第１８回

財 政 状 況 報 告

自．平成２６年　４月　１日

至．平成２６年　９月３０日

たつの市

ま　え　が　き

この財政状況説明書は、市の財政状況を市民の皆様にお伝えすることにより、市財政の実態を御理解いただくとともに、今後の財政運営に一層の御協力をお願いするものです。

今回の財政状況の内容は、平成２５年度一般会計及び特別会計の決算見込みの状況と平成２６年度上半期の予算執行状況、市民負担の状況等について説明します。

Ⅰ　平成２５年度決算について

１　一般会計の決算（見込み）

平成２５年度は、たつの市として合併９年目を迎え、「自然と歴史と先端科学技術が調和し一人ひとりが輝くまち」の実現に向けて、限られた財源の有効活用をするために事業の精選を行い、各種の施策を推進してきました。

当該年度における歳入面については、市税及び国の経済対策に伴い国庫支出金が大幅な増収となったため、総額では増収となっています。歳出面においては、西はりま消防組合設立に伴い人件費は減少したが、一部事務組合への負担金として補助費の大幅増、繰出金の増などにより本市の財政全般は依然として厳しい状況が続いています。

このような厳しい現況を認識し、常に行財政改革を推進し、簡素にして効率的な行政の実現を図るよう努力を重ねた結果、一般会計においては、歳入総額　34,057,321千円、歳出総額32,768,432千円で差引残額 1,233,677千円となりました。

これらの目的別区分による内訳及び決算見込みのうち、主要な事業は、別表のとおりです。

(1)　平成２５年度一般会計決算額の状況

（　歳　入　）　　（単位：千円・％）

款	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1　市税	10,532,868	11,968,735	10,668,620	101.3	89.1
2　地方譲与税	288,700	286,995	286,995	99.4	100.0
3　利子割交付金	21,000	27,306	27,306	130.0	100.0
4　配当割交付金	27,000	52,983	52,983	196.2	100.0
5　株式等譲渡所得割交付金	6,000	84,626	84,626	1410.4	100.0
6　地方消費税交付金	694,000	740,965	740,965	106.8	100.0
7　ゴルフ場利用税交付金	18,000	21,525	21,526	119.6	100.0
8　自動車取得税交付金	94,000	110,813	110,813	117.9	100.0
9　地方特例交付金	43,598	43,598	43,598	100.0	100.0
10　地方交付税	9,693,817	9,995,646	9,995,646	103.1	100.0
11　交通安全対策特別交付金	17,000	17,088	17,088	100.5	100.0
12　分担金及び負担金	627,860	571,804	568,556	90.6	99.4
13　使用料及び手数料	452,078	452,041	442,462	97.9	97.9
14　国庫支出金	4,257,323	3,863,168	3,863,168	90.7	100.0
15　県支出金	2,115,696	1,882,195	1,882,196	89.0	100.0
16　財産収入	101,872	96,915	96,915	95.1	100.0
17　寄附金	20,932	20,616	20,616	98.5	100.0
18　繰入金	26,884	6,947	6,947	25.8	100.0
19　繰越金	1,276,372	1,276,372	1,276,372	100.0	100.0
20　諸収入	875,774	1,190,846	874,018	99.8	73.4
21　市債	3,319,200	2,975,905	2,975,905	89.7	100.0
合　　計	34,509,974	35,687,089	34,057,321	98.7	95.4

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・％）

款	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 議会費	286,946	282,277	98.4	0.9	
2 総務費	2,944,773	2,828,251	96.0	8.6	
3 民生費	9,833,169	9,418,295	95.8	28.7	
4 衛生費	2,902,197	2,843,214	98.0	8.7	
5 労働費	105,738	97,272	92.0	0.3	
6 農林水産業費	1,190,818	1,081,658	90.8	3.3	
7 商工費	614,467	550,995	89.7	1.7	
8 土木費	6,502,236	5,784,124	89.0	17.7	
9 消防費	1,342,132	1,292,354	96.3	3.9	
10 教育費	3,007,892	2,848,711	94.7	8.7	
11 災害復旧費	40,655	35,160	86.5	0.1	
12 公債費	4,192,696	4,185,548	99.8	12.8	
13 諸支出金	1,520,574	1,520,573	100.0	4.6	
14 予備費	25,681	0	0.0	0.0	
合計	34,509,974	32,768,432	95.0	100.0	

歳入歳出差引額　　1,288,889 千円

翌年度へ繰越すべき財源　　55,212 千円

実質収支額　　1,233,677 千円

２　特別会計の決算（見込み）

特別会計は、特定の事業を行う場合や特定の歳入をもって特定の歳出に充てるなど、一般歳入歳出と区別して経理する必要がある場合に、条例でこれを設置するものですが、本市における、これらの会計の平成２５年度の決算見込みは別表のとおりです。

以下、それぞれの会計について、決算（見込み）の大要を説明します。

(1) 国民健康保険事業特別会計

国民健康保険事業特別会計においては、歳入総額 8,719,426千円（この内には一般会計からの繰入金 639,210千円を含む。）、歳出総額 8,670,597千円、差引残額　48,829千円で、これの款別明細は、別表のとおりです。

