

財 政 事 情

令和元年度(平成 31 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、平成30年度下半期(平成31年3月31日現在)における予算の執行状況、令和元年度(平成31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30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 令和元年度(平成31年度)当初予算の概況

- (1) 当初予算の概要……………5
- (2) 歳入……………6
- (3) 歳出……………8

3 市債、一時借入金及び財産の状況

- (1) 市債の状況……………10
- (2) 一時借入金の状況……………10
- (3) 財産の状況……………10
- (4) 基金について……………11

1 平成 30 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 30 年度下半期における予算収入率は 87.0%、支出率は 72.7%となりました。

平成 30 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 30 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	2,271,662	0	2,271,662	2,281,448	100.4
地方譲与税	125,000	0	125,000	127,427	101.9
利子割交付金	2,000	0	2,000	3,569	178.5
配当割交付金	4,700	0	4,700	6,895	146.7
株式等譲渡所得割交付金	3,400	0	3,400	5,384	158.4
地方消費税交付金	483,400	0	483,400	507,489	105.0
ゴルフ場利用税交付金	7,796	0	7,796	8,484	108.8
自動車取得税交付金	21,400	0	21,400	30,146	140.9
地方特例交付金	4,400	0	4,400	6,143	139.6
地方交付税	7,541,000	161,796	7,702,796	7,881,962	102.3
交通安全対策特別交付金	2,100	0	2,100	1,570	74.8
分担金及び負担金	120,924	△ 5,197	115,727	111,978	96.8
使用料及び手数料	113,453	2,013	115,466	109,465	94.8
国庫支出金	2,088,167	△ 650	2,087,517	1,423,226	68.2
県支出金	1,309,968	△ 141,760	1,168,208	585,749	50.1
財産収入	93,333	13,118	106,451	26,201	24.6
寄附金	350,300	151,173	501,473	514,760	102.6
繰入金	1,388,785	△ 654,392	734,393	715,205	97.4
繰越金	0	622,023	622,023	622,023	100.0
諸収入	169,677	△ 9,819	159,858	326,473	204.2
市債	2,810,100	769,356	3,579,456	1,950,956	54.5
合計	18,911,565	907,661	19,819,226	17,246,553	87.0

◇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	145,075	△ 1,300	143,775	141,010	98.1
総務費	2,013,365	160,210	2,173,575	1,754,485	80.7
民生費	6,813,667	△ 874,293	5,939,374	4,662,841	78.5
衛生費	1,630,552	5,412	1,635,964	1,445,347	88.3
農林水産業費	904,647	△ 122,179	782,468	454,591	58.1
商工費	929,061	24,237	953,298	525,776	55.2
土木費	1,226,015	30,199	1,256,214	762,769	60.7
消防費	980,188	10,048	990,236	768,274	77.6
教育費	1,329,444	871,005	2,200,449	1,071,521	48.7
災害復旧費	10,549	139,081	149,630	38,599	25.8
公債費	2,522,100	2,421	2,524,521	2,413,890	95.6
諸支出金	376,902	503,750	880,652	360,827	41.0
予備費	30,000	159,070	189,070	0	0.0
合計	18,911,565	907,661	19,819,226	14,399,930	72.7

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位：千円、%)

