

1 令和5年度の財政状況について

令和5年度一般会計の決算額は、歳入では242億952万6千円、歳出では219億8,169万8千円となり、歳入歳出差引額（形式収支）22億2,782万8千円から翌年度へ繰り越すべき財源3億1,929万8千円を差し引いた実質収支は、19億853万円となりました。

また、実質収支の前年度との増減を示す単年度収支は8億2,299万2千円の赤字となりました。単年度収支から年度間の財源調整として財政調整基金の積立額及び取崩し額を差し引きした実質単年度収支は、16億7,072万2千円の赤字となりました。

歳入については、前年度に比べ6億2,097万6千円増加しています。これは、国庫支出金や市債等が減少したものの、最も重要な自主財源である市税収入や寄附金等が増加となったことによるものです。特に固定資産税及び都市計画税については、観光需要の高まりに伴うホテル開業等により、両税合わせて、前年度比2.9%増加しました。

義務的経費は、前年度比1.9%増加しました。内訳として、人件費は、退職手当等の減により2.0%減少しました。扶助費は、住民税非課税世帯等に対する特別給付金や生活保護費の増により6.0%増加しました。公債費は、認定こども園整備事業等に係る元金償還が開始されたことにより2.8%増加しました。投資的経費の普通建設事業費は、前年度比95.6%増加しました。内訳として、補助事業費は、旧網代小学校施設利活用に伴う工事等の増により158.9%増加しました。単独事業費は、ごみ焼却施設修繕工事等の増により91.4%増加しました。災害復旧事業費は、令和3年7月伊豆山土石流災害に係る堆積土砂排除事業費等の減により98.8%減少しました。その他経費は、前年度比12.7%増加しました。内訳として、物件費は、復興まちづくり計画策定業務委託等の増により10.3%増加しました。維持補修費は、市営住宅や道路の維持補修等経費の増により59.2%増加しました。補助費等は、熱海ふるさとサポート寄附金事業の謝礼等の増により35.5%増加しました。積立金は、環境衛生施設等整備基金積立金等の増により35.0%増加しました。出資金は、水道・下水道事業会計への出資金の減により57.8%減少しました。

各特別会計については、それぞれ会計設置の趣旨・目的に従って適切に執行されました。

主な特別会計をみると、国民健康保険事業特別会計は歳入 46 億 4,605 万 1 千円に対して、歳出 46 億 1,731 万 5 千円で、実質収支額は 2,873 万 6 千円、介護保険事業特別会計は、歳入 53 億 9,918 万 2 千円に対して、歳出 53 億 1,384 万円で実質収支額 8,534 万 2 千円、後期高齢者医療事業特別会計は歳入 9 億 2,507 万 2 千円に対して、歳出 9 億 1,845 万 2 千円で実質収支額は 662 万円となり、その他の特別会計を含め全ての会計で黒字となりました。

市税等の経常的な自主財源については、前年度に比べ 8% 以上増加していますが、今後も財源の確保に注力し、歳入に見合った歳出を念頭に置いた財政運営に努めます。

2 令和5年度一般会計 歳入歳出決算

(単位:千円)

