

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6年度上期予算の執行状況と令和5年度の決算状況を公表します。

令和6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6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5年度の決算状況.....	6～10

I 令和6年度予算の執行状況(上期)

令和6年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

令和6年度の歳入歳出予算は、当初551億5,332万4千円でしたが、9月までに5回の補正を行い、35億6,212万8千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額17億4,127万6千円を合わせた9月末の予算現額は、604億5,672万8千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で257億4,030万4千円、支出総額で206億5,593万2千円となっています。

【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	税	11,447,428	0	0	11,447,428	6,489,668	56.7%
地 方 譲 与 税	税	963,681	0	0	963,681	270,375	28.1%
利 子 割 交 付 金		2,400	0	0	2,400	1,075	44.8%
配 当 割 交 付 金		23,800	0	0	23,800	5,718	24.0%
株式等譲渡所得割交付金		17,900	0	0	17,900	0	0.0%
法 人 事 業 税 交 付 金		136,606	0	0	136,606	88,535	64.8%
地 方 消 費 税 交 付 金		2,196,400	0	0	2,196,400	1,346,153	61.3%
ゴルフ場利用税交付金		13,600	0	0	13,600	6,646	48.9%
環 境 性 能 割 交 付 金		42,100	0	0	42,100	18,999	45.1%
地 方 特 例 交 付 金		454,400	0	0	454,400	468,836	103.2%
地 方 交 付 税		14,600,000	0	0	14,600,000	10,009,828	68.6%
交通安全対策特別交付金		11,100	0	0	11,100	6,261	56.4%
分 担 金 及 び 負 担 金		533,842	0	0	533,842	177,787	33.3%
使 用 料 及 び 手 数 料		637,764	0	0	637,764	261,249	41.0%
国 庫 支 出 金		7,132,934	997,039	607,030	8,737,003	2,341,117	26.8%
県 支 出 金		4,218,537	193,978	1,857	4,414,372	395,219	9.0%
財 産 収 入		54,717	0	0	54,717	25,293	46.2%
寄 附 金		5,000,001	5,788	0	5,005,789	1,553,704	31.0%
繰 入 金		3,749,523	280,127	0	4,029,650	0	0.0%
繰 越 金		1	1,712,855	429,589	2,142,445	2,142,445	100.0%
諸 収 入		754,790	149,541	702,800	1,607,131	131,396	8.2%
市 債		3,161,800	222,800	0	3,384,600	0	0.0%
合 計		55,153,324	3,562,128	1,741,276	60,456,728	25,740,304	42.6%

【歳出】

(単位：千円)

科目名	区分	予 算 現 額					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 額 繰 越 額	予 備 費 額 充 用 額	計		
議 会 費		287,330	0	0	0	287,330	148,373	51.6%
総 務 費		9,283,967	1,737,819	24,924	0	11,046,710	4,257,271	38.5%
民 生 費		16,141,571	476,093	186,829	0	16,804,493	5,229,118	31.1%
衛 生 費		2,853,527	307,904	4,729	0	3,166,160	932,228	29.4%
労 働 費		201,620	16,552	0	0	218,172	138,209	63.3%
農 林 水 産 業 費		3,806,733	151,801	56,876	0	4,015,410	891,027	22.2%
商 工 費		1,783,376	414,238	128,725	0	2,326,339	657,635	28.3%
土 木 費		6,857,907	△ 139,205	816,968	0	7,535,670	2,246,361	29.8%
消 防 費		2,124,667	△ 1,897	47,290	0	2,170,060	709,048	32.7%
教 育 費		6,091,558	525,023	459,132	0	7,075,713	2,616,653	37.0%
災 害 復 旧 費		2,000	73,800	15,803	0	91,603	11,687	12.8%
公 債 費		5,679,067	0	0	0	5,679,067	2,818,322	49.6%
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		55,153,324	3,562,128	1,741,276	0	60,456,728	20,655,932	34.2%

