

平成 21 年度  
当初予算案の参考資料

浜松市財務部財政課



# 1 平成21年度 各会計別予算額調

会 計 別	平成21年度 当初予算額 (A)	平成20年度 当初予算額 (B)	比 較 増 減	
			金額 (A)-(B)	率
	千円	千円	千円	%
一 般 会 計	254,600,000	266,800,000	12,200,000	4.57
特 別 会 計	191,375,123	187,311,575	4,063,548	2.17
1 国民健康保険事業	73,444,000	68,217,000	5,227,000	7.66
2 老人保健医療事業	82,700	6,020,000	5,937,300	98.63
3 母子寡婦福祉資金貸付事業	139,600	149,400	9,800	6.56
4 介護保険事業	46,717,000	42,500,000	4,217,000	9.92
5 後期高齢者医療事業	6,876,000	7,056,000	180,000	2.55
6 と畜場・市場事業	363,500	346,000	17,500	5.06
7 農業集落排水事業	156,500	155,700	800	0.51
8 中央卸売市場事業	904,000	685,600	218,400	31.86
9 公共用地取得事業	1,682,000	3,062,000	1,380,000	45.07
10 育英事業	106,200	100,000	6,200	6.20
11 学童等災害共済事業	18,000	25,500	7,500	29.41
12 小型自動車競走事業	19,162,000	19,094,000	68,000	0.36
13 駐車場事業	868,400	1,328,500	460,100	34.63
14 簡易水道事業	1,012,000	1,029,500	17,500	1.70
15 公債管理	39,665,000	37,464,000	2,201,000	5.87
16 熊財産区	6,748	7,534	786	10.43
17 下阿多古財産区	153	232	79	34.05
18 三大地財産区	2,559	6,976	4,417	63.32
19 四大地財産区	167,618	59,310	108,308	182.61
20 赤佐財産区	1,145	4,323	3,178	73.51
計 (一般会計 + 特別会計)	445,975,123	454,111,575	8,136,452	1.79
企 業 会 計	74,808,846	84,480,535	9,671,689	11.45
1 病院事業	19,952,103	21,582,011	1,629,908	7.55
2 国民宿舎事業	324,857	337,320	12,463	3.69
3 水道事業	19,328,788	19,709,399	380,611	1.93
4 下水道事業	35,203,098	42,851,805	7,648,707	17.85
総 計	520,783,969	538,592,110	17,808,141	3.31

三大地財産区、四大地財産区、赤佐財産区については、各財産区議会において議決を経るもの。

## 2 平成21年度 一般会計歳入歳出予算款別構成比調

歳 入

款 別	平成21年度 当初予算額 (A)	構成比	平成20年度 当初予算額 (B)	構成比	比 較 増 減		自 主 財 源	依 存 財 源
					金額 (A)-(B)	率		
	千円	%	千円	%	千円	%		
1 市 税	127,000,000	49.88	137,200,000	51.42	10,200,000	7.43		
2 地方譲与税	3,866,000	1.52	4,406,000	1.65	540,000	12.26		
3 利子割交付金	806,000	0.32	403,000	0.15	403,000	100.00		
4 配当割交付金	187,000	0.07	342,000	0.13	155,000	45.32		
5 株式等譲渡所得割 交付金	18,000	0.01	354,000	0.13	336,000	94.92		
6 地方消費税交付金	7,763,000	3.05	7,860,000	2.95	97,000	1.23		
7 ゴルフ場利用税 交付金	105,000	0.04	98,000	0.04	7,000	7.14		
8 自動車取得税交付金	1,834,000	0.72	2,918,000	1.09	1,084,000	37.15		
9 軽油引取税交付金	4,856,000	1.91	5,470,000	2.05	614,000	11.22		
10 国有提供施設等所在 市町村助成交付金	349,000	0.14	349,000	0.13	0	0.00		
11 地方特例交付金	1,946,000	0.76	1,771,000	0.66	175,000	9.88		
12 地方交付税	17,700,000	6.95	14,900,000	5.59	2,800,000	18.79		
13 交通安全対策特別 交付金	445,000	0.17	467,000	0.18	22,000	4.71		
14 分担金及び負担金	3,345,001	1.31	3,420,110	1.28	75,109	2.20		
15 使用料及び手数料	4,659,898	1.83	5,273,644	1.98	613,746	11.64		
16 国庫支出金	25,438,003	9.99	28,688,077	10.75	3,250,074	11.33		
17 県支出金	10,472,296	4.11	12,764,368	4.78	2,292,072	17.96		
18 財産収入	761,270	0.30	3,863,325	1.45	3,102,055	80.29		
19 寄 附 金	168,373	0.07	71,626	0.03	96,747	135.07		
20 繰 入 金	9,004,468	3.54	2,902,175	1.09	6,102,293	210.27		
21 繰 越 金	3,000,000	1.18	3,000,000	1.12	0	0.00		
22 諸 収 入	7,282,291	2.86	7,398,275	2.77	115,984	1.57		
23 市 債	23,593,400	9.27	22,880,400	8.58	713,000	3.12		
歳 入 合 計	254,600,000	100.00	266,800,000	100.00	12,200,000	4.57		
自 主 財 源	155,221,301	60.97	163,129,155	61.14	7,907,854	4.85		
依 存 財 源	99,378,699	39.03	103,670,845	38.86	4,292,146	4.14		

歳 出

款 別	平成21年度 当初予算額 (A)	構成比	平成20年度 当初予算額 (B)	構成比	比 較 増 減	
					金額 (A)-(B)	率
	千円	%	千円	%	千円	%
1 議 会 費	984,334	0.39	993,685	0.37	9,351	0.94
2 総 務 費	39,836,162	15.65	36,258,292	13.59	3,577,870	9.87
3 民 生 費	63,064,732	24.77	60,206,513	22.57	2,858,219	4.75
4 衛 生 費	19,994,170	7.85	26,571,683	9.96	6,577,513	24.75
5 労 働 費	304,028	0.12	324,720	0.12	20,692	6.37
6 農林水産業費	6,331,493	2.49	7,101,571	2.66	770,078	10.84
7 商 工 費	4,953,758	1.95	8,107,697	3.04	3,153,939	38.90
8 土 木 費	47,672,492	18.72	54,920,720	20.58	7,248,228	13.20
9 消 防 費	11,060,992	4.34	11,338,112	4.25	277,120	2.44
10 教 育 費	20,446,839	8.03	19,975,007	7.49	471,832	2.36
11 災害復旧費	900,000	0.35	900,000	0.34	0	0.00
12 公 債 費	36,490,000	14.33	37,489,000	14.05	999,000	2.66
13 諸支出金	2,461,000	0.97	2,513,000	0.94	52,000	2.07
14 予 備 費	100,000	0.04	100,000	0.04	0	0.00
歳 出 合 計	254,600,000	100.00	266,800,000	100.00	12,200,000	4.57

