

花巻市告示第450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、令和2年度上期予算の執行状況と令和元年度の決算状況を公表します。

令和2年11月25日

花巻市長 上 田 東 一

# 花巻市の財政状況

## 目 次

I 令和2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 令和元年度の決算状況.....	6~10

# I 令和2年度予算の執行状況(上期)

令和2年9月30日現在

## 1 一般会計の予算の執行状況

令和2年度の歳入歳出予算は、当初481億8,800万2千円でしたが、9月までに15回の補正を行い、132億7,412万4千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額22億9,878万9千円を合わせた9月末の予算現額は、637億6,091万5千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で344億626万1千円、支出総額で288億2,742万円となっています。

### 【歳入】

(単位：千円)

科目名	区分	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		11,349,602			11,349,602	6,507,344	57.3%
地 方 譲 与 税		917,684			917,684	258,159	28.1%
利 子 割 交 付 金		6,300			6,300	3,234	51.3%
配 当 割 交 付 金		22,000			22,000	6,250	28.4%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金		14,400			14,400		
法 人 事 業 税 交 付 金		47,018			47,018	33,643	71.6%
地 方 消 費 税 交 付 金		2,260,700			2,260,700	1,282,878	56.7%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金		11,100			11,100	4,387	39.5%
環 境 性 能 割 交 付 金		41,600			41,600	11,948	28.7%
地 方 特 例 交 付 金		73,500			73,500	94,221	128.2%
地 方 交 付 税		13,730,000			13,730,000	9,599,838	69.9%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金		13,000			13,000	7,783	59.9%
分 担 金 及 び 負 担 金		676,040			676,040	245,530	36.3%
使 用 料 及 び 手 数 料		705,033	15,845		720,878	235,573	32.7%
国 庫 支 出 金		5,877,888	11,607,777	555,530	18,041,195	12,970,056	71.9%
県 支 出 金		4,639,295	247,555	456,510	5,343,360	1,058,539	19.8%
財 産 収 入		445,483	1,335		446,818	191,829	42.9%
寄 附 金		600,001	8,650		608,651	211,183	34.7%
繰 入 金		1,349,627	△ 440,129		909,498		
繰 越 金		1	996,640	422,549	1,419,190	1,419,190	100.0%
諸 収 入		884,530	25,851		910,381	167,676	18.4%
市 債		4,523,200	810,600	864,200	6,198,000	97,000	1.6%
合 計		48,188,002	13,274,124	2,298,789	63,760,915	34,406,261	54.0%

## 【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		269,839				269,839	141,760	52.5%
総 務 費		5,873,542	10,473,340	68,531		16,415,413	12,191,610	74.3%
民 生 費		14,759,544	534,716	424,739		15,718,999	5,023,406	32.0%
衛 生 費		2,641,088	130,617	162,754		2,934,459	873,495	29.8%
労 働 費		133,574	106,261			239,835	128,653	53.6%
農 林 水 産 業 費		3,951,816	102,435	44,113		4,098,364	1,382,431	33.7%
商 工 費		2,004,752	644,652	394,968		3,044,372	1,227,350	40.3%
土 木 費		6,427,150	321,340	710,762		7,459,252	2,551,080	34.2%
消 防 費		1,739,861	38,091			1,777,952	653,818	36.8%
教 育 費		5,040,026	848,821	492,922		6,381,769	2,044,725	32.0%
災 害 復 旧 費		2,000	73,851			75,851		
公 債 費		5,304,809				5,304,809	2,609,092	49.2%
諸 支 出 金		1				1		
予 備 費		40,000				40,000		
合 計		48,188,002	13,274,124	2,298,789		63,760,915	28,827,420	45.2%

## 2 特別会計の予算の執行状況

4つの特別会計の令和2年度の総予算は、当初212億1,915万4千円でしたが、上期(4~9月)に国民健康保険特別会計と後期高齢者医療特別会計、介護保険特別会計において2,479万8千円の増額補正を行っていますので、9月末の予算現額は212億4,395万2千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で79億1,912万3千円、支出総額で81億6,732万8千円となっています。

(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	8,458,163	1,150		8,459,313	3,190,245 [37.7%]	3,047,632 [36.0%]
後期高齢者医療	2,121,349	4,070		2,125,419	374,371 [17.6%]	774,916 [36.5%]
介護保険	10,572,290	19,578		10,591,868	4,337,236 [40.9%]	4,326,272 [40.8%]
公設地方卸売市場事業	67,352			67,352	17,271 [25.6%]	18,508 [27.5%]
合 計	21,219,154	24,798		21,243,952	7,919,123 [37.3%]	8,167,328 [38.4%]

