

財政事情及び公営企業の業務の状況

第1 財政事情

1 財政の動向

本市の令和2年度の一般会計の歳入は、地方消費税率の引上げに伴い地方消費税交付金や広域ごみ処理施設の整備に係る震災復興特別交付税の増額が見込めるものの、人口減少や事業所減少に伴う市税や普通交付税の減少を踏まえると、経常的な一般財源の伸びは期待できない状況です。一方、歳出は、広域ごみ処理施設と広域最終処分場の主要な建設工事が実施され、多額の負担金が見込まれるほか、衛生センター基幹的整備改良事業や銚子西中学校整備事業も最終年度を迎え、多額の一般財源が必要になります。また、幼児教育・保育の無償化に伴う社会保障費も増加します。

令和元年8月に銚子市行財政改革審議会に示した令和元年度以降の一般会計財政推計のとおり、令和2年度は、財政調整基金を全額取り崩してもなお7,900万円の収支不足が見込まれ、最も厳しい財政運営を強いられることとなります。

令和元年度の一般会計歳入歳出予算は、当初23,892,000千円で、前回（令和元年11月）公表時点では24,507,333千円でしたが、その後、11月に専決処分を行い災害復旧経費など450,000千円を増額、12月に銚子市医療公社運営経費や清掃センター管理経費など136,976千円を増額、3月に介護保険事業特別会計に対する繰出金の増額や病院事業会計への補助金の計上があったものの、ごみ処理広域化施設整備経費の減額などにより、31,645千円の減額、3月に専決処分を行い新型コロナウイルス感染症対策事業経費として23,249千円を増額しましたので、年度末の最終予算現額は25,085,913千円となりました。これは前年度最終予算現額23,661,661千円と比較しますと、6パーセントの増加です。

また、令和元年度特別会計の歳入歳出予算は、国民健康保険事業特別会計ほか3会計総額で、当初17,107,000千円、前回（令和元年11月）公表時点では17,629,755千円でしたが、その後、12月に国民健康保険事業特別会計ほか3会計で24,551千円を減額、3月には国民健康保険事業特別会計ほか3会計で162,671千円を増額しましたので、最終の予算現額は17,767,875千円となりました。これは前年度予算現額18,297,010千円と比較しますと、3パーセントの減少です。

なお、一般会計と特別会計の令和2年3月31日現在の執行状況は2ページのとおりです。

2 財政方針

財政状況の厳しさが増していく中で、本市が、今後も必要な市民サービスの水準を確保しながら、将来に向けて持続的に発展するためには、行財政改革に取り組み、健全で安定した財政運営を目指していかなければなりません。

令和2年度の当初予算は、厳しい財政状況の中で収支不足を解消するため、全庁を挙げて歳入増加、財源確保に取り組み、ロス（ムダ）の削減に努めることとしました。そのうえで、限られた予算の中にあっても、将来への投資（種まき）を進めていかなければならないという考えのもと、編成を行いました。

具体的には、銚子市総合計画の重点事業に位置づけた子ども・子育て支援や企業の立地・再投資の促進、洋上風力発電の誘致などを着実に推進することとしました。本市の財政構造を改善し、健全な財政運営を構築するため、根本から事務事業の見直しを進めます。地域産業の振興や新たな産業の誘致を推進し、税収の増加を図り、持続可能な財政構造の確立を目指します。

市財政の硬直化を招いた最大の原因である公債費の負担を軽減し、将来にわたって安定した財政基盤を構築するため、地方債の発行限度額を設定し、借入を抑制していきます。

なお、本市の令和2年度一般会計の当初予算は27,628,000千円となっており、前年度当初予算比15.6%の増加となっています。これは、前年度に比べ、広域ごみ処理施設の整備に係る歳入歳出予算の増加が主な要因です。

また、国民健康保険事業特別会計ほか2会計では、14,466,000千円となっており前年度当初予算比15.4%の減少となっています。これは、令和2年度より、下水道事業特別会計が公営企業会計に移行したことが主な要因です。

