

# 令和4年度

## 由布市予算の概要

～“もっと住みたい”そして

“もっと訪れたい”まちをめざして～

財 政 課

# <目次>

1. 会計別集計表	(1)
2. 一般会計歳入	(2)
3. 一般会計歳出	(3)
4. 繰出金の状況	(4)
5. 第2次総合計画の施策別予算額一覧	(5)
6. 第2次総合計画の施策別の主な事業等	(6～7)
7. 成長戦略特別枠事業	(8～9)
8. これまでの新型コロナウイルス感染症対策事業費	(10)
9. 工事請負費の明細	(11～13)
10. 設計・測量調査・工事監理の明細	(14)
11. 地方債の項目別内訳	(15～17)
12. 基金繰入金の内訳	(18)
13. 入湯税の充当状況	(19)
14. 地方消費税交付金（社会保障財源化分）が充てられる 社会保障施策に要する経費	(20)
15. 令和4年度予算編成方針について	(21～29)

< 会計別集計表 >

(単位 千円)

会計区分	本年度予算 (当初)	前年度予算 (当初)	増減	
			金額	率
一般会計	20,855,809	20,870,086	△ 14,277	△ 0.1%
特別会計・水道事業会計	10,531,402	9,857,125	674,277	6.8%
特別会計	8,981,964	8,467,003	514,961	6.1%
国民健康保険	4,073,482	3,787,154	286,328	7.6%
介護保険	4,317,779	4,123,237	194,542	4.7%
後期高齢者医療	503,399	469,543	33,856	7.2%
農業集落排水事業	87,304	87,069	235	0.3%
水道事業会計	1,549,438	1,390,122	159,316	11.5%
うち収益的支出	812,267	844,895	△ 32,628	△ 3.9%
うち資本的支出	737,171	545,227	191,944	35.2%
総合計	31,387,211	30,727,211	660,000	2.1%

財政調整基金	令和3年度末 基金残高(見込)	<b>令和4年度予算 予算額</b>	令和4年度予算後 基金残高(見込)
	2,943,583	△ <b>560,860</b>	2,382,723

< 一般会計歳入 >

(単位 千円)

区分	本年度予算 (当初)	前年度予算 (当初)	増減	
			金額	率
1. 市税	3,833,525	3,614,351	219,174	6.1%
2. 地方譲与税	241,346	230,194	11,152	4.8%
3. 利子割交付金	2,291	2,552	△ 261	△ 10.2%
4. 配当割交付金	9,018	9,195	△ 177	△ 1.9%
5. 株式等譲渡所得割交付金	14,058	9,793	4,265	43.6%
6. 法人事業税交付金	32,722	13,956	18,766	134.5%
7. 地方消費税交付金	776,573	758,683	17,890	2.4%
8. ゴルフ場利用税交付金	26,079	27,157	△ 1,078	△ 4.0%
9. 環境性能割交付金	18,220	15,330	2,890	18.9%
10. 国有提供施設等所在市町村助成交付金	9,155	9,155	0	0.0%
11. 地方特例交付金	38,862	213,134	△ 174,272	△ 81.8%
12. 地方交付税	5,947,773	5,500,423	447,350	8.1%
13. 交通安全対策交付金	3,766	3,766	0	0.0%
14. 分担金及び負担金	95,394	105,782	△ 10,388	△ 9.8%
15. 使用料及び手数料	228,984	234,488	△ 5,504	△ 2.3%
16. 国庫支出金	3,185,773	3,373,810	△ 188,037	△ 5.6%
17. 県支出金	2,788,092	2,792,892	△ 4,800	△ 0.2%
18. 財産収入	23,307	13,579	9,728	71.6%
19. 寄附金	303,175	302,737	438	0.1%
20. 繰入金	716,714	393,956	322,758	81.9%
21. 繰越金	200,000	200,000	0	0.0%
22. 諸収入	142,849	152,238	△ 9,389	△ 6.2%
23. 市債	2,218,133	2,892,915	△ 674,782	△ 23.3%
合計	20,855,809	20,870,086	△ 14,277	△ 0.1%

< 一般会計歳出 >

(単位 千円)

区分	本年度予算 (当初)	前年度予算 (当初)	増減		
			金額	率	
目的別	1. 議会費	157,002	160,974	△ 3,972	△ 2.5%
	2. 総務費	3,036,935	2,877,923	159,012	5.5%
	3. 民生費	6,331,110	6,201,929	129,181	2.1%
	4. 衛生費	2,471,588	3,006,785	△ 535,197	△ 17.8%
	5. 労働費	7,136	7,136	0	0.0%
	6. 農林水産業費	1,229,112	1,087,402	141,710	13.0%
	7. 商工費	344,322	198,584	145,738	73.4%
	8. 土木費	1,526,192	1,230,342	295,850	24.0%
	9. 消防費	967,837	905,016	62,821	6.9%
	10. 教育費	1,419,389	1,315,979	103,410	7.9%
	11. 災害復旧費	983,300	1,499,795	△ 516,495	△ 34.4%
	12. 公債費	2,339,141	2,343,217	△ 4,076	△ 0.2%
	13. 諸支出金	12,745	5,004	7,741	154.7%
	14. 予備費	30,000	30,000	0	0.0%
合計	20,855,809	20,870,086	△ 14,277	△ 0.1%	

区分	本年度予算 (当初)	前年度予算 (当初)	増減		
			金額	率	
性質別	1. 人件費	3,895,043	3,839,702	55,341	1.4%
	うち職員給	2,413,862	2,379,825	34,037	1.4%
	2. 物件費	2,568,891	2,602,802	△ 33,911	△ 1.3%
	3. 維持補修費	73,665	91,816	△ 18,151	△ 19.8%
	4. 扶助費	4,270,316	4,217,885	52,431	1.2%
	5. 補助費等	2,136,039	1,900,401	235,638	12.4%
	6. 普通建設事業	3,045,188	2,919,987	125,201	4.3%
	うち補助事業	1,336,204	1,861,092	△ 524,888	△ 28.2%
	うち単独事業	1,708,984	1,058,895	650,089	61.4%
	7. 災害復旧事業費	981,762	1,483,479	△ 501,717	△ 33.8%
	8. 公債費	2,339,141	2,343,217	△ 4,076	△ 0.2%
	9. 積立金	135,621	115,388	20,233	17.5%
	10. 繰出金	1,380,143	1,325,409	54,734	4.1%
	11. 予備費	30,000	30,000	0	0.0%
合計	20,855,809	20,870,086	△ 14,277	△ 0.1%	

< 繰出金の状況 >

(単位 千円)

会計区分	本年度予算額	前年度予算額	増減	
			金額	率
特別会計・水道事業会計	1,380,090	1,325,719	54,371	4.1%
基準内	1,162,961	1,100,311	62,650	5.7%
基準外	217,129	225,408	△ 8,279	△ 3.7%
特別会計	1,160,723	1,100,351	60,372	5.5%
国民健康保険	300,398	283,795	16,603	5.9%
基準内	292,429	276,532	15,897	5.7%
基準外	7,969	7,263	706	9.7%
介護保険	648,064	623,412	24,652	4.0%
基準内	648,064	623,412	24,652	4.0%
基準外				—
後期高齢者医療	148,276	128,730	19,546	15.2%
基準内	148,276	128,730	19,546	15.2%
基準外				—
農業集落排水事業	63,985	64,414	△ 429	△ 0.7%
基準内	52,518	52,518	0	0.0%
基準外	11,467	11,896	△ 429	△ 3.6%
水道事業会計	219,367	225,368	△ 6,001	△ 2.7%
基準内	21,674	19,119	2,555	13.4%
基準外	197,693	206,249	△ 8,556	△ 4.1%

