

平成19年11月1日公表

天草市財政事情



平成19年 4月 1日



平成19年 9月30日

天草市

はじめに

平成18年3月27日に天草市が誕生して2年目を迎えました。平成16年11月に計画決定した新市建設計画で定められた新市づくりの理念である『日本の宝島“天草”の創造』の実現に向け、日々健全性のある財政運営に心がけ、諸政策を展開・推進していきます。

ここに公表します「財政事情」は、市民の皆さんに市の財政の実態や主要な施策などについてご理解を深めていただき、今後の市政の発展についてのご協力を得るため、毎年2回（5月及び11月）定期的に公表します。

今回は、平成18年度の決算状況の内容を中心に平成19年度上半期（4月1日から9月30日まで）における補正予算の推移及び使用状況、市民の税負担の状況、市有財産の状況などについて、そのあらましをご説明します。

目 次

第1	平成18年度決算	
	一般会計	1
	国民健康保険特別会計	3
	老人保健医療特別会計	4
	介護保険特別会計	5
	公共下水道事業特別会計	6
	特定環境保全公共下水道事業特別会計	7
	農業集落排水事業特別会計	8
	漁業集落排水事業特別会計	9
	浄化槽市町村整備推進事業特別会計	10
	簡易水道事業特別会計	11
	国民健康保険診療施設特別会計	12
	歯科診療所特別会計	13
	国民宿舎特別会計	14
	埠頭事業特別会計	15
	斎場事業特別会計	16
	一町田財産区特別会計	17
	新合財産区特別会計	18
	富津財産区特別会計	19
第2	平成18年度バランスシート・行政コスト計算書	
	バランスシートについて	20
	行政コスト計算書について	33
第3	平成19年度上半期における補正予算の状況	43
第4	平成19年度予算使用状況	55
第5	平成19年度市税収入状況及び市民の負担状況	60
第6	市債及び一時借入金の状況	64
第7	市有財産の状況	66

第1 平成18年度決算

一般会計 歳入決算状況調

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 額 事 業 費 充 当 財 源					
1 市 税	7,347,584,000	0	0	7,347,584,000	8,129,770,546	7,459,155,799	80,465,535	590,149,212
2 地方譲与税	1,340,450,000	46,038,000	0	1,386,488,000	1,386,540,449	1,386,540,449	0	0
3 利子割交付金	27,000,000	2,144,000	0	24,856,000	24,856,000	24,856,000	0	0
4 配当割交付金	15,000,000	0	0	15,000,000	15,058,000	15,058,000	0	0
5 株式等譲渡所得割 交付金	4,000,000	8,434,000	0	12,434,000	12,434,000	12,434,000	0	0
6 地方消費税交付金	940,000,000	11,652,000	0	951,652,000	951,652,000	951,652,000	0	0
7 ゴルフ場利用税交 付金	10,000,000	0	0	10,000,000	9,582,300	9,582,300	0	0
8 自動車取得税交付 金	230,000,000	34,201,000	0	264,201,000	264,201,000	264,201,000	0	0
9 地方特例交付金	173,000,000	5,086,000	0	167,914,000	167,914,000	167,914,000	0	0
10 地方交付税	21,250,000,000	2,660,308,000	0	23,910,308,000	23,910,308,000	23,910,308,000	0	0
11 交通安全対策特別 交付金	13,761,000	0	0	13,761,000	14,997,000	14,997,000	0	0
12 分担金及び負担金	758,757,000	7,322,000	0	766,079,000	748,341,940	739,967,581	0	8,374,359
13 使用料及び手数料	745,726,000	7,500,000	0	738,226,000	800,147,994	736,660,443	0	63,487,551
14 国庫支出金	3,573,687,000	1,365,454,000	383,898,000	5,323,039,000	4,356,877,931	4,356,877,931	0	0
15 県支出金	2,932,519,000	335,352,000	7,020,000	3,274,891,000	3,241,297,125	3,241,297,125	0	0
16 財産収入	58,780,000	35,652,000	0	94,432,000	100,093,347	95,725,999	0	4,367,348
17 寄附金	2,301,000	38,487,000	0	40,788,000	40,918,103	40,918,103	0	0
18 繰入金	2,722,497,000	2,703,821,000	0	18,676,000	12,713,352	12,713,352	0	0
19 繰越金	800,000,000	1,085,006,000	102,643,600	1,987,649,600	1,987,649,679	1,987,649,679	0	0
20 諸収入	379,682,000	146,454,000	0	526,136,000	593,914,776	590,622,669	0	3,292,107
21 市債	4,710,000,000	1,212,700,000	505,300,000	6,428,000,000	5,012,800,000	5,012,800,000	0	0
歳 入 合 計	48,034,744,000	4,268,509,000	998,861,600	53,302,114,600	51,782,067,542	51,031,931,430	80,465,535	669,670,577

一 般 会 計 歳出決算状況調

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 議会費	253,353,000	15,135,000	0	0	238,218,000	223,058,279	0	15,159,721
2 総務費	5,700,991,000	3,131,825,000	19,600,000	4,216,000	8,856,632,000	7,246,047,701	1,365,212,000	245,372,299
3 民生費	13,571,382,000	668,710,000	0	0	12,902,672,000	12,628,944,741	0	273,727,259
4 衛生費	5,401,120,000	32,925,000	0	0	5,434,045,000	5,191,965,149	15,343,000	226,736,851
5 農林水産業費	3,705,873,000	20,050,000	9,800,000	0	3,695,623,000	3,543,870,043	73,980,000	77,772,957
6 商工費	733,916,000	13,846,000	0	0	747,762,000	718,231,791	0	29,530,209
7 土木費	4,496,876,000	6,920,000	349,428,100	1,873,000	4,855,097,100	3,968,920,925	820,531,000	65,645,175
8 消防費	1,937,311,000	118,766,000	0	0	2,056,077,000	1,987,565,275	17,820,000	50,691,725
9 教育費	4,527,219,000	157,498,000	616,633,500	1,465,000	5,302,815,500	4,978,142,802	53,030,000	271,642,698
10 災害復旧費	8,195,000	1,312,926,000	3,400,000	6,667,000	1,331,188,000	1,152,550,054	165,677,000	12,960,946
11 公債費	7,678,507,000	132,112,000	0	0	7,810,619,000	7,810,290,235	0	328,765
12 諸支出金	1,000	0	0	0	1,000	0	0	1,000
13 予備費	20,000,000	65,586,000	0	14,221,000	71,365,000	0	0	71,365,000
歳 出 合 計	48,034,744,000	4,268,509,000	998,861,600	0	53,302,114,600	49,449,586,995	2,511,593,000	1,340,934,605

国民健康保険特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 国民健康保険税	3,023,692,000	0	0	3,023,692,000	3,746,676,295	3,075,322,511	76,090,586	595,263,198
2 使用料及び手数料	2,000,000	0	0	2,000,000	1,988,090	1,988,090	0	0
3 国庫支出金	5,029,225,000	26,938,000	0	5,002,287,000	5,164,694,653	5,164,694,653	0	0
4 県支出金	789,110,000	27,061,000	0	762,049,000	732,661,084	732,661,084	0	0
5 療養給付費交付金	2,130,398,000	241,000,000	0	2,371,398,000	2,282,667,469	2,282,667,469	0	0
6 共同事業交付金	185,280,000	808,764,000	0	994,044,000	1,009,220,950	1,009,220,950	0	0
7 財産収入	360,000	0	0	360,000	1,700,435	1,700,435	0	0
8 繰入金	1,627,534,000	68,710,000	0	1,558,824,000	1,426,190,239	1,426,190,239	0	0
9 繰越金	200,001,000	273,818,000	0	473,819,000	473,818,412	473,818,412	0	0
10 諸収入	7,203,000	0	0	7,203,000	15,355,088	15,355,088	0	0
歳 入 合 計	12,994,803,000	1,200,873,000	0	14,195,676,000	14,854,972,715	14,183,618,931	76,090,586	595,263,198

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 総務費	141,258,000	134,000	0	0	141,392,000	122,437,191	0	18,954,809
2 保険給付費	8,868,949,000	243,250,000	0	25,000	9,112,224,000	8,719,353,532	0	392,870,468
3 老人保健拠出金	2,776,850,000	0	0	0	2,776,850,000	2,776,848,575	0	1,425
4 介護納付金	764,851,000	0	0	0	764,851,000	764,850,976	0	24
5 共同事業拠出金	296,297,000	684,873,000	0	0	981,170,000	978,096,553	0	3,073,447
6 保健事業費	87,737,000	0	0	0	87,737,000	77,987,660	0	9,749,340
7 基金積立金	360,000	237,000,000	0	0	237,360,000	237,300,435	0	59,565
8 公債費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	22,963	0	977,037
9 諸支出金	7,501,000	35,616,000	0	0	43,117,000	42,336,164	0	780,836
10 予備費	50,000,000	0	0	25,000	49,975,000	0	0	49,975,000
歳 出 合 計	12,994,803,000	1,200,873,000	0	0	14,195,676,000	13,719,234,049	0	476,441,951

老人保健医療特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 支払基金交付金	9,229,414,000	19,347,000	0	9,210,067,000	8,606,796,812	8,606,796,812	0	0
2 国庫支出金	5,406,696,000	83,616,000	0	5,490,312,000	4,981,124,521	4,981,124,521	0	0
3 県支出金	1,350,325,000	0	0	1,350,325,000	1,269,500,519	1,269,500,519	0	0
4 繰入金	1,393,533,000	75,954,000	0	1,317,579,000	1,317,579,000	1,317,579,000	0	0
5 繰越金	1,000	20,438,000	0	20,439,000	20,439,217	20,439,217	0	0
6 諸収入	15,088,000	0	0	15,088,000	5,237,738	5,237,738	0	0
歳 入 合 計	17,395,057,000	8,753,000	0	17,403,810,000	16,200,677,807	16,200,677,807	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額				
1 総務費	48,509,000	25,000	0	48,534,000	45,436,667	0	3,097,333
2 医療諸費	17,346,546,000	0	0	17,346,546,000	16,094,712,426	0	1,251,833,574
3 諸支出金	2,000	8,728,000	0	8,730,000	8,728,439	0	1,561
歳 出 合 計	17,395,057,000	8,753,000	0	17,403,810,000	16,148,877,532	0	1,254,932,468

介護保険特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 保険料	1,515,000,000	175,000,000	0	1,340,000,000	1,371,392,511	1,344,039,245	5,761,471	22,575,335
2 使用料及び手数料	160,000	0	0	160,000	333,270	333,270	0	0
3 国庫支出金	2,129,893,000	157,823,000	0	1,972,070,000	2,138,162,821	2,138,162,821	0	0
4 支払基金交付金	2,611,500,000	280,989,000	0	2,330,511,000	2,221,700,935	2,221,700,935	0	0
5 県支出金	1,291,811,000	120,035,000	0	1,171,776,000	1,155,352,331	1,155,352,331	0	0
6 財産収入	10,000	0	0	10,000	88,578	88,578	0	0
7 繰入金	1,474,086,000	224,982,000	0	1,249,104,000	1,249,103,000	1,249,103,000	0	0
8 繰越金	1,000	404,953,000	0	404,954,000	404,954,745	404,954,745	0	0
9 諸収入	183,891,000	130,000,000	0	53,891,000	41,320,415	41,320,415	0	0
歳 入 合 計	9,206,352,000	683,876,000	0	8,522,476,000	8,582,408,606	8,555,055,340	5,761,471	22,575,335

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減			
1 総務費	600,062,000	138,049,000	0	2,841,000	438,755,418	2,496,000	23,602,582
2 保険給付費	8,299,762,000	720,000,000	0	0	7,195,703,879	0	384,058,121
3 財政安定化基金 拠出金	8,500,000	0	0	0	8,313,734	0	186,266
4 地域支援事業費	146,891,000	115,941,000	0	0	19,288,065	0	11,661,935
5 基金積立金	10,000	63,200,000	0	0	63,188,578	0	21,422
6 公債費	24,500,000	0	0	0	23,347,888	0	1,152,112
7 諸支出金	1,001,000	143,857,000	0	0	144,048,513	0	809,487
8 予備費	125,626,000	83,057,000	0	2,841,000	0	0	205,842,000
歳 出 合 計	9,206,352,000	683,876,000	0	0	7,892,646,075	2,496,000	627,333,925

公共下水道事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額 財 源 充 当 額	計				
1 分担金及び負担金	42,337,000	1,770,000	0	44,107,000	62,103,586	53,566,124	2,991,976	5,545,486
2 使用料及び手数料	478,917,000	0	0	478,917,000	518,160,482	480,824,665	4,974,135	32,361,682
3 国庫支出金	230,000,000	0	18,750,000	248,750,000	193,797,000	193,797,000	0	0
4 繰入金	700,469,000	17,503,000	0	682,966,000	682,966,000	682,966,000	0	0
5 繰越金	1,000	22,283,000	1,950,000	24,234,000	24,234,373	24,234,373	0	0
6 諸収入	601,000	0	0	601,000	2,264,813	1,612,366	0	652,447
7 市債	274,400,000	0	16,800,000	291,200,000	238,600,000	238,600,000	0	0
歳 入 合 計	1,726,725,000	6,550,000	37,500,000	1,770,775,000	1,722,126,254	1,675,600,528	7,966,111	38,559,615

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 公共下水道費	868,045,000	6,550,000	37,500,000	486,000	912,581,000	779,787,407	112,442,004	20,351,589
2 公債費	855,680,000	0	0	0	855,680,000	854,720,486	0	959,514
3 予備費	3,000,000	0	0	486,000	2,514,000	0	0	2,514,000
歳 出 合 計	1,726,725,000	6,550,000	37,500,000	0	1,770,775,000	1,634,507,893	112,442,004	23,825,103

特定環境保全公共下水道事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額 財 源 充 当 額					
1 分担金及び負担金	1,738,000	0	0	1,738,000	345,000	315,000	0	30,000
2 使用料及び手数料	26,508,000	0	0	26,508,000	25,651,850	24,620,740	0	1,031,110
3 国庫支出金	65,000,000	0	8,500,000	73,500,000	48,500,000	48,500,000	0	0
4 繰入金	134,809,000	3,556,000	0	138,365,000	138,365,000	138,365,000	0	0
5 繰越金	1,000	5,657,000	800,000	6,458,000	6,458,548	6,458,548	0	0
6 諸収入	11,994,000	0	0	11,994,000	14,406,240	14,406,240	0	0
7 市債	93,800,000	0	7,700,000	101,500,000	56,900,000	56,900,000	0	0
歳 入 合 計	333,850,000	9,213,000	17,000,000	360,063,000	290,626,638	289,565,528	0	1,061,110

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 特定環境保全公 共下水道事業費	229,382,000	7,268,000	17,000,000	500,000	254,150,000	174,265,222	50,000,000	29,884,778
2 公債費	103,968,000	1,445,000	0	0	105,413,000	105,385,868	0	27,132
3 予備費	500,000	500,000	0	500,000	500,000	0	0	500,000
歳 出 合 計	333,850,000	9,213,000	17,000,000	0	360,063,000	279,651,090	50,000,000	30,411,910

農業集落排水事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 分担金及び負担金	1,846,000	0	0	1,846,000	1,540,000	1,540,000	0	0
2 使用料及び手数料	13,932,000	0	0	13,932,000	15,474,790	15,036,950	0	437,840
3 県支出金	11,012,000	0	0	11,012,000	11,012,000	11,012,000	0	0
4 財産収入	1,000	0	0	1,000	2,487	2,487	0	0
5 繰入金	49,582,000	4,063,000	0	45,519,000	45,286,988	45,286,988	0	0
6 繰越金	1,000	4,063,000	0	4,064,000	4,064,671	4,064,671	0	0
7 諸収入	2,001,000	0	0	2,001,000	3,095,803	3,095,803	0	0
8 市債	1,500,000	0	0	1,500,000	0	0	0	0
歳 入 合 計	79,875,000	0	0	79,875,000	80,476,739	80,038,899	0	437,840

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 農業集落排水 事業費	32,637,000	0	0	0	32,637,000	28,857,091	0	3,779,909
2 基金積立金	9,296,000	0	0	2,000	9,298,000	9,297,487	0	513
3 公債費	37,442,000	0	0	0	37,442,000	37,332,873	0	109,127
4 予備費	500,000	0	0	2,000	498,000	0	0	498,000
歳 出 合 計	79,875,000	0	0	0	79,875,000	75,487,451	0	4,387,549

漁業集落排水事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 分担金及び負担金	4,575,000	0	0	4,575,000	3,051,000	2,981,500	0	69,500
2 使用料及び手数料	20,303,000	0	0	20,303,000	22,848,070	22,391,550	0	456,520
3 県支出金	405,194,000	110,350,000	67,500,000	362,344,000	226,394,000	226,394,000	0	0
4 財産収入	1,096,000	0	0	1,096,000	1,605,968	1,605,968	0	0
5 繰入金	144,876,000	14,116,000	0	130,760,000	130,131,959	130,131,959	0	0
6 繰越金	1,000	12,772,000	4,655,000	17,428,000	17,428,140	17,428,140	0	0
7 諸収入	2,301,000	6,254,000	4,845,000	13,400,000	16,119,251	16,119,251	0	0
8 市債	394,400,000	119,100,000	58,000,000	333,300,000	194,200,000	194,200,000	0	0
歳 入 合 計	972,746,000	224,540,000	135,000,000	883,206,000	611,778,388	611,252,368	0	526,020