2 特別会計の予算の執行状況

令和6年度の5つの特別会計の総予算は、当初224億4,106万7千円でしたが、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3億1,677万4千円の増額補正を行っていますので、9月末の予算現額は227億5,784万1千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で80億3,647万6千円、支出総額で89億3,028万8千円となっています。

(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)	繰越事業額 繰越額	計		
国民健康保険	8,305,205	6,660		8,311,865	3,042,707 [36.6%]	3,268,481 [39.3%]
後期高齢者医療	2,430,043	15,261		2,445,304	420,299 [17.2%]	852,958 [34.9%]
介護保険	10,801,051	83,706		10,884,757	4,495,287 [41.3%]	4,596,333 [42.2%]
公設地方卸売市場事業	163,485			163,485	19,492 [11.9%]	56,590 [34.6%]
産業団地事業	741,283	211,147		952,430	58,691 [6.2%]	155,926 [16.4%]
合 計	22,441,067	316,774		22,757,841	8,036,476 [35.3%]	8,930,288 [39.2%]

3 公営企業会計の予算の執行状況

令和6年度の下水道事業の9月末の予算現額は収益的収入で34億5,316万1千円、収益的支出で35億1,900万5千円、資本的収入で22億9,401万1千円、資本的支出で35億4,526万6千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収益的収入で13億9,005万6千円、収益的支出で5億9,058万1千円、資本的収入で11億2,930万円、資本的支出で16億2,964万円となっています。

(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)	3,444,161	9,000		3,453,161	1,390,056	590,581
	3,509,105	9,900		3,519,005	[40.3%]	[16.8%]
資本的収支(税込み) (上段：収入、下段：支出)	2,236,429		57,582	2,294,011	1,129,300	1,629,640
	3,455,092		90,174	3,545,266	[49.2%]	[46.0%]

Ⅱ 市民負担の状況

令和6年9月30日現在

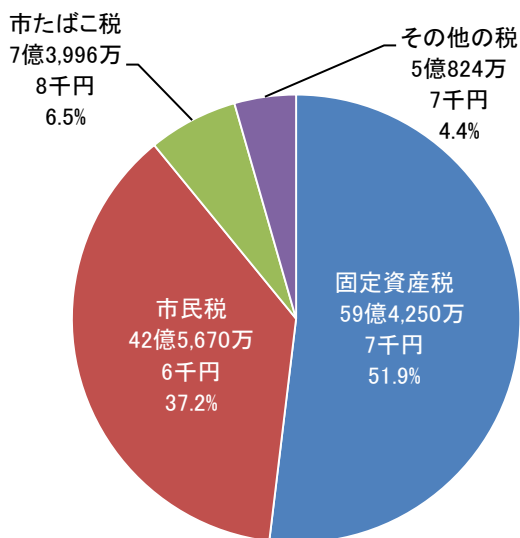
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和6年9月末の予算額でみますと、市税予算額は114億4,742万8千円となっていますので、これを令和6年9月末の人口(90,156人)及び世帯数(39,001世帯)で割りますと、市民1人あたり12万6,973円、1世帯あたり29万3,516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587億1,545万2千円となっており、市民1人あたり65万1,265円、1世帯あたり150万5,486円の経費がかかることとなります。

なお、経費(現計予算)に対する市税の負担割合は、19.5%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 114億4,742万8千円