歳 入				歳 出			
款	予 算 額	収入済額	収入率	款	予 算 額	支出済額	執行率
1 市 税	10,042,170	10,158,806	101.2%	1 議 会 費	204,498	191,328	93.6%
2 地 方 譲 与 税	87,100	94,300	108.3%	2 総 務 費	3,461,554	3,258,004	94.1%
3 利子割交付金	2,400	2,353	98.0%	3 民 生 費	7,934,328	7,269,973	91.6%
4 配当割交付金	26,000	36,712	141.2%	4 衛 生 費	4,189,004	3,827,832	91.4%
5 株式等譲渡所得割交付金	28,000	59,828	213.7%	5 農林水産業費	167,250	153,091	91.5%
6 法人事業税金	91,000	99,882	109.8%	6 観 光 商 工 費	843,184	765,885	90.8%
7 地方消費税	980,000	902,847	92.1%	7 土 木 費	3,513,786	2,565,413	73.0%
8 ゴルフ場利用税	17,000	14,264	83.9%	8 消 防 費	884,353	866,657	98.0%
9 環境性能割交付金	12,000	15,142	126.2%	9 教 育 費	1,515,666	1,400,399	92.4%
10 地方特例金	10,000	9,469	94.7%	10 災 害 復 旧 費	11,913	9,653	81.0%
11 地方交付税	1,736,006	1,924,183	110.8%	11 公 債 費	1,684,291	1,671,029	99.2%
12 交通安全対策特別交付金	4,931	4,638	94.1%	12 諸 支 出 金	2,434	2,434	100.0%
13 分担金及び負担金	127,081	287,654	226.4%	13 予 備 費	20,990	0	0.0%
14 使用料及び手数料	477,445	464,387	97.3%				
15 国庫支出金	3,712,806	3,183,846	85.8%				
16 県支出金	1,229,205	1,167,276	95.0%				
17 財産収入	23,781	24,807	104.3%				
18 寄附金	1,153,109	1,216,947	105.5%				
19 繰入金	1,103,396	1,097,229	99.4%				
20 繰越金	1,808,862	1,808,862	100.0%				
21 諸収入	587,435	676,970	115.2%				
22 市債	1,173,524	959,124	81.7%				
合 計	24,433,251	24,209,526	99.1%	合 計	24,433,251	21,981,698	90.0%

※歳入歳出差引残額 2,227,828 千円

3 令和5年度特別会計 歳入歳出決算

(単位:千円)

会計名	予算額	歳入 収入済額	歳出 支出済額	歳入 差引	歳出 残高
国民健康保険事業 特別会計	5,249,757	4,646,051	4,617,315		28,736
介護保険事業 特別会計	5,771,684	5,399,182	5,313,840		85,342
初島漁業集落排水処理 事業特別会計	61,518	56,542	55,411		1,131
後期高齢者医療事業 特別会計	925,231	925,072	918,452		6,620

4 市債の状況（一般会計及び各特別会計）

（単位：千円）

借入先別		令和5年度 末現在高	構成比	目的別	令和5年度 末現在高	構成比
政府 資金	財務省			普通債	8,595,198	52.7%
	財政融資資金	9,079,798	55.7%	（公有林）	11,652	0.1%
独立行政法人郵便貯金・ 簡易生命保険管理機構		231,216	1.4%	（総務）	784,924	4.8%
（簡易生命保険資産）		229,450	1.4%	（民生）	1,015,736	6.2%
（郵便貯金資産）		1,766	0.0%	（保健衛生）	3,031,808	18.6%
地方公共団体金融機構等		2,322,204	14.2%	（農林水産）	296,824	1.8%
市中銀行		141,538	0.9%	（観光）	259,403	1.6%
その他の金融機関		1,065,858	6.6%	（土木）	893,594	5.5%
保険会社等		39,356	0.2%	（公営住宅）	123,256	0.8%
共済組合等		3,424,064	21.0%	（都市計画）	343,222	2.1%
その他		0	0.0%	（消防）	575,583	3.5%
				（教育）	1,259,196	7.7%
				災害復旧債	719,114	4.4%
				減税補填債	22,360	0.2%
				臨時財政対策債	6,653,308	40.8%
				退職手当債	52,208	0.3%
				行政改革推進債	20,567	0.1%
				減収補填債	107,180	0.7%
				駐車場事業債	0	0.0%
				離島初島簡易 水道事業債	0	0.0%
				下水道事業債 （初島漁業集落排水）	134,099	0.8%
合計		16,304,034	100.0%	合計	16,304,034	100.0%

5 市有財産の状況

区分	現在高	摘要	
土地	11,605,254.64 m ²	行政財産	2,955,869.40 m ²
		普通財産	8,649,385.24 m ²
建物	205,937.36 m ²	行政財産	195,147.59 m ²
		普通財産	10,789.77 m ²
有価証券	26,326,000 千円	株券	26,326,000 千円
出資による権利	57,099,000 千円	出資証券等	57,099,000 千円
無体財産権	4 件	著作権	・熱海市イメージソング 「アタミのスケッチ」 ・坪さんLINEスタンプ (熱海市立図書館キャラクター) ・著者 杉本 苑子
		商標権	・「起雲閣」

