

財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和2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2年度予算の概要と、令和元年度下半期（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2年5月

岩手県陸前高田市市長 戸羽 太

目 次

令和2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
--------	---

令和元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2年度水道事業会計予算の概要	5
2 令和元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2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2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2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】

歳入・歳出	会計区分	予算額		増減額	増減率
		令和2年度	令和元年度		
	一般会計	千円 67,114,000	千円 73,221,000	千円 △ 6,107,000	% △ 8.3
	下水道事業特別会計	643,613	665,039	△ 21,426	△ 3.2
	農業集落排水事業特別会計	66,282	64,932	1,350	2.1
	漁業集落排水事業特別会計	77,455	88,490	△ 11,035	△ 12.5
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,291,315	2,465,961	△ 174,646	△ 7.1
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	211,417	179,346	32,071	17.9
	後期高齢者医療特別会計	237,107	230,305	6,802	3.0
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,663,112	2,731,275	△ 68,163	△ 2.5
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	17,064	10,373	6,691	64.5
	合計	73,321,365	79,656,721	△ 6,335,356	△ 8.0

2 一般会計

令和2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2年度	令和元年度		
市税	千円 1,801,031	千円 1,893,214	千円 △ 92,183	% △ 4.9
地方譲与税	136,400	112,000	24,400	21.8
利子割交付金	1,000	1,800	△ 800	△ 44.4
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	2,000	0	0.0
法人事業税交付金	15,000	0	15,000	皆増
地方消費税交付金	327,000	293,000	34,000	11.6
環境性能割交付金	5,000	12,000	△ 7,000	△ 58.3
地方特例交付金	10,000	38,169	△ 28,169	△ 73.8
地方交付税	16,647,204	16,653,366	△ 6,162	0.0
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	40,132	67,525	△ 27,393	△ 40.6
使用料及び手数料	223,018	203,791	19,227	9.4
国庫支出金	11,273,622	21,925,699	△ 10,652,077	△ 48.6
県支出金	2,015,045	1,677,036	338,009	20.2
財産収入	276,188	708,852	△ 432,664	△ 61.0
寄附金	505,416	411,653	93,763	22.8
繰入金	28,554,774	26,094,360	2,460,414	9.4
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	784,469	1,889,471	△ 1,105,002	△ 58.5
市債	4,492,100	1,232,463	3,259,637	264.5
合計	67,114,000	73,221,000	△ 6,107,000	△ 8.3

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和2年度	令和元年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	157,719	157,465	254	0.2
総務費	5,305,070	13,394,313	△ 8,089,243	△ 60.4
民生費	3,607,301	3,376,505	230,796	6.8
衛生費	1,063,711	1,099,220	△ 35,509	△ 3.2
労働費	125,863	18,954	106,909	564.0
農林水産業費	1,224,435	1,093,229	131,206	12.0
商工費	681,783	771,755	△ 89,972	△ 11.7
土木費	34,876,041	32,664,423	2,211,618	6.8
消防費	434,768	436,448	△ 1,680	△ 0.4
教育費	1,910,038	3,046,546	△ 1,136,508	△ 37.3
災害復旧費	15,024,431	15,668,803	△ 644,372	△ 4.1
公債費	2,650,980	1,358,836	1,292,144	95.1
諸支出金	50,860	133,503	△ 82,643	△ 61.9
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	67,114,000	73,221,000	△ 6,107,000	△ 8.3

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和2年度	令和元年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,390,316	2,329,074	61,242	2.6
物件費	3,979,390	3,747,857	231,533	6.2
維持補修費	160,935	176,793	△ 15,858	△ 9.0
扶助費	1,686,193	1,739,118	△ 52,925	△ 3.0
補助費等	2,074,385	2,251,962	△ 177,577	△ 7.9
公債費	2,650,880	1,358,736	1,292,144	95.1
繰出金	1,426,847	1,391,237	35,610	2.6
投資及び出資金	0	3,000	△ 3,000	皆減
積立金	1,252,423	9,896,013	△ 8,643,590	△ 87.3
貸付金	44,400	118,400	△ 74,000	△ 62.5
普通建設事業費	36,661,204	34,539,007	2,122,197	6.1
災害復旧事業費	14,786,027	15,668,803	△ 882,776	△ 5.6
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	67,114,000	73,221,000	△ 6,107,000	△ 8.3