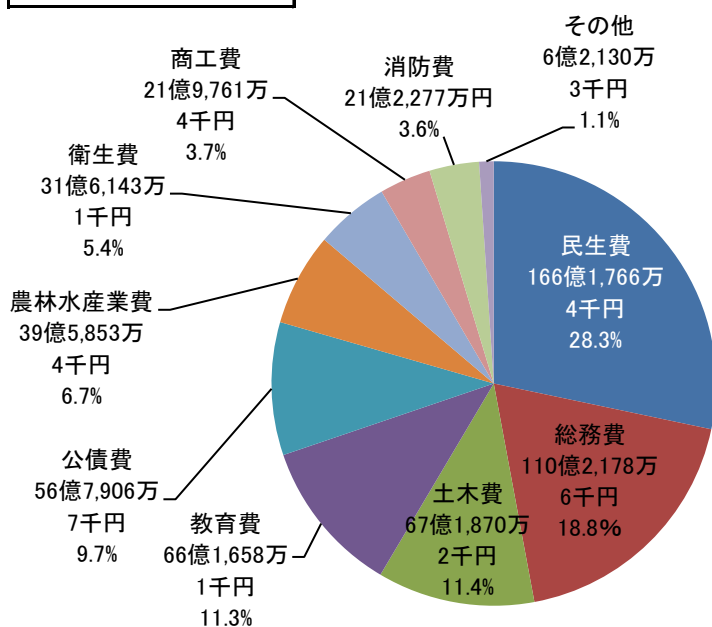
1世帯あたりの市税負担額

科 目	予算額
固定資産税	152,368 円
市民税	109,143 円
その他の税	32,005 円
合計	293,516 円

【その他の税】

市たばこ税、軽自動車税、入湯税

経費の目的別内訳



予算額 587億1,545万2千円

1世帯あたりの経費

科 目	予算額
民生費	426,083 円
総務費	282,603 円
土木費	172,270 円
教育費	169,652 円
公債費	145,613 円
農林水産業費	101,498 円
衛生費	81,060 円
商工費	56,348 円
消防費	54,429 円
その他	15,930 円
歳出合計	1,505,486 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6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	5,567,850.99㎡	-	504,924.83㎡		
普通財産	14,104,300.42㎡	(山林) 12,139,900.92㎡ (立木) 580,603.78㎡	61,291.97㎡	10,683,364千円	1,370,284千円
合 計	19,672,151.41㎡		566,216.80㎡	10,683,364千円	1,370,284千円

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5年度末残高	令和6年度増減見込額	令和6年度末残高見込額
財政調整基金残高	6,592,103	△ 1,133,704	5,458,399

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5年度末残高額	令和6年度発行見込額	令和6年度償還見込額	令和6年度末残高見込額
普通債	36,109,232	3,955,000	3,902,500	36,161,732
災害復旧債	262,619	41,900	37,011	267,508
その他	15,184,607	90,500	1,558,025	13,717,082
合 計	51,556,458	4,087,400	5,497,536	50,146,322

(2) 特別会計

(単位：千円)

区 分	令和5年度末残高額	令和6年度発行見込額	令和6年度償還見込額	令和6年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	105,995	68,600	13,423	161,172

(3) 公営企業会計

(単位：千円)

区 分	令和5年度末残高額	令和6年度発行見込額	令和6年度償還見込額	令和6年度末残高見込額
下水道事業	33,522,082	1,751,200	3,035,330	32,237,952

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6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5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5年度一般会計の歳入決算額は629億9,141万3千円であり、寄附金の増加などにより、前年度に比べて51億9,622万5千円増加しました。

歳出決算額は608億4,896万8千円で、扶助費の増加などにより、前年度に比べて59億8,546万円増加しました。

区 分	令和5年度決算額
歳 入 総 額	629億9,141万3千円
歳 出 総 額	608億4,896万8千円
歳入歳出差引額	21億4,244万5千円
翌年度へ繰越すべき財源	4億2,958万9千円
実 質 収 支 額	17億1,285万6千円

(2) 歳入 歳入総額 629億9,141万3千円

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、149億5,223万1千円で全体の23.7%を占めています。次いで、「国庫支出金」が91億974万2千円で構成割合は14.5%となっています。

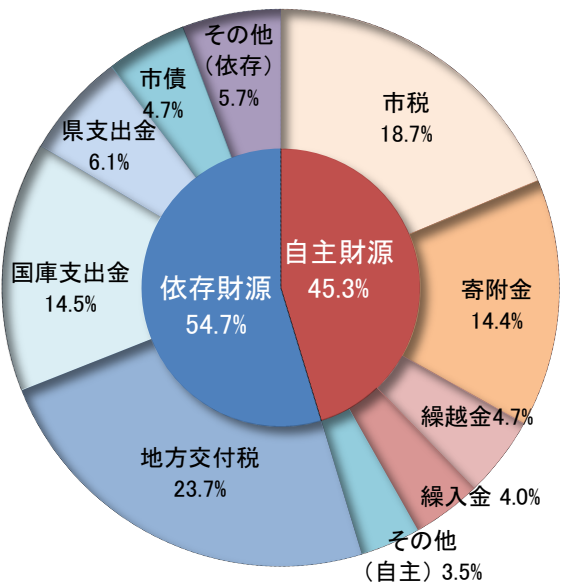
また、自主財源の「市税」は前年度より2億2,425万4千円増の117億9,982万3千円で、全体の18.7%を占めています。

