

財 政 事 情

令和 5 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御理解いただき、市政の発展に御協力を賜るため、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第2条第1項の規定により、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4年度下半期(令和5年3月31日現在)における予算の執行状況、令和5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4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5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4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4年度下半期における予算収入率は80.3%、支出率は74.9%となりました。

令和4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4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	2,255,296	0	2,255,296	2,316,749	102.7
地方譲与税	133,678	0	133,678	133,692	100.0
利子割交付金	2,514	0	2,514	522	20.8
配当割交付金	5,904	0	5,904	10,037	170.0
株式等譲渡所得割交付金	5,630	0	5,630	6,881	122.2
地方消費税交付金	578,062	0	578,062	617,569	106.8
ゴルフ場利用税交付金	8,158	0	8,158	8,863	108.6
自動車税環境性能割交付金	8,869	0	8,869	11,075	124.9
法人事業税交付金	6,009	0	6,009	37,585	625.5
地方特例交付金	6,143	0	6,143	9,742	158.6
地方交付税	7,555,000	381,892	7,936,892	8,201,770	103.3
交通安全対策特別交付金	1,621	0	1,621	1,352	83.4
分担金及び負担金	52,377	450	52,827	44,612	84.4
使用料及び手数料	107,942	180	108,122	98,441	91.0
国庫支出金	2,230,015	909,544	3,139,559	2,679,234	85.3
県支出金	1,381,071	△43,783	1,337,288	613,417	45.9
財産収入	18,712	486	19,198	23,037	120.0
寄附金	801,500	23,612	825,112	723,590	87.7
繰入金	1,683,848	△516,244	1,167,604	728,950	62.4
繰越金	0	948,778	948,778	948,778	100.0
諸収入	188,677	59,753	248,430	182,186	73.3
市債	2,435,380	556,664	2,992,044	99,744	3.3
合計	19,466,406	2,321,332	21,787,738	17,497,826	80.3

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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	150,558	210	150,768	142,258	94.4
総務費	2,061,238	61,196	2,122,434	1,720,275	81.1
民生費	5,791,835	236,214	6,028,049	5,273,020	87.5
衛生費	1,661,440	244,192	1,905,632	1,610,660	84.5
農林水産業費	979,991	166,452	1,146,443	523,482	45.7
商工費	830,579	737,336	1,567,915	915,488	58.4
土木費	1,263,064	172,798	1,435,862	763,223	53.2
消防費	767,975	△8,683	759,292	736,742	97.0
教育費	2,608,607	125,774	2,734,381	1,585,755	58.0
災害復旧費	450	90,856	91,306	37,220	40.8
公債費	2,450,818	1,804	2,452,622	2,452,547	100.0
諸支出金	869,851	496,056	1,365,907	555,030	40.6
予備費	30,000	△2,873	27,127	0	0.0
合計	19,466,406	2,321,332	21,787,738	16,315,700	74.9

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

(2) 住民の負担の状況

◇市税の状況

(単位:千円、%)

年度 税の区分		令和5年度	令和4年度 (令和5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	953,480	927,448	1,013,882	974,937	96.2
	固定資産税	1,064,165	1,043,780	1,162,281	1,039,756	89.5
	軽自動車税	94,107	93,641	95,939	92,481	96.4
	市たばこ税	177,709	171,394	188,289	188,289	100.0
	鉱産税	49	46	41	38	92.7
	入湯税	21,361	18,987	21,351	21,248	99.5
	計	2,310,871	2,255,296	2,481,783	2,316,749	93.4