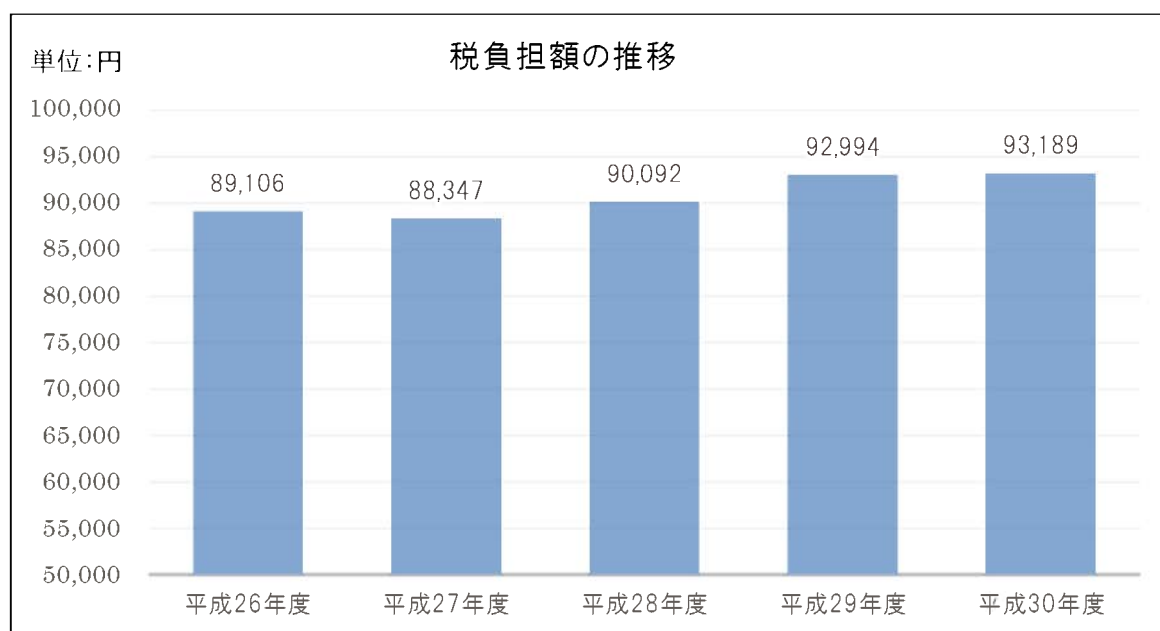
年度別 税の区分		令和元年度 (平成31年度)	平成30年度(平成31年3月31日現在)			
		当初予算額	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)
市税	市民税	948,066	905,521	1,001,448	946,154	94.5
	固定資産税	1,098,344	1,071,902	1,237,746	1,073,296	86.7
	軽自動車税	87,338	81,737	89,663	84,706	94.5
	市たばこ税	184,468	189,690	170,809	158,332	92.7
	鉱産税	27	31	29	29	100.0
	入湯税	19,231	22,781	19,864	18,931	95.3
	計	2,337,474	2,271,662	2,519,559	2,281,448	90.5

◇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 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度	平成 30 年度
人口(人)	29,426	28,851	28,327	27,615	27,037
調定額(千円)	2,622,028	2,548,889	2,552,025	2,568,032	2,519,559
税負担(円)	89,106	88,347	90,092	92,994	93,189

※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		
		H30.9.30 現在 収入額	H31.3.31 現在 収入額	H31.3.31 現在 収入率	H30.9.30 現在 支出済額	H31.3.31 現在 支出済額	H31.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	5,100,188	2,450,735	4,753,560	93.2	1,774,217	4,359,343	85.5
診療所特別会計	60,755	12,529	29,102	47.9	25,087	54,766	90.1
介護保険特別 会計	3,925,113	1,606,103	3,362,985	85.7	1,510,467	3,423,636	87.2
斎場特別会計	28,803	4,033	8,795	30.5	5,812	17,919	62.2
天草四郎ミュージ アム特別会計	27,873	9,490	17,379	62.4	9,880	20,277	72.7
物揚場造成事業 特別会計	4,138	795	3,946	95.4	0	2,069	50.0
後期高齢者医療 特別会計	386,849	108,102	372,631	96.3	71,080	337,871	87.3
電気事業会計	79,677	58,449	78,407	98.4	15,927	35,038	44.0
水道事業会計	984,921	437,399	990,904	100.6	259,299	904,619	91.8
病院事業会計	3,763,651	1,673,833	3,369,937	89.5	1,500,077	3,162,295	84.0
下水道事業会計	644,896	118,299	422,868	65.6	139,938	424,004	65.7

