

牛久市財政事情書

令和5年6月

経営企画部財政課

牛久市告示第 122 号

財政状況の公表

地方自治法（昭和22年法律第67号）第243条の3第1項及び牛久市財政事情書の作成及び公表に関する条例（昭和36年条例第3号）第2条第1項の規定に基づき牛久市の財政状況を公表する。

令和5年6月1日

牛久市長 根本 洋 治

ま え が き

市は市民の皆さんに、最近の財政状況を通して市政の動きをお知らせし、健康で明るく住みよい豊かな近代都市づくりに一層の御理解と御協力をいただくために、財政状況を年2回公表しています。

今回は、令和4年10月1日から令和5年3月31日までの間における令和4年度予算の執行状況をはじめ、市民の市税負担の状況等及び令和5年度当初予算についてお知らせするものです。

目 次

I	令和4年度予算下半期収入支出の状況について	1
	1. 一般会計	1
	2. 特別会計・企業会計	2
II	基金の状況	3
III	市債の状況	4
IV	令和5年度当初予算について	5
	1. 予算編成の基本的な考え方	5
	2. 予算の概要	6
	3. 市民の市税負担の状況について	9
	4. 引き上げ分の地方消費税収市町村交付金（社会補償財源化分）が充てられる社会保障経費について	10

I. 令和4年度予算下半期収入支出の状況について

1. 一般会計
 一般会計の令和5年3月31日現在の歳入予算額と歳出予算額の収入・支出状況は、次のとおりです。

(歳入予算) (単位:千円、%)

款	予算現額 A	収入済額 B	比較 A - B	収入割合
市 税	11,994,353	11,774,449	219,904	98.2
地 方 譲 与 税	224,372	257,475	△ 33,103	114.8
利 子 割 交 付 金	7,602	4,557	3,045	59.9
配 当 割 交 付 金	51,780	66,579	△ 14,799	128.6
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	75,694	52,925	22,769	69.9
法 人 事 業 税 交 付 金	30,709	140,252	△ 109,543	456.7
地 方 消 費 税 交 付 金	1,809,339	1,939,061	△ 129,722	107.2
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	12,663	19,596	△ 6,933	154.8
環 境 性 能 割 交 付 金	29,081	24,751	4,330	85.1
地 方 特 例 交 付 金	82,500	84,677	△ 2,177	102.6
地 方 交 付 税	3,040,583	3,091,702	△ 51,119	101.7
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	16,000	11,834	4,166	74.0
分 担 金 ・ 負 担 金	221,870	204,844	17,026	92.3
使 用 料 ・ 手 数 料	314,729	302,582	12,147	96.1
国 庫 支 出 金	6,661,852	6,035,331	626,521	90.6
県 支 出 金	2,263,642	850,344	1,413,298	37.6
財 産 収 入	108,814	106,472	2,342	97.8
寄 附 金	500,000	480,954	19,046	96.2
繰 入 金	1,362,238	1,323,265	38,973	97.1
繰 越 金	2,452,553	2,452,553	0	100.0
諸 収 入	1,010,151	821,193	188,958	81.3
市 債	1,752,860	359,300	1,393,560	20.5
歳 入 合 計	34,023,385	30,404,696	3,618,689	89.4

※予算現額・収入済額には前年度からの繰越額が含まれる。

(歳出予算)

款	予算現額 A	支出済額 B	比較 A - B	支出割合
議 会 費	214,416	210,354	4,062	98.1
総 務 費	4,858,590	4,206,531	652,059	86.6
民 生 費	12,074,158	10,146,435	1,927,723	84.0
衛 生 費	3,638,156	2,726,601	911,555	74.9
労 働 費	948	829	119	87.5
農 林 水 産 業 費	233,469	190,451	43,018	81.6
商 工 費	469,551	430,672	38,879	91.7
土 木 費	2,868,195	2,189,222	678,973	76.3
消 防 費	1,230,932	1,052,497	178,435	85.5
教 育 費	4,874,524	3,772,036	1,102,488	77.4
災 害 復 旧 費	1	0	1	0.0
公 債 費	2,646,084	2,645,056	1,028	100.0
諸 支 出 金	900,190	900,171	19	100.0
予 備 費	14,171	0	14,171	0.0
合 計	34,023,385	28,470,855	5,552,530	83.7