本表は、令和6年9月30日現在において、市が所有している財産の状況を表したもので、建物には市庁舎・消防施設・市営住宅・学校等、有価証券としては銀行株券等があります。

6 令和5年度市税の状況

(1) 一般会計

(単位:千円)

区分	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
市民税	2,905,731	2,768,781	12,719	124,231	95.3%
固定資産税	5,294,094	5,000,363	22,885	270,845	94.5%
軽自動車税	98,891	89,355	1,008	8,528	90.4%
市たばこ税	403,467	403,467	0	0	100.0%
別荘等所有税	573,794	529,395	4,496	39,903	92.3%
入湯税	441,731	440,088	0	1,643	99.6%
都市計画税	981,966	927,357	4,254	50,355	94.4%
合計	10,699,674	10,158,806	45,362	495,505	94.9%

(2) 国民健康保険事業特別会計

国民健康保険税	1,140,573	895,595	28,300	216,678	78.5%
---------	-----------	---------	--------	---------	-------

7 市税負担の状況

(単位:円)

区分	1世帯当たり (世帯数:20,776世帯)	1人当たり (人口:33,603人)
市民税	133,268	82,397
固定資産税	240,680	148,807
都市計画税	44,636	27,597
軽自動車税	4,301	2,659
市たばこ税	19,420	12,007
国民健康保険税	43,107	26,652

※令和5年度収入済額を令和6年3月末日現在の住民基本台帳人口及び世帯数で計算したものです。

なお「人口」及び「世帯数」には外国人住民の方も含まれています。

8 市民1人当たりの費用額

単位:(円)

	執 行 額	市民1人当たり 費 用 額	備 考
議 会 費	191,328,328	5,694	
徴 税 費	264,455,340	7,870	
選 挙 費	43,691,769	1,300	
防 災 費	121,297,718	3,610	
障がい者福祉費	812,034,525	393,237	障害者手帳所有者1人当たり
老人福祉費	2,006,970,558	122,309	65歳以上人口1人当たり
児童福祉費	1,003,987,931	445,821	18歳未満人口1人当たり
保育所費	141,678,148	997,733	幼児1人当たり
認定こども園費	219,016,650	2,190,167	認定子ども園児1人当たり
生活保護費	1,303,430,079	208,449	被保護者(年間延人数)1人当たり
清 掃 費	3,155,383,222	93,902	
農 業 費	53,904,605	1,197,880	農業従業者1人当たり
水 産 業 費	79,738,002	2,847,786	漁業従業者1人当たり
観 光 費	548,072,518	16,310	
公園等管理建設費	566,118,951	16,847	
文 化 振 興 費	6,236,882	186	
文 化 施 設 費	63,936,665	1,903	
商工業振興費	217,812,139	11,966	商工業従業者1人当たり
道 路 橋 梁 費	598,796,130	17,820	
都 市 計 画 費	470,048,470	13,988	
住 宅 費	132,507,849	227,286	入居戸数1戸当たり
常 備 消 防 費	761,171,064	22,652	
非 常 備 消 防 費	83,964,097	2,499	
小 学 校 費	349,937,738	449,214	児童1人当たり
中 学 校 費	176,298,988	375,904	生徒1人当たり
幼 稚 園 費	88,264,251	1,496,004	園児1人当たり
社 会 教 育 費	300,004,045	8,928	
保 健 体 育 費	235,687,208	7,014	
公 債 費	1,671,028,823	49,729	