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 漁業集落排水 事業費	856,621,000	225,540,000	135,000,000	1,000,000	767,081,000	484,969,176	257,500,000	24,611,824
2 基金積立金	25,197,000	0	0	10,000	25,207,000	25,206,287	0	713
3 公債費	89,928,000	0	0	0	89,928,000	88,451,189	0	1,476,811
4 予備費	1,000,000	1,000,000	0	1,010,000	990,000	0	0	990,000
歳 出 合 計	972,746,000	224,540,000	135,000,000	0	883,206,000	598,626,652	257,500,000	27,079,348

浄化槽市町村整備推進事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算		現 額		調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 分担金及び負担金	12,792,000	5,338,000	0	7,454,000	8,459,000	8,033,000	0	426,000
2 使用料及び手数料	38,056,000	3,116,000	0	34,940,000	37,842,333	37,408,287	0	434,046
3 国庫支出金	45,921,000	22,088,000	0	23,833,000	22,603,000	22,603,000	0	0
4 県支出金	8,616,000	291,000	0	8,325,000	8,325,000	8,325,000	0	0
5 財産収入	3,000	0	0	3,000	33,174	33,174	0	0
6 繰入金	77,393,000	19,678,000	0	57,715,000	57,529,465	57,529,465	0	0
7 繰越金	1,000	4,281,000	0	4,282,000	4,282,765	4,282,765	0	0
8 諸収入	2,478,000	1,170,000	0	1,308,000	1,306,488	1,306,488	0	0
9 市債	79,000,000	32,300,000	0	46,700,000	37,600,000	37,600,000	0	0
歳 入 合 計	264,260,000	79,700,000	0	184,560,000	177,981,225	177,121,179	0	860,046

(歳出)

(単位：円)

款	予 算		現 額		計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 浄化槽市町村整備推進事業費	239,227,000	79,409,000	0	207,000	160,025,000	152,357,613	0	7,667,387
2 基金積立金	8,619,000	291,000	0	31,000	8,359,000	8,358,174	0	826
3 公債費	15,914,000	0	0	0	15,914,000	15,726,349	0	187,651
4 予備費	500,000	0	0	238,000	262,000	0	0	262,000
歳 出 合 計	264,260,000	79,700,000	0	0	184,560,000	176,442,136	0	8,117,864

簡易水道事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
2 使用料及び手数料	525,018,000	0	0	525,018,000	535,597,215	516,025,776	4,835,745	14,735,694
3 国庫支出金	83,848,000	3,241,000	0	87,089,000	68,148,000	68,148,000	0	0
6 繰入金	656,524,000	6,399,000	0	650,125,000	650,125,000	650,125,000	0	0
7 繰越金	9,339,000	21,681,000	0	31,020,000	31,020,937	31,020,937	0	0
8 諸収入	13,683,000	5,007,000	0	18,690,000	23,678,408	23,678,408	0	0
9 市債	255,500,000	38,600,000	0	294,100,000	253,100,000	253,100,000	0	0
歳 入 合 計	1,543,912,000	62,130,000	0	1,606,042,000	1,561,669,560	1,542,098,121	4,835,745	14,735,694

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 簡易水道事業費	748,211,000	52,287,000	0	0	800,498,000	714,652,245	56,300,000	29,545,755
2 公債費	794,701,000	9,843,000	0	4,000	804,548,000	804,544,028	0	3,972
3 予備費	1,000,000	0	0	4,000	996,000	0	0	996,000
歳 出 合 計	1,543,912,000	62,130,000	0	0	1,606,042,000	1,519,196,273	56,300,000	30,545,727

国民健康保険診療施設特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 診療収入	219,991,000	65,667,000	0	154,324,000	191,241,269	191,241,269	0	0
2 使用料及び手数料	392,000	0	0	392,000	773,430	773,430	0	0
3 財産収入	134,000	0	0	134,000	143,968	143,968	0	0
4 繰入金	2,000	0	0	2,000	0	0	0	0
5 繰越金	16,056,000	38,453,000	0	54,509,000	54,509,104	54,509,104	0	0
6 諸収入	501,000	0	0	501,000	5,219,005	5,219,005	0	0
歳 入 合 計	237,076,000	27,214,000	0	209,862,000	251,886,776	251,886,776	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額				
1 総務管理費	146,142,000	666,000	0	147,000	141,346,357	0	4,276,643
2 医業費	83,511,000	26,548,000	0	0	52,622,536	0	4,340,464
3 基金積立金	51,000	0	0	0	11,968	0	39,032
4 繰出金	1,000	0	0	0	0	0	1,000
5 公債費	6,062,000	0	0	0	6,060,836	0	1,164
6 予備費	1,309,000	0	0	147,000	0	0	1,162,000
歳 出 合 計	237,076,000	27,214,000	0	0	200,041,697	0	9,820,303

歯科診療所特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 歯科診療収入	36,854,000	3,240,000	0	33,614,000	36,835,380	36,835,380	0	0
2 財産収入	61,000	0	0	61,000	60,000	60,000	0	0
3 繰入金	7,994,000	342,000	0	7,652,000	7,652,000	7,652,000	0	0
4 繰越金	2,657,000	3,634,000	0	6,291,000	6,291,567	6,291,567	0	0
5 諸収入	450,000	0	0	450,000	1,610,035	1,610,035	0	0
歳 入 合 計	48,016,000	52,000	0	48,068,000	52,448,982	52,448,982	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 総務管理費	37,368,000	52,000	0	0	37,420,000	35,474,156	0	1,945,844
2 歯科医業費	10,220,000	0	0	400,000	10,620,000	10,506,274	0	113,726
3 予備費	428,000	0	0	400,000	28,000	0	0	28,000
歳 出 合 計	48,016,000	52,000	0	0	48,068,000	45,980,430	0	2,087,570

国民宿舎特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 事業収入	120,156,000	29,061,000	0	91,095,000	93,321,162	93,321,162	0	0
2 財産収入	2,000	0	0	2,000	6,881	6,881	0	0
3 繰入金	1,000	0	0	1,000	0	0	0	0
4 繰越金	1,000	9,294,000	0	9,295,000	9,295,324	9,295,324	0	0
5 諸収入	570,000	78,000	0	648,000	814,427	814,427	0	0
歳 入 合 計	120,730,000	19,689,000	0	101,041,000	103,437,794	103,437,794	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 総務費	71,569,000	7,606,000	0	0	63,963,000	61,740,814	0	2,222,186
2 事業費	48,661,000	11,583,000	0	0	37,078,000	35,191,925	0	1,886,075
4 予備費	500,000	500,000	0	0	0	0	0	0
歳 出 合 計	120,730,000	19,689,000	0	0	101,041,000	96,932,739	0	4,108,261

埠頭事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 使用料及び手数料	7,031,000	0	0	7,031,000	7,999,690	7,974,700	0	24,990
2 繰入金	7,620,000	372,000	0	7,248,000	5,900,000	5,900,000	0	0
3 繰越金	1,000	372,000	0	373,000	373,421	373,421	0	0
4 諸収入	101,000	0	0	101,000	109,403	109,403	0	0
歳 入 合 計	14,753,000	0	0	14,753,000	14,382,514	14,357,524	0	24,990

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 総務費	852,000	0	0	0	852,000	372,016	0	479,984
2 公債費	13,891,000	0	0	1,000	13,892,000	13,890,894	0	1,106
3 予備費	10,000	0	0	1,000	9,000	0	0	9,000
歳 出 合 計	14,753,000	0	0	0	14,753,000	14,262,910	0	490,090

齋場事業特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 使用料及び手数料	19,036,000	0	0	19,036,000	20,162,000	20,162,000	0	0
2 繰入金	100,271,000	791,000	0	99,480,000	99,480,000	99,480,000	0	0
3 繰越金	0	791,000	0	791,000	791,484	791,484	0	0
4 諸収入	133,000	0	0	133,000	194,755	194,755	0	0
歳 入 合 計	119,440,000	0	0	119,440,000	120,628,239	120,628,239	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 齋場事業費	54,945,000	0	0	0	54,945,000	50,117,790	0	4,827,210
2 公債費	64,495,000	0	0	0	64,495,000	64,493,729	0	1,271
歳 出 合 計	119,440,000	0	0	0	119,440,000	114,611,519	0	4,828,481

一町田財産区特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額			計	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額					
1 県支出金	1,000	0	0	1,000	0	0	0	0
2 財産収入	89,000	0	0	89,000	332,075	327,965	0	4,110
3 繰越金	2,802,000	0	0	2,802,000	2,802,570	2,802,570	0	0
4 諸収入	2,000	0	0	2,000	2,402	2,402	0	0
歳 入 合 計	2,894,000	0	0	2,894,000	3,137,047	3,132,937	0	4,110

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額				計	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減				
1 総務費	518,000	0	0	0	518,000	84,000	0	434,000
3 予備費	2,376,000	0	0	0	2,376,000	0	0	2,376,000
歳 出 合 計	2,894,000	0	0	0	2,894,000	84,000	0	2,810,000

新合財産区特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 財産収入	11,000	0	0	11,000	0	0	0	0
2 繰越金	789,000	0	0	789,000	789,462	789,462	0	0
3 諸収入	1,000	0	0	1,000	567	567	0	0
歳 入 合 計	801,000	0	0	801,000	790,029	790,029	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 総務費	184,000	0	0	0	184,000	42,000	0	142,000
2 予備費	617,000	0	0	0	617,000	0	0	617,000
歳 出 合 計	801,000	0	0	0	801,000	42,000	0	759,000

富津財産区特別会計 歳入歳出決算状況調

(歳入)

(単位：円)

款	予 算 現 額				調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 事 業 費 繰 越 額	計				
1 財産収入	1,000	0	0	1,000	0	0	0	0
2 繰越金	193,000	0	0	193,000	193,668	193,668	0	0
3 諸収入	2,000	0	0	2,000	136	136	0	0
歳 入 合 計	196,000	0	0	196,000	193,804	193,804	0	0

(歳出)

(単位：円)

款	予 算 現 額					支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	継 続 費 及 び 繰 越 事 業 費 繰 越 額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減	計			
1 総務費	83,000	0	0	0	83,000	30,000	0	53,000
2 予備費	113,000	0	0	0	113,000	0	0	113,000
歳 出 合 計	196,000	0	0	0	196,000	30,000	0	166,000

第2 平成18年度バランスシート・行政コスト計算書

バランスシート(貸借対照表)について

1. はじめに

本市では、市民に信頼される公正で開かれた透明性の高い市政運営体制の確立に努めていきます。財政分析においても、従来の公会計における分析指標だけでなく、企業会計の分析手法を取り入れ、新たな視点から財政構造の分析を行うことが求められており、その取組みとして今回、天草市としてのバランスシートを作成しました。

2. 作成にあたって

(1) 公会計と企業会計

国及び地方自治体の会計を公会計と言います。歳入と歳出を現金の出入りで認識するため現金主義会計と呼ばれています。

これに対して企業会計は、収益(歳入)と費用(歳出)を経済価値の変動事実(発生)に基づいて認識することから発生主義会計と呼ばれています。

地方自治体の活動は市民福祉の増進が目的ですが、その財源は税金によって賄われており利益の概念を持っていません。

このため、資金が間違いなく管理されているか、議会で議決された予算に定められた事項に沿って適正に支出されているか、歳出に必要な財源が歳入として確保されているかなどを常時、確認する必要があります。この目的に適しているのが、現行の公会計制度と言えます。

一方、企業活動の目的は利益の獲得であり、地方自治体の活動とは目的を異にします。企業では利益の計算が重要となるため、収益・費用の区分で「損益計算書」、資産・負債・資本の区分で「貸借対照表」が作成され、キャッシュフロー計算書と共に財務諸表として企業の経営管理に用いられるとともに、株主などの利益関係者に公開されています。

(2) 地方自治体におけるバランスシートの意識

企業会計における財務諸表のうち、「貸借対照表」のことをバランスシートと言います。企業におけるバランスシートとは、「企業の財政状況を明らかにするために、一定の時点においてその企業が保有するすべての資産、負債等のストックの状況を総括的に表示した報告書」ですが地方自治体のバランスシートは、「これまで行ってきた社会資本整備等の資産の状況と、その財源となった資金の調達状況を総括的に表示することにより、行財政運営の成果を明らかにする報告書」と言うこととなります。

天草市では、これから公会計における「歳入歳出決算書」や、年2回の財政状況の公表、広報

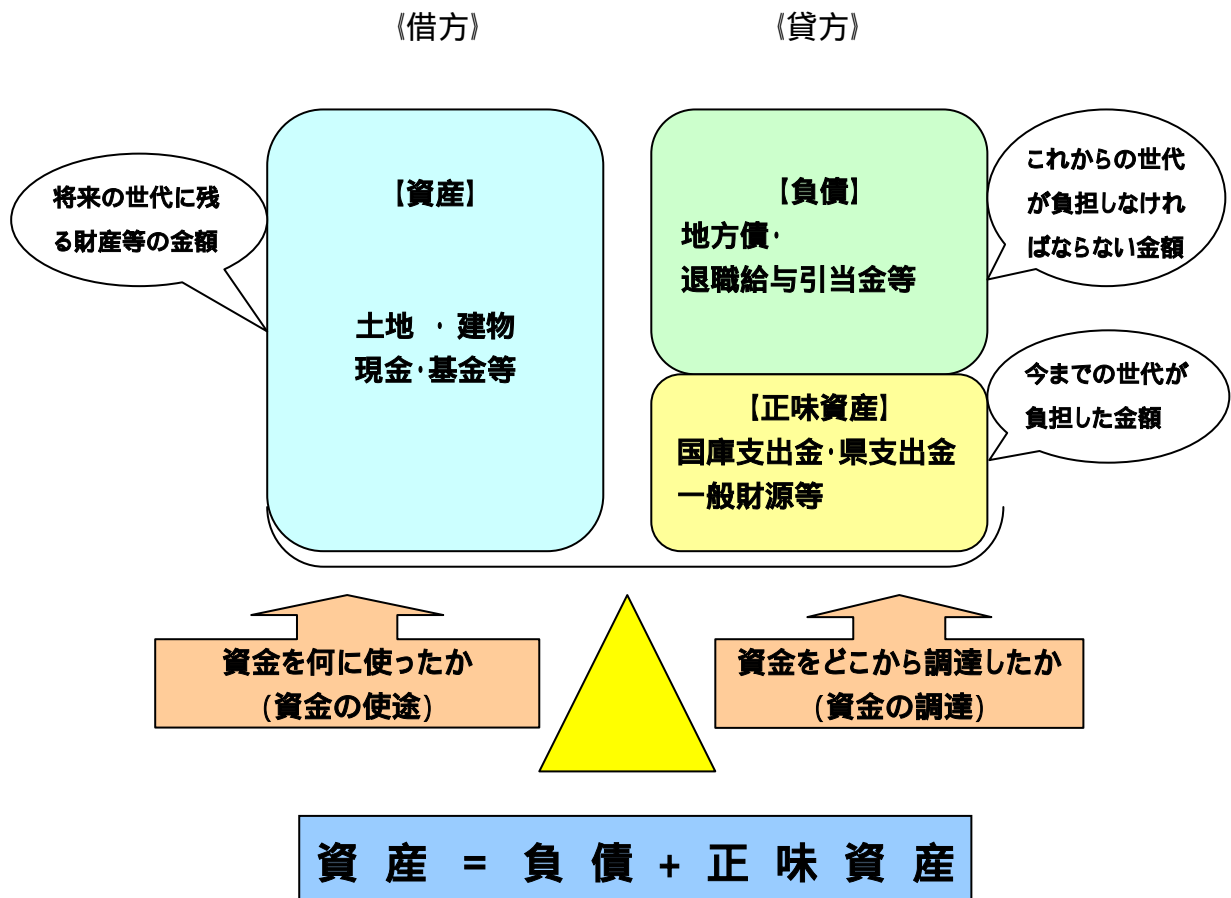
等を通じた財政状況の説明とあわせて、従来の方法では把握することが難しかった、資産・負債等のストック情報を明らかにし、市民の皆様により分かりやすい説明を行っていくためにバランスシートを作成しました。

(3) バランスシートの構造

バランスシートでは、図1で示しているとおり、借方(左側)には資産、貸方(右側)には負債と正味資産が表示され、資産 = 負債 + 正味資産という関係にあります。負債と正味資産は、行政活動に必要な資金をどこから調達したか(資金の調達)、資産はその調達した資金を何に使ったか(資金の使途)を表しています。

なお、地方自治体のバランスシートでは、民間企業における「資本」の概念がないため「正味資産」と表現し、今までの世代がすでに負担した金額を表しています。また、負債は、これからの世代が今後、負担していく金額を表しています。

【図1】



3. バランスシート作成の前提条件

天草市のバランスシートは、原則として、総務省が平成12年3月に公表した「地方自治体の総合的な財政分析に関する調査研究報告書」に基づく統一基準に準拠して作成しています。

作成における基本的な前提条件は以下のとおりです。

(1) 対象会計範囲

普通会計を対象としています。

天草市の普通会計は、「一般会計」、「歯科診療所特別会計」、「斎場事業特別会計」により構成され、各会計間で行われる繰入れ・繰出しの相互重複部分等を相殺した純計額により算出されます。

(2) 対象年度

対象年度は、平成18年度です。(平成19年3月31日を作成基準日としています。)なお、出納整理期間(平成19年4月1日から5月31日まで)における出納については、基準日までに終了したものとして処理しています。

