

平成25年度

奈良市の

わかりやすい

予算書



市民のみなさんから
お預かりしているお金の使い道などを
わかりやすくご説明します。

平成25年度

奈良市のわかりやすい予算書

市民のみなさんには、日ごろから奈良市のまちづくりに対して深いご理解とご協力をいただき、厚くお礼を申し上げます。

「奈良市のわかりやすい予算書」の作成は今回が2回目となります。今回も市民のみなさんに市予算の仕組みを理解していただけるようにと、なるべく身近な表現を心がけて作成しました。

依然として厳しい財政状況ではありますが、限られた予算の中で最大限の効果が生み出せるようにと編成した予算について、少しでも多くの方に理解していただけたらと考えています。

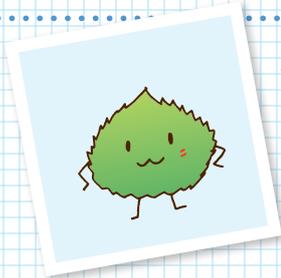
平成25年7月 奈良市長

目次

予算ってどんなもの?	3
支出を見てみよう	7
収入を見てみよう	11
解決策を考えよう	15

今年の主な仕事は?	
少子化対策	17
環境	19
観光	20
教育	22
保健福祉	23
市民生活	24
都市基盤	25
経済	26

登場人物紹介



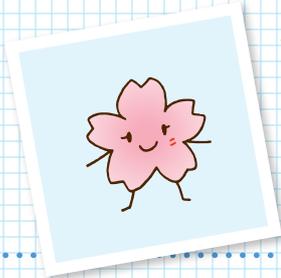
★ イチイガシ

イチイガシの精霊。
古より奈良を見守り
続けていた(本人談)。
最近は奈良市の財政に興味があるらしい。



★ ナラ ヤマト

奈良市の小学校に通う小学生。
元気で好奇心旺盛、誰とでも仲良くなれるタイプ。



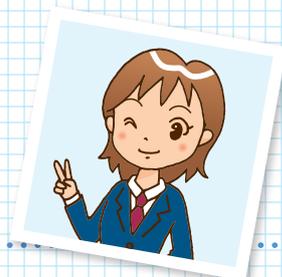
★ ナラノヤエザクラ

ナラノヤエザクラの精霊。
おっとりしていてあまり
しゃべらないが、データを使って
予算について教えてくれる。



★ おねえさん

ヤマトくんのお姉さん。
高校生で得意分野は公民。
鴻ノ池球場でウグイス嬢をしたことがある。



あらすじ

ヤマトくんと彼にしか見えない精霊イチイガシ。仲のいい2人(?)が予算についていろいろな話をします。

彼のおねえさん、精霊ナラノヤエザクラも会話に加わって、わかりやすい予算の物語が始まりました。



平成25年度の
奈良市の予算が可決され…

予算?
ねえ、予算って何か
知ってる?

うん、
予算っていうのはね…

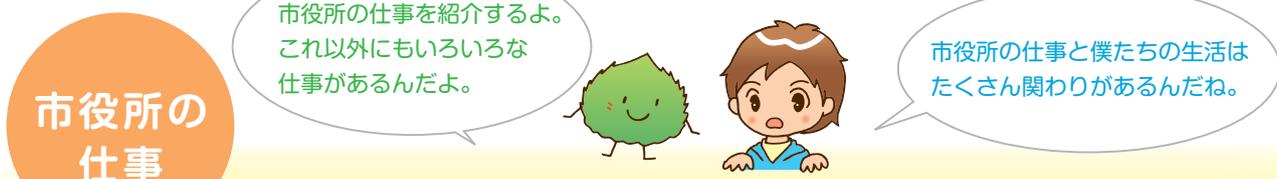


予算ってどんなもの？



予算はなぜ必要なの？

- 予算って必要なの？
- んー、君の家にだって予算はあるんだよ。
- そうなの？
- 電気代や携帯料金にいくら必要で、ご飯にはどれだけお金がかかって、家のローンを払って君にお小遣いをあげたらこれだけ残るから、あとは貯金っていうお金のやりくりも予算って言えるんだ。
- ふむふむ。市役所も同じことしてるんだね。
- うん、市役所にはいろいろな仕事があって、例えば火事が起こったときに消火するのは市役所の一部である消防局の仕事だし、道路を整備するのもごみを集めるのも市役所の仕事なんだよ。そして、それだけの仕事をするのにどのくらいのお金が必要かを考えるのが予算なんだ。
- あんまり気にしてなかったけど、僕たちの生活にとって大事なものなんだね。



