

令和6年度予算編成方針

1 国の動向

本年6月の月例経済報告によれば、我が国経済の基調判断は、「コロナ禍から経済社会活動の正常化が進み、景気は緩やかに回復している。先行きについては、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあって、緩やかな回復が続くことが期待される。ただし、世界的な金融引き締め等が続く中、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要がある。」とされている。

こうした状況において政府は、「経済財政運営と改革の基本方針2023」において、当面は「物価高克服・経済再生実現のための総合経済対策」を具体化する令和4年度補正予算、エネルギー・食料品等に関する追加策及び令和5年度予算を着実に執行するとともに、物価や経済の動向を踏まえ、今後も機動的に対応し、併せて、人への投資の抜本強化、労務費も含めた価格転嫁対策の強化等により「構造的賃上げ」の実現に取り組むなど潜在成長率の引き上げを図るなどとしている。

また、令和6年度予算については、持続的な成長と分配の好循環の実現に向けて経済構造の強化を進め、本格的な経済回復、そして新たな経済成長の軌道に乗せていくために、重要政策の選択肢をせばめることなく、経済・財政一体改革を着実に推進するなどとしており、こうした国の動向について注視していく必要がある。

2 県の動向

県は、近年の当初予算編成にあたっては、一層の高齢化の進行などにより扶助費が増加傾向にあることや、今後、改修や更新を要する施設等の増加が見込まれることなどを踏まえると、予断を許さない状況が続くものと予想されており、限られた財源の中で、持続可能な行財政構造を構築するため、「新たな行財政運営の指針」を踏まえ、歳入・歳出両面にわたる徹底した行財政改革に引き続き取り組む必要があるとしている。

3 本市の財政状況と収支見通し

本市の令和4年度普通会計の決算では、実質収支が約9億2千万円の黒字となった。

歳入では、市税が約80億2千万円で前年度に比べ約3億6千万円の増、地方消費税交付金は約18億2千万円で前年度に比べ約1億1千万円の増となったが、地方交付税は約82億5千万円で、前年度に比べ約2億4千万円の減となった。歳入全体に占める市税などの自主財源の割合は30.1%で、新型コロナウイルス感染症対策に係る国庫支出金や地方交付税など依存財源の減により、前年度に

比べて高い割合となった。

歳出では、義務的経費が約194億7千万円で、住民税非課税世帯や子育て世帯に対する給付金などの減により、前年度に比べ約9億1千万円の減、投資的経費が約44億4千万円で、複合新庁舎建設事業費の減などにより前年度に比べ約12億2千万円の減、その他の経費が約11億2千万円で、地域消費喚起プレミアム商品券事業をはじめとする物価高騰等対策事業の実施などにより前年度に比べ約1億5千万円の増となった。歳出全体に占める義務的経費の割合は55.5%で、そのうち扶助費の歳出全体に占める割合は32.9%で、私立保育所等給付事業や障害児通所支援事業の増により伸びが続くこととなった。

財政健全化の指標については、実質公債費比率が10.4%、将来負担比率が46.9%と、いずれも早期健全化基準を大きく下回っており健全性を保っている。

また、経常収支比率は90.8%で、前年度より7.0ポイント高くなった。これは、前年度において、交付税の追加交付による増額等によって、全国的に例年より低かったことが大きく影響しており、令和2年度までの直近5年間の本市の平均が94.8%であったことから改善傾向にある。

市財政の今後の見通しについては、新型コロナウイルス感染症の影響や物価高騰等により、地域経済は十分に回復しきれていないと考えられ、歳入面においては、依然として税収が予測しにくい状況にある。歳出面においても、社会保障関係経費や公共施設の老朽化対策などの費用負担に加え、原油価格・物価高騰による燃料費、光熱水費などの経常経費の増加が避けられない状況で、さらに厳しさを増していくことから、引き続き事務事業の見直し等を行い、さらなる歳出削減と自主財源の確保に取り組むなど、将来に向け健全な財政の確立を図る必要がある。

令和6年度においても財政健全化に向けた取組を継続することを念頭に、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6年度予算要求の留意事項」に従い予算要求をされたい。

4 予算編成の基本方針

令和6年度の予算編成は、『第2次始良市総合計画』を基本とし、予算編成と並行して策定する『第6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。