(3) 一年基準

流動・固定の区別は、一年基準としています。

「一年基準とは、バランスシートの作成上、流動・固定を区分するにあたり、基準日の翌日(4月1日)から1年以内に入金又は支払の期限が到来するものを流動資産・流動負債とし、それ以外のものを固定資産・固定負債とする」分類基準のことです。

(4) 基礎数値

原則として、総務省の統一基準により作成した「地方財政状況調査(以下「決算統計」という)」の基礎数値を使用しています。

また、決算統計が現在の様式となり電算処理により集計されるようになった昭和44年度以降の数値を用いていますので、昭和43年度以前の数値はバランスシートには反映されていません。

(5)有形固定資産評価の方法

資産の評価基準には、資産形成に要した資金を重視した取得原価主義と、負債弁済能力に係る資金力を重視した時価主義があります。本市のバランスシート作成においては、実際に資産の形成のために投下した税金等の運用形態を明らかにすることを重視し、取得原価主義を採用しています。

資産の評価は、昭和44年度以降の決算統計における普通建設事業の数値をもって、有形固定資産の取得原価としています。

なお、県営事業などにかかる県への負担金や他団体への補助金として支出することにより整備された有形固定資産については、バランスシートには計上していませんが、附属資料を作成し、その状況を示しています。

また、寄附を受けた資産については、決算統計で記載していないためバランスシートには計上していません。(行政コスト計算書にも計上していません。)

(6)減価償却

土地を除く有形固定資産については、総務省の統一基準に従い、次に掲げる耐用年数表を用いて、残存価格をゼロとする定額法により減価償却を行っています。

耐用年数表

区 分	耐用年数	区 分	耐用年数
1.総務費		7.土木費	
(1)庁舎等	50	(1)道路	15
(2)その他	25	(2)道路橋りょう	60
2.民生費		(3)河川	50
(1)保育所	30	(4)都市計画 街路	15
(2)その他	25	イ都市下水路	20
3.衛生費	25	ウ区画整理	40
4.労働費	25	エ公園	40
5.農林水産費		オその他	25
(1)林道	15	(5)住宅	40
(2)治山	30	(6)その他	25
(3)漁港	50	8.消防費	
(4)農業農村整備	20	(1)庁舎	50
(5)海岸保全	50	(2)その他	10
(6)その他	25	9.教育費	50
6.商工費	25	10.その他	25

減価償却の計算式

1年間の減価償却費 = 取得価格 ÷ 耐用年数

(7)退職給与引当金

普通会計の業務に従事する全職員が、年度末に普通退職した場合に必要な退職手当全額を引当金に計上しています。

引当金の算定にあたっては、職員一人ごとの退職手当額を積み上げています。

平成18年度バランスシート解説

1. 総括

平成19年3月31日現在で、天草市の総資産は合計で約2,119億円となりました。また、負債は全体で約767億円、総資産と負債の差である正味資産は約1,352億円となっています。

(1)資産の部の状況

資産の部では、道路や公園、市営住宅、学校等の有形固定資産が約1,953億円で、資産全体の92.2%を占めており、貸付金及び出資金、貸付金等の投資等が約53億円で2.5%、現金・預金未収金等の流動資産が約113億円で5.3%となっています。

(2)負債の部の状況

負債の部では、地方債(借入金)が固定負債、流動負債を合せ約644億円で負債全体の約84.0%、退職給与引当金が約123億円で16.0%となりました。

なお、地方債約644億円は将来にかけて返済しなければなりません。返済額の一部は、毎年、地方交付税の形で返済額に応じて国から市へ資金として交付されてきますので、実際の市の負担額は少なく済みます。

(3)正味資産の部の状況

正味資産の部では、国及び県からの補助金分が約622億円、市税等の自前の資金が約730億円となりました。

正味資産とは、資産と負債の差額であり、将来に負担を残さない資金(純資産)を表していますので、国と県、市民がお金を出し合って、合計約1,352億円の資産を現在までに残していることとなります。

2. バランスシートによる財務分析

(1) 市民1人当たりのバランスシート（「天草市バランスシート(市民一人当たり)」参照）

市全体のバランスシートを平成19年3月31日現在の天草市住民基本台帳人口97,323人で除した市民1人当たりのバランスシートをみてみますと、資産等の金額は以下のようになります。

資産	217万7千円
負債	78万8千円
正味資産	138万9千円

(2) 前年度との比較（「天草市バランスシート(平成17年度末と平成18年度末の比較)」参照）

平成17年度のバランスシートと比較すると、資産合計が36億5,130万円(1.7%)減少したのに対し、負債合計は9億9,143万円(1.3%)の減少となっています。

資産の主な増減理由

有形固定資産では、全ての費目において減少しており、総額で47億1,289万円(2.3%)が減少しています。これは平成18年度において資産形成のために支出された金額よりも、これまでの資産における減価償却額のほうが大きいことによるものです。

また、投資等では、総額で2億3,362万円(4.6%)が増加しています。

流動資産では、総額で8億2,797万円(7.9%)が増加しています。これは、一般会計からの積立により財政調整基金が増額したことが大きな理由となっています。

負債の主な増減理由

固定負債の退職給与引当金は6億4,848万円(5.6%)増加しましたが、地方債が18億944万円(3.0%)減少したため、総額については9億9,143万円(1.3%)の減少となっています。

正味資産の主な増減理由

国庫支出金・県支出金については、有形固定資産の形成に際して、特定財源として充当された累計額ですので、有形固定資産と同様に定額法によって減価償却を行っています。平成18年度末は前年度と比較して26億5,987万円(1.9%)の減少となっています。これも有形固定資産と同様に、平成18年度において資産形成のために支出された金額よりも、これまでの資産の減価償却額が大きいことから、結果として減少しました。

(3) 社会資本形成の世代間負担比率

社会資本の整備の結果を示す有形固定資産のうち、正味資産による整備の割合を見ることによって、これまでの世代によって既に負担された分の割合を見ることができます。

また、負債に着目すれば、将来返済しなければならない分の割合を見ることが出来ます。有形固定資産に占める正味資産の割合が高いほど将来世代への負担が少なく、逆に負債の割合が高いほど将来世代への負担が大きいことが言えますが、将来にわたって市民に利用されるものであることから、分析にあたっては世代間の公平性という観点から考える必要があります。

本市においては、有形固定資産に占める正味資産の割合が高くなっており、将来世代への負担が少ないことが伺えます。

【計算式】

$\frac{\text{正味資産合計}}{\text{有形固定資産合計}} = (\text{これまでの世代による}) \text{社会資本の負担比率}(\%)$
$\frac{\text{負債合計}}{\text{有形固定資産合計}} = (\text{将来の世代による}) \text{社会資本の負担比率}(\%)$

(単位:千円)

項 目	平成17年度	平成18年度
有形固定資産残高 (a)	200,051,531	195,338,638
正味資産合計 (b)	137,837,160	135,177,287
負債合計 (c)	77,682,740	76,691,311
これまでの世代による社会資本の負担比率 (%) (b)/(a)	68.9	69.2
将来の世代による社会資本の負担比率 (%) /(a)	38.8	39.2

(4) 正味資産構成比率(資産全体に占める自己資金分)

企業会計において、財務の安定性を判断する基準として「自己資本比率」が使われます。公会計において、これに相当するものを「正味資産構成比率」の名称で表します。この正味資産比率が高いほど財政状態が健全であるといえます。

ただし、企業会計上の自己資本は「社外からの資本及び獲得した利益の内部留保の額」であるのに対し、公会計(地方公共団体)のバランスシートの正味資産は「これまでの世代の社会資本形成の負担額」であり、それぞれの指標が表す意味合いは相違しています。

よって、正味資産比率が高いことがそのまま投資余力があるという判断につながらないことに注意が必要です。

【計算式】

$\frac{\text{正味資産合計}}{\text{負債・正味資産合計}} = \text{正味資産比率}(\%)$
--

(単位:千円)

項 目	平成17年度	平成18年度
正味資産合計 (a)	137,837,160	135,177,287
負債・正味資産合計 (b)	215,519,900	211,868,598
正味資産比率(%) (a)/(b)	64.0	63.8

(5)有形固定資産の行政目的別割合

有形固定資産を行政目的別に見ることで、昭和44年度以降において市がどのような分野の施設整備に力を入れてきたかがわかります。

最も比率の高いのは道路、都市計画、公園等の土木費関係で約651億円(有形固定資産全体の33.3%)、次いで圃場整備事業や漁港等の農林水産業費関係が約529億円(同27.1%)、小中学校や図書館、公民館等の建設事業費を含む教育費関係が約472億円(同24.2%)、となっています。

【計算式】

$$\frac{\text{各行政目的別金額}}{\text{有形固定資産合計}} = \text{有形固定資産のうち各行政目的別の占める割合(\%)}$$

(単位:千円・%)

行政区分	平成17年度	割合	平成18年度	割合	前年度比較	割合
総務費	13,239,189	6.6	13,080,238	6.7	158,951	0.1
民生費	3,625,730	1.8	3,408,859	1.7	216,871	0.1
衛生費	5,656,771	2.8	5,510,303	2.8	146,468	0.0
労働費	6,416	0.0	5,930	0.0	486	0.0
農林水産業費	54,746,262	27.4	52,939,390	27.1	1,806,872	0.3
商工費	4,971,873	2.5	4,836,085	2.5	135,788	0.0
土木費	67,030,283	33.5	65,086,516	33.3	1,943,767	0.2
消防費	1,860,383	0.9	1,746,783	0.9	113,600	0.0
教育費	47,383,072	23.7	47,245,278	24.2	137,794	0.5
その他	1,531,552	0.8	1,479,256	0.8	52,296	0.0
合計	200,051,531	100.0	195,338,638	100.0	4,712,893	

天草市バランスシート

(平成 19 年 3 月 31 日 現在)

(単位:千円)

借 方	貸 方
[資産の部]	[負債の部]
1. 有形固定資産	1. 固定負債
(1) 総務費 13,080,238	(1) 地方債 57,754,742
(2) 民生費 3,408,859	(2) 債務負担行為
(3) 衛生費 5,510,303	物件の購入等 0
(4) 労働費 5,930	債務保証又は損失補償 0
(5) 農林水産業費 52,939,390	債務負担行為計 0
(6) 商工費 4,836,085	(3) 退職給与引当金 12,281,923
(7) 土木費 65,086,516	固定負債合計 70,036,665
(8) 消防費 1,746,783	2. 流動負債
(9) 教育費 47,245,278	(1) 翌年度償還予定額 6,654,646
(10) その他 1,479,256	(2) 翌年度繰上充用金 0
計 195,338,638	流動負債合計 6,654,646
(うち土地 25,079,128)	負債合計 76,691,311
有形固定資産合計 195,338,638	
2. 投資等	
(1) 投資及び出資金 3,286,473	
(2) 貸付金 80,084	
(3) 基金	
特定目的基金 1,399,941	
土地開発基金 50,043	
定額運用基金 453,627	
基金計 1,903,611	
投資等合計 5,270,168	
3. 流動資産	
(1) 現金・預金	
財政調整基金 7,672,845	
減債基金 1,322,448	
歳計現金 1,594,829	
現金・預金計 10,590,122	
(2) 未収金	
地方税 590,149	
その他 79,521	
未収金計 669,670	
流動資産合計 11,259,792	
資産合計 211,868,598	
	[正味資産の部]
	1. 国庫支出金 36,210,712
	2. 都道府県支出金 25,993,677
	3. 一般財源等 72,972,898
	正味資産合計 135,177,287
	負債・正味資産合計 211,868,598

債務負担行為に係る補償等	物件の購入等に係るもの	1,495,540	千円
	債務保証及び損失補償に係るもの	85,000	千円
	利子補給等に係るもの	4,215,824	千円

国(総務省)のルールに沿って作成しましたが、次のような条件や留意点があります。

対象となる会計は、普通会計のみです。水道事業会計や下水道事業会計などの事業会計分は入っていません。
 積み上げた数値は、昭和44年度から平成18年度までの決算統計のデータによるものです。昭和43年度以前の事業費は入っていません。
 土地を除く固定資産は、国で示した耐用年数に基づいて減価償却を行いました。土地については取得当時の価格で評価してあります。

天草市バランスシート(市民一人当たり)

(平成 19 年 3 月 31 日 現在)

(単位:円)

借 方	貸 方
<p>[資産の部]</p> <p>1. 有形固定資産</p> <p>(1) 総務費 134,400</p> <p>(2) 民生費 35,026</p> <p>(3) 衛生費 56,619</p> <p>(4) 労働費 61</p> <p>(5) 農林水産業費 543,956</p> <p>(6) 商工費 49,691</p> <p>(7) 土木費 668,768</p> <p>(8) 消防費 17,948</p> <p>(9) 教育費 485,448</p> <p>(10) その他 15,200</p> <p style="padding-left: 20px;">計 2,007,117</p> <p style="padding-left: 40px;">(うち土地 257,690)</p> <p style="padding-left: 20px;">有形固定資産合計 2,007,117</p> <p>2. 投資等</p> <p>(1) 投資及び出資金 33,769</p> <p>(2) 貸付金 823</p> <p>(3) 基金</p> <p style="padding-left: 20px;">特定目的基金 14,384</p> <p style="padding-left: 20px;">土地開発基金 514</p> <p style="padding-left: 20px;">定額運用基金 4,661</p> <p style="padding-left: 20px;">基金計 19,559</p> <p style="padding-left: 20px;">投資等合計 54,151</p> <p>3. 流動資産</p> <p>(1) 現金・預金</p> <p style="padding-left: 20px;">財政調整基金 78,839</p> <p style="padding-left: 20px;">減債基金 13,588</p> <p style="padding-left: 20px;">歳計現金 16,387</p> <p style="padding-left: 20px;">現金・預金計 108,814</p> <p>(2) 未収金</p> <p style="padding-left: 20px;">地方税 6,064</p> <p style="padding-left: 20px;">その他 817</p> <p style="padding-left: 20px;">未収金計 6,881</p> <p style="padding-left: 20px;">流動資産合計 115,695</p> <p style="padding-left: 20px;">資 産 合 計 2,176,963</p>	<p>[負債の部]</p> <p>1. 固定負債</p> <p>(1) 地方債 593,434</p> <p>(2) 債務負担行為</p> <p style="padding-left: 20px;">物件の購入等 0</p> <p style="padding-left: 20px;">債務保証又は損失補償 0</p> <p style="padding-left: 20px;">債務負担行為計 0</p> <p>(3) 退職給与引当金 126,198</p> <p style="padding-left: 20px;">固定負債合計 719,632</p> <p>2. 流動負債</p> <p>(1) 翌年度償還予定額 68,377</p> <p>(2) 翌年度繰上充用金 0</p> <p style="padding-left: 20px;">流動負債合計 68,377</p> <p style="padding-left: 20px;">負 債 合 計 788,009</p> <p>[正味資産の部]</p> <p>1. 国庫支出金 372,067</p> <p>2. 都道府県支出金 267,086</p> <p>3. 一般財源等 749,801</p> <p style="padding-left: 20px;">正 味 資 産 合 計 1,388,954</p> <p style="padding-left: 20px;">負 債・正 味 資 産 合 計 2,176,963</p>

債務負担行為に係る補償等	物件の購入等に係るもの	15,367 千円
	債務保証及び損失補償に係るもの	873 千円
	利子補給等に係るもの	43,318 千円

国(総務省)のルールに沿って作成しましたが、次のような条件や留意点があります。

対象となる会計は、普通会計のみです。水道事業会計や下水道事業会計などの事業会計分は入っていません。
 積み上げた数値は、昭和44年度から平成18年度までの決算統計のデータによるものです。昭和43年度以前の事業費は入っていません。
 土地を除く固定資産は、国で示した耐用年数に基づいて減価償却を行いました。土地については取得当時の価格で評価してあります。

天草市バランスシート

(平成17年度末と平成18年度末の比較)

(単位:千円)

借 方				貸 方			
[資産の部]	平成17年度	平成18年度	差 額	[負債の部]	平成17年度	平成18年度	差 額
1. 有形固定資産				1. 固定負債			
(1) 総務費	13,239,189	13,080,238	158,951	(1) 地方債	59,564,184	57,754,742	1,809,442
(2) 民生費	3,625,730	3,408,859	216,871	(2) 債務負担行為			
(3) 衛生費	5,656,771	5,510,303	146,468	物件の購入等	0	0	0
(4) 労働費	6,416	5,930	486	債務保証又は損失補償	0	0	0
(5) 農林水産業費	54,746,262	52,939,390	1,806,872	債務負担行為計	0	0	0
(6) 商工費	4,971,873	4,836,085	135,788	(3) 退職給与引当金	11,633,444	12,281,923	648,479
(7) 土木費	67,030,283	65,086,516	1,943,767	固定負債合計	71,197,628	70,036,665	1,160,963
(8) 消防費	1,860,383	1,746,783	113,600	2. 流動負債			
(9) 教育費	47,383,072	47,245,278	137,794	(1) 翌年度償還予定額	6,485,112	6,654,646	169,534
(10) その他	1,531,552	1,479,256	52,296	(2) 翌年度繰上充用金	0	0	0
計	200,051,531	195,338,638	4,712,893	流動負債合計	6,485,112	6,654,646	169,534
(うち土地)	24,610,844	25,079,128	468,284)	負債合計	77,682,740	76,691,311	991,429
有形固定資産合計	200,051,531	195,338,638	4,712,893	[正味資産の部]			
2. 投資等				1. 国庫支出金	37,053,137	36,210,712	842,425
(1) 投資及び出資金	2,935,338	3,286,473	351,135	2. 都道府県支出金	26,703,316	25,993,677	709,639
(2) 貸付金	193,394	80,084	113,310	3. 一般財源等	74,080,707	72,972,898	1,107,809
(3) 基金				正味資産合計	137,837,160	135,177,287	2,659,873
特定目的基金	1,406,952	1,399,941	7,011	負債・正味資産合計	215,519,900	211,868,598	3,651,302
土地開発基金	50,000	50,043	43				
定額運用基金	450,865	453,627	2,762				
基金計	1,907,817	1,903,611	4,206				
投資等合計	5,036,549	5,270,168	233,619				
3. 流動資産							
(1) 現金・預金							
財政調整基金	6,384,063	7,672,845	1,288,782				
減債基金	1,354,231	1,322,448	31,783				
歳計現金	1,994,733	1,594,829	399,904				
現金・預金計	9,733,027	10,590,122	857,095				
(2) 未収金							
地方税	631,825	590,149	41,676				
その他	66,968	79,521	12,553				
未収金計	698,793	669,670	29,123				
流動資産合計	10,431,820	11,259,792	827,972				
資産合計	215,519,900	211,868,598	3,651,302				

