

## 第1 平成25年度 予算編成方針

政府の経済政策による再生に向けた取組みを進める中、国内の景気は緩やかに回復しつつあるとされ、今後その進展が期待されている状況にあるものの、実体経済への影響は限定的で、特に地方においては景気回復には時間を要するものとされ、海外景気の下振れのリスクもあって依然として厳しい状況が続いている。

このような中、政府は、東日本大震災からの復興を加速させるとともに、デフレからの早期脱却と経済再生を実現するため「経済財政運営と改革の基本方針」に基づき経済財政運営を進めるとともに「日本再興戦略」の実行を加速化し、強化するとしており、「平成26年度予算の概算要求に当たっての基本的な方針について」においては、「民需主導の経済成長と財政健全化目標の双方の達成を目指し、メリハリのついた予算とする。」旨を表明し、経済対策、防災対策、成長による富の創出、暮らしの安心・地域活性化などを「新しい日本のための優先課題推進枠」に定め、予算の重点化を進めることとしている。

また、県においては、地方財政に必要な財源が確保できるかどうか予断を許さない状況にあるとしながら、高齢化の急速な進行や医療費の増加により扶助費が引き続き増嵩する傾向にあり、また、公債費も引き続き高水準で推移することが見込まれていることから、今後も厳しい財政状況が続くものとしている。このような状況を踏まえ、平成26年度当初予算編成においても、「行財政運営戦略」を踏まえた行財政構造改革に引き続き取り組み、さらに踏み込んだ歳入歳出両面にわたる見直しに取り組むこととしている。

本市においては、平成24年度の決算状況をみると、実質公債費比率は12.1%で前年度と同ポイント、将来負担比率は61.8%で前年度比10.7ポイント改善したものの、経常収支比率は、90.9%で前年度比0.2ポイント低下した。前年度に続く経常収支比率の低下は、本市の財政構造の弾力性が低下していることを示しており、経常的な一般財源の減少及び経常的経費の過大さが浮き彫りになっているものである。

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%であり、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。

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57.5%を占め、財政構造の硬直化が進んでいる状況にあり、今後も義務的経費を中心に引き続き大きな負担が予想されることから、国・県と同様に厳しい財政運営が続くものと見込まれる。

平成26年度は、新市・始良市5年目となることから、これまで築き上げてきた新市としての礎の上に、市民が「県央の良さを活かした、県内一くらしやすいまちづくり」を実感できる「創意・工夫」した予算編成となるよう、これまで以上のコスト意識の下、社会経済情勢の変化に対応した真に必要と認められる行政需要に対応し、重点的かつ効率的な施策の展開に努めるべく、第1次始良市総合計画に基づいて策定した第3次始良市実施計画に沿って予算編成を行った。

## 第2 平成25年度当初予算の状況

### 1 一般会計

国・県の新しい政策に迅速かつ柔軟に対応しつつ、これまで以上のコスト意識の下、社会経済情勢の変化に対応した真に必要と認められる行政需要に対応し、重点的かつ効率的な施策の展開に努めるべく、第1次始良市総合計画に基づいて策定いたしました第4次始良市実施計画に沿って「県央の良さを活かした、県内一暮らしやすいまちづくり」を基軸とする予算編成を行った。

なお、平成26年度の予算編成は、本年4月に市長選挙が予定されていることから、経常的な経費及び政策的な経費のうち継続的な事業や事業の実施時期などの関係から当初予算措置が必要な事業にかかる経費などを計上した。

その結果、平成26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298億7,500万円であり、前年度当初予算額と比較して8.7パーセントの増となった。この主な要因としては、消防庁舎整備事業、松原なぎさ小学校施設整備事業、小学校給食室別棟整備事業など継続事業であります普通建設事業費の増加、及び大幅な伸びを続ける医療費、措置費など扶助費の増加、並びに消費税増税に伴う臨時福祉給付金事業、子育て世帯臨時特例給付金事業の実施などが挙げられる。

