

花巻市告示第432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7年度上期予算の執行状況と令和6年度の決算状況を公表します。

令和7年11月20日

花巻市長 上 田 東 一

花巻市の財政状況

目 次

I 令和7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6年度の決算状況.....	6~10

I 令和7年度予算の執行状況(上期)

令和7年9月30日現在

1 一般会計の予算の執行状況

令和7年度の歳入歳出予算は、当初581億7,862万5千円でしたが、9月までに5回の補正を行い、24億969万9千円増額していますので、前年度からの繰越事業繰越額20億3,032万円を合わせた9月末の予算現額は、626億1,864万4千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で261億4,982万円、支出総額で224億8,641万7千円となっています。

【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		12,093,310	0	0	12,093,310	6,994,999	57.8%
地 方 譲 与 税		914,208	0	0	914,208	276,081	30.2%
利 子 割 交 付 金		3,300	0	0	3,300	6,109	185.1%
配 当 割 交 付 金		23,100	0	0	23,100	6,548	28.3%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金		17,500	0	0	17,500	0	0.0%
法 人 事 業 税 交 付 金		170,817	0	0	170,817	80,932	47.4%
地 方 消 費 税 交 付 金		2,565,100	0	0	2,565,100	1,530,092	59.7%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金		13,200	0	0	13,200	6,581	49.9%
環 境 性 能 割 交 付 金		51,700	0	0	51,700	21,600	41.8%
地 方 特 例 交 付 金		82,700	0	0	82,700	82,544	99.8%
地 方 交 付 税		14,710,000	0	0	14,710,000	9,890,503	67.2%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金		11,500	0	0	11,500	6,387	55.5%
分 担 金 及 び 負 担 金		524,242	0	0	524,242	176,296	33.6%
使 用 料 及 び 手 数 料		613,780	0	0	613,780	251,921	41.0%
国 庫 支 出 金		8,115,097	558,544	530,830	9,204,471	1,738,112	18.9%
県 支 出 金		4,146,652	66,889	5,049	4,218,590	766,460	18.2%
財 産 収 入		61,511	16,872	0	78,383	26,299	33.6%
寄 附 金		5,000,001	6,200	0	5,006,201	1,743,994	34.8%
繰 入 金		4,134,392	△ 382,447	0	3,751,945	0	0.0%
繰 越 金		1	1,813,816	590,441	2,404,258	2,404,258	100.0%
諸 収 入		712,614	30,625	0	743,239	140,104	18.9%
市 債		4,213,900	299,200	904,000	5,417,100	0	0.0%
合 計		58,178,625	2,409,699	2,030,320	62,618,644	26,149,820	41.8%

【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		271,345	0	0	0	271,345	138,186	50.9%
総 務 費		10,317,000	1,347,897	3,107	0	11,668,004	4,110,711	35.2%
民 生 費		17,392,492	238,018	83,429	0	17,713,939	5,762,838	32.5%
衛 生 費		3,045,644	91,753	14,223	0	3,151,620	971,424	30.8%
労 働 費		167,469	5,873	0	0	173,342	97,969	56.5%
農 林 水 産 業 費		3,534,556	46,197	5,049	0	3,585,802	1,003,034	28.0%
商 工 費		1,978,088	201,533	4,683	0	2,184,304	605,962	27.7%
土 木 費		7,174,096	215,020	893,944	0	8,283,060	3,012,977	36.4%
消 防 費		2,594,990	3,729	155,439	0	2,754,158	1,215,293	44.1%
教 育 費		6,057,603	259,679	672,616	0	6,989,898	2,683,295	38.4%
災 害 復 旧 費		2,000	0	197,830	0	199,830	67,163	33.6%
公 債 費		5,603,341	0	0	0	5,603,341	2,817,565	50.3%
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		58,178,625	2,409,699	2,030,320	0	62,618,644	22,486,417	35.9%

