

財 政 事 情

令和 4 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3年度下半期(令和4年3月31日現在)における予算の執行状況、令和4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3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4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3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3年度下半期における予算収入率は83.4%、支出率は78.8%となりました。

令和3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3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	2,208,313	0	2,208,313	2,237,388	101.3
地方譲与税	133,108	90	133,198	134,271	100.8
利子割交付金	3,054	0	3,054	1,190	39.0
配当割交付金	5,824	0	5,824	5,397	92.7
株式等譲渡所得割交付金	5,517	0	5,517	10,801	195.8
地方消費税交付金	612,367	0	612,367	620,041	101.3
ゴルフ場利用税交付金	8,651	0	8,651	9,452	109.3
自動車税環境性能割交付金	25,561	0	25,561	9,223	36.1
法人事業税交付金	4,680	0	4,680	20,204	431.7
地方特例交付金	47,952	0	47,952	74,465	155.3
地方交付税	6,985,000	1,050,022	8,035,022	8,253,556	102.7
交通安全対策特別交付金	1,089	0	1,089	1,517	139.3
分担金及び負担金	53,684	1,602	55,286	45,101	81.6
使用料及び手数料	112,619	△958	111,661	101,834	91.2
国庫支出金	1,991,926	1,576,366	3,568,292	2,742,986	76.9
県支出金	1,405,394	△95,178	1,310,216	633,273	48.3
財産収入	19,353	457	19,810	21,836	110.2
寄附金	701,500	150,370	851,870	789,552	92.7
繰入金	1,427,597	△542,163	885,434	714,799	80.7
繰越金	0	793,551	793,551	793,551	100.0
諸収入	165,498	72,916	238,414	213,686	89.6
市債	1,884,048	433,091	2,317,139	274,739	11.9
合計	17,802,735	3,440,166	21,242,901	17,708,861	83.4

※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	150,805	△1,220	149,585	142,896	95.5
総務費	1,981,179	△2,443	1,978,736	1,675,723	84.7
民生費	5,597,816	790,489	6,388,305	5,546,062	86.8
衛生費	1,600,684	65,680	1,666,364	1,433,713	86.0
農林水産業費	896,882	68,644	965,526	605,001	62.7
商工費	781,988	295,303	1,077,291	769,272	71.4
土木費	1,142,115	40,354	1,182,469	651,465	55.1
消防費	655,644	32,463	688,107	645,110	93.8
教育費	1,847,187	711,917	2,559,104	1,835,856	71.7
災害復旧費	502	397,459	397,961	125,389	31.5
公債費	2,389,004	10,628	2,399,632	2,399,517	100.0
諸支出金	728,929	1,045,148	1,774,077	915,692	51.6
予備費	30,000	△14,256	15,744	0	0.0
合計	17,802,735	3,440,166	21,242,901	16,745,697	78.8

※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4年度	令和3年度 (令和4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	927,448	896,315	986,551	955,767	96.9
	固定資産税	1,043,780	1,035,325	1,110,021	994,842	89.6
	軽自動車税	93,641	91,385	93,953	90,565	96.4
	市たばこ税	171,394	168,650	179,613	179,605	100.0
	鉱産税	46	24	36	33	91.7
	入湯税	18,987	16,614	16,614	16,576	99.8
	計	2,255,296	2,208,313	2,386,789	2,237,388	93.7

