

花巻市告示第379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28年度上期予算の執行状況と平成27年度の決算状況を公表します。

平成28年11月 29日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I 平成28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27年度の決算状況.....	6~10

I 平成28年度予算の執行状況(上期)

平成28年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

平成28年度の歳入歳出予算は、当初489億9551万8千円でしたが、上期(4～9月)に3回の補正を行い、16億9,536万2千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額18億9,932万1千円を合わせた9月末の予算現額は、525億9,020万1千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で239億6,983万2千円、支出総額で197億2,145万1千円となっています。

【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		10,853,200			10,853,200	6,459,853	59.5%
地 方 譲 与 税		830,600			830,600	238,488	28.7%
利 子 割 交 付 金		15,600			15,600	3,459	22.2%
配 当 割 交 付 金		45,400			45,400	4,220	9.3%
株式等譲渡所得割交付金		23,700			23,700		
地方消費税交付金		1,789,800			1,789,800	911,011	50.9%
ゴルフ場利用税交付金		14,500			14,500	5,528	38.1%
自動車取得税交付金		109,500			109,500	18,378	16.8%
地方特例交付金		30,800			30,800	38,509	125.0%
地方交付税		15,080,000			15,080,000	10,524,503	69.8%
交通安全対策特別交付金		14,500			14,500	7,827	54.0%
分担金及び負担金		622,920			622,920	211,919	34.0%
使用料及び手数料		708,168			708,168	308,085	43.5%
国庫支出金		5,235,885	393,811	802,632	6,432,328	2,049,816	31.9%
県 支 出 金		4,659,102	399,562	482,117	5,540,781	849,867	15.3%
財 産 収 入		47,314	9,288		56,602	42,003	74.2%
寄 附 金		223,001	1,631		224,632	55,869	24.9%
繰 入 金		1,309,507	95,532		1,405,039	146,588	10.4%
繰 越 金		1	364,538	327,172	691,711	1,879,100	271.7%
諸 収 入		1,120,120			1,120,120	214,809	19.2%
市 債		6,261,900	431,000	287,400	6,980,300		
合 計		48,995,518	1,695,362	1,899,321	52,590,201	23,969,832	45.6%

【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		270,544				270,544	137,532	50.8%
総 務 費		5,498,419	54,912	75,044		5,628,375	2,353,536	41.8%
民 生 費		14,416,823	100,246	421,307		14,938,376	4,936,418	33.0%
衛 生 費		2,557,142	21,519			2,578,661	734,161	28.5%
労 働 費		169,240	9,828			179,068	143,595	80.2%
農 林 水 産 業 費		4,077,280	409,888	713,071		5,200,239	1,475,495	28.4%
商 工 費		2,217,207	321,631	47,084		2,585,922	880,145	34.0%
土 木 費		5,495,662	531,233	561,626		6,588,521	2,428,247	36.9%
消 防 費		1,655,190				1,655,190	673,040	40.7%
教 育 費		6,793,867	246,105	81,189		7,121,161	3,060,613	43.0%
災 害 復 旧 費		2,000				2,000		
公 債 費		5,802,143				5,802,143	2,898,669	50.0%
諸 支 出 金		1				1		
予 備 費		40,000				40,000		
合 計		48,995,518	1,695,362	1,899,321		52,590,201	19,721,451	37.5%

2 特別会計の予算の執行状況

5つの特別会計の平成28年度の総予算は、当初245億1,875万4千円でしたが、上期(4～9月)に国民健康保険特別会計において518万4千円、介護保険特別会計において6,789万円の増額補正を行っておりますので、9月末の予算現額は245億9,182万8千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90億227万4千円、支出総額で100億5,478万7千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	10,847,740	5,184		10,852,924	4,323,648 [39.8%]	4,659,154 [42.9%]
後期高齢者医療	1,898,610			1,898,610	268,776 [14.2%]	683,584 [36.0%]
介護保険	10,193,196	67,890		10,261,086	4,250,036 [41.4%]	4,035,134 [39.3%]
公設地方卸売市場事業	70,862			70,862	18,250 [25.8%]	26,938 [38.0%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,508,346			1,508,346	141,564 [9.4%]	649,977 [43.1%]
合 計	24,518,754	73,074		24,591,828	9,002,274 [36.6%]	10,054,787 [40.9%]

