

平成24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	24,415,092	22,194,891	90.9	21,602,332	88.5	592,559	118,570	473,989		
特 別 会 計	国民健康保険特別会計	4,939,858	4,849,070	98.2	4,706,604	95.3	142,466	0	142,466	
	後期高齢者医療特別会計	483,800	455,022	94.1	454,653	94.0	369	0	369	
	介護保険特別会計	保険事業	3,702,000	3,708,057	100.2	3,669,947	99.1	38,110	0	38,110
		サービス	11,300	13,677	121.0	10,506	93.0	3,171	0	3,171
	温泉事業特別会計	13,000	12,991	99.9	12,478	96.0	513	0	513	
	農業集落排水事業特別会計	122,000	91,667	75.1	89,939	73.7	1,728	1,500	228	
	計	9,271,958	9,130,484	98.5	8,944,127	96.5	186,357	1,500	184,857	
合 計	33,687,050	31,325,375	93.0	30,546,459	90.7	778,916	120,070	658,846		

* 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	726,043	676,095	49,948	△ 817,350
		資本	41,499	441,719	△ 400,220	—
	工業用水道事業会計	収益	355,082	291,877	63,205	92,123
		資本	523,000	434,275	88,725	—
	公共下水道事業会計	収益	1,265,181	1,407,160	△ 141,979	△ 52,390
		資本	805,561	1,138,789	△ 333,228	—
	市立病院事業会計	収益	2,433,869	2,405,575	28,294	467,736
		資本	471,092	604,796	△ 133,704	—
計	収益	4,780,175	4,780,707	△ 532	△ 309,881	
	資本	1,841,152	2,619,579	△ 778,427	—	

* 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)

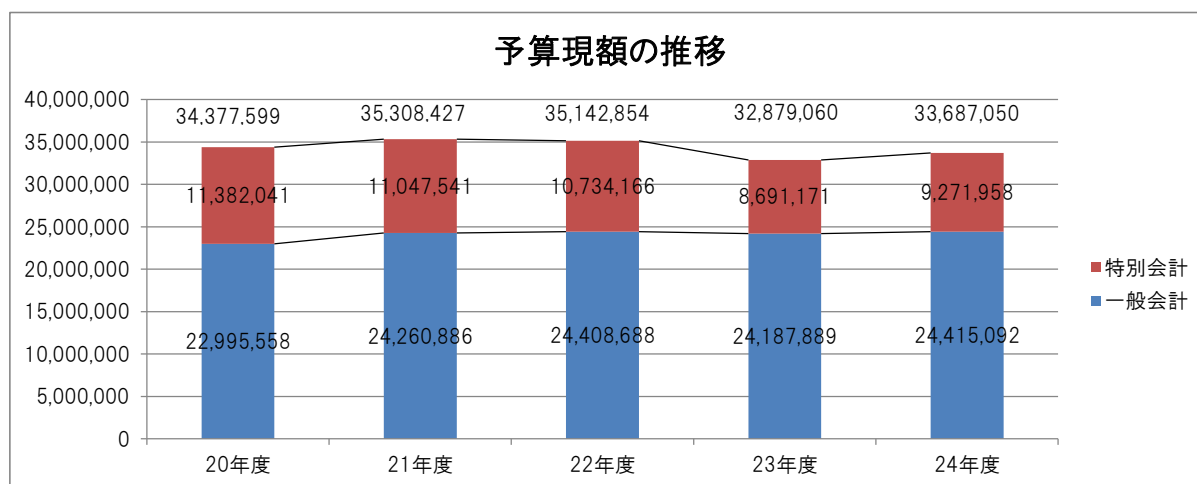
区 分		20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	
一般会計		22,995,558	24,260,886	24,408,688	24,187,889	24,415,092	
特別会計	国民健康保険特別会計	4,238,078	4,357,264	4,628,248	4,655,036	4,939,858	
	老人保健特別会計	445,026	8,739	2,496	—	—	
	後期高齢者医療特別会計	420,466	411,503	448,000	425,000	483,800	
	介護保険特別会計	保険事業	3,077,305	3,246,500	3,372,591	3,480,910	3,702,000
		サービス	11,850	11,200	10,795	10,500	11,300
	公共下水道事業特別会計	2,969,758	2,810,609	2,129,700	—	—	
	温泉事業特別会計	15,000	12,027	27,736	26,225	13,000	
農業集落排水事業特別会計	204,558	189,699	114,600	93,500	122,000		
計		11,382,041	11,047,541	10,734,166	8,691,171	9,271,958	
合 計		34,377,599	35,308,427	35,142,854	32,879,060	33,687,050	

