

# 財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和元年 5 月

# 財政事情の公表について

市民のみなさんに納めていただいた税金や国、県からの補助金などが、どのように使われているか、また、市の財産や借入金がどれだけあるかなどを広く知っていただくために、本市の財政事情について、毎年5月と11月の2回公表することとしています。

今回は、令和元年度予算の概要と、平成30年度下半期（10月～3月）の予算の執行状況、市民のみなさんの税負担の状況、公営企業の経理状況についてお知らせします。

なお、この公表の副本は、今後6か月の間、総務部財政課内に備え付けておき、市民のみなさんの閲覧に供します。

令和元年5月

岩手県陸前高田市市長 戸羽 太

## 目 次

### 令和元年度予算の概要

1 各会計予算規模	1
2 一般会計	1

税負担の状況	3
--------	---

### 平成30年度下半期の予算の執行状況

1 各会計予算の執行状況	3
2 一般会計予算の執行状況	4

### 公営企業の経理の状況

1 令和元年度水道事業会計予算の概要	5
2 平成30年度水道事業会計の経理の状況	6

### 財産及び市債の状況

1 公有財産の状況	7
2 市債の状況	7

### 【参考資料】

令和元年度当初予算に係る引上げ分の地方消費税交付金（社会保障財源分）が充てられる社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費について	8
--	---

令和元年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費について	9
-----------------------------	---

## 令和元年度予算の概要

### 1 各会計予算規模

令和元年度の各会計における当初予算の概要は、次のとおりです。

【予算総括表】

	会計区分	予算額		増減額	増減率
		令和元年度	平成30年度		
歳 入 ・ 歳 出	一般会計	千円 73,221,000	千円 89,547,000	千円 △ 16,326,000	% △ 18.2
	下水道事業特別会計	665,039	847,467	△ 182,428	△ 21.5
	農業集落排水事業特別会計	64,932	62,644	2,288	3.7
	漁業集落排水事業特別会計	88,490	111,094	△ 22,604	△ 20.3
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,465,961	2,457,020	8,941	0.4
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	179,346	170,362	8,984	5.3
	後期高齢者医療特別会計	230,305	225,063	5,242	2.3
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,731,275	2,582,599	148,676	5.8
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	10,373	7,596	2,777	36.6
	合 計	79,656,721	96,010,845	△ 16,354,124	△ 17.0

### 2 一般会計

令和元年度の一般会計における当初予算の概要は、次のとおりです。

【歳入】

区 分	予算額		増減額	増減率
	令和元年度	平成30年度		
市税	千円 1,893,214	千円 1,714,449	千円 178,765	% 10.4
地方譲与税	112,000	102,000	10,000	9.8
利子割交付金	1,800	1,800	0	0.0
配当割交付金	3,000	3,000	0	0.0
株式等譲渡所得割交付金	2,000	1,000	1,000	100.0
地方消費税交付金	293,000	288,000	5,000	1.7
自動車取得税交付金	12,000	15,000	△ 3,000	△ 20.0
地方特例交付金	38,169	11,000	27,169	247.0
地方交付税	16,653,366	15,849,080	804,286	5.1
交通安全対策特別交付金	1,600	1,600	0	0.0
分担金及び負担金	67,525	69,690	△ 2,165	△ 3.1
使用料及び手数料	203,791	196,582	7,209	3.7
国庫支出金	21,925,699	32,069,476	△ 10,143,777	△ 31.6
県支出金	1,677,036	2,042,417	△ 365,381	△ 17.9
財産収入	708,852	743,697	△ 34,845	△ 4.7
寄附金	411,653	328,863	82,790	25.2
繰入金	26,094,360	29,390,012	△ 3,295,652	△ 11.2
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	1,889,471	4,948,677	△ 3,059,206	△ 61.8
市債	1,232,463	1,770,656	△ 538,193	△ 30.4
合 計	73,221,000	89,547,000	△ 16,326,000	△ 18.2

