

第1編 一般会計

第1章 決算の概要

1 決算収支

平成27年度一般会計の決算は、次のようになりました。

| | | |
|------|---------------|-------|
| 歳入 | 299億2,788万9千円 | ① |
| 歳出 | 276億2,279万2千円 | ② |
| 形式収支 | 23億509万7千円 | ③=①-② |
| 繰越財源 | 1億3,422万9千円 | ④ |
| 実質収支 | 21億7,086万8千円 | ⑤=③-④ |

2 財政分析

本章においての財政分析は、普通会計決算額を用いて行いました(地方財政状況調査数値)。

※ 魚沼市の普通会計は、一般会計のほかに診療所特別会計を含んでいます。

歳入歳出決算額等

平成27年度普通会計の決算額等は、次のようになりました。

| | | |
|------|---------------|----------|
| 歳入 | 299億6,732万8千円 | ①' |
| 歳出 | 276億6,200万4千円 | ②' |
| 形式収支 | 23億532万4千円 | ③'=①'-②' |
| 繰越財源 | 1億4,483万2千円 | ④' |
| 実質収支 | 21億6,049万2千円 | ⑤'=③'-④' |

単年度収支

実質収支21億6,049万2千円から、前年度の実質収支20億7,728万5千円を差し引いた単年度収支は、8,320万7千円の黒字となりました。

(平成26年度 5億9,019万1千円の黒字)

実質単年度収支

単年度収支に財政調整基金積立金と繰上償還した額(平成27年度は繰上償還なし)を加え、これから当該年度において取り崩した基金積立金の額を差し引いた実質単年度収支は、13億4,287万2千円の黒字となりました。

(平成26年度 6億464万9千円の黒字)

経常収支比率

経常的収入（地方税、普通交付税、地方譲与税、利子割交付金等）と経常的支出（人件費、公債費、扶助費、補助費、物件費等）をとらえ、経常的経費にどれだけの経常的収入である一般財源が充てられているかをみます。比率が低い方が財政に弾力性があるといえます。

（経常的経費に充当される一般財源等）

144 億 1,149 万 7 千円

＝ 83.5%

（経常一般財源等収入）

172 億 5,009 万 8 千円

（平成 26 年度 83.9%）

財政力指数

地方公共団体がそれぞれ標準的な行政を行う場合に必要とされる経費（基準財政需要額）と標準的な状態における税収入等（基準財政収入額）を比較し、基準財政需要額が基準財政収入額を上回ったときは、普通交付税で補われます。したがって、財政力指数が「1」に近いほど財政力が強いとみることができます。なお、通常は過去 3 か年の平均値を財政分析に用います（収入額、需要額とも錯誤額を含まない額で算出）。

（基準財政収入額）

38 億 4,040 万 9 千円

＝ 0.294

（基準財政需要額）

130 億 5,178 万 4 千円

平成 25 年度（単年度）・・・ 0.299

平成 26 年度（単年度）・・・ 0.301

平成 27 年度（単年度）・・・ 0.294

3 か年平均・・・ 0.298

（平成 26 年度 0.299）

公債費比率

市債の償還経費である公債費の財政運営に及ぼす影響を知る指標のひとつで、市税、普通交付税のように用途が特定されておらず、毎年度経常的に収入される財源のうち、公債費に充当されたものの占める割合。

平成 27 年度（単年度） 7.0%

（平成 26 年度 8.5%）

付表2-1 歳入歳出決算及び指数等の状況

(単位：千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減額等 | 増減率 % | |
|-----|--------------------------|-------------|-------------|---------------|---------|-------|
| 1 | 歳入総額 | 29,967,328 | 28,553,984 | 1,413,344 | 4.9 | |
| 2 | 歳出総額 | 27,662,004 | 26,224,424 | 1,437,580 | 5.5 | |
| 3 | 歳入歳出差引額 | 2,305,324 | 2,329,560 | △ 24,236 | △ 1.0 | |
| 4 | 翌年度へ繰越すべき財源 | 144,832 | 252,275 | △ 107,443 | △ 42.6 | |
| 5 | 実質収支 | 2,160,492 | 2,077,285 | 83,207 | 4.0 | |
| 6 | 単年度収支 | 83,207 | 1,994,078 | △ 1,910,871 | △ 95.8 | |
| 7 | 積立金 | 1,259,665 | 977,020 | 282,645 | 28.9 | |
| 8 | 繰上償還金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | |
| 9 | 積立金取り崩し額 | 0 | 962,562 | △ 962,562 | △ 100.0 | |
| 10 | 実質単年度収支 ⑥ + ⑦ + ⑧ - ⑨ | 1,342,872 | 2,008,536 | △ 665,664 | △ 33.1 | |
| 11 | 経常収支比率% 注(1) | 83.5 (88.1) | 83.9 (88.9) | △ 1.5 (△ 1.9) | | |
| 12 | 経常一般財源比率% | 96.0 | 94.8 | 1.2 | | |
| 13 | 公債費比率% | 7.0 | 8.5 | △ 1.5 | | |
| 14 | 基準財政需要額 注(2) | 13,051,784 | 15,192,625 | △ 2,140,841 | △ 14.1 | |
| 15 | 基準財政収入額 注(2) | 3,840,409 | 3,718,844 | 121,565 | 3.3 | |
| 16 | 標準税収入額等 | 4,829,617 | 4,735,751 | 93,866 | 2.0 | |
| 17 | 標準財政規模 注(3) | 17,031,500 | 17,177,451 | △ 145,951 | △ 0.8 | |
| 18 | 財政力指数 | 25年度 (24) | 0.299 | 0.297 | | |
| | | 26年度 (25) | 0.301 | 0.299 | | |
| | | 27年度 (26) | 0.294 | 0.301 | | |
| | | 3か年平均 | 0.298 | 0.299 | △ 0.001 | △ 0.3 |

