

花巻市告示第417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4年度上期予算の執行状況と令和3年度の決算状況を公表します。

令和4年11月21日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I 令和4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3年度の決算状況.....	6~10

I 令和4年度予算の執行状況(上期)

令和4年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

令和4年度の歳入歳出予算は、当初481億6,466万2千円でしたが、9月までに7回の補正を行い、69億5,118万7千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額23億4,688万6千円を合わせた9月末の予算現額は、574億6,273万5千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で249億3,504万円、支出総額で204億6,020万6千円となっています。

【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		11,410,774	0	0	11,410,774	6,664,588	58.4%
地 方 譲 与 税		880,714	0	0	880,714	256,826	29.2%
利 子 割 交 付 金		4,800	0	0	4,800	1,758	36.6%
配 当 割 交 付 金		18,400	0	0	18,400	5,198	28.3%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金		15,800	0	0	15,800	0	0.0%
法 人 事 業 税 交 付 金		128,463	0	0	128,463	68,008	52.9%
地 方 消 費 税 交 付 金		2,228,100	0	0	2,228,100	1,241,272	55.7%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金		13,900	0	0	13,900	6,156	44.3%
環 境 性 能 割 交 付 金		41,300	0	0	41,300	15,424	37.3%
地 方 特 例 交 付 金		77,400	0	0	77,400	85,529	110.5%
地 方 交 付 税		14,130,000	0	0	14,130,000	9,819,730	69.5%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金		15,200	0	0	15,200	7,288	47.9%
分 担 金 及 び 負 担 金		668,671	△ 19,064	9,960	659,567	228,643	34.7%
使 用 料 及 び 手 数 料		677,822	0	0	677,822	248,867	36.7%
国 庫 支 出 金		6,344,073	1,986,044	911,029	9,241,146	1,497,465	16.2%
県 支 出 金		4,049,992	231,164	22,455	4,303,611	824,341	19.2%
財 産 収 入		68,295	136,276	0	204,571	181,275	88.6%
寄 附 金		2,000,001	1,035,400	0	3,035,401	884,277	29.1%
繰 入 金		2,113,811	720,801	0	2,834,612	0	0.0%
繰 越 金		1	2,108,766	647,136	2,755,903	2,755,903	100.0%
諸 収 入		674,945	0	1,206	676,151	142,492	21.1%
市 債		2,602,200	751,800	755,100	4,109,100	0	0.0%
合 計		48,164,662	6,951,187	2,346,886	57,462,735	24,935,040	43.4%

【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		272,006	0	0	0	272,006	139,157	51.2%
総 務 費		6,910,177	2,259,964	14,851	0	9,184,992	3,347,669	36.4%
民 生 費		15,079,008	605,041	329,205	0	16,013,254	5,310,618	33.2%
衛 生 費		2,920,192	1,203,661	0	0	4,123,853	1,212,298	29.4%
労 働 費		197,504	2,650	0	0	200,154	132,770	66.3%
農 林 水 産 業 費		3,504,227	184,553	184,695	0	3,873,475	1,360,796	35.1%
商 工 費		1,675,158	1,186,423	340,389	0	3,201,970	1,145,867	35.8%
土 木 費		5,444,963	889,275	1,023,617	0	7,357,855	2,301,740	31.3%
消 防 費		1,648,012	△ 34,592	5,885	0	1,619,305	682,673	42.2%
教 育 費		4,796,096	426,260	448,244	0	5,670,600	2,029,448	35.8%
災 害 復 旧 費		2,000	227,952	0	0	229,952	0	0.0%
公 債 費		5,675,318	0	0	0	5,675,318	2,797,170	49.3%
諸 支 出 金		1	0	0	0	1	0	0.0%
予 備 費		40,000	0	0	0	40,000	0	0.0%
合 計		48,164,662	6,951,187	2,346,886	0	57,462,735	20,460,206	35.6%

2 特別会計の予算の執行状況

令和4年度の4つの特別会計の総予算は、当初215億3,322万7千円でしたが、上期(4～9月)に後期高齢者医療、介護保険、公設地方卸売市場事業の3つの特別会計において、計1億3,936万円の増額補正を行っていますので、9月末の予算現額は216億7,258万7千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で80億3,281万7千円、支出総額で85億4,452万1千円となっています。

