

# 令和3年度予算編成方針

## 1 本市の財政状況と収支見直し

令和元年度の決算状況をみると、実質公債費比率が10.9%で、前年度比0.4ポイント、将来負担比率は63.7%で、前年度比7.6ポイントそれぞれ悪化した。

また、経常収支比率は96.8%で、前年度比3.5ポイント悪化し、県内市町村の中で最も悪い数値である。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、扶助費及び公債費を含む義務的経費が増加を続けているため、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、繰越金などの自主財源は、歳入全体の34.9%と前年度比1.9%増加しているが、これは、一般財源の不足を基金繰入で補ったため、繰入金が増加したことによるものであり、基金残高が減少している。

歳入の根幹をなす市税は、入湯税を除く市民税や法人税、固定資産税、軽自動車税等の全てで増加したことにより、前年度に比べて約1億1,500万円の増となったが、令和3年度においては、新型コロナウイルス感染症の影響により、市税の減収も予想される。

そのため、これまで以上の事務事業見直しによ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52.5%を占めており、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編成となるよう「令和3年度予算要求の留意事項」に従い予算要求をされたい。

## 2 予算編成の基本方針

令和3年度の予算編成は、『第2次始良市総合計画』を基本とし、『第3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3年度の予算編成は、『第2次始良市総合計画』及び『第3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3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を検討して、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3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3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3年度	令和2年度	増減額	増減率
一般会計		32,519,148	32,058,481	460,667	1.4
特別会計	国民健康保険	9,286,756	9,304,594	△ 17,838	△ 0.2
	国民健康保険 (診療所)	43,398	44,033	△ 635	△ 1.4
	後期高齢者医療	1,173,862	1,039,717	134,145	12.9
	介護保険 (保険事業)	7,039,802	6,709,762	330,040	4.9
	介護保険 (サービス事業)	47,781	46,200	1,581	3.4
	農林業労働者 災害共済事業	1,848	1,839	9	0.5
	水道事業	2,577,543	2,426,222	151,321	6.2
	下水道事業	340,978	318,675	22,303	7.0
	小計	20,511,968	19,891,042	620,926	3.1
合計		53,031,116	51,949,523	1,081,593	2.1

