

令和 6 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6年度の上半期は、当初予算に加え5回にわたる補正予算で、大雨被害へ支援と復旧や物価高騰対策などに全力で取り組みました。

税制改正の定額減税などで、歳入は地方特例交付金が増え、歳出は、定額減税の調整給付金で民生費が増えました。

そのほか、歳出で、小学校・中学校の校舎などを長寿命化する工事費など教育費が増えました。

これからも、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】34億2千万円(3.6%)の増(前年同期比)

増・・・地方特例交付金 21億円(令和6年度税制改正の「定額減税」に伴う減収補てんによる増など)

地 方 交 付 税 12億6千万円(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 7億5千万円(定額減税等による個人市民税の減△16.7億円。法人市民税は+6.2億円
固定資産税+2.8億円など)

【歳出】59億円(6.3%)の増(前年同期比)

増・・・民 生 費 27億9千万円(定額減税の調整給付金+23.4億円など)

教 育 費 16億7千万円(小中学校施設の長寿命化工事+6.7億円、坊っちゃんスタジアム外壁工事
+3億円など)

減・・・商 工 費 7億7千万円(中小企業資金貸付の減△8.5億円、国際観光客誘致促進事業費の増
+1.9億円など)

●特別会計:歳入・歳出は、共に増(前年同期比)

令和5年度と比べると、歳入は競輪会計で増(開催日程の増による)などで、66億7千万円の増、歳出は競輪会計での増(車券販売金の増に伴う払戻金の増による)、国保会計での増(納付期限の年度差による)などで、83億3千万円の増になりました。

●市債残高は80億6千万円減(△2.9%)臨時財政対策債を除くと32.6億円減(△1.6%)(前年同期比)

一般会計の市債残高は、教育債の増(+16.3億円)などがあったものの、臨時財政対策債(△48億円)や衛生債(△17億円)の減などで47億5千万円の減、全体では80億6千万円の減になりました。

一般会計 △47億5千万円(△3.0%)

特別会計 △1億6千万円(△5.9%)

企業会計 △31億6千万円(△2.6%)

合 計 △80億6千万円(△2.9%)

※令和6年9月末時点市債残高(市全体):2,736億円
(対前年度比△80億6千万円)

※市債残高にみる市民一人当たりの借入金:548千円
(対前年度比△12千円)

●基金残高は20億6千万円増(+2.4%)(前年同期比)※令和6年9月末時点基金残高(市全体):707億円

物価高騰への対策や大雨被害からの復旧費用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を行い、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6年度上半期 財政事情の公表

(目次)

・ 公表の概要	1
・ 一般会計款別予算及び収支状況(歳入・歳出)	2
・ 特別会計予算及び収支状況	4
・ 市債の状況	5
・ 市有財産の状況	6

令和6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6年度	243,285,192	98,089,482	40.3	99,944,936	41.1	△ 1,855,454
令和5年度	225,039,560	94,674,471	42.1	94,046,498	41.8	627,973

※予算額には9月補正分を含む

(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	39,221,662	40.0	42.2	民 生 費	47,923,620	48.0	48.0
国 庫 支 出 金	20,029,996	20.4	20.7	土 木 費	11,055,409	11.1	10.1
地 方 交 付 税	18,350,423	18.7	18.0	教 育 費	9,277,429	9.3	8.1
地方消費税交付金	7,623,663	7.8	7.4	公 債 費	8,240,044	8.2	8.8
繰 越 金	3,485,335	3.6	3.6	衛 生 費	6,912,005	6.9	7.4
地方特例交付金	2,606,361	2.7	0.2	総 務 費	6,577,263	6.6	6.6
そ の 他	6,772,042	6.9	7.9	そ の 他	9,959,166	10.0	11.1
計	98,089,482	100.0	100.0	計	99,944,936	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6年度	171,588,383	77,016,954	44.9	69,867,104	40.7	7,149,850
令和5年度	162,835,712	70,349,238	43.2	61,541,610	37.8	8,807,628

