

令和2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 | 令和 2 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 | 令和 3 年度予算の編成方針       | 5    |
| 第 3 | 令和 3 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 令和 2 年度の業務状況       | (13) |
|     | 2 令和 3 年度当初予算の概況     | (13) |

※ 各表の構成比については、小数点第 2 位以下で四捨五入するため、小計及び合計が合わないことがあります。

## 第1 令和2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

令和2年度の上半期の予算規模は、前回の公表のとおり累計で347億8,078万2千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375億8,820万2千円となりました。

10月以降に措置された予算の概要は、次のとおりです。

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 令和2年 11号補正予算 (12月) | 2億1,386万3千円  |
| 令和2年 12号補正予算 (12月) | 12億6,006万円   |
| 令和2年 13号補正予算 (12月) | 220万円        |
| 令和2年 14号補正予算 (12月) | 17億1,182万1千円 |
| 令和3年 15号補正予算 (1月)  | 1億909万5千円    |
| 令和3年 16号補正予算 (2月)  | 383万2千円      |
| 令和3年 17号補正予算 (2月)  | △5億5,130万9千円 |
| 令和3年 18号補正予算 (3月)  | 141万9千円      |
| 令和3年 19号補正予算 (3月)  | 5,643万9千円    |

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         | 3,437,397  | 9.9       | △52,414    | 3,384,983  | 9.0  |
|        | 公債費         | 2,661,611  | 7.7       | 155,586    | 2,817,197  | 7.5  |
|        | 扶助費         | 5,396,924  | 15.5      | △331,089   | 5,065,835  | 13.5 |
|        | 小計          | 11,495,932 | 33.1      | △227,917   | 11,268,015 | 30.0 |
| 投資的経費  | 普通建設事業費     | 5,664,346  | 16.3      | △1,956,915 | 3,707,431  | 9.9  |
|        | 災害復旧事業費     | 928,797    | 2.7       | 1,300,657  | 2,229,454  | 5.9  |
|        | 小計          | 6,593,143  | 19.0      | △656,258   | 5,936,885  | 15.8 |
| その他の経費 | 物件費         | 5,418,889  | 15.6      | 937,021    | 6,355,910  | 16.9 |
|        | 補助費等        | 6,154,807  | 17.7      | 860,595    | 7,015,402  | 18.7 |
|        | 維持補修費       | 143,054    | 0.4       | △13,890    | 129,164    | 0.3  |
|        | 積立金・投資及び出資金 | 3,609,957  | 10.4      | 1,880,690  | 5,490,647  | 14.6 |
|        | その他         | 1,365,000  | 3.9       | 27,179     | 1,392,179  | 3.7  |
| 小計     | 16,691,707  | 48.0       | 3,691,595 | 20,383,302 | 54.2       |      |
| 歳出合計   | 34,780,782  | 100.0      | 2,807,420 | 37,588,202 | 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<br>主<br>財<br>源 | 市 税         | 3,456,230  | 9.9       | 201,077    | 3,657,307  | 9.7  |
|                  | 分担金及び負担金    | 99,533     | 0.3       | △ 40,256   | 59,277     | 0.2  |
|                  | 使用料及び手数料    | 142,327    | 0.4       | △ 3,497    | 138,830    | 0.4  |
|                  | 財 産 収 入     | 114,560    | 0.3       | 97,040     | 211,600    | 0.6  |
|                  | 寄 附 金       | 3,500,204  | 10.1      | 1,816,636  | 5,316,840  | 14.1 |
|                  | 繰 入 金       | 6,013,565  | 17.3      | △ 435,925  | 5,577,640  | 14.8 |
|                  | 繰 越 金       | 299,229    | 0.9       | 0          | 299,229    | 0.8  |
|                  | 諸 収 入       | 172,023    | 0.5       | 202,570    | 374,593    | 1.0  |
|                  | 小 計         | 13,797,671 | 39.7      | 1,837,645  | 15,635,316 | 41.6 |
| 依<br>存<br>財<br>源 | 地方譲与税       | 266,545    | 0.8       | 25,866     | 292,411    | 0.8  |
|                  | 利子割交付金      | 2,000      | 0.0       | △ 87       | 1,913      | 0.0  |
|                  | 配当割交付金      | 3,000      | 0.0       | 2,601      | 5,601      | 0.0  |
|                  | 株式等譲渡所得割交付金 | 2,300      | 0.0       | 3,383      | 5,683      | 0.0  |
|                  | 法人事業税交付金    | 20,000     | 0.1       | 9,357      | 29,357     | 0.1  |
|                  | 地方消費税交付金    | 698,000    | 2.0       | △ 27,733   | 670,267    | 1.8  |
|                  | ゴルフ場利用税交付金  | 800        | 0.0       | 27         | 827        | 0.0  |
|                  | 環境性能割交付金    | 26,000     | 0.1       | △ 16,644   | 9,356      | 0.0  |
|                  | 地方特例交付金     | 26,042     | 0.1       | 0          | 26,042     | 0.1  |
|                  | 地方交付税       | 6,416,512  | 18.4      | 183,021    | 6,599,533  | 17.6 |
|                  | 交通安全対策特別交付金 | 5,411      | 0.0       | 0          | 5,411      | 0.0  |
|                  | 国庫支出金       | 7,738,657  | 22.2      | 262,573    | 8,001,230  | 21.3 |
|                  | 県支出金        | 2,848,405  | 8.2       | 1,076,108  | 3,924,513  | 10.4 |
|                  | 市 債         | 2,929,439  | 8.4       | △ 548,697  | 2,380,742  | 6.3  |
| 小 計              | 20,983,111  | 60.3       | 969,775   | 21,952,886 | 58.4       |      |
| 歳 入 合 計          | 34,780,782  | 100.0      | 2,807,420 | 37,588,202 | 100.0      |      |