## 別表 1

## 一般会計予算の状況

## (1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		令和3年度		令和2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	7,192,261	22.1	7,240,706	22.6	△ 48,445	△ 0.7
	分担金及び負担金	123,354	0.4	123,007	0.4	347	0.3
	使用料及び手数料	561,873	1.7	573,530	1.8	△ 11,657	△ 2.0
	財 産 収 入	157,419	0.5	94,524	0.3	62,895	66.5
	寄 附 金	400,500	1.2	100,301	0.3	300,199	299.3
	繰 入 金	1,089,775	3.4	1,990,337	6.2	△ 900,562	△ 45.2
	繰 越 金	111,357	0.3	170,931	0.5	△ 59,574	△ 34.9
	諸 収 入	221,270	0.7	202,337	0.6	18,933	9.4
	小 計	9,857,809	30.3	10,495,673	32.7	△ 637,864	△ 6.1
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	243,048	0.7	301,048	0.9	△ 58,000	△ 19.3
	利子割交付金	5,000	0.0	10,000	0.0	△ 5,000	△ 50.0
	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	1,468,000	4.5	1,640,000	5.1	△ 172,000	△ 10.5
	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	41,560	0.1	3,600	0.0	37,960	1,054.4
	環境性能割交付金	12,000	0.0	12,000	0.0	0	0.0
	自動車取得税交付金	0	0.0	0	0.0	0	#DIV/0!
	地方特例交付金	127,000	0.4	70,000	0.2	57,000	81.4
	地 方 交 付 税	7,618,000	23.4	7,480,000	23.3	138,000	1.8
	交通安全対策特別交付金	13,500	0.0	13,500	0.0	0	0.0
	国 庫 支 出 金	6,092,517	18.7	5,737,726	17.9	354,791	6.2
	県 支 出 金	2,517,314	7.7	3,528,094	11.0	△ 1,010,780	△ 28.6
市 債	4,473,400	13.8	2,716,840	8.5	1,756,560	64.7	
小 計	22,661,339	69.7	21,562,808	67.3	1,098,531	5.1	
合 計	32,519,148	100.0	32,058,481	100.0	460,667	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3年度		令和2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	213,661	0.7	210,410	0.7	3,251	1.5
総 務 費	5,786,764	17.8	3,555,949	11.1	2,230,815	62.7
民 生 費	13,982,912	43.0	13,774,692	43.0	208,220	1.5
衛 生 費	2,706,173	8.3	2,411,773	7.5	294,400	12.2
労 働 費	9,852	0.0	9,952	0.0	△ 100	△ 1.0
農 林 水 産 業 費	831,547	2.6	1,530,911	4.8	△ 699,364	△ 45.7
商 工 費	265,750	0.8	277,101	0.9	△ 11,351	△ 4.1
土 木 費	1,706,395	5.2	2,364,298	7.4	△ 657,903	△ 27.8
消 防 費	1,103,531	3.4	1,068,278	3.3	35,253	3.3
教 育 費	2,121,440	6.5	2,519,301	7.9	△ 397,861	△ 15.8
災 害 復 旧 費	18,590	0.1	41,545	0.1	△ 22,955	△ 55.3
公 債 費	3,742,533	11.5	4,264,271	13.3	△ 521,738	△ 12.2
予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
合 計	32,519,148	100.0	32,058,481	100.0	460,667	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3年度		令和2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	5,582,110	17.2	5,659,000	17.7	△ 76,890	△ 1.4
	扶 助 費	9,137,134	28.1	9,081,091	28.3	56,043	0.6
	公 債 費	3,742,533	11.5	4,264,271	13.3	△ 521,738	△ 12.2
	小 計	18,461,777	56.8	19,004,362	59.3	△ 542,585	△ 2.9
そ の 他 の 経 費	物 件 費	4,874,799	15.0	4,517,710	14.1	357,089	7.9
	維 持 補 修 費	120,524	0.4	136,681	0.4	△ 16,157	△ 11.8
	補 助 費 等	2,602,663	8.0	3,272,016	10.2	△ 669,353	△ 20.5
	積 立 金	196,241	0.6	134,468	0.4	61,773	45.9
	投資及び出資金、貸付金	0	0.0	50	0.0	△ 50	△ 100.0
	繰 出 金	2,190,342	6.7	2,188,176	6.8	2,166	0.1
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
小 計	10,014,569	30.8	10,279,101	32.1	△ 264,532	△ 2.6	
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	4,024,552	12.4	2,734,418	8.5	1,290,134	47.2
	災 害 復 旧 事 業 費	18,250	0.1	40,600	0.1	△ 22,350	△ 55.0
	小 計	4,042,802	12.4	2,775,018	8.7	1,267,784	45.7
合 計		32,519,148	100.0	32,058,481	100.0	460,667	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3年度		令和2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	1,328,032	14.3	1,341,610	14.4	△ 13,578	△ 1.0
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	2,431	0.0	△ 2,430	△ 100.0
5 県支出金	7,180,384	77.3	7,075,203	76.0	105,181	1.5
6 財産収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
7 繰入金	757,326	8.2	668,273	7.2	89,053	13.3
8 繰越金	1	0.0	195,966	2.1	△ 195,965	△ 100.0
9 諸収入	20,008	0.2	20,107	0.2	△ 99	△ 0.5
歳入合計	9,286,756	100.0	9,304,594	100.0	△ 17,838	△ 0.2

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和3年度		令和2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	23,358	0.3	26,961	0.3	△ 3,603	△ 13.4
2 保険給付費	7,044,357	75.9	6,926,712	74.4	117,645	1.7
3 国民健康保険事業費納付金	2,078,364	22.4	2,204,353	23.7	△ 125,989	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	121,914	0.8	128,121	1.4	△ 6,207	△ 4.8
6 基金積立金	1	0.0	2	0.0	△ 1	△ 50.0
7 公債費	37	0.0	20	0.0	17	85.0
8 諸支出金	17,722	0.2	17,422	0.2	300	1.7
9 予備費	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
歳出合計	9,286,756	100.0	9,304,594	100.0	△ 17,838	△ 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 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3年度		令和2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	21,756	50.1	22,422	50.9	△ 666	△ 3.0
2 使用料及び手数料	7	0.0	6	0.0	1	16.7
3 財産収入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 繰入金	19,262	44.4	21,601	49.1	△ 2,339	△ 10.8
5 繰越金	2,370	5.5	1	0.0	2,369	236,900.0
6 諸収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳入合計	43,398	100.0	44,033	100.0	△ 635	△ 1.4

