

財 政 事 情

平成29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、市民の皆様にも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28年度下半期（平成29年3月31日現在）における予算の執行状況、平成29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28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29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28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28年度下半期における予算収入率は91.5%・支出率は85.8%となりました。

平成28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、平成28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	2,236,734	44,675	2,281,409	2,285,090	100.2
地方譲与税	120,000	△3,000	117,000	126,753	108.3
利子割交付金	3,000	△1,500	1,500	2,034	135.6
配当割交付金	4,000	△1,000	3,000	4,703	156.8
株式等譲渡所得割交付金	1,000	0	1,000	3,433	343.3
地方消費税交付金	390,000	60,000	450,000	483,443	107.4
ゴルフ場利用税交付金	8,761	△844	7,917	5,701	72.0
自動車所得税交付金	9,000	4,000	13,000	21,475	165.2
地方特例交付金	2,000	2,388	4,388	4,388	100.0
地方交付税	7,650,000	298,361	7,948,361	8,197,120	103.1
交通安全対策特別交付金	2,000	0	2,000	2,142	107.1
分担金及び負担金	137,718	150	137,868	114,013	82.7
使用料及び手数料	120,039	△608	119,431	110,198	92.3
国庫支出金	1,924,933	51,939	1,976,872	1,589,486	80.4
県支出金	1,049,869	15,726	1,065,595	560,719	52.6
財産収入	22,541	35,971	58,512	21,735	37.1
寄附金	50,000	280,000	330,000	334,755	101.4
繰入金	623,533	△303,459	320,074	149,018	46.6
繰越金	100,000	830,760	930,760	930,761	100.0
諸収入	165,090	39,893	204,983	123,153	60.1
市債	2,850,800	7,207	2,858,007	2,162,907	75.7
合計	17,471,018	1,360,659	18,831,677	17,233,027	91.5

◇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	161,638	△15,676	145,962	144,231	98.8
総務費	1,854,485	71,784	1,926,269	1,653,959	85.9
民生費	5,489,585	148,816	5,638,401	4,695,701	83.3
衛生費	1,502,189	153,135	1,655,324	1,402,245	84.7
農林水産業費	598,303	△25,154	573,149	426,623	74.4
商工費	1,317,502	15,736	1,333,238	1,004,123	75.3
土木費	890,956	10,193	901,149	599,100	66.5
消防費	635,738	2,209	637,947	610,832	95.7
教育費	1,158,897	△12,750	1,146,147	941,355	82.1
災害復旧費	686	196,329	197,015	102,547	52.1
公債費	2,552,200	△9,955	2,542,245	2,541,933	99.9
諸支出金	1,278,839	774,637	2,053,476	2,039,835	99.3
予備費	30,000	51,355	81,355	0	0.0
合計	17,471,018	1,363,659	18,831,677	16,162,484	85.8

(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		27年度(平成28年3月31日現在)		
		28年度 当初予算額	27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	891,723	907,503	990,251	920,509	93.0
	固定資産税	1,052,139	1,047,195	1,269,584	1,050,290	82.7
	軽自動車税	80,038	67,561	72,841	67,862	93.2
	市たばこ税	191,226	189,032	186,229	186,229	100.0
	鉱産税	34	35	32	32	100.0
	特別土地保有税	0	5,593	5,593	5,593	100.0
	入湯税	21,574	23,739	24,359	21,283	87.4
	計	2,236,734	2,240,658	2,548,889	2,251,798	88.3

