

財 政 事 情

令和 3 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2年度下半期(令和3年3月31日現在)における予算の執行状況、令和3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2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3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2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2年度下半期における予算収入率は82.5%、支出率は76.2%となりました。

令和2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2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	2,342,608	△46,215	2,296,393	2,288,815	99.7
地方譲与税	129,611	3,247	132,858	101,322	76.3
利子割交付金	3,569	0	3,569	1,412	39.6
配当割交付金	6,895	0	6,895	6,092	88.4
株式等譲渡所得割交付金	5,478	0	5,478	5,932	108.3
地方消費税交付金	659,151	△117,483	541,668	578,062	106.7
ゴルフ場利用税交付金	8,786	△750	8,036	8,306	103.4
自動車税環境性能割交付金	25,561	0	25,561	8,869	34.7
地方特例交付金	6,143	0	6,143	12,945	210.7
地方交付税	7,415,000	123,145	7,538,145	7,703,722	102.2
交通安全対策特別交付金	1,197	0	1,197	1,586	132.5
分担金及び負担金	64,990	8,552	73,542	41,167	56.0
使用料及び手数料	107,164	878	108,042	100,812	93.3
国庫支出金	1,908,381	3,809,616	5,717,997	4,996,857	87.4
県支出金	1,386,996	△58,155	1,328,841	594,335	44.7
財産収入	69,916	△25,399	44,517	40,819	91.7
寄附金	600,500	170,350	770,850	743,217	96.4
繰入金	1,008,310	606,241	1,614,551	1,611,726	99.8
繰越金	0	440,161	440,161	440,161	100.0
諸収入	161,965	48,630	210,595	117,750	55.9
市債	2,307,737	709,351	3,017,088	304,988	10.1
合計	18,219,958	5,672,169	23,892,127	19,708,895	82.5

◇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	152,659	△2,665	149,994	145,558	97.0
総務費	2,172,495	3,213,642	5,386,137	4,776,405	88.7
民生費	5,541,488	△61,845	5,479,643	4,773,762	87.1
衛生費	1,697,495	273,414	1,970,909	1,541,831	78.2
農林水産業費	973,206	203,762	1,176,968	577,428	49.1
商工費	398,157	490,112	888,269	584,103	65.8
土木費	1,086,035	154,020	1,240,055	756,886	61.0
消防費	658,698	4,231	662,929	647,026	97.6
教育費	2,598,283	539,054	3,137,337	1,676,259	53.4
災害復旧費	11,754	489,554	501,308	198,351	39.6
公債費	2,268,042	△1,293	2,266,749	2,266,633	100.0
諸支出金	631,646	392,102	1,023,748	250,446	24.5
予備費	30,000	△21,919	8,081	0	0.0
合計	18,219,958	5,672,169	23,892,127	18,194,688	76.2

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位：千円、%)