注(1) 経常一般財源等は、減税補てん債と臨時財政対策債を含む。()内は除いて算出。

注(2) H26は合併算定替による増加分を含むが、H27は一本算定による。

(国の算定方式の変更によるもの)

注(3) 標準財政規模は、臨時財政対策債発行可能額を含む。

(付表 2 - 1 歳入歳出決算及び指数等の状況)

(単位：千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減額等 | 増減率 % | |
|-----|-------------------|------------|------------|-----------|----------|-------|
| 19 | 財政調整基金現在高 | 5,677,597 | 4,417,932 | 1,259,665 | 28.5 | |
| 20 | 減債基金現在高 | 704 | 703 | 1 | 0.1 | |
| 21 | 地域振興基金現在高 | 4,302,213 | 4,302,213 | 0 | 0.0 | |
| 22 | 公共施設整備等基金 現在高 | 1,815,134 | 1,504,275 | 310,859 | 20.7 | |
| 23 | 芸術文化振興基金 現在高 | 12,161 | 10,657 | 1,504 | 14.1 | |
| 24 | 目黒邸保存基金現在高 | 14,408 | 14,404 | 4 | 0.0 | |
| 25 | すこやか基金現在高 | 39,519 | 39,509 | 10 | 0.0 | |
| 26 | 溪流魚保全基金現在高 | 12,443 | 13,337 | △ 894 | △ 6.7 | |
| 27 | 新庁舎建設基金現在高 | 1,011,429 | 1,011,074 | 355 | 0.0 | |
| 28 | ふるさと結基金現在高 | 24,127 | 21,731 | 2,396 | 11.0 | |
| 29 | 災害対策基金現在高 | 17,975 | 17,970 | 5 | 0.0 | |
| 30 | 過疎地域支援基金 現在高 | 500,511 | 400,395 | 100,116 | 25.0 | |
| 31 | 宮終二記念館運営基金 現在高 | 3,004 | 3,003 | 1 | 0.0 | |
| 32 | 農業担い手育成基金 現在高 | 99,522 | 40,009 | 59,513 | 148.7 | |
| | 小 計 | 13,530,747 | 11,797,212 | 1,733,535 | 14.7 | |
| 33 | 奨学基金現在高 | 現金 | 103,941 | 79,461 | 24,480 | 30.8 |
| | | 貸付金 | 508,059 | 532,539 | △ 24,480 | △ 4.6 |
| | | 計 | 612,000 | 612,000 | 0 | 0.0 |
| 34 | 医師等修学基金 現在高 | 現金 | 74,987 | 80,822 | △ 5,835 | △ 7.2 |
| | | 貸付金 | 25,013 | 19,178 | 5,835 | 30.4 |
| | | 計 | 100,000 | 100,000 | 0 | 0.0 |
| 35 | 基金現在高 | 14,242,747 | 12,509,212 | 1,733,535 | 13.9 | |