<第2次総合計画の施策別予算額一覧>

(単位 千円)

施策	予算額
第1章 みんなで進める！持続可能なまちづくり	<b>1,256,751</b>
第1節 市民とともにつくる「まちの未来」	171,827
第2節 持続可能で質の高い行政サービス供給の基盤形成	553,034
第3節 安心して暮らせる地域社会の創造	531,890
第2章 一人ひとりの力を活かせるまちづくり	<b>4,159,018</b>
誰もが輝ける福祉社会の実現	2,128,524
いきいきと健康づくりに取り組む地域社会の実現	397,553
安心して受けられる医療・保険の実現	1,632,941
第3章 人や文化を育むまちづくり	<b>3,007,167</b>
生きがいに満ちた生涯学習社会の形成	301,073
生きる力を育む学校教育の推進	450,413
誇りを持てる地域文化の創造	5,752
人権を尊重する社会の形成	5,119
安心して笑顔で子育てできる地域社会の創造	2,244,810
第4章 経済の循環から地域が潤うまちづくり	<b>1,019,512</b>
地域に根差した持続可能な農林畜産業	991,915
地域のにぎわいを生み出す商工・観光業	22,897
由布市で住み働くことの魅力向上	4,700
第5章 豊かな環境の中で快適な暮らしが実感できるまちづくり	<b>3,426,736</b>
豊かな自然環境の実現	380,624
質の高い生活環境の実現	3,046,112
第6章 地域を知り、表現するまちづくり	<b>195,050</b>
多様な交流と情報発信の促進	195,050

## < 第2次総合計画の施策別の主な事業等 >

### 第1章 みんなで進める！持続可能なまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
みらいふるさと寄附金推進事業	300,000	0	0	0	300,000	0	総合政策課
まちづくりと公共交通連携事業	857	0	0	0	800	57	総合政策課
次世代交通実験事業	3,000	0	0	0	0	3,000	総合政策課
地域公共交通事業	56,790	0	8,763	0	12,441	35,586	総合政策課
旧湯布院公民館跡地整備事業	4,553	0	0	0	0	4,553	地域振興課(湯布院)
ゆふいん交通社会実験事業	1,204	0	0	0	0	1,204	地域振興課(湯布院)
自治会活動促進事業	28,903	0	0	0	0	28,903	総務課
防犯体制確立事業	5,354	0	75	0	0	5,279	防災安全課
急傾斜地崩壊対策事業	34,250	0	5,000	15,700	1,500	12,050	建設課
非常備消防活動推進事業	95,805	0	9,724	17,900	805	67,376	消防本部
災害対策環境整備事業	274,404	67,000	0	175,400	16,964	15,040	防災安全課
地域防災推進事業	3,234	0	0	0	0	3,234	防災安全課

### 第2章 一人ひとりの力を活かせるまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
重層的支援体制整備事業	9,995	7,496	0	0	0	2,499	福祉課
地域生活支援事業	41,465	13,585	6,792	0	0	21,088	福祉課
自立支援事業	1,053,459	524,579	262,312	0	0	266,568	福祉課
高齢者保健・介護予防等の一体的実施事業	9,617	0	0	0	9,264	353	保険課
母子保健推進事業	36,994	3,426	880	0	465	32,223	健康増進課
不妊・不育症治療費助成事業	3,085	0	0	0	0	3,085	健康増進課
子ども医療費助成事業	130,332	0	29,966	0	12,971	87,395	子育て支援課
高校生等医療費助成事業	16,865	0	0	0	16,864	1	子育て支援課
予防接種推進事業	107,406	1,626	0	0	0	105,780	健康増進課

### 第3章 人や文化を育むまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
地域子育て支援づくり事業	43,060	16,276	13,189	0	30	13,565	子育て支援課
保育所活動推進事業	1,393,997	637,631	394,350	0	20,607	341,409	子育て支援課
児童健全育成事業	153,875	48,357	55,629	0	0	49,889	子育て支援課
人材育成教育推進事業	30,439	0	169	0	5,500	24,770	学校教育課
幼児教育充実事業	20,167	5,281	4,201	0	97	10,588	学校教育課
地域協育推進事業	10,493	0	6,777	0	0	3,716	社会教育課
社会教育活動推進事業	6,357	0	0	0	0	6,357	社会教育課



#### 第4章 経済の循環から地域が潤うまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
サテライトオフィス等利活用推進事業	4,000	2,000	0	0	0	2,000	総合政策課
中山間地域等直接支払対策事業	383,123	0	285,964	67,500	0	29,659	農政課
園芸産地整備事業	27,293	0	17,152	0	78	10,063	農政課
就農支援事業	76,872	0	65,163	0	2,124	9,585	農政課
多面的機能支払交付金事業	161,854	0	120,729	0	0	41,125	農林整備課
県営基盤整備事業	73,936	0	2,670	12,000	18,750	40,516	農林整備課
商工振興活性化事業	22,897	0	4	0	9,400	13,493	商工観光課

#### 第5章 豊かな環境の中で快適な暮らしが実感できるまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
由布市に住みたい事業	31,600	0	6,450	5,000	8,000	12,150	総合政策課
行政事務情報化推進事業	170,306	5,079	0	0	273	164,954	総合政策課
コンビニ交付事業	32,579	16,118	0	0	179	16,282	市民課
合併処理浄化槽設置推進事業	99,351	30,289	24,776	0	0	44,286	環境課
塵芥処理事業	470,849	0	250	123,500	32,783	314,316	環境課
し尿処理施設整備事業	778,800	161,291	0	533,400	0	84,109	環境課
都市公園等管理事業	11,250	0	0	0	92	11,158	都市景観推進課

#### 第6章 地域を知り、表現するまちづくり

(単位 千円)

事業名	予算額	国	県	地方債	その他	一般財源	担当課
湯平共同温泉管理事業	84,892	0	0	74,600	0	10,292	財政課
地域資源利活用推進事業	17,793	7,500	0	0	0	10,293	農政課
地域イメージ向上対策事業	12,512	0	0	0	5,832	6,680	商工観光課
観光振興地域おこし協力隊事業	3,002	0	0	0	0	3,002	商工観光課
観光振興事業	72,754	0	0	0	759	71,995	商工観光課

## ＜成長戦略特別枠事業＞ 30事業 5億円

「令和4年度予算編成・5つの視点」	
①市民等の安全・安心対策、コミュニティ活性化 . . . . .	10,475千円
②産業振興及び地域創生の加速 . . . . .	267,081千円
③次世代・子育て世代への支援 . . . . .	48,048千円
④健やかな“こころ”と“からだ”を育む . . . . .	29,140千円
⑤新たなヒトの流れ・デジタル市役所の推進 . . . . .	148,214千円

(単位：千円)