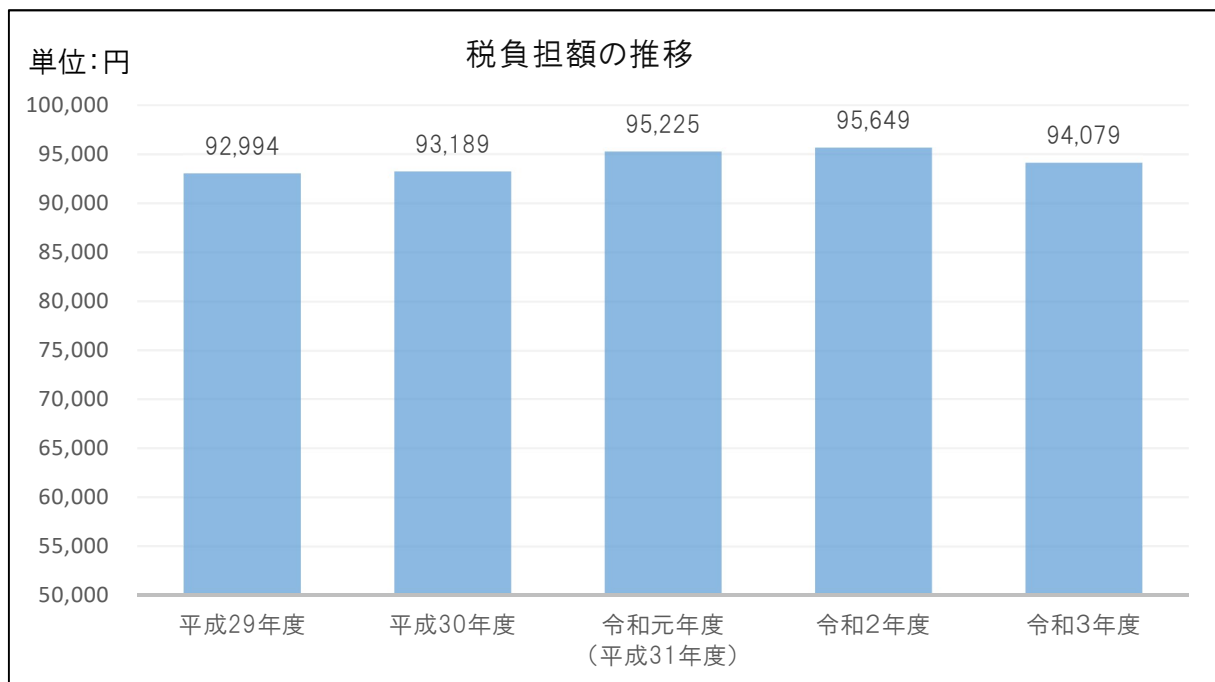
※四捨五入の結果、数値が一致しない場合があります。

◇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 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
人口(人)	27,615	27,037	26,447	25,993	25,370
調定額(千円)	2,568,032	2,519,559	2,518,425	2,486,217	2,386,789
税負担(円)	92,994	93,189	95,225	95,649	94,079

※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		
		R3.9.30 現在 収入額	R4.3.31 現在 収入額	R4.3.31 現在 収入率	R3.9.30 現在 支出済額	R4.3.31 現在 支出済額	R4.3.31 現在 支出率
国民健康保険 特別会計	5,006,181	2,623,508	4,400,918	87.9	1,676,335	3,894,872	77.8
診療所特別会計	62,566	28,902	50,254	80.3	16,866	45,975	73.5
介護保険特別 会計	4,169,977	1,995,260	3,810,273	91.4	1,654,315	3,648,464	87.5
斎場特別会計	41,569	20,740	41,416	99.6	16,927	39,718	95.5
天草四郎ミュージ アム特別会計	48,595	7,223	19,775	40.7	16,953	44,294	91.1
後期高齢者医療 特別会計	443,820	220,029	434,623	97.9	87,770	379,852	85.6
電気事業会計	101,782	75,861	97,898	96.2	17,800	37,274	36.6
水道事業会計	989,165	441,935	957,929	96.8	286,480	595,322	60.2
病院事業会計	3,806,886	1,741,823	3,994,686	104.9	1,547,783	3,217,756	84.5
下水道事業会計	356,121	178,011	333,310	93.6	130,674	322,759	90.6

