

花巻市告示第354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29年度上期予算の執行状況と平成28年度の決算状況を公表します。

平成29年11月30日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I 平成29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28年度の決算状況.....	6~10

I 平成29年度予算の執行状況(上期)

平成29年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

平成29年度の歳入歳出予算は、当初466億1,747万9千円でしたが、上期(4~9月)に4回の補正を行い、14億4,210万9千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額29億9,662万1千円を合わせた9月末の予算現額は、510億5,620万9千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で237億4,624万円、支出総額で187億7,020万9千円となっています。

【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		11,049,471			11,049,471	6,404,673	58.0%
地 方 譲 与 税		835,500			835,500	250,038	29.9%
利 子 割 交 付 金		11,000			11,000	6,018	54.7%
配 当 割 交 付 金		31,500			31,500	4,372	13.9%
株式等譲渡所得割交付金		25,000			25,000		
地方消費税交付金		1,674,700			1,674,700	967,206	57.8%
ゴルフ場利用税交付金		14,000			14,000	5,470	39.1%
自動車取得税交付金		113,000			113,000	51,849	45.9%
地方特例交付金		38,600			38,600	44,533	115.4%
地方交付税		14,530,000			14,530,000	10,048,681	69.2%
交通安全対策特別交付金		14,600			14,600	7,822	53.6%
分担金及び負担金		504,604	△ 5,435		499,169	204,488	41.0%
使用料及び手数料		698,417	△ 746		697,671	296,062	42.4%
国庫支出金		5,354,738	418,965	1,091,267	6,864,970	1,980,298	28.8%
県 支 出 金		3,655,176	182,791	404,439	4,242,406	773,889	18.2%
財 産 収 入		42,349	388,453		430,802	411,952	95.6%
寄 附 金		200,001	1,400		201,401	43,622	21.7%
繰 入 金		1,433,488	73,003		1,506,491	115,622	7.7%
繰 越 金		1	127,620	222,215	349,836	1,980,206	566.0%
諸 収 入		921,034	658		921,692	149,439	16.2%
市 債		5,470,300	255,400	1,278,700	7,004,400		
合 計		46,617,479	1,442,109	2,996,621	51,056,209	23,746,240	46.5%

【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 充用額			
議 会 費		266,897				266,897	140,822	52.8%
総 務 費		5,600,528	86,972	7,622		5,695,122	2,364,603	41.5%
民 生 費		14,071,496	80,030	682,620		14,834,146	4,963,622	33.5%
衛 生 費		2,778,194				2,778,194	696,916	25.1%
労 働 費		149,565	616			150,181	109,468	72.9%
農 林 水 産 業 費		3,585,927	135,146	44,907		3,765,980	1,306,245	34.7%
商 工 費		1,462,123	76,778	219,669		1,758,570	840,693	47.8%
土 木 費		6,430,111	667,930	1,048,275		8,146,316	2,461,421	30.2%
消 防 費		1,606,844				1,606,844	646,236	40.2%
教 育 費		4,981,093	20,927	993,528		5,995,548	2,690,799	44.9%
災 害 復 旧 費		2,000	1,540			3,540		
公 債 費		5,642,700				5,642,700	2,177,214	38.6%
諸 支 出 金		1	372,170			372,171	372,170	100.0%
予 備 費		40,000				40,000		
合 計		46,617,479	1,442,109	2,996,621		51,056,209	18,770,209	36.8%

2 特別会計の予算の執行状況

5つの特別会計の平成29年度の総予算は、当初249億2,462万1千円でしたが、上期(4～9月)に介護保険特別会計において1,674万4千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249億4,136万5千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92億201万7千円、支出総額で100億5,903万8千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	10,769,592			10,769,592	4,386,955 [40.7%]	4,608,201 [42.8%]
後期高齢者医療	1,947,765			1,947,765	314,294 [16.1%]	719,942 [37.0%]
介護保険	10,537,925	16,744		10,554,669	4,342,288 [41.1%]	4,100,981 [38.9%]
公設地方卸売市場事業	67,502			67,502	17,557 [26.0%]	30,469 [45.1%]
農業集落排水等汚水処理事業	1,601,837			1,601,837	140,923 [8.8%]	599,445 [37.4%]
合 計	24,924,621	16,744		24,941,365	9,202,017 [36.9%]	10,059,038 [40.3%]