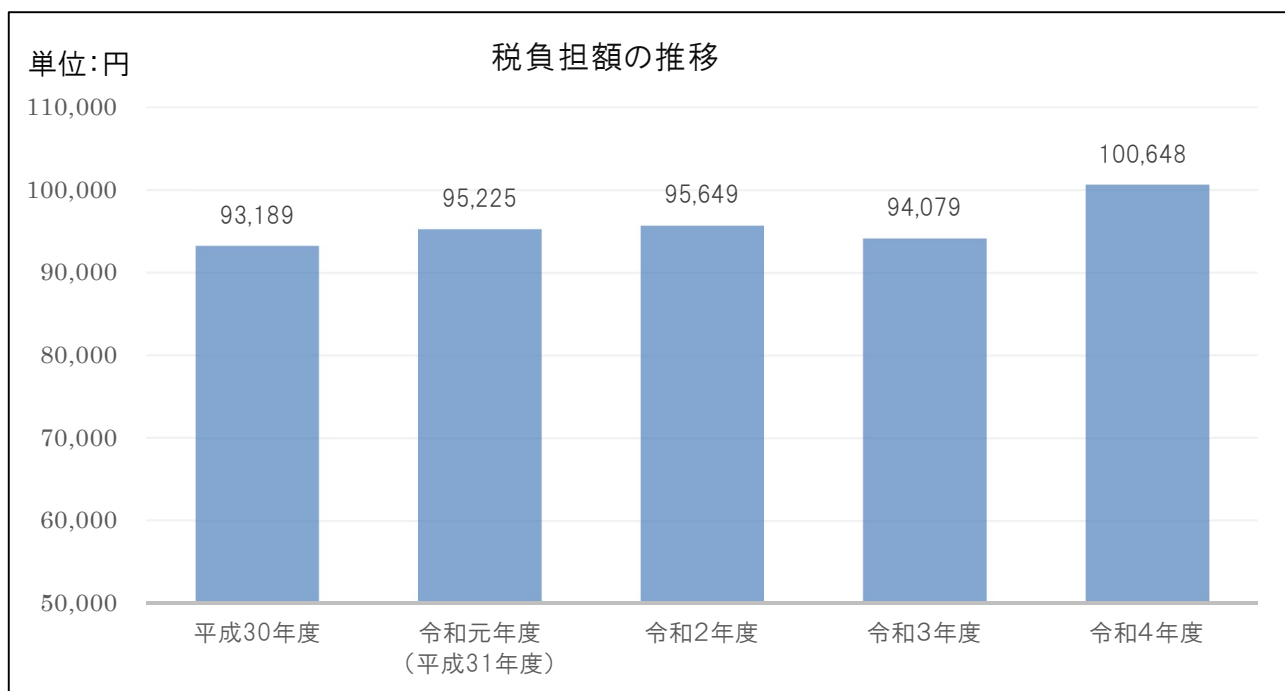
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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 30 年度	令和元年度 (平成 31 年度)	令和2年度	令和3年度	令和4年度
人口	27,037	26,447	25,993	25,370	24,658
調定額(千円)	2,519,559	2,518,425	2,486,217	2,386,789	2,481,783
税負担(円)	93,189	95,225	95,649	94,079	100,648

※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		
		R4.9.30 現在 収入額	R5.3.31 現在 収入額	R5.3.31 現在 収入率	R4.9.30 現在 支出済額	R5.3.31 現在 支出済額	R5.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	4,942,242	2,554,604	4,270,367	86.4	1,703,278	3,906,208	79.0
診療所特別会計	71,592	31,207	57,767	80.7	16,084	40,222	56.2
介護保険特別 会計	4,174,246	1,852,200	3,875,043	92.8	1,627,032	3,553,635	85.1
斎場特別会計	46,098	22,986	48,206	104.6	18,756	42,528	92.3
天草四郎ミュージ アム特別会計	24,543	9,273	15,862	64.6	8,946	20,156	82.1
後期高齢者医療 特別会計	510,462	233,883	465,921	91.3	87,050	402,493	78.8
電気事業特別 会計	107,899	85,868	107,202	99.4	16,851	36,625	33.9
水道事業会計	1,005,063	445,460	986,095	98.1	290,464	615,794	61.3
病院事業会計	4,037,069	1,719,181	3,979,871	98.6	1,542,229	3,323,200	82.3
下水道事業会計	383,454	163,439	330,437	86.2	142,649	325,110	84.8

