

平成20年度
能美市決算のあらまし



能 市

目 次

1. 会計別決算額	..... 1
2. 予算現額の推移	..... 2
3. 実質収支等の推移	..... 3
4. 一般会計決算額	
(1)歳入決算の状況	..... 4
(2)歳入決算の年度比較	..... 5
(3)歳入決算のうち市税の内訳	..... 6
(4)歳出決算の状況	..... 7
(5)歳出決算の年度比較(目的別)	..... 8
(6)歳出決算の年度比較(性質別)	..... 9
5. 財政状況の推移	
(1)市債残高の推移	..... 10
(2)基金現在高の推移	..... 11
(3)主要財政指標の推移	..... 12

1.会計別決算額

【一般会計・特別会計】

(単位:千円、%)

区分		予算現額	歳入決算額	歳出決算額		差引額 (形式収支)	翌年度へ 繰越すべき財源	実質収支額
				執行率	執行率			
一般会計		22,995,558	21,335,122	92.8	20,194,603	87.8	1,140,519	895,924
特別会計	国民健康保険特別会計	4,238,078	4,048,944	95.5	4,043,810	95.4	5,134	0
	老人健康保険特別会計	445,026	433,669	97.4	436,554	98.1	△ 2,885	0
	後期高齢者医療特別会計	420,466	387,991	92.3	386,457	91.9	1,534	0
	介護保険特別会計	3,077,305	3,072,535	99.8	3,049,097	99.1	23,438	0
		サービス	11,850	11,981	101.1	11,032	949	0
	公共下水道事業特別会計	2,969,758	2,945,514	99.2	2,899,256	97.6	46,258	43,809
	温泉事業特別会計	15,000	13,685	91.2	11,721	78.1	1,964	0
	農業集落排水事業特別会計	204,558	205,414	100.4	200,834	98.2	4,580	2,997
	計	11,382,041	11,119,733	97.7	11,038,761	97.0	80,972	46,806
合計		34,377,599	32,454,855	94.4	31,233,364	90.9	1,221,491	942,730
								278,761

* 予算現額は、当初予算に補正予算と前年度からの繰越予算を加減した総額となっています。

* 老人保健特別会計の不足額(差引額での△)は、翌年度からの繰上充用金で補てんしました。

【企業会計】

(単位:千円)

区分		収入決算額	支出決算額	差引額	未処分利益剰余金 (△未処理欠損金)
企業会計	水道事業会計	収益	774,831	757,670	17,161
		資本	248,686	658,662	△ 409,976
	工業用水道事業会計	収益	314,673	265,896	48,777
		資本	0	278,746	△ 15,545
	市立病院事業会計	収益	2,483,322	2,474,868	8,454
		資本	224,421	367,718	△ 112,607
		計	3,572,826	3,498,434	74,392
		収益	473,107	1,305,126	△ 832,019
		資本			—

* 収益的収支は、消費税額を含めたものとなっています。

* 資本的収支の不足額(差引額での△)は、損益勘定留保資金等で補てんしました。

2.予算現額の推移

【一般会計・特別会計】

(単位:千円)

