

## 2-2 一般会計歳出予算の状況

### (1) 科目別歳出予算の状況

平成29年度の科目別歳出予算は、表9のとおり259億3千万円を計上しました。

総務費は、24億円の増となりました。これは、法人税の還付加算金を納税実績から判断して増額したことや、庁舎建設事業の本体工事を行うためです。

民生費は、1億6千万円の増となりました。これは、石樽保育園等の私立保育園整備補助事業や員弁東保育園の整備事業を行うためです。

土木費は、3億2千万円の減となりました。これは、阿第107号線道路工事に係る用地購入が終了したためです。

消防費は、8億7千万円の増となりました。これは、桑名市への消防本部経費負担金が増えたことや防災施設整備事業の本体工事を行うためです。

教育費は、14億8千万円の減となりました。これは、治田小学校や藤原小学校の整備事業が終了したためです。

公債費は、3億2千万円の増となりました。これは、合併特例債や緊急防災・減災事業債の借入増に伴い、元利償還金が増となったためです。

諸支出金は、8億4千万円の減となりました。これは、員弁土地開発公社貸付金返済分の庁舎建設基金への積立が終了したためです。

なお、科目別歳出予算の比較は図13、科目別歳出予算の推移は図14をご覧ください。

表9 科目別歳出予算の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成29年度		平成28年度		比 較	
	予 算 額 A	構成比	予 算 額 B	構成比	増 減 A-B	伸び率 (A-B)/B
議 会 費	239,065	0.9	245,347	1.0	△ 6,282	△ 2.6
総 務 費	5,594,382	21.6	3,195,486	12.9	2,398,896	75.1
民 生 費	8,319,913	32.1	8,156,978	32.9	162,935	2.0
衛 生 費	1,447,014	5.6	1,433,160	5.8	13,854	1.0
農 林 水 産 業 費	717,699	2.8	712,792	2.9	4,907	0.7
商 工 費	199,392	0.8	184,142	0.7	15,250	8.3
土 木 費	2,754,421	10.6	3,075,329	12.4	△ 320,908	△ 10.4
消 防 費	1,890,891	7.3	1,018,744	4.1	872,147	85.6
教 育 費	2,583,958	10.0	4,062,119	16.4	△ 1,478,161	△ 36.4
災 害 復 旧 費	6,810	0.0	6,830	0.0	△ 20	△ 0.3
公 債 費	2,104,076	8.1	1,780,405	7.2	323,671	18.2
諸 支 出 金	22,379	0.1	858,668	3.5	△ 836,289	△ 97.4
予 備 費	50,000	0.2	50,000	0.2	0	0.0
歳 出 合 計	25,930,000	100.0	24,780,000	100.0	1,150,000	4.6

