

財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和3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、市の財産や借入金など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3年度予算の概要と、令和2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3年5月

陸前高田市長 戸羽 太

目 次

令和3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2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3年度水道事業会計予算の概要	5
2 令和2年度水道事業会計の経理状況	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3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	8
--	---

令和3年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費	9
-------------------------	---

令和3年度予算の概要

1 各会計予算規模

令和3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3年度	令和2年度		
		千円	千円	千円	%
歳入	一般会計	18,382,000	67,114,000	△ 48,732,000	△ 72.6
	下水道事業特別会計	532,434	643,613	△ 111,179	△ 17.3
	農業集落排水事業特別会計	63,398	66,282	△ 2,884	△ 4.4
	漁業集落排水事業特別会計	92,673	77,455	15,218	19.6
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,195,129	2,291,315	△ 96,186	△ 4.2
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	166,807	211,417	△ 44,610	△ 21.1
	後期高齢者医療特別会計	242,827	237,107	5,720	2.4
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,556,044	2,663,112	△ 107,068	△ 4.0
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	18,367	17,064	1,303	7.6
	合 計	24,249,679	73,321,365	△ 49,071,686	△ 66.9

2 一般会計

令和3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3年度	令和2年度		
	千円	千円	千円	%
市税	1,596,267	1,801,031	△ 204,764	△ 11.4
地方譲与税	131,700	136,400	△ 4,700	△ 3.4
利子割交付金	1,000	1,000	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	1,000	2,000	△ 1,000	△ 50.0
法人事業税交付金	8,700	15,000	△ 6,300	△ 42.0
地方消費税交付金	330,000	327,000	3,000	0.9
環境性能割交付金	5,000	5,000	0	0.0
地方特例交付金	87,300	10,000	77,300	773.0
地方交付税	7,611,534	16,647,204	△ 9,035,670	△ 54.3
交通安全対策特別交付金	1,900	1,600	300	18.8
分担金及び負担金	49,495	40,132	9,363	23.3
使用料及び手数料	230,860	223,018	7,842	3.5
国庫支出金	2,131,396	11,273,622	△ 9,142,226	△ 81.1
県支出金	1,399,840	2,015,045	△ 615,205	△ 30.5
財産収入	218,936	276,188	△ 57,252	△ 20.7
寄附金	833,276	505,416	327,860	64.9
繰入金	2,103,127	28,554,774	△ 26,451,647	△ 92.6
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	179,168	784,469	△ 605,301	△ 77.2
市債	1,458,500	4,492,100	△ 3,033,600	△ 67.5
合 計	18,382,000	67,114,000	△ 48,732,000	△ 72.6

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和3年度	令和2年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	156,691	157,719	△ 1,028	△ 0.7
総務費	5,737,958	5,305,070	432,888	8.2
民生費	3,422,855	3,607,301	△ 184,446	△ 5.1
衛生費	995,903	1,063,711	△ 67,808	△ 6.4
労働費	12,708	125,863	△ 113,155	△ 89.9
農林水産業費	1,061,805	1,224,435	△ 162,630	△ 13.3
商工費	1,148,570	681,783	466,787	68.5
土木費	2,057,178	34,876,041	△ 32,818,863	△ 94.1
消防費	447,406	434,768	12,638	2.9
教育費	1,713,121	1,910,038	△ 196,917	△ 10.3
災害復旧費	5	15,024,431	△ 15,024,426	△ 100.0
公債費	1,518,904	2,650,980	△ 1,132,076	△ 42.7
諸支出金	107,896	50,860	57,036	112.1
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	18,382,000	67,114,000	△ 48,732,000	△ 72.6

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和3年度	令和2年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,282,978	2,390,316	△ 107,338	△ 4.5
物件費	3,842,437	3,979,390	△ 136,953	△ 3.4
維持補修費	101,523	160,935	△ 59,412	△ 36.9
扶助費	1,625,007	1,686,193	△ 61,186	△ 3.6
補助費等	1,940,905	2,074,385	△ 133,480	△ 6.4
公債費	1,518,804	2,650,880	△ 1,132,076	△ 42.7
繰出金	1,312,080	1,426,847	△ 114,767	△ 8.0
投資及び出資金	0	0	0	0.0
積立金	3,493,238	1,252,423	2,240,815	178.9
貸付金	37,400	44,400	△ 7,000	△ 15.8
普通建設事業費	2,226,623	36,661,204	△ 34,434,581	△ 93.9
災害復旧事業費	5	14,786,027	△ 14,786,022	△ 100.0
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	18,382,000	67,114,000	△ 48,732,000	△ 72.6

