

第1 令和元年度 予算編成方針

政府は、6月に「経済財政運営と改革の基本方針2018～少子高齢化の克服による持続的な成長経路の実現～」を閣議決定した。少子高齢化の進行、人手不足の問題を克服するため、女性が子育てをしながら働ける環境や高齢者が意欲をもって働ける環境の整備、さらに専門的・技術的分野における外国人材の受入れを進めるとしている。

力強い経済成長の実現に向けた重点的な取組として、一人ひとりの人材の質を高める「人づくり改革」と成長戦略の核となる「生産性改革」に最優先で取り組むとともに、働き方改革を推進し、待機児童問題の解消、幼児教育の無償化、高等教育無償化（一部）といった政策・取組を進めていくとしている。

また、県においては、一層の高齢化の進行などにより扶助費が引き続き増加する傾向にあり、公債費も引き続き高水準で推移することが見込まれ、今後も厳しい財政状況が続くと見込んでいる。

令和元年度当初予算編成においては、行財政改革を着実に進めながら、地域経済の活性化と雇用の安定・確保が図られるよう、地方創生に引き続き取り組みつつ、「かごしま未来創造ビジョン」で示す将来像の実現に向けた施策に取り組む必要があるとしている。

本市の平成29年度の決算状況をみると、実質公債費比率が10.4%で前年度比0.2ポイント、将来負担比率は48.6%で前年度比8.3ポイントとそれぞれ改善したが、経常収支比率は93.9%で前年度比0.2ポイント悪化した。

歳入をみると、市税や使用料・手数料、繰越金などの自主財源は、歳入全体の35.8%と前年度比2.1%増加してものの、依然として国・県に対する依存度が極めて高い財政構造となっている。

また、普通交付税（一般財源）については、平成27年度から合併算定替による増額分の段階的縮減が始まり、令和元年度をもって終了することから、これに代わる自主財源の確保、事務事業見直しによる歳出削減にこれまで以上に取り組む必要がある。

一方、歳出においては、人件費、扶助費及び公債費の義務的経費が歳出総額の59.8%を占めており、財政構造の硬直化が進んでいる状況にあり、今後も社会保障関係経費（扶助費）の増大が予想されることから、国・県と同様に大変厳しい財政運営が続くものと見込まれる。

令和元年度においても、これまで築き上げてきた新市としての礎の上に、「可能性全開！夢と希望をはぐくむまちづくり」を体現できる「創意・工夫」した予算編成となるよう、限られた財源を有効に活用するため、費用対効果を念頭に置き、職員一人ひとりが高いコスト意識と行政経営感覚を持ち、事務事業等の見直しによる経費節減に努め、持続可能な財政基盤を構築するため、第2次始良市総合計画に基づいて策定した第1次始良市実施計画に沿って予算編成を行った。

第2 令和元年度当初予算の状況

1 一般会計

令和元年度の予算編成の特徴として、障がい者基幹相談支援センター事業、子ども相談支援センター「あいびあ」開設、かごしま国体準備、自治会の防犯等 LED 化、龍門司坂駐車場整備事業などの新規事業をはじめ、龍門滝温泉整備事業、都市部の排水対策事業、市営住宅改修事業、始良市総合運動公園整備事業、イオンタウン市民窓口事業、スマートインターチェンジや岩原本通線、奥之宇都線整備等を行う社会資本総合交付金事業、有害鳥獣被害対策事業、私立保育所等給付事業、障害者自立支援給付事業を主なものとして、第2次始良市総合計画に基づいて策定いたしました第1次始良市実施計画に沿って「可能性全開！夢と希望をはぐくむまちづくり～ひとりひとりが主役、住みよい県央都市 あいら～」を基軸とした予算を計上した。

その結果、令和元年度の一般会計歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ297億9,000万円となり、前年度と比較して3.7億円・0.9パーセントの減となりました。この主な要因としては、フットボールセンター（人口芝グラウンド）整備約5.9億円の減や防災無線デジタル化整備約4.8億円などの減が全体的な予算額の減少につながったものである。

歳入においては、その根幹をなす市税について、前年度比0.7パーセント増の70億5,858万円を計上し、自主財源が全体の34.7パーセントの103億4,807万円で、依存財源が65.3パーセントの194億4,193万円である。

一方、歳出においては、扶助費、公債費などの義務的経費は、全体の59.8パーセントの178億1,542万円、普通建設事業費などの投資的経費は、10.0パーセントの29億7,136万円で、物件費、繰出金などのその他の経費は、30.2パーセントの90億322万円である。

近年続く医療給付費をはじめとする扶助費の大幅な伸びに対応するほか、総合計画に基づく事業を計画的に推進するため、一般財源の不足には、財政調整基金など目的に応じた基金の繰入金を予算計上して対応した。