2 令和 5 年度当初予算の概況

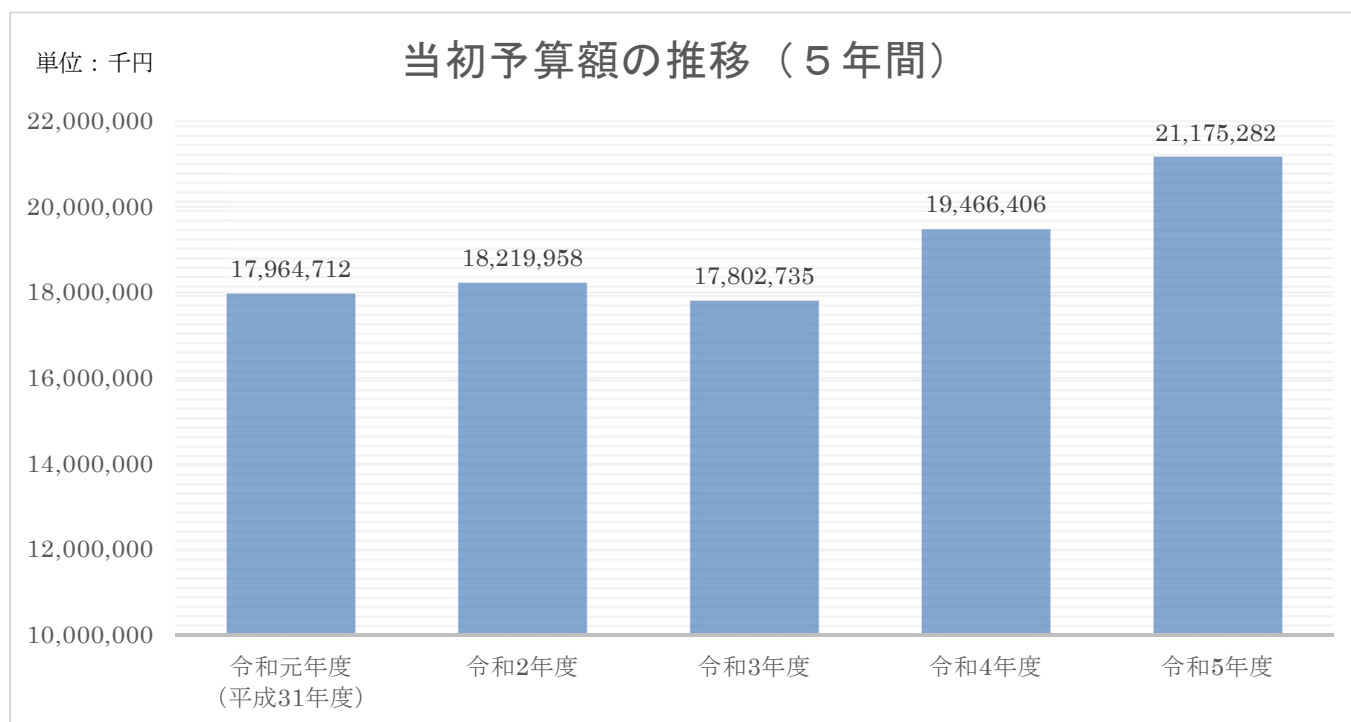
(1) 一般会計当初予算の概要

令和 5 年度一般会計の当初予算額は、211 億 7,528 万 2 千円で、前年度に比べて、17 億 887 万 6 千円の増となりました。主な要因としては、大矢野中学校改修事業や松島総合運動公園整備事業などのハード事業が増加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、%)

		令和元年度 (平成 31 年度)	令和 2 年度	令和 3 年度	令和 4 年度	令和 5 年度
当初予算額		17,964,712	18,219,958	17,802,735	19,466,406	21,175,282
対 前 年 度	増減額	△ 946,853	255,246	△ 417,223	1,663,671	1,708,876
	増減率	△ 5.0	1.4	△ 2.3	9.3	8.8



