

平成 25 年 度

高 島 市 普 通 会 計

決 算 状 況 調 書

高島市総務部財政課

目 次

平成25年度普通会計決算の状況

| | |
|--------------------|----|
| 1. 決算規模 | 1 |
| 2. 決算収支 | 2 |
| 3. 歳 入 | 3 |
| 4. 歳 出 | 8 |
| 5. 基 金 | 17 |
| 6. 市 債 | 19 |
| 7. 経常収支比率 | 22 |
| 8. 財政健全化判断比率 | 23 |

平成25年度 普通会計決算の状況

普通会計とは、地方公共団体間の財政比較等のため地方財政統計上統一的に用いる会計区分であり、一般会計と企業会計・事業会計等を含まない特別会計を合算した会計区分です。

当市では、一般会計（後期高齢者特定健診受託事業【△17,616千円】、介護サービス勘定市債分【△6,500千円】）および熱供給事業特別会計を合算した会計となります。

1. 決算規模

平成25年度の決算規模は、前年度と比較し、歳入が△1.7%、歳出が△0.9%と、それぞれ減少となりました。

歳入においては、市民病院整備事業の完了に伴い病院建設準備基金繰入金の皆減、病院整備事業債の減少などによるものです。

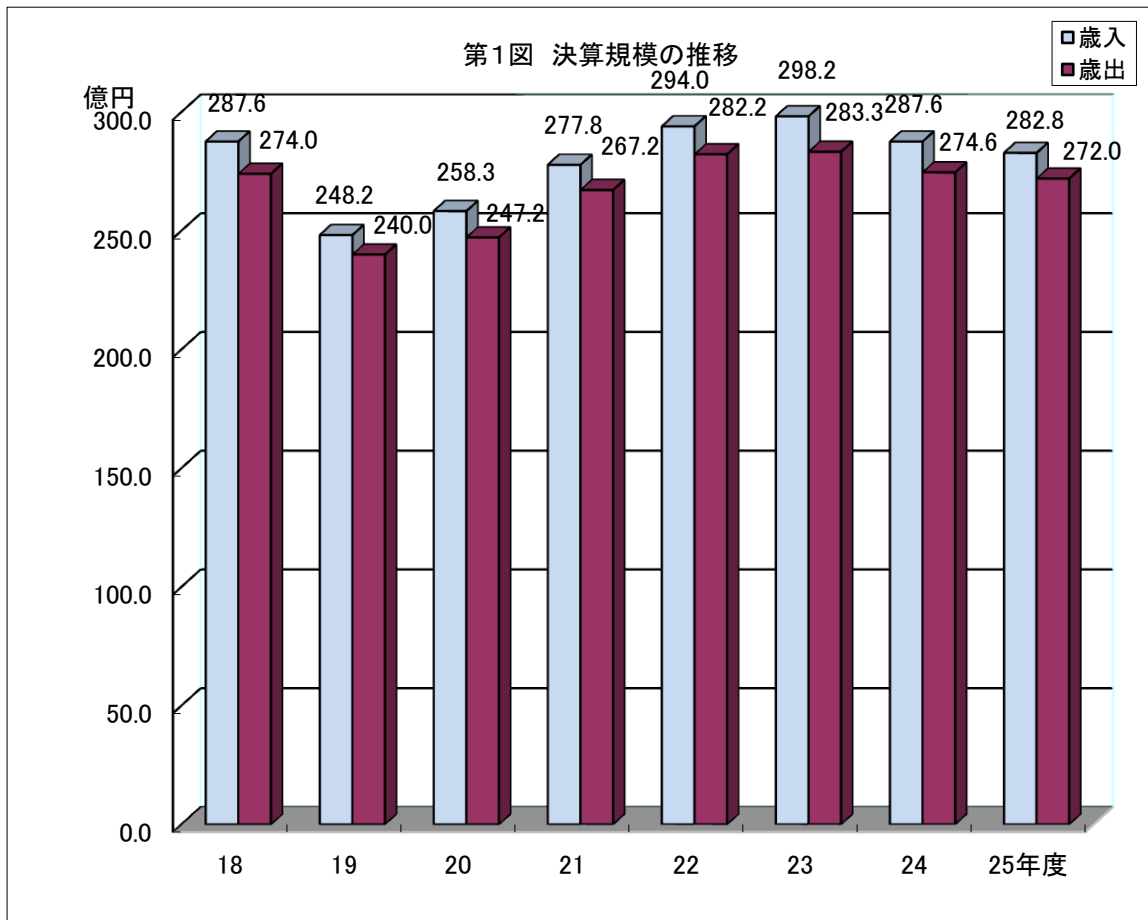
一方、歳出においては、補助費等において病院会計負担金などが大幅に減少したことや、私立保育園建築工事の完了による整備事業補助金の減少が主な要因となっています。

平成25年度普通会計決算額は、

歳入 28,281,393千円(前年度 28,759,081千円)

歳出 27,199,830千円(前年度 27,458,835千円)

前年度と比較すると、歳入は△477,688千円（△1.7%）、歳出は△259,005千円（△0.9%）の減少となりました。



| | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 歳入 | 287.6 | 248.2 | 258.3 | 277.8 | 294.0 | 298.2 | 287.6 | 282.8 |
| 歳出 | 274.0 | 240.0 | 247.2 | 267.2 | 282.2 | 283.3 | 274.6 | 272.0 |

2. 決算収支

実質収支、実質単年度収支および単年度収支ともに黒字となっています。

- 実質収支 921,818千円(前年度 891,078千円)
- 単年度収支 30,740千円(前年度 77,570千円)
- 実質単年度収支 2,326,084千円(前年度 1,259,092千円)

(1) 実質収支

平成25年度における歳入歳出差引額（形式収支）は、1,081,563千円の黒字となり、翌年度へ繰り越すべき財源を控除した実質収支も、921,818千円の黒字となりました。

(実質収支921,818千円＝歳入28,281,393千円－歳出27,199,830千円－翌年度繰越財源159,745千円)

(2) 単年度収支

当該年度の実質収支から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は、30,740千円の黒字となりました。

(単年度収支30,740千円＝25年度実質収支921,818千円－24年度実質収支891,078千円)

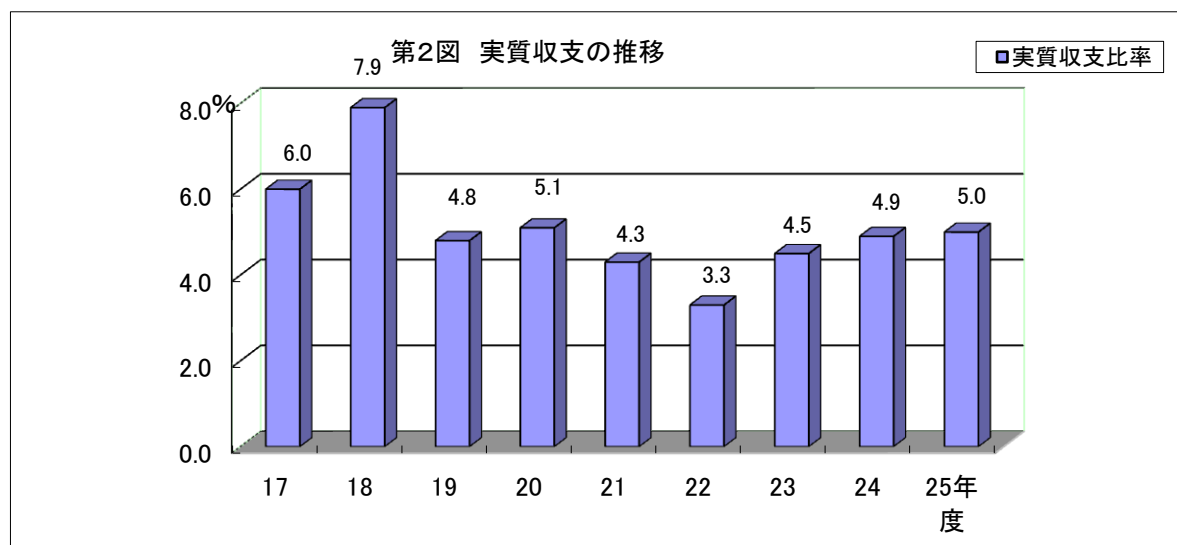
(3) 実質単年度収支

単年度収支に財政調整基金への積立額および地方債の繰上償還額を加えた実質単年度収支は、2,326,084千円の黒字となりました。

(実質単年度収支2,326,084千円＝単年度収支30,740千円＋財調積立金1,365,314千円
＋繰上償還金930,030千円)

実質収支は、財政運営の良否を判断する重要なポイントです。しかし、地方公共団体が営利を目的として存立するものでない以上、黒字の額が多いほど財政運営が良好であるという訳ではありません。適度の剰余とは、後年度の財政調整の範囲内に止めておくべきであり、概ね標準財政規模の3%～5%程度が望ましいと考えられています。

(実質収支比率 5.0% = 実質収支額921,818千円 / 標準財政規模18,412,402千円 × 100)



| | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| 実質収支比率 | 6.0 | 7.9 | 4.8 | 5.1 | 4.3 | 3.3 | 4.5 | 4.9 | 5.0 |

3. 歳入

平成25年度の歳入決算額は、28,281,393千円で、前年度に比べ、477,688千円(1.7%)減少しています。

これは、地方交付税が350,620千円の増となったものの、臨時財政対策債が5,918千円が減となったほか、病院建設事業の完了に伴う病院建設準備基金繰入金が221,813千円と大幅な減となったことなどが主な要因となっています。

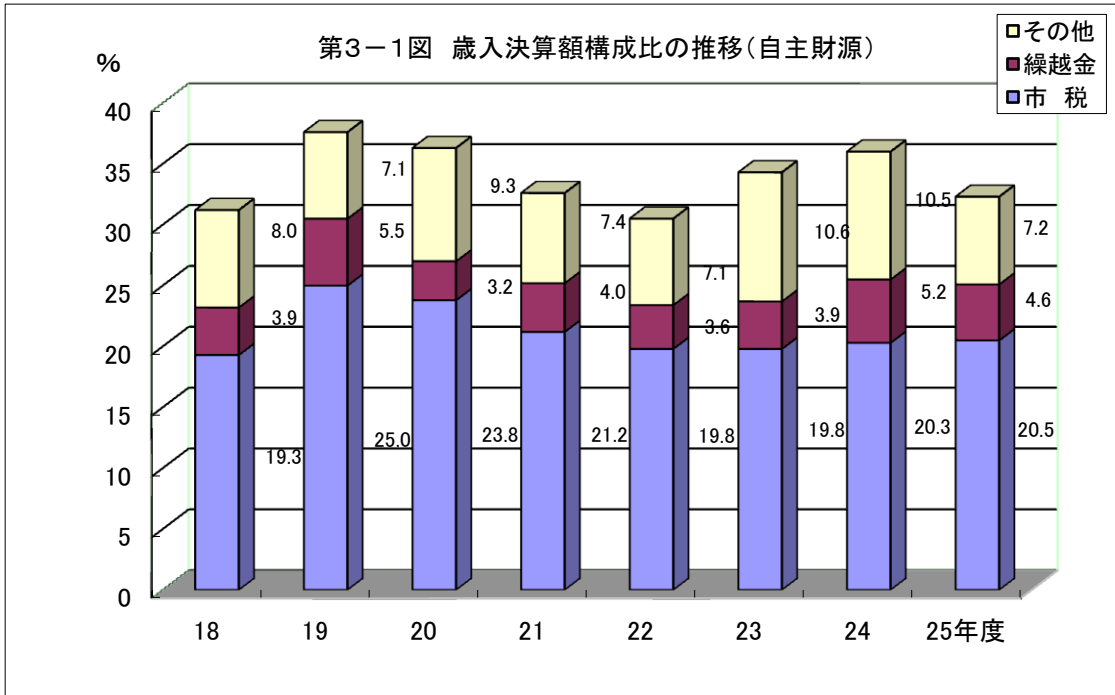
自主財源のうち基幹的な財源である市税については、市町村たばこ税が税制改正の影響により11.8%増加したものの、市民税においては、法人市民税が14.8%の減となるなど全体で2.6%の減、固定資産税においては、家屋で2.0%増加したものの全体で0.3%の減となっており、市税全体では0.6%の減となりました。また繰入金については、後年度負担軽減のため減債基金を368,021千円取崩したほか、特定目的基金から307,166千円を取崩しましたが、地域福祉基金および病院建設準備基金の取崩しが大幅な減となったため、全体では56.9%の減となり、自主財源全体では11.6%の減となっています。

依存財源では、防災拠点施設整備事業の事業費減に伴う合併特例債の大幅な減などにより、市債が13.8%の減となりましたが、地方交付税が臨時財政対策債や合併特例債の償還に伴う公債費算入の増などにより3.0%の増となったほか、国の経済対策に伴い国庫支出金が31.7%の大幅な増となったことにより、依存財源全体としては3.9%の増となりました。

