

令和5年度上半期 財政事情の公表

●一般会計の歳入・歳出ともに増(前年同期比)

令和5年度の上半期は、当初予算に加えて7回にわたる補正予算で、物価高騰や大雨被害の影響から市民生活を守るための対策などに全力で取り組みました。

物価高騰の影響を受けている住民税非課税世帯に給付金を給付したなどで、歳入では国庫支出金が、歳出では民生費が増加しました。

そのほか、歳出では、小学校・中学校の校舎などを長寿命化する工事費などで教育費が増加しました。

今後も、事務事業を見直したり、効率化したりするほか、歳入を確保し、健全な財政運営を堅持していきます。

【歳入】72億6千万円(8.3%)の増(前年同期比)

増…国庫支出金 50億5千万円(心身障害者福祉費国庫負担金の交付時期が上半期になったため増+34.4億円、新型コロナ対応臨時交付金の増+15.9億円等)

地方交付税 10億8千万円(臨時財政対策債発行可能額への振替額の減で普通交付税額の増など)

減…市 税 1億 円(曜日の関係(R5.9.30が土曜日)で納期が下半期になったため、市たばこ税△2.7億円、固定資産税△1.7億円。一方、個人市民税は+3.5億円など)

【歳出】24億8千万円(2.7%)の増(前年同期比)

増…民 生 費 24億7千万円(物価高騰の影響を受けている住民税非課税世帯への給付金+21.9億円など)

教 育 費 10億1千万円(小中学校施設の長寿命化工事+9.7億円など)

減…衛 生 費 9億 円(新型コロナウイルスワクチン接種の減△7.6億円など)

●特別会計:歳入は増・歳出は減(前年同期比)

令和4年度と比べると、歳入は競輪会計で増(開催日程の年度差による)などで、11億4千万円の増、歳出は国保会計での減(納付期限の年度差による)などで、3億5千万円の減になりました。

●市債残高は103億9千万円減(△3.6%)臨時財政対策債を除くと70.9億円減(△3.4%)(前年同期比)

一般会計の市債残高は、教育債の増(+4.4億円)などがあつたものの、臨時財政対策債(△33億円)や土木債(△18.1億円)の減などで68億1千万円の減、全体では103億9千万円の減になりました。

一般会計 △68億1千万円(△4.1%)

特別会計 △4億1千万円(△13.4%)

企業会計 △31億7千万円(△2.5%)

合 計 △103億9千万円(△3.6%)

※令和5年9月末時点市債残高(市全体):2,816億円
(対前年度比△103億9千万円)

※市債残高にみる市民一人当たりの借入金:561千円
(対前年度比△17千円)

●基金残高は16億8千万円増(+2.5%)(前年同期比)※令和5年9月末時点基金残高(市全体):687億円

物価高騰への対策や感染症対策、子育て・教育環境を充実させる施設整備などに基金を活用した一方、将来の公共施設の改修や更新などに備え積立も行い、差し引きの基金残高は増になりました。

松山市の財政

令和5年度上半期 財政事情の公表

(目次)

- ・公表の概要
- ・一般会計款別予算及び収支状況（歳入・歳出）
- ・特別会計予算及び収支状況
- ・市債の状況
- ・市有財産の状況

令和5年度上半期松山市財政事情公表の概要

1. 一般会計

(単位：千円，%)

区 分	予 算 額	収入済額	収入割合	支出済額	執行率	収支差引額
令和5年度	225,039,560	94,674,471	42.1	94,046,498	41.8	627,973
令和4年度	223,860,228	87,418,154	39.1	91,570,172	40.9	△ 4,152,018

(単位：千円，%)

歳入の主な内訳				歳出の主な内訳			
区 分	収入済額	構成比	前年度構成比	区 分	支出済額	構成比	前年度構成比
市 税	39,972,913	42.2	45.8	民 生 費	45,132,945	48.0	46.6
国 庫 支 出 金	19,587,189	20.7	16.6	土 木 費	9,452,864	10.1	10.3
地 方 交 付 税	17,085,846	18.0	18.3	公 債 費	8,277,054	8.8	9.1
地方消費税交付金	7,028,391	7.4	7.6	教 育 費	7,608,801	8.1	7.2
繰 越 金	3,405,920	3.6	3.5	衛 生 費	6,936,717	7.4	8.6
諸 収 入	2,221,013	2.3	2.4	商 工 費	6,366,285	6.8	7.2
そ の 他	5,373,199	5.7	5.6	そ の 他	10,271,832	10.9	11.1
計	94,674,471	100.0	100.0	計	94,046,498	100.0	100.0

