

# 花巻市の財政状況

## 目 次

I	平成25年度予算の執行状況（下期）	1～3
II	市民負担の状況	4
III	財産、市債及び一時借入金の現在高	5
IV	平成26年度当初予算の概要について	6～10

# I 平成25年度予算の執行状況(下期)

平成26年 3月31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したが、上期(4～9月)に4回の補正で17億6,827万4千円、下期(10～3月)に6回の補正で29億8,914万円を増額し、前年度からの繰越額9億4,192万2千円を合わせた最終予算現額は483億964万1千円となりました。

平成25年度予算における執行状況は、平成26年3月31日現在、収入総額で432億1,156万9千円、支出総額で368億3,150万6千円です。

### 【歳入】

(単位:千円)

科目名	区分	予 算 現 額				計	収入済額 (累計)	収入割合 (累計)
		当初予算額	補正予算額 (上期)	補正予算額 (下期)	繰越事業額			
市 税		10,599,762	0	0	0	10,599,762	10,724,965	101.2%
地 方 譲 与 税		850,400	0	△ 7,592	0	842,808	842,808	100.0%
利 子 割 交 付 金		16,200	0	2,131	0	18,331	18,331	100.0%
配 当 割 交 付 金		8,100	0	9,972	0	18,072	18,072	100.0%
株式等譲渡所得割交付金		1,500	0	24,671	0	26,171	26,171	100.0%
地方消費税交付金		948,500	0	△ 43,677	0	904,823	904,823	100.0%
ゴルフ場利用税交付金		16,700	0	△ 2,083	0	14,617	14,617	100.0%
自動車取得税交付金		172,000	0	15,178	0	187,178	187,178	100.0%
地方特例交付金		56,000	0	△ 23,164	0	32,836	32,836	100.0%
地 方 交 付 税		15,890,000	99,939	652,976	0	16,642,915	16,642,915	100.0%
交通安全対策特別交付金		17,200	0	△ 1,345	0	15,855	15,855	100.0%
分担金及び負担金		646,430	0	1,362	0	647,792	550,824	85.0%
使用料及び手数料		818,037	0	0	0	818,037	778,521	95.2%
国 庫 支 出 金		4,538,942	683,765	611,876	224,019	6,058,602	5,161,784	85.2%
県 支 出 金		3,127,362	342,514	167,128	213,504	3,850,508	1,776,854	46.1%
財 産 収 入		98,881	0	0	0	98,881	44,521	45.0%
寄 附 金		2	800	20,149	0	20,951	21,110	100.8%
繰 入 金		66,950	494,666	△ 447,842	0	113,774	113,773	100.0%
繰 越 金		1	0	1,991,425	148,499	2,139,925	2,139,925	100.0%
諸 収 入		1,241,838	15,490	△ 14,425	0	1,242,903	989,786	79.6%
市 債		3,495,500	131,100	32,400	355,900	4,014,900	2,205,900	54.9%
合 計		42,610,305	1,768,274	2,989,140	941,922	48,309,641	43,211,569	89.4%

## 【歳出】

(単位:千円)

科目名	予 算 現 額						支 出 済 額 ( 累 計 )	支 出 割 合 ( 累 計 )
	区 分 当 初 予 算 額	補 正 予 算 額 ( 上 期 )	補 正 予 算 額 ( 下 期 )	繰 越 事 業 繰 越 額	予 備 費 充 用 額	計		
議 会 費	333,478	0	200	0	0	333,678	326,651	97.9%
総 務 費	5,260,511	557,256	1,744,589	129,244	0	7,691,600	5,143,994	66.9%
民 生 費	12,626,451	50,728	546,872	0	5,000	13,229,051	10,481,015	79.2%
衛 生 費	3,175,444	32,449	△ 115,566	339,294	0	3,431,621	2,663,903	77.6%
労 働 費	276,036	0	104	0	0	276,140	251,710	91.2%
農 林 水 産 業 費	2,320,975	370,792	216,656	15,177	0	2,923,600	1,688,687	57.8%
商 工 費	1,685,688	7,036	△ 19	0	0	1,692,705	1,328,736	78.5%
土 木 費	4,987,382	35,757	169,291	375,114	29,491	5,597,035	3,153,328	56.3%
消 防 費	1,611,364	27,420	△ 29,680	7,193	2,067	1,618,364	1,525,295	94.2%
教 育 費	4,183,826	106,214	278,930	74,100	0	4,643,070	3,824,826	82.4%
災 害 復 旧 費	2,000	510,837	84,200	1,800	0	598,837	213,170	35.6%
公 債 費	6,107,149	39,785	△ 30,570	0	0	6,116,364	6,106,058	99.8%
諸 支 出 金	1	0	124,133	0	0	124,134	124,133	100.0%
予 備 費	40,000	30,000	0	0	△ 36,558	33,442		0.0%
合 計	42,610,305	1,768,274	2,989,140	941,922	0	48,309,641	36,831,506	76.2%

