

# 財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和4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4年度予算の概要と、令和3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4年5月

陸前高田市長 戸羽 太

## 目 次

### 令和4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3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4年度水道事業会計予算の概要	5
2 令和3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4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4年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費	9
-------------------------	---

## 令和4年度予算の概要

### 1 各会計予算規模

令和4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4年度	令和3年度		
		千円	千円	千円	%
歳入	一般会計	17,006,000	18,382,000	△ 1,376,000	△ 7.5
	下水道事業特別会計	584,988	532,434	52,554	9.9
	農業集落排水事業特別会計	64,484	63,398	1,086	1.7
	漁業集落排水事業特別会計	76,816	92,673	△ 15,857	△ 17.1
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,082,605	2,195,129	△ 112,524	△ 5.1
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	157,699	166,807	△ 9,108	△ 5.5
	後期高齢者医療特別会計	286,733	242,827	43,906	18.1
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,594,665	2,556,044	38,621	1.5
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	21,250	18,367	2,883	15.7
	合 計	22,875,240	24,249,679	△ 1,374,439	△ 5.7

### 2 一般会計

令和4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4年度	令和3年度		
	千円	千円	千円	%
市税	1,784,475	1,596,267	188,208	11.8
地方譲与税	156,000	131,700	24,300	18.5
利子割交付金	1,000	1,000	0	0.0
配当割交付金	2,500	3,000	△ 500	△ 16.7
株式等譲渡所得割交付金	1,000	1,000	0	0.0
法人事業税交付金	22,000	8,700	13,300	152.9
地方消費税交付金	382,000	330,000	52,000	15.8
環境性能割交付金	5,000	5,000	0	0.0
地方特例交付金	15,100	87,300	△ 72,200	△ 82.7
地方交付税	5,470,143	7,611,534	△ 2,141,391	△ 28.1
交通安全対策特別交付金	1,700	1,900	△ 200	△ 10.5
分担金及び負担金	51,027	49,495	1,532	3.1
使用料及び手数料	238,735	230,860	7,875	3.4
国庫支出金	2,051,959	2,131,396	△ 79,437	△ 3.7
県支出金	1,361,715	1,399,840	△ 38,125	△ 2.7
財産収入	225,932	218,936	6,996	3.2
寄附金	830,948	833,276	△ 2,328	△ 0.3
繰入金	3,128,252	2,103,127	1,025,125	48.7
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	349,213	179,168	170,045	94.9
市債	927,300	1,458,500	△ 531,200	△ 36.4
合 計	17,006,000	18,382,000	△ 1,376,000	△ 7.5

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和4年度	令和3年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	158,287	156,691	1,596	1.0
総務費	3,405,732	5,737,958	△ 2,332,226	△ 40.6
民生費	3,500,674	3,422,855	77,819	2.3
衛生費	982,744	995,903	△ 13,159	△ 1.3
労働費	12,797	12,708	89	0.7
農林水産業費	992,528	1,061,805	△ 69,277	△ 6.5
商工費	574,719	1,148,570	△ 573,851	△ 50.0
土木費	2,571,975	2,057,178	514,797	25.0
消防費	494,838	447,406	47,432	10.6
教育費	1,851,610	1,713,121	138,489	8.1
災害復旧費	65,427	5	65,422	1,308,440.0
公債費	2,374,457	1,518,904	855,553	56.3
諸支出金	19,212	107,896	△ 88,684	△ 82.2
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	17,006,000	18,382,000	△ 1,376,000	△ 7.5

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和4年度	令和3年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,243,530	2,282,978	△ 39,448	△ 1.7
物件費	4,008,094	3,842,437	165,657	4.3
維持補修費	123,351	101,523	21,828	21.5
扶助費	1,681,556	1,625,007	56,549	3.5
補助費等	1,946,167	1,940,905	5,262	0.3
公債費	2,374,357	1,518,804	855,553	56.3
繰出金	1,331,791	1,312,080	19,711	1.5
投資及び出資金	0	0	0	0.0
積立金	1,372,517	3,493,238	△ 2,120,721	△ 60.7
貸付金	23,400	37,400	△ 14,000	△ 37.4
普通建設事業費	1,834,810	2,226,623	△ 391,813	△ 17.6
災害復旧事業費	65,427	5	65,422	1,308,440.0
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	17,006,000	18,382,000	△ 1,376,000	△ 7.5