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和元年度	平成30年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	157,465	152,109	5,356	3.5
総務費	13,394,313	24,518,826	△ 11,124,513	△ 45.4
民生費	3,376,505	3,623,611	△ 247,106	△ 6.8
衛生費	1,099,220	1,419,722	△ 320,502	△ 22.6
労働費	18,954	19,462	△ 508	△ 2.6
農林水産業費	1,093,229	1,988,646	△ 895,417	△ 45.0
商工費	771,755	842,738	△ 70,983	△ 8.4
土木費	32,664,423	37,287,473	△ 4,623,050	△ 12.4
消防費	436,448	514,457	△ 78,009	△ 15.2
教育費	3,046,546	4,441,332	△ 1,394,786	△ 31.4
災害復旧費	15,668,803	13,189,613	2,479,190	18.8
公債費	1,358,836	1,376,974	△ 18,138	△ 1.3
諸支出金	133,503	171,037	△ 37,534	△ 21.9
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	73,221,000	89,547,000	△ 16,326,000	△ 18.2

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和元年度	平成30年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,329,074	2,679,872	△ 350,798	△ 13.1
物件費	3,747,857	3,459,377	288,480	8.3
維持補修費	176,793	153,608	23,185	15.1
扶助費	1,739,118	1,752,864	△ 13,746	△ 0.8
補助費等	2,251,962	2,916,417	△ 664,455	△ 22.8
公債費	1,358,736	1,376,874	△ 18,138	△ 1.3
繰出金	1,391,237	1,575,014	△ 183,777	△ 11.7
投資及び出資金	3,000	0	3,000	0.0
積立金	9,896,013	21,299,292	△ 11,403,279	△ 53.5
貸付金	118,400	395,601	△ 277,201	△ 70.1
普通建設事業費	34,539,007	41,138,628	△ 6,599,621	△ 16.0
災害復旧事業費	15,668,803	12,798,453	2,870,350	22.4
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	73,221,000	89,547,000	△ 16,326,000	△ 18.2

## 税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和元年度予算における市民1人当たり及び1世帯当たりの税負担の状況は、次のとおりです。

区 分	令和元年度		1人当たり (19,062人)	1世帯当たり (7,593世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	821,738	44.2	43,109	108,223
固定資産税	809,445	43.6	42,464	106,604
軽自動車税	63,334	3.4	3,323	8,341
環境性能割	3,000	0.2	157	395
市たばこ税	157,139	8.5	8,244	20,695
入湯税	2,646	0.1	139	348
合 計	1,857,302	100.0	97,436	244,606

※人口及び世帯数は平成31年3月31日現在

## 平成30年度下半期の予算の執行状況

### 1 各会計予算の執行状況

平成30年度下半期までの各会計予算の執行状況は、次のとおりです。

【各会計予算の執行状況総括表】

歳入	会 計 区 分	予算現額	調定額	収入済額	執行率
		千円	千円	千円	%
入	一般会計	89,160,813	82,479,003	82,316,696	92.3
	下水道事業特別会計	851,872	768,541	766,031	89.9
	農業集落排水事業特別会計	60,186	56,558	56,379	93.7
	漁業集落排水事業特別会計	135,510	109,604	109,506	80.8
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,568,430	2,598,722	2,560,974	99.7
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	199,531	168,362	168,362	84.4
	後期高齢者医療特別会計	238,449	228,861	231,450	97.1
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,673,417	2,668,211	2,665,338	99.7
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	7,253	15,628	15,628	215.5
	合 計	95,895,461	89,093,490	88,890,364	92.7

歳出	会 計 区 分	予算現額	支出済額	執行率
		千円	千円	%
出	一般会計	89,160,813	78,782,715	88.4
	下水道事業特別会計	851,872	673,031	79.0
	農業集落排水事業特別会計	60,186	56,379	93.7
	漁業集落排水事業特別会計	135,510	105,093	77.6
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,568,430	2,559,677	99.7
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	199,531	168,362	84.4
	後期高齢者医療特別会計	238,449	231,450	97.1
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,673,417	2,602,384	97.3
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	7,253	6,852	94.5
	合 計	95,895,461	85,185,943	88.8