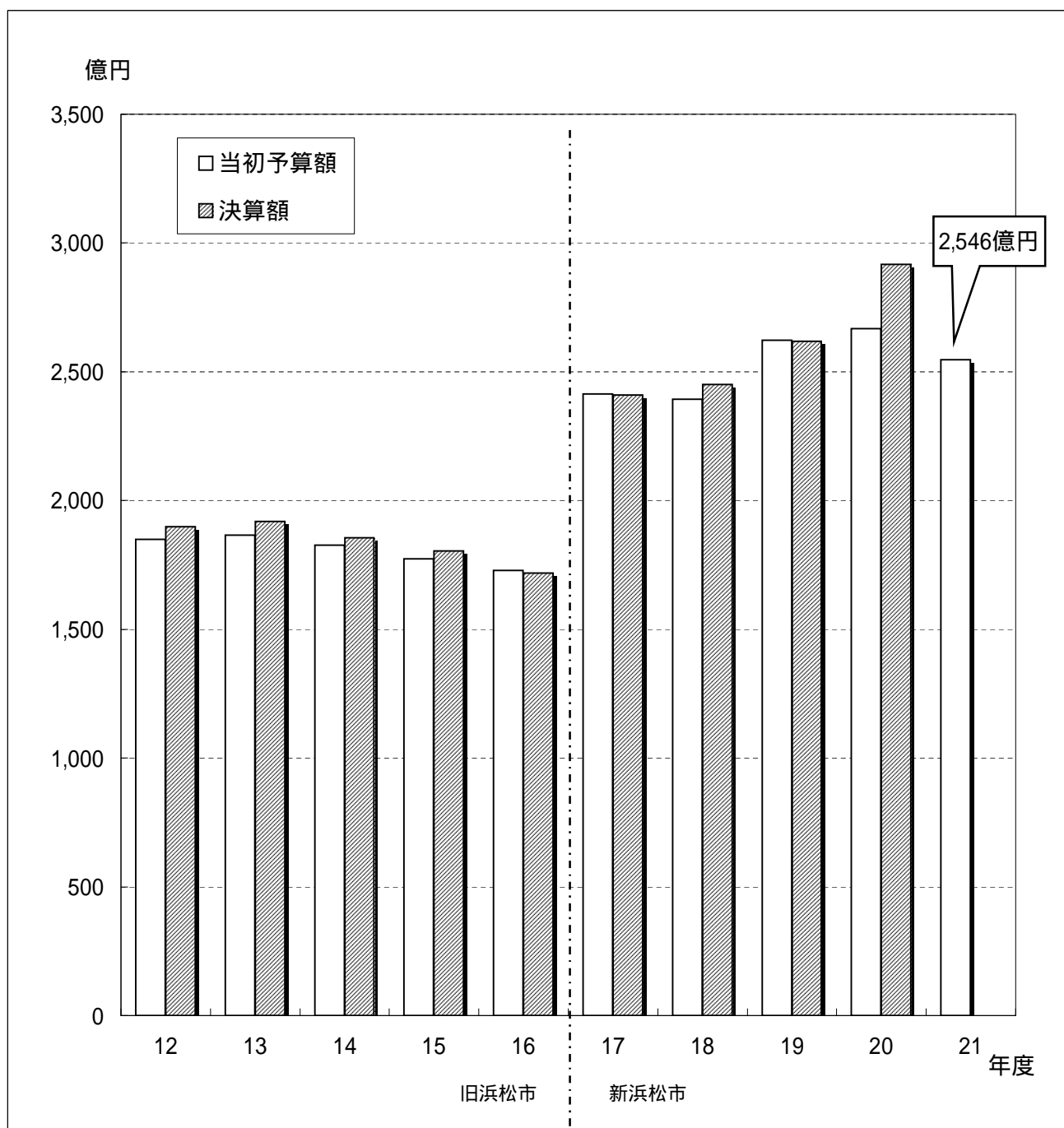
### 3 平成21年度 一般会計予算分析調

性 質 別	平成21年度 当初予算額 (A)	構成比	平成20年度 当初予算額 (B)	構成比	比 較 増 減	
					金額 (A)-(B)	率
	千円	%	千円	%	千円	%
1 人 件 費	48,289,123	18.97	49,960,561	18.73	1,671,438	3.35
2 扶 助 費	37,264,942	14.64	36,208,025	13.57	1,056,917	2.92
3 公 債 費	36,452,204	14.32	37,448,357	14.04	996,153	2.66
4 物 件 費	35,090,549	13.78	33,748,555	12.65	1,341,994	3.98
5 維持補修費	4,776,236	1.87	5,021,036	1.88	244,800	4.88
6 補助費等	20,024,402	7.86	19,026,349	7.13	998,053	5.25
7 積 立 金	532,457	0.21	316,131	0.12	216,326	68.43
8 投資 及び 出資金	-	-	69,000	0.03	69,000	皆減
9 貸 付 金	2,773,600	1.09	2,565,600	0.96	208,000	8.11
10 繰 出 金	13,563,267	5.33	13,232,006	4.96	331,261	2.50
11 投資的経費	46,433,394	18.24	59,590,295	22.33	13,156,901	22.08
(1) 補助事業	21,471,206	8.43	32,926,776	12.34	11,455,570	34.79
(2) 単独事業	20,762,188	8.16	22,177,519	8.31	1,415,331	6.38
(3) 国直轄事業	3,300,000	1.30	3,586,000	1.34	286,000	7.98
(4) 災害復旧費	900,000	0.35	900,000	0.34	0	0.00
12 公営企業会計支出金	9,399,826	3.69	9,614,085	3.60	214,259	2.23
(1) 出資金・貸付金	458,830	0.18	302,501	0.11	156,329	51.68
(2) 負担金・補助金	8,940,996	3.51	9,311,584	3.49	370,588	3.98
計	254,600,000	100.00	266,800,000	100.00	12,200,000	4.57

平成21年度の性質区分に従い、平成20年度の扶助費、補助費等、投資的経費を一部変更。

## 4 資 料

### (1) - 1 当初予算規模(一般会計)



(単位: 億円、%)

区分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
当初予算額	1,850	1,865	1,827	1,773	1,728	2,414	2,393	2,622	2,668	2,546
増 減	20	15	38	54	45	686	21	229	46	122
伸び率	1.09	0.81	2.04	2.96	2.54	39.70	0.87	9.57	1.75	4.57
決算額	1,898	1,918	1,855	1,805	1,718	2,409	2,450	2,618	2,918	-
新旧区分	旧浜松市					新浜松市				