## 税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和4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4年度		1人当たり (18,166人)	1世帯当たり (7,607世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	693,038	38.8	38,150	91,105
固定資産税	887,146	49.7	48,835	116,622
環境性能割	2,500	0.2	138	329
種別割	66,631	3.7	3,668	8,759
市たばこ税	133,660	7.5	7,358	17,571
入湯税	1,500	0.1	83	197
合 計	1,784,475	100.0	98,232	234,583

※人口及び世帯数は令和4年3月31日現在

## 令和3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3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	%
歳入	一般会計	32,983,421	31,488,324	31,338,924	95.0
	下水道事業特別会計	527,042	528,682	526,622	99.9
	農業集落排水事業特別会計	60,747	60,620	60,550	99.7
	漁業集落排水事業特別会計	81,442	81,453	81,428	100.0
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,301,231	2,346,405	2,296,019	99.8
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	165,299	136,254	136,254	82.4
	後期高齢者医療特別会計	245,027	232,261	234,239	95.6
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,670,513	2,636,762	2,633,033	98.6
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	18,789	25,565	25,565	136.1
	合 計	39,053,511	37,536,326	37,332,634	95.6

歳出	会 計 区 分	予算現額	支出済額	執行率
		千円	千円	%
歳出	一般会計	32,983,421	26,452,267	80.2
	下水道事業特別会計	527,042	519,768	98.6
	農業集落排水事業特別会計	60,747	56,455	92.9
	漁業集落排水事業特別会計	81,442	77,678	95.4
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,301,231	2,239,589	97.3
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	165,299	136,254	82.4
	後期高齢者医療特別会計	245,027	234,239	95.6
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,670,513	2,513,993	94.1
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	18,789	17,311	92.1
	合 計	39,053,511	32,247,554	82.6

## 2 一般会計予算の執行状況

令和3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	1,771,646	1,812,125	1,752,871	98.9
	地方譲与税	131,700	143,335	143,335	108.8
	利子割交付金	1,000	1,016	1,016	101.6
	配当割交付金	3,000	5,048	5,048	168.3
	株式等譲渡所得割交付金	1,000	5,860	5,860	586.0
	法人事業税交付金	8,700	23,965	23,965	275.5
	地方消費税交付金	330,000	433,819	433,819	131.5
	環境性能割交付金	5,000	5,541	5,541	110.8
	地方特例交付金	52,480	54,143	54,143	103.2
	地方交付税	7,571,691	8,861,079	8,861,079	117.0
	交通安全対策特別交付金	1,900	1,622	1,622	85.4
	分担金及び負担金	49,495	46,403	42,539	85.9
	使用料及び手数料	225,282	246,824	220,141	97.7
	国庫支出金	7,186,781	5,287,470	5,282,159	73.5
	県支出金	2,954,223	2,841,997	2,840,941	96.2
	財産収入	136,275	118,648	116,443	85.4
	寄附金	1,061,263	823,590	823,590	77.6
	繰入金	2,893,160	2,179,673	2,179,673	75.3
	繰越金	6,547,478	6,661,738	6,661,738	101.7
	諸収入	602,977	612,658	561,631	93.1
市債	1,448,370	1,321,770	1,321,770	91.3	
	合 計	32,983,421	31,488,324	31,338,924	95.0

### 【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	157,142	146,952	93.5	
	総務費	8,114,051	7,189,126	88.6	
	民生費	4,145,638	3,761,124	90.7	
	衛生費	1,110,033	961,722	86.6	
	労働費	103,330	90,996	88.1	
	農林水産業費	1,310,019	1,063,962	81.2	
	商工費	1,481,921	1,229,887	83.0	
	土木費	7,637,797	4,784,897	62.6	
	消防費	431,166	407,196	94.4	
	教育費	1,812,138	1,672,691	92.3	
	災害復旧費	5,259,081	3,734,093	71.0	
	公債費	1,414,399	1,403,916	99.3	
	諸支出金	5,706	5,705	100.0	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	32,983,421	26,452,267	80.2