2 令和元年度(平成 31 年度)当初予算の概況

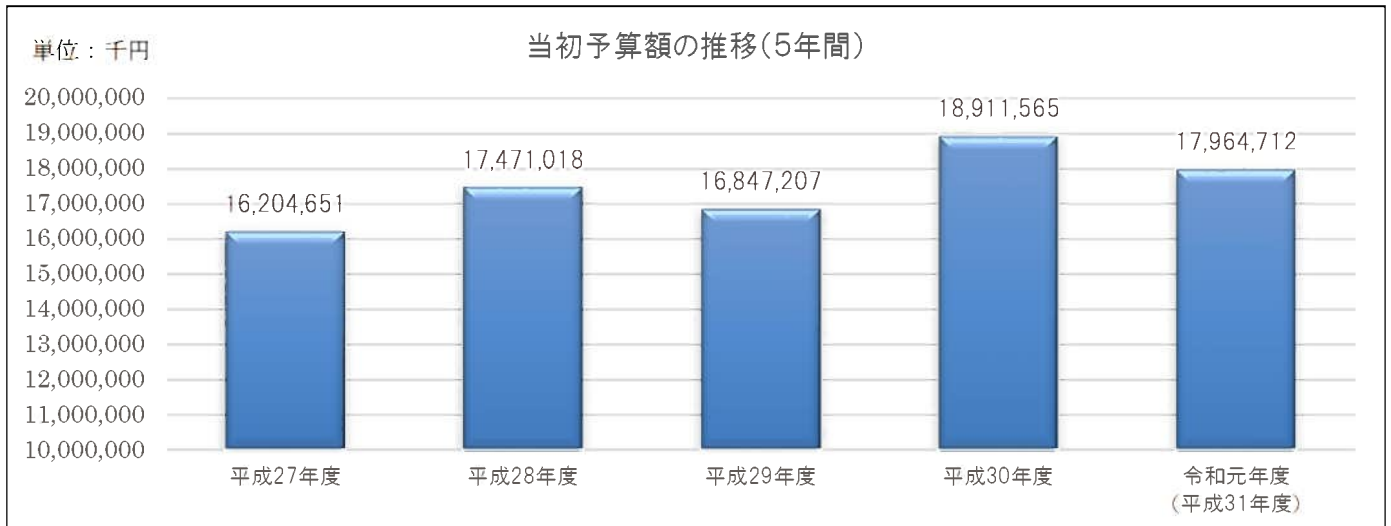
(1) 当初予算の概要

令和元年度(平成 31 年度)一般会計の当初予算額は、179 億 6,471 万 2 千円で、前年度に比べて、9 億 4,685 万 3 千円の減額となりました。減額の主な要因としては、予算編成において全事業の必要性や効果を個別に精査する等の行財政改革の推進を行ったこと、(仮称)大矢野宮津地区複合施設整備事業の見直しや龍ヶ岳保育園新築事業の完了により事業費が減少したことによるものです。

◇一般会計予算額の推移

(単位:千円、%)

	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)
当初予算額	16,204,651	17,471,018	16,847,207	18,911,565	17,964,712
対前年度比 (増減比)	△ 5.7	7.8	△ 3.6	12.3	△ 5.0



◇会計別予算額の一覧

(単位:千円、%)

会計名	平成 30 年度	令和元年度 (平成 31 年度)	増減額	対前年度比 (増減比)
一般会計	18,911,565	17,964,712	△ 946,853	△ 5.0
国民健康保険特別会計	4,352,681	4,547,827	195,146	4.5
診療所特別会計	62,654	62,581	△ 73	△ 0.1
介護保険特別会計	3,394,134	3,861,629	467,495	13.8
斎場特別会計	162,530	417,699	255,169	157.0
天草四郎ミュージアム特別会計	27,389	67,657	40,268	147.0
物揚場造成事業特別会計	4,138	2,016	△ 2,122	△ 51.3
後期高齢者医療特別会計	388,006	381,330	△ 6,676	△ 1.7
電気事業特別会計	47,351	47,111	△ 240	△ 0.5
合計	27,350,448	27,352,562	2,114	0.0