## 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25年度予算は、当初264億9,369万1千円でしたが、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、下期(10～3月)には4億1,121万5千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最終予算現額は276億9,799万5千円となりました。

平成25年度における執行状況は、平成26年3月31日現在、収入総額で214億726万5千円、支出総額で247億5,152万4千円です。

(単位：千円)

区分 会計名	予 算 現 額					収入済額 【歳入割合】	支出済額 【支出割合】
	当初予算額	補正予算額 (上期)	補正予算額 (下期)	繰越事業 繰越額	計		
国民健康保険	10,036,966	0	269,968	0	10,306,934	8,974,793 [87.1%]	9,267,083 [89.9%]
後期高齢者医療	1,786,520	0	8,694	0	1,795,214	1,740,103 [96.9%]	1,701,292 [94.8%]
介護保険	9,031,085	40,189	73,633	0	9,144,907	7,478,449 [81.8%]	8,254,368 [90.3%]
老人保健施設事業	317,200	0	706	0	317,906	249,336 [78.4%]	292,895 [92.1%]
公設地方卸売市場事業	56,791	0	2,400	0	59,191	33,144 [56.0%]	57,540 [97.2%]
下水道事業	3,836,840	290,600	55,814	328,000	4,511,254	2,263,466 [50.2%]	3,783,083 [83.9%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,428,289	118,100	0	16,200	1,562,589	667,974 [42.7%]	1,395,263 [89.3%]
合 計	26,493,691	448,889	411,215	344,200	27,697,995	21,407,265 [77.3%]	24,751,524 [89.4%]

## II 市民負担の状況

平成26年 3月31日現在

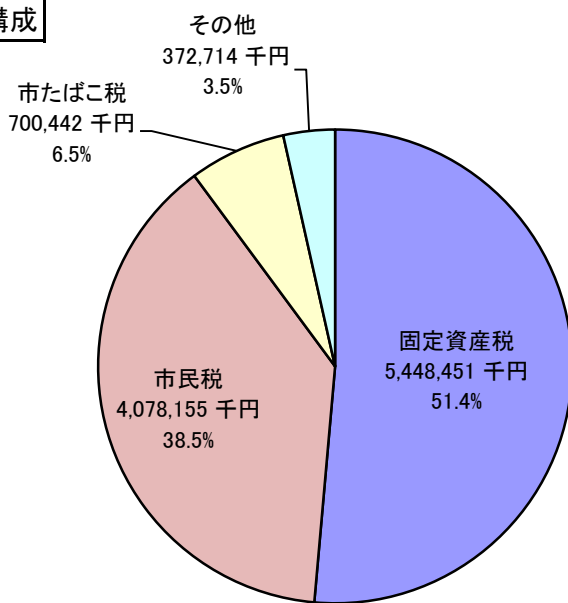
市税は、市政運営のために欠くことのできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成26年3月末の市税予算額は105億9,976万2千円となっており、これを平成26年3月末の人口(100,250人)及び世帯数(36,288世帯)で割ると、市民1人当たり10万5,733円、1世帯当たり29万2,101円の負担となります。

また、市民サービス等に使われる経費(歳出予算現額から繰越額を除く。)は473億6,771万9千円となっており、市民1人当たり47万2,496円、1世帯当たり130万5,327円の経費がかかることとなります。

