

令和元年度上半期（4月～9月）の財政事情（令和元年9月30日現在）

1 歳入及び歳出の概況

（1）一般会計

①歳入

（単位：千円）

区 分	予算現額	収入済額	予算に対する 収入率（%）
1 市 税	4,474,808	2,528,435	56.50
2 地 方 譲 与 税	204,000	63,814	31.28
3 利 子 割 交 付 金	7,000	1,439	20.56
4 配 当 割 交 付 金	17,000	3,912	23.01
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	12,000	0	0.00
6 地 方 消 費 税 交 付 金	810,000	437,568	54.02
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	19,000	6,379	33.57
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	20,000	13,883	69.42
9 環 境 性 能 割 交 付 金	8,000	0	0.00
10 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	1,747	0	0.00
11 地 方 特 例 交 付 金	162,399	34,460	21.22
12 地 方 交 付 税	6,994,000	4,882,310	69.81
13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	5,209	2,235	42.91
14 分 担 金 及 び 負 担 金	53,545	29,582	55.25
15 使 用 料 及 び 手 数 料	120,174	58,513	48.69
16 国 庫 支 出 金	3,202,744	649,231	20.27
17 県 支 出 金	1,981,206	311,438	15.72
18 財 産 収 入	13,655	6,403	46.89
19 寄 附 金	100,003	68,469	68.47
20 繰 入 金	584,233	0	0.00
21 繰 越 金	287,847	836,350	290.55
22 諸 収 入	714,472	87,887	12.30
23 市 債	1,197,700	0	0.00
小 計	20,990,742	10,022,308	47.75
平 成 30 年 度 繰 越 明 許 費	884,131	534,765	60.48
合 計	21,874,873	10,557,073	48.26

②歳出

（単位：千円）

区 分	予算現額	支出済額	予算に対する 執行率（%）
1 議 会 費	167,197	84,772	50.70
2 総 務 費	1,936,857	722,504	37.30
3 民 生 費	6,870,535	2,286,510	33.28
4 衛 生 費	1,570,475	695,134	44.26
5 労 働 費	20,100	20,100	100.00
6 農 林 水 産 業 費	808,513	301,000	37.23
7 商 工 費	588,676	411,624	69.92
8 土 木 費	3,606,504	875,940	24.29
9 消 防 費	859,278	378,785	44.08
10 教 育 費	2,284,604	811,322	35.51
11 災 害 復 旧 費	1	0	0.00
12 公 債 費	2,257,247	1,123,553	49.78
13 諸 支 出 金	101	0	0.00
14 予 備 費	20,654	0	0.00
小 計	20,990,742	7,711,244	36.74
平 成 30 年 度 繰 越 明 許 費	884,131	397,468	44.96
合 計	21,874,873	8,108,712	37.07

(2) 特別会計等

(単位：千円)

区 分		予算現額	収入済額	支出済額
国民健康保険特別会計		4,084,306	1,646,489	1,527,342
後期高齢者医療特別会計		830,869	298,137	352,659
介護保険特別会計		5,094,709	2,201,543	2,054,463
押切外四ヶ大字財産区特別会計		5,017	6,540	911
少年自然の家特別会計		32,734	21,650	18,015
工業団地造成事業特別会計		193,389	0	0
水道事業会計	収益的収入	1,306,041	569,303	
	収益的支出	1,288,611		240,287
	資本的収入	310,601	71	
	資本的支出	942,369		547,782
下水道事業会計	収益的収入	1,934,035	551,748	
	収益的支出	1,981,317		334,310
	資本的収入	1,751,690	307,074	
	資本的支出	2,288,623		605,638
病院事業会計	収益的収入	477,691	12,773	
	収益的支出	927,578		458,977
	資本的収入	49,929	41,139	
	資本的支出	50,707		14,464
合 計		17,720,229	5,656,467	6,154,848

※水道・下水道・病院事業会計の予算現額は、収益的支出と資本的支出を集計しています。

2 市民負担の概況

(単位：千円)

