

1. 予算編成方針

基本方針（平成 27 年 9 月 18 日 通知）

- 1 アクションプランに掲げた事業を確実に予算化する。ただし、最少の経費で最大の効果を発揮できるよう、事業費の算定にあたっては、あらゆる視点からの検討・検証を行い予算要求すること。
- 2 既存事業は、行政評価の結果を基に事業効果や必要性を検証し、更なる見直し・再構築を図るとともに、中核市移行により獲得した権限を最大限活用した予算要求とすること。
- 3 国・東京都の 28 年度予算編成の動向を注視し、最新の情報を捕捉して予算要求すること。
- 4 市議会の審議における意見や市民の市政に対する意向を反映する。
- 5 第 8 次行財政改革大綱に掲げた目的を達成するための取組を反映する。

2. 予算規模

(単位 千円)

区 分	28年度	構成比 (%)	27年度	構成比 (%)	増 減	増減率 (%)	
一 般 会 計	198,600,000	48.5	194,600,000	53.0	4,000,000	2.1	
特 別 会 計	国民健康保険事業	72,565,622	17.7	73,313,050	20.0	747,428	1.0
	後期高齢者医療	11,433,167	2.8	11,093,716	3.0	339,451	3.1
	介護保険	39,497,442	9.6	37,619,452	10.3	1,877,990	5.0
	母子・父子福祉資金	207,611	0.0	129,548	0.0	78,063	60.3
	下水道事業	15,418,637	3.8	15,431,456	4.2	12,819	0.1
	土地取得事業	211,664	0.1	375,361	0.1	163,697	43.6
	駐車場事業	1,024,922	0.2	1,166,589	0.3	141,667	12.1
	借入金管理	36,872,405	9.0	-	-	36,872,405	新設
	給与及び公共料金	33,948,924	8.3	33,527,714	9.1	421,210	1.3
	小 計	211,180,394	51.5	172,656,886	47.0	38,523,508	22.3
計	409,780,394	100.0	367,256,886	100.0	42,523,508	11.6	

3. 一般会計歳入歳出

(1) 歳入

ア 性質別(款別)

(単位 千円)

款	28年度	27年度	増 減	増減率(%)
1 市 税	90,069,409	90,515,906	446,497	0.5
2 地 方 譲 与 税	974,494	887,287	87,207	9.8
3 利 子 割 交 付 金	215,770	482,428	266,658	55.3
4 配 当 割 交 付 金	1,184,114	980,670	203,444	20.7
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	700,506	605,050	95,456	15.8
6 地 方 消 費 税 交 付 金	13,202,748	12,305,060	897,688	7.3
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	96,408	91,123	5,285	5.8
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	472,507	362,226	110,281	30.4
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等	1,611	1,767	156	8.8
10 地 方 特 例 交 付 金	404,335	412,423	8,088	2.0
11 地 方 交 付 税	3,900,000	4,160,000	260,000	6.3
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	80,610	71,736	8,874	12.4
13 分 担 金 及 び 負 担 金	2,003,960	1,872,048	131,912	7.0
14 使 用 料 及 び 手 数 料	4,559,626	4,566,894	7,268	0.2
15 国 庫 支 出 金	35,429,776	34,752,837	676,939	1.9
16 都 支 出 金	26,726,153	26,016,722	709,431	2.7
17 財 産 収 入	664,937	894,793	229,856	25.7
18 寄 附 金	198,260	83,660	114,600	137.0
19 繰 入 金	3,052,054	1,243,420	1,808,634	145.5
20 繰 越 金	1	1	0	0.0
21 諸 収 入	1,656,021	2,032,649	376,628	18.5
22 市 債	13,006,700	12,261,300	745,400	6.1
計	198,600,000	194,600,000	4,000,000	2.1

イ 用途別(一般財源と特定財源)

(単位 千円)

