

# 令和4年度予算編成方針

## 1 本市の財政状況と収支見直し

令和2年度の決算状況をみると、実質公債費比率が11.3%で、前年度比0.4ポイント悪化し、将来負担比率は63.1%で、前年度比0.6ポイント改善した。

また、経常収支比率は96.2%で、前年度比0.6ポイント改善したものの、本市の財政構造は、弾力性がなく、硬直化していることを示しており、歳出においては、高齢化社会による扶助費の増加や複合新庁舎建設事業など大型の公共工事の実施に伴う公債費の増加が見込まれるため、これまでのような基金繰入による財源調整ができない大変厳しい財政状況にある。

歳入をみると、市税や使用料・手数料、繰入金、繰越金などの自主財源は、歳入全体の27.6%と前年度比7.3%減少したが、これは、新型コロナウイルス感染症対策として特別定額給付金事業など各種事業の実施に伴い、国庫支出金が大幅な増額となったことによるものであるが、前年度より繰入金は微減となったものの、一般財源の不足分を多額の基金繰入で補っていることから、基金残高が減少している。

歳入の根幹をなす市税は、入湯税を除き法人税と市たばこ税は減少したものの、市民税や固定資産税、軽自動車税、都市計画税は増加したことにより、前年度に比べて約1億4,500万円の増となったが、令和4年度においても、新型コロナウイルス感染の長期化による影響から、法人税など一部の市税の減収も予想される。

そのため、これまで以上に事務事業の見直し等を行い、令和3年度当初予算よりさらなる歳出削減と自主財源の確保・増収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43.4%と前年度比9.1%減少したが、歳入同様、新型コロナウイルス感染症対策として実施した事業費（主に補助費等）の増加によるもので、依然として財政構造の硬直化が進んでいる。今後も引き続き社会保障関係経費（扶助費）の増加が予想されることから、財政運営は厳しさを増すものと見込まれる。

このような状況下においても、多様化する市民のニーズに応え、効果的・効率的な市政運営を進めていくためには徹底した行財政改革に取り組む必要があり、費用対効果を十分に検討したうえでの民間委託の活用や、公共施設の管理コストの縮減、経常的な事業についても事業内容の見直しを行い、自治体運営を将来にわたり持続可能なものとするのが急務である。

始良市財政健全化緊急対策で示した「始良市の財政状況」を踏まえ、令和3年度から5年度までの3年間、集中的に財政健全化に向けた取り組みを進めることを念頭に、持続可能な財政基盤の確立に向けた予算要求をされたい。

## 2 予算編成の基本方針

令和4年度の予算編成は、『第2次始良市総合計画』を基本とし、『第4次始良市実施計画』の着実な推進に向けた各種施策の展開に努めることを基幹とする。

歳入においては、税収の確保、施設使用料等の受益者負担の適正化、国・県支出金等の活用、未利用市有地の処分、交付税措置のある地方債の活用などによる財源の確保を図ることとする。

歳出においては、社会保障関係経費の増大や市民目線の財政需要を踏まえ、更なる行財政改革を進め、効果的かつ効率的な施策の実施に努めることとする。

## 3 基本的事項

令和4年度の予算編成は、『第2次始良市総合計画』及び『第4次始良市実施計画』に基づいて行うが、国が示す地方財政計画の動向等によっては、本市の年間収入見込額を見直すことがあるため、第4次始良市実施計画の事業・額それぞれにおいて、予算計上を約束するものではないので、特に留意すること。

また、各部・課（局）においては、部課長等のマネジメントのもとで、多様化する市民のニーズを的確に捉えたうえで、積極的に事務事業の見直しによる歳出削減に取り組み、予算要求内容の精査を行っていただきたい。

年度途中の予算の補正については、国・県の予算に伴う財源変更や法律・制度改正、急激な経済変動、非常突発的な災害など必要最小限のもの、又は当初予算編成段階で特に協議したもの以外は認めないため、特に留意すること。