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和3年度		令和2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	29,640	68.3	29,875	67.8	△ 235	△ 0.8
2 医療費	12,150	28.0	12,550	28.5	△ 400	△ 3.2
3 公債費	1,108	2.6	1,108	2.5	0	0.0
4 予備費	500	0.9	500	1.1	0	0.0
歳出合計	43,398	100.0	44,033	100.0	△ 635	△ 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 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3年度		令和2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	820,228	69.9	690,919	66.5	129,309	18.7
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	322,885	27.5	315,800	31.2	7,085	2.2
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	30,747	2.6	32,996	3.2	△ 2,249	△ 6.8
歳 入 合 計	1,173,862	100.0	1,039,717	100.0	134,145	12.9

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和3年度		令和2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	7,676	0.7	9,226	0.9	△ 1,550	△ 16.8
2 後期高齢者医療広域 連 合 納 付 金	1,109,776	94.5	979,233	94.2	130,543	13.3
3 保 健 事 業 費	55,559	4.7	50,407	4.8	5,152	10.2
4 諸 支 出 金	851	0.1	851	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,173,862	100.0	1,039,717	100.0	134,145	12.9

(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 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3年度		令和2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	1,394,721	19.8	1,309,635	19.1	85,086	6.5
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,739,640	24.7	1,648,448	24.6	91,192	5.5
4 支払基金交付金	1,837,556	26.1	1,748,925	26.1	88,631	5.1
5 県 支 出 金	1,017,049	14.4	968,147	14.4	48,902	5.1
6 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
7 繰 入 金	1,048,616	14.9	1,027,050	15.3	21,566	2.1
8 繰 越 金	1,919	0.0	7,226	0.1	△ 5,307	△ 73.4
9 諸 収 入	238	0.0	268	0.0	△ 30	△ 11.2
歳 入 合 計	7,039,802	100.0	6,709,762	100.0	330,040	4.9

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和3年度		令和2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	92,301	1.3	97,127	1.4	△ 4,826	△ 5.0
2 保 険 給 付 費	6,664,711	94.7	6,332,111	94.4	332,600	5.3
3 地 域 支 援 事 業 費	276,458	3.9	274,192	4.1	2,266	0.8
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	7,039,802	100.0	6,709,762	100.0	330,040	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	令和3年度		令和2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	21,588	45.2	21,588	46.7	0	0.0
2 繰入金	25,981	54.4	24,400	52.8	1,581	6.5
3 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸収入	211	0.4	211	0.5	0	0.0
歳入合計	47,781	100.0	46,200	100.0	1,581	3.4

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和3年度		令和2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	47,780	100.0	46,199	100.0	1,581	3.4
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	47,781	100.0	46,200	100.0	1,581	3.4

(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 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3年度		令和2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	1,079	58.4	1,081	60.7	△ 2	△ 0.2
2 財 産 収 入	1	0.1	1	0.1	0	0.0
3 繰 入 金	766	41.5	755	39.3	11	1.5
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	1,848	100.0	1,839	100.0	9	0.5

## (2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和3年度		令和2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	153	8.1	152	8.1	1	0.7
2 農林業災害共済事業費	1,694	91.7	1,686	91.7	8	0.5
3 基 金 積 立 金	1	0.1	1	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,848	100.0	1,839	100.0	9	0.5

(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 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3年度		令和2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	1,501,981	100.0	1,503,781	100.0	△ 1,800	△ 0.1
営業収益	1,313,117	87.4	1,292,211	85.9	20,906	1.6
営業外収益	188,858	12.6	211,569	14.1	△ 22,711	△ 10.7
特別利益	6	0.0	1	0.0	5	500.0

(2) 支出 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和3年度		令和2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	1,249,336	100.0	1,269,282	100.0	△ 19,946	△ 1.6
営業費用	1,157,593	92.7	1,165,206	91.8	△ 7,613	△ 0.7
営業外費用	80,731	6.5	99,064	7.8	△ 18,333	△ 18.5
特別損失	1,012	0.1	2,012	0.2	△ 1,000	△ 49.7
予備費	10,000	0.8	3,000	0.2	7,000	233.3

2 資本的収入及び支出

(1) 収入 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和3年度		令和2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	387,001	100.0	355,001	100.0	32,000	9.0
企業債	320,000	82.7	350,000	98.6	△ 30,000	△ 8.6
工事負担金	5,000	1.3	5,000	1.4	0	0.0
固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
補償金	62,000	16.0	0	0.0	62,000	皆増

(2) 支出 (単位：千円、%)