付表2-2 対前年度比較

【歳入】 (単位：千円)

| 区分 | 平成27年度 | 平成26年度 | 比較 |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 1 市 | 3,976,732 | 4,028,328 | △ 51,596 |
| 2 地方譲与税 | 224,825 | 215,111 | 9,714 |
| 3 利子割交付金 | 6,414 | 6,788 | △ 374 |
| 4 配当割交付金 | 18,322 | 23,375 | △ 5,053 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 16,013 | 12,430 | 3,583 |
| 6 地方消費税交付金 | 735,714 | 458,745 | 276,969 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 6,585 | 6,718 | △ 133 |
| 8 自動車取得税交付金 | 38,235 | 29,589 | 8,646 |
| 9 地方特例交付金 | 13,416 | 13,816 | △ 400 |
| 10 地方交付税 | 12,843,955 | 12,871,083 | △ 27,128 |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 4,718 | 4,432 | 286 |
| 12 分担金・負担金 | 166,925 | 177,820 | △ 10,895 |
| 13 使用料及び手数料 | 687,153 | 731,664 | △ 44,511 |
| 14 国庫支出金 | 2,147,362 | 1,859,548 | 287,814 |
| 15 県支出金 | 1,444,912 | 1,587,028 | △ 142,116 |
| 16 財産収入 | 71,832 | 75,243 | △ 3,411 |
| 17 寄附金 | 51,791 | 48,656 | 3,135 |
| 18 繰入金 | 17,795 | 1,000,926 | △ 983,131 |
| 19 繰越金 | 2,329,560 | 1,917,595 | 411,965 |
| 20 諸収入 | 1,056,069 | 909,789 | 146,280 |
| 21 市債 | 4,109,000 | 2,575,300 | 1,533,700 |
| 歳入合計 | 29,967,328 | 28,553,984 | 1,413,344 |

【歳出】

(単位：千円)

| 区分 | 平成27年度 | 平成26年度 | 比較 |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 1 人件費 | 3,771,255 | 3,749,913 | 21,342 |
| 2 物件費 | 3,861,466 | 3,865,045 | △ 3,579 |
| 3 維持補修費 | 1,857,646 | 2,104,955 | △ 247,309 |
| 4 扶助費 | 2,564,191 | 2,597,307 | △ 33,116 |
| 5 補助費等 | 3,017,029 | 2,838,557 | 178,472 |
| 6 公債費 | 3,295,322 | 3,481,217 | △ 185,895 |
| 7 繰出金 | 1,479,767 | 1,633,965 | △ 154,198 |
| 8 投資出資貸付金 | 1,664,698 | 1,611,052 | 53,646 |
| 9 積立金 | 1,751,330 | 1,094,499 | 656,831 |
| 10 小計 | 23,262,704 | 22,976,510 | 286,194 |
| 11 普通建設事業 | 4,399,300 | 2,957,758 | 1,441,542 |
| 12 災害復旧事業 | 0 | 290,156 | △ 290,156 |
| 13 小計 | 4,399,300 | 3,247,914 | 1,151,386 |
| 歳出合計 | 27,662,004 | 26,224,424 | 1,437,580 |

付表2-3 歳入財源内訳表

| 区分 | 決算額(A) 千円 | 構成比 % | 臨時的なもの(B) 千円 | | 差引経常的 なもの(C) (A)-(B) 千円 | (C)の内訳 千円 | | 人口1人当 り決算額 (A)/人口 円 |
|--------------------------|--------------|----------|-----------------|-----------|----------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| | | | 特定財源 | 一般財源 | | 特定財源 | 一般財源 | |
| | | | | | | | | |
| 1 市 税 | 3,976,732 | 13.3% | | | 3,976,732 | | 3,976,732 | 104,971 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 224,825 | 0.7% | | | 224,825 | | 224,825 | 5,935 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 6,414 | 0.0% | | | 6,414 | | 6,414 | 169 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 18,322 | 0.1% | | | 18,322 | | 18,322 | 484 |
| 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 16,013 | 0.1% | | | 16,013 | | 16,013 | 423 |
| 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 735,714 | 2.4% | | | 735,714 | | 735,714 | 19,420 |
| 7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金 | 6,585 | 0.0% | | | 6,585 | | 6,585 | 174 |
| 8 自 動 車 取 得 税 交 付 金 | 38,235 | 0.1% | | | 38,235 | | 38,235 | 1,009 |
| 9 地 方 特 例 交 付 金 | 13,416 | 0.0% | | | 13,416 | | 13,416 | 354 |
| 10 地 方 交 付 税 | 12,843,955 | 42.9% | | 1,539,063 | 11,304,892 | | 11,304,892 | 339,034 |
| 11 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金 | 4,718 | 0.0% | | | 4,718 | | 4,718 | 125 |
| 12 分 担 金 ・ 負 担 金 | 166,925 | 0.6% | 1,481 | | 165,444 | 165,444 | | 4,406 |
| 13 使 用 料 及 び 手 数 料 | 687,153 | 2.3% | 149 | 10,479 | 676,525 | 670,051 | 6,474 | 18,138 |
| 14 国 庫 支 出 金 | 2,147,362 | 7.2% | 682,494 | 167,051 | 1,297,817 | 1,297,817 | | 56,683 |
| 15 県 支 出 金 | 1,444,912 | 4.8% | 555,860 | 45,847 | 843,205 | 843,205 | | 38,140 |
| 16 財 産 収 入 | 71,832 | 0.2% | 3,601 | 21,425 | 46,806 | 46,806 | | 1,896 |
| 17 寄 附 金 | 51,791 | 0.2% | 51,791 | 0 | | | | 1,367 |
| 18 繰 入 金 | 17,795 | 0.1% | 17,795 | 0 | | | | 470 |
| 19 繰 越 金 | 2,329,560 | 7.8% | 252,275 | 2,077,285 | | | | 61,492 |
| 20 諸 収 入 | 1,056,069 | 3.5% | 359,166 | 315,524 | 381,379 | 380,521 | 858 | 27,876 |
| 21 市 債 | 4,109,000 | 13.7% | 3,212,100 | 896,900 | | | | 108,463 |
| 歳 入 合 計 | 29,967,328 | 100.0% | 5,136,712 | 5,073,574 | 19,757,042 | 3,403,844 | 16,353,198 | 791,029 |