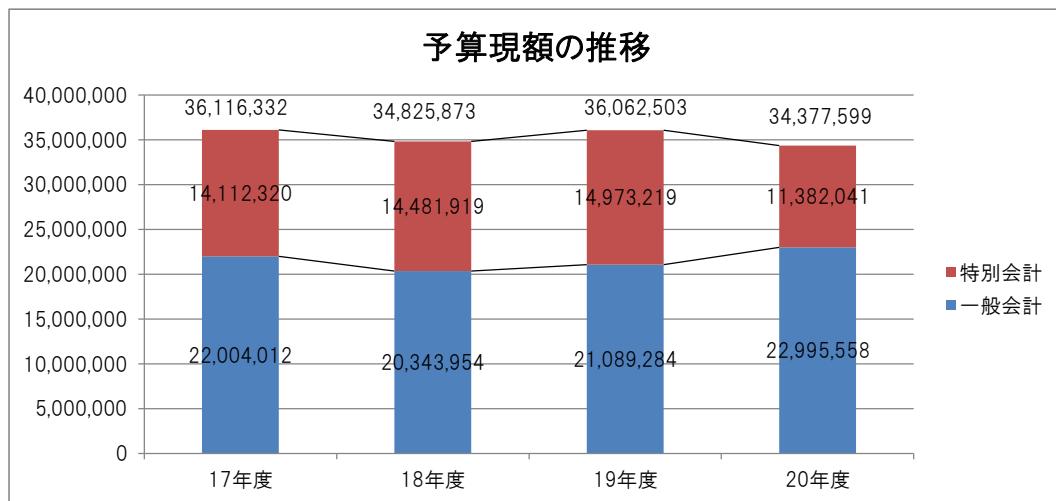
区分		17年度	18年度	19年度	20年度
一般会計		22,004,012	20,343,954	21,089,284	22,995,558
特別会計	国民健康保険特別会計	3,851,898	3,940,169	4,413,498	4,238,078
	老人保健特別会計	4,262,000	4,290,791	4,384,111	445,026
	後期高齢者医療特別会計	—	—	—	420,466
	介護保険特別会計	2,563,693	2,748,898	2,920,595	3,077,305
		サービス	6,000	13,827	11,850
	公共下水道事業特別会計	3,324,105	3,401,642	3,050,274	2,969,758
	温泉事業特別会計	12,033	12,616	15,600	15,000
	農業集落排水事業特別会計	77,290	81,803	175,314	204,558
	住宅地開発事業特別会計	21,301	—	—	—
計		14,112,320	14,481,919	14,973,219	11,382,041
合計		36,116,332	34,825,873	36,062,503	34,377,599

* 予算現額は、当初予算に補正予算と前年度からの繰越予算を加減した総額となっています。

* 後期高齢者医療特別会計は、20年度に設置されました。

* 介護保険特別会計は、18年度から保険事業勘定とサービス事業勘定に区分されました。

* 住宅地開発事業特別会計は、17年度に廃止されました。



【企業会計】

(単位:千円)

区分		17年度	18年度	19年度	20年度
企業会計	水道事業会計	収益	789,400	823,300	801,826
		資本	839,575	946,340	970,530
	工業用水道事業会計	収益	258,400	261,000	263,900
		資本	101,668	410,100	165,930
	市立病院事業会計	収益	2,646,700	2,573,500	2,552,800
		資本	346,911	434,084	432,473
	計	収益	3,694,500	3,657,800	3,618,526
		資本	1,288,154	1,790,524	1,568,933

* 収益的収支は、消費税額を含めたものとなっています。

3. 実質収支等の推移

(1) 実質収支

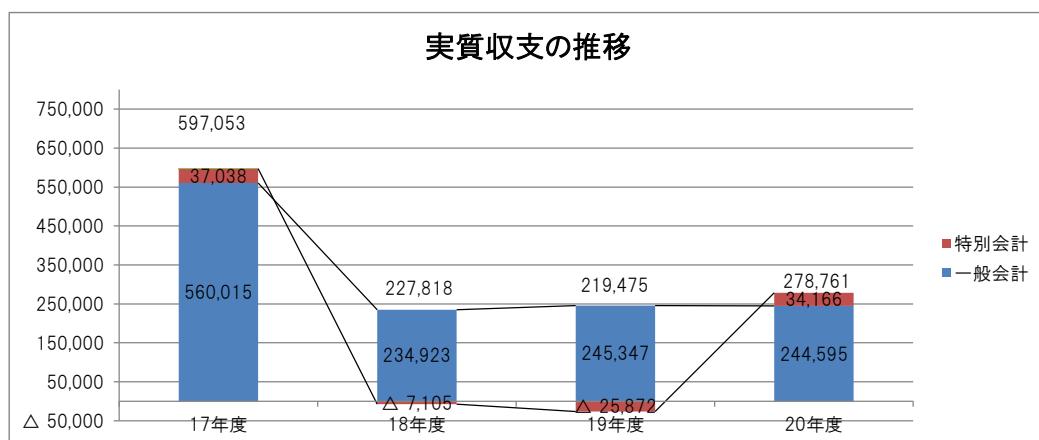
(単位:千円)

区分		17年度	18年度	19年度	20年度
一般会計		560,015	234,923	245,347	244,595
特別会計	国民健康保険特別会計	7,604	1,985	11,295	5,134
	老人保健特別会計	△ 26,567	△ 45,510	△ 44,011	△ 2,885
	後期高齢者医療特別会計	—	—	—	1,534
	介護保険特別会計	40,601	31,964	618	23,438
		サービス	—	1,204	739
	公共下水道事業特別会計	12,760	1,392	1,403	2,449
	温泉事業特別会計	1,826	1,010	3,501	1,964
	農業集落排水事業特別会計	814	850	583	1,583
	住宅地開発事業特別会計	0	—	—	—
計		37,038	△ 7,105	△ 25,872	34,166
合計		597,053	227,818	219,475	278,761