5 基本的事項

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いうで、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、また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) 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・事業費を精査し、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、地方債を財源とする事業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（職員人件費等を除く）については、別途、部（局）ごとに一般財源ベースで「令和6年度（一般財源予算枠）」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) 水道及び下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6年度	令和5年度	増減額	増減率
一般会計		35,913,000	35,692,000	221,000	0.6
特別会計	国民健康保険	9,486,600	9,564,472	△ 77,872	△ 0.8
	国民健康保険 (診療所)	46,368	43,699	2,669	6.1
	後期高齢者医療	1,475,693	1,280,308	195,385	15.3
	介護保険 (保険事業)	7,506,081	7,122,862	383,219	5.4
	介護保険 (サービス事業)	53,628	48,190	5,438	11.3
	農林業労働者業 災害共済事業	1,842	1,843	△ 1	△ 0.1
	小計	18,570,212	18,061,374	508,838	2.8
公営企業会計	水道事業	2,449,174	2,271,897	177,277	7.8
	下水道事業	312,956	350,074	△ 37,118	△ 10.6
	小計	2,762,130	2,621,971	140,159	5.3
合計		57,245,342	56,375,345	869,997	1.5

別表 1

一般会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位：千円、%)

区 分 款		令和6年度		令和5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	7,505,204	20.9	7,531,754	21.1	△ 26,550	△ 0.4
	分担金及び負担金	123,844	0.3	125,920	0.4	△ 2,076	△ 1.6
	使用料及び手数料	531,518	1.5	553,120	1.5	△ 21,602	△ 3.9
	財 産 収 入	125,872	0.4	101,843	0.3	24,029	23.6
	寄 附 金	547,600	1.5	506,600	1.4	41,000	8.1
	繰 入 金	1,592,395	4.4	1,674,229	4.7	△ 81,834	△ 4.9
	繰 越 金	179,724	0.5	120,844	0.3	58,880	48.7
	諸 収 入	601,870	1.7	163,628	0.5	438,242	267.8
	小 計	11,208,027	31.2	10,777,938	30.2	430,089	4.0
依 存 財 源	地 方 譲 与 税	302,312	0.8	298,180	0.8	4,132	1.4
	利子割交付金	2,000	0.0	3,000	0.0	△ 1,000	△ 33.3
	配当割交付金	18,000	0.1	10,000	0.0	8,000	80.0
	株式等譲渡所得割交付金	20,000	0.1	15,000	0.0	5,000	33.3
	地方消費税交付金	1,800,000	5.0	1,700,000	4.8	100,000	5.9
	ゴルフ場利用税交付金	40,000	0.1	30,000	0.1	10,000	33.3
	法人事業税交付金	93,000	0.3	93,000	0.3	0	0.0
	環境性能割交付金	10,000	0.0	15,000	0.0	△ 5,000	△ 33.3
	地方特例交付金	470,000	1.3	100,000	0.3	370,000	370.0
	地 方 交 付 税	8,200,000	22.8	8,100,000	22.7	100,000	1.2
	交通安全対策特別交付金	12,923	0.0	13,165	0.0	△ 242	△ 1.8
	国 庫 支 出 金	7,033,242	19.6	6,538,927	18.3	494,315	7.6
	県 支 出 金	3,250,196	9.1	3,178,790	8.9	71,406	2.2
	市 債	3,453,300	9.6	4,819,000	13.5	△ 1,365,700	△ 28.3
小 計	24,704,973	68.8	24,914,062	69.8	△ 209,089	△ 0.8	
合 計	35,913,000	100.0	35,692,000	100.0	221,000	0.6	

(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 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 6 年度		令和 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	230,897	0.6	213,261	0.6	17,636	8.3
総 務 費	5,493,159	15.3	6,765,678	19.0	△ 1,272,519	△ 18.8
民 生 費	15,873,540	44.2	15,488,587	43.4	384,953	2.5
衛 生 費	2,557,165	7.1	2,431,059	6.8	126,106	5.2
労 働 費	10,403	0.0	9,852	0.0	551	5.6
農 林 水 産 業 費	1,043,939	2.9	917,012	2.6	126,927	13.8
商 工 費	776,249	2.2	882,012	2.5	△ 105,763	△ 12.0
土 木 費	2,346,917	6.5	1,910,013	5.4	436,904	22.9
消 防 費	1,086,976	3.0	1,086,715	3.0	261	0.0
教 育 費	3,006,123	8.4	2,613,514	7.3	392,609	15.0
災 害 復 旧 費	326,069	0.9	56,650	0.2	269,419	475.6
公 債 費	3,131,563	8.7	3,287,647	9.2	△ 156,084	△ 4.7
予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
合 計	35,913,000	100.0	35,692,000	100.0	221,000	0.6

