

牛久市財政事情書

令和7年6月

経営企画部財政課

牛久市告示第 号

財政状況の公表

地方自治法（昭和 2 2 年法律第 6 7 号）第 2 4 3 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 3 6 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 7 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６年１０月１日から令和７年３月３１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及び令和７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6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7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	7
	3. 市民の市税負担の状況について	10
	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	11

I．令和6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7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 A - B	収入割合	
市 税	11,917,282	11,678,362	238,920	98.0	
地 方 譲 与 税	241,180	259,966	△ 18,786	107.8	
利 子 割 交 付 金	5,607	5,527	80	98.6	
配 当 割 交 付 金	70,011	111,512	△ 41,501	159.3	
株式等譲渡所得割交付金	82,198	155,114	△ 72,916	188.7	
法 人 事 業 税 交 付 金	125,873	162,691	△ 36,818	129.3	
地 方 消 費 税 交 付 金	1,944,743	2,036,828	△ 92,085	104.7	
ゴルフ場利用税交付金	21,302	24,695	△ 3,393	115.9	
環 境 性 能 割 交 付 金	30,153	29,953	200	99.3	
地 方 特 例 交 付 金	470,016	475,195	△ 5,179	101.1	
地 方 交 付 税	3,635,857	3,688,968	△ 53,111	101.5	
交通安全対策特別交付金	12,000	9,856	2,144	82.1	
分 担 金 ・ 負 担 金	242,370	203,975	38,395	84.2	
使 用 料 ・ 手 数 料	312,095	302,478	9,617	96.9	
国 庫 支 出 金	7,534,510	5,180,444	2,354,066	68.8	
県 支 出 金	2,135,692	724,390	1,411,302	33.9	
財 産 収 入	122,915	97,636	25,279	79.4	
寄 附 金	1,000,000	870,779	129,221	87.1	
繰 入 金	1,727,359	1,617,820	109,539	93.7	
繰 越 金	1,791,402	1,791,403	△ 1	100.0	
諸 収 入	1,208,334	783,788	424,546	64.9	
市 債	2,515,500	216,200	2,299,300	8.6	
歳 入 合 計	37,146,399	30,427,580	6,718,819	81.9	

※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	235,286	231,963	3,323	98.6	
総 務 費	5,692,365	4,690,090	1,002,275	82.4	
民 生 費	13,631,429	11,792,980	1,838,449	86.5	
衛 生 費	2,875,675	2,177,660	698,015	75.7	
労 働 費	946	441	505	46.6	
農 林 水 産 業 費	212,872	198,082	14,790	93.1	
商 工 費	531,498	478,260	53,238	90.0	
土 木 費	2,274,306	1,667,998	606,308	73.3	
消 防 費	1,324,907	1,219,805	105,102	92.1	
教 育 費	7,188,490	4,430,065	2,758,425	61.6	
災 害 復 旧 費	14,112	13,594	518	96.3	
公 債 費	2,625,948	2,624,645	1,303	100.0	
諸 支 出 金	501,310	501,309	1	100.0	
予 備 費	37,255	0	37,255	0.0	
合 計	37,146,399	30,026,892	7,119,507	80.8	

2. 特別会計・企業会計

特別会計・企業会計の令和7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	7,456,558	6,575,784	88.2	6,778,429	90.9
青果市場事業	20,657	18,088	87.6	17,882	86.6
介護保険事業	7,171,478	6,891,312	96.1	6,532,213	91.1
後期高齢者医療事業	2,679,196	2,641,140	98.6	2,448,178	91.4
合 計	17,327,889	16,126,324	93.1	15,776,702	91.0

※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	1,774,752	1,615,048	1,584,652	89.3	1,564,200	96.9
	資本的収入及び支出	994,775	1,394,233	706,962	71.1	1,006,958	72.2
合 計		2,769,527	3,009,281	2,291,614	82.7	2,571,158	85.4

※繰越額を含む。

Ⅱ. 基金の状況

(単位:千円)