(注) 構成比は、合計しても100%にならない場合がある。

2. 特別会計

(単位：千円，%)

区 分	予 算 額	収入済額	収入割合	支出済額	執行率	収支差引額
令和5年度	162,835,712	70,349,238	43.2	61,541,610	37.8	8,807,628
令和4年度	162,625,832	69,210,152	42.6	61,886,819	38.1	7,323,333

令和5年度上半期一般会計款別予算及び収支状況

【歳入】

(単位:千円, %)

款	令和5年度					増減額 (C)=(A)-(B)	増減率 (C)/(B)	令和4年度				
	予算額	収入済額 (A)	予算に対する増減	収入割合	予算構成比			予算額	収入済額 (B)	予算に対する増減	収入割合	予算構成比
市 税	66,477,000	39,972,913	△ 26,504,087	60.1	29.5	△ 97,475	△ 0.2	65,367,000	40,070,388	△ 25,296,612	61.3	29.2
国庫支出金	53,186,720	19,587,189	△ 33,599,531	36.8	23.6	5,049,013	34.7	61,167,133	14,538,176	△ 46,628,957	23.8	27.3
地方交付税	21,942,000	17,085,846	△ 4,856,154	77.9	9.8	1,077,663	6.7	20,134,000	16,008,183	△ 4,125,817	79.5	9.0
県支出金	18,000,202	1,300,933	△ 16,699,269	7.2	8.0	133,589	11.4	19,019,850	1,167,344	△ 17,852,506	6.1	8.5
繰入金	17,535,727	32,965	△ 17,502,762	0.2	7.8	8,220	33.2	15,095,411	24,745	△ 15,070,666	0.2	6.7
市 債	14,625,800	0	△ 14,625,800	0.0	6.5	0	-	11,964,500	0	△ 11,964,500	0.0	5.3
地方消費税交付金	11,500,000	7,028,391	△ 4,471,609	61.1	5.1	341,191	5.1	11,000,000	6,687,200	△ 4,312,800	60.8	4.9
諸 収 入	9,383,071	2,221,013	△ 7,162,058	23.7	4.2	101,946	4.8	9,092,521	2,119,067	△ 6,973,454	23.3	4.1
繰越金	3,405,920	3,405,920	0	100.0	1.5	337,007	11.0	3,068,913	3,068,913	0	100.0	1.4
使用料及び手数料	2,690,177	1,432,104	△ 1,258,073	53.2	1.2	61,668	4.5	2,676,889	1,370,436	△ 1,306,453	51.2	1.2
分担金及び負担金	1,333,696	274,553	△ 1,059,143	20.6	0.6	△ 3,923	△ 1.4	812,841	278,476	△ 534,365	34.3	0.4
地方譲与税	1,333,000	506,737	△ 826,263	38.0	0.6	32,012	6.7	1,284,590	474,725	△ 809,865	37.0	0.6
寄 附 金	1,200,000	374,206	△ 825,794	31.2	0.5	193,632	107.2	800,000	180,574	△ 619,426	22.6	0.4
法人事業税交付金	1,000,000	656,051	△ 343,949	65.6	0.4	38,073	6.2	1,000,000	617,978	△ 382,022	61.8	0.4
配当割交付金	400,000	80,403	△ 319,597	20.1	0.2	△ 722	△ 0.9	220,000	81,125	△ 138,875	36.9	0.1
地方特例交付金	366,000	503,100	137,100	137.5	0.2	△ 23,313	△ 4.4	378,000	526,413	148,413	139.3	0.2
株式等譲渡所得割交付金	300,000	0	△ 300,000	0.0	0.1	0	-	400,000	0	△ 400,000	0.0	0.2
ゴルフ場利用税交付金	80,000	35,242	△ 44,758	44.1	0.0	△ 158	△ 0.4	80,000	35,400	△ 44,600	44.3	0.0
財産収入	77,847	102,632	24,785	131.8	0.0	16,503	19.2	86,080	86,129	49	100.1	0.0
利子割交付金	70,000	12,282	△ 57,718	17.5	0.0	△ 11,592	△ 48.6	80,000	23,874	△ 56,126	29.8	0.0
環境性能割交付金	70,000	35,025	△ 34,975	50.0	0.0	7,382	26.7	70,000	27,643	△ 42,357	39.5	0.0
交通安全対策特別交付金	60,000	26,966	△ 33,034	44.9	0.0	△ 4,399	△ 14.0	60,000	31,365	△ 28,635	52.3	0.0
国有提供施設等所在市町村助成交付金	2,400	0	△ 2,400	0.0	0.0	0	-	2,500	0	△ 2,500	0.0	0.0
歳 入 合 計	225,039,560	94,674,471	△ 130,365,089	42.1	100.0	7,256,317	8.3	223,860,228	87,418,154	△ 136,442,074	39.1	100.0