債務負担行為に係る補償等

物件の購入等に係るもの

債務保証及び損失補償に係るもの

利子補給等に係るもの

54,847	1,495,540	1,440,693
66,878	85,000	18,122
657,061	4,215,824	3,558,763

附属書類1：有形固定資産明細表

(単位：千円)

	取得価額 A	減価償却累計額 B	残存価額 A - B
総務費	21,816,477	8,736,239	13,080,238
庁舎等	5,460,503	1,780,629	3,679,874
その他	16,355,974	6,955,610	9,400,364
民生費	7,378,725	3,969,866	3,408,859
保育所	2,844,682	1,475,008	1,369,674
その他	4,534,043	2,494,858	2,039,185
衛生費	13,005,276	7,494,973	5,510,303
清掃費	9,826,959	5,964,147	3,862,812
ごみ処理	6,384,644	3,688,386	2,696,258
し尿処理	3,265,885	2,192,411	1,073,474
その他	176,430	83,350	93,080
環境衛生費	1,078,343	574,880	503,463
その他	2,099,974	955,946	1,144,028
労働費	14,046	8,116	5,930
農林水産業費	110,805,450	57,866,060	52,939,390
造林	1,809,983	1,245,151	564,832
林道	7,618,614	5,846,562	1,772,052
治山	1,753,296	871,873	881,423
砂防	3,126	1,794	1,332
漁港	44,730,796	13,194,783	31,536,013
農業農村整備	18,727,666	14,891,743	3,835,923
海岸保全	6,873,145	2,848,022	4,025,123
その他	29,288,824	18,966,132	10,322,692
商工費	9,073,104	4,237,019	4,836,085
国立公園等	358,953	156,634	202,319
観光	6,664,297	2,943,983	3,720,314
その他	2,049,854	1,136,402	913,452
土木費	155,622,823	90,536,307	65,086,516
道路	77,955,323	58,274,172	19,681,151
橋りょう	5,157,821	1,494,686	3,663,135
河川	6,017,147	1,835,175	4,181,972
砂防	65,285	26,452	38,833
海岸保全	1,919,517	805,138	1,114,379
港湾	22,511,566	8,364,438	14,147,128
都市計画	22,080,824	10,507,157	11,573,667
街路	5,621,553	2,148,229	3,473,324
都市下水道	1,362,130	1,329,811	32,319
区画整理	7,094,257	4,116,042	2,978,215
公園	7,887,873	2,821,669	5,066,204
その他	115,011	91,406	23,605
住宅	17,476,221	7,370,134	10,106,087
空港	0	0	0
その他	2,439,119	1,858,955	580,164
消防費	6,437,891	4,691,108	1,746,783
庁舎	58,778	21,954	36,824
その他	6,379,113	4,669,154	1,709,959
教育費	71,713,420	24,468,142	47,245,278
小学校	27,316,116	10,380,994	16,935,122
中学校	21,628,560	6,435,137	15,193,423
高等学校	0	0	0
幼稚園	1,229,028	390,489	838,539
特殊学校	0	0	0
大学	0	0	0
各種学校	572,829	162,133	410,696
社会教育	8,226,510	2,649,557	5,576,953
その他	12,740,377	4,449,832	8,290,545
その他	3,103,590	1,624,334	1,479,256
合計	398,970,802	203,632,164	195,338,638

附属書類2：普通建設事業費に係る補助金・負担金等の状況

(単位：千円)

	昭和44年度 以降累計額					
		平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度	平成18年度
総務費	1,527,718	31,274	12,887	16,708	31,264	0
民生費	533,530	22,880	26,560	9,005	66,603	112,606
衛生費	2,388,001	212,468	219,047	202,738	208,911	154,869
労働費	0	0	0	0	0	0
農林水産業費	33,196,483	702,962	865,533	805,687	774,579	791,986
商工費	1,040,482	27,984	2,157	7,301	0	11,004
土木費	15,423,071	324,258	335,005	208,472	218,543	135,459
消防費	141,610	45,882	0	0	2,434	0
教育費	710,479	62,279	40,658	29,924	26,640	3,511
その他	0	0	0	0	0	0
合計	54,961,374	1,429,987	1,501,847	1,279,835	1,328,974	1,209,435

(注) 国直轄事業負担金、県営事業負担金、同級他団体・公的団体等に対する普通建設事業に係る補助金等を取りまとめたものである。

附属書類3：土地明細表

(単位：千円)

	取得価額
道路橋りょう	5,082,930
街路	3,083,805
公営住宅	1,039,946
小学校	1,112,895
中学校	846,860
その他	13,912,692
合計	25,079,128

行政コスト計算書について

1. はじめに

地方公共団体の行政活動は、道路、公園、公共施設等の将来の世代も利用できる資産の形成だけでなく、住民票、戸籍等の登録・証明、社会保障、ごみ処理等の人的サービスや給付サービス等、資産として残らない行政サービスが大きな比重を占めています。

そのため、当該年度における人件費や扶助費等の現金により支出された経費や、資産の減価償却費、職員の退職給与引当金等の非現金により支出された経費といった、資産形成につながる行政サービスを提供するためにかけた費用(行政コスト)とそれに充てる収入を対比することで、行政活動の内容や効率性を把握・検討し、今後のより良い財政運営に活用することを目的とし、行政コスト計算書を作成しました。

2. 作成にあたって

(1) 行政コスト計算書の概要

行政コスト計算書とは、企業等が決算のときに用いる「損益計算書」のことで、損失や利益等を算出することにより企業の1年間の経営状況を表すものですが、地方自治体においては「利益」という概念がないため、「行政コスト計算書」という名称を使用しています。

損益計算書は、企業における1年間の収益と費用を表し、その企業の経営状況が健全かどうかの判断基準に用いられますが、これに対し地方自治体における行政コスト計算書は、利益の追求を目的としている企業とは異なり、人的サービスや給付サービスなどの行政サービスにどれだけの経費がかかっているか等、性質別、目的別の観点から行政コストの把握を行うために作成します。

(2) 行政コスト計算書とバランスシートの関係

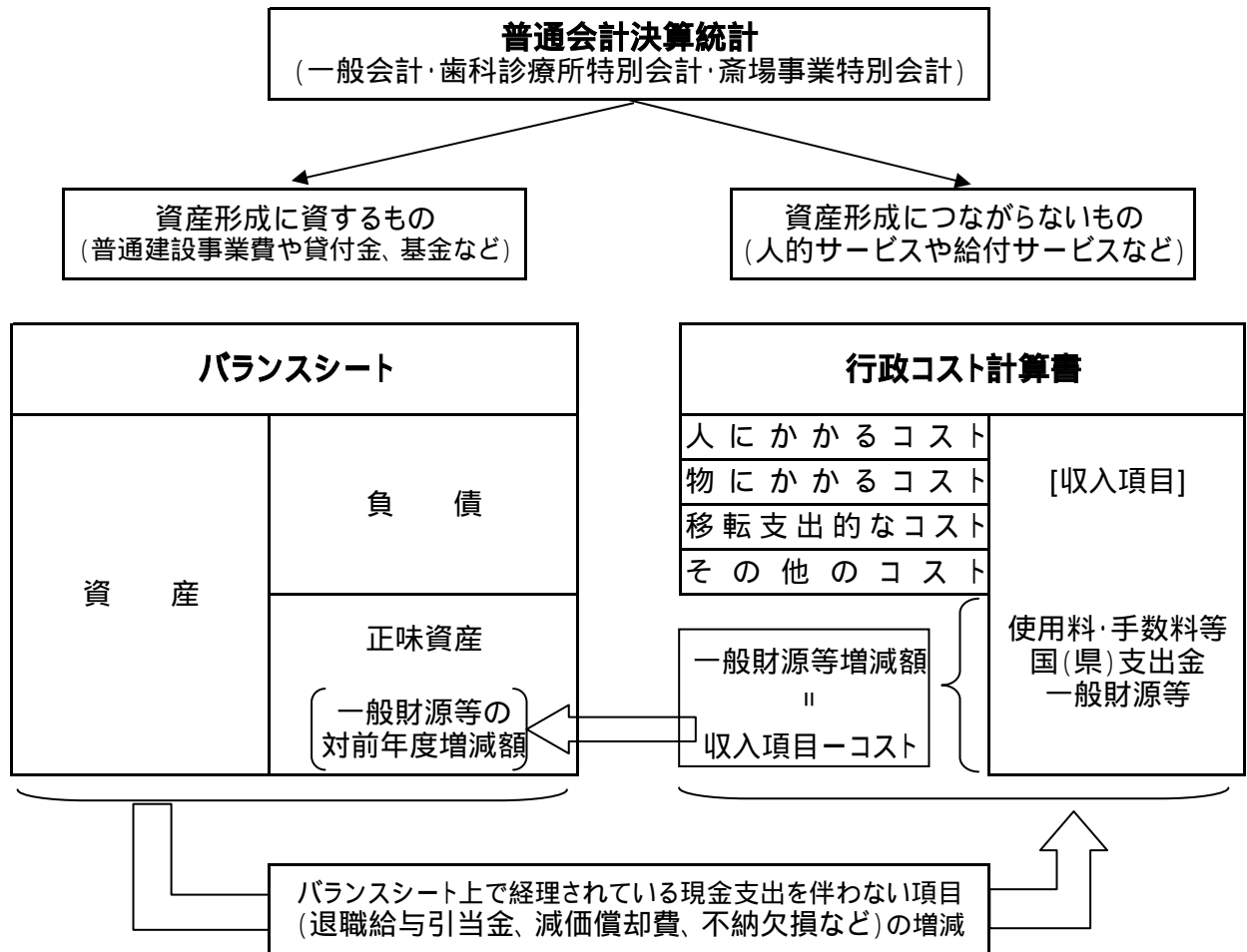
バランスシートは、ある時点における資産、負債等の状況を表すものですが、行政コスト計算書はバランスシートに計上していない1年間の行政活動の経費にかかる収支を表すものです。

行政コスト計算書では、バランスシート上で資産、負債、正味資産に計上した費用を除いた現金支出に、現金支出を伴わない減価償却費や不納欠損額、退職給与引当金繰入分等を含めて計上しています。

収入項目においては、市税、地方交付税、使用料及び手数料といった現金収入のほかに、収入未済額(調定後徴収できていない額)の未収金の非現金分も含めて計上しています。

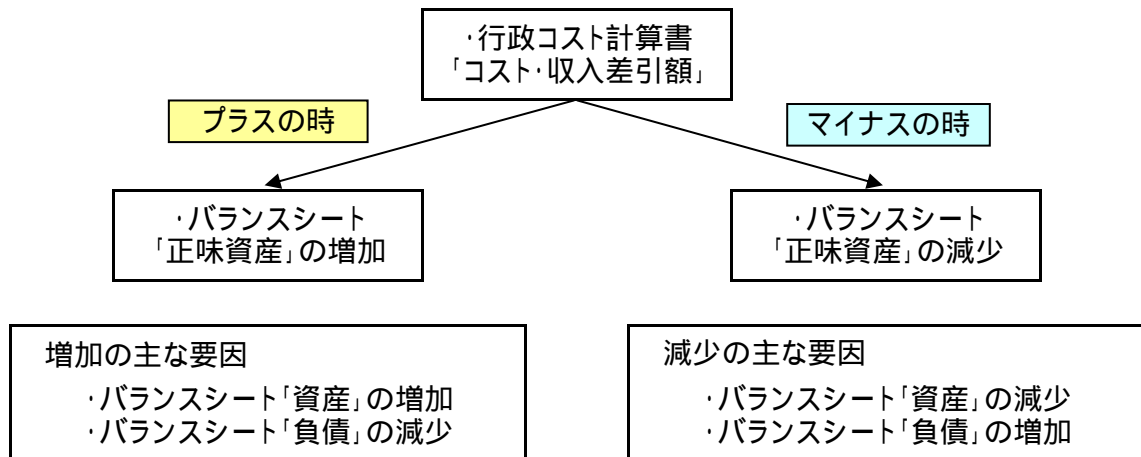
このように行政コスト計算書とは、バランスシート上で表す資産や負債等を除いた1年間の収支を計算したものです。

【バランシート・行政コスト計算書の関係図】



1 行政コスト計算書の一般財源等増減額とバランシートの一般財源等の対前年度増減額は一致します。

2 行政コスト計算書のコスト・収入の差額から次のことが言えます。



3. 行政コスト計算書作成の前提条件

行政コスト計算書を作成するにあたり、平成13年3月に公表された総務省の「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究会報告書」に基づき、以下の条件を前提に作成しました。

(1) 対象会計範囲

バランスシートと整合性をとるため、普通会計を対象としました。

天草市の普通会計は、「一般会計」、「歯科診療所特別会計」、「斎場事業特別会計」により構成され、各会計間で行われる繰入れ・繰出しの相互重複部分等を相殺した純計額により算出されます。

(2) 対象年度

対象年度は、平成18年度(平成18年4月1日～平成19年3月31日まで)です。

なお、出納整理期間(平成19年4月1日から平成19年5月31日)における平成18年度分の収支については、平成19年3月31日までに終了したものととして処理を行っています。

(3) 基礎数値

昭和44年度以降の「地方財政状況調査」(決算統計)の数値をもとに作成しました。

(4) 計上コストの範囲

現金の出納に止まらず、当該年度(平成18年度)の住民に提供した行政サービスに要した全てのコスト(現金支出のほかに、資産の減価償却費、滞納市税等の不納欠損額、職員の退職給与引当金といった非現金支出を加えたもの)を計上しました。

(5) 行政コストの分類

人件費、物件費、扶助費、普通建設事業費等の「性質別経費」と総務費、民生費、衛生費等の「目的別経費」を合わせたマトリックスにより分類しました。

なお、「性質別経費」を下表のように大きく4つの「行政コスト」に分類しています。

人にかかるとコスト	行政サービスの担い手である職員の人件費や、退職給与引当金に相当する額のその年の増加分を計上しています。
物にかかるとコスト	行政サービスに使用する備品等の購入費や、各種委託料、公共施設の維持管理に係る経費、資産の減価償却費等を計上しています。
移転支出的なコスト	市民や団体に対する各種補助金や、児童手当、生活扶助費、医療費、負担金、交付金、他会計に対する財政的な支援額等他の主体に移転して効果が出てくるものを計上しています。
その他にかかるとコスト	～ 以外の経費で、災害復旧経費、市の借入金である市債のうち、利子分にあたる金額、様々な事情により徴収することが出来なくなった市税等を計上しています。

(6) 収入項目の分類

地方公共団体が行政活動によって得た収入(市税、各種使用料、国(県)からの補助金等)を下表のように分類しました。

使用料・手数料等	各種公共施設利用時の使用料、住民票・戸籍等の証明書発行手数料、保育所の負担金等を計上しています。
国庫(県)支出金	国・県からの補助金、負担金のうち、資産の減価償却の対象となる分を除いた金額を計上しています。
一般財源	市税、地方交付税等の現年調定額を計上しています。
正味資産国庫(県)支出金 償還額	バランスシートの正味資産の部に計上される国庫(県)支出金は資産形成の際に財源となったものですので、有形固定資産の償却に伴い、その財源となる国庫(県)支出金も同様に償却します。 この科目は、簡単に言えば減価償却費とは逆にコストのマイナス項目としての性質を持ちます。
期首一般財源	前年度バランスシートの正味資産の部に計上されている一般財源等の金額を計上しています。
期末一般財源	当該年度バランスシートの正味資産の部に計上されている一般財源等の金額を計上しています。

(7) 現金主義と発生主義との調整

「現金主義」で経理が行われている普通会計について、その発生した年度に正しく割り当てられるように「発生主義」による調整⁽¹⁾を行いました。

(1) 「発生主義」による調整

「行政コスト」の項目では現金支出のない下記のコストを計上しました。

- ・ 1. 人にかかるコスト(2)退職給与引当金繰入金等
- ・ 2. 物にかかるコスト(3)減価償却費
- ・ 4. その他にかかるコスト(5)不納欠損額

「収入項目」では、現金収入額が決算額となっているので、現年度調定額を計上しました。

- ・ 1. 使用料・手数料等
- ・ 2. 国庫(県)支出金
- ・ 3. 一般財源

(8) 資本的取引等の調整

バランスシート上で経理を行う資本的取引等を除く調整⁽²⁾を行いました。

(2) 資本的取引等を除く調整

「行政コスト」の項目ではバランスシート上に計上した下記の資本的支出を控除しました。

- ・ 積立金、投資及び出資金、貸付金
- ・ 公債費のうち元金償還額
- ・ 資産となる普通建設事業費

収入項目では、有形固定資産の財源となる地方債及び国庫(県)支出金を控除しました。

平成18年度行政コスト計算書解説

1. 総括

平成18年度における本市の行政コストは総額で466億3,164万円となりました。そのうち最も大きいのは「2.物にかかるコスト」の減価償却費で21.3%、第2位が「1.人にかかるコスト」の人件費で20.0%、第3位が「3.移転支出的なコスト」の扶助費で15.1%となっています。

