

## 第1 平成27年度 予算編成方針

内閣府が公表した9月の月例経済報告によると、「国内の景気は緩やかな回復基調が続いている。」とされ、先行きについては、「一部に弱さが残るものの、雇用・所得環境の改善が続くなかで緩やかに回復していくことが期待される。」とする一方で、「駆け込み需要の反動の長期化や海外景気の下振れなど、我が国の景気を下押しするリスクに留意する必要がある。」と指摘している。

このような中、政府は、「経済財政運営と基本方針2014」と成長戦略である「日本再興戦略改訂2014」において、デフレからの脱却と経済の好循環の動きを新たなチャレンジと捉えるとともに、人口急減・超高齢化に対応し、持続的・安定的な成長を目指すとし、「平成27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、施策の優先順位を洗い直し、無駄を徹底して排除しつつ、予算の中身を大胆に重点化する。」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27年度当初予算編成においても、「行財政運営戦略」を踏まえた歳入歳出両面にわたる行財政改革に取り組むこととしている。

本市においては、平成25年度の決算状況をみると、将来負担比率は56.1%で前年度比5.7ポイント改善したものの、実質公債費比率は12.3%、経常収支比率は91.1%で、いずれも前年度比0.2ポイント低下した。このことは、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公債費を含む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33.8%と前年度比1.5%低下しており、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54.6%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27年度は、市制施行5周年を迎え、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5次始良市実施計画に沿って予算編成を行った。

## 第2 平成27年度当初予算の状況

### 1 一般会計

平成27年度一般会計予算の特徴として、始良市誕生5周年記念事業、花園寺跡庭園復元事業、あいら斎場施設整備事業、掛橋坂整備事業、国民文化祭・かごしま2015事業、須崎公園整備事業などの新規事業をはじめ、校区コミュニティ協議会支援事業、子育て支援事業、障害者自立支援給付事業、道路新設・改良事業、土地改良事業、消防庁舎訓練塔整備事業、スーパーサイエンス総合推進事業などを主なものとして、第1次始良市総合計画に基づいて策定いたしました第5次始良市実施計画に沿って「県央の良さを活かした、県内一くらしやすいまちづくり」を基軸とした予算を計上した。

その結果、平成27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283億800万円であり、前年度と比較して10.7パーセントの減となった。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の事業終了による普通建設事業費の減、一方で大幅な伸びを続ける医療費、措置費など扶助費の増加などが挙げられる。なお、平成26年度当初予算が4月に市長選挙を控えていた、いわゆる骨格予算であったため、新規事業を追加計上した6月補正後の予算と比較している。

歳入においては、その根幹をなす市税について、前年度比1.4パーセント減の65億2,127万3千円を計上し、自主財源が全体の32.1パーセントの90億9,027万円で、依存財源が67.9パーセントの192億1,773万円である。

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60.2パーセントの170億2,764万9千円、普通建設事業費などの投資的経費は、7.9パーセントの22億3,688万9千円で、物件費、繰出金などのその他の経費は、31.9パーセントの90億4,346万6千円である。