国民健康保険の加入者は、20,448人（11,445世帯）で、平成２４年度末に比べ、255人の減となっています。

また、保険税は、１人当たり 89,711円（１世帯当たり 160,280円）で、保険給付は１人当たり 290,650円（１世帯当たり 519,284円）となっています。

(2) 介護保険事業特別会計

介護保険事業特別会計においては、歳入総額 5,634,151千円（この内には一般会計からの繰入金 1,006,918千円を含む。）、歳出総額 5,589,936千円、差引残額 44,215千円となっています。

(3) 下水道事業特別会計

下水道事業特別会計においては、歳入総額 3,974,313千円（この内には一般会計からの繰入金 2,774,674千円を含む。）、歳出総額 3,960,308千円、差引残額 14,005千円となっています。

(4) その他の特別会計

その他特別会計については、歳出、歳入総額及びそれぞれの款別明細は、別表のとおりです。

３　平成２５年度特別会計決算額の状況

（　歳　入　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
学校給食センター事業	260,896	251,044	248,977	95.4	99.2
土地取得造成事業	6,720	5,725	5,725	85.2	100.0
揖龍広域センター事業	5,111	4,519	4,519	88.4	100.0
揖龍公平委員会事業	866	876	876	101.2	100.0
国民健康保険事業	8,920,146	9,591,085	8,719,426	97.7	90.9
後期高齢者医療事業	899,587	879,809	876,141	97.4	99.6
介護保険事業	5,749,861	5,660,750	5,634,151	98.0	99.5
下水道事業	4,072,873	4,067,740	3,974,313	97.6	97.7
農業集落排水事業	685,571	660,563	656,487	95.8	99.4
前処理場事業	2,034,938	1,766,022	1,694,243	83.3	95.9
と畜場事業	50,048	48,944	48,859	97.6	99.8
合　　計	22,686,617	22,937,077	21,863,717	96.4	95.3

（　歳　出　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	備　　考
学校給食センター事業	260,896	247,560	94.9	
土地取得造成事業	6,720	5,725	85.2	
揖龍広域センター事業	5,111	4,519	88.4	
揖龍公平委員会事業	866	752	86.8	
国民健康保険事業	8,920,146	8,670,597	97.2	
後期高齢者医療事業	899,587	856,325	95.2	
介護保険事業	5,749,861	5,589,936	97.2	
下水道事業	4,072,873	3,960,308	97.2	
農業集落排水事業	685,571	655,787	95.7	
前処理場事業	2,034,938	1,691,943	83.1	
と畜場事業	50,048	48,859	97.6	
合　　計	22,686,617	21,732,311	95.8	

４　平成２５年度各特別会計別決算額の状況

(1) 学校給食センター事業特別会計

（　歳　入　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1　分担金及び負担金	130,699	123,625	122,945	94.1	99.4
2　繰入金	118,440	113,376	113,376	95.7	100.0
3　繰越金	1,773	1,773	1,773	100.0	100.0
4　諸収入	9,984	12,270	10,883	109.0	88.7
合　　計	260,896	251,044	248,977	95.4	99.2

（　歳　出　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1　総務費	113,522	110,914	97.7	44.8	
2　給食費	147,374	136,646	92.7	55.2	
合　　計	260,896	247,560	94.9	100.0	

歳入歳出差引額　　1,417　千円
翌年度へ繰越すべき財源　　0　千円
実質収支額　　1,417　千円

(2) 土地取得造成事業特別会計

（　歳　入　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1　財産収入	4,000	4,365	4,365	109.1	100.0
2　繰入金	1,360	1,360	1,360	100.0	100.0
合　　計	5,360	5,725	5,725	106.8	100.0

（　歳　出　）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1　総務費	6,720	5,725	85.2	100.0	
合　　計	6,720	5,725	85.2	100.0	

歳入歳出差引額　　0　千円
翌年度へ繰越すべき財源　　0　千円
実質収支額　　0　千円

(3) 揖龍広域センター事業特別会計

（ 歳 入 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 分担金及び負担金	1,430	1,256	1,256	87.8	100.0
2 繰入金	3,121	2,588	2,588	82.9	100.0
3 繰越金	560	675	675	120.5	100.0
合　　計	5,111	4,519	4,519	88.4	100.0

（ 歳 出 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 総務費	5,011	4,519	90.2	100.0	
2 予備費	100	0	0.0	0.0	
合　　計	5,111	4,519	88.4	100.0	

歳入歳出差引額　0 千円
翌年度へ繰越すべき財源　0 千円
実質収支額　0 千円

(4) 揖龍公平委員会事業特別会計

（ 歳 入 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 分担金及び負担金	231	231	231	100.0	100.0
2 繰入金	580	580	580	100.0	100.0
3 繰越金	55	65	65	118.2	100.0
合　　計	866	876	876	101.2	100.0

（ 歳 出 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 総務費	866	752	86.8	100.0	
合　　計	866	752	86.8	100.0	

