

# 1. 予算編成方針

基本方針（平成 26 年 9 月 22 日 通知）

- 1 「八王子ビジョン 2022」の都市像の実現に向け、アクションプランに掲げた事業を確実に予算化する。
  
- 2 既存事業は、行政評価による評価結果を反映し、更なる見直し・再構築を図る。なお、中核市移行に伴う新規事業を含め、事業構築にあたっては、最少の経費で最大の効果が発揮できるよう、あらゆる視点からの検討・検証を行う。
  
- 3 国・東京都の動向について情報収集に努め、時期を逸することなく適切に対応する。
  
- 4 市議会の審議により出された意見や市民の市政に対する意向を反映する。
  
- 5 第 8 次行財政改革大綱（26 年 3 月）に掲げた目的を達成するため、推進計画に基づく取組を反映する。

## 2. 予算規模

(単位 千円)

区 分	27年度	構成比 (%)	26年度	構成比 (%)	増 減	増減率 (%)	
一 般 会 計	194,600,000	53.0	190,000,000	54.3	4,600,000	2.4	
特 別 会 計	国民健康保険事業	73,313,050	20.0	63,060,740	18.0	10,252,310	16.3
	後期高齢者医療	11,093,716	3.0	10,507,335	3.0	586,381	5.6
	介護保険	37,619,452	10.3	35,978,630	10.3	1,640,822	4.6
	母子・父子福祉資金	129,548	0.0	-	-	129,548	新設
	下水道事業	15,431,456	4.2	15,043,245	4.3	388,211	2.6
	土地取得事業	375,361	0.1	530,098	0.2	154,737	29.2
	駐車場事業	1,166,589	0.3	1,166,609	0.3	20	0.0
	給与及び公共料金	33,527,714	9.1	33,407,828	9.6	119,886	0.4
	小 計	172,656,886	47.0	159,694,485	45.7	12,962,401	8.1
計	367,256,886	100.0	349,694,485	100.0	17,562,401	5.0	

### 3. 一般会計歳入歳出

#### (1) 歳入

##### ア 性質別(款別)

(単位 千円)

款	27年度	26年度	増 減	増減率(%)
1 市 税	90,515,906	90,384,430	131,476	0.1
2 地 方 譲 与 税	887,287	932,012	44,725	4.8
3 利 子 割 交 付 金	482,428	882,288	399,860	45.3
4 配 当 割 交 付 金	980,670	372,866	607,804	163.0
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	605,050	224,227	380,823	169.8
6 地 方 消 費 税 交 付 金	12,305,060	7,319,040	4,986,020	68.1
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	91,123	97,343	6,220	6.4
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	362,226	411,367	49,141	11.9
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等	1,767	1,410	357	25.3
10 地 方 特 例 交 付 金	412,423	449,866	37,443	8.3
11 地 方 交 付 税	4,160,000	3,070,000	1,090,000	35.5
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	71,736	85,577	13,841	16.2
13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,872,048	2,049,549	177,501	8.7
14 使 用 料 及 び 手 数 料	4,566,894	4,038,450	528,444	13.1
15 国 庫 支 出 金	34,752,837	34,287,821	465,016	1.4
16 都 支 出 金	26,016,722	27,338,742	1,322,020	4.8
17 財 産 収 入	894,793	434,509	460,284	105.9
18 寄 附 金	83,660	84,560	900	1.1
19 繰 入 金	1,243,420	2,542,330	1,298,910	51.1
20 繰 越 金	1	1	0	0.0
21 諸 収 入	2,032,649	1,721,112	311,537	18.1
22 市 債	12,261,300	13,272,500	1,011,200	7.6
計	194,600,000	190,000,000	4,600,000	2.4

# イ 用途別(一般財源と特定財源)

(単位 千円)

区 分	27年度			26年度			一般財源の 増 減 (A) - (B)
	予算額	一般財源(A)	特定財源	予算額	一般財源(B)	特定財源	
1 市 税	90,515,906	90,515,906		90,384,430	90,384,430		131,476
2 地方譲与税	887,287	887,287		932,012	932,012		44,725
3 利子割交付金	482,428	482,428		882,288	882,288		399,860
4 配当割交付金	980,670	980,670		372,866	372,866		607,804
5 株式等譲渡 所得割交付金	605,050	605,050		224,227	224,227		380,823
6 地方消費税 交付金	12,305,060	12,305,060		7,319,040	7,319,040		4,986,020
7 ゴルフ場利用 税交付金	91,123	91,123		97,343	97,343		6,220
8 自動車取得 税交付金	362,226	362,226		411,367	411,367		49,141
9 国有提供施設等 所在市町村 助成交付金等	1,767	1,767		1,410	1,410		357
10 地方特例 交付金	412,423	412,423		449,866	449,866		37,443
11 地方交付税	4,160,000	4,160,000		3,070,000	3,070,000		1,090,000
12 交通安全対策 特別交付金	71,736	71,736		85,577	85,577		13,841
13 分担金及び 負担金	1,872,048		1,872,048	2,049,549		2,049,549	-
14 使用料及び 手数料	4,566,894	512,147	4,054,747	4,038,450	641,821	3,396,629	129,674
15 国庫支出金	34,752,837		34,752,837	34,287,821		34,287,821	-
16 都支出金	26,016,722		26,016,722	27,338,742		27,338,742	-
17 財産収入	894,793	815,964	78,829	434,509	359,888	74,621	456,076
18 寄附金	83,660		83,660	84,560		84,560	-
19 繰入金	1,243,420	500,002	743,418	2,542,330	1,500,002	1,042,328	1,000,000
20 繰越金	1	1		1	1		0
21 諸収入	2,032,649	785,242	1,247,407	1,721,112	657,730	1,063,382	127,512
22 市債	12,261,300	5,100,000	7,161,300	13,272,500	4,800,000	8,472,500	300,000
計	194,600,000	118,589,032	76,010,968	190,000,000	112,189,868	77,810,132	6,399,164
構成比(%)	100.0	60.9	39.1	100.0	59.0	41.0	増減率(%) 5.7

