21,907	692,473	681,793	98.5
教育費	1,183,666	△75,600	1,108,066	1,002,644	90.5
災害復旧費	1,546	410,378	411,924	177,242	43.0
公債費	2,666,600	0	2,666,600	2,623,995	98.4
諸支出金	28,676	749,350	778,026	776,768	99.8
予備費	29,000	175,853	204,853	0	0.0
合計	16,204,651	1,689,621	17,894,272	14,898,639	83.3

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位:千円、%)

税の区分		年度別		26年度(平成27年3月31日現在)		
		27年度 当初予算額	26年度 予算現計 A	調定額 B	収入済額 C	収入率 C/B
市	市民税	857,656	871,212	1,016,364	926,562	91.2
	固定資産税	1,001,803	1,065,768	1,317,319	1,073,645	81.5
	軽自動車税	66,977	66,245	72,334	66,664	92.2
	市たばこ税	199,596	206,484	192,164	192,164	100.0
	鉱産税	35	33	36	36	100.0
	特別土地保有税	5,593	0	0	0	0.0
	入湯税	22,631	24,453	23,811	21,834	91.7
	計	2,154,291	2,234,195	2,622,028	2,280,905	87.0

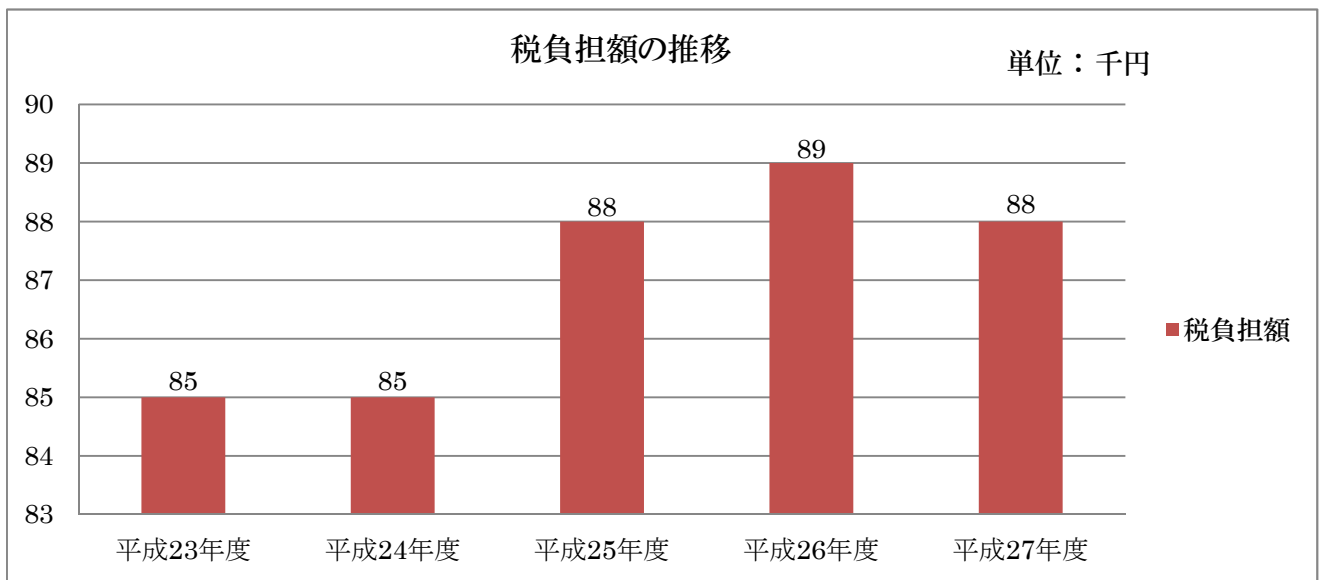
◇市民1人当たり税負担額

$$\text{算式} = \frac{\text{調 定 額}}{\text{当該年度末人口}} \quad (\text{百円未満四捨五入})$$

(単位:人、千円)

年度	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度
人口	31,008	30,647	29,997	29,426	28,851
税負担	85	85	88	89	88

