

# 参 考 資 料

(平成31年3月市議会定例会)

平成31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31年度税目別歳入予算見積	.....	9
平成31年度予算入湯税充当状況	.....	12
平成31年度予算都市計画税充当状況	.....	13
平成31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

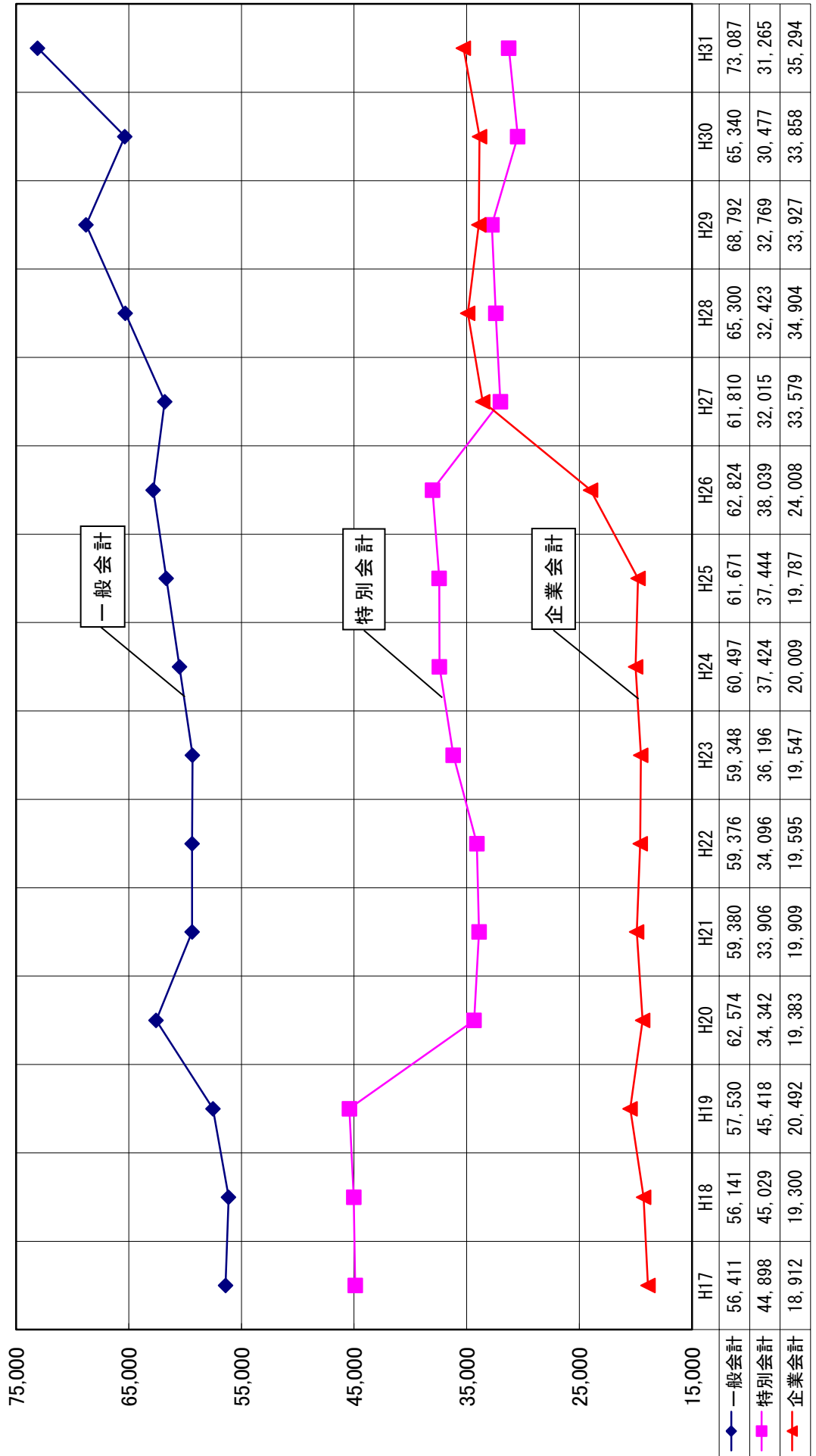
平成31年度 一般会計予算性質別経費内訳表(款別)

(単位：千円)