## 2 一般会計予算の執行状況

平成30年度下半期分までの一般会計予算の執行状況は、次のとおりです。

### 【一般会計予算歳入の内訳】

	科 目	予算現額	調定額	収入済額	執行率
		千円	千円	千円	%
歳 入	市税	1,805,742	1,870,619	1,828,495	101.3
	地方譲与税	102,000	107,659	107,659	105.5
	利子割交付金	1,800	2,195	2,195	121.9
	配当割交付金	3,000	2,890	2,890	96.3
	株式等譲渡所得割交付金	1,000	2,723	2,723	272.3
	地方消費税交付金	288,000	342,552	342,552	118.9
	自動車取得税交付金	15,000	19,866	19,866	132.4
	地方特例交付金	10,644	10,644	10,644	100.0
	地方交付税	17,323,729	18,445,894	18,445,894	106.5
	交通安全対策特別交付金	1,600	1,654	1,654	103.4
	分担金及び負担金	81,134	88,841	83,033	102.3
	使用料及び手数料	208,441	230,628	212,312	101.9
	国庫支出金	23,803,752	21,534,865	21,498,391	90.3
	県支出金	1,904,681	1,705,947	1,697,905	89.1
	財産収入	789,526	547,249	544,955	69.0
	寄附金	589,470	541,364	541,364	91.8
	繰入金	35,318,556	30,910,883	30,874,244	87.4
	繰越金	1,069,012	1,069,012	1,069,012	100.0
	諸収入	3,825,830	3,969,922	3,957,311	103.4
	市債	2,017,896	1,073,596	1,073,596	53.2
	合 計	89,160,813	82,479,003	82,316,695	92.3

### 【一般会計予算歳出の内訳】

	科 目	予算現額	支出済額	執行率	
		千円	千円	%	
歳 出	議会費	152,636	149,401	97.9	
	総務費	14,979,522	14,241,059	95.1	
	民生費	3,821,311	3,554,013	93.0	
	衛生費	1,524,225	1,344,341	88.2	
	労働費	17,536	16,902	96.4	
	農林水産業費	2,106,844	1,197,310	56.8	
	商工費	630,267	450,157	71.4	
	土木費	44,114,950	39,430,890	89.4	
	消防費	522,724	486,557	93.1	
	教育費	4,319,052	3,416,838	79.1	
	災害復旧費	14,349,624	11,971,031	83.4	
	公債費	2,506,381	2,436,004	97.2	
	諸支出金	114,741	88,212	76.9	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	89,160,813	78,782,715	88.4

## 公営企業の経理の状況

### 1 令和元年度水道事業会計予算の概要

令和元年度の水道事業会計における当初予算の概要は、次のとおりです。

区 分		令和元年度		平成30年度		増減額	増減率
		予算額	構成比	予算額	構成比		
<b>収益的収支</b>							
収 入		千円	%	千円	%	千円	%
	水道事業収益	537,428	85.2	515,755	86.2	21,673	4.2
	簡易水道事業収益	90,964	14.4	79,720	13.3	11,244	14.1
	受託小規模給水事業収益	2,688	0.4	2,753	0.5	△ 65	△ 2.4
	計	631,080	100.0	598,228	100.0	32,852	5.5
支 出	水道事業費用	514,348	82.4	466,987	81.3	47,361	10.1
	簡易水道事業費用	108,356	17.3	104,667	18.2	3,689	3.5
	受託小規模給水事業費用	1,754	0.3	2,578	0.5	△ 824	△ 32.0
	計	624,458	100.0	574,232	100.0	50,226	8.7
収支差引額		6,622		23,996		△ 17,374	△ 72.4
<b>資本的収支</b>							
収 入	水道事業資本的収入	957,917	90.2	933,968	96.3	23,949	2.6
	簡易水道事業資本的収入	104,111	9.8	36,316	3.7	67,795	186.7
	計	1,062,028	100.0	970,284	100.0	91,744	9.5
支 出	水道事業資本的支出	1,054,558	90.7	1,026,469	96.2	28,089	2.7
	簡易水道事業資本的支出	108,023	9.3	40,610	3.8	67,413	166.0
	計	1,162,581	100.0	1,067,079	100.0	95,502	8.9
収支差引額		△ 100,553		△ 96,795		△ 3,758	△ 3.9

※ 令和元年度における資本的収支の不足額△100,553千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

