

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

本市の平成30年度の一般会計の歳入は、普通交付税と臨時財政対策債を合わせ、約2億円当初予算を割り込み、加えて、国からの各種交付金もその多くが当初予算額を下回る結果となり、一般財源の減少が見込まれています。一方、歳出は、依然として公債費の負担が大きく、障害者自立支援給付関係経費などの扶助費の負担も増加しており、非常に厳しい財政状況です。

平成30年10月示した財政収支見通しでは、何の対策も講じなければ、平成30年度決算では財政調整基金を全額取り崩しても3億円の赤字、その後も7億円から8億円の赤字が続き、令和3年度末には25億円もの累積赤字が生じてしまうような状況にありました。このため11月、平成30年度決算の赤字回避とその後5年間の収支不足額の解消を目的とする「銚子市緊急財政対策」を取りまとめ、実行することとしました。

平成30年度の一般会計歳入歳出予算は、当初23,137,000千円で、前回（平成30年11月）公表時点では23,245,923千円でしたが、その後、11月に専決処分を行い災害復旧経費として25,000千円を増額、12月に障害者自立支援給付費関係経費や人件費など180,605千円を増額、3月は緊急財政対策に基づき、水道事業会計からの長期借入金の返済を後年度に繰り延べしたことに伴う減額はあったものの、病院事業会計への補助金の計上や小中学校などへの冷房設備整備経費の計上などにより、210,133千円を増額となり、年度末の最終予算現額は23,661,661千円となりました。これは前年度最終予算現額25,459,344千円と比較しますと、7.1パーセントの減少です。

また、平成30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4会計総額で、当初17,946,000千円、前回（平成30年11月）公表時点では18,440,438千円でしたが、その後、12月に国民健康保険事業特別会計ほか4会計で10,928千円を増額、3月には国民健康保険事業特別会計ほか4会計で154,356千円を減額しましたので、最終の予算現額は18,297,010千円となりました。これは前年度予算現額19,508,108千円と比較しますと、6.2パーセントの減少です。

なお、一般会計と特別会計の平成31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。

令和元年度の当初予算は、平成30年11月に策定した「銚子市緊急財政対策」に基づき編成を行いました。

歳入では、市税の収納率の向上や適正な債権管理を進めるとともに、使用料を見直し、歳出では緊急対策の基本方針である「歳入に見合った歳出」を徹底するため、市が単独で支給している扶助費や補助金についても見直しの対象としました。

また、歳出予算の削減に直接結びつかない事業であっても、事業に係る人件費を事業費の一部として考え、全体の支出を削減する視点から事業の休止・縮小の検討も行いました。大規模改修が必要な施設は、施設の休止を含め総合的な経費の削減を行いました。一方、生命と財産を守る市民の安全のための事業や子育て世代の流出を招かないための子育て支援事業、教育の充実に関する事業は、効果を見極めたうえで必要最小限の見直しに抑えました。

なお、本市の令和元年度一般会計の当初予算は23,892,000千円となっており、前年度当初予算比3.3%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4会計では、17,107,000千円となっており前年度当初予算比4.7%の減少となっています。

3 平成30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 | 8,078,176 | 7,898,502 | 97.8 | 議 会 費 | 209,124 | 207,040 | 99.0 |
| 地 方 譲 与 税 | 203,247 | 210,966 | 103.8 | 総 務 費 | 2,920,199 | 2,707,822 | 92.7 |
| 利 子 割 交 付 金 | 11,526 | 10,357 | 89.9 | 民 生 費 | 8,231,475 | 7,411,891 | 90.0 |
| 配 当 割 交 付 金 | 38,653 | 33,994 | 87.9 | 衛 生 費 | 2,477,818 | 2,189,931 | 88.4 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 47,391 | 31,310 | 66.1 | 労 働 費 | 10,631 | 9,790 | 92.1 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | 1,228,371 | 1,235,722 | 100.6 | 農 林 水 産 業 費 | 511,330 | 244,115 | 47.7 |
| ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 19,156 | 19,122 | 99.8 | 商 工 費 | 416,617 | 397,373 | 95.4 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 80,126 | 75,988 | 94.8 | 土 木 費 | 1,561,885 | 1,413,008 | 90.5 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 21,568 | 21,568 | 100.0 | 消 防 費 | 1,187,078 | 1,096,978 | 92.4 |
| 地 方 交 付 税 | 4,861,389 | 4,893,741 | 100.7 | 教 育 費 | 3,076,416 | 2,411,323 | 78.4 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 9,000 | 6,938 | 77.1 | 災 害 復 旧 費 | 45,042 | 30,965 | 68.7 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 227,790 | 204,292 | 89.7 | 公 債 費 | 2,993,567 | 2,584,348 | 86.3 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 677,326 | 601,209 | 88.8 | 予 備 費 | 20,479 | 0 | 0.0 |
| 国 庫 支 出 金 | 2,700,123 | 2,352,697 | 87.1 | | | | |
| 県 支 出 金 | 1,297,911 | 766,450 | 59.1 | | | | |
| 財 産 収 入 | 61,655 | 61,844 | 100.3 | | | | |
| 寄 附 金 | 238,433 | 221,028 | 92.7 | | | | |
| 繰 入 金 | 388,744 | 0 | 0.0 | | | | |
| 繰 越 金 | 155,928 | 155,928 | 100.0 | | | | |
| 諸 収 入 | 996,248 | 889,540 | 89.3 | | | | |
| 市 債 | 2,318,900 | 1,265,680 | 54.6 | | | | |
| 計 | 23,661,661 | 20,956,876 | 88.6 | 計 | 23,661,661 | 20,704,584 | 87.5 |

