

財 政 事 情

令和2年度 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、令和元年度(平成31年度)下半期(令和2年3月31日現在)における予算の執行状況、令和2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 令和元年度(平成31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2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 令和元年度(平成 31 年度)下半期の予算執行状況

(1) 一般会計の予算執行状況

令和元年度(平成 31 年度)下半期における予算収入率は 84.6%、支出率は 80.5%となりました。

令和元年度(平成 31 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、令和元年度(平成 31 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	2,337,474	0	2,337,474	2,326,892	99.5
地方譲与税	132,762	0	132,762	130,383	98.2
利子割交付金	2,945	0	2,945	1,292	43.9
配当割交付金	5,294	0	5,294	5,335	100.8
株式等譲渡所得割交付金	6,797	0	6,797	3,562	52.4
地方消費税交付金	510,970	0	510,970	473,193	92.6
ゴルフ場利用税交付金	9,617	0	9,617	6,134	63.8
自動車取得税交付金	30,879	0	30,879	19,912	64.5
地方特例交付金	4,965	0	4,965	9,926	199.9
地方交付税	7,800,000	△ 395,401	7,404,599	7,583,171	102.4
交通安全対策特別交付金	1,776	0	1,776	1,553	87.4
分担金及び負担金	130,371	△ 26,584	103,787	76,024	73.3
使用料及び手数料	115,763	△ 5,764	109,999	106,239	96.6
国庫支出金	1,977,067	△ 39,004	1,938,063	1,313,253	67.8
県支出金	1,317,308	△ 92,801	1,224,507	588,631	48.1
財産収入	20,675	15,046	35,721	24,078	67.4
寄附金	500,500	190,700	691,200	682,921	98.8
繰入金	1,092,792	906,971	1,999,763	1,995,926	99.8
繰越金	0	921,879	921,879	921,880	100.0
諸収入	140,867	50,313	191,180	123,159	64.4
市債	1,825,890	257,418	2,083,308	320,808	15.4
合計	17,964,712	1,782,773	19,747,485	16,714,272	84.6

◇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	150,316	△ 699	149,617	144,336	96.5
総務費	2,345,997	△ 5,694	2,340,303	1,970,482	84.2
民生費	5,519,576	△ 53,501	5,466,075	4,800,820	87.8
衛生費	1,647,303	25,592	1,672,895	1,463,608	87.5
農林水産業費	894,126	14,886	909,012	505,059	55.6
商工費	599,309	△ 31,246	568,063	329,549	58.0
土木費	1,266,221	△ 14,107	1,252,114	627,096	50.1
消防費	1,154,346	7,232	1,161,578	1,113,463	95.9
教育費	1,515,963	111,341	1,627,304	1,117,072	68.6
災害復旧費	20,550	94,160	114,710	39,671	34.6
公債費	2,294,687	△ 7,619	2,287,068	2,286,961	100.0
諸支出金	526,318	1,660,213	2,186,531	1,491,967	68.2
予備費	30,000	△ 17,785	12,215	0	0.0
合計	17,964,712	1,782,773	19,747,485	15,890,084	80.5

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位:千円、%)

年度別 税の区分		令和2年度	令和元年度(平成31年度) (令和2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	950,094	948,066	992,730	945,788	95.3
	固定資産税	1,112,034	1,098,344	1,239,626	1,100,037	88.7
	軽自動車税	88,601	87,338	90,460	85,643	94.7
	市たばこ税	165,105	184,468	171,848	171,848	100.0
	鉱産税	26	27	27	27	100.0
	入湯税	26,748	19,231	23,734	23,549	99.2
	計	2,342,608	2,337,474	2,518,425	2,326,892	92.4

