

花巻市告示第315号

地方自治法(昭和22年法律第67号)及び花巻市財政状況の作成及び公表に関する条例(平成18年花巻市条例第46号)の規定により、令和4年度下期予算の執行状況と令和5年度当初予算の概要を公表します。

令和 5年 5月29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(下期) . . . . .	1 ~ 3
II	市民負担の状況 . . . . .	4
III	財産、市債及び一時借入金の現在高 . . . . .	5
IV	令和5年度当初予算の概要について . . . . .	6 ~ 10

# I 令和4年度予算の執行状況(下期)

令和5年3月31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回の補正で69億5,118万7千円を増額、3月までに9回の補正で17億7,608万3千円を増額していますので、前年度からの繰越額23億4,688万6千円を合わせた最終予算現額は592億3,881万8千円となりました。

令和4年度予算における執行状況は、令和5年3月31日現在、収入総額で535億5,811万1千円、支出総額で478億8,140万2千円です。

### 【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)	補正予算額 (下期)	繰越事業 繰越額	計		
市 税		11,410,774	0	0	0	11,410,774	11,292,159	99.0%
地 方 譲 与 税		880,714	0	18,877	0	899,591	899,591	100.0%
利子割交付金		4,800	0	△ 1,768	0	3,032	3,032	100.0%
配当割交付金		18,400	0	5,339	0	23,739	23,739	100.0%
株式等譲渡所得割交付金		15,800	0	2,177	0	17,977	17,977	100.0%
法人事業税交付金		128,463	0	4,472	0	132,935	132,935	100.0%
地方消費税交付金		2,228,100	0	111,917	0	2,340,017	2,340,017	100.0%
ゴルフ場利用税交付金		13,900	0	1,308	0	15,208	15,208	100.0%
環境性能割交付金		41,300	0	4,284	0	45,584	45,584	100.0%
地方特例交付金		77,400	0	9,459	0	86,859	86,859	100.0%
地方交付税		14,130,000	0	696,774	0	14,826,774	14,826,774	100.0%
交通安全対策特別交付金		15,200	0	△ 1,611	0	13,589	13,589	100.0%
分担金及び負担金		668,671	△ 19,064	△ 7,105	9,960	652,462	538,213	82.5%
使用料及び手数料		677,822	0	△ 780	0	677,042	557,162	82.3%
国庫支出金		6,344,073	1,986,044	738,434	911,029	9,979,580	8,780,273	88.0%
県支出金		4,049,992	231,164	△ 206,330	22,455	4,097,281	3,016,527	73.6%
財産収入		68,295	136,276	0	0	204,571	202,319	98.9%
寄附金		2,000,001	1,035,400	1,592,204	0	4,627,605	4,510,079	97.5%
繰入金		2,113,811	720,801	△ 1,224,764	0	1,609,848	1,589,519	98.7%
繰越金		1	2,108,766	0	647,136	2,755,903	2,755,903	100.0%
諸収入		674,945	0	△ 22,404	1,206	653,747	669,052	102.3%
市 債		2,602,200	751,800	55,600	755,100	4,164,700	1,241,600	29.8%
合 計		48,164,662	6,951,187	1,776,083	2,346,886	59,238,818	53,558,111	90.4%

## 【歳出】

(単位:千円)

科目名	予 算 現 額						支 出 済 額 ( 累 計 )	支 出 割 合 ( 累 計 )
	区 分 当初予算額	補正予算額 ( 上 期 )	補正予算額 ( 下 期 )	繰越事業 繰越額	予備費 充用額	計		
議 会 費	272,006	0	△ 534	0	0	271,472	259,537	95.6%
総 務 費	6,910,177	2,259,964	1,198,684	14,851	0	10,383,676	7,487,671	72.1%
民 生 費	15,079,008	605,041	649,606	329,205	0	16,662,860	13,584,234	81.5%
衛 生 費	2,920,192	1,203,661	△ 367,533	0	0	3,756,320	3,137,005	83.5%
労 働 費	197,504	2,650	△ 7,741	0	0	192,413	175,001	91.0%
農林水産業費	3,504,227	184,553	△ 321,807	184,695	0	3,551,668	3,045,057	85.7%
商 工 費	1,675,158	1,186,423	7,809	340,389	0	3,209,779	2,228,446	69.4%
土 木 費	5,444,963	889,275	445,171	1,023,617	0	7,803,026	5,864,510	75.2%
消 防 費	1,648,012	△ 34,592	7,648	5,885	0	1,626,953	1,476,099	90.7%
教 育 費	4,796,096	426,260	170,617	448,244	0	5,841,217	4,836,095	82.8%
災 害 復 旧 費	2,000	227,952	0	0	0	229,952	119,279	51.9%
公 債 費	5,675,318	0	△ 5,837	0	0	5,669,481	5,668,468	100.0%
諸 支 出 金	1	0	0	0	0	1	0	0.0%
予 備 費	40,000	0	0	0	0	40,000	0	0.0%
合 計	48,164,662	6,951,187	1,776,083	2,346,886	0	59,238,818	47,881,402	80.8%