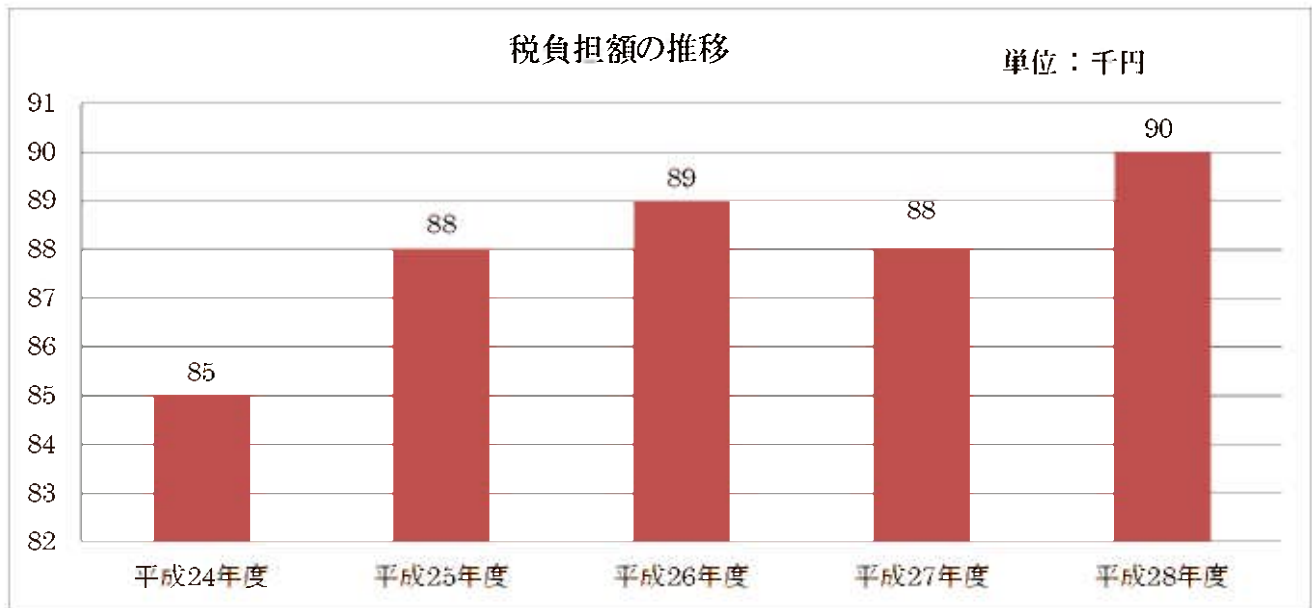
◇市民1人当たり税負担額

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

(単位:人、千円)

年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
人口	30.647	29.997	29.426	28.851	28.327
税負担	85	88	89	88	90

※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	5,678.831	2,332.607	4,838.307	85.2	2,147.049	4,718.056	83.1
診療所 特別会計	69.889	16.090	61.909	88.6	25.818	54.865	78.5
介護保険 特別会計	3,629.984	1,549.908	3,096.754	85.3	1,456.371	3,238.958	89.2
斎場特別会計	22.293	6.854	12.250	55.0	6.531	17.161	77.0
天草四郎メモリア ルホール特別会計	52.351	5.698	42.056	80.3	8.291	25.331	48.4
公共下水道 事業特別会計	443.174	27.761	430.087	97.0	176.182	414.571	93.6
物揚場造成 事業特別会計	7.861	1.082	1.950	24.8	3.930	7.861	100.0
後期高齢者 医療特別会計	366.280	98.147	361.418	98.7	65.010	321.706	87.8
電気事業会計	55.573	32.735	53.398	96.1	19.106	35.035	63.0
水道事業会計	991.254	410.036	1,005.066	101.3	257.527	903.435	91.1
病院事業会計	3,779.690	1,722.114	3,491.950	92.4	1,500.033	3,157.842	83.5

2 平成29年度収入及び支出の概況

(1) 当初予算の概要

平成29年度一般会計の当初予算額は、168億4,720万7千円で、普通交付税の更なる減額が見込まれる中、創意工夫による歳出削減と歳入確保に向けた見直しを行い、集中的な投資と健全な財政運営を両立するメリハリのある予算編成を行った結果、前年度に比べて、6億2,381万1千円の減額となりました。

◇一般会計予算額の推移

(単位：千円、%)

	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度
当初予算額	15,576,000	17,180,000	16,204,651	17,471,018	16,847,207
対前年度比	2.3	10.3	△5.7	7.8	△3.6

当初予算額の推移（5年間）



(単位：千円、%)

会計名	平成28年度	平成29年度	増減額	増減率
一般会計	17,471,018	16,847,207	△623,811	△3.6
国民健康保険特別会計	5,110,409	5,122,558	12,149	0.2
診療所特別会計	67,556	65,052	△2,504	△3.7
介護保険特別会計	3,588,321	3,483,474	△104,847	△2.9
斎場特別会計	21,438	22,781	1,343	6.3
天草四郎メモリアルホール特別会計	50,953	22,862	△28,091	△55.1
公共下水道事業特別会計	459,630	公営企業会計へ移行	—	—
物揚場造成事業特別会計	7,861	4,139	△3,722	△47.3
後期高齢者医療特別会計	368,261	371,930	3,669	1.0
電気事業特別会計	48,600	47,433	△1,167	△2.4
合計	27,194,047	25,987,436	△1,206,611	△4.4

