

花巻市告示第335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26年度上期予算の執行状況と平成25年度の決算状況を公表します。

平成26年11月10日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I	平成26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25年度の決算状況	6～10

I 平成26年度予算の執行状況(上期)

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26年度の歳入歳出予算は、当初438億7,587万6千円でしたが、上期(4~9月)に2回の補正を行い、7億1,199万1千円増額していますので、前年度からの繰越額19億5,251万2千円を合わせた9月末の予算現額は、465億4,037万9千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で238億3,146万5千円、支出総額で170億6,906万1千円となっています。

【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	10,858,545			10,858,545	6,292,671	58.0%
地 方 譲 与 税	818,800			818,800	231,818	28.3%
利 子 割 交 付 金	17,100			17,100	6,934	40.5%
配 当 割 交 付 金	13,500			13,500	4,303	31.9%
株式等譲渡所得割交付金	2,500			2,500		
地 方 消 費 税 交 付 金	1,045,100			1,045,100	605,037	57.9%
ゴルフ場利用税交付金	14,800			14,800	5,487	37.1%
自動車取得税交付金	97,500			97,500	38,726	39.7%
地 方 特 例 交 付 金	32,700			32,700	33,395	102.1%
地 方 交 付 税	15,730,000			15,730,000	10,854,391	69.0%
交通安全対策特別交付金	14,800			14,800	6,844	46.2%
分 担 金 及 び 負 担 金	599,047			599,047	226,142	37.8%
使用料及び手数料	828,367			828,367	346,992	41.9%
国 庫 支 出 金	4,558,137	526,878	701,064	5,786,079	2,036,903	35.2%
県 支 出 金	2,864,859	262,606	449,177	3,576,642	846,610	23.7%
財 産 収 入	58,852			58,852	33,206	56.4%
寄 附 金	2	2,800		2,802	6,289	224.4%
繰 入 金	788,716	△ 147,000		641,716		
繰 越 金	1	73,791	300,771	374,563	2,090,441	558.1%
諸 収 入	1,337,050	12,516		1,349,566	119,776	8.9%
市 債	4,195,500	△ 19,600	501,500	4,677,400	45,500	1.0%
合 計	43,875,876	711,991	1,952,512	46,540,379	23,831,465	51.2%

【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 充用額			
議 会 費		323,568				323,568	181,298	56.0%
総 務 費		5,163,458	51,559	22,925		5,237,942	2,428,692	46.4%
民 生 費		12,807,605	28,710	651,232		13,487,547	4,550,374	33.7%
衛 生 費		3,188,057	97,180			3,285,237	1,033,650	31.5%
労 働 費		181,572	16,225			197,797	140,160	70.9%
農 林 水 産 業 費		2,572,998	282,032	312,353		3,167,383	766,569	24.2%
商 工 費		1,740,466	14,789			1,755,255	916,755	52.2%
土 木 費		5,003,043	152,264	328,060		5,483,367	1,088,310	19.8%
消 防 費		2,179,632				2,179,632	1,088,181	49.9%
教 育 費		4,743,983	33,432	348,182		5,125,597	1,737,610	33.9%
災 害 復 旧 費		2,000	35,800	289,760		327,560	174,095	53.1%
公 債 費		5,929,493				5,929,493	2,963,367	50.0%
諸 支 出 金		1				1		
予 備 費		40,000				40,000		
合 計		43,875,876	711,991	1,952,512		46,540,379	17,069,061	36.7%

2 特別会計の予算の執行状況

6つの特別会計の平成26年度の総予算は、当初273億6,506万9千円でしたが、上期（4～9月）に介護保険特別会計において2,512万3千円の増額補正を行っていますので、前年度からの繰越額2億8,279万円を合わせた9月末の予算現額は276億7,298万2千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で91億4,346万4千円、支出総額で113億7,486万8千円となっています。

(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	10,238,510			10,238,510	4,486,673 [43.8%]	4,240,733 [41.4%]
後期高齢者医療	1,883,512			1,883,512	282,793 [15.0%]	679,685 [36.1%]
介護保険	9,616,411	25,123		9,641,534	3,765,673 [39.1%]	3,917,187 [40.6%]
公設地方卸売市場事業	62,091			62,091	17,947 [28.9%]	31,703 [51.1%]
下水道事業	3,937,432		282,790	4,220,222	457,197 [10.8%]	1,866,284 [44.2%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,627,113			1,627,113	133,181 [8.2%]	639,276 [39.3%]
合 計	27,365,069	25,123	280,576	27,672,982	9,143,464 [33.0%]	11,374,868 [41.1%]