(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 3

一般会計予算の状況

歳 出 (性質別)

(単位：千円、%)

区 分		令和6年度		令和5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	5,516,283	15.4	5,431,156	15.2	85,127	1.6
	扶 助 費	11,174,152	31.1	10,740,830	30.1	433,322	4.0
	公 債 費	3,131,563	8.7	3,287,647	9.2	△ 156,084	△ 4.7
	小 計	19,821,998	55.2	19,459,633	54.5	362,365	1.9
そ の 他 の 経 費	物 件 費	6,349,975	17.7	5,331,282	14.9	1,018,693	19.1
	維 持 補 修 費	158,164	0.4	136,909	0.4	21,255	15.5
	補 助 費 等	2,553,211	7.1	2,910,716	8.2	△ 357,505	△ 12.3
	積 立 金	272,797	0.8	230,933	0.6	41,864	18.1
	繰 出 金	2,331,897	6.5	2,245,641	6.3	86,256	3.8
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
	小 計	11,696,044	32.6	10,885,481	30.5	810,563	7.4
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	4,078,458	11.4	5,291,336	14.8	△ 1,212,878	△ 22.9
	災 害 復 旧 事 業 費	316,500	0.9	55,550	0.2	260,950	469.8
	小 計	4,394,958	12.2	5,346,886	15.0	△ 951,928	△ 17.8
合 計		35,913,000	100.0	35,692,000	100.0	221,000	0.6

(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 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6年度		令和5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	1,269,199	13.4	1,281,813	13.4	△ 12,614	△ 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	1	0.0	0	0.0
5 県支出金	7,424,579	78.3	7,466,279	78.1	△ 41,700	△ 0.6
6 財産収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
7 繰入金	769,807	8.1	793,365	8.3	△ 23,558	△ 3.0
8 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
9 諸収入	22,009	0.2	22,009	0.2	0	0.0
歳入合計	9,486,600	100.0	9,564,472	100.0	△ 77,872	△ 0.8

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和6年度		令和5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	23,083	0.2	24,995	0.3	△ 1,912	△ 7.6
2 保険給付費	7,281,910	76.8	7,322,029	76.6	△ 40,119	△ 0.5
3 国民健康保険事業費納付金	2,039,231	21.5	2,075,469	21.7	△ 36,238	△ 1.7
4 共同事業拠出金	3	0.0	3	0.0	0	0.0
5 保健事業費	123,831	1.3	123,216	1.3	615	0.5
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	17,504	0.2	17,722	0.2	△ 218	△ 1.2
9 予備費	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
歳出合計	9,486,600	100.0	9,564,472	100.0	△ 77,872	△ 0.8

(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6年度		令和5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	22,159	47.8	21,290	48.7	869	4.1
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	40.8	18,898	43.2	0	0.0
5 繰 越 金	5,301	11.4	3,501	8.0	1,800	51.4
6 諸 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	46,368	100.0	43,699	100.0	2,669	6.1

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和6年度		令和5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	32,609	70.3	29,940	68.5	2,669	8.9
2 医 業 費	12,150	26.2	12,150	27.8	0	0.0
3 公 債 費	1,109	2.4	1,109	2.5	0	0.0
4 予 備 費	500	1.1	500	1.1	0	0.0
歳 出 合 計	46,368	100.0	43,699	100.0	2,669	6.1

(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6年度		令和5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	1,046,138	70.9	892,463	69.7	153,675	17.2
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	382,128	25.9	344,992	31.2	37,136	10.8
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	47,425	3.2	42,851	3.3	4,574	10.7
歳 入 合 計	1,475,693	100.0	1,280,308	100.0	195,385	15.3

