

牛久市財政事情書

令和6年6月

経営企画部財政課

牛久市告示第 139 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6年6月1日

牛久市長 沼田和利

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5年10月1日から令和6年3月31日までの間における令和5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6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5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6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5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6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	12,168,896	11,836,841	332,055	97.3
地 方 譲 与 税	227,843	259,492	△ 31,649	113.9
利 子 割 交 付 金	6,192	4,092	2,100	66.1
配 当 割 交 付 金	84,583	77,756	6,827	91.9
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	55,656	86,798	△ 31,142	156.0
法 人 事 業 税 交 付 金	126,252	159,699	△ 33,447	126.5
地 方 消 費 税 交 付 金	1,998,030	1,922,530	75,500	96.2
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	13,005	23,521	△ 10,516	180.9
環 境 性 能 割 交 付 金	30,244	29,189	1,055	96.5
地 方 特 例 交 付 金	91,253	79,335	11,918	86.9
地 方 交 付 税	3,318,889	3,392,273	△ 73,384	102.2
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	16,000	10,493	5,507	65.6
分 担 金 ・ 負 担 金	222,735	205,140	17,595	92.1
使 用 料 ・ 手 数 料	322,090	295,744	26,346	91.8
国 庫 支 出 金	7,288,993	5,513,804	1,775,189	75.6
県 支 出 金	2,015,938	729,547	1,286,391	36.2
財 産 収 入	122,355	125,847	△ 3,492	102.9
寄 附 金	800,000	767,654	32,346	96.0
繰 入 金	1,161,494	1,109,231	52,263	95.5
繰 越 金	1,973,935	1,973,935	0	100.0
諸 収 入	1,083,697	780,959	302,738	72.1
市 債	1,939,400	125,800	1,813,600	6.5
歳 入 合 計	35,067,480	29,509,680	5,557,800	84.2

※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	224,335	220,859	3,476	98.5
総 務 費	5,466,157	4,782,247	683,910	87.5
民 生 費	13,286,279	10,836,614	2,449,665	81.6
衛 生 費	3,009,053	2,264,158	744,895	75.2
労 働 費	947	571	376	60.3
農 林 水 産 業 費	229,077	206,236	22,841	90.0
商 工 費	417,476	386,847	30,629	92.7
土 木 費	2,462,433	1,817,081	645,352	73.8
消 防 費	1,284,482	1,226,127	58,355	95.5
教 育 費	5,853,845	4,693,627	1,160,218	80.2
災 害 復 旧 費	23,112	9,000	14,112	38.9
公 債 費	2,269,988	1,809,797	460,191	79.7
諸 支 出 金	500,804	500,786	18	100.0
予 備 費	28,692	0	28,692	0.0
合 計	35,056,680	28,753,950	6,302,730	82.0

2. 特別会計・企業会計

特別会計・企業会計の令和6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	7,700,366	6,565,771	85.3	6,744,242	87.6
青果市場事業	17,315	15,705	90.7	12,940	74.7
介護保険事業	6,381,706	6,754,592	105.8	5,800,054	90.9
後期高齢者医療事業	2,454,633	2,311,945	94.2	2,213,437	90.2
合計	16,554,020	15,648,013	94.5	14,770,673	89.2

※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	1,624,619	1,573,754	1,461,591	90.0	1,520,454	96.6
	資本的収入及び支出	798,817	1,219,025	503,916	63.1	882,544	72.4
合計	2,423,436	2,792,779	1,965,507	81.1	2,402,998	86.0	

※繰越額を含む。

II. 基金の状況

(単位:千円)

