

令和7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、「このところ足踏みもみられるが、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、欧米における高い金利水準の継続に伴う影響や中国経済の先行き懸念など、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、中東地域をめぐる情勢、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。さらに、令和6年能登半島地震の経済に与える影響に十分留意する必要がある。」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2024」において、当面は「デフレ完全脱却のための総合経済対策」を具体化する令和5年度補正予算並びに令和6年度予算を着実に執行するとともに、足元の物価動向の中、年金生活世帯や中小企業にとっては厳しい状況が続いているため、まずは、早急に着手可能で即効性のある対策を講じるなど、二段構えでの対応を行っていくとしている。

また、令和7年度予算については、持続可能な成長の実現に向けて経済構造の強化を進め、そして経済を新たなステージへ移行させていくために、重要政策の選択肢をせばめることなく、必要な予算措置を講ずるなどメリハリの効いた予算編成とすることとしており、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5年度普通会計の決算では、実質収支が約12億4千万円の黒字となった。

歳入では、市税が約82億1千万円で前年度に比べ約1億9千万円の増、地方交付税は約83億8千万円で前年度に比べ約1億3千万円の増であった。

歳入全体に占める市税などの自主財源の割合は28.6%で、国庫支出金や地方交付税、地方債など依存財源の増により、前年度に比べて低い割合となった。

歳出では、義務的経費が約204億4千万円で、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金を活用した給付金などの増により、前年度に比べ約9億7千万円の増、投資的経費が約71億7千万円で、複合新庁舎建設事業費の増などにより前年度に比べ約27億3千万円の増、その他の経費が約110億9千万円で、前年度に比べ約1億円の減となった。歳出全体に占める義務的経費の割合は52.8%で、そのうち扶助費の歳出全体に占める割合は32.6%で、私立保育所等給付事業や障害者自立支援給付事業、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9.4%、将来負担比率が45.7%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90.5%で、前年度より0.3ポイント低く、これは、地方税の增收や普通交付税の追加交付による増額等によって改善された。

市財政の今後の見通しについては、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7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7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7年度の予算編成は、『第2次姶良市総合計画』を基本とし、予算編成と並行して策定する『第7次姶良市実施計画』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。

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 7 年度	令和 6 年度	増減額	増減率
一般会計	38,204,000	35,913,000	2,291,000	6.4
特別会計	国 民 健 康 保 險	8,961,370	9,486,600	△ 525,230 △ 5.5
	国 民 健 康 保 險 (診 療 所)	41,540	46,368	△ 4,828 △ 10.4
	後 期 高 齢 者 医 療	1,490,203	1,475,693	14,510 1.0
	介 護 保 險 (保 險 事 業)	7,839,870	7,506,081	333,789 4.4
	介 護 保 險 (サービス 事 業)	58,323	53,628	4,695 8.8
	農 林 業 労 働 者 災 害 共 濟 事 業	2,920	1,842	1,078 58.5
	小 計	18,394,226	18,570,212	△ 175,986 △ 0.9
公 営 企 業 会 計	水 道 事 業	2,411,970	2,449,174	△ 37,204 △ 1.5
	下 水 道 事 業	308,039	312,956	△ 4,917 △ 1.6
	小 計	2,720,009	2,762,130	△ 42,121 △ 1.5
合 計		59,318,235	57,245,342	2,072,893 3.6

別表1

一般会計予算の状況

(1) 歳 入

(単位: 千円、%)

