

花巻市告示第324号

地方自治法及び花巻市財政状況の作成及び公表に関する条例の規定により、平成24年度上期予算の執行状況と平成23年度の決算状況を公表します。

平成24年11月28日

花巻市長 大石 満雄

# 花巻市の財政状況

## 目 次

I	平成24年度予算の執行状況（上期）	1～3
II	市民負担の状況	4
III	財産、市債及び一時借入金の状況	5
IV	平成23年度の決算状況	6～10

# I 平成24年度予算の執行状況(上期)

平成24年9月30日現在

## 1 一般会計の予算の執行状況

平成24年度予算は、当初435億3,520万6千円でありましたが、上期(4~9月)に2回の補正予算として8億164万8千円を増額しており、前年度からの繰越額5億1,195万1千円を合わせた予算現額は448億4,880万5千円となっております。

平成24年度予算における執行状況は、平成24年9月30日現在、収入総額で233億3,722万3千円、一方、支出総額で149億4,530万8千円となっております。

### 【歳入】

(単位：千円)

区分 科目名	予 算 現 額				収 入 済 額 ( 累 計 )	収 入 割 合 ( 累 計 )
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額 ( 上 期 )	繰 越 事 業 繰 越 額	計		
市 税	10,277,673	12,481		10,290,154	6,011,492	58.4%
地 方 譲 与 税	940,400			940,400	269,813	28.7%
利 子 割 交 付 金	19,700			19,700	9,419	47.8%
配 当 割 交 付 金	8,100			8,100	1,495	18.5%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,500			1,500	0	0.0%
地 方 消 費 税 交 付 金	899,700			899,700	507,975	56.5%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	14,200			14,200	5,165	36.4%
自 動 車 取 得 税 交 付 金	153,300			153,300	71,753	46.8%
地 方 特 例 交 付 金	36,200			36,200	35,171	97.2%
地 方 交 付 税	16,210,000			16,210,000	11,466,099	70.7%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	17,000			17,000	9,188	54.0%
分 担 金 及 び 負 担 金	621,074			621,074	224,058	36.1%
使 用 料 及 び 手 数 料	822,184			822,184	354,031	43.1%
国 庫 支 出 金	4,730,634		68,173	4,798,807	1,751,851	36.5%
県 支 出 金	3,558,235	548,072	141,669	4,247,976	422,175	9.9%
財 産 収 入	57,342			57,342	33,695	58.8%
寄 附 金	2	3,300		3,302	6,733	203.9%
繰 入 金	56,370	50,282		106,652	0	0.0%
繰 越 金	1	179,672	188,609	368,282	2,024,042	549.6%
諸 収 入	1,463,391	7,841		1,471,232	132,768	9.0%
市 債	3,648,200		113,500	3,761,700	300	0.0%
合 計	43,535,206	801,648	511,951	44,848,805	23,337,223	52.0%

## 【歳出】

(単位：千円)

科目名	区分	予 算 現 額				計	支 出 済 額 ( 累 計 )	支 出 割 合 ( 累 計 )
		当 初 予 算 額	補 正 予 算 額 ( 上 期 )	繰 越 事 業 繰 越 額	予 備 費 額 充 用 額			
議 会 費		340,672				340,672	182,504	53.6%
総 務 費		5,150,715	175,266	30,945		5,356,926	2,329,017	43.5%
民 生 費		12,258,803	6,698	116,000		12,381,501	4,112,314	33.2%
衛 生 費		3,048,152	244,988		5,452	3,298,592	974,657	29.5%
労 働 費		1,062,977	332,604			1,395,581	377,497	27.0%
農 林 水 産 業 費		2,298,244	4,128		7,750	2,310,122	376,301	16.3%
商 工 費		2,026,148				2,026,148	995,992	49.2%
土 木 費		5,329,261	28,581	250,696		5,608,538	1,023,608	18.3%
消 防 費		1,612,134	6,583	13,329		1,632,046	701,515	43.0%
教 育 費		3,893,578	2,800	93,540		3,989,918	1,710,877	42.9%
災 害 復 旧 費		2,000		7,441		9,441	1,239	13.1%
公 債 費		6,472,521				6,472,521	2,159,787	33.4%
諸 支 出 金		1				1	0	0.0%
予 備 費		40,000			△ 13,202	26,798	0	0.0%
合 計		43,535,206	801,648	511,951	0	44,848,805	14,945,308	33.3%