2 特別会計の予算の執行状況

令和7年度の5つの特別会計の総予算は、当初234億417万7千円でしたが、上期(4~9月)に介護保険特別会計において、6,834万円の増額補正を行っていますので、9月末の予算現額は237億3,183万2千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収入総額で84億3,639万6千円、支出総額で90億8,641万円となっています。

(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	8,373,584			8,373,584	3,142,784 [37.5%]	3,196,867 [38.2%]
後期高齢者医療	2,530,614			2,530,614	509,379 [20.1%]	918,145 [36.3%]
介護保険	11,080,133	68,340		11,148,473	4,689,235 [42.1%]	4,608,266 [41.3%]
公設地方卸売市場事業	45,700			45,700	15,410 [33.7%]	18,355 [40.2%]
産業団地事業	1,374,146		259,315	1,633,461	79,588 [4.9%]	344,777 [21.1%]
合 計	23,404,177	68,340		23,731,832	8,436,396 [35.5%]	9,086,410 [38.3%]

3 公営企業会計の予算の執行状況

令和7年度の下水道事業の9月末の予算現額は収益的収入で35億2,903万1千円、収益的支出で36億4,215万4千円、資本的収入で24億8,642万5千円、資本的支出で35億9,424万8千円となっています。

9月末現在の執行状況は、収益的収入で17億3,114万9千円、収益的支出で6億6,948万1千円、資本的収入で6億3,680万6千円、資本的支出で15億3,085万円となっています。

(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)	3,529,031 3,642,154			3,529,031 3,642,154	1,731,149 [49.1%]	669,481 [18.4%]
資本的収支(税込み) (上段：収入、下段：支出)	2,472,125 3,579,948		14,300 14,300	2,486,425 3,594,248	636,806 [25.6%]	1,530,850 [42.6%]

II 市民負担の状況

令和7年9月30日現在

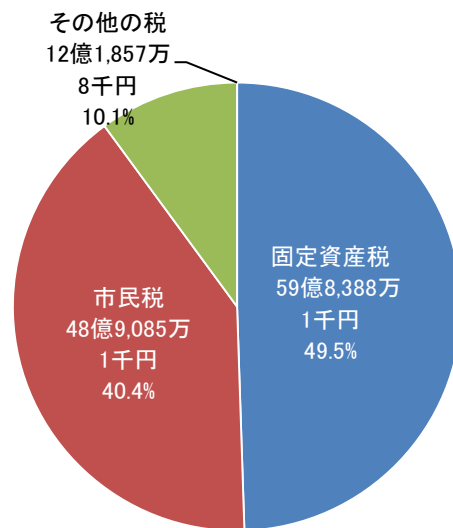
市税は、市政運営のために欠くことできない財源であり、歳入予算総額の約2割を占めています。

令和7年9月末の予算額でみますと、市税予算額は120億9,331万円となっていますので、これを令和7年9月末の人口(88,906人)及び世帯数(39,137世帯)で割りますと、市民1人あたり13万6,024円、1世帯あたり30万8,999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605億8,832万4千円となっており、市民1人あたり68万1,487円、1世帯あたり154万8,109円の経費がかかることとなります。

なお、経費(繰越を除いた予算現額)に対する市税の負担割合は、20.0%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 120億9,331万円

