

花巻市告示第296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27年度上期予算の執行状況と平成26年度の決算状況を公表します。

平成27年11月25日

花巻市長 上 田 東 一

# 花巻市の財政状況

## 目 次

I 平成27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26年度の決算状況.....	6~10

# I 平成27年度予算の執行状況(上期)

平成27年9月30日現在

## 1 一般会計の予算の執行状況

平成27年度の歳入歳出予算は、当初464億207万1千円でしたが、上期(4～9月)に2回の補正を行い、13億1,838万5千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額21億3,413万4千円を合わせた9月末の予算現額は、498億5,459万円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で241億8,429万5千円、支出総額で167億3,852万9千円となっています。

### 【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 )	繰 越 事 業 繰 越 額			
市 税		10,921,808			10,921,808	6,241,742	57.1%
地 方 譲 与 税		777,700			777,700	251,053	32.3%
利 子 割 交 付 金		15,300			15,300	8,268	54.0%
配 当 割 交 付 金		16,100			16,100	4,382	27.2%
株式等譲渡所得割交付金		7,700			7,700		
地方消費税交付金		1,572,900			1,572,900	1,043,791	66.4%
ゴルフ場利用税交付金		13,600			13,600	5,872	43.2%
自動車取得税交付金		111,400			111,400	49,004	44.0%
地方特例交付金		28,400			28,400	33,950	119.5%
地方交付税		15,430,000	110,534		15,540,534	10,649,867	68.5%
交通安全対策特別交付金		11,800			11,800	7,920	67.1%
分担金及び負担金		602,011			602,011	213,419	35.5%
使用料及び手数料		766,635	54		766,689	345,240	45.0%
国庫支出金		5,374,262	2,487	541,771	5,918,520	2,102,611	35.5%
県 支 出 金		4,427,640	60,520	287,364	4,775,524	849,206	17.8%
財 産 収 入		49,980	8,489		58,469	32,594	55.7%
寄 附 金		15,001	189,230		204,231	72,240	35.4%
繰 入 金		571,790	849,426		1,421,216		
繰 越 金		1	133,945	490,599	624,545	2,080,586	333.1%
諸 収 入		1,340,243			1,340,243	192,550	14.4%
市 債		4,347,800	△ 36,300	814,400	5,125,900		
合 計		46,402,071	1,318,385	2,134,134	49,854,590	24,184,295	48.5%

## 【歳出】

(単位：千円)

科目名	区分	予 算 減 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		299,269				299,269	158,722	53.0%
総 務 費		5,525,092	665,923	55,944		6,246,959	2,323,174	37.2%
民 生 費		13,210,961	50,760	132,693		13,394,414	4,268,067	31.9%
衛 生 費		2,929,536	438,537	37,122		3,405,195	940,113	27.6%
労 働 費		189,156		30,692		219,848	148,989	67.8%
農 林 水 産 業 費		4,253,911	158,441	407,978		4,820,330	997,305	20.7%
商 工 費		1,940,318	23,040	248,994		2,212,352	1,120,705	50.7%
土 木 費		5,028,883	△ 61,132	433,979		5,401,730	967,579	17.9%
消 防 費		2,026,231				2,026,231	669,471	33.0%
教 育 費		5,006,401	42,816	786,732		5,835,949	2,189,720	37.5%
災 害 復 旧 費		2,000				2,000		
公 債 費		5,950,312				5,950,312	2,954,684	49.7%
諸 支 出 金		1				1		
予 備 費		40,000				40,000		
合 計		46,402,071	1,318,385	2,134,134		49,854,590	16,738,529	33.6%

## 2 特別会計の予算の執行状況

6つの特別会計の平成27年度の総予算は、当初289億3,807万円でしたが、上期(4～9月)に介護保険特別会計において1,580万5千円の増額補正を行っておりますので、前年度からの繰越額1億2,021万5千円を合わせた9月末の予算現額は290億7,409万円となっております。

9月末現在の執行状況は、収入総額で95億6,368万4千円、支出総額で117億9,420万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	11,332,653			11,332,653	4,737,578 [41.8%]	4,697,668 [41.5%]
後期高齢者医療	1,914,469			1,914,469	299,937 [15.7%]	701,638 [36.6%]
介護保険	9,879,682	15,805	7,215	9,902,702	3,955,168 [39.9%]	4,039,427 [40.8%]
公設地方卸売市場事業	145,475			145,475	18,116 [12.5%]	27,939 [19.2%]
下水道事業	4,054,236		113,000	4,167,236	422,603 [10.1%]	1,680,113 [40.3%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,611,555			1,611,555	130,282 [8.1%]	647,415 [40.2%]
合 計	28,938,070	15,805	120,215	29,074,090	9,563,684 [32.9%]	11,794,200 [40.6%]