## 2 特別会計の予算の執行状況

公営企業（上水道事業）を除く7つの特別会計の平成24年度予算は、当初259億7,654万円でありましたが、上期（4～9月）に特別会計合計で2,025万4千円の増額補正を行い、前年度からの繰越額3億3,800万円を合わせた特別会計予算現額は263億3,479万4千円となっております。

平成24年度における執行状況は、平成24年9月30日現在、収入総額で96億5,374万9千円、一方、支出総額で102億8,625万8千円となっております。

（単位：千円）

区分 会計名	予 算 現 額				収 入 済 額 【収入割合】	支 出 済 額 【支出割合】
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額 ( 上 期 )	繰 越 事 業 繰 越 額	計		
国民健康保険	9,606,234			9,606,234	4,580,729 [47.7%]	4,184,948 [43.6%]
後期高齢者医療	1,714,157	1,479		1,715,636	272,947 [15.9%]	644,535 [37.6%]
介護保険	8,855,234	18,775		8,874,009	4,144,286 [46.7%]	3,596,244 [40.5%]
老人保健施設事業	359,805			359,805	114,377 [31.8%]	138,899 [38.6%]
公設地方卸売市場事業	58,812			58,812	15,446 [26.3%]	27,138 [46.1%]
下水道事業	3,936,520		328,000	4,264,520	415,486 [9.7%]	1,143,830 [26.8%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,445,778		10,000	1,455,778	110,478 [7.6%]	550,664 [37.8%]
合 計	25,976,540	20,254	338,000	26,334,794	9,653,749 [36.7%]	10,286,258 [39.1%]

## Ⅱ 市民負担の状況

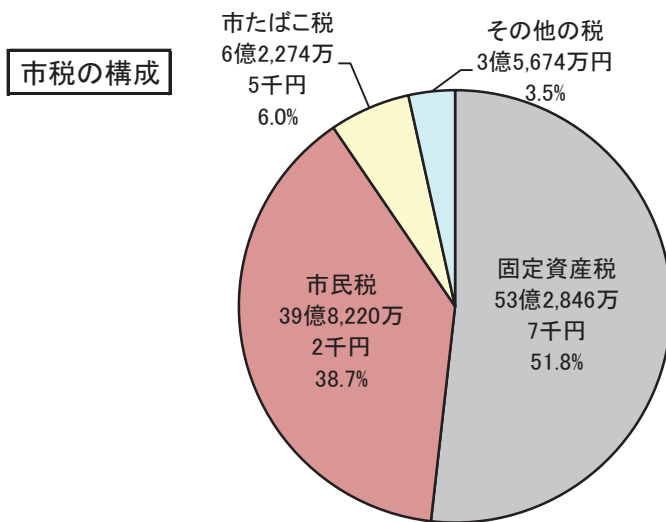
平成24年9月30日現在

市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成24年9月末の予算額で見ますと、市税の予算額は102億9,015万4千円となっており、これを平成24年9月末の人口（101,556人）及び世帯数（36,077世帯）で割りますと市民1人当たり10万1,325円、1世帯当たり28万5,228円の負担となります。

また、市民のために使われる経費（歳出予算現額から繰越額を除く。）を見ますと、443億3,685万4千円となっており、市民1人当たり43万6,575円、1世帯当たり122万8,951円の経費が掛ることとなります。