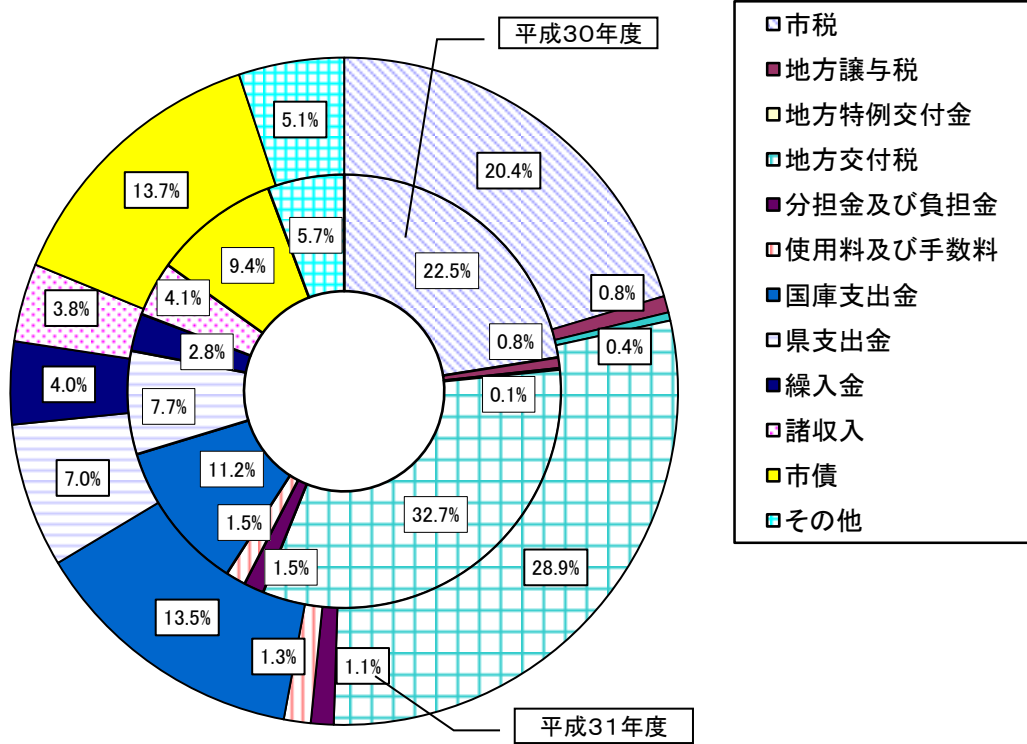
区分	平成31年度													合計	構成比%
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
議員委員等 報酬手当 特別職給与 及び職員給 共済組合等 負担相当金 退職手当 組合負担金 その他の 人件費	229,807	61,454	5,294	10,904	536,151	670,411	223,906	597,534	1,271,492	56,568	86,132			483,213	0.6
消費	74,335	372,251	270,997	114,972		145,080	48,456	130,672	273,228	265,133				1,695,124	2.3
費		1,003,933												1,003,933	1.4
的		14,926												14,926	0.0
経	360,840	3,236,365	1,545,503	662,027		847,628	272,443	729,042	1,630,852	1,546,024				10,830,724	14.8
費		285,747	92,415	13,738		28,673	10,078	4,360	374,518					809,529	1.1
物	16,852	43,116	2,413	3,493		9,492	7,165	3,286	23,755	20,296				130,390	0.2
件	7,554	452,078	39,644	260,827		28,935	32,823	48,129	83,149	1,391,286				2,346,347	3.2
費	262	13,078	1,565	3,675		1,229	6,775	4,412	8,829	77,909				118,169	0.2
委	4,319	775,571	522,983	1,437,417		13,249	167,456	207,265	57,412	1,272,529				4,678,448	6.4
の	3,783	700,870	34,944	41,354		1,321	7,800	12,620	22,596	244,116		1,310		1,095,215	1.5
他	32,770	2,270,460	693,994	1,760,504		17,449	232,097	280,072	195,741	3,380,654		1,310		9,178,098	12.6
の		60,830	7,980	126,572		1,078	84,773	882,451	9,091	65,458				1,317,400	1.8
修	600	41,420	12,661,164	715,930		8,175	2,605	8,095	23,100	96,027				13,557,116	18.5
修														77,448	0.1
費		6,216							71,232						
一															
部	12,608	1,272,457	554,569	22,883		1,604,891	1,116,687	41,786	27,228	136,432				4,804,396	6.6
事	425	356,491	58,036	2,009,199		6,133	384,769	882,730	9,385	46,032				3,756,306	5.1
務															
組	13,033	1,635,164	612,605	2,032,082		20,988	1,119,793	924,516	107,845	182,464				8,638,150	11.8
合															
負	407,243	7,244,239	15,521,216	5,297,115		3,237,707	1,711,711	2,824,176	1,966,629	5,270,627		1,310		43,521,488	59.5
担		1,031,776		6,903,030		34,333		1,233,559	156,000	424,312				9,783,010	13.4
金															
の		554,310	36,702	32,000		348,699	158,077	1,167,517	235,574	223,870				2,756,749	3.8
他		554,310	1,068,478	6,935,030		383,032	158,077	2,401,076	391,574	648,182				12,539,759	17.2
の															
費															
等															
普															
通															
建															
設															
事															
業															
費															
災															
害															
復															
旧															
費															
計															
計															
補															
助															
事															
業															
費															
計															
計															
公															
債															
費															
積															
立															
金															
、															
貸															
付															
金															
、															
貸															
出															
資															
金															
、															
債															
権															
出															
金															
予															
備															
費															
計															
合	407,243	7,868,103	21,732,817	12,252,782		69,515	3,423,775	6,417,190	2,358,203	5,929,286	147,293	8,372,969	54,802	73,087,000	100.0