※ 平成28年3月31日現在 住民基本台帳人口

37,884人

付表2-4 歳出性質別内訳表

※ 各性質別区分は、地方財政状況調査により区分したものです。

※ 平成28年3月31日現在 住民基本台帳人口

37,884人

| 区分 | 決算額(A) 千円 | 構成比 % | 臨時的なもの(B) 千円 | | 差引経常的 なもの(C) (A)-(B) 千円 | (C)の内訳 千円 | | 人口1人当 り決算額 (A)/人口 円 |
|--------------|--------------|----------|-----------------|-----------|----------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| | | | 特定財源 | 一般財源 | | 特定財源 | 一般財源 | |
| 1 人件費 | 3,771,255 | 13.6% | 16,206 | 1,691 | 3,753,358 | 244,882 | 3,508,476 | 99,547 |
| 2 物件費 | 3,861,466 | 14.0% | 471,863 | 313,252 | 3,076,351 | 920,445 | 2,155,906 | 101,929 |
| 3 維持補修費 | 1,857,646 | 6.7% | 182,360 | 65,515 | 1,609,771 | 202,807 | 1,406,964 | 49,035 |
| 4 扶助費 | 2,564,191 | 9.3% | 54,997 | 1,130 | 2,508,064 | 1,525,870 | 982,194 | 67,685 |
| 5 補助費等 | 3,017,029 | 10.9% | 231,511 | 606,072 | 2,179,446 | 208,594 | 1,970,852 | 79,639 |
| (1) 一部事務組合 | 47,124 | 0.2% | | | 47,124 | | 47,124 | 1,244 |
| (2) (1)以外のもの | 2,969,905 | 10.7% | 231,511 | 606,072 | 2,132,322 | 208,594 | 1,923,728 | 78,395 |
| 6 公債費 | 3,295,322 | 11.9% | 17,490 | 9,737 | 3,268,095 | 70,764 | 3,197,331 | 86,984 |
| (1) 元利償還金 | 3,295,322 | 11.9% | 17,490 | 9,737 | 3,268,095 | 70,764 | 3,197,331 | 86,984 |
| (2) 一時借入金利子 | | | | | | | | |
| 7 積立金 | 1,751,330 | 6.3% | 152,067 | 1,599,263 | | | | 46,229 |
| 8 投・出資、貸付金 | 1,664,698 | 6.0% | 644,100 | 1,020,351 | 247 | | 247 | 43,942 |
| 9 繰出金 | 1,479,767 | 5.4% | | 59,758 | 1,420,009 | 230,482 | 1,189,527 | 39,060 |
| 10 前年度繰上充用金 | | | | | | | | |
| 小計(1~10) | 23,262,704 | 84.1% | 1,770,594 | 3,676,769 | 17,815,341 | 3,403,844 | 14,411,497 | 614,050 |
| 11 投資的経費 | 4,399,300 | 15.9% | 3,366,118 | 1,033,182 | | | | 116,126 |
| うち人件費 | 108,362 | 0.4% | | 108,362 | | | | 2,860 |
| (1) 普通建設事業費 | 4,399,300 | 15.9% | 3,366,118 | 1,033,182 | | | | 116,126 |
| うち単独事業費 | 3,059,082 | 11.1% | 220,417 | 2,838,665 | | | | 80,749 |
| (2) 災害復旧費 | 0 | 0.0% | 0 | 0 | | | | 0 |
| (3) 失業対策費 | | | | | | | | |
| 歳出合計 | 27,662,004 | 100.0% | 5,136,712 | 4,709,951 | 17,815,341 | 3,403,844 | 14,411,497 | 730,176 |

