

# 参 考 資 料

(平成 2 9 年 3 月市議会定例会)

平成 2 9 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 2 9 年度税目別歳入予算見積	.....	9
平成 2 9 年度予算入湯税充当状況	.....	12
平成 2 9 年度予算都市計画税充当状況	.....	13
平成 2 9 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
請願採択事項の処理状況	.....	15

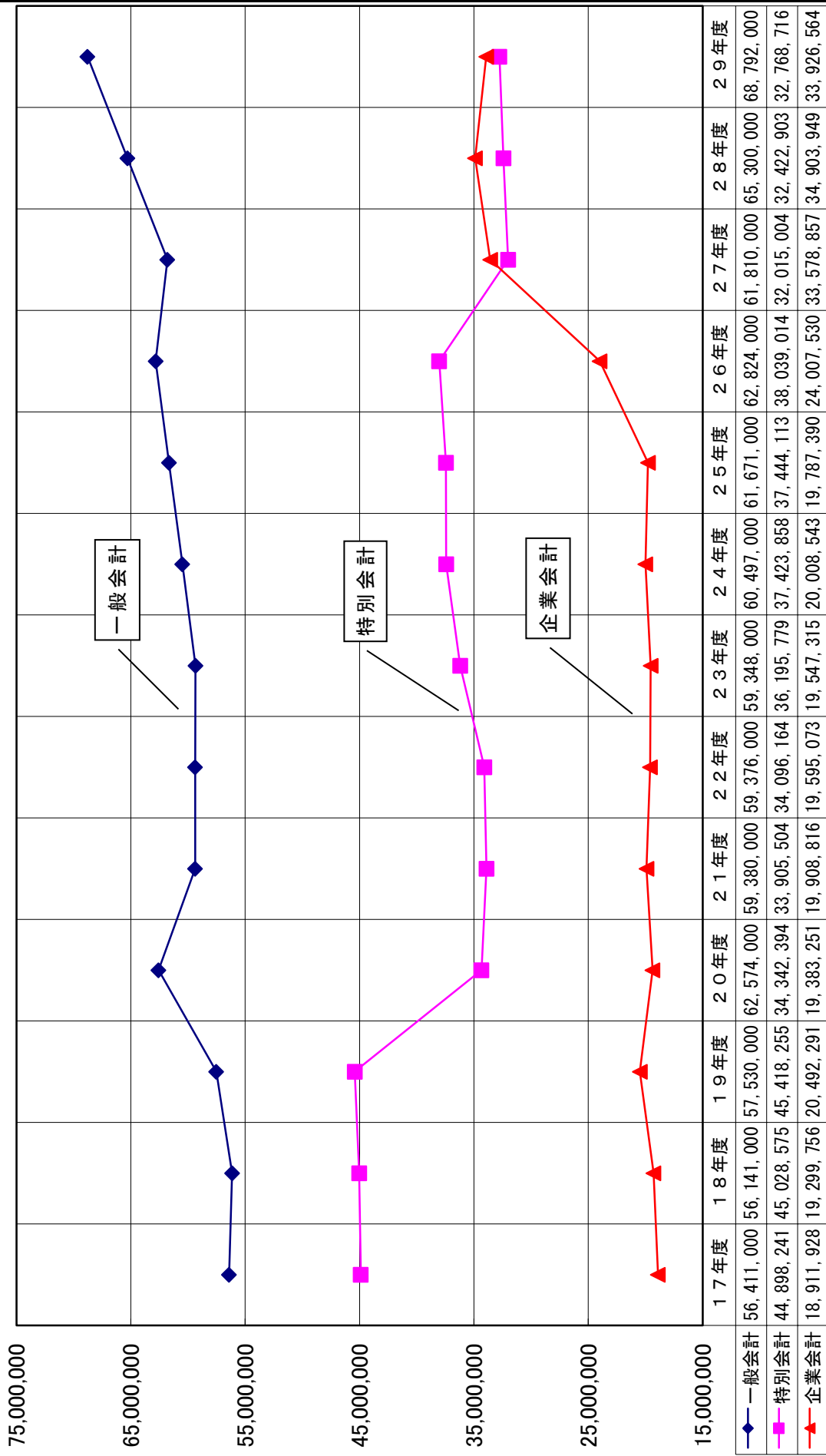
平成29年度 一般会計予算性質別経費内訳表(款別)

(単位：千円)