区 分	28年度			27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	90,069,409	90,069,409		90,515,906	90,515,906		446,497
2 地 方 譲 与 税	974,494	974,494		887,287	887,287		87,207
3 利 子 割 交 付 金	215,770	215,770		482,428	482,428		266,658
4 配 当 割 交 付 金	1,184,114	1,184,114		980,670	980,670		203,444
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	700,506	700,506		605,050	605,050		95,456
6 地 方 消 費 税 金 交 付	13,202,748	13,202,748		12,305,060	12,305,060		897,688
7 ゴルフ場利用税金 交 付	96,408	96,408		91,123	91,123		5,285
8 自 動 車 取 得 税 金 交 付	472,507	472,507		362,226	362,226		110,281
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等	1,611	1,611		1,767	1,767		156
10 地 方 特 例 交 付 金	404,335	404,335		412,423	412,423		8,088
11 地 方 交 付 税	3,900,000	3,900,000		4,160,000	4,160,000		260,000
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	80,610	80,610		71,736	71,736		8,874
13 分 担 金 及 び 負 担 金	2,003,960		2,003,960	1,872,048		1,872,048	-
14 使 用 料 及 び 手 数 料	4,559,626	484,460	4,075,166	4,566,894	512,147	4,054,747	27,687
15 国 庫 支 出 金	35,429,776		35,429,776	34,752,837		34,752,837	-
16 都 支 出 金	26,726,153		26,726,153	26,016,722		26,016,722	-
17 財 産 収 入	664,937	581,400	83,537	894,793	815,964	78,829	234,564
18 寄 附 金	198,260		198,260	83,660		83,660	-
19 繰 入 金	3,052,054	1,500,002	1,552,052	1,243,420	500,002	743,418	1,000,000
20 繰 越 金	1	1		1	1		0
21 諸 収 入	1,656,021	494,307	1,161,714	2,032,649	785,242	1,247,407	290,935
22 市 債	13,006,700	5,100,000	7,906,700	12,261,300	5,100,000	7,161,300	0
計	198,600,000	119,462,682	79,137,318	194,600,000	118,589,032	76,010,968	873,650
構成比(%)	100.0	60.2	39.8	100.0	60.9	39.1	増減率(%) 0.7

ウ 調達先別(自主財源と依存財源)

(単位 千円)

区 分		28年度	27年度	増 減	増減率 (%)	構 成 比(%)	
						28年度	27年度
自主財源	市 税	90,069,409	90,515,906	446,497	0.5	45.4	46.5
	分 担 金 及 び 負 担 金	2,003,960	1,872,048	131,912	7.0	1.0	1.0
	使 用 料 及 び 手 数 料	4,559,626	4,566,894	7,268	0.2	2.3	2.4
	財 産 収 入	664,937	894,793	229,856	25.7	0.3	0.5
	寄 附 金	198,260	83,660	114,600	137.0	0.1	0.0
	繰 入 金	3,052,054	1,243,420	1,808,634	145.5	1.6	0.6
	繰 越 金	1	1	0	0.0	0.0	0.0
	諸 収 入	1,656,021	2,032,649	376,628	18.5	0.8	1.0
	小 計	102,204,268	101,209,371	994,897	1.0	51.5	52.0
依存財源	地 方 譲 与 税	974,494	887,287	87,207	9.8	0.5	0.5
	利 子 割 交 付 金	215,770	482,428	266,658	55.3	0.1	0.3
	配 当 割 交 付 金	1,184,114	980,670	203,444	20.7	0.6	0.5
	株式等譲渡所得割交付金	700,506	605,050	95,456	15.8	0.4	0.3
	地 方 消 費 税 交 付 金	13,202,748	12,305,060	897,688	7.3	6.6	6.3
	ゴルフ場利用税交付金	96,408	91,123	5,285	5.8	0.1	0.0
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	472,507	362,226	110,281	30.4	0.2	0.2
	国有提供施設等所在市町村 助 成 交 付 金 等	1,611	1,767	156	8.8	0.0	0.0
	地 方 特 例 交 付 金	404,335	412,423	8,088	2.0	0.2	0.2
	地 方 交 付 税	3,900,000	4,160,000	260,000	6.3	2.0	2.1
	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	80,610	71,736	8,874	12.4	0.0	0.0
	国 庫 支 出 金	35,429,776	34,752,837	676,939	1.9	17.8	17.9
	都 支 出 金	26,726,153	26,016,722	709,431	2.7	13.5	13.4
	市 債	13,006,700	12,261,300	745,400	6.1	6.5	6.3
小 計	96,395,732	93,390,629	3,005,103	3.2	48.5	48.0	
計	198,600,000	194,600,000	4,000,000	2.1	100.0	100.0	