## (2) 特別会計

令和2年度の上半期の予算規模は、前回の公表のとおり累計で102億9,977万円で、最終予算規模は第3表のとおり102億3,421万6千円となりました。  
10月以降に措置された予算の概要は、次のとおりです。

|             |                    |            |
|-------------|--------------------|------------|
| 令和2年12月補正予算 | 国民健康保険特別会計 (第4号)   | 2,027万円    |
|             | 後期高齢者医療特別会計 (第2号)  | 5,326万4千円  |
|             | 介護保険特別会計 (第3号)     | 231万円      |
|             | 国民宿舎特別会計 (第3号)     | 3,198万5千円  |
| 令和3年3月補正予算  | 国民健康保険特別会計 (第5号)   | △1,035万5千円 |
|             | 後期高齢者医療特別会計 (第3号)  | △104万4千円   |
|             | 介護保険特別会計 (第4号)     | △8,216万9千円 |
|             | 下水道管理特別会計 (第2号)    | △128万2千円   |
|             | 国民宿舎特別会計 (第4号)     | △172万円     |
|             | 工業団地整備事業特別会計 (第1号) | △7,681万3千円 |

第3表 歳入歳出予算 (特別会計)

(単位：千円)

| 区 分      | 上 半 期      | 補 正 額    | 補 正 後      |
|----------|------------|----------|------------|
| 国民健康保険   | 4,542,575  | 9,915    | 4,552,490  |
| 後期高齢者医療  | 390,483    | 52,220   | 442,703    |
| 介護保険     | 4,290,006  | △ 79,859 | 4,210,147  |
| 下水道管理    | 319,561    | △ 1,282  | 318,279    |
| 公共下水道    | 2,802      | 0        | 2,802      |
| 国民宿舎     | 57,591     | 30,265   | 87,856     |
| 工業団地整備事業 | 696,752    | △ 76,813 | 619,939    |
| 合 計      | 10,299,770 | △ 65,554 | 10,234,216 |

## 2 予算の執行状況

### (1) 一般会計

令和3年3月31日現在の執行状況は、第4表のとおり、収入率81.4パーセント、支出率83.1パーセントとなっています。

第4表 令和2年度予算の執行状況

| 歳 入                   |   | 令和3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 | 3,657,307             | 3,700,805  | 101.2 |
| 地 方 譲 与               | 税 | 292,411               | 292,411    | 100.0 |
| 利 子 割 交 付 金           |   | 1,913                 | 1,913      | 100.0 |
| 配 当 割 交 付 金           |   | 5,601                 | 5,601      | 100.0 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 |   | 5,683                 | 5,683      | 100.0 |
| 法 人 事 業 税 交 付 金       |   | 29,357                | 29,357     | 100.0 |
| 地 方 消 費 税 交 付 金       |   | 670,267               | 670,267    | 100.0 |
| ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金   |   | 827                   | 828        | 100.1 |
| 環 境 性 能 割 交 付 金       |   | 9,356                 | 9,356      | 100.0 |
| 地 方 特 例 交 付 金         |   | 26,042                | 26,042     | 100.0 |
| 地 方 交 付 税             |   | 6,599,533             | 6,599,533  | 100.0 |
| 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 |   | 5,411                 | 5,132      | 94.8  |
| 分 担 金 及 び 負 担 金       |   | 59,277                | 48,361     | 81.6  |
| 使 用 料 及 び 手 数 料       |   | 138,830               | 141,077    | 101.6 |
| 国 庫 支 出 金             |   | 8,001,230             | 6,538,238  | 81.7  |
| 県 支 出 金               |   | 3,924,513             | 1,756,976  | 44.8  |
| 財 産 収 入               |   | 211,600               | 218,368    | 103.2 |
| 寄 附 金                 |   | 5,316,840             | 5,049,858  | 95.0  |
| 繰 入 金                 |   | 5,577,640             | 4,661,896  | 83.6  |
| 繰 越 金                 |   | 299,229               | 299,230    | 100.0 |
| 諸 収 入                 |   | 374,593               | 266,853    | 71.2  |
| 市 債                   |   | 2,380,742             | 376,039    | 15.8  |
| 小 計                   |   | 37,588,202            | 30,703,824 | 81.7  |
| 国 庫 支 出 金 (繰越明許分)     |   | 315,587               | 159,061    | 50.4  |
| 県 支 出 金 (繰越明許分)       |   | 282,048               | 157,262    | 55.8  |
| 繰 入 金 (繰越明許分)         |   | 7,215                 | 6,595      | 91.4  |
| 繰 越 金 (繰越明許分)         |   | 29,110                | 29,110     | 100.0 |
| 市 債 (繰越明許分)           |   | 425,800               | 399,600    | 93.8  |
| 小 計                   |   | 1,059,760             | 751,628    | 70.9  |
| 合 計                   |   | 38,647,962            | 31,455,452 | 81.4  |