平成16年度当初予算額及び決算額は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

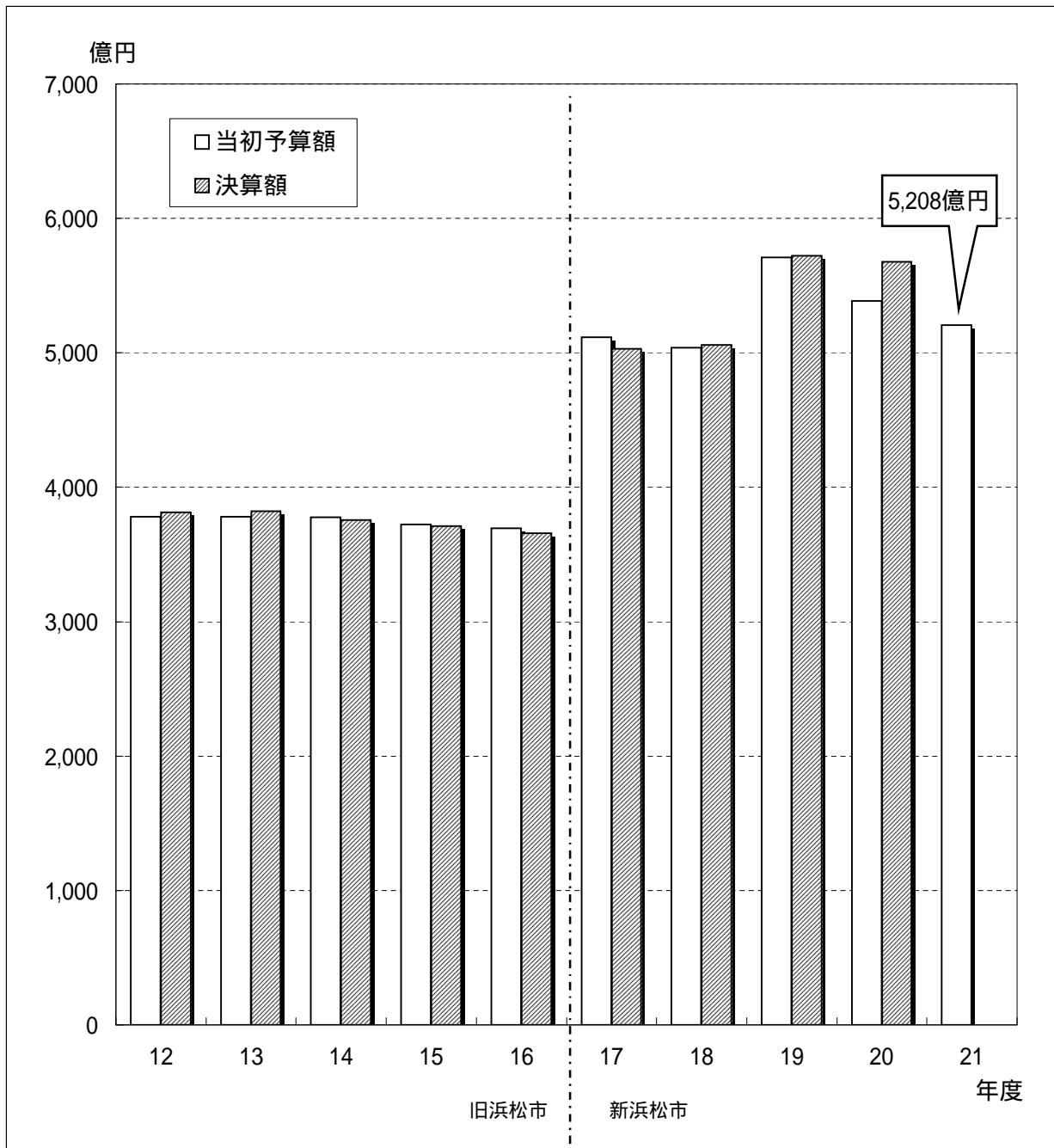
平成17年度当初予算額は、合併12市町村の合計額(ただし、市町村間相互にやりとりする重複分を除く)。

平成19年度は、政令指定都市移行による約243億円の増額影響があり。

決算額のうち、平成17年度は合併市町村の打ち切り決算を含む額、平成20年度は2月補正後の予算額。

(1) - 2 当初予算規模 (全会計合計額)

全会計=一般会計+特別会計+公営企業会計(病院事業、国民宿舎事業、水道事業、下水道事業)



(単位:億円、%)

区分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
当初予算額	3,780	3,781	3,778	3,725	3,693	5,115	5,040	5,711	5,386	5,208
増減	71	1	2	53	32	1,422	75	671	325	178
伸び率	1.91	0.01	0.07	1.39	0.84	38.48	1.47	13.31	5.69	3.31
決算額	3,812	3,821	3,754	3,712	3,658	5,028	5,059	5,722	5,677	-
新旧区分	旧浜松市					新浜松市				

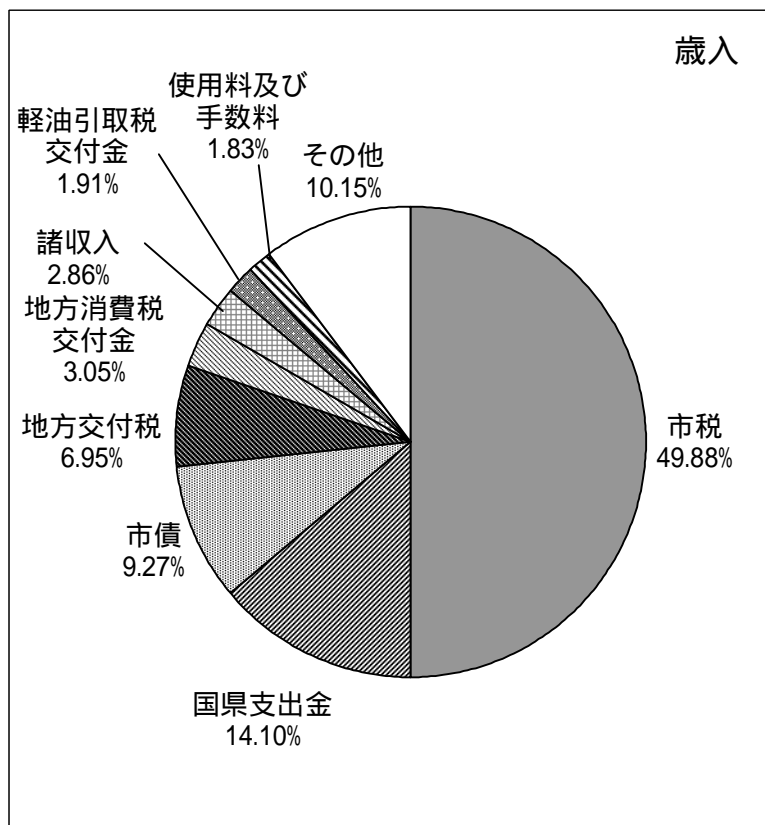
平成16年度当初予算額及び決算額は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

平成17年度当初予算額は、合併12市町村の合計額(ただし、市町村間相互にやりとりする重複分を除く)。

決算額のうち、平成17年度は合併市町村の打ち切り決算を含む額、平成20年度は2月補正後の予算額。



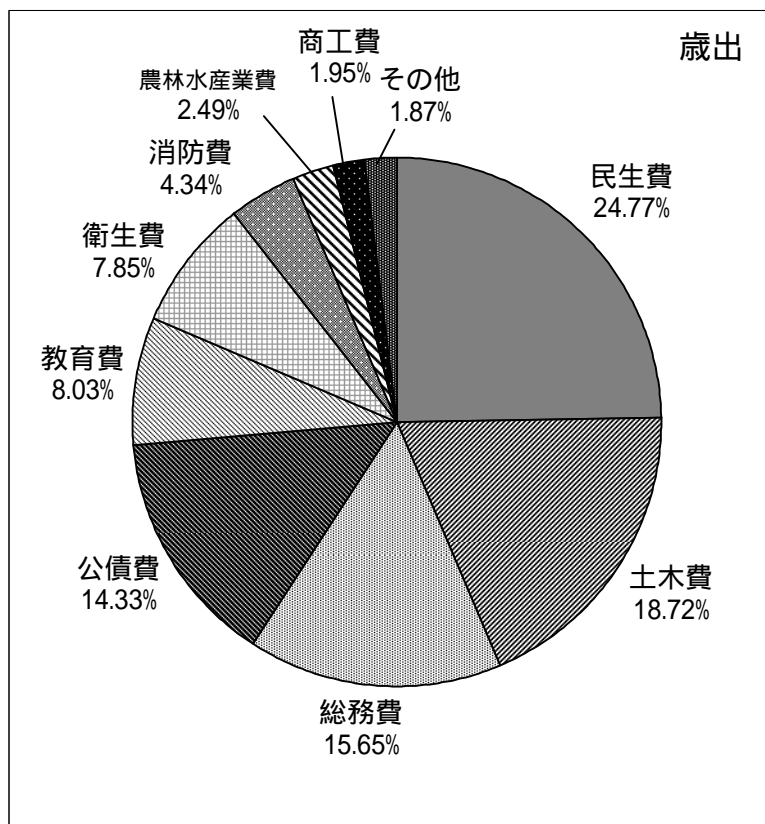
(2) 平成21年度一般会計当初予算 款別百分比



歳入 (千円)

