

参 考 資 料

(平成 27 年 3 月市議会定例会)

平成 27 年度一般会計予算性質別経費内訳表	.....	1
一般会計当初予算の推移	.....	2
平成 27 年度税目別歳入予算見積	.....	9
平成 27 年度予算入湯税充当状況	.....	12
平成 27 年度予算都市計画税充当状況	.....	13
平成 27 年度予算引上げ分の地方消費税 (社会保障財源化分の市町村交付金) 充当状況	.....	14

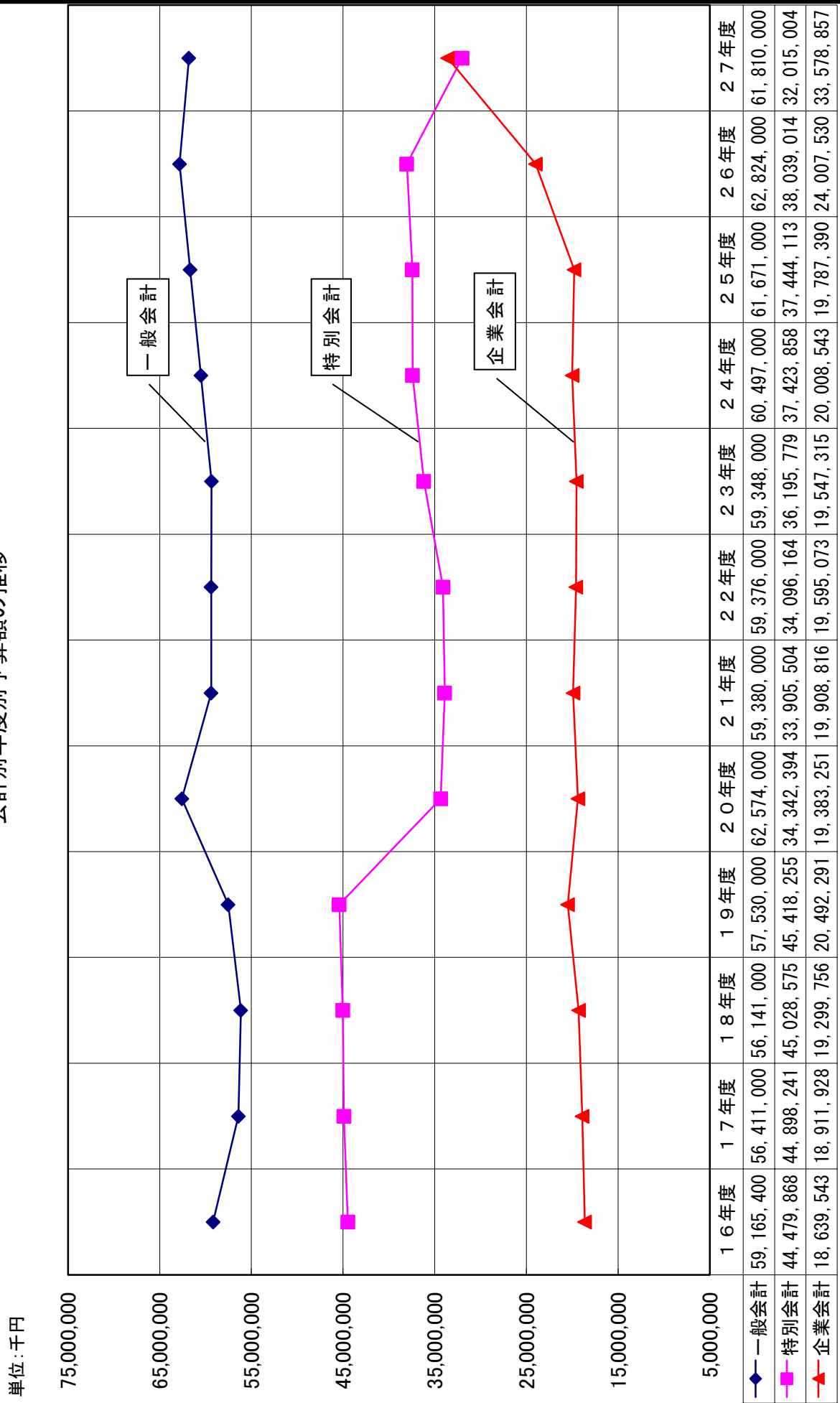
平成27年度 一般会計予算性質別経費内訳表(款別)

(単位：千円)

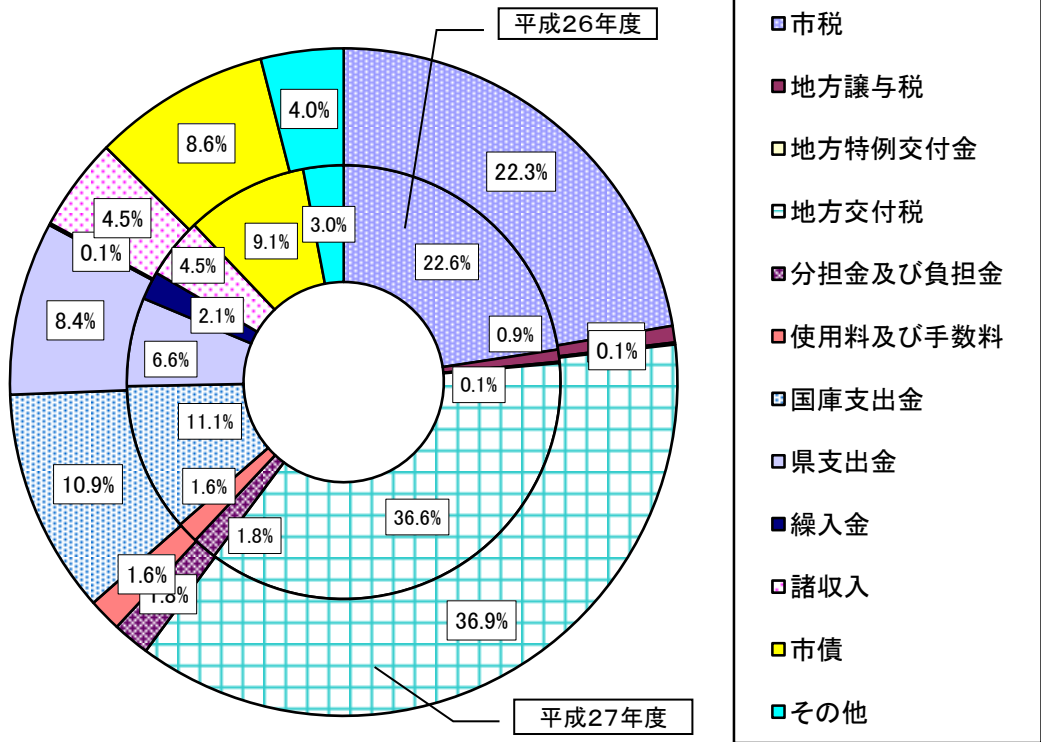
区分	平成27年度 一般会計 予算													合計	構成比 %
	1 議会費	2 総務費	3 民生費	4 衛生費	5 労働費	6 農林水産業費	7 商工費	8 土木費	9 消防費	10 教育費	11 災害復旧費	12 公債費	13 予備費		
議員委員等報酬手当	227,588	93,351	5,959	6,624			96	287	86,132	59,777				508,426	0.8
特別職給与及び職員給	52,314	1,789,541	1,298,496	521,921			227,143	598,117	1,258,126	1,408,184				7,819,167	12.7
共済組合等負担金	122,865	396,167	300,537	121,975				133,595	268,537	329,860				1,871,609	3.1
退職手当														1,125,281	1.8
その他の人件費		14,881												14,881	
計	402,767	3,419,221	1,604,992	650,520			277,925	731,999	1,612,795	1,797,821				11,339,364	18.4
管金		230,715	115,097	5,151			10,066	2,212		331,944				725,129	1.1
旅費	15,354	36,432	2,160	1,542			20	3,467	29,280	15,135				115,746	0.2
需用費	7,867	429,757	42,506	250,825			1,838	21,915	70,584	1,428,151				2,313,850	3.7
備品購入費		6,396	1,253	416			880	721	10,456	74,873				102,145	0.2
委託料	4,449	768,910	411,800	1,449,122			144,008	197,219	33,640	879,277				3,993,235	6.5
その他の物件費	2,416	654,582	40,164	38,043			420	30,573	21,153	289,036				1,097,163	1.8
計	30,086	2,126,792	612,980	1,745,099			15,392	196,755	165,113	3,018,416			10	8,347,268	13.5
維持補修費			46,410	2,521			99,101	32,451	16,982	67,115				1,124,898	1.8
扶助費	120	52,383	10,774,107	795,379			3,450	9,720	23,205	99,774				11,768,143	19.0
一部事務組合負担金		6,224							71,232					77,456	0.1
その他負担金	1,434	961,518	1,225,183	18,296			483,300	42,338	35,238	156,076				4,666,498	7.6
補助交付金															
その他の補助費等	116	143,328	56,648	1,648,690			3,350	568,212	9,981	52,220				2,659,018	4.3
計	1,550	1,111,070	1,281,831	1,666,986			486,650	610,550	116,451	208,296			10	7,402,972	12.0
計	434,523	6,755,876	14,276,431	4,957,085			997,231	2,425,028	1,934,546	5,191,422			10	39,982,645	64.7
普通補助事業		2,900	22,106	882			343,724	707,846	211,339	765,942				2,054,739	3.3
建設単独事業		272,640		440			591,833	726,074	691,429	350,300				2,679,366	4.3
投資的経費		275,540	22,106	1,322			935,557	46,650	1,433,920	902,768				4,734,105	7.6
災害復旧費													112,314	112,314	0.2
計		275,540	22,106	1,322			935,557	46,650	1,433,920	902,768				4,846,419	7.8
公債費												8,133,183		8,133,183	13.1
積立金、貸付金			602	45,759			523,258	1,694,370	1,562,671	252				3,932,791	6.4
投資及びひき出し							66,005	153		567				4,864,962	7.9
繰出金														50,000	0.1
予備費														50,000	0.1
計	434,523	7,092,306	19,097,365	5,004,166			72,867	4,507,446	2,837,314	6,308,483		8,133,193		61,810,000	100.0