(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)	繰越事業額 繰越額			計
国民健康保険	8,594,716			8,594,716	3,144,512 [36.6%]	3,358,780 [39.1%]
後期高齢者医療	2,242,295	8,643		2,250,938	390,917 [17.4%]	791,177 [35.1%]
介護保険	10,666,245	126,875		10,793,120	4,475,446 [41.5%]	4,380,559 [40.6%]
公設地方卸売市場事業	29,971	3,842		33,813	21,942 [64.9%]	14,005 [41.4%]
合計	21,533,227	139,360		21,672,587	8,032,817 [37.1%]	8,544,521 [39.4%]

3 公営企業会計の予算の執行状況

令和4年度の下水道事業の予算は、上期(4～9月)に収益的支出で5,682万2千円の減額補正を行っていますので、9月末の予算現額は収益的収入で35億2,523万3千円、収益的支出で34億5,305万8千円、資本的収入で16億8,581万5千円、資本的支出で33億895万円となっています。

9月末現在の執行状況は、収益的収入で13億7,314万3千円、収益的支出で7億1,294万円、資本的収入で12億6,125万4千円、資本的支出で16億3,153万1千円となっています。

(単位：千円)

区分	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)	計		
収益的収支(税抜き) (上段：収入、下段：支出)	3,525,233		3,525,233	1,373,143	712,940
	3,509,880	△ 56,822	3,453,058	[39.0%]	[20.6%]
資本的収支(税込み) (上段：収入、下段：支出)	1,685,815		1,685,815	1,261,254	1,631,531
	3,308,950		3,308,950	[74.8%]	[49.3%]

II 市民負担の状況

令和4年9月30日現在

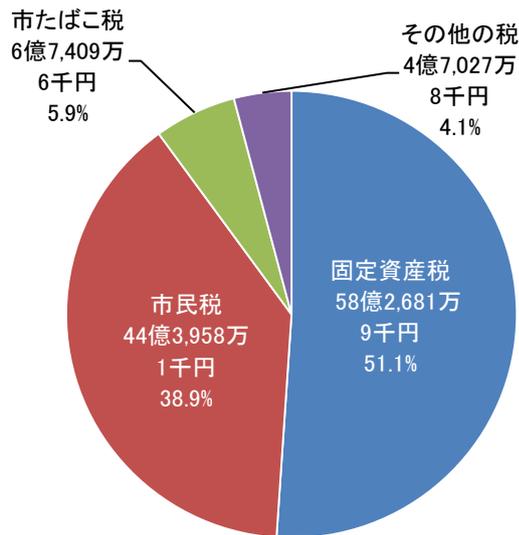
市税は、市政運営のために欠くことのできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和4年9月末の予算額でみますと、市税予算額は114億1,077万4千円となっていますので、これを令和4年9月末の人口(92,682人)及び世帯数(38,777世帯)で割りますと、市民1人あたり12万3,118円、1世帯あたり29万4,267円の負担となります。

また、市民サービス等に使われる経費は551億1,584万9千円となっており、市民1人あたり59万4,677円、1世帯あたり142万1,354円の経費がかかることとなります。