歳 出 令和3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               |  | 172,883    | 160,948    | 93.1 |
| 総 務 費               |  | 11,258,324 | 10,521,651 | 93.5 |
| 民 生 費               |  | 7,538,876  | 6,760,663  | 89.7 |
| 衛 生 費               |  | 1,277,674  | 1,139,211  | 89.2 |
| 農 林 水 産 業 費         |  | 2,772,552  | 1,333,753  | 48.1 |
| 商 工 費               |  | 4,822,145  | 4,334,781  | 89.9 |
| 土 木 費               |  | 2,091,931  | 1,256,802  | 60.1 |
| 消 防 費               |  | 627,147    | 549,880    | 87.7 |
| 教 育 費               |  | 2,162,793  | 1,559,477  | 72.1 |
| 災 害 復 旧 費           |  | 2,229,454  | 902,165    | 40.5 |
| 公 債 費               |  | 2,612,698  | 2,608,424  | 99.8 |
| 予 備 費               |  | 21,725     | 0          | 0.0  |
| 小 計                 |  | 37,588,202 | 31,127,755 | 82.8 |
| 民 生 費 (繰越明許分)       |  | 485        | 361        | 74.4 |
| 農 林 水 産 業 費 (繰越明許分) |  | 211,379    | 199,782    | 94.5 |
| 土 木 費 (繰越明許分)       |  | 347,728    | 327,273    | 94.1 |
| 教 育 費 (繰越明許分)       |  | 318,370    | 305,470    | 95.9 |
| 災 害 復 旧 費 (繰越明許分)   |  | 181,798    | 149,973    | 82.5 |
| 小 計                 |  | 1,059,760  | 982,859    | 92.7 |
| 合 計                 |  | 38,647,962 | 32,110,614 | 83.1 |

市税の最終予算額は、36億5,730万7千円で、前年度決算額37億5,888万4千円に対して97.3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 令和3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        | 990,000   | 1,080,736 | 987,787 | 91.4 |
|       | 法人        | 230,100   | 247,171   | 243,779 | 98.6 |
| 固定資産税 | 2,039,807 | 2,145,922 | 2,059,936 | 96.0    |      |
| 軽自動車税 | 134,000   | 142,976   | 136,129   | 95.2    |      |
| 環境性能割 | 3,400     | 4,236     | 4,236     | 100.0   |      |
| 市たばこ税 | 260,000   | 268,610   | 268,566   | 99.9    |      |
| 合 計   | 3,657,307 | 3,889,651 | 3,700,433 | 95.1    |      |

※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表のとおり令和2年度最終予算額の市税総額で119,646円、個人市民税では32,281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  |     |
| 23  | 3,295,438 | 851,778   | 98,070        | 25,348 | 決算額 |
| 24  | 3,216,325 | 904,023   | 96,147        | 27,024 | 決算額 |
| 25  | 3,199,553 | 921,751   | 96,279        | 27,737 | 決算額 |
| 26  | 3,322,508 | 928,401   | 101,401       | 28,334 | 決算額 |
| 27  | 3,300,152 | 907,113   | 101,825       | 27,989 | 決算額 |
| 28  | 3,499,552 | 954,325   | 109,044       | 29,736 | 決算額 |
| 29  | 3,596,132 | 999,528   | 113,457       | 31,535 | 決算額 |
| 30  | 3,615,776 | 1,024,531 | 115,942       | 32,852 | 決算額 |
| 1   | 3,681,430 | 1,050,568 | 119,240       | 34,028 | 決算額 |
| 2   | 3,632,207 | 980,000   | 119,646       | 32,281 | 予算額 |

※総額は、現年課税分のみ計上 (住民基本台帳人口 令和3年3月31日現在 30,358人)