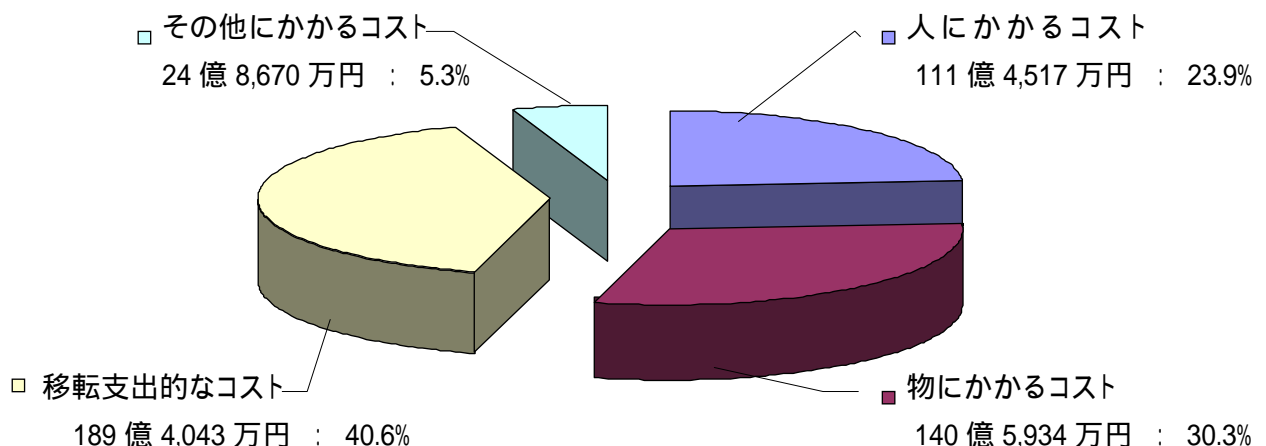
また、コストに対し、収入項目は総額が422億9,752万円で、その内訳は「使用料・手数料等」が21億1,810万円、「国庫(県)支出金」が59億2,393万円、「一般財源」が342億5,549万円となっています。

行政コストと収入項目の総額を比較してみますと、差引額は43億3,412万円となっています。この差引額は、民間企業で言うところの「当期純利益」に相当するものですが、地方公共団体には利益という概念はありませんので、この額がプラスであった場合は、地方公共団体にとっては次世代のために活用できる資産(バランスシート上の正味資産(一般財源))が増加したことを意味します。また、この額がマイナスであった場合は、当該年度の活動に要した費用が当該年度の収入で賄いきれなかったということであり、資産(バランスシート上の正味資産(一般財源))を消費したということになります。天草市の場合は平成18年度においてはマイナスですので、資産を消費したということになります。

(1) 性質別行政コスト

性質別にコストを見てみると、占める割合が大きいものから順番に、「3.移転支出的なコスト」が189億4,043万円で40.7%、「2.物にかかるコスト」が140億5,934万円で30.3%、「1.人にかかるコスト」が111億4,517万円で23.9%、最後に「4.その他にかかるコスト」が24億8,670万円で5.3%となっています。

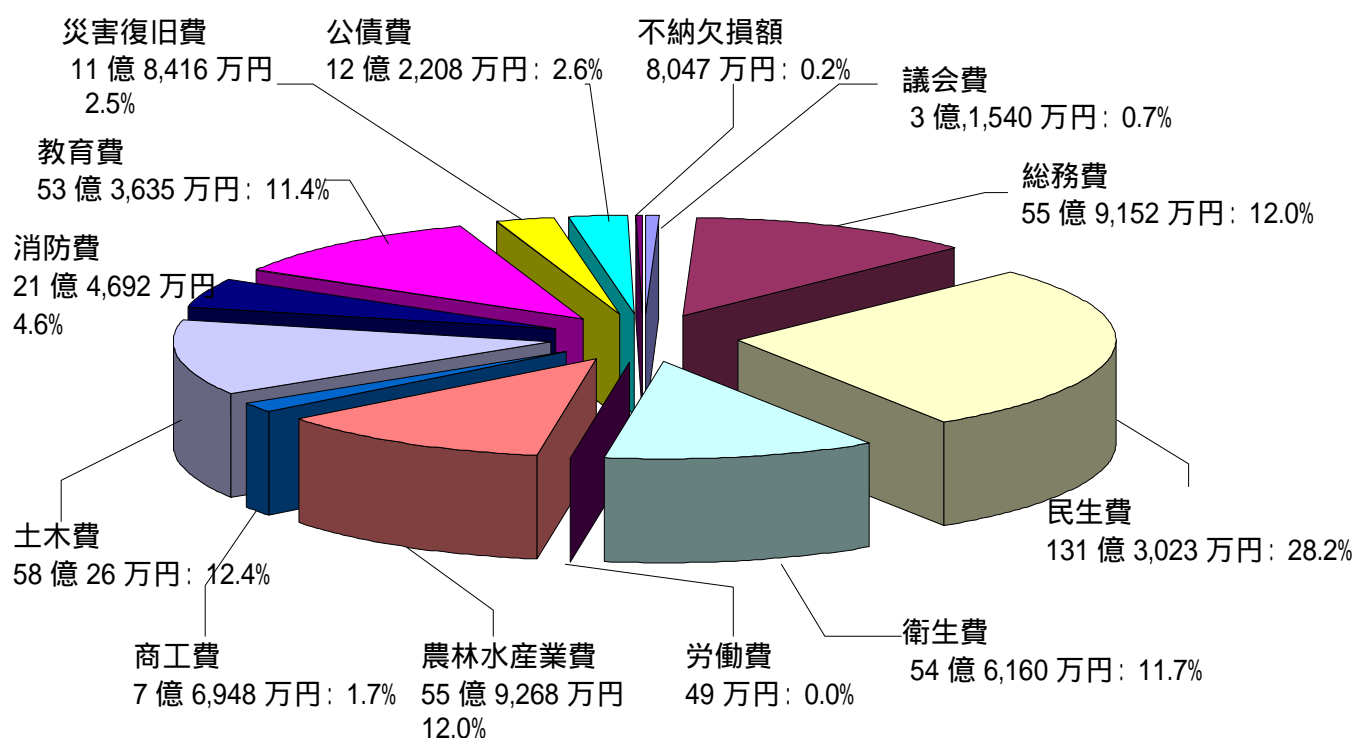
【平成18年度:性質別行政コスト】



(2) 目的別行政コスト

目的別にコストを見てみると、扶助費や特別会計への繰出金がほとんどを占める民生費が最も多く、131億3,023万円で28.2%、次いで減価償却費がほとんどを占める土木費の58億26万円で12.4%、3番目は減価償却費がほとんどを占める農林水産費の55億9,268万円で12.0%、そして同率で人件費がほとんどを占める総務費の55億9,152万円で12.0%となっています。

【平成18年度：目的別行政コスト】



2. 行政コスト計算書による財務分析

(1) 市民1人当たりの行政コスト計算書(天草市行政コスト計算書(市民一人当たり)参照)

市全体の行政コスト計算書を平成19年3月31日現在の天草市住民基本台帳人口97,323人で除した市民1人当たりの行政コスト計算書をみてみますと、資産形成以外の行政活動に要したコストは市民1人当たりにして47万9千円となっています。

これに対し収入は、43万5千円であり、差し引きの4万4千円が資産形成から減額されたこととなります。全体の行政コスト計算書と同様に、国庫(県)支出金の減価償却分3万3千円を加えて、約1万1千円が平成18年度で減少した正味資産一般財源等となります。

(2) 収入項目対行政コスト比率 (附属書類「行政コスト計算書による財務分析」中表1参照)

この表は、行政コストがどの収入によりどれだけ賄われているか、税等の一般財源がどれだけ投入されているかを把握することができます。

目的別にみると、最も行政コストが大きい民生費ですが、その内訳としては使用料・手数料等で7億2,686万(5.5%)、国庫(県)支出金で42億1,787万(32.1%)を賄っているため、実際に市の負担となる一般財源の負担額は81億8,551万円(62.4%)となっており、一般会計の負担割合においては最も低い割合となっています。

(3) 行政コスト対有形固定資産比率(附属書類「行政コスト計算書による財務分析」中表2参照)

この表は、資産を活用するためにどれだけの行政コストがかけられているかを把握することができます。

「人にかかるコスト」の割合について、最も高いのは民生費で53.0%、次いで総務費が28.4%、衛生費が17.6%となっています。このことから、これらの費目は資産形成よりも給付や人的サービスが中心であることを示しています。

一方、0.8%と極めて低い割合となっている土木費においては、道路、橋りょう、公園、市営住宅等の有形資産の形成が中心であることを示しています。

「物にかかるコスト」の割合について、最も高いのは衛生費で28.5%となっています。これは、ごみ収集や各種検診等の多くの業務を外部へ委託して行っているため、「人にかかるコスト」ではなく「物にかかるコスト」にコストがかかっているためです。

天草市行政コスト計算書

(自平成18年4月1日 至平成19年3月31日)

[行政コスト]

(単位:千円・%)

	総額	(構成比率)	議会費	総務費	民生費	衛生費	労働費	農林水産業費	商工費	土木費	消防費	教育費	災害復旧費	公債費	諸支出金	不納欠損額
1 (1) 人件費	9,316,378	20.0	204,028	3,107,508	1,509,644	810,552	0	779,794	248,290	413,974	233,086	2,009,502			0	
(2) 退職給与引当金繰入等	1,828,796	3.9	40,050	610,001	296,342	159,111	0	153,073	48,739	81,263	45,754	394,463			0	
小計	11,145,174	23.9	244,078	3,717,509	1,805,986	969,663	0	932,867	297,029	495,237	278,840	2,403,965			0	
2 (1) 物件費	4,043,442	8.6	13,022	854,764	230,952	1,142,526	0	159,897	115,057	158,855	195,947	1,172,422		0	0	
(2) 維持補修費	310,292	0.7	0	30,564	9,089	17,431	0	17,126	11,950	124,807	9,037	90,288				
(3) 減価償却費	9,944,952	21.3	52,296	517,247	231,587	409,498	486	2,876,576	288,692	4,042,691	172,976	1,352,903			0	
(4) その他	△ 239,345	△ 0.5	0	△ 163,868	△ 14,787	0	0	△ 1,039	△ 163,128	0	0	103,477				
小計	14,059,341	30.1	65,318	1,238,707	456,841	1,569,455	486	3,052,560	252,571	4,326,353	377,960	2,719,090		0	0	
3 (1) 扶助費	7,028,003	15.1			6,773,203	193,193						61,607				
(2) 補助費等	5,340,425	11.5	6,008	635,307	288,724	1,882,137	0	665,090	208,877	15,983	1,490,119	148,180	0		0	
(3) 繰出金	5,362,565	11.5		0	3,692,872	692,285	0	150,177	0	827,231	0	0	0		0	
(4) 普通建設事業費 (他団体への補助金等)	1,209,435	2.6	0	0	112,606	154,869	0	791,986	11,004	135,459	0	3,511	0			
小計	18,940,428	40.7	6,008	635,307	10,867,405	2,922,484	0	1,607,253	219,881	978,673	1,490,119	213,298	0		0	
4 (1) 災害復旧事業費	1,184,158	2.5											1,184,158			
(2) 失業対策事業費	0	0.0					0									
(3) 公債費(利子分のみ)	1,222,075	2.6												1,222,075		
(4) 債務負担行為繰入	0	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
(5) 不納欠損額	80,466	0.2														80,466
小計	2,486,699	5.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,184,158	1,222,075		80,466
行政コスト a	46,631,642		315,404	5,591,523	13,130,232	5,461,602	486	5,592,680	769,481	5,800,263	2,146,919	5,336,353	1,184,158	1,222,075	0	80,466
(構成比率)			0.7	12.0	28.2	11.7	0.0	12.0	1.7	12.4	4.6	11.4	2.5	2.6	0.0	0.2

[収入項目]

1 使用料・手数料等 b	2,118,107		0	416,255	726,860	315,309	0	35,309	19,144	369,415	57,750	174,192	3,873	0	0	
b/a (%)	4.5		0.0	0.9	1.6	0.7	0.0	0.1	0.0	0.8	0.1	0.4	0.0	0.0	0.0	
2 国庫(県)支出金 c	5,923,929			237,037	4,217,867	55,108	0	301,554	6,598	187,049	1,000	59,146	858,570	0	0	
c/a (%)	12.7			0.5	9.0	0.1	0.0	0.6	0.0	0.4	0.0	0.1	1.8	0.0	0.0	
3 一般財源 d	34,255,487															
d/a (%)	73.5															
収入 (b + c + d) e	42,297,523															
4 正味資産国庫(県)支出金償却額 f	3,226,310															
5 期首一般財源等	74,080,707															
差引 (e - a + f) 一般財源等増減額	△ 1,107,809															
6 期末一般財源等	72,972,898															

※「使用料・手数料等」…分担金及び負担金、使用料、手数料、財産収入、寄附金、繰入金、諸収入

※「一般財源」…地方税、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、

特別地方消費税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金

天草市行政コスト計算書(市民一人当たり)

(自平成18年4月1日 至平成19年3月31日)

[行政コスト]

(単位:円・%)

		総額	(構成比率)	議会費	総務費	民生費	衛生費	労働費	農林水産業費	商工費	土木費	消防費	教育費	災害復旧費	公債費	諸支出金	不納欠損額
1	(1) 人件費	95,726	20.0	2,096	31,930	15,512	8,328	0	8,012	2,551	4,254	2,395	20,648			0	
	(2) 退職給与引当金繰入等	18,791	3.9	412	6,268	3,045	1,635	0	1,573	501	835	470	4,053			0	
	小計	114,517	23.9	2,508	38,198	18,557	9,963	0	9,585	3,052	5,089	2,865	24,701			0	
2	(1) 物件費	41,547	8.6	134	8,783	2,373	11,740	0	1,643	1,182	1,632	2,013	12,047		0		
	(2) 維持補修費	3,188	0.7	0	314	93	179	0	176	123	1,282	93	928				
	(3) 減価償却費	102,185	21.3	537	5,315	2,380	4,208	5	29,557	2,966	41,539	1,777	13,901				0
	(4) その他	△ 2,459	△ 0.5	0	△ 1,684	△ 152	0	0	△ 11	△ 1,676	0	0	1,063				
	小計	144,461	30.1	671	12,728	4,694	16,126	5	31,365	2,595	44,454	3,884	27,939		0		0
3	(1) 扶助費	72,213	15.1			69,595	1,985						633				
	(2) 補助費等	54,873	11.5	62	6,528	2,967	19,339	0	6,834	2,146	164	15,311	1,523	0			0
	(3) 繰出金	55,101	11.5		0	37,944	7,113	0	1,543	0	8,500	0	0	0			0
	(4) 普通建設事業費 (他団体への補助金等)	12,427	2.6	0	0	1,157	1,591	0	8,138	113	1,392	0	36	0			
	小計	194,614	40.7	62	6,528	111,663	30,029	0	16,515	2,259	10,056	15,311	2,192	0			0
4	(1) 災害復旧事業費	12,167	2.5											12,167			
	(2) 失業対策事業費	0	0.0					0									
	(3) 公債費(利子分のみ)	12,557	2.6												12,557		
	(4) 債務負担行為繰入	0	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(5) 不納欠損額	827	0.2														827
	小計	25,551	5.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,167	12,557		826.793
行政コスト a		479,143		3,241	57,453	134,914	56,118	5	57,465	7,906	59,598	22,060	54,831	12,167	12,557	0	827
(構成比率)				0.7	12.0	28.2	11.7	0.0	12.0	1.7	12.4	4.6	11.4	2.5	2.6	0.0	0.2

[収入項目]

1 使用料・手数料等 b	21,763		0	4,277	7,468	3,240	0	363	197	3,796	593	1,790	40	0	0		
b/a (%)	4.5		0.0	0.9	1.6	0.7	0.0	0.1	0.0	0.8	0.1	0.4	0.0	0.0	0.0		
2 国庫(県)支出金 c	60,869			2,436	43,339	566	0	3,098	68	1,922	10	608	8,822	0	0		
c/a (%)	12.7			0.5	9.0	0.1	0.0	0.6	0.0	0.4	0.0	0.1	1.8	0.0	0.0		
3 一般財源 d	351,977																
d/a (%)	73.5																
収入 (b + c + d) e	434,609																
4 正味資産国庫(県)支出金償却額 f	33,151																
5 期首一般財源等	761,184																
差引 (e - a + f)	△ 11,383																
6 期末一般財源等	749,801																

※「使用料・手数料等」…分担金及び負担金、使用料、手数料、財産収入、寄附金、繰入金、諸収入

※「一般財源」…地方税、地方譲与税、利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、

特別地方消費税交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、地方交付税、交通安全対策特別交付金

行政コスト計算書による財務分析

〔行政コスト〕

(単位:千円・%)