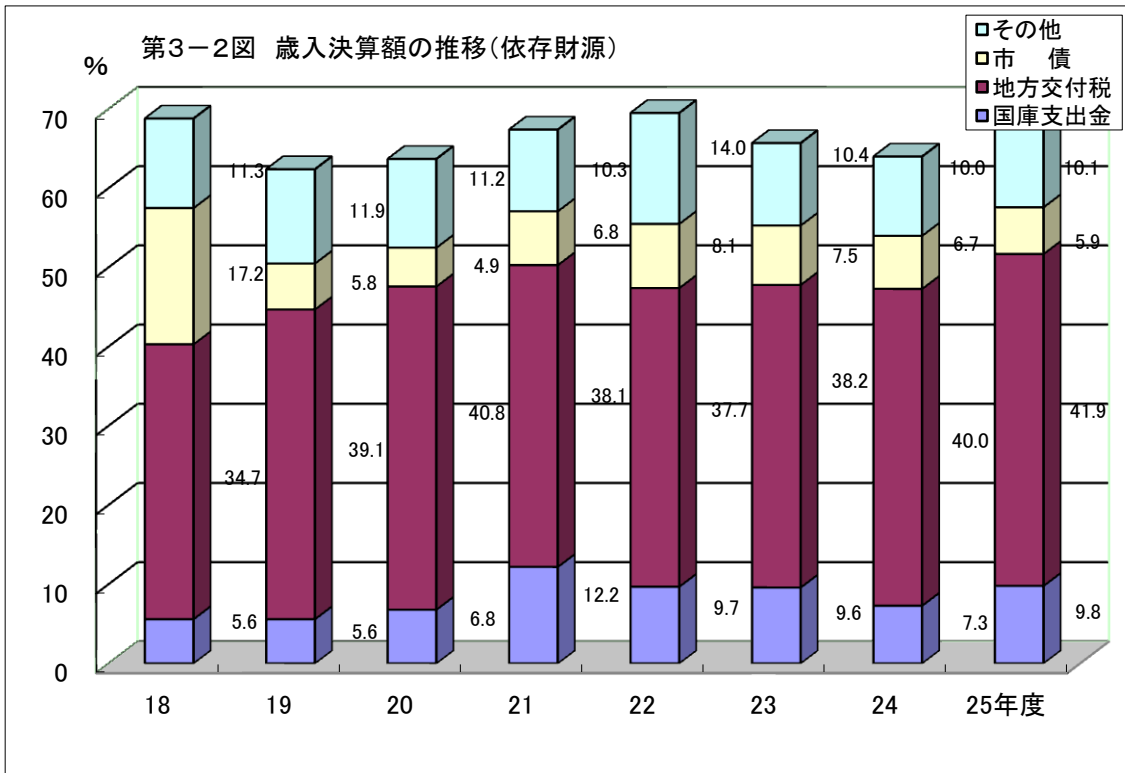
第1表 平成25年度普通会計歳入決算内訳

(単位:千円)

| 区分 | 平成25年度 | | 平成24年度 | | 比較 | |
|-------------|------------|----------|------------|----------|-------------|---------|
| | 決算額 A | 構成比 % | 決算額 A | 構成比 % | 増減額 A-B | 伸率 % |
| 市税 | 5,800,423 | 20.5 | 5,835,653 | 20.3 | △ 35,230 | △ 0.6 |
| 分担金及び負担金 | 144,054 | 0.5 | 130,563 | 0.5 | 13,491 | 10.3 |
| 使用料及び手数料 | 535,390 | 1.9 | 535,240 | 1.9 | 150 | 0.0 |
| 財産収入 | 37,241 | 0.1 | 137,428 | 0.5 | △ 100,187 | △ 72.9 |
| 寄附金 | 24,122 | 0.1 | 8,142 | 0.0 | 15,980 | 196.3 |
| 繰入金 | 675,187 | 2.4 | 1,566,188 | 5.4 | △ 891,001 | △ 56.9 |
| 繰越金 | 1,300,246 | 4.6 | 1,486,298 | 5.2 | △ 186,052 | △ 12.5 |
| 諸収入 | 608,331 | 2.2 | 624,557 | 2.2 | △ 16,226 | △ 2.6 |
| 自主財源計 | 9,124,994 | 32.3 | 10,324,069 | 36.0 | △ 1,199,075 | △ 11.6 |
| 地方譲与税 | 253,478 | 0.9 | 263,943 | 0.9 | △ 10,465 | △ 4.0 |
| 利子割交付金 | 12,127 | 0.1 | 15,405 | 0.1 | △ 3,278 | △ 21.3 |
| 配当割交付金 | 20,147 | 0.1 | 10,813 | 0.0 | 9,334 | 86.3 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 36,103 | 0.1 | 2,814 | 0.0 | 33,289 | 1183.0 |
| 地方消費税交付金 | 423,016 | 1.5 | 426,653 | 1.5 | △ 3,637 | △ 0.9 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 2,115 | 0.0 | 8,921 | 0.0 | △ 6,806 | △ 76.3 |
| 自動車取得税交付金 | 91,030 | 0.3 | 102,508 | 0.4 | △ 11,478 | △ 11.2 |
| 国有提供施設等交付金 | 320,549 | 1.1 | 300,392 | 1.0 | 20,157 | 6.7 |
| 国庫支出金 | 2,764,797 | 9.8 | 2,100,056 | 7.3 | 664,741 | 31.7 |
| 県支出金 | 1,679,049 | 5.9 | 1,731,420 | 6.0 | △ 52,371 | △ 3.0 |
| 地方特例交付金 | 21,550 | 0.1 | 22,226 | 0.1 | △ 676 | △ 3.0 |
| 地方交付税 | 11,858,111 | 41.9 | 11,507,491 | 40.0 | 350,620 | 3.0 |
| 交通安全対策特別交付金 | 6,054 | 0.0 | 6,679 | 0.0 | △ 625 | △ 9.4 |
| 市債 | 1,668,273 | 5.9 | 1,935,691 | 6.7 | △ 267,418 | △ 13.8 |
| 依存財源計 | 19,156,399 | 67.7 | 18,435,012 | 64.0 | 721,387 | 3.9 |
| 合計 | 28,281,393 | 100.0 | 28,759,081 | 100.0 | △ 477,688 | △ 1.7 |

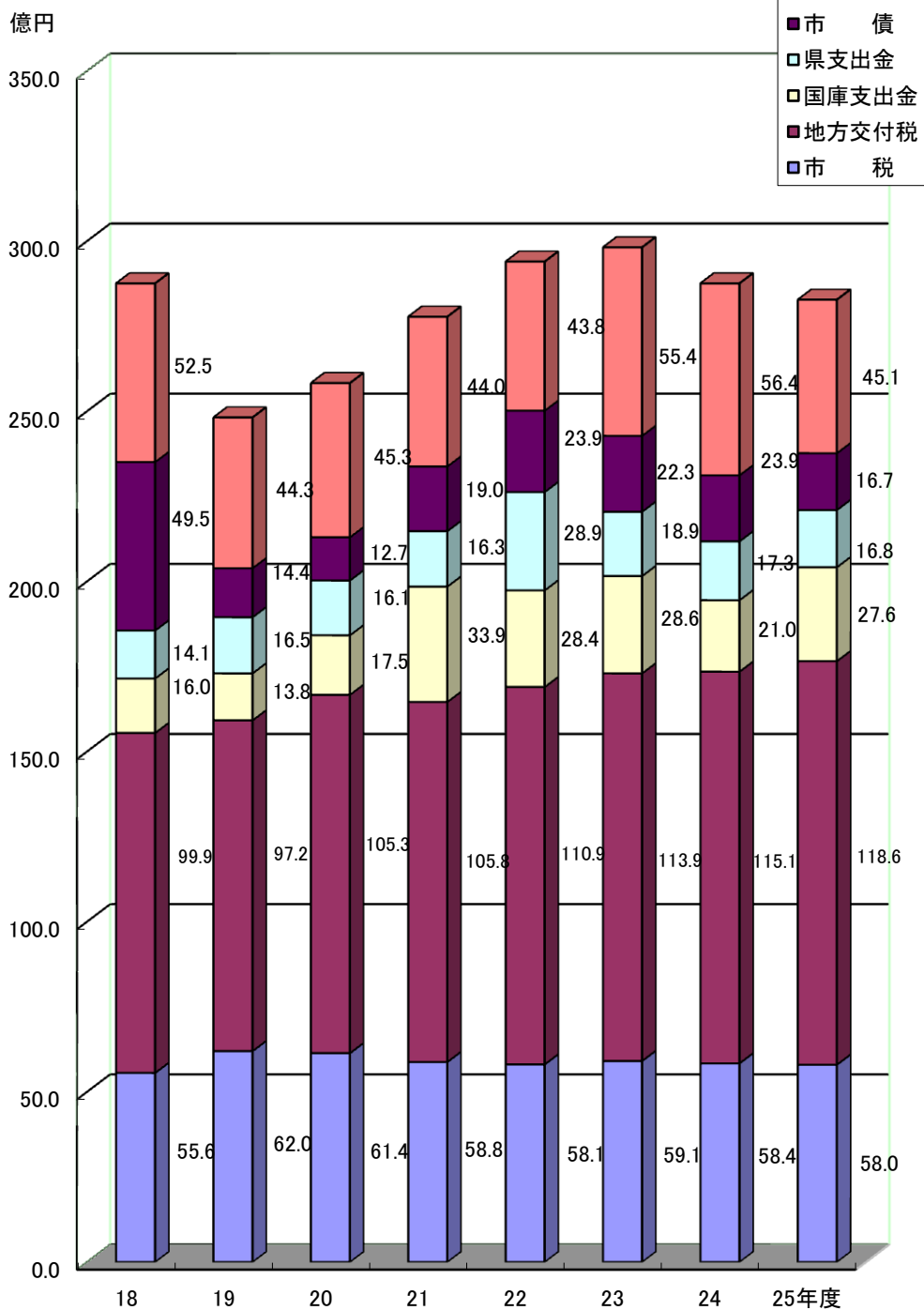


| | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 市税 | 19.3 | 25.0 | 23.8 | 21.2 | 19.8 | 19.8 | 20.3 | 20.5 |
| 繰越金 | 3.9 | 5.5 | 3.2 | 4.0 | 3.6 | 3.9 | 5.2 | 4.6 |
| その他 | 8.0 | 7.1 | 9.3 | 7.4 | 7.1 | 10.6 | 10.5 | 7.2 |



| | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 国庫支出金 | 5.6 | 5.6 | 6.8 | 12.2 | 9.7 | 9.6 | 7.3 | 9.8 |
| 地方交付税 | 34.7 | 39.1 | 40.8 | 38.1 | 37.7 | 38.2 | 40.0 | 41.9 |
| 市債 | 17.2 | 5.8 | 4.9 | 6.8 | 8.1 | 7.5 | 6.7 | 5.9 |
| その他 | 11.3 | 11.9 | 11.2 | 10.3 | 14.0 | 10.4 | 10.0 | 10.1 |