款	区分	令和7年度		令和6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	7,959,651	20.8	7,505,204	20.9	454,447	6.1
	分担金及び負担金	131,830	0.3	123,844	0.3	7,986	6.4
	使用料及び手数料	530,940	1.4	531,518	1.5	△ 578	△ 0.1
	財産収入	198,804	0.5	125,872	0.4	72,932	57.9
	寄附金	548,000	1.4	547,600	1.5	400	0.1
	繰入金	1,456,018	3.8	1,592,395	4.4	△ 136,377	△ 8.6
	繰越金	135,353	0.4	179,724	0.5	△ 44,371	△ 24.7
	諸収入	649,428	1.7	601,870	1.7	47,558	7.9
	小計	11,610,024	30.4	11,208,027	31.2	401,997	3.6
依 存 財 源	地方譲与税	316,987	0.8	302,312	0.8	14,675	4.9
	利子割交付金	2,000	0.0	2,000	0.0	0	0.0
	配当割交付金	23,000	0.1	18,000	0.1	5,000	27.8
	株式等譲渡所得割交付金	30,000	0.1	20,000	0.1	10,000	50.0
	地方消費税交付金	1,900,000	5.0	1,800,000	5.0	100,000	5.6
	ゴルフ場利用税交付金	38,000	0.1	40,000	0.1	△ 2,000	△ 5.0
	法人事業税交付金	105,000	0.3	93,000	0.3	12,000	12.9
	環境性能割交付金	17,000	0.0	10,000	0.0	7,000	70.0
	地方特例交付金	120,000	0.3	470,000	1.3	△ 350,000	△ 74.5
	地方交付税	8,800,000	23.0	8,200,000	22.8	600,000	7.3
	交通安全対策特別交付金	9,711	0.0	12,923	0.0	△ 3,212	△ 24.9
	国庫支出金	8,576,742	22.4	7,033,242	19.6	1,543,500	21.9
	県支出金	3,361,536	8.8	3,250,196	9.1	111,340	3.4
	市債	3,294,000	8.6	3,453,300	9.6	△ 159,300	△ 4.6
	小計	26,593,976	69.6	24,704,973	68.8	1,889,003	7.6
合計		38,204,000	100.0	35,913,000	100.0	2,291,000	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2

一般会計予算の状況

(2) 歳 出 (目的別)

(単位:千円、%)

款	区分		令和7年度		令和6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	212,444	0.6	230,897	0.6	△ 18,453	△ 8.0		
総務費	5,300,599	13.9	5,493,159	15.3	△ 192,560	△ 3.5		
民生費	17,721,295	46.4	15,873,540	44.2	1,847,755	11.6		
衛生費	2,957,641	7.7	2,557,165	7.1	400,476	15.7		
労働費	16,881	0.0	10,403	0.0	6,478	62.3		
農林水産業費	1,086,312	2.8	1,043,939	2.9	42,373	4.1		
商工費	838,593	2.2	776,249	2.2	62,344	8.0		
土木費	2,283,011	6.0	2,346,917	6.5	△ 63,906	△ 2.7		
消防費	1,183,322	3.1	1,086,976	3.0	96,346	8.9		
教育費	3,123,378	8.2	3,006,123	8.4	117,255	3.9		
災害復旧費	327,890	0.9	326,069	0.9	1,821	0.6		
公債費	3,122,634	8.2	3,131,563	8.7	△ 8,929	△ 0.3		
予備費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0		
合計	38,204,000	100.0	35,913,000	100.0	2,291,000	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3

一般会計予算の状況

歳 出 (性質別)

(単位:千円、%)

区分	令和7年度		令和6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	5,920,137	15.5	5,516,283	15.4	403,854	7.3
	扶 助 費	12,435,269	32.5	11,174,152	31.1	1,261,117	11.3
	公 債 費	3,122,634	8.2	3,131,563	8.7	△ 8,929	△ 0.3
	小 計	21,478,040	56.2	19,821,998	55.2	1,656,042	8.4
その他の経費	物 件 費	6,568,840	17.2	6,349,975	17.7	218,865	3.4
	維 持 補 修 費	145,980	0.4	158,164	0.4	△ 12,184	△ 7.7
	補 助 費 等	2,489,560	6.5	2,553,211	7.1	△ 63,651	△ 2.5
	積 立 金	280,112	0.7	272,797	0.8	7,315	2.7
	繰 出 金	2,372,255	6.2	2,331,897	6.5	40,358	1.7
	予 備 費	30,000	0.1	30,000	0.1	0	0.0
	小 計	11,886,747	31.1	11,696,044	32.6	190,703	1.6
投資的経費	普 通 建 設 事 業 費	4,522,713	11.8	4,078,458	11.4	444,255	10.9
	災 害 復 旧 事 業 費	316,500	0.8	316,500	0.9	0	0.0
	小 計	4,839,213	12.7	4,394,958	12.2	444,255	10.1
合 計		38,204,000	100.0	35,913,000	100.0	2,291,000	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4

