

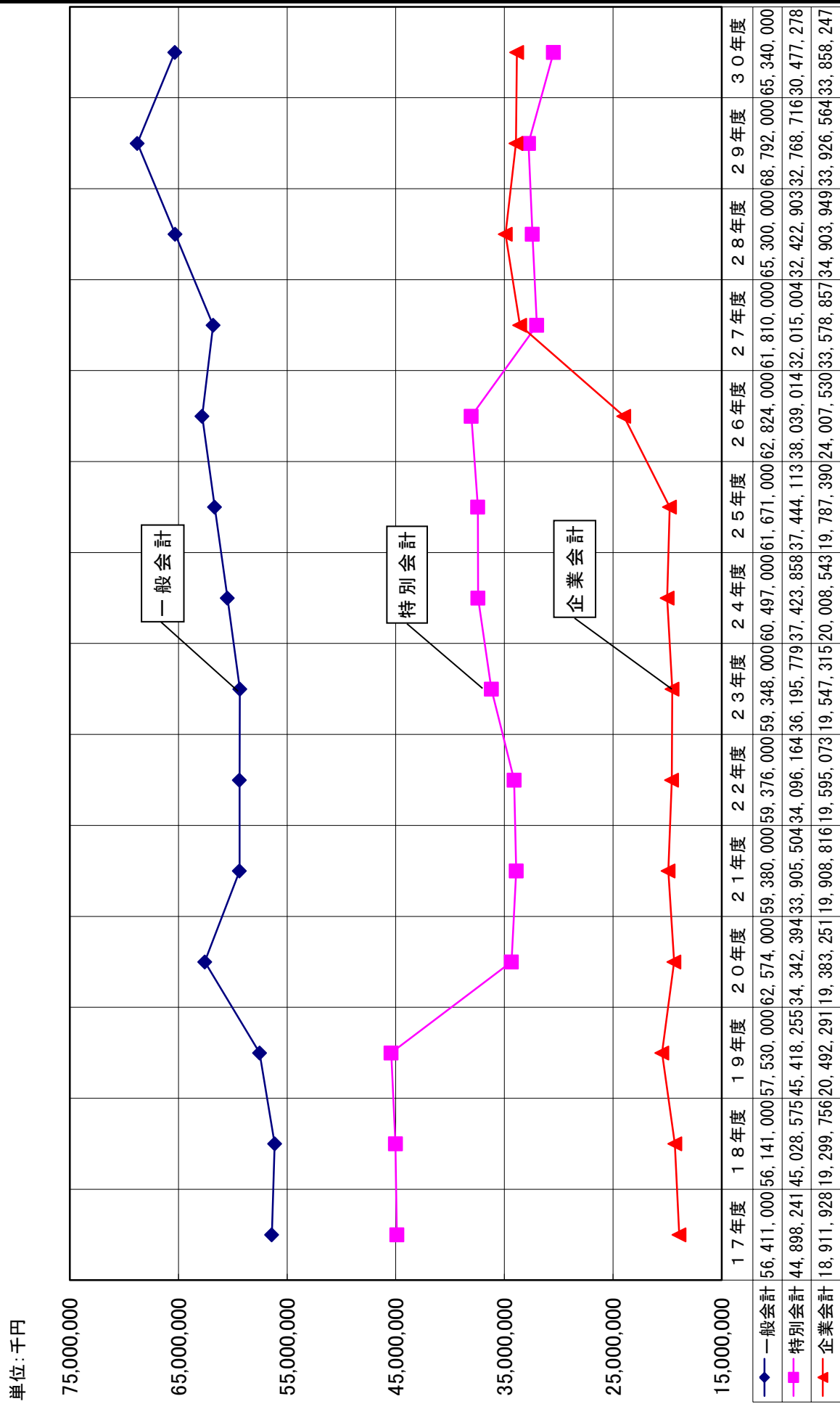
# 参 考 資 料

(平成30年3月市議会定例会)

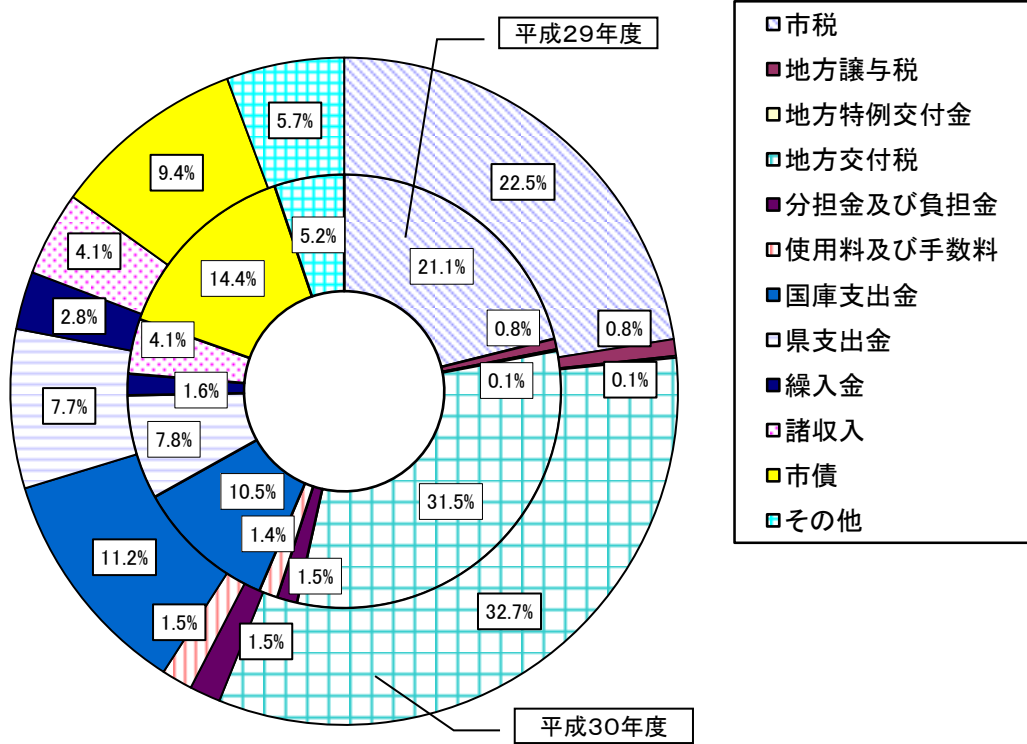
平成30年度一般会計予算性質別経費内訳表	.....	1
一般会計当初予算の推移	.....	2
平成30年度税目別歳入予算見積	.....	9
平成30年度予算入湯税充当状況	.....	12
平成30年度予算都市計画税充当状況	.....	13
平成30年度予算引上げ分の地方消費税 (社会保障財源化分の市町村交付金) 充当状況	.....	14



