

平成25年度
下半期

財政状況

(特別会計及び水道事業を含む。)

志布志市

目 次

| | | |
|-----|---------------------|------|
| 第 1 | 平成25年度下半期の財政運営のあらまし | 1 |
| | 1 最終予算の状況 | (1) |
| | 2 予算の執行状況 | (3) |
| 第 2 | 平成26年度予算の編成方針 | 5 |
| 第 3 | 平成26年度歳入歳出予算のあらまし | 5 |
| | 1 予算規模 | (5) |
| | 2 一般会計歳入予算 | (6) |
| | 3 一般会計歳出予算 | (8) |
| | 4 特別会計歳入歳出予算 | (9) |
| 第 4 | 市債及び一時借入金の現在高 | 10 |
| 第 5 | 公有財産の状況 | 11 |
| 第 6 | 水道事業の概要 | 13 |
| | 1 平成25年度の業務状況 | (13) |
| | 2 平成26年度当初予算の概況 | (13) |

第1 平成25年度下半期の財政運営のあらまし

1 最終予算の状況

(1) 一般会計

平成25年度の上半期の予算規模は、前回の公表のとおり累計で192億6,667万4千円となっていました。その後、下半期において公共事業等について予算措置した結果、最終の予算規模は、第1表及び第2表のとおり196億6,393万1千円となりました。

10月以降に措置された予算の概要は、次のとおりです。

| | |
|--------------------|-----------|
| 平成25年 3号補正予算 (12月) | 2億324万円 |
| 平成26年 4号補正予算 (3月) | 1億519万7千円 |
| 平成26年 5号補正予算 (3月) | 669万3千円 |
| 平成26年 6号補正予算 (3月) | 1千万円 |
| 平成26年 7号補正予算 (3月) | 7,212万7千円 |

第1表 性質別歳出予算

(単位：千円・%)

| 種 別 | 上 半 期 | | 補 正 額 | 補 正 後 | | |
|----------------------------|-------------|-----------|---------|------------|-----------|------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 | | 予 算 額 | 構 成 比 | |
| 義 務 的 経 費 | 人 件 費 | 3,390,180 | 17.6 | △ 105,169 | 3,285,011 | 16.7 |
| | 公 債 費 | 2,575,993 | 13.4 | △ 6,746 | 2,569,247 | 13.1 |
| | 扶 助 費 | 4,022,317 | 20.8 | 44,878 | 4,067,195 | 20.7 |
| | 小 計 | 9,988,490 | 51.8 | △ 67,037 | 9,921,453 | 50.5 |
| 投 資 的 経 費 | 普通建設事業費 | 2,852,244 | 14.8 | 222,932 | 3,075,176 | 15.6 |
| | 災害復旧事業費 | 26,656 | 0.1 | △ 2,173 | 24,483 | 0.1 |
| | 小 計 | 2,878,900 | 14.9 | 220,759 | 3,099,659 | 15.7 |
| そ の 他 の 経 費 | 物 件 費 | 2,291,945 | 11.9 | △ 86,563 | 2,205,382 | 11.2 |
| | 補 助 費 等 | 2,366,512 | 12.3 | △ 52,692 | 2,313,820 | 11.8 |
| | 維 持 補 修 費 | 130,472 | 0.7 | △ 4,549 | 125,923 | 0.6 |
| | 積立金・投資及び出資金 | 275,457 | 1.4 | 417,899 | 693,356 | 3.5 |
| | そ の 他 | 1,334,898 | 7.0 | △ 30,560 | 1,304,338 | 6.7 |
| | 小 計 | 6,399,284 | 33.3 | 243,535 | 6,642,819 | 33.8 |
| 歳 出 合 計 | 19,266,674 | 100.0 | 397,257 | 19,663,931 | 100.0 | |

第2表 歳入予算

(単位：千円・%)

| 種 別 | 上 半 期 | | 補 正 額 | 補 正 後 | | |
|------------------|-------------|-----------|---------|------------|-----------|------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 | | 予 算 額 | 構 成 比 | |
| 自 主 財 源 | 市 税 | 3,014,787 | 15.6 | 112,300 | 3,127,087 | 15.9 |
| | 財 産 収 入 | 147,992 | 0.9 | 9,454 | 157,446 | 0.8 |
| | 繰 入 金 | 761,025 | 3.9 | △ 114,525 | 646,500 | 3.3 |
| | 繰 越 金 | 446,726 | 2.4 | 0 | 446,726 | 2.3 |
| | 分担金及び負担金 | 249,763 | 1.3 | △ 3,773 | 245,990 | 1.3 |
| | 使用料及び手数料 | 146,843 | 0.8 | 586 | 147,429 | 0.7 |
| | 寄 附 金 | 204 | 0.0 | 7,075 | 7,279 | 0.1 |
| | 諸 収 入 | 366,045 | 1.9 | 26,403 | 392,448 | 2.0 |
| | 小 計 | 5,133,385 | 26.8 | 37,520 | 5,170,905 | 26.4 |
| 依 存 財 源 | 地方譲与税 | 260,000 | 1.3 | 0 | 260,000 | 1.3 |
| | 利子割交付金 | 4,000 | 0.0 | 0 | 4,000 | 0.0 |
| | 配当割交付金 | 1,600 | 0.0 | 0 | 1,600 | 0.0 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 200 | 0.0 | 0 | 200 | 0.0 |
| | 地方消費税交付金 | 270,000 | 1.4 | 0 | 270,000 | 1.4 |
| | ゴルフ場利用税交付金 | 600 | 0.0 | 0 | 600 | 0.0 |
| | 自動車取得税交付金 | 26,000 | 0.1 | △ 3,038 | 22,962 | 0.1 |
| | 地方交付税 | 7,606,794 | 39.5 | 79,908 | 7,686,702 | 39.1 |
| | 地方特例交付金 | 6,985 | 0.0 | 0 | 6,985 | 0.0 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 7,500 | 0.1 | △ 300 | 7,200 | 0.0 |
| | 国庫支出金 | 2,161,469 | 11.2 | 90,894 | 2,252,363 | 11.5 |
| | 県支出金 | 1,528,241 | 7.9 | 126,373 | 1,654,614 | 8.4 |
| | 市 債 | 2,259,900 | 11.7 | 65,900 | 2,325,800 | 11.8 |
| 小 計 | 14,133,289 | 73.2 | 359,737 | 14,493,026 | 73.6 | |
| 歳 入 合 計 | 19,266,674 | 100.0 | 397,257 | 19,663,931 | 100.0 | |