国民健康保険特別会計事業勘定予算の状況

(1) 島 入

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和6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	1,241,094	13.8	1,269,199	13.4	△ 28,105	△ 2.2
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	7,005,002	78.2	7,424,579	78.3	△ 419,577	△ 5.7
6 財産収入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
7 繰入金	692,259	7.7	769,807	8.1	△ 77,548	△ 10.1
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	8,961,370	100.0	9,486,600	100.0	△ 525,230	△ 5.5

(2) 島 出

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和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	25,797	0.3	23,083	0.2	2,714	11.8
2 保険給付費	6,847,639	76.4	7,281,910	76.8	△ 434,271	△ 6.0
3 国民健康保険事業費納付金	1,936,414	21.6	2,039,231	21.5	△ 102,817	△ 5.0
4 共同事業拠出金	3	0.0	3	0.0	0	0.0
5 保健事業費	126,775	1.4	123,831	1.3	2,944	2.4
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	23,704	0.3	17,504	0.2	6,200	35.4
9 予備費	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
歳出合計	8,961,370	100.0	9,486,600	100.0	△ 525,230	△ 5.5

(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、%)

款 区分	令和7年度		令和6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	15,263	36.7	22,159	47.8	△ 6,896	△ 31.1
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	25,098	60.4	18,898	40.8	6,200	32.8
5 繰 越 金	1,169	2.8	5,301	11.4	△ 4,132	△ 77.9
6 諸 収 入	2	0.0	2	0.0	0	0.0
歳 入 合 計	41,540	100.0	46,368	100.0	△ 4,828	△ 10.4

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和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	31,482	75.8	32,609	70.3	△ 1,127	△ 3.5
2 医 業 費	8,450	20.3	12,150	26.2	△ 3,700	△ 30.5
3 公 債 費	1,108	2.7	1,109	2.4	△ 1	△ 0.1
4 予 備 費	500	1.2	500	1.1	0	0.0
歳 出 合 計	41,540	100.0	46,368	100.0	△ 4,828	△ 10.4

(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、%)

款 区分	令和7年度		令和6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	70.2	1,046,138	70.9	0	0.0
2 使用料及び手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0
3 繰 入 金	384,143	25.8	382,128	25.9	2,015	0.5
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
5 諸 収 入	59,920	4.0	47,425	3.2	12,495	26.3
歳 入 合 計	1,490,203	100.0	1,475,693	100.0	14,510	1.0

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和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	10,751	0.7	6,990	0.5	3,761	53.8
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,387,872	93.1	1,387,872	94.0	0	0.0
3 保 健 事 業 費	90,729	6.1	79,980	5.4	10,749	13.4
4 諸 支 出 金	851	0.1	851	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	1,490,203	100.0	1,475,693	100.0	14,510	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 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、%)

款 区分	令和7年度		令和6年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 保 險 料	1,491,826	19.0	1,469,601	19.6	22,225	1.5
2 使用料及び手数料	62	0.0	62	0.0	0	0.0
3 国 庫 支 出 金	1,900,423	24.2	1,829,084	24.4	71,339	3.9
4 支 払 基 金 交 付 金	2,039,971	26.0	1,955,288	26.0	84,683	4.3
5 県 支 出 金	1,128,988	14.4	1,086,330	14.5	42,658	3.9
6 財 産 収 入	1	0.0	1	0.0	0	0.0
7 繰 入 金	1,190,639	15.2	1,148,086	15.3	42,553	3.7
8 繰 越 金	87,758	1.1	17,200	0.2	70,558	410.2
9 諸 収 入	202	0.0	429	0.0	△ 227	△ 52.9
歳 入 合 計	7,839,870	100.0	7,506,081	100.0	333,789	4.4