なお、経費に対する市税の負担割合は、22.4%です。

市税の構成

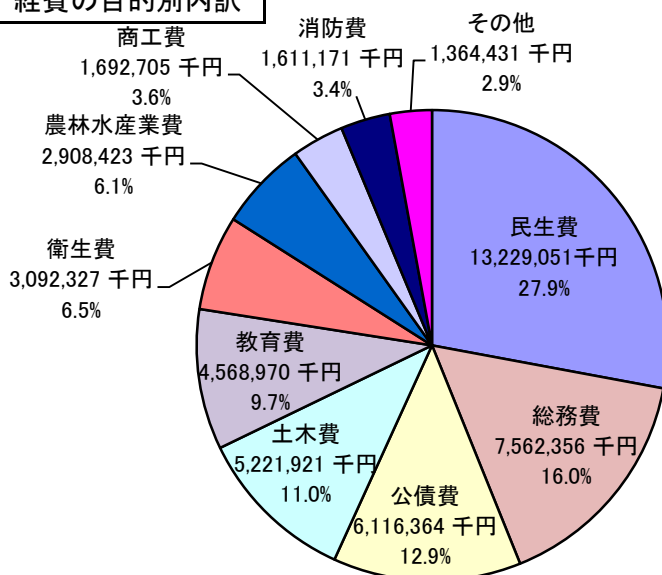


予算額 105億9,976万2千円

市民1人当たりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	54,348 円
市民税	40,680 円
市たばこ税	6,987 円
その他の税	3,718 円
合計	105,733 円

経費の目的別内訳



予算額 473億6,771万9千円

市民1人当たりの経費

科目	予算額
民生費	131,961 円
総務費	75,435 円
公債費	61,011 円
土木費	52,089 円
教育費	45,576 円
衛生費	30,846 円
農林水産業費	29,012 円
商工費	16,885 円
消防費	16,071 円
その他	13,610 円
歳出合計	472,496 円

# Ⅲ 財産、市債及び一時借入金の状況

平成26年3月31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に市が直接使用する財産、または、学校、公営住宅、公園などのように市民が共同利用する財産をいいます。)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	5,452,105.57㎡		506,239.43㎡		
普通財産	14,260,004.96㎡	12,135,854.92㎡ (立木) 508,722.22㎡	55,436.52㎡	4,115,705千円	1,090,304千円
合計	19,712,110.53㎡		561,675.95㎡	4,115,705千円	1,090,304千円

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す。

財政調整基金残高	6,480,471千円
----------	-------------

## 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。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、また、これらの施設は、将来の市民も利用することになるため、世代間の負担の公平を図ることができます。

### (1) 一般会計

(単位:千円)

区分	平成25年度発行予定額	平成25年度末残高見込額
普通債	1,897,800	37,118,448
災害復旧債	215,700	410,275
その他	1,901,400	17,526,982
合計	4,014,900	55,055,705

### (2) 特別会計

(単位:千円)

区分	平成25年度発行予定額	平成25年度末残高見込額
老人保健施設事業	0	394,511
公設地方卸売市場事業	0	163,316
下水道事業	1,759,100	31,594,463
農業集落排水等汚水処理事業	463,800	14,523,871
合計	2,222,900	46,676,161

## 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、予算で定めることとされています。

平成26年3月31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26年度当初予算の概要について

### 1 予算編成の基本的方針

平成26年度の予算は、骨格予算として編成することを基本としつつ、政策経費を含めた年間所要額とする方針で編成を始めましたが、市長選挙後には、予算執行の遅れが市民生活に及ぶことを避けるため、市民のための事業はそのまま進めることを原則に、極力、骨格予算とならないよう方針を変え、可能な限り政策的な経費を盛り込んで編成しました。

なお、選挙公約に沿った施策などについては、対話を重視しながら事業化に向けて十分な検討を行い、できるだけ早急に補正予算により対応します。

### 2 予算の概要

花巻市は、平成18年の合併により、一定期間は地方交付税の算定が有利になる国の財政支援を受けていますが、平成32年度でその支援が全て無くなります。そのため、毎年かかる人件費などの管理運営費の縮小に向けた取り組みを行うとともに、確実な歳入の確保と限られた財源の効果的な活用に努めました。

一方、国体関連施設の整備をはじめ、既に進行中の大型ハード事業への継続した取り組みや、国の農業・農村政策への対応など、積極的な予算措置も行ったところです。また、経済対策などを盛り込んだ国の補正予算に対応した3月補正と一体で予算を編成し、国の政策への対応なども含めた切れ目のない予算措置を行いました。

その結果、平成26年度の一般会計当初予算は、前年度当初予算比で3.0%増の438億7,587万円となり、平成23年度以来3年振りに増額に転じました。

歳入のうち自主財源の柱である市税は、個人市民税の大きなウエイトを占める給与所得の状況などを踏まえ、前年度比2.4%増を見込んでいます。

また、市債は消防救急デジタル無線整備などの普通建設事業費の増加に伴い、前年度比で20%の増となりました。

歳出については、平成28年度冬季国体の開催に備えて、石鳥谷アイスアリーナの製氷機等の改修を行うほか、平成28年度の宮沢賢治生誕120年、平成27年度の高村光太郎花巻移住70年に向けて、宮沢賢治記念館、高村光太郎記念館の改修整備を行います。