* 後期高齢者医療特別会計は、20年度に設置されました。

* 介護保険特別会計は、18年度から保険事業勘定とサービス事業勘定に区分されました。

* 住宅地開発事業特別会計は、17年度に廃止されました。



(2) 未処分利益剰余金(△未処理欠損金)の推移

(単位:千円)

区分		17年度	18年度	19年度	20年度
企業会計	水道事業会計	収益	△ 843,335	△ 924,946	△ 985,702
	工業用水道事業会計	収益	△ 25,865	△ 56,521	△ 43,325
	市立病院事業会計	収益	30,255	△ 87,972	△ 77,255
計		△ 838,945	△ 1,069,439	△ 1,106,282	△ 1,125,702

4. 一般会計決算額

- (1)歳入決算の状況
- (2)歳入決算の年度比較
- (3)歳入決算のうち市税の状況
- (4)歳出決算の状況
- (5)歳出決算の年度比較(目的別)
- (6)歳出決算の年度比較(性質別)*地方財政状況調査に基づく

(1)歳入決算の状況

(単位:千円、%)

区分	予算現額	調定額	決算額	不納欠損額	収入未済額	執行率
1 市税	7,812,047	8,352,779	7,860,780	28,655	463,343	100.6
2 地方譲与税	257,291	257,291	257,291	0	0	100.0
3 利子割交付金	30,817	30,817	30,817	0	0	100.0
4 配当割交付金	9,240	9,240	9,240	0	0	100.0
5 株式等譲渡所得割交付金	3,872	3,872	3,872	0	0	100.0
6 地方消費税交付金	442,101	442,101	442,101	0	0	100.0
7 ゴルフ場利用税交付金	45,461	45,461	45,461	0	0	100.0
8 自動車取得税交付金	118,665	118,665	118,665	0	0	100.0
9 地方特例交付金	114,646	114,646	114,646	0	0	100.0
10 地方交付税	4,344,776	4,344,776	4,344,776	0	0	100.0
11 交通安全対策特別交付金	7,488	7,488	7,488	0	0	100.0
12 分担金及び負担金	731,357	735,555	730,494	0	5,061	99.9
13 使用料及び手数料	360,660	384,100	370,719	0	13,381	102.8
14 国庫支出金	2,751,845	2,363,265	2,363,265	0	0	85.9
15 県支出金	885,165	855,346	855,346	0	0	96.6
16 財産収入	70,926	75,351	75,351	0	0	106.2
17 寄附金	51,222	77,754	77,754	0	0	151.8
18 繰入金	1,017,307	697,007	697,007	0	0	68.5
19 繰越金	190,755	190,755	190,755	0	0	100.0
20 諸収入	528,317	545,588	545,494	0	95	103.3
21 市債	3,221,600	2,193,800	2,193,800	0	0	68.1
合 計	22,995,558	21,845,657	21,335,122	28,655	481,880	92.8

* 予算現額は、当初予算に補正予算と前年度からの繰越予算を加減した総額となっています。

(2)歳入決算の年度比較

(単位:千円、%)