(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 | 8,397,216 | 7,702,790 | 91.7 | 8,397,216 | 7,844,485 | 93.4 |
| 下水道事業 | 3,003,171 | 2,089,438 | 69.6 | 3,003,171 | 1,902,680 | 63.4 |
| 介護保険事業 | 6,061,286 | 5,576,044 | 92.0 | 6,061,286 | 5,431,228 | 89.6 |
| 後期高齢者医療事業 | 835,337 | 781,688 | 93.6 | 835,337 | 644,066 | 77.1 |
| 合 計 | 18,297,010 | 16,149,960 | 88.3 | 18,297,010 | 15,822,459 | 86.5 |

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 | 7,671,038 | 281,187 | 125,450 |
| 市民税 | 3,586,214 | 131,455 | 58,648 |
| 固定資産税 | 3,454,317 | 126,620 | 56,491 |
| 軽自動車税 | 180,945 | 6,633 | 2,959 |
| 市たばこ税 | 449,562 | 16,479 | 7,352 |
| 目的税 | 456,078 | 16,718 | 7,459 |
| 入湯税 | 13,682 | 502 | 224 |
| 都市計画税 | 442,396 | 16,216 | 7,235 |
| 計 | 8,127,116 | 297,905 | 132,909 |

(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。(17,780千円)

2 住民基本台帳世帯 27,281 世帯 (平成31年3月31日現在)

3 住民基本台帳人口 61,148 人 (平成31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 | 1,367,226.21 | 245,903.97 | 0 | 0 | 0 |
| 普通財産 | 493,032.78 | 17,566.99 | 63.89 | 331,745,000 | 2,397,935,053 |
| 計 | 1,860,258.99 | 263,470.96 | 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 | 1,194,445 |
| 財政調整基金 | 334,328 |
| 災害救助基金 | 120,743 |
| 一般廃棄物処理施設整備基金 | 78,342 |
| 豊里住宅団地公共施設整備等基金 | 394,011 |
| 減債基金 | 958 |
| ふれあい福祉基金 | 40,782 |
| 地域再生基金 | 71,962 |
| がんばれ銚子ふるさと応援基金 | 76,290 |
| 公共施設整備等基金 | 14,570 |
| 民力復興基金 | 12,617 |
| 銚子電気鉄道応援基金 | 38,004 |
| 一般廃棄物最終処分場設置地域振興基金 | 1,838 |
| 漁業振興基金 | 10,000 |
| 運用するもの | 615,395 |
| 土地開発基金 | 547,154 |
| 育英資金貸付基金 | 68,241 |
| 計 | 1,809,840 |

イ 特別会計

| 区 分 | 金 額 |
|----------------|---------|
| | 千円 |
| 積み立てるもの | 348,233 |
| 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 | 348,232 |

(3) 市債
ア 一般会計

| 区 分 | 金 額 |
|---------|------------|
| | 千円 |
| 普通債 | 14,245,295 |
| 総務 | 2,779,888 |
| 民生 | 77,598 |
| 衛生 | 1,133,533 |
| 農林水産 | 992,653 |
| 商工 | 34,197 |
| 土木 | 2,614,553 |
| 住宅 | 100,872 |
| 消防 | 1,760,952 |
| 教育 | 4,751,049 |
| 災害復旧債 | 7,025 |
| その他 | 7,025 |
| その他 | 11,676,766 |
| 減税補てん債 | 234,098 |
| 臨時財政対策債 | 11,174,648 |
| 退職手当債 | 224,856 |
| 減収補てん債 | 43,164 |
| 計 | 25,929,086 |