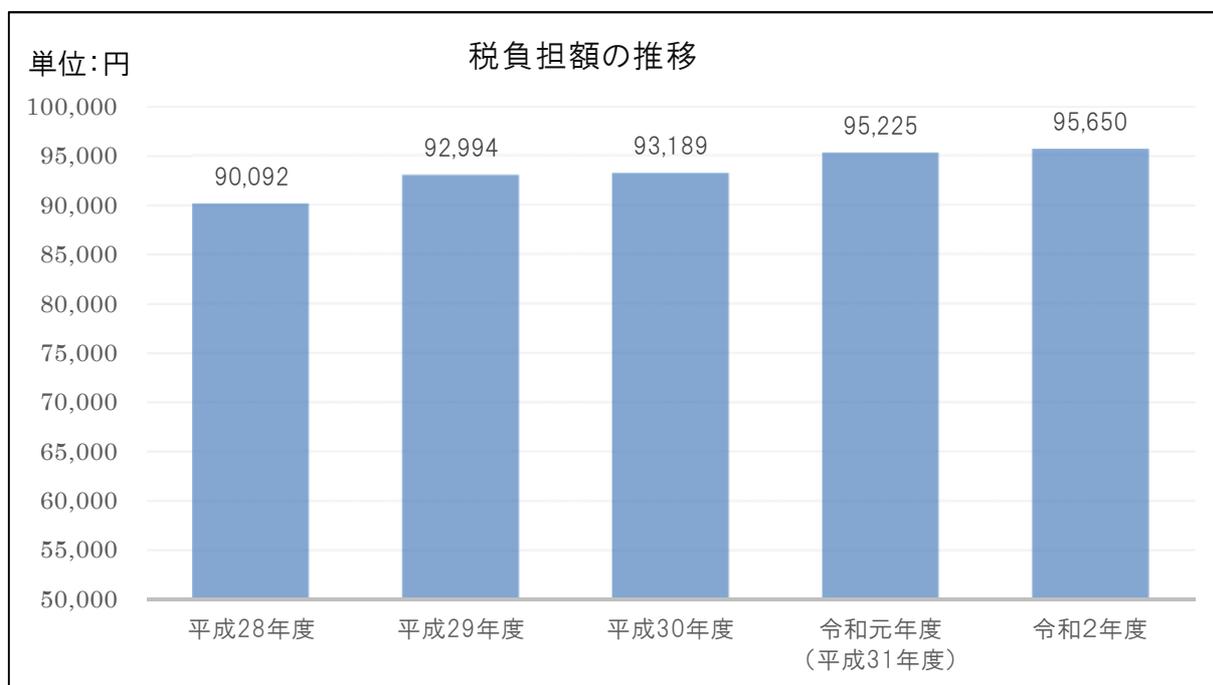
年度別 税の区分		令和3年度	令和2年度 (令和3年3月31日現在)			
		当初予算額	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)
市 税	市民税	896,315	950,094	994,057	955,116	96.1
	固定資産税	1,035,325	1,077,034	1,216,322	1,061,722	87.3
	軽自動車税	91,385	88,601	93,200	89,360	95.9
	市たばこ税	168,650	164,513	167,126	167,091	100.0
	鉱産税	24	26	29	26	89.7
	入湯税	16,614	16,125	15,500	15,500	100.0
	計	2,208,313	2,296,393	2,486,234	2,288,815	92.1

◇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	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
人口(人)	28,327	27,615	27,037	26,447	25,993
調定額(千円)	2,552,025	2,568,032	2,519,559	2,518,425	2,486,234
税負担(円)	90,092	92,994	93,189	95,225	95,650

※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		
		R2.9.30 現在 収入額	R3.3.31 現在 収入額	R3.3.31 現在 収入率	R2.9.30 現在 支出済額	R3.3.31 現在 支出済額	R3.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	4,949,621	2,434,613	4,368,692	88.3	1,365,803	3,864,874	78.1
診療所特別会計	68,836	14,788	30,862	44.8	14,479	47,634	69.2
介護保険特別 会計	4,120,628	1,622,760	3,458,570	83.9	1,618,564	3,624,137	88.0
斎場特別会計	20,163	8,218	19,575	97.1	6,020	13,612	67.5
天草四郎ミュージ アム特別会計	70,318	4,921	9,363	13.3	8,683	65,219	92.7
後期高齢者医療 特別会計	428,253	127,435	421,158	98.3	83,132	370,622	86.5
電気事業会計	96,160	71,613	94,340	98.1	16,358	40,021	41.6
水道事業会計	1,011,807	440,482	1,014,135	100.2	300,206	936,240	92.5
病院事業会計	3,752,727	1,673,196	3,848,914	102.6	1,442,611	3,099,734	82.6
下水道事業会計	408,143	181,522	372,884	91.4	148,113	388,042	95.1