会計別予算の状況

(単位：千円、%)

会計区分		歳入歳出予算額			
		平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
一般会計		29,790,000	30,053,721	△ 263,721	△ 0.9
特別会計	国民健康保険	9,089,314	9,587,971	△ 498,657	△ 5.2
	国民健康保険 (診療所)	60,872	62,000	△ 1,128	△ 1.8
	後期高齢者医療	1,007,448	965,265	42,183	4.4
	介護保険 (保険事業)	6,668,339	6,674,692	△ 6,353	△ 0.1
	介護保険 (サービス事業)	53,300	60,243	△ 6,943	△ 11.5
	農業集落排水事業	169,645	154,116	15,529	10.1
	農林業労働者業 災害共済事業	1,989	2,039	△ 50	△ 2.5
	水道事業	2,711,188	2,534,564	176,624	7.0
	下水道事業	146,389	158,803	△ 12,414	△ 7.8
	小計	19,908,484	20,199,693	△ 291,209	△ 1.4
合計		49,698,484	50,253,414	△ 554,930	△ 1.1

別表 1

一般会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		平成31年度		平成30年度		比 較	
		予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
自 主 財 源	市 税	7,058,579	23.7	6,914,430	23.0	144,149	2.1
	分担金及び負担金	285,088	1.0	273,385	0.9	11,703	4.3
	使用料及び手数料	551,700	1.9	543,789	1.8	7,911	1.5
	財 産 収 入	57,979	0.2	60,206	0.2	△ 2,227	△ 3.7
	寄 附 金	30,002	0.1	30,002	0.1	0	0.0
	繰 入 金	1,852,259	4.7	1,884,738	6.3	△ 32,479	△ 1.7
	繰 越 金	223,283	0.7	228,315	0.8	△ 5,032	△ 2.2
	諸 収 入	289,175	1.0	330,583	1.1	△ 41,408	△ 12.5
	小 計	10,348,065	34.7	10,265,448	34.2	82,617	0.8
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	252,000	0.8	245,000	0.8	7,000	2.9
	利子割交付金	9,000	0.0	9,000	0.0	0	0.0
	配当割交付金	10,000	0.0	10,000	0.0	0	0.0
	株式等譲渡所得割交付金	10,000	0.0	5,000	0.0	5,000	100.0
	地方消費税交付金	1,300,000	4.4	1,300,000	4.3	0	0.0
	ゴルフ場利用税交付金	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
	自動車取得税交付金	35,000	0.1	20,000	0.1	15,000	75.0
	地方特例交付金	75,000	0.3	45,000	0.1	30,000	66.7
	地 方 交 付 税	7,300,000	24.5	7,150,000	23.8	150,000	2.1
	交通安全対策特別交付金	13,300	0.1	13,300	0.0	0	0.0
	国 庫 支 出 金	5,031,541	16.9	5,201,749	17.3	△ 170,208	△ 3.3
	県 支 出 金	2,471,134	8.3	2,388,624	7.9	82,510	3.5
	市 債	2,904,960	9.8	3,370,600	11.2	△ 465,640	△ 13.8
	小 計	19,441,935	65.3	19,788,273	65.8	△ 346,338	△ 1.8
合 計	29,790,000	100.0	30,053,721	100.0	△ 263,721	△ 0.9	

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 2

一般会計予算の状況

(2) 歳 出 (目的別)

(単位：千円、%)

区 分 款	平成 3 1 年度		平成 3 0 年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
議 会 費	218,544	0.7	224,601	0.7	△ 6,057	△ 2.7
総 務 費	2,947,333	9.9	2,820,836	9.4	126,497	4.5
民 生 費	13,129,546	44.1	12,987,447	43.2	142,099	1.1
衛 生 費	2,733,415	9.2	2,263,980	7.5	469,435	20.7
労 働 費	9,923	0.0	9,324	0.0	599	6.4
農 林 水 産 業 費	869,289	2.9	829,109	2.8	40,180	4.8
商 工 費	309,055	1.0	299,117	1.0	9,938	3.3
土 木 費	2,350,968	7.9	3,288,638	10.9	△ 937,670	△ 28.5
消 防 費	1,011,069	3.4	1,585,239	5.3	△ 574,170	△ 36.2
教 育 費	2,319,895	7.8	2,022,892	6.7	297,003	14.7
災 害 復 旧 費	39,595	0.1	39,595	0.1	0	0.0
公 債 費	3,821,368	12.8	3,652,943	12.2	168,425	4.6
予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
合 計	29,790,000	100.0	30,053,721	100.0	△ 263,721	△ 0.9

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 3

一般会計予算の状況

歳 出 (性質別)

(単位：千円、%)

