

花巻市告示第343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25年度上期予算の執行状況と平成24年度の決算状況を公表します。

平成25年11月22日

花巻市長 大石 満雄

花巻市の財政状況

目 次

I	平成25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24年度の決算状況	6～10

I 平成25年度予算の執行状況(上期)

花巻市告示第343号

平成25年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

平成25年度予算は、当初426億1,030万5千円でありましたが、上期(4~9月)に4回の補正予算として17億6,827万4千円を増額しており、前年度からの繰越額9億4,192万2千円を合わせた予算現額は453億2,050万1千円となっております。

平成25年度予算における執行状況は、平成25年9月30日現在、収入総額で233億4,945万4千円、一方、支出総額で156億7,826万9千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 額 繰 越 額	計		
市 税	10,599,762			10,599,762	6,215,179	58.6%
地 方 譲 与 税	850,400			850,400	244,437	28.7%
利 子 割 交 付 金	16,200			16,200	8,251	50.9%
配 当 割 交 付 金	8,100			8,100	1,914	23.6%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,500			1,500		
地 方 消 費 税 交 付 金	948,500			948,500	524,762	55.3%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	16,700			16,700	5,954	35.7%
自 動 車 取 得 税 交 付 金	172,000			172,000	65,627	38.2%
地 方 特 例 交 付 金	56,000			56,000	32,836	58.6%
地 方 交 付 税	15,890,000	99,939		15,989,939	11,273,279	70.5%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	17,200			17,200	8,551	49.7%
分 担 金 及 び 負 担 金	646,430			646,430	223,902	34.6%
使 用 料 及 び 手 数 料	818,037			818,037	352,569	43.1%
国 庫 支 出 金	4,538,942	683,765	224,019	5,446,726	1,780,829	32.7%
県 支 出 金	3,127,362	342,514	213,504	3,683,380	336,881	9.1%
財 産 収 入	98,881			98,881	9,997	10.1%
寄 附 金	2	800		802	2,885	359.7%
繰 入 金	66,950	494,666		561,616		
繰 越 金	1		148,499	148,500	2,139,925	1441.0%
諸 収 入	1,241,838	15,490		1,257,328	121,676	9.7%
市 債	3,495,500	131,100	355,900	3,982,500		
合 計	42,610,305	1,768,274	941,922	45,320,501	23,349,454	51.5%

【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		333,478				333,478	181,106	54.3%
総 務 費		5,260,511	557,256	129,244		5,947,011	2,357,051	39.6%
民 生 費		12,626,451	50,728			12,677,179	4,038,667	31.9%
衛 生 費		3,175,444	32,449	339,294		3,547,187	1,077,216	30.4%
労 働 費		276,036				276,036	202,727	73.4%
農 林 水 産 業 費		2,320,975	370,792	15,177		2,706,944	386,338	14.3%
商 工 費		1,685,688	7,036			1,692,724	888,759	52.5%
土 木 費		4,987,382	35,757	375,114	29,491	5,427,744	1,007,293	18.6%
消 防 費		1,611,364	27,420	7,193	2,067	1,648,044	690,234	41.9%
教 育 費		4,183,826	106,214	74,100		4,364,140	1,740,880	39.9%
災 害 復 旧 費		2,000	510,837	1,800		514,637		
公 債 費		6,107,149	39,785			6,146,934	3,107,998	50.6%
諸 支 出 金		1				1		
予 備 費		40,000	30,000		△ 31,558	38,442		
合 計		42,610,305	1,768,274	941,922		45,320,501	15,678,269	34.6%

2 特別会計の予算の執行状況

花巻市告示第343号

公営企業（上水道事業）を除く7つの特別会計の平成25年度予算は、当初264億9,369万1千円でありましたが、上期（4～9月）に特別会計合計で4億4,888万9千円の増額補正を行い、前年度からの繰越額3億4,420万円を合わせた特別会計予算現額は272億8,678万円となっております。