2 令和3年度当初予算の概況

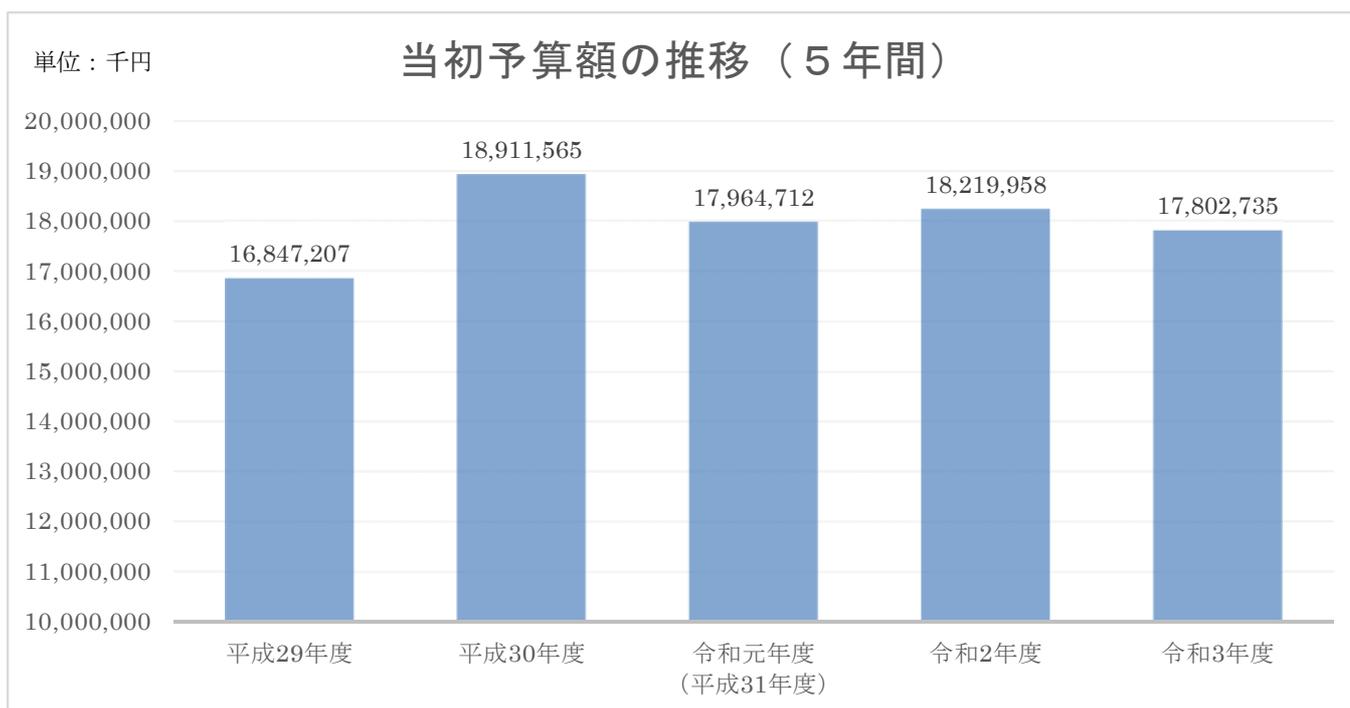
(1) 一般会計当初予算の概要

令和3年度一般会計の当初予算額は、178億273万5千円で、前年度に比べて、4億1,722万3千円の減となりました。主な要因としては、牟田体育館等解体工事が終了したことなどによるものです。

◇一般会計当初予算額の推移

(単位：千円、%)

		平成29年度	平成30年度	令和元年度 (平成31年度)	令和2年度	令和3年度
当初予算額		16,847,207	18,911,565	17,964,712	18,219,958	17,802,735
対前年度	増減額	△ 623,811	2,064,358	△ 946,853	255,246	△ 417,223
	増減率	△ 3.6	12.3	△ 5.0	1.4	△ 2.3