また、要求に際しては、以下の点に留意すること。

- (1) 『第4次始良市実施計画』において、計画に掲載されている事業であっても予算計上を約束するものではないことから、各部・課において事業の内容、効果、緊急性、執行体制等を十分検討し、事業内容・事業費の再度精査を行い、不急な事業については、後年度へ送ること。
- (2) 既存事業については、その目的や成果目標を精査し、事業の廃止・縮小・統合を進めることとし、特に、初期の目的が既に達成された事業、事業の目的が他部・課（局）の事業と重複している事業、費用対効果の低い事業については、必ず見直しを行うこと。  
予算要求にあたっては、基本的に「ゼロベース」からの徹底した見直しを行うこと。併せて企業広告の導入など新たな財源確保対策にも努めること。
- (3) 未利用地等市有財産の売却や市税等の徴収強化、ふるさと始良応援寄附金（ふるさと納税）による歳入確保に努めること。
- (4) 将来への負担が過大とならないように、公債費を適正に管理する必要があることから、地方債予算の抑制に努めること。
- (5) 新規事業については、既存事業を廃止してから要求する「スクラップ・アンド・ビルド」を原則とし、事業の一般財源額が前年度より増額とならないよう

に要求内容の精査を行うこと。なお、経常経費（人件費を除く）については、別途、部（局）ごとに一般財源ベースで「令和4年度（予算額）」を示すので、その範囲内で要求すること。

- (6) 予算要求入力後及び予算ヒアリング後、国・県の制度設計の変更等により事業費の増減がある場合は、速やかに財政課へ連絡し、協議すること。
- (7) 特別会計における予算要求も一般会計に準ずることとし、徹底した事務事業の見直しを行うこと。特に一般会計からの繰入金等がある特別会計は、受益者負担の適正化を図るなど、その内容を精査し、可能な限り繰入金の圧縮を図るとともに、事業規模や繰越金等の取り扱いについても十分な検討を行うこと。
- (8) 水道事業会計についても、同様に一般会計に準ずることとするが、独立採算の原則を堅持しつつ、経営の合理化、効率化等を推進し、将来にわたる経営基盤の安定化に努め、市民サービスの低下をきたすことのないよう十分配慮すること。

# 会計別予算の状況

(単位：千円、%)

会計区分		歳入歳出予算額			
		令和4年度	令和3年度	増減額	増減率
一般会計		32,060,000	32,519,148	△ 459,148	△ 1.4
特別会計	国民健康保険	9,498,825	9,286,756	212,069	2.3
	国民健康保険 (診療所)	43,354	43,398	△ 44	△ 0.1
	後期高齢者医療	1,270,205	1,173,862	96,343	8.2
	介護保険 (保険事業)	7,121,949	7,039,802	82,147	1.2
	介護保険 (サービス事業)	48,324	47,781	543	1.1
	農林業労働者業 災害共済事業	1,844	1,848	△ 4	△ 0.2
	小計	17,984,501	17,593,447	391,054	2.2
公営企業会計	水道事業	2,166,815	2,577,543	△ 410,728	△ 15.9
	下水道事業	307,073	340,978	△ 33,905	△ 9.9
	小計	2,473,888	2,918,521	△ 444,633	△ 15.2
合計		52,518,389	53,031,116	△ 512,727	△ 1.0

## 別表 1

## 一般会計予算の状況

## (1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		令和4年度		令和3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	7,320,276	22.8	7,192,261	22.1	128,015	1.8
	分担金及び負担金	128,755	0.4	123,354	0.4	5,401	4.4
	使用料及び手数料	554,771	1.7	561,873	1.7	△ 7,102	△ 1.3
	財 産 収 入	83,212	0.3	157,419	0.5	△ 74,207	△ 47.1
	寄 附 金	405,400	1.3	400,500	1.2	4,900	1.2
	繰 入 金	902,546	2.8	1,089,775	3.4	△ 187,229	△ 17.2
	繰 越 金	91,652	0.3	111,357	0.3	△ 19,705	△ 17.7
	諸 収 入	120,470	0.4	221,270	0.7	△ 100,800	△ 45.6
	小 計	9,607,082	30.0	9,857,809	30.3	△ 250,727	△ 2.5
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	299,180	0.9	243,048	0.7	56,132	23.1
	利 子 割 交 付 金	5,000	0.0	5,000	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	10,000	0.0	0	0.0
	地方消費税交付金	1,640,000	5.1	1,468,000	4.5	172,000	11.7
	ゴルフ場利用税交付金	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
	法 人 事 業 税 交 付 金	60,000	0.2	41,560	0.1	18,440	44.4
	環 境 性 能 割 交 付 金	10,000	0.0	12,000	0.0	△ 2,000	△ 16.7
	地 方 特 例 交 付 金	65,000	0.2	127,000	0.4	△ 62,000	△ 48.8
	地 方 交 付 税	8,250,000	25.7	7,618,000	23.4	632,000	8.3
	交通安全対策特別交付金	13,800	0.0	13,500	0.0	300	2.2
	国 庫 支 出 金	6,503,046	20.3	6,092,517	18.7	410,529	6.7
	県 支 出 金	2,893,492	9.0	2,517,314	7.7	376,178	14.9
	市 債	2,663,400	8.3	4,473,400	13.8	△ 1,810,000	△ 40.5
小 計	22,452,918	70.0	22,661,339	69.7	△ 208,421	△ 0.9	
合 計	32,060,000	100.0	32,519,148	100.0	△ 459,148	△ 1.4	