(2) 歳入

歳入は、大きく分けると『自主財源と依存財源』に分けることができます。

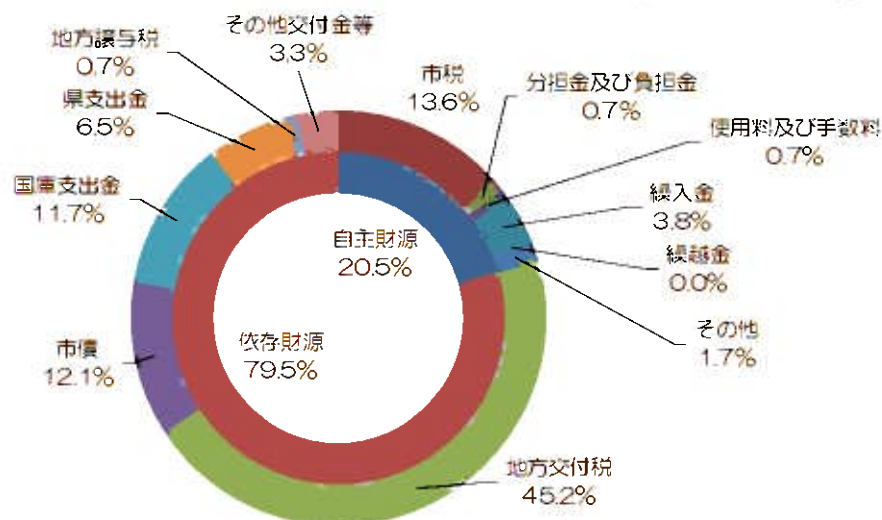
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられたりする財源などです。

(単位:千円、%)

項 目		28年度	構成比	29年度	構成比	対前年度比
自主財源	市 税	2,236,734	12.8	2,291,924	13.6	2.5
	分 担 金 及 び 負 担 金	137,718	0.8	114,850	0.7	△ 16.6
	使 用 料 及 び 手 数 料	120,039	0.7	117,158	0.7	△ 2.4
	繰 入 金	623,533	3.6	633,513	3.8	1.6
	繰 越 金	100,000	0.6	0	0.0	△ 100.0
	そ の 他	237,631	1.4	299,021	1.7	25.8
小 計		3,455,655	19.8	3,456,466	20.6	0.0
依存財源	地 方 譲 与 税	120,000	0.7	122,000	0.7	1.7
	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	10,000	0.1	150.0
	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,000	0.0	9,000	0.1	800.0
	地 方 消 費 税 交 付 金	390,000	2.2	504,000	3.0	29.2
	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	8,761	0.1	7,583	0.0	△ 13.4
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	9,000	0.1	17,000	0.1	88.9
	地 方 特 例 交 付 金	2,000	0.0	4,000	0.0	100.0
	地 方 交 付 税	7,650,000	43.8	7,612,000	45.2	△ 0.5
	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	1,924,933	11.0	1,979,225	11.7	2.8
	県 支 出 金	1,049,869	6.0	1,089,433	6.5	3.8
	市 債	2,850,800	16.3	2,031,500	12.1	△ 28.7
小 計		14,015,363	80.2	13,390,741	79.7	△ 4.5
計		17,471,018	100.0	16,847,207	100.0	△ 3.6

○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)