II 市民負担の状況

平成29年9月30日現在

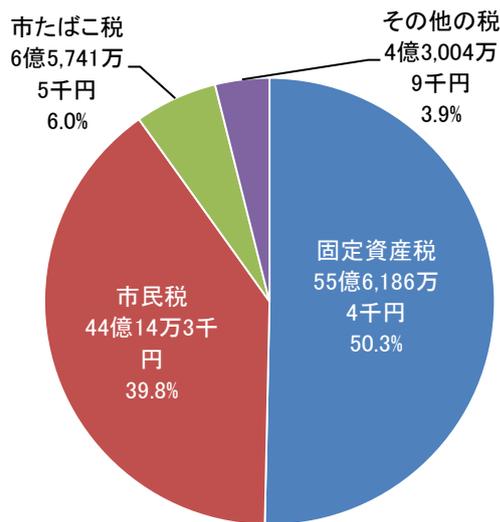
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

平成29年9月末の予算額で見ますと、市税の予算額は110億4,947万1千円となっていますので、これを平成29年9月末の人口(97,213人)及び世帯数(37,041世帯)で割りますと、市民1人あたり11万3,663円、1世帯あたり29万8,304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、480億5,958万8千円となっており、市民1人あたり49万4,374円、1世帯あたり129万7,470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、23.0%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 110億4,947万1千円

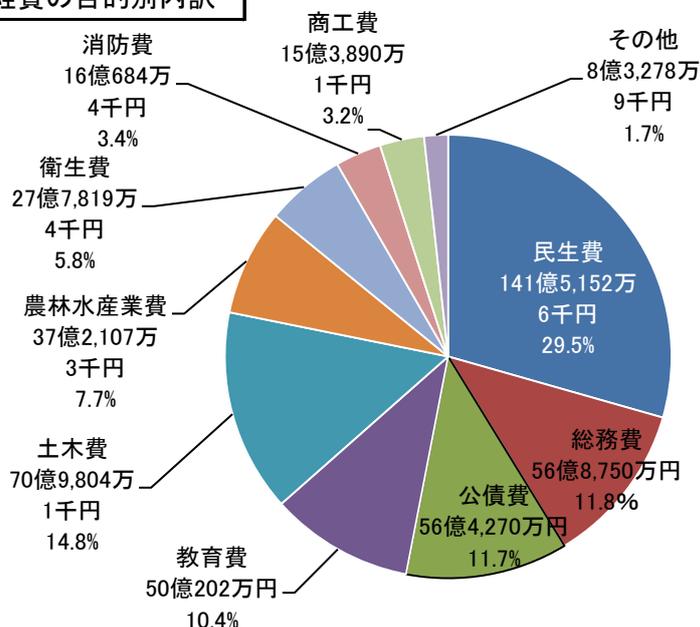
1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,154 円
市民税	118,791 円
市たばこ税	17,749 円
その他の税	11,610 円
合計	298,304 円

【その他の税】

軽自動車税、入湯税

経費の目的別内訳



予算額 480億5,958万8千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	382,050 円
総務費	153,546 円
公債費	152,337 円
教育費	135,040 円
土木費	191,627 円
農林水産業費	100,458 円
衛生費	75,003 円
消防費	43,380 円
商工費	41,546 円
その他	22,483 円
歳出合計	1,297,470 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29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	5,507,699.27㎡		513,042.38㎡		
普通財産	13,993,659.38㎡	18,521,747.92㎡ (立木)509,503.37㎡	47,043.23㎡	8,389,885千円	2,172,726千円
合計	19,501,358.65㎡		560,085.61㎡	8,389,885千円	2,172,726千円

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28年度末残高	平成29年度増減見込額	平成29年度末残高見込額
財政調整基金残高	7,751,415	▲ 101,825	7,649,590

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29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28年度末残高	平成29年度発行見込額	平成29年度償還見込額	平成29年度末残高見込額
普通債	35,364,743	5,318,000	3,842,551	36,840,192
災害復旧債	299,175	400	56,645	242,930
その他	19,128,007	1,686,000	1,334,779	19,479,228
合計	54,791,925	7,004,400	5,233,975	56,562,350

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	平成28年度末残高	平成29年度発行見込額	平成29年度償還見込額	平成29年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	141,537	0	32,023	109,514
農業集落排水等汚水処理事業	13,526,773	566,600	812,514	13,280,859
合計	13,668,310	566,600	844,537	13,390,373

