

花巻市告示第414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5年度上期予算の執行状況と令和4年度の決算状況を公表します。

令和5年11月22日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I 令和5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4年度の決算状況.....	6~10

I 令和5年度予算の執行状況(上期)

令和5年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

令和5年度の歳入歳出予算は、当初537億9,115万5千円でしたが、9月までに7回の補正を行い、39億6,771万3千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額19億7,505万5千円を合わせた9月末の予算現額は、597億3,392万3千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で264億4,353万5千円、支出総額で212億1,161万円となっています。

【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		11,636,293	0	0	11,636,293	6,720,622	57.8%
地 方 譲 与 税		876,406	0	0	876,406	269,643	30.8%
利 子 割 交 付 金		2,900	0	0	2,900	1,179	40.7%
配 当 割 交 付 金		29,100	0	0	29,100	5,177	17.8%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金		33,600	0	0	33,600	0	0.0%
法 人 事 業 税 交 付 金		129,776	0	0	129,776	74,892	57.7%
地 方 消 費 税 交 付 金		2,405,800	0	0	2,405,800	1,304,772	54.2%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金		13,600	0	0	13,600	6,743	49.6%
環 境 性 能 割 交 付 金		38,900	0	0	38,900	15,783	40.6%
地 方 特 例 交 付 金		82,500	0	0	82,500	82,806	100.4%
地 方 交 付 税		14,540,000	0	0	14,540,000	10,080,440	69.3%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金		13,500	0	0	13,500	6,188	45.8%
分 担 金 及 び 負 担 金		559,841	0	0	559,841	190,642	34.1%
使 用 料 及 び 手 数 料		650,451	0	0	650,451	260,985	40.1%
国 庫 支 出 金		7,416,482	826,373	380,820	8,623,675	2,206,195	25.6%
県 支 出 金		4,134,380	80,421	28,869	4,243,670	799,352	18.8%
財 産 収 入		280,646	0	0	280,646	21,883	7.8%
寄 附 金		3,000,001	1,003,910	0	4,003,911	1,328,045	33.2%
繰 入 金		3,809,867	△ 217,012	0	3,592,855	0	0.0%
繰 越 金		1	2,083,913	847,766	2,931,680	2,931,680	100.0%
諸 収 入		872,111	△ 124,092	0	748,019	136,508	18.2%
市 債		3,265,000	314,200	717,600	4,296,800	0	0.0%
合 計		53,791,155	3,967,713	1,975,055	59,733,923	26,443,535	44.3%

【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		277,984	0	0	0	277,984	143,646	51.7%
総 務 費		7,554,630	2,142,586	54,626	0	9,751,842	3,409,623	35.0%
民 生 費		15,715,260	822,755	20,422	0	16,558,437	5,441,806	32.9%
衛 生 費		3,332,349	186,973	4,279	0	3,523,601	1,081,659	30.7%
労 働 費		169,463	3,554	2,000	0	175,017	123,967	70.8%
農 林 水 産 業 費		3,954,536	122,020	177,575	0	4,254,131	1,486,509	34.9%
商 工 費		2,392,353	166,632	623,869	0	3,182,854	1,295,727	40.7%
土 木 費		6,825,442	238,595	721,508	0	7,785,545	2,531,377	32.5%
消 防 費		1,786,441	4,481	0	0	1,790,922	705,169	39.4%
教 育 費		5,972,822	208,617	344,995	0	6,526,434	2,343,339	35.9%
災 害 復 旧 費		2,000	71,500	25,781	0	99,281	24,986	25.2%
公 債 費		5,767,874	0	0	0	5,767,874	2,623,802	45.5%
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		53,791,155	3,967,713	1,975,055	0	59,733,923	21,211,610	35.5%

2 特別会計の予算の執行状況

令和5年度の5つの特別会計の総予算は、当初223億4,198万6千円でしたが、上期(4～9月)に国民健康保険、後期高齢者医療、介護保険、産業団地事業の4つの特別会計において、計2億5,704万6千円の増額補正を行っていますので、9月末の予算現額は225億9,903万2千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で83億4,822万9千円、支出総額で86億8,967万5千円となっています。

(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	8,579,722	1,441		8,581,163	3,240,836 [37.8%]	3,258,778 [38.0%]
後期高齢者医療	2,304,972	8,541		2,313,513	397,539 [17.2%]	813,390 [35.2%]
介護保険	10,695,571	176,709		10,872,280	4,693,087 [43.2%]	4,434,862 [40.8%]
公設地方卸売市場事業	53,375			53,375	16,767 [31.4%]	13,577 [25.4%]
産業団地事業	708,346	70,355		778,701	0 0%	169,068 [21.7%]
合計	22,341,986	257,046		22,599,032	8,348,229 [36.9%]	8,689,675 [38.5%]