(3) 歳出

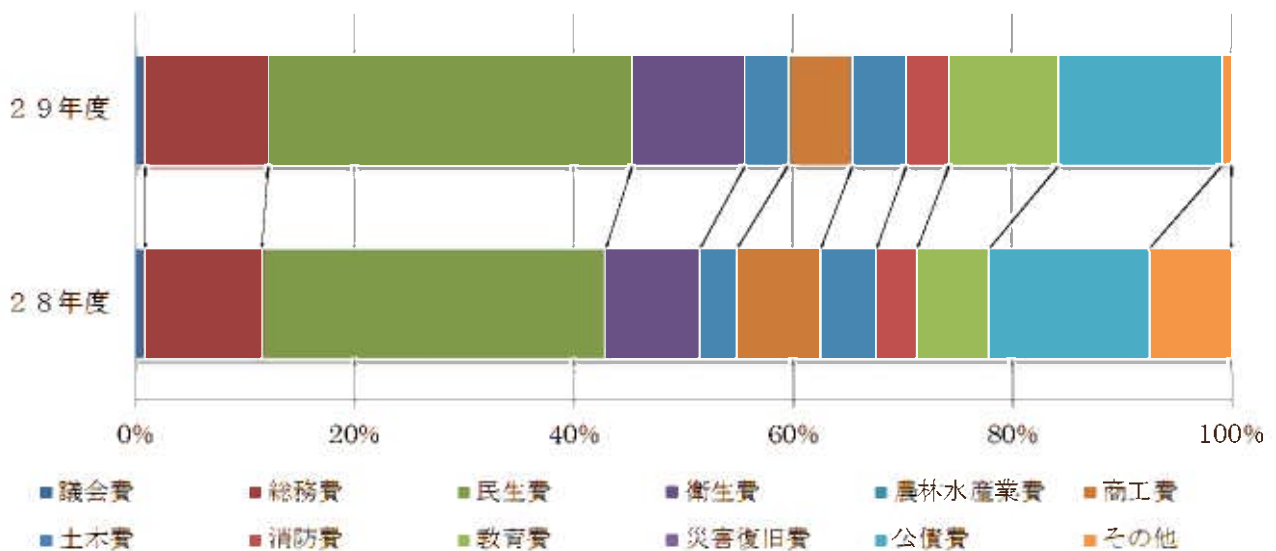
◇目的別経費

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28年度		平成29年度		対前年度比
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	161,638	0.9	145,901	0.9	△9.7
総務費	1,854,485	10.6	1,888,751	11.2	1.8
民生費	5,489,585	31.4	5,587,591	33.2	1.8
衛生費	1,502,189	8.6	1,732,902	10.3	15.4
農林水産業費	598,303	3.4	652,970	3.9	9.1
商工費	1,317,502	7.6	1,001,401	5.9	△24.0
土木費	890,956	5.1	820,207	4.9	△7.9
消防費	635,738	3.7	663,570	3.9	4.4
教育費	1,158,897	6.6	1,688,333	10.0	45.7
災害復旧費	686	0.0	618	0.0	△9.9
公債費	2,552,200	14.6	2,506,900	14.9	△1.8
諸支出金	1,278,839	7.3	128,063	0.7	△90.0
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0
合計	17,471,018	100.0	16,847,207	100.0	△3.6