(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 2

## 一般会計予算の状況

## (2) 歳 出 (目的別)

(単位：千円、%)

区 分 款	令和4年度		令和3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	211,265	0.7	213,661	0.7	△ 2,396	△ 1.1
総 務 費	5,112,109	15.9	5,786,764	17.8	△ 674,655	△ 11.7
民 生 費	14,843,126	46.3	13,982,912	43.0	860,214	6.2
衛 生 費	2,384,141	7.4	2,706,173	8.3	△ 322,032	△ 11.9
労 働 費	9,852	0.0	9,852	0.0	0	0.0
農 林 水 産 業 費	863,950	2.7	831,547	2.6	32,403	3.9
商 工 費	258,785	0.8	265,750	0.8	△ 6,965	△ 2.6
土 木 費	1,622,938	5.1	1,706,395	5.2	△ 83,457	△ 4.9
消 防 費	1,015,066	3.2	1,103,531	3.4	△ 88,465	△ 8.0
教 育 費	2,129,743	6.6	2,121,440	6.5	8,303	0.4
災 害 復 旧 費	18,580	0.1	18,590	0.1	△ 10	△ 0.1
公 債 費	3,560,445	11.1	3,742,533	11.5	△ 182,088	△ 4.9
予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
合 計	32,060,000	100.0	32,519,148	100.0	△ 459,148	△ 1.4

(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 3

## 一般会計予算の状況

## 歳 出 (性質別)

(単位：千円、%)

区 分		令和4年度		令和3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	5,387,459	16.8	5,582,110	17.2	△ 194,651	△ 3.5
	扶 助 費	10,229,842	31.9	9,137,134	28.1	1,092,708	12.0
	公 債 費	3,560,445	11.1	3,742,533	11.5	△ 182,088	△ 4.9
	小 計	19,177,746	59.8	18,461,777	56.8	715,969	3.9
そ の 他 の 経 費	物 件 費	4,520,371	14.1	4,874,799	15.0	△ 354,428	△ 7.3
	維 持 補 修 費	132,264	0.4	120,524	0.4	11,740	9.7
	補 助 費 等	2,584,939	8.1	2,602,663	8.0	△ 17,724	△ 0.7
	積 立 金	198,114	0.6	196,241	0.6	1,873	1.0
	繰 出 金	2,257,201	7.0	2,190,342	6.7	66,859	3.1
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
小 計	9,722,889	30.3	10,014,569	30.8	△ 291,680	△ 2.9	
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	3,141,115	9.8	4,024,552	12.4	△ 883,437	△ 22.0
	災 害 復 旧 事 業 費	18,250	0.1	18,250	0.1	0	0.0
	小 計	3,159,365	9.9	4,042,802	12.4	△ 883,437	△ 21.9
合 計		32,060,000	100.0	32,519,148	100.0	△ 459,148	△ 1.4

(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 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	令和4年度		令和3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	1,302,963	13.7	1,328,032	14.3	△ 25,069	△ 1.9
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	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 県支出金	7,436,568	78.3	7,180,384	77.3	256,184	3.6
6 財産収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
7 繰入金	738,279	7.8	757,326	8.2	△ 19,047	△ 2.5
8 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
9 諸収入	20,009	0.2	20,008	0.2	1	0.0
歳入合計	9,498,825	100.0	9,286,756	100.0	212,069	2.3