II 市民負担の状況

平成28年9月30日現在

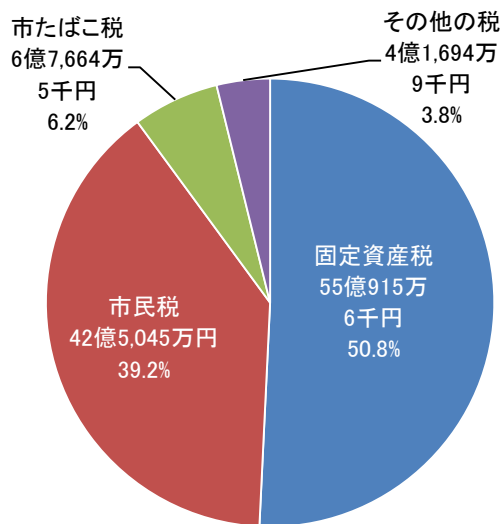
市税は、市政運営のために欠くことのできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成28年9月末の予算額で見ますと、市税の予算額は108億5,320万円となっていますので、これを平成28年9月末の人口(98,241人)及び世帯数(36,900世帯)で割りますと、市民1人あたり11万475円、1世帯あたり29万4,124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、506億9,088万円となっており、市民1人あたり51万5,985円、1世帯あたり137万3,736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、21.4%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 108億5,320万円

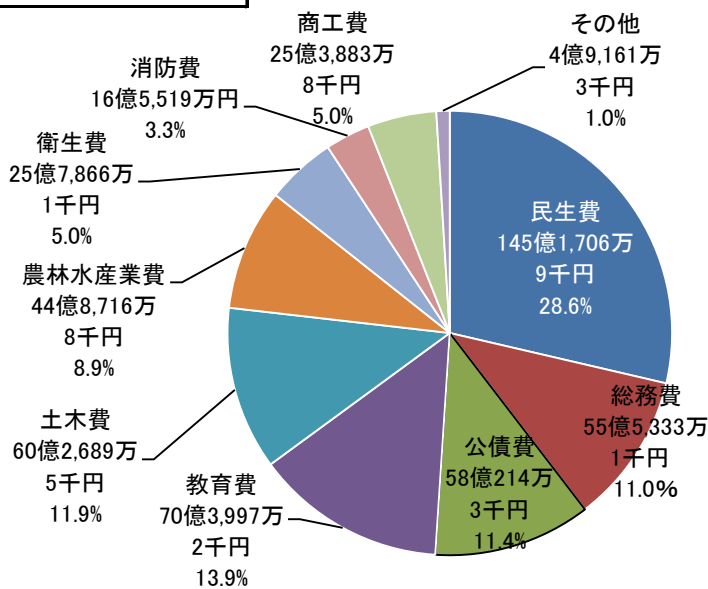
1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	149,300 円
市民税	115,188 円
市たばこ税	18,337 円
その他の税	11,299 円
合計	294,124 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 506億9,088万円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	393,417 円
総務費	150,497 円
公債費	157,240 円
教育費	190,785 円
土木費	163,330 円
農林水産業費	121,603 円
衛生費	69,882 円
消防費	44,856 円
商工費	68,803 円
その他	13,323 円
歳出合計	1,373,736 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28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	5,495,762.92㎡		506,964.19㎡		
普通財産	14,004,671.45㎡	12,135,854.92㎡ (立木)517,136.05㎡	48,163.38㎡	8,072,016千円	1,579,368千円
合計	19,500,434.37㎡		555,127.57㎡	8,072,016千円	1,579,368千円

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27年度末残高	平成28年度増減見込額	平成28年度末残高見込額
財政調整基金残高	7,715,773	20,865	7,736,638

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28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27年度末残高	平成28年度発行見込額	平成28年度償還見込額	平成28年度末残高見込額
普通債	34,873,301	5,485,500	4,068,837	36,289,964
災害復旧債	330,921	0	31,715	299,206
その他	18,857,113	1,494,800	1,217,714	19,134,199
合計	54,061,335	6,980,300	5,318,266	55,723,369