基 金 名	R5年度末 残高	R6歳出(積立金)			R6歳入(基金繰入金)							R6年度末 残高見込	備考
		元金積立額			元金取崩額								
		当初	9月補正	3月補正	当初	6月補正	9月補正	10月補正	12月補正	2月補正	3月補正		
財 政 調 整 基 金	4,291,267	930	300,000	1,304	784,077	101,669	△ 292,313	1,689	262,944	79,262	△ 937,328	4,593,501	
減 債 基 金	1,587,480	70		112,932			18,800		283,700			1,397,982	
地 域 福 祉 基 金	315,578	70		38	59,387						△ 59,387	315,686	
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	1,573	10										1,583	
借 地 取 得 基 金	806,455	170		12								806,637	
奨 学 基 金	38,879	20		4,326	4,920						△ 1,080	39,385	
文 化 芸 術 振 興 基 金	3,069	10										3,079	
ふ る さ と 基 金	66,338	1,000,000		44	1,016,778							49,604	
企 業 誘 致 事 業 等 推 進 基 金	6	10,001										10,007	
森 林 環 境 譲 与 税 基 金	10,964	13,456		8	13,456							10,972	
公 共 施 設 等 総 合 管 理 基 金	2,207,427	630	500,000	498	548,596	37,602					△ 224,822	2,347,179	
合 計	9,329,036	1,025,367	800,000	119,162	2,427,214	139,271	△ 273,513	1,689	546,644	79,262	△ 1,222,617	9,575,615	
国 民 健 康 保 険 支 払 準 備 基 金	309,673	1	712		216,789				1,530		△ 32,408	124,475	
青 果 市 場 財 政 調 整 基 金	83	20	1,776									1,879	
介 護 給 付 費 準 備 基 金	1,433,286	121	597,357	41								2,030,805	
合 計	1,743,042	142	599,845	41	216,789				1,530		△ 32,408	2,157,159	
公 共 下 水 道 施 設 建 設 基 金	95,375	20		2								95,397	
合 計	95,375	20		2								95,397	
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。

※【R6年度末残高見込】＝【R5年度末残高】＋【R6歳出(積立金)】－【R6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	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込	
1 普 通 債	12,639,593	12,870,766	2,425,300	1,441,620	13,854,446
総 務 管 理	187,659	177,878	195,100	20,881	352,097
民 生	187,659	177,878	195,100	20,881	352,097
社 会 福 祉	171,095	145,381	5,600	27,699	123,282
児 童 福 祉	15,885	15,970	0	2,015	13,955
災 害 救 助	149,230	124,339	5,600	24,943	104,996
衛 生	5,980	5,072	0	741	4,331
保 健 衛 生	1,407,007	1,430,114	77,200	77,483	1,429,831
清 掃	340,897	334,767	5,600	15,490	324,877
商 工	1,066,110	1,095,347	71,600	61,993	1,104,954
商 工	2,220	1,780	0	440	1,340
土 木	2,220	1,780	0	440	1,340
道 路 橋 梁	3,298,280	3,195,879	339,300	366,835	3,168,344
河 川	2,541,106	2,525,142	302,400	246,815	2,580,727
都 市 計 画	96,751	112,267	7,200	8,575	110,892
住 宅	552,556	465,550	29,700	96,243	399,007
消 防	107,867	92,920	0	15,202	77,718
消 防	148,745	317,803	128,500	15,906	430,397
教 育	148,745	317,803	128,500	15,906	430,397
小 学 校	7,424,587	7,595,331	1,679,600	931,776	8,343,155
中 学 校	2,075,571	1,809,971	302,300	559,370	1,552,901
幼 稚 園	4,048,054	4,497,321	1,359,500	290,124	5,566,697
社 会 教 育	126,889	118,979	0	7,911	111,068
保 健 体 育	591,727	649,102	17,800	16,014	650,888
災 害 復 旧	582,346	519,958	0	58,357	461,601
文 教 施 設 災 害 復 旧	0	6,600	0	600	6,000
2 そ の 他	0	6,600	0	600	6,000
減 収 補 て ん 債	12,785,633	11,933,055	90,200	1,041,140	10,982,115
減 税 補 て ん 債	112,680	103,400	0	14,256	89,144
臨 時 財 政 対 策 債	82,387	48,587	0	25,044	23,543
臨 時 経 済 対 策 債	12,558,826	11,759,868	90,200	991,300	10,858,768
合 計	31,740	21,200	0	10,540	10,660
	25,425,226	24,803,821	2,515,500	2,482,760	24,836,561

IV. 令和7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7年度 牛久市当初予算編成方針

日本経済の先行きについて、8月の月例経済報告では「景気は、一部に足踏みが残るものの、緩やかに回復している」とする一方で、「海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要がある」とされており、日本経済が引き続き不安定な状況にある中において、特に長引く物価高騰の影響については、牛久市における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6年4月1日では、前年同日比で人口193人の減少に対し、75歳以上は931人の増加、20歳以下は296人の減少と、少子高齢化は加速しているため、子育て世帯を中心とした若年層の継続的な流入を目指す必要がある。また、財政状況についても、令和5年度決算では、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る中、将来にわたり少子高齢・人口減少社会に打ち勝つための持続可能な行政運営がより一層求められている。