税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和3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3年度		1人当たり (18,483人)	1世帯当たり (7,622世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	646,360	41.5	34,971	84,802
固定資産税	698,809	44.8	37,808	91,683
環境性割	2,000	0.1	108	263
種別割	66,151	4.3	3,579	8,679
市たばこ税	143,666	9.2	7,773	18,849
入湯税	1,336	0.1	72	175
合 計	1,558,322	100.0	84,311	204,451

※人口及び世帯数は令和3年3月31日現在

令和2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2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	77,857,914	71,254,105	70,869,423	91.0
	下水道事業特別会計	597,877	574,142	571,405	95.6
	農業集落排水事業特別会計	62,015	57,701	57,546	92.8
	漁業集落排水事業特別会計	70,567	65,301	65,245	92.5
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,396,923	2,387,159	2,340,881	97.7
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	209,669	181,621	181,621	86.6
	後期高齢者医療特別会計	240,575	233,180	234,755	97.6
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,621,562	2,678,049	2,674,046	102.0
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	17,816	26,727	26,727	150.0
	合 計	84,074,918	77,457,985	77,021,649	91.6

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	77,857,914	64,207,684	82.5
	下水道事業特別会計	597,877	571,405	95.6
	農業集落排水事業特別会計	62,015	57,546	92.8
	漁業集落排水事業特別会計	70,567	65,245	92.5
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,396,923	2,300,425	96.0
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	209,669	181,621	86.6
	後期高齢者医療特別会計	240,575	234,755	97.6
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,621,562	2,589,117	98.8
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	17,816	17,141	96.2
	合 計	84,074,918	70,224,939	83.5

2 一般会計予算の執行状況

令和2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	1,806,799	1,860,752	1,796,502	99.4
	地方譲与税	136,400	136,706	136,706	100.2
	利子割交付金	1,000	1,263	1,263	126.3
	配当割交付金	3,000	3,443	3,443	114.8
	株式等譲渡所得割交付金	2,000	4,015	4,015	200.8
	法人事業税交付金	15,000	15,531	15,531	103.5
	地方消費税交付金	327,000	419,908	419,908	128.4
	環境性能割交付金	5,000	5,359	5,359	107.2
	地方特例交付金	10,000	20,901	20,901	209.0
	地方交付税	16,418,054	15,771,992	15,771,992	96.1
	交通安全対策特別交付金	1,600	1,708	1,708	106.8
	分担金及び負担金	39,185	51,675	47,796	122.0
	使用料及び手数料	220,283	240,468	217,131	98.6
	国庫支出金	14,811,994	11,114,176	10,983,862	74.2
	県支出金	1,942,974	1,679,952	1,552,272	79.9
	財産収入	573,505	319,315	316,984	55.3
	寄附金	890,986	736,067	736,067	82.6
	繰入金	32,706,055	30,803,460	30,803,460	94.2
	繰越金	2,858,876	3,439,474	3,439,474	120.3
	諸収入	788,493	763,930	731,039	92.7
市債	4,299,710	3,864,010	3,864,010	89.9	
	合 計	77,857,914	71,254,105	70,869,423	91.0

【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	152,327	147,591	96.9	
	総務費	8,888,336	8,190,063	92.1	
	民生費	5,593,407	5,358,822	95.8	
	衛生費	1,076,924	974,639	90.5	
	労働費	162,285	69,434	42.8	
	農林水産業費	1,319,127	1,018,268	77.2	
	商工費	990,570	748,518	75.6	
	土木費	37,838,598	31,532,400	83.3	
	消防費	433,862	399,063	92.0	
	教育費	2,098,997	1,876,348	89.4	
	災害復旧費	16,624,642	11,444,377	68.8	
	公債費	2,670,979	2,441,305	91.4	
	諸支出金	6,860	6,856	99.9	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	77,857,914	64,207,684	82.5