(2) 特別会計

令和3年3月31日現在の執行状況は、第7表のとおり収入率96.5パーセント及び支出率86.2パーセントとなっています。

第7表 令和2年度予算の執行状況 令和3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   |
| 国民健康保険              | 4,552,490  | 4,306,122  | 94.6  | 4,552,490  | 4,038,869 | 88.7  |
| 後期高齢者医療             | 442,703    | 438,292    | 99.0  | 442,703    | 433,617   | 97.9  |
| 介護保険                | 4,210,147  | 4,219,900  | 100.2 | 4,210,147  | 3,486,923 | 82.8  |
| 下水道管理               | 318,279    | 318,490    | 100.1 | 318,279    | 265,018   | 83.3  |
| 公共下水道               | 2,802      | 2,802      | 100.0 | 2,802      | 2,525     | 90.1  |
| 国民宿舎                | 87,856     | 87,021     | 99.0  | 87,856     | 78,032    | 88.8  |
| 工業団地整備事業            | 619,939    | 499,219    | 80.5  | 619,939    | 499,141   | 80.5  |
| 工業団地整備事業<br>(明許繰越分) | 129,300    | 129,300    | 100.0 | 129,300    | 129,300   | 100.0 |
| 合 計                 | 10,363,516 | 10,001,146 | 96.5  | 10,363,516 | 8,933,425 | 86.2  |

## 第2 令和3年度予算の編成方針

国は、「経済財政運営と改革の基本方針2020」を踏まえ、新型コロナウイルス感染症拡大により、我が国経済への影響は甚大であるとしながらも、「新経済・財政再生計画」を踏まえ、令和2年度地方財政計画の水準を下回らないよう実質的に同水準を確保するとしています。

県は、一層の高齢化の進行等により扶助費が引き続き増加する傾向にあり、また、公債費も引き続き高水準で推移することが見込まれること等を踏まえると、今後とも厳しい財政状況が続くものと見込んでおり、歳入・歳出両面にわたる徹底した行財政改革に引き続き取り組む必要があるとしています。

合併算定替の特例が終了し、令和3年度までに段階的に減収となることに加え、国・県補助負担金の廃止・縮減により歳入の伸びは期待できない一方で、着実に増加しつつある扶助費、公債費等の義務的な経費及び他会計繰出金等の固定的な経費の増加により、今後の財政運営は、更に厳しい状況となる見込みです。

そのような中、本市の将来像である『未来へ躍動する創造都市 志布志』の実現に向けて、情報の連携及び収集に努め、新たな財源確保に最大限の努力を払うとともに、持続可能な財政基盤を構築していきます。

## 第3 令和3年度歳入歳出予算のあらまし

### 1 予算規模

令和3年度の当初予算規模は、第8表のとおり、一般会計258億6,000万円、特別会計99億1,479万5千円となっています。

令和2年度当初予算と比較したところ、一般会計で3億4,500万円、1.4パーセントの増加、特別会計で497万円、0.1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の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 | 令和3年度      | 令和2年度      | 比較(伸び率)   |       |
|------|------------|------------|-----------|-------|
| 一般会計 | 25,860,000 | 25,515,000 | 1.4       |       |
| 特別会計 | 国民健康保険     | 4,675,517  | 4,499,980 | 3.9   |
|      | 後期高齢者医療    | 414,772    | 391,322   | 6.0   |
|      | 介護保険       | 3,935,792  | 3,968,575 | △0.8  |
|      | 下水道管理      | 311,162    | 319,561   | △2.6  |
|      | 公共下水道      | 2,800      | 2,814     | △0.5  |
|      | 国民宿舎       | 30,712     | 30,821    | △0.4  |
|      | 工業団地整備事業   | 544,040    | 696,752   | △21.9 |
|      | 合計         | 9,914,795  | 9,909,825 | 0.1   |

第9表 当初予算規模の推移

(単位：千円)

| 会計区分 | 平成30年度     | 令和元年度      | 令和2年度      | 令和3年度      |           |
|------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 一般会計 | 24,431,774 | 24,620,000 | 25,515,000 | 25,860,000 |           |
| 特別会計 | 国民健康保険     | 3,948,824  | 4,157,191  | 4,499,980  | 4,675,517 |
|      | 後期高齢者医療    | 394,660    | 384,756    | 391,322    | 414,772   |
|      | 介護保険       | 3,995,991  | 4,015,860  | 3,968,575  | 3,935,792 |
|      | 下水道管理      | 293,742    | 297,763    | 319,561    | 311,162   |
|      | 公共下水道      | 2,829      | 0          | 2,814      | 2,800     |
|      | 国民宿舎       | 64,028     | 0          | 30,821     | 30,712    |
|      | 工業団地整備事業   | 222,214    | 717,032    | 696,752    | 544,040   |