なお、市税の経費に対する負担割合は、23.2%となっております。



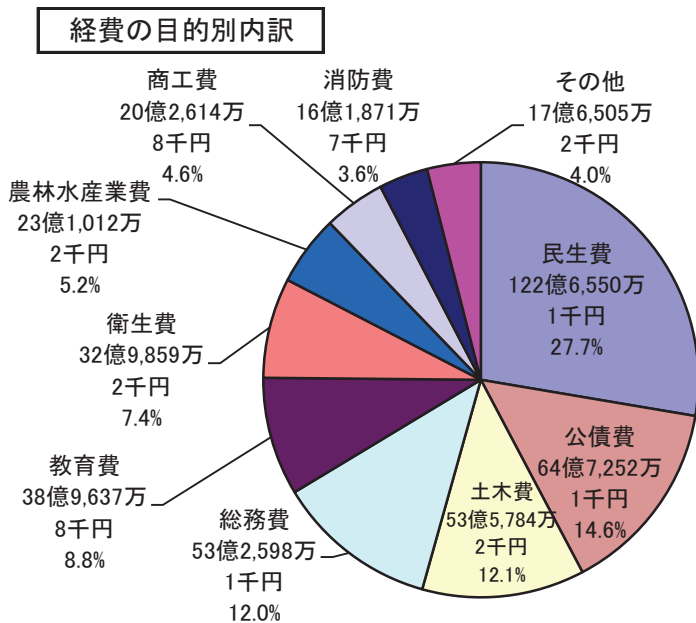
予算額 102億9,015万4千円

### 1世帯当たりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	147,697 円
市民税	110,381 円
市たばこ税	17,262 円
その他の税	9,888 円
合計	285,228 円

【その他の税】

軽自動車税、特別土地保有税、入湯税



予算額 443億3,685万4千円

### 1世帯当たりの経費

科目	予算額
民生費	339,981 円
公債費	179,409 円
土木費	148,511 円
総務費	147,628 円
教育費	108,002 円
衛生費	91,432 円
農林水産業費	64,033 円
商工費	56,162 円
消防費	44,868 円
その他	48,925 円
歳出合計	1,228,951 円

【その他】

議会費、労働費、予備費、災害復旧費、諸支出金

# Ⅲ 財産、市債及び一時借入金の状況

平成24年9月30日現在

## 1 花巻市の財産

### (1) 公有財産

公有財産とは、市が所有している土地、建物、有価証券、出資による権利などの財産をいいますが、使用目的によって、行政財産（庁舎、消防施設などのような公用または学校、公営住宅、公園などの公共用に利用される財産をいいます。）と普通財産（行政財産以外の市の財産をいいます。）に区分されます。

区 分	土地	(うち山林)	建物	有価証券・出資	債権
行政財産	5,444,029.46㎡		505,733.19㎡		
普通財産	14,112,596.74㎡	12,135,854.92㎡ (立木)477,906.41㎡	55,439.52㎡	3,839,264千円	1,191,190千円
合 計	19,556,626.20㎡		561,172.71㎡	3,839,264千円	1,191,190千円

注) 土地(うち山林)の立木材積(㎡)については推定値

### (2) 財政調整基金

財政調整基金とは、財政調整積立金ともいい、経済の不況等により大幅な税収減に見舞われたり、災害の発生等により思わぬ支出の増加を余儀なくされたりするような予期しない場合に備え、積立している基金であります。

財政調整基金残高	4,258,010千円
----------	-------------

## 2 市債の状況

学校、公園、下水道などの大規模な建設事業は、その年度の財源のみでは計画的な整備を推進することができません。

そこで市は、財務省・地方公共団体金融機構・銀行などから資金の長期借入をします。これを市債といいます。これらの施設は、将来の市民も利用することになりますので、世代間の負担の公平を図ることができ、また、市債を活用することによって、生活環境施設の早急な整備が可能となります。

### (1) 一般会計

(単位：千円)

区 分	平成24年度発行予定額	平成24年度末残高見込額
普通債	2,253,300	40,247,205
災害復旧債	5,400	235,259
その他	1,503,000	16,672,872
合 計	3,761,700	57,155,336

### (2) 特別会計

(単位：千円)

区 分	平成24年度発行予定額	平成24年度末残高見込額
老人保健施設事業	0	420,239
公設地方卸売市場事業	0	187,810
下水道事業	1,554,700	31,803,072
農業集落排水等汚水処理事業	366,500	14,890,888
合 計	1,921,200	47,302,009

## 3 一時借入金の状況

一時借入金とは、年度途中において支出が収入を上回り、歳計現金に不足を生じた場合に、その不足を補うために借り入れることをいいます。その借り入れの最高額は、予算で定めるとされており。