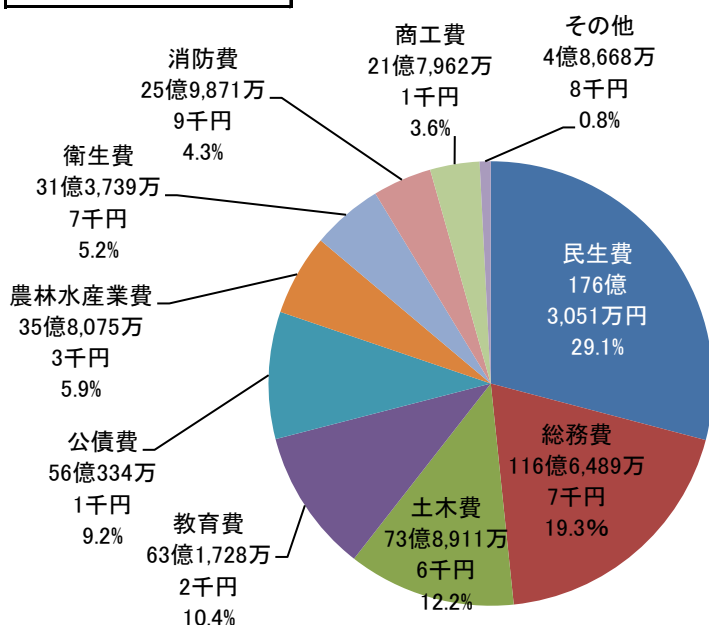
1世帯あたりの市税負担額

科目	予算額
固定資産税	152,896 円
市民税	124,967 円
その他の税	31,136 円
合計	308,999 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 605億8,832万4千円

1世帯あたりの経費

科目	予算額
民生費	450,482 円
総務費	298,053 円
土木費	188,801 円
教育費	161,415 円
公債費	143,172 円
農林水産業費	91,493 円
衛生費	80,164 円
消防費	66,401 円
商工費	55,692 円
その他	12,436 円
歳出合計	1,548,109 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7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	5,681,323.17㎡	-	502,044.20㎡		
普通財産	14,113,089.89㎡	(山林) 12,139,900.92㎡ (立木) 589,666.71㎡	59,535.46㎡	10,904,597千円	1,247,082千円
合計	19,794,413.06㎡		561,579.66㎡	10,904,597千円	1,247,082千円

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6年度末残高	令和7年度増減見込額	令和7年度末残高見込額
財政調整基金残高	6,123,356	△ 727,718	5,395,638

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6年度末残高	令和7年度発行見込額	令和7年度償還見込額	令和7年度末残高見込額
普通債	35,182,344	5,377,900	3,904,133	36,656,111
災害復旧債	363,808	39,200	12,056	390,952
その他	13,719,129	0	1,474,229	12,244,900
合計	49,265,281	5,417,100	5,390,418	49,291,963

(2) 特別会計

(単位：千円)

区分	令和6年度末残高	令和7年度発行見込額	令和7年度償還見込額	令和7年度末残高見込額
公設地方卸売市場事業	118,573	3,800	13,442	108,931
産業団地事業	112,200	916,300	0	1,028,500
合計	230,773	920,100	13,442	1,137,431

(3) 公営企業会計

(単位：千円)

区分	令和6年度末残高	令和7年度発行見込額	令和7年度償還見込額	令和7年度末残高見込額
下水道事業	32,244,121	1,912,000	2,976,557	31,179,564

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7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6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6年度一般会計の歳入決算額は630億1,323万8千円であり、繰入金の増加などにより、前年度に比べて2,182万5千円増加しました。

歳出決算額は606億898万円で、扶助費の減少などにより、前年度に比べて2億3,998万8千円減少しました。

区 分	令和6年度決算額
歳 入 総 額	630億1,323万8千円
歳 出 総 額	606億 898万円
歳入歳出差引額	24億 425万8千円
翌年度へ繰越すべき財源	5億9,044万1千円
実 質 収 支 額	18億1,381万7千円

(2) 歳入 歳入総額 630億1,323万8千円

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、151億4,112万2千円で全体の24.0%を占めています。次いで、「国庫支出金」が87億9,256万円で構成割合は14.0%となっています。

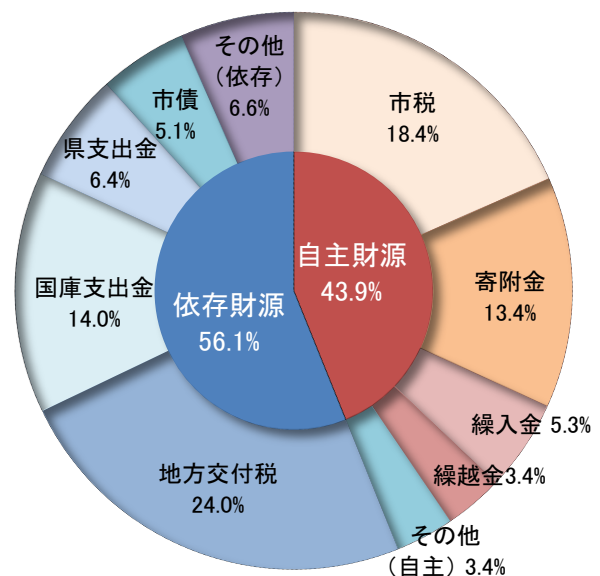
また、自主財源の「市税」は前年度より2億3,095万5千円減の115億6,886万8千円で、全体の18.4%を占めています。