款	平21当初予算
市税	127,000,000
国県支出金	35,910,299
市債	23,593,400
地方交付税	17,700,000
地方消費税交付金	7,763,000
諸収入	7,282,291
軽油引取税交付金	4,856,000
使用料及び手数料	4,659,898
その他	25,835,112
合計	254,600,000

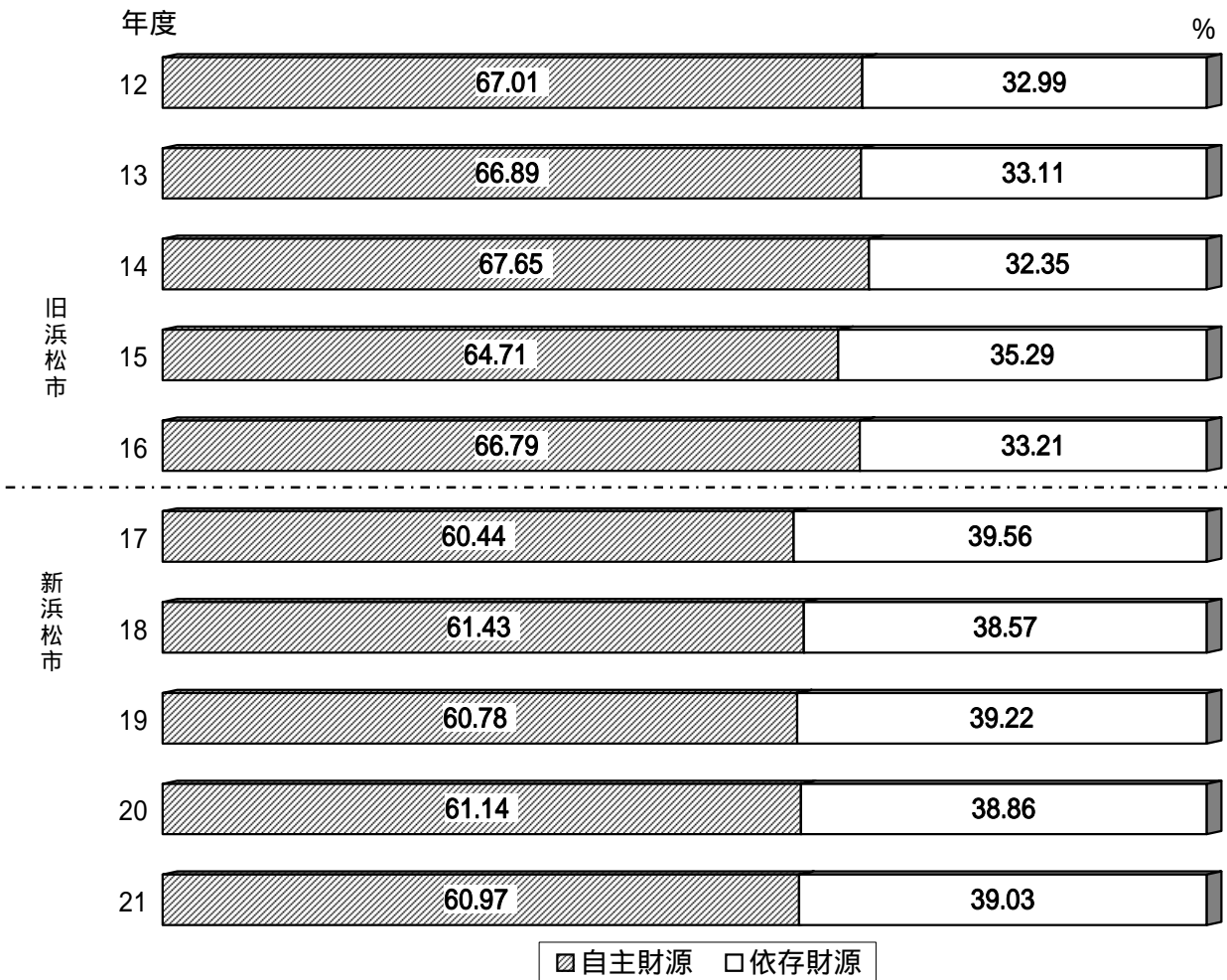
上記のうち、自主財源  
 155,221,301 千円 60.97%  
 (平成20年度 61.14%)



歳出 (千円)

款	平21当初予算
民生費	63,064,732
土木費	47,672,492
総務費	39,836,162
公債費	36,490,000
教育費	20,446,839
衛生費	19,994,170
消防費	11,060,992
農林水産業費	6,331,493
商工費	4,953,758
その他	4,749,362
合計	254,600,000

### (3) 自主財源比率の推移



#### (自主財源と依存財源)

自主財源は、地方公共団体が自らの手で徴収又は収納できる財源であり、平成21年度は約1,552億円、60.97%である。景気の急激な減速に伴い、法人市民税を中心に市税収入が102億円減少するなど、平成20年度に比べ79億円減少している。

依存財源は、国・県により定められた額を、交付されたり割り当てられる財源であり、平成21年度は99億円、39.03%であり、平成20年度に比べ43億円減少している。