歳入においては、その根幹をなす市税について、前年度並みの予算額を確保し、自主財源が全体の30.4パーセントの90億7,514万5千円で、依存財源が69.6パーセントの207億9,985万5千円である。

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53.9パーセントの160億8,984万8千円、普通建設事業費などの投資的経費は、16.3パーセントの48億6,724万5千円で、物件費、繰出金などのその他の経費は、29.9パーセントの89億1,790万7千円である。

なお、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し、また、第1次総合計画に基づいた事業にかかる予算を計画的に実施するため、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。

## 別表 1

## 一般会計予算の状況

## (1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		平成26年度		平成25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	6,616,802	22.1	6,554,237	23.9	62,565	1.0
	分担金及び負担金	356,918	1.2	334,964	1.2	21,954	6.6
	使用料及び手数料	525,688	1.8	515,701	1.9	9,987	1.9
	財 産 収 入	55,186	0.2	36,381	0.1	18,805	51.7
	寄 附 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
	繰 入 金	1,145,087	3.8	1,134,048	4.1	11,039	1.0
	繰 越 金	168,006	0.6	270,235	1.0	△ 102,229	△ 37.8
	諸 収 入	207,456	0.7	145,205	0.5	62,251	42.9
	小 計	9,075,145	30.4	8,990,773	32.7	84,372	0.9
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	250,000	0.8	271,000	1.0	△ 21,000	△ 7.7
	利子割交付金	8,000	0.0	10,000	0.0	△ 2,000	△ 20.0
	配当割交付金	2,000	0.0	2,000	0.0	0	0.0
	株式等譲渡所得割交付金	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
	地方消費税交付金	830,000	2.8	530,000	1.9	300,000	56.6
	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	36,000	0.1	36,000	0.1	0	0.0
	地方特例交付金	33,000	0.1	33,000	0.1	0	0.0
	地 方 交 付 税	8,350,000	27.9	8,350,000	30.4	0	0.0
	交通安全対策特別交付金	15,000	0.1	13,300	0.0	1,700	12.8
	国 庫 支 出 金	5,340,993	17.9	4,117,595	15.0	1,223,398	29.7
	県 支 出 金	1,781,842	6.0	1,781,432	6.5	410	0.0
	市 債	4,122,020	13.8	3,310,900	12.0	811,120	24.5
	小 計	20,799,855	69.6	18,486,227	67.3	2,313,628	12.5
合 計	29,875,000	100.0	27,477,000	100.0	2,398,000	8.7	

(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 2 6 年度		平成 2 5 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	240,226	0.8	259,475	0.9	△ 19,249	△ 7.4
総 務 費	2,509,074	8.4	2,501,889	9.1	7,185	0.3
民 生 費	11,873,222	39.7	10,949,653	39.9	923,569	8.4
衛 生 費	2,373,469	7.9	2,254,309	8.2	119,160	5.3
労 働 費	51,723	0.2	9,531	0.0	42,192	442.7
農 林 水 産 業 費	944,026	3.2	861,829	3.1	82,197	9.5
商 工 費	199,424	0.7	410,071	1.5	△ 210,647	△ 51.4
土 木 費	833,691	2.8	1,828,642	6.7	△ 994,951	△ 54.4
消 防 費	2,340,738	7.8	1,044,257	3.8	1,296,481	124.2
教 育 費	4,234,340	14.2	3,386,153	12.3	848,187	25.0
災 害 復 旧 費	16,815	0.1	10,100	0.0	6,715	66.5
公 債 費	4,228,252	14.2	3,941,091	14.3	287,161	7.3
予 備 費	30,000	0.1	20,000	0.1	10,000	50.0
合 計	29,875,000	100.0	27,477,000	100.0	2,398,000	8.7

(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

## (3) 歳 出 (性質別)

(単位：千円、%)