3 令和元年度歳入歳出予算の収入及び支出の概況

(1) 一般会計

歳 入				歳 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
市 税	8,088,335	7,964,583	98.5	議 会 費	194,835	190,201	97.6
地 方 譲 与 税	214,588	211,846	98.7	総 務 費	2,865,457	2,689,922	93.9
利 子 割 交 付 金	6,023	5,518	91.6	民 生 費	8,114,602	7,173,894	88.4
配 当 割 交 付 金	37,666	38,412	102.0	衛 生 費	4,104,956	3,335,209	81.2
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	33,632	25,265	75.1	労 働 費	11,477	10,962	95.5
地 方 消 費 税 交 付 金	1,174,010	1,201,855	102.4	農 林 水 産 業 費	858,977	232,985	27.1
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	17,841	17,935	100.5	商 工 費	504,158	407,025	80.7
自 動 車 取 得 税 交 付 金	66,037	56,734	85.9	土 木 費	1,469,954	1,250,354	85.1
地 方 特 例 交 付 金	64,174	93,683	146.0	消 防 費	985,298	922,482	93.6
地 方 交 付 税	6,079,769	6,116,361	100.6	教 育 費	2,846,061	2,416,700	84.9
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	7,300	6,696	91.7	災 害 復 旧 費	83,214	60,033	72.1
分 担 金 及 び 負 担 金	165,351	148,899	90.1	公 債 費	3,029,292	3,021,459	99.7
使 用 料 及 び 手 数 料	660,457	607,988	92.1	予 備 費	17,632	0	0.0
国 庫 支 出 金	2,958,799	2,452,762	82.9				
県 支 出 金	1,662,274	791,893	47.6				
財 産 収 入	81,037	76,935	94.9				
寄 附 金	279,778	297,410	106.3				
繰 入 金	401,687	0	0.0				
繰 越 金	104,468	104,468	100.0				
諸 収 入	821,787	709,281	86.3				
市 債	2,160,900	1,241,200	57.4				
計	25,085,913	22,169,724	88.4	計	25,085,913	21,711,226	86.5

(2) 特別会計

区 分	歳 入			歳 出		
	予算現額	収入済額	収入率	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%	千円	千円	%
国民健康保険事業	8,159,021	7,537,203	92.4	8,159,021	7,532,347	92.3
下水道事業	2,642,226	2,381,879	90.1	2,642,226	2,135,182	80.8
介護保険事業	6,149,826	5,641,934	91.7	6,149,826	5,616,367	91.3
後期高齢者医療事業	816,802	796,886	97.6	816,802	707,167	86.6
合 計	17,767,875	16,357,902	92.1	17,767,875	15,991,063	90.0

4 市民の負担の状況

区 分	負担額（現年課税分）	1 世 帯 当 た り	1 人 当 た り
	千円	円	円
普 通 税	7,712,707	283,066	128,717
市 民 税	3,564,587	130,825	59,489
固 定 資 産 税	3,509,545	128,805	58,571
軽 自 動 車 税	186,512	6,845	3,113
市 た ば こ 税	452,063	16,591	7,544
目 的 税	458,593	16,831	7,654
入 湯 税	13,217	485	221
都 市 計 画 税	445,376	16,346	7,433
計	8,171,300	299,897	136,371

(注) 1 固定資産税には、国有資産等所在市交付金を含まない。(17,935千円)

2 住民基本台帳世帯 27,247 世帯 (令和2年3月31日現在)

3 住民基本台帳人口 59,920 人 (令和2年3月31日現在)

5 財産、基金、市債及び一時借入金の残高

(1) 財産

区 分		不 動 産		物 権	有 価 証 券	出 資 に よ る 権 利
		土 地	建 物			
		m ²	m ²	m ²	円	円
公有 財産	行 政 財 産	1,369,701.53	245,348.82	0	0	0
	普 通 財 産	485,450.19	17,585.17	63.89	331,745,000	2,397,935,053
計		1,855,151.72	262,933.99	63.89	331,745,000	2,397,935,053

(2) 基金

ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	1,178,564
財 政 調 整 基 金	319,363
災 害 救 助 基 金	114,509
一 般 廃 棄 物 処 理 施 設 整 備 基 金	78,353
豊 里 住 宅 団 地 公 共 施 設 整 備 等 基 金	386,624
減 債 基 金	958
ふ れ あ い 福 祉 基 金	35,968
地 域 再 生 基 金	36,178
が ん ば れ 銚 子 ふ る さ と 応 援 基 金	137,273
公 共 施 設 整 備 等 基 金	1,008
民 力 復 興 基 金	5,999
銚 子 電 気 鉄 道 応 援 基 金	49,429
一 般 廃 棄 物 最 終 処 分 場 設 置 地 域 振 興 基 金	1,471
漁 業 振 興 基 金	10,001
森 林 環 境 基 金	1,430
運用するもの	619,080
土 地 開 発 基 金	547,154
育 英 資 金 貸 付 基 金	71,926
計	1,797,644

イ 特別会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	400,376
国民健康保険事業財政調整基金	1
介護保険事業財政調整基金	400,375

(3) 市債
ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
普通債	13,341,434
総務	2,429,613
民生	110,900
衛生	1,120,467
農林水産	961,801
商工	28,297
土木	2,377,498
住宅	116,656
消防	1,753,476
教育	4,442,726
災害復旧債	4,750
その他	4,750
その他	12,366,048
減税補てん債	177,026
臨時財政対策債	11,926,220
退職手当債	192,734
減収補てん債	70,068
計	25,712,232