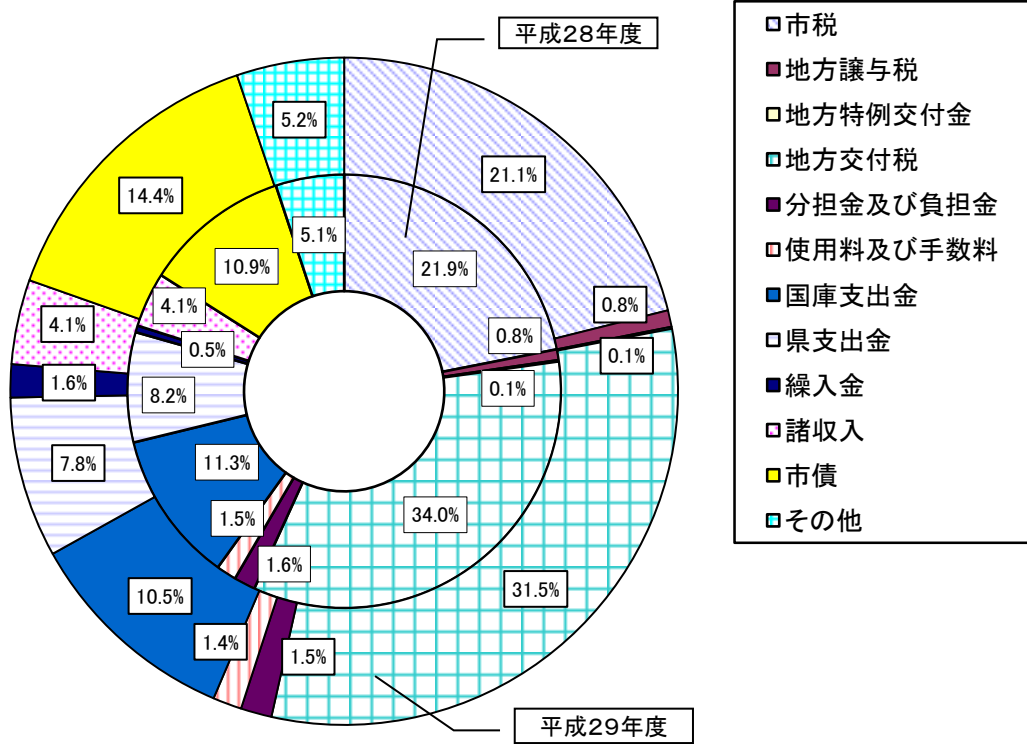
区分	平成			年度			当			予			合計	構成比 %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
議員委員等 報酬手当 特別職給与 及び職員給 共済組合等 負担金 退職手当 組合負担金 その他の 人件費	238,126	50,435	5,635	10,801	29,736	81	879	86,312	53,517				475,522	0.6
消費	56,819	1,788,944	1,289,153	539,232	660,378	212,841	597,804	1,246,493	1,327,781				7,719,945	11.3
費	76,856	358,179	269,183	111,681	138,109	44,434	125,724	266,362	275,738				1,666,266	2.4
的		1,088,941											1,088,941	1.6
経	371,801	3,301,492	1,563,971	661,714	828,723	257,356	724,407	1,599,167	1,657,036				10,965,667	15.9
費		235,309	72,329	14,431		28,604	3,601		322,854				689,248	1.0
物	14,916	40,925	1,951	2,217	390	7,461	3,398	27,262	15,109				118,545	0.2
件	8,020	421,197	43,245	234,671	1,875	28,498	22,948	76,558	1,313,095				2,169,457	3.1
費		7,372	1,066	300	878	1,595	2,068	9,753	75,380				98,698	0.1
の	7,642	678,533	487,763	1,445,813	15,695	79,546	185,432	63,941	1,091,360				4,185,862	6.1
物	1,778	686,697	27,163	41,240	701	16,804	14,358	17,603	240,494	10			1,053,437	1.6
件	32,356	2,070,033	633,517	1,738,672	19,539	162,508	173,398	195,117	3,058,292	10			8,315,247	12.1
費		35,351	3,802	96,966		25,352	35,586	18,672	66,883					
経	780	46,903	11,657,776	752,386		9,480	3,000	24,645	103,759				12,608,224	18.3
費		6,216						71,232					77,448	0.1
の	1,434	1,168,117	517,539	21,361	11,637	1,634,443	52,106	27,935	163,105				4,639,459	6.8
費	219	681,979	57,255	1,934,691	85	295,820	2,595	9,914	41,826				4,119,027	6.0
等	1,653	1,856,312	574,794	1,956,052	11,722	1,930,263	1,044,377	1,146,749	204,931				8,835,934	12.9
費	406,590	7,310,091	14,433,860	5,205,790	31,261	2,956,326	1,513,717	1,946,682	5,090,901	10			41,834,586	60.8
普通		7,700	1,443,744	238,664		317,368	59,000	69,000	249,739				3,915,174	5.7
建		447,081	51,260	113,861		311,513	226,944	801,226	4,703,431				6,748,236	9.8
設		454,781	1,495,004	352,525		628,881	285,944	161,920	4,953,170				10,663,410	15.5
事													103,485	0.1
業		454,781	1,495,004	352,525		628,881	285,944	161,920	4,953,170				10,766,895	15.6
費													7,669,271	11.1
計														
公														
債														
費														
積		80,399	409	38,053	43,500	435,812	1,673,634	1,029,107	6,412				3,307,326	4.9
立		54	5,097,483			65,528	97		760				5,163,922	7.5
金													50,000	0.1
、														
貸														
出														
資														
及														
び														
出														
資														
金														
繰														
出														
金														
予														
備														
費														
合	406,590	7,845,325	21,026,756	5,596,368	74,761	4,086,547	3,473,392	2,108,602	10,051,243	103,485	7,669,281	50,000	68,792,000	100.0
計														