2 令和4年度当初予算の概況

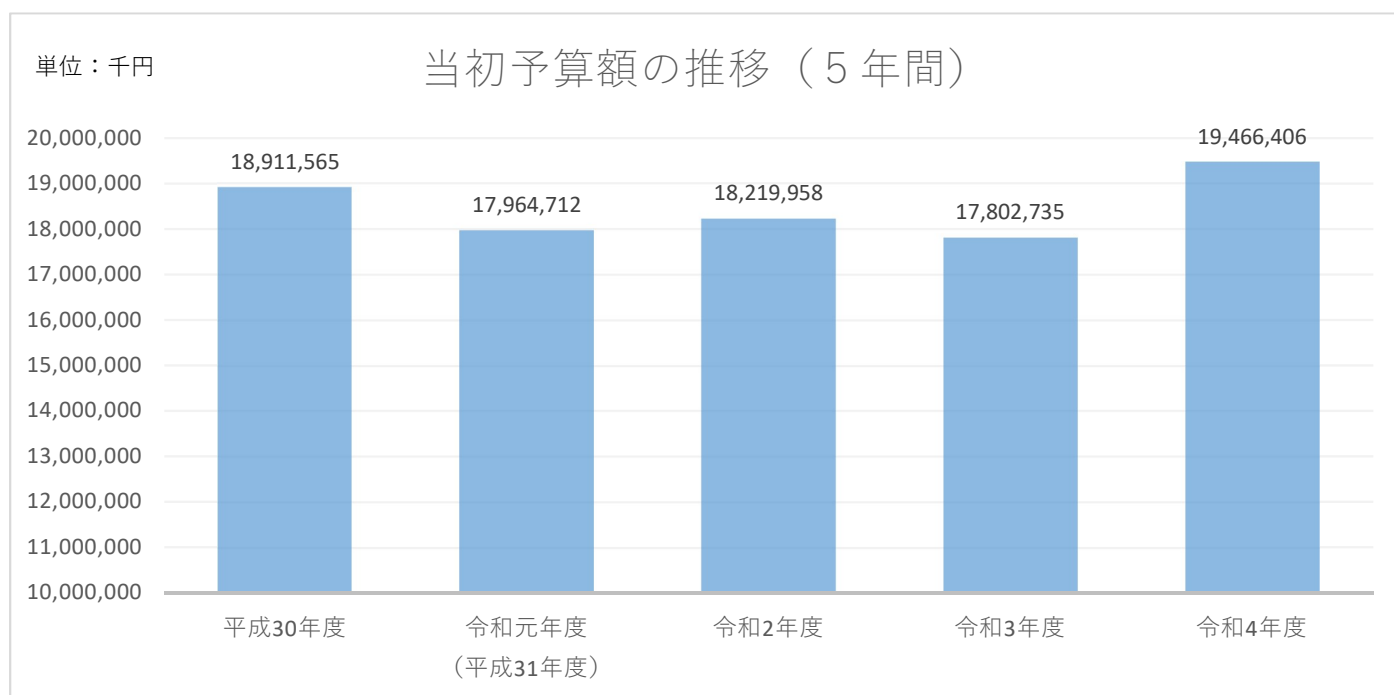
(1) 一般会計当初予算の概要

令和4年度一般会計の当初予算額は、194億6,640万6千円で、前年度に比べて、16億6,367万1千円の増となりました。主な要因としては、大矢野図書館建設事業や漁港等の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、%)

		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
当初予算額		18,911,565	17,964,712	18,219,958	17,802,735	19,466,406
対前年度	増減額	2,064,358	△ 946,853	255,246	△ 417,223	1,663,671
	増減率	12.3	△ 5.0	1.4	△ 2.3	9.3