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。

## 別表 1

## 一般会計予算の状況

## (1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		平成27年度		平成26年度 (6月補正後)		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	6,521,273	23.0	6,616,802	20.9	△ 95,529	△ 1.4
	分担金及び負担金	377,051	1.3	356,918	1.1	20,133	5.6
	使用料及び手数料	542,418	1.9	525,688	1.7	16,730	3.2
	財 産 収 入	53,476	0.2	55,186	0.2	△ 1,710	△ 3.1
	寄 附 金	1	0.0	2	0.0	△ 1	△ 50.0
	繰 入 金	1,235,441	4.4	1,445,087	4.6	△ 209,646	△ 14.5
	繰 越 金	113,137	0.4	191,059	0.6	△ 77,922	△ 40.8
	諸 収 入	247,473	0.9	250,156	0.8	△ 2,683	△ 1.1
	小 計	9,090,270	32.1	9,440,898	29.8	△ 350,628	△ 3.7
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	241,000	0.9	250,000	0.8	△ 9,000	△ 3.6
	利子割交付金	9,000	0.0	8,000	0.0	1,000	12.5
	配当割交付金	5,000	0.0	2,000	0.0	3,000	150.0
	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	690,000	2.4	830,000	2.6	△ 140,000	△ 16.9
	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	15,000	0.1	36,000	0.1	△ 21,000	△ 58.3
	地方特例交付金	33,000	0.1	33,000	0.1	0	0.0
	地 方 交 付 税	8,200,000	29.0	8,350,000	26.3	△ 150,000	△ 1.8
	交通安全対策特別交付金	13,300	0.0	15,000	0.0	△ 1,700	△ 11.3
	国 庫 支 出 金	4,723,058	16.7	5,787,350	18.3	△ 1,064,292	△ 18.4
	県 支 出 金	2,019,892	7.1	1,835,231	5.8	184,661	10.1
	市 債	3,237,480	11.4	5,073,420	16.0	△ 1,835,940	△ 36.2
	小 計	19,217,730	67.9	22,251,001	70.2	△ 3,033,271	△ 13.6
合 計	28,308,000	100.0	31,691,899	100.0	△ 3,383,899	△ 10.7	

(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、%)

款	区 分	平成 2 7 年度		平成 2 6 年度 (6月補正後)		比 較	
		予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
議 会 費		267,574	0.9	240,226	0.8	27,348	11.4
総 務 費		2,572,584	9.1	2,567,446	8.1	5,138	0.2
民 生 費		12,031,734	42.5	11,875,222	37.5	156,512	1.3
衛 生 費		2,384,299	8.4	2,479,217	7.8	△ 94,918	△ 3.8
労 働 費		9,424	0.0	57,283	0.2	△ 47,859	△ 83.5
農 林 水 産 業 費		844,434	3.0	1,008,662	3.2	△ 164,228	△ 16.3
商 工 費		247,768	0.9	213,664	0.7	34,104	16.0
土 木 費		2,138,906	7.6	2,098,957	6.6	39,949	1.9
消 防 費		1,211,291	4.3	2,449,967	7.7	△ 1,238,676	△ 50.6
教 育 費		1,992,557	7.0	4,426,188	14.0	△ 2,433,631	△ 55.0
災 害 復 旧 費		16,815	0.1	16,815	0.1	0	0.0
公 債 費		4,560,614	16.1	4,228,252	13.3	332,362	7.9
予 備 費		30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
合 計		28,308,000	100.0	31,691,899	100.0	△ 3,383,899	△ 10.7

(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 3

## 一般会計予算の状況

## (3) 歳 出 (性質別)

(単位：千円、%)

区 分		平成27年度		平成26年度 (6月補正後)		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	4,998,621	17.7	5,016,964	15.8	△ 18,343	△ 0.4
	扶 助 費	7,468,414	26.4	6,844,498	21.6	623,916	9.1
	公 債 費	4,560,614	16.1	4,228,252	13.3	332,362	7.9
	小 計	17,027,649	60.2	16,089,714	50.8	937,935	5.8
そ の 他 の 経 費	物 件 費	4,462,554	15.8	4,576,359	14.4	△ 113,805	△ 2.5
	維 持 補 修 費	117,108	0.4	271,609	0.9	△ 154,501	△ 56.9
	補 助 費 等	2,332,048	8.2	2,406,593	7.6	△ 74,545	△ 3.1
	積 立 金	61,449	0.2	62,731	0.2	△ 1,282	△ 2.0
	投資及び出資金、貸付金	50	0.0	50	0.0	0	0.0
	繰 出 金	2,040,257	7.2	1,961,712	6.2	78,545	4.0
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
小 計	9,043,466	31.9	9,309,054	29.4	△ 265,588	△ 2.9	
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	2,223,985	7.9	6,280,231	19.8	△ 4,056,246	△ 64.6
	災 害 復 旧 事 業 費	12,900	0.0	12,900	0.0	0	0.0
	小 計	2,236,885	16.2	6,293,131	19.9	△ 4,056,246	△ 64.5
合 計		28,308,000	100.0	31,691,899	100.0	△ 3,383,899	△ 10.7