# 会計別年度別当初予算額の推移

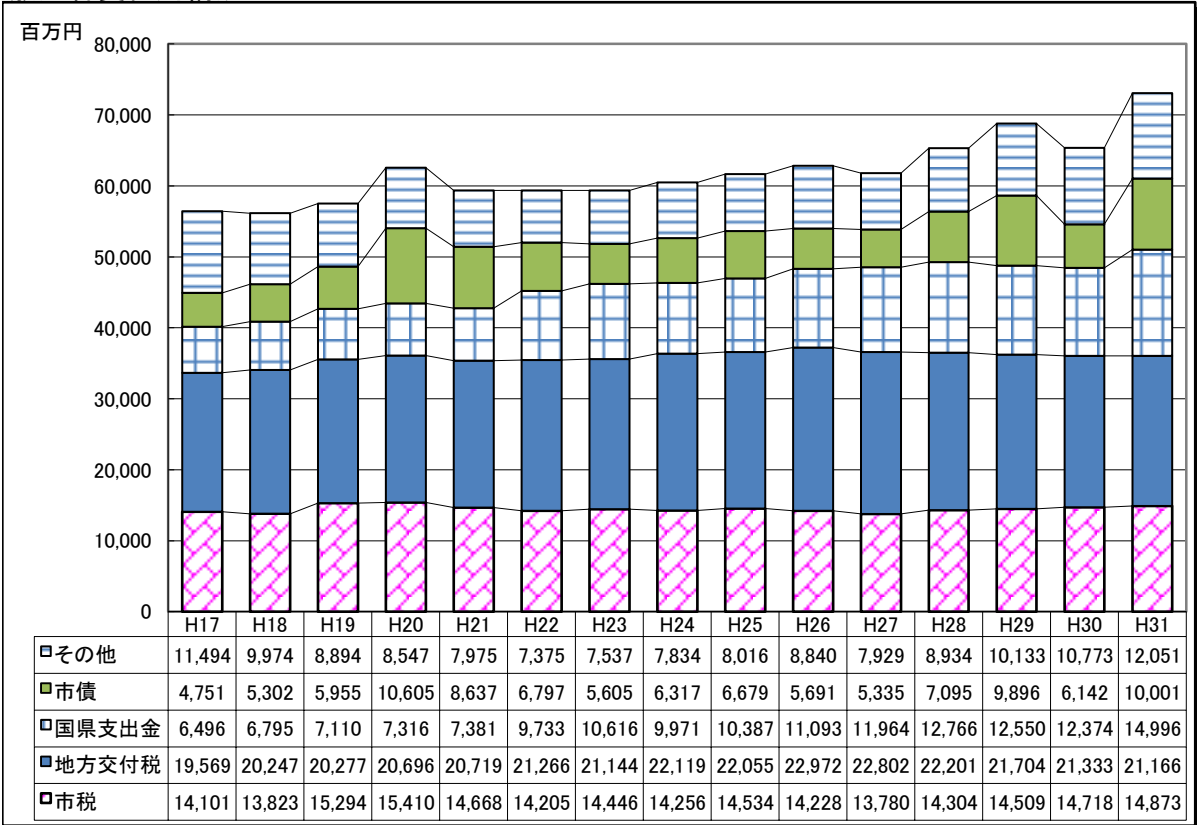
単位：百万円



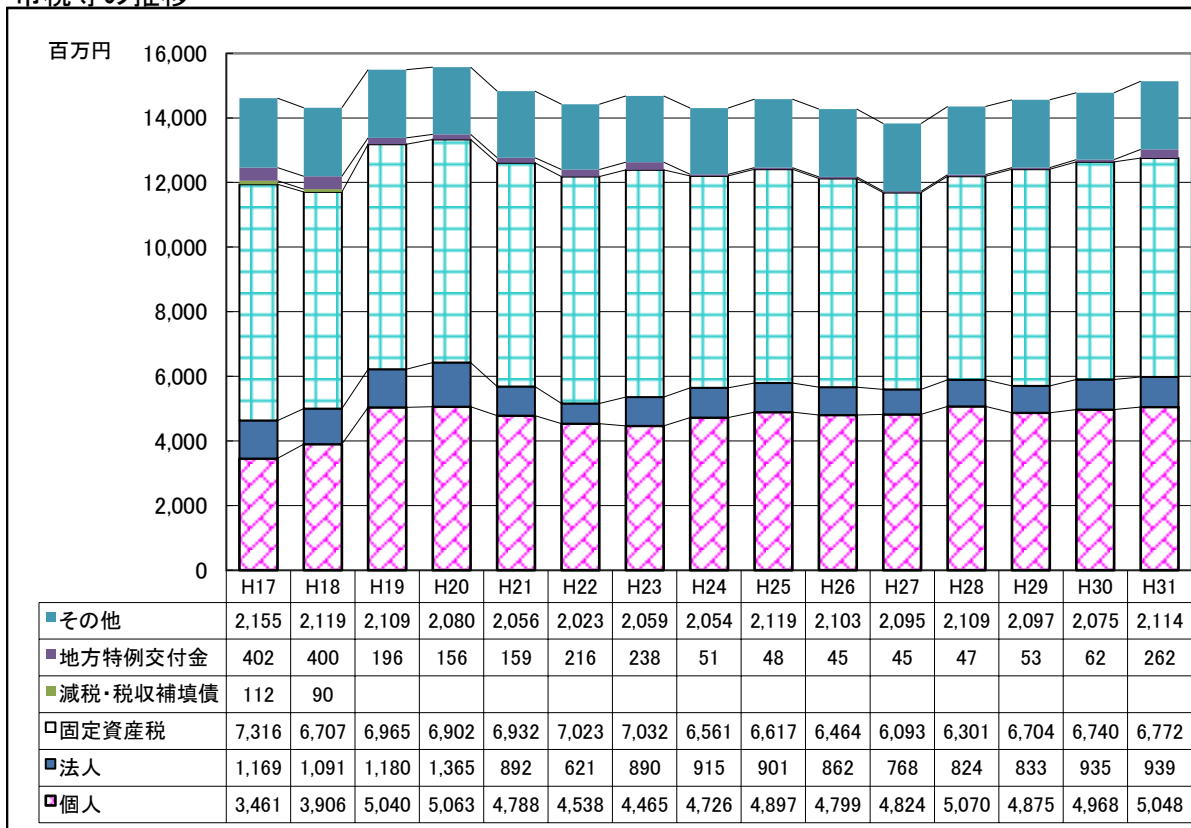
### 款別構成比(歳入)