(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。

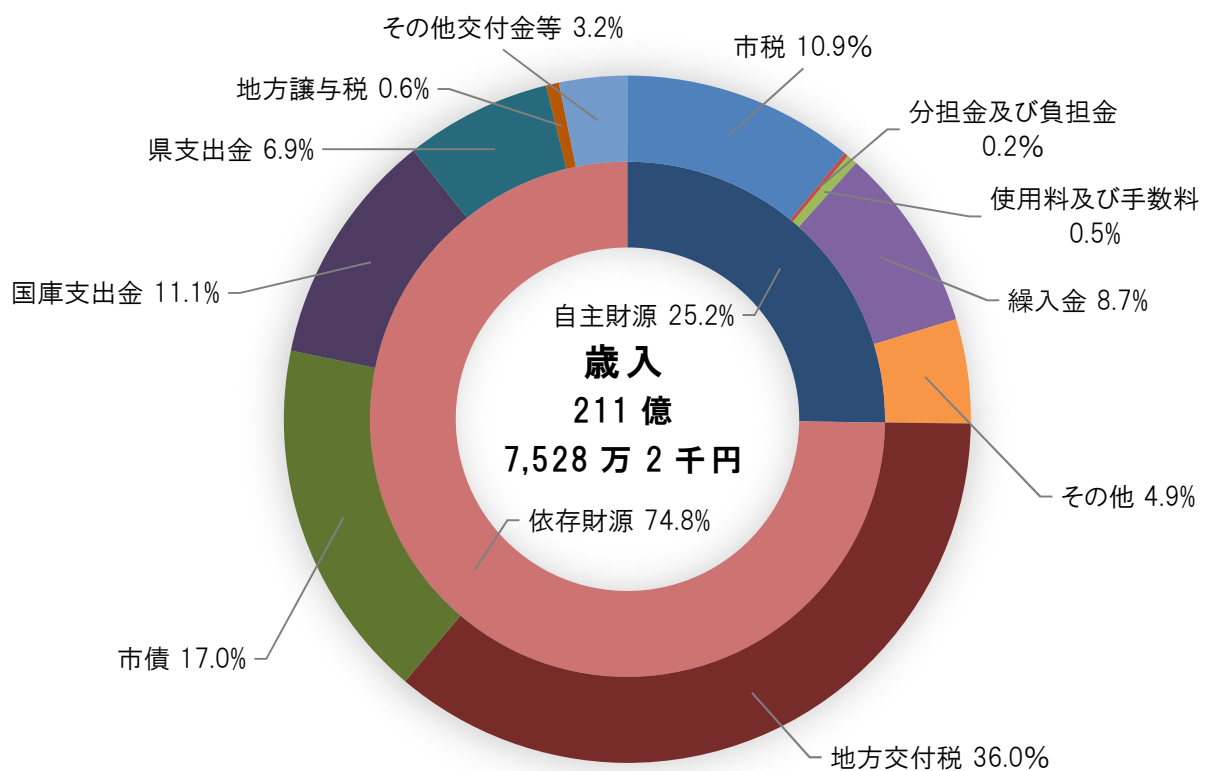
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位:千円、%)

項目		令和4年度	構成比	令和5年度	構成比	対前年度 増減率
自主財源	市税	2,255,296	11.6	2,310,871	10.9	2.5
	分担金及び負担金	52,377	0.3	46,703	0.2	△10.8
	使用料及び手数料	107,942	0.5	103,112	0.5	△4.5
	繰入金	1,683,848	8.6	1,843,919	8.7	9.5
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	1,008,889	5.2	1,035,600	4.9	2.6
小計		5,108,352	26.2	5,340,205	25.2	4.5
依存財源	地方譲与税	133,678	0.7	134,220	0.6	0.4
	利子割交付金	2,514	0.0	1,298	0.0	△48.4
	配当割交付金	5,904	0.0	5,803	0.0	△1.7
	株式等譲渡所得割交付金	5,630	0.0	6,664	0.0	18.4
	地方消費税交付金	578,062	3.0	599,052	2.8	3.6
	ゴルフ場利用税交付金	8,158	0.1	8,857	0.1	8.6
	自動車税環境性能割交付金	8,869	0.1	12,371	0.1	39.5
	法人事業税交付金	6,009	0.0	16,906	0.1	181.3
	地方特例交付金	6,143	0.0	10,234	0.1	66.6
	地方交付税	7,555,000	38.8	7,625,000	36.0	0.9
	交通安全対策特別交付金	1,621	0.0	1,600	0.0	△1.3
	国庫支出金	2,230,015	11.5	2,354,551	11.1	5.6
	県支出金	1,381,071	7.1	1,469,731	6.9	6.4
	市債	2,435,380	12.5	3,588,790	17.0	47.4
小計		14,358,054	73.8	15,835,077	74.8	10.3
合計		19,466,406	100.0	21,175,282	100.0	8.8