## 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)に特別会計合計で1億3,936万円の増額補正を行い、また、下期(10～3月)に特別会計合計で5,697万5千円の増額補正を行いました。これにより、特別会計全体の最終予算現額は217億2,956万2千円となりました。

令和4年度における特別会計全体の執行状況は、令和5年3月31日現在、収入総額で187億87万1千円、支出総額で197億4,969万8千円です。

(単位：千円)

会計名	区分	予算現額				計	収入済額 【歳入割合】	支出済額 【支出割合】
		当初予算額	補正予算額 (上期)	補正予算額 (下期)	繰越事業 繰越額			
国民健康保険		8,594,716	0	47,429	0	8,642,145	7,424,670 [85.9%]	8,041,290 [93.0%]
後期高齢者医療		2,242,295	8,643	0	0	2,250,938	2,137,682 [95.0%]	2,080,284 [92.4%]
介護保険		10,666,245	126,875	162	0	10,793,282	9,098,156 [84.3%]	9,594,736 [88.9%]
公設地方卸売市場事業		29,971	3,842	9,384	0	43,197	40,363 [93.4%]	33,388 [77.3%]
合計		21,533,227	139,360	56,975	0	21,729,562	18,700,871 [86.1%]	19,749,698 [90.9%]

## 3 公営企業会計

下水道事業会計は、一般の会社と同じように現金収支以外の資産、負債の変動なども記録する「複式簿記」による経理を行っています。

(単位：千円)

下水道事業会計	予算科目	予算額	決算額	予算額	決算額
		収入	予算比	支出	予算比
公共下水道事業	収益的収入及び支出	2,475,976	2,451,621 99.0%	2,357,142	2,307,621 97.9%
	資本的収入及び支出	1,096,323	1,048,958 95.7%	2,258,582	2,163,023 95.8%
農業集落排水事業	収益的収入及び支出	904,613	897,241 99.2%	926,140	898,225 97.0%
	資本的収入及び支出	585,450	618,738 105.7%	1,048,939	1,037,934 99.0%
戸別浄化槽事業	収益的収入及び支出	156,314	156,330 100.0%	195,219	194,515 99.6%
	資本的収入及び支出	4,042	4,042 100.0%	32,175	31,964 99.3%

## II 市民負担の状況

令和 5年 3月31日現在

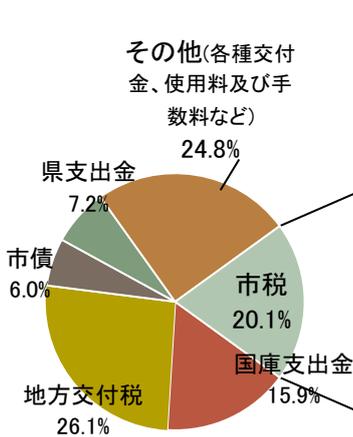
市税は、市政運営のために欠くことのできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和5年3月末の市税予算額は114億1,077万4千円となっており、これを令和5年3月末の世帯数(38,677世帯)及び人口(91,708人)で割ると、1世帯当たり29万5,027円、市民1人当たり12万4,425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568億9,193万2千円となっており、1世帯当たり147万950円、市民1人当たり62万359円の経費がかかることとなります。