なお、経費に対する市税の負担割合は、20.7%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



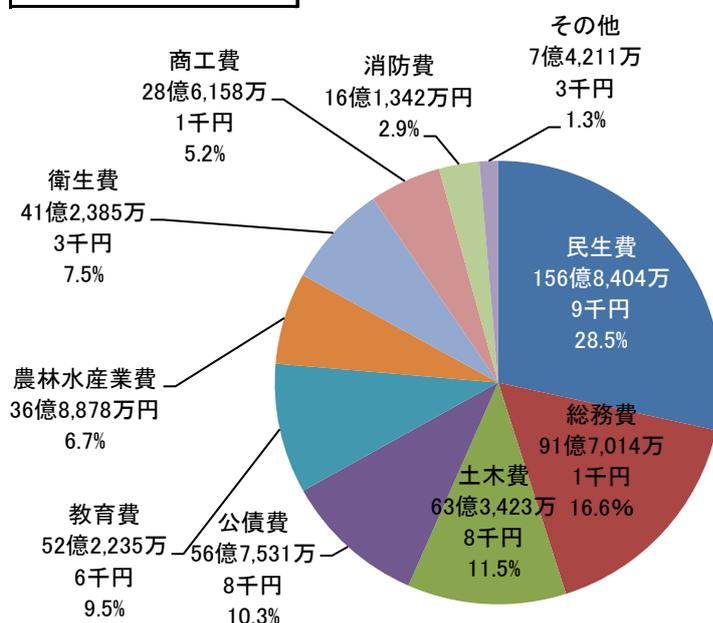
予算額 114億1,077万4千円

1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,265 円
市民税	114,490 円
市たばこ税	17,384 円
その他の税	12,128 円
合計	294,267 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 551億1,584万9千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	404,468 円
総務費	236,484 円
土木費	163,350 円
公債費	146,358 円
教育費	134,676 円
農林水産業費	95,128 円
衛生費	106,348 円
商工費	73,796 円
消防費	41,608 円
その他	19,138 円
歳出合計	1,421,354 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4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	5,465,242.16㎡	-	508,354.54㎡		
普通財産	14,082,647.46㎡	(山林) 12,139,900.92㎡ (立木) 568,309.49㎡	57,507.43㎡	10,264,092千円	1,584,476千円
合計	19,547,889.62㎡		565,861.97㎡	10,264,092千円	1,584,476千円

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3年度末残高	令和4年度増減見込額	令和4年度末残高見込額
財政調整基金残高	7,720,960	△ 817,936	6,903,024

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3年度末残高	令和4年度発行見込額	令和4年度償還見込額	令和4年度末残高見込額
普通債	38,244,439	3,520,600	3,747,187	38,017,852
災害復旧債	166,565	152,700	36,533	282,732
その他	17,943,000	435,800	1,704,217	16,674,583
合計	56,354,004	4,109,100	5,487,937	54,975,167

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	令和3年度末残高	令和4年度発行見込額	令和4年度償還見込額	令和4年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	126,187	0	6,678	119,509

(3) 公営企業会計

(単位：千円)

区分	令和3年度末残高	令和4年度発行見込額	令和4年度償還見込額	令和4年度末残高見込額
下水道事業	37,213,318	1,208,100	2,969,931	35,451,487

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4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3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3年度一般会計の歳入決算額は587億3,326万9千円であり、国庫支出金の減少などにより、前年度に比べて54億5,840万3千円減少しました。

歳出決算額は559億7,736万6千円で、特別定額給付金の終了などにより、前年度に比べて66億2,552万6千円減少しました。

区 分	令和3年度決算額
歳 入 総 額	587億3,326万9千円
歳 出 総 額	559億7,736万6千円
歳入歳出差引額	27億5,590万3千円
翌年度へ繰越すべき財源	6億4,713万6千円
実質収支額	21億 876万7千円

(2) 歳入 歳入総額 587億3,326万9千円

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、148億8,610万円で全体の25.3%を占めています。次いで、「国庫支出金」が114億8,158万円で構成割合は19.5%となっています。

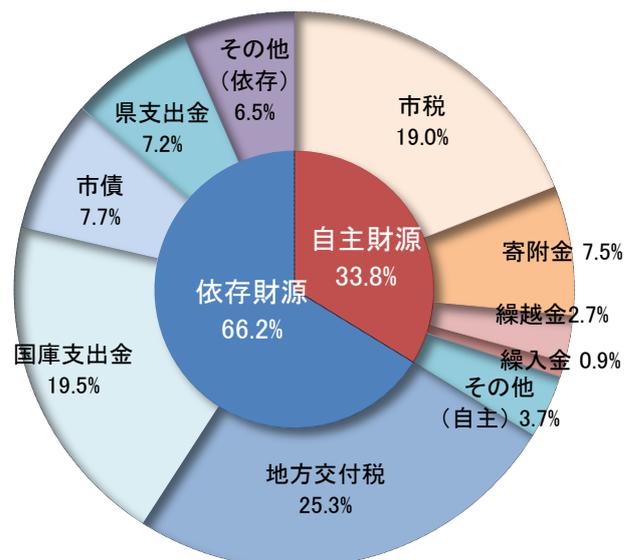
また、自主財源の「市税」は前年度より2億767万円減の111億8,766万4千円で、全体の19.0%を占めています。

