

一 般 会 計

平成24年度一般会計予算の概要

【歳入】

(単位：千円、%)

区 分	平成24年度 当初予算		平成23年度 当初予算[骨格]		比 較	増減率
		構成比		構成比		
01 市税	14,784,398	45.4	15,036,252	45.4	△ 251,854	△ 1.7
02 地方譲与税	342,000	1.0	348,000	1.0	△ 6,000	△ 1.7
03 利子割交付金	38,000	0.1	51,000	0.2	△ 13,000	△ 25.5
04 配当割交付金	29,000	0.1	25,000	0.1	4,000	16.0
05 株式等譲渡所得割交付金	6,000	0.0	10,000	0.0	△ 4,000	△ 40.0
06 地方消費税交付金	900,000	2.8	913,000	2.8	△ 13,000	△ 1.4
07 ゴルフ場利用税交付金	58,000	0.2	65,000	0.2	△ 7,000	△ 10.8
08 自動車取得税交付金	67,000	0.2	66,000	0.2	1,000	1.5
09 地方特例交付金	61,000	0.2	163,000	0.5	△ 102,000	△ 62.6
10 地方交付税	4,320,000	13.3	3,760,000	11.4	560,000	14.9
11 交通安全対策特別交付金	20,000	0.1	20,000	0.1	0	0.0
12 分担金及び負担金	420,573	1.3	409,871	1.2	10,702	2.6
13 使用料及び手数料	222,808	0.7	243,229	0.7	△ 20,421	△ 8.4
14 国庫支出金	3,406,173	10.4	3,911,231 (3,912,585)	11.8	△ 505,058 (△ 506,412)	△ 12.9 (△ 12.9)
15 県支出金	1,776,846	5.4	1,608,498 (1,629,112)	4.9	168,348 (147,734)	10.5 (9.1)
16 財産収入	84,667	0.3	145,051 (149,192)	0.4	△ 60,384 (△ 64,525)	△ 41.6 (△ 43.2)
17 寄附金	200	0.0	209	0.0	△ 9	△ 4.3
18 繰入金	686,555	2.1	683,499 (756,920)	2.1	3,056 (△ 70,365)	0.4 (△ 9.3)
19 繰越金	500,000	1.5	500,000	1.5	0	0.0
20 諸収入	1,601,880	4.9	1,672,860 (1,676,079)	5.0	△ 70,980 (△ 74,199)	△ 4.2 (△ 4.4)
21 市債	3,244,900	10.0	3,478,300 (3,666,100)	10.5	△ 233,400 (△ 421,200)	△ 6.7 (△ 11.5)
合 計	32,570,000	100.0	33,110,000 (33,400,549)	100.0	△ 540,000 (△ 830,549)	△ 1.6 (△ 2.5)

※ () の数値は6月補正後の予算額を表記。

【歳出】

(単位：千円、%)

区 分	平成 24 年度 当 初 予 算		平成 23 年度 当初予算[骨格]		比 較	増減率
		構成比		構成比		
01 議会費	318,949	1.0	369,707 (369,907)	1.1	△ 50,758 (△ 50,958)	△ 13.7 (△ 13.8)
02 総務費	4,827,148	14.8	5,239,377 (5,246,333)	15.8	△ 412,229 (△ 419,185)	△ 7.9 (△ 8.0)
03 民生費	10,404,147	31.9	10,383,108 (10,409,789)	31.4	21,039 (△ 5,642)	0.2 (△ 0.1)
04 衛生費	1,506,426	4.6	1,651,066 (1,656,306)	5.0	△ 144,640 (△ 149,880)	△ 8.8 (△ 9.0)
05 農林水産業費	331,244	1.0	306,972 (309,472)	0.9	24,272 (21,772)	7.9 (7.0)
06 商工費	554,851	1.7	479,250 (477,527)	1.4	75,601 (77,324)	15.8 (16.2)
07 土木費	4,701,075	14.4	4,288,226 (4,530,072)	13.0	412,849 (171,003)	9.6 (3.8)
08 消防費	1,773,489	5.5	1,741,351 (1,742,000)	5.3	32,138 (31,489)	1.8 (1.8)
09 教育費	3,348,644	10.3	4,111,620 (4,119,820)	12.4	△ 762,976 (△ 771,176)	△ 18.6 (△ 18.7)
10 災害復旧費	5	0.0	5	0.0	0	0.0
11 公債費	4,063,861	12.5	3,776,238	11.4	287,623	7.6
12 諸支出金	690,161	2.1	733,080	2.2	△ 42,919	△ 5.9
13 予備費	50,000	0.2	30,000	0.1	20,000	66.7
合 計	32,570,000	100.0	33,110,000 (33,400,549)	100.0	△ 540,000 (△ 830,549)	△ 1.6 (△ 2.5)