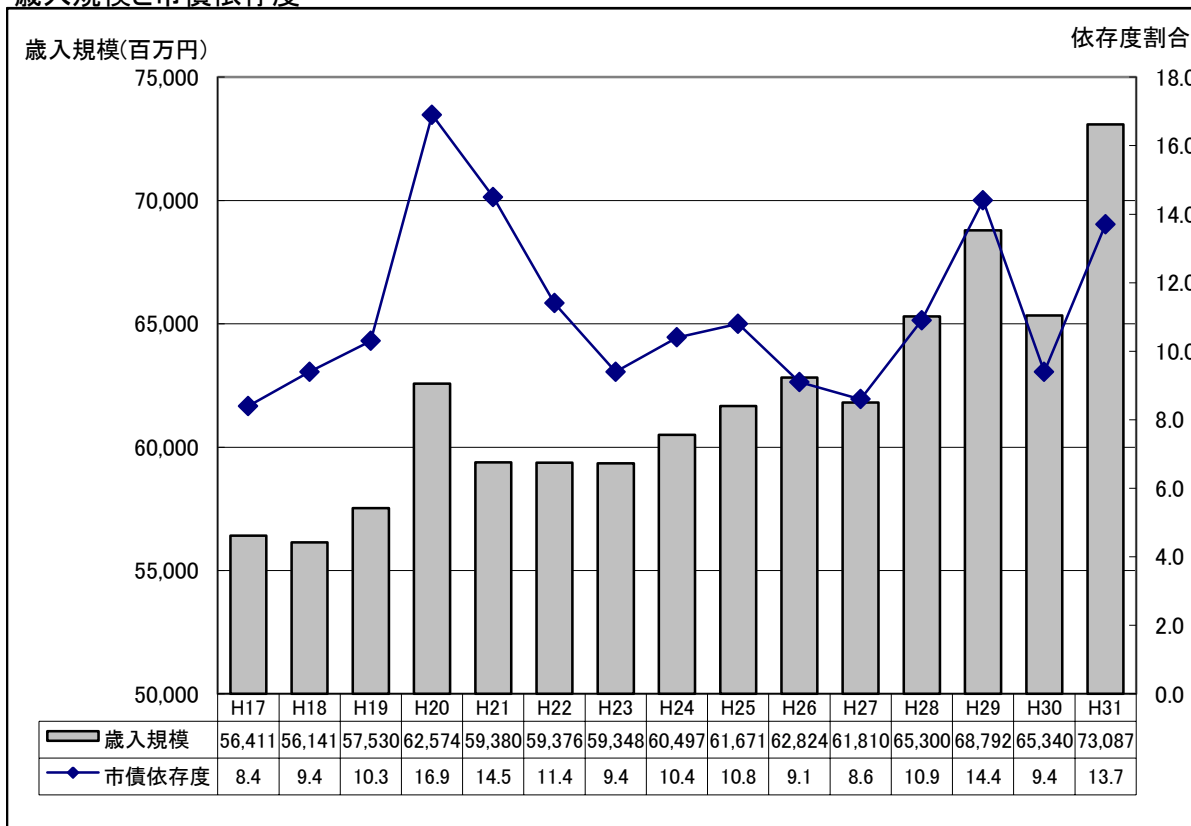
### 歳入各費目別構成



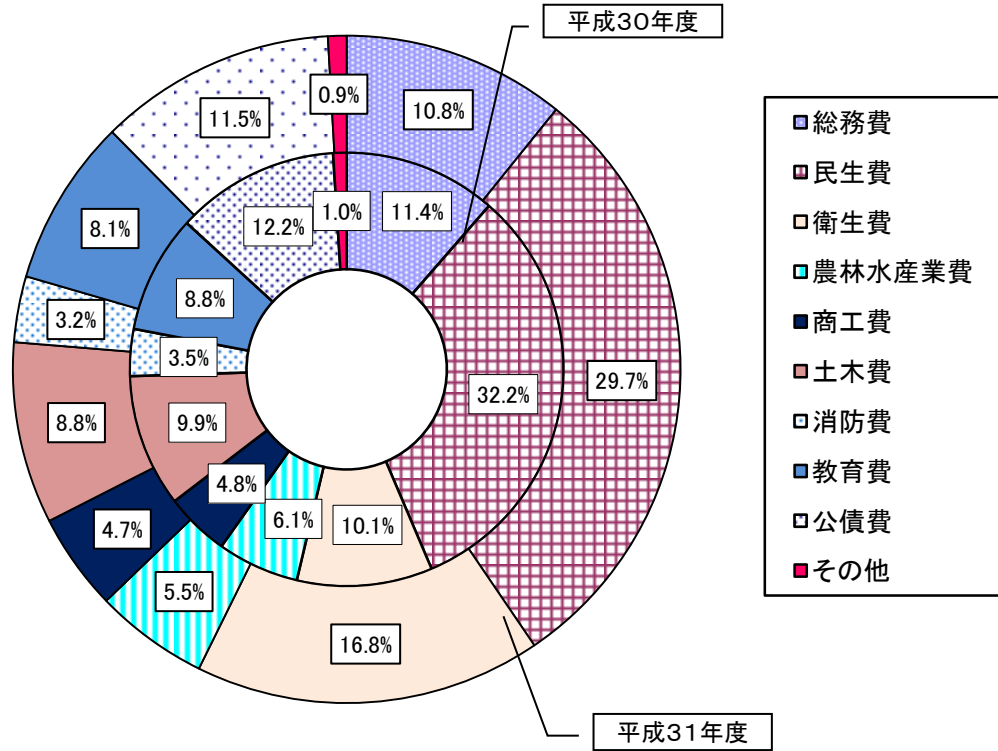
## 市税等の推移



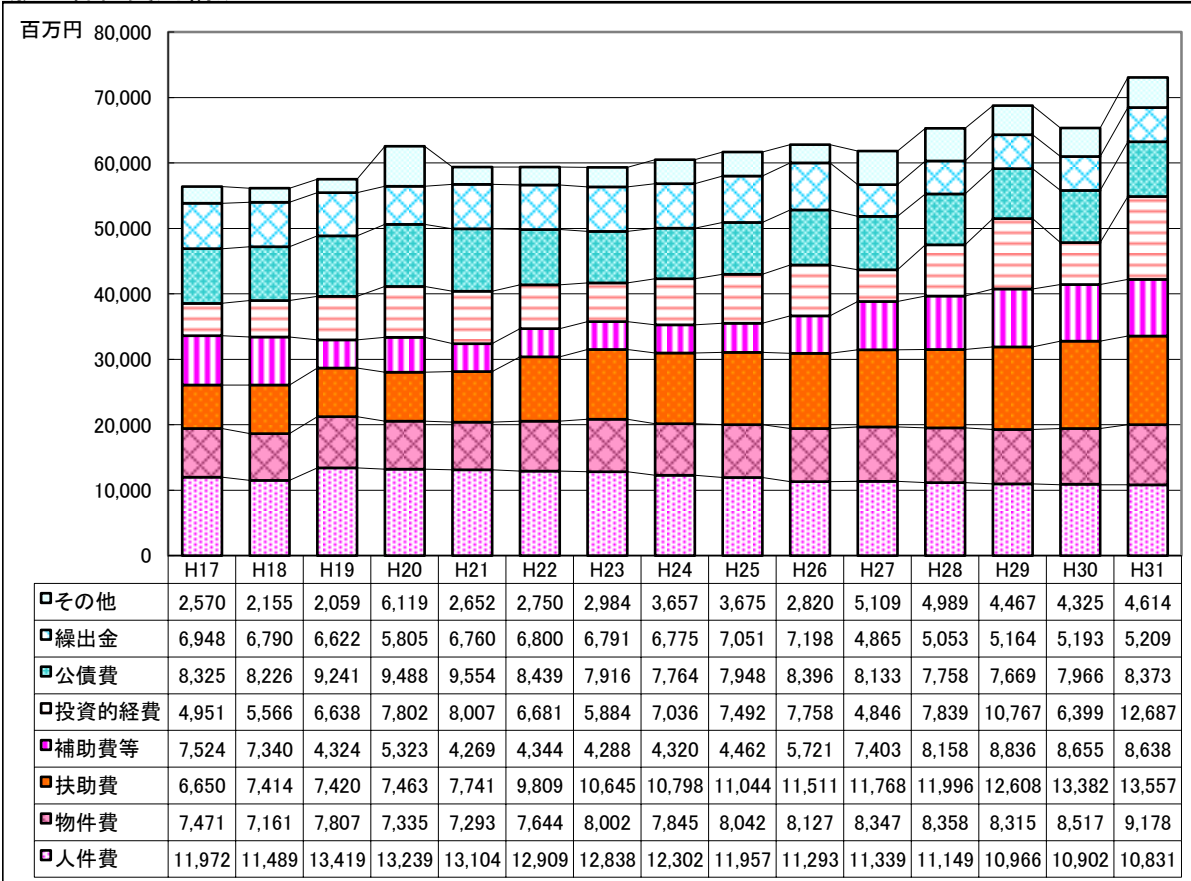
## 歳入規模と市債依存度



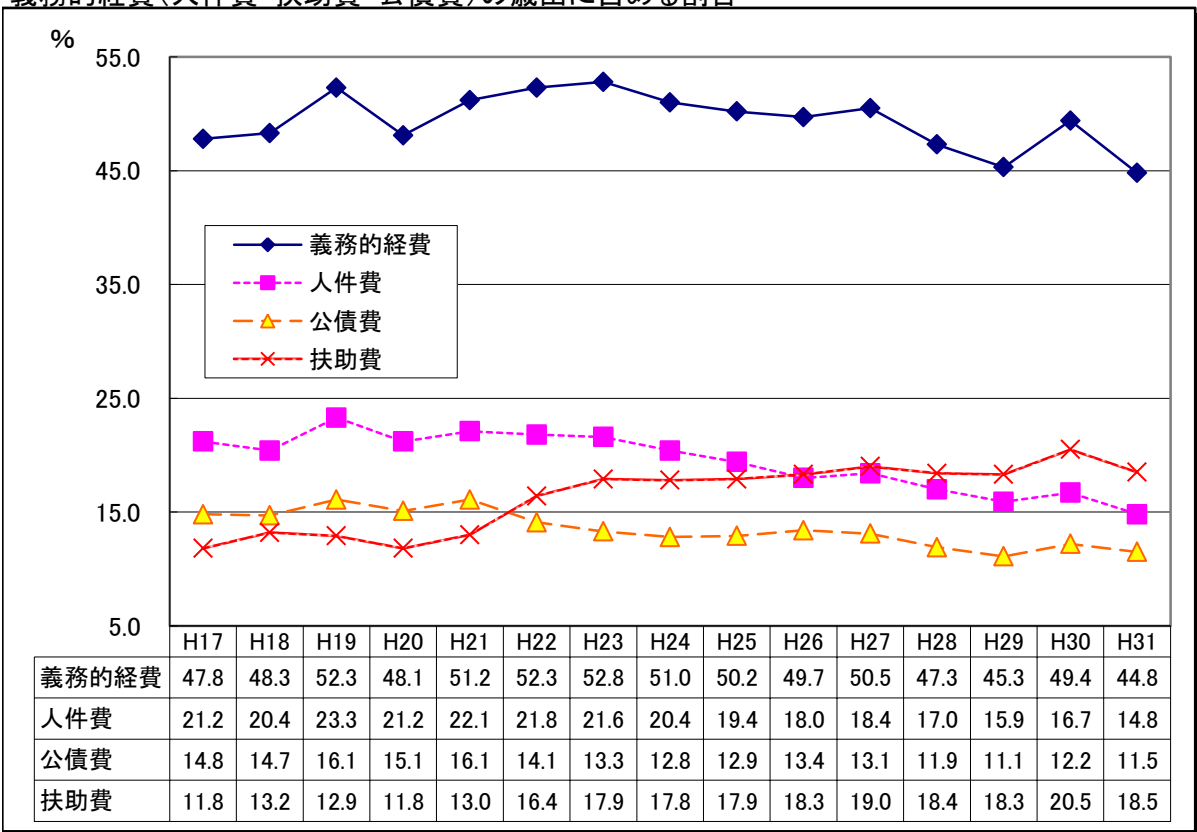
### 款別構成比(歳出)