◇市民1人当たり税負担額

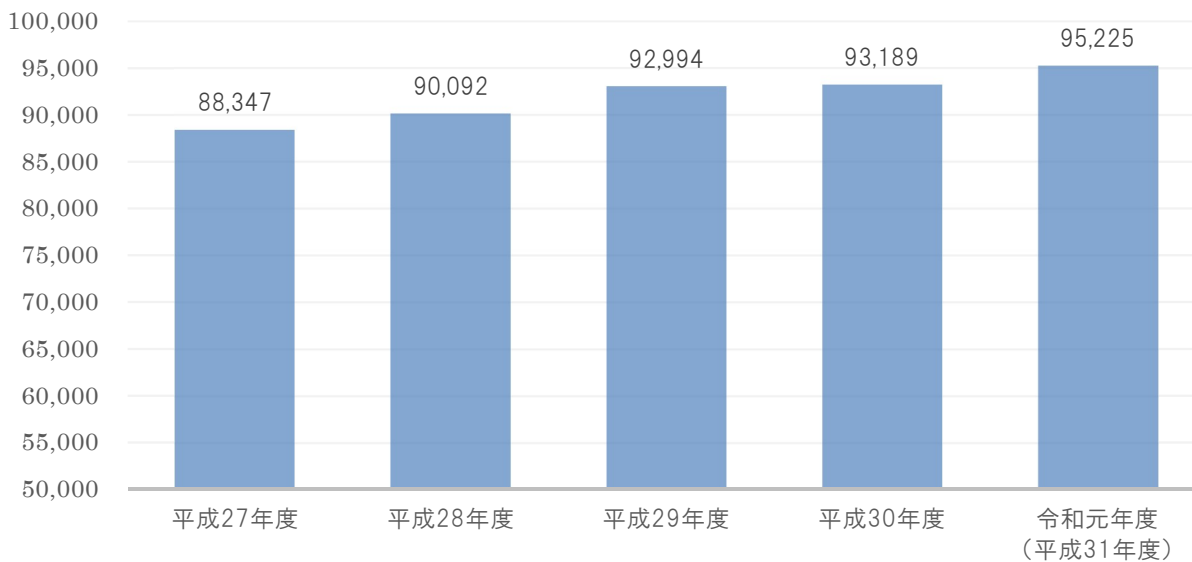
$$\text{算式} = \frac{\text{調定額}}{\text{当該年度末人口}}$$

年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度 (平成31年度)
人口(人)	28,851	28,327	27,615	27,037	26,447
調定額(千円)	2,548,889	2,552,025	2,568,032	2,519,559	2,518,425
税負担(円)	88,347	90,092	92,994	93,189	95,225

※人口値は住民基本台帳によります。

単位:円

税負担額の推移



(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		
		R元.9.30 現在 収入額	R2.3.31 現在 収入額	R2.3.31 現在 収入率	R元.9.30 現在 支出済額	R2.3.31 現在 支出済額	R2.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	5,141,405	2,541,631	4,816,951	93.7	1,743,995	4,044,857	78.7
診療所特別会計	64,058	12,284	28,120	43.9	24,229	52,531	82.0
介護保険特別 会計	3,958,255	1,698,421	3,521,175	89.0	1,519,839	3,470,139	87.7
斎場特別会計	267,390	4,071	15,070	5.6	48,407	135,131	50.5
天草四郎ミュージ アム特別会計	28,561	10,189	18,199	63.7	8,192	20,983	73.5
物揚場造成事業 特別会計	2,016	226	605	30.0	1,007	2,015	100.0
後期高齢者医療 特別会計	383,726	109,102	380,155	99.1	70,791	338,793	88.3
電気事業会計	91,066	66,899	87,416	96.0	18,687	38,554	42.3
水道事業会計	967,982	356,563	997,560	103.1	265,728	872,689	90.2
病院事業会計	3,607,321	1,677,221	3,497,614	97.0	1,488,210	3,120,514	86.5
下水道事業会計	433,452	195,220	336,356	77.6	144,602	367,955	84.9