平成24年9月30日現在、花巻市では一時借入金の残高はありません。

# IV 平成23年度の決算状況

## 1 一般会計決算

### (1) 歳入歳出決算の概況について

平成23年度一般会計の歳入決算額は500億9,783万5千円で、厳しい経済状況により税収が落ち込んでいるなかで、地方交付税及び国庫支出金の増加により、前年度に比べて15億5,444万円1千円増加しました。

歳出決算額は480億7,379万3千円で、平成23年3月に発生した東日本大震災や平成23年6月の豪雨による被災施設等の災害復旧工事、大震災の影響による平成22年度事業の繰越し及び国の経済対策への対応などにより事業費が増加したため、前年度に比べて16億4,494万4千円増加しました。

区 分	平成23年度決算額
歳入総額	500億9,783万5千円
歳出総額	480億7,379万3千円
歳入歳出差引額	20億2,404万2千円
翌年度へ繰越すべき財源	1億8,860万9千円
実質収支額	18億3,543万3千円

### (2) 歳入 歳入総額 500億9,783万5千円

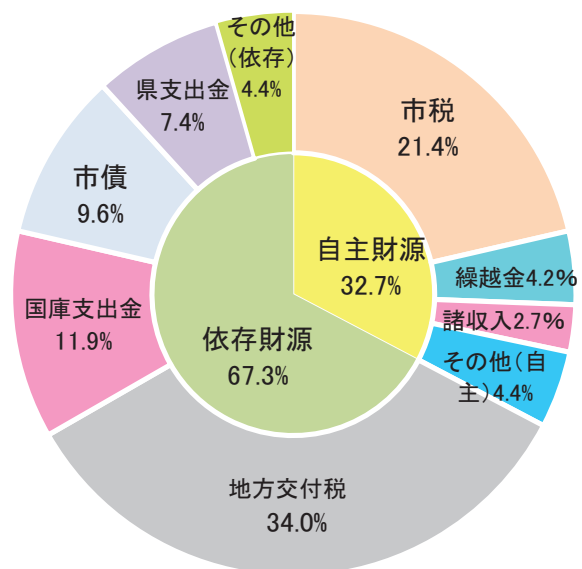
歳入の中で一番大きい額を占めるのは、依存財源の「地方交付税」であり170億5,414万6千円で全体の34.0%を占めております。次いで、自主財源の「市税」が107億2,592万8千円で構成割合は21.4%となっております。

なお、「市債」は前年度より14億7,110万円減の48億1,600万円で、全体の9.6%を占めております。

【歳入決算額内訳】 (単位:千円、%)

項目	決算額	増減率	
自主財源	市税	10,725,928	1.2
	繰越金	2,114,545	81.7
	諸収入	1,364,454	2.0
	使用料及び手数料	787,940	2.4
	繰入金	677,763	82.4
	分担金及び負担金	612,544	4.9
	寄附金	60,216	339.1
	財産収入	59,476	△4.0
	小計	16,402,866	10.1
	地方交付税	17,054,146	2.9
国庫支出金	5,943,888	6.2	
市債	4,816,000	△23.4	
県支出金	3,689,027	27.1	
依存財源	地方譲与税	937,491	△3.9
	地方消費税交付金	913,150	△0.4
	自動車取得税交付金	143,601	△2.0
	地方特例交付金	126,676	△21.5
	利子割交付金	27,335	△4.6
	交通安全対策特別交付金	19,050	△8.6
	ゴルフ場利用税交付金	14,900	△25.8
	配当割交付金	8,106	4.0
	株式等譲渡所得割交付金	1,599	△36.8
	小計	33,694,969	0.2
	合計	50,097,835	3.2