2. 特別会計・企業会計

特別会計・企業会計の令和5年3月31日現在の予算額及び収入支出の状況は、次のとおりです。それぞれの会計の性質及び内容により、その執行状況も異なりますが、事業の性質に応じて効率的に執行するよう努めています。

特別会計

(単位：千円、%)

会計名	予算現額	執行状況			
		収入済額	収入割合	支出済額	支出割合
国民健康保険事業	7,659,950	7,189,565	93.9	7,391,496	96.5
青果市場事業	16,977	15,432	90.9	14,524	85.5
介護保険事業	6,181,712	5,936,272	96.0	5,446,743	88.1
後期高齢者医療事業	2,366,133	1,958,462	82.8	2,020,713	85.4
合計	16,224,772	15,099,731	93.1	14,873,476	91.7

※繰越額を含む。

企業会計

(単位：千円、%)

会計名	予算現額		執行状況				
	収入	支出	収入済額	収入割合	支出済額	支出割合	
下水道事業	収益的収入及び支出	1,666,970	1,590,396	1,510,122	90.6	1,531,339	96.3
	資本的収入及び支出	886,348	1,424,136	736,776	83.1	1,202,760	84.5
合計	2,553,318	3,014,532	2,246,898	88.0	2,734,099	90.7	

※繰越額を含む。

Ⅱ. 基金の状況

(単位:千円)

基金名	R3年度末 残高	R4歳出(積立金)						R4歳入(基金繰入金)										R4年度末 残高見込	備考
		元金積立額					利子積立額	元金取崩額											
		当初	9月補正	12月補正 (第8号)	1月補正	3月補正		当初	当初	6月補正	7月補正	9月補正	9月補正 (第5号)	12月補正 (第7号)	12月補正 (第8号)	1月補正	3月補正		
財政調整基金	3,037,436		200,000			320,787	30	794,029	13,231	20,194	△ 539,799	31,754	80,551	△ 287,555	△ 55,154	△ 57,251	3,558,253		
減債基金	1,503,313		400,000				170							401,000			1,502,483		
地域福祉基金	315,455																315,455		
スポーツ振興基金	1,573						10										1,583		
借地取得基金	806,133						170										806,303		
奨学基金	39,448					3,750	20	4,980									△ 1,140	39,378	
文化芸術振興基金	3,069						10											3,079	
ふるさと基金	7,746	150,000		150,000	200,000			150,000	2,000					150,000	200,000			5,746	
企業誘致事業等推進基金	6						1											7	
森林環境譲与税基金		10,698						8,308										2,390	
公共施設等総合管理基金	1,403,388		500,000			400,000	20	340,836									△ 36,905	1,999,477	
合計	7,117,567	160,698	1,100,000	150,000	200,000	724,537	431	1,298,153	15,231	20,194	△ 539,799	31,754	80,551	263,445	144,846	△ 95,296	8,234,154		
国民健康保険支払準備基金	176,040	50,331	165,584	8,176		34,637		1										434,767	
青果市場財政調整基金	8,447		1,509				20	4,920			△ 1,506							6,562	
介護給付費準備基金	1,924,336		94,374				230											2,018,940	
合計	2,108,823	50,331	261,467	8,176		34,637	250	4,921			△ 1,506							2,460,269	
公共下水道施設建設基金	95,337						30											95,367	
合計	95,337						30											95,367	
高額療養費貸付基金	10,000																	10,000	
合計	10,000																	10,000	

※前年度末残高見込み及び利子積立は、表示単位未満を端数調整しています。

※[R4年度末残高見込]=[R3年度末残高]+[R4歳出(積立金)]-[R4歳入(基金繰入金)]

Ⅲ. 市債の状況

(単位：千円)

