

平成23年度  
能美市決算のあらまし



能 美 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	24,187,889	22,904,150	94.7	22,349,882	92.4	554,268	130,831	423,437		
特 別 会 計	国民健康保険特別会計	4,655,036	4,772,358	102.5	4,611,939	99.1	160,419	0	160,419	
	後期高齢者医療特別会計	425,000	407,391	95.9	407,332	95.8	59	0	59	
	介護保険特別会計	保険事業	3,480,910	3,494,141	100.4	3,437,429	98.8	56,712	0	56,712
		サービス	10,500	11,909	113.4	10,026	95.5	1,883	0	1,883
	温泉事業特別会計	26,225	28,177	107.4	23,514	89.7	4,663	0	4,663	
	農業集落排水事業特別会計	93,500	92,396	98.8	82,189	87.9	10,207	0	10,207	
	計	8,691,171	8,806,372	101.3	8,572,429	98.6	233,943	0	233,943	
合 計	32,879,060	31,710,522	96.4	30,922,311	94.0	788,211	130,831	657,380		

\* 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。

【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	783,688	683,891	99,797	△ 838,977
		資本	133,961	502,172	△ 368,211	—
	工業用水道事業会計	収益	317,591	253,521	64,070	41,737
		資本	63,000	432,984	△ 369,984	—
	公共下水道事業会計	収益	1,505,543	1,442,445	63,098	47,304
		資本	499,994	1,078,932	△ 578,938	—
	市立病院事業会計	収益	2,519,312	2,355,111	164,201	418,422
		資本	236,811	342,618	△ 105,807	—
計	収益	5,126,134	4,734,968	391,166	△ 331,514	
	資本	933,766	2,356,706	△ 1,422,940	—	

\* 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)

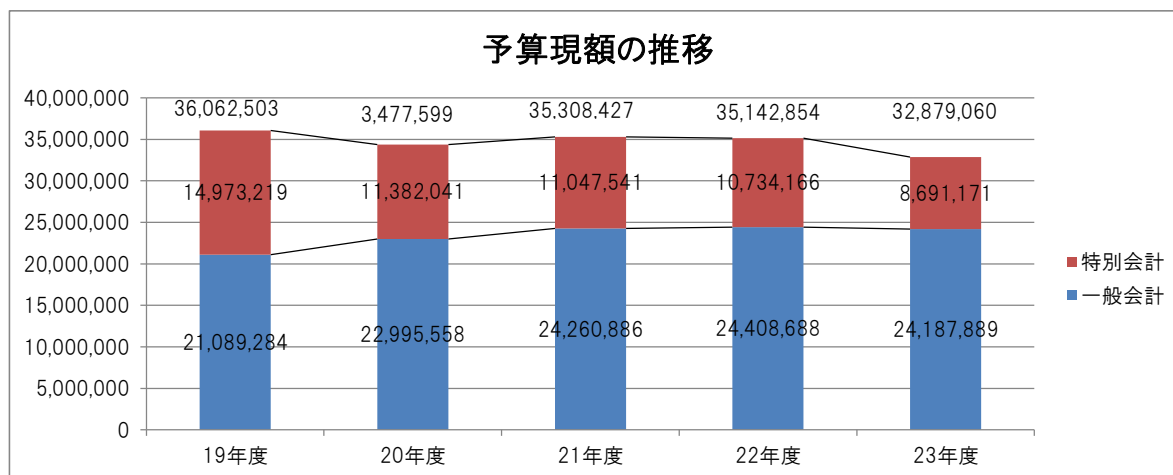
区 分		19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	
一般会計		21,089,284	22,995,558	24,260,886	24,408,688	24,187,889	
特別会計	国民健康保険特別会計	4,413,498	4,238,078	4,357,264	4,628,248	4,655,036	
	老人保健特別会計	4,384,111	445,026	8,739	2,496	—	
	後期高齢者医療特別会計	—	420,466	411,503	448,000	425,000	
	介護保険特別会計	保険事業	2,920,595	3,077,305	3,246,500	3,372,591	3,480,910
		サービス	13,827	11,850	11,200	10,795	10,500
	公共下水道事業特別会計	3,050,274	2,969,758	2,810,609	2,129,700	—	
	温泉事業特別会計	15,600	15,000	12,027	27,736	26,225	
	農業集落排水事業特別会計	175,314	204,558	189,699	114,600	93,500	
計	14,973,219	11,382,041	11,047,541	10,734,166	8,691,171		
合 計		36,062,503	34,377,599	35,308,427	35,142,854	32,879,060	