令和6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6年度					増減額 (C)=(A)-(B)	増減率 (C)/(B)	令和5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	65,500,000	39,221,662	△ 26,278,338	59.9	26.9	△ 751,251	△ 1.9	66,477,000	39,972,913	△ 26,504,087	60.1	29.5
国 庫 支 出 金	57,952,100	20,029,996	△ 37,922,104	34.6	23.8	442,807	2.3	53,186,720	19,587,189	△ 33,599,531	36.8	23.6
地 方 交 付 税	23,997,000	18,350,423	△ 5,646,577	76.5	9.9	1,264,577	7.4	21,942,000	17,085,846	△ 4,856,154	77.9	9.8
繰 入 金	21,480,797	46,529	△ 21,434,268	0.2	8.8	13,564	41.1	17,535,727	32,965	△ 17,502,762	0.2	7.8
市 債	19,176,500	0	△ 19,176,500	0.0	7.9	0	-	14,625,800	0	△ 14,625,800	0.0	6.5
県 支 出 金	17,801,547	814,243	△ 16,987,304	4.6	7.3	△ 486,690	△ 37.4	18,000,202	1,300,933	△ 16,699,269	7.2	8.0
地方消費税交付金	11,500,000	7,623,663	△ 3,876,337	66.3	4.7	595,272	8.5	11,500,000	7,028,391	△ 4,471,609	61.1	5.1
諸 収 入	9,398,985	2,246,626	△ 7,152,359	23.9	3.9	25,613	1.2	9,383,071	2,221,013	△ 7,162,058	23.7	4.2
繰 越 金	3,080,187	3,485,335	405,148	113.2	1.3	79,415	2.3	3,405,920	3,405,920	0	100.0	1.5
使用料及び手数料	2,851,598	1,415,622	△ 1,435,976	49.6	1.2	△ 16,482	△ 1.2	2,690,177	1,432,104	△ 1,258,073	53.2	1.2
地方特例交付金	2,396,000	2,606,361	210,361	108.8	1.0	2,103,261	418.1	366,000	503,100	137,100	137.5	0.2
寄 附 金	2,300,000	433,751	△ 1,866,249	18.9	0.9	59,545	15.9	1,200,000	374,206	△ 825,794	31.2	0.5
地 方 譲 与 税	1,435,218	489,572	△ 945,646	34.1	0.6	△ 17,165	△ 3.4	1,333,000	506,737	△ 826,263	38.0	0.6
分担金及び負担金	1,403,175	273,833	△ 1,129,342	19.5	0.6	△ 720	△ 0.3	1,333,696	274,553	△ 1,059,143	20.6	0.6
法人事業税交付金	1,100,000	734,941	△ 365,059	66.8	0.5	78,890	12.0	1,000,000	656,051	△ 343,949	65.6	0.4
交通安全対策特交付金	463,147	25,681	△ 437,466	5.5	0.2	△ 1,285	△ 4.8	60,000	26,966	△ 33,034	44.9	0.0
配 当 割 交 付 金	460,181	86,959	△ 373,222	18.9	0.2	6,556	8.2	400,000	80,403	△ 319,597	20.1	0.2
株式譲渡所得割交付金	343,190	0	△ 343,190	0.0	0.1	0	-	300,000	0	△ 300,000	0.0	0.1
ゴルフ場利用税交付金	253,000	34,614	△ 218,386	13.7	0.1	△ 628	△ 1.8	80,000	35,242	△ 44,758	44.1	0.0
国有提供施設等交付金	176,600	0	△ 176,600	0.0	0.1	0	-	2,400	0	△ 2,400	0.0	0.0
財 産 収 入	95,185	104,334	9,149	109.6	0.0	1,702	1.7	77,847	102,632	24,785	131.8	0.0
環境性能割交付金	85,000	45,153	△ 39,847	53.1	0.0	10,128	28.9	70,000	35,025	△ 34,975	50.0	0.0
利 子 割 交 付 金	35,782	20,184	△ 15,598	56.4	0.0	7,902	64.3	70,000	12,282	△ 57,718	17.5	0.0
歳 入 合 計	243,285,192	98,089,482	△ 145,195,710	40.3	100.0	3,415,011	3.6	225,039,560	94,674,471	△ 130,365,089	42.1	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6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6年度					増減額 (C)=(A)-(B)	増減率 (C)/(B)	令和5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	112,809,075	47,923,620	64,885,455	42.5	46.4	2,790,674	6.2	105,454,514	45,132,946	60,321,568	42.8	46.9
土木費	26,234,060	11,055,409	15,178,651	42.1	10.8	1,602,545	17.0	21,101,278	9,452,864	11,648,414	44.8	9.4
教育費	24,303,496	9,277,429	15,026,067	38.2	10.0	1,668,628	21.9	20,794,901	7,608,801	13,186,100	36.6	9.2
衛生費	21,766,659	6,912,005	14,854,654	31.8	8.9	△ 24,712	△ 0.4	22,493,127	6,936,717	15,556,410	30.8	10.0
総務費	17,936,160	6,577,263	11,358,897	36.7	7.4	382,624	6.2	15,168,929	6,194,639	8,974,290	40.8	6.7
公債費	16,633,682	8,240,044	8,393,638	49.5	6.8	△ 37,010	△ 0.4	16,589,504	8,277,054	8,312,450	49.9	7.4
商工費	8,819,099	5,594,665	3,224,434	63.4	3.6	△ 771,620	△ 12.1	9,281,120	6,366,285	2,914,835	68.6	4.1
消防費	7,368,350	2,380,291	4,988,059	32.3	3.0	132,189	5.9	6,732,295	2,248,102	4,484,193	33.4	3.0
農林水産業費	4,031,960	945,055	3,086,905	23.4	1.7	△ 35,025	△ 3.6	3,979,725	980,080	2,999,645	24.6	1.8
災害復旧費	2,172,060	318,101	1,853,959	14.6	0.9	189,205	146.8	2,228,640	128,896	2,099,744	5.8	1.0
議会費	854,326	453,774	400,552	53.1	0.4	940	0.2	840,986	452,834	388,152	53.8	0.4
労働費	274,872	267,280	7,592	97.2	0.1	0	0.0	274,541	267,280	7,261	97.4	0.1
予備費	81,393	0	81,393	0.0	0.0	0	-	100,000	0	100,000	0.0	0.0
歳出合計	243,285,192	99,944,936	143,340,256	41.1	100.0	5,898,438	6.3	225,039,560	94,046,498	130,993,062	41.8	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6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	R6	54,401,629	(1,000,000) 22,229,578	20,435,072	1,794,506	卸売市場会計	R6	1,225,700	(49,000) 315,545	315,787	△ 242
	R5	54,954,500	(1,000,000) 23,044,614	19,146,985	3,897,629		R5	1,026,502	(63,000) 307,422	307,713	△ 291
	対前年比	99.0	96.5	106.7			対前年比	119.4	102.6	102.6	
	増減額 R6-R5	△ 552,871	△ 815,036	1,288,087			増減額 R6-R5	199,198	8,123	8,074	
介護保険会計	R6	53,436,100	(2,917,921) 23,747,031	21,973,728	1,773,303	松山城観光会計	R6	555,344	1,435,367	208,594	1,226,773
	R5	52,343,500	(2,913,000) 24,002,670	21,566,614	2,436,056		R5	622,392	1,432,592	226,141	1,206,451
	対前年比	102.1	98.9	101.9			対前年比	89.2	100.2	92.2	
	増減額 R6-R5	1,092,600	△ 255,639	407,114			増減額 R6-R5	△ 67,048	2,775	△ 17,547	
競輪会計	R6	33,543,010	16,332,925	15,141,074	1,191,851	母子父子寡婦資金 貸付会計	R6	319,100	420,298	222,536	197,762
	R5	26,979,410	8,925,842	8,991,938	△ 66,096		R5	283,900	417,195	171,526	245,669
	対前年比	124.3	183.0	168.4			対前年比	112.4	100.7	129.7	
	増減額 R6-R5	6,563,600	7,407,083	6,149,136			増減額 R6-R5	35,200	3,103	51,010	
公債管理会計	R6	17,804,400	(8,240,000) 8,240,000	8,239,836	164	勤労者福祉サービス センター会計	R6	79,100	53,392	34,645	18,747
	R5	17,554,100	(8,277,000) 8,277,000	8,147,240	129,760		R5	78,200	52,544	28,435	24,109
	対前年比	101.4	99.6	101.1			対前年比	101.2	101.6	121.8	
	増減額 R6-R5	250,300	△ 37,000	92,596			増減額 R6-R5	900	848	6,210	
後期高齢者医療会計	R6	8,549,900	(1,005,837) 3,769,810	2,500,163	1,269,647	駐車場会計	R6	58,800	77,113	12,804	64,309
	R5	7,403,400	(869,930) 3,534,566	2,458,464	1,076,102		R5	66,608	61,874	13,709	48,165
	対前年比	115.5	106.7	101.7			対前年比	88.3	124.6	93.4	
	増減額 R6-R5	1,146,500	235,244	41,699			増減額 R6-R5	△ 7,808	15,239	△ 905	
道後温泉会計	R6	1,581,000	(14,964) 379,213	767,664	△ 388,451	鹿島観光会計	R6	34,300	(10,500) 16,682	15,201	1,481
	R5	1,489,100	(14,994) 277,214	467,913	△ 190,699		R5	34,100	(8,860) 15,705	14,932	773
	対前年比	106.2	136.8	164.1			対前年比	100.6	106.2	101.8	
	増減額 R6-R5	91,900	101,999	299,751			増減額 R6-R5	200	977	269	
						特別会計合計	R6		(13,238,222) 171,588,383	69,867,104	7,149,850
							R5		(13,146,784) 162,835,712	61,541,610	8,807,628
							対前年比	105.4	109.5	113.5	
							増減額 R6-R5	8,752,671	6,667,716	8,325,494	