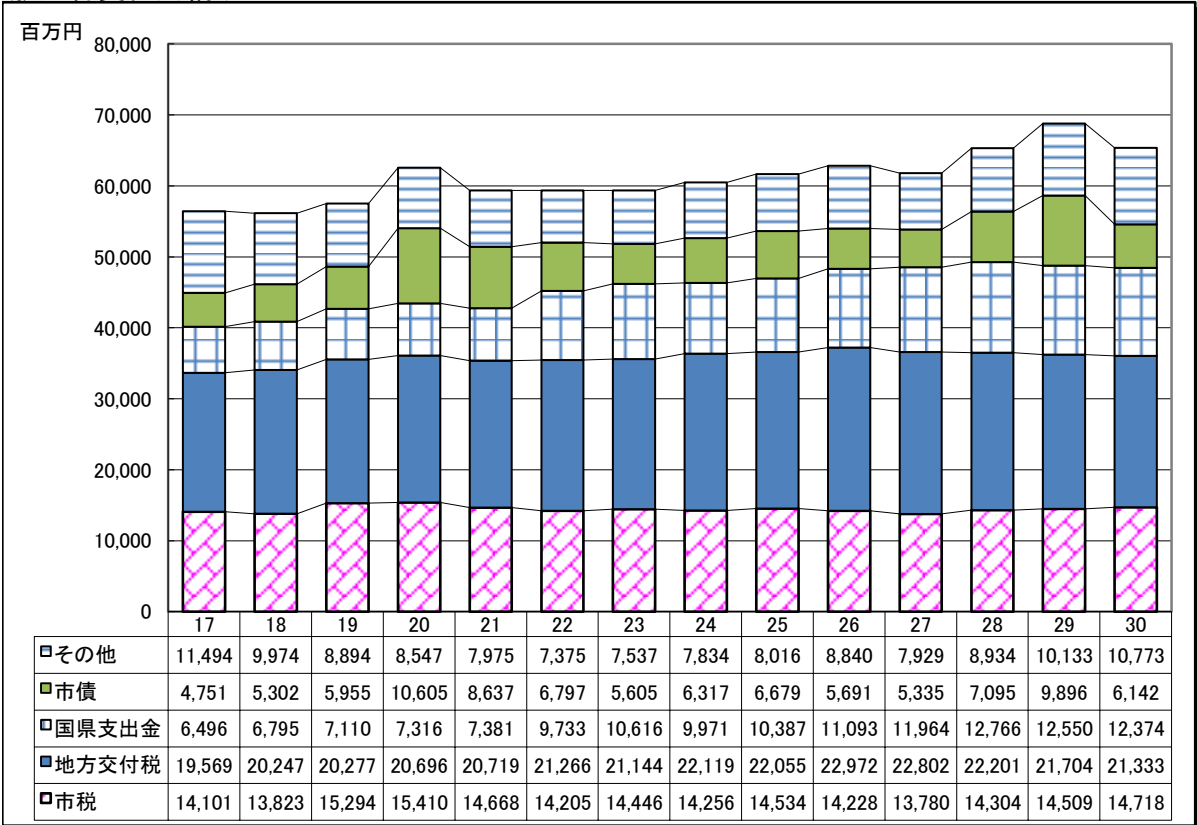
# 会計別年度別当初予算額の推移



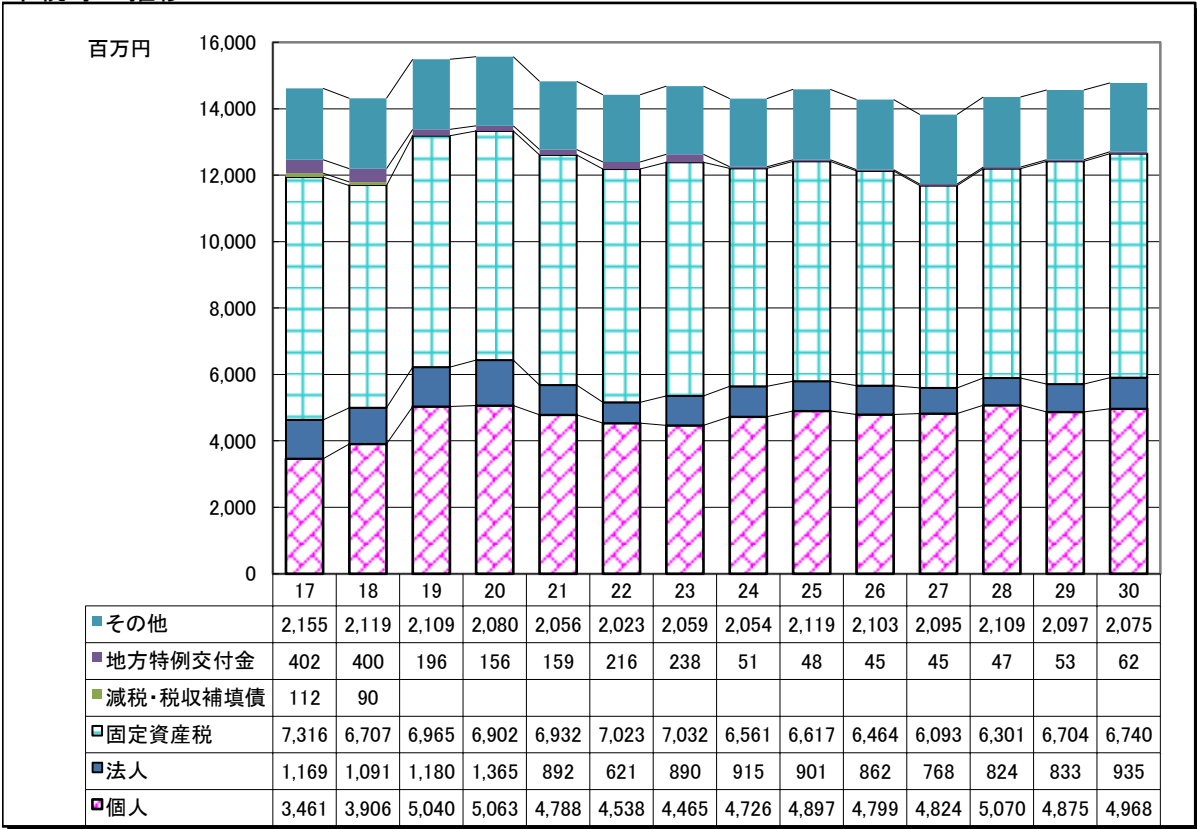
### 款別構成比(歳入)