市役所の仕事

農林

- 農家とともに、農業が盛んになるための取組

教育

- 机、椅子等必要なものを揃えたり、修理
- 給食の献立作成や調理

消防

- 火事が起こったら消防車で出動し消火

道路整備

- 通学路の新設
- きれいな状態を保つよう工事

商工

- 商業が盛んになるよう企業の誘致や指導

救急

- 病人や怪我人を救急車で病院に運ぶ

医療・保健

- 市立病院の管理、運営
- 市民が病気になるないように健康診査や予防接種の実施

福祉

- お年寄りの生活をお手伝いするサービスの提供
- 安心して暮らせるための仕組みづくり

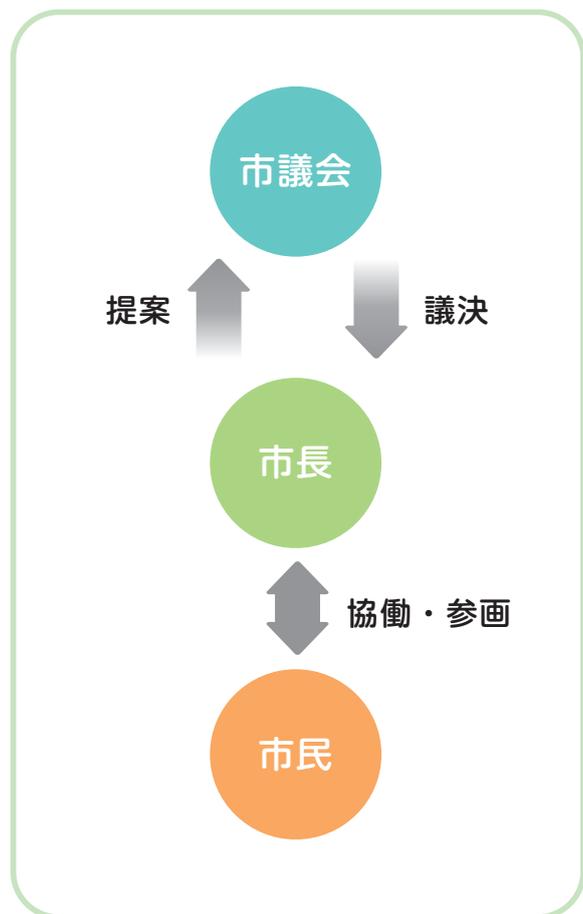
予算はどうやって決まるの？

-  じゃあ予算はどうやって決めるの？
-  市役所の担当が市民のみなさんの意見や要望を聴いて、それを市長とじっくり話し合って1年間のサービスを検討するんだ。
-  市長が予算を作るの？
-  市長は1年間でどんなサービスを行うかを計画して、予算案を作るんだ。それを市議会で話し合って認められれば予算として成立する。市長も市議会も市民のみなさんの代表なので、市民と市長・市議会で予算を作る感じだね。

(きょうどう・さんかく)
協働・参画とは、
市民が市長と同じ立場に立ち
積極的に市役所の仕事に
関わっていくことです。



予算の決め方のイメージ



 次は予算が決まるまでの流れを見てみよう。

平成25年度予算ができるまで

(平成25年度当初予算編成日程概要より)

10月

平成25年度の予算の作り方のルールを決めて各課に通知します。各課はそれに従って、市民のみなさんの意見を交えながらどんな仕事にどれだけお金があるかを計算して要求します。

11月から2月

各課から要求された予算を、市長を交えみんなで話し合い、最終的な予算案として市議会に提出します。

3月

3月の市議会で話し合われ、議決になれば予算として成立します。

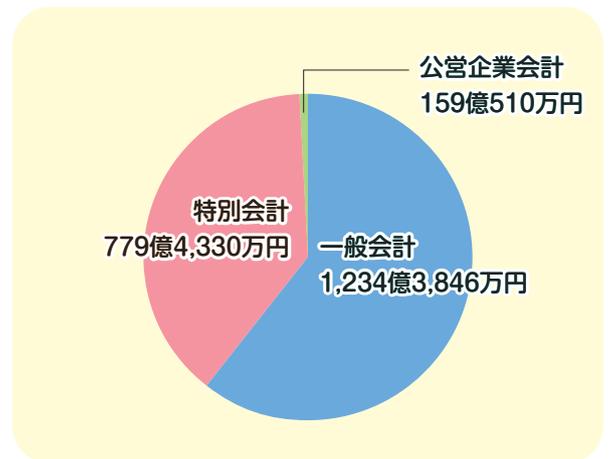
-  予算を作るのに長い時間かかるんだね。
-  市役所のその年の仕事に大きく影響してくるからね。予算を作る流れは市役所のホームページに公開されてるから見てみるといいよ。

今年の予算は？

-  今年の予算はどうなったの？
-  今年の予算は一般会計で1,234億円、特別会計が779億円、公営企業会計が159億円だね。
-  また知らない言葉がいっぱい出てきた！
-  会計っていうのは、「何にどれだけお金がいるのか、どんなお金がどれだけ入ってくるのか」というお金の流れを管理するためのものだよ。一番基本となるのが「一般会計」で、後は特別な目的のために「特別会計」が作られて、市が経営する企業のために「公営企業会計」が作られるんだ。
-  わかったようなわからないような…とりあえずその会計ごとに予算があるんだね。
-  うんうん。
-  それで今年の予算はせんにひゃくさんじゅうよんおく…あまりピンとこないね。

 確かに。君のお小遣いが月2千円だから、500万年分！まだよくわからないか。これだけ大きなお金だから長い時間をかけてみんなで考えるんだね。

平成25年度予算規模



予算が決まると

-  それだけみんなで作った予算なら変わることはないんだよね？
-  やっぱり予定外のことで起こるものだから、変わることはあるんだ。
-  そんな時はどうするの？
-  同じように予定外のことに「どれだけのお金がかかるか」、「そのお金をどうするか」を考えて、追加の予算を作るんだよ。

1年間の最初に決める予算を
当初予算、追加で決める
予算を補正予算といいます。



-  右の表は平成24年度の一般会計での予算の動きをあらわしているよ。
-  最初の予算からだいぶ変わっているんだね。
-  うん。補正予算で予算額が変わった後の予算を、「現計予算」なんて言ったりもするよ。
-  ふむふむ。…あれ？3月補正予算では「△」がついてるけどこれは何？
-  補正予算はいつも増額だけじゃなくて、年度の終わりが近づくと最初思ったよりも少ないお金でできた仕事なんかででてくるから減額をするんだよ。