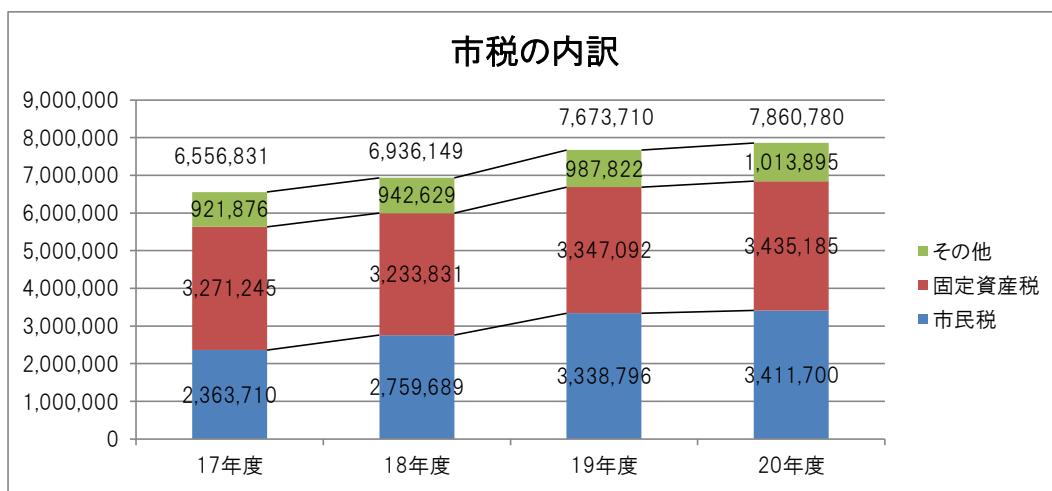
区分	20年度		19年度		比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
1 市税	7,860,780	36.8	7,673,710	37.6	187,070	2.4
2 地方譲与税	257,291	1.2	267,969	1.3	△ 10,678	△ 4.0
3 利子割交付金	30,817	0.1	32,264	0.2	△ 1,447	△ 4.5
4 配当割交付金	9,240	0.0	24,389	0.1	△ 15,149	△ 62.1
5 株式等譲渡所得割交付金	3,872	0.0	17,562	0.1	△ 13,690	△ 78.0
6 地方消費税交付金	442,101	2.1	458,846	2.3	△ 16,745	△ 3.6
7 ゴルフ場利用税交付金	45,461	0.2	51,583	0.3	△ 6,122	△ 11.9
8 自動車取得税交付金	118,665	0.6	143,692	0.7	△ 25,027	△ 17.4
9 地方特例交付金	114,646	0.5	49,036	0.2	65,610	133.8
10 地方交付税	4,344,776	20.4	4,530,149	22.2	△ 185,373	△ 4.1
11 交通安全対策特別交付金	7,488	0.0	8,326	0.0	△ 838	△ 10.1
12 分担金及び負担金	730,494	3.4	721,369	3.5	9,125	1.3
13 使用料及び手数料	370,719	1.7	379,851	1.9	△ 9,132	△ 2.4
14 国庫支出金	2,363,265	11.1	1,590,993	7.8	772,272	48.5
15 県支出金	855,346	4.0	875,959	4.3	△ 20,613	△ 2.4
16 財産収入	75,351	0.4	155,962	0.8	△ 80,611	△ 51.7
17 寄附金	77,754	0.4	38,657	0.2	39,097	101.1
18 繰入金	697,007	3.3	827,726	4.1	△ 130,719	△ 15.8
19 繰越金	190,755	0.9	215,022	1.1	△ 24,267	△ 11.3
20 諸収入	545,494	2.6	477,778	2.3	67,716	14.2
21 市債	2,193,800	10.3	1,851,500	9.1	342,300	18.5
合計	21,335,122	100.0	20,392,343	100.0	942,779	4.6

*表示単位未満を端数処理しているため、構成比が一致しないことがあります。

(3)歳入決算のうち市税の内訳

(単位:千円)

区分	17年度	18年度	19年度	20年度
市民税	2,363,710	2,759,689	3,338,796	3,411,700
個人均等割	53,479	70,123	72,596	74,334
所得割	1,663,924	1,872,410	2,432,503	2,501,830
法人均等割	129,497	129,484	132,336	131,843
法人税割	516,810	687,672	701,361	703,693
固定資産税	3,271,245	3,233,831	3,347,092	3,435,185
土地	1,142,856	1,153,941	1,163,314	1,158,700
家屋	1,478,601	1,375,059	1,446,779	1,513,703
償却資産	637,197	692,445	724,893	752,152
国有資産等所在市町村交付金	12,591	12,386	12,106	10,630
軽自動車税	72,853	75,453	79,512	82,329
市町村たばこ税	345,113	336,928	318,486	285,359
入湯税	12,204	12,743	12,509	12,124
都市計画税	491,706	517,505	577,315	634,083
土地	237,933	260,532	284,549	305,067
家屋	253,773	256,973	292,766	329,016
合計	6,556,831	6,936,149	7,673,710	7,860,780



(4)歳出決算の状況

(単位:千円、%)

