

牛久市財政事情書

令和6年12月

経営企画部財政課

牛久市告示第 246 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12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年度決算及び令和6年4月1日から令和6年9月30日までの間における令和6年度予算の執行状況をはじめ、市民の市税負担の状況等についてお知らせするものです。

目 次

I	令和5年度決算の状況について	1
II	令和6年度予算上半期収入支出の状況について	3
	1. 一般会計	3
	2. 特別会計・企業会計	4
III	市民の市税負担の状況について	5
IV	基金の状況	6
V	市債の状況	7

I. 令和5年度決算の状況について

〈一般会計・特別会計〉

(単位：千円)

区 分 会 計	歳入総額	歳出総額	歳入歳出 差 引 額	翌年度へ繰り越すべき財源				実質収支	備 考
				継 続 費 通次繰越額	繰越明許費 繰 越 額	事故繰越 繰 越 額	計		
一 般 会 計	33,499,625	31,708,223	1,791,402	4,071	257,485		261,556	1,529,846	
特 別 会 計	国民健康保険事業	7,261,571	7,260,855	716				0	716
	青果市場事業	15,842	14,067	1,775				0	1,775
	介護保険事業	6,838,138	6,259,161	578,977				0	578,977
	後期高齢者医療事業	2,353,713	2,353,713	0				0	0
	小 計	16,469,264	15,887,796	581,468	0	0	0	0	581,468
合 計	49,968,889	47,596,019	2,372,870	4,071	257,485	0	261,556	2,111,314	

※千円未満を端数調整しています。(以下同じ)

〈企業会計〉

(単位：千円)

区 分 会 計	収入総額	支出総額	収入支出 差 引 額	翌年度繰越額			備考
				地方公営企業 法第26条第 1項の規定に よる繰越額	継 続 費 通 繰 越 額	計	
下 水 道 事 業	収益的収入および支出	1,612,692	1,560,024	52,668	0	0	0
	資本的収入および支出	504,027	882,544	△ 378,517	314,869	0	314,869

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額9,200千円を除く。）が資本的支出額に対して不足する額387,717千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,448千円、当年度分損益勘定留保資金320,081千円及び未処分利益剰余金62,188千円で補てんした。

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)	1,136,169 千円
歳出	社会保障施策に要する経費	12,678,654 千円
	うち一般財源	6,673,940 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	891,847	26,688	0	86	147,270	717,803
	老人福祉費	88,759	594	0	7	15,008	73,150
	介護保険費	1,004,158	48,028	0	0	162,771	793,359
	障害福祉総務費	112,633	16,213	0	0	16,415	80,005
	支給審査会費	1,619	0	0	0	276	1,343
	自立支援協議会費	62	0	0	0	11	51
	自立支援給付費	1,449,155	1,108,244	0	0	58,037	282,874
	自立支援医療費	89,874	72,222	0	0	3,005	14,647
	地域生活支援費	69,188	27,929	0	252	6,981	34,026
	地域活動支援センター費	16,481	0	0	0	2,806	13,675
	国民年金費	16,658	16,658	0	0	0	0
	国民健康保険事業費	360,397	179,553	0	0	30,787	150,057
	老人医療給付費	897	0	0	0	153	744
	後期高齢者医療給付費	1,116,127	140,708	0	1,387	165,819	808,213
	医療福祉費	588,221	217,406	0	29,151	58,165	283,499
	社会福祉施設費	71,713	0	3,800	1,763	11,261	54,889
児童福祉費	児童福祉総務費	374,790	125,308	0	33	42,466	206,983
	児童措置費	1,611,629	1,324,074	0	0	48,953	238,602
	保育園費	2,553,068	1,335,419	0	209,676	171,597	836,376
生活保護費	生活保護総務費	61,219	2,932	0	0	9,923	48,364
	扶助費	1,030,190	645,816	0	9,023	63,900	311,451
災害救助費	災害救助費	71	11	0	0	10	50
保健衛生費	保健衛生総務費	389,418	16,999	2,800	28,259	58,113	283,247
	予防費	591,751	257,577	0	81,796	42,965	209,413
	母子衛生費	136,213	65,451	0	8,715	10,563	51,484
その他	その他	52,516	136	0	0	8,917	43,463
	合 計	12,678,654	5,627,966	6,600	370,148	1,136,169	5,537,771