注) 表示単位未満四捨五入のため、計算が合わない場合があります。

図 13 科目別歳出予算の比較

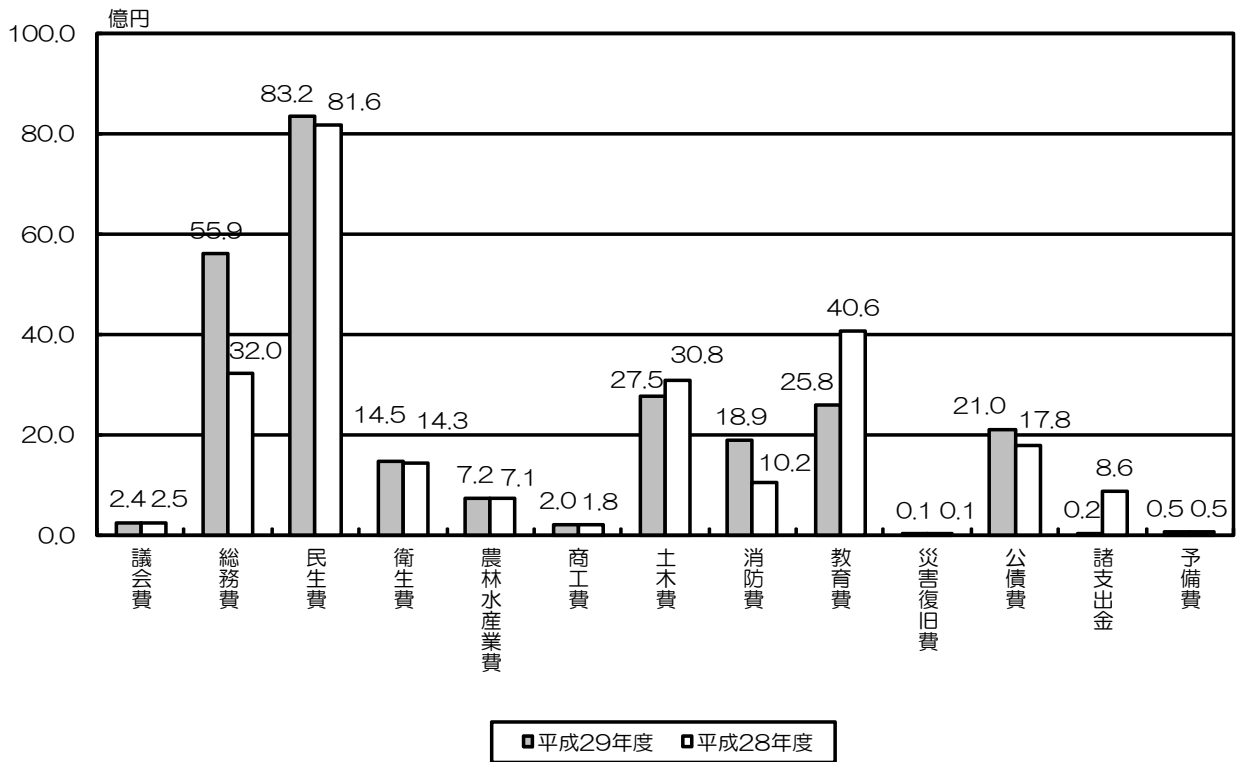
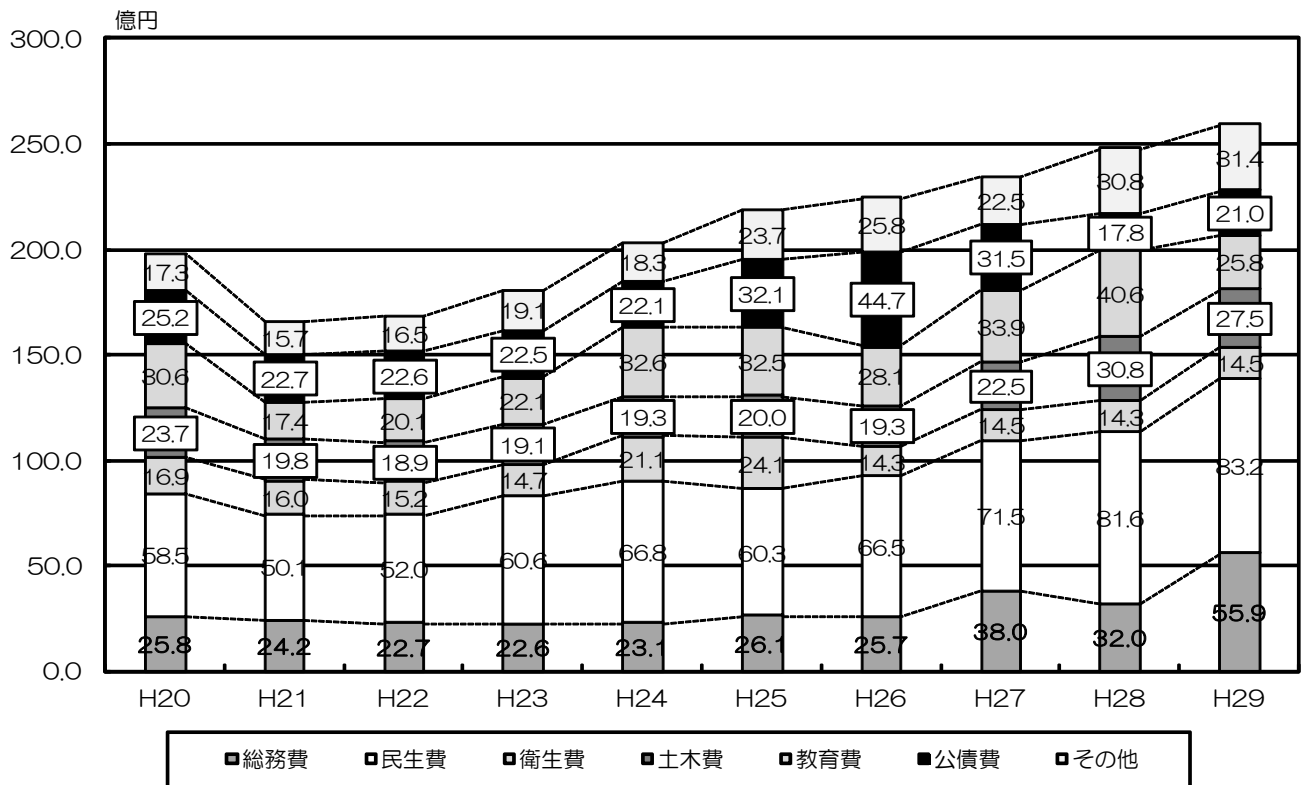