# 会計別年度別当初予算額の推移

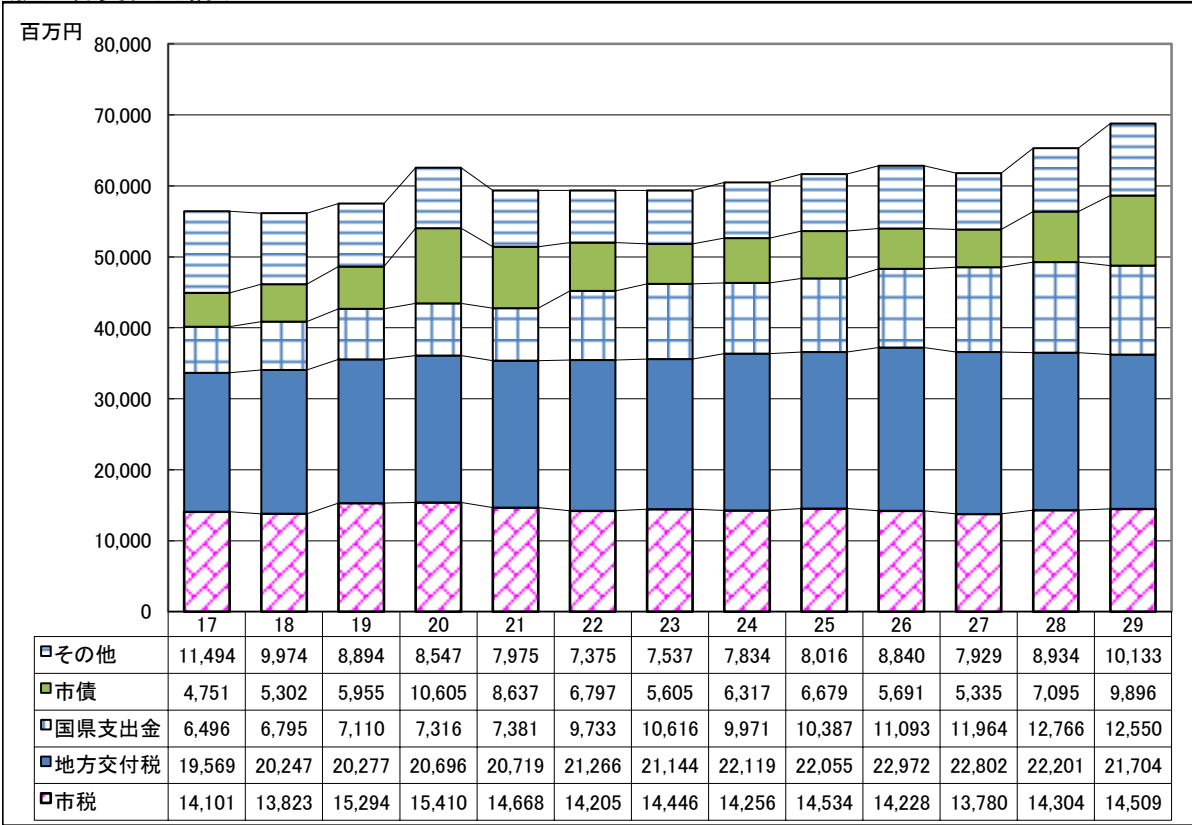
単位：千円



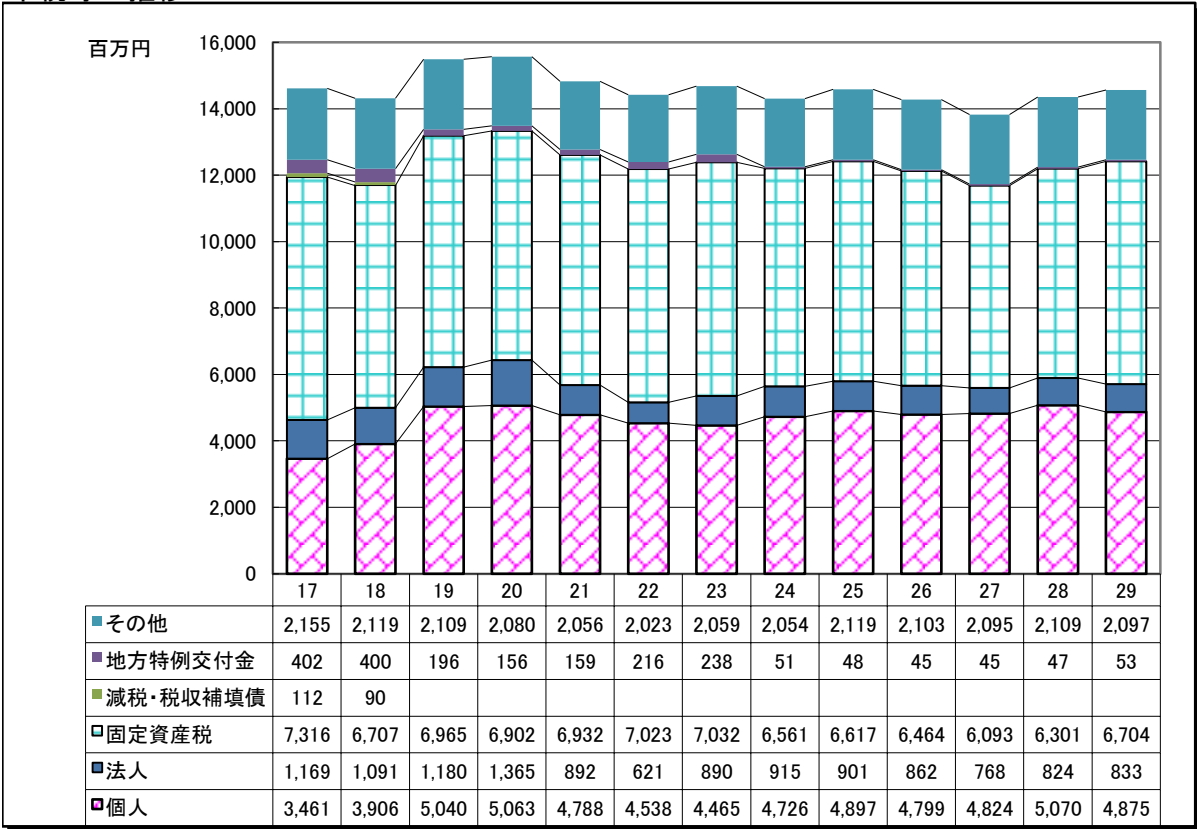
### 款別構成比(歳入)



