

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7年度の市の歳入は、全国的には企業収益や雇用環境の改善などにより税収の増加が期待されているものの、人口減少や高齢化に伴う納税義務者の減少に加え、事業所数や従業員数の減少が見られ、市民税の伸びは期待できません。また、固定資産税も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6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、人口減少などの影響により、財政規模の縮小は避けられず本市では令和6年度と同程度の額を確保することは困難な状況です。

歳出は、平成16年度に借り入れた千葉科学大学建設費助成に係る地方債の償還が終了することで公債費の減少が見込まれます。一方、給与改定に伴う人件費の大幅な増加や社会保障費の増加が見込まれます。また、物価や労務単価の上昇により、様々な経費の増加も懸念されます。

令和5年度決算剰余金積立後の財政調整基金残高は約25億円となりましたが、令和6年度の当初予算で11億円の取崩しを見込んでおり、今後、一般財源の不足が令和6年度と同程度、あるいはそれ以上になれば、財政調整基金の枯渇が現実のものとなるような大変厳しい財政状況が続いています。

令和6年度の一般会計歳入歳出予算は、当初26,013,000千円で、前回（令和6年11月）公表時点では6月の増額分までを加えた27,523,202千円でした。その後、9月にふるさと納税関係経費など2,351,040千円を増額、10月に衆議院議員選挙及び最高裁判所裁判官国民審査経費28,185千円を増額、12月に令和6年度住民税非課税世帯給付金など1,119,943千円を増額、3月に病院事業会計収支不足に係る補助金などで200,724千円を増額し、年度末の最終予算現額は31,223,094千円となりました。前年度最終予算現額28,577,932千円と比較しますと、9.3パーセント増加です。

また、令和6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14,879,000千円で、前回（令和6年11月）公表時点では6月の増額分までを加えた14,888,524千円でした。その後、9月に国民健康保険事業特別会計ほか1会計で167,380千円を増額、12月に国民健康保険事業特別会計ほか2会計で4,202千円を増額、3月に国民健康保険事業特別会計ほか1会計で269,278千円を増額しましたので、最終の予算現額は15,329,384千円となりました。前年度最終予算現額15,035,123千円と比較しますと、2.0パーセントの増加です。

なお、一般会計と特別会計の令和7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7年度の一般会計予算は、人口減少や事業所数、従業員数減少などによる市税をはじめとした一般財源の減少と、物価高騰や労務単価の上昇などに伴う様々な経費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、増収が見込まれるふるさと納税を有効に活用し、子ども・子育て支援など未来への投資を進め、人口が減っても活力を失わない、暮らしやすいまちづくりを目指すための予算を編成しました。

なお、本市の令和7年度一般会計の当初予算は30,904,000千円となっており、前年度当初予算比18.8%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14,862,000千円となっており、前年度当初予算比0.1%の減少となっています。

3 令和6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	7,600,803	7,467,276	98.2	議 会 費	199,075	195,816	98.4
地 方 譲 与 税	218,253	215,224	98.6	総 務 費	7,110,584	6,021,736	84.7
利 子 割 交 付 金	3,253	3,929	120.8	民 生 費	10,513,678	9,165,885	87.2
配 当 割 交 付 金	47,384	66,033	139.4	衛 生 費	2,781,908	2,517,491	90.5
株式等譲渡所得割交付金	44,425	98,763	222.3	労 働 費	14,590	13,554	92.9
法人事業税交付金	135,248	148,140	109.5	農 林 水 産 業 費	1,264,951	879,794	69.6
地方消費税交付金	1,326,002	1,512,944	114.1	商 工 費	430,758	406,330	94.3
ゴルフ場利用税交付金	21,374	17,632	82.5	土 木 費	1,834,087	1,239,867	67.6
環境性能割交付金	28,756	42,605	148.2	消 防 費	1,160,320	1,031,761	88.9
地方特例交付金	237,759	254,281	106.9	教 育 費	2,771,172	2,403,911	86.7
地方交付税	6,046,076	6,089,889	100.7	災 害 復 旧 費	17,000	12,431	73.1
交通安全対策特別交付金	4,800	5,443	113.4	公 債 費	3,121,423	3,119,092	99.9
分担金及び負担金	104,842	56,905	54.3	予 備 費	3,548	0	0.0
使用料及び手数料	455,711	411,217	90.2				
国庫支出金	4,311,360	3,776,678	87.6				
県支出金	1,625,479	956,002	58.8				
財産収入	18,224	18,520	101.6				
寄附金	2,706,127	2,486,072	91.9				
繰入金	3,255,879	1,429,304	43.9				
繰越金	446,540	446,540	100.0				
諸収入	984,274	695,933	70.7				
市 債	1,600,525	228,825	14.3				
計	31,223,094	26,428,155	84.6	計	31,223,094	27,007,668	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	7,404,649	6,899,233	93.2	7,404,649	6,955,702	93.9
介護保険事業	6,898,369	6,210,465	90.0	6,898,369	6,166,131	89.4
後期高齢者医療事業	1,026,366	983,090	95.8	1,026,366	857,453	83.5
合 計	15,329,384	14,092,788	91.9	15,329,384	13,979,286	91.2