※人口値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		
		9.30 現在 収入額	3.31 現在 収入額	3.31 現在 収入率	9.30 現在 支出済額	3.31 現在 支出済額	3.31 現在 執行率
国民健康保 険特別会計	5,938,726	2,850,516	5,111,033	86.0	2,131,883	5,129,368	86.4
診療所 特別会計	77,186	17,989	41,994	54.4	29,633	60,750	78.7
介護保険 特別会計	3,655,349	1,579,973	2,992,379	81.9	1,435,206	3,266,573	89.4
斎場特別会計	23,819	5,588	23,431	99.7	7,065	18,758	79.8
天草四郎メモリア ルホール特別会計	26,076	11,003	18,784	72.0	9,911	23,027	88.3
公共下水道 事業特別会計	392,619	152,873	286,050	72.9	150,834	312,476	79.6
物揚場造成 事業特別会計	9,898	7,032	9,937	100.4	5,966	9,896	99.9
後期高齢者 医療特別会計	377,136	198,545	363,692	96.4	71,542	328,034	87.0
電気事業会計	47,910	25,454	46,008	96.0	15,927	39,372	82.2
水道事業会計	970,239	409,557	989,728	102.0	258,962	917,410	94.6
病院事業会計	3,748,298	1,751,503	3,523,901	94.0	1,661,840	3,213,664	85.7

2 平成28年度収入及び支出の概況

(1) 当初予算の概要

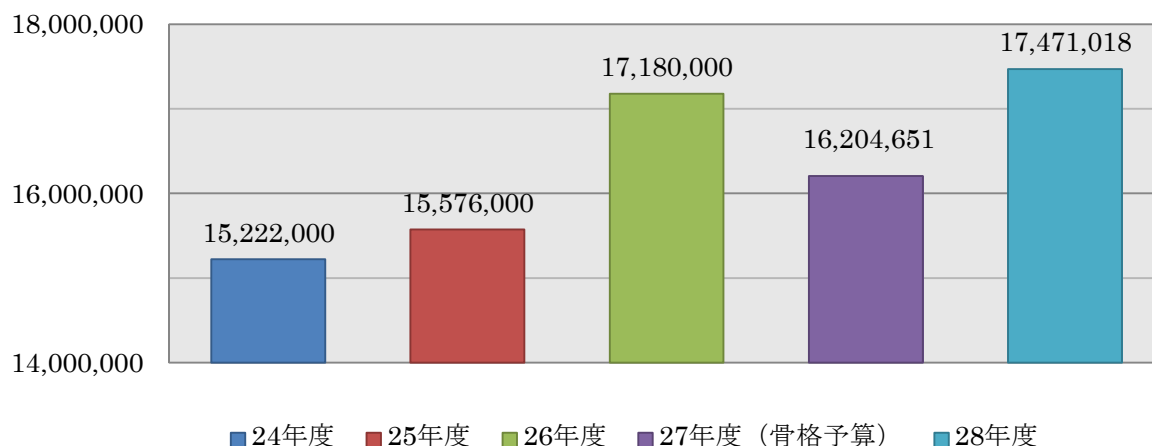
平成28年度一般会計の当初予算額は、174億7,101万8千円で上天草市が実施する地域振興事業及び地域住民が主体的に取り組む地域づくり事業の推進を図るため、上天草市地域振興基金積立などで前年度に比べて、12億6,636万7千円を増額した予算編成となりました。

◇一般会計予算額の推移

(単位：千円、%)

	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度
当初予算額	15,222,000	15,576,000	17,180,000	16,204,651	17,471,018
対前年度比	0.1	2.3	10.3	△5.7	7.8

当初予算額の推移（5年間）



(単位：千円、%)

会計名	平成27年度	平成28年度	増減額	増減率
一般会計	16,204,651	17,471,018	1,266,367	7.8
国民健康保険特別会計	5,515,849	5,110,409	△405,440	△7.4
診療所特別会計	76,718	67,556	△9,162	△11.9
介護保険特別会計	3,551,925	3,588,321	36,396	1.0
斎場特別会計	21,442	21,438	△4	△0.0
天草四郎メモリアルホール特別会計	26,456	50,953	24,497	92.6
公共下水道事業特別会計	407,259	459,630	52,371	12.9
物揚場造成事業特別会計	7,861	7,861	0	0.0
後期高齢者医療特別会計	372,209	368,261	△3,948	△1.1
電気事業特別会計	52,957	48,600	△4,357	△8
合計	26,237,327	27,194,047	956,720	3.6