区 分		平成26年度		平成25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	5,017,098	16.8	5,298,701	19.3	△ 281,603	△ 5.3
	扶 助 費	6,844,498	22.9	6,741,942	24.5	102,556	1.5
	公 債 費	4,228,252	14.2	3,941,091	14.3	287,161	7.3
	小 計	16,089,848	53.9	15,981,734	58.2	108,114	0.7
そ の 他 の 経 費	物 件 費	4,271,445	14.3	4,031,401	14.7	240,044	6.0
	維 持 補 修 費	374,058	1.3	354,161	1.3	19,897	5.6
	補 助 費 等	2,217,911	7.4	1,916,771	7.0	301,140	15.7
	積 立 金	62,731	0.2	57,848	0.2	4,883	8.4
	投資及び出資金、貸付金	50	0.0	100	0.0	△ 50	△ 50.0
	繰 出 金	1,961,712	6.6	1,870,591	6.8	91,121	4.9
	予 備 費	30,000	0.1	20,000	0.1	10,000	50.0
	小 計	8,917,907	29.9	8,250,872	30.0	667,035	8.1
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	4,854,345	16.2	3,236,514	11.8	1,617,831	50.0
	災 害 復 旧 事 業 費	12,900	0.0	7,880	0.0	5,020	63.7
	小 計	4,867,245	16.2	3,244,394	11.8	1,622,851	50.0
合 計		29,875,000	100.0	27,477,000	100.0	2,398,000	8.7

(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26年度		平成25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	1,498,000	15.5	1,506,100	16.4	△ 8,100	△ 0.5
2 一部負担金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
3 使用料及び手数料	800	0.0	800	0.0	0	0.0
4 国庫支出金	2,662,313	27.6	2,449,800	26.6	212,513	8.7
5 療養給付費等交付金	445,461	4.6	436,437	4.7	9,024	2.1
6 前期高齢者交付金	2,694,099	27.9	2,558,896	27.8	135,203	5.3
7 県 支 出 金	513,979	5.3	492,104	5.3	21,875	4.4
8 高額医療費金 共同事業交付金	1,090,123	11.3	1,098,630	11.9	△ 8,507	△ 0.8
9 財 産 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
10 繰 入 金	595,809	6.2	592,738	6.4	3,071	0.5
11 繰 越 金	151,703	1.6	66,783	0.7	84,920	127.2
12 諸 収 入	7,709	0.1	7,708	0.1	1	0.0
歳 入 合 計	9,660,000	100.0	9,210,000	100.0	450,000	4.9

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	54,065	0.6	57,583	0.6	△ 3,518	△ 6.1
2 保 険 給 付 費	6,801,600	70.4	6,403,100	69.5	398,500	6.2
3 後期高齢者支援金等	1,035,632	10.7	989,196	10.7	46,436	4.7
4 前期高齢者納付金等	1,024	0.0	625	0.0	399	63.8
5 老人保健拠出金	160	0.0	160	0.0	0	0.0
6 介 護 納 付 金	433,478	4.5	437,096	4.7	△ 3,618	△ 0.8
7 共同事業拠出金	1,177,752	12.2	1,175,921	12.8	1,831	0.2
8 保 健 事 業 費	119,856	1.2	117,332	1.3	2,524	2.2
9 基 金 積 立 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
10 公 債 費	1,508	0.0	2,062	0.0	△ 554	△ 26.9
11 諸 支 出 金	25,923	0.3	17,923	0.2	8,000	44.6
12 予 備 費	9,000	0.1	9,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	9,660,000	100.0	9,210,000	100.0	450,000	4.9

(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 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26年度		平成25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	48,001	57.1	56,561	64.3	△ 8,560	△ 15.1
2 使 用 料 及 び 手 数 料	11	0.0	11	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	37.0	23,098	26.2	8,000	34.6
5 繰 越 金	4,887	5.8	8,327	9.5	△ 3,440	△ 41.3
6 諸 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	84,000	100.0	88,000	100.0	△ 4,000	△ 4.5