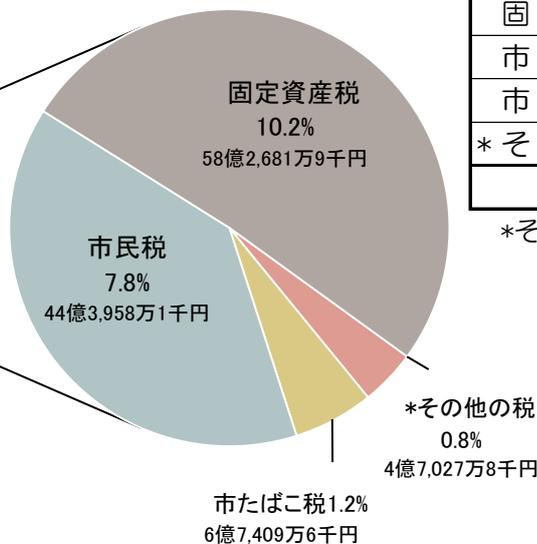
なお、経費に対する市税の負担割合は、20.1%となっており、不足分は地方交付税など市税以外の歳入で対応しています。

歳入内訳



市税の構成

総額 114億1,077万4千円

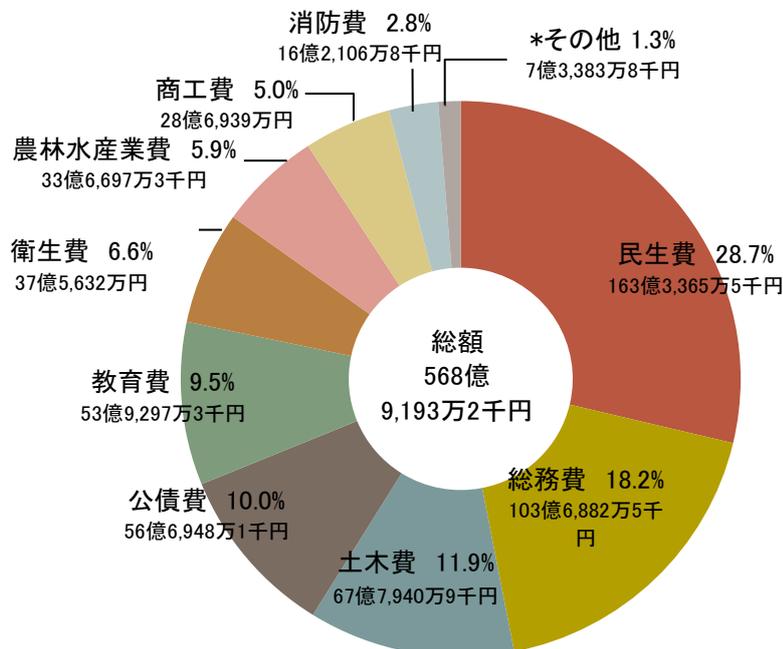


1世帯当たりの市税負担額

科目	予算額/世帯数
固定資産税	150,653 円
市民税	114,786 円
市たばこ税	17,429 円
*その他の税	12,159 円
合計	295,027 円

\*その他の税：軽自動車税、入湯税

経費の目的別内訳



1世帯当たりの経費

科目	予算額/世帯数
民生費	422,309 円
総務費	268,088 円
土木費	175,283 円
公債費	146,585 円
教育費	139,436 円
衛生費	97,120 円
農林水産業費	87,054 円
商工費	74,189 円
消防費	41,913 円
*その他	18,973 円
合計	1,470,950 円

\*その他：議会費、労働費

災害復旧費、諸支出金、予備費

### Ⅲ 財産、市債及び一時借入金の状況

令和5年3月31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、または、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・立木)	建物	有価証券・出資	債権
行政財産	5,463,618.05㎡		505,929.61㎡		
普通財産	14,098,909.99㎡	(山林) 12,139,900.92㎡ (立木) 577,687.09㎡	59,775.84㎡	10,463,533千円	1,524,828千円
合計	19,562,528.04㎡		565,705.45㎡	10,463,533千円	1,524,828千円

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

財政調整基金は、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たりするような予期しない場合に備えて積立てている基金です。

現金	6,664,898千円
債権	1,060,000千円
財政調整基金残高	7,724,898千円

#### 2 市債の状況

道路や公園、学校、下水道などの大規模な施設の整備には多額の資金が必要であり、その年度の市税や国・県からの補助金などのみでは計画的な整備を推進することができません。

そのため、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	発行済額	令和5年3月31日現在高
普通債	805,800	35,379,956
災害復旧債	0	130,031
その他(臨時財政対策債等)	435,800	16,597,134
合計	1,241,600	52,107,121