\* 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。

\* 老人保健特別会計は、22年度に廃止されました。

\* 後期高齢者医療特別会計は、20年度に設置されました。

\* 公共下水道事業は、23年度から地方公営企業法を適用し、企業会計方式へ移行しています。



### 【企業会計】

(単位:千円)

区 分		19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	
企 業 会 計	水道事業会計	収益	801,826	783,830	754,753	727,000	709,200
		資本	970,530	1,112,300	895,047	547,570	616,766
企 業 会 計	工業用水道事業会計	収益	263,900	285,600	270,500	274,040	274,300
		資本	165,930	283,700	175,400	284,700	564,952
企 業 会 計	公共下水道事業会計	収益	—	—	—	—	1,488,191
		資本	—	—	—	—	1,090,606
企 業 会 計	市立病院事業会計	収益	2,552,800	2,463,722	2,422,811	2,479,566	2,419,500
		資本	432,473	506,303	545,849	231,561	600,718
計		収益	3,618,526	3,533,152	3,448,064	3,480,606	4,891,191
計		資本	1,568,933	1,902,303	1,616,296	1,063,831	2,873,042

\* 収益的収支は、消費税額を含めたものとなっています。

\* 公共下水道事業は、23年度から地方公営企業法を適用し、企業会計方式へ移行しています。

### 3.実質収支等の推移

#### (1)実質収支

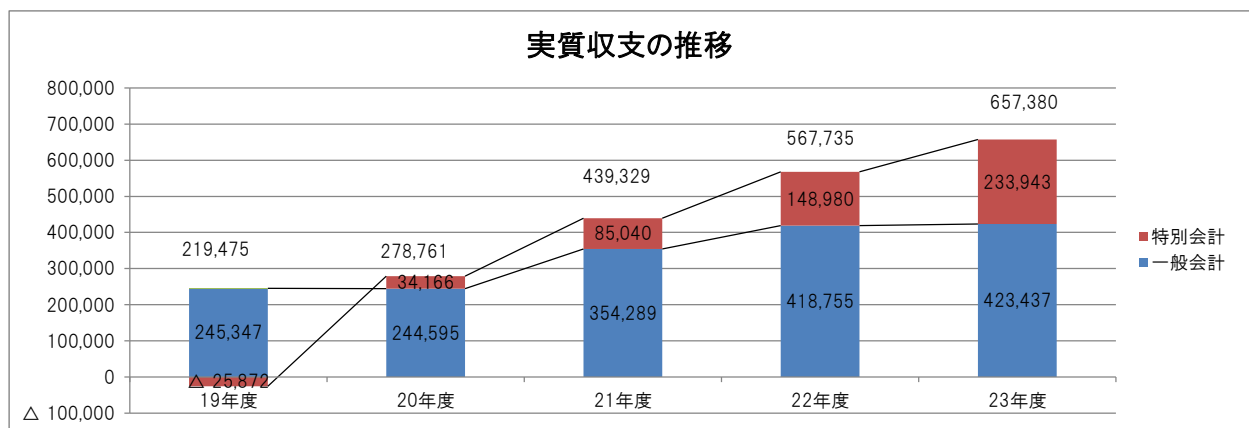
(単位:千円)

区 分		19年度	20年度	21年度	22年度	23年度	
一般会計		245,347	244,595	354,289	418,755	423,437	
特別会計	国民健康保険特別会計	11,295	5,134	30,075	35,343	160,419	
	老人保健特別会計	△ 44,011	△ 2,885	1,695	0	—	
	後期高齢者医療特別会計	—	1,534	834	475	59	
	介護保険特別会計	保険事業	618	23,438	38,464	41,500	56,712
		サービス	739	949	776	425	1,883
	公共下水道事業特別会計	1,403	2,449	9,313	68,932	—	
	温泉事業特別会計	3,501	1,964	2,846	2,292	4,663	
	農業集落排水事業特別会計	583	1,583	1,037	13	10,207	
計	△ 25,872	34,166	85,040	148,980	233,943		
合 計		219,475	278,761	439,329	567,735	657,380	