(2) 歳出

ア 目的別(款別)

(単位 千円)

款	28年度	27年度	増 減	増減率 (%)	28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	786,059	804,657	18,598	2.3	286			400	785,373
2 総 務 費	17,299,601	17,081,630	217,971	1.3	146,064	1,118,974	548,700	1,095,530	14,390,333
3 民 生 費	101,279,735	97,564,195	3,715,540	3.8	33,198,984	17,794,137	519,900	3,247,733	46,518,981
4 衛 生 費	22,239,702	21,450,022	789,680	3.7	417,399	1,428,304	497,700	2,820,423	17,075,876
5 労 働 費	67,789	67,674	115	0.2				760	67,029
6 農 林 業 費	469,825	419,822	50,003	11.9		69,558		106,599	293,668
7 商 工 費	1,506,284	1,291,488	214,796	16.6		142,255		393,504	970,525
8 土 木 費	17,463,444	16,778,346	685,098	4.1	1,127,396	1,844,831	4,770,700	570,746	9,149,771
9 消 防 費	6,463,653	6,758,864	295,211	4.4		661,542	81,100	34,861	5,686,150
10 教 育 費	18,162,944	19,417,590	1,254,646	6.5	539,647	2,179,541	1,488,600	660,338	13,294,818
11 公 債 費	12,704,912	12,809,659	104,747	0.8		1,487,011		143,795	11,074,106
12 諸 支 出 金	6,052	6,053	1	0.0					6,052
13 予 備 費	150,000	150,000	0	0.0					150,000
計	198,600,000	194,600,000	4,000,000	2.1	35,429,776	26,726,153	7,906,700	9,074,689	119,462,682

イ 性質別

(単位 千円)

区 分	28年度	構成比 (%)	27年度	構成比 (%)	増 減	増減率 (%)
人 件 費	29,438,359	14.8	29,219,898	15.0	218,461	0.7
扶 助 費	68,254,442	34.4	65,508,283	33.7	2,746,159	4.2
うち障害者自立支援	11,494,049	5.8	10,415,519	5.4	1,078,530	10.4
うち民間保育所運営	15,025,910	7.6	13,749,577	7.1	1,276,333	9.3
うち児童手当	8,620,615	4.3	8,718,250	4.5	97,635	1.1
うち生活保護費	19,989,958	10.1	19,514,743	10.0	475,215	2.4
うち臨時福祉給付金	501,000	0.3	642,000	0.3	141,000	22.0
うち子育て世帯 臨時特例給付金	-	-	208,500	0.1	208,500	皆減
公 債 費	12,704,912	6.4	12,809,659	6.6	104,747	0.8
義 務 的 経 費	110,397,713	55.6	107,537,840	55.3	2,859,873	2.7
物 件 費	24,720,740	12.4	24,786,397	12.7	65,657	0.3
維 持 補 修 費	2,266,497	1.1	2,233,716	1.2	32,781	1.5
補 助 費 等	14,808,947	7.5	14,490,263	7.4	318,684	2.2
繰 出 金	26,330,985	13.3	25,970,583	13.3	360,402	1.4
投 資 的 経 費	19,366,761	9.7	18,853,128	9.7	513,633	2.7
積 立 金	554,857	0.3	577,073	0.3	22,216	3.8
出 資 金 ・ 貸 付 金	3,500	0.0	1,000	0.0	2,500	250.0
予 備 費	150,000	0.1	150,000	0.1	0	0.0
そ の 他	708,357	0.4	728,073	0.4	19,716	2.7
計	198,600,000	100.0	194,600,000	100.0	4,000,000	2.1

4. 基金

(単位 千円)