(2) 歳入

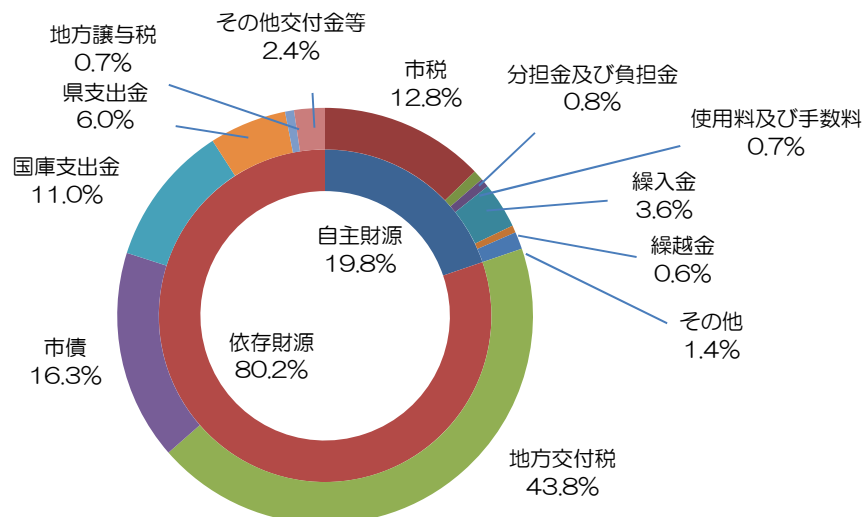
歳入は大きく分けると『自主財源と依存財源』、『一般財源と特定財源』の2つに分けることができます。

(単位：千円、%)

項 目		27年度	構成比	28年度	構成比	対前年度比
自主財源	市 税	2,154,291	13.3	2,236,734	12.8	3.8
	分 担 金 及 び 負 担 金	137,045	0.9	137,718	0.8	0.5
	使 用 料 及 び 手 数 料	118,693	0.7	120,039	0.7	1.1
	繰 入 金	572,130	3.5	623,533	3.6	9.0
	繰 越 金	100,000	0.6	100,000	0.6	0.0
	そ の 他	201,326	1.2	237,631	1.4	18.0
小 計		3,283,485	20.2	3,455,655	19.8	5.2
依存財源	地 方 譲 与 税	120,000	0.7	120,000	0.7	0.0
	利 子 割 交 付 金	3,000	0.0	3,000	0.0	0.0
	配 当 割 交 付 金	4,000	0.0	4,000	0.0	0.0
	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,000	0.0	1,000	0.0	0.0
	地 方 消 費 税 交 付 金	360,000	2.6	390,000	2.2	8.3
	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	7,363	0.1	8,761	0.1	19.0
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	9,000	0.1	9,000	0.1	0.0
	地 方 特 例 交 付 金	2,000	0.0	2,000	0.0	0.0
	地 方 交 付 税	7,750,000	47.7	7,650,000	43.8	△ 1.3
	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	2,000	0.0	2,000	0.0	0.0
	国 庫 支 出 金	1,872,176	11.5	1,924,933	11.0	2.8
	県 支 出 金	1,072,827	6.6	1,049,869	6.0	△ 2.1
	市 債	1,717,800	10.5	2,850,800	16.3	66.0
小 計		12,921,166	79.8	14,015,363	80.2	8.5
計		16,204,651	100.0	17,471,018	100.0	7.8

○歳入の内訳：円グラフ

(四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります)