第4図 款別歳入決算額の推移



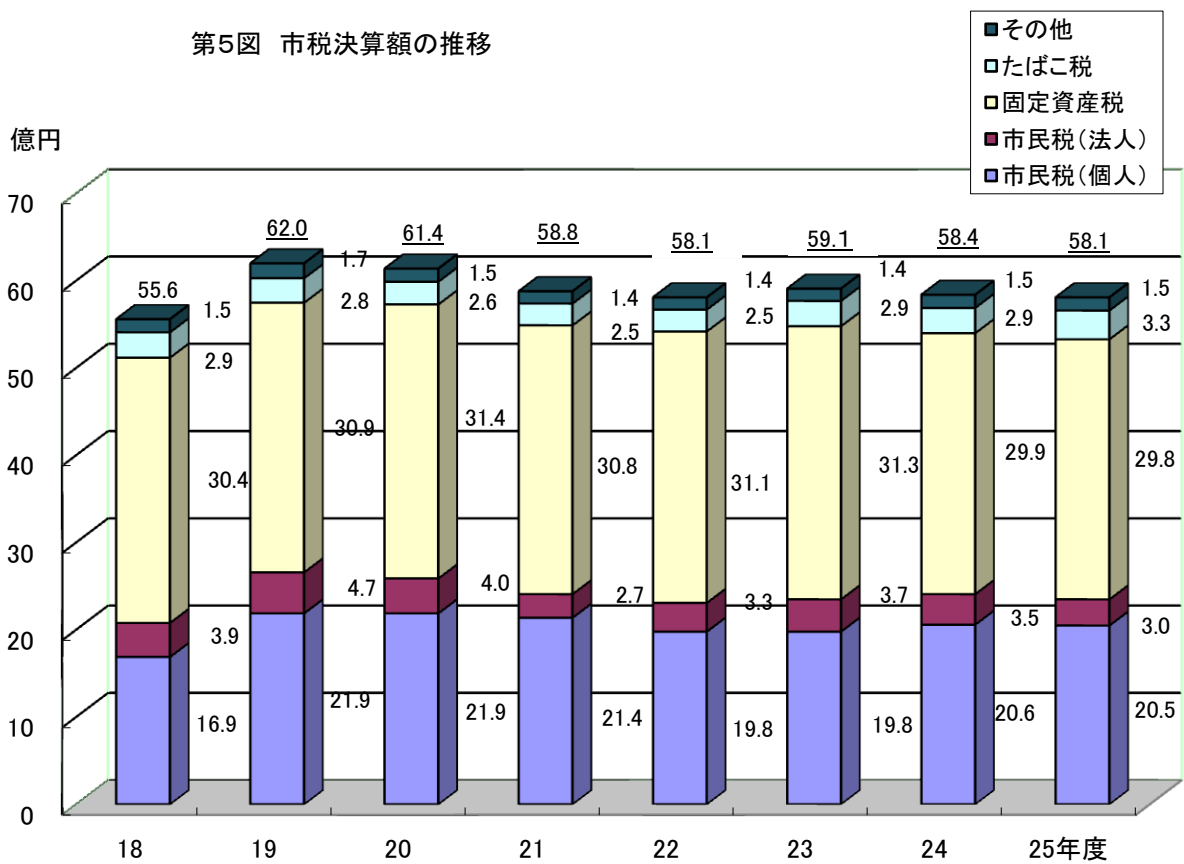
| | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 市 税 | 55.6 | 62.0 | 61.4 | 58.8 | 58.1 | 59.1 | 58.4 | 58.0 |
| 地方交付税 | 99.9 | 97.2 | 105.3 | 105.8 | 110.9 | 113.9 | 115.1 | 118.6 |
| 国庫支出金 | 16.0 | 13.8 | 17.5 | 33.9 | 28.4 | 28.6 | 21.0 | 27.6 |
| 県支出金 | 14.1 | 16.5 | 16.1 | 16.3 | 28.9 | 18.9 | 17.3 | 16.8 |
| 市 債 | 49.5 | 14.4 | 12.7 | 19.0 | 23.9 | 22.3 | 19.4 | 16.7 |
| そ の 他 | 52.5 | 44.3 | 45.3 | 44.0 | 43.8 | 55.4 | 56.4 | 45.1 |
| 計 | 287.6 | 248.2 | 258.3 | 277.8 | 294.0 | 298.2 | 287.6 | 282.8 |

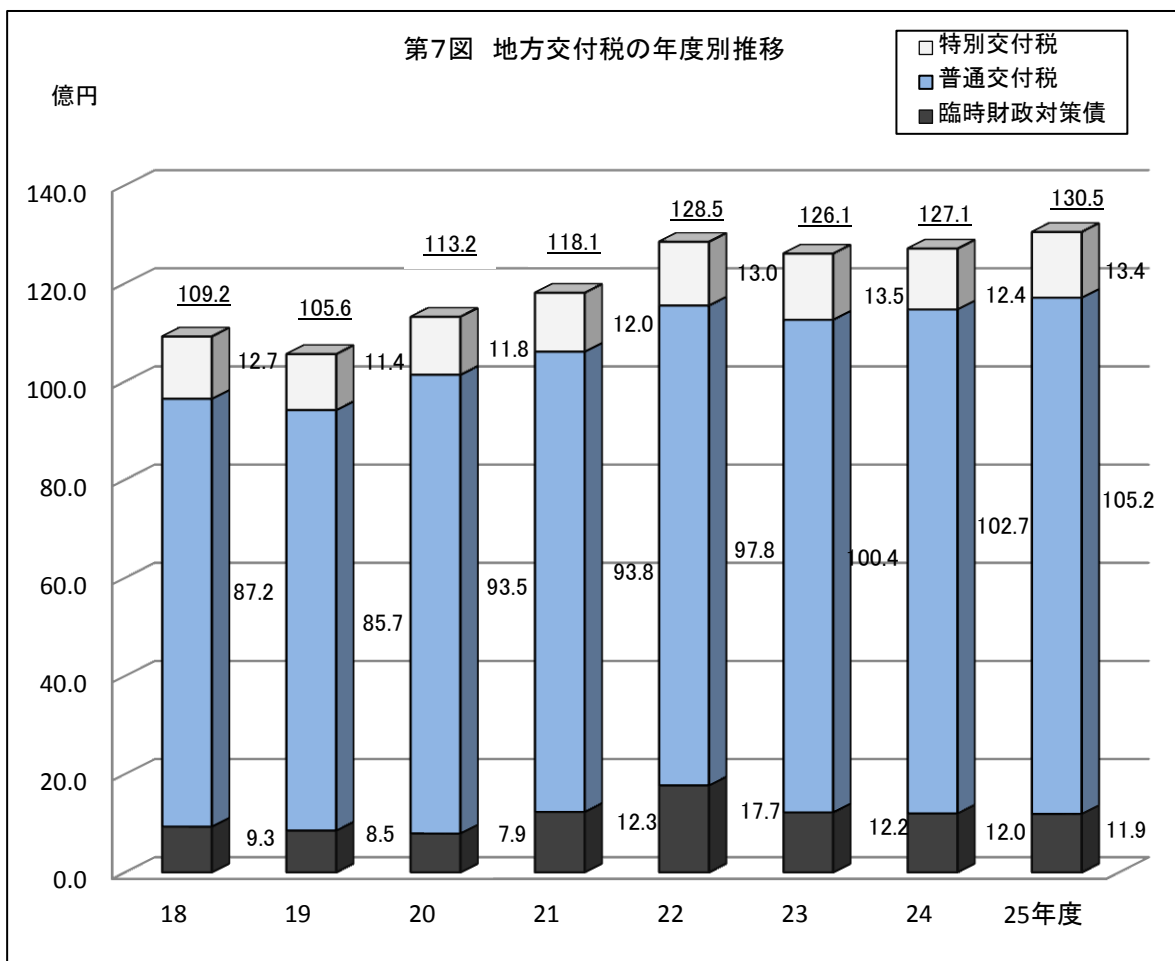
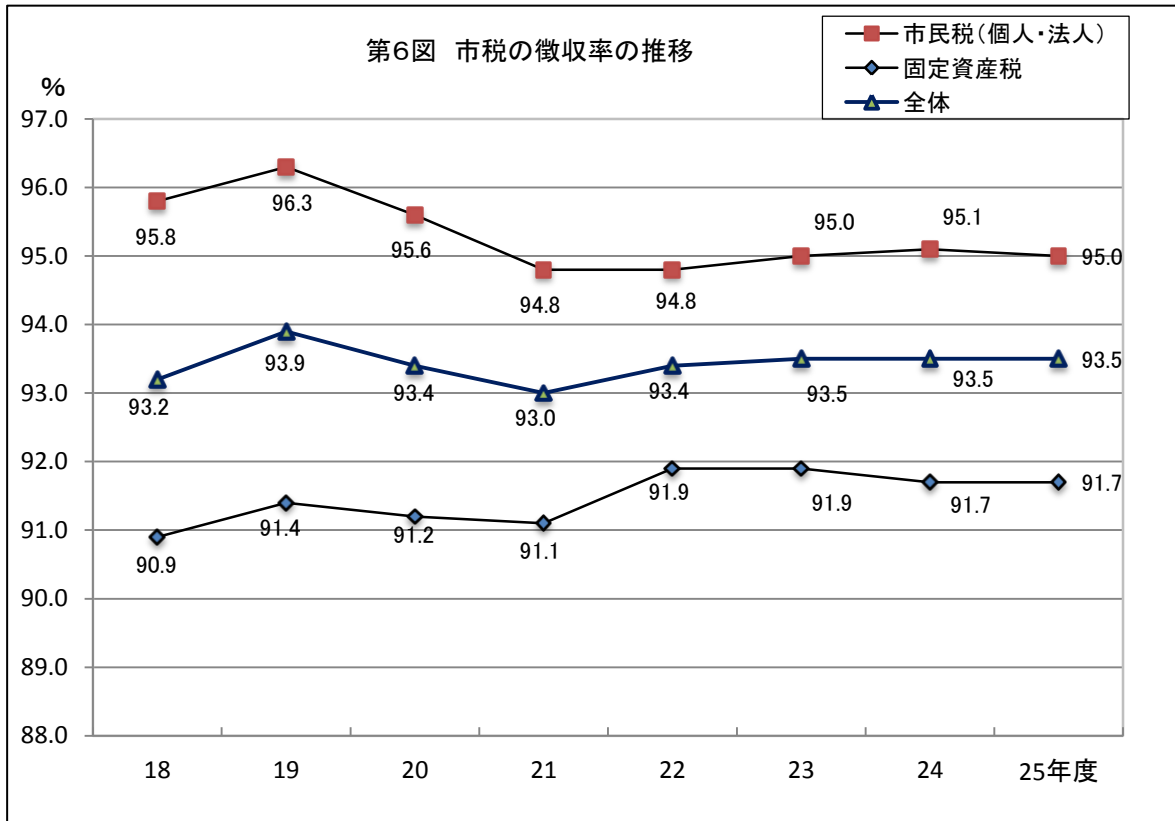
第2表 平成25年度市税決算内訳

(単位:千円)

| 区 分 | 平成25年度 決算額 A | 平成24年度 決算額 B | 比 較 | | | |
|---------|--------------------|--------------------|------------|-----------|----------|--------|
| | | | 増減額 A-B | 伸率 % | | |
| 市民税 | 2,348,123 | 2,410,635 | △ 62,512 | △ 2.6 | | |
| 内訳 | 個人 | 均等割 | 76,295 | 77,668 | △ 1,373 | △ 1.8 |
| | | 所得割 | 1,976,503 | 1,986,250 | △ 9,747 | △ 0.5 |
| | 法人 | 均等割 | 115,820 | 120,720 | △ 4,900 | △ 4.1 |
| | | 法人税割 | 179,505 | 225,997 | △ 46,492 | △ 20.6 |
| 固定資産税 | 2,978,975 | 2,988,139 | △ 9,164 | △ 0.3 | | |
| 内訳 | 純固定 資産税 | 土地 | 999,224 | 1,008,562 | △ 9,338 | △ 0.9 |
| | | 家屋 | 1,294,785 | 1,269,575 | 25,210 | 2.0 |
| | | 償却資産 | 669,169 | 694,080 | △ 24,911 | △ 3.6 |
| | 交付金・納付金 | 15,797 | 15,922 | △ 125 | △ 0.8 | |
| 軽自動車税 | 131,689 | 129,877 | 1,812 | 1.4 | | |
| 市町村たばこ税 | 327,013 | 292,421 | 34,592 | 11.8 | | |
| 普通税計 | 5,785,800 | 5,821,072 | △ 35,272 | △ 0.6 | | |
| 入湯税 | 14,623 | 14,581 | 42 | 0.3 | | |
| 目的税計 | 14,623 | 14,581 | 42 | 0.3 | | |
| 合計 | 5,800,423 | 5,835,653 | △ 35,230 | △ 0.6 | | |

第5図 市税決算額の推移





4. 歳出

平成25年度の歳出決算額は、27,199,830千円で、前年度に比べ259,005千円(0.9%)減少しています。

目的別構成比では、民生費、公債費、総務費、教育費、土木費の順に割合が高く、増減額の大きいものは公債費、消防費、災害復旧費が増額、民生費、衛生費、商工費は減額となっています。

性質別では、義務的経費が公債費の大幅な増加により、6.9%の増となっております。積立金は財政調整基金への積立で大幅な増となりましたが、補助費等では高島病院整備工事や老人保健施設の増床に伴い、大幅な減となっています。

目的別歳出決算【第3表】で、大きく増加しているものは、公債費が起債の繰上償還により29.0%の増、消防費が防災行政無線の整備に伴う26.1%の増、昨年9月の台風18号の襲来に伴う災害復旧費が大幅な増となっています。

一方、減少しているものは、民生費が私立保育園建築工事の完了による整備事業補助金の減などにより10.8%の減、衛生費が市民病院整備工事の完了により事業会計負担金の減などにより21.7%の減、商工費が観光施設改修事業の事業費の減などにより36.2%の減となりました。