歳入歳出差引額　124 千円
翌年度へ繰越すべき財源　0 千円
実質収支額　124 千円

(5) 国民健康保険事業特別会計

（ 歳 入 ）　　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 国民健康保険税	1,840,390	2,706,043	1,834,407	99.7	67.8
2 使用料及び手数料	246	329	329	133.7	100.0
3 国庫支出金	1,962,546	1,883,330	1,883,330	96.0	100.0
4 療養給付費交付金	630,570	528,491	528,491	83.8	100.0
5 前期高齢者交付金	2,258,226	2,258,226	2,258,226	100.0	100.0
6 県支出金	455,811	487,881	487,881	107.0	100.0
7 共同事業交付金	953,043	959,274	959,274	100.7	100.0
8 財産収入	1,000	950	950	95.0	100.0
9 繰入金	691,281	639,210	639,210	92.5	100.0
10 繰越金	116,126	116,126	116,126	100.0	100.0
11 諸収入	10,907	11,225	11,202	102.7	99.8
合　　計	8,920,146	9,591,085	8,719,426	97.7	90.9

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 総務費	130,424	124,893	95.8	1.4	
2 保険給付費	6,085,245	5,943,204	97.7	68.6	
3 後期高齢者支援金等	1,087,465	1,070,419	98.4	12.4	
4 前期高齢者納付金等	1,318	1,085	82.3	0.0	
5 老人保健拠出金	50	44	88.0	0.0	
6 介護納付金	451,435	449,432	99.6	5.2	
7 共同事業拠出金	953,043	921,035	96.6	10.6	
8 保健事業費	73,668	46,696	63.4	0.5	
9 基金積立金	1,000	950	95.0	0.0	
10 諸支出金	116,498	112,839	96.9	1.3	
11 予備費	20,000	0	0.0	0.0	
合　　計	8,920,146	8,670,597	97.2	100.0	

歳入歳出差引額　　48,829　千円

翌年度へ繰越すべき財源　　0　千円

実質収支額　　48,829　千円

(6) 後期高齢者医療事業特別会計

（ 歳 入 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1　保険料	700,451	682,975	679,308	97.0	99.5
2　使用料及び手数料	11	38	38	345.5	100.0
3　繰入金	178,021	176,047	176,046	98.9	100.0
4　繰越金	19,518	19,518	19,518	100.0	100.0
5　諸収入	1,586	1,231	1,231	77.6	100.0
合　　計	899,587	879,809	876,141	97.4	99.6

（ 歳 出 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1　総務費	34,593	33,629	97.2	3.9	
2　後期高齢者医療広域連合納付金	862,474	821,516	95.3	95.9	
3　諸支出金	1,520	1,180	77.6	0.1	
4　予備費	1,000	0	0.0	0.0	
合　　計	899,587	856,325	95.2	100.0	

歳入歳出差引額	19,816	千円
翌年度へ繰越すべき財源	0	千円
実質収支額	19,816	千円

(7) 介護保険事業特別会計

（ 歳 入 ）　　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 保険料	1,087,179	1,123,222	1,096,623	100.9	97.6
2 使用料及び手数料	4	88	88	2,200.0	100.0
3 国庫支出金	1,213,045	1,198,738	1,198,738	98.8	100.0
4 支払基金交付金	1,555,000	1,527,517	1,527,517	98.2	100.0
5 県支出金	777,338	774,468	774,468	99.6	100.0
6 介護サービス事業収入	25,920	23,699	23,699	91.4	100.0
7 財産収入	1,000	540	540	54.0	100.0
8 繰入金	1,084,668	1,006,918	1,006,918	92.8	100.0
9 繰越金	5,153	5,153	5,153	100.0	100.0
10 諸収入	554	407	407	73.5	100.0
合　　計	5,749,861	5,660,750	5,634,151	98.0	99.5

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 総務費	131,019	118,274	90.3	2.1	
2 保険給付費	5,336,928	5,207,188	97.6	93.1	
3 地域支援事業費	96,098	87,312	90.9	1.6	
4 介護サービス事業費	24,087	22,215	92.2	0.4	
6 基金積立金	150,373	149,373	99.3	2.7	
8 諸支出金	6,356	5,574	87.7	0.1	
9 予備費	5,000	0	0.0	0.0	
合　　計	5,749,861	5,589,936	97.2	100.0	

歳入歳出差引額	44,215	千円
翌年度へ繰越すべき財源	0	千円
実質収支額	44,215	千円

(8) 下水道事業特別会計

（ 歳 入 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 分担金及び負担金	23,923	88,319	28,422	118.8	32.2
2 使用料及び手数料	922,188	954,304	920,774	99.8	96.5
3 国庫支出金	88,170	61,043	61,043	69.2	100.0
4 繰入金	2,811,391	2,774,674	2,774,674	98.7	100.0
5 繰越金	29,788	29,788	29,788	100.0	100.0
6 諸収入	13	14,312	14,312	110,092.3	100.0
7 市債	197,400	145,300	145,300	73.6	100.0
合　　計	4,072,873	4,067,740	3,974,313	97.6	97.7

（ 歳 出 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 下水道費	1,249,860	1,143,046	91.5	28.9	
2 公債費	2,821,013	2,817,262	99.9	71.1	
3 予備費	2,000	0	0.0	0.0	
合　　計	4,072,873	3,960,308	97.2	100.0	