イ 特別会計

区 分	金 額
	千円
下水道債	10,868,340

(4) 一時借入金
0 千円

第2 公営企業の業務状況

1 水道事業

(1) 令和2年度の予算の概要及び事業の経営方針

ア 予算の概要

収 益 的 収 入 及 び 支 出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
水道事業収益	2,417,000	水道事業費用	2,304,000
営業収益	2,287,002	営業費用	2,182,545
営業外収益	129,998	営業外費用	111,455
		予 備 費	10,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資本的収入	307,418	資本的支出	1,098,000
企業債	200,000	建設改良費	536,637
出資金	1,693	企業債償還金	301,363
負担金	725	他会計貸付金	260,000
長期貸付償還金	105,000		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額790,582千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額48,725千円及び過年度分損益勘定留保資金741,857千円で補てんするものとする。

イ 事業の経営方針

給水の安全性、安定性を確保するとともに、将来にわたって持続可能な水道システムを構築するため、老朽化した水道施設の更新整備に努める。

(2) 令和元年度の事業の概況及び経理の状況

ア 事業の概況

区 分	数 量	
給 水 戸 数	26,899	戸
給 水 人 口	59,192	人
給 水 量	9,699,053	m ³
1 日 平 均 給 水 量	26,500	m ³
1 人 1 日 平 均 給 水 量	448	ℓ

イ 経理の状況

収益的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
水道事業収益	2,409,000	2,380,212	98.8	水道事業費用	2,291,167	2,138,536	93.3
営業収益	2,276,006	2,231,874	98.1	営業費用	2,175,706	2,036,171	93.6
営業外収益	132,994	148,192	111.4	営業外費用	105,461	102,365	97.1
特別利益	0	146	-	予備費	10,000	0	0.0

資本的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
資本的収入	373,217	365,869	98.0	資本的支出	1,770,843	1,269,678	71.7
企業債	300,000	300,000	100.0	建設改良費	1,471,365	970,201	65.9
出資金	1,619	1,619	100.0	企業債償還金	299,478	299,477	100.0
補助金	12,264	12,264	100.0				
負担金	9,334	1,986	21.3				
長期貸付償還金	50,000	50,000	100.0				

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額903,809千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額75,621千円及び過年度分損益勘定留保資金828,188千円で補てんした。

ウ 資産、負債及び資本の状況

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 産	20,326,933	負債及び資本	20,326,933
固定資産	17,522,398	固定負債	5,292,179
流動資産	2,804,535	流動負債	600,704
		繰延収益	2,584,155
		資本金	10,793,416
		剰余金	1,056,479

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	5,433,221
一 時 借 入 金	0

2 病院事業

(1) 令和2年度の予算の概要及び事業の経営方針

ア 予算の概要

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
病 院 事 業 収 益	490,000	病 院 事 業 費 用	490,000
医 業 外 収 益	490,000	医 業 費 用	487,600
		医 業 外 費 用	1,380
		特 別 損 失	20
		予 備 費	1,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 本 的 収 入	61,799	資 本 的 支 出	173,000
企 業 債	46,400	建 設 改 良 費	47,817
出 資 金	15,399	企 業 債 償 還 金	73,263
		長 期 借 入 金 償 還 金	50,000
		投 資	1,920

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 111,201千円は、当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。

イ 事業の経営方針

市立病院の施設の維持管理、指定管理者による診療業務の円滑な運営に努めていく。

(2) 令和元年度の事業の概況及び経理の状況

ア 事業の概況

区 分	数 量	
患 者 数	96,713	人
入 院	31,513	人
外 来	65,200	人
1日平均利用者数	347	人
入 院	86	人
外 来	261	人

イ 経理の状況

収益的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
病院事業収益	514,663	512,092	99.5	病院事業費用	514,663	512,092	99.5
医業外収益	514,663	512,092	99.5	医業費用	511,954	510,404	99.7
				医業外費用	1,689	1,688	99.9
				特別損失	20	0	0.0
				予備費	1,000	0	0.0

資本的収入及び支出

収 入				支 出			
科 目	予算現額	収入済額	収入率	科 目	予算現額	支出済額	支出率
	千円	千円	%		千円	千円	%
資本的収入	111,809	111,708	99.9	資本的支出	216,452	216,350	100.0
企業債	86,300	86,300	100.0	建設改良費	87,635	87,633	100.0
出資金	25,509	25,408	99.6	企業債償還金	77,157	77,157	100.0
				投 資	1,660	1,560	94.0
				長期借入金償還金	50,000	50,000	100.0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 104,642千円は、過年度分損益勘定留保資金 2,388千円及び当年分損益勘定留保資金 102,254千円で補てんした。

ウ 資産、負債及び資本の状況

区 分	金 額	区 分	金 額
	千円		千円
資 産	1,737,520	負債及び資本	1,737,520
固定資産	1,687,843	固定負債	311,864
流動資産	49,677	流動負債	135,318
		繰延収益	182,721
		資本金	3,243,122
		剰余金	△ 2,135,505

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	371,206
一 時 借 入 金	0