

# 那珂市の 財政事情

平成19年度決算・平成20年度上半期

問い合わせ / 財政課財政係 ☎298 - 1111 内線522

市では、市民の皆さんに財政状況をお知らせし、市政運営の状況をご理解いただくとともに、豊かで住みよいまちづくりに一層のご協力をお願いするため、毎年2回、財政事情を公表しています。

今回は、9月の市議会定例会で認定されました平成19年度決算の状況および平成20年4月1日から平成20年9月30日までの間における予算の執行状況などについてお知らせします。

## 平成19年度 決算状況

表① 平成19年度一般会計決算状況

単位：千円、%

区 分	平成19年度 (A)	平成18年度 (B)	比 較	
			差引(A)-(B)	増減率(A)/(B)
予算額	17,309,550	17,462,950	153,400	0.9
歳入総額(a)	17,384,996	17,583,083	198,087	1.1
歳出総額(b)	16,753,693	16,888,030	134,337	0.8
差引(a)-(b)	631,303	695,053	63,750	9.2

表② 平成19年度一般会計収支状況

単位：千円

区 分	平成19年度	平成18年度
歳入総額(A)	17,384,996	17,583,083
歳出総額(B)	16,753,693	16,888,030
歳入歳出差引額(C)(A)-(B))	631,303	695,053
翌年度に繰り越すべき財源(D)	60,419	43,472
継続費通次繰越額		
繰越明許費繰越額	60,419	43,472
事故繰越繰越額		
実質収支額(E)(C)-(D))	570,884	651,581

これらの結果、市が自らの手で確保できる自主財源は、97億3918万円で、前年度より13・9%増加し、歳入全体の56・0%となりました。これに対し、国や県から決められた額を交付されたり、割り当てられたりする依存財源は、76億4581万6千円

千円、市債が上菅谷停車場線街路整備事業債や減税補てん債の減などにより22・1%減少し12億7182万2千円となりました。

歳出の概要を性質別にみてみますと、人件費が職員給与や退職手当組合負担金の減などにより、前年度に比べ0・9%減少し43億1218万8千円、普通建設事業費が上菅谷停車場線街路整備事業や瓜連駅南停車場線街路整備事業の減などにより15・1%減少し18億7071万2千円、物件費が茨城県議会議員選挙費の減などにより0・4%減少し24億9453万1千円となりました。(表5・図3参照)

### 歳出(性質別)

次に歳出の概要を目的別にみてみますと、総務費が職員人件費の減などにより、前年度に比べ5・5%減少し20億750万4千円、民生費が制度の拡充に伴う児童手当支給事業の増や生活保護扶助費の増などにより4・1%増加し41億2739万2千円、土木費が駅へのアクセス改善と中心市街地の活性化を目的とした上菅谷停車場線街路整備事業や瓜連駅南停車場線街路整備事業の減などにより11・4%減少し24億1982万3千円、教育費は継続事業として実施している五台小学校大規模改造事業や一中学区コミュニティセンター建設事業の開始により1・7%増加し23億6592万3千円となりました。(表4・図2参照)

### 歳出(目的別)

で、前年度より15・4%減少し、歳入全体の44・0%となりました。(表3・図1参照)