2 令和2年度当初予算の概況

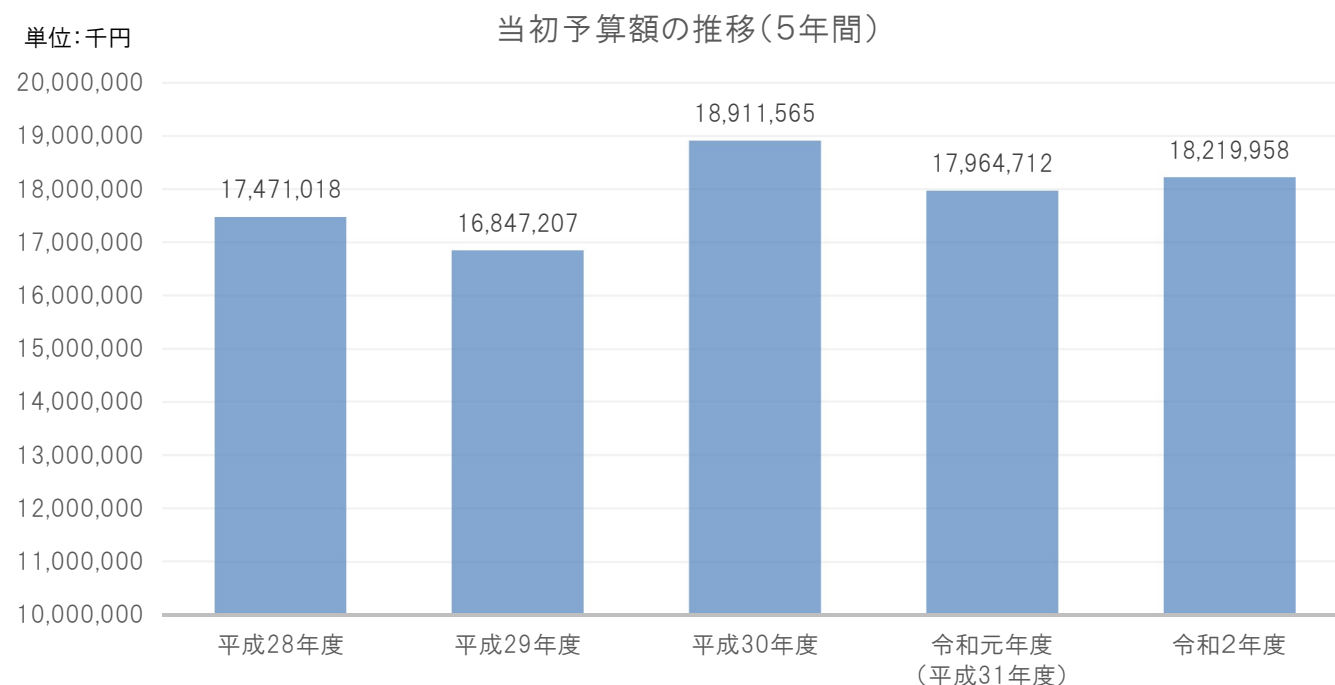
(1) 一般会計当初予算の概要

令和2年度一般会計の当初予算額は、182億1,995万8千円で、前年度に比べて、2億5,524万6千円の増額となりました。増額の主な要因としては、合併特例債の発行期限が令和5年まで延長されたことを念頭に予算編成を行い、大矢野総合スポーツ公園グラウンド改修工事や上小学校教室棟改築工事、新大矢野図書館等整備等の公共施設の長寿命化や計画的な整備を行うための事業費を計上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、%)

	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度 (平成31年度)	令和2年度
当初予算額	17,471,018	16,847,207	18,911,565	17,964,712	18,219,958
対前年度比 (増減額)	1,266,367	△ 623,811	2,064,358	△ 946,853	255,246
対前年度比 (増減比)	7.8	△ 3.6	12.3	△ 5.0	1.4