## II 市民負担の状況

令和2年9月30日現在

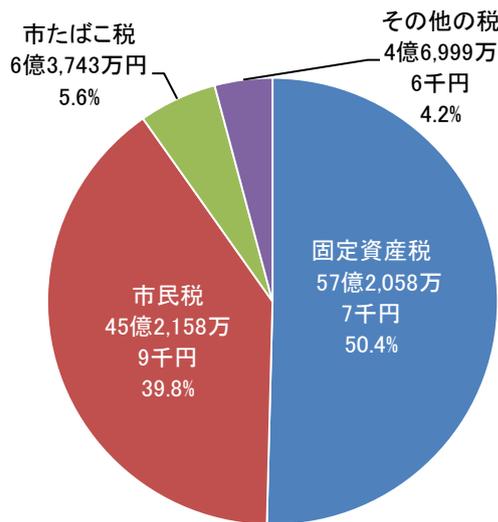
市税は、市政運営のために欠くことのできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和2年9月末の予算額でみますと、市税の予算額は113億4,960万2千円となっていますので、これを令和2年9月末の人口(94,601人)及び世帯数(38,014世帯)で割りますと、市民1人あたり11万9,973円、1世帯あたり29万8,564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、614億6,212万6千円となっており、市民1人あたり64万9,698円、1世帯あたり161万6,829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、18.5%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



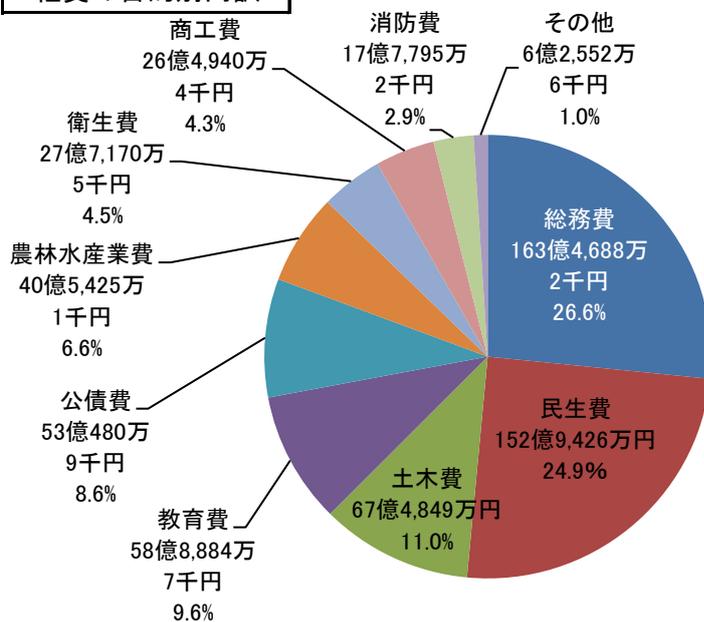
予算額 113億4,960万2千円

1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,486 円
市民税	118,946 円
市たばこ税	16,768 円
その他の税	12,364 円
合計	298,564 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 614億6,212万6千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
総務費	430,023 円
民生費	402,332 円
土木費	177,526 円
教育費	154,913 円
公債費	139,549 円
農林水産業費	106,652 円
衛生費	72,913 円
商工費	69,695 円
消防費	46,771 円
その他	16,455 円
歳出合計	1,616,829 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

令和2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	5,519,820.86㎡		519,894.92㎡		
普通財産	14,051,190.69㎡	12,139,961.53㎡ (立木)538,143.36㎡	48,359.17㎡	9,596,935千円	1,811,001千円
合計	19,571,011.55㎡		568,254.09㎡	9,596,935千円	1,811,001千円

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)

	令和元年度末残高	令和2年度増減見込額	令和2年度末残高見込額
財政調整基金残高	6,600,533	▲ 90,297	6,510,236

## 2 市債の状況

学校、公園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	令和元年度末残高	令和2年度発行見込額	令和2年度償還見込額	令和2年度末残高見込額
普通債	37,881,459	5,076,800	3,407,709	39,550,550
災害復旧債	214,653	22,300	37,127	199,826
その他	18,948,346	1,098,900	1,603,940	18,443,306
合計	57,044,458	6,198,000	5,048,776	58,193,682

### (2) 特別会計

(単位：千円)

区分	令和元年度末残高	令和2年度発行見込額	令和2年度償還見込額	令和2年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	117,200	30,300	6,650	140,850

注) (1)、(2)の発行見込額及び残高見込額は、令和2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。