市税の区分	予算現額	調定額	予算現額負担状況（円）	
			1人当たり	1世帯当たり
1 市民税	1,872,457	1,851,939	44,548	129,224
2 固定資産税	2,182,229	2,400,013	51,918	150,602
3 軽自動車税	162,273	166,377	3,861	11,199
4 市たばこ税	242,001	133,717	5,758	16,701
5 鉱産税	847	511	20	58
6 入湯税	15,001	7,318	357	1,035
合計	4,474,808	4,559,875	106,462	308,819
世帯数（世帯）	14,490	(令和元年9月30日現在)		
人口（人）	42,032			

(単位：千円)

区 分		借入金の負担状況（円）	
		1人当たり	1世帯当たり
一般会計の市債残高	22,653,793	538,965	1,563,409
特別会計等の市債残高	28,423,501	676,235	1,961,594
全会計の一時借入金残高	0	0	0
合計	51,077,294	1,215,200	3,525,003

3 財産の現在高

区 分		備 考	
		行政財産	普通財産
土地（㎡）	2,002,485.41	1,468,745.90	537,704.48
建物（㎡）	200,856.42	186,348.39	14,985.11
有価証券（千円）	3,500		
出資金（千円）	56,339		
基金（千円）	7,470,882		

※出資金には、出資による権利と、出捐金の合計額を計上しています。

平成 30 年度 一般会計決算の概況

(1) 総括

単位：千円

区 分	平成30年度	平成29年度
歳入総額 (A)	21,767,955	22,528,979
歳出総額 (B)	20,527,311	21,328,294
歳入歳出差引額 (A) - (B) (C)	1,240,644	1,200,685
翌年度に繰り越すべき財源 (D)	404,294	254,450
実質収支 (C) - (D) (E)	① 836,350	② 946,235
単年度収支 ① - ② (F)	△ 109,885	400,788
財政調整基金積立金 (G)	202	189
公債費繰上償還金 (H)	400	0
財政調整基金取崩額 (I)	0	0
実質単年度収支 (F) + (G) + (H) - (I) (J)	△ 109,283	400,977
実質収支比率 (E) ÷ (L) (K)	6.6%	7.4%
標準財政規模 (L)	12,748,909	12,855,984

平成 30 年度一般会計の決算額は、前年度に比べて、歳入では 7 億 6,102 万 4 千円、3.4%減、歳出では 8 億 93 万 3 千円、3.8%減となりました。

歳入歳出差引額である形式収支は 12 億 4,064 万 4 千円の黒字であり、ここから繰越明許費の各事業に充てる令和元年度に繰り越すべき財源 4 億 429 万 4 千円を控除した実質収支においても 8 億 3,635 万円の黒字となりました。

また、実質単年度収支については、平成 29 年度は市税及び各種交付金が上振れたことによるものであり、平成 30 年度は 1 億 928 万 3 千円の赤字であります。実質収支においては平年ベースを上回っています。

※ 標準財政規模…

その地方自治体が標準的な状態であるときに、通常収入が見込まれる一般財源の規模を表すものです。

(2) 歳入 (歳入イ表とロ表を参照)

歳入の主な科目別の決算状況と増減要因は、次のとおりです。

1 市税 46億1,504万7千円 (前年度比2,071万2千円、0.5%増)

市税については、景気の回復基調を受けた企業の増収増益や個人所得が堅調なことから、法人市民税や個人市民税が昨年を引き続き、微増となっております。その結果、阿賀野市として前年度を超えて過去最高額となりました。

また、収納率は横ばいではありますが、この数年は高い率を堅持しております。

2 交付金 9億1,971万円 (前年度比3,458万2千円、3.9%増)

利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得交付金、ゴルフ場利用税交付金、自動車取得税交付金、国有提供施設等所在市町村交付金、交通安全対策補助金の7交付金においては、前年度を下回る交付となりました。

一方、地方消費税交付金、住宅ローン減税による個人市民税の減収額を補てんする減収補てん地方特例交付金については、前年度を上回りました。前年度を引き続き、景気の回復基調を要因とするものです。

3 地方交付税 72億6,368万6千円 (前年度比3億4,099万4千円、4.5%減)