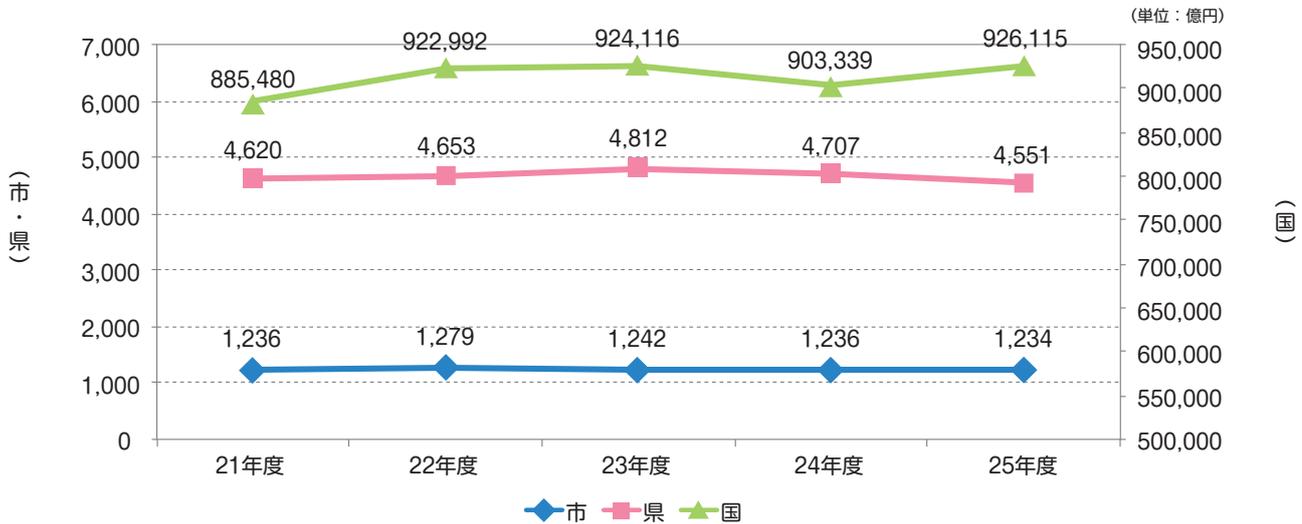
平成24年度一般会計予算額

当初予算	1,235億5,000万円
6月補正予算	177億8,697万円
7月補正予算	3,680万円
9月補正予算	22億380万円
11月補正予算	1億8,000万円
12月補正予算	12億5,867万円
3月補正予算	△2,888万円
最終予算額	1,449億8,736万円

データで見る予算

1 当初予算規模の推移（一般会計）

最近の予算の推移です。
国と県も参考にどうぞ。



2 会計

一般会計

福祉、教育、道路整備などを進める基本的な行政サービスを行うための会計です。

特別会計

特定の目的のための会計で、国民健康保険や介護保険など11の会計があります。

主な特別会計	予算額
下水道事業費 下水道の整備や布設など下水道事業を運営するための会計	85億2,320万円
国民健康保険 国民健康保険制度を運営するための会計	368億円
土地区画整理事業 JR奈良駅周辺および西大寺駅周辺の土地区画整理を行うための会計	14億3,380万円
介護保険 介護保険制度（寝たきりなどで介護が必要な高齢者等の治療や介護の費用を社会全体で支える制度）を運営するための会計	251億4,200万円
後期高齢者医療 後期高齢者医療制度（75歳以上の高齢者等の医療費を社会全体で支える制度）を運営するための会計	48億7,000万円

公営企業会計

市が経営する企業の会計です。水道（簡易水道）事業会計と病院事業会計があります。

一般的に市の予算額と言えば「一般会計」をさすことがほとんどです。みなさんの生活にも一番かかわりの深いこの会計を次のページから詳しく見てみましょう。



※平成25年度から「簡易水道事業」は公営企業会計に移行し、「都祁水道事業」・「月ヶ瀬簡易水道事業」が新たにできました。

支出を見てみよう



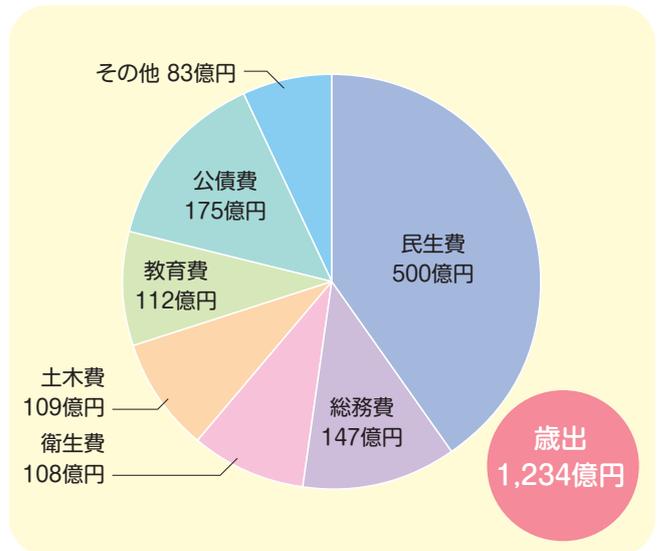
お金の使い道ってどんなもの？

- どんなことにお金を使ってるの？
- 身近なところで考えると…図書館の本1冊から、君が通ってる学校を建てるお金までいろんなことに使われているよ。
- ふむふむ。
- そうやって必要なお金を足していって予算ができあがるんだよ。もちろん支出と同じだけ収入が必要になるから、いるものといらないものをしっかり判断して、無駄遣いはせずきちんと計算するんだ。
- お小遣いが足りなくなったら欲しいものもがまんするのと同じだね。
- じゃあ、平成25年度にどんなことにお金を使っているのか下のグラフを見てみよう。