【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	11,187,664 △ 1.8
	寄附金	4,405,592 48.2
	繰入金	528,348 △ 63.0
	繰越金	1,588,780 11.9
	その他	782,397 △ 14.2
	諸収入	782,397 △ 14.2
	分担金及び負担金	632,170 △ 4.5
	使用料及び手数料	558,939 △ 2.3
	財産収入	154,390 △ 64.3
	小計	19,838,280 0.2
依存財源	国庫支出金	11,481,580 △ 34.9
	地方交付税	14,886,100 6.6
	市債	4,504,200 △ 11.8
	県支出金	4,216,422 △ 3.5
	その他	2,271,530 3.7
	地方消費税交付金	2,271,530 3.7
	地方譲与税	900,757 4.6
	地方特例交付金	387,784 311.6
	法人事業税交付金	108,635 113.0
	環境性能割交付金	39,178 △ 1.7
	株式等譲渡所得割交付金	33,648 48.2
	配当割交付金	28,921 48.4
	交通安全対策特別交付金	14,974 △ 0.5
	ゴルフ場利用税交付金	15,463 22.3
	利子割交付金	5,797 △ 19.1
	小計	38,894,989 △ 12.4
合計	58,733,269 △ 8.5	

【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。

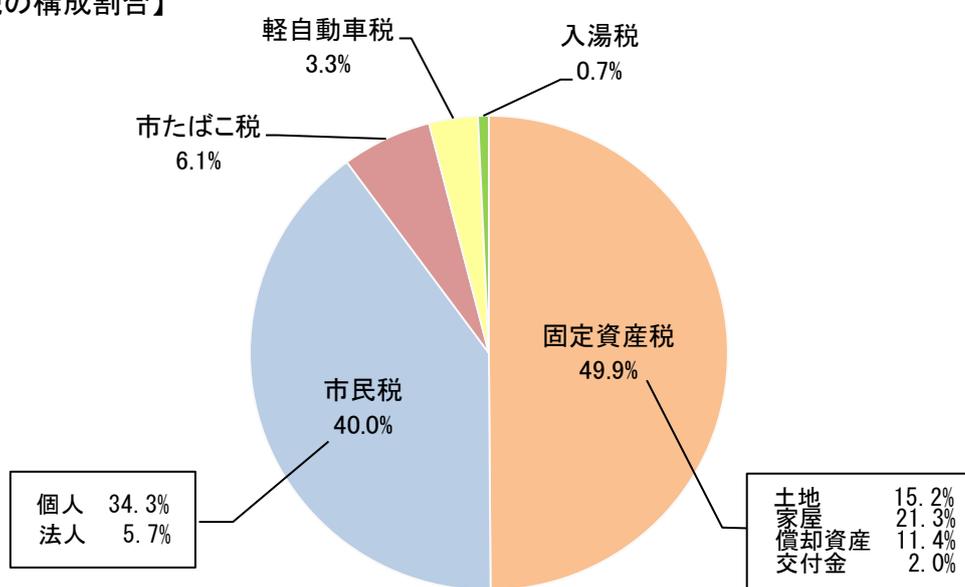
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	令和3年度	令和2年度	増減率
1 固定資産税	5,582,725	5,756,707	△ 3.0
(1) 純固定資産税	5,363,654	5,538,131	△ 3.2
ア 土地	1,703,621	1,671,583	1.9
イ 家屋	2,386,126	2,587,248	△ 7.8
ウ 償却資産	1,273,907	1,279,300	△ 0.4
(2) 交付金	219,071	218,576	0.2
2 市民税	4,475,566	4,590,763	△ 2.5
(1) 個人	3,835,142	3,935,298	△ 2.6
ア 個人均等割	166,832	168,391	△ 0.9
イ 所得割	3,668,310	3,766,907	△ 2.6
(2) 法人	640,424	655,465	△ 2.3
ア 法人均等割	284,920	274,642	3.7
イ 法人税割	355,504	380,823	△ 6.6
3 市たばこ税	674,485	617,473	9.2
4 軽自動車税	373,296	363,052	2.8
(1) 種別割	356,444	346,690	2.8
(2) 環境性能割	16,852	16,362	3.0
5 入湯税	81,592	67,339	21.2
合計	11,187,664	11,395,334	△ 1.8