II 市民負担の状況

平成26年9月30日現在

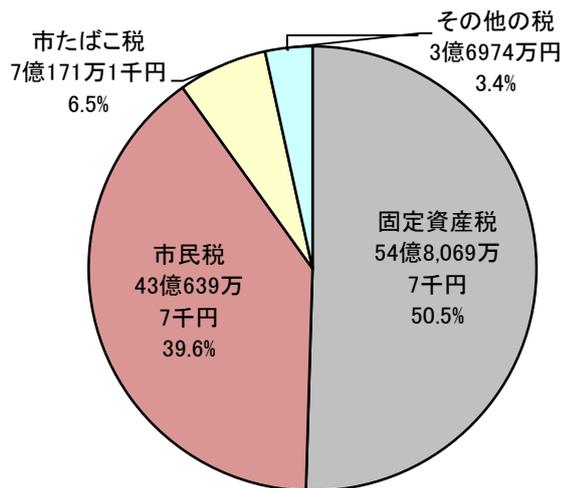
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成26年9月末の予算額で見ますと、市税の予算額は108億5,854万5千円となっていますので、これを平成26年9月末の人口（100,015人）及び世帯数（36,444世帯）で割りますと、市民1人あたり10万8,569円、1世帯あたり29万7,952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。）は、445億8,786万7千円となっており、市民1人あたり44万5,812円、1世帯あたり122万3,462円の経費がかかることとなります。

なお、市税の経費に対する負担割合は、24.4%となっており、不足分は地方交付税など市税以外の歳入で対応しています。

市税の構成



予算額 108億5,854万5千円

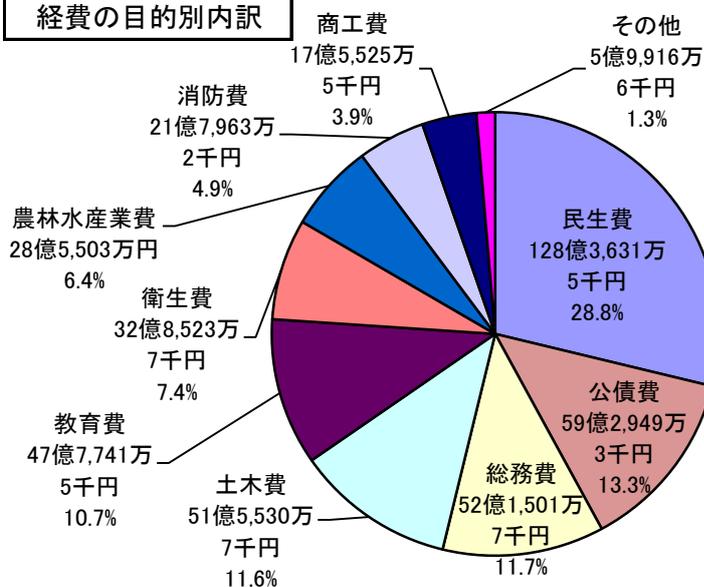
1世帯当たりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,387円
市民税	118,165円
市たばこ税	19,255円
その他の税	10,145円
合計	297,952円

【その他の税】

軽自動車税、特別土地保有税、入湯税

経費の目的別内訳



予算額 445億8,786万7千円

1世帯当たりの経費

科目	予算額
民生費	352,220円
公債費	162,701円
総務費	143,097円
土木費	141,458円
教育費	131,089円
衛生費	90,145円
農林水産業費	78,340円
消防費	59,808円
商工費	48,163円
その他	16,441円
歳出合計	1,223,462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26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に市が直接使用する財産、又は学校、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	5,464,659.86㎡		500,090.20㎡		
普通財産	19,458,488.73㎡	12,135,854.92㎡ (立木)517,241.43㎡	51,331.52㎡	4,115,705千円	1,075,099千円
合計	24,923,148.59㎡		551,421.72㎡	4,115,705千円	1,075,099千円

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、積み立てしている基金です。

(単位：千円)

	平成25年度末残高	平成26年度増減見込額	平成26年度末残高見込額
財政調整基金残高	6,479,920	902,307	7,382,227

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26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。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年度末残高	平成26年度発行見込額	平成26年度償還見込額	平成26年度末残高見込額
普通債	36,801,249	2,625,300	4,160,168	35,660,893
災害復旧債	220,075	190,200	31,179	379,096
その他	17,526,982	1,861,900	1,090,445	18,298,437
合計	54,548,306	4,677,400	5,281,792	54,338,426

