

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

令和6年度の市の歳入は、社会経済活動がコロナ禍から回復しつつあるものの、急激な人口減少に歯止めがかからず、個人市民税の伸びは期待できません。固定資産税も3年に一度の評価替えや地価の下落に伴い減少が見込まれます。地方交付税についても、国の地方財政計画では、令和5年度の水準を下回らないよう一般財源の総額は実質的に同水準を確保するとしていますが、人口減少に伴う普通交付税の減少や従業者数の減少による地方消費税交付金や法人事業税交付金への影響などを踏まえると、本市では令和5年度と同程度の一般財源を確保することは困難な状況です。

歳出は、前年度に引き続き公債費で31億円を超える支出が見込まれます。また、令和9年度に統合校として開校予定の（新）銚子中学校整備事業が本格化し、物価高騰による光熱水費や委託料、工事請負費なども増加も見込まれます。これまで減少傾向であった人件費も給与改定と退職年齢の引上げにより増加が見込まれるなど様々な経費で増加が避けられない状況です。

一般財源の不足が避けられない中、財政調整基金は令和4年度決算剰余金の積立後に一時的に23億円を確保したものの、令和5年度当初予算では約9億円の取崩しを計上しており、令和5年度末では14億円となる見込みです。令和6年度も一般財源の不足を補うため、財政調整基金からの多額の繰入れを行った場合には、財政調整基金が再び枯渇するような事態も覚悟しなければならないなど、厳しい財政状況が続くものと認識しています。

令和5年度の一般会計歳入歳出予算は、当初25,120,000千円で、前回（令和5年11月）公表時点では6月の増額分までを加えた26,635,925千円でした。その後、9月に新型コロナウイルスワクチン追加接種（令和5年秋開始接種）など431,146千円を増額、12月に電力・ガス・食料品等価格高騰重点支援給付金など937,639千円を増額、1月に電力・ガス・食料品等価格高騰重点支援給付金（住民税均等割のみ課税世帯・子ども加算分）216,000千円を増額、3月にふるさと納税関係業務委託料などで357,222千円を増額し、年度末の最終予算現額は28,577,932千円となりました。前年度最終予算現額27,922,380千円と比較しますと、2.3パーセント増加です。

また、令和5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2会計総額で、当初15,109,000千円、9月に国民健康保険事業特別会計ほか1会計で81,075千円を増額、12月に国民健康保険事業特別会計ほか2会計で1,431千円を増額、3月に国民健康保険事業特別会計ほか1会計で156,383千円を減額しましたので、最終の予算現額は15,035,123千円となりました。前年度予算現額15,262,644千円と比較しますと、1.5パーセントの減少です。

なお、一般会計と特別会計の令和6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

令和6年度の一般会計予算は、人口減少による市税の減少や物価高騰に伴う費用の増加などにより、非常に厳しい予算編成となりました。

そのような中でも、安定した財政運営とするため引き続き行財政改革に取り組むとともに、デジタル化や脱炭素化、子育て支援など、国や県の施策と連動した将来に向けた事業に取り組むことができるよう予算を編成しました。

なお、本市の令和6年度一般会計の当初予算は26,013,000千円となっており、前年度当初予算比3.6%の増加となっています。

また、国民健康保険事業特別会計ほか2会計では14,879,000千円となっており、前年度当初予算比1.5%の減少となっています。

3 令和5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	7,828,192	7,689,678	98.2	議 会 費	198,302	194,246	98.0
地 方 譲 与 税	206,370	215,370	104.4	総 務 費	4,234,857	3,673,753	86.8
利 子 割 交 付 金	4,142	3,527	85.2	民 生 費	10,007,688	8,376,959	83.7
配 当 割 交 付 金	43,803	49,804	113.7	衛 生 費	2,939,968	2,117,519	72.0
株式等譲渡所得割交付金	43,545	59,269	136.1	労 働 費	16,996	13,357	78.6
法人事業税交付金	111,957	134,029	119.7	農 林 水 産 業 費	1,480,834	904,930	61.1
地方消費税交付金	1,395,791	1,473,482	105.6	商 工 費	449,295	410,072	91.3
ゴルフ場利用税交付金	18,630	19,307	103.6	土 木 費	1,971,900	1,471,170	74.6
環境性能割交付金	25,388	38,378	151.2	消 防 費	1,175,902	1,015,380	86.3
地方特例交付金	25,248	31,088	123.1	教 育 費	2,901,553	2,293,872	79.1
地方交付税	5,781,416	5,859,970	101.4	災 害 復 旧 費	47,000	5,818	12.4
交通安全対策特別交付金	7,510	6,007	80.0	公 債 費	3,137,853	2,673,366	85.2
分担金及び負担金	151,435	83,860	55.4	予 備 費	15,784	0	0.0
使用料及び手数料	472,293	427,534	90.5				
国庫支出金	4,556,611	3,899,170	85.6				
県支出金	1,734,686	949,546	54.7				
財産収入	133,954	133,299	99.5				
寄附金	697,133	634,406	91.0				
繰入金	1,721,109	281,564	16.4				
繰越金	611,106	611,106	100.0				
諸収入	765,551	770,834	100.7				
市 債	2,242,062	361,562	16.1				
計	28,577,932	23,732,790	83.0	計	28,577,932	23,150,442	81.0