図 14 科目別歳出予算の推移



注) 表示単位未満四捨五入のため、計算が合わない場合があります。

(2) 性質別歳出予算の状況

平成 29 年度の性質別歳出予算は、表 10 のとおりです。

義務的経費は、4 億 8 千万円の増となりました。人件費は、3 千万円の減となりました。これは、地方公務員共済組合等負担金の精査によるものです。扶助費は、1 億 8 千万円の増となりました。これは、障害者自立支援福祉サービス事業に係る生活介護扶助費が増加したためです。公債費は、3 億 2 千万円の増となりました。これは、合併特例債や緊急防災・減災事業債の借入増に伴い、元利償還金が増となったためです。

投資的経費は、11 億 8 千万円の増となりました。普通建設事業費は、75 億 8 千万円を計上しました。庁舎建設事業や農と福祉の活性化事業などのまちづくり事業や防災拠点施設整備事業、消防団詰所整備事業、消防団消防車両購入などの緊急防災・減災事業、笠間小学校整備事業を行います。

その他の経費は、5 億 1 千万円の減となりました。物件費は、7 千万円の減となりました。これは、学校建設に伴う備品購入が終了したことによるものです。補助費等は、3 億 7 千万円の増となりました。これは、市税過年度還付金や石樽保育園等の私立保育園整備補助事業、桑名市への消防本部経費負担金が増となったためです。積立金は、8 億 4 千万円の減となりました。これは、員弁土地開発公社貸付金返済分の庁舎建設基金への積立が終了したためです。