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	平成27年度末残高	平成28年度発行見込額	平成28年度償還見込額	平成28年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	182,521	0	31,702	150,819
農業集落排水等汚水処理事業	13,885,105	430,900	772,754	13,543,251
合計	14,067,626	430,900	804,456	13,694,070

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、平成28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28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27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27年度一般会計の歳入決算額は511億4,648万9千円であり、「国県支出金」や「市債」の増加などにより、前年度に比べて7億459万8千円増加しました。

歳出決算額は492億6,738万9千円で、保育業務委託など扶助費の増加や、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9億608万4千円増加しました。

区 分	平成27年度決算額
歳 入 総 額	511億4,648万9千円
歳 出 総 額	492億6,738万9千円
歳入歳出差引額	18億7,910万円
翌年度へ繰越すべき財源	3億2,717万2千円
実 質 収 支 額	15億5,192万8千円

(2) 歳入 歳入総額 511億4,648万9千円

歳入の中で一番大きい割合を占めるのは、依存財源の「地方交付税」であり、155億782万7千円で全体の30.3%を占めています。次いで、自主財源の「市税」が109億8,487万2千円で構成割合は21.5%となっています。

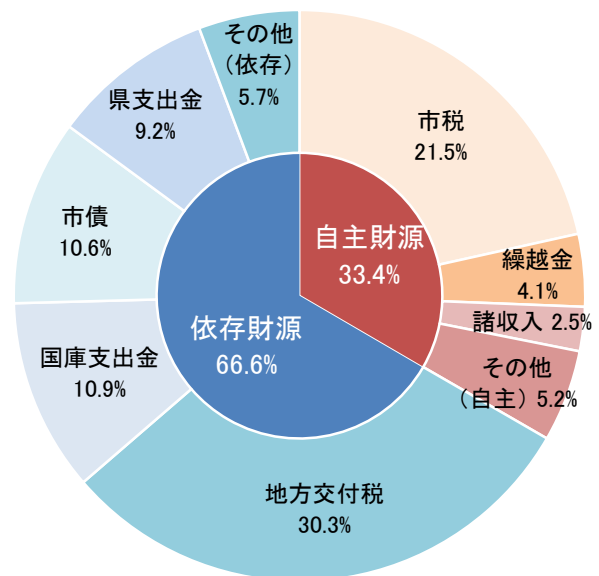
なお、「市債」は前年度より9億5,860万円増の53億9,500万円で、全体の10.6%を占めています。

【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	10,984,872	△ 1.0
	繰越金	2,080,586	△ 0.5
	諸収入	1,294,224	△ 2.9
	使用料及び手数料	726,539	△ 8.8
	繰入金	1,105,506	72.2
	分担金及び負担金	586,994	△ 3.8
	財産収入	74,939	△ 73.1
	寄附金	222,644	762.3
	小計	17,076,304	1.2
	依存財源	地方交付税	15,507,827
国庫支出金		5,596,359	0.4
市債		5,395,000	21.6
県支出金		4,690,991	37.3
地方消費税交付金		1,795,745	63.0
地方譲与税		847,348	5.0
自動車取得税交付金		103,243	10.7
配当割交付金		29,442	△ 21.5
地方特例交付金		33,950	1.7
株式等譲渡所得割交付金		24,649	39.0
利子割交付金		15,867	△ 0.7
ゴルフ場利用税交付金		14,521	2.9
交通安全対策特別交付金		15,243	8.2
小計		34,070,185	1.5
合計		51,146,489	1.4