区 分		平成 3 1 年度		平成 3 0 年度		比 較	
		予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
義 務 的 経 費	人 件 費	5,403,951	18.1	5,398,419	18.0	5,532	0.1
	扶 助 費	8,590,101	28.8	8,493,854	28.3	96,247	1.1
	公 債 費	3,821,368	12.8	3,652,943	12.2	168,425	4.6
	小 計	17,815,420	59.8	17,545,216	58.4	270,204	1.5
そ の 他 の 経 費	物 件 費	4,346,958	14.6	4,106,632	13.7	240,326	5.9
	維 持 補 修 費	127,414	0.4	130,801	0.4	△ 3,387	△ 2.6
	補 助 費 等	2,262,650	7.6	2,018,144	6.7	244,506	12.1
	積 立 金	95,187	0.3	87,977	0.3	7,210	8.2
	投資及び出資金、貸付金	50	0.0	50	0.0	0	0.0
	繰 出 金	2,140,956	7.2	2,158,634	7.2	△ 17,678	△ 0.8
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
	小 計	9,003,215	30.2	8,532,238	28.4	470,977	5.5
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	2,937,965	9.9	3,942,867	13.1	△ 1,004,902	△ 25.5
	災 害 復 旧 事 業 費	33,400	0.1	33,400	0.1	0	0.0
	小 計	2,971,365	10.0	3,976,267	13.2	△ 1,004,902	△ 25.3
合 計		29,790,000	100.0	30,053,721	100.0	△ 263,721	△ 0.9

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 4

国民健康保険特別会計事業勘定予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 国民健康保険税	1,372,457	15.1	1,397,400	14.6	△ 24,943	△ 1.8
2 一部負担金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
3 使用料及び手数料	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
4 国庫支出金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
5 療養給付費等交付金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
6 前期高齢者交付金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
7 県 支 出 金	6,850,099	75.4	7,394,596	77.1	△ 544,497	△ 7.4
8 高額医療費 共同事業交付金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
9 財 産 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
10 繰 入 金	715,966	7.9	732,001	7.6	△ 16,035	△ 2.2
11 繰 越 金	129,680	1.4	42,862	0.4	86,818	202.6
12 諸 収 入	20,108	0.2	20,108	0.2	0	0.0
歳 入 合 計	9,089,314	100.0	9,587,971	100.0	△ 498,657	△ 5.2

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 総 務 費	40,413	0.4	39,961	0.4	452	1.1
2 保 険 給 付 費	6,743,963	74.2	7,291,340	76.0	△ 547,377	△ 7.5
3 国民健康保険事業費納付 金	2,160,670	23.8	2,113,476	22.0	47,194	100.0
4 後期高齢者支援金等	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
5 前期高齢者納付金等	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
6 老人保健拠出金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
7 介 護 納 付 金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
8 共同事業拠出金	3	0.0	3	0.0	0	0.0
9 保 健 事 業 費	107,821	0.8	106,748	1.1	1,073	1.0
10 基 金 積 立 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
11 公 債 費	20	0.0	19	0.0	1	5.3
12 諸 支 出 金	27,422	0.2	27,422	0.3	0	0.0
13 予 備 費	9,000	0.1	9,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	9,089,314	100.0	9,587,971	100.0	△ 498,657	△ 5.2

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 5

国民健康保険特別会計施設勘定予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 診 療 収 入	25,859	42.5	27,081	43.7	△ 1,222	△ 4.5
2 使 用 料 及 び 手 数 料	6	0.0	6	0.0	0	0.0
3 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 繰 入 金	31,098	51.1	31,099	50.2	△ 1	△ 0.0
5 繰 越 金	3,906	6.4	3,811	6.1	95	2.5
6 諸 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	60,872	100.0	62,000	100.0	△ 1,128	△ 1.8

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 総 務 費	44,314	72.8	45,141	72.8	△ 827	△ 1.8
2 医 業 費	14,950	24.6	15,250	24.6	△ 300	△ 2.0
3 公 債 費	1,108	1.8	1,109	1.8	△ 1	△ 0.1
4 予 備 費	500	0.9	500	0.8	0	0.0
歳 出 合 計	60,872	100.0	62,000	100.0	△ 1,128	△ 1.8

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 6

後期高齢者医療特別会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 後期高齢者医療保険料	689,271	68.4	662,380	68.6	26,891	4.1
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	302,470	30.0	287,991	31.2	14,479	5.0
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	15,705	1.6	11,328	1.2	4,377	38.6
国庫支出金	0	0.0	3,564	0.4	△ 3,564	—
歳 入 合 計	1,007,448	100.0	965,265	100.0	42,183	4.4