区分	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率	繰越含
1 議会費	217,171	212,074	0	5,097	97.7	97.7
2 総務費	2,561,576	1,727,729	779,722	54,125	67.4	97.9
3 民生費	6,038,321	5,557,936	342,156	138,229	92.0	97.7
4 衛生費	1,659,439	1,647,964	0	11,475	99.3	99.3
5 労働費	3,691	3,374	0	317	91.4	91.4
6 農林水産業費	702,303	686,983	424	14,897	97.8	97.9
7 商工費	1,297,228	1,251,990	0	45,238	96.5	96.5
8 土木費	4,154,307	2,946,853	1,171,961	35,493	70.9	99.1
9 消防費	468,486	463,033	0	5,453	98.8	98.8
10 教育費	2,718,798	2,536,870	51,623	130,305	93.3	95.2
11 災害復旧費	500	0	0	500	0.0	0.0
12 公債費	3,136,942	3,133,053	0	3,889	99.9	99.9
13 諸支出金	26,796	26,744	0	52	99.8	99.8
14 予備費	10,000	0	0	10,000	0.0	0.0
合 計	22,995,558	20,194,603	2,345,886	455,070	87.8	98.0

* 予算現額は、当初予算に補正予算と前年度からの繰越予算を加減した総額となっています。

(5)歳出決算の年度比較(目的別)

(単位:千円、%)

区分	20年度		19年度		比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
1 議会費	212,074	1.1	212,767	1.1	△ 693	△ 0.3
2 総務費	1,727,729	8.6	2,114,537	10.5	△ 386,808	△ 18.3
3 民生費	5,557,936	27.5	5,135,324	25.6	422,612	8.2
4 衛生費	1,647,964	8.2	1,587,717	7.9	60,247	3.8
5 労働費	3,374	0.0	3,290	0.0	84	2.6
6 農林水産業費	686,983	3.4	695,710	3.5	△ 8,727	△ 1.3
7 商工費	1,251,990	6.2	1,379,507	6.9	△ 127,517	△ 9.2
8 土木費	2,946,853	14.6	2,983,024	14.9	△ 36,171	△ 1.2
9 消防費	463,033	2.3	459,866	2.3	3,167	0.7
10 教育費	2,536,870	12.6	2,318,854	11.6	218,016	9.4
11 災害復旧費	0	0.0	101,986	0.5	△ 101,986	△ 100.0
12 公債費	3,133,053	15.5	3,056,389	15.2	76,664	2.5
13 諸支出金	26,744	0.1	22,617	0.1	4,127	18.2
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	20,194,603	100.0	20,071,588	100.0	123,015	0.6

*表示単位未満を端数処理しているため、構成比が一致しないことがあります。

(6)歳出決算の年度比較(性質別)

(単位:千円、%)

区分	20年度		19年度		比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
義務的経費	8,180,362	40.6	8,175,529	40.7	4,833	0.1
1 人件費	2,923,076	14.5	3,057,897	15.2	△ 134,821	△ 4.4
2 扶助費	2,124,233	10.5	2,061,243	10.3	62,990	3.1
3 公債費	3,133,053	15.5	3,056,389	15.2	76,664	2.5
投資的経費	3,384,496	16.8	2,959,205	14.7	425,291	14.4
4 普通建設事業費	3,384,496	16.8	2,857,219	14.2	527,277	18.5
5 災害復旧事業費	0	0.0	101,986	0.5	△ 101,986	△ 100.0
6 失業対策事業費	0	0.0	0	0.0	0	—
その他の経費	8,587,380	42.6	8,936,854	44.5	△ 349,474	△ 3.9
7 物件費	2,971,597	14.7	3,231,908	16.1	△ 260,311	△ 8.1
8 維持補修費	175,104	0.9	205,798	1.0	△ 30,694	△ 14.9
9 補助費等	3,307,417	16.4	2,934,390	14.6	373,027	12.7
10 積立金	115,954	0.6	227,326	1.1	△ 111,372	△ 49.0
11 投資及び出資金	14,278	0.1	2,507	0.0	11,771	469.5
12 貸付金	283,110	1.4	250,009	1.2	33,101	13.2
13 繰出金	1,719,920	8.5	2,084,916	10.4	△ 364,996	△ 17.5
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	20,152,238	100.0	20,071,588	100.0	80,650	0.4