## ウ 調達先別(自主財源と依存財源)

(単位 千円)

区 分		27年度	26年度	増 減	増減率 (%)	構 成 比(%)	
						27年度	26年度
自主財源	市 税	90,515,906	90,384,430	131,476	0.1	46.5	47.6
	分 担 金 及 び 負 担 金	1,872,048	2,049,549	177,501	8.7	1.0	1.1
	使 用 料 及 び 手 数 料	4,566,894	4,038,450	528,444	13.1	2.4	2.1
	財 産 収 入	894,793	434,509	460,284	105.9	0.5	0.2
	寄 附 金	83,660	84,560	900	1.1	0.0	0.1
	繰 入 金	1,243,420	2,542,330	1,298,910	51.1	0.6	1.3
	繰 越 金	1	1	0	0.0	0.0	0.0
	諸 収 入	2,032,649	1,721,112	311,537	18.1	1.0	0.9
	小 計	101,209,371	101,254,941	45,570	0.0	52.0	53.3
依存財源	地 方 譲 与 税	887,287	932,012	44,725	4.8	0.5	0.5
	利 子 割 交 付 金	482,428	882,288	399,860	45.3	0.3	0.5
	配 当 割 交 付 金	980,670	372,866	607,804	163.0	0.5	0.2
	株式等譲渡所得割交付金	605,050	224,227	380,823	169.8	0.3	0.1
	地 方 消 費 税 交 付 金	12,305,060	7,319,040	4,986,020	68.1	6.3	3.9
	ゴルフ場利用税交付金	91,123	97,343	6,220	6.4	0.0	0.1
	自動車取得税交付金	362,226	411,367	49,141	11.9	0.2	0.2
	国有提供施設等所在市町村 助 成 交 付 金 等	1,767	1,410	357	25.3	0.0	0.0
	地 方 特 例 交 付 金	412,423	449,866	37,443	8.3	0.2	0.2
	地 方 交 付 税	4,160,000	3,070,000	1,090,000	35.5	2.1	1.6
	交通安全対策特別交付金	71,736	85,577	13,841	16.2	0.0	0.0
	国 庫 支 出 金	34,752,837	34,287,821	465,016	1.4	17.9	18.0
	都 支 出 金	26,016,722	27,338,742	1,322,020	4.8	13.4	14.4
	市 債	12,261,300	13,272,500	1,011,200	7.6	6.3	7.0
小 計	93,390,629	88,745,059	4,645,570	5.2	48.0	46.7	
計	194,600,000	190,000,000	4,600,000	2.4	100.0	100.0	

## (2) 歳出

## ア 目的別(款別)

(単位 千円)

款	27年度	26年度	増 減	増減率 (%)	27年度の財源内訳				
					特 定 財 源				一般財源
					国庫支出金	都支出金	市 債	そ の 他	
1 議 会 費	804,657	735,762	68,895	9.4	372			400	803,885
2 総 務 費	17,081,630	15,418,982	1,662,648	10.8	193,089	1,206,177	491,600	626,048	14,564,716
3 民 生 費	97,564,195	96,896,459	667,736	0.7	31,889,816	16,798,883	175,800	2,954,502	45,745,194
4 衛 生 費	21,450,022	21,101,101	348,921	1.7	364,405	1,431,706	205,000	2,902,701	16,546,210
5 労 働 費	67,674	67,450	224	0.3				620	67,054
6 農 林 業 費	419,822	345,314	74,508	21.6		52,196	16,000	93,325	258,301
7 商 工 費	1,291,488	2,302,055	1,010,567	43.9		139,613		243,840	908,035
8 土 木 費	16,778,346	14,420,178	2,358,168	16.4	1,673,142	2,257,091	3,813,200	459,118	8,575,795
9 消 防 費	6,758,864	6,549,168	209,696	3.2	30,332	651,365	285,500	47,909	5,743,758
10 教 育 費	19,417,590	18,787,023	630,567	3.4	601,681	1,992,680	2,174,200	608,838	14,040,191
11 公 債 費	12,809,659	13,218,493	408,834	3.1		1,487,011		142,808	11,179,840
12 諸 支 出 金	6,053	8,015	1,962	24.5					6,053
13 予 備 費	150,000	150,000	0	0.0					150,000
計	194,600,000	190,000,000	4,600,000	2.4	34,752,837	26,016,722	7,161,300	8,080,109	118,589,032

