

財 政 事 情

令和 6 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5年度下半期(令和6年3月31日現在)における予算の執行状況、令和6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5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6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5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5年度下半期における予算収入率は73.4%、支出率は74.5%となりました。

令和5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5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	2,310,871	0	2,310,871	2,347,340	101.6
地方譲与税	134,220	0	134,220	134,945	100.5
利子割交付金	1,298	0	1,298	506	39.0
配当割交付金	5,803	0	5,803	7,702	132.7
株式等譲渡所得割交付金	6,664	0	6,664	7,907	118.7
地方消費税交付金	599,052	0	599,052	600,396	100.2
ゴルフ場利用税交付金	8,857	0	8,857	8,700	98.2
自動車税環境性能割交付金	12,371	0	12,371	14,626	118.2
法人事業税交付金	16,906	0	16,906	42,311	250.3
地方特例交付金	10,234	0	10,234	10,098	98.7
地方交付税	7,625,000	350,825	7,975,825	8,281,516	103.8
交通安全対策特別交付金	1,600	0	1,600	1,003	62.7
分担金及び負担金	46,703	9,177	55,880	39,230	70.2
使用料及び手数料	103,112	△704	102,408	95,959	93.7
国庫支出金	2,354,551	865,088	3,219,639	2,152,946	66.9
県支出金	1,469,731	1,127	1,470,858	694,414	47.2
財産収入	21,493	0	21,493	22,885	106.5
寄附金	803,000	△75,081	727,919	603,891	83.0
繰入金	1,843,919	△474,194	1,369,725	1,064,280	77.7
繰越金	0	1,000,142	1,000,142	1,000,142	100.0
諸収入	211,107	58,538	269,645	217,349	80.6
市債	3,588,790	726,610	4,315,400	0	0.0
合計	21,175,282	2,461,528	23,636,810	17,348,146	73.4

※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	141,783	6,372	148,155	137,235	92.6
総務費	2,034,045	382,717	2,416,762	1,744,122	72.1
民生費	5,792,856	557,054	6,349,910	5,400,465	85.0
衛生費	1,786,290	254,645	2,040,935	1,774,858	86.9
農林水産業費	1,018,154	231,682	1,249,836	540,497	43.2
商工費	948,414	407,432	1,355,846	988,037	72.8
土木費	1,693,046	60,804	1,753,850	993,225	56.6
消防費	1,003,250	1,163	1,004,413	908,650	90.4
教育費	3,416,219	90,620	3,506,839	2,126,934	60.6
災害復旧費	13,464	58,566	72,030	26,857	37.2
公債費	2,427,405	2,841	2,430,246	2,391,837	98.4
諸支出金	870,356	434,672	1,305,028	593,037	45.4
予備費	30,000	△27,040	2,960	0	0.0
合計	21,175,282	2,461,528	23,636,810	17,625,754	74.5

※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6年度	令和5年度 (令和6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	980,791	953,480	1,036,170	995,328	96.0
	固定資産税	1,033,720	1,064,165	1,181,781	1,064,401	90.0
	軽自動車税	96,001	94,107	96,224	93,043	96.6
	市たばこ税	180,666	177,709	184,905	171,363	92.6
	鉱産税	54	49	47	43	91.4
	入湯税	23,623	21,361	23,369	23,162	99.1
	計	2,314,855	2,310,871	2,522,496	2,347,340	93.0