- 知らない言葉がいっぱいだなあ。
- これは「目的別歳出予算」をあらわしたものだよ。
- もくてきべつ？
- 市役所の仕事をどんな目的の仕事なのかで予算を分けてあるんだよ。
- ふむふむ。「民生費」っていうのが一番多いんだね。



目的別歳出予算の内訳



目的別歳出の主なもの

民生費 499億5,427万円

全体の40%にも及ぶ一番大きい支出です。医療に関するお金や、生活保護費、また児童手当など扶助費とよばれるお金の多くが含まれています。

衛生費 108億2,646万円

予防接種など健康管理や疾病予防などに必要なお金です。また、ごみの収集や処分なども含まれます。

土木費 108億6,572万円

道路や河川、公園などの公共施設を作ったり修理したりするためのお金です。

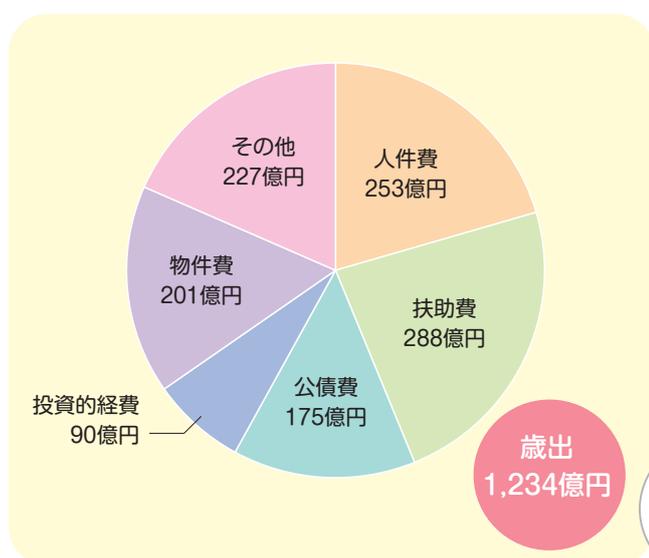
公債費 174億7,598万円

市が金融機関などから借り入れた借金（市債）の返済に必要なお金です。

- 民生費には「扶助費」が多く含まれているからね。
- ふじよひ？
- テレビとか新聞によく出てくる「生活保護費」や、「児童手当」なんかは扶助費になるんだよ。扶助費はここしばらくずっと増えていて、市役所のお財布をだいぶ圧迫する原因になっているんだ。
- あ、それはちょっと聞いたことあるかも。

- 扶助費の問題は奈良市だけじゃなくて、国全体の問題として国会でもよく話題になっているからね。みんなの生活に密着した大事な問題だから、国と地方が一緒になって解決策を考えないと。
- でもこのグラフだと、扶助費がどれだけ大きいのかピンとこないなあ。
- それじゃあ次のグラフを見てみようか。

性質別歳出予算の内訳



- また違う名前が出てきたね。
- これは「性質別歳出予算」をあらわしたグラフだよ。違う目的の中でも職員の給料や消耗品代など同じ性質を持っているお金があるんだ。
- なるほど。こうやって見ると扶助費がすごく多いのがよくわかるね。
- うんうん。目的別や性質別など予算を違う角度からみると、奈良市の現在の状況やどんなことに力を注いでいるかが分かりやすくなるよ。