5つの視点	課名	事業名	概要	事業費	国県	地方債	その他	一般財源
⑤	総務課	新型コロナウイルス緊急対策事業 (一般管理)	【新】職員採用管理システム導入業務 委託料	1,084				1,084
①	防災安全課	新型コロナウイルス緊急対策 事業(災害対策)	【新】災害対策本部室整備に伴うシステム 構築委託料	2,044				2,044
①		災害対策環境整備事業	【新】災害対策本部室設置機器購入費	3,108		3,100		8
①		地域防災推進事業	【新】自主防災組織活動交付金	1,575				1,575
②	総合政策課	婚活支援事業	【拡】婚活支援事業費補助金	250			200	50
⑤		サテライトオフィス等利活用推進事業	【新】サテライトオフィス利用促進協議会 補助金	4,000	2,000			2,000
⑤		由布市に住みたい事業	【拡】移住支援金	1,600	1,200			400
⑤			【新】県外移住者一括補助金	5,000	2,500			2,500
⑤			【新】空き家バンク家財処分費用補助金、 改修費用補助金	15,000	2,750		4,000	8,250
⑤			【新】移住促進事業補助金	10,000		5,000	4,000	1,000
⑤		新型コロナウイルス緊急対策事業 (行政IT化)	【新】ペーパーレス会議システム導入業務 委託料外	66,571				66,571
⑤		行政事務情報化推進事業	【新】行政手続オンライン化に伴うシス テム改修業務委託料外	11,176	5,079			6,097
①	次世交通実験事業	【新】グリーンズローモビリティ推進 コンソーシアム補助金	3,000				3,000	
①	まちづくりと公共交通連携事業	【新】地域づくり団体連携交流事業	748			700	48	
⑤	市民課	コンビニ交付事業	【新】コンビニ交付サービス導入事業	32,579	16,118		179	16,282
④	健康増進課	健康立市推進事業	【新】第3期由布市いきいきプラン 策定に伴う健康指標調査委託料	3,080			3,000	80
④		不妊・不育症治療費助成事業	【新】特定不妊治療費助成事業 (人工授精)	200				200
④	保険課	高齢者保健・介護予防等の一体的 実施事業	【新】看護師・作業療法士報酬、 事業委託料等	9,617			9,264	353
②	商工観光課	商工振興活性化事業	【拡】異業種交流活性化支援事業補助金	1,000				1,000
②		観光振興事業	【拡】観光プロモーション・ マーケティング業務委託料	8,420				8,420
②		新型コロナウイルス緊急対策事業 (観光振興)	【新】5千人ゆふ泊キャンペーン事業	53,660				53,660
②		新型コロナウイルス緊急対策事業 (商工振興)	【新】小規模事業販路拡大委託料	9,900				9,900

5つの視点	課名	事業名	概要	事業費	国県	地方債	その他	一般財源
②	農政課	園芸産地整備事業	【拡】園芸産地づくり支援事業費補助金	20,093	15,571			4,522
②			【新】ねぎ産出額100億円プロジェクト推進事業補助金	1,607	803			804
②		新型コロナウイルス緊急対策事業 (農業振興)	【新】耕畜連携循環型農業推進事業補助金	3,920				3,920
②			【新】農業活性化・スタートアップ圃場整備事業	84,781	42,390			42,391
②		就農支援事業	【拡】新規就農者支援事業補助金	68,450	61,813			6,637
②		地域資源利活用推進事業	【継】地域プロモーション推進事業費補助金外	15,000	7,500			7,500
④	福祉課	地域生活支援事業	【新】成年後見制度利用促進・利用支援事業	6,248	4,686			1,562
④		重層的支援体制整備事業	【新】重層的支援体制整備事業	9,995	7,496			2,499
③	子育て支援課	保育所活動推進事業	【新】待機児童対策保育士雇用事業費補助金	6,000				6,000
③			【拡】保育補助者雇上強化事業費補助金	11,640	10,185			1,455
③	教育総務課	新型コロナウイルス緊急対策事業 (教育環境)	【新】小・中学校トイレ洋式化工事	23,251				23,251
③	学校教育課	新型コロナウイルス緊急対策事業 (学校教育)	【新】学習用A1ドリル使用料	3,789				3,789
③		人材育成教育推進事業	【継】情報発信力推進動画編集委託料	1,100				1,100
③			【継】中学校英語検定推進補助金	1,258			1,000	258
③			【継】由布高等学校資格検定補助金	1,010			1,000	10
⑤	地域振興課 (湯布院)	ゆふいん交通社会実験業務	【新】ゆふいん交通社会実験業務委託料	1,204				1,204
合 計				502,958	180,091	8,100	23,343	291,424

## これまでの新型コロナウイルス感染症対策事業費（令和元年度3月補正～令和4年度当初）

- ・令和元年度より、新型コロナウイルス感染症対策として、累計**78億2千万円**の事業予算を計上。
- ・地方創生臨時交付金**12億5千万円**などに加え、財政調整基金から**5億5千万円**を繰り入れて機動的に対応。

### ★新型コロナウイルス感染症対策事業《予算ベース》

1. 感染拡大防止、医療提供体制の強化	<ul style="list-style-type: none"> <li>○発熱外来センター設置事業 2,628千円</li> <li>○新型コロナウイルス感染症ワクチン接種事業 421,750千円</li> <li>○地域医療体制維持事業（医療機関等への協力金） 17,477千円</li> <li>○児童福祉施設等従事者慰労金 19,350千円</li> <li>○学習環境緊急整備事業（スクールサポートスタッフ等の雇用） 44,726千円 など</li> </ul>
<b>《計10億1千万円》</b> （令和4年度：2.1億円）	
2. 市民生活への支援、事業継続と雇用の維持	<ul style="list-style-type: none"> <li>○特別定額給付金 3,460,100千円</li> <li>○子育て世帯・ひとり親世帯臨時特別給付金 689,051千円</li> <li>○中小企業者店舗等賃料支援金 23,081千円</li> <li>○中小企業者緊急給付金 69,350千円</li> <li>○飲食事業者等事業継続支援金 100,000千円</li> </ul>
<b>《計55億2千万円》</b> （令和4年度：1.3億円）	<ul style="list-style-type: none"> <li>○中小事業者等支援一時金 87,252千円</li> <li>○生活困窮者自立支援給付金 35,462千円</li> <li>○住民税非課税世帯給付金 822,241千円</li> <li>○事業者支援一時金 92,268千円 など</li> </ul>
3. 経済活動の再活性化、地域消費の喚起	<ul style="list-style-type: none"> <li>○プレミアム商品券発行事業 507,618千円</li> <li>○おもてなしクーポン券発行事業 85,000千円</li> <li>○中小企業者等新しい生活様式環境整備補助金 32,600千円</li> <li>○ゆふ泊応援割事業費補助金 79,890千円</li> <li>○循環型観光促進事業 9,500千円</li> </ul>
<b>《計8億9千万円》</b> （令和4年度：1.6億円）	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ゆふお徳旅キャンペーン促進事業 9,584千円</li> <li>○農業活性化・スタートアップ 圃場整備事業 84,781千円</li> <li>○5千人ゆふ泊キャンペーン事業 53,660千円 など</li> </ul>
4. 地域社会のデジタル化の推進	<ul style="list-style-type: none"> <li>○GIGAスクール構想推進事業 168,692千円</li> <li>○インターネット発信力強化推進事業 22,781千円</li> <li>○行政事務情報化・窓口支援システム導入事業 18,922千円</li> <li>○サテライトオフィス整備事業 65,000千円</li> <li>○ペーパーレス会議システム導入事業 66,571千円</li> </ul>
<b>《計4億円》</b> （令和4年度：1.3億円）	<ul style="list-style-type: none"> <li>○行政手続きオンライン化事業 11,176千円</li> <li>○コンビニ交付事業 32,236千円 など</li> </ul>

## < 工事請負費の明細 >

(単位 千円)