(2) 特別会計

平成25年度の上半期の予算規模は、前回の公表のとおり累計で96億7,699万円で、最終予算規模は第3表のとおり94億5,452万3千円となりました。

10月以降に措置された予算の概要は、次のとおりです。

| | | |
|--------------|--------------|------------------------|
| 平成25年12月補正予算 | 介護保険（第3号） | 0千円 |
| | 下水道管理（第2号） | ※予算の組替に伴う補正 155万7千円 |
| 平成26年3月補正予算 | 国民健康保険（第2号） | △1億4,854万6千円 |
| | 後期高齢者医療（第2号） | 658万6千円 |
| | 介護保険（第4号） | △1億751万8千円 |
| | 下水道管理（第3号） | △214万7千円 |
| | 工業団地（第1号） | 2,760万1千円 |

第3表 歳入歳出予算

(単位：千円)

| 区 分 | 上 半 期 | 補 正 額 | 補 正 後 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 国民健康保険 | 4,748,031 | △ 148,546 | 4,599,485 |
| 後期高齢者医療 | 348,923 | 6,586 | 355,509 |
| 介護保険 | 3,934,527 | △ 107,518 | 3,827,009 |
| 下水道管理 | 311,913 | △ 590 | 311,323 |
| 公共下水道 | 2,838 | 0 | 2,838 |
| 国民宿舎 | 109,858 | 0 | 109,858 |
| 工業団地 | 220,900 | 27,601 | 248,501 |
| 合 計 | 9,676,990 | △ 222,467 | 9,454,523 |

2 予算の執行状況

(1) 一般会計

平成26年3月31日現在の執行状況は、第4表のとおり、収入率85.4パーセント、支出率86.4パーセントとなっております。

第4表 平成25年度予算の執行状況

| 歳 入 | | 平成26年3月31日現在 (単位：千円・%) | | |
|-------------------------|--|------------------------|------------|--------|
| 区 分 | | 予 算 額 | 収 入 済 額 | 収入率 |
| 市 税 | | 3,127,087 | 3,171,698 | 101.4 |
| 地 方 譲 与 税 | | 256,962 | 279,519 | 108.8 |
| 利 子 割 交 付 金 | | 4,000 | 4,483 | 112.1 |
| 配 当 割 交 付 金 | | 1,600 | 3,065 | 191.6 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | | 200 | 5,193 | 2596.5 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金 | | 270,000 | 279,747 | 103.6 |
| ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | | 600 | 904 | 150.7 |
| 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | | 26,000 | 34,552 | 132.9 |
| 地 方 特 例 交 付 金 | | 6,985 | 6,985 | 100.0 |
| 地 方 交 付 税 | | 7,686,702 | 7,686,702 | 100.0 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | | 7,200 | 6,998 | 97.2 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | | 245,990 | 232,845 | 94.7 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | | 147,429 | 144,114 | 97.8 |
| 国 庫 支 出 金 | | 2,252,363 | 1,961,180 | 87.1 |
| 県 支 出 金 | | 1,654,614 | 1,001,212 | 60.5 |
| 財 産 収 入 | | 157,446 | 170,112 | 108.0 |
| 寄 附 金 | | 7,279 | 8,678 | 119.2 |
| 繰 入 金 | | 646,500 | 379,689 | 58.7 |
| 繰 越 金 | | 446,726 | 446,726 | 100.0 |
| 諸 収 入 | | 392,448 | 196,284 | 50.0 |
| 市 債 | | 2,325,800 | 715,700 | 30.8 |
| 小 計 | | 19,663,931 | 16,736,386 | 85.1 |
| 国 庫 支 出 金 (明 許 繰 越 分) | | 346,214 | 362,197 | 104.6 |
| 繰 入 金 (明 許 繰 越 分) | | 48,795 | 0 | 0.0 |
| 繰 越 金 (明 許 繰 越 分) | | 19,831 | 19,831 | 100.0 |
| 市 債 (明 許 繰 越 分) | | 335,200 | 320,600 | 95.6 |
| 小 計 | | 750,040 | 702,628 | 93.7 |
| 合 計 | | 20,413,971 | 17,439,014 | 85.4 |