また、市の基幹産業である農業については、花巻米の産地確立のため、土壌改良資材の購入費用を助成し、農家負担の軽減を図ります。

このほか、救急医療体制を維持するための二次救急告示病院への支援の継続、発達障がいのある児童生徒を支援するためのふれあい共育推進員の増員、谷内振興センターの整備など各種事業を行っていきます。

### 3 主な財政指標

地方債残高(平成26年度末見込)	・・・ 544億122万円(平成25年度末見込 554億8,751万円)
------------------	--------------------------------------

実質公債費比率	・・・ 11.9%(平成25年度見込 13.0%)
---------	---------------------------

注) 実質公債費比率とは、自治体の実質的な借金が財政規模に占める割合のことをいい、数値が高いほど返済の負担が重いことを示します。平成19年6月に成立した「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」では、25%を超えると早期の健全化を求められ、35%を超えると、国が財政再建を管理する「財政再生団体」となります。

□

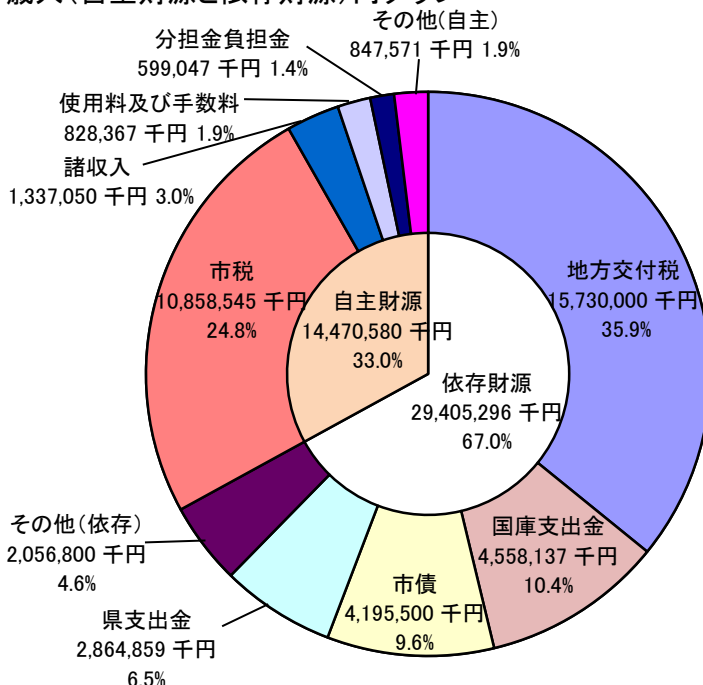
## 4 一般会計予算

### (1) 歳入

(単位:千円)

科 目	平成26年度		平成25年度		増減額 (A-B)	増減率 %
	予算額(A)	構成比	予算額(A)	構成比		
市 税	10,858,545	24.8	10,599,762	24.9	258,783	2.4
地 方 譲 与 税	818,800	1.9	850,400	2.0	△ 31,600	△ 3.7
利 子 割 交 付 金	17,100	0.0	16,200	0.0	900	5.6
配 当 割 交 付 金	13,500	0.0	8,100	0.0	5,400	66.7
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	2,500	0.0	1,500	0.0	1,000	66.7
地 方 消 費 税 交 付 金	1,045,100	2.4	948,500	2.2	96,600	10.2
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	14,800	0.0	16,700	0.0	△ 1,900	△ 11.4
自 動 車 取 得 税 交 付 金	97,500	0.2	172,000	0.4	△ 74,500	△ 43.3
地 方 特 例 交 付 金	32,700	0.1	56,000	0.1	△ 23,300	△ 41.6
地 方 交 付 税	15,730,000	35.9	15,890,000	37.5	△ 160,000	△ 1.0
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	14,800	0.0	17,200	0.0	△ 2,400	△ 14.0
分 担 金 及 び 負 担 金	599,047	1.4	646,430	1.5	△ 47,383	△ 7.3
使 用 料 及 び 手 数 料	828,367	1.9	818,037	1.9	10,330	1.3
国 庫 支 出 金	4,558,137	10.4	4,538,942	10.7	19,195	0.4
県 支 出 金	2,864,859	6.5	3,127,362	7.3	△ 262,503	△ 8.4
財 産 収 入	58,852	0.1	98,881	0.2	△ 40,029	△ 40.5
寄 附 金	2	0.0	2	0.0	0	0.0
繰 入 金	788,716	1.8	66,950	0.2	721,766	1,078.1
繰 越 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
諸 収 入	1,337,050	3.0	1,241,838	2.9	95,212	7.7
市 債	4,195,500	9.6	3,495,500	8.2	700,000	20.0
合 計	43,875,876	100.0	42,610,305	100.0	1,265,571	3.0