基金名	R4年度末 残高	R5歳出(積立金)						R5歳入(基金繰入金)									R5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	10月補正	12月補正	3月補正	当初	3月補正	当初	5月補正	6月補正	8月補正	10月補正	10月補正 (第5号)	12月補正	1月補正	3月補正			
財政調整基金	3,558,240		400,000		332,107	20	905	779,950	12,832	73,371	8,906	△ 674,275	31,000	105,441	57,318	△ 394,543	4,291,272		
減債基金	1,502,471				84,849	160											1,587,480		
地域福祉基金	315,515					70											315,585		
スポーツ振興基金	1,573					10											1,583		
借地取得基金	806,294					170											806,464		
奨学基金	39,359				3,840	20		4,980									△ 600	38,839	
文化芸術振興基金	3,069					10												3,079	
ふるさと基金	22,524	500,000	300,000					500,000				300,000						22,524	
企業誘致事業等推進基金	6					1												7	
森林環境譲与税基金		10,964						8,314										2,650	
公共施設等総合管理基金	1,999,467		500,000			30	604	382,502									△ 89,837	2,207,436	
合計	8,248,518	510,964	1,200,000		420,796	491	1,509	1,675,746	12,832	73,371	8,906	△ 374,275	31,000	105,441	57,318	△ 484,980	9,276,919		
国民健康保険支払準備基金	434,768	1	785	1,319				46,367									80,833	309,673	
青果市場財政調整基金	6,542		41			20		6,562										41	
介護給付費準備基金	2,018,927		53,129			231		639,000										1,433,287	
合計	2,460,237	1	53,955	1,319		251		691,929									80,833	1,743,001	
公共下水道施設建設基金	95,356					30												95,386	
合計	95,356					30												95,386	
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。

※【R5年度末残高見込】=【R4年度末残高】+【R5歳出(積立金)】-【R5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	12,666,169	12,639,593	1,729,200	1,069,071	13,299,722
総 務	206,000	187,659	24,400	20,881	191,178
総 務 管 理	206,000	187,659	24,400	20,881	191,178
民 生	209,951	171,095	5,100	29,858	146,337
社 会 福 祉	29,003	15,885	5,100	3,715	17,270
児 童 福 祉	174,072	149,230		24,892	124,338
災 害 救 助	6,876	5,980		1,251	4,729
衛 生	1,348,320	1,407,007	110,400	69,393	1,448,014
保 健 衛 生	332,527	340,897	2,900	8,930	334,867
清 掃	1,015,793	1,066,110	107,500	60,463	1,113,147
商 工	2,660	2,220		440	1,780
商 工	2,660	2,220		440	1,780
土 木	3,256,659	3,298,280	332,600	341,301	3,289,579
道 路 橋 梁	2,411,664	2,541,106	274,000	226,063	2,589,043
河 川	101,035	96,751	28,800	13,284	112,267
都 市 計 画	632,997	552,557	29,800	87,007	495,350
住 宅	110,963	107,866		14,947	92,919
消 防	69,110	148,745	199,200	14,442	333,503
消 防	69,110	148,745	199,200	14,442	333,503
教 育	7,573,469	7,424,587	1,050,300	592,756	7,882,131
小 学 校	2,290,976	2,075,571	102,000	285,900	1,891,671
中 学 校	4,137,278	4,048,054	874,800	228,533	4,694,321
幼 稚 園	134,800	126,890		7,911	118,979
社 会 教 育	376,220	591,727	73,500	8,025	657,202
保 健 体 育	634,195	582,345		62,387	519,958
災 害 復 旧			7,200		7,200
文 教 施 設 災 害 復 旧			7,200		7,200
2 そ の 他	13,813,474	12,785,633	199,400	1,051,978	11,933,055
減 収 補 て ん 債	121,960	112,680		9,280	103,400
減 税 補 て ん 債	125,400	82,387		33,800	48,587
臨 時 財 政 対 策 債	13,523,834	12,558,826	199,400	998,358	11,759,868
臨 時 経 済 対 策 債	42,280	31,740		10,540	21,200
合 計	26,479,643	25,425,226	1,928,600	2,121,049	25,232,777

IV. 令和6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6年度 牛久市当初予算編成方針

日本経済は、コロナ禍からの緩やかな持ち直しが続いており、今後も引き続き緩やかな回復が続くことが期待されているものの、世界的な金融引締めに伴う影響や、中国経済の先行き懸念などといった世界経済の下振れに加え、金融資本市場の変動や物価高騰など、多くのリスクにさらされている状況である。特に物価高騰については、行政活動だけでなく住民生活にも大きな影を落としている。