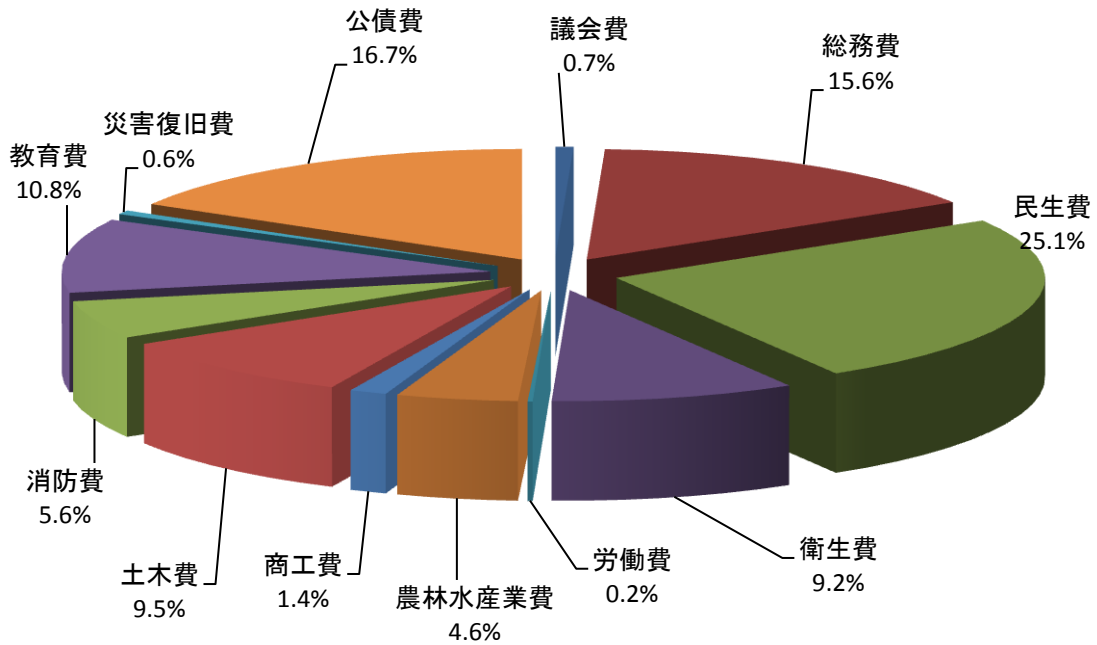
次に、性質別歳出決算【第4表】における本年度の特徴は、義務的経費では、公債費が起債の繰上償還により大幅増となっているほか、扶助費が生活保護費などの給付費が3.4%の増となっており、全体でも6.9%の増となっています。一般行政経費では、補助費等では病院事業会計負担金の減により34.3%の減、積立金では財政調整基金への積立により71.0%の増となっています。

第3表 平成25年度普通会計歳出決算内訳

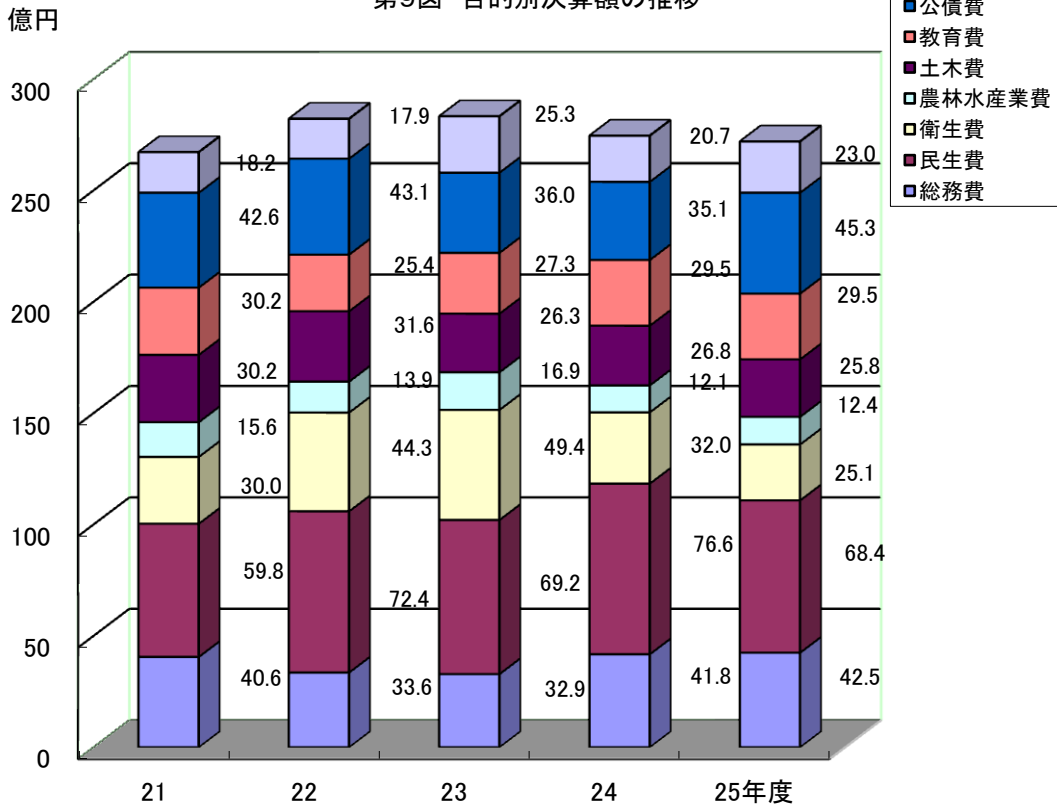
(単位:千円)

| 区分 | 平成25年度 | | 平成24年度 | | 比較 | |
|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 伸率 |
| | A | % | A | % | A-B | % |
| 議会費 | 184,923 | 0.7 | 191,315 | 0.7 | △ 6,392 | △ 3.3 |
| 総務費 | 4,253,286 | 15.6 | 4,177,348 | 15.2 | 75,938 | 1.8 |
| 民生費 | 6,839,980 | 25.1 | 7,664,694 | 27.9 | △ 824,714 | △ 10.8 |
| 衛生費 | 2,505,030 | 9.2 | 3,199,496 | 11.7 | △ 694,466 | △ 21.7 |
| 労働費 | 51,734 | 0.2 | 33,740 | 0.1 | 17,994 | 53.3 |
| 農林水産業費 | 1,244,624 | 4.6 | 1,209,449 | 4.4 | 35,175 | 2.9 |
| 商工費 | 382,778 | 1.4 | 599,724 | 2.2 | △ 216,946 | △ 36.2 |
| 土木費 | 2,578,351 | 9.5 | 2,676,178 | 9.7 | △ 97,827 | △ 3.7 |
| 消防費 | 1,520,400 | 5.6 | 1,205,500 | 4.4 | 314,900 | 26.1 |
| 教育費 | 2,946,459 | 10.8 | 2,954,647 | 10.8 | △ 8,188 | △ 0.3 |
| 災害復旧費 | 163,712 | 0.6 | 37,546 | 0.1 | 126,166 | 336.0 |
| 公債費 | 4,528,553 | 16.7 | 3,509,198 | 12.8 | 1,019,355 | 29.0 |
| 諸支出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合計 | 27,199,830 | 100.0 | 27,458,835 | 100.0 | △ 259,005 | △ 0.9 |

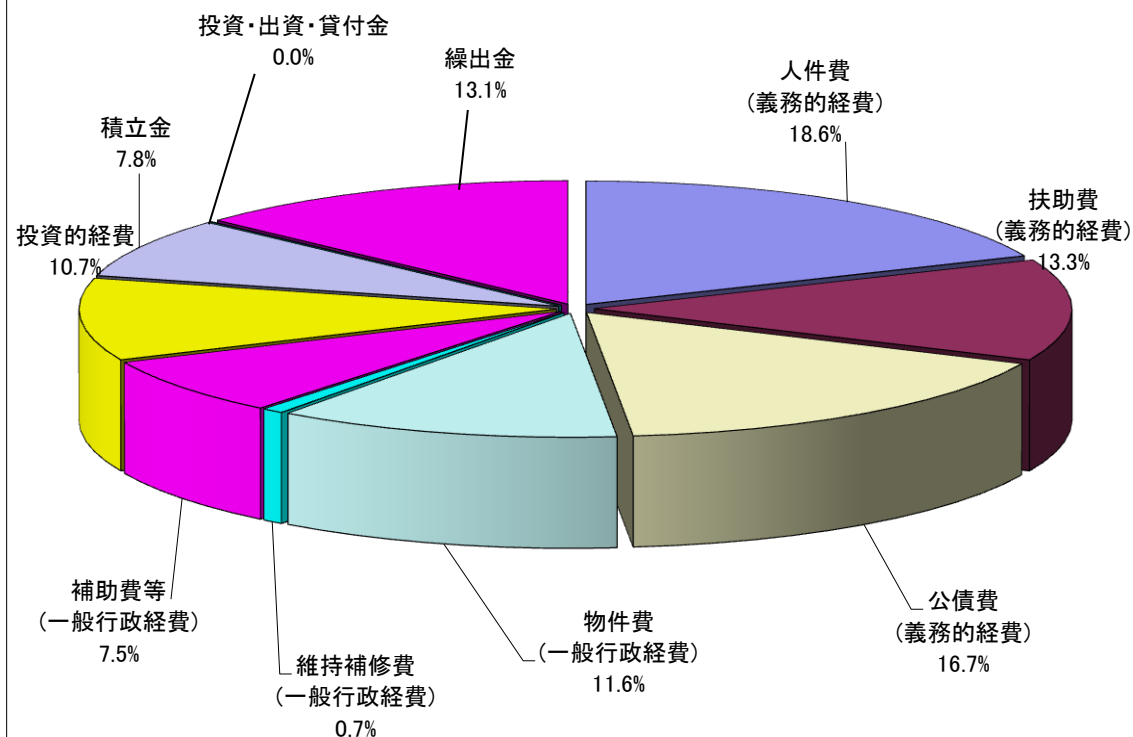
第8図 目的別歳出決算額の構成図



第9図 目的別決算額の推移



第10図 性質別決算額の構成図

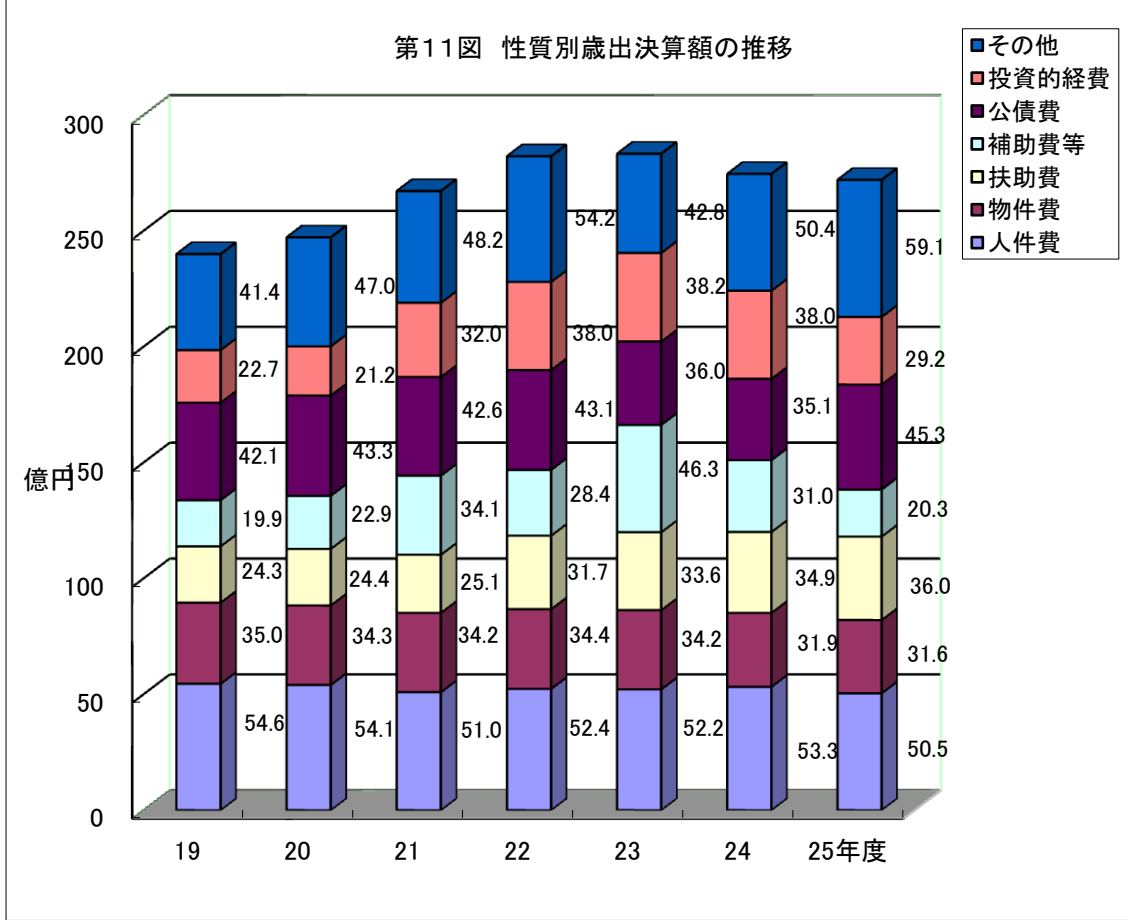


第4表 歳出決算額の性質別内訳

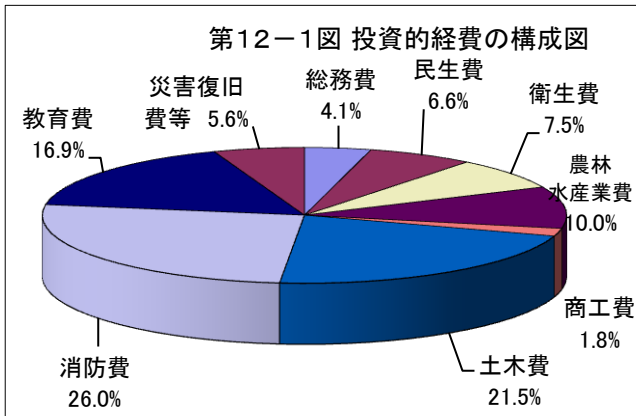
(単位:千円)