	総額	議会費	総務費	民生費	衛生費	労働費	農林水産業費	商工費	土木費	消防費	教育費
人にかかるとコスト(A)	11,145,174	244,078	3,717,509	1,805,986	969,663	0	932,867	297,029	495,237	278,840	2,403,965
物にかかるとコスト(B)	14,059,341	65,318	1,238,707	456,841	1,569,455	486	3,052,560	252,571	4,326,353	377,960	2,719,090
移転支的なるコスト	18,940,428	6,008	635,307	10,867,405	2,922,484	0	1,607,253	219,881	978,673	1,490,119	213,298
その他にかかるとコスト	2,486,699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
行政コスト(C)	46,631,642	315,404	5,591,523	13,130,232	5,461,602	486	5,592,680	769,481	5,800,263	2,146,919	5,336,353

表1. 収入項目対行政コスト比率

(単位:千円・%)

	総額	議会費	総務費	民生費	衛生費	労働費	農林水産業費	商工費	土木費	消防費	教育費
1 使用料・手数料等(D)	2,118,107	0	416,255	726,860	315,309	0	35,309	19,144	369,415	57,750	174,192
D/C (%)	4.5	0.0	7.4	5.5	5.8	0.0	0.6	2.5	6.4	2.7	3.3
2 国庫(県)支出金(E)	5,923,929		237,037	4,217,867	55,108	0	301,554	6,598	187,049	1,000	59,146
E/C (%)	12.7		4.2	32.1	1.0	0.0	5.4	0.9	3.2	0.0	1.1
3 差引一般財源負担額(F)	38,589,606	315,404	4,938,231	8,185,505	5,091,185	486	5,255,817	743,739	5,243,799	2,088,169	5,103,015
F/C (%)	82.8	100.0	88.4	62.4	93.2	100.0	94.0	96.6	90.4	97.3	95.6

表2. 行政コスト対有形固定資産(資産総額)比率

(単位:千円・%)

	総額	総務費	民生費	衛生費	労働費	農林水産業費	商工費	土木費	消防費	教育費	その他
有形固定資産の額(G)	195,338,638	13,080,238	3,408,859	5,510,303	5,930	52,939,390	4,836,085	65,086,516	1,746,783	47,245,278	1,479,256
有形固定資産に対する人にかかるとコストの割合(A)/(G)	5.7	28.4	53.0	17.6	0.0	1.8	6.1	0.8	16.0	5.1	—
有形固定資産に対する物にかかるとコストの割合(B)/(G)	7.2	9.5	13.4	28.5	8.2	5.8	5.2	6.6	21.6	5.8	—

第3 平成19年度上半期における補正予算の状況

平成19年度上半期（平成19年4月1日から平成19年9月30日まで）における補正予算の状況を説明します。一般会計及び特別会計での補正による予算規模の状況は次のとおりです。

（単位：千円）

区分		当初予算	補正された予算額		補正後の 9月末予算額
一般会計		48,293,995	第1号	241,675	48,973,228
			第2号	406	
			第3号	714	
			第4号	436,438	
特別会計	国民健康保険	15,110,267	第1号	17,913	15,128,180
	老人保健医療	17,326,229			17,326,229
	介護保険	8,913,593	第1号	27,992	8,941,585
	公共下水道事業	1,493,740			1,493,740
	特定環境保全公共下水道事業	446,006			446,006
	農業集落排水事業	68,595			68,595
	漁業集落排水事業	1,155,049			1,155,049
	浄化槽市町村整備推進事業	215,506			215,506
	簡易水道事業	1,625,594	第1号	23,296	1,648,890
	国民健康保険診療施設	177,451	第1号	4,864	182,315
	歯科診療所	45,741			45,741
	国民宿舍	107,127			107,127
	埠頭事業	14,652			14,652
	斎場事業	111,845			111,845
	一町田財産区	2,810			2,810
	新合財産区	743			743
	富津財産区	160			160
両会計の重複額		5,911,722		1,250	5,912,972
純計額		89,197,381		752,048	89,949,429

平成19年度 一般会計補正予算(第1号)の概要

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
14 国庫支出金	3,806,772	103,146	3,909,918	民生費国庫負担金 6,922
				通所サービス利用促進事業費 3,350 6,700千円×1/2
				就労意欲促進事業費 3,325 6,650千円×1/2
				進行性筋萎縮症者療養等給付事業費 247 495千円×1/2
				民生費国庫補助金 10,851
				後期高齢者医療制度創設準備事業費 10,851 12,702千円×1/2+4,500千円
				商工費国庫補助金 2,733
電源地域産業育成支援事業費 3,645千円×3/4				
住宅費国庫補助金 2,472				
がけ地近接等危険住宅移転事業費 4,944千円×1/2				
教育費国庫補助金 1,200				
文化的景観保護推進事業費 2,400千円×1/2				
総務費国庫委託金 78,968				
地域ICT利活用モデル構築事業費 全額委託費、新規採択				
15 県支出金	3,475,142	13,106	3,488,248	民生費県負担金 3,460
				通所サービス利用促進事業費 1,675 6,700千円×1/4
				就労意欲促進事業費 1,662 6,650千円×1/4
				進行性筋萎縮症者療養等給付事業費 123 495千円×1/4
				民生費県補助金 1,065
				母子家庭医療費 6,651 ひとり親家庭等医療費 7,716 制度改正による父子家庭医療費追加
農林水産業費県補助金 5,775				
中山間地域等直接支払制度推進事業費 11集落の新規参入及び3集落の面積追加のため				
住宅費県補助金 1,236				
がけ地近接等危険住宅移転事業費 4,944千円×1/4				
教育費県委託金 1,570				
豊かな体験活動推進事業費 560 県教育研究指定推進校指定のため 英語活動等国際理解活動推進事業費 1,010 県研究指定校として委託が決定したため				
17 寄附金	1,402	171	1,573	社会福祉費寄附金 171 福祉基金寄附金 天草市チャリティーゴルフ大会実行委員会 様
19 繰越金	100,000	116,652	216,652	繰越金 繰越金 100,000千円 216,652千円

1. 歳 入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
20 諸収入	419,103	8,600	427,703	雑入 8,600 合併市町村地域資源活用事業助成金 5,000 (財)地域活性化センターより助成 水俣・芦北地域振興財団助成金 700 助成金決定による増額 移住交流受入システム支援事業助成金 2,000 (財)地域活性化センターより助成 コミュニティ助成事業助成金 900 (財)自治総合センターより助成
補正されなかった款	40,491,576		40,491,576	
歳入合計	48,293,995	241,675	48,535,670	

平成19年度 一般会計補正予算(第1号)の概要

2.歳出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容				
2 総務費	5,701,206	89,821	5,791,027	財産管理費 4,000 元亀場町公民館解体工事 現在使用しておらず老朽化のため				
				基金管理費 171 福祉基金積立金 寄附金分の積み立て				
				地域振興費 5,242 天草市地域公共交通会議運営事業 242 住民生活に必要なバス等の旅客輸送の確保等を協議する 日本の宝島"天草"地域財産再発見事業 5,000 地域財産を再発掘し、地域財産マップ等を作成する				
				電算情報処理費 78,968 地域ICT活用モデル構築事業 広域ネットワークを活用して地域情報基盤を整備する				
				支所及び出張所費 600 新和支所管理経費 支所庁舎浄化槽排水管修繕料				
				アーカイブズ費 840 アーカイブズ管理経費 事務室及び会議室空調設備購入費				
				3 民生費	13,571,382	77,283	13,648,665	社会福祉総務費 4,161 災害時要援護者避難支援計画策定事業 4,563 災害時要援護者避難対策事業 8,724 要援護者管理システムの導入及び避難体制の充実を図る
				障害福祉費 13,845 通所サービス利用促進費 6,700 就労意欲促進支援費 6,650 進行性筋萎縮症者療養等給付費 495 障害者自立支援対策特例交付金により障害者の負担軽減を図る				
高齢者福祉施設費 600 倉岳老人福祉センター管理経費 事務室空調設備購入費								
後期高齢者医療費 55,745 天草広域電算処理負担金 制度対応システム改修に対する負担金								
母子福祉費 2,932 母子家庭医療費 11,552 ひとり親家庭等医療費 14,484 制度改正による父子家庭医療費追加								
4 衛生費	3,705,873	2,205	3,708,078	環境総務費 2,205 給水施設未整備地域調査事業 本年度で市内全域を調査するため増額				
5 農林水産業費	3,705,873	12,903	3,718,776	農業振興費 4,392 都市と農山漁村共生・対流事業 2,552 都市住民のニーズ把握や受入体制の整備支援等の委託料 あまくさ元気まるかじり推進事業負担金 1,840 農林水産物等の販路拡大・ブランド化等天草のイメージアップを図る				
				中山間地域活性化費 8,205 中山間地域等直接支払推進事業 11集落の新規参入及び3集落の面積追加のため				

2. 歳 出

(単位:千円)

	款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
					水産業振興費 306 御所浦地域水産振興事業 306 助成額決定に伴う事業費増額
					漁港建設費 大多尾漁港関連道整備事業 0 用地買収のため予算の組み替え 漁村再生交付金事業 0 船舶使用料予算組み替え 地域水産物供給基盤整備事業 0 設計委託料等の予算組み替え
6	商工費	733,916	31,512	765,428	商工振興費 3,995 アーティスト・イン・レジデンス事業 3,645 若手陶芸家の経営安定と後継者の育成を図る 物産振興事業 350 カメラハウスの搾油機修繕料 観光費 27,517 天草市観光協会補助金 71,682 (社)天草宝島観光協会補助金 99,199 観光協会の社団法人化に伴う予算組み替え及び追加
7	土木費	4,496,876	4,944	4,501,820	住宅建設費 4,944 がけ地近接等危険住宅移転事業 新和町大多尾地区 1戸移転
8	消防費	2,001,720	900	2,002,620	災害対策費 900 自主防災会育成事業 天草町白木区自主防災会へ補助
9	教育費	4,527,219	22,107	4,549,326	教育振興費 10,973 外国青年教師招致事業 1,749 外国青年教師4名の帰国に伴う旅費等の増額 学習指導補助教員設置事業 9,224 31人以上学級数及び特別支援を要する学級増加のため6名増員 小学校教育振興費 1,575 熊本県指定教育研究推進校補助金 560 豊かな体験活動推進事業に於宇土小学校追加指定 英語活動等国際理解活動推進事業 1,015 栖本小学校での委託事業 文化施設費 1,259 天草市民センター整備事業 体育館ステージ幕老朽化のため取替え 世界遺産登録推進事業 8,300 世界遺産登録推進事業 大江教会と崎津教会を中心とした文化的景観の登録を実現するため
	補正されなかった款	9,849,930		9,849,930	
	歳出合計	48,293,995	241,675	48,535,670	

平成19年度 一般会計補正予算(第2号)の概要

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
19 繰越金	216,652	406	217,058	繰越金 繰越金 216,652千円 217,058千円
繰越金				406
補正されなかった款	48,319,018		48,319,018	
歳入合計	48,535,670	406	48,536,076	

2. 歳出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
2 総務費	6,895,609	406	6,896,015	行政管理費 訴訟行為委任委託料
行政管理費				406
補正されなかった款	41,640,061		41,640,061	
歳出合計	48,535,670	406	48,536,076	

平成19年度 一般会計補正予算(第3号)の概要

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
20 諸収入	427,703	714	428,417	雑入 保険金・共済金
雑入				714
補正されなかった款	48,108,373		48,108,373	
歳入合計	48,536,076	714	48,536,790	

2. 歳出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
9 教育費	4,295,787	714	4,296,501	保健体育総務費 遊具事故損害賠償金
保健体育総務費				714
補正されなかった款	44,240,289		44,240,289	
歳出合計	48,536,076	714	48,536,790	

平成19年度 一般会計補正予算(第4号)の概要

1. 歳 入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
9 地方特例交付金	77,000	16,714	60,286	地方特例交付金 6,265 地方特例交付金 交付額決定により 43,735千円 - 50,000千円 特別交付金 10,449 特別交付金 交付額決定により 16,551千円 - 27,000千円
10 地方交付税	22,680,000	485,982	23,165,982	地方交付税 485,982 普通交付税 交付額決定により 20,705,982千円 - 20,220,000千円
12 分担金及び負担金	701,777	20,130	721,907	農林水産業費分担金 5,462 単県治山事業費 実施箇所6地区増のため $18,630千円 \times 1/2 \times 1/2 + 4,830千円 \times 1/3 \times 1/2$ 災害復旧費分担金 14,668 農業施設災害復旧費 11,716 農地26件、施設5件 $15,450千円 \times 35\% \times 1/2 + 36,050千円 \times 50\% \times 1/2$ 治山施設災害復旧費 2,952 4地区 $4,696千円 \times 2/3 \times 1/2 + 5,547千円 \times 1/2 \times 1/2$
14 国庫支出金	3,909,918	231,194	4,141,112	民生費国庫負担金 4,413 障害者自立支援特別対策事業費 2,914 障害児を育てる保護者の支援体制整備等のため 児童入所施設措置費 1,499 家庭内暴力により母子生活支援施設に措置のため $2,998千円 \times 1/2$ 災害復旧費国庫負担金 145,361 公共土木施設災害復旧事業費 道路33件、河川38件 $217,934千円 \times 0.667$ 総務費国庫補助金 30,000 先進的事業支援特例交付金 追加交付決定のため 農林水産業費国庫補助金 5,170 農産漁村活性化プロジェクト支援交付金 NPO法人が事業主体となるため減額 教育費国庫補助金 56,590 教職員住宅整備費 261 交付額決定により増額 11,965千円 - 11,704千円 学校給食施設整備費 56,329 交付額決定により増額 108,060千円 - 51,731千円
15 県支出金	3,488,248	52,108	3,540,356	民生費県負担金 749 児童入所施設措置費 家庭内暴力により母子生活支援施設に措置のため $2,998千円 \times 1/4$ 農林水産業費県補助金 14,160 新需給システム推進事業費 1,276 事業実施主体及び事業費変更のため 5,488千円 - 4,212千円 単県治山事業費 12,535 実施箇所6地区増のため $18,630千円 \times 1/2 + 4,830千円 \times 2/3$ ふるさとの四季を彩る森づくり運動事業費 349 五和ダム及び五和東部ダム周辺に植樹を行うため 商工費県補助金 2,672 まちなかづくり推進事業費 五和町イルカスタンプカード化に対する補助 $8,017千円 \times 1/3$

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
				災害復旧費県補助金 34,354 農業施設災害復旧費 28,067 農地26件、施設5件 15,450千円×65%× + 36,050千円×50% 林道施設災害復旧費 1,950 1路線2箇所 3,000千円×65% 治山施設災害復旧費 4,337 4地区 4,696千円×1/3 + 5,547千円×1/2 教育費県委託金 173 豊かな体験活動推進事業費 100 下田北小 委託金追加 英語活動等国際理解活動推進事業費 73 栖本小 委託金追加
17 寄附金	1,573	200	1,773	教育費寄附金 200 文化振興寄附金 天草歌(唄)と踊りの会 様
18 繰入金	2,115,727	392,763	1,722,964	財政調整基金繰入金 394,013 財政調整基金繰入金 補正後1,379,714千円 - 補正前1,773,727千円 有明町水資源施設建設基金繰入金 1,250 有明町水資源施設建設基金繰入金 有明簡易水道事業遠方監視装置工事の財源
20 諸収入	428,417	1,701	430,118	雑入 1,701 中山間地域等直接支払返還金 744 協定違反等により過年度交付金の返還が生じたため 消防団員等公務災害補償金 957 遺族補償年金受給額を調整すべき事項が発生したため
21 市債	4,201,800	54,600	4,256,400	農林水産業債 10,500 農業農村整備事業債 10,100 農畜産物共同利用施設整備事業が適債事業に認定されたため 林道整備事業債 400 林道整備事業において起債対象額が増加したため 消防債 6,400 消防防災施設整備事業債 6,400 消化栓設置負担金等で起債対象額が増加したため 教育債 55,800 牛深地域共同調理場施設整備事業債 国庫補助金増額及び事業費変更のため 災害復旧債 89,300 農林水産施設現年発生補助災害復旧事業債 12,700 農業用施設(51,500千円 - 28,067千円 - 11,716千円) ×100% 林道施設(3,000千円 - 1,950千円)×100% 公共土木施設現年発生補助災害復旧事業債 72,500 (217,934千円 - 145,361千円)×100% 公共土木施設現年発生単独災害復旧事業債 4,100 4,160千円×100% 臨時財政対策債 4,200 臨時財政対策債 補正後1,370,200千円 - 補正前1,366,000千円
補正されなかった款	10,932,330		10,932,330	
歳入合計	48,536,790	436,438	48,973,228	