○歳入(自主財源と依存財源)円グラフ



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、市が自主的に調達できる財源です。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財源です。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。



(2) 歳出

【歳出（目的別経費）】

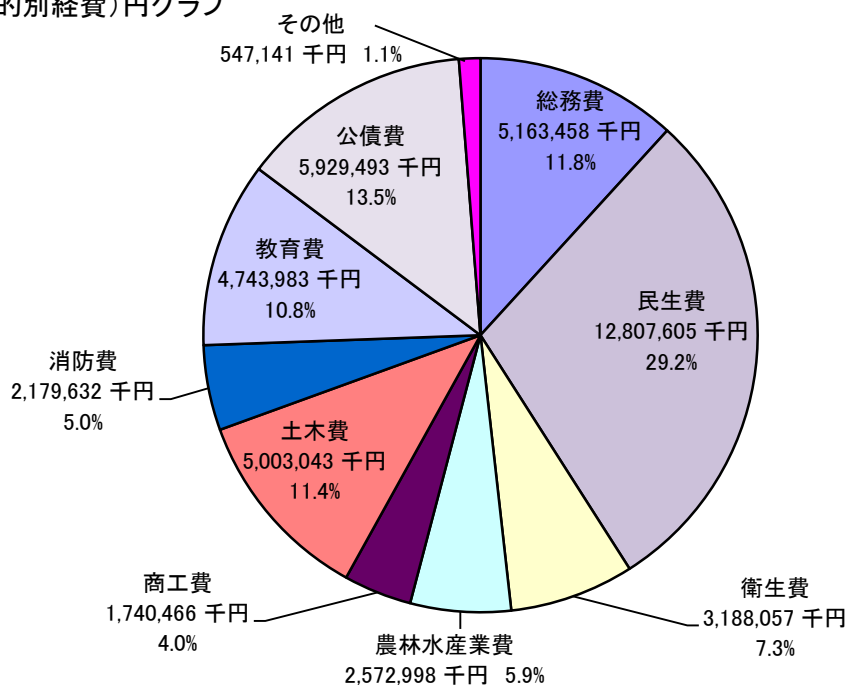
目的別経費とは、行政上のどのような目的のために費やされているかという基準により分類されるものです。

構成割合では、福祉や保育などに係る民生費が全体の29.2%と最も高く、次いで道路などの社会資本整備などを行うために借り入れた市債の返済に係る公債費が13.5%、地域づくりや広報、戸籍、税などに係る総務費が11.8%、道路や橋などの整備や公園の管理などに係る土木費が11.4%となっています。

(単位:千円)

科 目	平成26年度		平成25年度		増減額 (A-B)	増減率 %
	予算額(A)	構成比	予算額(B)	構成比		
議 会 費	323,568	0.6	333,478	0.8	△ 9,910	△ 3.0
総 務 費	5,163,458	11.8	5,260,511	12.3	△ 97,053	△ 1.8
民 生 費	12,807,605	29.2	12,626,451	29.6	181,154	1.4
衛 生 費	3,188,057	7.3	3,175,444	7.5	12,613	0.4
労 働 費	181,572	0.4	276,036	0.7	△ 94,464	△ 34.2
農 林 水 産 業 費	2,572,998	5.9	2,320,975	5.4	252,023	10.9
商 工 費	1,740,466	4.0	1,685,688	4.0	54,778	3.2
土 木 費	5,003,043	11.4	4,987,382	11.7	15,661	0.3
消 防 費	2,179,632	5.0	1,611,364	3.8	568,268	35.3
教 育 費	4,743,983	10.8	4,183,826	9.8	560,157	13.4
災 害 復 旧 費	2,000	0.0	2,000	0.0	0	0.0
公 債 費	5,929,493	13.5	6,107,149	14.3	△ 177,656	△ 2.9
諸 支 出 金	1	0.0	1	0.0	0	0.0
予 備 費	40,000	0.1	40,000	0.1	0	0.0
合計(目的別)	43,875,876	100.0	42,610,305	100.0	1,265,571	3.0