| 歳 出 | | 平成26年3月31日現在 (単位：千円・%) | | |
|---------------------------|--|------------------------|------------|-------|
| 区 分 | | 予 算 額 | 支 出 済 額 | 支出率 |
| 議 会 費 | | 207,127 | 201,483 | 97.3 |
| 総 務 費 | | 2,698,748 | 2,096,491 | 77.7 |
| 民 生 費 | | 6,661,144 | 6,030,354 | 90.5 |
| 衛 生 費 | | 1,209,918 | 1,113,920 | 92.1 |
| 農 林 水 産 業 費 | | 1,730,348 | 1,246,430 | 72.0 |
| 商 工 費 | | 556,178 | 501,977 | 90.3 |
| 土 木 費 | | 1,339,702 | 1,040,653 | 77.7 |
| 消 防 費 | | 844,828 | 612,725 | 72.5 |
| 教 育 費 | | 1,789,498 | 1,482,147 | 82.8 |
| 災 害 復 旧 費 | | 39,446 | 22,903 | 58.1 |
| 公 債 費 | | 2,569,247 | 2,567,560 | 99.9 |
| 予 備 費 | | 17,747 | 0 | 0.0 |
| 小 計 | | 19,663,931 | 16,916,643 | 86.0 |
| 農 林 水 産 業 費 (明 許 繰 越 分) | | 10,000 | 10,000 | 100.0 |
| 土 木 費 (明 許 繰 越 分) | | 554,240 | 521,769 | 94.1 |
| 教 育 費 (明 許 繰 越 分) | | 185,800 | 180,138 | 97.0 |
| 小 計 | | 750,040 | 711,907 | 94.9 |
| 合 計 | | 20,413,971 | 17,628,550 | 86.4 |

市税の最終予算額は、31億2,708万7千円で、前年度決算額32億5,364万3千円に対して96.1パーセントになっています。市税の収入状況は、第5表のとおりとなっています。

第5表 市税の収入状況 平成26年3月31日現在（単位：千円・%）

| 区 分 | 予 算 額 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 収入率 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 市民税 | 個人 | 880,000 | 932,049 | 867,558 | 93.1 |
| | 法人 | 236,300 | 225,535 | 230,033 | 102.0 |
| 固定資産税 | 1,580,787 | 1,604,672 | 1,581,526 | 98.6 | |
| 軽自動車税 | 100,000 | 101,259 | 98,739 | 97.5 | |
| 市たばこ税 | 330,000 | 361,120 | 361,120 | 100.0 | |
| 合 計 | 3,127,087 | 3,224,635 | 3,138,976 | 97.3 | |

※調定額及び収入済額は、現年課税分のみ計上 ※固定資産税には、国有資産等所在市町村交付金を含む。

市民1人当たり税負担額は、第6表のとおり平成25年度最終予算額の市税総額で94,099円、個人市民税では26,481円となっています。

第6表 市民1人当たり税負担額の推移

| 年 度 | 総 額 (千円) | | 1人当たり税負担額 (円) | | 備 考 |
|-----|-----------|---------|---------------|--------|-----------|
| | 市 税 | 個人市民税 | 市 税 | 個人市民税 | |
| 16 | 3,072,028 | 636,176 | 85,837 | 17,776 | 決算額（三町合算） |
| 17 | 3,185,721 | 709,533 | 89,782 | 19,996 | 決算額 |
| 18 | 3,146,567 | 745,209 | 89,763 | 21,259 | 決算額 |
| 19 | 3,310,430 | 929,187 | 95,248 | 26,735 | 決算額 |
| 20 | 3,285,393 | 952,332 | 95,386 | 27,650 | 決算額 |
| 21 | 3,184,574 | 916,897 | 93,223 | 26,840 | 決算額 |
| 22 | 3,195,105 | 878,464 | 94,265 | 25,917 | 決算額 |
| 23 | 3,295,438 | 851,778 | 98,070 | 25,348 | 決算額 |
| 24 | 3,253,643 | 904,023 | 97,907 | 27,203 | 決算額 |
| 25 | 3,127,087 | 880,000 | 94,099 | 26,481 | 予算額 |

（住民基本台帳人口 平成26年3月31日現在 33,232人）

（2）特別会計

平成26年3月31日現在の執行状況は、第7表のとおり、収入率90.3パーセント、支出率88.8パーセントとなっています。

第7表 平成25年度予算の執行状況 平成26年3月31日現在（単位：千円・%）

| 区 分 | 歳 入 | | | 歳 出 | | |
|---------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|------|
| | 予 算 額 | 収入済額 | 収入率 | 予 算 額 | 支出済額 | 支出率 |
| 国民健康保 | 4,599,485 | 4,089,985 | 88.9 | 4,599,485 | 4,233,065 | 92.0 |
| 後期高齢者医療 | 355,509 | 350,230 | 98.5 | 355,509 | 349,035 | 98.2 |
| 介護保険 | 3,827,009 | 3,672,421 | 96.0 | 3,827,009 | 3,423,897 | 89.5 |
| 下水道管理 | 311,323 | 315,574 | 101.4 | 311,323 | 276,516 | 88.8 |
| 公共下水道 | 2,838 | 2,838 | 100.0 | 2,838 | 2,526 | 89.0 |
| 国民宿舎 | 109,858 | 109,858 | 100.0 | 109,858 | 108,225 | 98.5 |
| 工業団地 | 248,501 | 210 | 0.1 | 248,501 | 103 | 0.0 |
| 合 計 | 9,454,523 | 8,541,116 | 90.3 | 9,454,523 | 8,393,367 | 88.8 |