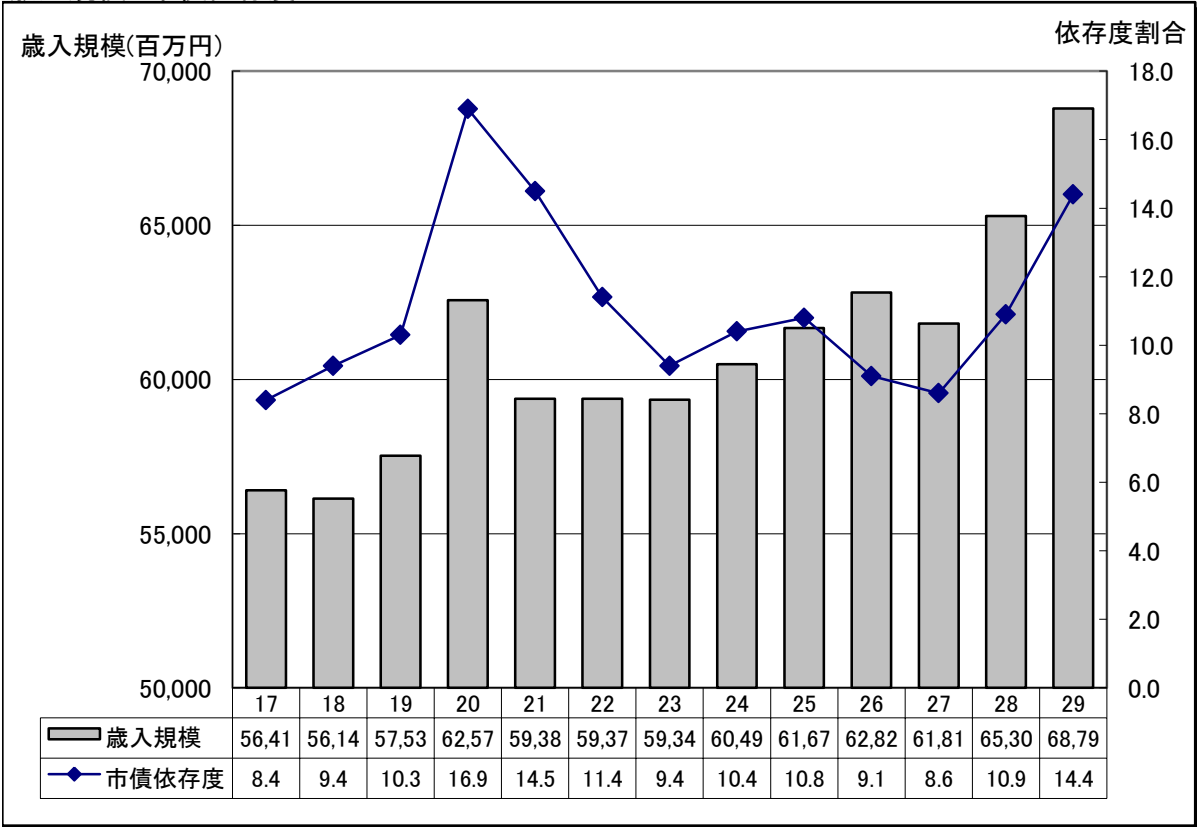
### 歳入各費目別構成



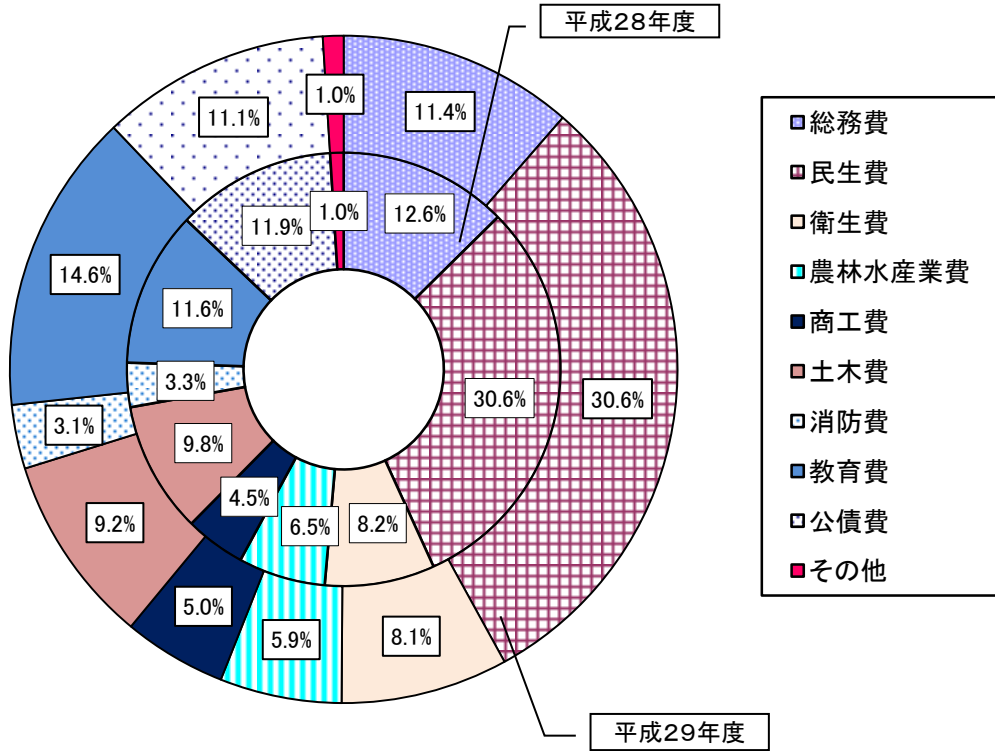
### 市税等の推移



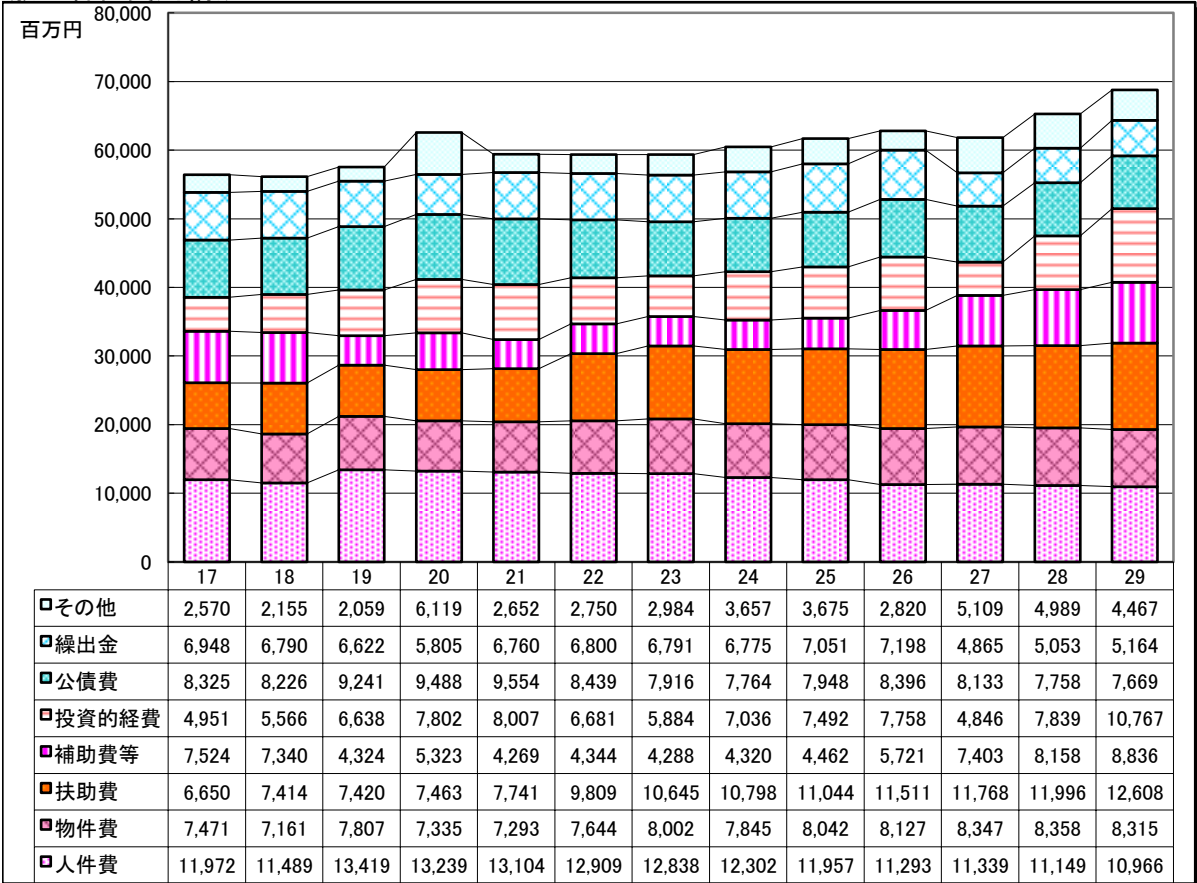
### 歳入規模と市債依存度



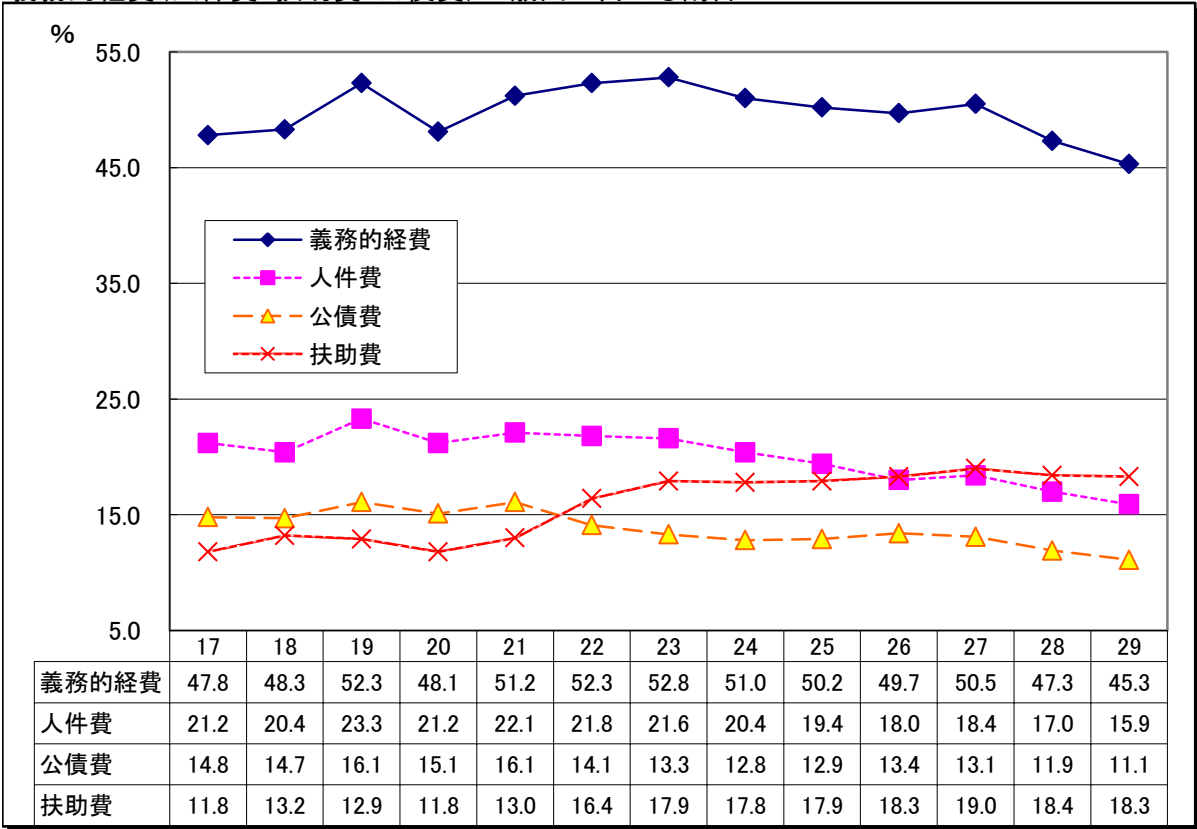
### 款別構成比(歳出)