【歳入の構成割合】



### 《自主財源と依存財源》

【自主財源】…市に納められる税金や施設の使用料、住民票の交付手数料など、市が自主的に収入するもので構成され、自主財源の割合が高いほど財政運営がしやすくなります。

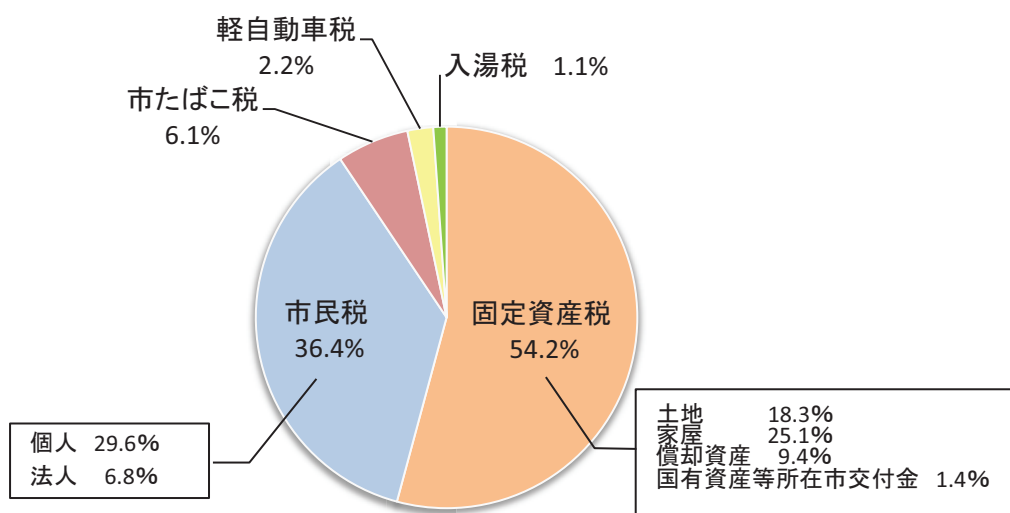
【依存財源】…国、県から交付されたり配分される収入をいいます。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

## 【市税の収入状況】

(単位:千円、%)

区分	収入済額		
	平成23年度	平成22年度	増減率
1 固定資産税	5,813,025	5,748,791	1.1
(1) 純固定資産税	5,664,506	5,607,366	1.0
ア 土地	1,958,277	2,003,561	△2.3
イ 家屋	2,694,716	2,618,080	2.9
ウ 償却資産	1,011,513	985,725	2.6
(2) 国有資産等所在市交付金	148,519	141,425	5.0
2 市民税	3,903,221	3,930,068	△0.7
(1) 個人	3,176,485	3,232,773	△1.7
ア 個人均等割	136,497	136,572	△0.1
イ 所得割	3,039,988	3,096,201	△1.8
(2) 法人	726,736	697,295	4.2
ア 法人均等割	263,588	266,336	△1.0
イ 法人税割	463,148	430,959	7.5
3 市たばこ税	655,399	568,213	15.3
4 軽自動車税	234,532	229,421	2.2
5 入湯税	119,751	117,489	1.9
6 特別土地保有税	0	4,162	△100.0
合計	10,725,928	10,598,144	1.2

## 【市税の構成割合】





(3)歳出 歳出総額 480億7,379万3千円

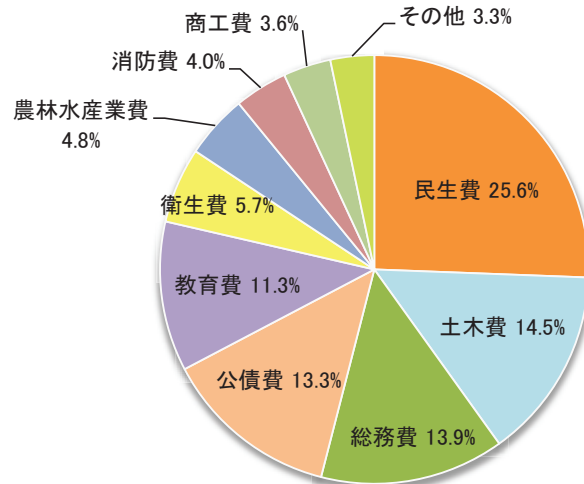
① 目的別歳出

目的別歳出とは、どのような目的のために経費が使われたかという基準で分類したものです。構成割合で見ると、福祉や保育などに係る民生費が全体の25.6%と最も高く、次いで道路や橋、市営住宅などの社会資本整備に係る土木費が14.5%、市税の賦課徴収や積立金、選挙事務などに係る総務費が13.9%となっています。

【決算額内訳】 (単位:千円、%)