(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27年度		平成26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	1,457,300	13.5	1,498,000	15.5	△ 40,700	△ 2.7
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	2,610,573	24.1	2,662,313	27.6	△ 51,740	△ 1.9
5 療養給付費等交付金	444,288	4.1	445,461	4.6	△ 1,173	△ 0.3
6 前期高齢者交付金	2,700,224	25.0	2,694,099	27.9	6,125	0.2
7 県 支 出 金	504,607	4.7	513,979	5.3	△ 9,372	△ 1.8
8 高額医療費 共同事業交付金	2,192,263	20.3	1,090,123	11.3	1,102,140	101.1
9 財 産 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
10 繰 入 金	607,165	5.6	595,809	6.2	11,356	1.9
11 繰 越 金	286,467	2.6	151,703	1.6	134,764	88.8
12 諸 収 入	7,709	0.1	7,709	0.1	0	0.0
歳 入 合 計	10,811,400	100.0	9,660,000	100.0	1,151,400	11.9

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	51,530	0.5	54,065	0.6	△ 2,535	△ 4.7
2 保 険 給 付 費	6,860,300	63.5	6,801,600	70.4	58,700	0.9
3 後期高齢者支援金等	1,017,639	9.4	1,035,632	10.7	△ 17,993	△ 1.7
4 前期高齢者納付金等	666	0.0	1,024	0.0	△ 358	△ 35.0
5 老人保健拠出金	160	0.0	160	0.0	0	0.0
6 介 護 納 付 金	451,553	4.2	433,478	4.5	18,075	4.2
7 共同事業拠出金	2,277,276	21.1	1,177,752	12.2	1,099,524	93.4
8 保 健 事 業 費	115,863	1.1	119,856	1.2	△ 3,993	△ 3.3
9 基 金 積 立 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
10 公 債 費	1,488	0.0	1,508	0.0	△ 20	△ 1.3
11 諸 支 出 金	25,923	0.2	25,923	0.3	0	0.0
12 予 備 費	9,000	0.1	9,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	10,811,400	100.0	9,660,000	100.0	1,151,400	11.9

(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27年度		平成26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	37,561	52.8	48,001	57.1	△ 10,440	△ 21.7
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	43.7	31,098	37.0	0	0.0
5 繰 越 金	2,527	3.5	4,887	5.8	△ 2,360	△ 48.3
6 諸 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	71,200	100.0	84,000	100.0	△ 12,800	△ 15.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	47,262	66.4	57,791	68.8	△ 10,529	△ 18.2
2 医 業 費	22,330	31.4	24,600	29.3	△ 2,270	△ 9.2
3 公 債 費	1,108	1.6	1,109	1.3	△ 1	△ 0.1
4 予 備 費	500	0.7	500	0.6	0	0.0
歳 出 合 計	71,200	100.0	84,000	100.0	△ 12,800	△ 15.2

(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 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27年度		平成26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	637,659	68.1	645,897	68.9	△ 8,238	△ 1.3
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	297,585	31.8	291,077	31.0	6,508	2.2
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	936,000	100.0	937,730	100.0	△ 1,730	△ 0.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	5,414	0.6	5,604	0.6	△ 190	△ 3.4
2 後期高齢者医療広域 連 合 納 付 金	892,250	95.3	892,680	95.2	△ 430	△ 0.0
3 保 健 事 業 費	37,685	4.0	38,795	4.1	△ 1,110	△ 2.9
4 諸 支 出 金	651	0.1	651	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	936,000	100.0	937,730	100.0	△ 1,730	△ 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27年度		平成26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	1,214,566	18.6	994,600	16.0	219,966	22.1
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,605,738	24.6	1,587,648	25.5	18,090	1.1
4 支払基金交付金	1,773,909	27.2	1,752,551	28.1	21,358	1.2
5 県支出金	949,645	14.5	905,725	14.5	43,920	4.8
6 財産収入	90	0.0	90	0.0	0	0.0
7 繰入金	958,572	14.7	956,826	15.4	1,746	0.2
8 繰越金	27,924	0.4	27,817	0.4	107	0.4
9 諸収入	1,720	0.0	1,379	0.0	341	24.7
歳入合計	6,532,226	100.0	6,226,698	100.0	305,528	4.9