【歳入の構成割合】



《自主財源と依存財源》

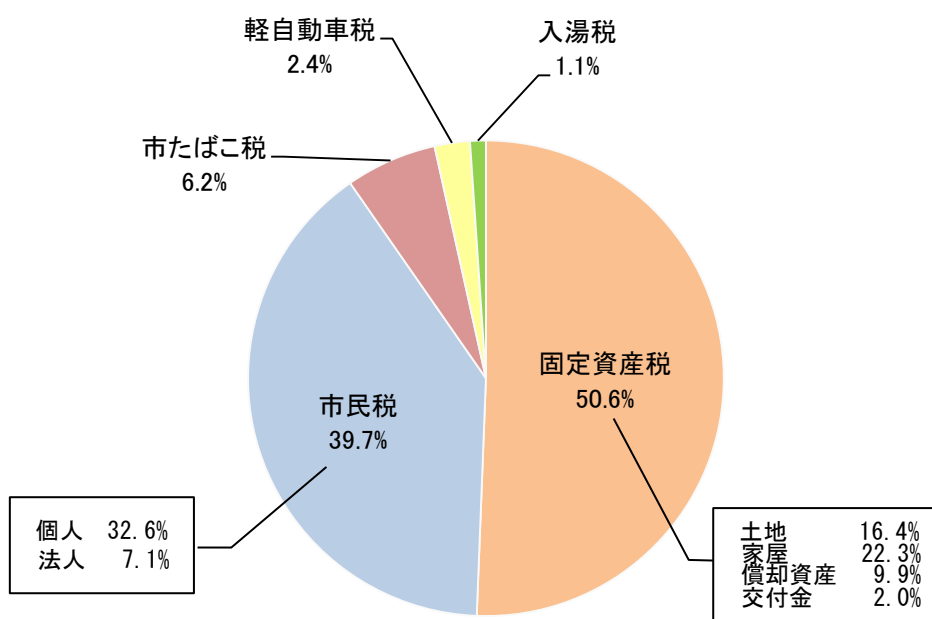
【自主財源】…市に納められる税金や施設の使用料、住民票の交付手数料など、市が自主的に調達できる財源です。自主財源の割合が高いほど財政運営がしやすくなります。

【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27年度	平成26年度	増減率
1 固定資産税	5,559,409	5,592,691	△0.6
(1) 純固定資産税	5,337,892	5,439,580	△1.9
ア 土地	1,799,753	1,831,877	△1.8
イ 家屋	2,446,119	2,537,438	△3.6
ウ 償却資産	1,092,020	1,070,265	2.0
(2) 交付金	221,517	153,111	44.7
2 市民税	4,363,913	4,430,684	△1.5
(1) 個人	3,589,261	3,583,695	0.2
ア 個人均等割	161,244	162,860	△1.0
イ 所得割	3,428,017	3,420,835	0.2
(2) 法人	774,652	846,989	△8.5
ア 法人均等割	264,872	263,128	0.7
イ 法人税割	509,780	583,861	△12.7
3 市たばこ税	681,853	702,382	△2.9
4 軽自動車税	262,209	253,969	3.2
5 入湯税	117,488	115,162	2.0
6 特別土地保有税	0	0	0.0
合計	10,984,872	11,094,888	△1.0



(3)歳出 **歳出総額 492億6,738万9千円**

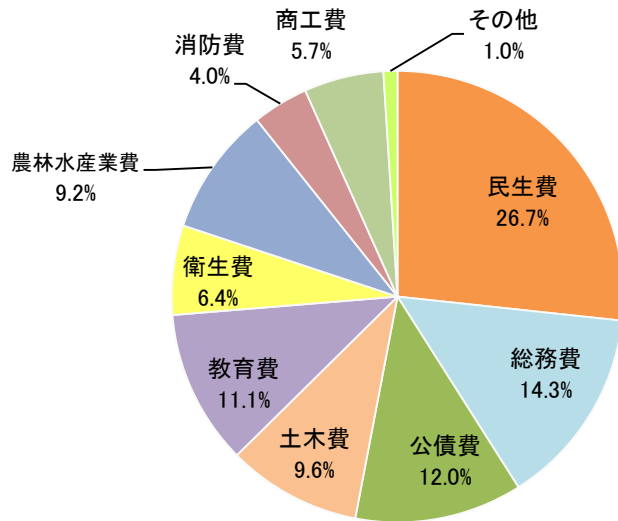
ア 目的別歳出

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26.7%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14.3%、過去に借りたお金を返すための公債費が12.0%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	13,171,016	0.9
総務費	7,038,300	△ 3.5
公債費	5,925,745	0.7
土木費	4,747,047	△ 8.8
教育費	5,452,154	17.2
衛生費	3,130,913	△ 32.5
農林水産業費	4,516,991	52.3
消防費	1,968,206	△ 6.5
商工費	2,831,027	88.6
災害復旧費	185	△ 99.9
議会費	289,363	△ 7.8
諸支出金	0	△ 100.0
労働費	196,442	0.7
合計	49,267,389	1.9