(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。

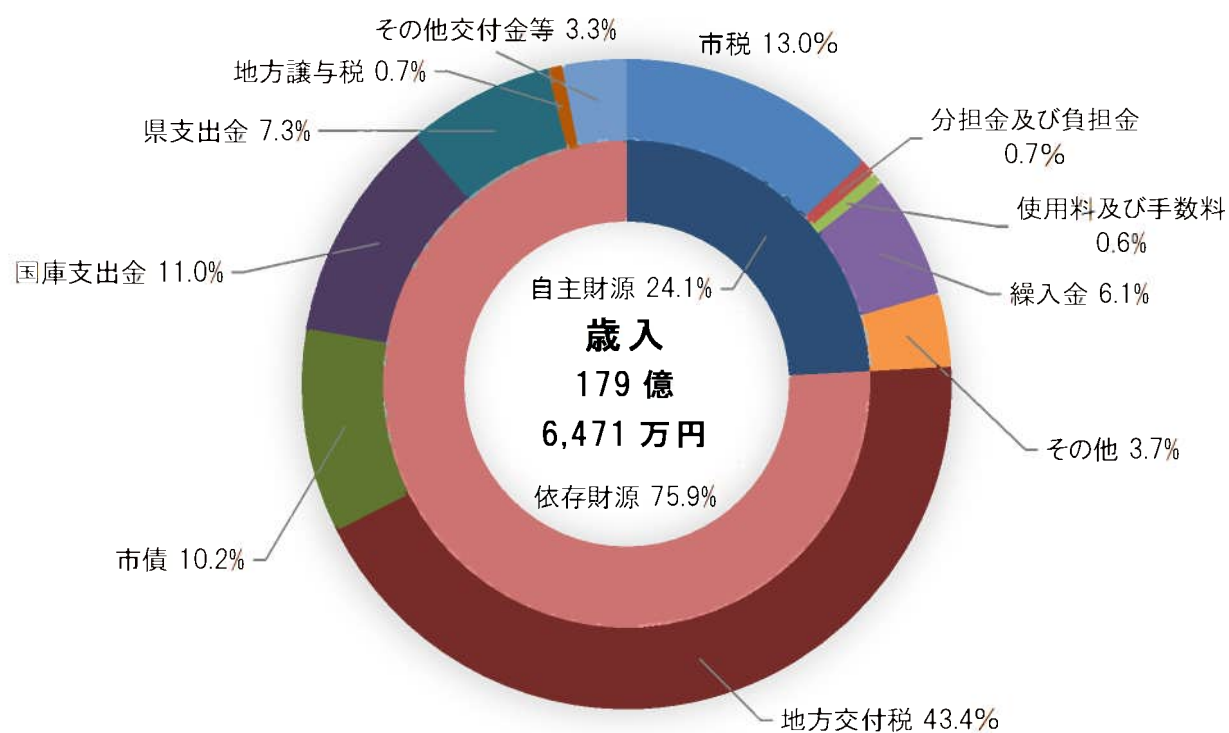
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位:千円、%)

項目		平成 30 年度	構成比	令和元年度 (平成 31 年度)	構成比	対前年度比 (増減比)
自主財源	市税	2,271,662	13.5	2,337,474	13.0	2.9
	分担金及び負担金	120,924	0.7	130,371	0.7	7.8
	使用料及び手数料	113,453	0.7	115,763	0.6	2.0
	繰入金	1,388,785	8.2	1,092,792	6.1	△ 21.3
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	613,310	3.6	662,042	3.7	7.9
小計		4,508,134	23.8	4,338,442	24.1	△ 3.8
依存財源	地方譲与税	125,000	0.7	132,762	0.7	6.2
	利子割交付金	2,000	0.0	2,945	0.0	47.3
	配当割交付金	4,700	0.0	5,294	0.0	12.6
	株式等譲渡所得割交付金	3,400	0.0	6,797	0.0	99.9
	地方消費税交付金	483,400	2.9	510,970	2.8	5.7
	ゴルフ場利用税交付金	7,796	0.0	9,617	0.1	23.4
	自動車取得税交付金	21,400	0.1	30,879	0.2	44.3
	地方特例交付金	4,400	0.0	4,965	0.0	12.8
	地方交付税	7,541,000	44.8	7,800,000	43.4	3.4
	交通安全対策特別交付金	2,100	0.0	1,776	0.0	△ 15.4
	国庫支出金	2,088,167	12.4	1,977,067	11.0	△ 5.3
	県支出金	1,309,968	7.8	1,317,308	7.3	0.6
	市債	2,810,100	16.7	1,825,890	10.2	△ 35.0
	小計	14,403,431	76.2	13,626,270	75.9	△ 5.4
合計		18,911,565	100.0	17,964,712	100.0	△ 5.0