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、平成29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29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28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28年度一般会計の歳入決算額は513億4,446万1千円であり、地方交付税などが減少した一方で、国庫支出金や市債の増加などにより、前年度に比べて1億9,797万円2千円増加しました。

歳出決算額は493億6,425万6千円で、人件費の増加や、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9,686万7千円増加しました。

区 分	平成28年度決算額
歳 入 総 額	513億4,446万1千円
歳 出 総 額	493億6,425万6千円
歳入歳出差引額	19億8,020万5千円
翌年度へ繰越すべき財源	2億2,221万5千円
実 質 収 支 額	17億5,799万円

(2) 歳入 歳入総額 513億4,446万1千円

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、151億8,832万6千円で全体の29.6%を占めています。次いで、自主財源の「市税」が112億5,223万4千円で構成割合は21.9%となっています。

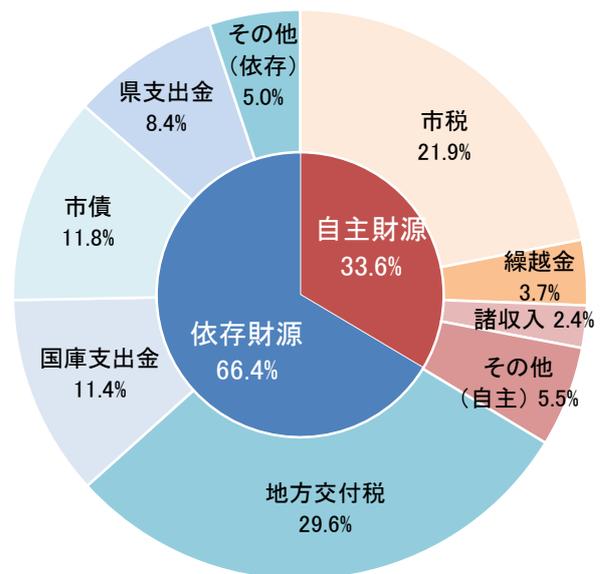
なお、「市債」は前年度より6億6,390万円増の60億5,890万円で、全体の11.8%を占めています。

【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	11,252,234	2.4
	繰越金	1,879,100	△ 9.7
	諸収入	1,207,768	△ 6.7
	使用料及び手数料	686,430	△ 5.5
	繰入金	1,352,696	22.4
	分担金及び負担金	584,943	△ 0.3
	財産収入	114,942	53.4
	寄附金	178,914	△ 19.6
	小計	17,257,027	1.1
依存財源	地方交付税	15,188,326	△ 2.1
	国庫支出金	5,864,785	4.8
	市債	6,058,900	12.3
	県支出金	4,326,344	△ 7.8
	地方消費税交付金	1,606,940	△ 10.5
	地方譲与税	842,514	△ 0.6
	自動車取得税交付金	100,669	△ 2.5
	配当割交付金	16,536	△ 43.8
	地方特例交付金	38,509	13.4
	株式等譲渡所得割交付金	9,245	△ 62.5
	利子割交付金	6,649	△ 58.1
	ゴルフ場利用税交付金	12,941	△ 10.9
	交通安全対策特別交付金	15,076	△ 1.1
	小計	34,087,434	0.1
合計	51,344,461	0.4	

