

財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和5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5年度予算の概要と、令和4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5年5月

陸前高田市長 佐々木 拓

目 次

令和5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4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5年度水道事業会計予算の概要	5
2 令和5年度下水道事業会計予算の概要	6
3 令和4年度水道事業会計の経理状況	7

財産及び市債の状況

1 公有財産の状況	8
2 市債の状況	8

【参考資料】

令和5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	9
--	---

令和5年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費	10
-------------------------	----

令和5年度予算の概要

1 各会計予算規模

令和5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5年度	令和4年度		
歳 入 ・ 歳 出	一般会計	千円 15,827,000	千円 17,006,000	千円 △ 1,179,000	% △ 6.9
	下水道事業特別会計	—	584,988	△ 584,988	△ 100.0
	農業集落排水事業特別会計	—	64,484	△ 64,484	△ 100.0
	漁業集落排水事業特別会計	—	76,816	△ 76,816	△ 100.0
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,109,049	2,082,605	26,444	1.3
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	167,422	157,699	9,723	6.2
	後期高齢者医療特別会計	256,193	286,733	△ 30,540	△ 10.7
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,598,820	2,594,665	4,155	0.2
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	24,213	21,250	2,963	13.9
	合 計	20,982,697	22,875,240	△ 1,892,543	△ 8.3

※下水道事業特別会計、農業集落排水事業特別会計及び漁業集落排水事業特別会計は、令和5年度より公営企業会計に移行しました。

2 一般会計

令和5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5年度	令和4年度		
市税	千円 1,867,624	千円 1,784,475	千円 83,149	% 4.7
地方譲与税	156,775	156,000	775	0.5
利子割交付金	1,000	1,000	0	0.0
配当割交付金	3,000	2,500	500	20.0
株式等譲渡所得割交付金	3,000	1,000	2,000	200.0
法人事業税交付金	22,000	22,000	0	0.0
地方消費税交付金	382,000	382,000	0	0.0
環境性能割交付金	5,000	5,000	0	0.0
地方特例交付金	15,000	15,100	△ 100	△ 0.7
地方交付税	5,410,133	5,470,143	△ 60,010	△ 1.1
交通安全対策特別交付金	1,700	1,700	0	0.0
分担金及び負担金	47,684	51,027	△ 3,343	△ 6.6
使用料及び手数料	233,706	238,735	△ 5,029	△ 2.1
国庫支出金	2,048,426	2,051,959	△ 3,533	△ 0.2
県支出金	1,420,491	1,361,715	58,776	4.3
財産収入	132,930	225,932	△ 93,002	△ 41.2
寄附金	1,003,512	830,948	172,564	20.8
繰入金	2,075,463	3,128,252	△ 1,052,789	△ 33.7
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	132,055	349,213	△ 217,158	△ 62.2
市債	865,500	927,300	△ 61,800	△ 6.7
合 計	15,827,000	17,006,000	△ 1,179,000	△ 6.9

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和5年度	令和4年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	152,647	158,287	△ 5,640	△ 3.6
総務費	3,703,016	3,405,732	297,284	8.7
民生費	3,567,835	3,500,674	67,161	1.9
衛生費	1,005,693	982,744	22,949	2.3
労働費	11,936	12,797	△ 861	△ 6.7
農林水産業費	862,326	992,528	△ 130,202	△ 13.1
商工費	305,080	574,719	△ 269,639	△ 46.9
土木費	2,493,694	2,571,975	△ 78,281	△ 3.0
消防費	447,417	494,838	△ 47,421	△ 9.6
教育費	2,041,206	1,851,610	189,596	10.2
災害復旧費	5	65,427	△ 65,422	△ 100.0
公債費	1,222,945	2,374,457	△ 1,151,512	△ 48.5
諸支出金	12,200	19,212	△ 7,012	△ 36.5
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	15,827,000	17,006,000	△ 1,179,000	△ 6.9

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和5年度	令和4年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,269,917	2,243,530	26,387	1.2
物件費	3,836,038	4,008,094	△ 172,056	△ 4.3
維持補修費	102,052	123,351	△ 21,299	△ 17.3
扶助費	1,680,442	1,681,556	△ 1,114	△ 0.1
補助費等	2,443,007	1,946,167	496,840	25.5
公債費	1,222,945	2,374,357	△ 1,151,412	△ 48.5
繰出金	722,475	1,331,791	△ 609,316	△ 45.8
投資及び出資金	0	0	0	0.0
積立金	1,635,380	1,372,517	262,863	19.2
貸付金	16,400	23,400	△ 7,000	△ 29.9
普通建設事業費	1,897,339	1,834,810	62,529	3.4
災害復旧事業費	5	65,427	△ 65,422	△ 100.0
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	15,827,000	17,006,000	△ 1,179,000	△ 6.9