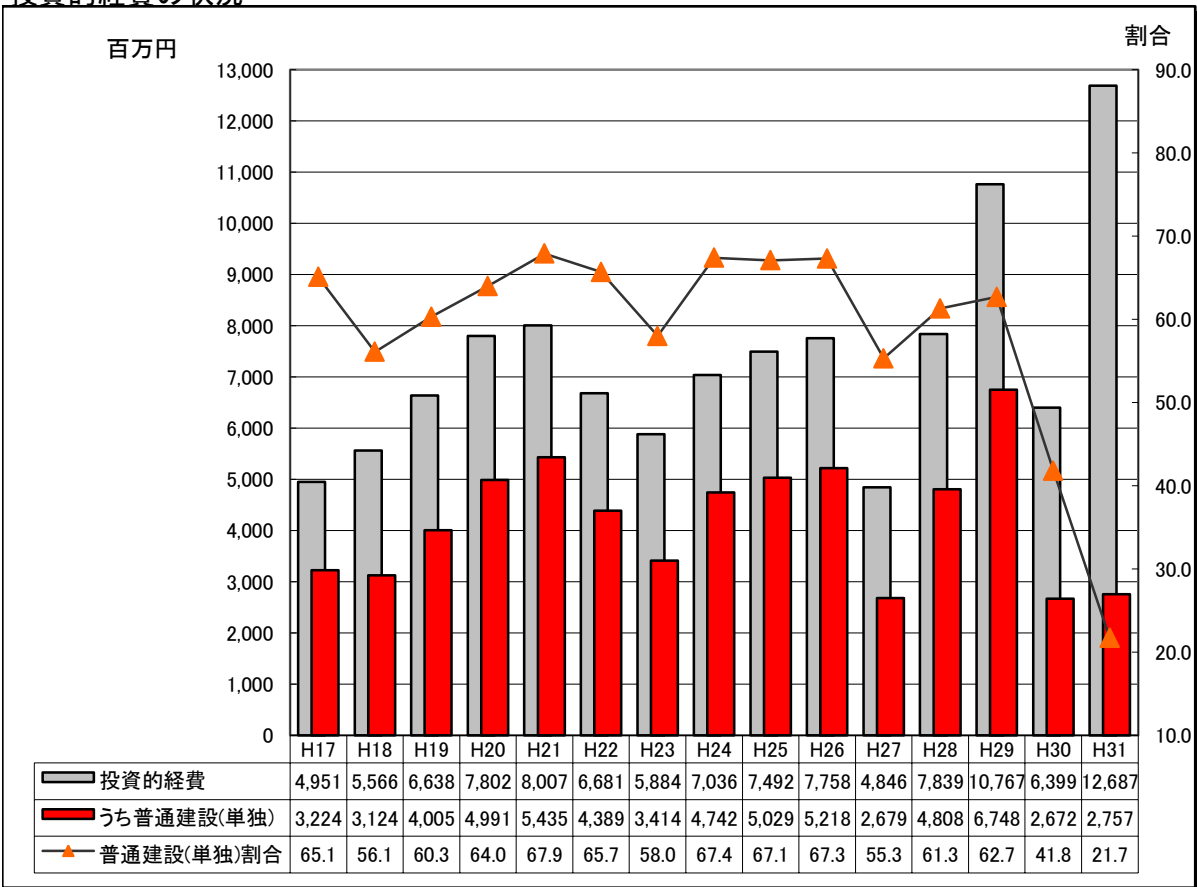
### 歳出各性質別構成



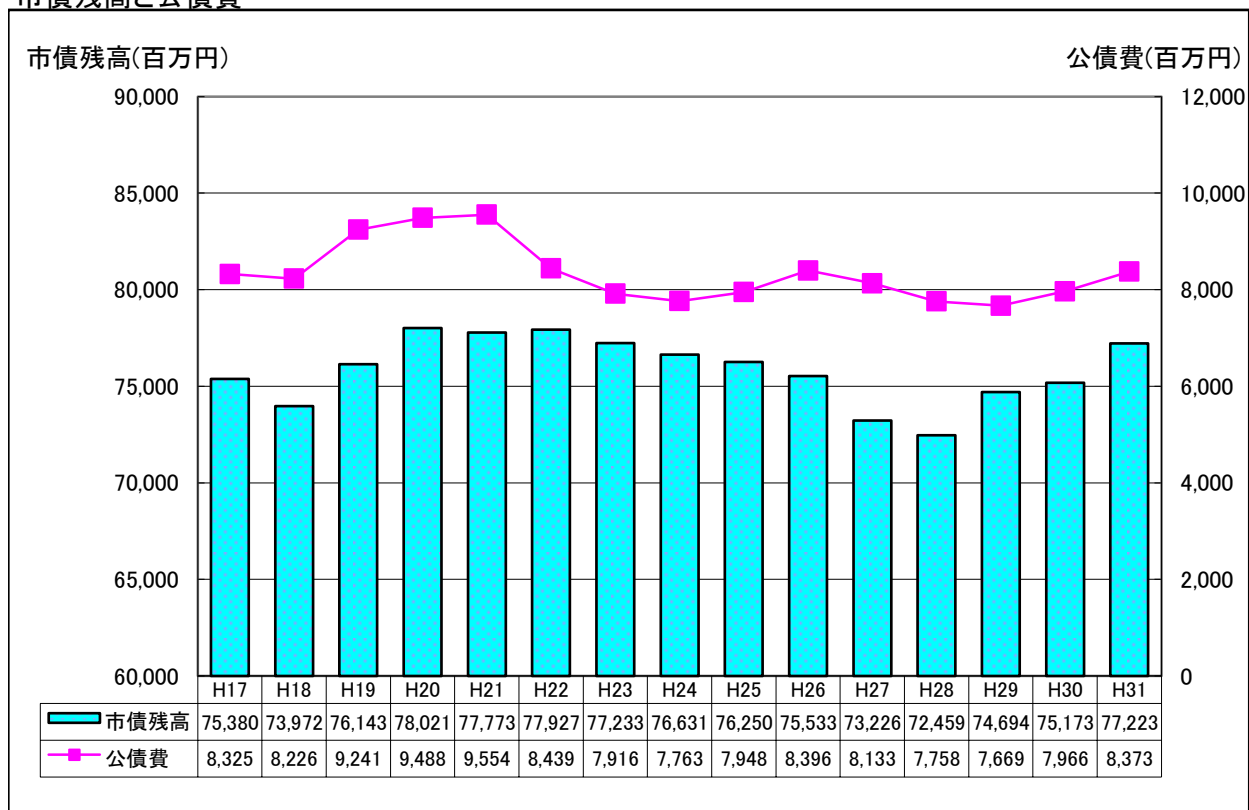
義務的経費(人件費・扶助費・公債費)の歳出に占める割合