(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。

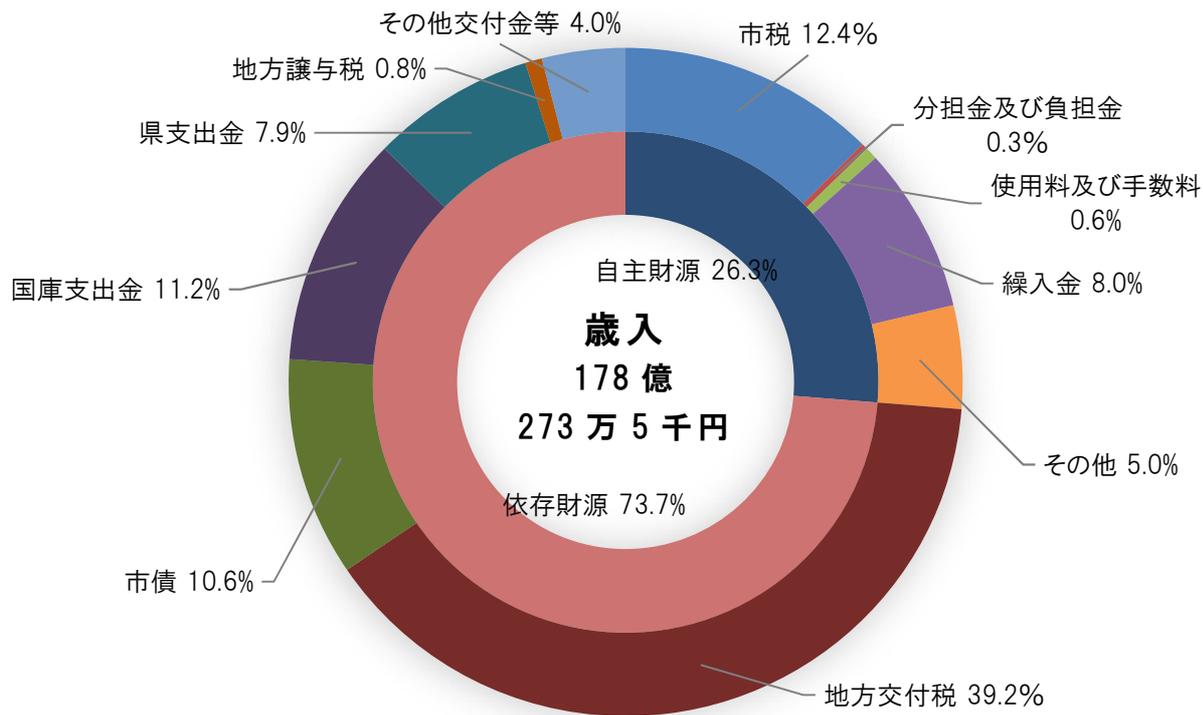
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位：千円、%)

項目		令和2年度	構成比	令和3年度	構成比	対前年度 増減率
自主財源	市税	2,342,608	12.9	2,208,313	12.4	△5.7
	分担金及び負担金	64,990	0.4	53,684	0.3	△17.4
	使用料及び手数料	107,164	0.6	112,619	0.6	5.1
	繰入金	1,008,310	5.5	1,427,597	8.0	41.6
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	832,381	4.5	886,351	5.0	6.5
小計		4,355,453	23.9	4,688,564	26.3	7.6
依存財源	地方譲与税	129,611	0.7	133,108	0.8	2.7
	利子割交付金	3,569	0.0	3,054	0.0	△14.4
	配当割交付金	6,895	0.1	5,824	0.0	△15.5
	株式等譲渡所得割交付金	5,478	0.0	5,517	0.0	0.7
	地方消費税交付金	659,151	3.6	612,367	3.4	△7.1
	ゴルフ場利用税交付金	8,786	0.1	8,651	0.1	△1.5
	自動車税環境性能割交付金	25,561	0.1	25,561	0.2	0.0
	地方特例交付金	6,143	0.0	47,952	0.3	680.6
	法人事業税交付金	0	0	4,680	0.0	—
	地方交付税	7,415,000	40.7	6,985,000	39.2	△5.8
	交通安全対策特別交付金	1,197	0.0	1,089	0.0	△9.0
	国庫支出金	1,908,381	10.5	1,991,926	11.2	4.4
	県支出金	1,386,996	7.6	1,405,394	7.9	1.3
	市債	2,307,737	12.7	1,884,048	10.6	△18.4
小計		13,864,505	76.1	13,114,171	73.7	△5.4
合計		18,219,958	100.0	17,802,735	100.0	△2.3