平成25年度における執行状況は、平成25年9月30日現在、収入総額で103億1,537万5千円、一方、支出総額で113億9,728万4千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	10,036,966			10,036,966	4,572,432 [45.6%]	4,266,562 [42.5%]
後期高齢者医療	1,786,520			1,786,520	283,204 [15.9%]	667,595 [37.4%]
介護保険	9,031,085	40,189		9,071,274	4,388,405 [48.4%]	3,700,341 [40.8%]
老人保健施設事業	317,200			317,200	110,743 [34.9%]	141,989 [44.8%]
公設地方卸売市場事業	56,791			56,791	16,512 [29.1%]	27,770 [48.9%]
下水道事業	3,836,840	290,600	328,000	4,455,440	700,963 [15.7%]	1,895,305 [42.5%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,428,289	118,100	16,200	1,562,589	243,116 [15.6%]	697,722 [44.7%]
合 計	26,493,691	448,889	344,200	27,286,780	10,315,375 [37.8%]	11,397,284 [41.8%]

Ⅱ 市民負担の状況

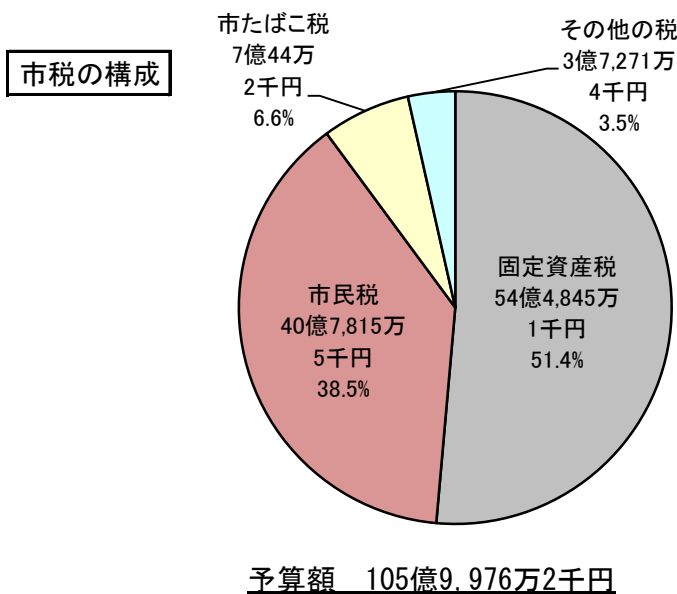
平成25年9月30日現在

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25年9月末の予算額でみますと、市税の予算額は105億9,976万2千円となっており、これを平成25年9月末の人口（100,843人）及び世帯数（36,251世帯）で割りますと市民1人当たり10万5,112円、1世帯当たり29万2,399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。）をみますと、443億7,857万9千円となっており、市民1人当たり44万76円、1世帯当たり122万4,203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、23.9%となっております。