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	57,791	68.8	59,692	67.8	△ 1,901	△ 3.2
2 医 業 費	24,600	29.3	26,700	30.3	△ 2,100	△ 7.9
3 公 債 費	1,109	1.3	1,108	1.3	1	0.1
4 予 備 費	500	0.6	500	0.6	0	0.0
歳 出 合 計	84,000	100.0	88,000	100.0	△ 4,000	△ 4.5

(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 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26年度		平成25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	645,897	68.9	607,229	68.9	38,668	6.4
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	291,077	31.0	273,015	31.0	18,062	6.6
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	754	0.1	754	0.1	0	0.0
歳 入 合 計	937,730	100.0	881,000	100.0	56,730	6.4

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	5,604	0.6	5,512	0.6	92	1.7
2 後期高齢者医療広域 連 合 納 付 金	892,680	95.2	837,794	95.1	54,886	6.6
3 保 健 事 業 費	38,795	4.1	37,043	4.2	1,752	4.7
4 諸 支 出 金	651	0.1	651	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	937,730	100.0	881,000	100.0	56,730	6.4

(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26年度		平成25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	994,600	16.0	941,000	16.5	53,600	5.7
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,587,648	25.5	1,458,549	25.5	129,099	8.9
4 支払基金交付金	1,752,551	28.1	1,607,350	28.1	145,201	9.0
5 県 支 出 金	905,725	14.5	827,850	14.5	77,875	9.4
6 財 産 収 入	90	0.0	90	0.0	0	0.0
7 繰 入 金	956,826	15.4	866,129	15.2	90,697	10.5
8 繰 越 金	27,817	0.4	13,047	0.2	14,770	113.2
9 諸 収 入	1,379	0.0	1,379	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	6,226,698	100.0	5,715,456	100.0	511,242	8.9

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	平成26年度		平成25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	102,370	1.6	99,098	1.7	3,272	3.3
2 保 険 給 付 費	6,000,011	96.4	5,504,011	96.3	496,000	9.0
3 地 域 支 援 事 業 費	122,845	2.0	110,875	1.9	11,970	10.8
4 基 金 積 立 金	190	0.0	190	0.0	0	0.0
5 公 債 費	180	0.0	180	0.0	0	0.0
6 諸 支 出 金	1,002	0.0	1,002	0.0	0	0.0
7 予 備 費	100	0.0	100	0.0	0	0.0
歳 出 合 計	6,226,698	100.0	5,715,456	100.0	511,242	8.9

(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 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26年度		平成25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	39,971	57.1	34,670	53.6	5,301	15.3
2 繰入金	30,000	42.9	30,000	46.4	0	0.0
3 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸収入	29	0.0	29	0.0	0	0.0
歳入合計	70,001	100.0	64,700	100.0	5,301	8.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	70,000	100.0	64,699	100.0	5,301	8.2
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	70,001	100.0	64,700	100.0	5,301	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 9

## 簡易水道事業特別会計予算の状況

## (1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 分担金及び負担金	107	0.1	104	0.1	3	2.9
2 使用料及び手数料	30,245	25.3	28,509	23.6	1,736	6.1
3 繰 入 金	89,128	74.6	92,129	76.3	△ 3,001	△ 3.3
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	119,482	100.0	120,744	100.0	△ 1,262	△ 1.0

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 簡易水道等施設費	46,099	38.6	48,388	40.1	△ 2,289	△ 4.7
2 公 債 費	72,783	60.9	71,756	59.4	1,027	1.4
3 予 備 費	600	0.5	600	0.5	0	0.0
歳 出 合 計	119,482	100.0	120,744	100.0	△ 1,262	△ 1.0