(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	7,540,953	6,837,697	90.7	7,540,953	6,942,202	92.1
介護保険事業	6,527,809	5,856,345	89.7	6,527,809	5,855,370	89.7
後期高齢者医療事業	966,361	904,896	93.6	966,361	804,300	83.2
合 計	15,035,123	13,598,938	90.4	15,035,123	13,601,872	90.5

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	7,457,489	279,128	136,470
市 民 税	3,218,955	120,483	58,906
固 定 資 産 税	3,566,622	133,496	65,268
軽 自 動 車 税	211,598	7,920	3,872
市 た ば こ 税	460,314	17,229	8,424
目 的 税	461,142	17,260	8,439
入 湯 税	14,458	541	265
都 市 計 画 税	446,684	16,719	8,174
計	7,918,631	296,388	144,909

- (注) 1 固定資産税には、国有資産等所在市交付金（18,383千円）を含まない。
 2 住民基本台帳世帯 26,717 世帯（令和6年3月31日現在）
 3 住民基本台帳人口 54,646 人（令和6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			
		㎡	㎡	㎡	円	円
公有 財産	行 政 財 産	1,239,039.72	208,186.31	0.00	0	0
	普 通 財 産	567,318.18	19,432.00	0.00	332,245,000	2,366,914,053
計		1,806,357.90	227,618.31	0.00	332,245,000	2,366,914,053

(2) 基金

ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	4,761,150
財 政 調 整 基 金	2,331,706
減 債 基 金	347,140
災 害 対 策 基 金	96,211
一 般 廃 棄 物 処 理 施 設 整 備 基 金	16,454
豊里住宅団地公共施設整備等基金	411,493
ふ れ あ い 福 祉 基 金	27,545
地 域 再 生 基 金	216,887
がんばれ銚子ふるさと応援基金	500,971
公 共 施 設 整 備 等 基 金	217,242
一般廃棄物最終処分場設置地域振興基金	1,797
銚子電気鉄道応援基金	171,341
漁 業 振 興 基 金	121,384
森 林 環 境 基 金	28,868
しごと・ひと・まち創生推進基金	3,783
再生可能エネルギー活用推進基金	1,500
子 ど も 未 来 基 金	266,828
運用するもの	628,395
土 地 開 発 基 金	547,154
育 英 資 金 貸 付 基 金	81,241
計	5,389,545

イ 特別会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	629,071
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	629,070

(3) 市債

ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
普 通 債	11,887,416
総 務	999,752
民 生	89,147
衛 生	2,865,249
農 林 水 産	972,365
商 工	31,059
土 木	1,514,285
住 宅	108,128
消 防	1,813,850
教 育	3,493,581
そ の 他	10,188,857
減 税 補 て ん 債	30,660
臨 時 財 政 対 策 債	10,063,634
退 職 手 当 債	64,249
減 収 補 て ん 債	30,314
計	22,076,273

(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6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	2,327,000	水 道 事 業 費 用	2,250,000
営 業 収 益	2,107,392	営 業 費 用	2,153,317
営 業 外 収 益	219,608	営 業 外 費 用	76,583
		特 別 損 失	100
		予 備 費	20,000

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	721,591	資 本 的 支 出	1,665,000
企 業 債	600,000	建 設 改 良 費	1,326,552
出 資 金	2,617	企 業 債 償 還 金	338,448
負 担 金	16,974		
長 期 貸 付 償 還 金	102,000		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額943,409千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額120,567千円、減債積立金87,719千円及び過年度分損益勘定留保資金735,123千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5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	26,384 戸
給 水 人 口	54,000 人
給 水 量	8,680,640 m ³
1 日 平 均 給 水 量	23,718 m ³
1 人 1 日 平 均 給 水 量	439 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	2,380,081	2,339,538	98.3	水道事業費用	2,260,000	2,164,427	95.8
営業収益	2,120,504	2,075,499	97.9	営業費用	2,165,623	2,090,150	96.5
営業外収益	259,577	263,315	101.4	営業外費用	74,277	74,277	100.0
特別利益	0	724	皆増	特別損失	100	0	0.0
				予備費	20,000	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	566,110	413,058	73.0	資本的支出	1,537,427	1,196,556	77.8
企業債	500,000	350,000	70.0	建設改良費	1,205,193	864,323	71.7
出資金	1,933	1,933	100.0	企業債償還金	332,234	332,233	99.9
負担金	12,177	9,125	74.9				
長期貸付償還金	52,000	52,000	100.0				