(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。

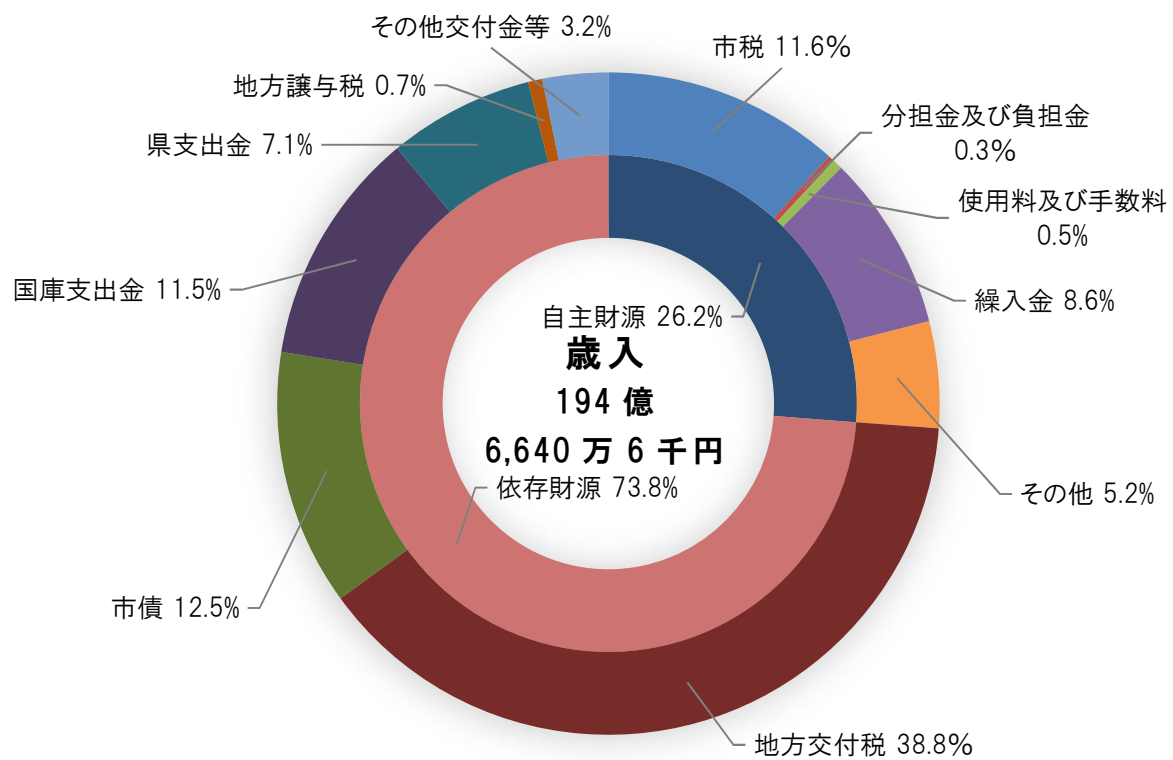
自主財源とは、地方公共団体が自主的に収入し得る財源で、依存財源とは、国及び県の意味により定められた額が交付され、又は割り当てられる財源などです。

(単位:千円、%)

項目		令和3年度	構成比	令和4年度	構成比	対前年度 増減率
自主 財源	市税	2,208,313	12.4	2,255,296	11.6	2.1
	分担金及び負担金	53,684	0.3	52,377	0.3	△2.4
	使用料及び手数料	112,619	0.6	107,942	0.5	△4.2
	繰入金	1,427,597	8.0	1,683,848	8.6	17.9
	繰越金	0	0.0	0	0.0	—
	その他	886,351	5.0	1,008,889	5.2	13.8
小計		4,688,564	26.3	5,108,352	26.2	9.0
依存 財源	地方譲与税	133,108	0.8	133,678	0.7	0.4
	利子割交付金	3,054	0.0	2,514	0.0	△17.7
	配当割交付金	5,824	0.0	5,904	0.0	1.4
	株式等譲渡所得割 交付金	5,517	0.0	5,630	0.0	2.0
	地方消費税交付金	612,367	3.4	578,062	3.0	△5.6
	ゴルフ場利用税 交付金	8,651	0.1	8,158	0.1	△5.7
	自動車税環境性能 割交付金	25,561	0.2	8,869	0.1	△65.3
	地方特例交付金	47,952	0.3	6,143	0.0	△87.2
	法人事業税交付金	4,680	0.0	6,009	0.0	28.4
	地方交付税	6,985,000	39.2	7,555,000	38.8	8.2
	交通安全対策 特別交付金	1,089	0.0	1,621	0.0	48.9
	国庫支出金	1,991,926	11.2	2,230,015	11.5	12.0
	県支出金	1,405,394	7.9	1,381,071	7.1	△1.7
	市債	1,884,048	10.6	2,435,380	12.5	29.3
小計		13,114,171	73.7	14,358,054	73.8	9.5
合計		17,802,735	100.0	19,466,406	100.0	9.3