※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

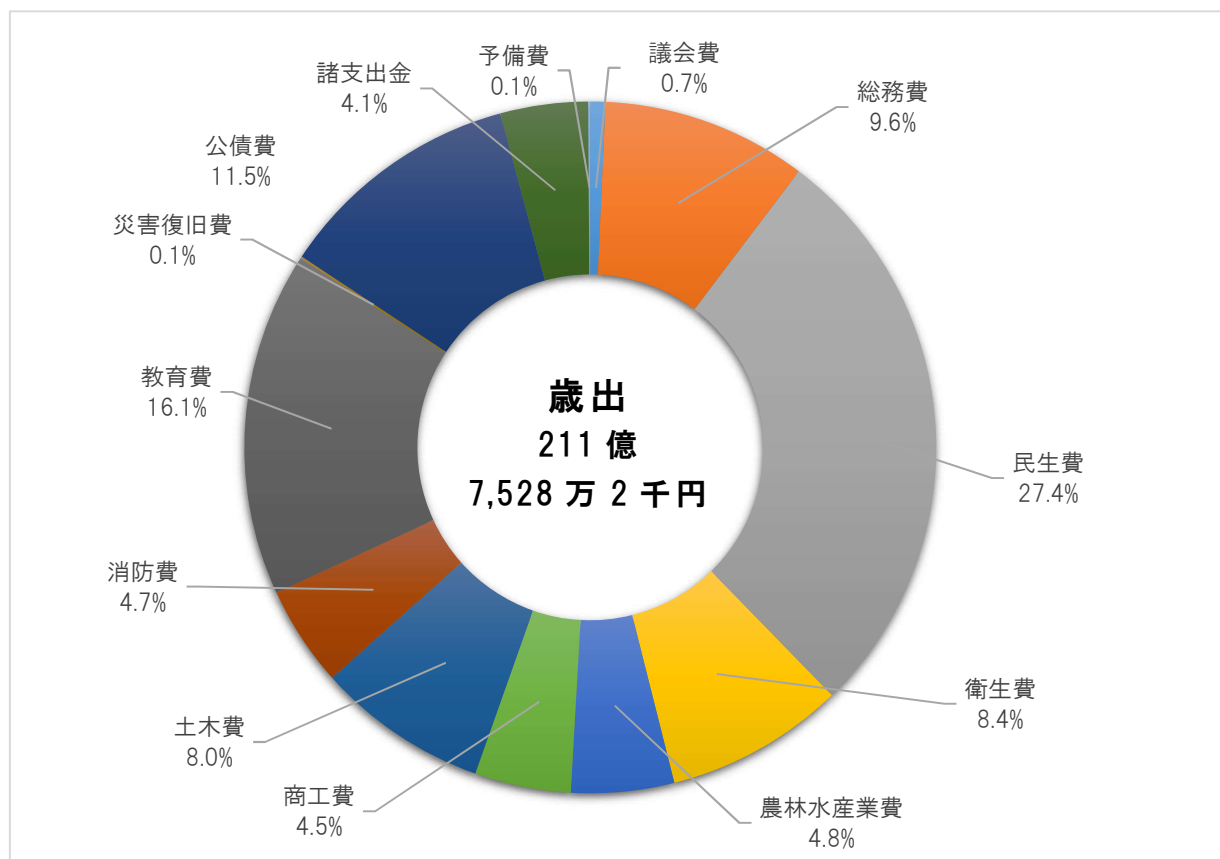
◇目的別経費

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 4 年度		令和 5 年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	150,558	0.8	141,783	0.7	△5.8
総務費	2,061,238	10.6	2,034,045	9.6	△1.3
民生費	5,791,835	29.7	5,792,856	27.4	0.0
衛生費	1,661,440	8.5	1,786,290	8.4	7.5
農林水産業費	979,991	5.0	1,018,154	4.8	3.9
商工費	830,579	4.3	948,414	4.5	14.2
土木費	1,263,064	6.5	1,693,046	8.0	34.0
消防費	767,975	3.9	1,003,250	4.7	30.6
教育費	2,608,607	13.4	3,416,219	16.1	31.0
災害復旧費	450	0.0	13,464	0.1	2,892.0
公債費	2,450,818	12.6	2,427,405	11.5	△1.0
諸支出金	869,851	4.5	870,356	4.1	0.1
予備費	30,000	0.2	30,000	0.1	0.0
合計	19,466,406	100.0	21,175,282	100.0	8.8

◇目的別経費