歳入歳出差引額　14,005　千円
翌年度へ繰越すべき財源　14,005　千円
実質収支額　0　千円

(9) 農業集落排水事業特別会計

（ 歳 入 ）　（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 使用料及び手数料	80,235	83,145	79,832	99.5	96.0
2 県支出金	102,184	89,110	89,110	87.2	100.0
3 繰入金	401,029	397,038	397,038	99.0	100.0
4 諸収入	838	2,485	1,722	205.5	69.3
5 市債	97,000	84,500	84,500	87.1	100.0
6 繰越金	4,285	4,285	4,285	100.0	100.0
合　　計	685,571	660,563	656,487	95.8	99.4

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 農業集落排水費	322,083	292,930	90.9	44.7	
2 公債費	362,988	362,857	100.0	55.3	
3 予備費	500	0	0.0	0.0	
合　　計	685,571	655,787	95.7	100.0	

歳入歳出差引額　700 千円
翌年度へ繰越すべき財源　700 千円
実質収支額　0 千円

(10) 前処理場事業特別会計

（ 歳 入 ）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 使用料及び手数料	551,616	476,749	404,971	73.4	84.9
2 国庫支出金	192,466	149,648	149,648	77.8	100.0
3 県支出金	103,000	87,120	87,120	84.6	100.0
4 繰入金	879,707	825,090	825,089	93.8	100.0
5 繰越金	2,095	2,095	2,095	100.0	100.0
6 諸収入	254	23,120	23,120	9,102.4	100.0
7 市債	305,800	202,200	202,200	66.1	100.0
合　　計	2,034,938	1,766,022	1,694,243	83.3	95.9

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 前処理場費	1,617,549	1,289,309	79.7	76.2	
2 公債費	415,389	402,634	96.9	23.8	
3 予備費	2,000	0	0.0	0.0	
合　　計	2,034,938	1,691,943	83.1	100.0	

歳入歳出差引額　2,300 千円
翌年度へ繰越すべき財源　2,300 千円
実質収支額　0 千円

(11) と畜場事業特別会計

（ 歳 入 ）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	調 定 額	決算見込額	予算比	調定比
1 使用料及び手数料	50,000	48,812	48,812	97.6	100.0
2 諸収入	48	132	47	97.9	35.6
合　　計	50,048	48,944	48,859	97.6	99.8

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・％）

区　　分	予算現額	決算見込額	予算比	構成比	備　　考
1 と畜場費	50,048	48,859	97.6	100.0	
合　　計	50,048	48,859	97.6	100.0	

歳入歳出差引額　　0 千円

翌年度へ繰越すべき財源　　0 千円

実質収支額　　0 千円

Ⅱ　普通会計における各種指数について

下記に決算統計値として、全国的に公表される本市の指数を表わしています。

1　普通会計各種指数等の状況

（単位：千円）

区　分		平成25年度	（指数等の説明）
普通会計	歳入決算額	34,184,434	一般会計と学校給食センター事業特別会計、土地取得造成事業特別会計、揖龍広域センター事業特別会計、揖龍公平委員会事業特別会計の歳入合計からそれぞれの会計間の繰入れ額等を差し引いた純計額
	内、経常一般財源	19,990,206	毎年度連続して経常的に収入される財源のうち、その使途が特定されず自由に使用し得る収入
	歳出決算額	32,894,004	一般会計と学校給食センター事業特別会計、土地取得造成事業特別会計、揖龍広域センター事業特別会計、揖龍公平委員会事業特別会計の歳出合計からそれぞれの会計間の繰入れ額等を差し引いた純計額
標準財政規模		21,386,010	地方公共団体の一般財源の標準規模を示したもので、通常水準の行政活動を行う上に必要な一般財源の総量と考えられる ※臨時財政対策債を含んだ数値
財政力指数		0.583	地方交付税法の規定により算定した基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去３ヶ年間の平均数値で財政需要に対する自主的な適応力を判断する指数
実質収支比率		5.8%	実質収支額の標準財政規模に対する割合のことで、実質収支額が黒字の場合は正数で、赤字の場合は負数で表わされる
経常収支比率		86.6%	人件費、扶助費、公債費等の義務的性格の経常経費に地方税、普通交付税等の経常一般財源収入がどの程度充当されているかの割合のことで、財政構造の弾力性を判断するための指標