## 歳入

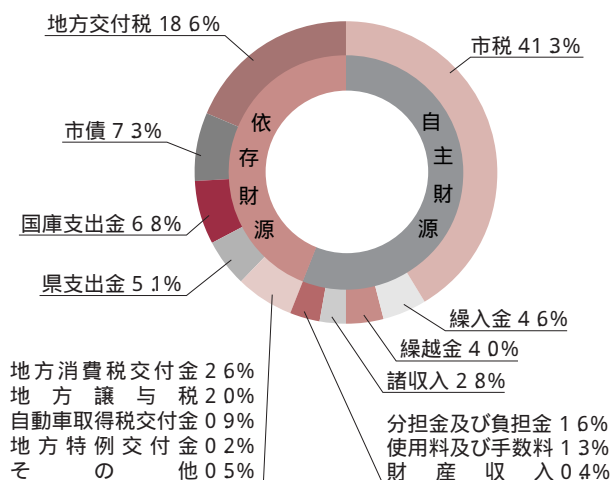
表③ 平成19年度一般会計歳入決算状況

単位：千円、%

区 分	19年度決算額(A)	構成比	18年度決算額(B)	増減率(A)/(B)
自主財源	9,739,180	56.0	8,548,019	13.9
市 税	7,171,555	41.3	6,479,090	10.7
分担金及び負担金	292,522	1.6	296,115	1.2
使用料及び手数料	217,861	1.3	212,355	2.6
財 産 収 入	63,413	0.4	38,757	63.6
寄 付 金	-	-	-	-
繰 入 金	812,813	4.6	314,955	158.1
繰 越 金	695,052	4.0	747,046	7.0
諸 収 入	485,964	2.8	459,701	5.7
依存財源	7,645,816	44.0	9,035,064	15.4
地 方 譲 与 税	346,048	2.0	765,083	54.8
地方消費税交付金	448,500	2.6	454,205	1.3
自動車取得税交付金	150,840	0.9	150,329	0.3
地方特例交付金	31,179	0.2	134,713	76.9
地 方 交 付 税	3,238,885	18.6	3,666,744	11.7
国 庫 支 出 金	1,180,620	6.8	1,257,116	6.1
県 支 出 金	893,235	5.1	896,127	0.3
市 債	1,271,822	7.3	1,633,600	22.1
そ の 他	84,687	0.5	77,147	9.8
合 計	17,384,996	100.0	17,583,083	1.1

利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、ゴルフ場利用税交付金、交通安全対策特別交付金

図①



## 歳出

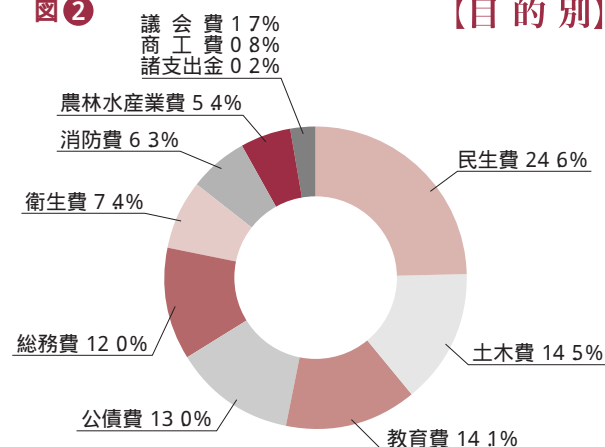
表④ 平成19年度一般会計目的別歳出決算状況

単位：千円、%

区 分	19年度決算額(A)	構成比	18年度決算額(B)	増減率(A)/(B)
議 会 費	281,093	1.7	291,627	3.6
総 務 費	2,007,504	12.0	2,124,002	5.5
民 生 費	4,127,392	24.6	3,964,870	4.1
衛 生 費	1,241,025	7.4	1,246,094	0.4
農 林 水 産 業 費	896,586	5.4	1,024,030	12.4
商 工 費	137,715	0.8	133,179	3.4
土 木 費	2,419,823	14.5	2,732,299	11.4
消 防 費	1,055,157	6.3	932,274	13.2
教 育 費	2,365,923	14.1	2,325,325	1.7
災 害 復 旧 費	-	-	-	-
公 債 費	2,185,465	13.0	2,109,761	3.6
諸 支 出 金	36,010	0.2	4,569	688.1
予 備 費	-	-	-	-
合 計	16,753,693	100.0	16,888,030	0.8