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	7,257,170	272,304	135,625
市 民 税	3,108,860	116,651	58,100
固 定 資 産 税	3,488,374	130,891	65,192
軽 自 動 車 税	216,965	8,141	4,055
市 た ば こ 税	442,971	16,621	8,278
目 的 税	453,987	17,034	8,484
入 湯 税	16,131	605	301
都 市 計 画 税	437,856	16,429	8,183
計	7,711,157	289,338	144,109

- (注) 1 固定資産税には、国有資産等所在市交付金（17,792千円）を含まない。
 2 住民基本台帳世帯 26,651 世帯（令和7年3月31日現在）
 3 住民基本台帳人口 53,509 人（令和7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	1,241,306.61	208,003.43	0.00	0	0
	普 通 財 産	567,907.29	18,556.97	0.00	332,245,000	2,366,914,053
計		1,809,213.90	226,560.40	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	5,714,201
財 政 調 整 基 金	2,512,179
減 債 基 金	444,607
災 害 対 策 基 金	90,559
一 般 廃 棄 物 処 理 施 設 整 備 基 金	16,461
豊里住宅団地公共施設整備等基金	396,025
ふ れ あ い 福 祉 基 金	29,359
地 域 再 生 基 金	152,155
がんばれ銚子ふるさと応援基金	940,770
公 共 施 設 整 備 等 基 金	224,630
一般廃棄物最終処分場設置地域振興基金	1,416
銚子電気鉄道応援基金	245,226
漁 業 振 興 基 金	45,702
森 林 環 境 基 金	36,786
しごと・ひと・まち創生推進基金	13,001
再生可能エネルギー活用推進基金	2,501
子 ど も 未 来 基 金	562,824
運用するもの	629,668
土 地 開 発 基 金	547,154
育 英 資 金 貸 付 基 金	82,514
計	6,343,869

イ 特別会計

区 分	金 額
	千円
積み立てるもの	737,846
国民健康保険事業財政調整基金	43,456
介護保険事業財政調整基金	694,390

(3) 市債

ア 一般会計

区 分	金 額
	千円
普 通 債	11,711,228
総 務	733,240
民 生	71,202
衛 生	3,037,116
農 林 水 産	1,031,432
商 工	23,933
土 木	1,770,710
住 宅	84,748
消 防	1,782,103
教 育	3,176,744
災害復旧債	6,700
農 林 水 産	6,700
そ の 他	9,186,600
減 税 補 て ん 債	13,448
臨 時 財 政 対 策 債	9,119,926
退 職 手 当 債	32,125
減 収 補 て ん 債	21,101
計	20,904,528

(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7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	2,328,000	水 道 事 業 費 用	2,232,000
営 業 収 益	2,102,876	営 業 費 用	2,146,408
営 業 外 収 益	225,124	営 業 外 費 用	70,492
		特 別 損 失	100
		予 備 費	15,000

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	792,415	資 本 的 支 出	1,724,000
企 業 債	500,000	建 設 改 良 費	1,385,407
出 資 金	172,474	企 業 債 償 還 金	338,593
負 担 金	17,941		
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931,585千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額115,463千円、減債積立金95,392千円及び過年度分損益勘定留保資金720,730千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6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	26,323 戸
給 水 人 口	52,888 人
給 水 量	8,795,921 m ³
1 日 平 均 給 水 量	24,098 m ³
1 人 1 日 平 均 給 水 量	456 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	2,394,000	2,296,865	95.9	水道事業費用	2,250,000	2,212,260	98.3
営業収益	2,107,392	2,009,874	95.4	営業費用	2,153,069	2,135,429	99.2
営業外収益	286,608	286,010	99.8	営業外費用	76,831	76,831	100.0
特別利益	0	981	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	471,091	322,736	68.5	資本的支出	1,640,147	1,050,443	64.0
企業債	300,000	158,900	53.0	建設改良費	1,301,699	711,996	54.7
出資金	52,117	48,616	93.3	企業債償還金	338,448	338,447	99.9
負担金	16,974	13,220	77.9				
長期貸付償還金	102,000	102,000	100.0				