一般会計当初予算の推移

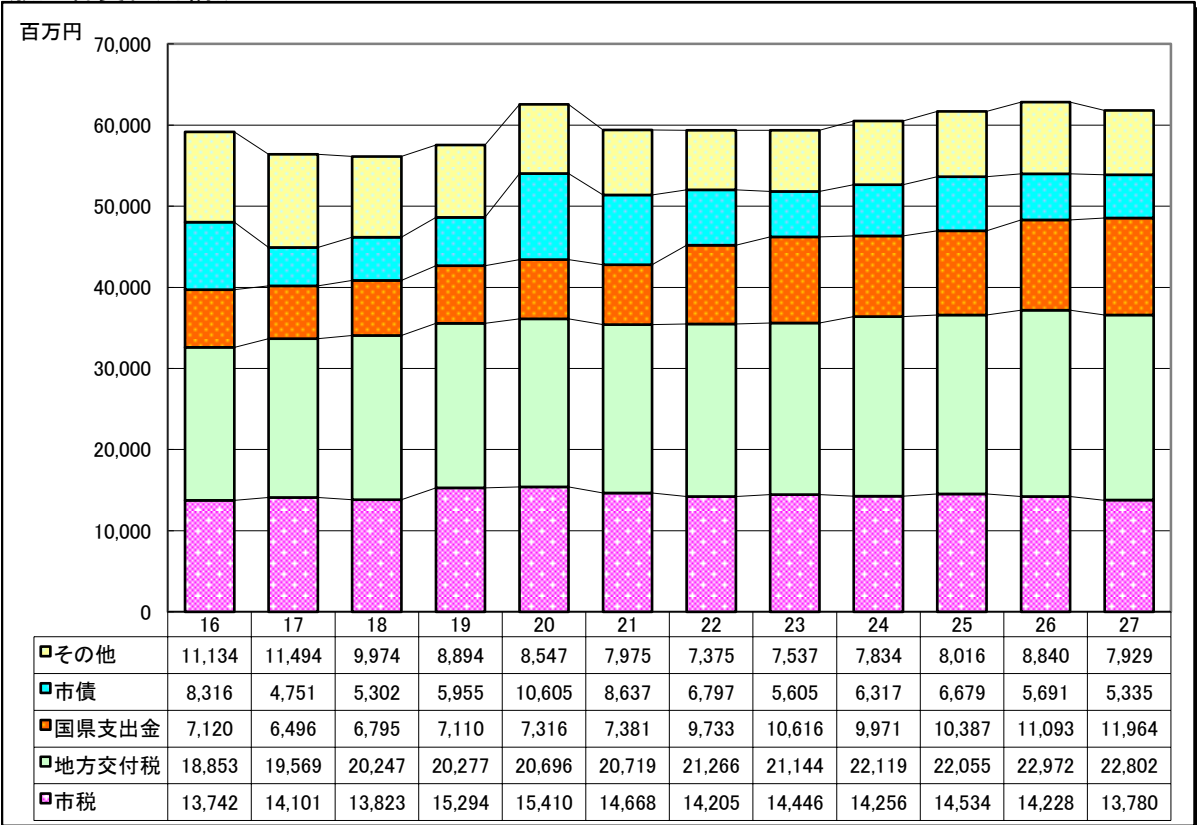
会計別年度別予算額の推移



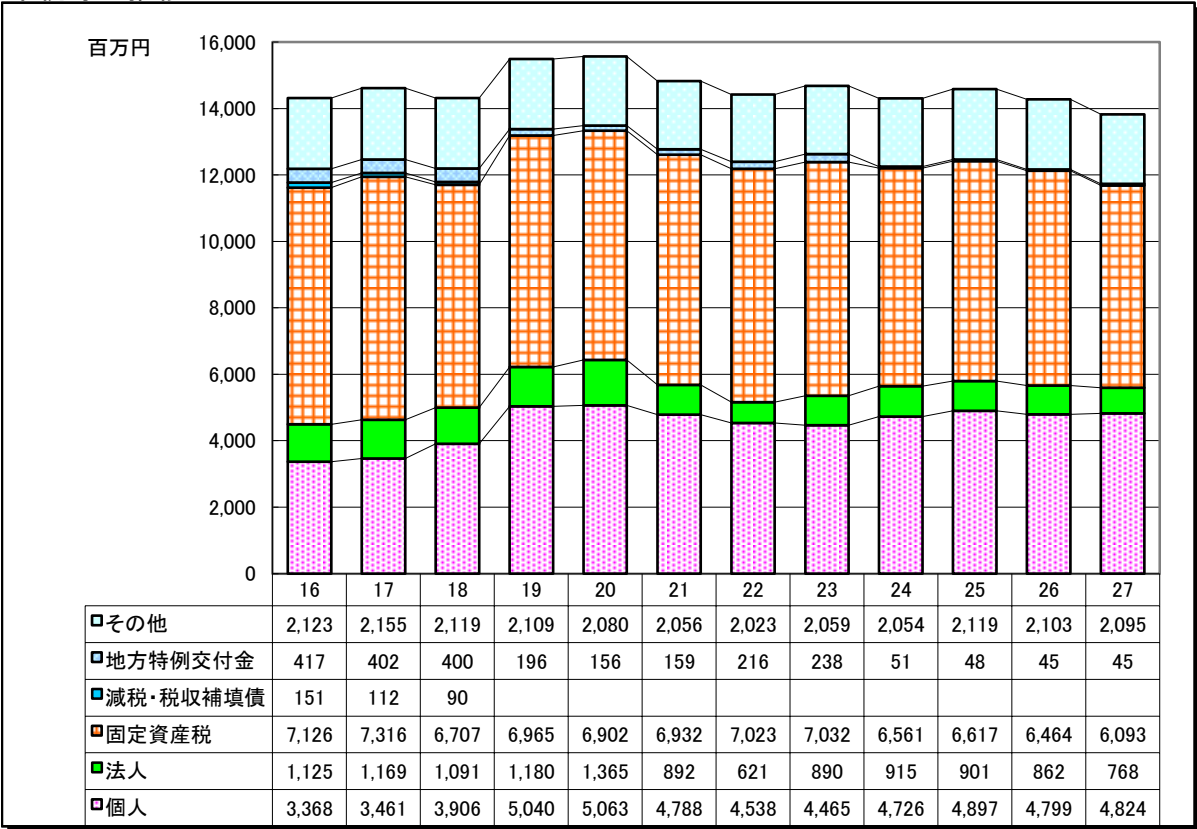
款別構成比(歳入)