\* 老人保健特別会計は、22年度に廃止されました。

\* 後期高齢者医療特別会計は、20年度に設置されました。

\* 公共下水道事業は、23年度から地方公営企業法を適用し、企業会計方式へ移行しています。



#### (2)未処分利益剰余金(△未処理欠損金)の推移

(単位:千円)

区 分		19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
企業会計	水道事業会計	収益	△ 985,702	△ 997,550	△ 961,139	△ 907,755
	工業用水道事業会計	収益	△ 43,325	△ 15,545	△ 16,115	△ 9,550
	公共下水道事業会計	収益	—	—	—	—
	市立病院事業会計	収益	△ 77,255	△ 112,607	72,122	247,611
計		△ 1,106,282	△ 1,125,702	△ 905,132	△ 669,694	△ 331,514

\* 公共下水道事業は、23年度から地方公営企業法を適用し、企業会計方式へ移行しています。



## 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	7,429,238	8,077,278	7,453,649	22,763	600,866	100.3
2 地方譲与税	229,646	229,646	229,646	0	0	100.0
3 利子割交付金	24,889	24,889	24,889	0	0	100.0
4 配当割交付金	10,484	10,484	10,484	0	0	100.0
5 株式等譲渡所得割交付金	3,080	3,080	3,080	0	0	100.0
6 地方消費税交付金	463,297	463,297	463,297	0	0	100.0
7 ゴルフ場利用税交付金	37,210	37,210	37,210	0	0	100.0
8 自動車取得税交付金	56,883	56,883	56,883	0	0	100.0
9 地方特例交付金	86,359	86,359	86,359	0	0	100.0
10 地方交付税	5,417,080	5,417,080	5,417,080	0	0	100.0
11 交通安全対策特別交付金	6,425	6,425	6,425	0	0	100.0
12 分担金及び負担金	694,103	693,360	688,249	40	5,072	99.2
13 使用料及び手数料	325,605	352,575	336,014	0	16,561	103.2
14 国庫支出金	3,215,579	3,007,446	3,007,445	0	0	93.5
15 県支出金	1,241,978	1,220,618	1,220,618	0	0	98.3
16 財産収入	61,672	77,808	77,808	0	0	126.2
17 寄附金	47,417	52,290	52,290	0	0	110.3
18 繰入金	821,547	681,662	681,662	0	0	83.0
19 繰越金	340,010	340,010	340,010	0	0	100.0
20 諸収入	699,887	661,904	661,752	0	152	94.6
21 市債	2,975,500	2,049,300	2,049,300	0	0	68.9
合 計	24,187,889	23,549,604	22,904,150	22,803	622,651	94.7

\* 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、%)