※ () の数値は6月補正後の予算額を表記。

歳 入

1 市 税

・ 市 民 税

(個人市民税)

	平成 24 年度	平成 23 年度	比較 (%)
税金を納める人 (人)	52,300	52,200	0.19
均等割額 (千円)	153,448	152,857	0.39
所得割額 (千円)	5,521,098	5,215,468	5.86
分離課税分 (千円)	70,000	67,000	4.48
予 算 額 (千円)	5,744,546	5,435,325	5.69

* 積算根拠 (単位: 円)

・ 均等割	$3,000 \times 52,300 \text{ 人} \times 97.80\% \doteq 153,448,000$
・ 所得割	$5,645,295,000 \times 97.80\% \doteq 5,521,098,000$
・ 分離課税退職分	$70,000,000 \times 100.00\% = 70,000,000$
計	5,744,546,000 円

(法人市民税)

	平成 24 年度	平成 23 年度	比較 (%)
事業所数 (社)	1,879	1,908	△1.52
均等割額 (千円)	211,493	210,630	0.41
法人税割額 (千円)	1,865,557	2,085,387	△10.54
予 算 額 (千円)	2,077,050	2,296,017	△9.54

* 積算根拠 (単位: 円)

・ 均等割	9号法人	11社 × 3,000,000 = 33,000,000
	8号法人	2社 × 1,750,000 = 3,500,000
	7号法人	122社 × 410,000 = 50,020,000
	6号法人	9社 × 400,000 = 3,600,000
	5号法人	90社 × 160,000 = 14,400,000
	4号法人	18社 × 150,000 = 2,700,000
	3号法人	287社 × 130,000 = 37,310,000
	2号法人	11社 × 120,000 = 1,320,000
	1号法人	1,329社 × 50,000 = 66,450,000
	計	1,879社 212,300,000
	調定見込額	$212,300,000 \times 99.62\% \doteq 211,493,000 \dots \textcircled{1}$
・ 法人税割		
	調定見込額	$1,872,674,000 \times 99.62\% \doteq 1,865,557,000 \dots \textcircled{2}$
	計	$\textcircled{1} + \textcircled{2} = 2,077,050,000 \text{ 円}$

・固定資産税

(土 地)

平成 24 年度の地目別地積等

区 分		平成 24 年度			平成 23 年度			比較・地積 (%)
		筆数	地積 (㎡)	課税標準額	筆数	地積 (㎡)	課税標準額	
田	調整区域	18,644	20,007,928	2,286,930,552	18,954	19,961,602	2,281,334,010	0.23
	市街化区域	353	178,511	268,067,307	352	181,375	267,393,482	△1.58
畑	調整区域	9,562	4,850,716	275,782,601	9,753	4,908,021	279,286,592	△1.17
	市街化区域	1,827	915,597	2,562,087,840	1,840	921,123	2,641,881,491	△0.60
宅 地		45,722	12,600,935	93,265,259,226	45,066	12,499,105	96,245,548,858	0.81
山林	一 般	2,220	1,349,654	42,229,283	2,227	1,351,236	42,285,217	△0.12
	介 在	1,184	574,762	1,584,343,331	1,235	599,273	1,651,837,520	△4.09
池 沼		114	84,210	674,753	115	84,279	675,423	△0.08
原 野		885	247,832	21,677,915	889	248,530	23,000,616	△0.28
雑種地		11,829	2,766,172	24,084,447,192	12,133	3,128,093	27,232,542,791	△11.57
合 計		92,340	43,576,317	124,391,500,000	92,564	43,882,637	130,665,786,000	△0.70