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和4年度		令和3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	74,321	0.8	23,358	0.3	50,963	218.2
2 保険給付費	7,224,249	76.1	7,044,357	75.9	179,892	2.6
3 国民健康保険事業費納付金	2,056,561	21.7	2,078,364	22.4	△ 21,803	100.0
4 共同事業拠出金	3	0.0	3	0.0	0	0.0
5 保健事業費	124,931	1.3	121,914	1.3	3,017	2.5
6 基金積立金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
7 公債費	37	0.0	37	0.0	0	0.0
8 諸支出金	17,722	0.2	17,722	0.2	0	0.0
9 予備費	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
歳出合計	9,498,825	100.0	9,286,756	100.0	212,069	2.3

(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	令和4年度		令和3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	20,086	46.3	21,756	50.1	△ 1,670	△ 7.7
2 使用料及び手数料	7	0.0	7	0.0	0	0.0
3 財産収入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 繰入金	18,898	43.6	19,262	44.4	△ 364	△ 1.9
5 繰越金	4,360	10.1	2,370	5.5	1,990	84.0
6 諸収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳入合計	43,354	100.0	43,398	100.0	△ 44	△ 0.1

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和4年度		令和3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	29,595	68.3	29,640	68.3	△ 45	△ 0.2
2 医療費	12,150	28.0	12,150	28.0	0	0.0
3 公債費	1,109	2.6	1,108	2.6	1	0.1
4 予備費	500	0.9	500	1.2	0	0.0
歳出合計	43,354	100.0	43,398	100.0	△ 44	△ 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 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	令和4年度		令和3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	886,123	69.8	820,228	69.9	65,895	8.0
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰入金	353,201	27.8	322,885	31.2	30,316	9.4
4 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸収入	30,879	2.4	30,747	2.6	132	0.4
歳入合計	1,270,205	100.0	1,173,862	100.0	96,343	8.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和4年度		令和3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	11,277	0.9	7,676	0.7	3,601	46.9
2 後期高齢者医療広域 連合納付金	1,201,753	94.6	1,109,776	94.5	91,977	8.3
3 保健事業費	56,324	4.4	55,559	4.7	765	1.4
4 諸支出金	851	0.1	851	0.1	0	0.0
歳出合計	1,270,205	100.0	1,173,862	100.0	96,343	8.2

(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 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	令和4年度		令和3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	1,414,118	19.9	1,394,721	19.1	19,397	1.4
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,763,899	24.8	1,739,640	24.7	24,259	1.4
4 支払基金交付金	1,857,965	26.1	1,837,556	26.1	20,409	1.1
5 県 支 出 金	1,022,740	14.4	1,017,049	14.4	5,691	0.6
6 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
7 繰 入 金	1,062,783	14.9	1,048,616	14.9	14,167	1.4
8 繰 越 金	113	0.0	1,919	0.0	△ 1,806	△ 94.1
9 諸 収 入	268	0.0	238	0.0	30	12.6
歳 入 合 計	7,121,949	100.0	7,039,802	100.0	82,147	1.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和4年度		令和3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	93,403	1.3	92,301	1.3	1,102	1.2
2 保 険 給 付 費	6,737,111	94.6	6,664,711	94.7	72,400	1.1
3 地 域 支 援 事 業 費	285,103	4.0	276,458	3.9	8,645	3.1
4 基 金 積 立 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 公 債 費	30	0.0	30	0.0	0	0.0
6 諸 支 出 金	1,301	0.0	1,301	0.0	0	0.0
7 予 備 費	5,000	0.1	5,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	7,121,949	100.0	7,039,802	100.0	82,147	1.2

(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 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	令和4年度		令和3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	21,840	45.2	21,588	45.2	252	1.2
2 繰入金	26,272	54.4	25,981	54.4	291	1.1
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	48,324	100.0	47,781	100.0	543	1.1

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和4年度		令和3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	48,323	100.0	47,780	100.0	543	1.1
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	48,324	100.0	47,781	100.0	543	1.1