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 総 務 費	10,615	1.1	13,733	1.4	△ 3,118	△ 22.7
2 後期高齢者医療広域 連 合 納 付 金	949,785	94.3	908,297	94.1	41,488	4.6
3 保 健 事 業 費	46,397	4.6	42,584	4.4	3,813	9.0
4 諸 支 出 金	651	0.1	651	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,007,448	100.0	965,265	100.0	42,183	4.4

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 7

介護保険特別会計保険事業勘定予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 保 険 料	1,320,815	19.8	1,320,815	19.1	0	0.0
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,632,629	24.5	1,636,394	24.5	△ 3,765	△ 0.2
4 支払基金交付金	1,738,268	26.1	1,742,856	26.1	△ 4,588	△ 0.3
5 県 支 出 金	963,329	14.4	961,329	14.4	2,000	0.2
6 財 産 収 入	1	0.0	50	0.0	△ 49	△ 98.0
7 繰 入 金	991,963	14.9	998,271	15.0	△ 6,308	△ 0.6
8 繰 越 金	21,083	0.3	14,637	0.2	6,446	44.0
9 諸 収 入	189	0.0	278	0.0	△ 89	△ 32.0
歳 入 合 計	6,668,339	100.0	6,674,692	100.0	△ 6,353	△ 0.1

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 総 務 費	97,618	1.5	104,708	1.6	△ 7,090	△ 6.8
2 保 険 給 付 費	6,256,011	95.3	6,268,511	93.9	△ 12,500	△ 0.2
3 地域支援事業費	308,877	4.6	300,340	4.5	8,537	2.8
4 基金積立金	1	0.0	51	0.0	△ 50	△ 98.0
5 公 債 費	30	0.0	180	0.0	△ 150	△ 83.3
6 諸 支 出 金	802	0.0	802	0.0	0	0.0
7 予 備 費	5,000	0.1	100	0.0	4,900	4,900.0
歳 出 合 計	6,668,339	100.0	6,674,692	100.0	△ 6,353	△ 0.1

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 8

介護保険特別会計介護サービス事業勘定予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 サービス収入	31,808	59.7	38,594	64.1	△ 6,786	△ 17.6
2 繰入金	21,280	38.9	21,437	35.6	△ 157	△ 0.7
3 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸収入	211	0.4	211	0.4	0	0.0
歳入合計	53,300	100.0	60,243	100.0	△ 6,943	△ 11.5

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 介護予防サービス 計画作成事業費	53,299	100.0	60,242	100.0	△ 6,943	△ 11.5
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	53,300	100.0	60,243	100.0	△ 6,943	△ 11.5

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表 9

農業集落排水事業特別会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 使用料及び手数料	14,623	8.6	14,578	9.5	45	0.3
2 国庫支出金	35,275	20.8	37,500	24.3	△ 2,225	△ 5.9
3 県支出金	4,091	2.4	4,000	2.6	91	2.3
4 繰入金	47,452	28.0	44,334	28.8	3,118	7.0
5 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
6 諸収入	3	0.0	3	0.0	0	0.0
7 市債	68,200	35.0	53,700	34.8	14,500	27.0
歳入合計	169,645	100.0	154,116	100.0	15,529	10.1

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成31年度		平成30年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 総務費	36,633	21.6	44,475	28.9	△ 7,842	△ 17.6
2 施設整備費	90,550	53.4	71,000	46.1	19,550	27.5
3 公債費	41,962	24.7	38,141	24.7	3,821	10.0
4 予備費	500	0.3	500	0.3	0	0.0
歳出合計	169,645	100.0	154,116	100.0	15,529	10.1

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表10

農林業労働者災害共済事業特別会計予算の状況

(1) 歳入

(単位：千円、%)

区分 款	平成31年度		平成30年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
1 農林業災害共済掛金	1,155	60.7	1,216	60.7	△ 61	△ 5.0
2 財産収入	1	0.1	1	0.0	0	0.0
3 繰入金	831	39.3	820	39.3	11	1.3
4 繰越金	1	0.1	1	0.0	0	0.0
5 諸収入	1	0.1	1	0.0	0	0.0
歳入合計	1,989	100.0	2,039	100.0	△ 50	△ 2.5

(2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成30年度		平成29年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
1 総務費	152	8.1	164	8.1	△ 12	△ 7.3
2 農林業災害共済事業費	1,836	92.3	1,874	91.9	△ 38	△ 2.0
3 基金積立金	1	0.1	1	0.0	0	0.0
歳出合計	1,989	100.0	2,039	100.0	△ 50	△ 2.5

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合があります。)

別表 1 1
水道事業会計予算の状況

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、%)