## II 市民負担の状況

平成27年9月30日現在

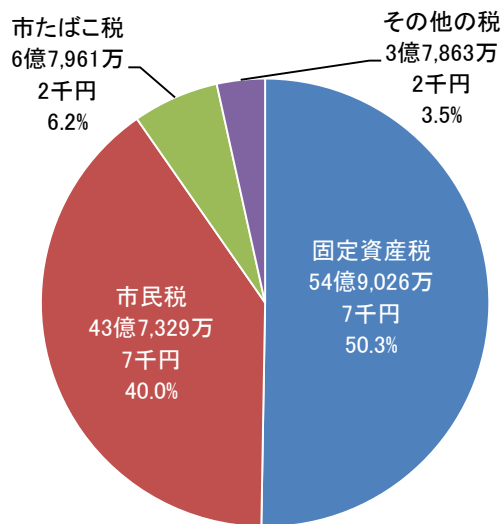
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成27年9月末の予算額で見ますと、市税の予算額は109億2,180万8千円となっていますので、これを平成27年9月末の人口(99,135人)及び世帯数(36,670世帯)で割りますと、市民1人あたり11万171円、1世帯あたり29万7,840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、477億2,045万6千円となっており、市民1人あたり48万1,368円、1世帯あたり130万1,349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、22.9%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 109億2,180万8千円

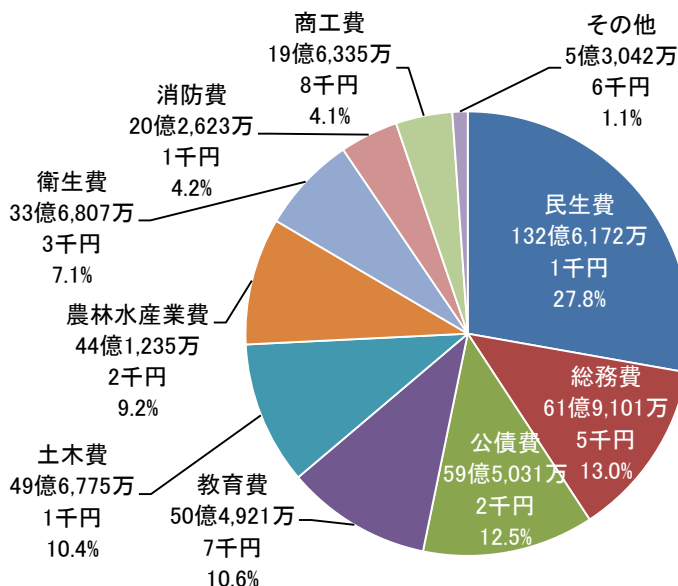
1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	149,721 円
市民税	119,261 円
市たばこ税	18,533 円
その他の税	10,325 円
合計	297,840 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 477億2,045万6千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	361,650 円
総務費	168,831 円
公債費	162,266 円
教育費	137,693 円
土木費	135,472 円
農林水産業費	120,326 円
衛生費	91,848 円
消防費	55,256 円
商工費	53,541 円
その他	14,465 円
歳出合計	1,301,349 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27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	5,484,563.12㎡		505,955.64㎡		
普通財産	14,012,328.36㎡	12,135,854.92㎡ (立木)517,992.81㎡	47,882.26㎡	7,806,611千円	915,751千円
合計	19,496,891.48㎡		553,837.90㎡	7,806,611千円	915,751千円

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26年度末残高	平成27年度増減見込額	平成27年度末残高見込額
財政調整基金残高	7,811,814	▲ 372,112	7,439,702

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27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26年度末残高	平成27年度発行見込額	平成27年度償還見込額	平成27年度末残高見込額
普通債	35,430,744	3,435,000	4,251,938	34,613,806
災害復旧債	362,559	0	31,638	330,921
その他	18,288,724	1,690,900	1,116,105	18,863,519
合計	54,082,027	5,125,900	5,399,681	53,808,246

### (2) 特別会計

(単位：千円)

区分	平成26年度末残高	平成27年度発行見込額	平成27年度償還見込額	平成27年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	137,990	75,000	30,469	182,521
下水道事業	31,108,739	1,501,400	1,658,947	30,951,192
農業集落排水等汚水処理事業	14,189,051	512,200	753,046	13,948,205
合計	45,435,780	2,088,600	2,442,462	45,081,918