市税収入の減など自主財源が大きく減少する中、可能な限り市債の発行を抑制するなど依存財源も相対的に縮小した結果、自主財源比率は前年度対比で微減となった。

#### (自主財源)

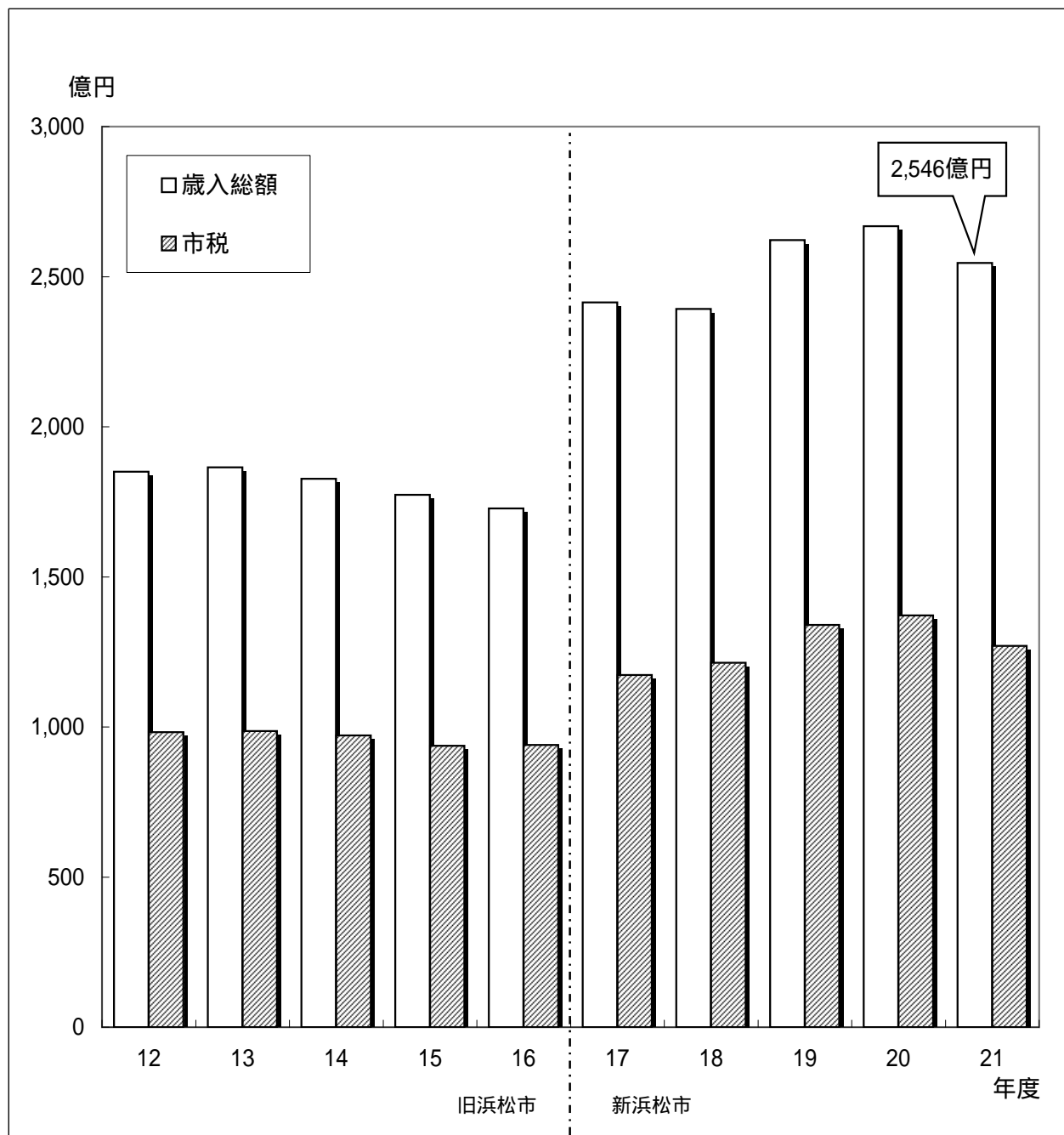
- 1 市税
- 2 分担金・負担金
- 3 使用料・手数料
- 4 財産収入
- 5 寄附金
- 6 繰入金
- 7 繰越金
- 8 諸収入

#### (依存財源)

- |   |   |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1 地方譲与税</li> <li>2 利子割交付金</li> <li>3 配当割交付金</li> <li>4 株式等譲渡所得割交付金</li> <li>5 地方消費税交付金</li> <li>6 ゴルフ場利用税交付金</li> <li>7 自動車取得税交付金</li> <li>8 軽油引取税交付金</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>9 国有提供施設等所在市町村助成交付金</li> <li>10 地方特例交付金</li> <li>11 地方交付税</li> <li>12 交通安全対策特別交付金</li> <li>13 国庫支出金</li> <li>14 県支出金</li> <li>15 市債</li> </ol> |
|---|---|

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

#### (4) 歳入総額に占める市税収入の推移



(単位: 億円、%)

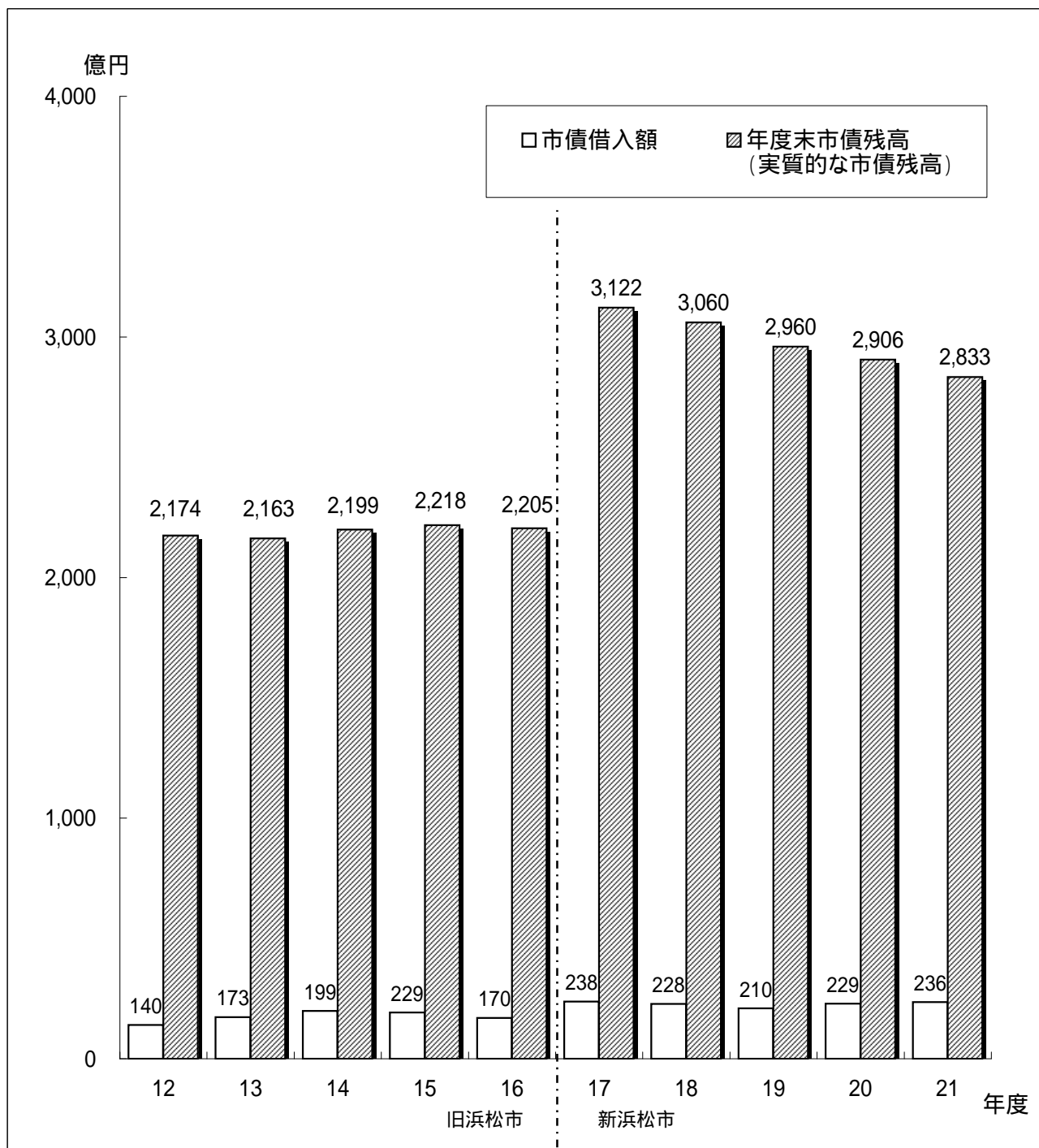
区分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
歳入総額	1,850	1,865	1,827	1,773	1,728	2,414	2,393	2,622	2,668	2,546
市税	983	986	972	937	940	1,173	1,214	1,340	1,372	1,270
構成比	53.14	52.87	53.20	52.85	54.40	48.59	50.73	51.11	51.42	49.88
新旧区分	旧浜松市					新浜松市				