図②

【目的別】



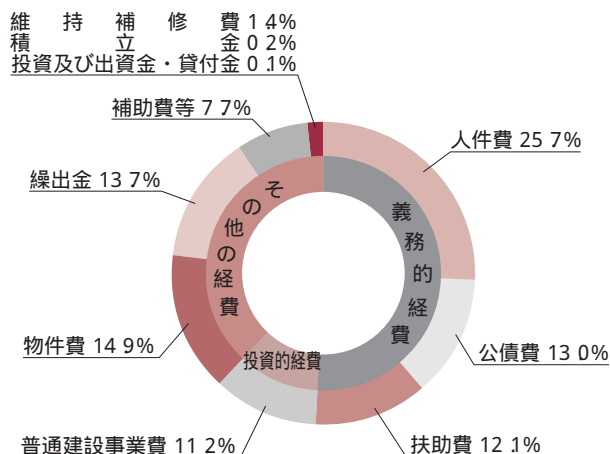
表⑤ 平成19年度一般会計性質別歳出決算状況

単位：千円、%

区 分	19年度決算額(A)	構成比	18年度決算額(B)	増減率(A)/(B)
義務的経費	8,523,026	50.8	8,304,786	2.6
人 件 費	4,312,188	25.7	4,350,903	0.9
扶 助 費	2,025,373	12.1	1,844,122	9.8
公 債 費	2,185,465	13.0	2,109,761	3.6
投資的経費	1,870,712	11.2	2,202,398	15.1
普通建設事業費	1,870,712	11.2	2,202,398	15.1
うち補助事業費	573,606	3.4	688,747	16.7
うち単独事業費	1,187,718	7.1	1,420,941	16.4
災害復旧事業費	-	-	-	-
その他の経費	6,359,955	38.0	6,380,846	0.3
物 件 費	2,494,531	14.9	2,503,634	0.4
維持補修費	238,236	1.4	227,218	4.8
補助費等	1,296,455	7.7	1,398,349	7.3
積 立 金	25,671	0.2	71,283	64.0
投資及び出資金・貸付金	17,932	0.1	33,310	46.2
繰 出 金	2,287,130	13.7	2,147,052	6.5
合 計	16,753,693	100.0	16,888,030	0.8

図③

【性質別】



單位：千円、%

会 計 名	歳 入 決算額 (A)	歳 出 決算額 (B)	歳入歳出 差額(A)-(B)	18年度歳出 決算額 (C)	増減率 (B)/(C)
国民健康保険(事業勘定)	5,335,410	5,253,236	82,174	4,830,610	8.7
老人保健	4,184,325	4,178,673	5,652	4,241,222	1.5
下水道事業	2,195,886	2,108,417	87,469	2,157,580	2.3
公園墓地事業	12,173	10,413	1,760	10,920	4.6
農業集落排水整備事業	518,390	500,534	17,856	439,220	14.0
介護保険(保険事業勘定)	2,740,585	2,708,374	32,211	2,636,012	2.7
介護サービス事業	10,169	9,455	714	16,727	43.5
上菅谷駅前地区土地区画整理事業	317,399	304,496	12,903	336,259	9.4
合 計	15,314,337	15,073,598	240,739	14,668,550	2.8

単位：千円、%

区 分		19年度決算額 (A)	18年度決算額 (B)	増減率 (A)/(B)
収 益 の 収 支	収入	1,148,127	1,162,537	1.2
	支出	1,021,097	1,031,144	1.0
資 本 の 収 支	収入	85,541	51,737	65.3
	支出	578,228	519,508	11.3

**表 8 市税負担の状況**

税 目	19年度決算額(千円)	1世帯当たりの負担額(円)	1人当たりの負担額(円)
市 民 税	3,067,710	151,186	54,361
固 定 資 産 税	3,301,366	162,701	58,502
軽自動車税	102,093	5,031	1,809
市たばこ税	366,213	18,048	6,489
都市計画税	334,173	16,469	5,922
合 計	7,171,555	353,435	127,083

世帯数20 291世帯、人口56 432人（平成20年3月31日現在）

單位：千円

区 分	18年度末現在高	増 減 高	19年度末現在高
一 般 会 計 債	18,770,127	514,674	18,255,453
下 水 道 事 業 債	11,143,664	32,166	11,175,830
農業集落排水整備事業債	3,322,474	5,869	3,316,605
土地地区画整理事業債	583,218	127,320	710,538
水 道 事 業 債	2,097,075	312,510	1,784,565
合 計	35,916,558	673,567	35,242,991