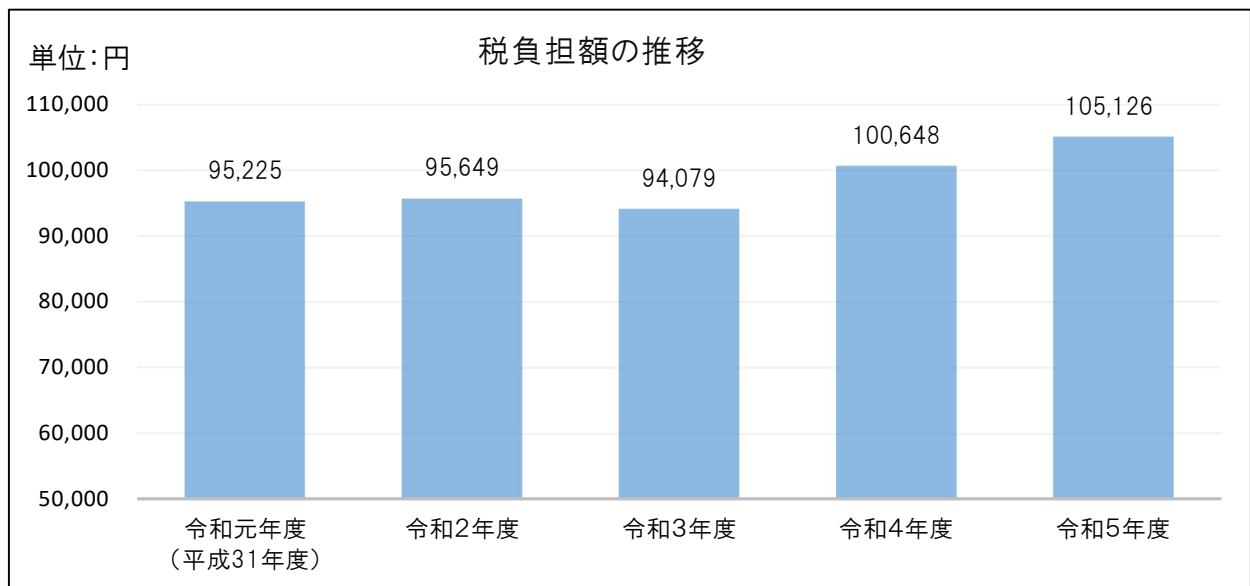
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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	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
人口	26,447	25,993	25,370	24,658	23,995
調定額(千円)	2,518,425	2,486,217	2,386,789	2,481,783	2,522,496
税負担(円)	95,225	95,649	94,079	100,648	105,126

※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		
		R5.9.30 現在 収入額	R6.3.31 現在 収入額	R6.3.31 現在 収入率	R5.9.30 現在 支出済額	R6.3.31 現在 支出済額	R6.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	4,920,149	2,521,866	4,263,830	86.7	1,748,928	3,999,728	81.2
診療所特別会計	57,669	30,060	53,116	92.1	14,023	39,437	68.3
介護保険特別 会計	4,219,186	1,932,578	3,890,009	92.2	1,578,064	3,493,277	82.7
斎場特別会計	47,016	24,893	29,713	63.2	18,693	40,211	85.5
天草四郎ミュージ アム特別会計	29,312	9,496	17,247	58.8	9,695	23,937	81.6
後期高齢者医療 特別会計	490,191	246,266	477,784	97.5	102,512	430,711	87.8
電気事業特別 会計	118,346	90,029	111,549	94.3	16,994	37,031	31.2
水道事業会計	1,019,590	454,349	989,132	97.0	284,703	601,705	59.0
病院事業会計	3,967,772	1,842,273	3,905,725	98.4	1,576,844	3,338,712	84.1
下水道事業会計	461,723	163,289	403,859	87.5	148,524	416,454	90.2