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	平成25年度末残高	平成26年度発行見込額	平成26年度償還見込額	平成26年度末残高見込額
老人保健施設事業	394,512	0	0	0
公設地方卸売市場事業	163,316	0	25,327	137,989
下水道事業	31,381,863	1,451,600	1,603,758	31,229,705
農業集落排水等污水处理事業	14,498,350	462,400	713,232	14,247,518
合計	46,438,041	1,914,000	2,342,317	45,615,212

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、平成26年9月30日現在の見込値

なお、平成26年度において、一般会計が老人保健施設事業特別会計の債務を承継したことにより、それぞれの会計の平成26年度末残高見込額を調整しています。

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25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25年度一般会計の歳入決算額は467億3,065万5千円であり、地方交付税などが減少した一方で、市税や国庫支出金などが増加したことにより、前年度に比べて7億8,541万3千円増加しました。

歳出決算額は446億4,021万4千円で、平成25年7月、8月の大雨や9月の台風による被災施設等の災害復旧事業費の増加などにより、前年度に比べて8億3,489万7千円増加しました。

区 分	平成25年度決算額
歳入総額	467億3,065万5千円
歳出総額	446億4,021万4千円
歳入歳出差引額	20億9,044万1千円
翌年度へ繰越すべき財源	3億 77万1千円
実質収支額	17億8,967万円

(2) 歳入 歳入総額 467億3,065万5千円

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166億4,291万5千円で全体の35.6%を占めています。次いで、自主財源の「市税」が110億1,300万4千円で構成割合は23.6%となっています。

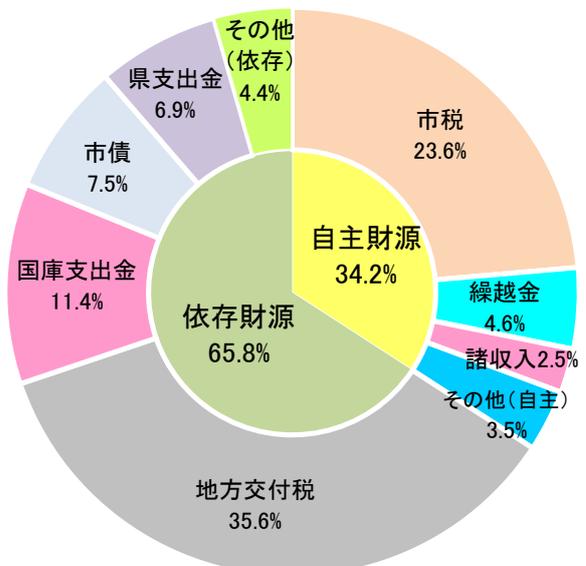
なお、「市債」は前年度より4億2,820万円増の35億750万円で、全体の7.5%を占めています。

【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	11,013,004 2.0
	繰越金	2,139,925 5.7
	諸収入	1,171,906 △ 10.2
	使用料及び手数料	821,769 0.8
	分担金及び負担金	643,574 3.7
	財産収入	52,871 △ 52.9
	繰入金	113,774 2.8
	寄附金	21,130 134.1
	小計	15,977,953 1.2
	地方交付税	16,642,915 △ 1.1
国庫支出金	5,320,609 16.7	
市債	3,507,500 13.9	
県支出金	3,220,987 △ 10.9	
依存財源	地方消費税交付金	904,823 △ 0.9
	地方譲与税	842,808 △ 4.4
	自動車取得税交付金	187,178 1.8
	地方特例交付金	32,836 △ 6.6
	株式等譲渡所得割交付金	26,171 925.1
	利子割交付金	18,331 △ 5.8
	配当割交付金	18,072 113.7
	交通安全対策特別交付金	15,855 △ 8.3
	ゴルフ場利用税交付金	14,617 0.7
	小計	30,752,702 2.0
合計	46,730,655 1.7	