※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

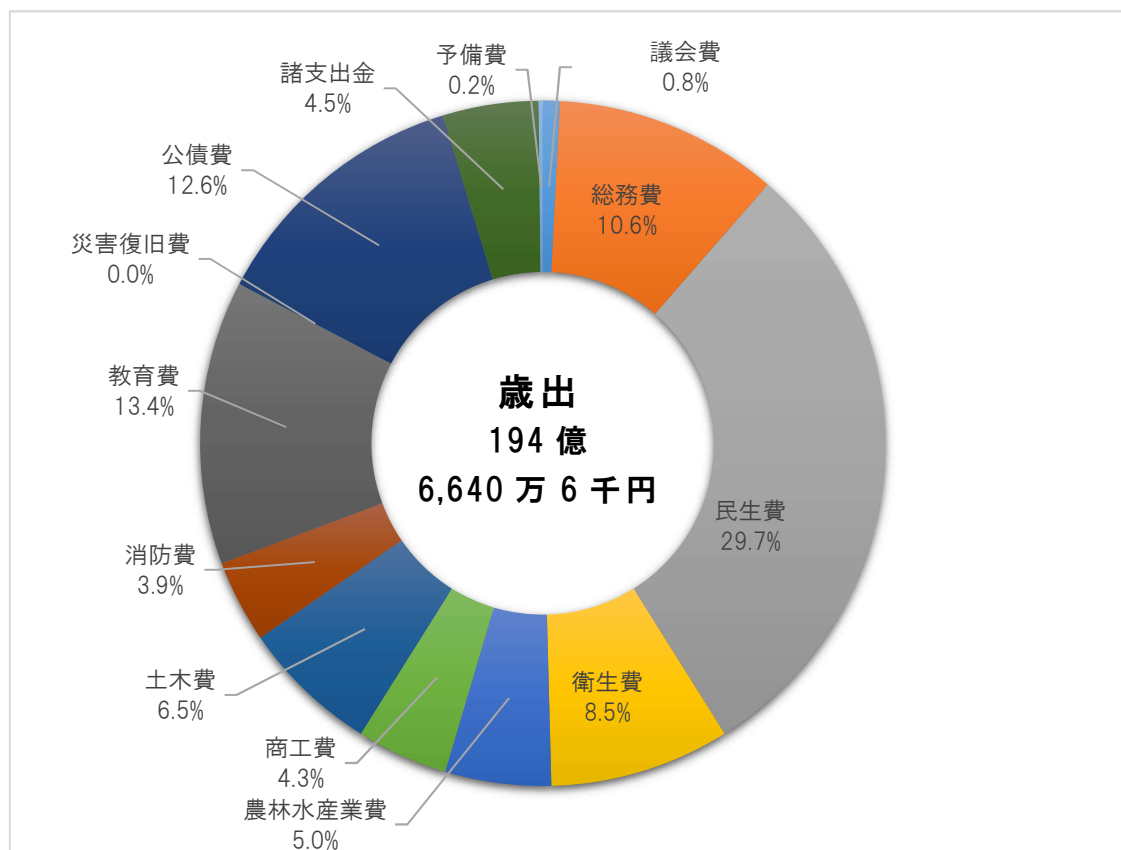
◇目的別経費

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3年度		令和4年度		対前年度 増減率
	予算額	構成比	予算額	構成比	
議会費	150,805	0.9	150,558	0.8	△0.2
総務費	1,981,179	11.1	2,061,238	10.6	4.0
民生費	5,597,816	31.4	5,791,835	29.7	3.5
衛生費	1,600,684	9.0	1,661,440	8.5	3.8
農林水産業費	896,882	5.0	979,991	5.0	9.3
商工費	781,988	4.4	830,579	4.3	6.2
土木費	1,142,115	6.4	1,263,064	6.5	10.6
消防費	655,644	3.7	767,975	3.9	17.1
教育費	1,847,187	10.4	2,608,607	13.4	41.2
災害復旧費	502	0.0	450	0.0	△10.4
公債費	2,389,004	13.4	2,450,818	12.6	2.6
諸支出金	728,929	4.1	869,851	4.5	19.3
予備費	30,000	0.2	30,000	0.2	0.0
合計	17,802,735	100.0	19,466,406	100.0	9.3