*積算根拠(単位：円)

$$\begin{aligned}
 & \text{(課税標準額計)} \quad \text{(税率)} \quad \text{(調定額)} \\
 & 124,391,500,000 \times 1.40\% = 1,741,481,000 \\
 & \text{(調定額)} \quad \text{(減免見込額)} \quad \text{(調定見込額)} \\
 & 1,741,481,000 - 1,840,000 = 1,739,641,000 \\
 & \text{(調定見込額)} \quad \text{(収納率)} \quad \text{(予算額)} \\
 & 1,739,641,000 \times 97.71\% \approx 1,699,803,000 \text{ 円}
 \end{aligned}$$

(家 屋)

区 分	平成 24 年度		平成 23 年度		比 較 床面積 (%)
	床面積 (千㎡)	評価額 (千円)	床面積 (千㎡)	評価額 (千円)	
既存分	5,879	186,356,479	5,856	199,993,417	0.39
新增分	76	4,828,307	101	6,700,510	△24.75
合 計	5,955	191,184,786	5,957	206,693,927	△0.03

*積算根拠(単位：円)

$$\begin{array}{l} \text{(評価額計)} \quad \text{(税率)} \quad \text{(税額)} \\ 191,184,786,000 \times 1.40\% \doteq 2,676,587,000 \end{array}$$

$$\begin{array}{l} \text{(税額)} \quad \text{(新築軽減・減免等)} \quad \text{(調定見込額)} \\ 2,676,587,000 - 77,611,000 = 2,598,976,000 \\ \text{(調定見込額)} \quad \text{(収納率)} \quad \text{(予算額)} \\ 2,598,976,000 \times 97.71\% \doteq 2,539,459,000 \text{円} \end{array}$$

(償却資産)

区 分	平成 24 年度		平成 23 年度		比 較 件数 (%)
	件数	調定見込額 (円)	件数	調定見込額 (円)	
市長決定	529	761,650,000	576	825,464,000	△8.16
総務大臣配分	14	196,700,000	14	198,624,000	0.00
知事配分	2	10,006,000	2	10,792,000	0.00
計	545	968,356,000	592	1,034,880,000	△7.94

*積算根拠 (単位：円)

$$\begin{array}{l} \text{(調定見込額)} \quad \text{(収納率)} \quad \text{(予算額)} \\ 968,356,000 \times 97.71\% \doteq 946,180,000 \text{円} \end{array}$$

(国有資産等所在市町村交付金) (単位：円)

項 目	平成 24 年度	平成 23 年度	比較 (%)
茨城県 (管財課)	2,815,600	2,824,900	△0.33
茨城県 (住宅課)	49,200	49,200	0.00
茨城県企業局	4,080,700	4,080,700	0.00
財務省	242,500	304,100	△20.26
水戸地方裁判所	300	300	0.00
計	7,188,300	7,259,200	△0.98

・軽自動車税

(単位：千円)