◇目的別経費グラフ



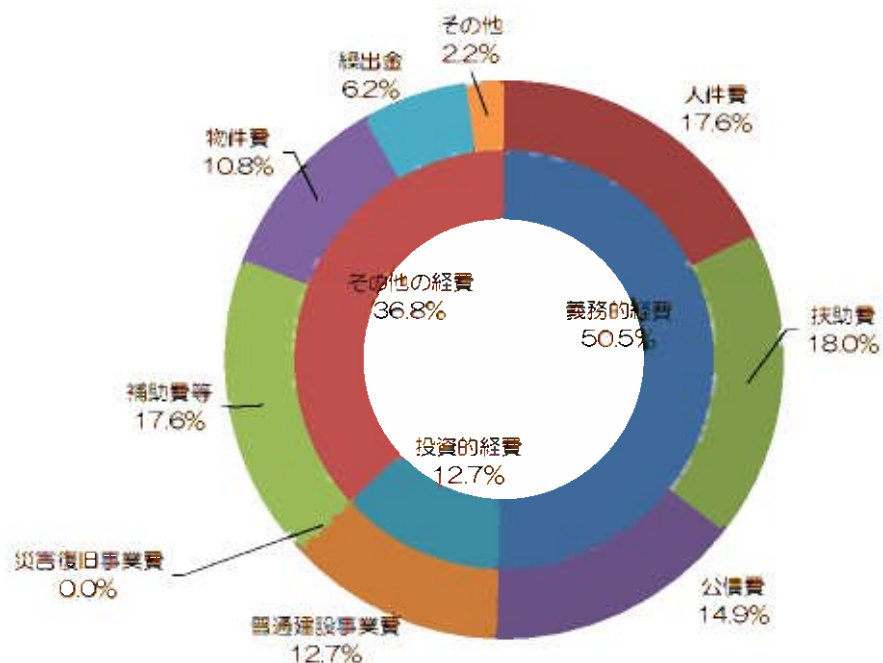
◇性質別経費

性質別経費は、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	28年度	構成比	29年度	構成比	対前年度比
義務的経費	人件費	2,982,856	17.1	2,965,839	17.6	△ 0.6
	うち職員給	1,800,300	10.3	1,795,481	10.7	△ 0.3
	扶助費	2,927,575	16.8	3,025,710	18.0	3.4
	公債費	2,552,200	14.6	2,506,900	14.9	△ 1.8
投資的経費	普通建設事業費	1,134,549	6.5	2,145,461	12.7	89.1
	うち補助事業費	846,349	4.8	897,915	5.3	6.1
	うち単独事業費	288,200	1.7	1,247,546	7.4	332.9
	災害復旧事業費	686	0.0	618	0.0	△ 9.9
その他の経費	補助費等	2,654,591	15.2	2,971,252	17.6	11.9
	物件費	1,733,620	9.9	1,821,016	10.8	5.0
	繰出金	1,341,333	7.7	1,041,754	6.2	△ 22.3
	その他	2,143,608	12.3	368,657	2.2	△ 82.8
計	計	17,471,018	100.0	16,847,207	100.0	△ 3.6

◇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掛かる建設事業や、臨時的な災害を復旧する費用等に充てるため、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29年3月31日現在の市債の残高は、昨年度から2億1,500万9千円減少し、243億5,304万9千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区 分	27年度末 現在高 A	28年度 償還額 B	28年度 発行額 C	29年3月31日現在 残高 A-B+C
一般会計	17,030,021	2,541,934	2,269,407	16,757,494
診療所 特別会計	12,381	675	0	11,706
介護保険特別会計	5,300	245	0	5,055
公共下水道事業 特別会計	1,890,891	215,636	123,600	1,798,855
物揚場造成事業 特別会計	17,543	7,861	0	9,682
水道事業会計	3,365,996	272,154	30,000	3,123,842
病院事業会計	2,245,926	356,611	757,100	2,646,415
合 計	24,568,058	3,395,116	3,180,107	24,353,049

(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28年度に借り入れた一時借入金は、次のとおりです。

(一般会計)

- ① 平成29年3月21日～4月7日の期間に10億円を借り入れました。(利子額8,876円)

(3) 財産の状況 (H29年3月31日現在)

(単位:㎡)