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、平成27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、予算で定めることとされています。

平成27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26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26年度一般会計の歳入決算額は504億4,189万1千円であり、「地方交付税」や「市債」の増加などにより、前年度に比べて37億1,123万6千円増加しました。

歳出決算額は483億6,130万5千円で、「臨時福祉給付金」などの支給や、公共施設などの整備にかかる費用の増加などにより、前年度に比べて37億2,109万1千円増加しました。

区 分	平成26年度決算額
歳 入 総 額	504億4,189万1千円
歳 出 総 額	483億6,130万5千円
歳入歳出差引額	20億8,058万6千円
翌年度へ繰越すべき財源	4億9,059万9千円
実 質 収 支 額	15億8,998万7千円

### (2) 歳入 歳入総額 504億4,189万1千円

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180億662万5千円で全体の35.7%を占めています。次いで、自主財源の「市税」が110億9,488万8千円で構成割合は22.0%となっています。

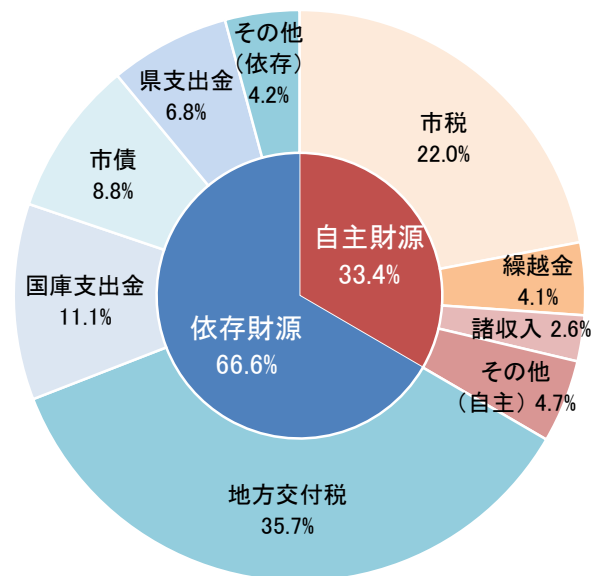
なお、「市債」は前年度より9億2,890万円増の44億3,640万円で、全体の8.8%を占めています。

【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	11,094,888 0.7
	繰越金	2,090,441 △ 2.3
	諸収入	1,333,558 13.8
	使用料及び手数料	797,074 △ 3.0
	繰入金	641,955 464.2
	分担金及び負担金	610,089 △ 5.2
	財産収入	278,682 427.1
	寄附金	25,820 22.2
	小計	16,872,507 5.6
	地方交付税	18,006,625 8.2
依存財源	国庫支出金	5,575,450 4.8
	市債	4,436,400 26.5
	県支出金	3,416,132 6.1
	地方消費税交付金	1,101,966 21.8
	地方譲与税	806,761 △ 4.3
	自動車取得税交付金	93,230 △ 50.2
	配当割交付金	37,514 107.6
	地方特例交付金	33,395 1.7
	株式等譲渡所得割交付金	17,729 △ 32.3
	利子割交付金	15,980 △ 12.8
	ゴルフ場利用税交付金	14,118 △ 3.4
	交通安全対策特別交付金	14,084 △ 11.2
	小計	33,569,384 9.2
	合計	50,441,891 7.9