3 公営企業会計の予算の執行状況

令和5年度の下水道事業の9月末の予算現額は収益的収入で35億2,467万6千円、収益的支出で35億1,617万9千円、資本的収入で20億388万5千円、資本的支出で34億2,969万8千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収益的収入で14億2,878万5千円、収益的支出で5億9,076万2千円、資本的収入で12億8,083万3千円、資本的支出で15億5,220万6千円となっています。

(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)	繰越額	計		
収益的収支(税抜き) (上段：収入、下段：支出)	3,524,676			3,524,676	1,428,785	590,762
	3,516,179			3,516,179	[40.5%]	[16.8%]
資本的収支(税込み) (上段：収入、下段：支出)	1,976,902		26,983	2,003,885	1,280,833	1,552,206
	3,384,378		45,320	3,429,698	[63.9%]	[45.3%]

II 市民負担の状況

令和5年9月30日現在

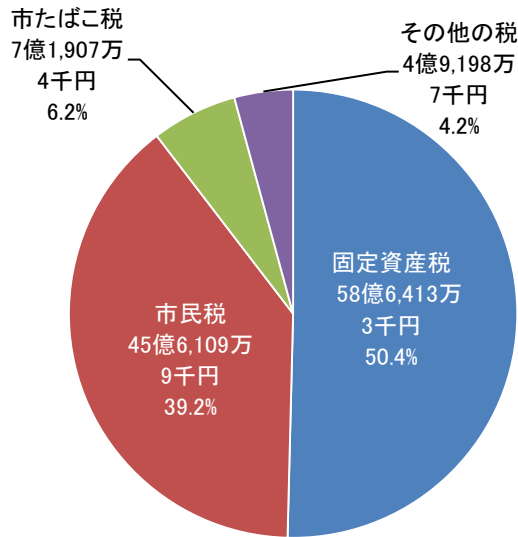
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和5年9月末の予算額でみますと、市税予算額は116億3,629万3千円となっていますので、これを令和5年9月末の人口(91,404人)及び世帯数(38,856世帯)で割りますと、市民1人あたり12万7,306円、1世帯あたり29万9,472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577億5,886万8千円となっており、市民1人あたり63万1,907円、1世帯あたり148万6,485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、20.1%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



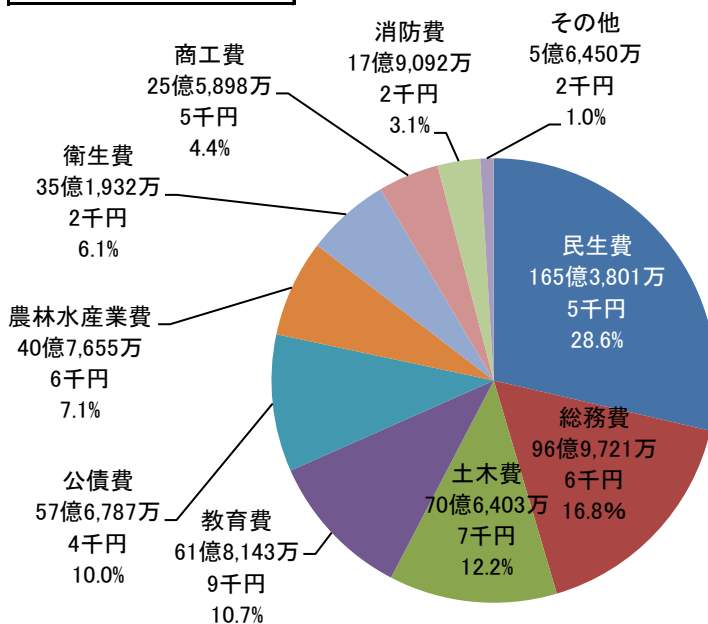
予算額 116億3,629万3千円

1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	150,919 円
市民税	117,385 円
市たばこ税	18,506 円
その他の税	12,662 円
合計	299,472 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 577億5,886万8千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	425,623 円
総務費	249,568 円
土木費	181,800 円
教育費	159,086 円
公債費	148,442 円
農林水産業費	104,915 円
衛生費	90,574 円
商工費	65,858 円
消防費	46,091 円
その他	14,528 円
歳出合計	1,486,485 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5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	5,568,535.76㎡	-	504,908.89㎡		
普通財産	14,098,909.99㎡	(山林) 12,139,900.92㎡ (立木) 586,335.83㎡	61,076.02㎡	10,463,533千円	1,476,549千円
合計	19,667,445.75㎡		565,984.91㎡	10,463,533千円	1,476,549千円