## イ 性質別

(単位 千円)

区 分	27年度	構成比 (%)	26年度	構成比 (%)	増 減	増減率 (%)
人 件 費	29,219,898	15.0	28,972,774	15.2	247,124	0.9
扶 助 費	65,508,283	33.7	65,481,478	34.5	26,805	0.0
うち臨時福祉給付金	642,000	0.3	1,325,000	0.7	683,000	51.5
うち子育て世帯 臨時特例給付金	208,500	0.1	695,000	0.4	486,500	70.0
うち障害者自立支援	10,415,519	5.4	9,498,904	5.0	916,615	9.6
うち民間保育所運営	13,749,577	7.1	12,886,469	6.8	863,108	6.7
うち児童手当	8,718,250	4.5	8,950,835	4.7	232,585	2.6
うち生活保護費	19,514,743	10.0	20,661,886	10.9	1,147,143	5.6
公 債 費	12,809,659	6.6	13,218,493	6.9	408,834	3.1
義 務 的 経 費	107,537,840	55.3	107,672,745	56.6	134,905	0.1
物 件 費	24,786,397	12.7	21,863,338	11.5	2,923,059	13.4
維 持 補 修 費	2,233,716	1.2	2,132,964	1.1	100,752	4.7
補 助 費 等	14,490,263	7.4	14,783,434	7.8	293,171	2.0
繰 出 金	25,970,583	13.3	24,042,351	12.7	1,928,232	8.0
投 資 的 経 費	18,853,128	9.7	18,967,429	10.0	114,301	0.6
積 立 金	577,073	0.3	386,739	0.2	190,334	49.2
出 資 金 ・ 貸 付 金	1,000	0.0	1,000	0.0	0	0.0
予 備 費	150,000	0.1	150,000	0.1	0	0.0
そ の 他	728,073	0.4	537,739	0.3	190,334	35.4
計	194,600,000	100.0	190,000,000	100.0	4,600,000	2.4

## 4. 基金

(単位 千円)

区 分	26年度末 現在高	27年度		27年度末 現在高
		積立額	取崩額	
財 政 調 整 基 金	9,188,445	20,675	500,000	8,709,120
減 債 基 金	3,732	12		3,744
外国人留学生奨学基金	64,453	194	374	64,273
若きチェリスト育成基金	1,004			1,004
職員退職手当基金	1,437,694	4,314		1,442,008
公共施設整備基金	2,855,743	93,626	500,000	2,449,369
社会福祉基金	328,514	30,885	5,564	353,835
企業立地支援奨励金 交付準備基金	302,648	402,369	190,733	514,284
八王子駅周辺整備基金	2,400,000	6,000		2,406,000
高尾駅周辺整備基金	2,204,213	6,612		2,210,825
みどりの保全基金	132,494	8,947	41,055	100,386
育 英 基 金	39,387	119	119	39,387
青少年海外派遣基金	47,136	153	5,573	41,716
ス ポ ー ツ 推 進 基 金	25,206	3,167		28,373
介護給付費準備基金	746,727	469,786		1,216,513
計	19,777,396	1,046,859	1,243,418	19,580,837