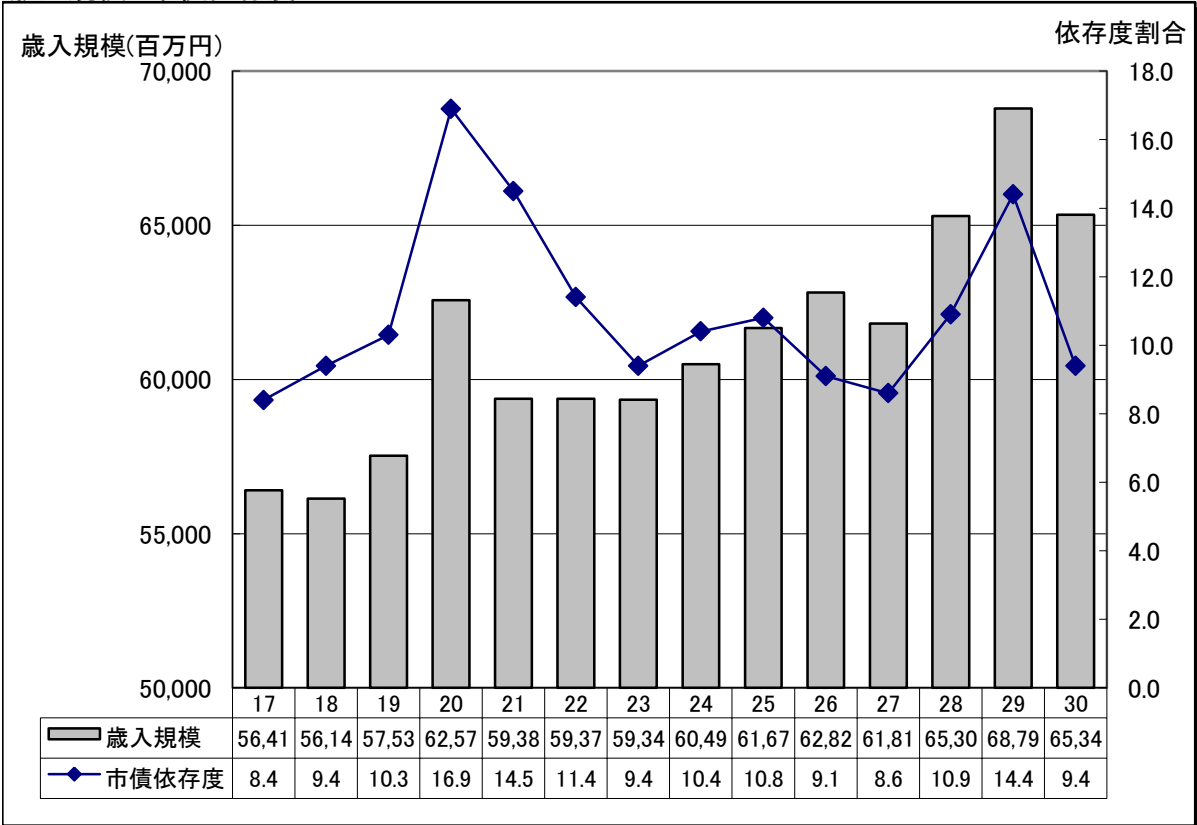
### 歳入各費目別構成



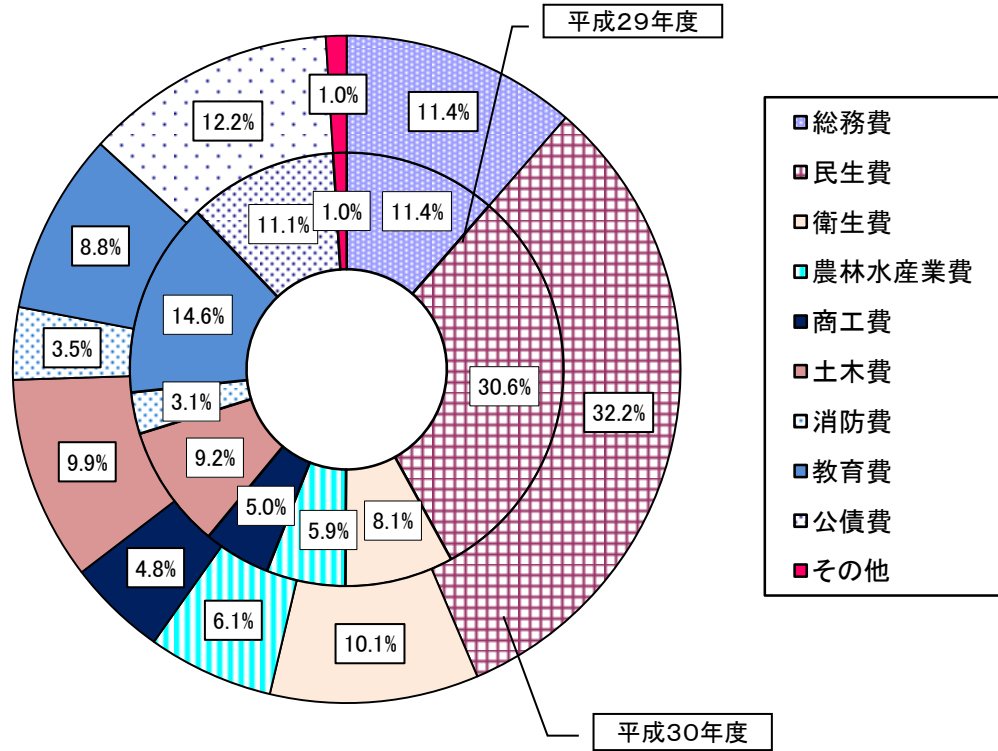