公営企業の経理の状況

1 令和3年度水道事業会計予算の概要

令和3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。

なお、令和3年度から簡易水道事業は、水道事業（上水道）に統合となりました。

区 分		令和3年度		令和2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 606,729	% 99.5	千円 546,776	% 86.3	千円 59,953	% 11.0
	簡易水道事業収益	-	-	84,598	13.4	△ 84,598	皆減
	受託小規模給水事業収益	2,844	0.5	2,131	0.3	713	33.5
	計	609,573	100.0	633,505	100.0	△ 23,932	△ 3.8
支 出	水道事業費用	600,498	99.6	515,635	82.7	84,863	16.5
	簡易水道事業費用	-	-	106,335	17.1	△ 106,335	皆減
	受託小規模給水事業費用	2,346	0.4	1,539	0.2	807	52.4
	計	602,844	100.0	623,509	100.0	△ 20,665	△ 3.3
収支差引額		6,729		9,996		△ 3,267	△ 32.7
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	257,247	100.0	654,197	97.2	△ 396,950	△ 60.7
	簡易水道事業資本的収入	-	-	18,634	2.8	△ 18,634	皆減
	計	257,247	100.0	672,831	100.0	△ 415,584	△ 61.8
支 出	水道事業資本的支出	372,265	100.0	747,957	97.2	△ 375,692	△ 50.2
	簡易水道事業資本的支出	-	-	21,506	2.8	△ 21,506	皆減
	計	372,265	100.0	769,463	100.0	△ 397,198	△ 51.6
収支差引額		△ 115,018		△ 96,632		△ 18,386	△ 19.0

※ 令和3年度における資本的収支の不足額△115,018千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

2 令和2年度水道事業会計の経理状況

令和2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 546,776	千円 △ 2,961	千円 0	千円 543,815	千円 528,941	% 97.3
	簡易水道事業収益	84,598	△ 694	0	83,904	74,680	89.0
	受託小規模給水事業収益	2,131	0	0	2,131	1,357	63.7
	計	633,505	△ 3,655	0	629,850	604,978	96.1
支 出	水道事業費用	515,635	△ 7,107	0	508,528	471,655	92.7
	簡易水道事業費用	106,335	△ 3,087	0	103,248	92,356	89.5
	受託小規模給水事業費用	1,539	0	0	1,539	952	61.9
	計	623,509	△ 10,194	0	613,315	564,963	92.1
収支差引額		9,996	6,539	0	16,535	40,015	
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	654,197	△ 26,234	324,896	952,859	645,767	67.8
	簡易水道事業資本的収入	18,634	△ 1,600	48,000	65,034	62,252	95.7
	計	672,831	△ 27,834	372,896	1,017,893	708,019	69.6
支 出	水道事業資本的支出	747,957	△ 29,451	326,896	1,045,402	764,859	73.2
	簡易水道事業資本的支出	21,506	△ 1,100	48,091	68,497	66,051	96.4
	計	769,463	△ 30,551	374,987	1,113,899	830,910	74.6
収支差引額		△ 96,632	2,717	△ 2,091	△ 96,006	△ 122,891	

※ 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3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2年度末現在高		備考
	土地	建物	
行政財産	5,673,034	204,428	
普通財産	90,371,757	3,286	
合 計	96,044,791	207,714	

※ 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3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30年度 末現在高	令和元年度 末現在高	令和2年度 末現在高（見込）	備考
一般会計	11,577,414	11,961,759	13,140,432	
下水道事業特別会計	4,443,903	4,098,487	3,728,432	
農業集落排水事業特別会計	302,467	265,992	227,115	
漁業集落排水事業特別会計	708,376	673,534	636,201	
合 計	17,032,160	16,999,772	17,732,180	

令和3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） 170,000 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 2,934,588 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	700,119	485,331	0	24,041	190,747	23,886
	老人福祉事業	470,211	103,814	0	34,980	331,417	41,501
	児童福祉事業	838,275	523,761	0	67,257	247,257	30,963
	生活保護事業	119,101	90,460	0	6	28,635	3,586
	小計	2,127,706	1,203,366	0	126,284	798,056	99,936
社会 保険	国民健康保険事業	194,764	103,610	0	0	91,154	11,415
	介護保険事業	389,826	23,959	0	0	365,867	45,815
	小計	584,590	127,569	0	0	457,021	57,230
保健 衛生	予防費	222,292	98,788	0	21,018	102,486	12,834
	小計	222,292	98,788	0	21,018	102,486	12,834
合計		2,934,588	1,429,723	0	147,302	1,357,563	170,000

令和3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 1,336 千円
 (歳出) 入湯税充当可能経費 9,849 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		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	10,129	0	0	280	9,849	1,336
観光振興		0	0	0	0	0	0
合計		10,129	0	0	280	9,849	1,336