* 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		20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	
企 業 会 計	水道事業会計	収益	783,830	754,753	727,000	709,200	711,800
		資本	1,112,300	895,047	547,570	616,766	535,350
企 業 会 計	工業用水道事業会計	収益	285,600	270,500	274,040	274,300	307,800
		資本	283,700	175,400	284,700	564,952	477,300
企 業 会 計	公共下水道事業会計	収益	—	—	—	1,488,191	1,479,100
		資本	—	—	—	1,090,606	1,161,375
企 業 会 計	市立病院事業会計	収益	2,463,722	2,422,811	2,479,566	2,419,500	2,434,747
		資本	506,303	545,849	231,561	600,718	617,207
計		収益	3,533,152	3,448,064	3,480,606	4,891,191	4,933,447
計		資本	1,902,303	1,616,296	1,063,831	2,873,042	2,791,232

* 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

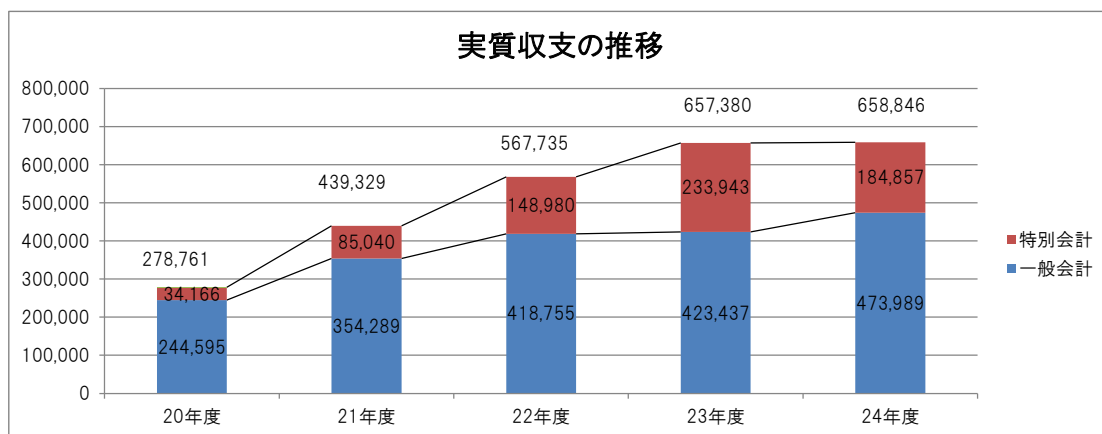
(単位:千円)

区 分		20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	
一般会計		244,595	354,289	418,755	423,437	473,989	
特別会計	国民健康保険特別会計	5,134	30,075	35,343	160,419	142,466	
	老人保健特別会計	△ 2,885	1,695	0	—	—	
	後期高齢者医療特別会計	1,534	834	475	59	369	
	介護保険特別会計	保険事業	23,438	38,464	41,500	56,712	38,110
		サービス	949	776	425	1,883	3,171
	公共下水道事業特別会計	2,449	9,313	68,932	—	—	
	温泉事業特別会計	1,964	2,846	2,292	4,663	513	
	農業集落排水事業特別会計	1,583	1,037	13	10,207	228	
計	34,166	85,040	148,980	233,943	184,857		
合 計		278,761	439,329	567,735	657,380	658,846	

*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		20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
企業会計	水道事業会計	収益	△ 997,550	△ 961,139	△ 907,755	△ 838,977
	工業用水道事業会計	収益	△ 15,545	△ 16,115	△ 9,550	41,737
	公共下水道事業会計	収益	—	—	—	47,304
	市立病院事業会計	収益	△ 112,607	72,122	247,611	418,422
計			△ 1,125,702	△ 905,132	△ 669,694	△ 331,514
						△ 309,881