No	事業	予算額	明細	担当課
1	湯平共同温泉管理事業	82,428	配湯管敷設工事等	財政課
2	行政事務情報化推進事業	1,000	光ケーブル移設費	総合政策課
3	挟間庁舎等管理事業	32,670	挟間庁舎・旧保健センター屋上防水工事	地域振興課(挟間)
4	地域振興費(挟間)	11,448	由布川峡谷法面对策工事	地域振興課(挟間)
5	湯布院地域づくり推進事業 (防衛調整交付金事業)	16,500	下湯平公園整備工事	地域振興課(湯布院)
6	湯布院コミュニティ施設管理事業	672	若杉、畑倉地区防犯灯設置工事	地域振興課(湯布院)
7	コミュニティ施設整備促進事業(湯布院)	19,921	乙丸温泉館改修工事	地域振興課(湯布院)
8	交通安全施設整備事業	1,800	交通安全施設設置工事	防災安全課
9	人権啓発推進事業	330	川上地区集会所トイレ改修工事	人権・部落差別解消推進課
10	新型コロナウイルス緊急対策事業(社会福祉施設)	23,560	ほのぼのプラザ空調取替工事	福祉課
11	火葬場運営整備事業	313	望岳苑トイレ改修工事	環境課
12	し尿処理施設整備事業	763,510	汚泥再生処理センター整備工事	環境課
13	地域資源利活用推進事業	1,155	由布市農産加工センター改修工事	農政課
14	市営基盤整備事業	36,000	土地改良施設維持管理適正化事業 大將軍公園屋外トイレ改修工事	農林整備課
15	林道整備事業	19,592	林道維持補修工事 栢ノ木橋梁補修工事	農林整備課
16	地域イメージ向上対策事業	950	城ヶ原オートキャンプ場トイレ改修工事	商工観光課

No	事業	予算額	明細	担当課
17	急傾斜地崩壊対策事業	10,000	急傾斜地崩壊対策事業	建設課
18	道路維持事業	82,362	道路維持管理に係る工事請負費 小野屋龍原線功德院下落石対策工事	建設課
19	道路整備事業（社会資本整備事業（改良））	80,000	向原野田線道路改良 東行田代線道路改良	建設課
20	道路整備事業（防衛調整交付金事業）	55,000	八山線道路改良	建設課
21	道路整備事業（辺地対策事業）	78,500	時松中央線道路改良 仁瀬小袋線道路改良等	建設課
22	道路整備事業（過疎対策事業）	300,000	小野屋畑田線道路改良 七倉線道路改良等	建設課
23	道路整備事業（単独事業）	217,250	向原別府線道路改良 川南線道路改良 道路舗装修繕等	建設課
24	道路整備事業（社会資本整備事業（補修））	131,900	橋梁補修7橋	建設課
25	河川総務費	86	同尻河川公園すべり台撤去工事	建設課
26	雨水対策事業	2,000	挾間町生活環境整備事業分担金に伴う水路整備工事	都市景観推進課
27	都市公園等管理事業	2,478	並柳児童公園遊具撤去・更新工事等	都市景観推進課
28	公営住宅整備促進事業	33,487	市営住宅解体工事（単独分） 市営淵住宅水洗化工事等	建設課
29	非常備消防活動推進事業	7,275	下湯平防火水槽設置工事	消防本部
30	災害対策環境整備事業	237,785	由布市防災行政情報告知システム整備工事 防災ラジオ中継局U P S 更新工事	防災安全課
31	新型コロナウイルス緊急対策事業（教育環境）	21,137	市内小中学校トイレ洋式化工事	教育総務課
32	小学校施設管理事業	13,507	阿南小学校屋上防水工事 由布川小学校電気工作物P A S 更新工事等	教育総務課
33	中学校施設管理事業	621	挾間中学校空気配管取替工事 湯布院中学校保健室インターホン設置工事等	教育総務課
34	幼稚園施設管理事業	3,859	由布院幼稚園保育室床張り替え工事 阿南幼稚園屋上防水工事等	教育総務課

No	事業	予算額	明細	担当課
35	新型コロナウイルス緊急対策事業（社会教育）	7,700	はさま未来館トイレ改修工事	社会教育課
36	新型コロナウイルス緊急対策事業（保健体育）	25,000	庄内総合運動公園遊具設置工事	スポーツ振興課
37	スポーツ施設整備事業	19,448	湯布院スポーツセンター体育館外壁改修工事 庄内総合運動公園硬式野球場外壁改修工事	スポーツ振興課
38	農業用施設災害復旧費	486,629	農地・農業用施設災害復旧費	農林整備課
39	公共土木施設災害復旧費	44,818	公共土木施設災害復旧費	建設課

< 設計・測量調査・工事監理の明細 >

(単位 千円)

No	事業	細節	予算額	明細	担当課
1	湯平共同温泉管理事業	設計	514	中鶴2号泉倉庫解体工事設計	財政課
2	挾間庁舎等管理事業	設計	1,732	挾間庁舎・旧保健センター屋上防水工事設計	地域振興課(挾間)
3	旧湯布院公民館跡地整備事業	測量調査	4,389	旧湯布院公民館跡地測量	地域振興課(湯布院)
4	コミュニティ施設整備促進事業(湯布院)	設計	2,086	乙丸温泉館改修工事設計	地域振興課(湯布院)
5	新型コロナウイルス緊急対策事業(社会福祉施設)	設計	1,318	ほのぼのプラザ空調取替工事設計	福祉課
6	し尿処理施設整備事業	工事監理	15,290	汚泥再生処理センター整備工事設計施工監理業務	環境課
7	市営基盤整備事業	測量調査	3,000	土地改良施設維持管理適正化事業/大將軍公園屋外トイレ改修工事測量	農林整備課
8	地域イメージ向上対策事業	設計	1,209	由布院駅アートホール改修工事設計調査	商工観光課
9	土木総務費	測量調査	2,000	市道未登記測量	建設課
10	道路維持事業	測量設計	4,140	道路維持事業に係る測量設計業務委託料	建設課
11	道路整備事業(社会資本整備事業(改良))	測量設計	5,000	向原野田線道路改良測量設計	建設課
12	道路整備事業(防衛調整交付金事業)	測量設計	10,910	八山線道路改良測量設計	建設課
13	道路整備事業(単独事業)	測量設計	1,500	川南線道路改良測量設計	建設課
14	道路整備事業(社会資本整備事業(補修))	測量設計	157,900	トンネル補修1箇所/橋梁定期点検66橋/橋梁補修21橋	建設課
15	公営住宅整備促進事業	設計	3,146	市営住宅解体工事設計/宮田団地外壁改修工事設計	建設課
16	非常備消防活動推進事業	設計	996	下湯平・田代防火水槽設置工事設計	消防本部
17	災害対策環境整備事業	工事監理	3,842	由布市防災行政情報告知システム整備工事監理業務	防災安全課
18	新型コロナウイルス緊急対策事業(教育環境)	設計	2,114	市内小中学校トイレ洋式化工事設計	教育総務課
19	小学校施設管理事業	設計	6,892	阿南小学校屋上防水工事設計/西庄内小学校 大規模改修工事設計	教育総務課
20	小学校施設整備事業	測量設計	6,466	挾間小学校増築工事測量設計	教育総務課
21	幼稚園施設管理事業	設計	200	由布院幼稚園保育室床張替工事設計	教育総務課
22	学校給食費	設計	1,476	由布市学校給食配送等設計業務	学校教育課
23	新型コロナウイルス緊急対策事業(社会教育)	設計	1,188	はさま未来館トイレ改修工事設計	社会教育課
24	スポーツ施設整備事業	設計	4,169	湯布院スポーツセンター体育館外壁改修工事設計/庄内総合運動公園硬式野球場外壁改修工事設計	スポーツ振興課
25	農業用施設災害復旧費	測量調査	1,000	農地・農業用施設災害復旧工事測量	農林整備課
26	公共土木施設災害復旧費	測量設計	500	公共土木施設災害復旧工事測量設計	建設課