(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	6年度上半期現在高	構成比	5年度上半期現在高	増減額(R6-R5)	増減率
臨時財政対策債	73,935,674	27.0	78,738,917	△ 4,803,243	△6.1%
土木債	36,782,067	13.4	37,604,011	△ 821,944	△2.2%
教育債	15,157,267	5.5	13,527,860	1,629,407	12.0%
衛生債	14,005,753	5.1	15,707,574	△ 1,701,821	△10.8%
災害復旧債	3,101,965	1.1	2,822,956	279,009	9.9%
消防債	2,878,201	1.1	2,362,752	515,449	21.8%
公営住宅建設債	2,873,922	1.1	2,530,670	343,252	13.6%
減収補填債	1,219,921	0.4	1,256,700	△ 36,779	△2.9%
民生労働債	1,191,906	0.4	1,151,733	40,173	3.5%
総務債	963,361	0.4	922,438	40,923	4.4%
転貸債	361,822	0.1	433,210	△ 71,388	△16.5%
減税補填債	198,991	0.1	360,933	△ 161,942	△44.9%
商工債	2,750	0.0	3,850	△ 1,100	△28.6%
公有林	109	0.0	377	△ 268	△71.1%
合 計	152,673,709	55.8	157,423,981	△ 4,750,272	△3.0%