## 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、最も構成比が大きいのは、地方交付税の23.8パーセント、次いで繰入金の15.8パーセント、国庫支出金の13.4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等の自主財源と地方交付税等の依存財源に分けてみると、自主財源が43.3パーセント、依存財源が56.7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              | 令和3年度       |            | 令和2年度      |            | 比 較<br>(伸び率) |        |
|------------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
|                  | 予 算 額       | 構 成 比      | 予 算 額      | 構 成 比      |              |        |
| 自<br>主<br>財<br>源 | 市 税         | 3,437,667  | 13.3       | 3,456,230  | 13.5         | △ 0.5  |
|                  | 分担金及び負担金    | 61,600     | 0.2        | 58,343     | 0.2          | 5.6    |
|                  | 使用料及び手数料    | 150,002    | 0.6        | 142,318    | 0.6          | 5.4    |
|                  | 財 産 収 入     | 41,985     | 0.2        | 114,994    | 0.5          | △ 63.5 |
|                  | 寄 附 金       | 3,000,004  | 11.6       | 2,000,004  | 7.8          | 50.0   |
|                  | 繰 入 金       | 4,096,337  | 15.8       | 4,022,031  | 15.8         | 1.8    |
|                  | 繰 越 金       | 200,000    | 0.8        | 200,000    | 0.8          | 0.0    |
|                  | 諸 収 入       | 214,234    | 0.8        | 158,275    | 0.6          | 35.4   |
|                  | 小 計         | 11,201,829 | 43.3       | 10,152,195 | 39.8         | 10.3   |
| 依<br>存<br>財<br>源 | 地方譲与税       | 195,660    | 0.8        | 266,545    | 1.0          | △ 26.6 |
|                  | 利子割交付金      | 1,000      | 0.0        | 2,000      | 0.0          | △ 50.0 |
|                  | 配当割交付金      | 2,500      | 0.0        | 3,000      | 0.0          | △ 16.7 |
|                  | 株式等譲渡所得割交付金 | 2,000      | 0.0        | 2,300      | 0.0          | △ 13.0 |
|                  | 法人事業税交付金    | 10,000     | 0.0        | 20,000     | 0.1          | △ 50.0 |
|                  | 地方消費税交付金    | 500,000    | 1.9        | 698,000    | 2.7          | △ 28.4 |
|                  | ゴルフ場利用税交付金  | 500        | 0.0        | 800        | 0.0          | △ 37.5 |
|                  | 環境性能割交付金    | 6,000      | 0.0        | 26,000     | 0.1          | △ 76.9 |
|                  | 地方特例交付金     | 80,000     | 0.3        | 14,200     | 0.1          | 463.4  |
|                  | 地方交付税       | 6,150,000  | 23.8       | 6,263,000  | 24.6         | △ 1.8  |
|                  | 交通安全対策特別交付金 | 4,921      | 0.0        | 5,411      | 0.0          | △ 9.1  |
|                  | 国庫支出金       | 3,458,549  | 13.4       | 3,216,267  | 12.6         | 7.5    |
|                  | 県支出金        | 2,616,041  | 10.1       | 3,206,482  | 12.6         | △ 18.4 |
|                  | 市 債         | 1,631,000  | 6.3        | 1,638,800  | 6.4          | △ 0.5  |
| 小 計              | 14,658,171  | 56.7       | 15,362,805 | 60.2       | △ 4.6        |        |
| 歳 入 合 計          | 25,860,000  | 100.0      | 25,515,000 | 100.0      | 1.4          |        |

市税は、市民の皆様にご負担いただいておりますもので、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       | 令和3年度     | 令和2年度     | 伸び率   |
|-----------|-----------|-----------|-------|
| 市 民 税     | 1,099,060 | 1,179,100 | △ 6.8 |
| 固 定 資 産 税 | 1,942,807 | 1,883,930 | 3.1   |
| 軽自動車税     | 135,800   | 123,200   | 10.2  |
| 市たばこ税     | 260,000   | 270,000   | △ 3.7 |
| 合 計       | 3,437,667 | 3,456,230 | △ 0.5 |



地方交付税は地方公共団体の一定の行政水準を保障するため、所得税・法人税の33.1パーセント、酒税の50パーセント、消費税の19.5パーセント及び地方法人税の全額を総額として、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61億5,000万円を見込んでいます。

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34億5,854万9千円で、内訳は国庫負担金が27億6,175万5千円、国庫補助金が6億6,866万8千円及び国庫委託金が2,812万6千円となっています。

県支出金は、国庫支出金と同様の目的で県から交付されます。県支出金の総額は26億1,604万1千円で、内訳は県負担金が10億1,796万1千円、県補助金が15億394万1千円及び県委託金が9,413万9千円となっています。

市債は、公共事業及び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     |
|-----------------------|---------|----------------------|---------|
| 一般会計債（公共事業等）          | 197,900 | 過疎対策事業（消防防災施設等整備事業）  | 5,100   |
| 一般単独事業（合併特例事業）        | 437,300 | 過疎対策事業（教育文化施設等）      | 17,100  |
| 一般単独事業（緊急防災・減災事業）     | 26,100  | 過疎対策事業（過疎地域自立促進特別事業） | 110,700 |
| 一般単独事業（公共施設等適正管理推進事業） | 17,800  | 災害復旧事業（補助災害復旧事業）     | 81,400  |
| 過疎対策事業（漁港事業）          | 23,700  | 災害復旧事業（単独災害復旧事業）     | 24,500  |
| 過疎対策事業（市道整備事業）        | 139,700 | 臨時財政対策債              | 545,000 |
| 過疎対策事業（急傾斜地崩壊対策事業）    | 4,700   |                      |         |

その他の歳入として、基金等からの繰入金40億9,633万7千円、国からの地方譲与税1億9,566万円、使用料及び手数料1億5,000万2千円、財産収入4,198万5千円、分担金及び負担金6,160万円等を計上しています。