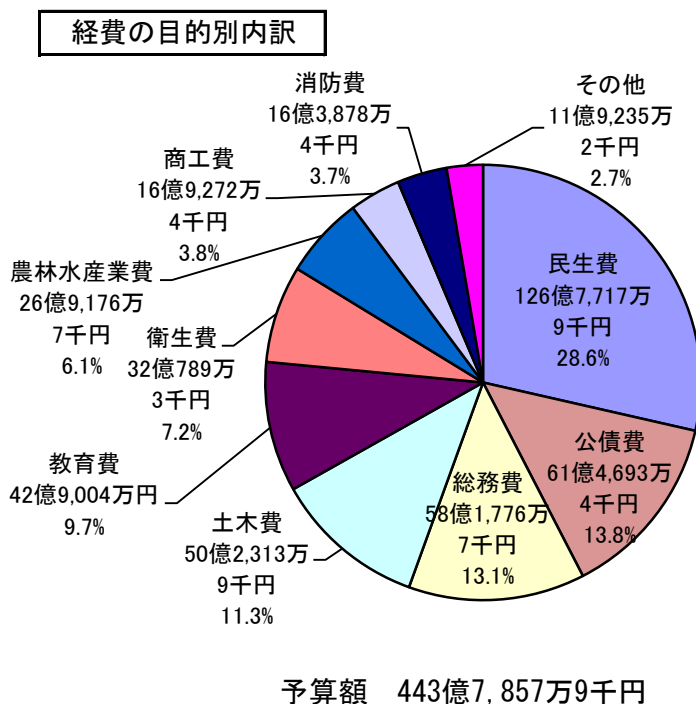


1世帯当たりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,298 円
市民税	112,498 円
市たばこ税	19,322 円
その他の税	10,281 円
合計	292,399 円

【その他の税】

軽自動車税、特別土地保有税、入湯税



1世帯当たりの経費

科目	予算額
民生費	349,706 円
公債費	169,566 円
総務費	160,486 円
土木費	138,565 円
教育費	118,343 円
衛生費	88,491 円
農林水産業費	74,254 円
商工費	46,694 円
消防費	45,207 円
その他	32,891 円
歳出合計	1,224,203 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25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	5,448,699.57㎡		505,562.39㎡		
普通財産	14,107,368.48㎡	12,135,854.92㎡ (立木)501,002.66㎡	55,439.52㎡	3,975,151千円	1,135,074千円
合計	19,556,068.05㎡		561,001.91㎡	3,975,151千円	1,135,074千円

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るような場合に備え、積立している基金であります。

(単位：千円)

	平成24年度末残高	平成25年度増減見込額	平成25年度末残高見込額
財政調整基金残高	5,293,582	553,983	5,847,565

注) 増減見込額及び残高見込額は、決算剰余金の2分の1を積立て、年度中の取り崩しを見込んだ平成25年9月30日現在の見込値

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年度末残高額	平成25年度発行見込額	平成25年度償還見込額	平成25年度末残高見込額
普通債	39,560,527	1,879,900	4,328,326	37,112,101
災害復旧債	235,159	201,200	40,584	395,775
その他	16,669,510	1,901,400	1,042,930	17,527,980
合計	56,465,196	3,982,500	5,411,840	55,035,856

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	平成24年度末残高額	平成25年度発行見込額	平成25年度償還見込額	平成25年度末残高見込額
老人保健施設事業	420,239	0	25,728	394,511
公設地方卸売市場事業	187,799	0	24,483	163,316
下水道事業	31,663,476	1,681,100	1,822,923	31,521,653
農業集落排水等污水处理事業	14,853,646	463,800	793,575	14,523,871
合計	47,125,160	2,144,900	2,666,709	46,603,351

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、平成25年9月30日現在の見込値

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25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24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24年度一般会計の歳入決算額は459億4,524万2千円で、国県支出金の減少、市債の減少などにより、前年度に比べて41億5,259万9千円減少しました。

歳出決算額は438億531万7千円で、都市計画道路や体育施設事業が前年度で完了したこと、平成23年3月の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の事業費の減少などにより、前年度に比べて42億6,847万6千円減少しました。

区 分	平成24年度決算額
歳 入 総 額	459億4,524万2千円
歳 出 総 額	438億 531万7千円
歳入歳出差引額	21億3,992万5千円
翌年度へ繰越すべき財源	1億4,849万9千円
実 質 収 支 額	19億9,142万6千円