なお、性質別歳出予算の比較は図 15、性質別歳出予算の推移は表 11、図 16 をご覧ください。

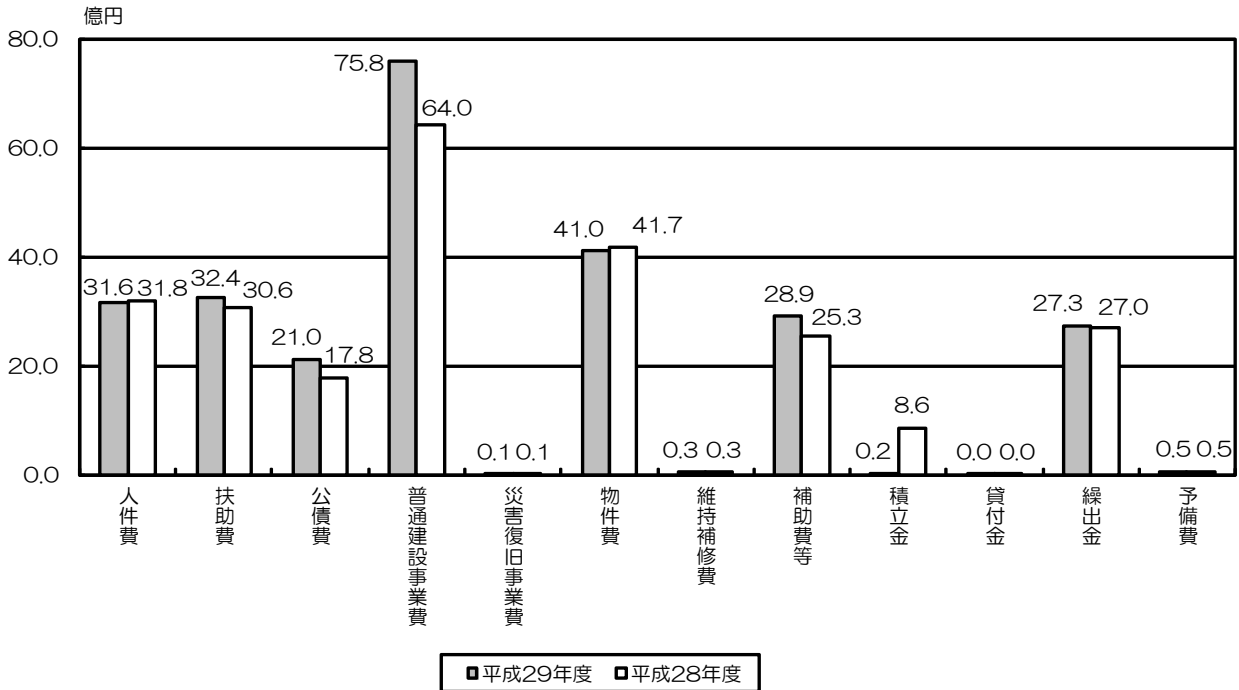
表 10 性質別歳出予算の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較		市民 1 人 あ た り 負 担 額 ( 円 )
	予 算 額 A	構成比	予 算 額 B	構成比	増 減 A-B	伸び率 (A-B)/B	
義務的経費	8,503,038	32.8	8,025,789	32.4	477,249	5.9	185,826
人件費	3,155,264	12.2	3,184,133	12.8	△ 28,869	△ 0.9	68,955
扶助費	3,243,698	12.5	3,061,251	12.4	182,447	6.0	70,888
公債費	2,104,076	8.1	1,780,405	7.2	323,671	18.2	45,983
投資的経費	7,591,768	29.3	6,407,946	25.9	1,183,822	18.5	165,911
普通建設事業費	7,584,958	29.3	6,401,116	25.8	1,183,842	18.5	165,762
災害復旧事業費	6,810	0.0	6,830	0.0	△ 20	△ 0.3	149
その他の経費	9,835,194	37.9	10,346,265	41.8	△ 511,071	△ 4.9	214,939
物件費	4,101,647	15.8	4,169,443	16.8	△ 67,796	△ 1.6	89,638
維持補修費	32,755	0.1	33,228	0.1	△ 473	△ 1.4	716
補助費等	2,894,615	11.2	2,526,682	10.2	367,933	14.6	63,259
積立金	22,379	0.1	859,568	3.5	△ 837,189	△ 97.4	489
貸付金	3,000	0.0	3,000	0.0	0	0.0	66
繰出金	2,730,798	10.5	2,704,344	10.9	26,454	1.0	59,679
予備費	50,000	0.2	50,000	0.2	0	0.0	1,093
歳 出 合 計	25,930,000	100.0	24,780,000	100.0	1,150,000	4.6	566,677

注) 市民 1 人あたり負担額は平成 29 年度の数値です。(人口は、H29.1.1 現在総人口 45,758 人)  
表示単位未満四捨五入のため、計算が合わない場合があります。