牛久市の人口は、平成29年12月末の85,255人をピークに減少に転じており、令和5年4月1日では、前年同日比で人口345人の減少に対し、75歳以上は953人の増加、20歳以下は454人の減少と、少子高齢化は加速している。また、財政状況についても、令和4年度決算では、歳入の根幹となる市民税が、前年度比で減少に転じ、歳出については、引き続き高齢化に伴う社会保障経費や公共施設の老朽化対策経費の増加に加え、物価高騰や賃金上昇による物件費など経常経費が増加し、今後、財政の硬直化が懸念され、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6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」を推進することとし、さらに、牛久市の魅力を高め少子高齢・人口減少に打ち勝つため、子育て施策の充実やDXの推進による行政サービスの充実などに取り組むこと。

子育て施策をはじめとした新規事業の立案にあたっては、国等の動向を注視し、社会の変化やニーズを的確に捉えつつ、全ての事業について、前例踏襲による予算計上といった考えを一掃するとともに、優先順位を洗い直しながら、無駄を徹底して排除し、事業の廃止や費用対効果等の検証による大胆なコストの削減を図り、必要となる経費を要求すること。

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、将来を見据え、部内でも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6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。

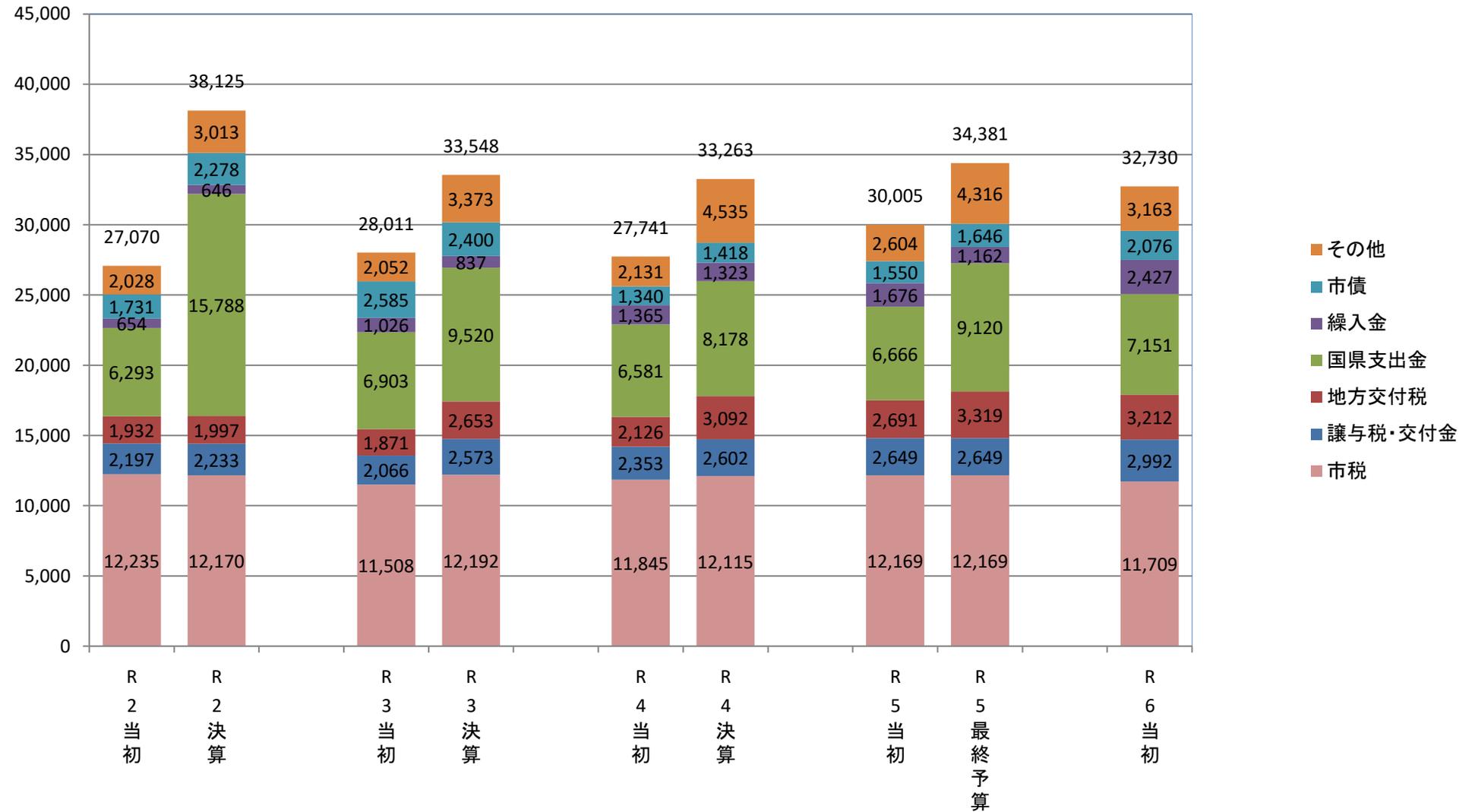
令和6年度牛久市各会計予算

(単位:千円、%)