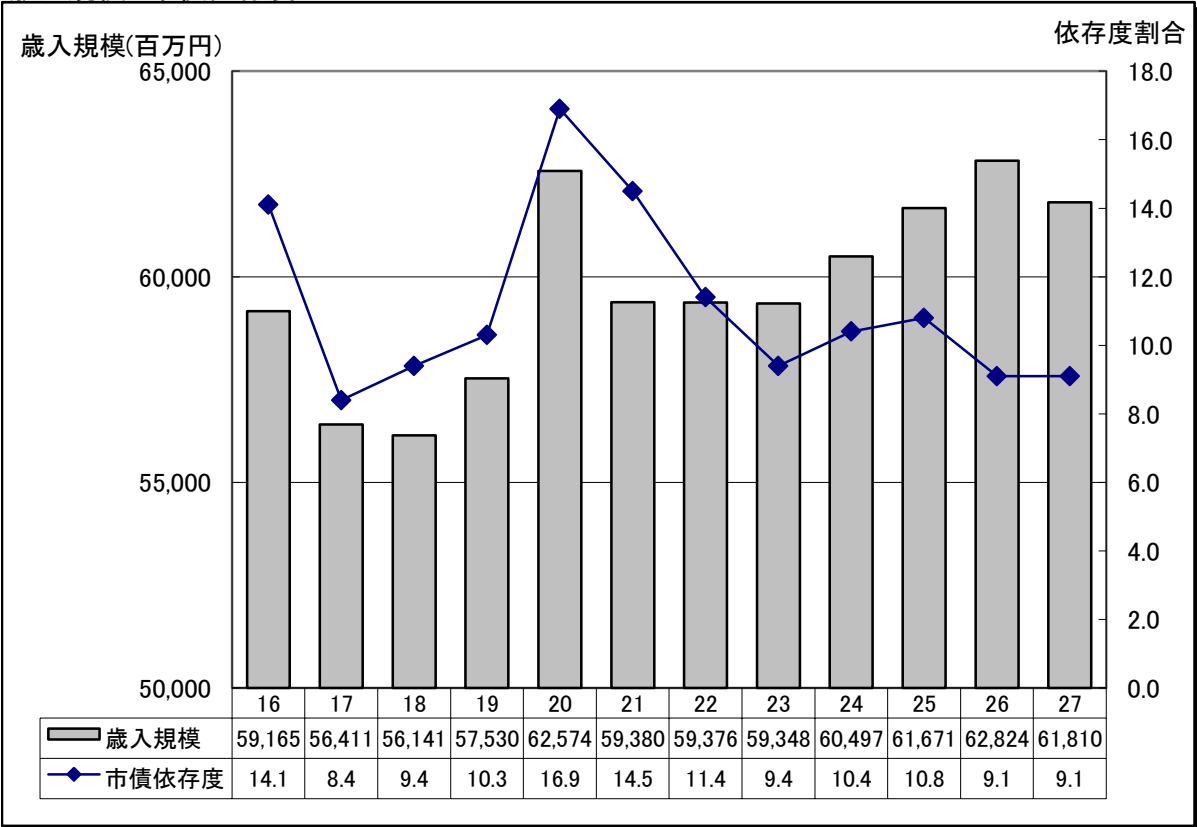
歳入各費目別構成



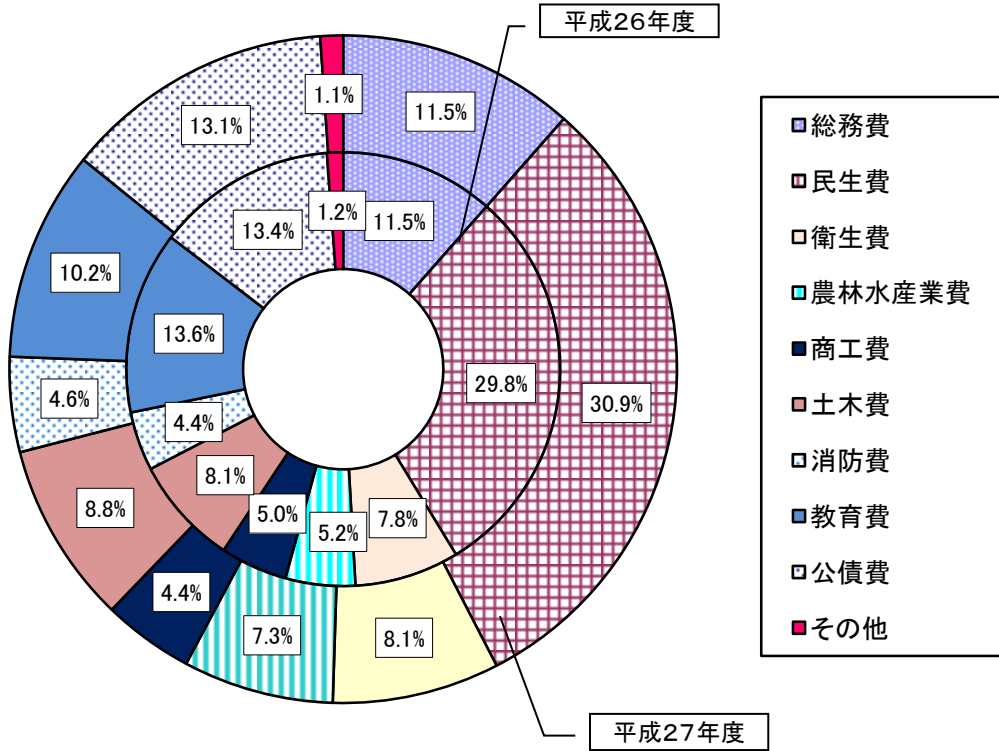
市税等の推移