*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	7,538,000	8,149,998	7,554,676	33,727	561,595	100.2
2 地方譲与税	211,738	211,738	211,738	0	0	100.0
3 利子割交付金	24,310	24,310	24,310	0	0	100.0
4 配当割交付金	10,814	10,814	10,814	0	0	100.0
5 株式等譲渡所得割交付金	3,473	3,473	3,473	0	0	100.0
6 地方消費税交付金	466,193	466,193	466,193	0	0	100.0
7 ゴルフ場利用税交付金	35,336	35,336	35,336	0	0	100.0
8 自動車取得税交付金	63,701	63,701	63,701	0	0	100.0
9 地方特例交付金	39,060	39,060	39,060	0	0	100.0
10 地方交付税	5,568,554	5,568,554	5,568,554	0	0	100.0
11 交通安全対策特別交付金	6,207	6,207	6,207	0	0	100.0
12 分担金及び負担金	638,228	634,642	629,851	0	4,791	98.7
13 使用料及び手数料	329,936	372,113	354,981	14	17,118	107.6
14 国庫支出金	2,708,159	1,992,703	1,992,704	0	0	73.6
15 県支出金	1,040,787	988,181	988,180	0	0	94.9
16 財産収入	66,283	81,722	81,722	0	0	123.3
17 寄附金	34,414	17,256	17,256	0	0	50.1
18 繰入金	116,277	116,277	116,277	0	0	100.0
19 繰越金	334,267	334,268	334,268	0	0	100.0
20 諸収入	457,155	474,352	472,290	0	2,062	103.3
21 市債	4,722,200	3,223,300	3,223,300	0	0	68.3
合 計	24,415,092	22,814,198	22,194,891	33,741	585,566	90.9

* 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、%)

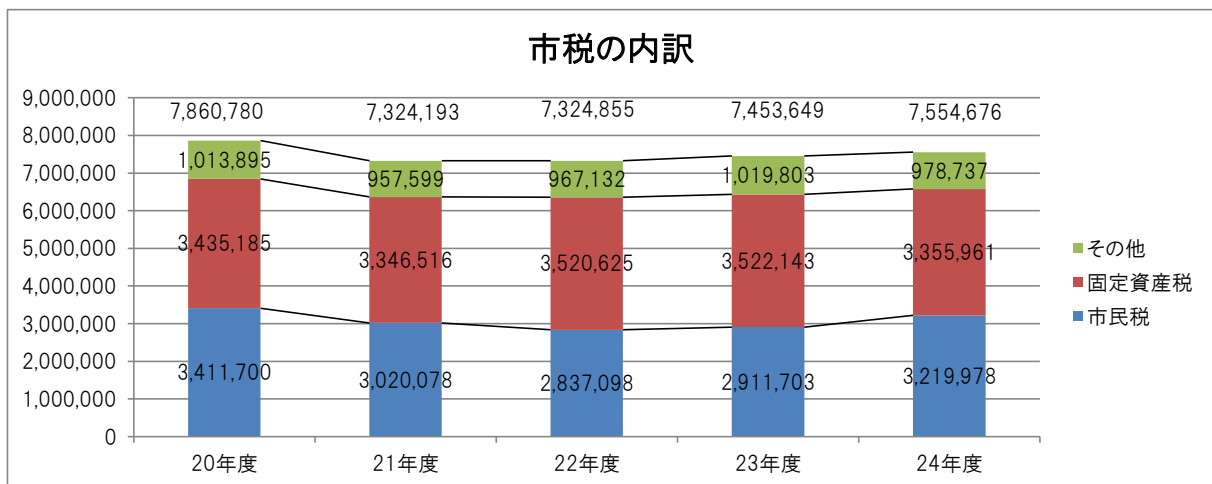
区 分	24年度		23年度		比 較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
1 市税	7,554,676	34.0	7,453,649	32.5	101,027	1.4
2 地方譲与税	211,738	1.0	229,646	1.0	△ 17,908	△ 7.8
3 利子割交付金	24,310	0.1	24,889	0.1	△ 579	△ 2.3
4 配当割交付金	10,814	0.0	10,484	0.0	330	3.1
5 株式等譲渡所得割交付金	3,473	0.0	3,080	0.0	393	12.8
6 地方消費税交付金	466,193	2.1	463,297	2.0	2,896	0.6
7 ゴルフ場利用税交付金	35,336	0.2	37,210	0.2	△ 1,874	△ 5.0
8 自動車取得税交付金	63,701	0.3	56,883	0.2	6,818	12.0
9 地方特例交付金	39,060	0.2	86,359	0.4	△ 47,299	△ 54.8
10 地方交付税	5,568,554	25.1	5,417,080	23.7	151,474	2.8
11 交通安全対策特別交付金	6,207	0.0	6,425	0.0	△ 218	△ 3.4
12 分担金及び負担金	629,851	2.8	688,249	3.0	△ 58,398	△ 8.5
13 使用料及び手数料	354,981	1.6	336,014	1.5	18,967	5.6
14 国庫支出金	1,992,703	9.0	3,007,445	13.1	△ 1,014,742	△ 33.7
15 県支出金	988,181	4.5	1,220,618	5.3	△ 232,437	△ 19.0
16 財産収入	81,722	0.4	77,808	0.3	3,914	5.0
17 寄附金	17,256	0.1	52,290	0.2	△ 35,034	△ 67.0
18 繰入金	116,277	0.5	681,662	3.0	△ 565,385	△ 82.9
19 繰越金	334,268	1.5	340,010	1.5	△ 5,742	△ 1.7
20 諸収入	472,290	2.1	661,752	2.9	△ 189,462	△ 28.6
21 市債	3,223,300	14.5	2,049,300	8.9	1,174,000	57.3
合 計	22,194,891	100.0	22,904,150	100.0	△ 709,259	△ 3.1