区 分	前 前 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当 該 年 度 末 現 在 高
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 普 通 債	12,716,417	12,666,169	1,322,660	1,014,577	12,974,252
総 務 管 理	244,000	206,000	6,900	18,341	194,559
総 務 管 理	244,000	206,000	6,900	18,341	194,559
民 生	248,420	209,951		38,856	171,095
社 会 福 祉	44,285	29,003		13,118	15,885
児 童 福 祉	196,550	174,072		24,842	149,230
災 害 救 助	7,585	6,876		896	5,980
衛 生	1,126,221	1,348,320	117,500	43,713	1,422,107
保 健 衛 生	154,924	332,527	17,300	8,930	340,897
清 掃	971,297	1,015,793	100,200	34,783	1,081,210
商 工	3,100	2,660		440	2,220
商 工	3,100	2,660		440	2,220
土 木	3,170,646	3,256,659	494,560	333,180	3,418,039
道 路 橋 梁	2,254,106	2,411,664	404,160	219,658	2,596,166
河 川	99,200	101,035	18,900	11,484	108,451
都 市 計 画	691,926	632,997	59,900	87,341	605,556
住 宅	125,414	110,963	11,600	14,697	107,866
消 防	64,995	69,110	178,200	12,365	234,945
消 防	64,995	69,110	178,200	12,365	234,945
教 育	7,859,035	7,573,469	525,500	567,682	7,531,287
小 学 校	2,553,854	2,290,976	115,000	325,805	2,080,171
中 学 校	4,274,693	4,137,278	102,700	170,524	4,069,454
幼 稚 園	134,800	134,800		7,911	126,889
社 会 教 育	227,100	376,220	307,800	11,593	672,427
保 健 体 育	668,588	634,195		51,849	582,346
2 そ の 他	13,354,456	13,813,474	430,200	1,458,041	12,785,633
減 収 補 て ん 債	131,240	121,960		9,280	112,680
減 税 補 て ん 債	177,746	125,400		43,013	82,387
臨 時 財 政 対 策 債	12,992,650	13,523,834	430,200	1,395,208	12,558,826
臨 時 経 済 対 策 債	52,820	42,280		10,540	31,740
合 計	26,070,873	26,479,643	1,752,860	2,472,618	25,759,885

IV. 令和5年度当初予算について

1. 予算編成の基本的な考え方

令和5年度 牛久市当初予算編成方針

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、経済や生活様式が大きく変わる中で、さらにロシアのウクライナ侵略、気候変動問題など、日本内外の難局が同時かつ複合的に押し寄せ、特に原油価格高騰に伴う物価の高騰は、行政活動だけでなく住民生活にも大きな影を落とし、経済状況の今後の先行きについても、円安などの国際的リスクを背景に、今以上に厳しい状況が予想される。

本市では、令和元年度から人口減少に転じており、令和4年4月1日においては、前年同日比で人口218人減少に対し、75歳以上は805人増加、20歳以下は295人減少と、少子高齢化が顕著である。今後もこの状況が継続すれば、歳入の根幹である市税収入は落ち込み、歳出においては、社会保障経費は増加の一途を辿ることを示している。また、施設等の老朽化対策などの経費や公債費、ポストコロナ社会における行政サービス等の充実に向けた経費も引き続き増加が見込まれるうえ、新型コロナウイルス感染症対策を含めた物件費も増加が継続しており、引き続き財政の硬直化が進むことが懸念される。このように、財政状況等についてより厳しさを増す中、人口減少社会に打ち勝ち、将来にわたり持続可能な行政運営がより一層求められる。

令和5年度予算編成では、「牛久市第4次総合計画基本構想」に基づく、「笑顔があふれる にぎわいとやすらぎのあるまち うしく」の将来像と、「ふるさとを想う市民と共に「世代がめぐる」まちを創る」の基本目標を実現するため、すべての人が共生できる社会の実現に努めながら、「世代が循環する全世代・全員活躍型のまちづくり」を推進し、加えて、ポストコロナ社会における行政サービス等の充実、及び人口減少・少子高齢化対策についても、引き続き推進していく。

事業の立案にあたっては、新型コロナウイルス感染症を巡る状況や国等の動向を注視し、感染拡大の防止を図るとともに、今後のコストやニーズ等だけでなく、ゼロカーボンシティの実現やDXへの対応といった、ポストコロナに向けた社会の変化を的確にとらえ、必要性を検討すること。さらに、前例踏襲による予算計上といった考えを一掃し、すべての事業において必要性や効果、効率について検証を行ったうえで、優先順位を洗い直し、無駄を徹底して排除しつつ、事業の廃止や新たな事業手法等を踏まえ、見直しを行うこと。

財源の確保については、国・県その他団体の補助制度の活用はもとより、事業に対する財源のあり方を考慮し、新たな収入についても検討すること。また、すべての収入において、収納率の向上と収入未済額の解消に努めること。