##### (2) 特別会計・公営企業会計

(単位:千円)

区分	発行済額	令和5年3月31日現在高
公設地方卸売市場事業(特別会計)	0	119,510
公共下水道事業(公営企業会計)	726,400	24,735,039
農業集落排水事業(公営企業会計)	451,500	9,990,497
戸別浄化槽事業(公営企業会計)	3,600	701,847
合計	1,181,500	35,546,893

#### 3 一時借入金の状況

一時借入金は一時的な資金繰りを目的とした金融機関などからの借入金です。借入れの最高限度額は予算に定める必要があり、借り入れた同一年度の出納閉鎖日(令和5年5月31日)までに返済しなければなりません。

令和5年3月31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5年度当初予算の概要について

### 1 予算編成の基本的方針と予算概要

花巻市の令和5年度当初予算は「子どもの成長とともに創る、未来のはなまきを確かなものに」を方針として、「子育て・ひとづくりのまちづくり」を中心に「安全暮らしのまちづくり」「活力に満ちたまちづくり」を柱として編成しました。

令和5年度の一般会計当初予算は、過去最大の537億9,116万円で、前年度当初予算比56億2,649万円の増、率にして11.7%の増となりました。

なお、国の令和4年度補正予算において、本市に対する国庫補助金の配分の通知をいただいた小学校や中学校の施設維持事業、花巻スマートインターチェンジ整備事業などの7事業、総額2億2,841万円については、令和5年度当初予算ではなく、令和4年度補正予算(第14号)へ前倒して予算措置しており、令和5年度予算と一体で事業を実施します。

これにより、令和5年度一般会計当初予算と令和4年度に前倒しを行う事業費を合わせた令和5年度予算の実質的な予算規模は、540億1,957万円となり、前年度の実質的な予算規模508億5,235万円(令和4年度5月補正後予算と令和3年度に前倒しを行った事業費を合わせた額)と比較して31億6,722万円(6.2%)の増となります。

### 2 主な財政指標

市債残高(令和5年度末見込)	*** 526億9,992万8千円
うち実質的将来負担額	*** 139億4,136万9千円

※ 令和5年度末市債残高見込額52,699,928千円のうち、後年度に国から地方交付税として受けることができる額を37,847,177千円と見込んでおり、実質的な花巻市の将来負担額は14,852,751千円となります。この金額からさらに民間企業に貸付を行う場合に発行する地域総合整備資金貸付事業債(後年度、民間企業より市に償還される)分を除くと、国からの地方交付税及び民間企業からの償還金額を財源とするのではなく、花巻市独自の財源により返済しなければならない将来負担額は13,941,369千円となります。

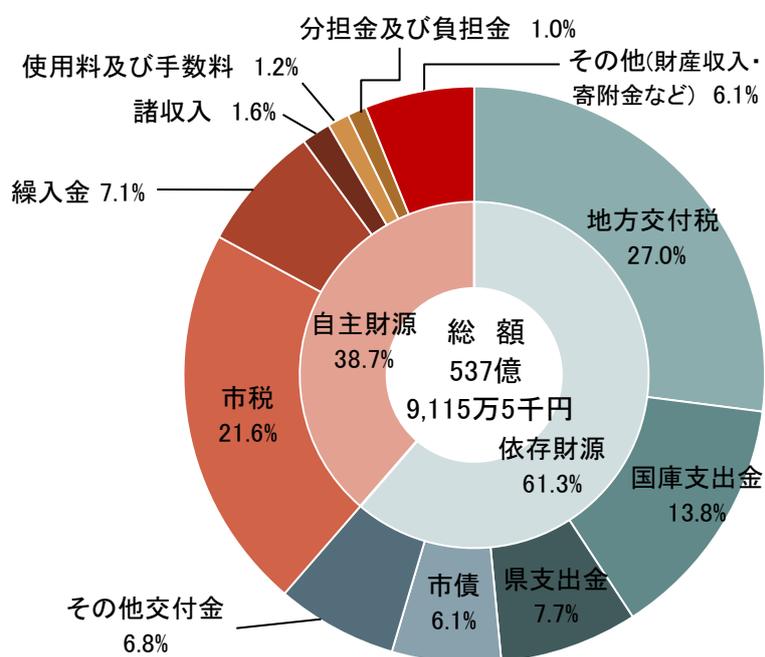
### 3 一般会計予算

#### (1)歳入

(単位:千円)

