

# 財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

平成 2 6 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、平成26年度予算の概要と、平成25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ヶ月の間、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。

平成26年5月

岩手県陸前高田市市長 戸羽 太

## 目 次

### 平成26年度予算の概要

|           |       |   |
|-----------|-------|---|
| 1 各会計決算規模 | ..... | 1 |
| 2 一般会計    | ..... | 1 |

|        |       |   |
|--------|-------|---|
| 税負担の状況 | ..... | 3 |
|--------|-------|---|

### 平成25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 平成26年度水道事業会計予算の概要  | ..... | 5 |
| 2 平成25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 |

## 平成26年度予算の概要

### 1 各会計予算規模

平成26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<br>・<br>歳出 | 会計区分                 | 予算額               |                   | 増減額              | 増減率       |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
|               |                      | 平成26年度            | 平成25年度            |                  |           |
|               | 一般会計                 | 千円<br>129,360,000 | 千円<br>101,911,000 | 千円<br>27,449,000 | %<br>26.9 |
|               | 下水道事業特別会計            | 688,115           | 1,423,257         | △ 735,142        | △ 51.7    |
|               | 農業集落排水事業特別会計         | 60,354            | 60,360            | △ 6              | △ 0.0     |
|               | 漁業集落排水事業特別会計         | 71,602            | 63,070            | 8,532            | 13.5      |
|               | 国民健康保険特別会計（事業勘定）     | 2,889,169         | 2,823,317         | 65,852           | 2.3       |
|               | 国民健康保険特別会計（診療施設勘定）   | 220,320           | 215,809           | 4,511            | 2.1       |
|               | 後期高齢者医療特別会計          | 189,745           | 188,902           | 843              | 0.4       |
|               | 介護保険特別会計（保険勘定）       | 2,491,988         | 2,207,313         | 284,675          | 12.9      |
|               | 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定） | 11,199            | 12,675            | △ 1,476          | △ 11.6    |
|               | 合 計                  | 135,982,492       | 108,905,703       | 27,076,789       | 24.9      |

### 2 一般会計

平成26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       |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
|             | 平成26年度          | 平成25年度          |               |           |
| 市税          | 千円<br>1,442,147 | 千円<br>1,086,461 | 千円<br>355,686 | %<br>32.7 |
| 地方譲与税       | 160,500         | 147,300         | 13,200        | 9.0       |
| 利子割交付金      | 2,400           | 3,000           | △ 600         | △ 20.0    |
| 配当割交付金      | 1,200           | 700             | 500           | 71.4      |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 300             | 300             | 0             | 0.0       |
| 地方消費税交付金    | 184,800         | 186,200         | △ 1,400       | △ 0.8     |
| 自動車取得税交付金   | 28,100          | 33,100          | △ 5,000       | △ 15.1    |
| 地方特例交付金     | 1,700           | 2,100           | △ 400         | △ 19.0    |
| 地方交付税       | 20,165,975      | 14,694,264      | 5,471,711     | 37.2      |
| 交通安全対策特別交付金 | 2,200           | 2,500           | △ 300         | △ 12.0    |
| 分担金及び負担金    | 105,011         | 76,888          | 28,123        | 36.6      |
| 使用料及び手数料    | 73,966          | 78,243          | △ 4,277       | △ 5.5     |
| 国庫支出金       | 44,301,032      | 46,513,556      | △ 2,212,524   | △ 4.8     |
| 県支出金        | 3,251,918       | 4,772,162       | △ 1,520,244   | △ 31.9    |
| 財産収入        | 157,294         | 98,011          | 59,283        | 60.5      |
| 寄附金         | 20,302          | 671,538         | △ 651,236     | △ 97.0    |
| 繰入金         | 53,025,432      | 32,132,631      | 20,892,801    | 65.0      |
| 繰越金         | 1               | 1               | 0             | 0.0       |
| 諸収入         | 5,251,580       | 747,057         | 4,504,523     | 603.0     |
| 市債          | 1,184,142       | 664,988         | 519,154       | 78.1      |
| 合 計         | 129,360,000     | 101,911,000     | 27,449,000    | 26.9      |