以上の点に特に留意し、職員一人ひとりが牛久市の現状を十分に理解し、部内でよく議論を尽くしたうえで、予算要求されたい。

2. 予算の概要

令和5年度の牛久市の予算は、一般会計と4つの特別会計及び1つの企業会計から成り立っており、それぞれ次表のとおりです。

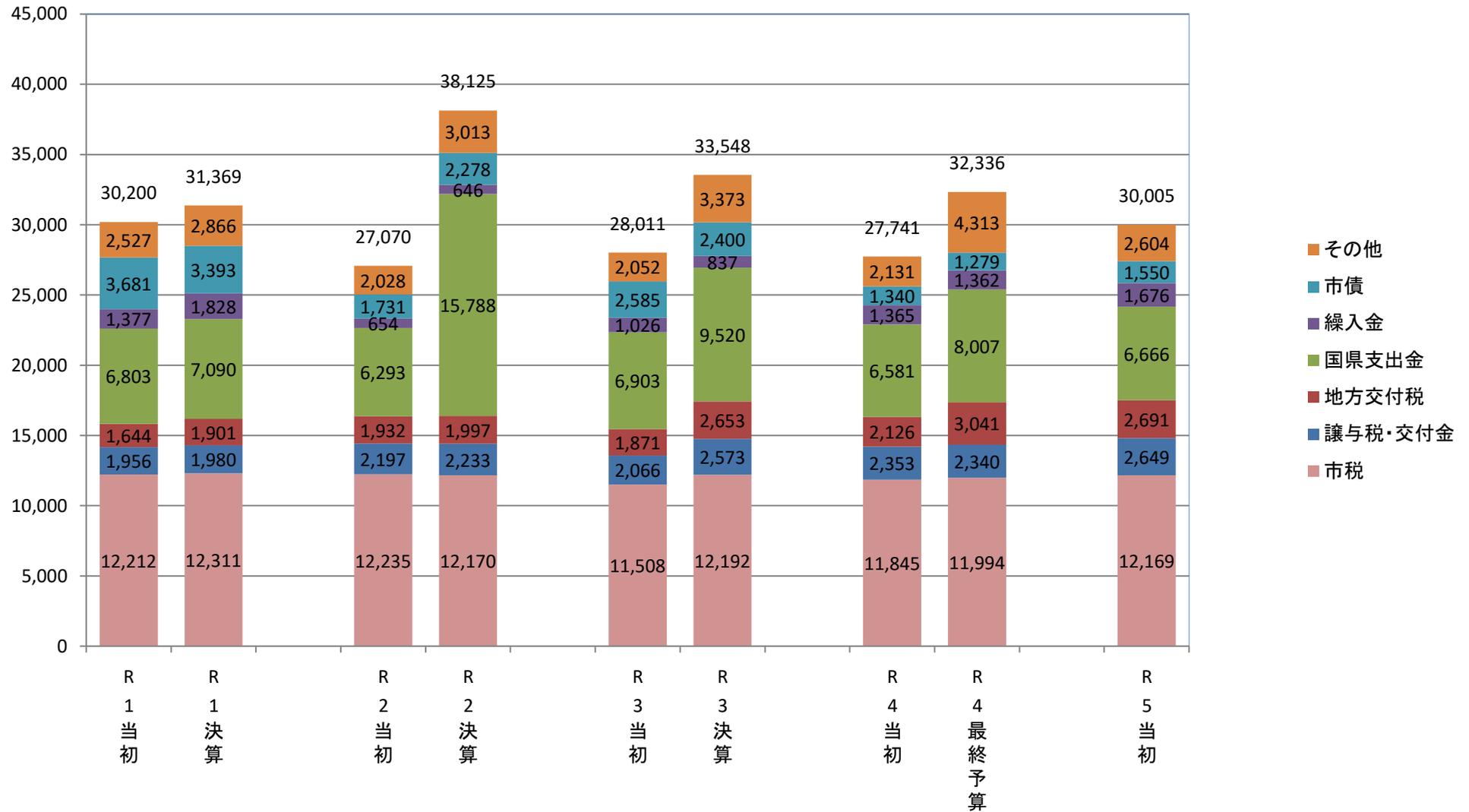
令和5年度牛久市各会計予算

(単位:千円、%)