*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	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
市民税	3,411,700	3,020,078	2,837,098	2,911,703	3,219,978
個人均等割	74,334	74,676	73,290	74,224	74,630
所得割	2,501,830	2,504,533	2,147,098	2,177,616	2,359,965
法人均等割	131,843	129,747	140,823	145,929	149,490
法人税割	703,693	311,122	475,887	513,934	635,893
固定資産税	3,435,185	3,346,516	3,520,625	3,522,143	3,355,961
土地	1,158,700	1,098,055	1,054,425	1,042,905	1,004,039
家屋	1,513,703	1,474,957	1,519,964	1,553,483	1,421,061
償却資産	752,152	762,874	935,600	915,114	920,220
国有資産等所在市町村交付金	10,630	10,630	10,636	10,641	10,641
軽自動車税	82,329	85,689	88,349	90,365	92,988
市町村たばこ税	285,359	249,409	253,541	300,494	297,623
入湯税	12,124	10,859	10,967	9,480	9,461
都市計画税	634,083	611,642	614,275	619,464	578,665
土地	305,067	289,640	281,481	273,871	264,371
家屋	329,016	322,002	332,794	345,593	314,294
合 計	7,860,780	7,324,193	7,324,855	7,453,649	7,554,676



(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	206,733	198,884	0	7,849	96.2	96.2
2 総務費	2,188,138	2,120,467	9,126	58,545	96.9	97.3
3 民生費	7,488,240	7,297,236	91,126	99,878	97.4	98.7
4 衛生費	1,506,693	1,452,134	9,884	44,675	96.4	97.0
5 労働費	19,846	19,193	0	653	96.7	96.7
6 農林水産業費	407,325	337,930	56,974	12,421	83.0	97.0
7 商工費	826,101	815,136	0	10,965	98.7	98.7
8 土木費	4,899,386	2,673,859	1,883,721	341,805	54.6	93.0
9 消防費	496,255	493,627	0	2,628	99.5	99.5
10 教育費	2,132,819	2,007,549	26,620	98,650	94.1	95.4
11 災害復旧費	500	0	0	500	0.0	0.0
12 公債費	3,632,718	3,584,470	0	48,248	98.7	98.7
13 諸支出金	602,338	601,847	0	491	99.9	99.9
14 予備費	8,000	0	0	8,000	0.0	0.0
合 計	24,415,092	21,602,332	2,077,451	735,308	88.5	97.0