「人件費」「扶助費」「公債費」を「義務的経費」といい、毎年必ず支出しなくてはなりません。



性質別歳出の主なもの

人件費

252億8,679万円

市の職員の給料や手当などを支払うためのお金です。

扶助費

288億1,281万円

医療に関する経費や、生活保護・児童手当などの給付に必要なお金です。

公債費

174億7,581万円

市が金融機関などから借り入れた借金（市債）の返済に必要なお金です。

物件費

200億9,600万円

光熱水費、消耗品費、通信運搬費、委託料などの支払いに必要なお金です。

投資的経費

90億3,166万円

道路や公園、学校など公共施設の建設・改修や、災害復旧にかかるお金です。

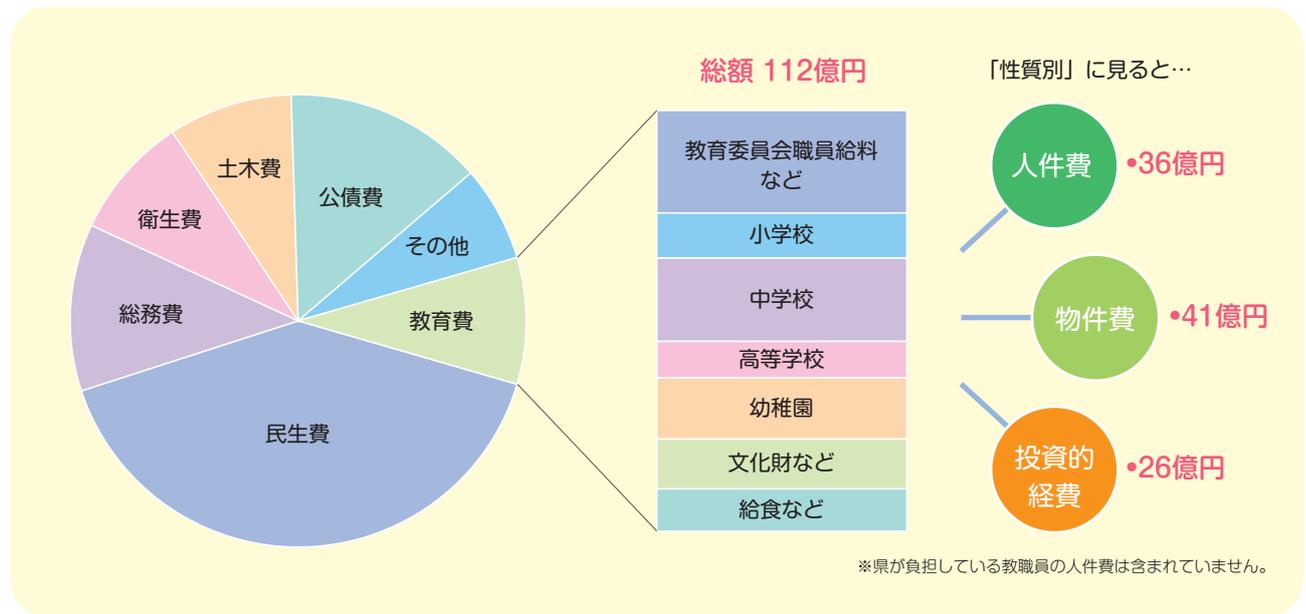
その他

227億3,539万円

各種団体に対する助成金や負担金にかかる経費や、特別会計の歳入を補う繰入金などがあります。

🍌 それじゃあ君に一番身近な学校の運営に必要なお金を見てみよう。目的別歳出では「教育費」という分類になるよ。

■ 教育費の内訳



🍌 教育費は教育委員会の職員給料（人件費）や、学校を運営するための経費（物件費）が多いのが特徴だね。それと、学校を建てたり改修したりする年は投資的経費の割合が大きくなるよ。

👧 教育費の中でもさらに目的が分かれてるの？

🍌 そうだね。その中で小学校に使うお金はだいたい12億円なんだけど、これは小学生一人に1年間で7万円かかっていることになるんだよ。

👧 う、真面目に勉強しなくちゃいけない気がしてきた…。

🍌 奈良市では30人（程度）学級を実施しているんだけど、これには6億5,920万円の賃金などの物件費がかかっているんだよ。

👧 クラスの人数は減っちゃったけど、前より先生が声をかけてくれるようになった気がするなあ。



■ お金はどこから？

👧 学校に必要なお金は全部税金を使ってるの？

🍌 学校の場合はほとんどが税金だね。ただ、学校を建てたり修理したりするのは税金の他にお金を借りていることが多いんだよ。

👧 お金を借りるってあまりいい感じしないけど、借りないといけないの？

🍌 もちろんお金は借りないほうがいいけど、ちょっと考え方を変わると借りたほうがいいこともあるんだ。

👧 どういうこと？

🍌 例えば平成25年度は都祁中学校の建替えに7億5千万円の予算があるんだけど、学校って1回建てれば何年も使えるよね。だから今後学校を使う人も一緒に必要なお金を負担しましょうっていう意味でお金を借りて何年かに分けて返していくんだよ。

👧 確かに建てた年の人だけがお金を負担するのではおかしいね。

データで見る予算

3 歳出予算の推移（性質別）

歳出予算の性質別推移です。
 増えているもの、減っているものは
 何でしょうか。



(単位：百万円)

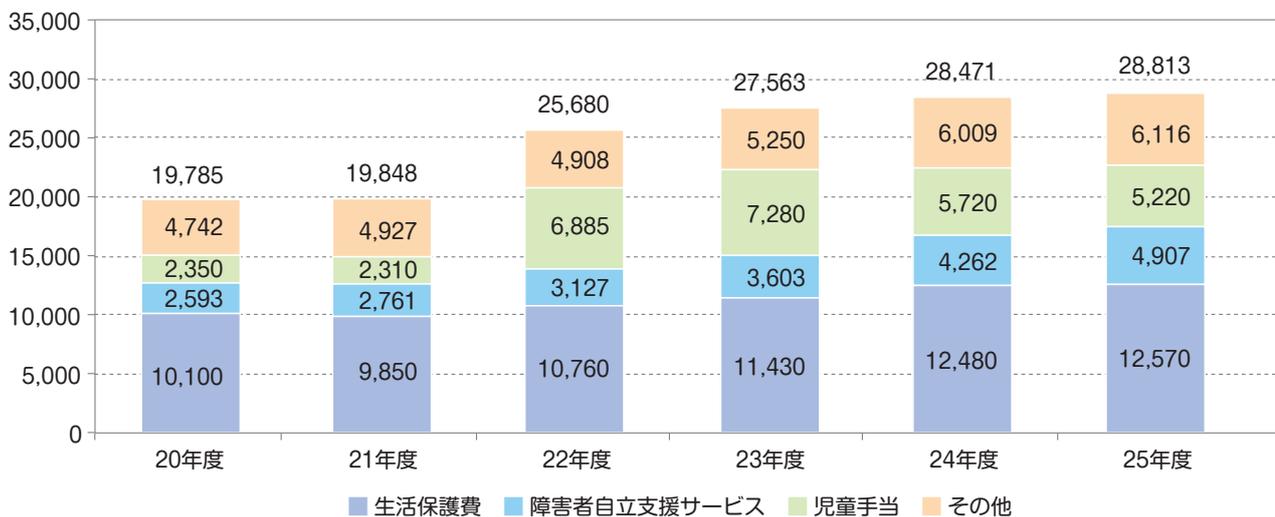


人件費は少しずつ減っているけど、
 扶助費や公債費が増えてきているせいで
 「義務的経費」のしめる割合は高いね。



4 扶助費の推移

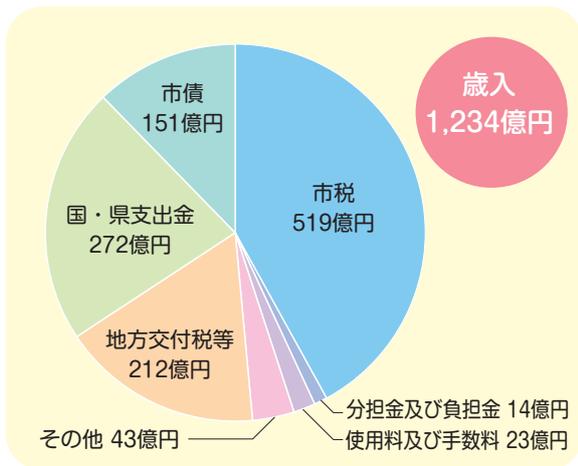
(単位：百万円)