## < 地方債の項目別内訳 >

(単位 千円)

項目	起債の目的	限度額
臨時財政対策債	臨時財政対策債	199,433

項目	起債の目的	限度額
旧合併特例事業債	県道改良事業負担金	44,200
	市道東行田代線改良事業	26,700
	市道向原野田線改良事業	15,100
	市道向原別府線改良事業	142,500
	トンネル橋梁補修事業	124,400
	計	352,900

項目	起債の目的	限度額
緊急防災・減災事業債	防災情報システム整備事業	172,300
	災害対策本部整備事業	3,100
	緊急自動車購入事業	16,800
	計	192,200

項目	起債の目的	限度額
緊急自然災害防止対策債	緊急自然災害防止対策事業	15,700
	由布川峡谷法面改修事業	11,400
	計	27,100

項目	起債の目的	限度額
辺地対策事業債	湯平温泉振興推進事業	74,600
	栢ノ木橋梁改修事業	11,600
	市道そうづ川朴木線改良事業	5,500
	市道仁瀬小袋線改良事業	34,000
	市道津々良奥江線改良事業	5,000
	市道時松中央線改良事業	35,000
	計	165,700

< 地方債の項目別内訳 >

(単位 千円)

項目	起債の目的	限度額
過疎対策事業債	庄内総合運動公園野球場外壁改修事業	8,300
	新環境センター整備事業負担金	25,600
	し尿処理施設整備事業	128,300
	消防団車両購入事業	17,900
	中山間地域等直接支払対策事業	67,500
	過疎地域定住促進事業	5,000
	県営圃場整備事業	12,000
	市道梶屋抜間線改良事業	40,000
	市道宇南小松台線改良事業	28,400
	市道小野屋畑田線改良事業	60,500
	市道下武宮平石線改良事業	19,100
	市道瀬口中尾宗寿寺線改良事業	35,000
	市道下田線改良事業	7,500
	市道小野屋龍原線改良事業	49,000
	市道深谷東家線改良事業	20,600
	市道下武宮下柿木線改良事業	2,800
	市道富下田線改良事業	41,700
	市道七倉線改良事業	30,000
	市道小野屋龍原線落石対策事業	7,600
	計	606,800

項目	起債の目的	限度額
地方道路等整備事業債	市道中村柏野循環線改良事業	4,400
	市道中神屋敷春ノ段線改良事業	9,000
	市道来鉢辻線改良事業	13,500
	市道川南線改良事業	12,300
	計	39,200

項目	起債の目的	限度額
公共施設等適正管理推進債	市道長湯庄内湯平線外舗装補修事業	27,000
	湯布院スポーツセンター体育館外壁改修事業	13,700
	計	40,700

< 地方債の項目別内訳 >

(単位 千円)

項目	起債の目的	限度額
公営住宅建設事業債	市営宮田住宅外壁改修事業	1,800
	市営淵住宅水洗化事業	13,400
	計	15,200

項目	起債の目的	限度額
一般廃棄物処理事業債	新環境センター整備事業負担金	97,900
	し尿処理施設整備事業	405,100
	計	503,000

項目	起債の目的	限度額
公共土木施設災害復旧事業債	公共土木施設災害復旧事業	56,800
	計	56,800

項目	起債の目的	限度額
農林水産業施設災害復旧事業債	農業水産業施設災害復旧事業	19,100
	計	19,100

合計	2,218,133
----	-----------

## < 基金繰入金の内訳 >

(単位 千円)

充当先			みらいふるさと基金	まちづくり支援自動販売機基金	子ども及び高校生等医療費助成事業基金	感染症対策特別資金融資利子補給金基金	森林環境譲与税基金	肉用牛特別導入事業基金
事業	内容	課						
地域公共交通事業	コミュニティバス運行業務等	総合政策課	5,000					
由布市に住みたい事業	空き家バンク登録物件改修費用補助金等	総合政策課	8,000					
クアオルト推進事業	由布市クアオルト協議会補助金等	総合政策課	500					
婚活支援事業	婚活支援事業費補助金	総合政策課		200				
まちづくりと公共交通連携事業	地域交通対策事業等	総合政策課		800				
挾間地域活力創造事業	地域活力創造補助金	挾間地域振興課		500				
庄内地域活力創造事業	地域活力創造補助金	庄内地域振興課		500				
湯布院地域活力創造事業	地域活力創造補助金	湯布院地域振興課		500				
子ども医療費助成事業	子ども医療費助成金	子育て支援課			12,961			
高校生等医療費助成事業	高校生等医療費助成金	子育て支援課			16,864			
健康立市推進事業	マイレージ到達者記念品等	健康増進課	3,000					
畜産振興事業	畜産振興事業	農政課						120
未整備森林整備事業	未整備森林間伐業務等	農林整備課					7,815	
商工振興活性化事業	異業種交流会開催業務、創業等支援事業費補助金等	商工観光課	9,400					
地域イメージ向上対策事業	男池復旧用資材購入費	商工観光課					5,832	
観光振興事業	由布院駅前広場用備品購入費	商工観光課					759	
新型コロナウイルス緊急対策事業（商工振興）	事業者支援一時金等、緊急対策特別資金特別利子補給金	商工観光課	57,136			9,000		
教育環境整備事業	ICT支援員報酬	教育総務課	1,500					
人材育成教育推進事業	「由布学」動画編集委託、英語検定推進補助金等	学校教育課	5,500					
災害対策環境整備事業	防災情報告知システム維持管理業務等	防災安全課	9,964					
計			100,000	2,500	29,825	9,000	14,406	120

# <入湯税の充当状況>

主な温泉名 由布院温泉 湯平温泉 塚原温泉

入湯税充当状況

(単位：千円)

区分	事業名	事業費	当該事業の財源内訳				備考
			入湯税	一般財源	補助金	その他	
環境衛生施設の整備	うち入湯税充当	13,617	6,800	6,817			
	計 A	13,617	6,800	6,817			
護管施設の保	うち入湯税充当事業	83,392	4,350	4,442		74,600	
	計 B	84,892	5,100	5,192		74,600	
消防施設の整備	うち入湯税充当事業	1,500	750	750			
	計 C	1,500	750	750			
観光施設の整備	うち入湯税充当事業	1,209	600	609			
	計 D	2,159	1,075	1,084			
観光振興(観光施設の整備を除く)	スポーツ観光交流事業	750	375	375			
	観光情報等広報業務	921	460	461			
	観光協会補助金	14,508	7,250	7,258			
	うち大分空港利用促進期成会負担金	3,449	1,724	1,725			
	まちづくり観光局補助金	26,440	6,950	19,490			
	TIC指定管理業務	6,603	3,300	3,303			
	観光プロモーション・マーケティング業務	8,420	4,200	4,220			
	由布院駅アートホール負担金	2,600	1,300	1,300			
	イベント事業	12,110	6,050	6,060			
	観光振興地域おこし協力隊事業	3,002	1,500	1,502			
	グリーンスローモビリティ推進コンソーシアム補助金	3,000	1,500	1,500			
観光基盤整備事業償還金	21,338	4,384	16,954				
計 E	103,141	38,993	64,148				
合計	(A+B+C+D+E)	205,309	52,718	77,991		74,600	