| 区 分 | 平成25年度 | | 平成24年度 | | 比 較 | |
|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
| | 決算額 A | 構成比 % | 決算額 A | 構成比 % | 増減額 A-B | 伸率 % |
| 人件費 | 5,045,199 | 18.6 | 5,325,590 | 19.4 | △ 280,391 | △ 5.3 |
| 扶助費 | 3,603,187 | 13.3 | 3,486,047 | 12.7 | 117,140 | 3.4 |
| 公債費 | 4,528,553 | 16.7 | 3,509,198 | 12.8 | 1,019,355 | 29.0 |
| 元利償還金 | 4,528,553 | 16.7 | 3,509,198 | 12.8 | 1,019,355 | 29.0 |
| 一時借入金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 義務的経費小計 | 13,176,939 | 48.6 | 12,320,835 | 44.9 | 856,104 | 6.9 |
| 物件費 | 3,157,458 | 11.6 | 3,191,210 | 11.6 | △ 33,752 | △ 1.1 |
| 維持補修費 | 199,810 | 0.7 | 231,850 | 0.9 | △ 32,040 | △ 13.8 |
| 補助費等 | 2,034,598 | 7.5 | 3,095,690 | 11.3 | △ 1,061,092 | △ 34.3 |
| 一部事務組合 | 6,558 | 0.0 | 7,428 | 0.0 | △ 870 | △ 11.7 |
| その他 | 2,028,040 | 7.5 | 3,088,262 | 11.1 | △ 1,060,222 | △ 34.3 |
| 一般行政経費小計 | 5,391,866 | 19.8 | 6,518,750 | 23.8 | △ 1,126,884 | △ 17.3 |
| 投資的経費 | 2,919,194 | 10.7 | 3,795,739 | 13.8 | △ 876,545 | △ 23.1 |
| 積立金 | 2,133,002 | 7.8 | 1,247,310 | 4.5 | 885,692 | 71.0 |
| 投資・出資・貸付金 | 6,000 | 0.0 | 10,000 | 0.0 | △ 4,000 | △ 40.0 |
| 繰出金 | 3,572,829 | 13.1 | 3,566,201 | 13.0 | 6,628 | 0.2 |
| 合 計 | 27,199,830 | 100.0 | 27,458,835 | 100.0 | △ 259,005 | △ 0.9 |

第11図 性質別歳出決算額の推移



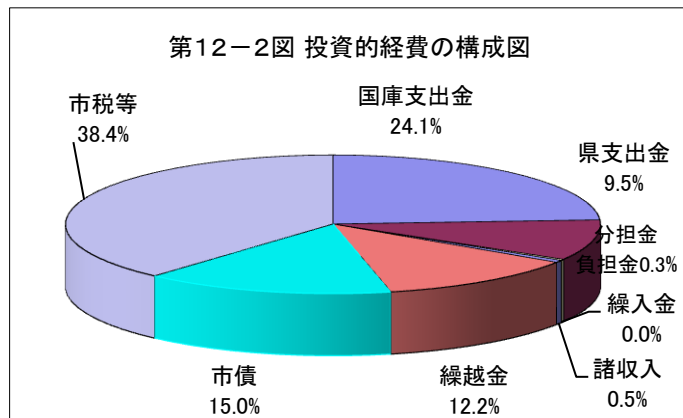
第12-1図 投資的経費の構成図



| | |
|--------|-----------|
| 総務費 | 119,437 |
| 民生費 | 191,668 |
| 衛生費 | 219,848 |
| 労働費 | 0 |
| 農林水産業費 | 290,631 |
| 商工費 | 53,338 |
| 土木費 | 628,645 |
| 消防費 | 758,401 |
| 教育費 | 493,514 |
| 災害復旧費等 | 163,712 |
| 合計 | 2,919,194 |

第12-2図 投資的経費の構成図

| | |
|--------|-----------|
| 国庫支出金 | 701,882 |
| 県支出金 | 276,203 |
| 分担金負担金 | 7,929 |
| 繰入金 | 43 |
| 諸収入 | 15,241 |
| 繰越金 | 357,192 |
| 市債 | 439,000 |
| 市税等 | 1,121,704 |
| 合計 | 2,919,194 |



投資的経費の内訳

(単位:千円)

| 事業名 | 25年度 事業費 | 財源内訳 | | | | |
|-------------------------|-------------|---------|--------|---------|---------|--------|
| | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 障がい者自立支援システム改修事業 | 3,360 | 1,410 | | | | 1,950 |
| 地域介護・福祉空間整備事業 | 2,000 | 2,000 | | | | 0 |
| 合併処理浄化槽設置事業補助金 | 5,006 | 1,668 | 1,668 | | | 1,670 |
| 経営体育成支援事業補助金 | 23,112 | | 23,070 | | | 42 |
| 井ノ口地区獣害防止柵整備事業 | 1,619 | 1,079 | | | 81 | 459 |
| 安曇川西部地区農村振興総合整備事業 | 3,200 | | 1,920 | | 822 | 458 |
| 安曇川西部地区農村振興総合整備事業【繰越】 | 5,023 | | 3,000 | | 2,023 | 0 |
| 清水谷川用水路整備事業 | 16,901 | 16,056 | | | | 845 |
| 高性能林業機械購入助成事業 | 20,787 | | 13,858 | | | 6,929 |
| 森林整備地域活動支援事業 | 6,000 | | 4,500 | | | 1,500 |
| 動物被害防除事業(野生鳥獣被害防除) | 4,882 | | 4,185 | | | 697 |
| 森林病虫害対策事業 | 7,373 | | 5,957 | | | 1,416 |
| 林道小入谷線舗装事業【繰越】 | 16,895 | 8,447 | | | 8,448 | 0 |
| 林道改良事業(点検診断・保全整備)【繰越】 | 10,424 | | 7,818 | | 2,606 | 0 |
| 道路維持管理事業(防災・安全)【繰越】 | 157,349 | 94,411 | | | 62,938 | 0 |
| 橋梁長寿命化事業 | 27,049 | 15,600 | | | | 11,449 |
| 建設機械整備事業【繰越】 | 32,633 | 19,993 | | | 12,640 | 0 |
| 今津川線(Ⅲ期)外道路改良事業 | 24,056 | 13,071 | | 10,300 | | 685 |
| 今津川線(Ⅲ期)外道路改良事業【繰越】 | 29,868 | 17,921 | | | 11,947 | 0 |
| 市道小中坂ノ下線外道路改良事業【繰越】 | 77,527 | 44,544 | | | 32,983 | 0 |
| 市道弘川深清水線外1線道路改良事業(福岡工区) | 19,486 | 15,253 | | | | 4,233 |
| 道路照明灯点検業務事業【繰越】 | 6,590 | 3,954 | | | 2,636 | 0 |
| 公園施設改修点検事業 | 5,923 | 2,948 | | | | 2,975 |
| 木造住宅耐震・バリアフリー改修等事業 | 1,100 | 275 | 550 | | | 275 |
| 市営住宅第2古賀団地他屋上・外壁改修工事 | 14,273 | 7,024 | | | | 7,249 |
| 市営住宅第2島団地等屋上・外壁改修工事【繰越】 | 16,431 | 7,590 | | | 8,841 | 0 |
| 防火水槽等設置工事 | 9,809 | 4,609 | | | | 5,200 |
| 消防救急デジタル無線整備事業【繰越】 | 266,077 | 55,313 | | 143,800 | 66,964 | 0 |
| 消防ポンプ自動車更新事業 | 51,539 | 15,194 | | | | 36,345 |
| 消防本部太陽光発電設備設置事業 | 23,794 | | 23,794 | | | 0 |
| 防災行政無線整備事業 | 258,642 | 195,762 | | 61,700 | | 1,180 |
| 今津東小学校大規模改修事業【繰越】 | 166,202 | 41,522 | | | 124,680 | 0 |
| 文化的景観保護推進事業 | 15,689 | 7,843 | | | 6,497 | 1,349 |
| 史跡等説明看板等設置事業 | 2,004 | 1,000 | | | | 1,004 |
| 清水山城館跡史跡購入事業 | 18,030 | 14,400 | | | | 3,630 |

(単位:千円)

| 事業名 | 25年度 事業費 | 財源内訳 | | | | |
|---------------------------|-------------|---------|--------|---------|---------|---------|
| | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 新旭森林スポーツ公園大規模改修事業 | 133,833 | 89,221 | | | | 44,612 |
| 普通建設事業 補助事業 計 | 1,484,486 | 698,108 | 90,320 | 215,800 | 344,106 | 136,152 |
| 内部情報系電算機器購入事業 | 12,285 | | | | | 12,285 |
| 基幹業務系システム改修事業 | 7,684 | | | | | 7,684 |
| 地域イントラネットワーク機器更新事業 | 7,245 | | | | | 7,245 |
| 市役所本庁 吸収式冷温水機取替工事 | 5,757 | | | | | 5,757 |
| バス待合所移転事業 | 2,141 | | | | 2,141 | 0 |
| 高島支所改修事業 | 719 | | | | | 719 |
| 公用車購入事業 | 10,107 | | | | | 10,107 |
| 朽木上野集会所改修工事 | 1,988 | | | | | 1,988 |
| 安曇川世代交流センター改修事業 | 2,265 | | | | | 2,265 |
| おいでよ高島・若者マイホーム取得支援事業 | 18,000 | | | | | 18,000 |
| みんなで創るまちづくり助成事業 | 33,552 | | 5,400 | | 5,000 | 23,152 |
| 市営バス車両購入事業 | 3,158 | | | 3,100 | | 58 |
| 防犯灯整備事業 | 631 | | | | | 631 |
| 戸籍副本データ管理システム構築業務 | 1,522 | | | | | 1,522 |
| 住民基本台帳ネットワークシステム機器更新業務 | 12,383 | | | | | 12,383 |
| 安曇川デイサービスセンター空調設備整備事業 | 2,368 | | | | | 2,368 |
| マキノ老人福祉センター空調設備整備事業 | 2,892 | | | | | 2,892 |
| マキノ老人福祉センター空調設備整備事業 | 3,427 | | | | | 3,427 |
| 介護保険施設償還補助等事業 | 1,239 | | | | | 1,239 |
| 高齢者小規模住宅改造助成事業 | 10,092 | | 799 | | | 9,293 |
| 地域介護・福祉空間整備事業【繰越】 | 63,000 | | 60,000 | | 3,000 | 0 |
| 地域介護・福祉空間整備事業 | 73,800 | | 70,800 | | | 3,000 |
| 在宅重度障がい者(児)宅改造助成事業 | 30 | | 12 | | | 18 |
| 児童扶養手当システム改修事業 | 1,575 | | | | | 1,575 |
| しろふじ保育園施設整備事業補助金 | 765 | | | | | 765 |
| なないろ保育園施設整備事業補助金 | 2,333 | | | | | 2,333 |
| 古賀保育園耐震改修事業 | 9,446 | | | | | 9,446 |
| さくら・なのはな保育園空調設備新設事業 | 13,924 | | | | | 13,924 |
| 高島保育園下水道切替事業 | 472 | | | | | 472 |
| 生活保護システム改修事業 | 945 | | | | | 945 |
| 療養型施設償還助成補助金 | 10,000 | | | | | 10,000 |
| 環境センター施設・設備改修事業 | 204,842 | | | | | 204,842 |
| マキノピックランドさくらんぼハウス改修事業 | 2,884 | | | | | 2,884 |
| マキノピックランドPOSレジスターシステム導入事業 | 4,704 | | | | | 4,704 |