平成21年度歳入総額に対する市税収入の割合は49.88%と、平成20年度の51.42%と比べ 1.54ポイント減少し、50%を割り込んだ。

平成21年度の市税収入は1,270億円と、景気の急激な減速に伴い法人市民税を中心に大幅な減少となり、平成20年度に比べ102億円、7.43%の減となっている。

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

(5) 市債借入額、市債残高及び公債費比率の推移



(単位: 億円、%)

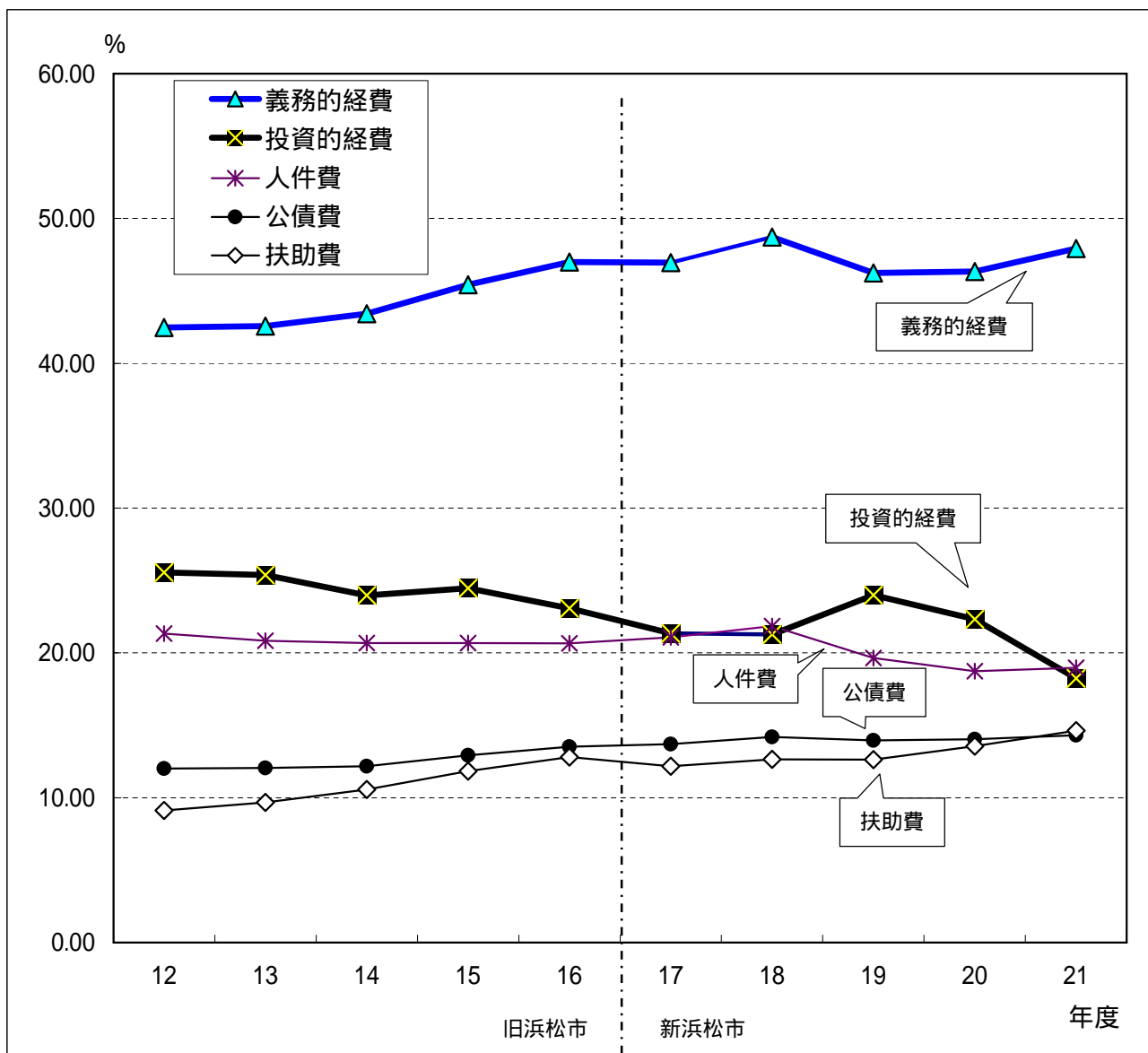
区 分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
市債借入額	140	173	199	192	170	238	228	210	229	236
年度末市債残高	2,174	2,163	2,199	2,218	2,205	3,122	3,060	2,960	2,913	2,850
年度末市債残高 (実質的な市債残高)	2,174	2,163	2,199	2,218	2,205	3,122	3,060	2,960	2,906	2,833

実質的な市債残高とは、満期時に一括して償還する市債の償還準備のために毎年度行う減債基金への積立額を償還したものとみなした残高。

平成20年度は2月補正後の見込額

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

(6) 義務的経費と投資的経費の当初予算構成比



(単位:億円)

項目	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	
義務的経費	人件費	394.5	388.7	377.7	366.6	356.8	508.6	523.1	515.0	499.6	482.9
	扶助費	168.9	180.3	193.1	209.8	221.1	294.0	303.1	331.1	362.1	372.6
	公債費	222.4	225.0	222.3	229.0	353.1	331.0	339.5	365.9	374.4	364.5
	小計	785.8	794.0	793.1	805.4	931.0	1,133.6	1,165.7	1,212.0	1,236.1	1,220.0
投資的経費	472.8	473.3	438.0	433.8	398.6	515.5	509.0	629.2	595.9	464.3	
新旧区分	旧浜松市					新浜松市					

(単位:%)