令和2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 令和元年度の決算状況

## 1 一般会計決算

### (1) 歳入歳出決算の概況について

令和元年度一般会計の歳入決算額は495億6,076万9千円であり、市税が増加した一方で、地方交付税や国庫支出金の減少などにより、前年度に比べて4億5,468万円減少しました。

歳出決算額は481億4,157万9千円で、扶助費や公共施設の整備にかかる費用などが増加した一方で、公債費や維持補修費、積立金などが減少し、前年度に比べて5億3,076万1千円減少しました。

区 分	令和元年度決算額
歳 入 総 額	495億6,076万9千円
歳 出 総 額	481億4,157万9千円
歳入歳出差引額	14億1,919万円
翌年度へ繰越すべき財源	4億2,254万9千円
実 質 収 支 額	9億9,664万1千円

### (2) 歳入 歳入総額 495億6,076万9千円

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、137億7,164万円で全体の27.8%を占めています。次いで、自主財源の「市税」が113億8,009万8千円で構成割合は23.0%となっています。

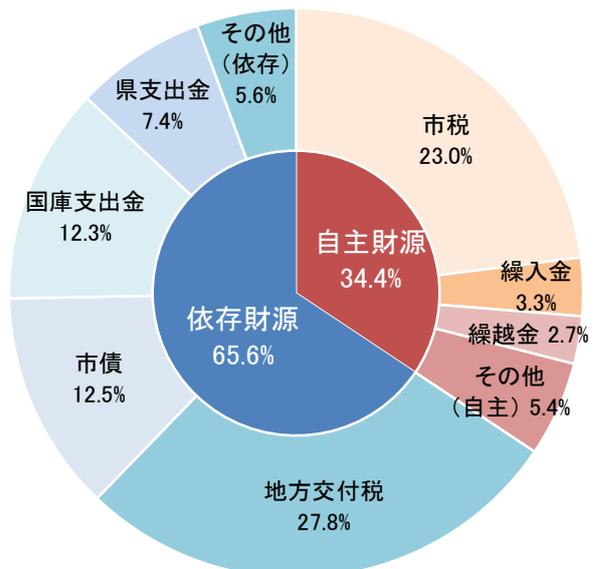
なお、「市債」は前年度より3億1,520万円増の61億7,250万円で、全体の12.5%を占めています。

【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	11,380,098	0.5
	繰入金	1,648,713	14.2
	繰越金	1,343,109	△ 31.5
	諸収入	894,237	△ 7.1
	使用料及び手数料	674,476	△ 3.0
	寄附金	630,885	227.1
	分担金及び負担金	396,352	△ 24.5
	財産収入	66,135	△ 49.4
	小計	17,034,005	△ 1.2
	依存財源	地方交付税	13,771,640
市債		6,172,500	5.4
国庫支出金		6,080,730	△ 4.9
県支出金		3,676,453	△ 3.6
地方消費税交付金		1,610,811	△ 11.0
地方譲与税		866,962	2.0
地方特例交付金		194,448	269.8
自動車取得税交付金		74,383	△ 50.9
配当割交付金		20,399	20.0
環境性能割交付金		18,284	皆増
交通安全対策特別交付金		13,414	△ 1.4
ゴルフ場利用税交付金		11,697	1.1
株式等譲渡所得割交付金		8,945	△ 43.4
利子割交付金		6,098	△ 53.3
小計		32,526,764	△ 0.8
合計	49,560,769	△ 0.9	

【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ない場合があります。

### 【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。

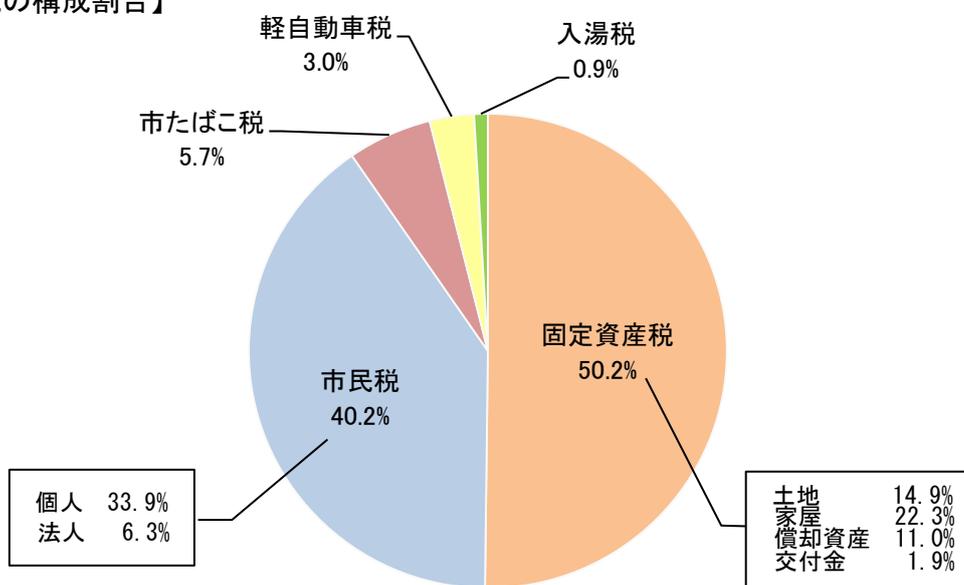
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