【歳入の構成割合】



### 《自主財源と依存財源》

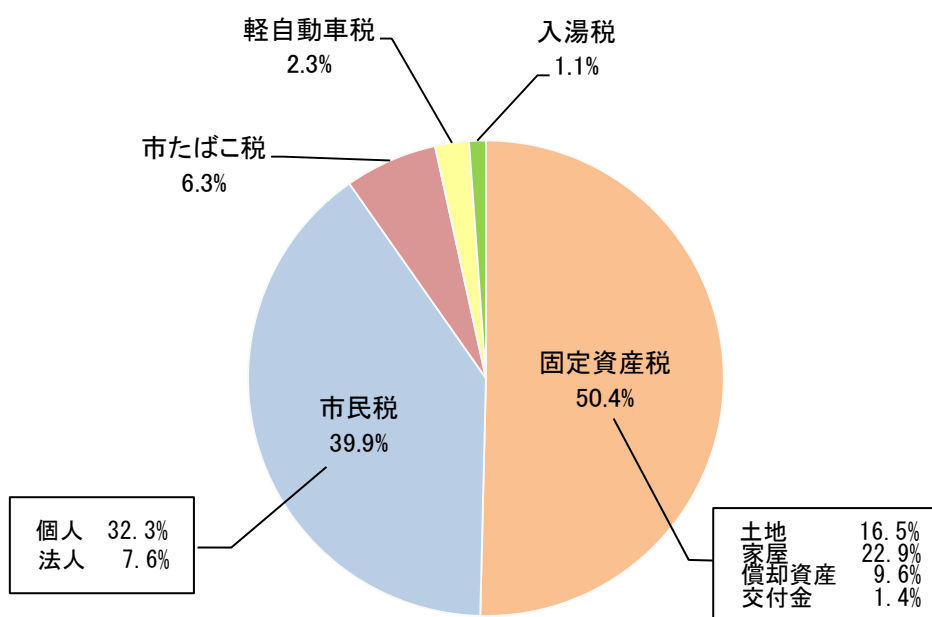
【自主財源】…市に納められる税金や施設の使用料、住民票の交付手数料など、市が自主的に調達できる財源です。自主財源の割合が高いほど財政運営がしやすくなります。

【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26年度	平成25年度	増減率
1 固定資産税	5,592,691	5,569,735	0.4
(1) 純固定資産税	5,439,580	5,415,035	0.5
ア 土地	1,831,877	1,871,246	△ 2.1
イ 家屋	2,537,438	2,504,727	1.3
ウ 償却資産	1,070,265	1,039,062	3.0
(2) 交付金	153,111	154,700	△ 1.0
2 市民税	4,430,684	4,356,381	1.7
(1) 個人	3,583,695	3,563,007	0.6
ア 個人均等割	162,860	139,720	16.6
イ 所得割	3,420,835	3,423,287	△ 0.1
(2) 法人	846,989	793,374	6.8
ア 法人均等割	263,128	263,957	△ 0.3
イ 法人税割	583,861	529,417	10.3
3 市たばこ税	702,382	720,439	△ 2.5
4 軽自動車税	253,969	248,060	2.4
5 入湯税	115,162	118,389	△ 2.7
6 特別土地保有税	0	0	0.0
合計	11,094,888	11,013,004	0.7





(3)歳出

歳出総額 483億6,130万5千円

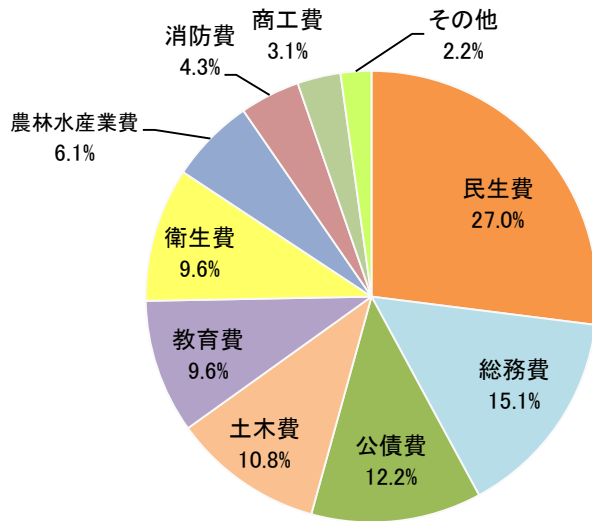
ア 目的別歳出

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27.0%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15.1%、過去に借りたお金を返すための公債費が12.2%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	13,053,582	6.5
総務費	7,296,725	△ 1.8
公債費	5,886,273	△ 3.6
土木費	5,202,412	1.5
教育費	4,653,692	13.6
衛生費	4,638,453	51.6
農林水産業費	2,966,681	17.5
消防費	2,105,765	33.3
商工費	1,501,114	0.5
災害復旧費	324,079	15.5
議会費	313,788	△ 4.6
諸支出金	223,741	80.2
労働費	195,000	△ 18.5
合計	48,361,305	8.3