※用語の説明

自主財源・・・地方公共団体が自主的に収入しうる財源。地方税、分担金及び負担金、使用料、手数料、財産収入など。

依存財源・・・国及び県の意思により定められた額を交付されたり、割り当てられたりする財源。地方交付税、国庫支出金、県支出金、地方譲与税、地方債など。

一般財源・・・用途が特定されず、どのような経費にも使用することができる財源。地方税、地方譲与税、地方交付税など。

特定財源・・・用途が特定されている財源。国庫支出金、県支出金、地方債、分担金、負担金、使用料、手数料、用途が指定されている寄附金など。

(3) 歳出

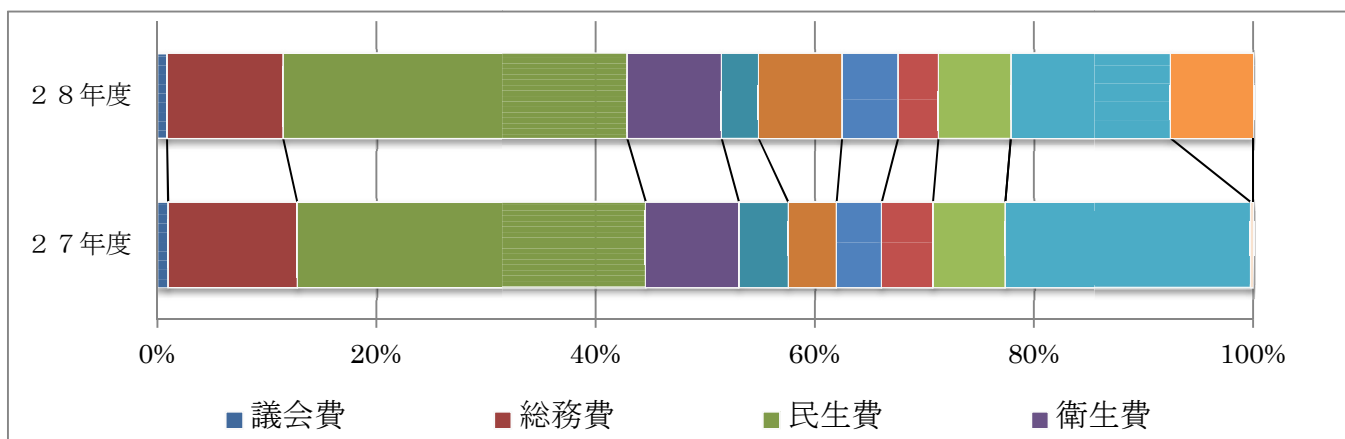
◇目的別経費

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	平成27年度		平成28年度		対前年度比
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	179,162	1.0	161,638	0.9	△9.8
総務費	2,127,217	11.8	1,854,485	10.6	△12.8
民生費	5,408,662	31.8	5,489,585	31.4	1.5
衛生費	1,685,207	8.5	1,502,189	8.6	△10.9
農林水産業費	622,982	4.5	598,303	3.4	△4.0
商工費	715,300	4.4	1,317,502	7.6	84.2
土木費	886,067	4.1	890,956	5.1	0.6
消防費	670,566	4.7	635,738	3.7	△5.2
教育費	1,183,666	6.6	1,158,897	6.6	△2.1
災害復旧費	1,546	0.0	686	0.0	△55.6
公債費	2,666,600	22.4	2,552,200	14.6	△4.3
諸支出金	28,676	0.0	1,278,839	7.3	4,359.6
予備費	29,000	0.2	30,000	0.2	3.4
合計	16,204,651	100.0	17,471,018	100.0	7.8

◇目的別経費グラフ



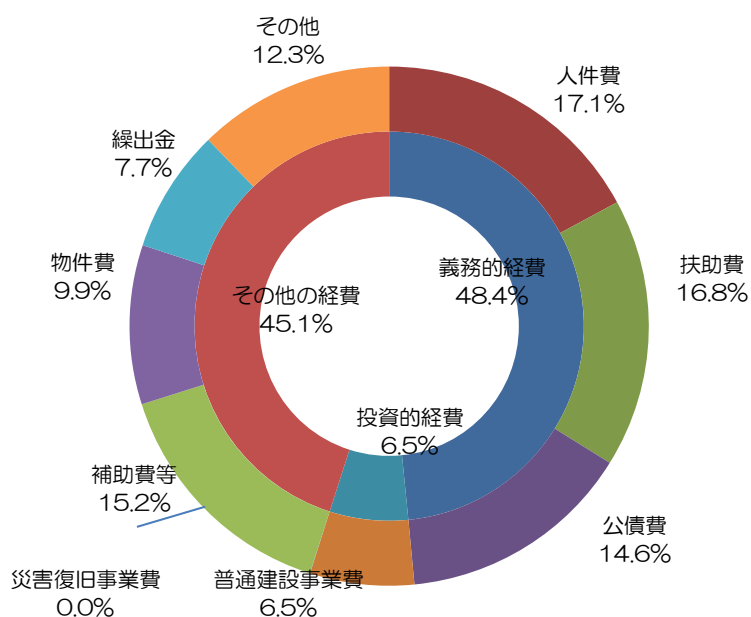
◇性質別経費

性質別分類は各々の経費を、経済的性質を基準に分類したもので、大きく分けると、義務的経費（人件費・扶助費・公債費）、投資的経費（普通建設事業費・災害復旧事業費）、その他の経費（物件費・補助費・繰出金・その他）に分けられます。