26年度末現在高は、現行(2月補正後)予算ベース。



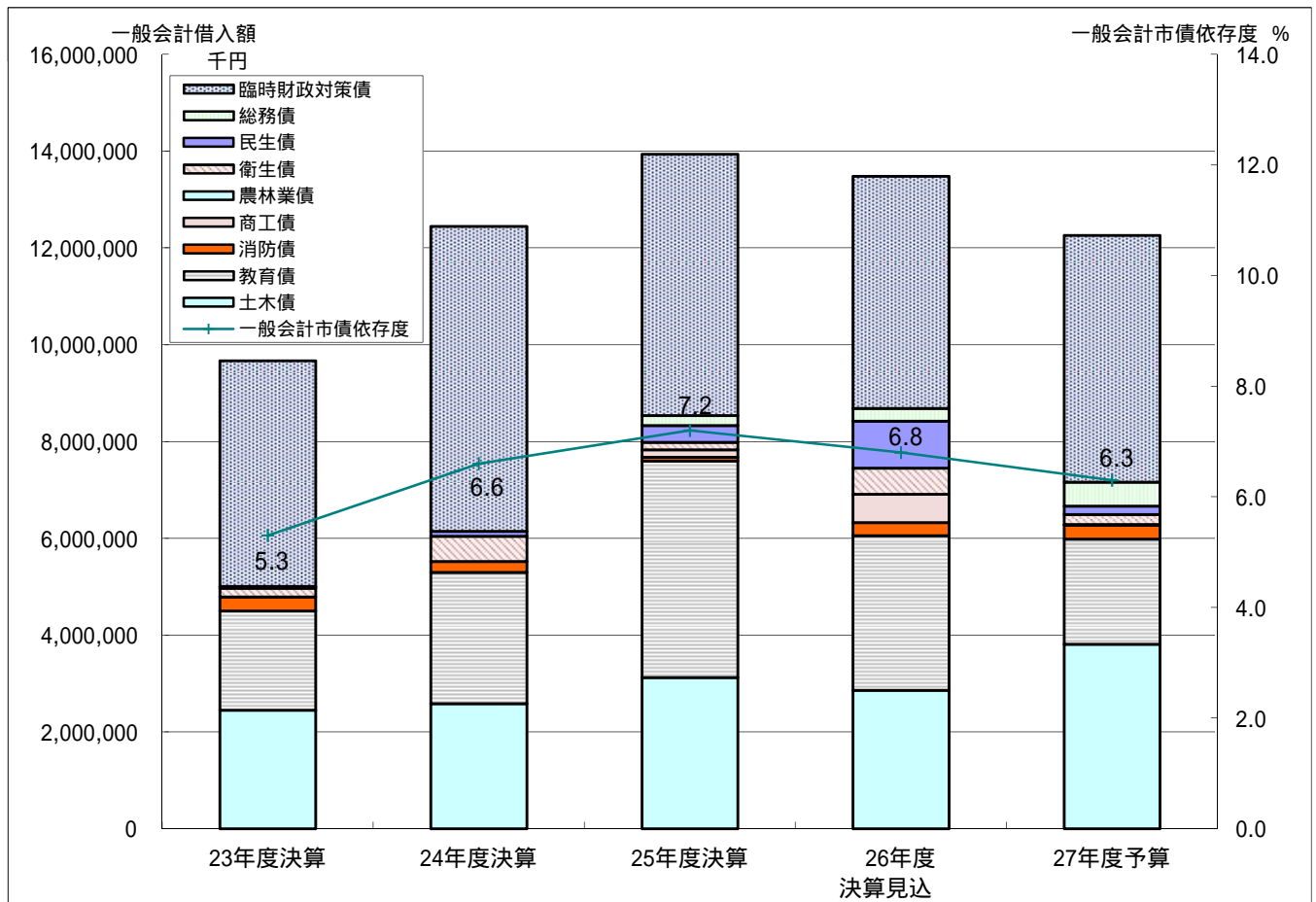
## 5. 市債

### (1) 借入額の推移

(単位 千円)

区 分	23年度決算	24年度決算	25年度決算	26年度 決算見込	27年度予算
総務債	13,000		205,000	261,000	491,600
民生債	24,500	106,600	349,100	971,000	175,800
衛生債	179,900	517,100	154,600	543,000	205,000
農林業債					16,000
商工債			156,000	579,800	
土木債	2,447,500	2,587,100	3,122,700	2,860,300	3,813,200
消防債	289,100	224,800	72,700	271,600	285,500
教育債	2,052,200	2,712,500	4,477,900	3,196,100	2,174,200
臨時財政対策債	4,660,000	6,300,000	5,400,000	4,800,000	5,100,000
一般会計合計	9,666,200	12,448,100	13,938,000	13,482,800	12,261,300
下水道会計	732,100	776,500	1,097,000	1,465,400	2,239,400
土地会計		93,100	574,800		125,000
全会計合計	10,398,300	13,317,700	15,609,800	14,948,200	14,625,700
一般会計歳入総額	183,614,089	187,454,539	192,734,999	198,092,000	194,600,000
一般会計市債依存度	5.3	6.6	7.2	6.8	6.3
全会計公債費元金	18,874,853	18,900,714	18,710,668	18,301,057	18,077,864