区 分		本年度	前年度	比 較	伸 率
一	一 般 会 計	30,004,873	27,741,473	2,263,400	8.2
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	7,721,648	7,608,353	113,295	1.5
	青 果 市 場 事 業	17,274	17,103	171	1.0
	介 護 保 険 事 業	6,112,930	6,052,000	60,930	1.0
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	2,488,448	2,340,625	147,823	6.3
	小 計	16,340,300	16,018,081	322,219	2.0
企 業 会 計	下 水 道 事 業	2,662,437	2,567,907	94,530	3.7
	小 計	2,662,437	2,567,907	94,530	3.7
合 計		49,007,610	46,327,461	2,680,149	5.8

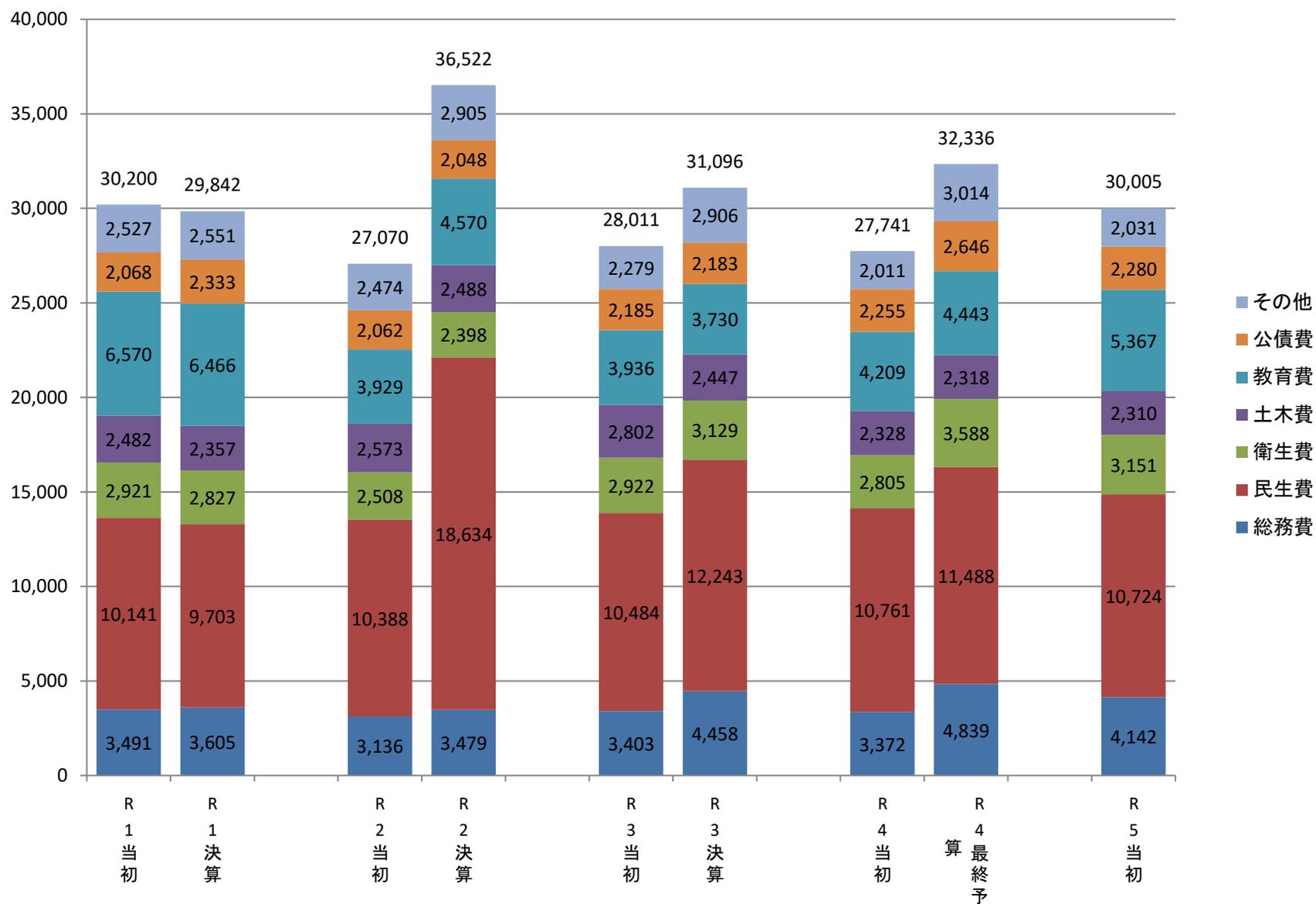
単位:百万円

一般会計歳入予算・決算・決算見込額の推移



単位：百万円

一般会計歳出予算・決算・決算見込額の推移



3. 市民の市税負担の状況について

令和5年度の市税の予算額は121億6,889万6千円（対前年度比2.7%増）で、歳入全体に占める割合は40.5%となっています。

主な税目についてみると、市民税57億813万6千円（対前年度比3.6%増）のうち、個人分が52億7,632万円（対前年度比3.2%増）、法人分が4億3,181万6千円（対前年度比9.6%増）となっています。固定資産税49億2,191万2千円（対前年度比0.9%増）のうち現年分については、土地分が15億4,115万8千円（対前年度比0.2%減）、家屋分が24億3,399万2千円（対前年度比1.8%増）であります。また、都市計画税は8億235万円（対前年度比0.7%増）となっています。

当市の市税の特徴は、景気の変動に敏感に左右される法人税に依存するところが少なく、市民税の個人分が大部分を占めている点です。つまり、市の財政基盤は、市民一人一人の皆様に支えられているということになります。

市の財政は、市民の皆さんの直接・間接の負担によって賄われています。とりわけ市税は、財政執行上極めて重要な歳入であり、常に適正公平な賦課徴収に努めています。

市民一人あたり、一世帯あたりの市税負担状況

区分	令和5年度 当初予算額	一人あたり 税負担額	一世帯あたり 税負担額
	千円	円	円
市民税	5,708,136	67,863	149,855
固定資産税	4,921,912	58,515	129,215
軽自動車税	211,871	2,519	5,562
市たばこ税	524,626	6,237	13,773
特別土地保有税	1	-	-
都市計画税	802,350	9,539	21,064
合計	12,168,896	144,673	319,469

人口 84,113人（令和5年4月1日現在）

世帯数 38,091世帯

4. 引き上げ分の地方消費税収市町村交付金（社会保障財源化分）が充てられる社会保障経費について