款 項	区分	平成31年度		平成30年度		比較	
		予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
上水道事業収益		1,333,444	100.0	1,335,753	100.0	△ 2,309	△ 0.2
営業収益		1,236,506	92.7	1,238,480	92.7	△ 1,974	△ 0.2
営業外収益		96,937	7.3	97,272	7.3	△ 335	△ 0.3
特別利益		1	0.0	1	0.0	0	0.0
簡易水道事業収益		140,808	100.0	154,082	100.0	△ 13,274	△ 8.6
営業収益		34,308	24.4	31,667	20.6	2,641	8.3
営業外収益		106,499	75.6	122,414	79.4	△ 15,915	△ 13.0
特別利益		1	0.0	1	0.0	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

款 項	区分	平成31年度		平成30年度		比較	
		予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
上水道事業費用		1,094,805	100.0	1,105,055	100.0	△ 10,250	△ 0.9
営業費用		1,010,698	92.3	1,010,794	91.5	△ 96	△ 0.0
営業外費用		79,105	7.2	89,259	8.1	△ 10,154	△ 11.4
特別損失		2,002	0.2	2,002	0.2	0	0.0
予備費		3,000	0.3	3,000	0.3	0	0.0
簡易水道事業費用		174,255	100.0	174,308	100.0	△ 53	△ 0.0
営業費用		162,568	93.3	160,739	92.2	1,829	1.1
営業外費用		11,475	6.6	13,357	7.7	△ 1,882	△ 14.1
特別損失		12	0.0	12	0.0	0	0.0
予備費		200	0.1	200	0.1	0	0.0

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、%)

款 項	区分	平成31年度		平成30年度		比較	
		予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
上水道事業資本的収入		355,001	100.0	255,001	100.0	100,000	39.2
企業債		350,000	98.6	250,000	98.0	100,000	40.0
工事負担金		5,000	1.4	5,000	2.0	0	0.0
固定資産売却代金		1	0.0	1	0.0	0	0.0
簡易水道事業資本的収入		2	100.0	2	100.0	0	0.0
企業債		0	0.0	0	0.0	0	-
補助金		0	0.0	0	0.0	0	-
工事負担金		1	50.0	1	50.0	0	0.0
固定資産売却代金		1	50.0	1	50.0	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

款 項	区分	平成31年度		平成30年度		比較	
		予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
上水道事業資本的支出		1,338,046	100.0	1,186,007	100.0	152,039	12.8
建設改良費		1,113,512	83.2	962,202	81.1	151,310	15.7
企業債償還金		223,534	16.7	222,805	18.8	729	0.3
予備費		1,000	0.1	1,000	0.1	0	0.0
簡易水道事業資本的支出		104,082	100.0	69,194	100.0	34,888	50.4
建設改良費		54,943	52.8	9,753	14.1	45,190	463.3
企業債償還金		48,939	47.0	59,241	85.6	△ 10,302	△ 17.4
予備費		200	0.2	200	0.3	0	0.0

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

別表12

下水道事業会計予算の状況

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成31年度		平成30年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
下水道事業収益	140,649	100.0	139,903	100.0	746	0.5
営業収益	72,867	51.8	72,121	51.6	746	1.0
営業外収益	67,782	48.2	67,782	48.4	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成31年度		平成30年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
下水道事業費用	134,989	100.0	139,903	100.0	0	0.0
営業費用	132,864	98.4	137,778	91.5	△ 4,914	△ 3.6
営業外費用	1,025	0.8	1,025	8.1	0	0.0
特別損失	100	0.1	100	0.2	0	0.0
予備費	1,000	0.7	1,000	0.3	0	0.0

2 資本的収入及び支出

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成31年度		平成30年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
下水道事業資本的支出	11,400	100.0	18,900	100.0	△ 7,500	△ 39.7
建設改良費	10,000	87.7	17,500	92.6	△ 7,500	△ 42.9
企業債償還金	1,400	12.3	1,400	7.4	0	0.0

(注：端数処理の関係上、構成比の合計が100.0にならない場合もあります。)

第3 平成30年度下半期の財政運営のあらまし

1 一般会計

平成30年度上半期の予算規模は、9月補正後の累計で、305億6508万5千円でありました。その後、下半期において次のとおり補正予算措置を講じたので、その状況及び予算の執行状況について概要を説明します。

(1) 平成30年度下半期において議決された予算の概要

① 平成30年第4回定例会（12月議会）

- 文化会館管理運営事業
- 住吉池公園維持管理事業
- 公立学校等空調機設備整備事業
- 高規格救急自動車整備事業
- 森山家保存整備事業 など

② 平成31年第1回定例会（3月議会）

- 生活保護支援事業
- 予防接種事業
- 龍門滝温泉維持管理事業
- 有害鳥獣捕獲事業
- 農村地域防災減災事業
- 避難所整備事業
- 通学路における緊急安全対策事業
- あいら清掃センター維持管理事業 など

(2) 補正予算及び予算の執行状況

① 予算現額

(単位：千円)