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

別表10

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26年度		平成25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	14,002	22.7	13,974	24.6	28	0.2
2 繰入金	47,810	77.3	42,869	75.4	4,941	11.5
3 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸収入	3	0.0	3	0.0	0	0.0
歳入合計	61,816	100.0	56,847	100.0	4,969	8.7

(2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成26年度		平成25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	24,458	39.6	19,489	34.3	4,969	25.5
2 公債費	36,858	59.6	36,858	64.8	0	0.0
3 予備費	500	0.8	500	0.9	0	0.0
歳出合計	61,816	100.0	56,847	100.0	4,969	8.7

(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

地域下水処理事業特別会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	58,233	99.8	58,819	99.8	△ 586	△ 1.0
2 財 産 収 入	100	0.2	100	0.2	0	0.0
3 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 繰 入 金	0	0.0	1	0.0	△ 1	△ 100.0
歳 入 合 計	58,335	100.0	58,922	100.0	△ 587	△ 1.0

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	57,235	98.1	57,822	98.1	△ 587	△ 1.0
2 基 金 積 立 金	100	0.2	100	0.2	0	0.0
3 予 備 費	1,000	1.7	1,000	1.7	0	0.0
歳 出 合 計	58,335	100.0	58,922	100.0	△ 587	△ 1.0

(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 1 2

## 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26年度		平成25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	1,236	60.6	1,236	60.6	0	0.0
2 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	800	39.2	801	39.3	△ 1	△ 0.1
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	2,039	100.0	2,040	100.0	△ 1	△ 0.0

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成26年度		平成25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	164	8.0	165	8.1	△ 1	△ 0.6
2 農林業災害共済事業費	1,874	91.9	1,874	91.9	0	0.0
3 基 金 積 立 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳 出 合 計	2,039	100.0	2,040	100.0	△ 1	△ 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13

土地区画整理事業特別会計予算の状況

(1) 歳入

(単位：千円、%)

区分 款	平成26年度		平成25年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
1 繰越金	1	50.0	2	50.0	△1	△50.0
2 諸収入	1	50.0	2	50.0	△1	△50.0
歳入合計	2	100.0	4	100.0	△2	△50.0

(2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成26年度		平成25年度		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	増減率
1 土木費	2	100.0	4	100.0	△2	△50.0
歳出合計	2	100.0	4	100.0	△2	△50.0

(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14

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26年度		平成25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	1,339,815	100.0	1,190,223	100.0	149,592	12.6
営 業 収 益	1,243,260	92.8	1,174,535	98.7	68,725	5.9
営 業 外 収 益	96,554	7.2	15,687	1.3	80,867	515.5
特 別 利 益	1	0.0	1	0.0	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成26年度		平成25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	1,049,224	100.0	1,018,898	100.0	30,326	3.0
営 業 費 用	916,895	87.4	904,176	88.7	12,719	1.4
営 業 外 費 用	116,750	11.1	110,221	10.8	6,529	5.9
特 別 損 失	12,579	1.2	1,501	0.1	11,078	738.0
予 備 費	3,000	0.3	3,000	0.3	0	0.0

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成26年度		平成25年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
資本的収入	125,001	100.0	117,933	100.0	7,068	6.0
企 業 債	120,000	96.0	100,000	84.8	20,000	20.0
工 事 負 担 金	5,000	4.0	5,000	4.2	0	0.0
繰 入 金	0	0.0	12,932	11.0	△ 12,932	△ 100.0
固 定 資 産 売 却 代 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	平成26年度		平成25年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
資本的支出	956,125	100.0	758,805	100.0	197,320	26.0
建 設 改 良 費	765,318	80.0	580,905	76.6	184,413	31.7
企 業 債 償 還 金	189,807	19.9	176,900	23.3	12,907	7.3
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にならない場合があります。)



### 第3 平成25年度下半期の財政運営のあらまし

#### 1 一般会計

平成25年度上半期の予算規模は、8月補正（臨時）後の累計で、275億6,866万5千円でありました。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25年度下半期において議決された予算の概要