3 主な一般財源の状況

主な一般財源である市税及び普通交付税の過去5年間の収入状況は、次のとおりです。

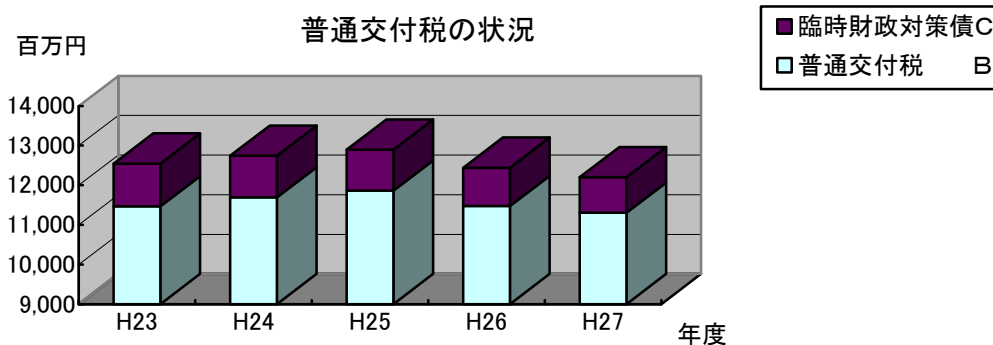
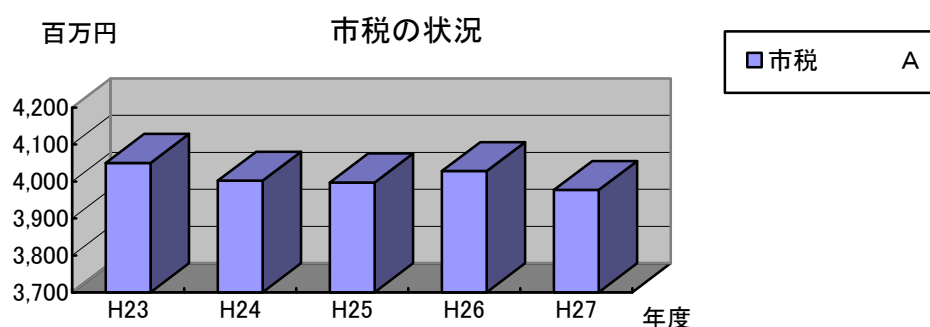
市税については、3年毎に行う固定資産の評価替の影響により、約5,100万円の減額となりました。

普通交付税については、地域の元気創造事業費に加え、当分の間の措置として人口減少等特別対策事業費の新設や臨時財政対策債償還費の増加等があったものの、地方消費税率引き上げによる増収分が平年度化されたことにより、地方消費税交付金が大幅に増加し、1億6,888万9千円の減額となりました。臨時財政対策債については、地方消費税交付金の増額等により財源不足が減少したことにより、7,093万円の減額となり、総額としては、約2億3,981万7千円の減額となりました。

なお、普通交付税には、平成13年度から始まっています臨時財政対策債分を加算して記載してあります。

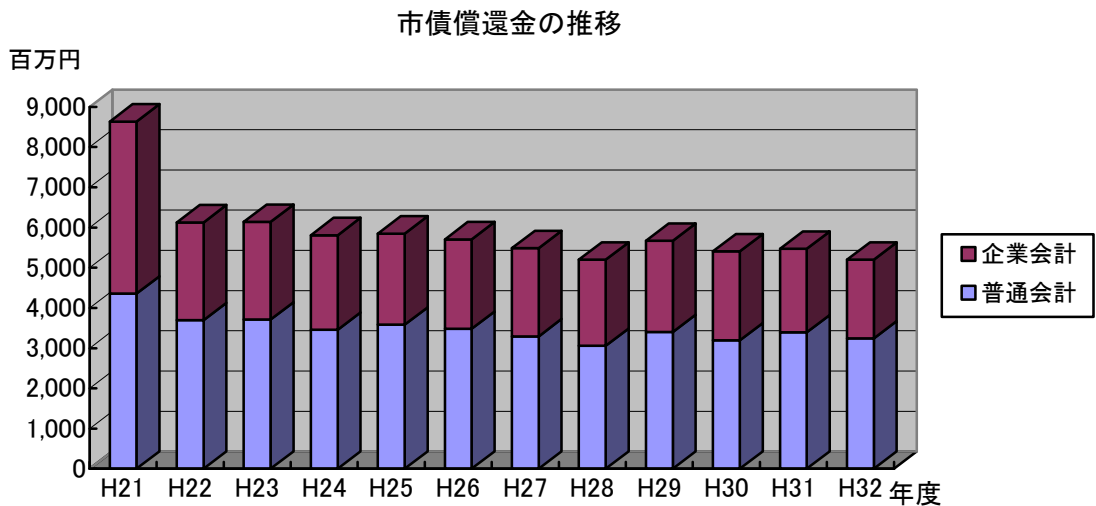
(単位:百万円)

| | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 市税 A | 4,050 | 4,002 | 3,997 | 4,028 | 3,977 |
| 普通交付税 B | 11,468 | 11,697 | 11,862 | 11,474 | 11,305 |
| 臨時財政対策債 C | 1,078 | 1,045 | 1,036 | 968 | 897 |
| B + C D | 12,546 | 12,742 | 12,898 | 12,442 | 12,202 |