普通交付税 (前年度比2億523万7千円、3.1%減) の減額となっており、これは合併算定替の段階的縮減や市税の増額によるものです。

また、特別交付税 (前年度比1億3,575万7千円、15.3%減) も減額となっております。主なものは、平成29年度の豪雪に対して平成30年度が少雪だったことから、除排雪経費が減額したものです。

4 県支出金 15億7,271万6千円 (前年度比2億2,320万4千円、12.4%減)

土橋北遺跡や砂田遺跡の発掘調査委託金などの減額によるものです。

5 財産収入 5,169万9千円 (前年度比1,816万5千円、54.2%増)

旧神山西小学校跡地や一般県道五頭公園畑江線道路改良工事に伴う土地売却などによるものです。

6 寄附金 1億8,935万9千円 (前年度比1億4,355万円、313.4%増)

ふるさと寄附金について、複数のインターネット受付サイトへの掲載や返礼品カタログのリニューアルなどによって大幅に増加(1億8,630万9千円、前年度比1億4,422万8千円、342.7%増) したことによるものです。

7 繰入金 3億1,560万7千円（前年度比6億7,351万6千円、68.1%減）

平成30年度決算の減額理由として、平成29年度のあがの市民病院の病院情報システム整備に充てたあがの市民病院整備基金繰入金や、西部工業団地で操業中の企業との契約に基づいた工業用地売却収入に係る工業団地造成事業特別会計繰入金などの減額によるものです。

平成30年度は、当市の一体感醸成などを目的とした合併振興基金繰入金1億1,600万円、特別会計の前年度事業費確定に伴う繰入金などになりました。

8 繰越金 12億68万5千円（前年度比2億7,845万5千円、30.2%増）

平成29年度決算において、市税及び各種交付金が上振れしたことや、豪雪に対する国の財政支援として臨時道路除雪事業補助金の交付などの増加したことによるものです。

9 市債 20億3,356万6千円（前年度比2億2,826万3千円、12.6%増）

主なものは、安田地区複合施設新築に伴う事業債7億8,250万円、市立小中学校のエアコン設置に向けた事業債2億5,570万円により、借入額が増加したものです。

借入に際しては、合併特例事業債等の元利償還金の交付税措置が有利な起債を充てることで、後年度負担にならないよう配慮しています。

歳 入

イ 歳入決算の状況

(単位:千円、%)

区 分	平成30年度		平成29年度		前年度対比	
		構成比		構成比	増減額	増減率
1 市 税	4,615,047	21.2	4,594,335	20.4	20,712	0.5
2 地 方 譲 与 税	220,765	1.0	218,024	1.0	2,741	1.3
3 利 子 割 交 付 金	6,772	0.0	7,240	0.0	△ 468	△ 6.5
4 配 当 割 交 付 金	13,521	0.1	17,371	0.1	△ 3,850	△ 22.2
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	10,457	0.0	16,749	0.1	△ 6,292	△ 37.6
6 地 方 消 費 税 交 付 金	777,169	3.6	731,715	3.2	45,454	6.2
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	21,359	0.1	23,220	0.1	△ 1,861	△ 8.0
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	57,864	0.3	59,848	0.3	△ 1,984	△ 3.3
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	1,859	0.0	1,978	0.0	△ 119	△ 6.0
10 地 方 特 例 交 付 金	26,043	0.1	21,798	0.1	4,245	19.5
11 地 方 交 付 税	7,263,686	33.4	7,604,680	33.8	△ 340,994	△ 4.5
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	4,666	0.0	5,209	0.0	△ 543	△ 10.4
13 分 担 金 及 び 負 担 金	56,169	0.3	59,456	0.3	△ 3,287	△ 5.5
14 使 用 料 及 び 手 数 料	119,632	0.6	119,972	0.5	△ 340	△ 0.3
15 国 庫 支 出 金	2,664,477	12.2	2,904,193	12.9	△ 239,716	△ 8.3
16 県 支 出 金	1,572,716	7.2	1,795,920	8.0	△ 223,204	△ 12.4
17 財 産 収 入	51,699	0.2	33,534	0.1	18,165	54.2
18 寄 附 金	189,359	0.9	45,809	0.2	143,550	313.4
19 繰 入 金	315,607	1.5	989,123	4.4	△ 673,516	△ 68.1
20 繰 越 金	1,200,685	5.5	922,230	4.1	278,455	30.2
21 諸 収 入	544,837	2.5	551,272	2.4	△ 6,435	△ 1.2
22 市 債	2,033,566	9.3	1,805,303	8.0	228,263	12.6
合 計	21,767,955	100.0	22,528,979	100.0	△ 761,024	△ 3.4