【歳入の構成割合】



※端数処理の関係で各財源の計は各項目の積み上げと一致していません

《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

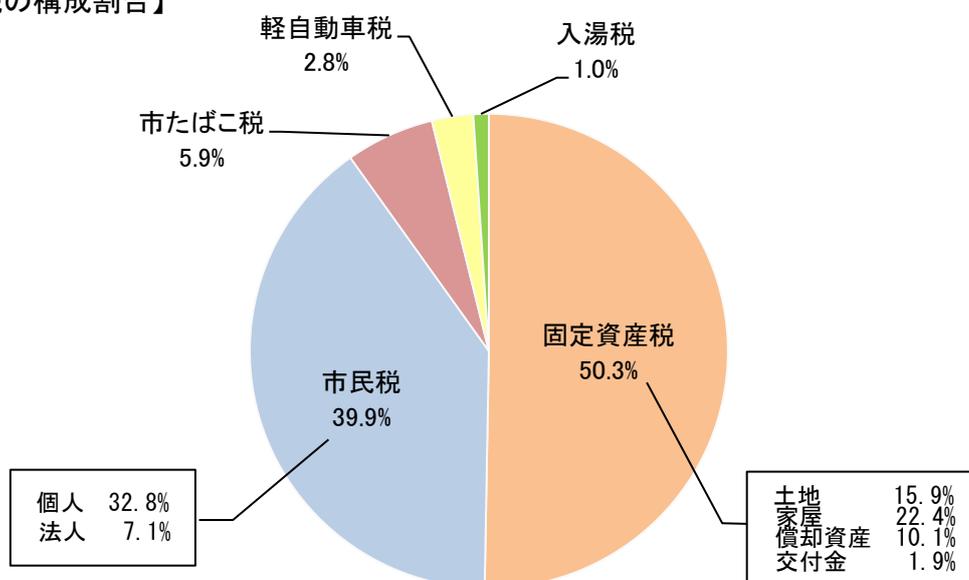
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	平成28年度	平成27年度	増減率
1 固定資産税	5,660,474	5,559,409	1.8
(1) 純固定資産税	5,442,904	5,337,892	2.0
ア 土地	1,783,894	1,799,753	△ 0.9
イ 家屋	2,523,039	2,446,119	3.1
ウ 償却資産	1,135,971	1,092,020	4.0
(2) 交付金	217,570	221,517	△ 1.8
2 市民税	4,491,927	4,363,913	2.9
(1) 個人	3,697,834	3,589,261	3.0
ア 個人均等割	164,836	161,244	2.2
イ 所得割	3,532,998	3,428,017	3.1
(2) 法人	794,093	774,652	2.5
ア 法人均等割	278,874	264,872	5.3
イ 法人税割	515,219	509,780	1.1
3 市たばこ税	669,302	681,853	△ 1.8
4 軽自動車税	313,411	262,209	19.5
5 入湯税	117,120	117,488	△ 0.3
合計	11,252,234	10,984,872	2.4

【市税の構成割合】



※端数処理の関係で各項目の積み上げは100%未満です。

(3)歳出 **歳出総額 493億6,425万6千円**

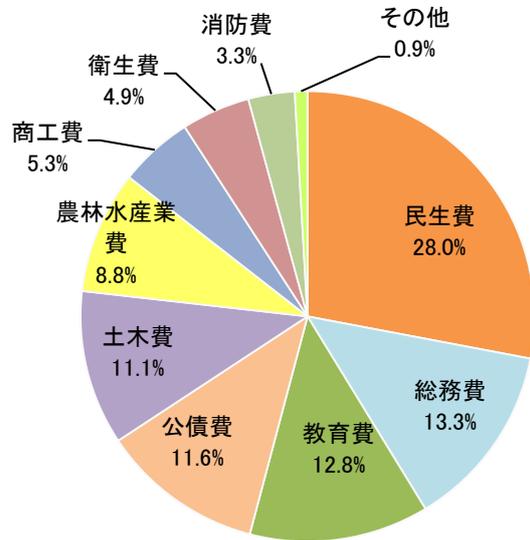
ア 目的別歳出

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28.0%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13.3%、学校教育や生涯学習、スポーツ振興などに係る教育費が12.8%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	13,829,886	5.0
総務費	6,556,207	△ 6.8
教育費	6,340,464	16.3
公債費	5,750,928	△ 3.0
土木費	5,481,988	15.5
農林水産業費	4,343,007	△ 3.9
商工費	2,597,371	△ 8.3
衛生費	2,408,312	△ 23.1
消防費	1,618,977	△ 17.7
その他	議会費	259,583 △ 10.3
	労働費	177,533 △ 9.6
	災害復旧費	0 皆減
	諸支出金	0 0.0
合計	49,364,256	0.2