種 別		平成 24 年度		平成 23 年度		比較 (%)	
		台数	調定額	台数	調定額	台数	調定額
原動機付 自転車	50 cc	5,047	5,047	5,349	5,349	△5.65	△5.65
	90 cc	347	416	375	450	△7.47	△7.56
	125 cc	561	897	509	814	10.22	10.20
	ミニカー	47	117	49	123	△4.08	△4.88
	計 (予算額)	6,002	6,266	6,282	6,508	△4.46	△3.72
小型特殊	農 耕 用	1,274	3,286	1,300	3,326	△2.00	△1.20
	特殊作業用	45	211	47	221	△4.26	△4.52
	計 (予算額)	1,319	3,383	1,347	3,427	△2.08	△1.28
軽自動車	二輪(125～250)	1,104	2,649	1,115	2,676	△0.99	△1.01
	三 輪	0	0	0	0	0	0
	乗 用	13,639	98,200	12,795	92,124	6.60	6.60
	貨 物	4,494	17,828	4,509	17,891	△0.33	△0.35
	計 (予算額)	19,237	114,809	18,419	108,893	4.44	5.43
2 輪の小型自動車 (予算額)		1,410	5,456	1,361	5,260	3.60	3.73
合 計		27,968	129,914	27,409	124,088	2.04	4.70

*積算根拠 予算額 = 調定額 × 96.74% (収納率)

・市たばこ税

	平成 24 年度	平成 23 年度	比較 (%)
従 量 割 (千円)	534,893	493,617	8.36

*積算根拠

・たばこ販売本数(平成 23 年度推定販売本数)

1 級品 120,011,029 本 3 級品 4,034,053 本

・従量割

課税標準額

(1 級品) 120,011,029 本 × 0.95 (伸び率)

× 4,618/1,000 (1 本当たりの税額) ≒ 526,500,385 … ①

(3 級品) 4,034,053 本 × 0.95 (伸び率)

× 2,190/1,000 (1 本当たりの税額) ≒ 8,392,847 … ②

計 ① + ② = 534,893,232 円

・都市計画税

(土 地)

* 積算根拠 (単位：円)

$$\begin{aligned}
 & \text{(課税標準額計)} \quad \text{(税率)} \quad \text{(調定額)} \\
 & 142,736,334,000 \times 0.30\% \doteq 428,209,000 \\
 & \text{(調定額)} \quad \text{(減免見込額)} \quad \text{(調定見込額)} \\
 & 428,209,000 - 83,000 = 428,126,000 \\
 & \text{(調定見込額)} \quad \text{(収納率)} \quad \text{(予算額)} \\
 & 428,126,000 \times 97.71\% \doteq 418,321,000 \text{ 円}
 \end{aligned}$$

(家 屋)

区 分	平成 24 年度		平成 23 年度		比 較 床面積 (%)
	床面積 (千㎡)	評価額 (千円)	床面積 (千㎡)	評価額 (千円)	
既存分	4,707	155,983,487	4,652	169,696,501	1.18
新增分	62	4,005,513	91	5,903,157	△31.87
合 計	4,769	159,989,000	4,743	175,599,658	0.55

* 積算根拠 (単位：円)

$$\begin{aligned}
 & \text{(評価額計)} \quad \text{(税率)} \quad \text{(税額)} \\
 & 159,989,000,000 \times 0.30\% = 479,967,000 \\
 & \text{(税額)} \quad \text{(減免等)} \quad \text{(調定見込額)} \\
 & 479,967,000 - 704,000 = 479,263,000 \\
 & \text{(調定見込額)} \quad \text{(収納率)} \quad \text{(予算額)} \\
 & 479,263,000 \times 97.71\% \doteq 468,287,000 \text{ 円}
 \end{aligned}$$

24年度市税滞納繰越予算計上積算表

(単位：円)