第2 平成26年度予算の編成方針

国においては、民需主導の経済成長と財政健全化目標の双方の達成を目指し、メリハリのついた予算とすることとし、具体的には、年金・医療、義務的経費等を除くその他裁量的経費を10%削減し、「新しい日本のための優先課題推進枠」に重点化した予算となりました。

県においても国の財政健全化に向けた影響を受け、地方交付税についても厳しい調整が行われることが予想されることから歳入・歳出両面にわたる改革が必要としております。

このような経済情勢や国、県の厳しい財政状況を踏まえ、市長選挙後の骨格予算ではありますが、雇用・景気対策に配慮し公共事業等の継続的な事業については、当初予算に予算計上するとともに、平成25年度の3月補正において、国の経済対策に基づく事業前倒し分を予算計上しております。

また、本市の将来像である、『やすらぎとにぎわいの輪が協奏するまち』の実現に向けて、『志のあふれるまち』をまちづくりの基本理念として、「共生・協働・自立の社会づくり」を更に推進するとともに、住民サービスを堅持しながら、持続可能な財政基盤の確立に努めてまいります。

第3 平成26年度歳入歳出予算のあらまし

1 予算規模

平成26年度の当初予算規模は、第8表のとおり一般会計181億円、特別会計94億9,989万6千円となっています。なお、工業団地整備事業特別会計は、平成25年度から新たに編成されています。

平成25年度当初予算と比較したところ、一般会計で6億7千万円、3.6パーセントの減少、特別会計で2億8千万円、0.3パーセントの増加となっています。なお、一般会計及び特別会計当初予算規模の推移は、第9表のとおりです。

第8表 当初予算規模 (単位：千円・%)

| 会計区分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較(伸び率) |
|------|------------|------------|-----------|
| 一般会計 | 18,100,000 | 18,770,000 | △ 3.6 |
| 特別会計 | 国民健康保険 | 4,633,784 | △ 2.2 |
| | 後期高齢者医療 | 349,289 | 3.4 |
| | 介護保険 | 3,843,314 | 2.4 |
| | 下水道管理 | 311,913 | 2.2 |
| | 公共下水道 | 2,838 | △ 0.1 |
| | 国民宿舎 | 109,858 | 1.5 |
| | 工業団地 | 220,900 | 8.8 |
| | 合計 | 9,499,896 | 9,471,896 |

第9表 当初予算の推移 (単位：千円)

| 会計区分 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 一般会計 | 18,300,000 | 18,023,000 | 18,770,000 | 18,100,000 |
| 特別会計 | 国民健康保険 | 4,728,868 | 4,633,784 | 4,530,798 |
| | 後期高齢者医療 | 332,803 | 349,289 | 361,153 |
| | 介護保険 | 3,774,689 | 3,843,314 | 3,934,407 |
| | 下水道管理 | 314,649 | 311,913 | 318,863 |
| | 公共下水道 | 2,839 | 2,838 | 2,834 |
| | 国民宿舎 | 109,031 | 109,858 | 111,500 |
| | 工業団地 | — | — | 220,900 |

※ 平成26年度一般会計当初予算は、骨格予算となります。

2 一般会計歳入予算

一般会計の歳入予算の状況は、第10表のとおりで、最も構成比の大きいのは地方交付税の40.5パーセント、次いで市税の17.0パーセント、国庫支出金の13.5パーセントの順となっています。

また、この歳入予算を市税などの自主財源と、地方交付税などの依存財源に分けてみると、自主財源が26.5パーセント、依存財源が73.5パーセントとなっています。

第10表 一般会計歳入予算の内訳 (単位：千円・%)