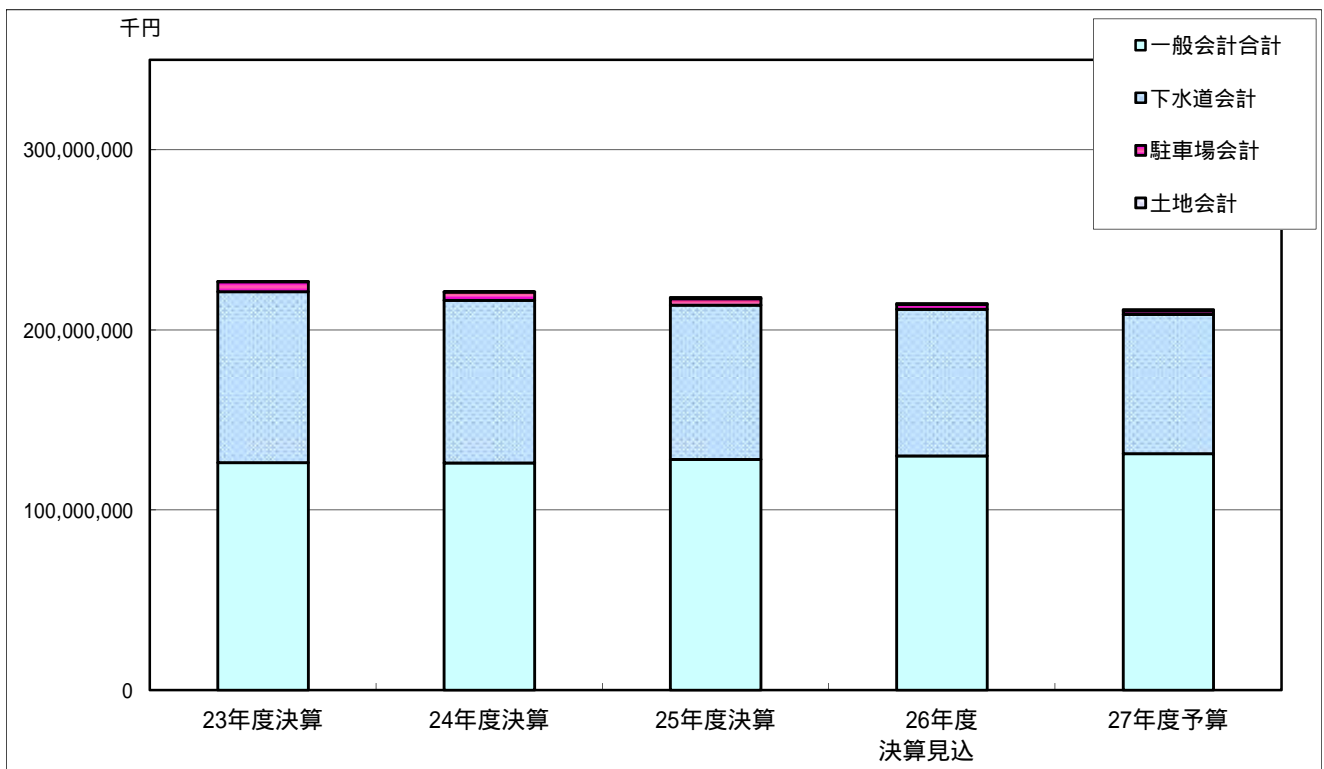
26年度決算見込は、2月補正後予算額に25年度からの繰越明許費を加えた額。



## (2) 現債額の推移

(単位 千円)

区 分	23年度決算	24年度決算	25年度決算	26年度 決算見込	27年度予算
総務債	12,977,586	11,318,554	10,411,362	9,865,756	9,603,610
民生債	659,286	691,083	953,991	1,835,070	1,918,007
衛生債	7,858,876	6,837,268	6,304,122	6,098,188	5,511,686
農林業債	803,551	583,013	362,041	160,856	16,000
商工債			156,000	735,800	735,800
土木債	37,017,471	36,238,231	35,348,902	34,469,404	34,840,443
消防債	918,935	992,582	895,458	980,601	1,081,488
教育債	39,678,075	39,042,426	40,075,943	39,902,566	38,153,225
普通債	99,913,780	95,703,157	94,507,819	94,048,241	91,860,259
減税補填債	10,293,299	8,693,663	7,074,416	5,559,158	4,796,026
臨時税収補填債	1,271,275	1,069,795	864,266	654,606	440,732
臨時財政対策債	14,773,040	20,731,108	25,587,854	29,840,190	34,123,461
災害復旧債	61,000	61,000	56,296	51,526	46,690
一般会計合計	126,312,394	126,258,723	128,090,651	130,153,721	131,267,168
下水道会計	95,027,825	90,298,050	85,696,674	81,285,469	77,479,665
駐車場会計	5,419,016	4,532,955	3,633,343	2,728,329	1,850,130
土地会計	43,925	130,418	698,610	598,902	717,294
全会計合計	226,803,160	221,220,146	218,119,278	214,766,421	211,314,257



## 7. 税制改正の概要と市税収入及び税連動交付金等への影響

(単位 千円)