2 令和 6 年度当初予算の概況

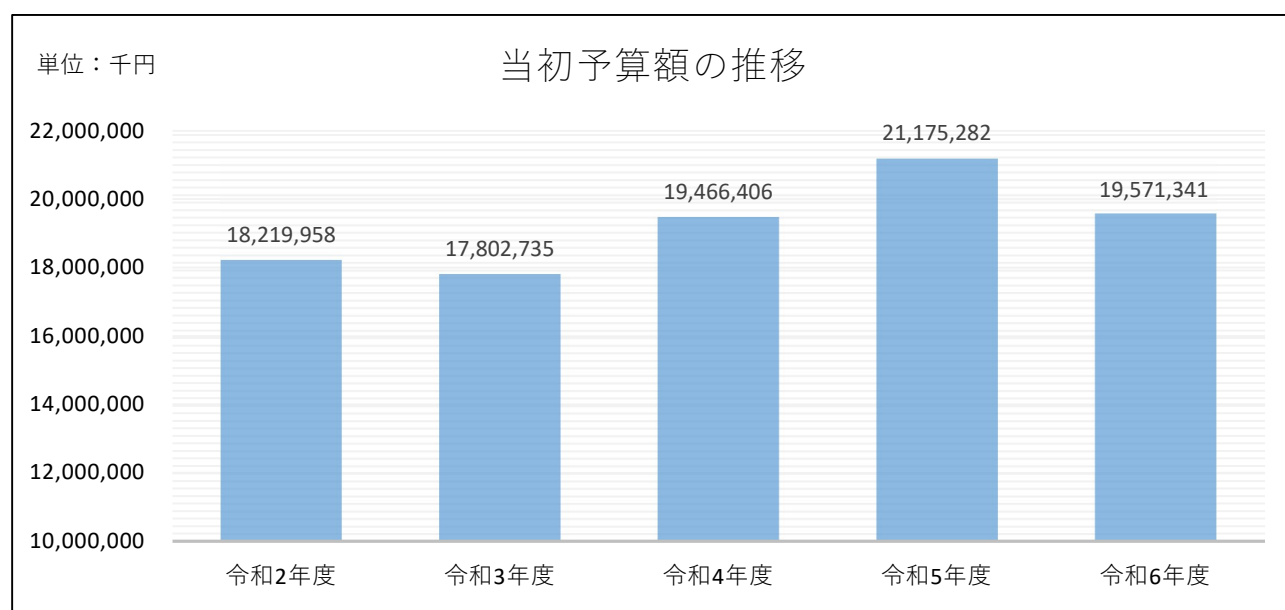
(1) 一般会計当初予算の概要

令和 6 年度一般会計の当初予算額は、195 億 7,134 万 1 千円で、前年度に比べて、16 億 394 万 1 千円の減となりました。主な要因としては、普通建設事業費が減少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、%)

		令和 2 年度	令和 3 年度	令和 4 年度	令和 5 年度	令和 6 年度
当初予算額		18,219,958	17,802,735	19,466,406	21,175,282	19,571,341
対前年度	増減額	255,246	△ 417,223	1,663,671	1,708,876	△ 1,603,941
	増減率	1.4	△ 2.3	9.3	8.8	△ 7.6



(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。

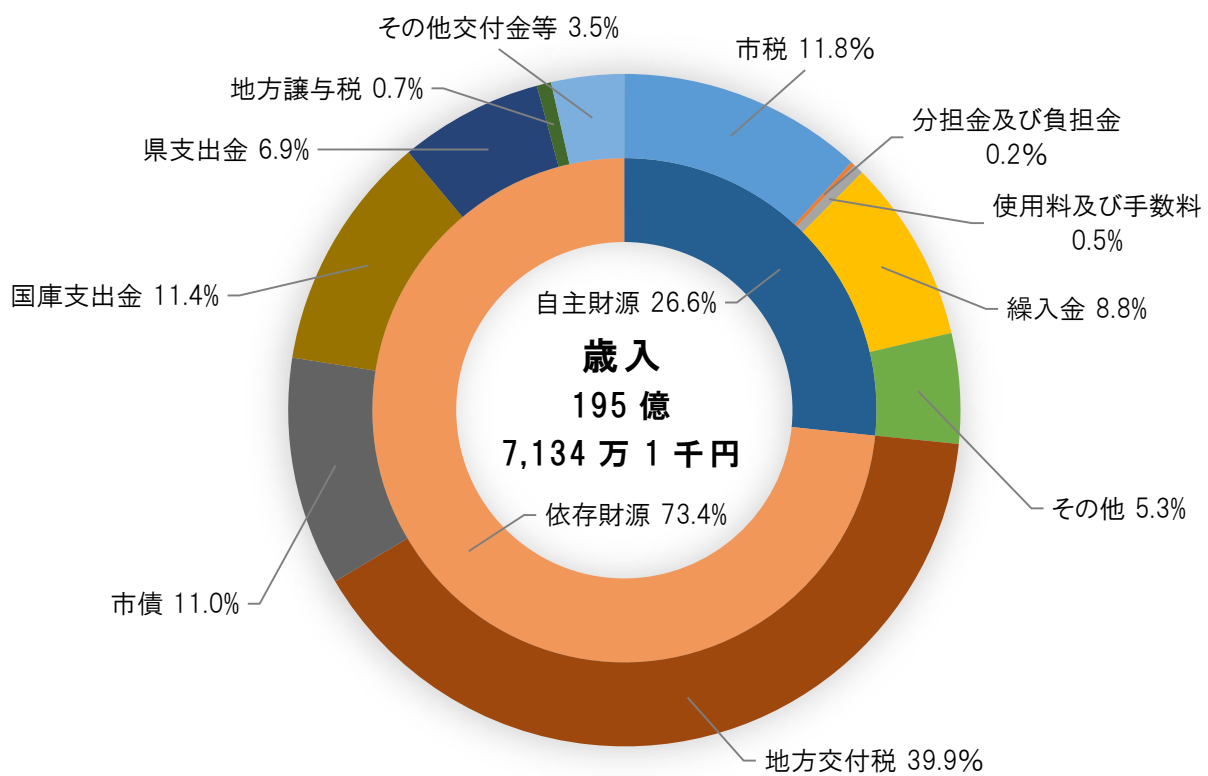
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意思により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位:千円、%)