### 市税等の推移



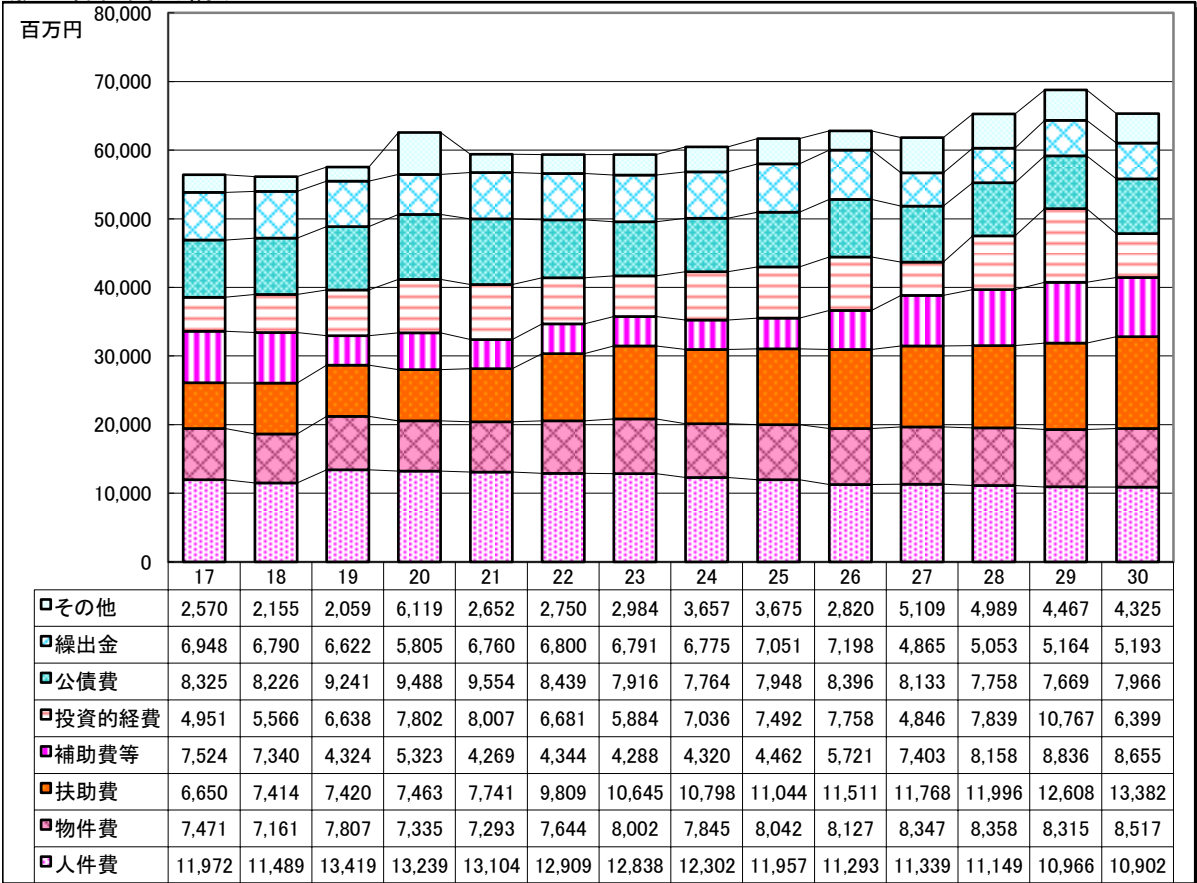
### 歳入規模と市債依存度



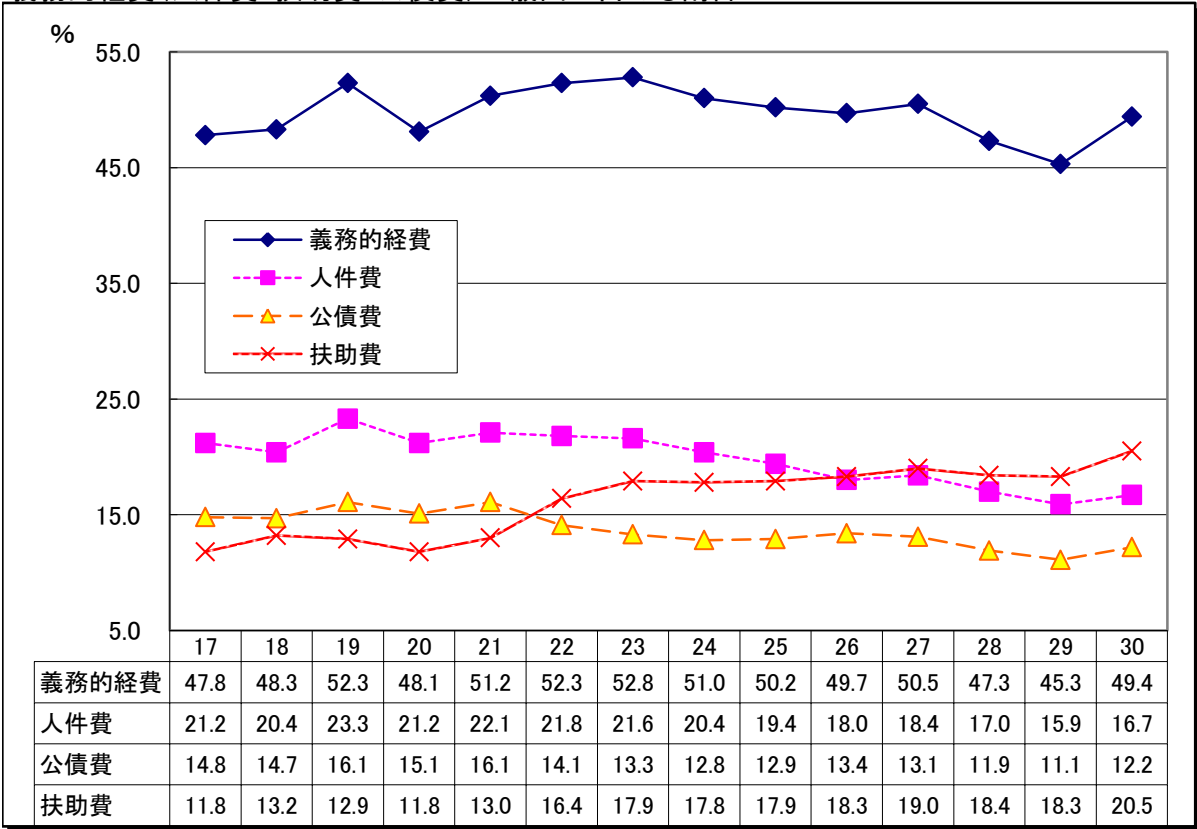
### 款別構成比(歳出)