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	6年度上半期現在高	構成比	5年度上半期現在高	増減額(R6-R5)	増減率
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	1,045,558	0.4	1,194,091	△ 148,533	△12.4%
道後温泉事業	1,012,922	0.4	1,009,181	3,741	0.4%
卸売市場事業	334,798	0.1	341,775	△ 6,977	△2.0%
駐車場事業	116,132	0.0	122,588	△ 6,456	△5.3%
合 計	2,509,410	0.9	2,667,635	△ 158,225	△5.9%

【企業会計】

(単位：千円、%)

区 分	6年度上半期現在高	構成比	5年度上半期現在高	増減額(R6-R5)	増減率
下水道事業	101,943,180	37.3	105,942,404	△ 3,999,224	△3.8%
上水道事業	14,887,062	5.4	14,170,301	716,761	5.1%
工業用水道事業	1,148,655	0.4	992,745	155,910	15.7%
簡易水道事業	406,998	0.1	435,516	△ 28,518	△6.5%
合 計	118,385,895	43.3	121,540,966	△ 3,155,071	△2.6%

【一般会計・特別会計・企業会計】

(単位：千円、%)

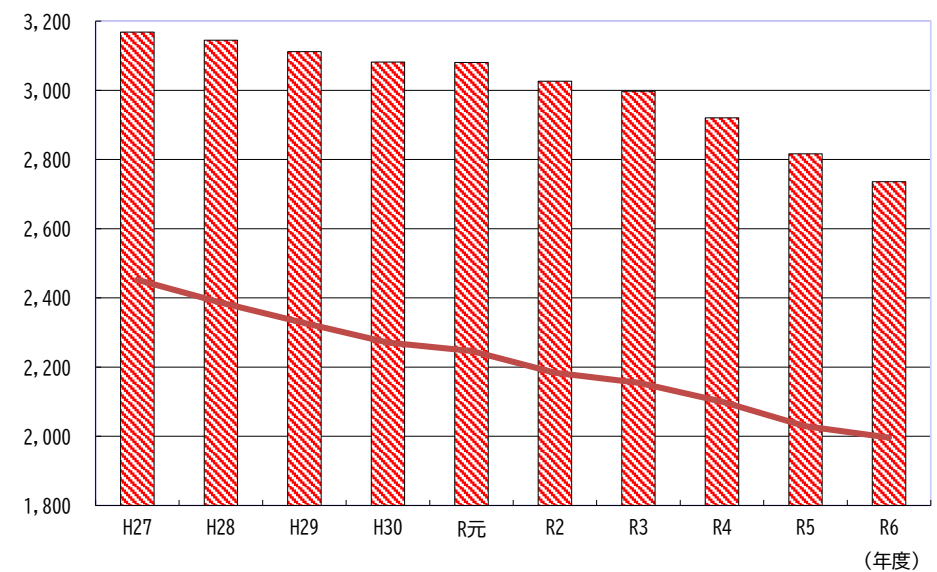
区 分	6年度上半期現在高	構成比	5年度上半期現在高	増減額(R6-R5)	増減率
財務省	137,548,646	50.3	139,435,828	△ 1,887,182	△1.4%
銀行等	91,718,351	33.5	92,032,504	△ 314,153	△0.3%
地方公共団体金融機構	28,053,942	10.3	30,766,551	△ 2,712,609	△8.8%
旧郵政公社	13,546,924	5.0	16,287,652	△ 2,740,728	△16.8%
その他	2,701,151	1.0	3,110,047	△ 408,896	△13.1%
合 計	273,569,014	100.0	281,632,582	△ 8,063,568	△2.9%