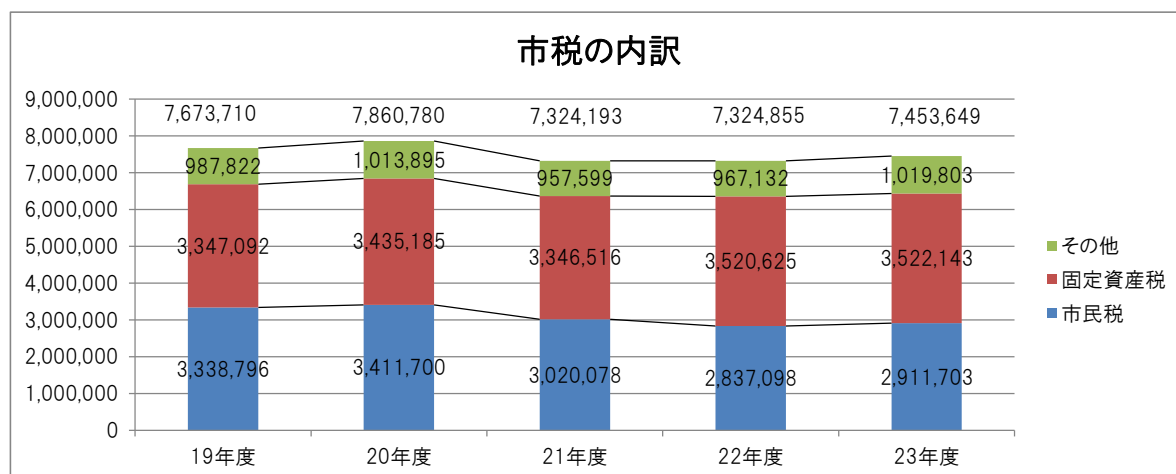
区 分	23年度		22年度		比 較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
1 市税	7,453,649	32.5	7,324,855	31.8	128,794	1.8
2 地方譲与税	229,646	1.0	236,187	1.0	△ 6,541	△ 2.8
3 利子割交付金	24,889	0.1	28,317	0.1	△ 3,428	△ 12.1
4 配当割交付金	10,484	0.0	8,757	0.0	1,727	19.7
5 株式等譲渡所得割交付金	3,080	0.0	3,520	0.0	△ 440	△ 12.5
6 地方消費税交付金	463,297	2.0	467,351	2.0	△ 4,054	△ 0.9
7 ゴルフ場利用税交付金	37,210	0.2	34,753	0.2	2,457	7.1
8 自動車取得税交付金	56,883	0.2	66,991	0.3	△ 10,108	△ 15.1
9 地方特例交付金	86,359	0.4	97,137	0.4	△ 10,778	△ 11.1
10 地方交付税	5,417,080	23.7	4,950,881	21.5	466,199	9.4
11 交通安全対策特別交付金	6,425	0.0	7,176	0.0	△ 751	△ 10.5
12 分担金及び負担金	688,249	3.0	681,628	3.0	6,621	1.0
13 使用料及び手数料	336,014	1.5	352,413	1.5	△ 16,399	△ 4.7
14 国庫支出金	3,007,445	13.1	2,495,661	10.9	511,784	20.5
15 県支出金	1,220,618	5.3	991,862	4.3	228,756	23.1
16 財産収入	77,808	0.3	290,765	1.3	△ 212,957	△ 73.2
17 寄附金	52,290	0.2	24,291	0.1	27,999	115.3
18 繰入金	681,662	3.0	899,682	3.9	△ 218,020	△ 24.2
19 繰越金	340,010	1.5	280,048	1.2	59,962	21.4
20 諸収入	661,752	2.9	398,254	1.7	263,498	66.2
21 市債	2,049,300	8.9	3,358,300	14.6	△ 1,309,000	△ 39.0
合 計	22,904,150	100.0	22,998,829	100.0	△ 94,679	△ 0.4

\*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	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
市民税	3,338,796	3,411,700	3,020,078	2,837,098	2,911,703
個人均等割	72,596	74,334	74,676	73,290	74,224
所得割	2,432,503	2,501,830	2,504,533	2,147,098	2,177,616
法人均等割	132,336	131,843	129,747	140,823	145,929
法人税割	701,361	703,693	311,122	475,887	513,934
固定資産税	3,347,092	3,435,185	3,346,516	3,520,625	3,522,143
土地	1,163,314	1,158,700	1,098,055	1,054,425	1,042,905
家屋	1,446,779	1,513,703	1,474,957	1,519,964	1,553,483
償却資産	724,893	752,152	762,874	935,600	915,114
国有資産等所在市町村交付金	12,106	10,630	10,630	10,636	10,641
軽自動車税	79,512	82,329	85,689	88,349	90,365
市町村たばこ税	318,486	285,359	249,409	253,541	300,494
入湯税	12,509	12,124	10,859	10,967	9,480
都市計画税	577,315	634,083	611,642	614,275	619,464
土地	284,549	305,067	289,640	281,481	273,871
家屋	292,766	329,016	322,002	332,794	345,593
合 計	7,673,710	7,860,780	7,324,193	7,324,855	7,453,649