地方消費税交付金（社会保障財源化分）が充てられる社会保障施策に要する経費

歳入：地方消費税交付金（社会保障財源化分）

420,464千円

歳出：地方消費税交付金（社会保障財源化分）が充てられる社会保障施策に要する経費

6,501,450千円

（単位：千円）

大区分	小区分	経費	財源内訳					
			特定財源			一般財源		
			国県 支出金	地方債	その他	地方消費税 交付金 (社会保障財 源化分)	その他	
1	社会福祉	高齢者福祉事業	164,457	3,849		24,264	20,864	115,480
		障がい者福祉事業	1,223,757	868,460			54,368	300,929
		児童福祉事業	2,231,408	1,632,111		220,637	57,943	320,717
		母子福祉事業	31,252	14,448			2,571	14,233
		生活保護事業	649,679	505,020		514	22,057	122,088
		その他	615,246	6,708			93,121	515,417
		小計	4,915,799	3,030,596	0	245,415	250,924	1,388,864
2	保健衛生	健康増進事業	104,591	1,347		12,560	13,877	76,807
		母子保健事業	188,792	34,272		30,300	19,008	105,212
		予防対策事業	193,114	86,854		300	16,214	89,746
		その他	1,209	541			102	566
		小計	487,706	123,014		43,160	49,201	272,331
3	社会保険	国民健康保険事業	300,398	156,568			22,009	121,821
		介護保険事業	649,271	46,508			92,236	510,527
		後期高齢者医療事業	148,276	108,457			6,094	33,725
		小計	1,097,945	311,533	0	0	120,339	666,073
合計		6,501,450	3,465,143	0	288,575	420,464	2,327,268	

※経費には、人件費及び事務費は含まない。

(公印省略)

由財政第 1102001 号  
令和3年11月 2日

課長（局長）各位

由布市長 相馬 尊重

### 令和4年度予算編成方針について（通知）

由布市予算規則（平成26年規則第10号）第4条の規定に基づき、令和4年度予算編成方針を次のとおり通知します。

記

## 令和4年度予算編成方針

### 1. 国の動向

本年6月18日に閣議決定された『経済財政運営と改革の基本方針2021』において、「ポストコロナの経済社会のビジョン」として、コロナを機に世界は大きく、急速なスピードで変化しており、グリーン、デジタルなどの分野で進む変化や経済安全保障などの新たな課題は、世界全体の経済構造や競争環境をダイナミックに変えつつある。

日本社会においても、デジタル技術を活用した働き方の変化、環境問題への意識の高まり、地方での暮らしへの関心の高まりなど、未来に向けた変化が大きく動き始めているとしている。

この内外の変化を的確に捉え、ポストコロナの持続的な成長基盤を確立するため、「グリーン社会の実現」、「デジタル化の加速」、「活力ある地方創り」、「少子化の克服、子どもを産み育てやすい社会の実現」の4つを、成長を生み出す原動力と位置づけ、それらを支える様々な基盤づくりを推進することが示された。

また、「令和4年度予算の概算要求に当たっての基本的な方針について」（令和3年7月7日閣議了解）においては、手を緩めることなく本格的な歳出改革に取り組むとしたうえで、グリーン、デジタル、地方活性化、子ども・子育てへの予算の重点化を進めるため、『基本方針2021』等を踏まえた諸課題に

ついて、「新たな成長推進枠」を設けるとしている。

8月31日に、概算要求にあたって総務省が公表した令和4年度地方財政収支に関する仮試算によると、地方交付税の総額は自治体に配分する出口ベースで、前年度予算比0.4%増の1兆5,008億円と見積もり、国税収入の増加に伴う交付税法定率分の増や地方税・地方譲与税の増収により、財源不足額は4兆5,000億円と算定し、前年度の1兆1,000億円から大幅に縮小され、国と地方での折半対象財源不足は、2年ぶりに解消される見通しとしている。

併せて示された「令和4年度の地方財政の課題」として、一般財源総額については、令和3年度地方財政計画の水準を下回らないよう、実質的に同水準を確保する必要性を強調。また、自治体が新型コロナウイルス感染症の対応と並行して、デジタル変革の加速やグリーン社会の実現、人の流れの強化等による地方創生の推進、防災・減災、国土強靱化をはじめとする安全・安心な暮らしの実現といった施策に取り組めるよう、安定的な税財政基盤を確保することも課題に挙げた。

## 2. 本市の財政状況と今後の見通し

### (1) 令和2年度決算の状況

令和2年度は、新型コロナウイルス感染症の拡大という災害に匹敵する危機事象が生じたことに加え、市内全域に甚大な被害をもたらした7月豪雨災害の発生もあり、市民の生命と健康、並びに生活と雇用を守るための感染防止対策や生活支援、事業者支援、消費喚起をはじめとした経済対策、また公共土木施設や農業用施設等にかかる災害復旧に多額の事業費を投入した。

令和2年度一般会計の決算においては、これらを要因として歳入・歳出ともに決算規模は過去最高となったが、実質収支は約6億7千900万円と、引き続き黒字を確保したところである。

歳入では、感染拡大による景気低迷や人流の抑制等により、市税収入が前年度比約5千800万円、率にして1.4%の減額となったが、消費税引き上げに伴う増税の効果が通年で表れた地方消費税交付金は、前年度比約1億3千万円の増額となった。

また、地方交付税においては、段階的縮減の影響があった一方で、基準財政需要額の伸びや災害関連経費の特殊財政需要が大きく、総額約61億4千万円となり、前年度比約4億4千万円、率にして7.7%の増額となった。

歳入全体に占める自主財源比率は23.2%で、前年度より7.2%の大幅な減となっており、新型コロナウイルス感染症対応や災害復旧事業にかかる補助金の増加といった要因があるものの、依然として自主財源に乏しい財政構造が続いている。



財政調整基金現在高は、度重なる補正予算での取り崩しを余儀なくされ、前年度比約3億3千万円減額の約22億3千万円となっており、今後の財政出動に備え、25億円とする目標以上の残高を早期に確保する必要がある。

財政構造の弾力性を示す経常収支比率は94.3%で、前年度より1.5ポイント低下し2年連続で改善しているとはいえ、依然として高い数値で推移しており、財政構造の硬直化に変わりはない状況である。

## (2) 令和3年度の財政状況

歳入面では、感染症による社会経済活動の縮小等により、個人所得の減少、消費活動の落ち込みなどから、市税収入については、令和2年度決算と比較し約2億7千万円の減収が見込まれるところである。

普通交付税は55億7千万円となり、令和2年度比で1億9千700万円の増額となった。

一方、歳出面では、引き続き感染症対策に係る経費が見込まれるほか、8月の大雨をはじめ、激甚化・頻発化する自然災害への対応などにも、追加の財政需要が生じる可能性があり、慎重な財政運営を行っていかねばならない。

## (3) 令和4年度以降の財政見通し

由布市財政の今後の見通しについては、新型コロナウイルス感染症の影響による先行きの不透明感は払拭できず、予測しにくい状況にあるが、令和3年6月に示された国の「経済財政運営と改革の基本方針2021」では、令和4年度から令和6年度までの3年間において、地方の歳出水準については、国の一般歳出の取り組みと基調を合わせつつ、地方の安定的な財政運営に必要となる一般財源の総額について、2021年度地方財政計画の水準を下回らないよう実質的に同水準を確保するとの方針が示されている。