上半期予算額	補正予算額				予算現額
	第5号	第6号	第7号	第8号	
30,565,085	205,825	1,512,536	18,569	△12,221	32,289,794

② 執行状況

(単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	32,289,794	27,748,700	85.9
歳出	32,289,794	27,058,511	83.8

(平成31年3月31日現在)

(3) 歳入の状況

(単位：千円、%)

款	上半期予算額	下半期補正額	予算現額	収入済額	執行率
1 市 税	6,914,430	0	6,914,430	7,218,697	104.4
2 地 方 譲 与 税	245,000	0	245,000	263,102	107.4
3 利 子 割 交 付 金	9,000	0	9,000	12,892	143.2
4 配 当 割 交 付 金	10,000	0	10,000	14,288	142.9
5 株式等譲渡所得割交付金	5,000	0	5,000	16,752	335.0
6 地方消費税交付金	1,300,000	0	1,300,000	1,339,255	103.0
7 ゴルフ場利用税交付金	30,000	0	30,000	34,140	113.8
8 自動車取得税交付金	20,000	0	20,000	46,401	232.0
9 地方特例交付金	45,000	0	45,000	74,344	165.2
10 地 方 交 付 税	7,150,000	149,326	7,299,326	7,462,836	102.2
11 交通安全対策特別交付金	13,300	0	13,300	13,795	103.7
12 分担金及び負担金	273,385	608	273,993	262,066	95.6
13 使用料及び手数料	543,789	△ 612	543,177	515,016	94.8
14 国 庫 支 出 金	5,300,979	92,109	5,393,088	4,697,382	87.1
15 県 支 出 金	2,393,124	25,823	2,418,947	1,865,069	77.1
16 財 産 収 入	60,206	207,461	267,667	265,469	99.2
17 寄 附 金	180,002	0	180,002	156,560	87.0
18 繰 入 金	1,913,882	△ 253,519	1,660,363	1,639,144	98.7
19 繰 越 金	377,551	235,166	612,717	645,177	105.3
20 諸 収 入	331,537	11,247	342,784	282,315	82.4
21 市 債	3,448,900	1,257,100	4,706,000	924,000	19.6
歳 入 合 計	30,565,085	1,724,709	32,289,794	27,748,700	85.9

(4) 歳出の状況

(単位：千円、%)

款	上半期予算額	下半期補正額	予算現額	支出済額	執行率
1 議 会 費	224,149	△ 6,878	217,271	210,485	96.9
2 総 務 費	3,067,361	191,178	3,258,539	3,026,727	92.9
3 民 生 費	12,952,423	291,007	13,243,430	12,417,271	93.8
4 衛 生 費	2,228,397	△ 32,271	2,196,126	1,938,885	88.3
5 労 働 費	9,324	570	9,894	9,885	99.9
6 農 林 水 産 業 費	823,891	△ 26,348	797,543	692,115	86.8
7 商 工 費	308,094	△ 11,092	297,002	253,368	85.3
8 土 木 費	3,419,183	△ 112,446	3,306,737	2,068,884	62.6
9 消 防 費	1,613,754	4,743	1,618,497	1,118,247	69.1
10 教 育 費	2,054,987	1,487,891	3,542,878	1,851,438	52.3
11 災 害 復 旧 費	180,579	△ 9,388	171,191	118,682	69.3
12 公 債 費	3,652,943	△ 32,188	3,620,755	3,352,524	92.6
13 予 備 費	30,000	△ 20,069	9,931	0	0.0
歳 出 合 計	30,565,085	1,724,709	32,289,794	27,058,511	83.8

2 特別会計

平成30年度下半期の特別会計については、8会計において、9,278万8千円を増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、177億7,456万4千円となっております。

各特別会計の下半期の予算状況並びに執行状況は、次のとおりです。

【特別会計】

(単位:千円、%)

款		上半期予算額	下半期補正額	予算現額	収入・支出済額	執行率	
1	国民健康保険特別会計事業勘定	歳入	9,590,671	136,950	9,727,621	9,588,114	98.6
	歳出	9,590,671	136,950	9,727,621	8,734,035	89.8	
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	62,000	△ 17,210	44,790	42,198	94.2
	歳出	62,000	△ 17,210	44,790	36,408	81.3	
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	965,265	61,157	1,026,422	1,012,507	98.6
	歳出	965,265	61,157	1,026,422	1,005,459	98.0	
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	6,847,442	△ 91,567	6,755,875	6,750,231	99.9
	歳出	6,847,442	△ 91,567	6,755,875	5,993,636	88.7	
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	60,243	3,252	63,495	60,571	95.4
	歳出	60,243	3,252	63,495	57,331	90.3	
6	農業集落排水事業特別会計	歳入	154,116	446	154,562	152,896	98.9
	歳出	154,116	446	154,562	104,413	67.6	
7	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	2,039	△ 240	1,799	1,798	99.9
	歳出	2,039	△ 240	1,799	1,726	95.9	
8	土地区画整理事業特別会計	歳入	0	0	0	0	0.0
	歳出	0	0	0	0	0.0	
合計	歳入	17,681,776	92,788	17,774,564	17,608,315	99.1	
	歳出	17,681,776	92,788	17,774,564	15,933,008	89.6	