(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 9

## 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	令和4年度		令和3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	1,010	54.8	1,079	60.7	△ 69	△ 6.4
2 財 産 収 入	1	0.1	1	0.1	0	0.0
3 繰 入 金	831	45.1	766	39.3	65	8.5
4 繰 越 金	1	0.1	1	0.1	0	0.0
5 諸 収 入	1	0.1	1	0.1	0	0.0
歳 入 合 計	1,844	100.0	1,848	100.0	△ 4	△ 0.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和4年度		令和3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	149	8.1	153	8.1	△ 4	△ 2.6
2 農林業災害共済事業費	1,694	91.9	1,694	91.7	0	0.0
3 基 金 積 立 金	1	0.1	1	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,844	100.0	1,848	100.0	△ 4	△ 0.2

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

別表 10  
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	令和4年度		令和3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	1,485,405	100.0	1,501,981	100.0	△ 16,576	△ 1.1
営業収益	1,302,061	87.7	1,313,117	87.4	△ 11,056	△ 0.8
営業外収益	183,338	12.3	188,858	12.6	△ 5,520	△ 2.9
特別利益	6	0.0	6	0.0	0	0.0

(2) 支出 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3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	1,235,579	100.0	1,249,336	100.0	△ 13,757	△ 1.1
営業費用	1,159,583	93.8	1,157,593	92.7	1,990	0.2
営業外費用	65,044	5.3	80,731	6.5	△ 15,687	△ 19.4
特別損失	952	0.1	1,012	0.1	△ 60	△ 5.9
予備費	10,000	0.8	10,000	0.8	0	0.0

2 資本的収入及び支出

(1) 収入 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3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	374,167	100.0	387,001	100.0	△ 12,834	△ 3.3
企業債	300,000	80.2	320,000	82.7	△ 20,000	△ 6.3
工事負担金	5,000	1.3	5,000	1.3	0	0.0
固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
補償金	69,166	18.5	62,000	16.0	7,166	皆増

(2) 支出 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3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	931,236	100.0	1,328,207	100.0	△ 396,971	△ 29.9
建設改良費	626,873	67.3	1,027,378	77.4	△ 400,505	△ 39.0
企業債償還金	303,363	32.6	299,829	22.6	3,534	1.2
予備費	1,000	0.1	1,000	0.1	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11  
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	令和4年度		令和3年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
地域下水処理事業収益	134,306	100.0	135,178	100.0	△ 872	△ 0.6
営業収益	74,053	55.1	74,041	54.8	12	0.0
営業外収益	60,252	44.9	61,136	45.2	△ 884	△ 1.4
特別利益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
農業集落排水事業収益	80,384	100.0	93,343	100.0	△ 12,959	△ 13.9
営業収益	15,220	18.9	15,372	16.5	△ 152	△ 1.0
営業外収益	65,163	81.1	77,970	83.5	△ 12,807	△ 16.4
特別利益	1	0.0	1	0.0	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
地域下水処理事業費用	146,059	100.0	143,738	100.0	2,321	1.6
営業費用	140,946	96.5	141,622	98.5	△ 676	△ 0.5
営業外費用	4,013	2.7	1,016	0.7	2,997	295.0
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	1,000	0.7	1,000	0.7	0	0.0
農業集落排水事業費用	77,384	100.0	93,343	100.0	△ 15,959	△ 17.1
営業費用	71,139	91.9	86,508	92.7	△ 15,369	△ 17.8
営業外費用	5,645	7.3	6,235	6.7	△ 590	△ 9.5
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	500	0.6	500	0.5	0	0.0

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
農業集落排水事業 資本的収入	72,230	100.0	92,497	100.0	△ 20,267	△ 21.9
企業債	12,681	17.6	20,049	21.7	△ 7,368	△ 36.7
補助金	14,627	20.3	23,951	25.9	△ 9,324	△ 38.9
補償金	0	0.0	5,300	5.7		皆増
他会計補助金	44,922	62.2	43,197	46.7	1,725	4.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和4年度		令和3年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
地域下水処理事業 資本的支出	11,400	100.0	11,400	100.0	0	0.0
建設改良費	10,000	87.7	10,000	87.7	0	0.0
企業債償還金	1,400	12.3	1,400	12.3	0	0.0
農業集落排水事業 資本的支出	72,230	100.0	92,497	100.0	△ 20,267	△ 21.9
建設改良費	27,308	37.8	49,300	53.3	△ 21,992	△ 44.6
企業債償還金	44,922	62.2	43,197	46.7	1,725	4.0