(単位:千円)

| 事業名 | 25年度 事業費 | 財 源 内 訳 | | | | |
|---------------------------|-------------|---------|-------|-------|-----|--------|
| | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 鶴川ファームマートPOSレジスターシステム導入事業 | 2,940 | | | | | 2,940 |
| 農地・水保全管理支払交付金 | 13,589 | | | | | 13,589 |
| 農作物獣害防止対策事業 | 28,571 | | 3,928 | | | 24,643 |
| 地域特産物産地育成事業 | 5,688 | | | | | 5,688 |
| 畑地区農道改修事業 | 5,419 | | | 4,700 | 529 | 190 |
| 清水谷川用水路整備事業 | 512 | | | | | 512 |
| 県単独土地改良事業補助金 | 1,051 | | | | | 1,051 |
| 市単独土地改良事業補助金 | 18,128 | | | | 43 | 18,085 |
| 土地改良事業償還助成補助金 | 17,346 | | | | | 17,346 |
| 農業体質強化基盤整備促進事業補助金 | 5,046 | | | | | 5,046 |
| 単独間伐対策事業 | 1,920 | | 1,600 | | | 320 |
| 市有営林整備事業(木製品利用) | 885 | | 420 | | | 465 |
| 造林事業補助金 | 12,641 | | | | | 12,641 |
| 里山リニューアル事業 | 7,260 | | 7,148 | | | 112 |
| 巨樹巨木の森整備事業 | 1,127 | | 1,126 | | | 1 |
| 単独治山事業 | 8,118 | | 6,299 | | | 1,819 |
| 海津漁港改修事業 | 1,336 | | | | | 1,336 |
| 高島地域地場産業振興センター改修事業 | 6,059 | | | 5,700 | | 359 |
| 住まい手応援事業 | 9,425 | | | | | 9,425 |
| 竹林再生活用推進事業 | 508 | | | | | 508 |
| 朽木温泉てんくう施設復旧工事 | 4,551 | | | | | 4,551 |
| ガリバー青少年旅行村施設改修事業 | 2,205 | | 1,854 | | | 351 |
| マキノサニービーチ施設改修事業 | 3,228 | | 1,085 | | | 2,143 |
| マキノ高原温泉「さらさ」施設改修事業 | 8,995 | | 3,665 | | | 5,330 |
| マキノ高原温泉「さらさ」施設改修事業 | 2,213 | | | | | 2,213 |
| ピラデスト今津施設改修事業 | 4,216 | | 1,676 | | | 2,540 |
| グリーンパーク思い出の森施設改修事業 | 3,118 | | 1,271 | | | 1,847 |
| グリーンパーク思い出の森施設改修事業 | 8,820 | | | 8,800 | | 20 |
| 建設機械整備事業 | 6,233 | | | | | 6,233 |
| 雪寒対策事業 | 2,877 | | | | | 2,877 |
| 交通安全施設整備事業 | 6,780 | | | | | 6,780 |
| 橋梁長寿命化事業 | 16,415 | | | | | 16,415 |
| 道路維持管理事業 | 29,234 | | | | | 29,234 |
| 市道青井川線道路改良事業 | 60,440 | | | | | 60,440 |
| 市道大塚南市線道路改良事業 | 1,930 | | | | | 1,930 |
| 市道大谷線道路改良事業 | 7,195 | | | | | 7,195 |

(単位:千円)

| 事業名 | 25年度 事業費 | 財源内訳 | | | | |
|-------------------|-------------|-------|-------|--------|--------|--------|
| | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 市道横谷線外1線防雪事業 | 2,790 | | | | | 2,790 |
| 麻生向所地区緊急避難路整備事業 | 1,984 | | | | | 1,984 |
| 市道米井森2号線道路改良事業 | 578 | | | | | 578 |
| 身近な道路整備事業 | 8,918 | | | | | 8,918 |
| 身近な河川整備事業 | 9,231 | | | | | 9,231 |
| 駅前広場等維持管理事業 | 7,579 | | | | 4,653 | 2,926 |
| 都市公園施設維持管理事業 | 2,351 | | | | | 2,351 |
| 都市計画管理施設改修事業 | 3,637 | | | | 3,447 | 190 |
| 今津駅前駐車場整備事業 | 1,288 | | | | | 1,288 |
| 高島勝野駐車場整備事業【線越】 | 11,214 | | | | 6,590 | 4,624 |
| 木造住宅耐震・バリアフリー改修事業 | 648 | | | | | 648 |
| 公営住宅改修事業 | 8,425 | | | | | 8,425 |
| 消防ポンプ自動車更新事業 | 18,951 | | | 18,800 | | 151 |
| 小型動力ポンプ積載車整備事業 | 1,985 | | | | | 1,985 |
| 消防指令センター改修事業 | 2,940 | | | 2,900 | | 40 |
| 防災行政無線整備事業 | 64,407 | | | 61,100 | | 3,307 |
| 防災資機材整備事業 | 2,398 | | | | | 2,398 |
| 防災拠点施設整備事業 | 57,859 | | | 45,900 | 10,389 | 1,570 |
| 情報化管理備品整備事業 | 3,877 | | | | | 3,877 |
| 小学校施設改修事業 | 21,869 | | | | | 21,869 |
| 新旭北小学校プール改修事業 | 35,871 | | | 33,100 | | 2,771 |
| 安曇小学校プール改修事業 | 1,517 | | | | | 1,517 |
| 青柳小学校大規模改修事業 | 5,208 | | | 4,900 | | 308 |
| 新旭北小学校外1校トイレ改修事業 | 1,260 | | | 1,100 | | 160 |
| 新旭南小学校外4校空調設備設置事業 | 5,754 | | | 5,400 | | 354 |
| 小学校通信設備機器整備事業 | 797 | | | | | 797 |
| 中学校施設改修事業 | 15,486 | | | | | 15,486 |
| マキノ中学校外2校空調設備設置事業 | 3,108 | | | 2,900 | | 208 |
| 中学校通信設備機器整備事業 | 4,086 | | | | | 4,086 |
| 中学校情報教育機器整備事業 | 9,586 | | | | | 9,586 |
| 今津幼稚園施設整備事業補助金 | 10,451 | | | | | 10,451 |
| 清水山城館跡絆の森整備事業 | 2,000 | | 1,400 | | | 600 |
| 高島公民館エレベーター等改修工事 | 1,916 | | | | | 1,916 |
| 新旭森林スポーツ公園大規模改修事業 | 3,560 | | | | | 3,560 |
| マキノ屋内グラウンド改修事業 | 1,274 | | | | | 1,274 |
| 今津総合運動公園改修事業 | 4,506 | | 1,540 | | | 2,966 |

(単位:千円)

| 事業名 | 25年度 事業費 | 財源内訳 | | | | |
|------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 安曇川総合体育館改修事業 | 5,801 | | 2,057 | | | 3,744 |
| 健康の森梅ノ子運動公園改修事業 | 2,002 | | | | | 2,002 |
| 高島海洋センター改修事業 | 6,198 | | 2,160 | | | 4,038 |
| 安曇川学校給食センター改修事業 | 11,629 | | | | | 11,629 |
| 普通建設事業 単独事業 計 | 1,209,133 | 0 | 174,240 | 198,400 | 35,792 | 800,701 |
| 県営かんがい排水事業負担金 | 35,250 | | | | | 35,250 |
| 県営道路改良事業負担金 | 12,919 | | | 7,200 | | 5,719 |
| 県営急傾斜地崩壊対策事業 | 13,694 | | | 13,000 | | 694 |
| 普通建設事業 県営事業負担金 計 | 61,863 | 0 | 0 | 20,200 | 0 | 41,663 |
| 普通建設事業 合計 | 2,755,482 | 698,108 | 264,560 | 434,400 | 379,898 | 978,516 |
| 林道災害復旧事業【繰越】 | 11,820 | | 8,613 | 2,700 | 507 | 0 |
| 道路災害復旧事業 | 1,515 | 1,010 | | 500 | | 5 |
| 河川災害復旧事業 | 4,146 | 2,764 | | 1,300 | | 82 |
| 災害復旧事業 補助事業 計 | 17,481 | 3,774 | 8,613 | 4,500 | 507 | 87 |
| 県単独林道災害復旧事業 | 7,165 | | 3,030 | 100 | | 4,035 |
| 林道災害復旧事業 | 14,359 | | | | | 14,359 |
| 農業施設災害復旧事業 | 32,739 | | | | | 32,739 |
| 道路災害復旧事業 | 72,771 | | | | | 72,771 |
| 河川災害復旧事業 | 15,412 | | | | | 15,412 |
| 観光災害復旧事業 | 3,785 | | | | | 3,785 |
| 災害復旧事業 単独事業 計 | 146,231 | 0 | 3,030 | 100 | 0 | 143,101 |
| 災害復旧事業 合計 | 163,712 | 3,774 | 11,643 | 4,600 | 507 | 143,188 |
| 投資的経費 合計 | 2,919,194 | 701,882 | 276,203 | 439,000 | 380,405 | 1,121,704 |

5. 基金

基金取り崩しは、後年度負担軽減のための繰上償還に「減債基金」368,021千円のほか、「地域活性化基金」など4基金で675,187千円の取り崩しを行いました。

また、基金積立は、今後の円滑な財政運営に備えて「財政調整基金」に1,365,314千円、「減債基金」に200,640千円のほか、「教育施設整備基金」に500,580千円など、特定目的基金に567,048千円の積み立てを行いました。

一方定額運用基金では、利息分の積み立てを行うとともに、国民健康保険財政の不足を補うため「国民健康保険財政安定化資金貸付基金」から100,000千円の取り崩しを行いました。

第5表 基金の状況

(単位:千円)

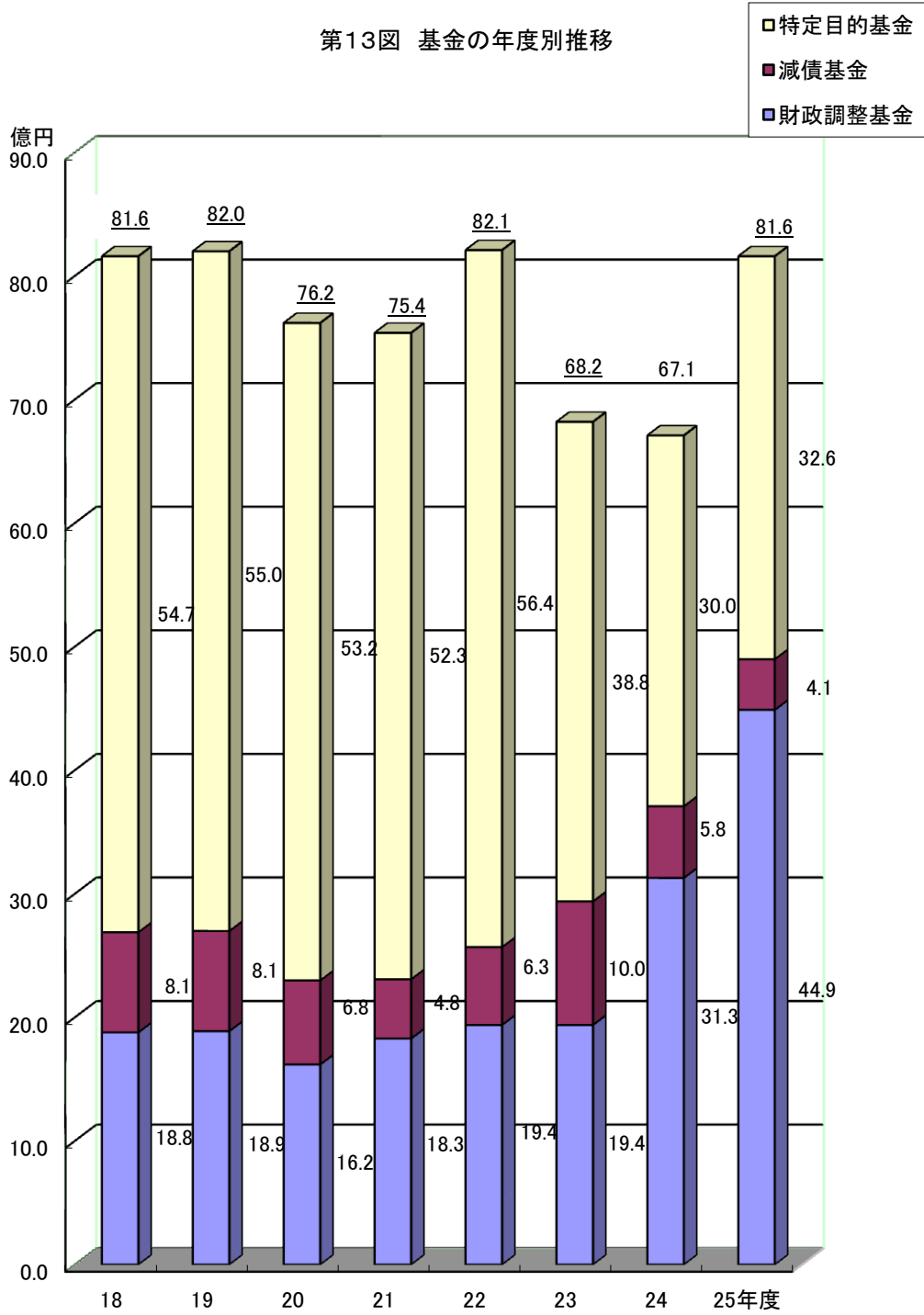
| 基金名 | 24年度末残高 | 積立金 | 取崩額 | 25年度末残高 |
|-------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1. 財政調整基金 | 3,125,180 | 1,365,314 | 0 | 4,490,494 |
| 2. 減債基金 | 581,239 | 200,640 | 368,021 | 413,858 |
| 3. 特定目的基金 | 2,999,393 | 567,048 | 307,166 | 3,259,275 |
| ふるさと水と土保全基金 | 32,303 | 43 | 43 | 32,303 |
| 公共施設整備基金 | 222,500 | 203 | 0 | 222,703 |
| 教育施設整備基金 | 116,557 | 500,580 | 0 | 617,137 |
| 教育振興基金 | 159,426 | 114 | 0 | 159,540 |
| 原子力発電施設等周辺地域整備基金 | 34,887 | 46 | 0 | 34,933 |
| 地域活性化基金 | 2,371,555 | 9,636 | 300,000 | 2,081,191 |
| 水と緑のふるさとづくり基金 | 25,710 | 23,512 | 7,123 | 42,099 |
| 指定管理施設管理基金 | 36,455 | 32,914 | 0 | 69,369 |
| 小計(1~3) | 6,705,812 | 2,133,002 | 675,187 | 8,163,627 |
| 4. 定額運用基金 | 1,269,433 | 368 | 100,000 | 1,169,801 |
| 土地開発基金 | 683,256 | 225 | 0 | 683,481 |
| まちづくり資金貸付基金 | 30,270 | 7 | 0 | 30,277 |
| 育英資金貸付基金 | 162,586 | 49 | 0 | 162,635 |
| 清水安三育英資金貸付基金 | 72,767 | 18 | 0 | 72,785 |
| 高島屋奨学金育英資金貸付基金 | 205,370 | 10 | 0 | 205,380 |
| 国民健康保険高額療養費貸付基金 | 15,084 | 13 | 0 | 15,097 |
| 国民健康保険財政安定化資金貸付基金 | 100,100 | 46 | 100,000 | 146 |
| 合計 | 7,975,245 | 2,133,370 | 775,187 | 9,333,428 |