(注) 構成比は、合計しても100%にならない場合がある。

令和5年度上半期一般会計款別予算及び収支状況

【歳出】

(単位:千円, %)

款	令和5年度					増減額 (C)=(A)-(B)	増減率 (C)/(B)	令和4年度				
	予算額	支出済額 (A)	予算残額	執行率	予算構成比			予算額	支出済額 (B)	予算残額	執行率	予算構成比
民生費	105,454,514	45,132,946	60,321,568	42.8	46.9	2,471,952	5.8	107,940,915	42,660,994	65,279,921	39.5	48.2
衛生費	22,493,127	6,936,717	15,556,410	30.8	10.0	△ 895,907	△ 11.4	24,908,030	7,832,624	17,075,406	31.4	11.1
土木費	21,101,278	9,452,864	11,648,414	44.8	9.4	64,553	0.7	18,738,096	9,388,311	9,349,785	50.1	8.4
教育費	20,794,901	7,608,801	13,186,100	36.6	9.2	1,006,989	15.3	18,142,177	6,601,812	11,540,365	36.4	8.1
公債費	16,589,504	8,277,054	8,312,450	49.9	7.4	△ 16,011	△ 0.2	16,866,926	8,293,065	8,573,861	49.2	7.5
総務費	15,168,929	6,194,639	8,974,290	40.8	6.7	△ 110,295	△ 1.7	15,901,110	6,304,934	9,596,176	39.7	7.1
商工費	9,281,120	6,366,285	2,914,835	68.6	4.1	△ 267,410	△ 4.0	10,482,275	6,633,695	3,848,580	63.3	4.7
消防費	6,732,295	2,248,102	4,484,193	33.4	3.0	39,012	1.8	5,711,873	2,209,090	3,502,783	38.7	2.6
農林水産業費	3,979,725	980,080	2,999,645	24.6	1.8	180,052	22.5	3,293,756	800,028	2,493,728	24.3	1.5
災害復旧費	2,228,640	128,896	2,099,744	5.8	1.0	△ 17,597	△ 12.0	603,429	146,493	456,936	24.3	0.3
議会費	840,986	452,834	388,152	53.8	0.4	38,731	9.4	821,203	414,103	407,100	50.4	0.4
労働費	274,541	267,280	7,261	97.4	0.1	△ 17,743	△ 6.2	350,438	285,023	65,415	81.3	0.2
予備費	100,000	0	100,000	0.0	0.0	0	-	100,000	0	100,000	0.0	0.0
歳出合計	225,039,560	94,046,498	130,993,062	41.8	100.0	2,476,326	2.7	223,860,228	91,570,172	132,290,056	40.9	100.0

(注)構成比は、合計しても100%にならない場合がある。

令和5年度上半期 特別会計予算及び収支状況

(単位:千円, %)