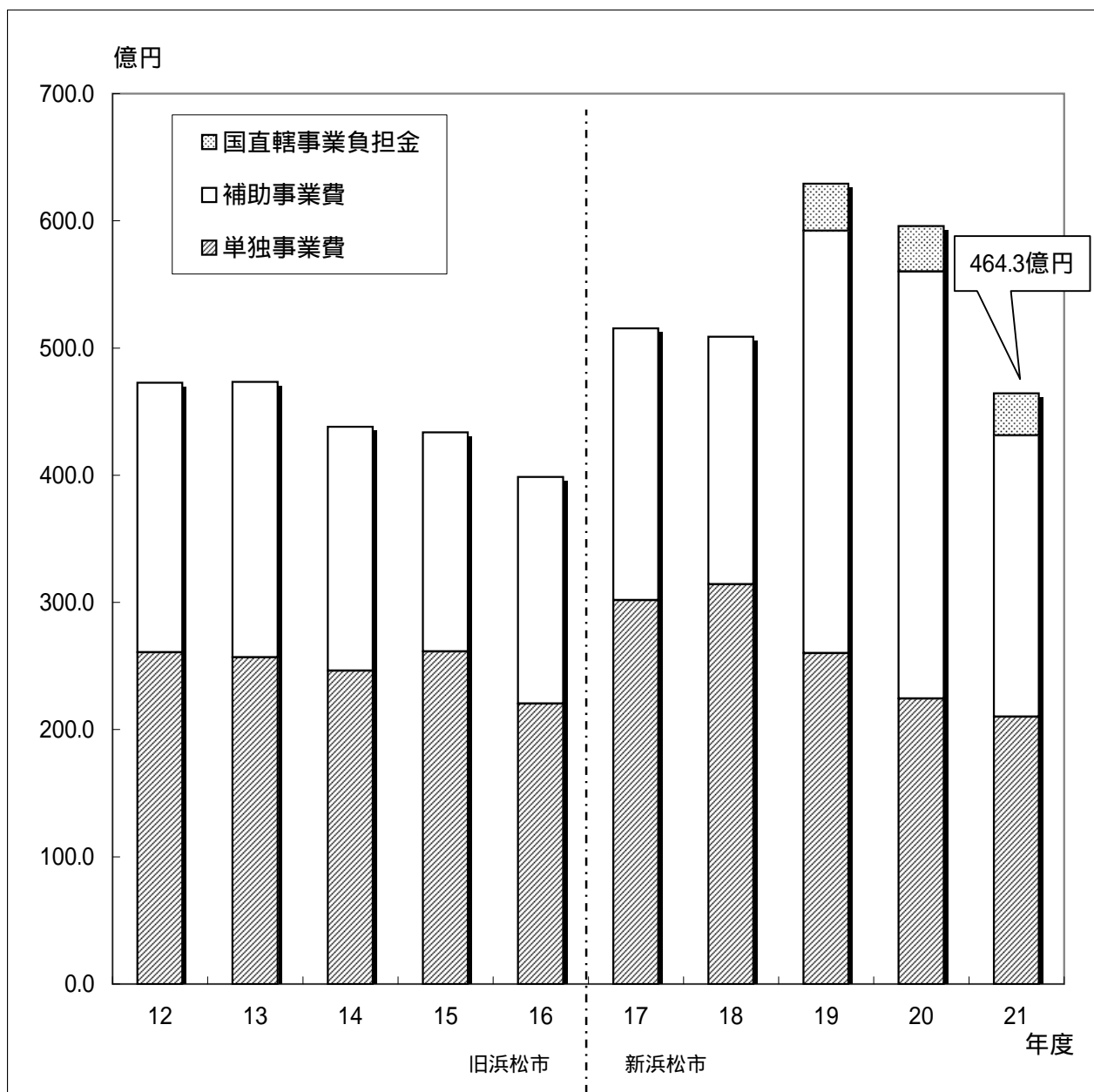
義務的経費の構成比	人件費	21.33	20.84	20.68	20.68	20.66	21.07	21.86	19.64	18.73	18.97
	扶助費	9.13	9.67	10.57	11.83	12.80	12.18	12.66	12.63	13.57	14.64
	公債費	12.02	12.06	12.17	12.92	13.53	13.71	14.19	13.96	14.04	14.32
	小計	42.48	42.57	43.42	45.43	46.99	46.96	48.71	46.23	46.34	47.93
投資的経費の構成比	25.56	25.38	23.97	24.47	23.08	21.35	21.27	23.99	22.33	18.24	

義務的経費は、その支出が義務づけられ硬直性が高い経費で、人件費・扶助費・公債費のことをいう。歳出の構成において、この義務的経費を含む経常的経費の割合が低いほど、財政構造の弾力性が確保されることとなる。

平成21年度の義務的経費の割合は、46.34%から47.93%へ1.59ポイント増加している。義務的経費の額では、人件費の減など前年度対比約16億円減少しているものの、予算規模の縮小に伴い、相対的に割合が上昇した。

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

(7) 投資的経費の推移



(単位: 億円)

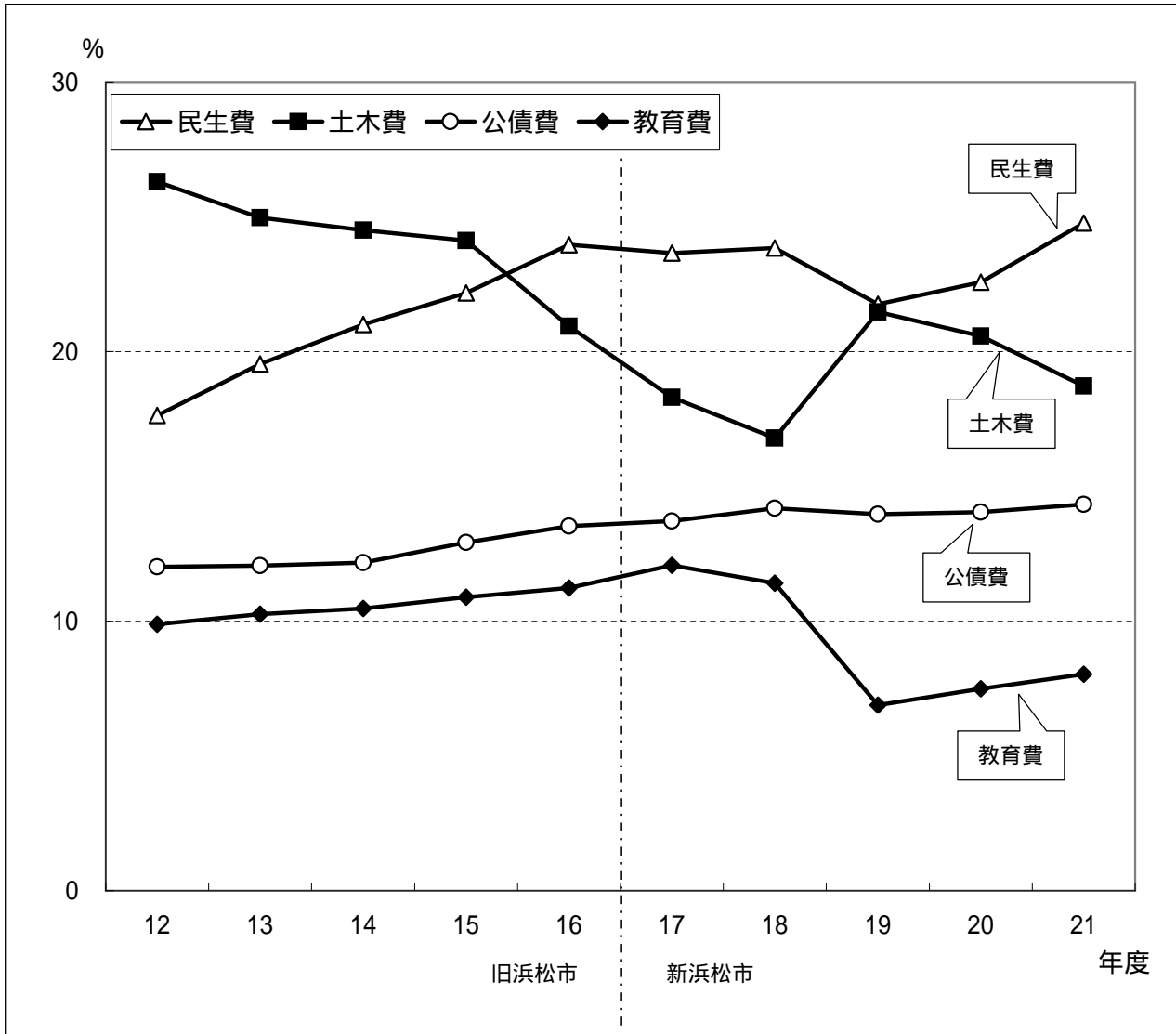
区分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
投資的経費	472.8	473.3	438.0	433.8	398.6	515.5	509.0	629.2	595.9	464.3
補助事業費	212.1	216.5	191.6	172.4	178.2	213.7	194.8	332.0	335.7	221.1
単独事業費	260.7	256.8	246.4	261.4	220.4	301.8	314.2	260.2	224.4	210.2
国直轄事業								37.0	35.8	33.0
一般会計歳出額	1,850.0	1,865.0	1,827.0	1,773.0	1,727.6	2,414.0	2,393.0	2,622.0	2,668.0	2,546.0
新旧区分	旧浜松市					新浜松市				