概要	改正年度	影響額(調定額ベース)																										
		27年度	28年度	29年度																								
<p><b>個人市民税</b></p> <p><b>給与所得控除の見直し</b></p> <p>(1) 給与所得控除額の上限を設定 給与等の総額が1,500万円超 控除上限額 245万円</p> <p>(例) (単位 万円)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>給与収入金額</th> <th>~162.5</th> <th>500</th> <th>1,000</th> <th>1,200</th> <th>1,500</th> <th>2,000</th> <th>3,000</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>給与所得控除額</td> <td>改正前 65</td> <td>154</td> <td>220</td> <td>230</td> <td>245</td> <td>270</td> <td>320</td> </tr> <tr> <td></td> <td>改正後 65</td> <td>154</td> <td>220</td> <td>230</td> <td>245</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 給与所得控除額の上限を順次引下げ</p> <p>給与等の総額が1,200万円超 控除上限額 230万円</p> <p>給与等の総額が1,000万円超 控除上限額 220万円</p>	給与収入金額	~162.5	500	1,000	1,200	1,500	2,000	3,000	給与所得控除額	改正前 65	154	220	230	245	270	320		改正後 65	154	220	230	245			<p>24年度</p> <p>60,546</p> <p>60,389</p> <p>-</p> <p>26年度</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>92,767</p> <p>26年度</p> <p>平成30年度から影響</p>			
給与収入金額	~162.5	500	1,000	1,200	1,500	2,000	3,000																					
給与所得控除額	改正前 65	154	220	230	245	270	320																					
	改正後 65	154	220	230	245																							
<p><b>法人市民税</b></p> <p><b>税率の改正</b></p> <p>(1) 地方法人税創設に伴う法人税割の税率の改正 平成26年10月1日以後に開始する事業年度から税率の引下げ</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>改正前</th> <th>改正後</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>税率(地方税法上は制限税率)</td> <td>14.7</td> <td>12.1%</td> </tr> <tr> <td>課税の特例(地方税法上は標準税率)</td> <td>12.3</td> <td>9.7%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 法人税の基本税率の改正に伴う法人税割への影響 平成27年4月1日以後に開始する事業年度の所得金額について、法人税(国税)の税率を引下げることに伴い、法人税割額が自動的に減額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>改正前</th> <th>改正後</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>基本税率</td> <td>25.5</td> <td>23.9%</td> </tr> </tbody> </table> <p>中小法人等の軽減税率の特例期限は27年3月から2年延長され変更なし</p>		改正前	改正後	税率(地方税法上は制限税率)	14.7	12.1%	課税の特例(地方税法上は標準税率)	12.3	9.7%		改正前	改正後	基本税率	25.5	23.9%	<p>26年度</p> <p>906,953</p> <p>1,255,540</p> <p>1,255,540</p> <p>27年度</p> <p>0</p> <p>308,296</p> <p>315,231</p>												
	改正前	改正後																										
税率(地方税法上は制限税率)	14.7	12.1%																										
課税の特例(地方税法上は標準税率)	12.3	9.7%																										
	改正前	改正後																										
基本税率	25.5	23.9%																										
<p><b>軽自動車税</b></p> <p><b>税率の改正</b></p> <p>平成27年4月1日から</p> <p>原動機付自転車及び二輪車の税率を引上げ</p> <p>(例) 原動機付自転車(50cc以下) 1,000 2,000円 二輪の小型自動車(250cc超) 4,000 6,000円</p> <p>平成26年度税制改正では平成27年4月1日とされていた税率引上げ時期は平成27年度税制改正で平成28年4月1日に延期になった。</p> <p>平成27年度以降に新規取得される四輪車等の新車の税率を引上げ 自家用乗用車1.5倍、その他1.25倍</p> <p>(例) 軽四輪自家用乗用車 7,200 10,800円 軽四輪自家用貨物車 4,000 5,000円</p> <p>平成28年4月1日から</p> <p>最初の新規検査から13年を経過した四輪車等について重課</p> <p>(例) 軽四輪自家用乗用車 7,200 12,900円 軽四輪自家用貨物車 4,000 6,000円</p> <p>グリーン化特例により燃費基準達成度に応じた軽減 平成27年度に新規取得される四輪車等に対する平成28年度のみ措置</p> <p>(例) 軽四輪自家用乗用車 10,800 5,400円(50%軽減) 軽四輪自家用貨物車 6,000 3,000円(50%軽減)</p>	<p>26年度</p> <p>-</p> <p>67,733</p> <p>66,930</p> <p>0</p> <p>16,700</p> <p>34,200</p> <p>-</p> <p>6,710</p> <p>6,710</p> <p>27年度</p> <p>-</p> <p>24,550</p> <p>-</p>																											
<p><b>市たばこ税</b></p> <p><b>税率の改正</b></p> <p>平成28年4月1日から平成31年4月1日まで、旧3級品の税率を毎年度改定</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>現行</th> <th>28年度</th> <th>29年度</th> <th>30年度</th> <th>31年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>税率(1,000本につき)</td> <td>2,495円</td> <td>2,925円</td> <td>3,355円</td> <td>4,000円</td> <td>5,262円</td> </tr> </tbody> </table>	現行	28年度	29年度	30年度	31年度	税率(1,000本につき)	2,495円	2,925円	3,355円	4,000円	5,262円	<p>27年度</p> <p>-</p> <p>13,970</p> <p>30,729</p>																
現行	28年度	29年度	30年度	31年度																								
税率(1,000本につき)	2,495円	2,925円	3,355円	4,000円	5,262円																							
<p><b>自讓動与車税重量</b></p> <p><b>税率の改正</b></p> <p>エコカーに対する燃費基準達成度に応じた軽減を見直したうえで2年延長</p>	<p>27年度</p> <p>28,000</p> <p>28,000</p> <p>-</p>																											

概 要		改正年度	影響額(調定額ベース)		
			27年度	28年度	29年度
地方消費 税金	<b>税率の改正</b> 平成26年4月1日から 地方消費税の税率 改正前 1.0   改正後 1.7% 平成27年10月1日から 地方消費税の税率 改正前 1.7   改正後 2.2% 平成24年度税制改正では平成27年10月1日とされていた税率引上げ時期は 平成27年度税制改正で平成29年4月1日に延期になった。	24年度	5,824,763	5,936,208	7,232,267
	<b>税率の改正</b> 平成26年4月1日から 自家用自動車           改正前 5   改正後 3% 営業用自動車及び軽自動車 3   2% 平成27年10月1日に廃止 平成26年度税制改正では平成27年10月1日とされていた廃止時期は 平成27年度税制改正で平成29年4月1日に延期になった。 エコカーに対する燃費基準達成度に応じた軽課を見直したうえで2年延長	26年度	208,639	208,639	521,598
自動車 取得 税金		27年度	24,000	24,000	-