税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和5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5年度		1人当たり (17,812人)	1世帯当たり (7,591世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	680,971	36.5	38,231	89,708
固定資産税	996,161	53.3	55,926	131,229
環境性能割	2,834	0.2	159	373
種別割	69,214	3.7	3,886	9,118
市たばこ税	116,569	6.2	6,544	15,356
入湯税	1,875	0.1	105	247
合 計	1,867,624	100.0	104,851	246,031

※人口及び世帯数は令和5年3月31日現在

令和4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4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	%
	一般会計	26,927,081	25,658,487	25,498,819	94.7
	下水道事業特別会計	933,409	940,108	930,684	99.7
	農業集落排水事業特別会計	66,228	68,924	68,070	102.8
	漁業集落排水事業特別会計	362,090	365,386	364,448	100.7
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,240,521	2,279,541	2,223,872	99.3
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	160,564	137,589	137,589	85.7
	後期高齢者医療特別会計	286,733	243,749	245,784	85.7
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,811,678	2,641,604	2,637,837	93.8
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	21,574	24,495	24,495	113.5
	合 計	33,809,878	32,359,883	32,131,598	95.0

歳出	会 計 区 分	予算現額	支出済額	執行率
		千円	千円	%
	一般会計	26,927,081	24,371,639	90.5
	下水道事業特別会計	933,409	896,941	96.1
	農業集落排水事業特別会計	66,228	59,375	89.7
	漁業集落排水事業特別会計	362,090	333,913	92.2
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,240,521	2,204,867	98.4
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	160,564	137,589	85.7
	後期高齢者医療特別会計	286,733	245,784	85.7
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,811,678	2,511,239	89.3
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	21,574	17,803	82.5
	合 計	33,809,878	30,779,150	91.0

2 一般会計予算の執行状況

令和4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	1,835,499	1,900,152	1,826,950	99.5
	地方譲与税	157,000	149,289	149,289	95.1
	利子割交付金	1,000	521	521	52.1
	配当割交付金	2,500	4,051	4,051	162.0
	株式等譲渡所得割交付金	1,000	3,051	3,051	305.1
	法人事業税交付金	22,000	22,663	22,663	103.0
	地方消費税交付金	382,000	438,400	438,400	114.8
	環境性能割交付金	5,000	6,523	6,523	130.5
	地方特例交付金	15,100	4,141	4,141	27.4
	地方交付税	4,685,581	4,867,756	4,867,756	103.9
	交通安全対策特別交付金	1,700	1,604	1,604	94.4
	分担金及び負担金	51,555	45,123	41,904	81.3
	使用料及び手数料	239,335	262,164	224,696	93.9
	国庫支出金	3,265,737	2,833,973	2,828,778	86.6
	県支出金	1,427,353	1,345,471	1,345,471	94.3
	財産収入	249,501	247,713	247,643	99.3
	寄附金	1,037,800	844,071	844,071	81.3
	繰入金	6,885,025	5,992,017	5,992,017	87.0
	繰越金	4,859,463	4,886,656	4,886,656	100.6
	諸収入	628,511	726,674	686,113	109.2
市債	1,174,421	1,076,521	1,076,521	91.7	
	合 計	26,927,081	25,658,534	25,498,819	94.7

【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	155,193	147,456	95.0	
	総務費	9,994,323	9,358,579	93.6	
	民生費	3,878,104	3,626,202	93.5	
	衛生費	1,189,372	1,076,589	90.5	
	労働費	12,797	10,456	81.7	
	農林水産業費	1,464,867	1,232,385	84.1	
	商工費	944,184	630,741	66.8	
	土木費	3,574,361	2,941,117	82.3	
	消防費	494,759	473,767	95.8	
	教育費	1,992,260	1,881,362	94.4	
	災害復旧費	849,677	632,855	74.5	
	公債費	2,365,490	2,351,778	99.4	
	諸支出金	10,694	8,352	78.1	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	26,927,081	24,371,639	90.5

公営企業の経理の状況

1 令和5年度水道事業会計予算の概要

令和5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5年度		令和4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	水道事業収益	千円 601,368	% 99.5	千円 586,741	% 99.5	千円 14,627	% 2.5
	受託小規模給水事業収益	2,813	0.5	2,788	0.5	25	0.9
	計	604,181	100.0	589,529	100.0	14,652	2.5
支 出	水道事業費用	615,806	99.7	570,880	99.7	44,926	7.9
	受託小規模給水事業費用	1,759	0.3	1,638	0.3	121	7.4
	計	617,565	100.0	572,518	100.0	45,047	7.9
収支差引額		△ 13,384		17,011		△ 30,395	△ 178.7
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	203,884	100.0	185,591	100.0	18,293	9.9
支 出	水道事業資本的支出	452,504	100.0	420,995	100.0	31,509	7.5
収支差引額		△ 248,620		△ 235,404		△ 13,216	△ 5.6