(2) 歳 出

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和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	117,130	1.5	102,841	1.4	14,289	13.9
2 保 險 給 付 費	7,379,111	94.1	7,100,431	94.6	278,680	3.9
3 地 域 支 援 事 業 費	336,596	4.3	295,626	3.9	40,970	13.9
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	2,002	0.0	2,152	0.0	△ 150	△ 7.0
7 予 備 費	5,000	0.1	5,000	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	7,839,870	100.0	7,506,081	100.0	333,789	4.4

(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) 嶓 入

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和6年度		比 較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
1 サ 一 ビ ス 収 入	27,000	46.3	25,452	47.5	1,548	6.1
2 繰 入 金	30,008	51.5	27,961	52.1	2,047	7.3
3 繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
4 諸 収 入	1,314	2.3	214	0.4	1,100	514.0
歳 入 合 計	58,323	100.0	53,628	100.0	4,695	8.8

(2) 嶓 出

(単位：千円、%)

款 区分	令和7年度		令和6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	58,322	100.0	53,627	100.0	4,695	8.8
2 諸 支 出 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
歳 出 合 計	58,323	100.0	53,628	100.0	4,695	8.8

(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、%)

款 区分	令和7年度		令和6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	951	32.6	969	52.6	△ 18	△ 1.9
2 財 産 収 入	1	0.0	1	0.1	0	0.0
3 繰 入 金	1,966	67.3	870	47.2	1,096	126.0
4 繰 越 金	1	0.0	1	0.1	0	0.0
5 諸 収 入	1	0.0	1	0.1	0	0.0
歳 入 合 計	2,920	100.0	1,842	100.0	1,078	58.5

(2) 歳 出

(単位:千円、%)

款 区分	令和7年度		令和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	122	4.2	147	8.0	△ 25	△ 17.0
2 農林業災害共済事業費	2,797	95.8	1,694	92.0	1,103	65.1
3 基 金 積 立 金	1	0.0	1	0.1	0	0.0
歳 出 合 計	2,920	100.0	1,842	100.0	1,078	58.5

(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7年度		令和6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	1,544,105	100.0	1,525,067	100.0	19,038	1.2
営業収益	1,350,176	87.4	1,340,333	87.9	9,843	0.7
営業外収益	193,923	12.6	184,728	12.1	9,195	5.0
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7年度		令和6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	1,367,404	100.0	1,342,552	100.0	24,852	1.9
営業費用	1,278,735	93.5	1,256,847	93.6	21,888	1.7
営業外費用	77,717	5.7	74,753	5.6	2,964	4.0
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7年度		令和6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	338,160	100.0	260,396	100.0	77,764	29.9
企業債	282,000	83.4	200,000	76.8	82,000	41.0
工事負担金	6,000	1.8	6,000	2.3	0	0.0
固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
補償金	11,683	4.1	19,165	7.4	△ 7,482	△ 39.0
補助金	38,476	11.4	35,230	13.5	3,246	9.2

(2) 支出

(単位:千円、%)

区分 款 項	令和7年度		令和6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	1,044,566	100.0	1,106,622	100.0	△ 62,056	△ 5.6
建設改良費	779,425	74.6	812,809	73.4	△ 33,384	△ 4.1
企業債償還金	264,141	25.3	292,813	26.5	△ 28,672	△ 9.8
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

区分 款 項	令和7年度		令和6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	146,885	100.0	148,906	100.0	△ 2,021	△ 1.4
営業収益	84,757	57.7	85,021	57.1	△ 264	△ 0.3
営業外収益	62,127	42.3	63,884	42.9	△ 1,757	△ 2.8
特別利益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
農業集落排水事業収益	80,056	100.0	80,506	100.0	△ 450	△ 0.6
営業収益	14,956	18.7	14,679	18.2	277	1.9
営業外収益	65,099	81.3	65,826	81.8	△ 727	△ 1.1
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7年度		令和6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	167,089	100.0	175,458	100.0	△ 8,369	△ 4.8
営業費用	162,847	97.5	170,723	97.3	△ 7,876	△ 4.6
営業外費用	3,142	1.9	3,635	2.1	△ 493	△ 13.6
特別損失	100	0.1	100	0.1	0	0.0
予備費	1,000	0.6	1,000	0.6	0	0.0
農業集落排水事業費用	77,056	100.0	77,506	100.0	△ 450	△ 0.6
営業費用	72,479	94.1	72,273	93.2	206	0.3
営業外費用	3,977	5.2	4,633	6.0	△ 656	△ 14.2
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7年度		令和6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	45,706	100.0	42,758	100.0	2,948	6.9
繰入金	1,200	2.6	0	0.0	1,200	皆増
他会計補助金	44,506	97.4	42,758	100.0	1,748	4.1