※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

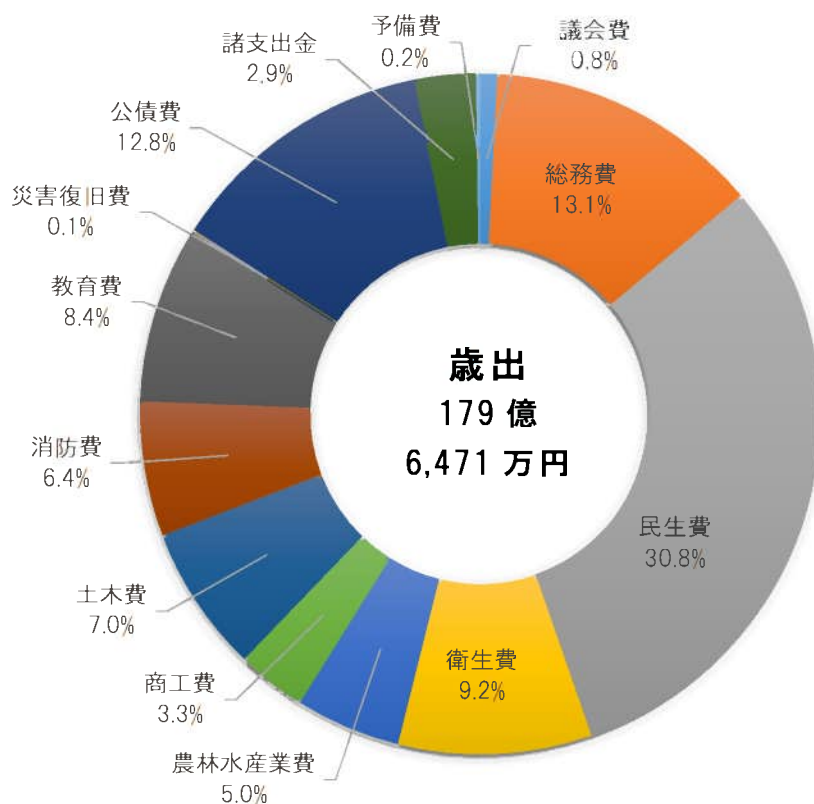
◇目的別経費

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	平成 30 年度		令和元年度(平成 31 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	145,075	0.8	150,316	0.8	3.6
総務費	2,013,365	10.6	2,345,997	13.1	16.5
民生費	6,813,667	36.0	5,519,576	30.8	△ 19.0
衛生費	1,630,552	8.6	1,647,303	9.2	1.0
農林水産業費	904,647	4.8	894,126	5.0	△ 1.2
商工費	929,061	4.9	599,309	3.3	△ 35.5
土木費	1,226,015	6.5	1,266,221	7.0	3.3
消防費	980,188	5.2	1,154,346	6.4	17.8
教育費	1,329,444	7.0	1,515,963	8.4	14.0
災害復旧費	10,549	0.1	20,550	0.1	94.8
公債費	2,522,100	13.3	2,294,687	12.8	△ 9.0
諸支出金	376,902	2.0	526,318	2.9	39.6
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0.0
合計	18,911,565	100.0	17,964,712	100.0	△ 5.0