図 15 性質別歳出予算の比較



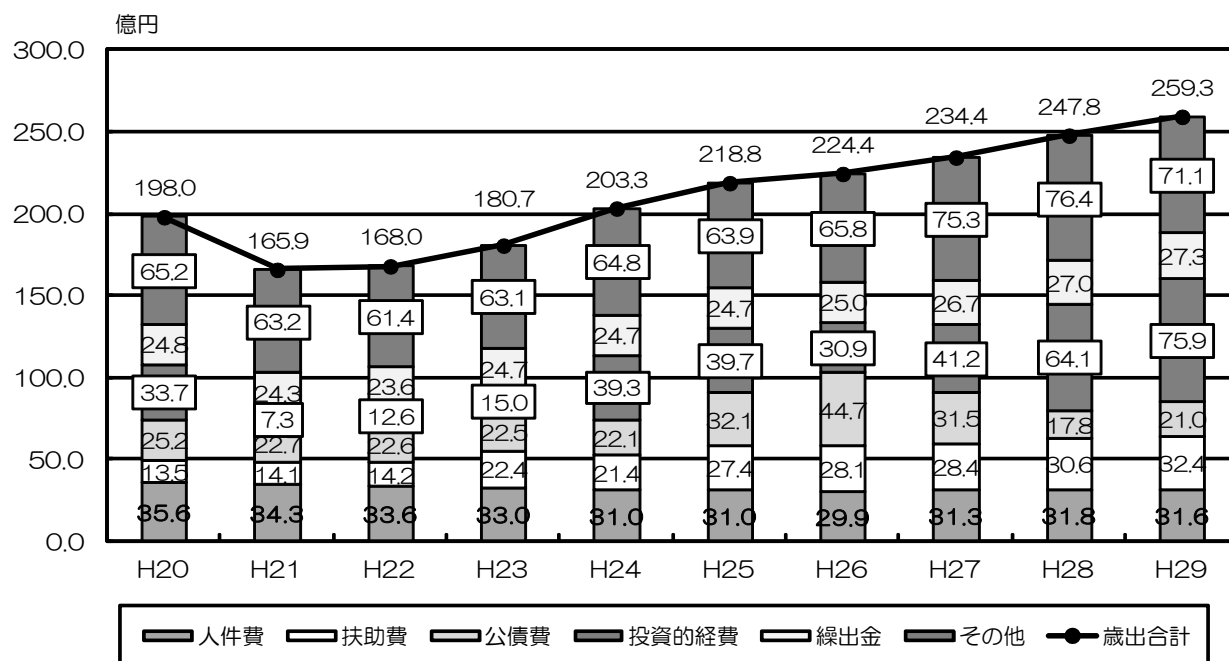
義務的経費・・・ 歳出のうち、その支出が義務付けられ任意に節減できない経費で、極めて硬直性の強い経費のことで、人件費、扶助費、公債費の3つの経費があります。

投資的経費・・・ その支出の効果が資本形成に向けられ、施設等がストックとして将来に残るものに支出される経費のことで、普通建設事業費、災害復旧事業費、失業対策事業費の3つの経費があります。

表 11 性質別歳出予算の推移

年 度	歳 出 合 計			人 件 費		扶 助 費	
	予 算 額	前年度増減額	増 減 率	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比
平成 20 年度	19,800,000	1,250,000	6.7	3,558,222	18.0	1,349,715	6.8
平成 21 年度	16,590,000	△ 3,210,000	△ 16.2	3,433,463	20.7	1,413,651	8.5
平成 22 年度	16,800,000	210,000	1.3	3,357,434	20.0	1,416,711	8.4
平成 23 年度	18,067,000	1,267,000	7.5	3,302,737	18.3	2,238,337	12.4
平成 24 年度	20,330,000	2,263,000	12.5	3,097,538	15.2	2,135,389	10.5
平成 25 年度	21,880,000	1,550,000	7.6	3,104,027	14.2	2,744,011	12.5
平成 26 年度	22,440,000	560,000	2.6	2,990,821	13.3	2,805,303	12.5
平成 27 年度	23,440,000	1,000,000	4.5	3,131,818	13.4	2,840,094	12.1
平成 28 年度	24,780,000	1,340,000	5.7	3,184,133	12.8	3,061,251	12.4
平成 29 年度	25,930,000	1,150,000	4.6	3,155,264	12.2	3,243,698	12.5