* 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	24年度		23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	198,884	0.9	231,425	1.0	△ 32,541	△ 14.1
2 総務費	2,120,467	9.8	2,564,239	11.5	△ 443,772	△ 17.3
3 民生費	7,297,236	33.8	6,994,113	31.3	303,123	4.3
4 衛生費	1,452,134	6.7	1,556,335	7.0	△ 104,201	△ 6.7
5 労働費	19,193	0.1	61,342	0.3	△ 42,149	△ 68.7
6 農林水産業費	337,930	1.6	407,042	1.8	△ 69,112	△ 17.0
7 商工費	815,136	3.8	1,129,588	5.1	△ 314,452	△ 27.8
8 土木費	2,673,859	12.4	2,898,774	13.0	△ 224,915	△ 7.8
9 消防費	493,627	2.3	354,949	1.6	138,678	39.1
10 教育費	2,007,549	9.3	2,027,896	9.1	△ 20,347	△ 1.0
11 災害復旧費	0	0.0	0	0.0	0	—
12 公債費	3,584,470	16.6	3,395,259	15.2	189,211	5.6
13 諸支出金	601,847	2.8	728,920	3.3	△ 127,073	△ 17.4
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	21,602,332	100.0	22,349,882	100.0	△ 747,550	△ 3.3

*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	24年度		23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	9,335,597	43.3	9,113,236	40.8	222,361	2.4
1 人件費	2,769,290	12.8	2,747,565	12.3	21,725	0.8
2 扶助費	2,981,837	13.8	2,970,412	13.3	11,425	0.4
3 公債費	3,584,470	16.6	3,395,259	15.2	189,211	5.6
投資的経費	3,736,214	17.3	4,067,028	18.2	△ 330,814	△ 8.1
4 普通建設事業費	3,736,214	17.3	4,067,028	18.2	△ 330,814	△ 8.1
5 災害復旧事業費	0	0.0	0	0.0	0	—
6 失業対策事業費	0	0.0	0	0.0	0	—
その他の経費	8,513,134	39.4	9,143,975	41.0	△ 630,841	△ 6.9
7 物件費	3,030,988	14.0	3,187,642	14.3	△ 156,654	△ 4.9
8 維持補修費	209,388	1.0	217,130	1.0	△ 7,742	△ 3.6
9 補助費等	3,660,454	17.0	3,933,414	17.6	△ 272,960	△ 6.9
10 積立金	345,425	1.6	623,898	2.8	△ 278,473	△ 44.6
11 投資及び出資金	0	0.0	0	0.0	0	—
12 貸付金	278,586	1.3	318,046	1.4	△ 39,460	△ 12.4
13 繰出金	988,293	4.6	863,845	3.9	124,448	14.4
14 予備費	0	0.0	0	0.0	0	—
合 計	21,584,945	100.0	22,324,239	100.0	△ 739,294	△ 3.3