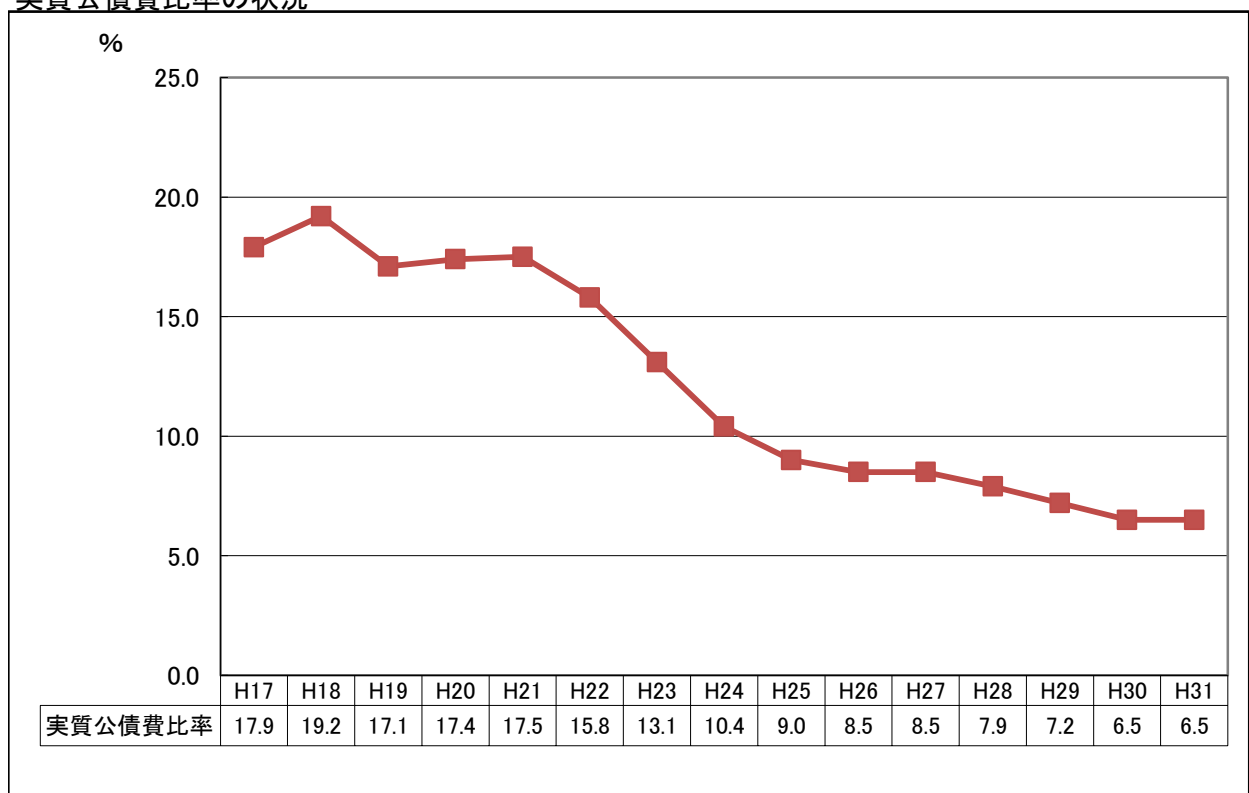
投資的経費の状況



## 市債残高と公債費



## 実質公債費比率の状況

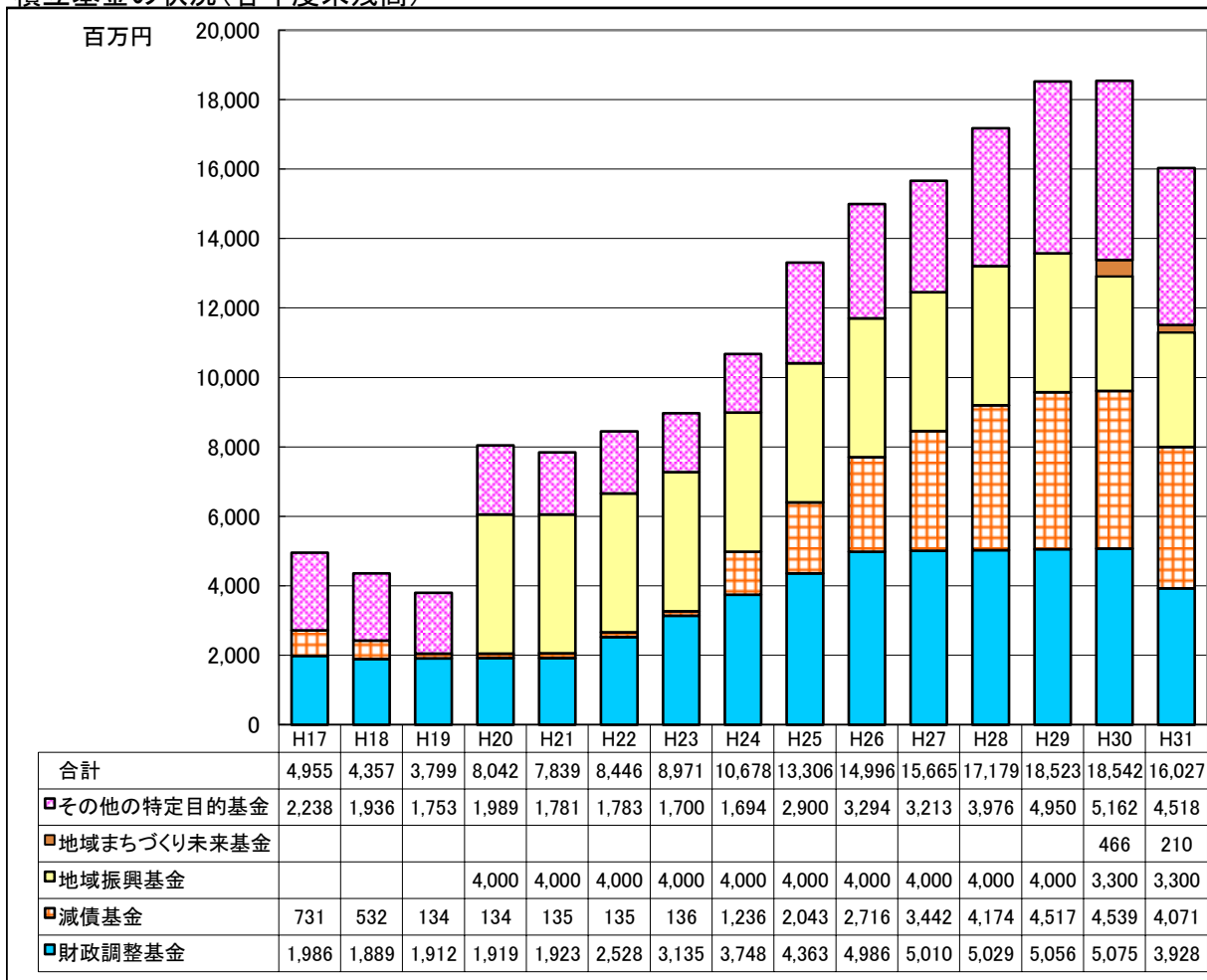


(平成30、31年度は推計値)