図 16 性質別歳出予算の推移



注) 表示単位未満四捨五入のため、計算が合わない場合があります。

(単位：千円、%)

公債費		投資的経費		繰出金		その他	
予算額	構成比	予算額	構成比	予算額	構成比	予算額	構成比
2,523,920	12.7	3,373,841	17.0	2,476,321	12.5	6,517,981	32.9
2,265,923	13.7	727,434	4.4	2,433,290	14.7	6,316,239	38.1
2,255,438	13.4	1,255,978	7.5	2,362,461	14.1	6,151,978	36.6
2,246,288	12.4	1,497,252	8.3	2,474,770	13.7	6,307,616	34.9
2,213,821	10.9	3,929,535	19.3	2,472,435	12.2	6,481,282	31.9
3,207,630	14.7	3,971,161	18.1	2,472,215	11.3	6,380,956	29.2
4,466,456	19.9	3,091,295	13.8	2,495,849	11.1	6,590,276	29.4
3,151,986	13.4	4,115,031	17.6	2,669,250	11.4	7,531,821	32.1
1,780,405	7.2	6,407,946	25.9	2,704,344	10.9	7,641,921	30.8
2,104,076	8.1	7,591,768	29.3	2,730,798	10.5	7,104,396	27.4

(3) 節別歳出予算の状況

平成 29 年度の節別歳出予算は、表 12 のとおりです。

工事請負費の増は、庁舎建設事業などに係る工事費の増によるものです。

公有財産購入費の減は、庁舎関連施設建設用地の購入が終了したことによるものです。

負担金、補助金及び交付金の増は、私立保育園整備補助事業や桑名市への消防本部経費負担金の増などによるものです。

扶助費の増は、障害者自立支援福祉サービス事業に係る生活介護扶助費の増加によるものです。

償還金、利子及び割引料の増は、市税過年度還付金や起債の償還金の増によるものです。

積立金の減は、員弁土地開発公社貸付金返済分の庁舎建設基金への積立が終了したことによるものです。

表 12 節別歳出予算の状況

(単位：千円、%)

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較	
	予 算 額 A	構成比	予 算 額 B	構成比	増 減 A-B	伸び率 (A-B)/B
1 報酬	127,940	0.5	133,683	0.5	△ 5,743	△ 4.3
2 給料	1,456,511	5.6	1,449,729	5.9	6,782	0.5
3 職員手当等	1,098,008	4.2	1,089,413	4.4	8,595	0.8
4 共済費	631,863	2.4	665,132	2.7	△ 33,269	△ 5.0
5 災害補償費	420	0.0	420	0.0	0	0.0
6 恩給及び退職年金	—	—	—	—	—	—
7 賃金	739,240	2.9	727,062	2.9	12,178	1.7
8 報償費	100,387	0.4	106,354	0.4	△ 5,967	△ 5.6
9 旅費	46,961	0.2	44,742	0.2	2,219	5.0
10 交際費	1,650	0.0	1,650	0.0	0	0.0
11 需用費	677,867	2.6	689,995	2.8	△ 12,128	△ 1.8
12 役務費	129,229	0.5	126,972	0.5	2,257	1.8
13 委託料	2,967,901	11.4	3,058,536	12.3	△ 90,635	△ 3.0
14 使用料及び賃借料	148,129	0.6	152,693	0.6	△ 4,564	△ 3.0
15 工事請負費	6,705,409	25.9	4,812,828	19.4	1,892,581	39.3
16 原材料費	6,623	0.0	6,664	0.0	△ 41	△ 0.6
17 公有財産購入費	528,067	2.0	1,041,757	4.2	△ 513,690	△ 49.3
18 備品購入費	258,845	1.0	300,332	1.2	△ 41,487	△ 13.8
19 負担金、補助及び交付金	1,856,030	7.2	1,723,101	7.0	132,929	7.7
20 扶助費	3,226,078	12.4	3,044,391	12.3	181,687	6.0
21 貸付金	3,000	0.0	3,000	0.0	0	0.0
22 補償、補填及び賠償金	4,150	0.0	99,350	0.4	△ 95,200	△ 95.8
23 償還金、利子及び割引料	2,409,887	9.3	1,885,316	7.6	524,571	27.8
24 投資及び出資金	—	—	—	—	—	—
25 積立金	22,379	0.1	859,568	3.5	△ 837,189	△ 97.4
26 寄付金	—	—	—	—	—	—
27 公課費	2,628	0.0	2,968	0.0	△ 340	△ 11.5
28 繰出金	2,730,798	10.5	2,704,344	10.9	26,454	1.0
29 予備費	50,000	0.2	50,000	0.2	0	0.0
歳 出 合 計	25,930,000	100.0	24,780,000	100.0	1,150,000	4.6