## 2 平成30年度水道事業会計の経理状況

平成30年度下半期分までの水道事業会計の経理状況は、次のとおりです。

区 分	予 算 現 額				執行済額	執行率	
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	計			
<b>収益的収支</b>							
収 入	水道事業収益	千円 515,755	千円 △ 1,112	千円	千円 514,643	千円 510,752	% 99.2
	簡易水道事業収益	79,720	△ 9,380		70,340	66,055	93.9
	受託小規模給水事業収益	2,753	0		2,753	1,904	69.2
	計	598,228	△ 10,492	0	587,736	578,711	98.5
支 出	水道事業費用	466,987	△ 20,131		446,856	424,975	95.1
	簡易水道事業費用	104,667	△ 12,401		92,266	81,383	88.2
	受託小規模給水事業費用	2,578	0		2,578	1,519	58.9
	計	574,232	△ 32,532	0	541,700	507,877	93.8
収支差引額		23,996	22,040	0	46,036	70,834	
<b>資本的収支</b>							
収 入	水道事業資本的収入	933,968	△ 206,221	309,970	1,037,717	842,172	81.2
	簡易水道事業資本的収入	36,316	△ 3,600	203,200	235,916	222,746	94.4
	計	970,284	△ 209,821	513,170	1,273,633	1,064,918	83.6
支 出	水道事業資本的支出	1,026,469	△ 196,006	346,733	1,177,196	988,321	84.0
	簡易水道事業資本的支出	40,610	18,700	222,906	282,216	268,543	95.2
	計	1,067,079	△ 177,306	569,639	1,459,412	1,256,864	86.1
収支差引額		△ 96,795	△ 32,515	△ 56,469	△ 185,779	△ 191,946	

※ 資本的収支の不足額は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。



## 財産及び市債の状況

### 1 公有財産の状況

平成31年3月31日現在の公有財産の状況は、次のとおりです。

単位：㎡

区 分	平成30年度末現在高		備考
	土地	建物	
行政財産	5,592,067	164,427	
普通財産	90,191,403	18,455	
合 計	95,783,470	182,882	

※ 行政財産とは、庁舎や消防施設等の公用、学校や公営住宅等の公共用のための財産をいいます。

### 2 市債の状況

平成31年3月31日現在の市債の状況は、次のとおりです。

単位：千円

区 分	平成28年度 末現在高	平成29年度 末現在高	平成30年度 末現在高（見込）	備考
一般会計	12,990,956	12,544,292	12,315,351	
下水道事業特別会計	5,114,845	4,775,482	4,447,728	
農業集落排水事業特別会計	373,498	337,909	301,502	
漁業集落排水事業特別会計	775,889	742,100	706,472	
合 計	19,255,188	18,399,783	17,771,053	

令和元年度当初予算に係る引上げ分の地方消費税交付金（社会保障財源分）が充てられる社会保障４経費その他社会保障施策に要する経費

（歳入）地方消費税交付金（社会保障財源分） 128,000 千円

（歳出）社会保障４経費その他社会保障施策に要する経費 2,794,483 千円

【社会保障４経費その他社会保障施策に要する経費】

（単位：千円）

事業名	経費	財源内訳					
		特定財源			一般財源		
		国 県 支出金	地方債	その他	うち引上げ分の 地方消費税交付金		
社会 福祉	障害福祉事業	656,245	466,459	0	5,020	184,766	16,597
	老人福祉事業	452,661	106,395	0	5,304	340,962	30,627
	児童福祉事業	887,900	515,980	4,800	50,880	316,240	28,407
	生活保護事業	137,065	102,799	0	6	34,260	3,077
	小計	2,133,871	1,191,633	4,800	61,210	876,228	78,708
社会 保険	国民健康保険事業	142,106	76,437	0	0	65,669	5,899
	介護保険事業	381,744	2,676	0	0	379,068	34,050
	小計	523,850	79,113	0	0	444,737	39,949
保健 衛生	予防費	136,762	12,943	0	19,808	104,011	9,343
	小計	136,762	12,943	0	19,808	104,011	9,343
合計		2,794,483	1,283,689	4,800	81,018	1,424,976	128,000

令和元年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費

(歳入) 入湯税 2,646 千円  
 (歳出) 入湯税充当可能経費 22,428 千円

【入湯税充当予算】

(単位：千円)

区分	事業等	経費	財 源 内 訳				
			特定財源			一般財源	
			国 支 出 金	地 方 債	そ の 他		うち入湯 税
環境衛生施設の整備	・可燃物運搬中継施設 クレーン等オーバー ホール工事費	14,300	0	0	0	14,300	1,687
鉱泉源の保護管理施設		0	0	0	0	0	0
消防施設等の整備	・消防施設改修事業費	5,577	0	0	0	5,577	658
観光施設の整備	・黒崎温泉保養センター 施設修理費	1,551	0	0	0	1,551	183
観光振興	・観光宣伝事業費	1,000	0	0	0	1,000	118
合計		22,428	0	0	0	22,428	2,646