項目		令和 5 年度	構成比	令和 6 年度	構成比	対前年度 増減率
自主 財源	市税	2,310,871	10.9	2,314,855	11.8	0.2
	分担金及び負担金	46,703	0.2	40,166	0.2	△14.0
	使用料及び手数料	103,112	0.5	99,484	0.5	△3.5
	繰入金	1,843,919	8.7	1,728,777	8.8	△6.2
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	1,035,600	4.9	1,041,974	5.3	0.6
小計		5,340,205	25.2	5,225,256	26.6	△2.2
依存 財源	地方譲与税	134,220	0.6	132,911	0.7	△1.0
	利子割交付金	1,298	0.0	1,104	0.0	△14.9
	配当割交付金	5,803	0.0	6,751	0.0	16.3
	株式等譲渡所得割 交付金	6,664	0.0	6,512	0.0	△2.3
	地方消費税交付金	599,052	2.8	605,224	3.1	1.0
	ゴルフ場利用税 交付金	8,857	0.1	8,803	0.1	△0.6
	自動車税環境性能 割交付金	12,371	0.1	12,047	0.1	△2.6
	法人事業税交付金	16,906	0.1	23,799	0.1	40.8
	地方特例交付金	10,234	0.1	8,524	0.1	△16.7
	地方交付税	7,625,000	36.0	7,813,091	39.9	2.5
	交通安全対策 特別交付金	1,600	0.0	1,516	0.0	△5.3
	国庫支出金	2,354,551	11.1	2,225,972	11.4	△5.5
	県支出金	1,469,731	6.9	1,357,141	6.9	△7.7
	市債	3,588,790	17.0	2,142,690	11.0	△40.3
小計		15,835,077	74.8	14,346,085	73.4	△9.4
合計		21,175,282	100.0	19,571,341	100.0	△7.6