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当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(各年度末残高)



- 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。
- 地域まちづくり未来基金 … 地域社会・コミュニティの振興や均衡ある発展を目的に設置する基金。地域まちづくり未来事業計画に位置付けられた事業等の財源確保のために積み立てているもの。

平成31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31年度	平成30年度	増減額	増減率	
総合課税	120,440,761	115,950,212	4,490,549	3.87	
給与	7,219,093	7,657,586	-438,493	-5.73	
営業等	3,380,815	4,092,802	-711,987	-17.40	
農業	10,759,159	11,197,825	-438,666	-3.92	
その他の所得	1,341,999	1,152,791	189,208	16.41	
総所得金額等	0	0	0	0.00	
土地等	1,129,712	1,042,000	87,712	8.42	
長期譲渡	47,032	3,226	43,806	1357.90	
短期譲渡	576,764	213,474	363,290	170.18	
株式・先物等	<b>144,895,335</b>	<b>141,309,916</b>	<b>3,585,419</b>	<b>2.54</b>	均等割3,500円×63,500人
計	5,432	395	5,037	1275.19	
雑損	1,007,687	977,581	30,106	3.08	
医療費	27,401,381	26,239,919	1,161,462	4.43	
社会保険料	423,505	370,666	52,839	14.26	
小規模企業共済等	2,293,600	2,249,895	43,705	1.94	
生命保険料	129,026	129,612	-586	-0.45	
地震(損害)保険料	0	0	0	0.00	
寄付金	651,145	677,916	-26,771	-3.95	
控除額	309,138	314,609	-5,471	-1.74	
内 普通	342,007	363,307	-21,300	-5.86	
内 特別	309,648	300,203	9,445	3.15	
控除額	133,943	126,564	7,379	5.83	
内 一般	175,705	173,639	2,066	1.19	
内 特別	42,271	42,445	-174	-0.41	
控除額	520	260	260	100.00	
内 勤労学生	2,388,079	2,488,439	-100,360	-4.03	
内 配偶者	431,551	288,113	143,438	49.79	
内 配偶者特別	5,795,553	6,010,984	-215,431	-3.58	
控除額	1,666,641	1,744,916	-78,275	-4.49	
内 一般	1,072,747	1,099,482	-26,735	-2.43	
内 特定	408,842	414,141	-5,299	-1.28	
内 老人	2,647,323	2,752,445	-105,122	-3.82	
内 同居老親等	143,267	152,921	-9,654	-6.31	
内 同居特障加算分	18,412,680	18,246,360	166,320	0.91	
基礎控除	<b>59,435,344</b>	<b>58,175,709</b>	<b>1,259,635</b>	<b>2.17</b>	55,796人
計					

(単位:千円、%)

区分	当初予算調定見込額		前年度比較	
	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
課税標準額	85,459,990	83,134,207	2,325,783	2.80
平均税率	5.95%	5.97%		
算出税額	5,080,733	4,959,531	121,202	2.44
調整控除額	127,200	124,134	3,066	2.47
調整控除額 税額控除配当	63,280	55,560	7,720	13.89
住宅借入金控除額	43,328	29,930	13,398	44.76
寄附金税額控除額	1,553	1,780	-227	-12.75
税額調整額	8,459	9,751	-1,292	-13.25
配当割額、譲渡所得割額控除	4,836,913	4,738,376	98,537	2.08
所得割額	222,250	219,100	3,150	1.44
均等割額	<b>5,059,163</b>	<b>4,957,476</b>	<b>101,687</b>	<b>2.05</b>
所得・均等割額計	638,982	632,344	6,638	1.05
特別徴収税額	669,363	654,757	14,606	2.23
前年度課税特別徴収繰入分(現年度扱)				
変更				
現年度分	14,258	8,100	6,158	76.02
過年度分	27,474	33,884	-6,410	-18.92
退職所得分離課税分	<b>5,070,514</b>	<b>4,977,047</b>	<b>93,467</b>	<b>1.88</b>
合計				

平成31年度税目別歳入予算見積

	平成31年度予算調定見込額			平成30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	合計
農林業	4,730	6,972	11,702	3,077	6,303	9,380	53.72	10.61	24.75
漁業	429	402	831	714	359	1,073	-39.92	11.98	-22.55
鉱業	215	353	568	72	382	454	198.61	-7.59	25.11
建設業	88,329	37,889	126,218	77,436	35,354	112,790	14.07	7.17	11.91
製造業	253,720	56,564	310,284	235,857	55,017	290,874	7.57	2.81	6.67
電気ガス供給水道業	12,007	4,865	16,872	4,268	4,753	9,021	181.33	2.36	87.03
運輸・郵便業	10,092	10,810	20,902	13,398	12,360	25,758	-24.68	-12.54	-18.85
卸売・小売業	74,024	92,405	166,429	107,716	93,864	201,580	-31.28	-1.55	-17.44
金融・保険業	89,716	22,928	112,644	70,276	22,753	93,029	27.66	0.77	21.08
不動産業	18,355	9,605	27,960	28,122	7,248	35,370	-34.73	32.52	-20.95
サービス業	72,703	74,529	147,232	82,052	76,024	158,076	-11.39	-1.97	-6.86
合計	624,320	317,322	941,642	622,988	314,417	937,405	0.21	0.92	0.45

市民税合計	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
	6,012,156	5,914,452	97,704	1.65

課税標準	当初予算調定見込額		前年度比較		備考
	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率	
土地	128,107,427	128,971,863	-864,436	-0.67	軽減 減免 新築軽減 不均一課税 課税免除 生活保護 その他
家屋	230,254,486	227,101,187	3,153,299	1.39	
償却資産	129,797,804	130,132,103	-334,299	-0.26	
計	488,159,717	486,205,153	1,954,564	0.40	
税率	1.4%	1.4%			45,355
算出税額	6,834,235	6,806,871	27,364	0.40	0
軽減税額	45,355	40,482	4,873	12.04	12,566
減免税額	80,567	82,647	-2,080	-2.52	5,400
差引税額	6,708,313	6,883,742	24,571	0.37	62,601

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31年度	平成30年度	増減額	増減率	
国	75,349	77,091	-1,742	-2.26	増減額 22,729 増減率 0.33
県	39,102	39,202	-100	-0.26	
合計	114,451	116,293	-1,842	-1.58	