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和6年度		令和5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	6,990	0.5	7,950	0.6	△ 960	△ 12.1
2 後期高齢者医療広域 連 合 納 付 金	1,387,872	94.0	1,210,304	94.5	177,568	14.7
3 保 健 事 業 費	79,980	5.4	61,203	4.8	18,777	30.7
4 諸 支 出 金	851	0.1	851	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,475,693	100.0	1,280,308	100.0	195,385	15.3

(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 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6年度		令和5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	1,469,601	19.6	1,418,323	19.9	51,278	3.6
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国庫支出金	1,829,084	24.4	1,740,008	24.4	89,076	5.1
4 支払基金交付金	1,955,288	26.0	1,856,166	26.1	99,122	5.3
5 県 支 出 金	1,086,330	14.5	1,025,638	14.4	60,692	5.9
6 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
7 繰 入 金	1,148,086	15.3	1,065,150	15.0	82,936	7.8
8 繰 越 金	17,200	0.2	17,246	0.2	△ 46	△ 0.3
9 諸 収 入	429	0.0	268	0.0	161	60.1
歳 入 合 計	7,506,081	100.0	7,122,862	100.0	383,219	5.4

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区分 款	令和6年度		令和5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	102,841	1.4	99,563	1.4	3,278	3.3
2 保 険 給 付 費	7,100,431	94.6	6,739,811	94.6	360,620	5.4
3 地 域 支 援 事 業 費	295,626	3.9	276,305	3.9	19,321	7.0
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	2,152	0.0	2,152	0.0	0	0.0
7 予 備 費	5,000	0.1	5,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	7,506,081	100.0	7,122,862	100.0	383,219	5.4

(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 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6年度		令和5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	25,452	47.5	24,000	49.8	1,452	6.1
2 繰入金	27,961	52.1	23,978	49.8	3,983	16.6
3 繰越金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸収入	214	0.4	211	0.4	3	1.4
歳入合計	53,628	100.0	48,190	100.0	5,438	11.3

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和6年度		令和5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	53,627	100.0	48,189	100.0	5,438	11.3
2 諸支出金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳出合計	53,628	100.0	48,190	100.0	5,438	11.3

(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 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6年度		令和5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	969	52.6	1,012	60.7	△ 43	△ 4.2
2 財 産 収 入	1	0.1	1	0.1	0	0.0
3 繰 入 金	870	47.2	828	44.9	42	5.1
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	1,842	100.0	1,843	100.0	△ 1	△ 0.1

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

区 分 款	令和6年度		令和5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	147	8.0	148	8.0	△ 1	△ 0.7
2 農林業災害共済事業費	1,694	92.0	1,694	91.9	0	0.0
3 基 金 積 立 金	1	0.1	1	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,842	100.0	1,843	100.0	△ 1	△ 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 6 年度		令和 5 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	1,525,067	100.0	1,515,803	100.0	9,264	0.6
営業収益	1,340,333	87.9	1,328,743	87.7	11,590	0.9
営業外収益	184,728	12.1	187,054	12.3	△ 2,326	△ 1.2
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 6 年度		令和 5 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	1,342,552	100.0	1,351,419	100.0	△ 8,867	△ 0.7
営業費用	1,256,847	93.6	1,252,864	92.7	3,983	0.3
営業外費用	74,753	5.6	87,603	6.5	△ 12,850	△ 14.7
特別損失	952	0.1	952	0.1	0	0.0
予備費	10,000	0.7	10,000	0.7	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 6 年度		令和 5 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	260,396	100.0	255,578	100.0	4,818	1.9
企業債	200,000	76.8	200,000	78.3	0	0.0
工事負担金	6,000	2.3	4,000	1.6	2,000	50.0
固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
補償金	19,165	9.6	12,727	5.0	6,438	50.6
補助金	35,230	13.5	38,850	15.2	△ 3,620	△ 9.3