【目的別歳出の構成割合】



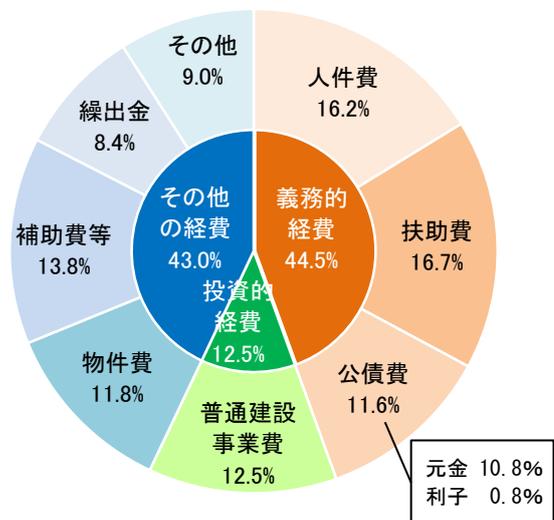
イ 性質別歳出

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16.7%と最も高く、次いで職員の給料等の人件費が16.2%、補助金や交付金、負担金などの補助費等が13.8%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	7,986,543 2.5
	扶助費	8,236,061 1.2
	公債費	5,750,717 △ 3.0
	元金	5,328,310 △ 1.6
	利子	422,407 △ 17.1
小計	21,973,321 0.5	
投資的経費	普通建設事業費	6,189,999 26.3
	災害復旧事業費	0 皆減
	小計	6,189,999 26.3
その他の経費	物件費	5,846,364 △ 6.7
	補助費等	6,792,122 12.0
	繰出金	4,109,685 △ 24.7
	積立金	1,763,447 △ 1.1
	維持補修費	1,044,931 △ 3.6
	投資及び出資貸付金	1,644,387 △ 11.5
小計	21,200,936 △ 5.8	
合計	49,364,256	0.2

【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
 【投資的経費】…道路や学校など、将来に残るものに対する

2 特別会計決算

平成28年度の公営企業会計(下水道事業)を除く5つの特別会計の決算は、歳入総額が245億8,329万6千円、歳出総額が238億3,579万1千円となっています。

(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	11,143,604	10,719,332	424,272	0	424,272
後期高齢者医療	1,925,922	1,924,083	1,839	0	1,839
介護保険	9,953,626	9,674,157	279,469	0	279,469
公設地方卸売市場事業	63,628	62,242	1,386	0	1,386
農業集落排水等汚水処理事業	1,496,516	1,455,977	40,539	0	40,539
特別会計合計	24,583,296	23,835,791	747,505	0	747,505

3 公営企業会計決算

平成28年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が23億1,471万9千円、支出が23億2,248万6千円、資本的収支(税込み)の収入が15億4,327万6千円、支出が25億901万4千円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項目		平成28年度	項目		平成28年度
収益的収支 (税抜き)	収入	2,314,719	資本的収支 (税込み)	収入	1,543,276
	支出	2,322,486		支出	2,509,014
	損失	7,767		不足分(※)	965,738

※当年度分の留保資金などから補てん

4 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28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	— %	11.86 %	20 %
連結実質赤字比率	— %	16.86 %	30 %
実質公債費比率	9.9 %	25 %	35 %
将来負担比率	99.6 %	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 %
農業集落排水等汚水処理事業	－ %	20 %

5 地方債残高及び積立金残高の状況

平成28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27年度末に比べて2億1,170万2千円増加し、985億1,068万1千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成27年度末に比べて6億1,171万3千円増加し、152億9,934万2千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成27年度末 現在高	平成28年度 発行額	平成28年度 償還元金	平成28年度末 現在高
一般会計	54,061,335	6,058,900	5,328,310	54,791,925
公設地方卸売市場事業	172,622	0	31,085	141,537
農業集落排水等汚水処理事業	13,871,463	434,700	779,390	13,526,773
下水道事業	30,193,559	1,568,200	1,711,313	30,050,446
特別会計・企業会計合計	44,237,644	2,002,900	2,521,788	43,718,756
合計	98,298,979	8,061,800	7,850,098	98,510,681

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成27年度末 現在高	平成28年度 増減額	平成28年度末 現在高
財政調整基金	7,715,773	35,642	7,751,415
減債基金	1,192,376	△ 18,441	1,173,935
その他特定目的基金	4,225,505	393,550	4,619,055
国際交流基金	99,292	△ 3,733	95,559
福祉対策基金	62,427	△ 19,331	43,096
家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
まちづくり基金	3,774,671	563,074	4,337,745
国営土地改良事業償還基金	289,114	△ 146,460	142,654
一般会計合計	13,133,654	410,751	13,544,405
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	1,375,917	179,127	1,555,044
介護給付費準備基金	178,058	21,835	199,893
特別会計合計	1,553,975	200,962	1,754,937
合計	14,687,629	611,713	15,299,342