科 目	令和5年度		令和4年度		増減額 (A-B)	増減率
	予算額(A)	構成比	予算額(B)	構成比		
市 税	11,636,293	21.6%	11,410,774	23.7%	225,519	2.0%
地 方 譲 与 税	876,406	1.6%	880,714	1.8%	△ 4,308	△ 0.5%
利 子 割 交 付 金	2,900	0.0%	4,800	0.0%	△ 1,900	△ 39.6%
配 当 割 交 付 金	29,100	0.1%	18,400	0.1%	10,700	58.2%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	33,600	0.1%	15,800	0.0%	17,800	112.7%
法 人 事 業 税 交 付 金	129,776	0.2%	128,463	0.3%	1,313	1.0%
地 方 消 費 税 交 付 金	2,405,800	4.5%	2,228,100	4.6%	177,700	8.0%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	13,600	0.0%	13,900	0.0%	△ 300	△ 2.2%
環 境 性 能 割 交 付 金	38,900	0.1%	41,300	0.1%	△ 2,400	△ 5.8%
地 方 特 例 交 付 金	82,500	0.2%	77,400	0.2%	5,100	6.6%
地 方 交 付 税	14,540,000	27.0%	14,130,000	29.3%	410,000	2.9%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	13,500	0.0%	15,200	0.0%	△ 1,700	△ 11.2%
分 担 金 及 び 負 担 金	559,841	1.0%	668,671	1.4%	△ 108,830	△ 16.3%
使 用 料 及 び 手 数 料	650,451	1.2%	677,822	1.4%	△ 27,371	△ 4.0%
国 庫 支 出 金	7,416,482	13.8%	6,344,073	13.2%	1,072,409	16.9%
県 支 出 金	4,134,380	7.7%	4,049,992	8.4%	84,388	2.1%
財 産 収 入	280,646	0.5%	68,295	0.1%	212,351	310.9%
寄 附 金	3,000,001	5.6%	2,000,001	4.2%	1,000,000	50.0%
繰 入 金	3,809,867	7.1%	2,113,811	4.4%	1,696,056	80.2%
繰 越 金	1	0.0%	1	0.0%	0	0.0%
諸 収 入	872,111	1.6%	674,945	1.4%	197,166	29.2%
市 債	3,265,000	6.1%	2,602,200	5.4%	662,800	25.5%
合 計	53,791,155	100.0%	48,164,662	100.0%	5,626,493	11.7%