【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	11,799,823 1.9
	寄附金	9,066,150 95.6
	繰入金	2,505,515 55.9
	繰越金	2,931,680 6.4
	その他	
	諸収入	805,795 14.4
	分担金及び負担金	526,155 △ 14.7
	使用料及び手数料	601,351 0.7
	財産収入	290,358 42.6
	小計	28,526,828 25.7
依存財源	国庫支出金	9,109,742 △ 2.8
	地方交付税	14,952,231 0.8
	市債	2,930,200 △ 12.7
	県支出金	3,858,617 △ 2.7
	その他	
	地方消費税交付金	2,334,992 △ 0.2
	地方譲与税	898,487 △ 0.1
	地方特例交付金	91,650 5.5
	法人事業税交付金	148,040 11.4
	環境性能割交付金	52,130 14.4
	株式等譲渡所得割交付金	31,716 76.4
	配当割交付金	26,981 13.7
	交通安全対策特別交付金	11,850 △ 12.8
	ゴルフ場利用税交付金	15,463 1.7
	利子割交付金	2,487 △ 18.0
	小計	34,464,585 △ 1.8
	合計	62,991,413 9.0

【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。

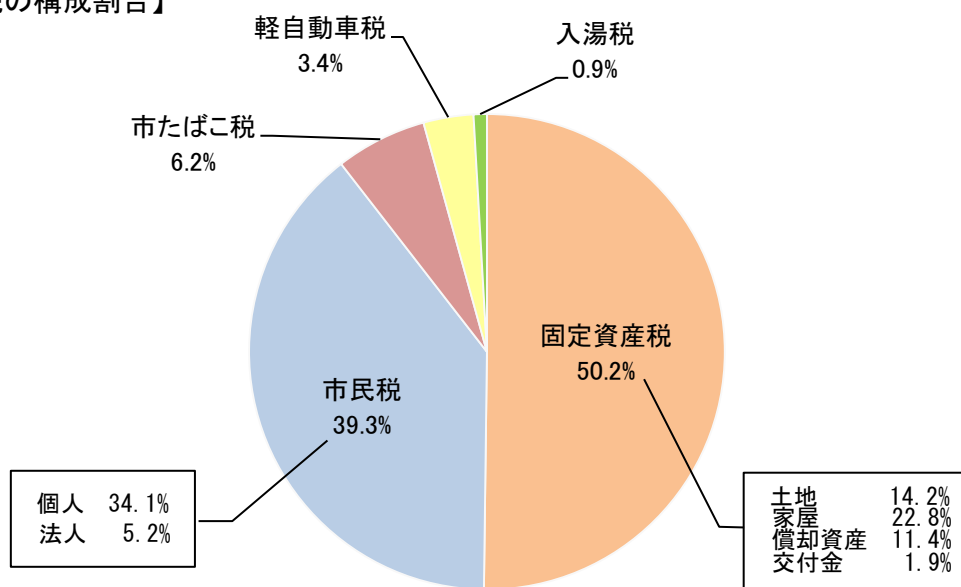
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	令和5年度	令和4年度	増減率
1 固定資産税	5,927,648	5,832,152	1.6
(1) 純固定資産税	5,706,864	5,614,818	1.6
ア 土地	1,673,179	1,670,133	0.2
イ 家屋	2,684,778	2,635,694	1.9
ウ 償却資産	1,348,907	1,308,991	3.0
(2) 交付金	220,784	217,334	1.6
2 市民税	4,642,120	4,538,704	2.3
(1) 個人	4,026,400	3,905,259	3.1
ア 個人均等割	166,483	166,216	0.2
イ 所得割	3,859,917	3,739,043	3.2
(2) 法人	615,720	633,445	△ 2.8
ア 法人均等割	289,101	293,328	△ 1.4
イ 法人税割	326,619	340,117	△ 4.0
3 市たばこ税	726,025	720,775	0.7
4 軽自動車税	398,241	394,213	1.0
(1) 種別割	370,161	363,807	1.7
(2) 環境性能割	28,080	30,406	△ 7.6
5 入湯税	105,789	89,725	17.9
合計	11,799,823	11,575,569	1.9