(注) 構成比は合計しても100%にならない場合がある。

(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。

市債残高の推移

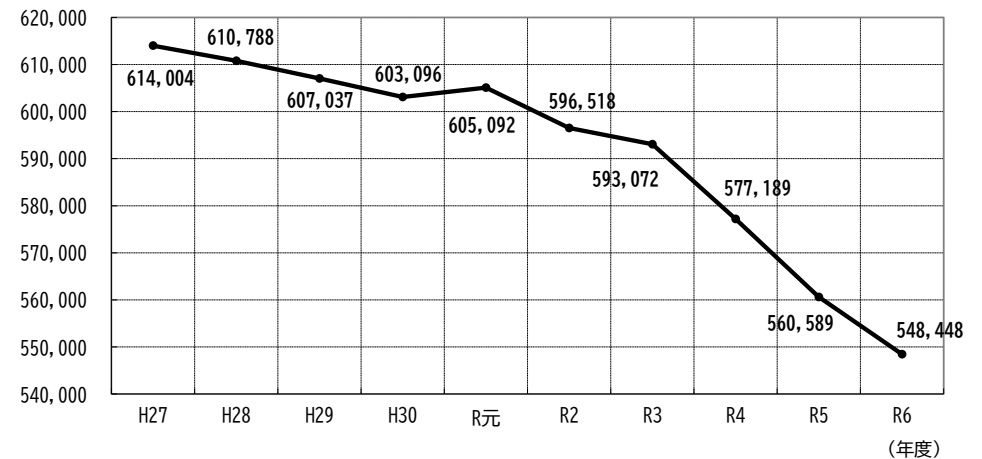
(単位：億円)



※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。

市債残高にみる市民一人当たりの借入金

(単位：円)



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		6年度9月末	5年度9月末	増減額
積立基金	財政調整基金	21,300,000	20,150,000	1,150,000
	減債基金	11,670,000	12,710,000	▲ 1,040,000
	消防基金	620,200	520,200	100,000
	道後温泉事業施設整備基金	510,661	696,720	▲ 186,059
	競輪収益積立金	382,500	382,346	154
	松山城山索道事業施設等整備基金	992,100	1,012,100	▲ 20,000
	国民健康保険事業運営基金	2,047	2,046	1
	水源の森基金	625,140	625,140	0
	21世紀松山創造基金	12,891,077	12,730,588	160,489
	城山公園整備基金	1,005,398	1,009,586	▲ 4,188
	のびのび教育推進基金	1,898,942	1,598,942	300,000
	観光開発等産業活性化基金	2,563,240	2,506,375	56,865
	介護保険事業運営基金	5,114,722	4,517,829	596,893
	市民活動推進基金	38,777	39,850	▲ 1,073
	合併振興基金	3,978,561	4,000,000	▲ 21,439
	都市緑化基金	382,171	394,485	▲ 12,314
	競輪施設等改善事業基金	4,814,134	3,702,768	1,111,366
	森林環境整備基金	176,493	166,135	10,358
	新型コロナウイルス感染症対策等利子補給基金	457,012	594,982	▲ 137,970
	動物愛護基金	12,259	17,739	▲ 5,480
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		70,735,434	68,677,832	2,057,602

公有財産・債権などの状況

(単位：㎡)

種類	6年度9月末	5年度9月末	増減量
土地	21,737,148	21,726,746	10,402
建物	1,605,587	1,609,946	▲ 4,359

(単位：千円)

種類	6年度9月末	5年度9月末	増減額
株券	892,500	892,500	0
出資証券	167,585	167,585	0
出えん金	3,857,946	3,867,946	▲ 10,000
債権	16,430,009	16,710,555	▲ 280,546
計	21,348,040	21,638,586	▲ 290,546

一時借入金の状況

令和6年度予算では、一般会計の当初予算で300億円と定めました。なお、令和6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。