令和7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、これまで以上に全庁横断的な視点で施策を構築し、スピード感をもって、より実効性のある取組みを推進しなければならない。

以上の認識を踏まえ、令和7年度予算は、次の基本方針に基づき編成するものとする。

基本方針

1 牛久市の魅力度向上

牛久市がこれまで以上に「選ばれ続けるまち」、「住み続けたいまち」で在り続けるため、子育てや教育関連施策をはじめとした各種施策を複合的に推進し、行政サービスのさらなる充実を図るとともに、ブランディングにより目指す方向性を明確にしたうえで、市内外だけではなく、グローバルな視点も持ちながら、牛久市の魅力度の向上を図ること。

2 牛久市への人口流入の促進

持続可能な行政運営を実現するため、宅地開発などによる良好な住宅基盤を確保するとともに、若年層の継続的な流入を図り、人口流入の促進につながる施策を推し進めること。

3 D Xの推進

B P RやD Xの推進等による事務の効率化を推し進めることにより、市民サービスのさらなる向上や職員のマンパワー不足の解消を図ること。

4 事業のアップデート

国等の動向を注視し、社会の変化やニーズを的確に捉えながら、補助金をはじめとしたすべての事業について、前例踏襲による予算計上といった考えを一掃し、事業の「アップデート」を図ること。

5 コストの削減・平準化

事業の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ること。特に公共施設等の老朽化対策などについては、事業費の平準化を図り、計画的に事業を進めること。

6 財源の確保

財源の確保については、国・県その他団体の補助制度を最大限に活用するよう、事業方法を再構築するとともに、事業に対する財源のあり方を考慮し、先進事例等を踏まえた新たな財源確保策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、今後持続可能な行政運営ができるかどうかの分岐点に立っているという認識のもと、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7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。