(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。

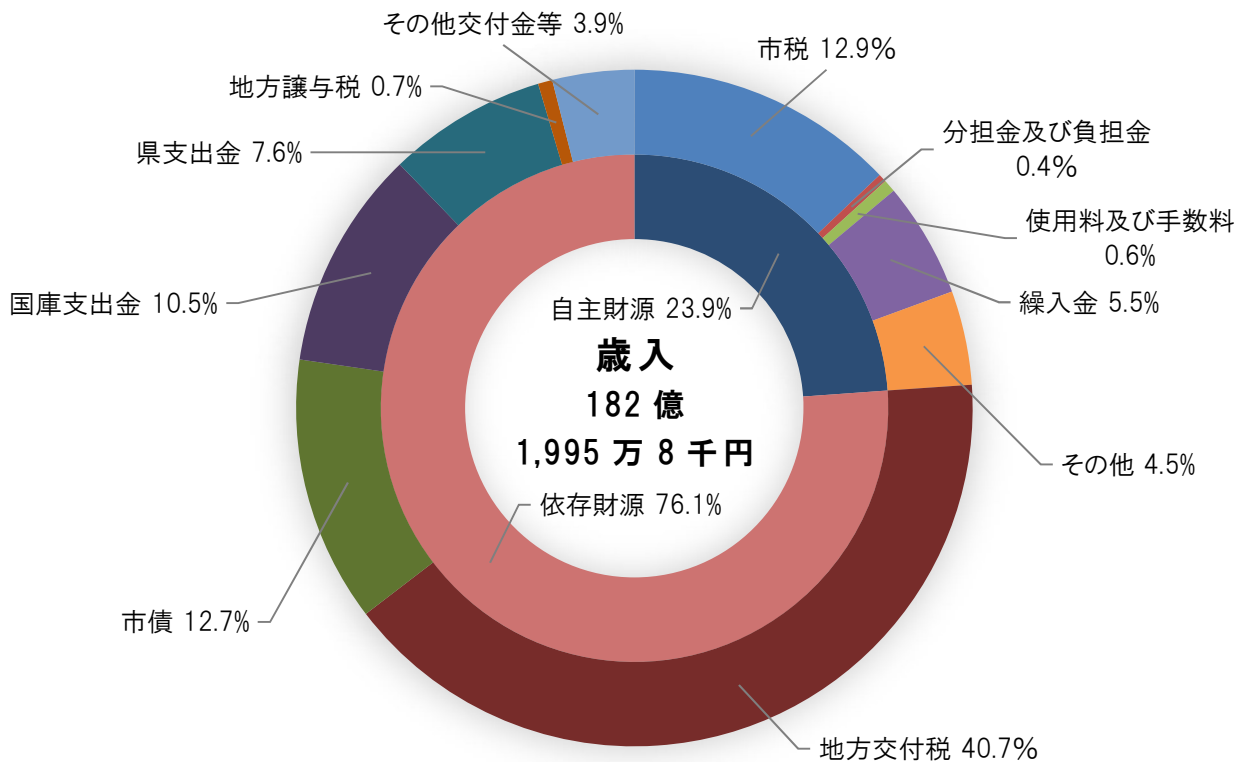
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位：千円、%)

項目		令和元年度 (平成31年度)	構成比	令和2年度	構成比	対前年度比 (増減比)
自主財源	市税	2,337,474	13.0	2,342,608	12.9	0.2
	分担金及び負担金	130,371	0.7	64,990	0.4	△ 50.1
	使用料及び手数料	115,763	0.6	107,164	0.6	△ 7.4
	繰入金	1,092,792	6.1	1,008,310	5.5	△ 7.7
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	662,042	3.7	832,381	4.5	25.7
小計		4,338,442	24.1	4,355,453	23.9	0.4
依存財源	地方譲与税	132,762	0.7	129,611	0.7	△ 2.4
	利子割交付金	2,945	0.0	3,569	0.0	21.2
	配当割交付金	5,294	0.0	6,895	0.1	30.2
	株式等譲渡所得割交付金	6,797	0.0	5,478	0.0	△ 19.4
	地方消費税交付金	510,970	2.8	659,151	3.6	29.0
	ゴルフ場利用税交付金	9,617	0.1	8,786	0.1	△ 8.6
	自動車取得税交付金	30,879	0.2			△ 100.0
	自動車税環境性能割交付金			25,561	0.1	—
	地方特例交付金	4,965	0.0	6,143	0.0	23.7
	地方交付税	7,800,000	43.4	7,415,000	40.7	△ 4.9
	交通安全対策特別交付金	1,776	0.0	1,197	0.0	△ 32.6
	国庫支出金	1,977,067	11.0	1,908,381	10.5	△ 3.5
	県支出金	1,317,308	7.3	1,386,996	7.6	5.3
	市債	1,825,890	10.2	2,307,737	12.7	26.4
小計		13,626,270	75.9	13,864,505	76.1	1.7
合計		17,964,712	100.0	18,219,958	100.0	1.4