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額783,498千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額78,542千円、減債積立金取崩額169,141千円及び過年度分損益勘定留保資金535,815千円で補てんした。

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	20,220,559	負債及び資本	20,220,559
固定資産	17,154,815	固定負債	4,770,234
流動資産	3,065,744	流動負債	1,056,880
		繰延収益	2,173,146
		資本金	11,420,997
		剰余金	799,302

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	5,079,291
一 時 借 入 金	0

2 病院事業

(1) 令和6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
病 院 事 業 収 益	686,000	病 院 事 業 費 用	686,000
医 業 外 収 益	686,000	医 業 費 用	682,452
		医 業 外 費 用	2,528
		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	178,160	資 本 的 支 出	354,000
企 業 債	174,200	建 設 改 良 費	174,372
出 資 金	3,960	企 業 債 償 還 金	175,668
		投 資	3,960

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額175,840千円は、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5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	105,699 人
入 院	35,479 人
外 来	70,220 人
1 日 平 均 利 用 者 数	377 人
入 院	97 人
外 来	280 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	710,064	681,668	96.0	病院事業費用	710,064	683,940	96.3
医業外収益	710,064	681,668	96.0	医業費用	707,455	682,342	96.5
				医業外費用	1,598	1,598	100.0
				特別損失	20	0	0.0
				予備費	991	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	505,777	473,500	93.6	資本的支出	676,876	647,307	95.6
企業債	498,700	471,700	94.6	建設改良費	500,049	473,137	94.6
出資金	7,077	1,800	25.4	企業債償還金	173,947	172,370	99.1
				投資	2,880	1,800	62.5

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額173,807千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,918千円、過年度分損益勘定留保資金23,822千円及び当年度分損益勘定留保資金141,067千円で補てんした。

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	1,707,546	負債及び資本	1,707,546
固定資産	1,594,557	固定負債	532,881
流動資産	112,989	流動負債	223,502
		繰延収益	101,066
		資本金	3,257,574
		剰余金	△ 2,407,477

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企業債	704,315
一時借入金	0

3 下水道事業

(1) 令和6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
下水道事業収益	1,599,000	下水道事業費用	1,586,000
営業収益	609,059	営業費用	1,486,361
営業外収益	989,941	営業外費用	97,539
		特別損失	100
		予備費	2,000

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	620,637	資本的支出	1,213,000
企業債	420,800	建設改良費	194,745
他会計出資金	95,987	企業債償還金	916,255
国庫補助金	103,750	他会計借入金償還金	102,000
負担金等	100		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額592,363千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,262千円、減債積立金64,788千円、過年度分損益勘定留保資金70,746千円及び当年度分損益勘定留保資金448,567千円で補てんするものとする。

イ 事業の経営方針

将来にわたり安定的にサービスを提供するため、下水道施設の計画的・効率的な改築更新と維持管理に努める。

(2) 令和5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
接 続 世 帯 数	11,914 戸
接 続 人 口	23,877 人
処 理 水 量	3,690,298 m ³
1 日 平 均 処 理 水 量	10,110 m ³
1 人 1 日 平 均 処 理 水 量	423 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	%
下水道事業収益	1,508,000	1,529,369	101.4	下水道事業費用	1,497,000	1,482,424	99.0
営業収益	612,020	628,658	102.7	営業費用	1,367,051	1,354,574	99.1
営業外収益	895,980	900,703	100.5	営業外費用	127,849	127,849	100.0
特別利益	0	8	皆増	特別損失	100	1	1.0
				予備費	2,000	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	646,587	606,511	93.8	資本的支出	1,204,000	1,182,448	98.2
企業債	147,200	114,000	77.4	建設改良費	175,683	154,295	87.8
他会計出資金	419,437	419,437	100.0	固定資産購入費	888	888	100.0
国庫補助金	79,850	72,157	90.4	企業債償還金	972,140	972,138	100.0
負担金等	100	917	917.0	他会計借入金償還金	52,000	52,000	100.0
				その他資本的支出	3,289	3,127	95.1

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額575,937千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,464千円、過年度分損益勘定留保資金70,747千円及び当年度分損益勘定留保資金497,726千円で補てんした。

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	20,406,159	負債及び資本	20,406,159
固定資産	19,791,449	固定負債	7,760,559
流動資産	614,710	流動負債	1,423,121
		繰延収益	8,160,542
		資本金	2,827,550
		剰余金	234,387

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	8,320,813
一 時 借 入 金	0