Ⅱ. 令和6年度予算上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9月30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 A - B	収入割合
市 税	11,708,723	7,493,169	4,215,554	64.0
地 方 譲 与 税	241,180	72,527	168,653	30.1
利 子 割 交 付 金	5,607	1,909	3,698	34.0
配 当 割 交 付 金	70,011	16,429	53,582	23.5
株式等譲渡所得割交付金	82,198	0	82,198	0.0
法 人 事 業 税 交 付 金	125,873	81,293	44,580	64.6
地 方 消 費 税 交 付 金	1,944,743	1,120,402	824,341	57.6
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	21,302	9,949	11,353	46.7
環 境 性 能 割 交 付 金	30,153	9,360	20,793	31.0
地 方 特 例 交 付 金	459,049	470,016	△ 10,967	102.4
地 方 交 付 税	3,211,628	2,252,569	959,059	70.1
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	12,000	5,151	6,849	42.9
分 担 金 ・ 負 担 金	242,370	91,069	151,301	37.6
使 用 料 ・ 手 数 料	312,095	169,554	142,541	54.3
国 庫 支 出 金	5,301,351	1,536,899	3,764,452	29.0
県 支 出 金	2,146,181	165,010	1,981,171	7.7
財 産 収 入	139,279	68,730	70,549	49.3
寄 附 金	1,000,000	211,729	788,271	21.2
繰 入 金	2,322,260	29,287	2,292,973	1.3
繰 越 金	1,791,402	1,791,402	0	100.0
諸 収 入	1,144,495	272,381	872,114	23.8
市 債	2,339,300	0	2,339,300	0.0
歳 入 合 計	34,651,200	15,868,835	18,782,365	45.8

※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 A - B	支出割合
議 会 費	235,261	125,372	109,889	53.3
総 務 費	5,738,149	1,548,178	4,189,971	27.0
民 生 費	12,799,403	6,287,966	6,511,437	49.1
衛 生 費	2,947,808	879,549	2,068,259	29.8
労 働 費	946	101	845	10.7
農 林 水 産 業 費	217,506	75,726	141,780	34.8
商 工 費	502,177	306,317	195,860	61.0
土 木 費	2,477,482	740,732	1,736,750	29.9
消 防 費	1,326,573	759,043	567,530	57.2
教 育 費	6,917,384	1,605,667	5,311,717	23.2
災 害 復 旧 費	14,112	13,594	518	96.3
公 債 費	2,349,643	1,153,541	1,196,102	49.1
諸 支 出 金	500,800	0	500,800	0.0
予 備 費	42,016	0	42,016	0.0
合 計	36,069,260	13,495,786	22,573,474	37.4

2. 特別会計・企業会計

特別会計・企業会計の令和6年9月30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	7,155,038	2,889,877	40.4	2,757,167	38.5
青果市場事業	21,805	9,568	43.9	7,934	36.4
介護保険事業	7,152,839	4,079,397	57.0	2,702,808	37.8
後期高齢者医療事業	2,702,299	1,327,028	49.1	925,040	34.2
合 計	17,031,981	8,305,870	48.8	6,392,949	37.5

※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			
		収入済額	収入割合	支出済額	支出割合
下水道事業	収入 1,784,841				
	収益的収入および支出 支出 1,636,898	407,557	22.8	280,823	17.2
	収入 1,019,674				
	資本的収入および支出 支出 1,447,864	238,636	23.4	295,803	20.4
合 計	収入 2,804,515 支出 3,084,762	646,193	23.0	576,626	18.7

※繰越額を含む。

Ⅲ. 市民の市税負担の状況について

区分	令和5年度 決算額（千円）	一世帯当たり 税負担額（円）	一人当たり 税負担額（円）	令和4年度 決算額（千円）	決算額 対前年比（％）
市 民 税	5,771,301	149,678	68,772	5,680,050	1.6
うち個人	5,334,089	138,339	63,562	5,247,741	1.6
うち法人	437,212	11,339	5,210	432,309	1.1
固 定 資 産 税	4,906,839	127,259	58,470	4,913,181	△ 0.1
うち土地	1,568,284	40,673	18,688	1,574,686	△ 0.4
うち家屋	2,460,989	63,826	29,325	2,421,526	1.6
軽 自 動 車 税	212,604	5,514	2,533	203,658	4.4
市 た ば こ 税	521,629	13,528	6,216	518,817	0.5
特別土地保有税	0	0	0	0	増減なし
都 市 計 画 税	804,785	20,872	9,590	799,332	0.7
市税計	12,217,158	316,851	145,581	12,115,038	0.8

令和6年3月31日現在 住民基本台帳

世帯数 38,558

人口 83,920 で計算しています。

IV. 基金の状況

(単位：千円)