※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

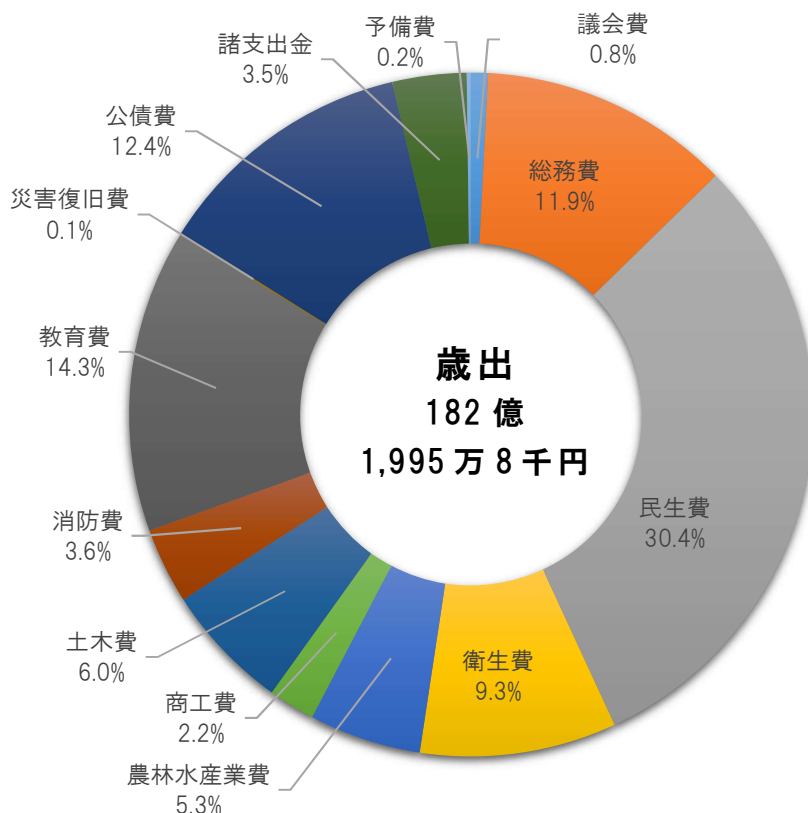
◇目的別経費

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	令和元年度(平成31年度)		令和2年度		対前年度比 (増減比)
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	150,316	0.8	152,659	0.8	1.6
総務費	2,345,997	13.1	2,172,495	11.9	△ 7.4
民生費	5,519,576	30.8	5,541,488	30.4	0.4
衛生費	1,647,303	9.2	1,697,495	9.3	3.0
農林水産業費	894,126	5.0	973,206	5.3	8.8
商工費	599,309	3.3	398,157	2.2	△ 33.6
土木費	1,266,221	7.0	1,086,035	6.0	△ 14.2
消防費	1,154,346	6.4	658,698	3.6	△ 42.9
教育費	1,515,963	8.4	2,598,283	14.3	71.4
災害復旧費	20,550	0.1	11,754	0.1	△ 42.8
公債費	2,294,687	12.8	2,268,042	12.4	△ 1.2
諸支出金	526,318	2.9	631,646	3.5	20.0
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0.0
合計	17,964,712	100.0	18,219,958	100.0	1.4