区 分	27年度末 現在高	28年度		28年度末 現在高
		積立額	取崩額	
財 政 調 整 基 金	10,350,562	24,415	1,500,000	8,874,977
減 債 基 金	3,738	12		3,750
外国人留学生奨学基金	64,362	194	329	64,227
若きチェリスト育成基金	1			1
ふるさと納税 八王子応援基金		44,733		44,733
職員退職手当基金	1,518,974	4,557	344,345	1,179,186
公共施設整備基金	3,191,309	114,968	700,000	2,606,277
社会福祉基金	337,835	30,954	108,328	260,461
企業立地支援奨励金 交付準備基金	483,948	289,984	339,781	434,151
八王子駅周辺整備基金	3,406,000	7,210		3,413,210
高尾駅周辺整備基金	2,210,808	6,619		2,217,427
みどりの保全基金	106,281	16,269	39,096	83,454
育 英 基 金	39,387	119	119	39,387
青少年海外派遣基金	44,088	153	6,935	37,306
スポーツ推進基金	30,770	14,670	13,119	32,321
介護給付費準備基金	1,787,268	188,729		1,975,997
計	23,575,331	743,586	3,052,052	21,266,865

27年度末現在高は、現行(2月補正後)予算ベース

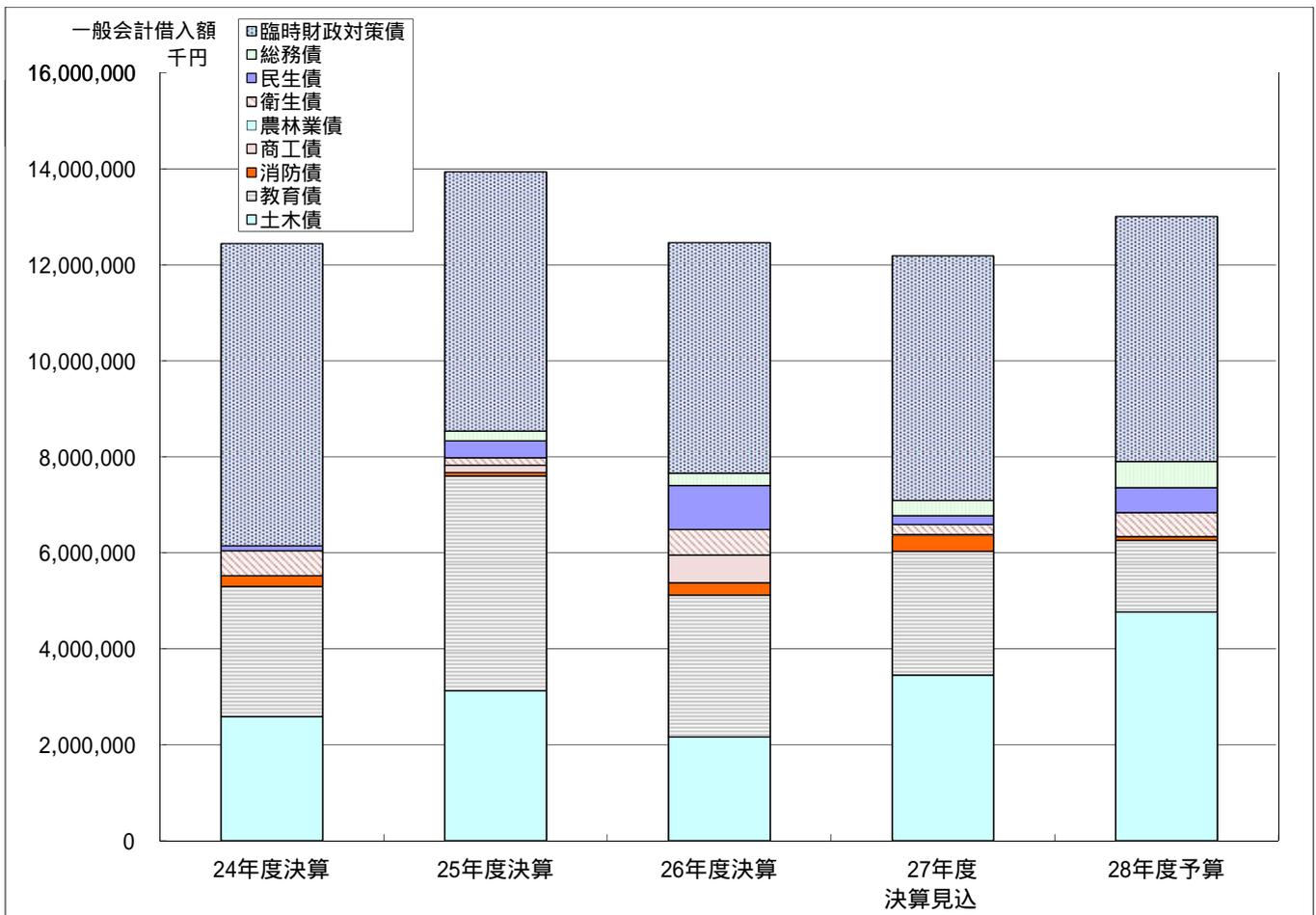
5. 市債

(1) 借入額の推移

(単位 千円)

区 分	24年度決算	25年度決算	26年度決算	27年度 決算見込	28年度予算
総務債		205,000	261,000	313,600	548,700
民生債	106,600	349,100	913,000	187,800	519,900
衛生債	517,100	154,600	536,200	205,000	497,700
農林業債				16,000	
商工債		156,000	578,800		
土木債	2,587,100	3,122,700	2,166,800	3,454,900	4,770,700
消防債	224,800	72,700	255,500	336,700	81,100
教育債	2,712,500	4,477,900	2,952,000	2,575,100	1,488,600
臨時財政対策債	6,300,000	5,400,000	4,800,000	5,100,000	5,100,000
一 般 会 計	12,448,100	13,938,000	12,463,300	12,189,100	13,006,700
下水道会計	776,500	1,097,000	1,243,000	2,080,500	2,297,700
土地会計	93,100	574,800		60,000	125,000
計	13,317,700	15,609,800	13,706,300	14,329,600	15,429,400