(2) 支出

(単位 : 千円、 %)

区分 款 項	令和7年度		令和6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	13,820	100.0	0	0.0
建設改良費	10,000	72.4	10,000	72.4	0	0.0
企業債償還金	3,820	27.6	3,820	27.6	0	0.0
農業集落排水事業 資本的支出	50,074	100.0	46,172	100.0	3,902	8.5
建設改良費	1,200	2.4	0	0.0	1,200	皆増
企業債償還金	48,874	97.6	46,172	100.0	2,702	5.9

(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。)

令和6年度下半期の財政運営のあらまし

1 一般会計

令和6年度上半期の予算規模は、累計で375億6,417万8千円ありました。その後、下半期において次のとおり補正予算措置を講じましたので、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6年度下半期において議決された予算の概要

- ① 令和6年第4回定例会（12月議会・議案第80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
 - 児童手当等給付事業 ほか
- ② 令和7年第1回臨時会（1月臨時議会・議案第8号）
 - 価格高騰重点支援給付金支給事業（非課税世帯分・子ども加算） ほか
- ③ 令和7年第1回定例会（3月議会・議案第9号）
 - 物価高騰対応重点支援地方臨時交付金の活用事業 ほか
- ④ 令和7年第1回定例会（3月議会・議案第10号）
 - 姶良市地域介護・福祉空間整備等事業
 - 避難所運営事業 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7号	第8号	第9号	第10号	
37,564,178	809,635	898,702	339,573	23,338	39,635,426

② 執行状況

(単位：千円、%)

区分	予算現額	執行額	執行率
歳入	39,635,426	34,832,432	87.9
歳出	39,635,426	33,902,459	85.5

(令和7年3月31日現在)

(3) 島入の状況

(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	7,505,204	149,400	7,654,604	7,792,274	101.8
2 地 方 譲 与 税	302,312	6,165	308,477	316,141	102.5
3 利 子 割 交 付 金	2,000	0	2,000	3,347	167.4
4 配 当 割 交 付 金	18,000	0	18,000	38,315	212.9
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	20,000	0	20,000	53,504	267.5
6 法 人 事 業 税 交 付 金	93,000	0	93,000	114,800	123.4
7 地 方 消 費 税 交 付 金	1,800,000	0	1,800,000	1,884,657	104.7
8 環 境 性 能 割 交 付 金	10,000	4,000	14,000	21,879	156.3
9 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	40,000	△ 2,000	38,000	38,099	100.3
10 地 方 特 例 交 付 金	470,000	△ 19,670	450,330	451,784	100.3
11 地 方 交 付 税	8,200,000	847,040	9,047,040	9,152,847	101.2
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	12,923	0	12,923	8,821	68.3
13 分 担 金 及 び 負 担 金	127,374	△ 2,986	124,388	108,953	87.6
14 使 用 料 及 び 手 数 料	531,518	△ 20,162	511,356	486,302	95.1
15 国 庫 支 出 金	8,181,787	1,265,813	9,447,600	8,326,476	88.1
16 県 支 出 金	3,337,789	72,878	3,410,667	2,860,999	83.9
17 財 産 収 入	125,872	△ 54,050	71,822	75,816	105.6
18 寄 附 金	547,650	△ 100,912	446,738	435,021	97.4
19 繰 入 金	1,616,615	△ 665,096	951,519	947,295	99.6
20 繰 越 金	373,937	166,132	540,069	540,070	100.0
21 諸 収 入	711,397	83,396	794,793	604,632	76.1
22 市 債	3,536,800	341,300	3,878,100	570,400	14.7
歳 入 合 計	37,564,178	2,071,248	39,635,426	34,832,432	87.9