◇目的別経費



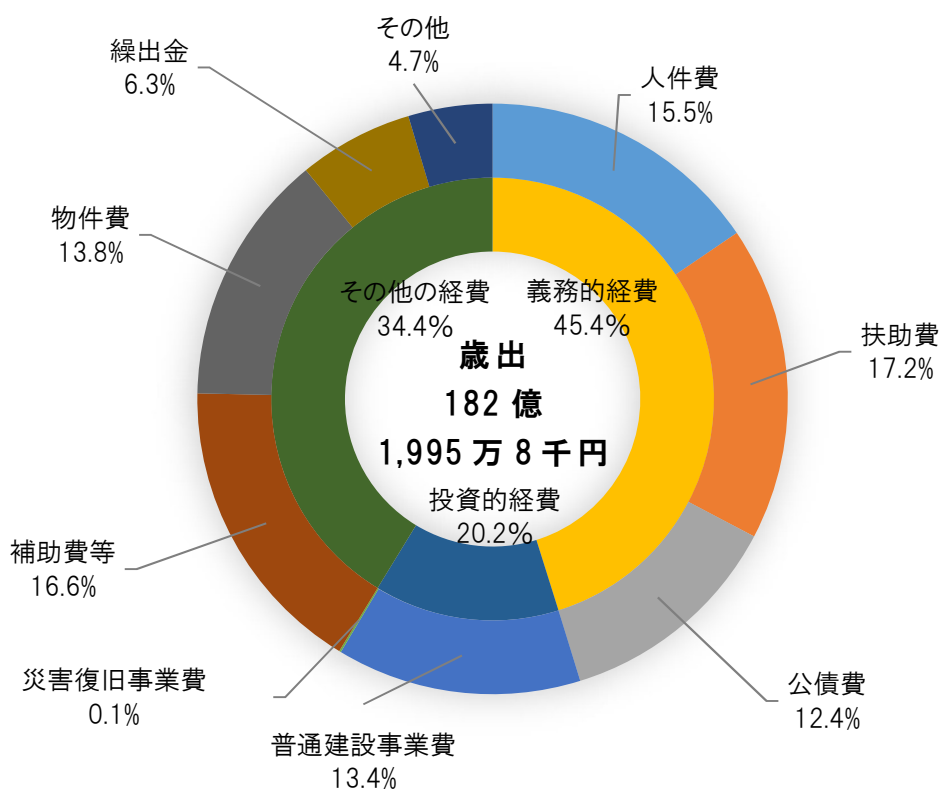
◇性質別経費

市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、大きく分けると、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）、その他の経費に分けられます。

（単位：千円、％）

項目	項目	令和元年度 (平成31年度)	構成比	令和2年度	構成比	対前年度比 (増減比)
義務的経費	人件費	2,865,703	16.0	2,823,230	15.5	△ 1.5
	うち職員給	1,093,855	6.1	1,070,475	5.9	△ 2.1
	扶助費	3,171,190	17.7	3,125,668	17.2	△ 1.4
	公債費	2,294,687	12.8	2,268,042	12.4	△ 1.2
投資的経費	普通建設事業費	2,197,497	12.2	2,448,054	13.4	11.4
	うち補助事業費	758,160	4.2	1,092,300	6.0	44.1
	うち単独事業費	1,354,678	7.5	1,262,604	6.9	△ 6.8
	災害復旧事業費	20,550	0.1	11,754	0.1	△ 42.8
その他の経費	補助費等	3,109,048	17.3	3,020,592	16.6	△ 2.8
	物件費	2,427,216	13.5	2,515,990	13.8	3.7
	繰出金	1,133,700	6.3	1,155,646	6.3	1.9
	その他	745,121	4.1	850,982	4.7	14.2
合計		17,964,712	100.0	18,219,958	100.0	1.4