土地開発基金の運用状況について

(単位:千円)

| 区分 | 現金 | 貸付金 | 土地 | その他 | 計 |
|----------|---------|-----|---------|-----|---------|
| 24年度末現在高 | 234,083 | 0 | 449,173 | 0 | 683,256 |
| 25年度中の増 | 7,746 | 0 | 0 | 0 | 7,746 |
| 25年度中の減 | 0 | 0 | 7,521 | 0 | 7,521 |
| 25年度末現在高 | 241,829 | 0 | 441,652 | 0 | 683,481 |

第13図 基金の年度別推移



| | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25年度 |
|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 財政調整基金 | 18.8 | 18.9 | 16.2 | 18.3 | 19.4 | 19.4 | 31.3 | 44.9 |
| 減債基金 | 8.1 | 8.1 | 6.8 | 4.8 | 6.3 | 10.0 | 5.8 | 4.1 |
| 特定目的基金 | 54.7 | 55.0 | 53.2 | 52.3 | 56.4 | 38.8 | 30.0 | 32.6 |

6. 市債

平成25年度末の市債現在高は、前年度に比べ2,482,394千円減少しました。これは、将来世代の負担軽減を図るべく930,030千円の市債の繰上償還を行うとともに、本年度における元金償還額以内で新規発行を抑制したことによります。また、市債発行は、臨時財政対策債のほか一般単独事業債(合併特例事業)、辺地対策事業債、過疎対策事業債、緊急防災・減災事業債および災害復旧事業債であり、いずれも交付税算入が7割以上の起債としています。

市が、農林・土木施設や学校および体育施設等大規模な施設を建設する場合には一時的に多額の資金が必要となりますが、これらの施設等は将来にわたり市民に利用されるものであることから、後年度において地域住民が等しく経費を分担する意味において、その財源に市債を充当することが許されています。

市では、これらの事業実施にあたっては、国の地方債計画や後年度における財政負担等を十分考慮しながら、国、県と協議し有利な市債の借り入れなど、事業の円滑な実施を図り住民サービスの向上に努めるとともに安定的な財政運営を目指していかねばなりません。

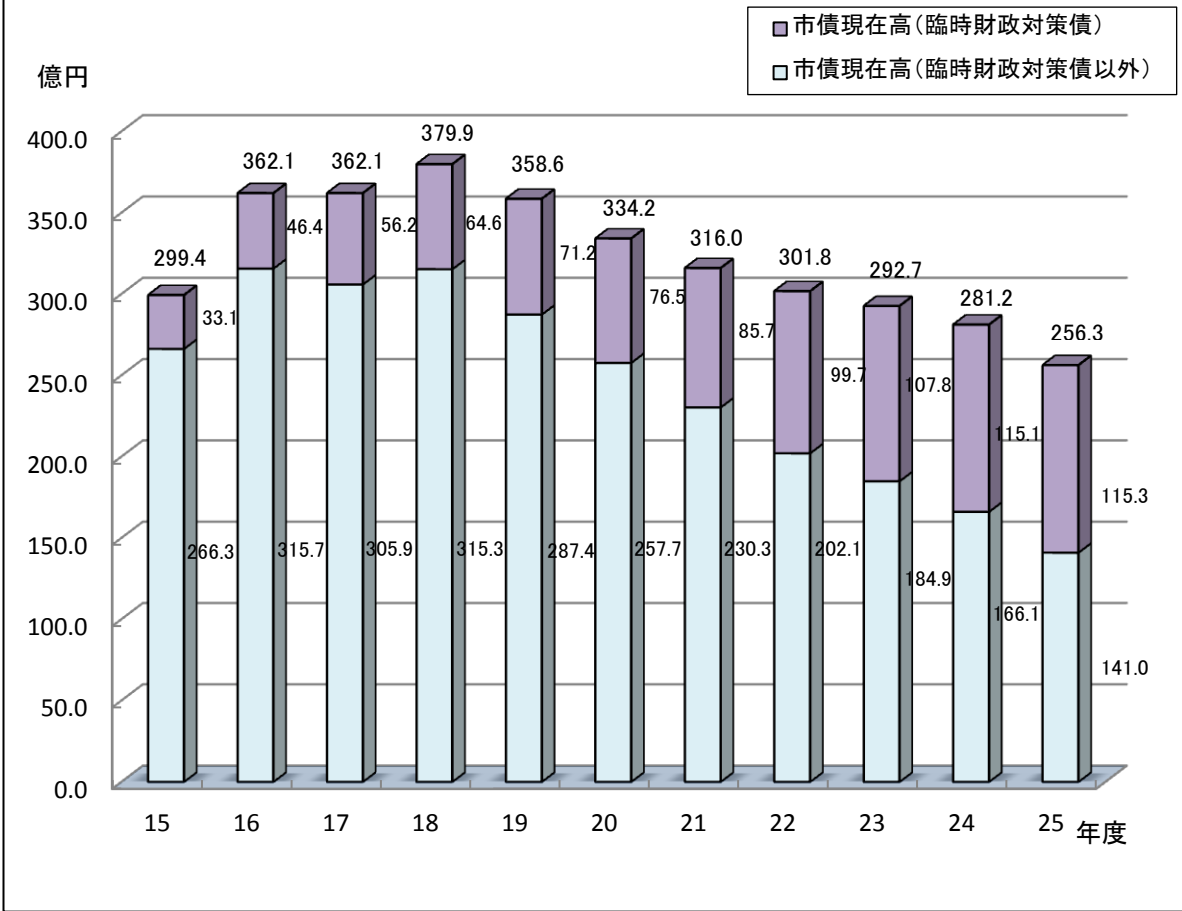
第6表 市債発行状況及び残高

(単位:千円)

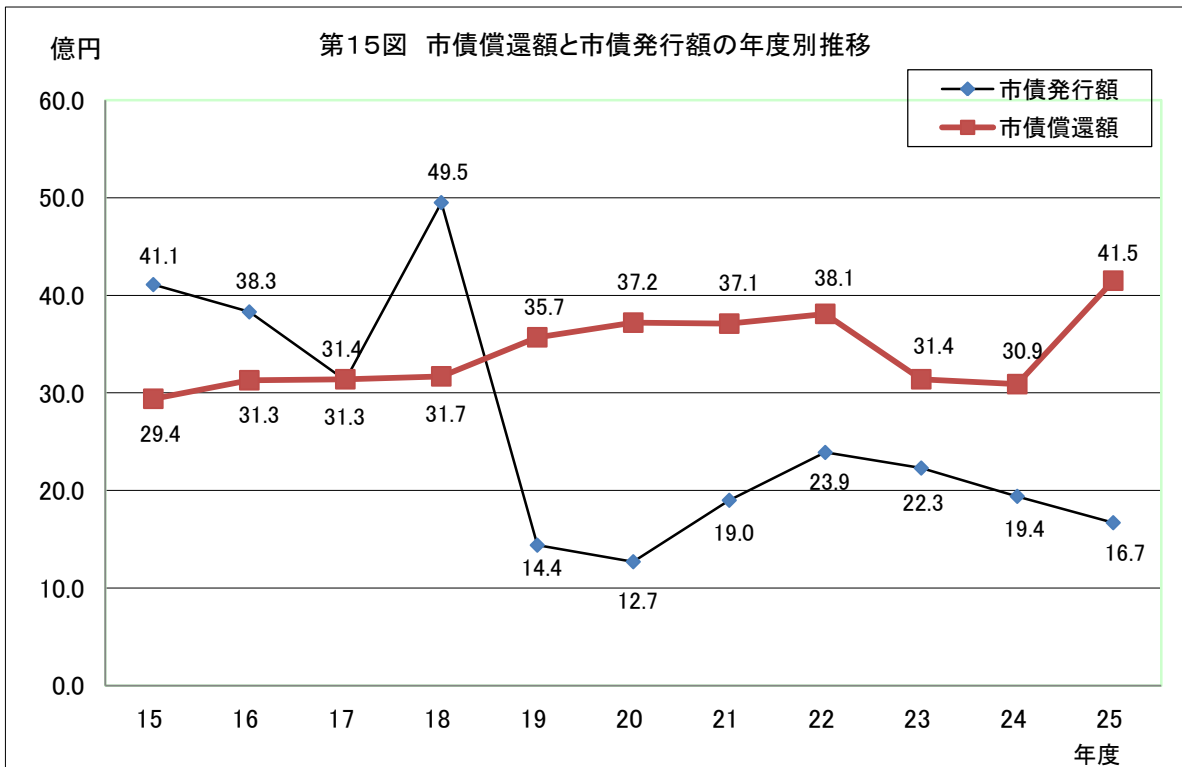
| 事業別 | 24年度末 現在高 | 25年度 借入額 | 25年度元利償還額 | | | 25年度末 現在高 |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------|-----------|--------------|
| | | | 元金 | 利子 | 計 | |
| 一般公共事業債 | 710,252 | 0 | 140,985 | 13,146 | 154,131 | 569,267 |
| 公営住宅建設事業債 | 1,692,852 | 0 | 136,000 | 32,377 | 168,377 | 1,556,852 |
| 災害復旧事業債 | 29,292 | 4,600 | 6,421 | 286 | 6,707 | 27,471 |
| 緊急防災・減災事業債 | 10,000 | 165,500 | 0 | 33 | 33 | 175,500 |
| 教育・福祉施設等整備事業債 | 3,292,074 | 0 | 584,172 | 41,574 | 625,746 | 2,707,902 |
| 一般単独事業債 | 7,540,330 | 268,600 | 1,416,641 | 117,480 | 1,534,121 | 6,392,289 |
| 辺地対策事業債 | 713,867 | 4,700 | 146,626 | 6,575 | 153,201 | 571,941 |
| 過疎対策事業債 | 951,231 | 35,400 | 230,251 | 9,771 | 240,022 | 756,380 |
| 厚生福祉施設整備事業債 | 35,683 | 0 | 16,760 | 1,060 | 17,820 | 18,923 |
| 財源対策債 | 758,109 | 0 | 136,055 | 9,159 | 145,214 | 622,054 |
| 臨時財政特例債 | 647 | 0 | 647 | 21 | 668 | 0 |
| 減税補填債 | 616,876 | 0 | 128,800 | 7,783 | 136,583 | 488,076 |
| 臨時税収補填債 | 104,175 | 0 | 20,014 | 1,984 | 21,998 | 84,161 |
| 臨時財政対策債 | 11,509,205 | 1,189,473 | 1,168,550 | 134,803 | 1,303,353 | 11,530,128 |
| 調整債 | 1,939 | 0 | 1,939 | 71 | 2,010 | 0 |
| 都道府県貸付金 | 64,583 | 0 | 12,125 | 387 | 12,512 | 52,458 |
| その他 | 84,706 | 0 | 4,681 | 1,376 | 6,057 | 80,025 |
| 合計 | 28,115,821 | 1,668,273 | 4,150,667 | 377,886 | 4,528,553 | 25,633,427 |