２　普通会計決算の状況

（ 歳 入 ）　　（単位：千円）

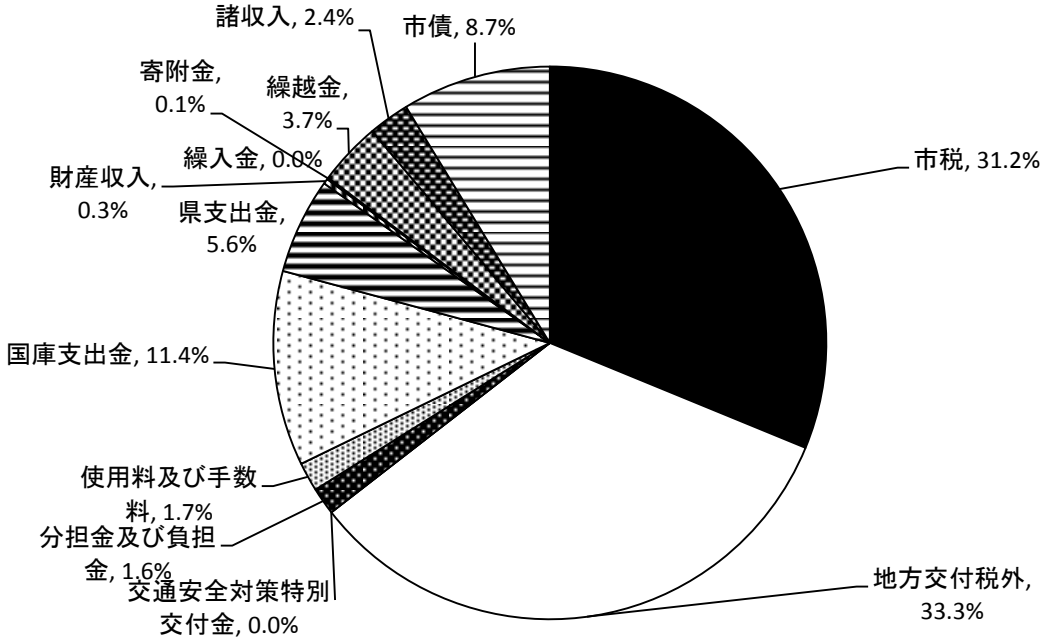
項　　目	H24	H25	増減	増減比
市　　税	10,452,525	10,668,620	216,095	2.1 %
地方交付税外	11,284,851	11,364,458	79,607	0.7 %
交通安全対策特別交付金	18,385	17,088	△ 1,297	△ 7.1 %
分担金及び負担金	932,988	557,399	△ 375,589	△ 40.3 %
使用料及び手数料	609,147	594,016	△ 15,131	△ 2.5 %
国庫支出金	2,983,865	3,884,941	901,076	30.2 %
県支出金	1,783,455	1,896,124	112,669	6.3 %
財産収入	113,389	101,280	△ 12,109	△ 10.7 %
寄附金	12,409	20,616	8,207	66.1 %
繰入金	39,180	6,947	△ 32,233	△ 82.3 %
繰越金	1,290,935	1,278,885	△ 12,050	△ 0.9 %
諸収入	890,863	818,155	△ 72,708	△ 8.2 %
市債	3,163,616	2,975,905	△ 187,711	△ 5.9 %
計	33,575,608	34,184,434	608,826	1.8 %

（ 歳 出 ）　　（単位：千円）

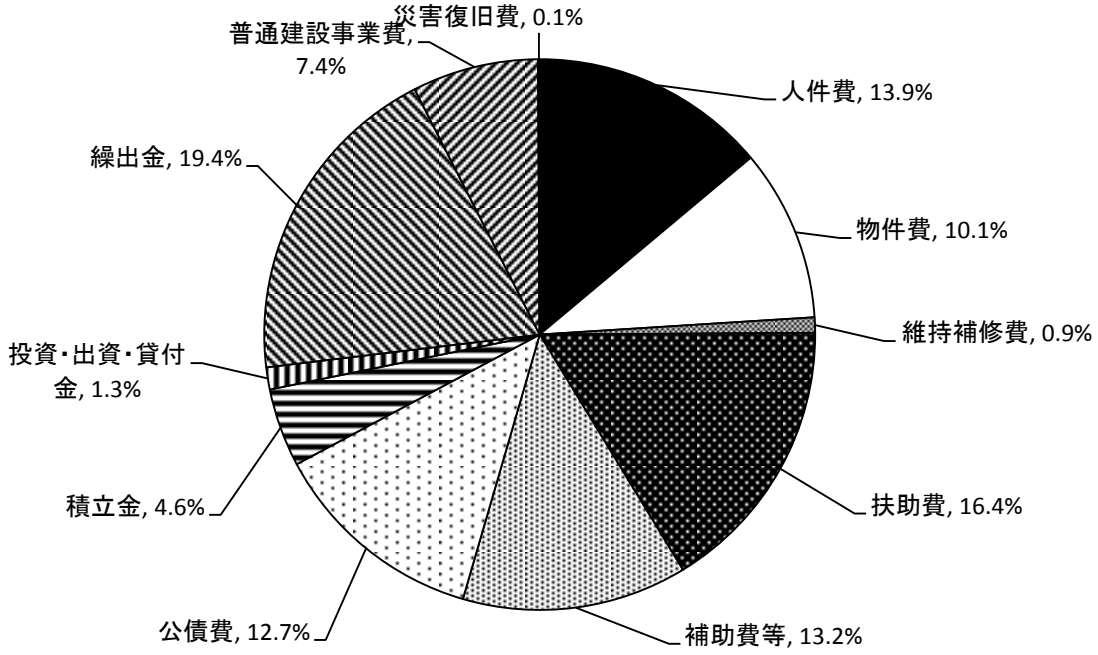
項　　目	H24	H25	増減	増減比
人件費	5,796,684	4,576,250	△ 1,220,434	△ 21.1 %
物件費	3,402,926	3,320,311	△ 82,615	△ 2.4 %
維持補修費	302,149	290,122	△ 12,027	△ 4.0 %
扶助費	5,220,760	5,409,971	189,211	3.6 %
補助費等	3,330,870	4,335,562	1,004,692	30.2 %
公債費	4,235,166	4,185,521	△ 49,645	△ 1.2 %
積立金	707,314	1,520,573	813,259	115.0 %
投資・出資・貸付金	543,900	423,700	△ 120,200	△ 22.1 %
繰出金	6,085,488	6,365,157	279,669	4.6 %
普通建設事業費	2,630,545	2,431,677	△ 198,868	△ 7.6 %
災害復旧費	40,921	35,160	△ 5,761	△ 14.1 %
計	32,296,723	32,894,004	597,281	1.8 %