しかしながら、地方財政も含め、財政構造を平時モードに戻していく必要があるともされており、こうした国の地方財政に対する考え方や、コロナ禍にある本市経済を取り巻く環境を踏まえると、市税収入が一定程度まで回復するには時間を要し、地方交付税等を合わせた一般財源総額については、大きな伸びを期待することはできず、自律的な財政運営が困難になることが想定される。

また、高齢化の進展に伴う福祉や医療・介護などの社会保障関係費の増加、公共施設等の長寿命化対策、し尿処理施設整備事業や防災行政無線整備事業、新環境センター建設負担、消防通信指令システム整備負担などの投資的経費、デジタル化に向けた情報システム関連経費の増大など、新たな財政需要への対応も十分考慮しつつ、より一層厳格な財政運営が求められている。

### 3. 令和4年度予算編成の基本方針

～ “もっと住みたい”そして“もっと訪れたい”まちをめざして～

新型コロナウイルス感染症が及ぼす様々な影響は、令和4年度においても継続されていると推察し、停滞・疲弊した地域経済の回復には、一定の時間を要すると見込まれ、自主財源の根幹をなす市税等は、短期間でコロナ前の水準に戻ることは難しいと考えられる。

一方で、社会保障関係費の増加や公共施設の長寿命化に向けた改修費用のほか、引き続き新型コロナウイルス感染症に対応する事業も想定され、収支バランスを確保することは容易ではない。

また、本格化するウィズコロナ社会に向け、地方移住やテレワーク、デジタルトランスフォーメーション（DX）といった取り組みが急速に進む中、地域課題や社会的ニーズを的確に捉え、これを契機として、これまでの事業手法を根本的に見直すなど、魅力ある由布市の創造に向けた行財政運営を実現していかなければならない。

このようなことから、令和4年度予算編成にあたっては、事務事業評価や決算に基づく執行状況等を踏まえた各種事業の方向性、優先度を吟味し、大胆な見直しを含めた精査を行うとともに、自律的な財政運営に向けた積極的な財源確保の取り組みを実行するものとする。

また、まちづくりの目標である「地域自治を大切にしたい住み良さ日本一のまち・由布市」の実現に向けた足取りをさらに力強く、確実なものとするため、第2次由布市総合計画重点戦略プランや第2期由布市総合戦略に掲げる施策の着実な推進と、引き続き災害からの力強い復旧・復興の歩みを進めるとともに、新型コロナウイルス感染症を機に、新たに顕在化した課題や社会の流れに機動的かつ柔軟に対応する施策を展開し、“もっと住みたいまち”そして“もっと訪れたいまち”を目指すものとする。

以上のような基本認識のもと、『経済財政運営と改革の基本方針2021』の考え方も踏まえ、以下に示す「令和4年度予算編成・5つの視点」に基づき、より効果の高い施策・事業を積極的に予算要求するものとする。

現下の厳しい財政状況を全職員が共通認識するなかで、由布市の将来像を見据え、この基本方針を念頭に、創意工夫と柔軟な発想をもって予算編成に当たられたい。

## 「令和4年度予算編成・5つの視点」

### 1. 市民等の安全・安心対策、コミュニティ活性化

引き続き、市民の命と健康を守る新型コロナウイルス感染症対策や、市民等に寄り添った支援策・経済対策を構築するとともに、災害からの復旧・復興に向けた事業展開を行う。

また、激甚・頻発化する自然災害に対して、地域防災力の強化とともに、新たな防災行政情報告知システムの整備や国土強靱化地域計画を推進し、より強靱で安全・安心なまちづくりをめざす。

さらに、人口減少や少子高齢化、長期化する感染拡大等を起因とする、地域活力の低下や地域コミュニティの希薄化の解消に向け、地域間の連携や官民協働の下、地域の活力を取り戻し再構築する取り組みを推進する。

### 2. 産業振興及び地域創生の加速

ウィズコロナ社会における魅力ある由布市観光の創造や地域経済活性化のほか、特産品の生産・販売力の向上、農・商・観といった産業間の連携など、市のさらなる成長につながる独自性・独創性を兼ねた事業に取り組み、地域創生を前進させる。

### 3. 次世代・子育て世代への支援

本市の次代を担う子供たちが、変化する未知の次代を、たくましく心豊かに生きていく力を身につけていけるよう、また、子育て応援日本一をめざし、切れ目ないケアを行う子育て環境の整備などにより、子どもを産み育てやすい社会の実現をめざす。

### 4. 健やかな“こころ”と“からだ”を育む

急速な高齢化社会の進展にあって、医療・介護・福祉・地域支援などの連携は必須であり、住み慣れた地域で自分らしい生活が安心して送れるよう、総合的な支援の推進に取り組む。

また、健康マイレージ事業や高齢者のいきいき健康サロンなどを通じて、健康寿命の延伸をめざすとともに医療費の抑制を図るなど、健康立市の取り組みを深化させる。

### 5. 新たなヒトの流れ・デジタル市役所の推進

コロナ社会の中にあって、地方の魅力が見直され地方回帰の機運が高まっている機会を捉え、地域資源を生かしたサテライトオフィスの整備や、さらなる移住・定住、新規就農に向けた施策の充実を図り新たな人の流れをつくる。

また、行政手続きのオンライン化や情報システムの最適化など、AIやRPAなどデジタル技術の積極的な導入・活用により、質の高い市民サービスの提供と行政事務の生産性向上に向け、自治体DXを推進する。

## 4. 予算編成における具体的な取り組み

### <全般的な事項>

#### (1) 年間総合予算

歳入・歳出ともに、年間を通しての総合予算として編成する。

よって、補正予算は原則として、感染症拡大や自然災害による緊急対応のほか、制度改正等による国・県の補正予算と連動した必要最小限のものに限定する。

#### (2) 歳入確保の取り組み

今般、とりまとめる「由布市財源確保実行計画」に掲げる財源確保方策をはじめ、第4次由布市行財政改革推進計画に基づく税・料の徴収率向上対策など、全庁的な取り組みによる自主財源確保の積極的な推進を図ること。

#### (3) スクラップ・アンド・ビルドの徹底

事業目的や成果指標に合わせ、既存事業をゼロベースから見直し、事業の縮小、統合、廃止を徹底的に進めること。

特に、所期の目的が達成された事業や民間で対応可能な事業、費用対効果の低い事業等については、重点的に見直すこと。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、予算の執行を見送った事業、あるいは規模を縮小した事業については、事業の必要性を検討するとともに、改めて事業プロセスや手法・規模等を見直したうえで要求すること。

#### (4) 感染症対策の考え方

これまで実施してきた対策等を踏まえ、令和4年度に実施すべきと見込まれる事業を適切に見積もることとする。

また、国・県の政策や感染状況など、直近の情勢を踏まえて対策内容を検討すべき事業については、予算編成作業の間、機動的かつ柔軟に対応するものとする。

#### (5) 成長戦略特別枠

重点戦略プランや総合戦略を着実に進めていくため、基本方針の「5つの視点」に係る施策の実現に向けた取り組みのうち、新規又は拡大となる事業については、「成長戦略特別枠」を設定することにより、所要の額を要求できるものとする。