3 水道事業会計

平成31年3月末現在での収益的収入が1,534,188千円、支出が1,220,264千円、資本的収入が256,757千円、支出が1,035,675千円となっています。

(1) 予算及び執行状況

(単位：千円、%)

区 分	上半期予算額	下半期補正額	予算現額	収入・支出済額	執行率
収益的収入	1,489,835	0	1,489,835	1,534,188	103.0
収益的支出	1,279,363	0	1,279,363	1,220,264	95.4
資本的収入	255,003	0	255,003	256,757	100.7
資本的支出	1,255,201	266,682	1,521,883	1,035,675	68.1

(平成31年3月31日現在)

4 下水道事業会計

平成31年3月末現在での収益的収入が75,139千円、支出が70,479千円、資本的収入が0千円、支出が18,900千円となっています。

(1) 予算及び執行状況

(単位：千円、%)

区 分	上半期予算額	下半期補正額	予算現額	収入・支出済額	執行率
収益的収入	139,903	0	139,903	75,139	53.7
収益的支出	139,903	0	139,903	70,479	50.4
資本的収入	0	0	0	0	—
資本的支出	18,900	0	18,900	18,900	100.0

(平成31年3月31日現在)

5 市税の状況

平成30年度の市税の最終予算額は、69億1,443万3千円で、前年度に比較して1億22万8千円、1.0%の増であり、歳入予算額に占める割合は、21.4%であります。

平成30年3月末現在での収入状況は、次表のとおりで、調定額は78億1,171万9千円、収入済額72億1,869万8千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、平成30年度最終予算額の市税総額で89,651円、市民税では38,422円となっています。（平成31年3月31日現在 住民基本台帳人口 77,126人）

市税収入状況

(単位：千円、%)

区 分	予算現額	調定額	収入済額	執行率	構成比
市 民 税	2,963,300	3,327,562	3,024,068	99.7	41.1
固 定 資 産 税	3,165,207	3,603,264	3,378,900	107.4	46.6
軽 自 動 車 税	206,500	257,973	238,185	115.1	3.2
市 た ば こ 税	410,000	420,492	387,710	109.5	6.5
入 湯 税	2,723	3,618	3,618	113.6	0.0
都 市 計 画 税	166,700	198,810	186,217	105.0	2.5
特 別 土 地 保 有 税	0	0	0	-	0.0
計	6,914,430	7,811,719	7,218,698	104.4	100.0

(平成31年3月31日現在)

6 財産の状況

(1) 基金

(単位：円)

基金名	平成29年度末残高	平成30年度中増減高	平成30年度末残高
1 財政調整基金	2,685,500,000	△ 108,482,000	2,577,018,000
2 減債基金	333,900,000	△ 149,500,000	184,400,000
3 地域づくり推進基金	197,863,000	△ 48,698,000	149,165,000
4 市有施設整備積立基金	328,900,000	△ 153,800,000	175,100,000
5 土地開発基金	1,071,180,000	500,000	1,071,680,000
6 庁舎建設基金	644,500,000	1,295,000	645,795,000
7 福祉対策推進基金	56,926,000	6,000	56,932,000
8 国民健康保険基金	100,800,000	2,000	100,802,000
9 国民健康保険高額療養資金貸付基金	4,750,000	0	4,750,000
10 国民健康保険出産育児一時金貸付基金	3,000,000	0	3,000,000
11 介護給付費準備基金	421,279,000	10,153,000	431,432,000
12 介護保険高額介護サービス等費資金貸付基金	3,806,000	0	3,806,000
13 地域福祉基金	607,953,000	0	607,953,000
14 農林業労働者災害共済基金	3,653,000	900,000	4,553,000
15 畜産特別導入事業基金	55,670,000	△ 14,934,000	40,736,000
16 牛舎整備資金貸付基金	10,000,000	0	10,000,000
17 中山間ふるさと・水と土保全基金	30,878,450	0	30,878,450
18 育英事業基金	205,408,607	0	205,408,607
19 青少年育成基金	40,000,000	0	40,000,000
20 図書購入基金	45,770,000	30,000	45,800,000
21 過疎地域自立促進基金	317,667,000	△ 14,711,000	302,956,000
22 森山家保存整備基金	4,000,000	0	4,000,000
23 中山教育振興基金	3,552,000	△ 742,000	2,810,000
24 ふるさと応援基金	181,020,000	8,000,000	189,020,000
25 収入印紙等購買基金	3,000,000	0	3,000,000
合 計	7,360,976,057	△ 469,981,000	6,890,995,057