ロ 市税収納の状況

(単位:千円、%)

区 分			収 入 額				平成30年度 収納率 ※括弧内は 前年度数値
			平成30年度	平成29年度	前年度対比		
					増減額	増減率	
現 年 課 税 分	市 民 税	個 人	1,561,435	1,554,219	7,216	0.5	99.10 (99.12)
		法 人	451,538	402,164	49,374	12.3	99.90 (99.79)
		計	2,012,973	1,956,383	56,590	2.9	99.28 (99.26)
	固定資産税		2,039,752	2,054,480	△ 14,728	△ 0.7	98.18 (98.17)
	国有資産等所在 市町村交付金		107,474	117,854	△ 10,380	△ 8.8	100.00 (100.00)
	軽自動車税		151,920	147,909	4,011	2.7	98.34 (98.24)
	たばこ税		252,225	259,157	△ 6,932	△ 2.7	100.00 (100.00)
	鉦 産 税		831	687	144	21.0	100.00 (100.00)
入 湯 税		15,215	15,653	△ 438	△ 2.8	99.14 (97.88)	
小 計		4,580,390	4,552,123	28,267	0.6	98.81 (98.79)	
滞 納 繰 越 分	市 民 税	個 人	10,744	16,767	△ 6,023	△ 35.9	22.41 (31.89)
		法 人	513	688	△ 175	△ 25.4	22.91 (25.11)
		計	11,257	17,455	△ 6,198	△ 35.5	22.43 (31.55)
	固定資産税		21,793	23,157	△ 1,364	△ 5.9	11.96 (12.81)
	軽自動車税		1,269	1,357	△ 88	△ 6.5	16.76 (19.45)
	入 湯 税		338	243	95	39.1	100.00 (100.00)
	小 計		34,657	42,212	△ 7,555	△ 17.9	14.42 (17.35)
合 計			4,615,047	4,594,335	20,712	0.5	94.65 (94.70)

(3) 歳出 (歳出イ表とロ表を参照)

歳出決算額を「目的別」と「性質別」で見た決算状況と増減要因は、以下のとおりです。

1 目的別決算における対比

平成30年度決算では、目的別では総務費が増加したものの、教育費、衛生費、民生費、土木費の減少により、205億2,731万1千円(前年度比8億93万3千円、3.8%減)となりました。

平成29年度決算より決算額が増加した主な費目として、総務費(前年度比9億2,708万2千円、51.1%増)では、安田地区複合施設(風とぴあ)の整備事業費、ふるさと納税の増加に伴う返礼品の増加やふるさと阿賀野市応援基金への積立などから増加率でトップとなりました。

一方、平成29年度決算比で減少率が大きい主なものとして、教育費(前年度比7億7,129万6千円、27.1%減)では、安田給食センターの移転工事完了によるものですが、平成30年度は、市内の全小中学校へのエアコン整備事業(一部繰越事業)など、学校環境の整備を実施しました。

土木費(前年度比1億8,100万3千円、6.3%減)では、平成29年度の豪雪に対して平成30年度が少雪だったことによる除排雪経費の減額や、消雪施設関連工事などの翌年度繰越事業費が減額したことによるものです。