## 【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	令和元年度	平成30年度	増減率
1 固定資産税	5,707,183	5,682,385	0.4
(1) 純固定資産税	5,489,845	5,458,875	0.6
ア 土地	1,699,083	1,724,220	△ 1.5
イ 家屋	2,533,599	2,470,640	2.5
ウ 償却資産	1,257,163	1,264,015	△ 0.5
(2) 交付金	217,338	223,510	△ 2.8
2 市民税	4,579,682	4,575,372	0.1
(1) 個人	3,857,913	3,835,002	0.6
ア 個人均等割	167,473	165,988	0.9
イ 所得割	3,690,440	3,669,014	0.6
(2) 法人	721,769	740,370	△ 2.5
ア 法人均等割	279,698	275,721	1.4
イ 法人税割	442,071	464,649	△ 4.9
3 市たばこ税	645,456	626,061	3.1
4 軽自動車税	342,933	332,350	3.2
(1) 軽自動車税	339,345	332,350	2.1
(2) 環境性能割	3,588		皆増
5 入湯税	104,844	105,207	△ 0.3
合計	11,380,098	11,321,375	0.5

## 【市税の構成割合】



※端数処理の関係で各項目の積み上げと一致しない場合があります。

(3)歳出 **歳出総額 481億4,158万円**

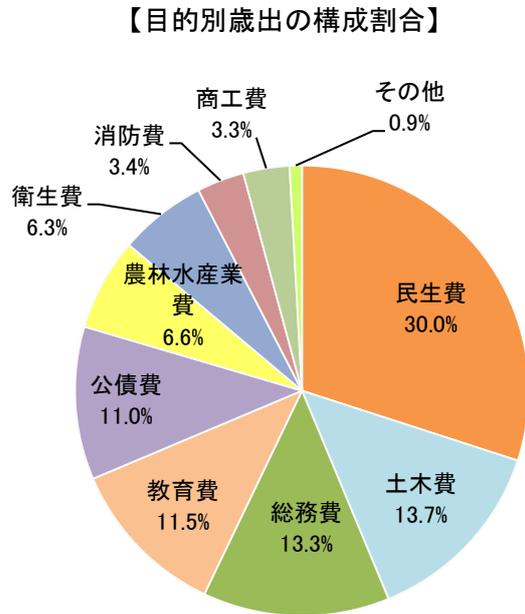
ア 目的別歳出

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30.0%と最も高く、次いで道路や橋などの社会資本整備に係る土木費が13.7%、市税の賦課徴収や選挙事務などに係る総務費が13.3%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	14,475,550	2.7
土木費	6,613,541	△ 9.7
総務費	6,404,187	△ 9.1
教育費	5,548,069	19.7
公債費	5,282,211	△ 3.1
農林水産業費	3,179,563	△ 8.2
衛生費	3,013,574	△ 0.2
消防費	1,620,188	△ 0.7
商工費	1,583,858	9.8
その他		
諸支出金	0	-
議会費	275,275	5.7
労働費	145,068	△ 12.3
災害復旧費	495	△ 99.6
合計	48,141,579	△ 1.1