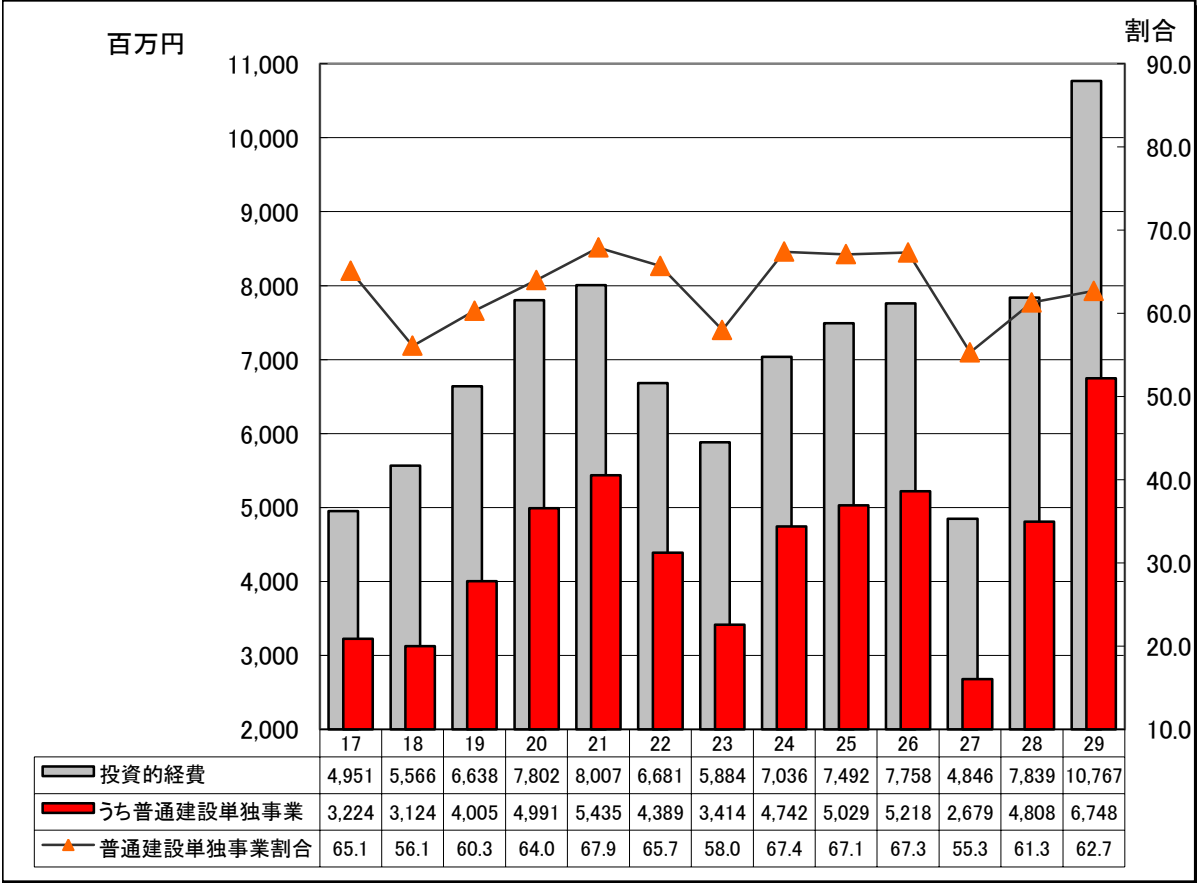
### 歳出各性質別構成



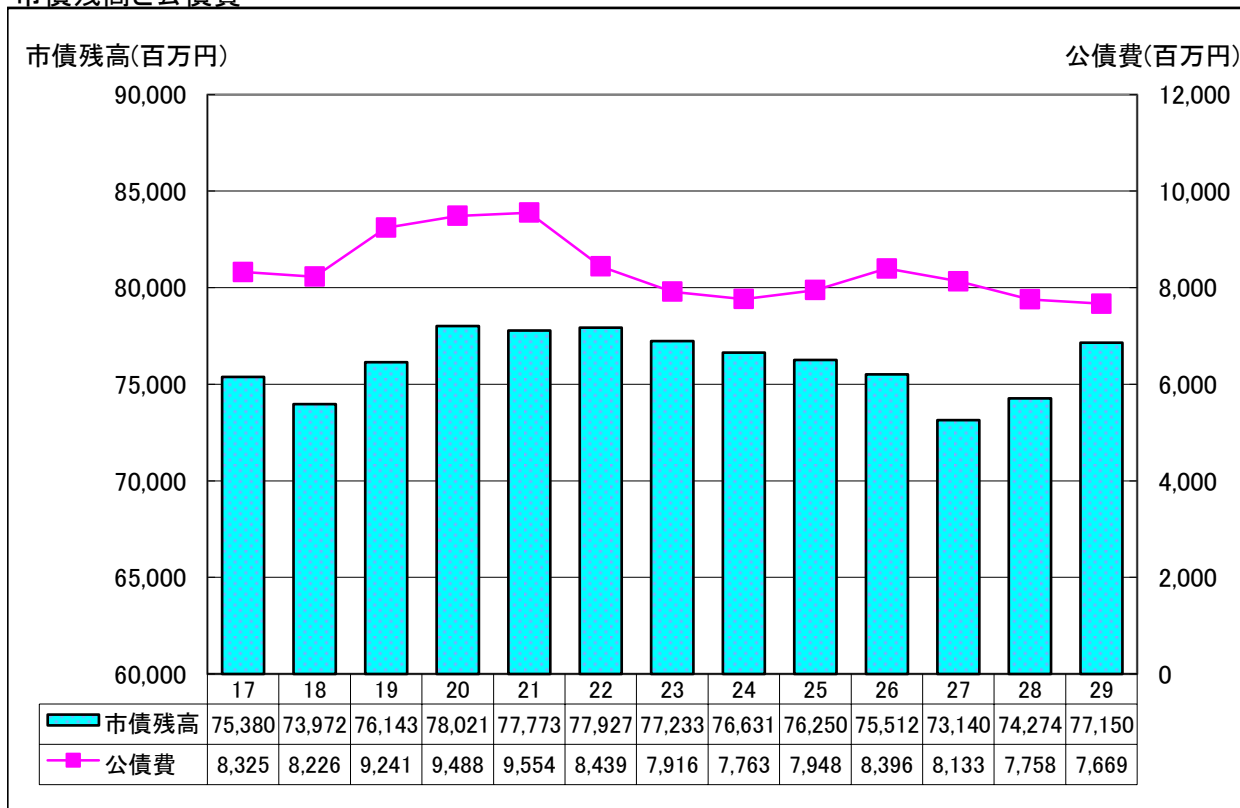
義務的経費(人件費・扶助費・公債費)の歳出に占める割合



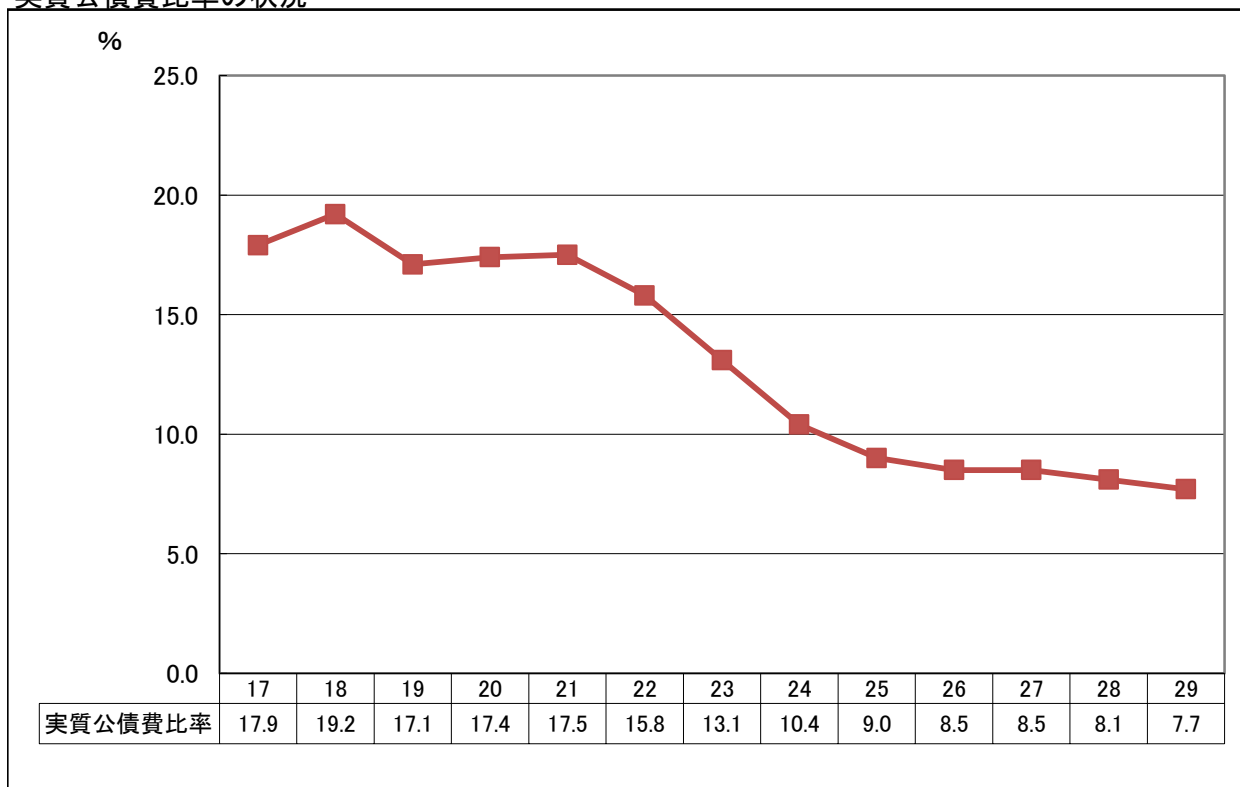
投資的経費の状況



### 市債残高と公債費



### 実質公債費比率の状況

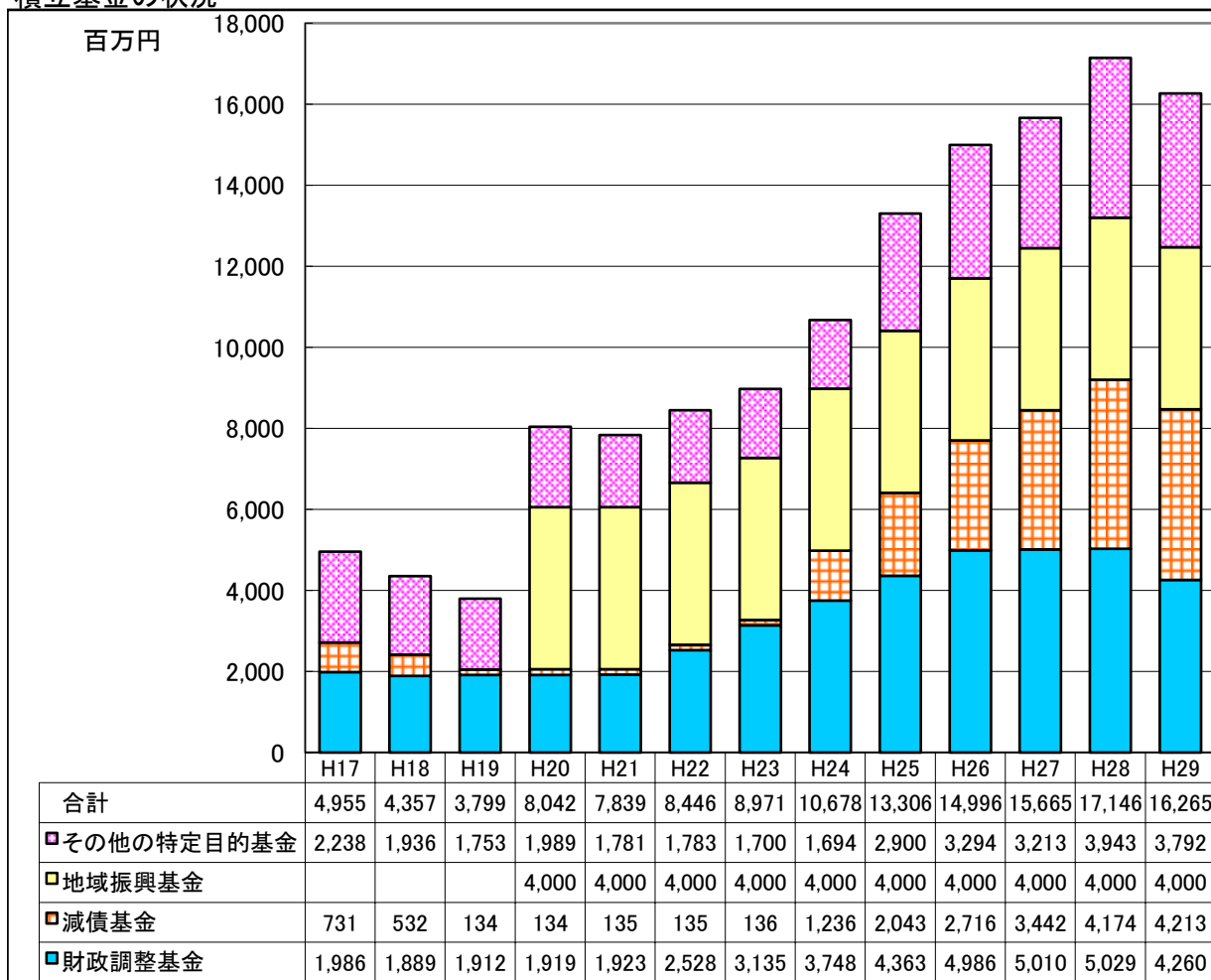


(平成28、29年度は推計値)

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29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		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
総合課税	113,807,351	117,861,928	-4,054,577	-3.44	
給与	7,820,395	7,511,827	308,568	4.11	
営業等	3,487,521	2,999,440	488,081	16.27	
農業	11,317,624	11,183,386	134,238	1.20	
その他の所得	1,438,845	1,202,723	236,122	19.63	
総所得金額等	0	0	0	0.00	
土地等	641,965	959,871	-317,906	-33.12	
長期譲渡	24,593	29,579	-4,986	-16.86	
短期譲渡	381,489	262,533	118,956	45.31	
株式・先物等	138,919,783	142,011,287	-3,091,504	-2.18	均等割3,500円×63,300人
計	2,453	3,432	-979	-28.53	
雑損	989,479	935,226	54,253	5.80	
医療費	25,411,781	26,430,877	-1,019,096	-3.86	
社会保険料	348,736	329,638	19,098	5.79	
小規模企業共済等	2,180,625	2,079,004	101,621	4.89	
生命保険料	129,574	120,079	9,495	7.91	
地震(損害)保険料	0	0	0	0.00	
寄付金	694,361	675,942	18,419	2.72	
控除額	317,696	310,111	7,585	2.45	
内 普通	376,665	365,831	10,834	2.96	
内 特別	306,694	302,990	3,704	1.22	
控除額	126,821	124,970	1,851	1.48	
内 一般	179,873	178,020	1,853	1.04	
内 特別	42,703	45,257	-2,554	-5.64	
寡夫	260	0	260		1,222人
勤労学生	2,584,184	2,615,054	-30,870	-1.18	障害者