## (2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成27年度		平成26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	105,203	1.6	102,370	1.6	2,833	2.8
2 保険給付費	6,300,011	96.4	6,000,011	96.4	300,000	5.0
3 地域支援事業費	124,540	1.9	122,845	2.0	1,695	1.4
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	2,002	0.0	1,002	0.0	1,000	99.8
7 予備費	100	0.0	100	0.0	0	0.0
歳出合計	6,532,226	100.0	6,226,698	100.0	305,528	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 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27年度		平成26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	43,421	61.1	39,971	57.1	3,450	8.6
2 繰入金	27,650	38.9	30,000	42.9	△ 2,350	△ 7.8
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	71,101	100.0	70,001	100.0	1,100	1.6

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	71,100	100.0	70,000	100.0	1,100	1.6
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	71,101	100.0	70,001	100.0	1,100	1.6

(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27年度		平成26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	107	0.1	0	0.0
2 使用料及び手数料	29,942	23.2	30,245	25.3	△ 303	△ 1.0
3 繰 入 金	99,177	76.7	89,128	74.6	10,049	11.3
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	129,228	100.0	119,482	100.0	9,746	8.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	53,673	41.5	46,099	38.6	7,574	16.4
2 公 債 費	74,955	58.0	72,783	60.9	2,172	3.0
3 予 備 費	600	0.5	600	0.5	0	0.0
歳 出 合 計	129,228	100.0	119,482	100.0	9,746	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27年度		平成26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	14,482	19.4	14,002	22.7	480	3.4
2 国庫支出金	7,500	10.0	—	—	皆増	—
3 県支出金	885	1.2	—	—	皆増	—
4 繰入金	45,247	60.6	47,810	77.3	△ 2,563	△ 5.4
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	6,600	8.8	—	—	皆増	—
歳入合計	74,718	100.0	61,816	100.0	12,902	20.9

## (2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成27年度		平成26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	22,360	29.9	24,458	39.6	△ 2,098	△ 8.6
2 施設整備費	15,000	20.1	—	—	皆増	—
3 公債費	36,858	49.3	36,858	59.6	0	0.0
4 予備費	500	0.7	500	0.8	0	0.0
歳出合計	74,718	100.0	61,816	100.0	12,902	20.9

(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 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 2 7 年度		平成 2 6 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	60,000	99.8	58,233	99.8	1,767	3.0
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
歳 入 合 計	60,102	100.0	58,335	100.0	1,767	3.0

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成 2 7 年度		平成 2 6 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	59,002	98.2	57,235	98.1	1,767	3.1
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	60,102	100.0	58,335	100.0	1,767	3.0

(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 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27年度		平成26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	800	39.2	0	0.0
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	2,039	100.0	0	0.0

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	平成27年度		平成26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	164	8.0	0	0.0
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	2,039	100.0	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27年度		平成26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	1	50.0	0	0.0
2 諸収入	1	50.0	1	50.0	0	0.0
歳入合計	2	100.0	2	100.0	0	0.0

(2) 歳出

(単位：千円、%)