(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。)

# 令和3年度下半期の財政運営のあらまし

## 1 一般会計

令和3年度上半期の予算規模は、9月追加補正後の累計で、337億7,518万9千円でありました。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) 令和3年度下半期において議決された予算の概要

#### ① 令和3年第4回定例会（12月議会・議案第103号）

- コミュニティ助成事業
- 移住・交流推進事業
- 児童手当等給付事業 ほか

#### ② 令和4年第1回定例会（3月議会・議案第19号）

- 農村地域防災減災事業 ほか
- 農地情報収集等業務効率化事業
- 社会資本整備総合交付金事業（街路） ほか

### (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9号	第10号	第11号	第12号	第13号	
33,775,189	418,167	755,000	610,895	1,963,399	598,799	38,121,449

#### ② 執行状況

(単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	38,121,449	33,423,062	87.7
歳出	38,121,449	34,115,242	89.5

(令和4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	7,192,261	0	7,192,261	7,457,679	103.7
2 地 方 譲 与 税	243,048	6,687	249,735	295,546	118.3
3 利 子 割 交 付 金	5,000	0	5,000	4,603	92.1
4 配 当 割 交 付 金	10,000	0	10,000	19,214	192.1
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	10,000	0	10,000	26,698	267.0
6 法 人 事 業 税 交 付 金	41,560	0	41,560	70,289	169.1
7 地 方 消 費 税 交 付 金	1,468,000	100,000	1,568,000	1,707,236	108.9
8 環 境 性 能 割 交 付 金	12,000	△ 3,090	8,910	15,172	170.3
9 ゴルフ場利用税交付金	30,000	0	30,000	36,540	121.8
10 地 方 特 例 交 付 金	127,000	50,751	177,751	178,124	100.2
11 地 方 交 付 税	7,618,000	824,018	8,442,018	8,494,717	100.6
12 交通安全対策特別交付金	13,500	0	13,500	13,509	100.1
13 分担金及び負担金	125,434	2,848	128,282	111,945	87.3
14 使用料及び手数料	561,873	△ 23,418	538,455	513,679	95.4
15 国 庫 支 出 金	6,810,181	3,562,008	10,372,189	9,007,506	86.8
16 県 支 出 金	2,538,376	159,416	2,697,792	2,067,467	76.6
17 財 産 収 入	157,419	466,585	624,004	633,025	101.4
18 寄 附 金	426,500	△ 42,096	384,404	346,990	90.3
19 繰 入 金	1,196,775	△ 873,051	323,724	299,984	92.7
20 繰 越 金	251,192	47,223	298,415	298,415	100.0
21 諸 収 入	408,770	348,079	756,849	601,424	79.5
22 市 債	4,528,300	△ 279,700	4,248,600	1,223,300	28.8
歳 入 合 計	33,775,189	4,346,260	38,121,449	33,423,062	87.7

## (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	214,841	△ 12,808	202,033	197,017	97.5
2 総 務 費	5,826,770	630,401	6,457,171	6,054,841	93.8
3 民 生 費	14,100,242	3,480,590	17,580,832	15,752,206	89.6
4 衛 生 費	2,880,744	364,959	3,245,703	2,614,248	80.5
5 労 働 費	9,852	220	10,072	9,946	98.7
6 農 林 水 産 業 費	840,269	△ 35,993	804,276	699,309	86.9
7 商 工 費	738,287	△ 180,840	557,447	544,903	97.7
8 土 木 費	1,756,340	72,767	1,829,107	1,294,681	70.8
9 消 防 費	1,148,566	△ 9,610	1,138,956	1,051,726	92.3
10 教 育 費	2,364,675	50,134	2,414,809	2,142,179	88.7
11 災 害 復 旧 費	139,497	△ 2,000	137,497	75,487	54.9
12 公 債 費	3,742,533	0	3,742,533	3,678,699	98.3
13 予 備 費	12,573	△ 11,560	1,013	0	0.0
歳 出 合 計	33,775,189	4,346,260	38,121,449	34,115,242	89.5