## (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	235,165	231,425	0	3,740	98.4	98.4
2 総務費	2,748,660	2,564,239	69,499	114,922	93.3	95.8
3 民生費	7,138,647	6,994,113	60,100	84,434	98.0	98.8
4 衛生費	1,582,686	1,556,335	0	26,351	98.3	98.3
5 労働費	61,909	61,342	0	567	99.1	99.1
6 農林水産業費	470,676	407,042	45,367	18,268	86.5	96.1
7 商工費	1,245,808	1,129,588	49,245	66,975	90.7	94.6
8 土木費	3,912,685	2,898,774	675,130	338,781	74.1	91.3
9 消防費	362,813	354,949	0	7,864	97.8	97.8
10 教育費	2,237,530	2,027,896	117,751	91,884	90.6	95.9
11 災害復旧費	500	0	0	500	0.0	0.0
12 公債費	3,447,403	3,395,259	0	52,143	98.5	98.5
13 諸支出金	739,057	728,920	0	10,137	98.6	98.6
14 予備費	4,350	0	0	4,350	0.0	0.0
合 計	24,187,889	22,349,882	1,017,092	820,916	92.4	96.6

\* 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	23年度		22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	231,425	1.0	186,995	0.8	44,430	23.8
2 総務費	2,564,239	11.5	2,375,758	10.6	188,481	7.9
3 民生費	6,994,113	31.3	7,121,407	31.7	△ 127,294	△ 1.8
4 衛生費	1,556,335	7.0	1,479,024	6.6	77,311	5.2
5 労働費	61,342	0.3	43,374	0.2	17,968	41.4
6 農林水産業費	407,042	1.8	1,097,520	4.9	△ 690,478	△ 62.9
7 商工費	1,129,588	5.1	1,108,349	4.9	21,239	1.9
8 土木費	2,898,774	13.0	2,463,376	11.0	435,398	17.7
9 消防費	354,949	1.6	286,907	1.3	68,042	23.7
10 教育費	2,027,896	9.1	2,787,920	12.4	△ 760,024	△ 27.3
11 災害復旧費	0	0.0	250	0.0	△ 250	△ 100.0
12 公債費	3,395,259	15.2	3,182,340	14.2	212,919	6.7
13 諸支出金	728,920	3.3	305,599	1.4	423,321	138.5
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	22,349,882	100.0	22,438,819	100.0	△ 88,937	△ 0.4

\*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	23年度		22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	9,113,236	40.8	9,165,313	40.9	△ 52,077	△ 0.6
1 人件費	2,747,565	12.3	3,141,462	14.0	△ 393,897	△ 12.5
2 扶助費	2,970,412	13.3	2,841,511	12.7	128,901	4.5
3 公債費	3,395,259	15.2	3,182,340	14.2	212,919	6.7
投資的経費	4,067,028	18.2	3,814,165	17.0	252,863	6.6
4 普通建設事業費	4,067,028	18.2	3,813,915	17.0	253,113	6.6
5 災害復旧事業費	0	0.0	250	0.0	△ 250	△ 100.0
6 失業対策事業費	0	0.0	0	0.0	0	—
その他の経費	9,143,975	41.0	9,434,225	42.1	△ 290,250	△ 3.1
7 物件費	3,187,642	14.3	3,142,263	14.0	45,379	1.4
8 維持補修費	217,130	1.0	228,198	1.0	△ 11,068	△ 4.9
9 補助費等	3,933,414	17.6	3,297,802	14.7	635,612	19.3
10 積立金	623,898	2.8	634,391	2.8	△ 10,493	△ 1.7
11 投資及び出資金	0	0.0	200	0.0	△ 200	△ 100.0
12 貸付金	318,046	1.4	187,948	0.8	130,098	69.2
13 繰出金	863,845	3.9	1,943,423	8.7	△ 1,079,578	△ 55.6
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	22,324,239	100.0	22,413,703	100.0	△ 89,464	△ 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 ==\*\*==