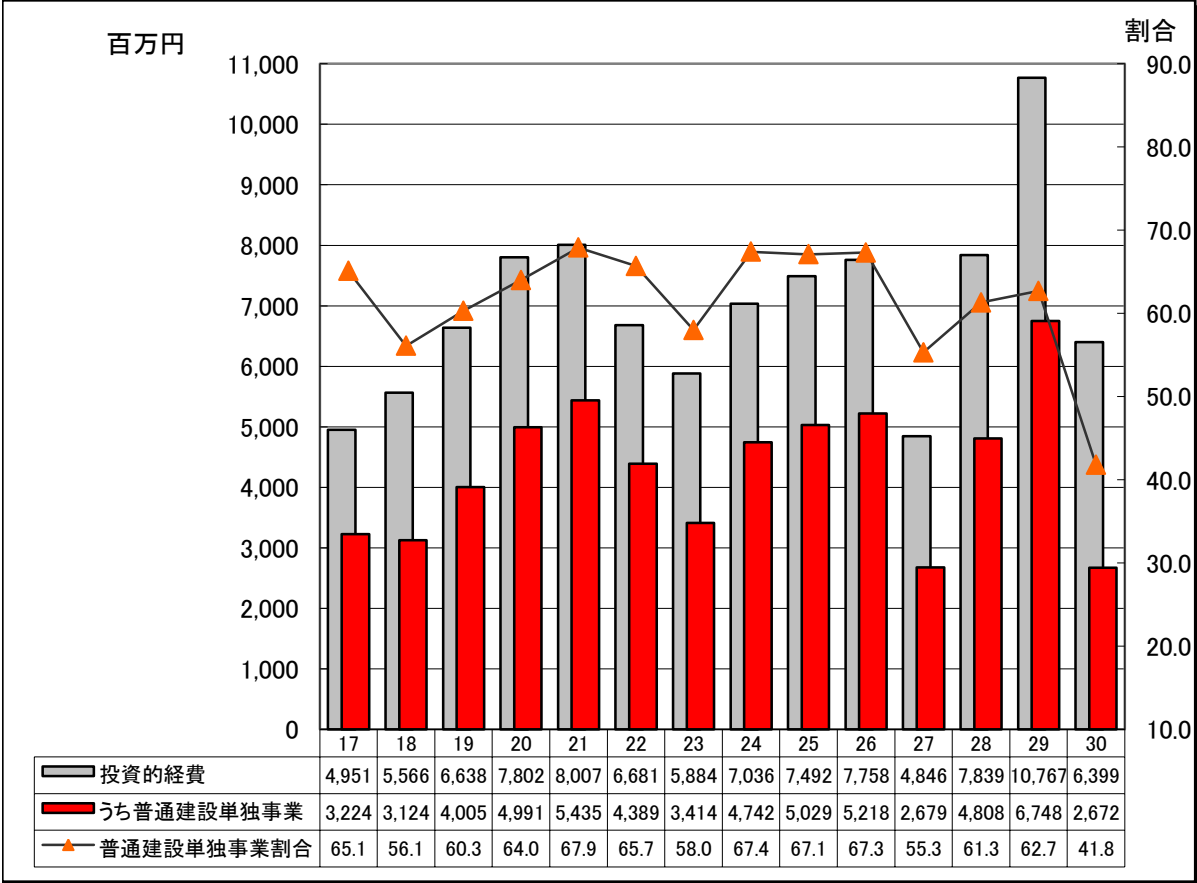
### 歳出各性質別構成



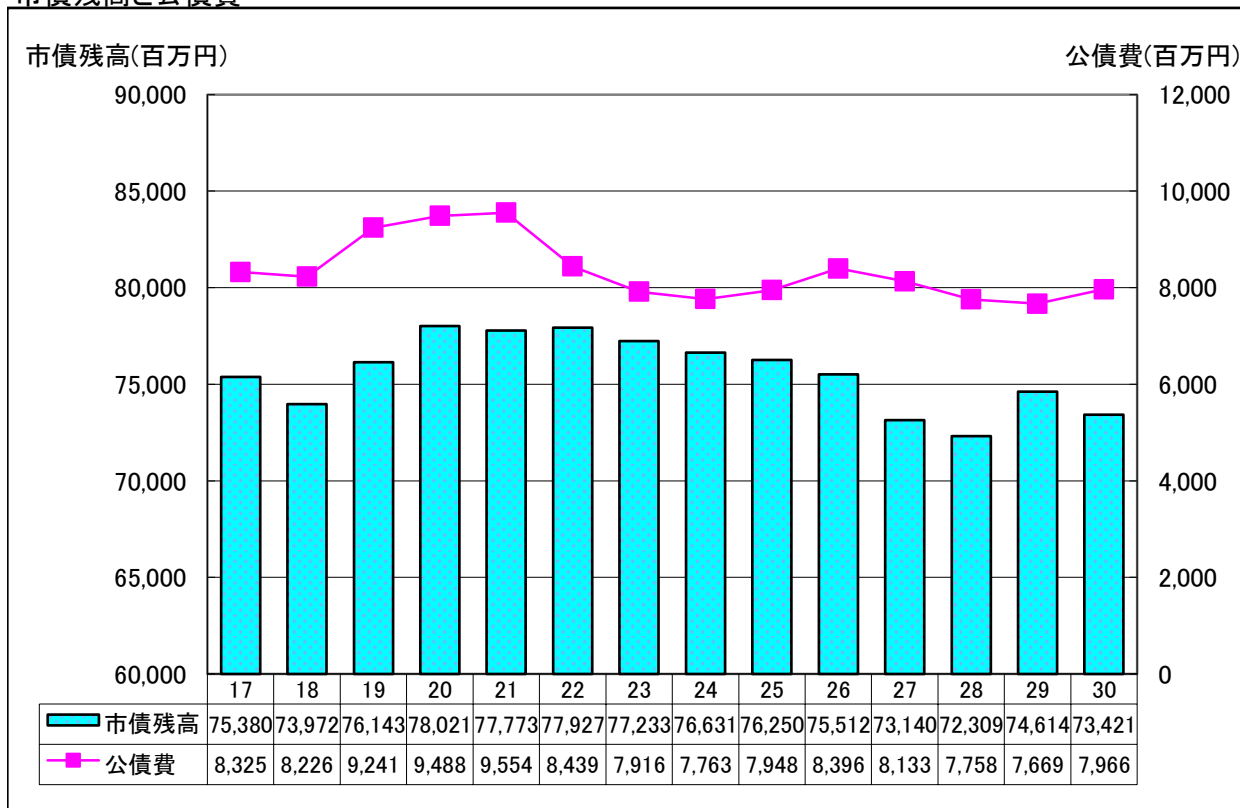
義務的経費(人件費・扶助費・公債費)の歳出に占める割合