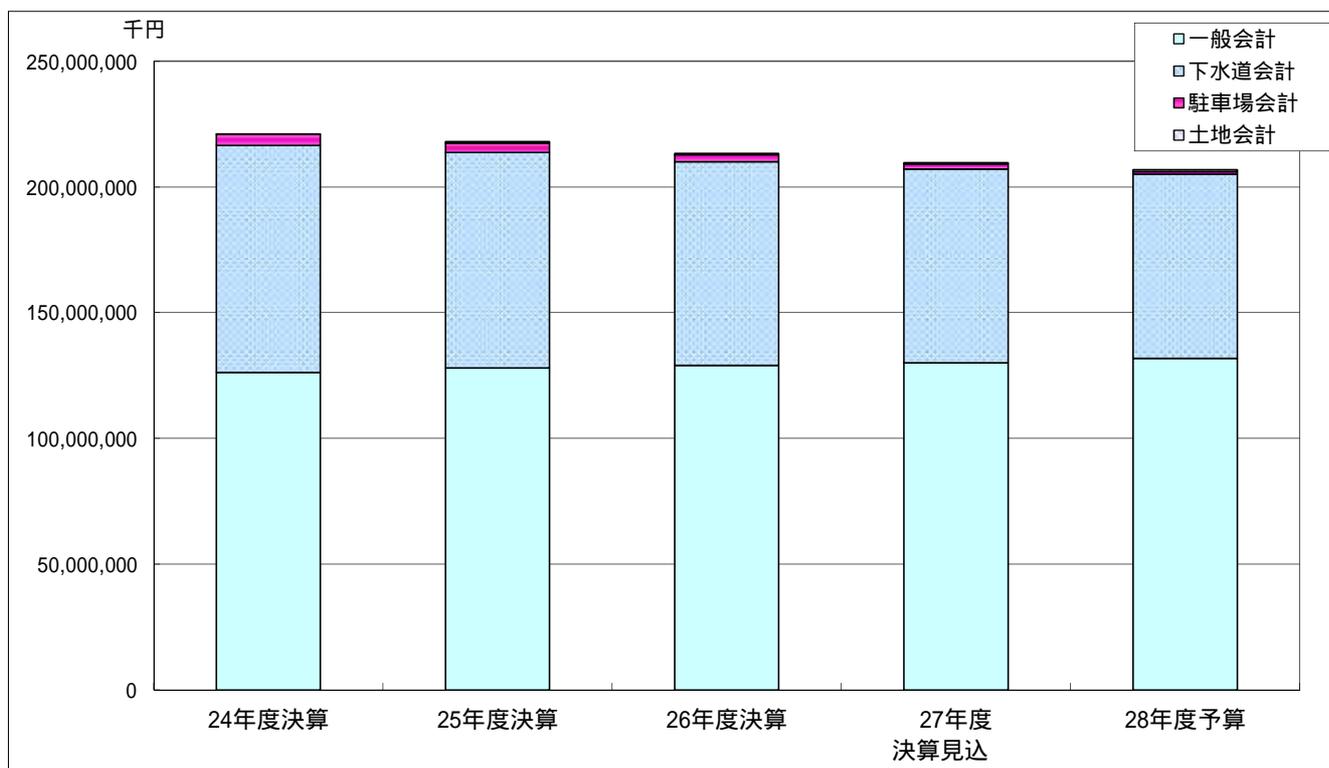
27年度決算見込は、2月補正後予算額に26年度からの繰越明許費を加えた額



(2) 現債額の推移

(単位 千円)

区 分	24年度決算	25年度決算	26年度決算	27年度 決算見込	28年度予算
総務債	11,318,554	10,411,362	9,865,756	9,425,610	9,254,011
民生債	691,083	953,991	1,777,070	1,872,007	2,295,504
衛生債	6,837,268	6,304,122	6,091,388	5,504,886	5,243,012
農林業債	583,013	362,041	160,856	16,000	16,000
商工債		156,000	734,800	734,800	734,800
土木債	36,238,231	35,348,902	33,705,905	33,718,644	35,089,422
消防債	992,582	895,458	964,501	1,116,588	1,052,453
教育債	39,042,426	40,075,943	39,658,466	38,310,025	35,863,798
普通債	95,703,157	94,507,819	92,958,742	90,698,560	89,549,000
減税補填債	8,693,663	7,074,416	5,557,706	4,794,574	4,016,815
臨時税収補填債	1,069,795	864,266	654,606	440,732	222,558
臨時財政対策債	20,731,108	25,587,854	29,840,190	34,123,461	38,029,425
災害復旧債	61,000	56,296	51,526	46,690	41,786
一般会計	126,258,723	128,090,651	129,062,770	130,104,017	131,859,584
下水道会計	90,298,050	85,696,674	81,063,020	77,098,316	73,252,204
駐車場会計	4,532,955	3,633,343	2,728,329	1,850,130	1,128,977
土地会計	130,418	698,610	598,903	652,295	698,836
計	221,220,146	218,119,278	213,453,022	209,704,758	206,939,601



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)																												
			28年度	29年度	30年度																										
個人市民税	給与所得控除の見直し 給与所得控除額の上限を順次引下げ 給与等の総額が1,200万円超 控除上限額 230万円(29年度) 給与等の総額が1,000万円超 控除上限額 220万円(30年度) (例) (単位 万円) <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>給与収入金額</td> <td></td> <td>~ 162.5</td> <td>500</td> <td>1,000</td> <td>1,200</td> <td>1,500 ~</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">給与所得控除額</td> <td>現行</td> <td>65</td> <td>154</td> <td>220</td> <td>230</td> <td>245</td> </tr> <tr> <td>改正後(29年度)</td> <td>65</td> <td>154</td> <td>220</td> <td colspan="2">230</td> </tr> <tr> <td>改正後(30年度)</td> <td>65</td> <td>154</td> <td colspan="3">220</td> </tr> </table>	給与収入金額		~ 162.5	500	1,000	1,200	1,500 ~	給与所得控除額	現行	65	154	220	230	245	改正後(29年度)	65	154	220	230		改正後(30年度)	65	154	220			26年度	-	34,235	54,216