配偶者	295,098	300,260	-5,162	-1.72	特別障害者
配偶者特別	6,120,305	6,128,600	-8,295	-0.14	うち同居特別障害者
控除額	1,795,797	1,816,902	-21,105	-1.16	寡婦(一般)
一般	1,120,244	1,167,656	-47,412	-4.06	寡婦(特別)
内 特定	412,875	388,674	24,201	6.23	寡夫
内 老人	2,791,389	2,755,368	36,021	1.31	勤労学生
同居老親等	163,617	162,186	1,431	0.88	配一般
同居特障加算分	18,275,400	17,938,800	336,600	1.88	配偶者
基礎控除	57,545,270	58,067,345	-522,075	-0.90	配偶者特別
計					扶一般
					養特定
					老人
					同居老親
					同居老親
					基礎控除
					55,380人

(単位:千円、%)

区分	当初予算調定見込額		前年度比較	
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率
課税標準額	81,374,513	83,943,942	-2,569,429	-3.06
平均税率	5.96%	5.97%		
算出税額	4,852,772	5,011,453	-158,681	-3.17
調整控除額	131,064	135,821	-4,757	-3.50
住宅借入金控除額	48,431	42,013	6,418	15.28
寄附金税額控除額	19,720	24,331	-4,611	-18.95
税額調整額	1,885	1,957	-72	-3.68
配当割額、譲渡所得割額控除	9,334	3,798	5,536	145.76
所得割額	4,642,337	4,803,533	-161,196	-3.36
均等割額	221,550	216,650	4,900	2.26
所得・均等割額計	4,863,887	5,020,183	-156,296	-3.11
特別徴収税額	607,839	585,993	21,846	3.73
前年度課税特別徴収繰入分(現年度扱)	642,194	626,137	16,057	2.56
変更	0	40,000	-40,000	-
現年度分	15,000	20,000	-5,000	-25.00
過年度分	32,975	39,978	-7,003	-17.52
退職所得分離課税分	4,877,507	5,080,017	-202,510	-3.99
合計				

平成29年度税目別歳入予算見積

	平成29年度予算調定見込額				平成28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		法人税割		均等割額		法人税割		均等割		合計	
	3,976	6,606	10,583	3,182	6,417	9,599	24.95	2.95	10.24					