【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	11,568,868 △ 2.0
	寄附金	8,440,738 △ 6.9
	繰入金	3,308,236 32.0
	繰越金	2,142,445 △ 26.9
	諸収入	864,412 7.3
	分担金及び負担金	496,703 △ 5.6
	使用料及び手数料	613,178 2.0
	財産収入	201,352 △ 30.7
	小計	27,635,932 43.9
	依存財源	国庫支出金
地方交付税		15,141,122 1.3
市債		3,205,700 9.4
県支出金		4,052,533 5.0
地方消費税交付金		2,447,199 4.8
地方譲与税		918,531 2.2
地方特例交付金		476,708 420.1
法人事業税交付金		164,440 11.1
環境性能割交付金		54,249 4.1
株式等譲渡所得割交付金		54,178 70.8
配当割交付金		39,388 46.0
交通安全対策特別交付金		11,980 1.1
ゴルフ場利用税交付金		15,428 △ 0.2
利子割交付金		3,290 32.3
小計		35,377,306 56.1
合計		63,013,238 0.0

【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。

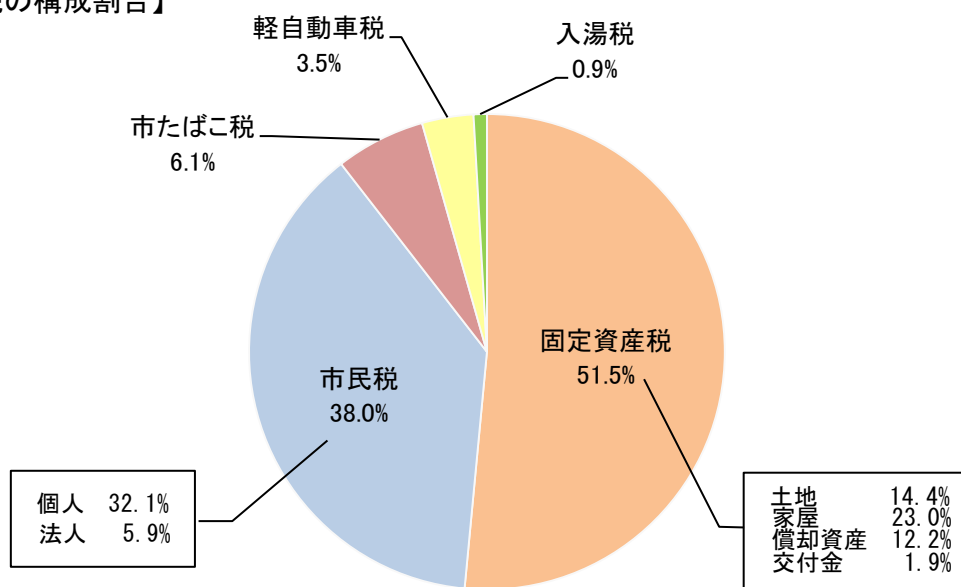
【依存財源】…国、県から交付又は配分される財源です。地方交付税、国庫支出金、県支出金、市債などで構成されています。

【市税の収入状況】

(単位：千円、%)