【歳出（目的別）】

| 区 分    | 予 算 額       |             | 増 減 額        | 増減率     |
|--------|-------------|-------------|--------------|---------|
|        | 平成26年度      | 平成25年度      |              |         |
|        | 千円          | 千円          | 千円           | %       |
| 議会費    | 158,188     | 154,500     | 3,688        | 2.4     |
| 総務費    | 38,186,386  | 2,902,957   | 35,283,429   | 1,215.4 |
| 民生費    | 3,401,999   | 3,449,062   | △ 47,063     | △ 1.4   |
| 衛生費    | 1,254,445   | 23,101,235  | △ 21,846,790 | △ 94.6  |
| 労働費    | 400,457     | 445,368     | △ 44,911     | △ 10.1  |
| 農林水産業費 | 2,321,020   | 2,595,075   | △ 274,055    | △ 10.6  |
| 商工費    | 478,532     | 665,474     | △ 186,942    | △ 28.1  |
| 土木費    | 64,731,130  | 54,232,625  | 10,498,505   | 19.4    |
| 消防費    | 534,994     | 386,285     | 148,709      | 38.5    |
| 教育費    | 2,533,982   | 2,012,978   | 521,004      | 25.9    |
| 災害復旧費  | 13,622,472  | 10,193,705  | 3,428,767    | 33.6    |
| 公債費    | 1,408,763   | 1,523,670   | △ 114,907    | △ 7.5   |
| 諸支出金   | 326,632     | 247,066     | 79,566       | 32.2    |
| 予備費    | 1,000       | 1,000       | 0            | 0.0     |
| 合 計    | 129,360,000 | 101,911,000 | 27,449,000   | 26.9    |

【歳出（性質別）】

| 区 分     | 予 算 額       |             | 増 減 額        | 増減率     |
|---------|-------------|-------------|--------------|---------|
|         | 平成26年度      | 平成25年度      |              |         |
|         | 千円          | 千円          | 千円           | %       |
| 人件費     | 2,329,451   | 2,320,617   | 8,834        | 0.4     |
| 物件費     | 2,689,303   | 24,603,249  | △ 21,913,946 | △ 89.1  |
| 維持補修費   | 103,657     | 66,966      | 36,691       | 54.8    |
| 扶助費     | 1,723,008   | 1,768,386   | △ 45,378     | △ 2.6   |
| 補助費等    | 3,587,583   | 2,647,814   | 939,769      | 35.5    |
| 公債費     | 1,405,163   | 1,523,570   | △ 118,407    | △ 7.8   |
| 繰出金     | 1,460,974   | 1,754,882   | △ 293,908    | △ 16.7  |
| 投資及び出資金 | 0           | 0           | 0            | 0.0     |
| 積立金     | 33,984,363  | 17,826,420  | 16,157,943   | 90.6    |
| 貸付金     | 2,365,848   | 168,110     | 2,197,738    | 1,307.3 |
| 普通建設事業費 | 66,167,193  | 39,047,469  | 27,119,724   | 69.5    |
| 災害復旧事業費 | 13,542,457  | 10,182,517  | 3,359,940    | 33.0    |
| 予備費     | 1,000       | 1,000       | 0            | 0.0     |
| 合 計     | 129,360,000 | 101,911,000 | 27,449,000   | 26.9    |

## 税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

平成26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   | 平成26年度    |       | 1人当たり<br>(20,466人) | 1世帯当たり<br>(7,556世帯) |
|-------|-----------|-------|--------------------|---------------------|
|       | 千円        | 構成比 % |                    |                     |
| 市民税   | 477,313   | 37.4  | 23,322             | 63,170              |
| 固定資産税 | 615,879   | 48.2  | 30,093             | 81,508              |
| 軽自動車税 | 50,638    | 4.0   | 2,474              | 6,702               |
| 市たばこ税 | 130,180   | 10.2  | 6,361              | 17,229              |
| 入湯税   | 3,023     | 0.2   | 148                | 400                 |
| 都市計画税 | 194       | 0.0   | 9                  | 26                  |
| 合 計   | 1,277,227 | 100.0 | 62,407             | 169,035             |

※人口及び世帯数は平成26年3月31日現在

## 平成25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25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                 | 136,495,390 | 107,310,963 | 99,674,343  | 73.0  |
|    | 下水道事業特別会計            | 1,470,936   | 216,685     | 213,065     | 14.5  |
|    | 農業集落排水事業特別会計         | 66,838      | 10,113      | 9,870       | 14.8  |
|    | 漁業集落排水事業特別会計         | 89,185      | 40,110      | 40,009      | 44.9  |
|    | 国民健康保険特別会計（事業勘定）     | 3,358,647   | 3,372,215   | 3,308,351   | 98.5  |
|    | 国民健康保険特別会計（診療施設勘定）   | 219,712     | 178,650     | 178,650     | 81.3  |
|    | 後期高齢者医療特別会計          | 197,594     | 182,218     | 180,584     | 91.4  |
|    | 介護保険特別会計（保険勘定）       | 2,458,809   | 2,414,457   | 2,404,743   | 97.8  |
|    | 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定） | 8,408       | 8,516       | 8,516       | 101.3 |
|    | 合 計                  | 144,365,519 | 113,733,927 | 106,018,131 | 73.4  |