農林業	843	368	1,211	27	362	389	3042.93	1.58	211.51					
漁業	58	410	468	0	295	295	38.89	58.46						
鉱業	61,871	35,421	97,292	59,324	34,850	94,174	4.29	1.64	3.31					
建設業	138,787	54,781	193,568	162,752	51,348	214,100	-14.73	6.69	-9.59					
製造業	11,410	4,557	15,967	7,054	6,295	13,350	61.74	-27.61	19.61					
電気ガス供給水道業	12,285	14,138	26,422	10,113	12,440	22,553	21.47	13.65	17.16					
運輸・郵便業	90,743	93,681	184,423	75,788	88,523	164,311	19.73	5.83	12.24					
卸売・小売業	79,680	23,171	102,851	137,140	24,508	161,649	-41.90	-5.46	-36.37					
金融・保険業	66,452	7,284	73,736	3,849	6,754	10,602	1626.55	7.85	595.46					
不動産業	58,062	71,786	129,848	64,963	67,999	132,962	-10.62	5.57	-2.34					
サービス業	524,167	312,202	836,369	524,193	299,791	823,984	-0.01	4.14	1.50					
合計														
市民税合計	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率										
	5,713,876	5,904,001	-190,125	-3.22										

(単位:千円、%)

2項 固定資産税 1目 固定資産税

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
	土地	130,051,374	131,317,662	-1,266,288	
家屋	230,587,405	226,000,742	4,586,663	2.03	
課税標準	129,374,145	101,019,299	28,354,846	28.07	
償却資産	490,012,924	458,337,703	31,675,221	6.91	
計	1.4%	1.4%	0	0.00	
税率	6,860,180	6,416,727	443,453	6.91	
算出税額	35,315	30,552	4,763	15.59	
軽減税額	182,875	173,142	9,733	5.62	
減免税額	6,641,990	6,213,033	428,957	6.90	
差引税額					
					新築軽減 35,315
					不均一課税 0
					課税免除 122,579
					生活保護 5,966
					その他 54,330