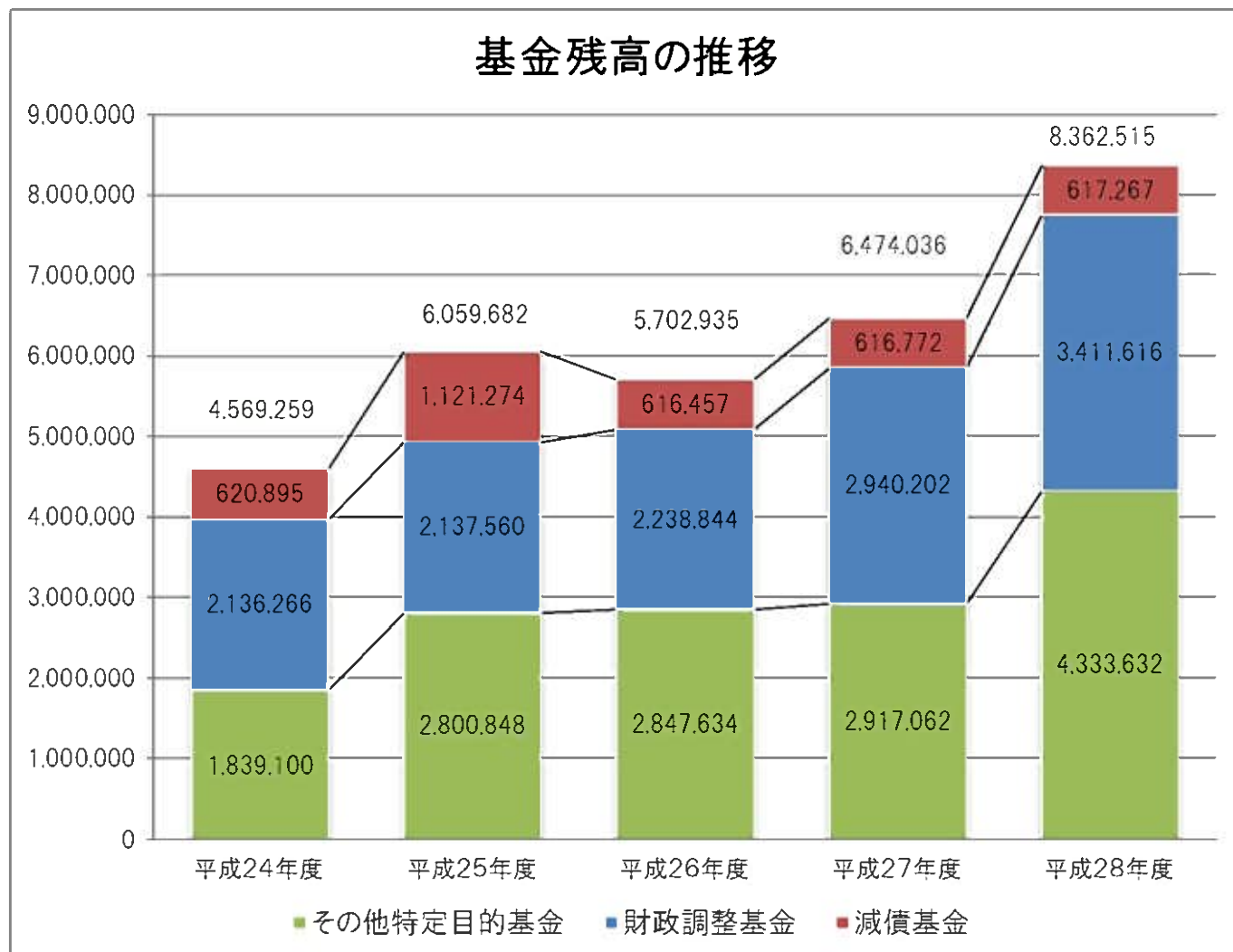
区 分	土 地	建 物
行政財産	1,815,195	146,530
普通財産	7,193,368	8,410
合 計	9,008,563	154,940

(4) 基金について

平成 28 年度末の基金残高は、83 億 6,251 万 5 千円で、昨年度末から 18 億 8,847 万 9 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財政調整基金に 4.7 億円、ふるさと応援基金に 3.1 億円、地域振興基金に 11 億円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)



基金の名称		平成27年度最終額 A	平成28年度増減 B	平成29年3月31日現在高 A+B
積	財政調整基金	2,940,202,470	471,413,541	3,411,616,011
	減債基金	616,771,979	494,769	617,266,748
	斎場基金	40,644,895	△ 1,022,639	39,622,256
	姫戸地区土地造成基金	12,592,506	△ 12,592,506	0
	姫戸庁舎建設基金	152,712,633	△ 148,923	152,563,710
	慈善基金	42,954,250	10,738	42,964,988
	基本財産基金	3,617,952	906	3,618,858
	奨学基金	76,883,728	12,727,121	89,610,849
	社会福祉振興基金	45,908,216	26,519	45,934,735
	まちづくり事業推進基金	26,926,731	△ 2,579,420	24,347,311
立	地域福祉基金	284,240,832	129,591	284,370,423
	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	9,623,807	3,314	9,627,121
	篤志福祉増進基金	4,634,599	1,161	4,635,760
	土地開発基金	122,515,259	42,917	122,558,176
	国民健康保険基金	331,423,105	285,608	331,708,713
	介護給付費準備基金	318,754,247	256,233	319,010,480
	ふるさと応援基金	72,670,856	312,117,000	384,787,856
	天草四郎メモリアルホール基金	2,908,297	△ 2,908,297	0
	環境保全基金	31,711,863	2,665,842	34,377,705
基	学校教育施設整備基金	10,444,508	7,884	10,452,392
	スポーツ振興基金	1,211,588	908	1,212,496
	図書館建設基金	360,494,471	247,835	360,742,306
	上天草高校応援基金	4,223,178	△ 1,542,833	2,680,345
	庁舎建設基金	50,044,130	15,053	50,059,183
	地域振興基金	869,551,153	1,108,826,073	1,978,377,226
	積立基金合計	6,474,036,137	1,888,478,395	8,362,514,532