

財 政 報 告 書

陸 前 高 田 市

令和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6年度予算の概要と、令和5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6年5月

陸前高田市長 佐々木 拓

目 次

令和6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5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6年度水道事業会計予算の概要	5
2 令和6年度下水道事業会計予算の概要	6
3 令和5年度水道事業会計の経理状況	7
4 令和5年度下水道事業会計の経理状況	8

財産及び市債の状況

1 公有財産の状況	9
2 市債の状況	9

【参考資料】

令和6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	10
--	----

令和6年度当初予算に係る入湯税が充てられる経費	11
-------------------------	----

令和6年度予算の概要

1 各会計予算規模

令和6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6年度	令和5年度		
歳入・歳出	一般会計	千円 16,950,000	千円 15,827,000	千円 1,123,000	% 7.1
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,133,791	2,109,049	24,742	1.2
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	180,203	167,422	12,781	7.6
	後期高齢者医療特別会計	285,403	256,193	29,210	11.4
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,616,054	2,598,820	17,234	0.7
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	23,421	24,213	△ 792	△ 3.3
	合 計	22,188,872	20,982,697	1,206,175	5.7

2 一般会計

令和6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6年度	令和5年度		
	千円	千円	千円	%
市税	1,869,079	1,867,624	1,455	0.1
地方譲与税	167,000	156,775	10,225	6.5
利子割交付金	500	1,000	△ 500	△ 50.0
配当割交付金	3,500	3,000	500	16.7
株式等譲渡所得割交付金	3,000	3,000	0	0.0
法人事業税交付金	21,000	22,000	△ 1,000	△ 4.5
地方消費税交付金	435,000	382,000	53,000	13.9
環境性能割交付金	5,000	5,000	0	0.0
地方特例交付金	15,000	15,000	0	0.0
地方交付税	5,322,068	5,410,133	△ 88,065	△ 1.6
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	38,651	47,684	△ 9,033	△ 18.9
使用料及び手数料	237,882	233,706	4,176	1.8
国庫支出金	1,957,068	2,048,426	△ 91,358	△ 4.5
県支出金	1,464,165	1,420,491	43,674	3.1
財産収入	182,520	132,930	49,590	37.3
寄附金	1,003,512	1,003,512	0	0.0
繰入金	2,952,941	2,075,463	877,478	42.3
繰越金	1	1	0	0.0
諸収入	138,413	132,055	6,358	4.8
市債	1,132,000	865,500	266,500	30.8
合 計	16,950,000	15,827,000	1,123,000	7.1

【歳出（目的別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和6年度	令和5年度		
	千円	千円	千円	%
議会費	149,700	152,647	△ 2,947	△ 1.9
総務費	4,263,720	3,703,016	560,704	15.1
民生費	3,691,490	3,567,835	123,655	3.5
衛生費	1,227,234	1,005,693	221,541	22.0
労働費	13,487	11,936	1,551	13.0
農林水産業費	1,021,953	862,326	159,627	18.5
商工費	365,340	305,080	60,260	19.8
土木費	2,288,912	2,493,694	△ 204,782	△ 8.2
消防費	720,046	447,417	272,629	60.9
教育費	1,991,073	2,041,206	△ 50,133	△ 2.5
災害復旧費	5	5	0	0.0
公債費	1,204,590	1,222,945	△ 18,355	△ 1.5
諸支出金	11,450	12,200	△ 750	△ 6.1
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	16,950,000	15,827,000	1,123,000	7.1

【歳出（性質別）】

区 分	予 算 額		増 減 額	増減率
	令和6年度	令和5年度		
	千円	千円	千円	%
人件費	2,403,665	2,269,917	133,748	5.9
物件費	4,197,598	3,836,038	361,560	9.4
維持補修費	107,170	102,052	5,118	5.0
扶助費	1,787,128	1,680,442	106,686	6.3
補助費等	2,702,293	2,443,007	259,286	10.6
公債費	1,204,590	1,222,945	△ 18,355	△ 1.5
繰出金	730,132	722,475	7,657	1.1
投資及び出資金	0	0	0	0.0
積立金	1,548,027	1,635,380	△ 87,353	△ 5.3
貸付金	17,900	16,400	1,500	9.1
普通建設事業費	2,250,492	1,897,339	353,153	18.6
災害復旧事業費	5	5	0	0.0
予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	16,950,000	15,827,000	1,123,000	7.1

税負担の状況（市民1人当たり、1世帯当たりの状況）

令和6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6年度		1人当たり (17,452人)	1世帯当たり (7,568世帯)
	千円	構成比 %		
市民税	669,524	35.8	38,364	88,468
固定資産税	997,494	53.4	57,156	131,804
環境性能割	3,143	0.2	180	415
種別割	68,486	3.7	3,924	9,049
市たばこ税	128,182	6.8	7,345	16,937
入湯税	2,250	0.1	129	297
合 計	1,869,079	100.0	107,098	246,970