◇目的別経費



◇性質別経費

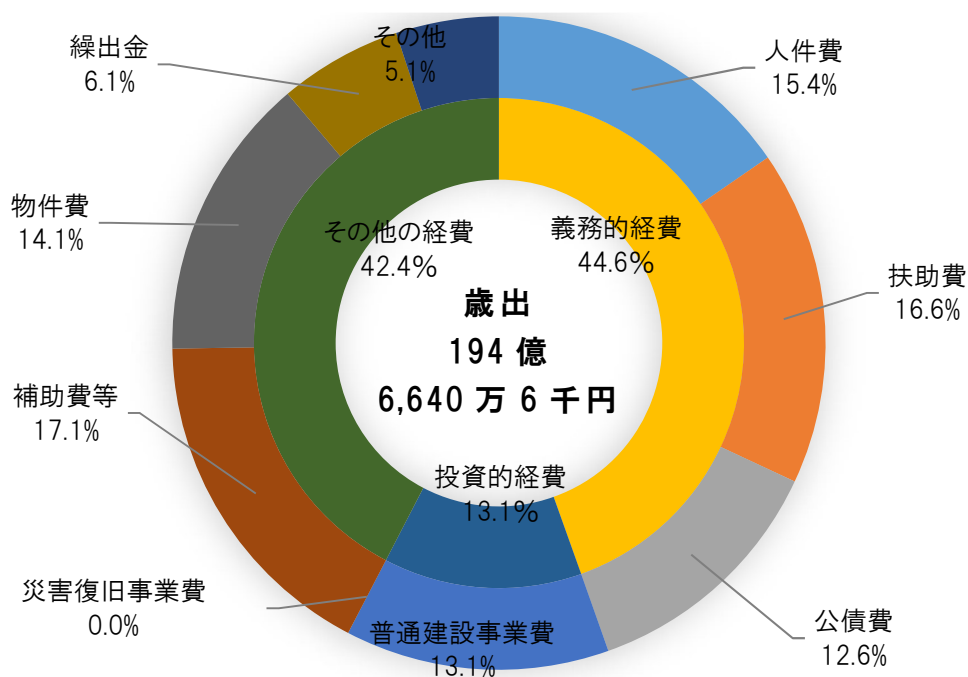
市の経費について、経済的性質を基準に分類したもので、義務的経費（その支出が法令などで義務付けられた経費）、投資的経費（道路整備などのその支出による効果が長期にわたる経費）、その他の経費に大きく分けられます。

（単位：千円、％）

項目	項目	令和3年度	構成比	令和4年度	構成比		対前年度 増減率
義務的経費	人件費	2,987,467	16.8	3,005,100	44.6	15.4	0.6
	うち職員給	1,126,804	6.3	1,114,900		5.7	△1.1
	扶助費	3,172,454	17.8	3,223,135		16.6	1.6
	公債費	2,389,004	13.4	2,450,818		12.6	2.6
投資的経費	普通建設事業費	1,665,199	9.4	2,545,564	13.1	13.1	52.9
	うち補助事業費	903,439	5.1	1,141,425		5.9	26.3
	うち単独事業費	637,159	3.6	1,344,654		6.9	111.0
	災害復旧事業費	502	0.0	450		0.0	△10.4
その他の経費	補助費等	3,191,166	17.9	3,321,127	42.4	17.1	4.1
	物件費	2,401,823	13.5	2,736,143		14.1	13.9
	繰出金	1,146,775	6.4	1,185,994		6.1	3.4
	その他	848,345	4.8	998,075		5.1	17.6
合計		17,802,735	100.0	19,466,406	100.0		9.3