（単位：千円、％）

項目	項目	27年度	構成比	28年度	構成比	対前年度比
義務的経費	人件費	3,026,538	18.7	2,982,856	17.1	△ 1.4
	うち職員給	1,726,840	10.7	1,800,300	10.3	4.3
	扶助費	2,976,536	18.4	2,927,575	16.8	△ 1.6
	公債費	2,666,600	16.5	2,552,200	14.6	△ 4.3
投資的経費	普通建設事業費	1,608,400	9.9	1,134,549	6.5	△ 29.5
	うち補助事業費	1,013,828	6.3	846,349	4.8	△ 16.5
	うち単独事業費	594,572	3.7	288,200	1.7	△ 51.5
	災害復旧事業費	1,546	0.0	686	0.0	△ 55.6
その他の経費	補助費等	2,630,677	16.2	2,654,591	15.2	0.9
	物件費	1,446,762	8.9	1,733,620	9.9	19.8
	繰出金	1,378,159	8.5	1,341,333	7.7	△ 2.7
	その他	469,433	2.9	2,143,608	12.3	356.6
計	計	16,204,651	100.0	17,471,018	100.0	7.8

◇歳出性質別グラフ



3 財産、市債及び一時借入金の状況

(1) 市債の状況

市債とは、長期的な計画による多額の経費がかかる建設事業や、臨時的な災害を復旧する費用等にあてるため、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下に行い、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。

平成28年3月31日現在の市債の残高は、昨年度から16億3,048万2千円減少し、238億5635万7千円となりました。

なお、平成27年度の債務の支払いのために4月と5月に行った市債の借入額は含んでいないので、平成27年度決算とは異なります。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区 分	26年度末 現在高 A	27年度 償還額 B	27年度 発行額 C	28年3月31日現在 残高 A-B+C
一般会計	17,817,472	2,455,176	1,025,724	16,388,020
診療所 特別会計	10,008	627	0	9,381
介護保険特別会計	2,100	0	0	2,100
公共下水道事業 特別会計	1,980,565	177,574	24,400	1,827,391
物揚場造成事業 特別会計	24,927	7,384	0	17,543
水道事業会計	3,599,776	275,780	42,000	3,365,996
病院事業会計	2,051,991	356,465	550,400	2,245,926
合 計	25,486,839	3,273,006	1,642,524	23,856,357

(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)に一時的に不足を生じた場合、その資金繰りのためになされる借入金です。平成27年度に借り入れた一時借入金は下記のとおりです。

(一般会計)

- ① 平成28年3月28日～4月4日の期間に3億円を借り入れました。(利子額:1,380円)

(3) 財産の状況

(単位:㎡)