注) 表示単位未満四捨五入のため、計算が合わない場合があります。

(4) 社会保障施策に要する経費

消費税率が平成26年4月1日より5%から8%へ引き上げられたことにより、地方消費税率についても1%から1.7%に引き上げられました。この引き上げ分については、「消費税法第1条第2項に規定する経費その他社会保障施策（社会福祉、社会保険及び保健衛生に関する施策）に要する経費に充てるものとする」と地方税法に規定され、「社会保障・税の一体改革大綱」（平成24年2月17日閣議決定）においてその用途を明確にすることとされています。

平成29年度の地方消費税交付金は、実績も踏まえ、8億円を見込んでいます。このうち消費税率引き上げに伴う社会保障財源化分は、3億円と見込みました。

社会保障施策に要する経費については、表13のとおりです。

(歳入) 地方消費税交付金（社会保障財源化分） 300,000千円  
 (歳出) 社会保障施策に要する経費のうち社会保障財源化分充当事業 8,036,036千円

表13 社会保障施策に要する経費 (単位：千円)

事業名	経費	財源内訳					
		特定財源			一般財源		
		国県支出金	市債	その他	引き上げ分の地方消費税	その他	
社会福祉	総合福祉事業費 (社会福祉協議会補助金等)	257,126	2,350	0	30	19,300	235,446
	障害者福祉事業費 (障害者自立支援給付費等)	1,998,263	837,563	446,100	246,065	35,500	433,035
	高齢者福祉事業費 (老人福祉施設保護措置費等)	149,595	117	0	64,372	6,400	78,706
	児童福祉事業費 (私立保育園運営補助金等)	3,188,972	1,111,728	385,500	294,528	105,400	1,291,816
	母子福祉事業費 (母子生活支援施設措置費等)	164,156	51,029	0	10	8,600	104,517
	生活保護扶助事業費 (生活扶助費等)	346,952	280,249	0	800	5,000	60,903
	その他社会福祉事業費 (自立相談支援事業委託料等)	156,334	139,829	0	0	1,100	15,405
	小計	6,261,398	2,422,865	831,600	605,805	181,300	2,219,828
社会保険	国民健康保険事業費 (繰出金等)	256,717	112,569	0	0	10,900	133,248
	介護保険事業費 (繰出金等)	606,704	2,685	0	0	45,600	558,419
	後期高齢者医療事業費 (繰出金等)	556,158	66,993	0	7,600	36,400	445,165
	国民年金事業費 (システム改修業務委託料等)	3,423	3,423	0	0	0	0
	小計	1,423,002	185,670	0	7,600	92,900	1,136,832
保健衛生	救急医療体制整備事業費 (産科医確保事業助成金等)	56,709	434	0	0	4,300	51,975
	感染症予防事業費 (予防接種事業委託料等)	142,524	0	0	2,025	10,600	129,899
	母子保健衛生事業費 (特定不妊治療費助成事業補助金等)	68,877	5,154	0	136	4,800	58,787
	健康増進事業費 (健康増進事業委託料等)	23,158	0	0	0	1,700	21,458
	その他保健衛生事業費 (各種健康診断事業委託料等)	60,368	1,325	0	0	4,400	54,643
	小計	351,636	6,913	0	2,161	25,800	316,762
合計	8,036,036	2,615,448	831,600	615,566	300,000	3,673,422	