(4) 島出の状況

(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	230,125	△ 14,537	215,588	196,779	91.3
2 総 務 費	5,684,604	29,374	5,713,978	4,468,367	78.2
3 民 生 費	16,984,539	1,639,088	18,623,627	16,977,139	91.2
4 衛 生 費	2,731,937	18,171	2,750,108	2,286,831	83.2
5 労 働 費	10,403	0	10,403	10,696	102.8
6 農 林 水 産 業 費	1,027,656	△ 56,749	970,907	832,636	85.8
7 商 工 費	781,127	△ 141,055	640,072	585,879	91.5
8 土 木 費	2,416,667	418,502	2,835,169	1,480,585	52.2
9 消 防 費	1,104,820	31,095	1,135,915	1,044,523	92.0
10 教 育 費	2,987,424	201,526	3,188,950	2,623,512	82.3
11 災 害 復 旧 費	443,313	△ 29,167	414,146	291,835	70.5
12 公 債 費	3,131,563	△ 25,000	3,106,563	3,103,677	99.9
13 予 備 費	30,000	0	30,000		0.0
歳 出 合 計	37,564,178	2,071,248	39,635,426	33,902,459	85.5

2 特別会計

令和6年度下半期の特別会計については、6会計において、合計1億627万円増額補正し、歳入歳出予算現額の合計は、187億2,913万2千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	9,486,600	41,649	9,528,249	8,289,229	87.0
	歳出	9,486,600	41,649	9,528,249	8,512,362	89.3
2 国民健康保険特別会計施設勘定	歳入	46,368	△ 6,034	40,334	38,109	94.5
	歳出	46,368	△ 6,034	40,334	32,759	81.2
3 後期高齢者医療特別会計	歳入	1,475,693	2,452	1,478,145	1,402,961	94.9
	歳出	1,475,693	2,452	1,478,145	1,426,036	96.5
4 介護保険特別会計保険事業勘定	歳入	7,558,731	59,453	7,618,184	7,570,317	99.4
	歳出	7,558,731	59,453	7,618,184	6,878,157	90.3
5 介護保険特別会計介護サービス事業勘定	歳入	53,628	8,981	62,609	62,702	100.1
	歳出	53,628	8,981	62,609	53,253	85.1
6 農林業労働者災害共済事業特別会計	歳入	1,842	△ 231	1,611	1,482	92.0
	歳出	1,842	△ 231	1,611	1,479	91.8
合 計		歳入	18,622,862	106,270	18,729,132	17,364,800
		歳出	18,622,862	106,270	18,729,132	16,904,046

3 水道事業会計

令和7年3月末現在での収益的収入が1,402,214千円、支出が1,249,736千円、資本的収入が221,636千円、支出が818,167千円となっています。

(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	1,525,067	814	1,525,881	1,402,214	91.9
収益的支出	1,342,552	814	1,343,366	1,249,736	93.0
資本的収入	260,396	0	260,396	221,636	85.1
資本的支出	1,106,622	538	1,107,160	818,167	73.9

(令和7年3月31日見込み)

4 下水道事業会計

令和7年3月末現在での収益的収入が236,392千円、支出が240,706千円、資本的収入が42,756千円、支出が59,217千円となっています。

(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	229,412	0	229,412	236,392	103.0
収益的支出	252,964	336	253,300	240,706	95.0
資本的収入	42,758	0	42,758	42,756	100.0
資本的支出	59,992	0	59,992	59,217	98.7

(令和7年3月31日見込み)

5 市税の状況

令和6年度の市税の最終予算額は、76億5,460万4千円で、前年度に比較して2億1,415万円、2.7%の減であり、歳入予算額に占める割合は、19.3%であります。