(単位: %)

投資的経費の構成比	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
補助事業費	11.47	11.61	10.49	9.72	10.31	8.85	8.14	12.66	12.58	8.68
単独事業費	14.09	13.77	13.48	14.76	12.77	12.50	13.13	9.92	8.41	8.26
国直轄事業								1.41	1.34	1.30

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

(8) 款別構成比(歳出)の推移

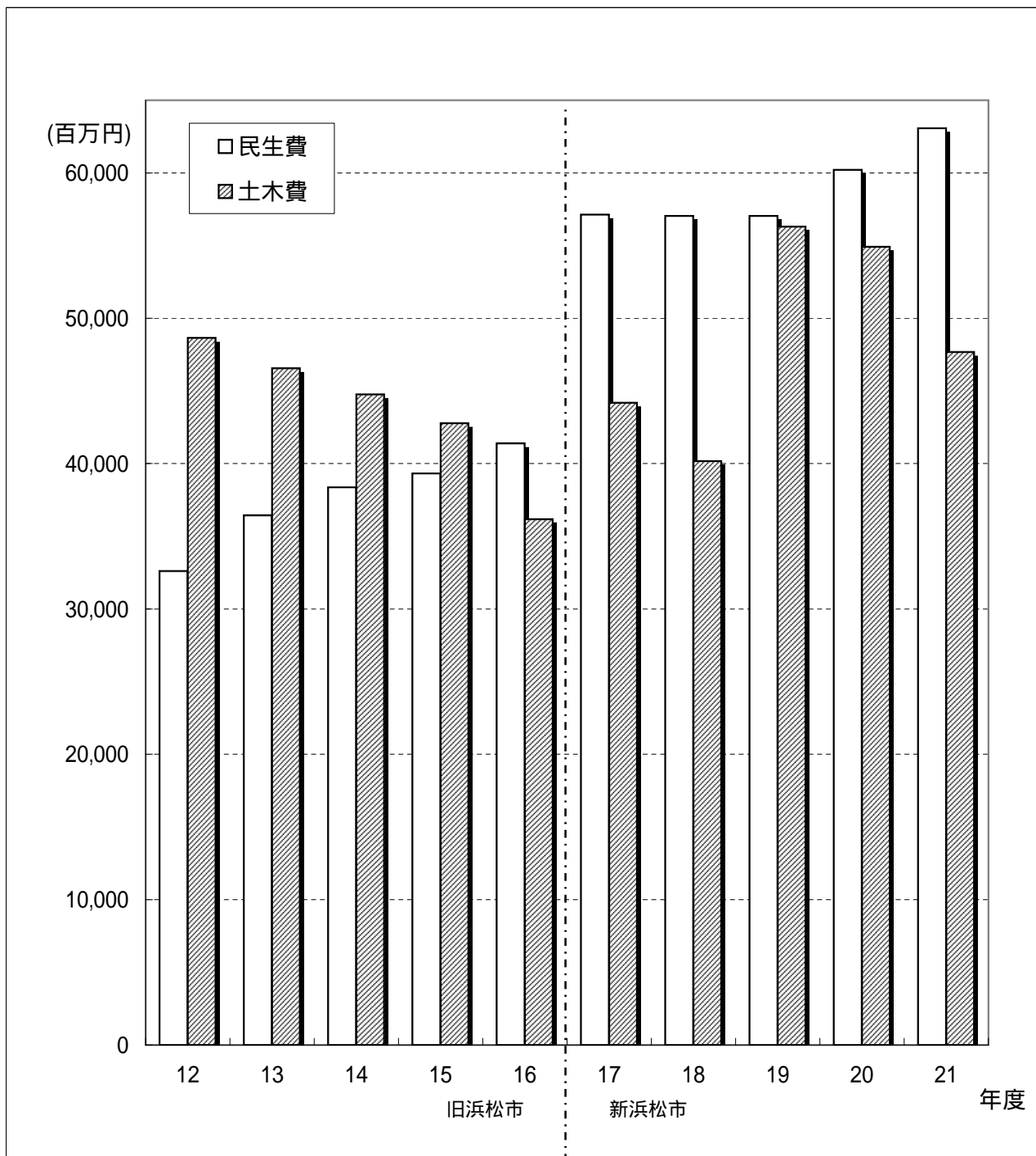


(単位: %)

款	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
議会費	0.50	0.51	0.52	0.50	0.51	0.63	0.48	0.39	0.37	0.39
総務費	9.69	9.25	9.31	9.97	10.32	10.05	11.59	13.77	13.59	15.65
<b>民生費</b>	<b>17.63</b>	<b>19.54</b>	<b>21.01</b>	<b>22.18</b>	<b>23.96</b>	<b>23.66</b>	<b>23.84</b>	<b>21.76</b>	<b>22.57</b>	<b>24.77</b>
衛生費	9.44	9.36	8.36	8.47	9.30	10.64	10.11	11.62	9.96	7.85
労働費	0.32	0.31	0.30	0.29	0.27	0.22	0.16	0.14	0.12	0.12
農林水産業費	2.51	2.54	2.51	2.58	2.46	3.71	3.69	2.85	2.66	2.49
商工費	4.93	4.50	4.28	1.52	1.03	1.39	2.14	1.80	3.04	1.95
<b>土木費</b>	<b>26.30</b>	<b>24.97</b>	<b>24.50</b>	<b>24.12</b>	<b>20.94</b>	<b>18.30</b>	<b>16.79</b>	<b>21.47</b>	<b>20.58</b>	<b>18.72</b>
消防費	4.21	4.18	4.10	4.14	4.26	4.30	4.31	3.98	4.25	4.34
<b>教育費</b>	<b>9.89</b>	<b>10.26</b>	<b>10.47</b>	<b>10.89</b>	<b>11.23</b>	<b>12.07</b>	<b>11.41</b>	<b>6.88</b>	<b>7.49</b>	<b>8.03</b>
公債費	12.02	12.06	12.17	12.92	13.53	13.71	14.19	13.97	14.05	14.33
その他	2.56	2.52	2.47	2.42	2.19	1.32	1.29	1.37	1.32	1.36
計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
新旧区分	旧浜松市					新浜松市				

平成16年度は、減税補てん債借換え分119億3,970万円を除く。

(9) 民生費と土木費の推移



当初予算額と伸び率の推移

(単位:百万円,%)

区分	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	
民生費	予算額	32,613	36,445	38,377	39,325	41,393	57,124	57,040	57,043	60,207	63,065
	構成比	17.6	19.5	21.0	22.2	24.0	23.7	23.8	21.8	22.6	24.8
土木費	予算額	48,658	46,569	44,766	42,781	36,182	44,181	40,171	56,296	54,921	47,672
	構成比	26.3	25.0	24.5	24.1	20.9	18.3	16.8	21.5	20.6	18.7
新旧区分	旧浜松市					新浜松市					

民生費は、障害者自立支援介護給付等事業など扶助費の増、国民健康保険事業など特別会計への繰出金の増などにより29億円の増となっている。

土木費は、事業の選択と集中及び都市鉄道高架化事業など事業進捗などに伴い 72億円の減となっている。