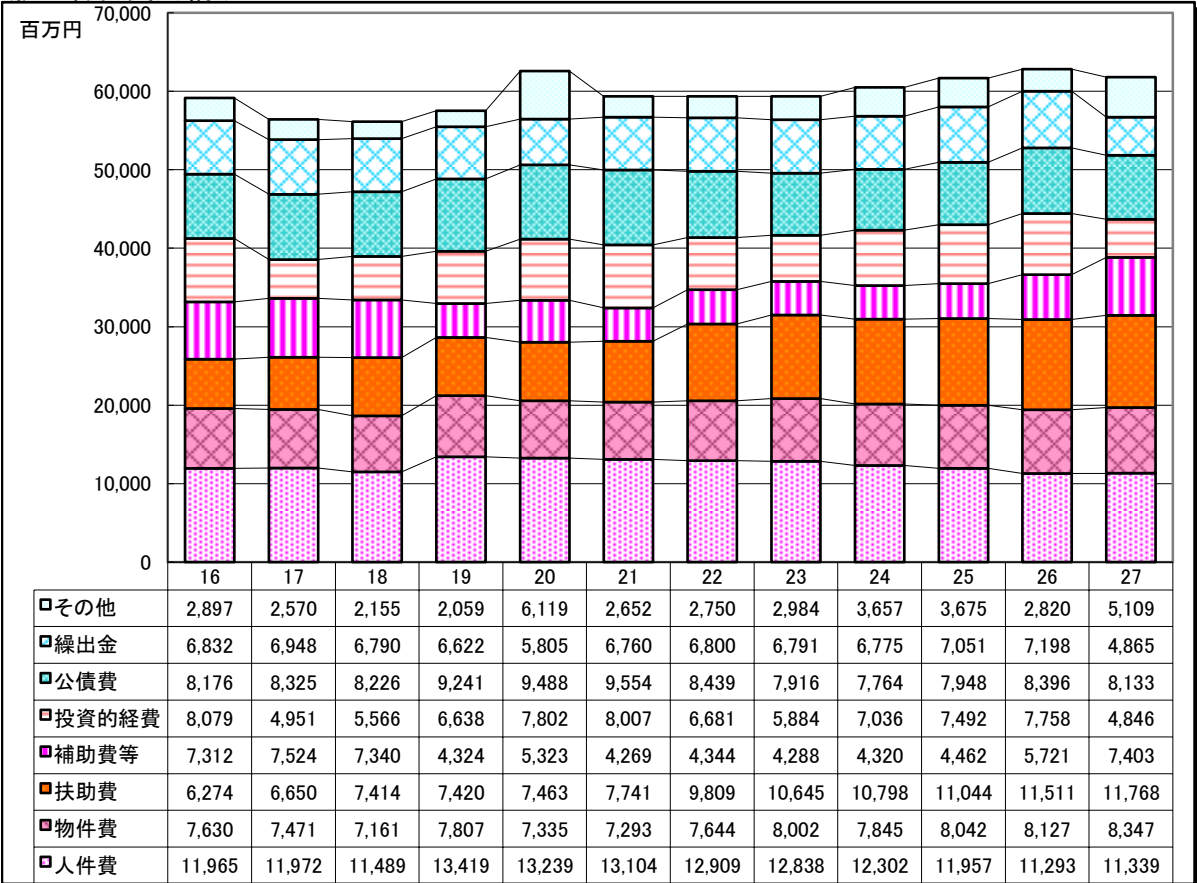
歳入規模と市債依存度



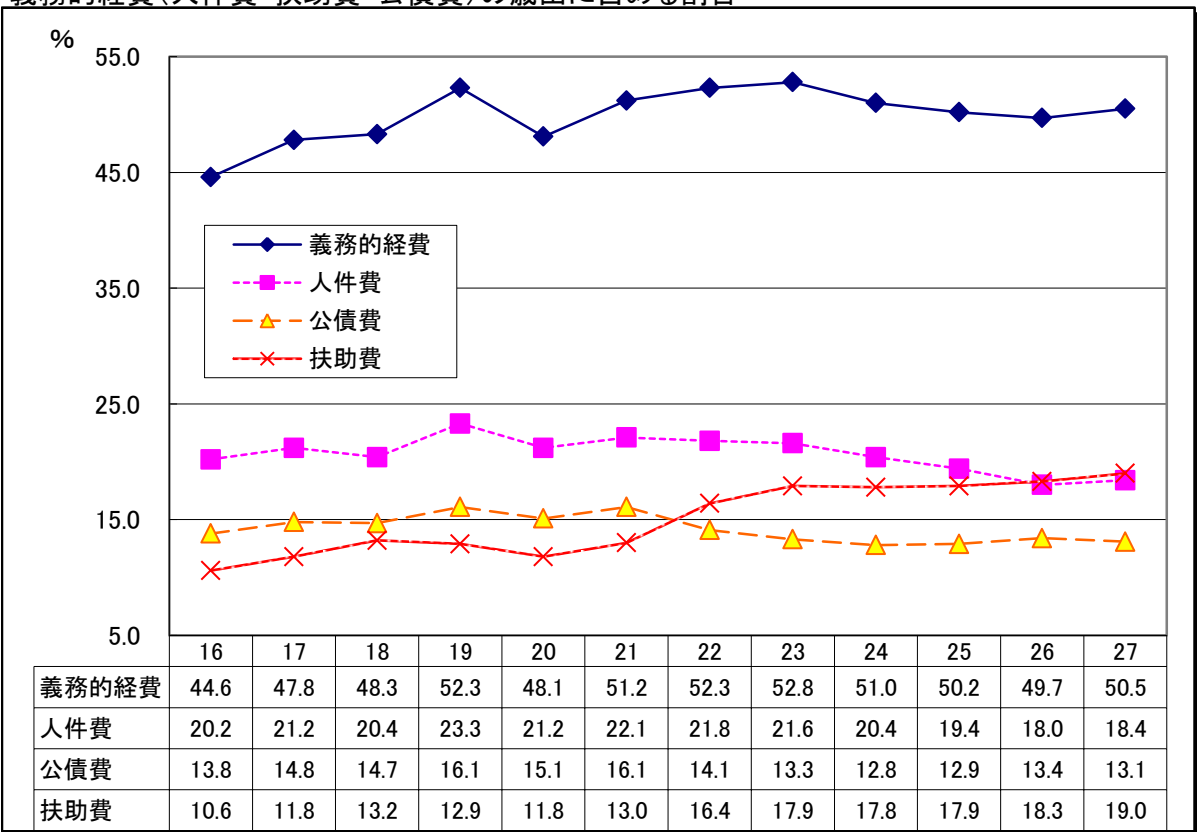
款別構成比(歳出)