◇目的別経費



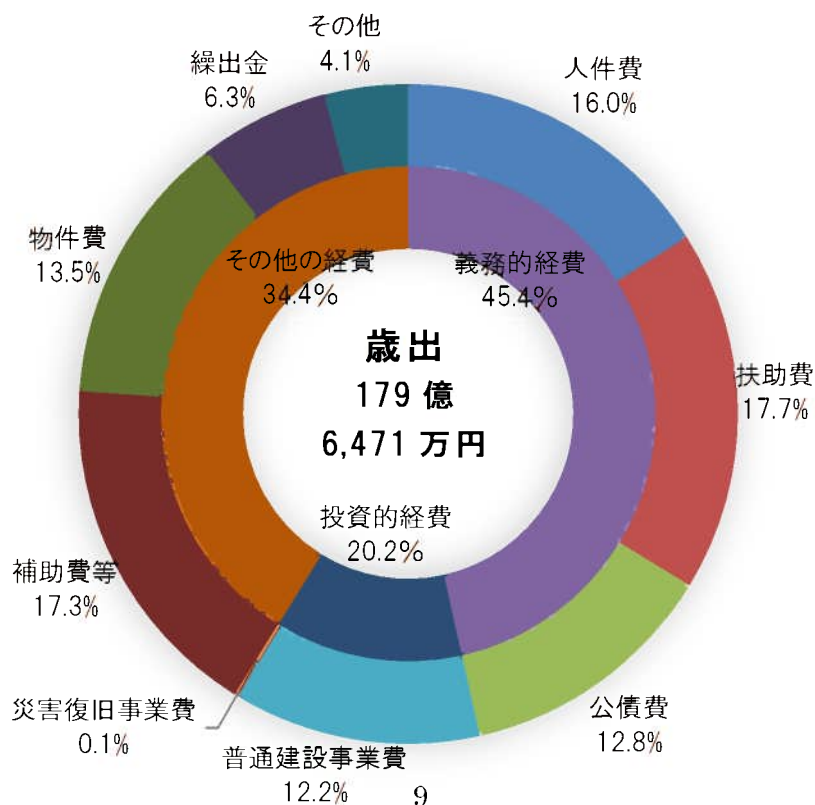
◇性質別経費

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	平成 30 年度	構成比	令和元年度 (平成 31 年度)	構成比	対前年度比 (増減比)
義務的経費	人件費	2,849,168	15.1	2,865,703	16.0	0.6
	うち職員給	1,125,968	6.0	1,093,855	6.1	△ 2.9
	扶助費	3,208,861	17.0	3,171,190	17.7	△ 1.2
	公債費	2,522,100	13.3	2,294,687	12.8	△ 9.0
投資的経費	普通建設事業費	3,810,487	20.1	2,197,497	12.2	△ 42.3
	うち補助事業費	1,178,567	6.2	758,160	4.2	△ 35.7
	うち単独事業費	2,508,286	13.3	1,354,678	7.5	△ 46.0
	災害復旧事業費	10,549	0.1	20,550	0.1	94.8
その他の経費	補助費等	2,380,363	12.6	3,109,048	17.3	30.6
	物件費	1,948,244	10.3	2,427,216	13.5	24.6
	繰出金	1,595,139	8.4	1,133,700	6.3	△ 28.9
	その他	586,654	3.1	745,121	4.1	27.0
合計		18,911,565	100.0	17,964,712	100.0	△ 5.0

◇性質別経費



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、借入を行っています。

平成31年3月31日現在の市債の残高は、昨年度から3億9,406万円減少し、234億3,664万9千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	平成29年度末 現在高(A)	平成30年度 償還額(B)	平成30年度 発行額(C)	平成31年3月31日現在 残高(A)-(B)+(C)
一般会計	16,757,235	2,422,111	2,448,656	16,783,780
診療所特別会計	11,902	1,426	400	10,876
介護保険特別会計	4,478	589	0	3,889
物揚場造成事業 特別会計	6,027	4,042	0	1,985
水道事業会計	2,941,805	329,975	217,000	2,828,830
病院事業会計	2,384,290	334,556	95,600	2,145,334
下水道事業会計	1,724,972	183,717	120,700	1,661,955
合計	23,830,709	3,276,416	2,882,356	23,436,649

(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30年度は、一般会計において平成31年3月15日～4月11日の期間に10億円を借りました。(利子額95,123円)

(3) 財産の状況(H31年3月31日現在)

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,819,580	148,344
普通財産	7,205,430	10,775
合計	9,025,010	159,119