税 目	23 年度末 調定見込額 (A)	収 入 見込率 (B)	収入見込額 (A) × (B) = (C)	不納欠損 見 込 額 (D)	24年度への 滞納繰越見込額 (H24調定額) (A) - (C) - (D) = (E)	徴 収 見込率 (F)	徴収見込額 (E) × (F) = (G)	22年度 収納率 (参考)
個人市民税	6,602,672,737	87.38%	5,769,244,129	178,000,000	655,428,000	15.48%	101,459,034	13.06%
前年度分	5,795,246,000	97.80%	5,667,750,588	0	127,495,000	19.33%	24,644,783	
前々年度以前分	807,426,737	12.57%	101,493,541	178,000,000	527,933,000	14.55%	76,814,251	
法人市民税	2,028,972,302	98.57%	2,000,039,924	3,000,000	25,932,000	12.98%	3,366,949	13.68%
前年度分	2,004,278,000	99.62%	1,996,661,744	0	7,616,000	23.31%	1,775,289	
前々年度以前分	24,694,302	13.68%	3,378,180	3,000,000	18,316,000	8.69%	1,591,660	
固定資産税	6,450,687,335	87.04%	5,614,997,334	70,000,000	765,689,000	12.24%	93,745,196	12.17%
前年度分	5,654,703,000	97.71%	5,525,210,301	0	129,492,000	28.03%	36,296,607	
前々年度以前分	795,984,335	11.28%	89,787,033	70,000,000	636,197,000	9.03%	57,448,589	
軽自動車税	147,952,653	89.64%	132,625,037	1,000,000	14,326,000	21.53%	3,084,093	21.88%
前年度分	134,284,000	96.74%	129,906,342	0	4,377,000	31.32%	1,370,876	
前々年度以前分	13,668,653	19.89%	2,718,695	1,000,000	9,949,000	17.22%	1,713,217	
市たばこ税	277,535	100.00%	277,535	0	0	0.00%	0	0.00%
前々年度以前分	277,535	100.00%	277,535	0	0	0.00%	0	
都市計画税	1,120,982,355	86.49%	969,529,973	13,000,000	138,451,000	12.35%	17,103,431	12.17%
前年度分	975,452,000	97.71%	953,114,149	0	22,337,000	28.07%	6,269,995	
前々年度以前分	145,530,355	11.28%	16,415,824	13,000,000	116,114,000	9.33%	10,833,436	
合 計	16,351,544,917	88.60%	14,486,713,932	265,000,000	1,599,826,000	13.67%	218,758,703	12.65%
前年度計	14,563,963,000	98.00%	14,272,643,124	0	291,317,000	24.15%	70,357,550	
前々年度以前計	1,787,581,917	11.98%	214,070,808	265,000,000	1,308,509,000	11.34%	148,401,153	

(単位：千円、%)

歳入項目	24年度	23年度	増減額	増減率	概要
2 地方譲与税	342,000	348,000	△ 6,000	△ 1.7	
自動車重量譲与税	243,000	250,000	△ 7,000	△ 2.8	道路特定財源の一般財源化に伴い、市町村道整備の財源としての用途制限を廃止。自動車重量税総額の3分の1が市町村に譲与されるもので、道路の延長及び面積に按分して譲与される。
地方揮発油譲与税	99,000	98,000	1,000	1.0	道路特定財源の一般財源化に伴い、地方道路譲与税の名称を地方揮発油譲与税に改正。地方揮発油税総額の100分の42が道路の延長及び面積に按分して市町村に譲与される。
3 利子割交付金	38,000	51,000	△ 13,000	△ 25.5	個人の納めた県民税利子割の100分の59.4に相当する金額を市町村に対し個人県民税の額に按分して交付される。
4 配当割交付金	29,000	25,000	4,000	16.0	県に納入された配当割額の100分の59.4に相当する金額を市町村に対し個人県民税の額に按分して交付される。
5 株式等譲渡所得割交付金	6,000	10,000	△ 4,000	△ 40.0	県に納入された株式等譲渡所得割額の100分の59.4に相当する金額を市町村に対し個人県民税の額に按分して交付される。
6 地方消費税交付金	900,000	913,000	△ 13,000	△ 1.4	地方消費税の2分の1に相当する金額が、直近の国勢調査の人口、事業所統計の従業者数により按分して交付される。
7 ゴルフ場利用税交付金	58,000	65,000	△ 7,000	△ 10.8	県に納入された当該市町村に所在するゴルフ場に係るゴルフ場利用税の10分の7に相当する金額が交付される。
8 自動車取得税交付金	67,000	66,000	1,000	1.5	道路特定財源の一般財源化に伴い、市町村道整備の財源としての用途制限を廃止。県に納入された自動車取得税総額の100分の66.5に相当する金額が、市町村に道路の延長及び面積に按分して交付される。
9 地方特例交付金	61,000	163,000	△ 102,000	△ 62.6	
減収補てん特例交付金 (住宅ローン分)	61,000	47,000	14,000	29.8	所得税から個人市民税への税源移譲により、所得税で控除しきれない住宅借入金等特別税額控除(ローン控除)を個人市民税から控除することとなったことに伴い、市町村の生じる減収を補てんするため創設。
減収補てん特例交付金 (自動車取得税交付金分)	0	35,000	△ 35,000	皆減	自動車取得税の減税に伴う、自動車取得税交付金の減収の一部を補てんするため、平成21年度～平成23年度まで交付。
児童手当及び 子ども手当特例交付金	0	81,000	△ 81,000	皆減	子ども手当の創設に伴う地方負担の発生(児童手当の所得制限超分及び地方公務員分)に対応するために交付されていたが、年少扶養控除の廃止及び特定扶養控除の縮減による一般財源化に伴い廃止。
10 地方交付税	4,320,000	3,760,000	560,000	14.9	
普通交付税	4,020,000	3,460,000	560,000	16.2	国税のうち所得税・法人税・酒税・消費税・たばこ税を原資とし、基準財政需要額が基準財政収入額を超える団体に交付される。(臨時財政対策債に振替、2,310,000千円)
特別交付税	300,000	300,000	0	0.0	普通交付税で捕捉されない特別の財政需要に対し、地方交付税総額の6%が交付される。