| 種 別 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 (伸び率) | |
|------------------|-------------|-----------|------------|-----------|--------------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 | 予 算 額 | 構 成 比 | | |
| 自 主 財 源 | 市 税 | 3,085,783 | 17.0 | 3,014,787 | 16.7 | 2.4 |
| | 財 産 収 入 | 120,671 | 0.7 | 120,790 | 0.7 | △ 0.1 |
| | 繰 入 金 | 774,154 | 4.3 | 1,120,684 | 6.2 | △ 30.9 |
| | 繰 越 金 | 200,000 | 1.1 | 200,000 | 1.1 | 0.0 |
| | 分担金及び負担金 | 252,627 | 1.4 | 249,223 | 1.4 | 1.4 |
| | 使用料及び手数料 | 145,909 | 0.8 | 146,843 | 0.8 | △0.3 |
| | 諸 収 入 | 221,489 | 1.2 | 406,334 | 2.2 | △ 45.5 |
| | 小 計 | 4,800,633 | 26.5 | 5,258,661 | 28.0 | △ 8.7 |
| 依 存 財 源 | 地方譲与税 | 258,000 | 1.4 | 260,000 | 1.4 | △ 0.8 |
| | 利子割交付金 | 3,600 | 0.0 | 4,000 | 0.0 | △ 10.0 |
| | 配当割交付金 | 2,000 | 0.0 | 1,600 | 0.0 | 25.0 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 300 | 0.0 | 200 | 0.0 | 50.0 |
| | 地方消費税交付金 | 304,000 | 1.7 | 270,000 | 1.5 | 12.6 |
| | ゴルフ場利用税交付金 | 600 | 0.0 | 600 | 0.0 | 0.0 |
| | 地方交付税 | 7,336,000 | 40.5 | 7,403,000 | 40.9 | △ 0.9 |
| | 自動車取得税交付金 | 20,000 | 0.1 | 26,000 | 0.1 | △ 23.1 |
| | 地方特例交付金 | 6,500 | 0.1 | 7,000 | 0.0 | △ 7.1 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 7,200 | 0.1 | 7,500 | 0.0 | △ 4.0 |
| | 国庫支出金 | 2,435,006 | 13.5 | 2,147,262 | 11.9 | 13.4 |
| | 県支出金 | 1,219,161 | 6.7 | 1,329,077 | 7.3 | △ 8.3 |
| | 市 債 | 1,707,000 | 9.4 | 2,055,100 | 11.4 | △ 16.9 |
| 小 計 | 13,299,367 | 73.5 | 13,511,339 | 72.0 | △ 1.6 | |
| 歳 入 合 計 | 18,100,000 | 100.0 | 18,770,000 | 100.0 | 11.9 | |

市税は、市民の皆様にご負担していただくもので、市財政運営上極めて重要な財源となります。市税の税目別内訳は、第11表のとおりです。

第11表 市税の税目別内訳 (単位：千円・%)

| 税 目 | 平成26年度 | 平成25年度 | 伸び率 |
|-----------|-----------|-----------|-----|
| 市 民 税 | 1,130,500 | 1,111,500 | 1.7 |
| 固 定 資 産 税 | 1,539,783 | 1,508,787 | 2.1 |
| 軽 自 動 車 税 | 95,500 | 94,500 | 1.1 |
| 市 た ば こ 税 | 320,000 | 300,000 | 6.7 |
| 合 計 | 3,085,783 | 3,014,787 | 2.4 |

地方交付税は、地方公共団体の一定の行政水準を保証するため、国税（所得税、酒税）の32パーセント、法人税の34パーセント、たばこ税の25パーセント及び消費税の29.5パーセントに相当する額並びに特別加算額を総額として、それぞれの地方公共団体の行政需要に応じて交付されるもので、本年度は、73億3,600万円となっています。

国庫支出金は、特定の事務事業等の財源に充てるために国から交付されます。国庫支出金の総額は24億3,500万6千円で、内訳は、国庫負担金が19億425万9千円、国庫補助金が4億7,318万6千円、国庫委託金が5,756万1千円となっています。

県支出金も国庫支出金と同様に県から交付されるもので、総額は12億1,916万1千円です。内訳は、県負担金が7億8,497万3千円、県補助金が3億7,785万8千円、県委託金が5,633万円となっています。

市債は、公共事業や公共施設の整備事業等の財源に充てるための長期の借入金で、市債充当事業の内訳は、第12表のとおりです。

第12表 市債充当事業の内訳

(単位：千円)

| 事業名 | 予算額 | 事業名 | 予算額 |
|---------------------|---------|----------------------|---------|
| 一般単独事業（合併特例事業） | 528,400 | 過疎対策事業（林道整備事業） | 5,300 |
| 一般単独事業（緊急防災・減災事業） | 163,800 | 過疎対策事業（市道整備事業） | 72,400 |
| 過疎対策事業（港湾事業） | 109,800 | 過疎対策事業（消防防災施設等整備事業） | 4,700 |
| 過疎対策事業（経営体育成基盤整備事業） | 2,700 | 過疎対策事業（過疎地域自立促進特別事業） | 124,500 |
| 過疎対策事業（畑地帯総合整備事業） | 21,800 | 臨時財政対策債 | 660,100 |
| 過疎対策事業（中山間地域総合整備事業） | 13,500 | | |

その他の歳入として、基金等からの繰入金 2 億円、国からの地方譲与税 2 億5,800万円、財産収入 1 億2,067万 1 千円、分担金及び負担金 2 億5,262万 7 千円、使用料及び手数料 1 億4,590万 9 千円などを計上しています。

3 一般会計歳出予算

一般会計歳出予算の状況は、第13表のとおりで、最も構成比の大きいのは、民生費の36.4パーセント、次いで公債費の14.5パーセント、総務費の13.7パーセント、教育費の7.9パーセント、衛生費の7.0パーセント、土木費の6.8パーセントとなっています。

また、歳出予算を性質別に見ると第14表のとおりで、最も構成比の大きいのは、扶助費の22.5パーセント、次いで人件費の18.4パーセント、公債費の14.5パーセントとなっています。