* 総務省の地方財政状況調査に基づくものです。

* 表示単位未満を端数処理しているため、構成比が一致しないことがあります。

5. 財政状況の推移

- (1)市債残高の推移
- (2)基金現在高の推移
- (3)主要財政指標の推移
 - ①財政力指数
 - ②経常収支比率
 - ③実質公債費比率
 - ④将来負担比率

＝*＝*＝ 財政状況の推移について ＝*＝*＝

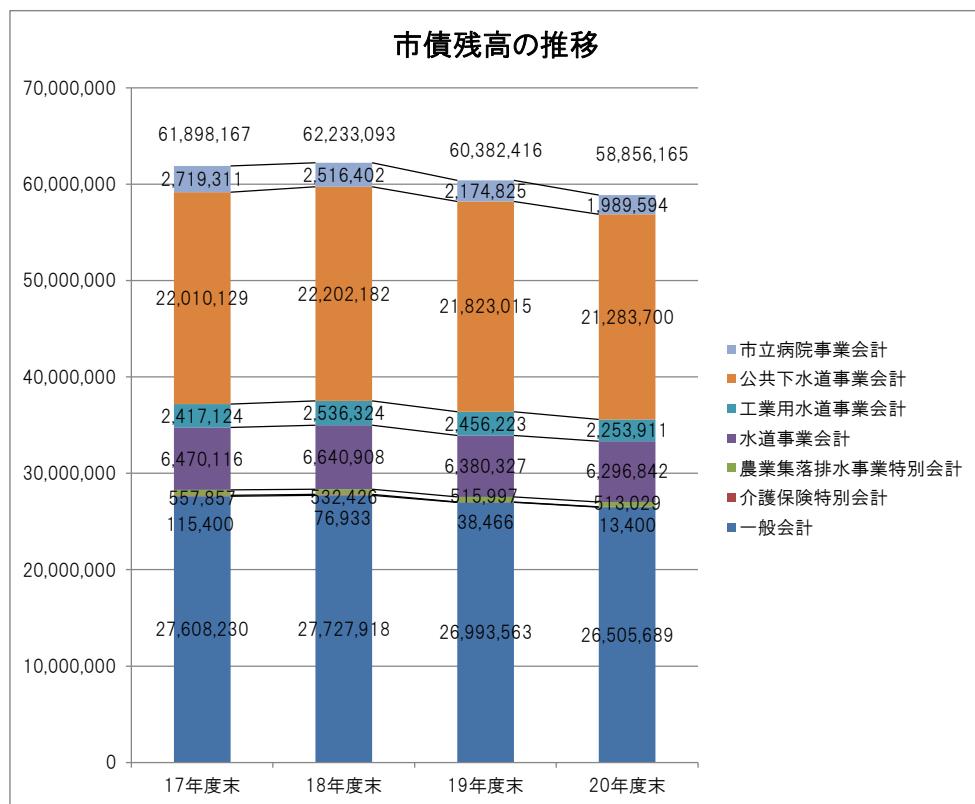
- ・平成17年からの推移をグラフ化しています。
- ・主要財政指標については、類似団体^(*)の平均と比較して記載しています。

(*)類似団体とは、人口と産業構造(産業別就業人口の構成比)が類似している団体をいいます。

(1) 市債残高の推移

(単位:千円)

区分	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末
一般会計	27,608,230	27,727,918	26,993,563	26,505,689
介護保険特別会計	115,400	76,933	38,466	13,400
農業集落排水事業特別会計	557,857	532,426	515,997	513,029
水道事業会計	6,470,116	6,640,908	6,380,327	6,296,842
工業用水道事業会計	2,417,124	2,536,324	2,456,223	2,253,911
公共下水道事業会計	22,010,129	22,202,182	21,823,015	21,283,700
市立病院事業会計	2,719,311	2,516,402	2,174,825	1,989,594
合計	61,898,167	62,233,093	60,382,416	58,856,165



(2)基金現在高の推移

①一般会計

(単位:千円)