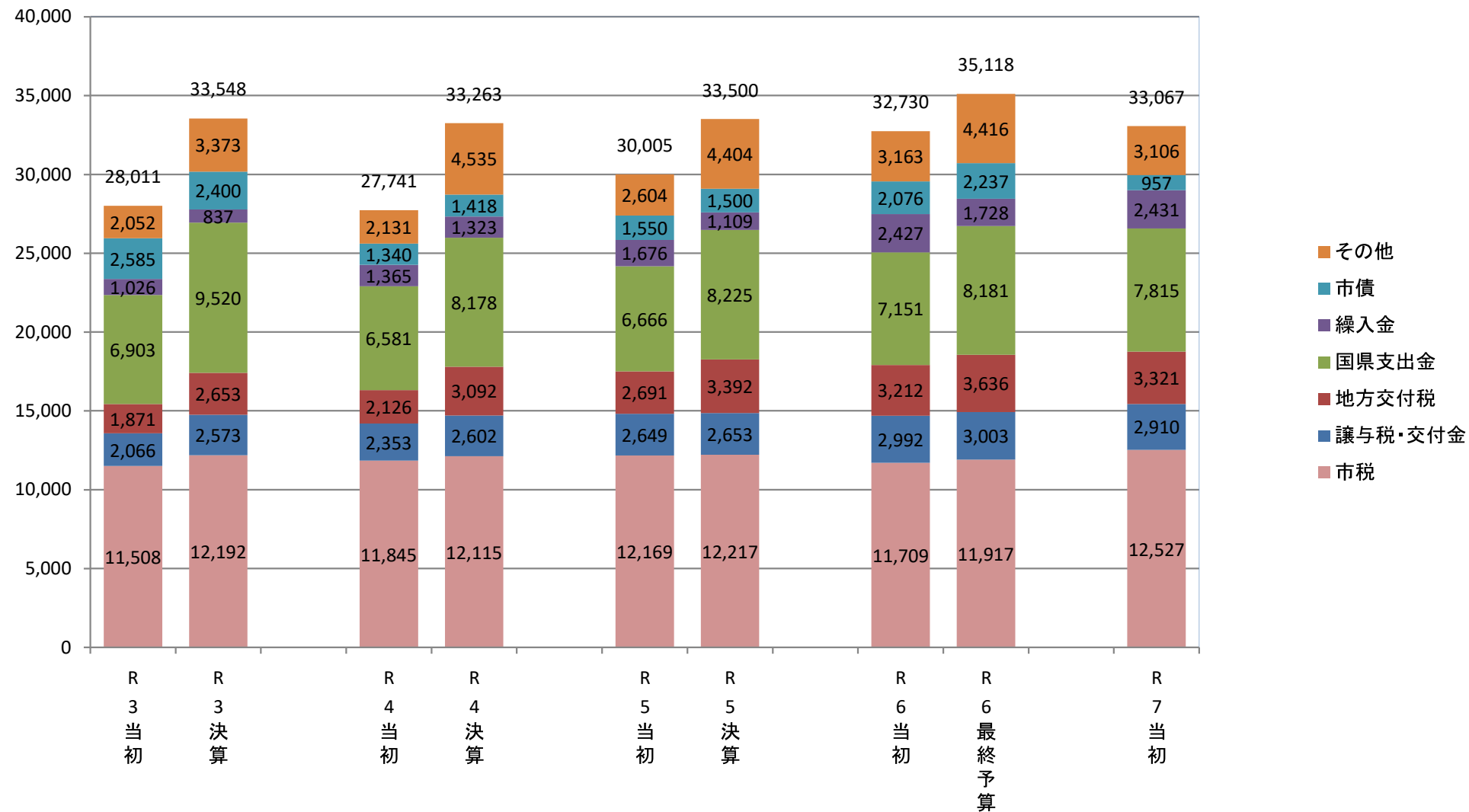
令和7年度牛久市各会計予算

(単位:千円、%)

区 分		本年度	前年度	比 較	伸 率
一 般 会 計		33,066,653	32,730,140	336,513	1.0
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	7,059,315	7,149,847	△ 90,532	△ 1.3
	青 果 市 場 事 業	21,365	19,690	1,675	8.5
	介 護 保 険 事 業	6,968,353	6,517,761	450,592	6.9
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	2,777,875	2,702,299	75,576	2.8
	小 計	16,826,908	16,389,597	437,311	2.7
企 業 会 計	下 水 道 事 業	2,757,856	2,776,663	△ 18,807	△ 0.7
	小 計	2,757,856	2,776,663	△ 18,807	△ 0.7
合 計		52,651,417	51,896,400	755,017	1.5