## 公営企業の経理の状況

### 1 令和4年度水道事業会計予算の概要

令和4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4年度		令和3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	水道事業収益	千円 586,741	% 99.5	千円 606,729	% 99.5	千円 △ 19,988	% △ 3.3
	受託小規模給水事業収益	2,788	0.5	2,844	0.5	△ 56	△ 2.0
	計	589,529	100.0	609,573	100.0	△ 20,044	△ 3.3
支 出	水道事業費用	570,880	99.7	600,498	99.6	△ 29,618	△ 4.9
	受託小規模給水事業費用	1,638	0.3	2,346	0.4	△ 708	△ 30.2
	計	572,518	100.0	602,844	100.0	△ 30,326	△ 5.0
収支差引額		17,011		6,729		10,282	152.8
<b>資本的収支</b>							
収 入	水道事業資本的収入	185,591	100.0	257,247	100.0	△ 71,656	△ 27.9
支 出	水道事業資本的支出	420,995	100.0	372,265	100.0	48,730	13.1
収支差引額		△ 235,404		△ 115,018		△ 120,386	△ 104.7

※ 令和4年度における資本的収支の不足額△235,404千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

## 2 令和3年度水道事業会計の経理状況

令和3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 606,729	千円 △ 7,227	千円 0	千円 599,502	千円 587,860	% 98.1
	受託小規模給水事業収益	2,844	0	0	2,844	1,710	60.1
	計	609,573	△ 7,227	0	602,346	589,570	97.9
支 出	水道事業費用	600,498	△ 9,081	0	591,417	564,831	95.5
	受託小規模給水事業費用	2,346	0	0	2,346	1,246	53.1
	計	602,844	△ 9,081	0	593,763	566,077	95.3
収支差引額		6,729	1,854	0	8,583	23,493	
<b>資本的収支</b>							
収 入	水道事業資本的収入	257,247	△ 97,646	195,397	354,998	270,205	76.1
支 出	水道事業資本的支出	372,265	△ 7,313	253,332	618,284	473,414	76.6
収支差引額		△ 115,018	△ 90,333	△ 57,935	△ 263,286	△ 203,209	

※ 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4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3年度末現在高		備考
	土地	建物	
行政財産	5,969,173	208,755	
普通財産	90,120,909	3,350	
合 計	96,090,082	212,105	

※ 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4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	令和元年度 末現在高	令和2年度 末現在高	令和3年度 末現在高（見込）	備考
一般会計	11,961,759	13,485,889	13,167,642	
下水道事業特別会計	4,098,487	3,729,112	3,350,519	
農業集落排水事業特別会計	265,992	227,361	187,911	
漁業集落排水事業特別会計	673,534	636,447	603,351	
合 計	16,999,772	18,078,809	17,309,423	

令和4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 2,934,101 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	753,526	518,667	0	28,107	206,752	30,045
	老人福祉事業	488,932	108,510	0	35,234	346,188	50,308
	児童福祉事業	817,045	511,217	0	62,873	242,955	35,306
	生活保護事業	124,451	93,332	0	6	31,113	4,521
	小計	2,183,954	1,231,726	0	126,220	827,008	120,180
社会 保険	国民健康保険事業	167,214	89,626	0	0	77,588	11,275
	介護保険事業	398,775	24,750	0	0	374,025	54,354
	小計	565,989	114,376	0	0	451,613	65,629
保健 衛生	予防費	184,158	63,081	0	23,427	97,650	14,191
	小計	184,158	63,081	0	23,427	97,650	14,191
合計		2,934,101	1,409,183	0	149,647	1,376,271	200,000

令和4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 1,500 千円  
 (歳出) 入湯税充当可能経費 12,048 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	12,328	0	0	280	12,048	1,500
観光振興		0	0	0	0	0	0
合計		12,328	0	0	280	12,048	1,500