引き上げ分の地方消費税交付金については、社会保障施策に要する経費に充てることとされており、対象経費等については以下のとおりです。

歳入	地方消費税交付金（社会保障財源化分）	1,177,279千円
歳出	社会保障施策に要する経費	12,007,375千円
	うち一般財源	6,077,142千円

（単位：千円）

区 分	経費	財源内訳					
		特定財源			一般財源		
		国県支出金	市債	その他	地方消費税交付金 (社会保障財源化分)	その他	
社会福祉費	社会福祉総務費	260,747	27,848	0	70	45,104	187,725
	老人福祉費	61,796	631	0	150	11,820	49,195
	介護保険費	993,539	44,907	0	0	183,771	764,861
	障害福祉総務費	67,729	19,578	0	1	9,328	38,822
	支給審査会費	2,202	0	0	0	427	1,775
	自立支援協議会費	414	0	0	0	80	334
	自立支援給付費	1,401,643	1,051,231	0	0	67,883	282,529
	自立支援医療費	92,821	69,237	0	0	4,569	19,015
	地域生活支援費	79,350	45,390	0	0	6,579	27,381
	地域活動支援センター費	16,977	0	0	0	3,289	13,688
	国民年金費	17,059	13,790	0	0	633	2,636
	国民健康保険事業費	361,480	172,038	0	0	36,699	152,743
	老人医療給付費	939	0	0	0	182	757
	後期高齢者医療給付費	1,119,455	138,000	0	11,236	187,953	782,266
	医療福祉費	574,992	202,245	0	50,600	62,407	259,740
	社会福祉施設費	90,731	0	5,100	1,025	16,390	68,216
児童福祉費	児童福祉総務費	411,803	119,051	0	30	56,707	236,015
	児童措置費	1,569,918	1,292,199	0	0	53,800	223,919
	保育園費	2,531,069	1,272,925	0	203,202	204,366	850,576
生活保護費	生活保護総務費	58,946	3,554	0	0	10,731	44,661
	扶助費	1,008,610	766,457	0	1,823	46,557	193,773
災害救助費	災害救助費	1,350	10	0	19	256	1,065
保健衛生費	保健衛生総務費	409,177	15,219	2,900	33,461	69,275	288,322
	予防費	704,009	322,380	0	13,936	71,230	296,463
	母子衛生費	99,986	28,333	0	1,374	13,615	56,664
その他	その他	70,633	283	0	0	13,628	56,722
	合 計	12,007,375	5,605,306	8,000	316,927	1,177,279	4,899,863