*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 ====

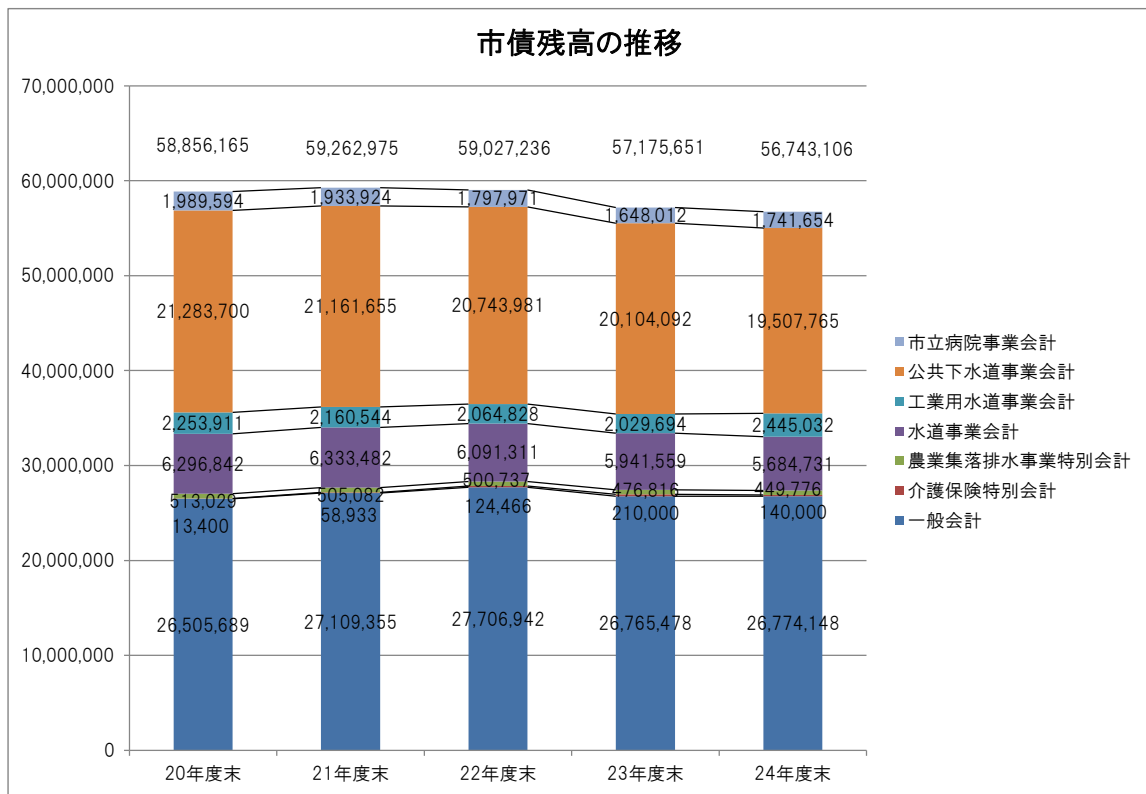
- ・過去5年間の推移をグラフ化しています。
- ・主要財政指標については、類似団体^(*)の平均と比較して記載しています。

(*)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	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末	24年度末
一般会計	26,505,689	27,109,355	27,706,942	26,765,478	26,774,148
介護保険特別会計	13,400	58,933	124,466	210,000	140,000
農業集落排水事業特別会計	513,029	505,082	500,737	476,816	449,776
水道事業会計	6,296,842	6,333,482	6,091,311	5,941,559	5,684,731
工業用水道事業会計	2,253,911	2,160,544	2,064,828	2,029,694	2,445,032
公共下水道事業会計	21,283,700	21,161,655	20,743,981	20,104,092	19,507,765
市立病院事業会計	1,989,594	1,933,924	1,797,971	1,648,012	1,741,654
合 計	58,856,165	59,262,975	59,030,236	57,175,651	56,743,106



(2)基金現在高の推移

①一般会計

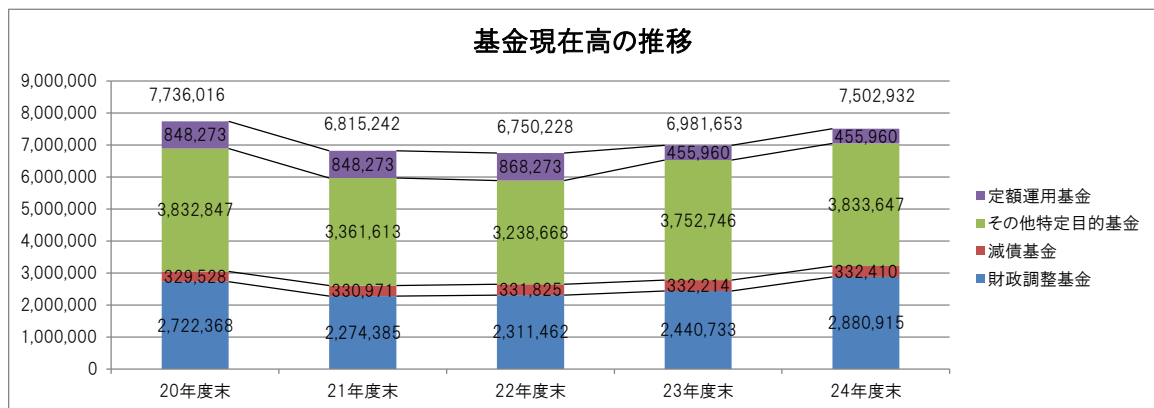
(単位:千円)