※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

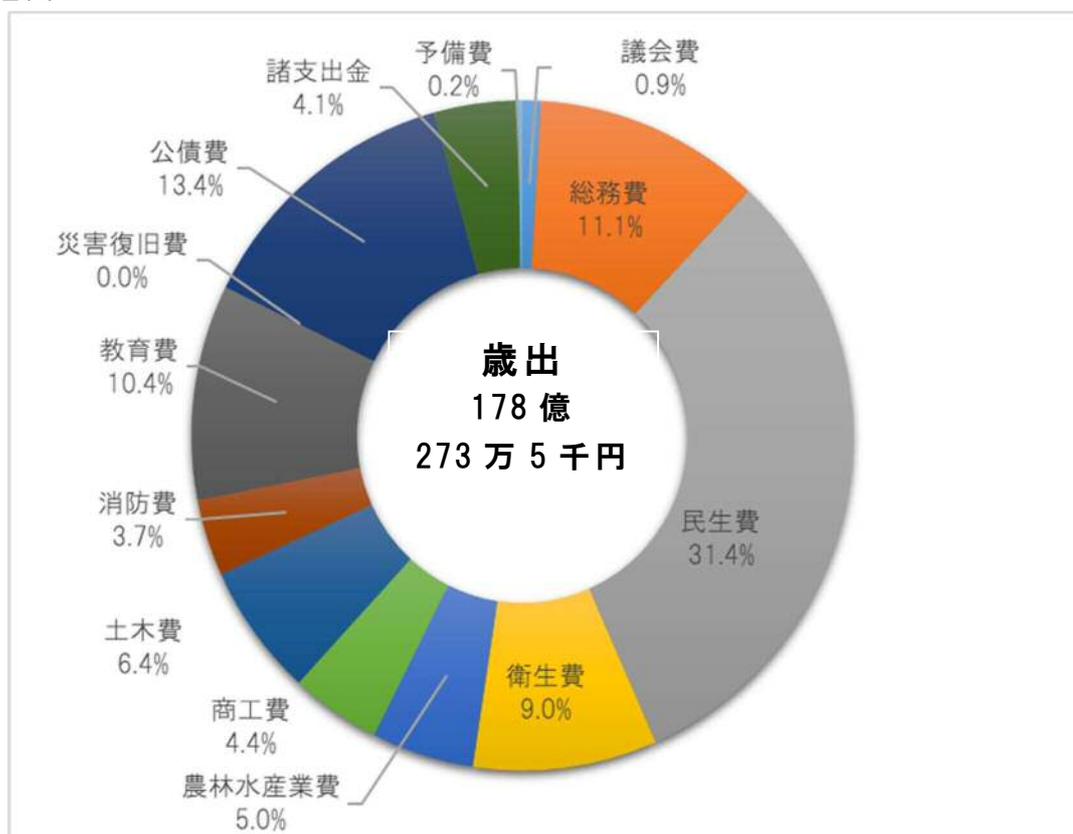
◇目的別経費

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2年度		令和3年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	152,659	0.8	150,805	0.9	△1.2
総務費	2,172,495	11.9	1,981,179	11.1	△8.8
民生費	5,541,488	30.4	5,597,816	31.4	1.0
衛生費	1,697,495	9.3	1,600,684	9.0	△5.7
農林水産業費	973,206	5.3	896,882	5.0	△7.8
商工費	398,157	2.2	781,988	4.4	96.4
土木費	1,086,035	6.0	1,142,115	6.4	5.2
消防費	658,698	3.6	655,644	3.7	△0.5
教育費	2,598,283	14.3	1,847,187	10.4	△28.9
災害復旧費	11,754	0.1	502	0.0	△95.7
公債費	2,268,042	12.4	2,389,004	13.4	5.3
諸支出金	631,646	3.5	728,929	4.1	15.4
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0.0
合計	18,219,958	100.0	17,802,735	100.0	△2.3