第13表 歳出予算の内訳（款別）

（単位：千円・％）

| 区 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 伸び率 |
|--------|------------|-------|------------|-------|--------|
| | 予 算 額 | 構 成 比 | 予 算 額 | 構 成 比 | |
| 議 会 費 | 192,920 | 1.0 | 225,873 | 1.2 | △ 14.6 |
| 総 務 費 | 2,482,827 | 13.7 | 2,334,849 | 12.4 | 6.3 |
| 民 生 費 | 6,600,402 | 36.4 | 6,332,802 | 33.7 | 4.2 |
| 衛 生 費 | 1,260,850 | 7.0 | 1,272,390 | 6.8 | △ 0.9 |
| 農林水産業費 | 1,105,875 | 6.1 | 1,514,165 | 8.1 | △ 27.0 |
| 商 工 費 | 449,601 | 2.5 | 507,510 | 2.7 | △ 11.4 |
| 土 木 費 | 1,234,559 | 6.8 | 1,455,451 | 7.8 | △ 15.2 |
| 消 防 費 | 702,301 | 3.9 | 846,443 | 4.5 | △ 17.0 |
| 教 育 費 | 1,415,639 | 7.9 | 1,667,299 | 8.9 | △ 15.1 |
| 災害復旧費 | 16,823 | 0.1 | 17,225 | 0.1 | △ 2.3 |
| 公 債 費 | 2,618,203 | 14.5 | 2,575,993 | 13.7 | 1.6 |
| 予 備 費 | 20,000 | 0.1 | 20,000 | 0.1 | 0.0 |
| 合 計 | 18,100,000 | 100.0 | 18,770,000 | 100.0 | △ 3.6 |

第14表 歳出予算の内訳（性質別）

（単位：千円・％）

| 種 別 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 伸び率 | |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|-------|--------|
| | 予算額 | 構成比 | 予算額 | 構成比 | | |
| 義務的経費 | 人件費 | 3,340,711 | 18.4 | 3,442,946 | 18.3 | △ 3.0 |
| | 公債費 | 2,618,203 | 14.5 | 2,575,993 | 13.7 | 1.7 |
| | 扶助費 | 4,067,114 | 22.5 | 4,019,445 | 21.4 | 1.2 |
| | 小計 | 10,026,028 | 55.4 | 10,038,384 | 53.5 | △ 0.1 |
| 投資的経費 | 普通建設事業費 | 1,508,243 | 8.3 | 2,488,036 | 13.3 | △ 39.4 |
| | 災害復旧事業費 | 17,500 | 0.1 | 17,902 | 0.1 | △ 2.2 |
| | 小計 | 1,525,743 | 8.4 | 2,505,938 | 13.4 | △ 39.1 |
| その他の経費 | 物件費 | 2,450,960 | 13.5 | 2,273,406 | 12.1 | 7.8 |
| | 補助費等 | 2,314,398 | 12.8 | 2,230,744 | 11.9 | 3.8 |
| | 維持補修費 | 100,357 | 0.6 | 100,766 | 0.5 | △ 0.4 |
| | 積立金・投資及び 出資金 | 275,046 | 1.5 | 275,697 | 1.5 | △ 0.2 |
| | 貸付金 | 47,800 | 0.3 | 50,000 | 0.3 | △ 4.4 |
| | 繰出金 | 1,339,668 | 7.4 | 1,275,065 | 6.8 | 5.1 |
| | 予備費 | 20,000 | 0.1 | 20,000 | 0.1 | 0.0 |
| | 小計 | 6,548,229 | 36.2 | 6,225,678 | 33.2 | 5.2 |
| 歳出合計 | 18,100,000 | 100.0 | 18,770,000 | 100.0 | △ 3.6 | |

4 特別会計歳入歳出予算

特別会計の平成26年度の歳入歳出予算は、第15表のとおりで合計94億9,989万6千円、前年度と比較して2,800万円、0.3パーセントの増加となっています。

第15表 歳出予算の内訳

（単位：千円・％）

| 区 分 | 平成26年度 | 平成25年度 | 伸び率 |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 国民健康保険 | 4,530,798 | 4,633,784 | △ 2.2 |
| 後期高齢者医療 | 361,153 | 349,289 | 3.4 |
| 介護保険 | 3,934,407 | 3,843,314 | 2.4 |
| 下水道管理 | 318,863 | 311,913 | 2.2 |
| 公共下水道 | 2,834 | 2,838 | △ 0.1 |
| 国民宿舎 | 111,500 | 109,858 | 1.5 |
| 工業団地 | 240,341 | 220,900 | — |
| 合計 | 9,499,896 | 9,471,896 | 0.3 |

第4 市債及び一時借入金の現在高

市債は、公共施設整備事業等の財源に充てるために借り入れる長期の借入金で市債の現在高は、第16表及び第17表のとおりです。

なお、平成26年3月31日現在における一般会計及び特別会計の一時借入金現在高は、9億円です。

第16表 一般会計

(単位：千円)