収入を見てみよう



歳入予算の内訳



市の収入ってどんなもの？

- 市の収入ってどんなものがあるの？
- みんなが納めている税金、国や県からもらえるお金などが収入になっています。
- じゃあ消費税とかも市の収入になってるの？
- 5%の消費税のうち1%が地方消費税という市などの収入になっているよ。また、地方の財政状況に応じて国が配分する地方交付税も大事な収入なんだ。
- ふーん。国からもらえるお金っていうのは、国にお願いしてもらってお小遣いみたいなものなの？
- ちゃんと使い方が決まっていともらえないものもあるんだ。国の代わりに仕事をすればその仕事に必要なお金がもらえるとかね。
- 何にでも使えるわけじゃないんだね。
- 平成25年度の歳入予算を見てみよう。

「自主財源」とは市が自主的に調達できる収入(市税・分担金や使用料など)、「依存財源」とは国や県から交付されたり割り当てられたりする財源や市債のことです。「自主財源」の割合が大きいかほど財政は安定していると言えます。奈良市は5割を切っており、財政的に厳しい状況です。



自主財源

- 市税**
みなさんから奈良市に納めていただく税金です。
- 分担金及び負担金**
事業にかかる経費の一部を受益の程度に応じて利用者に負担いただいているお金です。
- 使用料及び手数料**
市の施設の利用や、証明書を発行する際にいただいているお金です。
- その他**
各種基金(市の貯金)の取り崩しや、寄附金、不動産の売却などの収入です。

依存財源

- 地方交付税**
みなさんが国に納めたお金の一部です。地方公共団体の財政状況に応じて配分されます。
- 地方消費税交付金・地方譲与税・各種交付金**
消費税の一定割合や、地方譲与税・利子割交付金などみなさんが国や県に納めた税金の一部です。
- 国・県支出金**
みなさんが国や県に納めたお金の一部が、特定の目的を達成するために市町村へ交付されます。
- 市債**
銀行などから借り入れるお金です。

税金収入は多いほう？

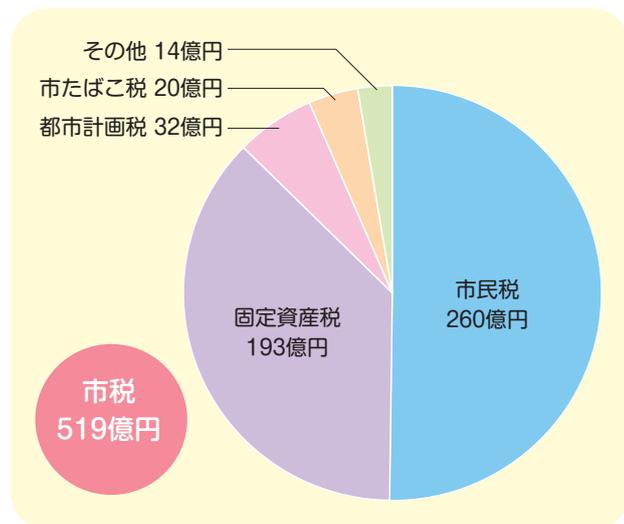
収入は多いほうなの？

今年の収入は全部で1,234億3,846万円で、そのうち市税は518億6,643万円。奈良県内では一番多いけど、中核市っていう奈良市と同じくらいの大きさの市のなかでは41市中26位とあまり多いほうではないんだよ。

「中核市」は人口30万人以上で規模や能力が比較的大きな都市のことです。普通の都市より幅広い事務を行っていて、できる限り市民に身近なところでサービスを提供できるようにになっています。