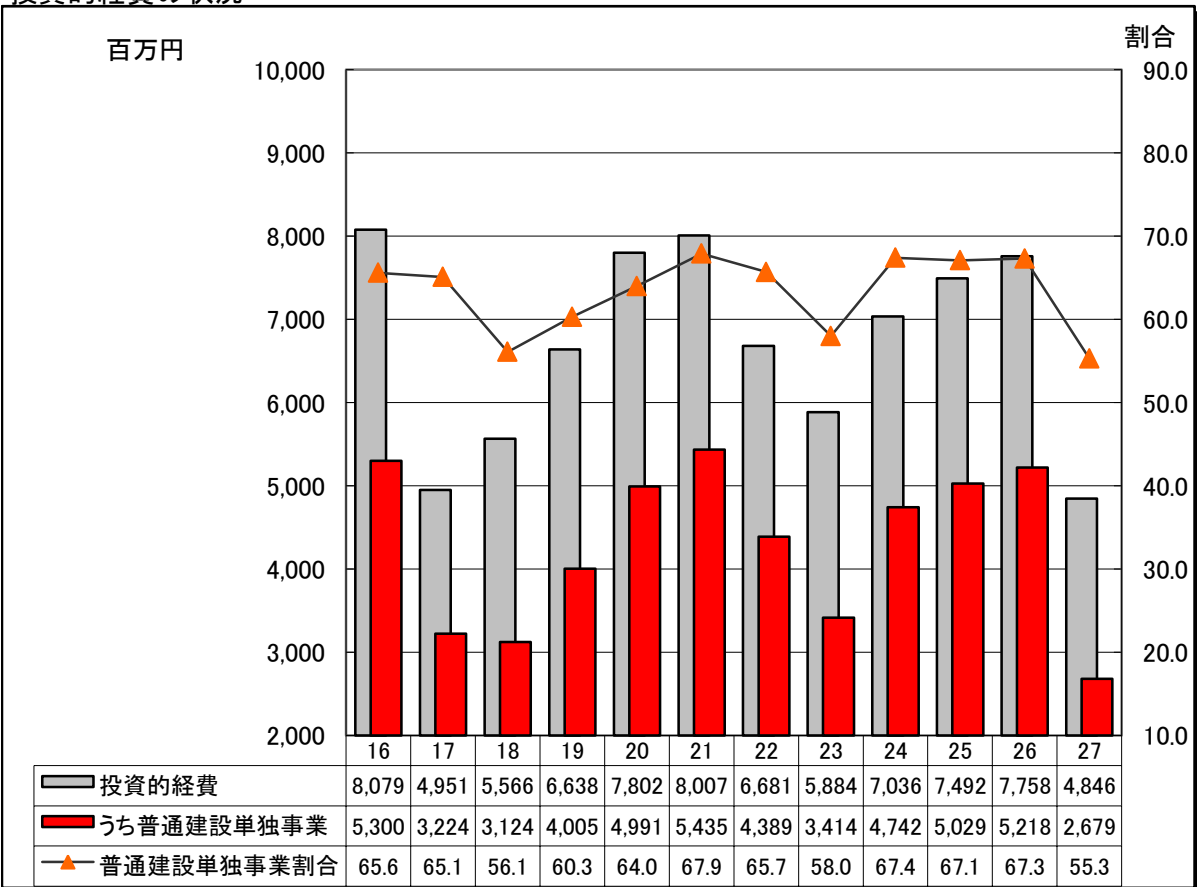
歳出各性質別構成



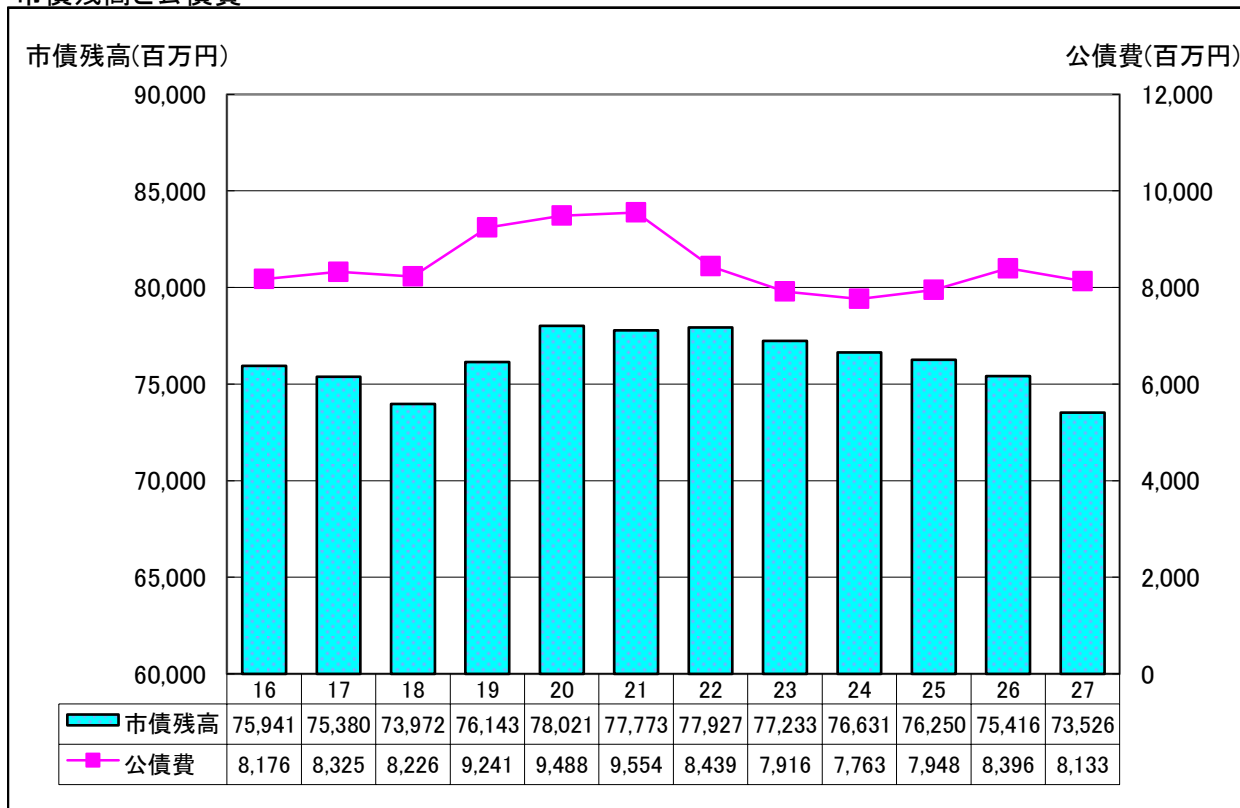
義務的経費(人件費・扶助費・公債費)の歳出に占める割合



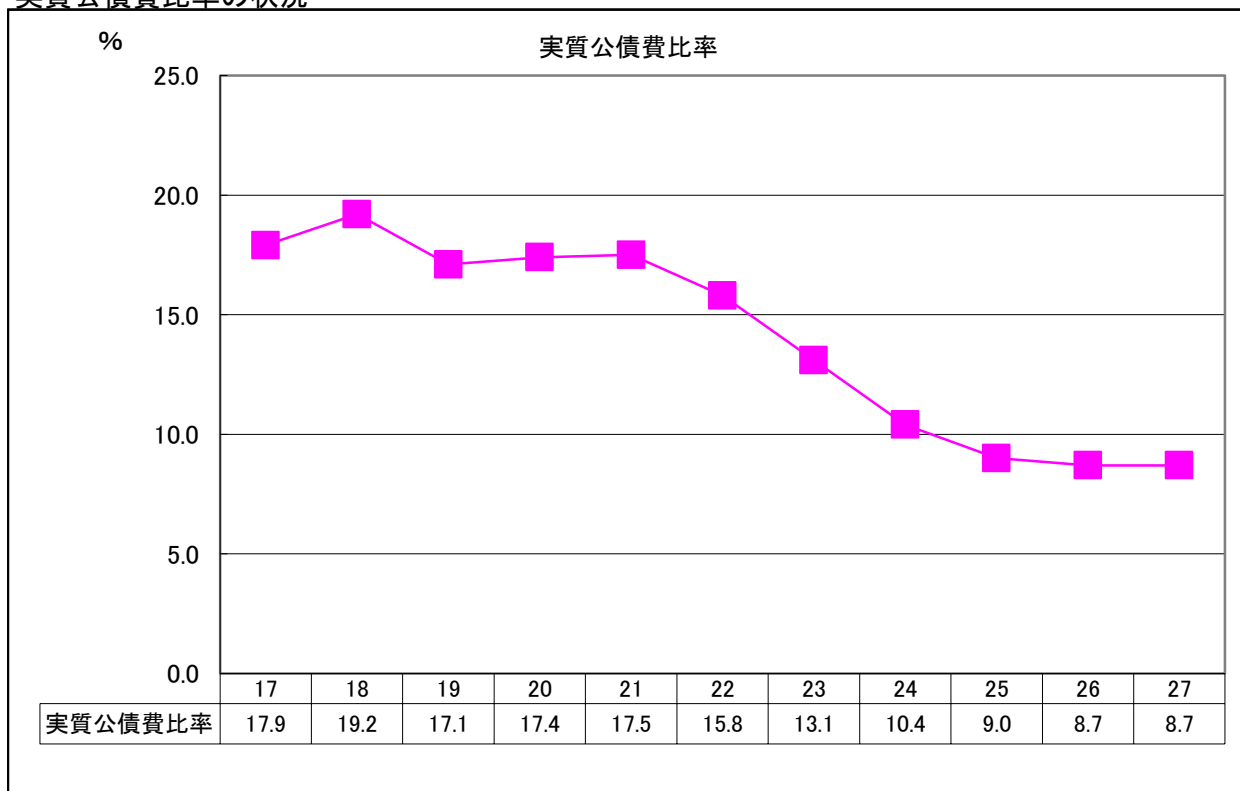
投資的経費の状況



市債残高と公債費



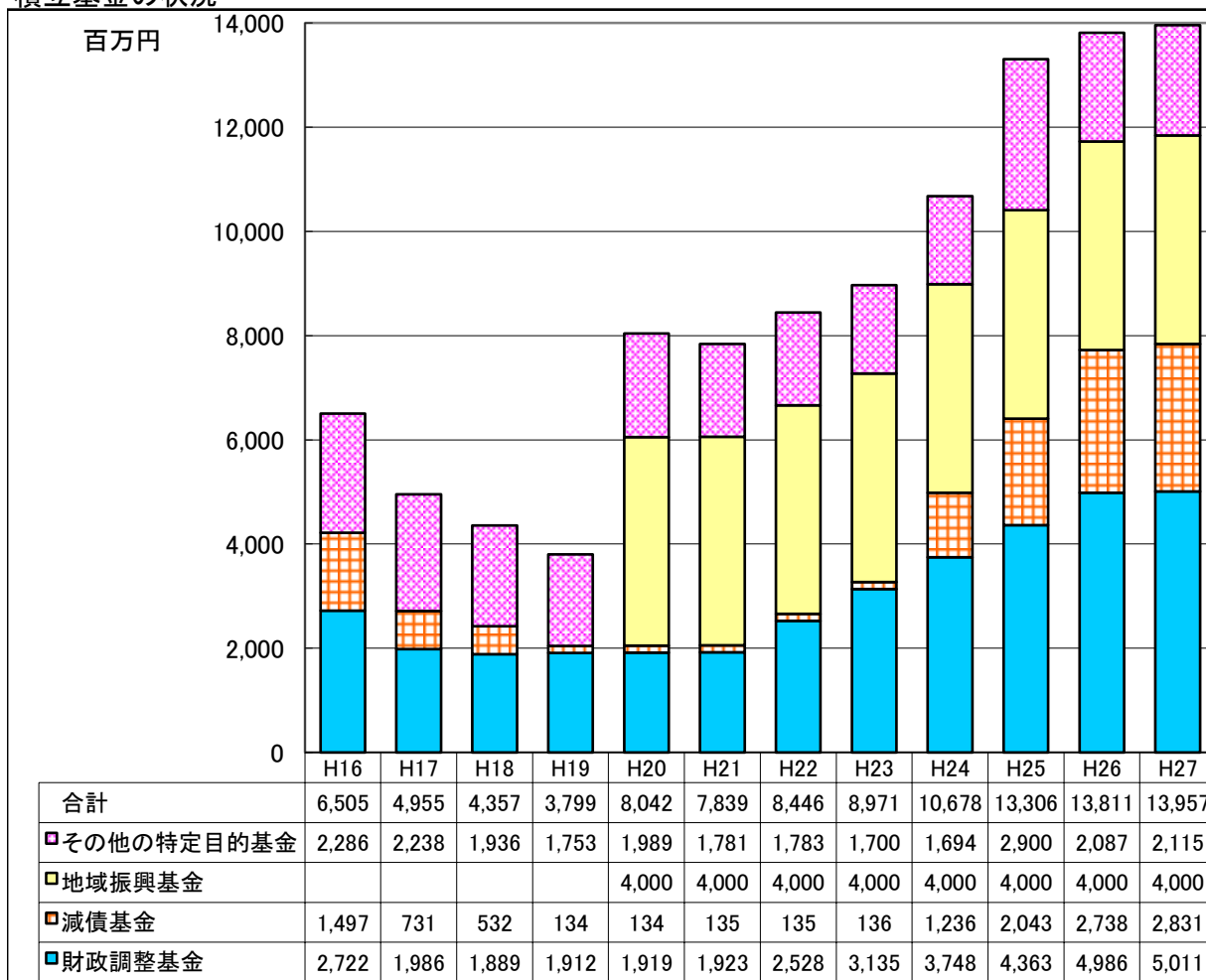
実質公債費比率の状況



(平成26、27年度は推計値)

実質公債費比率 … 公債費や公営企業の繰出金など公債費に準ずるものを含めた実質的な公債費が標準財政規模に占める割合を3ヶ年平均で表した指標。この比率が18%以上になると起債に
あたり許可が必要となり、25%以上になると一定の地方債の起債が制限される。

積立基金の状況



- 財政調整基金 … 年度間の財源の不均衡を調整するために設置する基金。経済不況等による大幅な税収減や災害の発生等による支出増の備えとして積み立てているもの。
- 減債基金 … 市債の償還及びその信用維持のために設置する基金。公債費の増加が財政の弾力性を失わせることから、公債費の償還を計画的に行うために積み立てているもの。
- 地域振興基金 … 地域住民の一体感の醸成や地域振興を目的に設置する基金。平成20年度に合併特例債を活用し造成したもの。

平成27年度税目別歳入予算見積

1項 市民税 1目 個人市民税

(単位:千円、%)