区 分	土 地	建 物
行政財産	1,814,803	146,530
普通財産	7,201,803	8,410
合 計	9,016,606	154,940

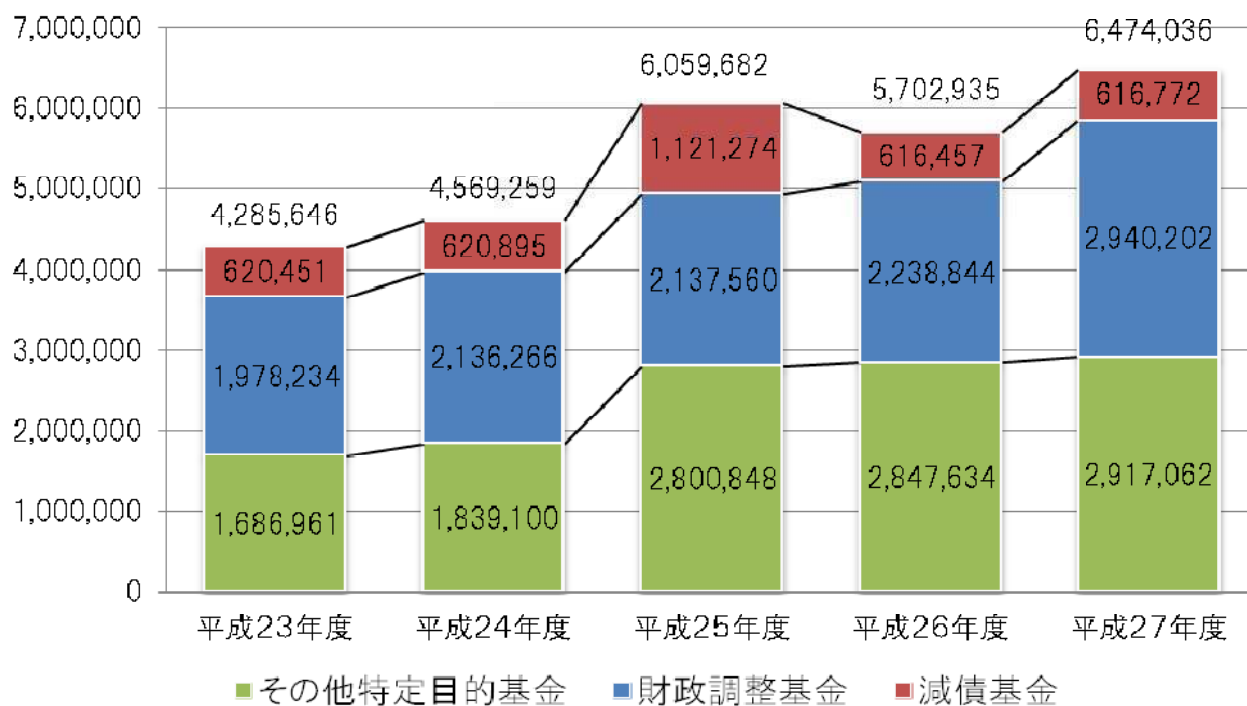
(4) 基金について

平成 27 年度末の基金残高は、64 億 7,403 万 6 千円で、昨年度末から 7 億 7110 万 1 千円増加しています。増加した主な原因は、繰越金を財源として 7 億円を積み立てたことです。

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)

基金残高の推移



◇基金残高一覧表

(単位:千円)

基金の名称		平成26年度最終額 A	平成27年度増減 B	平成28年3月31日現在高 A+B
積	財政調整基金	2,238,844,281	701,358,189	2,940,202,470
	減債基金	616,456,760	315,219	616,771,979
	斎場基金	38,629,845	2,015,050	40,644,895
	姫戸地区土地造成基金	43,496,614	△ 30,904,108	12,592,506
	姫戸庁舎建設基金	182,804,989	△ 30,092,356	152,712,633
	善意基金	42,943,426	10,824	42,954,250
	基本財産基金	3,617,048	904	3,617,952
	奨学基金	65,292,579	11,591,149	76,883,728
	社会福祉振興基金	45,884,575	23,641	45,908,216
	まちづくり事業推進基金	40,487,253	△ 13,560,522	26,926,731
立	地域福祉基金	284,148,583	92,249	284,240,832
	ふるさと水と土保全基金	40,368,884		40,368,884
	伝統文化継承基金	10,000,000	△ 376,193	9,623,807
	篤志福祉増進基金	4,633,435	1,164	4,634,599
	土地開発基金	122,465,985	98,309	122,564,294
	国民健康保険基金	231,238,423	100,184,682	331,423,105
	介護給付費準備基金	250,973,862	67,780,385	318,754,247
	ふるさと応援基金	27,376,213	45,294,643	72,670,856
	天草四郎メモリアルホール基金	2,906,100	2,197	2,908,297
	環境保全基金	29,233,877	2,477,986	31,711,863
基	学校教育施設整備基金	10,436,665	7,843	10,444,508
	スポーツ振興基金	1,210,681	907	1,211,588
	図書館建設基金	360,277,917	216,554	360,494,471
	上天草高校応援基金	4,994,922	△ 771,744	4,223,178
	庁舎建設基金	50,029,623	14,507	50,044,130
	地域振興基金	957,782,829	△ 88,231,676	869,551,153
	積立基金合計	5,706,535,369	767,549,803	6,474,085,172