【歳入の構成割合】



《自主財源と依存財源》

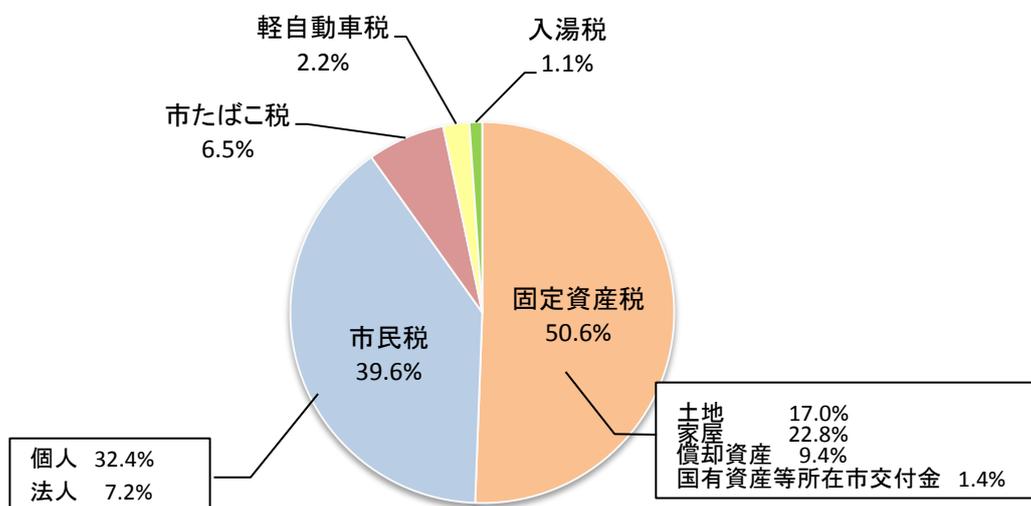
【自主財源】…市に納められる税金や施設の使用料、住民票の交付手数料など、市が自主的に調達できる財源です。自主財源の割合が高いほど財政運営がしやすくなります。

【依存財源】…国、県から交付又は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。

【市税の収入状況】

(単位:千円、%)

区分	収入済額		
	平成25年度	平成24年度	増減率
1 固定資産税	5,569,735	5,511,237	1.1
(1) 純固定資産税	5,415,035	5,364,000	1.0
ア 土地	1,871,246	1,911,357	△ 2.1
イ 家屋	2,504,727	2,434,628	2.9
ウ 償却資産	1,039,062	1,018,015	2.1
(2) 国有資産等所在市交付金	154,700	147,237	5.1
2 市民税	4,356,381	4,269,446	2.0
(1) 個人	3,563,007	3,412,580	4.4
ア 個人均等割	139,720	137,503	1.6
イ 所得割	3,423,287	3,275,077	4.5
(2) 法人	793,374	856,866	△ 7.4
ア 法人均等割	263,957	271,098	△ 2.6
イ 法人税割	529,417	585,768	△ 9.6
3 市たばこ税	720,439	652,494	10.4
4 軽自動車税	248,060	240,632	3.1
5 入湯税	118,389	122,827	△ 3.6
6 特別土地保有税	0	0	0.0
合計	11,013,004	10,796,636	2.0



(3)歳出 歳出総額 446億4,021万4千円

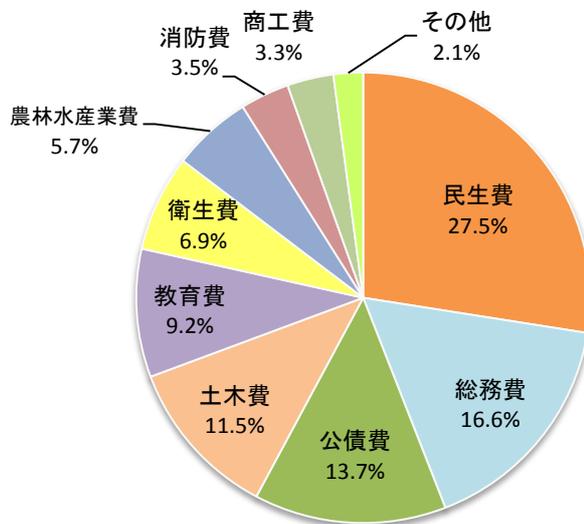
ア 目的別歳出

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、次いで市税の賦課徴収や選挙事務などに係る総務費が16.6%、過去に借りたお金を返すための公債費が13.7%となっています。

【決算額内訳】 (単位:千円、%)

項目	決算額	増減率
民生費	12,253,917	1.7
公債費	6,106,222	△ 5.0
総務費	7,430,270	17.3
土木費	5,123,645	△ 4.2
教育費	4,096,497	7.5
衛生費	3,060,549	12.9
農林水産業費	2,524,559	10.4
消防費	1,579,142	0.4
商工費	1,493,586	△ 11.9
その他		
労働費	239,262	△ 76.9
議会費	327,856	△ 2.6
災害復旧費	280,576	3,818.7
諸支出金	124,133	△ 31.8
合計	44,640,214	1.9