イ 特別会計

| 区 分 | 金 額 |
|------|------------|
| | 千円 |
| 下水道債 | 11,721,398 |

(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) 平成30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 | 2,409,000 | 水道事業費用 | 2,280,000 |
| 営業収益 | 2,276,006 | 営業費用 | 2,169,025 |
| 営業外収益 | 132,994 | 営業外費用 | 100,975 |
| | | 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 | 373,217 | 資本的支出 | 1,319,000 |
| 企業債 | 300,000 | 建設改良費 | 1,019,522 |
| 出資金 | 1,619 | 企業債償還金 | 299,478 |
| 補助金 | 12,264 | | |
| 負担金 | 9,334 | | |
| 長期貸付償還金 | 50,000 | | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額945,783千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額81,593千円及び過年度分損益勘定留保資金864,190千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) 平成30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 | 26,953 | 戸 |
| 給水人口 | 60,448 | 人 |
| 給水量 | 9,756,095 | m ³ |
| 1日平均給水量 | 26,729 | m ³ |
| 1人1日平均給水量 | 442 | 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 | 2,374,000 | 2,418,482 | 101.9 | 水道事業費用 | 2,295,000 | 2,206,649 | 96.2 |
| 営業収益 | 2,229,123 | 2,259,140 | 101.3 | 営業費用 | 2,119,891 | 2,054,417 | 96.9 |
| 営業外収益 | 144,877 | 158,806 | 109.6 | 営業外費用 | 128,874 | 126,158 | 97.9 |
| 特別利益 | 0 | 536 | 0.0 | 特別損失 | 36,235 | 26,074 | 72.0 |
| | | | | 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 | 389,501 | 317,211 | 81.4 | 資本的支出 | 1,844,615 | 1,030,778 | 55.9 |
| 企業債 | 300,000 | 230,000 | 76.7 | 建設改良費 | 1,544,306 | 730,471 | 47.3 |
| 出資金 | 4,047 | 2,498 | 61.7 | 企業債償還金 | 300,309 | 300,307 | 100.0 |
| 補助金 | 2,933 | 2,933 | 100.0 | | | | |
| 負担金 | 2,521 | 1,780 | 70.6 | | | | |
| 長期貸付償還金 | 80,000 | 80,000 | 100.0 | | | | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額713,567千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額53,930千円及び過年度分損益勘定留保資金659,637千円で補てんした。

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 | 20,494,751 | 負債及び資本 | 20,494,751 |
| 固定資産 | 17,372,810 | 固定負債 | 5,317,491 |
| 流動資産 | 3,121,941 | 流動負債 | 798,252 |
| | | 繰延収益 | 2,695,229 |
| | | 資本金 | 10,791,797 |
| | | 剰余金 | 891,982 |

エ 企業債及び一時借入金の残高

| 区 分 | 金 額 |
|-----------|-----------|
| | 千円 |
| 企 業 債 | 5,432,698 |
| 一 時 借 入 金 | 0 |

2 病院事業

(1) 平成30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 | 436,000 | 病 院 事 業 費 用 | 436,000 |
| 医 業 外 収 益 | 436,000 | 医 業 費 用 | 433,302 |
| | | 医 業 外 費 用 | 1,678 |
| | | 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 | 106,776 | 資 本 的 支 出 | 209,000 |
| 企 業 債 | 78,300 | 建 設 改 良 費 | 79,683 |
| 出 資 金 | 28,476 | 企 業 債 償 還 金 | 77,157 |
| | | 長 期 借 入 金 償 還 金 | 50,000 |
| | | 投 資 | 2,160 |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 102,224千円は、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) 平成30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 | 101,560 | 人 |
| 入 院 | 32,316 | 人 |
| 外 来 | 69,244 | 人 |
| 1日平均利用者数 | 365 | 人 |
| 入 院 | 89 | 人 |
| 外 来 | 276 | 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 | 485,414 | 457,470 | 94.2 | 病院事業費用 | 485,414 | 457,470 | 94.2 |
| 医業外収益 | 485,414 | 457,470 | 94.2 | 医業費用 | 482,286 | 455,363 | 94.4 |
| | | | | 医業外費用 | 2,108 | 2,107 | 100.0 |
| | | | | 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 | 185,700 | 185,700 | 100.0 | 資本的支出 | 322,062 | 322,061 | 100.0 |
| 企業債 | 185,500 | 185,500 | 100.0 | 建設改良費 | 189,771 | 189,770 | 100.0 |
| 出資金 | 200 | 200 | 100.0 | 企業債償還金 | 52,091 | 52,091 | 100.0 |
| | | | | 投資 | 200 | 200 | 100.0 |
| | | | | 長期借入金償還金 | 80,000 | 80,000 | 100.0 |

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 136,361千円は、当年分損益勘定留保資金で補てんした。

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 | 1,799,153 | 負債及び資本 | 1,799,153 |
| 固定資産 | 1,721,286 | 固定負債 | 350,130 |
| 流動資産 | 77,867 | 流動負債 | 164,995 |
| | | 繰延収益 | 201,820 |
| | | 資本金 | 3,217,713 |
| | | 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 | 362,063 |
| 一 時 借 入 金 | 0 |