区 分	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末	24年度末
財政調整基金	2,722,368	2,274,385	2,311,462	2,440,733	2,880,915
減債基金	329,528	330,971	331,825	332,214	332,410
■その他特定目的基金					
国際交流基金	28,854	28,854	28,854	25,854	25,854
建設計画促進基金	616,771	384,781	632,450	543,125	646,543
まちづくり振興基金	2,130,000	2,130,000	1,581,000	1,649,660	1,721,280
土地区画整理区域環境整備基金	21,378	21,442	21,463	21,472	21,485
地域福祉基金	381,864	284,197	142,705	148,530	147,228
介護保険財政安定化基金	27,878	26,488	63,687	364,744	274,941
再編交付金事業基金	—	—	—	17,028	16,058
医療・福祉・文化振興基金	6,053	6,074	6,086	—	—
病院事業整備運営基金	313	314	314	—	—
ふるさと緑と水と土保全基金	13,916	8,000	1,884	—	—
環境整備基金	63,335	63,335	63,335	54,035	54,035
企業立地促進基金	327,391	179,631	467,054	721,692	722,041
教育基金	72,770	72,942	74,281	62,261	62,548
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	47,500	47,500
ふるさと応援基金	290	13,521	13,521	4,811	2,100
■定額運用基金					
土地開発基金	761,513	761,513	761,513	350,000	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	20,000
生活環境改善資金貸付基金	800	800	800	—	—
合 計	7,733,016	6,815,242	6,750,228	6,981,653	7,502,932

【再掲】①一般会計

(単位:千円)

区 分	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末	24年度末
財政調整基金	2,722,368	2,274,385	2,311,462	2,440,733	2,880,915
減債基金	329,528	330,971	331,825	332,214	332,410
その他特定目的基金	3,832,847	3,361,613	3,238,668	3,752,746	3,833,647
定額運用基金	848,273	848,273	868,273	455,960	455,960
合 計	7,733,016	6,815,242	6,750,228	6,981,653	7,502,932



②特別会計・企業会計

(単位:千円)

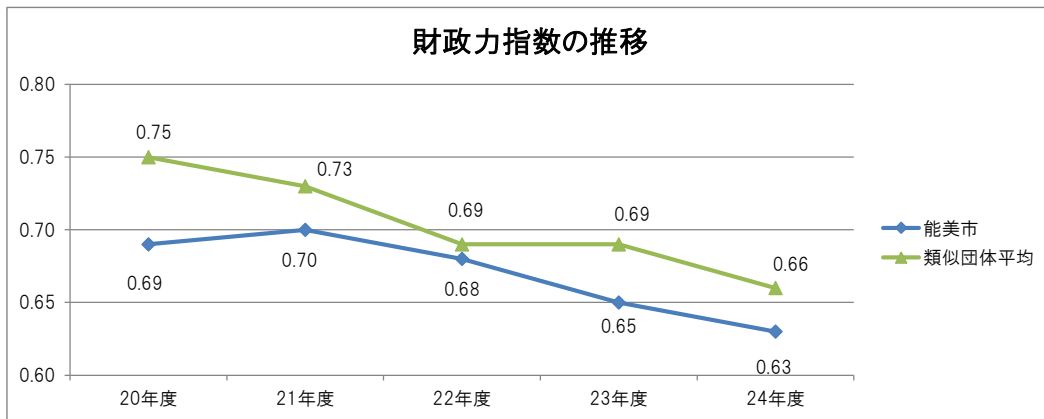
区 分	20年度末	21年度末	22年度末	23年度末	24年度末
国民健康保険財政調整基金	60,739	0	269,598	269,598	357,599
国民健康保険高額療養費及び出産育児一時金貸付基金	9,621	9,621	9,621	9,621	9,621
温泉事業基金	9,693	14,617	3,628	4,892	9,030
農業集落排水事業基金	22,646	33,685	31,075	31,106	41,126
公共下水道事業基金	417,851	493,010	578,294	578,294	478,294
合 計	520,550	550,933	892,216	893,511	895,670