- ① 平成25年9月議会
  - 始良総合運動公園多目的広場防球フェンス設置工事
  - 始良警察署との連携のための移動系防災無線設置委託料
  - 子ども・子育て支援事業計画策定に向けた準備経費
  - 経営体育成基盤整備事業計画策定委託料（米丸地区） など
- ② 平成25年12月議会
  - 住宅用太陽光発電設置補助金
  - ふるさとの森再生事業
  - 不妊治療費助成金 など
- ③ 平成26年3月議会
  - 生活保護費等国庫負担返納金
  - 活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金
  - 次世代育成支援対策施設整備事業補助金 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			
	第7号	第8号	第9号	第10号
27,568,665	93,763	638,041	87	107,793
補正予算額	予算現額			
第11号				
△242,954				

###### ② 執行状況 (単位；千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	28,165,395	25,439,018	90.3
歳出	28,165,395	25,863,125	91.8

## (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	6,554,237	0	6,554,237	6,738,183	102.8
2 地 方 譲 与 税	271,000	△ 25,000	246,000	255,262	103.8
3 利 子 割 交 付 金	10,000	0	10,000	12,620	126.2
4 配 当 割 交 付 金	2,000	0	2,000	8,637	431.9
5 株式等譲渡所得割交付金	1,000	0	1,000	14,643	1,464.3
6 地方消費税交付金	530,000	0	530,000	584,280	110.2
7 ゴルフ場利用税交付金	30,000	0	30,000	39,192	130.6
8 自動車取得税交付金	36,000	0	36,000	39,096	108.6
9 地方特例交付金	33,000	6,183	39,183	39,183	100.0
10 地 方 交 付 税	8,350,000	118,049	8,468,049	8,574,263	101.3
11 交通安全対策特別交付金	13,300	0	13,300	14,689	110.4
12 分担金及び負担金	334,964	△ 4,299	330,665	317,455	96.0
13 使用料及び手数料	515,701	△ 337	515,364	506,391	98.3
14 国 庫 支 出 金	4,124,299	505,856	4,630,155	3,687,698	79.6
15 県 支 出 金	1,889,917	263,395	2,153,312	1,321,624	61.4
16 財 産 収 入	36,381	4,355	40,736	119,234	292.7
17 寄 附 金	2	5,000	5,002	7,630	152.5
18 繰 入 金	1,134,048	△ 253,456	880,592	877,391	99.6
19 繰 越 金	271,065	409,062	680,127	689,954	101.4
20 諸 収 入	149,251	36,922	186,173	260,893	140.1
21 市 債	3,282,500	△ 469,000	2,813,500	1,330,700	47.3
歳 入 合 計	27,568,665	596,730	28,165,395	25,439,018	90.3

## (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	259,475	△ 2,001	257,474	257,040	99.8
2 総 務 費	2,506,902	243,802	2,750,704	2,580,565	93.8
3 民 生 費	10,951,068	247,238	11,198,306	10,526,375	94.0
4 衛 生 費	2,255,814	△ 97,232	2,158,582	1,972,300	91.4
5 労 働 費	70,559	2,370	72,929	41,464	56.9
6 農 林 水 産 業 費	867,515	102,709	970,224	708,144	73.0
7 商 工 費	410,071	△ 48,643	361,428	341,612	94.5
8 土 木 費	1,835,242	△ 146,385	1,688,857	1,247,263	73.9
9 消 防 費	1,044,257	△ 44,791	999,466	903,368	90.4
10 教 育 費	3,401,571	△ 77,513	3,324,058	3,164,062	95.2
11 災 害 復 旧 費	24,100	412,826	436,926	183,460	42.0
12 公 債 費	3,941,091	△ 3,570	3,937,521	3,937,472	100.0
13 予 備 費	1,000	7,920	8,920	0	0.0
歳 入 合 計	27,568,665	596,730	28,165,395	25,863,125	91.8