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4年度末残高	令和5年度増減見込額	令和5年度末残高見込額
財政調整基金残高	7,724,899	△ 1,377,330	6,347,569

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4年度末残高額	令和5年度発行見込額	令和5年度償還見込額	令和5年度末残高見込額
普通債	37,290,656	4,044,900	3,875,365	37,460,191
災害復旧債	256,031	55,100	33,212	277,919
その他	16,674,134	196,800	1,686,715	15,184,219
合計	54,220,821	4,296,800	5,595,292	52,922,329

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	令和4年度末残高額	令和5年度発行見込額	令和5年度償還見込額	令和5年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	117,563	0	11,568	105,995

(3) 公営企業会計

(単位：千円)

区分	令和4年度末残高額	令和5年度発行見込額	令和5年度償還見込額	令和5年度末残高見込額
下水道事業	35,427,383	1,173,100	3,045,264	33,555,219

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5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4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4年度一般会計の歳入決算額は577億9,518万8千円であり、国庫支出金の減少などにより、前年度に比べて9億3,808万1千円減少しました。

歳出決算額は548億6,350万8千円で、子育て世帯臨時特別給付金の終了などにより、前年度に比べて11億1,385万8千円減少しました。

区 分	令和4年度決算額
歳 入 総 額	577億9,518万8千円
歳 出 総 額	548億6,350万8千円
歳入歳出差引額	29億3,168万 円
翌年度へ繰越すべき財源	8億4,776万6千円
実 質 収 支 額	20億8,391万4千円

(2) 歳入 歳入総額 577億9,518万8千円

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、148億2,677万4千円で全体の25.7%を占めています。次いで、「国庫支出金」が93億7,170万5千円で構成割合は16.2%となっています。

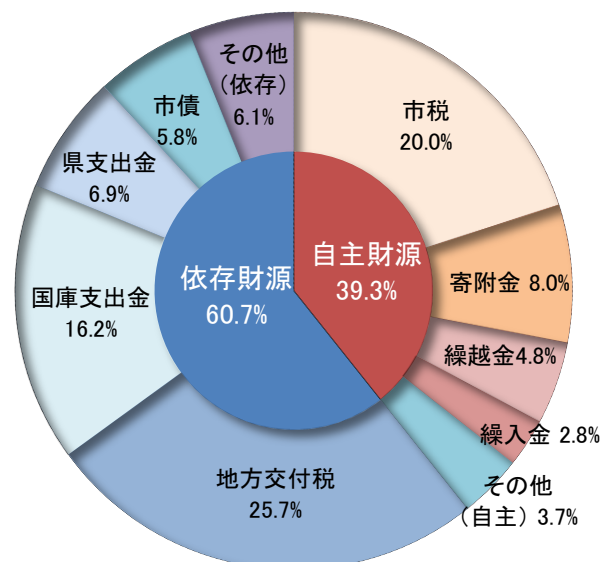
また、自主財源の「市税」は前年度より3億8,790万5千円増の115億7,556万9千円で、全体の20.0%を占めています。

【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	11,575,569 3.5
	寄附金	4,636,081 5.2
	繰入金	1,606,848 204.1
	繰越金	2,755,903 73.5
	諸収入	704,475 △ 10.0
	分担金及び負担金	616,538 △ 2.5
	使用料及び手数料	597,279 6.9
	財産収入	203,662 31.9
	小計	22,696,355 14.4
	依存財源	国庫支出金
地方交付税		14,826,774 △ 0.4
市債		3,355,300 △ 25.5
県支出金		3,966,523 △ 5.9
地方消費税交付金		2,340,017 3.0
地方譲与税		899,591 △ 0.1
地方特例交付金		86,859 △ 77.6
法人事業税交付金		132,935 22.4
環境性能割交付金		45,584 16.4
株式等譲渡所得割交付金		17,977 △ 46.6
配当割交付金		23,739 △ 17.9
交通安全対策特別交付金		13,589 △ 9.2
ゴルフ場利用税交付金		15,208 △ 1.6
利子割交付金		3,032 △ 47.7
小計		35,098,833 △ 9.8
合計	57,795,188 △ 1.6	