(3)主要財政指標の推移

①財政力指数

区 分	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
能美市	0.69	0.70	0.68	0.65	0.63
類似団体平均	0.75	0.73	0.69	0.69	0.66

* 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。

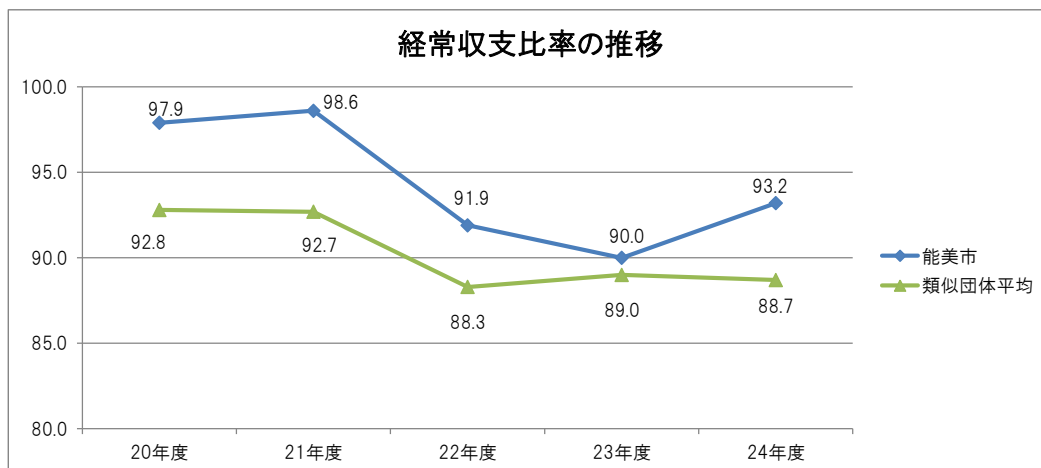


②経常収支比率

(単位:%)

区 分	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
能美市	97.9	98.6	91.9	90.0	93.2
類似団体平均	92.8	92.7	88.3	89.0	88.7

* 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。

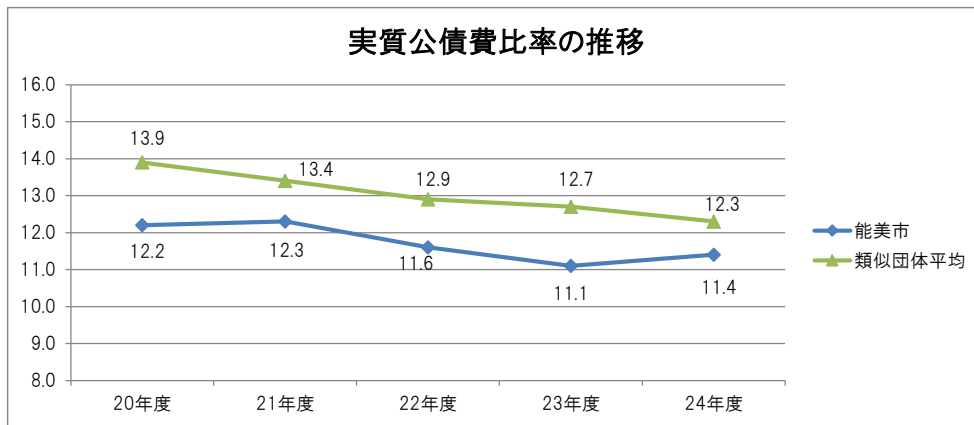


③実質公債費比率

(単位:%)

区 分	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
能美市	12.2	12.3	11.6	11.1	11.4
類似団体平均	13.9	13.4	12.9	12.7	12.3

* 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将来負担費比率

(単位:%)

区 分	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
能美市	44.6	40.7	21.6	14.9	10.4
類似団体平均	124.2	110.3	94.6	91.2	81.7

* 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。