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額727,707千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,354千円、減債積立金取崩額87,720千円及び過年度分損益勘定留保資金575,633千円で補てんした。

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	19,719,014	負債及び資本	19,719,014
固定資産	17,024,287	固定負債	4,581,332
流動資産	2,694,727	流動負債	769,352
		繰延収益	2,081,178
		資本金	11,638,754
		剰余金	648,398

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	4,899,743
一 時 借 入 金	0

2 病院事業

(1) 令和7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	789,000	病 院 事 業 費 用	789,000
医 業 外 収 益	789,000	医 業 費 用	784,635
		医 業 外 費 用	3,345
		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	156,360	資 本 的 支 出	346,000
企 業 債	153,000	建 設 改 良 費	153,076
出 資 金	3,360	企 業 債 償 還 金	189,564
		投 資	3,360

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額189,640千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,682千円、過年度分損益勘定留保資金92,514千円及び当年度分損益勘定留保資金74,444千円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6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	110,518 人
入 院	34,891 人
外 来	75,627 人
1 日 平 均 利 用 者 数	399 人
入 院	96 人
外 来	303 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	866,000	792,712	91.5	病院事業費用	866,000	838,430	96.8
医業外収益	866,000	792,712	91.5	医業費用	862,452	836,884	97.0
				医業外費用	2,528	1,546	61.1
				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	189,800	181,580	95.7	資本的支出	365,640	353,310	96.6
企業債	187,400	178,400	95.2	建設改良費	187,572	179,476	95.7
出資金	2,400	2,400	100.0	企業債償還金	175,668	171,434	97.6
長期貸付返還金	0	780	皆増	投資	2,400	2,400	100.0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額171,730千円は、当年度分損益勘定留保資金105,363千円、過年度分損益勘定留保資金23,468千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,899千円で補てんした。

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	1,876,763	負債及び資本	1,876,763
固定資産	1,551,495	固定負債	526,499
流動資産	325,268	流動負債	470,828
		繰延収益	88,973
		資本金	3,259,974
		剰余金	△ 2,469,511

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企業債	711,281
一時借入金	0

3 下水道事業

(1) 令和7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	1,580,000	下 水 道 事 業 費 用	1,566,000
営 業 収 益	599,403	営 業 費 用	1,473,354
営 業 外 収 益	980,597	営 業 外 費 用	90,546
		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	850,332	資 本 的 支 出	1,454,000
企 業 債	579,500	建 設 改 良 費	493,156
他 会 計 出 資 金	89,867	企 業 債 償 還 金	858,844
国 庫 補 助 金	180,865	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603,668千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,379千円、減債積立金39,480千円、過年度分損益勘定留保資金55,997千円及び当年度分損益勘定留保資金479,812千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6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	11,899 戸
接 続 人 口	23,472 人
処 理 水 量	3,858,831 m ³
1 日 平 均 処 理 水 量	10,572 m ³
1 人 1 日 平 均 処 理 水 量	450 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	1,599,000	1,611,387	100.8	下水道事業費用	1,591,870	1,568,142	98.7
営業収益	609,059	612,956	100.6	営業費用	1,479,231	1,461,126	99.0
営業外収益	989,941	991,578	100.2	営業外費用	110,539	107,016	96.8
特別利益	0	6,853	皆増	特別損失	100	0	0.0
				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	554,637	440,934	79.5	資本的支出	1,147,000	1,039,759	90.7
企業債	391,100	333,600	85.3	建設改良費	128,745	21,505	16.7
他会計出資金	95,987	95,987	100.0	企業債償還金	916,255	916,254	100.0
国庫補助金	67,450	10,650	15.8	他会計借入金償還金	102,000	102,000	100.0
負担金等	100	697	697.0				

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額442千円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額599,267千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,955千円、減債積立金64,788千円、引継金49,577千円、過年度分損益勘定留保資金55,997千円及び当年度分損益勘定留保資金426,950千円で補てんした。

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	19,224,731	負債及び資本	19,224,731
固定資産	18,847,292	固定負債	7,133,316
流動資産	377,439	流動負債	1,144,293
		繰延収益	7,747,909
		資本金	2,923,537
		剰余金	275,676

エ 企業債及び一時借入金の残高

区 分	金 額
	千円
企 業 債	7,738,159
一 時 借 入 金	0