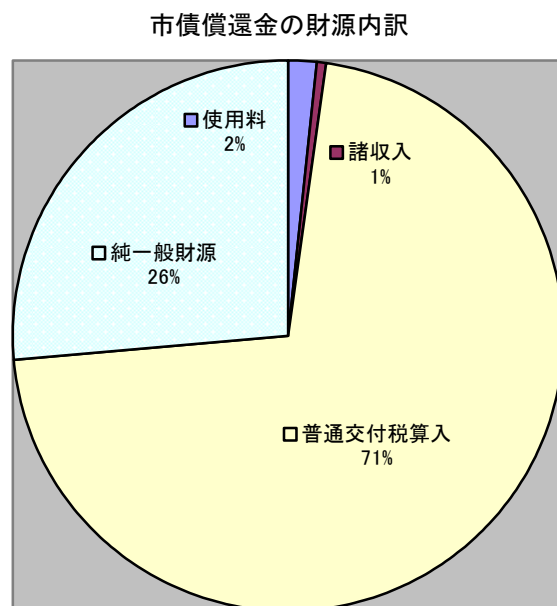


4 市債の状況

市債償還金については、平成 19 年度から平成 21 年度にかけて補償金免除繰上償還の影響により一時的に急増しましたが、平成 22 年度以降は、その効果が現れて減少傾向で推移しています。しかし、平成 25 年度から本格的に開始された大型建設事業の完了による起債額の増加もあり、数年後には償還金が増加傾向になると推計されます。



平成 27 年度普通会計の市債償還金は 32 億 9,532 万 2 千円で、財源として使用料 5,576 万 4 千円、諸収入 1,981 万 2 千円、繰越金 1,267 万 8 千円、一般財源 32 億 706 万 8 千円（うち普通交付税措置額 23 億 3,838 万 8 千円）となっています。



付表4 市債現在高の状況

(単位：千円)

| 区分 | 平成26年度末 残高 | 平成27年度 | | | | 構成比 | |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|--------|
| | | 発行額 | 償還金 | | | | 年度末残高 |
| | | | 元金 | 利子 | 計 | | |
| 1 一般公共事業債 | 198,206 | | 19,858 | 2,402 | 22,260 | 178,348 | 0.6% |
| 2 公営住宅建設事業債 | 1,068,312 | | 105,475 | 21,748 | 127,223 | 962,837 | 3.1% |
| 3 災害復旧事業債 | 731,565 | | 175,875 | 4,082 | 179,957 | 555,690 | 1.8% |
| 4 緊急防災・減災事業債 | 732,700 | | 57,734 | 2,873 | 60,607 | 674,966 | 2.2% |
| 5 全国防災事業債 | 44,400 | 103,900 | | 109 | | 148,300 | 0.5% |
| 6 教育・福祉施設等整備事業債 | 1,184,582 | | 119,247 | 14,251 | 133,498 | 1,065,335 | 3.4% |
| (1) 学校教育施設等整備事業債 | 858,771 | | 77,420 | 11,050 | 88,470 | 781,351 | 2.5% |
| (2) 社会福祉施設等整備事業債 | 325,811 | | 41,827 | 3,201 | 45,028 | 283,984 | 0.9% |
| 7 一般単独事業債 | 9,603,413 | 2,358,000 | 1,135,696 | 103,227 | 1,238,923 | 10,825,717 | 35.1% |
| うち防災対策事業債 | 226,331 | 42,000 | 68,875 | 2,887 | 71,762 | 199,456 | 0.6% |
| うち旧合併特例事業債 | 8,156,933 | 2,295,300 | 640,026 | 81,404 | 721,430 | 9,812,207 | 31.8% |
| うち(新)緊急防災・減災事業債 | 10,100 | 20,700 | | 8 | 8 | 10,100 | 0.0% |
| 8 辺地対策事業債 | 23,790 | | 11,483 | 216 | 11,699 | 12,307 | 0.0% |
| 9 過疎対策事業債 | 3,294,903 | 402,100 | 484,013 | 28,549 | 512,562 | 3,212,990 | 10.4% |
| 10 厚生福祉施設整備事業債 | 141,319 | | 29,617 | 2,300 | 31,917 | 111,702 | 0.4% |
| 11 国の予算貸付・政府関係機関貸付債 | 43,783 | | 3,079 | 1,398 | 4,477 | 40,704 | 0.1% |
| 12 財源対策債 | 58,630 | | 22,419 | 824 | 23,243 | 36,211 | 0.1% |
| 13 臨時財政特例債 | 18,027 | | 2,560 | 325 | 2,885 | 15,467 | 0.1% |
| 14 減税補てん債 | 254,046 | | 38,925 | 2,790 | 41,715 | 215,121 | 0.7% |
| 15 臨時税収補てん債 | 56,076 | | 18,450 | 1,055 | 19,505 | 37,626 | 0.1% |
| 16 臨時財政対策債 | 11,881,668 | 896,900 | 700,879 | 96,443 | 797,322 | 12,077,689 | 39.1% |
| 17 都道府県貸付金 | 127,878 | 15,000 | 61,554 | 202 | 61,756 | 81,324 | 0.3% |
| 18 その他 | 316,361 | 333,100 | 21,189 | 4,475 | 25,664 | 628,272 | 2.0% |
| 合計 | 29,779,659 | 4,109,000 | 3,008,053 | 287,269 | 3,295,322 | 30,880,606 | 100.0% |