**表 10** 市有財產現在高

区 分	単位	18年度末現在高	増 減 高	19年度末現在高
土 地	㎡	1 652 378	2 201	1 650 177
建 物	㎡	166 148	216	166 364
有 価 証 券	千円	15 540	0	15 540
出 資 に よ る 権 利	千円	83 219	200	83 419
車 両 等	台	145	0	145
債 権	千円	95 667	21 309	74 358
基 金	千円	4 389 231	718 168	3 671 063

水道事業会計分は含まない

平成19年度末の主な市有財産の現在高は、竹ノ内土地区画整理地内市有地が本換地になったことなどにより減少し、165万117㎡、債権が老人保健施設整備資金貸付金の返還などにより減少し、7435万8千円、基金が財源不足を補うため財政調整基金などを取り崩したことにより、36億7106万3千円となりました。（表10参照）

市有財產現在高

平成19年度において、一時借り入れは行いませんでした。

り入れるもので、当該年度の歳入で返済します。

## 水道事業会計

市の水道事業は、民間企業と同様に

特別会計は、特定の事業を行う場合、特定の歳入をもって特定の歳出に充て、一般会計から分離して別に収支経理を行う会計です。

平成19年度特別会計の決算額は、歳入が153億1433万7千円、歳出が150億7359万8千円で、歳入が歳出を超過し、2億4073万9千円となりまし。 (表6参照)

特別會計

特別会計は、特定の事業を行う場合、特定の歳入をもって特定の歳出に充て、一般会計から分離して別に収支経理を行う会計です。

企業会計が導入されており、独立採算で運営しています。

収益的収支は、経常的な業務の収支を示すもので、平成19年度の決算額は、1億2703万円の黒字となりました。資本的収支は、水道管の布設など建設改良費の収支を示すもので、決算額は、4億9268万7千円の赤字となりましたが、この不足分については、内部留保資金などで補いました。

(表7参照)

## 市税負担の状況

市の財政は、市民の皆さんの直接・

間接の負担により賄われています。なかでも市税は、財政運営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。

平成19年度における市税の決算額は、71億7155万5千円で、1人当たり12万7083円を負担していただいたことになります。（表8参照）

## 市債現在高

市債現在高

平成19年度末の市債現在高は、五台小学校大規模改造事業や公共下水道事業、臨時財政対策債などに21億7732万2千円を新たに借り入れた一方

で、28億5088万9千円の元金を返済したことにより、352億4299万1千円となり、市債残高は、市債発行の抑制により減少しています。（表9参照）

今後、返済する元金の範囲内で市債を借り入れることにより、市債残高の抑制に努めます。

一時借入金

一時借入金は、会計年度中に一時的に収支の不均衡を生じ、歳計現金が不足した場合に、その資金の不足を補うために借り入れるもので、当該年度のため



表11 平成19年度市町村合併特例交付金充当事業

単位：千円

事業名	充当額	事業費	備考
総合計画策定事業	4,000	5,716	
地籍調査事業	34,000	55,088	戸多地区および木崎地区
商業現況調査事業	1,900	1,980	商業振興計画策定に係る経費
観光案内看板改修等事業	2,800	2,835	設置箇所：中台、西木倉、下大賀
都市計画見直し事業	2,500	2,520	用途地域の変更等
民俗伝統行事映像保存事業	4,800	4,988	
合 計	50,000	73,127	

表12 平成19年度合併特例債充当事業

単位：千円

事業名	充当額	事業費	備考
道路改良舗装事業	15,400	160,686	
まちづくり交付金事業	192,600	293,964	杉原地区まちづくり事業 上菅谷下菅谷線街路整備事業 瓜連駅南停車場線街路整備事業
下菅谷地区まちづくり事業	40,900	46,446	
消防本部庁舎改修事業	28,300	34,974	
五台小学校大規模改造事業	217,800	393,494	
学校給食センター改築事業	39,400	48,920	
合 計	534,400	978,484	