		基準日
人 口	33,603 人	R6. 3. 31 現在
障害者手帳所有者	2,065 人	R6. 3. 31 現在
6 5 歳 以 上 人 口	16,409 人	R6. 3. 31 現在
1 8 歳 未 満 人 口	2,252 人	R6. 3. 31 現在
保 育 所 入 所 園 児	142 人	R6. 3. 31 現在
生 活 保 護 被 保 護 者	6,253 人	R5年度中
農 業 従 業 者	45 人	R3. 6. 1 現在
漁 業 従 業 者	28 人	R3. 6. 1 現在
商 工 業 従 業 者	18,202 人	R3. 6. 1 現在
市 営 住 宅 入 居 数	583 戸	R6. 3. 31 現在
小 学 校 児 童	779 人	R5. 5. 1 現在
中 学 校 生 徒	469 人	R5. 5. 1 現在
幼 稚 園 児	59 人	R5. 5. 1 現在
認 定 子 ども 園 児	100 人	R5. 5. 1 現在

※ 費用額が特定の対象者に限定される費目については、備考欄に記載されている対象人数の1人当たりの額等で、その他の費目は市民1人当たりの額を記載しています。

9 令和5年度 各会計決算規模

(単位:千円)

会 計 名	歳 入				歳 出				歳入歳出差引残額	
	令和5年度 A	令和4年度 B	比較増減 A-B	対前年度 伸率(%)	令和5年度 A	令和4年度 B	比較増減 C-D	対前年度 伸率(%)	令和5年度 A	令和4年度 B
1 一般会計	24,209,526	23,588,550	620,976	2.6	21,981,698	20,409,688	1,572,010	7.7	2,227,828	3,178,862
2 特別会計	11,026,847	11,090,746	△ 63,899	△ 0.6	10,905,018	10,838,899	66,119	0.6	121,829	251,847
国民健康保険事業特別会計	4,646,051	4,836,086	△ 190,035	△ 3.9	4,617,315	4,791,801	△ 174,486	△ 3.6	28,736	44,285
介護保険事業特別会計	5,399,182	5,329,926	69,256	1.3	5,313,840	5,128,284	185,556	3.6	85,342	201,642
初島漁業集落排水処理事業特別会計	56,542	29,380	27,162	92.5	55,411	29,082	26,329	90.5	1,131	298
後期高齢者医療事業特別会計	925,072	895,354	29,718	3.3	918,452	889,732	28,720	3.2	6,620	5,622
3 企業会計	4,157,377	4,038,417	118,960	2.9	3,633,446	3,516,946	116,500	3.3	523,931	521,471
水道事業会計	1,800,010	1,741,328	58,682	3.4	1,773,543	1,662,906	110,637	6.7	26,467	78,422
下水道事業会計	1,941,585	1,871,960	69,625	3.7	1,489,401	1,479,288	10,113	0.7	452,184	392,672
温泉事業会計	415,782	425,129	△ 9,347	△ 2.2	370,502	374,752	△ 4,250	△ 1.1	45,280	50,377
合 計	39,393,750	38,717,713	676,037	1.7	36,520,162	34,765,533	1,754,629	5.0	2,873,588	3,952,180

10 令和5年度 一般会計決算 性質別歳出一覧表

(単位:千円)