5 人件費の状況

平成27年度決算における人件費の状況は、以下のとおりです。

| 会計等名 | 職員数 | 職給 | 職員費 | 臨時等職員数 | | | | | 臨時等職員賃金 | 本年度合計 | | 前年度比較 (27-26) | |
|------------|-----|-----------|-----|--------|-------|--------|-------|---------|---------|-----------|------|---------------|-----|
| | | | | 臨時職員 | 非常勤職員 | 産休育休代替 | 当直代行員 | 職員数 | | 人件費 | 職員数 | 人件費 | |
| | | | | | | | | | | | | | 職員数 |
| 01 議会費 | 4 | 36,488 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 5 | 38,528 | 0 | 2,306 | |
| 02 総務費 | 118 | 946,341 | 63 | 10 | 45 | 1 | 7 | 106,151 | 181 | 1,052,492 | 4 | △ 13,220 | |
| うち特別職 | 2 | 29,506 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2 | 29,506 | 0 | 303 | |
| うち選挙費 | | 342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 342 | | | |
| 03 民生費 | 100 | 764,715 | 138 | 0 | 137 | 1 | 0 | 323,595 | 238 | 1,088,310 | △ 3 | △ 5,160 | |
| 04 衛生費 | 82 | 370,419 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 32,679 | 98 | 403,098 | 37 | 24,650 | |
| 05 労働費 | 2 | 16,961 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 16,961 | 0 | △ 573 | |
| 06 農林水産業費 | 30 | 246,797 | 8 | 2 | 6 | 0 | 0 | 20,720 | 38 | 267,517 | 2 | 8,572 | |
| 07 商工費 | 14 | 115,412 | 14 | 2 | 12 | 0 | 0 | 34,244 | 28 | 149,656 | △ 2 | △ 7,434 | |
| 08 土木費 | 24 | 191,786 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 3,459 | 25 | 195,245 | 0 | △ 3,271 | |
| 09 消防費 | 73 | 571,769 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2,207 | 75 | 573,976 | 2 | 27,305 | |
| 10 教育費 | 49 | 401,797 | 133 | 0 | 133 | 0 | 0 | 272,588 | 182 | 674,385 | △ 5 | 2,749 | |
| うち教育長 | 1 | 12,074 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 | 12,074 | 0 | 434 | |
| 11 災害復旧費 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 小計 | 496 | 3,662,485 | 376 | 14 | 353 | 2 | 7 | 797,683 | 872 | 4,460,168 | 35 | 35,924 | |
| 国民健康保険特別会計 | 5 | 33,891 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6,592 | 7 | 40,483 | △ 14 | △ 86,290 | |
| 事業勘定 | 5 | 33,891 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6,592 | 7 | 40,483 | △ 1 | △ 6,134 | |
| 直営診療所施設勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 13 | △ 80,156 | |
| 介護保険特別会計 | 7 | 54,002 | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 | 10,464 | 16 | 64,466 | 0 | △ 15 | |
| 診療所特別会計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1 | △ 7,947 | |
| 後期高齢医療特別会計 | 2 | 16,888 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 16,888 | 0 | 462 | |
| 小計 | 14 | 104,781 | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 17,056 | 25 | 121,837 | △ 15 | △ 93,790 | |
| 総合計 | 510 | 3,767,266 | 387 | 14 | 364 | 2 | 7 | 814,739 | 897 | 4,582,005 | 20 | △ 57,866 | |