区分 款 項	令和3年度		令和2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	1,328,207	100.0	1,156,940	100.0	171,267	14.8
建設改良費	1,027,378	77.4	868,855	75.1	158,523	18.2
企業債償還金	299,829	22.6	287,085	24.8	12,744	4.4
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3年度		令和2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	135,178	100.0	147,516	100.0	△ 12,338	△ 8.4
営業収益	74,041	54.8	75,337	51.1	△ 1,296	△ 1.7
営業外収益	61,136	45.2	72,178	48.9	△ 11,042	△ 15.3
特別利益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
農業集落排水事業収益	93,343	100.0	86,416	100.0	6,927	8.0
営業収益	15,372	16.5	15,046	17.4	326	2.2
営業外収益	77,970	83.5	71,369	82.6	6,601	9.2
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3年度		令和2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	143,738	100.0	169,798	100.0	△ 26,060	△ 15.3
営業費用	141,622	98.5	167,680	98.8	△ 26,058	△ 15.5
営業外費用	1,016	0.7	1,018	0.6	△ 2	△ 0.2
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	1,000	0.7	1,000	0.6	0	0.0
農業集落排水事業費用	93,343	100.0	86,416	100.0	6,927	8.0
営業費用	86,508	92.7	78,732	91.1	7,776	9.9
営業外費用	6,235	6.7	7,084	8.2	△ 849	△ 12.0
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	500	0.5	500	0.6	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3年度		令和2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	92,497	100.0	51,061	100.0	41,436	81.1
企業債	20,049	21.7	5,000	9.8	15,049	301.0
補助金	23,951	25.9	5,000	9.8	18,951	379.0
補償金	5,300	5.7	0	0.0		皆増
他会計補助金	43,197	46.7	41,061	80.4	2,136	5.2

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和3年度		令和2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	92,497	100.0	51,061	100.0	41,436	81.1
建設改良費	49,300	53.3	10,000	19.6	39,300	393.0
企業債償還金	43,197	46.7	41,061	80.4	2,136	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。)

### 第3 令和2年度下半期の財政運営のあらまし

#### 1 一般会計

令和2年度上半期の予算規模は、9月追加補正後の累計で、423億6,833万5千円でありました。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) 令和2年度下半期において議決された予算の概要

- ① 令和2年第4回定例会（12月議会・議案第107号）
  - 校区コミュニティ協議会支援事業
  - ふるさと移住定住促進事業
  - 水産物供給基盤機能保全事業 ほか
- ② 令和2年第4回定例会（12月議会・議案第108号）
  - 市事業継続支援金給付事業
  - ひとり親世帯臨時特別給付金事業
  - 市観光事業等継続支援金給付事業
  - 新型コロナウイルス感染症対策事業 ほか
- ③ 令和3年第1回定例会（3月議会・議案第24号）
  - 新型コロナウイルス感染症対策事業
  - 生活保護費支給事業
  - 農村地域防災減災事業 ほか
- ④ 令和3年第1回定例会（3月議会・議案第34号）
  - 市事業継続支援金給付事業
  - 都市公園等整備事業
  - コロナに負けるな起業家支援事業
  - コロナに負けるな頑張る学生応援事業 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6号	第7号	第8号	第9号	
42,368,335	384,667	63,842	△853,762	123,596	42,086,678

##### ② 執行状況 (単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	42,086,678	37,931,083	90.1
歳出	42,086,678	37,864,354	90.0

(令和3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	7,240,706	167,451	7,408,157	7,513,037	101.4
2 地 方 譲 与 税	301,048	△ 22,590	278,458	291,334	104.6
3 利 子 割 交 付 金	10,000	△ 4,520	5,480	5,244	95.7
4 配 当 割 交 付 金	10,000	△ 3,920	6,080	15,324	252.0
5 株式等譲渡所得割交付金	10,000	0	10,000	15,499	155.0
6 法 人 事 業 税 交 付 金	3,600	19,400	23,000	25,544	111.1
7 地 方 消 費 税 交 付 金	1,640,000	△ 95,000	1,545,000	1,553,167	100.5
8 環 境 性 能 割 交 付 金	12,000	0	12,000	11,206	93.4
9 ゴルフ場利用税交付金	30,000	0	30,000	31,259	104.2
10 地 方 特 例 交 付 金	70,000	36,359	106,359	106,359	100.0
11 地 方 交 付 税	7,480,000	△ 1,897	7,478,103	7,493,455	100.2
12 交通安全対策特別交付金	13,500	0	13,500	14,559	107.8
13 分 担 金 及 び 負 担 金	124,757	△ 2,735	122,022	106,557	87.3
14 使 用 料 及 び 手 数 料	573,530	△ 26,001	547,529	520,580	95.1
15 国 庫 支 出 金	15,188,054	40,490	15,228,544	14,132,723	92.8
16 県 支 出 金	3,496,014	△ 115,989	3,380,025	2,582,873	76.4
17 財 産 収 入	94,524	67,507	162,031	132,894	82.0
18 寄 附 金	350,301	11,593	361,894	359,461	99.3
19 繰 入 金	1,993,279	△ 158,334	1,834,945	1,803,530	98.3
20 繰 越 金	368,845	8,109	376,954	376,954	100.0
21 諸 収 入	416,837	11,070	427,907	400,684	93.6
22 市 債	2,941,340	△ 212,650	2,728,690	438,840	16.1
歳 入 合 計	42,368,335	△ 281,657	42,086,678	37,931,083	90.1