【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 608億4,896万8千円

ア 目的別歳出

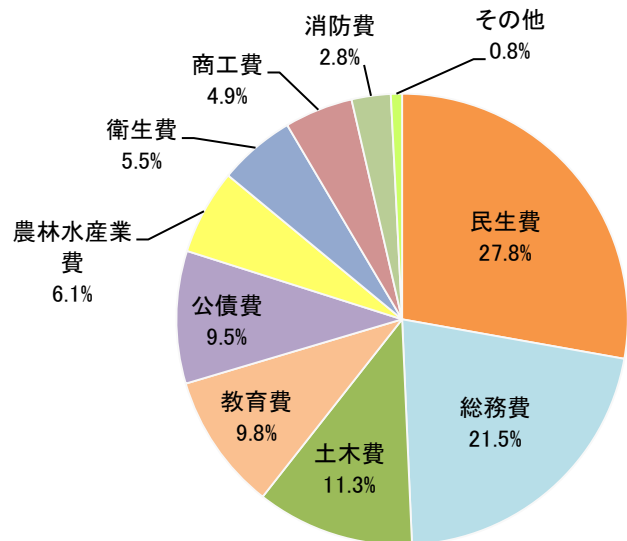
目的別歳出とは、どのような目的のために経費が使われたかという基準で分類したものです。

構成割合でみると、価格高騰緊急支援給付金等の民生費が全体の27.8%と最も高く、次いでイーハトーブ花巻応援寄附金返礼品等に係る総務費が21.5%、道路や橋などの社会資本整備に係る土木費が11.3%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	16,912,487	6.4
総務費	13,099,523	32.7
土木費	6,892,115	△ 0.4
教育費	5,930,629	13.2
公債費	5,769,227	1.8
農林水産業費	3,678,818	13.4
衛生費	3,370,113	△ 2.0
商工費	2,997,478	25.0
消防費	1,677,680	6.3
その他		
諸支出金	0	-
議会費	270,982	4.2
労働費	165,451	△ 9.6
災害復旧費	84,465	△ 51.3
合 計	60,848,968	10.9

【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

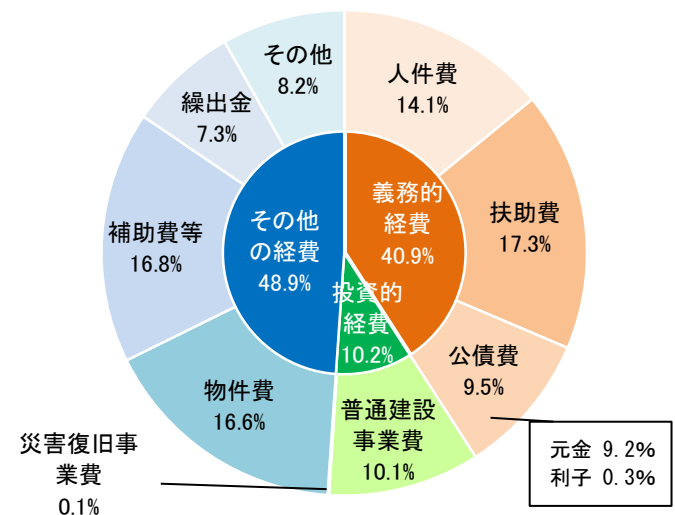
性質別歳出とは、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類したものです。