※ 令和5年度における資本的収支の不足額△248,620千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

2 令和5年度下水道事業会計予算の概要

令和5年度の下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。
 なお、下水道事業会計は令和5年度より公営企業会計に移行しました。

区 分		令和5年度		令和4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	%
	公共下水道事業収益	926,582	80.1	—	—	926,582	—
	農業集落排水事業収益	120,108	10.4	—	—	120,108	—
	漁業集落排水事業収益	109,345	9.5	—	—	109,345	—
	計	1,156,035	100.0	—	—	1,156,035	—
支 出	公共下水道事業費用	640,103	79.9	—	—	640,103	—
	農業集落排水事業費用	79,561	9.9	—	—	79,561	—
	漁業集落排水事業費用	81,776	10.2	—	—	81,776	—
	計	801,440	100.0	—	—	801,440	—
収支差引額		354,595		—		354,595	—
資本的収支							
収 入	公共下水道事業資本的収入	133,210	98.4	—	—	133,210	—
	農業集落排水事業資本的収入	1,100	0.8	—	—	1,100	—
	漁業集落排水事業資本的収入	1,100	0.8	—	—	1,100	—
	計	135,410	100.0	—	—	135,410	—
支 出	公共下水道事業資本的支出	419,689	85.6	—	—	419,689	—
	農業集落排水事業資本的支出	41,647	8.5	—	—	41,647	—
	漁業集落排水事業資本的支出	28,669	5.9	—	—	28,669	—
	計	490,005	100.0	—	—	490,005	—
収支差引額		△ 354,595		—		△ 354,595	—

※ 令和5年度における資本的収支の不足額△354,595千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

3 令和4年度水道事業会計の経理状況

令和4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 586,741	千円 15,000	千円 0	千円 601,741	千円 1,016,397	% 168.9
	受託小規模給水事業収益	2,788	0	0	2,788	1,540	55.2
	計	589,529	15,000	0	604,529	1,017,937	168.4
支 出	水道事業費用	570,880	25,269	0	596,149	1,087,320	182.4
	受託小規模給水事業費用	1,638	0	0	1,638	1,065	65.0
	計	572,518	25,269	0	597,787	1,088,385	182.1
収支差引額		17,011	△ 10,269	0	6,742	△ 70,448	
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	185,591	△ 25,000	35,300	195,891	146,899	75.0
支 出	水道事業資本的支出	420,995	△ 15,391	78,990	484,594	401,793	82.9
収支差引額		△ 235,404	△ 9,609	△ 43,690	△ 288,703	△ 254,894	

※ 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

令和5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	令和4年度末現在高		備考
	土地	建物	
行政財産	5,985,292	205,488	
普通財産	90,148,061	3,255	
合 計	96,133,353	208,743	

※ 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

令和5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	令和2年度 末現在高	令和3年度 末現在高	令和4年度 末現在高（見込）	備考
一般会計	13,485,889	13,455,062	12,251,736	
下水道事業特別会計	3,729,112	3,349,219	2,650,270	
農業集落排水事業特別会計	227,361	188,062	148,339	
漁業集落排水事業特別会計	636,447	603,502	326,939	
合 計	18,078,809	17,595,845	15,377,284	

令和5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） 200,000 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 2,937,985 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 支 出 金	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	779,853	533,201	0	31,285	215,367	30,158
	老人福祉事業	494,723	102,580	0	22,038	370,105	51,826
	児童福祉事業	822,786	514,916	0	66,074	241,796	33,859
	生活保護事業	135,499	101,619	0	6	33,874	4,743
	小計	2,232,861	1,252,316	0	119,403	861,142	120,586
社会 保険	国民健康保険事業	162,757	86,703	0	0	76,054	10,650
	介護保険事業	398,761	24,975	0	0	373,786	52,342
	小計	561,518	111,678	0	0	449,840	62,992
保健 衛生	予防費	143,606	11,011	0	15,321	117,274	16,422
	小計	143,606	11,011	0	15,321	117,274	16,422
合計		2,937,985	1,375,005	0	134,724	1,428,256	200,000

令和5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 1,875 千円
 (歳出) 入湯税充当可能経費 16,001 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	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	16,189	0	0	188	16,001	1,875
観光振興		0	0	0	0	0	0
合計		16,189	0	0	188	16,001	1,875