【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。

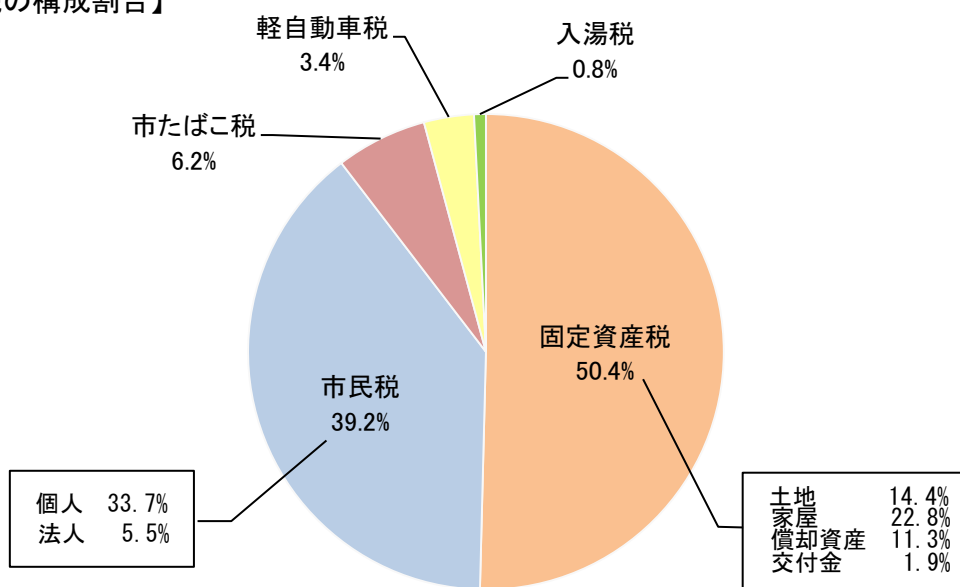
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	令和4年度	令和3年度	増減率
1 固定資産税	5,832,152	5,582,725	4.5
(1) 純固定資産税	5,614,818	5,363,654	4.7
ア 土地	1,670,133	1,703,621	△ 2.0
イ 家屋	2,635,694	2,386,126	10.5
ウ 償却資産	1,308,991	1,273,907	2.8
(2) 交付金	217,334	219,071	△ 0.8
2 市民税	4,538,704	4,475,566	1.4
(1) 個人	3,905,259	3,835,142	1.8
ア 個人均等割	166,216	166,832	△ 0.4
イ 所得割	3,739,043	3,668,310	1.9
(2) 法人	633,445	640,424	△ 1.1
ア 法人均等割	293,328	284,920	3.0
イ 法人税割	340,117	355,504	△ 4.3
3 市たばこ税	720,775	674,485	6.9
4 軽自動車税	394,213	373,296	5.6
(1) 種別割	363,807	356,444	2.1
(2) 環境性能割	30,406	16,852	80.4
5 入湯税	89,725	81,592	10.0
合計	11,575,569	11,187,664	3.5

【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 548億6,350万8千円

ア 目的別歳出

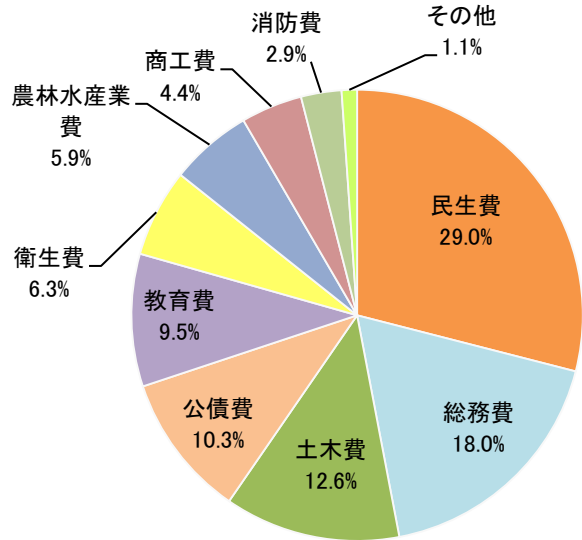
目的別歳出とは、どのような目的のために経費が使われたかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、自立支援介護給付訓練等給付費などの民生費が全体の29.0%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18.0%、道路や橋などの社会資本整備に係る土木費が12.6%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	15,889,181	△ 6.1
総務費	9,871,396	2.4
土木費	6,917,057	1.8
公債費	5,668,639	4.0
教育費	5,239,592	△ 3.0
衛生費	3,440,564	3.2
農林水産業費	3,244,122	△ 10.8
商工費	2,398,374	△ 12.6
消防費	1,578,180	△ 0.9
その他	0	-
諸支出金	259,970	0.5
議会費	183,118	3.5
労働費	173,315	820.9
災害復旧費		
合計	54,863,508	△ 2.0