ただし、拡大事業については、より効果を発揮できる事業手法への転換などを実施する事業を対象とし、かつ、拡大量は既存事業の見直しや廃止などによる一般財源削減分の範囲内を基本とする。

また、令和3年度より地域発展枠として実施している継続事業についても、この特別枠での要求とするが、増額要求をする場合は、既存事業の見直しや廃止など再検証による一般財源削減分の範囲内を基本とする。

なお、この特別枠の要求基準額は、事業費で5億円（一般財源ベースで2億5千万円以内）とし、対象とする事業は地方創生推進交付金事業及びその他の国・県補助事業を原則とする。

要求にあたっては、『令和4年度政策予算説明シート』の提出を求める。

(6) 事業の優先順位及び事業量の精査

所管する事業の優先順位付け及び的確な事業量を見積もり、取捨選択のうえ、真に必要な施策・事業に財源を重点的に配分した要求とすること。その際、行政関与の必要性が高く、より緊急性が高い事業、より費用対効果の高い事業を優先順位の上位とすること。

(7) シーリングの設定

経常的経費（課別経費）については、令和4年度においてもシーリングを継続し、令和3年度当初予算の一般財源ベース（単年度経費を除く。）に対し、97%以内（▲3%）での要求とする。

そのため、各課においては、限られた財源で最大の効果を生み出せるよう、既存事業のゼロベースからの見直しを行い、事業の縮小・廃止や延期、分割・統合措置を実施すること。

また、新規及び事業拡大を図る場合は、既存事業の見直し（一般財源ベース削減額）の範囲内での要求とし、事業の目的や期待できる効果、成果指標、事業期間等を明確にすること。

なお、課別経費要求上限額は、別途提示する。また、個々の事業を一律削減して要求することを指示しているものではない。

新規・拡大事業の要求にあたっては、『令和4年度政策予算説明シート』の提出を求める。

(8) 単年度経費

複数年計画での施設整備や計画策定等の期間が限定される事業、並びに7月豪雨災害の復旧事業（復興事業を除く。）、新型コロナウイルス感染症対策（感染予防等に限る。）の要求は、課別経費には含まず、単年度経費として整理すること。

(9) 公共施設の計画的な管理の推進

公共施設等総合管理計画及び個別計画に基づき、長寿命化対策や総量縮減等を計画的に進めるため、公共施設の大規模改修等については、劣化診断や改修必要度及び利用状況、並びに各長寿命化計画等を踏まえた優先順位づけ及び各課ヒアリングを経て、改修等費用の平準化に向けた「公共施設改修工事年次計画（令和4年度～令和6年度）」を策定したことから、この計画に示された施設の改修費等を要求するものとし、予算配分は事業費で2億円（一般財源ベースで1億5千万円以内）とする。

<歳入に関する事項>

- (1) 市税は歳入の根幹をなすものであり、予算全体に大きな影響を及ぼすことから、経済情勢や税制改正の動向を的確に捉えるとともに、公平負担の原則による課税や適正な課税客体の捕捉、及び減収額を補填する国からの交付金等を的確に把握し、積極的な財源確保に努めること。

(2) 国及び県の予算編成や制度・施策の動向等を的確に把握し、最新の国等の動きに呼応した施策の推進に向け、時期を逸することなく積極的な補助金等の確保を行うこと。

また、施策立案の段階から、他団体の補助制度の活用事例の情報収集などにより、事業手法を十分検討し予算要求に反映させること。

なお、補助事業を理由とした安易な事業着手により、結果として多額の一般財源の持ち出しを招くことの無いよう留意すること。

(3) 所管事業のうち、事業の魅力やリターンの内容を鑑み、クラウドファンディングの可能性を検討すること。

(4) 市債については、安定的な財政運営を計画的に実現するため、地方債残高の増嵩を防ぐ観点から、後年度の財政負担を考慮した起債事業の選択に努め、安易に財源を地方債に求めないこと。

### <歳出に関する事項>

(1) 市民サービスの向上やコスト縮減の面で効果が期待できる場合は、アウトソーシングやPFIの導入などの民間活力の活用について、サービスの質的向上などに留意しつつ、積極的に検討すること。

(2) 社会保障関係費の一段の増加が見込まれることから、国及び県の扶助制度の動向を的確に把握するとともに、市単独及び国県制度への上乗せ・横出しの扶助費については、事業の必要性や実施方法の検証により、持続可能な制度として再構築するなど事業の縮減を図ること。

また、対象者の増加分は、単に要求額を増加するのではなく、単価及び補助率の徹底した精査を行うこと。

(3) 会計年度任用職員等の配置については、事務事業の状況のみならず組織体制等を踏まえた総合的な判断が必要であることから、総務課ヒアリングを踏まえた人数・単価で要求すること。

(4) 補助金等については、公益上の必要性に留意し、費用対効果、補助率等について十分に精査し、終期設定によるサンセット方式とするなど、効率的な補助事業のあり方について検証すること。

特に、各種団体の運営・事業補助金にあっては、金額の大小に限らず、本質的に必要な補助金かを厳しい視点で審査し、事業効果が不明瞭又は乏しいものについては、削減あるいは廃止を含めて見直すとともに、交付団体の繰越金や内部留保財源など決算状況をもとに、実態に見合った適正かつ妥当性のある額を要求すること。

また、各種団体が実施する行政関与の必要性が低い事業について、団体自らがクラウドファンディング等による資金調達を行うことを検討するなど、団体への適正な事業補助金の予算化に努めること。

(5) 道路整備及び維持事業等については、公共事業整備優先順位基準審査会における審査結果を踏まえつつ、これまで自治区要望として提出されている路線

や通学路交通安全推進会議での合同点検結果、また過疎・辺地計画に位置づけられた路線等との調整を十分行うとともに、一定の限られた予算の範囲内で計画的な事業実施に向け、緊急性や必要性、整備後の効果等を検討したうえで要求すること。

- (6) 国・県支出金、分担金、市債及びその他特定収入を財源として充当する事業については、その収入が歳入予算に比して減少する場合は、原則として一般財源による振替は行わない。

また、国・県支出金等が不採択となった事業については、特別な事由を除き、執行停止を基本とするので十分留意すること。

#### <特別会計等に関する事項>

- (1) 特別会計及び公営企業会計については、一般会計に準じて予算編成するものとし、厳しく節減に努めること。
- (2) 財源を安易に一般会計に依存することなく、国・県支出金の獲得、自主財源の確保に努力し、より効率的な運用に努めること。
- (3) 公営企業会計においては、経営基盤の強化を目指すとともに、経営の効率化を徹底するなど、自律的な財政運営の確保に努めること。

#### <その他>

- (1) 複数課にわたる課題に対しては、あらゆる場面で横断的な連携・協力により取り組む必要があり、令和4年度の施策構築においても、事前に十分な協議、検討を行うとともに、類似事業の統合やサービス水準の整合を図ること。
- (2) 多額の不用額は、限りある財源を効率的に配分するうえで、極めて不適切であることを十分念頭に置き、決算額の推移及び令和3年度予算執行状況を加味し、これと乖離する過大な要求とならないよう所要額を適切に見積もること。
- (3) これまでの市議会での議論、決算審査における監査委員からの指摘事項、各種団体からの要望等については、当該意見を踏まえて事業内容を十分検討すること。
- (4) 今後、ますます複雑化・多様化する地域課題や行政ニーズに、きめ細やかに対応していくため、市民をはじめ企業、大学、NPOなど多様な主体と課題を共有し、協働・連携して課題解決に取り組むこと。