(単位：千円、%)

歳入項目	24年度	23年度	増減額	増減率	概要
11 交通安全対策特別交付金	20,000	20,000	0	0.0	交通安全施設整備の財源として交付されるもので、交付基準は交通事故発生件数と人口集中地区人口が基礎となり交付される。
12 分担金及び負担金	420,573	409,871	10,702	2.6	老人福祉施設入所者負担金、保育所入所児保護者負担金、取手北相馬休日夜間緊急診療所運営費負担金、常総地域病院群輪番制病院運営費負担金、放課後児童対策事業保護者負担金等
13 使用料及び手数料	222,808	243,229	△ 20,421	△ 8.4	・使用料（自転車駐車場、道路・住宅・公園、体育館・テニスコート、公民館・ギャラリー等） ・手数料（戸籍関係、し尿処理、粗大ごみ収集運搬、建築確認等）
14 国庫支出金	3,406,173	3,911,231	△ 505,058	△ 12.9	各事業及び事務にかかる負担金、補助金、委託金
15 県支出金	1,776,846	1,608,498	168,348	10.5	各事業及び事務にかかる負担金、補助金、委託金
16 財産収入	84,667	145,051	△ 60,384	△ 41.6	土地売却収入、土地貸付料、利子等
17 寄附金	200	209	△ 9	△ 4.3	一般寄附金、平和基金寄附金、みどりの基金寄附金、ふるさと取手応援基金寄附金等
18 繰入金	686,555	683,499	3,056	0.4	・基金繰入金 財政調整基金繰入金400,000千円、減債基金繰入金200,000千円、みどりの基金繰入金6,055千円、公共施設整備基金繰入金60,600千円、地域福祉基金繰入金5,900千円、学校施設整備基金繰入金8,900千円 ・特別会計繰入金 後期高齢者医療特別会計繰入金100千円、介護保険特別会計繰入金5,000千円
19 繰越金	500,000	500,000	0	0.0	平成23年度からの繰越金
20 諸収入	1,601,880	1,672,860	△ 70,980	△ 4.2	市税延滞金、預金利子、貸付金元利収入、受託事業収入、収益事業収入、給食事業収入、雑入
21 市債	3,244,900	3,478,300	△ 233,400	△ 6.7	農林水産業債、土木債、消防債、合併特例債、臨時財政対策債、災害復旧債