【目的別歳出の構成割合】



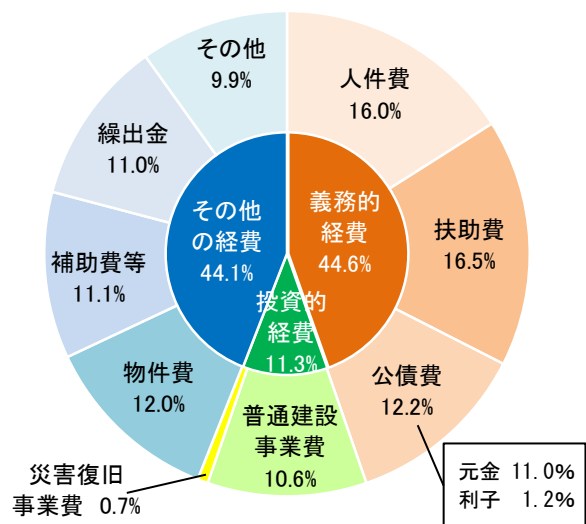
イ 性質別歳出

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、生活保護や臨時福祉給付金の支給をはじめとする扶助費が16.5%と最も高く、次いで職員の給料等の人件費が16.0%、過去に借りたお金を返すための公債費が12.2%となっています。

【決算額内訳】 (単位：千円、%)

項目	決算額	増減率
人件費	7,728,005	0.4
扶助費	7,962,833	5.8
公債費	5,886,060	△ 3.6
元金	5,297,190	△ 2.3
利子	588,870	△ 13.6
小計	21,576,898	100.2
普通建設事業費	5,140,669	30.2
災害復旧事業費	324,079	15.5
小計	5,464,748	29.2
物件費	5,777,910	2.1
補助費等	5,386,784	61.6
繰出金	5,340,351	2.4
積立金	2,617,234	△ 2.4
維持補修費	1,131,198	7.4
投資及び出資貸付金	1,066,182	△ 6.6
小計	21,319,659	11.7
合計	48,361,305	8.3

【性質別歳出の構成割合】



※端数処理の関係で構成割合の計は各項目の積み上げと一致していません

《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26年度の公営企業(上水道事業)を除く6つの特別会計の決算は、歳入総額が277億5,932万2千円、歳出総額が270億1,028万9千円となっています。

(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	10,706,545	10,217,847	488,698	0	488,698
後期高齢者医療	1,875,102	1,873,614	1,488	0	1,488
介護保険	9,565,302	9,420,190	145,112	3,608	141,504
公設地方卸売市場事業	62,208	60,258	1,950	0	1,950
下水道事業	4,029,636	3,950,759	78,877	3,463	75,414
農業集落排水等汚水処理事業	1,520,529	1,487,621	32,908		32,908
特別会計合計	27,759,322	27,010,289	749,033	7,071	741,962

## 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。

平成26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	－ %	11.85 %	20 %
連結実質赤字比率	－ %	16.85 %	30 %
実質公債費比率	11.3 %	25 %	35 %
将来負担比率	84.8 %	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26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25年度末に比べて14億6,854万円減少し、995億1,780万7千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成26度末に比べて22億3,383万5千円増加し、136億4,958万9千円となっています。

##### (1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成25年度末 現在高	平成26年度 発行額	平成26年度 償還元金	平成26年度末 現在高
一般会計	54,548,306	4,436,400	5,297,191	54,082,027
特別 会計	老人保健施設事業	394,512		
	公設地方卸売市場事業	163,316	0	25,326
	下水道事業	31,381,863	1,331,900	1,605,024
	農業集落排水等汚水処理事業	14,498,350	405,400	714,699
	特別会計合計	46,438,041	1,737,300	2,345,049
合計	100,986,347	6,173,700	7,642,240	99,517,807

注) 平成26年度において老人保健施設事業特別会計の債務を一般会計が承継したことにより、一般会計の平成26年度末現在高を加算調整しています。

##### 【参考】

企業債（上水道事業会計）	10,020,982			
--------------	------------	--	--	--

注) 水道事業の広域統合に伴い、平成26年度において上水道事業会計の債務を岩手中部水道企業団が承継しました。

##### (2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成25年度末 現在高	平成26年度 増減額	平成26年度末 現在高	
財政調整基金	6,479,920	1,331,894	7,811,814	
減債基金	1,223,877	△ 7,490	1,216,387	
その 他 特 定 目 的 基 金	国際交流基金	30	103,402	
	福祉対策基金	60,918	2,274	63,192
	家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
	まちづくり基金	2,440,884	599,135	3,040,019
	国営土地改良事業償還基金	172,238	49,436	221,674
	その他特定目的基金合計	2,777,413	650,875	3,428,288
一般会計合計	10,481,210	1,975,279	12,456,489	
特別 会計	国民健康保険財政調整基金	665,553	363,367	1,028,920
	介護給付費準備基金	246,991	△ 104,811	142,180
	特別会計合計	912,544	258,556	1,171,100
合計	11,393,754	2,233,835	13,627,589	