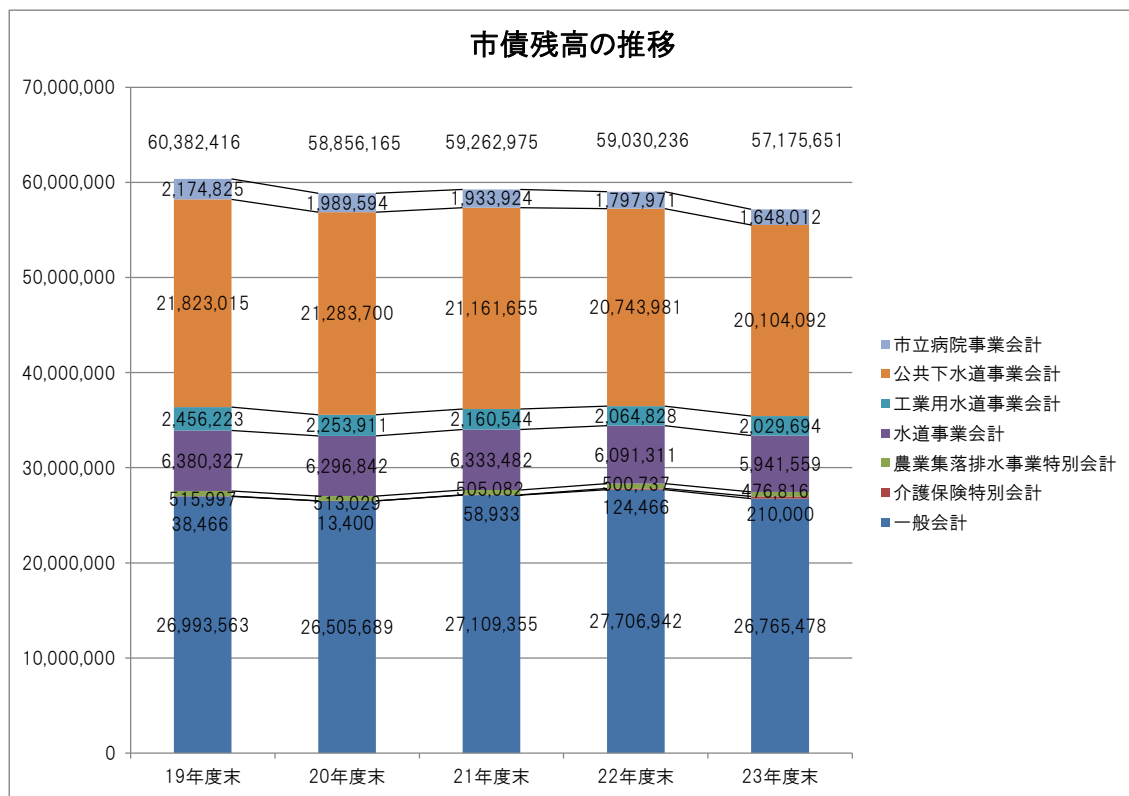
- ・過去5年間の推移をグラフ化しています。
- ・主要財政指標については、類似団体<sup>(\*)</sup>の平均と比較して記載しています。

(\*)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	19年度末	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末
一般会計	26,993,563	26,505,689	27,109,355	27,706,942	26,765,478
介護保険特別会計	38,466	13,400	58,933	124,466	210,000
農業集落排水事業特別会計	515,997	513,029	505,082	500,737	476,816
水道事業会計	6,380,327	6,296,842	6,333,482	6,091,311	5,941,559
工業用水道事業会計	2,456,223	2,253,911	2,160,544	2,064,828	2,029,694
公共下水道事業会計	21,823,015	21,283,700	21,161,655	20,743,981	20,104,092
市立病院事業会計	2,174,825	1,989,594	1,933,924	1,797,971	1,648,012
合 計	60,382,416	58,856,165	59,262,975	59,030,236	57,175,651