市税の内訳



市民税

みなさんが納める「個人市民税」と、市内の会社などが納める「法人市民税」があります。

固定資産税

奈良市に土地・家屋・償却資産(事業に使う機械など)を持っている人や、会社が納める税金です。

都市計画税

奈良市の市街化区域内に、土地・家屋を持っている人や会社が納める税金です。

市たばこ税

たばこの卸売業者などが市内の小売店などに売り渡したたばこに対してかかる税金です。

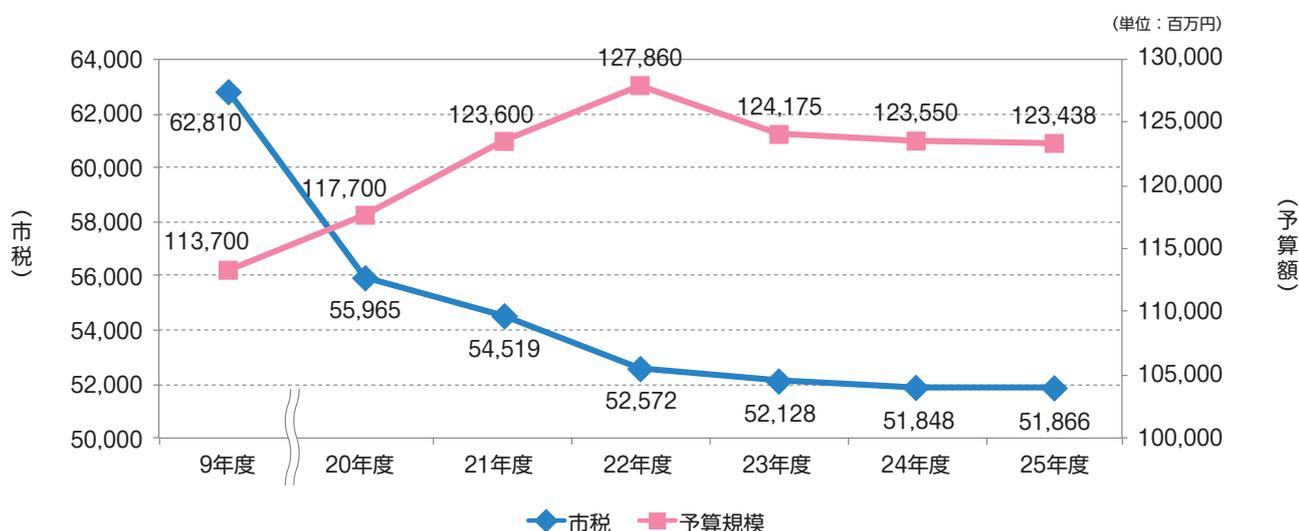
それで必要なお金はちゃんと足りてるの？

下のグラフは、必要な支出の全額と市税収入の推移なんですけど支出額は増えていっているのに市税収入は減っているのがわかります。

収入は減っているのに必要なお金が増えるって、きびしい感じがするなあ。



予算と市税の推移



足りないお金は？

-  でも、ちゃんと収入は足りてるんだよね？
-  もちろん収入以上に支出はできないから、税金収入以外にもいろんな方法で収入を確保しているよ。例えば「負担金」や「手数料」といったものだね。あと大きいのは「市債」かな。下のグラフは、市債残高（残っている借金の額）をあらわしているよ。
-  すごい増えてるのと、じわじわ減ってるのがあるけどどう違うの？

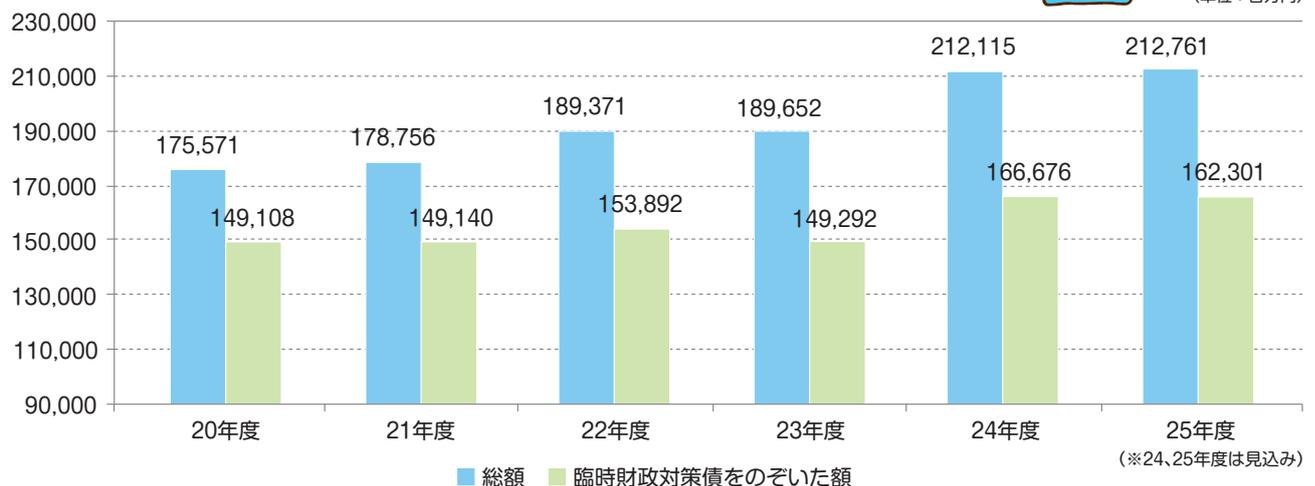
 グラフ左の棒は借りたお金の総額だよ。右の棒は国からの地方交付税の不足分を補う形で借り入れる臨時財政対策債をのぞいたもので、主に学校を建てるとかの建設工事をするときに借りるお金をあらわしているんだ。工事はきちんと計画して予算を作ることで減らすことはできるけど、そのほかの原因で総額は増えてしまってるんだ。

これを全部返していくのはなかなか大変そうだね…。



(単位：百万円)

市債残高（一般会計）の推移



-  24年度に急に増えているのは？
-  それは24年度に「第三セクター等改革推進債」という特別な借金をしたからだよ。
-  第三セクター？
-  第三セクターっていうのは簡単に言うと市もお金を出して運営している会社のことで、奈良市では「土地開発公社」と「駐車場公社」を24年度に解散したんだ。
-  解散ってことはやめちゃうんだよね？ どうして？
-  経営をしていく中で大きな借金を抱えてしまったからなんだ。例えば土地開発公社の場合では今後20年間に利子だけで97億円払わないといけないうえに元金はそのまま残ってしまう。そこで、第三セクターの借金返済のためにお金を借りていって国が特別に認めたのが第三セクター等改革推進債なんだよ。

-  お金を返すのにお金を借りるの？
-  ちょっと変な感じだけど、この借金は国が後から地方交付税として借金の返済の一部を配分してくれたりといろいろメリットがあるんだ。これを利用することで利子の支払いは約29億円まで減らせるし、20年後には全部返すことができるんだよ。
-  僕らが大人になったころには借金がなくなってるってことだね。