(2) 歳入 歳入総額 459億4,524万2千円

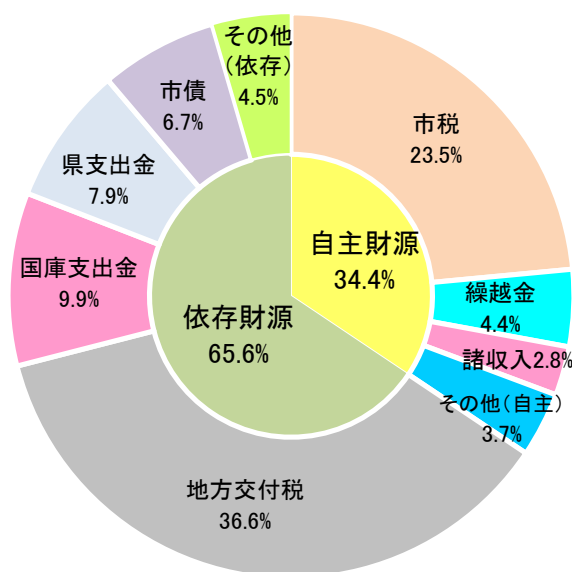
歳入の中で一番大きい額を占めるのは、依存財源の「地方交付税」であり168億2,152万1千円で全体の36.6%を占めております。次いで、自主財源の「市税」が107億9,663万6千円で構成割合は23.5%となっております。

なお、「市債」は前年度より17億3,670万円減の30億7,930万円で、全体の6.7%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	10,796,636	0.7
	繰越金	2,024,042	△ 4.3
	諸収入	1,305,073	△ 4.4
	使用料及び手数料	815,108	3.4
	分担金及び負担金	620,560	1.3
	財産収入	112,154	88.6
	繰入金	110,726	△ 83.7
	寄附金	9,026	△ 85.0
	小計	15,793,325	△ 3.7
	依存財源	地方交付税	16,821,521
国庫支出金		4,560,842	△ 23.3
県支出金		3,614,384	△ 2.0
市債		3,079,300	△ 36.1
地方消費税交付金		912,602	△ 0.1
地方譲与税		881,918	△ 5.9
自動車取得税交付金		183,905	28.1
地方特例交付金		35,171	△ 72.2
利子割交付金		19,464	△ 28.8
交通安全対策特別交付金		17,281	△ 9.3
ゴルフ場利用税交付金		14,519	△ 2.6
配当割交付金		8,457	4.3
株式等譲渡所得割交付金		2,553	59.7
小計		30,151,917	△ 10.5
合計		45,945,242	△ 8.3

【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。

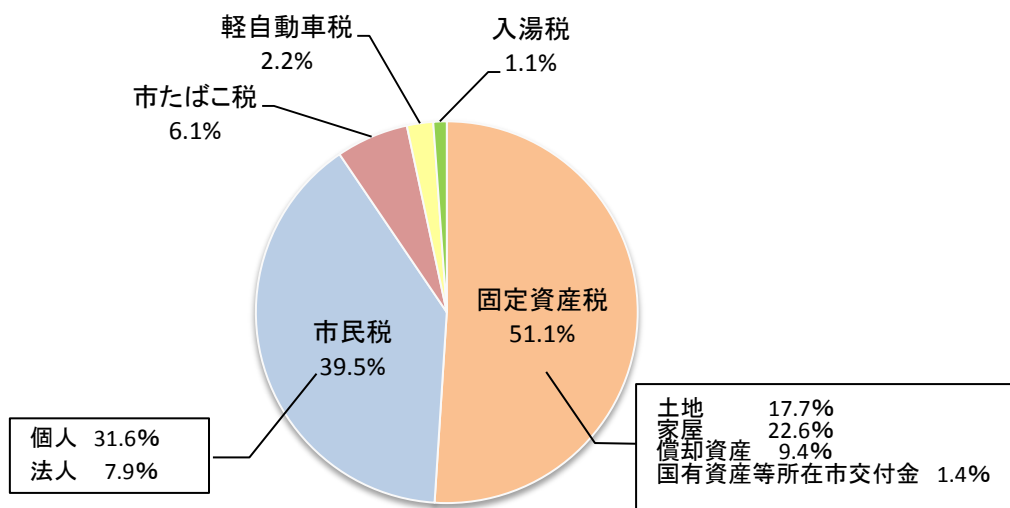
【市税の収入状況】

花巻市告示第343号

(単位:千円、%)