区分 款	平成27年度		平成26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	2	100.0	0	0.0
歳出合計	2	100.0	2	100.0	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27年度		平成26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	1,320,579	100.0	1,339,815	100.0	△ 19,236	△ 1.4
営 業 収 益	1,222,168	92.5	1,243,260	92.8	△ 21,092	△ 1.7
営 業 外 収 益	98,410	7.5	96,554	7.2	1,856	1.9
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27年度		平成26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	1,038,706	100.0	1,049,224	100.0	△ 10,518	△ 1.0
営 業 費 用	922,412	88.8	916,895	87.4	5,517	0.6
営 業 外 費 用	111,292	10.7	116,750	11.1	△ 5,458	△ 4.7
特 別 損 失	2,002	0.2	12,579	1.2	△ 10,577	△ 84.1
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27年度		平成26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	155,001	100.0	125,001	100.0	30,000	24.0
企 業 債	150,000	96.8	120,000	96.0	30,000	25.0
工 事 負 担 金	5,000	3.2	5,000	4.0	0	0.0
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27年度		平成26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	845,422	100.0	956,125	100.0	△ 110,703	△ 11.6
建 設 改 良 費	644,987	76.3	765,318	80.0	△ 120,331	△ 15.7
企 業 債 償 還 金	199,435	23.6	189,807	19.9	9,628	5.1
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。)



### 第3 平成26年度下半期の財政運営のあらまし

#### 1 一般会計

平成26年度上半期の予算規模は、9月補正後の累計で、317億9,220万7千円でありました。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26年度下半期において議決された予算の概要

###### ① 平成26年12月議会

- 衆議院議員選挙費
- 校区コミュニティ協議会事務所等改修工事
- 電気自動車充電器導入事業
- 防護ネット、電気柵を設置するための鳥獣被害防止対策協議会補助金
- 活動火山周辺地域防災営農対策事業補助金 など

###### ② 平成27年3月議会

- 生活保護費等国庫負担金返納金
- 公園用地購入費
- 地域住民生活等緊急支援のための交付金
  - ・プレミアム付き商品券事業
  - ・まち・ひと・しごと創生総合戦略の策定経費
  - ・校区コミュニティ協議会の運営補助金
  - ・子育てガイドブックの作成経費
  - ・観光案内看板や観光ガイドブックの作成経費 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3号	第4号	第5号	
31,792,207	32,412	383,987	28,150	31,579,168
	第6号	第7号		
	△894,814			

###### ② 執行状況

(単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	31,579,168	26,806,698	84.9
歳出	31,579,168	27,442,433	86.9

(平成27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	6,616,802	△ 934	6,615,868	6,756,651	102.1
2 地 方 譲 与 税	250,000	△ 6,000	244,000	248,463	101.8
3 利 子 割 交 付 金	8,000	0	8,000	11,757	147.0
4 配 当 割 交 付 金	2,000	0	2,000	33,562	1,678.1
5 株式等譲渡所得割交付金	1,000	0	1,000	22,984	2,298.4
6 地方消費税交付金	830,000	△ 140,000	690,000	722,194	104.7
7 ゴルフ場利用税交付金	30,000	0	30,000	37,180	123.9
8 自動車取得税交付金	36,000	△ 19,000	17,000	16,677	98.1
9 地方特例交付金	33,000	8,942	41,942	41,942	100.0
10 地 方 交 付 税	8,350,000	47,375	8,397,375	8,518,416	101.4
11 交通安全対策特別交付金	15,000	0	15,000	13,362	89.1
12 分担金及び負担金	356,918	△ 24,280	332,638	324,243	97.5
13 使用料及び手数料	525,688	△ 4,716	520,972	503,534	96.7
14 国 庫 支 出 金	5,792,793	△ 45,176	5,747,617	4,538,088	79.0
15 県 支 出 金	1,871,952	93,190	1,965,142	1,398,958	71.2
16 財 産 収 入	57,999	29,685	87,684	138,332	157.8
17 寄 附 金	2	0	2	3,427	171,350.0
18 繰 入 金	1,468,898	△ 293,758	1,175,140	1,174,072	99.9
19 繰 越 金	195,233	276,173	471,406	480,194	101.9
20 諸 収 入	256,602	38,860	295,462	274,542	92.9
21 市 債	5,094,320	△ 173,400	4,920,920	1,548,120	31.5
歳 入 合 計	31,792,207	△ 213,039	31,579,168	26,806,698	84.9