## (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	225,588	△ 2,888	222,700	212,335	95.3
2 総 務 費	11,861,211	△ 75,184	11,786,027	11,198,772	95.0
3 民 生 費	14,225,757	274,938	14,500,695	13,305,835	91.8
4 衛 生 費	2,451,056	30,928	2,481,984	2,212,427	89.1
5 労 働 費	9,952	0	9,952	9,749	98.0
6 農 林 水 産 業 費	1,544,664	△ 83,845	1,460,819	1,315,072	90.0
7 商 工 費	786,256	32,935	819,191	693,644	84.7
8 土 木 費	2,425,680	△ 251,752	2,173,928	1,438,445	66.2
9 消 防 費	1,113,937	6,714	1,120,651	1,003,693	89.6
10 教 育 費	2,979,827	△ 72,628	2,907,199	2,047,122	70.4
11 災 害 復 旧 費	457,294	△ 121,837	335,457	201,565	60.1
12 公 債 費	4,264,271	0	4,264,271	4,225,695	99.1
13 予 備 費	22,842	△ 19,038	3,804	0	0.0
歳 出 合 計	42,368,335	△ 281,657	42,086,678	37,864,354	90.0

## 2 特別会計

令和2年度下半期の特別会計については、6会計において、7億494万7千円増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、180億3,623万4千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	9,447,398	147,225	9,594,623	9,310,249	97.0
		歳出	9,447,398	147,225	9,594,623	8,873,730	92.5
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	44,033	△ 2,813	41,220	40,516	98.3
		歳出	44,033	△ 2,813	41,220	33,895	82.2
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	1,039,717	180,955	1,220,672	1,175,029	96.3
		歳出	1,039,717	180,955	1,220,672	1,152,604	94.4
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	6,752,100	377,210	7,129,310	6,708,195	94.1
		歳出	6,752,100	377,210	7,129,310	6,497,373	91.1
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	46,200	3,091	49,291	50,509	102.5
		歳出	46,200	3,091	49,291	44,655	90.6
6	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	1,839	△ 721	1,118	1,117	99.9
		歳出	1,839	△ 721	1,118	1,066	95.3
合 計		歳入	17,331,287	704,947	18,036,234	17,285,615	95.8
		歳出	17,331,287	704,947	18,036,234	16,603,323	92.1

### 3 水道事業会計

令和3年3月末現在での収益的収入が1,554,269千円、支出が1,193,205千円、資本的収入が356,500千円、支出が1,201,285千円となっています。

(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	1,503,781	0	1,503,781	1,554,269	103.4
収益的支出	1,296,282	0	1,296,282	1,193,205	92.0
資本的収入	355,001	0	355,001	356,500	100.4
資本的支出	1,377,284	0	1,377,284	1,201,285	87.2

(令和3年3月31日現在)

### 4 下水道事業会計

令和3年3月末現在での収益的収入が210,343千円、支出が245,379千円、資本的収入が70,550千円、支出が81,204千円となっています。

(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	233,932	△ 281	233,651	210,343	90.0
収益的支出	256,214	△ 281	255,933	245,379	95.9
資本的収入	72,061	△ 420	71,641	70,550	98.5
資本的支出	83,461	△ 420	83,041	81,204	97.8

(令和3年3月31日現在)

## 5 市税の状況

令和2年度の市税の最終予算額は、74億815万7千円で、前年度に比較して2億4,237万8千円、3.4%の増であり、歳入予算額に占める割合は、17.6%であります。