基金名	R5年度末 残高	R6年度中増減見込			R6年度末 残高見込	
		6月補正後	9月補正	合計		
財政調整基金	4,291,267	歳出(積立)	930	300,000	300,930	3,998,764
		歳入(繰入)	885,746	△ 292,313	593,433	
減債基金	1,587,480	歳出(積立)	70		70	1,568,750
		歳入(繰入)		18,800	18,800	
地域福祉基金	315,578	歳出(積立)	70		70	256,261
		歳入(繰入)	59,387		59,387	
スポーツ振興基金	1,573	歳出(積立)	10		10	1,583
		歳入(繰入)				
借地取得基金	806,455	歳出(積立)	170		170	806,625
		歳入(繰入)				
奨学基金	38,879	歳出(積立)	20		20	33,979
		歳入(繰入)	4,920		4,920	
文化芸術振興基金	3,069	歳出(積立)	10		10	3,079
		歳入(繰入)				
ふるさと基金	66,338	歳出(積立)	1,000,000		1,000,000	49,560
		歳入(繰入)	1,016,778		1,016,778	
企業誘致事業等推進基金	6	歳出(積立)	10,001		10,001	10,007
		歳入(繰入)				
森林環境譲与税基金	10,964	歳出(積立)	13,456		13,456	10,964
		歳入(繰入)	13,456		13,456	
公共施設等総合管理基金	2,207,427	歳出(積立)	630	500,000	500,630	2,121,859
		歳入(繰入)	586,198		586,198	
合計	9,329,036	歳出(積立)	1,025,367	800,000	1,825,367	8,861,431
		歳入(繰入)	2,566,485	△ 273,513	2,292,972	
国民健康保険支払準備基金	309,673	歳出(積立)	1	712	713	93,597
		歳入(繰入)	216,789		216,789	
青果市場財政調整基金	83	歳出(積立)	20	1,776	1,796	1,879
		歳入(繰入)				
介護給付費準備基金	1,433,286	歳出(積立)	121	597,357	597,478	2,030,764
		歳入(繰入)				
合計	1,743,042	歳出(積立)	142	599,845	599,987	2,126,240
		歳入(繰入)	216,789		216,789	
公共下水道施設建設基金	95,375	歳出(積立)	20		20	95,395
		歳入(繰入)				
合計	95,375	歳出(積立)	20		20	95,395
		歳入(繰入)				
高額療養費貸付基金	10,000	歳出(積立)				10,000
		歳入(繰入)				
合計	10,000	歳出(積立)				10,000
		歳入(繰入)				

※前年度末残高及び利子積立は、表示単位未満を端数調整しています。

※【R6年度末残高見込】=【R5年度末残高】+【R6歳出(積立)】-【R6歳入(繰入)】

V. 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	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込	
1 普 通 債	12,639,593	12,870,766	2,263,500	1,161,315	13,972,951
総 務 管 理	187,659	177,878	179,100	20,881	336,097
民 生	171,095	145,381	5,600	31,095	119,886
社 会 福 祉	15,885	15,970		2,015	13,955
児 童 福 祉	149,230	124,339	5,600	24,943	104,996
災 害 救 助	5,980	5,072		4,137	935
衛 生	1,407,007	1,430,114	77,200	77,483	1,429,831
保 健 衛 生	340,897	334,767	5,600	15,490	324,877
清 掃	1,066,110	1,095,347	71,600	61,993	1,104,954
商 工	2,220	1,780	0	440	1,340
商 工	2,220	1,780	0	440	1,340
土 木	3,298,280	3,195,879	434,600	366,835	3,263,644
道 路 橋 梁	2,541,106	2,525,142	397,700	246,815	2,676,027
河 川	96,751	112,267	7,200	8,575	110,892
都 市 計 画	552,556	465,550	29,700	96,243	399,007
住 宅	107,867	92,920	0	15,202	77,718
消 防	148,745	317,803	128,500	15,906	430,397
消 防	148,745	317,803	128,500	15,906	430,397
教 育	7,424,587	7,595,331	1,438,500	648,075	8,385,756
小 学 校	2,075,571	1,809,971	97,500	275,670	1,631,801
中 学 校	4,048,054	4,497,321	1,323,200	290,124	5,530,397
幼 稚 園	126,889	118,979	0	7,910	111,069
社 会 教 育	591,727	649,102	17,800	16,014	650,888
保 健 体 育	582,346	519,958	0	58,357	461,601
災 害 復 旧	0	6,600	0	600	6,000
文 教 施 設 災 害 復 旧	0	6,600	0	600	6,000
2 そ の 他	12,785,633	11,933,055	91,100	1,041,140	10,983,015
減 収 補 て ん 債	112,680	103,400	0	14,256	89,144
減 税 補 て ん 債	82,387	48,587	0	25,044	23,543
臨 時 財 政 対 策 債	12,558,826	11,759,868	91,100	991,300	10,859,668
臨 時 経 済 対 策 債	31,740	21,200	0	10,540	10,660
合 計	25,425,226	24,803,821	2,354,600	2,202,455	24,955,966