| 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                 | 136,495,390 | 113,006,225 | 82.8 |
|    | 下水道事業特別会計            | 1,470,936   | 877,563     | 59.7 |
|    | 農業集落排水事業特別会計         | 66,838      | 59,121      | 88.5 |
|    | 漁業集落排水事業特別会計         | 89,185      | 76,555      | 85.8 |
|    | 国民健康保険特別会計（事業勘定）     | 3,358,647   | 3,235,463   | 96.3 |
|    | 国民健康保険特別会計（診療施設勘定）   | 219,712     | 200,517     | 91.3 |
|    | 後期高齢者医療特別会計          | 197,594     | 186,173     | 94.2 |
|    | 介護保険特別会計（保険勘定）       | 2,458,809   | 2,375,226   | 96.6 |
|    | 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定） | 8,408       | 8,192       | 97.4 |
|    | 合 計                  | 144,365,519 | 120,025,035 | 83.1 |

## 2 一般会計予算の執行状況

平成25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<br>入 | 市税          | 1,086,461   | 1,399,965   | 1,317,476   | 121.3 |
|        | 地方譲与税       | 147,300     | 139,748     | 139,748     | 94.9  |
|        | 利子割交付金      | 3,000       | 2,306       | 2,306       | 76.9  |
|        | 配当割交付金      | 700         | 2,101       | 2,101       | 300.1 |
|        | 株式等譲渡所得割交付金 | 300         | 2,967       | 2,967       | 989.0 |
|        | 地方消費税交付金    | 186,200     | 185,440     | 185,440     | 99.6  |
|        | 自動車取得税交付金   | 33,100      | 31,582      | 31,582      | 95.4  |
|        | 地方特例交付金     | 2,100       | 1,813       | 1,813       | 86.3  |
|        | 地方交付税       | 10,917,044  | 10,917,044  | 10,917,044  | 100.0 |
|        | 交通安全対策特別交付金 | 2,500       | 2,239       | 2,239       | 89.6  |
|        | 分担金及び負担金    | 60,210      | 68,519      | 59,962      | 99.6  |
|        | 使用料及び手数料    | 78,243      | 96,454      | 88,417      | 113.0 |
|        | 国庫支出金       | 79,525,950  | 68,839,904  | 66,319,393  | 83.4  |
|        | 県支出金        | 6,540,488   | 5,624,816   | 5,106,463   | 78.1  |
|        | 財産収入        | 1,133,637   | 1,163,787   | 1,148,566   | 101.3 |
|        | 寄附金         | 591,594     | 575,996     | 575,996     | 97.4  |
|        | 繰入金         | 30,243,618  | 24,914,038  | 24,914,038  | 82.4  |
|        | 繰越金         | 2,310,468   | 2,310,468   | 2,310,468   | 100.0 |
|        | 諸収入         | 2,663,824   | 2,719,877   | 2,715,487   | 101.9 |
|        | 市債          | 968,653     | 906,753     | 906,753     | 93.6  |
|        | 合 計         | 136,495,390 | 119,905,817 | 116,748,259 | 85.5  |

### 【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<br>出 | 議会費    | 160,705    | 153,235     | 95.4        |      |
|        | 総務費    | 38,775,616 | 38,477,632  | 99.2        |      |
|        | 民生費    | 3,659,385  | 3,069,773   | 83.9        |      |
|        | 衛生費    | 42,936,204 | 33,842,637  | 78.8        |      |
|        | 労働費    | 378,624    | 351,219     | 92.8        |      |
|        | 農林水産業費 | 1,469,415  | 669,407     | 45.6        |      |
|        | 商工費    | 357,915    | 305,092     | 85.2        |      |
|        | 土木費    | 35,688,349 | 31,044,102  | 87.0        |      |
|        | 消防費    | 577,412    | 352,210     | 61.0        |      |
|        | 教育費    | 1,917,211  | 1,437,499   | 75.0        |      |
|        | 災害復旧費  | 8,380,787  | 1,253,376   | 15.0        |      |
|        | 公債費    | 1,551,312  | 1,532,615   | 98.8        |      |
|        | 諸支出金   | 641,455    | 543,818     | 84.8        |      |
|        | 予備費    | 1,000      | 0           | 0.0         |      |
|        |        | 合 計        | 136,495,390 | 113,032,615 | 82.8 |