◇性質別経費

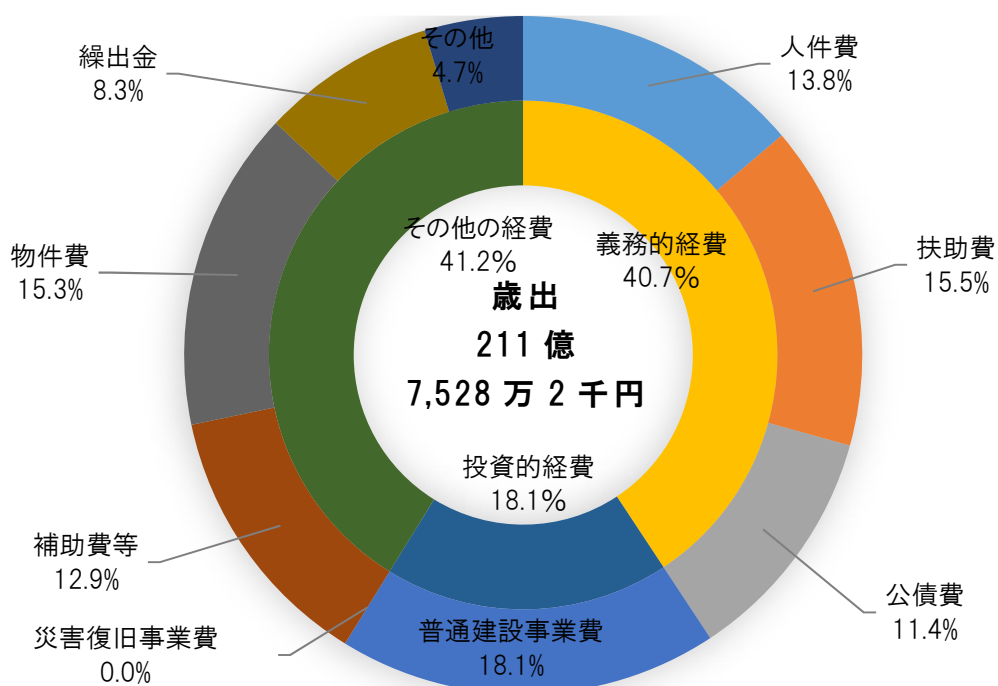
市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、義務的経費（その支出が法令などで義務付けられた経費）、投資的経費（道路整備などのその支出による効果が長期にわたる経費）、その他の経費に大きく分けられます。

（単位：千円、％）

項目	項目	令和4年度	構成比	令和5年度	構成比	対前年度増減率
義務的経費	人件費	3,005,100	15.4	2,912,135	40.7	△3.1
	うち職員給	1,114,900	5.7	1,111,225		△0.3
	扶助費	3,223,135	16.6	3,284,977		1.9
	公債費	2,450,818	12.6	2,427,405		△1.0
投資的経費	普通建設事業費	2,545,564	13.1	3,829,928	18.1	50.5
	うち補助事業費	1,141,425	5.9	1,783,961		56.3
	うち単独事業費	1,344,654	6.9	1,943,226		44.5
	災害復旧事業費	450	0.0	434		△3.6
その他の経費	補助費等	3,321,127	17.1	2,737,772	41.2	△17.6
	物件費	2,736,143	14.1	3,244,887		18.6
	繰出金	1,185,994	6.1	1,747,035		47.3
	その他	998,075	5.1	990,709		△0.7
合計		19,466,406	100.0	21,175,282	100.0	8.8