	給与収入金額		~ 162.5	500	1,000	1,200	1,500 ~																								
給与所得控除額	現行	65	154	220	230	245																									
	改正後(29年度)	65	154	220	230																										
	改正後(30年度)	65	154	220																											
法人市民税	税率の改正 (1) 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 改正前 改正後 基本税率 25.5 23.9%	28年度	297,799	317,163	337,786																										
	(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28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 改正前 改正後 基本税率 23.9 23.4%	28年度		99,491	105,960																										
	(3) 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 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%	26年度	880,546	937,803	998,783																										
	(4) 地域間の税源の偏在を是正するため、法人税割の税率の改正 平成29年4月1日以後に開始する事業年度から税率の引下げ 改正前 改正後 税率(地方税法上は制限税率) 12.1 8.4% 課税の特例(地方税法上は標準税率) 9.7 6.0%	28年度			1,421,345																										
軽自動車税	税率の改正 平成27年4月1日から 原動機付自転車及び二輪車の税率を引上げ (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 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。	26年度	67,458	66,431	65,568																										
	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 (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		3,096	18,576	46,360																										
	平成28年4月1日から 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 (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		5,760	5,760	5,760																										
	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 (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 5,000 2,500円(50%軽減)	27年度	19,432	-	-																										
	平成28年税制改正で平成29年度まで延長となった。 平成28年度に新規取得される四輪車等に対する平成29年度の措置	28年度	-	19,432	-																										