会計名	年度	予算額	収入済額(A)	支出済額(B)	差引額 (A)-(B)	会計名	年度	予算額	収入済額(A)	支出済額(B)	差引額 (A)-(B)
国民健康保険会計	R5	54,954,500	(1,000,000) 23,044,614	19,146,985	3,897,629	卸売市場会計	R5	1,026,502	(63,000) 307,422	307,713	△ 291
	R4	54,207,000	(1,010,000) 23,844,122	21,004,503	2,839,619		R4	834,628	(115,000) 347,262	347,171	91
	対前年比	101.4	96.6	91.2			対前年比	123.0	88.5	88.6	
	増減額 R5-R4	747,500	△ 799,508	△ 1,857,518			増減額 R5-R4	191,874	△ 39,840	△ 39,458	
介護保険会計	R5	52,343,500	(2,913,000) 24,002,670	21,566,614	2,436,056	松山城観光会計	R5	622,392	1,432,592	226,141	1,206,451
	R4	52,423,400	(2,784,000) 23,541,807	21,024,924	2,516,883		R4	520,227	1,329,139	241,679	1,087,460
	対前年比	99.8	102.0	102.6			対前年比	119.6	107.8	93.6	
	増減額 R5-R4	△ 79,900	460,863	541,690			増減額 R5-R4	102,165	103,453	△ 15,538	
競輪会計	R5	26,979,410	8,925,842	8,991,938	△ 66,096	母子父子寡婦資金 貸付会計	R5	283,900	417,195	171,526	245,669
	R4	27,359,600	7,563,084	7,802,200	△ 239,116		R4	267,200	386,772	142,385	244,387
	対前年比	98.6	118.0	115.2			対前年比	106.3	107.9	120.5	
	増減額 R5-R4	△ 380,190	1,362,758	1,189,738			増減額 R5-R4	16,700	30,423	29,141	
公債管理会計	R5	17,554,100	(8,277,000) 8,277,000	8,147,240	129,760	勤労者福祉サービス センター会計	R5	78,200	52,544	28,435	24,109
	R4	17,853,700	(8,293,000) 8,293,000	8,291,261	1,739		R4	79,700	55,932	29,285	26,647
	対前年比	98.3	99.8	98.3			対前年比	98.1	93.9	97.1	
	増減額 R5-R4	△ 299,600	△ 16,000	△ 144,021			増減額 R5-R4	△ 1,500	△ 3,388	△ 850	
後期高齢者医療会計	R5	7,403,400	(869,930) 3,534,566	2,458,464	1,076,102	駐車場会計	R5	66,608	61,874	13,709	48,165
	R4	7,525,600	(861,907) 3,351,681	2,288,928	1,062,753		R4	83,130	75,207	18,122	57,085
	対前年比	98.4	105.5	107.4			対前年比	80.1	82.3	75.6	
	増減額 R5-R4	△ 122,200	182,885	169,536			増減額 R5-R4	△ 16,522	△ 13,333	△ 4,413	
道後温泉会計	R5	1,489,100	(14,994) 277,214	467,913	△ 190,699	鹿島観光会計	R5	34,100	(8,860) 15,705	14,932	773
	R4	1,441,047	(15,024) 407,822	682,633	△ 274,811		R4	30,600	(7,220) 14,324	13,728	596
	対前年比	103.3	68.0	68.5			対前年比	111.4	109.6	108.8	
	増減額 R5-R4	48,053	△ 130,608	△ 214,720			増減額 R5-R4	3,500	1,381	1,204	
						特別会計合計	R5		(13,146,784)		
								162,835,712	70,349,238	61,541,610	8,807,628
							R4		(13,086,151)		
								162,625,832	69,210,152	61,886,819	7,323,333
							対前年比	100.1	101.6	99.4	
							増減額 R5-R4	209,880	1,139,086	△ 345,209	

(注1) ()内数字は、歳入については一般会計からの繰入金で内数を表す。

(注2) 金額・比率は表示単位未満を四捨五入したものであるため、合計と内訳が一致しない場合がある。

市債の状況

【一般会計】 (単位:千円、%)

区分	5年度上半期現在高	構成比	4年度上半期現在高	増減額	増減率
臨時財政対策債	78,738,917	28.0	82,041,061	△ 3,302,144	△ 4.0%
土木債	37,604,011	13.4	39,416,184	△ 1,812,173	△ 4.6%
衛生債	15,707,574	5.6	17,454,674	△ 1,747,100	△ 10.0%
教育債	13,527,860	4.8	13,088,794	439,066	3.4%
災害復旧債	2,822,956	1.0	2,826,164	△ 3,208	△ 0.1%
公営住宅建設債	2,530,670	0.9	2,573,511	△ 42,841	△ 1.7%
消防債	2,362,752	0.8	2,305,153	57,599	2.5%
減収補填債	1,256,700	0.4	1,256,700	0	0.0%
民生労働債	1,151,733	0.4	1,169,729	△ 17,996	△ 1.5%
総務債	922,438	0.3	1,026,560	△ 104,122	△ 10.1%
転貸債	433,210	0.2	501,923	△ 68,713	△ 13.7%
減税補填債	360,933	0.1	572,299	△ 211,366	△ 36.9%
商工債	3,850	0.0	4,950	△ 1,100	△ 22.2%
公有林	377	0.0	868	△ 491	△ 56.6%
合計	157,423,981	55.9	164,238,570	△ 6,814,589	△ 4.1%