◇目的別経費



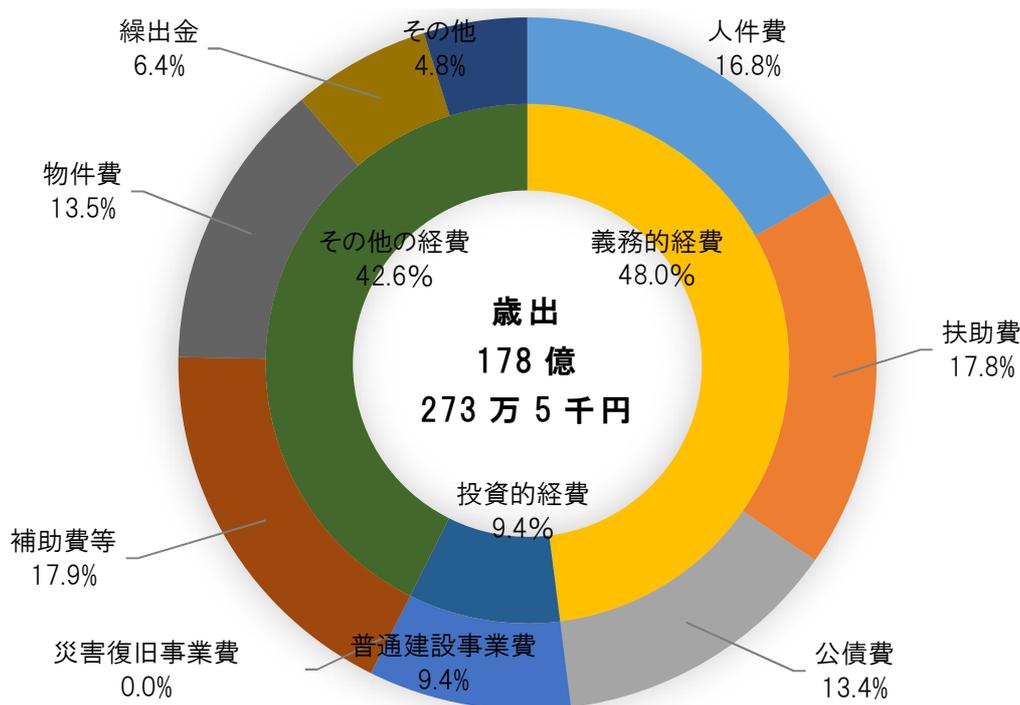
◇性質別経費

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	項目	令和2年度	構成比	令和3年度	構成比	対前年度 増減率	
義務的経費	人件費	2,823,230	15.5	2,987,467	48.0	16.8	.5.8
	うち職員給	1,070,475	5.9	1,126,804		6.3	5.3
	扶助費	3,125,668	17.2	3,172,454		17.8	1.5
	公債費	2,268,042	12.4	2,389,004		13.4	5.3
投資的経費	普通建設事業費	2,448,054	13.4	1,665,199	9.4	9.4	△32.0
	うち補助事業費	1,092,300	6.0	903,439		5.1	△17.3
	うち単独事業費	1,262,604	6.9	637,159		3.6	△49.5
	災害復旧事業費	11,754	0.1	502		0.0	△95.7
その他の経費	補助費等	3,020,592	16.6	3,191,166	42.6	17.9	5.6
	物件費	2,515,990	13.8	2,401,823		13.5	△4.5
	繰出金	1,155,646	6.3	1,146,775		6.4	△0.8
	その他	850,982	4.7	848,345		4.8	△0.3
合計		18,219,958	100.0	17,802,735	100.0		△2.3