令和7年3月末現在での収入状況は、次表のとおりで、調定額は83億4,812万1千円、収入済額77億9,227万2千円であります。

市民1人あたりの税負担額は、令和7年度予算現額の市税総額で98,071円、市民税では38,624円となっています。（令和7年3月31日現在 住民基本台帳人口 78,051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	3,014,690	3,326,326	3,004,869	99.7%	39.8%
固定資産税	3,719,614	3,981,043	3,809,812	102.4%	47.7%
軽自動車税	266,200	326,898	311,101	116.9%	4.2%
市たばこ税	458,000	495,220	458,781	100.2%	6.4%
入湯税	2,800	2,685	2,685	95.9%	0.0%
都市計画税	193,300	215,949	205,024	106.1%	2.8%
計	7,654,604	8,348,121	7,792,272	101.8%	100.0%

(令和7年3月31日現在)

6 財産の状況

(1) 基金

(単位：円)

基 金 名	令和5年度末残高	令和6年度中増減高	令和6年度末残高
1 財政調整基金	2,705,250,000	341,092,000	3,046,342,000
2 減債基金	403,600,000	62,750,000	466,350,000
3 地域づくり推進基金	30,316,000	24,000	30,340,000
4 公共施設等総合管理基金	526,500,000	46,350,000	572,850,000
5 土地開発基金	500,126,000	21,000	500,147,000
6 庁舎建設基金	306,287,000	△ 229,767,000	76,520,000
7 福祉対策推進基金	56,960,000	2,000	56,962,000
8 国民健康保険基金	194,839,000	△ 81,987,000	112,852,000
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	891,823,000	26,848,000	918,671,000
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	4,038,000	△ 549,000	3,489,000
14 畜産特別導入事業基金	40,777,000	2,000	40,779,000
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	45,841,000	2,000	45,843,000
20 過疎地域持続的発展基金	53,154,000	△ 5,858,000	47,296,000
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	12,039,692	△ 3,440,692	8,599,000
23 ふるさと応援基金	221,036,000	△ 29,229,000	191,807,000
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	83,627,000	18,534,000	102,161,000
合 計	6,986,009,749	144,794,308	7,130,804,057

(令和7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5年度末残高	令和6年度中 増減高	令和6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	鹿児島県姶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関出資金	4,300,000	0	4,300,000
7	姶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		令和5年度末残高	令和6年度中 増減高	令和6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 姶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		令和5年度末残高	令和6年度中 増減高	令和6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	令和5年度末 現在高	令和6年度中増減見込額		令和6年度末 現在高見込額
		令和6年度中 起債見込額	令和6年度中 元金償還見込額	
1 普通債	22,189,470	4,258,000	1,933,527	24,513,943
(1) 総務	7,922,675	2,070,900	274,363	9,719,212
(2) 民生	379,099	0	19,201	359,898
(3) 衛生	1,468,529	0	134,390	1,334,139
(4) 農林水産	587,103	185,200	70,846	701,457
(5) 商工	42,766	4,700	12,275	35,191
(6) 土木	6,789,894	1,514,100	803,327	7,500,667
(7) 公営住宅	890,082	112,500	139,422	863,160
(8) 消防	1,882,371	76,300	228,375	1,730,296
(9) 教育	2,226,951	294,300	251,328	2,269,923
2 災害復旧債	450,338	234,400	24,897	659,841
(1) 補助災害	261,558	71,500	24,177	308,881
(2) 単独災害	188,780	162,900	720	350,960
3 その他	10,422,733	65,800	1,025,356	9,463,177
(1) 減収補てん債	75,464	0	4,439	71,025
(2) 減税補てん債	21,305	0	9,724	11,581
(3) 臨時税収補てん債	0	0	0	0
(4) 臨時財政対策債	10,320,482	65,800	1,010,584	9,375,698
(5) 地域再生事業債	5,482	0	609	4,873
計	33,062,541	4,558,200	2,983,780	34,636,961

※表中「当該年度中起債見込額」には、令和5年度繰越明許費及び事故繰越しの財源、総務317,400千円、土木226,700千円、消防28,300千円、教育82,900千円、災害24,800千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6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	1,900,000,000	947,397	令和7年3月12日	令和7年4月8日