構成割合でみると、価格高騰緊急支援給付金等の扶助費の割合が17.3%と最も高く、次いで、イーハトーブ花巻応援寄附金返礼品などの補助費等が16.8%、同寄附金に係る郵便料等の物件費が16.6%となっています。

【決算額内訳】 (単位：千円、%)

項 目	決算額	増減率
義務的経費		
人件費	8,588,391	1.0
扶助費	10,533,159	14.7
公債費	5,769,049	1.8
元金	5,594,563	9.2
利子	174,486	0.3
小計	24,890,599	6.6
投資的経費		
普通建設事業費	6,125,985	19.9
災害復旧事業費	84,465	△ 51.3
小計	6,210,450	17.5
その他の経費		
物件費	10,075,868	6.5
補助費等	10,201,808	9.9
繰出金	4,439,738	21.6
積立金	2,703,121	69.8
維持補修費	1,121,837	△ 17.2
投資及び出資貸付金	1,205,547	35.7
小計	29,747,919	13.4
合 計	60,848,968	10.9

【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5年度の5つの特別会計の決算は、歳入総額が222億9,562万円、歳出総額が221億4,048万3千円となっています。

(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	8,418,873	8,417,910	963	0	963
後期高齢者医療	2,265,215	2,263,546	1,669	0	1,669
介護保険	10,861,512	10,771,931	89,581	0	89,581
公設地方卸売市場事業	42,840	38,590	4,250	0	4,250
産業団地事業	707,180	648,506	58,674	58,674	0
特 別 会 計 合 計	22,295,620	22,140,483	155,137	58,674	96,463

3 公営企業会計決算

令和5年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が34億2,352万2千円、支出が33億2,459万2千円、資本的収支(税込み)の収入が19億4,076万3千円、支出が33億243万6千円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項 目		令和5年度	項 目		令和5年度
収益的収支 (税抜き)	収入	3,423,522	資本的収支 (税込み)	収入	1,940,763
	支出	3,324,592		支出	3,302,436
	当期純利益	98,930		不足額(※)	△ 1,361,673

※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5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	8.7	25 %	35 %
将来負担比率	44.4	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 %
産業団地事業	－ %	20 %

5 地方債残高及び基金残高の状況

令和5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4年度末に比べて45億8,123万2千円減少し、851億8,453万5千円となっています。

また、一般会計及び特別会計に係る基金残高の状況は、令和4年度末に比べて2,993万9千円減少し、189億3,571万1千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和4年度末 現在高	令和5年度 発行額	令和5年度 償還元金	令和5年度末 現在高
一般会計	54,220,821	2,930,200	5,594,563	51,556,458
公設地方卸売市場事業	117,563	0	11,568	105,995
下水道事業	35,427,383	1,137,300	3,042,601	33,522,082
特別会計・企業会計合計	35,544,946	1,137,300	3,054,169	33,628,077
合 計	89,765,767	4,067,500	8,648,732	85,184,535

(2) 基金残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和4年度末 現在高	令和5年度 増減額	令和5年度末 現在高
財政調整基金	7,724,899	△ 1,132,796	6,592,103
減債基金	1,162,829	121,406	1,284,235
その他特定目的基金	6,710,092	1,208,997	7,919,089
国際交流基金	84,980	△ 7,410	77,570
福祉対策基金	28,580	△ 784	27,796
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	1	27,080
まちづくり基金	6,528,700	△ 292,748	6,235,952
まち・ひと・しごと創生基金	10,001	△ 5,000	5,001
イーハトーブ花巻応援基金	－	1,500,000	1,500,000
森林環境譲与税基金	30,751	14,938	45,689
土地開発基金	647,997	10	648,007
その他定額運用基金	736,073	22,160	758,233
一般会計合計	16,981,890	219,777	17,201,667
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	940,905	△ 294,296	646,609
介護給付費準備基金	1,042,855	44,580	1,087,435
特別会計合計	1,983,760	△ 249,716	1,734,044
合 計	18,965,650	△ 29,939	18,935,711