◇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	令和元年度 (平成31年度)	令和2年度	増減額	対前年度比 (増減比)
国民健康保険特別会計	4,547,827	4,376,465	△ 171,362	△ 3.8
診療所特別会計	62,581	62,357	△ 224	△ 0.4
介護保険特別会計	3,861,629	3,843,755	△ 17,874	△ 0.5
斎場特別会計	417,699	16,006	△ 401,693	△ 96.2
天草四郎ミュージアム特別会計	67,657	71,523	3,866	5.7
物揚場造成事業特別会計	2,016	廃止	皆減	△ 100.0
後期高齢者医療特別会計	381,330	420,375	39,045	△ 10.2
電気事業特別会計	47,111	47,738	627	1.3
水道事業会計	947,183	1,012,802	65,619	6.9
病院事業会計	3,607,321	3,752,727	145,406	4.0
下水道事業会計	325,599	318,026	△ 7,573	△ 2.3

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下に行い、事業の利益が市民に還元されるものに限りに、借入を行っています。

令和元年度(平成31年度)の市債の残高見込額は、昨年度から4億7,386万1千円増加し、239億1,051万円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	平成30年度末 現在高(A)	令和元年度 (平成31年度) 償還額(B)	令和元年度 (平成31年度) 発行見込額(C)	令和元年度(平成31年度) 残高見込額(A)-(B)+(C)
一般会計	16,783,780	2,197,514	2,977,308	17,563,574
診療所特別会計	10,876	1,478	0	9,398
斎場特別会計	0	0	237,100	237,100
介護保険特別会計	3,889	589	0	3,300
物揚場造成事業 特別会計	1,985	1,985	0	0
水道事業会計	2,828,830	261,716	100,000	2,667,114
病院事業会計	2,145,334	302,460	39,800	1,882,674
下水道事業会計	1,661,955	180,205	65,600	1,547,350
合計	23,436,649	2,945,947	3,419,808	23,910,510

(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。一般会計における令和元年度(平成31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2年3月31日現在)

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,825,093	148,458
普通財産	7,048,676	11,972
合計	8,873,769	160,430