※「職員数」、「臨時等職員数」は、平成28年3月1日現在の数値です。

※「職員給与費」は、2節 給料、3節 職員手当等及び4節 共済費（共済組合への負担金のみ）の合計額です。「臨時等職員賃金」は、賃金と社会保険料等の合計額で、日々雇用職員賃金及び除雪賃金は含まれません。

◎ 現状と課題

1 歳入の状況

歳入は、前年度と比較して、14億1,334万4千円の大幅な増額となりました。大きな増減については、次のとおりです。

普通交付税は、国から地方創生に要する経費の財源を措置するため、「地域の元気創造事業費」に加え、新費目「人口減少等特別対策事業費」が創設されました。

これは、人口を基本としたうえで「まち・ひと・しごと創生」の人口減少対策等に取り組んでいく事業であり、その財政需要が大きく反映されることから、「取組の必要度」や「取組の成果」を十分検討のうえ進める必要があります。

一方、平成26年度に税率が引き上げられた消費税が平成27年度にほぼ平準化し、地方消費税交付金が大幅に増加したことにより、基準財政収入額が伸び、不足額が減少したため1億6,888万9千円の減額となりました。

特別交付税は、春先除雪経費に対する部分の増が主な原因と考えられ、1億4,176万1千円の増額となり、地方交付税全体では2,712万8千円の減額となりました。

国庫支出金については、地域住民生活等緊急支援のための交付金1億6,705万1千円の増などにより、2億8,781万4千円の大幅な増額となりました。

市債は、斎場建設事業、消防救急デジタル無線整備事業、病院事業会計出資、コミュニティFM緊急告知ラジオ整備事業等の大型建設事業の増により、15億3,370万円の大幅な増額となりましたが、前年度に引き続き、本年度も将来の公債費負担を軽減するため、交付税の補填措置の高い優良債の借入れを行いました。

2 歳出の状況

歳出は、前年度と比較して、14億3,758万円の大幅な増額となりました。大きな増減については、次のとおりです。

維持補修費は、記録的な少雪の影響により道路機械除雪事業費が2億9,079万円、学校を含む公共施設除雪委託料が3,796万5千円の減となり、総額2億4,730万9千円の減額となりました。

補助費等は、地域住民生活等緊急支援のための交付金事業補助金が7,871万7千円、病院事業会計補助金が7,312万5千円の増により、総額1億7,847万2千円の増額となりました。

積立金は、将来に備えて財政調整基金及び公共施設整備等基金、過疎地域支援基金などへ積み立てを行ったことにより、総額6億5,683万1千円の大幅な増額となりました。

普通建設事業費は、単独事業では、斎場建設事業の7億1,347万4千円、消防救急デジタル無線整備事業の5億2,721万2千円など、8億7,017万6千円の増となり、補助事業では、井口小学校建設事業の3億2,546万2千円、学校給食調理場再編・整備事業の1億4,724万円など、5億9,112万9千円の増により、全体では14億4,154万2千円という大幅な増額となりました。

災害復旧事業は、豪雨災害等によって被災した、市道・普通河川などの土木施設、農地農業用施設、林業施設などの完了により、2億9,015万6千円の減額により皆減となっています。

3 今後の課題

平成 27 年度から地方交付税の合併特例措置の逡減が始まりましたが、国では平成 26 年度に引き続き、支所、消防署等の財政需要について加算するほか、関係経費において標準団体の面積の見直しや人口密度等による割り増しを行うとし、市町村合併による行政区域の広域化を段階的に算定に反映するとしています。地方交付税は 128 億 4,395 万 5 千円であり、前年度より 2,712 万 8 千円の減額となっています。

これは昨年に引き続きの減額であり、財源の大半を地方交付税などに依存している本市にとっては厳しい財政状況になりました。

また、地方債残高は、財政健全化の取組により減少傾向にありましたが、平成 25 年度から開始された複数の大型建設事業の完了により増加傾向に転じており、公債費については近年、減少傾向にありましたが、今後数年間は高止まりの状況が続く見込みとなっています。

なお、今後の展望としては、新規の大型建設事業や複数の医療施設等に要する費用などが見込まれることに加え、地方交付税の逡減による減額が続く見込みであり、今後 10 年を見据えた本市の財政状況は厳しくなっていくことは確実な状況です。

最後に、こうした状況を踏まえ、複雑・多様化する住民サービスや人口問題対策をはじめとして新たに発生する行政需要に適切に対応していくため、効果的・効率的な行政サービスを構築し、引き続き行財政改革に取り組むことが重要になります。