| 区 分 | 平成25年度末 現在高見込額 | 平成26年度中増減見込み | | 平成26年度末 現在高見込額 | |
|-----------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | | 平成26年度中 起債見込額 | 平成26年度中 元金償還見込額 | | |
| 普 通 債 | 総務債 | 910,924 | 237,500 | 41,000 | 1,107,424 |
| | 民生債 | 53,438 | 0 | 22,600 | 30,838 |
| | 衛生債 | 696,980 | 124,500 | 32,744 | 788,736 |
| | 農林水産業債 | 3,326,000 | 51,200 | 438,296 | 2,938,904 |
| | 商工債 | 116,349 | 0 | 13,028 | 103,321 |
| | 土木債 | 8,385,592 | 453,000 | 1,053,295 | 7,785,297 |
| | 消防債 | 1,014,594 | 172,100 | 24,295 | 1,162,399 |
| | 教育債 | 2,363,696 | 8,600 | 208,172 | 2,164,124 |
| 小計 | 16,867,573 | 1,046,900 | 1,833,430 | 16,081,043 | |
| 災 害 復 旧 債 | 農林水産業債 | 46,998 | 0 | 13,764 | 33,234 |
| | 土木債 | 80,692 | 0 | 21,539 | 59,153 |
| | 小計 | 127,690 | 0 | 35,303 | 92,387 |
| そ の 他 | 減収補てん債 | 349 | 0 | 349 | 0 |
| | 減税補てん債 | 213,630 | 0 | 44,213 | 169,417 |
| | 臨時税収補てん債 | 53,343 | 0 | 14,014 | 39,329 |
| | 臨時財政対策債 | 6,874,491 | 660,100 | 375,041 | 7,159,550 |
| | 小計 | 7,141,813 | 660,100 | 433,617 | 7,368,296 |
| 合 計 | 24,137,076 | 1,707,000 | 2,302,350 | 23,541,726 | |

第17表 特別会計

(単位：千円)

| 区 分 | 平成25年度末 現在高見込額 | 平成26年度中増減見込み | | 平成26年度末 現在高見込額 |
|-----------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | | 平成26年度中 起債見込額 | 平成26年度中 元金償還見込額 | |
| 介 護 保 険 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0 |
| 下 水 道 管 理 | 2,139,020 | 62,800 | 175,651 | 2,026,169 |
| 公 共 下 水 道 | 31,741 | 0 | 1,872 | 29,869 |
| 国 民 宿 舎 | 445,804 | 0 | 94,287 | 351,517 |
| 工 業 団 地 | 247,700 | 215,400 | 0 | 463,100 |
| 合 計 | 2,874,265 | 278,200 | 281,810 | 2,870,655 |

第5 公有財産の状況

平成25年度末で調査した公有財産は、次のとおりです。

一般会計

第18表 土地及び建物

(単位：㎡)

| 区 分 | 土 地 | | 建 物 | |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 |
| 本 庁 舎 | 27,860.21 | 27,860.21 | 15,034.37 | 15,034.37 |
| 消 防 施 設 | 23,336.53 | 23,878.88 | 3,948.66 | 4,676.84 |
| 学 校 施 設 | 476,561.34 | 474,220.34 | 76,561.00 | 76,561.00 |
| 公 営 住 宅 | 182,583.17 | 182,967.20 | 32,133.52 | 32,116.27 |
| そ の 他 の 施 設 | 2,196,072.73 | 2,191,352.56 | 85,143.89 | 84,440.99 |
| 山 林 | 8,966,581.38 | 8,801,123.87 | 0.00 | 0.00 |
| 原 野 | 221,334.96 | 126,870.70 | 0.00 | 0.00 |
| 田 ・ 畑 | 151,382.57 | 52,323.78 | 0.00 | 0.00 |
| 宅 地 | 124,537.94 | 122,121.88 | 1,548.78 | 911.14 |
| そ の 他 | 165,929.10 | 132,640.56 | 2,220.10 | 2,299.99 |
| 合 計 | 12,536,179.93 | 12,135,359.98 | 216,590.32 | 216,040.60 |

第19表 物品

(単位：台)

| 区 分 | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 |
|-------------------|------------|------------|
| 乗 用 車 | 46 | 48 |
| 貨 物 自 動 車 | 69 | 70 |
| マ イ ク ロ バ ス | 5 | 6 |
| 消 防 自 動 車 | 43 | 42 |
| ダ ンプ ト ラ ッ ク | 8 | 8 |
| グ レ ー ダ ー | 0 | 0 |
| パ ッ ク マ ス タ ー | 1 | 1 |
| 給 食 運 搬 車 | 8 | 8 |
| ト ラ ク タ ー | 5 | 5 |
| ホ イ ル ロ ー ダ ー | 4 | 4 |
| 老 人 等 訪 問 入 浴 車 | 0 | 0 |
| 移 動 図 書 館 車 | 2 | 2 |
| リ フ ト バ ス | 2 | 2 |
| パ ワ ー シ ョ ベ ル | 1 | 1 |
| セ フ テ ィ ー ロ ー ダ ー | 1 | 1 |
| 合 計 | 195 | 198 |

第20表 有価証券

(単位：円)

| 区 分 | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 |
|-----|-------------|-------------|
| 株 券 | 255,460,000 | 255,460,000 |
| 合 計 | 255,460,000 | 255,460,000 |