区分	収入済額		
	平成24年度	平成23年度	増減率
1 固定資産税	5,511,237	5,813,025	△ 5.2
(1) 純固定資産税	5,364,000	5,664,506	△ 5.3
ア 土地	1,911,357	1,958,277	△ 2.4
イ 家屋	2,434,628	2,694,716	△ 9.7
ウ 償却資産	1,018,015	1,011,513	0.6
(2) 国有資産等所在市交付金	147,237	148,519	△ 0.9
2 市民税	4,269,446	3,903,221	9.4
(1) 個人	3,412,580	3,176,485	7.4
ア 個人均等割	137,503	136,497	0.7
イ 所得割	3,275,077	3,039,988	7.7
(2) 法人	856,866	726,736	17.9
ア 法人均等割	271,098	263,588	2.8
イ 法人税割	585,768	463,148	26.5
3 市たばこ税	652,494	655,399	△ 0.4
4 軽自動車税	240,632	234,532	2.6
5 入湯税	122,827	119,751	2.6
6 特別土地保有税	0	0	0.0
合計	10,796,636	10,725,928	0.7

【市税の構成割合】



(3)歳出 歳出総額 438億 531万7千円

花巻市告示第343号

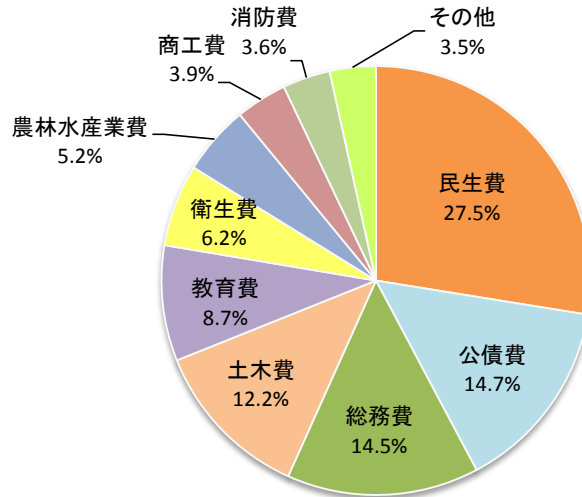
① 目的別歳出

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27.5%と最も高く、次いで過去に借りましたお金を返すために係る公債費が14.7%、市税の賦課徴収や積立金、選挙事務などに係る総務費が14.5%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	12,053,863	△ 2.3
公債費	6,427,978	0.8
総務費	6,337,113	△ 5.2
土木費	5,346,314	△ 23.5
教育費	3,811,627	△ 29.7
衛生費	2,711,256	△ 2.0
農林水産業費	2,287,305	△ 0.7
商工費	1,695,021	△ 1.1
消防費	1,572,409	△ 17.9
その他		
労働費	1,036,601	82.0
議会費	336,533	△ 10.9
諸支出金	182,137	皆増
災害復旧費	7,160	△ 98.9
合計	43,805,317	△ 8.9