## (2)基金現在高の推移

## ①一般会計

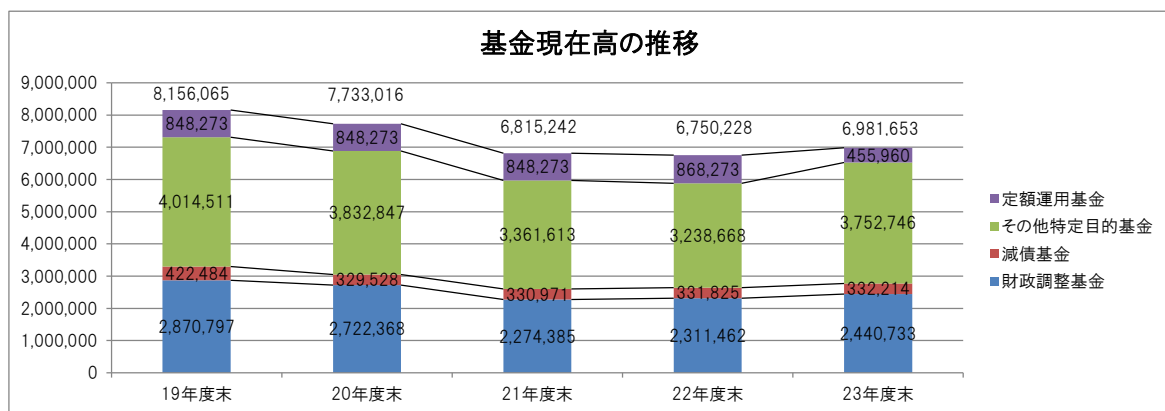
(単位:千円)

区 分	19年度末	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末
財政調整基金	2,870,797	2,722,368	2,274,385	2,311,462	2,440,733
減債基金	422,484	329,528	330,971	331,825	332,214
■その他特定目的基金					
国際交流基金	28,854	28,854	28,854	28,854	25,854
建設計画促進基金	841,342	616,771	384,781	632,450	543,125
まちづくり振興基金	2,130,000	2,130,000	2,130,000	1,581,000	1,649,660
土地区画整理区域環境整備基金	21,293	21,378	21,442	21,463	21,472
地域福祉基金	375,706	381,864	284,197	142,705	148,530
介護保険財政安定化基金	62,430	27,878	26,488	63,687	364,744
再編交付金事業基金	—	—	—	—	17,028
医療・福祉・文化振興基金	6,039	6,053	6,074	6,086	—
病院事業整備運営基金	312	313	314	314	—
ふるさと緑と水と土保全基金	19,967	13,916	8,000	1,884	—
環境整備基金	63,335	63,335	63,335	63,335	54,035
企業立地促進基金	250,402	327,391	179,631	467,054	721,692
教育基金	72,797	72,770	72,942	74,281	62,261
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	82,034
森茂喜教育文庫基金	10,000	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	47,500
ふるさと応援基金	—	290	13,521	13,521	4,811
■定額運用基金					
土地開発基金	761,513	761,513	761,513	761,513	350,000
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	25,000
育英基金	60,960	60,960	60,960	60,960	60,960
高額備品購入基金	—	—	—	20,000	20,000
生活環境改善資金貸付基金	800	800	800	800	—
合 計	8,156,065	7,733,016	6,815,242	6,750,228	6,981,653

## 【再掲】①一般会計

(単位:千円)

区 分	19年度末	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末
財政調整基金	2,870,797	2,722,368	2,274,385	2,311,462	2,440,733
減債基金	422,484	329,528	330,971	331,825	332,214
その他特定目的基金	4,014,511	3,832,847	3,361,613	3,238,668	3,752,746
定額運用基金	848,273	848,273	848,273	868,273	455,960
合 計	8,156,065	7,733,016	6,815,242	6,750,228	6,981,653



## ②特別会計・企業会計

(単位:千円)