(注:その他特別会計市債年度末現在高 30,589,828千円)

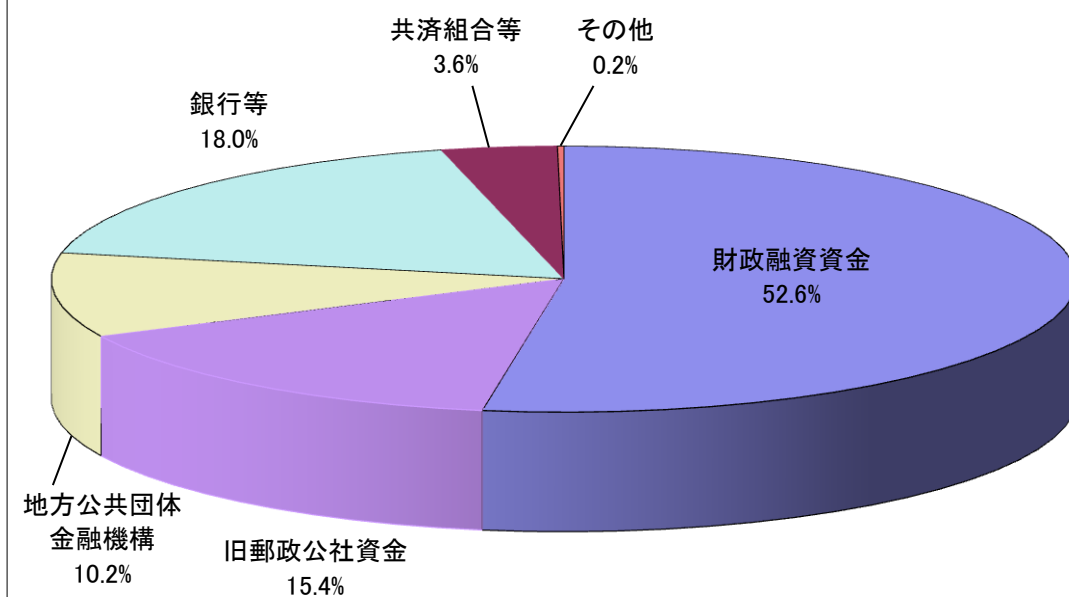
第14図 市債現在高の年度別推移



第15図 市債償還額と市債発行額の年度別推移



第16図 市債現在高の借入先別構成図

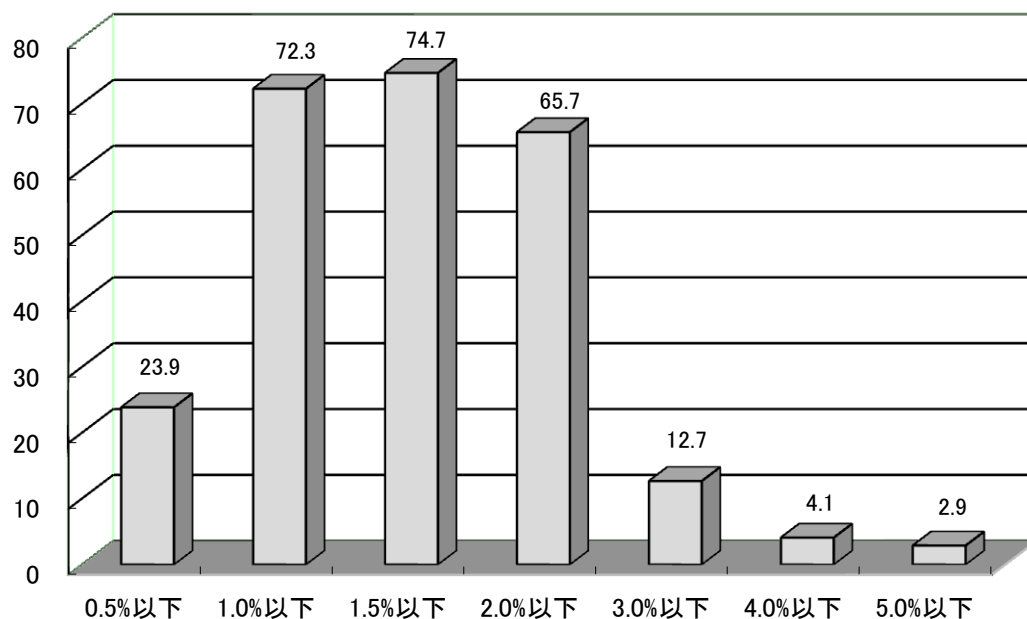


(単位:千円)

| | |
|--------------|------------|
| 財政融資資金 | 13,466,445 |
| 旧郵政公社資金 | 3,935,066 |
| 地方公共団体金融機構資金 | 2,624,697 |
| 銀行等 | 4,620,764 |
| 共済組合等 | 933,997 |
| その他 | 52,458 |
| 合計 | 25,633,427 |

億円

第17図 市債現在高の利率別構成図



7. 経常収支比率

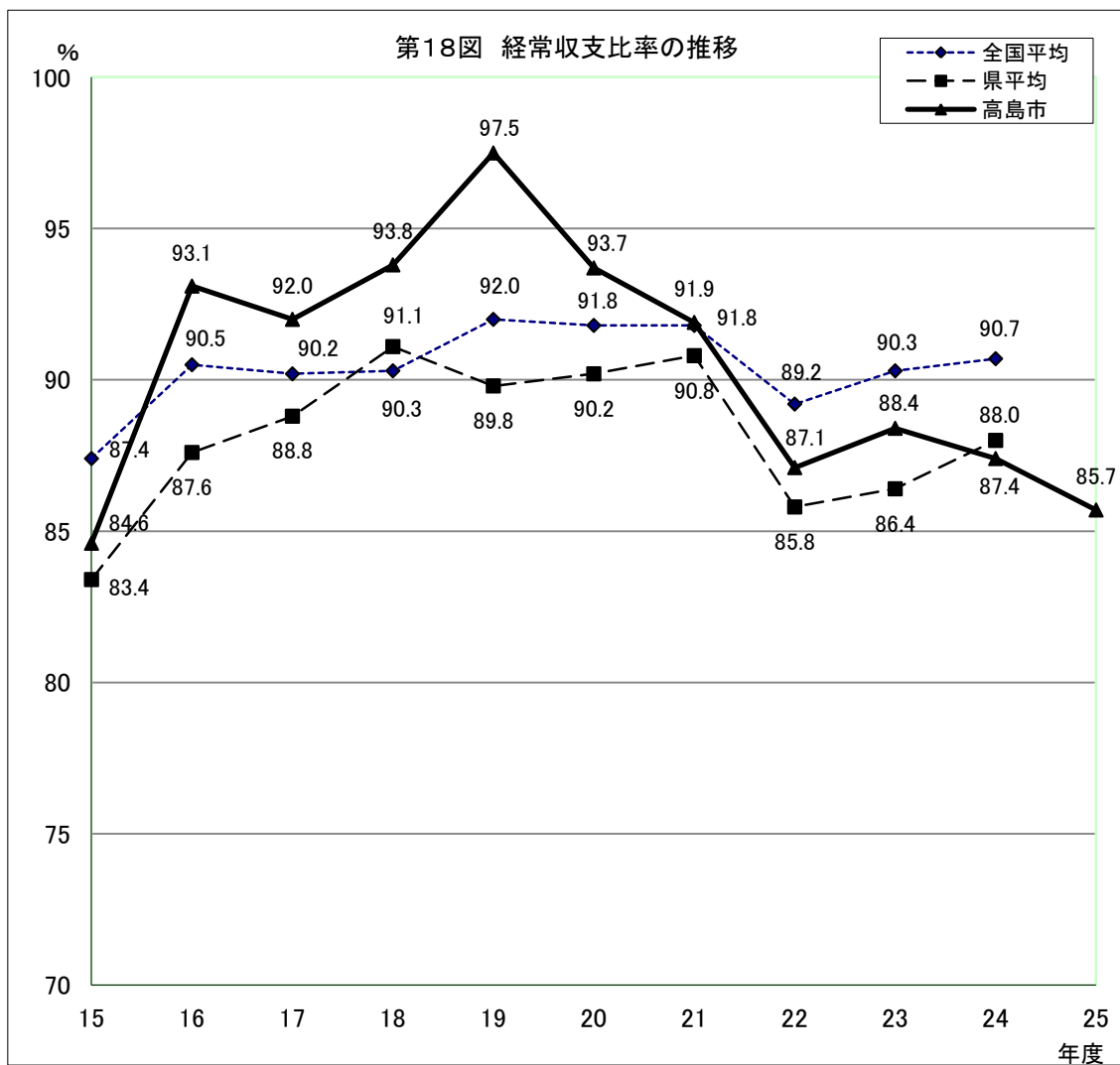
経常収支比率は、前年度に比べ1.7ポイント改善し、85.7%となりました。
 これは、分母となる臨時財政対策債を含む経常一般財源が、18,754,993千円と238,197千円増加したこと、扶助費等の福祉関係経費は増加したものの、人件費等において経常的に支出される経費が減少し、分子となる経常経費充当一般財源が、16,071,907千円と104,789千円減少したことによるものです。

$$\text{経常収支比率} = \text{経常経費充当一般財源} / \text{経常一般財源} \times 100$$

人件費や扶助費、公債費といった毎年必ず発生する義務的経費が、市税や地方交付税などの毎年経常的に収入される一般財源額に占める割合で、自治体の財政構造の弾力性を判断する指標の1つです。

この比率が低いほど、自由に使える財源が多いことになり、財政的にも余裕があると言えます。一般的に、市町では75%以下が望ましいとされていますが、全国的にもほとんどの自治体がこの基準を大きく超えている状況が続いています。

当市においても、公営企業への出資のほか、特別会計への繰出金に充当する経常一般財源が大きいことや、扶助費の慢性的な増加により、前年度と比して改善が図れているものの、高水準が続いています。



8. 財政健全化判断比率

地方自治体における財政破綻を踏まえ、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律(自治体財政健全化法)」が平成19年6月22日に公布されました。

自治体財政健全化法では、

- ①実質赤字比率
… 普通会計の実質赤字比率
- ②連結実質赤字比率
… 公営事業会計まで含めた赤字の比率
- ③実質公債費比率
… 公債費による財政負担の度合い
- ④将来負担比率
… 地方債の残高や退職手当引当金、第三セクター等に対する将来的な税等の負担割合

の4つの指標をもとに、地方自治体財政運営の健全化を判断することとしています。

実質公債費比率は、経常的に見込まれる一般財源収入額(標準財政規模)に対して、その年度の実質的な公債費負担の大きさを示す指標です。公債費は、市の一般会計から直接返済している額だけではなく、公営企業会計(水道事業、病院事業など)の公債費に充当した繰出金などを含めて算出しています。

数値は直近3カ年の平均値で、前年に比べ1.0ポイント改善しましたが、未だ県内平均を上回っていることから、引き続き市債の新規発行を抑制するなど、公債費負担の適正化に努めていきます。

将来負担比率は、自治体が将来に支出しなければならない財政負担(負債)が、毎年経常的に見込まれる一般財源収入額(標準財政規模)の何倍にあたるかを示す指標です。単年度にとどまらず、中長期的な視点での財政状況を表しており、将来に財政を圧迫する可能性の度合いを示す指標と言えます。

本市の将来負担比率は、県内市町の中でも高いことから、引き続き市債の新規発行を抑制し、市債残高の削減に努めるとともに、職員数の適正化などにより将来負担経費を抑えながら、将来世代に過度な負担を強いることのないよう、健全な財政運営に努めていく必要があります。

健全化判断比率の状況

(単位:%)

| | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 県内市町平均 (H24) |
|----------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| 実質赤字比率 | — | — | — | — | — |
| 連結実質赤字比率 | — | — | — | — | — |
| 実質公債費比率 | 17.1 | 15.9 | 14.4 | 13.4 | 10.6 |
| 将来負担比率 | 152.9 | 151.8 | 147.0 | 113.6 | 35.1 |

(単位:%)

| | ※早期健全化基準 | ※財政再生基準 |
|----------|----------|---------|
| 実質赤字比率 | 12.57 | 20.00 |
| 連結実質赤字比率 | 17.57 | 35.00 |
| 実質公債費比率 | 25.0 | 35.0 |
| 将来負担比率 | 350.0 | |