項目	決算額	増減率
民生費	12,334,550	5.7
土木費	6,988,010	39.5
総務費	6,682,753	9.7
公債費	6,373,976	△14.6
教育費	5,420,617	△20.9
衛生費	2,765,239	10.9
農林水産業費	2,303,360	8.0
消防費	1,914,772	3.9
商工費	1,714,281	△18.8
その他		
災害復旧費	629,284	1677.2
労働費	569,458	29.9
議会費	377,493	33.6
合計	48,073,793	3.5

【目的別歳出の構成割合】



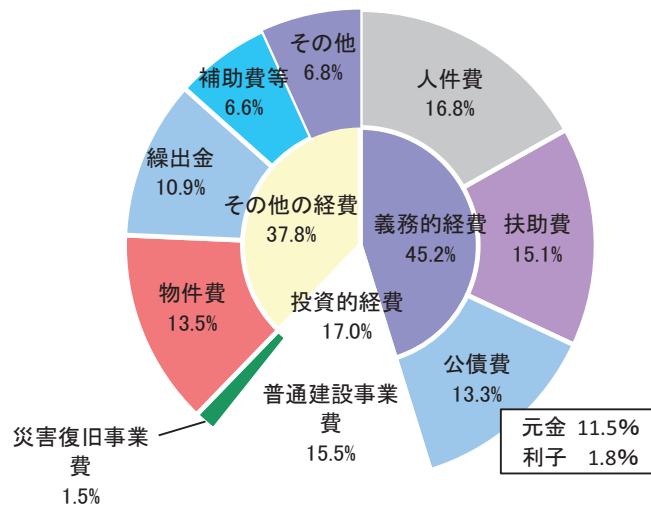
② 性質別歳出

性質別歳出とは、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類したものです。構成割合で見ると、職員の給料等の人件費が16.8%と最も高く、次いで道路や橋、市営住宅等の公共施設整備に係る普通建設事業費が15.5%、生活保護費や子ども手当の支給などに係る扶助費が15.1%となっています。

【決算額内訳】 (単位:千円、%)

項目	決算額	増減率
義務的経費		
人件費	8,099,921	△1.6
扶助費	7,254,275	1.6
公債費	6,373,632	△14.6
元金	5,502,149	△15.8
利子	871,483	△6.7
小計	21,727,828	△4.9
投資的経費		
普通建設事業費	7,452,107	9.0
災害復旧事業費	738,229	1984.9
小計	8,190,336	19.2
その他の経費		
物件費	6,472,306	22.3
繰出金	5,244,429	△1.4
補助費等	3,179,870	17.4
積立金	1,260,830	5.2
投資及び出資貸付金	1,034,023	△23.2
維持補修費	964,171	13.7
小計	18,155,629	8.6
合計	48,073,793	3.5

【性質別歳出の構成割合】



《義務的経費と投資的経費》

【義務的経費】…人件費など、必ず支払わなければならない経費で、この経費の割合が増えるほど、市が自由に使えるお金が少なくなります。

【投資的経費】…道路や学校など、将来に残るものに対する経費です。

## 2 特別会計決算

平成23年度の公営企業（上水道事業）を除く8つの特別会計の決算は、歳入総額が261億3,303万3千円、歳出総額が256億1,521万2千円となっております。

（単位：千円）

会計名	歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額	翌年度へ繰越すべき財源	実質収支額
国民健康保険	9,887,238	9,581,758	305,480	0	305,480
後期高齢者医療	1,733,755	1,730,297	3,458	0	3,458
介護保険	8,165,086	8,093,854	71,232	0	71,232
簡易水道事業	397,857	381,899	15,958	0	15,958
老人保健施設事業	331,088	307,475	23,613	0	23,613
公設地方卸売市場事業	56,603	54,994	1,609	0	1,609
下水道事業	4,160,526	4,095,119	65,407	9,700	55,707
農業集落排水等汚水処理事業	1,400,880	1,369,816	31,064	8,500	22,564
特別会計合計	26,133,033	25,615,212	517,821	18,200	499,621