【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 559億7,736万6千円**

ア 目的別歳出

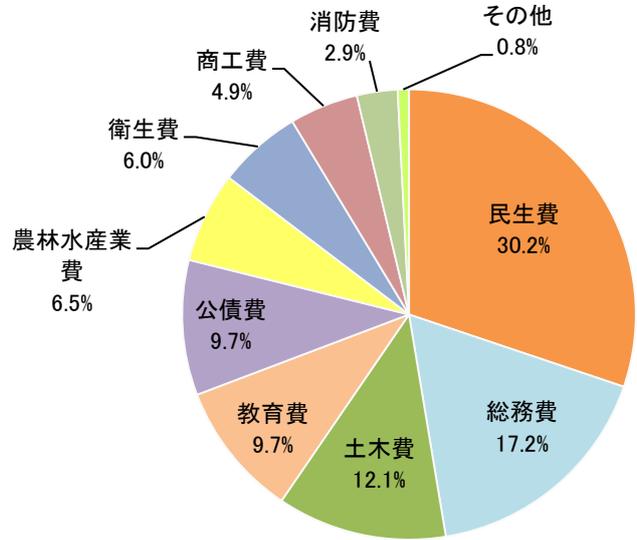
目的別歳出とは、どのような目的のために経費が使われたかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、子育て世帯臨時特別給付金などの給付に伴い増加した民生費が全体の30.2%と最も高く、次いでイーハートブ花巻応援寄附金返礼品等に係る総務費が17.2%、道路や橋などの社会資本整備に係る土木費が12.1%となっています。

【決算額内訳】 (単位：千円、%)

項目	決算額	増減率
民生費	16,926,209	14.3
総務費	9,643,693	△ 48.5
土木費	6,792,959	△ 4.5
教育費	5,403,494	△ 0.6
公債費	5,448,846	3.1
農林水産業費	3,636,006	8.9
衛生費	3,334,579	28.5
商工費	2,744,351	△ 12.2
消防費	1,592,910	△ 4.7
その他	0	-
諸支出金	0	-
議会費	258,549	△ 1.5
労働費	176,950	△ 4.8
災害復旧費	18,820	△ 64.4
合計	55,977,366	△ 10.6

【目的別歳出の構成割合】



※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。

イ 性質別歳出

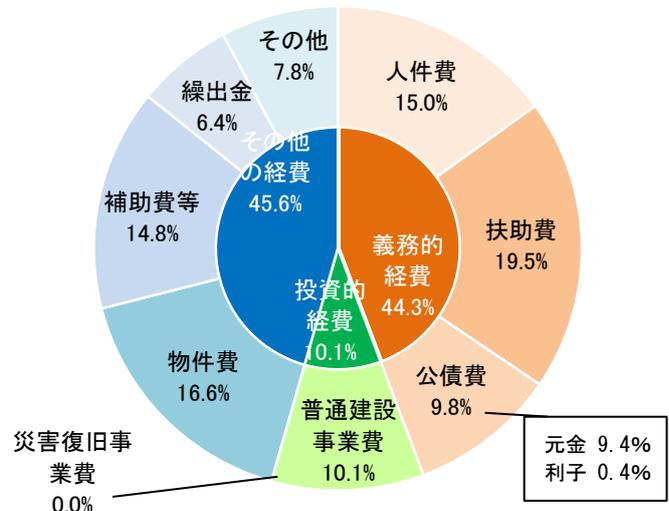
性質別歳出とは、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、子育て世帯臨時特別給付金などの給付に伴い増加した扶助費の割合が19.5%と最も高く、次いで、新型コロナウイルスワクチン接種事業委託料などの物件費が16.6%、職員の給料等の人件費が15.0%となっています。