区 分		本年度	前年度	比 較	伸 率
一	一 般 会 計	32,730,140	30,004,873	2,725,267	9.1
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	7,149,847	7,721,648	△ 571,801	△ 7.4
	青 果 市 場 事 業	19,690	17,274	2,416	14.0
	介 護 保 険 事 業	6,517,761	6,112,930	404,831	6.6
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	2,702,299	2,488,448	213,851	8.6
	小 計	16,389,597	16,340,300	49,297	0.3
企 業 会 計	下 水 道 事 業	2,776,663	2,662,437	114,226	4.3
	小 計	2,776,663	2,662,437	114,226	4.3
合 計		51,896,400	49,007,610	2,888,790	5.9

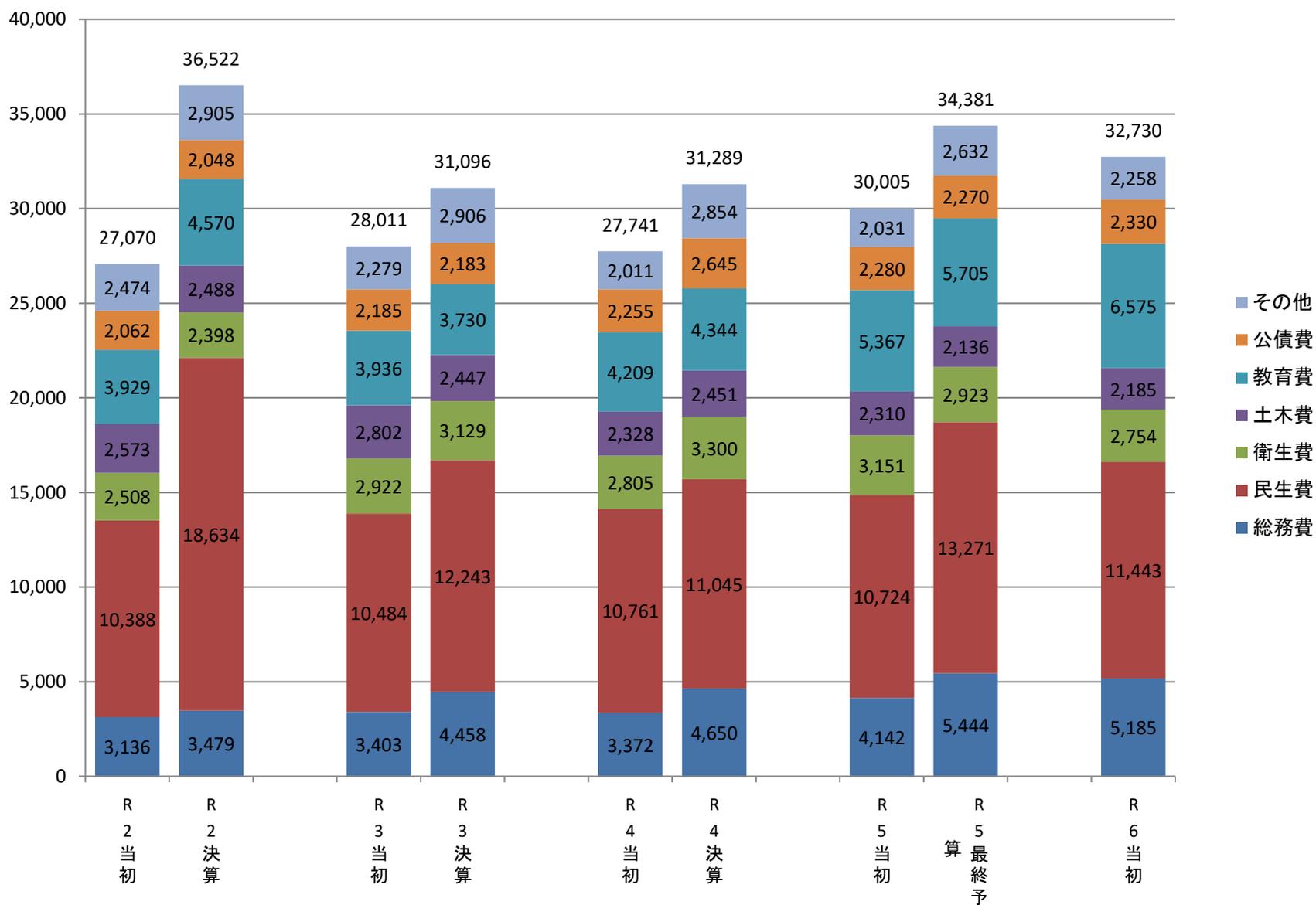
単位: 百万円

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6年度の市税の予算額は117億872万3千円（対前年度比3.8%減）で、歳入全体に占める割合は35.7%となっています。

主な税目についてみると、市民税53億5,333万5千円（対前年度比6.2%減）のうち、個人分が49億4,165万7千円（対前年度比6.3%減）、法人分が4億1,167万8千円（対前年度比4.7%減）となっています。固定資産税48億2,358万円（対前年度比2.0%減）のうち現年分については、土地分が15億4,408万6千円（対前年度比0.2%増）、家屋分が23億408万2千円（対前年度比3.8%減）であります。また、都市計画税は7億8,660万8千円（対前年度比2.0%減）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6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	5,353,335	63,791	138,839
固 定 資 産 税	4,823,580	57,478	125,099
軽 自 動 車 税	219,830	2,620	5,701
市 た ば こ 税	525,369	6,260	13,625
特 別 土 地 保 有 税	1	-	-
都 市 計 画 税	786,608	9,373	20,401
合 計	11,708,723	139,522	303,665

人 口 83,920人（令和6年4月1日現在）