税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和2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2年度		1人当たり (18,766人)	1世帯当たり (7,612世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	803,325	45.5	42,808	105,534
固定資産税	743,892	42.1	39,640	97,726
環境性能割	9,007	0.5	480	1,183
種別割	63,845	3.6	3,402	8,388
市たばこ税	143,012	8.1	7,621	18,788
入湯税	2,679	0.2	143	352
合 計	1,765,760	100.0	94,094	231,971

※人口及び世帯数は令和2年3月31日現在

令和元年度下半期の予算の執行状況

1 各会計予算の執行状況

令和元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	88,801,725	83,692,214	83,543,195	94.1
	下水道事業特別会計	748,521	689,398	685,789	91.6
	農業集落排水事業特別会計	64,432	60,300	59,955	93.1
	漁業集落排水事業特別会計	108,641	99,233	99,135	91.3
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,582,606	2,541,659	2,503,793	96.9
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	172,556	148,448	148,448	86.0
	後期高齢者医療特別会計	240,256	230,081	232,667	96.8
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,647,428	2,595,662	2,592,306	97.9
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	10,373	21,686	21,686	209.1
	合 計	95,376,538	90,078,681	89,886,974	94.2

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	88,801,725	80,103,721	90.2
	下水道事業特別会計	748,521	668,989	89.4
	農業集落排水事業特別会計	64,432	59,955	93.1
	漁業集落排水事業特別会計	108,641	99,135	91.3
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,582,606	2,502,351	96.9
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	172,556	148,448	86.0
	後期高齢者医療特別会計	240,256	232,667	96.8
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,647,428	2,487,860	94.0
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	10,373	9,669	93.2
	合 計	95,376,538	86,312,795	90.5

2 一般会計予算の執行状況

令和元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	1,819,606	1,862,809	1,814,864	99.7
	地方譲与税	112,000	123,290	123,290	110.1
	利子割交付金	1,800	1,062	1,062	59.0
	配当割交付金	3,000	3,577	3,577	119.2
	株式等譲渡所得割交付金	2,000	1,576	1,576	78.8
	地方消費税交付金	293,000	304,783	304,783	104.0
	自動車取得税交付金	12,000	12,468	12,468	103.9
	地方特例交付金	38,169	45,301	45,301	118.7
	地方交付税	16,787,742	17,118,623	17,118,623	102.0
	交通安全対策特別交付金	1,600	1,722	1,722	107.6
	分担金及び負担金	57,040	73,105	67,822	118.9
	使用料及び手数料	207,923	241,968	219,242	105.4
	国庫支出金	30,690,422	28,968,834	28,967,580	94.4
	県支出金	1,598,771	1,428,087	1,422,367	89.0
	財産収入	625,453	345,155	342,941	54.8
	寄附金	699,144	715,416	715,416	102.3
	繰入金	28,997,698	25,918,695	25,918,695	89.4
	繰越金	2,846,437	3,533,842	3,533,842	124.1
	諸収入	1,699,441	1,428,222	1,364,345	80.3
	市債	2,308,479	1,563,679	1,563,679	67.7
	合 計	88,801,725	83,692,214	83,543,195	94.1

【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	155,211	150,818	97.2	
	総務費	22,763,086	21,935,010	96.4	
	民生費	3,483,432	3,275,935	94.0	
	衛生費	1,128,857	1,010,451	89.5	
	労働費	22,013	19,422	88.2	
	農林水産業費	1,733,343	1,476,673	85.2	
	商工費	988,463	785,644	79.5	
	土木費	37,591,708	33,604,965	89.4	
	消防費	442,467	417,742	94.4	
	教育費	3,356,772	3,067,321	91.4	
	災害復旧費	15,673,220	13,020,986	83.1	
	公債費	1,369,650	1,252,378	91.4	
	諸支出金	92,503	86,376	93.4	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	88,801,725	80,103,721	90.2