(単位:千円、%)

2項 固定資産税 2目 固定資産等所在市町村交付金

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
	国	79,379	81,199	-1,820	
県	46,064	46,325	-261	-0.56	
合計	125,443	127,524	-2,081	-1.63	
固定資産税合計	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
	6,767,433	6,340,557	426,876	6.73	

(単位:千円、%)

平成29年度税目別歳入予算見積

3項 軽自動車税

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
原付自転車	8,882	9,401	-519	-5.52	四輪乗自 34,855台
軽自動車	349,030	324,412	24,618	7.59	四輪貨営 154台
小型特殊	22,413	21,849	564	2.58	四輪貨自 14,481台
二輪小型	8,106	8,016	90	1.12	雪上車 1台
算出税額	388,431	363,678	24,753	6.81	小型特農耕 7,817台
減免税額	4,667	4,233	434	10.25	小型特殊 619台
合計	383,764	359,445	24,319	6.77	二輪小型 1,351台
					四輪乗営 64,879台

4項 市たばこ税

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
旧3級品以外	769,854	799,909	-30,055	-3.76	税率 (1,000本当り)
旧3級品	28,709	27,761	948	3.41	旧3級品以外 5,262円
合計	798,563	827,670	-29,107	-3.52	旧3級品 2,925円→3,355円(29年4月以降)

5項 入湯税

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
税額	117,330	127,564	-10,234	-8.02	宿泊 442,160人(150円) 日帰 680,083人(75円) 計 1,122,243人

6項 都市計画税

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率	
課税標準					
土地	109,907,717	111,110,500	-1,202,783	-1.08	
家屋	162,121,393	158,975,702	3,145,691	1.98	
計	272,029,110	270,086,202	1,942,908	0.72	
税率	0.3%	0.3%	0	0.00	
算出税額	816,087	810,258	5,829	0.72	
減免税額	7,260	7,955	-695	-8.74	
差引税額	808,827	802,303	6,524	0.81	生活保護: 865 その他: 6,395

(単位:千円、%)

市税合計	平成29年度	平成28年度	増減額	増減率
		14,589,793	14,361,540	228,253

## 平成29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	7,808				4,880	2,928
	小計	7,808				4,880	2,928
消防施設等	○ 消防施設等の整備	79,820	2,700	67,100	5,731	2,680	1,609
	○ 消防庁舎等の整備	6,000		6,000			
	○ 消防施設整備に係る市債償還金	20,357				12,722	7,635
	小計	144,877	13,472	100,200	5,731	15,919	9,555
観光施設	○ 宿泊施設の管理	3,721	200		40	1,291	2,190
	○ 日帰り温泉施設の管理	38,863		9,200	14,743	7,453	7,467
	○ スキー場等施設の管理	69,418		35,000	26,162	3,671	4,585
	○ その他観光施設等の管理	21,323			2,553	8,346	10,424
	○ 観光施設等整備に係る市債償還金	6,884				3,203	3,681
	小計	140,209	200	44,200	43,498	23,964	28,347
観光の振興	(1) 広報に関する費用	20,273			55	11,878	8,340
	(2) 観光奨励に関する費用	97,454	250			59,855	37,349
	・ 海水浴場環境整備等経費	10,212				6,382	3,830
	・ 観光キャンペーン等経費	22,577				14,109	8,468
	・ 観光振興団体等活動助成経費	29,462				17,354	12,108
	・ 観光振興イベント等経費	35,203	250			22,010	12,943
	小計	117,727	1,150		55	71,733	44,789
合計	410,621	14,822	144,400	49,284	116,496	85,619	

### 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	275,010	40,839	1,191	177	914	136			1,775	263	163,270	24,245	442,160	65,660
	日帰	122,061	9,063	188,461	13,993	217,820	16,173	130,980	9,725	527	39	20,234	1,503	680,083	50,496
	計	397,071	49,902	189,652	14,170	218,734	16,309	130,980	9,725	2,302	302	183,504	25,748	1,122,243	116,156
滞納繰越分	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	342
総計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	116,498

## 平成 29 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	26,040		24,700		1,340	
	都市計画道路山王町本町線整備事業	375,103	224,935	142,600		7,568	
	都市計画管理事務	1,500				1,500	
	鶴岡市茅原北土地区画整理事業	205,970	123,630	77,900		4,440	
	小 計	608,613	348,565	245,200		14,848	
下水道事業	下水道事業繰出金【鶴岡・藤島・温海】	1,301,541				430,077	871,464
	小 計	1,301,541				430,077	871,464
地方債 元利償還金	街路・道路整備事業【鶴岡・藤島・温海】	772,801				317,609	455,192
	公園・緑地整備事業【鶴岡・藤島】	61,405				24,038	37,367
	市街地再開発事業【鶴岡】	34,833				14,846	19,987
	小 計	869,039				356,493	512,546
合 計		2,779,193	348,565	245,200		801,418	1,384,010

平成29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	132,993	99,474	0	0	1,698	31,821
	自立支援給付事業	2,558,722	1,916,050	0	0	32,841	609,831
	障害児支援事業	196,452	146,790	0	0	2,546	47,116
	各種扶助費	1,960,679	1,484,942	0	14,341	23,579	437,817
	老人福祉施設入所等措置事業	272,181	0	0	49,580	11,365	211,236
	児童手当支給費	1,903,060	1,617,790	0	0	14,576	270,694
	児童扶養手当支給事業	494,532	164,532	0	180	16,863	312,957
	小 計	7,518,619	5,429,578	0	64,101	103,468	1,921,472
社会保険	国民健康保険事業（事業勘定）	917,628	494,106	0	0	21,660	401,862
	後期高齢者医療保険事業	1,934,222	316,718	0	1	82,693	1,534,810
	介護保険事業	2,209,525	0	0	0	112,951	2,096,574
	小 計	5,061,375	810,824	0	1	217,304	4,033,246
保健衛生	予防接種事業	269,747	2,050	0	0	13,690	254,007
	健康診査事業	211,615	3,572	0	0	10,627	197,416
	重度心身障害(児)者医療給付事業	248,622	123,635	0	0	6,384	118,603
	子育て支援医療給付事業	454,034	144,281	0	0	15,830	293,923
	ひとり親家庭等医療給付事業	65,222	32,418	0	0	1,697	31,107
	小 計	1,249,240	305,956	0	0	48,228	895,056
合 計	13,829,234	6,546,358	0	64,102	369,000	6,849,774	

## 請願採択事項の処理状況

採択年月日	件名	処 理 状 況						摘 要
		要 望 済	実 施 済 又 実 施 中	実 施 見 込	検 討 中	実 施 困 難	そ の 他	
平成28年 3月24日	骨髄バンクドナーによる骨髄提供時の支援補助制度の導入に関する請願		○					平成28年度鶴岡市一般会計補正予算（第3号）により、骨髄移植ドナー支援助成事業に係る補助金の予算措置を行い、平成28年4月1日以降の提供者を対象に実施中である。