※人口及び世帯数は令和6年3月31日現在

令和5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5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	19,364,792	18,638,663	18,405,443	95.0
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,182,375	2,129,975	2,075,525	95.1
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	169,409	143,644	143,644	84.8
	後期高齢者医療特別会計	257,693	253,984	254,287	98.7
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,725,372	2,609,296	2,600,790	95.4
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	24,637	22,067	22,067	89.6
	合 計	24,724,278	23,797,629	23,501,756	95.1

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	19,364,792	17,741,501	91.6
	国民健康保険特別会計（事業勘定）	2,182,375	2,070,597	94.9
	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	169,409	143,644	84.8
	後期高齢者医療特別会計	257,693	254,286	98.7
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2,725,372	2,432,317	89.2
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	24,637	20,359	82.6
	合 計	24,724,278	22,662,704	91.7

2 一般会計予算の執行状況

令和5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	1,890,078	1,976,922	1,891,868	100.1
	地方譲与税	157,192	150,783	150,783	95.9
	利子割交付金	1,000	414	414	41.4
	配当割交付金	3,000	4,453	4,453	148.4
	株式等譲渡所得割交付金	3,000	5,201	5,201	173.4
	法人事業税交付金	22,000	23,069	23,069	104.9
	地方消費税交付金	432,000	437,361	437,361	101.2
	環境性能割交付金	5,000	8,049	8,049	161.0
	地方特例交付金	15,655	19,060	19,060	121.8
	地方交付税	5,129,960	5,359,842	5,359,842	104.5
	交通安全対策特別交付金	1,700	1,421	1,421	83.6
	分担金及び負担金	31,862	32,248	29,096	91.3
	使用料及び手数料	234,170	271,521	223,470	95.4
	国庫支出金	2,638,618	2,463,536	2,450,756	92.9
	県支出金	1,301,486	1,208,549	1,198,949	92.1
	財産収入	99,596	93,511	93,396	93.8
	寄附金	1,026,001	1,028,905	1,028,905	100.3
	繰入金	4,008,142	3,319,555	3,319,555	82.8
	繰越金	1,122,186	1,127,180	1,127,180	100.4
	諸収入	151,669	238,606	164,138	108.2
市債	1,090,477	868,477	868,477	79.6	
	合 計	19,364,792	18,638,663	18,405,443	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	155,361	144,212	92.8	
	総務費	5,645,593	5,318,294	94.2	
	民生費	3,982,170	3,728,254	93.6	
	衛生費	1,076,992	922,734	85.7	
	労働費	11,936	9,725	81.5	
	農林水産業費	1,000,145	804,767	80.5	
	商工費	644,641	592,675	91.9	
	土木費	2,772,424	2,539,571	91.6	
	消防費	454,811	424,934	93.4	
	教育費	2,138,182	1,965,748	91.9	
	災害復旧費	229,597	107,959	47.0	
	公債費	1,246,740	1,179,233	94.6	
	諸支出金	5,200	3,395	65.3	
	予備費	1,000	0	0.0	
		合 計	19,364,792	17,741,501	91.6

公営企業の経理の状況

1 令和6年度水道事業会計予算の概要

令和6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6年度		令和5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 601,752	% 99.5	千円 601,368	% 99.5	千円 384	% 0.1
	受託小規模給水事業収益	2,785	0.5	2,813	0.5	△ 28	△ 1.0
	計	604,537	100.0	604,181	100.0	356	0.1
支 出	水道事業費用	580,898	99.7	615,806	99.7	△ 34,908	△ 5.7
	受託小規模給水事業費用	1,903	0.3	1,759	0.3	144	8.2
	計	582,801	100.0	617,565	100.0	△ 34,764	△ 5.6
収支差引額		21,736		△ 13,384		35,120	△ 262.4
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	337,040	100.0	203,884	100.0	133,156	65.3
支 出	水道事業資本的支出	546,638	100.0	452,504	100.0	94,134	20.8
収支差引額		△ 209,598		△ 248,620		39,022	15.7

※ 令和6年度における資本的収支の不足額△209,598千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

2 令和6年度下水道事業会計予算の概要

令和6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。

区 分		令和6年度		令和5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	839,841	79.5	926,582	80.1	△ 86,741	△ 9.4
	農業集落排水事業収益	113,463	10.7	120,108	10.4	△ 6,645	△ 5.5
	漁業集落排水事業収益	103,929	9.8	109,345	9.5	△ 5,416	△ 5.0
	計	1,057,233	100.0	1,156,035	100.0	△ 98,802	△ 8.5
支 出	公共下水道事業費用	629,973	80.9	640,103	79.9	△ 10,130	△ 1.6
	農業集落排水事業費用	72,419	9.3	79,561	9.9	△ 7,142	△ 9.0
	漁業集落排水事業費用	75,939	9.8	81,776	10.2	△ 5,837	△ 7.1
	計	778,331	100.0	801,440	100.0	△ 23,109	△ 2.9
収支差引額		278,902		354,595		△ 75,693	△ 21.3
資本的収支							
収 入	公共下水道事業資本的収入	111,750	96.4	133,210	98.4	△ 21,460	△ 16.1
	農業集落排水事業資本的収入	1,700	1.5	1,100	0.8	600	54.5
	漁業集落排水事業資本的収入	2,400	2.1	1,100	0.8	1,300	118.2
	計	115,850	100.0	135,410	100.0	△ 19,560	△ 14.4
支 出	公共下水道事業資本的支出	390,836	84.3	419,689	85.6	△ 28,853	△ 6.9
	農業集落排水事業資本的支出	42,744	9.2	41,647	8.5	1,097	2.6
	漁業集落排水事業資本的支出	30,390	6.5	28,669	5.9	1,721	6.0
	計	463,970	100.0	490,005	100.0	△ 26,035	△ 5.3
収支差引額		△ 348,120		△ 354,595		6,475	△ 1.8