臨時財政対策債…地方財政収支の不足額に対し、本来、地方交付税として配分されるべき地方の財源を、国の財源不足により地方債に振り替えるもので、その元利償還金は、全額が基準財政需要額に算入される。

【特別会計】 (単位:千円、%)

区分	5年度上半期現在高	構成比	4年度上半期現在高	増減額	増減率
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	1,194,091	0.4	1,299,324	△ 105,233	△ 8.1%
道後温泉事業	1,009,181	0.4	967,508	41,673	4.3%
卸売市場事業	341,775	0.1	277,193	64,582	23.3%
駐車場事業	122,588	0.0	136,544	△ 13,956	△ 10.2%
競輪事業	0	0.0	400,875	△ 400,875	△ 100.0%
合計	2,667,635	0.9	3,081,444	△ 413,809	△ 13.4%

【企業会計】 (単位:千円、%)

区分	5年度上半期現在高	構成比	4年度上半期現在高	増減額	増減率
下水道事業	105,942,404	37.6	110,144,773	△ 4,202,369	△ 3.8%
水道事業	14,170,301	5.0	13,078,526	1,091,775	8.3%
工業用水道事業	992,745	0.4	1,030,093	△ 37,348	△ 3.6%
簡易水道事業	435,516	0.2	454,092	△ 18,576	△ 4.1%
合計	121,540,966	43.2	124,707,484	△ 3,166,518	△ 2.5%

【一般会計・特別会計・企業会計】 (単位:千円、%)

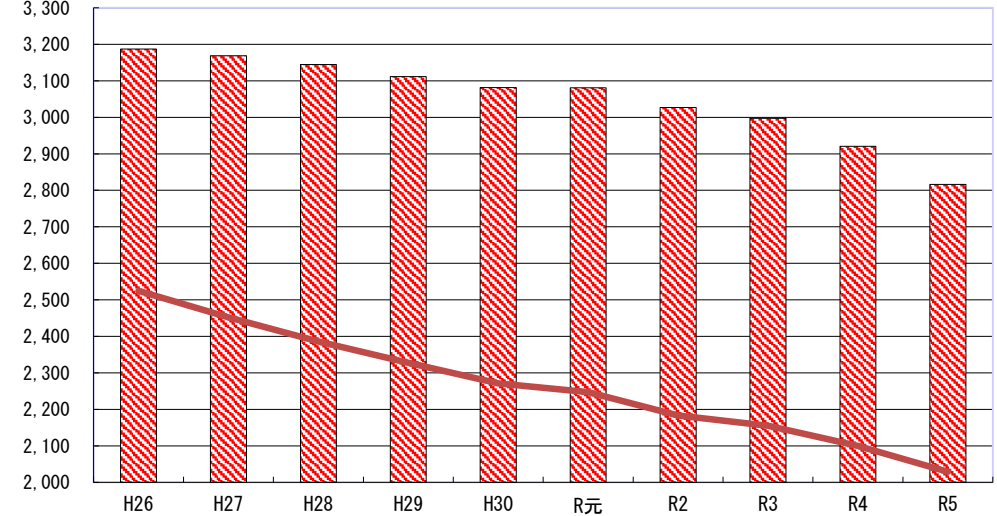
区分	5年度上半期現在高	構成比	4年度上半期現在高	増減額	増減率
財務省	139,435,828	49.5	141,535,196	△ 2,099,368	△ 1.5%
銀行等	92,032,504	32.7	93,381,344	△ 1,348,840	△ 1.4%
地方公共団体金融機構	30,766,551	10.9	34,667,146	△ 3,900,595	△ 11.3%
旧郵政公社	16,287,652	5.8	19,026,430	△ 2,738,778	△ 14.4%
その他	3,110,047	1.1	3,417,382	△ 307,335	△ 9.0%
合計	281,632,582	100.0	292,027,498	△ 10,394,916	△ 3.6%