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和 6 年度		令和 5 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	1,106,622	100.0	920,478	100.0	186,144	20.2
建設改良費	812,809	73.4	619,701	67.3	193,108	31.2
企業債償還金	292,813	26.5	299,777	32.6	△ 6,964	△ 2.3
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6年度		令和5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	148,906	100.0	147,852	100.0	1,054	0.7
営業収益	85,021	57.1	84,517	57.2	504	0.6
営業外収益	63,884	42.9	63,334	42.8	550	0.9
特別利益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
農業集落排水事業収益	80,506	100.0	80,313	100.0	193	0.2
営業収益	14,679	18.2	15,372	19.1	△ 693	△ 4.5
営業外収益	65,826	81.8	64,940	80.9	886	1.4
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6年度		令和5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	175,458	100.0	184,928	100.0	△ 9,470	△ 5.1
営業費用	170,723	97.3	181,017	97.9	△ 10,294	△ 5.7
営業外費用	3,635	2.1	2,811	1.5	824	29.3
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	1,000	0.6	1,000	0.5	0	0.0
農業集落排水事業費用	77,506	100.0	77,313	100.0	193	0.2
営業費用	72,273	93.2	71,560	92.6	713	1.0
営業外費用	4,633	6.0	5,153	6.7	△ 520	△ 10.1
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	500	0.6	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6年度		令和5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	42,758	100.0	75,886	100.0	△ 33,128	△ 43.7
企業債	0	0.0	12,408	16.4	△ 12,408	△ 100.0
補助金	0	0.0	18,484	24.4	△ 18,484	△ 100.0
他会計補助金	42,758	100.0	44,994	59.3	△ 2,236	△ 5.0

(2) 支出

(単位：千円、%)

区分 款 項	令和6年度		令和5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	13,820	100.0	11,400	100.0	2,420	21.2
建設改良費	10,000	72.4	10,000	87.7	0	0.0
企業債償還金	3,820	27.6	1,400	12.3	2,420	172.9
農業集落排水事業 資本的支出	46,172	100.0	76,433	100.0	△ 30,261	△ 39.6
建設改良費	0	0.0	30,892	40.4	△ 30,892	△ 100.0
企業債償還金	46,172	100.0	45,541	59.6	631	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。)

令和5年度下半期の財政運営のあらまし

1 一般会計

令和5年度上半期の予算規模は、9月追加補正後の累計で、374億3,536万9千円でありました。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5年度下半期において議決された予算の概要

① 令和5年第4回定例会（12月議会・議案第99号）

- 障害児通所支援事業
- 障害者自立支援給付事業
- 子ども医療費助成事業 ほか

② 令和6年第1回定例会（3月議会・議案第23号）

- 病児病後児保育事業
- 生活保護費支給事業
- 道路施設改修事業
- 小学校施設整備事業 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8号	第9号	第10号	第11号	第12号	
37,435,369	872,510	531,851	286,766	343,861	152,477	39,622,834

② 執行状況

(単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	39,622,834	36,062,366	91.0
歳出	39,622,834	34,235,145	86.4

(令和6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	7,531,754	337,000	7,868,754	7,963,050	101.2
2 地 方 譲 与 税	298,180	1,220	299,400	304,430	101.7
3 利 子 割 交 付 金	3,000	△ 1,000	2,000	2,344	117.2
4 配 当 割 交 付 金	10,000	7,000	17,000	27,385	161.1
5 株式等譲渡所得割交付金	15,000	0	15,000	33,435	222.9
6 法 人 事 業 税 交 付 金	93,000	0	93,000	100,232	107.8
7 地 方 消 費 税 交 付 金	1,700,000	0	1,700,000	1,816,768	106.9
8 環 境 性 能 割 交 付 金	15,000	0	15,000	17,817	118.8
9 ゴルフ場利用税交付金	30,000	6,000	36,000	38,322	106.5
10 地 方 特 例 交 付 金	100,000	22,744	122,744	124,475	101.4
11 地 方 交 付 税	8,100,000	274,146	8,374,146	8,383,792	100.1
12 交通安全対策特別交付金	13,165	0	13,165	9,711	73.8
13 分 担 金 及 び 負 担 金	129,903	△ 7,927	121,976	102,812	84.3
14 使用料及び手数料	553,340	11,782	565,122	542,931	96.1
15 国 庫 支 出 金	7,986,635	1,683,048	9,669,683	8,219,177	85.0
16 県 支 出 金	3,231,350	35,281	3,266,631	2,727,437	83.5
17 財 産 収 入	101,843	△ 28,708	73,135	73,705	100.8
18 寄 附 金	506,600	1,710	508,310	518,647	102.0
19 繰 入 金	1,711,582	△ 599,037	1,112,545	1,097,260	98.6
20 繰 越 金	159,166	257,518	416,684	416,684	100.0
21 諸 収 入	177,051	204,559	381,610	296,226	77.6
22 市 債	4,968,800	△ 18,300	4,950,500	3,244,100	65.5
23 自動車取得税交付金	0	429	429	1,596	372.0
歳 入 合 計	37,435,369	2,187,036	39,622,834	36,062,336	91.0