#### ○歳入の構成割合



#### 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

地方交付税をはじめとする国・県から交付・配分される財源と市債で構成されています。

#### [地方交付税]

全ての市町村が一定水準の行政サービスを確保できるように国税から配分されるお金

#### [市債]

公共施設の整備などのために、金融機関などから長期に借入れるお金

## (2) 歳出

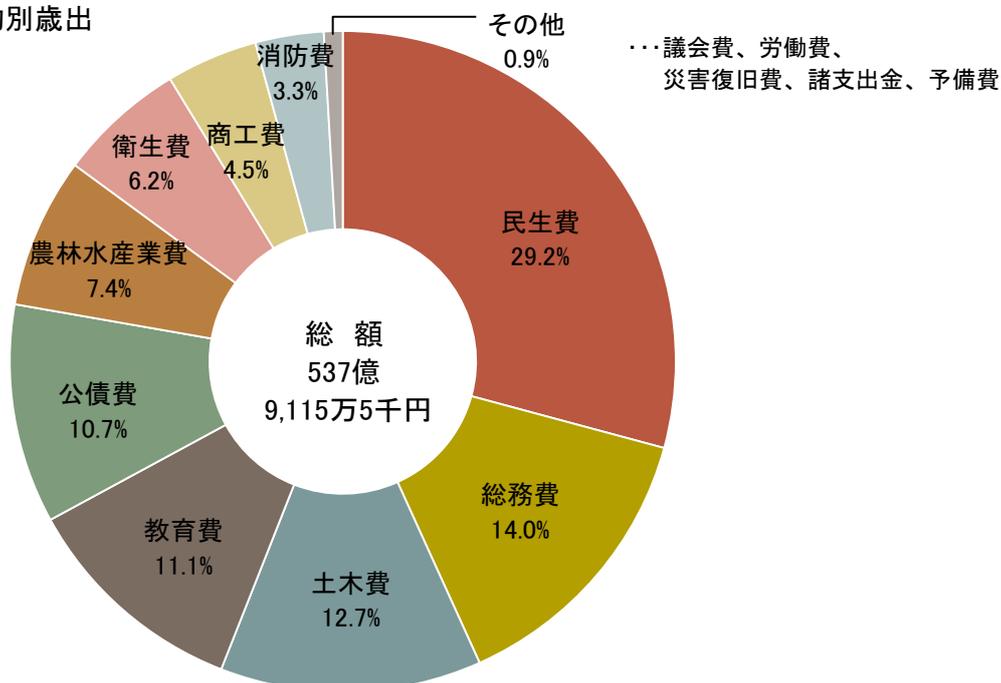
### 【歳出（目的別経費）】

目的別経費とは、どのような行政上の目的のために経費が使われるかという基準で分類するものです。構成割合で見ると、子育て支援や高齢者・障がい者福祉などに係る**民生費が全体の29.2%**と最も高く、次いで地域づくりや広報、防災などに係る**総務費が14.0%**、道路や橋などの整備や都市計画などに係る**土木費が12.7%**となっています。

(単位:千円)

科 目	令和5年度		令和4年度		増減額 (A-B)	増減率
	予算額(A)	構成比	予算額(B)	構成比		
議 会 費	277,984	0.5%	272,006	0.6%	5,978	2.2%
総 務 費	7,554,630	14.0%	6,910,177	14.3%	644,453	9.3%
民 生 費	15,715,260	29.2%	15,079,008	31.3%	636,252	4.2%
衛 生 費	3,332,349	6.2%	2,920,192	6.1%	412,157	14.1%
労 働 費	169,463	0.3%	197,504	0.4%	△ 28,041	△ 14.2%
農 林 水 産 業 費	3,954,536	7.4%	3,504,227	7.3%	450,309	12.9%
商 工 費	2,392,353	4.5%	1,675,158	3.5%	717,195	42.8%
土 木 費	6,825,442	12.7%	5,444,963	11.3%	1,380,479	25.4%
消 防 費	1,786,441	3.3%	1,648,012	3.4%	138,429	8.4%
教 育 費	5,972,822	11.1%	4,796,096	9.9%	1,176,726	24.5%
災 害 復 旧 費	2,000	0.0%	2,000	0.0%	0	0.0%
公 債 費	5,767,874	10.7%	5,675,318	11.8%	92,556	1.6%
諸 支 出 金	1	0.0%	1	0.0%	0	0.0%
予 備 費	40,000	0.1%	40,000	0.1%	0	0.0%
合 計(目的別)	53,791,155	100.0%	48,164,662	100.0%	5,626,493	11.7%

### ○目的別歳出



## 【歳出（性質別経費）】

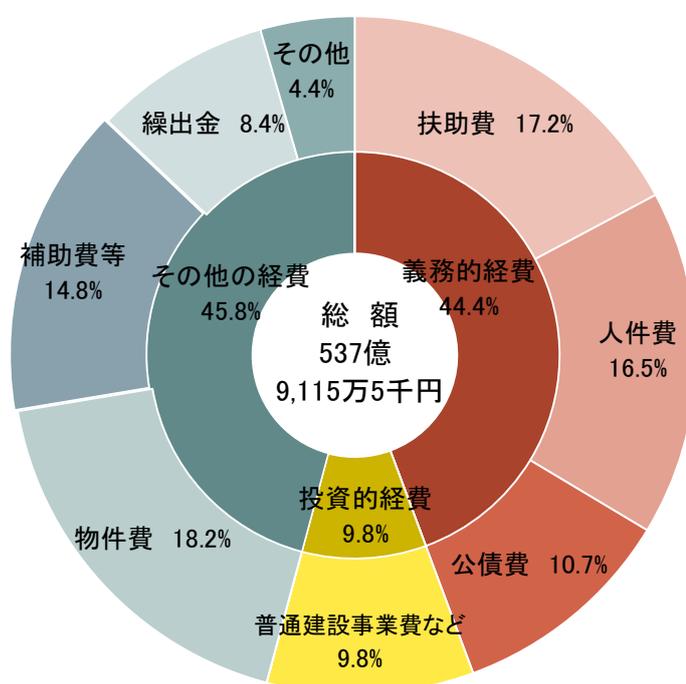
性質別経費とは、具体的な行政目的がどのようなものであるかにかかわらず、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類するものです。