令和2年3月末現在での収入状況は、次表のとおりで、調定額は80億6,483万3千円、収入済額75億1,303万7千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、令和2年度予算現額の市税総額で95,430円、市民税では40,638円となっています。（令和3年3月31日現在 住民基本台帳人口 77,629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	3,154,705	3,322,736	3,054,683	96.8%	41.2%
固 定 資 産 税	3,393,063	3,827,314	3,573,992	105.3%	47.5%
軽 自 動 車 税	257,300	282,907	265,342	103.1%	3.8%
市 た ば こ 税	418,000	418,330	418,220	100.1%	5.6%
入 湯 税	2,789	3,126	3,126	112.1%	0.0%
都 市 計 画 税	182,300	210,420	197,674	108.4%	2.8%
計	7,408,157	8,064,833	7,513,037	101.4%	100.0

(令和3年3月31日現在)

## 6 財産の状況

### (1) 基金

(単位：円)

基金名	令和元年度末残高	令和2年度中増減高	令和2年度末残高
1 財政調整基金	1,838,309,000	△ 882,669,000	955,640,000
2 減債基金	139,000,000	△ 49,900,000	89,100,000
3 地域づくり推進基金	79,287,000	△ 48,990,000	30,297,000
4 市有施設整備積立基金	75,200,000	502,330,000	577,530,000
5 土地開発基金	1,071,930,000	△ 571,930,000	500,000,000
6 庁舎建設基金	646,295,000	△ 69,500,000	576,795,000
7 福祉対策推進基金	56,947,000	6,000	56,953,000
8 国民健康保険基金	338,000,000	△ 141,236,000	196,764,000
9 国民健康保険高額療養資金貸付基金	4,750,000	0	4,750,000
11 介護給付費準備基金	494,180,000	72,567,000	566,747,000
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	5,053,000	138,000	5,191,000
15 畜産特別導入事業基金	40,750,000	14,000	40,764,000
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	45,812,000	12,000	45,824,000
21 過疎地域自立促進基金	270,145,000	△ 75,815,000	194,330,000
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	20,857,000	△ 1,716,000	19,141,000
24 ふるさと応援基金	149,800,000	33,370,000	183,170,000
25 収入印紙等購買基金	3,000,000	0	3,000,000
26 森林環境譲与税基金	12,189,000	26,949,000	39,138,000
合 計	6,193,550,057	△ 1,206,370,000	4,987,180,057

(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	平成元年度末残高	令和2年度中 増減高	令和2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	平成元年度末残高	令和2年度中 増減高	令和2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	平成元年度末残高	令和2年度中 増減高	令和2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	平成元年度末 現在高	令和2年度中増減見込額		令和2年度末 現在高見込額
		令和2年度中 起債見込額	令和2年度中 元金償還見込額	
1 普通債	18,884,246	2,645,540	3,034,781	18,495,005
(1) 総務	1,622,131	737,040	809,071	1,550,100
(2) 民生	110,731	24,700	16,625	118,806
(3) 衛生	2,384,041	215,300	359,983	2,239,358
(4) 農林水産	600,845	79,300	113,287	566,858
(5) 商工	219,828	9,900	45,513	184,215
(6) 土木	7,175,213	1,104,000	974,833	7,304,380
(7) 公営住宅	1,301,853	61,800	161,824	1,201,829
(8) 消防	2,482,225	51,200	247,675	2,285,750
(9) 教育	2,987,379	362,300	305,970	3,043,709
2 災害復旧債	149,799	48,900	24,849	173,850
(1) 補助災害	143,255	48,900	23,817	168,338
(2) 単独災害	6,544	0	1,032	5,512
3 その他	12,554,259	823,900	1,041,681	12,336,478
(1) 減収補てん債	0	81,100	0	81,100
(2) 減税補てん債	113,737	0	31,896	81,841
(3) 臨時税収補てん債	0	0	0	0
(4) 臨時財政対策債	12,432,604	742,800	1,009,176	12,166,228
(5) 地域再生事業債	7,918	0	609	7,309
計	31,588,304	3,518,340	4,101,311	31,005,333

※表中「当該年度中起債見込額」には、平成元年度繰越明許費及び事故繰越しの財源、土木443,000千円、教育326,400千円、災害24,200千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2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	800,000,000	88,986	2021年2月26日	2021年3月26日
	700,000,000	44,301	2021年3月18日	2021年3月31日