合併に伴う  
財政支援措置活用事業

市では、合併に伴い国や県からさまざまな財政支援措置を受けています。

主なものとしては、市町村建設計画に位置づけられた事業に対し補助される市町村合併推進体制整備補助金、合併に伴って発生する財政需要について、合併市町村の負担を軽減し、合併後の広域行政に資する事業に対し交付される市町村合併特例交付金、合併後の

一体性の確立や均衡ある発展に資する公共施設の整備事業等に対し、その財源として発行することができ通常の地方債より有利な合併特例債などです。なお、市町村合併推進体制整備補助金については、平成18年度をもって終了しています。

平成19年度において、それらの財政支援措置を活用した事業は表11・表12のとおりです。

## 平成20年度 上半期執行状況

表14 平成20年度水道事業会計収支状況 単位：千円

区分	収入	支出
収益的収支	568,935	269,977
資本的収支	0	192,302

表15 市債現在高

単位：千円

区分	平成20年3月31日 現在高	増減高	平成20年9月30日 現在高
一般会計債	17,659,853	342,952	17,316,901
下水道事業債	10,569,930	334,979	10,904,909
農業集落排水整備事業債	3,214,205	43,680	3,257,885
土地区画整理事業債	576,438	127,753	704,191
水道事業債	1,784,565	153,162	1,631,403
合 計	33,804,991	10,298	33,815,289

表16 市有財産現在高

区分	単位	平成20年3月31日 現在高	増減高	平成20年9月30日 現在高
土地	m <sup>2</sup>	1,650,177	1,855	1,648,322
建物	m <sup>2</sup>	166,363	0	166,363
有価証券	千円	15,540	0	15,540
出資による権利	千円	83,419	3,800	87,219
車両等	台	145	0	145
債権	千円	75,395	1,440	76,835
基金	千円	4,334,599	647,076	3,687,523

水道事業会計分は含まない

平成20年度の予算執行にあたっては、限られた財源を最大限に生かすよう努めるとともに、歳入予算の早期確保と歳出予算の計画的かつ効率的な執行に努めています。

平成20年9月30日現在における一般会計の歳入歳出予算の執行状況は、予算現額に対する収入済額の割合が54・3%、支出済額の割合が36・6%で、ともに順調に執行されています。

また、特別会計の歳入歳出予算の執行状況は、予算現額に対する収入済額の割合が32・5%、支出済額の割合が40・2%で、例年並の状況となっています。

なお、平成20年9月30日現在における水道事業会計収支状況、市債現在高及び市有財産現在高は、表14から表16のとおりです。

表17 平成20年度一般会計および特別会計歳入歳出予算執行状況 単位：千円、%

会計名	予算現額	収入済額	収入割合	支出済額	支出割合
一般会計	17,517,502	9,506,763	54.3	6,415,169	36.6
特別会計	12,900,041	4,198,224	32.5	5,180,748	40.2
国民健康保険(事業勘定)	5,351,210	1,809,512	33.8	2,098,189	39.2
老人保健	409,000	372,454	91.1	372,116	91.0
下水道事業	2,961,741	602,012	20.3	1,072,944	36.2
公園墓地事業	29,700	8,969	30.2	1,792	6.0
農業集落排水整備事業	618,258	74,410	12.0	227,783	36.8
介護保険(保険事業勘定)	2,811,000	1,153,266	41.0	1,159,836	41.3
介護サービス事業	10,200	4,707	46.1	3,418	33.5
上菅谷駅前地区土地区画整理事業	267,350	12,904	4.8	105,669	39.5
後期高齢者医療	441,000	159,990	36.3	139,001	31.5
那珂地方公平委員会	582	0	0.0	0	0.0
合 計	30,417,543	13,704,987	45.1	11,595,917	38.1