区分	収入済額		
	令和6年度	令和5年度	増減率
1 固定資産税	5,963,695	5,927,648	0.6
(1) 純固定資産税	5,742,317	5,706,864	0.6
ア 土地	1,669,365	1,673,179	△ 0.2
イ 家屋	2,658,670	2,684,778	△ 1.0
ウ 償却資産	1,414,282	1,348,907	4.8
(2) 交付金	221,378	220,784	0.3
2 市民税	4,393,410	4,642,120	△ 5.4
(1) 個人	3,707,221	4,026,400	△ 7.9
ア 個人均等割	143,735	166,483	△ 13.7
イ 所得割	3,563,486	3,859,917	△ 7.7
(2) 法人	686,189	615,720	11.4
ア 法人均等割	300,892	289,101	4.1
イ 法人税割	385,297	326,619	18.0
3 市たばこ税	704,808	726,025	△ 2.9
4 軽自動車税	405,492	398,241	1.8
(1) 種別割	375,257	370,161	1.4
(2) 環境性能割	30,235	28,080	7.7
5 入湯税	101,463	105,789	△ 4.1
合計	11,568,868	11,799,823	△ 2.0

【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 606億898万円**

ア 目的別歳出

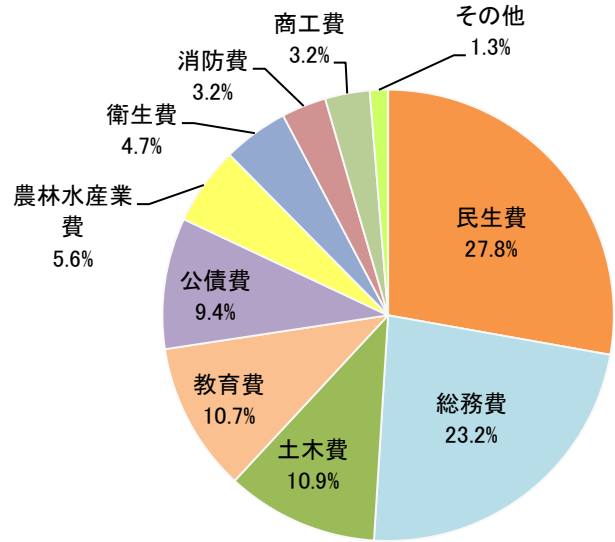
目的別歳出とは、どのような目的のために経費が使われたかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、保育委託事業費等の民生費が全体の27.8%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23.2%、道路や橋などの社会資本整備に係る土木費が10.9%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	16,870,057	△ 0.3
総務費	14,071,572	7.4
土木費	6,588,045	△ 4.4
教育費	6,460,166	8.9
公債費	5,681,738	△ 1.5
農林水産業費	3,409,499	△ 7.3
衛生費	2,824,489	△ 16.2
消防費	1,966,550	17.2
商工費	1,953,252	△ 34.8
その他	0	0.0
諸支出金	272,320	0.5
議会費	199,877	20.8
労働費	311,415	268.7
災害復旧費		
合計	60,608,980	△ 0.4

【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

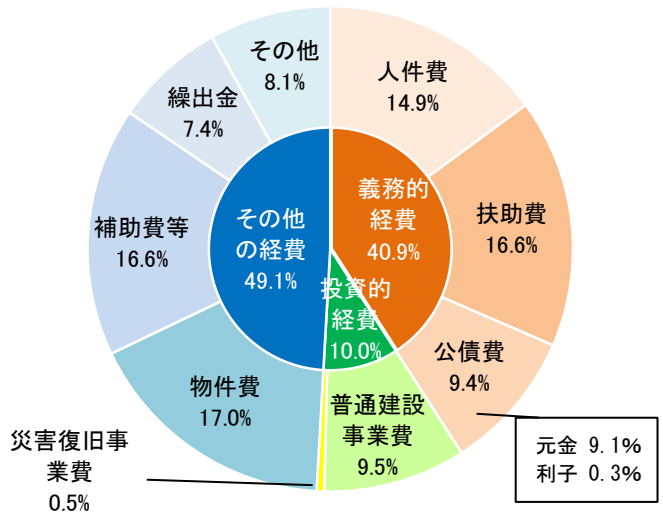
性質別歳出とは、その経費がどのような性質を有するかという基準で分類したものです。