奈良市土地開発公社解散の詳細については、奈良市ホームページの「土地開発公社の改革」をご覧ください。

<http://www.city.nara.lg.jp/www/contents/1341279219602/index.html>



データで見る予算

5 歳入予算の推移

歳入予算の推移です。
下の自主財源の推移と
一緒に見てみましょう。

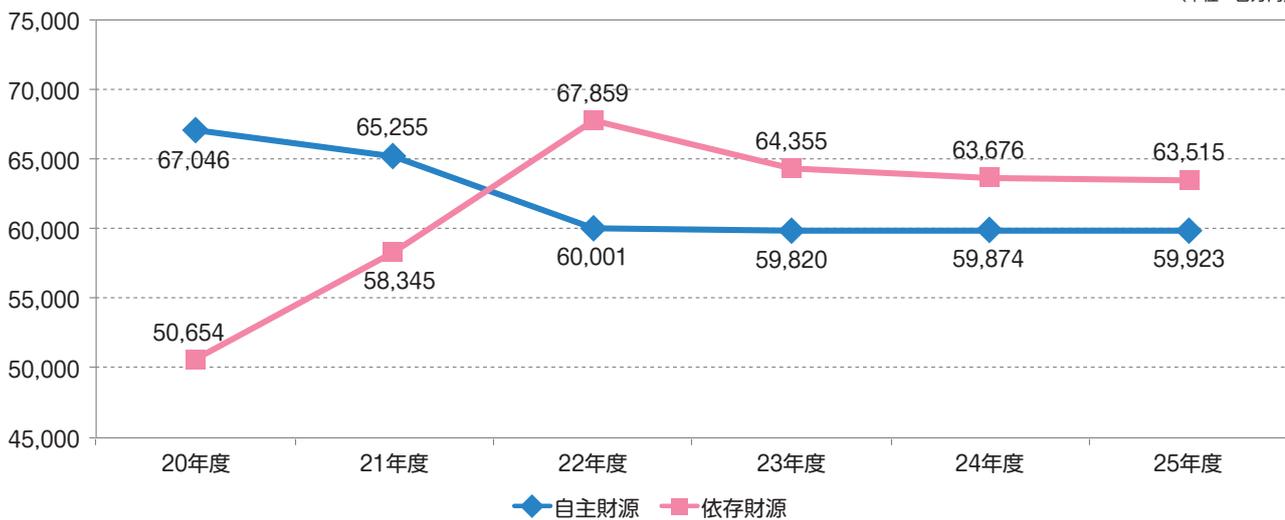


(単位：百万円)



6 自主財源と依存財源の推移

(単位：百万円)



市税収入が減ってきたせいで、
依存財源が自主財源より
多くなっちゃってるんだね。



解決策を考えよう



どうやって改善していくの？

- どんな取り組みをしているの？
- まずは今までの取り組みを紹介するよ。

【事業仕分けの実施（平成21年度・22年度）】

- 最初は事業仕分けから。
- これは聞いたことあるよ。
- 国でもやっていたしね。事業仕分けは市が行っている行政サービス等について、市民をはじめとする外部の視点から事業そのものの必要性や仕事のやり方を公開の場で議論・評価し、行政サービス等の整理、区分をしていくもので、平成22・23年度予算で**7億1,598万円**の削減ができたんだよ。
- そんなに効果があったんだ！

【職員の人数・人件費の見直し】

- 次は市役所の職員人数だね。
- グラフをみると毎年結構な人数の職員が減ってるね。
- 「奈良市定員適正化計画」では平成23～27年度の5年間で150人削減する予定なんだよ。
- そんなに減って大丈夫なの？
- そこは仕事の効率化をしたり、「民間委託」を進めながらやりくりしてるんだよ。



※各年度4月1日の計画人数 (H23～H25年度の()内は実績)

さらに、平成23年度からは、新たに策定した基本方針「第5次行財政改革大綱」を基に、さらなる行財政改革を進めています。「第5次行財政改革大綱」の詳細については奈良市のホームページをご覧ください。

<http://www.city.nara.lg.jp/www/contents/1335145208127/>



民間委託って？

-  民間委託ってどういうこと？
-  今市役所でやっていることでも、民間会社でできることがあれば民間に任せることだよ。
-  任せて何かいいことってあるの？
-  一番はやっぱり市民サービスの低下をまねくことなくコストが減らせることかなあ。総務省の調査によると仕事によっては民間会社に任せるほうが30%～50%近く人件費が安くなるっていう結果もでてるんだ。
-  そんなに違うんだ！じゃあ全部民間会社にしてもらえばいいんじゃないの？
-  そこはやっぱり市役所じゃないとできない仕事もあるから難しいね。
-  ふむふむ。民間でできることとできないことって何が違うの？
-  そうだね、例えばお店を始めるための営業許可を申請する相手が市役所じゃなくて民間会社だったらその会社の有利なように許可したりしなかったりと不公平なことがでてくる可能性があるよね。他には市のルールである条例を提案するのも民間会社ではできないね。
-  そっか、それはそうだね。
-  そういう民間会社に任せられるかどうかを「事業・業務の総点検」っていう取組で調べて、できるところから委託を始めてるんだよ。
-  なるほど。具体的には何をしたの？
-  平成25年度を取組を見よう。

民間と公務員の給与の比較の詳細については総務省のホームページ「給与・定員等の調査結果等」をご覧ください。



民間でできることは民間にまかせ、可能な限り行政のスリム化を図ります。



1. ごみ収集業務

平成25年度からは、委託範囲をさらに拡大します。

効果額 **1億2千万円**

2. 市民課窓口業務

各種証明発行や入力作業などを委託します。

効果額 **4千万円**

3. 介護認定業務

認定申請の受付や結果の通知などを委託します。

効果額 **2千万円**

総効果額
1億8千万円

が、がんばって…

奈良市の明日のために日々がんばる。



-  予算って全然知らなかったけど、いろいろ勉強になったよ。
-  君にもすごく関係することだから、ちゃんと知っておかないとね。
-  はい。