区 分		当初予算調定見込額		前年度比較増減		備 考	
		平成27年度	平成26年度	実数	比率		
総所得金額等	総合課税	給与	110,664,084	109,560,518	1,103,566	1.01	
		営業等	7,280,175	7,280,175	0	0.00	
		農業	2,297,037	3,617,924	-1,320,887	-36.51	
		その他の所得	12,217,161	12,420,214	-203,053	-1.63	
	分離課税	総所得金額等	1,265,968	701,579	564,389	80.45	
		土地等	0	0	0	0.00	
		長期譲渡	1,097,572	861,369	236,203	27.42	
		短期譲渡	11,391	5,156	6,235	120.92	
		株式・先物等	930,626	302,679	627,947	207.46	
	計	135,764,014	134,749,614	1,014,400	0.75		
所得控除額	雑損	2,709	10,535	-7,826	-74.29		
	医療費	998,533	950,928	47,605	5.01		
	社会保険料	24,289,920	23,259,144	1,030,776	4.43		
	小規模企業共済等	320,780	285,346	35,434	12.42		
	生命保険料	2,038,311	1,951,167	87,144	4.47		
	地震(損害)保険料	130,683	133,470	-2,787	-2.09		
	寄付金	0	0	0	0.00		
	障害者	控除額	740,336	774,059	-33,723	-4.36	障 普通障害 1,311 人
		内 普通	337,792	342,347	-4,555	-1.33	特別障害 1,354 人
		内 特別	402,544	431,712	-29,168	-6.76	害 うち同居特別障害 772 人
	寡婦	控除額	301,224	298,310	2,914	0.98	
		内 一般	129,088	124,372	4,716	3.79	者 寡婦(一般) 501 人
		内 特別	172,137	173,938	-1,801	-1.04	寡婦(特別) 579 人
	寡夫	44,575	45,250	-675	-1.49	寡夫 173 人	
	勤労学生	0	260	-260	-100.00	等 勤労学生 0 人	
	配偶者	2,774,344	2,893,657	-119,313	-4.12		
	配偶者特別	306,950	321,000	-14,050	-4.38	配 一般 6,656 人	
	扶養	控除額	6,454,722	6,800,295	-345,573	-5.08	偶 老人 1,587 人
		内 一般	1,876,954	1,996,241	-119,287	-5.98	者 配偶者特別 1,350 人
		内 特定	1,185,296	1,226,244	-40,948	-3.34	
		内 老人	391,229	399,849	-8,620	-2.16	扶 一般 5,751 人
		同居老親等	3,001,244	3,177,961	-176,718	-5.56	特定 2,696 人
	同居特障加算分	175,962	193,739	-17,777	-9.18	老人 1,041 人	
	基礎控除	18,432,719	18,631,719	-199,000	-1.07	養 同居老親 6,730 人	
		計	57,011,769	56,548,879	462,890	0.82	
	課税標準額	78,752,245	78,200,735	551,510	0.71	基礎控除 56,364 人	
	平均税率	6.00 %	5.98 %				
算出税額	4,725,135	4,676,404	48,731	1.04			
税額控除額	133,894	137,553	-3,659	-2.66			
住宅借入金控除額	41,062	48,833	-7,771	-15.91			
寄附金税額控除額	2,911	1,178	1,733	147.08			
税額調整額	2,044	2,543	-499	-19.61			
配当割額、譲渡所得割額控除	7,842	2,279	5,563	244.09			
所得割額	4,537,382	4,484,018	53,364	1.19			
均等割額	219,100	225,400	-6,300	-2.80	3,500円×62,600人		
	所得・均等割額計	4,756,482	4,709,418	47,064	1.00		
特別徴収税額	前年度課税本年度調定	572,737	565,397	7,340	1.30		
	本年度課税翌年度調定	601,316	586,981	14,335	2.44		
前年度課税特別徴収繰入分(現年度扱)							
変更	現年度分	40,000	40,000	0	0.00		
	過年度分	20,000	20,000	0	0.00		
退職所得分離課税分	41,839	53,662	-11,823	-22.03			
	合 計	4,829,742	4,801,496	28,246	0.59		

平成27年度税目別歳入予算見積

1項 市民税 2目 法人市民税

(単位:千円、%)

	平成27年度予算調定見込額			平成26年度予算調定見込額			前年度比較増減率		
	法人税割	均等割額	合計	法人税割	均等割額	合計	法人税割	均等割額	合計
農林業	2,042	5,879	7,921	1,465	6,446	7,911	39.39	-8.80	0.13
漁業	49	416	465	805	579	1,384	-93.91	-28.15	-66.40
鉱業	317	369	686	486	374	860	-34.77	-1.34	-20.23
建設業	49,802	33,898	83,700	67,805	37,191	104,996	-26.55	-8.85	-20.28
製造業	132,253	55,545	187,798	156,932	50,487	207,419	-15.73	10.02	-9.46
電気ガス供給水道業	3,073	4,427	7,500	5,403	4,485	9,888	-43.12	-1.29	-24.15
運輸・通信業	9,625	15,737	25,362	11,602	17,040	28,642	-17.04	-7.65	-11.45
卸売・小売業・飲食店	107,193	89,343	196,536	144,791	95,196	239,987	-25.97	-6.15	-18.11
金融・保険業	78,522	21,035	99,557	56,650	25,949	82,599	38.61	-18.94	20.53
不動産業	6,673	6,208	12,881	5,809	6,521	12,330	14.87	-4.80	4.47
サービス業	85,504	64,809	150,313	105,793	66,221	172,014	-19.18	-2.13	-12.62
合計	475,053	297,666	772,719	557,541	310,489	868,030	-14.79	-4.13	-10.98

(単位:千円、%)

市民税合計	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率
	5,602,461	5,669,526	-67,065	-1.18

2項 固定資産税 1目 固定資産税

(単位:千円、%)

		平成27年度	平成26年度	増減額	増減率	備考		
課税標準	土地	132,788,906	135,092,586	-2,303,680	-1.71	軽減 減免	新築軽減	31,709
	家屋	226,317,943	230,625,340	-4,307,397	-1.87		不均一課税	1,736
	償却資産	83,669,620	95,021,753	-11,352,133	-11.95		課税免除	112,130
	計	442,776,469	460,739,679	-17,963,210	-3.90		生活保護	4,983
税率	1.4%	1.4%	0	0.00	その他	54,606		
算出税額	6,198,871	6,450,355	-251,484	-3.90				
軽減税額	31,709	38,498	-6,789	-17.63				
減免税額	173,455	62,848	110,607	175.99				
差引税額	5,993,707	6,349,009	-355,302	-5.60				

2項 固定資産税 2目 固定資産等所在市町村交付金

(単位:千円、%)

	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率
国	81,647	81,475	172	0.21
県	48,224	49,148	-924	-1.88
合計	129,871	130,623	-752	-0.58

(単位:千円、%)

固定資産税合計	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率
	6,123,578	6,479,632	-356,054	-5.49

平成27年度税目別歳入予算見積

3項 軽自動車税

(単位:千円、%)