※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

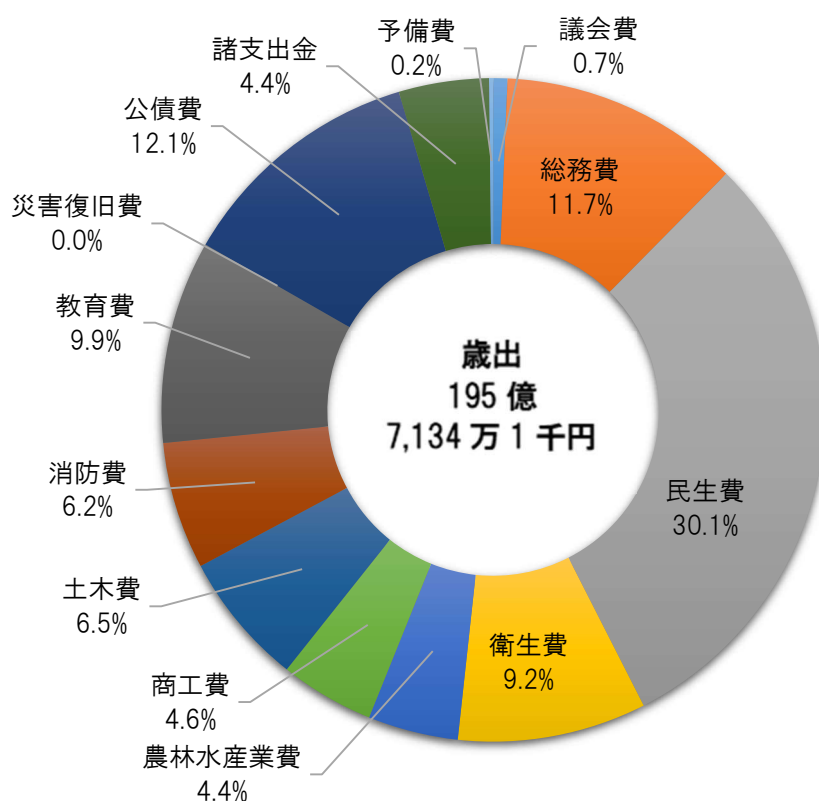
◇目的別経費

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 5 年度		令和 6 年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	141,783	0.7	136,220	0.7	△3.9
総務費	2,034,045	9.6	2,284,138	11.7	12.3
民生費	5,792,856	27.4	5,899,913	30.1	1.8
衛生費	1,786,290	8.4	1,802,239	9.2	0.9
農林水産業費	1,018,154	4.8	851,345	4.4	△16.4
商工費	948,414	4.5	899,381	4.6	△5.2
土木費	1,693,046	8.0	1,263,744	6.5	△25.4
消防費	1,003,250	4.7	1,216,548	6.2	21.3
教育費	3,416,219	16.1	1,944,987	9.9	△43.1
災害復旧費	13,464	0.1	524	0.0	△96.1
公債費	2,427,405	11.5	2,371,620	12.1	△2.3
諸支出金	870,356	4.1	870,682	4.4	0.1
予備費	30,000	0.1	30,000	0.2	0.0
合計	21,175,282	100.0	19,571,341	100.0	△7.6

◇目的別経費



◇性質別経費

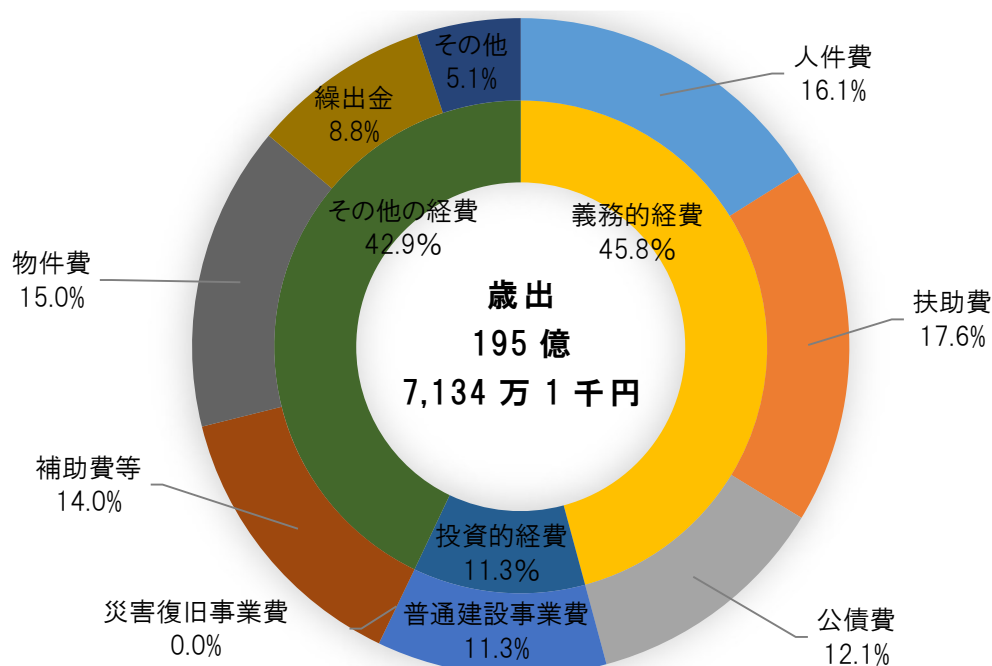
市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、義務的経費（その支出が法令などで義務付けられた経費）、投資的経費（道路整備などのその支出による効果が長期にわたる経費）、その他の経費に大きく分けられます。