平成19年度 一般会計補正予算(第4号)の概要

2. 歳 出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
2 総務費	6,896,015	32,610	6,928,625	地域振興費 30,000 地域拠点施設整備補助金 先進的事業支援特例交付金の追加交付決定のため 旧天附中学校
				地籍調査費 2,610 地籍調査事業 牛深地区地籍調査推進委員報酬不足のため
3 民生費	13,670,240	11,175	13,681,415	障害福祉費 5,043 障害児を育てる地域の支援体制整備事業 障害児を育てる保護者の交流の場の整備及び相談支援の 充実のため すくすく園改修及び備品購入
				高齢者福祉総務費 3,134 過年度県支出金返納金 補助事業実績報告に伴う補助金返還のため 介護保険低所得者対策事業他
				母子福祉費 2,998 児童入所施設措置費 家庭内暴力により母子生活支援施設に措置のため
4 衛生費	5,480,295	1,250	5,481,545	水道費 1,250 簡易水道事業特別会計繰出金 有明簡易水道事業遠方監視装置工事の財源
5 農林水産業費	3,461,608	31,402	3,493,010	農業振興費 4,968 都市と農山漁村共生・対流事業 2,602 事業費の増額及び事業主体変更による予算組み替え 新需給システム推進事業 1,276 事業実施主体及び事業費変更のため 耕畜連携水田活用対策事業補助金 1,090 農業機械新規購入(2台)に対する上乗せ補助
				中山間地域活性化費 559 中山間地域等直接支払推進事業 協定違反等により過年度交付金の返還が生じたため
				農業施設管理費 1,500 本渡農事研修センター 浸透雨漏りが発生しているため屋根防水補修工事を実施
				林業振興費 915 事務経費 66 阿蘇市で開催される全国植樹祭に参加するための旅費 西平地区簡易給水施設補修工事 500 水位低下により給水できないため、簡易水道に接続する ふるさとの四季を彩る森づくり運動事業補 349 五和ダム及び五和東部ダム周辺に植樹するため
				治山費 23,460 単県治山事業 実施箇所6地区増のため
				商工振興費 5,344 商店街共同施設補助金 五和町広域スタンプ組合実施のスタンプカード化への補助
6 商工費	775,608	12,959	788,567	観光施設管理費 7,615 愛夢里指定管理料 管理料の再算定により増額する必要があるため

2. 歳 出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
7 土木費	4,016,022	8,203	4,024,225	都市計画総務費 8,203 景観計画策定事業 景観計画骨子策定のための経費
8 消防費	1,883,777	7,358	1,891,135	非常備消防費 7,358 消防団員等公務災害補償基金負担金・災害補償費 法律改正による掛金の引上げ等のため
9 教育費	4,296,501	17,894	4,314,395	小学校教育振興費 10,888 熊本県指定教育研究推進校補助金 100 下田北小 委託事業費追加のため 英語活動等国際理解活動推進事業 73 栖本小 委託事業費追加のため 倉岳3小学校統合推進事業 10,715 浦・棚底・宮田小学校を統合するための経費 小学校建設費 672 小学校施設耐震補強事業 棚底小学校体育館の補強工事のため設計委託料 学校給食費 588 牛深地域学校共同調理場建設事業 交付決定により交付金が増額となったため事務費の増額 公民館費 1,575 公民館改修事業 本渡北公民館駐車場整備のため 文化財保護費 3,971 文化財保存整備事業 市指定文化財「烏帽子坑跡」保存整備のため 文化施設費 200 天草市民センター 文化振興寄附金により放送設備を購入するため
10 災害復旧費	8,435	283,587	292,022	農業施設災害復旧費 51,050 現年発生補助農業施設 7月5日～9日の梅雨前線豪雨による農業施設災害復旧 施設5件、農地26件 林業施設災害復旧費 13,243 現年発生補助林業施設 3,000 7月5日～9日の梅雨前線豪雨による林業施設災害復旧 林道1路線2箇所 現年発生単独治山施設 10,243 7月5日～9日の梅雨前線豪雨による治山施設災害復旧 4地区 公共土木施設災害復旧費 219,294 現年発生単独公共土木施設 8,560 7月5日～9日の梅雨前線豪雨による公共土木 施設災害復旧 生活関連道6件、道路9件 現年発生補助公共土木施設 210,734 7月5日～9日の梅雨前線豪雨による公共土木 施設災害復旧 河川38件、道路33件
13 予備費	20,000	30,000	50,000	財源調整
補正されなかった款	8,028,289		8,028,289	
歳出合計	48,536,790	436,438	48,973,228	

平成19年度 国民健康保険特別会計補正予算(第1号) の概要

1. 歳 入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
3 国庫支出金	5,249,666	4,016	5,245,650	国庫負担金 4,016 療養給付費等負担金
5 療養給付費交付金	2,527,942	7,942	2,520,000	療養給付費交付金 7,942 療養給付費交付金
9 繰越金	200,001	29,871	229,872	繰越金 29,871 その他繰越金
補正されなかった款	7,132,658		7,132,658	
歳入合計	15,110,267	17,913	15,128,180	

2. 歳 出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
3 老人保健拠出金	2,591,792	45,767	2,637,559	老人保健拠出金 45,767 老人保健医療費拠出金 46,942 老人保健事務費拠出金 1,175
4 介護納付金	785,175	66,695	718,480	介護納付金 66,695 介護納付金
9 諸支出金	8,935	38,841	47,776	償還金及び還付加算金 38,841 療養給付費交付金償還金
補正されなかった款	11,724,365		11,724,365	
歳出合計	15,110,267	17,913	15,128,180	

平成19年度 介護保険特別会計補正予算(第1号) の概要

1. 歳 入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
4 支払基金交付金	2,577,145	16,114	2,593,259	支払基金交付金 16,114 介護給付費負担金(過年度分)
8 繰越金	1	11,878	11,879	繰越金 11,878 前年度からの繰越金
補正されなかった款	6,336,447		6,336,447	
歳入合計	8,913,593	27,992	8,941,585	

2. 歳 出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
2 保険給付費	8,236,536	0	8,236,536	介護予防サービス等諸費 0 介護予防サービス給付費 4,000 地域密着型介護予防サービス給付費 4,000
8 諸支出金	2,001	27,992	29,993	償還金及び還付加算金 27,992 国庫支出金等償還金 支払基金交付金(地域支援事業分)返納金
補正されなかった款	675,056		675,056	
歳出合計	8,913,593	27,992	8,941,585	

平成19年度 簡易水道事業特別会計補正予算(第1号)の概要

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
6 一般会計繰入金	722,826	1,250	724,076	一般会計繰入金 1,250 一般会計繰入金 有明町水資源施設建設基金分
7 繰越金	1	14,200	14,201	繰越金 14,200 繰越金
8 諸収入	21,468	1,246	22,714	雑入 1,246 国道389号線道路改修工事に伴う仮設工事補償費
9 市債	252,000	6,600	258,600	簡易水道事業債 6,600 一町田地区簡易水道再編推進事業に伴う基本設計
補正されなかった款	629,299		629,299	
歳入合計	1,625,594	23,296	1,648,890	

2. 歳出

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
1 簡易水道事業費	819,222	23,296	842,518	維持管理費 16,660 修繕料(緊急修繕料) 11,654 工事請負費 5,006 仮設・布設工事・遠方監視装置設置等 建設改良費(補助) 0 使用料及び賃借料 765 工事請負費 975 備品購入費 210 建設改良費(単独) 6,636 委託料 一町田地区簡易水道再編推進事業の基本設計
補正されなかった款	806,372		806,372	
歳出合計	1,625,594	23,296	1,648,890	

平成19年度 国民健康保険診療施設特別会計補正予算(第1号)の概要

1. 歳入

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
5 繰越金	1	4,864	4,865	繰越金 4,864 繰越金
補正されなかった款	177,450		177,450	
歳入合計	177,451	4,864	182,315	

2. 歳出

(単位:千円)

款	予算現額	補正額	補正後の額	補正予算の内容
1 総務管理費	140,183	1,024	141,207	一般管理費 1,024 需用費(印刷製本費) 504 備品購入費(一般備品購入費) 520
2 医業費	29,760	3,840	33,600	医業費 3,000 医療用機械器具類修繕料 700 医療用機械器具類購入費 2,300 検査費 840 検査手数料
補正されなかった款	7,508		7,508	
歳出合計	177,451	4,864	182,315	

第4 平成19年度予算使用状況

一般会計

平成19年度

予算執行状況調 (平成19年9月30日現在)

(単位:円)

歳入

科目	予算額	収入済額		計	差引残額	備考
		前期末迄分	第1・四半期			
市 税	7,908,027,000		2,242,220,955	1,999,072,792	4,241,293,747	-3,666,733,253
地方譲与税	717,462,000		0	225,371,000	225,371,000	-492,091,000
利子割交付金	29,000,000		0	12,564,000	12,564,000	-16,436,000
配当割交付金	14,000,000		0	11,290,000	11,290,000	-2,710,000
株式等譲渡所得割交付金	10,000,000		0	0	0	-10,000,000
地方消費税交付金	960,000,000		226,485,000	313,570,000	540,055,000	-419,945,000
ゴルフ場利用税交付金	10,000,000		0	4,085,550	4,085,550	-5,914,450
自動車取得税交付金	250,000,000		0	75,409,000	75,409,000	-174,591,000
地方特例交付金	60,286,000		32,914,000	27,372,000	60,286,000	0
地方交付税	23,165,982,000		10,087,584,000	5,309,199,000	15,396,783,000	-7,769,199,000
交通安全対策特別交付金	13,500,000		0	8,258,000	8,258,000	-5,242,000
分担金及び負担金	721,907,000		113,433,833	150,656,664	264,090,497	-457,816,503
使用料及び手数料	719,878,000		162,472,828	170,514,739	332,987,567	-386,890,433
国庫支出金	5,135,972,000		343,450,000	421,600,452	765,050,452	-4,370,921,548
県支出金	3,583,311,000		74,131,000	340,835,094	414,966,094	-3,168,344,906
財産収入	83,405,000		8,684,493	66,147,555	74,832,048	-8,572,952
寄附金	1,773,000		371,000	1,000,000	1,371,000	-402,000
繰入金	1,722,964,000		0	0	0	-1,722,964,000
繰越金	383,736,000		1,582,344,435	0	1,582,344,435	1,198,608,435
諸収入	430,118,000		47,944,590	59,423,130	107,367,720	-322,750,280
市 債	5,563,500,000		0	0	0	-5,563,500,000
計	51,484,821,000	0	14,922,036,134	9,196,368,976	24,118,405,110	-27,366,415,890

予算額には繰越明許費額を含んでいます。

一般会計 平成19年度 予算執行状況調 (平成19年9月30日現在)

歳出

(単位:円)

科目	予算額	支出済額			計	差引残額	備考
		前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期			
議会費	264,809,000		83,594,689	48,696,398	132,291,087	132,517,913	
総務費	8,296,242,000		1,234,425,133	1,164,281,433	2,398,706,566	5,897,535,434	
民生費	13,681,415,000		2,106,755,626	1,971,089,128	4,077,844,754	9,603,570,246	
衛生費	5,500,038,000		874,311,249	958,268,746	1,832,579,995	3,667,458,005	
農林水産業費	3,567,015,000		339,837,812	418,702,903	758,540,715	2,808,474,285	
商工費	788,567,000		287,119,694	178,784,209	465,903,903	322,663,097	
土木費	4,844,756,000		386,994,022	500,200,272	887,194,294	3,957,561,706	
消防費	1,908,955,000		434,464,988	425,052,100	859,517,088	1,049,437,912	
教育費	4,367,425,000		843,469,998	867,889,895	1,711,359,893	2,656,065,107	
災害復旧費	470,618,000		49,824,754	73,118,002	122,942,756	347,675,244	
公債費	7,763,480,000		4,418,195	2,912,696,230	2,917,114,425	4,846,365,575	
予備費	31,501,000		0	0	0	31,501,000	
計	51,484,821,000	0	6,645,216,160	9,518,779,316	16,163,995,476	35,320,825,524	

予算額には繰越明許費額を含んでいます。

特別会計 平成19年度 予算執行状況調 (平成19年9月30日現在)

(単位:円)

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
国民健康保険 特別会計	歳入	15,128,180,000		2,002,450,959	2,770,509,093	4,772,960,052	-10,355,219,948
	歳出	15,128,180,000		2,602,498,818	3,679,406,493	6,281,905,311	8,846,274,689

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
老人保健医療 特別会計	歳入	17,326,229,000		3,188,142,278	3,670,987,638	6,859,129,916	-10,467,099,084
	歳出	17,326,229,000		2,833,534,105	4,142,000,691	6,975,534,796	10,350,694,204

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
介護保険 特別会計	歳入	8,944,081,000		1,797,045,232	2,305,794,457	4,102,839,689	-4,841,241,311
	歳出	8,944,081,000		1,345,077,329	1,962,013,418	3,307,090,747	5,636,990,253

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
公共下水道事業 特別会計	歳入	1,606,182,004		155,368,558	158,480,050	313,848,608	-1,292,333,396
	歳出	1,606,182,004		67,289,355	529,115,416	596,404,771	1,009,777,233

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
特定環境保全公共下水道事業 特別会計	歳入	496,006,000		23,036,225	5,945,459	28,981,684	-467,024,316
	歳出	496,006,000		15,599,263	114,135,304	129,734,567	366,271,433

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
農業集落排水事業 特別会計	歳入	68,595,000	0	6,897,378	8,138,496	15,035,874	-53,559,126
	歳出	68,595,000	0	4,785,658	23,643,779	28,429,437	40,165,563

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
漁業集落排水事業 特別会計	歳入	1,412,549,000	0	17,313,304	12,352,419	29,665,723	-1,382,883,277
	歳出	1,412,549,000	0	57,411,591	171,736,745	229,148,336	1,183,400,664

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
浄化槽市町村整備推進事業 特別会計	歳入	215,506,000		5,774,923	10,780,022	16,554,945	-198,951,055
	歳出	215,506,000		12,869,451	29,661,443	42,530,894	172,975,106

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
簡易水道事業 特別会計	歳入	1,705,190,000		98,257,728	151,802,545	250,060,273	-1,455,129,727
	歳出	1,705,190,000		58,554,319	516,106,882	574,661,201	1,130,528,799

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
国民健康保険診療施設 特別会計	歳入	182,315,000		67,075,462	42,508,995	109,584,457	-72,730,543
	歳出	182,315,000		40,159,417	41,406,402	81,565,819	100,749,181

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
歯科診療所 特別会計	歳入	45,741,000		9,739,593	8,186,742	17,926,335	-27,814,665
	歳出	45,741,000		11,472,673	9,577,330	21,050,003	24,690,997

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
国民宿舎 特別会計	歳入	107,127,000		30,702,717	25,124,909	55,827,626	-51,299,374
	歳出	107,127,000		16,985,179	22,136,999	39,122,178	68,004,822

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
埠頭事業 特別会計	歳入	14,652,000	0	2,691,895	80,447	2,772,342	-11,879,658
	歳出	14,652,000	0	39,800	5,641,212	5,681,012	8,970,988

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
斎場事業 特別会計	歳入	111,845,000	0	11,032,147	4,655,684	15,687,831	-96,157,169
	歳出	111,845,000	0	5,640,100	35,831,090	41,471,190	70,373,810

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
一町田財産区 特別会計	歳入	2,810,000		3,071,518	0	3,071,518	261,518
	歳出	2,810,000		0	0	0	2,810,000

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
新合財産区 特別会計	歳入	743,000		748,029	0	748,029	5,029
	歳出	743,000		0	0	0	743,000

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
富津財産区 特別会計	歳入	160,000		163,804	0	163,804	3,804
	歳出	160,000		0	0	0	160,000

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
楠浦町財産区 特別会計	歳入	956,000		2,150	0	2,150	-953,850
	歳出	956,000		0	340,500	340,500	615,500

会計名	区分	予算額	収入済額又は支出済額			計	差引予算残額
			前期末迄分	第1・四半期	第2・四半期		
大宮地財産区 特別会計	歳入	12,671,000		12,141,307	0	12,141,307	-529,693
	歳出	12,671,000		702,436	0	702,436	11,968,564

予算額には繰越明許費額を含んでいます。

第5 平成19年度市税収入状況及び市民の負担状況

平成19年度市民の負担状況調(現年度課税分)

A ・ 一般市税

平成19年 9月30日現在

人口 男 45,358 人 女 52,033 人 合計 97,391 人
(外国人登録者含む)

税 目	負担額(予算額) (単位:円)	税 率	人員又は件数	総人口にて除した1人 あたりの平均額 (単位:円)
個人市民税	2,579,000,000	別記のとおり(1)	36,517	26,481
法人市民税	556,000,000	別記のとおり(2)	1,488	5,709
固定資産税	3,532,200,000	1.4%	42,777	36,268
交付金及び納付金	42,573,000	1.4%	12	437
軽自動車税	187,843,000	別紙のとおり(3)	45,428	1,929
たばこ税	538,798,000	(旧3級品を除く) 3,298 / 1,000	5	5,532
		(旧3級品) 1,564 / 1,000		
特別土地保有税	1,000	取得分 3.0%	0	0
		保有分 1.4%	0	
入湯税	40,710,000	宿泊 150 円	19	418
		日帰り 50 円		
		修学旅行生 20 円		
都市計画税	339,800,000	0.3%	12,262	3,489
合 計	7,816,925,000		138,508	80,263

(1) 個人市民税

所得割の税率 6%

均等割 3,000円

(2) 法人市民税

均等割の税率

	法 人 等 の 区 分	税率(単位:円)
1	資本等の金額が50億円を超える法人で、従業者数の合計数が50人を超えるもの。	3,600,000
2	資本等の金額が10億円を超え50億円以下である法人で、従業者数の合計数が50人を超えるもの。	2,100,000
3	資本等の金額が10億円を超える法人で、従業者数の合計数が50人以下であるもの。	492,000
4	資本等の金額が1億円を超え10億円以下である法人で、従業者数の合計数が50人を超えるもの。	480,000
5	資本等の金額が1億円を超え10億円以下である法人で、従業者数の合計数が50人以下であるもの。	192,000
6	資本等の金額が1,000万円を超え1億円以下である法人で、従業者数の合計数が50人を超えるもの。	180,000
7	資本等の金額が1,000万円を超え1億円以下である法人で、従業者数の合計数が50人以下であるもの。	156,000
8	資本等の金額が1,000万円以下である法人で、従業者数の合計数が50人を超えるもの。	144,000
9	前各号に掲げる法人以外の法人等。	60,000