### 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、最も構成比が大きいのは、民生費の27.9パーセント、次いで総務費の20.9パーセント、公債費の10.6パーセント、商工費の10.1パーセント、農林水産業費の7.6パーセント、教育費の7.1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、最も構成比が大きいのは、扶助費の18.9パーセント、次いで物件費の18.3パーセント、人件費の12.3パーセントとなっています。

第13表 一般会計歳出予算の内訳（款別）

（単位：千円・％）

| 区 分    | 令和3年度      |       | 令和2年度      |       | 伸び率    |
|--------|------------|-------|------------|-------|--------|
|        | 予 算 額      | 構 成 比 | 予 算 額      | 構 成 比 |        |
| 議 会 費  | 177,932    | 0.7   | 179,332    | 0.7   | △ 0.8  |
| 総 務 費  | 5,400,294  | 20.9  | 4,748,358  | 18.6  | 13.7   |
| 民 生 費  | 7,219,462  | 27.9  | 7,499,045  | 29.4  | △ 3.7  |
| 衛 生 費  | 1,509,538  | 5.8   | 1,278,646  | 5.0   | 18.1   |
| 農林水産業費 | 1,968,761  | 7.6   | 2,561,619  | 10.0  | △ 23.1 |
| 商 工 費  | 2,605,018  | 10.1  | 2,236,583  | 8.8   | 16.5   |
| 土 木 費  | 1,393,049  | 5.4   | 1,905,073  | 7.5   | △ 26.9 |
| 消 防 費  | 576,865    | 2.2   | 635,324    | 2.5   | △ 9.2  |
| 教 育 費  | 1,834,618  | 7.1   | 1,749,673  | 6.9   | 4.9    |
| 災害復旧費  | 422,460    | 1.6   | 39,855     | 0.2   | 960.0  |
| 公 債 費  | 2,732,003  | 10.6  | 2,659,767  | 10.4  | 2.7    |
| 予 備 費  | 20,000     | 0.1   | 21,725     | 0.1   | △ 7.9  |
| 合 計    | 25,860,000 | 100.0 | 25,515,000 | 100.0 | 1.4    |

第14表 一般会計歳出予算の内訳（性質別）

（単位：千円・％）

| 種 別    | 令和3年度           |            | 令和2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             | 3,174,044  | 12.3       | 3,395,364  | 13.3 | △ 6.5  |
|        | 公債費             | 2,733,013  | 10.6       | 2,660,777  | 10.4 | 2.8    |
|        | 扶助費             | 4,885,965  | 18.9       | 5,234,109  | 20.5 | △ 6.7  |
|        | 小計              | 10,793,022 | 41.8       | 11,290,250 | 44.2 | △ 4.4  |
| 投資的経費  | 普通建設事業費         | 2,361,817  | 9.1        | 3,251,737  | 12.7 | △ 27.4 |
|        | 災害復旧事業費         | 422,460    | 1.6        | 39,855     | 0.2  | 960.0  |
|        | 小計              | 2,784,277  | 10.7       | 3,291,592  | 12.9 | △ 15.4 |
| その他の経費 | 物件費             | 4,733,879  | 18.3       | 4,109,880  | 16.1 | 15.2   |
|        | 補助費等            | 2,954,126  | 11.4       | 3,275,420  | 12.8 | △ 9.9  |
|        | 維持補修費           | 142,896    | 0.6        | 133,846    | 0.5  | 6.8    |
|        | 積立金・投資及び<br>出資金 | 3,123,185  | 12.1       | 2,109,957  | 8.3  | 48.0   |
|        | 貸付金             | 40,950     | 0.2        | 31,300     | 0.1  | 30.8   |
|        | 繰出金             | 1,267,665  | 4.9        | 1,251,030  | 4.9  | 1.3    |
|        | 予備費             | 20,000     | 0.1        | 21,725     | 0.1  | △ 7.9  |
|        | 小計              | 12,282,701 | 47.6       | 10,933,158 | 42.8 | 12.3   |
| 歳出合計   | 25,860,000      | 100.0      | 25,515,000 | 100.0      | 1.4  |        |

## 4 特別会計歳入歳出予算

特別会計の令和3年度の歳入歳出予算は第15表のとおり合計99億1,479万5千円で、前年度と比較して497万円、0.1パーセントの増加となっています。

第15表 特別会計歳入歳出予算の内訳

（単位：千円・％）

| 区 分      | 令和3年度     | 令和2年度     | 伸び率    |
|----------|-----------|-----------|--------|
| 国民健康保険   | 4,675,517 | 4,499,980 | 3.9    |
| 後期高齢者医療  | 414,772   | 391,322   | 6.0    |
| 介護保険     | 3,935,792 | 3,968,575 | △ 0.8  |
| 下水道管理    | 311,162   | 319,561   | △ 2.6  |
| 公共下水道    | 2,800     | 2,814     | △ 0.5  |
| 国民宿舎     | 30,712    | 30,821    | △ 0.4  |
| 工業団地整備事業 | 544,040   | 696,752   | △ 21.9 |
| 合 計      | 9,914,795 | 9,909,825 | 0.1    |