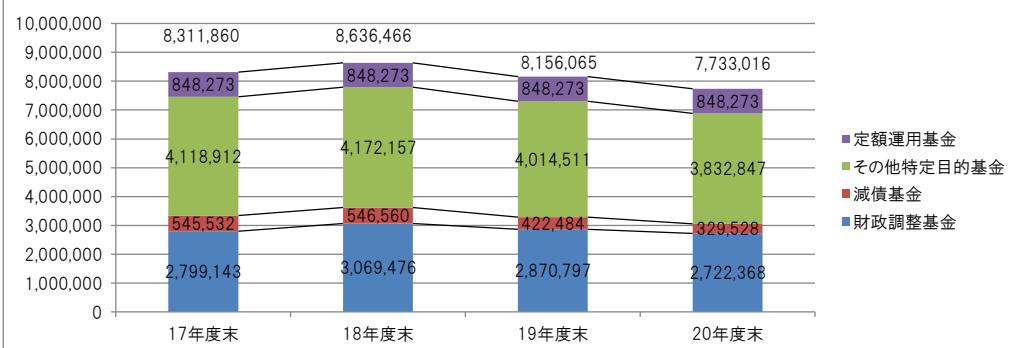
区分	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末
財政調整基金	2,799,143	3,069,476	2,870,797	2,722,368
減債基金	545,532	546,560	422,484	329,528
■その他特定目的基金				
国際交流基金	28,854	28,854	28,854	28,854
建設設計促進基金	1,104,504	927,177	841,342	616,771
まちづくり振興基金	2,130,000	2,130,000	2,130,000	2,130,000
土地地区画整理区域環境整備基金	—	53,000	21,293	21,378
地域福祉基金	370,210	372,896	375,706	381,864
介護保険財政安定化基金	76,104	100,660	62,430	27,878
医療・福祉・文化振興基金	6,005	6,014	6,039	6,053
病院事業整備運営基金	100,000	50,111	312	313
ふるさと緑と水と土保全基金	26,000	26,000	19,967	13,916
環境整備基金	63,102	63,202	63,335	63,335
企業立地促進基金		200,000	250,402	327,391
教育基金	72,099	72,209	72,797	72,770
北陸先端科学技術大学院大学振興基金	82,034	82,034	82,034	82,034
森茂喜教育文庫基金	10,000	10,000	10,000	10,000
九谷焼美術館運営基金	50,000	50,000	50,000	50,000
ふるさと応援基金	—	—	—	290
■定額運用基金				
土地開発基金	761,513	761,513	761,513	761,513
北陸先端科学技術大学院大学振興基金	25,000	25,000	25,000	25,000
育英基金	60,960	60,960	60,960	60,960
生活環境改善資金貸付基金	800	800	800	800
合計	8,311,860	8,636,466	8,156,065	7,733,016

【再掲】①一般会計

(単位:千円)

区分	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末
財政調整基金	2,799,143	3,069,476	2,870,797	2,722,368
減債基金	545,532	546,560	422,484	329,528
その他特定目的基金	4,118,912	4,172,157	4,014,511	3,832,847
定額運用基金	848,273	848,273	848,273	848,273
合計	8,311,860	8,636,466	8,156,065	7,733,016

基金現在高の推移



②特別会計・企業会計

(単位:千円)

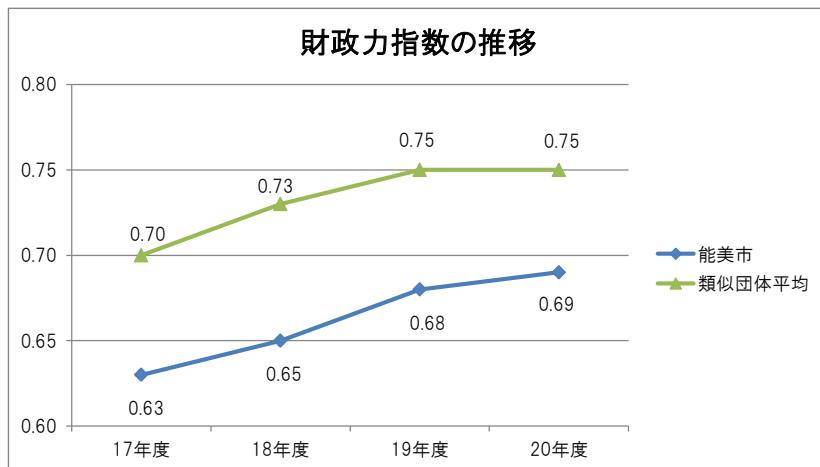
区分	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末
国民健康保険財政調整基金	431,690	297,415	160,000	60,739
国民健康保険高額療養費及び出産育児一時金貸付基金	9,621	9,621	9,621	9,621
温泉事業基金	7,308	13,124	9,654	9,693
農業集落排水事業基金	4,083	10,089	10,706	22,646
公共下水道事業基金	205,159	205,339	246,526	417,851
合計	657,861	535,588	436,507	520,550