固定資産税合計	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
	6,822,764	6,800,035	22,729	0.33

平成31年度税目別歳入予算見積

3項 軽自動車税		1目 軽自動車税		前年度比較		備考	
当予算調定見込額	平成30年度	増減額	増減率	(課税台数)	備考	増減額	増減率
原付自転車	8,212	-368	-4.29	原付50cc	四輪乗自	34,390台	
軽自動車	378,042	13,927	3.82	原付90cc	四輪貨自	146台	
小型特殊	22,603	388	1.75	原付125cc	四輪貨自	13,840台	
二輪小型	8,982	42	0.47	ミニカー	雪上車	1台	
算出税額	417,839	13,989	3.46	軽自二輪	小型特農耕	7,702台	
減免税額	5,081	631	12.47	軽自三輪	小型特殊	693台	
合計	412,147	13,358	3.35	四輪乗自	二輪小型	1,496台	
				合計	合計	63,532台	

3項 軽自動車税		2目 環境性能割		前年度比較		備考	
当予算調定見込額	平成30年度	増減額	増減率	備考	増減額	増減率	
合計	10,400	0	皆増	平成31年10月1日導入			

軽自動車税合計	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
	422,547	398,789	23,758	5.96

4項 市たばこ税		前年度比較		備考	
当予算調定見込額	平成30年度	増減額	増減率	備考	
旧3級品以外	753,948	8,696	1.17	税率	(1,000本当り)
旧3級品	23,713	103	0.44	旧3級品以外	5,692円
合計	777,661	8,799	1.14	旧3級品	4,000円(10/1→5.692円)

5項 入湯税		前年度比較		備考	
当予算調定見込額	平成30年度	増減額	増減率	備考	
税額	122,783	4,415	3.73	宿泊	444,592人(150円)
				日帰	747,917人(75円)
				計	1,192,509人

6項 都市計画税		前年度比較		備考	
当予算調定見込額	平成30年度	増減額	増減率	備考	
課税標準	107,942,037	-877,972	-0.81	生活保護	761
土地	162,016,267	2,352,777	1.47	その他	8,877
家屋	269,958,304	1,474,805	0.55		
計	0.3%				
税率	809,874	4,424	0.55		
算出税額	9,638	2,021	26.53		
減免税額	800,236	2,403	0.30		
差引税額					

市税合計	平成31年度	平成30年度	増減額	増減率
	14,958,147	14,798,339	159,808	1.08

## 平成31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	7,530				4,715	2,815
	小計	7,530				4,715	2,815
消防施設等	○ 消防施設等の整備	281,031	61,353	181,500	38,000	111	67
	○ 消防水利整備等	37,700	10,972	26,700		18	10
	○ 消防庁舎等の整備	11,550		9,300		1,409	841
	○ 消防施設整備に係る市債償還金	19,962				12,499	7,463
	小計	350,243	72,325	217,500	38,000	14,037	8,381
観光施設	○ 宿泊施設の管理	2,818			35	1,073	1,710
	○ 日帰り温泉施設の管理	33,527			16,978	9,359	7,190
	○ スキー場等施設の管理	29,912			22,241	3,409	4,262
	○ その他観光施設等の管理	23,496			2,500	8,558	12,438
	○ 観光施設等整備に係る市債償還金	11,247				4,317	6,930
	小計	101,000			41,754	26,716	32,530
観光の振興	(1) 広報に関する費用	24,483			56	15,294	9,133
	(2) 観光奨励に関する費用	94,448			250	60,672	33,526
	・ 海水浴場環境整備等経費	11,433				7,159	4,274
	・ 観光キャンペーン等経費	16,898				10,580	6,318
	・ 観光振興団体等活動助成経費	29,699				18,840	10,859
	・ 観光振興イベント等経費	36,418			250	24,093	12,075
	小計	118,931			306	75,966	42,659
合計	577,704	72,325	217,500	80,060	121,434	86,385	

### 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	284,666	42,145	722	107	2,802	415			1,698	251	154,704	22,904	444,592	65,822
	日帰	163,378	12,094	192,547	14,253	219,585	16,255	95,529	7,071	60,554	4,483	16,324	1,208	747,917	55,364
	計	448,044	54,239	193,269	14,360	222,387	16,670	95,529	7,071	62,252	4,734	171,028	24,112	1,192,509	121,186
滞納繰越分	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	248
総計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	121,434

## 平成31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	23,775		21,300		2,475	
	都市計画道路山王町本町線整備事業	187,206	96,300	86,100		4,806	
	鶴岡市茅原北土地地区面整理事業	87,046	21,414	62,000		3,632	
	小 計	298,027	117,714	169,400		10,913	
下水道事業	下水道事業繰出金【鶴岡・藤島・温海】	1,259,953				492,246	767,707
	小 計	1,259,953				492,246	767,707
地方債 元利償還金	街路・道路整備事業【鶴岡・藤島・温海】	554,643				264,609	290,034
	公園・緑地整備事業【鶴岡・藤島】	40,351				17,657	22,694
	市街地再開発事業【鶴岡】	18,053				9,086	8,967
	小 計	613,047				291,352	321,695
合 計		2,171,027	117,714	169,400		794,511	1,089,402

## 平成31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	95,208	71,137	0	0	3,429	20,642
	自立支援給付事業	2,623,820	1,964,641	0	0	94,861	564,318
	障害児支援事業	239,248	178,884	0	0	8,727	51,637
	各種扶助費	1,904,728	1,399,350	0	43,821	66,496	395,061
	老人福祉施設入所等措置事業	247,023	0	0	43,453	29,300	174,270
	児童手当支給費	1,787,505	1,517,492	0	0	38,858	231,155
	児童扶養手当支給事業	570,076	188,825	0	180	54,859	326,212
	小 計	7,467,608	5,320,329	0	87,454	296,530	1,763,295
社会保険	国民健康保険事業(事業勘定)	883,004	505,065	0	0	54,444	323,495
	後期高齢者医療保険事業	1,886,423	284,243	0	1	230,658	1,371,521
	介護保険事業	2,275,611	0	0	0	327,597	1,948,014
	小 計	5,045,038	789,308	0	1	612,699	3,643,030
保健衛生	予防接種事業	241,054	2,027	0	0	34,391	204,636
	健康診査事業	208,133	3,970	0	0	29,404	174,759
	重度心身障害(児)者医療給付事業	251,071	124,592	0	0	18,182	108,297
	子育て支援医療給付事業	426,341	123,768	0	0	43,638	258,935
	ひとり親家庭等医療給付事業	56,516	28,081	0	0	4,156	24,279
	小 計	1,183,115	282,438	0	0	129,771	770,906
合 計	13,695,761	6,392,075	0	87,455	1,039,000	6,177,231	

## 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 又は 実施中	実施見込	検討中	実施困難	その他	
平成30年9月28日	市内公立小・中学校の普通教室及び特別支援教室に「エアコン設置」を求める請願		○					平成30年度鶴岡市一般会計補正予算（第4号）により設計費・工事費を予算措置済。設計業務委託を平成31年1月契約済。