## 2 特別会計

令和3年度下半期の特別会計については、6会計において、3億7,727万9千円増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、179億8,445万2千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	9,286,756	228,407	9,515,163	8,776,124	92.2
		歳出	9,286,756	228,407	9,515,163	8,899,624	93.5
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	43,398	△ 2,358	41,040	38,298	93.3
		歳出	43,398	△ 2,358	41,040	33,069	80.6
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	1,173,862	24,853	1,198,715	1,156,486	96.5
		歳出	1,173,862	24,853	1,198,715	1,153,958	96.3
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	7,053,528	121,527	7,175,055	6,992,716	97.5
		歳出	7,053,528	121,527	7,175,055	6,492,926	90.5
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	47,781	4,543	52,324	55,528	106.1
		歳出	47,781	4,543	52,324	47,735	91.2
6	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	1,848	307	2,155	2,153	99.9
		歳出	1,848	307	2,155	2,121	98.4
合 計		歳入	17,607,173	377,279	17,984,452	17,021,305	94.6
		歳出	17,607,173	377,279	17,984,452	16,629,433	92.5

### 3 水道事業会計

令和4年3月末現在での収益的収入が1,534,210千円、支出が1,219,488千円、資本的収入が364,551千円、支出が980,818千円となっています。

(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	1,501,981		1,501,981	1,534,210	102.1
収益的支出	1,249,336		1,249,336	1,219,488	97.6
資本的収入	387,001	24,102	411,103	364,551	88.7
資本的支出	1,328,207	138,724	1,466,931	980,818	66.9

(令和4年3月31日現在)

### 4 下水道事業会計

令和4年3月末現在での収益的収入が227,473千円、支出が227,555千円、資本的収入が88,668千円、支出が95,730千円となっています。

(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	228,521		228,521	227,473	99.5
収益的支出	237,081		237,081	227,555	96.0
資本的収入	92,497	△ 3,718	88,779	88,668	99.9
資本的支出	103,897	△ 3,718	100,179	95,730	95.6

(令和4年3月31日現在)

## 5 市税の状況

令和3年度の市税の最終予算額は、71億9,226万1千円で、前年度に比較して2億1,589万6千円、2.9%の減であり、歳入予算額に占める割合は、18.9%であります。

令和4年3月末現在での収入状況は、次表のとおりで、調定額は79億9,864万5千円、収入済額74億5,767万9千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、令和3年度予算現額の市税総額で92,516円、市民税では40,229円となっています。（令和4年3月31日現在 住民基本台帳人口 77,740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	3,127,419	3,348,807	3,063,531	98.0%	41.9%
固 定 資 産 税	3,215,761	3,692,564	3,466,017	107.8%	46.2%
軽 自 動 車 税	251,660	290,833	273,521	108.7%	3.9%
市 た ば こ 税	407,652	458,481	458,415	112.5%	6.1%
入 湯 税	2,369	3,415	3,415	144.2%	0.0%
都 市 計 画 税	187,400	204,543	192,778	102.9%	2.7%
計	7,192,261	7,998,643	7,457,677	103.7%	100.0

(令和4年3月31日現在)

## 6 財産の状況

### (1) 基金

(単位：円)