衛生費(前年度比3億7,531万円、17.5%減)では、平成29年度のあがの市民病院の病院情報システム整備に充てた繰出金が減額したことによるものです。

また、民生費(前年度比2億3,569万4千円、3.7%減)については、平成29年度に行われた瓢湖憩の家改修事業完了に伴い減額となったものです。

括弧内は前年度数値

順位	目的別決算の対比 (%)			性質別決算の対比 (%)		
	構成比の比較	平成30年度	平成29年度	構成比の比較	平成30年度	平成29年度
1	民生費	29.6	29.6	扶助費	18.9	18.1
2	総務費	13.4	8.5	人件費	16.7	16.3
3	土木費	13.0	13.4	普通建設事業費	14.6	14.2
4	公債費	10.9	11.0	繰出金	14.0	15.6
5	教育費	10.1	13.3	物件費	12.7	13.0
6	衛生費	8.6	10.0	公債費	11.3	11.4
7	農林水産業費	4.9	5.0	補助費等	5.9	5.6
8	消防費	4.3	4.1	積立金	3.1	2.1
9	商工費	3.1	3.2	貸付金	1.7	1.6
10	諸支出金	1.2	1.0	維持補修費	1.1	2.1
11	議会費	0.8	0.8	投資及び出資金	0.0	0.0
12	労働費	0.1	0.1	災害復旧費	0.0	0.0
13	災害復旧費	0.0	0.0			

2 性質別経費における前年度比較

- (1) 義務的経費 96億2,809万8千円（前年度比5,092万5千円、1.5%減）
扶助費（前年度比689万6千円、0.2%増）では、少子化対策、高齢化社会や障がい福祉への対応などによって増加していますが、人件費（前年度比3,467万4千円、1.0%減）、公債費（前年度比1億2,314万7千円、5.1%減）はともに減少しています。
- (2) 投資的経費 29億9,164万1千円（前年度比3,619万1千円、1.2%減）
普通建設事業費は、単独事業費（安田地区複合施設整備事業など） 県営事業負担金（安野川地区湛水防除事業負担金など）は増加しましたが、補助建設事業費の減少によって全体的な金額は減少しました。
- (3) その他の経費 79億757万9千円（前年度比6億1,386万7千円、7.2%減）
その他の経費の増減内容と、10%以上の増減率となった項目の主な理由は以下のとおりです。
- 維持補修費【道路や公共用施設などの管理に必要な経費】
2億2,656万3千円（前年度比2億1,489万7千円、48.7%減）
主な理由としては、除雪関連の維持補修費の減少によるものです。
 - 積立金【財政調整基金などの基金に積立てをする経費】
6億3,989万円（前年度比2億34万8千円、45.6%増）
ふるさと納税が堅調であるため、ふるさと阿賀野市応援基金1億8,632万2千円、今後の公共施設の整備計画における財政負担に備えるため、公共施設等整備基金2億5,008万1千円などの積み増しによるものです。
 - 繰出金【他会計や定額運用基金（畜産振興資金融資基金、奨学貸付基金、一般旅券印紙等購買基金）への繰出しに要する経費】
2億8,646万6千円（前年度比4億6,771万9千円、14.0%減）
平成29年度に実施したあがの市民病院の病院情報システム整備の完了に伴い、病院事業会計の建設改良費に係る繰出金の減少によるものです。

歳 出

イ 目的別歳出決算の状況

(単位:千円、%)

区 分	平成30年度		平成29年度		前年度対比	
		構成比		構成比	増減額	増減率
1 議 会 費	161,864	0.8	166,777	0.8	△ 4,913	△ 2.9
2 総 務 費	2,741,823	13.4	1,814,741	8.5	927,082	51.1
3 民 生 費	6,074,643	29.6	6,310,337	29.6	△ 235,694	△ 3.7
4 衛 生 費	1,765,961	8.6	2,141,271	10.0	△ 375,310	△ 17.5
5 労 働 費	20,000	0.1	20,500	0.1	△ 500	△ 2.4
6 農 林 水 産 業 費	1,007,500	4.9	1,055,645	4.9	△ 48,145	△ 4.6
7 商 工 費	633,880	3.1	675,242	3.2	△ 41,362	△ 6.1
8 土 木 費	2,675,745	13.0	2,856,748	13.4	△ 181,003	△ 6.3
9 消 防 費	889,377	4.3	865,909	4.1	23,468	2.7
10 教 育 費	2,073,309	10.1	2,844,605	13.3	△ 771,296	△ 27.1
11 災 害 復 旧 費	0	0.0	158	0.0	△ 158	皆増
12 公 債 費	2,233,128	10.9	2,356,276	11.1	△ 123,148	△ 5.2
13 諸 支 出 金	250,081	1.2	220,085	1.0	29,996	皆増
合 計	20,527,311	100.0	21,328,294	100.0	△ 800,983	△ 3.8