【目的別歳出の構成割合】



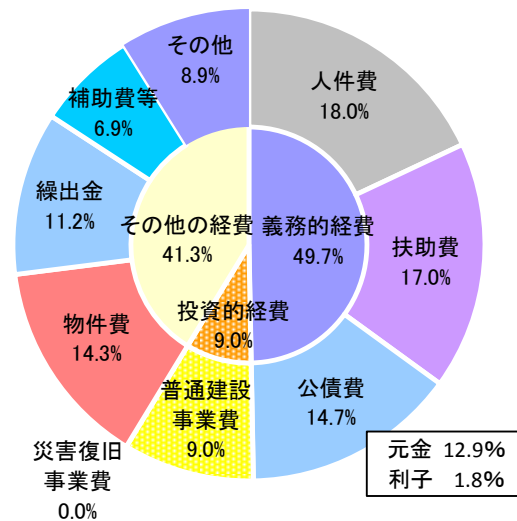
② 性質別歳出

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18.0%と最も高く、次いで生活保護費や子ども手当の支給などに係る扶助費が17.0%、過去に借りましたお金を返すために係る公債費が14.7%、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	7,875,701 △ 2.8
	扶助費	7,460,801 2.8
	公債費	6,427,769 0.8
	元金	5,635,422 2.4
	利子	792,347 △ 9.1
小計	21,764,271 0.2	
投資的経費	普通建設事業費	3,956,881 △ 46.9
	災害復旧事業費	7,160 △ 99.0
	小計	3,964,041 △ 51.6
その他の経費	物件費	6,240,416 △ 3.6
	繰出金	4,921,885 △ 6.2
	補助費等	3,019,778 △ 5.0
	積立金	1,536,703 21.9
	投資及び出資貸付金	1,216,472 17.6
	維持補修費	1,141,751 18.4
小計	18,077,005 △ 0.4	
合計	43,805,317 △ 8.9	

【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

花巻市告示第343号

平成24年度の公営企業（上水道事業）を除く7つの特別会計の決算は、歳入総額が266億607万6千円、歳出総額が258億8,874万5千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	10,303,090	9,860,658	442,432	0	442,432
後期高齢者医療	1,732,296	1,728,381	3,915	0	3,915
介護保険	8,876,787	8,728,714	148,073	0	148,073
老人保健施設事業	342,248	331,882	10,366	0	10,366
公設地方卸売市場事業	60,343	58,550	1,793	0	1,793
下水道事業	3,947,540	3,879,762	67,778	10,200	57,578
農業集落排水等汚水処理事業	1,343,772	1,300,798	42,974	13,000	29,974
特別会計合計	26,606,076	25,888,745	717,331	23,200	694,131

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24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
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	14.2%	25%	35%
将来負担比率	85.7%	350%	

- 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

(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
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

花巻市告示第343号

平成24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23年度末に比べて29億2,670万7千円減少し、1,035億9,035万6千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成23年度末に比べて15億4,487万3千円増加し、87億7,595万4千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成23年度末 現在高	平成24年度 発行額	平成24年度 償還元金	平成24年度末 現在高
一般会計	59,021,318	3,079,300	5,635,422	56,465,196
老人保健施設事業	445,096	0	24,857	420,239
公設地方卸売市場事業	211,469	0	23,670	187,799
下水道事業	31,676,825	1,418,800	1,432,149	31,663,476
農業集落排水等汚水処理事業	15,162,355	330,200	638,909	14,853,646
特別会計合計	47,495,745	1,749,000	2,119,585	47,125,160
合計	106,517,063	4,828,300	7,755,007	103,590,356

(参考)

企業債（上水道事業会計）を含めた合計額	117,233,378	5,194,700	8,655,844	113,772,234
---------------------	-------------	-----------	-----------	-------------

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成23年度末 現在高	平成24年度 増減額	平成24年度末 現在高
財政調整基金	4,256,553	1,037,029	5,293,582
減債基金	924,683	△ 25,364	899,319
その他 特定 目的 基金			
国際交流基金	102,312	1,030	103,342
福祉対策基金	55,870	32	55,902
家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
まちづくり基金	1,147,358	326,885	1,474,243
国営土地改良事業償還基金		86,365	86,365
その他特定目的基金合計	1,305,541	414,312	1,719,853
一般会計合計	6,486,777	1,425,977	7,912,754
特別 会計			
国民健康保険財政調整基金	665,018	329	665,347
国民健康保険高額療養資金貸付基金	16,000	0	16,000
国民健康保険出産費資金貸付基金	3,000	0	3,000
介護給付費準備基金	60,286	118,567	178,853
特別会計合計	744,304	118,896	863,200
合計	7,231,081	1,544,873	8,775,954

(参考)

上水道事業会計減債積立金を含めた合計額	7,601,856	1,544,873	9,146,729
---------------------	-----------	-----------	-----------