## 2 特別会計

平成25年度下半期の特別会計については、10会計において、5億5,977万2千円を増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、169億3,354万0千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	9,322,460	374,169	9,696,629	8,248,254	85.1
	歳出	9,322,460	374,169	9,696,629	8,490,613	87.6	
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	87,603	△ 2,000	85,603	74,637	87.2
	歳出	87,603	△ 2,000	85,603	72,284	84.4	
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	898,818	△ 18,191	880,627	871,731	99.0
	歳出	898,818	△ 18,191	880,627	852,832	96.8	
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	5,760,393	205,119	5,965,512	5,721,047	95.9
	歳出	5,760,393	205,119	5,965,512	5,299,020	88.8	
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	64,700	6,228	70,928	68,079	96.0
	歳出	64,700	6,228	70,928	64,503	90.9	
6	簡易水道事業特別会計	歳入	120,744	△ 4,390	116,354	115,190	99.0
	歳出	120,744	△ 4,390	116,354	97,540	83.8	
7	農業集落排水事業特別会計	歳入	56,847	△ 3,300	53,547	52,323	97.7
	歳出	56,847	△ 3,300	53,547	47,169	88.1	
8	地域下水処理事業特別会計	歳入	60,159	1,260	61,419	58,098	94.6
	歳出	60,159	1,260	61,419	52,828	86.0	
9	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	2,040	139	2,179	2,178	100.0
	歳出	2,040	139	2,179	2,142	98.3	
10	土地区画整理事業特別会計	歳入	4	738	742	785	105.8
	歳出	4	738	742	741	99.9	
合計		歳入	16,373,768	559,772	16,933,540	15,212,322	89.8
		歳出	16,373,768	559,772	16,933,540	14,979,672	88.5

### 3 水道事業会計

平成25年度下半期においては、補正予算はなく、収益的収入が12億9,696万5千円で、支出が9億7,941万4千円、資本的収支の収入が1億1,866万8千円で、支出が5億6,547万7千円となっています。

#### (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	1,190,223	0	1,190,223	1,296,965	109.0
収益的支出	1,018,898	0	1,018,898	979,414	96.1
資本的収入	117,933	0	117,933	118,668	100.6
資本的支出	758,805	0	758,805	565,477	74.5

### 4 市税の状況

平成25年度の市税の最終予算額は、65億5,423万7千円で、前年度に比較して189万4千円、0.03%の増であり、歳入予算額に占める割合は、23.3%であります。

平成26年3月末現在の収入状況は、次表のとおりで、調定額は73億9,534万6千円、収入済額が67億3,818万3千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、平成25年度最終予算額の市税総額で86,491円、市民税では37,792円となっています。(H26. 3. 31現在 住民基本台帳人口 75,779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	2,863,900	3,174,323	2,852,727	99.6	42.3
固定資産税	2,988,154	3,378,902	3,081,798	103.1	45.7
軽自動車税	165,200	196,955	176,395	106.8	2.6
市たばこ税	366,066	449,617	449,617	122.8	6.7
入湯税	2,815	3,173	3,173	112.7	0.0
都市計画税	168,102	192,376	174,473	103.8	2.6
特別土地保有税	0	0	0	-	0.0
計	6,554,237	7,395,346	6,738,183	102.8	100.0

## 5 財産の状況

### (1) 基金

(単位;円)