## (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	240,390	△ 6,267	234,123	233,460	99.7
2 総 務 費	2,582,982	40,542	2,623,524	2,358,609	89.9
3 民 生 費	11,890,068	△ 30,758	11,859,310	11,092,773	93.5
4 衛 生 費	2,471,284	△ 40,603	2,430,681	2,056,368	84.6
5 労 働 費	57,283	△ 6,080	51,203	48,178	94.1
6 農 林 水 産 業 費	1,029,618	21,382	1,051,000	785,628	74.8
7 商 工 費	219,786	150,599	370,385	203,461	54.9
8 土 木 費	2,144,261	△ 181,918	1,962,343	1,101,782	56.1
9 消 防 費	2,466,316	△ 93,936	2,372,380	1,220,622	51.5
10 教 育 費	4,400,522	△ 26,090	4,374,432	4,105,846	93.9
11 災 害 復 旧 費	31,445	△ 551	30,894	24,031	77.8
12 公 債 費	4,228,252	△ 14,340	4,213,912	4,211,675	99.9
13 予 備 費	30,000	△ 25,019	4,981	0	0.0
歳 入 合 計	31,792,207	△ 213,039	31,579,168	27,442,433	86.9

## 2 特別会計

平成26年度下半期の特別会計については、10会計において、3億161万5千円を増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、176億56万3千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	9,660,000	111,766	9,771,766	8,466,629	86.6
	歳出	9,660,000	111,766	9,771,766	8,652,406	88.5	
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	84,000	△ 22,501	61,499	60,131	97.8
	歳出	84,000	△ 22,501	61,499	51,093	83.1	
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	937,730	8,949	946,679	936,508	98.9
	歳出	937,730	8,949	946,679	918,445	97.0	
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	6,305,543	196,595	6,502,138	6,178,356	95.0
	歳出	6,305,543	196,595	6,502,138	5,541,479	85.2	
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	70,001	2,601	72,602	73,955	101.9
	歳出	70,001	2,601	72,602	66,204	91.2	
6	簡易水道事業特別会計	歳入	119,482	507	119,989	118,476	98.7
	歳出	119,482	507	119,989	102,920	85.8	
7	農業集落排水事業特別会計	歳入	61,816	△ 1,694	60,122	59,574	99.1
	歳出	61,816	△ 1,694	60,122	53,087	88.3	
8	地域下水処理事業特別会計	歳入	58,335	6,000	64,335	61,103	95.0
	歳出	58,335	6,000	64,335	55,863	86.8	
9	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	2,039	△ 699	1,340	1,340	100.0
	歳出	2,039	△ 699	1,340	1,269	94.7	
10	土地区画整理事業特別会計	歳入	2	91	93	65	69.9
	歳出	2	91	93	64	68.8	
合計		歳入	17,298,948	301,615	17,600,563	15,956,137	90.7
		歳出	17,298,948	301,615	17,600,563	15,442,830	87.7

### 3 水道事業会計

平成26年度下半期においては、補正予算はなく、収益的収入が13億5,741万6千円で、支出が9億6,752万5千円、資本的収支の収入が1億2,801万6千円で、支出が6億1,550万円となっています。

#### (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	1,339,815	0	1,339,815	1,357,416	101.3
収益的支出	1,049,224	0	1,049,224	967,525	92.2
資本的収入	125,001	0	125,001	128,016	102.4
資本的支出	956,125	0	956,125	615,500	64.4

(平成27年3月31日現在)

### 4 市税の状況

平成26年度の市税の最終予算額は、66億1,586万8千円で、前年度に比較して6,163万1千円、0.94%の増であり、歳入予算額に占める割合は、21.0%であります。

平成27年3月末現在の収入状況は、次表のとおりで、調定額は73億5,879万8千円、収入済額68億509万1千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、平成26年度最終予算額の市税総額で87,157円、市民税では37,780円となっています。(平成27年3月31日現在 住民基本台帳人口 75,907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	2,867,800	3,084,568	2,847,975	99.3	41.9
固定資産税	3,005,709	3,427,778	3,147,583	104.7	46.3
軽自動車税	170,000	200,687	181,356	106.7	2.7
市たばこ税	399,585	451,199	451,199	112.9	6.6
入湯税	2,820	2,949	2,949	104.6	0.0
都市計画税	169,954	191,617	174,029	102.4	2.6
特別土地保有税	0	0	0	-	0.0
計	6,615,868	7,358,798	6,805,091	102.9	100.0