【決算額内訳】 (単位：千円、%)

項目	決算額	増減率
義務的経費		
人件費	8,408,345	0.9
扶助費	10,935,569	23.0
公債費	5,448,668	3.1
元金	5,251,095	4.0
利子	197,572	△ 14.8
小計	24,792,582	10.2
投資的経費		
普通建設事業費	5,653,394	△ 12.6
災害復旧事業費	18,820	△ 64.4
小計	5,672,214	△ 13.0
その他の経費		
物件費	9,306,726	17.5
補助費等	8,294,274	△ 51.2
繰出金	3,568,589	2.9
積立金	1,881,409	△ 24.9
維持補修費	1,399,667	△ 2.0
投資及び出資貸付金	1,061,905	△ 16.8
小計	25,512,570	△ 24.0
合計	55,977,366	△ 10.6

【性質別歳出の構成割合】



※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。

《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3年度の4つの特別会計の決算は、歳入総額が217億9,030万7千円、歳出総額が216億5,154万9千円となっています。

(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	8,857,903	8,856,400	1,503	0	1,503
後期高齢者医療	2,115,350	2,113,995	1,355	0	1,355
介護保険	10,778,657	10,648,869	129,788	0	129,788
公設地方卸売市場事業	38,397	32,285	6,112	0	6,112
特別会計合計	21,790,307	21,651,549	138,758	0	138,758

3 公営企業会計決算

令和3年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が34億6,186万7千円、支出が33億7,494万6千円、資本的収支(税込み)の収入が19億7,763万4千円、支出が35億6,736万7千円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項目		令和3年度	項目		令和3年度
収益的収支 (税抜き)	収入	3,461,867	資本的収支 (税込み)	収入	1,977,634
	支出	3,374,946		支出	3,567,367
	当期純利益	86,921		不足額(※)	△1,589,733

※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3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	8.3	25 %	35 %
将来負担比率	50.4	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、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 %

5 地方債残高及び積立金残高の状況

令和3年度末現在の一般会計、特別会計及び公営企業会計に係る地方債残高の合計は、令和2年度末に比べて24億1,766万6千円減少し、936億9,350万9千円となっています。

また、一般会計及び特別会計に係る積立金残高の状況は、令和2年度末に比べて11億7,972万2千円増加し、191億6,017万3千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和2年度末 現在高	令和3年度 発行額	令和3年度 償還元金	令和3年度末 現在高
一般会計	57,100,899	4,504,200	5,251,095	56,354,004
公設地方卸売市場事業	132,850	0	6,663	126,187
下水道事業	38,877,426	1,316,000	2,980,108	37,213,318
特別会計・企業会計合計	39,010,276	1,316,000	2,986,771	37,339,505
合計	96,111,175	5,820,200	8,237,866	93,693,509

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和2年度末 現在高	令和3年度 増減額	令和3年度末 現在高
財政調整基金	7,106,206	614,754	7,720,960
減債基金	1,164,450	△ 1,604	1,162,846
その他特定目的基金	5,957,821	755,072	6,712,893
国際交流基金	85,210	0	85,210
福祉対策基金	32,861	△ 2,973	29,888
家畜導入事業資金供給事業基金	1	0	1
国営土地改良事業償還基金	27,078	1	27,079
まちづくり基金	5,801,957	753,373	6,555,330
森林環境譲与税基金	10,714	4,671	15,385
土地開発基金	647,980	9	647,989
その他定額運用基金	727,606	2,220	729,826
一般会計合計	15,604,063	1,370,451	16,974,514
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	1,469,724	△ 254,641	1,215,083
介護給付費準備基金	906,664	63,912	970,576
特別会計合計	2,376,388	△ 190,729	2,185,659
合計	17,980,451	1,179,722	19,160,173