◇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2年度	令和3年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,376,465	4,417,861	41,396	0.9
診療所特別会計	62,357	60,728	△1,629	△2.6
介護保険特別会計	3,843,755	4,071,342	227,587	5.9
斎場特別会計	16,006	39,470	23,464	146.6
天草四郎ミュージアム特別会計	71,523	47,926	△23,597	△33.0
後期高齢者医療特別会計	420,375	437,203	16,828	4.0
電気事業特別会計	47,738	47,494	△244	△0.5
水道事業会計	1,012,802	1,002,678	△10,124	△1.0
病院事業会計	3,752,727	3,806,886	54,159	1.4
下水道事業会計	318,026	303,681	△14,345	△4.5

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下、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2年度の市債の残高見込額は、昨年度から5億306万4千円減少し、234億704万6千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和元年度 (平成31年度)末 現在高(A)	令和2年度 償還額(B)	令和2年度 発行見込額(C)	令和2年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	17,563,174	2,188,389	2,136,354	17,511,139
診療所特別会計	9,398	1,352	400	8,446
斎場特別会計	237,100	0	0	237,100
介護保険特別会計	3,300	589	0	2,711
水道事業会計	2,667,114	251,518	161,600	2,577,196
病院事業会計	1,882,673	293,499	48,000	1,637,174
下水道事業会計	1,547,351	189,671	75,600	1,433,280
合計	23,910,110	2,925,018	2,421,954	23,407,046

(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2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3年3月31日現在)

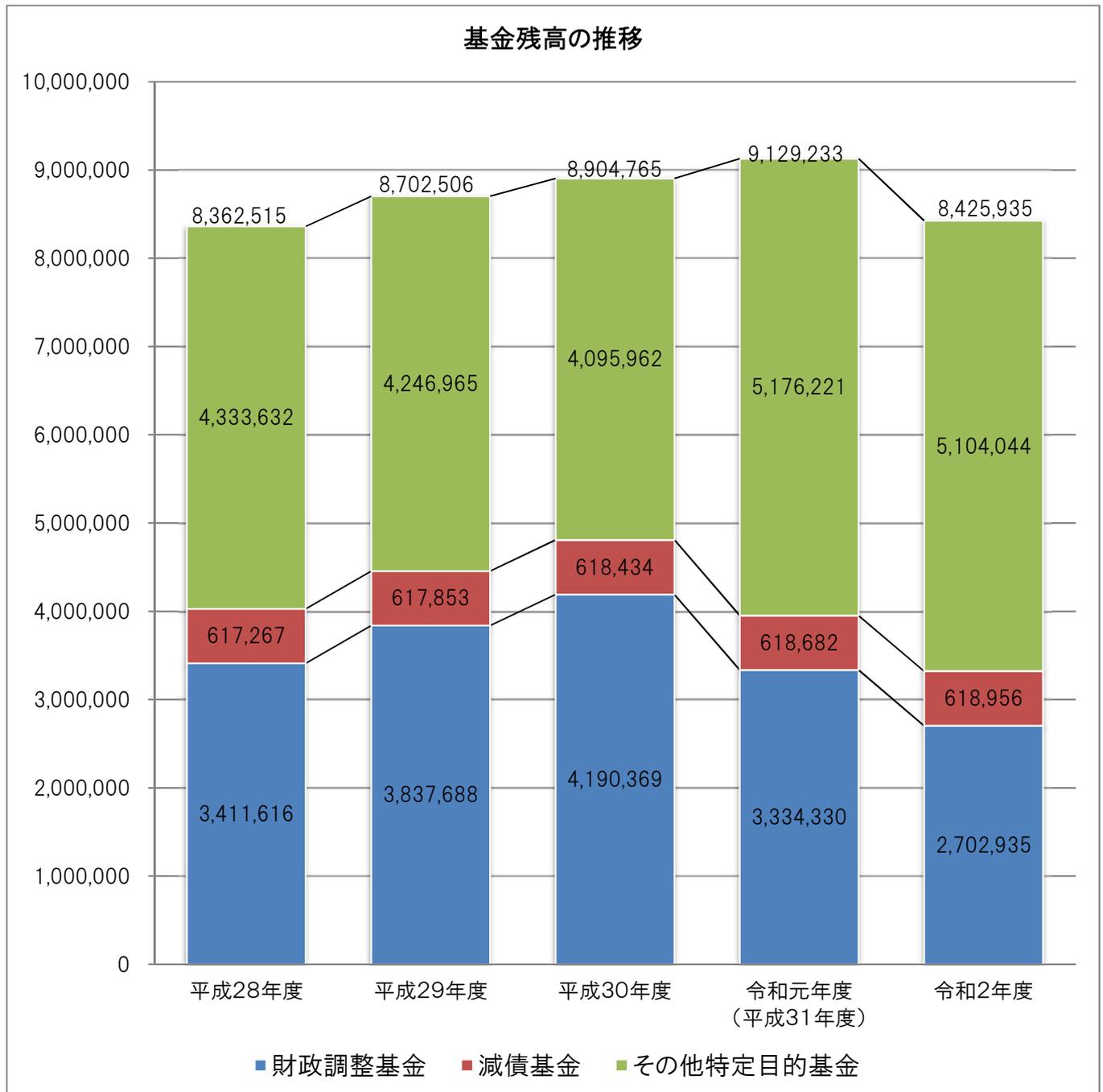
(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,826,949	147,428
普通財産	7,049,267	10,276
合計	8,876,216	157,704