(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	219,102	△ 2,274	216,828	206,584	95.3
2 総 務 費	6,761,008	74,089	6,835,097	5,253,833	76.9
3 民 生 費	16,199,597	1,891,967	18,091,564	16,811,801	92.9
4 衛 生 費	3,053,869	△ 16,932	3,036,937	2,318,465	76.3
5 労 働 費	9,852	0	9,852	9,798	99.5
6 農 林 水 産 業 費	913,136	△ 81,660	831,476	735,580	88.5
7 商 工 費	883,969	240,281	1,124,250	793,766	70.6
8 土 木 費	1,927,134	10,193	1,937,327	1,443,756	74.5
9 消 防 費	1,100,150	4,235	1,104,385	965,321	87.4
10 教 育 費	2,715,840	97,116	2,812,956	2,346,165	83.4
11 災 害 復 旧 費	334,065	△ 35	334,030	208,344	62.4
12 公 債 費	3,287,647	△ 131	3,287,516	3,141,732	95.6
13 予 備 費	30,000	△ 29,384	616	0	0.0
歳 出 合 計	37,435,369	2,187,465	39,622,834	34,235,145	86.4

2 特別会計

令和5年度下半期の特別会計については、6会計において、3億4,926万7千円増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、186億5,051万1千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	9,564,472	48,528	9,613,000	8,556,183	89.0
	歳出	9,564,472	48,528	9,613,000	8,804,550	91.6	
2	国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	43,699	△ 1,999	41,700	36,036	86.4
	歳出	43,699	△ 1,999	41,700	33,171	79.5	
3	後期高齢者医療特別会計	歳入	1,280,308	43,969	1,324,277	1,264,729	95.5
	歳出	1,280,308	43,969	1,324,277	1,283,956	97.0	
4	介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	7,362,732	252,604	7,615,336	7,582,428	99.6
	歳出	7,362,732	252,604	7,615,336	6,753,256	88.7	
5	介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	48,190	6,205	54,395	54,754	100.7
	歳出	48,190	6,205	54,395	45,216	83.1	
6	農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	1,843	△ 40	1,803	1,802	99.9
	歳出	1,843	△ 40	1,803	1,801	99.9	
合計		歳入	18,301,244	349,267	18,650,511	17,495,932	93.8
		歳出	18,301,244	349,267	18,650,511	16,921,950	90.7

3 水道事業会計

令和6年3月末現在での収益的収入が1,432,461千円、支出が1,209,937千円、資本的収入が252,951千円、支出が810,259千円となっています。

(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	収入見込・支出済額	執行率
収益的収入	1,525,978	0	1,525,978	1,432,461	93.9
収益的支出	1,351,419	0	1,351,419	1,209,937	89.5
資本的収入	255,578	0	255,578	252,951	99.0
資本的支出	920,478	0	920,478	810,259	88.0

(令和6年3月31日見込み)

4 下水道事業会計

令和6年3月末現在での収益的収入が234,404千円、支出が242,466千円、資本的収入が74,886千円、支出が82,272千円となっています。

(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	収入見込・支出済額	執行率
収益的収入	228,165	2,350	230,515	234,404	101.7
収益的支出	262,241	0	262,241	242,466	92.5
資本的収入	75,886	0	75,886	74,886	98.7
資本的支出	87,833	0	87,833	82,272	93.7

(令和6年3月31日見込み)

5 市税の状況

令和5年度の市税の最終予算額は、78億6,875万4千円で、前年度に比較して2億4,847万8千円、3.3%の増であり、歳入予算額に占める割合は、19.9%であります。

令和6年3月末現在での収入状況は、次表のとおりで、調定額は85億1,756万7千円、収入済額79億6,304万9千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、令和5年度予算現額の市税総額で100,949円、市民税では41,639円となっています。（令和6年3月31日現在 住民基本台帳人口 77,948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	3,245,690	3,513,611	3,217,622	99.1%	41.3%
固 定 資 産 税	3,648,664	3,972,103	3,778,217	103.6%	46.6%
軽 自 動 車 税	292,100	313,946	298,326	102.1%	3.9%
市 た ば こ 税	491,000	498,932	460,475	93.8%	6.3%
入 湯 税	3,000	2,844	2,844	94.8%	0.0%
都 市 計 画 税	188,300	216,131	205,565	109.2%	2.7%
計	7,868,754	8,517,567	7,963,049	101.2%	100.0