構成割合でみると、生活保護費や児童手当の支給などに係る**扶助費が全体の17.2%**、職員の給料等の**人件費が16.5%**、委託料や施設の光熱費などの**物件費が18.2%**となっています。

(単位:千円)

科 目	令和5年度		令和4年度		増減額 (A-B)	増減率	
	予算額(A)	構成比	予算額(A)	構成比			
義務的経費	人件費	8,862,242	16.5%	8,717,540	18.1%	144,702	1.7%
	扶助費	9,231,031	17.2%	9,007,386	18.7%	223,645	2.5%
	公債費	5,767,695	10.7%	5,675,139	11.8%	92,556	1.6%
	計	23,860,968	44.4%	23,400,065	48.6%	460,903	2.0%
投資的経費	普通建設事業費	5,268,574	9.8%	3,483,277	7.2%	1,785,297	51.3%
	うち補助事業費	2,966,123	5.5%	1,865,554	3.9%	1,100,569	59.0%
	うち単独事業費	2,302,451	4.3%	1,617,723	3.3%	684,728	42.3%
	災害復旧事業費	2,000	0.0%	2,000	0.0%	0	0.0%
	計	5,270,574	9.8%	3,485,277	7.2%	1,785,297	51.2%
その他の経費	物件費	9,791,893	18.2%	8,712,951	18.1%	1,078,942	12.4%
	維持補修費	1,151,521	2.1%	980,327	2.0%	171,194	17.5%
	補助費等	7,952,999	14.8%	6,885,564	14.3%	1,067,435	15.5%
	積立金	10,902	0.0%	24,428	0.1%	△ 13,526	△ 55.4%
	投資及び出資貸付金	1,194,239	2.2%	910,088	1.9%	284,151	31.2%
	繰出金	4,518,059	8.4%	3,725,962	7.7%	792,097	21.3%
	予備費	40,000	0.1%	40,000	0.1%	0	0.0%
	計	24,659,613	45.8%	21,279,320	44.4%	3,380,293	15.9%
合計(性質別)	53,791,155	100.0%	48,164,662	100.0%	5,626,493	11.7%	

### ○性質別歳出



#### 義務的経費

人件費など、支出することが制度的に義務付けられている経費です。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。

#### その他の経費

物件費(委託料、物品の購入費、施設の光熱費などの経費)や補助費等(事務組合・各種公益団体に対する負担金・補助金などの経費)など上記2つ以外の経費です。

#### 4 公営事業の予算

##### (1)特別会計

令和5年度の公営企業会計を除く5つの特別会計の予算総額は、223億4,198万6千円です。

主な会計としては、介護保険が106億9,557万1千円、国民健康保険が85億7,972万2千円となっています。

(単位:千円)

会 計 名	令和5年度 当初予算額	令和4年度 当初予算額	増減額	増減率
国 民 健 康 保 険	8,579,722	8,594,716	△ 14,994	△ 0.2%
後 期 高 齢 者 医 療	2,304,972	2,242,295	62,677	2.8%
介 護 保 険	10,695,571	10,666,245	29,326	0.3%
公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業	53,375	29,971	23,404	78.1%
産 業 団 地 事 業 会 計	708,346	0	708,346	皆増
特 別 会 計 合 計	22,341,986	21,533,227	808,759	3.8%

##### (2)公営企業会計

下水道事業会計は、一般の会社と同じように現金収支以外の資産、負債の変動なども記録する「複式簿記」による経理を行っています。

##### ○令和5年度下水道事業会計(公営企業会計)予算

(単位:千円)

区 分	収益的収支		資本的収支	
	収入	支出	収入	支出
公 共 下 水 道 事 業	2,413,220	2,384,781	1,221,348	2,268,642
農 業 集 落 排 水 事 業	921,610	936,470	746,510	1,080,633
戸 別 浄 化 槽 事 業	189,846	194,928	9,044	35,103
公 営 企 業 会 計 合 計	3,524,676	3,516,179	1,976,902	3,384,378