	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
原付自転車	5,226	5,549	-323	-5.82	原付50cc	3,968台	四輪貨営	158台
軽自動車	306,258	299,432	6,826	2.28	原付90cc	444台	四輪貨自	15,166台
小型特殊	14,991	14,993	-2	-0.01	原付125cc	328台	雪上車	1台
二輪小型	5,396	5,352	44	0.82	ミニカー	77台	小型特農耕	7,985台
算出税額	331,871	325,326	6,545	2.01	軽自二輪	1,272台	小型特殊	470台
減免税額	3,893	3,612	281	7.78	軽自三輪	1台	二輪小型	1,349台
合計	327,978	321,714	6,264	1.95	四輪乗営	0台		
					四輪乗自	33,081台	合計	64,300台

4項 市たばこ税

(単位:千円、%)

	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
旧3級品以外	813,566	817,185	-3,619	-0.44	税率 旧3級品以外 5,262円/1,000本 旧3級品 2,495円/1,000本			
旧3級品	27,008	28,604	-1,596	-5.58				
合計	840,574	845,789	-5,215	-0.62				

5項 特別土地保有税

(単位:千円、%)

	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
税額	-	-	-	-	平成15年度から課税停止			

6項 入湯税

(単位:千円、%)

	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
税額	131,303	127,331	3,972	3.12	宿泊	441,440人(150円)		
					日帰	867,826人(75円)		
					計	1,309,266人		

7項 都市計画税

(単位:千円、%)

課税標準	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
土地	112,406,153	114,312,644	-1,906,491	-1.67	生活保護: 746 その他: 7,052			
家屋	158,922,723	160,975,032	-2,052,309	-1.27				
計	271,328,876	275,287,676	-3,958,800	-1.44				
税率	0.3%	0.3%	0	0.00				
算出税額	813,977	825,862	-11,885	-1.44				
減免税額	7,798	7,122	676	9.49				
差引税額	806,179	818,740	-12,561	-1.53				

(単位:千円、%)

市税合計	当初予算調定額		前年度比較		備考			
	平成27年度	平成26年度	増減額	増減率				
	13,832,073	14,262,732	-430,659	-3.02				

平成27年度予算 入湯税充当状況

(単位：千円)

区分	事業名	事業費	財源内訳				
			国・県 支出金	地方債	その他 特定財源	入湯税	税等
環境衛生施設	○ 観光地公衆便所等管理	8,366				5,942	2,424
	小計	8,366				5,942	2,424
消防施設等	○ 消防施設等の整備	57,313	14,040	39,600	2,845	587	241
	○ 消防庁舎等の整備	9,500		9,000		355	145
	○ 消防施設整備に係る市債償還金	20,753				14,739	6,014
	小計	87,566	14,040	48,600	2,845	15,681	6,400
観光施設	○ 宿泊施設の管理	3,635	8			978	2,649
	○ 日帰り温泉施設の管理	57,123			28,955	9,815	18,353
	○ スキー場等施設の管理	33,494			29,057	2,329	2,108
	○ その他観光施設等の管理	12,745			3,000	5,476	4,269
	○ 観光施設等整備に係る市債償還金	21,010				5,986	15,024
	小計	128,007	8		61,012	24,584	42,403
観光の振興	(1) 広報に関する費用	19,820			47	13,434	6,339
	(2) 観光奨励に関する費用	99,840	250			69,377	30,213
	・海水浴場環境整備等経費	10,211				7,252	2,959
	・観光キャンペーン等経費	17,194				12,213	4,981
	・観光振興団体等活動助成経費	36,943				24,745	12,198
	・観光振興イベント等経費	35,492	250			25,167	10,075
	小計	119,660	250		47	82,811	36,552
合計	343,599	14,298	48,600	63,904	129,018	87,779	

地区別課税客数・収入見込額

区分	鶴岡		藤島		羽黒		櫛引		朝日		温海		計		
	人	千円	人	千円	人	千円	人	千円	人	千円	人	千円	人	千円	
現年課税分	宿泊	292,140	42,900	1,555	228	1,226	180			1,639	241	144,880	21,275	441,440	64,824
	日帰	202,227	14,849	208,665	15,321	242,118	17,778	130,593	9,589	63,362	4,652	20,861	1,532	867,826	63,721
	計	494,367	57,749	210,220	15,549	243,344	17,958	130,593	9,589	65,001	4,893	165,741	22,807	1,309,266	128,545
滞納繰越分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	473
総計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,018

平成27年度予算 都市計画税充当状況

(単位：千円)

区 分	事 業 名	事業費	財 源 内 訳				
			国・県 支出金	地方債	そ の 他 特定財源	都 市 計画税	税等
街路・道路事業	山形県施行街路事業負担金	75,408		71,600		3,808	
	都市計画道路苗津大山線整備事業	2,000		1,900		100	
	都市計画道路道形黄金線整備事業	20,000		19,000		1,000	
	都市計画道路道形黄金線整備事業	10,000		9,500		500	
	都市計画管理事務	772				772	
	都市再興基本計画策定事務	2,707				2,707	
	鶴岡市茅原北土地区画整理事業	343				343	
	小 計	111,230		102,000		9,230	
公園事業	藤島城址前等整備・歴史公園整備事業	7,950	2,300	5,000		650	
	小 計	7,950	2,300	5,000		650	
下水道事業	下水道事業繰出金【鶴岡・藤島・温海】	1,342,931				364,016	978,915
	小 計	1,342,931				364,016	978,915
地方債元利償還金	街路・道路整備事業【鶴岡・藤島・温海】	1,000,739				350,301	650,438
	公園・緑地整備事業【鶴岡・藤島】	231,011				62,967	168,044
	市街地再開発事業【鶴岡】	36,064				12,977	23,087
	小 計	1,267,814				426,245	841,569
合 計		2,729,925	2,300	107,000		800,141	1,820,484

平成27年度予算 引上げ分の地方消費税
(社会保障財源化分の市町村交付金) 充当状況

【社会保障4経費その他社会保障政策に要する経費】

(単位：千円)

区 分	事 業 名	事業費	財 源 内 訳				
			特 定 財 源			一 般 財 源	
			国・県 支出金	市債	その他	引上げ分の 地方消費税 (社会保障 財源化分の 市町村交付 金)	その他
社会福祉	特別障害者手当等運営事業	177,112	132,541			1,875	42,696
	自立支援給付事業	2,447,699	1,832,784			25,667	589,248
	障害児支援事業	148,834	111,135			1,582	36,117
	各種扶助費	1,980,819	1,479,035		21,795	20,041	459,948
	老人福祉施設入所等措置事業	271,817			47,673	9,376	214,768
	児童手当支給費	2,006,900	1,702,062			12,746	292,092
	児童扶養手当支給事業	514,091	171,059		180	14,328	328,524
	小 計	7,547,272	5,428,616		69,648	85,615	1,963,393
社会保険	国民健康保険事業（事業勘定）	857,189	487,531			15,441	354,217
	後期高齢者医療保険事業	1,839,189	290,825		1	64,694	1,483,669
	介護保険事業	2,064,772				86,260	1,978,512
	小 計	4,761,150	778,356		1	166,395	3,816,398
保健衛生	予防接種事業	275,249	2,280			11,398	261,571
	健康診査事業	224,991	2,333			9,317	213,341
	重度心身障害（児）者医療給付事業	285,621	142,718			5,977	136,926
	子育て支援医療給付事業	459,895	152,855			12,833	294,207
	ひとり親家庭等医療給付事業	70,585	35,226			1,465	33,894
	小 計	1,316,341	335,412			40,990	939,939
合 計	13,624,763	6,542,384		69,649	293,000	6,719,730	