（単位：千円、％）

	項目	令和５年度	構成比	令和６年度	構成比	対前年度増減率
義務的経費	人件費	2,912,135	13.8	3,155,972	45.8	8.4
	うち職員給	1,111,225	5.2	1,145,895		3.1
	扶助費	3,284,977	15.5	3,446,392		4.9
	公債費	2,427,405	11.5	2,371,620		△2.3
投資的経費	普通建設事業費	3,829,928	18.1	2,213,709	11.3	△42.2
	うち補助事業費	1,783,961	8.4	665,917		△62.7
	うち単独事業費	1,943,226	9.2	1,440,792		△25.9
	災害復旧事業費	434	0.0	490		12.9
その他の経費	補助費等	2,737,772	12.9	2,738,225	42.9	0.0
	物件費	3,244,887	15.3	2,933,096		△9.6
	繰出金	1,747,035	8.3	1,719,296		△1.6
	その他	990,709	4.6	992,541		0.2
合計		21,175,282	100.0	19,571,341	100.0	△7.6

※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 5 年度	令和 6 年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,309,966	4,109,412	△200,554	△4.7
診療所特別会計	59,006	67,352	8,346	14.1
介護保険特別会計	4,074,985	3,992,338	△82,647	△2.0
斎場特別会計	45,161	33,995	△11,166	△24.7
天草四郎ミュージアム特別会計	28,272	25,257	△3,015	△10.7
後期高齢者医療特別会計	490,290	560,511	70,221	14.3
電気事業特別会計	47,004	50,557	3,553	7.6
水道事業会計	1,022,164	1,008,313	△13,851	△1.4
病院事業会計	3,888,938	4,002,928	113,990	2.9
下水道事業会計	288,001	296,481	8,480	2.9

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もと、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5年度の市債の残高見込額は、昨年度から8億725万8千円増加し、243億7,374万8千円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和4年度末 現在高(A)	令和5年度 償還額(B)	令和5年度 発行見込額(C)	令和5年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	18,148,844	2,357,944	3,488,500	19,279,400
診療所特別会計	17,871	1,227	400	17,044
斎場特別会計	203,229	16,936	0	186,293
介護保険特別会計	1,533	589	0	944
天草四郎ミュージ アム特別会計	14,200	1,014	0	13,186
水道事業会計	2,352,859	254,740	115,000	2,213,119
病院事業会計	1,603,006	192,680	82,600	1,492,926
下水道事業会計	1,224,948	164,412	110,300	1,170,836
合計	23,566,490	2,989,542	3,796,800	24,373,748

(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5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6年3月31日現在)

(単位:㎡)