構成割合で見ると、イーハートブ花巻応援寄附金に係る郵便料等の物件費の割合が17.0%と最も高く、次いで、自立支援介護給付訓練等給付費等の扶助費が16.6%、定額減税補足給付金等の補助費等が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	9,060,112	5.5
扶助費	10,054,238	△ 4.5
公債費	5,681,560	△ 1.5
元金	5,496,877	△ 1.7
利子	184,684	△ 3.1
小計	24,795,910	△ 0.4
投資的経費		
普通建設事業費	5,731,543	△ 6.4
災害復旧事業費	311,415	268.7
小計	6,042,958	△ 2.7
その他の経費		
物件費	10,333,347	2.6
補助費等	10,038,541	△ 1.6
繰出金	4,466,502	0.6
積立金	2,833,015	4.8
維持補修費	1,282,746	14.3
投資及び出資貸付金	815,961	△ 32.3
小計	29,770,112	0.1
合計	60,608,980	△ 0.4

【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6年度の5つの特別会計の決算は、歳入総額が233億7,281万6千円、歳出総額が231億5,649万9千円となっています。

(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	8,774,920	8,773,672	1,248	0	1,248
後期高齢者医療	2,456,453	2,453,738	2,715	0	2,715
介護保険	11,152,806	11,021,166	131,640	0	131,640
公設地方卸売市場事業	157,837	156,638	1,199	0	1,199
産業団地事業	830,800	751,285	79,515	79,515	0
特別会計合計	23,372,816	23,156,499	216,317	79,515	136,802

3 公営企業会計決算

令和6年度の下水道事業の決算は、収益的収支(税抜き)の収入が33億3,580万5千円、支出が33億2,077万8千円、資本的収支(税込み)の収入が22億4,957万8千円、支出が34億7,114万円となっています。

【下水道事業会計決算】

(単位：千円)

項目		令和6年度	項目		令和6年度
収益的収支 (税抜き)	収入	3,335,805	資本的収支 (税込み)	収入	2,249,578
	支出	3,320,778		支出	3,471,140
	当期純利益	15,027		不足額(※)	△ 1,221,562

※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6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	9.2	25 %	35 %
将来負担比率	50.6	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6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5年度末に比べて34億4,446万円減少し、817億4,007万5千円となっています。

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5年度末に比べて3億9,940万8千円減少し、185億3,630万3千円となっています。

(1) 地方債残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和5年度末 現在高	令和6年度 発行額	令和6年度 償還元金	令和6年度末 現在高
一般会計	51,556,458	3,205,700	5,496,877	49,265,281
公設地方卸売市場事業	105,995	26,000	13,422	118,573
産業団地事業	0	112,200	0	112,200
下水道事業	33,522,082	1,746,500	3,024,561	32,244,021
特別会計・企業会計合計	33,628,077	1,884,700	3,037,983	32,474,794
合計	85,184,535	5,090,400	8,534,860	81,740,075

(2) 基金残高の状況

(単位：千円)

会計名	令和5年度末 現在高	令和6年度 増減額	令和6年度末 現在高
財政調整基金	6,592,103	△ 468,747	6,123,356
減債基金	1,284,235	97,276	1,381,511
その他特定目的基金	7,919,089	△ 103,750	7,815,339
国際交流基金	77,570	△ 4,296	73,274
福祉対策基金	27,796	△ 7,605	20,191
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	27,080	0	27,080
まちづくり基金	6,235,952	△ 382,890	5,853,062
まち・ひと・しごと創生基金	5,001	△ 4,995	6
イーハトーブ花巻応援基金	1,500,000	250,000	1,750,000
森林環境譲与税基金	45,689	46,036	91,725
土地開発基金	648,007	0	648,007
その他定額運用基金	758,233	1,203	759,436
一般会計合計	17,201,667	△ 474,018	16,727,649
特別会計			
国民健康保険財政調整基金	646,609	189,086	835,695
介護給付費準備基金	1,087,435	△ 114,476	972,959
特別会計合計	1,734,044	74,610	1,808,654
合計	18,935,711	△ 399,408	18,536,303