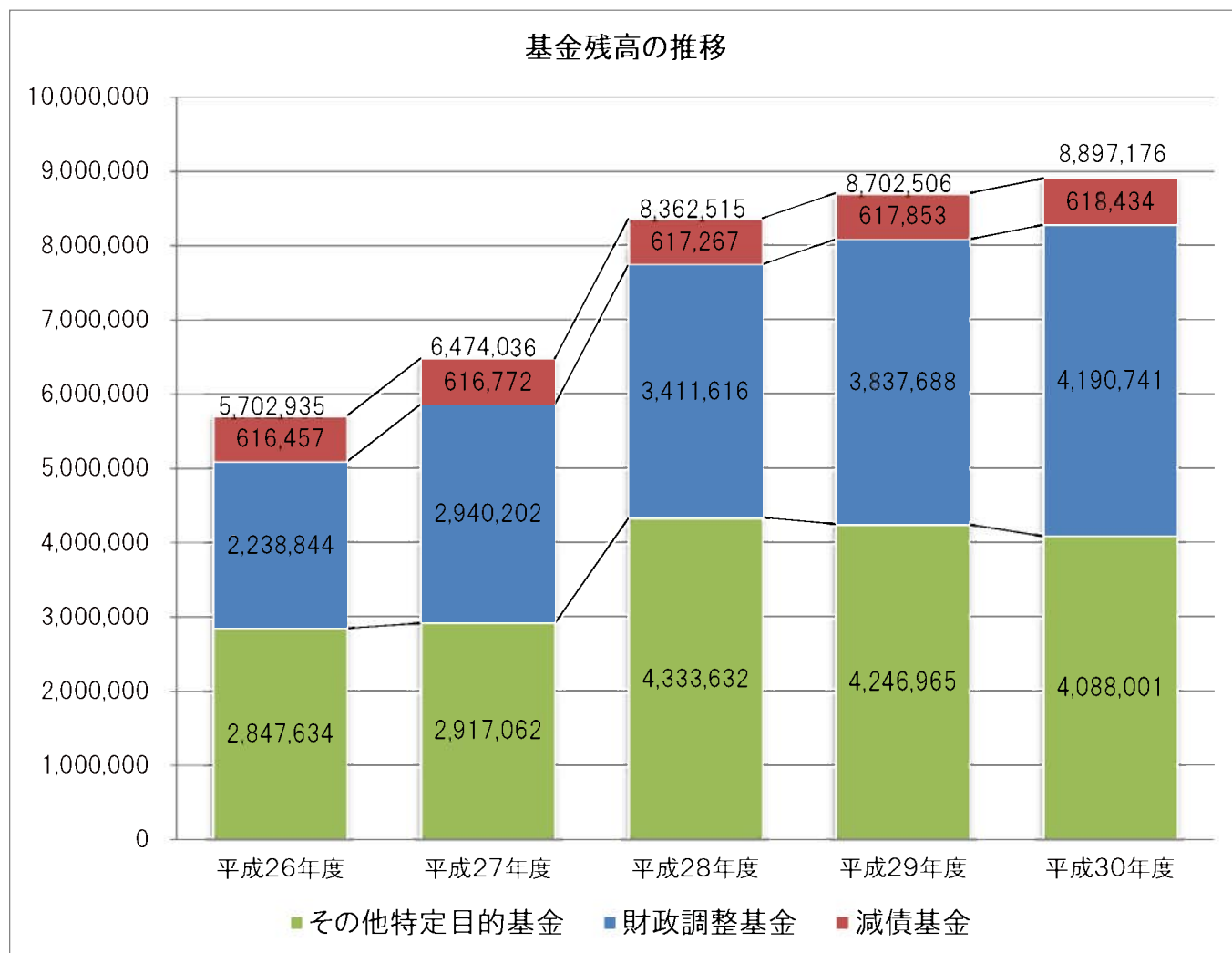
(4) 基金について

平成 30 年度末の基金残高は 88 億 9,717 万 6 千円で、昨年度末から 1 億 9,467 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 3 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 3.5 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 5.2 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 29 年度最終額 (A)	平成 30 年度増減 (B)	平成 31 年 3 月 31 日 現在高(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	3,837,687,746	353,053,045	4,190,740,791
	減債基金	617,853,150	580,588	618,433,738
	斎場基金	32,555,694	20,025	32,575,719
	姫戸地区土地造成基金	0	0	0
	姫戸庁舎建設基金	152,664,126	49,480	152,713,606
	基本財産基金	3,619,761	903	3,620,664
	奨学基金	101,712,707	48,015	101,760,722
	社会福祉振興基金	50,596,988	25,166	50,622,154
	まちづくり事業推進基金	22,942,254	△ 1,807,273	21,134,981
	地域福祉基金	284,510,719	111,354	284,622,073
	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	9,629,495	961	9,630,456
	土地開発基金	122,603,891	44,221	122,648,112
	国民健康保険基金	332,023,443	301,778	332,325,221
	介護給付費準備基金	319,288,141	14,593,247	333,881,388
	ふるさと応援基金	539,870,538	125,602,142	665,472,680
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	30,537,962	△ 2,786,597	27,751,365
	学校教育施設整備基金	10,777,520	3,276,296	14,053,816
	スポーツ振興基金	1,213,405	805	1,214,210
	図書館建設基金	360,980,922	200,764	361,181,686
	上天草高校応援基金	1,370,334	819	1,371,153
	庁舎建設基金	50,071,765	5,005	50,076,770
	地域振興基金	1,779,626,684	△ 299,623,751	1,480,002,933
	天草五橋奨学金返還助成基金		973,000	973,000
	合計	8,702,506,129	194,669,993	8,897,176,122