ロ 性質別歳出決算の状況

(単位:千円、%)

区 分		平成30年度		平成29年度		前年度対比	
			構成比		構成比	増減額	増減率
義務的経費	人件費	3,341,095	16.3	3,396,726	15.9	△ 55,631	△ 1.6
	扶助費	4,126,871	20.1	3,889,578	18.2	237,293	6.1
	公債費	2,281,303	11.1	2,404,450	11.3	△ 123,147	△ 5.1
	小計	9,749,269	47.5	9,690,754	45.4	58,515	0.6
投資的経費	普通建設事業費	2,954,976	14.4	3,106,776	14.6	△ 151,800	△ 4.9
	補助事業	1,168,027	5.7	1,564,439	7.3	△ 396,412	△ 25.3
	単独事業	1,534,676	7.5	1,340,861	6.3	193,815	14.5
	県営事業補助金	252,273	1.2	201,476	1.0	50,797	25.2
	災害復旧事業費	0	0.0	0	0.0	0	—
	小計	2,954,976	14.4	3,106,776	14.6	△ 151,800	△ 4.9
その他の経費	物件費	2,677,668	13.0	2,706,455	12.7	△ 28,787	△ 1.1
	維持補修費	303,218	1.5	509,883	2.4	△ 206,665	△ 40.5
	補助費等	1,005,275	4.9	1,465,534	6.9	△ 460,259	△ 31.4
	一部事務組合分	321,978	1.6	326,180	1.5	△ 4,202	△ 1.3
	貸付金	350,000	1.7	350,000	1.6	0	0.0
	投資及び出資金	35,349	0.2	272,312	1.3	△ 236,963	△ 87.0
	積立金	639,887	3.1	439,542	2.0	200,345	45.6
	繰出金	2,811,669	13.7	2,787,038	13.1	24,631	0.9
	小計	7,823,066	38.1	8,530,764	40.0	△ 707,698	△ 8.3
合計	20,527,311	100.0	21,328,294	100.0	△ 800,983	△ 3.8	

特別会計等決算状況の一覧

(単位:千円)

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
国民健康保険特別会計	H30	4,170,246	4,117,379	52,867
	H29	5,037,122	4,969,235	67,887

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
後期高齢者医療特別会計	H30	810,218	802,477	7,741
	H29	807,740	800,200	7,540

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
介護保険特別会計	H30	5,174,974	4,949,067	225,907
	H29	5,101,756	4,811,147	290,609

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
公共下水道事業特別会計	H30	2,583,289	2,082,811	500,478
	H29	2,656,335	2,637,483	18,852

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
集落排水事業特別会計	H30	237,890	223,028	14,862
	H29	271,421	268,735	2,686

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
押切外四ヶ大字財産区特別会計	H30	7,327	4,288	3,039
	H29	7,016	4,692	2,324

会計名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
少年自然の家特別会計	H30	31,437	29,909	1,528
	H29	33,170	31,933	1,237

(単位:千円)

会 計 名		歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額
工業団地造成事業特別会計	H30	2,079	2,079	0
	H29	123,641	123,639	2

会 計 名		収益の収入	収益の支出	収支差引額
水道事業会計	H30	1,238,806	1,136,478	102,328
	H29	1,262,787	1,131,109	131,678
		資本の収入	資本の支出	収支差引額
	H30	311,147	908,185	△ 597,038
	H29	328,928	900,559	△ 571,631

会 計 名		収益の収入	収益の支出	収支差引額
病院事業会計	H30	482,364	960,772	△ 478,408
	H29	702,490	1,138,624	△ 436,134
		資本の収入	資本の支出	収支差引額
	H30	37,646	71,566	△ 33,920
	H29	271,912	499,352	△ 227,440