## 公営企業の経理の状況

### 1 平成26年度水道事業会計予算の概要

平成26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          |             | 平成26年度        |           | 平成25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<br>入       | 水道事業収益      | 千円<br>537,549 | %<br>89.2 | 千円<br>459,931 | %<br>91.5 | 千円<br>77,618 | %<br>16.9 |
|              | 簡易水道事業収益    | 63,153        | 10.5      | 40,720        | 8.1       | 22,433       | 55.1      |
|              | 受託小規模給水事業収益 | 2,063         | 0.3       | 1,915         | 0.4       | 148          | 7.7       |
|              | 計           | 602,765       | 100.0     | 502,566       | 100.0     | 100,199      | 19.9      |
| 支<br>出       | 水道事業費用      | 487,972       | 86.2      | 431,060       | 84.2      | 56,912       | 13.2      |
|              | 簡易水道事業費用    | 75,768        | 13.4      | 78,659        | 15.4      | △ 2,891      | △ 3.7     |
|              | 受託小規模給水事業費用 | 2,063         | 0.4       | 1,915         | 0.4       | 148          | 7.7       |
|              | 計           | 565,803       | 100.0     | 511,634       | 100.0     | 54,169       | 10.6      |
| 収支差引額        |             | 36,962        |           | △ 9,068       |           | 46,030       | 507.6     |
| <b>資本的収支</b> |             |               |           |               |           |              |           |
| 収<br>入       | 水道事業資本的収入   | 479,701       | 83.2      | 373,801       | 94.1      | 105,900      | 28.3      |
|              | 簡易水道事業資本的収入 | 97,144        | 16.8      | 23,252        | 5.9       | 73,892       | 317.8     |
|              | 計           | 576,845       | 100.0     | 397,053       | 100.0     | 179,792      | 45.3      |
| 支<br>出       | 水道事業資本的支出   | 623,772       | 85.8      | 517,285       | 93.6      | 106,487      | 20.6      |
|              | 簡易水道事業資本的支出 | 102,919       | 14.2      | 35,173        | 6.4       | 67,746       | 192.6     |
|              | 計           | 726,691       | 100.0     | 552,458       | 100.0     | 174,233      | 31.5      |
| 収支差引額        |             | △ 149,846     |           | △ 155,405     |           | 5,559        | 3.6       |

※平成26年度における資本的収支の収支差引額△149,846千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

## 2 平成25年度水道事業会計の経理の状況

平成25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<br>459,931 | 千円<br>1,536          | 千円       | 千円<br>461,467 | 千円<br>421,595 | %<br>91.4 |
|              | 簡易水道事業収益    | 40,720        | 0                    |          | 40,720        | 40,480        | 99.4      |
|              | 受託小規模給水事業収益 | 1,915         | 0                    |          | 1,915         | 1,780         | 93.0      |
|              | 計           | 502,566       | 1,536                |          | 504,102       | 463,855       | 92.0      |
| 支 出          | 水道事業費用      | 431,060       | △ 2,541              |          | 428,519       | 428,250       | 99.9      |
|              | 簡易水道事業費用    | 78,659        | △ 5,943              |          | 72,716        | 60,877        | 83.7      |
|              | 受託小規模給水事業費用 | 1,915         | 0                    |          | 1,915         | 1,575         | 82.2      |
|              | 計           | 511,634       | △ 8,484              |          | 503,150       | 490,702       | 97.5      |
| 収支差引額        |             | △ 9,068       | 10,020               |          | 952           | △ 26,847      | 2,820.1   |
| <b>資本的収支</b> |             |               |                      |          |               |               |           |
| 収 入          | 水道事業資本的収入   | 373,801       | 230,625              |          | 604,426       | 446,385       | 73.9      |
|              | 簡易水道事業資本的収入 | 23,252        | 0                    |          | 23,252        | 22,610        | 97.2      |
|              | 計           | 397,053       | 230,625              |          | 627,678       | 468,995       | 74.7      |
| 支 出          | 水道事業資本的支出   | 517,285       | 235,739              | 18,000   | 771,024       | 579,946       | 75.2      |
|              | 簡易水道事業資本的支出 | 35,173        | △ 2,755              |          | 32,418        | 31,419        | 96.9      |
|              | 計           | 552,458       | 232,984              | 18,000   | 803,442       | 611,365       | 76.1      |
| 収支差引額        |             | △ 155,405     | △ 2,359              | △ 18,000 | △ 175,764     | △ 142,370     | 81.0      |



## 財産及び市債の状況

### 1 公有財産の状況

平成26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：m<sup>2</sup>

| 区 分  | 平成25年度末現在高 |         | 備考 |
|------|------------|---------|----|
|      | 土地         | 建物      |    |
| 行政財産 | 5,201,125  | 97,241  |    |
| 普通財産 | 88,679,258 | 13,368  |    |
| 合 計  | 93,880,383 | 110,609 |    |

※ 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26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23年度<br>末現在高 | 平成24年度<br>末現在高 | 平成25年度<br>末現在高 | 備考 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----|
| 一般会計         | 13,151,467     | 12,331,724     | 12,002,253     |    |
| 下水道事業特別会計    | 6,576,617      | 6,302,440      | 6,019,580      |    |
| 農業集落排水事業特別会計 | 546,044        | 512,405        | 478,250        |    |
| 漁業集落排水事業特別会計 | 910,149        | 890,447        | 868,616        |    |
| 合 計          | 21,184,277     | 20,037,016     | 19,368,699     |    |