※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3年度	令和4年度	対前年度	
			増減額	増減率
国民健康保険特別会計	4,417,861	4,292,823	△125,038	△2.8
診療所特別会計	60,728	78,614	17,886	29.5
介護保険特別会計	4,071,342	4,071,506	164	0.0
斎場特別会計	39,470	42,722	3,252	8.2
天草四郎ミュージアム特別会計	47,926	23,738	△24,188	△50.5
後期高齢者医療特別会計	437,203	525,813	88,610	20.3
電気事業特別会計	47,494	47,249	△245	△0.5
水道事業会計	1,002,678	978,234	△24,444	△2.4
病院事業会計	3,806,886	3,850,552	43,666	1.1
下水道事業会計	303,681	292,383	△11,298	△3.7

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3年度の市債の残高見込額は、昨年度から1億7,926万4千円増加し、235億8,271万円となりました。

◇会計別市債の残高

(単位:千円)

区分	令和2年度末 現在高(A)	令和3年度 償還額(B)	令和3年度 発行見込額(C)	令和3年度 残高見込額 (A)-(B)+(C)
一般会計	17,511,139	2,327,779	2,614,439	17,797,799
診療所特別会計	8,446	1,186	0	7,260
斎場特別会計	237,100	16,936	0	220,164
介護保険特別会計	2,711	589	0	2,122
天草四郎ミュージ アム特別会計	0	0	14,200	14,200
水道事業会計	2,577,196	261,391	132,400	2,448,205
病院事業会計	1,637,174	168,856	306,800	1,775,118
下水道事業会計	1,429,680	179,038	67,200	1,317,842
合計	23,403,446	2,955,775	3,135,039	23,582,710

(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3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4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	1,844,164	148,553
普通財産	7,046,507	9,735
合計	8,890,672	158,289