概 要		改正年度	影響額(調定額ベース)		
			28年度	29年度	30年度
市 た ば こ 税	税率の改正 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 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	27年度	13,142	25,759	44,177
	税率の改正 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	27年度	32,706	-	-
地 方 消 費 税	税率の改正 平成26年4月1日から 改正前 改正後 地方消費税の税率 1.0 1.7% 平成27年10月1日から 改正前 改正後 地方消費税の税率 1.7 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	6,285,930	7,676,236	9,951,323
自 動 車 取 得 税	税率の改正 平成26年4月1日から 改正前 改正後 自家用自動車 5 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	313,929	784,823	784,823
	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	27年度	42,000	-	-
法 人 事 業 税	交付金の新設 平成29年4月1日から 法人事業税の一部を都道府県から市町村に交付する制度 都道府県は、納付された法人事業税の一部(100分の5.4)を市町村に交付 交付については、従業者数を基準として行う。 交付率、交付基準について、経過措置が別途導入予定	28年度	-	算出不能	算出不能
自 動 車 税 環 境 性 能 割 交 付 金	交付金の新設 平成29年4月1日から 都道府県は、自動車税環境性能割(仮称)について、その税収から徴税に要する経費に相当する額を控除した額の一部(100分の65)を市町村に交付。	28年度	-	算出不能	算出不能

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
総務費	501,499	206,600	234,718
本庁舎非常用発電設備等改修(26年度)	221,810		221,810
市施設の大規模改修 耐震改修分(27年度)	279,689	206,600	12,908
民生費	10,403	0	9,095
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)	616		308
福祉避難所の整備(27年度)	5,862		5,862
衛生費	23,359	0	22,582
災害時緊急医療救護所設置(26年度)	23,359		22,582
土木費	1,167,872	24,000	82,419
雨水流出抑制事業(27年度)	11,100	4,000	7,100
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)	8,683		8,683
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
消防費	633,753	486,000	50,569
防火水槽設置(27年度)	34,604	21,000	2,832
防火水槽設置(26年度)	34,403	19,200	4,431
防火水槽設置(24年度)	62,393	20,500	4,293
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)	11,572		11,572
防災倉庫整備(27年度)	24,016		4,456
防災倉庫整備(26年度)	2,874		2,874
防災行政無線子局増設(25年度)	8,190	4,500	3,690
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)	187,920	187,900	20
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)	18,036	18,000	36
臨時災害放送局設備整備(26年度)	12,334		7,954
教育費	2,097,097	1,037,100	89,192
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)	159,488	73,400	11,199
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
公債費	370,870	0	370,870
上記事業の24～27年度に借り入れた市債の償還額(28年度)	264,594		264,594
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)	8,022		8,022
計	4,804,853	1,753,700	859,445

24～26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(1,037,178) - 歳出(1,043,155) = 5,977 >

歳入		(単位 千円)
区	分	影響額
地方消費税交付金		
28年度 地方消費税交付金 13,202,748		6,285,930
普通交付税		
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 6,285,930		5,248,752
・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 1,037,178		
計		1,037,178