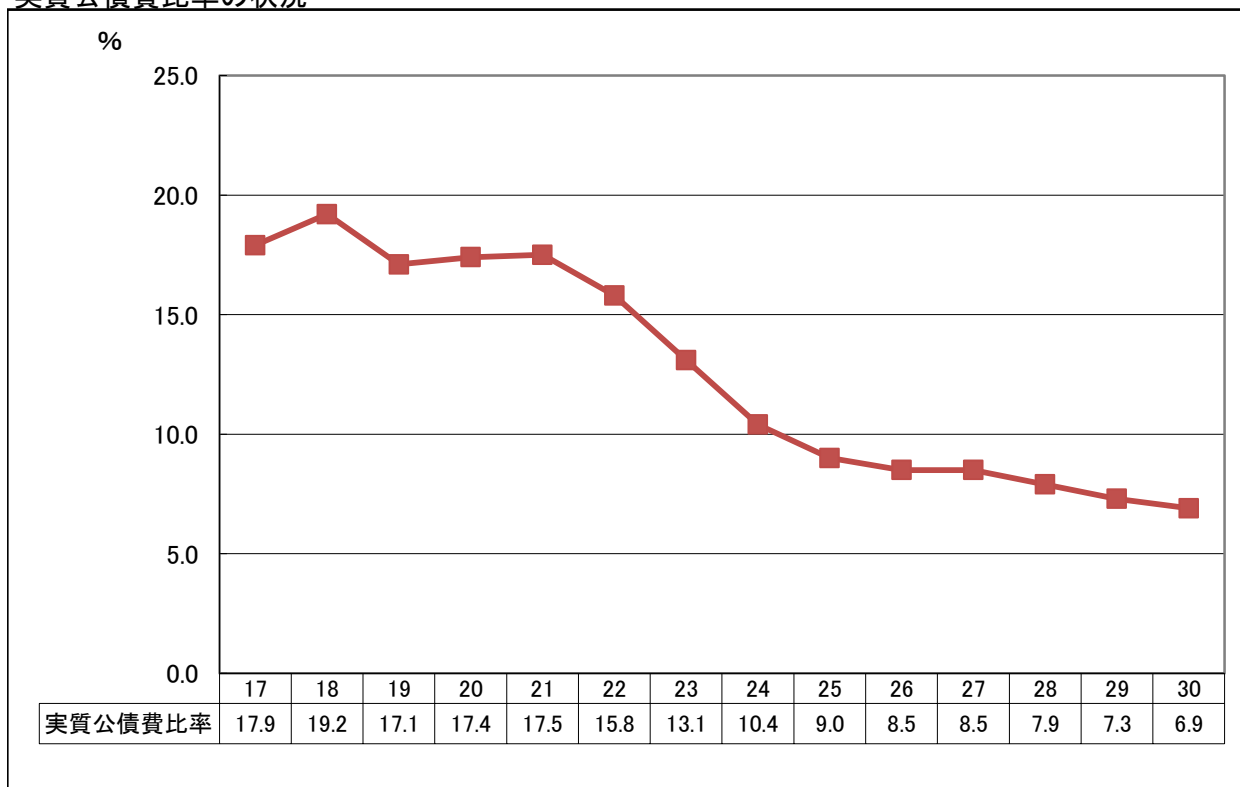
投資的経費の状況



### 市債残高と公債費



### 実質公債費比率の状況

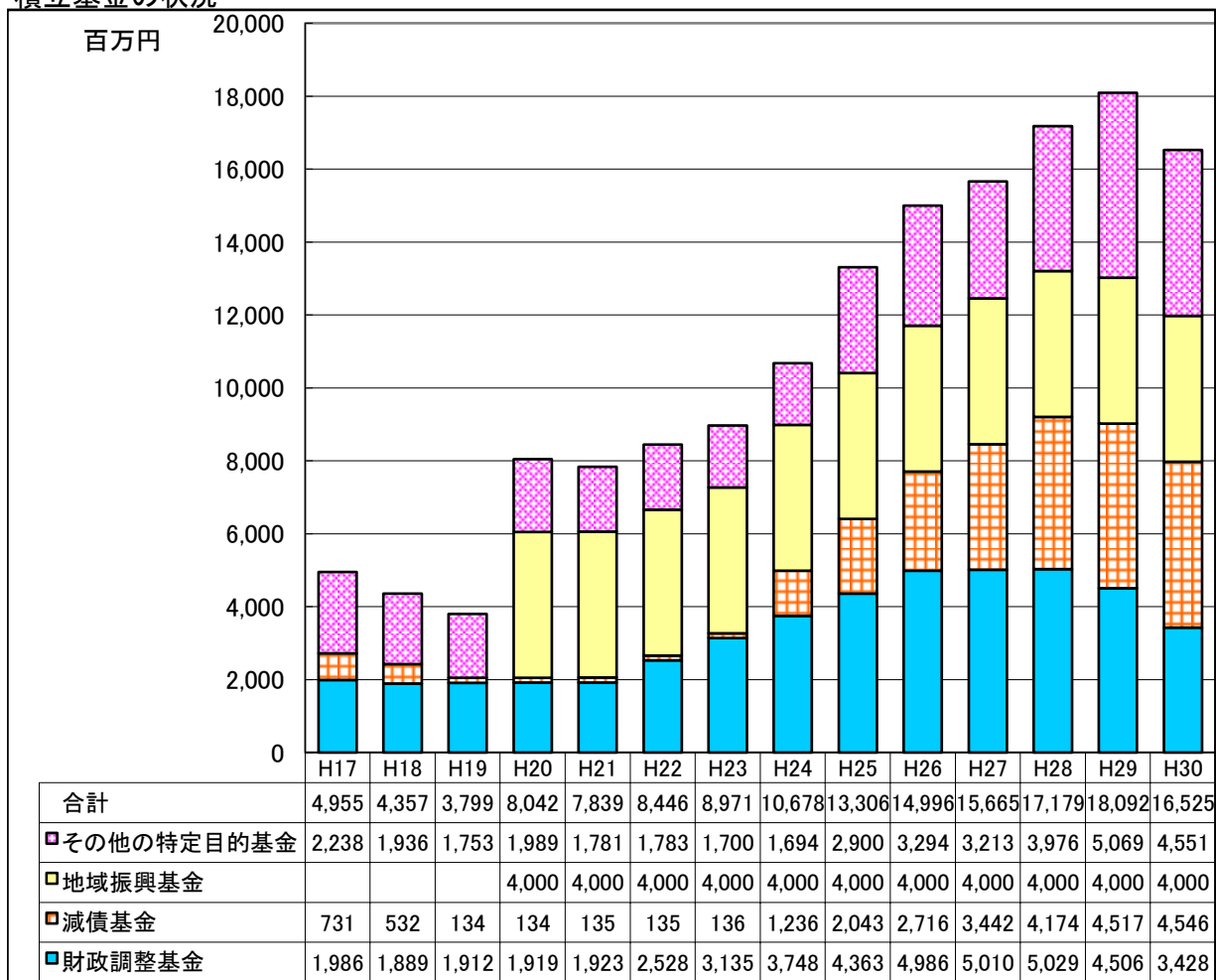


(平成29、30年度は推計値)