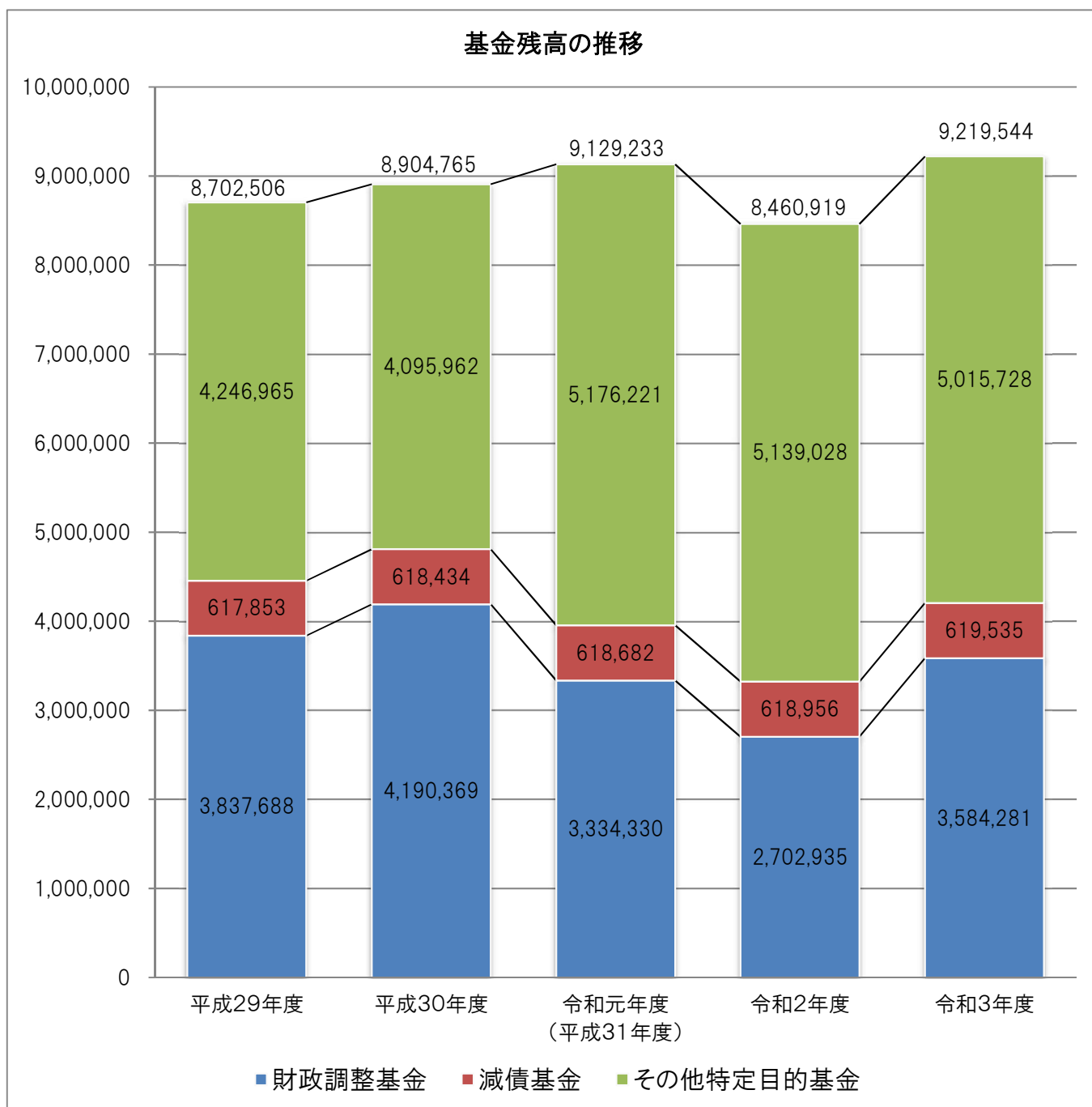
(4) 基金について

令和3年度の基金残高見込額は92億1,954万4千円で、昨年度末から7億5,862万5千円増加しています。

これは、繰越金を財源として財政調整基金に8億8,134万5千円、ふるさと応援寄附金を財源としてふるさと応援基金に8億360万9千円積み立てるなど、積立金が昨年度より増額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2年度末 残高(A)	令和3年度 増減見込額(B)	令和3年度 残高見込額(A)+(B)
積立基金	財政調整基金	2,702,935,271	881,345,324	3,584,280,595
	減債基金	618,955,610	579,689	619,535,299
	斎場基金	24,329,220	1,524	24,330,744
	基本財産基金	3,621,388	74	3,621,462
	奨学基金	126,815,529	5,545,387	132,360,916
	社会福祉振興基金	50,645,364	3,205	50,648,569
	まちづくり事業推進基金	19,655,635	△2,499,624	17,156,011
	地域福祉基金	284,737,351	13,507	284,750,858
	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	9,632,345	192	9,632,537
	土地開発基金	352,717,825	△39,923,604	312,794,221
	国民健康保険基金	332,591,122	33,888	332,625,010
	介護給付費準備基金	262,045,615	△72,906,671	189,138,944
	ふるさと応援基金	1,274,586,557	330,158,443	1,604,745,000
	天草四郎ミュージアム基金	0	0	0
	環境保全基金	31,538,016	1,314,775	32,852,791
	学校教育施設整備基金	14,060,358	581,144	14,641,502
	スポーツ振興基金	1,214,384	157	1,214,541
	図書館建設基金	273,573,154	△118,489,133	155,084,021
	上天草高校応援基金	1,371,427	26	1,371,453
	地域振興基金	1,040,850,326	△168,549,077	872,301,249
	天草五橋奨学金返還助成基金	4,417,276	2,565,686	6,982,962
	公共施設マネジメント基金	985,112,029	△66,521,700	918,590,329
	森林環境譲与税基金	5,144,285	5,371,544	10,515,829
	合計	8,460,918,971	758,624,756	9,219,543,727

※令和3年度残高見込額は、令和3年度出納整理期間中の繰入金及び積立金を含む。