(注)各会計の構成比は、一般会計・特別会計・企業会計の合計額に対する構成比。

(注)構成比は合計しても100%にならない場合がある。

市債残高の推移

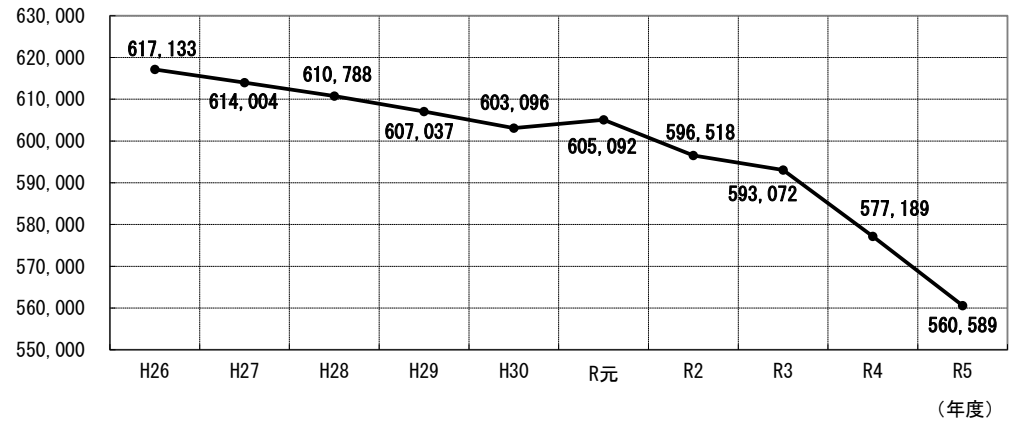
単位:億円



※折れ線グラフは臨時財政対策債を除いた残高の推移を表す。

(単位:円)

市債残高にみる市民一人当たりの借入金



市 有 財 産 の 状 況

市では市政を進めるうえで必要な様々の財産を保有しており、それぞれの目的に応じて適正な管理のもとに、安全かつ効率的に運用するよう努めています。

基金の状況

(単位:千円)

種類		5年度9月末	4年度9月末	増減額
積 立 基 金	財政調整基金	20,150,000	20,150,000	0
	減債基金	12,710,000	12,550,000	160,000
	消防基金	520,200	568,450	▲ 48,250
	道後温泉事業施設整備基金	696,720	823,336	▲ 126,616
	競輪収益積立金	382,346	382,252	94
	松山城山索道事業施設等整備基金	1,012,100	1,032,100	▲ 20,000
	国民健康保険事業運営基金	2,046	2,046	0
	水源の森基金	625,140	625,141	▲ 1
	21世紀松山創造基金	12,730,588	12,269,746	460,842
	城山公園整備基金	1,009,586	1,026,422	▲ 16,836
	のびのび教育推進基金	1,598,942	1,526,042	72,900
	観光開発等産業活性化基金	2,506,375	3,040,962	▲ 534,587
	介護保険事業運営基金	4,517,829	3,919,788	598,041
	市民活動推進基金	39,850	38,484	1,366
	合併振興基金	4,000,000	4,000,000	0
	都市緑化基金	394,485	405,499	▲ 11,014
	競輪施設等改善事業基金	3,702,768	2,452,230	1,250,538
	森林環境整備基金	166,135	126,297	39,838
	新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金	594,982	763,116	▲ 168,134
	動物愛護基金	17,739	0	17,739
定額運用基金				
	土地開発基金	1,000,000	1,000,000	0
	教育文化施設資料購入基金	300,000	300,000	0
	計	68,677,832	67,001,912	1,675,920

公有財産・債権などの状況

(単位:m²)

種類	5年度9月末	4年度9月末	増減量
土地	21,726,746	21,722,653	4,093
建物	1,609,946	1,611,328	▲ 1,382

(単位:千円)

種類	5年度9月末	4年度9月末	増減額
株券	892,500	892,500	0
出資証券	167,585	167,256	329
出えん金	3,867,946	3,867,946	0
債権	16,710,555	17,113,184	▲ 402,629
計	21,638,586	22,040,886	▲ 402,300

一時借入金の状況

令和5年度予算では、一般会計の当初予算で300億円と決めました。なお、令和5年度上半期における一般会計の一時借入金はありません。

一時借入金は、年度内の資金不足に対して収支の均衡を図るため、金融機関などから短期間借り入れし当該年度の収入をもって返済するもので、年度内予算にその借入限度額を定めています。

・金額は表示単位未満を四捨五入したものであるため、合計と内訳が一致しない場合がある。