区 分		令和5年度		令和4年度		比較金額	伸 率(%)
		決算額	構成比(%)	決算額	構成比(%)		
義務的経費	人 件 費	3,926,014	17.9	4,005,315	19.6	△ 79,301	△ 2.0
	議員・委員等の報酬	348,714	1.6	349,674	1.7	△ 960	△ 0.3
	職員の給与費	2,688,261	12.2	2,637,880	12.9	50,381	1.9
	その他	889,039	4.1	1,017,761	5.0	△ 128,722	△ 12.6
	扶 助 費	3,684,009	16.7	3,475,465	17.0	208,544	6.0
	公 債 費	1,671,029	7.6	1,626,208	8.0	44,821	2.8
	義務的経費小計	9,281,052	42.2	9,106,988	44.6	174,064	1.9
投資的経費	普通建設事業費	2,121,492	9.7	1,084,536	5.3	1,036,956	95.6
	補助事業費	552,663	2.5	213,490	1.0	339,173	158.9
	単独事業費	1,524,645	7.0	796,488	3.9	728,157	91.4
	県営事業負担金	44,184	0.2	74,558	0.4	△ 30,374	△ 40.7
	災害復旧事業費	9,973	0.0	839,649	4.1	△ 829,676	△ 98.8
	補助事業費	6,484	0.0	772,823	3.8	△ 766,339	△ 99.2
	単独事業費	3,489	0.0	66,826	0.3	△ 63,337	△ 94.8
投資的経費小計	2,131,465	9.7	1,924,185	9.4	207,280	10.8	
その他の経費	物 件 費	4,106,674	18.7	3,723,825	18.2	382,849	10.3
	維持補修費	193,033	0.9	121,256	0.6	71,777	59.2
	補助費等	2,234,248	10.2	1,648,625	8.1	585,623	35.5
	積 立 金	1,607,609	7.3	1,190,990	5.8	416,619	35.0
	投資及び出資金・貸付金	226,813	1.0	537,821	2.6	△ 311,008	△ 57.8
	繰 出 金	2,200,804	10.0	2,155,998	10.6	44,806	2.1
	予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	0
その他経費小計	10,569,181	48.1	9,378,515	46.0	1,190,666	12.7	
合 計		21,981,698	100.0	20,409,688	100.0	1,572,010	7.7

11 令和5年度一般会計決算 款別一覧表

(単位:千円)

科 目		歳 入		比較額		伸 率 (%)		科 目		歳 出		比較額		伸 率 (%)					
		令和5年度								令和4年度						令和5年度		令和4年度	
		金額	構成比 (%)							金額	構成比 (%)					金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)
自 主 財 源	市 税	10,158,806	42.0	9,930,662	42.1	228,144	2.3	1 議 会 費	191,328	0.9	172,952	0.8	18,376	10.6					
	分担金及び負担金	287,654	1.2	182,980	0.8	104,674	57.2	2 総 務 費	3,258,004	14.8	2,865,418	14.0	392,586	13.7					
	使用料及び手数料	464,387	1.9	512,026	2.2	△ 47,639	△ 9.3	3 民 生 費	7,269,973	33.1	6,556,826	32.1	713,147	10.9					
	財産収入	24,807	0.1	21,343	0.1	3,464	16.2	4 衛 生 費	3,827,832	17.4	2,887,462	14.2	940,370	32.6					
	寄附金	1,216,947	5.0	844,644	3.6	372,303	44.1	5 農 林 水 産 業 費	153,091	0.7	119,048	0.6	34,043	28.6					
	繰入金	1,097,229	4.5	995,990	4.2	101,239	10.2	6 観 光 商 工 費	765,885	3.5	735,688	3.6	30,197	4.1					
	繰越金	1,808,862	7.5	1,350,241	5.7	458,621	34.0	7 土 木 費	2,565,413	11.7	2,304,205	11.3	261,208	11.3					
	諸収入	676,970	2.8	724,539	3.1	△ 47,569	△ 6.6	8 消 防 費	866,657	3.9	827,676	4.1	38,981	4.7					
	小 計	15,735,662	65.0	14,562,425	61.8	1,173,237	8.1	9 教 育 費	1,400,399	6.4	1,491,580	7.3	△ 91,181	△ 6.1					
依 存 財 源	地方譲与税	94,300	0.4	93,603	0.4	697	0.7	10 災 害 復 旧 費	9,653	0.0	815,088	4.0	△ 805,435	△ 98.8					
	利子割交付金	2,353	0.0	2,739	0.0	△ 386	△ 14.1	11 公 債 費	1,671,029	7.6	1,626,208	8.0	44,821	2.8					
	配当割交付金	36,712	0.2	30,390	0.1	6,322	20.8	12 諸 支 出 金	2,434	0.0	7,537	0.0	△ 5,103	△ 67.7					
	株式等譲渡所得割交付金	59,828	0.2	30,688	0.1	29,140	95.0	13 予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	—					
	法人事業税交付金	99,882	0.4	90,288	0.4	9,594	10.6												
	地方消費税交付金	902,847	3.7	930,860	4.0	△ 28,013	△ 3.0												
	ゴルフ場利用税交付金	14,264	0.1	15,317	0.1	△ 1,053	△ 6.9												
	自動車税環境性能割交付金	15,142	0.1	12,189	0.1	2,953	24.2												
	地方特例交付金	9,469	0.0	10,683	0.0	△ 1,214	△ 11.4												
	地方交付税	1,924,183	7.9	1,914,867	8.1	9,316	0.5												
	交通安全対策特別交付金	4,638	0.0	5,419	0.0	△ 781	△ 14.4												
	国庫支出金	3,183,846	13.2	3,725,742	15.8	△ 541,896	△ 14.5												
	県支出金	1,167,276	4.8	1,020,621	4.3	146,655	14.4												
市 債	959,124	4.0	1,142,719	4.8	△ 183,595	△ 16.1													
小 計	8,473,864	35.0	9,026,125	38.2	△ 552,261	△ 6.1													
歳 入 合 計	24,209,526	100.0	23,588,550	100.0	620,976	2.6	歳 出 合 計	21,981,698	100.0	20,409,688	100.0	1,572,010	7.7						