第21表 出資による権利

(単位：円)

| 区 分 | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 鹿児島県漁業信用基金協会出資金 | 19,000,000 | 19,000,000 |
| 鹿児島県農業信用基金協会出資金 | 5,790,000 | 5,790,000 |
| 鹿児島県家畜畜産物衛生指導協会出資金 | 340,000 | 340,000 |
| 曾於地区森林組合出資金 | 5,388,000 | 5,388,000 |
| 志布志市土地開発公社 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 鹿児島県森林整備公社出資金 | 400,000 | 400,000 |
| 鹿児島県畜産協会寄託金 | 4,550,000 | 4,550,000 |
| 鹿児島県相互信用金庫出資金 | 100,000 | 100,000 |
| 鹿児島県信用保証協会出捐金 | 13,650,000 | 13,650,000 |
| 鹿児島県栽培漁業協会出捐金 | 8,655,000 | 8,655,000 |
| 鹿児島県防犯協会出捐金 | 162,000 | 162,000 |
| 公益社団法人鹿児島県農業・農村振興協会出捐金 | 12,188,000 | 12,188,000 |
| 鹿児島県市町村職員厚生会出捐金 | 0 | 479,000 |
| 公益財団法人鹿屋体育大学体育・スポーツ振興教育財団出捐金 | 3,550,000 | 3,550,000 |
| NPO法人からいも交流出捐金 | 9,000,000 | 9,000,000 |
| 公益財団法人鹿児島県暴力追放運動推進センター出捐金 | 1,657,000 | 1,657,000 |
| 鹿児島県角膜・腎臓バンク協会出捐金 | 359,000 | 359,000 |
| 公益財団法人かごしまみどりの基金出捐金 | 2,454,000 | 2,454,000 |
| 財団法人鹿児島県環境整備公社出捐金 | 290,000 | 290,000 |
| 公益財団法人鹿児島県環境検査センター出捐金 | 470,000 | 470,000 |
| 鹿児島県環境技術協会出捐金 | 11,000 | 11,000 |
| 財団法人志布志市農業公社出捐金 | 21,000,000 | 21,000,000 |
| 地方公共団体金融機構出資金 | 2,700,000 | 2,700,000 |
| 合 計 | 116,714,000 | 117,193,000 |

第22表 基金

(単位：円)

| 区 分 | 平成25年度末現在高 | 平成24年度末現在高 |
|------------------|---------------|---------------|
| 財政調整基金 | 2,258,277,463 | 2,215,508,463 |
| 減債基金 | 396,071,950 | 458,194,066 |
| 土地開発基金 | 0 | 312,954,242 |
| 施設整備事業基金 | 1,475,268,894 | 1,140,148,501 |
| 地域づくり推進基金 | 489,578,803 | 525,235,058 |
| 蓬の郷振興基金 | 16,517,295 | 19,784,720 |
| 地域福祉基金 | 213,771,324 | 241,592,673 |
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 12,000,000 | 12,000,000 |
| 土地改良事業基金 | 691,770 | 691,598 |
| 農業集落排水事業積立基金 | 31,882,844 | 30,873,582 |
| 中山間ふるさと・水と土保全基金 | 30,319,413 | 30,319,413 |
| 漁業振興基金 | 3,948,110 | 31,302,425 |
| 肥育経営安定対策貸付基金 | 40,273,761 | 42,593,438 |
| 奨学金基金 | 71,337,445 | 35,730,139 |
| 青少年育成活動及び研修基金 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 歴史のまちづくり事業推進基金 | 2,655,117 | 2,841,406 |
| 生涯学習推進基金 | 10,830 | 10,828 |
| 国民健康保険基金 | 25,168,952 | 75,071,441 |
| 国民宿舎等積立基金 | 4,609,121 | 4,607,970 |
| ふるさと志基金 | 39,953,400 | 32,565,190 |
| 迫田アヤ志基金 | 0 | 43,970,580 |
| オラレまちづくり基金 | 23,213,328 | 19,506,206 |
| 合 計 | 5,165,549,820 | 5,305,501,939 |

第6 水道事業の概要

公営事業（水道事業）の概況は、次のとおりです。

1 平成25年度の業務状況（経理の状況）

第23表 収益的収入及び支出 平成26年3月31日現在（単位：千円）

| 区 分 | 予算現額 | 執 行 額 | | 決算見込額 | 備 考 |
|-----------|---------|---------|-----------|---------|-----|
| | | 上 半 期 | 下 半 期 | | |
| 収 益 合 計 | 570,937 | 289,479 | 288,344 | 577,823 | |
| 費 用 合 計 | 549,508 | 135,295 | 395,151 | 530,446 | |
| 収 支 差 引 き | 21,429 | 154,184 | △ 106,807 | 47,377 | |

第24表 資本的収入及び支出 平成26年3月31日現在（単位：千円）

| 区 分 | 予算現額 | 決算見込額 | 備 考 |
|-----|---------|---------|-----|
| 収 入 | 170,971 | 173,256 | |
| 支 出 | 539,488 | 498,166 | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3億2,491万9千円は、当年度分損益勘定留保資金2億2,741万6千円、固定負債400万2千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,680万7千円、減債積立金1,165万6千円及び建設改良積立金6,502万9千円で補填するものとしています。

企業債現在高 14億9438万4千円

2 平成26年度当初予算の概況

第25表 収益的収入及び支出
（単位：千円）

| | |
|-----|---------|
| 収 益 | 651,731 |
| 費 用 | 561,824 |

第26表 資本的収入及び支出
（単位：千円）

| | |
|-----|---------|
| 収 入 | 144,205 |
| 支 出 | 445,515 |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3億131万9千円は、当年度分損益勘定留保資金2億884万4千円、固定負債406万3千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,138万6千円、減債積立金918万4千円及び建設改良積立金5,783万3千円で補填するものとしています。