世帯数 38,558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）	1,149,136 千円
歳出	社会保障施策に要する経費	12,416,524 千円
	うち一般財源	6,345,843 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	231,671	28,711	0	70	36,740	166,150
	老人福祉費	57,551	595	0	0	10,314	46,642
	介護保険費	1,047,843	46,410	0	0	181,344	820,089
	障害福祉総務費	68,499	18,019	0	1	9,141	41,338
	支給審査会費	2,633	0	0	0	477	2,156
	自立支援協議会費	311	0	0	0	56	255
	自立支援給付費	1,494,240	1,120,680	0	0	67,646	305,914
	自立支援医療費	92,272	68,787	0	0	4,253	19,232
	地域生活支援費	81,316	57,144	0	0	4,377	19,795
	地域活動支援センター費	17,376	0	0	0	3,147	14,229
	国民年金費	19,070	15,700	0	0	610	2,760
	国民健康保険事業費	371,303	170,503	0	0	36,362	164,438
	老人医療給付費	0	0	0	0	0	0
	後期高齢者医療給付費	1,256,777	161,250	0	36,611	191,754	867,162
	医療福祉費	618,876	209,905	0	51,000	64,823	293,148
	社会福祉施設費	92,404	0	0	672	16,611	75,121
児童福祉費	児童福祉総務費	430,055	122,262	0	37	55,730	252,026
	児童措置費	1,789,705	1,469,646	0	0	57,958	262,101
	保育園費	2,718,616	1,334,282	5,600	253,258	203,807	921,669
生活保護費	生活保護総務費	63,120	4,135	0	0	10,681	48,304
	扶助費	988,502	751,376	0	2,171	42,547	192,408
災害救助費	災害救助費	350	0	0	0	63	287
保健衛生費	保健衛生総務費	421,555	3,817	5,600	59,798	63,803	288,537
	予防費	381,760	7,466	0	14,272	65,195	294,827
	母子衛生費	115,967	49,047	0	1,755	11,800	53,365
その他	その他	54,752	101	0	0	9,897	44,754
	合 計	12,416,524	5,639,836	11,200	419,645	1,149,136	5,196,707