※ 令和6年度における資本的収支の不足額△348,120千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんします。

3 令和5年度水道事業会計の経理状況

令和5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 601,368	千円 0	千円 0	千円 601,368	千円 611,808	% 101.7
	受託小規模給水事業収益	2,813	0	0	2,813	2,021	71.8
	計	604,181	0	0	604,181	613,829	101.6
支 出	水道事業費用	615,806	△ 7,223	0	608,583	533,217	87.6
	受託小規模給水事業費用	1,759	0	0	1,759	1,078	61.3
	計	617,565	△ 7,223	0	610,342	534,295	87.5
収支差引額		△ 13,384	7,223	0	△ 6,161	79,534	
資本的収支							
収 入	水道事業資本的収入	203,884	28,800	33,100	265,784	179,626	67.6
支 出	水道事業資本的支出	452,504	29,082	67,032	548,618	417,814	76.2
収支差引額		△ 248,620	△ 282	△ 33,932	△ 282,834	△ 238,188	

※ 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。

4 令和5年度下水道事業会計の経理状況

令和5年度下半期分までの下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	公共下水道事業収益	千円 926,582	千円 0	千円 0	千円 926,582	千円 933,145	% 100.7
	農業集落排水事業収益	120,108	0	0	120,108	120,112	100.0
	漁業集落排水事業収益	109,345	0	0	109,345	110,353	100.9
	計	1,156,035	0	0	1,156,035	1,163,610	100.7
支 出	公共下水道事業費用	640,103	2,107	0	642,210	614,253	95.6
	農業集落排水事業費用	79,561	317	0	79,878	65,327	81.8
	漁業集落排水事業費用	81,776	199	0	81,975	62,330	76.0
	計	801,440	2,623	0	804,063	741,910	92.3
収支差引額		354,595	△ 2,623	0	351,972	421,700	
資本的収支							
収 入	公共下水道事業資本的収入	133,210	0	0	133,210	99,334	74.6
	農業集落排水事業資本的収入	1,100	1,300	0	2,400	1,100	45.8
	漁業集落排水事業資本的収入	1,100	800	0	1,900	1,207	63.5
	計	135,410	2,100	0	137,510	101,641	73.9
支 出	公共下水道事業資本的支出	419,689	10	0	419,699	335,499	79.9
	農業集落排水事業資本的支出	41,647	1,320	0	42,967	41,511	96.6
	漁業集落排水事業資本的支出	28,669	957	0	29,626	29,200	98.6
	計	490,005	2,287	0	492,292	406,210	82.5
収支差引額		△ 354,595	△ 187	0	△ 354,782	△ 304,569	

※ 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6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5年度末現在高		備考
	土地	建物	
行政財産	5,938,375	200,625	
普通財産	94,633,652	3,253	
合 計	100,572,027	203,878	

※ 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6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3年度 末現在高	令和4年度 末現在高	令和5年度 末現在高（見込）	備考
一般会計	13,455,062	12,302,113	12,113,050	
合 計	13,455,062	12,302,113	12,113,050	

令和6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） 250,000 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 3,002,797 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	うち引上げ分の 地方消費税交付金		
社会 福祉	障害福祉事業	842,364	583,250	0	50,665	208,449	37,924
	老人福祉事業	456,313	71,080	0	30,944	354,289	64,458
	児童福祉事業	856,217	534,157	0	66,909	255,151	46,421
	生活保護事業	135,685	101,757	0	6	33,922	6,172
	小計	2,290,579	1,290,244	0	148,524	851,811	154,975
社会 保険	国民健康保険事業	145,946	74,611	0	0	71,335	12,979
	介護保険事業	406,283	24,366	0	0	381,917	69,484
	小計	552,229	98,977	0	0	453,252	82,463
保健 衛生	予防費	159,989	15,979	0	74,962	69,048	12,562
	小計	159,989	15,979	0	74,962	69,048	12,562
合計		3,002,797	1,405,200	0	223,486	1,374,111	250,000

令和6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 2,250 千円

(歳出) 入湯税充当可能経費 55,261 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	55,436	0	0	175	55,261	2,250
観光振興		0	0	0	0	0	0
合計		55,436	0	0	175	55,261	2,250