【目的別歳出の構成割合】



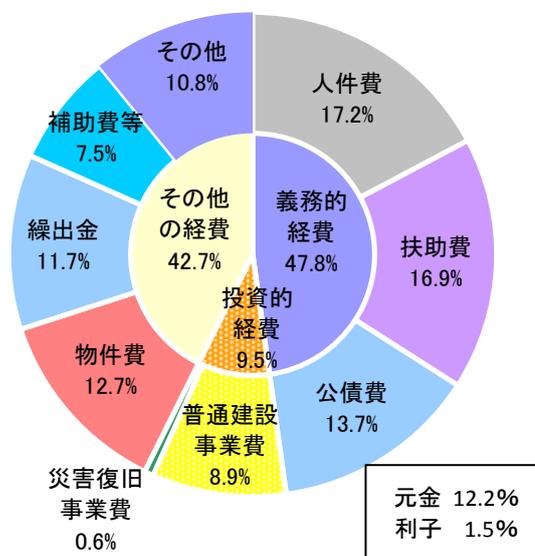
イ 性質別歳出

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17.2%と最も高く、次いで生活保護費や児童手当の支給などに係る扶助費が16.9%、過去に借りたお金を返すための公債費が13.7%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	7,700,256	△ 2.2
扶助費	7,523,652	0.8
公債費	6,106,014	△ 5.0
元金	5,424,390	△ 3.7
利子	681,624	△ 14.0
小計	21,329,922	0.2
投資的経費		
普通建設事業費	3,947,551	△ 0.2
災害復旧事業費	280,576	3,818.7
小計	4,228,127	6.7
その他の経費		
物件費	5,658,647	△ 9.3
繰出金	5,214,521	5.9
補助費等	3,332,392	10.4
積立金	2,682,230	74.5
投資及び出資貸付金	1,141,094	△ 6.2
維持補修費	1,053,281	△ 7.7
小計	19,082,165	5.6
合計	44,640,214	1.9

【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、支出することが義務付けられている経費で、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25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275億1024万円、歳出総額が266億7,971万9千円となっています。

（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	10,598,979	9,951,639	647,340	0	647,340
後期高齢者医療	1,785,101	1,781,050	4,051	0	4,051
介護保険	9,044,062	8,960,064	83,998	0	83,998
老人保健施設事業	307,512	307,512	0	0	0
公設地方卸売市場事業	60,188	58,432	1,756	0	1,756
下水道事業	4,225,029	4,161,812	63,217	10,190	53,027
農業集落排水等汚水処理事業	1,489,369	1,459,210	30,159		30,159
特別会計合計	27,510,240	26,679,719	830,521	10,190	820,331

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25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	－ %	11.82 %	20 %
連結実質赤字比率	－ %	16.82 %	30 %
実質公債費比率	12.4	25 %	35 %
将来負担比率	81.0	350 %	

- 実質赤字比率…普通会計（一般会計など）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、公債費の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

平成25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24年度末に比べて26億400万9千円減少し、1,009億8,634万7千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成24年度末に比べて26億3,680万円増加し、114億1,275万4千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成24年度末 現在高	平成25年度 発行額	平成25年度 償還元金	平成25年度末 現在高
一般会計	56,465,196	3,507,500	5,424,390	54,548,306
老人保健施設事業	420,239	0	25,727	394,512
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	1,546,500	1,828,113	31,381,863
農業集落排水等汚水処理事業	14,853,646	440,500	795,796	14,498,350
特別会計合計	47,125,160	1,987,000	2,674,119	46,438,041
合 計	103,590,356	5,494,500	8,098,509	100,986,347

(参考)

企業債（上水道事業会計）を含めた合計額	113,772,234	5,867,700	8,632,605	111,007,329
---------------------	-------------	-----------	-----------	-------------

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成24年度末 現在高	平成25年度 増減額	平成25年度末 現在高
財政調整基金	5,293,582	1,186,338	6,479,920
減債基金	899,319	324,558	1,223,877
その他 特定 目的 基金			
国際交流基金	103,342	30	103,372
福祉対策基金	55,902	5,016	60,918
家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
まちづくり基金	1,474,243	966,641	2,440,884
国営土地改良事業償還基金	86,365	85,873	172,238
その他特定目的基金合計	1,719,853	1,057,560	2,777,413
一般会計合計	7,912,754	2,568,456	10,481,210
特別 会計			
国民健康保険財政調整基金	665,347	206	665,553
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	178,853	68,138	246,991
特別会計合計	863,200	68,344	931,544
合 計	8,775,954	2,636,800	11,412,754