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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 4 年度	令和 5 年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,292,823	4,309,966	17,143	0.4
診療所特別会計	78,614	59,006	△19,608	△24.9
介護保険特別会計	4,071,506	4,074,985	3,479	0.1
斎場特別会計	42,722	45,161	2,439	5.7
天草四郎ミュージアム特別会計	23,738	28,272	4,534	19.1
後期高齢者医療特別会計	525,813	490,290	△35,523	△6.8
電気事業特別会計	47,249	47,004	△245	△0.5
水道事業会計	978,234	1,022,164	43,930	4.5
病院事業会計	3,850,552	3,888,938	38,386	1.0
下水道事業会計	292,383	288,001	△4,382	△1.5

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、借入を行っています。

令和4年度の市債の残高見込額は、昨年度から2億3,623万8千円増加し、238億1,724万8千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和3年度末 現在高(A)	令和4年度 償還額(B)	令和4年度 発行見込額(C)	令和4年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	17,796,099	2,384,899	2,883,644	18,294,844
診療所特別会計	7,260	1,189	11,800	17,871
斎場特別会計	220,164	16,936	0	203,228
介護保険特別会計	2,122	589	0	1,533
天草四郎ミュージ アム特別会計	14,200	0	0	14,200
水道事業会計	2,448,205	248,046	152,700	2,352,859
病院事業会計	1,775,118	196,752	145,800	1,724,166
下水道事業会計	1,317,842	174,395	65,100	1,208,547
合計	23,581,010	3,022,806	3,259,044	23,817,248

(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4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5年3月31日現在) ※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,843,009	147,523
普通財産	7,044,218	9,129
合計	8,887,227	156,652