３　平成２５年度普通会計決算各数値の構成比

(1) 歳入



(2) 歳出



Ⅲ　健全化判断比率の状況について

平成１９年６月に「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」が制定され、地方公共団体の財政の健全化に関する指標の算定及び公表が義務付けられました。これにより、平成２５年度決算により算定された指標は下記のとおりです。

区　分		平成25年度	(指数等の説明)
健全化判断比率	実質赤字比率	―	普通会計を対象とした実質赤字の標準財政規模に対する比率。平成25年度たつの市決算の場合12.36%以上(財政規模により異なる)で早期健全化基準、20%以上で財政再生基準が適用となる。
	連結実質赤字比率	―	全会計を対象とした実質赤字(又は資金不足額)の標準財政規模に対する比率。平成25年度たつの市決算の場合17.36%以上(財政規模により異なる)で早期健全化基準、30%以上で財政再生基準が適用となる。
	実質公債費比率	15.1%	普通会計が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模に対する比率。18%以上で地方債の発行に際し許可が必要となり、25%以上で早期健全化基準、35%以上で財政再生基準が適用となる。
	将来負担比率	85.6%	普通会計が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模に対する比率。350%以上で早期健全化基準が適用となる。
資金不足比率	下水道事業特別会計	―	公営企業ごとの資金不足額の事業規模に対する比率。20%以上で経営健全化基準(普通会計の早期健全化基準に相当)が適用となる。
	農業集落排水事業特別会計	―	
	前処理場事業特別会計	―	
	と畜場事業特別会計	―	
	病院事業会計	1.5%	
	水道事業会計	―	
	国民宿舎事業会計	36.0%	

Ⅳ　平成25年度市税状況及び住民負担状況について

市民の皆さんに負担していただいております市税の状況及び１人当たり並びに１世帯当たりの負担状況は、別表のとおりです。

下記の市税決算の状況は、平成２５年度の予算額総額に対する平成２５年度決算状況です。収入率は予算に対し 101.9%、調定に対しては 88.3%となっています。

１　市税決算の状況

（単位：千円・%）

区　　分	予算現額	調定額	収入済額	予算比	調定比
市　　民　　税	4,304,776	4,787,863	4,429,670	102.9	92.5
（うち個人市民税）	3,409,287	3,778,244	3,441,748	101.0	91.1
（うち法人市民税）	895,489	1,009,619	987,922	110.3	97.9
固　定　資　産　税	4,935,750	5,776,943	4,939,021	100.1	85.5
軽　自　動　車　税	188,753	213,169	192,867	102.2	90.5
市　た　ば　こ　税	565,503	565,424	565,424	100.0	100.0
都　市　計　画　税	538,086	625,336	541,638	100.7	86.6
合　　計	10,532,868	11,968,735	10,668,620	101.3	89.1

Ⅴ　市債の状況について

市が行う各種の建設事業又は災害復旧事業には、一時に多くの資金を必要とします。

これらの資金を年度内の収入で賄うことができないとき、又は事業効果が後年に及ぶため、後年度に負担を分散することが公正であるときは、国や県、金融機関等からその資金を借り入れて事業を行います。

その市債の平成２５年度末の現在高は、別表のとおりです。

1　市債の状況

（単位：千円）

科　　目	平成25年度末現在高	摘　　要
1　公共事業等債	1,259,642	急傾斜地崩壊対策事業等
2　一般単独事業債	14,555,023	
合併特例債	10,547,577	道路新設改良事業等
地域総合整備事業債	913,105	総合文化会館建設事業等
地方道整備等事業債	1,179,680	道路新設改良事業
一般事業債（河川等分）	175,122	河川改良事業
その他事業債	1,739,539	
3　（旧）緊急防災・減災事業債	570,800	学校耐震補強事業
4　公営住宅建設事業債	1,186,751	公営住宅建設事業
5　学校教育施設整備事業債	508,754	学校等増改築事業
6　災害復旧事業債	79,833	土木・教育・農林水産施設災害復旧事業
7　一般補助施設整備等事業債	189,564	村づくり交付金事業等
8　社会福祉施設整備事業債	17,166	放課後児童健全育成事業等
9　一般廃棄物処理事業債	12,673	
10　辺地対策事業債	56,316	中山間地域総合整備事業等
11　国の予算等貸付金債	41,092	
12　一般会計出資債	1,095,166	水道事業出資債
13　財源対策債	325,916	
14　減税補てん債	720,670	
15　減収補てん債	2,520	
16　臨時税収補てん債	132,414	
17　臨時財政対策債	14,039,546	
18　県貸付金	2,273,560	県無利子借入金
一般会計計	37,067,406	
下水道事業	34,441,571	
農業集落排水事業	4,623,366	
前処理場事業	5,160,377	
特別会計計	44,225,314	
病院事業	1,149,977	
水道事業	2,379,904	
国民宿舎事業	434,862	
企業会計計	3,964,743	
合計	85,257,463	