※端数処理の関係で各項目の積み上げと一致しない場合があります。

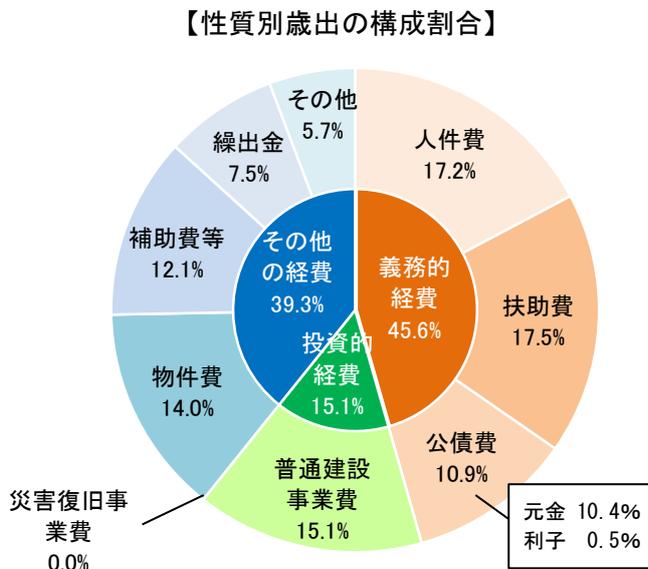
イ 性質別歳出

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、生活保護の支給をはじめとする扶助費が17.5%と最も高く、次いで、職員の給料等の人件費が17.2%、普通建設事業費が15.1%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	8,271,022	1.1
扶助費	8,426,418	3.7
公債費	5,282,012	△ 3.1
元金	5,014,578	△ 2.4
利子	267,434	△ 14.8
小計	21,979,452	1.0
投資的経費		
普通建設事業費	7,248,087	2.7
災害復旧事業費	495	△ 99.6
小計	7,248,582	0.9
その他の経費		
物件費	6,742,260	6.8
補助費等	5,809,097	0.4
繰出金	3,588,500	1.0
積立金	745,505	△ 60.8
維持補修費	824,645	△ 11.1
投資及び出資貸付金	1,203,538	△ 2.8
小計	18,913,545	△ 4.1
合計	48,141,579	△ 1.1



※端数処理の関係で各項目の積み上げと一致しない場合があります。

《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

令和元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215億9,054万1千円、歳出総額が214億8,176万9千円となっています。

(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	8,569,649	8,567,826	1,823	0	1,823
後期高齢者医療	2,154,332	2,153,347	985	0	985
介護保険	10,637,151	10,533,524	103,627	0	103,627
公設地方卸売市場事業	126,625	125,190	1,435	0	1,435
汚水処理事業	102,784	101,882	902	0	902
特別会計合計	21,590,541	21,481,769	108,772	0	108,772

## 3 公営企業会計決算

令和元年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が33億6,258万円、支出が32億9,523万5千円、資本的収支(税込み)の収入が23億2,098万5千円、支出が37億3,282万4千円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項目		令和元年度	項目		令和元年度
収益的収支 (税抜き)	収入	3,362,580	資本的収支 (税込み)	収入	2,320,985
	支出	3,295,235		支出	3,732,824
	当期純利益	67,345		不足額(※)	△ 1,411,839

※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

令和元年度決算において、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	— %	11.93	20 %
連結実質赤字比率	— %	16.93	30 %
実質公債費比率	9.3	25 %	35 %
将来負担比率	81.2	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 %
汚水処理事業	－ %	20 %

## 5 地方債残高及び積立金残高の状況

令和元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30年度末に比べて5億9,982万1千円減少し、973億4,045万6千円となっています。

また、積立金残高の状況は、平成30年度末に比べて7億5,748万3千円減少し、170億210万円となっています。

### (1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成30年度末 現在高	令和元年度 発行額	令和元年度 償還元金	令和元年度末 現在高
一般会計	55,886,536	6,172,500	5,014,578	57,044,458
公設地方卸売市場事業	84,143	64,900	31,843	117,200
汚水処理事業	806,851	4,200	24,450	786,601
下水道事業	41,162,747	1,482,600	3,253,150	39,392,197
特別会計・企業会計合計	42,053,741	1,551,700	3,309,443	40,295,998
合計	97,940,277	7,724,200	8,324,021	97,340,456

### (2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	平成30年度末 現在高	令和元年度 増減額	令和元年度末 現在高
財政調整基金	7,393,310	△ 792,777	6,600,533
減債基金	1,165,994	1,224	1,167,218
その他特定目的基金	5,479,183	△ 111,655	5,367,528
国際交流基金	87,915	△ 2,543	85,372
福祉対策基金	35,361	△ 5,528	29,833
家畜導入事業資金供給事業基金	1		1
国営土地改良事業償還基金	27,073	2	27,075
まちづくり基金	5,328,833	△ 106,450	5,222,383
森林環境譲与税基金		2,864	2,864
土地開発基金	647,898	41	647,939
その他定額運用基金	721,939	4,947	726,886
一般会計合計	15,408,324	△ 898,220	14,510,104
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	1,825,342	△ 213,125	1,612,217
介護給付費準備基金	525,917	353,862	879,779
特別会計合計	2,351,259	140,737	2,491,996
合計	17,759,583	△ 757,483	17,002,100