○歳出(目的別経費)円グラフ



【歳出（性質別経費）】

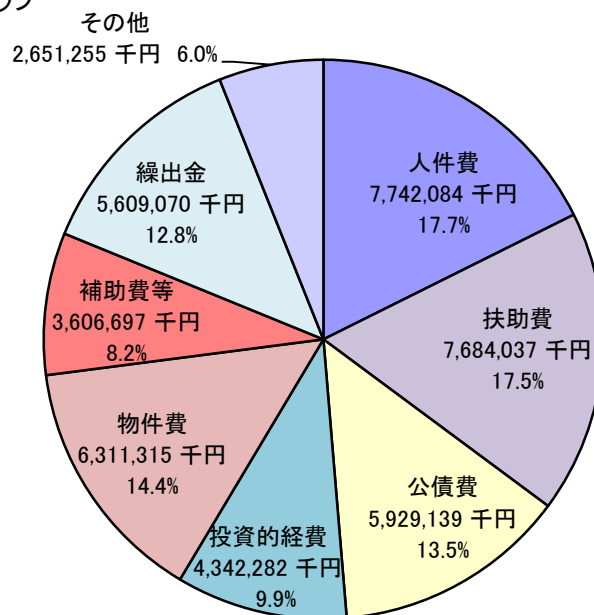
性質別経費とは、その経費がどのような性質を有するかという基準により分類されるものです。

構成割合では、職員の給料等の人件費が全体の17.7%と最も高く、次いで児童手当の支給や生活保護費に係る扶助費が17.5%、需用費や委託料など消費的性質経費の物件費が14.4%となっています。

(単位:千円)

科 目	平成26年度		平成25年度		増減額 (A-B)	増減率 %	
	予算額(A)	構成比	予算額(A)	構成比			
義務的経費	人件費	7,742,084	17.7	7,905,757	18.6	△ 163,673	△ 2.1
	扶助費	7,684,037	17.5	7,443,257	17.5	240,780	3.2
	公債費	5,929,136	13.5	6,106,797	14.3	△ 177,661	△ 2.9
	計	21,355,257	48.7	21,455,811	50.4	△ 100,554	△ 0.5
投資的経費	普通建設事業費	4,340,282	9.9	3,749,969	8.8	590,313	15.7
	うち補助事業費	1,136,619	2.6	1,659,388	3.9	△ 522,769	△ 31.5
	うち単独事業費	3,203,663	7.3	2,090,581	4.9	1,113,082	53.2
	災害復旧事業費	2,000	0.0	2,000	0.0	0	0.0
	計	4,342,282	9.9	3,751,969	8.8	590,313	15.7
その他の経費	物件費	6,311,315	14.4	6,108,656	14.3	202,659	3.3
	維持補修費	1,005,627	2.3	873,461	2.0	132,166	15.1
	補助費等	3,606,697	8.2	3,357,601	7.9	249,096	7.4
	積立金	437,571	1.0	418,586	1.0	18,985	4.5
	投資及び出資貸付金	1,168,057	2.6	1,192,185	2.8	△ 24,128	△ 2.0
	繰出金	5,609,070	12.8	5,412,036	12.7	197,034	3.6
	予備費	40,000	0.1	40,000	0.1	0	0.0
	計	18,178,337	41.4	17,402,525	40.8	775,812	4.5
合計(性質別)	43,875,876	100.0	42,610,305	100.0	1,265,571	3.0	

○歳出(性質別経費)円グラフ



## 5 特別会計予算

平成26年度の6つの特別会計の予算総額は、273億6,506万9千円となっています。

主な会計としては、国民健康保険が102億3,851万円、介護保険が96億1,641万1千円、下水道事業が39億3,743万2千円となっています。

なお、老人保健施設事業特別会計は、華の苑で行っている介護サービス事業が、平成26年度から利用料金制の指定管理者制度へ移行したため廃止となりました。

(単位:千円)

会 計 名	平成26年度 当初予算額	平成25年度 当初予算額	増減額	増減率(%)
国 民 健 康 保 険	10,238,510	10,036,966	201,544	2.0
後 期 高 齢 者 医 療	1,883,512	1,786,520	96,992	5.4
介 護 保 険	9,616,411	9,031,085	585,326	6.5
公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業	62,091	56,791	5,300	9.3
下 水 道 事 業	3,937,432	3,836,840	100,592	2.6
農 業 集 落 排 水 等 汚 水 処 理 事 業	1,627,113	1,428,289	198,824	13.9
老 人 保 健 施 設 事 業		317,200	△ 317,200	皆減
特別会計合計	27,365,069	26,493,691	871,378	3.3