一人当たり公債費残高	1,022,203 円	※企業会計除く

平成26年5月31日現在人口	79,527 人

Ⅵ　一時借入金の状況について

１　一時借入金について

一時借入金は、予算の執行において、支出額に対し収入額が不足する場合に、資金操作として、国や銀行から一時的に借り入れ、支払金に充当するものですが、平成２６年４月１日から平成２６年９月３０日までの一時借入金の累計額は、下記のとおりです。

自 平成２６年４月１日～至 平成２６年９月３０日　　（単位：千円）

区　分	一般会計		特別会計		合　計	
	政府資金	民間資金	政府資金	民間資金	政府資金	民間資金
３月末現在高	0	0	0	0	0	0
借入額	0	0	0	0	0	0
償還額	0	0	0	0	0	0
９月末現在高	0	0	0	0	0	0

２　繰替運用について

繰替運用は、予算の執行において、支出額に対し収入額が不足する場合に、資金操作として基金に属する現金を歳計現金に繰り替えて支払金に充当するものですが、平成２６年４月１日から平成２６年９月３０日までの繰替運用の累計額は、下記のとおりです。

自 平成２６年４月１日～至 平成２６年９月３０日　　（単位：千円）

区　分	一般会計		特別会計		合　計	
	基金名	金額	基金名	金額	基金名	金額
３月末現在高	財政調整基金外	0	介護給付費準備基金外	0		0
繰入額	財政調整基金外	0	介護給付費準備基金外	0		0
繰戻額	財政調整基金外	0	介護給付費準備基金外	0		0
９月末現在高	財政調整基金外	0	介護給付費準備基金外	0		0

Ⅶ　基金の状況について

市では、年次的に計画して事業を執行していくにあたり、年度によって要する資金が異なってきます。これらの資金を備えておくために基金があり、一般財源として取り扱われる財政調整基金と、定められた用途に供する特定目的基金があります。各種基金の平成２５年度末の状況は、別表のとおりです。

名　　称	設　置　の　目　的
財政調整基金	年度間の財源の調整を行い、財政の健全性を確保するため
減債基金	市債の償還財源の確保及び適正な管理により、将来にわたる財政の健全な運営に資するため
奨学基金	たつの市民の子弟であって、たつの市立揖保川中学校及びたつの市立半田小学校の卒業生への奨学の一助とするため
公共施設整備基金	本市の公共施設の整備並びに公共事業の円滑かつ効率的な執行を図るため
地域福祉基金	たつの市の高齢者保健福祉の増進を図り、在宅福祉の向上、健康づくり及びボランティア活動の活発化を目的とする事業を推進するため
ふるさと応援基金	たつの市のまちづくりに対する寄附金を広く募り、その寄附金を財源として、活力と魅力あるふるさとづくりを推進するため
地域振興基金	たつの市における市民の連帯の強化及び均衡ある地域振興を図るため
国民健康保険財政調整基金	国民健康保険事業の財政調整を図り、事業の健全な運営に資するため
介護給付費準備基金	介護保険事業の財政調整を図り、事業の健全な運営に資するため
土地開発基金	公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要のある土地をあらかじめ取得するため

1　基金の状況

（単位：千円）

基金 / 年度	平成25年5月31日 現在高	平成25年度		平成26年3月31日 現在高	出納整理期間中の増減		平成26年5月31日 現在高
		取崩額	積立額		取崩額	積立額	
財政調整基金	5,114,219			5,114,219		867,530	5,981,749
減債基金	2,481,281			2,481,281		315,813	2,797,093
奨学基金	10,356	268	52	10,140			10,140
公共施設整備基金	1,124,100		300,000	1,424,100		5,851	1,429,951
地域福祉基金	838,124			838,124			838,124
地域振興基金	3,263,834			3,263,834		25,000	3,288,834
ふるさと応援基金	6,462			6,462	6,480	6,327	6,309
国民健康保険財政調整基金	237,899			237,899	100,000	950	138,849
介護給付費準備基金	116,386			116,386	74,000	149,373	191,759
土地開発基金 現金	889,621		1,360	890,981		3,005	893,986
土地開発基金 土地	(134,145㎡) 400,595	(905㎡) 1,360		(134,145㎡) 399,235			(134,145㎡) 399,235
合計	14,482,877	1,628	301,412	14,782,661	180,480	1,373,849	15,976,029
				平成26年5月31日現在人口			79,527 人
				住民一人当たり基金残高			200,888 円