## 3 健全化判断比率及び資金不足比率

財政健全化判断比率及び資金不足比率は、国が示した判断基準により、市の財政が「健全団体」「財政健全化団体（要注意状態）」「財政再生団体（破たん状態）」のいずれの状態にあるのか、また各会計の経営状態はどうかを判断することができるものです。なお、指標のうち1つでも基準値以上になった場合は、それぞれ法で定められた計画の策定を行い、財政の健全化を図ることになります。

### (1) 健全化判断比率

平成23年度決算において、実質赤字比率と連結実質赤字比率は、実質赤字が発生しなかったため算出されませんでした。また、実質公債費比率と将来負担比率も早期健全化基準を下回りました。

健全化判断比率	花巻市	早期健全化基準	財政再生基準	(参考)他市平均
実質赤字比率	－%	11.83%	20%	－%
連結実質赤字比率	－%	16.83%	30%	－%
実質公債費比率	16.1%	25%	35%	15.5%
将来負担比率	111.8%	350%		136.9%

- 実質赤字比率…普通会計（一般会計等）の赤字比率
- 連結実質赤字比率…市の全ての会計を含めた赤字比率
- 実質公債費比率…市の全ての会計に一部事務組合などの会計を含めたもので、公債費による財政負担を見るための比率
- 将来負担比率…市の全ての会計と一部事務組合などの会計に第三セクターなどの会計も含めたもので、普通会計が将来、財政負担する実質的な負債（借入金残高など）を見るための比率

(注)参考として掲載している他市平均は、盛岡市、北上市、奥州市、一関市、花巻市の5市の平均

### (2) 資金不足比率

個々の公営企業会計の赤字を見る指標ですが、すべての公営企業会計で資金不足が生じなかったため、資金不足比率は算出されませんでした。

資金不足比率	花巻市	経営健全化基準
簡易水道事業	－%	20%
公設地方卸売市場事業	－%	20%
下水道事業	－%	20%
農業集落排水等汚水処理事業	－%	20%

#### 4 地方債残高及び積立金残高の状況

平成23年度末現在の一般会計及び特別会計地方債残高の合計は、平成22年度末に比べて10億6,821万1千円減少し、1,081億3,794万8千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成22年度末に比べて4億7,557万1千円増加し、72億3,108万1千円となっています。

##### (1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成22年度末 現在高	平成23年度 発行額	平成23年度 償還元金	平成23年度末 現在高
一般会計	59,707,467	4,816,000	5,502,149	59,021,318
特別 会計	簡易水道事業	88,900	129,974	1,620,885
	老人保健施設事業	0	24,017	445,096
	公設地方卸売市場事業	0	22,511	211,469
	下水道事業	1,429,300	1,385,597	31,676,825
	農業集落排水等汚水処理事業	258,400	596,563	15,162,355
	特別会計合計	49,498,692	1,776,600	2,158,662
合計	109,206,159	6,592,600	7,660,811	108,137,948

(参考)

企業債（上水道事業会計）を含めた合計額	118,384,131	7,139,600	8,290,353	117,233,378
---------------------	-------------	-----------	-----------	-------------

##### (2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成22年度末 現在高	平成23年度 増減額	平成23年度末 現在高
財政調整基金	4,146,481	110,072	4,256,553
減債基金	980,839	△ 56,156	924,683
その 他 特定 目的 基金	国際交流基金	30	102,312
	福祉対策基金	68	55,870
	家畜導入事業資金供給事業基金	0	1
	学校施設設備基金	0	0
	まちづくり基金	529,053	1,147,358
	その他特定目的基金合計	776,390	529,151
<b>一般会計合計</b>	<b>5,903,710</b>	<b>583,067</b>	<b>6,486,777</b>
特別 会計	国民健康保険財政調整基金	779	665,018
	国民健康保険高額療養資金貸付基金	0	16,000
	国民健康保険出産費資金貸付基金	0	3,000
	介護給付費準備基金	△ 84,201	60,286
	介護保険料軽減臨時特例基金	△ 24,074	0
	<b>特別会計合計</b>	<b>851,800</b>	<b>△ 107,496</b>
<b>合計</b>	<b>6,755,510</b>	<b>475,571</b>	<b>7,231,081</b>

(参考)

上水道事業会計減債積立金を含めた合計額	7,042,322	559,534	7,601,856
---------------------	-----------	---------	-----------