法人税割の税率 14.7%

(3) 軽自動車税

種 別	排気量等	税 額
原動機付自転車	50cc	1,000 円
	90cc まで	1,200 円
	125cc まで	1,600 円
軽自動車二輪	250cc まで	2,400 円
軽自動車三輪		3,100 円
軽四輪貨物	自家用	4,000 円
	営業用	3,000 円
軽四輪乗用	自家用	7,200 円
	営業用	5,500 円
二輪小型自動車	250ccを超えるもの	4,000 円
小型特殊自動車	(農耕作業用)	1,600 円
小型特殊自動車	(その他のもの)	4,700 円
原動機付自転車三輪		2,500 円

B ・ 国民健康保険税

国保被保険者	一般 42,500 人	退職 7,088 人	合 計 49,588 人
介護被保険者	一般 12,733 人	退職 2,066 人	合 計 14,799 人

税 目	負担額(予算額) (単位:円)	税 率	世 帯 数	被保険者にて除した1 人あたりの平均額 (単位:円)
医療分 一般被保険者	2,216,180,000	下記のとおり	22,214	52,145
医療分 退職被保険者	538,163,000		3,000	75,926
介護分 一般被保険者	165,107,000	下記のとおり	9,529	12,967
介護分 退職被保険者	30,397,000		1,496	14,713
合 計	2,949,847,000		25,214	59,487

(医療分の税率)

所得割	8.6%
資産割	39.0%
均等割	24,000 円
平等割	22,000 円
限度額	560,000 円

(介護分の税率)

所得割	1.1%
資産割	6.0%
均等割	6,600 円
平等割	4,000 円
限度額	90,000 円

平成19年度 市税収入状況調(一般市税)

平成19年9月30日現在

税 目	年 度	予 算 額	調 定 額	収 入 済 額			収入未済額	
				第1・四半期	第2・四半期	計		
市 税 総 計	現年度	7,816,925,000	7,435,901,416	2,105,944,112	1,917,120,047	4,023,064,159	3,412,837,257	
	繰越分	91,102,000	590,149,212	19,603,578	28,543,975	48,147,553	542,001,659	
	合 計	7,908,027,000	8,026,050,628	2,125,547,690	1,945,664,022	4,071,211,712	3,954,838,916	
市 民 税	個 人	現年度	2,579,000,000	2,529,396,400	335,192,971	788,184,125	1,123,377,096	1,406,019,304
		繰越分	19,000,000	129,710,731	5,036,018	7,579,614	12,615,632	117,095,099
		計	2,598,000,000	2,659,107,131	340,228,989	795,763,739	1,135,992,728	1,523,114,403
	法 人	現年度	556,000,000	341,165,100	243,573,400	76,091,400	319,664,800	21,500,300
		繰越分	1,200,000	14,694,900	1,160,300	613,400	1,773,700	12,921,200
		計	557,200,000	355,860,000	244,733,700	76,704,800	321,438,500	34,421,500
	合 計	3,155,200,000	3,014,967,131	584,962,689	872,468,539	1,457,431,228	1,557,535,903	
固定資産税	現年度	3,532,200,000	3,684,380,000	1,113,853,220	820,476,984	1,934,330,204	1,750,049,796	
	繰越分	61,100,000	383,885,110	11,473,590	17,524,281	28,997,871	354,887,239	
	交付金	42,573,000	39,990,800	37,734,500	2,256,300	39,990,800	0	
	計	3,635,873,000	4,108,255,910	1,163,061,310	840,257,565	2,003,318,875	2,104,937,035	
軽自動車税	現年度	187,843,000	192,864,000	176,478,100	6,252,970	182,731,070	10,132,930	
	繰越分	2,200,000	14,491,697	553,800	715,130	1,268,930	13,222,767	
	計	190,043,000	207,355,697	177,031,900	6,968,100	184,000,000	23,355,697	
たばこ税	現年度	538,798,000	272,263,216	88,673,811	134,497,768	223,171,579	49,091,637	
特別土地保有税	現年度	1,000	0	0	0	0	0	
	繰越分	1,000	71,000	0	0	0	71,000	
	計	2,000	71,000	0	0	0	71,000	
入 湯 税	現年度	40,710,000	21,073,100	9,056,510	10,638,400	19,694,910	1,378,190	
	繰越分	1,000	0	0	0	0	0	
	計	40,711,000	21,073,100	9,056,510	10,638,400	19,694,910	1,378,190	
都市計画税	現年度	339,800,000	354,768,800	101,381,600	78,722,100	180,103,700	174,665,100	
	繰越分	7,600,000	47,295,774	1,379,870	2,111,550	3,491,420	43,804,354	
	計	347,400,000	402,064,574	102,761,470	80,833,650	183,595,120	218,469,454	

1. 人口 平成19年9月30日現在 97,391 人

2. 1人あたり額(予算額) 80,263 円

平成19年度 市税収入状況調(国民健康保険税)

平成19年9月30日現在

税 目	年 度	予 算 額	調 定 額	収 入 済 額			収入未済額
				第1・四半期	第2・四半期	計	
一般被保険者 国民健康保険税 (医療分)	現年度	2,216,180,000	2,287,155,934	86,415,668	750,251,576	836,667,244	1,450,488,690
	繰越分	53,000,000	521,582,940	15,678,703	25,008,853	40,687,556	480,895,384
	計	2,269,180,000	2,808,738,874	102,094,371	775,260,429	877,354,800	1,931,384,074
退職被保険者 国民健康保険税 (医療分)	現年度	538,163,000	526,524,466	23,057,888	185,378,927	208,436,815	318,087,651
	繰越分	5,000,000	21,849,816	892,650	1,623,387	2,516,037	19,333,779
	計	543,163,000	548,374,282	23,950,538	187,002,314	210,952,852	337,421,430
一般被保険者 国民健康保険税 (介護分)	現年度	165,107,000	173,991,396	5,963,207	54,445,659	60,408,866	113,582,530
	繰越分	2,500,000	49,717,123	1,372,203	2,325,317	3,697,520	46,019,603
	計	167,607,000	223,708,519	7,335,410	56,770,976	64,106,386	159,602,133
退職被保険者 国民健康保険税 (介護分)	現年度	30,397,000	28,267,304	1,532,847	9,710,744	11,243,591	17,023,713
	繰越分	400,000	2,113,319	112,702	143,009	255,711	1,857,608
	計	30,797,000	30,380,623	1,645,549	9,853,753	11,499,302	18,881,321
国民健康保険税	合 計	3,010,747,000	3,611,202,298	135,025,868	1,028,887,472	1,163,913,340	2,447,288,958
1. 国保被保険者数(平成19年9月30日現在)			49,588 人				
2. 1人あたり額(予算額)			59,487 円		(介護分を含まない額		55,545 円)

第6 市債及び一時借入金の状況

1:市債の状況 (平成19年9月30日現在)

(1)総括

(単位:千円)

会計区分		未償還元金
一般会計		60,929,834
特別会計		20,946,675
(特別会計分内訳)	公共下水道事業	7,459,235
	特定環境保全公共下水道事業	1,570,587
	農業集落排水事業	406,328
	漁業集落排水事業	1,653,894
	浄化槽市町村整備推進事業	444,524
	簡易水道事業	8,783,884
	診療施設	18,189
	斎場事業	551,106
	埠頭事業	58,928
合 計		81,876,509

(2)借入先別内訳

一般会計未償還元金の内訳	
国(財務省)	38,294,093
郵貯資金	2,033,032
簡易保険資金	8,395,101
公営企業金融公庫	4,426,389
民間金融機関	5,558,713
熊本県からの借入金	286,489
その他(共済組合など)	1,936,017
合 計	60,929,834

特別会計未償還元金の内訳	
国(財務省)	14,918,473
簡易保険資金	438,656
公営企業金融公庫	4,888,209
民間金融機関	679,777
熊本県からの借入金	21,560
合 計	20,946,675

2：一時借入金調（平成19年9月30日現在）

(1) 期間契約による一時借入金

名 称	借入金額	借入年月日	返済期限	備 考
繰替運用	2,000,000,000	平成19年3月23日	平成19年4月4日	一般会計財政調整基金
	3,000,000,000	平成19年3月23日	平成19年5月24日	一般会計財政調整基金
一時借入	0			
合 計	5,000,000,000			

(2) 当座借越契約によるもの

区 分	月中当座借越積数	備 考
合 計	0	

財 産 に 関 す る 調 査

1 公有財産

(1) 土地及び建物

区 分	土地(地積)			建物									
				木造(延面積)			非木造(延面積)			延面積計			
	前年度末 現在高	増減	9月 末現在高	前年度末 現在高	増減	9月 末現在高	前年度末 現在高	増減	9月 末現在高	前年度末 現在高	増減	9月 末現在高	
本庁舎	75,864.66		75,864.66	483.01		483.01	25,851.04		25,851.04	26,334.05		26,334.05	
その他の 行政機関	消防施設	23,096.61		23,096.61	2,868.52		2,868.52	5,787.76		5,787.76	8,656.28		8,656.28
	その他の施設	168,667.56	453.16	169,120.72	2,522.71		2,522.71	22,804.05		22,804.05	25,326.76		25,326.76
公共用財産	学校	1,093,320.46	5,413.37	1,087,907.09	9,701.76	185.47	9,516.29	215,179.39	2,170.00	213,009.39	224,881.15	2,355.47	222,525.68
	公営住宅	262,874.74		262,874.74	18,669.86		18,669.86	88,288.18		88,288.18	106,958.04		106,958.04
	公園	870,009.33		870,009.33	909.49		909.49	4,294.99		4,294.99	5,204.48		5,204.48
	その他の施設	6,689,927.35	1,419.36	6,688,507.99	35,925.56		35,925.56	156,165.50	43.95	156,209.45	192,091.06	43.95	192,135.01
小計	9,183,760.71	6,379.57	9,177,381.14	71,080.91	185.47	70,895.44	518,370.91	2,126.05	516,244.86	589,451.82	2,311.52	587,140.30	
普通財産	山林	27,229,770.03	313,355.00	27,543,125.03									
	その他の施設	2,398,965.88	6,011.73	2,404,977.61	4,994.48	194.71	4,799.77	23,309.04	2,170.00	25,479.04	28,303.52	1,975.29	30,278.81
	小計	29,628,735.91	319,366.73	29,948,102.64	4,994.48	194.71	4,799.77	23,309.04	2,170.00	25,479.04	28,303.52	1,975.29	30,278.81
合計	38,812,496.62	312,987.16	39,125,483.78	76,075.39	380.18	75,695.21	541,679.95	43.95	541,723.90	617,755.34	336.23	617,419.11	

(2) 山林

土地の権利の区分	面積			立木の推定蓄積量			
	前年度末 現在高	増減	9月 度末現在高	前年度末 現在高	増減	9月 度末現在高	
所有	分収	6,714,442.00		6,714,442.00	36,226.96	3,021.48	39,248.44
	その他	28,225,251.03	313,355.00	28,538,606.03	353,479.16	5,296.91	358,776.07
	小計	34,939,693.03	313,355.00	35,253,048.03	389,706.12	8,318.39	398,024.51
	その他の権原によるもの						
合計	34,939,693.03	313,355.00	35,253,048.03	389,706.12	8,318.39	398,024.51	

(7) 出資による権利

(単位 = 千円)

区 分	9月末現在高	区 分	9月末現在高
熊本県農業信用基金協会出資金	18,140	(財)熊本テクノポリス財団出資金	2,000
熊本県漁業信用基金協会出資金	150,000	(財)天草下島北部地域観光振興公社出資金	60,000
(財)熊本県農業公社出資金	1,714	(社)熊本県畜産協会寄託金	2,340
(社)熊本県林業公社出資金	800	県中小企業設備貸与公社出資証券	280
天草地域森林組合出資金	121,870	県労働者共済生活協同組合出資証券	102
(財)熊本県農業後継者育成基金出資金	9,945	砂防フロンティア整備推進機構	136
天草ケ - ブルネットワ - ク株式会社出資金	2,000	株式会社 リップランド出資金	18,000
土地開発公社出資金	10,000	株式会社 くらたけ出資金	30,000
天草エアライン株式会社出資金	114,400	上天草・宇城水道企業団出資証券	357,652
(財)熊本県農地管理公社出資金	1,298	熊本県土地改良公社	10
熊本県信用保証協会出資金	105,760	熊本県信用組合出資金	200
(財)熊本県中小企業振興公社出資金	1,000	株式会社 プラスファイブ出資金	30,000
(財)熊本県栽培漁業協会出資金	37,204	下田温泉事業協同組合出資金	19,650
(財)熊本県林業従事者育成基金出資金	22,440	天草たばこ販売協同組合出資金	6
(財)熊本県角膜・腎臓バンク協会出資金	4,744	天長フェリー株式会社出資金	10,000
(財)熊本さわやか長寿財団出資金	5,788	有限会社 夢夢里出資金	30,000
(財)熊本県雇用環境整備協会出資金	12,400	株式会社 うしぶか出資金	50,000
(財)熊本県暴力追放協議会出資金	2,780	小計	610,376
小計	622,283	合計	1,232,659

	前年度末現在高	増減	9月末現在高
(3) 動産			
可動橋	1個		1個
(4) 物権			
地上権	6,291㎡		6,291㎡
地役権	81.70㎡		81.70㎡
鉱泉権	6.60㎡		6.60㎡
(5) 無体財産権			
(6) 有価証券			
みずほ信託銀行	0.75株		0.75株

3. 債 権

(単位 = 円)

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高
市民税(特別徴収次年度調定分)	214,815,200	76,156,000	290,971,200
下水道受益者負担(次年度以降調定分)	20,235,200	1,962,000	22,197,200
高齢者住宅整備資金貸付金	3,998,753	536,329	3,462,424
水洗便所改造等資金貸付金	507,742	391,056	116,686
地域総合整備資金貸付金	76,390,000	11,252,000	65,138,000
特定環境保全公共下水道受益者分担金	130,000	45,000	85,000
農業集落排水事業受益者分担金	355,000	80,000	275,000
漁業集落排水事業受益者分担金	1,667,000	801,000	866,000
浄化槽市町村整備推進事業受益者分担金	1,105,000	255,000	850,000
合 計	319,203,895	64,757,615	383,961,510

4. 基 金

(1) 積立基金

(単位 = 円)

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高	
一般会計財政調整基金	現金	2,672,845,311	5,000,000,000	7,672,845,311
	歳計現金へ繰替	5,000,000,000	5,000,000,000	0
	計	7,672,845,311	0	7,672,845,311
減債基金	1,322,447,568	0	1,322,447,568	
職員退職手当基金	15,490,033	0	15,490,033	
庁舎整備基金	100,798,046	0	100,798,046	
暴力追放基金	12,837,321	0	12,837,321	
福祉基金	528,048,963	0	528,048,963	
ふるさと・水と土保全基金	82,049,256	0	82,049,256	
総合文化会館建設基金	22,085,875	0	22,085,875	
有明町水資源施設建設基金	325,828,482	0	325,828,482	
倉岳町産業後継者等定住促進対策事業基金	7,000,000	0	7,000,000	
御所浦町全島博物館構想推進基金	25,258,141	0	25,258,141	
天草町役場庁舎建築基金	280,545,510	0	280,545,510	
小 計	10,395,234,506		10,395,234,506	
国民健康保険基金	1,473,633,310	300,000,000	1,173,633,310	
介護保険特別会計財政調整基金	64,402,344	63,188,578	127,590,922	
農業集落排水事業減債基金	9,667,499	0	9,667,499	
漁業集落排水事業減債基金	38,885,653	0	38,885,653	
浄化槽市町村整備推進事業減債基金	17,108,971	0	17,108,971	
国民健康保険診療所財政調整基金	8,713,446	0	8,713,446	
国民宿舎あまくさ荘運営積立金	5,009,009	0	5,009,009	
小 計	1,617,420,232	236,811,422	1,380,608,810	
合 計	12,012,654,738	236,811,422	11,775,843,316	

(2) 運用基金

ア、土地開発基金

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高		
不 動 産	土 地	宅 地	m ²	m ²	m ²
		田 畑	m ²	m ²	m ²
		山 林	m ²	m ²	m ²
		その他	m ²	m ²	m ²
		総面積	m ²	m ²	m ²
		価 格	円	円	円
繰 替 金	円	円	円		
貸 付 金	円	円	円		
未 収 金	円	円	円		
現 金	50,042,990 円	0 円	50,042,990 円		
総 額	50,042,990 円	0 円	50,042,990 円		

イ、奨学金貸与基金

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高
貸 付 金	309,208,572 円	9,156,626 円	300,051,946 円
現 金	102,226,424 円	9,156,626 円	111,383,050 円
基金総額	411,434,996 円	0 円	411,434,996 円

ウ、資料館展示資料取得基金

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高
展 示 資 料	1,840,900 円	0 円	1,840,900 円
現 金	12,545,713 円	0 円	12,545,713 円
基金総額	14,386,613 円	0 円	14,386,613 円

エ、特別導入型家畜導入事業基金

区 分	前年度末現在高	増減	9月末現在高	
貸 付	肉用繁殖雌牛	43 頭	1 頭	44 頭
	価 格	18,472,647 円	436,350 円	18,908,997 円
現 金	9,332,051 円	436,350 円	8,895,701 円	
基金総額	27,804,698 円	0 円	27,804,698 円	