Ⅷ　平成２６年度予算（上半期）執行状況について

平成２６年度は、「ふるさと再生・未来志向型予算」をテーマに、危機管理、定住対策や地域資源の発掘・涵養の視点を中心として、４年ぶりの前年度比増額となる積極型予算を編成しました。視点として、「市民の安全・安心を確保するまちづくり」「ふるさとの未来を担う人材育成のまちづくり」「にぎわいあふれるまちづくり」「人口減少へ迅速に対応するまちづくり」の４つを軸とする施策を展開し、更なる「自然と歴史と先端科学技術が調和し 一人ひとりが輝くまち」の実現をめざします。

１　平成２６年度一般会計及び特別会計上半期予算執行状況表

(1) 総括

（単位：千円・%）

区分 / 会計		現計 予算額	収入 収入済額	収入 予算比	支出 支出済額	支出 予算比
一般会計		33,520,849	19,636,667	58.6	13,980,657	41.7
特別会計	学校給食センター事業	298,459	78,657	26.4	129,419	43.4
	土地取得造成事業	4,000	1	0.0		0.0
	揖龍公平委員会事業	750	750	100.0	599	79.9
	国民健康保険事業	8,916,845	4,080,950	45.8	5,702,161	63.9
	後期高齢者事業	929,267	437,594	47.1	453,559	48.8
	介護保険事業	6,004,275	2,704,481	45.0	3,255,522	54.2
	下水道事業	4,077,907	399,526	9.8	2,182,619	53.5
	農業集落排水事業	589,889	35,458	6.0	245,963	41.7
	前処理場事業	2,008,716	214,144	10.7	961,310	47.9
	と畜場事業	50,048	22,326	44.6	22,279	44.5
合計		56,401,005	27,610,554	49.0	26,934,088	47.8

(2) 一般会計の内訳

（ 歳 入 ）　　（単位：千円・%）

款	予算現額	調定額	収入済額	予算比	調定比
1 市税	10,492,720	11,277,962	6,583,801	62.7	58.4
2 地方譲与税	284,400	77,881	77,881	27.4	100.0
3 利子割交付金	26,000	10,202	10,202	39.2	100.0
4 配当割交付金	40,000	17,284	17,284	43.2	100.0
5 株式等譲渡所得割交付金	8,000			0.0	0.0
6 地方消費税交付金	800,000	490,951	490,951	61.4	100.0
7 ゴルフ場利用税交付金	18,000	8,636	8,636	48.0	100.0
8 自動車取得税交付金	50,000	14,927	14,927	29.9	100.0
9 地方特例交付金	40,000	45,487	45,487	113.7	100.0
10 地方交付税	9,500,000	8,302,525	8,302,525	87.4	100.0
11 交通安全対策特別交付金	17,000	7,162	7,162	42.1	100.0
12 分担金及び負担金	625,598	367,922	305,683	48.9	83.1
13 使用料及び手数料	454,535	290,369	262,979	57.9	90.6
14 国庫支出金	3,832,452	3,194,764	1,643,402	42.9	51.4
15 県支出金	1,992,982	776,812	417,072	20.9	53.7
16 財産収入	104,762	44,469	31,192	29.8	70.1
17 寄附金	20,306	12,445	11,711	57.7	94.1
18 繰入金	307,071	1	1	0.0	0.0
19 繰越金	119,055	1,288,889	1,288,889	1,082.6	100.0
20 諸収入	782,968	830,997	116,882	14.9	14.1
21 市債	4,005,000			0.0	#DIV/0!
合計	33,520,849	27,059,685	19,636,667	58.6	72.6

（ 歳 出 ）　　（単位：千円・%）

款	予算現額	支出済額	予算比 (支出率)	備　　考
1 議会費	276,920	162,273	58.6	
2 総務費	2,945,408	1,497,339	50.8	
3 民生費	10,239,990	5,126,026	50.1	
4 衛生費	2,552,001	1,474,208	57.8	
5 労働費	78,653	67,107	85.3	
6 農林水産業費	1,076,810	241,358	22.4	
7 商工費	708,108	552,463	78.0	
8 土木費	6,421,133	534,213	8.3	予備費充用　407
9 消防費	1,761,699	981,358	55.7	予備費充用　200
10 教育費	3,466,233	1,587,945	45.8	
11 災害復旧費	20,090	46	0.2	
12 公債費	3,882,600	1,756,321	45.2	
13 諸支出金	61,811		0.0	
14 予備費	29,393		0.0	
合計	33,520,849	13,980,657	41.7	

あ　と　が　き

以上、簡単でありますが平成２５年度決算（見込み）及び平成２６年度上半期における、たつの市の財政状況について説明いたしました。現在、アベノミクス景気対策を講じつつも、TPP交渉難航など先行き不透明な状況となっております。

併せて、社会情勢、経済情勢の変動に照応して、地方公共団体への行政需要は限りなく拡大しております。

そうした中で本市におきましては、財政の健全化及び財政秩序の確立を図るため、行政各般について簡素合理化、経費の節減等行政改革に鋭意努力を傾注しているところでありますが、財源の許される範囲内において、最大限の行政需要にお応えできるよう努力を重ねてまいる所存でありますので、市民の皆様のより一層の御支援、御協力をお願いいたします。