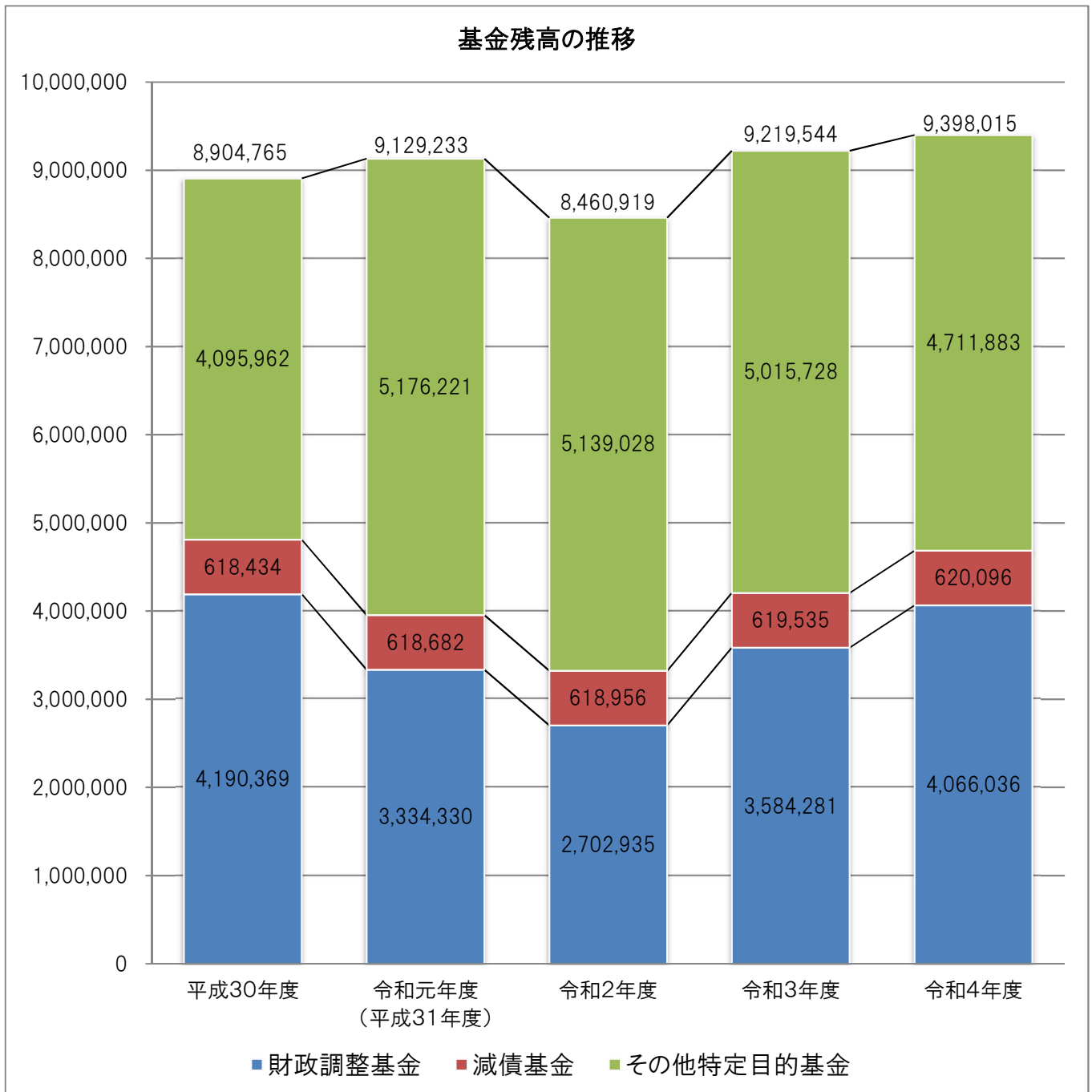
(4) 基金について

令和4年度の基金残高見込額は 93 億 9,801 万 5 千円で、昨年度末から 1 億 7,847 万 1 千円増加しています。

これは、繰越金等を財源として財政調整基金に 4 億 8,175 万 6 千円、将来的な学校施設の改修等のために学校教育施設整備基金に 4,000 万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		令和3年度末 残高(A)	令和4年度 増減見込額(B)	令和4年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	3,584,280,595	481,755,698	4,066,036,293
	減債基金	619,535,299	560,762	620,096,061
	斎場基金	24,330,744	482	24,331,226
	基本財産基金	3,621,462	79	3,621,541
	奨学基金	132,360,916	5,225,547	137,586,463
	社会福祉振興基金	50,648,569	1,012	50,649,581
	まちづくり事業推進基金	17,156,011	△499,838	16,656,173
	地域福祉基金	284,750,858	5,704	284,756,562
	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	9,632,537	192	9,632,729
	土地開発基金	312,794,221	6,547,637	319,341,858
	国民健康保険基金	332,625,010	6,652	332,631,662
	介護給付費準備基金	189,138,944	2,838	189,141,782
	ふるさと応援基金	1,604,745,000	△20,670,662	1,584,074,338
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	32,852,791	1,258,624	34,111,415
	学校教育施設整備基金	14,641,502	40,000,292	54,641,794
	スポーツ振興基金	1,214,541	24	1,214,565
	図書館建設基金	155,084,021	△155,084,021	0
	上天草高校応援基金	1,371,453	13	1,371,466
	地域振興基金	872,301,249	△169,226,008	703,075,241
	天草五橋奨学金返還助成基金	6,982,962	2,630,734	9,613,696
	公共施設マネジメント基金	918,590,329	△19,715,912	898,874,417
	森林環境譲与税基金	10,515,829	4,670,889	15,186,718
	まち・ひと・しごと創生基金	0	1,001,000	1,001,000
	合計	9,219,543,727	178,471,738	9,398,015,465

※令和4年度残高見込額は、令和4年度出納整理期間中の繰入金及び積立金を含む。