(3) 主要財政指標の推移

①財政力指数

区分	17年度	18年度	19年度	20年度
能美市	0.63	0.65	0.68	0.69
類似団体平均	0.70	0.73	0.75	0.75

* 財政力指数とは、財政力(体力)を示す指標です。この指数が高いほど自主財源の割合が高く、財政力が強いことを示します。

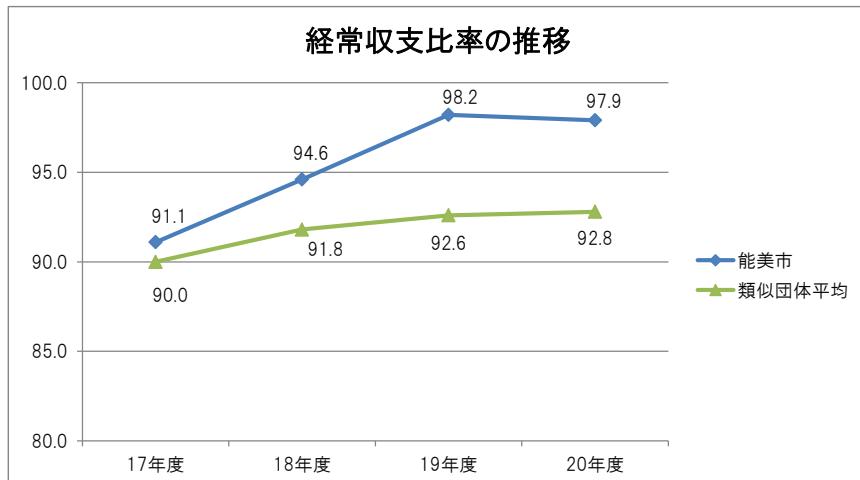


②経常収支比率

(単位: %)

区分	17年度	18年度	19年度	20年度
能美市	91.1	94.6	98.2	97.9
類似団体平均	90.0	91.8	92.6	92.8

* 経常収支比率は財政構造の弾力性を判断する指標です。この比率が低いほど、弾力性が大きいといえます。

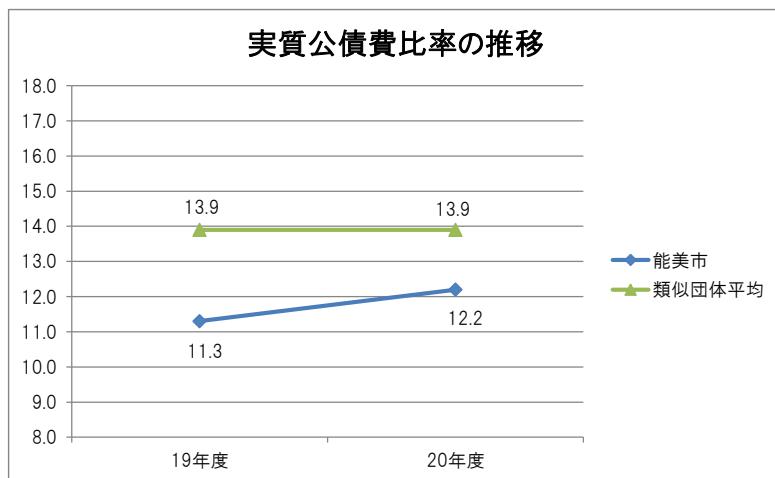


③実質公債費比率 (単位:%)

区分	19年度	20年度
能美市	11.3	12.2
類似団体平均	13.9	13.9

* 借入金(地方債)の返済及びこれに準じる額の程度を示します。数値が大きいほど、返済の資金繰りが厳しい事を表します。

* 平成20年4月に施行された「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」の規定に基づき、平成19年度の決算分から公表しています。



④将来負担費比率 (単位:%)

区分	19年度	20年度
能美市	79.9	44.6
類似団体平均	134.3	124.2

* 借入金(地方債)や将来支払っていく可能性のある負担額等の現時点での残高の程度を表します。

数値が大きいほど、今後の財政を圧迫する可能性が高いことを表します。

* 平成20年4月に施行された「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」の規定に基づき、平成19年度の決算分から公表しています。