基金名	平成24年度末残高	平成25年度中増減高	平成25年度末残高
1 財政調整基金	3,252,400,000	103,000,000	3,355,400,000
2 減債基金	866,200,000	△ 139,500,000	726,700,000
3 地域づくり推進基金	294,815,000	△ 26,960,000	267,855,000
4 市有施設整備積立基金	155,500,000	150,300,000	305,800,000
5 土地開発基金	1,068,100,000	500,000	1,068,600,000
6 庁舎建設基金	455,500,000	100,500,000	556,000,000
7 福祉対策推進基金	56,805,000	35,000	56,840,000
8 国民健康保険基金	50,400,000	50,002,000	100,402,000
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	237,387,000	△ 20,000,000	217,387,000
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
14 地域福祉基金	607,953,000	0	607,953,000
15 地域下水処理基金	294,349,902	5,100,000	299,449,902
16 農林業労働者災害共済基金	2,226,000	631,000	2,857,000
17 畜産特別導入事業基金	59,060,000	△ 1,190,000	57,870,000
18 牛舎整備資金貸付基金	10,000,000	0	10,000,000
19 中山間ふるさと・水と土保全基金	30,878,450	0	30,878,450
20 育英事業基金	205,408,607	0	205,408,607
21 青少年育成基金	40,000,000	0	40,000,000
22 松下文庫基金	3,000,000	△ 2,000,000	1,000,000
23 図書購入基金	67,550,000	100,000	67,650,000
24 過疎地域自立促進基金	153,851,000	48,095,000	201,946,000
25 森山家保存整備基金	0	5,000,000	5,000,000
26 中山教育振興基金	0	3,990,000	3,990,000
合 計	7,922,939,959	277,603,000	8,200,542,959

## (2) 出資金・出捐金・有価証券

### 出 資 金

(単位：円)

	名 称	平成24年度末残高	平成25年度中 増減高	平成25年度末残高
1	鹿児島県漁業信用基金協会出資金	7,300,000	50,000	7,350,000
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	明治百年記念西部地区林業振興出資金	1,670,000		1,670,000
5	鹿児島県森林整備公社出資金	600,000		600,000
6	株式会社 鹿児島頭脳センター出資金	2,000,000		2,000,000
7	地方公営企業等金融機構出資金	4,300,000		4,300,000
8	始良市土地開発公社出資金	5,000,000		5,000,000
9	鹿児島県公害防止協会出資金	18,300		18,300
	計	26,146,300	50,000	26,196,300

### 出 捐 金

(単位：円)

	名 称	平成24年度末残高	平成25年度中 増減高	平成25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24年度末残高	平成25年度中 増減高	平成25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
5	フォンタナの丘かもう券	0		0
	計	1,746,500	0	1,746,500

出資金・出捐金・有価証券 合計 30件	105,170,800	50,000	105,220,800
---------------------	-------------	--------	-------------

## 6 市債の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成24年度末 現在高	平成25年度中増減見込額		平成25年度末 現在高見込額
		平成25年度中 起債見込額	平成25年度中 元金償還見込額	
1 普通債	21,120,040	1,999,900	2,776,525	20,343,415
(1) 総務	1,716,256	113,100	193,053	1,636,303
(2) 民生	147,514	31,400	18,207	160,707
(3) 衛生	2,812,768		501,007	2,311,761
(4) 農林水産	1,335,267	128,700	214,225	1,249,742
(5) 公有林	43,372		8,409	34,963
(6) 商工	324,729	59,800	18,988	365,541
(7) 土木	9,052,889	623,500	1,172,875	8,503,514
(8) 公営住宅	1,959,136		156,622	1,802,514
(9) 消防	518,713	113,000	50,851	580,862
(10) 教育	3,209,396	930,400	442,288	3,697,508
2 災害復旧債	45,442		14,096	31,346
(1) 補助災害	45,442		14,096	31,346
3 その他	11,719,049	1,311,000	696,979	12,333,070
(1) 減収補てん債	61,426		11,188	50,238
(2) 臨時財政特例債	50		50	0
(3) 減税補てん債	689,108		156,419	532,689
(4) 臨時税収補てん債	121,741		24,201	97,540
(5) 臨時財政対策債	10,754,576	1,311,000	471,723	11,593,853
(6) 地域再生事業債	92,148		33,398	58,750
計	32,884,531	3,310,900	3,487,600	32,707,831

## 7 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24年度においては一時借入れを行いませんでした。