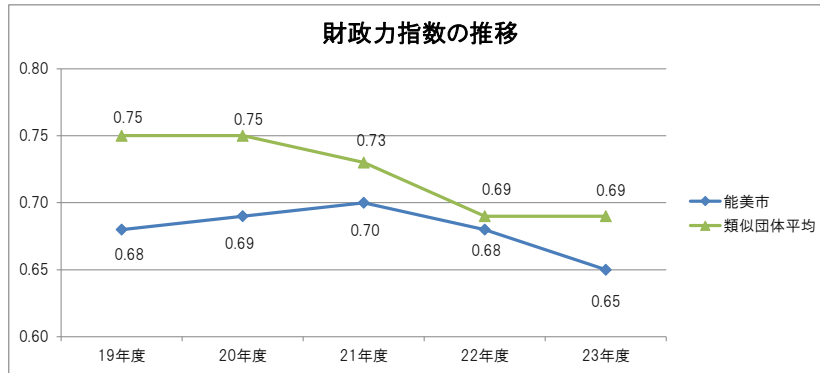
区 分	19年度末	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末
国民健康保険財政調整基金	160,000	60,739	0	269,598	269,598
国民健康保険高額療養費及び出産育児一時金貸付基金	9,621	9,621	9,621	9,621	9,621
温泉事業基金	9,654	9,693	14,617	3,628	4,892
農業集落排水事業基金	10,706	22,646	33,685	31,075	31,106
公共下水道事業基金	246,526	417,851	493,010	578,294	578,294
合 計	436,507	520,550	550,933	892,216	893,511

(3)主要財政指標の推移

①財政力指数

区 分	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
能美市	0.68	0.69	0.70	0.68	0.65
類似団体平均	0.75	0.75	0.73	0.69	0.69

\* 財政力指数とは、財政力(体力)を示す指数です。この指数が高いほど自主財源の割合が高く、財政力が強い団体といえます。

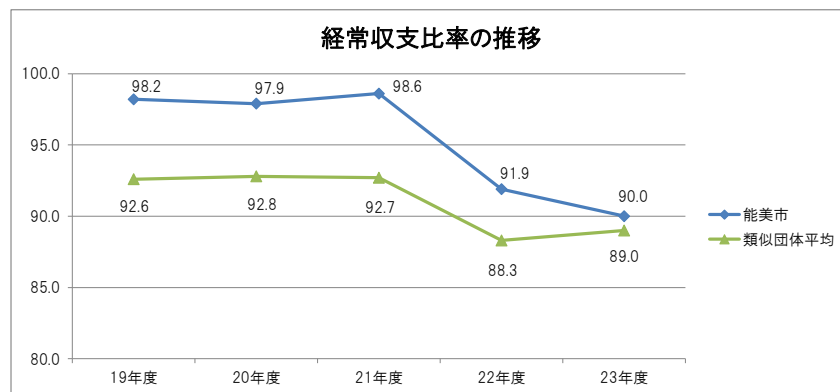


②経常収支比率

(単位:%)

区 分	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
能美市	98.2	97.9	98.6	91.9	90.0
類似団体平均	92.6	92.8	92.7	88.3	89.0

\* 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。

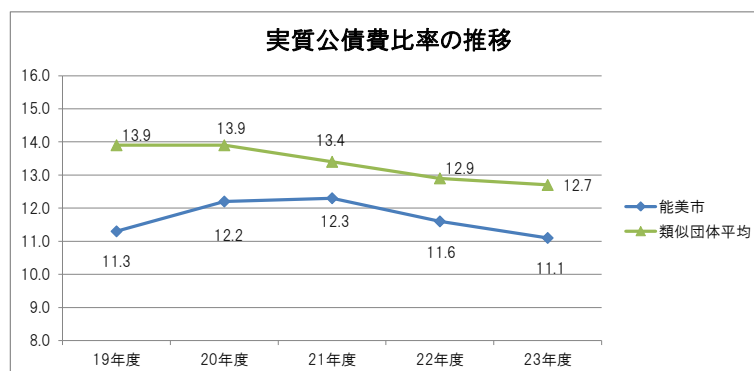


③実質公債費比率

(単位:%)

区 分	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
能美市	11.3	12.2	12.3	11.6	11.1
類似団体平均	13.9	13.9	13.4	12.9	12.7

\* 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。



④将来負担比率

(単位:%)

区 分	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
能美市	79.9	44.6	40.7	21.6	14.9
類似団体平均	134.3	124.2	110.3	94.6	91.2

\* 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。