区分	土地	建物
行政財産	1,843,010	146,679
普通財産	7,044,333	8,953
合計	8,887,343	155,632

※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

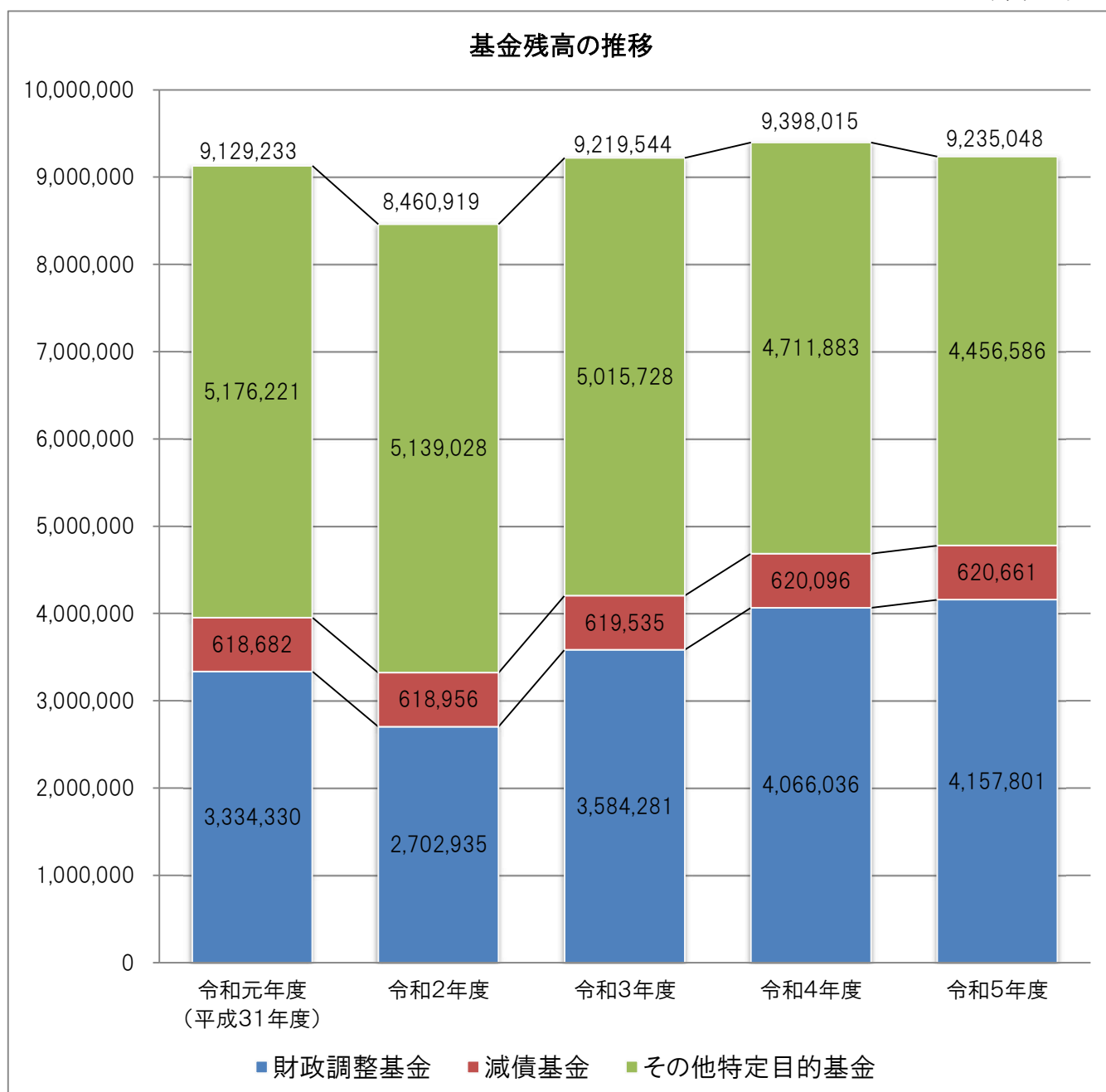
(4) 基金について

令和5年度の基金残高見込額は92億3,504万8千円で、昨年度末から1億6,296万8千円減少しています。

これは、基金を有効活用して各事業の財源とするために、地域振興基金や公共施設マネジメント基金を取り崩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 4 年度末 残高(A)	令和 5 年度 増減見込額(B)	令和 5 年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	4,066,036,293	91,765,167	4,157,801,460
	減債基金	620,096,061	564,484	620,660,545
	斎場基金	24,331,226	597	24,331,823
	基本財産基金	3,621,541	72	3,621,613
	奨学基金	137,586,463	5,350,684	142,937,147
	社会福祉振興基金	50,649,581	1,127	50,650,708
	まちづくり事業推進基金	16,656,173	△8,970,040	7,686,133
	地域福祉基金	284,756,562	5,918	284,762,480
	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	9,632,729	193	9,632,922
	土地開発基金	319,341,858	△3,881,738	315,460,120
	国民健康保険基金	332,631,662	6,726	332,638,388
	介護給付費準備基金	189,141,782	2,889	189,144,671
	ふるさと応援基金	1,584,074,338	28,172,754	1,612,247,092
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	34,111,415	△974,011	33,137,404
	学校教育施設整備基金	54,641,794	41,756,879	96,398,673
	スポーツ振興基金	1,214,565	20	1,214,585
	図書館建設基金	0	0	0
	上天草高校応援基金	1,371,466	14	1,371,480
	地域振興基金	703,075,241	△176,982,991	526,092,250
	天草五橋奨学金返還助成基金	9,613,696	1,482,293	11,095,989
	公共施設マネジメント基金	898,874,417	△151,140,150	747,734,267
	森林環境譲与税基金	15,186,718	12,475	15,199,193
	まち・ひと・しごと創生基金	1,001,000	9,859,008	10,860,008
	合計	9,398,015,465	△162,967,630	9,235,047,835

※令和 5 年度残高見込額は、令和 5 年度出納整理期間中の繰入金及び積立金を含む。