(平成31年3月31日現在)

(2) 出資金・出捐金・有価証券

出 資 金

(単位：円)

名	称	平成29年度末残高	平成30年度中 増減高	平成30年度末残高
1	鹿児島県漁業信用基金協会出資金	7,550,000	50,000	7,600,000
2	鹿児島県始良西部森林組合出資金	3,388,000		3,388,000
3	鹿児島県農業信用基金協会出資金	1,870,000		1,870,000
4	鹿児島県森林整備公社出資金	600,000		600,000
5	株式会社 鹿児島頭脳センター出資金	2,000,000		2,000,000
6	地方公営企業等金融機構出資金	4,300,000		4,300,000
7	始良市土地開発公社出資金	5,000,000		5,000,000
8	鹿児島県公害防止協会出資金	18,300		18,300
計		24,726,300	50,000	24,776,300

出 捐 金

(単位：円)

名	称	平成29年度末残高	平成30年度中 増減高	平成30年度末残高
1	鹿児島県信用保証協会出捐金	17,850,000		17,850,000
2	鹿児島県栽培漁業協会出捐金	13,790,000		13,790,000
3	ふるさと情報センター設立出捐金	500,000		500,000
4	鹿児島市町村職員厚生会出捐金	539,000		539,000
5	社団法人 鹿児島県農業・農村振興協会出捐金	4,885,000		4,885,000
6	鹿児島県暴力追放県民会議出捐金	3,054,000		3,054,000
7	鹿児島県角膜・腎臓バンク出捐金	543,000		543,000
8	かごしまみどりの基金出捐金	3,272,000		3,272,000
9	鹿児島県環境整備公社基本財産出捐金	293,000		293,000
10	鹿児島県環境検査センター出捐金	780,000		780,000
11	財団法人 始良市開発公社出捐金	30,300,000		30,300,000
12	鹿児島県防犯協会出捐金	37,000		37,000
13	鹿児島県産業技術振興協会出捐金	250,000		250,000
14	砂防フロンティア活用推進機構出捐金	150,000		150,000
15	鹿児島県畜産協会寄託証券	815,000		815,000
16	鹿児島県家畜・畜産衛生指導協会寄託金証券	220,000		220,000
計		77,278,000	0	77,278,000

有 価 証 券

(単位：円)

名	称	平成29年度末残高	平成30年度中 増減高	平成30年度末残高
1	南日本放送株券	900,000		900,000
2	南九州畜産興業株券	216,000		216,000
3	みずほホールディングス株券	130,500		130,500
4	南九州ケーブルテレビネット株券	500,000		500,000
計		1,746,500	0	1,746,500

出資金・出捐金・有価証券 合計28件	103,750,800	50,000	103,800,800
--------------------	-------------	--------	-------------

7 市債の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成29年度末 現在高	平成30年度中増減見込額		平成30年度末 現在高見込額
		平成30年度中 起債見込額	平成30年度中 元金償還見込額	
1 普通債	18,128,364	2,560,500	2,437,496	18,251,368
(1) 総務	2,185,339	118,600	370,326	1,933,613
(2) 民生	146,017	0	17,612	128,405
(3) 衛生	2,295,689	195,700	303,644	2,187,745
(4) 農林水産	792,919	50,900	149,899	693,920
(5) 商工	252,257	26,100	44,050	234,307
(6) 土木	6,399,278	1,410,800	943,949	6,866,129
(7) 公営住宅	1,613,421	54,900	152,338	1,515,983
(8) 消防	2,217,257	630,600	200,080	2,647,777
(9) 教育	2,226,187	72,900	255,598	2,043,489
2 災害復旧債	153,498	7,100	11,066	149,532
(1) 補助災害	144,906	7,100	10,045	141,961
(2) 単独災害	8,592	0	1,021	7,571
3 その他	12,901,507	885,400	949,077	12,837,830
(1) 減収補てん債	1,994	0	1,994	0
(2) 減税補てん債	213,154	0	61,803	151,351
(3) 臨時税収補てん債	0	0	0	0
(4) 臨時財政対策債	12,677,223	885,400	884,671	12,677,952
(5) 地域再生事業債	9,136	0	609	8,527
計	31,183,369	3,453,000	3,397,639	31,238,730

※表中「当該年度中起債見込額」には、平成29年度繰越明許費の財源、衛生144,500千円、土木463,000千円、消防28,700千円の金額を含む。

8 一時借入金の状況

一時借入金は、会計年度内において、歳計現金が不足した場合に、その支払資金の不足を補うために借り入れるものですが、平成29年度においては一時借入れを行いませんでした。