12 令和6年度一般会計 予算執行状況(令和6年9月末日現在)

(単位:千円)

歳 入				歳 出			
款	予 算 額	収入済額	収入率	款	予 算 額	支出済額	執行率
1 市 税	9,663,675	6,105,100	63.2%	1 議 会 費	186,707	96,031	51.4%
2 地方譲与税	90,100	27,267	30.3%		(24,325)	(0)	
3 利子割交付金	2,200	913	41.5%	2 総 務 費	3,424,852	1,193,522	34.8%
4 配当割交付金	30,000	7,790	26.0%		(231,452)	(120,062)	
株式等譲渡				3 民 生 費	7,043,622	2,946,133	41.8%
5 所得割交付金	30,000	0	0.0%		(4,194)	(910)	
法人事業税				4 衛 生 費	2,547,383	586,482	23.0%
6 交付金	87,000	56,263	64.7%	5 農 林 水 産 業 費	220,887	77,620	35.1%
地方消費税					(16,720)	(10,920)	
7 交付金	1,000,000	514,543	51.5%	6 観 光 商 工 費	915,133	281,537	30.8%
ゴルフ場利					(389,079)	(81,640)	
8 用税交付金	14,000	5,697	40.7%	7 土 木 費	3,412,775	639,044	18.7%
環境性能割				8 消 防 費	1,104,061	382,640	34.7%
9 交付金	12,000	6,234	52.0%	9 教 育 費	1,695,890	693,143	40.9%
地方特例金				10 災 害 復 旧 費	5	0	0.0%
10 交付金	138,268	138,840	100.4%	11 公 債 費	1,658,442	820,786	49.5%
11 地方交付税	1,620,000	803,446	49.6%	12 諸 支 出 金	3,586	0	0.0%
交通安全対策				13 予 備 費	30,000	0	0.0%
12 特別交付金	4,877	2,152	44.1%				
分担金及び							
13 負担金	173,734	20,363	11.7%				
使用料及び							
14 手数料	480,383	224,481	46.7%				
	(301,759)	(0)					
15 国庫支出金	2,961,603	822,845	27.8%				
	(13,913)	(3,750)					
16 県支出金	1,298,220	107,548	8.3%				
17 財産収入	18,191	15,311	84.2%				
18 寄附金	1,003,338	330,521	32.9%				
19 繰入金	1,455,459	0	0.0%				
	(319,298)	(319,298)					
20 繰越金	549,689	1,267,828	230.6%				
21 諸収入	406,806	64,085	15.8%				
	(30,800)	(0)					
22 市債	1,203,800	0	0.0%				
合 計	(665,770) 22,243,343	(323,048) 10,521,227	47.3%	合 計	(665,770) 22,243,343	(213,532) 7,716,938	34.7%

※()内は、令和5年度繰越明許費、事故繰越費及び递次繰越費について内書きしたものです。