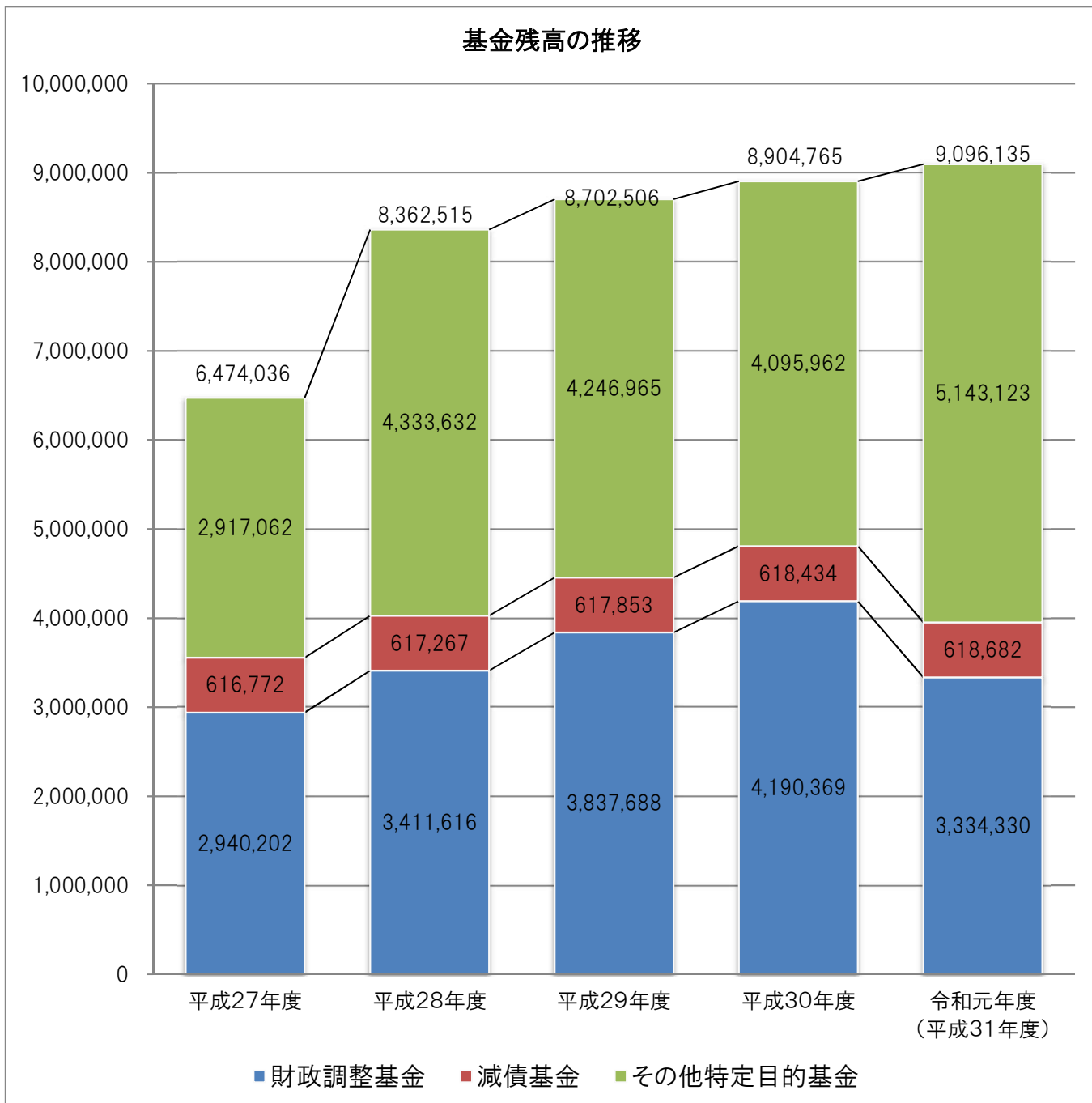
(4) 基金について

令和元年度(平成31年度)の基金残高見込額は90億9,613万5千円で、昨年度末から1億9,137万円増加しています。

これは、ふるさと応援基金を4億円、地域振興基金を2.2億円取り崩して新規事業費に充当したこと、繰越金を財源として財政調整基金に4.7億円、ふるさと応援寄附金を財源としてふるさと応援基金に6.9億円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		平成 30 年度最終額 (A)	令和元年度 (平成 31 年度) 増減見込(B)	令和元年度 (平成 31 年度) 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	4,190,368,882	△ 856,039,399	3,334,329,483
	減債基金	618,433,738	248,728	618,682,466
	斎場基金	32,575,719	△ 7,995,927	24,579,792
	姫戸庁舎建設基金	152,713,606	△ 152,713,606	0
	基本財産基金	3,620,664	362	3,621,026
	奨学基金	109,349,707	11,779,189	121,128,896
	社会福祉振興基金	50,622,154	10,690	50,632,844
	まちづくり事業推進基金	21,134,981	△ 1,481,311	19,653,670
	地域福祉基金	284,622,073	57,742	284,679,815
	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	9,630,456	963	9,631,419
	土地開発基金	122,648,112	196,872,292	319,520,404
	国民健康保険基金	332,325,221	132,761	332,457,982
	介護給付費準備基金	333,881,388	122,499	334,003,887
	ふるさと応援基金	665,472,680	293,136,861	958,609,541
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	27,751,365	1,900,143	29,651,508
	学校教育施設整備基金	14,053,816	874	14,054,690
	スポーツ振興基金	1,214,210	121	1,214,331
	図書館建設基金	361,181,686	△ 25,898,560	335,283,126
	上天草高校応援基金	1,371,153	137	1,371,290
	地域振興基金	1,480,374,842	△ 219,616,021	1,260,758,821
	庁舎建設基金	50,076,770	△ 50,076,770	0
	天草五橋奨学金返還助成基金	973,000	822,097	1,795,097
	公共施設マネジメント基金		1,000,106,164	1,000,106,164
	森林環境譲与税基金		0	0
	合計	8,904,765,107	191,370,029	9,096,135,136

※令和元年度(平成 31 年度)残高見込には、令和元年度(平成 31 年度)出納整理期間のふるさと応援基金積立金(寄附金分)693,042,582 円を含む。