【目的別歳出の構成割合】



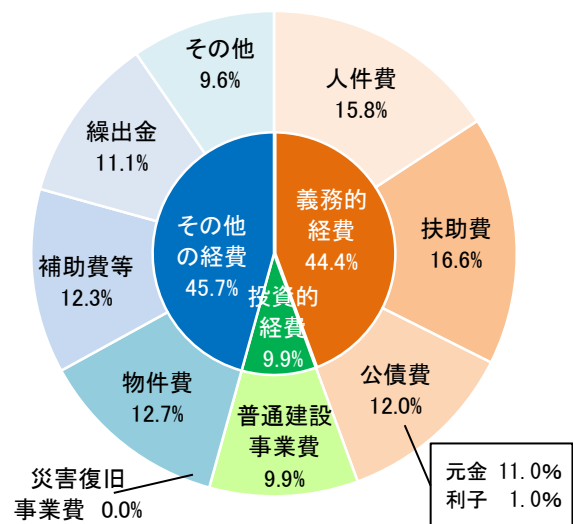
イ 性質別歳出

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、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16.6%と最も高く、次いで職員の給料等の人件費が15.8%、過去に借りたお金を返すための公債費が12.0%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	7,792,445	0.8
扶助費	8,139,218	2.2
公債費	5,925,533	0.7
元金	5,415,692	2.2
利子	509,841	△ 13.4
小計	21,857,196	1.3
普通建設事業費	4,900,600	△ 4.7
災害復旧事業費	185	△ 99.9
小計	4,900,785	△ 10.3
物件費	6,267,653	8.5
補助費等	6,061,738	12.5
繰出金	5,455,619	2.2
積立金	1,782,671	△ 31.9
維持補修費	1,084,250	△ 4.2
投資及び出資貸付金	1,857,477	74.2
小計	22,509,408	5.6
合計	49,267,389	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27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281億5,337万5千円、歳出総額が279億1,472万9千円となっています。

(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	11,565,946	11,218,379	347,567	0	347,567
後期高齢者医療	1,882,937	1,882,755	182	0	182
介護保険	9,823,530	9,582,399	241,131	0	241,131
公設地方卸売市場事業	131,436	129,867	1,569	0	1,569
下水道事業(※)	3,268,764	3,659,992	△ 391,228	0	△ 391,228
農業集落排水等汚水処理事業	1,480,762	1,441,337	39,425		39,425
特別会計合計	28,153,375	27,914,729	238,646	0	238,646

※公営企業会計への移行に伴う打ち切り決算により、4月借入れの地方債が未収となり歳入に計上されていないため、差し引き残額がマイナスになっています。

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27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	10.5	25 %	35 %
将来負担比率	97.7	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27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26年度末に比べて12億1,882万8千円減少し、982億9,897万9千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成26年度末に比べて10億6,004万円増加し、147億662万9千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成26年度末 現在高	平成27年度 発行額	平成27年度 償還元金	平成27年度末 現在高
一般会計	54,082,027	5,395,000	5,415,692	54,061,335
公設地方卸売市場事業	137,990	65,100	30,468	172,622
下水道事業	31,108,739	744,800	1,659,980	30,193,559
農業集落排水等汚水処理事業	14,189,051	436,200	753,788	13,871,463
特別会計合計	45,435,780	1,246,100	2,444,236	44,237,644
合計	99,517,807	6,641,100	7,859,928	98,298,979

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。

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成26年度末 現在高	平成27年度 増減額	平成27年度末 現在高
財政調整基金	7,811,814	△ 96,041	7,715,773
減債基金	1,216,387	△ 24,011	1,192,376
その他特定目的基金	3,428,288	797,217	4,225,505
国際交流基金	103,402	△ 4,110	99,292
福祉対策基金	63,192	△ 765	62,427
家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
まちづくり基金	3,040,019	734,652	3,774,671
国営土地改良事業償還基金	221,674	67,440	289,114
一般会計合計	12,456,489	677,165	13,133,654
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	1,028,920	346,997	1,375,917
介護給付費準備基金	142,180	35,878	178,058
特別会計合計	1,171,100	382,875	1,553,975
合計	13,627,589	1,060,040	14,687,629