#### 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す。  
市債の現在高は、第16表及び第17表のとおりです。

なお、令和3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、10億円です。

第16表 一般会計

(単位：千円)

| 区 分                   | 令和2年度末<br>現在高見込額 | 令和3年度中増減見込み     |                   | 令和3年度末<br>現在高見込額 |           |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------|
|                       |                  | 令和3年度中<br>起債見込額 | 令和3年度中<br>元金償還見込額 |                  |           |
| 普<br>通<br>債           | 総務債              | 1,651,884       | 76,000            | 171,179          | 1,556,705 |
|                       | 民生債              | 65,842          | 0                 | 4,846            | 60,996    |
|                       | 衛生債              | 1,274,727       | 110,700           | 142,890          | 1,242,537 |
|                       | 農林水産業債           | 1,825,729       | 109,900           | 280,522          | 1,655,107 |
|                       | 商工債              | 406,366         | 4,500             | 15,877           | 394,989   |
|                       | 土木債              | 5,983,126       | 522,200           | 732,084          | 5,773,242 |
|                       | 消防債              | 1,141,101       | 31,200            | 204,576          | 967,725   |
|                       | 教育債              | 2,320,510       | 125,600           | 326,201          | 2,119,909 |
| 小 計                   | 14,669,285       | 980,100         | 1,878,175         | 13,771,210       |           |
| 災<br>害<br>復<br>旧<br>債 | 農林水産業債           | 189,002         | 17,500            | 4,339            | 202,163   |
|                       | 土木債              | 558,284         | 87,900            | 4,084            | 642,100   |
|                       | 文教施設債            | 17,100          | 0                 | 0                | 17,100    |
|                       | その他公共施設債         | 2,700           | 500               | 0                | 3,200     |
|                       | 小 計              | 767,086         | 105,900           | 8,423            | 864,563   |
| そ<br>の<br>他           | 減収補てん債           | 0               | 0                 | 0                | 0         |
|                       | 減税補てん債           | 39,419          | 0                 | 11,860           | 27,559    |
|                       | 臨時税収補てん債         | 0               | 0                 | 0                | 0         |
|                       | 臨時財政対策債          | 6,952,021       | 545,000           | 655,598          | 6,841,423 |
|                       | 小 計              | 6,991,440       | 545,000           | 667,458          | 6,868,982 |
| 合 計                   | 22,427,811       | 1,631,000       | 2,554,056         | 21,504,755       |           |

第17表 特別会計

(単位：千円)

| 区 分      | 令和2年度末<br>現在高見込額 | 令和3年度中増減見込み     |                   | 令和3年度末<br>現在高見込額 |
|----------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|          |                  | 令和3年度中<br>起債見込額 | 令和3年度中<br>元金償還見込額 |                  |
| 下水道管理    | 1,269,446        | 45,000          | 177,673           | 1,136,773        |
| 公共下水道    | 17,784           | 0               | 2,165             | 15,619           |
| 国民宿舎     | 83,503           | 0               | 11,755            | 71,748           |
| 工業団地整備事業 | 978,000          | 362,600         | 328,100           | 1,012,500        |
| 合 計      | 2,348,733        | 407,600         | 519,693           | 2,236,640        |

第5 公有財産の状況

令和2年度末で調査した公有財産は、次のとおりです。

第18表 土地及び建物

(単位：m<sup>2</sup>)

| 区 分         | 土 地           |               | 建 物        |            |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|
|             | 令和2年度末現在高     | 令和元年度末現在高     | 令和2年度末現在高  | 令和元年度末現在高  |
| 本 庁 舎       | 27,717.01     | 27,717.01     | 15,034.37  | 15,034.37  |
| 消 防 施 設     | 26,555.67     | 25,856.85     | 4,406.73   | 4,406.73   |
| 学 校 施 設     | 423,215.64    | 474,933.48    | 70,715.44  | 76,678.80  |
| 公 営 住 宅     | 158,451.67    | 169,083.56    | 30,944.32  | 31,459.36  |
| そ の 他 の 施 設 | 2,359,328.55  | 2,229,508.21  | 73,544.46  | 73,616.98  |
| 山 林         | 8,958,869.15  | 8,955,887.80  | 0.00       | 0.00       |
| 原 野         | 221,287.70    | 221,287.70    | 0.00       | 0.00       |
| 田 ・ 畑       | 142,140.78    | 142,121.78    | 0.00       | 0.00       |
| 宅 地         | 297,876.89    | 217,762.48    | 8,015.53   | 1,874.93   |
| そ の 他       | 142,743.79    | 144,000.79    | 2,029.98   | 1,945.50   |
| 合 計         | 12,758,186.85 | 12,608,159.66 | 204,690.83 | 205,016.67 |