(平成27年3月31日現在)

## 5 財産の状況

### (1) 基金

(単位：円)

基金名	平成25年度末残高	平成26年度中増減高	平成26年度末残高
1 財政調整基金	3,355,400,000	△ 397,000,000	2,958,400,000
2 減債基金	726,700,000	△ 139,300,000	587,400,000
3 地域づくり推進基金	267,855,000	△ 15,050,000	252,805,000
4 市有施設整備積立基金	305,800,000	△ 39,700,000	266,100,000
5 土地開発基金	1,068,600,000	1,000,000	1,069,600,000
6 庁舎建設基金	556,000,000	44,500,000	600,500,000
7 福祉対策推進基金	56,840,000	35,000	56,875,000
8 国民健康保険基金	100,402,000	98,000	100,500,000
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	217,387,000	△ 109,651,000	107,736,000
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	299,449,902	9,000,000	308,449,902
16 農林業労働者災害共済基金	2,857,000	537,000	3,394,000
17 畜産特別導入事業基金	57,870,000	△ 820,000	57,050,000
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	1,000,000	△ 1,000,000	0
23 図書購入基金	67,650,000	△ 11,970,000	55,680,000
24 過疎地域自立促進基金	201,946,000	52,000,000	253,946,000
25 森山家保存整備基金	5,000,000	0	5,000,000
26 中山教育振興基金	3,990,000	681,000	4,671,000
合 計	8,200,542,959	△ 606,640,000	7,593,902,959

(平成27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25年度末残高	平成26年度中 増減高	平成26年度末残高
1 鹿児島県漁業信用基金協会出資金	7,350,000	50,000	7,400,000
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	26,196,300	50,000	26,246,300

### 出 捐 金

(単位：円)

名 称	平成25年度末残高	平成26年度中 増減高	平成26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25年度末残高	平成26年度中 増減高	平成26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	105,220,800	50,000	105,270,800
--------------------	-------------	--------	-------------

## 6 市債の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成25年度末 現在高	平成26年度中増減見込額		平成26年度末 現在高見込額
		平成26年度中起 債見込額	平成26年度中 元金償還見込額	
1 普通債	20,221,654	3,819,920	3,035,295	21,006,279
(1) 総務	1,703,803	463,720	196,155	1,971,368
(2) 民生	129,307	53,200	17,852	164,655
(3) 衛生	2,311,761		376,597	1,935,164
(4) 農林水産	1,228,160	172,800	222,713	1,178,247
(5) 公有林	34,963		6,421	28,542
(6) 商工	453,162	11,500	51,694	412,968
(7) 土木	8,300,398	604,600	1,184,207	7,720,791
(8) 公営住宅	1,813,593	62,200	154,928	1,720,865
(9) 消防	813,699	1,182,100	55,443	1,940,356
(10) 教育	3,432,808	1,269,800	769,285	3,933,323
2 災害復旧債	31,345	32,000	12,791	50,554
(1) 補助災害	31,345	32,000	12,791	50,554
3 その他	12,284,602	1,168,100	762,665	12,690,037
(1) 減収補てん債	50,238		11,271	38,967
(2) 臨時財政特例債	0			0
(3) 減税補てん債	532,560		123,442	409,118
(4) 臨時税収補てん債	97,540		24,706	72,834
(5) 臨時財政対策債	11,545,514	1,168,100	569,860	12,143,754
(6) 地域再生事業債	58,750		33,386	25,364
計	32,537,601	5,020,020	3,810,751	33,746,870

※表中「当該年度中起債見込額」には、平成25年度繰越明許費の財源、民生11,500千円、農林水産3,900千円、土木51,700千円、災害32,000千円の金額を含む。

## 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26年度においては一時借入れを行いませんでした。