(4) 基金について

令和2年度の基金残高見込額は84億2,593万5千円で、昨年度末から7億329万9千円減少しています。これは、繰越金を財源として財政調整基金に2億2,010万円、ふるさと応援寄附金を財源としてふるさと応援基金に7億5,933万3千円積み立てたこと、財政調整基金を8億5,346万6千円、ふるさと応援基金を4億4,350万円、地域振興基金を2億2,020万円取り崩して新規事業費に充当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		令和元年度末 (平成31年度) 残高(A)	令和2年度 増減見込額(B)	令和2年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	3,334,329,483	△ 631,394,212	2,702,935,271
	減債基金	618,682,466	273,144	618,955,610
	斎場基金	24,579,792	△ 250,572	24,329,220
	基本財産基金	3,621,026	362	3,621,388
	奨学基金	121,128,896	5,686,633	126,815,529
	社会福祉振興基金	50,632,844	12,520	50,645,364
	まちづくり事業推進基金	19,653,670	1,965	19,655,635
	地域福祉基金	284,679,815	57,536	284,737,351
	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	9,631,419	926	9,632,345
	土地開発基金	352,618,745	△32,999,261	319,619,484
	国民健康保険基金	332,457,982	133,140	332,591,122
	介護給付費準備基金	334,003,887	△71,958,272	262,045,615
	ふるさと応援基金	958,609,541	315,977,016	1,274,586,557
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	29,651,508	508	29,652,016
	学校教育施設整備基金	14,054,690	5,668	14,060,358
	スポーツ振興基金	1,214,331	53	1,214,384
	図書館建設基金	335,283,126	△ 61,709,972	273,573,154
	上天草高校応援基金	1,371,290	137	1,371,427
	地域振興基金	1,260,758,821	△ 219,908,495	1,040,850,326
	天草五橋奨学金返還助成基金	1,795,097	2,622,179	4,417,276
	公共施設マネジメント基金	1,000,106,164	△14,994,135	985,112,029
	森林環境譲与税基金	0	5,144,285	5,144,285
合計	9,129,233,477	△703,298,847	8,425,934,630	

※令和2年度残高見込額には、令和2年度出納整理期間のふるさと応援基金積立金(寄附金分)759,333,000円を含む。