第19表 物品

(単位：台)

| 区 分           | 令和2年度末現在高 | 令和元年度末現在高 |
|---------------|-----------|-----------|
| 乗 用 車         | 44        | 45        |
| 貨 物 自 動 車     | 68        | 69        |
| マ イ ク ロ バ ス   | 5         | 5         |
| 消 防 自 動 車     | 44        | 44        |
| ダ ンプ ト ラ ッ ク  | 7         | 7         |
| 給 食 運 搬 車     | 9         | 10        |
| ト ラ ク タ ー     | 4         | 5         |
| ホ イ ル ロ ー ダ ー | 4         | 4         |
| 移 動 図 書 館 車   | 1         | 3         |
| リ フ ト バ ス     | 1         | 1         |
| パ ワ ー シ ョ ベ ル | 4         | 4         |
| 合 計           | 191       | 197       |

第20表 有価証券

(単位：円)

| 区 分 | 令和2年度末現在高   | 令和元年度末現在高   |
|-----|-------------|-------------|
| 株 券 | 255,710,000 | 255,710,000 |
| 合 計 | 255,710,000 | 255,710,000 |

第21表 出資による権利

(単位：円)

| 区 分                          | 令和2年度末現在高   | 令和元年度末現在高   |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 鹿児島県漁業信用基金協会出資金              | 20,750,000  | 20,750,000  |
| 鹿児島県農業信用基金協会出資金              | 5,790,000   | 5,790,000   |
| 公益社団法人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   |
| 公益社団法人鹿児島県森林整備公社出資金          | 400,000     | 400,000     |
| 公益社団法人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  |
| 公益社団法人かごしま豊かな海づくり協会出捐金       | 8,655,000   | 8,655,000   |
| 公益社団法人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  |
| 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   |
| 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   |
| 公益社団法人鹿児島県角膜・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   |
| 公益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保全協会出捐金          | 470,000     | 470,000     |
| 一般財団法人鹿児島県環境技術協会出捐金          | 11,000      | 11,000      |
| 公益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                          | 109,464,000 | 109,464,000 |

第22表 基金

(単位：円)

| 区 分              | 令和2年度末現在高     | 令和元年度末現在高     |
|------------------|---------------|---------------|
| 財政調整基金           | 2,539,322,096 | 2,585,397,006 |
| 減債基金             | 345,312,507   | 356,940,933   |
| 蓬の郷振興基金          | 0             | 870,819       |
| 地域づくり推進基金        | 1,204,685,320 | 1,237,600,753 |
| 歴史のまちづくり事業推進基金   | 2,541,931     | 2,539,894     |
| 青少年育成活動及び研修基金    | 30,000,000    | 30,000,000    |
| 地域福祉基金           | 56,462,884    | 75,898,999    |
| 国民健康保険基金         | 110,079,415   | 110,045,829   |
| 農業集落排水事業積立基金     | 39,273,550    | 38,242,872    |
| 中山間ふるさと・水と土保全基金  | 30,319,413    | 30,319,413    |
| 土地改良事業基金         | 699,297       | 698,737       |
| 施設整備事業基金         | 612,754,701   | 713,972,603   |
| 奨学金基金            | 119,986,346   | 141,518,289   |
| 生涯学習推進基金         | 10,834        | 10,834        |
| 国民宿舎等積立基金        | 4,660,190     | 4,656,455     |
| 肥育経営安定対策貸付基金     | 64,800,000    | 61,200,000    |
| 漁業振興基金           | 2,510,325     | 2,508,313     |
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 12,000,000    | 12,000,000    |
| ふるさと志基金          | 2,290,035,540 | 2,035,313,723 |
| オラレまちづくり基金       | 24,134,416    | 33,622,887    |
| 工業団地整備事業積立基金     | 103,195,842   | 431,308,612   |
| 森林環境譲与税基金        | 12,538,101    | 0             |
| 合 計              | 7,605,322,708 | 7,904,666,971 |

## 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 令和2年度の業務状況（経理の状況）

第23表 収益的収入及び支出 令和3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   | 640,463 | 279,509 | 348,195   | 627,704 |     |
| 費 用 合 計   | 593,660 | 129,231 | 490,669   | 619,900 |     |
| 収 支 差 引 き | 46,803  | 150,278 | △ 142,474 | 7,804   |     |

第24表 資本的収入及び支出 令和3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 | 1,013   | 9,830   |     |
| 支 出 | 378,086 | 344,718 |     |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3億3,488万8千円は、当年度分損益勘定留保資金1億9,755万円、過年度分損益勘定留保資金1億1,703万9千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,029万9千円で補填されます。

企業債現在高 11億7,021万9千円

### 2 令和3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 | 623,083 |
| 費 用 | 577,393 |

第26表 資本的収入及び支出  
（単位：千円）

|     |         |
|-----|---------|
| 収 入 | 1,013   |
| 支 出 | 390,258 |

資本的収入及び支出の予定額は、第25表のとおりです（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3億8,924万5千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,992万5千円、過年度分損益勘定留保資金2,702万1千円、当年度分損益勘定留保資金1億8,556万5千円、減債積立金3,250万8千円及び建設改良積立金1億2,422万6千円で補填するものとする。）。