(令和6年3月31日現在)

6 財産の状況

(1) 基金

(単位：円)

基金名	令和4年度末残高	令和5年度中増減高	令和5年度末残高
1 財政調整基金	2,522,717,000	182,283,000	2,705,000,000
2 減債基金	395,331,000	8,269,000	403,600,000
3 地域づくり推進基金	30,309,000	14,000	30,323,000
4 公共施設等総合管理基金	659,007,000	△ 132,507,000	526,500,000
5 土地開発基金	500,106,000	13,000	500,119,000
6 庁舎建設基金	489,809,000	△ 183,522,000	306,287,000
7 福祉対策推進基金	56,958,000	3,000	56,961,000
8 国民健康保険基金	246,801,000	△ 51,962,000	194,839,000
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	811,576,000	75,862,000	887,438,000
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	4,520,000	345,000	4,865,000
14 畜産特別導入事業基金	40,776,000	1,000	40,777,000
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	45,829,000	2,000	45,831,000
20 過疎地域持続的発展基金	86,934,000	△ 33,780,000	53,154,000
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	15,354,000	△ 3,668,000	11,686,000
23 ふるさと応援基金	208,193,000	12,843,000	221,036,000
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	88,514,000	△ 9,713,000	78,801,000
合 計	7,112,530,057	△ 135,517,000	6,977,013,057

(令和6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	令和4年度末残高	令和5年度中 増減高	令和5年度末残高
1	鹿児島県漁業信用基金協会出資金	7,600,000		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		24,776,300	0	24,776,300

出 捐 金

(単位：円)

名	称	令和4年度末残高	令和5年度中 増減高	令和5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	令和4年度末残高	令和5年度中 増減高	令和5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	103,800,800	0	103,800,800
--------------------	-------------	---	-------------

7 市債の状況

(単位：千円、%)

区 分	令和4年度末 現在高	令和5年度中増減見込額		令和5年度末 現在高見込額
		令和5年度中 起債見込額	令和5年度中 元金償還見込額	
1 普通債	18,763,760	5,480,800	2,055,090	22,189,470
(1) 総 務	4,416,158	3,753,100	246,583	7,922,675
(2) 民 生	151,742	246,200	18,843	379,099
(3) 衛 生	1,652,864	6,400	190,735	1,468,529
(4) 農 林 水 産	594,092	66,500	73,489	587,103
(5) 商 工	67,281	0	24,515	42,766
(6) 土 木	6,427,129	1,192,400	829,635	6,789,894
(7) 公 営 住 宅	1,029,445	0	139,363	890,082
(8) 消 防	2,067,957	85,500	271,086	1,882,371
(9) 教 育	2,357,092	130,700	260,841	2,226,951
2 災 害 復 旧 債	287,413	184,500	21,575	450,338
(1) 補 助 災 害	167,713	114,700	20,855	261,558
(2) 単 独 災 害	119,700	69,800	720	188,780
3 そ の 他	11,404,491	126,900	1,108,658	10,422,733
(1) 減 収 補 て ん 債	75,464	0	0	75,464
(2) 減 税 補 て ん 債	35,289	0	13,984	21,305
(3) 臨 時 税 収 補 て ん 債	0	0	0	0
(4) 臨 時 財 政 対 策 債	11,287,647	126,900	1,094,065	10,320,482
(5) 地 域 再 生 事 業 債	6,091	0	609	5,482
計	30,455,664	5,792,200	3,185,323	33,062,541

※表中「当該年度中起債見込額」には、令和4年度繰越明許費及び事故繰越しの財源、総務280,200千円、民生116,300千円、土木348,600千円、教育16,200千円、災害80,400千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5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	1,500,000,000	287,671	2023年8月30日	2023年11月7日
	2,000,000,000	426,849	2024年1月18日	2024年4月8日
	1,000,000,000	109,589	2024年2月29日	2024年4月8日