基金名	令和2年度末残高	令和3年度中増減高	令和3年度末残高
1 財政調整基金	955,640,000	796,800,000	1,752,440,000
2 減債基金	89,100,000	376,100,000	465,200,000
3 地域づくり推進基金	30,297,000	5,000	30,302,000
4 公共施設等総合管理基金	577,530,000	100,220,000	677,750,000
5 土地開発基金	500,000,000	33,000	500,033,000
6 庁舎建設基金	576,795,000	△ 29,720,000	547,075,000
7 福祉対策推進基金	56,953,000	3,000	56,956,000
8 国民健康保険基金	196,764,000	50,000,000	246,764,000
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 介護給付費準備基金	566,747,000	101,123,000	667,870,000
11 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
12 地域福祉基金	607,953,000	0	607,953,000
13 農林業労働者災害共済基金	5,191,000	△ 1,119,000	4,072,000
14 畜産特別導入事業基金	40,764,000	9,000	40,773,000
15 牛舎整備資金貸付基金	10,000,000	0	10,000,000
16 中山間ふるさと・水と土保全基金	30,878,450	0	30,878,450
17 育英事業基金	205,408,607	0	205,408,607
18 青少年育成基金	40,000,000	0	40,000,000
19 図書購入基金	45,824,000	3,000	45,827,000
20 過疎地域持続的発展基金	194,330,000	△ 67,935,000	126,395,000
21 森山家保存整備基金	4,000,000	0	4,000,000
22 中山教育振興基金	19,141,000	△ 1,426,000	17,715,000
23 ふるさと応援基金	183,170,000	△ 16,403,000	166,767,000
24 収入印紙等購買基金	3,000,000	0	3,000,000
25 森林環境譲与税基金	39,138,000	23,689,000	62,827,000
合 計	4,987,180,057	1,331,382,000	6,318,562,057

(令和3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2年度末残高	令和3年度中 増減高	令和3年度末残高
1	鹿児島県漁業信用基金協会出資金	7,600,000	0	7,600,000
2	鹿児島県始良西部森林組合出資金	3,388,000	0	3,388,000
3	鹿児島県農業信用基金協会出資金	1,870,000	0	1,870,000
4	鹿児島県森林整備公社出資金	600,000	0	600,000
5	株式会社 鹿児島頭脳センター出資金	2,000,000	0	2,000,000
6	地方公営企業等金融機構出資金	4,300,000	0	4,300,000
7	始良市土地開発公社出資金	5,000,000	0	5,000,000
8	鹿児島県公害防止協会出資金	18,300	0	18,300
計		24,776,300	0	24,776,300

### 出 捐 金

(単位：円)

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

### 有 価 証 券

(単位：円)

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

出資金・出捐金・有価証券 合計28件	103,800,800	0	103,800,800
--------------------	-------------	---	-------------

## 7 市債の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成2年度末 現在高	令和3年度中増減見込額		令和3年度末 現在高見込額
		令和3年度中 起債見込額	令和3年度中 元金償還見込額	
1 普通債	18,168,670	3,528,400	2,496,065	19,201,005
(1) 総 務	1,465,130	2,321,000	375,954	3,410,176
(2) 民 生	118,805	17,400	18,162	118,043
(3) 衛 生	2,231,862	0	325,874	1,905,988
(4) 農 林 水 産	558,456	71,400	100,664	529,192
(5) 商 工	183,715	0	34,174	149,541
(6) 土 木	7,127,747	909,200	940,806	7,096,141
(7) 公 営 住 宅	1,201,957	0	153,245	1,048,712
(8) 消 防	2,280,354	111,800	257,498	2,134,656
(9) 教 育	3,000,644	97,600	289,688	2,808,556
2 災 害 復 旧 債	139,641	24,500	19,085	145,056
(1) 補 助 災 害	134,128	24,500	18,047	140,581
(2) 単 独 災 害	5,513	0	1,038	4,475
3 そ の 他	12,330,853	1,005,200	1,091,476	12,244,577
(1) 減 収 補 て ん 債	75,464	0	8,110	67,354
(2) 減 税 補 て ん 債	81,838	0	25,099	56,739
(3) 臨 時 税 収 補 て ん 債	0	0	0	0
(4) 臨 時 財 政 対 策 債	12,166,242	1,005,200	1,057,658	12,113,784
(5) 地 域 再 生 事 業 債	7,309	0	609	6,700
計	30,639,164	4,558,100	3,606,626	31,590,638

※表中「当該年度中起債見込額」には、平成2年度繰越明許費の財源、総務91,800千円、農林水産8,500千円、土木193,400千円、災害15,800千円の金額が含まれています。

## 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、令和3年度においては、一般会計で借入れを行いました。

(単位：円)

会 計	借入額	利 子	借入日	返済日
一般会計	1,000,000,000	113,013	2021年5月7日	2021年5月31日
	1,500,000,000	267,123	2022年1月26日	2022年4月11日
	1,500,000,000	279,452	2022年3月25日	2022年5月31日