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30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30年度	平成29年度	増減額	増減率	
総合課税	115,950,212	113,807,351	2,142,861	1.88	
給与	7,657,586	7,820,395	-162,809	-2.08	
営業等	4,092,802	3,487,521	605,281	17.36	
農業	11,197,825	11,317,624	-119,799	-1.06	
その他の所得	1,152,791	1,438,845	-286,054	-19.88	
総所得金額等	0	0	0	0.00	
土地等	1,042,000	641,965	400,035	62.31	
長期譲渡	3,226	24,593	-21,367	-86.88	
短期譲渡	213,474	381,489	-168,015	-44.04	
株式・先物等	141,309,916	138,919,783	2,390,133	1.72	
計	395	2,453	-2,058	-83.90	
雑捐	977,581	989,479	-11,898	-1.20	
医療費	26,239,919	25,411,781	828,138	3.26	
社会保険料	370,666	348,736	21,930	6.29	
小規模企業共済等	2,249,895	2,180,625	69,270	3.18	
生命保険料	129,612	129,574	38	0.03	
地震(損害)保険料	0	0	0	0.00	
寄付金	677,916	694,361	-16,445	-2.37	
控除額	314,609	317,696	-3,087	-0.97	
内 普通	363,307	376,665	-13,358	-3.55	
内 特別	300,203	306,694	-6,491	-2.12	
控除額	126,564	126,821	-257	-0.20	
内 一般	173,639	179,873	-6,234	-3.47	
内 特別	42,445	42,703	-258	-0.60	
寡夫	260	260	0	0.00	
勤労学生	2,488,439	2,584,184	-95,745	-3.71	
配偶者	288,113	295,098	-6,985	-2.37	
配偶者特別	6,010,984	6,120,305	-109,321	-1.79	
控除額	1,744,916	1,795,797	-50,881	-2.83	
内 一般	1,099,482	1,120,244	-20,762	-1.85	
内 特定	414,141	412,875	1,266	0.31	
内 老人	2,752,445	2,791,389	-38,944	-1.40	
同居老親等	152,921	163,617	-10,696	-6.54	
同居特種加算分	18,246,360	18,275,400	-29,040	-0.16	
基礎控除	58,175,709	57,545,270	630,439	1.10	
計					

(単位:千円、%)

区分	当初予算調定見込額		前年度比較	
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率
課税標準額	83,134,207	81,374,513	1,759,694	2.16
平均税率	5.97%	5.96%		
算出税額	4,959,531	4,852,772	106,759	2.20
調整控除額	124,134	131,064	-6,930	-5.29
住宅借入金控除額	55,560	48,431	7,129	14.72
寄附金控除額	29,930	19,720	10,210	51.77
税額調整額	1,780	1,885	-105	-5.57
配当割額、譲渡所得割額控除	9,751	9,334	417	4.47
所得割額	4,738,376	4,642,337	96,039	2.07
均等割額	219,100	221,550	-2,450	-1.11
所得・均等割額計	4,957,476	4,863,887	93,589	1.92
特別徴収税額	632,344	607,839	24,505	4.03
前年度課税本年度調定				
本年度課税翌年度調定	654,757	642,194	12,563	1.96
前年度課税特別徴収繰入分(現年度扱)				
変更				
現年度分	8,100	15,000	-6,900	-
過年度分	33,884	32,975	909	2.76
退職所得分離課税分	4,977,047	4,877,507	99,540	2.04
合計				

障 普通障害 1,210 人  
 害 特別障害 1,211 人  
 者 うち同居特別障害 665 人  
 等 寡婦(一般) 487 人  
 寡婦(特別) 579 人  
 寡夫 163 人  
 勤労学生 1 人  
 配偶者 5,875 人  
 偶 老人 1,447 人  
 者 配偶者特別 1,236 人  
 扶 一般 5,287 人  
 養 特定 2,443 人  
 老人 1,089 人  
 同居老親 6,116 人  
 基礎控除 55,292 人

平成30年度税目別歳入予算見積

1項 市民税 2目 法人市民税

	平成30年度予算調定見込額		平成29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
農林業	3,077	6,303	9,380	3,976	6,606	10,583
漁業	714	359	1,073	843	368	1,211
鉱業	72	382	454	58	410	468
建設業	77,436	35,354	112,790	61,871	35,421	97,292
製造業	235,857	55,017	290,874	138,787	54,781	193,568
電気ガス供給水道業	4,268	4,753	9,021	11,410	4,557	15,967
運輸・郵便業	13,398	12,360	25,758	12,285	14,138	26,422
卸売・小売業	107,716	93,864	201,580	90,743	93,681	184,423
金融・保険業	70,276	22,753	93,029	79,680	23,171	102,851
不動産業	28,122	7,248	35,370	66,452	7,284	73,736
サービス業	82,052	76,024	158,076	58,062	71,786	129,848
合計	622,988	314,417	937,405	524,167	312,202	836,369
市民税合計	平成30年度 5,914,452	平成29年度 5,713,876	増減額 200,576	増減率 3.51		

(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30年度	平成29年度	増減額	増減率	
土地	128,971,863	130,051,374	-1,079,511	-0.83	
家屋	227,101,187	230,587,405	-3,486,218	-1.51	
償却資産	130,132,103	129,374,145	757,958	0.59	
計	486,205,153	490,012,924	-3,807,771	-0.78	新築軽減 不均一課税 課税免除 生活保護 その他
税率	1.4%	1.4%	0	0.00	40,482
算出税額	6,806,871	6,860,180	-53,309	-0.78	0
軽減税額	40,482	35,315	5,167	14.63	20,693
減免税額	82,647	182,875	-100,228	-54.81	5,240
差引税額	6,683,742	6,641,990	41,752	0.63	56,714

(単位:千円、%)