歳出		影響額	
区	分		
課税対象経費に対し、消費税率8%で算出			
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	384,331	240,227	144,104
うち光熱水費	164,242	102,669	61,573
うち消耗品費	118,405	74,006	44,399
うち修繕料	74,431	46,518	27,913
12節 役務費	53,974	33,749	20,225
うち通信運搬費	31,812	19,897	11,915
13節 委託料	1,408,218	880,191	528,027
15節 工事請負費	630,204	393,884	236,320
			1,043,155

(2)特別会計 <歳入(230,768) - 歳出(265,427) = 34,659 >

歳入		影響額
区	分	
下水道使用料		
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あわせ平成26年6月分から改定している。		
28年度 下水道使用料 8,342,423		230,768

歳出		影響額	
区	分		
課税対象経費に対し、消費税率8%で算出			
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	93,708	58,572	35,136
後期高齢者医療特別会計	40,186	25,117	15,069
介護保険特別会計	104,103	65,078	39,025
母子・父子福祉資金特別会計	224	143	81
下水道事業特別会計	451,674	282,296	169,378
土地取得事業特別会計	448	281	167
駐車場事業特別会計	17,530	10,959	6,571
計	707,873	442,446	265,427
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 会 福 社	社会福祉費	982,453	689,461	
	(主な事業)			
	社会福祉協議会補助金	108,741	99,729	88
	地域福祉計画の推進	7,313	4,186	89
	成年後見支援	38,518	16,579	90
	生活困窮者の自立支援	136,146	55,379	91
	大横保健福祉センターの管理運営	77,123	73,570	98
	障害者福祉費	14,186,509	4,173,222	
	(主な事業)			
	障害者自立支援	11,553,734	3,149,631	94
	福祉施設の管理運営	332,884	89,913	95
	障害児支援	75,004	28,280	96
	社会参加の促進	513,677	460,719	97
老人福祉費	2,453,054	711,827		
(主な事業)				
高齢者在宅生活支援サービス	187,512	155,283	100	
社会参加と生きがいづくり	116,223	55,175	101	
認知症高齢者支援	989	495	102	
介護保険施設等の整備促進	1,553,307	113,725	103	
特別養護老人ホーム整備支援	175,705	75,705	104	
児童福祉費	34,460,486	12,682,620		
(主な事業)				
子育てプロモーションの推進	7,157	3,814	108	
次世代育成支援	987	659	109	
保育施設の整備促進	634,876	118,178	110・111	
施設型給付	16,168,979	6,433,500	113	
地域型保育給付	397,442	132,195	114	
地域子ども・子育て支援	126,365	75,961	115	
子育て家庭の負担軽減	10,765,912	2,109,627	118	
ひとり親家庭の自立促進	2,446,493	1,520,830	116・117	
市立保育所の管理運営	1,246,464	945,549	119	
学童保育所の管理運営	2,183,272	972,592	120・121	
子ども家庭支援センターの管理運営	124,597	84,959	122	

区分		事業費	一般財源	参照 ページ
社会 福祉	生活保護費	20,253,587	5,056,680	
	(主な事業)			
	セーフティネット支援対策等実施推進	255,688	175,686	124
	生活保護法による扶助	19,989,958	4,873,053	125
小 計		72,336,089	23,313,810	
社会 保険	国民健康保険事業特別会計への繰出金	9,490,683	8,015,346	
	後期高齢者医療特別会計への繰出金	5,595,344	4,992,992	
	介護保険特別会計への繰出金	6,093,673	6,034,150	
	小 計	21,179,700	19,042,488	
保 健 衛 生	保健衛生費	4,704,719	3,413,472	
	(主な事業)			
	予防接種	1,553,986	1,424,183	132
	保健所管理運営	47,620	30,484	133
	生活衛生に関する監視と指導	39,439	10,680	134
	感染症対策	84,738	45,828	135
	狂犬病予防及び動物愛護・管理	43,410	7,998	136
	精神障害者緊急支援体制の構築	10,596	596	137
	食育の推進	2,572	2,153	138
	健診・検診の推進	862,406	455,432	139
	母子保健	944,778	686,847	140・141
	保健医療計画の推進	3,268	3,268	142
	地域医療体制整備	897,024	607,678	143
	救急医療	171,153	100,604	144
災害時地域医療体制の整備	237	237	145	
計		98,220,508	45,769,770	

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