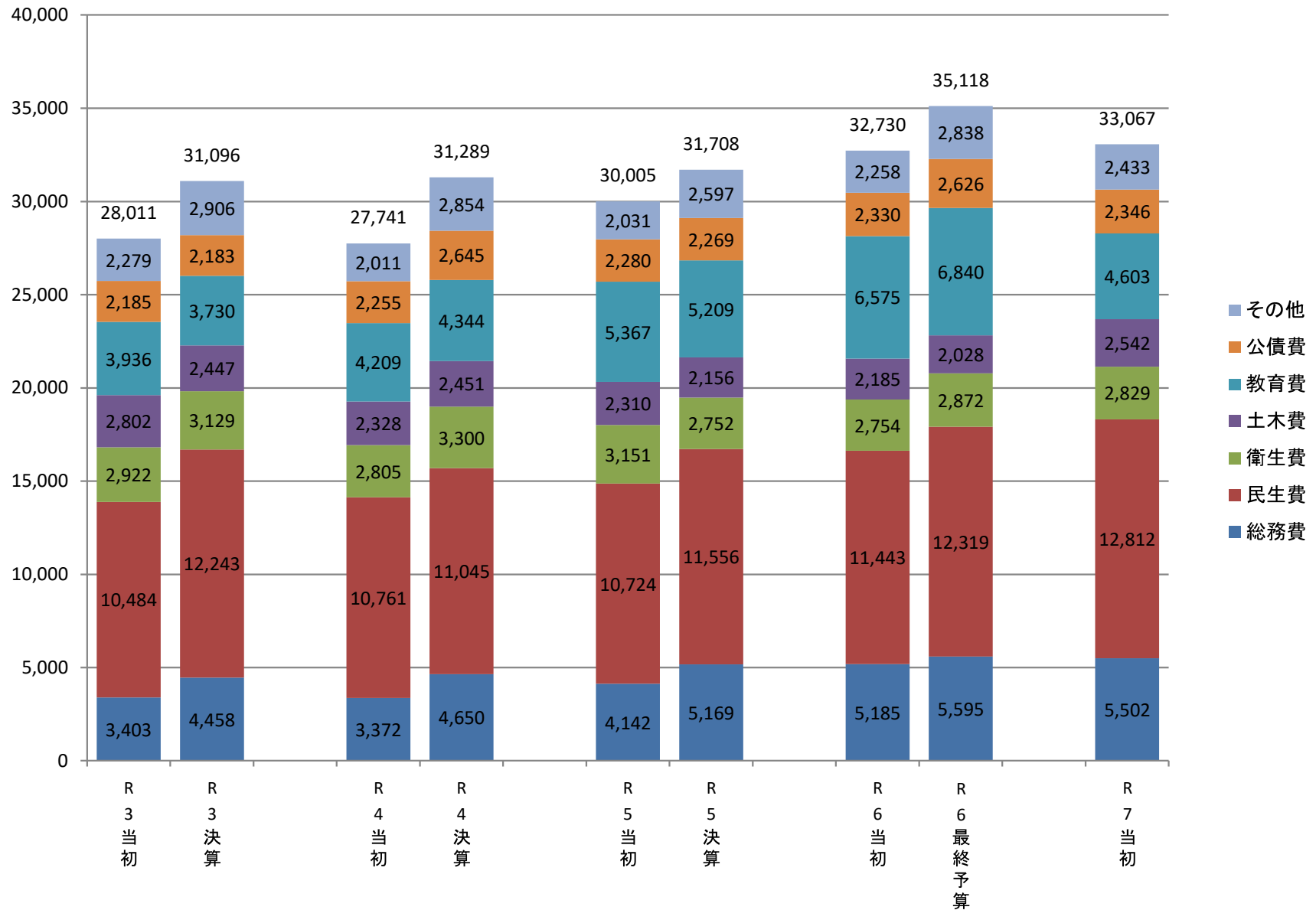
単位: 百万円

一般会計歳入予算・決算・決算見込額の推移



一般会計歳出予算・決算・決算見込額の推移

単位: 百万円



3. 市民の市税負担の状況について

令和7年度の市税の予算額は125億2,666万9千円（対前年度比7%増）で、歳入全体に占める割合は37.9%となっています。

主な税目についてみると、市民税59億4,728万9千円（対前年度比11.1%増）のうち、個人分が54億8,183万1千円（対前年度比10.9%増）、法人分が4億6,545万8千円（対前年度比13.1%増）となっています。固定資産税50億3,473万2千円（対前年度比4.4%増）のうち現年分については、土地分が15億4,799万5千円（対前年度比0.3%増）、家屋分が24億4,950万2千円（対前年度比4.6%増）であります。また、都市計画税は8億740万円（対前年度比2.6%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7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	5,947,289	71,135	152,475
固 定 資 産 税	5,034,732	60,220	129,079
軽 自 動 車 税	228,722	2,736	5,864
市 た ば こ 税	508,525	6,082	13,037
特 別 土 地 保 有 税	1	-	-
都 市 計 画 税	807,400	9,657	20,700
合 計	12,526,669	149,830	321,155

人 口 83,606人（令和7年4月1日現在）

世帯数 39,005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）	1,182,461 千円
歳出	社会保障施策に要する経費	13,789,300 千円
	うち一般財源	6,590,293 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	290,319	23,726	0	400	47,762	218,431
	老人福祉費	60,138	644	0	0	10,675	48,819
	介護保険費	1,101,007	37,873	0	0	190,752	872,382
	障害福祉総務費	41,945	17,587	0	0	4,370	19,988
	支給審査会費	2,391	0	0	0	429	1,962
	自立支援協議会費	311	0	0	0	56	255
	自立支援給付費	1,646,080	1,234,551	0	0	73,838	337,691
	自立支援医療費	91,908	68,412	0	0	4,216	19,280
	地域生活支援費	125,627	83,655	0	0	7,531	34,441
	地域活動支援センター費	17,026	0	0	0	3,055	13,971
	国民年金費	17,976	16,050	0	0	346	1,580
	国民健康保険事業費	363,743	157,372	0	0	37,028	169,343
	老人医療給付費	0	0	0	0	0	0
	後期高齢者医療給付費	1,313,868	177,000	0	36,572	197,420	902,876
	医療福祉費	645,800	212,420	0	51,000	68,608	313,772
	社会福祉施設費	102,263	0	7,200	1,436	16,799	76,828
児童福祉費	児童福祉総務費	447,954	125,405	0	37	57,867	264,645
	児童措置費	2,275,725	1,976,681	0	0	53,656	245,388
	保育園費	3,183,590	1,660,562	162,300	208,492	206,739	945,497
生活保護費	生活保護総務費	72,102	4,441	0	0	12,140	55,521
	扶助費	1,012,160	769,120	0	2,055	43,239	197,746
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	423,949	5,475	1,700	59,470	64,109	293,195
	予防費	363,986	6,071	0	18,594	60,882	278,439
	母子衛生費	134,488	70,324	0	2,224	11,114	50,826
その他	その他	54,594	158	0	0	9,767	44,669
合 計		13,789,300	6,647,527	171,200	380,280	1,182,461	5,407,832