公営企業の経理の状況

1 令和2年度水道事業会計予算の概要

令和2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2年度		令和元年度		増減額	増減率
		予算額	構成比	予算額	構成比		
収益的収支							
収 入		千円	%	千円	%	千円	%
	水道事業収益	546,776	86.3	537,428	85.2	9,348	1.7
	簡易水道事業収益	84,598	13.4	90,964	14.4	△ 6,366	△ 7.0
	受託小規模給水事業収益	2,131	0.3	2,688	0.4	△ 557	△ 20.7
	計	633,505	100.0	631,080	100.0	2,425	0.4
支 出	水道事業費用	515,635	82.7	514,348	82.4	1,287	0.3
	簡易水道事業費用	106,335	17.1	108,356	17.3	△ 2,021	△ 1.9
	受託小規模給水事業費用	1,539	0.2	1,754	0.3	△ 215	△ 12.3
	計	623,509	100.0	624,458	100.0	△ 949	△ 0.2
収支差引額		9,996		6,622		3,374	51.0
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	654,197	97.2	957,917	90.2	△ 303,720	△ 31.7
	簡易水道事業資本的収入	18,634	2.8	104,111	9.8	△ 85,477	△ 82.1
	計	672,831	100.0	1,062,028	100.0	△ 389,197	△ 36.6
支 出	水道事業資本的支出	747,957	97.2	1,054,558	90.7	△ 306,601	△ 29.1
	簡易水道事業資本的支出	21,506	2.8	108,023	9.3	△ 86,517	△ 80.1
	計	769,463	100.0	1,162,581	100.0	△ 393,118	△ 33.8
収支差引額		△ 96,632		△ 100,553		3,921	3.9

※ 令和2年度における資本的収支の不足額△96,632千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

2 令和元年度水道事業会計の経理状況

令和元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			
収益的収支							
収 入	水道事業収益	千円 537,428	千円 1,176	千円 0	千円 538,604	千円 526,706	% 97.8
	簡易水道事業収益	90,964	△ 691	0	90,273	82,145	91.0
	受託小規模給水事業収益	2,688	0	0	2,688	2,081	77.4
	計	631,080	485	0	631,565	610,932	96.7
支 出	水道事業費用	514,348	△ 17,507	0	496,841	466,042	93.8
	簡易水道事業費用	108,356	△ 11,364	0	96,992	88,222	91.0
	受託小規模給水事業費用	1,754	0	0	1,754	1,607	91.6
	計	624,458	△ 28,871	0	595,587	555,871	93.3
収支差引額		6,622	29,356	0	35,978	55,061	
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	957,917	△ 50,184	105,796	1,013,529	660,807	65.2
	簡易水道事業資本的収入	104,111	△ 7,480	0	96,631	48,431	50.1
	計	1,062,028	△ 57,664	105,796	1,110,160	709,238	63.9
支 出	水道事業資本的支出	1,054,558	△ 38,543	105,796	1,121,811	781,372	69.7
	簡易水道事業資本的支出	108,023	△ 8,300	0	99,723	50,836	51.0
	計	1,162,581	△ 46,843	105,796	1,221,534	832,208	68.1
収支差引額		△ 100,553	△ 10,821	0	△ 111,374	△ 122,970	

※ 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。

令和2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） 152,000 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 2,793,464 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	うち引き上げ分の 地方消費税交付金	
社会 福祉	障害福祉事業	659,007	467,046	0	4,496	187,465	20,679
	老人福祉事業	438,850	97,504	0	7,348	333,998	36,844
	児童福祉事業	874,406	544,449	0	59,648	270,309	29,818
	生活保護事業	129,863	97,396	0	6	32,461	3,581
	小計	2,102,126	1,206,395	0	71,498	824,233	90,922
社会 保険	国民健康保険事業	150,139	77,064	0	0	73,075	8,061
	介護保険事業	403,510	24,315	0	0	379,195	41,829
	小計	553,649	101,379	0	0	452,270	49,890
保健 衛生	予防費	137,689	16,497	0	19,772	101,420	11,188
	小計	137,689	16,497	0	19,772	101,420	11,188
合計		2,793,464	1,324,271	0	91,270	1,377,923	152,000

令和2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 2,679 千円
 (歳出) 入湯税充当可能経費 11,511 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 県 支出金	地方債	その他		うち入湯 税
環境衛生施設の整備		0	0	0	0	0	0
鉱泉源の保護管理施設		0	0	0	0	0	0
消防施設等の整備		0	0	0	0	0	0
観光施設の整備	・黒崎温泉保養センター 維持管理費	11,911	0	0	400	11,511	2,679
観光振興		0	0	0	0	0	0
合計		11,911	0	0	400	11,511	2,679