2項 固定資産税 2目 国有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30年度	平成29年度	増減額	増減率		
国	77,091	79,379	-2,288	-2.88		
県	39,202	46,064	-6,862	-14.90		
合計	116,293	125,443	-9,150	-7.29		
固定資産税合計	平成30年度 6,800,035	平成29年度 6,767,433	増減額 32,602	増減率 0.48		

(単位:千円、%)

### 平成30年度税目別歳入予算見積

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率	
原付自転車	8,580	8,882	-302	-3.40	四輪乗自 四輪貨自 四輪貨自 雪上車 小型特農耕 小型特殊 二輪小型 合計
軽自動車	364,115	349,030	15,085	4.32	3,304台 370台 393台 73台 1,270台 1台 0台
小型特殊	22,215	22,413	-198	-0.88	
二輪小型	8,940	8,106	834	10.29	
算出税額	403,850	388,431	15,419	3.97	
減免税額	5,061	4,667	394	8.44	
合計	398,789	383,764	15,025	3.92	

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率	
旧3級品以外	745,252	769,854	-24,602	-3.20	税率 (1,000本当り)
旧3級品	23,610	28,709	-5,099	-17.76	旧3級品以外 5,262円
合計	768,862	798,563	-29,701	-3.72	旧3級品 4,000円

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率	
税額	118,368	117,330	1,038	0.88	宿泊 日帰 計 419,404人(150円) 739,438人(75円) 1,158,842人

(単位:千円、%)

	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率	
土地	108,820,009	109,907,717	-1,087,708	-0.99	
家屋	159,663,490	162,121,393	-2,457,903	-1.52	
計	268,483,499	272,029,110	-3,545,611	-1.30	
税率	0.3%	0.3%	0	0.00	
算出税額	805,450	816,087	-10,637	-1.30	
減免税額	7,617	7,260	357	4.92	
差引税額	797,833	808,827	-10,994	-1.36	生活保護: 681 その他: 6,936

(単位:千円、%)

市税合計	増減額		増減率	
	平成30年度	平成29年度	増減額	増減率
	14,798,339	14,589,793	208,546	1.43

(単位:千円、%)

## 平成30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				4,618	3,190
	小計	7,808				4,618	3,190
消防施設等	○ 消防施設等の整備	112,139	18,000	87,300	6,069	456	314
	○ 消防水利整備等	44,500	10,772	32,300		845	583
	○ 消防庁舎等の整備	2,100		1,600		296	204
	○ 消防施設整備に係る市債償還金	20,160				11,923	8,237
	小計	178,899	28,772	121,200	6,069	13,520	9,338
観光施設	○ 宿泊施設の管理	2,602			40	1,521	1,041
	○ 日帰り温泉施設の管理	34,946			25,733	6,437	2,776
	○ スキー場等施設の管理	43,521			34,593	3,596	5,332
	○ その他観光施設等の管理	23,023			5,255	6,987	10,781
	○ 観光施設等整備に係る市債償還金	10,546				5,625	4,921
	小計	114,638			65,621	24,166	24,851
観光の振興	(1) 広報に関する費用	28,138			3,282	14,700	10,156
	(2) 観光奨励に関する費用	98,790			1,150	60,557	37,083
	・ 海水浴場環境整備等経費	10,236				6,054	4,182
	・ 観光キャンペーン等経費	22,199				13,129	9,070
	・ 観光振興団体等活動助成経費	30,305				19,258	11,047
	・ 観光振興イベント等経費	36,050			1,150	22,116	12,784
	小計	126,928			4,432	75,257	47,239
合計	428,273	28,772	121,200	76,122	117,561	84,618	

### 地区別課税客数・収入見込額

区分	鶴岡		藤島		羽黒		楡引		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	261,771	38,676	905	134	1,039	154			1,767	261	153,922	22,742	419,404	61,967
	日帰	158,169	11,685	186,818	13,801	200,124	14,784	128,109	9,464	47,976	3,544	18,242	1,347	739,438	54,625
	計	419,940	50,361	187,723	13,935	201,163	14,938	128,109	9,464	49,743	3,805	172,164	24,089	1,158,842	116,592
滞納繰越分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	969
総計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,561

## 平成30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	41,097		39,000		2,097	
	都市計画道路山王町本町線整備事業	243,600	113,092	123,900		6,608	
	都市計画管理事務	1,670				1,670	
	鶴岡市茅原北土地区画整理事業	235,452	138,006	92,300		5,146	
	小 計	521,819	251,098	255,200		15,521	
下水道事業	下水道事業繰出金【鶴岡・藤島・温海】	1,272,813				461,378	811,435
	小 計	1,272,813				461,378	811,435
地方債 元利償還金	街路・道路整備事業【鶴岡・藤島・温海】	634,555				279,054	355,501
	公園・緑地整備事業【鶴岡・藤島】	46,977				19,299	27,678
	市街地再開発事業【鶴岡】	34,467				15,860	18,607
	小 計	715,999				314,213	401,786
合 計		2,510,631	251,098	255,200		791,112	1,213,221

## 平成30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	102,693	76,749	0	0	3,413	22,531
	自立支援給付事業	2,623,820	1,964,641	0	0	86,837	572,342
	障害児支援事業	239,440	178,884	0	0	7,963	52,593
	各種扶助費	1,946,889	1,462,954	0	10,150	62,378	411,407
	老人福祉施設入所等措置事業	266,443	0	0	48,303	28,724	189,416
	児童手当支給費	1,864,870	1,583,435	0	0	37,067	244,368
	児童扶養手当支給事業	481,634	160,233	0	180	42,281	278,940
	小 計	7,525,789	5,426,896	0	58,633	268,663	1,771,597
社会保険	国民健康保険事業(事業勘定)	955,182	541,760	0	0	54,510	358,912
	後期高齢者医療保険事業	1,921,816	310,481	0	1	212,257	1,399,077
	介護保険事業	2,209,525	0	0	0	291,131	1,918,394
	小 計	5,086,523	852,241	0	1	557,898	3,676,383
保健衛生	予防接種事業	264,563	1,450	0	0	34,697	228,416
	健康診査事業	209,449	3,586	0	0	27,113	178,750
	重度心身障害(児)者医療給付事業	249,025	123,635	0	0	16,495	108,895
	子育て支援医療給付事業	462,246	167,056	0	0	38,868	256,322
	ひとり親家庭等医療給付事業	62,369	30,991	0	0	4,266	27,112
	小 計	1,247,652	326,718	0	0	121,439	799,495
合 計	13,859,964	6,605,855	0	58,634	948,000	6,247,475	