## 8. 個人市民税の均等割税率の引上げ分が充てられる防災・減災事業

平成23年12月に施行された、東日本大震災からの復興に関し地方公共団体が実施する防災のための施策に必要な財源の確保に係る地方税の臨時特例に関する法律により、全国的に、かつ緊急に地方公共団体が実施する防災のための施策に要する費用の財源を確保するため、平成26年度から35年度までの間、個人市民税の均等割の税率に500円を加算することとされたため、本市においても、同様の改正を行ったものです。

改正による個人市民税の引上げ分は、平成25年2月補正予算から27年度までに実施する防災・減災のための施策に要する財源(市債の償還及び一般財源)とします。

(単位 千円)

充当事業名称(予算計上年度)	事業費	市債	一般財源
<b>民生費</b>	<b>11,037</b>	<b>0</b>	<b>9,412</b>
福祉避難所の整備(27年度)	5,862		5,862
障害別避難支援マニュアル策定(27年度)	3,925		2,925
障害別避難支援マニュアル策定(26年度)	1,250		625
<b>衛生費</b>	<b>30,000</b>	<b>0</b>	<b>29,221</b>
災害時緊急医療救護所設置(26年度)	30,000		29,221
<b>土木費</b>	<b>2,314,672</b>	<b>24,000</b>	<b>147,048</b>
北野下水処理場内多目的広場の防災拠点化(27年度)	27,054	20,000	1,754
北野下水処理場内多目的広場の防災拠点化(26年度)	8,818		8,818
雨水流出抑制事業(27年度)	11,100	4,000	7,100
特定緊急輸送道路沿道建築物耐震化促進(27年度)	1,121,035		64,882
特定緊急輸送道路沿道建築物耐震化促進(26年度)	1,146,665		64,494
<b>消防費</b>	<b>636,509</b>	<b>494,100</b>	<b>38,205</b>
防火水槽設置(27年度)	34,604	21,000	2,832
防火水槽設置(26年度)	33,017	19,700	2,845
デジタル式防災行政無線設備整備(27年度)	199,871	197,300	71
デジタル式防災行政無線設備整備(26年度)	197,028	197,000	28
デジタル式地域防災無線設備整備(27年度)	19,640	17,600	2,040
デジタル式地域防災無線基地局増設(26年度)	18,360	16,500	1,860
自主防災組織育成費(27年度)	17,900		6,300
自主防災組織育成費(26年度)	16,760		5,060
防災倉庫整備(27年度)	24,016		4,456
防災倉庫整備(26年度)	4,730		4,730
防災行政無線子局増設(25年度)	8,190	4,500	3,690
防火水槽設置(24年度)	62,393	20,500	4,293
<b>教育費</b>	<b>2,145,877</b>	<b>1,087,800</b>	<b>99,057</b>
小・中学校校舎外壁改修(27年度)	128,520	57,200	13,102
小・中学校校舎外壁改修(26年度)	208,268	124,100	21,064
小・中学校校舎外壁改修(25年度)	129,240	61,800	4,492
小・中学校体育館及び中学校武道場の天井落下防止対策(25年度)	162,350	86,500	28,256
小・中学校体育館の非構造部材耐震化(24年度)	279,192	131,500	14,166
小・中学校体育館の耐震補強(24年度)	1,238,307	626,700	17,977
<b>公債費</b>	<b>111,987</b>	<b>0</b>	<b>111,987</b>
上記事業の24～26年度に借り入れた市債の償還額(27年度)	98,254		98,254
上記事業の24・25年度に借り入れた市債の償還額(26年度)	13,733		13,733
<b>計</b>	<b>5,250,082</b>	<b>1,605,900</b>	<b>434,930</b>

24・25年度の充当事業については決算額

## 9. 消費税率の引上げ(5 8%)に伴う影響

**(1) 一般会計 < 歳入(982,929) - 歳出(1,065,766) = 82,837 >**

歳入		(単位 千円)
区	分	影響額
<b>地方消費税交付金</b>		
27年度 地方消費税交付金 12,305,060 27年度は消費税率8%の影響を通年で算出		5,824,763
<b>普通交付税</b>		
地方消費税交付金の増収分は、普通交付税の算定上、基準財政収入額に100%算入される。一方で、消費税の増収分を財源として実施する社会保障の充実分については基準財政需要額に算入される。普通交付税は、財源の不足に対して交付されるものであり、本市は交付団体であるため交付額は減となる。		
・基準財政収入額への影響額 地方消費税交付金の増収分 5,824,763		4,841,834
・基準財政需要額への影響額 消費税増収分を財源として実施する社会保障の充実分 982,929		
計		982,929

歳出		影響額		
区	分			
<b>課税対象経費に対し、消費税率8%で算出</b>				
主な課税対象経費				
区	分	消費税率8%分(A)	消費税率5%分(B)	影響額(A-B)
11節	需用費	391,072	244,420	146,652
	うち光熱水費	171,314	107,085	64,229
	うち消耗品費	117,705	73,563	44,142
	うち修繕料	69,534	43,452	26,082
12節	役務費	68,298	42,702	25,596
	うち通信運搬費	38,182	23,881	14,301
13節	委託料	1,409,542	881,029	528,513
15節	工事請負費	687,373	429,615	257,758
				1,065,766