【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

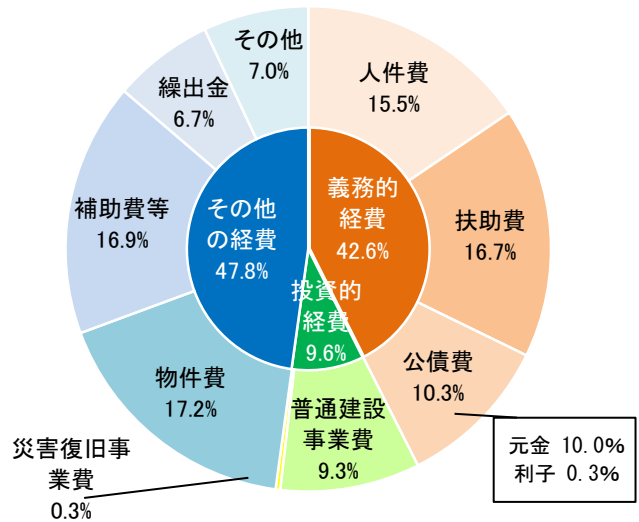
性質別歳出とは、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、光熱水費等の物件費の割合が17.2%と最も高く、次いで、イーハートブ花巻応援寄附金返礼品などの補助費等が16.9%、自立支援介護給付訓練等給付費等の扶助費が16.7%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	8,502,026 1.1
	扶助費	9,179,656 △ 16.1
	公債費	5,668,461 4.0
	元金	5,488,483 4.5
	利子	179,978 △ 8.9
小計	23,350,143 △ 5.8	
投資的経費	普通建設事業費	5,111,139 △ 9.6
	災害復旧事業費	173,315 820.9
	小計	5,284,454 △ 6.8
その他の経費	物件費	9,460,518 1.7
	補助費等	9,282,585 11.9
	繰出金	3,650,181 2.3
	積立金	1,591,966 △ 15.4
	維持補修費	1,355,542 △ 3.2
	投資及び出資貸付金	888,119 △ 16.4
	小計	26,228,911 2.8
合計	54,863,508 △ 2.0	

【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4年度の4つの特別会計の決算は、歳入総額が214億2,729万7千円、歳出総額が212億2,806万円となっています。

(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	8,466,164	8,465,595	569	0	569
後期高齢者医療	2,202,461	2,201,386	1,075	0	1,075
介護保険	10,716,363	10,520,777	195,586	0	195,586
公設地方卸売市場事業	42,309	40,302	2,007	0	2,007
特別会計合計	21,427,297	21,228,060	199,237	0	199,237

3 公営企業会計決算

令和4年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が34億574万2千円、支出が33億3,111万2千円、資本的収支(税込み)の収入が16億7,173万8千円、支出が32億3,292万1千円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項目		令和4年度	項目		令和4年度
収益的収支 (税抜き)	収入	3,405,742	資本的収支 (税込み)	収入	1,671,738
	支出	3,331,112		支出	3,232,921
	当期純利益	74,630		不足額(※)	△1,561,183

※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4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	－%	11.88	20%
連結実質赤字比率	－%	16.88	30%
実質公債費比率	8.4	25%	35%
将来負担比率	50.2	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、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4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3年度末に比べて39億2,774万2千円減少し、897億6,576万7千円となっています。

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3年度末に比べて1億9,452万3千円減少し、189億6,565万円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和3年度末 現在高	令和4年度 発行額	令和4年度 償還元金	令和4年度末 現在高
一般会計	56,354,004	3,355,300	5,488,483	54,220,821
公設地方卸売市場事業	126,187	0	8,624	117,563
下水道事業	37,213,318	1,181,500	2,967,435	35,427,383
特別会計・企業会計合計	37,339,505	1,181,500	2,976,059	35,544,946
合計	93,693,509	4,536,800	8,464,542	89,765,767

(2) 積立金残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和3年度末 現在高	令和4年度 増減額	令和4年度末 現在高
財政調整基金	7,720,960	3,939	7,724,899
減債基金	1,162,846	△ 17	1,162,829
その他特定目的基金	6,712,893	△ 2,801	6,710,092
国際交流基金	85,210	△ 230	84,980
福祉対策基金	29,888	△ 1,308	28,580
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	27,079	0	27,079
まちづくり基金	6,555,330	△ 26,630	6,528,700
まち・ひと・しごと創生基金	0	10,001	10,001
森林環境譲与税基金	15,385	15,366	30,751
土地開発基金	647,989	8	647,997
その他定額運用基金	729,826	6,247	736,073
一般会計合計	16,974,514	7,376	16,981,890
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	1,215,083	△ 274,178	940,905
介護給付費準備基金	970,576	72,279	1,042,855
特別会計合計	2,185,659	△ 201,899	1,983,760
合計	19,160,173	△ 194,523	18,965,650