**(2) 特別会計 < 歳入(231,161) - 歳出(256,937) = 25,776 >**

歳入		影響額
区	分	
<b>下水道使用料</b>		
東京都の水道料及び下水道使用料と合わせた使用料の徴収委託をしているため、本市の下水道使用料は東京都に合わせ平成26年6月分から改定している。		
27年度 下水道使用料 8,357,008		231,161

歳出		影響額		
区	分			
<b>課税対象経費に対し、消費税率8%で算出</b>				
特別会計影響額				
区	分	消費税率8%分(A)	消費税率5%分(B)	影響額(A-B)
	国民健康保険事業特別会計	98,542	61,596	36,946
	後期高齢者医療特別会計	39,278	24,545	14,733
	介護保険特別会計	91,755	57,354	34,401
	母子・父子福祉資金特別会計	140	86	54
	下水道事業特別会計	439,977	274,988	164,989
	土地取得事業特別会計	449	280	169
	駐車場事業特別会計	15,059	9,414	5,645
	計	685,200	428,263	256,937
下水道事業特別会計を除く会計については、課税対象経費に対する消費税引上げの影響額分を一般会計繰入金で賄う。				

### (3) 地方消費税交付金(社会保障財源分)が充てられる社会保障施策に要する経費

(単位 千円)

区 分		事業費	一般財源	参照 ページ
社	<b>社会福祉費</b>	<b>986,097</b>	<b>706,561</b>	
	(主な事業)			
	社会福祉協議会補助金	110,613	105,500	88
	成年後見支援	38,209	17,735	89
	災害時要援護者支援	4,736	3,586	90
	生活困窮者の自立支援	127,091	43,225	91
	大横保健福祉センターの管理運営	84,521	80,776	101
大横保健福祉センターの整備	100,525	34,525	102	
	<b>障害者福祉費</b>	<b>13,233,135</b>	<b>3,728,349</b>	
会	(主な事業)			
	障害者自立支援	10,462,440	2,556,224	95
	福祉施設の管理運営	294,928	88,659	96
	障害児支援	53,965	27,280	97
	社会参加の促進	508,369	455,220	98
	<b>老人福祉費</b>	<b>716,039</b>	<b>540,019</b>	
福	(主な事業)			
	高齢者在宅生活支援サービス	161,766	136,351	103
	社会参加と生きがいづくり	108,843	55,382	104
	地域で支えあう仕組みづくり	21,151	8,576	105
	認知症高齢者支援	637	319	106
	特別養護老人ホーム整備支援	20,250	20,250	108
	地域包括ケアシステムの構築	656	656	109
	<b>児童福祉費</b>	<b>33,030,463</b>	<b>12,424,027</b>	
社	(主な事業)			
	子育てプロモーションの推進	6,812	4,300	112
	保育施設の整備促進	1,150,633	248,851	114・115
	幼児教育・保育の充実	15,063,171	6,267,415	116
	ひとり親家庭の自立促進	2,415,134	1,508,040	117
	市立保育所の管理運営	1,223,370	944,017	118
	学童保育所の管理運営	2,013,044	1,065,015	119
	子ども家庭支援センターの管理運営	124,591	75,122	120・121

区分		事業費	一般財源	参照 ページ
社会福祉	<b>生活保護費</b>	<b>19,712,058</b>	<b>4,882,768</b>	
	(主な事業)			
	セーフティーネット支援対策等実施推進	190,632	175,837	123
	生活保護法による扶助	19,514,743	4,700,248	124
小計		67,677,792	22,281,724	
社会保険	<b>国民健康保険事業特別会計への繰出金</b>	<b>9,541,470</b>	<b>8,397,000</b>	
	<b>後期高齢者医療特別会計への繰出金</b>	<b>5,479,740</b>	<b>4,911,858</b>	
	<b>介護保険特別会計への繰出金</b>	<b>5,762,427</b>	<b>5,705,460</b>	
	小計	20,783,637	19,014,318	
保健衛生	<b>保健衛生費</b>	<b>4,416,148</b>	<b>3,084,625</b>	
	(主な事業)			
	予防接種	1,334,115	1,206,228	129
	保健所管理運営	55,105	22,468	130
	生活衛生に関する監視と指導	41,708	10,995	131
	感染症対策	103,365	19,855	132
	食育の推進	7,607	6,181	133
	狂犬病予防及び動物愛護・管理	43,985	8,382	134
	健診・検診の推進	874,382	390,501	135
	母子保健	831,538	648,096	136
	地域医療体制整備	903,730	640,550	137
	救急医療	171,063	97,990	138
	災害時地域医療体制の整備	193	193	139
	計		92,877,577	44,380,667

地方消費税交付金は「消費税法第1条第2項に規定する経費(社会保障4経費:年金・医療・介護・少子化対策)その他社会保障施策に要する経費」に充てるものとされている。

「社会保障施策」とは、「社会福祉」「社会保険」「保健衛生」のいずれかに関する施策のことをいう。

「社会福祉」

具体例:障害者福祉、高齢者福祉、児童福祉、母子福祉、生活保護

「社会保険」

具体例:国民健康保険、介護保険、年金

「保健衛生」

具体例:感染症その他の疾病の予防対策、健康増進対策、医療に係る施策